

中華民國114年度  
(114年1月1日起至114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114年度

|                     |       |
|---------------------|-------|
| 甲、總說明               | 1~7   |
| 乙、決算報表              |       |
| 壹、主要表               |       |
| 基金來源、用途及餘絀表         | 8     |
| 貳、附屬表               |       |
| (1) 基金來源明細表         | 9     |
| (2) 基金用途明細表         | 10~12 |
| (3) 資本資產明細表         | 13~14 |
| (4) 固定資產建設改良擴充明細表   | 15    |
| (5) 員工人數彙計表         | 16    |
| (6) 用人費用彙計表         | 17~18 |
| (7) 主要業務計畫執行績效摘要表   | 19    |
| (8) 各項費用彙計表         | 20    |
| (9) 管制性項目及統計所需項目比較表 | 21    |
| 丙、會計報表              |       |
| (1) 平衡表             | 22~23 |
| (2) 收入支出表           | 24    |
| (3) 現金流量表           | 25    |
| 丁、參考表               |       |
| 決算與會計收支對照表          | 26    |

# 高雄市教育發展基金-高雄市立中正高級工業職業學校

## 總 說 明

中華民國 114 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<br>(%) |
|-----------|-------------|-------------|------------|
| 高中及高職教育計畫 | 290,495,000 | 271,851,208 | 93.58      |
| 其他教育計畫    | 8,075,000   | 6,194,951   | 76.72      |
| 一般行政管理計畫  | 128,681,000 | 123,904,298 | 96.29      |
| 建築及設備計畫   | 26,448,000  | 7,473,697   | 28.26      |

#### (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<br>(各業務計畫比較增減超過 20%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 114 年度

|          |                                      |   |            |
|----------|--------------------------------------|---|------------|
| 其他教育計畫   | 辦理教育網路業務。                            | 已完成，教育局收回下授各國中小電腦維護費 1,023,600 元。   | 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。          | 籃排球場工程因用地尚未取得，辦理專案保留 8,505,572 元；和平樓廁所尚未完工驗收，申請保留數 3,400,000 元，餘為結餘款 7,068,731 元。 | 督促權責單位積極辦理 |

### (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%。<br>二、本年度資本支出執行率 54.98%，主要係籃排球場工程因用地尚未取得，辦理專案保留 8,505,572 元；和平樓廁所尚未完工驗收，申請保留數 3,400,000 元。 |

## 二、基金來源、用途及餘絀情形

### (一)基金來源

| 來源項目        | 預算數<br>(元)<br>(1) | 決算數<br>(元)<br>(2) | 比較增減                 |               | 比較增減超過 20%<br>原因說明 |
|-------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------|--------------------|
|             |                   |                   | 金額(元)<br>(3)=(2)-(1) | %<br>=(3)/(1) |                    |
| 一、徵收及依法分配收入 | 0                 | 7,089             | 7,089                | --            |                    |

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 114 年度

|               |             |             |            |        |  |
|---------------|-------------|-------------|------------|--------|--|
| (一)徵收收入       | 0           | 7,089       | 7,089      | --     |  |
| (1)違約罰款<br>收入 | 0           | 7,089       | 7,089      | --     | 係採購案延遲履約<br>罰金超出預期所致。  |
| 二、財產收入        | 1,116,000   | 1,176,695   | 60,695     | 5.44   |  |
| (一)財產處分<br>收入 | 250,000     | 242,640     | -7,360     | -2.94  |  |
| (二)租金收入       | 860,000     | 899,832     | 39,832     | 4.63   |  |
| (三)利息收入       | 6,000       | 34,223      | 28,223     | 470.38 | 係利率升息致利息<br>收入超出預期所致。  |
| 三、政府撥入<br>收入  | 389,581,000 | 388,420,047 | -1,160,953 | -0.30  |  |
| (一)公庫撥款<br>收入 | 389,581,000 | 388,420,047 | -1,160,953 | -0.30  | 教育局收回 114 年度<br>下授各國中小電腦<br>維護費 1,023,600<br>元、教職員健康檢查<br>經費 125,885 元及資<br>本門補助賸餘款<br>11,468 元。 |
| 四、規費收入        | 1,340,000   | 1,307,671   | -32,329    | -2.41  |  |
| (一)使用規費<br>收入 | 1,340,000   | 1,307,671   | -32,329    | -2.41  |  |
| 五、教學收入        | 34,496,000  | 35,227,645  | 731,645    | 2.12   |  |
| (一)學雜費收<br>入  | 34,496,000  | 35,227,645  | 731,645    | 2.12   |  |
| 六、其他收入        | 6,000,000   | 4,907,467   | -1,092,533 | -18.21 |  |
| (一)受贈收入       | 0           | 1,000       | 1,000      | --     | 係校慶受贈收入超<br>出預期所致。   |
| (二)雜項收入       | 6,000,000   | 4,906,467   | -1,093,533 | -18.23 |  |

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 114 年度

(二)基金用途

| 用途項目        | 預算數<br>(元)<br>(1) | 決算數<br>(元)<br>(2) | 比較增減                 |               | 比較增減超過 20%<br>原因說明   |
|-------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------|--|
|             |                   |                   | 金額(元)<br>(3)=(2)-(1) | %<br>=(3)/(1) |  |
| 一、高中及高職教育計畫 | 290,495,000       | 271,851,208       | -18,643,792          | -6.42         | 教育局收回 114 年度下授各國中小電維護費 1,023,600 元,餘 856,449 元為擲節支出所致。<br><br>係籃排球場工程因用地尚未取得,辦理專案保留 8,505,572 元;和平樓廁所尚未完工驗收,申請保留數 3,400,000 元,餘為結餘款 7,068,731 元。 |
| 二、其他教育計畫    | 8,075,000         | 6,194,951         | -1,880,049           | -23.28        |  |
| 三、一般行政管理計畫  | 128,681,000       | 123,904,298       | -4,776,702           | -3.71         |  |
| 四、建築及設備計畫   | 26,448,000        | 7,473,697         | -18,974,303          | -71.74        |  |

(三)餘絀情形

本年度決算賸餘數 2,162 萬 2,460 元,較預算短絀數 2,116 萬

6,000 元,增加賸餘 4,278 萬 8,460 元,主要係:

1. 財產收入、教學收入等基金來源較預算數減少 148 萬 6,386 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數減少 4,427 萬 4,846 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 2,493 萬 86 元。

(二)投資活動之淨現金流出 754 萬 5,697 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 24 萬 1,926 元。

(四)期初現金及約當現金 1 億 4,938 萬 6,642 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 114 年度

