學校機關代號：00072

中華民國111年度

（111年1月1日至111年12月31日）

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

臺南市地方教育發展基金

附屬單位決算之分決算

（非營業部分）

臺南市立將軍國民中學編

臺南市地方教育發展基金111年度附屬單位決算

目　　次

甲、總說明…… 第 1-3 頁

乙、決算報表

壹、主要表

基金來源、用途及餘絀表…… 第 4 頁

貳、附屬表

１、基金來源明細表…… 第 5 頁

２、基金用途明細表…… 第 6-10 頁

３、資本資產明細表…… 第 12-13 頁

４、長期負債明細表…… 第 14-15 頁

５、固定資產建設改良擴充明細表…… 第 16 頁

６、員工人數彙計表…… 第 17 頁

７、用人費用彙計表…… 第 18-19 頁

８、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表…… 第 20 頁

９、主要業務計畫執行績效摘要表…… 第 21 頁

１０、各項費用彙計表…… 第 22 頁

１１、管制性項目及統計所需項目比較表…… 第 23 頁

丙、會計報表

１、平衡表…… 第 24-25 頁

２、收入支出表…… 第 26 頁

３、現金流量表…… 第 27 頁

丁、參考表

１、決算與會計收支對照表…… 第 28 頁

臺南市地方教育發展基金
總　　說　　明
中華民國111年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫及一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數38,477,000元，決算數45,586,891元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班5班，學生人數89人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數8人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數103人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數8人。

本計畫實施內容主要為增購英語、音樂、自然、廣播、圖書等各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，預期績效革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。本年度決算數34,691,951元，較本年度法定預算數27,740,000元，增加6,951,951元，計增加25.06%，主要係因：偏遠地區國中合理教師員額等超支併決算案所致。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數10,894,940元，較本年度法定預算數10,737,000元，增加157,940元，計增加1.47%。

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45,892,404元，較法定預算數38,397,000元，增加7,495,404元，計增加19.52%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數237,408元，較法定預算數0元，增加237,408元。主要係因：工程逾期違約金依契約辦理繳庫。
2. 財產處分收入：決算數1,810元，較法定預算數0元，增加1,810元。主要係因：處分財產收入超收所致。
3. 利息收入：決算數1,221元，較法定預算數1,000元，增加221元，計增加22.10%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數42,505,850元，較法定預算數38,396,000元，增加4,109,850元，計增加10.70%。主要係因：超收教育局之技藝教育課程及水電費等補助款所致。
5. 政府其他撥入收入：決算數3,146,115，較法定預算數0元，增加3,146,115元。主要係因：超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)等補助款所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數45,586,891元，較法定預算數38,477,000元，增加7,109,891元，計增加18.48%，其增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數34,691,951元，較法定預算數27,740,000元，增加6,951,951元，計增加25.06%。主要係因：偏遠地區國中合理教師員額等超支併決算案所致。

2.一般行政管理計畫：決算數10,894,940元，較法定預算數10,737,000元，增加157,940元，計增加1.47%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀80,000元，本年度決算賸餘數305,513元，賸餘原因：違規罰款收入等超收並撙節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入2,234,838元。

(二)投資活動之淨現金流出11,858元。

(三)籌資活動之淨現金流入448,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增2,670,980元。

期初現金及約當現金8,729,044元。

期末現金及約當現金11,400,024元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	11,400,024	8,729,044	30.60
土地改良物	422,323	64,012	559.76
房屋建築及設備	82,485,428	70,675,662	16.71
機械及設備	2,557,807	2,359,688	8.40
交通及運輸設備	428,837	395,755	8.36
雜項設備	4,407,651	1,912,954	130.41
電腦軟體	30,000	-	-
暫付及待結轉帳項	11,858	-	-
代管資產	80,168,924	79,378,319	1.00
資產合計	181,912,852	163,515,434	11.25

