

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)

臺中市立西苑高級中學編

# 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 05054-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05054-5	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05054-6	頁
二、基金用途明細表	第 05054-7	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05054-11	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 05054-14	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 05054-15	頁
十、用人費用彙計表	第 05054-16	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 05054-18	頁
十三、各項費用彙計表	第 05054-19	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05054-22	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 05054-23	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 05054-24	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 05054-25	頁
二、收入支出表	第 05054-30	頁

三、現金流量表·····第 05054-31 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表·····第 05054-32 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 306,528,000 元，決算數 310,855,054 元。

109 學年度下學期，實際招收高中普通班 24 班，體育班 3 班，國中普通班 48 班，體育班 3 班，資源班 3 班，全校共計 81 班，學生人數共 2,304 人；補校 6 班，學生人數 68 人。

110 學年度上學期，實際招收高中普通班 24 班，體育班 4 班，國中普通班 47 班，體育班 3 班，資源班 3 班，全校共計 81 班，學生人數共 2,314 人；補校 6 班，學生人數 79 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 56,441,000 元，決算數 59,849,956 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 984,000 元，決算數 1,759,591 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 368,885,838 元，較預算數 362,853,000 元，增加 6,032,838 元，計增 1.66%。

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 500 元，較預算數 0 元，增加 500 元。  
主要係因：午餐食材費廠商罰款收入所致。
2. 服務收入：決算數 67,900 元，較預算數 95,000 元，減少 27,100 元，計減 28.53%。  
主要係因：體育班甄選報名費收入情形難以估計所致。
3. 財產處分收入：決算數 53,940 元，較預算數 20,000 元，增加 33,940 元，計增 169.70%。  
主要係因：報廢財產出售收入繳庫，收入情形難以估計所致。
4. 租金收入：決算數 255,273 元，較預算數 617,000 元，減少 361,727 元，計減 58.63%。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 110 年度

主要係因：場地租借收入情形難以估計所致。

5. 利息收入：決算數 35,354 元，較預算數 40,000 元，減少 4,646 元，計減 11.62%。

主要係因：利息依實際收入繳庫，收入情形難以估計所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 350,968,371 元，較預算數 345,037,000 元，增加 5,931,371 元，計增 1.72%。

主要係因：員工薪津、退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

7. 學雜費收入：決算數 13,952,670 元，較預算數 11,714,000 元，增加 2,238,670 元，計增 19.11%。

主要係因：高中學雜費收入情形難以估計所致。

8. 受贈收入：決算數 4,000 元，較預算數 55,000 元，減少 51,000 元，計減 92.73%。

主要係因：畢業典禮收入繳庫，收入情形難以估計所致。

9. 雜項收入：決算數 3,547,830 元，較預算數 5,275,000 元，減少 1,727,170 元，計減 32.74%。

主要係因：高中課業輔導費、學生重補修學分費、以前年度用人費用收回、補發服務證及學生證工本費繳庫，收入情形難以估計所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 372,464,601 元，較預算數 363,953,000 元，增加 8,511,601 元，計增 2.34%。

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 310,855,054 元，較預算數 306,528,000 元，增加 4,327,054 元，計增 1.41%。

主要係因：員工薪津不足依實際需要撥補所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 59,849,956 元，較預算數 56,441,000 元，增加 3,408,956 元，計增 6.04%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要撥補所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 1,759,591 元，較預算數 984,000 元，增加 775,591 元，計增 78.82%。

主要係因：動支基金賸餘購置重量訓練室設備及新增建置電腦教室設備所致。

### (三)本期短絀：

本年度決算短絀數 3,578,763 元，較預算短絀數 1,100,000 元，增加短絀 2,478,763 元。

主要係因：本年度動支基金賸餘，辦理購置重量訓練室設備及新增建置電腦教室設備等所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 40,130,698 元。

投資活動之淨現金流出 3,108,435 元。

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 110 年度

籌資活動之淨現金流出 1,373,420 元。  
本年度現金及約當現金之淨減 44,612,553 元。  
期初現金及約當現金 120,761,761 元。  
期末現金及約當現金 76,149,208 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 833,911,791 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 76,149,208 元，較上年度決算數 120,761,761 元，減少 44,612,553 元。  
主要係因：銀行存款-保管金專戶減少所致。
2. 固定資產本年度決算數 441,705,957 元，較上年度決算數 248,137,671 元，增加 193,568,286 元。  
主要係因：房屋建築及設備因耐震補強、購建中固定資產因新建校舍增加所致。
3. 無形資產本年度決算數 1,240,902 元，較上年度決算數 1,502,543 元，減少 261,641 元。  
主要係因：電腦軟體攤銷所致。
4. 其他資產本年度決算數 314,815,724 元，較上年度決算數 313,412,940 元，增加 1,402,784 元。  
主要係因：暫付及待結轉帳項增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 378,063,174 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 58,052,256 元，較上年度決算數 96,309,842 元，減少 38,257,586 元。  
主要係因：應付代收款及應付費用減少所致。
2. 其他負債本年度決算數 320,010,918 元，較上年度決算數 321,384,338 元，減少 1,373,420 元。  
主要係因：存入保證金減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 455,848,617 元，較上年度決算數 16,480,521 元，增加 439,368,096 元。

