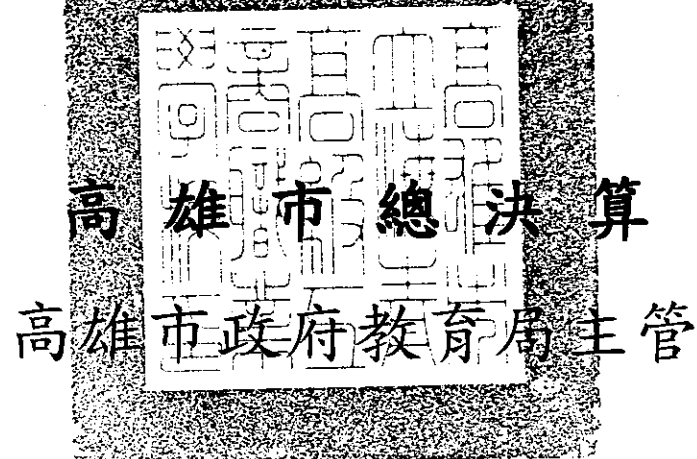


中華民國109年度

(自109年1月1日起至109年12月31日止)



高雄市教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

高雄市立海青高級工商職業學校編

高雄市教育發展基金

目 次

中華民國109年度

甲、總說明.....	1~6
乙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	7
二、現金流量表.....	8
三、平衡表.....	9~10
丙、附屬表	
一、基金來源明細表.....	11
二、基金用途明細表.....	12~14
三、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	15~16
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	17
五、員工人數彙計表.....	18
六、用人費用彙計表.....	19~20
七、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	21
八、主要業務計畫執行績效摘要表.....	22
九、各項費用彙計表.....	23
十、管制性項目及統計所需項目比較表.....	24

高雄市教育發展基金-高雄市立海青高級工商職業學校

總 說 明

中華民國 109 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	212,928,000	206,626,840	97.04
一般行政管理計畫	125,679,000	116,674,976	92.84
建築及設備計畫	17,401,000	20,857,991	119.87

(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	建構符合師生及社區需求之完善學校，培育適應資訊社會，多元發展並具國際觀的學生；培養學生關懷社會尊重人本素養；提升學生技術能力，提高學生人力素養。	已完成	如期完成
一般行政管理計畫	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。	已完成	如期完成
建築及設備計畫	充實多功能教學及行政設備，改善教學及辦公環境，維護學生安全	係奉准先行辦理 730 萬 6,400 元傢木大樓耐震補強工程及校舍防水防漏整修工程，因學生安全考量故施作並已完工，餘數為標餘款。	審慎編列預算

高雄市教育發展基金-高雄市立海青高級工商職業學校

總 說 明

中華民國 109 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80.00%。 二、本年度資本支出執行率100.00%，已達年度目標值。
增進自有財源之籌措，使校務運作更具彈性，並符本市開源節流政策	自籌財源數	財產收入+教學收入+其他收入	一、自籌財源數年度目標值4,089萬8,000元。 二、本年度自籌財源數3,788萬2,209元，主要係課業輔導費收入及重補修收入等不如預期。

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、財產收入	514,000	1,227,756	713,756	138.86	
(一)財產處分收入	10,000	80,195	70,195	701.95	係財產報廢變賣等超收7萬195元高於預期。
(二)租金收入	504,000	1,147,561	643,561	127.69	係場地租借等超收64萬3,561元高於預期。
二、政府撥入收入	301,256,000	301,162,933	-93,067	-0.03	
(一)公庫撥款收入	301,256,000	301,162,933	-93,067	-0.03	係

高雄市教育發展基金-高雄市立海青高級工商職業學校

總 說 明

中華民國 109 年度

(一)雜項收入	6,979,000	4,645,681	-2,333,319	-33.43	係課業輔導費收入及重補修收入短收223萬7,771元不如預期。
---------	-----------	-----------	------------	--------	---------------------------------