上表金額變動達10%以上之說明：

1.銀行存款：主要增加係廚房擴建工程履約保證金增加所致。

2.土地改良物：主要增加係操場整修工程所致。

3.房屋建築及設備：主要增加係中央廚房擴建工程所致。

4.雜項設備：主要增加係教育局撥入冷氣機所致。

5.電腦軟體：主要增加係教育局補助南一學習加強包所致。

6.暫付及待結轉帳項：主要增加係國教輔導團減課鐘點費所致。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	4,640,884	3,394,088	36.73

應付費用	1,511,150	828,621	82.34
存入保證金	2,561,640	2,113,640	21.20
應付代管資產	80,168,924	79,378,319	1.00
負債合計	88,882,598	85,714,668	3.70

上表金額變動達10%以上之說明：

1.應付代收款：主要增加係尚有完全免試國中提升學習品質計畫及國中小國教輔導團減授課節數代課經費等111學年度經費之結餘。

2.應付費用：主要增加係不休假加班費、學年度計畫等提列應付費用。

3.存入保證金：主要增加係廚房擴建工程履約保證金增加所致。

(三)淨資產為累積餘額93,030,254元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1.國民教育計畫決算數34,691,951元，較預算數27,740,000元，增加6,951,951元，係國民中學教育計畫為辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)等，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府111年6月30日府教會(二)字第1110835792號函、111年12月30日府教會(二)字第1111674209號函核定，同意辦理超支併決算。

2.一般行政管理計畫決算數10,894,940元，較預算數10,737,000元，增加157,940元，係退休教育人員及公務人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府111年12月30日府教會(二)字第1111674209號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立將軍國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	38,397,000	100.00	45,892,404	100.00	7,495,404	19.52	42,921,178	100.00
41 徵收及依法分配收入			237,408	0.52	237,408	0.00		
415違規罰款收入			237,408	0.52	237,408	0.00		
45 財產收入	1,000	0.00	3,031	0.01	2,031	203.10	8,800	0.02
451財產處分收入			1,810	0.00	1,810	0.00	8,510	0.02
454利息收入	1,000	0.00	1,221	0.00	221	22.10	290	0.00
46 政府撥入收入	38,396,000	100.00	45,651,965	99.48	7,255,965	18.90	42,912,378	99.98
462公庫撥款收入	38,396,000	100.00	42,505,850	92.62	4,109,850	10.70	40,089,356	93.40
46Y政府其他撥入收入			3,146,115	6.86	3,146,115	0.00	2,823,022	6.58
5 基金用途	38,477,000	100.21	45,586,891	99.33	7,109,891	18.48	42,244,102	98.42
53 國民教育計畫	27,740,000	72.25	34,691,951	75.59	6,951,951	25.06	31,250,810	72.81
5L 一般行政管理計畫	10,737,000	27.96	10,894,940	23.74	157,940	1.47	10,969,216	25.56
5M 建築及設備計畫						0.00	24,076	0.06
購建固定資產							24,076	0.06
本期賸餘 (短絀)	-80,000		305,513		385,513	-481.89	677,076	
期初基金餘額	1,551,000		2,392,695		841,695	54.27	1,715,619	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,471,000		2,698,208		1,227,208	83.43	2,392,695	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市立將軍國民中學

基金來源明細表

中華民國 111 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	38,397,000	45,892,404	7,495,404	19.52	
41 徵收及依法分配收入		237,408	237,408	0.00	
415違規罰款收入		237,408	237,408	0.00	工程逾期違約金依契約辦理繳庫。
45 財產收入	1,000	3,031	2,031	203.10	
451財產處分收入		1,810	1,810	0.00	處分財產收入超收所致。
454利息收入	1,000	1,221	221	22.10	各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	38,396,000	45,651,965	7,255,965	18.90	
462公庫撥款收入	38,396,000	42,505,850	4,109,850	10.70	超收教育局之技藝教育課程等補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		3,146,115	3,146,115	0.00	超收教育局之國中小輔導教師人力運用計畫(專任)等補助款所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市立將軍國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 111年 度

