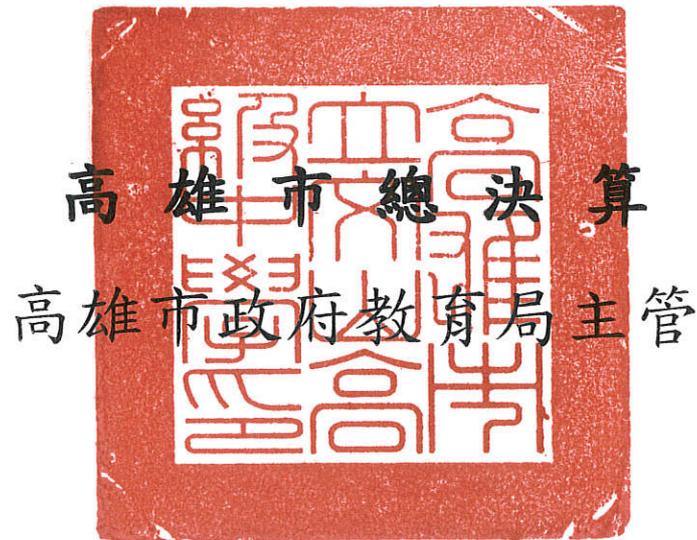


00114

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114年度

甲、總說明	1~6
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	7
貳、附屬表	
(1) 基金來源明細表	8
(2) 基金用途明細表	9~11
(3) 資本資產明細表	12~13
(4) 固定資產建設改良擴充明細表	14
(5) 員工人數彙計表	15
(6) 用人費用彙計表	16~17
(7) 主要業務計畫執行績效摘要表	18
(8) 各項費用彙計表	19
(9) 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-高雄市立文山高級中學

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	198,114,000	193,882,695	97.86
一般行政管理計畫	71,093,000	70,787,887	99.57
建築及設備計畫	7,762,000	4,784,447	61.64

(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	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施	已完成，奉准先行辦理並於以後年度補辦預算 140,000 元，餘數為各項工程及設備執行賸餘款計 3,117,553 元。	如期完成

(三)年度關鍵績效指標達成分析：

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 114 年度

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。

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、徵收及依法分配收入	0	3,600	3,600	--	
(一)徵收收入	0	3,600	3,600	--	
(1)違規罰款收入	0	3,600	3,600	--	係國中部課桌椅採購案逾期違約金3,600元。
二、財產收入	172,000	544,698	372,698	216.68	
(一)租金收入	171,000	530,561	359,561	210.27	主要係設置太陽能發電系統經營年租金348,354元。
(二)利息收入	1,000	14,137	13,137	1,313.70	係註冊費專戶113年下半年利息5,691元、114年利息因活存利率調升增加7,446元。
三、政府撥入收入	256,376,000	256,385,274	9,274	-	
(一)公庫撥款收入	256,376,000	256,364,700	-11,300	-	係撥入增班經費63,200元；收回教職員及職工健康檢查下授經費74,500元。
(二)政府其他撥入收入	0	20,574	20,574	--	係烏松區公所補助114年度改善校園設備飲水機20,574元。
四、規費收入	702,000	687,256	-14,744	-2.10	
使用規費收入	702,000	687,256	-14,744	-2.10	

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 114 年度

五、教學收入	12,315,000	12,609,943	294,943	2.39	主要係輔導費收入不如預期，較預算數減少 1,927,709 元。
學雜費收入	12,315,000	12,609,943	294,943	2.39	
六、其他收入	4,204,000	2,432,366	-1,771,634	-42.14	
雜項收入	4,204,000	2,432,366	-1,771,634	-42.14	

(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	198,114,000	193,882,695	-4,231,305	-2.14	主要係各項工程及設備執行賸餘款計 3,117,553 元。
二、一般行政管理計畫	71,093,000	70,787,887	-305,113	-0.43	
三、建築及設備計畫	7,762,000	4,784,447	-2,977,553	-38.36	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 320 萬 8,108 元，較預算短絀數 320 萬元，增加賸餘 640 萬 8,108 元，主要係：

1. 其他收入等基金來源較預算數減少 110 萬 5,863 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 751 萬 3,971 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 1,172 萬 409 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 490 萬 6,552 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 24 萬 7,798 元。
- (四)期初現金及約當現金 5,635 萬 1,418 元。
- (五)期末現金及約當現金 6,341 萬 3,073 元。

