05082

中華民國107年度

（107年1月1日至107年12月31日）

臺 中 市 地 方 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

臺中市立啟明學校
地方教育發展基金
目　　次
中華民國107年度

甲、總說明……第 05082-1 頁

乙、決算主要表

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、決算明細表

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、固定項目增減情形表……第 05082-13 頁

四、資本資產及長期負債增減情形表……第 05082-14 頁

五、固定資產建設改良擴充明細表……第 05082-16 頁

丁、決算參考表

一、員工人數彙計表……第 05082-17 頁

二、用人費用彙計表 ……第 05082-18 頁

三、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表……第 -- 頁

四、主要業務計畫執行績效摘要表…… ……第 05082-20 頁

五、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表……第 -- 頁

六、各項費用彙計表……第 05082-21 頁

七、管制性項目及統計所需項目比較表……第 05082-22 頁

八、出國計畫執行情形報告表 ……第 -- 頁

九、赴大陸地區計畫執行情形報告表……第 -- 頁

十、市議會審議通過107年度臺中市地方總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表……第 05082-23 頁

十一、市議會審議通過106年度臺中市地方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 05082-24 頁

臺中市立啟明學校

地方教育發展基金

總　說　明

中華民國 107　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 97,897,000 元，決算數 88,451,694 元。

106 學年度下學期，實際招收不分類身心障礙班 16 班，學生人數共 143 人。

107 學年度上學期，實際招收不分類身心障礙班 14 班，學生人數共 123 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 646,000 元，決算數 2,013,303 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 3,002,000 元，決算數 3,118,078 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 101,316,753 元，較預算數 101,545,000 元，減少 228,247 元，計減 0.22%。

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 32,000 元，較預算數 0 元，增加 32,000 元。
   主要係因：採購案異常關聯沒收押標金，依實收數解繳市庫所致。
2. 服務收入：決算數 4,000 元，較預算數 10,000 元，減少 6,000 元，計減 60%。
   主要係因：場地租借收入較預期減少所致。
3. 財產處分收入：決算數 163,750 元，較預算數 20,000 元，增加 143,750 元，計增 718.75%。
   主要係因：變賣報廢財產及物品之售價較預期高所致。
4. 利息收入：決算數 1,005,032 元，較預算數 760,000 元，增加 245,032 元，計增 32.24%。
   主要係因：基金賸餘定存利息收入較預期增加所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 1,105,363 元，較預算數 0 元，增加 1,105,363 元。

主要係因：退休、撫卹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 98,750,000 元，較預算數 98,750,000 元，增減數為 0 元。

7.受贈收入：決算數 4,199 元，較預算數 0 元，增加 4,199 元。

主要係因：未指定用途捐款難以估計，依實收數解繳市庫所致。

8.雜項收入：決算數 252,409 元，較預算數 2,005,000 元，減少 1,752,591 元，計減 87.41%。

主要係因：改隸前校務基金賸餘原預算編列收支對列，收入不予執行，逕由基金賸餘專戶撥入市庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 93,583,075 元,較可用預算數 101,545,000 元,減少 7,961,925 元，計減 7.84%。

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 88,451,694 元,較可用預算數 97,897,000 元,減少 9,445,306 元，計減 9.65%。

主要係因：用人費用結餘及撙節各項開支所致。

2.一般行政管理計畫：決算數 2,013,303 元，較可用預算數 646,000 元，增加 1,367,303 元，計增 211.66%。

主要係因：教職員退休、撫卹及婚喪生育子女教育補助等依實際撥付所致。

3.建築及設備計畫：決算數 3,118,078 元，較可用預算數 3,002,000 元，增加 116,078 元，計增 3.87%。

主要係因：購置教學及行政用電腦軟體預算不足辦理超支併決算所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 7,733,678 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 7,733,678 元。

主要係因：用人費用結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 13,196,356 元。

其他活動之淨現金流入 14,114 元。

本年度現金及約當現金之淨增 13,210,470 元。

期初現金及約當現金 129,345,300 元。

期末現金及約當現金 142,555,770 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 403,456,533 元，包括：

流動資產 142,555,770 元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 830,725 元。