單位：新臺幣元

科　目	法定預算數	決算數	比較增減		備　　註
			金額	%	
5 基金用途	38,477,000	45,586,891	7,109,891	18.48	
53 國民教育計畫	27,740,000	34,691,951	6,951,951	25.06	53國民教育計畫增加原因：係偏遠地區國中合理教師員額等超支併決算計畫所致。
531 國民中學教育	27,740,000	34,691,951	6,951,951	25.06	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		65,000	65,000		
1 用人費用		65,000	65,000		
11 正式員額薪資		65,000	65,000		
113 職員薪金		65,000	65,000		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,015,906	1,015,906		
1 用人費用		1,015,906	1,015,906		
11 正式員額薪資		714,268	714,268		
113 職員薪金		714,268	714,268		
15 獎金		157,260	157,260		
151 考績獎金		65,040	65,040		
152 年終獎金		92,220	92,220		
16 退休及卹償金		75,351	75,351		
161 職員退休及離職金		75,351	75,351		
18 福利費		69,027	69,027		
181 分擔員工保險費		69,027	69,027		
53110208 國產可追溯生鮮食材經費		651,834	651,834		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		651,834	651,834		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		651,834	651,834		
743 獎勵費用		651,834	651,834		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		2,310,000	2,310,000		
1 用人費用		2,310,000	2,310,000		
11 正式員額薪資		2,310,000	2,310,000		
113 職員薪金		2,310,000	2,310,000		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		94,230	94,230		
1 用人費用		94,230	94,230		
11 正式員額薪資		12,000	12,000		
113 職員薪金		12,000	12,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		80,697	80,697		

臺南市地方教育發展基金－臺南市立將軍國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 111年 度

單位：新臺幣元

科　目	法定預算數	決算數	比較增減		備　　註
			金額	%	
124 兼職人員酬金		80,697	80,697		
18 福利費		1,533	1,533		
181 分擔員工保險費		1,533	1,533		
53120000 各校經常門分支計畫	27,740,000	29,695,598	1,955,598	7.05	
1 用人費用	26,379,000	28,335,124	1,956,124	7.42	
11 正式員額薪資	18,189,000	18,886,825	697,825	3.84	
113 職員薪金	18,189,000	18,886,825	697,825	3.84	53國民教育計畫-各校經常門分支計畫-用人費差異3%以上原因：係因公教員工待遇調增4%所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	141,000	425,708	284,708	201.92	
124 兼職人員酬金	141,000	425,708	284,708	201.92	
13 超時工作報酬	298,000	328,080	30,080	10.09	
131 加班費	298,000	328,080	30,080	10.09	
15 獎金	3,934,000	4,307,933	373,933	9.51	
151 考績獎金	1,660,000	2,045,465	385,465	23.22	
152 年終獎金	2,274,000	2,262,468	-11,532	-0.51	
16 退休及卹償金	1,962,000	2,107,727	145,727	7.43	
161 職員退休及離職金	1,962,000	2,107,727	145,727	7.43	
18 福利費	1,855,000	2,278,851	423,851	22.85	
181 分擔員工保險費	1,620,000	1,970,151	350,151	21.61	
183 傷病醫藥費		13,500	13,500		
18Y 其他福利費	235,000	295,200	60,200	25.62	
2 服務費用	1,159,000	1,167,819	8,819	0.76	
21 水電費	120,000	107,269	-12,731	-10.61	
212 工作場所電費	80,000	80,000			
214 工作場所水費	40,000	27,269	-12,731	-31.83	
22 郵電費	42,000	31,397	-10,603	-25.25	
221 郵費	8,000	6,500	-1,500	-18.75	
222 電話費	30,000	24,897	-5,103	-17.01	
224 數據通信費	4,000		-4,000	-100.00	
23 旅運費	67,000	37,699	-29,301	-43.73	
231 國內旅費	67,000	37,699	-29,301	-43.73	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	37,029	27,029	270.29	
241 印刷及裝訂費	10,000	37,029	27,029	270.29	
25 修理保養及保固費	177,000	180,957	3,957	2.24	
251 土地改良物修護費		25,000	25,000		

