

中華民國111年度
(111年1月1日起至111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)

高雄市立文山高級中學編

高雄市教育發展基金-高雄市立文山高級中學

目 次

中華民國111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-高雄市立文山高級中學

總 說 明

中華民國 111 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	175,137,000	171,258,920	97.79
一般行政管理計畫	64,629,000	63,343,366	98.01
建築及設備計畫	10,482,000	5,665,304	54.05

(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	依中長程教育發展計畫之工作項目及實施策略執行	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	充實現代化實用性的教學環境及多功能教學設備	已完成，各項工程執行剩餘款計 4,816,696 元。	如期完成

(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 100.00%，已達年度目標值。

高雄市教育發展基金-高雄市立文山高級中學

總 說 明

中華民國 111 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源

來 源 項 目	預 算 (元) (1)	決 算 (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	546	546	--	
(一)違規罰款收入	0	546	546	--	係國高中畢業紀念冊採購案、探索教室空間活化工務監造等逾期違約金 546 元。
二、財產收入	322,000	417,922	95,922	29.79	
(一)租金收入	321,000	416,442	95,442	29.73	係太陽能設置場地租借補收經營年租金 40,515 元，停車場等場地租金增加 54,927 元等超出預期。
(二)利息收入	1,000	1,480	480	48.00	係註冊專戶利息增加 480 元超出預期。
三、政府撥入收入	226,437,000	226,349,667	-87,333	-0.04	
(一)公庫撥款收入	226,437,000	226,331,600	-105,400	-0.05	係 111 學年減班減少撥入經費 42,000 元、收回健康檢查下授經費 63,400 元。
(二)政府其他撥入收入	0	18,067	18,067	--	係鳥松區公所補助 111 年度改善校園設備飲水機 18,067 元。
四、教學收入	12,100,000	12,096,904	-3,096	-0.03	
學雜費收入	12,100,000	12,096,904	-3,096	-0.03	
五、其他收入	4,889,000	3,818,171	-1,070,829	-21.90	
雜項收入	4,889,000	3,818,171	-1,070,829	-21.90	係補助計畫執行剩餘款、場地使用費等收入增加 148,628 元超出預期。資源回收、教師甄試報名費等收入減少 36,760 元，國高中寒假輔導及國一二高三課後輔導未開班、重

高雄市教育發展基金-高雄市立文山高級中學

總 說 明

中華民國 111 年度

補修及輔導費收入減少
1,182,697 元等不如預期。

(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	175,137,000	171,258,920	-3,878,080	-2.21	各項工程執行剩餘款 計 4,816,696 元。
二、一般行政管理 計畫	64,629,000	63,343,366	-1,285,634	-1.99	
三、建築及設備 計畫	10,482,000	5,665,304	-4,816,696	-45.95	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 241 萬 5,620 元，較預算短絀數 650 萬元，增加賸餘 891 萬 5,620 元，主要係：

1. 教學收入、其他收入等基金來源較預算數減少 107 萬 3,925 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 998 萬 410 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 73 萬 613 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 552 萬 4,081 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 37 萬 2,080 元。
- (四)期初現金及約當現金 5,328 萬 5,459 元。
- (五)期末現金及約當現金 4,811 萬 9,911 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 2 億 332 萬 7,370 元，負債總額 1,881

高雄市教育發展基金-高雄市立文山高級中學

總 說 明

中華民國 111 年度

萬 357 元，淨資產總額 1 億 8,451 萬 7,013 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 2 億 332 萬 7,370 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 5,116 萬 1,811 元，占資產總額比例 25.16%，較上年度決算數減少 377 萬 6,465 元，主要係預付費用增加 138 萬 9,083 元、補助計畫減少致銀行存款減少 516 萬 5,548 元。
2. 長期貸墊款及準備金 90 萬 2,498 元，占資產總額比例 0.44%，較上年度決算數增加 9,918 元，主要係離職儲金增加利息收入。
3. 固定資產 1 億 5,043 萬 7,252 元，占資產總額比例 73.99%，較上年度決算數減少 106 萬 5,340 元，主要係購置各項設備增加 1,257 萬 6,874 元、各項設備累計折舊增加 1,364 萬 2,214 元。
4. 無形資產 82 萬 5,809 元，占資產總額比例 0.41%，較上年度決算數增加 10 萬 2,814 元，主要係業務需要購置高中電腦教室還原與派送軟體所致。

