

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)

臺中市立中港高級中學編

# 地方教育發展基金109年度附屬單位決算之分決算

## 目 次

甲、總說明	第 05059-1	頁
乙、主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 05059-5	頁
二、現金流量表	第 05059-6	頁
三、平衡表	第 05059-7	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05059-10	頁
二、基金用途明細表	第 05059-11	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 05059-15	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 05059-18	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 05059-19	頁
十、用人費用彙計表	第 05059-20	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 05059-22	頁
十三、各項費用彙計表	第 05059-23	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05059-26	頁
十五、出國計畫執行情形報告表	第 05059-27	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 05059-30	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 05059-31	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)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列 209,867,000 元，決算數 213,292,187 元。

108 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 1,745 人。

109 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 1,714 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 10,914,000 元，決算數 11,299,689 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 60,883,000 元，決算數 19,092,602 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 286,442,837 元，較預算數 281,664,000 元，增加 4,778,837 元，計增 1.70%。

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 1,224 元，較預算數 0 元，增加 1,224 元。

主要係因：108 學年畢冊採購案減價收受違約金收入及警務勤務採購共同供應契約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 95,760 元，較預算數 92,000 元，增加 3,760 元，計增 4.09%。

主要係因：藝才班考試報名費收入較預期增加所致，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 68,684 元，較預算數 5,000 元，增加 63,684 元，計增 1,273.68%。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 109 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 420,355 元，較預算數 324,000 元，增加 96,355 元，計增 29.74%。

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 512,594 元，較預算數 0 元，增加 512,594 元。

主要係因：權利金收入較預計期程提前收取所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。

6. 利息收入：決算數 13,375 元，較預算數 20,000 元，減少 6,625 元，計減 33.13%。

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 271,281,088 元，較預算數 265,642,000 元，增加 5,639,088 元，計增 2.12%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助預算編列不足增撥 487,971 元、109 年度人員維持費不足增撥 6,006,000 元、扣減 108 年應繳回教育局非留存項目 854,883 元所致。

8. 學雜費收入：決算數 10,911,156 元，較預算數 11,700,000 元，減少 788,844 元，計減 6.74%。

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 28,400 元，較預算數 10,000 元，增加 18,400 元，計增 184%。

主要係因：108 學年度畢業典禮捐款收入、校長交接典禮捐款收入及 109 學年度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 3,110,201 元，較預算數 3,871,000 元，減少 760,799 元，計減 19.65%。

主要係因：高中部實習實驗費收入、電腦使用費收入及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 243,684,478 元，較預算數 281,664,000 元，減少 37,979,522 元，計減 13.48%。

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 213,292,187 元，較預算數 209,867,000 元，增加 3,425,187 元，計增 1.63%。

主要係因：人員維持費不足，依實際需要數支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 11,299,689 元，較預算數 10,914,000 元，增加 385,689 元，計增 3.53%。

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。

3. 建築及設備計畫：決算數 19,092,602 元，較預算數 60,883,000 元，減少 41,790,398 元，計減 68.64%。

主要係因：中港高中專科教室學生宿舍整建計畫工程未發包尚無支出所致。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 109 年度

### (三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 42,758,359 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 42,758,359 元。

主要係因：中港高中專科教室學生宿舍整建計畫工程未發包尚無支出所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 48,831,324 元。

其他活動之淨現金流入 1,697,430 元。

本年度現金及約當現金之淨增 50,528,754 元。

期初現金及約當現金 74,663,318 元。

期末現金及約當現金 125,192,072 元。

### 四、資產負債情況：

#### (一)資產總額本年度決算數為 203,326,787 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 125,192,072 元，較上年度決算數 74,663,318 元，增加 50,528,754 元。

主要係因：中港高中專科教室學生宿舍整建計畫工程未發包尚無支出，市庫存款結餘所致。

2. 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金本年度決算數 1,202,813 元，較上年度決算數 1,141,925 元，增加 60,888 元。

主要係因：按月提撥約僱人員離職儲金所致。

3. 其他資產本年度決算數 76,931,902 元，較上年度決算數 77,194,401 元，減少 262,499 元。

主要係因：本年度補助經費暫付款項較上年度減少所致。

#### (二)負債總額本年度決算數為 111,148,675 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 27,356,858 元，較上年度決算數 21,283,893 元，增加 6,072,965 元。

主要係因：校門及校園景觀工程款依法院等執行命令暫予扣押、工程違約金及罰扣款尚未繳還教育局市庫，致應付代收款增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 83,791,817 元，較上年度決算數 82,295,998 元，增加 1,495,819 元。