主要係因：學雜費收入超收、員工薪津不足依實際需要撥補及購置資產所致。

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
依據臺中市政府教育局 110.9.3 中市教高字第 1100065619 號函	高中及高職教育計畫	1,954,000
依據臺中市政府 110.12.23 府授教會字第 1100335998 號函	高中及高職教育計畫	8,329,000

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 110 年度

依據臺中市政府 110.12.30 府授教會字第 1100341936 號函	一般行政管理計畫	3,408,956
--	----------	-----------

(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
依據臺中市政府教育局 110.9.3 中市教高字第 1100065619 號函	購置機械及設備	312,000
依據臺中市政府教育局 110.9.3 中市教高字第 1100065619 號函	購置交通及運輸設備	80,000
依據臺中市政府教育局 110.9.3 中市教高字第 1100065619 號函	購置雜項設備	430,000

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	362,853,000	100.00	368,885,838	100.00	6,032,838	1.66	367,779,676	100.00
41 徵收及依法分配收入			500	0.00	500	0.00	500	0.00
415 違規罰款收入			500	0.00	500	0.00	500	0.00
43 勞務收入	95,000	0.03	67,900	0.02	-27,100	-28.53	61,460	0.02
431 服務收入	95,000	0.03	67,900	0.02	-27,100	-28.53	61,460	0.02
45 財產收入	677,000	0.19	344,567	0.09	-332,433	-49.10	500,661	0.14
451 財產處分收入	20,000	0.01	53,940	0.01	33,940	169.70	29,700	0.01
452 租金收入	617,000	0.17	255,273	0.07	-361,727	-58.63	431,630	0.12
454 利息收入	40,000	0.01	35,354	0.01	-4,646	-11.62	39,331	0.01
46 政府撥入收入	345,037,000	95.09	350,968,371	95.14	5,931,371	1.72	347,843,158	94.58
462 公庫撥款收入	345,037,000	95.09	350,968,371	95.14	5,931,371	1.72	347,843,158	94.58
4S 教學收入	11,714,000	3.23	13,952,670	3.78	2,238,670	19.11	13,956,978	3.79
4S1 學雜費收入	11,714,000	3.23	13,952,670	3.78	2,238,670	19.11	13,956,978	3.79
4Y 其他收入	5,330,000	1.47	3,551,830	0.96	-1,778,170	-33.36	5,416,919	1.47
4Y0 受贈收入	55,000	0.02	4,000	0.00	-51,000	-92.73	32,000	0.01
4YY 雜項收入	5,275,000	1.45	3,547,830	0.96	-1,727,170	-32.74	5,384,919	1.46
5 基金用途	363,953,000	100.00	372,464,601	100.00	8,511,601	2.34	364,804,278	100.00
52 高中及高職教育計畫	306,528,000	84.22	310,855,054	83.46	4,327,054	1.41	305,059,679	83.62
5L 一般行政管理計畫	56,441,000	15.51	59,849,956	16.07	3,408,956	6.04	58,118,749	15.93
5M 建築及設備計畫	984,000	0.27	1,759,591	0.47	775,591	78.82	1,625,850	0.45
購建固定資產	869,000	0.24	1,674,565	0.45	805,565	92.70	1,625,850	0.45
其他	115,000	0.03	85,026	0.02	-29,974	-26.06		
本期賸餘 (短絀-)	-1,100,000		-3,578,763		-2,478,763	225.34	2,975,398	
期初基金餘額	12,232,000		16,480,521		4,248,521	34.73	13,505,123	
解繳公庫								
期末基金餘額	11,132,000		12,901,758		1,769,758	15.90	16,480,521	

填表說明：本年度決算數含本年度奉准先行辦理數815,948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	362,853,000	368,885,838	6,032,838	1.66	
41 徵收及依法分配收入		500	500	0.00	
415 違規罰款收入		500	500	0.00	主要係午餐食材費廠商罰款收入，收入情形難以估計所致。
43 勞務收入	95,000	67,900	-27,100	-28.53	
431 服務收入	95,000	67,900	-27,100	-28.53	主要係體育班甄選報名費收入情形難以估計所致。
45 財產收入	677,000	344,567	-332,433	-49.10	
451 財產處分收入	20,000	53,940	33,940	169.70	主要係報廢財產出售收入繳庫，收入情形難以估計所致。
452 租金收入	617,000	255,273	-361,727	-58.63	主要係場地租借收入情形難以估計所致。
454 利息收入	40,000	35,354	-4,646	-11.62	主要係利息依實際收入繳庫，收入情形難以估計所致。
46 政府撥入收入	345,037,000	350,968,371	5,931,371	1.72	
462 公庫撥款收入	345,037,000	350,968,371	5,931,371	1.72	
4S 教學收入	11,714,000	13,952,670	2,238,670	19.11	
4S1 學雜費收入	11,714,000	13,952,670	2,238,670	19.11	主要係高中學雜費收入情形難以估計所致。
4Y 其他收入	5,330,000	3,551,830	-1,778,170	-33.36	
4YO 受贈收入	55,000	4,000	-51,000	-92.73	主要係畢業典禮收入繳庫，收入情形難以估計所致。
4YY 雜項收入	5,275,000	3,547,830	-1,727,170	-32.74	主要係高中課業輔導費、學生重補修學分費、以前年度用人費用收回、補發服務證及學生證工本費繳庫，收入情形難以估計所致。

