

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)

臺中市立東峰國民中學編

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 05201-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05201-4	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表 ·····	第 05201-5	頁
二、基金用途明細表 ·····	第 05201-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05201-9	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 05201-12	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 05201-13	頁
十、用人費用彙計表 ·····	第 05201-14	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 05201-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05201-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05201-19	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 05201-20	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 05201-21	頁
丁、會計報表		
一、平衡表 ·····	第 05201-22	頁
二、收入支出表 ·····	第 05201-24	頁

三、現金流量表·····第 05201-25 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表·····第 05201-26 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 62,345,000 元，決算數 67,087,495 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 12 班，體育班 3 班，資源班 1 班，巡輔班 1 班，學生人數共 291 人；補校 6 班，學生人數 87 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，體育班 3 班，資源班 1 班，巡輔班 1 班，學生人數共 304 人；補校 6 班，學生人數 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 58,114,000 元，決算數 57,906,505 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 607,000 元，決算數 557,838 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 125,369,664 元，較預算數 120,466,000 元，增加 4,903,664 元，計增 4.07%。

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 2,190 元，較預算數 5,000 元，減少 2,810 元，計減 56.20%。
主要係因：報廢財產變賣收入，收入情形難以預估所致。
2. 租金收入：決算數 64,047 元，較預算數 100,000 元，減少 35,953 元，計減 35.95%。
主要係因：場地租借收入，收入情形難以預估所致。
3. 利息收入：決算數 3,089 元，較預算數 4,000 元，減少 911 元，計減 22.78%。
主要係因：專戶存款之利息收入，收入情形難以預估所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 125,085,844 元，較預算數 120,356,000 元，增加 4,729,844 元，計增 3.93%。
主要係因：員工薪津等用人費用依實際需要申請市庫撥款所致。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

5. 受贈收入：決算數 4,000 元，較預算數 0 元，增加 4,000 元。

主要係因：畢業典禮及校慶等捐款收入，收入情形難以預估所致。

6. 雜項收入：決算數 210,494 元，較預算數 1,000 元，增加 209,494 元，計增 20,949.40%。

主要係因：收回 109-1 劉瑞雯等 3 人超時鐘點費、勞保費等，改由教育部調整授課節數鐘點費補助計畫經費支應等所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 125,551,838 元，較預算數 121,066,000 元，增加 4,485,838 元，計增 3.71%。

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 67,087,495 元，較預算數 62,345,000 元，增加 4,742,495 元，計增 7.61%。

主要係因：用人費用依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 57,906,505 元，較預算數 58,114,000 元，減少 207,495 元，計減 0.36%。

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 557,838 元，較預算數 607,000 元，減少 49,162 元，計減 8.10%。

主要係因：汰換、充實設備依實際需要支付所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 182,174 元，較預算短絀數 600,000 元，減少短絀 417,826 元。

主要係因：各項經費撙節開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 1,089,409 元。

投資活動之淨現金流出 532,167 元。

籌資活動之淨現金流入 280,172 元。

本年度現金及約當現金之淨減 1,341,404 元。

期初現金及約當現金 16,300,417 元。

期末現金及約當現金 14,959,013 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 322,450,788 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 14,959,013 元，較上年度決算數 16,300,417 元，減少 1,341,404 元。

主要係因：銀行存款較上年度減少所致。

2. 長期貸墊款及準備金本年度決算數 0 元，較上年度決算數 1,111,736 元，減少 1,111,736 元。

主要係因：退休及離職準備金較上年度減少所致。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

3. 固定資產本年度決算數 145,499,297 元，較上年度決算數 142,962,793 元，增加 2,536,504 元。

主要係因：機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備較上年度增加所致。

4. 其他資產本年度決算數 161,992,478 元，較上年度決算數 162,015,959 元，減少 23,481 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項較上年度減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 173,076,613 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 9,067,041 元，較上年度決算數 10,529,924 元，減少 1,462,883 元。

主要係因：應付代收款較上年度減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 164,009,572 元，較上年度決算數 164,841,136 元，減少 831,564 元。

主要係因：應付退休及離職金較上年度減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 149,374,175 元，較上年度決算數 147,019,845 元，增加 2,354,330 元。