(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	212,928,000	206,626,840	-6,301,160	-2.96	
二、一般行政管理計畫	125,679,000	116,674,976	-9,004,024	-7.16	
三、建築及設備計畫	17,401,000	20,857,991	3,456,991	19.87	係傢木大樓耐震補強工程及校舍防水防漏整修工程補辦預算730萬6,400元，另採購招標結餘款384萬9,409元。

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數511萬4,665元，較預算短絀數1,385萬4,000元，減少短絀873萬9,335元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少310萬8,858元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少1,184萬8,193元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入301萬5,743元。
- (二)其他活動之淨現金流出268萬2,192元。
- (三)期初現金及約當現金5,562

高雄市教育發展基金-高雄市立海青高級工商職業學校

總 說 明

中華民國 109 年度

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 5,756 萬 4,609 元，負債總額 1,781 萬 2,334 元，基金餘額總額 3,975 萬 2,275 元，各項資產、負債及基金餘額占資產總額比例及增減原因說明如下：

(一) 資產 5,756 萬 4,609 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 5,756 萬 4,609 元，占資產總額比例 100%，較上年度決算數減少 1,223 萬 5,606 元，主要係基金用途各項業務計畫撙節支用及本年度中央補助款遞延撥入情形較少所致。

(二) 負債 1,781 萬 2,334 元占資產總額比例 30.94%，包括：

1. 流動負債 1,557 萬 3,236 元，占資產總額比例 27.05%，較上年度決算數減少 443 萬 8,749 元，主要係本年度未結案補助計畫較上年度少所致。

2. 其他負債 223 萬 9,098 元，占資產總額比例 3.89%，較上年度決算數減少 268 萬 2,192 元，主要係保固金減少所致。

(三) 基金餘額 3,975 萬 2,275 元占資產總額比例 69.06%，較上年度決算數減少 511 萬 4,665 元，主要係教學收入及雜項收入等自籌財源較預期收入短收及動支基金餘額支應傢木大樓耐震補強工程。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況

茲列表如下：

		單位：元
項	目	期 末 餘 額
土地		214,500
土地改良物		2,253,836
房屋及建築		357,006,638
機械及設備		37,193,536
交通及運輸設備		2,372,424
雜項設備		20,257,574
電腦軟體		6,478,

高雄市教育發展基金-高雄市立海青高級工商職業學校

總 說 明

中華民國 109 年度

六、其他

(一)本年度併決算事項說明：

1. 併決算明細如下：

項次	業務計畫	備查或核准日期及文號	金額(元)
1	高中及高職 教育計畫	109 年 7 月 23 日高市教會字第 10935732900 號函	7,295,120

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：計 730 萬 6,400 元，詳如預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表。

(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—高雄市立海青高級工商職業學校

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		7,306,400
擴充改良房屋建築及設備	109.7.7高市府教高字第10934854100號函	6,500,000
購置雜項設備	109.5.21高市府教資字第10934102800號函	806,400

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 109 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	342,154,000	100.00	339,045,142	100.00	-3,108,858	-0.91	364,273,002	100.00
45 財產收入	514,000	0.15	1,227,756	0.36	713,756	138.86	1,008,379	0.28
451財產處分收入	10,000	0.00	80,195	0.02	70,195	701.95		
452租金收入	504,000	0.15	1,147,561	0.34	643,561	127.69	1,008,379	0.28
46 政府撥入收入	301,256,000	88.05	301,162,933	88.83	-93,067	-0.03	321,328,505	88.21
462公庫撥款收入	301,256,000	88.05	301,162,933	88.83	-93,067	-0.03	321,328,505	88.21
4S 教學收入	33,405,000	9.76	32,008,772	9.44	-1,396,228	-4.18	34,538,956	9.48
4S1學雜費收入	33,317,000	9.74	32,008,772	9.44	-1,308,228	-3.93	34,447,956	9.46
4S2推廣教育收入	88,000	0.03	</					

