

中華民國113年度

(113年1月1日起至113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)

高雄市立海青高級工商職業學校編

高雄市教育發展基金-高雄市立海青高級工商職業學校

目 次

中華民國113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) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	17
(8) 主要業務計畫執行績效摘要表·····	18
(9) 各項費用彙計表·····	19
(10) 管制性項目及統計所需項目比較表·····	20
丙、會計報表	
(1) 平衡表·····	21~22
(2) 收入支出表·····	23
(3) 現金流量表·····	24
丁、參考表	
決算與會計收支對照表·····	25

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 113 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	251,854,000	251,818,895	99.99
一般行政管理計畫	126,208,000	123,206,326	97.62
建築及設備計畫	15,151,000	11,288,758	74.51

(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，提高學生人力素質。	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。	係連接走廊修繕工程計畫由教育部補助經費致本校編列	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 113 年度

		預算數支用減少 295 萬 4,217 元，及冷氣專用電表、專題展示櫃等 90 萬 8,025 元簽准不執行所致。	
--	--	---	--

(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%，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 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、財產收入	1,189,000	1,577,931	388,931	32.71	
(一)財產處分收入	20,000	85,300	65,300	326.50	係變賣報廢財產高於預期，超收 6 萬 5,300 元。
(二)租金收入	1,169,000	1,492,631	323,631	27.68	係場地租借高於預期，超收 32 萬 3,631 元。
二、政府撥入收入	348,762,000	348,683,000	-79,000	-0.02	
(一)公庫撥款收入	348,762,000	348,683,000	-79,000	-0.02	係繳回教職員健康檢查費 7 萬 9,000 元。
三、教學收入	31,788,000	30,583,023	-1,204,977	-3.79	
(一)學雜費收入	31,788,000	30,583,023	-1,204,977	-3.79	
四、其他收入	2,474,000	4,044,163	1,570,163	63.47	
(一)雜項收入	2,474,000	4,044,163	1,570,163	63.47	係經濟部商業服務節

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 113 年度

					能設備汰換補助 68 萬 9,175 元入帳、第 8 節輔導費超收 56 萬 517 元及重補修超收 29 萬 3,625 元等所致。
--	--	--	--	--	---

(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	251,854,000	251,818,895	-35,105	-0.01	
二、一般行政管理計畫	126,208,000	123,206,326	-3,001,674	-2.38	
三、建築及設備計畫	15,151,000	11,288,758	-3,862,242	-25.49	係連接走廊修繕工程計畫由教育部補助經費致本校編列預算數支用減少 295 萬 4,217 元，及冷氣專用電表、專題展示櫃等 90 萬 8,025 元簽准不執行所致。

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 142 萬 5,862 元，較預算短絀數 900 萬元，減少短絀 757 萬 4,138 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數增加 67 萬 5,117 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 689 萬 9,021 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 1,854 萬 3,026 元。

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 113 年度

(二)投資活動之淨現金流出 1,320 萬 9,292 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 22 萬 4,027 元。

(四)期初現金及約當現金 7,359 萬 7,698 元。

(五)期末現金及約當現金 7,915 萬 5,459 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 4 億 4,687 萬 7,920 元，負債總額 3,442 萬 3,865 元，淨資產總額 4 億 1,245 萬 4,055 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 4 億 4,687 萬 7,920 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 8,236 萬 966 元，占資產總額比例 18.43%，較上年度決算數增加 784 萬 9,653 元，主要係基金用途各項業務計畫撙節支用及補助款遞延撥入情形較多所致。
2. 固定資產 3 億 6,203 萬 6,626 元，占資產總額比例 81.01%，較上年度決算數減少 1,498 萬 3,875 元，主要係財產報廢及折舊所致。
3. 無形資產 248 萬 328 元，占資產總額比例 0.56%，較上年度決算數減少 138 萬 7,322 元，主要係電腦軟體攤銷所致。

(二) 負債 3,442 萬 3,865 元占資產總額比例 7.70%，包括：

1. 流動負債 3,089 萬 4,503 元，占資產總額比例 6.91%，較上年度決算數增加 905 萬 1,488 元，主要係本年度未結案補助計畫增加及連接走廊修繕工程尚未付款所致。
2. 其他負債 352 萬 9,362 元，占資產總額比例 0.79%，較上年度決算數增加 22 萬 4,027 元，主要係履約保證金增加所致。