填表說明：

地方教育發展基金  
基金用途明細表

中華民國 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	363,953,000	372,464,601	8,511,601	2.34	
52 高中及高職教育計畫	306,528,000	310,855,054	4,327,054	1.41	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改善教學設備及提高環境安全等，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	289,757,000	294,077,236	4,320,236	1.49	
11 正式員額薪資	194,800,000	196,283,517	1,483,517	0.76	
113 職員薪金	192,000,000	194,597,238	2,597,238	1.35	
114 工員工資	2,800,000	1,686,279	-1,113,721	-39.78	
12 聘僱及兼職人員薪資	14,193,000	10,601,626	-3,591,374	-25.30	
122 約僱職員薪金	419,000	418,992	-8	0.00	
124 兼職人員酬金	13,774,000	10,182,634	-3,591,366	-26.07	
13 超時工作報酬	2,018,000	2,339,132	321,132	15.91	
131 加班費	2,018,000	2,339,132	321,132	15.91	
15 獎金	41,634,000	45,773,383	4,139,383	9.94	
151 考績獎金	18,800,000	21,511,151	2,711,151	14.42	
152 年終獎金	22,834,000	24,262,232	1,428,232	6.25	
16 退休及卹償金	16,468,000	18,580,231	2,112,231	12.83	
161 職員退休及離職金	16,468,000	18,580,231	2,112,231	12.83	
18 福利費	20,644,000	20,499,347	-144,653	-0.70	
181 分擔員工保險費	19,016,000	19,498,447	482,447	2.54	
183 傷病醫藥費		82,500	82,500		
18Y 其他福利費	1,628,000	918,400	-709,600	-43.59	
2 服務費用	11,171,000	10,817,972	-353,028	-3.16	
21 水電費	3,216,000	2,039,932	-1,176,068	-36.57	
212 工作場所電費	2,782,000	1,465,142	-1,316,858	-47.33	
214 工作場所水費	434,000	574,790	140,790	32.44	
22 郵電費	304,000	317,715	13,715	4.51	
221 郵費	88,000	90,331	2,331	2.65	
222 電話費	180,000	126,759	-53,241	-29.58	
224 數據通信費	36,000	100,625	64,625	179.51	
23 旅運費	224,000	34,652	-189,348	-84.53	
231 國內旅費	194,000	29,741	-164,259	-84.67	
235 貨物運費	30,000	4,911	-25,089	-83.63	
24 印刷裝訂與廣告費	340,000	437,305	97,305	28.62	
241 印刷及裝訂費	246,000	378,905	132,905	54.03	
245 業務宣導費	94,000	58,400	-35,600	-37.87	辦理招生宣導，預算數94,000元，決算數58,400元。
25 修理保養及保固費	3,040,000	3,180,464	140,464	4.62	

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	%	
252 一般房屋修護費	1,613,000	891,903	-721,097	-44.71	
255 機械及設備修護費	487,000	666,876	179,876	36.94	
256 交通及運輸設備修護費	2,000	3,900	1,900	95.00	
257 雜項設備修護費	938,000	1,617,785	679,785	72.47	
26 保險費	29,000	11,069	-17,931	-61.83	
261 一般房屋保險費		4,820	4,820		
264 交通及運輸設備保險費	1,000	658	-342	-34.20	
26Y 其他保險費	28,000	5,591	-22,409	-80.03	
27 一般服務費	3,180,000	3,349,846	169,846	5.34	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	5,797	4,797	479.70	
279 外包費	1,002,000	1,002,000			警衛外包2名，預算數1,002,000元，決算數1,002,000元。
27D 計時與計件人員酬金	1,695,000	1,932,001	237,001	13.98	行政助理5名，預算數1,695,000元，決算數1,810,375元。(含人力替代方案人員1名)。
27F 體育活動費	482,000	410,048	-71,952	-14.93	
28 專業服務費	658,000	1,269,021	611,021	92.86	
283 法律事務費		251,584	251,584		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	433,000	483,287	50,287	11.61	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	79,000	81,550	2,550	3.23	
288 委託考選訓練費	5,000	20,000	15,000	300.00	
289 試務甄選費	85,000	63,100	-21,900	-25.76	
28A 電腦軟體服務費	56,000	367,900	311,900	556.96	
28Y 其他專業服務費		1,600	1,600		
29 公共關係費	180,000	177,968	-2,032	-1.13	
291 公共關係費	180,000	177,968	-2,032	-1.13	
3 材料及用品費	2,596,000	3,194,358	598,358	23.05	
31 使用材料費	15,000	4,879	-10,121	-67.47	
312 燃料	15,000	4,879	-10,121	-67.47	
32 用品消耗	2,581,000	3,189,479	608,479	23.58	
321 辦公(事務)用品	800,000	1,045,188	245,188	30.65	
322 報章雜誌	236,000	137,966	-98,034	-41.54	
323 農業與園藝用品及環境美化費	270,000	414,729	144,729	53.60	
324 化學藥劑與實驗用品	397,000	189,764	-207,236	-52.20	
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67	

