

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)



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112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

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數 43,181,000 元，決算數 46,852,674 元。

(一)國民教育業務計畫：

111 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 96 人；特教班 1 班(巡迴班 1 班)學生人數 9 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 98 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 36,101,118 元，較本年度法定預算數 32,406,000 元，增加 3,695,118 元，計增加 11.40%，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 10,620,196 元，較本年度法定預算數 10,643,000 元，減少 22,804 元，計減少 0.21%。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質。本年度決算數 131,360 元，較本年度法定預算數 132,000 元，減少 640 元，計減少 0.48%。

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 45,781,578 元，較法定預算數 42,954,000 元，增加 2,827,578 元，計增加 6.58%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 12,000 元，較法定預算數 0 元，增加 12,000 元。主要係因：超收租借場地之收入所致。
2. 財產處分收入：決算數 1,870 元，較法定預算數 0 元，增加 1,870 元。主要係因：超收處分財產之收入所致。
3. 租金收入：決算數 197,470 元，較法定預算數 150,000 元，增加 47,470 元，計增加 31.65%。主要係因：超收太陽能光電之租金收入所致。
4. 利息收入：決算數 2,722 元，較法定預算數 1,000 元，增加 1,722 元，計增加 172.20%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 42,039,056 元，較法定預算數 42,772,000 元，減少 732,944 元，計減少 1.71%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數 3,482,789 元，較法定預算數 0 元，增加 3,482,789 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

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

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。

7. 雜項收入：決算數 45,671 元，較法定預算數 31,000 元，增加 14,671 元，計增加 47.33%。主要係因：係教科書費等賸餘款懸帳繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 46,852,674 元，較法定預算數 43,181,000 元，增加 3,671,674 元，計增加 8.50%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 36,101,118 元，較法定預算數 32,406,000 元，增加 3,695,118 元，計增加 11.40%。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 10,620,196 元，較法定預算數 10,643,000 元，減少 22,804 元，計減少 0.21%。

3. 建築及設備計畫：決算數 131,360 元，較法定預算數 132,000 元，減少 640 元，計減少 0.48%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀 227,000 元，本年度決算短絀數 1,071,096 元，短絀原因：係公庫撥款收入短收所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 1,277,439 元。

(二)投資活動之淨現金流出 122,715 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 548,000 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 606,724 元。

期初現金及約當現金 11,400,024 元。

期末現金及約當現金 12,006,748 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	12,006,748	11,400,024	5.32
土地改良物	232,543	422,323	-44.94
房屋建築及設備	80,662,984	82,485,428	-2.21
機械及設備	3,512,616	2,557,807	37.33
交通及運輸設備	415,920	428,837	-3.01
雜項設備	3,811,980	4,407,651	-13.51
電腦軟體	0	30,000	-100.00
暫付及待結轉帳項	3,213	11,858	-72.90
代管資產	87,956,939	80,168,924	9.71
資產合計	188,602,943	181,912,852	3.68

上表金額變動達 10%以上之說明：

1. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。

2. 機械及設備：主要增加係購置個人電腦等。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

3. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。

4. 電腦軟體：主要減少係攤銷所致。

5. 暫付及待結轉帳項：主要減少係暫付學習扶助計畫等補助款撥入辦理轉正。

(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	7,593,637	4,640,884	63.62
應付費用	775,572	1,511,150	-48.68
存入保證金	2,013,640	2,561,640	-21.39
應付代管資產	87,956,939	80,168,924	9.71
負債合計	98,339,788	88,882,598	10.64