主要係因：本年度存入保證金較上年度增加所致。

#### (三)基金餘額本年度決算數 92,178,112 元，較上年度決算數 49,419,753 元，增加 42,758,359 元。

主要係因：中港高中專科教室學生宿舍整建計畫工程未發包尚無支出，市庫存款結餘所致。

### 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 538,464,639 元，以前年度累計折舊(耗) 189,592,614 元。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 109 年度

2. 109 年度增加數 96,331,423 元，係土地改良物 667,067 元，房屋及建築 62,128,025 元，機械及設備 13,302,322 元，交通及運輸設備 935,066 元，雜項設備 3,415,018 元，購建中固定資產 15,586,940 元，電腦軟體 296,985 元。

3. 109 年度減少數 78,060,206 元，係機械及設備 4,829,181 元，交通及運輸設備 767,593 元，雜項設備 5,410,695 元，購建中固定資產 66,417,175 元，電腦軟體 635,562 元。

4. 109 年度累計折舊(耗) 12,346,409 元。

5. 期末帳面金額 354,796,833 元，係土地改良物 3,461,815 元，房屋及建築 283,364,687 元，機械及設備 27,955,779 元，交通及運輸設備 4,009,864 元，雜項設備 17,034,770 元，購建中固定資產 17,617,379 元，電腦軟體 1,352,539 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	高中及高職教育計畫	6,006,000
臺中市政府 109.12.30 府授教會字第 1090324127 號函	一般行政管理計畫	385,689

(二)本年度辦理補辦預算，明細如下：

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府教育局 109.1.22 中市教高字第 1090006948 號函	擴充改良房屋建築及設備	900,000

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	281,664,000	100.00	286,442,837	100.00	4,778,837	1.70	246,274,468	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,224	0.00	1,224	0.00		
415 違規罰款收入			1,224	0.00	1,224	0.00		
43 勞務收入	92,000	0.03	95,760	0.03	3,760	4.09	84,200	0.03
431 服務收入	92,000	0.03	95,760	0.03	3,760	4.09	84,200	0.03
45 財產收入	349,000	0.12	1,015,008	0.35	666,008	190.83	536,572	0.22
451 財產處分收入	5,000	0.00	68,684	0.02	63,684	1,273.68	277,714	0.11
452 租金收入	324,000	0.12	420,355	0.15	96,355	29.74	233,920	0.09
453 權利金收入			512,594	0.18	512,594	0.00		
454 利息收入	20,000	0.01	13,375	0.00	-6,625	-33.13	24,938	0.01
46 政府撥入收入	265,642,000	94.31	271,281,088	94.71	5,639,088	2.12	230,597,373	93.63
462 公庫撥款收入	265,642,000	94.31	271,281,088	94.71	5,639,088	2.12	230,597,373	93.63
4S 教學收入	11,700,000	4.15	10,911,156	3.81	-788,844	-6.74	11,422,530	4.64
4S1 學雜費收入	11,700,000	4.15	10,911,156	3.81	-788,844	-6.74	11,422,530	4.64
4Y 其他收入	3,881,000	1.38	3,138,601	1.10	-742,399	-19.13	3,633,793	1.48
4Y0 受贈收入	10,000	0.00	28,400	0.01	18,400	184.00	40,400	0.02
4YY 雜項收入	3,871,000	1.37	3,110,201	1.09	-760,799	-19.65	3,593,393	1.46
5 基金用途	281,664,000	100.00	243,684,478	100.00	-37,979,522	-13.48	294,519,718	100.00
52 高中及高職教育計畫	209,867,000	74.51	213,292,187	87.53	3,425,187	1.63	212,314,017	72.09
5L 一般行政管理計畫	10,914,000	3.87	11,299,689	4.64	385,689	3.53	12,911,598	4.38
5M 建築及設備計畫	60,883,000	21.62	19,092,602	7.83	-41,790,398	-68.64	69,294,103	23.53
購建固定資產	60,883,000	21.62	19,092,602	7.83	-41,790,398	-68.64	69,294,103	23.53
本期賸餘（短絀-）			42,758,359		42,758,359	0.00	-48,245,250	
期初基金餘額	97,665,000		49,419,753		-48,245,247	-49.40	97,665,003	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	97,665,000		92,178,112		-5,486,888	-5.62	49,419,753	

