

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)

臺中市立中港高級中學編

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 05059-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05059-5	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05059-6	頁
二、基金用途明細表	第 05059-8	頁
三、貸出款明細表	第 - -	頁
四、資本資產明細表	第 05059-12	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 05059-14	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 05059-15	頁
十、用人費用彙計表	第 05059-16	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 05059-18	頁
十三、各項費用彙計表	第 05059-19	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05059-22	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 05059-23	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 05059-24	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 05059-25	頁
二、收入支出表	第 05059-30	頁

三、現金流量表·····第 05059-31 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表·····第 05059-32 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)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列 215,346,000 元，決算數 213,478,916 元。

109 學年度下學期，實際招收高中普通班 18 班，體育班 3 班；國中普通班 30 班，藝才班 3 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 1,704 人。

110 學年度上學期，實際招收高中普通班 18 班，體育班 3 班；國中普通班 30 班，藝才班 3 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 1,703 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 10,772,000 元，決算數 10,963,272 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 878,000 元，決算數 11,823,007 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質；辦理本校校地擴充綜合體育館暨專科教室學生宿舍整建計畫等。

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 224,948,516 元，較預算數 226,996,000 元，減少 2,047,484 元，計減 0.90%。

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 3,591 元，較預算數 0 元，增加 3,591 元。

主要係因：其他單位租借本校體育館館外廣場違約金、警務勤務契約逾期違約金及員生消費合作社逾期違約金收入所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。

2. 服務收入：決算數 89,900 元，較預算數 104,000 元，減少 14,100 元，計減 13.56%。

主要係因：國中部藝才班考試報名費收入及體育班特色招生報名費收入較預期減少所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。

3. 財產處分收入：決算數 41,576 元，較預算數 5,000 元，增加 36,576 元，計增 731.52%

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

%。

主要係因：財產處分收入較預期增加所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。

4. 租金收入：決算數 414,636 元，較預算數 308,000 元，增加 106,636 元，計增 34.62%。

主要係因：場地租借收入及合作社租金收入較預期增加所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。

5. 權利金收入：決算數 1,205,845 元，較預算數 940,000 元，增加 265,845 元，計增 28.28%。

主要係因：權利金收入較預計增加所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。

6. 利息收入：決算數 11,480 元，較預算數 23,000 元，減少 11,520 元，計減 50.09%。

主要係因：利息收入較預期減少所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。

7. 公庫撥款收入：決算數 211,017,830 元，較預算數 210,085,000 元，增加 932,830 元，計增 0.44%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助預算編列不足增撥 301,287 元、110 年度人員維持費不足增撥 2,045,000 元、扣減 109 年應繳回教育局非留存項目 1,413,457 元所致。

8. 學雜費收入：決算數 10,473,950 元，較預算數 11,700,000 元，減少 1,226,050 元，計減 10.48%。

主要係因：學雜費收入較預期減少所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。

9. 受贈收入：決算數 27,600 元，較預算數 20,000 元，增加 7,600 元，計增 38%。

主要係因：109 學年度畢業典禮禮金及校慶捐款收入較預期增加所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。

10. 雜項收入：決算數 1,662,108 元，較預算數 3,811,000 元，減少 2,148,892 元，計減 56.39%。

主要係因：高中部課業輔導費收入較預期減少所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 236,265,195 元，較預算數 226,996,000 元，增加 9,269,195 元，計增 4.08%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 高中及高職教育計畫：決算數 213,478,916 元，較預算數 215,346,000 元，減少 1,867,084 元，計減 0.87%。

主要係因：110 年 5 月至 8 月因應新冠疫情學校停課，課業輔導等相關支出較預期減少，依實際需要數支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 10,963,272 元，較預算數 10,772,000 元，增加 191,272 元，計增 1.78%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助預算編列不足，依實際需要數支付所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

3. 建築及設備計畫：決算數 11,823,007 元，較預算數 878,000 元，增加 10,945,007 元，計增 1,246.58%。

主要係因：由以前年度保留數支出專科教室大樓及學生宿舍興建工程、興建運動場地設施工程相關費用所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 11,316,679 元，較預算賸餘數 0 元，減少賸餘 11,316,679 元。

主要係因：由以前年度保留數支出專科教室大樓及學生宿舍興建工程、興建運動場地設施工程相關費用所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 1,425,458 元。

投資活動之淨現金流出 13,351,955 元。

籌資活動之淨現金流出 3,241,678 元。

本年度現金及約當現金之淨減 18,019,091 元。

期初現金及約當現金 125,192,072 元。

期末現金及約當現金 107,172,981 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 540,211,627 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 107,896,592 元，較上年度決算數 125,192,072 元，減少 17,295,480 元。

主要係因：由以前年度保留數支出中港高中專科教室大樓及學生宿舍興建工程、興建運動場地設施工程相關費用，市庫存款減少所致。

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 1,202,813 元，減少 1,202,813 元。

主要係因：約僱人員退休提領退休及離職準備金，退休及離職準備金本年度決算數較上年度決算數減少所致。

3. 固定資產本年度決算數 352,792,867 元，較上年度決算數 353,444,294 元，減少 651,427 元。

主要係因：學校各項教學等設施設備購置及攤銷，固定資產本年度決算數較上年度決算數減少所致。

4. 無形資產本年度決算數 984,742 元，較上年度決算數 1,352,539 元，減少 367,797 元。

主要係因：學校各項教學活動等電腦軟體購置及攤銷，電腦軟體本年度決算數較上年度決算數減少所致。

5. 其他資產本年度決算數 78,537,426 元，較上年度決算數 76,931,902 元，增加 1,605,524 元。

主要係因：本年度補助經費由學校先行墊付款項較上年度增加所致。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