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 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	64,850,039	33.32	62,250,981	31.77	2,599,058	4.18	上年度預付費用於本年度撥款轉正。
長期貸墊款及準備金	946,750	0.49	931,184	0.47	15,566	1.67	約聘教練離職儲金利息收入增加。
固定資產	128,040,448	65.80	132,001,907	67.36	-3,961,459	-3.00	累計折舊增加。
無形資產	760,243	0.39	784,878	0.40	-24,635	-3.14	電腦軟體攤銷所致。
合計	194,597,480	100.00	195,968,950	100.00	-1,371,470	-0.70	
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	17,852,654	9.17	18,709,502	9.55	-856,848	-4.58	部分補助款未及撥入。
其他負債	1,857,766	0.96	1,594,402	0.81	263,364	16.52	廠商繳納之履保金及保固金增加。
淨資產	174,887,060	89.87	175,665,046	89.64	-777,986	-0.44	固定資產累計折舊增加。
合計	194,597,480	100.00	195,968,950	100.00	-1,371,470	-0.70	

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 114 年度

五、其他

(一)本年度併決算事項說明：

1. 併決算明細如下：無。
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 14 萬元，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—高雄市立文山高級中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		140,000
購置機械及設備	114.6.2高市府教中字第11434221200號函	140,000

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 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	273,769,000	100.00	272,663,137	100.00	-1,105,863	-0.40	259,504,323	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,600	0.00	3,600		1,761	0.00
411徵收收入			3,600	0.00	3,600		1,761	0.00
4115違規罰款收入			3,600	0.00	3,600		1,761	0.00
45 財產收入	172,000	0.06	544,698	0.20	372,698	216.68	954,840	0.37
452租金收入	171,000	0.06	530,561	0.19	359,561	210.27	951,747	0.37
454利息收入	1,000	0.00	14,137	0.01	13,137	1,313.70	3,093	0.00
46 政府撥入收入	256,376,000	93.65	256,385,274	94.03	9,274	0.00	243,264,352	93.74
462公庫撥款收入	256,376,000	93.65	256,364,700	94.02	-11,300	0.00	243,244,500	93.73
46Y政府其他撥入收入			20,574	0.01	20,574		19,852	0.01
47規費收入	702,000	0.26	687,256	0.25	-14,744	-2.10		
473使用規費收入	702,000	0.26	687,256	0.25	-14,744	-2.10		
4S 教學收入	12,315,000	4.50	12,609,943	4.62	294,943	2.39	12,350,160	4.76
4S1學雜費收入	12,315,000	4.50	12,609,943	4.62	294,943	2.39	12,350,160	4.76
4Y 其他收入	4,204,000	1.54	2,432,366	0.89	-1,771,634	-42.14	2,933,210	1.13
4YY雜項收入	4,204,000	1.54	2,432,366	0.89	-1,771,634	-42.14	2,933,210	1.13
5 基金用途	276,969,000	101.17	269,455,029	98.82	-7,513,971	-2.71	256,181,475	98.72
52 高中及高職教育計畫	198,114,000	72.37	193,882,695	71.11	-4,231,305	-2.14	184,155,458	70.96
5L 一般行政管理計畫	71,093,000	25.97	70,787,887	25.96	-305,113	-0.43	66,642,225	25.68
5M 建築及設備計畫	7,762,000	2.84	4,784,447	1.75	-2,977,553	-38.36	5,383,792	2.07
購建固定資產	7,762,000	2.84	4,784,447	1.75	-2,977,553	-38.36	5,383,792	2.07
本期賸餘 (短絀)	-3,200,000		3,208,108		6,408,108	-200.25	3,322,848	
期初基金餘額	35,555,000		42,878,261		7,323,261	20.60	39,555,413	
解繳公庫								
期末基金餘額	32,355,000		46,086,369		13,731,369	42.44	42,878,261	