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校

現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀)	-13,854,000	-5,114,665	8,739,335	-63.08
812 調整非現金項目	5,401,000	8,130,408	2,729,408	50.54
8123 流動資產淨減(淨增)	-1,002,000	12,569,157	13,571,157	-1,354.41
8124 流動負債淨增(淨減)	6,403,000	-4,438,749	-10,841,749	-169.32
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-8,453,000	3,015,743	11,468,743	-135.68
82 其他活動之現金流量				
82D 減少短期債務及其他負債	-1,539,000	-2,682,192	-1,143,192	74.28
82D2 減少其他負債	-1,539,000	-2,682,192	-1,143,192	74.28
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)	-1,539,000	-2,682,192	-1,143,192	74.28
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-9,992,000	333,551	10,325,551	-103.34
84 期初現金及約當現金	32,467,000	55,620,090	23,153,090	71.31
85 期末現金及約當現金	22,475,000	55,953,641	33,478,641	148.96

高雄市教育發展基金—高雄
平衡
中華民國109

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	57,564,609	100.00	69,800,215	100.00	-12,235,606	-17.53
流動資產	57,564,609	100.00	69,800,215	100.00	-12,235,606	-17.53
現金	55,953,641	97.20	55,620,090	79.68	333,551	0.60
銀行存款	55,953,641	97.20	55,620,090	79.68	333,551	0.60
財政局市庫	46,487,952	80.76	45,389,577	65.03	1,098,375	2.42
保管金	356,530	0.62	818,133	1.17	-461,603	-56.42
午餐專戶	4,816,711	8.37	5,101,751	7.31	-285,040	-5.59
其他專戶	4,292,448	7.46	4,310,629	6.18	-18,181	-0.42
應收款項	1,363,000	2.37	13,879,000	19.88	-12,516,000	-90.18
其他應收款	1,363,000	2.37	13,879,000	19.88	-12,516,000	-90.18
預付款項	247,968	0.43	301,125	0.43	-53,157	-17.65
預付費用	247,968	0.43	301,125	0.43	-53,157	-17.65
合 計	57,564,609	100.00	69			

市立海青高級工商職業學校
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	17,812,334	30.94	24,933,275	35.72	-7,120,941	-28.56
流動負債	15,573,236	27.05	20,011,985	28.67	-4,438,749	-22.18
應付款項	15,573,236	27.05	20,011,985	28.67	-4,438,749	-22.18
應付代收款	15,480,169	26.89	19,658,490	28.16	-4,178,321	-21.25
其他應付款	93,067	0.16	353,495	0.51	-260,428	-73.67
其他負債	2,239,098	3.89	4,921,290	7.05	-2,682,192	-54.50
什項負債	2,239,098	3.89	4,921,290	7.05	-2,682,192	-54.50
存入保證金	2,239,098	3.89	4,566,992	6.54	-2,327,894	-50.97
暫收及待結轉帳項	0	0.00	354,298	0.51	-354,298	-100.00
基金餘額	39,752,275	69.06	44,866,940	64.28	-5,114,665	-11.40
基金餘額	39,752,275	69.06	44,866,940	64.28	-5,114,665	-11.40
基金餘額	39,752,275	69.06	44,866,940	64.28	-5,114,665	-11.40

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校
基金來源明細表
 中華民國 109 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	342,154,000	339,045,142	-3,108,858	-0.91	
45 財產收入	514,000	1,227,756	713,756	138.86	
451財產處分收入	10,000	80,195	70,195	701.95	係財產報廢變賣等超收7萬195元高於預期。
452租金收入	504,000	1,147,561	643,561	127.69	係場地租借等超收64萬3,561元高於預期。
46 政府撥入收入	301,256,000	301,162,933	-93,067	-0.03	
462公庫撥款收入	301,256,000	301,162,933	-93,067	-0.03	係繳回教育局下授勞務委外經費9萬3,067元。
4S 教學收入	33,405,000	32,008,772	-1,396,228	-4.18	
4S1學雜費收入	33,317,000	32,008,772	-1,308,228	-3.93	
4S2推廣教育收入	88,000		-88,000	-100.00	市民學苑本期招生人數不足未開課，短收8萬8,000元。
4Y 其他收入	6,979,000	4,645,681	-2,333,319	-33.43	
4YY雜項收入	6,979,000	4,645,681	-2,333,319	-33.43	係課業輔導費收入及重補修收入短收223萬7,771元不如預期。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校
基金用途明細表