(二)負債總額本年度決算數為 105,572,585 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 26,190,259 元，較上年度決算數 27,356,858 元，減少 1,166,599 元。

主要係因：本年度應付代收款較上年度減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 79,382,326 元，較上年度決算數 83,791,817 元，減少 4,409,491 元。

主要係因：本年度存入保證金較上年度減少所致。

(三)淨資產本年度決算數 434,639,042 元，較上年度決算數 446,974,945 元，減少 12,335,903 元。

主要係因：由以前年度保留數支出中港高中專科教室大樓及學生宿舍興建工程、興建運動場地設施工程相關費用，市庫存款減少所致。

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	高中及高職教育計畫	2,045,000
臺中市政府教育局 110.8.27 中市教高字第 1100063322 號函	高中及高職教育計畫	719,000
臺中市政府 110.12.30 府授教會字第 1100341936 號函	一般行政管理計畫	191,272

(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	226,996,000	100.00	224,948,516	100.00	-2,047,484	-0.90	286,442,837	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,591	0.00	3,591	0.00	1,224	0.00
415 違規罰款收入			3,591	0.00	3,591	0.00	1,224	0.00
43 勞務收入	104,000	0.05	89,900	0.04	-14,100	-13.56	95,760	0.03
431 服務收入	104,000	0.05	89,900	0.04	-14,100	-13.56	95,760	0.03
45 財產收入	1,276,000	0.56	1,673,537	0.74	397,537	31.15	1,015,008	0.35
451 財產處分收入	5,000	0.00	41,576	0.02	36,576	731.52	68,684	0.02
452 租金收入	308,000	0.14	414,636	0.18	106,636	34.62	420,355	0.15
453 權利金收入	940,000	0.41	1,205,845	0.54	265,845	28.28	512,594	0.18
454 利息收入	23,000	0.01	11,480	0.01	-11,520	-50.09	13,375	0.00
46 政府撥入收入	210,085,000	92.55	211,017,830	93.81	932,830	0.44	271,281,088	94.71
462 公庫撥款收入	210,085,000	92.55	211,017,830	93.81	932,830	0.44	271,281,088	94.71
4S 教學收入	11,700,000	5.15	10,473,950	4.66	-1,226,050	-10.48	10,911,156	3.81
4S1 學雜費收入	11,700,000	5.15	10,473,950	4.66	-1,226,050	-10.48	10,911,156	3.81
4Y 其他收入	3,831,000	1.69	1,689,708	0.75	-2,141,292	-55.89	3,138,601	1.10
4Y0 受贈收入	20,000	0.01	27,600	0.01	7,600	38.00	28,400	0.01
4YY 雜項收入	3,811,000	1.68	1,662,108	0.74	-2,148,892	-56.39	3,110,201	1.09
5 基金用途	226,996,000	100.00	236,265,195	100.00	9,269,195	4.08	243,684,478	100.00
52 高中及高職教育計畫	215,346,000	94.87	213,478,916	90.36	-1,867,084	-0.87	213,292,187	87.53
5L 一般行政管理計畫	10,772,000	4.75	10,963,272	4.64	191,272	1.78	11,299,689	4.64
5M 建築及設備計畫	878,000	0.39	11,823,007	5.00	10,945,007	1,246.58	19,092,602	7.83
購建固定資產	878,000	0.39	11,823,007	5.00	10,945,007	1,246.58	19,092,602	7.83
本期賸餘(短絀-)			-11,316,679		-11,316,679	0.00	42,758,359	
期初基金餘額	49,420,000		92,178,112		42,758,112	86.52	49,419,753	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	49,420,000		80,861,433		31,441,433	63.62	92,178,112	

填表說明：本年度決算數含以前年度保留數10,976,707元。

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	226,996,000	224,948,516	-2,047,484	-0.90	
41 徵收及依法分配收入		3,591	3,591	0.00	
415 違規罰款收入		3,591	3,591	0.00	主要係他單位租借本校體育館館外廣場違約金、警務勤務契約逾期違約金及員生消費合作社逾期違約金收入所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
43 勞務收入	104,000	89,900	-14,100	-13.56	
431 服務收入	104,000	89,900	-14,100	-13.56	主要係國中部藝才班考試報名費收入及體育班特色招生報名費收入較預期減少所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
45 財產收入	1,276,000	1,673,537	397,537	31.15	
451 財產處分收入	5,000	41,576	36,576	731.52	主要係臺北惜物網網拍收入所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
452 租金收入	308,000	414,636	106,636	34.62	主要係今年場地租借收入較預期增加所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
453 權利金收入	940,000	1,205,845	265,845	28.28	主要係太陽能光電系統營運權利金收入較預期增加所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
454 利息收入	23,000	11,480	-11,520	-50.09	主要係保管金專戶利息收入較預期減少所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	210,085,000	211,017,830	932,830	0.44	
462 公庫撥款收入	210,085,000	211,017,830	932,830	0.44	
4S 教學收入	11,700,000	10,473,950	-1,226,050	-10.48	
4S1 學雜費收入	11,700,000	10,473,950	-1,226,050	-10.48	主要係110學年度第1學期學雜費收入較預期減少所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
4Y 其他收入	3,831,000	1,689,708	-2,141,292	-55.89	
4YO 受贈收入	20,000	27,600	7,600	38.00	主要係109學年度畢業典禮禮金及校慶捐款收入較預期增加所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。

