

中華民國 109 年度  
(109 年 1 月 1 日至 109 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109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		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 05201-4	頁
二、現金流量表	第 05201-5	頁
三、平衡表	第 05201-6	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05201-8	頁
二、基金用途明細表	第 05201-9	頁
三、貸出款明細表	第 - -	頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 05201-13	頁
五、長期負債變動表	第 - -	頁
六、固定資產建設改良擴充明細表	第 05201-16	頁
七、所屬分決算單位來源、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 05201-17	頁
十、用人費用彙計表	第 05201-18	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 05201-20	頁
十三、各項費用彙計表	第 05201-21	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05201-24	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109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 05201-25	頁
十八、市議會審議通過108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 05201-26	頁

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 109 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 59,783,000 元，決算數 65,277,729 元。

108 學年度下學期，實際招收普通班 12 班，體育班 2 班，資源班 1 班，巡輔班 1 班，學生人數共 265 人；補校 6 班，學生人數 81 人。

109 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 294 人；補校 6 班，學生人數 100 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 59,269,000 元，決算數 59,184,124 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 706,000 元，決算數 7,199,335 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質；辦理本校老舊校舍整建工程等。

### 二、基金來源、用途及餘絀情形：

#### (一)基金來源：

本年度基金來源決算數 125,443,446 元，較預算數 119,258,000 元，增加 6,185,446 元，計增 5.19%。

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 9,382 元，較預算數 0 元，增加 9,382 元。

主要係因：中道樓拆除改建工程等懲罰性違約金收入，收入情形難以預估所致。

2. 財產處分收入：決算數 51,110 元，較預算數 5,000，增加 46,110 元，計增 922.20%。

主要係因：報廢財產變賣收入，收入情形難以預估所致。

3. 租金收入：決算數 48,855 元，較預算數 100,000，減少 51,145 元，計減 51.15%。

主要係因：場地租借收入，收入情形難以預估所致。

4. 利息收入：決算數 2,719 元，較預算數 4,000 元，減少 1,281 元，計減 32.03%。

主要係因：專戶存款之利息收入，收入情形難以預估所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 125,331,380 元，較預算數 119,148,000 元，增加 6,183,380

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 109 年度

元，計增 5.19%。

主要係因：員工薪津、退休、撫卹依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 雜項收入：決算數 0 元，較預算數 1,000 元，減少 1,000 元。

主要係因：資源回收收入，收入情形難以預估所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 131,661,188 元，較預算數 119,758,000 元，增加 11,903,188 元，計增 9.94%。

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 65,277,729 元，較預算數 59,783,000 元，增加 5,494,729 元，計增 9.19%。

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 59,184,124 元，較預算數 59,269,000 元，減少 84,876 元，計減 0.14%。

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 7,199,335 元，較預算數 706,000 元，增加 6,493,335 元，計增 919.74%。

主要係因：支付中道樓拆除改建工程以前年度保留款所致。

(三) 本期短絀：

本年度決算短絀數 6,217,742 元，較預算短絀數 500,000 元，增加短絀 5,717,742 元。

主要係因：支付中道樓拆除改建工程以前年度保留款所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 3,651,807 元。

其他活動之淨現金流出 146,773 元。

本年度現金及約當現金之淨減 3,798,580 元。

期初現金及約當現金 20,098,997 元。

期末現金及約當現金 16,300,417 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 179,428,112 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 16,300,417 元，較上年度決算數 20,525,519 元，減少 4,225,102 元。

主要係因：銀行存款較上年度減少所致。

2. 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金本年度決算數 1,111,736 元，較上年度決算數 1,051,669 元，增加 60,067 元。

主要係因：退休及離職準備金較上年度增加所致。

3. 其他資產本年度決算數 162,015,959 元，較上年度決算數 229,974,655 元，減少

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 109 年度

67,958,696 元。

主要係因：代管資產較上年度減少所致。

(二)負債總額本年度決算數為 175,371,060 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 10,529,924 元，較上年度決算數 8,390,511 元，增加 2,139,413 元。

主要係因：應付代收款較上年度增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 164,841,136 元，較上年度決算數 232,886,538 元，減少 68,045,402 元。

