

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 109 年度

### 一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

#### (一)國民教育計畫：

本年度預算編列 127,999,000 元，決算數 131,041,231 元。

108 學年度下學期，實際招收普通班 42 班，不分類身心障礙資源班 1 班，藝術才能班(美術班)4 班，幼兒園 4 班，學生人數共 1,266 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 41 班，不分類身心障礙資源班 1 班，藝術才能班(美術班)4 班，幼兒園 4 班，學生人數共 1,194 人。

本計畫係

1. 配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
2. 充實(汰換)體育、教具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理教師甄選、場地開放、法治教育活動、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛練學生強健的身體，增進學生各項生活智能。

#### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 40,058,000 元，決算數 40,210,643 元。

係辦理教職員退休、撫卹及婚喪生育子女教育補助等。

#### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列 876,000 元，決算數 725,350 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質。

### 二、基金來源、用途及餘絀情形：

#### (一)基金來源：

本年度基金來源決算數 171,138,198 元，較預算數 168,177,000 元，增加 2,961,198 元，計增 1.76%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 11,703 元，較預算數 0 元，增加 11,703 元。  
主要係因：廠商違規罰款，收入情形難以估計所致。
2. 服務收入：決算數 123,800 元，較預算數 128,000 元，減少 4,200 元，計減 3.28%。  
主要係因：藝才班考試報名費收入，收入情形難以估計所致。
3. 財產處分收入：決算數 19,920 元，較預算數 60,000 元，減少 40,080 元，計減 66.80%。  
主要係因：變賣報廢財產收入，收入情形難以估計所致。
4. 租金收入：決算數 87,325 元，較預算數 60,000 元，增加 27,325 元，計增 45.54%。  
主要係因：場地外借情形預估不易所致。
5. 利息收入：決算數 9,939 元，較預算數 12,000 元，減少 2,061 元，計減 17.18%。

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 109 年度

主要係因：利息收入預估不易所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 168,328,310 元，較預算數 166,307,000 元，增加 2,021,310 元，計增 1.22%。

主要係因：用人費用不足依實際需要申請市庫撥款所致。

7. 學雜費收入：決算數 1,598,800 元，較預算數 1,610,000 元，減少 11,200 元，計減 0.70%。

主要係因：學生人數估計不易，收入情形難以估計所致。

8. 受贈收入：決算數 2,000 元，較預算數 0 元，增加 2,000 元。

主要係因：畢業典禮捐款收入，未編列預算依實收數繳庫所致。

9. 雜項收入：決算數 956,401 元，較預算數 0 元，增加 956,401 元。

主要係因：歷年應付代收款繳庫，收入情形難以估計所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 171,977,224 元，較預算數 168,933,000 元，增加 3,044,224 元，計增 1.80%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 131,041,231 元，較預算數 127,999,000 元，增加 3,042,231 元，計增 2.38%。

主要係因：人員維持費預算編列不足，依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 40,210,643 元，較預算數 40,058,000 元，增加 152,643 元，計增 0.38%。

主要係因：退休、撫卹及各項補助依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 725,350 元，較預算數 876,000 元，減少 150,650 元，計減 17.20%。

主要係因：中央補助建置智慧教室，教室已無須再採購擴音設備所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 839,026 元，較預算短絀數 756,000 元，增加短絀 83,026 元。

主要係因：市庫減撥 108 年度非留存項目基金賸餘應繳回數所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 3,143,692 元。

其他活動之淨現金流出 48,474 元。

本年度現金及約當現金之淨增 3,095,218 元。

期初現金及約當現金 28,338,659 元。

期末現金及約當現金 31,433,877 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 252,251,977 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 31,433,877 元，較上年度決算數 28,338,659 元，增加

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 109 年度

3,095,218 元。

主要係因：補助款增加，以致銀行存款-保管金專戶增加所致。

2. 其他資產本年度決算數 220,818,100 元，較上年度決算數 276,894,451 元，減少 56,076,351 元。

主要係因：代管資產-土地地價現值調整所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 247,282,693 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 24,383,219 元，較上年度決算數 20,400,501 元，增加 3,982,718 元。

主要係因：補助款增加，以致應付代收款增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 222,899,474 元，較上年度決算數 279,024,299 元，減少 56,124,825 元。