# 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	%	
326 食品	56,000	103,955	47,955	85.63	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	63,575	-6,425	-9.18	
32Y 其他用品消耗	749,000	1,231,802	482,802	64.46	
4 租金、償債、利息及相關手續費	400,000	374,292	-25,708	-6.43	
45 雜項設備租金	400,000	374,292	-25,708	-6.43	
451 雜項設備租金	400,000	374,292	-25,708	-6.43	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	3,227	2,227	222.70	
64 消費與行為稅		2,777	2,777		
644 營業稅		2,777	2,777		
66 規費	1,000	450	-550	-55.00	
663 汽車燃料使用費	1,000	450	-550	-55.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,603,000	2,387,969	-215,031	-8.26	
71 會費	27,000	3,800	-23,200	-85.93	
712 學術團體會費	22,000	2,800	-19,200	-87.27	
713 職業團體會費	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
72 捐助、補助與獎助	1,412,000	1,406,800	-5,200	-0.37	
726 獎助學員生給與	1,412,000	1,406,800	-5,200	-0.37	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	306,000	327,111	21,111	6.90	
743 獎勵費用	132,000	108,000	-24,000	-18.18	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	42,000	18,000	75.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	150,000	177,111	27,111	18.07	
75 競賽及交流活動費	858,000	650,258	-207,742	-24.21	
751 技能競賽	858,000	650,258	-207,742	-24.21	
5L 一般行政管理計畫	56,441,000	59,849,956	3,408,956	6.04	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	56,441,000	59,849,956	3,408,956	6.04	
15 獎金	60,000	25,000	-35,000	-58.33	
15Y 其他獎金	60,000	25,000	-35,000	-58.33	
16 退休及卹償金	54,093,000	55,097,201	1,004,201	1.86	
161 職員退休及離職金	54,093,000	53,975,050	-117,950	-0.22	
162 工員退休及離職金		915,511	915,511		
163 卹償金		206,640	206,640		
18 福利費	2,288,000	4,727,755	2,439,755	106.63	

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	%	
18Y 其他福利費	2,288,000	4,727,755	2,439,755	106.63	1.主要係本年度動支年度基金贖餘款辦理採購重量訓練室設備及新增建置電腦教室設備等所致。 2.購建固定資產：可用預算數：法定預算數984,000元，本年度奉准先行辦理數822,000元。決算數：法定預算數943,643元，本年度奉准先行辦理數815,948元。
5M 建築及設備計畫	984,000	1,759,591	775,591	78.82	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	984,000	1,759,591	775,591	78.82	
51 購建固定資產	869,000	1,674,565	805,565	92.70	
513 擴充改良房屋建築及設備		295,107	295,107		
514 購置機械及設備	480,000	488,925	8,925	1.86	
515 購置交通及運輸設備		146,748	146,748		
516 購置雜項設備	389,000	743,785	354,785	91.20	
52 購置無形資產	115,000	85,026	-29,974	-26.06	
521 購置電腦軟體	115,000	85,026	-29,974	-26.06	

# 資本資產明細表

地方教育  
資本資  
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>	430,131,007	180,490,793	1,806,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,572,363		
土地改良物	8,389,672	5,487,514	
房屋及建築	247,848,336	99,715,558	296,000
機械及設備	51,990,765	32,109,604	495,000
交通及運輸設備	5,378,337	4,315,322	147,000
雜項設備	52,033,876	38,862,795	753,000
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	61,415,115		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	1,502,543		115,000
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度成本變動主要增減原因說明如下：

房屋及建築：應付代收款購置13,553,107元，預算內購置295,107元。

機械及設備：應付代收款購置6,391,504元，教育局撥入1,460,914元，預算內購置488,925元，報廢1,806,453元。

交通及運輸設備：應付代收款購置525,824元，預算內購置146,748元，報廢509,828元。

雜項設備：應付代收款購置4,498,125元，教育局撥入115,800元，預算內購置743,785元，報廢591,079元，預算外財產移撥12,000元至豐原國小。

購建中固定資產：應付代收款購置184,313,303元。

電腦軟體：應付代收款購置412,000元，預算內購置85,026元，攤銷758,667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		
213,030,168	683,000	3,678,027	16,045,496	442,946,859
				1,572,363
			384,564	2,517,594
13,848,214			7,215,226	154,765,766
8,341,343		1,806,453	5,760,542	20,655,509
672,572		509,828	-165,727	1,391,486
5,357,710		603,079	2,850,891	15,074,821
184,313,303				245,728,418
497,026	683,000	758,667		1,240,902

