

中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)

臺中市總決算

臺中市政府教育局主管

臺中市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺中市西區大同國民小學編

地方教育發展基金110年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明·····	第 05331-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05331-4	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表 ·····	第 05331-5	頁
二、基金用途明細表 ·····	第 05331-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05331-9	頁
五、長期負債明細表 ·····	第 - -	頁
六、固定資產建設改良擴充明細表·····	第 05331-12	頁
七、所屬分決算來源、用途及餘絀概況表·····	第 - -	頁
八、資金轉投資及其餘絀明細表·····	第 - -	頁
九、員工人數彙計表·····	第 05331-13	頁
十、用人費用彙計表 ·····	第 05331-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第 - -	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第 05331-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05331-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05331-20	頁
十五、出國計畫執行情形報告表 ·····	第 - -	頁
十六、赴大陸地區計畫執行情形報告表·····	第 - -	頁
十七、市議會審議通過110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·····	第 05331-21	頁
十八、市議會審議通過109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 ·····	第 05331-22	頁
丁、會計報表		
一、平衡表 ·····	第 05331-23	頁
二、收入支出表 ·····	第 05331-28	頁

三、現金流量表·····第 05331-29 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表·····第 05331-30 頁

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 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 130,567,000 元，決算數 131,188,899 元。

109 學年度下學期，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 1,205 人。

110 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 1,207 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 39,697,000 元，決算數 39,929,212 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 2,206,000，決算數 1,084,318 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質；辦理防落葉設施拆除重建工程等。

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 172,146,820 元，較預算數 170,535,000 元，增加 1,611,820 元，計增 0.95%。

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 3,200 元，較預算數 0 元，增加 3,200 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 122,400 元，較預算數 120,000 元，增加 2,400 元，計增 2%。
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 54,588 元，較預算數 50,000 元，增加 4,588 元，計增 9.18%。
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 0 元，較預算數 60,000 元，減少 60,000 元。
主要係因：場地外借情形預估不易所致
5. 利息收入：決算數 9,937 元，較預算數 16,000 元，減少 6,063 元，計減 37.89%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 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 167,119,777 元，較預算數 168,707,000 元，減少 1,587,223 元，計減 0.94%。

主要係因：市庫減撥 109 年度非留存項目基金賸餘應繳回數所致。

7. 政府其他撥入收入：決算數 2,674,000 元，較預算數 0 元，增加 2,674,000 元。

主要係因：員工薪津依實際需要申請市庫撥款所致。

8. 學雜費收入：決算數 1,605,800 元，較預算數 1,582,000 元，增加 23,800 元，計增 1.50%。

主要係因：學生人數估計不易，收入情形難以估計所致。

9. 雜項收入：決算數 557,118 元，較預算數 0 元，增加 557,118 元。

主要係因：收回以前年度用人費用繳庫，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 172,202,429 元，較預算數 172,470,000 元，減少 267,571 元，計減 0.16%。

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 131,188,899 元，較預算數 130,567,000 元，增加 621,899 元，計增 0.48%。

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 39,929,212 元，較預算數 39,697,000 元，增加 232,212 元，計增 0.58%。

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 1,084,318 元，較預算數 2,206,000 元，減少 1,121,682 元，計減 50.85%。

主要係因：防落葉工程於 110 年 8 月 11 日決標，已支付 1 次估驗款，目前尚在施工中，本案辦理保留所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 55,609 元，較預算短絀數 1,935,000 元，減少短絀 1,879,391 元。

主要係因：防落葉工程辦理保留及撙節各項開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 3,448,357 元。

投資活動之淨現金流出 2,974,435 元。

籌資活動之淨現金流入 715,126 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,189,048 元。

期初現金及約當現金 31,433,877 元。

期末現金及約當現金 32,622,925 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 501,493,551 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 32,622,925 元，較上年度決算數 31,433,877 元，增加 1,189,048 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. 固定資產本年度決算數 246,046,419 元，較上年度決算數 251,511,054 元，減少 5,464,635 元。

