

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)

臺中市豐原區瑞穗國民小學編

# 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 05491-1	頁
乙、主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 05491-5	頁
二、現金流量表	第 05491-6	頁
三、平衡表	第 05491-7	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05491-10	頁
二、基金用途明細表	第 05491-11	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 05491-15	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 05491-18	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 05491-19	頁
十、用人費用彙計表	第 05491-20	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 05491-22	頁
十三、各項費用彙計表	第 05491-23	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05491-26	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 05491-27	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 05491-28	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 171,169,000 元，決算數 183,353,825 元。

108 學年度下學期，實際招收普通班 73 班，特教班 5 班，幼兒園 2 班，學生人數共 2,062 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 71 班，特教班 5 班，幼兒園 2 班，學生人數共 1,987 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 54,462,000 元，決算數 48,060,607 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 624,000 元，決算數 1,631,112 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 232,134,624 元，較預算數 225,505,000 元，增加 6,629,624 元，計增 2.94%。

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 118,210 元，較預算數 30,000 元，增加 88,210 元，計增 294.03%。

主要係因：財產報廢收入，因收入情形難以估計，依實收數列帳所致。

2. 租金收入：決算數 127,186 元，較預算數 106,000 元，增加 21,186 元，計增 19.99%。

主要係因：場地租借收入，因收入情形難以估計，依實收數列帳所致。

3. 權利金收入：決算數 56,717 元，較預算數 0 元，增加 56,717 元。

主要係因：太陽能光電回饋金，未編列預算，依實收數列帳所致。

4. 利息收入：決算數 5,549 元，較預算數 10,000 元，減少 4,451 元，計減 44.51%。

主要係因：存款餘額及利率高低難以估計，依實際收入數繳庫所致。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 109 年度

5. 公庫撥款收入：決算數 230,943,233 元，較預算數 224,667,000 元，增加 6,276,233 元，計增 2.79%。

主要係因：員工薪津及各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 學雜費收入：決算數 785,400 元，較預算數 672,000 元，增加 113,400 元，計增 16.88%。

主要係因：幼兒學前教育補助依實收數列帳所致。

7. 受贈收入：決算數 38,400 元，較預算數 20,000 元，增加 18,400 元，計增 92%。

主要係因：畢業典禮及校慶捐款，因收入情形難以估計，依實收數列帳所致。

8. 雜項收入：決算數 59,929 元，較預算數 0 元，增加 59,929 元。

主要係因：以前年度用人費用賸餘等收入，未編列預算，依實收數列帳所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 233,045,544 元，較預算數 226,255,000 元，增加 6,790,544 元，計增 3%。

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 183,353,825 元，較預算數 171,169,000 元，增加 12,184,825 元，計增 7.12%。

主要係因：員工薪津等用人費用依實際需要申請市庫增撥發放所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 48,060,607 元，較預算數 54,462,000 元，減少 6,401,393 元，計減 11.75%。

主要係因：退休金依實際需要核撥支用所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 1,631,112 元，較預算數 624,000 元，增加 1,007,112 元，計增 161.40%。

主要係因：動支基金賸餘款購置智慧學習教室設備及整建綜合球場所致。

### (三)本期短絀：

本年度決算短絀數 910,920 元，較預算短絀數 750,000 元，增加短絀 160,920 元。

主要係因：動支基金賸餘款購置智慧學習教室設備及整建綜合球場所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 1,626,440 元。

其他活動之淨現金流出 160,957 元。

本年度現金及約當現金之淨減 1,787,397 元。

期初現金及約當現金 19,680,816 元。

期末現金及約當現金 17,893,419 元。

### 四、資產負債情況：

#### (一)資產總額本年度決算數為 219,000,574 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 17,893,419 元，較上年度決算數 19,680,816 元，減少 1,787,397 元。