註：預算數包括本年度奉准先行辦理數882,000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				296,000	296,000	295,107	-893	
房屋及建築				296,000	296,000	295,107	-893	
購建中固定資產								
機械及設備		480,000	312,000	-297,000	495,000	488,925	-6,075	
機械及設備		480,000	312,000	-297,000	495,000	488,925	-6,075	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			80,000	67,000	147,000	146,748	-252	
交通及運輸設備			80,000	67,000	147,000	146,748	-252	
購建中固定資產								
雜項設備		389,000	430,000	-66,000	753,000	743,785	-9,215	
雜項設備		389,000	430,000	-66,000	753,000	743,785	-9,215	
購建中固定資產								
合 計		869,000	822,000		1,691,000	1,674,565	-16,435	

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	241	233	-8	
職員	233	228	-5	
技工	3	2	-1	
工友	4	2	-2	
約僱人員	1	1	0	
合 計	241	233	-8	

填表說明：行政助理5名，警衛外包2名。

地方教育發展基金  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										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	194,800,000	419,000	2,018,000		41,634,000	16,468,000		20,644,000		275,983,000	13,774,000	289,757,000
正式人員	194,800,000		2,018,000		41,582,000	16,440,000		20,570,000		275,410,000		275,410,000
聘僱人員		419,000			52,000	28,000		74,000		573,000		573,000
兼任人員											13,774,000	13,774,000
一般行政管理計畫					60,000	54,093,000		2,288,000		56,441,000		56,441,000
正式人員								2,288,000		2,288,000		2,288,000
其他人員					60,000	54,093,000				54,153,000		54,153,000
合 計	194,800,000	419,000	2,018,000		41,694,000	70,561,000		22,932,000		332,424,000	13,774,000	346,198,000

行政助理預算數1,695,000元，決算數1,810,375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1,002,000元。

獎金包含：1.年終獎金依「一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數22,834,000元，決算數24,262,232元，合計239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18,800,000元，決算數21,511,151元，合計203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60,000元，決算數25,000元，合計2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
196,283,517	418,992	2,339,132		45,773,383	18,580,231		20,499,347		283,894,602	10,182,634	294,077,236
196,283,517		2,315,932		45,721,009	18,554,095		20,426,455		283,301,008		283,301,008
	418,992	23,200		52,374	26,136		72,892		593,594		593,594
										10,182,634	10,182,634
				25,000	55,097,201		4,727,755		59,849,956		59,849,956
							4,727,755		4,727,755		4,727,755
				25,000	55,097,201				55,122,201		55,122,201
196,283,517	418,992	2,339,132		45,798,383	73,677,432		25,227,102		343,744,558	10,182,634	353,927,192

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			364,775,000		372,464,601		7,689,601	2.11	
高中及高職教 育計畫			306,528,000		310,855,054		4,327,054	1.41	
一般行政管理 計畫			56,441,000		59,849,956		3,408,956	6.04	
建築及設備計 畫			1,806,000		1,759,591		-46,409	-2.57	1.法定預算 數984,000元，奉准 先行辦理 數822,000元。2.主 要係動支基金贖餘 辦理採購重量訓練 室設備及新增建置 電腦教室設備等所 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	346,198,000	353,927,192	7,729,192	2.23
11 正式員額薪資	194,800,000	196,283,517	1,483,517	0.76
113 職員薪金	192,000,000	194,597,238	2,597,238	1.35
114 工員工資	2,800,000	1,686,279	-1,113,721	-39.78
12 聘僱及兼職人員薪資	14,193,000	10,601,626	-3,591,374	-25.30
122 約僱職員薪金	419,000	418,992	-8	0.00
124 兼職人員酬金	13,774,000	10,182,634	-3,591,366	-26.07
13 超時工作報酬	2,018,000	2,339,132	321,132	15.91
131 加班費	2,018,000	2,339,132	321,132	15.91
15 獎金	41,694,000	45,798,383	4,104,383	9.84
151 考績獎金	18,800,000	21,511,151	2,711,151	14.42
152 年終獎金	22,834,000	24,262,232	1,428,232	6.25
15Y 其他獎金	60,000	25,000	-35,000	-58.33
16 退休及卹償金	70,561,000	73,677,432	3,116,432	4.42
161 職員退休及離職金	70,561,000	72,555,281	1,994,281	2.83
162 工員退休及離職金	0	915,511	915,511	0.00
163 卹償金	0	206,640	206,640	0.00
18 福利費	22,932,000	25,227,102	2,295,102	10.01
181 分擔員工保險費	19,016,000	19,498,447	482,447	2.54
183 傷病醫藥費	0	82,500	82,500	0.00
18Y 其他福利費	3,916,000	5,646,155	1,730,155	44.18
2 服務費用	11,171,000	10,817,972	-353,028	-3.16
21 水電費	3,216,000	2,039,932	-1,176,068	-36.57
212 工作場所電費	2,782,000	1,465,142	-1,316,858	-47.33
214 工作場所水費	434,000	574,790	140,790	32.44
22 郵電費	304,000	317,715	13,715	4.51
221 郵費	88,000	90,331	2,331	2.65
222 電話費	180,000	126,759	-53,241	-29.58
224 數據通信費	36,000	100,625	64,625	179.51
23 旅運費	224,000	34,652	-189,348	-84.53
231 國內旅費	194,000	29,741	-164,259	-84.67
235 貨物運費	30,000	4,911	-25,089	-83.63
24 印刷裝訂與廣告費	340,000	437,305	97,305	28.62
241 印刷及裝訂費	246,000	378,905	132,905	54.03
245 業務宣導費	94,000	58,400	-35,600	-37.87
25 修理保養及保固費	3,040,000	3,180,464	140,464	4.62
252 一般房屋修護費	1,613,000	891,903	-721,097	-44.71
255 機械及設備修護費	487,000	666,876	179,876	36.94
256 交通及運輸設備修護費	2,000	3,900	1,900	95.00
257 雜項設備修護費	938,000	1,617,785	679,785	72.47
26 保險費	29,000	11,069	-17,931	-61.83
261 一般房屋保險費	0	4,820	4,820	0.00
264 交通及運輸設備保險費	1,000	658	-342	-34.20
26Y 其他保險費	28,000	5,591	-22,409	-80.03