主要係因：固定資產提列折舊所致。

3. 無形資產本年度決算數 61,402 元，較上年度決算數 24,344 元，增加 37,058 元。

主要係因：補助款購置電腦軟體所致。

4. 其他資產本年度決算數 222,762,805 元，較上年度決算數 220,818,100 元，增加 1,944,705 元。

主要係因：預付 110 學年度外加代理長代教師薪資所致。

(二)負債總額本年度決算數為 250,472,055 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 26,857,455 元，較上年度決算數 24,383,219 元，增加 2,474,236 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 223,614,600 元，較上年度決算數 222,899,474 元，增加 715,126 元。

主要係因：標案增加，以致履約保證金增加所致。

(三)淨資產本年度決算數 251,021,496 元，較上年度決算數 256,504,682 元，減少 5,483,186 元。

主要係因：累積餘額減少所致。

五、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 110.9.23 同小總字第 1100004604 號函	國民教育計畫	290,000
臺中市政府 110.12.23 府授教會字第 1100335998 號函	國民教育計畫	2,074,000
臺中市政府 110.12.30 府授教會字第 1100341936 號函	一般行政管理計畫	232,212

(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 110 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	170,535,000	100.00	172,146,820	100.00	1,611,820	0.95	171,138,198	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,200	0.00	3,200	0.00	11,703	0.01
415 違規罰款收入			3,200	0.00	3,200	0.00	11,703	0.01
43 勞務收入	120,000	0.07	122,400	0.07	2,400	2.00	123,800	0.07
431 服務收入	120,000	0.07	122,400	0.07	2,400	2.00	123,800	0.07
45 財產收入	126,000	0.07	64,525	0.04	-61,475	-48.79	117,184	0.07
451 財產處分收入	50,000	0.03	54,588	0.03	4,588	9.18	19,920	0.01
452 租金收入	60,000	0.04			-60,000	-100.00	87,325	0.05
454 利息收入	16,000	0.01	9,937	0.01	-6,063	-37.89	9,939	0.01
46 政府撥入收入	168,707,000	98.93	169,793,777	98.63	1,086,777	0.64	168,328,310	98.36
462 公庫撥款收入	168,707,000	98.93	167,119,777	97.08	-1,587,223	-0.94	168,328,310	98.36
46Y 政府其他撥入收入			2,674,000	1.55	2,674,000	0.00		
4S 教學收入	1,582,000	0.93	1,605,800	0.93	23,800	1.50	1,598,800	0.93
4S1 學雜費收入	1,582,000	0.93	1,605,800	0.93	23,800	1.50	1,598,800	0.93
4Y 其他收入			557,118	0.32	557,118	0.00	958,401	0.56
4Y0 受贈收入							2,000	0.00
4YY 雜項收入			557,118	0.32	557,118	0.00	956,401	0.56
5 基金用途	172,470,000	100.00	172,202,429	100.00	-267,571	-0.16	171,977,224	100.00
53 國民教育計畫	130,567,000	75.70	131,188,899	76.18	621,899	0.48	131,041,231	76.20
5L 一般行政管理計畫	39,697,000	23.02	39,929,212	23.19	232,212	0.58	40,210,643	23.38
5M 建築及設備計畫	2,206,000	1.28	1,084,318	0.63	-1,121,682	-50.85	725,350	0.42
購建固定資產	2,206,000	1.28	1,084,318	0.63	-1,121,682	-50.85	725,350	0.42
本期賸餘(短絀-)	-1,935,000		-55,609		1,879,391	-97.13	-839,026	
期初基金餘額	5,052,000		4,969,284		-82,716	-1.64	5,808,310	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,117,000		4,913,675		1,796,675	57.64	4,969,284	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 110 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	170,535,000	172,146,820	1,611,820	0.95	
41 徵收及依法分配收入		3,200	3,200	0.00	
415 違規罰款收入		3,200	3,200	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	120,000	122,400	2,400	2.00	
431 服務收入	120,000	122,400	2,400	2.00	
45 財產收入	126,000	64,525	-61,475	-48.79	
451 財產處分收入	50,000	54,588	4,588	9.18	
452 租金收入	60,000		-60,000	-100.00	主要係場地外借情形預估不易所致。
454 利息收入	16,000	9,937	-6,063	-37.89	主要係利息收入預估不易所致。
46 政府撥入收入	168,707,000	169,793,777	1,086,777	0.64	
462 公庫撥款收入	168,707,000	167,119,777	-1,587,223	-0.94	
46Y 政府其他撥入收入		2,674,000	2,674,000	0.00	主要係員工薪津依實際需要申請市庫撥款所致。
4S 教學收入	1,582,000	1,605,800	23,800	1.50	
4S1 學雜費收入	1,582,000	1,605,800	23,800	1.50	
4Y 其他收入		557,118	557,118	0.00	
4YY 雜項收入		557,118	557,118	0.00	主要係收回以前年度用人費用繳庫，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 110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	172,470,000	172,202,429	-267,571	-0.16	超支併決算原因係110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五、其他。
53 國民教育計畫	130,567,000	131,188,899	621,899	0.48	
1 用人費用	124,028,000	125,173,793	1,145,793	0.92	
11 正式員額薪資	86,366,000	85,194,490	-1,171,510	-1.36	
113 職員薪金	84,866,000	84,399,250	-466,750	-0.55	
114 工員工資	1,500,000	795,240	-704,760	-46.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,290,000	889,116	-400,884	-31.08	
124 兼職人員酬金	1,290,000	889,116	-400,884	-31.08	
13 超時工作報酬	962,000	1,306,952	344,952	35.86	
131 加班費	962,000	1,306,952	344,952	35.86	
15 獎金	19,640,000	20,664,762	1,024,762	5.22	
151 考績獎金	9,265,000	10,050,894	785,894	8.48	
152 年終獎金	10,375,000	10,613,868	238,868	2.30	
