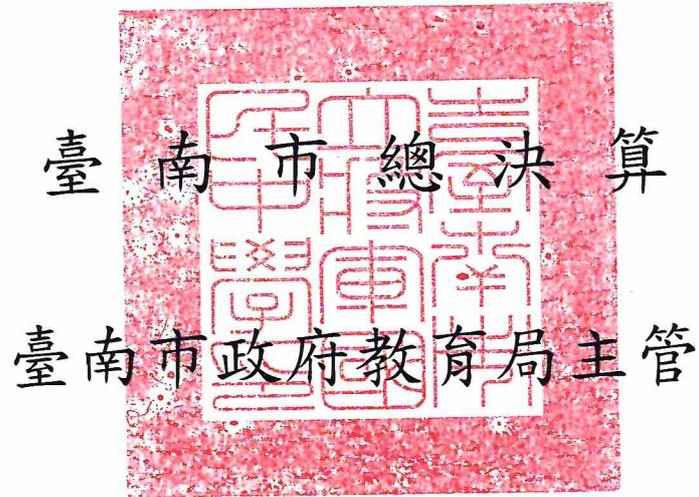


中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)



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113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113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、一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數41,807,000元，決算數50,861,982元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數105人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數8人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數115人；特教班1班(巡迴班1班)，學生人數10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40,073,136元，較本年度法定預算數31,210,000元，增加8,863,136元，計增加28.40%，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10,788,846元，較本年度法定預算數10,597,000元，增加191,846元，計增加1.81%。主要係因：教育人員及公務人員喪葬補助、子女教育補助等超支併決算之差異數。

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51,384,466元，較法定預算數41,752,000元，增加9,632,466元，計增加23.07%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數26,000元，較法定預算數0元，增加26,000元。主要係因：太陽能光電租金案逾期罰款所致。
2. 服務收入：決算數21,000元，較法定預算數0元，增加21,000元。主要係因：超收租借場地使用收入所致。
3. 財產處分收入：決算數7,720元，較法定預算數0元，增加7,720元。主要係因：超收處分財產之收入所致。
4. 租金收入：決算數446,176元，較法定預算數240,000元，增加206,176元，計增加85.91%。主要係因：超收太陽能光電之租金收入所致。
5. 利息收入：決算數3,962元，較法定預算數1,000元，增加2,962元，計增加296.20%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
6. 公庫撥款收入：決算數47,301,492元，較法定預算數41,511,000元，增加5,790,492元，計增加13.95%。主要係因：超收教育局統籌支撥之喪葬補助、子女教育補助、用人費用不足數等補助款所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

7. 政府其他撥入收入：決算數3,577,516元，較法定預算數0元，增加3,577,516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。

8. 雜項收入：決算數600元，較法定預算數0元，增加600元。主要係因：係91年平安保險費溢繳退回辦理繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數50,861,982元，較法定預算數41,807,000元，增加9,054,982元，計增加21.66%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數40,073,136元，較法定預算數31,210,000元，增加8,863,136元，計增加28.40%。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10,788,846元，較法定預算數10,597,000元，增加191,846元，計增加1.81%。主要係因：教育人員及公務人員喪葬補助、子女教育補助等超支併決算之差異數所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀55,000元，本年度決算賸餘數522,484元，賸餘原因：係用人費用不足申請公庫撥款收入，實際支用較預估為少，及超收太陽能光電之租金收入所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出42,812元。

(二)投資活動之淨現金流入4,150元。

(三)籌資活動之淨現金流入36,000元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減2,662元。

期初現金及約當現金12,006,748元。

期末現金及約當現金12,004,086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	12,004,086	12,006,748	-0.02
預付費用	137,738	0	-
土地改良物	42,763	232,543	-81.61
房屋建築及設備	81,109,939	80,662,984	0.55
機械及設備	3,500,441	3,512,616	-0.35
交通及運輸設備	298,032	415,920	-28.34
雜項設備	3,093,276	3,811,980	-18.85
暫付及待結轉帳項	4,633	3,213	44.20
代管資產	95,372,928	87,956,939	8.43
應付代管資產	-95,372,928	-87,956,939	8.43

