

中華民國112年度
(112年1月1日起至112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112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.....	20-23
(2) 收入支出表.....	24
(3) 現金流量表.....	25
丁、參考表	
決算與會計收支對照表.....	26

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 112 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	178,412,000	174,178,816	97.63
一般行政管理計畫	66,010,000	65,812,417	99.70
建築及設備計畫	6,815,000	2,404,988	35.29

(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施	已完成，各項工程執行賸餘款計 4,410,012 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 112 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 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、徵收及依法分配收入	0	17,708	17,708	--	
(一)違規罰款收入	0	17,708	17,708	--	係籃排球場暨周邊平地整修工程及資訊設備合併採購案逾期違約金收入 17,708 元。
二、財產收入	874,000	916,913	42,913	4.91	
(一)財產處分收入	0	11,050	11,050	--	係財產報廢變賣收入 11,050 元。
(二)租金收入	873,000	897,731	24,731	2.83	
(三)利息收入	1,000	8,132	7,132	713.20	係活存利率調升註冊專戶利息增加 7,132 元超出預期。
三、政府撥入收入	231,835,000	231,728,028	-106,972	-0.05	
(一)公庫撥款收入	231,835,000	231,709,000	-126,000	-0.05	係收回教職員及職工健康檢查下授經費 126,000 元。
(二)政府其他撥入收入	0	19,028	19,028	--	係烏松區公所補助 112 年度改善校園設備飲水機 19,028 元。
四、教學收入	12,147,000	12,114,503	-32,497	-0.27	
學雜費收入	12,147,000	12,114,503	-32,497	-0.27	
五、其他收入	3,881,000	3,920,530	39,530	1.02	
雜項收入	3,881,000	3,920,530	39,530	1.02	

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 112 年度

(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	178,412,000	174,178,816	-4,233,184	-2.37	自有財源辦理廁所整建工程 980,000 元連續發包均流標，經檢討後不執行，連同其餘各項工程執行賸餘款，共計 4,410,012 元。
二、一般行政管理計畫	66,010,000	65,812,417	-197,583	-0.30	
三、建築及設備計畫	6,815,000	2,404,988	-4,410,012	-64.71	

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 630 萬 1,461 元，較預算短絀數 250 萬元，增加賸餘 880 萬 1,461 元，主要係：

1. 學雜費收入等基金來源較預算數減少 3 萬 9,318 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 884 萬 779 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 124 萬 1,559 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 273 萬 9,151 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 35 萬 2,780 元。
- (四)期初現金及約當現金 4,811 萬 9,911 元。
- (五)期末現金及約當現金 4,626 萬 9,539 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 1 億 9,375 萬 2,737 元，負債總額 1,347

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 112 年度

萬 3,921 元，淨資產總額 1 億 8,027 萬 8,816 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 1 億 9,375 萬 2,737 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 5,211 萬 3,198 元，占資產總額比例 26.90%，較上年度決算數增加 95 萬 1,387 元，主要係免學費補助未撥入，先行認列 112 學年度第 1 學期免學費補助，致應收款項增加 309 萬 880 元、補助計畫減少致銀行存款及預付款減少 213 萬 9,493 元。
2. 長期貸墊款及準備金 91 萬 6,136 元，占資產總額比例 0.47%，較上年度決算數增加 1 萬 3,638 元，主要係約聘教練離職儲金利息收入增加所致。
3. 固定資產 1 億 3,982 萬 7,853 元，占資產總額比例 72.17%，較上年度決算數減少 1,060 萬 9,399 元，主要係購置各項設備增加 16 萬 7,601 元，各項設備累計折舊增加 1,077 萬 7,000 元。
4. 無形資產 89 萬 5,550 元，占資產總額比例 0.46%，較上年度決算數增加 6 萬 9,741 元，主要係業務需要購置行動網路佈線及設備採購所致。

(二) 負債 1,347 萬 3,921 元占資產總額比例 6.95%，包括：

1. 流動負債 1,161 萬 9,203 元，占資產總額比例 6.00%，較上年度決算數減少 499 萬 7,294 元，主要係教育部補助計畫經費減少 443 萬 4,029 元所致。
2. 其他負債 185 萬 4,718 元，占資產總額比例 0.96%，較上年度決算數減少 33 萬 9,142 元，主要係廠商履約或保固期限到期，存入保證金減少 35 萬 2,780 元所致。

