



高雄市教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

高雄市立中正高級工業職業學校編

高雄市教育發展基金- 高雄市立中正高級工業職業學校

目 次

中華民國110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-高雄市立中正高級工業職業學校

總 說 明

中華民國 110 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：

(1)為培育學生之健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄、思考判斷與創造能力等國民教育發展推動，除政府撥入收入外，另籌財源致力充實各科教學材料與設備，以建立良好之教學環境，提升學生學習效果。

(2)為教學實際需要，執行有關充實教學設備，加強維護校舍，整理學校環境等各項事務工作，讓全校師生擁有優質教學及學習環境，以提高教學品質及行政效率。

綜合以上之「高中及高職教育計畫」、「其他教育計畫」、「一般行政管理計畫」及「建築及設備計畫」等各項計畫均已按照原定計畫執行，達成預定目標。

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	229,113,000	224,293,441	97.90
其他教育計畫	8,735,000	8,424,595	96.45
一般行政管理計畫	126,012,000	117,062,856	92.90
建築及設備計畫	19,343,000	12,565,154	64.96

(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	辦理十二年國教新課綱課程發展計畫，革新教學方法，充實各科教材，推動多元化教學活動，提高教	已完成	如期完成

高雄市教育發展基金-高雄市立中正高級工業職業學校

總 說 明

中華民國 110 年度

	學效能。		
其他教育計畫	辦理市網資教中心業務。	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	充實教學及行政設備，改善教學及辦公環境，維護學生安全。	均已完成，其中以前年度保留數執行 60 萬元，餘數為標餘款。	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、財產收入	1,555,000	903,374	-651,626	-41.91	
(一)財產處分收入	50,000	36,835	-13,165	-26.33	係財物變賣收入未如預期。
(二)租金收入	1,500,000	864,649	-635,351	-42.36	因疫情影響，場地租借收入未如預期。
(三)利息收入	5,000	1,890	-3,110	-62.20	係利息收入未如預期。
二、政府撥入	331,658,000	331,658,000	-	0.00	

高雄市教育發展基金-高雄市立中正高級工業職業學校

總 說 明

中華民國 110 年度

收入					
(一)公庫撥款	331,658,000	331,658,000	-	0.00	
收入					
三、教學收入	39,990,000	34,851,164	-5,138,836	-12.85	
(一)學雜費收	39,990,000	34,851,164	-5,138,836	-12.85	係學生招生人數未 如預期。
入					
四、其他收入	7,000,000	5,082,907	-1,917,093	-27.39	
(一)雜項收入	7,000,000	5,082,907	-1,917,093	-27.39	主要係因疫情影響， 技檢等各項課業輔 導未如預期。

(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	229,113,000	224,293,441	-4,819,559	-2.10	
二、其他教育計 畫	8,735,000	8,424,595	-310,405	-3.55	
三、一般行政管 理計畫	126,012,000	117,062,856	-8,949,144	-7.10	
四、建築及設備 計畫	19,343,000	12,565,154	-6,777,846	-35.04	係執行以前年度保 留數 60 萬元、各項 工程、設備賸餘款 737 萬 7,846 元。

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 1,014 萬 9,399 元，較預算短絀數 300 萬元，增加賸餘 1,314 萬 9,399 元，主要係：

1. 教學收入、其他收入等基金來源較預算數減少 770 萬 7,555 元。

2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 2,085 萬 6,954 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 4,530 萬 4,982 元。

(二)投資活動之淨現金流出 1,270 萬 8,377 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 224 萬 1,411 元。

(四)期初現金及約當現金 9,259 萬 6,578 元。

(五)期末現金及約當現金 1 億 2,743 萬 4,594 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 23 億 4,146 萬 6,561 元，負債總額 6,844 萬 5,288 元，淨資產總額 22 億 7,302 萬 1,273 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 23 億 4,146 萬 6,561 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 1 億 2,773 萬 9,604 元，占資產總額比例 5.46%，較上年度決算數增加 3,371 萬 4,187 元，主要係基金用途各項業務計畫撙節支用及代收代辦案件款項增加所致。
2. 長期貸墊款及準備金 148 萬 7,082 元，占資產總額比例 0.06%，較上年度決算數增加 8 萬 8,223 元，主要係提列約僱人員離職儲金所致。
3. 固定資產 22 億 1,110 萬 784 元，占資產總額比例 94.43%，較上年度決算數減少 1,906 萬 4,538 元，主要係提列折舊所致。
4. 無形資產 113 萬 9,091 元，占資產總額比例 0.05%，較上年度決算數減少 23 萬 9,350 元，主要係電腦軟體提列攤銷所致。

