

貳-14-202

中華民國113年度

議會審定

# 高雄市總預算

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市立高雄高級商業職業學校

附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

高雄市立高雄高級商業職業學校編

高雄市立高雄高級商業職業學校

高雄市教育發展基金

目次

中華民國113年度

一、業務計畫及預算說明.....	1
二、預算主要表	
(一)、基金來源、用途及餘絀預計表.....	5
(二)、現金流量預計表.....	6
三、預算明細表	
(一)、基金來源明細表.....	7
(二)、基金用途明細表.....	10
四、預算附表	
單位(或計畫)成本分析表.....	19
五、預算參考表	
(一)、5年來主要業務計畫分析表.....	20
(二)、員工人數彙計表.....	21
(三)、用人費用彙計表.....	22
(四)、各項費用彙計表.....	24
六、附錄	
(一)、預計平衡表.....	28
(二)、資本資產明細表.....	29

# 高雄市立高雄高級商業職業學校

## 高雄市教育發展基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

#### 壹、基金概況

##### 一、設立宗旨及願景

- (一) 本校遵照中華民國憲法第 158 條規定，授予學童一般之知識，培育德智體群美五育兼修之健全國民為宗旨。
- (二) 本校係依據「教育經費編列與管理法」第 13 條規定，設置「高雄市教育發展基金」，並依規定據以編列本校附屬單位預算之分預算，期能維護教育健全發展之需要，提昇教育經費運用績效之目標。
- (三) 實施教育發展基金後，預期經費支用更具彈性而實際，賸餘可滾存下年度繼續支用，使基金之運用達最大效益。

##### 二、施政重點

- (一) 本校 112 學年度核定班級數 64 班，預計學生人數 1,776 人，詳敘如下：  
日校班級數：商科 51 班、體育班 3 班、資源班 4 班，合計 58 班，估計學生人數 1,716 人。  
進修部班級數：編制班 6 班，估計學生人數 60 人。
- (二) 辦理資源班。
- (三) 繼續辦理發展改進高職教育。
- (四) 辦理十二年國教課程計畫，設計多元、統整、適性之教學活動。
- (五) 辦理性別教育推廣工作。
- (六) 充實教學設備，加強維護校舍，整理學校環境，蔚為社會風氣。

##### 三、組織概況

本校設置校長 1 人，綜理校務，設教務處、學生事務處、實習處、總務處、圖書館、輔導室、軍訓室、進修部、人事室、會計室等單位，編制正式教員(含校長)168 人、正式職員 24 人、正式工員 7 人，總計 199 人，控管教官員額改僱用校安約僱人員 2 人。

各處室業務職掌如下：

教務處：辦理入學註冊、教學編排、課程研究、成績考查、學籍編定等業務。

學生事務處：辦理學生個性行為、體育衛生及醫療保健等業務。

實習處：辦理學生實習及就業等業務。

總務處：辦理採購、事務、文書、檔案、出納、財管及技工、工友管理等業務。

圖書館：辦理圖書管理、社區推廣教育、社區民眾及本校師生圖書借閱等業務。

輔導室：辦理學生學習、諮商及發展特殊潛能等業務。

軍訓室：辦理全民國防教育、校園安全維護及學生生活輔導等業務。

進修部：辦理延長職教之實用技能班行政、教學及訓導等事項。

人事室：辦理教職員任免、考核、福利及退休撫卹等業務。

會計室：辦理歲計、會計及統計等業務。

# 高雄市立高雄高級商業職業學校

## 高雄市教育發展基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

#### 四、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，並編製附屬單位預算。

#### 貳、業務計畫

##### 一、基金來源

單位：新臺幣千元

來源別	本年度預算數	實施內容
財產收入計畫	2,829	1. 本校場地出租租借收入、員工消費合作社、自動櫃員機、自動販賣機、電動機車電池交換站、太陽能發電租金收入及財產處分收入。 2. 較上年度預計收入 254 萬 1 千元，增加 28 萬 8 千元，主要係預估本年度教室、會議室等場地租借收入及太陽能發電租金收入增加所致。
政府撥入收入計畫	303,117	1. 市政府補助教育經費。 2. 較上年度預計收入 2 億 8,327 萬 3 千元，增加 1,984 萬 4 千元，主要係公務人員調薪，增撥人事經費，致公庫撥款收入增加所致。
教學收入計畫	28,962	1. 依據高級中等教育法第 56 條等規定，辦理學生之學雜費收入。 2. 較上年度預計收入 2,901 萬 3 千元，減少 5 萬 1 千元，主要係預估學生人數減少 13 人致學雜費收入減少所致。
其他收入計畫	4,533	1. 辦理課業輔導、重補修、技藝加強班、體育班招生及教師甄試等各項報名費收入。 2. 較上年度預計收入 454 萬 2 千元，減少 9 千元，主要係預估開班數減少致技藝加強班收入減少所致。

##### 二、基金用途

單位：新臺幣千元

業務計畫	本年度預算數	實施內容
高中及高職教育計畫	221,602	1. 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，