主要係因：應付代管資產-土地地價現值調整所致。

(三) 基金餘額本年度決算數 4,969,284 元，較上年度決算數 5,808,310 元，減少 839,026 元。

主要係因：市庫減撥 108 年度非留存項目基金賸餘應繳回數所致。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

(一) 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產：

1. 取得成 333,790,889 元，以前年度累計折舊(耗) 77,464,584 元。

2. 109 年度增加數 5,243,942 元，係房屋及建築 328,200 元，機械及設備 3,610,043 元，交通及運輸設備 464,800 元，雜項設備 840,899 元。

3. 109 年度減少數 2,232,691 元，係機械及設備 485,832 元，交通及運輸設備 94,844 元，雜項設備 1,645,871 元，電腦軟體 6,144 元。

4. 109 年度累計折舊(耗) 7,802,158 元。

5. 期末帳面金額 251,535,398 元，係土地改良物 2,656,574 元，房屋及建築 223,433,280 元，機械及設備 14,510,065 元，交通及運輸設備 6,278,132 元，雜項設備 4,633,003 元，電腦軟體 24,344 元。

(二) 長期負債：無

六、其他：

(一) 本年度辦理併決算，明細如下：

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市西區大同國民小學 109.11.27 同小總字第 1090005786 號函	國民教育計畫	250,000
臺中市政府 109.12.31 府授教會字第 1090323207 號函	國民教育計畫	4,500,000
臺中市政府 109.12.30 府授教會字第 1090324127 號函	一般行政管理計畫	152,643

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 109 年度

(二) 本年度辦理補辦預算，明細如下：無

地方教育發展基金  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	168,177,000	100.00	171,138,198	100.00	2,961,198	1.76	174,335,798	100.00
41 徵收及依法分配收入			11,703	0.01	11,703	0.00	22,800	0.01
415 違規罰款收入			11,703	0.01	11,703	0.00	22,800	0.01
43 勞務收入	128,000	0.08	123,800	0.07	-4,200	-3.28	81,600	0.05
431 服務收入	128,000	0.08	123,800	0.07	-4,200	-3.28	81,600	0.05
45 財產收入	132,000	0.08	117,184	0.07	-14,816	-11.22	147,119	0.08
451 財產處分收入	60,000	0.04	19,920	0.01	-40,080	-66.80	93,592	0.05
452 租金收入	60,000	0.04	87,325	0.05	27,325	45.54	37,500	0.02
454 利息收入	12,000	0.01	9,939	0.01	-2,061	-17.18	16,027	0.01
46 政府撥入收入	166,307,000	98.89	168,328,310	98.36	2,021,310	1.22	170,944,023	98.05
462 公庫撥款收入	166,307,000	98.89	168,328,310	98.36	2,021,310	1.22	170,944,023	98.05
4S 教學收入	1,610,000	0.96	1,598,800	0.93	-11,200	-0.70	1,514,800	0.87
4S1 學雜費收入	1,610,000	0.96	1,598,800	0.93	-11,200	-0.70	1,514,800	0.87
4Y 其他收入			958,401	0.56	958,401	0.00	1,625,456	0.93
4Y0 受贈收入			2,000	0.00	2,000	0.00	17,200	0.01
4YY 雜項收入			956,401	0.56	956,401	0.00	1,608,256	0.92
5 基金用途	168,933,000	100.00	171,977,224	100.00	3,044,224	1.80	171,060,431	100.00
53 國民教育計畫	127,999,000	75.77	131,041,231	76.20	3,042,231	2.38	129,297,669	75.59
5L 一般行政管理計畫	40,058,000	23.71	40,210,643	23.38	152,643	0.38	41,497,950	24.26
5M 建築及設備計畫	876,000	0.52	725,350	0.42	-150,650	-17.20	264,812	0.15
購建固定資產	876,000	0.52	725,350	0.42	-150,650	-17.20	264,812	0.15
本期賸餘(短絀)	-756,000		-839,026		-83,026	10.98	3,275,367	
期初基金餘額	1,415,000		5,808,310		4,393,310	310.48	2,532,943	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	659,000		4,969,284		4,310,284	654.06	5,808,310	