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

資產合計	100,190,908	100,646,004	-0.45
------	-------------	-------------	-------

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係預付國中小輔導教師人力運用計畫(專任)所致。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊所致。
3. 交通及運輸設備：主要減少係提列折舊所致。
4. 雜項設備：主要減少係提列折舊所致。
5. 暫付及待結轉帳項：主要增加係新住民語計畫撥入不足，鐘點費以暫付方式辦理。

(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	7,514,859	7,593,637	-1.04
應付費用	432,362	775,572	-44.25
存入保證金	2,049,640	2,013,640	1.79
負債合計	9,996,861	10,382,849	-3.72

上表金額變動達10%以上之說明：

應付費用：主要減少係不休假加班費等提列應付數減少所致。

(三)淨資產為累積餘額90,194,047元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數40,073,136元，較預算數31,210,000元，增加8,863,136元，係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113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616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10,788,846元，較預算數10,597,000元，增加191,846元，係教育人員及公務人員喪葬補助、子女教育補助等，因未及於113年度編列預算，經113年12月31日府教會(二)字第1132629616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 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	41,752,000	100.00	51,384,466	100.00	9,632,466	23.07	45,781,578	100.00
41 徵收及依法分配收入			26,000	0.05	26,000	0.00		
415 違規罰款收入			26,000	0.05	26,000			
43 勞務收入			21,000	0.04	21,000	0.00	12,000	0.03
431 服務收入			21,000	0.04	21,000		12,000	0.03
45 財產收入	241,000	0.58	457,858	0.89	216,858	89.98	202,062	0.44
451 財產處分收入			7,720	0.02	7,720		1,870	0.00
452 租金收入	240,000	0.57	446,176	0.87	206,176	85.91	197,470	0.43
454 利息收入	1,000	0.00	3,962	0.01	2,962	296.20	2,722	0.01
46 政府撥入收入	41,511,000	99.42	50,879,008	99.02	9,368,008	22.57	45,521,845	99.43
462 公庫撥款收入	41,511,000	99.42	47,301,492	92.05	5,790,492	13.95	42,039,056	91.83
46Y 政府其他撥入收入			3,577,516	6.96	3,577,516		3,482,789	7.61
4Y 其他收入			600	0.00	600	0.00	45,671	0.10
4YY 雜項收入			600	0.00	600		45,671	0.10
5 基金用途	41,807,000	100.13	50,861,982	98.98	9,054,982	21.66	46,852,674	102.34
53 國民教育計畫	31,210,000	74.75	40,073,136	77.99	8,863,136	28.40	36,101,118	78.86
5L 一般行政管理計畫	10,597,000	25.38	10,788,846	21.00	191,846	1.81	10,620,196	23.20
5M 建築及設備計畫						0.00	131,360	0.29
購建固定資產							131,360	0.29
本期賸餘(短絀)	-55,000		522,484		577,484	-1,049.97	-1,071,096	
期初基金餘額	2,471,000		1,627,112		-843,888	-34.15	2,698,208	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,416,000		2,149,596		-266,404	-11.03	1,627,112	

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 113 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	41,752,000	51,384,466	9,632,466	23.07	
41 徵收及依法分配收入		26,000	26,000	0.00	
415 違規罰款收入		26,000	26,000	0.00	係太陽能光電租金案逾期罰款，按實際情形核實辦理。
43 勞務收入		21,000	21,000	0.00	
431 服務收入		21,000	21,000	0.00	係民眾租借場地設施使用費收入，按實際情形核實辦理。
45 財產收入	241,000	457,858	216,858	89.98	
451 財產處分收入		7,720	7,720	0.00	係報廢財產及物品變賣收入，按實際情形核實辦理。
452 租金收入	240,000	446,176	206,176	85.91	係太陽能光電租金案租金收入，按實際情形核實辦理。
454 利息收入	1,000	3,962	2,962	296.20	係公庫存款之利息收入，按實際情形核實辦理。
46 政府撥入收入	41,511,000	50,879,008	9,368,008	22.57	
462 公庫撥款收入	41,511,000	47,301,492	5,790,492	13.95	係市庫補助款辦理之超併預算等撥款，按實際情形核實辦理。
46Y 政府其他撥入收入		3,577,516	3,577,516	0.00	係中央補助款辦理之超併預算等撥款，按實際情形核實辦理。
4Y 其他收入		600	600	0.00	
4YY 雜項收入		600	600	0.00	係91年平安保險費溢繳退回辦理繳庫，按實際情形核實辦理。