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	%	
4YY雜項收入	3,811,000	1,662,108	-2,148,892	-56.39	主要係高中部課業輔導費收入較預期減少所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。

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	226,996,000	236,265,195	9,269,195	4.08	
52 高中及高職教育計畫	215,346,000	213,478,916	-1,867,084	-0.87	超支併決算原因係110年度人員維持費不足教育局增撥款及動支年度基金賸餘款辦理校園設施設備修繕暨增置學生課桌椅計畫案，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	199,191,000	199,339,203	148,203	0.07	
11 正式員額薪資	133,456,000	131,452,239	-2,003,761	-1.50	
113 職員薪金	132,306,000	130,437,773	-1,868,227	-1.41	
114 工員工資	1,150,000	1,014,466	-135,534	-11.79	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,010,000	8,810,023	-1,199,977	-11.99	
122 約僱職員薪金	419,000	349,160	-69,840	-16.67	
124 兼職人員酬金	9,591,000	8,460,863	-1,130,137	-11.78	
13 超時工作報酬	1,537,000	1,785,803	248,803	16.19	
131 加班費	1,537,000	1,785,803	248,803	16.19	
15 獎金	29,017,000	30,782,988	1,765,988	6.09	
151 考績獎金	12,607,000	14,391,129	1,784,129	14.15	
152 年終獎金	16,410,000	16,391,859	-18,141	-0.11	
16 退休及卹償金	11,617,000	12,280,721	663,721	5.71	
161 職員退休及離職金	11,617,000	12,280,721	663,721	5.71	
18 福利費	13,554,000	14,227,429	673,429	4.97	
181 分擔員工保險費	12,758,000	13,457,379	699,379	5.48	
183 傷病醫藥費		24,500	24,500		
18Y 其他福利費	796,000	745,550	-50,450	-6.34	
2 服務費用	11,192,000	10,301,084	-890,916	-7.96	
21 水電費	3,947,000	2,340,952	-1,606,048	-40.69	
212 工作場所電費	3,696,000	2,280,422	-1,415,578	-38.30	
214 工作場所水費	245,000	58,190	-186,810	-76.25	
216 氣體費	6,000	2,340	-3,660	-61.00	
22 郵電費	459,000	280,286	-178,714	-38.94	
221 郵費	80,000	53,292	-26,708	-33.39	
222 電話費	319,000	147,839	-171,161	-53.66	
224 數據通信費	60,000	79,155	19,155	31.93	
23 旅運費	272,000	59,626	-212,374	-78.08	
231 國內旅費	270,000	59,626	-210,374	-77.92	
235 貨物運費	2,000		-2,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	399,000	319,755	-79,245	-19.86	
241 印刷及裝訂費	249,000	201,632	-47,368	-19.02	

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	%	
245 業務宣導費	150,000	118,123	-31,877	-21.25	辦理招生宣導，預算數150,000元，決算數118,123元。
25 修理保養及保固費	2,455,000	3,593,221	1,138,221	46.36	
251 土地改良物修護費	50,000	99,900	49,900	99.80	
252 一般房屋修護費	320,000	1,345,244	1,025,244	320.39	
255 機械及設備修護費	891,000	559,663	-331,337	-37.19	
256 交通及運輸設備修護費	78,000	324,228	246,228	315.68	
257 雜項設備修護費	1,116,000	1,264,186	148,186	13.28	
26 保險費	57,000	22,982	-34,018	-59.68	
261 一般房屋保險費	47,000	20,014	-26,986	-57.42	
26Y 其他保險費	10,000	2,968	-7,032	-70.32	
27 一般服務費	2,630,000	2,783,366	153,366	5.83	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	4,260	3,260	326.00	
279 外包費	1,002,000	794,149	-207,851	-20.74	警衛外包1名，預算數1,002,000元，決算數714,145元。
27D 計時與計件人員酬金	1,297,000	1,688,581	391,581	30.19	行政助理5名，預算數1,297,000元，決算數1,471,220元(含身心障礙未足額進用方案人員1名及人力替代方案人員1名)。
27F 體育活動費	330,000	296,376	-33,624	-10.19	
28 專業服務費	793,000	721,245	-71,755	-9.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	370,000	301,527	-68,473	-18.51	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	119,000	180,140	61,140	51.38	
288 委託考選訓練費	10,000	-10,000	-10,000	-100.00	
289 試務甄選費	104,000	109,538	5,538	5.33	
28A 電腦軟體服務費	190,000	125,140	-64,860	-34.14	
28Y 其他專業服務費		4,900	4,900		
29 公共關係費	180,000	179,651	-349	-0.19	
291 公共關係費	180,000	179,651	-349	-0.19	
3 材料及用品費	2,559,000	1,712,055	-846,945	-33.10	
31 使用材料費	91,000	92,740	1,740	1.91	
312 燃料	21,000	8,045	-12,955	-61.69	
315 設備零件	70,000	84,695	14,695	20.99	
32 用品消耗	2,468,000	1,619,315	-848,685	-34.39	
321 辦公(事務)用品	1,171,000	906,847	-264,153	-22.56	
322 報章雜誌	100,000	101,400	1,400	1.40	

