

中華民國114年度
(114年1月1日起至114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-學校名稱

目 次

中華民國114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.....	20~21
(2) 收入支出表.....	22
(3) 現金流量表.....	23
丁、參考表	
決算與會計收支對照表.....	24

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 114 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	236,543,000	229,968,141	97.22
一般行政管理計畫	113,234,000	110,370,210	97.47
建築及設備計畫	13,656,000	13,510,926	98.94

(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 20%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	已完成。	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 114 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
改善及充實各級學校教學環境設備，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 100.00%，已達年度目標值。

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 20% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、財產收入	1,112,000	1,439,412	327,412	29.44	
(一)財產處分收入	20,000	121,287	101,287	506.44	係變賣報廢財產收入超出預期。
(二)租金收入	1,092,000	1,318,125	226,125	20.71	主要係教室等場地租借收入超出預期。
二、政府撥入收入	321,876,000	315,844,517	-6,031,483	-1.87	
(一)公庫撥款收入	321,876,000	315,844,517	-6,031,483	-1.87	繳回教育局 114 年下授經費賸餘款 6,031,483 元：用人費用 5,969,483 元及教職員工健康檢查 62,000 元(教職員 58,500 元、職工 3,500 元)。
三、規費收入	1,800,000	1,651,454	-148,546	-8.25	
(一)使用規費收入	1,800,000	1,651,454	-148,546	-8.25	
四、教學收入	29,122,000	29,835,762	731,762	2.51	
(一)學雜費收入	29,122,000	29,835,762	731,762	2.51	

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 114 年度

五、其他收入	3,923,000	4,153,540	230,540	5.88	
(一)雜項收入	3,923,000	4,153,540	230,540	5.88	

(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 20% 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、高中及高職 教育計畫	236,543,000	229,968,141	-6,574,859	-2.78	
二、一般行政管 理計畫	113,234,000	110,370,210	-2,863,790	-2.53	
三、建築及設備 計畫	13,656,000	13,510,926	-145,074	-1.06	

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 90 萬 6,592 元，較預算短絀數 560 萬元，減少短絀 469 萬 3,408 元，主要係：

1. 政府撥入收入、規費收入等基金來源較預算數減少 489 萬 315 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 958 萬 3,723 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 1,498 萬 1,263 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 1,331 萬 6,126 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 6 萬 6,433 元。
- (四)期初現金及約當現金 7,258 萬 8,742 元。
- (五)期末現金及約當現金 7,418 萬 7,446 元。

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 114 年度

四、資產負債情況

茲列表如下：

單位：元

資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產	77,367,658	1.55	80,321,057	1.63	-2,953,399	-3.68	主要係流動負債減少致現金及應收款項減少所致。
固定資產	4,905,272,657	98.43	4,836,175,785	98.36	69,096,872	1.43	主要係土地公告現值調整增值所致。
無形資產	866,302	0.02	672,269	0.01	194,033	28.86	主要係增置電腦軟體所致。
合計	4,983,506,617	100.00	4,917,169,111	100.00	66,337,506	1.35	
負債及淨資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債	32,284,224	0.65	34,264,598	0.70	-1,980,374	-5.78	主要係代收代辦案件款項減少及應付工程款已完工所致。
其他負債	2,229,438	0.04	2,295,871	0.04	-66,433	-2.89	主要係保固保證金減少所致。

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 114 年度

淨資產	4,948,992,955	99.31	4,880,608,642	99.26	68,384,313	1.40	主要係土地公告現值調整增值所致。
合計	4,983,506,617	100.00	4,917,169,111	100.00	66,337,506	1.35	