上表金額變動達 10% 以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係太陽能光電回饋金收入所致。

2. 應付費用：主要減少係偏遠地區國中合理教師員額等保留款減少所致。

3. 存入保證金：主要減少係廚房擴建工程保固保證金等辦理退還所致。

(三) 淨資產為累積餘額 90,263,155 元。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：

國民教育計畫決算數 36,101,118 元，較法定預算數 32,406,000 元，增加 3,695,118 元，係辦理調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)計劃等，因未及於 112 年度編列預算，經臺南市政府 112 年 6 月 30 日府教會(二)字第 1120850664 號函、112 年 12 月 29 日府教會(二)字第 1121732437 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 112 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	42,954,000	100.00	45,781,578	100.00	2,827,578	6.58	45,892,404	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	237,408	0.52
415 違規罰款收入							237,408	0.52
43 勞務收入			12,000	0.03	12,000	0.00		
431 服務收入			12,000	0.03	12,000			
45 財產收入	151,000	0.35	202,062	0.44	51,062	33.82	3,031	0.01
451 財產處分收入			1,870	0.00	1,870		1,810	0.00
452 租金收入	150,000	0.35	197,470	0.43	47,470	31.65		
454 利息收入	1,000	0.00	2,722	0.01	1,722	172.20	1,221	0.00
46 政府撥入收入	42,772,000	99.58	45,521,845	99.43	2,749,845	6.43	45,651,965	99.48
462 公庫撥款收入	42,772,000	99.58	42,039,056	91.83	-732,944	-1.71	42,505,850	92.62
46Y 政府其他撥入收入			3,482,789	7.61	3,482,789		3,146,115	6.86
4Y 其他收入	31,000	0.07	45,671	0.10	14,671	47.33		
4YY 雜項收入	31,000	0.07	45,671	0.10	14,671	47.33		
5 基金用途	43,181,000	100.53	46,852,674	102.34	3,671,674	8.50	45,586,891	99.33
53 國民教育計畫	32,406,000	75.44	36,101,118	78.86	3,695,118	11.40	34,691,951	75.59
5L 一般行政管理計畫	10,643,000	24.78	10,620,196	23.20	-22,804	-0.21	10,894,940	23.74
5M 建築及設備計畫	132,000	0.31	131,360	0.29	-640	-0.48		
購建固定資產	132,000	0.31	131,360	0.29	-640	-0.48		
本期賸餘(短絀)	-227,000		-1,071,096		-844,096	371.85	305,513	
期初基金餘額	2,313,000		2,698,208		385,208	16.65	2,392,695	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,086,000		1,627,112		-458,888	-22.00	2,698,208	

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 112 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	42,954,000	45,781,578	2,827,578	6.58	
43 勞務收入		12,000	12,000	0.00	
431服務收入		12,000	12,000	0.00	超收場地設施使用之收入所致。
45 財產收入	151,000	202,062	51,062	33.82	
451財產處分收入		1,870	1,870	0.00	超收處分財產之收入所致。
452租金收入	150,000	197,470	47,470	31.65	超收太陽能光電年租金收入所致。
454利息收入	1,000	2,722	1,722	172.20	超收各專戶利息收入所致。
46 政府撥入收入	42,772,000	45,521,845	2,749,845	6.43	
462公庫撥款收入	42,772,000	42,039,056	-732,944	-1.71	
46Y政府其他撥入收入		3,482,789	3,482,789	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。
4Y 其他收入	31,000	45,671	14,671	47.33	
4YY雜項收入	31,000	45,671	14,671	47.33	係教科書費等賸餘款懸帳繳庫所致。

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 112 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	43,181,000	46,852,674	3,671,674	8.50	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。
53 國民教育計畫	32,406,000	36,101,118	3,695,118	11.40	
531 國民中學教育	32,406,000	36,101,118	3,695,118	11.40	
53110202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教)		72,000	72,000		
1 用人費用		72,000	72,000		
11 正式員額薪資		72,000	72,000		
113 職員薪金		72,000	72,000		
53110203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)		1,004,890	1,004,890		
1 用人費用		1,004,890	1,004,890		
11 正式員額薪資		713,007	713,007		
113 職員薪金		713,007	713,007		
15 獎金		147,945	147,945		
151 考績獎金		61,830	61,830		
152 年終獎金		86,115	86,115		
16 退休及卹償金		77,396	77,396		
161 職員退休及離職金		77,396	77,396		
18 福利費		66,542	66,542		
181 分擔員工保險費		66,542	66,542		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		2,800,000	2,800,000		
1 用人費用		2,800,000	2,800,000		
11 正式員額薪資		1,964,000	1,964,000		
113 職員薪金		1,964,000	1,964,000		
15 獎金		491,100	491,100		
152 年終獎金		491,100	491,100		
16 退休及卹償金		164,615	164,615		
161 職員退休及離職金		164,615	164,615		
18 福利費		180,285	180,285		
181 分擔員工保險費		180,285	180,285		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		95,375	95,375		
1 用人費用		95,375	95,375		
11 正式員額薪資		13,000	13,000		
113 職員薪金		13,000	13,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		80,663	80,663		