(三) 淨資產 1 億 8,027 萬 8,816 元占資產總額比例 93.05%，較上年

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 112 年度

度決算數減少 423 萬 8,197 元，主要係固定資產累計折舊增加及教育部補助計畫經費減少所致。

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：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 112 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	248,737,000	100.00	248,697,682	100.00	-39,318	-0.02	242,683,210	100.00
41 徵收及依法分配收入			17,708	0.01	17,708	0.00	546	0.00
415 違規罰款收入			17,708	0.01	17,708	0.00	546	0.00
45 財產收入	874,000	0.35	916,913	0.37	42,913	4.91	417,922	0.17
451 財產處分收入			11,050	0.00	11,050	0.00		
452 租金收入	873,000	0.35	897,731	0.36	24,731	2.83	416,442	0.17
454 利息收入	1,000	0.00	8,132	0.00	7,132	713.20	1,480	0.00
46 政府撥入收入	231,835,000	93.20	231,728,028	93.18	-106,972	-0.05	226,349,667	93.27
462 公庫撥款收入	231,835,000	93.20	231,709,000	93.17	-126,000	-0.05	226,331,600	93.26
46Y 政府其他撥入收入			19,028	0.01	19,028	0.00	18,067	0.01
4S 教學收入	12,147,000	4.88	12,114,503	4.87	-32,497	-0.27	12,096,904	4.98
4S1 學雜費收入	12,147,000	4.88	12,114,503	4.87	-32,497	-0.27	12,096,904	4.98
4Y 其他收入	3,881,000	1.56	3,920,530	1.58	39,530	1.02	3,818,171	1.57
4YY 雜項收入	3,881,000	1.56	3,920,530	1.58	39,530	1.02	3,818,171	1.57
5 基金用途	251,237,000	101.01	242,396,221	97.47	-8,840,779	-3.52	240,267,590	99.00
52 高中及高職教育計畫	178,412,000	71.73	174,178,816	70.04	-4,233,184	-2.37	171,258,920	70.57
5L 一般行政管理計畫	66,010,000	26.54	65,812,417	26.46	-197,583	-0.30	63,343,366	26.10
5M 建築及設備計畫	6,815,000	2.74	2,404,988	0.97	-4,410,012	-64.71	5,665,304	2.33
購建固定資產	6,815,000	2.74	2,404,988	0.97	-4,410,012	-64.71	5,665,304	2.33
本期賸餘(短絀)	-2,500,000		6,301,461		8,801,461	-352.06	2,415,620	
期初基金餘額	24,338,000		33,253,952		8,915,952	36.63	30,838,332	
解繳公庫								
期末基金餘額	21,838,000		39,555,413		17,717,413	81.13	33,253,952	

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 112 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	248,737,000	248,697,682	-39,318	-0.02	
41 徵收及依法分配收入		17,708	17,708	0.00	
415 違規罰款收入		17,708	17,708	0.00	係籃球球場暨周邊平地整修工程及資訊設備合併採購案逾期違約金收入增加17,708元。
45 財產收入	874,000	916,913	42,913	4.91	
451 財產處分收入		11,050	11,050	0.00	係財產報廢變賣增加收入11,050元。
452 租金收入	873,000	897,731	24,731	2.83	
454 利息收入	1,000	8,132	7,132	713.20	因活存利率調升註冊專戶利息增加7,132元。
46 政府撥入收入	231,835,000	231,728,028	-106,972	-0.05	
462 公庫撥款收入	231,835,000	231,709,000	-126,000	-0.05	收回教職員身體健康檢查下授經費122,500元、收回下授職工健康檢查費3,500元。
46Y 政府其他撥入收入		19,028	19,028	0.00	係鳥松區公所補助112年度改善校園設備飲水機19,028元。
4S 教學收入	12,147,000	12,114,503	-32,497	-0.27	
4S1 學雜費收入	12,147,000	12,114,503	-32,497	-0.27	
4Y 其他收入	3,881,000	3,920,530	39,530	1.02	
4YY 雜項收入	3,881,000	3,920,530	39,530	1.02	

