

中華民國 107 年度
(107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日)

臺中市地方總決算

臺中市政府教育局主管

臺中市地方教育發展基金

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺中市立東勢工業高級中等學校編

臺中市立東勢工業高級中等學校
地方教育發展基金
目 次
中華民國107年度

甲、總說明	第 05074-1	頁
乙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 05074-5	頁
二、現金流量表	第 05074-6	頁
三、平衡表	第 05074-7	頁
丙、決算明細表		
一、基金來源明細表	第 05074-9	頁
二、基金用途明細表	第 05074-10	頁
三、固定項目增減情形表	第 05074-14	頁
四、資本資產及長期負債增減情形表	第 05074-16	頁
五、固定資產建設改良擴充明細表	第 05074-18	頁
丁、決算參考表		
一、員工人數彙計表	第 05074-19	頁
二、用人費用彙計表	第 05074-20	頁
三、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 --	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 05074-22	頁
五、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	第 --	頁
六、各項費用彙計表	第 05074-23	頁
七、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05074-24	頁
八、出國計畫執行情形報告表	第 05074-26	頁
九、赴大陸地區計畫執行情形報告表	第 --	頁
十、市議會審議通過107年度臺中市地方總預算附屬單位預算 案所提審議意見辦理情形報告表	第 05074-28	頁
十一、市議會審議通過106年度臺中市地方總決算附屬單位決 算及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表	第 05074-29	頁

臺中市立東勢工業高級中等學校

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 107 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄、及思考判斷與創造能力等業務。

(一)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列 253,971,000 元，決算數 260,385,755 元。

106 學年度下學期，實際招收職業科 42 班，綜合職能科 3 班，資源班 1 班，進修部職業科 9 班，實用技能班 9 班，學生人數共 1,979 人。

107 學年度上學期，實際招收職業科 42 班，綜合職能科 3 班，資源班 1 班，進修部職業科 9 班，實用技能班 9 班，學生人數共 1,842 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 3,944,000 元，決算數 5,262,690 元。

係辦理教職員退休、撫卹及婚喪生育子女教育補助等。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列 3,644,000 元，決算數 3,539,588 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 274,981,550 元，較預算數 261,559,000 元，增加 13,422,550 元，計增 5.13%。

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 7,315 元，較預算數 0 元，增加 7,315 元。
主要係因：吊扇及電扇等未依契約規定履約所收取之懲罰性收入所致。
2. 服務收入：決算數 138,716 元，較預算數 307,000 元，減少 168,284 元，計減 54.82%。
主要係因：收入以歷年均數估計，場地租金實際收入較預期減少所致。
3. 財產處分收入：決算數 166,135 元，較預算數 0 元，增加 166,135 元。
主要係因：經由臺北惜物網網路拍賣動產所獲得拍賣收入所致。
4. 權利金收入：決算數 416,726 元，較預算數 278,000 元，增加 138,726 元，計增 49.90%

臺中市立東勢工業高級中等學校

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 107 年度

%。

主要係因：太陽能光電系統本年度開始發電，增加發電前依合約應繳交最低發電回饋金收入所致。

5. 利息收入：決算數 60,080 元，較預算數 32,000 元，增加 28,080 元，計增 87.75%。

主要係因：專戶存款利息收入難以估計，依實際數繳庫所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 13,982,949 元，較預算數 2,312,000 元，增加 11,670,949 元，計增 504.80%。

主要係因：退休、撫卹、人事費不足依實際需要申請市庫撥款所致。

7. 政府其他撥入收入：決算數 220,137,000 元，較預算數 220,137,000 元，增減數為 0 元。

8. 學雜費收入：決算數 25,989,281 元，較預算數 23,095,000 元，增加 2,894,281 元，計增 12.53%。

主要係因：預期休退學學生人數減少所致。

9. 受贈收入：決算數 6,000 元，較預算數 5,000 元，增加 1,000 元，計增 20.00%。

主要係因：受贈實際收入較預期增加所致。

10. 雜項收入：決算數 14,077,348 元，較預算數 15,393,000 元，減少 1,315,652 元，計減 8.55%。

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

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 269,188,033 元，較可用預算數 261,559,000 元，增加 7,629,033 元，計增 2.92%。