16 退休及卹償金	7,522,000	8,287,471	765,471	10.18	
161 職員退休及離職金	7,522,000	8,287,471	765,471	10.18	
18 福利費	8,248,000	8,831,002	583,002	7.07	
181 分擔員工保險費	7,768,000	8,409,202	641,202	8.25	
183 傷病醫藥費		35,000	35,000		
18Y 其他福利費	480,000	386,800	-93,200	-19.42	
2 服務費用	5,450,000	5,173,500	-276,500	-5.07	
21 水電費	1,224,000	1,050,627	-173,373	-14.16	
212 工作場所電費	1,024,000	936,726	-87,274	-8.52	
214 工作場所水費	200,000	113,901	-86,099	-43.05	
22 郵電費	176,000	106,363	-69,637	-39.57	
221 郵費	20,000	8,894	-11,106	-55.53	
222 電話費	120,000	97,469	-22,531	-18.78	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	78,000	2,800	-75,200	-96.41	
231 國內旅費	68,000	2,800	-65,200	-95.88	
235 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	12,294	-27,706	-69.27	
241 印刷及裝訂費	40,000	12,294	-27,706	-69.27	
25 修理保養及保固費	688,000	824,095	136,095	19.78	
251 土地改良物修護費		185	185		
252 一般房屋修護費	272,000	280,989	8,989	3.30	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 110 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	224,000	202,616	-21,384	-9.55	
256 交通及運輸設備修護費		48,223	48,223		
257 雜項設備修護費	192,000	292,082	100,082	52.13	
26 保險費	34,000	10,377	-23,623	-69.48	
261 一般房屋保險費		3,905	3,905		
26Y 其他保險費	34,000	6,472	-27,528	-80.96	
27 一般服務費	2,904,000	2,821,913	-82,087	-2.83	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	11,138	10,138	1,013.80	
279 外包費	1,503,000	1,502,794	-206	-0.01	警衛外包3名，預算數1,503,000元，決算數1,502,794元。
27D 計時與計件人員酬金	1,194,000	1,109,017	-84,983	-7.12	行政助理3名，預算數1,194,000元，決算數1,109,005元。
27F 體育活動費	206,000	198,964	-7,036	-3.42	
28 專業服務費	208,000	247,031	39,031	18.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	56,200	33,200	144.35	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	67,000	12,000	21.82	
289 試務甄選費	120,000	117,931	-2,069	-1.72	
28A 電腦軟體服務費	10,000	3,000	-7,000	-70.00	
28Y 其他專業服務費		2,900	2,900		
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	669,000	530,261	-138,739	-20.74	
31 使用材料費	6,000	6,000			
312 燃料	6,000	6,000			
32 用品消耗	663,000	524,261	-138,739	-20.93	
321 辦公（事務）用品	97,000	93,423	-3,577	-3.69	
322 報章雜誌	30,000	8,400	-21,600	-72.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	80,000	53,608	-26,392	-32.99	
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	29,529	-471	-1.57	
326 食品	1,000	450	-550	-55.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	14,000	16,075	2,075	14.82	
32Y 其他用品消耗	411,000	322,776	-88,224	-21.47	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	77,400	-2,600	-3.25	
45 雜項設備租金	80,000	77,400	-2,600	-3.25	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中 華 民 國 110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	77,400	-2,600	-3.25	
6 稅捐及規費(強制費)		600	600		
66 規費		600	600		
661 行政規費與強制費		600	600		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	340,000	233,345	-106,655	-31.37	
71 會費	8,000	2,000	-6,000	-75.00	
712 學術團體會費	6,000		-6,000	-100.00	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	74,000	52,000	-22,000	-29.73	
726 獎助學員生給與	74,000	52,000	-22,000	-29.73	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	218,000	179,345	-38,655	-17.73	
743 獎勵費用	130,000	92,000	-38,000	-29.23	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	30,000	12,000	66.67	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	70,000	57,345	-12,655	-18.08	
75 競賽及交流活動費	40,000		-40,000	-100.00	
751 技能競賽	40,000		-40,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫	39,697,000	39,929,212	232,212	0.58	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五、其他。
1 用人費用	39,697,000	39,929,212	232,212	0.58	
15 獎金	15,000		-15,000	-100.00	
15Y 其他獎金	15,000		-15,000	-100.00	
16 退休及卹償金	38,464,000	38,646,372	182,372	0.47	
161 職員退休及離職金	38,464,000	38,646,372	182,372	0.47	
18 福利費	1,218,000	1,282,840	64,840	5.32	
18Y 其他福利費	1,218,000	1,282,840	64,840	5.32	
5M 建築及設備計畫	2,206,000	1,084,318	-1,121,682	-50.85	主要係防落葉工程於110年8月11日決標，已支付1次估驗款，目前尚在施工中，本案辦理保留所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,206,000	1,084,318	-1,121,682	-50.85	
51 購建固定資產	2,206,000	1,084,318	-1,121,682	-50.85	
514 購置機械及設備	2,071,000	1,064,318	-1,006,682	-48.61	
515 購置交通及運輸設備		20,000	20,000		
516 購置雜項設備	135,000		-135,000	-100.00	

