

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)

高雄市立三民高級家事商業職業學校編

高雄市教育發展基金-高雄市立三民高級家事商業職業學校

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-高雄市立三民高級家事商業職業學校

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	210,208,000	214,056,773	101.83
一般行政管理計畫	90,611,000	80,211,692	88.52
建築及設備計畫	16,202,000	18,948,080	116.95

(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。	主要係執行退休及撫卹給付較預期減少所致。	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	主要係執行 110 年保留款專業教室整修工程、網球場自動灑水系統及冷氣電力設備改善等所致。	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市立三民高級家事商業職業學校

總 說 明

中華民國 111 年度

(三)年度關鍵績效指標達成分析：

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	績效衡量暨達成情形分析
改善及充實教學環境設備，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	4,540,000	4,142,219	-397,781	-8.76	
(一)財產處分收入	40,000	100,110	60,110	150.28	係報廢財產收入較預期增加。
(二)租金收入	4,500,000	4,042,109	-457,891	-10.18	係停車場及場地租金收入較預期減少。
二、政府撥入收入	273,844,000	273,728,964	-115,036	-0.04	係繳回下授經費水域安全救生員酬金及教職員健康檢查費。
(一)公庫撥款收入	273,844,000	273,728,964	-115,036	-0.04	
三、教學收入	25,692,000	27,260,197	1,568,197	6.10	
(一)學雜費收入	25,692,000	27,260,197	1,568,197	6.10	
四、其他收入	7,316,000	3,867,951	-3,448,049	-47.13	係課業輔導費收入不如預期。
(一)雜項收入	7,316,000	3,867,951	-3,448,049	-47.13	

(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	210,208,000	214,056,773	3,848,773	1.83	
二、一般行政管	90,611,000	80,211,692	-10,399,308	-11.48	主要係執行退休及

高雄市教育發展基金-高雄市立三民高級家事商業職業學校

總 說 明

中華民國 111 年度

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)	
理計畫					
三、建築及設備計畫	16,202,000	18,948,080	2,746,080	16.95	撫卹給付較預期減少所致。 主要係執行 110 年保留款專業教室整修工程、網球場自動灑水系統及冷氣電力設備改善等所致。

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 421 萬 7,214 元，較預算短絀數 562 萬 9,000 元，減少短絀 141 萬 1,786 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數減少 239 萬 2,669 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少約 380 萬 4,455 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 1,958 萬 2,075 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 2,097 萬 7,290 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 122 萬 2,790 元。
- (四)期初現金及約當現金 6,557 萬 2,157 元。
- (五)期末現金及約當現金 6,295 萬 4,152 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 24 億 3,545 萬 9,189 元，負債總額 3,232 萬 7,102 元，淨資產總額 24 億 313 萬 2,087 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：

高雄市教育發展基金-高雄市立三民高級家事商業職業學校

總 說 明

中華民國 111 年度

- (一) 資產 24 億 3,545 萬 9,189 元占資產總額比例 100%，包括：
1. 流動資產 6,672 萬 9,985 元，占資產總額比例 2.74%，較上年度決算數增加 70 萬 9,863 元，主要係其他應收款補助單位尚未撥款。
 2. 固定資產 23 億 6,700 萬 6,182 元，占資產總額比例 97.19%，較上年度決算數減少 405 萬 4,417 元，主要係固定資產報廢。
 3. 無形資產 172 萬 3,022 元，占資產總額比例 0.07%，較上年度決算數減少 25 萬 4,847 元，主要係無形資產攤銷。
- (二) 負債 3,232 萬 7,102 元占資產總額比例 1.33%，包括：
1. 流動負債 2,841 萬 9,393 元，占資產總額比例 1.17%，較上年度決算數增加 614 萬 9,867 元，主要係應付代收款委託款項增加。
 2. 其他負債 390 萬 7,709 元，占資產總額比例 0.16%，較上年度決算數減少 122 萬 2,790 元，主要係存入保證金款項退還廠商。
- (三) 淨資產 24 億 313 萬 2,087 元占資產總額比例 98.67%，較上年度決算數減少 852 萬 6,478 元，主要係財產折舊提列。