(二) 負債 1,8810 萬 357 元占資產總額比例 9.25%，包括：

1. 流動負債 1,661 萬 6,497 元，占資產總額比例 8.17%，較上年度決算數減少 582 萬 5 元，主要係教育部補助電力系統改善暨冷氣裝設計畫完成所致。
2. 其他負債 219 萬 3,860 元，占資產總額比例 1.08%，較上年度決算數減少 36 萬 2,162 元，主要係廠商履約或保固期限到期，存入保證金減少 37 萬 2,080 元。

(三) 淨資產 1 億 8,451 萬 7,013 元占資產總額比例 90.75%，較上年度決算數增加 124 萬 7,466 元，主要係教育部補助廚房精進計畫經費尚未撥入，致預付費用增加所致。

五、其他

高雄市教育發展基金-高雄市立文山高級中學

總 說 明

中華民國 111 年度

(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	111 年 9 月 26 日高市教會字第 11137351300 號函	737,644

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：本年度無保留計畫。

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 111 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	243,748,000	100.00	242,683,210	100.00	-1,064,790	-0.44	251,741,177	100.00
41 徵收及依法分配收入			546	0.00	546	0.00	21,560	0.01
415 違規罰款收入			546	0.00	546	0.00	21,560	0.01
45 財產收入	322,000	0.13	417,922	0.17	95,922	29.79	498,921	0.20
451 財產處分收入							23,890	0.01
452 租金收入	321,000	0.13	416,442	0.17	95,442	29.73	474,761	0.19
454 利息收入	1,000	0.00	1,480	0.00	480	48.00	270	0.00
46 政府撥入收入	226,437,000	92.90	226,349,667	93.27	-87,333	-0.04	234,441,713	93.13
462 公庫撥款收入	226,437,000	92.90	226,331,600	93.26	-105,400	-0.05	234,424,000	93.12
46Y 政府其他撥入收入			18,067	0.01	18,067	0.00	17,713	0.01
4S 教學收入	12,100,000	4.96	12,096,904	4.98	-3,096	-0.03	11,956,924	4.75
4S1 學雜費收入	12,100,000	4.96	12,096,904	4.98	-3,096	-0.03	11,956,924	4.75
4Y 其他收入	4,889,000	2.01	3,818,171	1.57	-1,070,829	-21.90	4,822,059	1.92
4YY 雜項收入	4,889,000	2.01	3,818,171	1.57	-1,070,829	-21.90	4,822,059	1.92
5 基金用途	250,248,000	102.67	240,267,590	99.00	-9,980,410	-3.99	247,103,236	98.16
52 高中及高職教育計畫	175,137,000	71.85	171,258,920	70.57	-3,878,080	-2.21	175,798,602	69.83
5L 一般行政管理計畫	64,629,000	26.51	63,343,366	26.10	-1,285,634	-1.99	65,955,825	26.20
5M 建築及設備計畫	10,482,000	4.30	5,665,304	2.33	-4,816,696	-45.95	5,348,809	2.12
購建固定資產	10,482,000	4.30	5,665,304	2.33	-4,816,696	-45.95	5,348,809	2.12
本期賸餘(短絀)	-6,500,000		2,415,620		8,915,620	-137.16	4,637,941	
期初基金餘額	24,200,000		30,838,332		6,638,332	27.43	26,200,391	
解繳公庫								
期末基金餘額	17,700,000		33,253,952		15,553,952	87.88	30,838,332	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

基金來源明細表

中華民國 111 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	243,748,000	242,683,210	-1,064,790	-0.44	
41 徵收及依法分配收入		546	546	0.00	
415 違規罰款收入		546	546	0.00	係國高中畢業紀念冊採購案、探索教室空間活化工程監造等逾期違約金546元。
45 財產收入	322,000	417,922	95,922	29.79	
452 租金收入	321,000	416,442	95,442	29.73	係太陽能設置場地租借補收經營年租金40,515元，停車場等場地租金增加54,927元等超出預期。
454 利息收入	1,000	1,480	480	48.00	係註冊專戶利息增加480元超出預期。
46 政府撥入收入	226,437,000	226,349,667	-87,333	-0.04	
462 公庫撥款收入	226,437,000	226,331,600	-105,400	-0.05	係111學年減班減少撥入經費42,000元、收回健康檢查下授經費63,400元。
46Y 政府其他撥入收入		18,067	18,067	0.00	係鳥松區公所補助111年度改善校園設備飲水機18,067元。
4S 教學收入	12,100,000	12,096,904	-3,096	-0.03	
4S1 學雜費收入	12,100,000	12,096,904	-3,096	-0.03	
4Y 其他收入	4,889,000	3,818,171	-1,070,829	-21.90	
4YY 雜項收入	4,889,000	3,818,171	-1,070,829	-21.90	係補助計畫執行剩餘款、場地使用費等收入增加148,628元超出預期。資源回收、教師甄試報名費等收入減少36,760元，國高中寒假輔導及國一二高三課後輔導未開班、重補修及輔導費收入減少1,182,697元等不如預期。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