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 112 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	251,237,000	242,396,221	-8,840,779	-3.52	
52 高中及高職教育計畫	178,412,000	174,178,816	-4,233,184	-2.37	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，預算1人，決算1人，預算數210,000元，決算數27,227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40,500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	162,637,000	162,392,209	-244,791	-0.15	
11 正式員額薪資	112,888,000	111,135,150	-1,752,850	-1.55	
12 聘僱及兼職人員薪資	8,954,000	6,560,007	-2,393,993	-26.74	
13 超時工作報酬	1,180,000	1,493,457	313,457	26.56	
15 獎金	25,841,000	30,557,406	4,716,406	18.25	
16 退休及卹償金	55,000	38,964	-16,036	-29.16	
18 福利費	13,719,000	12,607,225	-1,111,775	-8.10	
2 服務費用	9,019,000	7,684,813	-1,334,187	-14.79	
21 水電費	2,156,000	2,099,486	-56,514	-2.62	
22 郵電費	210,000	101,663	-108,337	-51.59	
23 旅運費	360,000	275,221	-84,779	-23.55	
24 印刷裝訂與廣告費	376,000	159,871	-216,129	-57.48	
25 修理保養及保固費	1,845,000	1,394,281	-450,719	-24.43	
26 保險費	2,000	4,921	2,921	146.05	
27 一般服務費	251,000	67,727	-183,273	-73.02	
28 專業服務費	3,819,000	3,581,643	-237,357	-6.22	
3 材料及用品費	2,143,000	1,314,542	-828,458	-38.66	
32 用品消耗	2,143,000	1,314,542	-828,458	-38.66	
4 租金、償債、利息及相關手續費	478,000	316,951	-161,049	-33.69	
44 交通及運輸設備租金	50,000	21,675	-28,325	-56.65	
45 雜項設備租金	428,000	295,276	-132,724	-31.01	
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	123,000	24,000	-99,000	-80.49	
52 購置無形資產	123,000	24,000	-99,000	-80.49	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,242,000	233,454	-1,008,546	-81.20	
71 會費	12,000	14,000	2,000	16.67	

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 112 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
72 捐助、補助與獎助	900,000	300	-899,700	-99.97	公共關係費：預算數143,000元，決算數142,800元。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000		-80,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	250,000	219,154	-30,846	-12.34	
9 其他	2,770,000	2,212,847	-557,153	-20.11	
91 其他支出	2,770,000	2,212,847	-557,153	-20.11	
5L 一般行政管理計畫	66,010,000	65,812,417	-197,583	-0.30	
1 用人費用	64,542,000	64,541,000	-1,000	0.00	
11 正式員額薪資	11,338,000	11,624,576	286,576	2.53	
12 聘僱及兼職人員薪資	50,000		-50,000	-100.00	
13 超時工作報酬	500,000	93,376	-406,624	-81.32	
15 獎金	3,250,000	3,721,790	471,790	14.52	
16 退休及卹償金	47,810,000	47,856,966	46,966	0.10	
18 福利費	1,593,000	1,244,203	-348,797	-21.90	
19 提繳費	1,000	89	-911	-91.10	
2 服務費用	1,387,000	1,247,858	-139,142	-10.03	
21 水電費	42,000		-42,000	-100.00	
22 郵電費	110,000	111,739	1,739	1.58	
23 旅運費	20,000	1,400	-18,600	-93.00	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	418	-9,582	-95.82	
25 修理保養及保固費	157,000	102,900	-54,100	-34.46	
26 保險費	10,000	10,000			
27 一般服務費	860,000	866,601	6,601	0.77	
28 專業服務費	35,000	12,000	-23,000	-65.71	
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
3 材料及用品費	55,000	8,587	-46,413	-84.39	
31 使用材料費	10,000		-10,000	-100.00	
32 用品消耗	45,000	8,587	-36,413	-80.92	
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	12,972	-7,028	-35.14	
91 其他支出	20,000	12,972	-7,028	-35.14	