中華民國 109 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	356,008,000	344,159,807	-11,848,193	-3.33	
52 高中及高職教育計畫	212,928,000	206,626,840	-6,301,160	-2.96	一、併決算詳總說明六、(一)。 二、業務宣導費：預算數40,000元，決算數0元。
1 用人費用	178,553,000	185,206,147	6,653,147	3.73	
11 正式員額薪資	114,550,000	140,203,300	25,653,300	22.39	
12 聘僱及兼職人員薪資	11,235,000	10,386,320	-848,680	-7.55	
13 超時工作報酬	2,167,000	1,701,299	-465,701	-21.49	
15 獎金	34,540,000	18,460,857	-16,079,143	-46.55	
16 退休及卹償金	44,000	30,528	-13,472	-30.62	
18 福利費	16,017,000	14,423,843	-1,593,157	-9.95	
2 服務費用	23,591,000	15,861,769	-7,729,231	-32.76	
21 水電費	8,466,000	5,851,100	-2,614,900	-30.89	
22 郵電費	91				

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校
基金用途明細表

中 華 民 國 109 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用	121,695,000	114,301,844	-7,393,156	-6.08	
11 正式員額薪資	24,615,000	24,507,356	-107,644	-0.44	
12 聘僱及兼職人員薪資	470,000	410,292	-59,708	-12.70	
13 超時工作報酬	1,200,000		-1,200,000	-100.00	
15 獎金	6,860,000	5,833,747	-1,026,253	-14.96	
16 退休及卹償金	84,932,000	81,045,551	-3,886,449	-4.58	
18 福利費	3,617,000	2,504,156	-1,112,844	-30.77	
19 提繳費	1,000	742	-258	-25.80	
2 服務費用	3,651,000	2,320,925	-1,330,075	-36.43	
21 水電費	402,000	175,478	-226,522	-56.35	
22 郵電費	88,000	60,350	-27,650	-31.42	
23 旅運費	49,000		-49,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	120,000		-120,000	-100.00	
25 修理保養及保固					

高雄市教育發展基金—高雄
長期投資、固定資產、遞
 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	787,212,751	367,851,496	24,749,400
非理財目的之長期投資			
土地	214,500		
土地改良物	15,359,607	12,699,319	
房屋及建築	570,261,126	215,386,340	17,355,000
機械及設備	131,932,525	94,436,237	3,406,214
交通及運輸設備	10,990,176	9,703,482	1,193,786
雜項設備	54,707,959	35,626,118	2,752,400
購建中固定資產			
電腦軟體	3,746,858		42,000
權利			
遞耗資產			
其他			

註：一、

- (1)房屋及建築:可用預算數17,355,000元(本年度奉准先行辦理數6,500,000元)，增加之決算數為年度預算15,343,566元，應付代收款17,679,612元，減少之決算數為耐震補強工程同額減列18,984,186元。
- (2)機械及設備:可用預算數3,406,214元，增加之決算數為年度預算3,202,206元，應付代收款8,613,235元，減少之決算數為報廢1,707,239元。
- (3)交通及運輸設備:可用預算數1,193,786元，增加之決算數為年度預算1,193,386元，應付代收款498,814元，減少之決算數為報廢3,040,905元。
- (4)雜項設備:可用預算數2,752,400元(本年度奉准先行辦理數806,400元)，增加之決算數為年度預算1,118,833元，

