

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)

臺中市立啟明學校編

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 05082-1	頁
乙、主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 05082-4	頁
二、現金流量表	第 05082-5	頁
三、平衡表	第 05082-6	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05082-8	頁
二、基金用途明細表	第 05082-9	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 05082-13	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 05082-16	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 05082-17	頁
十、用人費用彙計表	第 05082-18	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 05082-20	頁
十三、各項費用彙計表	第 05082-21	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05082-24	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 05082-25	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 05082-26	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)特殊教育計畫：

本年度預算編列 96,949,000 元，決算數 95,512,765 元。

108 學年度下學期，實際招收不分類身心障礙班 12 班，不分類巡迴輔導班 1 班，學生人數共 106 人。

109 學年度上學期，實際招收不分類身心障礙班 11 班，不分類巡迴輔導班 1 班，學生人數共 93 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 2,169,000 元，決算數 1,392,016 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 2,240,000 元，決算數 2,072,452 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 99,682,168 元，較預算數 96,203,000 元，增加 3,479,168 元，計增 3.62%。

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 523 元，較預算數 0 元，增加 523 元。
主要係因：廠商違反合約罰款收入未列預算，依實收數解繳市庫所致。
2. 財產處分收入：決算數 50,680 元，較預算數 15,000 元，增加 35,680 元，計增 237.87%。
主要係因：報廢財產及物品變賣收入較預期增加所致。
3. 租金收入：決算數 240,000 元，較預算數 4,000 元，增加 236,000 元，計增 5,900%。
主要係因：場地租借收入較預估增加所致。
4. 利息收入：決算數 1,081,718 元，較預算數 930,000 元，增加 151,718 元，計增 16.31%。
主要係因：校務基金賸餘定存利息收入較預期增加所致。

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 4,582,196 元，較預算數 1,569,000 元，增加 3,013,196 元，計增 192.05%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 政府其他撥入收入：決算數 93,650,000 元，較預算數 93,650,000 元，增減數為 0 元。

7. 雜項收入：決算數 77,051 元，較預算數 35,000 元，增加 42,051 元，計增 120.15%。

主要係因：協助製作觸摸式答案卷收入及收回以前年度支出等所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 98,977,233 元，較預算數 101,358,000 元，減少 2,380,767 元，計減 2.35%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 特殊教育計畫：決算數 95,512,765 元，較預算數 96,949,000 元，減少 1,436,235 元，計減 1.48%。

主要係因：撙節各項支出所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 1,392,016 元，較預算數 2,169,000 元，減少 776,984 元，計減 35.82%。

主要係因：退休撫卹經費依實際撥付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 2,072,452 元，較預算數 2,240,000 元，減少 167,548 元，計減 7.48%。

主要係因：各項設備採購結餘款所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 704,935 元，較預算短絀數 5,155,000 元，增加賸餘 5,859,935 元。

主要係因：提報動支基金賸餘納編預算案件所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 709,003 元。

其他活動之淨現金流出 34,810 元。

本年度現金及約當現金之淨減 743,813 元。

期初現金及約當現金 148,210,333 元。

期末現金及約當現金 147,466,520 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 385,538,012 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 147,466,520 元，較上年度決算數 148,210,333 元，減少 743,813 元。

主要係因：銀行存款-保管金專戶本年度決算數較上年度決算數減少所致。

2. 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金本年度決算數 927,225 元，較上年度決算數

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

879,545 元，增加 47,680 元。

主要係因：退休及離職準備金提撥增加所致。

3. 其他資產本年度決算數 237,144,267 元，較上年度決算數 260,000,637 元，減少 22,856,370 元。

主要係因：代管資產-土地本年度決算數較上年度決算數減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 254,832,217 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 17,439,618 元，較上年度決算數 18,853,556 元，減少 1,413,938 元。

主要係因：應付代收款本年度決算數較上年度決算數減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 237,392,599 元，較上年度決算數 260,236,099 元，減少 22,843,500 元。