填表說明：

地方教育發展基金  
**現金流量表**

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀)	-756,000	-839,026	-83,026	10.98
812 調整非現金項目	10,466,000	3,982,718	-6,483,282	-61.95
8124 流動負債淨增(淨減)	10,466,000	3,982,718	-6,483,282	-61.95
813 業務活動之淨現金流入(流出)	9,710,000	3,143,692	-6,566,308	-67.62
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產	69,000		-69,000	-100.00
8241 減少其他資產	69,000		-69,000	-100.00
825 增加短期債務及其他負債	931,000	95,365	-835,635	-89.76
8252 增加其他負債	931,000	95,365	-835,635	-89.76
82C 增加其他資產		-143,839	-143,839	
82C1 增加其他資產		-143,839	-143,839	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)	1,000,000	-48,474	-1,048,474	-104.85
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	10,710,000	3,095,218	-7,614,782	-71.10
84 期初現金及約當現金	17,350,000	28,338,659	10,988,659	63.34
85 期末現金及約當現金	28,060,000	31,433,877	3,373,877	12.02

不影響現金流量之活動如下：  
本年度代管資產較上年度減少56,220,190元。

# 平衡表

地方教育  
平衡  
中華民國109

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	252,251,977	100.00	305,233,110	100.00	-52,981,133	-17.36
流動資產	31,433,877	12.46	28,338,659	9.28	3,095,218	10.92
現金	31,433,877	12.46	28,338,659	9.28	3,095,218	10.92
銀行存款	31,433,877	12.46	28,338,659	9.28	3,095,218	10.92
銀行存款-市庫存款	5,098,102	2.02	5,934,451	1.94	-836,349	-14.09
銀行存款-保管金專戶	24,462,873	9.70	18,694,980	6.12	5,767,893	30.85
銀行存款-教育儲蓄戶	135,464	0.05	144,242	0.05	-8,778	-6.09
銀行存款-代收學雜費專戶	0	0.00	887,114	0.29	-887,114	-100.00
銀行存款-午餐專戶	1,737,438	0.69	2,677,872	0.88	-940,434	-35.12
其他資產	220,818,100	87.54	276,894,451	90.72	-56,076,351	-20.25
什項資產	220,818,100	87.54	276,894,451	90.72	-56,076,351	-20.25
暫付及待結轉帳項	143,839	0.06	0	0.00	143,839	0.00
代管資產	220,674,261	87.48	276,894,451	90.72	-56,220,190	-20.30
代管資產-土地	220,674,261	87.48	276,894,451	90.72	-56,220,190	-20.30
合 計	252,251,977	100.00	305,233,110	100.00	-52,981,133	-17.36

信託代理與保證資產 2,834,889

保證品 2,834,889

註：

發展基金  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	247,282,693	98.03	299,424,800	98.10	-52,142,107	-17.41
流動負債	24,383,219	9.67	20,400,501	6.68	3,982,718	19.52
應付款項	24,383,219	9.67	20,400,501	6.68	3,982,718	19.52
應付代收款	24,254,401	9.62	20,274,360	6.64	3,980,041	19.63
應付費用	128,818	0.05	126,141	0.04	2,677	2.12
其他負債	222,899,474	88.36	279,024,299	91.41	-56,124,825	-20.11
什項負債	222,899,474	88.36	279,024,299	91.41	-56,124,825	-20.11
存入保證金	2,225,213	0.88	2,129,848	0.70	95,365	4.48
應付代管資產	220,674,261	87.48	276,894,451	90.72	-56,220,190	-20.30
基金餘額	4,969,284	1.97	5,808,310	1.90	-839,026	-14.45
基金餘額	4,969,284	1.97	5,808,310	1.90	-839,026	-14.45
基金餘額	4,969,284	1.97	5,808,310	1.90	-839,026	-14.45
累積餘額	4,969,284	1.97	5,808,310	1.90	-839,026	-14.45
合 計	252,251,977	100.00	305,233,110	100.00	-52,981,133	-17.36

