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）

臺中市立黎明國民中學編

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 05223-1 頁

乙、主要表

基金來源、用途及餘絀表……第 05223-4 頁

丙、附屬表

一、基金來源明細表 ……第 05223-5 頁

二、基金用途明細表 ……第 05223-6 頁

三、貸出款明細表……第 -- 頁

四、資本資產明細表……第 05223-10 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 05223-12 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 05223-13 頁

十、用人費用彙計表 ……第 05223-14 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 05223-16 頁

十三、各項費用彙計表……第 05223-17 頁

十四、管制性項目及統計所需項目比較表……第 05223-20 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 05223-21 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 05223-22 頁

丁、會計報表

一、平衡表 ……第 05223-23 頁

二、收入支出表 ……第 05223-28 頁

三、現金流量表……第 05223-29 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表……第 05223-30 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 143,240,000 元，決算數 148,182,212 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 31 班，體育班 3 班，集中式啟智班 2 班，不分類資優資源班 2 班，不分類身心障礙資源班 1 班，在家教育巡輔班 1 班，床邊教學巡輔班 1 班，學生人數共 917 人。補校 6 班，學生人數共 91 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 30 班、體育班 3 班、集中式啟智班 2 班、不分類資優資源班 2 班、不分類身心障礙資源班 1 班、不分類巡輔班 1 班、床邊教學巡輔班 1 班，學生人數共 874 人。補校 6 班，學生人數共 102 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 31,248,000 元，決算數 30,953,857 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 246,000 元，決算數 245,098 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 180,476,540 元，較預算數 174,734,000 元，增加 5,742,540 元，計增 3.29%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 45,893 元，較預算數 17,000 元，增加 28,893 元，計增 169.96%。
   主要係因：財產變賣收入，收入情形難以估計所致。
2. 租金收入：決算數 51,426 元，較預算數 80,000 元，減少 28,574 元，計減 35.72%。
   主要係因：場地租借收入，收入情形難以估計所致。
3. 權利金收入：決算數 210,970 元，較預算數 125,000 元，增加 85,970 元，計增 68.78%。
   主要係因：租賃自動販賣機及太陽光電發電系統的權利金收入，收入情形難以估計

所致。

4.利息收入：決算數7,254元，較預算數11,000元，減少3,746元，計減34.05%。

主要係因：利息收入，收入情形難以估計所致。

5.公庫撥款收入：決算數180,113,939元，較預算數174,454,000元，增加5,659,939元，計增3.24%。

主要係因：員工薪津依實際需要申請市庫撥款所致。

6.受贈收入：決算數35,200元，較預算數35,000元，增加200元，計增0.57%。

主要係因：畢業典禮、校慶運動會及校務基金捐款收入，收入情形難以估計所致。

7.雜項收入：決算數11,858元，較預算數12,000元，減少142元，計減1.18%。

主要係因：資源回收收入，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179,381,167元，較預算數174,734,000元，增加4,647,167元，計增2.66%。

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148,182,212元，較預算數143,240,000元，增加4,942,212元，計增3.45%。

主要係因：依實際需要支付用人費用所致。

2.一般行政管理計畫：決算數30,953,857元，較預算數31,248,000元，減少294,143元，計減0.94%。

主要係因：依實際需要支付退休、撫卹、各項補助所致。

3.建築及設備計畫：決算數245,098元，較預算數246,000元，減少902元，計減0.37%。

主要係因：充實各項教學及辦公設備結餘款所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數1,095,373元，較預算數0元，增加賸餘1,095,373元。

主要係因：依實際需要收支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,552,012元。

投資活動之淨現金流出206,511元。

籌資活動之淨現金流出361,000元。

本年度現金及約當現金之淨增1,984,501元。

期初現金及約當現金28,074,815元。

期末現金及約當現金30,059,316元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為654,156,856元。包括：

1.流動資產本年度決算數30,059,316元，較上年度決算數28,074,815元，增加

1,984,501 元。

主要係因：銀行存款增加所致。

2. 長期貸墊款及準備金本年度決算數 1,928,653 元，較上年度決算數 1,812,379 元，增加 116,274 元。

主要係因：提撥約僱人員離職儲金所致。

3. 固定資產本年度決算數 261,604,431 元，較上年度決算數 259,882,446 元，增加 1,721,985 元。

主要係因：雜項設備增加所致。

4. 其他資產本年度決算數 360,564,456 元，較上年度決算數 360,557,150 元，增加 7,306 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項增加所致。