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 112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	6,815,000	2,404,988	-4,410,012	-64.71	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20,000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6,815,000元，決算數2,404,988元；本年度奉准先行辦理數0元，決算數0元。 三、自有財源辦理廁所整建工程980,000元連續發包均流標，經檢討後不執行，連同其餘各項工程執行賸餘款，共計4,410,012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	6,815,000	2,404,988	-4,410,012	-64.71	
51 購建固定資產	6,815,000	2,404,988	-4,410,012	-64.71	

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	299,215,898	147,952,837	6,938,000
非理財目的之長期投資			
土地	4,048,000		
土地改良物	22,873,363	11,975,529	400,000
房屋及建築	164,000,613	61,933,682	1,724,706
機械及設備	46,108,234	32,692,044	1,192,023
交通及運輸設備	8,276,898	5,293,187	71,760
雜項設備	51,570,328	36,058,395	3,426,511
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	1,512,653		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	825,809		123,000
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地改良物：

(1)可用預算數 400,000元：本年度法定預算數400,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置24,813元、應付代收款購置1,250,000元、購建中固定資產轉列土地改良物1,512,653元。本年度減少數：減值2,787,466元。

2.房屋及建築：

(1)可用預算數1,724,706元：本年度法定預算數 1,750,000元，調整減少數25,294元。

(2)本年度增加數：預算內購置 360,737元、應付代收款購置128,000元。本年度減少數：減值488,737元。

3.機械及設備：

(1)可用預算數1,192,023元：本年度法定預算數 1,053,000元、調整增加數139,023元。

(2)本年度增加數：預算內購置 1,170,788元，應付代收款購置1,750,527元。本年度減少數：報廢2,009,619元(累計折舊1,989,533元)。

4.交通及運輸設備：

(1)可用預算數 71,760元，本年度法定預算數0元，調整增加數 71,760元。

(2)本年度增加數：預算內購置71,760元，應付代收款購置130,545元。本年度減少數：報

高雄市立文山高級中學

產明細表

112 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		
8,922,447	1,965,000	8,685,105	10,777,000	140,723,403
				4,048,000
2,787,466	90,000	2,787,466	1,872,036	9,025,798
488,737	300,000	488,737	3,770,299	98,296,632
2,921,315	500,000	2,009,619	2,390,772	11,937,114
202,305	220,000	493,140	401,252	2,291,624
2,122,016	500,000	1,062,623	2,342,641	14,228,685
		1,512,653		
400,608	355,000	330,867		895,550

註：廢493,140元(累計折舊488,210元)。

5.雜項設備：

(1)可用預算數 3,426,511元，本年度法定預算數 3,612,000元，調整減少數 185,489元。

(2)本年度增加數：預算內購置 776,890元、應付代收款購置1,212,727元、更正圖書採購數量由1式改為471冊虛增132,399元。本年度減少數：報廢926,224元(累計折舊916,962元)、貨物稅退稅減值4,000元、更正圖書採購數量由1式改為471冊虛減132,399元。

6.購建中固定資產：

(1)本年度減少數：轉列土地改良物1,512,653元。

7.電腦軟體：

(1)可用預算數123,000元，本年度法定預算數123,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置24,000元，應付代收款購置376,608元。本年度減少數：攤銷數330,867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112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		400,000			400,000	24,813	-375,187	
土地改良物		400,000			400,000	24,813	-375,187	
購建中固定資產								
房屋及建築		1,750,000		-25,294	1,724,706	360,737	-1,363,969	
房屋及建築		1,750,000		-25,294	1,724,706	360,737	-1,363,969	
購建中固定資產								
機械及設備		1,053,000		139,023	1,192,023	1,170,788	-21,235	
機械及設備		1,053,000		139,023	1,192,023	1,170,788	-21,235	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				71,760	71,760	71,760		
交通及運輸設備				71,760	71,760	71,760		
購建中固定資產								
雜項設備		3,612,000		-185,489	3,426,511	776,890	-2,649,621	
雜項設備		3,612,000		-185,489	3,426,511	776,890	-2,649,621	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		6,815,000			6,815,000	2,404,988	-4,410,012	

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：校園路面整修工程375,187元，規劃後因物價與工資波動幅度極大，原編列經費不足，改為零星修繕，該項經費不執行。