填表說明：本年度決算數含以前年度保留數18,307,562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)		42,758,359	42,758,359	
812 調整非現金項目	-6,834,000	6,072,965	12,906,965	-188.86
8124 流動負債淨增(淨減)	-6,834,000	6,072,965	12,906,965	-188.86
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-6,834,000	48,831,324	55,665,324	-814.54
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產	124,000	262,499	138,499	111.69
8241 減少其他資產	124,000	262,499	138,499	111.69
825 增加短期債務及其他負債		1,434,931	1,434,931	
8252 增加其他負債		1,434,931	1,434,931	
82D 減少短期債務及其他負債	-2,403,000		2,403,000	-100.00
82D2 減少其他負債	-2,403,000		2,403,000	-100.00
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)	-2,279,000	1,697,430	3,976,430	-174.48
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-9,113,000	50,528,754	59,641,754	-654.47
84 期初現金及約當現金	143,941,000	74,663,318	-69,277,682	-48.13
85 期末現金及約當現金	134,828,000	125,192,072	-9,635,928	-7.15

不影響現金流量之活動如下：

本年度退休及離職準備金較上年度增加60,888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	203,326,787	100.00	152,999,644	100.00	50,327,143	32.89
流動資產	125,192,072	61.57	74,663,318	48.80	50,528,754	67.68
現金	125,192,072	61.57	74,663,318	48.80	50,528,754	67.68
銀行存款	125,192,072	61.57	74,663,318	48.80	50,528,754	67.68
銀行存款-市庫存款	93,623,835	46.05	50,409,706	32.95	43,214,129	85.73
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	28,577,144	14.05	21,228,518	13.87	7,348,626	34.62
銀行存款-教育儲蓄戶	687,431	0.34	759,693	0.50	-72,262	-9.51
銀行存款-午餐專戶	2,303,662	1.13	2,265,401	1.48	38,261	1.69
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應收收益	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
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,202,813	0.59	1,141,925	0.75	60,888	5.33
準備金	1,202,813	0.59	1,141,925	0.75	60,888	5.33
退休及離職準備金	1,202,813	0.59	1,141,925	0.75	60,888	5.33
其他資產	76,931,902	37.84	77,194,401	50.45	-262,499	-0.34
什項資產	76,931,902	37.84	77,194,401	50.45	-262,499	-0.34
暫付及待結轉帳項	157,402	0.08	419,901	0.27	-262,499	-62.51
代管資產	76,774,500	37.76	76,774,500	50.18	0	0.00
代管資產-土地	76,774,500	37.76	76,774,500	50.18	0	0.00
代管資產-房屋及建築	0	0.00	0	0.00	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-交通及運輸設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
代管資產-什項設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
代管資產-土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00
合 計	203,326,787	100.00	152,999,644	100.00	50,327,143	32.89

信託代理與保證資產

2,205,375

保證品

2,205,375

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	111,148,675	54.67	103,579,891	67.70	7,568,784	7.31
流動負債	27,356,858	13.45	21,283,893	13.91	6,072,965	28.53
應付款項	27,356,858	13.45	21,283,893	13.91	6,072,965	28.53
應付代收款	25,911,135	12.74	20,293,940	13.26	5,617,195	27.68
應付費用	1,006,464	0.49	989,953	0.65	16,511	1.67
其他應付款	439,259	0.22	0	0.00	439,259	0.00
其他負債	83,791,817	41.21	82,295,998	53.79	1,495,819	1.82
什項負債	83,791,817	41.21	82,295,998	53.79	1,495,819	1.82
存入保證金	5,814,504	2.86	4,379,573	2.86	1,434,931	32.76
應付退休及離職金	1,202,813	0.59	1,141,925	0.75	60,888	5.33
應付代管資產	76,774,500	37.76	76,774,500	50.18	0	0.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
基金餘額	92,178,112	45.33	49,419,753	32.30	42,758,359	86.52
基金餘額	92,178,112	45.33	49,419,753	32.30	42,758,359	86.52
基金餘額	92,178,112	45.33	49,419,753	32.30	42,758,359	86.52
累積餘額	92,178,112	45.33	49,419,753	32.30	42,758,359	86.52
合 計	203,326,787	100.00	152,999,644	100.00	50,327,143	32.89