臺南市地方教育發展基金－臺南市立將軍國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 111年 度

單位：新臺幣元

科　目	法定預算數	決算數	比較增減		備　　註
			金額	%	
252 一般房屋修護費	80,000		-80,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	67,000	63,557	-3,443	-5.14	
257 雜項設備修護費	30,000	92,400	62,400	208.00	
27 一般服務費	686,000	698,832	12,832	1.87	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		120	120		
277 代理(辦)費	43,000	67,125	24,125	56.10	
279 外包費	406,000	595,465	189,465	46.67	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數381,000元(不含機械保全25,000元)，決算數583,465元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	220,000	18,522	-201,478	-91.58	服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數220,000元，決算數18,522元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	17,000	17,600	600	3.53	
28 專業服務費	9,000	26,778	17,778	197.53	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	1,600	-1,400	-46.67	
287 委託檢驗 (定) 試驗認證費	6,000	25,178	19,178	319.63	
29 公共關係費	48,000	47,858	-142	-0.30	
291 公共關係費	48,000	47,858	-142	-0.30	
3 材料及用品費	134,000	126,503	-7,497	-5.59	
31 使用材料費	8,000	11,079	3,079	38.49	
312 燃料	8,000	11,079	3,079	38.49	
32 用品消耗	126,000	115,424	-10,576	-8.39	
321 辦公（事務）用品	56,000	62,222	6,222	11.11	
322 報章雜誌	10,000		-10,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	35,548	15,548	77.74	
324 化學藥劑與實驗用品	7,000	4,095	-2,905	-41.50	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	8,000	13,559	5,559	69.49	
32Y 其他用品消耗	25,000		-25,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	61,812	6,812	12.39	
45 雜項設備租金	55,000	61,812	6,812	12.39	

臺南市地方教育發展基金－臺南市立將軍國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 111年 度

單位：新臺幣元

科　目	法定預算數	決算數	比較增減		備　　註
			金額	%	
451 雜項設備租金	55,000	61,812	6,812	12.39	
6 稅捐及規費(強制費)		340	340		
66 規費		340	340		
661 行政規費與強制費		340	340		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	4,000	-9,000	-69.23	
71 會費	3,000	4,000	1,000	33.33	
712 學術團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	4,000	3,000	300.00	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		407,849	407,849		
2 服務費用		406,472	406,472		
24 印刷裝訂與廣告費		3,170	3,170		
241 印刷及裝訂費		3,170	3,170		
27 一般服務費		383,575	383,575		
277 代理(辦)費		383,575	383,575		
28 專業服務費		19,727	19,727		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		19,727	19,727		
3 材料及用品費		1,377	1,377		
32 用品消耗		1,377	1,377		
321 辦公（事務）用品		1,377	1,377		
53121901 學校水電費		287,128	287,128		
2 服務費用		287,128	287,128		
21 水電費		287,128	287,128		
212 工作場所電費		287,128	287,128		
53121902 校園安全及維護人力服務經費		20,868	20,868		
2 服務費用		20,868	20,868		
27 一般服務費		20,868	20,868		
279 外包費		20,868	20,868		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數20,868元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53121903 學校水電費-冷氣		71,538	71,538		
2 服務費用		71,538	71,538		