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—高雄市立文山高級中學

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	273,769,000	272,663,137	-1,105,863	-0.40	
41 徵收及依法分配收入		3,600	3,600	0.00	
411 徵收收入		3,600	3,600	0.00	
4115 違規罰款收入		3,600	3,600	0.00	係國中部課桌椅採購案逾期違約金3,600元。
45 財產收入	172,000	544,698	372,698	216.68	
452 租金收入	171,000	530,561	359,561	210.27	主要係設置太陽能發電系統經營年租金348,354元。
454 利息收入	1,000	14,137	13,137	1,313.70	係註冊費專戶113年下半年利息5,691元、114年利息因活存利率調升增加7,446元。
46 政府撥入收入	256,376,000	256,385,274	9,274	0.00	
462 公庫撥款收入	256,376,000	256,364,700	-11,300	0.00	係撥入增班經費63,200元；收回下授教職員健康檢查費71,000元、職工健康檢查費3,500元。
46Y 政府其他撥入收入		20,574	20,574	0.00	鳥松區公所補助114年度改善校園設備飲水機20,574元。
47 規費收入	702,000	687,256	-14,744	-2.10	
473 使用規費收入	702,000	687,256	-14,744	-2.10	
4S 教學收入	12,315,000	12,609,943	294,943	2.39	
4S1 學雜費收入	12,315,000	12,609,943	294,943	2.39	
4Y 其他收入	4,204,000	2,432,366	-1,771,634	-42.14	
4YY 雜項收入	4,204,000	2,432,366	-1,771,634	-42.14	主要係輔導費收入不如預期，較預算數減少1,927,709元。

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 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	276,969,000	269,455,029	-7,513,971	-2.71	
52 高中及高職教育計畫	198,114,000	193,882,695	-4,231,305	-2.14	一、以服務費用自行進用約用人 員：主要係配合教育部充實行政 人力計畫學校配合款，預 算1人，決算0人，預算 數210,000元，決算數0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96,000元。 二、國外旅費：預算 數125,000元，決算 數102,000元；業務宣導費：預算 數100,000元，決算數0元。
1 用人費用	183,736,000	183,532,900	-203,100	-0.11	
11 正式員額薪資	129,006,000	129,953,214	947,214	0.73	
12 聘僱及兼職人員薪資	9,096,000	7,150,689	-1,945,311	-21.39	
13 加（夜）班費	1,180,000	1,654,020	474,020	40.17	
15 獎金	31,057,000	30,261,470	-795,530	-2.56	
16 退休及卹償金	28,000	48,686	20,686	73.88	
18 福利費	13,369,000	14,464,821	1,095,821	8.20	
2 服務費用	9,462,000	7,019,651	-2,442,349	-25.81	
21 水電費	2,330,000	1,856,548	-473,452	-20.32	
22 郵電費	210,000	219,509	9,509	4.53	
23 旅運費	360,000	336,516	-23,484	-6.52	
24 印刷裝訂與廣告費	376,000	253,110	-122,890	-32.68	
25 修理保養及保固費	1,854,000	1,968,863	114,863	6.20	
26 保險費	2,000	3,200	1,200	60.00	
27 一般服務費	251,000	96,000	-155,000	-61.75	
28 專業服務費	4,079,000	2,285,905	-1,793,095	-43.96	
3 材料及用品費	2,121,000	1,764,161	-356,839	-16.82	
32 用品消耗	2,121,000	1,764,161	-356,839	-16.82	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	478,000	348,117	-129,883	-27.17	
44 交通及運輸設備租金	50,000	12,200	-37,800	-75.60	
45 雜項設備租金	428,000	335,917	-92,083	-21.51	
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	125,000	122,105	-2,895	-2.32	
52 購置無形資產	125,000	122,105	-2,895	-2.32	
6 稅捐及規費(強制費)		555,252	555,252		
61 土地稅		555,252	555,252		

