

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)

臺中市立外埔幼兒園編

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 05815-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05815-3	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05815-4	頁
二、基金用途明細表	第 05815-5	頁
三、貸出款明細表	第 - -	頁
四、資本資產明細表	第 05815-7	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 05815-10	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 05815-11	頁
十、用人費用彙計表	第 05815-12	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 05815-14	頁
十三、各項費用彙計表	第 05815-15	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05815-17	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 05815-18	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 05815-19	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 05815-20	頁
二、收入支出表	第 05815-22	頁

三、現金流量表·····第 05815-23 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表·····第 05815-24 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：

為健全幼兒教育及照顧體系發展，提昇幼兒教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理維護幼兒身心健康、養成幼兒良好習慣、豐富幼兒生活經驗、增進幼兒倫理觀念、培養幼兒合群習性、拓展幼兒美感經驗、發展幼兒創意思維、建構幼兒文化認同及啟發幼兒關懷環境等業務。

(一)學前教育計畫：

本年度預算編列 8,059,000 元，決算數 6,050,879 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 1 班，學生人數共 28 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 1 班，學生人數共 26 人。

本計畫係

1. 配合園務推動教保及行政工作，進而增進園務運作。

2. 充實(汰換)教學環境設備，提供適宜發展之環境及學習活動。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 288,000 元，決算數 272,547 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 100,000 元，決算數 99,588 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 6,634,763 元，較預算數 8,477,000 元，減少 1,812,237 元，計減 21.45%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

公庫撥款收入：決算數 6,634,763 元，較預算數 8,477,000 元，減少 1,812,237 元，計減 21.45%。

主要係因：員工薪津、退休撫卹等用人費用預算編列未執行數繳回市庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 6,423,014 元，較預算數 8,447,000 元，減少 2,023,986 元，計減 23.96%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數 6,050,879 元，較預算數 8,059,000 元，減少 2,008,121 元，計減 24.92%。

主要係因：用人費用、服務費用依實際需求請領所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 272,547 元，較預算數 288,000 元，減少 15,543 元，計減 5.37%。

主要係因：秉持節開支原則所致。

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 99,588 元，較預算數 100,000 元，減少 412 元，計減 0.41 %。

主要係因：秉撙節開支原則所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 211,749 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 211,749 元。

主要係因：用人費用、服務費用依實際需要請領所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 556,219 元。

投資活動之淨現金流出 99,588 元。

籌資活動之淨現金流出 0 元。

本年度現金及約當現金之淨增 456,631 元。

期初現金及約當現金 1,164,497 元。

期末現金及約當現金 1,621,128 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 2,174,208 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 1,621,128 元，較上年度決算數 1,164,497 元，增加 456,631 元。

主要係因：銀行存款增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 369,600 元，較上年度決算數 353,794 元，增加 15,806 元。

主要係因：購置雜項設備所致。

3. 其他資產本年度決算數 183,480 元，較上年度決算數 183,480 元，增加 0 元，本年度無變動。

(二)負債總額本年度決算數為 1,019,625 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 811,145 元，較上年度決算數 566,263 元，增加 244,882 元。

主要係因：應付代收款增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 208,480 元，較上年度決算數 208,480 元，增加 0 元，本年度無變動。

(三)淨資產本年度決算數 1,154,583 元，較上年度決算數 927,028 元，增加 227,555 元。

主要係因：秉撙節開支原則所致。

五、其他：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	8,447,000	100.00	6,634,763	100.00	-1,812,237	-21.45	6,247,888	100.00
46 政府撥入收入	8,447,000	100.00	6,634,763	100.00	-1,812,237	-21.45	6,247,888	100.00
462公庫撥款收入	8,447,000	100.00	6,634,763	100.00	-1,812,237	-21.45	6,247,888	100.00
5 基金用途	8,447,000	100.00	6,423,014	100.00	-2,023,986	-23.96	6,036,794	100.00
54 學前教育計畫	8,059,000	95.41	6,050,879	94.21	-2,008,121	-24.92	5,666,748	93.87
5L 一般行政管理計畫	288,000	3.41	272,547	4.24	-15,453	-5.37	273,047	4.52
5M 建築及設備計畫	100,000	1.18	99,588	1.55	-412	-0.41	96,999	1.61
購建固定資產	100,000	1.18	99,588	1.55	-412	-0.41	96,999	1.61
本期賸餘（短絀-）			211,749		211,749	0.00	211,094	
期初基金餘額	362,000		573,234		211,234	58.35	362,140	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	362,000		784,983		422,983	116.85	573,234	