(二)負債總額本年度決算數為 383,710,125 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 19,239,908 元，較上年度決算數 17,982,474 元，增加 1,257,434 元。

主要係因：應付代收款增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 364,470,217 元，較上年度決算數 364,714,943 元，減少 244,726 元。

主要係因：存入保證金減少所致。

(三)淨資產本年度決算數 270,446,731 元，較上年度決算數 267,629,373 元，增加 2,817,358 元。

主要係因：累積餘額增加所致。

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
臺中市政府 110.12.23 府授教會字第 1100335998 號函	國民教育計畫	6,509,143

（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	174,734,000	100.00	180,476,540	100.00	5,742,540	3.29	176,249,287	100.00
43 勞務收入						0.00	300	0.00
431服務收入							300	0.00
45 財產收入	233,000	0.13	315,543	0.17	82,543	35.43	264,648	0.15
451財產處分收入	17,000	0.01	45,893	0.03	28,893	169.96	3,700	0.00
452租金收入	80,000	0.05	51,426	0.03	-28,574	-35.72	60,139	0.03
453權利金收入	125,000	0.07	210,970	0.12	85,970	68.78	193,423	0.11
454利息收入	11,000	0.01	7,254	0.00	-3,746	-34.05	7,386	0.00
46 政府撥入收入	174,454,000	99.84	180,113,939	99.80	5,659,939	3.24	175,918,160	99.81
462公庫撥款收入	174,454,000	99.84	180,113,939	99.80	5,659,939	3.24	175,918,160	99.81
4Y 其他收入	47,000	0.03	47,058	0.03	58	0.12	66,179	0.04
4YO受贈收入	35,000	0.02	35,200	0.02	200	0.57	54,600	0.03
4YY雜項收入	12,000	0.01	11,858	0.01	-142	-1.18	11,579	0.01
5 基金用途	174,734,000	100.00	179,381,167	100.00	4,647,167	2.66	176,425,423	100.00
53 國民教育計畫	143,240,000	81.98	148,182,212	82.61	4,942,212	3.45	144,287,213	81.78
5L 一般行政管理計畫	31,248,000	17.88	30,953,857	17.26	-294,143	-0.94	31,402,953	17.80
5M 建築及設備計畫	246,000	0.14	245,098	0.14	-902	-0.37	735,257	0.42
購建固定資產	246,000	0.14	245,098	0.14	-902	-0.37	735,257	0.42
本期賸餘（短絀-）			1,095,373		1,095,373	0.00	-176,136	
期初基金餘額	7,923,000		7,746,927		-176,073	-2.22	7,923,063	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	7,923,000		8,842,300		919,300	11.60	7,746,927	

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	174,734,000	180,476,540	5,742,540	3.29	
45 財產收入	233,000	315,543	82,543	35.43	
451財產處分收入	17,000	45,893	28,893	169.96	主要係財產變賣收入，收入情形難以估計所致。
452租金收入	80,000	51,426	-28,574	-35.72	主要係場地租借收入，收入情形難以估計所致。
453權利金收入	125,000	210,970	85,970	68.78	主要係租賃自動販賣機及太陽能光電發電系統的權利金收入，收入情形難以估計所致。
454利息收入	11,000	7,254	-3,746	-34.05	主要係利息收入，收入情形難以估計所致。
46 政府撥入收入	174,454,000	180,113,939	5,659,939	3.24	
462公庫撥款收入	174,454,000	180,113,939	5,659,939	3.24	
4Y 其他收入	47,000	47,058	58	0.12	
4YO受贈收入	35,000	35,200	200	0.57	
4YY雜項收入	12,000	11,858	-142	-1.18	