主要係因：本年度動支基金賸餘款購置智慧學習教室設備及整建綜合球場，致銀行

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 109 年度

存款減少。

2. 其他資產本年度決算數 201,107,155 元，較上年度決算數 251,794,906 元，減少 50,687,751 元。

主要係因：土地依公告地價現值調整減值，致代管資產減少。

(二)負債總額本年度決算數為 215,805,278 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 13,433,726 元，較上年度決算數 14,149,246 元，減少 715,520 元。

主要係因：上年度由於人行道鐵皮拆除整建工程延宕，未及於年底完工驗收，致應付代收款餘額增加，本年度無此情形。

2. 其他負債本年度決算數 202,371,552 元，較上年度決算數 253,220,260 元，減少 50,848,708 元。

主要係因：土地依公告地價現值調整減值，致應付代管資產減少。

(三)基金餘額本年度決算數 3,195,296 元，較上年度決算數 4,106,216 元，減少 910,920 元。

主要係因：動支基金賸餘款購置智慧學習教室設備及整建綜合球場所致。

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 268,893,950 元，以前年度累計折舊(耗)92,136,539 元。
2. 109 年度增加數 61,889,153 元，係土地改良物 5,828,166 元，房屋及建築 45,562,890 元，機械及設備 2,916,358 元，交通及運輸設備 189,700 元，雜項設備 7,392,039 元。
3. 109 年度減少數 4,043,818 元，係土地改良物 1,597,076 元，機械及設備 532,351 元，交通及運輸設備 12,000 元，雜項設備 1,891,243 元，電腦軟體 11,148 元。
4. 109 年度累計折舊(耗) 37,927,769 元。
5. 期末帳面金額 196,674,977 元，係土地改良物 12,798,811 元，房屋及建築 165,332,261 元，機械及設備 5,113,541 元，交通及運輸設備 770,830 元，雜項設備 12,612,642 元，電腦軟體 46,892 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	13,215,000

(二)本年度辦理補辦預算，明細如下：

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 109 年度

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府教育局 109.3.25 中市教小字第 1090023792 號函	興建土地改良物	1,000,000
臺中市豐原區瑞穗國民小學 109.9.8 瑞小總字第 1090004232 號函	購置機械及設備	170,000

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	225,505,000	100.00	232,134,624	100.00	6,629,624	2.94	225,195,143	100.00
45 財產收入	146,000	0.06	307,662	0.13	161,662	110.73	137,743	0.06
451財產處分收入	30,000	0.01	118,210	0.05	88,210	294.03	27,660	0.01
452租金收入	106,000	0.05	127,186	0.05	21,186	19.99	101,502	0.05
453權利金收入			56,717	0.02	56,717	0.00		
454利息收入	10,000	0.00	5,549	0.00	-4,451	-44.51	8,581	0.00
46 政府撥入收入	224,667,000	99.63	230,943,233	99.49	6,276,233	2.79	224,225,299	99.57
462公庫撥款收入	224,667,000	99.63	230,943,233	99.49	6,276,233	2.79	224,225,299	99.57
4S 教學收入	672,000	0.30	785,400	0.34	113,400	16.88	760,200	0.34
4S1學雜費收入	672,000	0.30	785,400	0.34	113,400	16.88	760,200	0.34
4Y 其他收入	20,000	0.01	98,329	0.04	78,329	391.65	71,901	0.03
4YO受贈收入	20,000	0.01	38,400	0.02	18,400	92.00	42,600	0.02
4YY雜項收入			59,929	0.03	59,929	0.00	29,301	0.01
5 基金用途	226,255,000	100.00	233,045,544	100.00	6,790,544	3.00	225,750,596	100.00
53 國民教育計畫	171,169,000	75.65	183,353,825	78.68	12,184,825	7.12	177,234,894	78.51
5L 一般行政管理計畫	54,462,000	24.07	48,060,607	20.62	-6,401,393	-11.75	47,868,843	21.20
5M 建築及設備計畫	624,000	0.28	1,631,112	0.70	1,007,112	161.40	646,859	0.29
購建固定資產	624,000	0.28	1,631,112	0.70	1,007,112	161.40	593,819	0.26
其他							53,040	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-750,000		-910,920		-160,920	21.46	-555,453	
期初基金餘額	4,079,000		4,106,216		27,216	0.67	4,661,669	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,329,000		3,195,296		-133,704	-4.02	4,106,216	