(五)期末現金及約當現金 1 億 6,652 萬 9,105 元。

四、資產負債情況

茲列表如下：

單位：元

| 資產        | 本年度決算數        |        | 上年度決算數        |        | 比較增減        |        | 主要增減原因                                |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|-------------|--------|---------------------------------------|
|           | 金額            | %      | 金額            | %      | 金額          | %      |                                       |
| 流動資產      | 167,638,553   | 6.36   | 151,388,492   | 6.04   | 16,250,061  | 10.73  | 市府補助籃排球場工程保留至 115 年度執行及基金用途各項業務計畫擲節支出 |
| 長期貸墊款及準備金 | 1,912,570     | 0.07   | 1,797,749     | 0.07   | 114,821     | 6.39   | 提列約僱人員離職儲金                            |
| 固定資產      | 2,464,785,961 | 93.51  | 2,351,426,113 | 93.81  | 113,359,848 | 4.82   | 土地公告現值增加及增置固定資產                       |
| 無形資產      | 1,623,040     | 0.06   | 1,861,694     | 0.08   | -238,654    | -12.82 | 報廢電腦軟體                                |
| 合計        | 2,635,960,124 | 100.00 | 2,506,474,048 | 100.00 | 129,486,076 | 5.17   |                                       |

**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 114 年度

| 負債及<br>淨資產 | 本年度決算數        |        | 上年度決算數        |        | 比較增減        |        | 主要增<br>減原因  |
|------------|---------------|--------|---------------|--------|-------------|--------|---|
|            | 金額            | %      | 金額            | %      | 金額          | %      |   |
| 流動負債       | 40,012,783    | 1.52   | 45,143,256    | 1.80   | -5,130,473  | -11.36 | 代收代<br>辦款項<br>減少                                    |
| 其他負債       | 6,242,243     | 0.24   | 6,369,348     | 0.25   | -127,105    | -2.00  | 存入保<br>證金減<br>少                                     |
| 淨資產        | 2,589,705,098 | 98.24  | 2,454,961,444 | 97.95  | 134,743,654 | 5.49   | 基金用<br>途各項<br>業務計<br>畫擲節<br>支出及<br>土地公<br>告現值<br>增加 |
| 合計         | 2,635,960,124 | 100.00 | 2,506,474,048 | 100.00 | 129,486,076 | 5.17   |   |

五、其他

(一)本年度併決算事項說明：

1. 併決算：

| 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<br>教育計畫 | 114年10月8日高市教會字第<br>11438067100號函 | 4,347,091 |

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

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 114 年度

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：

本年度保留明細如下：

| 項次 | 科目          | 計畫名稱      | 金額(元)     |
|----|-------------|-----------|-----------|
| 1  | 興建土地改良物     | 籃排球場工程    | 8,505,572 |
| 2  | 擴充改良房屋建築及設備 | 和平樓廁所改善工程 | 3,400,000 |

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 114 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       | 432,533,000 | 100.00 | 431,046,614 | 100.00 | -1,486,386  | -0.34   | 398,672,303 | 100.00 |
| 41 徵收及依法分配收入 |             |        | 7,089       | 0.00   | 7,089       | 0.00    |             |        |
| 411 徵收收入     |             |        | 7,089       | 0.00   | 7,089       |         |             |        |
| 4115 違規罰款收入  |             |        | 7,089       | 0.00   | 7,089       |         |             |        |
| 45 財產收入      | 1,116,000   | 0.26   | 1,176,695   | 0.27   | 60,695      | 5.44    | 2,497,921   | 0.63   |
| 451 財產處分收入   | 250,000     | 0.06   | 242,640     | 0.06   | -7,360      | -2.94   | 402,170     | 0.10   |
| 452 租金收入     | 860,000     | 0.20   | 899,832     | 0.21   | 39,832      | 4.63    | 2,059,860   | 0.52   |
| 454 利息收入     | 6,000       | 0.00   | 34,223      | 0.01   | 28,223      | 470.38  | 35,891      | 0.01   |
| 46 政府撥入收入    | 389,581,000 | 90.07  | 388,420,047 | 90.11  | -1,160,953  | -0.30   | 355,559,500 | 89.19  |
| 462 公庫撥款收入   | 389,581,000 | 90.07  | 388,420,047 | 90.11  | -1,160,953  | -0.30   | 355,559,500 | 89.19  |
| 47 規費收入      | 1,340,000   | 0.31   | 1,307,671   | 0.30   | -32,329     | -2.41   |             |        |
| 473 使用規費收入   | 1,340,000   | 0.31   | 1,307,671   | 0.30   | -32,329     | -2.41   |             |        |
| 4S 教學收入      | 34,496,000  | 7.98   | 35,227,645  | 8.17   | 731,645     | 2.12    | 35,305,718  | 8.86   |
| 4S1 學雜費收入    | 34,496,000  | 7.98   | 35,227,645  | 8.17   | 731,645     | 2.12    | 35,305,718  | 8.86   |
| 4Y 其他收入      | 6,000,000   | 1.39   | 4,907,467   | 1.14   | -1,092,533  | -18.21  | 5,309,164   | 1.33   |
| 4Y0 受贈收入     |             |        | 1,000       | 0.00   | 1,000       |         |             |        |
| 4YY 雜項收入     | 6,000,000   | 1.39   | 4,906,467   | 1.14   | -1,093,533  | -18.23  | 5,309,164   | 1.33   |
| 5 基金用途       | 453,699,000 | 104.89 | 409,424,154 | 94.98  | -44,274,846 | -9.76   | 386,876,610 | 97.04  |
| 52 高中及高職教育計畫 | 290,495,000 | 67.16  | 271,851,208 | 63.07  | -18,643,792 | -6.42   | 246,363,979 | 61.80  |
| 5K 其他教育計畫    | 8,075,000   | 1.87   | 6,194,951   | 1.44   | -1,880,049  | -23.28  | 6,384,148   | 1.60   |
| 5L 一般行政管理計畫  | 128,681,000 | 29.75  | 123,904,298 | 28.74  | -4,776,702  | -3.71   | 125,148,163 | 31.39  |
| 5M 建築及設備計畫   | 26,448,000  | 6.11   | 7,473,697   | 1.73   | -18,974,303 | -71.74  | 8,980,320   | 2.25   |
| 購建固定資產       | 26,448,000  | 6.11   | 7,473,697   | 1.73   | -18,974,303 | -71.74  | 8,980,320   | 2.25   |
| 本期賸餘(短絀)     | -21,166,000 |        | 21,622,460  |        | 42,788,460  | -202.16 | 11,795,693  |        |
| 期初基金餘額       | 87,378,000  |        | 101,673,637 |        | 14,295,637  | 16.36   | 89,877,944  |        |
| 解繳公庫         |             |        |             |        |             |         |             |        |
| 期末基金餘額       | 66,212,000  |        | 123,296,097 |        | 57,084,097  | 86.21   | 101,673,637 |        |

