

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)

臺中市立豐南國民中學編

# 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 05239-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05239-4	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05239-5	頁
二、基金用途明細表	第 05239-6	頁
三、貸出款明細表	第 - -	頁
四、資本資產明細表	第 05239-10	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 05239-12	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 05239-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05239-14	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 05239-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05239-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05239-20	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 05239-21	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 05239-22	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 05239-23	頁
二、收入支出表	第 05239-26	頁

三、現金流量表·····第 05239-27 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表·····第 05239-28 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 186,842,000 元，決算數 184,072,462 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 49 班，體育班 3 班，不分類身心障礙資源班 1 班，不分類資優資源班 1 班，學生人數共 1,387 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 50 班，體育班 3 班，不分類身心障礙資源班 1 班，不分類資優資源班 1 班，學生人數共 1,427 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 70,600,000 元，決算數 67,307,177 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 271,000 元，決算數 1,237,634 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 255,105,761 元，較預算數 257,713,000 元，減少 2,607,239 元，計減 1.01%。

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 12,500 元，較預算數 0 元，增加 12,500 元。  
主要係因：午餐團膳懲罰性違約金，未編列預算數，收入情形難以估計，依實際收入數繳庫所致。
2. 財產處分收入：決算數 86,600 元，較預算數 9,000 元，增加 77,600 元，計增 862.22%。  
主要係因：財產報廢變賣收入，收入情形難以估計，依實際收入數繳庫所致。
3. 租金收入：決算數 7,260 元，較預算數 59,000 元，減少 51,740 元，計減 87.69%。  
主要係因：場地租借收入，收入情形難以估計，依實際收入數繳庫所致。
4. 權利金收入：決算數 668,710 元，較預算數 300,000 元，增加 368,710 元，計增 122.90%。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 110 年度

主要係因：設置太陽能權利金收入，收入情形難以估計，依實際收入數繳庫所致。

5. 利息收入：決算數 4,951 元，較預算數 10,000 元，減少 5,049 元，計減 50.49%。

主要係因：專戶存款利息收入，收入情形難以估計，依實際收入數繳庫所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 254,313,571 元，較預算數 257,329,000 元，減少 3,015,429 元，計減 1.17%。

主要係因：員工薪津、退休撫卹等用人費用預算編列未執行數繳回市庫所致。

7. 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：受贈收入，未編列預算數，收入情形難以估計，依實際收入數繳庫所致。

8. 雜項收入：決算數 10,169 元，較預算數 6,000 元，增加 4,169 元，計增 69.48%。

主要係因：資源回收變賣收入等，收入情形難以估計，依實際收入數繳庫所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 252,617,273 元，較預算數 257,713,000 元，減少 5,095,727 元，計減 1.98%。

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 184,072,462 元，較預算數 186,842,000 元，減少 2,769,538 元，計減 1.48%。

主要係因：各項費用依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 67,307,177 元，較預算數 70,600,000 元，減少 3,292,823 元，計減 4.66%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 1,237,634 元，較預算數 271,000 元，增加 966,634 元，計增 356.69%。

主要係因：動支年度基金賸餘款辦理校舍修繕工程所致。

### (三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 2,488,488 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 2,488,488 元。

主要係因：各項費用依實際支付所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 4,129,305 元。

投資活動之淨現金流出 900,659 元。

籌資活動之淨現金流出 28,500 元。

本年度現金及約當現金之淨增 3,200,146 元。

期初現金及約當現金 37,789,449 元。

期末現金及約當現金 40,989,595 元。

### 四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 474,509,628 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 40,989,595 元，較上年度決算數 37,789,449 元，增加

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 110 年度

3,200,146 元。

主要係因：銀行存款增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 270,392,262 元，較上年度決算數 277,400,902 元，減少 7,008,640 元。

主要係因：固定資產提列折舊所致。

3. 其他資產本年度決算數 163,127,771 元，較上年度決算數 163,378,146 元，減少 250,375 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 185,191,151 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 19,887,518 元，較上年度決算數 19,397,735 元，增加 489,783 元。

主要係因：應付代收款及應付費用增減相抵後所致。

2. 其他負債本年度決算數 165,303,633 元，較上年度決算數 165,332,133 元，減少 28,500 元。

主要係因：存入保證金減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 289,318,477 元，較上年度決算數 293,838,629 元，減少 4,520,152 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：無。

