

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)

臺中市立大墩國民中學編

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 05222-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05222-4	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表 ·····	第 05222-5	頁
二、基金用途明細表 ·····	第 05222-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05222-9	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 05222-12	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 05222-13	頁
十、用人費用彙計表 ·····	第 05222-14	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 05222-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05222-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05222-19	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 05222-20	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 05222-21	頁
丁、會計報表		
一、平衡表 ·····	第 05222-22	頁
二、收入支出表 ·····	第 05222-24	頁

三、現金流量表·····第 05222-25 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表·····第 05222-26 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 99,362,000 元，決算數 102,324,447 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 30 班，學生人數共 744 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 31 班，學生人數共 789 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 1,750,000 元，決算數 2,573,866 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 337,000 元，決算數 282,972 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 106,220,050 元，較預算數 100,320,000 元，增加 5,900,050 元，計增 5.88%。

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 137,110 元，較預算數 0 元，增加 137,110 元。
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 78,096 元，較預算數 300,000 元，減少 221,904 元，計減 73.97%。
主要係因：場地租借收入，收入較預期減少所致。
3. 權利金收入：決算數 32,115 元，較預算數 30,000 元，增加 2,115 元，計增 7.05%。
主要係因：學校公有房舍太陽能光電權利金收入，收入較預期增加所致。
4. 利息收入：決算數 2,876 元，較預算數 5,000 元，減少 2,124 元，計減 42.48%。
主要係因：利息收入，收入較預期減少所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 105,917,292 元，較預算數 99,984,000 元，增加 5,933,292 元，計增 5.93%。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

主要係因：員工薪津、退休、撫卹及各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 雜項收入：決算數 52,561 元，較預算數 1,000 元，增加 51,561 元，計增 5,156.10 %。

主要係因：以前年度預算內購置冷氣減徵貨物稅及資源回收收入，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 105,181,285 元，較預算數 101,449,000 元，增加 3,732,285 元，計增 3.68%。

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 102,324,447 元，較預算數 99,362,000 元，增加 2,962,447 元，計增 2.98%。

主要係因：依實際需要支付教職員工薪資所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 2,573,866 元，較預算數 1,750,000 元，增加 823,866 元，計增 47.08%。

主要係因：依實際需要支付退休、撫卹及各項補助所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 282,972 元，較預算數 337,000 元，減少 54,028 元，計減 16.03%。

主要係因：1 樓教室及行政辦公室加裝鐵窗計畫發包結餘款所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 1,038,765 元，較預算短絀數 1,129,000 元，增加賸餘 2,167,765 元。

主要係因：用人費用賸餘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 1,721,793 元。

投資活動之淨現金流出 464,062 元。

籌資活動之淨現金流入 59,946 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,317,677 元。

期初現金及約當現金 12,138,005 元。

期末現金及約當現金 13,455,682 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 648,038,462 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 13,455,682 元，較上年度決算數 12,138,005 元，增加 1,317,677 元。

主要係因：銀行存款依實際收支所致。

2. 固定資產本年度決算數 267,937,918 元，較上年度決算數 273,634,012 元，減少 5,696,094 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

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 244 元，較上年度決算數 0 元，增加 244 元。

主要係因：補登以前年度專利權所致。

4. 其他資產本年度決算數 366,644,618 元，較上年度決算數 366,326,418 元，增加 318,200 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 375,569,002 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 7,808,421 元，較上年度決算數 7,271,255 元，增加 537,166 元。

主要係因：應付款項依實際收支所致。

2. 其他負債本年度決算數 367,760,581 元，較上年度決算數 367,700,635 元，增加 59,946 元。

主要係因：存入保證金增加所致。

(三) 淨資產本年度決算數 272,469,460 元，較上年度決算數 277,126,545 元，減少 4,657,085 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
臺中市政府 110.12.30 府授教會字第 1100341936 號函	一般行政管理計畫	823,866
臺中市政府 110.12.23 府授教會字第 1100335998 號函	國民教育計畫	5,283,000