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 260,385,755 元，較可用預算數 253,971,000 元，增加 6,414,755 元，計增 2.53%。

主要係因：預算編列未含 3%調薪，依實際調整增加所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 5,262,690 元，較可用預算數 3,944,000 元，增加 1,318,690 元，計增 33.44%。

主要係因：增加支付月退休金所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 3,539,588 元，較可用預算數 3,644,000 元，減少 104,412 元，計減 2.87%。

主要係因：原訂計畫變更且招標採購節餘所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 5,793,517 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 5,793,517 元。

主要係因：教育局增撥人事費不足，學雜費超過預期以及撙節支出所致。

臺中市立東勢工業高級中等學校

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 107 年度

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流入 2,122,270 元。
- 其他活動之淨現金流出 8,358,745 元。
- 本年度現金及約當現金之淨減 6,236,475 元。
- 期初現金及約當現金 61,585,790 元。
- 期末現金及約當現金 55,349,315 元。

四、資產負債情況：

- 資產總額為 587,359,555 元，包括：
 - 流動資產 55,598,915 元。
 - 其他資產 531,760,640 元。
- 負債總額為 542,044,368 元，包括：
 - 流動負債 29,460,954 元。
 - 其他負債 512,583,414 元。
- 基金餘額為累積餘額 45,315,187 元。

五、資本資產及長期負債概況：

(一)資產：

- 取得成本 87,357,330 元，以前年度累計折舊(耗)0 元。
- 107 年度增加數 27,070,190 元，係土地改良物 1,805,380 元，機械及設備 14,271,144 元，交通及運輸設備 1,190,626 元，雜項設備 8,380,085 元，電腦軟體 1,422,955 元。
- 107 年度減少數 285,916 元，係機械及設備 82,207 元，雜項設備 203,709 元。
- 107 年度累計折舊(耗) 32,902,562 元。
- 期末餘額 81,239,042 元，係土地改良物 1,891,362 元，房屋及建築 42,679 元，機械及設備 45,173,290 元，交通及運輸設備 3,519,534 元，雜項設備 26,466,361 元，電腦軟體 4,145,816 元。

(二)負債：無

六、其他：

(一)本年度辦理併決算，明細如下：

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 107.12.27 府授教會字第 1070321587 號函	高中及高職教育計畫	10,034,000
臺中市政府 107.12.27 府授教會字第 1070321419 號函	一般行政管理計畫	1,318,690

臺中市立東勢工業高級中等學校

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 107 年度

(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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4 基金來源	261,559,000	100.00	274,981,550	100.00	13,422,550	5.13	269,985,640	100.00
41 徵收及依法分配收入			7,315	0.00	7,315	0.00	78,678	0.03
415 違規罰款收入			7,315	0.00	7,315	0.00	78,678	0.03
43 勞務收入	307,000	0.12	138,716	0.05	-168,284	-54.82	313,849	0.12
431 服務收入	307,000	0.12	138,716	0.05	-168,284	-54.82	313,849	0.12
45 財產收入	310,000	0.12	642,941	0.23	332,941	107.40	123,375	0.05
451 財產處分收入			166,135	0.06	166,135	0.00	58,630	0.02
453 權利金收入	278,000	0.11	416,726	0.15	138,726	49.90		
454 利息收入	32,000	0.01	60,080	0.02	28,080	87.75	64,745	0.02
46 政府撥入收入	222,449,000	85.05	234,119,949	85.14	11,670,949	5.25	231,289,951	85.67
462 公庫撥款收入	2,312,000	0.88	13,982,949	5.09	11,670,949	504.80	7,165,951	2.65
46Y 政府其他撥入收入	220,137,000	84.16	220,137,000	80.06			224,124,000	83.01
4S 教學收入	23,095,000	8.83	25,989,281	9.45	2,894,281	12.53	25,002,741	9.26
4S1 學雜費收入	23,095,000	8.83	25,989,281	9.45	2,894,281	12.53	25,002,741	9.26
4Y 其他收入	15,398,000	5.89	14,083,348	5.12	-1,314,652	-8.54	13,177,046	4.88
4Y0 受贈收入	5,000	0.00	6,000	0.00	1,000	20.00	36,900	0.01
4YY 雜項收入	15,393,000	5.89	14,077,348	5.12	-1,315,652	-8.55	13,140,146	4.87
5 基金用途	261,559,000	100.00	269,188,033	100.00	7,629,033	2.92	265,192,017	100.00
52 高中及高職教育計畫	253,971,000	97.10	260,385,755	96.73	6,414,755	2.53	252,725,733	95.30
5L 一般行政管理計畫	3,944,000	1.51	5,262,690	1.96	1,318,690	33.44	8,982,524	3.39
5M 建築及設備計畫	3,644,000	1.39	3,539,588	1.31	-104,412	-2.87	3,483,760	1.31
購建固定資產	3,619,000	1.38	3,514,588	1.31	-104,412	-2.89	3,483,760	1.31
其他	25,000	0.01	25,000	0.01				
本期賸餘 (短絀-)			5,793,517		5,793,517	0.00	4,793,623	
期初基金餘額			39,521,670		39,521,670		34,728,047	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額			45,315,187		45,315,187	0.00	39,521,670	