(二) 本年度辦理補辦預算，明細如下：

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府教育局110.4.22中市教中字第1100029622號函	擴充改良房屋建築及設備	974,438

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	257,713,000	100.00	255,105,761	100.00	-2,607,239	-1.01	254,427,528	100.00
41 徵收及依法分配收入			12,500	0.00	12,500	0.00	8,700	0.00
415 違規罰款收入			12,500	0.00	12,500	0.00	8,700	0.00
45 財產收入	378,000	0.15	767,521	0.30	389,521	103.05	848,382	0.33
451 財產處分收入	9,000	0.00	86,600	0.03	77,600	862.22	100,860	0.04
452 租金收入	59,000	0.02	7,260	0.00	-51,740	-87.69	92,748	0.04
453 權利金收入	300,000	0.12	668,710	0.26	368,710	122.90	647,907	0.25
454 利息收入	10,000	0.00	4,951	0.00	-5,049	-50.49	6,867	0.00
46 政府撥入收入	257,329,000	99.85	254,313,571	99.69	-3,015,429	-1.17	253,558,130	99.66
462 公庫撥款收入	257,329,000	99.85	254,313,571	99.69	-3,015,429	-1.17	253,558,130	99.66
4Y 其他收入	6,000	0.00	12,169	0.00	6,169	102.82	12,316	0.00
4YO 受贈收入			2,000	0.00	2,000	0.00		
4YY 雜項收入	6,000	0.00	10,169	0.00	4,169	69.48	12,316	0.00
5 基金用途	257,713,000	100.00	252,617,273	100.00	-5,095,727	-1.98	253,249,567	100.00
53 國民教育計畫	186,842,000	72.50	184,072,462	72.87	-2,769,538	-1.48	182,001,501	71.87
5L 一般行政管理計畫	70,600,000	27.39	67,307,177	26.64	-3,292,823	-4.66	70,971,422	28.02
5M 建築及設備計畫	271,000	0.11	1,237,634	0.49	966,634	356.69	276,644	0.11
購建固定資產	271,000	0.11	1,237,634	0.49	966,634	356.69	276,644	0.11
本期賸餘（短絀）			2,488,488		2,488,488	0.00	1,177,961	
期初基金餘額	15,260,000		16,437,727		1,177,727	7.72	15,259,766	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	15,260,000		18,926,215		3,666,215	24.03	16,437,727	

填表說明：本年度決算數含本年度奉准先行辦理數967,000元。

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	257,713,000	255,105,761	-2,607,239	-1.01	
41 徵收及依法分配收入		12,500	12,500	0.00	
415 違規罰款收入		12,500	12,500	0.00	主要係午餐團膳懲罰性違約金，未編列預算數，收入情形難以估計，依實際收入數繳庫。
45 財產收入	378,000	767,521	389,521	103.05	
451 財產處分收入	9,000	86,600	77,600	862.22	主要係財產報廢變賣收入，收入情形難以估計，依實際收入數繳庫。
452 租金收入	59,000	7,260	-51,740	-87.69	主要係場地租借收入，收入情形難以估計，依實際收入數繳庫。
453 權利金收入	300,000	668,710	368,710	122.90	主要係設置太陽能權利金收入，收入情形難以估計，依實際收入數繳庫。
454 利息收入	10,000	4,951	-5,049	-50.49	主要係專戶存款利息收入，收入情形難以估計，依實際收入數繳庫。
46 政府撥入收入	257,329,000	254,313,571	-3,015,429	-1.17	
462 公庫撥款收入	257,329,000	254,313,571	-3,015,429	-1.17	
4Y 其他收入	6,000	12,169	6,169	102.82	
4YO 受贈收入		2,000	2,000	0.00	主要係受贈收入，未編列預算數，收入情形難以估計，依實際收入數繳庫。
4YY 雜項收入	6,000	10,169	4,169	69.48	主要係資源回收變賣收入等，收入情形難以估計，依實際收入數繳庫。

