

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112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 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：

(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。

綜上以上之「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	227,204,000	230,783,477	101.58
其他教育計畫	8,085,000	5,681,245	70.27
一般行政管理計畫	124,102,000	112,212,628	90.42
建築及設備計畫	10,409,000	10,655,355	102.37

#### (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，提高教學效能。	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 112 年度

其他教育計畫	辦理市網資教中心業務。	已完成，係機房服務平台儲存系統維護案已整合於他校辦理及電費由補助計畫支應，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。	已完成	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%。

## 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	2,073,000	2,702,572	629,572	30.37	
(一)財產處分收入	100,000	336,604	236,604	236.60	係變賣冰水主機及實習廢銅料等收入，以致超出預期。
(二)租金收入	1,970,000	2,344,285	374,285	19.00	係場地租借收入及太陽光電發電系統

**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 112 年度

(三)利息收入	3,000	21,683	18,683	622.77	租金收入超出預期所致。 係註冊專戶利息收入超出預期所致。
二、政府撥入收入	327,674,000	327,512,637	-161,363	-0.05	
(一)公庫撥款收入	327,674,000	327,512,637	-161,363	-0.05	教育局收回進修部減班相關經費 6,240 元、教職員健康檢查經費 151,500 元、在校生專案技能檢定承辦學校設備經費補助賸餘款 3,623 元。
三、教學收入	32,253,000	35,102,718	2,849,718	8.84	
(一)學雜費收入	32,253,000	35,102,718	2,849,718	8.84	
四、其他收入	6,000,000	5,850,796	-149,204	-2.49	
(一)雜項收入	6,000,000	5,850,796	-149,204	-2.49	

**(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	227,204,000	230,783,477	3,579,477	1.58	係機房服務平台儲存系統維護案已整合於他校辦理及電費由補助計畫支應，以致預算結餘。
二、其他教育計畫	8,085,000	5,681,245	-2,403,755	-29.73	
三、一般行政管理計畫	124,102,000	112,212,628	-11,889,372	-9.58	

# 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 112 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)	
四、建築及設備 計畫	10,409,000	10,655,355	246,355	2.37	

### (三) 餘絀情形

本年度決算賸餘數 1,183 萬 6,018 元，較預算短絀數 180 萬元，增加賸餘 1,363 萬 6,018 元，主要係：

1. 財產收入、教學收入等基金來源較預算數增加 316 萬 8,723 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 1,046 萬 7,295 元。

### 三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 2,120 萬 8,160 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 1,080 萬 9,355 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 78 萬 228 元。
- (四) 期初現金及約當現金 1 億 2,166 萬 9,084 元。
- (五) 期末現金及約當現金 1 億 3,128 萬 7,661 元。

### 四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 24 億 7,758 萬 2,861 元，負債總額 4,381 萬 2,927 元，淨資產總額 24 億 3,376 萬 9,934 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 7,758 萬 2,861 元占資產總額比例 100%，包括：
  1. 流動資產 1 億 3,200 萬 3,927 元，占資產總額比例 5.33%，較上年度決算數增加 936 萬 5,075 元，主要係基金用途各項業務計畫摺節支出所致。
  2. 長期貸墊款及準備金 168 萬 6,944 元，占資產總額比例 0.07%，較上年度決算數增加 10 萬 3,694 元，主要係提列約僱人

# 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 112 年度

員離職儲金所致。

3. 固定資產 23 億 4,240 萬 2,345 元，占資產總額比例 94.54%，較上年度決算數增加 6,163 萬 6,477 元，主要係土地公告現值增加所致。

4. 無形資產 148 萬 9,645 元，占資產總額比例 0.06%，較上年度決算數增加 60 萬 2,805 元，主要係增購電腦軟體所致。

(二) 負債 4,381 萬 2,927 元占資產總額比例 1.77%，包括：

1. 流動負債 3,636 萬 9,115 元，占資產總額比例 1.47%，較上年度決算數減少 169 萬 715 元，主要係代收代辦案件款項減少所致。

2. 其他負債 744 萬 3,812 元，占資產總額比例 0.30%，較上年度決算數減少 67 萬 6,534 元，主要係採購案存入保證金款項減少所致。

(三) 淨資產 24 億 3,376 萬 9,934 元占資產總額比例 98.23%，較上年度決算數增加 7,407 萬 5,300 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	112 年 10 月 23 日高市教會字第 11238066200 號函	11,411,112