信託代理與保證負債 2,834,889

應付保證品 2,834,889

地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	168,177,000	171,138,198	2,961,198	1.76	
41 徵收及依法分配收入		11,703	11,703	0.00	
415 違規罰款收入		11,703	11,703	0.00	主要係廠商違規罰款，收入情形難以估計所致。
43 勞務收入	128,000	123,800	-4,200	-3.28	
431 服務收入	128,000	123,800	-4,200	-3.28	
45 財產收入	132,000	117,184	-14,816	-11.22	
451 財產處分收入	60,000	19,920	-40,080	-66.80	主要係變賣報廢財產收入，收入情形難以估計所致。
452 租金收入	60,000	87,325	27,325	45.54	主要係場地外借情形預估不易所致。
454 利息收入	12,000	9,939	-2,061	-17.18	主要係利息收入預估不易所致。
46 政府撥入收入	166,307,000	168,328,310	2,021,310	1.22	
462 公庫撥款收入	166,307,000	168,328,310	2,021,310	1.22	
4S 教學收入	1,610,000	1,598,800	-11,200	-0.70	
4S1 學雜費收入	1,610,000	1,598,800	-11,200	-0.70	
4Y 其他收入		958,401	958,401	0.00	
4YO 受贈收入		2,000	2,000	0.00	主要係畢業典禮捐款收入，未編列預算依實收數繳庫所致。
4YY 雜項收入		956,401	956,401	0.00	主要係歷年應付代收款繳庫，收入情形難以估計所致。

填表說明：

地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國 109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	168,933,000	171,977,224	3,044,224	1.80	
53 國民教育計畫	127,999,000	131,041,231	3,042,231	2.38	超支併決算原因係109年度人員維持費不足教育局增撥款，及動支年度基金賸餘款支應學校業務費，核准文號詳如總說明六、其他。
1 用人費用	122,172,000	125,058,824	2,886,824	2.36	
11 正式員額薪資	84,479,000	85,963,124	1,484,124	1.76	
113 職員薪金	82,979,000	85,126,091	2,147,091	2.59	
114 工員工資	1,500,000	837,033	-662,967	-44.20	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,315,000	1,421,727	106,727	8.12	
124 兼職人員酬金	1,315,000	1,421,727	106,727	8.12	
13 超時工作報酬	968,000	1,030,696	62,696	6.48	
131 加班費	968,000	1,030,696	62,696	6.48	
15 獎金	19,640,000	20,449,328	809,328	4.12	
151 考績獎金	9,265,000	9,622,927	357,927	3.86	
152 年終獎金	10,375,000	10,826,401	451,401	4.35	
16 退休及卹償金	7,522,000	7,653,508	131,508	1.75	
161 職員退休及離職金	7,522,000	7,653,508	131,508	1.75	
18 福利費	8,248,000	8,540,441	292,441	3.55	
181 分擔員工保險費	7,768,000	7,865,841	97,841	1.26	
183 傷病醫藥費		91,000	91,000		
18Y 其他福利費	480,000	583,600	103,600	21.58	
2 服務費用	4,511,000	4,995,346	484,346	10.74	
21 水電費	1,105,000	1,060,985	-44,015	-3.98	
212 工作場所電費	905,000	953,151	48,151	5.32	
214 工作場所水費	200,000	107,834	-92,166	-46.08	
22 郵電費	176,000	105,867	-70,133	-39.85	
221 郵費	20,000	11,668	-8,332	-41.66	
222 電話費	120,000	94,199	-25,801	-21.50	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	78,000	9,030	-68,970	-88.42	
231 國內旅費	68,000	8,400	-59,600	-87.65	
235 貨物運費	10,000	630	-9,370	-93.70	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	75,455	35,455	88.64	
241 印刷及裝訂費	40,000	75,455	35,455	88.64	
25 修理保養及保固費	708,000	720,571	12,571	1.78	
251 土地改良物修護費		7,680	7,680		
252 一般房屋修護費	234,000	235,629	1,629	0.70	

地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國 109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
255 機械及設備修護費	182,000	191,627	9,627	5.29	
256 交通及運輸設備修護費		17,150	17,150		
257 雜項設備修護費	292,000	268,485	-23,515	-8.05	
26 保險費	34,000	13,629	-20,371	-59.91	
261 一般房屋保險費		3,905	3,905		
263 機械及設備保險費		3,500	3,500		
26Y 其他保險費	34,000	6,224	-27,776	-81.69	
27 一般服務費	2,110,000	2,690,259	580,259	27.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	2,293	1,293	129.30	
279 外包費	1,503,000	1,502,984	-16	0.00	警衛外包3名，預算數1,503,000元，決算數1,502,984元。
27D 計時與計件人員酬金	396,000	976,115	580,115	146.49	行政助理3名，預算數396,000元，決算數960,818元(含人力替代方案人員2名)。
27F 體育活動費	210,000	208,867	-1,133	-0.54	
28 專業服務費	162,000	221,550	59,550	36.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	43,600	20,600	89.57	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,000	51,750	4,750	10.11	
289 試務甄選費	82,000	123,200	41,200	50.24	
28A 電腦軟體服務費	10,000	3,000	-7,000	-70.00	
29 公共關係費	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	974,000	692,924	-281,076	-28.86	
31 使用材料費	6,000	6,000			
312 燃料	6,000	6,000			
32 用品消耗	968,000	686,924	-281,076	-29.04	
321 辦公(事務)用品	148,000	105,297	-42,703	-28.85	
322 報章雜誌	30,000	8,770	-21,230	-70.77	
323 農業與園藝用品及環境美化費	180,000	94,366	-85,634	-47.57	
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	35,867	5,867	19.56	
326 食品	1,000	3,600	2,600	260.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	14,000	12,286	-1,714	-12.24	
32Y 其他用品消耗	565,000	426,738	-138,262	-24.47	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	68,510	-11,490	-14.36	
45 雜項設備租金	80,000	68,510	-11,490	-14.36	