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	257,713,000	252,617,273	-5,095,727	-1.98	
53 國民教育計畫	186,842,000	184,072,462	-2,769,538	-1.48	
1 用人費用	178,242,000	177,414,170	-827,830	-0.46	
11 正式員額薪資	122,514,000	122,633,324	119,324	0.10	
113 職員薪金	120,571,000	121,072,604	501,604	0.42	
114 工員工資	1,943,000	1,560,720	-382,280	-19.67	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,519,000	821,900	-1,697,100	-67.37	
124 兼職人員酬金	2,519,000	821,900	-1,697,100	-67.37	
13 超時工作報酬	993,000	1,228,640	235,640	23.73	
131 加班費	993,000	1,228,640	235,640	23.73	
15 獎金	29,381,000	28,602,199	-778,801	-2.65	
151 考績獎金	13,740,000	13,398,304	-341,696	-2.49	
152 年終獎金	15,641,000	15,203,895	-437,105	-2.79	
16 退休及卹償金	10,854,000	11,682,822	828,822	7.64	
161 職員退休及離職金	10,781,000	11,609,814	828,814	7.69	
162 工員退休及離職金	73,000	73,008	8	0.01	
18 福利費	11,981,000	12,445,285	464,285	3.88	
181 分擔員工保險費	11,319,000	11,865,754	546,754	4.83	
183 傷病醫藥費		56,000	56,000		
18Y 其他福利費	662,000	523,531	-138,469	-20.92	
2 服務費用	6,521,000	5,138,319	-1,382,681	-21.20	
21 水電費	2,048,000	1,245,778	-802,222	-39.17	
212 工作場所電費	1,808,000	1,098,783	-709,217	-39.23	
214 工作場所水費	240,000	146,995	-93,005	-38.75	
22 郵電費	202,000	147,367	-54,633	-27.05	
221 郵費	40,000	9,900	-30,100	-75.25	
222 電話費	120,000	101,467	-18,533	-15.44	
224 數據通信費	42,000	36,000	-6,000	-14.29	
23 旅運費	80,000	16,104	-63,896	-79.87	
231 國內旅費	70,000	16,104	-53,896	-76.99	
235 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	185,000	109,059	-75,941	-41.05	
241 印刷及裝訂費	185,000	109,059	-75,941	-41.05	
25 修理保養及保固費	1,259,000	660,168	-598,832	-47.56	
252 一般房屋修護費	650,000	200,831	-449,169	-69.10	
253 宿舍修護費	5,000		-5,000	-100.00	
254 其他建築修護費	50,000	27,600	-22,400	-44.80	
255 機械及設備修護費	140,000	72,195	-67,805	-48.43	

# 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	%	
256 交通及運輸設備修護費	60,000	106,626	46,626	77.71	警衛外包3名，預算數1,503,000元，決算數1,405,862元。 行政助理1名，預算數0元，決算數377,788元。(含身心障礙未足額進用方案人員1名) 約用人員1名，預算數495,000元，決算數488,541元。
257 雜項設備修護費	354,000	252,916	-101,084	-28.55	
26 保險費	40,000	21,536	-18,464	-46.16	
261 一般房屋保險費	20,000	18,462	-1,538	-7.69	
26Y 其他保險費	20,000	3,074	-16,926	-84.63	
27 一般服務費	2,302,000	2,567,967	265,967	11.55	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	9,268	-732	-7.32	
279 外包費	1,503,000	1,412,162	-90,838	-6.04	
27D 計時與計件人員酬金	495,000	866,329	371,329	75.02	
27F 體育活動費	294,000	280,208	-13,792	-4.69	
28 專業服務費	307,000	272,340	-34,660	-11.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	74,000	60,500	-13,500	-18.24	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	193,000	191,700	-1,300	-0.67	
288 委託考選訓練費	15,000	3,200	-11,800	-78.67	
28A 電腦軟體服務費	25,000	15,840	-9,160	-36.64	
28Y 其他專業服務費		1,100	1,100		
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	1,208,000	859,476	-348,524	-28.85	
31 使用材料費	26,000	8,171	-17,829	-68.57	
312 燃料	26,000	8,171	-17,829	-68.57	
32 用品消耗	1,182,000	851,305	-330,695	-27.98	
321 辦公（事務）用品	320,000	274,375	-45,625	-14.26	
322 報章雜誌	30,000	22,980	-7,020	-23.40	
323 農業與園藝用品及環境美化費	210,000	157,926	-52,074	-24.80	
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	21,022	-8,978	-29.93	
326 食品	85,000	76,240	-8,760	-10.31	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	43,159	13,159	43.86	
32Y 其他用品消耗	477,000	255,603	-221,397	-46.41	
4 租金、償債、利息及相關手續費	180,000	127,980	-52,020	-28.90	
44 交通及運輸設備租金	40,000	9,000	-31,000	-77.50	