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	111 年 9 月 26 日高市教會字第 11137351300 號函	10,406,590

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。

高雄市教育發展基金-高雄市立三民高級家事商業職業學校

總 說 明

中華民國 111 年度

(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—高雄市立三民高級家事商業職業學校

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	311,392,000	100.00	308,999,331	100.00	-2,392,669	-0.77	306,122,116	100.00
45 財產收入	4,540,000	1.46	4,142,219	1.34	-397,781	-8.76	4,240,870	1.39
451財產處分收入	40,000	0.01	100,110	0.03	60,110	150.28	47,285	0.02
452租金收入	4,500,000	1.45	4,042,109	1.31	-457,891	-10.18	4,193,585	1.37
46 政府撥入收入	273,844,000	87.94	273,728,964	88.59	-115,036	-0.04	271,221,525	88.60
462公庫撥款收入	273,844,000	87.94	273,728,964	88.59	-115,036	-0.04	271,221,525	88.60
4S 教學收入	25,692,000	8.25	27,260,197	8.82	1,568,197	6.10	27,151,110	8.87
4S1學雜費收入	25,692,000	8.25	27,260,197	8.82	1,568,197	6.10	27,151,110	8.87
4Y 其他收入	7,316,000	2.35	3,867,951	1.25	-3,448,049	-47.13	3,508,611	1.15
4YY雜項收入	7,316,000	2.35	3,867,951	1.25	-3,448,049	-47.13	3,508,611	1.15
5 基金用途	317,021,000	101.81	313,216,545	101.36	-3,804,455	-1.20	303,064,800	99.00
52 高中及高職教育計畫	210,208,000	67.51	214,056,773	69.27	3,848,773	1.83	207,768,875	67.87
5L 一般行政管理計畫	90,611,000	29.10	80,211,692	25.96	-10,399,308	-11.48	77,458,322	25.30
5M 建築及設備計畫	16,202,000	5.20	18,948,080	6.13	2,746,080	16.95	17,837,603	5.83
購建固定資產	16,202,000	5.20	18,948,080	6.13	2,746,080	16.95	17,837,603	5.83
本期賸餘 (短絀)	-5,629,000		-4,217,214		1,411,786	-25.08	3,057,316	
期初基金餘額	27,563,000		38,620,097		11,057,097	40.12	35,562,781	
解繳公庫								
期末基金餘額	21,934,000		34,402,883		12,468,883	56.85	38,620,097	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立三民高級家事商業職業學校

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	311,392,000	308,999,331	-2,392,669	-0.77	
45 財產收入	4,540,000	4,142,219	-397,781	-8.76	
451 財產處分收入	40,000	100,110	60,110	150.28	係報廢財產收入較預期增加。
452 租金收入	4,500,000	4,042,109	-457,891	-10.18	係停車場及場地租金收入較預期減少。
46 政府撥入收入	273,844,000	273,728,964	-115,036	-0.04	
462 公庫撥款收入	273,844,000	273,728,964	-115,036	-0.04	係繳回下授經費水域安全救生員酬金及教職員健康檢查費。
4S 教學收入	25,692,000	27,260,197	1,568,197	6.10	
4S1 學雜費收入	25,692,000	27,260,197	1,568,197	6.10	
4Y 其他收入	7,316,000	3,867,951	-3,448,049	-47.13	
4YY 雜項收入	7,316,000	3,867,951	-3,448,049	-47.13	係課業輔導費收入較預期減少。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立三民高級家事商業職業學校
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	317,021,000	313,216,545	-3,804,455	-1.20	
52 高中及高職教育計畫	210,208,000	214,056,773	3,848,773	1.83	一、併決算詳總說明 五、(一)、1。二、以服務費用自行進用臨時人員：係編制外行政人力預算0人，預算數0元，決算1人，決算數121,012元。 三、國外旅費：預算數66,000元，決算數0元；業務宣導費：預算數100,000元，決算數38,250元。
1 用人費用	183,496,000	193,786,194	10,290,194	5.61	
11 正式員額薪資	122,688,000	133,203,561	10,515,561	8.57	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,620,000	11,165,278	545,278	5.13	
13 超時工作報酬	1,532,000	1,917,332	385,332	25.15	
15 獎金	32,090,000	31,690,425	-399,575	-1.25	
16 退休及卹償金	52,000	55,179	3,179	6.11	
18 福利費	16,514,000	15,754,419	-759,581	-4.60	
2 服務費用	18,184,000	13,347,327	-4,836,673	-26.60	
21 水電費	5,710,000	5,327,632	-382,368	-6.70	
22 郵電費	270,000	203,499	-66,501	-24.63	
23 旅運費	664,000	572,307	-91,693	-13.81	
24 印刷裝訂與廣告費	350,000	722,352	372,352	106.39	
25 修理保養及保固費	3,872,000	2,599,919	-1,272,081	-32.85	
27 一般服務費	10,000	122,102	112,102	1,121.02	
28 專業服務費	7,308,000	3,799,516	-3,508,484	-48.01	
3 材料及用品費	3,975,000	3,221,851	-753,149	-18.95	
32 用品消耗	3,975,000	3,221,851	-753,149	-18.95	
4 租金、償債、利息及相關手續費	410,000	122,642	-287,358	-70.09	
44 交通及運輸設備租金	10,000	6,290	-3,710	-37.10	
45 雜項設備租金	400,000	116,352	-283,648	-70.91	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	213,000	346,509	133,509	62.68	
52 購置無形資產	213,000	346,509	133,509	62.68	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,570,000	1,108,667	-461,333	-29.38	
71 會費	10,000	6,000	-4,000	-40.00	
72 捐助、補助與獎助	800,000	643,920	-156,080	-19.51	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	30,362	-29,638	-49.40	
75 競賽及交流活動費	700,000	428,385	-271,615	-38.80	