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	174,734,000	179,381,167	4,647,167	2.66	
53 國民教育計畫	143,240,000	148,182,212	4,942,212	3.45	超支併決算原因係110年度人員維持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	134,757,000	140,841,328	6,084,328	4.52	
11 正式員額薪資	89,359,000	94,524,724	5,165,724	5.78	
113 職員薪金	88,593,000	93,759,244	5,166,244	5.83	
114 工員工資	766,000	765,480	-520	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	6,673,000	4,963,896	-1,709,104	-25.61	
122 約僱職員薪金	838,000	837,984	-16	0.00	
124 兼職人員酬金	5,835,000	4,125,912	-1,709,088	-29.29	
13 超時工作報酬	1,546,000	1,534,257	-11,743	-0.76	
131 加班費	1,546,000	1,534,257	-11,743	-0.76	
15 獎金	20,488,000	21,096,379	608,379	2.97	
151 考績獎金	9,272,000	9,503,556	231,556	2.50	
152 年終獎金	11,216,000	11,592,823	376,823	3.36	
16 退休及卹償金	8,026,000	8,902,474	876,474	10.92	
161 職員退休及離職金	8,026,000	8,902,474	876,474	10.92	
18 福利費	8,665,000	9,819,598	1,154,598	13.32	
181 分擔員工保險費	8,150,000	9,213,208	1,063,208	13.05	
183 傷病醫藥費		40,500	40,500		
18Y 其他福利費	515,000	565,890	50,890	9.88	
2 服務費用	6,582,000	5,642,285	-939,715	-14.28	
21 水電費	1,809,000	1,218,174	-590,826	-32.66	
212 工作場所電費	1,666,000	1,164,209	-501,791	-30.12	
214 工作場所水費	143,000	53,965	-89,035	-62.26	
22 郵電費	186,000	144,697	-41,303	-22.21	
221 郵費	20,000	21,487	1,487	7.44	
222 電話費	130,000	87,210	-42,790	-32.92	
224 數據通信費	36,000	36,000			
23 旅運費	75,000	1,220	-73,780	-98.37	
231 國內旅費	70,000	1,220	-68,780	-98.26	
235 貨物運費	5,000		-5,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	62,000	24,760	-37,240	-60.06	
241 印刷及裝訂費	62,000	24,760	-37,240	-60.06	
25 修理保養及保固費	1,214,000	1,185,435	-28,565	-2.35	
251 土地改良物修護費	20,000		-20,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	412,000	428,370	16,370	3.97	

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	235,000	192,190	-42,810	-18.22	
256 交通及運輸設備修護費	71,000	91,838	20,838	29.35	
257 雜項設備修護費	476,000	473,037	-2,963	-0.62	
26 保險費	13,000	5,145	-7,855	-60.42	
264 交通及運輸設備保險費	3,000	2,829	-171	-5.70	
26Y 其他保險費	10,000	2,316	-7,684	-76.84	
27 一般服務費	2,984,000	2,820,496	-163,504	-5.48	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	2,045	-7,955	-79.55	
279 外包費	1,002,000	1,093,488	91,488	9.13	警衛外包2名，預算數1,002,000元，決算數1,093,488元。
27D 計時與計件人員酬金	1,730,000	1,619,963	-110,037	-6.36	行政助理4名，預算數1,730,000元，決算數1,618,763元。
27F 體育活動費	242,000	105,000	-137,000	-56.61	
28 專業服務費	141,000	202,594	61,594	43.68	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	37,000	87,504	50,504	136.50	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	64,000	61,200	-2,800	-4.38	
288 委託考選訓練費	20,000	1,900	-18,100	-90.50	
28A 電腦軟體服務費	20,000	50,090	30,090	150.45	
28Y 其他專業服務費		1,900	1,900		
29 公共關係費	98,000	39,764	-58,236	-59.42	
291 公共關係費	98,000	39,764	-58,236	-59.42	
3 材料及用品費	1,279,000	1,105,752	-173,248	-13.55	
31 使用材料費	73,000	89,639	16,639	22.79	
312 燃料	54,000	49,420	-4,580	-8.48	
314 建築材料	19,000		-19,000	-100.00	
315 設備零件		40,219	40,219		
32 用品消耗	1,206,000	1,016,113	-189,887	-15.75	
321 辦公（事務）用品	345,000	318,847	-26,153	-7.58	
322 報章雜誌	46,000	22,339	-23,661	-51.44	
323 農業與園藝用品及環境美化費	230,000	211,097	-18,903	-8.22	
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	1,904	-28,096	-93.65	
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67	
326 食品	16,000	24,120	8,120	50.75	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	4,870	-5,130	-51.30	

