

中華民國112年度

(112年1月1日起至112年12月31日止)



高雄市總決算
高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

高雄市立高雄高級商業職業學校編

高雄市教育發展基金-高雄市立高雄高級商業職業學校

目 次

中華民國112年度

甲、總說明	1~5
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	6
貳、附屬表	
(1) 基金來源明細表	7
(2) 基金用途明細表	8~10
(3) 資本資產明細表	11~12
(4) 固定資產建設改良擴充明細表	13
(5) 員工人數彙計表	14
(6) 用人費用彙計表	15~16
(7) 主要業務計畫執行績效摘要表	17
(8) 各項費用彙計表	18
(9) 管制性項目及統計所需項目比較表	19
丙、會計報表	
(1) 平衡表	20~23
(2) 收入支出表	24
(3) 現金流量表	25
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	26

高雄市教育發展基金-高雄市立高雄高級商業職業學校

總 說 明

中華民國 112 年度

一、業務計畫實施績效

(一)業務計畫重點概述：

1. 施政計畫重點及執行成果：

「高中及高職教育計畫」、「一般行政管理計畫」及「建築及設備計畫」等業務均能達成目標。

2. 本年度各業務計畫預算編列及執行情形：

業 務 計 畫	本年度預算數(元)	本年度決算數(元)	執行率 (%)
高中及高職教育計畫	199,829,000	195,178,680	97.67
一般行政管理計畫	106,340,000	105,889,401	99.58
建築及設備計畫	15,085,000	21,535,673	142.76

(二)業務計畫分項說明：

業務計畫	實施內容	辦理情形	
		已完成或未完成之說明 (各業務計畫比較增減超過10%者，請說明原因)	因應改善措施
高中及高職教育計畫	辦理十二年國教課程發展計畫，革新教學方法，充實各科教材，推動多元化教學活動，提高教學效能	已完成。	如期完成
一般行政管理計畫	配合校務推動行政處室支援工作	已完成。	如期完成
建築及設備計畫	汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程等業務	係執行以前年度保留數莊敬大樓電梯工程8,022,200元，餘為結餘款。	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市立高雄高級商業職業學校

總 說 明

中華民國 112 年度

(三)年度關鍵績效指標達成分析：

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	績效衡量暨達成情形分析
改善及充實教學環境設備，營造優質與安全學習環境	資本支出執行率	(建築及設備計畫決算數+執行結餘數)/建築及設備計畫可用預算數*100%	一、資本支出執行率年度目標值 80%。 二、本年度資本支出執行率 100%。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源

來源項目	預算數 (元) (1)	決算數 (元) (2)	比較增減		比較增減超過 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、徵收及依法分配收入	0	1,275	1,275	--	
(一)違規罰款收入	0	1,275	1,275	--	預算外增加工程等逾期違約金收入
二、財產收入	2,541,000	3,337,235	796,235	31.34	
(一)財產處分收入	20,000	171,370	151,370	756.85	變賣報廢財產收入超出預期。
(二)租金收入	2,521,000	3,165,865	644,865	25.85	教室等場地租借收入超出預期。
三、政府撥入收入	283,273,000	283,112,400	-160,600	-0.06	
(一)公庫撥款收入	283,273,000	283,112,400	-160,600	-0.06	繳回教育局 112 年度教職員健康檢查補助下授經費賸餘款(教職員 157,100 元、職工 3,500 元)。
四、教學收入	29,013,000	29,824,463	811,463	2.80	
(一)學雜費收入	29,013,000	29,824,463	811,463	2.80	
五、其他收入	4,542,000	4,285,705	-256,295	-5.64	
(一)雜項收入	4,542,000	4,285,705	-256,295	-5.64	

高雄市教育發展基金-高雄市立高雄高級商業職業學校

總 說 明

中華民國 112 年度

(二)基金用途

用 途 項 目	預 算 數 (元) (1)	決 算 數 (元) (2)	比 較 增 減		比較增減超過 10% 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、高中及高職 教育計畫	199,829,000	195,178,680	-4,650,320	-2.33	係執行以前年度 保留數莊敬大樓 電 梯 工 程 8,022,200 元，餘 為結餘款。
二、一般行政管 理計畫	106,340,000	105,889,401	-450,599	-0.42	
三、建築及設備 計畫	15,085,000	21,535,673	6,450,673	42.76	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 204 萬 2,676 元，較預算短絀數 188 萬 5,000 元，增加短絀 15 萬 7,676 元，主要係：

1. 徵收及依法分配收入、財產收入、教學收入等基金來源較預算數增加 119 萬 2,078 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數增加 134 萬 9,754 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 2,131 萬 2,997 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 2,178 萬 302 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 42 萬 3,392 元。
- (四)期初現金及約當現金 5,452 萬 6,221 元。
- (五)期末現金及約當現金 5,363 萬 5,524 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 48 億 4,886 萬 1,526 元，負債總額 1,773