主要係因：應付代管資產本年度決算數較上年度決算數減少所致。

(三) 基金餘額本年度決算數 130,705,795 元，較上年度決算數 130,000,860 元，增加 704,935 元。

主要係因：本期賸餘所致。

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 42,981,181 元，以前年度累計折舊(耗)20,268,340 元。
2. 109 年度增加數 5,299,996 元，係機械及設備 2,502,266 元，交通及運輸設備 262,955 元，雜項設備 2,015,228 元，電腦軟體 519,547 元。
3. 109 年度減少數 243,527 元，係電腦軟體 243,527 元。
4. 109 年度累計折舊(耗)5,880,268 元。
5. 期末帳面金額 21,889,042 元，係機械及設備 8,672,116 元，交通及運輸設備 2,016,659 元，雜項設備 10,645,243 元，電腦軟體 555,024 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	特殊教育計畫	4,100,000

(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	96,203,000	100.00	99,682,168	100.00	3,479,168	3.62	102,450,000	100.00
41 徵收及依法分配收入			523	0.00	523	0.00	3,000	0.00
415 違規罰款收入			523	0.00	523	0.00	3,000	0.00
45 財產收入	949,000	0.99	1,372,398	1.38	423,398	44.62	1,198,690	1.17
451 財產處分收入	15,000	0.02	50,680	0.05	35,680	237.87	42,150	0.04
452 租金收入	4,000	0.00	240,000	0.24	236,000	5,900.00	140,465	0.14
454 利息收入	930,000	0.97	1,081,718	1.09	151,718	16.31	1,016,075	0.99
46 政府撥入收入	95,219,000	98.98	98,232,196	98.55	3,013,196	3.16	101,051,230	98.63
462 公庫撥款收入	1,569,000	1.63	4,582,196	4.60	3,013,196	192.05	2,301,230	2.25
46Y 政府其他撥入收入	93,650,000	97.35	93,650,000	93.95			98,750,000	96.39
4Y 其他收入	35,000	0.04	77,051	0.08	42,051	120.15	197,080	0.19
4YY 雜項收入	35,000	0.04	77,051	0.08	42,051	120.15	197,080	0.19
5 基金用途	101,358,000	100.00	98,977,233	100.00	-2,380,767	-2.35	94,064,135	100.00
55 特殊教育計畫	96,949,000	95.65	95,512,765	96.50	-1,436,235	-1.48	88,275,037	93.85
5L 一般行政管理計畫	2,169,000	2.14	1,392,016	1.41	-776,984	-35.82	3,083,015	3.28
5M 建築及設備計畫	2,240,000	2.21	2,072,452	2.09	-167,548	-7.48	2,706,083	2.88
購建固定資產	1,670,000	1.65	1,552,905	1.57	-117,095	-7.01	2,608,083	2.77
其他	570,000	0.56	519,547	0.52	-50,453	-8.85	98,000	0.10
本期賸餘(短絀-)	-5,155,000		704,935		5,859,935	-113.67	8,385,865	
期初基金餘額	120,775,000		130,000,860		9,225,860	7.64	121,614,995	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	115,620,000		130,705,795		15,085,795	13.05	130,000,860	

填表說明：

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)	-5,155,000	704,935	5,859,935	-113.67
812 調整非現金項目	5,517,000	-1,413,938	-6,930,938	-125.63
8124 流動負債淨增(淨減)	5,517,000	-1,413,938	-6,930,938	-125.63
813 業務活動之淨現金流入(流出)	362,000	-709,003	-1,071,003	-295.86
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產	1,309,000	42,040	-1,266,960	-96.79
8241 減少其他資產	1,309,000	42,040	-1,266,960	-96.79
82D 減少短期債務及其他負債	-51,000	-76,850	-25,850	50.69
82D2 減少其他負債	-51,000	-76,850	-25,850	50.69
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)	1,258,000	-34,810	-1,292,810	-102.77
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,620,000	-743,813	-2,363,813	-145.91
84 期初現金及約當現金	141,716,000	148,210,333	6,494,333	4.58
85 期末現金及約當現金	143,336,000	147,466,520	4,130,520	2.88

