

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111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-高雄市立中正高級工業職業學校

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：

(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	234,309,000	232,897,284	99.40
其他教育計畫	8,735,000	7,605,975	87.07
一般行政管理計畫	123,084,000	111,417,946	90.52
建築及設備計畫	17,563,000	4,981,742	28.36

(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	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 111 年度

	多元化教學活動，提高教學效能。		
其他教育計畫	辦理市網資教中心業務。	均已完成，係資訊服務採購案契約價金由補助計畫支應，以致預算結餘。	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。	仁愛大樓廁所改善工程於 111 年 12 月 10 日辦理變更設計，因尚未完工，故辦理保留 221 萬 345 元；監視系統採購案於 111 年 10 月 7 日決標，因尚未交貨，故辦理保留 227 萬元；其餘工程、設備採購案件均已完成。	督促權責單位請廠商儘速依約積極辦理。

(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 74.49%，係仁愛大樓廁所改善工程於 111 年 12 月 10 日辦理變更設計，因尚未完工，故辦理保留 221 萬 345 元；監視系統採購案於 111 年 10 月 7 日決標，因尚未交貨，故辦理保留 227 萬元。

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 111 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源

來源項目	預算數 (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	2,396,000	1,985,353	-410,647	-17.14	
(一)財產處分收入	100,000	148,930	48,930	48.93	係財物變賣收入超出預期。
(二)租金收入	2,293,000	1,830,485	-462,515	-20.17	係太陽光電發電系統租賃案第一年租期未滿一年以致租金收入未如預期、場地租借收入未如預期。
(三)利息收入	3,000	5,938	2,938	97.93	係利息收入超出預期。
二、政府撥入收入	331,068,000	330,963,740	-104,260	-0.03	
(一)公庫撥款收入	331,068,000	330,963,740	-104,260	-0.03	教育局收回教職員健康檢查經費 10 萬 4,260 元。
三、教學收入	36,227,000	35,246,152	-980,848	-2.71	
(一)學雜費收入	36,227,000	35,246,152	-980,848	-2.71	
四、其他收入	6,000,000	5,968,230	-31,770	-0.53	
(一)雜項收入	6,000,000	5,968,230	-31,770	-0.53	

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 111 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	234,309,000	232,897,284	-1,411,716	-0.60	
二、其他教育計畫	8,735,000	7,605,975	-1,129,025	-12.93	係資訊服務採購案契約價金由補助計畫支應，以致預算結餘。
三、一般行政管理計畫	123,084,000	111,417,946	-11,666,054	-9.48	
四、建築及設備計畫	17,563,000	4,981,742	-12,581,258	-71.64	係仁愛大樓廁所改善工程於 111 年 12 月 10 日辦理變更設計，因尚未完工，故辦理保留 221 萬 345 元；監視系統採購案於 111 年 10 月 7 日決標，因尚未交貨，故辦理保留 227 萬元；各項工程設備賸餘款 810 萬 913 元。

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 1,726 萬 528 元，較預算短絀數 800 萬元，增加賸餘 2,526 萬 528 元，主要係：

1. 財產收入、教學收入等基金來源較預算數減少 152 萬 7,525 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 2,678 萬 8,053 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 5 萬 5,929 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 499 萬 6,742 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 71 萬 2,839 元。
- (四)期初現金及約當現金 1 億 2,743 萬 4,594 元。
- (五)期末現金及約當現金 1 億 2,166 萬 9,084 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 24 億 587 萬 4,810 元，負債總額 4,618 萬 176 元，淨資產總額 23 億 5,969 萬 4,634 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 24 億 587 萬 4,810 元占資產總額比例 100%，包括：

- 1. 流動資產 1 億 2,263 萬 8,852 元，占資產總額比例 5.10%，較上年度決算數減少 510 萬 752 元，主要係代收代辦案件款項減少所致。
- 2. 長期貸墊款及準備金 158 萬 3,250 元，占資產總額比例 0.06%，較上年度決算數增加 9 萬 6,168 元，主要係提列約僱人員離職儲金所致。
- 3. 固定資產 22 億 8,076 萬 5,868 元，占資產總額比例 94.80%，較上年度決算數增加 6,966 萬 5,084 元，主要係土地公告現值增加所致。
- 4. 無形資產 88 萬 6,840 元，占資產總額比例 0.04%，較上年度決算數減少 25 萬 2,251 元，主要係電腦軟體提列攤銷所致。