基金用途明細表

中華民國 111 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	250,248,000	240,267,590	-9,980,410	-3.99	
52 高中及高職教育計畫	175,137,000	171,258,920	-3,878,080	-2.21	一、併決算詳總說明五(一)、1。 二、以服務費用進用臨時人員：主要係配合教育部充實行政人力計畫學校配合款及學生施打疫苗臨時人力，預算1人，決算1人，預算數210,000元，決算數106,218元。勞務承攬係宿舍管理業務預算1人，決算1人，預算數36,000元，決算數36,000元。 三、業務宣導費：係招生宣導費用，預算數100,000元，決算數0元。
1 用人費用	160,613,000	161,164,139	551,139	0.34	
11 正式員額薪資	114,838,000	112,185,603	-2,652,397	-2.31	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,091,000	5,799,200	-1,291,800	-18.22	
13 超時工作報酬	1,180,000	1,418,008	238,008	20.17	
15 獎金	24,750,000	29,943,556	5,193,556	20.98	
18 福利費	12,754,000	11,817,772	-936,228	-7.34	
2 服務費用	9,483,000	7,470,333	-2,012,667	-21.22	
21 水電費	1,928,000	1,970,189	42,189	2.19	
22 郵電費	110,000	126,163	16,163	14.69	
23 旅運費	360,000	249,162	-110,838	-30.79	
24 印刷裝訂與廣告費	376,000	263,157	-112,843	-30.01	
25 修理保養及保固費	1,636,000	1,243,597	-392,403	-23.99	
26 保險費	2,000	1,113	-887	-44.35	
27 一般服務費	251,000	142,218	-108,782	-43.34	
28 專業服務費	4,820,000	3,474,734	-1,345,266	-27.91	
3 材料及用品費	2,216,000	1,575,682	-640,318	-28.90	
32 用品消耗	2,216,000	1,575,682	-640,318	-28.90	
4 租金、償債、利息及相關手續費	478,000	321,570	-156,430	-32.73	
44 交通及運輸設備租金	50,000	28,650	-21,350	-42.70	
45 雜項設備租金	428,000	292,920	-135,080	-31.56	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	35,000	168,940	133,940	382.69	
52 購置無形資產	35,000	168,940	133,940	382.69	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,392,000	238,868	-1,153,132	-82.84	
71 會費	12,000	13,000	1,000	8.33	
72 捐助、補助與獎助	1,000,000	6,598	-993,402	-99.34	

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學
基金用途明細表

中 華 民 國 111 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000	34,140	-45,860	-57.33	公共關係費：預算數143,000元，決算數142,800元。
75 競賽及交流活動費	300,000	185,130	-114,870	-38.29	
9 其他	920,000	319,388	-600,612	-65.28	
91 其他支出	920,000	319,388	-600,612	-65.28	
5L 一般行政管理計畫	64,629,000	63,343,366	-1,285,634	-1.99	
1 用人費用	62,882,000	62,144,356	-737,644	-1.17	
11 正式員額薪資	11,038,000	12,095,033	1,057,033	9.58	
12 聘僱及兼職人員薪資	50,000	31,584	-18,416	-36.83	
13 超時工作報酬	500,000	34,568	-465,432	-93.09	
15 獎金	3,050,000	3,421,798	371,798	12.19	
16 退休及卹償金	46,673,000	45,304,292	-1,368,708	-2.93	
18 福利費	1,570,000	1,256,847	-313,153	-19.95	
19 提繳費	1,000	234	-766	-76.60	
2 服務費用	1,580,000	1,179,090	-400,910	-25.37	
21 水電費	212,000		-212,000	-100.00	
22 郵電費	210,000	100,804	-109,196	-52.00	
23 旅運費	30,000	1,200	-28,800	-96.00	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	398	-9,602	-96.02	
25 修理保養及保固費	313,000	94,100	-218,900	-69.94	
26 保險費	10,000	10,000			
27 一般服務費	617,000	807,928	190,928	30.94	
28 專業服務費	35,000	21,860	-13,140	-37.54	
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
3 材料及用品費	95,000	15,750	-79,250	-83.42	
31 使用材料費	10,000	3,287	-6,713	-67.13	
32 用品消耗	85,000	12,463	-72,537	-85.34	
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000		-36,000	-100.00	
45 雜項設備租金	36,000		-36,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	1,000	-5,000	-83.33	
71 會費	6,000	1,000	-5,000	-83.33	
9 其他	30,000	3,170	-26,830	-89.43	
91 其他支出	30,000	3,170	-26,830	-89.43	