填表說明：本表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異，以下各表相同。

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 114 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       | 432,533,000 | 431,046,614 | -1,486,386 | -0.34  |  |
| 41 徵收及依法分配收入 |             | 7,089       | 7,089      | 0.00   |  |
| 411徵收收入      |             | 7,089       | 7,089      | 0.00   |  |
| 4115違規罰款收入   |             | 7,089       | 7,089      | 0.00   | 係採購案延遲履約罰金超出預期所致。  |
| 45 財產收入      | 1,116,000   | 1,176,695   | 60,695     | 5.44   |  |
| 451財產處分收入    | 250,000     | 242,640     | -7,360     | -2.94  |  |
| 452租金收入      | 860,000     | 899,832     | 39,832     | 4.63   |  |
| 454利息收入      | 6,000       | 34,223      | 28,223     | 470.38 | 係因利率升息致利息收入超出預期所致。   |
| 46 政府撥入收入    | 389,581,000 | 388,420,047 | -1,160,953 | -0.30  |  |
| 462公庫撥款收入    | 389,581,000 | 388,420,047 | -1,160,953 | -0.30  | 教育局收回114年度下授各國中小電腦維護費1,023,600元、教職員健康檢查經費125,885元及資本門補助賸餘款11,468元。 |
| 47規費收入       | 1,340,000   | 1,307,671   | -32,329    | -2.41  |  |
| 473使用規費收入    | 1,340,000   | 1,307,671   | -32,329    | -2.41  |  |
| 4S 教學收入      | 34,496,000  | 35,227,645  | 731,645    | 2.12   |  |
| 4S1學雜費收入     | 34,496,000  | 35,227,645  | 731,645    | 2.12   |  |
| 4Y 其他收入      | 6,000,000   | 4,907,467   | -1,092,533 | -18.21 |  |
| 4YO受贈收入      |             | 1,000       | 1,000      | 0.00   | 係校慶受贈收入超出預期所致。   |
| 4YY雜項收入      | 6,000,000   | 4,906,467   | -1,093,533 | -18.23 |  |

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 114 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                             | 453,699,000 | 409,424,154 | -44,274,846 | -9.76  |  |
| 52 高中及高職教育計畫                       | 290,495,000 | 271,851,208 | -18,643,792 | -6.42  | 國外旅費：預算數26,000元，決算數11,682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                             | 248,124,000 | 251,012,260 | 2,888,260   | 1.16   |  |
| 11 正式員額薪資                          | 172,743,000 | 168,763,387 | -3,979,613  | -2.30  |  |
| 12 聘僱及兼職人員薪資                       | 13,338,000  | 18,395,651  | 5,057,651   | 37.92  |  |
| 13 加（夜）班費                          | 2,868,000   | 2,292,148   | -575,852    | -20.08 |  |
| 15 獎金                              | 39,557,000  | 41,464,608  | 1,907,608   | 4.82   |  |
| 16 退休及卹償金                          | 27,000      | 40,572      | 13,572      | 50.27  |  |
| 18 福利費                             | 19,591,000  | 20,055,894  | 464,894     | 2.37   |  |
| 2 服務費用                             | 17,788,000  | 13,695,513  | -4,092,487  | -23.01 |  |
| 21 水電費                             | 5,197,000   | 4,778,349   | -418,651    | -8.06  |  |
| 22 郵電費                             | 300,000     | 173,087     | -126,913    | -42.30 |  |
| 23 旅運費                             | 776,000     | 475,404     | -300,596    | -38.74 |  |
| 24 印刷裝訂與廣告費                        | 680,000     | 344,913     | -335,087    | -49.28 |  |
| 25 修理保養及保固費                        | 4,085,000   | 3,247,842   | -837,158    | -20.49 |  |
| 26 保險費                             | 60,000      | 56,516      | -3,484      | -5.81  |  |
| 27 一般服務費                           | 100,000     | 397,445     | 297,445     | 297.45 |  |
| 28 專業服務費                           | 6,590,000   | 4,221,957   | -2,368,043  | -35.93 |  |
| 3 材料及用品費                           | 4,288,000   | 2,488,630   | -1,799,370  | -41.96 |  |
| 32 用品消耗                            | 4,288,000   | 2,488,630   | -1,799,370  | -41.96 |  |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費                   | 650,000     | 563,452     | -86,548     | -13.32 |  |
| 44 交通及運輸設備租金                       | 150,000     | 60,750      | -89,250     | -59.50 |  |
| 45 雜項設備租金                          | 500,000     | 502,702     | 2,702       | 0.54   |  |
| 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 | 72,000      | 72,000      |             |        |  |
| 52 購置無形資產                          | 72,000      | 72,000      |             |        |  |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 2,175,000   | 1,410,035   | -764,965    | -35.17 |  |
| 71 會費                              | 25,000      | 3,000       | -22,000     | -88.00 |  |
| 72 捐助、補助與獎助                        | 750,000     | 319,160     | -430,840    | -57.45 |  |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟                  | 400,000     | 203,732     | -196,268    | -49.07 |  |
| 75 競賽及交流活動費                        | 1,000,000   | 884,143     | -115,857    | -11.59 |  |
| 9 其他                               | 17,398,000  | 2,609,318   | -14,788,682 | -85.00 |  |

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 114 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          | %      |  |                                |
| 91 其他支出          | 17,398,000  | 2,609,318   | -14,788,682 | -85.00 | 預決算比較增減超過20%說明:依114.10.27高市教資字第11438438300號函繳回114年度下授各國中小電腦維護費1,023,600元未執行。 |                                |
| 5K 其他教育計畫        | 8,075,000   | 6,194,951   | -1,880,049  | -23.28 |  |                                |
| 2 服務費用           | 7,723,000   | 5,976,372   | -1,746,628  | -22.62 |  |                                |
| 21 水電費           | 1,810,000   | 3,089,188   | 1,279,188   | 70.67  |  |                                |
| 22 郵電費           | 100,000     | 91,122      | -8,878      | -8.88  |  |                                |
| 23 旅運費           | 100,000     | 135,158     | 35,158      | 35.16  |  |                                |
| 24 印刷裝訂與廣告費      | 20,000      | 5,255       | -14,745     | -73.73 |  |                                |
| 25 修理保養及保固費      | 3,668,000   | 370,599     | -3,297,401  | -89.90 |  |                                |
| 27 一般服務費         | 125,000     | 119,750     | -5,250      | -4.20  |  |                                |
| 28 專業服務費         | 1,900,000   | 2,165,300   | 265,300     | 13.96  |  |                                |
| 3 材料及用品費         | 20,000      | 23,030      | 3,030       | 15.15  |  |                                |
| 32 用品消耗          | 20,000      | 23,030      | 3,030       | 15.15  |  |                                |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費 | 20,000      | 21,232      | 1,232       | 6.16   |  |                                |
| 45 雜項設備租金        | 20,000      | 21,232      | 1,232       | 6.16   |  |                                |
| 9 其他             | 312,000     | 174,317     | -137,683    | -44.13 |  |                                |
| 91 其他支出          | 312,000     | 174,317     | -137,683    | -44.13 |  |                                |
| 5L 一般行政管理計畫      | 128,681,000 | 123,904,298 | -4,776,702  | -3.71  |  | 公共關係費：預算數143,000元，決算數142,742元。 |
| 1 用人費用           | 123,528,000 | 119,180,909 | -4,347,091  | -3.52  |  |                                |
| 11 正式員額薪資        | 29,400,000  | 28,517,926  | -882,074    | -3.00  |  |                                |
| 12 聘僱及兼職人員薪資     | 25,000      | 3,230       | -21,770     | -87.08 |  |                                |
| 13 加（夜）班費        | 1,142,000   | 988,571     | -153,429    | -13.44 |  |                                |
| 15 獎金            | 7,400,000   | 6,291,469   | -1,108,531  | -14.98 |  |                                |
| 16 退休及卹償金        | 81,519,000  | 79,860,762  | -1,658,238  | -2.03  |  |                                |
| 18 福利費           | 4,040,000   | 3,518,442   | -521,558    | -12.91 |  |                                |
| 19 提繳費           | 2,000       | 509         | -1,491      | -74.55 |  |                                |
| 2 服務費用           | 4,951,000   | 4,669,741   | -281,259    | -5.68  |  |                                |
| 21 水電費           | 600,000     | 600,000     |             |        |  |                                |
| 23 旅運費           | 50,000      | 16,069      | -33,931     | -67.86 |  |                                |
| 24 印刷裝訂與廣告費      | 60,000      | 2,658       | -57,342     | -95.57 |  |                                |
| 25 修理保養及保固費      | 162,000     | 3,800       | -158,200    | -97.65 |  |                                |
| 27 一般服務費         | 3,846,000   | 3,857,872   | 11,872      | 0.31   |  |                                |
| 28 專業服務費         | 90,000      | 46,600      | -43,400     | -48.22 |  |                                |
| 29 公共關係費         | 143,000     | 142,742     | -258        | -0.18  |  |                                |