高雄市教育發展基金—高雄市立三民高級家事商業職業學校
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	%	
9 其他	2,360,000	2,123,583	-236,417	-10.02	一、預決算比較增減超過10%說明：主要係執行退休及撫卹給付較預期減少所致。 二、以服務費用自行進用臨時人員：係游泳池救生員預算1人，預算數397,000元，決算1人，決算數396,480元。 三、公共關係費：預算數143,000元，決算數142,799元。
91 其他支出	2,360,000	2,123,583	-236,417	-10.02	
5L 一般行政管理計畫	90,611,000	80,211,692	-10,399,308	-11.48	
1 用人費用	87,463,000	77,056,410	-10,406,590	-11.90	
11 正式員額薪資	15,580,000	16,198,702	618,702	3.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,000		-5,000	-100.00	
13 超時工作報酬	652,000	846,912	194,912	29.89	
15 獎金	4,400,000	4,376,547	-23,453	-0.53	
16 退休及卹償金	64,489,000	53,447,210	-11,041,790	-17.12	
18 福利費	2,336,000	2,186,535	-149,465	-6.40	
19 提繳費	1,000	504	-496	-49.60	
2 服務費用	2,954,000	3,068,204	114,204	3.87	
21 水電費	345,000	578,461	233,461	67.67	
22 郵電費	40,000	30,930	-9,070	-22.68	
23 旅運費	30,000	13,930	-16,070	-53.57	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	3,164	-16,836	-84.18	
27 一般服務費	2,286,000	2,245,720	-40,280	-1.76	
28 專業服務費	90,000	53,200	-36,800	-40.89	
29 公共關係費	143,000	142,799	-201	-0.14	
3 材料及用品費	111,000	85,078	-25,922	-23.35	
31 使用材料費	5,000		-5,000	-100.00	
32 用品消耗	106,000	85,078	-20,922	-19.74	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000		-80,000	-100.00	
45 雜項設備租金	80,000		-80,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
71 會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	

高雄市教育發展基金—高雄市立三民高級家事商業職業學校
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	16,202,000	18,948,080	2,746,080	16.95	一、預決算比較增減超過10%說明:主要係執行110年保留款專業教室整修工程、網球場自動灑水系統及冷氣電力設備改善等所致。 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，以前年度保留數30,000元，決算數24,120元；本年度預算數31,240元，決算數16,460元。 三、購建固定資產：以前年度保留數9,030,000元，決算數8,829,330元；本年度預算數16,202,000元，決算數10,118,750元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,202,000	18,948,080	2,746,080	16.95	
51 購建固定資產	16,202,000	18,948,080	2,746,080	16.95	