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

基金用途明細表

中華民國 111 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	10,482,000	5,665,304	-4,816,696	-45.95	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，以前年度保留數0元，決算數0元；本年度預算數73,000元，決算數0元。 二、購建固定資產：以前年度保留數0元，決算數0元；本年度預算數10,482,000元，決算數5,665,304元。 三、各項工程執行剩餘款計4,816,696元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,482,000	5,665,304	-4,816,696	-45.95	
51 購建固定資產	10,482,000	5,665,304	-4,816,696	-45.95	

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	286,741,838	134,310,623	10,517,000
非理財目的之長期投資			
土地	4,048,000		
土地改良物	22,774,863	10,110,810	2,012,653
房屋及建築	161,297,979	58,187,026	1,203,987
機械及設備	42,730,106	28,581,092	2,459,080
交通及運輸設備	7,845,558	4,588,971	103,500
雜項設備	47,116,709	32,842,724	4,702,780
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	928,623		35,000
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地改良物：

(1)可用預算數2,012,653元：本年度法定預算數500,000元，調整增加數1,512,653元。

(2)本年度增加數：預算內購置194,500元。本年度減少數：減值96,000元。

2.房屋及建築：

(1)可用預算數1,203,987元：本年度法定預算數2,755,000元，調整減少數1,551,013元。

(2)本年度增加數：預算內購置397,880元、應付代收款購置4,494,085元。本年度減少數：減值2,189,331元。

3.機械及設備：

(1)可用預算數2,459,080元：本年度法定預算數1,369,000元、調整增加數1,090,080元。

(2)本年度增加數：預算內購置2,008,069元，應付代收款購置2,753,808元。本年度減少數：報廢503,882元(累計折舊346,382元)，由機械設備重分類至雜項設備879,867元(累計折舊178,512元)。

4.交通及運輸設備：

(1)可用預算數103,500元，本年度法定預算數40,000元，調整增加數63,500元。

(2)本年度增加數：預算內購置102,160元，應付代收款購置458,180元。本年度減少數：報

高雄市立文山高級中學

產明細表

111 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		
17,184,361	1,382,000	4,710,301	13,642,214	151,263,061
				4,048,000
194,500		96,000	1,864,719	10,897,834
4,891,965		2,189,331	3,746,656	102,066,931
4,761,877	800,000	1,383,749	4,110,952	13,416,190
560,340		129,000	704,216	2,983,711
5,016,965	300,000	563,346	3,215,671	15,511,933
1,512,653				1,512,653
246,061	282,000	348,875		825,809

註：廢129,000元(累計折舊127,710元)。

5.雜項設備：

(1)可用預算數4,702,780元，本年度法定預算數5,818,000元，調整減少數1,115,220元。

(2)本年度增加數：預算內購置1,450,042元、應付代收款購置250萬4,877元，更正圖書採購數量由2式改為785冊虛增182,179元、重分類879,867元(累計折舊178,512元)。本年度減少數：報廢355,167元(累計折舊351,616元)，更正圖書採購數量由2式改為785冊虛減182,179元，移出26,000元(累計折舊25,740元)。

6.購建中固定資產：

(1)本年度增加數：預算內購置1,512,653元。

7.電腦軟體：

(1)可用預算數168,940元，本年度法定預算數35,000元，調整增加數133,940元。

(2)本年度增加數：預算內購置168,940元，應付代收款購置77,121元。本年度減少數：攤銷數348,875元。

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國111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		500,000		1,512,653	2,012,653	1,707,153	-305,500	
土地改良物		500,000		1,512,653	2,012,653	194,500	-1,818,153	
購建中固定資產						1,512,653	1,512,653	
房屋及建築		2,755,000		-1,551,013	1,203,987	397,880	-806,107	
房屋及建築		2,755,000		-1,551,013	1,203,987	397,880	-806,107	
購建中固定資產								
機械及設備		1,369,000		1,090,080	2,459,080	2,008,069	-451,011	
機械及設備		1,369,000		1,090,080	2,459,080	2,008,069	-451,011	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000		63,500	103,500	102,160	-1,340	
交通及運輸設備		40,000		63,500	103,500	102,160	-1,340	
購建中固定資產								
雜項設備		5,818,000		-1,115,220	4,702,780	1,450,042	-3,252,738	
雜項設備		5,818,000		-1,115,220	4,702,780	1,450,042	-3,252,738	
購建中固定資產								
合 計		10,482,000			10,482,000	5,665,304	-4,816,696	