(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	100,320,000	100.00	106,220,050	100.00	5,900,050	5.88	102,027,448	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	3,756	0.00
415 違規罰款收入							3,756	0.00
45 財產收入	335,000	0.33	250,197	0.24	-84,803	-25.31	296,917	0.29
451 財產處分收入			137,110	0.13	137,110	0.00	82,920	0.08
452 租金收入	300,000	0.30	78,096	0.07	-221,904	-73.97	178,856	0.18
453 權利金收入	30,000	0.03	32,115	0.03	2,115	7.05	32,085	0.03
454 利息收入	5,000	0.00	2,876	0.00	-2,124	-42.48	3,056	0.00
46 政府撥入收入	99,984,000	99.67	105,917,292	99.71	5,933,292	5.93	101,720,194	99.70
462 公庫撥款收入	99,984,000	99.67	105,917,292	99.71	5,933,292	5.93	101,720,194	99.70
4Y 其他收入	1,000	0.00	52,561	0.05	51,561	5,156.10	6,581	0.01
4YO 受贈收入							5,000	0.00
4YY 雜項收入	1,000	0.00	52,561	0.05	51,561	5,156.10	1,581	0.00
5 基金用途	101,449,000	100.00	105,181,285	100.00	3,732,285	3.68	103,829,529	100.00
53 國民教育計畫	99,362,000	97.94	102,324,447	97.28	2,962,447	2.98	100,169,808	96.48
5L 一般行政管理計畫	1,750,000	1.73	2,573,866	2.45	823,866	47.08	1,844,544	1.78
5M 建築及設備計畫	337,000	0.33	282,972	0.27	-54,028	-16.03	1,815,177	1.75
購建固定資產	337,000	0.33	282,972	0.27	-54,028	-16.03	1,815,177	1.75
本期賸餘（短絀）	-1,129,000		1,038,765		2,167,765	-192.01	-1,802,081	
期初基金餘額	2,755,000		3,492,533		737,533	26.77	5,294,614	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,626,000		4,531,298		2,905,298	178.68	3,492,533	