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	%	
32Y 其他用品消耗	526,000	430,436	-95,564	-18.17	
4 租金、償債、利息及相關手續費	200,000	209,974	9,974	4.99	
45 雜項設備租金	200,000	209,974	9,974	4.99	
451 雜項設備租金	200,000	209,974	9,974	4.99	
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	17,860	-140	-0.78	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	7,000	6,630	-370	-5.29	
661 行政規費與強制費	1,000	450	-550	-55.00	
663 汽車燃料使用費	6,000	6,180	180	3.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	404,000	365,013	-38,987	-9.65	
71 會費	20,000	6,300	-13,700	-68.50	
712 學術團體會費	15,000	1,800	-13,200	-88.00	
713 職業團體會費	5,000	4,500	-500	-10.00	
72 捐助、補助與獎助	173,000	168,000	-5,000	-2.89	
726 獎助學員生給與	173,000	168,000	-5,000	-2.89	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	171,000	184,758	13,758	8.05	
743 獎勵費用	72,000	56,000	-16,000	-22.22	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	18,000	-6,000	-25.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	75,000	110,758	35,758	47.68	
75 競賽及交流活動費	40,000	5,955	-34,045	-85.11	
751 技能競賽	40,000	5,955	-34,045	-85.11	
5L 一般行政管理計畫	31,248,000	30,953,857	-294,143	-0.94	
1 用人費用	31,248,000	30,953,857	-294,143	-0.94	
16 退休及卹償金	30,407,000	29,985,707	-421,293	-1.39	
161 職員退休及離職金	30,407,000	29,985,707	-421,293	-1.39	
18 福利費	841,000	968,150	127,150	15.12	
18Y 其他福利費	841,000	968,150	127,150	15.12	
5M 建築及設備計畫	246,000	245,098	-902	-0.37	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	246,000	245,098	-902	-0.37	
51 購建固定資產	246,000	245,098	-902	-0.37	
513 擴充改良房屋建築及設備		60,000	60,000		
514 購置機械及設備	126,000	58,000	-68,000	-53.97	
515 購置交通及運輸設備	80,000		-80,000	-100.00	

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	%	
516 購置雜項設備	40,000	127,098	87,098	217.75	

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	389,690,489	129,808,043	246,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	16,827,623	6,755,150	
房屋及建築	315,157,961	82,890,336	60,000
機械及設備	29,983,632	20,136,377	58,000
交通及運輸設備	3,407,761	2,756,149	
雜項設備	24,099,738	17,270,031	128,000
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	213,774		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
其他			

註：本年度成本變動主要增減原因說明如下：
土地改良物：應付代收款購置96,000元。
房屋及建築：預算內購置60,000元；應付代收款購置5,864,273元；教育局補助622,400元；以前年度購建中固定資產轉列213,774元。
機械及設備：預算內購置58,000元；應付代收款購置1,723,602元；教育局補助761,740元；預算外移撥出11,000元；報廢62,300元。
交通及運輸設備：應付代收款購置109,000元。
雜項設備：預算內購置127,098元；應付代收款購置4,277,938元；教育局補助857,000元；報廢1,082,608元。
購建中固定資產：以前年度購建中固定資產沖轉213,774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		
14,770,825		1,369,682	11,679,158	261,604,431
96,000			1,582,854	8,585,619
6,760,447			6,616,323	232,411,749
2,543,342		73,300	2,581,901	9,735,396
109,000			269,241	491,371
5,262,036		1,082,608	628,839	10,380,296
		213,774		

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				60,000	60,000	60,000		
房屋及建築				60,000	60,000	60,000		
購建中固定資產								
機械及設備		126,000		-68,000	58,000	58,000		
機械及設備		126,000		-68,000	58,000	58,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		80,000		-80,000				
交通及運輸設備		80,000		-80,000				
購建中固定資產								
雜項設備		40,000		88,000	128,000	127,098	-902	
雜項設備		40,000		88,000	128,000	127,098	-902	
購建中固定資產								
合計		246,000			246,000	245,098	-902	

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	121	116	-5	
職員	117	112	-5	
工友	2	2	0	
約僱人員	2	2	0	
合　　計	121	116	-5	

填表說明：行政助理4名，警衛外包2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	89,359,000	838,000	1,546,000		20,488,000	8,026,000		8,665,000		128,922,000	5,835,000	134,757,000
正式人員	89,359,000		1,499,000		20,383,000	7,971,000		8,514,000		127,726,000		127,726,000
聘僱人員		838,000	47,000		105,000	55,000		151,000		1,196,000		1,196,000
兼任人員											5,835,000	5,835,000
一般行政管理計畫						30,407,000		841,000		31,248,000		31,248,000
正式人員								841,000		841,000		841,000
其他人員						30,407,000				30,407,000		30,407,000
合　　計	89,359,000	838,000	1,546,000		20,488,000	38,433,000		9,506,000		160,170,000	5,835,000	166,005,000