(三) 淨資產 4 億 1,245 萬 4,055 元，占資產總額比例 92.30%，較上年度決算數減少 1,779 萬 7,059 元，主要係資產折舊、攤銷及財產報廢所致。

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 113 年度

五、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	113 年 10 月 9 日高市教會字第 11337903900 號函	2,650,048

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
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	384,213,000	100.00	384,888,117	100.00	675,117	0.18	358,484,469	100.00
45 財產收入	1,189,000	0.31	1,577,931	0.41	388,931	32.71	1,271,145	0.35
451財產處分收入	20,000	0.01	85,300	0.02	65,300	326.50	48,237	0.01
452租金收入	1,169,000	0.30	1,492,631	0.39	323,631	27.68	1,222,908	0.34
46 政府撥入收入	348,762,000	90.77	348,683,000	90.59	-79,000	-0.02	322,636,500	90.00
462公庫撥款收入	348,762,000	90.77	348,683,000	90.59	-79,000	-0.02	322,636,500	90.00
4S 教學收入	31,788,000	8.27	30,583,023	7.95	-1,204,977	-3.79	31,047,635	8.66
4S1學雜費收入	31,788,000	8.27	30,583,023	7.95	-1,204,977	-3.79	31,047,635	8.66
4Y 其他收入	2,474,000	0.64	4,044,163	1.05	1,570,163	63.47	3,529,189	0.98
4YY雜項收入	2,474,000	0.64	4,044,163	1.05	1,570,163	63.47	3,529,189	0.98
5 基金用途	393,213,000	102.34	386,313,979	100.37	-6,899,021	-1.75	362,104,269	101.01
52 高中及高職教育計畫	251,854,000	65.55	251,818,895	65.43	-35,105	-0.01	225,841,514	63.00
5L 一般行政管理計畫	126,208,000	32.85	123,206,326	32.01	-3,001,674	-2.38	118,457,194	33.04
5M 建築及設備計畫	15,151,000	3.94	11,288,758	2.93	-3,862,242	-25.49	17,805,561	4.97
購建固定資產	15,151,000	3.94	11,288,758	2.93	-3,862,242	-25.49	17,805,561	4.97
本期賸餘（短絀）	-9,000,000		-1,425,862		7,574,138	-84.16	-3,619,800	
期初基金餘額	40,983,000		49,362,963		8,379,963	20.45	52,982,763	
解繳公庫								
期末基金餘額	31,983,000		47,937,101		15,954,101	49.88	49,362,963	

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—高雄市立海青高級工商職業學校
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	384,213,000	384,888,117	675,117	0.18	
45 財產收入	1,189,000	1,577,931	388,931	32.71	
451財產處分收入	20,000	85,300	65,300	326.50	係變賣報廢財產高於預期，超收6萬5,300元。
452租金收入	1,169,000	1,492,631	323,631	27.68	係場地租借高於預期，超收32萬3,631元。
46 政府撥入收入	348,762,000	348,683,000	-79,000	-0.02	
462公庫撥款收入	348,762,000	348,683,000	-79,000	-0.02	係繳回教職員健康檢查費7萬9,000元。
4S 教學收入	31,788,000	30,583,023	-1,204,977	-3.79	
4S1學雜費收入	31,788,000	30,583,023	-1,204,977	-3.79	
4Y 其他收入	2,474,000	4,044,163	1,570,163	63.47	
4YY雜項收入	2,474,000	4,044,163	1,570,163	63.47	係經濟部商業服務節能設備汰換補助68萬9,175元入帳、第8節輔導費超收56萬517元及重補修超收29萬3,625元等所致。