填表說明：

地方教育發展基金
現金流量表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)		5,793,517	5,793,517	
812 調整非現金項目	1,321,000	-3,671,247	-4,992,247	-377.91
8123 流動資產淨減(淨增一)		-26,984	-26,984	
8124 流動負債淨增(淨減一)	1,321,000	-3,644,263	-4,965,263	-375.87
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	1,321,000	2,122,270	801,270	60.66
82 其他活動之現金流量				
82C 增加其他資產		-8,279,045	-8,279,045	
82C1 增加其他資產		-8,279,045	-8,279,045	
82D 減少短期債務及其他負債	-340,000	-79,700	260,300	-76.56
82D2 減少其他負債	-340,000	-79,700	260,300	-76.56
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)	-340,000	-8,358,745	-8,018,745	2,358.45
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	981,000	-6,236,475	-7,217,475	-735.73
84 期初現金及約當現金	3,896,000	61,585,790	57,689,790	1,480.74
85 期末現金及約當現金	4,877,000	55,349,315	50,472,315	1,034.90

不影響現金流量之活動如下：

本年度代管資產較上年度減少121,724,139元。

本年度退休及離職準備金較上年度減少168,533元。

地方教育發展基金

平衡表

中華民國107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	%
1 資 產	587,359,555	100.00	707,182,673	100.00	-119,823,118	-16.94
11 流動資產	55,598,915	9.47	61,808,406	8.74	-6,209,491	-10.05
111 現金	55,349,315	9.42	61,585,790	8.71	-6,236,475	-10.13
1112 銀行存款	55,349,315	9.42	61,585,790	8.71	-6,236,475	-10.13
1112-1 銀行存款-市庫存款	22,746,332	3.87	16,337,712	2.31	6,408,620	39.23
1112-1 銀行存款-基金賸餘	23,578,354	4.01	23,578,354	3.33	0	0.00
1112-2 銀行存款-零用金專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112-3 銀行存款-保管金專戶	1,332,542	0.23	16,169,621	2.29	-14,837,079	-91.76
1112-4 銀行存款-教育儲蓄戶	827,995	0.14	837,159	0.12	-9,164	-1.09
1112-5 銀行存款-代收學雜費專戶	2,914,092	0.50	386,724	0.05	2,527,368	653.53
1112-5 銀行存款-代收學雜費暨薪資轉存專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112-6 銀行存款-午餐專戶	0	0.00	326,220	0.05	-326,220	-100.00
1112-7 銀行存款-定期存款	3,950,000	0.67	3,950,000	0.56	0	0.00
1112-9 銀行存款-代辦經費專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1114 匯撥中現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	249,600	0.04	222,616	0.03	26,984	12.12
1138 應收收益	249,600	0.04	222,616	0.03	26,984	12.12
113Y 其他應收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1154 預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
116 短期貸墊款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1161 短期墊款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	0	0.00	168,533	0.02	-168,533	-100.00
124 準備金	0	0.00	168,533	0.02	-168,533	-100.00
1241 退休及離職準備金	0	0.00	168,533	0.02	-168,533	-100.00
13 其他資產	531,760,640	90.53	645,205,734	91.24	-113,445,094	-17.58
131 什項資產	531,760,640	90.53	645,205,734	91.24	-113,445,094	-17.58
1315 暫付及待結轉帳項	21,563,026	3.67	13,283,981	1.88	8,279,045	62.32
1316 代管資產	510,197,614	86.86	631,921,753	89.36	-121,724,139	-19.26
1316-1 代管資產-土地	253,717,843	43.20	375,441,982	53.09	-121,724,139	-32.42
1316-2 代管資產-房屋及建築	254,621,264	43.35	254,621,264	36.01	0	0.00
1316-9 代管資產-土地改良物	1,858,507	0.32	1,858,507	0.26	0	0.00
資 產 合 計	587,359,555	100.00	707,182,673	100.00	-119,823,118	-16.94