五、其他

(一)本年度併決算事項說明：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之說明：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 114 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	357,833,000	100.00	352,942,685	100.00	-4,890,315	-1.37	340,195,548	100.00
45 財產收入	1,112,000	0.31	1,439,412	0.41	327,412	29.44	3,139,759	0.92
451 財產處分收入	20,000	0.01	121,287	0.03	101,287	506.44	112,500	0.03
452 租金收入	1,092,000	0.31	1,318,125	0.37	226,125	20.71	3,027,259	0.89
46 政府撥入收入	321,876,000	89.95	315,844,517	89.49	-6,031,483	-1.87	302,992,000	89.06
462 公庫撥款收入	321,876,000	89.95	315,844,517	89.49	-6,031,483	-1.87	302,992,000	89.06
47 規費收入	1,800,000	0.50	1,651,454	0.47	-148,546	-8.25		
473 使用規費收入	1,800,000	0.50	1,651,454	0.47	-148,546	-8.25		
4S 教學收入	29,122,000	8.14	29,853,762	8.46	731,762	2.51	29,835,166	8.77
4S1 學雜費收入	29,122,000	8.14	29,853,762	8.46	731,762	2.51	29,835,166	8.77
4Y 其他收入	3,923,000	1.10	4,153,540	1.18	230,540	5.88	4,228,623	1.24
4YY 雜項收入	3,923,000	1.10	4,153,540	1.18	230,540	5.88	4,228,623	1.24
5 基金用途	363,433,000	101.56	353,849,277	100.26	-9,583,723	-2.64	333,526,173	98.04
52 高中及高職教育計畫	236,543,000	66.10	229,968,141	65.16	-6,574,859	-2.78	215,895,576	63.46
5L 一般行政管理計畫	113,234,000	31.64	110,370,210	31.27	-2,863,790	-2.53	108,952,439	32.03
5M 建築及設備計畫	13,656,000	3.82	13,510,926	3.83	-145,074	-1.06	8,678,158	2.55
購建固定資產	13,656,000	3.82	13,510,926	3.83	-145,074	-1.06	8,678,158	2.55
本期賸餘(短絀)	-5,600,000		-906,592		4,693,408	-83.81	6,669,375	
期初基金餘額	34,331,000		43,760,588		9,429,588	27.47	37,091,213	
解繳公庫								
期末基金餘額	28,731,000		42,853,996		14,122,996	49.16	43,760,588	

填表說明：本表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異，以下各表相同。

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 114 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	357,833,000	352,942,685	-4,890,315	-1.37	
45 財產收入	1,112,000	1,439,412	327,412	29.44	
451 財產處分收入	20,000	121,287	101,287	506.44	係變賣報廢財產收入超出預期。
452 租金收入	1,092,000	1,318,125	226,125	20.71	主要係教室等場地租借收入超出預期。
46 政府撥入收入	321,876,000	315,844,517	-6,031,483	-1.87	
462 公庫撥款收入	321,876,000	315,844,517	-6,031,483	-1.87	繳回教育局114年下授經費贖餘款6,031,483元：用人費用5,969,483元及教職員工健康檢查62,000元(教職員58,500元、職工3,500元)。
47 規費收入	1,800,000	1,651,454	-148,546	-8.25	
473 使用規費收入	1,800,000	1,651,454	-148,546	-8.25	
4S 教學收入	29,122,000	29,853,762	731,762	2.51	
4S1 學雜費收入	29,122,000	29,853,762	731,762	2.51	
4Y 其他收入	3,923,000	4,153,540	230,540	5.88	
4YY 雜項收入	3,923,000	4,153,540	230,540	5.88	