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	%	
4 基金來源	8,447,000	6,634,763	-1,812,237	-21.45	主要係因年底用人費用繳回所致。
46 政府撥入收入	8,447,000	6,634,763	-1,812,237	-21.45	
462公庫撥款收入	8,447,000	6,634,763	-1,812,237	-21.45	

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	8,447,000	6,423,014	-2,023,986	-23.96	員工薪津、退休撫卹等用人費用 預算編列未執行數繳回市庫所致。
54 學前教育計畫	8,059,000	6,050,879	-2,008,121	-24.92	
1 用人費用	7,506,000	5,741,988	-1,764,012	-23.50	
11 正式員額薪資	5,832,000	4,107,498	-1,724,502	-29.57	
113 職員薪金	5,832,000	4,107,498	-1,724,502	-29.57	
13 超時工作報酬	190,000	171,877	-18,123	-9.54	
131 加班費	190,000	171,877	-18,123	-9.54	
15 獎金	690,000	598,013	-91,987	-13.33	
151 考績獎金	150,000	146,438	-3,562	-2.37	
152 年終獎金	540,000	451,575	-88,425	-16.38	
16 退休及卹償金	310,000	334,299	24,299	7.84	
161 職員退休及離職金	310,000	334,299	24,299	7.84	
18 福利費	484,000	530,301	46,301	9.57	
181 分擔員工保險費	420,000	438,601	18,601	4.43	
183 傷病醫藥費		26,500	26,500		
18Y 其他福利費	64,000	65,200	1,200	1.88	
2 服務費用	443,000	238,170	-204,830	-46.24	
21 水電費	115,000	34,394	-80,606	-70.09	
212 工作場所電費	100,000	26,697	-73,303	-73.30	
214 工作場所水費	15,000	7,697	-7,303	-48.69	
22 郵電費	35,000	27,387	-7,613	-21.75	
221 郵費	5,000	1,493	-3,507	-70.14	
222 電話費	30,000	25,894	-4,106	-13.69	
23 旅運費	25,000	11,192	-13,808	-55.23	
231 國內旅費	25,000	11,192	-13,808	-55.23	
25 修理保養及保固費	119,000	49,275	-69,725	-58.59	
252 一般房屋修護費	100,000	33,045	-66,955	-66.96	
255 機械及設備修護費	7,000	11,000	4,000	57.14	
257 雜項設備修護費	12,000	5,230	-6,770	-56.42	
27 一般服務費	58,000	57,022	-978	-1.69	
279 外包費	42,000	42,000			
27F 體育活動費	16,000	15,022	-978	-6.11	
28 專業服務費	47,000	14,900	-32,100	-68.30	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	17,000	8,000	-9,000	-52.94	
288 委託考選訓練費	10,000	4,900	-5,100	-51.00	
28A 電腦軟體服務費	20,000	2,000	-18,000	-90.00	

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	%	
29 公共關係費	44,000	44,000			
291 公共關係費	44,000	44,000			
3 材料及用品費	103,000	63,721	-39,279	-38.13	
32 用品消耗	103,000	63,721	-39,279	-38.13	
321 辦公（事務）用品	40,000	61,465	21,465	53.66	
323 農業與園藝用品及環境美化費	7,000		-7,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	56,000	2,256	-53,744	-95.97	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L 一般行政管理計畫	288,000	272,547	-15,453	-5.37	
1 用人費用	288,000	272,547	-15,453	-5.37	
16 退休及卹償金	215,000	200,447	-14,553	-6.77	
161 職員退休及離職金	215,000	200,447	-14,553	-6.77	
18 福利費	73,000	72,100	-900	-1.23	
18Y 其他福利費	73,000	72,100	-900	-1.23	
5M 建築及設備計畫	100,000	99,588	-412	-0.41	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	99,588	-412	-0.41	
51 購建固定資產	100,000	99,588	-412	-0.41	
514 購置機械及設備		50,588	50,588		
516 購置雜項設備	100,000	49,000	-51,000	-51.00	