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 113 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	41,807,000	50,861,982	9,054,982	21.66	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	31,210,000	40,073,136	8,863,136	28.40	
531 國民中學教育	31,210,000	40,073,136	8,863,136	28.40	
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)		932,502	932,502		
1 用人費用		932,502	932,502		
11 正式員額薪資		642,952	642,952		
113 職員薪金		642,952	642,952		
15 獎金		158,195	158,195		
151 考績獎金		65,450	65,450		
152 年終獎金		92,745	92,745		
16 退休及卹償金		69,058	69,058		
161 職員退休及離職金		69,058	69,058		
18 福利費		62,297	62,297		
181 分擔員工保險費		62,297	62,297		
53110302 偏遠地區國中合理教師員額		2,747,500	2,747,500		
1 用人費用		2,747,500	2,747,500		
11 正式員額薪資		2,747,500	2,747,500		
113 職員薪金		2,747,500	2,747,500		
53110502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		94,974	94,974		
1 用人費用		94,974	94,974		
11 正式員額薪資		11,000	11,000		
113 職員薪金		11,000	11,000		
12 聘僱及兼職人員薪資		82,374	82,374		
124 兼職人員酬金		82,374	82,374		
18 福利費		1,600	1,600		
181 分擔員工保險費		1,600	1,600		
53120000 各校經常門分支計畫	31,210,000	35,508,910	4,298,910	13.77	
1 用人費用	29,408,000	33,838,445	4,430,445	15.07	
11 正式員額薪資	19,835,000	21,908,516	2,073,516	10.45	

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 113 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	%	
113 職員薪金	19,835,000	21,908,516	2,073,516	10.45	53國民教育計畫-各校經常門分支計畫-用人費用差異3%以上原因：係教職員調薪、晉級等致預算編列不足，以超支併決算方式辦理。
12 聘僱及兼職人員薪資	166,000	704,190	538,190	324.21	
124 兼職人員酬金	166,000	704,190	538,190	324.21	
13 加（夜）班費	542,000	541,144	-856	-0.16	
134 未休假加班費	542,000	541,144	-856	-0.16	
15 獎金	4,623,000	5,393,485	770,485	16.67	
151 考績獎金	2,144,000	2,595,290	451,290	21.05	
152 年終獎金	2,479,000	2,798,195	319,195	12.88	
16 退休及卹償金	2,179,000	2,667,265	488,265	22.41	
161 職員退休及離職金	2,179,000	2,667,265	488,265	22.41	
18 福利費	2,063,000	2,623,845	560,845	27.19	
181 分擔員工保險費	1,696,000	2,306,012	610,012	35.97	
183 傷病醫藥費	24,000	18,000	-6,000	-25.00	
18Y 其他福利費	343,000	299,833	-43,167	-12.59	
2 服務費用	1,615,000	1,438,848	-176,152	-10.91	
21 水電費	308,000	96,004	-211,996	-68.83	
212 工作場所電費	268,000	50,412	-217,588	-81.19	
214 工作場所水費	40,000	45,592	5,592	13.98	
22 郵電費	25,000	32,070	7,070	28.28	
221 郵費	5,000	10,374	5,374	107.48	
222 電話費	20,000	21,696	1,696	8.48	
23 旅運費	50,000	68,766	18,766	37.53	
231 國內旅費	50,000	68,766	18,766	37.53	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	62,066	52,066	520.66	
241 印刷及裝訂費	10,000	62,066	52,066	520.66	
25 修理保養及保固費	307,000	279,075	-27,925	-9.10	
252 一般房屋修護費	137,000	49,000	-88,000	-64.23	
255 機械及設備修護費	100,000	100,700	700	0.70	
256 交通及運輸設備修護費		225	225		
257 雜項設備修護費	70,000	129,150	59,150	84.50	
27 一般服務費	797,000	790,291	-6,709	-0.84	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		60	60		
277 代理(辦)費	68,000	68,085	85	0.13	