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	3,180,000	3,349,846	169,846	5.34
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	5,797	4,797	479.70
279 外包費	1,002,000	1,002,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	1,695,000	1,932,001	237,001	13.98
27F 體育活動費	482,000	410,048	-71,952	-14.93
28 專業服務費	658,000	1,269,021	611,021	92.86
283 法律事務費	0	251,584	251,584	0.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	433,000	483,287	50,287	11.61
287 委託檢驗(定)試驗認證費	79,000	81,550	2,550	3.23
288 委託考選訓練費	5,000	20,000	15,000	300.00
289 試務甄選費	85,000	63,100	-21,900	-25.76
28A 電腦軟體服務費	56,000	367,900	311,900	556.96
28Y 其他專業服務費	0	1,600	1,600	0.00
29 公共關係費	180,000	177,968	-2,032	-1.13
291 公共關係費	180,000	177,968	-2,032	-1.13
3 材料及用品費	2,596,000	3,194,358	598,358	23.05
31 使用材料費	15,000	4,879	-10,121	-67.47
312 燃料	15,000	4,879	-10,121	-67.47
32 用品消耗	2,581,000	3,189,479	608,479	23.58
321 辦公(事務)用品	800,000	1,045,188	245,188	30.65
322 報章雜誌	236,000	137,966	-98,034	-41.54
323 農業與園藝用品及環境美化費	270,000	414,729	144,729	53.60
324 化學藥劑與實驗用品	397,000	189,764	-207,236	-52.20
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67
326 食品	56,000	103,955	47,955	85.63
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	63,575	-6,425	-9.18
32Y 其他用品消耗	749,000	1,231,802	482,802	64.46
4 租金、償債、利息及相關手續費	400,000	374,292	-25,708	-6.43
45 雜項設備租金	400,000	374,292	-25,708	-6.43
451 雜項設備租金	400,000	374,292	-25,708	-6.43
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	984,000	1,759,591	775,591	78.82
51 購建固定資產	869,000	1,674,565	805,565	92.70
513 擴充改良房屋建築及設備	0	295,107	295,107	0.00
514 購置機械及設備	480,000	488,925	8,925	1.86
515 購置交通及運輸設備	0	146,748	146,748	0.00
516 購置雜項設備	389,000	743,785	354,785	91.20
52 購置無形資產	115,000	85,026	-29,974	-26.06
521 購置電腦軟體	115,000	85,026	-29,974	-26.06
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	3,227	2,227	222.70
64 消費與行為稅	0	2,777	2,777	0.00
644 營業稅	0	2,777	2,777	0.00
66 規費	1,000	450	-550	-55.00
663 汽車燃料使用費	1,000	450	-550	-55.00

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	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,603,000	2,387,969	-215,031	-8.26
71 會費	27,000	3,800	-23,200	-85.93
712 學術團體會費	22,000	2,800	-19,200	-87.27
713 職業團體會費	5,000	1,000	-4,000	-80.00
72 捐助、補助與獎助	1,412,000	1,406,800	-5,200	-0.37
726 獎助學員生給與	1,412,000	1,406,800	-5,200	-0.37
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	306,000	327,111	21,111	6.90
743 獎勵費用	132,000	108,000	-24,000	-18.18
744 慰問、照護及濟助金	24,000	42,000	18,000	75.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	150,000	177,111	27,111	18.07
75 競賽及交流活動費	858,000	650,258	-207,742	-24.21
751 技能競賽	858,000	650,258	-207,742	-24.21
合 計	363,953,000	372,464,601	8,511,601	2.34