行政助理預算數1,730,000元，決算數1,618,763元；警衛外包預算數1,002,000元，決算數1,093,488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11,216,000元，決算數11,592,823元，合計115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9,272,000元，決算數9,503,556元，合計106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
94,524,724	837,984	1,534,257		21,096,379	8,902,474		9,819,598		136,715,416	4,125,912	140,841,328
94,524,724		1,487,857		20,997,242	8,852,194		9,673,814		135,535,831		135,535,831
	837,984	46,400		99,137	50,280		145,784		1,179,585		1,179,585
										4,125,912	4,125,912
					29,985,707		968,150		30,953,857		30,953,857
							968,150		968,150		968,150
					29,985,707				29,985,707		29,985,707
94,524,724	837,984	1,534,257		21,096,379	38,888,181		10,787,748		167,669,273	4,125,912	171,795,185

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			174,734,000		179,381,167			4,647,167	2.66	
國民教育計畫			143,240,000		148,182,212			4,942,212	3.45	
一般行政管理計畫			31,248,000		30,953,857			-294,143	-0.94	
建築及設備計畫			246,000		245,098			-902	-0.37	

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	166,005,000	171,795,185	5,790,185	3.49
11 正式員額薪資	89,359,000	94,524,724	5,165,724	5.78
113 職員薪金	88,593,000	93,759,244	5,166,244	5.83
114 工員工資	766,000	765,480	-520	-0.07
12 聘僱及兼職人員薪資	6,673,000	4,963,896	-1,709,104	-25.61
122 約僱職員薪金	838,000	837,984	-16	0.00
124 兼職人員酬金	5,835,000	4,125,912	-1,709,088	-29.29
13 超時工作報酬	1,546,000	1,534,257	-11,743	-0.76
131 加班費	1,546,000	1,534,257	-11,743	-0.76
15 獎金	20,488,000	21,096,379	608,379	2.97
151 考績獎金	9,272,000	9,503,556	231,556	2.50
152 年終獎金	11,216,000	11,592,823	376,823	3.36
16 退休及卹償金	38,433,000	38,888,181	455,181	1.18
161 職員退休及離職金	38,433,000	38,888,181	455,181	1.18
18 福利費	9,506,000	10,787,748	1,281,748	13.48
181 分擔員工保險費	8,150,000	9,213,208	1,063,208	13.05
183 傷病醫藥費	0	40,500	40,500	0.00
18Y 其他福利費	1,356,000	1,534,040	178,040	13.13
2 服務費用	6,582,000	5,642,285	-939,715	-14.28
21 水電費	1,809,000	1,218,174	-590,826	-32.66
212 工作場所電費	1,666,000	1,164,209	-501,791	-30.12
214 工作場所水費	143,000	53,965	-89,035	-62.26
22 郵電費	186,000	144,697	-41,303	-22.21
221 郵費	20,000	21,487	1,487	7.44
222 電話費	130,000	87,210	-42,790	-32.92
224 數據通信費	36,000	36,000	0	0.00
23 旅運費	75,000	1,220	-73,780	-98.37
231 國內旅費	70,000	1,220	-68,780	-98.26
235 貨物運費	5,000	0	-5,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	62,000	24,760	-37,240	-60.06
241 印刷及裝訂費	62,000	24,760	-37,240	-60.06
25 修理保養及保固費	1,214,000	1,185,435	-28,565	-2.35
251 土地改良物修護費	20,000	0	-20,000	-100.00
252 一般房屋修護費	412,000	428,370	16,370	3.97
255 機械及設備修護費	235,000	192,190	-42,810	-18.22
256 交通及運輸設備修護費	71,000	91,838	20,838	29.35
257 雜項設備修護費	476,000	473,037	-2,963	-0.62
26 保險費	13,000	5,145	-7,855	-60.42
264 交通及運輸設備保險費	3,000	2,829	-171	-5.70
26Y 其他保險費	10,000	2,316	-7,684	-76.84
27 一般服務費	2,984,000	2,820,496	-163,504	-5.48
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	2,045	-7,955	-79.55
279 外包費	1,002,000	1,093,488	91,488	9.13
27D 計時與計件人員酬金	1,730,000	1,619,963	-110,037	-6.36