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 114 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          | %      |  |
| 3 材料及用品費                           | 152,000    | 25,288    | -126,712    | -83.36 | 一、預決算比較增減超過20%說明:1.籃排球場工程因用地尚未取得，辦理專案保留8,505,572元。2.和平樓廁所改善工程尚未完工驗收，申請保留數3,400,000元3.結餘款7,068,731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，本年度法定預算數394,000元，決算數0元。三、購建固定資產：本年度預算數26,448,000元、決算數7,473,697元。 |
| 32 用品消耗                            | 152,000    | 25,288    | -126,712    | -83.36 |  |
| 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     | 25,360    | -21,640     | -46.04 |  |
| 91 其他支出                            | 47,000     | 25,360    | -21,640     | -46.04 |  |
| 5M 建築及設備計畫                         | 26,448,000 | 7,473,697 | -18,974,303 | -71.74 |  |
| 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 | 26,448,000 | 7,473,697 | -18,974,303 | -71.74 |  |
| 51 購建固定資產                          | 26,448,000 | 7,473,697 | -18,974,303 | -71.74 |  |

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價 | 本 年 度      |
|------------|---------------|----------------------------|------------|
|            |               |                            | 增加         |
|            |               |                            | 預算數        |
| <b>資產</b>  | 2,958,048,674 | 604,760,867                | 26,520,000 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |            |
| 土地         | 1,994,678,904 |                            |            |
| 土地改良物      | 48,521,163    | 48,002,425                 | 14,257,000 |
| 房屋及建築      | 528,464,762   | 244,613,662                | 4,040,000  |
| 機械及設備      | 291,580,586   | 239,694,562                | 6,797,000  |
| 交通及運輸設備    | 12,686,378    | 8,533,700                  | 714,000    |
| 雜項設備       | 80,255,187    | 63,916,518                 | 640,000    |
| 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       | 1,861,694     |                            | 72,000     |
| 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128,077,032元。  
 2.土地改良物：可用預算數14,257,000元；本年度法定預算數14,257,000元。  
 3.房屋及建築：  
 (1)可用預算數4,040,000元；本年度法定預算數4,320,000元，調整轉出數280,000元。  
 (2)本年度增加數：預算內購置315,137元、應付代收款購置154,575元、更正增加831,134元。本年度減少數：減值469,712元。  
 4.機械及設備：  
 (1)可用預算數6,797,000元；本年度法定預算數6,797,000元。  
 (2)本年度增加數：預算內購置5,945,128元、應付代收款購置10,401,563元(其中教育局委託其他學校統一辦理採購5,863,000元)。本年度減少數：減值56,000元、報廢16,738,643元(累計折舊16,571,252元)。

市立中正高級工業職業學校

**產明細表**

114 年度

單位：新臺幣元

| 成本變動        |           |            | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額        |
|-------------|-----------|------------|------------------------------|---------------|
| 數           | 減少數       |            |                              |               |
| 決算數         | 預算數       | 決算數        |                              |               |
| 149,493,353 | 5,133,000 | 22,300,889 | 14,071,270                   | 2,466,409,001 |
| 128,077,032 |           |            |                              | 2,122,755,936 |
|             |           |            | 18,300                       | 500,438       |
| 1,300,846   | 1,000,000 | 469,712    | 10,147,944                   | 274,534,290   |
| 16,346,691  | 2,000,000 | 16,794,643 | 4,106,514                    | 47,331,558    |
| 2,479,742   | 500,000   | 181,600    | 2,300,280                    | 4,150,540     |
| 784,334     | 1,000,000 | 4,111,572  | -2,501,768                   | 15,513,199    |
| 504,708     | 633,000   | 743,362    |                              | 1,623,040     |

註：5.交通及運輸設備：

(1)可用預算數714,000元：本年度法定預算數434,000元，調整轉入數280,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置713,142元、應付代收款購置666,600元(其中教育局委託其他學校統一辦理採購552,000元)、撥入1,100,000元(累計折舊1,089,000元)。本年度減少數：報廢181,600元(累計折舊179,784元)。

6.雜項設備：

(1)可用預算數640,000元：本年度法定預算數640,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置500,290元、應付代收款購置284,044元。本年度減少數：減值145,000元、報廢3,135,438元(累計折舊3,104,059元)、更正減少831,134元(累計折舊822,823元)。

7.電腦軟體：

(1)可用預算數72,000元：本年度法定預算數72,000元。

(2)本年度增加數：預算內購置72,000元、應付代收款購置432,708元(其中教育局委託其他學校辦理統一採購369,708元)。本年度減少數：攤銷743,362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114年度