主要係因：應付代管資產較上年度減少所致。

(三)基金餘額本年度決算數 4,057,052 元，較上年度決算數 10,274,794 元，減少 6,217,742 元。

主要係因：累積餘額較上年度減少所致。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

(一)長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產：

1. 取得成本 191,146,925 元，以前年度累計折舊(耗)56,781,972 元。

2. 109 年度增加數 48,386,708 元，係土地改良物 4,998,856 元，房屋及建築 41,263,758 元，機械及設備 182,536 元，交通及運輸設備 646,900 元，雜項設備 1,294,658 元。

3. 109 年度減少數 36,138,522 元，係機械及設備 1,428,310 元，交通及運輸設備 35,358 元，雜項設備 388,759 元，購建中固定資產 34,286,095 元。

4. 109 年度累計折舊(耗)3,650,346 元。

5. 期末帳面金額 142,962,793 元，係土地改良物 5,108,475 元，房屋及建築 132,074,355 元，機械及設備 1,387,011 元，交通及運輸設備 1,061,945 元，雜項設備 3,331,007 元。

(二)長期負債：無

六、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 109.12.31 府授教會字第 1090323207 號函	國民教育計畫	6,657,000

(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 109 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	119,258,000	100.00	125,443,446	100.00	6,185,446	5.19	141,852,457	100.00
41 徵收及依法分配收入			9,382	0.01	9,382	0.00	20,500	0.01
415 違規罰款收入			9,382	0.01	9,382	0.00	20,500	0.01
45 財產收入	109,000	0.09	102,684	0.08	-6,316	-5.79	98,855	0.07
451 財產處分收入	5,000	0.00	51,110	0.04	46,110	922.20	2,890	0.00
452 租金收入	100,000	0.08	48,855	0.04	-51,145	-51.15	91,475	0.06
454 利息收入	4,000	0.00	2,719	0.00	-1,281	-32.03	4,490	0.00
46 政府撥入收入	119,148,000	99.91	125,331,380	99.91	6,183,380	5.19	141,732,778	99.92
462 公庫撥款收入	119,148,000	99.91	125,331,380	99.91	6,183,380	5.19	141,732,778	99.92
4Y 其他收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	324	0.00
4YY 雜項收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	324	0.00
5 基金用途	119,758,000	100.00	131,661,188	100.00	11,903,188	9.94	152,256,754	100.00
53 國民教育計畫	59,783,000	49.92	65,277,729	49.58	5,494,729	9.19	60,928,442	40.02
5L 一般行政管理計畫	59,269,000	49.49	59,184,124	44.95	-84,876	-0.14	60,362,019	39.64
5M 建築及設備計畫	706,000	0.59	7,199,335	5.47	6,493,335	919.74	30,966,293	20.34
購建固定資產	706,000	0.59	7,199,335	5.47	6,493,335	919.74	30,966,293	20.34
本期賸餘（短絀）	-500,000		-6,217,742		-5,717,742	1,143.55	-10,404,297	
期初基金餘額	20,179,000		10,274,794		-9,904,206	-49.08	20,679,091	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	19,679,000		4,057,052		-15,621,948	-79.38	10,274,794	

填表說明：本年度決算數含以前年度保留數6,554,663元。

地方教育發展基金  
**現金流量表**  
中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀)	-500,000	-6,217,742	-5,717,742	1,143.55
812 調整非現金項目	-5,069,000	2,565,935	7,634,935	-150.62
8123 流動資產淨減(淨增)		426,522	426,522	
8124 流動負債淨增(淨減)	-5,069,000	2,139,413	7,208,413	-142.21
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,569,000	-3,651,807	1,917,193	-34.43
82 其他活動之現金流量				
82C 增加其他資產		-23,481	-23,481	
82C1 增加其他資產		-23,481	-23,481	
82D 減少短期債務及其他負債	-824,000	-123,292	700,708	-85.04
82D2 減少其他負債	-824,000	-123,292	700,708	-85.04
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)	-824,000	-146,773	677,227	-82.19
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,393,000	-3,798,580	2,594,420	-40.58
84 期初現金及約當現金	30,246,000	20,098,997	-10,147,003	-33.55
85 期末現金及約當現金	23,853,000	16,300,417	-7,552,583	-31.66