**高雄市立高雄高級商業職業學校**

**高雄市教育發展基金**

**業務計畫及預算說明**

中華民國 113 年度

業務計畫	本年度預算數	實施內容
		提高教學效能。 2. 較上年度預計支出 1 億 9,982 萬 9 千元，增加 2,177 萬 3 千元，主要係公務人員調薪，相關人事費支出增加所致。
一般行政管理計畫	109,639	1. 配合校務推動行政處室支援工作。 2. 較上年度預計支出 1 億 634 萬元，增加 329 萬 9 千元，主要係公務人員調薪，相關人事費支出增加所致。
建築及設備計畫	10,960	1. 汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程等業務。 2. 較上年度預計支出 1,508 萬 5 千元，減少 412 萬 5 千元，主要係減少商業類技藝競賽資本門補助款 400 萬元所致。

**叁、預算概要**

**一、基金來源及用途之預計**

- (一) 本年度基金來源預算數 3 億 3,944 萬 1 千元，較上年度預算數 3 億 1,936 萬 9 千元，增加 2,007 萬 2 千元，約 6.28%，主要係公庫撥款收入增加所致。
- (二) 本年度基金用途預算數 3 億 4,220 萬 1 千元，較上年度預算數 3 億 2,125 萬 4 千元，增加 2,094 萬 7 千元，約 6.52%，主要係公務人員調薪，相關人事費支出增加所致。

**二、基金餘絀之預計**

本年度基金來源及用途相抵後，差短 276 萬元，較上年度預算數差短 188 萬 5 千元，增加差短 87 萬 5 千元，約 46.42%，將移用以前年度基金餘額 276 萬元支應。

**肆、以前年度計畫實施成果概述**

**一、前(111)年度計畫實施成果概述**

業務計畫	實施概況	實施成果
高中及高職教育計畫	辦理各項教學、學生事務及輔導等業務。	1. 111 學年預定招收 63 班，實際招收 63 班，預計學生人數 1,789 人，實際學生人數 1,733 人。 2. 辦理教師甄選、高職社團活動、藝文競賽等項目。

高雄市立高雄高級商業職業學校

高雄市教育發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
		3. 開設資源班 3 班、體育班 3 班，針對學生個別潛能給予適當發展。
一般行政管理計畫	綜理學校總務、人事、會計等業務。	執行行政運作計畫，配合教育業務推動、強化行政管理功能，增進校務運作效能。
建築及設備計畫	購置教學所需教學設備等及改善教學環境。	辦理各學科因應教學課程需要購置教學設備，另辦理莊敬大樓電梯工程及百齡大樓電梯控制系統汰換工程，營造優質與安全學習環境。

二、上年度已過期間（112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止）計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
高中及高職教育計畫	辦理各項教學、學生事務及輔導等業務。	1. 辦理教師甄選、高職社團活動等項目。 2. 開設資源班 4 班、體育班 3 班，針對學生個別潛能給予適當發展。 3. 購置課桌椅，改善學生學習環境。
一般行政管理計畫	綜理學校總務、人事、會計等業務。	執行行政運作計畫，配合教育業務推動、強化行政管理功能，增進校務運作效能。
建築及設備計畫	購置教學所需教學設備等及改善教學環境。	辦理各學科因應教學課程需要購置教學設備，另辦理中正大樓地下室圍牆建置、百齡大樓電梯控制系統汰換及學務處辦公室設施改善等工程，營造優質與安全學習環境。

伍、其他

一、年度關鍵績效指標

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值
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%	80%

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
**基金來源、用途及餘絀預計表**  
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(-)
313,543	基金來源	339,441	319,369	20,072
13	徵收及依法分配收入	0	0	0
13	違規罰款收入	0	0	0
2,935	財產收入	2,829	2,541	288
178	財產處分收入	20	20	0
2,757	租金收入	2,809	2,521	288
276,575	政府撥入收入	303,117	283,273	19,844
276,575	公庫撥款收入	303,117	283,273	19,844
0	政府其他撥入收入	0	0	0
29,437	教學收入	28,962	29,013	-51
29,437	學雜費收入	28,962	29,013	-51
4,585	其他收入	4,533	4,542	-9
50	受贈收入	0	0	0
4,535	雜項收入	4,533	4,542	-9
304,518	基金用途	342,201	321,254	20,947
191,528	高中及高職教育計畫	221,602	199,829	21,773
191,528	高職教育	221,602	199,829	21,773
105,712	一般行政管理計畫	109,639	106,340	3,299
105,712	行政管理及推展	109,639	106,340	3,299
7,278	建築及設備計畫	10,960	15,085	-4,125
1,019	營建及修建工程	2,652	2,651	1
139	交通及運輸設備	70	100	-30
6,121	其他設備	8,238	12,334	-4,096
9,026	本期賸餘 (短絀-)	-2,760	-1,885	-875
30,108	期初基金餘額	37,249	21,931	15,318
0	解繳公庫	0	0	0
39,134	期末基金餘額	34,489	20,046	14,443

備註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

2.前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
**現金流量預計表**  
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀)	-2,760	
調整非現金項目	-22,925	
流動資產淨減(淨增)	565	
流動負債淨增(淨減)	-23,490	
業務活動之淨現金流入(流出)	-25,685	
其他活動之現金流量		
減少短期債務及其他負債	-402	
減少其他負債	-402	
其他活動之淨現金流入(流出)	-402	
現金及約當現金之淨增(淨減)	-26,087	
期初現金及約當現金	62,916	
期末現金及約當現金	36,829	