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22,814,330元。

本年度退休及離職儲金較上年度增加47,680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	385,538,012	100.00	409,090,515	100.00	-23,552,503	-5.76
流動資產	147,466,520	38.25	148,210,333	36.23	-743,813	-0.50
現金	147,466,520	38.25	148,210,333	36.23	-743,813	-0.50
銀行存款	147,466,520	38.25	148,210,333	36.23	-743,813	-0.50
銀行存款-市庫存款	32,882,236	8.53	31,929,075	7.80	953,161	2.99
銀行存款-基金賸餘	1,286,047	0.33	1,286,047	0.31	0	0.00
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	10,714,254	2.78	12,542,502	3.07	-1,828,248	-14.58
銀行存款-教育儲蓄戶	700,062	0.18	386,806	0.09	313,256	80.99
銀行存款-定期存款	4,883,921	1.27	5,065,784	1.24	-181,863	-3.59
銀行存款-基金賸餘定期存款	97,000,000	25.16	97,000,000	23.71	0	0.00
銀行存款-薪資轉存專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
銀行存款-代辦經費專戶	0	0.00	119	0.00	-119	-100.00
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
匯撥中現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他應收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
短期貸墊款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
短期墊款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	927,225	0.24	879,545	0.22	47,680	5.42
準備金	927,225	0.24	879,545	0.22	47,680	5.42
退休及離職準備金	927,225	0.24	879,545	0.22	47,680	5.42
其他資產	237,144,267	61.51	260,000,637	63.56	-22,856,370	-8.79
什項資產	237,144,267	61.51	260,000,637	63.56	-22,856,370	-8.79
暫付及待結轉帳項	1,916,442	0.50	1,958,482	0.48	-42,040	-2.15
代管資產	235,227,825	61.01	258,042,155	63.08	-22,814,330	-8.84
代管資產-土地	75,287,289	19.53	98,101,619	23.98	-22,814,330	-23.26
代管資產-房屋及建築	151,219,683	39.22	151,219,683	36.96	0	0.00
代管資產-機械及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
代管資產-土地改良物	8,720,853	2.26	8,720,853	2.13	0	0.00
合 計	385,538,012	100.00	409,090,515	100.00	-23,552,503	-5.76
信託代理與保證資產	0					
保證品	0					

計：

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	254,832,217	66.10	279,089,655	68.22	-24,257,438	-8.69
流動負債	17,439,618	4.52	18,853,556	4.61	-1,413,938	-7.50
應付款項	17,439,618	4.52	18,853,556	4.61	-1,413,938	-7.50
應付代收款	16,977,130	4.40	18,639,294	4.56	-1,662,164	-8.92
應付費用	462,488	0.12	214,262	0.05	248,226	115.85
其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他負債	237,392,599	61.57	260,236,099	63.61	-22,843,500	-8.78
什項負債	237,392,599	61.57	260,236,099	63.61	-22,843,500	-8.78
存入保證金	1,237,549	0.32	1,314,399	0.32	-76,850	-5.85
應付退休及離職金	927,225	0.24	879,545	0.22	47,680	5.42
應付代管資產	235,227,825	61.01	258,042,155	63.08	-22,814,330	-8.84
暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
基金餘額	130,705,795	33.90	130,000,860	31.78	704,935	0.54
基金餘額	130,705,795	33.90	130,000,860	31.78	704,935	0.54
基金餘額	130,705,795	33.90	130,000,860	31.78	704,935	0.54
累積餘額	130,705,795	33.90	130,000,860	31.78	704,935	0.54
合 計	385,538,012	100.00	409,090,515	100.00	-23,552,503	-5.76
信託代理與保證負債	0					
應付保證品	0					