單位：新臺幣元

| 項 目     | 可 用 預 算 數     |                |                |          |            | 決 算 數     | 比 較<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|---------|---------------|----------------|----------------|----------|------------|-----------|--------------|----------------|
|         | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>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   |               | 14,257,000     |                |          | 14,257,000 |           | -14,257,000  | 8,505,572      |
| 土地改良物   |               | 14,257,000     |                |          | 14,257,000 |           | -14,257,000  | 8,505,572      |
| 購建中固定資產 |               |                |                |          |            |           |              |                |
| 房屋及建築   |               | 4,320,000      |                | -280,000 | 4,040,000  | 315,137   | -3,724,863   | 3,400,000      |
| 房屋及建築   |               | 4,320,000      |                | -280,000 | 4,040,000  | 315,137   | -3,724,863   | 3,400,000      |
| 購建中固定資產 |               |                |                |          |            |           |              |                |
| 機械及設備   |               | 6,797,000      |                |          | 6,797,000  | 5,945,128 | -851,872     |                |
| 機械及設備   |               | 6,797,000      |                |          | 6,797,000  | 5,945,128 | -851,872     |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |          |            |           |              |                |
| 交通及運輸設備 |               | 434,000        |                | 280,000  | 714,000    | 713,142   | -858         |                |
| 交通及運輸設備 |               | 434,000        |                | 280,000  | 714,000    | 713,142   | -858         |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |          |            |           |              |                |
| 雜項設備    |               | 640,000        |                |          | 640,000    | 500,290   | -139,710     |                |
| 雜項設備    |               | 640,000        |                |          | 640,000    | 500,290   | -139,710     |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |          |            |           |              |                |
| 租賃資產    |               |                |                |          |            |           |              |                |
| 租賃資產    |               |                |                |          |            |           |              |                |
| 合 計     |               | 26,448,000     |                |          | 26,448,000 | 7,473,697 | -18,974,303  | 11,905,572     |

一、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。

二、調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額(含保留數，但不含奉准先行辦理數)內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

三、比較增減超過20%說明原因：(1)土地改良物:籃排球場工程因用地尚未取得，辦理專案保留8,505,572元，賸餘款5,751,428元。(2)房屋及建築：因和平樓廁所尚未完工驗收，申請保留數3,400,000元，賸餘款324,863元。(3)雜項設備：已如期完成，賸餘款139,710元。

高雄市教育發展基金—高雄市中正高級工業職業學校

**員工人數彙計表**

中華民國 114 年度

單位：人

| 項 目  | 預 算 數 | 決 算 數 | 比 較 增 減 | 備 註   |
|------|-------|-------|---------|---|
| 專任人員 | 273   | 225   | -48     |   |
| 職員   | 268   | 218   | -50     |   |
| 技工   | 3     | 3     | 0       |   |
| 工友   | 1     | 0     | -1      |   |
| 約僱人員 | 1     | 4     | 3       | 依據高雄市政府114年8月7日高市府人力字第11430760600號函，同意控管教官職缺進用校安約僱人員4人。 |
| 合 計  | 273   | 225   | -48     |   |

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 114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  | 加(夜)班費    | 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 | 172,743,000 | 454,000 | 2,868,000 |    | 39,557,000 | 27,000     |     | 19,591,000 |       | 235,240,000 | 12,884,000 | 248,124,000 |
| 正式人員      | 172,743,000 |         | 2,868,000 |    | 39,500,000 |            |     | 19,487,000 |       | 234,598,000 |            | 234,598,000 |
| 聘僱人員      |             | 454,000 |           |    | 57,000     | 27,000     |     | 104,000    |       | 642,000     |            | 642,000     |
| 兼任人員      |             |         |           |    |            |            |     |            |       |             | 12,001,000 | 12,001,000  |
| 其他人員      |             |         |           |    |            |            |     |            |       |             | 883,000    | 883,000     |
| 一般行政管理計畫  | 29,400,000  | 25,000  | 1,142,000 |    | 7,400,000  | 81,519,000 |     | 4,040,000  | 2,000 | 123,528,000 |            | 123,528,000 |
| 正式人員      | 29,400,000  |         | 1,142,000 |    | 7,400,000  | 20,165,000 |     | 3,900,000  | 2,000 | 62,009,000  |            | 62,009,000  |
| 兼任人員      |             |         |           |    |            | 1,346,000  |     |            |       | 1,346,000   |            | 1,346,000   |
| 其他人員      |             | 25,000  |           |    |            | 60,008,000 |     | 140,000    |       | 60,173,000  |            | 60,173,000  |
| 合 計       | 202,143,000 | 479,000 | 4,010,000 |    | 46,957,000 | 81,546,000 |     | 23,631,000 | 2,000 | 358,768,000 | 12,884,000 | 371,652,000 |

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192人，預算數21,057,000元，決算數21,399,235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157人，預算數18,500,000元，決算數20,065,373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44人，預算數3,700,000元，決算數3,397,104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3,700,000元，決算數2,894,365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 114 年度

單位：新臺幣元

| 決 算 數       |            |            |    |            |            |     |            |     |             |                  |             |
|-------------|------------|------------|----|------------|------------|-----|------------|-----|-------------|------------------|-------------|
| 正式員<br>額薪資  | 聘僱人<br>員薪資 | 加(夜)<br>班費 | 津貼 | 獎金         | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費        | 提繳費 | 合計          | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計          |
| 168,763,387 | 666,009    | 2,292,148  |    | 41,464,608 | 40,572     |     | 20,055,894 |     | 233,282,618 | 17,729,642       | 251,012,260 |
| 168,763,387 | 81,789     | 2,289,508  |    | 41,407,908 |            |     | 19,959,007 |     | 232,501,599 | 154,728          | 232,656,327 |
|             | 584,220    | 2,640      |    | 56,700     | 40,572     |     | 96,845     |     | 780,977     |                  | 780,977     |
|             |            |            |    |            |            |     |            |     |             | 17,189,858       | 17,189,858  |
|             |            |            |    |            |            |     | 42         |     | 42          | 385,056          | 385,098     |
| 28,517,926  | 3,230      | 988,571    |    | 6,291,469  | 79,860,762 |     | 3,518,442  | 509 | 119,180,909 |                  | 119,180,909 |
| 28,517,926  |            | 988,571    |    | 6,291,469  | 22,649,598 |     | 3,384,442  | 509 | 61,832,515  |                  | 61,832,515  |
|             | 1,520      |            |    |            | 1,108,942  |     |            |     | 1,110,462   |                  | 1,110,462   |
|             | 1,710      |            |    |            | 56,102,222 |     | 134,000    |     | 56,237,932  |                  | 56,237,932  |
| 197,281,313 | 669,239    | 3,280,719  |    | 47,756,077 | 79,901,334 |     | 23,574,336 | 509 | 352,463,527 | 17,729,642       | 370,193,169 |