其他資產 260,070,038 元。

負債總額為 281,841,538 元，包括：

流動負債 21,559,389 元。

其他負債 260,282,149 元。

基金餘額為累積餘額 121,614,995 元。

五、資本資產及長期負債概況：

(一)資產：

1.取得成本 29,807,494 元，以前年度累計折舊(耗)0 元。

2.107 年度增加數 7,255,089 元,係機械及設備 3,412,650 元,交通及運輸設備 57,778 元，雜項設備 3,401,875 元，電腦軟體 382,786 元。

3.107 年度減少數 79,252 元，係機械及設備 5,752 元，雜項設備 67,674 元，電腦軟體 5,826 元。

4.107 年度累計折舊(耗) 14,197,756 元。

5.期末餘額 22,785,575 元，係機械及設備 8,937,496 元，交通及運輸設備 2,664,549 元，雜項設備 10,237,867 元，電腦軟體 945,663 元。

(二)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 107.12.27 府授教會字第 1070321419 號函	一般行政管理計畫	429,950
臺中市政府 107.8.8 府授教會字第 1070182561 號函	一般行政管理計畫	937,353
臺中市立啟明學校 107.11.21 中明教字第 1070006824 號函	建築及設備計畫	262,786
臺中市立啟明學校 107.7.26 中明人字第 1070004315 號函	建築及設備計畫	20,000

（二）本年度辦理補辦預算，明細如下：無

臺中市立啟明學校
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科　　目	可用預算數		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	101,545,000	100.00	101,316,753	100.00	-228,247	-0.22	102,902,260	100.00
41 徵收及依法分配收入			32,000	0.03	32,000	0.00	1,500	0.00
415違規罰款收入			32,000	0.03	32,000	0.00	1,500	0.00
43 勞務收入	10,000	0.01	4,000	0.00	-6,000	-60.00	53,986	0.05
431服務收入	10,000	0.01	4,000	0.00	-6,000	-60.00	53,986	0.05
45 財產收入	780,000	0.77	1,168,782	1.15	388,782	49.84	343,868	0.33
451財產處分收入	20,000	0.02	163,750	0.16	143,750	718.75	22,848	0.02
454利息收入	760,000	0.75	1,005,032	0.99	245,032	32.24	321,020	0.31
46 政府撥入收入	98,750,000	97.25	99,855,363	98.56	1,105,363	1.12	102,241,063	99.36
462公庫撥款收入			1,105,363	1.09	1,105,363	0.00		
46Y政府其他撥入收入	98,750,000	97.25	98,750,000	97.47			102,241,063	99.36
4S 教學收入						0.00	64,540	0.06
4S1學雜費收入							64,540	0.06
4Y 其他收入	2,005,000	1.97	256,608	0.25	-1,748,392	-87.20	197,303	0.19
4YO受贈收入			4,199	0.00	4,199	0.00		
4YY雜項收入	2,005,000	1.97	252,409	0.25	-1,752,591	-87.41	197,303	0.19
5 基金用途	101,545,000	100.00	93,583,075	100.00	-7,961,925	-7.84	92,278,990	100.00
55 特殊教育計畫	97,897,000	96.41	88,451,694	94.52	-9,445,306	-9.65	87,510,431	94.83
5L 一般行政管理計畫	646,000	0.64	2,013,303	2.15	1,367,303	211.66	967,130	1.05
5M 建築及設備計畫	3,002,000	2.96	3,118,078	3.33	116,078	3.87	3,801,429	4.12
購建固定資產	2,902,000	2.86	2,735,292	2.92	-166,708	-5.74	3,514,429	3.81
其他	100,000	0.10	382,786	0.41	282,786	282.79	287,000	0.31
本期賸餘（短絀-）			7,733,678		7,733,678	0.00	10,623,270	
期初基金餘額			113,881,317		113,881,317		103,258,047	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額			121,614,995		121,614,995	0.00	113,881,317	

填表說明：

地方教育發展基金

現金流量表

中華民國107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—)		7,733,678	7,733,678	
812 調整非現金項目	10,014,000	5,462,678	-4,551,322	-45.45
8124 流動負債淨增(淨減—)	10,014,000	5,462,678	-4,551,322	-45.45
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	10,014,000	13,196,356	3,182,356	31.78
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		87,469	87,469	
8252 增加其他負債		87,469	87,469	
82C 增加其他資產		-73,355	-73,355	
82C1 增加其他資產		-73,355	-73,355	
82D 減少短期債務及其他負債	-1,094,000		1,094,000	-100.00
82D2 減少其他負債	-1,094,000		1,094,000	-100.00
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)	-1,094,000	14,114	1,108,114	-101.29
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	8,920,000	13,210,470	4,290,470	48.10
84 期初現金及約當現金	1,601,000	129,345,300	127,744,300	7,979.03
85 期末現金及約當現金	10,521,000	142,555,770	132,034,770	1,254.96