(二) 負債 6,844 萬 5,288 元占資產總額比例 2.92%，包括：

1. 流動負債 5,970 萬 8,271 元，占資產總額比例 2.55%，較上年度決算數增加 2,141 萬 1,600 元，主要係代收代辦案件款項增

高雄市教育發展基金-高雄市立中正高級工業職業學校

總 說 明

中華民國 110 年度

加所致。

2. 其他負債 873 萬 7,017 元，占資產總額比例 0.37%，較上年度決算數增加 224 萬 1,411 元，主要係採購案收取存入保證金款項增加所致。

(三) 淨資產 22 億 7,302 萬 1,273 元占資產總額比例 97.08%，較上年度決算數減少 915 萬 4,489 元，主要係固定資產累計折舊增加所致。

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	110 年 10 月 27 日高市教會字第 11037946500 號函	8,383,284

2. 管制科目：無。

(二) 本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：無。

(三) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(五) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

(六) 其他：無。

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	380,203,000	100.00	372,495,445	100.00	-7,707,555	-2.03	361,976,307	100.00
45 財產收入	1,555,000	0.41	903,374	0.24	-651,626	-41.91	1,410,760	0.39
451財產處分收入	50,000	0.01	36,835	0.01	-13,165	-26.33	363,996	0.10
452租金收入	1,500,000	0.39	864,649	0.23	-635,351	-42.36	1,044,254	0.29
454利息收入	5,000	0.00	1,890	0.00	-3,110	-62.20	2,510	0.00
46 政府撥入收入	331,658,000	87.23	331,658,000	89.04		0.00	316,821,000	87.53
462公庫撥款收入	331,658,000	87.23	331,658,000	89.04			316,821,000	87.53
4S 教學收入	39,990,000	10.52	34,851,164	9.36	-5,138,836	-12.85	37,424,678	10.34
4S1學雜費收入	39,990,000	10.52	34,851,164	9.36	-5,138,836	-12.85	36,603,031	10.11
4S3建教合作收入							821,647	0.23
4Y 其他收入	7,000,000	1.84	5,082,907	1.36	-1,917,093	-27.39	6,319,869	1.75
4YY雜項收入	7,000,000	1.84	5,082,907	1.36	-1,917,093	-27.39	6,319,869	1.75
5 基金用途	383,203,000	100.00	362,346,046	100.00	-20,856,954	-5.44	357,264,636	100.00
52 高中及高職教育計畫	229,113,000	59.79	224,293,441	61.90	-4,819,559	-2.10	216,343,158	60.56
5K 其他教育計畫	8,735,000	2.28	8,424,595	2.33	-310,405	-3.55	8,735,000	2.44
5L 一般行政管理計畫	126,012,000	32.88	117,062,856	32.31	-8,949,144	-7.10	115,219,692	32.25
5M 建築及設備計畫	19,343,000	5.05	12,565,154	3.47	-6,777,846	-35.04	16,966,786	4.75
購建固定資產	19,343,000	5.05	12,565,154	3.47	-6,777,846	-35.04	16,966,786	4.75
本期賸餘（短絀-）	-3,000,000		10,149,399		13,149,399	-438.31	4,711,671	
期初基金餘額	44,420,000		50,631,999		6,211,999	13.98	45,920,328	
解繳公庫								
期末基金餘額	41,420,000		60,781,398		19,361,398	46.74	50,631,999	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