信託代理與保證負債

2,205,375

應付保證品

2,205,375

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	281,664,000	286,442,837	4,778,837	1.70	主要係108學年畢冊採購案減價收受違約金收入及警務勤務採購共同供應契約逾期違約金收入所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
41 徵收及依法分配收入		1,224	1,224	0.00	
415 違規罰款收入		1,224	1,224	0.00	
43 勞務收入	92,000	95,760	3,760	4.09	主要係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。
431 服務收入	92,000	95,760	3,760	4.09	
45 財產收入	349,000	1,015,008	666,008	190.83	
451 財產處分收入	5,000	68,684	63,684	1,273.68	主要係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。
452 租金收入	324,000	420,355	96,355	29.74	
453 權利金收入		512,594	512,594	0.00	
454 利息收入	20,000	13,375	-6,625	-33.13	主要係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	265,642,000	271,281,088	5,639,088	2.12	主要係108學年度畢業典禮捐款收入、校長交接典禮捐款收入及109學年度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。
462 公庫撥款收入	265,642,000	271,281,088	5,639,088	2.12	
4S 教學收入	11,700,000	10,911,156	-788,844	-6.74	
4S1 學雜費收入	11,700,000	10,911,156	-788,844	-6.74	主要係高中部實習實驗費收入、電腦使用費收入及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。
4Y 其他收入	3,881,000	3,138,601	-742,399	-19.13	
4Y0 受贈收入	10,000	28,400	18,400	184.00	
4YY 雜項收入	3,871,000	3,110,201	-760,799	-19.65	

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	281,664,000	243,684,478	-37,979,522	-13.48	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。
52 高中及高職教育計畫	209,867,000	213,292,187	3,425,187	1.63	
1 用人費用	194,428,000	199,745,451	5,317,451	2.73	
11 正式員額薪資	130,447,000	132,774,175	2,327,175	1.78	
113 職員薪金	129,287,000	131,625,955	2,338,955	1.81	
114 工員工資	1,160,000	1,148,220	-11,780	-1.02	
12 聘僱及兼職人員薪資	9,986,000	9,738,513	-247,487	-2.48	
122 約僱職員薪金	419,000	418,992	-8	0.00	
124 兼職人員酬金	9,567,000	9,319,521	-247,479	-2.59	
13 超時工作報酬	1,445,000	1,571,814	126,814	8.78	
131 加班費	1,445,000	1,571,814	126,814	8.78	
15 獎金	27,861,000	30,786,331	2,925,331	10.50	
151 考績獎金	12,200,000	14,280,679	2,080,679	17.05	
152 年終獎金	15,661,000	16,505,652	844,652	5.39	
16 退休及卹償金	11,326,000	11,538,199	212,199	1.87	
161 職員退休及離職金	11,326,000	11,538,199	212,199	1.87	
18 福利費	13,363,000	13,336,419	-26,581	-0.20	
181 分擔員工保險費	12,584,000	12,648,438	64,438	0.51	
183 傷病醫藥費		52,500	52,500		
18Y 其他福利費	779,000	635,481	-143,519	-18.42	
2 服務費用	10,358,000	8,951,705	-1,406,295	-13.58	
21 水電費	3,327,000	2,817,358	-509,642	-15.32	
212 工作場所電費	3,076,000	2,729,926	-346,074	-11.25	
214 工作場所水費	245,000	84,932	-160,068	-65.33	
216 氣體費	6,000	2,500	-3,500	-58.33	
22 郵電費	459,000	327,391	-131,609	-28.67	
221 郵費	80,000	63,973	-16,027	-20.03	
222 電話費	319,000	193,289	-125,711	-39.41	
224 數據通信費	60,000	70,129	10,129	16.88	
23 旅運費	272,000	88,761	-183,239	-67.37	辦理招生宣導，預算數150,000元，決算數111,210元。
231 國內旅費	270,000	88,761	-181,239	-67.13	
235 貨物運費	2,000		-2,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	419,000	290,850	-128,150	-30.58	
241 印刷及裝訂費	269,000	179,640	-89,360	-33.22	
245 業務宣導費	150,000	111,210	-38,790	-25.86	
25 修理保養及保固費	2,176,000	1,954,712	-221,288	-10.17	