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 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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,242,000	269,992	-972,008	-78.26	
71 會費	12,000	12,000			
72 捐助、補助與獎助	900,000		-900,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000	49,061	-30,939	-38.67	
75 競賽及交流活動費	250,000	208,931	-41,069	-16.43	
9 其他	950,000	270,517	-679,483	-71.52	
91 其他支出	950,000	270,517	-679,483	-71.52	
5L 一般行政管理計畫	71,093,000	70,787,887	-305,113	-0.43	公共關係費：預算數143,000元，決算數142,800元。
1 用人費用	68,694,000	68,693,000	-1,000	0.00	
11 正式員額薪資	14,268,000	13,640,346	-627,654	-4.40	
12 聘僱及兼職人員薪資	50,000	8,165	-41,835	-83.67	
13 加（夜）班費	500,000	637,453	137,453	27.49	
15 獎金	3,250,000	3,528,888	278,888	8.58	
16 退休及卹償金	49,042,000	49,527,634	485,634	0.99	
18 福利費	1,583,000	1,350,415	-232,585	-14.69	
19 提繳費	1,000	99	-901	-90.10	
2 服務費用	2,318,000	2,089,489	-228,511	-9.86	
21 水電費	42,000		-42,000	-100.00	
22 郵電費	110,000	9,852	-100,148	-91.04	
23 旅運費	20,000	2,100	-17,900	-89.50	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	2,069	-7,931	-79.31	
25 修理保養及保固費	157,000	102,000	-55,000	-35.03	
26 保險費	10,000	10,034	34	0.34	
27 一般服務費	1,791,000	1,820,634	29,634	1.65	
28 專業服務費	35,000		-35,000	-100.00	
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
3 材料及用品費	55,000	3,398	-51,602	-93.82	
31 使用材料費	10,000	2,318	-7,682	-76.82	
32 用品消耗	45,000	1,080	-43,920	-97.60	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
71 會費	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
9 其他	20,000		-20,000	-100.00	
91 其他支出	20,000		-20,000	-100.00	

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 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	7,762,000	4,784,447	-2,977,553	-38.36	一、預決算比較增減超過20%說明：主要係各項工程及設備執行贖餘款計3,117,553元。 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，以前年度保留數0元，決算數0元；本年度法定預算數66,000元，決算數4,073元；本年度奉准先行辦理數0元，決算數0元。 三、購建固定資產：以前年度保留數0元，決算數0元；本年度法定預算數7,762,000元，決算數4,667,312元；本年度奉准先行辦理數140,000元，決算數117,135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	7,762,000	4,784,447	-2,977,553	-38.36	
51 購建固定資產	7,762,000	4,784,447	-2,977,553	-38.36	

高雄市教育發展基金—
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	297,711,844	164,925,059	8,027,000
非理財目的之長期投資			
土地	4,048,000		
土地改良物	22,873,363	14,957,301	
房屋及建築	164,000,613	68,934,215	3,528,898
機械及設備	45,259,475	35,739,105	1,415,860
交通及運輸設備	6,671,228	5,166,575	
雜項設備	54,074,287	40,127,863	2,957,242
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	784,878		125,000
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築：

(1)可用預算數3,528,898元：本年度法定預算數3,480,000元，調整增加數48,898元。

(2)本年度增加數：預算內購置2,242,790元，應付代收款購置256,488元。本年度減少數：減值2,349,278元。

2.機械及設備：

(1)可用預算數1,415,860元：本年度法定預算數1,135,000元，本年度奉准先行辦理數140,000元，調整增加數140,860元。

(2)本年度增加數：預算內購置1,238,055元，應付代收款購置5,307,870元，教育局移入15,000元(累計折舊10,168元)。本年度減少數：報廢1,332,510元(累計折舊1,319,178元)。

3.交通及運輸設備：

(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：應付代收款購置487,800元。本年度減少數：報廢216,217元(累計折舊214,055元)。

高雄市立文山高級中學

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		
13,159,729	1,931,000	6,520,063	10,625,760	128,800,691
				4,048,000
			1,040,436	6,875,626
2,499,278		2,349,278	2,652,351	92,564,047
6,560,925	660,000	1,332,510	5,637,757	9,111,028
487,800		216,217	441,249	1,334,987
3,232,071	950,000	2,217,768	853,967	14,106,760
379,655	321,000	404,290		760,243

註：4.雜項設備：

(1)可用預算數2,957,242元：本年度法定預算數3,147,000元，調整減少數189,758元。

(2)本年度增加數：預算內購置1,303,602元，應付代收款購置1,928,469元。本年度減少數：報廢2,217,768元(累計折舊2,195,592元)。

5.電腦軟體：

(1)可用預算數125,000元：本年度法定預算數125,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置122,105元，應付代收款購置257,550元。本年度減少數：攤銷數404,290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								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築		3,480,000		48,898	3,528,898	2,242,790	-1,286,108	
房屋及建築		3,480,000		48,898	3,528,898	2,242,790	-1,286,108	
購建中固定資產								
機械及設備		1,135,000	140,000	140,860	1,415,860	1,238,055	-177,805	
機械及設備		1,135,000	140,000	140,860	1,415,860	1,238,055	-177,805	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		3,147,000		-189,758	2,957,242	1,303,602	-1,653,640	
雜項設備		3,147,000		-189,758	2,957,242	1,303,602	-1,653,640	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		7,762,000	140,000		7,902,000	4,784,447	-3,117,553	