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 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	363,433,000	353,849,277	-9,583,723	-2.64	
52 高中及高職教育計畫	236,543,000	229,968,141	-6,574,859	-2.78	一、以服務費用自行進用約用人員：主要係教育部補助時薪制特教助理員方案配合款預算0人，預算數0元，決算1人，決算數7,931元。 二、國外旅費：預算數179,000元，決算數172,900元。
1 用人費用	211,435,000	207,809,615	-3,625,385	-1.71	
11 正式員額薪資	145,429,000	143,497,316	-1,931,684	-1.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	11,179,000	11,656,006	477,006	4.27	
13 加(夜)班費	1,910,000	1,549,491	-360,509	-18.87	
15 獎金	36,028,000	34,383,906	-1,644,094	-4.56	
16 退休及卹償金	55,000	43,827	-11,173	-20.31	
18 福利費	16,834,000	16,679,069	-154,931	-0.92	
2 服務費用	15,467,000	16,035,914	568,914	3.68	
21 水電費	2,464,000	2,445,440	-18,560	-0.75	
22 郵電費	197,000	193,371	-3,629	-1.84	
23 旅運費	624,000	820,709	196,709	31.52	
24 印刷裝訂與廣告費	1,030,000	866,887	-163,113	-15.84	
25 修理保養及保固費	5,398,000	5,671,179	273,179	5.06	
26 保險費	75,000	70,266	-4,734	-6.31	
27 一般服務費	946,000	276,090	-669,910	-70.82	
28 專業服務費	4,733,000	5,691,972	958,972	20.26	
3 材料及用品費	3,475,000	2,694,137	-780,863	-22.47	
32 用品消耗	3,475,000	2,694,137	-780,863	-22.47	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,281,000	1,204,590	-76,410	-5.96	
41 地租及水租	27,000	26,500	-500	-1.85	
44 交通及運輸設備租金	140,000	174,107	34,107	24.36	
45 雜項設備租金	1,114,000	1,003,983	-110,017	-9.88	
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	144,000	144,000			
52 購置無形資產	144,000	144,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,429,000	1,119,041	-309,959	-21.69	
71 會費	10,000	5,000	-5,000	-50.00	
72 捐助、補助與獎助	474,000	526,151	52,151	11.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	120,000	85,012	-34,988	-29.16	

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 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
75 競賽及交流活動費	825,000	502,878	-322,122	-39.05	
9 其他	3,312,000	960,844	-2,351,156	-70.99	
91 其他支出	3,312,000	960,844	-2,351,156	-70.99	
5L 一般行政管理計畫	113,234,000	110,370,210	-2,863,790	-2.53	公共關係費：預算數143,000元，決算數142,800元。
1 用人費用	109,222,000	106,412,097	-2,809,903	-2.57	
11 正式員額薪資	19,555,000	19,063,557	-491,443	-2.51	
12 聘僱及兼職人員薪資	301,000	296,750	-4,250	-1.41	
13 加（夜）班費	1,016,000	839,782	-176,218	-17.34	
15 獎金	4,745,000	4,645,924	-99,076	-2.09	
16 退休及卹償金	81,247,000	79,279,860	-1,967,140	-2.42	
18 福利費	2,357,000	2,285,862	-71,138	-3.02	
19 提繳費	1,000	362	-638	-63.80	
2 服務費用	3,830,000	3,778,937	-51,063	-1.33	
21 水電費	1,132,000	877,000	-255,000	-22.53	
22 郵電費	5,000		-5,000	-100.00	
23 旅運費	10,000		-10,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	70,000	873	-69,127	-98.75	
25 修理保養及保固費	60,000	8,600	-51,400	-85.67	
27 一般服務費	2,390,000	2,740,464	350,464	14.66	
28 專業服務費	20,000	9,200	-10,800	-54.00	
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
3 材料及用品費	104,000	120,791	16,791	16.15	
31 使用材料費	1,000		-1,000	-100.00	
32 用品消耗	103,000	120,791	17,791	17.27	
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	53,000	3,000	-50,000	-94.34	
71 會費	3,000	3,000			
72 捐助、補助與獎助	50,000		-50,000	-100.00	
9 其他	20,000	53,885	33,885	169.43	
91 其他支出	20,000	53,885	33,885	169.43	

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 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	13,656,000	13,510,926	-145,074	-1.06	一、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，本年度預算數81,000元，決算數8,660元。 二、購建固定資產：以前年度保留數912,976元，決算數912,976元；本年度預算數13,656,000元，決算數12,597,950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	13,656,000	13,510,926	-145,074	-1.06	
51 購建固定資產	13,656,000	13,510,926	-145,074	-1.06	

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	5,336,901,094	500,053,040	14,712,976
非理財目的之長期投資			
土地	4,607,081,160		
土地改良物	28,588,998	26,436,518	722,176
房屋及建築	533,789,370	351,464,543	5,203,210
機械及設備	88,326,802	70,052,048	5,455,790
交通及運輸設備	13,639,128	11,115,320	255,000
雜項設備	64,730,689	40,984,611	2,932,800
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	72,678		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	672,269		144,000
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數：調整公告現值80,471,070元。