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 112 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		80,663	80,663		
18 福利費		1,712	1,712		
181 分擔員工保險費		1,712	1,712		
53120000 各校經常門分支計畫	32,406,000	31,336,100	-1,069,900	-3.30	
1 用人費用	30,703,000	29,814,272	-888,728	-2.89	
11 正式員額薪資	20,702,000	19,603,179	-1,098,821	-5.31	
113 職員薪金	20,702,000	19,603,179	-1,098,821	-5.31	
12 聘僱及兼職人員薪資	158,000	559,956	401,956	254.40	
124 兼職人員酬金	158,000	559,956	401,956	254.40	
13 超時工作報酬	545,000	465,320	-79,680	-14.62	
131 加班費	545,000	465,320	-79,680	-14.62	
15 獎金	4,868,000	4,678,551	-189,449	-3.89	
151 考績獎金	2,280,000	2,396,470	116,470	5.11	
152 年終獎金	2,588,000	2,282,081	-305,919	-11.82	
16 退休及卹償金	2,281,000	2,237,433	-43,567	-1.91	
161 職員退休及離職金	2,281,000	2,237,433	-43,567	-1.91	
18 福利費	2,149,000	2,269,833	120,833	5.62	
181 分擔員工保險費	1,779,000	1,938,883	159,883	8.99	
183 傷病醫藥費	27,000	18,000	-9,000	-33.33	
18Y 其他福利費	343,000	312,950	-30,050	-8.76	
2 服務費用	1,534,000	1,336,298	-197,702	-12.89	
21 水電費	188,000	51,727	-136,273	-72.49	
212 工作場所電費	148,000	2,837	-145,163	-98.08	
214 工作場所水費	40,000	48,890	8,890	22.23	
22 郵電費	25,000	25,865	865	3.46	
221 郵費	5,000	2,000	-3,000	-60.00	
222 電話費	20,000	23,865	3,865	19.33	
23 旅運費	50,000	73,580	23,580	47.16	
231 國內旅費	50,000	73,580	23,580	47.16	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	47,410	37,410	374.10	
241 印刷及裝訂費	10,000	47,410	37,410	374.10	
25 修理保養及保固費	418,000	278,300	-139,700	-33.42	
252 一般房屋修護費	250,000	17,400	-232,600	-93.04	
255 機械及設備修護費	98,000	62,390	-35,610	-36.34	
257 雜項設備修護費	70,000	198,510	128,510	183.59	

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 112 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	%	
27 一般服務費	762,000	749,767	-12,233	-1.61	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數658,000元(不含機械保全25,000元)，決算數592,600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。
276 佣金、匯費、經理費及手續費		120	120		
277 代理(辦)費	60,000	62,600	2,600	4.33	
279 外包費	683,000	604,600	-78,400	-11.48	
27D 計時與計件人員酬金		65,647	65,647		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65,647元，內容：臨時僱工1名。
27F 體育活動費	19,000	16,800	-2,200	-11.58	
28 專業服務費	9,000	37,805	28,805	320.06	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	3,000	34,305	31,305	1,043.50	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	71,844	-156	-0.22	
291 公共關係費	72,000	71,844	-156	-0.22	
3 材料及用品費	108,000	127,330	19,330	17.90	
31 使用材料費	8,000	18,236	10,236	127.95	
312 燃料	8,000	18,236	10,236	127.95	
32 用品消耗	100,000	109,094	9,094	9.09	
321 辦公(事務)用品	30,000	66,109	36,109	120.36	
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	28,779	8,779	43.90	
324 化學藥劑與實驗用品	6,000	6,897	897	14.95	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	7,309	-691	-8.64	
32Y 其他用品消耗	26,000		-26,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	55,200	200	0.36	
45 雜項設備租金	55,000	55,200	200	0.36	
451 雜項設備租金	55,000	55,200	200	0.36	