臺南市地方教育發展基金－臺南市立將軍國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 111年 度

單位：新臺幣元

科　目	法定預算數	決算數	比較增減		備　　註
			金額	%	
21 水電費		71,538	71,538		
212 工作場所電費		71,538	71,538		
53121904 勞力替代經費差額		72,000	72,000		
2 服務費用		72,000	72,000		
27 一般服務費		72,000	72,000		
279 外包費		65,525	65,525		服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數0元，決算數65,525元，內容：工友勞力替代經費。
27D 計時與計件人員酬金		6,475	6,475		服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數6,475元，內容：勞力替代經費差額。
5L 一般行政管理計畫	10,737,000	10,894,940	157,940	1.47	
5L1 行政管理及推展	10,737,000	10,894,940	157,940	1.47	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	10,737,000	10,698,120	-38,880	-0.36	
1 用人費用	10,719,000	10,680,120	-38,880	-0.36	
15 獎金	85,000	84,670	-330	-0.39	
152 年終獎金	85,000	84,670	-330	-0.39	
16 退休及卹償金	10,634,000	10,595,450	-38,550	-0.36	
161 職員退休及離職金	10,634,000	10,595,450	-38,550	-0.36	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		196,820	196,820		
1 用人費用		196,820	196,820		
18 福利費		196,820	196,820		
18Y 其他福利費		196,820	196,820		

臺南市地方教育發展基金

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
資產	87,795,633	12,387,562	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	875,163	811,151	
房屋及建築	78,672,218	7,996,556	
機械及設備	4,458,317	2,098,629	
交通及運輸設備	695,150	299,395	
雜項設備	3,094,785	1,181,831	
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地改良物增加原因：係教育局補助操場整修工程等。
2.房屋建築及設備增加原因：係教育局補助中央廚房擴建工程等。
3.機械及設備增加原因：係教育局補助平板電腦等；國震中心捐贈地震預警系統副站；機械及設備減少原因：報廢個人電腦等。
4.交通及運輸設備增加原因：補助款購置監視器及無線擴音機。
5.雜項設備增加原因：補助款購置冷藏櫃等；教育局撥入冷氣機等；雜項設備減少原因：報廢籃球機等。
6.電腦軟體：補助款購置南一學習加強包。

—臺南市立將軍國民中學

產明細表

111 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		
29,058,478		141,565	13,992,938	90,332,046
11,435,652			11,077,341	422,323
13,455,543			1,645,777	82,485,428
878,756		62,065	618,572	2,557,807
118,500			85,418	428,837
3,140,027		79,500	565,830	4,407,651
30,000				30,000

註：

臺南市地方教育發展基金

長期負債

中華民國

項　　目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
負債		
長期債務		
應付租賃款		
其他長期負債		

註：

—臺南市立將軍國民中學

明細表

111 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111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			
合計								

臺南市地方教育發展基金－臺南市立將軍國民中學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項　　目	預　算　數	決　算　數	比 較 增 減	備　　註
專任人員	21	27	6	
職員	21	27	6	教師22人，公務人員5人。職員增加原因：係國中小輔導教師人力運用計畫(專任)1人、偏遠地區國中合理教師員額3人、111學年度增1班，增加教師2人 (核准文號：111年12月14日南市教安(一)字第1111605588號函、核准文號：111年10月12日南市教課(二)字第1111309971號函、核准文號：111年9月21日南市教課(二)字第1111128281號函) 。
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	代理會計主任1人
合　　計	21	28	7	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：臨時僱工1名。279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園除草及花園整理、樹木修剪及清運、校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍國民中學

用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 111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
國民教育計畫	18,189,000		298,000		3,934,000	1,962,000		1,855,000		26,238,000	141,000	26,379,000
正式人員	18,189,000		298,000		3,934,000	1,962,000		1,855,000		26,238,000		26,238,000
兼任人員											141,000	141,000
一般行政管理計畫					85,000	10,634,000				10,719,000		10,719,000
正式人員												
其他人員					85,000	10,634,000				10,719,000		10,719,000
合　　計	18,189,000		298,000		4,019,000	12,596,000		1,855,000		36,957,000	141,000	37,098,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數220,000元，決算數24,997外包費：預算數381,000元(不含機械保全25,000元)，決算數669,858元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,660,000元，決算數2,110,505元，內容：教職員考績獎金決算人數22名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數2,359,000元，決算數2,439,358元，內容：教職員年終獎金決算人數24名、月退休人員年終慰問金決算人數2名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立將軍國民中學