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 113 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	393,213,000	386,313,979	-6,899,021	-1.75	一、業務宣導費:預算數40,000元，決算數0元。
52 高中及高職教育計畫	251,854,000	251,818,895	-35,105	-0.01	
1 用人費用	225,009,000	227,212,052	2,203,052	0.98	
11 正式員額薪資	156,700,000	160,073,406	3,373,406	2.15	
12 聘僱及兼職人員薪資	12,891,000	10,600,964	-2,290,036	-17.76	
13 加(夜)班費	2,537,000	2,317,203	-219,797	-8.66	
15 獎金	36,409,000	38,280,365	1,871,365	5.14	
16 退休及卹償金	55,000	41,256	-13,744	-24.99	
18 福利費	16,417,000	15,898,858	-518,142	-3.16	
2 服務費用	15,693,000	15,718,727	25,727	0.16	
21 水電費	5,942,000	4,044,082	-1,897,918	-31.94	
22 郵電費	210,000	149,221	-60,779	-28.94	
23 旅運費	870,000	1,205,365	335,365	38.55	
24 印刷裝訂與廣告費	892,000	445,042	-446,958	-50.11	
25 修理保養及保固費	4,193,000	6,164,909	1,971,909	47.03	
26 保險費	10,000	527	-9,473	-94.73	
28 專業服務費	3,576,000	3,709,581	133,581	3.74	
3 材料及用品費	7,352,000	5,746,759	-1,605,241	-21.83	
32 用品消耗	7,352,000	5,746,759	-1,605,241	-21.83	
4 租金、償債、利息及相關手續費	718,000	648,216	-69,784	-9.72	
44 交通及運輸設備租金	100,000	83,500	-16,500	-16.50	
45 雜項設備租金	618,000	564,716	-53,284	-8.62	
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		90,836	90,836		
52 購置無形資產		90,836	90,836		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,142,000	1,661,299	-480,701	-22.44	
71 會費	12,000	4,000	-8,000	-66.67	
72 捐助、補助與獎助	1,450,000	912,525	-537,475	-37.07	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	230,000	72,857	-157,143	-68.32	
75 競賽及交流活動費	450,000	671,917	221,917	49.31	
9 其他	940,000	741,006	-198,994	-21.17	
91 其他支出	940,000	741,006	-198,994	-21.17	
5L 一般行政管理計畫	126,208,000	123,206,326	-3,001,674	-2.38	一、公共關係費:預算數143,000元，決算數142,800元。

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 113 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	%	
1 用人費用	121,337,000	118,686,952	-2,650,048	-2.18	
11 正式員額薪資	27,510,000	27,646,070	136,070	0.49	
12 聘僱及兼職人員薪資	420,000	390,363	-29,637	-7.06	
13 加（夜）班費	1,420,000	96,640	-1,323,360	-93.19	
15 獎金	6,360,000	6,706,898	346,898	5.45	
16 退休及卹償金	82,230,000	81,021,667	-1,208,333	-1.47	
18 福利費	3,396,000	2,824,809	-571,191	-16.82	
19 提繳費	1,000	505	-495	-49.50	
2 服務費用	4,670,000	4,419,171	-250,829	-5.37	
21 水電費	659,000	600,000	-59,000	-8.95	
22 郵電費	70,000	55,790	-14,210	-20.30	
23 旅運費	40,000		-40,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	148,000	8,000	-140,000	-94.59	
25 修理保養及保固費	2,000		-2,000	-100.00	
26 保險費	44,000	26,643	-17,357	-39.45	
27 一般服務費	3,494,000	3,585,938	91,938	2.63	
28 專業服務費	70,000		-70,000	-100.00	
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
3 材料及用品費	157,000	43,013	-113,987	-72.60	
31 使用材料費	28,000	12,797	-15,203	-54.30	
32 用品消耗	129,000	30,216	-98,784	-76.58	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	450	-550	-55.00	
66 規費	1,000	450	-550	-55.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	3,000			
71 會費	3,000	3,000			
9 其他	40,000	53,740	13,740	34.35	
91 其他支出	40,000	53,740	13,740	34.35	

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 113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	15,151,000	11,288,758	-3,862,242	-25.49	一、預決算比較增減超過10%說明:係連接走廊修繕工程計畫由教育部補助經費致本校編列預算數支用減少295 萬4,217元，及冷氣專用電表、專題展示櫃等90萬8,025元簽准不執行所致。 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，本年度法定預算數45,000元，決算數143,783元。 三、購建固定資產:本年度法定預算數15,151,000元，決算數11,288,758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	15,151,000	11,288,758	-3,862,242	-25.49	
51 購建固定資產	15,151,000	11,288,758	-3,862,242	-25.49	