高雄市教育發展基金-高雄市立高雄高級商業職業學校

總 說 明

中華民國 112 年度

萬 5,305 元，淨資產總額 48 億 3,112 萬 6,221 元，各項資產、負債及淨資產占資產總額比例及增減原因說明如下：

(一) 資產 48 億 4,886 萬 1,526 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 5,440 萬 6,543 元，占資產總額比例 1.12%，較上年度決算數減少 81 萬 1,486 元，係代收付款項(不含應付退休離職儲金)等負債增加 123 萬 1,190 元及本年度預算執行短絀 204 萬 2,676 元所致。
2. 長期貸墊款及準備金 41 萬 9,975 元，占資產總額比例 0.01%，較上年度決算數減少 98 萬 2,379 元，主要係空院約僱人員退休結清離職儲金所致。
3. 固定資產 47 億 9,296 萬 4,092 元，占資產總額比例 98.85%，較上年度決算數增加 1 億 5,596 萬 8,834 元，主要係土地公告現值調整增值所致。
4. 無形資產 107 萬 916 元，占資產總額比例 0.02%，較上年度決算數增加 54 萬 5,079 元，主要係增置電腦軟體所致。

(二) 負債 1,773 萬 5,305 元占資產總額比例 0.37%，包括：

1. 流動負債 1,674 萬 6,032 元，占資產總額比例 0.35%，較上年度決算數增加 165 萬 4,582 元，主要係代收代辦案件款項增加。
2. 其他負債 98 萬 9,273 元，占資產總額比例 0.02%，較上年度決算數減少 140 萬 5,771 元，主要係保固保證金減少及空院約僱人員退休結清應付離職儲金所致。

(三) 淨資產 48 億 3,112 萬 6,221 元占資產總額比例 99.63%，較上年度決算數增加 1 億 5,447 萬 1,237 元，係固定資產增加 1 億 5,596 萬 8,834 元、無形資產增加 54 萬 5,079 元及本年度預算執行短絀 204 萬 2,676 元。

五、其他

(一)本年度併決算事項說明：

1. 併決算明細如下：無。

2. 管制科目：無。

(二)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：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：無。

(六)其他：無

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校
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	319,369,000	100.00	320,561,078	100.00	1,192,078	0.37	313,543,237	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,275	0.00	1,275	0.00	12,845	0.00
415 違規罰款收入			1,275	0.00	1,275	0.00	12,845	0.00
45 財產收入	2,541,000	0.80	3,337,235	1.04	796,235	31.34	2,934,751	0.94
451 財產處分收入	20,000	0.01	171,370	0.05	151,370	756.85	177,547	0.06
452 租金收入	2,521,000	0.79	3,165,865	0.99	644,865	25.58	2,757,204	0.88
46 政府撥入收入	283,273,000	88.70	283,112,400	88.32	-160,600	-0.06	276,574,600	88.21
462 公庫撥款收入	283,273,000	88.70	283,112,400	88.32	-160,600	-0.06	276,574,600	88.21
4S 教學收入	29,013,000	9.08	29,824,463	9.30	811,463	2.80	29,436,513	9.39
4S1 學雜費收入	29,013,000	9.08	29,824,463	9.30	811,463	2.80	29,436,513	9.39
4Y 其他收入	4,542,000	1.42	4,285,705	1.34	-256,295	-5.64	4,584,528	1.46
4Y0 受贈收入							50,000	0.02
4YY 雜項收入	4,542,000	1.42	4,285,705	1.34	-256,295	-5.64	4,534,528	1.45
5 基金用途	321,254,000	100.59	322,603,754	100.64	1,349,754	0.42	304,517,540	97.12
52 高中及高職教育計畫	199,829,000	62.57	195,178,680	60.89	-4,650,320	-2.33	191,527,575	61.08
5L 一般行政管理計畫	106,340,000	33.30	105,889,401	33.03	-450,599	-0.42	105,711,537	33.72
5M 建築及設備計畫	15,085,000	4.72	21,535,673	6.72	6,450,673	42.76	7,278,428	2.32
購建固定資產	15,085,000	4.72	21,535,673	6.72	6,450,673	42.76	7,278,428	2.32
本期賸餘(短絀)	-1,885,000		-2,042,676		-157,676	8.36	9,025,697	
期初基金餘額	21,931,000		39,133,889		17,202,889	78.44	30,108,192	
解繳公庫								
期末基金餘額	20,046,000		37,091,213		17,045,213	85.03	39,133,889	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校