2.土地改良物：

(1)可用預算數722,176元：以前年度保留數574,176元、調整轉入數148,000元。

(2)本年度增加數：增置2,061,918元(預算內722,176元、應付代收款1,317,537元、期初購建中固定資產轉入22,205元)。本年度減少數：減值2,061,918元。

3.房屋及建築：

(1)可用預算數5,203,210元：本年度法定預算數4,200,000元、調整轉入數1,003,210元。

(2)本年度增加數：增置6,545,246元〔預算內5,203,210元(含購建中固定資產轉入2,448,160元)、應付代收款1,291,563元、期初購建中固定資產轉入50,473元。本年度減少數：減值6,332,523元。

4.機械及設備：

(1)可用預算數5,455,790元：本年度法定預算數6,670,000元，調整轉出數1,214,210元。

(2)本年度增加數：增置7,439,348元(預算內4,403,986元、應付代收款2,618,842元、教育局移入416,520元(累計折舊409,032元))。本年度減少數：8,523,674元係報廢8,486,609元(累計折舊8,401,620元)、減值37,065元。

市立高雄高級商業職業學校

產明細表

114 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		
105,057,766	10,923,000	21,477,640	14,289,221	4,906,138,959
80,471,070				4,687,552,230
2,061,918		2,061,918	300,792	1,851,688
6,545,246	4,200,000	6,332,523	12,256,158	170,281,392
7,439,348	4,562,000	8,523,674	-241,802	17,432,230
926,800	80,000	93,426	598,442	2,758,740
4,546,554	1,661,000	1,520,624	1,375,631	25,396,377
2,448,160		2,520,838		
618,670	420,000	424,637		866,302

註：5.交通及運輸設備：

(1)可用預算數255,000元：本年度法定預算數130,000元，調整轉入數125,000元。

(2)本年度增加數：增置926,800元〔預算內255,000元、應付代收款631,800元、教育局移入40,000元(累計折舊27,060元)〕。本年度減少數：報廢93,426元(累計折舊92,492元)。

6.雜項設備：

(1)可用預算數2,932,800元：以前年度保留數338,800元、本年度法定預算數2,656,000元，調整轉出數62,000元。

(2)本年度增加數：增置4,546,554元(預算內2,926,554元、應付代收款1,620,000元)。本年度減少數：報廢1,520,624元(累計折舊1,505,416元)。

7.購建中固定資產：

本年度增加數：2,448,160元(房屋及建築預算內2,448,160元)。本年度減少數2,520,838元係完工轉列土地改良物22,205元及房屋及建築2,498,633元。

8.電腦軟體：

(1)可用預算數144,000元：本年度法定預算數144,000元。

(2)本年度增加數：增置618,670元(預算內144,000元、應付代收款474,670元(含左營國中統一採購數位教學軟體324,870元)。本年度減少數：攤銷424,637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114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			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物	574,176			148,000	722,176	722,176		
土地改良物	574,176			148,000	722,176	722,176		
購建中固定資產								
房屋及建築		4,200,000		1,003,210	5,203,210	5,203,210		
房屋及建築		4,200,000		1,003,210	5,203,210	5,203,210		
購建中固定資產								
機械及設備		6,670,000		-1,214,210	5,455,790	4,403,986	-1,051,804	
機械及設備		6,670,000		-1,214,210	5,455,790	4,403,986	-1,051,804	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		130,000		125,000	255,000	255,000		
交通及運輸設備		130,000		125,000	255,000	255,000		
購建中固定資產								
雜項設備	338,800	2,656,000		-62,000	2,932,800	2,926,554	-6,246	
雜項設備	338,800	2,656,000		-62,000	2,932,800	2,926,554	-6,246	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	912,976	13,656,000			14,568,976	13,510,926	-1,058,050	

一、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。

二、調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額(含保留數，但不含奉准先行辦理數)內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	195	178	-17	
職員	190	171	-19	
技工	2	2	0	
工友	1	2	1	技工、工友核定3人，管控委 外1人，實際進用4人，依 據114年11月5日高市教人字 第11438939000號函
約僱人員	2	3	1	管控教官6人，僱用校安約聘人 員5人，實際進用3人，依 據114年8月7日高市府人力字 第11430760600號函
合 計	195	178	-17	