信託代理與保證資產	1,989,120	信託代理與保證負債	1,989,120
保證品	1,989,120	應付保證品	1,989,120

註：

地方教育發展基金

平衡表

中華民國107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	%
2 負 債	542,044,368	92.28	667,661,003	94.41	-125,616,635	-18.81
21 流動負債	29,460,954	5.02	33,105,217	4.68	-3,644,263	-11.01
212 應付款項	29,460,954	5.02	33,105,217	4.68	-3,644,263	-11.01
2123 應付代收款	28,201,855	4.80	32,488,205	4.59	-4,286,350	-13.19
2125 應付費用	1,259,099	0.21	617,012	0.09	642,087	104.06
22 其他負債	512,583,414	87.27	634,555,786	89.73	-121,972,372	-19.22
221 什項負債	512,583,414	87.27	634,555,786	89.73	-121,972,372	-19.22
2211 存入保證金	2,385,800	0.41	2,465,500	0.35	-79,700	-3.23
2213 應付退休及離職金	0	0.00	168,533	0.02	-168,533	-100.00
2214 應付代管資產	510,197,614	86.86	631,921,753	89.36	-121,724,139	-19.26
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
3 基金餘額	45,315,187	7.72	39,521,670	5.59	5,793,517	14.66
31 基金餘額	45,315,187	7.72	39,521,670	5.59	5,793,517	14.66
311 基金餘額	45,315,187	7.72	39,521,670	5.59	5,793,517	14.66
3111 累積餘額	45,315,187	7.72	39,521,670	5.59	5,793,517	14.66
負債及基金餘額合計	587,359,555	100.00	707,182,673	100.00	-119,823,118	-16.94

信託代理與保證資產

1,989,120

信託代理與保證負債

1,989,120

保證品

1,989,120

應付保證品

1,989,120

註：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	261,559,000	274,981,550	13,422,550	5.13	
41 徵收及依法分配收入		7,315	7,315	0.00	
415 違規罰款收入		7,315	7,315	0.00	主要係廠商違約罰款收入未列預算，依實際數繳庫所致。
43 勞務收入	307,000	138,716	-168,284	-54.82	
431 服務收入	307,000	138,716	-168,284	-54.82	主要係收入以歷年均數估計，場地租金實際收入較預期減少所致。
45 財產收入	310,000	642,941	332,941	107.40	
451 財產處分收入		166,135	166,135	0.00	主要係拍賣收入未列預算，依實際數繳庫所致。
453 權利金收入	278,000	416,726	138,726	49.90	主要係太陽能光電系統本年度開始發電，增加發電前依合約應繳交最低發電回饋金收入所致。
454 利息收入	32,000	60,080	28,080	87.75	主要係專戶存款利息收入難以估計，依實際數繳庫所致。
46 政府撥入收入	222,449,000	234,119,949	11,670,949	5.25	
462 公庫撥款收入	2,312,000	13,982,949	11,670,949	504.80	主要係退休、撫卹、人事費不足依實際需要申請市庫撥款所致。
46Y 政府其他撥入收入	220,137,000	220,137,000		0.00	
4S 教學收入	23,095,000	25,989,281	2,894,281	12.53	
4S1 學雜費收入	23,095,000	25,989,281	2,894,281	12.53	主要係預期休退學學生人數減少所致。
4Y 其他收入	15,398,000	14,083,348	-1,314,652	-8.54	
4YO 受贈收入	5,000	6,000	1,000	20.00	主要係預算依往年平均預估，惟實際發生數較預期減少所致。
4YY 雜項收入	15,393,000	14,077,348	-1,315,652	-8.55	