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	319,369,000	320,561,078	1,192,078	0.37	
41 徵收及依法分配收入		1,275	1,275	0.00	
415 違規罰款收入		1,275	1,275	0.00	預算外增加工程等逾期違約金收入
45 財產收入	2,541,000	3,337,235	796,235	31.34	
451 財產處分收入	20,000	171,370	151,370	756.85	變賣報廢財產收入超出預期
452 租金收入	2,521,000	3,165,865	644,865	25.58	教室等場地租借收入超出預期
46 政府撥入收入	283,273,000	283,112,400	-160,600	-0.06	
462 公庫撥款收入	283,273,000	283,112,400	-160,600	-0.06	繳回教育局112年度教職員健康檢查補助下授經費賸餘款(教職員157,100元、職工3,500元)
4S 教學收入	29,013,000	29,824,463	811,463	2.80	
4S1 學雜費收入	29,013,000	29,824,463	811,463	2.80	
4Y 其他收入	4,542,000	4,285,705	-256,295	-5.64	
4YY 雜項收入	4,542,000	4,285,705	-256,295	-5.64	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校

基金用途明細表

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	%	
5 基金用途	321,254,000	322,603,754	1,349,754	0.42	
52 高中及高職教育計畫	199,829,000	195,178,680	-4,650,320	-2.33	國外旅費：預算數48,000元，決算數0元。
1 用人費用	174,086,000	173,542,944	-543,056	-0.31	
11 正式員額薪資	112,923,000	112,727,340	-195,660	-0.17	
12 聘僱及兼職人員薪資	9,986,000	10,901,528	915,528	9.17	
13 超時工作報酬	1,675,000	1,453,909	-221,091	-13.20	
15 獎金	32,051,000	32,660,547	609,547	1.90	
16 退休及卹償金	55,000	55,008	8	0.01	
18 福利費	17,396,000	15,744,612	-1,651,388	-9.49	
2 服務費用	15,297,000	15,124,119	-172,881	-1.13	
21 水電費	3,303,000	2,195,330	-1,107,670	-33.54	
22 郵電費	230,000	173,308	-56,692	-24.65	
23 旅運費	546,000	359,647	-186,353	-34.13	
24 印刷裝訂與廣告費	830,000	1,019,789	189,789	22.87	
25 修理保養及保固費	5,044,000	5,293,792	249,792	4.95	
26 保險費	56,000	50,541	-5,459	-9.75	
27 一般服務費	190,000	1,251,161	1,061,161	558.51	
28 專業服務費	5,098,000	4,780,551	-317,449	-6.23	
3 材料及用品費	4,710,000	3,340,606	-1,369,394	-29.07	
32 用品消耗	4,710,000	3,340,606	-1,369,394	-29.07	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,005,000	1,320,879	315,879	31.43	
41 地租及水租	25,000	25,500	500	2.00	
44 交通及運輸設備租金	130,000	108,115	-21,885	-16.83	
45 雜項設備租金	850,000	1,187,264	337,264	39.68	
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		80,000	80,000		
52 購置無形資產		80,000	80,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,188,000	971,805	-216,195	-18.20	
71 會費	11,000	4,000	-7,000	-63.64	
72 捐助、補助與獎助	502,000	458,724	-43,276	-8.62	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	150,000	113,523	-36,477	-24.32	
75 競賽及交流活動費	525,000	395,558	-129,442	-24.66	
9 其他	3,543,000	798,327	-2,744,673	-77.47	
91 其他支出	3,543,000	798,327	-2,744,673	-77.47	

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校

基金用途明細表

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	%	
5L 一般行政管理計畫	106,340,000	105,889,401	-450,599	-0.42	公共關係費：預算數143,000元，決算數142,800元。
1 用人費用	101,828,000	101,665,000	-163,000	-0.16	
11 正式員額薪資	17,636,000	17,298,480	-337,520	-1.91	
12 聘僱及兼職人員薪資	346,000	324,500	-21,500	-6.21	
13 超時工作報酬	851,000	801,096	-49,904	-5.86	
15 獎金	4,207,000	4,299,460	92,460	2.20	
16 退休及卹償金	76,595,000	76,788,289	193,289	0.25	
18 福利費	2,192,000	2,152,817	-39,183	-1.79	
19 提繳費	1,000	358	-642	-64.20	
2 服務費用	4,254,000	4,045,038	-208,962	-4.91	
21 水電費	1,210,000	1,199,436	-10,564	-0.87	
22 郵電費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	10,000	830	-9,170	-91.70	
24 印刷裝訂與廣告費	75,000	73,848	-1,152	-1.54	
25 修理保養及保固費	60,000	9,200	-50,800	-84.67	
27 一般服務費	2,631,000	2,568,924	-62,076	-2.36	
28 專業服務費	120,000	50,000	-70,000	-58.33	
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
3 材料及用品費	156,000	68,826	-87,174	-55.88	
31 使用材料費	3,000		-3,000	-100.00	
32 用品消耗	153,000	68,826	-84,174	-55.02	
6 稅捐及規費(強制費)	5,000	1,500	-3,500	-70.00	
66 規費	5,000	1,500	-3,500	-70.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	77,000	88,237	11,237	14.59	
71 會費	2,000	3,000	1,000	50.00	
72 捐助、補助與獎助	75,000	85,237	10,237	13.65	
9 其他	20,000	20,800	800	4.00	
91 其他支出	20,000	20,800	800	4.00	