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	100,320,000	106,220,050	5,900,050	5.88	
45 財產收入	335,000	250,197	-84,803	-25.31	
451財產處分收入		137,110	137,110	0.00	主要係財產變賣收入，收入情形難以估計所致。
452租金收入	300,000	78,096	-221,904	-73.97	主要係場地租借收入，收入較預期減少所致。
453權利金收入	30,000	32,115	2,115	7.05	
454利息收入	5,000	2,876	-2,124	-42.48	主要係利息收入，收入較預期減少所致。
46 政府撥入收入	99,984,000	105,917,292	5,933,292	5.93	
462公庫撥款收入	99,984,000	105,917,292	5,933,292	5.93	
4Y 其他收入	1,000	52,561	51,561	5,156.10	
4YY雜項收入	1,000	52,561	51,561	5,156.10	主要係以前年度預算內購置冷氣減徵貨物稅及資源回收收入，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	101,449,000	105,181,285	3,732,285	3.68	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。
53 國民教育計畫	99,362,000	102,324,447	2,962,447	2.98	
1 用人費用	91,450,000	96,288,057	4,838,057	5.29	
11 正式員額薪資	59,753,000	65,464,908	5,711,908	9.56	
113 職員薪金	58,573,000	64,286,928	5,713,928	9.76	
114 工員工資	1,180,000	1,177,980	-2,020	-0.17	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,647,000	1,469,287	-1,177,713	-44.49	
124 兼職人員酬金	2,647,000	1,469,287	-1,177,713	-44.49	
13 超時工作報酬	1,000,000	1,043,824	43,824	4.38	
131 加班費	1,000,000	1,043,824	43,824	4.38	
15 獎金	15,800,000	15,253,175	-546,825	-3.46	
151 考績獎金	7,800,000	7,299,943	-500,057	-6.41	
152 年終獎金	8,000,000	7,953,232	-46,768	-0.58	
16 退休及卹償金	5,850,000	6,089,438	239,438	4.09	
161 職員退休及離職金	5,800,000	6,040,406	240,406	4.14	
162 工員退休及離職金	50,000	49,032	-968	-1.94	
18 福利費	6,400,000	6,967,425	567,425	8.87	
181 分擔員工保險費	5,900,000	6,436,325	536,325	9.09	
183 傷病醫藥費		89,500	89,500		
18Y 其他福利費	500,000	441,600	-58,400	-11.68	
2 服務費用	6,458,000	4,995,329	-1,462,671	-22.65	
21 水電費	1,619,000	914,944	-704,056	-43.49	
212 工作場所電費	1,550,000	887,631	-662,369	-42.73	
214 工作場所水費	69,000	27,313	-41,687	-60.42	
22 郵電費	168,000	164,994	-3,006	-1.79	
221 郵費	30,000	11,006	-18,994	-63.31	
222 電話費	90,000	111,988	21,988	24.43	
224 數據通信費	48,000	42,000	-6,000	-12.50	
23 旅運費	62,000	12,802	-49,198	-79.35	
231 國內旅費	57,000	12,002	-44,998	-78.94	
235 貨物運費	5,000	800	-4,200	-84.00	
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	67,160	-12,840	-16.05	
241 印刷及裝訂費	80,000	67,160	-12,840	-16.05	
25 修理保養及保固費	1,799,000	1,146,375	-652,625	-36.28	
251 土地改良物修護費		54,900	54,900		
252 一般房屋修護費	180,000	154,045	-25,955	-14.42	

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	134,000	67,349	-66,651	-49.74	警衛外包3名，預算數1,503,000元，決算數1,586,232元。 行政助理2名，預算數796,000元，決算數746,997元。
256 交通及運輸設備修護費	30,000	11,130	-18,870	-62.90	
257 雜項設備修護費	1,455,000	858,951	-596,049	-40.97	
26 保險費	25,000	5,031	-19,969	-79.88	
26Y 其他保險費	25,000	5,031	-19,969	-79.88	
27 一般服務費	2,463,000	2,509,683	46,683	1.90	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	14,313	12,313	615.65	
279 外包費	1,503,000	1,586,232	83,232	5.54	
27D 計時與計件人員酬金	796,000	747,138	-48,862	-6.14	
27F 體育活動費	162,000	162,000			
28 專業服務費	170,000	102,340	-67,660	-39.80	
283 法律事務費	10,000		-10,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	51,000	15,300	-35,700	-70.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	95,000	71,340	-23,660	-24.91	
288 委託考選訓練費		5,800	5,800		
28A 電腦軟體服務費	14,000	9,000	-5,000	-35.71	
28Y 其他專業服務費		900	900		
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	1,039,000	633,764	-405,236	-39.00	
31 使用材料費	72,000	52,623	-19,377	-26.91	
312 燃料	12,000	6,591	-5,409	-45.08	
315 設備零件	60,000	46,032	-13,968	-23.28	
32 用品消耗	967,000	581,141	-385,859	-39.90	
321 辦公（事務）用品	307,000	83,702	-223,298	-72.74	
322 報章雜誌	50,000	38,372	-11,628	-23.26	
323 農業與園藝用品及環境美化費	174,000	87,315	-86,685	-49.82	
324 化學藥劑與實驗用品	50,000	34,337	-15,663	-31.33	
326 食品	20,000	15,280	-4,720	-23.60	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	22,114	-7,886	-26.29	
32Y 其他用品消耗	336,000	300,021	-35,979	-10.71	
4 租金、償債、利息及相關手續費	102,000	170,004	68,004	66.67	
45 雜項設備租金	102,000	170,004	68,004	66.67	