填表說明：本年度決算數含本年度奉准先行辦理數1,046,791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)	-750,000	-910,920	-160,920	21.46
812 調整非現金項目	2,440,000	-715,520	-3,155,520	-129.32
8124 流動負債淨增(淨減)	2,440,000	-715,520	-3,155,520	-129.32
813 業務活動之淨現金流入(流出)	1,690,000	-1,626,440	-3,316,440	-196.24
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產	122,000		-122,000	-100.00
8241 減少其他資產	122,000		-122,000	-100.00
825 增加短期債務及其他負債	147,000	218,258	71,258	48.47
8252 增加其他負債	147,000	218,258	71,258	48.47
82C 增加其他資產		-379,215	-379,215	
82C1 增加其他資產		-379,215	-379,215	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)	269,000	-160,957	-429,957	-159.84
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,959,000	-1,787,397	-3,746,397	-191.24
84 期初現金及約當現金	14,870,000	19,680,816	4,810,816	32.35
85 期末現金及約當現金	16,829,000	17,893,419	1,064,419	6.32

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51,066,966元。



# 平 衡 表

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	219,000,574	100.00	271,475,722	100.00	-52,475,148	-19.33
流動資產	17,893,419	8.17	19,680,816	7.25	-1,787,397	-9.08
現金	17,893,419	8.17	19,680,816	7.25	-1,787,397	-9.08
銀行存款	17,893,419	8.17	19,680,816	7.25	-1,787,397	-9.08
銀行存款-市庫存款	3,195,296	1.46	4,106,216	1.51	-910,920	-22.18
銀行存款-保管金專戶	9,937,243	4.54	10,760,928	3.96	-823,685	-7.65
銀行存款-教育儲蓄戶	643,741	0.29	574,376	0.21	69,365	12.08
銀行存款-代收學雜費專戶	3,477	0.00	3,947	0.00	-470	-11.91
銀行存款-午餐專戶	3,113,662	1.42	3,035,349	1.12	78,313	2.58
銀行存款-定期存款	1,000,000	0.46	1,200,000	0.44	-200,000	-16.67
其他資產	201,107,155	91.83	251,794,906	92.75	-50,687,751	-20.13
什項資產	201,107,155	91.83	251,794,906	92.75	-50,687,751	-20.13
暫付及待結轉帳項	552,990	0.25	173,775	0.06	379,215	218.22
代管資產	200,554,165	91.58	251,621,131	92.69	-51,066,966	-20.30
代管資產-土地	200,554,165	91.58	251,621,131	92.69	-51,066,966	-20.30
合 計	219,000,574	100.00	271,475,722	100.00	-52,475,148	-19.33

信託代理與保證資產

920,800

保證品

920,800

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	215,805,278	98.54	267,369,506	98.49	-51,564,228	-19.29
流動負債	13,433,726	6.13	14,149,246	5.21	-715,520	-5.06
應付款項	13,433,726	6.13	14,149,246	5.21	-715,520	-5.06
應付代收款	13,433,726	6.13	14,149,246	5.21	-715,520	-5.06
其他負債	202,371,552	92.41	253,220,260	93.28	-50,848,708	-20.08
什項負債	202,371,552	92.41	253,220,260	93.28	-50,848,708	-20.08
存入保證金	1,817,387	0.83	1,599,129	0.59	218,258	13.65
應付代管資產	200,554,165	91.58	251,621,131	92.69	-51,066,966	-20.30
基金餘額	3,195,296	1.46	4,106,216	1.51	-910,920	-22.18
基金餘額	3,195,296	1.46	4,106,216	1.51	-910,920	-22.18
基金餘額	3,195,296	1.46	4,106,216	1.51	-910,920	-22.18
累積餘額	3,195,296	1.46	4,106,216	1.51	-910,920	-22.18
合 計	219,000,574	100.00	271,475,722	100.00	-52,475,148	-19.33