市立海青高級工商職業學校
耗資產及無形資產變動表
 109 年度

單位：新臺幣元

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校

員工人數彙計表

中華民國 109 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	243	209	-34	
職員	235	204	-31	
技工	4	3	-1	
工友	2	2	0	
約僱人員	2	0	-2	
合 計	243	209	-34	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 109年 度

單位：新臺幣元

項 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	114,550,000	757,000	2,167,000		34,540,000	44,000		16,017,000		168,075,000	10,478,000	178,553,000
正式人員	114,550,000		2,167,000		34,450,000			15,893,000		167,060,000		167,060,000
聘僱人員		757,000			90,000	44,000		124,000		1,015,000		1,015,000
兼任人員											9,558,000	9,558,000
其他人員											920,000	920,000
一般行政管理計畫	24,615,000	80,000	1,200,000		6,860,000	84,932,000		3,617,000	1,000	121,305,000	390,000	121,695,000
正式人員	24,615,000		1,200,000		6,860,000	14,376,000		3,420,000</				

高雄市教育發展基金－高雄市立海青高級工商職業學校
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 109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
140,203,300	498,800	1,701,299		18,460,857	30,528		14,423,843		175,318,627	9,887,520	185,206,147
140,203,300		1,701,299		18,367,331			13,873,260		174,145,190		174,145,190
	498,800			93,526	30,528		118,331		741,185		741,185
							432,252		432,252	9,430,400	9,862,652
										457,120	457,120
24,507,356	19,828			5,833,747	81,045,551		2,504,156	742	113,911,380	390,464	114,301,844
24,507,356				5,833,747	13,272,569		2,403,177	742	46,017,591		46,017,591
					400,2						

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國109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	%	

其他車輛:機車1輛

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 109 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	%	金額		
總 計			356,008,000		344,159,807			-11,848,193	-3.33	
高中及高職教育計畫			212,928,000		206,626,840			-6,301,160	-2.96	
一般行政管理計畫			125,679,000		116,674,976			-9,004,024	-7.16	
建築及設備計畫			17,401,000		20,857,991			3,456,991	19.87	1.可用預算 數24,707,400元:本 年度法定預算 數17,401,000元、本 年度奉准先行辦理 數7,306,400元。 2.差異主要係傢木 大樓耐震補強工程 及校舍防水防漏整 修工程補辦預算 730萬6400元，另採 購招標結餘款384萬 9,409元。

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校

各項費用彙計表

中華民國109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	300,248,000	299,507,991	-740,009	-0.25
11 正式員額薪資	139,165,000	164,710,656	25,545,656	18.36
12 聘僱及兼職人員薪資	11,705,000	10,796,612	-908,388	-7.76
13 超時工作報酬	3,367,000	1,701,299	-1,665,701	-49.47
15 獎金	41,400,000	24,294,604	-17,105,396	-41.32
16 退休及卹償金	84,976,000	81,076,079	-3,899,921	-4.59
18 福利費	19,634,000	16,927,999	-2,706,001	-13.78
19 提繳費	1,000	742	-258	-25.80
2 服務費用	27,242,000	18,182,694	-9,059,306	-33.25
21 水電費	8,868,000	6,026,578	-2,841,422	-32.04
22 郵電費	1,002,000	232,501	-769,499	-76.80
23 旅運費	1,229,000	684,155	-544,845	-44.33
24 印刷裝訂與廣告費	1,503,000	1,011,877	-491,123	-32.68
25 修理保養及保固費	3,894,000			

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校
管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 109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	183,000	142,800	-40,200	-21.97	
245 業務宣導費	40,000		-40,000	-100.00	
291 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
統計所需項目	6,610,000	3,650,780	-2,959,220	-44.77	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,568,000	3,542,180	-3,025,820	-46.07	
521 購置電腦軟體	42,000	108,600	66,600	158.57	

主辦會計人員：

會計室主任 徐秀蓮

基金主持人：

青島市立海青高級工商職業學校校長 馬德強