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校
基金用途明細表

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	%	
5M 建築及設備計畫	15,085,000	21,535,673	6,450,673	42.76	一、預決算比較增減超過10%說明：主要係執行以前年度保留數莊敬大樓電梯工程8,022,200元，餘為結餘款。 二、工程管理費：依高雄市政府所屬機關學校工程管理費及工作費編列及支用要點計算，以前年度保留數15,000元，決算數14,200元；本年度預算數44,000元，決算數6,807元。 三、購建固定資產：以前年度保留數8,023,000元，決算數8,022,200元；本年度預算數15,085,000元，決算數13,513,473元。
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	15,085,000	21,535,673	6,450,673	42.76	
51 購建固定資產	15,085,000	21,535,673	6,450,673	42.76	

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	5,102,364,462	464,843,367	23,108,000
非理財目的之長期投資			
土地	4,391,527,580		
土地改良物	28,588,998	24,860,645	130,000
房屋及建築	525,579,476	327,788,386	11,152,000
機械及設備	80,290,778	62,440,095	8,683,000
交通及運輸設備	12,246,703	10,395,311	599,000
雜項設備	63,540,976	39,358,930	2,544,000
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	64,114		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	525,837		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地：

(1)可用預算數0元：本年度法定預算數0元。

(2)本年度增加數：調整公告現值156,446,170元。

2.土地改良物：

(1)可用預算數130,000元：本年度法定預算數130,000元。

(2)本年度增加數：增置126,800元(預算內)。本年度減少數：減值126,800元。

3.房屋及建築：

(1)可用預算數11,152,000元：以前年度保留數8,023,000元，本年度法定預算數3,129,000元。

(2)本年度增加數：增置11,464,001元(預算內11,049,887元、購建中固定資產期初轉入64,114元、應付代收款350,000元)。本年度減少數：減值3,254,107元。

3.機械及設備：

(1)可用預算數8,683,000元：本年度法定預算數8,683,000元。

(2)本年度增加數：增置11,813,738元(預算內7,367,404元、應付代收款4,419,152元、受贈款27,182元)。本年度減少數：報廢4,854,386元(累計折舊4,805,841元)、減值4,000元、撥出2,849,090元(累計折舊2,820,600元)。

市立高雄高級商業職業學校

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		
185,270,766	8,271,000	13,211,560	15,545,293	4,794,035,008
156,446,170				4,547,973,750
126,800		126,800	1,275,081	2,453,272
11,464,001	1,626,000	3,254,107	11,424,793	194,576,191
11,813,738	4,311,000	7,707,476	773,356	21,183,589
1,417,800	100,000	353,534	386,920	2,528,738
3,115,521	1,878,000	1,363,872	1,685,143	24,248,552
		64,114		
886,736	356,000	341,657		1,070,916

註：4.交通及運輸設備：

(1)可用預算數599,000元：本年度法定預算數599,000元。

(2)本年度增加數：增置1,417,800元(預算內597,625元、應付代收款820,175元)。本年度減少數：報廢353,534元(累計折舊349,996元)。

5.雜項設備：

(1)可用預算數2,544,000元：本年度法定預算數2,544,000元。

(2)本年度增加數：增置3,115,521元〔預算內2,453,957元(扣除支出收回60,000元實際支出2,393,957元)、應付代收款581,064元、受贈款80,500元〕。本年度減少數：報廢1,303,872元(累計折舊1,290,829元)、支出收回減值60,000元。

6.購建中固定資產：

本年度增加數：0元。本年度減少數：期初完工轉列至房屋及建築64,114元。

7.電腦軟體：

(1)可用預算數0元：本年度法定預算數0元。

(2)本年度增加數：增置886,736元〔預算內80,000元、應付代收款806,736元(教育局委託左營國中辦理統一採購806,736元)〕。本年度減少數：報廢9,957元、攤銷331,700元。