高雄市教育發展基金—高雄
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	803,129,902	422,241,751	15,151,000
非理財目的之長期投資			
土地	218,700		
土地改良物	22,783,160	7,639,871	17,805
房屋及建築	588,084,729	264,141,115	5,596,195
機械及設備	130,482,779	109,672,860	5,041,000
交通及運輸設備	10,338,253	7,540,769	56,000
雜項設備	47,354,631	33,247,136	4,440,000
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			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	3,867,650		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物：
 (1)可用預算數17,805元:本年度調整轉入數17,805元。
 2.房屋及建築:
 (1)可用預算數5,596,195元:本年度法定預算數5,614,000元，本年度調整轉出數17,805元。
 (2)本年度增加數:預算內購置3,441,240元，應付代收款購置3,379,492元。本年度減少數:減值6,820,732元。
 3.機械及設備:
 (1)可用預算數5,041,000元:本年度法定預算數5,041,000元。
 (2)本年度增加數:預算內購置4,307,602元，應付代收款購置2,979,354元。本年度減少數:報廢4,803,359元(累計折舊4,755,332元)。
 4.交通及運輸設備:
 (1)可用預算數56,000元:本年度法定預算數56,000元。
 (2)本年度增加數:預算內購置53,000元。本年度減少數:報廢529,539元(累計折舊524,244元)。
 5.雜項設備:
 (1)可用預算數4,440,000元:本年度法定預算數4,440,000元。

市立海青高級工商職業學校

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		
18,952,368	10,470,000	16,138,938	19,184,627	364,516,954
				218,700
			2,017,920	13,125,369
6,820,732	4,614,000	6,820,732	12,426,000	311,517,614
7,286,956	2,000,000	4,803,359	3,681,807	19,611,709
53,000	100,000	529,539	301,347	2,019,598
3,987,082	2,000,000	1,811,193	757,553	15,525,831
17,805				17,805
786,793	1,756,000	2,174,115		2,480,328

註：(2)本年度增加數:預算內購置3,469,111元，應付代收款購置517,971元。本年度減少數:報廢1,811,193元(累計折舊1,793,084元)。

6.購建中固定資產:

(1)本年度增加數:預算內購置17,805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:預算內購置90,836元，應付代收款購置695,957元。本年度減少數:攤銷2,174,115元。

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校

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			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物				17,805	17,805	17,805		
土地改良物				17,805	17,805		-17,805	
購建中固定資產						17,805	17,805	
房屋及建築		5,614,000		-17,805	5,596,195	3,441,240	-2,154,955	
房屋及建築		5,614,000		-17,805	5,596,195	3,441,240	-2,154,955	
購建中固定資產								
機械及設備		5,041,000			5,041,000	4,307,602	-733,398	
機械及設備		5,041,000			5,041,000	4,307,602	-733,398	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		56,000			56,000	53,000	-3,000	
交通及運輸設備		56,000			56,000	53,000	-3,000	
購建中固定資產								
雜項設備		4,440,000			4,440,000	3,469,111	-970,889	
雜項設備		4,440,000			4,440,000	3,469,111	-970,889	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		15,151,000			15,151,000	11,288,758	-3,862,242	

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、決算數及可用預算數比較增減超過10%原因：

- 1.房屋及建築:係因教育部補助連接走廊修繕工程計畫，致本校編列預算數支用減少所致。
- 2.機械設備:係冷氣專用電表簽准不執行等，及中央補助計畫少致配合款支應不如預期。
- 3.雜項設備:係專題展示櫃簽准不執行等，及中央補助計畫少致配合款支應不如預期。

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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	229	203	-26	
職員	224	198	-26	
技工	3	3	0	
工友	0	0	0	
約僱人員	2	2	0	
合 計	229	203	-26	

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 113 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	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
高中及高職教育計畫	156,700,000	872,000	2,537,000		36,409,000	55,000		16,417,000		212,990,000	12,019,000	225,009,000
正式人員	156,700,000		2,537,000		36,300,000			16,236,000		211,773,000		211,773,000
聘僱人員		872,000			109,000	55,000		181,000		1,217,000		1,217,000
兼任人員											11,178,000	11,178,000
其他人員											841,000	841,000
一般行政管理計畫	27,510,000	30,000	1,420,000		6,360,000	82,230,000		3,396,000	1,000	120,947,000	390,000	121,337,000
正式人員	27,510,000		1,420,000		6,360,000	19,054,000		3,249,000	1,000	57,594,000		57,594,000
聘僱人員												
兼任人員						12,000				12,000	390,000	402,000
其他人員		30,000				63,164,000		147,000		63,341,000		63,341,000
合 計	184,210,000	902,000	3,957,000		42,769,000	82,285,000		19,813,000	1,000	333,937,000	12,409,000	346,346,000