註：不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金1,258千元



高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
**基金來源明細表**  
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率	金 額	
財產收入				2,829	
財產處分收入	年	1	20,000	20	變賣報廢財產收入
租金收入	年	1	2,809,000	2,809	1.自動櫃員機場地租借收入21,000元 2.員生消費合作社場地租借收入43,000元 3.自動販賣機場地租借收入18,000元 4.電動機車電池交換站場地租借收入47,000元 5.太陽能發電場地租借收入980,000元 6.教室、會議室等場地租借收入1,700,000元
政府撥入收入				303,117	
公庫撥款收入	年	1	303,117,000	303,117	政府補助經常支出303,117,000元
教學收入				28,962	

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
**基金來源明細表**  
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率	金 額	
學雜費收入	年	1	28,961,844	28,962	一、日校112學年度預計58班(商科51班，體育班3班，資源班4班)1,716人，減免低收入戶子女、身心障礙學生及子女143人，實際編列1,573人 二、進修部111學年度預計6班(編制班)60人，減免低收入戶子女、身心障礙學生及子女10人，實際編列50人 三、學費收入 20,255,040元 1.日校 每人每學期6,240元，商科1,534人、體育班39人共1,573人 $6,240 \times 2 \text{學期} \times 1,573 \text{人} = 19,631,040 \text{元}$ 2.進修部編制班 $6,240 \text{元} \times 2 \text{學期} \times 50 \text{人} = 624,000 \text{元}$ 四、課業費收入 8,706,804元 1.日校8,505,554元 (1)商經科、會計科及國貿科雜費、實習費 $(1,330 \text{元} + 970 \text{元}) \times 2 \text{學期} \times 1,053 \text{人} = 4,843,800 \text{元}$ (2)廣設科雜費、實習費 $(1,330 \text{元} + 1,900 \text{元}) \times 2 \text{學期} \times 200 \text{人} = 1,292,000 \text{元}$ (3)資處科雜費、實習費 $(1,495 \text{元} + 1,900 \text{元}) \times 2 \text{學期} \times 281 \text{人} = 1,907,990 \text{元}$ (4)體育班雜費 $1,838 \text{元} \times 2 \text{學期} \times 39 \text{人} = 143,364 \text{元}$ (5)電腦使用管理費 $400 \text{元} \times 398 \text{人} \times 2 \text{學期} = 318,400 \text{元}$

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
**基金來源明細表**  
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率	金 額	
其他收入 雜項收入	年	1	4,533,000	4,533 4,533	2.進修部201,250元 (1)編制班商經科雜費、實習費 (910元+790元)×2學期×25人=85,000元 (2)編制班資處科雜費、實習費 (1,025元+1,300元)×2學期×25人=116,250元
總 計：				339,441	1.教師甄選報名費收入40,000元 2.體育班甄選報名費收入21,000元 3.寒暑假技藝加強班報名費收入712,000元 4.課後輔導費收入2,810,000元 5.重補修學分費等收入950,000元

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
**基金用途明細表**  
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數		業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
191,528	52	高中及高職教育計畫	221,602	199,829	
191,528	522	高職教育	221,602	199,829	
187,328	52220000	各校經常門分支計畫	217,069	195,287	
172,153	1	用人費用	196,854	174,066	
117,260	11	正式員額薪資	133,680	112,923	
117,260	113	職員薪金	129,980	111,848	教師薪資
0			3,700	1,075	代理教師5人薪資
10,236	12	聘僱及兼職人員薪資	10,667	9,986	
872	122	約僱職員薪金	872	871	校安約僱人員薪資871,584元
9,365	124	兼職人員酬金	2,258	2,150	兼課鐘點費2,257,920元
0			492	120	代課鐘點費492,124元
0			180	180	校核准公假派代鐘點費等
0			6,865	6,665	兼代課鐘點費(專項計畫)
1,292	13	加(夜)班費	1,655	1,655	
36	131	延長工時加班費	360	360	各項教學、學務、輔導活動及維護校園安全加班費
1,256	134	未休假加班費	1,295	1,295	教師兼行政人員不休假加班費
29,998	15	獎金	33,217	32,051	
14,300	151	考績獎金	15,708	15,100	教師考績獎金
15,698	152	年終獎金	17,400	16,842	教師年終工作獎金
0			109	109	校安約僱人員年終工作獎金108,948元
54	16	退休及卹償金	55	55	
54	162	工員退休及離職金	55	55	撥繳雇主負擔校安約僱人員勞工退休(準備)金55,008元
13,312	18	福利費	17,580	17,396	
11,868	181	分擔員工保險費	13,960	15,100	教師公、健保及教官軍保機關補助
0			125	122	校安約僱人員勞、健保及補充保費機關補助125,098元
121	183	傷病醫藥費	275	278	1.教職員健康檢查費271,000元 2.職工健康檢查費3,500元
1,323	18Y	其他福利費	608	480	教師兼行政人員休假旅遊補助
0			582	560	教職員工子女教育補助費582,200元
0			1,974	800	教職員工婚喪及生育補助費1,973,502元
0			32	32	校安約僱人員休假旅遊補助
0			24	24	校安約僱人員慰勞假補助費
9,918	2	服務費用	11,232	11,138	
1,900	21	水電費	2,456	2,765	
1,657	212	工作場所電費	2,051	2,430	教學用電費