不影響現金流量之活動如下：

本年度代管資產較上年度減少67,982,177元。

本年度退休及離職準備金較上年度增加60,067元。

地方教育  
平衡  
中華民國109

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	179,428,112	100.00	251,551,843	100.00	-72,123,731	-28.67
流動資產	16,300,417	9.08	20,525,519	8.16	-4,225,102	-20.58
現金	16,300,417	9.08	20,098,997	7.99	-3,798,580	-18.90
銀行存款	16,300,417	9.08	20,098,997	7.99	-3,798,580	-18.90
銀行存款-市庫存款	4,193,698	2.34	9,983,469	3.97	-5,789,771	-57.99
銀行存款-零用金專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
銀行存款-保管金專戶	6,847,000	3.82	4,877,742	1.94	1,969,258	40.37
銀行存款-教育儲蓄戶	148,977	0.08	166,795	0.07	-17,818	-10.68
銀行存款-代收學雜費專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
銀行存款-午餐專戶	499,740	0.28	419,064	0.17	80,676	19.25
銀行存款-薪資轉存專戶	4,611,002	2.57	4,651,927	1.85	-40,925	-0.88
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付款項	0	0.00	426,522	0.17	-426,522	-100.00
預付費用	0	0.00	426,522	0.17	-426,522	-100.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,111,736	0.62	1,051,669	0.42	60,067	5.71
準備金	1,111,736	0.62	1,051,669	0.42	60,067	5.71
退休及離職準備金	1,111,736	0.62	1,051,669	0.42	60,067	5.71
其他資產	162,015,959	90.30	229,974,655	91.42	-67,958,696	-29.55
什項資產	162,015,959	90.30	229,974,655	91.42	-67,958,696	-29.55
暫付及待結轉帳項	23,481	0.01	0	0.00	23,481	0.00
代管資產	161,992,478	90.28	229,974,655	91.42	-67,982,177	-29.56
代管資產-土地	161,992,478	90.28	229,974,655	91.42	-67,982,177	-29.56
合 計	179,428,112	100.00	251,551,843	100.00	-72,123,731	-28.67

信託代理與保證資產

2,619,702

保證品

2,619,702

註：



發展基金  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	175,371,060	97.74	241,277,049	95.92	-65,905,989	-27.32
流動負債	10,529,924	5.87	8,390,511	3.34	2,139,413	25.50
應付款項	10,529,924	5.87	8,390,511	3.34	2,139,413	25.50
應付代收款	10,393,278	5.79	8,255,314	3.28	2,137,964	25.90
應付費用	136,646	0.08	135,197	0.05	1,449	1.07
其他負債	164,841,136	91.87	232,886,538	92.58	-68,045,402	-29.22
什項負債	164,841,136	91.87	232,886,538	92.58	-68,045,402	-29.22
存入保證金	1,736,922	0.97	1,860,214	0.74	-123,292	-6.63
應付退休及離職金	1,111,736	0.62	1,051,669	0.42	60,067	5.71
應付代管資產	161,992,478	90.28	229,974,655	91.42	-67,982,177	-29.56
暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
基金餘額	4,057,052	2.26	10,274,794	4.08	-6,217,742	-60.51
基金餘額	4,057,052	2.26	10,274,794	4.08	-6,217,742	-60.51
基金餘額	4,057,052	2.26	10,274,794	4.08	-6,217,742	-60.51
累積餘額	4,057,052	2.26	10,274,794	4.08	-6,217,742	-60.51
合 計	179,428,112	100.00	251,551,843	100.00	-72,123,731	-28.67

信託代理與保證負債 2,619,702

應付保證品 2,619,702

註：

地方教育發展基金  
**基金來源明細表**  
中華民國 109 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	119,258,000	125,443,446	6,185,446	5.19	
41 徵收及依法分配收入		9,382	9,382	0.00	
415 違規罰款收入		9,382	9,382	0.00	主要係中道樓拆除改建工程等懲罰性違約金收入，收入情形難以預估所致。
45 財產收入	109,000	102,684	-6,316	-5.79	
451 財產處分收入	5,000	51,110	46,110	922.20	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	48,855	-51,145	-51.15	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	2,719	-1,281	-32.03	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	119,148,000	125,331,380	6,183,380	5.19	
462 公庫撥款收入	119,148,000	125,331,380	6,183,380	5.19	
4Y 其他收入	1,000		-1,000	-100.00	
4YY 雜項收入	1,000		-1,000	-100.00	主要係資源回收收入，收入情形難以預估所致。