# 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	%	
251 土地改良物修護費	50,000	122,418	72,418	144.84	
252 一般房屋修護費	200,000	317,556	117,556	58.78	
255 機械及設備修護費	820,000	442,413	-377,587	-46.05	
256 交通及運輸設備修護費	90,000	138,348	48,348	53.72	
257 雜項設備修護費	1,016,000	933,977	-82,023	-8.07	
26 保險費	124,000	41,473	-82,527	-66.55	
261 一般房屋保險費	47,000	20,014	-26,986	-57.42	
268 責任保險費	67,000	18,915	-48,085	-71.77	
26Y 其他保險費	10,000	2,544	-7,456	-74.56	
27 一般服務費	2,630,000	2,557,083	-72,917	-2.77	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	9,614	8,614	861.40	
279 外包費	1,002,000	688,241	-313,759	-31.31	警衛外包1名，預算數1,002,000元，決算數608,237元。
27D 計時與計件人員酬金	1,293,000	1,558,158	265,158	20.51	行政助理4名，預算數1,293,000元，決算數1,306,551元(含身心障礙未足額進用方案人員1名)。
27F 體育活動費	334,000	301,070	-32,930	-9.86	
28 專業服務費	771,000	697,812	-73,188	-9.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	380,000	343,162	-36,838	-9.69	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	89,000	115,560	26,560	29.84	
288 委託考選訓練費	10,000		-10,000	-100.00	
289 試務甄選費	92,000	105,740	13,740	14.93	
28A 電腦軟體服務費	200,000	129,220	-70,780	-35.39	
28Y 其他專業服務費		4,130	4,130		
29 公共關係費	180,000	176,265	-3,735	-2.08	
291 公共關係費	180,000	176,265	-3,735	-2.08	
3 材料及用品費	2,612,000	2,488,722	-123,278	-4.72	
31 使用材料費	91,000	101,520	10,520	11.56	
312 燃料	21,000	4,325	-16,675	-79.40	
315 設備零件	70,000	97,195	27,195	38.85	
32 用品消耗	2,521,000	2,387,202	-133,798	-5.31	
321 辦公（事務）用品	1,171,000	1,516,211	345,211	29.48	
322 報章雜誌	100,000	102,927	2,927	2.93	
323 農業與園藝用品及環境美化費	296,000	288,868	-7,132	-2.41	
324 化學藥劑與實驗用品	210,000	52,798	-157,202	-74.86	

# 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	%	
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00	
326 食品	62,000	68,730	6,730	10.85	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	100,000	34,946	-65,054	-65.05	
32Y 其他用品消耗	579,000	322,722	-256,278	-44.26	
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000	209,190	-40,810	-16.32	
44 交通及運輸設備租金	50,000	31,350	-18,650	-37.30	
442 車租	50,000	31,350	-18,650	-37.30	
45 雜項設備租金	200,000	177,840	-22,160	-11.08	
451 雜項設備租金	200,000	177,840	-22,160	-11.08	
6 稅捐及規費(強制費)	7,000		-7,000	-100.00	
66 規費	7,000		-7,000	-100.00	
661 行政規費與強制費	7,000		-7,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,212,000	1,897,119	-314,881	-14.24	
71 會費	22,000	18,590	-3,410	-15.50	
712 學術團體會費	20,000	16,590	-3,410	-17.05	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	1,440,000	1,284,400	-155,600	-10.81	
726 獎助學員生給與	1,440,000	1,284,400	-155,600	-10.81	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	150,000	143,864	-6,136	-4.09	
743 獎勵費用	96,000	82,000	-14,000	-14.58	
744 慰問、照護及濟助金	30,000	30,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	31,864	7,864	32.77	
75 競賽及交流活動費	600,000	450,265	-149,735	-24.96	
751 技能競賽	600,000	450,265	-149,735	-24.96	
5L 一般行政管理計畫	10,914,000	11,299,689	385,689	3.53	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六、其他。
1 用人費用	10,914,000	11,299,689	385,689	3.53	
15 獎金	30,000	30,000			
15Y 其他獎金	30,000	30,000			
16 退休及卹償金	8,900,000	9,176,839	276,839	3.11	
161 職員退休及離職金	8,581,000	8,791,687	210,687	2.46	
163 卹償金	319,000	385,152	66,152	20.74	
18 福利費	1,984,000	2,092,850	108,850	5.49	

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	%	
18Y 其他福利費	1,984,000	2,092,850	108,850	5.49	1.主要係中港高中專科教室學生宿舍整建計畫工程未發包尚無支出所致。 2.購建固定資產：可用預算數：以前年度保留數25,580,919元，法定預算數60,883,000元，本年度奉准先行辦理數900,000元。決算數：以前年度保留數18,307,562元，法定預算數785,040元。
5M 建築及設備計畫	60,883,000	19,092,602	-41,790,398	-68.64	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	60,883,000	19,092,602	-41,790,398	-68.64	工程管理費依臺中市政府所屬機關工程管理費及工作費支用要點計算，總工程管理費預算數2,228,000元，本年度決算數75,117元。
51 購建固定資產	60,883,000	19,092,602	-41,790,398	-68.64	
513 擴充改良房屋建築及設備	60,000,000	18,307,562	-41,692,438	-69.49	
514 購置機械及設備	495,000	484,040	-10,960	-2.21	
516 購置雜項設備	388,000	301,000	-87,000	-22.42	