(二) 負債 4,618 萬 176 元占資產總額比例 1.92%，包括：

- 1. 流動負債 3,805 萬 9,830 元，占資產總額比例 1.58%，較上年度決算數減少 2,164 萬 8,441 元，主要係代收代辦案件款項減

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 111 年度

少所致。

2. 其他負債 812 萬 346 元，占資產總額比例 0.34%，較上年度決算數減少 61 萬 6,671 元，主要係採購案存入保證金款項減少所致。

(三) 淨資產 23 億 5,969 萬 4,634 元占資產總額比例 98.08%，較上年度決算數增加 8,667 萬 3,361 元，主要係土地公告現值增加所致。

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	111 年 9 月 26 日高市教會字第 11137351300 號函	11,124,277

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：

本年度保留 2 項計畫，總計 448 萬 345 元，明細如下：

項次	科目	計畫名稱	金額(元)
1	房屋及建築	仁愛大樓廁所改善工程	2,210,345
2	交通及運輸設備	監視系統採購案	2,270,000

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 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	375,691,000	100.00	374,163,475	100.00	-1,527,525	-0.41	372,495,445	100.00
45 財產收入	2,396,000	0.64	1,985,353	0.53	-410,647	-17.14	903,374	0.24
451 財產處分收入	100,000	0.03	148,930	0.04	48,930	48.93	36,835	0.01
452 租金收入	2,293,000	0.61	1,830,485	0.49	-462,515	-20.17	864,649	0.23
454 利息收入	3,000	0.00	5,938	0.00	2,938	97.93	1,890	0.00
46 政府撥入收入	331,068,000	88.12	330,963,740	88.45	-104,260	-0.03	331,658,000	89.04
462 公庫撥款收入	331,068,000	88.12	330,963,740	88.45	-104,260	-0.03	331,658,000	89.04
4S 教學收入	36,227,000	9.64	35,246,152	9.42	-980,848	-2.71	34,851,164	9.36
4S1 學雜費收入	36,227,000	9.64	35,246,152	9.42	-980,848	-2.71	34,851,164	9.36
4Y 其他收入	6,000,000	1.60	5,968,230	1.60	-31,770	-0.53	5,082,907	1.36
4YY 雜項收入	6,000,000	1.60	5,968,230	1.60	-31,770	-0.53	5,082,907	1.36
5 基金用途	383,691,000	102.13	356,902,947	95.39	-26,788,053	-6.98	362,346,046	97.28
52 高中及高職教育計畫	234,309,000	62.37	232,897,284	62.24	-1,411,716	-0.60	224,293,441	60.21
5K 其他教育計畫	8,735,000	2.33	7,605,975	2.03	-1,129,025	-12.93	8,424,595	2.26
5L 一般行政管理計畫	123,084,000	32.76	111,417,946	29.78	-11,666,054	-9.48	117,062,856	31.43
5M 建築及設備計畫	17,563,000	4.67	4,981,742	1.33	-12,581,258	-71.64	12,565,154	3.37
購建固定資產	17,563,000	4.67	4,981,742	1.33	-12,581,258	-71.64	12,565,154	3.37
本期賸餘 (短絀)	-8,000,000		17,260,528		25,260,528	-315.76	10,149,399	
期初基金餘額	47,632,000		60,781,398		13,149,398	27.61	50,631,999	
解繳公庫								
期末基金餘額	39,632,000		78,041,926		38,409,926	96.92	60,781,398	

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 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	375,691,000	374,163,475	-1,527,525	-0.41	
45 財產收入	2,396,000	1,985,353	-410,647	-17.14	
451 財產處分收入	100,000	148,930	48,930	48.93	係財物變賣收入超出預期所致。
452 租金收入	2,293,000	1,830,485	-462,515	-20.17	係太陽光電發電系統租賃案第一年租期未滿一年以致租金收入未如預期、場地租借收入未達預期。
454 利息收入	3,000	5,938	2,938	97.93	係利息收入超出預期所致。
46 政府撥入收入	331,068,000	330,963,740	-104,260	-0.03	
462 公庫撥款收入	331,068,000	330,963,740	-104,260	-0.03	教育局收回教職員健康檢查經費104,260元。
4S 教學收入	36,227,000	35,246,152	-980,848	-2.71	
4S1 學雜費收入	36,227,000	35,246,152	-980,848	-2.71	
4Y 其他收入	6,000,000	5,968,230	-31,770	-0.53	
4YY 雜項收入	6,000,000	5,968,230	-31,770	-0.53	