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	96,203,000	99,682,168	3,479,168	3.62	
41 徵收及依法分配收入		523	523	0.00	
415 違規罰款收入		523	523	0.00	係廠商違反合約罰款收入未列預算，依實收數解繳市庫。
45 財產收入	949,000	1,372,398	423,398	44.62	
451 財產處分收入	15,000	50,680	35,680	237.87	係因報廢財產及物品變賣收入較預估增加所致。
452 租金收入	4,000	240,000	236,000	5,900.00	係因場地租借收入較預估增加所致。
454 利息收入	930,000	1,081,718	151,718	16.31	係校務基金賸餘定存因臺灣銀行政策變更存款期間由1年縮短為1個月，致本年度實收利息較預估增加所致。
46 政府撥入收入	95,219,000	98,232,196	3,013,196	3.16	
462 公庫撥款收入	1,569,000	4,582,196	3,013,196	192.05	係因市庫增撥人事費不足數所致。
46Y 政府其他撥入收入	93,650,000	93,650,000		0.00	
4Y 其他收入	35,000	77,051	42,051	120.15	
4YY 雜項收入	35,000	77,051	42,051	120.15	主要係因協助製作觸摸式答案卷收入及收回以前年度支出等所致。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中 華 民 國 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	101,358,000	98,977,233	-2,380,767	-2.35	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。
55 特殊教育計畫	96,949,000	95,512,765	-1,436,235	-1.48	
1 用人費用	75,561,000	78,747,022	3,186,022	4.22	
11 正式員額薪資	51,908,000	54,612,808	2,704,808	5.21	
113 職員薪金	49,492,000	52,197,328	2,705,328	5.47	
114 工員工資	2,416,000	2,415,480	-520	-0.02	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,617,000	1,171,011	-445,989	-27.58	
124 兼職人員酬金	1,617,000	1,171,011	-445,989	-27.58	
13 超時工作報酬	920,000	959,017	39,017	4.24	
131 加班費	920,000	959,017	39,017	4.24	
15 獎金	11,011,000	11,482,610	471,610	4.28	
151 考績獎金	4,751,000	4,937,680	186,680	3.93	
152 年終獎金	6,260,000	6,544,930	284,930	4.55	
16 退休及卹償金	4,345,000	4,446,545	101,545	2.34	
161 職員退休及離職金	4,200,000	4,301,621	101,621	2.42	
162 工員退休及離職金	145,000	144,924	-76	-0.05	
18 福利費	5,760,000	6,075,031	315,031	5.47	
181 分擔員工保險費	5,200,000	5,332,280	132,280	2.54	
183 傷病醫藥費		43,000	43,000		
18Y 其他福利費	560,000	699,751	139,751	24.96	
2 服務費用	13,973,000	12,006,108	-1,966,892	-14.08	
21 水電費	1,728,000	1,477,209	-250,791	-14.51	
212 工作場所電費	1,621,000	1,312,495	-308,505	-19.03	
214 工作場所水費	102,000	161,053	59,053	57.90	
216 氣體費	5,000	3,661	-1,339	-26.78	
22 郵電費	360,000	235,677	-124,323	-34.53	
221 郵費	61,000	41,396	-19,604	-32.14	
222 電話費	239,000	128,194	-110,806	-46.36	
224 數據通信費	60,000	66,087	6,087	10.15	
23 旅運費	490,000	144,867	-345,133	-70.44	
231 國內旅費	490,000	140,867	-349,133	-71.25	
235 貨物運費		4,000	4,000		
24 印刷裝訂與廣告費	160,000	73,681	-86,319	-53.95	
241 印刷及裝訂費	160,000	73,681	-86,319	-53.95	
25 修理保養及保固費	7,367,000	6,474,711	-892,289	-12.11	
252 一般房屋修護費	4,934,000	5,085,695	151,695	3.07	