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	102,000	170,004	68,004	66.67	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	313,000	237,293	-75,707	-24.19	
71 會費	31,000	4,440	-26,560	-85.68	
712 學術團體會費	30,000	3,440	-26,560	-88.53	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	140,000	139,200	-800	-0.57	
726 獎助學員生給與	140,000	139,200	-800	-0.57	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	92,000	86,808	-5,192	-5.64	
743 獎勵費用	66,000	54,000	-12,000	-18.18	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	32,808	6,808	26.18	
75 競賽及交流活動費	50,000	6,845	-43,155	-86.31	
751 技能競賽	50,000	6,845	-43,155	-86.31	
5L 一般行政管理計畫	1,750,000	2,573,866	823,866	47.08	1.主要係因退休、撫卹、各項補助依實際需要核撥支用所致。 2.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	1,750,000	2,573,866	823,866	47.08	
15 獎金	15,000	25,000	10,000	66.67	
15Y 其他獎金	15,000	25,000	10,000	66.67	
16 退休及卹償金	1,230,000	1,361,768	131,768	10.71	
161 職員退休及離職金	1,230,000	1,361,768	131,768	10.71	
18 福利費	505,000	1,187,098	682,098	135.07	
18Y 其他福利費	505,000	1,187,098	682,098	135.07	
5M 建築及設備計畫	337,000	282,972	-54,028	-16.03	主要係因1樓教室及行政辦公室加裝鐵窗計畫發包結餘款所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	337,000	282,972	-54,028	-16.03	
51 購建固定資產	337,000	282,972	-54,028	-16.03	
514 購置機械及設備	100,000		-100,000	-100.00	
515 購置交通及運輸設備		75,000	75,000		
516 購置雜項設備	237,000	207,972	-29,028	-12.25	

資本資產明細表

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	362,649,069	89,015,057	337,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	564,000	229,011	
房屋及建築	322,261,673	59,940,678	
機械及設備	14,228,179	11,331,685	
交通及運輸設備	2,909,520	1,928,103	75,000
雜項設備	22,685,697	15,585,580	262,000
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			
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：

土地改良物：應付代收款購置352,651元。

機械及設備：教育局撥入243,418元、應付代收款購置371,550元、移撥豐原國小13,000元、財產報廢1,261,333元。

交通及運輸設備：應付代收款購置67,300元，預算內購置75,000元。

雜項設備：應付代收款購置1,259,900元、預算內購置207,972元、移撥豐原國小45,000元、冷氣減徵貨物稅退稅財產減值52,000元、財產報廢466,995元、以前年度財產移撥115,614元。

權利：補登以前年度商標權9,800元，攤銷數9,556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		
2,587,591		1,963,498	6,319,943	267,938,162
352,651			51,432	636,208
			5,800,716	256,520,279
614,968		1,274,333	-84,528	2,321,657
142,300			202,083	921,634
1,467,872		679,609	350,240	7,538,140

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		100,000		-100,000				
機械及設備		100,000		-100,000				
購建中固定資產								
交通及運輸設備				75,000	75,000	75,000		
交通及運輸設備				75,000	75,000	75,000		
購建中固定資產								
雜項設備		237,000		25,000	262,000	207,972	-54,028	
雜項設備		237,000		25,000	262,000	207,972	-54,028	
購建中固定資產								
合 計		337,000			337,000	282,972	-54,028	

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	81	83	2	依據110.8.18府授教中字 第1100206922號函核定增班1班。
職員	78	80	2	
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
合 計	81	83	2	

填表說明：行政助理2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	59,753,000		1,000,000		15,800,000	5,850,000		6,400,000		88,803,000	2,647,000	91,450,000
正式人員	59,753,000		1,000,000		15,800,000	5,850,000		6,400,000		88,803,000		88,803,000
兼任人員											2,647,000	2,647,000
一般行政管理計畫					15,000	1,230,000		505,000		1,750,000		1,750,000
正式人員								505,000		505,000		505,000
其他人員					15,000	1,230,000				1,245,000		1,245,000
合 計	59,753,000		1,000,000		15,815,000	7,080,000		6,905,000		90,553,000	2,647,000	93,200,000