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	261,559,000	269,188,033	7,629,033	2.92	
52 高中及高職教育計畫	253,971,000	260,385,755	6,414,755	2.53	
1 用人費用	232,041,000	240,668,787	8,627,787	3.72	
11 正式員額薪資	147,021,000	156,367,930	9,346,930	6.36	
113 職員薪金	145,077,000	154,364,950	9,287,950	6.40	超支併決算原因係107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。
114 工員工資	1,944,000	2,002,980	58,980	3.03	
12 聘僱及兼職人員薪資	16,185,000	15,889,104	-295,896	-1.83	
122 約僱職員薪金	407,000	418,992	11,992	2.95	
124 兼職人員酬金	15,778,000	15,470,112	-307,888	-1.95	
13 超時工作報酬	2,943,000	2,515,536	-427,464	-14.52	
131 加班費	2,727,000	2,317,536	-409,464	-15.02	
132 值班費	216,000	198,000	-18,000	-8.33	
15 獎金	36,469,000	35,632,663	-836,337	-2.29	
151 考績獎金	16,951,000	16,687,656	-263,344	-1.55	
152 年終獎金	19,518,000	18,945,007	-572,993	-2.94	
16 退休及卹償金	13,922,000	14,002,550	80,550	0.58	
161 職員退休及離職金	13,773,000	13,856,840	83,840	0.61	
162 工員退休及離職金	149,000	145,710	-3,290	-2.21	
18 福利費	15,501,000	16,261,004	760,004	4.90	
181 分擔員工保險費	14,237,000	14,849,800	612,800	4.30	
183 傷病醫藥費		117,500	117,500		
18Y 其他福利費	1,264,000	1,293,704	29,704	2.35	
2 服務費用	12,918,000	11,998,062	-919,938	-7.12	
21 水電費	4,665,000	3,700,952	-964,048	-20.67	
212 工作場所電費	4,400,000	3,515,396	-884,604	-20.10	
214 工作場所水費	260,000	185,556	-74,444	-28.63	
217 氣體費	5,000		-5,000	-100.00	
22 郵電費	460,000	491,605	31,605	6.87	
221 郵費	160,000	183,556	23,556	14.72	
222 電話費	230,000	238,050	8,050	3.50	
224 數據通信費	70,000	69,999	-1	0.00	
23 旅運費	464,000	486,968	22,968	4.95	
231 國內旅費	414,000	329,908	-84,092	-20.31	
236 貨物運費	50,000	157,060	107,060	214.12	
24 印刷裝訂與廣告費	332,000	164,355	-167,645	-50.50	
241 印刷及裝訂費	302,000	164,355	-137,645	-45.58	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
246 業務宣導費	30,000		-30,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	4,015,000	4,134,717	119,717	2.98	
252 一般房屋修護費	1,980,000	2,176,333	196,333	9.92	
254 其他建築修護費	219,000	794,911	575,911	262.97	
255 機械及設備修護費	1,220,000	619,216	-600,784	-49.24	
256 交通及運輸設備修護費	43,000	7,597	-35,403	-82.33	
257 什項設備修護費	553,000	536,660	-16,340	-2.95	
26 保險費	53,000	40,435	-12,565	-23.71	
261 一般房屋保險費	52,000	36,183	-15,817	-30.42	
264 交通及運輸設備保險費	1,000	270	-730	-73.00	
26Y 其他保險費		3,982	3,982		
27 一般服務費	1,508,000	1,711,171	203,171	13.47	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		16,957	16,957		