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。

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 112 年度

(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—高雄市中正高級工業職業學校

**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	368,000,000	100.00	371,168,723	100.00	3,168,723	0.86	374,163,475	100.00
45 財產收入	2,073,000	0.56	2,702,572	0.73	629,572	30.37	1,985,353	0.53
451財產處分收入	100,000	0.03	336,604	0.09	236,604	236.60	148,930	0.04
452租金收入	1,970,000	0.54	2,344,285	0.63	374,285	19.00	1,830,485	0.49
454利息收入	3,000	0.00	21,683	0.01	18,683	622.77	5,938	0.00
46 政府撥入收入	327,674,000	89.04	327,512,637	88.24	-161,363	-0.05	330,963,740	88.45
462公庫撥款收入	327,674,000	89.04	327,512,637	88.24	-161,363	-0.05	330,963,740	88.45
4S 教學收入	32,253,000	8.76	35,102,718	9.46	2,849,718	8.84	35,246,152	9.42
4S1學雜費收入	32,253,000	8.76	35,102,718	9.46	2,849,718	8.84	35,246,152	9.42
4Y 其他收入	6,000,000	1.63	5,850,796	1.58	-149,204	-2.49	5,968,230	1.60
4YY雜項收入	6,000,000	1.63	5,850,796	1.58	-149,204	-2.49	5,968,230	1.60
5 基金用途	369,800,000	100.49	359,332,705	96.81	-10,467,295	-2.83	356,902,947	95.39
52 高中及高職教育計畫	227,204,000	61.74	230,783,477	62.18	3,579,477	1.58	232,897,284	62.24
5K 其他教育計畫	8,085,000	2.20	5,681,245	1.53	-2,403,755	-29.73	7,605,975	2.03
5L 一般行政管理計畫	124,102,000	33.72	112,212,628	30.23	-11,889,372	-9.58	111,417,946	29.78
5M 建築及設備計畫	10,409,000	2.83	10,655,355	2.87	246,355	2.37	4,981,742	1.33
購建固定資產	10,409,000	2.83	10,655,355	2.87	246,355	2.37	4,981,742	1.33
本期賸餘 (短絀)	-1,800,000		11,836,018		13,636,018	-757.56	17,260,528	
期初基金餘額	52,781,000		78,041,926		25,260,926	47.86	60,781,398	
解繳公庫								
期末基金餘額	50,981,000		89,877,944		38,896,944	76.30	78,041,926	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市中正高級工業職業學校

**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	368,000,000	371,168,723	3,168,723	0.86	
45 財產收入	2,073,000	2,702,572	629,572	30.37	
451財產處分收入	100,000	336,604	236,604	236.60	係變賣冰水主機及實習廢銅料等收入，以致超出預期。
452租金收入	1,970,000	2,344,285	374,285	19.00	係場地租借收入及太陽光電發電系統租金收入超出預期所致。
454利息收入	3,000	21,683	18,683	622.77	係註冊專戶利息收入超出預期所致。
46 政府撥入收入	327,674,000	327,512,637	-161,363	-0.05	
462公庫撥款收入	327,674,000	327,512,637	-161,363	-0.05	教育局收回進修部減班相關經費6,240元、教職員健康檢查經費151,500元、在校生專案技能檢定承辦學校設備經費補助賸餘款3,623元。
4S 教學收入	32,253,000	35,102,718	2,849,718	8.84	
4S1學雜費收入	32,253,000	35,102,718	2,849,718	8.84	
4Y 其他收入	6,000,000	5,850,796	-149,204	-2.49	
4YY雜項收入	6,000,000	5,850,796	-149,204	-2.49	