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176人，預算數20,409,000元，決算數19,747,095元。考核獎金依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法發放153人，預算數16,000,000元，決算數18,533,270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40人，預算數3,400,000元，決算數3,415,623元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放39人，預算數2,960,000元，決算數3,291,275元。

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 113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
160,073,406	907,200	2,317,203		38,280,365	41,256		15,898,858		217,518,288	9,693,764	227,212,052
159,968,209		2,302,883		38,171,417			15,712,707		216,155,216	262,080	216,417,296
	907,200	14,320		108,948	41,256		114,179		1,185,903		1,185,903
							57,383		57,383	9,057,800	9,115,183
105,197							14,589		119,786	373,884	493,670
27,646,070	8,781	96,640		6,706,898	81,021,667		2,824,809	505	118,305,370	381,582	118,686,952
27,646,070		96,640		6,706,898	528,156		2,748,585	505	37,726,854		37,726,854
							12,000		12,000		12,000
					17,454		160		17,614	381,582	399,196
	8,781				80,476,057		64,064		80,548,902		80,548,902
187,719,476	915,981	2,413,843		44,987,263	81,062,923		18,723,667	505	335,823,658	10,075,346	345,899,004

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:截至本年度終了，本校無管理用車輛資訊。

2.其他車輛:截至本年度終了，機車1輛。

3.可用預算數0元:以前年度保留數0元、本年度法定預算數0元、本年度奉准先行辦理數0元。

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 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	%	金額	%	
總 計			393,213,000		386,313,979			-6,899,021	-1.75	
高中及高職教育計畫			251,854,000		251,818,895			-35,105	-0.01	
一般行政管理計畫			126,208,000		123,206,326			-3,001,674	-2.38	
建築及設備計畫			15,151,000		11,288,758			-3,862,242	-25.49	1.可用預算 數15,151,000元:本 年度法定預算 數15,151,000元。 2.差異係連接走廊 修繕工程計畫由教 育部補助經費致本 校編列預算數支用 減少及冷氣專用電 表、專題展示櫃等 簽准不執行所致。.

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	346,346,000	345,899,004	-446,996	-0.13
11 正式員額薪資	184,210,000	187,719,476	3,509,476	1.91
12 聘僱及兼職人員薪資	13,311,000	10,991,327	-2,319,673	-17.43
13 加(夜)班費	3,957,000	2,413,843	-1,543,157	-39.00
15 獎金	42,769,000	44,987,263	2,218,263	5.19
16 退休及卹償金	82,285,000	81,062,923	-1,222,077	-1.49
18 福利費	19,813,000	18,723,667	-1,089,333	-5.50
19 提繳費	1,000	505	-495	-49.50
2 服務費用	20,363,000	20,137,898	-225,102	-1.11
21 水電費	6,601,000	4,644,082	-1,956,918	-29.65
22 郵電費	280,000	205,011	-74,989	-26.78
23 旅運費	910,000	1,205,365	295,365	32.46
24 印刷裝訂與廣告費	1,040,000	453,042	-586,958	-56.44
25 修理保養及保固費	4,195,000	6,164,909	1,969,909	46.96
26 保險費	54,000	27,170	-26,830	-49.69
27 一般服務費	3,494,000	3,585,938	91,938	2.63
28 專業服務費	3,646,000	3,709,581	63,581	1.74
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14
3 材料及用品費	7,509,000	5,789,772	-1,719,228	-22.90
31 使用材料費	28,000	12,797	-15,203	-54.30
32 用品消耗	7,481,000	5,776,975	-1,704,025	-22.78
4 租金、償債、利息及相關手續費	718,000	648,216	-69,784	-9.72
44 交通及運輸設備租金	100,000	83,500	-16,500	-16.50
45 雜項設備租金	618,000	564,716	-53,284	-8.62
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	15,151,000	11,379,594	-3,771,406	-24.89
51 購建固定資產	15,151,000	11,288,758	-3,862,242	-25.49
52 購置無形資產	0	90,836	90,836	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	450	-550	-55.00
66 規費	1,000	450	-550	-55.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,145,000	1,664,299	-480,701	-22.41
71 會費	15,000	7,000	-8,000	-53.33
72 捐助、補助與獎助	1,450,000	912,525	-537,475	-37.07
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	230,000	72,857	-157,143	-68.32
75 競賽及交流活動費	450,000	671,917	221,917	49.31
9 其他	980,000	794,746	-185,254	-18.90
91 其他支出	980,000	794,746	-185,254	-18.90
合 計	393,213,000	386,313,979	-6,899,021	-1.75