資本資產明細表

地方教育
資本資
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
資產	336,802,140	85,266,742	2,206,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,559,549	7,902,975	
房屋及建築	267,356,128	43,922,848	
機械及設備	31,562,459	17,052,394	2,173,000
交通及運輸設備	10,151,747	3,873,615	20,000
雜項設備	17,147,913	12,514,910	13,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	24,344		
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度成本變動主要增減原因說明如下：

房屋及建築：應付代收款購置310,560元。

機械及設備：預算內購置237,516元、教育局補助327,118元、應付代收款購置1,533,328元、報廢937,994元。

交通及運輸設備：預算內購置20,000元、教育局補助109,000元、應付代收款購置213,000元。

雜項設備：應付代收款購置692,044元、捐贈69,996元、預算外移撥出35,000元、報廢707,715元。

購建中固定資產：預算內購置826,802元。

電腦軟體：應付代收款購置55,000元、攤銷17,942元。

發展基金
產明細表
110 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		
4,394,364	6,000	1,698,651	8,123,290	246,107,821
			754,872	1,901,702
310,560			3,459,378	220,284,462
2,097,962		937,994	2,193,046	13,476,987
342,000			1,135,327	5,484,805
762,040		742,715	580,667	4,071,661
826,802				826,802
55,000	6,000	17,942		61,402

註：

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110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		2,071,000		102,000	2,173,000	1,064,318	-1,108,682	1,017,381
機械及設備		2,071,000		102,000	2,173,000	237,516	-1,935,484	1,017,381
購建中固定資產						826,802	826,802	
交通及運輸設備				20,000	20,000	20,000		
交通及運輸設備				20,000	20,000	20,000		
購建中固定資產								
雜項設備		135,000		-122,000	13,000		-13,000	
雜項設備		135,000		-122,000	13,000		-13,000	
購建中固定資產								
合 計		2,206,000			2,206,000	1,084,318	-1,121,682	1,017,381

110年度保留數1,017,381元

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	103	100	-3	
職員	99	96	-3	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
廚工	2	2	0	
合 計	103	100	-3	