主要係因：累積餘額較上年度增加所致。

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	5,847,000

(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	120,466,000	100.00	125,369,664	100.00	4,903,664	4.07	125,443,446	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	9,382	0.01
415 違規罰款收入							9,382	0.01
45 財產收入	109,000	0.09	69,326	0.06	-39,674	-36.40	102,684	0.08
451 財產處分收入	5,000	0.00	2,190	0.00	-2,810	-56.20	51,110	0.04
452 租金收入	100,000	0.08	64,047	0.05	-35,953	-35.95	48,855	0.04
454 利息收入	4,000	0.00	3,089	0.00	-911	-22.78	2,719	0.00
46 政府撥入收入	120,356,000	99.91	125,085,844	99.77	4,729,844	3.93	125,331,380	99.91
462 公庫撥款收入	120,356,000	99.91	125,085,844	99.77	4,729,844	3.93	125,331,380	99.91
4Y 其他收入	1,000	0.00	214,494	0.17	213,494	21,349.40		
4Y0 受贈收入			4,000	0.00	4,000	0.00		
4YY 雜項收入	1,000	0.00	210,494	0.17	209,494	20,949.40		
5 基金用途	121,066,000	100.00	125,551,838	100.00	4,485,838	3.71	131,661,188	100.00
53 國民教育計畫	62,345,000	51.50	67,087,495	53.43	4,742,495	7.61	65,277,729	49.58
5L 一般行政管理計畫	58,114,000	48.00	57,906,505	46.12	-207,495	-0.36	59,184,124	44.95
5M 建築及設備計畫	607,000	0.50	557,838	0.44	-49,162	-8.10	7,199,335	5.47
購建固定資產	607,000	0.50	557,838	0.44	-49,162	-8.10	7,199,335	5.47
本期賸餘（短絀-）	-600,000		-182,174		417,826	-69.64	-6,217,742	
期初基金餘額	9,775,000		4,057,052		-5,717,948	-58.50	10,274,794	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,175,000		3,874,878		-5,300,122	-57.77	4,057,052	

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	120,466,000	125,369,664	4,903,664	4.07	
45 財產收入	109,000	69,326	-39,674	-36.40	
451財產處分收入	5,000	2,190	-2,810	-56.20	主要係報廢財產變賣收入，收入情形難以預估所致。
452租金收入	100,000	64,047	-35,953	-35.95	主要係場地租借收入，收入情形難以預估所致。
454利息收入	4,000	3,089	-911	-22.78	主要係專戶存款之利息收入，收入情形難以預估所致。
46 政府撥入收入	120,356,000	125,085,844	4,729,844	3.93	
462公庫撥款收入	120,356,000	125,085,844	4,729,844	3.93	
4Y 其他收入	1,000	214,494	213,494	21,349.40	
4YO受贈收入		4,000	4,000	0.00	主要係畢業典禮及校慶等捐款收入，收入情形難以預估所致。
4YY雜項收入	1,000	210,494	209,494	20,949.40	主要係收回109-1劉瑞雯等3人超時鐘點費、勞保費等，改由教育部調整授課節數鐘點費補助計畫經費支應等所致。

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	121,066,000	125,551,838	4,485,838	3.71	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	62,345,000	67,087,495	4,742,495	7.61	
1 用人費用	56,085,000	61,344,424	5,259,424	9.38	
11 正式員額薪資	35,843,000	40,307,868	4,464,868	12.46	
113 職員薪金	35,460,000	40,307,868	4,847,868	13.67	
114 工員工資	383,000		-383,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,046,000	2,759,539	-1,286,461	-31.80	
122 約僱職員薪金	419,000	69,832	-349,168	-83.33	
124 兼職人員酬金	3,627,000	2,689,707	-937,293	-25.84	
13 超時工作報酬	942,000	1,109,712	167,712	17.80	
131 加班費	942,000	1,109,712	167,712	17.80	
15 獎金	8,152,000	9,017,559	865,559	10.62	
151 考績獎金	3,600,000	3,901,962	301,962	8.39	
152 年終獎金	4,552,000	5,115,597	563,597	12.38	
16 退休及卹償金	3,128,000	3,630,911	502,911	16.08	
161 職員退休及離職金	3,128,000	3,630,911	502,911	16.08	
18 福利費	3,974,000	4,518,835	544,835	13.71	
181 分擔員工保險費	3,558,000	4,119,935	561,935	15.79	
183 傷病醫藥費		10,500	10,500		
18Y 其他福利費	416,000	388,400	-27,600	-6.63	
2 服務費用	4,690,000	4,327,246	-362,754	-7.73	
21 水電費	820,000	710,932	-109,068	-13.30	
212 工作場所電費	780,000	692,657	-87,343	-11.20	
214 工作場所水費	40,000	18,275	-21,725	-54.31	
22 郵電費	162,000	155,374	-6,626	-4.09	
221 郵費	40,000	23,346	-16,654	-41.64	
222 電話費	80,000	78,652	-1,348	-1.69	
224 數據通信費	42,000	53,376	11,376	27.09	
23 旅運費	56,000		-56,000	-100.00	
231 國內旅費	51,000		-51,000	-100.00	
235 貨物運費	5,000		-5,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	18,655	-11,345	-37.82	
241 印刷及裝訂費	30,000	18,655	-11,345	-37.82	
25 修理保養及保固費	1,026,000	741,008	-284,992	-27.78	
252 一般房屋修護費	487,000	454,096	-32,904	-6.76	
255 機械及設備修護費	232,000	133,605	-98,395	-42.41	