# 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	%	
442 車租	40,000	9,000	-31,000	-77.50	
45 雜項設備租金	140,000	118,980	-21,020	-15.01	
451 雜項設備租金	140,000	118,980	-21,020	-15.01	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	320	-680	-68.00	
66 規費	1,000	320	-680	-68.00	
661 行政規費與強制費	1,000	320	-680	-68.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	690,000	532,197	-157,803	-22.87	
71 會費	22,000	5,000	-17,000	-77.27	
712 學術團體會費	20,000	3,000	-17,000	-85.00	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	254,000	249,600	-4,400	-1.73	
726 獎助學員生給與	254,000	249,600	-4,400	-1.73	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	264,000	228,487	-35,513	-13.45	
743 獎勵費用	106,000	72,000	-34,000	-32.08	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	20,000	2,000	11.11	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	140,000	136,487	-3,513	-2.51	
75 競賽及交流活動費	150,000	49,110	-100,890	-67.26	
751 技能競賽	150,000	49,110	-100,890	-67.26	
5L 一般行政管理計畫	70,600,000	67,307,177	-3,292,823	-4.66	
1 用人費用	70,600,000	67,307,177	-3,292,823	-4.66	
15 獎金	30,000	45,000	15,000	50.00	
15Y 其他獎金	30,000	45,000	15,000	50.00	
16 退休及卹償金	68,799,000	65,668,855	-3,130,145	-4.55	
161 職員退休及離職金	68,799,000	65,668,855	-3,130,145	-4.55	
18 福利費	1,771,000	1,593,322	-177,678	-10.03	
18Y 其他福利費	1,771,000	1,593,322	-177,678	-10.03	
5M 建築及設備計畫	271,000	1,237,634	966,634	356.69	1.主要係因動支年度基金賸餘款辦理校舍修繕工程所致。 2.購建固定資產： 可用預算數：法定預算數271,000元，本年度奉准先行辦理數974,438元。 決 算 數：法定預算數270,634元，本年度奉准先行辦理數967,000元
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	271,000	1,237,634	966,634	356.69	
51 購建固定資產	271,000	1,237,634	966,634	356.69	

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	%	
513 擴充改良房屋建築及設備		967,000	967,000		
514 購置機械及設備		154,634	154,634		
516 購置雜項設備	271,000	116,000	-155,000	-57.20	

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>	451,812,755	174,411,853	1,245,438
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,767,176	5,035,575	
房屋及建築	382,903,250	127,782,575	974,438
機械及設備	28,354,062	20,443,804	155,000
交通及運輸設備	7,240,165	3,797,369	
雜項設備	27,548,102	17,352,530	116,000
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			
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：應付代收款購置1,010,307元、預算內購置967,000元。

機械及設備：教育局補助796,592元、應付代收款購置656,873元、預算內購置154,634元，報廢775,095元、以前年度財產撥出30,400元。

交通及運輸設備：教育局補助109,000元，報廢218,195元。

雜項設備：教育局補助561,710元、應付代收款購置778,560元、預算內購置116,000元，報廢863,372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		
5,150,676		1,887,062	10,272,254	270,392,262
			34,908	696,693
1,977,307			7,233,542	249,864,440
1,608,099		805,495	1,421,034	7,291,828
109,000		218,195	618,119	2,715,482
1,456,270		863,372	964,651	9,823,819

註： 2.預算數包括本年度奉准先行辦理數974,438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			974,438		974,438	967,000	-7,438	
房屋及建築			974,438		974,438	967,000	-7,438	
購建中固定資產								
機械及設備				155,000	155,000	154,634	-366	
機械及設備				155,000	155,000	154,634	-366	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		271,000		-155,000	116,000	116,000		
雜項設備		271,000		-155,000	116,000	116,000		
購建中固定資產								
合 計		271,000	974,438		1,245,438	1,237,634	-7,804	