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 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	383,691,000	356,902,947	-26,788,053	-6.98	
52 高中及高職教育計畫	234,309,000	232,897,284	-1,411,716	-0.60	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：係充實行政人力方案(配合款)僱用行政助理預算0人，預算數0元，決算1人，決算數120,988元。 三、廣告費：預算數100,000元，決算數96,000元；業務宣導費：預算數20,000元，決算數0元。
1 用人費用	202,258,000	212,048,997	9,790,997	4.84	
11 正式員額薪資	134,636,000	146,037,709	11,401,709	8.47	
12 聘僱及兼職人員薪資	11,372,000	11,581,943	209,943	1.85	
13 超時工作報酬	2,568,000	2,139,082	-428,918	-16.70	
15 獎金	36,052,000	36,739,442	687,442	1.91	
16 退休及卹償金	26,000	18,834	-7,166	-27.56	
18 福利費	17,604,000	15,531,987	-2,072,013	-11.77	
2 服務費用	20,038,000	14,676,676	-5,361,324	-26.76	
21 水電費	6,500,000	4,540,229	-1,959,771	-30.15	
22 郵電費	300,000	201,413	-98,587	-32.86	
23 旅運費	830,000	519,313	-310,687	-37.43	
24 印刷裝訂與廣告費	640,000	463,340	-176,660	-27.60	
25 修理保養及保固費	5,488,000	3,436,868	-2,051,132	-37.37	
26 保險費	60,000	52,397	-7,603	-12.67	
27 一般服務費	100,000	120,988	20,988	20.99	
28 專業服務費	6,120,000	5,342,128	-777,872	-12.71	
3 材料及用品費	4,810,000	2,276,709	-2,533,291	-52.67	
32 用品消耗	4,810,000	2,276,709	-2,533,291	-52.67	
4 租金、償債、利息及相關手續費	950,000	408,161	-541,839	-57.04	
44 交通及運輸設備租金	150,000	47,200	-102,800	-68.53	
45 雜項設備租金	800,000	360,961	-439,039	-54.88	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		15,000	15,000		
52 購置無形資產		15,000	15,000		
6 稅捐及規費(強制費)		2,456	2,456		
66 規費		2,456	2,456		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,375,000	1,404,862	-970,138	-40.85	

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 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	%	
71 會費	25,000	3,500	-21,500	-86.00	
72 捐助、補助與獎助	900,000	547,820	-352,180	-39.13	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	400,000	219,549	-180,451	-45.11	
75 競賽及交流活動費	1,050,000	633,993	-416,007	-39.62	
9 其他	3,878,000	2,064,423	-1,813,577	-46.77	
91 其他支出	3,878,000	2,064,423	-1,813,577	-46.77	
5K 其他教育計畫	8,735,000	7,605,975	-1,129,025	-12.93	預決算超過10%說明：係資訊服務採購案契約價金由補助計畫支應，以致預算結餘。
2 服務費用	8,328,000	7,259,304	-1,068,696	-12.83	
21 水電費	1,210,000	3,227,482	2,017,482	166.73	
22 郵電費	1,080,000	1,071,800	-8,200	-0.76	
23 旅運費	100,000	61,725	-38,275	-38.28	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	5,235	-14,765	-73.83	
25 修理保養及保固費	4,428,000	1,514,578	-2,913,422	-65.80	
27 一般服務費	90,000	88,933	-1,067	-1.19	
28 專業服務費	1,400,000	1,289,551	-110,449	-7.89	
3 材料及用品費	20,000	13,804	-6,196	-30.98	
32 用品消耗	20,000	13,804	-6,196	-30.98	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	9,022	-30,978	-77.45	
45 雜項設備租金	40,000	9,022	-30,978	-77.45	
9 其他	347,000	323,845	-23,155	-6.67	
91 其他支出	347,000	323,845	-23,155	-6.67	
5L 一般行政管理計畫	123,084,000	111,417,946	-11,666,054	-9.48	公共關係費：預算數143,000元，決算數142,800元。
1 用人費用	119,077,000	107,952,723	-11,124,277	-9.34	
11 正式員額薪資	27,975,000	24,752,791	-3,222,209	-11.52	
12 聘僱及兼職人員薪資	25,000	6,384	-18,616	-74.46	
13 超時工作報酬	1,142,000	125,375	-1,016,625	-89.02	
15 獎金	6,800,000	7,309,846	509,846	7.50	
16 退休及卹償金	79,049,000	73,023,054	-6,025,946	-7.62	
18 福利費	4,084,000	2,734,789	-1,349,211	-33.04	
19 提繳費	2,000	484	-1,516	-75.80	
2 服務費用	3,805,000	3,394,973	-410,027	-10.78	
21 水電費	600,000	610,000	10,000	1.67	
23 旅運費	50,000	7,376	-42,624	-85.25	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	6,775	-53,225	-88.71	