# 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>	538,464,639	189,592,614	87,363,919
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	27,219,980	24,090,746	
房屋及建築	317,673,946	87,958,256	86,480,919
機械及設備	53,246,835	30,545,572	582,000
交通及運輸設備	8,800,316	4,942,908	
雜項設備	61,384,832	42,055,132	301,000
購建中固定資產	68,447,614		
電腦軟體	1,691,116		
權利			
遞耗資產			
其他			

註：1.本年度成本變動主要增減原因說明如下：

土地改良物：應付代收款購置667,067元。

房屋及建築：購建中固定資產轉入52,952,264元、應付代收款購置6,455,139元、預算內購置2,720,622元。

機械及設備：購建中固定資產轉入10,770,578元、應付代收款購置2,036,804元、預算內購置484,040元、受贈10,900元；報廢4,761,881元、預算外移撥出67,300元。

交通及運輸設備：購建中固定資產轉入890,066元、應付代收款購置45,000元；報廢767,593元。

雜項設備：購建中固定資產轉入1,804,267元、應付代收款購置1,309,751元、預算內購置301,000元；報廢5,383,695元、預算外移撥出27,000元。

購建中固定資產：預算內購置15,586,940元；轉列其他固定資產66,417,175元。

電腦軟體：應付代收款購置296,985元；無形資產攤銷635,562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		
96,331,423	701,000	78,060,206	12,346,409	354,796,833
667,067			334,486	3,461,815
62,128,025			8,479,028	283,364,687
13,302,322		4,829,181	3,218,625	27,955,779
935,066		767,593	15,017	4,009,864
3,415,018		5,410,695	299,253	17,034,770
15,586,940		66,417,175		17,617,379
296,985	701,000	635,562		1,352,539

註：2.預算數包括以前年度保留數25,580,919元及本年度奉准先行辦理數900,000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								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築	25,580,919	60,000,000	900,000		86,480,919	18,307,562	-68,173,357	67,350,419
房屋及建築	25,580,919	60,000,000	900,000		86,480,919	2,720,622	-83,760,297	67,350,419
購建中固定資產						15,586,940	15,586,940	
機械及設備		495,000		87,000	582,000	484,040	-97,960	
機械及設備		495,000		87,000	582,000	484,040	-97,960	
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		388,000		-87,000	301,000	301,000		
雜項設備		388,000		-87,000	301,000	301,000		
購建中固定資產								
合 計	25,580,919	60,883,000	900,000		87,363,919	19,092,602	-68,271,317	67,350,419

107年度保留數3,917,465元，108年度保留數2,632,180元，109年度保留數60,800,774元

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	167	158	-9	
職員	163	154	-9	
工友	3	3	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	167	158	-9	

填表說明：行政助理4名(含身心障礙未足額進用方案人員1名)，警衛外包1名。

地方教育發展基金  
用人費用彙計表( 左半頁)  
 中 華 民 國 109年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
高中及高職教育計畫	130,447,000	419,000	1,445,000		27,861,000	11,326,000		13,363,000		184,861,000	9,567,000	194,428,000
正式人員	130,447,000		1,445,000		27,809,000	11,298,000		13,290,000		184,289,000		184,289,000
聘僱人員		419,000			52,000	28,000		73,000		572,000		572,000
兼任人員											9,567,000	9,567,000
一般行政管理計畫					30,000	8,900,000		1,984,000		10,914,000		10,914,000
正式人員								1,984,000		1,984,000		1,984,000
其他人員					30,000	8,900,000				8,930,000		8,930,000
合 計	130,447,000	419,000	1,445,000		27,891,000	20,226,000		15,347,000		195,775,000	9,567,000	205,342,000

行政助理預算數1,293,000元，決算數1,306,551元(含身心障礙未足額進用方案人員1名)；警衛外包預算數1,002,000元，決算數608,237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15,661,000元，決算數16,505,652元，合計163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12,200,000元，決算數14,280,679元，合計130人。

3.獎章獎勵金依「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」辦理，預算數30,000元，決算數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 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
132,774,175	418,992	1,571,814		30,786,331	11,538,199		13,336,419		190,425,930	9,319,521	199,745,451
132,774,175		1,548,614		30,733,957	11,513,059		13,267,031		189,836,836		189,836,836
	418,992	23,200		52,374	25,140		69,388		589,094		589,094
										9,319,521	9,319,521
				30,000	9,176,839		2,092,850		11,299,689		11,299,689
							2,092,850		2,092,850		2,092,850
				30,000	9,176,839				9,206,839		9,206,839
132,774,175	418,992	1,571,814		30,816,331	20,715,038		15,429,269		201,725,619	9,319,521	211,045,140