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 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	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	2,490,000	3,105,384	615,384	24.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,490,000	3,014,548	524,548	21.07	
521 購置電腦軟體		90,836	90,836		

高雄市教育發展基金—高雄
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	446,877,920	100.00	455,399,464	100.00	-8,521,544	-1.87
流動資產	82,360,966	18.43	74,511,313	16.36	7,849,653	10.53
現金	79,155,459	17.71	73,597,698	16.16	5,557,761	7.55
銀行存款	79,155,459	17.71	73,597,698	16.16	5,557,761	7.55
應收款項	2,616,711	0.59	550,977	0.12	2,065,734	374.92
其他應收款	2,616,711	0.59	550,977	0.12	2,065,734	374.92
預付款項	588,796	0.13	362,638	0.08	226,158	62.36
預付費用	588,796	0.13	362,638	0.08	226,158	62.36
固定資產	362,036,626	81.01	377,020,501	82.79	-14,983,875	-3.97
土地	218,700	0.05	218,700	0.05	0	0.00
土地	218,700	0.05	218,700	0.05	0	0.00
土地改良物	13,125,369	2.94	15,143,289	3.33	-2,017,920	-13.33
土地改良物	22,783,160	5.10	22,783,160	5.00	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,657,791	-2.16	-7,639,871	-1.68	-2,017,920	26.41
房屋建築及設備	311,517,614	69.71	323,943,614	71.13	-12,426,000	-3.84
房屋建築及設備	588,084,729	131.60	588,084,729	129.14	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-276,567,115	-61.89	-264,141,115	-58.00	-12,426,000	4.70
機械及設備	19,611,709	4.39	20,809,919	4.57	-1,198,210	-5.76
機械及設備	132,966,376	29.75	130,482,779	28.65	2,483,597	1.90
累計折舊-機械及設備	-113,354,667	-25.37	-109,672,860	-24.08	-3,681,807	3.36
交通及運輸設備	2,019,598	0.45	2,797,484	0.61	-777,886	-27.81
交通及運輸設備	9,861,714	2.21	10,338,253	2.27	-476,539	-4.61
累計折舊-交通及運輸設備	-7,842,116	-1.75	-7,540,769	-1.66	-301,347	4.00
雜項設備	15,525,831	3.47	14,107,495	3.10	1,418,336	10.05
雜項設備	49,530,520	11.08	47,354,631	10.40	2,175,889	4.59
累計折舊-雜項設備	-34,004,689	-7.61	-33,247,136	-7.30	-757,553	2.28
購建中固定資產	17,805	0.00	0	0.00	17,805	0.00
購建中固定資產	17,805	0.00	0	0.00	17,805	0.00
無形資產	2,480,328	0.56	3,867,650	0.85	-1,387,322	-35.87
無形資產	2,480,328	0.56	3,867,650	0.85	-1,387,322	-35.87
電腦軟體	2,480,328	0.56	3,867,650	0.85	-1,387,322	-35.87
合 計	446,877,920	100.00	455,399,464	100.00	-8,521,544	-1.87