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.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。

3.預決算比較增減超過20%說明:

(1)房屋及建築:結餘款1,286,108元。

(2)雜項設備:結餘款1,653,640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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	147	149	2	
職員	145	145	0	
技工	1	1	0	
工友	0	0	0	
約僱人員	1	3	2	依據114年8月29日高市府人力字第11404735200號函進用校安約僱人員2人；依據114年8月29日高市教安字第11436823800號函續僱校安約僱人員1人。
合 計	147	149	2	

填表說明：以服務費用自行進用約用人員：主要係配合教育部充實行政人力計畫學校配合款，預算1人，決算0人，預算數210,000元，決算數0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96,000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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										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	129,006,000	456,000	1,180,000		31,057,000	28,000		13,369,000		175,096,000	8,640,000	183,736,000
正式人員	129,006,000		1,180,000		31,000,000			13,268,000		174,454,000		174,454,000
聘僱人員		456,000			57,000	28,000		101,000		642,000		642,000
兼任人員											8,541,000	8,541,000
其他人員											99,000	99,000
一般行政管理計畫	14,268,000	50,000	500,000		3,250,000	49,042,000		1,583,000	1,000	68,694,000		68,694,000
正式人員	14,268,000		500,000		3,250,000	15,003,000		1,518,000	1,000	34,540,000		34,540,000
兼任人員						213,000				213,000		213,000
其他人員		50,000				33,826,000		65,000		33,941,000		33,941,000
合 計	143,274,000	506,000	1,680,000		34,307,000	49,070,000		14,952,000	1,000	243,790,000	8,640,000	252,430,000

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123人，預算數15,557,000元，決算數15,081,954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110人，預算數15,500,000元，決算數15,179,516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18人，預算數1,700,000元，決算數1,705,467元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放18人，預算數1,550,000元，決算數1,823,421元。

3.進用約用人員係配合教育部充實行政人力計畫學校配合款，預算1人，決算0人，預算數210,000元，決算數0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96,000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 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
129,953,214	1,036,519	1,654,020		30,261,470	48,686		14,464,821		177,418,730	6,114,170	183,532,900
129,953,214		1,654,020		30,204,770			14,328,406		176,140,410		176,140,410
	1,036,519			56,700	48,686		136,415		1,278,320		1,278,320
										6,114,170	6,114,170
13,640,346		637,453		3,528,888	49,527,634		1,350,415	99	68,684,835	8,165	68,693,000
13,640,346		637,453		3,528,888	15,983,536		1,286,415	99	35,076,737		35,076,737
					165,963				165,963	8,165	174,128
					33,378,135		64,000		33,442,135		33,442,135
143,593,560	1,036,519	2,291,473		33,790,358	49,576,320		15,815,236	99	246,103,565	6,122,335	252,225,900

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 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 %	金額 %		
總 計			276,969,000		269,455,029		-7,513,971	-2.71	
高中及高職教育計畫			198,114,000		193,882,695		-4,231,305	-2.14	
一般行政管理計畫			71,093,000		70,787,887		-305,113	-0.43	
建築及設備計畫			7,762,000		4,784,447		-2,977,553	-38.36	1.可用預算 數7,902,000元：以 前年度保留 數0元、本年度法定 預算 數7,762,000元、本 年度奉准先行 數140,000元。 2.短支主要係各項 工程及設備執行賸 餘款 計3,117,553元。