高雄市教育發展基金—高雄市
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	2,607,554,515	234,516,047	25,445,000	
非理財目的之長期投資				
土地	2,154,656,000			
土地改良物	5,544,749	5,489,301		
房屋及建築	272,250,506	120,872,848	14,380,000	
機械及設備	64,128,079	40,086,493	5,188,000	
交通及運輸設備	15,904,506	11,252,173	1,338,000	
雜項設備	90,722,928	56,815,232	4,326,000	
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	2,369,878			
遞耗資產				
權利				
電腦軟體	1,977,869		213,000	
發展中之無形資產				
其他				

- 註： 1.土地改良物：本年度增加數預算外購置1,682,701元(以前年度購置)。
- 2.房屋及建築：
- (1)可用預算數14,380,000元：以前年度保留數7,830,000元，本年度法定預算數6,550,000元。
- (2)本年度增加數：預算內購置12,214,689元，預算外購置15,664,532元(另有以前年度購置687,177元)。本年度減少數：完工減列28,068,109元。
- 3.機械及設備：
- (1)可用預算數5,188,000元：以前年度保留數250,000元，本年度法定預算數4,938,000元。
- (2)本年度增加數：預算內購置4,342,370元，預算外購置4,462,238元。移入39,000元(累計折舊38,610元)。本年度減少數：報廢9,935,387元(累計折舊9,836,011元)。
- 4.交通及運輸設備：
- (1)可用預算數1,338,000：本年度法定預算數1,338,000元。
- (2)本年度增加數：預算內購置660,368元，預算外購置101,600元。本年度減少數：報廢1,316,098元(累計折舊1,302,937元)。

立三民高級家事商業職業學校

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		
75,547,851	5,377,000	72,191,882	7,665,233	2,368,729,204
				2,154,656,000
1,682,701			305,415	1,432,734
28,566,398		28,068,109	5,115,465	146,760,482
8,843,608	1,977,000	9,935,387	-2,081,509	25,031,316
761,968	738,000	1,316,098	690,063	3,408,140
9,691,009	2,027,000	4,245,396	3,635,799	35,717,510
25,589,658	69,000	27,959,536		
412,509	566,000	667,356		1,723,022

註：5.雜項設備：

(1)可用預算數4,362,000元：以前年度保留數950,000元，本年度法定預算數3,376,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置1,730,653元，預算外購置7,429,256元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購5,508,000元)，受贈531,100元。本年度減少數：報廢4,245,396元(累計折舊4,202,941元)。

6.購建中固定資產：本年度增加數預算內購置11,735,071元，預算外購置13,854,587元。本年度減少數完工減列27,959,536元。

7.電腦軟體：

(1)可用預算數213,000元：法定預算數213,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置346,509元(含調整轉入數249,009元)，預算外購置66,000元。本年度減少數：無形資產攤銷535,523元、報廢131,833元。

高雄市教育發展基金—高雄市立三民高級家事商業職業學校

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								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築	7,830,000	6,550,000			14,380,000	12,214,689	-2,165,311	
房屋及建築	7,830,000	6,550,000			14,380,000	12,214,689	-2,165,311	
購建中固定資產								
機械及設備	250,000	4,938,000			5,188,000	4,342,370	-845,630	
機械及設備	250,000	4,938,000			5,188,000	4,342,370	-845,630	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		1,338,000			1,338,000	660,368	-677,632	
交通及運輸設備		1,338,000			1,338,000	660,368	-677,632	
購建中固定資產								
雜項設備	950,000	3,376,000			4,326,000	1,730,653	-2,595,347	
雜項設備	950,000	3,376,000			4,326,000	1,730,653	-2,595,347	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	9,030,000	16,202,000			25,232,000	18,948,080	-6,283,920	

- 1.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。
- 2.房屋及建築：工程賸餘數2,165,311元。
- 3.機械及設備：配合款賸餘數845,630元。
- 4.交通及運輸設備：
 - (1)監視器等不執行195,000元。
 - (2)配合款等賸餘數482,632元。
- 5.雜項設備：
 - (1)熱水器等不執行376,000元。
 - (2)配合款等賸餘數2,219,347元。