用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 111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
21,988,093		328,080		4,465,193	2,183,078		2,349,411		31,313,855	506,405	31,820,260
21,988,093		328,080		4,465,193	2,181,665		2,345,768		31,308,799		31,308,799
					1,413		3,643		5,056	506,405	511,461
				84,670	10,595,450		196,820		10,876,940		10,876,940
							196,820		196,820		196,820
				84,670	10,595,450				10,680,120		10,680,120
21,988,093		328,080		4,549,863	12,778,528		2,546,231		42,190,795	506,405	42,697,200

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

1.管理用車輛：無。
2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立將軍國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 111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			38,477,000		45,586,891			7,109,891	18.48	
國民教育計畫			27,740,000		34,691,951			6,951,951	25.06	係偏遠地區國中合理教師員額等超支併決算計畫所致。
一般行政管理計畫			10,737,000		10,894,940			157,940	1.47	

臺南市地方教育發展基金－臺南市立將軍國民中學

各項費用彙計表

中華民國111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	37,098,000	42,697,200	5,599,200	15.09
11 正式員額薪資	18,189,000	21,988,093	3,799,093	20.89
12 聘僱及兼職人員薪資	141,000	506,405	365,405	259.15
13 超時工作報酬	298,000	328,080	30,080	10.09
15 獎金	4,019,000	4,549,863	530,863	13.21
16 退休及卹償金	12,596,000	12,778,528	182,528	1.45
18 福利費	1,855,000	2,546,231	691,231	37.26
2 服務費用	1,159,000	2,025,825	866,825	74.79
21 水電費	120,000	465,935	345,935	288.28
22 郵電費	42,000	31,397	-10,603	-25.25
23 旅運費	67,000	37,699	-29,301	-43.73
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	40,199	30,199	301.99
25 修理保養及保固費	177,000	180,957	3,957	2.24
27 一般服務費	686,000	1,175,275	489,275	71.32
28 專業服務費	9,000	46,505	37,505	416.72
29 公共關係費	48,000	47,858	-142	-0.30
3 材料及用品費	134,000	127,880	-6,120	-4.57
31 使用材料費	8,000	11,079	3,079	38.49
32 用品消耗	126,000	116,801	-9,199	-7.30
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	61,812	6,812	12.39
45 雜項設備租金	55,000	61,812	6,812	12.39
6 稅捐及規費(強制費)	0	340	340	0.00
66 規費	0	340	340	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	673,834	642,834	2,073.66
71 會費	3,000	4,000	1,000	33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	669,834	651,834	3,621.30
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合　　計	38,477,000	45,586,891	7,109,891	18.48

臺南市地方教育發展基金－臺南市立將軍國民中學

管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 111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	48,000	47,858	-142	-0.30	
291 公共關係費	48,000	47,858	-142	-0.30	
統計所需項目	223,000	46,324	-176,676	-79.23	
27D 計時與計件人員酬金	220,000	24,997	-195,003	-88.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	21,327	18,327	610.90	