高雄市立高雄高級商業職業學校

高雄市教育發展基金

基金用途明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
243 214	工作場所水費	405	335	教學用水費
179 22	<b>郵電費</b>	215	230	
37 221	郵費	55	70	郵資
93 222	電話費	110	110	電話費
50 224	數據通信費	50	50	教學網路通訊費
411 23	<b>旅運費</b>	549	546	
209 231	國內旅費	251	288	教師奉派參加會議、調訓、參觀、實習及帶學生參賽等差旅費
0		10	10	教師專業發展評鑑差旅費
0 232	國外旅費	18	25	帶學生參加東豆川姊妹校交流-韓國海外體驗學習活動教師國外旅費(2人，8天，韓國)
0		17	23	帶學生參加姊妹校交流-日本海外教育旅行教師國外旅費(2人，6天，日本)
0		38	0	2024年日本名古屋世界青年會議(WYM)(2人，8天，日本)
58 235	貨物運費	60	50	一般教學教具、機具、器材等搬運費
145 23Y	其他旅運費	155	150	教職員校外教學旅費
739 24	<b>印刷裝訂與廣告費</b>	770	770	
739 241	印刷及裝訂費	750	750	教學試卷、表冊、資料等印刷、裝訂費
0		10	10	增進國際經驗及視野方案印刷費
0		10	10	推動國際教育中程計畫印刷費
4,182 25	<b>修理保養及保固費</b>	5,099	5,044	
162 251	土地改良物修護費	250	350	校區道路、球場設施等維護費
2,024 252	一般房屋修護費	2,688	2,800	校舍、校園及改善無障礙設施等維護費
701 255	機械及設備修護費	370	370	電梯維護費
0		78	54	高低壓電維護費
0		200	200	教學設備等維修保養費
0		210	210	電腦設備維修保養費
202 256	交通及運輸設備修護費	210	150	電話線路及播音系統等維修保養費
1,093 257	雜項設備修護費	353	170	教具等設備維修保養費
0		120	120	飲水機保養維護費
0		110	110	監視系統維修保養費
0		250	250	消防設備維護費

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
**基金用途明細表**  
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
0257	雜項設備修護費	60	60	辦公設備等維修費
0		200	200	空調冷氣保養維護費
5126	<b>保險費</b>	52	56	
17261	一般房屋保險費	18	46	建築物保險費
33265	雜項設備保險費	34	10	各項設備保險費
36427	<b>一般服務費</b>	660	190	
240279	外包費	250	190	校園環境整理清潔人力等
0		410	0	水電保養維護人力
12427D	計時與計件人員酬金	0	0	
2,09228	<b>專業服務費</b>	1,431	1,537	
326285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	230	230	週會演講、各項活動等講座鐘點費
0		177	168	外聘樂隊、旗隊等教練指導費
0		50	50	性平事件等撰稿費
0		12	12	就近入學宣導鐘點費
46287	委託檢驗(定)試驗認證費	55	80	建築物安全、飲用水水質等檢驗費
30288	委託考選訓練費	40	40	教師進修學分補助費及參加校外各項活動研討會、研習等經費
816289	試務甄選費	0	90	
87428A	電腦軟體服務費	260	260	微軟SA授權費
0		607	607	電腦軟體服務及購置費等
2,1783	<b>材料及用品費</b>	3,566	4,510	
2,17832	<b>用品消耗</b>	3,566	4,510	
327321	辦公(事務)用品	430	420	一般教學文具紙張、事務用品等
0		0	8	
152322	報章雜誌	165	165	教學、輔導期刊、報紙等
193323	農業與園藝用品及環境美化費	250	300	環境美化、環保、清潔用品、衛生維護等
13324	化學藥劑與實驗用品	30	30	化學實驗教學用材料等
46328	醫療用品(非醫療院所使用)	50	50	護理用品、公務醫療藥品、用具、健康中心急救用器材等
1,44732Y	其他用品消耗	157	157	實習材料費157,320元
0		1,000	1,000	電腦教室物品購置
0		100	100	省水用品
0		150	500	高效率電子式省電燈具
0		100	100	消防器材購置
0		100	100	樂器耗材更換及維修費
0		483	583	教學用具、器材等
0		150	99	教室課桌椅購置

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
**基金用途明細表**  
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
032Y	其他用品消耗	97	97	各項設備維修零件
0		150	0	教務處藍芽無線麥克風發射器
0		28	67	輔導室諮商重量毯及對講機
0		53	484	資處科辦公室及國貿專科教室物品購置
0		73	100	樂旗隊外套
0		0	50	
0		0	100	
1,0564	<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	1,065	1,005	
2541	地租及水租	25	25	
25413	場地租金	25	25	樂旗隊成果發表會場地租金等
13644	交通及運輸設備租金	140	130	
136442	車租	140	130	各項教學活動、比賽租車費
89645	雜項設備租金	900	850	
896451	雜項設備租金	725	720	影印機租金等
0		175	130	活動音響等設備租金
1,2587	<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	1,352	1,053	
771	會費	10	11	
7712	學術團體會費	10	11	參加學術團體繳納之會費
32572	捐助、補助與獎助	347	367	
325726	獎助學員生給與	170	200	日校工讀獎勵金等
0		92	82	進修部工讀獎勵金
0		85	85	體育績優學生減免雜費補助
13674	<b>補貼、獎勵、慰問、照護與救濟</b>	180	150	
136743	獎勵費用	180	150	各項競賽、活動成績優良師生及畢業生獎勵費用
79075	<b>競賽及交流活動費</b>	815	525	
790751	技能競賽	160	100	學生參加各項競賽之交通、膳宿等費用
0		650	420	體育班學生參加各項競賽之交通、膳宿等費用
0752	交流活動費	5	5	國際交流活動經費
7659	<b>其他</b>	3,000	3,515	
76591	其他支出	3,000	3,515	
76591Y	其他	2,180	1,000	優質化、均質化等補助計畫配合款
0		300	200	辦理會議及各項活動等逾時誤餐費