高雄市教育發展基金—高雄市立三民高級家事商業職業學校

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	192	176	-16	
職員	184	170	-14	
技工	4	2	-2	
工友	2	2	0	
約僱人員	2	2	0	
合 計	192	176	-16	

填表說明：以服務費用自行進用臨時人員係編制外行政人力預算0人，預算數0元，決算1人，決算數121,012元；游泳池救生員預算1人，預算數397,000元，決算1人，決算數396,480元。

高雄市教育發展基金—高雄市立三民高級家事商業職業學校
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
高中及高職教育計畫	122,688,000	838,000	1,532,000		32,090,000	52,000		16,514,000		173,714,000	9,782,000	183,496,000
正式人員	122,688,000		1,532,000		31,985,000			16,342,000		172,547,000		172,547,000
聘僱人員		838,000			105,000	52,000		172,000		1,167,000		1,167,000
兼任人員											8,924,000	8,924,000
其他人員											858,000	858,000
一般行政管理計畫	15,580,000	5,000	652,000		4,400,000	64,489,000		2,336,000	1,000	87,463,000		87,463,000
正式人員	15,580,000		652,000		4,400,000	14,161,000		2,250,000	1,000	37,044,000		37,044,000
兼任人員						418,000				418,000		418,000
其他人員		5,000				49,910,000		86,000		50,001,000		50,001,000
合 計	138,268,000	843,000	2,184,000		36,490,000	64,541,000		18,850,000	1,000	261,177,000	9,782,000	270,959,000

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155人，預算數16,590,000元，決算數15,941,991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129人，預算數15,500,000元，決算數15,748,434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28人，預算數2,200,000元，決算數2,140,377元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放25人，預算數2,200,000元，決算數2,236,170元。

3.以服務費用自行進用臨時人員係編制外行政人力預算0人，預算數0元，決算1人，決算數121,012元；游泳池救生員預算1人，預算數397,000元，決算1人，決算數396,480元。

高雄市教育發展基金—高雄市立三民高級家事商業職業學校
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
133,203,561	866,742	1,917,332		31,690,425	55,179		15,754,419		183,487,658	10,298,536	193,786,194
133,203,561		1,917,332		31,681,695			15,615,450		182,418,038		182,418,038
	866,742			8,730	55,179		138,969		1,069,620		1,069,620
										9,793,796	9,793,796
										504,740	504,740
16,198,702		846,912		4,376,547	53,447,210		2,186,535	504	77,056,410		77,056,410
16,198,702		846,912		4,376,547	14,860,859		2,032,535	504	38,316,059		38,316,059
					475,673				475,673		475,673
					38,110,678		154,000		38,264,678		38,264,678
149,402,263	866,742	2,764,244		36,066,972	53,502,389		17,940,954	504	260,544,068	10,298,536	270,842,604

高雄市教育發展基金－高雄市立三民高級家事商業職業學校
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			317,021,000		313,216,545		-3,804,455 -1.20	
高中及高職教 育計畫			210,208,000		214,056,773		3,848,773 1.83	
一般行政管理 計畫			90,611,000		80,211,692		-10,399,308 -11.48	主要係執行退休及 撫卹給付較預期減 少所致。
建築及設備計 畫			16,202,000		18,948,080		2,746,080 16.95	1.可用預算 數25,232,000元：以 前年度保留 數9,030,000元，本 年度法定預算 數16,202,000元。 2.主要係執行110年 保留款專業教室整 修工程、網球場自 動灑水系統及冷氣 電力設備改善等所 致。