填表說明：

地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國 109 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	119,758,000	131,661,188	11,903,188	9.94	超支併決算原因係109年度人員維持費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明六、其他。
53 國民教育計畫	59,783,000	65,277,729	5,494,729	9.19	
1 用人費用	53,831,000	59,633,239	5,802,239	10.78	
11 正式員額薪資	33,626,000	39,288,373	5,662,373	16.84	
113 職員薪金	33,243,000	39,081,570	5,838,570	17.56	
114 工員工資	383,000	206,803	-176,197	-46.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,433,000	3,574,655	-858,345	-19.36	
122 約僱職員薪金	419,000	418,992	-8	0.00	
124 兼職人員酬金	4,014,000	3,155,663	-858,337	-21.38	
13 超時工作報酬	919,000	1,028,144	109,144	11.88	
131 加班費	919,000	1,028,144	109,144	11.88	
15 獎金	8,052,000	8,312,526	260,526	3.24	
151 考績獎金	3,500,000	3,619,061	119,061	3.40	
152 年終獎金	4,552,000	4,693,465	141,465	3.11	
16 退休及卹償金	3,028,000	3,305,927	277,927	9.18	
161 職員退休及離職金	3,028,000	3,305,927	277,927	9.18	
18 福利費	3,773,000	4,123,614	350,614	9.29	
181 分擔員工保險費	3,357,000	3,701,914	344,914	10.27	
183 傷病醫藥費		10,500	10,500		
18Y 其他福利費	416,000	411,200	-4,800	-1.15	
2 服務費用	4,509,000	4,280,454	-228,546	-5.07	
21 水電費	820,000	855,237	35,237	4.30	
212 工作場所電費	780,000	834,445	54,445	6.98	
214 工作場所水費	40,000	20,792	-19,208	-48.02	
22 郵電費	176,000	175,210	-790	-0.45	
221 郵費	50,000	45,928	-4,072	-8.14	
222 電話費	90,000	75,906	-14,094	-15.66	
224 數據通信費	36,000	53,376	17,376	48.27	
23 旅運費	56,000	49,800	-6,200	-11.07	
231 國內旅費	51,000	12,400	-38,600	-75.69	
234 專力費		36,200	36,200		
235 貨物運費	5,000	1,200	-3,800	-76.00	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	21,813	-18,187	-45.47	
241 印刷及裝訂費	40,000	21,813	-18,187	-45.47	
25 修理保養及保固費	847,000	706,444	-140,556	-16.59	
252 一般房屋修護費	400,000	346,840	-53,160	-13.29	

地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中華民國 109 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	190,000	107,308	-82,692	-43.52	警衛外包1名，預算數501,000元，決算數501,000元。 行政助理5名，預算數1,794,000元，決算數1,739,090元。(含人力替代方案人員1名)。
256 交通及運輸設備修護費	20,000	7,000	-13,000	-65.00	
257 雜項設備修護費	237,000	245,296	8,296	3.50	
26 保險費	10,000	4,479	-5,521	-55.21	
26Y 其他保險費	10,000	4,479	-5,521	-55.21	
27 一般服務費	2,391,000	2,339,937	-51,063	-2.14	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	5,847	3,847	192.35	
279 外包費	501,000	501,000			
27D 計時與計件人員酬金	1,794,000	1,739,090	-54,910	-3.06	
27F 體育活動費	94,000	94,000			
28 專業服務費	97,000	55,534	-41,466	-42.75	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	52,000	26,200	-25,800	-49.62	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,000	16,200	-18,800	-53.71	
28A 電腦軟體服務費	10,000	13,134	3,134	31.34	
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	1,057,000	1,035,238	-21,762	-2.06	
31 使用材料費	13,000	9,984	-3,016	-23.20	
312 燃料	13,000	9,984	-3,016	-23.20	
32 用品消耗	1,044,000	1,025,254	-18,746	-1.80	
321 辦公(事務)用品	362,000	323,637	-38,363	-10.60	
322 報章雜誌	30,000	11,610	-18,390	-61.30	
323 農業與園藝用品及環境美化費	171,000	236,600	65,600	38.36	
324 化學藥劑與實驗用品	8,000	7,295	-705	-8.81	
325 服裝	5,000	5,000			
326 食品	20,000	11,360	-8,640	-43.20	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	22,835	2,835	14.18	
32Y 其他用品消耗	428,000	406,917	-21,083	-4.93	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	100,600	600	0.60	
44 交通及運輸設備租金		12,600	12,600		
442 車租		12,600	12,600		
45 雜項設備租金	100,000	88,000	-12,000	-12.00	