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 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	369,800,000	359,332,705	-10,467,295	-2.83	
52 高中及高職教育計畫	227,204,000	230,783,477	3,579,477	1.58	一、併決算詳總說明五、(一)、1。 二、國外旅費：預算數50,000元，決算數0元；廣告費：預算數100,000元，決算數100,000元；業務宣導費：預算數20,000元，決算數0元。
1 用人費用	198,576,000	208,625,659	10,049,659	5.06	
11 正式員額薪資	130,134,000	136,859,295	6,725,295	5.17	
12 聘僱及兼職人員薪資	11,925,000	13,080,477	1,155,477	9.69	
13 超時工作報酬	2,568,000	2,067,594	-500,406	-19.49	
15 獎金	36,054,000	38,733,776	2,679,776	7.43	
16 退休及卹償金	28,000	20,628	-7,372	-26.33	
18 福利費	17,867,000	17,863,889	-3,111	-0.02	
2 服務費用	18,165,000	14,768,384	-3,396,616	-18.70	
21 水電費	5,280,000	4,315,198	-964,802	-18.27	
22 郵電費	300,000	194,245	-105,755	-35.25	
23 旅運費	880,000	571,245	-308,755	-35.09	
24 印刷裝訂與廣告費	640,000	515,328	-124,672	-19.48	
25 修理保養及保固費	4,085,000	3,230,018	-854,982	-20.93	
26 保險費	60,000	53,326	-6,674	-11.12	
27 一般服務費	100,000	848,150	748,150	748.15	
28 專業服務費	6,820,000	5,040,874	-1,779,126	-26.09	
3 材料及用品費	4,310,000	3,169,396	-1,140,604	-26.46	
32 用品消耗	4,310,000	3,169,396	-1,140,604	-26.46	
4 租金、償債、利息及相關手續費	650,000	502,650	-147,350	-22.67	
44 交通及運輸設備租金	150,000	99,440	-50,560	-33.71	
45 雜項設備租金	500,000	403,210	-96,790	-19.36	
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	154,000	154,000			
52 購置無形資產	154,000	154,000			
6 稅捐及規費(強制費)		300	300		
66 規費		300	300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,275,000	1,760,597	-514,403	-22.61	
71 會費	25,000	3,000	-22,000	-88.00	
72 捐助、補助與獎助	850,000	513,260	-336,740	-39.62	

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 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	400,000	389,189	-10,811	-2.70	
75 競賽及交流活動費	1,000,000	855,148	-144,852	-14.49	
9 其他	3,074,000	1,802,491	-1,271,509	-41.36	
91 其他支出	3,074,000	1,802,491	-1,271,509	-41.36	
5K 其他教育計畫	8,085,000	5,681,245	-2,403,755	-29.73	預決算超過10%說明：係機房服務平台儲存系統維護案已整合於他校辦理及電費由補助計畫支應，以致預算結餘。
2 服務費用	7,678,000	5,465,412	-2,212,588	-28.82	
21 水電費	1,210,000	2,100,865	890,865	73.63	
22 郵電費	1,080,000	1,070,655	-9,345	-0.87	
23 旅運費	100,000	87,857	-12,143	-12.14	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	7,685	-12,315	-61.58	
25 修理保養及保固費	3,778,000	166,960	-3,611,040	-95.58	
27 一般服務費	90,000	107,458	17,458	19.40	
28 專業服務費	1,400,000	1,923,932	523,932	37.42	
3 材料及用品費	20,000	94,445	74,445	372.23	
32 用品消耗	20,000	94,445	74,445	372.23	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	8,177	-31,823	-79.56	
45 雜項設備租金	40,000	8,177	-31,823	-79.56	
9 其他	347,000	113,211	-233,789	-67.37	
91 其他支出	347,000	113,211	-233,789	-67.37	
5L 一般行政管理計畫	124,102,000	112,212,628	-11,889,372	-9.58	公共關係費：預算數143,000元，決算數142,781元。
1 用人費用	119,686,000	108,274,888	-11,411,112	-9.53	
11 正式員額薪資	29,300,000	25,425,529	-3,874,471	-13.22	
12 聘僱及兼職人員薪資	25,000	113,664	88,664	354.66	
13 超時工作報酬	1,142,000	29,806	-1,112,194	-97.39	
15 獎金	7,300,000	6,450,927	-849,073	-11.63	
16 退休及卹償金	77,816,000	73,635,335	-4,180,665	-5.37	
18 福利費	4,101,000	2,619,077	-1,481,923	-36.14	
19 提繳費	2,000	550	-1,450	-72.50	
2 服務費用	4,214,000	3,900,957	-313,043	-7.43	
21 水電費	600,000	600,000			
23 旅運費	50,000	10,013	-39,987	-79.97	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	3,143	-56,857	-94.76	
25 修理保養及保固費	162,000	17,500	-144,500	-89.20	
27 一般服務費	3,109,000	3,085,420	-23,580	-0.76	