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	252,430,000	252,225,900	-204,100	-0.08
11 正式員額薪資	143,274,000	143,593,560	319,560	0.22
12 聘僱及兼職人員薪資	9,146,000	7,158,854	-1,987,146	-21.73
13 加(夜)班費	1,680,000	2,291,473	611,473	36.40
15 獎金	34,307,000	33,790,358	-516,642	-1.51
16 退休及卹償金	49,070,000	49,576,320	506,320	1.03
18 福利費	14,952,000	15,815,236	863,236	5.77
19 提繳費	1,000	99	-901	-90.10
2 服務費用	11,780,000	9,109,140	-2,670,860	-22.67
21 水電費	2,372,000	1,856,548	-515,452	-21.73
22 郵電費	320,000	229,361	-90,639	-28.32
23 旅運費	380,000	338,616	-41,384	-10.89
24 印刷裝訂與廣告費	386,000	255,179	-130,821	-33.89
25 修理保養及保固費	2,011,000	2,070,863	59,863	2.98
26 保險費	12,000	13,234	1,234	10.28
27 一般服務費	2,042,000	1,916,634	-125,366	-6.14
28 專業服務費	4,114,000	2,285,905	-1,828,095	-44.44
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14
3 材料及用品費	2,176,000	1,767,559	-408,441	-18.77
31 使用材料費	10,000	2,318	-7,682	-76.82
32 用品消耗	2,166,000	1,765,241	-400,759	-18.50
4 租金、償債、利息及相關手續費	478,000	348,117	-129,883	-27.17
44 交通及運輸設備租金	50,000	12,200	-37,800	-75.60
45 雜項設備租金	428,000	335,917	-92,083	-21.51
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	7,887,000	4,906,552	-2,980,448	-37.79
51 購建固定資產	7,762,000	4,784,447	-2,977,553	-38.36
52 購置無形資產	125,000	122,105	-2,895	-2.32
6 稅捐及規費(強制費)	0	555,252	555,252	0.00
61 土地稅	0	555,252	555,252	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,248,000	271,992	-976,008	-78.21
71 會費	18,000	14,000	-4,000	-22.22
72 捐助、補助與獎助	900,000	0	-900,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000	49,061	-30,939	-38.67
75 競賽及交流活動費	250,000	208,931	-41,069	-16.43
9 其他	970,000	270,517	-699,483	-72.11
91 其他支出	970,000	270,517	-699,483	-72.11
合 計	276,969,000	269,455,029	-7,513,971	-2.71

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 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	368,000	244,800	-123,200	-33.48	
232 國外旅費	125,000	102,000	-23,000	-18.40	
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	4,000,000	2,100,741	-1,899,259	-47.48	
27D 計時與計件人員酬金	246,000	96,000	-150,000	-60.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,629,000	1,882,636	-1,746,364	-48.12	
521 購置電腦軟體	125,000	122,105	-2,895	-2.32	

高雄市教育發展基金—

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	194,597,480	100.00	195,968,950	100.00	-1,371,470	-0.70
流動資產	64,850,039	33.33	62,250,981	31.77	2,599,058	4.18
現金	63,413,073	32.59	56,351,418	28.76	7,061,655	12.53
銀行存款	63,413,073	32.59	56,351,418	28.76	7,061,655	12.53
預付款項	1,436,966	0.74	5,899,563	3.01	-4,462,597	-75.64
預付費用	1,436,966	0.74	5,899,563	3.01	-4,462,597	-75.64
長期貸墊款及準備金	946,750	0.49	931,184	0.48	15,566	1.67
準備金	946,750	0.49	931,184	0.48	15,566	1.67
退休及離職準備金	946,750	0.49	931,184	0.48	15,566	1.67
固定資產	128,040,448	65.80	132,001,907	67.36	-3,961,459	-3.00
土地	4,048,000	2.08	4,048,000	2.07	0	0.00
土地	4,048,000	2.08	4,048,000	2.07	0	0.00
土地改良物	6,875,626	3.53	7,916,062	4.04	-1,040,436	-13.14
土地改良物	22,873,363	11.75	22,873,363	11.67	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-15,997,737	-8.22	-14,957,301	-7.63	-1,040,436	6.96
房屋建築及設備	92,564,047	47.57	95,066,398	48.51	-2,502,351	-2.63
房屋建築及設備	164,150,613	84.35	164,000,613	83.69	150,000	0.09
累計折舊-房屋建築及設備	-71,586,566	-36.79	-68,934,215	-35.18	-2,652,351	3.85
機械及設備	9,111,028	4.68	9,520,370	4.86	-409,342	-4.30
機械及設備	50,487,890	25.94	45,259,475	23.10	5,228,415	11.55
累計折舊-機械及設備	-41,376,862	-21.26	-35,739,105	-18.24	-5,637,757	15.77
交通及運輸設備	1,334,987	0.69	1,504,653	0.77	-169,666	-11.28
交通及運輸設備	6,942,811	3.57	6,671,228	3.40	271,583	4.07
累計折舊-交通及運輸設備	-5,607,824	-2.88	-5,166,575	-2.64	-441,249	8.54
雜項設備	14,106,760	7.25	13,946,424	7.12	160,336	1.15
雜項設備	55,088,590	28.31	54,074,287	27.59	1,014,303	1.88
累計折舊-雜項設備	-40,981,830	-21.06	-40,127,863	-20.48	-853,967	2.13
無形資產	760,243	0.39	784,878	0.40	-24,635	-3.14
無形資產	760,243	0.39	784,878	0.40	-24,635	-3.14
電腦軟體	760,243	0.39	784,878	0.40	-24,635	-3.14
合 計	194,597,480	100.00	195,968,950	100.00	-1,371,470	-0.70