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	242,000	105,000	-137,000	-56.61
28 專業服務費	141,000	202,594	61,594	43.68
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	37,000	87,504	50,504	136.50
287 委託檢驗(定)試驗認證費	64,000	61,200	-2,800	-4.38
288 委託考選訓練費	20,000	1,900	-18,100	-90.50
28A 電腦軟體服務費	20,000	50,090	30,090	150.45
28Y 其他專業服務費	0	1,900	1,900	0.00
29 公共關係費	98,000	39,764	-58,236	-59.42
291 公共關係費	98,000	39,764	-58,236	-59.42
3 材料及用品費	1,279,000	1,105,752	-173,248	-13.55
31 使用材料費	73,000	89,639	16,639	22.79
312 燃料	54,000	49,420	-4,580	-8.48
314 建築材料	19,000	0	-19,000	-100.00
315 設備零件	0	40,219	40,219	0.00
32 用品消耗	1,206,000	1,016,113	-189,887	-15.75
321 辦公（事務）用品	345,000	318,847	-26,153	-7.58
322 報章雜誌	46,000	22,339	-23,661	-51.44
323 農業與園藝用品及環境美化費	230,000	211,097	-18,903	-8.22
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	1,904	-28,096	-93.65
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67
326 食品	16,000	24,120	8,120	50.75
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	4,870	-5,130	-51.30
32Y 其他用品消耗	526,000	430,436	-95,564	-18.17
4 租金、償債、利息及相關手續費	200,000	209,974	9,974	4.99
45 雜項設備租金	200,000	209,974	9,974	4.99
451 雜項設備租金	200,000	209,974	9,974	4.99
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	246,000	245,098	-902	-0.37
51 購建固定資產	246,000	245,098	-902	-0.37
513 擴充改良房屋建築及設備	0	60,000	60,000	0.00
514 購置機械及設備	126,000	58,000	-68,000	-53.97
515 購置交通及運輸設備	80,000	0	-80,000	-100.00
516 購置雜項設備	40,000	127,098	87,098	217.75
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	17,860	-140	-0.78
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	7,000	6,630	-370	-5.29
661 行政規費與強制費	1,000	450	-550	-55.00
663 汽車燃料使用費	6,000	6,180	180	3.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	404,000	365,013	-38,987	-9.65
71 會費	20,000	6,300	-13,700	-68.50
712 學術團體會費	15,000	1,800	-13,200	-88.00
713 職業團體會費	5,000	4,500	-500	-10.00

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	%
72 捐助、補助與獎助	173,000	168,000	-5,000	-2.89
726 獎助學員生給與	173,000	168,000	-5,000	-2.89
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	171,000	184,758	13,758	8.05
743 獎勵費用	72,000	56,000	-16,000	-22.22
744 慰問、照護及濟助金	24,000	18,000	-6,000	-25.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	75,000	110,758	35,758	47.68
75 競賽及交流活動費	40,000	5,955	-34,045	-85.11
751 技能競賽	40,000	5,955	-34,045	-85.11
合　　計	174,734,000	179,381,167	4,647,167	2.66

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	39,764	-58,236	-59.42	
291 公共關係費	98,000	39,764	-58,236	-59.42	
統計所需項目	1,767,000	1,707,467	-59,533	-3.37	
27D 計時與計件人員酬金	1,730,000	1,619,963	-110,037	-6.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	37,000	87,504	50,504	136.50	