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.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

3.比較增減超過10%說明：

(1)土地改良物：仁愛樓水溝整修工程執行剩餘款305,500元。

(2)房屋及建築：校舍整修工程及忠孝樓等屋頂防漏暨屋簷修繕工程等，執行剩餘款806,107元。

(3)機械及設備：高中音樂教室冷氣及活動中心新設電力饋線與配電盤等，執行剩餘款451,011元。

(4)雜項設備：圖書及監視器新增採購及教育部補助配合款等，執行款剩餘3,252,738元。

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	156	147	-9	
職員	153	145	-8	
技工	1	1	0	
工友	2	1	-1	
合 計	156	147	-9	

填表說明：以服務費用進用臨時人員：主要係配合教育部充實行政人力計畫學校配合款及學生施打疫苗臨時人力，預算1人，決算1人，預算數210,000元，決算數106,218元。勞務承攬係宿舍管理業務預算1人，決算1人，預算數36,000元，決算數36,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 111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	114,838,000		1,180,000		24,750,000			12,754,000		153,522,000	7,091,000	160,613,000
正式人員	114,838,000		1,180,000		24,750,000			12,754,000		153,522,000		153,522,000
聘僱人員												
兼任人員											7,023,000	7,023,000
其他人員											68,000	68,000
一般行政管理計畫	11,038,000	50,000	500,000		3,050,000	46,673,000		1,570,000	1,000	62,882,000		62,882,000
正式人員	11,038,000		500,000		3,050,000	13,402,000		1,518,000	1,000	29,509,000		29,509,000
聘僱人員												
兼任人員						255,000				255,000		255,000
其他人員		50,000				33,016,000		52,000		33,118,000		33,118,000
合 計	125,876,000	50,000	1,680,000		27,800,000	46,673,000		14,324,000	1,000	216,404,000	7,091,000	223,495,000

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132人，預算數13,250,000元，決算數14,644,941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116人，預算數11,500,000元，決算數15,298,615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20人，預算數1,500,000元，決算數1,618,183元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放20人，預算數1,550,000元，決算數1,803,615元。

3. 進用臨時人員係配合教育部充實行政人力計畫學校配合款及學生施打疫苗臨時人力，預算1人，決算1人，預算數210,000元，決算數106,218元。勞務承攬係宿舍管理業務預算1人，決算1人，預算數36,000元，決算數36,000元。

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 111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
112,185,603	217,896	1,418,008		29,943,556			11,817,772		155,582,835	5,581,304	161,164,139
112,185,603		1,418,008		29,943,556			11,807,794		155,354,961	164,646	155,519,607
							9,978		9,978		9,978
										5,416,658	5,416,658
	217,896								217,896		217,896
12,095,033	31,584	34,568		3,421,798	45,304,292		1,256,847	234	62,144,356		62,144,356
12,095,033		34,568		3,421,798	12,872,306		1,199,847	234	29,623,786		29,623,786
	22,848				4,584				27,432		27,432
					105,817				105,817		105,817
	8,736				32,321,585		57,000		32,387,321		32,387,321
124,280,636	249,480	1,452,576		33,365,354	45,304,292		13,074,619	234	217,727,191	5,581,304	223,308,495

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 111 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			250,248,000		240,267,590			-9,980,410	-3.99	
高中及高職教育計畫			175,137,000		171,258,920			-3,878,080	-2.21	併決算詳總說明五(一)、1。
一般行政管理計畫			64,629,000		63,343,366			-1,285,634	-1.99	
建築及設備計畫			10,482,000		5,665,304			-4,816,696	-45.95	1.可用預算數10,482,000元：以前年度保留數0元，本年度法定預算數10,482,000元。 2.短支主要係各項工程執行剩餘款計4,816,696元所致。