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	%	
323 農業與園藝用品及環境美化費	280,000	290,897	10,897	3.89	
324 化學藥劑與實驗用品	200,000	46,075	-153,925	-76.96	
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00	
326 食品	62,000	32,000	-30,000	-48.39	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	100,000	32,795	-67,205	-67.21	
32Y 其他用品消耗	552,000	209,301	-342,699	-62.08	
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000	318,088	68,088	27.24	
44 交通及運輸設備租金	50,000	26,200	-23,800	-47.60	
442 車租	50,000	26,200	-23,800	-47.60	
45 雜項設備租金	200,000	291,888	91,888	45.94	
451 雜項設備租金	200,000	291,888	91,888	45.94	
6 稅捐及規費(強制費)	7,000	5,151	-1,849	-26.41	
66 規費	7,000	5,151	-1,849	-26.41	
661 行政規費與強制費	7,000	5,151	-1,849	-26.41	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,147,000	1,803,335	-343,665	-16.01	
71 會費	22,000	8,120	-13,880	-63.09	
712 學術團體會費	20,000	6,120	-13,880	-69.40	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	1,435,000	1,311,011	-123,989	-8.64	
726 獎助學員生給與	1,435,000	1,311,011	-123,989	-8.64	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	140,000	122,366	-17,634	-12.60	
743 獎勵費用	78,000	56,000	-22,000	-28.21	
744 慰問、照護及濟助金	30,000	32,000	2,000	6.67	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	34,366	2,366	7.39	
75 競賽及交流活動費	550,000	361,838	-188,162	-34.21	
751 技能競賽	550,000	361,838	-188,162	-34.21	
5L 一般行政管理計畫	10,772,000	10,963,272	191,272	1.78	超支併決算原因係退休金、撫卹金及各項補助費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	10,772,000	10,963,272	191,272	1.78	
15 獎金	45,000	30,000	-15,000	-33.33	
15Y 其他獎金	45,000	30,000	-15,000	-33.33	
16 退休及卹償金	8,884,000	9,200,287	316,287	3.56	
161 職員退休及離職金	8,499,000	8,815,135	316,135	3.72	

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	%	
163 卹償金	385,000	385,152	152	0.04	
18 福利費	1,843,000	1,732,985	-110,015	-5.97	
18Y 其他福利費	1,843,000	1,732,985	-110,015	-5.97	
5M 建築及設備計畫	878,000	11,823,007	10,945,007	1,246.58	1.主要係由以前年度保留數支出專科教室大樓及學生宿舍興建工程、興建運動場地設施工程相關費用所致。2.購建固定資產：可用預算數：以前年度保留數67,350,419元，法定預算數878,000元。決算數：以前年度保留數10,976,707元，法定預算數846,300元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	878,000	11,823,007	10,945,007	1,246.58	
51 購建固定資產	878,000	11,823,007	10,945,007	1,246.58	
513 擴充改良房屋建築及設備		10,976,707	10,976,707		
514 購置機械及設備	350,000	496,130	146,130	41.75	
515 購置交通及運輸設備	61,000	103,500	42,500	69.67	
516 購置雜項設備	467,000	246,670	-220,330	-47.18	

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	556,735,856	201,939,023	68,228,419
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	27,887,047	24,425,232	
房屋及建築	379,801,971	96,437,284	67,350,419
機械及設備	61,719,976	33,764,197	497,000
交通及運輸設備	8,967,789	4,957,925	104,000
雜項設備	59,389,155	42,354,385	277,000
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	17,617,379		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	1,352,539		
發展中之無形資產			
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：以前年度購建中固定資產轉入9,422,470元。

房屋及建築：以前年度購建中固定資產轉列6,773,444元、應付代收款購置876,639元。

機械及設備：應付代收款購置3,550,579元、教育局撥入829,688元、臺中家商撥入154,878元、預算內購置496,130元；報廢3,339,467元、預算外移撥出306,000元。

交通及運輸設備：應付代收款購置646,146元、教育局撥入54,500元、預算內購置103,500元；報廢62,748元。

雜項設備：以前年度購建中固定資產轉列171,110元、預算內購置246,670元、應付代收款購置3,263,304元；報廢1,105,378元、轉列物品帳57,922元、以前年度預算外移撥出96,600元。

購建中固定資產：應付代收款購置4,979,323元、預算內購置10,976,707元；轉列其他固定資產16,367,024元。

電腦軟體：應付代收款購置161,000元；無形資產電腦軟體攤銷528,797元。

發展基金
產明細表
 110 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		
42,706,088	638,000	21,863,936	21,861,376	353,777,609
9,422,470			2,495,222	10,389,063
7,650,083			9,049,129	281,965,641
5,031,275		3,645,467	5,296,070	24,045,517
804,146		62,748	710,511	4,040,751
3,681,084		1,259,900	4,310,444	15,145,510
15,956,030		16,367,024		17,206,385
161,000	638,000	528,797		984,742