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	274,000	236,368	-37,632	-13.73	
245 業務宣導費	94,000	58,400	-35,600	-37.87	
291 公共關係費	180,000	177,968	-2,032	-1.13	
統計所需項目	2,243,000	2,500,314	257,314	11.47	
27D 計時與計件人員酬金	1,695,000	1,932,001	237,001	13.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	433,000	483,287	50,287	11.61	
521 購置電腦軟體	115,000	85,026	-29,974	-26.06	

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	%
<b>資 產</b>	833,911,791	100.00	434,174,701	100.00	399,737,090	92.07
流動資產	76,149,208	9.13	120,761,761	27.81	-44,612,553	-36.94
現金	76,149,208	9.13	120,761,761	27.81	-44,612,553	-36.94
銀行存款	76,149,208	9.13	120,761,761	27.81	-44,612,553	-36.94
銀行存款-市庫存款	13,143,566	1.58	18,230,175	4.20	-5,086,609	-27.90
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	50,410,953	6.05	91,050,798	20.97	-40,639,845	-44.63
銀行存款-教育儲蓄戶	382,429	0.05	232,321	0.05	150,108	64.61
銀行存款-代收學雜費暨 薪資轉存專戶	882,675	0.11	16,422	0.00	866,253	5,274.95
銀行存款-午餐專戶	11,329,585	1.36	11,232,045	2.59	97,540	0.87
零用及週轉金	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
固定資產	441,705,957	52.97	0	0.00	441,705,957	0.00
土地	1,572,363	0.19	0	0.00	1,572,363	0.00
土地	1,572,363	0.19	0	0.00	1,572,363	0.00
土地改良物	2,517,594	0.30	0	0.00	2,517,594	0.00
土地改良物	8,389,672	1.01	0	0.00	8,389,672	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,872,078	-0.70	0	0.00	-5,872,078	0.00
房屋建築及設備	154,765,766	18.56	0	0.00	154,765,766	0.00
房屋建築及設備	261,696,550	31.38	0	0.00	261,696,550	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-106,930,784	-12.82	0	0.00	-106,930,784	0.00
機械及設備	20,655,509	2.48	0	0.00	20,655,509	0.00
機械及設備	58,525,655	7.02	0	0.00	58,525,655	0.00
累計折舊-機械及設備	-37,870,146	-4.54	0	0.00	-37,870,146	0.00
交通及運輸設備	1,391,486	0.17	0	0.00	1,391,486	0.00
交通及運輸設備	5,541,081	0.66	0	0.00	5,541,081	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-4,149,595	-0.50	0	0.00	-4,149,595	0.00
雜項設備	15,074,821	1.81	0	0.00	15,074,821	0.00
雜項設備	56,788,507	6.81	0	0.00	56,788,507	0.00
累計折舊-雜項設備	-41,713,686	-5.00	0	0.00	-41,713,686	0.00
購建中固定資產	245,728,418	29.47	0	0.00	245,728,418	0.00
合 計	833,911,791	100.00	434,174,701	100.00	399,737,090	92.07

信託代理與保證資產 3,675,000

保證品 3,675,000

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。

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	%
購建中固定資產	245,728,418	29.47	0	0.00	245,728,418	0.00
無形資產	1,240,902	0.15	0	0.00	1,240,902	0.00
無形資產	1,240,902	0.15	0	0.00	1,240,902	0.00
電腦軟體	1,240,902	0.15	0	0.00	1,240,902	0.00
其他資產	314,815,724	37.75	313,412,940	72.19	1,402,784	0.45
什項資產	314,815,724	37.75	313,412,940	72.19	1,402,784	0.45
存出保證金	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
暫付及待結轉帳項	3,474,735	0.42	2,071,951	0.48	1,402,784	67.70
代管資產	311,330,989	37.33	311,330,989	71.71	0	0.00
代管資產-土地	311,330,989	37.33	311,330,989	71.71	0	0.00
合 計	833,911,791	100.00	434,174,701	100.00	399,737,090	92.07

信託代理與保證資產 3,675,000

保證品 3,675,000

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	%
<b>負 債</b>	378,063,174	45.34	417,694,180	96.20	-39,631,006	-9.49
流動負債	58,052,256	6.96	96,309,842	22.18	-38,257,586	-39.72
應付款項	58,052,256	6.96	96,309,842	22.18	-38,257,586	-39.72
應付代收款	57,810,448	6.93	94,560,188	21.78	-36,749,740	-38.86
應付代收款	57,810,448	6.93	94,560,188	21.78	-36,749,740	-38.86
應付費用	241,808	0.03	1,749,654	0.40	-1,507,846	-86.18
應付費用	241,808	0.03	1,749,654	0.40	-1,507,846	-86.18
其他負債	320,010,918	38.37	321,384,338	74.02	-1,373,420	-0.43
什項負債	320,010,918	38.37	321,384,338	74.02	-1,373,420	-0.43
存入保證金	8,679,929	1.04	10,053,349	2.32	-1,373,420	-13.66
存入保證金	8,679,929	1.04	10,053,349	2.32	-1,373,420	-13.66
應付代管資產	311,330,989	37.33	311,330,989	71.71	0	0.00
應付代管資產	311,330,989	37.33	311,330,989	71.71	0	0.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
<b>淨資產</b>	455,848,617	54.66	16,480,521	3.80	439,368,096	2,665.98
淨資產	455,848,617	54.66	16,480,521	3.80	439,368,096	2,665.98
淨資產	455,848,617	54.66	16,480,521	3.80	439,368,096	2,665.98
累積餘額	455,848,617	54.66	16,480,521	3.80	439,368,096	2,665.98
合 計	833,911,791	100.00	434,174,701	100.00	399,737,090	92.07