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 113 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	%	
279 外包費	705,000	691,240	-13,760	-1.95	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數680,000元(不含機械保全25,000元)，決算數679,240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		9,906	9,906		
27F 體育活動費	24,000	21,000	-3,000	-12.50	
28 專業服務費	46,000	38,666	-7,334	-15.94	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	3,000	3,000			
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	40,000	32,166	-7,834	-19.59	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	71,910	-90	-0.13	
291 公共關係費	72,000	71,910	-90	-0.13	
3 材料及用品費	124,000	172,217	48,217	38.88	
31 使用材料費	8,000	18,000	10,000	125.00	
312 燃料	8,000	18,000	10,000	125.00	
32 用品消耗	116,000	154,217	38,217	32.95	
321 辦公(事務)用品	46,000	84,435	38,435	83.55	
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	61,351	41,351	206.76	
324 化學藥劑與實驗用品	6,000	360	-5,640	-94.00	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	8,000	8,071	71	0.89	
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	56,400	1,400	2.55	
45 雜項設備租金	55,000	56,400	1,400	2.55	
451 雜項設備租金	55,000	56,400	1,400	2.55	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	8,000	3,000	-5,000	-62.50	
71 會費	3,000	3,000			
713 職業團體會費	3,000	3,000			
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	

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 113 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	%	
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		453,250	453,250		
2 服務費用		447,979	447,979		
24 印刷裝訂與廣告費		6,000	6,000		
241 印刷及裝訂費		6,000	6,000		
27 一般服務費		393,732	393,732		
277 代理(辦)費		393,732	393,732		
28 專業服務費		48,247	48,247		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		48,247	48,247		
3 材料及用品費		5,271	5,271		
32 用品消耗		5,271	5,271		
321 辦公(事務)用品		5,271	5,271		
53121901 學校水電費		208,000	208,000		
2 服務費用		208,000	208,000		
21 水電費		208,000	208,000		
212 工作場所電費		208,000	208,000		
53121903 學校水電費-冷氣電 費及維護費		56,000	56,000		
2 服務費用		56,000	56,000		
21 水電費		51,000	51,000		
212 工作場所電費		51,000	51,000		
25 修理保養及保固費		5,000	5,000		
257 雜項設備修護費		5,000	5,000		
5L 一般行政管理計畫	10,597,000	10,788,846	191,846	1.81	
5L1 行政管理及推展	10,597,000	10,788,846	191,846	1.81	
5L100300 教職員退休及撫卹 給付	10,597,000	10,444,346	-152,654	-1.44	
1 用人費用	10,579,000	10,430,346	-148,654	-1.41	
15 獎金	89,000	88,110	-890	-1.00	
152 年終獎金	89,000	88,110	-890	-1.00	
16 退休及卹償金	10,490,000	10,342,236	-147,764	-1.41	
161 職員退休及離職金	10,490,000	10,342,236	-147,764	-1.41	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	18,000	14,000	-4,000	-22.22	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	18,000	14,000	-4,000	-22.22	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	14,000	-4,000	-22.22	

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 113 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	%	
5L100400 調整待遇及其他經費		344,500	344,500		
1 用人費用		344,500	344,500		
18 福利費		344,500	344,500		
18Y 其他福利費		344,500	344,500		

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	119,085,046	30,449,003		
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	12,310,815	12,078,272		
房屋及建築	92,650,761	11,987,777		
機械及設備	6,935,514	3,422,898		
交通及運輸設備	795,010	379,090		
雜項設備	6,392,946	2,580,966		
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.房屋及建築增加原因：主要係老舊廁所整建工程等。
 2.機械及設備增加原因：主要係補列價購電力設備等、教育局補助偏非設備筆電等；減少原因：報廢個人電腦等。
 3.雜項設備增加原因：主要係教育局補助偏非設備飲水機等；減少原因：報廢飲水機等。