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校

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				130,000	130,000	126,800	-3,200	
土地改良物				130,000	130,000	126,800	-3,200	
購建中固定資產								
房屋及建築	8,023,000	2,651,000		478,000	11,152,000	11,049,887	-102,113	
房屋及建築	8,023,000	2,651,000		478,000	11,152,000	11,049,887	-102,113	
購建中固定資產								
機械及設備		9,433,000		-750,000	8,683,000	7,367,404	-1,315,596	
機械及設備		9,433,000		-750,000	8,683,000	7,367,404	-1,315,596	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000		499,000	599,000	597,625	-1,375	
交通及運輸設備		100,000		499,000	599,000	597,625	-1,375	
購建中固定資產								
雜項設備		2,901,000		-357,000	2,544,000	2,393,957	-150,043	
雜項設備		2,901,000		-357,000	2,544,000	2,393,957	-150,043	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	8,023,000	15,085,000			23,108,000	21,535,673	-1,572,327	

1.調整轉入(轉出)數已依附屬單位預算執行要點辦理調整容納。

2.比較增減超過10%原因：

(1) 機械及設備：決算數較可用預算數減少1,315,596元，比率15.15%，係結餘款。

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校

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	194	179	-15	
職員	189	174	-15	
技工	2	1	-1	
工友	1	2	1	112年11月3日高市教人字第11238478600號函
約僱人員	2	2	0	
合 計	194	179	-15	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校
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
高中及高職教育計畫	112,923,000	871,000	1,675,000		32,051,000	55,000		17,396,000		164,971,000	9,115,000	174,086,000
正式人員	112,923,000		1,675,000		31,942,000			17,218,000		163,758,000		163,758,000
聘僱人員		871,000			109,000	55,000		178,000		1,213,000		1,213,000
兼任人員											8,815,000	8,815,000
其他人員											300,000	300,000
一般行政管理計畫	17,636,000	1,000	851,000		4,207,000	76,595,000		2,192,000	1,000	101,483,000	345,000	101,828,000
正式人員	17,636,000		851,000		4,207,000	14,577,000		2,080,000	1,000	39,352,000		39,352,000
兼任人員						14,000				14,000	345,000	359,000
其他人員		1,000				62,004,000		112,000		62,117,000		62,117,000
合 計	130,559,000	872,000	2,526,000		36,258,000	76,650,000		19,588,000	1,000	266,454,000	9,460,000	275,914,000

1.高中及高職教育計畫：年終獎金依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項發放162人，預算數16,951,000元，決算數17,026,337元。考績獎金依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法發放130人，預算數15,100,000元，決算數15,634,210元。

2.一般行政管理計畫：年終獎金依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項發放25人，預算數2,145,000元，決算數2,147,865元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放25人，預算數2,062,000元，決算數2,151,595元。

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校
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
112,727,340	871,584	1,453,909		32,660,547	55,008		15,744,612		163,513,000	10,029,944	173,542,944
112,727,340		1,446,271		32,551,599			15,477,064		162,202,274		162,202,274
	871,584	7,638		108,948	55,008		145,040		1,188,218		1,188,218
							122,508		122,508	9,641,780	9,764,288
										388,164	388,164
17,298,480		801,096		4,299,460	76,788,289		2,152,817	358	101,340,500	324,500	101,665,000
17,298,480		801,096		4,299,460	14,643,631		2,056,817	358	39,099,842		39,099,842
					45,606				45,606	324,500	370,106
					62,099,052		96,000		62,195,052		62,195,052
130,025,820	871,584	2,255,005		36,960,007	76,843,297		17,897,429	358	264,853,500	10,354,444	275,207,944

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校
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			321,254,000		322,603,754		1,349,754	0.42	
高中及高職教 育計畫			199,829,000		195,178,680		-4,650,320	-2.33	
一般行政管理 計畫			106,340,000		105,889,401		-450,599	-0.42	
建築及設備計 畫			15,085,000		21,535,673		6,450,673	42.76	一、可用預算 數23,108,000元：以 前年度保留 數8,023,000元、本 年度法定預算 數15,085,000元。 二、預決算比較增 減超過10%說 明：主要係執行以 前年度保留數莊敬 大樓電梯工 程8,022,200元，餘 為結餘款。