臺南市地方教育發展基金

平衡

中華民國111

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	181,912,852	100.00	163,515,434	100.00	18,397,418	11.25
流動資產	11,400,024	6.27	8,729,044	5.34	2,670,980	30.60
現金	11,400,024	6.27	8,729,044	5.34	2,670,980	30.60
銀行存款	11,400,024	6.27	8,729,044	5.34	2,670,980	30.60
固定資產	90,302,046	49.64	75,408,071	46.12	14,893,975	19.75
土地改良物	422,323	0.23	64,012	0.04	358,311	559.76
土地改良物	12,310,815	6.77	875,163	0.54	11,435,652	1,306.69
累計折舊-土地改良物	-11,888,492	-6.54	-811,151	-0.50	-11,077,341	1,365.63
房屋建築及設備	82,485,428	45.34	70,675,662	43.22	11,809,766	16.71
房屋建築及設備	92,127,761	50.64	78,672,218	48.11	13,455,543	17.10
累計折舊-房屋建築及設備	-9,642,333	-5.30	-7,996,556	-4.89	-1,645,777	20.58
機械及設備	2,557,807	1.41	2,359,688	1.44	198,119	8.40
機械及設備	5,275,008	2.90	4,458,317	2.73	816,691	18.32
累計折舊-機械及設備	-2,717,201	-1.49	-2,098,629	-1.28	-618,572	29.48
交通及運輸設備	428,837	0.24	395,755	0.24	33,082	8.36
交通及運輸設備	813,650	0.45	695,150	0.43	118,500	17.05
累計折舊-交通及運輸設備	-384,813	-0.21	-299,395	-0.18	-85,418	28.53
雜項設備	4,407,651	2.42	1,912,954	1.17	2,494,697	130.41
雜項設備	6,155,312	3.38	3,094,785	1.89	3,060,527	98.89
累計折舊-雜項設備	-1,747,661	-0.96	-1,181,831	-0.72	-565,830	47.88
無形資產	30,000	0.02	0	0.00	30,000	0.00
無形資產	30,000	0.02	0	0.00	30,000	0.00
電腦軟體	30,000	0.02	0	0.00	30,000	0.00
其他資產	80,180,782	44.08	79,378,319	48.54	802,463	1.01
什項資產	80,180,782	44.08	79,378,319	48.54	802,463	1.01
暫付及待結轉帳項	11,858	0.01	0	0.00	11,858	0.00
代管資產	80,168,924	44.07	79,378,319	48.54	790,605	1.00
合計	181,912,852	100.00	163,515,434	100.00	18,397,418	11.25

信託代理與保證資產 1,000,000

保證品 1,000,000

註：1.經管珍貴動產、不動產：無。

2.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。

—臺南市立將軍國民中學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	88,882,598	48.86	85,714,668	52.42	3,167,930	3.70
流動負債	6,152,034	3.38	4,222,709	2.58	1,929,325	45.69
應付款項	6,152,034	3.38	4,222,709	2.58	1,929,325	45.69
應付代收款	4,640,884	2.55	3,394,088	2.08	1,246,796	36.73
應付費用	1,511,150	0.83	828,621	0.51	682,529	82.37
其他負債	82,730,564	45.48	81,491,959	49.84	1,238,605	1.52
什項負債	82,730,564	45.48	81,491,959	49.84	1,238,605	1.52
存入保證金	2,561,640	1.41	2,113,640	1.29	448,000	21.20
應付代管資產	80,168,924	44.07	79,378,319	48.54	790,605	1.00
淨資產	93,030,254	51.14	77,800,766	47.58	15,229,488	19.57
淨資產	93,030,254	51.14	77,800,766	47.58	15,229,488	19.57
淨資產	93,030,254	51.14	77,800,766	47.58	15,229,488	19.57
累積餘額	93,030,254	51.14	77,800,766	47.58	15,229,488	19.57
合計	181,912,852	100.00	163,515,434	100.00	18,397,418	11.25