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
**基金用途明細表**  
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
091Y	其他	500	300	舉辦校內外活動、園遊會、運動會及畢業典禮等活動經費
0		20	0	學校自治幹部期末成果發表會逾時誤餐費
0		0	15	
0		0	2,000	
4,200	52220300 各校自有財源及其他計畫	4,533	4,542	
01	用人費用	20	20	
013	加(夜)班費	20	20	
0131	延長工時加班費	20	20	技藝班、課業輔導及重補修等加班費
4,019	2 服務費用	4,235	4,159	
151	21 水電費	150	538	
101	212 工作場所電費	100	450	技藝班、課業輔導及重補修等加強班分攤電費
50	214 工作場所水費	50	88	技藝班、課業輔導及重補修等加強班分攤水費
23	24 印刷裝訂與廣告費	60	60	
23	241 印刷及裝訂費	60	60	技藝班、課業輔導及重補修等資料印刷費
3,845	28 專業服務費	4,025	3,561	
3,818	285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,964	3,500	寒暑假技藝加強班、課後輔導及重補修等鐘點費
27	289 試務甄選費	40	40	教師甄選試務經費
0		21	21	體育班甄選試務經費
62	3 材料及用品費	120	200	
62	32 用品消耗	120	200	
61	321 辦公(事務)用品	100	150	技藝班、課業輔導及重補修等所需紙張、文具用品等
1	32Y 其他用品消耗	20	50	技藝班、課業輔導及重補修等所需之教學用品購置
113	7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	135	135	
113	72 捐助、補助與獎助	135	135	
113	726 獎助學員生給與	115	115	統測模擬考績優獎勵金
0		20	20	學生工讀獎勵金
7	9 其他	23	28	
7	91 其他支出	23	28	
7	91Y 其他	8	10	課業輔導協調會議誤餐費等
0		15	18	重補修行政輔導費



高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
**基金用途明細表**  
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
105,712	5L	109,639	106,340	
105,712	5L1	109,639	106,340	
23,036	5L100100	26,243	25,193	
23,036	1	26,243	25,193	
15,669	11	18,275	17,636	
14,444	113	17,000	16,410	職員薪資
1,226	114	1,275	1,226	職工薪資
480	12	346	346	
0	122	1	1	護理人員代理薪金
480	124	345	345	進修部兼職人員工作補助費
747	13	918	851	
0	131	141	141	各項業務加班費
747	134	777	710	職員工不休假加班費
4,029	15	4,516	4,207	
2,066	151	2,260	2,062	職員工考績獎金
1,963	152	2,256	2,145	職員工年終工作獎金
2,111	18	2,187	2,152	
1,592	181	1,670	1,650	職員工公保、健保及勞保機關補助
518	18Y	451	430	職員工休假旅遊補助
0		50	54	退休人員三節慰問金下授49,500元
0		16	18	退休人員三節慰問金自籌16,500元
0	19	1	1	
0	191	1	1	技工、工友提繳工資墊償費用
3,837	5L100200	4,496	4,512	
3,609	2	4,246	4,254	
949	21	1,110	1,210	
750	212	900	1,000	行政用電費
199	214	210	210	行政用水費
1	22	5	5	
1	221	5	5	行政業務郵資
0	23	10	10	
0	231	10	10	行政人員業務開會、洽公差旅費
46	24	60	75	
46	241	60	75	公務用表冊、資料等印刷費
0	25	60	60	
0	252	20	20	校舍維護費用
0	255	20	20	辦公用電腦、列表機等維護費
0	257	20	20	剪草機及其他辦公用具維護等
2,450	27	2,688	2,631	

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
**基金用途明細表**  
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
2,450	279 外包費	748	717	委託保全公司辦理安全維護服務費 下授748,353元
0		1,121	1,095	委託保全公司辦理安全維護服務費
0		640	819	勞務替代方案下授
0		179	0	勞務替代方案
20	28 專業服務費	170	120	
0	283 法律事務費	150	100	占用戶處理律師費
20	288 委託考選訓練費	20	20	職員工進修學分補助費及參加研習 等經費
143	29 公共關係費	143	143	
143	291 公共關係費	143	143	校長因公所需費用142,800元
115	3 材料及用品費	124	156	
0	31 使用材料費	1	3	
0	313 油脂	1	3	割草機等用油
115	32 用品消耗	123	153	
66	321 辦公(事務)用品	70	100	紙張、墨水匣等辦公文具用品
0	322 報章雜誌	3	3	公務用期刊、報章雜誌
49	32Y 其他用品消耗	50	50	行政事務用具
5	6 稅捐及規費(強制費)	5	5	
5	66 規費	5	5	
5	661 行政規費與強制費	5	5	公文承辦人申請自然人憑證費等
89	7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	101	77	
2	71 會費	2	2	
2	713 職業團體會費	2	2	護士公會會費等
87	72 捐助、補助與獎助	99	75	
87	726 獎助學員生給與	99	75	學生工讀獎勵金
18	9 其他	20	20	
18	91 其他支出	20	20	
18	91Y 其他	20	20	會議逾時誤餐等各項費用
78,839	5L100300 教職員退休及撫卹給付	78,900	76,635	
78,839	1 用人費用	78,900	76,635	
78,794	16 退休及卹償金	78,855	76,595	
76,097	161 職員退休及離職金	58,426	58,269	以前年度退休人員月退休 金58,425,632元
0		15,789	14,483	撥繳政府負擔退撫基金15,789,365 元
0		492	350	教職員退休金492,164元
0		55	55	月退休人員年終慰問金54,844元