地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國 109 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	100,000	88,000	-12,000	-12.00	
6 稅捐及規費(強制費)		360	360		
66 規費		360	360		
661 行政規費與強制費		60	60		
66Y 其他規費		300	300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	286,000	227,838	-58,162	-20.34	
71 會費	6,000	7,460	1,460	24.33	
712 學術團體會費	5,000	6,460	1,460	29.20	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	68,000	67,200	-800	-1.18	
726 獎助學員生給與	68,000	67,200	-800	-1.18	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	142,000	137,372	-4,628	-3.26	
743 獎勵費用	28,000	18,000	-10,000	-35.71	
744 慰問、照護及濟助金	54,000	48,000	-6,000	-11.11	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	71,372	11,372	18.95	
75 競賽及交流活動費	70,000	15,806	-54,194	-77.42	
751 技能競賽	70,000	15,806	-54,194	-77.42	
5L 一般行政管理計畫	59,269,000	59,184,124	-84,876	-0.14	
1 用人費用	59,269,000	59,184,124	-84,876	-0.14	
15 獎金	30,000	20,000	-10,000	-33.33	
15Y 其他獎金	30,000	20,000	-10,000	-33.33	
16 退休及卹償金	58,928,000	58,959,084	31,084	0.05	
161 職員退休及離職金	58,068,000	57,973,328	-94,672	-0.16	
162 工員退休及離職金	860,000	985,756	125,756	14.62	
18 福利費	311,000	205,040	-105,960	-34.07	
18Y 其他福利費	311,000	205,040	-105,960	-34.07	
5M 建築及設備計畫	706,000	7,199,335	6,493,335	919.74	1.主要係因以前年度保留款於本年度依實際估驗情形支應所致。 2.購建固定資產：可用預算數：以前年度保留數6,576,056元，法定預算數706,000元。決算數：以前年度保留數6,554,663元，法定預算數644,672元
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	706,000	7,199,335	6,493,335	919.74	
51 購建固定資產	706,000	7,199,335	6,493,335	919.74	

地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中華民國 109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		6,554,663	6,554,663		工程管理費依「中央政府各機關工程管理費支用要點」計算，總工程管理費預算數557,714元，本年度決算數486,405元。。
514 購置機械及設備	500,000	129,360	-370,640	-74.13	
515 購置交通及運輸設備		29,100	29,100		
516 購置雜項設備	206,000	486,212	280,212	136.03	

# 長期投資、固定資產、遞耗資產 及無形資產變動表

地方教育  
**長期投資、固定資產、遞**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
<b>資產</b>	191,146,925	56,781,972	7,282,056
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,376,462	3,818,308	
房屋及建築	125,923,046	31,835,597	6,576,056
機械及設備	9,590,333	7,664,645	143,000
交通及運輸設備	3,544,704	2,970,403	30,000
雜項設備	13,426,285	10,493,019	533,000
購建中固定資產	34,286,095		
電腦軟體			
權利			
遞耗資產			
其他			

註：1.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4,998,856元。

房屋及建築：預算內購置6,554,663元；由購建中固定資產轉列33,936,095元；補列財產帳773,000元。

機械及設備：預算內購置129,360元；應付代收款購置53,176元；報廢1,428,310元。

交通及運輸設備：預算內購置29,100元；應付代收款購置617,800元；報廢35,358元。

雜項設備：預算內購置486,212元；應付代收款購置458,446元；由購建中固定資產轉列350,000元；報廢388,759元。

購建中固定資產：由購建中固定資產轉列固定資產34,286,095元。

2.預算數包括以前年度保留數6,576,056元。



## 發展基金

耗資產及無形資產變動表

109 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		
48,386,708		36,138,522	3,650,346	142,962,793
4,998,856			448,535	5,108,475
41,263,758			3,276,852	132,074,355
182,536		1,428,310	-707,097	1,387,011
646,900		35,358	123,898	1,061,945
1,294,658		388,759	508,158	3,331,007
		34,286,095		