地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
451 雜項設備租金	80,000	68,510	-11,490	-14.36	
6 稅捐及規費(強制費)		600	600		
66 規費		600	600		
66Y 其他規費		600	600		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	262,000	225,027	-36,973	-14.11	
71 會費	8,000	5,243	-2,757	-34.46	
712 學術團體會費	6,000	3,243	-2,757	-45.95	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	74,000	49,600	-24,400	-32.97	
726 獎助學員生給與	74,000	49,600	-24,400	-32.97	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	140,000	161,184	21,184	15.13	
743 獎勵費用	64,000	64,000			
744 慰問、照護及濟助金	18,000	48,000	30,000	166.67	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	58,000	49,184	-8,816	-15.20	
75 競賽及交流活動費	40,000	9,000	-31,000	-77.50	
751 技能競賽	40,000	9,000	-31,000	-77.50	
5L 一般行政管理計畫	40,058,000	40,210,643	152,643	0.38	超支併決算原因係退休金、撫卹金及各項補助費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明六、其他。
1 用人費用	40,058,000	40,210,643	152,643	0.38	
15 獎金	15,000	15,000			
15Y 其他獎金	15,000	15,000			
16 退休及卹償金	38,931,000	38,759,568	-171,432	-0.44	
161 職員退休及離職金	38,931,000	38,759,568	-171,432	-0.44	
18 福利費	1,112,000	1,436,075	324,075	29.14	
18Y 其他福利費	1,112,000	1,436,075	324,075	29.14	
5M 建築及設備計畫	876,000	725,350	-150,650	-17.20	主要係中央補助建置智慧教室，教室已無須再採購擴音設備所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	876,000	725,350	-150,650	-17.20	
51 購建固定資產	876,000	725,350	-150,650	-17.20	
514 購置機械及設備	60,000	131,550	71,550	119.25	
515 購置交通及運輸設備	602,000	464,800	-137,200	-22.79	
516 購置雜項設備	214,000	129,000	-85,000	-39.72	

地方教育  
**長期投資、固定資產、遞**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
<b>資產</b>	333,790,889	77,464,584	876,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,559,549	7,148,109	
房屋及建築	267,027,928	40,187,967	
機械及設備	28,438,248	14,744,616	132,000
交通及運輸設備	9,781,791	2,872,674	602,000
雜項設備	17,952,885	12,511,218	142,000
購建中固定資產			
電腦軟體	30,488		
權利			
遞耗資產			
其他			

註：1.本年度成本變動主要增減原因說明如下：

房屋及建築：財產補登328,200元。

機械及設備：預算內購置131,550元、應付代收款購置3,478,493元、報廢 485,832元。

交通及運輸設備：預算內購置464,800元、報廢94,844元。

雜項設備：預算內購置129,000元、應付代收款購置711,899元、報廢1,645,871元。

電腦軟體：攤銷6,144元。

發展基金

**耗資產及無形資產變動表**

109 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
5,243,942		2,232,691	7,802,158	251,535,398
			754,866	2,656,574
328,200			3,734,881	223,433,280
3,610,043		485,832	2,307,778	14,510,065
464,800		94,844	1,000,941	6,278,132
840,899		1,645,871	3,692	4,633,003
		6,144		24,344