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 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	%	
25 修理保養及保固費	162,000	17,850	-144,150	-88.98	
27 一般服務費	2,700,000	2,572,572	-127,428	-4.72	
28 專業服務費	90,000	37,600	-52,400	-58.22	
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
3 材料及用品費	152,000	42,630	-109,370	-71.95	
32 用品消耗	152,000	42,630	-109,370	-71.95	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	3,000			
71 會費	3,000	3,000			
9 其他	47,000	24,620	-22,380	-47.62	
91 其他支出	47,000	24,620	-22,380	-47.62	
5M 建築及設備計畫	17,563,000	4,981,742	-12,581,258	-71.64	一、預決算超過10%說明：仁愛大樓廁所改善工程2,210,345元及監視系統採購案2,270,000元辦理保留、各項工程設備贖餘款8,100,913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150,000元，決算數9,279元。 三、購建固定資產：本年度預算數17,563,000元、決算數4,981,742元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	17,563,000	4,981,742	-12,581,258	-71.64	
51 購建固定資產	17,563,000	4,981,742	-12,581,258	-71.64	

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	2,765,332,361	553,092,486	17,563,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,842,882,735		
土地改良物	54,085,604	53,358,312	
房屋及建築	525,896,574	234,517,593	5,918,000
機械及設備	252,891,259	194,705,435	8,485,000
交通及運輸設備	11,851,532	7,861,713	2,391,000
雜項設備	76,585,566	62,649,433	769,000
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			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	1,139,091		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地：本年度增加數：調整公告現值73,066,467元。

2.房屋及建築：

(1)可用預算數5,918,000元：本年度法定預算數5,918,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置129,596元、應付代收款購置2,174,258元。本年度減少數：減值129,596元。

3.機械及設備：

(1)可用預算數8,485,000元：本年度法定預算數8,485,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置4,070,752元、應付代收款購置4,108,859元、受贈16,015,378元(累計折舊4,215,147元)、移入307,986元(累計折舊96,162元)。本年度減少數：報廢6,169,956元(累計折舊6,108,256元)、減值54,800元、更正減帳257,986元(累計折舊47,428元)、移出125,000元(累計折舊7,740元)。

市立中正高級工業職業學校

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		
104,486,134	7,086,000	8,337,702	26,735,599	2,281,652,708
73,066,467				1,915,949,202
			53,940	673,352
2,303,854	500,000	129,596	9,184,025	284,369,214
24,502,975	3,000,000	6,607,742	15,940,543	60,140,514
261,000	100,000	97,536	691,629	3,461,654
4,114,203	3,000,000	1,137,577	865,462	16,047,297
124,635				124,635
113,000	486,000	365,251		886,840

註： 4.交通及運輸設備：

(1)可用預算數2,391,000元：本年度法定預算數2,391,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置121,000元、應付代收款購置140,000元。本年度減少數：報廢97,536元(累計折舊96,561元)。

5.雜項設備：

(1)可用預算數769,000元：本年度法定預算數769,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置535,759元、應付代收款購置3,531,444元、受贈47,000元(累計折舊2,700元)。本年度減少數：減值184,340元、報廢953,237元(累計折舊943,703元)。

6.購建中固定資產：本年度增加數：預算內購置124,635元。

7.電腦軟體：本年度增加數：預算內購置15,000元，應付代收款購置98,000元。本年度減少數：報廢3,814元、攤銷361,437元。

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		5,918,000			5,918,000	254,231	-5,663,769	2,210,345
房屋及建築		5,918,000			5,918,000	129,596	-5,788,404	2,210,345
購建中固定資產						124,635	124,635	
機械及設備		8,485,000			8,485,000	4,070,752	-4,414,248	
機械及設備		8,485,000			8,485,000	4,070,752	-4,414,248	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		2,391,000			2,391,000	121,000	-2,270,000	2,270,000
交通及運輸設備		2,391,000			2,391,000	121,000	-2,270,000	2,270,000
購建中固定資產								
雜項設備		769,000			769,000	535,759	-233,241	
雜項設備		769,000			769,000	535,759	-233,241	
購建中固定資產								
合 計		17,563,000			17,563,000	4,981,742	-12,581,258	4,480,345