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	%	
253 宿舍修護費	1,066,000	26,235	-1,039,765	-97.54	
255 機械及設備修護費	350,000	483,199	133,199	38.06	
256 交通及運輸設備修護費	280,000	227,233	-52,767	-18.85	
257 雜項設備修護費	737,000	652,349	-84,651	-11.49	
26 保險費	75,000	54,377	-20,623	-27.50	
261 一般房屋保險費	33,000	20,549	-12,451	-37.73	
264 交通及運輸設備保險費	19,000	26,639	7,639	40.21	
26Y 其他保險費	23,000	7,189	-15,811	-68.74	
27 一般服務費	2,877,000	2,808,094	-68,906	-2.40	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	5,893	-4,107	-41.07	
279 外包費	1,778,000	1,793,400	15,400	0.87	警衛外包2名，預算數1,002,000元，決算數941,819元。 校園清潔外包2名，預算數680,000元，決算數782,281元。
27D 計時與計件人員酬金	909,000	850,383	-58,617	-6.45	行政助理2名，預算數909,000元，決算數839,907元。
27F 體育活動費	180,000	158,418	-21,582	-11.99	
28 專業服務費	764,000	585,503	-178,497	-23.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	339,000	234,553	-104,447	-30.81	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	140,000	122,000	-18,000	-12.86	
288 委託考選訓練費	21,000	4,900	-16,100	-76.67	
28A 電腦軟體服務費	184,000	114,000	-70,000	-38.04	
28Y 其他專業服務費	80,000	110,050	30,050	37.56	
29 公共關係費	152,000	151,989	-11	-0.01	
291 公共關係費	152,000	151,989	-11	-0.01	
3 材料及用品費	2,883,000	1,108,496	-1,774,504	-61.55	
31 使用材料費	246,000	62,123	-183,877	-74.75	
312 燃料	206,000	43,312	-162,688	-78.97	
315 設備零件	40,000	18,811	-21,189	-52.97	
32 用品消耗	2,637,000	1,046,373	-1,590,627	-60.32	
321 辦公（事務）用品	1,216,000	449,098	-766,902	-63.07	
322 報章雜誌	80,000	20,789	-59,211	-74.01	
323 農業與園藝用品及環境美化費	269,000	265,015	-3,985	-1.48	
326 食品	50,000	32,540	-17,460	-34.92	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	34,475	4,475	14.92	
32Y 其他用品消耗	992,000	244,456	-747,544	-75.36	

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	%	
4 租金、償債、利息及相關手續費	300,000	136,670	-163,330	-54.44	
44 交通及運輸設備租金	120,000	35,750	-84,250	-70.21	
442 車租	120,000	35,750	-84,250	-70.21	
45 雜項設備租金	180,000	100,920	-79,080	-43.93	
451 雜項設備租金	180,000	100,920	-79,080	-43.93	
6 稅捐及規費(強制費)	60,000	63,794	3,794	6.32	
64 消費與行為稅	36,000	35,880	-120	-0.33	
646 使用牌照稅	36,000	35,880	-120	-0.33	
66 規費	24,000	27,914	3,914	16.31	
661 行政規費與強制費	2,000	5,300	3,300	165.00	
663 汽車燃料使用費	22,000	22,014	14	0.06	
66Y 其他規費		600	600		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,172,000	3,450,675	-721,325	-17.29	
71 會費	35,000	31,000	-4,000	-11.43	
712 學術團體會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
713 職業團體會費	32,000	30,000	-2,000	-6.25	
72 捐助、補助與獎助	3,959,000	3,325,175	-633,825	-16.01	
726 獎助學員生給與	3,959,000	3,325,175	-633,825	-16.01	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	78,000	78,000			
743 獎勵費用	30,000	30,000			
744 慰問、照護及濟助金	48,000	48,000			
75 競賽及交流活動費	100,000	16,500	-83,500	-83.50	
751 技能競賽	100,000	16,500	-83,500	-83.50	
5L 一般行政管理計畫	2,169,000	1,392,016	-776,984	-35.82	主要係因退休、撫卹、各項補助依實際需要核撥支用所致。
1 用人費用	2,169,000	1,392,016	-776,984	-35.82	
16 退休及卹償金	1,569,000	482,196	-1,086,804	-69.27	
161 職員退休及離職金	1,569,000	482,196	-1,086,804	-69.27	
18 福利費	600,000	909,820	309,820	51.64	
18Y 其他福利費	600,000	909,820	309,820	51.64	
5M 建築及設備計畫	2,240,000	2,072,452	-167,548	-7.48	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,240,000	2,072,452	-167,548	-7.48	
51 購建固定資產	1,670,000	1,552,905	-117,095	-7.01	
514 購置機械及設備		108,177	108,177		
516 購置雜項設備	1,670,000	1,444,728	-225,272	-13.49	