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 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
28 專業服務費	90,000	42,100	-47,900	-53.22	
29 公共關係費	143,000	142,781	-219	-0.15	
3 材料及用品費	152,000	17,683	-134,317	-88.37	
32 用品消耗	152,000	17,683	-134,317	-88.37	
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	16,100	-30,900	-65.74	
91 其他支出	47,000	16,100	-30,900	-65.74	
5M 建築及設備計畫	10,409,000	10,655,355	246,355	2.37	購建固定資產：以前年度保留預算數4,480,345元、決算數4,445,884元；本年度預算數10,409,000元、決算數6,209,471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	10,409,000	10,655,355	246,355	2.37	
51 購建固定資產	10,409,000	10,655,355	246,355	2.37	

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
<b>資產</b>	2,861,480,793	579,828,085	15,043,345
非理財目的之長期投資			
土地	1,915,949,202		
土地改良物	54,085,604	53,412,252	
房屋及建築	528,070,832	243,701,618	3,521,345
機械及設備	270,786,492	210,645,978	8,479,000
交通及運輸設備	12,014,996	8,553,342	2,360,000
雜項設備	79,562,192	63,514,895	529,000
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	124,635		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	886,840		154,000
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73,428,702元。

2.房屋及建築：

(1)可用預算數3,521,345元：以前年度保留數2,210,345元、本年度法定預算數1,311,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置3,073,404元、應付代收款購置3,423,920元、以前年度購建中轉正124,635元。本年度減少數：減值5,850,069元。

3.機械及設備：

(1)可用預算數8,479,000元：本年度法定預算數8,479,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置4,748,060元、應付代收款購置8,365,480元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購785,000元、屏山國中辦理統一採購149,600元(累計折舊6,174元))、受贈收入購置40,000元、受贈資產10,199,721元(累計折舊9,506,129元)。本年度減少數：報廢9,675,194元(累計折舊9,578,437元)、減值301,000元。

市立中正高級工業職業學校

**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		
109,020,639	6,906,000	20,343,037	26,438,320	2,343,891,990
73,428,702				1,989,377,904
			53,940	619,412
6,621,959	1,000,000	5,850,069	9,262,189	275,878,915
23,353,261	3,500,000	9,976,194	18,279,738	55,237,843
2,405,990	500,000	1,646,608	-743,567	4,964,603
2,129,701	1,500,000	2,267,310	-413,980	16,323,668
		124,635		
1,081,026	406,000	478,221		1,489,645

註：4.交通及運輸設備：

(1)可用預算數2,360,000元：以前年度保留數2,270,000元、本年度法定預算數90,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置2,355,990元、應付代收款購置50,000元。本年度減少數：報廢1,646,608元(累計折舊1,630,142元)。

5.雜項設備：

(1)可用預算數529,000元：本年度法定預算數529,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置477,901元、應付代收款購置1,651,800元(其中教育局委託屏山國小辦理統一採購43,200元(累計折舊2,136元)。本年度減少數：報廢2,267,310元(累計折舊2,244,637元)。

6.購建中固定資產：本年度減少數：以前年度購建中完工後轉正到房屋及建築124,635元。

7.電腦軟體：本年度增加數：預算內購置154,000元、應付代收款購置927,026元(係教育局委託左營國中辦理統一採購)。本年度減少數：攤銷478,221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112年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築	2,210,345	1,311,000			3,521,345	3,073,404	-447,941	
房屋及建築	2,210,345	1,311,000			3,521,345	3,073,404	-447,941	
購建中固定資產								
機械及設備		8,479,000			8,479,000	4,748,060	-3,730,940	
機械及設備		8,479,000			8,479,000	4,748,060	-3,730,940	
購建中固定資產								
交通及運輸設備	2,270,000	90,000			2,360,000	2,355,990	-4,010	
交通及運輸設備	2,270,000	90,000			2,360,000	2,355,990	-4,010	
購建中固定資產								
雜項設備		529,000			529,000	477,901	-51,099	
雜項設備		529,000			529,000	477,901	-51,099	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	4,480,345	10,409,000			14,889,345	10,655,355	-4,233,990	