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	147	148	1	依據臺中市政府110.8.18府授教中字第1100206922號函，核定110學年度教師員額增加3人。
職員	142	143	1	
技工	1	1	0	
工友	4	4	0	
合 計	147	148	1	

填表說明：行政助理1名(含身心障礙未足額進用方案人員1名)，約用人員1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	122,514,000		993,000		29,381,000	10,854,000		11,981,000		175,723,000	2,519,000	178,242,000
正式人員	122,514,000		993,000		29,381,000	10,854,000		11,981,000		175,723,000		175,723,000
兼任人員											2,519,000	2,519,000
一般行政管理計畫					30,000	68,799,000		1,771,000		70,600,000		70,600,000
正式人員								1,771,000		1,771,000		1,771,000
其他人員					30,000	68,799,000				68,829,000		68,829,000
合          計	122,514,000		993,000		29,411,000	79,653,000		13,752,000		246,323,000	2,519,000	248,842,000

行政助理預算數0元，決算數377,788元(含身心障礙未足額進用方案人員1名)；約用人員預算數495,000元，決算數488,541元；警衛外包預算數1,503,000元，決算數1,405,862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15,641,000元，決算數15,203,895元，合計147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13,740,000元，決算數13,398,304元，合計131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30,000元，決算數45,000元，合計4人。

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
122,633,324		1,228,640		28,602,199	11,682,822		12,445,285		176,592,270	821,900	177,414,170
122,633,324		1,228,640		28,602,199	11,682,822		12,445,285		176,592,270		176,592,270
										821,900	821,900
				45,000	65,668,855		1,593,322		67,307,177		67,307,177
							1,593,322		1,593,322		1,593,322
				45,000	65,668,855				65,713,855		65,713,855
122,633,324		1,228,640		28,647,199	77,351,677		14,038,607		243,899,447	821,900	244,721,347

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			257,713,000		252,617,273			-5,095,727	-1.98	1.法定預算 數271,000元，奉准 先行辦理 數974,438元。 2.主要係因動支年 度基金賸餘款辦理 校舍修繕工程所 致。
國民教育計畫			186,842,000		184,072,462			-2,769,538	-1.48	
一般行政管理 計畫			70,600,000		67,307,177			-3,292,823	-4.66	
建築及設備計 畫			271,000		1,237,634			966,634	356.69	

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	248,842,000	244,721,347	-4,120,653	-1.66
11 正式員額薪資	122,514,000	122,633,324	119,324	0.10
113 職員薪金	120,571,000	121,072,604	501,604	0.42
114 工員工資	1,943,000	1,560,720	-382,280	-19.67
12 聘僱及兼職人員薪資	2,519,000	821,900	-1,697,100	-67.37
124 兼職人員酬金	2,519,000	821,900	-1,697,100	-67.37
13 超時工作報酬	993,000	1,228,640	235,640	23.73
131 加班費	993,000	1,228,640	235,640	23.73
15 獎金	29,411,000	28,647,199	-763,801	-2.60
151 考績獎金	13,740,000	13,398,304	-341,696	-2.49
152 年終獎金	15,641,000	15,203,895	-437,105	-2.79
15Y 其他獎金	30,000	45,000	15,000	50.00
16 退休及卹償金	79,653,000	77,351,677	-2,301,323	-2.89
161 職員退休及離職金	79,580,000	77,278,669	-2,301,331	-2.89
162 工員退休及離職金	73,000	73,008	8	0.01
18 福利費	13,752,000	14,038,607	286,607	2.08
181 分擔員工保險費	11,319,000	11,865,754	546,754	4.83
183 傷病醫藥費	0	56,000	56,000	0.00
18Y 其他福利費	2,433,000	2,116,853	-316,147	-12.99
2 服務費用	6,521,000	5,138,319	-1,382,681	-21.20
21 水電費	2,048,000	1,245,778	-802,222	-39.17
212 工作場所電費	1,808,000	1,098,783	-709,217	-39.23
214 工作場所水費	240,000	146,995	-93,005	-38.75
22 郵電費	202,000	147,367	-54,633	-27.05
221 郵費	40,000	9,900	-30,100	-75.25
222 電話費	120,000	101,467	-18,533	-15.44
224 數據通信費	42,000	36,000	-6,000	-14.29
23 旅運費	80,000	16,104	-63,896	-79.87
231 國內旅費	70,000	16,104	-53,896	-76.99
235 貨物運費	10,000	0	-10,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	185,000	109,059	-75,941	-41.05
241 印刷及裝訂費	185,000	109,059	-75,941	-41.05
25 修理保養及保固費	1,259,000	660,168	-598,832	-47.56
252 一般房屋修護費	650,000	200,831	-449,169	-69.10
253 宿舍修護費	5,000	0	-5,000	-100.00
254 其他建築修護費	50,000	27,600	-22,400	-44.80
255 機械及設備修護費	140,000	72,195	-67,805	-48.43
256 交通及運輸設備修護費	60,000	106,626	46,626	77.71
257 雜項設備修護費	354,000	252,916	-101,084	-28.55
26 保險費	40,000	21,536	-18,464	-46.16
261 一般房屋保險費	20,000	18,462	-1,538	-7.69
26Y 其他保險費	20,000	3,074	-16,926	-84.63
27 一般服務費	2,302,000	2,567,967	265,967	11.55
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	9,268	-732	-7.32