信託代理與保證負債	1,000,000
應付保證品	1,000,000

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍國民中學

收入支出表

中華民國111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	74,950,882	100.00	46,372,842	100.00	28,578,040	61.63
徵收及依法分配收入	237,408	0.32	0	0.00	237,408	0.00
違規罰款收入	237,408	0.32	0	0.00	237,408	0.00
財產收益	28,920,893	38.59	3,460,464	7.46	25,460,429	735.75
財產孳息收入	1,221	0.00	290	0.00	931	321.03
廢舊物品售價收入	1,810	0.00	8,510	0.02	-6,700	-78.73
財產交易利益	1,393,196	1.86	-2,044	0.00	1,395,240	-68,260.27
其他財產收入	27,524,666	36.72	3,453,708	7.45	24,070,958	696.96
政府撥入收入	45,651,965	60.91	42,912,378	92.54	2,739,587	6.38
公庫撥款收入	42,505,850	56.71	40,089,356	86.45	2,416,494	6.03
政府其他撥入收入	3,146,115	4.20	2,823,022	6.09	323,093	11.44
其他收入	140,616	0.19	0	0.00	140,616	0.00
受贈收入	140,616	0.19	0	0.00	140,616	0.00
支出	59,721,394	79.68	44,593,882	96.16	15,127,512	33.92
人事支出	42,697,200	56.97	40,295,507	86.89	2,401,693	5.96
人事支出	42,697,200	56.97	40,295,507	86.89	2,401,693	5.96
業務支出	2,889,691	3.86	1,924,519	4.15	965,172	50.15
業務支出	2,889,691	3.86	1,924,519	4.15	965,172	50.15
財產損失	1,415	0.00	0	0.00	1,415	0.00
財產交易損失	1,415	0.00	0	0.00	1,415	0.00
折舊、折耗及攤銷	14,133,088	18.86	2,373,856	5.12	11,759,232	495.36
固定資產折舊	14,133,088	18.86	2,373,856	5.12	11,759,232	495.36
本期賸餘（短絀）	15,229,488	20.32	1,778,960	3.84	13,450,528	756.09
期初淨資產	77,800,766	103.80	76,021,806	163.94	1,778,960	2.34
解繳公庫						
期末淨資產	93,030,254	124.12	77,800,766	167.77	15,229,488	19.57

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。

臺南市地方教育發展基金－臺南市立將軍國民中學

現金流量表

中華民國111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)	15,229,488
8002 調整非現金項目	-12,994,650
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,234,838
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	225,158
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-237,016
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-11,858
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,813,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,365,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	448,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,670,980
87 期初現金及約當現金	8,729,044
88 期末現金及約當現金	11,400,024

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-790,605元;增加應付代管資產+790,605元。

2.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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市立將軍國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國　111　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	**45,892,404**	**29,058,478**	**74,950,882**	收入
徵收及依法分配收入	237,408		237,408	徵收及依法分配收入
財產收入	3,031	28,917,862	28,920,893	財產收益
政府撥入收入	45,651,965		45,651,965	政府撥入收入
其他收入		140,616	140,616	其他收入
基金用途	**45,586,891**	**14,134,503**	**59,721,394**	支出
用人費用	42,697,200		42,697,200	人事支出
服務費用	2,025,825	863,866	2,889,691	業務支出
材料及用品費	127,880	-127,880		
租金、償債、利息及相關手續費	61,812	-61,812		
稅捐及規費(強制費)	340	-340		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	673,834	-673,834		
		1,415	1,415	財產損失
		14,133,088	14,133,088	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	**305,513**	**14,923,975**	**15,229,488**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**2,392,695**	**75,408,071**	**77,800,766**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	**2,698,208**	**90,332,046**	**93,030,254**	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1.財產收益：調整數28,917,862元，主要係上級代收代付補助購置財產增加及其他機關間財產撥入固定資產利益。

2.其他收入：調整數140,616元係財產受贈。

3.服務費用/業務支出：調整數863,866元係〈材料及用品費〉127,880+〈租金、償債、利息及相關手續費〉61,812+〈稅捐及規費(強制費)〉340+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉673,834之調整數合計。

4.財產損失：調整數1,415元係財產報廢。

5.折舊、折耗及攤銷：調整數14,133,088元係財產折舊。

主辦會計人員：鄭慧勤

基金主持人：謝元入