註：2.預算數包括以前年度保留數67,350,419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	67,350,419				67,350,419	10,976,707	-56,373,712	56,373,314
房屋及建築	67,350,419				67,350,419		-67,350,419	56,373,314
購建中固定資產						10,976,707	10,976,707	
機械及設備		350,000		147,000	497,000	496,130	-870	
機械及設備		350,000		147,000	497,000	496,130	-870	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		61,000		43,000	104,000	103,500	-500	
交通及運輸設備		61,000		43,000	104,000	103,500	-500	
購建中固定資產								
雜項設備		467,000		-190,000	277,000	246,670	-30,330	
雜項設備		467,000		-190,000	277,000	246,670	-30,330	
購建中固定資產								
合 計	67,350,419	878,000			68,228,419	11,823,007	-56,405,412	56,373,314

109年度保留數56,373,314元

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	165	160	-5	
職員	161	157	-4	
工友	3	2	-1	
約僱人員	1	1	0	
合 計	165	160	-5	

填表說明：行政助理5名(含身心障礙未足額進用方案人員1名及人力替代方案人員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										兼任人員用人費用	總計
	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		
高中及高職教育計畫	133,456,000	419,000	1,537,000		29,017,000	11,617,000		13,554,000		189,600,000	9,591,000	199,191,000
正式人員	133,456,000		1,513,000		28,965,000	11,589,000		13,480,000		189,003,000		189,003,000
聘僱人員		419,000	24,000		52,000	28,000		74,000		597,000		597,000
兼任人員											9,591,000	9,591,000
一般行政管理計畫					45,000	8,884,000		1,843,000		10,772,000		10,772,000
正式人員								1,843,000		1,843,000		1,843,000
其他人員					45,000	8,884,000				8,929,000		8,929,000
合 計	133,456,000	419,000	1,537,000		29,062,000	20,501,000		15,397,000		200,372,000	9,591,000	209,963,000

行政助理預算數1,297,000元，決算數1,471,220元(含身心障礙未足額進用方案人員1名及人力替代方案人員1名)；警衛外包預算數1,002,000元，決算數714,145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16,410,000元，決算數16,391,859元，合計164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12,607,000元，決算數14,391,129元，合計129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45,000元，決算數30,000元，合計3人。

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
131,452,239	349,160	1,785,803		30,782,988	12,280,721		14,227,429		190,878,340	8,460,863	199,339,203
131,452,239		1,762,603		30,730,614	12,259,107		14,161,059		190,365,622		190,365,622
	349,160	23,200		52,374	21,614		66,370		512,718		512,718
										8,460,863	8,460,863
				30,000	9,200,287		1,732,985		10,963,272		10,963,272
							1,732,985		1,732,985		1,732,985
				30,000	9,200,287				9,230,287		9,230,287
131,452,239	349,160	1,785,803		30,812,988	21,481,008		15,960,414		201,841,612	8,460,863	210,302,475

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	%		
總 計			226,996,000		236,265,195		9,269,195	4.08	
高中及高職教育計畫			215,346,000		213,478,916		-1,867,084	-0.87	
一般行政管理計畫			10,772,000		10,963,272		191,272	1.78	
建築及設備計畫			878,000		11,823,007		10,945,007	1,246.58	1. 以前年度保留數67,350,419元，法定預算數878,000元。 2. 主要係由以前年度保留數支出專科教室大樓及學生宿舍興建工程、興建運動場地設施工程相關費用所致。

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	209,963,000	210,302,475	339,475	0.16
11 正式員額薪資	133,456,000	131,452,239	-2,003,761	-1.50
113 職員薪金	132,306,000	130,437,773	-1,868,227	-1.41
114 工員工資	1,150,000	1,014,466	-135,534	-11.79
12 聘僱及兼職人員薪資	10,010,000	8,810,023	-1,199,977	-11.99
122 約僱職員薪金	419,000	349,160	-69,840	-16.67
124 兼職人員酬金	9,591,000	8,460,863	-1,130,137	-11.78
13 超時工作報酬	1,537,000	1,785,803	248,803	16.19
131 加班費	1,537,000	1,785,803	248,803	16.19
15 獎金	29,062,000	30,812,988	1,750,988	6.03
151 考績獎金	12,607,000	14,391,129	1,784,129	14.15
152 年終獎金	16,410,000	16,391,859	-18,141	-0.11
15Y 其他獎金	45,000	30,000	-15,000	-33.33
16 退休及卹償金	20,501,000	21,481,008	980,008	4.78
161 職員退休及離職金	20,116,000	21,095,856	979,856	4.87
163 卹償金	385,000	385,152	152	0.04
18 福利費	15,397,000	15,960,414	563,414	3.66
181 分擔員工保險費	12,758,000	13,457,379	699,379	5.48
183 傷病醫藥費	0	24,500	24,500	0.00
18Y 其他福利費	2,639,000	2,478,535	-160,465	-6.08
2 服務費用	11,192,000	10,301,084	-890,916	-7.96
21 水電費	3,947,000	2,340,952	-1,606,048	-40.69
212 工作場所電費	3,696,000	2,280,422	-1,415,578	-38.30
214 工作場所水費	245,000	58,190	-186,810	-76.25
216 氣體費	6,000	2,340	-3,660	-61.00
22 郵電費	459,000	280,286	-178,714	-38.94
221 郵費	80,000	53,292	-26,708	-33.39
222 電話費	319,000	147,839	-171,161	-53.66
224 數據通信費	60,000	79,155	19,155	31.93
23 旅運費	272,000	59,626	-212,374	-78.08
231 國內旅費	270,000	59,626	-210,374	-77.92
235 貨物運費	2,000	0	-2,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	399,000	319,755	-79,245	-19.86
241 印刷及裝訂費	249,000	201,632	-47,368	-19.02
245 業務宣導費	150,000	118,123	-31,877	-21.25
25 修理保養及保固費	2,455,000	3,593,221	1,138,221	46.36
251 土地改良物修護費	50,000	99,900	49,900	99.80
252 一般房屋修護費	320,000	1,345,244	1,025,244	320.39
255 機械及設備修護費	891,000	559,663	-331,337	-37.19
256 交通及運輸設備修護費	78,000	324,228	246,228	315.68
257 雜項設備修護費	1,116,000	1,264,186	148,186	13.28
26 保險費	57,000	22,982	-34,018	-59.68
261 一般房屋保險費	47,000	20,014	-26,986	-57.42
26Y 其他保險費	10,000	2,968	-7,032	-70.32