信託代理與保證資產

0

註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：0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	19,710,420	10.13	20,303,904	10.36	-593,484	-2.92
流動負債	17,852,654	9.17	18,709,502	9.55	-856,848	-4.58
應付款項	17,852,654	9.17	18,709,502	9.55	-856,848	-4.58
應付代收款	17,778,154	9.14	18,561,026	9.47	-782,872	-4.22
應付費用	0	0.00	45,976	0.02	-45,976	-100.00
其他應付款	74,500	0.04	102,500	0.05	-28,000	-27.32
其他負債	1,857,766	0.95	1,594,402	0.81	263,364	16.52
什項負債	1,857,766	0.95	1,594,402	0.81	263,364	16.52
存入保證金	911,016	0.47	663,218	0.34	247,798	37.36
應付退休及離職金	946,750	0.49	931,184	0.48	15,566	1.67
淨資產	174,887,060	89.87	175,665,046	89.64	-777,986	-0.44
淨資產	174,887,060	89.87	175,665,046	89.64	-777,986	-0.44
淨資產	174,887,060	89.87	175,665,046	89.64	-777,986	-0.44
累積餘額	174,887,060	89.87	175,665,046	89.64	-777,986	-0.44
合 計	194,597,480	100.00	195,968,950	100.00	-1,371,470	-0.70

信託代理與保證負債

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	280,901,314	100.00	262,638,501	100.00	18,262,813	6.95
徵收及依法分配收入	3,600	0.00	1,761	0.00	1,839	104.43
違規罰款收入	3,600	0.00	1,761	0.00	1,839	104.43
財產收益	544,698	0.19	954,840	0.36	-410,142	-42.95
財產孳息收入	544,698	0.19	954,840	0.36	-410,142	-42.95
政府撥入收入	256,385,274	91.27	243,264,352	92.62	13,120,922	5.39
公庫撥款收入	256,364,700	91.27	243,244,500	92.62	13,120,200	5.39
政府其他撥入收入	20,574	0.01	19,852	0.01	722	3.64
規費收入	687,256	0.24	0	0.00	687,256	--
使用規費收入	687,256	0.24	0	0.00	687,256	--
教學收入	12,609,943	4.49	12,350,160	4.70	259,783	2.10
學雜費收入	12,609,943	4.49	12,350,160	4.70	259,783	2.10
其他收入	10,670,543	3.80	6,067,388	2.31	4,603,155	75.87
雜項收入	10,670,543	3.80	6,067,388	2.31	4,603,155	75.87
支出	281,684,132	100.28	267,253,121	101.76	14,431,011	5.40
人事支出	252,225,900	89.79	239,147,920	91.06	13,077,980	5.47
人事支出	252,225,900	89.79	239,147,920	91.06	13,077,980	5.47
業務支出	12,052,060	4.29	11,364,556	4.33	687,504	6.05
業務支出	12,052,060	4.29	11,364,556	4.33	687,504	6.05
財產損失	2,386,948	0.85	3,826,609	1.46	-1,439,661	-37.62
財產交易損失	2,386,948	0.85	3,826,609	1.46	-1,439,661	-37.62
折舊、折耗及攤銷	12,724,952	4.53	12,628,829	4.81	96,123	0.76
固定資產折舊	12,320,662	4.39	12,296,307	4.68	24,355	0.20
無形資產攤銷	404,290	0.14	332,522	0.13	71,768	21.58
其他支出	2,294,272	0.82	285,207	0.11	2,009,065	704.42
其他支出	2,294,272	0.82	285,207	0.11	2,009,065	704.42
本期賸餘(短絀)	-782,818	-0.28	-4,614,620	-1.76	3,831,802	-83.04
期初淨資產	175,665,046	62.54	180,278,816	68.64	-4,613,770	-2.56
解繳公庫						
淨資產調整數	4,832	0.00	850	0.00	3,982	468.47
期末淨資產	174,887,060	62.26	175,665,046	66.88	-777,986	-0.44