不影響現金流量之活動如下：

本年度退休及離職儲金較上年度增加48,296元。

地方教育

平衡

中華民國107

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	403,456,533	100.00	390,124,412	100.00	13,332,121	3.42
流動資產	142,555,770	35.33	129,345,300	33.15	13,210,470	10.21
現金	142,555,770	35.33	129,345,300	33.15	13,210,470	10.21
銀行存款	142,555,770	35.33	129,345,300	33.15	13,210,470	10.21
銀行存款-市庫存款	24,825,755	6.15	14,032,856	3.60	10,792,899	76.91
銀行存款-基金賸餘	1,286,047	0.32	3,271,047	0.84	-1,985,000	-60.68
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	14,031,871	3.48	9,252,553	2.37	4,779,318	51.65
銀行存款-教育儲蓄戶	388,425	0.10	214,164	0.05	174,261	81.37
銀行存款-定期存款	5,023,672	1.25	5,574,680	1.43	-551,008	-9.88
銀行存款-基金賸餘定期存款	97,000,000	24.04	97,000,000	24.86	0	0.00
銀行存款-薪資轉存專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
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	830,725	0.21	782,429	0.20	48,296	6.17
準備金	830,725	0.21	782,429	0.20	48,296	6.17
退休及離職準備金	830,725	0.21	782,429	0.20	48,296	6.17
其他資產	260,070,038	64.46	259,996,683	66.64	73,355	0.03
什項資產	260,070,038	64.46	259,996,683	66.64	73,355	0.03
暫付及待結轉帳項	2,027,883	0.50	1,954,528	0.50	73,355	3.75
代管資產	258,042,155	63.96	258,042,155	66.14	0	0.00
代管資產-土地	98,101,619	24.32	98,101,619	25.15	0	0.00
代管資產-房屋及建築	151,219,683	37.48	151,219,683	38.76	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	2.16	8,720,853	2.24	0	0.00
合計	403,456,533	100.00	390,124,412	100.00	13,332,121	3.42

信託代理與保證資產 39,000

保證品 39,000

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	281,841,538	69.86	276,243,095	70.81	5,598,443	2.03
流動負債	21,559,389	5.34	16,096,711	4.13	5,462,678	33.94
應付款項	21,559,389	5.34	16,096,711	4.13	5,462,678	33.94
應付代收款	20,062,582	4.97	15,674,125	4.02	4,388,457	28.00
應付費用	1,111,807	0.28	422,586	0.11	689,221	163.10
其他應付款	385,000	0.10	0	0.00	385,000	0.00
其他負債	260,282,149	64.51	260,146,384	66.68	135,765	0.05
什項負債	260,282,149	64.51	260,146,384	66.68	135,765	0.05
存入保證金	1,409,269	0.35	1,321,800	0.34	87,469	6.62
應付退休及離職金	830,725	0.21	782,429	0.20	48,296	6.17
應付代管資產	258,042,155	63.96	258,042,155	66.14	0	0.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
基金餘額	121,614,995	30.14	113,881,317	29.19	7,733,678	6.79
基金餘額	121,614,995	30.14	113,881,317	29.19	7,733,678	6.79
基金餘額	121,614,995	30.14	113,881,317	29.19	7,733,678	6.79
累積餘額	121,614,995	30.14	113,881,317	29.19	7,733,678	6.79
合　　計	403,456,533	100.00	390,124,412	100.00	13,332,121	3.42