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 114 年度

貨幣單位：新臺幣元

| 項 目           | 數量<br>單位 | 預算數 |             | 決算數 |             | 比較增減    |                       | 備註  |
|---------------|----------|-----|-------------|-----|-------------|---------|-----------------------|---|
|               |          | 數量  | 金額          | 數量  | 金額          | 數量<br>% | 金額<br>%               |   |
| 總 計           |          |     | 453,699,000 |     | 409,424,154 |         | -44,274,846<br>-9.76  |   |
| 高中及高職教<br>育計畫 |          |     | 290,495,000 |     | 271,851,208 |         | -18,643,792<br>-6.42  |   |
| 其他教育計畫        |          |     | 8,075,000   |     | 6,194,951   |         | -1,880,049<br>-23.28  | 依114.10.27高市教<br>資字<br>第11438438300號函<br>繳回114年度下授各<br>國中小電腦維護<br>費1,023,600元未執<br>行  |
| 一般行政管理<br>計畫  |          |     | 128,681,000 |     | 123,904,298 |         | -4,776,702<br>-3.71   |   |
| 建築及設備計<br>畫   |          |     | 26,448,000  |     | 7,473,697   |         | -18,974,303<br>-71.74 | 1.可用預算<br>數26,448,000元：本<br>年度法定預算<br>數26,448,000元。<br>2.預決算超過20%說<br>明:籃排球場工<br>程8,505,572元及和<br>平樓廁所改善工<br>程3,400,000元辦理<br>保留、各項工程設<br>備結餘<br>款7,068,731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114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                             | 371,652,000 | 370,193,169 | -1,458,831  | -0.39  |
| 11 正式員額薪資                          | 202,143,000 | 197,281,313 | -4,861,687  | -2.41  |
| 12 聘僱及兼職人員薪資                       | 13,363,000  | 18,398,881  | 5,035,881   | 37.69  |
| 13 加(夜)班費                          | 4,010,000   | 3,280,719   | -729,281    | -18.19 |
| 15 獎金                              | 46,957,000  | 47,756,077  | 799,077     | 1.70   |
| 16 退休及卹償金                          | 81,546,000  | 79,901,334  | -1,644,666  | -2.02  |
| 18 福利費                             | 23,631,000  | 23,574,336  | -56,664     | -0.24  |
| 19 提繳費                             | 2,000       | 509         | -1,491      | -74.55 |
| 2 服務費用                             | 30,462,000  | 24,341,626  | -6,120,374  | -20.09 |
| 21 水電費                             | 7,607,000   | 8,467,537   | 860,537     | 11.31  |
| 22 郵電費                             | 400,000     | 264,209     | -135,791    | -33.95 |
| 23 旅運費                             | 926,000     | 626,631     | -299,369    | -32.33 |
| 24 印刷裝訂與廣告費                        | 760,000     | 352,826     | -407,174    | -53.58 |
| 25 修理保養及保固費                        | 7,915,000   | 3,622,241   | -4,292,759  | -54.24 |
| 26 保險費                             | 60,000      | 56,516      | -3,484      | -5.81  |
| 27 一般服務費                           | 4,071,000   | 4,375,067   | 304,067     | 7.47   |
| 28 專業服務費                           | 8,580,000   | 6,433,857   | -2,146,143  | -25.01 |
| 29 公共關係費                           | 143,000     | 142,742     | -258        | -0.18  |
| 3 材料及用品費                           | 4,460,000   | 2,536,948   | -1,923,052  | -43.12 |
| 32 用品消耗                            | 4,460,000   | 2,536,948   | -1,923,052  | -43.12 |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費                   | 670,000     | 584,684     | -85,316     | -12.73 |
| 44 交通及運輸設備租金                       | 150,000     | 60,750      | -89,250     | -59.50 |
| 45 雜項設備租金                          | 520,000     | 523,934     | 3,934       | 0.76   |
| 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 | 26,520,000  | 7,545,697   | -18,974,303 | -71.55 |
| 51 購建固定資產                          | 26,448,000  | 7,473,697   | -18,974,303 | -71.74 |
| 52 購置無形資產                          | 72,000      | 72,000      | 0           | 0.00   |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 2,178,000   | 1,413,035   | -764,965    | -35.12 |
| 71 會費                              | 28,000      | 6,000       | -22,000     | -78.57 |
| 72 捐助、補助與獎助                        | 750,000     | 319,160     | -430,840    | -57.45 |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟                  | 400,000     | 203,732     | -196,268    | -49.07 |
| 75 競賽及交流活動費                        | 1,000,000   | 884,143     | -115,857    | -11.59 |
| 9 其他                               | 17,757,000  | 2,808,995   | -14,948,005 | -84.18 |
| 91 其他支出                            | 17,757,000  | 2,808,995   | -14,948,005 | -84.18 |
| 合 計                                | 453,699,000 | 409,424,154 | -44,274,846 | -9.76  |

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 114 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                | 289,000   | 254,424   | -34,576    | -11.96  |     |
| 232 國外旅費             | 26,000    | 11,682    | -14,318    | -55.07  |     |
| 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   | 142,742   | -258       | -0.18   |     |
| 統計所需項目               | 5,572,000 | 3,848,791 | -1,723,209 | -30.93  |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 5,500,000 | 3,776,791 | -1,723,209 | -31.33  |     |
| 521 購置電腦軟體           | 72,000    | 72,000    |            |         |     |