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校
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	275,914,000	275,207,944	-706,056	-0.26
11 正式員額薪資	130,559,000	130,025,820	-533,180	-0.41
12 聘僱及兼職人員薪資	10,332,000	11,226,028	894,028	8.65
13 超時工作報酬	2,526,000	2,255,005	-270,995	-10.73
15 獎金	36,258,000	36,960,007	702,007	1.94
16 退休及卹償金	76,650,000	76,843,297	193,297	0.25
18 福利費	19,588,000	17,897,429	-1,690,571	-8.63
19 提繳費	1,000	358	-642	-64.20
2 服務費用	19,551,000	19,169,157	-381,843	-1.95
21 水電費	4,513,000	3,394,766	-1,118,234	-24.78
22 郵電費	235,000	173,308	-61,692	-26.25
23 旅運費	556,000	360,477	-195,523	-35.17
24 印刷裝訂與廣告費	905,000	1,093,637	188,637	20.84
25 修理保養及保固費	5,104,000	5,302,992	198,992	3.90
26 保險費	56,000	50,541	-5,459	-9.75
27 一般服務費	2,821,000	3,820,085	999,085	35.42
28 專業服務費	5,218,000	4,830,551	-387,449	-7.43
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14
3 材料及用品費	4,866,000	3,409,432	-1,456,568	-29.93
31 使用材料費	3,000	0	-3,000	-100.00
32 用品消耗	4,863,000	3,409,432	-1,453,568	-29.89
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,005,000	1,320,879	315,879	31.43
41 地租及水租	25,000	25,500	500	2.00
44 交通及運輸設備租金	130,000	108,115	-21,885	-16.83
45 雜項設備租金	850,000	1,187,264	337,264	39.68
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	15,085,000	21,615,673	6,530,673	43.29
51 購建固定資產	15,085,000	21,535,673	6,450,673	42.76
52 購置無形資產	0	80,000	80,000	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	5,000	1,500	-3,500	-70.00
66 規費	5,000	1,500	-3,500	-70.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,265,000	1,060,042	-204,958	-16.20
71 會費	13,000	7,000	-6,000	-46.15
72 捐助、補助與獎助	577,000	543,961	-33,039	-5.73
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	150,000	113,523	-36,477	-24.32
75 競賽及交流活動費	525,000	395,558	-129,442	-24.66
9 其他	3,563,000	819,127	-2,743,873	-77.01
91 其他支出	3,563,000	819,127	-2,743,873	-77.01
合 計	321,254,000	322,603,754	1,349,754	0.42

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校
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	191,000	142,800	-48,200	-25.24	
232 國外旅費	48,000		-48,000	-100.00	
291 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
統計所需項目	3,960,000	4,004,368	44,368	1.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,960,000	3,924,368	-35,632	-0.90	
521 購置電腦軟體		80,000	80,000		

高雄市教育發展基金—高雄
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	4,848,861,526	100.00	4,694,141,478	100.00	154,720,048	3.30
流動資產	54,406,543	1.12	55,218,029	1.18	-811,486	-1.47
現金	53,635,524	1.11	54,526,221	1.16	-890,697	-1.63
銀行存款	53,635,524	1.11	54,526,221	1.16	-890,697	-1.63
應收款項	361,913	0.01	442,168	0.01	-80,255	-18.15
其他應收款	361,913	0.01	442,168	0.01	-80,255	-18.15
預付款項	409,106	0.01	249,640	0.01	159,466	63.88
預付費用	409,106	0.01	249,640	0.01	159,466	63.88
長期貸墊款及準備金	419,975	0.01	1,402,354	0.03	-982,379	-70.05
準備金	419,975	0.01	1,402,354	0.03	-982,379	-70.05
退休及離職準備金	419,975	0.01	1,402,354	0.03	-982,379	-70.05
固定資產	4,792,964,092	98.85	4,636,995,258	98.78	155,968,834	3.36
土地	4,547,973,750	93.79	4,391,527,580	93.55	156,446,170	3.56
土地	4,547,973,750	93.79	4,391,527,580	93.55	156,446,170	3.56
土地改良物	2,453,272	0.05	3,728,353	0.08	-1,275,081	-34.20
土地改良物	28,588,998	0.59	28,588,998	0.61	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-26,135,726	-0.54	-24,860,645	-0.53	-1,275,081	5.13
房屋建築及設備	194,576,191	4.01	197,791,090	4.21	-3,214,899	-1.63
房屋建築及設備	533,789,370	11.01	525,579,476	11.20	8,209,894	1.56
累計折舊-房屋建築及設備	-339,213,179	-7.00	-327,788,386	-6.98	-11,424,793	3.49
機械及設備	21,183,589	0.44	17,850,683	0.38	3,332,906	18.67
機械及設備	84,397,040	1.74	80,290,778	1.71	4,106,262	5.11
累計折舊-機械及設備	-63,213,451	-1.30	-62,440,095	-1.33	-773,356	1.24
交通及運輸設備	2,528,738	0.05	1,851,392	0.04	677,346	36.59
交通及運輸設備	13,310,969	0.27	12,246,703	0.26	1,064,266	8.69
累計折舊-交通及運輸設備	-10,782,231	-0.22	-10,395,311	-0.22	-386,920	3.72
雜項設備	24,248,552	0.50	24,182,046	0.52	66,506	0.28
雜項設備	65,292,625	1.35	63,540,976	1.35	1,751,649	2.76
累計折舊-雜項設備	-41,044,073	-0.85	-39,358,930	-0.84	-1,685,143	4.28
購建中固定資產	0	0.00	64,114	0.00	-64,114	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	64,114	0.00	-64,114	-100.00
無形資產	1,070,916	0.02	525,837	0.01	545,079	103.66