信託代理與保證負債　39,000
應付保證品　39,000

地方教育發展基金

基金來源明細表

中華民國 107 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	101,545,000	101,316,753	-228,247	-0.22	
41 徵收及依法分配收入		32,000	32,000	0.00	
415違規罰款收入		32,000	32,000	0.00	主要係因採購案異常關聯沒收押標金，依實收數解繳市庫所致。
43 勞務收入	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
431服務收入	10,000	4,000	-6,000	-60.00	主要係因場地租借收入較預期減少所致。
45 財產收入	780,000	1,168,782	388,782	49.84	
451財產處分收入	20,000	163,750	143,750	718.75	主要係因變賣報廢財產及物品之售價較預期高所致。
454利息收入	760,000	1,005,032	245,032	32.24	主要係因基金賸餘定存利息收入較預期增加所致。
46 政府撥入收入	98,750,000	99,855,363	1,105,363	1.12	
462公庫撥款收入		1,105,363	1,105,363	0.00	主要係因退休、撫卹依實際需要申請市庫撥款所致。
46Y政府其他撥入收入	98,750,000	98,750,000		0.00	
4Y 其他收入	2,005,000	256,608	-1,748,392	-87.20	
4YO受贈收入		4,199	4,199	0.00	主要係因未指定用途捐款難以估計，依實收數解繳市庫所致。
4YY雜項收入	2,005,000	252,409	-1,752,591	-87.41	主要係因改隸前校務基金賸餘原預算編列收支對列，收入不予執行，逕由基金賸餘專戶撥入市庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金

基金用途明細表

中 華 民 國 107年 度

單位：新臺幣元

科　目	可用預算數	決算數	比較增減		備　　註
			金額	%	
5 基金用途	101,545,000	93,583,075	-7,961,925	-7.84	
55 特殊教育計畫	97,897,000	88,451,694	-9,445,306	-9.65	
1 用人費用	80,745,000	75,325,024	-5,419,976	-6.71	
11 正式員額薪資	55,815,000	51,409,955	-4,405,045	-7.89	
113 職員薪金	53,070,000	48,990,213	-4,079,787	-7.69	
114 工員工資	2,745,000	2,419,742	-325,258	-11.85	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,617,000	1,249,404	-367,596	-22.73	
124 兼職人員酬金	1,617,000	1,249,404	-367,596	-22.73	
13 超時工作報酬	1,185,000	812,152	-372,848	-31.46	
131 加班費	1,185,000	812,152	-372,848	-31.46	
15 獎金	11,535,000	10,797,782	-737,218	-6.39	
151 考績獎金	4,980,000	4,635,664	-344,336	-6.91	
152 年終獎金	6,555,000	6,162,118	-392,882	-5.99	
16 退休及卹償金	4,827,000	5,278,646	451,646	9.36	
161 職員退休及離職金	4,662,000	4,059,361	-602,639	-12.93	
162 工員退休及離職金	165,000	1,219,285	1,054,285	638.96	
18 福利費	5,766,000	5,777,085	11,085	0.19	
181 分擔員工保險費	5,156,000	5,202,558	46,558	0.90	
183 傷病醫藥費		32,500	32,500		
18Y 其他福利費	610,000	542,027	-67,973	-11.14	
2 服務費用	9,741,000	7,916,490	-1,824,510	-18.73	
21 水電費	1,729,000	1,343,928	-385,072	-22.27	
212 工作場所電費	1,622,000	1,244,276	-377,724	-23.29	
214 工作場所水費	102,000	95,570	-6,430	-6.30	
217 氣體費	5,000	4,082	-918	-18.36	
22 郵電費	360,000	305,456	-54,544	-15.15	
221 郵費	61,000	83,036	22,036	36.12	
222 電話費	239,000	158,532	-80,468	-33.67	
224 數據通信費	60,000	63,888	3,888	6.48	
23 旅運費	490,000	177,154	-312,846	-63.85	
231 國內旅費	490,000	177,154	-312,846	-63.85	
24 印刷裝訂與廣告費	160,000	83,703	-76,297	-47.69	
241 印刷及裝訂費	160,000	83,703	-76,297	-47.69	
25 修理保養及保固費	3,581,000	2,624,984	-956,016	-26.70	
252 一般房屋修護費	1,117,000	757,030	-359,970	-32.23	
253 宿舍修護費	975,000	771,845	-203,155	-20.84	
255 機械及設備修護費	432,000	145,190	-286,810	-66.39	
256 交通及運輸設備修護費	272,000	152,430	-119,570	-43.96	