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	%
27 一般服務費	2,630,000	2,783,366	153,366	5.83
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	4,260	3,260	326.00
279 外包費	1,002,000	794,149	-207,851	-20.74
27D 計時與計件人員酬金	1,297,000	1,688,581	391,581	30.19
27F 體育活動費	330,000	296,376	-33,624	-10.19
28 專業服務費	793,000	721,245	-71,755	-9.05
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	370,000	301,527	-68,473	-18.51
287 委託檢驗(定)試驗認證費	119,000	180,140	61,140	51.38
288 委託考選訓練費	10,000	0	-10,000	-100.00
289 試務甄選費	104,000	109,538	5,538	5.33
28A 電腦軟體服務費	190,000	125,140	-64,860	-34.14
28Y 其他專業服務費	0	4,900	4,900	0.00
29 公共關係費	180,000	179,651	-349	-0.19
291 公共關係費	180,000	179,651	-349	-0.19
3 材料及用品費	2,559,000	1,712,055	-846,945	-33.10
31 使用材料費	91,000	92,740	1,740	1.91
312 燃料	21,000	8,045	-12,955	-61.69
315 設備零件	70,000	84,695	14,695	20.99
32 用品消耗	2,468,000	1,619,315	-848,685	-34.39
321 辦公(事務)用品	1,171,000	906,847	-264,153	-22.56
322 報章雜誌	100,000	101,400	1,400	1.40
323 農業與園藝用品及環境美化費	280,000	290,897	10,897	3.89
324 化學藥劑與實驗用品	200,000	46,075	-153,925	-76.96
325 服裝	3,000	0	-3,000	-100.00
326 食品	62,000	32,000	-30,000	-48.39
328 醫療用品(非醫療院所使用)	100,000	32,795	-67,205	-67.21
32Y 其他用品消耗	552,000	209,301	-342,699	-62.08
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000	318,088	68,088	27.24
44 交通及運輸設備租金	50,000	26,200	-23,800	-47.60
442 車租	50,000	26,200	-23,800	-47.60
45 雜項設備租金	200,000	291,888	91,888	45.94
451 雜項設備租金	200,000	291,888	91,888	45.94
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	878,000	11,823,007	10,945,007	1,246.58
51 購建固定資產	878,000	11,823,007	10,945,007	1,246.58
513 擴充改良房屋建築及設備	0	10,976,707	10,976,707	0.00
514 購置機械及設備	350,000	496,130	146,130	41.75
515 購置交通及運輸設備	61,000	103,500	42,500	69.67
516 購置雜項設備	467,000	246,670	-220,330	-47.18
6 稅捐及規費(強制費)	7,000	5,151	-1,849	-26.41
66 規費	7,000	5,151	-1,849	-26.41
661 行政規費與強制費	7,000	5,151	-1,849	-26.41
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,147,000	1,803,335	-343,665	-16.01

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	%
71 會費	22,000	8,120	-13,880	-63.09
712 學術團體會費	20,000	6,120	-13,880	-69.40
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,435,000	1,311,011	-123,989	-8.64
726 獎助學員生給與	1,435,000	1,311,011	-123,989	-8.64
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	140,000	122,366	-17,634	-12.60
743 獎勵費用	78,000	56,000	-22,000	-28.21
744 慰問、照護及濟助金	30,000	32,000	2,000	6.67
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	34,366	2,366	7.39
75 競賽及交流活動費	550,000	361,838	-188,162	-34.21
751 技能競賽	550,000	361,838	-188,162	-34.21
合 計	226,996,000	236,265,195	9,269,195	4.08

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 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	%	
管制性項目	330,000	297,774	-32,226	-9.77	
245 業務宣導費	150,000	118,123	-31,877	-21.25	
291 公共關係費	180,000	179,651	-349	-0.19	
統計所需項目	1,667,000	1,990,108	323,108	19.38	
27D 計時與計件人員酬金	1,297,000	1,688,581	391,581	30.19	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	370,000	301,527	-68,473	-18.51	