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109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	6,576,056				6,576,056	6,554,663	-21,393	
房屋及建築	6,576,056				6,576,056	6,554,663	-21,393	
購建中固定資產								
機械及設備		500,000		-357,000	143,000	129,360	-13,640	
機械及設備		500,000		-357,000	143,000	129,360	-13,640	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				30,000	30,000	29,100	-900	
交通及運輸設備				30,000	30,000	29,100	-900	
購建中固定資產								
雜項設備		206,000		327,000	533,000	486,212	-46,788	
雜項設備		206,000		327,000	533,000	486,212	-46,788	
購建中固定資產								
合 計	6,576,056	706,000			7,282,056	7,199,335	-82,721	

地方教育發展基金  
**員工人數彙計表**  
中華民國 109 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	47	53	6	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	45	52	7	
工友	1	0	-1	
約僱人員	1	1	0	
合 計	47	53	6	

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 109年 度

單位：新臺幣元

項 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	33,626,000	419,000	919,000		8,052,000	3,028,000		3,773,000		49,817,000	4,014,000	53,831,000
正式人員	33,626,000		919,000		8,000,000	3,000,000		3,700,000		49,245,000		49,245,000
聘僱人員		419,000			52,000	28,000		73,000		572,000		572,000
兼任人員											4,014,000	4,014,000
一般行政管理計畫					30,000	58,928,000		311,000		59,269,000		59,269,000
正式人員								311,000		311,000		311,000
其他人員					30,000	58,928,000				58,958,000		58,958,000
合 計	33,626,000	419,000	919,000		8,082,000	61,956,000		4,084,000		109,086,000	4,014,000	113,100,000

行政助理預算數1,794,000元，決算數1,739,090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「一百零八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4,693,465元，合計51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3,500,000元，決算數3,619,061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20,000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 109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
39,288,373	418,992	1,028,144		8,312,526	3,305,927		4,123,614		56,477,576	3,155,663	59,633,239
39,288,373		1,004,944		8,260,152	3,280,787		4,054,226		55,888,482		55,888,482
	418,992	23,200		52,374	25,140		69,388		589,094		589,094
										3,155,663	3,155,663
				20,000	58,959,084		205,040		59,184,124		59,184,124
							205,040		205,040		205,040
				20,000	58,959,084				58,979,084		58,979,084
39,288,373	418,992	1,028,144		8,332,526	62,265,011		4,328,654		115,661,700	3,155,663	118,817,363

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 109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			119,758,000		131,661,188			11,903,188	9.94	
國民教育計畫			59,783,000		65,277,729			5,494,729	9.19	
一般行政管理 計畫			59,269,000		59,184,124			-84,876	-0.14	
建築及設備計 畫			706,000		7,199,335			6,493,335	919.74	1.以前年度保留 數6,576,056元，法 定預算 數706,000元。 2.主要係因以前年 度保留款於本年度 依實際估驗情形支 應所致。

地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國109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	113,100,000	118,817,363	5,717,363	5.06
11 正式員額薪資	33,626,000	39,288,373	5,662,373	16.84
113 職員薪金	33,243,000	39,081,570	5,838,570	17.56
114 工員工資	383,000	206,803	-176,197	-46.00
12 聘僱及兼職人員薪資	4,433,000	3,574,655	-858,345	-19.36
122 約僱職員薪金	419,000	418,992	-8	0.00
124 兼職人員酬金	4,014,000	3,155,663	-858,337	-21.38
13 超時工作報酬	919,000	1,028,144	109,144	11.88
131 加班費	919,000	1,028,144	109,144	11.88
15 獎金	8,082,000	8,332,526	250,526	3.10
151 考績獎金	3,500,000	3,619,061	119,061	3.40
152 年終獎金	4,552,000	4,693,465	141,465	3.11
15Y 其他獎金	30,000	20,000	-10,000	-33.33
16 退休及卹償金	61,956,000	62,265,011	309,011	0.50
161 職員退休及離職金	61,096,000	61,279,255	183,255	0.30
162 工員退休及離職金	860,000	985,756	125,756	14.62
18 福利費	4,084,000	4,328,654	244,654	5.99
181 分擔員工保險費	3,357,000	3,701,914	344,914	10.27
183 傷病醫藥費	0	10,500	10,500	0.00
18Y 其他福利費	727,000	616,240	-110,760	-15.24
2 服務費用	4,509,000	4,280,454	-228,546	-5.07
21 水電費	820,000	855,237	35,237	4.30
212 工作場所電費	780,000	834,445	54,445	6.98
214 工作場所水費	40,000	20,792	-19,208	-48.02
22 郵電費	176,000	175,210	-790	-0.45
221 郵費	50,000	45,928	-4,072	-8.14
222 電話費	90,000	75,906	-14,094	-15.66
224 數據通信費	36,000	53,376	17,376	48.27
23 旅運費	56,000	49,800	-6,200	-11.07
231 國內旅費	51,000	12,400	-38,600	-75.69
234 專力費	0	36,200	36,200	0.00
235 貨物運費	5,000	1,200	-3,800	-76.00
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	21,813	-18,187	-45.47
241 印刷及裝訂費	40,000	21,813	-18,187	-45.47
25 修理保養及保固費	847,000	706,444	-140,556	-16.59
252 一般房屋修護費	400,000	346,840	-53,160	-13.29
255 機械及設備修護費	190,000	107,308	-82,692	-43.52
256 交通及運輸設備修護費	20,000	7,000	-13,000	-65.00
257 雜項設備修護費	237,000	245,296	8,296	3.50
26 保險費	10,000	4,479	-5,521	-55.21
26Y 其他保險費	10,000	4,479	-5,521	-55.21
27 一般服務費	2,391,000	2,339,937	-51,063	-2.14
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	5,847	3,847	192.35
279 外包費	501,000	501,000	0	0.00