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	20,000	33,500	13,500	67.50	
257 雜項設備修護費	287,000	119,807	-167,193	-58.26	
26 保險費	10,000		-10,000	-100.00	
26Y 其他保險費	10,000		-10,000	-100.00	
27 一般服務費	2,403,000	2,542,837	139,837	5.82	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	240	-1,760	-88.00	
279 外包費	501,000	501,000			警衛外包1名，預算數501,000元，決算數501,000元。
27D 計時與計件人員酬金	1,798,000	1,939,597	141,597	7.88	行政助理5名，預算數1,798,000元，決算數1,939,597元。(含人力替代方案人員1名)。
27F 體育活動費	102,000	102,000			
28 專業服務費	111,000	86,440	-24,560	-22.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	52,000	21,400	-30,600	-58.85	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	49,000	34,460	-14,540	-29.67	
28A 電腦軟體服務費	10,000	26,980	16,980	169.80	
28Y 其他專業服務費		3,600	3,600		
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	1,174,000	1,064,227	-109,773	-9.35	
31 使用材料費	10,000	9,782	-218	-2.18	
312 燃料	10,000	9,782	-218	-2.18	
32 用品消耗	1,164,000	1,054,445	-109,555	-9.41	
321 辦公（事務）用品	282,000	109,558	-172,442	-61.15	
322 報章雜誌	30,000	1,200	-28,800	-96.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	171,000	185,343	14,343	8.39	
324 化學藥劑與實驗用品	8,000	1,974	-6,026	-75.33	
325 服裝	5,000	5,000			
326 食品	20,000	12,240	-7,760	-38.80	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	16,893	-3,107	-15.54	
32Y 其他用品消耗	628,000	722,237	94,237	15.01	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	104,000	4,000	4.00	
45 雜項設備租金	100,000	104,000	4,000	4.00	
451 雜項設備租金	100,000	104,000	4,000	4.00	

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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	296,000	247,598	-48,402	-16.35	
71 會費	6,000	2,800	-3,200	-53.33	
712 學術團體會費	5,000	1,800	-3,200	-64.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	72,000	72,000			
726 獎助學員生給與	72,000	72,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	118,000	144,123	26,123	22.14	
743 獎勵費用	10,000	14,000	4,000	40.00	
744 慰問、照護及濟助金	48,000	44,000	-4,000	-8.33	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	86,123	26,123	43.54	
75 競賽及交流活動費	100,000	28,675	-71,325	-71.33	
751 技能競賽	100,000	28,675	-71,325	-71.33	
5L 一般行政管理計畫	58,114,000	57,906,505	-207,495	-0.36	
1 用人費用	58,114,000	57,906,505	-207,495	-0.36	
15 獎金	30,000		-30,000	-100.00	
15Y 其他獎金	30,000		-30,000	-100.00	
16 退休及卹償金	57,780,000	57,452,190	-327,810	-0.57	
161 職員退休及離職金	57,780,000	57,452,190	-327,810	-0.57	
18 福利費	304,000	454,315	150,315	49.45	
18Y 其他福利費	304,000	454,315	150,315	49.45	
5M 建築及設備計畫	607,000	557,838	-49,162	-8.10	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	607,000	557,838	-49,162	-8.10	
51 購建固定資產	607,000	557,838	-49,162	-8.10	
514 購置機械及設備	400,000	209,656	-190,344	-47.59	
515 購置交通及運輸設備		33,000	33,000		
516 購置雜項設備	207,000	315,182	108,182	52.26	