基金來源明細表

中華民國 110 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	380,203,000	372,495,445	-7,707,555	-2.03	
45 財產收入	1,555,000	903,374	-651,626	-41.91	
451財產處分收入	50,000	36,835	-13,165	-26.33	係財物變賣收入未如預期。
452租金收入	1,500,000	864,649	-635,351	-42.36	因疫情影響，場地租借收入未如預期。
454利息收入	5,000	1,890	-3,110	-62.20	係利息收入未如預期。
46 政府撥入收入	331,658,000	331,658,000		0.00	
462公庫撥款收入	331,658,000	331,658,000		0.00	
4S 教學收入	39,990,000	34,851,164	-5,138,836	-12.85	
4S1學雜費收入	39,990,000	34,851,164	-5,138,836	-12.85	係學生招生人數未如預期。
4Y 其他收入	7,000,000	5,082,907	-1,917,093	-27.39	
4YY雜項收入	7,000,000	5,082,907	-1,917,093	-27.39	因疫情影響，技檢等各項課業輔導未如預期。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校
基金用途明細表

中 華 民 國 110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	383,203,000	362,346,046	-20,856,954	-5.44	一、併決算詳總說明五、(一)1。 二、政策宣導經費：係教學成果及招生宣導，預算數120,000元，決算數0元。 三、國外旅費：預算數72,000元，決算數0元；廣告費：預算數100,000元，決算數0元；業務宣導費：預算數20,000元，決算數0元。
52 高中及高職教育計畫	229,113,000	224,293,441	-4,819,559	-2.10	
1 用人費用	204,257,000	209,236,556	4,979,556	2.44	
11 正式員額薪資	130,957,000	142,531,076	11,574,076	8.84	
12 聘僱及兼職人員薪資	17,236,000	14,604,600	-2,631,400	-15.27	
13 超時工作報酬	2,713,000	2,011,727	-701,273	-25.85	
15 獎金	35,047,000	35,880,686	833,686	2.38	
16 退休及卹償金	23,000	15,264	-7,736	-33.63	
18 福利費	18,281,000	14,193,203	-4,087,797	-22.36	
2 服務費用	13,562,000	8,440,709	-5,121,291	-37.76	
21 水電費	5,450,000	4,027,374	-1,422,626	-26.10	
22 郵電費	300,000	215,685	-84,315	-28.11	
23 旅運費	852,000	179,637	-672,363	-78.92	
24 印刷裝訂與廣告費	540,000	341,294	-198,706	-36.80	
25 修理保養及保固費	4,740,000	2,674,439	-2,065,561	-43.58	
26 保險費	60,000	53,661	-6,339	-10.57	
27 一般服務費	100,000		-100,000	-100.00	
28 專業服務費	1,520,000	948,619	-571,381	-37.59	
3 材料及用品費	4,130,000	2,767,898	-1,362,102	-32.98	
32 用品消耗	4,130,000	2,767,898	-1,362,102	-32.98	
4 租金、償債、利息及相關手續費	900,000	387,582	-512,418	-56.94	
44 交通及運輸設備租金	100,000	72,020	-27,980	-27.98	
45 雜項設備租金	800,000	315,562	-484,438	-60.55	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		55,000	55,000		
52 購置無形資產		55,000	55,000		
6 稅捐及規費(強制費)		680	680		
66 規費		680	680		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,225,000	1,405,615	-819,385	-36.83	
71 會費	25,000	7,700	-17,300	-69.20	