(2)房屋及建築：自有財源辦理逸仙東樓(2樓與3樓)男女廁所整建工程980,000元，發包3次均流標，經檢討後該項經費不執行；校舍整修工程等執行賸餘款383,969元。

(3)雜項設備：多媒體教室冷氣更新、爭取補助之配合款及圖書、文心樓宿舍冷氣、攝影機及吸塵器等，執行款賸餘2,649,621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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	151	132	-19	
職員	146	129	-17	
技工	1	1	0	
工友	2	0	-2	
約僱人員	2	2	0	
合 計	151	132	-19	

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，預算1人，決算1人，預算數210,000元，決算數27,227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40,500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 112 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	112,888,000	872,000	1,180,000		25,841,000	55,000		13,719,000		154,555,000	8,082,000	162,637,000
正式人員	112,888,000		1,180,000		25,732,000			13,542,000		153,342,000		153,342,000
聘僱人員		872,000			109,000	55,000		177,000		1,213,000		1,213,000
兼任人員											7,996,000	7,996,000
其他人員											86,000	86,000
一般行政管理計畫	11,338,000	50,000	500,000		3,250,000	47,810,000		1,593,000	1,000	64,542,000		64,542,000
正式人員	11,338,000		500,000		3,250,000	13,962,000		1,518,000	1,000	30,569,000		30,569,000
兼任人員						143,000				143,000		143,000
其他人員		50,000				33,705,000		75,000		33,830,000		33,830,000
合 計	124,226,000	922,000	1,680,000		29,091,000	47,865,000		15,312,000	1,000	219,097,000	8,082,000	227,179,000

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130人，預算數14,341,000元，決算數 15,038,683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119人，預算數11,500,000元，決算數 15,518,723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1,700,000元，決算數1,731,300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1,990,490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，預算1人，決算1人，預算數210,000元，決算數27,227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40,500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 112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
111,135,150	690,004	1,493,457		30,557,406	38,964		12,607,225		156,522,206	5,870,003	162,392,209
111,135,150		1,489,833		30,521,090			12,513,955		155,660,028		155,660,028
	690,004	3,624		36,316	38,964		93,270		862,178		862,178
										5,870,003	5,870,003
11,624,576		93,376		3,721,790	47,856,966		1,244,203	89	64,541,000		64,541,000
11,624,576		93,376		3,721,790	13,987,836		1,135,203	89	30,562,870		30,562,870
					121,230				121,230		121,230
					33,747,900		109,000		33,856,900		33,856,900
122,759,726	690,004	1,586,833		34,279,196	47,895,930		13,851,428	89	221,063,206	5,870,003	226,933,209