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	203,395,111	60,432,318	607,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,375,318	4,266,843	
房屋及建築	167,186,804	35,112,449	
機械及設備	8,344,559	6,957,548	232,000
交通及運輸設備	4,156,246	3,094,301	33,000
雜項設備	14,332,184	11,001,177	342,000
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：

房屋及建築：應付代收款購置268,554元；非營利幼兒園自來水裝設工程退費減值26,658元。
 機械及設備：預算內購置209,656元；應付代收款購置607,448元；教育局撥入880,509元；安和國中撥入236,500元；報廢81,200元。
 交通及運輸設備：預算內購置33,000元；應付代收款購置1,529,498元；教育局撥入135,813元。
 雜項設備：預算內購置315,182元；應付代收款購置963,450元；教育局撥入2,377,335元；安和國中撥入1,024,968元；報廢208,805元。

發展基金
產明細表
110 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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		400,000		-168,000	232,000	209,656	-22,344	
機械及設備		400,000		-168,000	232,000	209,656	-22,344	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				33,000	33,000	33,000		
交通及運輸設備				33,000	33,000	33,000		
購建中固定資產								
雜項設備		207,000		135,000	342,000	315,182	-26,818	
雜項設備		207,000		135,000	342,000	315,182	-26,818	
購建中固定資產								
合 計		607,000			607,000	557,838	-49,162	

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	51	52	1	依據臺中市政府109.8.7府授教中字第1090190158號函增加教師員額。
職員	49	52	3	
工友	1	0	-1	
約僱人員	1	0	-1	
合 計	51	52	1	

填表說明：行政助理5名(含人力替代方案人員1名)，警衛外包1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	35,843,000	419,000	942,000		8,152,000	3,128,000		3,974,000		52,458,000	3,627,000	56,085,000
正式人員	35,843,000		919,000		8,100,000	3,100,000		3,900,000		51,862,000		51,862,000
聘僱人員		419,000	23,000		52,000	28,000		74,000		596,000		596,000
兼任人員											3,627,000	3,627,000
一般行政管理計畫					30,000	57,780,000		304,000		58,114,000		58,114,000
正式人員								304,000		304,000		304,000
其他人員					30,000	57,780,000				57,810,000		57,810,000
合 計	35,843,000	419,000	942,000		8,182,000	60,908,000		4,278,000		110,572,000	3,627,000	114,199,000

行政助理預算數1,798,000元，決算數1,939,597元(含人力替代方案人員)；警衛外包預算數501,000元，決算數501,000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4,552,000元，決算數5,115,597元，合計57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3,600,000元，決算數3,901,962元，合計37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
40,307,868	69,832	1,109,712		9,017,559	3,630,911		4,518,835		58,654,717	2,689,707	61,344,424
40,307,868		1,086,512		8,965,185	3,626,721		4,493,353		58,479,639		58,479,639
	69,832	23,200		52,374	4,190		25,482		175,078		175,078
										2,689,707	2,689,707
					57,452,190		454,315		57,906,505		57,906,505
							454,315		454,315		454,315
					57,452,190				57,452,190		57,452,190
40,307,868	69,832	1,109,712		9,017,559	61,083,101		4,973,150		116,561,222	2,689,707	119,250,929

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			121,066,000		125,551,838			4,485,838	3.71	
國民教育計畫			62,345,000		67,087,495			4,742,495	7.61	
一般行政管理 計畫			58,114,000		57,906,505			-207,495	-0.36	
建築及設備計 畫			607,000		557,838			-49,162	-8.10	
							</			