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

中華民國110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。	

平衡表

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	540,211,627	100.00	558,123,620	100.00	-17,911,993	-3.21
流動資產	107,896,592	19.97	125,192,072	22.43	-17,295,480	-13.82
現金	107,172,981	19.84	125,192,072	22.43	-18,019,091	-14.39
銀行存款	107,172,981	19.84	125,192,072	22.43	-18,019,091	-14.39
銀行存款-市庫存款	81,714,645	15.13	93,623,835	16.77	-11,909,190	-12.72
銀行存款-保管金專戶	22,411,436	4.15	28,577,144	5.12	-6,165,708	-21.58
銀行存款-教育儲蓄戶	793,351	0.15	687,431	0.12	105,920	15.41
銀行存款-午餐專戶	2,253,549	0.42	2,303,662	0.41	-50,113	-2.18
預付款項	723,611	0.13	0	0.00	723,611	0.00
預付費用	723,611	0.13	0	0.00	723,611	0.00
長期貸墊款及準備金	0	0.00	1,202,813	0.22	-1,202,813	-100.00
準備金	0	0.00	1,202,813	0.22	-1,202,813	-100.00
退休及離職準備金	0	0.00	1,202,813	0.22	-1,202,813	-100.00
固定資產	352,792,867	65.31	353,444,294	63.33	-651,427	-0.18
土地改良物	10,389,063	1.92	3,461,815	0.62	6,927,248	200.10
土地改良物	37,309,517	6.91	27,887,047	5.00	9,422,470	33.79
累計折舊-土地改良物	-26,920,454	-4.98	-24,425,232	-4.38	-2,495,222	10.22
房屋建築及設備	281,965,641	52.20	283,364,687	50.77	-1,399,046	-0.49
房屋建築及設備	387,452,054	71.72	379,801,971	68.05	7,650,083	2.01
累計折舊-房屋建築及設備	-105,486,413	-19.53	-96,437,284	-17.28	-9,049,129	9.38
機械及設備	24,045,517	4.45	27,955,779	5.01	-3,910,262	-13.99
機械及設備	63,105,784	11.68	61,719,976	11.06	1,385,808	2.25
累計折舊-機械及設備	-39,060,267	-7.23	-33,764,197	-6.05	-5,296,070	15.69
交通及運輸設備	4,040,751	0.75	4,009,864	0.72	30,887	0.77
交通及運輸設備	9,709,187	1.80	8,967,789	1.61	741,398	8.27
累計折舊-交通及運輸設備	-5,668,436	-1.05	-4,957,925	-0.89	-710,511	14.33
雜項設備	15,145,510	2.80	17,034,770	3.05	-1,889,260	-11.09
雜項設備	61,810,339	11.44	59,389,155	10.64	2,421,184	4.08
累計折舊-雜項設備	-46,664,829	-8.64	-42,354,385	-7.59	-4,310,444	10.18
購建中固定資產	17,206,385	3.19	17,617,379	3.16	-410,994	-2.33
購建中固定資產	17,206,385	3.19	17,617,379	3.16	-410,994	-2.33
無形資產	984,742	0.18	1,352,539	0.24	-367,797	-27.19
無形資產	984,742	0.18	1,352,539	0.24	-367,797	-27.19
合 計	540,211,627	100.00	558,123,620	100.00	-17,911,993	-3.21

信託代理與保證資產 6,384,875

保證品 6,384,875

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	105,572,585	19.54	111,148,675	19.91	-5,576,090	-5.02
流動負債	26,190,259	4.85	27,356,858	4.90	-1,166,599	-4.26
應付款項	26,190,259	4.85	27,356,858	4.90	-1,166,599	-4.26
應付代收款	24,613,436	4.56	25,911,135	4.64	-1,297,699	-5.01
應付代收款	24,613,436	4.56	25,911,135	4.64	-1,297,699	-5.01
應付費用	1,576,823	0.29	1,006,464	0.18	570,359	56.67
應付費用	1,576,823	0.29	1,006,464	0.18	570,359	56.67
其他應付款	0	0.00	439,259	0.08	-439,259	-100.00
其他應付款	0	0.00	439,259	0.08	-439,259	-100.00
其他負債	79,382,326	14.69	83,791,817	15.01	-4,409,491	-5.26
什項負債	79,382,326	14.69	83,791,817	15.01	-4,409,491	-5.26
存入保證金	2,572,826	0.48	5,814,504	1.04	-3,241,678	-55.75
存入保證金	2,572,826	0.48	5,814,504	1.04	-3,241,678	-55.75
應付退休及離職金	0	0.00	1,202,813	0.22	-1,202,813	-100.00
應付退休及離職金	0	0.00	1,202,813	0.22	-1,202,813	-100.00
應付代管資產	76,809,500	14.22	76,774,500	13.76	35,000	0.05
應付代管資產	76,809,500	14.22	76,774,500	13.76	35,000	0.05
淨資產	434,639,042	80.46	446,974,945	80.09	-12,335,903	-2.76
淨資產	434,639,042	80.46	446,974,945	80.09	-12,335,903	-2.76
淨資產	434,639,042	80.46	446,974,945	80.09	-12,335,903	-2.76
累積餘額	434,639,042	80.46	446,974,945	80.09	-12,335,903	-2.76
合 計	540,211,627	100.00	558,123,620	100.00	-17,911,993	-3.21

信託代理與保證負債 6,384,875

應付保證品 6,384,875

註：

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	%
電腦軟體	984,742	0.18	1,352,539	0.24	-367,797	-27.19
其他資產	78,537,426	14.54	76,931,902	13.78	1,605,524	2.09
什項資產	78,537,426	14.54	76,931,902	13.78	1,605,524	2.09
暫付及待結轉帳項	1,727,926	0.32	157,402	0.03	1,570,524	997.78
代管資產	76,809,500	14.22	76,774,500	13.76	35,000	0.05
代管資產-土地	76,774,500	14.21	76,774,500	13.76	0	0.00
代管資產-機械及設備	35,000	0.01	0	0.00	35,000	0.00
合 計	540,211,627	100.00	558,123,620	100.00	-17,911,993	-3.21