1.奉准先行辦理數詳總說明五、(二)。

2.比較增減超過10%說明原因：(1)房屋及建築：除仁愛大樓廁所改善工程於111年12月10日辦理變更設計，因尚未完工故辦理保留2,210,345元外，其餘工程已如期完成，賸餘款3,453,424元。(2)機械及設備：已如期完成，賸餘款4,414,248元。(3)交通及運輸設備：除監視系統採購案於111年10月7日決標，因尚未交貨故辦理保留2,270,000元外，其餘已如期完成。(4)雜項設備：已如期完成，賸餘款233,241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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	277	231	-46	
職員	270	226	-44	
技工	3	4	1	依據高雄市政府教育 局111年2月7日高市教秘字 第11130840400號函，同意工友轉 任技術工友。
工友	3	0	-3	
約僱人員	1	1	0	
合 計	277	231	-46	

填表說明：進用臨時人員係充實行政人力方案(配合款)僱用行政助理預算0人，預算數0元，決算1人，決算數120,988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(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	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	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	134,636,000	419,000	2,568,000		36,052,000	26,000		17,604,000		191,305,000	10,953,000	202,258,000
正式人員	134,636,000		2,568,000		36,000,000			17,518,000		190,722,000		190,722,000
聘僱人員		419,000			52,000	26,000		86,000		583,000		583,000
兼任人員											10,100,000	10,100,000
其他人員											853,000	853,000
一般行政管理計畫	27,975,000	25,000	1,142,000		6,800,000	79,049,000		4,084,000	2,000	119,077,000		119,077,000
正式人員	27,975,000		1,142,000		6,800,000	17,483,000		3,900,000	2,000	57,302,000		57,302,000
兼任人員						931,000				931,000		931,000
其他人員		25,000				60,635,000		184,000		60,844,000		60,844,000
合 計	162,611,000	444,000	3,710,000		42,852,000	79,075,000		21,688,000	2,000	310,382,000	10,953,000	321,335,000

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190人，預算數19,552,000元，決算數19,309,442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155人，預算數16,500,000元，決算數17,430,000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47人，預算數3,400,000元，決算數3,561,528元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放45人，預算數3,400,000元，決算數3,748,318元。

3.進用臨時人員係充實行政人力方案(配合款)僱用行政助理預算0人，預算數0元，決算1人，決算數120,988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 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
146,037,709	376,046	2,139,082		36,739,442	18,834		15,531,987		200,843,100	11,205,897	212,048,997
146,037,709		2,139,082		36,739,442			15,486,605		200,402,838		200,402,838
	376,046				18,834		45,382		440,262		440,262
										10,686,997	10,686,997
										518,900	518,900
24,752,791	6,384	125,375		7,309,846	73,023,054		2,734,789	484	107,952,723		107,952,723
24,752,791		125,375		7,309,846	16,542,377		2,568,789	484	51,299,662		51,299,662
					738,360				738,360		738,360
	6,384				55,742,317		166,000		55,914,701		55,914,701
170,790,500	382,430	2,264,457		44,049,288	73,041,888		18,266,776	484	308,795,823	11,205,897	320,001,720

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 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			383,691,000		356,902,947		-26,788,053	-6.98	
高中及高職教育計畫			234,309,000		232,897,284		-1,411,716	-0.60	
其他教育計畫			8,735,000		7,605,975		-1,129,025	-12.93	資訊服務採購案契約價金由補助計畫支應，以致預算結餘。
一般行政管理計畫			123,084,000		111,417,946		-11,666,054	-9.48	
建築及設備計畫			17,563,000		4,981,742		-12,581,258	-71.64	1.可用預算數 17,563,000元：本年度法定預算數 17,563,000元。 2.預決算超過10%說明：仁愛大樓廁所改善工程2,210,345元及監視系統採購案2,270,000元辦理保留、各項工程設備贖餘款8,100,913元。