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			281,664,000		243,684,478			-37,979,522	-13.48	
高中及高職教育計畫			209,867,000		213,292,187			3,425,187	1.63	
一般行政管理計畫			10,914,000		11,299,689			385,689	3.53	
建築及設備計畫			60,883,000		19,092,602			-41,790,398	-68.64	1.以前年度保留數25,580,919元，法定預算數60,883,000元，奉准先行辦理數900,000元。 2.主要係中港高中專科教室學生宿舍整建計畫工程未發包尚無支出所致。



地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減( - )	
			金額	%
1 用人費用	205,342,000	211,045,140	5,703,140	2.78
11 正式員額薪資	130,447,000	132,774,175	2,327,175	1.78
113 職員薪金	129,287,000	131,625,955	2,338,955	1.81
114 工員工資	1,160,000	1,148,220	-11,780	-1.02
12 聘僱及兼職人員薪資	9,986,000	9,738,513	-247,487	-2.48
122 約僱職員薪金	419,000	418,992	-8	0.00
124 兼職人員酬金	9,567,000	9,319,521	-247,479	-2.59
13 超時工作報酬	1,445,000	1,571,814	126,814	8.78
131 加班費	1,445,000	1,571,814	126,814	8.78
15 獎金	27,891,000	30,816,331	2,925,331	10.49
151 考績獎金	12,200,000	14,280,679	2,080,679	17.05
152 年終獎金	15,661,000	16,505,652	844,652	5.39
15Y 其他獎金	30,000	30,000	0	0.00
16 退休及卹償金	20,226,000	20,715,038	489,038	2.42
161 職員退休及離職金	19,907,000	20,329,886	422,886	2.12
163 卹償金	319,000	385,152	66,152	20.74
18 福利費	15,347,000	15,429,269	82,269	0.54
181 分擔員工保險費	12,584,000	12,648,438	64,438	0.51
183 傷病醫藥費	0	52,500	52,500	0.00
18Y 其他福利費	2,763,000	2,728,331	-34,669	-1.25
2 服務費用	10,358,000	8,951,705	-1,406,295	-13.58
21 水電費	3,327,000	2,817,358	-509,642	-15.32
212 工作場所電費	3,076,000	2,729,926	-346,074	-11.25
214 工作場所水費	245,000	84,932	-160,068	-65.33
216 氣體費	6,000	2,500	-3,500	-58.33
22 郵電費	459,000	327,391	-131,609	-28.67
221 郵費	80,000	63,973	-16,027	-20.03
222 電話費	319,000	193,289	-125,711	-39.41
224 數據通信費	60,000	70,129	10,129	16.88
23 旅運費	272,000	88,761	-183,239	-67.37
231 國內旅費	270,000	88,761	-181,239	-67.13
235 貨物運費	2,000	0	-2,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	419,000	290,850	-128,150	-30.58
241 印刷及裝訂費	269,000	179,640	-89,360	-33.22
245 業務宣導費	150,000	111,210	-38,790	-25.86
25 修理保養及保固費	2,176,000	1,954,712	-221,288	-10.17
251 土地改良物修護費	50,000	122,418	72,418	144.84
252 一般房屋修護費	200,000	317,556	117,556	58.78
255 機械及設備修護費	820,000	442,413	-377,587	-46.05
256 交通及運輸設備修護費	90,000	138,348	48,348	53.72
257 雜項設備修護費	1,016,000	933,977	-82,023	-8.07
26 保險費	124,000	41,473	-82,527	-66.55
261 一般房屋保險費	47,000	20,014	-26,986	-57.42
268 責任保險費	67,000	18,915	-48,085	-71.77