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 2	收入：照案通過。 支出：照案通過。	遵照辦理。

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	654,156,856	100.00	650,326,790	100.00	3,830,066	0.59
流動資產	30,059,316	4.60	28,074,815	4.32	1,984,501	7.07
現金	30,059,316	4.60	28,074,815	4.32	1,984,501	7.07
銀行存款	30,059,316	4.60	28,074,815	4.32	1,984,501	7.07
銀行存款-市庫存款	9,318,018	1.42	8,127,141	1.25	1,190,877	14.65
銀行存款-保管金專戶	16,822,438	2.57	15,635,980	2.40	1,186,458	7.59
銀行存款-教育儲蓄戶	100,152	0.02	250,627	0.04	-150,475	-60.04
銀行存款-代收學雜費暨薪資轉存專戶	5,720	0.00	296,256	0.05	-290,536	-98.07
銀行存款-午餐專戶	3,812,988	0.58	3,764,811	0.58	48,177	1.28
長期貸墊款及準備金	1,928,653	0.29	1,812,379	0.28	116,274	6.42
準備金	1,928,653	0.29	1,812,379	0.28	116,274	6.42
退休及離職準備金	1,928,653	0.29	1,812,379	0.28	116,274	6.42
固定資產	261,604,431	39.99	259,882,446	39.96	1,721,985	0.66
土地改良物	8,585,619	1.31	10,072,473	1.55	-1,486,854	-14.76
土地改良物	16,923,623	2.59	16,827,623	2.59	96,000	0.57
累計折舊-土地改良物	-8,338,004	-1.27	-6,755,150	-1.04	-1,582,854	23.43
房屋建築及設備	232,411,749	35.53	232,267,625	35.72	144,124	0.06
房屋建築及設備	321,918,408	49.21	315,157,961	48.46	6,760,447	2.15
累計折舊-房屋建築及設備	-89,506,659	-13.68	-82,890,336	-12.75	-6,616,323	7.98
機械及設備	9,735,396	1.49	9,847,255	1.51	-111,859	-1.14
機械及設備	32,453,674	4.96	29,983,632	4.61	2,470,042	8.24
累計折舊-機械及設備	-22,718,278	-3.47	-20,136,377	-3.10	-2,581,901	12.82
交通及運輸設備	491,371	0.08	651,612	0.10	-160,241	-24.59
交通及運輸設備	3,516,761	0.54	3,407,761	0.52	109,000	3.20
累計折舊-交通及運輸設備	-3,025,390	-0.46	-2,756,149	-0.42	-269,241	9.77
雜項設備	10,380,296	1.59	6,829,707	1.05	3,550,589	51.99
雜項設備	28,279,166	4.32	24,099,738	3.71	4,179,428	17.34
累計折舊-雜項設備	-17,898,870	-2.74	-17,270,031	-2.66	-628,839	3.64
購建中固定資產	0	0.00	213,774	0.03	-213,774	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	213,774	0.03	-213,774	-100.00
其他資產	360,564,456	55.12	360,557,150	55.44	7,306	0.00
什項資產	360,564,456	55.12	360,557,150	55.44	7,306	0.00
合計	654,156,856	100.00	650,326,790	100.00	3,830,066	0.59

信託代理與保證資產 244,000
保證品 244,000

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	%
負　債	383,710,125	58.66	382,697,417	58.85	1,012,708	0.26
流動負債	19,239,908	2.94	17,982,474	2.77	1,257,434	6.99
應付款項	19,239,908	2.94	17,982,474	2.77	1,257,434	6.99
應付代收款	18,764,190	2.87	17,602,260	2.71	1,161,930	6.60
應付代收款	18,764,190	2.87	17,602,260	2.71	1,161,930	6.60
應付費用	475,718	0.07	380,214	0.06	95,504	25.12
應付費用	475,718	0.07	380,214	0.06	95,504	25.12
其他負債	364,470,217	55.72	364,714,943	56.08	-244,726	-0.07
什項負債	364,470,217	55.72	364,714,943	56.08	-244,726	-0.07
存入保證金	2,032,108	0.31	2,393,108	0.37	-361,000	-15.08
存入保證金	2,032,108	0.31	2,393,108	0.37	-361,000	-15.08
應付退休及離職金	1,928,653	0.29	1,812,379	0.28	116,274	6.42
應付退休及離職金	1,928,653	0.29	1,812,379	0.28	116,274	6.42
應付代管資產	360,509,456	55.11	360,509,456	55.44	0	0.00
應付代管資產	360,509,456	55.11	360,509,456	55.44	0	0.00
淨資產	270,446,731	41.34	267,629,373	41.15	2,817,358	1.05
淨資產	270,446,731	41.34	267,629,373	41.15	2,817,358	1.05
淨資產	270,446,731	41.34	267,629,373	41.15	2,817,358	1.05
累積餘額	270,446,731	41.34	267,629,373	41.15	2,817,358	1.05
合　　計	654,156,856	100.00	650,326,790	100.00	3,830,066	0.59

信託代理與保證負債　244,000
應付保證品　244,000

註：

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
暫付及待結轉帳項	55,000	0.01	47,694	0.01	7,306	15.32
代管資產	360,509,456	55.11	360,509,456	55.44	0	0.00
代管資產-土地	360,509,456	55.11	360,509,456	55.44	0	0.00
合計	654,156,856	100.00	650,326,790	100.00	3,830,066	0.59