—臺南市立將軍國民中學

產明細表

113 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		
3,599,381	30,000	572,522	3,618,451	88,044,451
			189,780	42,763
2,381,029			1,934,074	81,109,939
1,091,648		491,809	612,014	3,500,441
			117,888	298,032
126,704		80,713	764,695	3,093,276
	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

113 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113年度

單位：新臺幣元

項 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								

註：本年度購置無形資產決算數0元。

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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	24	27	3	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4人(核准文號：113年11月29日南市教安(一)字第1132474944號函、113年11月1日南市教課(二)字第1132292590號函)。
職員	24	27	3	
合 計	24	27	3	

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 113 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										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		
國民教育計畫	19,835,000		542,000		4,623,000	2,179,000		2,063,000		29,242,000	166,000	29,408,000
正式人員	19,835,000		542,000		4,623,000	2,179,000		2,063,000		29,242,000		29,242,000
兼任人員											166,000	166,000
一般行政管理計畫					89,000	10,490,000				10,579,000		10,579,000
正式人員					89,000	10,490,000				10,579,000		10,579,000
其他人員												
合 計	19,835,000		542,000		4,712,000	12,669,000		2,063,000		39,821,000	166,000	39,987,000

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9,906元；279外包費：預算數680,000元(不含機械保全25,000元)，決算數679,240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2,144,000元，決算數2,660,740元，內容：教職員考績獎金決算人數23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2,568,000元，決算數2,979,050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 113 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
25,381,968		541,144		5,551,680	2,736,323		2,687,742		36,898,857	786,564	37,685,421
25,381,968		541,144		5,551,680	2,734,399		2,682,429		36,891,620		36,891,620
					1,924		5,313		7,237	786,564	793,801
				88,110	10,342,236		344,500		10,774,846		10,774,846
							344,500		344,500		344,500
				88,110	10,342,236				10,430,346		10,430,346
25,381,968		541,144		5,639,790	13,078,559		3,032,242		47,673,703	786,564	48,460,267

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113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 113 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			41,807,000		50,861,982		9,054,982	21.66	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			31,210,000		40,073,136		8,863,136	28.40	
一般行政管理計畫			10,597,000		10,788,846		191,846	1.81	

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113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	39,987,000	48,460,267	8,473,267	21.19
11 正式員額薪資	19,835,000	25,381,968	5,546,968	27.97
12 聘僱及兼職人員薪資	166,000	786,564	620,564	373.83
13 加(夜)班費	542,000	541,144	-856	-0.16
15 獎金	4,712,000	5,639,790	927,790	19.69
16 退休及卹償金	12,669,000	13,078,559	409,559	3.23
18 福利費	2,063,000	3,032,242	969,242	46.98
2 服務費用	1,615,000	2,150,827	535,827	33.18
21 水電費	308,000	355,004	47,004	15.26
22 郵電費	25,000	32,070	7,070	28.28
23 旅運費	50,000	68,766	18,766	37.53
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	68,066	58,066	580.66
25 修理保養及保固費	307,000	284,075	-22,925	-7.47
27 一般服務費	797,000	1,184,023	387,023	48.56
28 專業服務費	46,000	86,913	40,913	88.94
29 公共關係費	72,000	71,910	-90	-0.13
3 材料及用品費	124,000	177,488	53,488	43.14
31 使用材料費	8,000	18,000	10,000	125.00
32 用品消耗	116,000	159,488	43,488	37.49
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	56,400	1,400	2.55
45 雜項設備租金	55,000	56,400	1,400	2.55
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	17,000	-9,000	-34.62
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	14,000	-4,000	-22.22
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	41,807,000	50,861,982	9,054,982	21.66

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 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,910	-90	-0.13	
291 公共關係費	72,000	71,910	-90	-0.13	
統計所需項目	3,000	61,153	58,153	1,938.43	
27D 計時與計件人員酬金		9,906	9,906		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	51,247	48,247	1,608.23	