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 112 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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	3,000	-3,000	-50.00	
71 會費	1,000	3,000	2,000	200.00	
713 職業團體會費	1,000	3,000	2,000	200.00	
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53121205 國中技藝教育課程合作式開班費-市預算		393,640	393,640		
2 服務費用		389,370	389,370		
24 印刷裝訂與廣告費		6,600	6,600		
241 印刷及裝訂費		6,600	6,600		
27 一般服務費		370,805	370,805		
277 代理(辦)費		370,805	370,805		
28 專業服務費		11,965	11,965		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		11,965	11,965		
3 材料及用品費		4,270	4,270		
32 用品消耗		4,270	4,270		
321 辦公(事務)用品		4,270	4,270		
53121901 學校水電費		333,000	333,000		
2 服務費用		333,000	333,000		
21 水電費		333,000	333,000		
212 工作場所電費		333,000	333,000		
53121902 校園安全及維護人力服務經費		21,240	21,240		
2 服務費用		21,240	21,240		
27 一般服務費		21,240	21,240		
279 外包費		21,240	21,240		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21,240元，內容：校園安全及維護人力服務經費。
53121903 學校水電費-冷氣電費及維護費		44,873	44,873		
2 服務費用		44,873	44,873		
21 水電費		44,873	44,873		
212 工作場所電費		44,873	44,873		
5L 一般行政管理計畫	10,643,000	10,620,196	-22,804	-0.21	
5L1 行政管理及推展	10,643,000	10,620,196	-22,804	-0.21	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	10,643,000	10,480,596	-162,404	-1.53	

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 112 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	%	
1 用人費用	10,625,000	10,462,596	-162,404	-1.53	
15 獎金	85,000	88,110	3,110	3.66	
152 年終獎金	85,000	88,110	3,110	3.66	
16 退休及卹償金	10,540,000	10,374,486	-165,514	-1.57	
161 職員退休及離職金	10,540,000	10,374,486	-165,514	-1.57	
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、照護及補助金	18,000	18,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		139,600	139,600		
1 用人費用		139,600	139,600		
18 福利費		139,600	139,600		
18Y 其他福利費		139,600	139,600		
5M 建築及設備計畫	132,000	131,360	-640	-0.48	
5M3 交通及運輸設備	82,000	81,360	-640	-0.78	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	82,000	81,360	-640	-0.78	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	82,000	81,360	-640	-0.78	
51 購建固定資產	82,000	81,360	-640	-0.78	
515 購置交通及運輸設備	82,000	81,360	-640	-0.78	
5M4 其他設備	50,000	50,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	50,000	50,000			
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	50,000	50,000			
51 購建固定資產	50,000	50,000			
516 購置雜項設備	50,000	50,000			

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	116,712,546	26,380,500	132,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	12,310,815	11,888,492	
房屋及建築	92,127,761	9,642,333	
機械及設備	5,275,008	2,717,201	
交通及運輸設備	813,650	384,813	82,000
雜項設備	6,155,312	1,747,661	50,000
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	30,000		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築增加原因：係教育局補助大門鐵捲門等。

2.機械及設備增加原因：係教育局補助個人電腦等；機械及設備減少原因：報廢個人電腦等。

3.交通及運輸設備增加原因：預算內購置無人機等；交通及運輸設備減少原因：報廢監錄設備等。

4.雜項設備增加原因：預算內購置投影機等；雜項設備減少原因：報廢投影機等。

5.電腦軟體減少原因：學習加強包攤銷。

—臺南市立將軍國民中學

產明細表

112 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		
2,743,528		371,028	4,068,503	88,636,043
			189,780	232,543
523,000			2,345,444	80,662,984
1,794,640		134,134	705,697	3,512,616
81,360		100,000	-5,723	415,920
344,528		106,894	833,305	3,811,980
		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：