信託代理與保證負債 3,675,000

應付保證品 3,675,000

註：

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	833,911,791	100.00	434,174,701	100.00	399,737,090	92.07

信託代理與保證負債 3,675,000

應付保證品 3,675,000

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	580,156,415	100.00			580,156,415	
徵收及依法分配收入	500	0.00			500	
違規罰款收入	500	0.00			500	
勞務收入	67,900	0.01			67,900	
服務收入	67,900	0.01			67,900	
財產收益	211,615,144	36.48			211,615,144	
財產孳息收入	290,627	0.05			290,627	
財產交易利益	53,940	0.01			53,940	
其他財產收入	211,270,577	36.42			211,270,577	
政府撥入收入	350,968,371	60.50			350,968,371	
公庫撥款收入	350,968,371	60.50			350,968,371	
教學收入	13,952,670	2.40			13,952,670	
學雜費收入	13,952,670	2.40			13,952,670	
其他收入	3,551,830	0.61			3,551,830	
受贈收入	4,000	0.00			4,000	
雜項收入	3,547,830	0.61			3,547,830	
支出	390,428,533	67.30			390,428,533	
人事支出	353,927,192	61.01			353,927,192	
人事支出	353,927,192	61.01			353,927,192	
業務支出	15,371,018	2.65			15,371,018	
業務支出	15,371,018	2.65			15,371,018	
獎補助支出	1,406,800	0.24			1,406,800	
其他獎補助	1,406,800	0.24			1,406,800	
財產損失	41,352	0.01			41,352	
財產交易損失	41,352	0.01			41,352	
折舊、折耗及攤銷	19,682,171	3.39			19,682,171	
固定資產折舊	18,923,504	3.26			18,923,504	
無形資產攤銷	758,667	0.13			758,667	
本期賸餘(短絀)	189,727,882	32.70			189,727,882	
期初淨資產	266,120,735	45.87			266,120,735	
解繳公庫						
期末淨資產	455,848,617	78.57			455,848,617	

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)	189,727,882
8002 調整非現金項目	-229,858,580
800202 折舊、折耗及攤銷	19,682,171
800203 處理資產損失(利益)	-12,588
800204 其他	-211,270,577
800206 流動負債淨增(淨減)	-38,257,586
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-40,130,698
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	8,121,914
820401 減少固定資產	53,940
820404 減少其他資產	8,067,974
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-11,230,349
820901 增加固定資產	-1,674,565
820903 增加無形資產	-85,026
820904 增加其他資產	-9,470,758
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,108,435
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	8,246,763
840102 增加其他負債	8,246,763
8404 減少短期債務及其他負債	-9,620,183
840402 減少其他負債	-9,620,183
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,373,420
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-44,612,553
87 期初現金及約當現金	120,761,761
88 期末現金及約當現金	76,149,208

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	368,885,838	211,270,577	580,156,415	收入
徵收及依法分配收入	500		500	徵收及依法分配收入
勞務收入	67,900		67,900	勞務收入
財產收入	344,567	211,270,577	211,615,144	財產收益
政府撥入收入	350,968,371		350,968,371	政府撥入收入
教學收入	13,952,670		13,952,670	教學收入
其他收入	3,551,830		3,551,830	其他收入
基金用途	372,464,601	17,963,932	390,428,533	支出
用人費用	353,927,192		353,927,192	人事支出
服務費用	10,817,972	4,553,046	15,371,018	業務支出
材料及用品費	3,194,358	-3,194,358		
租金、償債、利息及相關手續費	374,292	-374,292		
稅捐及規費(強制費)	3,227	-3,227		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	981,169	-981,169		
捐助、補助與獎助	1,406,800		1,406,800	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,759,591	-1,759,591	41,352	財產損失
		19,682,171	19,682,171	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-3,578,763	193,306,645	189,727,882	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,480,521	249,640,214	266,120,735	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,901,758	442,946,859	455,848,617	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數211,270,577元，係教育局撥入財產及應付代收款購置。  
 2. 業務支出調整數4,553,046元=材料及用品費調減數3,194,358元+租金、償債、利息及相關手續費調減數374,292元+稅捐及規費(強制費)調減數3,227元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數981,169元。  
 3. 財產損失調整數41,352元，係固定資產報廢損失及預算外財產移撥。  
 4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數1,759,591元，係本年度可用預算購置資產。  
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數19,682,171元，係固定資產提列折舊數及軟體攤銷數。  
 6. 期初淨資產調整數249,640,214元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員：

基金主持人：