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	%
279 外包費	1,503,000	1,412,162	-90,838	-6.04
27D 計時與計件人員酬金	495,000	866,329	371,329	75.02
27F 體育活動費	294,000	280,208	-13,792	-4.69
28 專業服務費	307,000	272,340	-34,660	-11.29
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	74,000	60,500	-13,500	-18.24
287 委託檢驗(定)試驗認證費	193,000	191,700	-1,300	-0.67
288 委託考選訓練費	15,000	3,200	-11,800	-78.67
28A 電腦軟體服務費	25,000	15,840	-9,160	-36.64
28Y 其他專業服務費	0	1,100	1,100	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	1,208,000	859,476	-348,524	-28.85
31 使用材料費	26,000	8,171	-17,829	-68.57
312 燃料	26,000	8,171	-17,829	-68.57
32 用品消耗	1,182,000	851,305	-330,695	-27.98
321 辦公（事務）用品	320,000	274,375	-45,625	-14.26
322 報章雜誌	30,000	22,980	-7,020	-23.40
323 農業與園藝用品及環境美化費	210,000	157,926	-52,074	-24.80
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	21,022	-8,978	-29.93
326 食品	85,000	76,240	-8,760	-10.31
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	43,159	13,159	43.86
32Y 其他用品消耗	477,000	255,603	-221,397	-46.41
4 租金、償債、利息及相關手續費	180,000	127,980	-52,020	-28.90
44 交通及運輸設備租金	40,000	9,000	-31,000	-77.50
442 車租	40,000	9,000	-31,000	-77.50
45 雜項設備租金	140,000	118,980	-21,020	-15.01
451 雜項設備租金	140,000	118,980	-21,020	-15.01
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	271,000	1,237,634	966,634	356.69
51 購建固定資產	271,000	1,237,634	966,634	356.69
513 擴充改良房屋建築及設備	0	967,000	967,000	0.00
514 購置機械及設備	0	154,634	154,634	0.00
516 購置雜項設備	271,000	116,000	-155,000	-57.20
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	320	-680	-68.00
66 規費	1,000	320	-680	-68.00
661 行政規費與強制費	1,000	320	-680	-68.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	690,000	532,197	-157,803	-22.87
71 會費	22,000	5,000	-17,000	-77.27
712 學術團體會費	20,000	3,000	-17,000	-85.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	254,000	249,600	-4,400	-1.73
726 獎助學員生給與	254,000	249,600	-4,400	-1.73
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	264,000	228,487	-35,513	-13.45

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	%
743 獎勵費用	106,000	72,000	-34,000	-32.08
744 慰問、照護及濟助金	18,000	20,000	2,000	11.11
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	140,000	136,487	-3,513	-2.51
75 競賽及交流活動費	150,000	49,110	-100,890	-67.26
751 技能競賽	150,000	49,110	-100,890	-67.26
合 計	257,713,000	252,617,273	-5,095,727	-1.98

中華民國 110 年度

[illegible]