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	114,199,000	119,250,929	5,051,929	4.42
11 正式員額薪資	35,843,000	40,307,868	4,464,868	12.46
113 職員薪金	35,460,000	40,307,868	4,847,868	13.67
114 工員工資	383,000	0	-383,000	-100.00
12 聘僱及兼職人員薪資	4,046,000	2,759,539	-1,286,461	-31.80
122 約僱職員薪金	419,000	69,832	-349,168	-83.33
124 兼職人員酬金	3,627,000	2,689,707	-937,293	-25.84
13 超時工作報酬	942,000	1,109,712	167,712	17.80
131 加班費	942,000	1,109,712	167,712	17.80
15 獎金	8,182,000	9,017,559	835,559	10.21
151 考績獎金	3,600,000	3,901,962	301,962	8.39
152 年終獎金	4,552,000	5,115,597	563,597	12.38
15Y 其他獎金	30,000	0	-30,000	-100.00
16 退休及卹償金	60,908,000	61,083,101	175,101	0.29
161 職員退休及離職金	60,908,000	61,083,101	175,101	0.29
18 福利費	4,278,000	4,973,150	695,150	16.25
181 分擔員工保險費	3,558,000	4,119,935	561,935	15.79
183 傷病醫藥費	0	10,500	10,500	0.00
18Y 其他福利費	720,000	842,715	122,715	17.04
2 服務費用	4,690,000	4,327,246	-362,754	-7.73
21 水電費	820,000	710,932	-109,068	-13.30
212 工作場所電費	780,000	692,657	-87,343	-11.20
214 工作場所水費	40,000	18,275	-21,725	-54.31
22 郵電費	162,000	155,374	-6,626	-4.09
221 郵費	40,000	23,346	-16,654	-41.64
222 電話費	80,000	78,652	-1,348	-1.69
224 數據通信費	42,000	53,376	11,376	27.09
23 旅運費	56,000	0	-56,000	-100.00
231 國內旅費	51,000	0	-51,000	-100.00
235 貨物運費	5,000	0	-5,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	18,655	-11,345	-37.82
241 印刷及裝訂費	30,000	18,655	-11,345	-37.82
25 修理保養及保固費	1,026,000	741,008	-284,992	-27.78
252 一般房屋修護費	487,000	454,096	-32,904	-6.76
255 機械及設備修護費	232,000	133,605	-98,395	-42.41
256 交通及運輸設備修護費	20,000	33,500	13,500	67.50
257 雜項設備修護費	287,000	119,807	-167,193	-58.26
26 保險費	10,000	0	-10,000	-100.00
26Y 其他保險費	10,000	0	-10,000	-100.00
27 一般服務費	2,403,000	2,542,837	139,837	5.82
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	240	-1,760	-88.00
279 外包費	501,000	501,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	1,798,000	1,939,597	141,597	7.88
27F 體育活動費	102,000	102,000	0	0.00

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	%
28 專業服務費	111,000	86,440	-24,560	-22.13
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	52,000	21,400	-30,600	-58.85
287 委託檢驗(定)試驗認證費	49,000	34,460	-14,540	-29.67
28A 電腦軟體服務費	10,000	26,980	16,980	169.80
28Y 其他專業服務費	0	3,600	3,600	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	1,174,000	1,064,227	-109,773	-9.35
31 使用材料費	10,000	9,782	-218	-2.18
312 燃料	10,000	9,782	-218	-2.18
32 用品消耗	1,164,000	1,054,445	-109,555	-9.41
321 辦公(事務)用品	282,000	109,558	-172,442	-61.15
322 報章雜誌	30,000	1,200	-28,800	-96.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	171,000	185,343	14,343	8.39
324 化學藥劑與實驗用品	8,000	1,974	-6,026	-75.33
325 服裝	5,000	5,000	0	0.00
326 食品	20,000	12,240	-7,760	-38.80
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	16,893	-3,107	-15.54
32Y 其他用品消耗	628,000	722,237	94,237	15.01
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	104,000	4,000	4.00
45 雜項設備租金	100,000	104,000	4,000	4.00
451 雜項設備租金	100,000	104,000	4,000	4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	607,000	557,838	-49,162	-8.10
51 購建固定資產	607,000	557,838	-49,162	-8.10
514 購置機械及設備	400,000	209,656	-190,344	-47.59
515 購置交通及運輸設備	0	33,000	33,000	0.00
516 購置雜項設備	207,000	315,182	108,182	52.26
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	296,000	247,598	-48,402	-16.35
71 會費	6,000	2,800	-3,200	-53.33
712 學術團體會費	5,000	1,800	-3,200	-64.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	72,000	72,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	72,000	72,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	118,000	144,123	26,123	22.14
743 獎勵費用	10,000	14,000	4,000	40.00
744 慰問、照護及濟助金	48,000	44,000	-4,000	-8.33
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	86,123	26,123	43.54
75 競賽及交流活動費	100,000	28,675	-71,325	-71.33
751 技能競賽	100,000	28,675	-71,325	-71.33
合 計	121,066,000	125,551,838	4,485,838	3.71

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	1,850,000	1,960,997	110,997	6.00	
27D 計時與計件人員酬金	1,798,000	1,939,597	141,597	7.88	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	52,000	21,400	-30,600	-58.85	