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	100,190,908	100.00	100,646,004	100.00	455,096	- 0.45
流動資產	12,141,824	12.12	12,006,748	11.93	135,076	1.13
現金	12,004,086	11.98	12,006,748	11.93	2,662	- 0.02
銀行存款	12,004,086	11.98	12,006,748	11.93	2,662	- 0.02
預付款項	137,738	0.14	-	-	137,738	-
預付費用	137,738	0.14	-	-	137,738	-
固定資產	88,044,451	87.88	88,636,043	88.07	591,592	- 0.67
土地改良物	42,763	0.04	232,543	0.23	189,780	- 81.61
土地改良物	12,310,815	12.29	12,310,815	12.23	-	-
累計折舊-土地改良物	- 12,268,052	- 12.24	- 12,078,272	- 12.00	189,780	1.57
房屋建築及設備	81,109,939	80.96	80,662,984	80.15	446,955	0.55
房屋建築及設備	95,031,790	94.85	92,650,761	92.06	2,381,029	2.57
累計折舊-房屋建築及設備	- 13,921,851	- 13.90	- 11,987,777	- 11.91	1,934,074	16.13
機械及設備	3,500,441	3.49	3,512,616	3.49	12,175	- 0.35
機械及設備	7,535,353	7.52	6,935,514	6.89	599,839	8.65
累計折舊-機械及設備	- 4,034,912	- 4.03	- 3,422,898	- 3.40	612,014	17.88
交通及運輸設備	298,032	0.30	415,920	0.41	117,888	- 28.34
交通及運輸設備	795,010	0.79	795,010	0.79	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	- 496,978	- 0.50	- 379,090	- 0.38	117,888	31.10
雜項設備	3,093,276	3.09	3,811,980	3.79	718,704	- 18.85
雜項設備	6,438,937	6.43	6,392,946	6.35	45,991	0.72
累計折舊-雜項設備	- 3,345,661	- 3.34	- 2,580,966	- 2.56	764,695	29.63
其他資產	4,633	0.00	3,213	0.00	1,420	44.20
什項資產	4,633	0.00	3,213	0.00	1,420	44.20
暫付及待結轉帳項	4,633	0.00	3,213	0.00	1,420	44.20
代管資產	95,372,928	95.19	87,956,939	87.39	7,415,989	8.43
應付代管資產	- 95,372,928	- 95.19	- 87,956,939	- 87.39	7,415,989	8.43
合 計	100,190,908	100.00	100,646,004	100.00	455,096	- 0.45
信託代理與保證資產	355,568					
保證品	355,568					

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：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。