資本資產明細表

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	1,749,196	1,395,402	100,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	708,000	700,920	
機械及設備	339,442	202,758	51,000
交通及運輸設備	31,500	24,043	
雜項設備	670,254	467,681	49,000
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			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
其他			

註：本年度成本變動主要增減原因說明如下：

機械及設備：教育局補助購入13,774元，預算內購置50,588元，預算外報廢60,896元。

雜項設備：預算內購置49,000元，預算外報廢16,000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		
113,362		76,896	20,660	369,600
				7,080
64,362		60,896	-15,731	155,881
			3,897	3,560
49,000		16,000	32,494	203,079
	</			

註：

地方教育發展基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備				51,000	51,000	50,588	-412	
機械及設備				51,000	51,000	50,588	-412	
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		100,000		-51,000	49,000	49,000		
雜項設備		100,000		-51,000	49,000	49,000		
購建中固定資產								
合 計		100,000			100,000	99,588	-412	

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	6	7	1	依據臺中市政府110年8月10日府授教幼字第1100201017號函核定之110學年度臺中市立幼兒園編制員額數，增置教保員1人。
職員	5	6	1	
廚工	1	1	0	
合 計	6	7	1	

填表說明：

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	
	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
學前教育計畫	5,832,000		190,000		690,000	310,000		484,000		7,506,000		7,506,000
正式人員	5,832,000		190,000		690,000	310,000		484,000		7,506,000		7,506,000
一般行政管理計畫						215,000		73,000		288,000		288,000
正式人員								73,000		73,000		73,000
其他人員						215,000				215,000		215,000
合 計	5,832,000		190,000		690,000	525,000		557,000		7,794,000		7,794,000

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540,000元，決算數451,575元，合計8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150,000元，決算數146,438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
4,107,498		171,877		598,013	334,299		530,301		5,741,988		5,741,988
4,107,498		171,877		598,013	334,299		530,301		5,741,988		5,741,988
					200,447		72,100		272,547		272,547
							72,100		72,100		72,100
					200,447				200,447		200,447
4,107,498		171,877		598,013	534,746		602,401		6,014,535		6,014,535

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	%	金額	%	
總 計			8,447,000		6,423,014			-2,023,986	-23.96	主要係因用人費用、服務費用依實際需要請領所致。
學前教育計畫			8,059,000		6,050,879			-2,008,121	-24.92	
一般行政管理計畫			288,000		272,547			-15,453	-5.37	
建築及設備計畫			100,000		99,588			-412	-0.41	