高雄市教育發展基金—高雄  
平衡  
中華民國114

| 科 目          | 本 年 度         |        | 上 年 度         |        | 比 較 增 減     |        |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------|-------------|--------|
|              | 金 額           | %      | 金 額           | %      | 金 額         | %      |
| <b>資 產</b>   | 2,635,960,124 | 100.00 | 2,506,474,048 | 100.00 | 129,486,076 | 5.17   |
| 流動資產         | 167,638,553   | 6.36   | 151,388,492   | 6.04   | 16,250,061  | 10.73  |
| 現金           | 166,529,105   | 6.32   | 149,386,642   | 5.96   | 17,142,463  | 11.48  |
| 銀行存款         | 166,529,105   | 6.32   | 149,386,642   | 5.96   | 17,142,463  | 11.48  |
| 預付款項         | 1,109,448     | 0.04   | 2,001,850     | 0.08   | -892,402    | -44.58 |
| 預付費用         | 1,109,448     | 0.04   | 2,001,850     | 0.08   | -892,402    | -44.58 |
| 長期貸墊款及準備金    | 1,912,570     | 0.07   | 1,797,749     | 0.07   | 114,821     | 6.39   |
| 準備金          | 1,912,570     | 0.07   | 1,797,749     | 0.07   | 114,821     | 6.39   |
| 退休及離職準備金     | 1,912,570     | 0.07   | 1,797,749     | 0.07   | 114,821     | 6.39   |
| 固定資產         | 2,464,785,961 | 93.51  | 2,351,426,113 | 93.81  | 113,359,848 | 4.82   |
| 土地           | 2,122,755,936 | 80.53  | 1,994,678,904 | 79.58  | 128,077,032 | 6.42   |
| 土地           | 2,122,755,936 | 80.53  | 1,994,678,904 | 79.58  | 128,077,032 | 6.42   |
| 土地改良物        | 500,438       | 0.02   | 518,738       | 0.02   | -18,300     | -3.53  |
| 土地改良物        | 48,521,163    | 1.84   | 48,521,163    | 1.94   | 0           | 0.00   |
| 累計折舊-土地改良物   | -48,020,725   | -1.82  | -48,002,425   | -1.92  | -18,300     | 0.04   |
| 房屋建築及設備      | 274,534,290   | 10.41  | 283,851,100   | 11.32  | -9,316,810  | -3.28  |
| 房屋建築及設備      | 529,295,896   | 20.08  | 528,464,762   | 21.08  | 831,134     | 0.16   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -254,761,606  | -9.66  | -244,613,662  | -9.76  | -10,147,944 | 4.15   |
| 機械及設備        | 47,331,558    | 1.80   | 51,886,024    | 2.07   | -4,554,466  | -8.78  |
| 機械及設備        | 291,132,634   | 11.04  | 291,580,586   | 11.63  | -447,952    | -0.15  |
| 累計折舊-機械及設備   | -243,801,076  | -9.25  | -239,694,562  | -9.56  | -4,106,514  | 1.71   |
| 交通及運輸設備      | 4,150,540     | 0.16   | 4,152,678     | 0.17   | -2,138      | -0.05  |
| 交通及運輸設備      | 14,984,520    | 0.57   | 12,686,378    | 0.51   | 2,298,142   | 18.12  |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -10,833,980   | -0.41  | -8,533,700    | -0.34  | -2,300,280  | 26.96  |
| 雜項設備         | 15,513,199    | 0.59   | 16,338,669    | 0.65   | -825,470    | -5.05  |
| 雜項設備         | 76,927,949    | 2.92   | 80,255,187    | 3.20   | -3,327,238  | -4.15  |
| 累計折舊-雜項設備    | -61,414,750   | -2.33  | -63,916,518   | -2.55  | 2,501,768   | -3.91  |
| 無形資產         | 1,623,040     | 0.06   | 1,861,694     | 0.07   | -238,654    | -12.82 |
| 無形資產         | 1,623,040     | 0.06   | 1,861,694     | 0.07   | -238,654    | -12.82 |
| 電腦軟體         | 1,623,040     | 0.06   | 1,861,694     | 0.07   | -238,654    | -12.82 |
| 合 計          | 2,635,960,124 | 100.00 | 2,506,474,048 | 100.00 | 129,486,076 | 5.17   |

信託代理與保證資產 64,700

保管品 64,700

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：73,370元。  
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目：64,700元。保管品為商品禮券64,700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> | 46,255,026    | 1.75   | 51,512,604    | 2.06   | -5,257,578  | -10.21 |
| 流動負債       | 40,012,783    | 1.52   | 45,143,256    | 1.80   | -5,130,473  | -11.36 |
| 應付款項       | 39,849,196    | 1.51   | 45,012,857    | 1.80   | -5,163,661  | -11.47 |
| 應付代收款      | 39,142,296    | 1.48   | 43,706,082    | 1.74   | -4,563,786  | -10.44 |
| 應付費用       | 569,547       | 0.02   | 1,189,275     | 0.05   | -619,728    | -52.11 |
| 其他應付款      | 137,353       | 0.01   | 117,500       | 0.00   | 19,853      | 16.90  |
| 預收款項       | 163,587       | 0.01   | 130,399       | 0.01   | 33,188      | 25.45  |
| 預收收入       | 163,587       | 0.01   | 130,399       | 0.01   | 33,188      | 25.45  |
| 其他負債       | 6,242,243     | 0.24   | 6,369,348     | 0.25   | -127,105    | -2.00  |
| 什項負債       | 6,242,243     | 0.24   | 6,369,348     | 0.25   | -127,105    | -2.00  |
| 存入保證金      | 4,329,673     | 0.16   | 4,571,599     | 0.18   | -241,926    | -5.29  |
| 應付退休及離職金   | 1,912,570     | 0.07   | 1,797,749     | 0.07   | 114,821     | 6.39   |
| <b>淨資產</b> | 2,589,705,098 | 98.25  | 2,454,961,444 | 97.94  | 134,743,654 | 5.49   |
| 淨資產        | 2,589,705,098 | 98.25  | 2,454,961,444 | 97.94  | 134,743,654 | 5.49   |
| 淨資產        | 2,589,705,098 | 98.25  | 2,454,961,444 | 97.94  | 134,743,654 | 5.49   |
| 累積餘額       | 2,589,705,098 | 98.25  | 2,454,961,444 | 97.94  | 134,743,654 | 5.49   |
| 合 計        | 2,635,960,124 | 100.00 | 2,506,474,048 | 100.00 | 129,486,076 | 5.17   |

信託代理與保證負債 64,700

應付保管品 64,700

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114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        | 443,808,927   | 100.00 | 425,247,582   | 100.00 | 18,561,345  | 4.36     |
| 徵收及依法分配收入 | 7,089         | 0.00   | 0             | 0.00   | 7,089       | 0.00     |
| 違規罰款收入    | 7,089         | 0.00   | 0             | 0.00   | 7,089       | 0.00     |
| 財產收益      | 1,176,695     | 0.27   | 2,497,921     | 0.59   | -1,321,226  | -52.89   |
| 財產孳息收入    | 934,055       | 0.21   | 2,095,751     | 0.49   | -1,161,696  | -55.43   |
| 廢舊物品售價收入  | 242,640       | 0.05   | 0             | 0.00   | 242,640     | 0.00     |
| 財產交易利益    | 0             | 0.00   | 402,170       | 0.09   | -402,170    | -100.00  |
| 政府撥入收入    | 388,420,047   | 87.52  | 355,559,500   | 83.61  | 32,860,547  | 9.24     |
| 公庫撥款收入    | 388,420,047   | 87.52  | 355,559,500   | 83.61  | 32,860,547  | 9.24     |
| 規費收入      | 1,307,671     | 0.29   | 0             | 0.00   | 1,307,671   | 0.00     |
| 使用規費收入    | 1,307,671     | 0.29   | 0             | 0.00   | 1,307,671   | 0.00     |
| 教學收入      | 35,227,645    | 7.94   | 35,305,718    | 8.30   | -78,073     | -0.22    |
| 學雜費收入     | 35,227,645    | 7.94   | 35,305,718    | 8.30   | -78,073     | -0.22    |
| 其他收入      | 17,669,780    | 3.98   | 31,884,443    | 7.50   | -14,214,663 | -44.58   |
| 受贈收入      | 1,000         | 0.00   | 308,805       | 0.07   | -307,805    | -99.68   |
| 雜項收入      | 17,668,780    | 3.98   | 31,575,638    | 7.43   | -13,906,858 | -44.04   |
| 支出        | 437,153,305   | 98.50  | 409,321,293   | 96.25  | 27,832,012  | 6.80     |
| 人事支出      | 370,193,169   | 83.41  | 344,695,169   | 81.06  | 25,498,000  | 7.40     |
| 人事支出      | 370,193,169   | 83.41  | 344,695,169   | 81.06  | 25,498,000  | 7.40     |
| 業務支出      | 28,557,133    | 6.43   | 30,179,202    | 7.10   | -1,622,069  | -5.37    |
| 業務支出      | 28,557,133    | 6.43   | 30,179,202    | 7.10   | -1,622,069  | -5.37    |
| 獎補助支出     | 319,160       | 0.07   | 396,640       | 0.09   | -77,480     | -19.53   |
| 其他獎補助     | 319,160       | 0.07   | 396,640       | 0.09   | -77,480     | -19.53   |
| 財產損失      | 871,298       | 0.20   | 1,095,110     | 0.26   | -223,812    | -20.44   |
| 財產交易損失    | 871,298       | 0.20   | 1,095,110     | 0.26   | -223,812    | -20.44   |
| 折舊、折耗及攤銷  | 31,154,150    | 7.02   | 30,989,893    | 7.29   | 164,257     | 0.53     |
| 固定資產折舊    | 30,410,788    | 6.85   | 30,293,702    | 7.12   | 117,086     | 0.39     |
| 無形資產攤銷    | 743,362       | 0.17   | 696,191       | 0.16   | 47,171      | 6.78     |
| 其他支出      | 6,058,395     | 1.37   | 1,965,279     | 0.46   | 4,093,116   | 208.27   |
| 其他支出      | 6,058,395     | 1.37   | 1,965,279     | 0.46   | 4,093,116   | 208.27   |
| 本期賸餘(短絀)  | 6,655,622     | 1.50   | 15,926,289    | 3.75   | -9,270,667  | -58.21   |
| 期初淨資產     | 2,454,961,444 | 553.16 | 2,433,769,934 | 572.32 | 21,191,510  | 0.87     |
| 解繳公庫      |               |        |               |        |             |          |
| 淨資產調整數    | 128,088,032   | 28.86  | 5,265,221     | 1.24   | 122,822,811 | 2,332.72 |
| 期末淨資產     | 2,589,705,098 | 583.52 | 2,454,961,444 | 577.30 | 134,743,654 | 5.49     |