行政助理預算數796,000元，決算數746,997元；警衛外包預算數1,503,000元，決算數 1,586,232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8,000,000元，決算數7,953,232元，合計82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7,800,000元，決算數7,299,943元，合計70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25,000元，合計2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
65,464,908		1,043,824		15,253,175	6,089,438		6,967,425		94,818,770	1,469,287	96,288,057
65,464,908		1,043,824		15,253,175	6,089,438		6,967,425		94,818,770		94,818,770
										1,469,287	1,469,287
				25,000	1,361,768		1,187,098		2,573,866		2,573,866
							1,187,098		1,187,098		1,187,098
				25,000	1,361,768				1,386,768		1,386,768
65,464,908		1,043,824		15,278,175	7,451,206		8,154,523		97,392,636	1,469,287	98,861,923

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			101,449,000		105,181,285			3,732,285	3.68	主要係因依實際需要支付、退休、撫卹、各項補助所致。 主要係因1樓教室及行政辦公室加裝鐵窗計畫發包結餘款所致。
國民教育計畫			99,362,000		102,324,447			2,962,447	2.98	
一般行政管理計畫			1,750,000		2,573,866			823,866	47.08	
建築及設備計畫			337,000		282,972			-54,028	-16.03	

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	93,200,000	98,861,923	5,661,923	6.08
11 正式員額薪資	59,753,000	65,464,908	5,711,908	9.56
113 職員薪金	58,573,000	64,286,928	5,713,928	9.76
114 工員工資	1,180,000	1,177,980	-2,020	-0.17
12 聘僱及兼職人員薪資	2,647,000	1,469,287	-1,177,713	-44.49
124 兼職人員酬金	2,647,000	1,469,287	-1,177,713	-44.49
13 超時工作報酬	1,000,000	1,043,824	43,824	4.38
131 加班費	1,000,000	1,043,824	43,824	4.38
15 獎金	15,815,000	15,278,175	-536,825	-3.39
151 考績獎金	7,800,000	7,299,943	-500,057	-6.41
152 年終獎金	8,000,000	7,953,232	-46,768	-0.58
15Y 其他獎金	15,000	25,000	10,000	66.67
16 退休及卹償金	7,080,000	7,451,206	371,206	5.24
161 職員退休及離職金	7,030,000	7,402,174	372,174	5.29
162 工員退休及離職金	50,000	49,032	-968	-1.94
18 福利費	6,905,000	8,154,523	1,249,523	18.10
181 分擔員工保險費	5,900,000	6,436,325	536,325	9.09
183 傷病醫藥費	0	89,500	89,500	0.00
18Y 其他福利費	1,005,000	1,628,698	623,698	62.06
2 服務費用	6,458,000	4,995,329	-1,462,671	-22.65
21 水電費	1,619,000	914,944	-704,056	-43.49
212 工作場所電費	1,550,000	887,631	-662,369	-42.73
214 工作場所水費	69,000	27,313	-41,687	-60.42
22 郵電費	168,000	164,994	-3,006	-1.79
221 郵費	30,000	11,006	-18,994	-63.31
222 電話費	90,000	111,988	21,988	24.43
224 數據通信費	48,000	42,000	-6,000	-12.50
23 旅運費	62,000	12,802	-49,198	-79.35
231 國內旅費	57,000	12,002	-44,998	-78.94
235 貨物運費	5,000	800	-4,200	-84.00
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	67,160	-12,840	-16.05
241 印刷及裝訂費	80,000	67,160	-12,840	-16.05
25 修理保養及保固費	1,799,000	1,146,375	-652,625	-36.28
251 土地改良物修護費	0	54,900	54,900	0.00
252 一般房屋修護費	180,000	154,045	-25,955	-14.42
255 機械及設備修護費	134,000	67,349	-66,651	-49.74
256 交通及運輸設備修護費	30,000	11,130	-18,870	-62.90
257 雜項設備修護費	1,455,000	858,951	-596,049	-40.97
26 保險費	25,000	5,031	-19,969	-79.88
26Y 其他保險費	25,000	5,031	-19,969	-79.88
27 一般服務費	2,463,000	2,509,683	46,683	1.90
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	14,313	12,313	615.65
279 外包費	1,503,000	1,586,232	83,232	5.54
27D 計時與計件人員酬金	796,000	747,138	-48,862	-6.14