信託代理與保證負債

920,800

應付保證品

920,800

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	225,505,000	232,134,624	6,629,624	2.94	
45 財產收入	146,000	307,662	161,662	110.73	
451財產處分收入	30,000	118,210	88,210	294.03	係財產報廢收入，因收入情形難以估計，依實收數列帳所致。
452租金收入	106,000	127,186	21,186	19.99	係場地租借收入，因收入情形難以估計，依實收數列帳所致。
453權利金收入		56,717	56,717	0.00	係太陽能光電回饋金，未編列預算，依實收數列帳所致。
454利息收入	10,000	5,549	-4,451	-44.51	係存款餘額及利率高低難以估計，依實際收入數繳庫所致。
46 政府撥入收入	224,667,000	230,943,233	6,276,233	2.79	
462公庫撥款收入	224,667,000	230,943,233	6,276,233	2.79	
4S 教學收入	672,000	785,400	113,400	16.88	
4S1學雜費收入	672,000	785,400	113,400	16.88	係幼兒學前教育補助依實收數列帳所致。
4Y 其他收入	20,000	98,329	78,329	391.65	
4YO受贈收入	20,000	38,400	18,400	92.00	係畢業典禮及校慶捐款，因收入情形難以估計，依實收數列帳所致。
4YY雜項收入		59,929	59,929	0.00	係以前年度用人費用賸餘等收入，未編列預算，依實收數列帳所致。

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	226,255,000	233,045,544	6,790,544	3.00	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	171,169,000	183,353,825	12,184,825	7.12	
1 用人費用	163,356,000	176,140,753	12,784,753	7.83	
11 正式員額薪資	109,207,000	120,025,853	10,818,853	9.91	
113 職員薪金	107,293,000	118,112,153	10,819,153	10.08	
114 工員工資	1,914,000	1,913,700	-300	-0.02	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,677,000	2,333,519	656,519	39.15	
124 兼職人員酬金	1,677,000	2,333,519	656,519	39.15	
13 超時工作報酬	1,200,000	1,207,184	7,184	0.60	
131 加班費	1,200,000	1,207,184	7,184	0.60	
15 獎金	28,600,000	29,620,957	1,020,957	3.57	
151 考績獎金	13,600,000	14,517,332	917,332	6.75	
152 年終獎金	15,000,000	15,103,625	103,625	0.69	
16 退休及卹償金	10,572,000	10,792,171	220,171	2.08	
161 職員退休及離職金	10,500,000	10,720,243	220,243	2.10	
162 工員退休及離職金	72,000	71,928	-72	-0.10	
18 福利費	12,100,000	12,161,069	61,069	0.50	
181 分擔員工保險費	11,500,000	11,551,842	51,842	0.45	
183 傷病醫藥費		72,000	72,000		
18Y 其他福利費	600,000	537,227	-62,773	-10.46	
2 服務費用	6,065,000	5,206,741	-858,259	-14.15	
21 水電費	1,364,000	1,036,628	-327,372	-24.00	
212 工作場所電費	750,000	713,974	-36,026	-4.80	
214 工作場所水費	84,000	90,907	6,907	8.22	
21Y 其他場所水電費	530,000	231,747	-298,253	-56.27	
22 郵電費	169,000	141,649	-27,351	-16.18	
221 郵費	30,000	25,727	-4,273	-14.24	
222 電話費	94,000	79,922	-14,078	-14.98	
224 數據通信費	45,000	36,000	-9,000	-20.00	
23 旅運費	20,000	16,889	-3,111	-15.56	
231 國內旅費	20,000	16,889	-3,111	-15.56	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	7,486	-22,514	-75.05	
241 印刷及裝訂費	30,000	7,486	-22,514	-75.05	
25 修理保養及保固費	1,556,000	1,277,050	-278,950	-17.93	
251 土地改良物修護費		99,405	99,405		
252 一般房屋修護費	510,000	348,379	-161,621	-31.69	