279 外包費	1,098,000	1,472,498	374,498	34.11	警衛外包2名，預算數1,002,000元，決算數971,298元。
27F 體育活動費	410,000	221,716	-188,284	-45.92	
28 專業服務費	1,241,000	1,087,859	-153,141	-12.34	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	538,000	487,800	-50,200	-9.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	144,000	96,520	-47,480	-32.97	
288 委託考選訓練費		90,274	90,274		
289 試務甄選費	240,000	80,000	-160,000	-66.67	
28A 電子計算機軟體服務費	319,000	333,265	14,265	4.47	
29 公共關係費	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
3 材料及用品費	6,768,000	6,019,950	-748,050	-11.05	
31 使用材料費	3,960,000	3,980,110	20,110	0.51	
311 物料	3,900,000	3,895,770	-4,230	-0.11	
312 燃料	10,000	3,348	-6,652	-66.52	
315 設備零件	50,000	80,992	30,992	61.98	
32 用品消耗	2,808,000	2,039,840	-768,160	-27.36	
321 辦公(事務)用品	2,318,000	1,283,874	-1,034,126	-44.61	
322 報章什誌	70,000	97,770	27,770	39.67	
323 農業與園藝用品及環境美化費	120,000	210,116	90,116	75.10	
324 化學藥劑與實驗用品	3,000		-3,000	-100.00	
326 食品	72,000	136,047	64,047	88.95	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	18,547	-11,453	-38.18	
32Y 其他	195,000	293,486	98,486	50.51	
4 租金、償債與利息	200,000	161,204	-38,796	-19.40	
44 交通及運輸設備租金	100,000	66,600	-33,400	-33.40	
442 車租	100,000	66,600	-33,400	-33.40	
45 什項設備租金	100,000	94,604	-5,396	-5.40	
451 什項設備租金	100,000	94,604	-5,396	-5.40	
6 稅捐及規費(強制費)	5,000	972	-4,028	-80.56	
66 規費	5,000	972	-4,028	-80.56	
661 行政規費與強制費	5,000	972	-4,028	-80.56	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,039,000	1,491,919	-547,081	-26.83	
71 會費	4,000	4,000			
712 學術團體會費	4,000	4,000			
72 捐助、補助與獎助	1,839,000	1,062,000	-777,000	-42.25	
726 獎助學員生給與	1,839,000	1,062,000	-777,000	-42.25	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	96,000	90,000	-6,000	-6.25	
747 慰問金、照護及濟助金	96,000	90,000	-6,000	-6.25	
75 競賽及交流活動費	100,000	335,919	235,919	235.92	
751 技能競賽	100,000	335,919	235,919	235.92	
9 其他		44,861	44,861		
91 其他支出		44,861	44,861		
91Y 其他		44,861	44,861		
5L 一般行政管理計畫	3,944,000	5,262,690	1,318,690	33.44	
1 用人費用	3,944,000	5,262,690	1,318,690	33.44	
15 獎金	76,000	25,200	-50,800	-66.84	
15Y 其他獎金	76,000	25,200	-50,800	-66.84	係107年度退休金較預期增加，致決算數較預算數增加。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。
16 退休及卹償金	2,236,000	3,923,749	1,687,749	75.48	
161 職員退休及離職金	2,236,000	3,923,749	1,687,749	75.48	
18 福利費	1,632,000	1,313,741	-318,259	-19.50	
18Y 其他福利費	1,632,000	1,313,741	-318,259	-19.50	
5M 建築及設備計畫	3,644,000	3,539,588	-104,412	-2.87	