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	%	
52 購置無形資產	570,000	519,547	-50,453	-8.85	
521 購置電腦軟體	570,000	519,547	-50,453	-8.85	

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
資產	42,981,181	20,268,340	2,240,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	18,345,031	9,367,631	109,000
交通及運輸設備	4,610,703	2,205,765	
雜項設備	19,746,443	8,694,944	1,561,000
購建中固定資產			
電腦軟體	279,004		570,000
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：

機械及設備：增加原因：預算內購置108,177元、應付代收款購置2,394,089元。

交通及運輸設備：增加原因：應付代收款購置262,955元。

雜項設備：增加原因：預算內購置1,444,728元、接受實物捐贈145,000元、應付代收款購置425,500元。

電腦軟體：增加原因：預算內購置519,547元、減少原因：無形資產攤銷243,527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		
5,299,996	198,000	243,527	5,880,268	21,889,042
2,502,266			2,807,550	8,672,116
262,955			651,234	2,016,659
2,015,228			2,421,484	10,645,243
519,547	198,000	243,527		555,024

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備				109,000	109,000	108,177	-823	
機械及設備				109,000	109,000	108,177	-823	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		1,670,000		-109,000	1,561,000	1,444,728	-116,272	
雜項設備		1,670,000		-109,000	1,561,000	1,444,728	-116,272	
購建中固定資產								
合 計		1,670,000			1,670,000	1,552,905	-117,095	

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	90	87	-3	
職員	82	81	-1	
技工	6	4	-2	
工友	2	2	0	
合 計	90	87	-3	

填表說明：行政助理2名，警衛外包2名，校園清潔外包2名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)
中華民國 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
特殊教育計畫	51,908,000		920,000		11,011,000	4,345,000		5,760,000		73,944,000	1,617,000	75,561,000
正式人員	51,908,000		920,000		11,011,000	4,345,000		5,760,000		73,944,000		73,944,000
兼任人員											1,617,000	1,617,000
一般行政管理計畫						1,569,000		600,000		2,169,000		2,169,000
正式人員								600,000		600,000		600,000
其他人員						1,569,000				1,569,000		1,569,000
合 計	51,908,000		920,000		11,011,000	5,914,000		6,360,000		76,113,000	1,617,000	77,730,000

行政助理預算數909,000元，決算數839,907元；警衛外包預算數1,002,000元，決算數941,819元；校園清潔外包預算數680,000元，決算數782,281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6,260,000元，決算數6,544,930元，合計88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4,751,000元，決算數4,937,680元，合計60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
54,612,808		959,017		11,482,610	4,446,545		6,075,031		77,576,011	1,171,011	78,747,022
54,612,808		959,017		11,482,610	4,446,545		6,075,031		77,576,011		77,576,011
										1,171,011	1,171,011
					482,196		909,820		1,392,016		1,392,016
							909,820		909,820		909,820
					482,196				482,196		482,196
54,612,808		959,017		11,482,610	4,928,741		6,984,851		78,968,027	1,171,011	80,139,038