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	120,000	273,975	153,975	128.31	警衛外包3名，預算數1,251,000元，決算數1,195,445元(含代管體育場勞務委外2名)。
256 交通及運輸設備修護費	50,000	71,171	21,171	42.34	
257 雜項設備修護費	876,000	484,120	-391,880	-44.74	
26 保險費	89,000	81,478	-7,522	-8.45	
266 其他資產保險費	4,000	5,208	1,208	30.20	
268 責任保險費	73,000	67,521	-5,479	-7.51	
26Y 其他保險費	12,000	8,749	-3,251	-27.09	
27 一般服務費	2,584,000	2,418,161	-165,839	-6.42	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	12,756	7,756	155.12	
279 外包費	1,275,000	1,291,445	16,445	1.29	
27D 計時與計件人員酬金	1,002,000	815,199	-186,801	-18.64	行政助理2名，預算數1,002,000元，決算數814,954元。
27F 體育活動費	302,000	298,761	-3,239	-1.07	
28 專業服務費	127,000	101,400	-25,600	-20.16	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	32,000	41,000	9,000	28.13	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	85,000	58,800	-26,200	-30.82	
288 委託考選訓練費	10,000	1,600	-8,400	-84.00	
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	1,254,000	1,527,088	273,088	21.78	
31 使用材料費	8,000	531	-7,469	-93.36	
312 燃料	8,000	531	-7,469	-93.36	
32 用品消耗	1,246,000	1,526,557	280,557	22.52	
321 辦公（事務）用品	412,000	339,106	-72,894	-17.69	
322 報章雜誌	6,000	8,600	2,600	43.33	
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	181,024	121,024	201.71	
324 化學藥劑與實驗用品	20,000	938	-19,062	-95.31	
325 服裝	5,000	5,000			
326 食品	20,000	22,234	2,234	11.17	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	19,288	-2,712	-12.33	
32Y 其他用品消耗	701,000	950,367	249,367	35.57	
4 租金、償債、利息及相關手續費	150,000	218,187	68,187	45.46	

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	%	
44 交通及運輸設備租金		48,000	48,000		
442 車租		48,000	48,000		
45 雜項設備租金	150,000	170,187	20,187	13.46	
451 雜項設備租金	150,000	170,187	20,187	13.46	
6 稅捐及規費(強制費)		2,881	2,881		
64 消費與行為稅		2,701	2,701		
644 營業稅		2,701	2,701		
66 規費		180	180		
661 行政規費與強制費		180	180		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	344,000	258,175	-85,825	-24.95	
71 會費	8,000	7,754	-246	-3.08	
712 學術團體會費	6,000	5,754	-246	-4.10	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	120,000	77,600	-42,400	-35.33	
726 獎助學員生給與	120,000	77,600	-42,400	-35.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	199,000	172,821	-26,179	-13.16	
743 獎勵費用	140,000	120,000	-20,000	-14.29	
744 慰問、照護及濟助金	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	29,000	28,821	-179	-0.62	
75 競賽及交流活動費	17,000		-17,000	-100.00	
751 技能競賽	17,000		-17,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫	54,462,000	48,060,607	-6,401,393	-11.75	主要係退休金依實際需要核撥支出所致。
1 用人費用	54,397,000	47,995,807	-6,401,193	-11.77	
16 退休及卹償金	52,872,000	44,855,482	-8,016,518	-15.16	
161 職員退休及離職金	52,872,000	44,855,482	-8,016,518	-15.16	
18 福利費	1,525,000	3,140,325	1,615,325	105.92	
18Y 其他福利費	1,525,000	3,140,325	1,615,325	105.92	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	65,000	64,800	-200	-0.31	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	65,000	64,800	-200	-0.31	
744 慰問、照護及濟助金	65,000	64,800	-200	-0.31	