註：2.經管珍貴動產、不動產之總額：  
經管珍貴不動產69,578,995元、經管珍貴動產20,000元。

地方教育發展基金  
固定資產建設改良擴充明細表  
 中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		60,000		72,000	132,000	131,550	-450	
機械及設備		60,000		72,000	132,000	131,550	-450	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		602,000			602,000	464,800	-137,200	
交通及運輸設備		602,000			602,000	464,800	-137,200	
購建中固定資產								
雜項設備		214,000		-72,000	142,000	129,000	-13,000	
雜項設備		214,000		-72,000	142,000	129,000	-13,000	
購建中固定資產								
合 計		876,000			876,000	725,350	-150,650	

地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
 中華民國 109 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	105	100	-5	
職員	99	96	-3	
技工	1	1	0	
工友	3	1	-2	
廚工	2	2	0	
合 計	105	100	-5	

填表說明：行政助理3名，警衛外包3名。

地方教育發展基金  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	84,479,000		968,000		19,640,000	7,522,000		8,248,000		120,857,000	1,315,000	122,172,000
正式人員	84,479,000		968,000		19,640,000	7,522,000		8,248,000		120,857,000		120,857,000
兼任人員											1,315,000	1,315,000
一般行政管理計畫					15,000	38,931,000		1,112,000		40,058,000		40,058,000
正式人員								1,112,000		1,112,000		1,112,000
其他人員					15,000	38,931,000				38,946,000		38,946,000
合 計	84,479,000		968,000		19,655,000	46,453,000		9,360,000		160,915,000	1,315,000	162,230,000

行政助理預算數396,000元，決算數960,818元(含人力替代方案人員)；警衛外包預算數1,503,000元，決算數1,502,984元。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百零八年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數10,375,000元，決算數10,826,401元，合計104人。2.考績獎金依「公務人員考績法」、「公立高級中等以下學校教師成績考核辦法」及「工友管理要點」辦理，預算數9,265,000元，決算數9,622,927元，合計93人。3.獎章獎勵金依「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」辦理，預算數15,000元，決算數15,000元，合計1人。

地方教育發展基金  
用人費用彙計表( 右半頁)

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
85,963,124		1,030,696		20,449,328	7,653,508		8,540,441		123,637,097	1,421,727	125,058,824
85,963,124		1,030,696		20,449,328	7,653,508		8,540,441		123,637,097		123,637,097
				15,000	38,759,568		1,436,075		40,210,643	1,421,727	1,421,727
							1,436,075		1,436,075		1,436,075
				15,000	38,759,568				38,774,568		38,774,568
85,963,124		1,030,696		20,464,328	46,413,076		9,976,516		163,847,740	1,421,727	165,269,467

地方教育發展基金  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 109 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			168,933,000		171,977,224		3,044,224	1.80	
國民教育計畫			127,999,000		131,041,231		3,042,231	2.38	
一般行政管理 計畫			40,058,000		40,210,643		152,643	0.38	
建築及設備計 畫			876,000		725,350		-150,650	-17.20	主要係中央補助建 置智慧教室，教室 已無須再採購擴音 設備所致。

地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	162,230,000	165,269,467	3,039,467	1.87
11 正式員額薪資	84,479,000	85,963,124	1,484,124	1.76
113 職員薪金	82,979,000	85,126,091	2,147,091	2.59
114 工員工資	1,500,000	837,033	-662,967	-44.20
12 聘僱及兼職人員薪資	1,315,000	1,421,727	106,727	8.12
124 兼職人員酬金	1,315,000	1,421,727	106,727	8.12
13 超時工作報酬	968,000	1,030,696	62,696	6.48
131 加班費	968,000	1,030,696	62,696	6.48
15 獎金	19,655,000	20,464,328	809,328	4.12
151 考績獎金	9,265,000	9,622,927	357,927	3.86
152 年終獎金	10,375,000	10,826,401	451,401	4.35
15Y 其他獎金	15,000	15,000	0	0.00
16 退休及卹償金	46,453,000	46,413,076	-39,924	-0.09
161 職員退休及離職金	46,453,000	46,413,076	-39,924	-0.09
18 福利費	9,360,000	9,976,516	616,516	6.59
181 分擔員工保險費	7,768,000	7,865,841	97,841	1.26
183 傷病醫藥費	0	91,000	91,000	0.00
18Y 其他福利費	1,592,000	2,019,675	427,675	26.86
2 服務費用	4,511,000	4,995,346	484,346	10.74
21 水電費	1,105,000	1,060,985	-44,015	-3.98
212 工作場所電費	905,000	953,151	48,151	5.32
214 工作場所水費	200,000	107,834	-92,166	-46.08
22 郵電費	176,000	105,867	-70,133	-39.85
221 郵費	20,000	11,668	-8,332	-41.66
222 電話費	120,000	94,199	-25,801	-21.50
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	78,000	9,030	-68,970	-88.42
231 國內旅費	68,000	8,400	-59,600	-87.65
235 貨物運費	10,000	630	-9,370	-93.70
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	75,455	35,455	88.64
241 印刷及裝訂費	40,000	75,455	35,455	88.64
25 修理保養及保固費	708,000	720,571	12,571	1.78
251 土地改良物修護費	0	7,680	7,680	0.00
252 一般房屋修護費	234,000	235,629	1,629	0.70
255 機械及設備修護費	182,000	191,627	9,627	5.29
256 交通及運輸設備修護費	0	17,150	17,150	0.00
257 雜項設備修護費	292,000	268,485	-23,515	-8.05
26 保險費	34,000	13,629	-20,371	-59.91
261 一般房屋保險費	0	3,905	3,905	0.00
263 機械及設備保險費	0	3,500	3,500	0.00
26Y 其他保險費	34,000	6,224	-27,776	-81.69
27 一般服務費	2,110,000	2,690,259	580,259	27.50
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	2,293	1,293	129.30
279 外包費	1,503,000	1,502,984	-16	0.00