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校
基金用途明細表

中 華 民 國 110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	537,440	-362,560	-40.28	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	300,000	271,523	-28,477	-9.49	
75 競賽及交流活動費	1,000,000	588,952	-411,048	-41.10	
9 其他	4,039,000	1,999,401	-2,039,599	-50.50	
91 其他支出	4,039,000	1,999,401	-2,039,599	-50.50	
5K 其他教育計畫	8,735,000	8,424,595	-310,405	-3.55	
2 服務費用	8,328,000	8,130,159	-197,841	-2.38	
21 水電費	1,210,000	2,706,804	1,496,804	123.70	
22 郵電費	1,080,000	1,070,767	-9,233	-0.85	
23 旅運費	100,000	106,181	6,181	6.18	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	18,940	-1,060	-5.30	
25 修理保養及保固費	4,428,000	2,750,323	-1,677,677	-37.89	
27 一般服務費	90,000	88,596	-1,404	-1.56	
28 專業服務費	1,400,000	1,388,548	-11,452	-0.82	
3 材料及用品費	20,000	16,540	-3,460	-17.30	
32 用品消耗	20,000	16,540	-3,460	-17.30	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	6,256	-33,744	-84.36	
45 雜項設備租金	40,000	6,256	-33,744	-84.36	
9 其他	347,000	271,640	-75,360	-21.72	
91 其他支出	347,000	271,640	-75,360	-21.72	
5L 一般行政管理計畫	126,012,000	117,062,856	-8,949,144	-7.10	公共關係費：預算數143,000元， 決算數142,644元。
1 用人費用	122,110,000	113,726,716	-8,383,284	-6.87	
11 正式員額薪資	27,946,000	26,501,122	-1,444,878	-5.17	
12 聘僱及兼職人員薪資	25,000		-25,000	-100.00	
13 超時工作報酬	1,142,000	37,703	-1,104,297	-96.70	
15 獎金	6,800,000	6,736,093	-63,907	-0.94	
16 退休及卹償金	82,186,000	77,926,398	-4,259,602	-5.18	
18 福利費	4,009,000	2,524,724	-1,484,276	-37.02	
19 提繳費	2,000	676	-1,324	-66.20	
2 服務費用	3,700,000	3,182,223	-517,777	-13.99	
21 水電費	600,000	600,000			
23 旅運費	50,000	14,632	-35,368	-70.74	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	7,091	-52,909	-88.18	
25 修理保養及保固費	162,000	16,619	-145,381	-89.74	
27 一般服務費	2,600,000	2,363,637	-236,363	-9.09	

高雄市教育發展基金－高雄市立中正高級工業職業學校
基金用途明細表

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
28 專業服務費	85,000	37,600	-47,400	-55.76	一、預決算超過10%說明：執行109年度保留款-機械科電腦數值控制三軸綜合加工機600,000元、各項工程設備贖餘款7,377,846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，預算數348,000元，決算數41,024元。 三、購建固定資產：以前年度保留數600,000元，決算數600,000元；本年度預算數 19,343,000元、決算數11,965,154元。
29 公共關係費	143,000	142,644	-356	-0.25	
3 材料及用品費	152,000	131,487	-20,513	-13.50	
32 用品消耗	152,000	131,487	-20,513	-13.50	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	1,500	-1,500	-50.00	
71 會費	3,000	1,500	-1,500	-50.00	
9 其他	47,000	20,930	-26,070	-55.47	
91 其他支出	47,000	20,930	-26,070	-55.47	
5M 建築及設備計畫	19,343,000	12,565,154	-6,777,846	-35.04	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	19,343,000	12,565,154	-6,777,846	-35.04	
51 購建固定資產	19,343,000	12,565,154	-6,777,846	-35.04	

高雄市教育發展基金—高雄
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	2,759,457,876	527,914,113	19,943,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,842,161,799		
土地改良物	53,993,204	53,319,622	
房屋及建築	525,580,137	225,377,373	12,313,000
機械及設備	247,820,533	180,139,220	7,067,250
交通及運輸設備	12,412,302	7,600,948	
雜項設備	76,111,460	61,476,950	562,750
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	1,378,441		
其他			

註： 1.土地：增加數：公告地價調整720,936元。
 2.土地改良物：增加數：應付代收款增置92,400元。
 3.房屋及建築：可用預算數12,313,000元。增加數：預算增置8,002,636元、應付代收款增置6,298,376元；減少數：減值13,984,575元。
 4.機械及設備：可用預算數7,067,250元(保留數600,000元)。增加數：預算購置4,006,047元、應付代收款購置4,189,897元、受贈1,861,584元、移入415,000元；減少數：報廢5,351,802元、撥出50,000元。
 5.交通及運輸設備：減少數：報廢560,770元。
 6.雜項設備：可用預算數562,750元。增加數：預算購置556,471元、應付代收款購置666,000元、受贈202,000元；減少數：減值158,000元、報廢792,365元。
 7.購建中固定資產：增加數：預算購置7,651,024元；減少數：工程完工轉列房屋及建築7,651,024元。
 8.電腦軟體：增加數：預算購置55,000元，應付代收款購置187,493元；減少數：攤銷481,843元。