填表說明：以服務費用自行進用約用人員：主要係教育部補助時薪制特教助理員方案配合款預算0人，預算數0元，決算1人，決算數7,931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(左半頁)

中華民國 114 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	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
高中及高職教育計畫	145,429,000	907,000	1,910,000		36,028,000	55,000		16,834,000		201,163,000	10,272,000	211,435,000
正式人員	145,429,000		1,910,000		35,914,000			16,626,000		199,879,000		199,879,000
聘僱人員		907,000			114,000	55,000		208,000		1,284,000		1,284,000
兼任人員											9,836,000	9,836,000
其他人員											436,000	436,000
一般行政管理計畫	19,555,000	1,000	1,016,000		4,745,000	81,247,000		2,357,000	1,000	108,922,000	300,000	109,222,000
正式人員	19,555,000		1,016,000		4,745,000	17,040,000		2,241,000	1,000	44,598,000		44,598,000
兼任人員						40,000				40,000	300,000	340,000
其他人員		1,000				64,167,000		116,000		64,284,000		64,284,000
合 計	164,984,000	908,000	2,926,000		40,773,000	81,302,000		19,191,000	1,000	310,085,000	10,572,000	320,657,000

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165人，預算數18,779,000元，決算數17,874,361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123人，預算數17,249,000元，決算數16,509,545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26人，預算數2,317,000元，決算數2,321,254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2,428,000元，決算數2,324,670元。

3.以服務費用自行進用約用人員：依據高雄市政府教育局114年4月14日高市教特字第11432843600號函教育部補助113學年度時薪制特教助理員方案配合款預算0人，預算數0元，決算1人，決算數7,931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 114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
143,497,316	720,538	1,549,491		34,383,906	43,827		16,679,069		196,874,147	10,935,468	207,809,615
143,497,316		1,532,614		34,308,306			16,369,285		195,707,521	215,628	195,923,149
	720,538	16,877		75,600	43,827		143,068		999,910		999,910
							166,716		166,716	10,458,180	10,624,896
										261,660	261,660
19,063,557		839,782		4,645,924	79,279,860		2,285,862	362	106,115,347	296,750	106,412,097
19,063,557		839,782		4,645,924	17,224,262		2,129,862	362	43,903,749		43,903,749
					56,191				56,191	296,750	352,941
					61,999,407		156,000		62,155,407		62,155,407
162,560,873	720,538	2,389,273		39,029,830	79,323,687		18,964,931	362	302,989,494	11,232,218	314,221,712

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 114 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			363,433,000		353,849,277		-9,583,723	-2.64	
高中及高職教育計畫			236,543,000		229,968,141		-6,574,859	-2.78	
一般行政管理計畫			113,234,000		110,370,210		-2,863,790	-2.53	
建築及設備計畫			13,656,000		13,510,926		-145,074	-1.06	可用預算 數14,568,976元：以 前年度保留 數912,976元、本年 度法定預算 數13,656,000元。

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114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	320,657,000	314,221,712	-6,435,288	-2.01
11 正式員額薪資	164,984,000	162,560,873	-2,423,127	-1.47
12 聘僱及兼職人員薪資	11,480,000	11,952,756	472,756	4.12
13 加(夜)班費	2,926,000	2,389,273	-536,727	-18.34
15 獎金	40,773,000	39,029,830	-1,743,170	-4.28
16 退休及卹償金	81,302,000	79,323,687	-1,978,313	-2.43
18 福利費	19,191,000	18,964,931	-226,069	-1.18
19 提繳費	1,000	362	-638	-63.80
2 服務費用	19,297,000	19,814,851	517,851	2.68
21 水電費	3,596,000	3,322,440	-273,560	-7.61
22 郵電費	202,000	193,371	-8,629	-4.27
23 旅運費	634,000	820,709	186,709	29.45
24 印刷裝訂與廣告費	1,100,000	867,760	-232,240	-21.11
25 修理保養及保固費	5,458,000	5,679,779	221,779	4.06
26 保險費	75,000	70,266	-4,734	-6.31
27 一般服務費	3,336,000	3,016,554	-319,446	-9.58
28 專業服務費	4,753,000	5,701,172	948,172	19.95
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14
3 材料及用品費	3,579,000	2,814,928	-764,072	-21.35
31 使用材料費	1,000	0	-1,000	-100.00
32 用品消耗	3,578,000	2,814,928	-763,072	-21.33
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,281,000	1,204,590	-76,410	-5.96
41 地租及水租	27,000	26,500	-500	-1.85
44 交通及運輸設備租金	140,000	174,107	34,107	24.36
45 雜項設備租金	1,114,000	1,003,983	-110,017	-9.88
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	13,800,000	13,654,926	-145,074	-1.05
51 購建固定資產	13,656,000	13,510,926	-145,074	-1.06
52 購置無形資產	144,000	144,000	0	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	1,482,000	1,122,041	-359,959	-24.29
71 會費	13,000	8,000	-5,000	-38.46
72 捐助、補助與獎助	524,000	526,151	2,151	0.41
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	120,000	85,012	-34,988	-29.16
75 競賽及交流活動費	825,000	502,878	-322,122	-39.05
9 其他	3,332,000	1,014,729	-2,317,271	-69.55
91 其他支出	3,332,000	1,014,729	-2,317,271	-69.55
合 計	363,433,000	353,849,277	-9,583,723	-2.64