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	%
<b>資 產</b>	474,509,628	100.00	478,568,497	100.00	-4,058,869	-0.85
流動資產	40,989,595	8.64	37,789,449	7.90	3,200,146	8.47
現金	40,989,595	8.64	37,789,449	7.90	3,200,146	8.47
銀行存款	40,989,595	8.64	37,789,449	7.90	3,200,146	8.47
銀行存款-市庫存款	19,282,870	4.06	17,103,583	3.57	2,179,287	12.74
銀行存款-保管金專戶	17,240,365	3.63	15,624,773	3.26	1,615,592	10.34
銀行存款-代扣繳專戶	2,121,797	0.45	1,908,629	0.40	213,168	11.17
銀行存款-教育儲蓄戶	657,765	0.14	613,987	0.13	43,778	7.13
銀行存款-午餐專戶	1,686,798	0.36	2,538,477	0.53	-851,679	-33.55
固定資產	270,392,262	56.98	277,400,902	57.96	-7,008,640	-2.53
土地改良物	696,693	0.15	731,601	0.15	-34,908	-4.77
土地改良物	5,767,176	1.22	5,767,176	1.21	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,070,483	-1.07	-5,035,575	-1.05	-34,908	0.69
房屋建築及設備	249,864,440	52.66	255,120,675	53.31	-5,256,235	-2.06
房屋建築及設備	384,880,557	81.11	382,903,250	80.01	1,977,307	0.52
累計折舊-房屋建築及設備	-135,016,117	-28.45	-127,782,575	-26.70	-7,233,542	5.66
機械及設備	7,291,828	1.54	7,910,258	1.65	-618,430	-7.82
機械及設備	29,156,666	6.14	28,354,062	5.92	802,604	2.83
累計折舊-機械及設備	-21,864,838	-4.61	-20,443,804	-4.27	-1,421,034	6.95
交通及運輸設備	2,715,482	0.57	3,442,796	0.72	-727,314	-21.13
交通及運輸設備	7,130,970	1.50	7,240,165	1.51	-109,195	-1.51
累計折舊-交通及運輸設備	-4,415,488	-0.93	-3,797,369	-0.79	-618,119	16.28
雜項設備	9,823,819	2.07	10,195,572	2.13	-371,753	-3.65
雜項設備	28,141,000	5.93	27,548,102	5.76	592,898	2.15
累計折舊-雜項設備	-18,317,181	-3.86	-17,352,530	-3.63	-964,651	5.56
其他資產	163,127,771	34.38	163,378,146	34.14	-250,375	-0.15
什項資產	163,127,771	34.38	163,378,146	34.14	-250,375	-0.15
暫付及待結轉帳項	237,300	0.05	487,675	0.10	-250,375	-51.34
代管資產	162,890,471	34.33	162,890,471	34.04	0	0.00
代管資產-土地	162,890,471	34.33	162,890,471	34.04	0	0.00
合 計	474,509,628	100.00	478,568,497	100.00	-4,058,869	-0.85

信託代理與保證資產 4,868,200

保證品 4,868,200

註：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	%
<b>負 債</b>	185,191,151	39.03	184,729,868	38.60	461,283	0.25
流動負債	19,887,518	4.19	19,397,735	4.05	489,783	2.52
應付款項	19,887,518	4.19	19,397,735	4.05	489,783	2.52
應付代收款	19,530,863	4.12	18,731,879	3.91	798,984	4.27
應付代收款	19,530,863	4.12	18,731,879	3.91	798,984	4.27
應付費用	356,655	0.08	665,856	0.14	-309,201	-46.44
應付費用	356,655	0.08	665,856	0.14	-309,201	-46.44
其他負債	165,303,633	34.84	165,332,133	34.55	-28,500	-0.02
什項負債	165,303,633	34.84	165,332,133	34.55	-28,500	-0.02
存入保證金	2,413,162	0.51	2,441,662	0.51	-28,500	-1.17
存入保證金	2,413,162	0.51	2,441,662	0.51	-28,500	-1.17
應付代管資產	162,890,471	34.33	162,890,471	34.04	0	0.00
應付代管資產	162,890,471	34.33	162,890,471	34.04	0	0.00
<b>淨資產</b>	289,318,477	60.97	293,838,629	61.40	-4,520,152	-1.54
淨資產	289,318,477	60.97	293,838,629	61.40	-4,520,152	-1.54
淨資產	289,318,477	60.97	293,838,629	61.40	-4,520,152	-1.54
累積餘額	289,318,477	60.97	293,838,629	61.40	-4,520,152	-1.54
<b>合 計</b>	474,509,628	100.00	478,568,497	100.00	-4,058,869	-0.85