金—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	9,996,861	9.98	10,382,849	10.32	- 385,988	- 3.72
流動負債	7,947,221	7.93	8,369,209	8.32	- 421,988	- 5.04
應付款項	7,947,221	7.93	8,369,209	8.32	- 421,988	- 5.04
應付代收款	7,514,859	7.50	7,593,637	7.54	- 78,778	- 1.04
應付費用	432,362	0.43	775,572	0.77	- 343,210	- 44.25
其他負債	2,049,640	2.05	2,013,640	2.00	36,000	1.79
什項負債	2,049,640	2.05	2,013,640	2.00	36,000	1.79
存入保證金	2,049,640	2.05	2,013,640	2.00	36,000	1.79
淨資產	90,194,047	90.02	90,263,155	89.68	- 69,108	- 0.08
淨資產	90,194,047	90.02	90,263,155	89.68	- 69,108	- 0.08
淨資產	90,194,047	90.02	90,263,155	89.68	- 69,108	- 0.08
累積餘額	90,194,047	90.02	90,263,155	89.68	- 69,108	- 0.08
合 計	100,190,908	100.00	100,646,004	100.00	- 455,096	- 0.45
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113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	54,935,847	100.00	48,302,577	100.00	6,633,270	13.73
徵收及依法分配收入	26,000	0.05	-	0.00	26,000	-
違規罰款收入	26,000	0.05	-	0.00	26,000	-
勞務收入	21,000	0.04	12,000	0.02	9,000	75.00
服務收入	21,000	0.04	12,000	0.02	9,000	75.00
財產收益	3,882,239	7.07	2,704,033	5.60	1,178,206	43.57
財產孳息收入	450,138	0.82	200,192	0.41	249,946	124.85
廢舊物品售價收入	2,150	0.00	1,870	0.00	280	14.97
財產交易利益	5,570	0.01	113,883	0.24	-108,313	-95.11
其他財產收入	3,424,381	6.23	2,388,088	4.94	1,036,293	43.39
政府撥入收入	50,879,008	92.62	45,521,845	94.24	5,357,163	11.77
公庫撥款收入	47,301,492	86.10	42,039,056	87.03	5,262,436	12.52
政府其他撥入收入	3,577,516	6.51	3,482,789	7.21	94,727	2.72
其他收入	127,600	0.23	64,699	0.13	62,901	97.22
受贈收入	127,000	0.23	19,028	0.04	107,972	567.44
雜項收入	600	0.00	45,671	0.09	-45,071	-98.69
支出	55,052,955	100.21	51,069,676	105.73	3,983,279	7.80
人事支出	48,460,267	88.21	44,388,733	91.90	4,071,534	9.17
人事支出	48,460,267	88.21	44,388,733	91.90	4,071,534	9.17
業務支出	2,401,715	4.37	2,332,581	4.83	69,134	2.96
業務支出	2,401,715	4.37	2,332,581	4.83	69,134	2.96
財產損失	5,721	0.01	1,342	0.00	4,379	326.30
財產交易損失	5,721	0.01	1,342	0.00	4,379	326.30
折舊、折耗及攤銷	4,185,252	7.62	4,347,020	9.00	-161,768	-3.72
固定資產折舊	4,185,252	7.62	4,317,020	8.94	-131,768	-3.05
無形資產攤銷	-	0.00	30,000	0.06	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-117,108	-0.21	-2,767,099	-5.73	2,649,991	-95.77
期初淨資產	90,263,155	164.31	93,030,254	192.60	-2,767,099	-2.97
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	-
淨資產調整數	48,000	0.09	-	0.00	48,000	-
期末淨資產	90,194,047	164.18	90,263,155	186.87	-69,108	-0.08

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113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)	-117,108
8002 調整非現金項目	74,296
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-42,812
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	514,302
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-510,152
83 投資活動之淨現金流入(流出)	4,150
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	208,000
8404 減少短期債務及其他負債	-172,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	36,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,662
87 期初現金及約當現金	12,006,748
88 期末現金及約當現金	12,004,086

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-7,415,989元；增加應付代管資產+7,415,989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 113 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	51,384,466	3,551,381	54,935,847	收入
徵收及依法分配收入	26,000	-	26,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	21,000	-	21,000	勞務收入
財產收入	457,858	3,424,381	3,882,239	財產收益
政府撥入收入	50,879,008	-	50,879,008	政府撥入收入
其他收入	600	127,000	127,600	其他收入
基金用途	50,861,982	4,190,973	55,052,955	支出
用人費用	48,460,267	-	48,460,267	人事支出
服務費用	2,150,827	250,888	2,401,715	業務支出
材料及用品費	177,488	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	56,400	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	-	-	
		5,721	5,721	財產損失
		4,185,252	4,185,252	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	522,484	-	117,108	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,627,112	88,636,043	90,263,155	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		48,000	48,000	淨資產調整數
期末基金餘額	2,149,596	88,044,451	90,194,047	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數3,424,381元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 其他收入：調整數127,000元，主要係受贈財產。
3. 服務費用/業務支出：調整數250,888元，係〈材料及用品費〉177,488+〈租金、償債、利息及相關手續費〉56,400+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉17,000之調整數合計。
4. 財產損失：調整數5,721元，係財產報廢殘值。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數4,185,252元，係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數48,000元，係教育局無償撥入本校資產。

主辦會計人員：張益嘉



基金主持人：謝元入