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 114 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	322,000	315,700	-6,300	-1.96	
232 國外旅費	179,000	172,900	-6,100	-3.41	
291 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
統計所需項目	3,814,000	4,712,179	898,179	23.55	
27D 計時與計件人員酬金		7,931	7,931		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,670,000	4,560,248	890,248	24.26	
521 購置電腦軟體	144,000	144,000			

高雄市教育發展基金—高雄

平衡

中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,983,506,617	100.00	4,917,169,111	100.00	66,337,506	1.35
流動資產	77,367,658	1.55	80,321,057	1.63	-2,953,399	-3.68
現金	74,187,446	1.49	72,588,742	1.48	1,598,704	2.20
銀行存款	74,187,446	1.49	72,588,742	1.48	1,598,704	2.20
應收款項	994,640	0.02	546,268	0.01	448,372	82.08
其他應收款	994,640	0.02	546,268	0.01	448,372	82.08
預付款項	2,185,572	0.04	7,186,047	0.15	-5,000,475	-69.59
預付費用	2,185,572	0.04	7,186,047	0.15	-5,000,475	-69.59
固定資產	4,905,272,657	98.43	4,836,175,785	98.35	69,096,872	1.43
土地	4,687,552,230	94.06	4,607,081,160	93.69	80,471,070	1.75
土地	4,687,552,230	94.06	4,607,081,160	93.69	80,471,070	1.75
土地改良物	1,851,688	0.04	2,152,480	0.04	-300,792	-13.97
土地改良物	28,588,998	0.57	28,588,998	0.58	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-26,737,310	-0.54	-26,436,518	-0.54	-300,792	1.14
房屋建築及設備	170,281,392	3.42	182,324,827	3.71	-12,043,435	-6.61
房屋建築及設備	534,002,093	10.72	533,789,370	10.86	212,723	0.04
累計折舊-房屋建築及設備	-363,720,701	-7.30	-351,464,543	-7.15	-12,256,158	3.49
機械及設備	17,432,230	0.35	18,274,754	0.37	-842,524	-4.61
機械及設備	87,242,476	1.75	88,326,802	1.80	-1,084,326	-1.23
累計折舊-機械及設備	-69,810,246	-1.40	-70,052,048	-1.42	241,802	-0.35
交通及運輸設備	2,758,740	0.06	2,523,808	0.05	234,932	9.31
交通及運輸設備	14,472,502	0.29	13,639,128	0.28	833,374	6.11
累計折舊-交通及運輸設備	-11,713,762	-0.24	-11,115,320	-0.23	-598,442	5.38
雜項設備	25,396,377	0.51	23,746,078	0.48	1,650,299	6.95
雜項設備	67,756,619	1.36	64,730,689	1.32	3,025,930	4.67
累計折舊-雜項設備	-42,360,242	-0.85	-40,984,611	-0.83	-1,375,631	3.36
購建中固定資產	0	0.00	72,678	0.00	-72,678	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	72,678	0.00	-72,678	-100.00
無形資產	866,302	0.02	672,269	0.01	194,033	28.86
無形資產	866,302	0.02	672,269	0.01	194,033	28.86
電腦軟體	866,302	0.02	672,269	0.01	194,033	28.86
合 計	4,983,506,617	100.00	4,917,169,111	100.00	66,337,506	1.35