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學
各項費用彙計表
中華民國111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	223,495,000	223,308,495	-186,505	-0.08
11 正式員額薪資	125,876,000	124,280,636	-1,595,364	-1.27
12 聘僱及兼職人員薪資	7,141,000	5,830,784	-1,310,216	-18.35
13 超時工作報酬	1,680,000	1,452,576	-227,424	-13.54
15 獎金	27,800,000	33,365,354	5,565,354	20.02
16 退休及卹償金	46,673,000	45,304,292	-1,368,708	-2.93
18 福利費	14,324,000	13,074,619	-1,249,381	-8.72
19 提繳費	1,000	234	-766	-76.60
2 服務費用	11,063,000	8,649,423	-2,413,577	-21.82
21 水電費	2,140,000	1,970,189	-169,811	-7.94
22 郵電費	320,000	226,967	-93,033	-29.07
23 旅運費	390,000	250,362	-139,638	-35.80
24 印刷裝訂與廣告費	386,000	263,555	-122,445	-31.72
25 修理保養及保固費	1,949,000	1,337,697	-611,303	-31.36
26 保險費	12,000	11,113	-887	-7.39
27 一般服務費	868,000	950,146	82,146	9.46
28 專業服務費	4,855,000	3,496,594	-1,358,406	-27.98
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14
3 材料及用品費	2,311,000	1,591,432	-719,568	-31.14
31 使用材料費	10,000	3,287	-6,713	-67.13
32 用品消耗	2,301,000	1,588,145	-712,855	-30.98
4 租金、償債、利息及相關手續費	514,000	321,570	-192,430	-37.44
44 交通及運輸設備租金	50,000	28,650	-21,350	-42.70
45 雜項設備租金	464,000	292,920	-171,080	-36.87
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,517,000	5,834,244	-4,682,756	-44.53
51 購建固定資產	10,482,000	5,665,304	-4,816,696	-45.95
52 購置無形資產	35,000	168,940	133,940	382.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,398,000	239,868	-1,158,132	-82.84
71 會費	18,000	14,000	-4,000	-22.22
72 捐助、補助與獎助	1,000,000	6,598	-993,402	-99.34
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000	34,140	-45,860	-57.33
75 競賽及交流活動費	300,000	185,130	-114,870	-38.29
9 其他	950,000	322,558	-627,442	-66.05
91 其他支出	950,000	322,558	-627,442	-66.05
合 計	250,248,000	240,267,590	-9,980,410	-3.99

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 111 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	243,000	142,800	-100,200	-41.23	
245 業務宣導費	100,000		-100,000	-100.00	
291 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
統計所需項目	4,610,000	3,350,241	-1,259,759	-27.33	
27D 計時與計件人員酬金	246,000	142,218	-103,782	-42.19	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,329,000	3,039,083	-1,289,917	-29.80	
521 購置電腦軟體	35,000	168,940	133,940	382.69	係業務需要高中電腦教室購置還原與派送軟體133,940元(111.5.2高市教資字第11133197000號函同意電腦汰換調整購置)

高雄市教育發展基金—
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	203,327,370	100.00	208,262,071	100.00	-4,934,701	-2.37
流動資產	51,161,811	25.16	54,938,276	26.38	-3,776,465	-6.87
現金	48,119,911	23.67	53,285,459	25.59	-5,165,548	-9.69
銀行存款	48,119,911	23.67	53,285,459	25.59	-5,165,548	-9.69
預付款項	3,041,900	1.50	1,652,817	0.79	1,389,083	84.04
預付費用	3,041,900	1.50	1,652,817	0.79	1,389,083	84.04
長期貸墊款及準備金	902,498	0.44	892,580	0.43	9,918	1.11
準備金	902,498	0.44	892,580	0.43	9,918	1.11
退休及離職準備金	902,498	0.44	892,580	0.43	9,918	1.11
固定資產	150,437,252	73.99	151,502,592	72.75	-1,065,340	-0.70
土地	4,048,000	1.99	4,048,000	1.94	0	0.00
土地	4,048,000	1.99	4,048,000	1.94	0	0.00
土地改良物	10,897,834	5.36	12,664,053	6.08	-1,766,219	-13.95
土地改良物	22,873,363	11.25	22,774,863	10.94	98,500	0.43
累計折舊-土地改良物	-11,975,529	-5.89	-10,110,810	-4.85	-1,864,719	18.44
房屋建築及設備	102,066,931	50.20	103,110,953	49.51	-1,044,022	-1.01
房屋建築及設備	164,000,613	80.66	161,297,979	77.45	2,702,634	1.68
累計折舊-房屋建築及設備	-61,933,682	-30.46	-58,187,026	-27.94	-3,746,656	6.44
機械及設備	13,416,190	6.60	14,149,014	6.79	-732,824	-5.18
機械及設備	46,108,234	22.68	42,730,106	20.52	3,378,128	7.91
累計折舊-機械及設備	-32,692,044	-16.08	-28,581,092	-13.72	-4,110,952	14.38
交通及運輸設備	2,983,711	1.47	3,256,587	1.56	-272,876	-8.38
交通及運輸設備	8,276,898	4.07	7,845,558	3.77	431,340	5.50
累計折舊-交通及運輸設備	-5,293,187	-2.60	-4,588,971	-2.20	-704,216	15.35
雜項設備	15,511,933	7.63	14,273,985	6.85	1,237,948	8.67
雜項設備	51,570,328	25.36	47,116,709	22.62	4,453,619	9.45
累計折舊-雜項設備	-36,058,395	-17.73	-32,842,724	-15.77	-3,215,671	9.79
購建中固定資產	1,512,653	0.74	0	0.00	1,512,653	0.00
購建中固定資產	1,512,653	0.74	0	0.00	1,512,653	0.00
無形資產	825,809	0.41	928,623	0.45	-102,814	-11.07
無形資產	825,809	0.41	928,623	0.45	-102,814	-11.07
電腦軟體	825,809	0.41	928,623	0.45	-102,814	-11.07
合 計	203,327,370	100.00	208,262,071	100.00	-4,934,701	-2.37