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
**基金用途明細表**  
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
104162	工員退休及離職金	94	94	撥繳雇主負擔勞工退休(準備)金94,248元
0		40	14	撥繳雇主負擔兼代課教師退休金40,442元
2,593163	卹償金	3,909	3,330	遺屬一次金與遺屬年金3,908,603元
0		50	0	撫卹金
4518	福利費	45	40	
4518Y	其他福利費	45	40	服務獎章獎勵金
7,2785M	建築及設備計畫	10,960	15,085	
1,0195M2	營建及修建工程	2,652	2,651	
1,0195M220000	由學校編列執行之營建及修繕工程	2,652	2,651	
1,0195	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	2,652	2,651	
1,01951	購建固定資產	2,652	2,651	
1,019513	擴充改良房屋建築及設備	600	2,651	國貿科專科教室整修工程計畫編列60萬元，包含施工費53萬9千元，委託規劃設計監造費4萬4千元，工程管理費1萬7千元(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」規定，按3.1%至3.2%估算)
0		2,000	0	第一會議室整修工程計畫編列200萬元，包含施工費182萬9千元，委託規劃設計監造費14萬9千元，工程管理費2萬2千元(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」規定，按1.2%至1.3%估算)
0		20	0	教室講台整修計畫編列2萬元，包含施工費2萬元
0		32	0	團輔室大門整修計畫編列3萬2千元，包含施工費3萬2千元
1395M3	交通及運輸設備	70	100	
1395M320000	由學校編列執行之交通及運輸設備	70	100	

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
**基金用途明細表**  
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
1395	<b>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</b>	70	100	
13951	<b>購建固定資產</b>	70	100	
139515	購置交通及運輸設備	70	100	教學音響系統(實習處)
6,1215M4	<b>其他設備</b>	8,238	12,334	
6,1215M420000	由學校編列執行之其他設備	8,238	12,334	
6,1215	<b>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</b>	8,238	12,334	
6,12151	<b>購建固定資產</b>	8,238	12,334	
5,059514	購置機械及設備	336	9,433	個人電腦12部(圖資館)
0		4,000	0	電腦教室2間(圖資館)
0		20	0	運動全景相機1架(實習處)
0		108	0	單眼相機3架(學務處)
0		78	0	製冰機1台(學務處)
0		45	0	全自動身高體重機(功能升級)1組(學務處)
0		20	0	雷射雕刻機1台(圖資館)
0		43	0	直立式廣告機1台(輔導室)
0		984	0	各項補助計畫自籌配合款
1,062516	購置雜項設備	600	2,901	圖書1式(圖資館)
0		70	0	電腦資訊桌2張(實習處)
0		99	0	監視系統1式(軍訓室)
0		55	0	中鼓1組(學務處)
0		105	0	高音古鈸1組(學務處)
0		130	0	定音鼓1組(學務處)
0		1,545	0	冷氣機30台(一對一分離式、能源效率1級、8.0KW(含)以上(含安裝)，總務處)
304,518	總計	342,201	321,254	

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
**單位（或計畫）成本分析表**  
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單位	單位成本 (元)或 平均利 (費)率	數量	預 算 數	說 明
高中及高職教育計畫				221,602	
高職教育				221,602	
一般行政管理計畫				109,639	
行政管理及推展				109,639	
建築及設備計畫				10,960	
營建及修建工程				2,652	
交通及運輸設備				70	
其他設備				8,238	
合 計				342,201	

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
 5 年來主要業務計畫分析表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本(元)或平 均利(費)率	預 ( 決 ) 算 數	說 明
本年度預算數				342,201	
高中及高職教育計畫				221,602	
一般行政管理計畫				109,639	
建築及設備計畫				10,960	
上年度預算數				321,254	
高中及高職教育計畫				199,829	
一般行政管理計畫				106,340	
建築及設備計畫				15,085	
前年度決算數				304,518	
高中及高職教育計畫				191,528	
一般行政管理計畫				105,712	
建築及設備計畫				7,278	
110年度決算數				305,135	
高中及高職教育計畫				187,504	
一般行政管理計畫				104,729	
建築及設備計畫				12,903	
109年度決算數				282,182	
高中及高職教育計畫				162,873	
一般行政管理計畫				106,542	
建築及設備計畫				12,766	

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
**員工人數彙計表**  
 中華民國 113 年度

單位:人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	194	1	195	依據112學年度各級 學校員額規劃 案，保留空 缺13人(代理或兼任 教師)、控管教 官2人改聘校安約僱 人員
職員	189	1	190	
技工	2	0	2	控管警衛技 工2人，改採勞務委 外
約僱人員	2	0	2	控管2人，改採勞務 委外
工友	1	0	1	
總 計	194	1	195	

註1：1.聘用及約僱人員係指基金按其法定組織編制，依「聘用人員聘用條例」及「行政院與所屬中央及地方各機關約僱人員僱用辦法」規定聘用或約僱之人員，非依前開規定之聘僱人員，概不列入本表。