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 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 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
國民教育計畫	86,366,000		962,000		19,640,000	7,522,000		8,248,000		122,738,000	1,290,000	124,028,000
正式人員	86,366,000		962,000		19,640,000	7,522,000		8,248,000		122,738,000		122,738,000
兼任人員											1,290,000	1,290,000
一般行政管理計畫					15,000	38,464,000		1,218,000		39,697,000		39,697,000
正式人員								1,218,000		1,218,000		1,218,000
其他人員					15,000	38,464,000				38,479,000		38,479,000
合 計	86,366,000		962,000		19,655,000	45,986,000		9,466,000		162,435,000	1,290,000	163,725,000

行政助理預算數1,194,000元，決算數1,109,005元；警衛外包預算數1,503,000元，決算數1,502,794元。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百零九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10,613,868元，合計101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10,050,894元，合計91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0元。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 110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
85,194,490		1,306,952		20,664,762	8,287,471		8,831,002		124,284,677	889,116	125,173,793
85,194,490		1,306,952		20,664,762	8,287,471		8,831,002		124,284,677		124,284,677
					38,646,372		1,282,840		39,929,212	889,116	889,116
							1,282,840		1,282,840		1,282,840
					38,646,372				38,646,372		38,646,372
85,194,490		1,306,952		20,664,762	46,933,843		10,113,842		164,213,889	889,116	165,103,005

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 110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	%	金額	%	
總 計			172,470,000		172,202,429			-267,571	-0.16	
國民教育計畫			130,567,000		131,188,899			621,899	0.48	
一般行政管理計畫			39,697,000		39,929,212			232,212	0.58	
建築及設備計畫			2,206,000		1,084,318			-1,121,682	-50.85	主要係防落葉工程於110年8月11日決標，已支付1次估驗款，目前尚在施工中，本案辦理保留所致。

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國110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	163,725,000	165,103,005	1,378,005	0.84
11 正式員額薪資	86,366,000	85,194,490	-1,171,510	-1.36
113 職員薪金	84,866,000	84,399,250	-466,750	-0.55
114 工員工資	1,500,000	795,240	-704,760	-46.98
12 聘僱及兼職人員薪資	1,290,000	889,116	-400,884	-31.08
124 兼職人員酬金	1,290,000	889,116	-400,884	-31.08
13 超時工作報酬	962,000	1,306,952	344,952	35.86
131 加班費	962,000	1,306,952	344,952	35.86
15 獎金	19,655,000	20,664,762	1,009,762	5.14
151 考績獎金	9,265,000	10,050,894	785,894	8.48
152 年終獎金	10,375,000	10,613,868	238,868	2.30
15Y 其他獎金	15,000	0	-15,000	-100.00
16 退休及卹償金	45,986,000	46,933,843	947,843	2.06
161 職員退休及離職金	45,986,000	46,933,843	947,843	2.06
18 福利費	9,466,000	10,113,842	647,842	6.84
181 分擔員工保險費	7,768,000	8,409,202	641,202	8.25
183 傷病醫藥費	0	35,000	35,000	0.00
18Y 其他福利費	1,698,000	1,669,640	-28,360	-1.67
2 服務費用	5,450,000	5,173,500	-276,500	-5.07
21 水電費	1,224,000	1,050,627	-173,373	-14.16
212 工作場所電費	1,024,000	936,726	-87,274	-8.52
214 工作場所水費	200,000	113,901	-86,099	-43.05
22 郵電費	176,000	106,363	-69,637	-39.57
221 郵費	20,000	8,894	-11,106	-55.53
222 電話費	120,000	97,469	-22,531	-18.78
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	78,000	2,800	-75,200	-96.41
231 國內旅費	68,000	2,800	-65,200	-95.88
235 貨物運費	10,000	0	-10,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	12,294	-27,706	-69.27
241 印刷及裝訂費	40,000	12,294	-27,706	-69.27
25 修理保養及保固費	688,000	824,095	136,095	19.78
251 土地改良物修護費	0	185	185	0.00
252 一般房屋修護費	272,000	280,989	8,989	3.30
255 機械及設備修護費	224,000	202,616	-21,384	-9.55
256 交通及運輸設備修護費	0	48,223	48,223	0.00
257 雜項設備修護費	192,000	292,082	100,082	52.13
26 保險費	34,000	10,377	-23,623	-69.48
261 一般房屋保險費	0	3,905	3,905	0.00
26Y 其他保險費	34,000	6,472	-27,528	-80.96
27 一般服務費	2,904,000	2,821,913	-82,087	-2.83
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	11,138	10,138	1,013.80
279 外包費	1,503,000	1,502,794	-206	-0.01
27D 計時與計件人員酬金	1,194,000	1,109,017	-84,983	-7.12