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

[illegible]

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	322,450,788	100.00	322,390,905	100.00	59,883	0.02
流動資產	14,959,013	4.64	16,300,417	5.06	-1,341,404	-8.23
現金	14,959,013	4.64	16,300,417	5.06	-1,341,404	-8.23
銀行存款	14,959,013	4.64	16,300,417	5.06	-1,341,404	-8.23
銀行存款-市庫存款	4,052,157	1.26	4,193,698	1.30	-141,541	-3.38
銀行存款-保管金專戶	5,856,105	1.82	6,847,000	2.12	-990,895	-14.47
銀行存款-教育儲蓄戶	105,004	0.03	148,977	0.05	-43,973	-29.52
銀行存款-午餐專戶	523,614	0.16	499,740	0.16	23,874	4.78
銀行存款-薪資轉存專戶	4,422,133	1.37	4,611,002	1.43	-188,869	-4.10
長期貸墊款及準備金	0	0.00	1,111,736	0.34	-1,111,736	-100.00
準備金	0	0.00	1,111,736	0.34	-1,111,736	-100.00
退休及離職準備金	0	0.00	1,111,736	0.34	-1,111,736	-100.00
固定資產	145,499,297	45.12	142,962,793	44.34	2,536,504	1.77
土地改良物	4,656,468	1.44	5,108,475	1.58	-452,007	-8.85
土地改良物	9,375,318	2.91	9,375,318	2.91	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,718,850	-1.46	-4,266,843	-1.32	-452,007	10.59
房屋建築及設備	129,254,706	40.09	132,074,355	40.97	-2,819,649	-2.13
房屋建築及設備	167,428,700	51.92	167,186,804	51.86	241,896	0.14
累計折舊-房屋建築及設備	-38,173,994	-11.84	-35,112,449	-10.89	-3,061,545	8.72
機械及設備	2,510,085	0.78	1,387,011	0.43	1,123,074	80.97
機械及設備	10,197,472	3.16	8,344,559	2.59	1,852,913	22.21
累計折舊-機械及設備	-7,687,387	-2.38	-6,957,548	-2.16	-729,839	10.49
交通及運輸設備	2,400,857	0.74	1,061,945	0.33	1,338,912	126.08
交通及運輸設備	5,854,557	1.82	4,156,246	1.29	1,698,311	40.86
累計折舊-交通及運輸設備	-3,453,700	-1.07	-3,094,301	-0.96	-359,399	11.61
雜項設備	6,677,181	2.07	3,331,007	1.03	3,346,174	100.46
雜項設備	18,804,314	5.83	14,332,184	4.45	4,472,130	31.20
累計折舊-雜項設備	-12,127,133	-3.76	-11,001,177	-3.41	-1,125,956	10.23
其他資產	161,992,478	50.24	162,015,959	50.25	-23,481	-0.01
什項資產	161,992,478	50.24	162,015,959	50.25	-23,481	-0.01
暫付及待結轉帳項	0	0.00	23,481	0.01	-23,481	-100.00
代管資產	161,992,478	50.24	161,992,478	50.25	0	0.00
代管資產-土地	161,992,478	50.24	161,992,478	50.25	0	0.00
合 計	322,450,788	100.00	322,390,905	100.00	59,883	0.02

信託代理與保證資產 5,258,899

保證品 5,258,899

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	173,076,613	53.68	175,371,060	54.40	-2,294,447	-1.31
流動負債	9,067,041	2.81	10,529,924	3.27	-1,462,883	-13.89
應付款項	9,067,041	2.81	10,529,924	3.27	-1,462,883	-13.89
應付代收款	8,889,762	2.76	10,393,278	3.22	-1,503,516	-14.47
應付代收款	8,889,762	2.76	10,393,278	3.22	-1,503,516	-14.47
應付費用	177,279	0.05	136,646	0.04	40,633	29.74
應付費用	177,279	0.05	136,646	0.04	40,633	29.74
其他負債	164,009,572	50.86	164,841,136	51.13	-831,564	-0.50
什項負債	164,009,572	50.86	164,841,136	51.13	-831,564	-0.50
存入保證金	2,017,094	0.63	1,736,922	0.54	280,172	16.13
存入保證金	2,017,094	0.63	1,736,922	0.54	280,172	16.13
應付退休及離職金	0	0.00	1,111,736	0.34	-1,111,736	-100.00
應付退休及離職金	0	0.00	1,111,736	0.34	-1,111,736	-100.00
應付代管資產	161,992,478	50.24	161,992,478	50.25	0	0.00
應付代管資產	161,992,478	50.24	161,992,478	50.25	0	0.00
淨資產	149,374,175	46.32	147,019,845	45.60	2,354,330	1.60
淨資產	149,374,175	46.32	147,019,845	45.60	2,354,330	1.60
淨資產	149,374,175	46.32	147,019,845	45.60	2,354,330	1.60
累積餘額	149,374,175	46.32	147,019,845	45.60	2,354,330	1.60
合 計	322,450,788	100.00	322,390,905	100.00	59,883	0.02