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：836,414元。係廠商以設定質權之定期存單繳納保固保證金共335,214元，及設定質權之定期存單繳納工程履約保證金501,200元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：0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。

高雄市立文山高級中學
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	18,810,357	9.25	24,992,524	12.00	-6,182,167	-24.74
流動負債	16,616,497	8.17	22,436,502	10.77	-5,820,005	-25.94
應付款項	16,479,622	8.10	22,290,102	10.70	-5,810,480	-26.07
應付代收款	16,044,589	7.89	22,152,559	10.64	-6,107,970	-27.57
應付費用	101,370	0.05	137,543	0.07	-36,173	-26.30
應付工程款	310,163	0.15	0	0.00	310,163	0.00
其他應付款	23,500	0.01	0	0.00	23,500	0.00
預收款項	136,875	0.07	146,400	0.07	-9,525	-6.51
預收收入	136,875	0.07	146,400	0.07	-9,525	-6.51
其他負債	2,193,860	1.08	2,556,022	1.23	-362,162	-14.17
什項負債	2,193,860	1.08	2,556,022	1.23	-362,162	-14.17
存入保證金	1,291,362	0.64	1,663,442	0.80	-372,080	-22.37
應付退休及離職金	902,498	0.44	892,580	0.43	9,918	1.11
淨資產	184,517,013	90.75	183,269,547	88.00	1,247,466	0.68
淨資產	184,517,013	90.75	183,269,547	88.00	1,247,466	0.68
淨資產	184,517,013	90.75	183,269,547	88.00	1,247,466	0.68
累積餘額	184,517,013	90.75	183,269,547	88.00	1,247,466	0.68