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27F 體育活動費	206,000	198,964	-7,036	-3.42
28 專業服務費	208,000	247,031	39,031	18.76
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	56,200	33,200	144.35
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	67,000	12,000	21.82
289 試務甄選費	120,000	117,931	-2,069	-1.72
28A 電腦軟體服務費	10,000	3,000	-7,000	-70.00
28Y 其他專業服務費	0	2,900	2,900	0.00
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	669,000	530,261	-138,739	-20.74
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	663,000	524,261	-138,739	-20.93
321 辦公(事務)用品	97,000	93,423	-3,577	-3.69
322 報章雜誌	30,000	8,400	-21,600	-72.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	80,000	53,608	-26,392	-32.99
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	29,529	-471	-1.57
326 食品	1,000	450	-550	-55.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	14,000	16,075	2,075	14.82
32Y 其他用品消耗	411,000	322,776	-88,224	-21.47
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	77,400	-2,600	-3.25
45 雜項設備租金	80,000	77,400	-2,600	-3.25
451 雜項設備租金	80,000	77,400	-2,600	-3.25
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,206,000	1,084,318	-1,121,682	-50.85
51 購建固定資產	2,206,000	1,084,318	-1,121,682	-50.85
514 購置機械及設備	2,071,000	1,064,318	-1,006,682	-48.61
515 購置交通及運輸設備	0	20,000	20,000	0.00
516 購置雜項設備	135,000	0	-135,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	600	600	0.00
66 規費	0	600	600	0.00
661 行政規費與強制費	0	600	600	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	340,000	233,345	-106,655	-31.37
71 會費	8,000	2,000	-6,000	-75.00
712 學術團體會費	6,000	0	-6,000	-100.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	74,000	52,000	-22,000	-29.73
726 獎助學員生給與	74,000	52,000	-22,000	-29.73
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	218,000	179,345	-38,655	-17.73
743 獎勵費用	130,000	92,000	-38,000	-29.23
744 慰問、照護及濟助金	18,000	30,000	12,000	66.67
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	70,000	57,345	-12,655	-18.08
75 競賽及交流活動費	40,000	0	-40,000	-100.00

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國110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	0	-40,000	-100.00
合 計	172,470,000	172,202,429	-267,571	-0.16

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 110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	1,217,000	1,165,217	-51,783	-4.25	
27D 計時與計件人員酬金	1,194,000	1,109,017	-84,983	-7.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	56,200	33,200	144.35	

地方教育發展基金

市議會審議通過 110 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 110 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 109 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 110 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。	