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	7,794,000	6,014,535	-1,779,465	-22.83
11 正式員額薪資	5,832,000	4,107,498	-1,724,502	-29.57
113 職員薪金	5,832,000	4,107,498	-1,724,502	-29.57
13 超時工作報酬	190,000	171,877	-18,123	-9.54
131 加班費	190,000	171,877	-18,123	-9.54
15 獎金	690,000	598,013	-91,987	-13.33
151 考績獎金	150,000	146,438	-3,562	-2.37
152 年終獎金	540,000	451,575	-88,425	-16.38
16 退休及卹償金	525,000	534,746	9,746	1.86
161 職員退休及離職金	525,000	534,746	9,746	1.86
18 福利費	557,000	602,401	45,401	8.15
181 分擔員工保險費	420,000	438,601	18,601	4.43
183 傷病醫藥費	0	26,500	26,500	0.00
18Y 其他福利費	137,000	137,300	300	0.22
2 服務費用	443,000	238,170	-204,830	-46.24
21 水電費	115,000	34,394	-80,606	-70.09
212 工作場所電費	100,000	26,697	-73,303	-73.30
214 工作場所水費	15,000	7,697	-7,303	-48.69
22 郵電費	35,000	27,387	-7,613	-21.75
221 郵費	5,000	1,493	-3,507	-70.14
222 電話費	30,000	25,894	-4,106	-13.69
23 旅運費	25,000	11,192	-13,808	-55.23
231 國內旅費	25,000	11,192	-13,808	-55.23
25 修理保養及保固費	119,000	49,275	-69,725	-58.59
252 一般房屋修護費	100,000	33,045	-66,955	-66.96
255 機械及設備修護費	7,000	11,000	4,000	57.14
257 雜項設備修護費	12,000	5,230	-6,770	-56.42
27 一般服務費	58,000	57,022	-978	-1.69
279 外包費	42,000	42,000	0	0.00
27F 體育活動費	16,000	15,022	-978	-6.11
28 專業服務費	47,000	14,900	-32,100	-68.30
287 委託檢驗(定)試驗認證費	17,000	8,000	-9,000	-52.94
288 委託考選訓練費	10,000	4,900	-5,100	-51.00
28A 電腦軟體服務費	20,000	2,000	-18,000	-90.00
29 公共關係費	44,000	44,000	0	0.00
291 公共關係費	44,000	44,000	0	0.00
3 材料及用品費	103,000	63,721	-39,279	-38.13
32 用品消耗	103,000	63,721	-39,279	-38.13
321 辦公(事務)用品	40,000	61,465	21,465	53.66
323 農業與園藝用品及環境美化費	7,000	0	-7,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	56,000	2,256	-53,744	-95.97
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	99,588	-412	-0.41
51 購建固定資產	100,000	99,588	-412	-0.41

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	%
514 購置機械及設備	0	50,588	50,588	0.00
516 購置雜項設備	100,000	49,000	-51,000	-51.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000	0	0.00
合 計	8,447,000	6,423,014	-2,023,986	-23.96

中華民國 110 年度

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目	44,000	44,000			
291 公共關係費	44,000	44,000			

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。	

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	2,174,208	100.00	1,701,771	100.00	472,437	27.76
流動資產	1,621,128	74.56	1,164,497	68.43	456,631	39.21
現金	1,621,128	74.56	1,164,497	68.43	456,631	39.21
銀行存款	1,621,128	74.56	1,164,497	68.43	456,631	39.21
銀行存款-市庫存款	790,380	36.35	573,234	33.68	217,146	37.88
銀行存款-保管金專戶	690,735	31.77	480,569	28.24	210,166	43.73
銀行存款-代扣繳專戶	140,013	6.44	110,694	6.50	29,319	26.49
固定資產	369,600	17.00	353,794	20.79	15,806	4.47
房屋建築及設備	7,080	0.33	7,080	0.42	0	0.00
房屋建築及設備	708,000	32.56	708,000	41.60	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-700,920	-32.24	-700,920	-41.19	0	0.00
機械及設備	155,881	7.17	136,684	8.03	19,197	14.04
機械及設備	342,908	15.77	339,442	19.95	3,466	1.02
累計折舊-機械及設備	-187,027	-8.60	-202,758	-11.91	15,731	-7.76
交通及運輸設備	3,560	0.16	7,457	0.44	-3,897	-52.26
交通及運輸設備	31,500	1.45	31,500	1.85	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-27,940	-1.29	-24,043	-1.41	-3,897	16.21
雜項設備	203,079	9.34	202,573	11.90	506	0.25
雜項設備	703,254	32.35	670,254	39.39	33,000	4.92
累計折舊-雜項設備	-500,175	-23.00	-467,681	-27.48	-32,494	6.95
其他資產	183,480	8.44	183,480	10.78	0	0.00
什項資產	183,480	8.44	183,480	10.78	0	0.00
代管資產	183,480	8.44	183,480	10.78	0	0.00
代管資產-土地	183,480	8.44	183,480	10.78	0	0.00
合 計	2,174,208	100.00	1,701,771	100.00	472,437	27.76