一臺南市立將軍國民中學

明細表

112 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112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								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備		82,000			82,000	81,360	-640	
交通及運輸設備		82,000			82,000	81,360	-640	
購建中固定資產								
雜項設備		50,000			50,000	50,000		
雜項設備		50,000			50,000	50,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		132,000			132,000	131,360	-640	

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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	24	28	4	教師23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(核准文號：112年11月8日南市教安(一)字第1121329439號函、112年11月14日南市教課(二)字第1121470114A號函)。
職員	24	28	4	
合 計	24	28	4	

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 112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	20,702,000		545,000		4,868,000	2,281,000		2,149,000		30,545,000	158,000	30,703,000
正式人員	20,702,000		545,000		4,868,000	2,281,000		2,149,000		30,545,000		30,545,000
兼任人員											158,000	158,000
一般行政管理計畫					85,000	10,540,000				10,625,000		10,625,000
正式人員												
其他人員					85,000	10,540,000				10,625,000		10,625,000
合 計	20,702,000		545,000		4,953,000	12,821,000		2,149,000		41,170,000	158,000	41,328,000

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0元，決算數65,647元；外包費：預算數658,000元(不含機械保全25,000元)，決算數613,840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2,280,000元，決算數2,458,300元，內容：教職員考績獎金決算人數25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2,673,000元，決算數2,947,406元，內容：教職員年終獎金決算人數28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 112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
22,365,186		465,320		5,317,596	2,479,444		2,518,372		33,145,918	640,619	33,786,537
22,365,186		465,320		5,317,596	2,478,331		2,514,260		33,140,693		33,140,693
					1,113		4,112		5,225	640,619	645,844
				88,110	10,374,486		139,600		10,602,196		10,602,196
							139,600		139,600		139,600
				88,110	10,374,486				10,462,596		10,462,596
22,365,186		465,320		5,405,706	12,853,930		2,657,972		43,748,114	640,619	44,388,733

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112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 112 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			43,181,000		46,852,674		3,671,674	8.50	係偏遠地區國中合理教師員額等超支併決算計畫所致。
國民教育計畫			32,406,000		36,101,118		3,695,118	11.40	
一般行政管理計畫			10,643,000		10,620,196		-22,804	-0.21	
建築及設備計畫			132,000		131,360		-640	-0.48	

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112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	41,328,000	44,388,733	3,060,733	7.41
11 正式員額薪資	20,702,000	22,365,186	1,663,186	8.03
12 聘僱及兼職人員薪資	158,000	640,619	482,619	305.46
13 超時工作報酬	545,000	465,320	-79,680	-14.62
15 獎金	4,953,000	5,405,706	452,706	9.14
16 退休及卹償金	12,821,000	12,853,930	32,930	0.26
18 福利費	2,149,000	2,657,972	508,972	23.68
2 服務費用	1,534,000	2,124,781	590,781	38.51
21 水電費	188,000	429,600	241,600	128.51
22 郵電費	25,000	25,865	865	3.46
23 旅運費	50,000	73,580	23,580	47.16
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	54,010	44,010	440.10
25 修理保養及保固費	418,000	278,300	-139,700	-33.42
27 一般服務費	762,000	1,141,812	379,812	49.84
28 專業服務費	9,000	49,770	40,770	453.00
29 公共關係費	72,000	71,844	-156	-0.22
3 材料及用品費	108,000	131,600	23,600	21.85
31 使用材料費	8,000	18,236	10,236	127.95
32 用品消耗	100,000	113,364	13,364	13.36
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	55,200	200	0.36
45 雜項設備租金	55,000	55,200	200	0.36
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	132,000	131,360	-640	-0.48
51 購建固定資產	132,000	131,360	-640	-0.48
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	21,000	-3,000	-12.50
71 會費	1,000	3,000	2,000	200.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	43,181,000	46,852,674	3,671,674	8.50

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 112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	72,000	71,844	-156	-0.22	
291 公共關係費	72,000	71,844	-156	-0.22	
統計所需項目	3,000	77,612	74,612	2,487.07	
27D 計時與計件人員酬金		65,647	65,647		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	11,965	8,965	298.83	