信託代理與保證資產 960,529

保證品 960,529

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960,529元。係廠商以設定質權之定期存單繳納履約保證金960,529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	34,513,662	0.69	36,560,469	0.74	-2,046,807	-5.60
流動負債	32,284,224	0.65	34,264,598	0.70	-1,980,374	-5.78
應付款項	31,396,154	0.63	33,778,337	0.69	-2,382,183	-7.05
應付代收款	23,363,876	0.47	33,095,354	0.67	-9,731,478	-29.40
應付費用	2,000,795	0.04	557,983	0.01	1,442,812	258.58
其他應付款	6,031,483	0.12	125,000	0.00	5,906,483	4,725.19
預收款項	888,070	0.02	486,261	0.01	401,809	82.63
預收收入	888,070	0.02	486,261	0.01	401,809	82.63
其他負債	2,229,438	0.04	2,295,871	0.05	-66,433	-2.89
什項負債	2,229,438	0.04	2,295,871	0.05	-66,433	-2.89
存入保證金	2,229,438	0.04	2,295,871	0.05	-66,433	-2.89
淨資產	4,948,992,955	99.31	4,880,608,642	99.26	68,384,313	1.40
淨資產	4,948,992,955	99.31	4,880,608,642	99.26	68,384,313	1.40
淨資產	4,948,992,955	99.31	4,880,608,642	99.26	68,384,313	1.40
累積餘額	4,948,992,955	99.31	4,880,608,642	99.26	68,384,313	1.40
合 計	4,983,506,617	100.00	4,917,169,111	100.00	66,337,506	1.35

信託代理與保證負債 960,529

應付保證品 960,529

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 114 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	360,897,097	100.00	342,859,997	100.00	18,037,100	5.26
財產收益	1,439,412	0.40	3,139,759	0.92	-1,700,347	-54.16
財產孳息收入	1,318,125	0.37	3,027,259	0.88	-1,709,134	-56.46
財產交易利益	121,287	0.03	112,500	0.03	8,787	7.81
政府撥入收入	315,844,517	87.52	302,992,000	88.37	12,852,517	4.24
公庫撥款收入	315,844,517	87.52	302,992,000	88.37	12,852,517	4.24
規費收入	1,651,454	0.46	0	0.00	1,651,454	0.00
使用規費收入	1,651,454	0.46	0	0.00	1,651,454	0.00
教學收入	29,853,762	8.27	29,835,166	8.70	18,596	0.06
學雜費收入	29,853,762	8.27	29,835,166	8.70	18,596	0.06
其他收入	12,107,952	3.35	6,893,072	2.01	5,214,880	75.65
受贈收入	0	0.00	116,400	0.03	-116,400	-100.00
雜項收入	12,107,952	3.35	6,776,672	1.98	5,331,280	78.67
支出	373,004,282	103.35	352,484,986	102.81	20,519,296	5.82
人事支出	314,221,712	87.07	301,440,318	87.92	12,781,394	4.24
人事支出	314,221,712	87.07	301,440,318	87.92	12,781,394	4.24
業務支出	24,431,759	6.77	22,112,605	6.45	2,319,154	10.49
業務支出	24,431,759	6.77	22,112,605	6.45	2,319,154	10.49
獎補助支出	526,151	0.15	450,692	0.13	75,459	16.74
其他獎補助	526,151	0.15	450,692	0.13	75,459	16.74
財產損失	8,532,637	2.36	2,458,782	0.72	6,073,855	247.03
財產交易損失	8,532,637	2.36	2,458,782	0.72	6,073,855	247.03
折舊、折耗及攤銷	24,277,294	6.73	25,204,189	7.35	-926,895	-3.68
固定資產折舊	23,852,657	6.61	24,779,542	7.23	-926,885	-3.74
無形資產攤銷	424,637	0.12	424,647	0.12	-10	0.00
其他支出	1,014,729	0.28	818,400	0.24	196,329	23.99
其他支出	1,014,729	0.28	818,400	0.24	196,329	23.99
本期賸餘(短絀)	-12,107,185	-3.35	-9,624,989	-2.81	-2,482,196	25.79
期初淨資產	4,880,608,642	1,352.35	4,831,126,221	1,409.07	49,482,421	1.02
解繳公庫						
淨資產調整數	80,491,498	22.30	59,107,410	17.24	21,384,088	36.18
期末淨資產	4,948,992,955	1,371.30	4,880,608,642	1,423.50	68,384,313	1.40