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447,941元。(2)機械及設備：已如期完成，賸餘款3,730,940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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	273	230	-43	
職員	267	224	-43	
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	2	0	-2	
約僱人員	1	2	1	依據高雄市政府112年9月11日高市府人力字第11204153900號函，同意代理幹事彭佳涵侍親留職停薪期間聘用約僱人員。
合 計	273	230	-43	

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 112 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	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	130,134,000	436,000	2,568,000		36,054,000	28,000		17,867,000		187,087,000	11,489,000	198,576,000
正式人員	130,134,000		2,568,000		36,000,000			17,778,000		186,480,000		186,480,000
聘僱人員		436,000			54,000	28,000		89,000		607,000		607,000
兼任人員											10,467,000	10,467,000
其他人員											1,022,000	1,022,000
一般行政管理計畫	29,300,000	25,000	1,142,000		7,300,000	77,816,000		4,101,000	2,000	119,686,000		119,686,000
正式人員	29,300,000		1,142,000		7,300,000	18,795,000		3,900,000	2,000	60,439,000		60,439,000
聘僱人員												
兼任人員						926,000				926,000		926,000
其他人員		25,000				58,095,000		201,000		58,321,000		58,321,000
合 計	159,434,000	461,000	3,710,000		43,354,000	77,844,000		21,968,000	2,000	306,773,000	11,489,000	318,262,000

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194人，預算數19,554,000元，決算數20,284,290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161人，預算數16,500,000元，決算數18,449,486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3,600,000元，決算數3,380,522元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放39人，預算數3,700,000元，決算數3,070,405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 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
136,859,295	435,792	2,067,594		38,733,776	20,628		17,863,889		195,980,974	12,644,685	208,625,659
136,859,295		2,067,594		38,679,302			17,817,935		195,424,126		195,424,126
	435,792			54,474	20,628		45,954		556,848		556,848
										12,165,045	12,165,045
										479,640	479,640
25,425,529	113,664	29,806		6,450,927	73,635,335		2,619,077	550	108,274,888		108,274,888
25,425,529		29,806		6,450,927	17,924,554		2,486,776	550	52,318,142		52,318,142
	96,064				634		2,301		98,999		98,999
					792,926				792,926		792,926
	17,600				54,917,221		130,000		55,064,821		55,064,821
162,284,824	549,456	2,097,400		45,184,703	73,655,963		20,482,966	550	304,255,862	12,644,685	316,900,547

高雄市教育發展基金—高雄市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 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			369,800,000		359,332,705		-10,467,295	-2.83	
高中及高職教育計畫			227,204,000		230,783,477		3,579,477	1.58	
其他教育計畫			8,085,000		5,681,245		-2,403,755	-29.73	機房服務平台儲存系統維護案已整合於他校辦理及電費由補助計畫支應，以致預算結餘。
一般行政管理計畫			124,102,000		112,212,628		-11,889,372	-9.58	
建築及設備計畫			10,409,000		10,655,355		246,355	2.37	可用預算數 14,889,345元： 以前年度保留數 4,480,345元、 本年度法定預算數 10,409,000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	318,262,000	316,900,547	-1,361,453	-0.43
11 正式員額薪資	159,434,000	162,284,824	2,850,824	1.79
12 聘僱及兼職人員薪資	11,950,000	13,194,141	1,244,141	10.41
13 超時工作報酬	3,710,000	2,097,400	-1,612,600	-43.47
15 獎金	43,354,000	45,184,703	1,830,703	4.22
16 退休及卹償金	77,844,000	73,655,963	-4,188,037	-5.38
18 福利費	21,968,000	20,482,966	-1,485,034	-6.76
19 提繳費	2,000	550	-1,450	-72.50
2 服務費用	30,057,000	24,134,753	-5,922,247	-19.70
21 水電費	7,090,000	7,016,063	-73,937	-1.04
22 郵電費	1,380,000	1,264,900	-115,100	-8.34
23 旅運費	1,030,000	669,115	-360,885	-35.04
24 印刷裝訂與廣告費	720,000	526,156	-193,844	-26.92
25 修理保養及保固費	8,025,000	3,414,478	-4,610,522	-57.45
26 保險費	60,000	53,326	-6,674	-11.12
27 一般服務費	3,299,000	4,041,028	742,028	22.49
28 專業服務費	8,310,000	7,006,906	-1,303,094	-15.68
29 公共關係費	143,000	142,781	-219	-0.15
3 材料及用品費	4,482,000	3,281,524	-1,200,476	-26.78
32 用品消耗	4,482,000	3,281,524	-1,200,476	-26.78
4 租金、償債、利息及相關手續費	690,000	510,827	-179,173	-25.97
44 交通及運輸設備租金	150,000	99,440	-50,560	-33.71
45 雜項設備租金	540,000	411,387	-128,613	-23.82
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	10,563,000	10,809,355	246,355	2.33
51 購建固定資產	10,409,000	10,655,355	246,355	2.37
52 購置無形資產	154,000	154,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	300	300	0.00
66 規費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,278,000	1,763,597	-514,403	-22.58
71 會費	28,000	6,000	-22,000	-78.57
72 捐助、補助與獎助	850,000	513,260	-336,740	-39.62
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	400,000	389,189	-10,811	-2.70
75 競賽及交流活動費	1,000,000	855,148	-144,852	-14.49
9 其他	3,468,000	1,931,802	-1,536,198	-44.30
91 其他支出	3,468,000	1,931,802	-1,536,198	-44.30
合 計	369,800,000	359,332,705	-10,467,295	-2.83