信託代理與保證負債 4,868,200  
應付保證品 4,868,200

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	259,018,803	100.00			259,018,803	
徵收及依法分配收入	12,500	0.00			12,500	
違規罰款收入	12,500	0.00			12,500	
財產收益	4,680,563	1.81			4,680,563	
財產孳息收入	680,921	0.26			680,921	
財產交易利益	86,600	0.03			86,600	
其他財產收入	3,913,042	1.51			3,913,042	
政府撥入收入	254,313,571	98.18			254,313,571	
公庫撥款收入	254,313,571	98.18			254,313,571	
其他收入	12,169	0.00			12,169	
受贈收入	2,000	0.00			2,000	
雜項收入	10,169	0.00			10,169	
支出	263,538,955	101.75			263,538,955	
人事支出	244,721,347	94.48			244,721,347	
人事支出	244,721,347	94.48			244,721,347	
業務支出	6,408,692	2.47			6,408,692	
業務支出	6,408,692	2.47			6,408,692	
獎補助支出	249,600	0.10			249,600	
其他獎補助	249,600	0.10			249,600	
財產損失	18,886	0.01			18,886	
財產交易損失	18,886	0.01			18,886	
折舊、折耗及攤銷	12,140,430	4.69			12,140,430	
固定資產折舊	12,140,430	4.69			12,140,430	
本期賸餘（短絀）	-4,520,152	-1.75			-4,520,152	
期初淨資產	293,838,629	113.44			293,838,629	
解繳公庫						
期末淨資產	289,318,477	111.70			289,318,477	

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)	-4,520,152
8002 調整非現金項目	8,649,457
800202 折舊、折耗及攤銷	12,140,430
800203 處理資產損失(利益)	-67,714
800204 其他	-3,913,042
800206 流動負債淨增(淨減)	489,783
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,129,305
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,112,292
820401 減少固定資產	86,600
820404 減少其他資產	4,025,692
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,012,951
820901 增加固定資產	-1,237,634
820904 增加其他資產	-3,775,317
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-900,659
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,229,402
840102 增加其他負債	2,229,402
8404 減少短期債務及其他負債	-2,257,902
840402 減少其他負債	-2,257,902
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-28,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,200,146
87 期初現金及約當現金	37,789,449
88 期末現金及約當現金	40,989,595

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	255,105,761	3,913,042	259,018,803	收入
徵收及依法分配收入	12,500		12,500	徵收及依法分配收入
財產收入	767,521	3,913,042	4,680,563	財產收益
政府撥入收入	254,313,571		254,313,571	政府撥入收入
其他收入	12,169		12,169	其他收入
基金用途	252,617,273	10,921,682	263,538,955	支出
用人費用	244,721,347		244,721,347	人事支出
服務費用	5,138,319	1,270,373	6,408,692	業務支出
材料及用品費	859,476	-859,476		
租金、償債、利息及相關手續費	127,980	-127,980		
稅捐及規費(強制費)	320	-320		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	282,597	-282,597		
捐助、補助與獎助	249,600		249,600	獎補助支出
		18,886	18,886	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	1,237,634	-1,237,634		
		12,140,430	12,140,430	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,488,488	-7,008,640	-4,520,152	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,437,727	277,400,902	293,838,629	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,926,215	270,392,262	289,318,477	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數3,913,042元，係教育局補助財產及應付代收款購置財產。  
2. 業務支出調整數1,270,373元=材料及用品費調減數859,476元+租金、償債、利息及相關手續費調減數127,980元+稅捐及規費(強制費)調減數320元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數282,597元。  
3. 財產損失調整數18,886元，係固定資產報廢損失。  
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-1,237,634元，係預算內購置財產。  
5. 折舊、折耗及攤銷調整數12,140,430元，係固定資產提列折舊數。  
6. 期初淨資產調整數277,400,902元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員：

基金主持人：