信託代理與保證資產 244,000
保證品 244,000

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	%
合　　計	654,156,856	100.00	650,326,790	100.00	3,830,066	0.59

信託代理與保證負債　244,000
應付保證品　244,000

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	194,778,492	100.00			194,778,492	
財產收益	14,617,495	7.50			14,617,495	
財產孳息收入	269,650	0.14			269,650	
財產交易利益	35,892	0.02			35,892	
其他財產收入	14,311,953	7.35			14,311,953	
政府撥入收入	180,113,939	92.47			180,113,939	
公庫撥款收入	180,113,939	92.47			180,113,939	
其他收入	47,058	0.02			47,058	
受贈收入	35,200	0.02			35,200	
雜項收入	11,858	0.01			11,858	
支出	191,961,134	98.55			191,961,134	
人事支出	171,795,185	88.20			171,795,185	
人事支出	171,795,185	88.20			171,795,185	
業務支出	7,172,884	3.68			7,172,884	
業務支出	7,172,884	3.68			7,172,884	
獎補助支出	168,000	0.09			168,000	
其他獎補捐助	168,000	0.09			168,000	
財產損失	12,084	0.01			12,084	
財產交易損失	12,084	0.01			12,084	
折舊、折耗及攤銷	12,812,981	6.58			12,812,981	
固定資產折舊	12,812,981	6.58			12,812,981	
本期賸餘（短絀）	2,817,358	1.45			2,817,358	
期初淨資產	267,629,373	137.40			267,629,373	
解繳公庫						
期末淨資產	270,446,731	138.85			270,446,731	

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)	2,817,358
8002 調整非現金項目	-265,346
800202 折舊、折耗及攤銷	12,812,981
800203 處理資產損失(利益)	-23,808
800204 其他	-14,311,953
800206 流動負債淨增(淨減)	1,257,434
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,552,012
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	5,533,549
820401 減少固定資產	45,893
820404 減少其他資產	5,487,656
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,740,060
820901 增加固定資產	-245,098
820904 增加其他資產	-5,494,962
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-206,511
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,740,580
840102 增加其他負債	1,740,580
8404 減少短期債務及其他負債	-2,101,580
840402 減少其他負債	-2,101,580
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-361,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,984,501
87 期初現金及約當現金	28,074,815
88 期末現金及約當現金	30,059,316

不影響現金流量之活動如下：

本年度退休及離職準備金較上年度增加116,274元。

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	180,476,540	14,301,952	194,778,492	收入
財產收入	315,543	14,301,952	14,617,495	財產收益
政府撥入收入	180,113,939		180,113,939	政府撥入收入
其他收入	47,058		47,058	其他收入
基金用途	179,381,167	12,579,967	191,961,134	支出
用人費用	171,795,185		171,795,185	人事支出
服務費用	5,642,285	1,530,599	7,172,884	業務支出
材料及用品費	1,105,752	-1,105,752		
租金、償債、利息及相關手續費	209,974	-209,974		
稅捐及規費(強制費)	17,860	-17,860		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	197,013	-197,013		
捐助、補助與獎助	168,000		168,000	獎補助支出
		12,084	12,084	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	245,098	-245,098		
		12,812,981	12,812,981	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,095,373	1,721,985	2,817,358	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,746,927	259,882,446	267,629,373	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,842,300	261,604,431	270,446,731	期末淨資產

註：1.財產收益調整數14,301,952元，係應付代收款購置12,070,813元+教育局補助2,241,140元-財產報廢出售收入沖抵財產交易利益10,001元(非先透過台北惜物網)。

2.業務支出調整數1,530,599元，係調減材料及用品費1,105,752元；調減租金、償債、利息及相關手續費209,974元；調減稅捐及規費（強制費）17,860元；調減會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費197,013元。

3.財產損失調整數12,084元，係財產報廢損失數1,447元；財產移撥損失10,637元。

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-245,098元，係本年度擴充改良房屋建築及設備60,000元；本年度購置機械及設備58,000元；本年度購置雜項設備127,098元。

5.折舊、折耗及攤銷調整數12,812,981元，係固定資產提列折舊數12,812,981元。

6.期初淨資產調整數259,882,446元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。