地方教育發展基金

基金用途明細表

中 華 民 國 107年 度

單位：新臺幣元

科　目	可用預算數	決算數	比較增減		備　　註
			金額	%	
257 什項設備修護費	785,000	798,489	13,489	1.72	
26 保險費	62,000	48,333	-13,667	-22.04	
261 一般房屋保險費	33,000	20,217	-12,783	-38.74	
264 交通及運輸設備保險費	19,000	22,692	3,692	19.43	
26Y 其他保險費	10,000	5,424	-4,576	-45.76	
27 一般服務費	2,392,000	2,511,907	119,907	5.01	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		17,716	17,716		
279 外包費	1,711,000	1,709,528	-1,472	-0.09	警衛外包2名，預算數1,002,000元，決算數867,089元、校園清潔外包2名，預算數613,000元，決算數730,800元。
27D 計時與計件人員酬金	495,000	599,123	104,123	21.03	行政助理2名，預算數495,000元，決算數599,123元(含人力替代方案人員1名)。
27F 體育活動費	186,000	185,540	-460	-0.25	
28 專業服務費	815,000	669,025	-145,975	-17.91	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	360,000	270,475	-89,525	-24.87	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	134,000	122,000	-12,000	-8.96	
288 委託考選訓練費	21,000	5,000	-16,000	-76.19	
28A 電子計算機軟體服務費	220,000	176,000	-44,000	-20.00	
28Y 其他	80,000	95,550	15,550	19.44	
29 公共關係費	152,000	152,000			
291 公共關係費	152,000	152,000			
3 材料及用品費	2,903,000	1,263,481	-1,639,519	-56.48	
31 使用材料費	228,000	43,915	-184,085	-80.74	
312 燃料	188,000	43,915	-144,085	-76.64	
315 設備零件	40,000		-40,000	-100.00	
32 用品消耗	2,675,000	1,219,566	-1,455,434	-54.41	
321 辦公（事務）用品	1,268,000	592,692	-675,308	-53.26	
322 報章什誌	80,000	11,300	-68,700	-85.88	
323 農業與園藝用品及環境美化費	270,000	257,690	-12,310	-4.56	
326 食品	50,000	43,254	-6,746	-13.49	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	12,894	-17,106	-57.02	
32Y 其他	977,000	301,736	-675,264	-69.12	
4 租金、償債與利息	300,000	111,745	-188,255	-62.75	
44 交通及運輸設備租金	120,000	23,300	-96,700	-80.58	

地方教育發展基金

基金用途明細表

中 華 民 國 107年 度

單位：新臺幣元

科　目	可用預算數	決算數	比較增減		備　　註
			金額	%	
442 車租	120,000	23,300	-96,700	-80.58	
45 什項設備租金	180,000	88,445	-91,555	-50.86	
451 什項設備租金	180,000	88,445	-91,555	-50.86	
6 稅捐及規費(強制費)	60,000	66,284	6,284	10.47	
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	30,404	6,404	26.68	
661 行政規費與強制費	2,000	8,390	6,390	319.50	
663 汽車燃料使用費	22,000	22,014	14	0.06	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,148,000	3,768,670	-379,330	-9.14	
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	3,682,710	-276,290	-6.98	
726 獎助學員生給與	3,959,000	3,682,710	-276,290	-6.98	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	54,000	50,000	-4,000	-7.41	
747 慰問金、照護及濟助金	54,000	50,000	-4,000	-7.41	
75 競賽及交流活動費	100,000	4,960	-95,040	-95.04	
751 技能競賽	100,000	4,960	-95,040	-95.04	
5L 一般行政管理計畫	646,000	2,013,303	1,367,303	211.66	
1 用人費用	646,000	2,013,303	1,367,303	211.66	
15 獎金		10,800	10,800		
15Y 其他獎金		10,800	10,800		主要係因教職員退休、撫卹及婚喪生育子女教育補助等依實際撥付所致。超支併決算原因係退休金、撫卹金不足教育局增撥款及各項補助費不足控留改隸移撥經費，核准文號詳如總說明六、其他。
16 退休及卹償金		1,094,563	1,094,563		
161 職員退休及離職金		672,327	672,327		
162 工員退休及離職金		422,236	422,236		
18 福利費	646,000	907,940	261,940	40.55	
18Y 其他福利費	646,000	907,940	261,940	40.55	
5M 建築及設備計畫	3,002,000	3,118,078	116,078	3.87	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,002,000	3,118,078	116,078	3.87	
51 購置固定資產	2,902,000	2,735,292	-166,708	-5.74	