地方教育發展基金
基金用途明細表
 中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,644,000	3,539,588	-104,412	-2.87	
51 購置固定資產	3,619,000	3,514,588	-104,412	-2.89	
512 興建土地改良物	181,000	177,891	-3,109	-1.72	
514 購置機械及設備	1,164,000	1,063,400	-100,600	-8.64	
515 購置交通及運輸設備	103,000	103,000			
516 購置什項設備	2,171,000	2,170,297	-703	-0.03	
52 購置無形資產	25,000	25,000			
521 購置電腦軟體	25,000	25,000			

臺中市立東勢工業高級中等學校
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	期初餘額	本年度 增加數	本年度 減少數	期末餘額	說 明
資 產	87,357,330	27,070,190	285,916	114,141,604	
非理財目的之長期投資					
土地					
土地改良物	181,039	1,805,380		1,986,419	
房屋及建築	67,000			67,000	
機械及設備	58,685,522	14,271,144	82,207	72,874,459	
交通及運輸設備	3,898,910	1,190,626		5,089,536	
雜項設備	21,801,998	8,380,085	203,709	29,978,374	
購建中固定資產					
電腦軟體	2,722,861	1,422,955		4,145,816	
權利					
遞耗資產					
其他					
負 債					
長期債務					

土地改良物：應付代收款購置1,627,489元。

機械及設備：接受捐贈439,286元，應付代收款購置12,768,458元。

交通及運輸設備：接受捐贈515,126元，應付代收款購置572,500元。

雜項設備：接受捐贈53,960元，應付代收款購置6,155,828元。

電腦軟體：應付代收款購置1,397,955元。

經管珍貴動產雜項設備7,520,000元，件數1件。

資本資產及長期負債增減 情形表

地方教育
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	87,357,330		27,070,190	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	181,039		1,805,380	(1)
房屋及建築	67,000			
機械及設備	58,685,522		14,271,144	(1)
交通及運輸設備	3,898,910		1,190,626	(1)
雜項設備	21,801,998		8,380,085	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	2,722,861		1,422,955	(1)
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註： 經管珍貴動產雜項設備7,520,000元，件數1件。

發展基金

負債增減情形表

107 年度

單位:新臺幣元

年度變動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額
減少				
金額	類型			
285,916			32,902,562	81,239,042
		應付代收款購置1,627,489元、預算 內購置177,891元。	95,057	1,891,362
			24,321	42,679
82,207	(5)	接受贈與439,286元、應付代收款購 置12,768,458元、預算內購置1,063, 400元、報廢82,207元。	27,701,169	45,173,290
		接受贈與515,126元、應付代收款購 置572,500元、預算內購置103,000元 。	1,570,002	3,519,534
203,709	(5)	接受贈與53,960元、應付代收款購置 6,155,828元、預算內購置2,170,297 元、報廢203,709元。	3,512,013	26,466,361
		應付代收款購置1,397,955元、預算 內購置25,000元。		4,145,816

地方教育發展基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物		181,000			181,000	177,891	-3,109	
土地改良物		181,000			181,000	177,891	-3,109	
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		1,251,000		-87,000	1,164,000	1,063,400	-100,600	
機械及設備		1,251,000		-87,000	1,164,000	1,063,400	-100,600	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		103,000			103,000	103,000		
交通及運輸設備		103,000			103,000	103,000		
購建中固定資產								
雜項設備		2,084,000		87,000	2,171,000	2,170,297	-703	
雜項設備		2,084,000		87,000	2,171,000	2,170,297	-703	
購建中固定資產								
合 計		3,619,000			3,619,000	3,514,588	-104,412	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 107 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	205	200	-5	
職員	198	194	-4	
技工	3	3	0	
約僱人員	1	1	0	
工友	3	2	-1	
合 計	205	200	-5	

填表說明：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 107 年度

單位：新臺幣元

項 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	147,021,000	407,000	2,943,000		36,469,000	13,922,000		15,501,000		216,263,000	15,778,000	232,041,000
正式人員	147,021,000		2,943,000		36,418,000	13,898,000		15,432,000		215,712,000		215,712,000
聘僱人員		407,000			51,000	24,000		69,000		551,000		551,000
兼任人員											15,778,000	15,778,000
一般行政管理計畫					76,000	2,236,000		1,632,000		3,944,000		3,944,000
正式人員								1,632,000		1,632,000		1,632,000
其他人員					76,000	2,236,000				2,312,000		2,312,000
合 計	147,021,000	407,000	2,943,000		36,545,000	16,158,000		17,133,000		220,207,000	15,778,000	235,985,000

警衛外包預算數1,002,000元，決算數971,298元。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百零六年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數19,518,000元，決算數18,945,007元，合計211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16,951,000元，決算數16,687,656元，合計187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76,000元，決算數25,200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 107 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
156,367,930	418,992	2,515,536		35,632,663	14,002,550		16,261,004		225,198,675	15,470,112	240,668,787
156,367,930		2,515,536		35,581,801	13,977,042		16,193,080		224,635,389		224,635,389
	418,992			50,862	25,508		67,924		563,286		563,286
										15,470,112	15,470,112
				25,200	3,923,749		1,313,741		5,262,690		5,262,690
							1,313,741		1,313,741		1,313,741
				25,200	3,923,749				3,948,949		3,948,949
156,367,930	418,992	2,515,536		35,657,863	17,926,299		17,574,745		230,461,365	15,470,112	245,931,477