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			101,358,000		98,977,233			-2,380,767	-2.35	主要係因教職員退休及各項補助等依實際撥付所致。
特殊教育計畫			96,949,000		95,512,765			-1,436,235	-1.48	
一般行政管理計畫			2,169,000		1,392,016			-776,984	-35.82	
建築及設備計畫			2,240,000		2,072,452			-167,548	-7.48	

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	77,730,000	80,139,038	2,409,038	3.10
11 正式員額薪資	51,908,000	54,612,808	2,704,808	5.21
113 職員薪金	49,492,000	52,197,328	2,705,328	5.47
114 工員工資	2,416,000	2,415,480	-520	-0.02
12 聘僱及兼職人員薪資	1,617,000	1,171,011	-445,989	-27.58
124 兼職人員酬金	1,617,000	1,171,011	-445,989	-27.58
13 超時工作報酬	920,000	959,017	39,017	4.24
131 加班費	920,000	959,017	39,017	4.24
15 獎金	11,011,000	11,482,610	471,610	4.28
151 考績獎金	4,751,000	4,937,680	186,680	3.93
152 年終獎金	6,260,000	6,544,930	284,930	4.55
16 退休及卹償金	5,914,000	4,928,741	-985,259	-16.66
161 職員退休及離職金	5,769,000	4,783,817	-985,183	-17.08
162 工員退休及離職金	145,000	144,924	-76	-0.05
18 福利費	6,360,000	6,984,851	624,851	9.82
181 分擔員工保險費	5,200,000	5,332,280	132,280	2.54
183 傷病醫藥費	0	43,000	43,000	0.00
18Y 其他福利費	1,160,000	1,609,571	449,571	38.76
2 服務費用	13,973,000	12,006,108	-1,966,892	-14.08
21 水電費	1,728,000	1,477,209	-250,791	-14.51
212 工作場所電費	1,621,000	1,312,495	-308,505	-19.03
214 工作場所水費	102,000	161,053	59,053	57.90
216 氣體費	5,000	3,661	-1,339	-26.78
22 郵電費	360,000	235,677	-124,323	-34.53
221 郵費	61,000	41,396	-19,604	-32.14
222 電話費	239,000	128,194	-110,806	-46.36
224 數據通信費	60,000	66,087	6,087	10.15
23 旅運費	490,000	144,867	-345,133	-70.44
231 國內旅費	490,000	140,867	-349,133	-71.25
235 貨物運費	0	4,000	4,000	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	160,000	73,681	-86,319	-53.95
241 印刷及裝訂費	160,000	73,681	-86,319	-53.95
25 修理保養及保固費	7,367,000	6,474,711	-892,289	-12.11
252 一般房屋修護費	4,934,000	5,085,695	151,695	3.07
253 宿舍修護費	1,066,000	26,235	-1,039,765	-97.54
255 機械及設備修護費	350,000	483,199	133,199	38.06
256 交通及運輸設備修護費	280,000	227,233	-52,767	-18.85
257 雜項設備修護費	737,000	652,349	-84,651	-11.49
26 保險費	75,000	54,377	-20,623	-27.50
261 一般房屋保險費	33,000	20,549	-12,451	-37.73
264 交通及運輸設備保險費	19,000	26,639	7,639	40.21
26Y 其他保險費	23,000	7,189	-15,811	-68.74
27 一般服務費	2,877,000	2,808,094	-68,906	-2.40
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	5,893	-4,107	-41.07