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	%	
5M 建築及設備計畫	624,000	1,631,112	1,007,112	161.40	1.主要係動支基金賸餘款購置智慧學習教室設備及整建綜合球場所致。 2.購建固定資產：可用預算數：法定預算數624,000元，本年度奉准先行辦理數1,170,000元。決算數：法定預算數：584,321元，本年度奉准先行辦理數：1,046,791元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	624,000	1,631,112	1,007,112	161.40	
51 購建固定資產	624,000	1,631,112	1,007,112	161.40	
512 興建土地改良物		876,791	876,791		
514 購置機械及設備	314,000	260,700	-53,300	-16.97	
515 購置交通及運輸設備		61,470	61,470		
516 購置雜項設備	310,000	432,151	122,151	39.40	



# 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>	268,893,950	92,136,539	1,794,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	12,281,218	4,285,816	1,000,000
房屋及建築	214,361,894	62,121,213	
機械及設備	13,121,322	9,569,692	261,000
交通及運輸設備	2,330,180	1,504,942	62,000
雜項設備	26,741,296	14,654,876	471,000
購建中固定資產			
電腦軟體	58,040		
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：預算內購置876,791元；應付代收款購置4,951,375元；報廢1,597,076元。

房屋及建築：運動局撥入45,562,890元。

機械及設備：預算內購置260,700元；教育局補助1,450,600元；應付代收款購置1,122,058元；運動局撥入83,000元；報廢532,351元。

交通及運輸設備：預算內購置61,470元；應付代收款購置128,230元；報廢12,000元。

雜項設備：預算內購置432,151元；應付代收款購置1,886,058元；運動局撥入5,073,830元；報廢1,891,243元。

電腦軟體：軟體攤銷11,148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		
61,889,153		4,043,818	37,927,769	196,674,977
5,828,166		1,597,076	-572,319	12,798,811
45,562,890			32,471,310	165,332,261
2,916,358		532,351	822,096	5,113,541
189,700		12,000	232,108	770,830
7,392,039		1,891,243	4,974,574	12,612,642
		11,148		46,892

註：2.預算數包括本年度奉准先行辦理數1,170,000元。

地方教育發展基金  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
中華民國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			1,000,000		1,000,000	876,791	-123,209	
土地改良物			1,000,000		1,000,000	876,791	-123,209	
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		314,000	170,000	-223,000	261,000	260,700	-300	
機械及設備		314,000	170,000	-223,000	261,000	260,700	-300	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				62,000	62,000	61,470	-530	
交通及運輸設備				62,000	62,000	61,470	-530	
購建中固定資產								
雜項設備		310,000		161,000	471,000	432,151	-38,849	
雜項設備		310,000		161,000	471,000	432,151	-38,849	
購建中固定資產								
合 計		624,000	1,170,000		1,794,000	1,631,112	-162,888	

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	151	153	2	依據台中市政府109.8.11府授教小字第1090192305號函核定增加教師2人。
職員	145	147	2	
工友	5	5	0	
廚工	1	1	0	
合 計	151	153	2	

填表說明：行政助理2名，警衛外包3名(含代管體育場勞務委外2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	109,207,000		1,200,000		28,600,000	10,572,000		12,100,000		161,679,000	1,677,000	163,356,000
正式人員	109,207,000		1,200,000		28,600,000	10,572,000		12,100,000		161,679,000		161,679,000
兼任人員											1,677,000	1,677,000
一般行政管理計畫						52,872,000		1,525,000		54,397,000		54,397,000
正式人員								1,525,000		1,525,000		1,525,000
其他人員						52,872,000				52,872,000		52,872,000
合 計	109,207,000		1,200,000		28,600,000	63,444,000		13,625,000		216,076,000	1,677,000	217,753,000