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 112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			251,237,000		242,396,221			-8,840,779	-3.52	
高中及高職教育計畫			178,412,000		174,178,816			-4,233,184	-2.37	併決算詳總說明五(一)、1。
一般行政管理計畫			66,010,000		65,812,417			-197,583	-0.30	
建築及設備計畫			6,815,000		2,404,988			-4,410,012	-64.71	1.可用預算數6,815,000元：以前年度保留數0元、本年度法定預算數6,815,000元、本年度奉准先行數0元。 2.短支主要係自有財源辦理廁所整建工程980,000元，連續發包均流標，經檢討後不執行，連同其餘各項工程執行賸餘款，共計4,410,012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112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	227,179,000	226,933,209	-245,791	-0.11
11 正式員額薪資	124,226,000	122,759,726	-1,466,274	-1.18
12 聘僱及兼職人員薪資	9,004,000	6,560,007	-2,443,993	-27.14
13 超時工作報酬	1,680,000	1,586,833	-93,167	-5.55
15 獎金	29,091,000	34,279,196	5,188,196	17.83
16 退休及卹償金	47,865,000	47,895,930	30,930	0.06
18 福利費	15,312,000	13,851,428	-1,460,572	-9.54
19 提繳費	1,000	89	-911	-91.10
2 服務費用	10,406,000	8,932,671	-1,473,329	-14.16
21 水電費	2,198,000	2,099,486	-98,514	-4.48
22 郵電費	320,000	213,402	-106,598	-33.31
23 旅運費	380,000	276,621	-103,379	-27.21
24 印刷裝訂與廣告費	386,000	160,289	-225,711	-58.47
25 修理保養及保固費	2,002,000	1,497,181	-504,819	-25.22
26 保險費	12,000	14,921	2,921	24.34
27 一般服務費	1,111,000	934,328	-176,672	-15.90
28 專業服務費	3,854,000	3,593,643	-260,357	-6.76
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14
3 材料及用品費	2,198,000	1,323,129	-874,871	-39.80
31 使用材料費	10,000	0	-10,000	-100.00
32 用品消耗	2,188,000	1,323,129	-864,871	-39.53
4 租金、償債、利息及相關手續費	478,000	316,951	-161,049	-33.69
44 交通及運輸設備租金	50,000	21,675	-28,325	-56.65
45 雜項設備租金	428,000	295,276	-132,724	-31.01
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	6,938,000	2,428,988	-4,509,012	-64.99
51 購建固定資產	6,815,000	2,404,988	-4,410,012	-64.71
52 購置無形資產	123,000	24,000	-99,000	-80.49
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,248,000	235,454	-1,012,546	-81.13
71 會費	18,000	16,000	-2,000	-11.11
72 捐助、補助與獎助	900,000	300	-899,700	-99.97
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000	0	-80,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	250,000	219,154	-30,846	-12.34
9 其他	2,790,000	2,225,819	-564,181	-20.22
91 其他支出	2,790,000	2,225,819	-564,181	-20.22
合 計	251,237,000	242,396,221	-8,840,779	-3.52

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 112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	3,758,000	3,189,575	-568,425	-15.13	
27D 計時與計件人員酬金	246,000	67,727	-178,273	-72.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,389,000	3,097,848	-291,152	-8.59	
521 購置電腦軟體	123,000	24,000	-99,000	-80.49	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	193,752,737	100.00	203,327,370	100.00	-9,574,633	-4.71
流動資產	52,113,198	26.90	51,161,811	25.16	951,387	1.86
現金	46,269,539	23.88	48,119,911	23.67	-1,850,372	-3.85
銀行存款	46,269,539	23.88	48,119,911	23.67	-1,850,372	-3.85
應收款項	3,090,880	1.60	0	0.00	3,090,880	0.00
其他應收款	3,090,880	1.60	0	0.00	3,090,880	0.00
預付款項	2,752,779	1.42	3,041,900	1.50	-289,121	-9.50
預付費用	2,752,779	1.42	3,041,900	1.50	-289,121	-9.50
長期貸墊款及準備金	916,136	0.47	902,498	0.44	13,638	1.51
準備金	916,136	0.47	902,498	0.44	13,638	1.51
退休及離職準備金	916,136	0.47	902,498	0.44	13,638	1.51
固定資產	139,827,853	72.17	150,437,252	73.99	-10,609,399	-7.05
土地	4,048,000	2.09	4,048,000	1.99	0	0.00
土地	4,048,000	2.09	4,048,000	1.99	0	0.00
土地改良物	9,025,798	4.66	10,897,834	5.36	-1,872,036	-17.18
土地改良物	22,873,363	11.81	22,873,363	11.25	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-13,847,565	-7.15	-11,975,529	-5.89	-1,872,036	15.63
房屋建築及設備	98,296,632	50.73	102,066,931	50.20	-3,770,299	-3.69
房屋建築及設備	164,000,613	84.64	164,000,613	80.66	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-65,703,981	-33.91	-61,933,682	-30.46	-3,770,299	6.09
機械及設備	11,937,114	6.16	13,416,190	6.60	-1,479,076	-11.02
機械及設備	47,019,930	24.27	46,108,234	22.68	911,696	1.98
累計折舊-機械及設備	-35,082,816	-18.11	-32,692,044	-16.08	-2,390,772	7.31
交通及運輸設備	2,291,624	1.18	2,983,711	1.47	-692,087	-23.20
交通及運輸設備	7,986,063	4.12	8,276,898	4.07	-290,835	-3.51
累計折舊-交通及運輸設備	-5,694,439	-2.94	-5,293,187	-2.60	-401,252	7.58
雜項設備	14,228,685	7.34	15,511,933	7.63	-1,283,248	-8.27
雜項設備	52,629,721	27.16	51,570,328	25.36	1,059,393	2.05
累計折舊-雜項設備	-38,401,036	-19.82	-36,058,395	-17.73	-2,342,641	6.50
購建中固定資產	0	0.00	1,512,653	0.74	-1,512,653	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	1,512,653	0.74	-1,512,653	-100.00
無形資產	895,550	0.46	825,809	0.41	69,741	8.45