臺南市地方教育發展基金

平衡

中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	188,602,943	100.00	181,912,852	100.00	6,690,091	3.68
流動資產	12,006,748	6.37	11,400,024	6.27	606,724	5.32
現金	12,006,748	6.37	11,400,024	6.27	606,724	5.32
銀行存款	12,006,748	6.37	11,400,024	6.27	606,724	5.32
固定資產	88,636,043	47.00	90,302,046	49.64	-1,666,003	-1.84
土地改良物	232,543	0.12	422,323	0.23	-189,780	-44.94
土地改良物	12,310,815	6.53	12,310,815	6.77	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-12,078,272	-6.40	-11,888,492	-6.54	-189,780	1.60
房屋建築及設備	80,662,984	42.77	82,485,428	45.34	-1,822,444	-2.21
房屋建築及設備	92,650,761	49.12	92,127,761	50.64	523,000	0.57
累計折舊-房屋建築及設備	-11,987,777	-6.36	-9,642,333	-5.30	-2,345,444	24.32
機械及設備	3,512,616	1.86	2,557,807	1.41	954,809	37.33
機械及設備	6,935,514	3.68	5,275,008	2.90	1,660,506	31.48
累計折舊-機械及設備	-3,422,898	-1.81	-2,717,201	-1.49	-705,697	25.97
交通及運輸設備	415,920	0.22	428,837	0.24	-12,917	-3.01
交通及運輸設備	795,010	0.42	813,650	0.45	-18,640	-2.29
累計折舊-交通及運輸設備	-379,090	-0.20	-384,813	-0.21	5,723	-1.49
雜項設備	3,811,980	2.02	4,407,651	2.42	-595,671	-13.51
雜項設備	6,392,946	3.39	6,155,312	3.38	237,634	3.86
累計折舊-雜項設備	-2,580,966	-1.37	-1,747,661	-0.96	-833,305	47.68
無形資產	0	0.00	30,000	0.02	-30,000	-100.00
無形資產	0	0.00	30,000	0.02	-30,000	-100.00
電腦軟體	0	0.00	30,000	0.02	-30,000	-100.00
其他資產	87,960,152	46.64	80,180,782	44.08	7,779,370	9.70
什項資產	87,960,152	46.64	80,180,782	44.08	7,779,370	9.70
暫付及待結轉帳項	3,213	0.00	11,858	0.01	-8,645	-72.90
代管資產	87,956,939	46.64	80,168,924	44.07	7,788,015	9.71
合 計	188,602,943	100.00	181,912,852	100.00	6,690,091	3.68

信託代理與保證資產 355,568

保證品 355,568

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	98,339,788	52.14	88,882,598	48.86	9,457,190	10.64
流動負債	8,369,209	4.44	6,152,034	3.38	2,217,175	36.04
應付款項	8,369,209	4.44	6,152,034	3.38	2,217,175	36.04
應付代收款	7,593,637	4.03	4,640,884	2.55	2,952,753	63.62
應付費用	775,572	0.41	1,511,150	0.83	-735,578	-48.68
其他負債	89,970,579	47.70	82,730,564	45.48	7,240,015	8.75
什項負債	89,970,579	47.70	82,730,564	45.48	7,240,015	8.75
存入保證金	2,013,640	1.07	2,561,640	1.41	-548,000	-21.39
應付代管資產	87,956,939	46.64	80,168,924	44.07	7,788,015	9.71
淨資產	90,263,155	47.86	93,030,254	51.14	-2,767,099	-2.97
淨資產	90,263,155	47.86	93,030,254	51.14	-2,767,099	-2.97
淨資產	90,263,155	47.86	93,030,254	51.14	-2,767,099	-2.97
累積餘額	90,263,155	47.86	93,030,254	51.14	-2,767,099	-2.97
合 計	188,602,943	100.00	181,912,852	100.00	6,690,091	3.68