信託代理與保證資產 906,127

保證品 906,127

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計891,247元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計906,127元。係廠商以設定質權之定期存單繳納履約保證金891,247元；以連帶保證書繳納保固保證金14,880元。

3. 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)及或有資產詳總說明五、(四)。

4. 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。

市立高雄高級商業職業學校
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	17,735,305	0.37	17,486,494	0.37	248,811	1.42
流動負債	16,746,032	0.35	15,091,450	0.32	1,654,582	10.96
應付款項	15,889,119	0.33	14,006,662	0.30	1,882,457	13.44
應付代收款	14,836,151	0.31	13,209,324	0.28	1,626,827	12.32
應付費用	719,997	0.01	289,838	0.01	430,159	148.41
應付工程款	0	0.00	492,000	0.01	-492,000	-100.00
其他應付款	332,971	0.01	15,500	0.00	317,471	2,048.20
預收款項	856,913	0.02	1,084,788	0.02	-227,875	-21.01
預收收入	856,913	0.02	1,084,788	0.02	-227,875	-21.01
其他負債	989,273	0.02	2,395,044	0.05	-1,405,771	-58.69
什項負債	989,273	0.02	2,395,044	0.05	-1,405,771	-58.69
存入保證金	569,298	0.01	992,690	0.02	-423,392	-42.65
應付退休及離職金	419,975	0.01	1,402,354	0.03	-982,379	-70.05
淨資產	4,831,126,221	99.63	4,676,654,984	99.63	154,471,237	3.30
淨資產	4,831,126,221	99.63	4,676,654,984	99.63	154,471,237	3.30
淨資產	4,831,126,221	99.63	4,676,654,984	99.63	154,471,237	3.30
累積餘額	4,831,126,221	99.63	4,676,654,984	99.63	154,471,237	3.30
合 計	4,848,861,526	100.00	4,694,141,478	100.00	154,720,048	3.30

信託代理與保證負債 906,127

應付保證品 906,127

註：

高雄市教育發展基金—高雄
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	%
無形資產	1,070,916	0.02	525,837	0.01	545,079	103.66
電腦軟體	1,070,916	0.02	525,837	0.01	545,079	103.66
合 計	4,848,861,526	100.00	4,694,141,478	100.00	154,720,048	3.30

信託代理與保證資產 906,127

保證品 906,127

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計891,247元。
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計906,127元。係廠商以設定質權之定期存單繳納履約保證金891,247元；以連帶保證書繳納保固保證金14,880元。
 3. 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)及或有資產詳總說明五、(四)。
 4. 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。

市立高雄高級商業職業學校
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	%
合 計	4,848,861,526	100.00	4,694,141,478	100.00	154,720,048	3.30

信託代理與保證負債 906,127

應付保證品 906,127

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校

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	484,092,057	100.00	341,603,910	100.00	142,488,147	41.71
徵收及依法分配收入	1,275	0.00	12,845	0.00	-11,570	-90.07
違規罰款收入	1,275	0.00	12,845	0.00	-11,570	-90.07
財產收益	159,783,405	33.01	23,511,181	6.88	136,272,224	579.61
財產孳息收入	3,165,865	0.65	2,757,204	0.81	408,661	14.82
廢舊物品售價收入	5,300	0.00	82,480	0.02	-77,180	-93.57
財產交易利益	156,612,240	32.35	20,671,497	6.05	135,940,743	657.62
政府撥入收入	283,112,400	58.48	276,574,600	80.96	6,537,800	2.36
公庫撥款收入	283,112,400	58.48	276,574,600	80.96	6,537,800	2.36
教學收入	29,824,463	6.16	29,436,513	8.62	387,950	1.32
學雜費收入	29,824,463	6.16	29,436,513	8.62	387,950	1.32
其他收入	11,370,514	2.35	12,068,771	3.53	-698,257	-5.79
受贈收入	107,682	0.02	50,000	0.01	57,682	115.36
雜項收入	11,262,832	2.33	12,018,771	3.52	-755,939	-6.29
支出	329,620,820	68.09	323,052,854	94.57	6,567,966	2.03
人事支出	275,207,944	56.85	274,027,540	80.22	1,180,404	0.43
人事支出	275,207,944	56.85	274,027,540	80.22	1,180,404	0.43
業務支出	24,417,049	5.04	21,897,043	6.41	2,520,006	11.51
業務支出	24,417,049	5.04	21,897,043	6.41	2,520,006	11.51
獎補助支出	543,961	0.11	525,373	0.15	18,588	3.54
其他獎補捐助	543,961	0.11	525,373	0.15	18,588	3.54
財產損失	3,488,480	0.72	1,963,064	0.57	1,525,416	77.71
財產交易損失	3,488,480	0.72	1,963,064	0.57	1,525,416	77.71
折舊、折耗及攤銷	25,144,259	5.19	23,850,678	6.98	1,293,581	5.42
固定資產折舊	24,812,559	5.13	23,524,496	6.89	1,288,063	5.48
無形資產攤銷	331,700	0.07	326,182	0.10	5,518	1.69
其他支出	819,127	0.17	789,156	0.23	29,971	3.80
其他支出	819,127	0.17	789,156	0.23	29,971	3.80
本期賸餘(短絀)	154,471,237	31.91	18,551,056	5.43	135,920,181	732.68
期初淨資產	4,676,654,984	966.07	4,658,103,928	1,363.60	18,551,056	0.40
解繳公庫						
期末淨資產	4,831,126,221	997.98	4,676,654,984	1,369.03	154,471,237	3.30