市立中正高級工業職業學校

產明細表

110 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		
34,904,864	4,489,000	29,030,379	25,178,373	2,212,239,875
720,936				1,842,882,735
92,400			38,690	727,292
14,301,012	100,000	13,984,575	9,140,220	291,378,981
10,472,528	2,000,000	5,401,802	14,566,215	58,185,824
		560,770	260,765	3,989,819
1,424,471	2,000,000	950,365	1,172,483	13,936,133
7,651,024		7,651,024		
242,493	389,000	481,843		1,139,091

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110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		12,313,000			12,313,000	8,002,636	-4,310,364	
房屋及建築		12,313,000			12,313,000	8,002,636	-4,310,364	
購建中固定資產								
機械及設備	600,000	6,530,000		-62,750	7,067,250	4,006,047	-3,061,203	
機械及設備	600,000	6,530,000		-62,750	7,067,250	4,006,047	-3,061,203	
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		500,000		62,750	562,750	556,471	-6,279	
雜項設備		500,000		62,750	562,750	556,471	-6,279	
購建中固定資產								
合 計	600,000	19,343,000			19,943,000	12,565,154	-7,377,846	

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%說明原因：(1)房屋及建築：已如期完成，賸餘款4,310,364元。(2)機械及設備：已如期完成，賸餘款3,061,203元。

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	280	228	-52	
職員	272	223	-49	
技工	3	3	0	
工友	4	2	-2	
約僱人員	1	0	-1	
合 計	280	228	-52	

填表說明：

高雄市教育發展基金－高雄市立中正高級工業職業學校
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 110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	130,957,000	374,000	2,713,000		35,047,000	23,000		18,281,000		187,395,000	16,862,000	204,257,000
正式人員	130,957,000		2,713,000		35,000,000			18,218,000		186,888,000		186,888,000
聘僱人員		374,000			47,000	23,000		63,000		507,000		507,000
兼任人員											15,888,000	15,888,000
其他人員											974,000	974,000
一般行政管理計畫	27,946,000	25,000	1,142,000		6,800,000	82,186,000		4,009,000	2,000	122,110,000		122,110,000
正式人員	27,946,000		1,142,000		6,800,000	15,066,000		3,900,000	2,000	54,856,000		54,856,000
兼任人員		25,000				500,000				525,000		525,000
其他人員						66,620,000		109,000		66,729,000		66,729,000
合 計	158,903,000	399,000	3,855,000		41,847,000	82,209,000		22,290,000	2,000	309,505,000	16,862,000	326,367,000

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189人，預算數19,047,000元，決算數19,201,797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156人，預算數16,000,000元，決算數16,678,889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45人，預算數3,400,000元，決算數3,399,769元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放42人，預算數3,400,000元，決算數3,336,324元。

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 110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
142,531,076	249,400	2,011,727		35,880,686	15,264		14,193,203		194,881,356	14,355,200	209,236,556
142,531,076		2,011,727		35,845,614			14,159,971		194,548,388		194,548,388
	249,400			35,072	15,264		33,232		332,968		332,968
										13,955,624	13,955,624
										399,576	399,576
26,501,122		37,703		6,736,093	77,926,398		2,524,724	676	113,726,716		113,726,716
26,501,122		37,703		6,736,093	14,565,285		2,398,724	676	50,239,603		50,239,603
					659,000				659,000		659,000
					62,702,113		126,000		62,828,113		62,828,113
169,032,198	249,400	2,049,430		42,616,779	77,941,662		16,717,927	676	308,608,072	14,355,200	322,963,272

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 110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			383,203,000		362,346,046			-20,856,954	-5.44	1.可用預算 數19,943,000元：以 以前年度保留 數600,000元、本年 度法定預算 數19,343,000元。 2.預決算超過10%說 明：執行109年度保 留款-機械科電腦數 值控制三軸綜合加 工機600,000元、各 項工程設備賸餘 款7,377,846元。
高中及高職教 育計畫			229,113,000		224,293,441			-4,819,559	-2.10	
其他教育計畫			8,735,000		8,424,595			-310,405	-3.55	
一般行政管理 計畫			126,012,000		117,062,856			-8,949,144	-7.10	
建築及設備計 畫			19,343,000		12,565,154			-6,777,846	-35.04	