信託代理與保證負債 355,568
應付保證品 355,568

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112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	48,302,577	100.00	74,950,882	100.00	-26,648,305	-35.55
徵收及依法分配收入	0	0.00	237,408	0.32	-237,408	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	237,408	0.32	-237,408	-100.00
勞務收入	12,000	0.02	0	0.00	12,000	0.00
服務收入	12,000	0.02	0	0.00	12,000	0.00
財產收益	2,704,033	5.60	28,920,893	38.59	-26,216,860	-90.65
財產孳息收入	200,192	0.41	1,221	0.00	198,971	16,295.74
廢舊物品售價收入	1,870	0.00	1,810	0.00	60	3.31
財產交易利益	113,883	0.24	1,393,196	1.86	-1,279,313	-91.83
其他財產收入	2,388,088	4.94	27,524,666	36.72	-25,136,578	-91.32
政府撥入收入	45,521,845	94.24	45,651,965	60.91	-130,120	-0.29
公庫撥款收入	42,039,056	87.03	42,505,850	56.71	-466,794	-1.10
政府其他撥入收入	3,482,789	7.21	3,146,115	4.20	336,674	10.70
其他收入	64,699	0.13	140,616	0.19	-75,917	-53.99
受贈收入	19,028	0.04	140,616	0.19	-121,588	-86.47
雜項收入	45,671	0.09	0	0.00	45,671	0.00
支出	51,069,676	105.73	59,721,394	79.68	-8,651,718	-14.49
人事支出	44,388,733	91.90	42,697,200	56.97	1,691,533	3.96
人事支出	44,388,733	91.90	42,697,200	56.97	1,691,533	3.96
業務支出	2,332,581	4.83	2,889,691	3.86	-557,110	-19.28
業務支出	2,332,581	4.83	2,889,691	3.86	-557,110	-19.28
財產損失	1,342	0.00	1,415	0.00	-73	-5.16
財產交易損失	1,342	0.00	1,415	0.00	-73	-5.16
折舊、折耗及攤銷	4,347,020	9.00	14,133,088	18.86	-9,786,068	-69.24
固定資產折舊	4,317,020	8.94	14,133,088	18.86	-9,816,068	-69.45
無形資產攤銷	30,000	0.06	0	0.00	30,000	0.00
本期賸餘（短絀）	-2,767,099	-5.73	15,229,488	20.32	-17,996,587	-118.17
期初淨資產	93,030,254	192.60	77,800,766	103.80	15,229,488	19.57
解繳公庫						
期末淨資產	90,263,155	186.87	93,030,254	124.12	-2,767,099	-2.97

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112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)	-2,767,099
8002 調整非現金項目	4,044,538
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,277,439
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	439,992
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-562,707
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-122,715
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	105,507
8404 減少短期債務及其他負債	-653,507
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-548,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	606,724
87 期初現金及約當現金	11,400,024
88 期末現金及約當現金	12,006,748

備註：

- 1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-7,788,015元;增加應付代管資產+7,788,015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 112 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	45,781,578	2,520,999	48,302,577	收入
勞務收入	12,000		12,000	勞務收入
財產收入	202,062	2,501,971	2,704,033	財產收益
政府撥入收入	45,521,845		45,521,845	政府撥入收入
其他收入	45,671	19,028	64,699	其他收入
基金用途	46,852,674	4,217,002	51,069,676	支出
用人費用	44,388,733		44,388,733	人事支出
服務費用	2,124,781	207,800	2,332,581	業務支出
材料及用品費	131,600	-131,600		
租金、償債、利息及相關手續費	55,200	-55,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	-21,000		
		1,342	1,342	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	131,360	-131,360		
		4,347,020	4,347,020	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,071,096	-1,696,003	-2,767,099	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,698,208	90,332,046	93,030,254	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,627,112	88,636,043	90,263,155	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,501,971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19,028元，係財產受贈。
3. 服務費用/業務支出：調整數207,800元，係〈材料及用品費〉131,600元+〈租金、償債、利息及相關手續費〉55,200元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉21,000元之調整數合計。
4. 財產損失：調整數1,342元，係財產報廢。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：調整數131,360元，係預算內購置財產。
6. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,347,020元，係財產折舊。

主辦會計人員：連碧真



基金主持人：謝元入