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	321,335,000	320,001,720	-1,333,280	-0.41
11 正式員額薪資	162,611,000	170,790,500	8,179,500	5.03
12 聘僱及兼職人員薪資	11,397,000	11,588,327	191,327	1.68
13 超時工作報酬	3,710,000	2,264,457	-1,445,543	-38.96
15 獎金	42,852,000	44,049,288	1,197,288	2.79
16 退休及卹償金	79,075,000	73,041,888	-6,033,112	-7.63
18 福利費	21,688,000	18,266,776	-3,421,224	-15.77
19 提繳費	2,000	484	-1,516	-75.80
2 服務費用	32,171,000	25,330,953	-6,840,047	-21.26
21 水電費	8,310,000	8,377,711	67,711	0.81
22 郵電費	1,380,000	1,273,213	-106,787	-7.74
23 旅運費	980,000	588,414	-391,586	-39.96
24 印刷裝訂與廣告費	720,000	475,350	-244,650	-33.98
25 修理保養及保固費	10,078,000	4,969,296	-5,108,704	-50.69
26 保險費	60,000	52,397	-7,603	-12.67
27 一般服務費	2,890,000	2,782,493	-107,507	-3.72
28 專業服務費	7,610,000	6,669,279	-940,721	-12.36
29 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14
3 材料及用品費	4,982,000	2,333,143	-2,648,857	-53.17
32 用品消耗	4,982,000	2,333,143	-2,648,857	-53.17
4 租金、償債、利息及相關手續費	990,000	417,183	-572,817	-57.86
44 交通及運輸設備租金	150,000	47,200	-102,800	-68.53
45 雜項設備租金	840,000	369,983	-470,017	-55.95
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	17,563,000	4,996,742	-12,566,258	-71.55
51 購建固定資產	17,563,000	4,981,742	-12,581,258	-71.64
52 購置無形資產	0	15,000	15,000	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,456	2,456	0.00
66 規費	0	2,456	2,456	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,378,000	1,407,862	-970,138	-40.80
71 會費	28,000	6,500	-21,500	-76.79
72 捐助、補助與獎助	900,000	547,820	-352,180	-39.13
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	400,000	219,549	-180,451	-45.11
75 競賽及交流活動費	1,050,000	633,993	-416,007	-39.62
9 其他	4,272,000	2,412,888	-1,859,112	-43.52
91 其他支出	4,272,000	2,412,888	-1,859,112	-43.52
合 計	383,691,000	356,902,947	-26,788,053	-6.98

高雄市教育發展基金—高雄市立中正高級工業職業學校
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	263,000	238,800	-24,200	-9.20	
242 廣告費	100,000	96,000	-4,000	-4.00	
245 業務宣導費	20,000		-20,000	-100.00	
291 公共關係費	143,000	142,800	-200	-0.14	
統計所需項目	5,600,000	5,039,141	-560,859	-10.02	
27D 計時與計件人員酬金		120,988	120,988		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,600,000	4,903,153	-696,847	-12.44	
521 購置電腦軟體		15,000	15,000		

高雄市教育發展基金—高雄
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	2,405,874,810	100.00	2,341,466,561	100.00	64,408,249	2.75
流動資產	122,638,852	5.10	127,739,604	5.46	-5,100,752	-3.99
現金	121,669,084	5.06	127,434,594	5.44	-5,765,510	-4.52
銀行存款	121,669,084	5.06	127,434,594	5.44	-5,765,510	-4.52
預付款項	969,768	0.04	305,010	0.01	664,758	217.95
預付費用	969,768	0.04	305,010	0.01	664,758	217.95
長期貸墊款及準備金	1,583,250	0.07	1,487,082	0.06	96,168	6.47
準備金	1,583,250	0.07	1,487,082	0.06	96,168	6.47
退休及離職準備金	1,583,250	0.07	1,487,082	0.06	96,168	6.47
固定資產	2,280,765,868	94.80	2,211,100,784	94.43	69,665,084	3.15
土地	1,915,949,202	79.64	1,842,882,735	78.71	73,066,467	3.96
土地	1,915,949,202	79.64	1,842,882,735	78.71	73,066,467	3.96
土地改良物	673,352	0.03	727,292	0.03	-53,940	-7.42
土地改良物	54,085,604	2.25	54,085,604	2.31	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-53,412,252	-2.22	-53,358,312	-2.28	-53,940	0.10
房屋建築及設備	284,369,214	11.82	291,378,981	12.44	-7,009,767	-2.41
房屋建築及設備	528,070,832	21.95	525,896,574	22.46	2,174,258	0.41
累計折舊-房屋建築及設備	-243,701,618	-10.13	-234,517,593	-10.02	-9,184,025	3.92
機械及設備	60,140,514	2.50	58,185,824	2.49	1,954,690	3.36
機械及設備	270,786,492	11.26	252,891,259	10.80	17,895,233	7.08
累計折舊-機械及設備	-210,645,978	-8.76	-194,705,435	-8.32	-15,940,543	8.19
交通及運輸設備	3,461,654	0.14	3,989,819	0.17	-528,165	-13.24
交通及運輸設備	12,014,996	0.50	11,851,532	0.51	163,464	1.38
累計折舊-交通及運輸設備	-8,553,342	-0.36	-7,861,713	-0.34	-691,629	8.80
雜項設備	16,047,297	0.67	13,936,133	0.60	2,111,164	15.15
雜項設備	79,562,192	3.31	76,585,566	3.27	2,976,626	3.89
累計折舊-雜項設備	-63,514,895	-2.64	-62,649,433	-2.68	-865,462	1.38
購建中固定資產	124,635	0.01	0	0.00	124,635	0.00
購建中固定資產	124,635	0.01	0	0.00	124,635	0.00
無形資產	886,840	0.04	1,139,091	0.05	-252,251	-22.14
無形資產	886,840	0.04	1,139,091	0.05	-252,251	-22.14
電腦軟體	886,840	0.04	1,139,091	0.05	-252,251	-22.14
合 計	2,405,874,810	100.00	2,341,466,561	100.00	64,408,249	2.75