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 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	313,000	242,781	-70,219	-22.43	
232 國外旅費	50,000		-50,000	-100.00	
242 廣告費	100,000	100,000			
245 業務宣導費	20,000		-20,000	-100.00	
291 公共關係費	143,000	142,781	-219	-0.15	
統計所需項目	5,654,000	4,955,224	-698,776	-12.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,500,000	4,801,224	-698,776	-12.71	
521 購置電腦軟體	154,000	154,000			

高雄市教育發展基金—高雄  
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	%
<b>資 產</b>	2,477,582,861	100.00	2,405,874,810	100.00	71,708,051	2.98
流動資產	132,003,927	5.33	122,638,852	5.10	9,365,075	7.64
現金	131,287,661	5.30	121,669,084	5.06	9,618,577	7.91
銀行存款	131,287,661	5.30	121,669,084	5.06	9,618,577	7.91
預付款項	716,266	0.03	969,768	0.04	-253,502	-26.14
預付費用	716,266	0.03	969,768	0.04	-253,502	-26.14
長期貸墊款及準備金	1,686,944	0.07	1,583,250	0.07	103,694	6.55
準備金	1,686,944	0.07	1,583,250	0.07	103,694	6.55
退休及離職準備金	1,686,944	0.07	1,583,250	0.07	103,694	6.55
固定資產	2,342,402,345	94.54	2,280,765,868	94.80	61,636,477	2.70
土地	1,989,377,904	80.30	1,915,949,202	79.64	73,428,702	3.83
土地	1,989,377,904	80.30	1,915,949,202	79.64	73,428,702	3.83
土地改良物	619,412	0.03	673,352	0.03	-53,940	-8.01
土地改良物	54,085,604	2.18	54,085,604	2.25	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-53,466,192	-2.16	-53,412,252	-2.22	-53,940	0.10
房屋建築及設備	275,878,915	11.14	284,369,214	11.82	-8,490,299	-2.99
房屋建築及設備	528,842,722	21.35	528,070,832	21.95	771,890	0.15
累計折舊-房屋建築及設備	-252,963,807	-10.21	-243,701,618	-10.13	-9,262,189	3.80
機械及設備	55,237,843	2.23	60,140,514	2.50	-4,902,671	-8.15
機械及設備	284,163,559	11.47	270,786,492	11.26	13,377,067	4.94
累計折舊-機械及設備	-228,925,716	-9.24	-210,645,978	-8.76	-18,279,738	8.68
交通及運輸設備	4,964,603	0.20	3,461,654	0.14	1,502,949	43.42
交通及運輸設備	12,774,378	0.52	12,014,996	0.50	759,382	6.32
累計折舊-交通及運輸設備	-7,809,775	-0.32	-8,553,342	-0.36	743,567	-8.69
雜項設備	16,323,668	0.66	16,047,297	0.67	276,371	1.72
雜項設備	79,424,583	3.21	79,562,192	3.31	-137,609	-0.17
累計折舊-雜項設備	-63,100,915	-2.55	-63,514,895	-2.64	413,980	-0.65
購建中固定資產	0	0.00	124,635	0.01	-124,635	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	124,635	0.01	-124,635	-100.00
無形資產	1,489,645	0.06	886,840	0.04	602,805	67.97
無形資產	1,489,645	0.06	886,840	0.04	602,805	67.97
電腦軟體	1,489,645	0.06	886,840	0.04	602,805	67.97
合 計	2,477,582,861	100.00	2,405,874,810	100.00	71,708,051	2.98