地方教育發展基金

基金用途明細表

中 華 民 國 107年 度

單位：新臺幣元

科　目	可用預算數	決算數	比較增減		備　　註
			金額	%	
514 購置機械及設備	847,000	846,870	-130	-0.02	超支併決算原因係控留經常門經費建置教職員工差勤線上簽核系統及辦理智慧英語電子軟體教學設備案，核准文號詳如總說明六、其他。
515 購置交通及運輸設備	58,000	57,778	-222	-0.38	
516 購置什項設備	1,997,000	1,830,644	-166,356	-8.33	
52 購置無形資產	100,000	382,786	282,786	282.79	
521 購置電腦軟體	100,000	382,786	282,786	282.79	

臺中市立啟明學校
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

項　　目	期初餘額	本年度增加數	本年度減少數	期末餘額	說　明
資 產	29,807,494	7,255,089	79,252	36,983,331	
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	11,951,126	3,412,650	5,752	15,358,024	
交通及運輸設備	4,182,813	57,778		4,240,591	
雜項設備	13,104,852	3,401,875	67,674	16,439,053	
購建中固定資產					
電腦軟體	568,703	382,786	5,826	945,663	
權利					
遞耗資產					
其他					
負 債					
長期債務					

機械及設備：應付代收款購置2,565,780元。

雜項設備：應付代收款購置1,516,822元、接受實體捐贈27,429元、校史室典藏印信(國立臺中啟明學校附設高級商業職業進修學校已截角廢舊印信)26,980元。

地方教育

資本資產及長期

中華民國

項　　目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	29,807,494		7,255,089	
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	11,951,126		3,412,650	(1)
交通及運輸設備	4,182,813		57,778	(1)
雜項設備	13,104,852		3,401,875	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	568,703		382,786	(1)
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：

發展基金

負債增減情形表

107 年度

單位:新臺幣元

年度變動			本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額
減少		主要增減原因說明		
金額	類型			
79,252			14,197,756	22,785,575
5,752	(5)	預算內購置846,870元;應付代收款購置2,565,780元;報廢5,752元	6,420,528	8,937,496
		預算內購置57,778元	1,576,042	2,664,549
67,674	(5)	1增加原因:預算內購置1,830,644元;應付代收款購置1,516,822元、接受實體捐贈27,429元、校史室典藏印信(國立臺中啟明學校附設高級商業職業進修學校已截角廢舊印信)26,980元2減少原因:報廢42,674元;應付代收款本年度購置財產25,000元移撥他校	6,201,186	10,237,867
5,826	(5)	預算內購置382,786元;報廢5,826元		945,663

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107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			
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		781,000		66,000	847,000	846,870	-130	
機械及設備		781,000		66,000	847,000	846,870	-130	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		68,000		-10,000	58,000	57,778	-222	
交通及運輸設備		68,000		-10,000	58,000	57,778	-222	
購建中固定資產								
雜項設備		2,053,000		-56,000	1,997,000	1,830,644	-166,356	
雜項設備		2,053,000		-56,000	1,997,000	1,830,644	-166,356	
購建中固定資產								
合計		2,902,000			2,902,000	2,735,292	-166,708	

地方教育發展基金

員工人數彙計表

中華民國 107 年度

單位：人

項　　目	預　算　數	決　算　數	比 較 增 減	備　　註
專任人員	93	81	-12	
職員	84	75	-9	
技工	7	4	-3	
工友	2	2	0	
合　　計	93	81	-12	

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107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	55,815,000		1,185,000		11,535,000	4,827,000		5,766,000		79,128,000	1,617,000	80,745,000
正式人員	55,815,000		1,185,000		11,535,000	4,827,000		5,766,000		79,128,000		79,128,000
兼任人員											1,617,000	1,617,000
一般行政管理計畫								646,000		646,000		646,000
正式人員								646,000		646,000		646,000
其他人員												
合　　計	55,815,000		1,185,000		11,535,000	4,827,000		6,412,000		79,774,000	1,617,000	81,391,000

行政助理預算數495,000元，決算數599,123元(含人力替代方案人員1名)；警衛外包預算數1,002,000元，決算數867,089元；校園清潔外包預算數613,000元，決算數730,800元。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百零六年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數6,555,000元，決算數6,162,118元，合計85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4,980,000元，決算數4,635,664元，合計60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0元，決算數10,800元，合計1人。