地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減( - )	
			金額	%
27D 計時與計件人員酬金	1,794,000	1,739,090	-54,910	-3.06
27F 體育活動費	94,000	94,000	0	0.00
28 專業服務費	97,000	55,534	-41,466	-42.75
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	52,000	26,200	-25,800	-49.62
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,000	16,200	-18,800	-53.71
28A 電腦軟體服務費	10,000	13,134	3,134	31.34
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	1,057,000	1,035,238	-21,762	-2.06
31 使用材料費	13,000	9,984	-3,016	-23.20
312 燃料	13,000	9,984	-3,016	-23.20
32 用品消耗	1,044,000	1,025,254	-18,746	-1.80
321 辦公(事務)用品	362,000	323,637	-38,363	-10.60
322 報章雜誌	30,000	11,610	-18,390	-61.30
323 農業與園藝用品及環境美化費	171,000	236,600	65,600	38.36
324 化學藥劑與實驗用品	8,000	7,295	-705	-8.81
325 服裝	5,000	5,000	0	0.00
326 食品	20,000	11,360	-8,640	-43.20
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	22,835	2,835	14.18
32Y 其他用品消耗	428,000	406,917	-21,083	-4.93
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	100,600	600	0.60
44 交通及運輸設備租金	0	12,600	12,600	0.00
442 車租	0	12,600	12,600	0.00
45 雜項設備租金	100,000	88,000	-12,000	-12.00
451 雜項設備租金	100,000	88,000	-12,000	-12.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	706,000	7,199,335	6,493,335	919.74
51 購建固定資產	706,000	7,199,335	6,493,335	919.74
513 擴充改良房屋建築及設備	0	6,554,663	6,554,663	0.00
514 購置機械及設備	500,000	129,360	-370,640	-74.13
515 購置交通及運輸設備	0	29,100	29,100	0.00
516 購置雜項設備	206,000	486,212	280,212	136.03
6 稅捐及規費(強制費)	0	360	360	0.00
66 規費	0	360	360	0.00
661 行政規費與強制費	0	60	60	0.00
66Y 其他規費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	286,000	227,838	-58,162	-20.34
71 會費	6,000	7,460	1,460	24.33
712 學術團體會費	5,000	6,460	1,460	29.20
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	68,000	67,200	-800	-1.18
726 獎助學員生給與	68,000	67,200	-800	-1.18
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	142,000	137,372	-4,628	-3.26



# 地方教育發展基金

## 各項費用彙計表

中華民國109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	28,000	18,000	-10,000	-35.71
744 慰問、照護及濟助金	54,000	48,000	-6,000	-11.11
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	71,372	11,372	18.95
75 競賽及交流活動費	70,000	15,806	-54,194	-77.42
751 技能競賽	70,000	15,806	-54,194	-77.42
合 計	119,758,000	131,661,188	11,903,188	9.94

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 109 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,846,000	1,765,290	-80,710	-4.37	
27D 計時與計件人員酬金	1,794,000	1,739,090	-54,910	-3.06	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	52,000	26,200	-25,800	-49.62	

市議會審議通過109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108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109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。	

主辦會計人員：曾山明

基金主持人：羅國俊