信託代理與保證資產 136,070

保管品 136,070

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：23,050元。  
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：136,070元。保管品為商品禮券136,070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	%
<b>負 債</b>	43,812,927	1.77	46,180,176	1.92	-2,367,249	-5.13
流動負債	36,369,115	1.47	38,059,830	1.58	-1,690,715	-4.44
應付款項	36,196,342	1.46	37,944,252	1.58	-1,747,910	-4.61
應付代收款	35,627,685	1.44	37,373,704	1.55	-1,746,019	-4.67
應付費用	413,534	0.02	466,288	0.02	-52,754	-11.31
其他應付款	155,123	0.01	104,260	0.00	50,863	48.78
預收款項	172,773	0.01	115,578	0.00	57,195	49.49
預收收入	172,773	0.01	115,578	0.00	57,195	49.49
其他負債	7,443,812	0.30	8,120,346	0.34	-676,534	-8.33
什項負債	7,443,812	0.30	8,120,346	0.34	-676,534	-8.33
存入保證金	5,756,868	0.23	6,537,096	0.27	-780,228	-11.94
應付退休及離職金	1,686,944	0.07	1,583,250	0.07	103,694	6.55
<b>淨資產</b>	2,433,769,934	98.23	2,359,694,634	98.08	74,075,300	3.14
淨資產	2,433,769,934	98.23	2,359,694,634	98.08	74,075,300	3.14
淨資產	2,433,769,934	98.23	2,359,694,634	98.08	74,075,300	3.14
累積餘額	2,433,769,934	98.23	2,359,694,634	98.08	74,075,300	3.14
合 計	2,477,582,861	100.00	2,405,874,810	100.00	71,708,051	2.98

信託代理與保證負債 136,070

應付保管品 136,070

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	459,740,933	100.00	469,338,858	100.00	-9,597,925	-2.04
財產收益	76,131,274	16.56	75,263,644	16.04	867,630	1.15
財產孳息收入	2,365,968	0.51	1,836,423	0.39	529,545	28.84
廢舊物品售價收入	0	0.00	3,600	0.00	-3,600	-100.00
財產交易利益	73,765,306	16.04	73,423,621	15.64	341,685	0.47
政府撥入收入	327,512,637	71.24	330,963,740	70.52	-3,451,103	-1.04
公庫撥款收入	327,512,637	71.24	330,963,740	70.52	-3,451,103	-1.04
教學收入	35,102,718	7.64	35,246,152	7.51	-143,434	-0.41
學雜費收入	35,102,718	7.64	35,246,152	7.51	-143,434	-0.41
其他收入	20,994,304	4.57	27,865,322	5.94	-6,871,018	-24.66
受贈收入	733,592	0.16	12,000,371	2.56	-11,266,779	-93.89
雜項收入	20,260,712	4.41	15,864,951	3.38	4,395,761	27.71
支出	385,665,633	83.89	382,665,497	81.53	3,000,136	0.78
人事支出	316,900,547	68.93	320,001,720	68.18	-3,101,173	-0.97
人事支出	316,900,547	68.93	320,001,720	68.18	-3,101,173	-0.97
業務支出	29,177,741	6.35	28,943,777	6.17	233,964	0.81
業務支出	29,177,741	6.35	28,943,777	6.17	233,964	0.81
獎補助支出	513,260	0.11	547,820	0.12	-34,560	-6.31
其他獎補助	513,260	0.11	547,820	0.12	-34,560	-6.31
財產損失	6,286,965	1.37	772,577	0.16	5,514,388	713.77
財產交易損失	6,286,965	1.37	772,577	0.16	5,514,388	713.77
折舊、折耗及攤銷	30,855,318	6.71	29,986,715	6.39	868,603	2.90
固定資產折舊	30,377,097	6.61	29,625,278	6.31	751,819	2.54
無形資產攤銷	478,221	0.10	361,437	0.08	116,784	32.31
其他支出	1,931,802	0.42	2,412,888	0.51	-481,086	-19.94
其他支出	1,931,802	0.42	2,412,888	0.51	-481,086	-19.94
本期賸餘(短絀)	74,075,300	16.11	86,673,361	18.47	-12,598,061	-14.54
期初淨資產	2,359,694,634	513.27	2,273,021,273	484.30	86,673,361	3.81
解繳公庫						
期末淨資產	2,433,769,934	529.38	2,359,694,634	502.77	74,075,300	3.14