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	13,473,921	6.95	18,810,357	9.25	-5,336,436	-28.37
流動負債	11,619,203	6.00	16,616,497	8.17	-4,997,294	-30.07
應付款項	11,619,203	6.00	16,479,622	8.10	-4,860,419	-29.49
應付代收款	11,610,560	5.99	16,044,589	7.89	-4,434,029	-27.64
應付費用	5,143	0.00	101,370	0.05	-96,227	-94.93
應付工程款	0	0.00	310,163	0.15	-310,163	-100.00
其他應付款	3,500	0.00	23,500	0.01	-20,000	-85.11
預收款項	0	0.00	136,875	0.07	-136,875	-100.00
預收收入	0	0.00	136,875	0.07	-136,875	-100.00
其他負債	1,854,718	0.96	2,193,860	1.08	-339,142	-15.46
什項負債	1,854,718	0.96	2,193,860	1.08	-339,142	-15.46
存入保證金	938,582	0.48	1,291,362	0.64	-352,780	-27.32
應付退休及離職金	916,136	0.47	902,498	0.44	13,638	1.51
淨資產	180,278,816	93.05	184,517,013	90.75	-4,238,197	-2.30
淨資產	180,278,816	93.05	184,517,013	90.75	-4,238,197	-2.30
淨資產	180,278,816	93.05	184,517,013	90.75	-4,238,197	-2.30
累積餘額	180,278,816	93.05	184,517,013	90.75	-4,238,197	-2.30
合 計	193,752,737	100.00	203,327,370	100.00	-9,574,633	-4.71

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—

平衡

中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	895,550	0.46	825,809	0.41	69,741	8.45
電腦軟體	895,550	0.46	825,809	0.41	69,741	8.45
合 計	193,752,737	100.00	203,327,370	100.00	-9,574,633	-4.71

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	%
合 計	193,752,737	100.00	203,327,370	100.00	-9,574,633	-4.71

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112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	253,546,089	100.00	252,971,281	100.00	574,808	0.23
徵收及依法分配收入	17,708	0.01	546	0.00	17,162	3,143.22
違規罰款收入	17,708	0.01	546	0.00	17,162	3,143.22
財產收益	916,913	0.36	417,922	0.17	498,991	119.40
財產孳息收入	905,863	0.36	417,922	0.17	487,941	116.75
財產交易利益	11,050	0.00	0	0.00	11,050	0.00
政府撥入收入	231,728,028	91.39	226,349,667	89.48	5,378,361	2.38
公庫撥款收入	231,709,000	91.39	226,331,600	89.47	5,377,400	2.38
政府其他撥入收入	19,028	0.01	18,067	0.01	961	5.32
教學收入	12,114,503	4.78	12,096,904	4.78	17,599	0.15
學雜費收入	12,114,503	4.78	12,096,904	4.78	17,599	0.15
其他收入	8,768,937	3.46	14,106,242	5.58	-5,337,305	-37.84
雜項收入	8,768,937	3.46	14,106,242	5.58	-5,337,305	-37.84
支出	257,784,286	101.67	251,723,815	99.51	6,060,471	2.41
人事支出	226,933,209	89.50	223,308,495	88.27	3,624,714	1.62
人事支出	226,933,209	89.50	223,308,495	88.27	3,624,714	1.62
業務支出	10,807,905	4.26	10,795,695	4.27	12,210	0.11
業務支出	10,807,905	4.26	10,795,695	4.27	12,210	0.11
獎補助支出	300	0.00	6,598	0.00	-6,298	-95.45
其他獎補助	300	0.00	6,598	0.00	-6,298	-95.45
財產損失	3,314,481	1.31	2,447,932	0.97	866,549	35.40
財產交易損失	3,314,481	1.31	2,447,932	0.97	866,549	35.40
折舊、折耗及攤銷	14,467,336	5.71	14,828,967	5.86	-361,631	-2.44
固定資產折舊	14,136,469	5.58	14,480,092	5.72	-343,623	-2.37
無形資產攤銷	330,867	0.13	348,875	0.14	-18,008	-5.16
其他支出	2,261,055	0.89	336,128	0.13	1,924,927	572.68
其他支出	2,261,055	0.89	336,128	0.13	1,924,927	572.68
本期賸餘（短絀）	-4,238,197	-1.67	1,247,466	0.49	-5,485,663	-439.74
期初淨資產	184,517,013	72.77	183,269,547	72.45	1,247,466	0.68
解繳公庫						
期末淨資產	180,278,816	71.10	184,517,013	72.94	-4,238,197	-2.30