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	1,019,625	46.90	774,743	45.53	244,882	31.61
流動負債	811,145	37.31	566,263	33.27	244,882	43.25
應付款項	811,145	37.31	566,263	33.27	244,882	43.25
應付代收款	805,748	37.06	566,263	33.27	239,485	42.29
應付代收款	805,748	37.06	566,263	33.27	239,485	42.29
應付費用	5,397	0.25	0	0.00	5,397	0.00
應付費用	5,397	0.25	0	0.00	5,397	0.00
其他負債	208,480	9.59	208,480	12.25	0	0.00
什項負債	208,480	9.59	208,480	12.25	0	0.00
存入保證金	25,000	1.15	25,000	1.47	0	0.00
存入保證金	25,000	1.15	25,000	1.47	0	0.00
應付代管資產	183,480	8.44	183,480	10.78	0	0.00
應付代管資產	183,480	8.44	183,480	10.78	0	0.00
淨資產	1,154,583	53.10	927,028	54.47	227,555	24.55
淨資產	1,154,583	53.10	927,028	54.47	227,555	24.55
淨資產	1,154,583	53.10	927,028	54.47	227,555	24.55
累積餘額	1,154,583	53.10	927,028	54.47	227,555	24.55
合 計	2,174,208	100.00	1,701,771	100.00	472,437	27.76

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	6,648,537	100.00			6,648,537	
財產收益	13,774	0.21			13,774	
其他財產收入	13,774	0.21			13,774	
政府撥入收入	6,634,763	99.79			6,634,763	
公庫撥款收入	6,634,763	99.79			6,634,763	
支出	6,420,982	96.58			6,420,982	
人事支出	6,014,535	90.46			6,014,535	
人事支出	6,014,535	90.46			6,014,535	
業務支出	308,891	4.65			308,891	
業務支出	308,891	4.65			308,891	
財產損失	768	0.01			768	
財產交易損失	768	0.01			768	
折舊、折耗及攤銷	96,788	1.46			96,788	
固定資產折舊	96,788	1.46			96,788	
本期賸餘（短絀）	227,555	3.42			227,555	
期初淨資產	927,028	13.94			927,028	
解繳公庫						
期末淨資產	1,154,583	17.37			1,154,583	

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)	227,555
8002 調整非現金項目	328,664
800202 折舊、折耗及攤銷	96,788
800203 處理資產損失(利益)	768
800204 其他	-13,774
800206 流動負債淨增(淨減)	244,882
81 業務活動之淨現金流入(流出)	556,219
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	2,700
820404 減少其他資產	2,700
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-102,288
820901 增加固定資產	-99,588
820904 增加其他資產	-2,700
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-99,588
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	25,000
840102 增加其他負債	25,000
8404 減少短期債務及其他負債	-25,000
840402 減少其他負債	-25,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	456,631
87 期初現金及約當現金	1,164,497
88 期末現金及約當現金	1,621,128

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	6,634,763	13,774	6,648,537	收入
財產收入		13,774	13,774	財產收益
政府撥入收入	6,634,763		6,634,763	政府撥入收入
基金用途	6,423,014	-2,032	6,420,982	支出
用人費用	6,014,535		6,014,535	人事支出
服務費用	238,170	70,721	308,891	業務支出
材料及用品費	63,721	-63,721		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		768	768	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	99,588	-99,588		
		96,788	96,788	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	211,749	15,806	227,555	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	573,234	353,794	927,028	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	784,983	369,600	1,154,583	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數13,774元，係教育局補助購置財產13,774元。
 2. 業務支出調整數70,721元=材料及用品費調減數63,721元及會費、捐贈、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數7,000元。
 3. 財產損失調整數768元，係預算外財產報廢。
 4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數99,588元，係預算內購置財產。
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數96,788元，係固定資產提列折舊數。
 6. 期初淨資產調整數353,794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：