地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 107 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			261,559,000		269,188,033		7,629,033	2.92	
高中及高職教育計畫			253,971,000		260,385,755		6,414,755	2.53	
一般行政管理計畫			3,944,000		5,262,690		1,318,690	33.44	主要係增加支付月退休金所致。
建築及設備計畫			3,644,000		3,539,588		-104,412	-2.87	法定預算數3,644,000元。

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	235,985,000	245,931,477	9,946,477	4.21
11 正式員額薪資	147,021,000	156,367,930	9,346,930	6.36
12 聘僱及兼職人員薪資	16,185,000	15,889,104	-295,896	-1.83
13 超時工作報酬	2,943,000	2,515,536	-427,464	-14.52
15 獎金	36,545,000	35,657,863	-887,137	-2.43
16 退休及卹償金	16,158,000	17,926,299	1,768,299	10.94
18 福利費	17,133,000	17,574,745	441,745	2.58
2 服務費用	12,918,000	11,998,062	-919,938	-7.12
21 水電費	4,665,000	3,700,952	-964,048	-20.67
22 郵電費	460,000	491,605	31,605	6.87
23 旅運費	464,000	486,968	22,968	4.95
24 印刷裝訂與廣告費	332,000	164,355	-167,645	-50.50
25 修理保養及保固費	4,015,000	4,134,717	119,717	2.98
26 保險費	53,000	40,435	-12,565	-23.71
27 一般服務費	1,508,000	1,711,171	203,171	13.47
28 專業服務費	1,241,000	1,087,859	-153,141	-12.34
29 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
3 材料及用品費	6,768,000	6,019,950	-748,050	-11.05
31 使用材料費	3,960,000	3,980,110	20,110	0.51
32 用品消耗	2,808,000	2,039,840	-768,160	-27.36
4 租金、償債與利息	200,000	161,204	-38,796	-19.40
44 交通及運輸設備租金	100,000	66,600	-33,400	-33.40
45 什項設備租金	100,000	94,604	-5,396	-5.40
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,644,000	3,539,588	-104,412	-2.87
51 購置固定資產	3,619,000	3,514,588	-104,412	-2.89
52 購置無形資產	25,000	25,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	5,000	972	-4,028	-80.56
66 規費	5,000	972	-4,028	-80.56
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,039,000	1,491,919	-547,081	-26.83
71 會費	4,000	4,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,839,000	1,062,000	-777,000	-42.25
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	96,000	90,000	-6,000	-6.25
75 競賽及交流活動費	100,000	335,919	235,919	235.92
9 其他	0	44,861	44,861	0.00
91 其他支出	0	44,861	44,861	0.00
合計	261,559,000	269,188,033	7,629,033	2.92

地方教育發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	210,000	180,000	-30,000	-14.29	
246 業務宣導費	30,000		-30,000	-100.00	
291 公共關係費	180,000	180,000			
統計所需項目	563,000	512,800	-50,200	-8.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	538,000	487,800	-50,200	-9.33	
521 購置電腦軟體	25,000	25,000			

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
臺中市立東勢工業高級中等學校	來自他機關或基金補助 教育部國民及學前教育署補助150,500元 (107.4.2臺教授國部字第1070031404號函) 老師及學生收費 1,338,750元	2018年赴日本國際教育旅行	(3)高中職學校推動國際教育旅行	1,489,250	1,487,500	107/05/21 107/05/26
合計				1,489,250	1,487,500	

發展基金

行情形報告表

107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	鹿兒島 宮崎	臺中市立東 勢工業高級 中等學校校 長 臺中市立東 勢工業高級 中等學校教 師及學生32 人	劉福鎔 張世波 詹淇淇	-	-	-	-	-	-	-	1. 應付代 收款 1,487,50 0元 2. 依據 107.4.12 中市教高 字第 10700295 86號函， 無須提出 報告

臺中市立東勢工業高級中等學校

地方教育發展基金

市議會審議通過 106 年度臺中市地方總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議意見辦

理情形報告表

中華民國 107 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	照案通過。	

臺中市立東勢工業高級中等學校

地方教育發展基金

市議會審議通過 106 年度臺中市地方總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議意見辦

理情形報告表

中華民國 107 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	照案通過。	

主辦會計人員：

基金主持人：