地方教育發展基金

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國107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
51,409,955		812,152		10,797,782	5,278,646		5,777,085		74,075,620	1,249,404	75,325,024
51,409,955		812,152		10,797,782	5,278,646		5,777,085		74,075,620		74,075,620
										1,249,404	1,249,404
				10,800	1,094,563		907,940		2,013,303		2,013,303
							907,940		907,940		907,940
				10,800	1,094,563				1,105,363		1,105,363
51,409,955		812,152		10,808,582	6,373,209		6,685,025		76,088,923	1,249,404	77,338,327

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 107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			101,545,000		93,583,075			-7,961,925	-7.84	
特殊教育計畫			97,897,000		88,451,694			-9,445,306	-9.65	
一般行政管理計畫			646,000		2,013,303			1,367,303	211.66	主要係因教職員退休、撫卹及婚喪生育子女教育補助等依實際撥付所致。
建築及設備計畫			3,002,000		3,118,078			116,078	3.87	法定預算數3,002,000元。

地方教育發展基金

各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	81,391,000	77,338,327	-4,052,673	-4.98
11 正式員額薪資	55,815,000	51,409,955	-4,405,045	-7.89
12 聘僱及兼職人員薪資	1,617,000	1,249,404	-367,596	-22.73
13 超時工作報酬	1,185,000	812,152	-372,848	-31.46
15 獎金	11,535,000	10,808,582	-726,418	-6.30
16 退休及卹償金	4,827,000	6,373,209	1,546,209	32.03
18 福利費	6,412,000	6,685,025	273,025	4.26
2 服務費用	9,741,000	7,916,490	-1,824,510	-18.73
21 水電費	1,729,000	1,343,928	-385,072	-22.27
22 郵電費	360,000	305,456	-54,544	-15.15
23 旅運費	490,000	177,154	-312,846	-63.85
24 印刷裝訂與廣告費	160,000	83,703	-76,297	-47.69
25 修理保養及保固費	3,581,000	2,624,984	-956,016	-26.70
26 保險費	62,000	48,333	-13,667	-22.04
27 一般服務費	2,392,000	2,511,907	119,907	5.01
28 專業服務費	815,000	669,025	-145,975	-17.91
29 公共關係費	152,000	152,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,903,000	1,263,481	-1,639,519	-56.48
31 使用材料費	228,000	43,915	-184,085	-80.74
32 用品消耗	2,675,000	1,219,566	-1,455,434	-54.41
4 租金、償債與利息	300,000	111,745	-188,255	-62.75
44 交通及運輸設備租金	120,000	23,300	-96,700	-80.58
45 什項設備租金	180,000	88,445	-91,555	-50.86
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,002,000	3,118,078	116,078	3.87
51 購置固定資產	2,902,000	2,735,292	-166,708	-5.74
52 購置無形資產	100,000	382,786	282,786	282.79
6 稅捐及規費(強制費)	60,000	66,284	6,284	10.47
64 消費與行為稅	36,000	35,880	-120	-0.33
66 規費	24,000	30,404	6,404	26.68
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,148,000	3,768,670	-379,330	-9.14
71 會費	35,000	31,000	-4,000	-11.43
72 捐助、補助與獎助	3,959,000	3,682,710	-276,290	-6.98
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	54,000	50,000	-4,000	-7.41
75 競賽及交流活動費	100,000	4,960	-95,040	-95.04
合　　計	101,545,000	93,583,075	-7,961,925	-7.84

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 107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	152,000			
291 公共關係費	152,000	152,000			
統計所需項目	1,930,000	2,024,229	94,229	4.88	
253 宿舍修護費	975,000	771,845	-203,155	-20.84	
27D 計時與計件人員酬金	495,000	599,123	104,123	21.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	360,000	270,475	-89,525	-24.87	
521 購置電腦軟體	100,000	382,786	282,786	282.79	

臺中市立啟明學校

地方教育發展基金

市議會審議通過107年度臺中市地方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107年度

審議意見		辦理情形
項次	內容	
	照案通過。	

臺中市立啟明學校

地方教育發展基金

市議會審議通過106年度臺中市地方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107年度

審議意見		辦理情形
項次	內容	
	照案通過。	

主辦會計人員：

基 金 主 持 人 ：