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	%
279 外包費	1,778,000	1,793,400	15,400	0.87
27D 計時與計件人員酬金	909,000	850,383	-58,617	-6.45
27F 體育活動費	180,000	158,418	-21,582	-11.99
28 專業服務費	764,000	585,503	-178,497	-23.36
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	339,000	234,553	-104,447	-30.81
287 委託檢驗(定)試驗認證費	140,000	122,000	-18,000	-12.86
288 委託考選訓練費	21,000	4,900	-16,100	-76.67
28A 電腦軟體服務費	184,000	114,000	-70,000	-38.04
28Y 其他專業服務費	80,000	110,050	30,050	37.56
29 公共關係費	152,000	151,989	-11	-0.01
291 公共關係費	152,000	151,989	-11	-0.01
3 材料及用品費	2,883,000	1,108,496	-1,774,504	-61.55
31 使用材料費	246,000	62,123	-183,877	-74.75
312 燃料	206,000	43,312	-162,688	-78.97
315 設備零件	40,000	18,811	-21,189	-52.97
32 用品消耗	2,637,000	1,046,373	-1,590,627	-60.32
321 辦公(事務)用品	1,216,000	449,098	-766,902	-63.07
322 報章雜誌	80,000	20,789	-59,211	-74.01
323 農業與園藝用品及環境美化費	269,000	265,015	-3,985	-1.48
326 食品	50,000	32,540	-17,460	-34.92
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	34,475	4,475	14.92
32Y 其他用品消耗	992,000	244,456	-747,544	-75.36
4 租金、償債、利息及相關手續費	300,000	136,670	-163,330	-54.44
44 交通及運輸設備租金	120,000	35,750	-84,250	-70.21
442 車租	120,000	35,750	-84,250	-70.21
45 雜項設備租金	180,000	100,920	-79,080	-43.93
451 雜項設備租金	180,000	100,920	-79,080	-43.93
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,240,000	2,072,452	-167,548	-7.48
51 購建固定資產	1,670,000	1,552,905	-117,095	-7.01
514 購置機械及設備	0	108,177	108,177	0.00
516 購置雜項設備	1,670,000	1,444,728	-225,272	-13.49
52 購置無形資產	570,000	519,547	-50,453	-8.85
521 購置電腦軟體	570,000	519,547	-50,453	-8.85
6 稅捐及規費(強制費)	60,000	63,794	3,794	6.32
64 消費與行為稅	36,000	35,880	-120	-0.33
646 使用牌照稅	36,000	35,880	-120	-0.33
66 規費	24,000	27,914	3,914	16.31
661 行政規費與強制費	2,000	5,300	3,300	165.00
663 汽車燃料使用費	22,000	22,014	14	0.06
66Y 其他規費	0	600	600	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,172,000	3,450,675	-721,325	-17.29
71 會費	35,000	31,000	-4,000	-11.43

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	%
712 學術團體會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
713 職業團體會費	32,000	30,000	-2,000	-6.25
72 捐助、補助與獎助	3,959,000	3,325,175	-633,825	-16.01
726 獎助學員生給與	3,959,000	3,325,175	-633,825	-16.01
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	78,000	78,000	0	0.00
743 獎勵費用	30,000	30,000	0	0.00
744 慰問、照護及濟助金	48,000	48,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	100,000	16,500	-83,500	-83.50
751 技能競賽	100,000	16,500	-83,500	-83.50
合 計	101,358,000	98,977,233	-2,380,767	-2.35

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	152,000	151,989	-11	-0.01	
291 公共關係費	152,000	151,989	-11	-0.01	
統計所需項目	2,884,000	1,630,718	-1,253,282	-43.46	
253 宿舍修護費	1,066,000	26,235	-1,039,765	-97.54	
27D 計時與計件人員酬金	909,000	850,383	-58,617	-6.45	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	339,000	234,553	-104,447	-30.81	
521 購置電腦軟體	570,000	519,547	-50,453	-8.85	

地方教育發展基金

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

中華民國109年度

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：

會計主任 許淑妹

基金主持人：

臺中市立五權國民小學校長 廖連喜