行政助理預算數1,002,000元，決算數814,954元；警衛外包預算數1,251,000元，決算數1,195,445元(含代管體育場勞務委外)。

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15,000,000元，決算數15,103,625元，合計161人。

2.考績獎金依「公務人員考績法」、「公立高級中等以下學校教師成績考核辦法」及「工友管理要點」辦理，預算數13,600,000元，決算數14,517,332元，合計135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
120,025,853		1,207,184		29,620,957	10,792,171		12,161,069		173,807,234	2,333,519	176,140,753
120,025,853		1,207,184		29,620,957	10,792,171		12,161,069		173,807,234		173,807,234
										2,333,519	2,333,519
							44,855,482		3,140,325	47,995,807	47,995,807
									3,140,325	3,140,325	3,140,325
							44,855,482			44,855,482	44,855,482
120,025,853		1,207,184		29,620,957	55,647,653		15,301,394		221,803,041	2,333,519	224,136,560

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	%		
總 計			226,255,000		233,045,544		6,790,544	3.00	主要係退休金依實際需要核撥支用所致。  1.法定預算數624,000元，奉准先行辦理數1,170,000元。 2.主要係動支基金賸餘款購置智慧學習教室設備及整建綜合球場所致。
國民教育計畫			171,169,000		183,353,825		12,184,825	7.12	
一般行政管理計畫			54,462,000		48,060,607		-6,401,393	-11.75	
建築及設備計畫			624,000		1,631,112		1,007,112	161.40	



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	217,753,000	224,136,560	6,383,560	2.93
11 正式員額薪資	109,207,000	120,025,853	10,818,853	9.91
113 職員薪金	107,293,000	118,112,153	10,819,153	10.08
114 工員工資	1,914,000	1,913,700	-300	-0.02
12 聘僱及兼職人員薪資	1,677,000	2,333,519	656,519	39.15
124 兼職人員酬金	1,677,000	2,333,519	656,519	39.15
13 超時工作報酬	1,200,000	1,207,184	7,184	0.60
131 加班費	1,200,000	1,207,184	7,184	0.60
15 獎金	28,600,000	29,620,957	1,020,957	3.57
151 考績獎金	13,600,000	14,517,332	917,332	6.75
152 年終獎金	15,000,000	15,103,625	103,625	0.69
16 退休及卹償金	63,444,000	55,647,653	-7,796,347	-12.29
161 職員退休及離職金	63,372,000	55,575,725	-7,796,275	-12.30
162 工員退休及離職金	72,000	71,928	-72	-0.10
18 福利費	13,625,000	15,301,394	1,676,394	12.30
181 分擔員工保險費	11,500,000	11,551,842	51,842	0.45
183 傷病醫藥費	0	72,000	72,000	0.00
18Y 其他福利費	2,125,000	3,677,552	1,552,552	73.06
2 服務費用	6,065,000	5,206,741	-858,259	-14.15
21 水電費	1,364,000	1,036,628	-327,372	-24.00
212 工作場所電費	750,000	713,974	-36,026	-4.80
214 工作場所水費	84,000	90,907	6,907	8.22
21Y 其他場所水電費	530,000	231,747	-298,253	-56.27
22 郵電費	169,000	141,649	-27,351	-16.18
221 郵費	30,000	25,727	-4,273	-14.24
222 電話費	94,000	79,922	-14,078	-14.98
224 數據通信費	45,000	36,000	-9,000	-20.00
23 旅運費	20,000	16,889	-3,111	-15.56
231 國內旅費	20,000	16,889	-3,111	-15.56
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	7,486	-22,514	-75.05
241 印刷及裝訂費	30,000	7,486	-22,514	-75.05
25 修理保養及保固費	1,556,000	1,277,050	-278,950	-17.93
251 土地改良物修護費	0	99,405	99,405	0.00
252 一般房屋修護費	510,000	348,379	-161,621	-31.69
255 機械及設備修護費	120,000	273,975	153,975	128.31
256 交通及運輸設備修護費	50,000	71,171	21,171	42.34
257 雜項設備修護費	876,000	484,120	-391,880	-44.74
26 保險費	89,000	81,478	-7,522	-8.45
266 其他資產保險費	4,000	5,208	1,208	30.20
268 責任保險費	73,000	67,521	-5,479	-7.51
26Y 其他保險費	12,000	8,749	-3,251	-27.09
27 一般服務費	2,584,000	2,418,161	-165,839	-6.42
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	12,756	7,756	155.12
279 外包費	1,275,000	1,291,445	16,445	1.29