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	162,000	162,000	0	0.00
28 專業服務費	170,000	102,340	-67,660	-39.80
283 法律事務費	10,000	0	-10,000	-100.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	51,000	15,300	-35,700	-70.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	95,000	71,340	-23,660	-24.91
288 委託考選訓練費	0	5,800	5,800	0.00
28A 電腦軟體服務費	14,000	9,000	-5,000	-35.71
28Y 其他專業服務費	0	900	900	0.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,039,000	633,764	-405,236	-39.00
31 使用材料費	72,000	52,623	-19,377	-26.91
312 燃料	12,000	6,591	-5,409	-45.08
315 設備零件	60,000	46,032	-13,968	-23.28
32 用品消耗	967,000	581,141	-385,859	-39.90
321 辦公(事務)用品	307,000	83,702	-223,298	-72.74
322 報章雜誌	50,000	38,372	-11,628	-23.26
323 農業與園藝用品及環境美化費	174,000	87,315	-86,685	-49.82
324 化學藥劑與實驗用品	50,000	34,337	-15,663	-31.33
326 食品	20,000	15,280	-4,720	-23.60
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	22,114	-7,886	-26.29
32Y 其他用品消耗	336,000	300,021	-35,979	-10.71
4 租金、償債、利息及相關手續費	102,000	170,004	68,004	66.67
45 雜項設備租金	102,000	170,004	68,004	66.67
451 雜項設備租金	102,000	170,004	68,004	66.67
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	337,000	282,972	-54,028	-16.03
51 購建固定資產	337,000	282,972	-54,028	-16.03
514 購置機械及設備	100,000	0	-100,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	0	75,000	75,000	0.00
516 購置雜項設備	237,000	207,972	-29,028	-12.25
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	313,000	237,293	-75,707	-24.19
71 會費	31,000	4,440	-26,560	-85.68
712 學術團體會費	30,000	3,440	-26,560	-88.53
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	140,000	139,200	-800	-0.57
726 獎助學員生給與	140,000	139,200	-800	-0.57
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	92,000	86,808	-5,192	-5.64
743 獎勵費用	66,000	54,000	-12,000	-18.18
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	32,808	6,808	26.18
75 競賽及交流活動費	50,000	6,845	-43,155	-86.31
751 技能競賽	50,000	6,845	-43,155	-86.31
合 計	101,449,000	105,181,285	3,732,285	3.68

中華民國 110 年 度

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	847,000	762,438	-84,562	-9.98	
27D 計時與計件人員酬金	796,000	747,138	-48,862	-6.14	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	51,000	15,300	-35,700	-70.00	