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

各項費用彙計表

中華民國110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	326,367,000	322,963,272	-3,403,728	-1.04
11 正式員額薪資	158,903,000	169,032,198	10,129,198	6.37
12 聘僱及兼職人員薪資	17,261,000	14,604,600	-2,656,400	-15.39
13 超時工作報酬	3,855,000	2,049,430	-1,805,570	-46.84
15 獎金	41,847,000	42,616,779	769,779	1.84
16 退休及卹償金	82,209,000	77,941,662	-4,267,338	-5.19
18 福利費	22,290,000	16,717,927	-5,572,073	-25.00
19 提繳費	2,000	676	-1,324	-66.20
2 服務費用	25,590,000	19,753,091	-5,836,909	-22.81
21 水電費	7,260,000	7,334,178	74,178	1.02
22 郵電費	1,380,000	1,286,452	-93,548	-6.78
23 旅運費	1,002,000	300,450	-701,550	-70.01
24 印刷裝訂與廣告費	620,000	367,325	-252,675	-40.75
25 修理保養及保固費	9,330,000	5,441,381	-3,888,619	-41.68
26 保險費	60,000	53,661	-6,339	-10.57
27 一般服務費	2,790,000	2,452,233	-337,767	-12.11
28 專業服務費	3,005,000	2,374,767	-630,233	-20.97
29 公共關係費	143,000	142,644	-356	-0.25
3 材料及用品費	4,302,000	2,915,925	-1,386,075	-32.22
32 用品消耗	4,302,000	2,915,925	-1,386,075	-32.22
4 租金、償債、利息及相關手續費	940,000	393,838	-546,162	-58.10
44 交通及運輸設備租金	100,000	72,020	-27,980	-27.98
45 雜項設備租金	840,000	321,818	-518,182	-61.69
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	19,343,000	12,620,154	-6,722,846	-34.76
51 購建固定資產	19,343,000	12,565,154	-6,777,846	-35.04
52 購置無形資產	0	55,000	55,000	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	680	680	0.00
66 規費	0	680	680	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,228,000	1,407,115	-820,885	-36.84
71 會費	28,000	9,200	-18,800	-67.14
72 捐助、補助與獎助	900,000	537,440	-362,560	-40.28
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	300,000	271,523	-28,477	-9.49
75 競賽及交流活動費	1,000,000	588,952	-411,048	-41.10
9 其他	4,433,000	2,291,971	-2,141,029	-48.30
91 其他支出	4,433,000	2,291,971	-2,141,029	-48.30
合 計	383,203,000	362,346,046	-20,856,954	-5.44

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 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	335,000	142,644	-192,356	-57.42	
232 國外旅費	72,000		-72,000	-100.00	
242 廣告費	100,000		-100,000	-100.00	
245 業務宣導費	20,000		-20,000	-100.00	
291 公共關係費	143,000	142,644	-356	-0.25	
統計所需項目	1,200,000	656,118	-543,882	-45.32	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,200,000	601,118	-598,882	-49.91	
521 購置電腦軟體		55,000	55,000		