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114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)              | 6,655,622   |
| 8002 調整非現金項目               | 18,274,464  |
| 800202 折舊、折耗及攤銷            | 31,154,150  |
| 800203 處理資產損失(利益)          | 871,298     |
| 800204 其他                  | -9,512,913  |
| 800205 流動資產淨減(淨增)          | 892,402     |
| 800206 流動負債淨增(淨減)          | -5,130,473  |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出)          | 24,930,086  |
| 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 | -7,545,697  |
| 820901 增加固定資產              | -7,473,697  |
| 820903 增加無形資產              | -72,000     |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出)          | -7,545,697  |
| 84 籌資活動之現金流量               |             |
| 8401 增加短期債務及其他負債           |             |
| 840102 增加其他負債              |             |
| 8404 減少短期債務及其他負債           | -241,926    |
| 840402 減少其他負債              | -241,926    |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出)          | -241,926    |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減)          | 17,142,463  |
| 87 期初現金及約當現金               | 149,386,642 |
| 88 期末現金及約當現金               | 166,529,105 |

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：

(1)退休及離職準備金114,821元。(2)淨資產調整數:固定資產無償移轉-移入11,000元，資產重估-增值128,077,032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 114 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                             | 431,046,614 | 12,762,313    | 443,808,927   | 收入        |
| 徵收及依法分配收入                        | 7,089       |               | 7,089         | 徵收及依法分配收入 |
| 財產收入                             | 1,176,695   |               | 1,176,695     | 財產收益      |
| 政府撥入收入                           | 388,420,047 |               | 388,420,047   | 政府撥入收入    |
| 規費收入                             | 1,307,671   |               | 1,307,671     | 規費收入      |
| 教學收入                             | 35,227,645  |               | 35,227,645    | 教學收入      |
| 其他收入                             | 4,907,467   | 12,762,313    | 17,669,780    | 其他收入      |
| 基金用途                             | 409,424,154 | 27,729,151    | 437,153,305   | 支出        |
| 用人費用                             | 370,193,169 |               | 370,193,169   | 人事支出      |
| 服務費用                             | 24,341,626  | 4,215,507     | 28,557,133    | 業務支出      |
| 材料及用品費                           | 2,536,948   | -2,536,948    |               |           |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 584,684     | -584,684      |               |           |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 1,413,035   | -1,093,875    | 319,160       | 獎補助支出     |
| 資產短絀                             |             | 871,298       | 871,298       | 財產損失      |
| 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 | 7,545,697   | -7,545,697    |               |           |
| 其他                               | 2,808,995   | 3,249,400     | 6,058,395     | 其他支出      |
| 折舊、折耗及攤銷                         |             | 31,154,150    | 31,154,150    | 折舊、折耗及攤銷  |
| 本期賸餘(短絀)                         | 21,622,460  | -14,966,838   | 6,655,622     | 本期賸餘(短絀)  |
| 期初基金餘額                           | 101,673,637 | 2,353,287,807 | 2,454,961,444 | 期初淨資產     |
| 解繳公庫                             |             |               |               | 解繳公庫      |
| 期末基金餘額                           | 123,296,097 | 2,466,409,001 | 2,589,705,098 | 淨資產調整數    |
|                                  |             |               |               | 期末淨資產     |

註：1. 「其他收入」之調整數12,762,313元=代收款項購置房屋及建築154,575元+代收款項購置機械及設備10,401,563元+代收款項購置交通及運輸設備666,600元+代收款項購置雜項設備284,044元+代收款項購置電腦軟體432,708元+更正調減房屋及建築以前年度溢提列累積折舊822,823元。

2. 「財產損失」之調整數871,298元=整修房屋及建築同額減值469,712元+處分機械及設備財產交易損失167,391元(原值16,738,643元，累計折舊16,571,252元)+汰換機械及設備同額減值56,000元+處分交通及運輸設備財產交易損失1,816元(原值181,600元，累計折舊179,784元)+汰換雜項設備同額減值145,000元+處分雜項設備財產交易損失31,379元(原值3,135,438元，累計折舊3,104,059元)。

3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數7,545,697元=購置房屋及建築315,137元+購置機械及設備5,945,128元+購置交通及運輸設備713,142元+購置雜項設備500,290元+購置電腦軟體72,000元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數31,154,150元=固定資產折舊30,410,788元+電腦軟體攤銷數743,362元。

5. 「其他」之調整數3,249,400元=補提機械及設備以前年度折舊數3,021,700元+補提交通及運輸設備以前年度折舊數227,700元。

6. 「淨資產調整數」128,088,032元=土地公告現值增加128,077,032元+高雄市政府公務人力發展中心移入交通及運輸設備11,000元(原值1,100,000元，累計折舊1,089,000元)。

主辦會計人員：



基金主持人：