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)	-782,818
8002 調整非現金項目	12,503,227
800202 折舊、折耗及攤銷	12,724,952
800203 處理資產損失(利益)	2,386,948
800204 其他	-6,214,422
800205 流動資產淨減(淨增)	4,462,597
800206 流動負債淨增(淨減)	-856,848
81 業務活動之淨現金流入(流出)	11,720,409
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	-4,906,552
820901 增加固定資產	-4,784,447
820903 增加無形資產	-122,105
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,906,552
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	247,798
840102 增加其他負債	247,798
8404 減少短期債務及其他負債	
840402 減少其他負債	
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	247,798
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	7,061,655
87 期初現金及約當現金	56,351,418
88 期末現金及約當現金	63,413,073

備註：

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：

(1)退休及離職準備金增加數15,566元。

(2)淨資產調整數：固定資產無償移轉-移入4,832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 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	272,663,137	8,238,177	280,901,314	收入
徵收及依法分配收入	3,600		3,600	徵收及依法分配收入
財產收入	544,698		544,698	財產收益
政府撥入收入	256,385,274		256,385,274	政府撥入收入
規費收入	687,256		687,256	規費收入
教學收入	12,609,943		12,609,943	教學收入
其他收入	2,432,366	8,238,177	10,670,543	其他收入
基金用途	269,455,029	12,229,103	281,684,132	支出
用人費用	252,225,900		252,225,900	人事支出
服務費用	9,109,140	2,942,920	12,052,060	業務支出
材料及用品費	1,767,559	-1,767,559		
租金、償債、利息及相關手續費	348,117	-348,117		
稅捐及規費(強制費)	555,252	-555,252		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	271,992	-271,992		獎補助支出
資產短絀		2,386,948	2,386,948	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	4,906,552	-4,906,552		
其他	270,517	12,724,952	12,724,952	折舊、折耗及攤銷
其他	270,517	2,023,755	2,294,272	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,208,108	-3,990,926	-782,818	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	42,878,261	132,786,785	175,665,046	期初淨資產
解繳公庫		4,832	4,832	解繳公庫
期末基金餘額	46,086,369	128,800,691	174,887,060	淨資產調整數 期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數8,238,177元=代收款項購置房屋及建築256,488元+代收款項購置機械及設備5,307,870元(其中教育部統一採購案件3,913,000元、教育局委託旗山國小辦理統一採購200,000元)+代收款項購置交通及運輸設備487,800元(其中教育部統一採購案件378,000元)+代收款項購置雜項設備1,928,469元+代收款項購置電腦軟體257,550元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購257,550元)。
2. 「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」之調整數4,906,552元=購置房屋及建築2,242,790元+購置機械及設備1,238,055元+購置雜項設備1,303,602元+購置電腦軟體122,105元。
3. 「財產損失」之調整數2,386,948元=房屋及建築減值2,349,278元(原值2,349,278元，累計折舊0元)+處分機械及設備財產損失13,332元(原值1,332,510元，累計折舊1,319,178元)+處分交通及運輸設備損失2,162元(原值216,217元，累計折舊214,055元)+處分雜項設備財產損失22,176元(原值2,217,768元，累計折舊2,195,592元)。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數12,724,952元=固定資產折舊12,320,662元+電腦軟體攤銷數404,290元。
5. 「其他支出」之調整數2,023,755元=補提以前年度折舊費用機械及設備1,945,680元+補提以前年度折舊費用交通及運輸設備78,075元。
6. 「淨資產調整數」4,832元=教育局移入機械及設備4,832元(原值15,000元，累計折舊10,168元)。

主辦會計人員：

基金主持人：