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)	74,075,300
8002 調整非現金項目	-52,867,140
800202 折舊、折耗及攤銷	30,855,318
800203 處理資產損失(利益)	-67,141,737
800204 其他	-15,143,508
800205 流動資產淨減(淨增)	253,502
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,690,715
81 業務活動之淨現金流入(流出)	21,208,160
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	-10,809,355
820901 增加固定資產	-10,655,355
820903 增加無形資產	-154,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-10,809,355
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-780,228
840402 減少其他負債	-780,228
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-780,228
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	9,618,577
87 期初現金及約當現金	121,669,084
88 期末現金及約當現金	131,287,661

1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金103,694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 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	371,168,723	88,572,210	459,740,933	收入
財產收入	2,702,572	73,428,702	76,131,274	財產收益
政府撥入收入	327,512,637		327,512,637	政府撥入收入
教學收入	35,102,718		35,102,718	教學收入
其他收入	5,850,796	15,143,508	20,994,304	其他收入
基金用途	359,332,705	26,332,928	385,665,633	支出
用人費用	316,900,547		316,900,547	人事支出
服務費用	24,134,753	5,042,988	29,177,741	業務支出
材料及用品費	3,281,524	-3,281,524		
租金、償債、利息及相關手續費	510,827	-510,827		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,763,597	-1,250,337	513,260	獎補助支出
資產短絀		6,286,965	6,286,965	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	10,809,355	-10,809,355		
其他	1,931,802	30,855,318	30,855,318	折舊、折耗及攤銷
其他	1,931,802		1,931,802	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,836,018	62,239,282	74,075,300	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	78,041,926	2,281,652,708	2,359,694,634	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	89,877,944	2,343,891,990	2,433,769,934	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數73,428,702元=土地公告現值調整增值73,428,702元。

2. 「其他收入」之調整數15,143,508元=代收款項整建房屋及建築3,423,920元+代收款項購置機械及設備8,359,306元[(其中教育局委託福山國中辦理統一採購785,000元、屏山國小辦理統一採購149,600元(累計折舊6,174元))+代收款項購置交通及運輸設備50,000元+代收款項購置雜項設備1,649,664元[(其中教育局委託屏山國小辦理統一採購43,200元(累計折舊2,136元))+民間單位捐贈收入購置機械及設備40,000元+民間單位捐贈機械及設備693,592元(原值10,199,721元，累計折舊9,506,129元)+代收款項購置電腦軟體927,026元(係教育局委託左營國中辦理統一採購)]。

3. 「財產損失」之調整數6,286,965元=整修房屋及建築工程同額減值5,850,069元+汰換機械及設備同額減值301,000元+處分機械及設備財產交易損失96,757元(原值9,675,194元，累計折舊9,578,437元)+處分交通及運輸設備財產交易損失16,466元(原值1,646,608元，累計折舊1,630,142元)+處分雜項設備財產交易損失22,673元(原值2,267,310元，累計折舊2,244,637元)。

4. 「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10,809,355元=整建房屋及建築3,073,404元+購置機械及設備4,748,060元+購置交通及運輸設備2,355,990元+購置雜項設備477,901元+購置電腦軟體154,000元。

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數30,855,318元=固定資產折舊30,377,097元+電腦軟體攤銷數478,221元。

主辦會計人員：

基金主持人：