信託代理與保證資產 23,050
 保管品 23,050
 保證品 0

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：211,128元。
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：23,050元。保管品為商品禮券23,050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。

市立中正高級工業職業學校
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	46,180,176	1.92	68,445,288	2.92	-22,265,112	-32.53
流動負債	38,059,830	1.58	59,708,271	2.55	-21,648,441	-36.26
應付款項	37,944,252	1.58	59,628,631	2.55	-21,684,379	-36.37
應付代收款	37,373,704	1.55	56,870,168	2.43	-19,496,464	-34.28
應付費用	466,288	0.02	2,758,463	0.12	-2,292,175	-83.10
其他應付款	104,260	0.00	0	0.00	104,260	0.00
預收款項	115,578	0.00	79,640	0.00	35,938	45.13
預收收入	115,578	0.00	79,640	0.00	35,938	45.13
其他負債	8,120,346	0.34	8,737,017	0.37	-616,671	-7.06
什項負債	8,120,346	0.34	8,737,017	0.37	-616,671	-7.06
存入保證金	6,537,096	0.27	7,249,935	0.31	-712,839	-9.83
應付退休及離職金	1,583,250	0.07	1,487,082	0.06	96,168	6.47
淨資產	2,359,694,634	98.08	2,273,021,273	97.08	86,673,361	3.81
淨資產	2,359,694,634	98.08	2,273,021,273	97.08	86,673,361	3.81
淨資產	2,359,694,634	98.08	2,273,021,273	97.08	86,673,361	3.81
累積餘額	2,359,694,634	98.08	2,273,021,273	97.08	86,673,361	3.81
合 計	2,405,874,810	100.00	2,341,466,561	100.00	64,408,249	2.75