高雄市教育發展基金－高雄市立三民高級家事商業職業學校

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	270,959,000	270,842,604	-116,396	-0.04
11 正式員額薪資	138,268,000	149,402,263	11,134,263	8.05
12 聘僱及兼職人員薪資	10,625,000	11,165,278	540,278	5.08
13 超時工作報酬	2,184,000	2,764,244	580,244	26.57
15 獎金	36,490,000	36,066,972	-423,028	-1.16
16 退休及卹償金	64,541,000	53,502,389	-11,038,611	-17.10
18 福利費	18,850,000	17,940,954	-909,046	-4.82
19 提繳費	1,000	504	-496	-49.60
2 服務費用	21,138,000	16,415,531	-4,722,469	-22.34
21 水電費	6,055,000	5,906,093	-148,907	-2.46
22 郵電費	310,000	234,429	-75,571	-24.38
23 旅運費	694,000	586,237	-107,763	-15.53
24 印刷裝訂與廣告費	370,000	725,516	355,516	96.09
25 修理保養及保固費	3,872,000	2,599,919	-1,272,081	-32.85
27 一般服務費	2,296,000	2,367,822	71,822	3.13
28 專業服務費	7,398,000	3,852,716	-3,545,284	-47.92
29 公共關係費	143,000	142,799	-201	-0.14
3 材料及用品費	4,086,000	3,306,929	-779,071	-19.07
31 使用材料費	5,000	0	-5,000	-100.00
32 用品消耗	4,081,000	3,306,929	-774,071	-18.97
4 租金、償債、利息及相關手續費	490,000	122,642	-367,358	-74.97
44 交通及運輸設備租金	10,000	6,290	-3,710	-37.10
45 雜項設備租金	480,000	116,352	-363,648	-75.76
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,415,000	19,294,589	2,879,589	17.54
51 購建固定資產	16,202,000	18,948,080	2,746,080	16.95
52 購置無形資產	213,000	346,509	133,509	62.68
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,573,000	1,110,667	-462,333	-29.39
71 會費	13,000	8,000	-5,000	-38.46
72 捐助、補助與獎助	800,000	643,920	-156,080	-19.51
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	30,362	-29,638	-49.40
75 競賽及交流活動費	700,000	428,385	-271,615	-38.80
9 其他	2,360,000	2,123,583	-236,417	-10.02
91 其他支出	2,360,000	2,123,583	-236,417	-10.02
合 計	317,021,000	313,216,545	-3,804,455	-1.20

高雄市教育發展基金—高雄市立三民高級家事商業職業學校
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	309,000	181,049	-127,951	-41.41	
232 國外旅費	66,000		-66,000	-100.00	
245 業務宣導費	100,000	38,250	-61,750	-61.75	
291 公共關係費	143,000	142,799	-201	-0.14	
統計所需項目	7,217,000	4,067,266	-3,149,734	-43.64	
27A 義(志)工服務費	10,000	1,090	-8,910	-89.10	
27D 計時與計件人員酬金	397,000	517,492	120,492	30.35	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,597,000	3,202,175	-3,394,825	-51.46	
521 購置電腦軟體	213,000	346,509	133,509	62.68	