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

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。	

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	648,038,462	100.00	652,098,435	100.00	-4,059,973	-0.62
流動資產	13,455,682	2.08	12,138,005	1.86	1,317,677	10.86
現金	13,455,682	2.08	12,138,005	1.86	1,317,677	10.86
銀行存款	13,455,682	2.08	12,138,005	1.86	1,317,677	10.86
銀行存款-市庫存款	5,012,856	0.77	4,013,191	0.62	999,665	24.91
銀行存款-保管金專戶	6,716,348	1.04	6,548,857	1.00	167,491	2.56
銀行存款-教育儲蓄戶	88,361	0.01	79,160	0.01	9,201	11.62
銀行存款-午餐專戶	1,638,117	0.25	1,496,797	0.23	141,320	9.44
固定資產	267,937,918	41.35	273,634,012	41.96	-5,696,094	-2.08
土地改良物	636,208	0.10	334,989	0.05	301,219	89.92
土地改良物	916,651	0.14	564,000	0.09	352,651	62.53
累計折舊-土地改良物	-280,443	-0.04	-229,011	-0.04	-51,432	22.46
房屋建築及設備	256,520,279	39.58	262,320,995	40.23	-5,800,716	-2.21
房屋建築及設備	322,261,673	49.73	322,261,673	49.42	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-65,741,394	-10.14	-59,940,678	-9.19	-5,800,716	9.68
機械及設備	2,321,657	0.36	2,896,494	0.44	-574,837	-19.85
機械及設備	13,568,814	2.09	14,228,179	2.18	-659,365	-4.63
累計折舊-機械及設備	-11,247,157	-1.74	-11,331,685	-1.74	84,528	-0.75
交通及運輸設備	921,634	0.14	981,417	0.15	-59,783	-6.09
交通及運輸設備	3,051,820	0.47	2,909,520	0.45	142,300	4.89
累計折舊-交通及運輸設備	-2,130,186	-0.33	-1,928,103	-0.30	-202,083	10.48
雜項設備	7,538,140	1.16	7,100,117	1.09	438,023	6.17
雜項設備	23,473,960	3.62	22,685,697	3.48	788,263	3.47
累計折舊-雜項設備	-15,935,820	-2.46	-15,585,580	-2.39	-350,240	2.25
無形資產	244	0.00	0	0.00	244	0.00
無形資產	244	0.00	0	0.00	244	0.00
權利	244	0.00	0	0.00	244	0.00
其他資產	366,644,618	56.58	366,326,418	56.18	318,200	0.09
什項資產	366,644,618	56.58	366,326,418	56.18	318,200	0.09
暫付及待結轉帳項	318,200	0.05	0	0.00	318,200	0.00
代管資產	366,326,418	56.53	366,326,418	56.18	0	0.00
代管資產-土地	366,326,418	56.53	366,326,418	56.18	0	0.00
合 計	648,038,462	100.00	652,098,435	100.00	-4,059,973	-0.62

信託代理與保證資產

0

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	375,569,002	57.95	374,971,890	57.50	597,112	0.16
流動負債	7,808,421	1.20	7,271,255	1.12	537,166	7.39
應付款項	7,808,421	1.20	7,271,255	1.12	537,166	7.39
應付代收款	7,326,863	1.13	6,750,597	1.04	576,266	8.54
應付代收款	7,326,863	1.13	6,750,597	1.04	576,266	8.54
應付費用	481,558	0.07	520,658	0.08	-39,100	-7.51
應付費用	481,558	0.07	520,658	0.08	-39,100	-7.51
其他負債	367,760,581	56.75	367,700,635	56.39	59,946	0.02
什項負債	367,760,581	56.75	367,700,635	56.39	59,946	0.02
存入保證金	1,434,163	0.22	1,374,217	0.21	59,946	4.36
存入保證金	1,434,163	0.22	1,374,217	0.21	59,946	4.36
應付代管資產	366,326,418	56.53	366,326,418	56.18	0	0.00
應付代管資產	366,326,418	56.53	366,326,418	56.18	0	0.00
淨資產	272,469,460	42.05	277,126,545	42.50	-4,657,085	-1.68
淨資產	272,469,460	42.05	277,126,545	42.50	-4,657,085	-1.68
淨資產	272,469,460	42.05	277,126,545	42.50	-4,657,085	-1.68
累積餘額	272,469,460	42.05	277,126,545	42.50	-4,657,085	-1.68
合 計	648,038,462	100.00	652,098,435	100.00	-4,059,973	-0.62