2.其他兼任人員係指有關機關兼辦基金業務之現職人員，應說明領有兼職酬金之人數。

註2：

高雄市立高雄高  
 高雄市教  
**用人費用**  
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津 貼	獎 金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	151,955	873	2,593		19,765	17,968		74,951
高中及高職教育計畫	133,680	872	1,675		17,509	15,708		55
正式人員	133,680		1,675		17,400	15,708		
聘僱人員		872			109			55
兼任人員								
其他人員								
一般行政管理計畫	18,275	1	918		2,256	2,260		74,896
正式人員	18,275		918		2,256	2,260		15,883
兼任人員								40
其他人員		1						58,973

1.年終獎金編列依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，人數為195人，金額為19,765千元。  
 2.考績獎金編列依據公務人員考績法、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，人數為180人，金額為17,968千元。



級商業職業學校  
育發展基金  
彙計表  
113年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
3,959		15,755	275		3,782	1	291,877	10,140	302,017
		14,085	275		3,220		187,079	9,795	196,874
		13,960	275		3,164		185,862		185,862
		125			56		1,217		1,217
								9,123	9,123
								672	672
3,959		1,670			562	1	104,798	345	105,143
		1,670			451	1	41,714		41,714
							40	345	385
3,959					111		63,044		63,044

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
 各項費用彙計表  
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	高中及高職 教育計畫	一般行政管理 計畫	建築及設備 計畫
274,028	275,914	用人費用	302,017	196,874	105,143	0
132,929	130,559	正式員額薪資	151,955	133,680	18,275	0
131,704	129,333	職員薪金	150,680	133,680	17,000	0
1,226	1,226	工員工資	1,275	0	1,275	0
10,716	10,332	聘僱及兼職人員薪資	11,013	10,667	346	0
872	872	約僱職員薪金	873	872	1	0
9,845	9,460	兼職人員酬金	10,140	9,795	345	0
2,039	2,526	加（夜）班費	2,593	1,675	918	0
36	521	延長工時加班費	521	380	141	0
2,003	2,005	未休假加班費	2,072	1,295	777	0
34,027	36,258	獎金	37,733	33,217	4,516	0
16,366	17,162	考績獎金	17,968	15,708	2,260	0
17,661	19,096	年終獎金	19,765	17,509	2,256	0
78,848	76,650	退休及卹償金	78,910	55	78,855	0
76,097	73,157	職員退休及離職金	74,762	0	74,762	0
158	163	工員退休及離職金	189	55	134	0
2,593	3,330	卹償金	3,959	0	3,959	0
15,467	19,588	福利費	19,812	17,580	2,232	0
13,461	16,872	分擔員工保險費	15,755	14,085	1,670	0
121	278	傷病醫藥費	275	275	0	0
1,886	2,438	其他福利費	3,782	3,220	562	0
	1	提繳費	1	0	1	0
	1	提繳工資墊償費用	1	0	1	0
17,546	19,551	服務費用	19,713	15,467	4,246	0
2,999	4,513	水電費	3,716	2,606	1,110	0
2,508	3,880	工作場所電費	3,051	2,151	900	0
492	633	工作場所水費	665	455	210	0
181	235	郵電費	220	215	5	0
38	75	郵費	60	55	5	0
93	110	電話費	110	110	0	0

本年度編列國外旅費73千元、公共關係費143千元。

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
 各項費用彙計表  
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年度預算數			
			合計	高中及高職 教育計畫	一般行政管理 計畫	建築及設備 計畫
50	50	數據通信費	50	50	0	0
412	556	旅運費	559	549	10	0
209	308	國內旅費	271	261	10	0
	48	國外旅費	73	73	0	0
58	50	貨物運費	60	60	0	0
145	150	其他旅運費	155	155	0	0
807	905	印刷裝訂與廣告費	890	830	60	0
807	905	印刷及裝訂費	890	830	60	0
4,182	5,104	修理保養及保固費	5,159	5,099	60	0
162	350	土地改良物修護費	250	250	0	0
2,024	2,820	一般房屋修護費	2,708	2,688	20	0
701	854	機械及設備修護費	878	858	20	0
202	150	交通及運輸設備修護費	210	210	0	0
1,094	930	雜項設備修護費	1,113	1,093	20	0
51	56	保險費	52	52	0	0
17	46	一般房屋保險費	18	18	0	0
33	10	雜項設備保險費	34	34	0	0
2,814	2,821	一般服務費	3,348	660	2,688	0
2,690	2,821	外包費	3,348	660	2,688	0
124		計時與計件人員酬金	0	0	0	0
5,957	5,218	專業服務費	5,626	5,456	170	0
	100	法律事務費	150	0	150	0
4,145	3,960	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,433	4,433	0	0
46	80	委託檢驗(定)試驗認證費	55	55	0	0
50	60	委託考選訓練費	60	40	20	0
842	151	試務甄選費	61	61	0	0
874	867	電腦軟體服務費	867	867	0	0