信託代理與保證資產 6,384,875

保證品 6,384,875

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	%
合 計	540,211,627	100.00	558,123,620	100.00	-17,911,993	-3.21

信託代理與保證負債 6,384,875

應付保證品 6,384,875

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	239,464,573	100.00			239,464,573	
徵收及依法分配收入	3,591	0.00			3,591	
違規罰款收入	3,591	0.00			3,591	
勞務收入	89,900	0.04			89,900	
服務收入	89,900	0.04			89,900	
財產收益	16,189,594	6.76			16,189,594	
財產孳息收入	1,631,961	0.68			1,631,961	
廢舊物品售價收入	0	0.00			0	
財產交易利益	41,576	0.02			41,576	
其他財產收入	14,516,057	6.06			14,516,057	
政府撥入收入	211,017,830	88.12			211,017,830	
公庫撥款收入	211,017,830	88.12			211,017,830	
教學收入	10,473,950	4.37			10,473,950	
學雜費收入	10,473,950	4.37			10,473,950	
其他收入	1,689,708	0.71			1,689,708	
受贈收入	27,600	0.01			27,600	
雜項收入	1,662,108	0.69			1,662,108	
支出	251,800,476	105.15			251,800,476	
人事支出	210,302,475	87.82			210,302,475	
人事支出	210,302,475	87.82			210,302,475	
業務支出	12,828,702	5.36			12,828,702	
業務支出	12,828,702	5.36			12,828,702	
獎補助支出	1,311,011	0.55			1,311,011	
其他獎補助	1,311,011	0.55			1,311,011	
財產損失	355,398	0.15			355,398	
財產交易損失	355,398	0.15			355,398	
折舊、折耗及攤銷	26,967,472	11.26			26,967,472	
固定資產折舊	26,438,675	11.04			26,438,675	
無形資產攤銷	528,797	0.22			528,797	
其他支出	35,418	0.01			35,418	
其他支出	35,418	0.01			35,418	
本期賸餘(短絀)	-12,335,903	-5.15			-12,335,903	
期初淨資產	446,974,945	186.66			446,974,945	
解繳公庫						
期末淨資產	434,639,042	181.50			434,639,042	

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)	-12,335,903
8002 調整非現金項目	10,910,445
800202 折舊、折耗及攤銷	26,967,472
800203 處理資產損失(利益)	313,822
800204 其他	-14,480,639
800205 流動資產淨減(淨增)	-723,611
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,166,599
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,425,458
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	6,238,843
820401 減少固定資產	41,576
820404 減少其他資產	6,197,267
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-19,590,798
820901 增加固定資產	-11,823,007
820904 增加其他資產	-7,767,791
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-13,351,955
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	7,935,316
840102 增加其他負債	7,935,316
8404 減少短期債務及其他負債	-11,176,994
840402 減少其他負債	-11,176,994
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-3,241,678
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-18,019,091
87 期初現金及約當現金	125,192,072
88 期末現金及約當現金	107,172,981

不影響現金流量之活動如下：

本年度代管資產較上年度增加35,000元。

本年度退休及離職準備金較上年度減少1,202,813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	224,948,516	14,516,057	239,464,573	收入
徵收及依法分配收入	3,591		3,591	徵收及依法分配收入
勞務收入	89,900		89,900	勞務收入
財產收入	1,673,537	14,516,057	16,189,594	財產收益
政府撥入收入	211,017,830		211,017,830	政府撥入收入
教學收入	10,473,950		10,473,950	教學收入
其他收入	1,689,708		1,689,708	其他收入
基金用途	236,265,195	15,535,281	251,800,476	支出
用人費用	210,302,475		210,302,475	人事支出
服務費用	10,301,084	2,527,618	12,828,702	業務支出
材料及用品費	1,712,055	-1,712,055		
租金、償債、利息及相關手續費	318,088	-318,088		
稅捐及規費(強制費)	5,151	-5,151		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	492,324	-492,324		
捐助、補助與獎助	1,311,011		1,311,011	獎補助支出
		355,398	355,398	財產損失
		35,418	35,418	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	11,823,007	-11,823,007		
		26,967,472	26,967,472	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-11,316,679	-1,019,224	-12,335,903	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	92,178,112	354,796,833	446,974,945	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	80,861,433	353,777,609	434,639,042	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數14,516,057元，係應付代收款購置財產13,476,991元、教育局撥入財產884,188元及臺中家商撥入財產154,878元。
2. 業務支出調整數2,527,618元=材料及用品費調減數1,712,055元+租金、償債、利息及相關手續費調減數318,088元+稅捐及規費(強制費)調減數5,151元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數492,324元。
3. 財產損失調整數355,398元，係固定資產報廢損失。
4. 其他支出調整數35,418元，係固定資產轉列物品帳減值。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數11,823,007元，係本年度可用預算購置固定資產。
6. 折舊、折耗及攤銷調整數26,967,472元，係固定資產提列折舊數26,438,675元及無形資產攤銷數528,797元。
7. 期初淨資產調整數354,796,833元，係上年度決算數-固定資產及無形資產期末帳面金額。