地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27D 計時與計件人員酬金	396,000	976,115	580,115	146.49
27F 體育活動費	210,000	208,867	-1,133	-0.54
28 專業服務費	162,000	221,550	59,550	36.76
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	43,600	20,600	89.57
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,000	51,750	4,750	10.11
289 試務甄選費	82,000	123,200	41,200	50.24
28A 電腦軟體服務費	10,000	3,000	-7,000	-70.00
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
291 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	974,000	692,924	-281,076	-28.86
31 使用材料費	6,000	6,000	0	0.00
312 燃料	6,000	6,000	0	0.00
32 用品消耗	968,000	686,924	-281,076	-29.04
321 辦公(事務)用品	148,000	105,297	-42,703	-28.85
322 報章雜誌	30,000	8,770	-21,230	-70.77
323 農業與園藝用品及環境美化費	180,000	94,366	-85,634	-47.57
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	35,867	5,867	19.56
326 食品	1,000	3,600	2,600	260.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	14,000	12,286	-1,714	-12.24
32Y 其他用品消耗	565,000	426,738	-138,262	-24.47
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	68,510	-11,490	-14.36
45 雜項設備租金	80,000	68,510	-11,490	-14.36
451 雜項設備租金	80,000	68,510	-11,490	-14.36
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	876,000	725,350	-150,650	-17.20
51 購建固定資產	876,000	725,350	-150,650	-17.20
514 購置機械及設備	60,000	131,550	71,550	119.25
515 購置交通及運輸設備	602,000	464,800	-137,200	-22.79
516 購置雜項設備	214,000	129,000	-85,000	-39.72
6 稅捐及規費(強制費)	0	600	600	0.00
66 規費	0	600	600	0.00
66Y 其他規費	0	600	600	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	262,000	225,027	-36,973	-14.11
71 會費	8,000	5,243	-2,757	-34.46
712 學術團體會費	6,000	3,243	-2,757	-45.95
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	74,000	49,600	-24,400	-32.97
726 獎助學員生給與	74,000	49,600	-24,400	-32.97
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	140,000	161,184	21,184	15.13
743 獎勵費用	64,000	64,000	0	0.00
744 慰問、照護及濟助金	18,000	48,000	30,000	166.67
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	58,000	49,184	-8,816	-15.20
75 競賽及交流活動費	40,000	9,000	-31,000	-77.50

地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
 中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
751 技能競賽	40,000	9,000	-31,000	-77.50
合 計	168,933,000	171,977,224	3,044,224	1.80

地方教育發展基金  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	419,000	1,019,715	600,715	143.37	
27D 計時與計件人員酬金	396,000	976,115	580,115	146.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	43,600	20,600	89.57	

地方教育發展基金

市議會審議通過109年度臺中市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形

報告表

中華民國109年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	收入：照案通過。	遵照辦理。
2	支出：照案通過。	

地方教育發展基金

市議會審議通過108年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議

意見辦理情形報告表

中華民國109年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	均照委員會審查意見通過。	