信託代理與保證資產 1,142,407

保證品 1,142,407

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計1,142,407元。
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計1,142,407元，主要係廠商以設定質權之定期存單繳納履約保證金242,407元；以連帶保證書繳納履約保證金900,000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. 經營珍貴動產、不動產277,380元。
 5. 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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	34,423,865	7.70	25,148,350	5.52	9,275,515	36.88
流動負債	30,894,503	6.91	21,843,015	4.80	9,051,488	41.44
應付款項	30,894,503	6.91	21,843,015	4.80	9,051,488	41.44
應付代收款	26,566,972	5.95	18,806,694	4.13	7,760,278	41.26
應付費用	148,221	0.03	11,030	0.00	137,191	1,243.80
應付工程款	4,100,310	0.92	2,975,791	0.65	1,124,519	37.79
其他應付款	79,000	0.02	49,500	0.01	29,500	59.60
其他負債	3,529,362	0.79	3,305,335	0.73	224,027	6.78
什項負債	3,529,362	0.79	3,305,335	0.73	224,027	6.78
存入保證金	3,209,425	0.72	3,045,950	0.67	163,475	5.37
暫收及待結轉帳項	319,937	0.07	259,385	0.06	60,552	23.34
淨資產	412,454,055	92.30	430,251,114	94.48	-17,797,059	-4.14
淨資產	412,454,055	92.30	430,251,114	94.48	-17,797,059	-4.14
淨資產	412,454,055	92.30	430,251,114	94.48	-17,797,059	-4.14
累積餘額	412,454,055	92.30	430,251,114	94.48	-17,797,059	-4.14
合 計	446,877,920	100.00	455,399,464	100.00	-8,521,544	-1.87

信託代理與保證負債 1,142,407

應付保證品 1,142,407

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立海青高級工商職業學校

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	392,460,891	100.00	366,357,860	100.00	26,103,031	7.13
財產收益	1,577,931	0.40	1,275,345	0.35	302,586	23.73
財產孳息收入	1,492,631	0.38	1,222,908	0.33	269,723	22.06
廢舊物品售價收入	85,300	0.02	48,237	0.01	37,063	76.84
財產交易利益	0	0.00	4,200	0.00	-4,200	-100.00
政府撥入收入	348,683,000	88.85	322,636,500	88.07	26,046,500	8.07
公庫撥款收入	348,683,000	88.85	322,636,500	88.07	26,046,500	8.07
教學收入	30,583,023	7.79	31,047,635	8.47	-464,612	-1.50
學雜費收入	30,583,023	7.79	31,047,635	8.47	-464,612	-1.50
其他收入	11,616,937	2.96	11,398,380	3.11	218,557	1.92
受贈收入	300,000	0.08	24,000	0.01	276,000	1,150.00
雜項收入	11,316,937	2.88	11,374,380	3.10	-57,443	-0.51
支出	410,257,950	104.53	383,196,233	104.60	27,061,717	7.06
人事支出	345,899,004	88.14	318,630,428	86.97	27,268,576	8.56
人事支出	345,899,004	88.14	318,630,428	86.97	27,268,576	8.56
業務支出	27,328,110	6.96	23,901,523	6.52	3,426,587	14.34
業務支出	27,328,110	6.96	23,901,523	6.52	3,426,587	14.34
獎補助支出	912,525	0.23	883,305	0.24	29,220	3.31
其他獎補助	912,525	0.23	883,305	0.24	29,220	3.31
財產損失	6,892,163	1.76	10,907,926	2.98	-4,015,763	-36.82
財產交易損失	6,892,163	1.76	10,907,926	2.98	-4,015,763	-36.82
折舊、折耗及攤銷	28,431,402	7.24	28,078,504	7.66	352,898	1.26
固定資產折舊	26,257,287	6.69	26,294,858	7.18	-37,571	-0.14
無形資產攤銷	2,174,115	0.55	1,783,646	0.49	390,469	21.89
其他支出	794,746	0.20	794,547	0.22	199	0.03
其他支出	794,746	0.20	794,547	0.22	199	0.03
本期賸餘（短絀）	-17,797,059	-4.53	-16,838,373	-4.60	-958,686	5.69
期初淨資產	430,251,114	109.63	447,089,487	122.04	-16,838,373	-3.77
解繳公庫						
期末淨資產	412,454,055	105.09	430,251,114	117.44	-17,797,059	-4.14