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114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)	-12,107,185
8002 調整非現金項目	27,088,448
800202 折舊、折耗及攤銷	24,277,294
800203 處理資產損失(利益)	8,532,637
800204 其他	-7,954,412
800205 流動資產淨減(淨增)	4,552,103
800206 流動負債淨增(淨減)	-2,319,174
81 業務活動之淨現金流入(流出)	14,981,263
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	
820901 增加固定資產	-13,316,126
820903 增加無形資產	-13,172,126
	-144,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-13,316,126
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-66,433
840402 減少其他負債	-66,433
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-66,433
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,598,704
87 期初現金及約當現金	72,588,742
88 期末現金及約當現金	74,187,446

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：淨資產調整數：固定資產無償移轉-移入20,428元，資產重估-增值80,471,070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 114 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	352,942,685	7,954,412	360,897,097	收入
財產收入	1,439,412		1,439,412	財產收益
政府撥入收入	315,844,517		315,844,517	政府撥入收入
規費收入	1,651,454		1,651,454	規費收入
教學收入	29,853,762		29,853,762	教學收入
其他收入	4,153,540	7,954,412	12,107,952	其他收入
基金用途	353,849,277	19,155,005	373,004,282	支出
用人費用	314,221,712		314,221,712	人事支出
服務費用	19,814,851	4,616,908	24,431,759	業務支出
材料及用品費	2,814,928	-2,814,928		
租金、償債、利息及相關手續費	1,204,590	-1,204,590		
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	1,122,041	-595,890	526,151	獎補助支出
資產短絀		8,532,637	8,532,637	財產損失
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	13,654,926	-13,654,926		
其他	1,014,729	24,277,294	24,277,294	折舊、折耗及攤銷
其他	1,014,729		1,014,729	其他支出
本期賸餘(短絀)	-906,592	-11,200,593	-12,107,185	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	43,760,588	4,836,848,054	4,880,608,642	期初淨資產
解繳公庫		80,491,498	80,491,498	解繳公庫
期末基金餘額	42,853,996	4,906,138,959	4,948,992,955	淨資產調整數 期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數7,954,412元=代收款購置土地改良物1,317,537元+代收款購置房屋及建築1,291,563元+代收款購置機械及設備2,618,842元+代收款購置交通及運輸設備631,800元+代收款購置雜項設備1,620,000元+代收款購置電腦軟體474,670元。
2. 「財產損失」之調整數8,532,637元=土地改良物減值損失2,061,918元+房屋及建築減值損失6,332,523元+機械及設備報廢損失84,989元(原值8,486,609元，累計折舊8,401,620元)及機械及設備減值損失37,065元+交通及運輸設備報廢損失934元(原值93,426元，累計折舊92,492元)+雜項設備報廢損失15,208元(原值1,520,624元，累計折舊1,505,416元)。
3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數13,654,926元=預算內購置土地改良物722,176元+預算內購置房屋及建築5,203,210元(含購建中固定資產轉入2,448,160元)+預算內購置機械及設備4,403,986元+預算內購置交通及運輸設備255,000元+預算內購置雜項設備2,926,554元+預算內購置電腦軟體144,000元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數24,277,294元=固定資產折舊23,852,657元+電腦軟體攤銷數424,637元。
5. 「淨資產調整數」80,491,498元=土地公告現值增加80,471,070元+教育局移入機械及設備7,488元(原值416,520元，累計折舊409,032)+教育局移入交通及運輸設備12,940元(原值40,000元，累計折舊27,060元)。

主辦會計人員：



基金主持人：