平衡表

地方教育
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	501,493,551	100.00	503,787,375	100.00	-2,293,824	-0.46
流動資產	32,622,925	6.51	31,433,877	6.24	1,189,048	3.78
現金	32,622,925	6.51	31,433,877	6.24	1,189,048	3.78
銀行存款	32,622,925	6.51	31,433,877	6.24	1,189,048	3.78
銀行存款-市庫存款	5,030,760	1.00	5,098,102	1.01	-67,342	-1.32
銀行存款-保管金專戶	25,607,605	5.11	24,462,873	4.86	1,144,732	4.68
銀行存款-教育儲蓄戶	185,102	0.04	135,464	0.03	49,638	36.64
銀行存款-午餐專戶	1,799,458	0.36	1,737,438	0.34	62,020	3.57
固定資產	246,046,419	49.06	251,511,054	49.92	-5,464,635	-2.17
土地改良物	1,901,702	0.38	2,656,574	0.53	-754,872	-28.42
土地改良物	10,559,549	2.11	10,559,549	2.10	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-8,657,847	-1.73	-7,902,975	-1.57	-754,872	9.55
房屋建築及設備	220,284,462	43.93	223,433,280	44.35	-3,148,818	-1.41
房屋建築及設備	267,666,688	53.37	267,356,128	53.07	310,560	0.12
累計折舊-房屋建築及設備	-47,382,226	-9.45	-43,922,848	-8.72	-3,459,378	7.88
機械及設備	13,476,987	2.69	14,510,065	2.88	-1,033,078	-7.12
機械及設備	32,722,427	6.52	31,562,459	6.27	1,159,968	3.68
累計折舊-機械及設備	-19,245,440	-3.84	-17,052,394	-3.38	-2,193,046	12.86
交通及運輸設備	5,484,805	1.09	6,278,132	1.25	-793,327	-12.64
交通及運輸設備	10,493,747	2.09	10,151,747	2.02	342,000	3.37
累計折舊-交通及運輸設備	-5,008,942	-1.00	-3,873,615	-0.77	-1,135,327	29.31
雜項設備	4,071,661	0.81	4,633,003	0.92	-561,342	-12.12
雜項設備	17,167,238	3.42	17,147,913	3.40	19,325	0.11
累計折舊-雜項設備	-13,095,577	-2.61	-12,514,910	-2.48	-580,667	4.64
購建中固定資產	826,802	0.16	0	0.00	826,802	0.00
購建中固定資產	826,802	0.16	0	0.00	826,802	0.00
無形資產	61,402	0.01	24,344	0.00	37,058	152.23
無形資產	61,402	0.01	24,344	0.00	37,058	152.23
電腦軟體	61,402	0.01	24,344	0.00	37,058	152.23
其他資產	222,762,805	44.42	220,818,100	43.83	1,944,705	0.88
什項資產	222,762,805	44.42	220,818,100	43.83	1,944,705	0.88
暫付及待結轉帳項	2,088,544	0.42	143,839	0.03	1,944,705	1,352.00
代管資產	220,674,261	44.00	220,674,261	43.80	0	0.00
合 計	501,493,551	100.00	503,787,375	100.00	-2,293,824	-0.46

信託代理與保證資產 3,538,236

保證品 3,538,236

註：經管珍貴動產、不動產之總額：經管珍貴動產20,000元、經管珍貴不動產69,889,555元。

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

發展基金
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	250,472,055	49.95	247,282,693	49.08	3,189,362	1.29
流動負債	26,857,455	5.36	24,383,219	4.84	2,474,236	10.15
應付款項	26,857,455	5.36	24,383,219	4.84	2,474,236	10.15
應付代收款	26,740,370	5.33	24,254,401	4.81	2,485,969	10.25
應付代收款	26,740,370	5.33	24,254,401	4.81	2,485,969	10.25
應付費用	117,085	0.02	128,818	0.03	-11,733	-9.11
應付費用	117,085	0.02	128,818	0.03	-11,733	-9.11
其他負債	223,614,600	44.59	222,899,474	44.24	715,126	0.32
什項負債	223,614,600	44.59	222,899,474	44.24	715,126	0.32
存入保證金	2,940,339	0.59	2,225,213	0.44	715,126	32.14
存入保證金	2,940,339	0.59	2,225,213	0.44	715,126	32.14
應付代管資產	220,674,261	44.00	220,674,261	43.80	0	0.00
應付代管資產	220,674,261	44.00	220,674,261	43.80	0	0.00
淨資產	251,021,496	50.05	256,504,682	50.92	-5,483,186	-2.14
淨資產	251,021,496	50.05	256,504,682	50.92	-5,483,186	-2.14
淨資產	251,021,496	50.05	256,504,682	50.92	-5,483,186	-2.14
累積餘額	251,021,496	50.05	256,504,682	50.92	-5,483,186	-2.14
合 計	501,493,551	100.00	503,787,375	100.00	-2,293,824	-0.46

信託代理與保證負債 3,538,236

應付保證品 3,538,236

註：

地方教育
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-土地	220,674,261	44.00	220,674,261	43.80	0	0.00
合 計	501,493,551	100.00	503,787,375	100.00	-2,293,824	-0.46

信託代理與保證資產 3,538,236

保證品 3,538,236

註：經管珍貴動產、不動產之總額：經管珍貴動產20,000元、經管珍貴不動產69,889,555元。

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

發展基金
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	501,493,551	100.00	503,787,375	100.00	-2,293,824	-0.46