信託代理與保證負債

0

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	108,473,522	100.00			108,473,522	
財產收益	2,554,816	2.36			2,554,816	
財產孳息收入	113,087	0.10			113,087	
財產交易利益	137,110	0.13			137,110	
其他財產收入	2,304,619	2.12			2,304,619	
政府撥入收入	105,917,292	97.64			105,917,292	
公庫撥款收入	105,917,292	97.64			105,917,292	
其他收入	1,414	0.00			1,414	
雜項收入	1,414	0.00			1,414	
支出	113,130,607	104.29			113,130,607	
人事支出	98,861,923	91.14			98,861,923	
人事支出	98,861,923	91.14			98,861,923	
業務支出	5,897,190	5.44			5,897,190	
業務支出	5,897,190	5.44			5,897,190	
獎補助支出	139,200	0.13			139,200	
其他獎補助	139,200	0.13			139,200	
財產損失	75,474	0.07			75,474	
財產交易損失	75,474	0.07			75,474	
折舊、折耗及攤銷	8,156,820	7.52			8,156,820	
固定資產折舊	8,147,264	7.51			8,147,264	
無形資產攤銷	9,556	0.01			9,556	
其他支出	0	0.00			0	
其他支出	0	0.00			0	
本期賸餘（短絀）	-4,657,085	-4.29			-4,657,085	
期初淨資產	277,126,545	255.48			277,126,545	
解繳公庫						
期末淨資產	272,469,460	251.19			272,469,460	

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)	-4,657,085
8002 調整非現金項目	6,378,878
800202 折舊、折耗及攤銷	8,156,820
800203 處理資產損失(利益)	-61,636
800204 其他	-2,253,472
800206 流動負債淨增(淨減)	537,166
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,721,793
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	2,964,692
820401 減少固定資產	137,110
820404 減少其他資產	2,827,582
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,428,754
820901 增加固定資產	-282,972
820904 增加其他資產	-3,145,782
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-464,062
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,149,467
840102 增加其他負債	1,149,467
8404 減少短期債務及其他負債	-1,089,521
840402 減少其他負債	-1,089,521
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	59,946
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,317,677
87 期初現金及約當現金	12,138,005
88 期末現金及約當現金	13,455,682

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	106,220,050	2,253,472	108,473,522	收入
財產收入	250,197	2,304,619	2,554,816	財產收益
政府撥入收入	105,917,292		105,917,292	政府撥入收入
其他收入	52,561	-51,147	1,414	其他收入
基金用途	105,181,285	7,949,322	113,130,607	支出
用人費用	98,861,923		98,861,923	人事支出
服務費用	4,995,329	901,861	5,897,190	業務支出
材料及用品費	633,764	-633,764		
租金、償債、利息及相關手續費	170,004	-170,004		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	98,093	-98,093		
捐助、補助與獎助	139,200		139,200	獎補助支出
		75,474	75,474	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	282,972	-282,972		
		8,156,820	8,156,820	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,038,765	-5,695,850	-4,657,085	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,492,533	273,634,012	277,126,545	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,531,298	267,938,162	272,469,460	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數2,304,619元，係教育局財產撥入243,418元、應付代收款購置2,051,401元、補登以前年度商標權9,800元。
 2. 其他收入調整數-51,147元，係冷氣減徵貨物稅退稅辦理財產減值51,147元。
 3. 業務支出調整數901,861元=材料及用品費調減數633,764元+租金、償債、利息及相關手續費調減數170,004元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數98,093元。
 4. 財產損失調整數75,474元，係報廢財產之帳面金額。
 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-282,972元，係本年度購置交通及運輸設備75,000元、購置雜項設備207,972元。
 6. 折舊、折耗及攤銷調整數8,156,820元，係固定資產提列折舊8,147,264元+無形資產攤銷9,556元。
 7. 期初淨資產調整數273,634,012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：