本年度編列國外旅費73千元、公共關係費143千元。

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
 各項費用彙計表  
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	高中及高職 教育計畫	一般行政管理 計畫	建築及設備 計畫
143	143	公共關係費	143	0	143	0
143	143	公共關係費	143	0	143	0
2,355	4,866	材料及用品費	3,810	3,686	124	0
	3	使用材料費	1	0	1	0
	3	油脂	1	0	1	0
2,355	4,863	用品消耗	3,809	3,686	123	0
454	678	辦公（事務）用品	600	530	70	0
152	168	報章雜誌	168	165	3	0
193	300	農業與園藝用品及 環境美化費	250	250	0	0
13	30	化學藥劑與實驗用 品	30	30	0	0
46	50	醫療用品（非醫療 院所使用）	50	50	0	0
1,496	3,637	其他用品消耗	2,711	2,661	50	0
1,056	1,005	租金、償債、利息及相 關手續費	1,065	1,065	0	0
25	25	地租及水租	25	25	0	0
25	25	場地租金	25	25	0	0
136	130	交通及運輸設備租金	140	140	0	0
136	130	車租	140	140	0	0
896	850	雜項設備租金	900	900	0	0
896	850	雜項設備租金	900	900	0	0
7,278	15,085	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	10,960	0	0	10,960
7,278	15,085	購建固定資產	10,960	0	0	10,960
1,019	2,651	擴充改良房屋建築 及設備	2,652	0	0	2,652
5,059	9,433	購置機械及設備	5,634	0	0	5,634
139	100	購置交通及運輸設 備	70	0	0	70
1,062	2,901	購置雜項設備	2,604	0	0	2,604

本年度編列國外旅費73千元、公共關係費143千元。

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
 各項費用彙計表  
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	高中及高職 教育計畫	一般行政管理 計畫	建築及設備 計畫
5	5	稅捐及規費(強制費)	5	0	5	0
5	5	規費	5	0	5	0
5	5	行政規費與強制費	5	0	5	0
1,460	1,265	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	1,588	1,487	101	0
9	13	會費	12	10	2	0
7	11	學術團體會費	10	10	0	0
2	2	職業團體會費	2	0	2	0
525	577	捐助、補助與獎助	581	482	99	0
525	577	獎助學員生給與	581	482	99	0
136	150	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	180	180	0	0
136	150	獎勵費用	180	180	0	0
790	525	競賽及交流活動費	815	815	0	0
790	520	技能競賽	810	810	0	0
	5	交流活動費	5	5	0	0
789	3,563	其他	3,043	3,023	20	0
789	3,563	其他支出	3,043	3,023	20	0
789	3,563	其他	3,043	3,023	20	0
304,518	321,254	合 計	342,201	221,602	109,639	10,960

本年度編列國外旅費73千元、公共關係費143千元。

高雄市立高雄高級商業職業學校  
 高雄市教育發展基金  
**預計平衡表**  
 中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
56,620	資 產 合 計	38,078	65,988	-27,910
56,620	資 產	38,078	65,988	-27,910
55,218	流動資產	37,579	64,231	-26,652
54,526	現金	36,829	62,916	-26,087
54,526	銀行存款	36,829	62,916	-26,087
442	應收款項	500	942	-442
442	其他應收款	500	942	-442
250	預付款項	250	373	-123
250	預付費用	250	373	-123
1,402	投資、長期應收款 項、貸墊款及準備金	499	1,757	-1,258
1,402	準備金	499	1,757	-1,258
1,402	退休及離職準備 金	499	1,757	-1,258
17,486	負 債	3,589	28,739	-25,150
15,091	流動負債	2,490	25,980	-23,490
14,007	應付款項	1,490	24,489	-22,999
13,209	應付代收款	1,200	23,911	-22,711
290	應付費用	290	70	220
492	應付工程款	0	492	-492
16	其他應付款	0	16	-16
1,085	預收款項	1,000	1,492	-492
1,085	預收收入	1,000	1,492	-492
2,395	其他負債	1,099	2,759	-1,660
2,395	什項負債	1,099	2,759	-1,660
993	存入保證金	600	1,002	-402
1,402	應付退休及離職 金	499	1,757	-1,258
39,134	基金餘額	34,489	37,249	-2,760
39,134	基金餘額	34,489	37,249	-2,760
39,134	基金餘額	34,489	37,249	-2,760
39,134	累積餘額	34,489	37,249	-2,760
56,620	負債及基金餘額合計	38,078	65,988	-27,910

信託代理與保證資產  
保證品

891 信託代理與保證負債  
891 應付保證品

891  
891

高雄市立高雄高級商業職業學校

高雄市教育發展基金

資本資產明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度 累計折舊/ 長期投資 評價	本 年 度 變 動				本年度累 計折舊/長 期投資評 價變動數	期末餘額	
			增 加		減 少				主要增減 原因說明
			金 額	類 型	金 額	類 型			
非理財目的之長期投資									
收藏品及傳承資產									
土地	4,391,528							4,391,528	
土地改良物	28,589	-26,321					-1,460	808	
房屋及建築	534,627	-338,071	2,652	(1)增置	2,652	(12)其他	-10,283	186,273	
機械及設備	85,413	-70,341	5,634	(1)增置	4,264	(6)報廢	-7,901	8,541	
交通及運輸設備	12,247	-11,063	70	(1)增置	70	(6)報廢	-668	516	
雜項設備	64,564	-42,326	2,604	(1)增置	1,644	(6)報廢	-2,967	20,231	
購建中固定資產	64				64	(12)其他			
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	170				170	(11)無形 資產攤銷			
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	5,117,202	-488,122	10,960		8,864		-23,279	4,607,897	

註：