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—高雄市立海青高級工商職業學校

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)	-17,797,059
8002 調整非現金項目	36,340,085
800202 折舊、折耗及攤銷	28,431,402
800203 處理資產損失(利益)	6,892,163
800204 其他	-7,572,774
800205 流動資產淨減(淨增)	-2,291,892
800206 流動負債淨增(淨減)	10,881,186
81 業務活動之淨現金流入(流出)	18,543,026
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	-13,209,292
820901 增加固定資產	-13,118,456
820903 增加無形資產	-90,836
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-13,209,292
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	224,027
840102 增加其他負債	224,027
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	224,027
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,557,761
87 期初現金及約當現金	73,597,698
88 期末現金及約當現金	79,155,459

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—高雄市立海青高級工商職業學校

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	384,888,117	7,572,774	392,460,891	收入
財產收入	1,577,931		1,577,931	財產收益
政府撥入收入	348,683,000		348,683,000	政府撥入收入
教學收入	30,583,023		30,583,023	教學收入
其他收入	4,044,163	7,572,774	11,616,937	其他收入
基金用途	386,313,979	23,943,971	410,257,950	支出
用人費用	345,899,004		345,899,004	人事支出
服務費用	20,137,898	7,190,212	27,328,110	業務支出
材料及用品費	5,789,772	-5,789,772		
租金、償債、利息及相關手續費	648,216	-648,216		
稅捐及規費(強制費)	450	-450		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,664,299	-751,774	912,525	獎補助支出
資產短絀		6,892,163	6,892,163	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及營舍與設施工程支出	11,379,594	-11,379,594		
其他	794,746	28,431,402	28,431,402	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,425,862	-16,371,197	-17,797,059	其他支出
期初基金餘額	49,362,963	380,888,151	430,251,114	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	47,937,101	364,516,954	412,454,055	解繳公庫
				期末淨資產

註：一、「其他收入」之調整數7,572,774元=代收款項購建房屋及建築3,379,492元、購置機械設備2,979,354元、購置雜項設備517,971元、購置電腦軟體695,957元。

二、「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11,379,594元=購建中土地改良物17,805元、購建房屋及建築3,441,240元、購置機械及設備4,307,602元、購置交通及運輸設備53,000元、購置雜項設備3,469,111元、購置電腦軟體90,836元。

三、「財產損失」之調整數6,892,163元=處分房屋及建築附屬設備6,820,732元、機械及設備財產交易損失48,027元(原值4,803,359元，累計折舊4,755,332元)、交通及運輸設備財產交易損失5,295元(原值529,539元，累計折舊524,244元)、雜項設備財產交易損失18,109元(原值1,811,193元，累計折舊1,793,084元)。

四、「折舊、折耗及攤銷」之調整數28,431,402元=固定資產折舊26,257,287元+電腦軟體攤銷數2,174,115元。

檔 號：

保存年限：

高雄市政府教育局 函

地址：830201高雄市鳳山區光復路2段132號

承辦單位：會計室

承辦人：馬元璞

電話：7995678#3164

電子信箱：yuanpu@kcg.gov.tw

受文者：高雄市立海青高級工商職業學校

發文日期：中華民國113年10月9日

發文字號：高市教會字第11337903900號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：113年用人費用不足數審核情形表

主旨：有關113年度貴校用人費用經費預算執行不足案，請查照並依說明辦理。

說明：

- 一、本局業已調查各校113年用人費用預估賸餘或不足數，經審核除部分學校不足數高估予以修正後，依預估不足數先行撥補半數金額(局補助代收代付指定6碼L63DXY，後2碼為英文字母XY，俾利本局後續追蹤)，再視執行情形向各級學校調查並撥補餘數。
- 二、各校現職人員待遇、約聘僱酬金等，應依核定員額進用人員，按待遇支給標準覈實辦理，預算執行不足優先由總帳科目用人費用互相檢討容納，並同意依據「附屬單位預算執行要點」第29點規定併決算辦理。
- 三、檢附「113年用人費用不足數審核情形表」。

正本：本局所屬公立各級學校(全)、高雄市立前金幼兒園、高雄市立裕誠幼兒園、高雄市立大寮幼兒園、高雄市立鳥松幼兒園、高雄市立路竹幼兒園

副本：審計部高雄市審計處、高雄市政府主計處、高雄市政府財政局、本局會計室(紙本)

主辦會計人員：

會計室主任 蔡淑芬

基金主持人：

高雄市長 黃珮玉
青雲立海
工商職業學校
高工校長
授