信託代理與保證負債 23,050
應付保管品 23,050
應付保證品 0

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	469,338,858	100.00	385,857,923	100.00	83,480,935	21.64
財產收益	75,263,644	16.04	1,628,470	0.42	73,635,174	4,521.74
財產孳息收入	1,836,423	0.39	866,539	0.22	969,884	111.93
廢舊物品售價收入	3,600	0.00	4,400	0.00	-800	-18.18
財產交易利益	73,423,621	15.64	757,531	0.20	72,666,090	9,592.49
其他財產收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
政府撥入收入	330,963,740	70.52	331,658,000	85.95	-694,260	-0.21
公庫撥款收入	330,963,740	70.52	331,658,000	85.95	-694,260	-0.21
教學收入	35,246,152	7.51	34,851,164	9.03	394,988	1.13
學雜費收入	35,246,152	7.51	34,851,164	9.03	394,988	1.13
其他收入	27,865,322	5.94	17,720,289	4.59	10,145,033	57.25
受贈收入	12,000,371	2.56	1,666,419	0.43	10,333,952	620.13
雜項收入	15,864,951	3.38	16,053,870	4.16	-188,919	-1.18
支出	382,665,497	81.53	395,012,412	102.37	-12,346,915	-3.13
人事支出	320,001,720	68.18	322,963,272	83.70	-2,961,552	-0.92
人事支出	320,001,720	68.18	322,963,272	83.70	-2,961,552	-0.92
業務支出	28,943,777	6.17	23,933,209	6.20	5,010,568	20.94
業務支出	28,943,777	6.17	23,933,209	6.20	5,010,568	20.94
獎補助支出	547,820	0.12	537,440	0.14	10,380	1.93
其他獎補助	547,820	0.12	537,440	0.14	10,380	1.93
財產損失	772,577	0.16	14,210,124	3.68	-13,437,547	-94.56
財產交易損失	772,577	0.16	14,210,124	3.68	-13,437,547	-94.56
折舊、折耗及攤銷	29,986,715	6.39	31,076,396	8.05	-1,089,681	-3.51
固定資產折舊	29,625,278	6.31	30,594,553	7.93	-969,275	-3.17
無形資產攤銷	361,437	0.08	481,843	0.12	-120,406	-24.99
其他支出	2,412,888	0.51	2,291,971	0.59	120,917	5.28
其他支出	2,412,888	0.51	2,291,971	0.59	120,917	5.28
本期賸餘(短絀)	86,673,361	18.47	-9,154,489	-2.37	95,827,850	-1,046.79
期初淨資產	2,273,021,273	484.30	2,282,175,762	591.45	-9,154,489	-0.40
解繳公庫						
期末淨資產	2,359,694,634	502.77	2,273,021,273	589.08	86,673,361	3.81

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—高雄市立中正高級工業職業學校

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)	86,673,361
8002 調整非現金項目	-86,729,290
800202 折舊、折耗及攤銷	29,986,715
800203 處理資產損失(利益)	-72,505,714
800204 其他	-21,897,092
800205 流動資產淨減(淨增)	-664,758
800206 流動負債淨增(淨減)	-21,648,441
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-55,929
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	-4,996,742
820901 增加固定資產	-4,981,742
820903 增加無形資產	-15,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,996,742
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-712,839
840402 減少其他負債	-712,839
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-712,839
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,765,510
87 期初現金及約當現金	127,434,594
88 期末現金及約當現金	121,669,084

1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金96,168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—高雄市立中正高級工業職業學校

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	374,163,475	95,175,383	469,338,858	收入
財產收入	1,985,353	73,278,291	75,263,644	財產收益
政府撥入收入	330,963,740		330,963,740	政府撥入收入
教學收入	35,246,152		35,246,152	教學收入
其他收入	5,968,230	21,897,092	27,865,322	其他收入
基金用途	356,902,947	25,762,550	382,665,497	支出
用人費用	320,001,720		320,001,720	人事支出
服務費用	25,330,953	3,612,824	28,943,777	業務支出
材料及用品費	2,333,143	-2,333,143		
租金、償債、利息及相關手續費	417,183	-417,183		
稅捐及規費(強制費)	2,456	-2,456		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,407,862	-860,042	547,820	獎補助支出
資產短絀		772,577	772,577	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	4,996,742	-4,996,742		
其他	2,412,888	29,986,715	29,986,715	折舊、折耗及攤銷
其他	2,412,888		2,412,888	其他支出
本期賸餘(短絀)	17,260,528	69,412,833	86,673,361	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	60,781,398	2,212,239,875	2,273,021,273	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	78,041,926	2,281,652,708	2,359,694,634	期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數73,278,291元=土地公告現值增加73,066,467元+教育局移入碎紙機等設備211,824元。
 2. 「其他收入」之調整數21,897,092元=代收款項購置耐壓實驗架等設備10,052,561元(其中教育局委託福山國中統一採購冷氣設備2,733,000元、委託新興高中統一採購電力系統改善工程2,174,258元)+日電能源公司捐贈電視機13,000元+保七總隊捐贈教學用汽車15,504元+國際商工捐贈羽球柱等設備31,300元+教育部捐贈高速車床等設備11,784,727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4,996,742元=購置不斷電系統等設備4,981,742元+購置電腦軟體15,000元。
 4. 「財產損失」之調整數772,577元=處分下潛式講桌等設備財產交易損失651,503元+處分電腦軟體財產交易損失3,814元+移出個人電腦等設備予教育局財產交易損失117,260元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數29,986,715元=固定資產折舊29,625,278元+電腦軟體攤銷數361,437元。

主辦會計人員：

基金主持人：