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	1,002,000	815,199	-186,801	-18.64
27F 體育活動費	302,000	298,761	-3,239	-1.07
28 專業服務費	127,000	101,400	-25,600	-20.16
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	32,000	41,000	9,000	28.13
287 委託檢驗(定)試驗認證費	85,000	58,800	-26,200	-30.82
288 委託考選訓練費	10,000	1,600	-8,400	-84.00
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,254,000	1,527,088	273,088	21.78
31 使用材料費	8,000	531	-7,469	-93.36
312 燃料	8,000	531	-7,469	-93.36
32 用品消耗	1,246,000	1,526,557	280,557	22.52
321 辦公(事務)用品	412,000	339,106	-72,894	-17.69
322 報章雜誌	6,000	8,600	2,600	43.33
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	181,024	121,024	201.71
324 化學藥劑與實驗用品	20,000	938	-19,062	-95.31
325 服裝	5,000	5,000	0	0.00
326 食品	20,000	22,234	2,234	11.17
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	19,288	-2,712	-12.33
32Y 其他用品消耗	701,000	950,367	249,367	35.57
4 租金、償債、利息及相關手續費	150,000	218,187	68,187	45.46
44 交通及運輸設備租金	0	48,000	48,000	0.00
442 車租	0	48,000	48,000	0.00
45 雜項設備租金	150,000	170,187	20,187	13.46
451 雜項設備租金	150,000	170,187	20,187	13.46
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	624,000	1,631,112	1,007,112	161.40
51 購建固定資產	624,000	1,631,112	1,007,112	161.40
512 興建土地改良物	0	876,791	876,791	0.00
514 購置機械及設備	314,000	260,700	-53,300	-16.97
515 購置交通及運輸設備	0	61,470	61,470	0.00
516 購置雜項設備	310,000	432,151	122,151	39.40
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,881	2,881	0.00
64 消費與行為稅	0	2,701	2,701	0.00
644 營業稅	0	2,701	2,701	0.00
66 規費	0	180	180	0.00
661 行政規費與強制費	0	180	180	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	409,000	322,975	-86,025	-21.03
71 會費	8,000	7,754	-246	-3.08
712 學術團體會費	6,000	5,754	-246	-4.10
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	120,000	77,600	-42,400	-35.33
726 獎助學員生給與	120,000	77,600	-42,400	-35.33

# 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	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	264,000	237,621	-26,379	-9.99
743 獎勵費用	140,000	120,000	-20,000	-14.29
744 慰問、照護及濟助金	95,000	88,800	-6,200	-6.53
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	29,000	28,821	-179	-0.62
75 競賽及交流活動費	17,000	0	-17,000	-100.00
751 技能競賽	17,000	0	-17,000	-100.00
合 計	226,255,000	233,045,544	6,790,544	3.00

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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	1,034,000	856,199	-177,801	-17.20	
27D 計時與計件人員酬金	1,002,000	815,199	-186,801	-18.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	32,000	41,000	9,000	28.13	

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：

基金主持人：