高雄市教育發展基金—高雄
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,341,466,561	100.00	2,326,968,039	100.00	14,498,522	0.62
流動資產	127,739,604	5.46	94,025,417	4.04	33,714,187	35.86
現金	127,434,594	5.44	92,596,578	3.98	34,838,016	37.62
銀行存款	127,434,594	5.44	92,596,578	3.98	34,838,016	37.62
預付款項	305,010	0.01	1,428,839	0.06	-1,123,829	-78.65
預付費用	305,010	0.01	1,428,839	0.06	-1,123,829	-78.65
長期貸墊款及準備金	1,487,082	0.06	1,398,859	0.06	88,223	6.31
準備金	1,487,082	0.06	1,398,859	0.06	88,223	6.31
退休及離職準備金	1,487,082	0.06	1,398,859	0.06	88,223	6.31
固定資產	2,211,100,784	94.43	2,230,165,322	95.84	-19,064,538	-0.85
土地	1,842,882,735	78.71	1,842,161,799	79.17	720,936	0.04
土地	1,842,882,735	78.71	1,842,161,799	79.17	720,936	0.04
土地改良物	727,292	0.03	673,582	0.03	53,710	7.97
土地改良物	54,085,604	2.31	53,993,204	2.32	92,400	0.17
累計折舊-土地改良物	-53,358,312	-2.28	-53,319,622	-2.29	-38,690	0.07
房屋建築及設備	291,378,981	12.44	300,202,764	12.90	-8,823,783	-2.94
房屋建築及設備	525,896,574	22.46	525,580,137	22.59	316,437	0.06
累計折舊-房屋建築及設備	-234,517,593	-10.02	-225,377,373	-9.69	-9,140,220	4.06
機械及設備	58,185,824	2.49	67,681,313	2.91	-9,495,489	-14.03
機械及設備	252,891,259	10.80	247,820,533	10.65	5,070,726	2.05
累計折舊-機械及設備	-194,705,435	-8.32	-180,139,220	-7.74	-14,566,215	8.09
交通及運輸設備	3,989,819	0.17	4,811,354	0.21	-821,535	-17.07
交通及運輸設備	11,851,532	0.51	12,412,302	0.53	-560,770	-4.52
累計折舊-交通及運輸設備	-7,861,713	-0.34	-7,600,948	-0.33	-260,765	3.43
雜項設備	13,936,133	0.60	14,634,510	0.63	-698,377	-4.77
雜項設備	76,585,566	3.27	76,111,460	3.27	474,106	0.62
累計折舊-雜項設備	-62,649,433	-2.68	-61,476,950	-2.64	-1,172,483	1.91
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
無形資產	1,139,091	0.05	1,378,441	0.06	-239,350	-17.36
無形資產	1,139,091	0.05	1,378,441	0.06	-239,350	-17.36
電腦軟體	1,139,091	0.05	1,378,441	0.06	-239,350	-17.36
合 計	2,341,466,561	100.00	2,326,968,039	100.00	14,498,522	0.62

信託代理與保證資產 211,128
保管品 59,150
保證品 151,978

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)：4,077,220元。
2. 本年度信託代理與保證資產(負債)：211,128元。係廠商以定期存單繳納保固保證金共151,978元；保管品為商品禮券59,150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。
5. 本表配合會計法刪除第29條條文，納入固定資產及長期負債等科目，上年度決算數為審定決算數，並配合會計報表適用科目重分類之數。

市立中正高級工業職業學校
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	68,445,288	2.92	44,792,277	1.92	23,653,011	52.81
流動負債	59,708,271	2.55	38,296,671	1.65	21,411,600	55.91
應付款項	59,628,631	2.55	38,188,933	1.64	21,439,698	56.14
應付代收款	56,870,168	2.43	37,551,696	1.61	19,318,472	51.45
應付費用	2,758,463	0.12	637,237	0.03	2,121,226	332.88
預收款項	79,640	0.00	107,738	0.00	-28,098	-26.08
預收收入	79,640	0.00	107,738	0.00	-28,098	-26.08
其他負債	8,737,017	0.37	6,495,606	0.28	2,241,411	34.51
什項負債	8,737,017	0.37	6,495,606	0.28	2,241,411	34.51
存入保證金	7,249,935	0.31	5,096,747	0.22	2,153,188	42.25
應付退休及離職金	1,487,082	0.06	1,398,859	0.06	88,223	6.31
淨資產	2,273,021,273	97.08	2,282,175,762	98.08	-9,154,489	-0.40
淨資產	2,273,021,273	97.08	2,282,175,762	98.08	-9,154,489	-0.40
淨資產	2,273,021,273	97.08	2,282,175,762	98.08	-9,154,489	-0.40
累積餘額	2,273,021,273	97.08	2,282,175,762	98.08	-9,154,489	-0.40
合 計	2,341,466,561	100.00	2,326,968,039	100.00	14,498,522	0.62