信託代理與保證負債 3,538,236
應付保證品 3,538,236

註：

地方教育發展基金

收入支出表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	175,456,866	100.00			175,456,866	
徵收及依法分配收入	3,200	0.00			3,200	
違規罰款收入	3,200	0.00			3,200	
勞務收入	122,400	0.07			122,400	
服務收入	122,400	0.07			122,400	
財產收益	3,304,575	1.88			3,304,575	
財產孳息收入	9,937	0.01			9,937	
財產交易利益	54,588	0.03			54,588	
其他財產收入	3,240,050	1.85			3,240,050	
政府撥入收入	169,793,777	96.77			169,793,777	
公庫撥款收入	167,119,777	95.25			167,119,777	
政府其他撥入收入	2,674,000	1.52			2,674,000	
教學收入	1,605,800	0.92			1,605,800	
學雜費收入	1,605,800	0.92			1,605,800	
其他收入	627,114	0.36			627,114	
受贈收入	69,996	0.04			69,996	
雜項收入	557,118	0.32			557,118	
支出	180,940,052	103.13			180,940,052	
人事支出	165,103,005	94.10			165,103,005	
人事支出	165,103,005	94.10			165,103,005	
業務支出	5,963,106	3.40			5,963,106	
業務支出	5,963,106	3.40			5,963,106	
獎補助支出	52,000	0.03			52,000	
其他獎補助	52,000	0.03			52,000	
財產損失	63,734	0.04			63,734	
財產交易損失	63,734	0.04			63,734	
折舊、折耗及攤銷	9,758,207	5.56			9,758,207	
固定資產折舊	9,740,265	5.55			9,740,265	
無形資產攤銷	17,942	0.01			17,942	
本期賸餘（短絀）	-5,483,186	-3.13			-5,483,186	
期初淨資產	256,504,682	146.19			256,504,682	
解繳公庫						
期末淨資產	251,021,496	143.07			251,021,496	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金 現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-5,483,186
8002 調整非現金項目	8,931,543
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,448,357
82 投資活動之現金流量	
8201 減少短期投資及短期貸墊款	6,200
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,707,002
8206 增加短期投資及短期貸墊款	-6,200
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,681,437
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,974,435
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,891,312
8404 減少短期債務及其他負債	-2,176,186
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	715,126
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,189,048
87 期初現金及約當現金	31,433,877
88 期末現金及約當現金	32,622,925

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金
決算與會計收支對照表
中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	172,146,820	3,310,046	175,456,866	收入
徵收及依法分配收入	3,200		3,200	徵收及依法分配收入
勞務收入	122,400		122,400	勞務收入
財產收入	64,525	3,240,050	3,304,575	財產收益
政府撥入收入	169,793,777		169,793,777	政府撥入收入
教學收入	1,605,800		1,605,800	教學收入
其他收入	557,118	69,996	627,114	其他收入
基金用途	172,202,429	8,737,623	180,940,052	支出
用人費用	165,103,005		165,103,005	人事支出
服務費用	5,173,500	789,606	5,963,106	業務支出
材料及用品費	530,261	-530,261		
租金、償債、利息及相關手續費	77,400	-77,400		
稅捐及規費(強制費)	600	-600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	181,345	-181,345		
捐助、補助與獎助	52,000		52,000	獎補助支出
		63,734	63,734	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,084,318	-1,084,318		
		9,758,207	9,758,207	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-55,609	-5,427,577	-5,483,186	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,969,284	251,535,398	256,504,682	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,913,675	246,107,821	251,021,496	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數3,240,050元=教育局補助436,118元+應付代收款購置2,803,932元。

2. 其他收入調整數69,996元=捐贈69,996元。

3. 業務支出調整數789,606元=材料及用品費調減數530,261元

+租金、償債、利息、及相關手續費調減數77,400元+稅捐及規費(強制費)調減數600元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數181,345元。

4. 財產損失調整數63,734元係財產報廢損失29,817元+財產移撥交易損失33,917元。

5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數1,084,318元，係購置交通及運輸設備20,000元、購置機械及設備237,516元、購置機械及設備-購建中固定資產826,802元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數9,758,207元係固定資產提列折舊及無形資產攤銷。

7. 期初淨資產調整數251,535,398元係固定資產及無形資產期末帳面餘額上年度決算數。

主辦會計人員：

基金主持人：