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112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)	-4,238,197
8002 調整非現金項目	5,479,756
800202 折舊、折耗及攤銷	14,467,336
800203 處理資產損失(利益)	3,314,481
800204 其他	-4,813,171
800205 流動資產淨減(淨增)	-2,801,759
800206 流動負債淨增(淨減)	-4,687,131
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,241,559
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	
820401 減少固定資產	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,739,151
820901 增加固定資產	-2,715,151
820903 增加無形資產	-24,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,739,151
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	
840102 增加其他負債	
8404 減少短期債務及其他負債	-352,780
840402 減少其他負債	-352,780
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-352,780
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,850,372
87 期初現金及約當現金	48,119,911
88 期末現金及約當現金	46,269,539

備註：

1.不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金本年度決算數916,136元，較上年度增加13,638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 112 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	248,697,682	4,848,407	253,546,089	收入
徵收及依法分配收入	17,708		17,708	徵收及依法分配收入
財產收入	916,913		916,913	財產收益
政府撥入收入	231,728,028		231,728,028	政府撥入收入
教學收入	12,114,503		12,114,503	教學收入
其他收入	3,920,530	4,848,407	8,768,937	其他收入
基金用途	242,396,221	15,388,065	257,784,286	支出
用人費用	226,933,209		226,933,209	人事支出
服務費用	8,932,671	1,875,234	10,807,905	業務支出
材料及用品費	1,323,129	-1,323,129		
租金、償債、利息及相關手續費	316,951	-316,951		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	235,454	-235,154	300	獎補助支出
資產短絀		3,314,481	3,314,481	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	2,428,988	-2,428,988		
		14,467,336	14,467,336	折舊、折耗及攤銷
其他	2,225,819	35,236	2,261,055	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,301,461	-10,539,658	-4,238,197	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	33,253,952	151,263,061	184,517,013	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	39,555,413	140,723,403	180,278,816	期末淨資產

註：1. 「其他收入」之調整數4,848,407元=代收款項購置土地改良物1,250,000元+代收款項購置房屋及建築128,000元+代收款項購置機械及設備1,750,527元+代收款項購置交通及運輸設備130,545元+代收款項購置雜項設備1,212,727元+代收款項購置電腦軟體376,608元。

2. 「財產損失」之調整數 3,314,481元=處分土地改良物財產損失(減值)2,787,466元+處分房屋建築及設備損失(減值)488,737元+處分機械及設備財產損失20,086元(原值2,006,619元，累計折舊1,989,533元)+處分交通及運輸設備財產損失4,930元(原值493,140元，累計折舊488,210元)+處分雜項設備財產損失13,262元(原值930,224元，累計折舊916,962元)。

3. 「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2,428,988元=購置土地改良物24,813元+購置房屋及建築360,737元+購置機械及設備1,170,788元+購置交通及運輸設備71,760元+購置雜項設備776,890元+購置電腦軟體24,000元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數14,467,336元=固定資產折舊14,136,469元+電腦軟體攤銷數330,867元。

5. 「其他支出」之調整數35,236元=教育局委託大同國小統一採購機械及設備及交通及運輸設備，補提以前年度累計折舊35,236元。

主辦會計人員：

會計室主任王麗慧

基金主持人：

高雄市長陳建民
立山高級中學