高雄市教育發展基金—高雄市
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	2,435,459,189	100.00	2,439,058,590	100.00	-3,599,401	-0.15
流動資產	66,729,985	2.74	66,020,122	2.71	709,863	1.08
現金	62,954,152	2.58	65,572,157	2.69	-2,618,005	-3.99
銀行存款	62,954,152	2.58	65,572,157	2.69	-2,618,005	-3.99
應收款項	1,488,013	0.06	439,905	0.02	1,048,108	238.26
其他應收款	1,488,013	0.06	439,905	0.02	1,048,108	238.26
預付款項	2,287,820	0.09	8,060	0.00	2,279,760	28,284.86
預付費用	2,287,820	0.09	8,060	0.00	2,279,760	28,284.86
固定資產	2,367,006,182	97.19	2,371,060,599	97.21	-4,054,417	-0.17
土地	2,154,656,000	88.47	2,154,656,000	88.34	0	0.00
土地	2,154,656,000	88.47	2,154,656,000	88.34	0	0.00
土地改良物	1,432,734	0.06	55,448	0.00	1,377,286	2,483.92
土地改良物	7,227,450	0.30	5,544,749	0.23	1,682,701	30.35
累計折舊-土地改良物	-5,794,716	-0.24	-5,489,301	-0.23	-305,415	5.56
房屋建築及設備	146,760,482	6.03	151,377,658	6.21	-4,617,176	-3.05
房屋建築及設備	272,748,795	11.20	272,250,506	11.16	498,289	0.18
累計折舊-房屋建築及設備	-125,988,313	-5.17	-120,872,848	-4.96	-5,115,465	4.23
機械及設備	25,031,316	1.03	24,041,586	0.99	989,730	4.12
機械及設備	63,036,300	2.59	64,128,079	2.63	-1,091,779	-1.70
累計折舊-機械及設備	-38,004,984	-1.56	-40,086,493	-1.64	2,081,509	-5.19
交通及運輸設備	3,408,140	0.14	4,652,333	0.19	-1,244,193	-26.74
交通及運輸設備	15,350,376	0.63	15,904,506	0.65	-554,130	-3.48
累計折舊-交通及運輸設備	-11,942,236	-0.49	-11,252,173	-0.46	-690,063	6.13
雜項設備	35,717,510	1.47	33,907,696	1.39	1,809,814	5.34
雜項設備	96,168,541	3.95	90,722,928	3.72	5,445,613	6.00
累計折舊-雜項設備	-60,451,031	-2.48	-56,815,232	-2.33	-3,635,799	6.40
購建中固定資產	0	0.00	2,369,878	0.10	-2,369,878	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	2,369,878	0.10	-2,369,878	-100.00
無形資產	1,723,022	0.07	1,977,869	0.08	-254,847	-12.88
無形資產	1,723,022	0.07	1,977,869	0.08	-254,847	-12.88
電腦軟體	1,723,022	0.07	1,977,869	0.08	-254,847	-12.88
合 計	2,435,459,189	100.00	2,439,058,590	100.00	-3,599,401	-0.15

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。

立三民高級家事商業職業學校

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	32,327,102	1.33	27,400,025	1.12	4,927,077	17.98
流動負債	28,419,393	1.17	22,269,526	0.91	6,149,867	27.62
應付款項	28,194,083	1.16	22,269,526	0.91	5,924,557	26.60
應付代收款	28,079,047	1.15	20,585,796	0.84	7,493,251	36.40
應付工程款	0	0.00	1,682,701	0.07	-1,682,701	-100.00
其他應付款	115,036	0.00	1,029	0.00	114,007	11,079.40
預收款項	225,310	0.01	0	0.00	225,310	0.00
預收收入	225,310	0.01	0	0.00	225,310	0.00
其他負債	3,907,709	0.16	5,130,499	0.21	-1,222,790	-23.83
什項負債	3,907,709	0.16	5,130,499	0.21	-1,222,790	-23.83
存入保證金	3,907,709	0.16	5,130,499	0.21	-1,222,790	-23.83
淨資產	2,403,132,087	98.67	2,411,658,565	98.88	-8,526,478	-0.35
淨資產	2,403,132,087	98.67	2,411,658,565	98.88	-8,526,478	-0.35
淨資產	2,403,132,087	98.67	2,411,658,565	98.88	-8,526,478	-0.35
累積餘額	2,403,132,087	98.67	2,411,658,565	98.88	-8,526,478	-0.35
合 計	2,435,459,189	100.00	2,439,058,590	100.00	-3,599,401	-0.15