信託代理與保證負債 211,128
應付保管品 59,150
應付保證品 151,978

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校

收入支出表

中華民國110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	385,857,923	100.00			385,857,923	
財產收益	1,628,470	0.42			1,628,470	
財產孳息收入	866,539	0.22			866,539	
廢舊物品售價收入	4,400	0.00			4,400	
財產交易利益	757,531	0.20			757,531	
其他財產收入	0	0.00			0	
政府撥入收入	331,658,000	85.95			331,658,000	
公庫撥款收入	331,658,000	85.95			331,658,000	
教學收入	34,851,164	9.03			34,851,164	
學雜費收入	34,851,164	9.03			34,851,164	
其他收入	17,720,289	4.59			17,720,289	
受贈收入	1,666,419	0.43			1,666,419	
雜項收入	16,053,870	4.16			16,053,870	
支出	395,012,412	102.37			395,012,412	
人事支出	322,963,272	83.70			322,963,272	
人事支出	322,963,272	83.70			322,963,272	
業務支出	23,933,209	6.20			23,933,209	
業務支出	23,933,209	6.20			23,933,209	
獎補助支出	537,440	0.14			537,440	
其他獎補助	537,440	0.14			537,440	
財產損失	14,210,124	3.68			14,210,124	
財產交易損失	14,210,124	3.68			14,210,124	
折舊、折耗及攤銷	31,076,396	8.05			31,076,396	
固定資產折舊	30,594,553	7.93			30,594,553	
無形資產攤銷	481,843	0.12			481,843	
其他支出	2,291,971	0.59			2,291,971	
其他支出	2,291,971	0.59			2,291,971	
本期賸餘（短絀）	-9,154,489	-2.37			-9,154,489	
期初淨資產	2,282,175,762	591.45			2,282,175,762	
解繳公庫						
期末淨資產	2,273,021,273	589.08			2,273,021,273	

註：1. 會計科(項)目實施首年度僅表達本年度金額。

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—高雄市立中正高級工業職業學校

現金流量表

中華民國110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)	-9,154,489
8002 調整非現金項目	54,459,471
800202 折舊、折耗及攤銷	31,076,396
800203 處理資產損失(利益)	13,485,028
800204 其他	-12,637,382
800205 流動資產淨減(淨增)	1,123,829
800206 流動負債淨增(淨減)	21,411,600
81 業務活動之淨現金流入(流出)	45,304,982
82 投資活動之現金流量	
8207 增加長期貸墊款及準備金	-88,223
820703 增加準備金	-88,223
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-12,620,154
820901 增加固定資產	-12,565,154
820903 增加無形資產	-55,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-12,708,377
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,241,411
840102 增加其他負債	2,241,411
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,241,411
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	34,838,016
87 期初現金及約當現金	92,596,578
88 期末現金及約當現金	127,434,594

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—高雄市中正高級工業職業學校

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	372,495,445	13,362,478	385,857,923	收入
財產收入	903,374	725,096	1,628,470	財產收益
政府撥入收入	331,658,000		331,658,000	政府撥入收入
教學收入	34,851,164		34,851,164	教學收入
其他收入	5,082,907	12,637,382	17,720,289	其他收入
基金用途	362,346,046	32,666,366	395,012,412	支出
用人費用	322,963,272		322,963,272	人事支出
服務費用	19,753,091	4,180,118	23,933,209	業務支出
材料及用品費	2,915,925	-2,915,925		
租金、償債、利息及相關手續費	393,838	-393,838		
稅捐及規費(強制費)	680	-680		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,407,115	-869,675	537,440	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出		14,210,124	14,210,124	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	12,620,154	-12,620,154		
其他	2,291,971	31,076,396	31,076,396	折舊、折耗及攤銷
其他	2,291,971		2,291,971	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,149,399	-19,303,888	-9,154,489	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	50,631,999	2,231,543,763	2,282,175,762	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	60,781,398	2,212,239,875	2,273,021,273	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數725,096元=土地公告現值增加720,936元+教育局移入電腦設備4,160元。

2. 「其他收入」之調整數12,637,382元=代收款項購置110年充實基礎設備雙段真空泵等設備11,434,166元+中華汽車等捐贈實習車輛設備等1,203,216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12,620,154元=購置分析天平設備12,565,154元+購置電腦軟體55,000元。

4. 「財產損失」之調整數14,210,124元=處分立式銑床等設備財產交易損失14,209,624元+移撥筆記型電腦設備予青山及東光國小財產交易損失500元。

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數31,076,396元=固定資產折舊30,594,553元+電腦軟體攤銷數481,843元。

主辦會計人員：

會計室主任 陳曉芬

基金主持人：

高雄市中正高
級工業職業學校
校長 高瑞賢