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。

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校
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)	154,471,237
8002 調整非現金項目	-133,158,240
800202 折舊、折耗及攤銷	25,144,259
800203 處理資產損失(利益)	-152,957,690
800204 其他	-7,084,809
800205 流動資產淨減(淨增)	-79,211
800206 流動負債淨增(淨減)	1,819,211
81 業務活動之淨現金流入(流出)	21,312,997
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-21,780,302
820901 增加固定資產	-21,700,302
820903 增加無形資產	-80,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-21,780,302
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-423,392
840402 減少其他負債	-423,392
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-423,392
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-890,697
87 期初現金及約當現金	54,526,221
88 期末現金及約當現金	53,635,524

備註：

- 1.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。
- 2.不影響現金流量之投資、籌資活動：減少退休及離職準備金982,379元。

高雄市教育發展基金—高雄市立高雄高級商業職業學校

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	320,561,078	163,530,979	484,092,057	收入
徵收及依法分配收入	1,275		1,275	徵收及依法分配收入
財產收入	3,337,235	156,446,170	159,783,405	財產收益
政府撥入收入	283,112,400		283,112,400	政府撥入收入
教學收入	29,824,463		29,824,463	教學收入
其他收入	4,285,705	7,084,809	11,370,514	其他收入
基金用途	322,603,754	7,017,066	329,620,820	支出
用人費用	275,207,944		275,207,944	人事支出
服務費用	19,169,157	5,247,892	24,417,049	業務支出
材料及用品費	3,409,432	-3,409,432		
租金、償債、利息及相關手續費	1,320,879	-1,320,879		
稅捐及規費(強制費)	1,500	-1,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,060,042	-516,081	543,961	獎補助支出
資產短絀		3,488,480	3,488,480	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	21,615,673	-21,615,673		
		25,144,259	25,144,259	折舊、折耗及攤銷
其他	819,127		819,127	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,042,676	156,513,913	154,471,237	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	39,133,889	4,637,521,095	4,676,654,984	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	37,091,213	4,794,035,008	4,831,126,221	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數156,446,170元=土地公告現值調整增值156,446,170元。

- 「其他收入」之調整數7,084,809元=代收款購置設備6,977,127元〔房屋及建築350,000元+機械及設備4,419,152元+交通及運輸設備820,175元+雜項設備581,064元+電腦軟體806,736元(教育局委託左營國中辦理統一採購806,736元)〕+受贈款購置設備107,682元(機械及設備27,182元+雜項設備80,500元)。
- 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」之調整數21,615,673元=購置土地改良物126,800元+購置房屋及建築11,049,887元+購置機械及設備7,367,404元+購置交通及運輸設備597,625元+購置雜項設備2,393,957元+購置電腦軟體80,000元。
- 「財產損失」之調整數3,488,480元=處分財產交易損失3,459,990元〔土地改良物減值損失126,800元、房屋及建築減值損失3,254,107元、機械及設備52,545元(原值4,854,386元，累計折舊4,805,841元、減值損失4,000元)+交通及運輸設備3,538元(原值353,534元，累計折舊349,996元)+雜項設備13,043元(原值1,303,872元，累計折舊1,290,829元)+電腦軟體9,957元〕+移撥電腦設備予主計處等單位財產損失28,490元(原值2,849,090元，累計折舊2,820,600元)。
- 「折舊、折耗及攤銷」之調整數25,144,259元=固定資產折舊24,812,559元+電腦軟體攤銷數331,700元。

主辦會計人員：

基金主持人：