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立文山高級中學

收入支出表
中華民國111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	252,971,281	100.00	255,301,437	100.00	-2,330,156	-0.91
徵收及依法分配收入	546	0.00	21,560	0.01	-21,014	-97.47
違規罰款收入	546	0.00	21,560	0.01	-21,014	-97.47
財產收益	417,922	0.17	498,921	0.20	-80,999	-16.23
財產孳息收入	417,922	0.17	475,031	0.19	-57,109	-12.02
財產交易利益	0	0.00	23,890	0.01	-23,890	-100.00
政府撥入收入	226,349,667	89.48	234,441,713	91.83	-8,092,046	-3.45
公庫撥款收入	226,331,600	89.47	234,424,000	91.82	-8,092,400	-3.45
政府其他撥入收入	18,067	0.01	17,713	0.01	354	2.00
教學收入	12,096,904	4.78	11,956,924	4.68	139,980	1.17
學雜費收入	12,096,904	4.78	11,956,924	4.68	139,980	1.17
其他收入	14,106,242	5.58	8,382,319	3.28	5,723,923	68.29
雜項收入	14,106,242	5.58	8,382,319	3.28	5,723,923	68.29
支出	251,723,815	99.51	255,526,134	100.09	-3,802,319	-1.49
人事支出	223,308,495	88.27	230,962,771	90.47	-7,654,276	-3.31
人事支出	223,308,495	88.27	230,962,771	90.47	-7,654,276	-3.31
業務支出	10,795,695	4.27	10,130,341	3.97	665,354	6.57
業務支出	10,795,695	4.27	10,130,341	3.97	665,354	6.57
獎補助支出	6,598	0.00	25,760	0.01	-19,162	-74.39
其他獎補助	6,598	0.00	25,760	0.01	-19,162	-74.39
財產損失	2,447,932	0.97	474,928	0.19	1,973,004	415.43
財產交易損失	2,447,932	0.97	474,928	0.19	1,973,004	415.43
折舊、折耗及攤銷	14,828,967	5.86	13,767,218	5.39	1,061,749	7.71
固定資產折舊	14,480,092	5.72	13,464,812	5.27	1,015,280	7.54
無形資產攤銷	348,875	0.14	302,406	0.12	46,469	15.37
其他支出	336,128	0.13	165,116	0.06	171,012	103.57
其他支出	336,128	0.13	165,116	0.06	171,012	103.57
本期賸餘（短絀）	1,247,466	0.49	-224,697	-0.09	1,472,163	-655.18
期初淨資產	183,269,547	72.45	183,494,244	71.87	-224,697	-0.12
解繳公庫						
期末淨資產	184,517,013	72.94	183,269,547	71.79	1,247,466	0.68

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—高雄市立文山高級中學

現金流量表

中華民國111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)	1,247,466
8002 調整非現金項目	-516,853
800202 折舊、折耗及攤銷	14,828,967
800203 處理資產損失(利益)	2,447,932
800204 其他	-10,274,501
800205 流動資產淨減(淨增)	-1,389,083
800206 流動負債淨增(淨減)	-6,130,168
81 業務活動之淨現金流入(流出)	730,613
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	-5,524,081
820901 增加固定資產	-5,355,141
820903 增加無形資產	-168,940
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-5,524,081
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-372,080
840402 減少其他負債	-372,080
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-372,080
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,165,548
87 期初現金及約當現金	53,285,459
88 期末現金及約當現金	48,119,911

備註：

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金本年度決算數90萬2,498元，較上年度增加9,918元。
- 2.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—高雄市立文山高級中學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	242,683,210	10,288,071	252,971,281	收入
徵收及依法分配收入	546		546	徵收及依法分配收入
財產收入	417,922		417,922	財產收益
政府撥入收入	226,349,667		226,349,667	政府撥入收入
教學收入	12,096,904		12,096,904	教學收入
其他收入	3,818,171	10,288,071	14,106,242	其他收入
基金用途	240,267,590	11,456,225	251,723,815	支出
用人費用	223,308,495		223,308,495	人事支出
服務費用	8,649,423	2,146,272	10,795,695	業務支出
材料及用品費	1,591,432	-1,591,432		
租金、償債、利息及相關手續費	321,570	-321,570		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	239,868	-233,270	6,598	獎補助支出
資產短絀		2,447,932	2,447,932	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	5,834,244	-5,834,244		
		14,828,967	14,828,967	折舊、折耗及攤銷
其他	322,558	13,570	336,128	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,415,620	-1,168,154	1,247,466	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	30,838,332	152,431,215	183,269,547	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	33,253,952	151,263,061	184,517,013	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數 10,288,071 元=代收款項購置房屋及建築置4,494,085元+代收款項購置機械及設備2,753,808元+代收款項購置交通及運輸設備458,180元+代收款項購置雜項設備2,504,877元+代收款項購置電腦軟體77,121元。
2. 「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5,834,244元=購置土地改良物194,500元+購置房屋及建築397,880元+購置機械及設備2,008,069元+購置交通及運輸設備102,160元+購置雜項設備1,450,042元+購置電腦軟體168,940元+購建中固定資產1,512,653元。
3. 「財產損失」之調整數 2,447,932元=處分土地改良物財產交易損失96,000元+處分房屋及建築財產交易損失2,189,331元+處分機械及設備財產交易損失157,500元+處分交通及運輸設備財產交易損失1,290元+處分雜項設備財產交易損失3,551元+移撥雜項設備予桃源國中財產交易損失260元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數 14,828,967元=固定資產折舊14,480,092元+電腦軟體攤銷數348,875元。
5. 「其他支出」之調整數13,570元=財產重分類補提以前年度折舊13,570元。

主辦會計人員：

會計室主任黃雪嬌

基金主持人：

高雄市教育局
立義山高級中學
校長王明政