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立三民高級家事商業職業學校
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	337,254,447	100.00	325,985,349	100.00	11,269,098	3.46
財產收益	4,142,609	1.23	4,240,870	1.30	-98,261	-2.32
財產孳息收入	4,042,109	1.20	4,193,585	1.29	-151,476	-3.61
廢舊物品售價收入	100,110	0.03	45,285	0.01	54,825	121.07
財產交易利益	390	0.00	2,000	0.00	-1,610	-80.50
政府撥入收入	273,728,964	81.16	271,221,525	83.20	2,507,439	0.92
公庫撥款收入	273,728,964	81.16	271,221,525	83.20	2,507,439	0.92
教學收入	27,260,197	8.08	27,151,110	8.33	109,087	0.40
學雜費收入	27,260,197	8.08	27,151,110	8.33	109,087	0.40
其他收入	32,122,677	9.52	23,371,844	7.17	8,750,833	37.44
受贈收入	531,100	0.16	0	0.00	531,100	0.00
雜項收入	31,591,577	9.37	23,371,844	7.17	8,219,733	35.17
支出	345,780,925	102.53	328,392,341	100.74	17,388,584	5.30
人事支出	270,842,604	80.31	262,395,036	80.49	8,447,568	3.22
人事支出	270,842,604	80.31	262,395,036	80.49	8,447,568	3.22
業務支出	20,311,849	6.02	20,922,412	6.42	-610,563	-2.92
業務支出	20,311,849	6.02	20,922,412	6.42	-610,563	-2.92
獎補助支出	643,920	0.19	711,604	0.22	-67,684	-9.51
其他獎補助	643,920	0.19	711,604	0.22	-67,684	-9.51
財產損失	28,354,934	8.41	21,765,746	6.68	6,589,188	30.27
財產交易損失	28,354,934	8.41	21,765,746	6.68	6,589,188	30.27
折舊、折耗及攤銷	23,504,035	6.97	21,520,398	6.60	1,983,637	9.22
固定資產折舊	22,968,512	6.81	20,939,841	6.42	2,028,671	9.69
無形資產攤銷	535,523	0.16	580,557	0.18	-45,034	-7.76
其他支出	2,123,583	0.63	1,077,145	0.33	1,046,438	97.15
其他支出	2,123,583	0.63	1,077,145	0.33	1,046,438	97.15
本期賸餘(短絀)	-8,526,478	-2.53	-2,406,992	-0.74	-6,119,486	254.24
期初淨資產	2,411,658,565	715.09	2,414,065,557	740.54	-2,406,992	-0.10
解繳公庫						
期末淨資產	2,403,132,087	712.56	2,411,658,565	739.81	-8,526,478	-0.35

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—高雄市立三民高級家事商業職業學校

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)	-8,526,478
8002 調整非現金項目	28,108,553
81 業務活動之淨現金流入(流出)	19,582,075
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	-20,977,290
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-20,977,290
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-1,222,790
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,222,790
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,618,005
87 期初現金及約當現金	65,572,157
88 期末現金及約當現金	62,954,152

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—高雄市立三民高級家事商業職業學校

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	308,999,331	28,255,116	337,254,447	收入
財產收入	4,142,219	390	4,142,609	財產收益
政府撥入收入	273,728,964		273,728,964	政府撥入收入
教學收入	27,260,197		27,260,197	教學收入
其他收入	3,867,951	28,254,726	32,122,677	其他收入
基金用途	313,216,545	32,564,380	345,780,925	支出
用人費用	270,842,604		270,842,604	人事支出
服務費用	16,415,531	3,896,318	20,311,849	業務支出
材料及用品費	3,306,929	-3,306,929		
租金、償債、利息及相關手續費	122,642	-122,642		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,110,667	-466,747	643,920	獎補助支出
資產短絀		28,354,934	28,354,934	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	19,294,589	-19,294,589		
其他	2,123,583	23,504,035	23,504,035	折舊、折耗及攤銷
其他	2,123,583		2,123,583	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,217,214	-4,309,264	-8,526,478	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	38,620,097	2,373,038,468	2,411,658,565	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	34,402,883	2,368,729,204	2,403,132,087	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數390元=明義國小移入機械設備390元。

2. 「其他收入」之調整數28,254,726元=

(1)代收款項購置房屋及建築15,664,532元。

(2)代收款項購置機械設備4,462,238元。

(3)代收款項購置交通及運輸設備101,600元。

(4)代收款項購置雜項設備7,429,256元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購5,508,000元)、大同綜合訊電股份有限公司捐贈雜項設備531,100元。

(5)代收款項購置電腦軟體66,000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19,294,589元=購置

(1)房屋及建築12,214,689元。

(2)機械設備4,342,370元。

(3)交通及運輸設備660,368元。

(4)雜項設備1,730,653元。

(5)電腦軟體346,509元。

4. 「財產損失」之調整數28,354,934元=

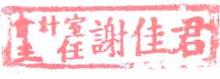
(1)處分機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備及電腦軟體財產交易損失286,825元。

(2)房屋及建築減帳28,068,109元。

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數23,504,035元=

(1)固定資產折舊22,968,512元。

(2)電腦軟體攤銷數535,523元。

主辦會計人員：

基金主持人：