信託代理與保證負債 5,258,899

應付保證品 5,258,899

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	133,367,681	100.00			133,367,681	
財產收益	8,093,401	6.07			8,093,401	
財產孳息收入	67,136	0.05			67,136	
財產交易利益	2,190	0.00			2,190	
其他財產收入	8,024,075	6.02			8,024,075	
政府撥入收入	125,085,844	93.79			125,085,844	
公庫撥款收入	125,085,844	93.79			125,085,844	
其他收入	188,436	0.14			188,436	
受贈收入	4,000	0.00			4,000	
雜項收入	184,436	0.14			184,436	
支出	131,013,351	98.23			131,013,351	
人事支出	119,250,929	89.42			119,250,929	
人事支出	119,250,929	89.42			119,250,929	
業務支出	5,671,071	4.25			5,671,071	
業務支出	5,671,071	4.25			5,671,071	
獎補助支出	72,000	0.05			72,000	
其他獎補助	72,000	0.05			72,000	
財產損失	2,900	0.00			2,900	
財產交易損失	2,900	0.00			2,900	
折舊、折耗及攤銷	6,016,451	4.51			6,016,451	
固定資產折舊	6,016,451	4.51			6,016,451	
本期賸餘（短絀）	2,354,330	1.77			2,354,330	
期初淨資產	147,019,845	110.24			147,019,845	
解繳公庫						
期末淨資產	149,374,175	112.00			149,374,175	

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)	2,354,330
8002 調整非現金項目	-3,443,739
800202 折舊、折耗及攤銷	6,016,451
800203 處理資產損失(利益)	710
800204 其他	-7,998,017
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,462,883
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,089,409
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	1,628,183
820401 減少固定資產	2,190
820404 減少其他資產	1,625,993
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,160,350
820901 增加固定資產	-557,838
820904 增加其他資產	-1,602,512
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-532,167
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,944,922
840102 增加其他負債	3,944,922
8404 減少短期債務及其他負債	-3,664,750
840402 減少其他負債	-3,664,750
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	280,172
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,341,404
87 期初現金及約當現金	16,300,417
88 期末現金及約當現金	14,959,013

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減少1,111,736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	125,369,664	7,998,017	133,367,681	收入
財產收入	69,326	8,024,075	8,093,401	財產收益
政府撥入收入	125,085,844		125,085,844	政府撥入收入
其他收入	214,494	-26,058	188,436	其他收入
基金用途	125,551,838	5,461,513	131,013,351	支出
用人費用	119,250,929		119,250,929	人事支出
服務費用	4,327,246	1,343,825	5,671,071	業務支出
材料及用品費	1,064,227	-1,064,227		
租金、償債、利息及相關手續費	104,000	-104,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	175,598	-175,598		
捐助、補助與獎助	72,000		72,000	獎補助支出
		2,900	2,900	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	557,838	-557,838		
		6,016,451	6,016,451	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-182,174	2,536,504	2,354,330	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,057,052	142,962,793	147,019,845	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,874,878	145,499,297	149,374,175	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數8,024,075元，係應付代收款購置財產3,368,950元；教育局撥入3,393,657元；安和國中撥入1,261,468元。

2. 其他收入調整數-26,058元，係收回以前年度固定資產(非營利幼兒園工程)支出。

3. 業務支出調整數1,343,825元＝材料及用品費調減數1,064,227元＋租金、償債、利息及相關手續費調減數104,000元＋會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數175,598元。

4. 財產損失調整數2,900元，係報廢財產殘值。

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-557,838元，係本年度購置機械及設備209,656元；交通及運輸設備33,000元；雜項設備315,182元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數6,016,451元，係固定資產提列折舊數。

7. 期初淨資產調整數142,962,793元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員： 曾 山 明

基金主持人：羅 國 俊