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	%
26Y 其他保險費	10,000	2,544	-7,456	-74.56
27 一般服務費	2,630,000	2,557,083	-72,917	-2.77
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	9,614	8,614	861.40
279 外包費	1,002,000	688,241	-313,759	-31.31
27D 計時與計件人員酬金	1,293,000	1,558,158	265,158	20.51
27F 體育活動費	334,000	301,070	-32,930	-9.86
28 專業服務費	771,000	697,812	-73,188	-9.49
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	380,000	343,162	-36,838	-9.69
287 委託檢驗(定)試驗認證費	89,000	115,560	26,560	29.84
288 委託考選訓練費	10,000	0	-10,000	-100.00
289 試務甄選費	92,000	105,740	13,740	14.93
28A 電腦軟體服務費	200,000	129,220	-70,780	-35.39
28Y 其他專業服務費	0	4,130	4,130	0.00
29 公共關係費	180,000	176,265	-3,735	-2.08
291 公共關係費	180,000	176,265	-3,735	-2.08
3 材料及用品費	2,612,000	2,488,722	-123,278	-4.72
31 使用材料費	91,000	101,520	10,520	11.56
312 燃料	21,000	4,325	-16,675	-79.40
315 設備零件	70,000	97,195	27,195	38.85
32 用品消耗	2,521,000	2,387,202	-133,798	-5.31
321 辦公（事務）用品	1,171,000	1,516,211	345,211	29.48
322 報章雜誌	100,000	102,927	2,927	2.93
323 農業與園藝用品及環境美化費	296,000	288,868	-7,132	-2.41
324 化學藥劑與實驗用品	210,000	52,798	-157,202	-74.86
325 服裝	3,000	0	-3,000	-100.00
326 食品	62,000	68,730	6,730	10.85
328 醫療用品(非醫療院所使用)	100,000	34,946	-65,054	-65.05
32Y 其他用品消耗	579,000	322,722	-256,278	-44.26
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000	209,190	-40,810	-16.32
44 交通及運輸設備租金	50,000	31,350	-18,650	-37.30
442 車租	50,000	31,350	-18,650	-37.30
45 雜項設備租金	200,000	177,840	-22,160	-11.08
451 雜項設備租金	200,000	177,840	-22,160	-11.08
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	60,883,000	19,092,602	-41,790,398	-68.64
51 購建固定資產	60,883,000	19,092,602	-41,790,398	-68.64
513 擴充改良房屋建築及設備	60,000,000	18,307,562	-41,692,438	-69.49
514 購置機械及設備	495,000	484,040	-10,960	-2.21
516 購置雜項設備	388,000	301,000	-87,000	-22.42
6 稅捐及規費(強制費)	7,000	0	-7,000	-100.00
66 規費	7,000	0	-7,000	-100.00
661 行政規費與強制費	7,000	0	-7,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,212,000	1,897,119	-314,881	-14.24

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	%
71 會費	22,000	18,590	-3,410	-15.50
712 學術團體會費	20,000	16,590	-3,410	-17.05
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,440,000	1,284,400	-155,600	-10.81
726 獎助學員生給與	1,440,000	1,284,400	-155,600	-10.81
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	150,000	143,864	-6,136	-4.09
743 獎勵費用	96,000	82,000	-14,000	-14.58
744 慰問、照護及濟助金	30,000	30,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	31,864	7,864	32.77
75 競賽及交流活動費	600,000	450,265	-149,735	-24.96
751 技能競賽	600,000	450,265	-149,735	-24.96
合 計	281,664,000	243,684,478	-37,979,522	-13.48

中華民國 109 年 度

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	330,000	287,475	-42,525	-12.89	
245 業務宣導費	150,000	111,210	-38,790	-25.86	
291 公共關係費	180,000	176,265	-3,735	-2.08	
統計所需項目	1,673,000	1,901,320	228,320	13.65	
27D 計時與計件人員酬金	1,293,000	1,558,158	265,158	20.51	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	380,000	343,162	-36,838	-9.69	

# 出國計畫執行情形報告表

地方教育  
出國計畫執

中華民國

機關名稱	經費來源	出國計畫 名稱	出國類別及內 容簡述	預算 金額	決算 金額	起訖日期
臺中市立 中港高級 中學	來自他機關或基金補助 教育部補助128,800元 (109.9.1臺教授國部字 第1090095740號函暨 109.4.28臺教授國部字 第1090037584號函) 臺中市政府教育局補助 32,200元(109.11.25中 市教高字第1090102821 號函) 學生收費1,403,000元	109年日本國際教 育旅行	(3)赴日辦理 國際教育旅行	1,564,000	1,531,800	109/02/12 109/02/17
合計				1,564,000	1,531,800	

# 發展基金

## 行情形報告表

109年度

單位：新臺幣元

地點		出國人員		報告提出日期			報告建議採納情形				備註
國家	城市	服務單位 (部門)及職稱	姓名	年	月	日	建議 項數	已採 行項 數	未採 行項 數	研議 中項 數	
日本	北海道	臺中市立中港高級中學 校長 臺中市立中港高級中學 教師 及學生共33人	周文松  白穗儀 王志裕 蘇靖媛	109	3	5	1	1	0	0	應付代收款 1,531,800元

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

## 中華民國109年度

05059-30



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：