

00901

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)

高雄市立前金幼兒園編

高雄市教育發展基金-高雄市立前金幼兒園

目 次

中華民國112年度

甲、總說明	1~4
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	5
貳、附屬表	
(1) 基金來源明細表	6
(2) 基金用途明細表	7-8
(3) 資本資產明細表	9-10
(4) 固定資產建設改良擴充明細表	11
(5) 員工人數彙計表	12
(6) 用人費用彙計表	13-14
(7) 主要業務計畫執行績效摘要表	15
(8) 各項費用彙計表	16
(9) 管制性項目及統計所需項目比較表	17
丙、會計報表	
(1) 平衡表	18-19
(2) 收入支出表	20
(3) 現金流量表	21
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	22

高雄市教育發展基金-高雄市立前金幼兒園

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：

「學前教育計畫」、「一般行政管理計畫」、「建築及設備計畫」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 (%)
學前教育計畫	48,646,000	50,445,102	103.70
一般行政管理計畫	16,458,000	15,607,325	94.83
建築及設備計畫	242,000	241,892	99.96

(二)業務計畫分項說明：

業務計畫	實施內容	辦理情形	
		已完成或未完成之說明 (各業務計畫比較增減超過10%者，請說明原因)	因應改善措施
學前教育計畫	依幼兒教育及照顧法、幼兒教育暨相關法規，奉行幼兒教育目標	已完成	如期完成
一般行政管理計畫	執行行政運作計畫，配合教育業務推動，強化行政管理功能，增進校務運作效能	已完成	如期完成
建築及設備計畫	充實現代化實用性的教學環境及多功能教學設施	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%，已達年度目標值。

高雄市教育發展基金-高雄市立前金幼兒園

總 說 明

中華民國 112 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	53,000	222,649	169,649	320.09	係場地租借收入超出預期，致超收 169,649 元。
(一)租金收入	53,000	222,649	169,649	320.09	
二、政府撥入收入	62,749,000	62,189,244	-559,756	-0.89	係繳回下授教師甄試經費賸餘款 573,256 元、撥補下授 40 歲以上教職員身體健康檢查費 13,500 元，致短收 559,756 元。
(一)公庫撥款收入	62,749,000	62,189,244	-559,756	-0.89	
三、其他收入	2,002,000	3,574,731	1,572,731	78.56	主要係課後延長照顧服務案超收 1,494,000 元所致。
(一)雜項收入	2,002,000	3,574,731	1,572,731	78.56	

(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、學前教育計畫	48,646,000	50,445,102	1,799,102	3.70	主要係課後延長照顧服務案超支 1,494,000 元所致。
二、一般行政管理計畫	16,458,000	15,607,325	-850,675	-5.17	
三、建築及設備計畫	242,000	241,892	-108	-0.04	

高雄市教育發展基金-高雄市立前金幼兒園

總 說 明

中華民國 112 年度

(三)餘絀情形

本年度決算短絀數 30 萬 7,695 元，較預算短絀數 54 萬 2,000 元，減少短絀 23 萬 4,305 元，主要係：

1. 財產收入、其他收入等基金來源較預算數增加 118 萬 2,624 元。
2. 各項計畫等基金用途支用數較預算數增加 94 萬 8,319 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 325 萬 3,156 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 24 萬 1,892 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 7 萬 7,933 元。
- (四)期初現金及約當現金 1,830 萬 346 元。
- (五)期末現金及約當現金 1,472 萬 7,365 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 3 億 2,482 萬 204 元，負債總額 1,293 萬 9,053 元，淨資產總額 3 億 1,188 萬 1,151 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 3 億 2,482, 萬 204 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 1,493 萬 9,709 元，占資產總額比例 4.60%，較上年度決算數減少 617 萬 8,880 元，主要係代收代辦案件款項減少所致。
2. 固定資產 3 億 988 萬 495 元，占資產總額比例 95.40%，較上年度決算數增加 193 萬 2,090 元，主要係土地公告現值調整所致。

(二) 負債 1,293 萬 9,053 元占資產總額比例 3.98%，包括：

1. 流動負債 1,238 萬 9,854 元，占資產總額比例 3.81%，較上年度決算數減少 579 萬 3,252 元，主要係代收代辦案件款項減少所

高雄市教育發展基金-高雄市立前金幼兒園

總 說 明

中華民國 112 年度

致。

2. 其他負債 54 萬 9,199 元，占資產總額比例 0.17%，較上年度決算數減少 7 萬 7,933 元，主要係退還存入保證金所致。

(三) 淨資產 3 億 1,188 萬 1,151 元占資產總額比例 96.02%，較上年度決算數增加 162 萬 4,395 元，主要係申請各項補助增至資本設備及業務計畫經費摺節支用所致。

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	學前教育計畫	112 年 12 月 20 日高市教幼字第 11239620400 號函	1,494,000 元
2	學前教育計畫	112 年 10 月 23 日高市教會字第 11238066200 號函	761,928 元

2. 管制科目：無。

(二) 本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：無。

(三) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

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

(五) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

(六) 其他：無。

高雄市教育發展基金—高雄市立前金幼兒園
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 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	64,804,000	100.00	65,986,624	100.00	1,182,624	1.82	64,281,788	100.00
45 財產收入	53,000	0.08	222,649	0.34	169,649	320.09	240,899	0.37
452 租金收入	53,000	0.08	222,649	0.34	169,649	320.09	240,899	0.37
46 政府撥入收入	62,749,000	96.83	62,189,244	94.25	-559,756	-0.89	62,055,100	96.54
462 公庫撥款收入	62,749,000	96.83	62,189,244	94.25	-559,756	-0.89	62,055,100	96.54
4S 教學收入						0.00	37,500	0.06
4S1 學雜費收入							37,500	0.06
4Y 其他收入	2,002,000	3.09	3,574,731	5.42	1,572,731	78.56	1,948,289	3.03
4YY 雜項收入	2,002,000	3.09	3,574,731	5.42	1,572,731	78.56	1,948,289	3.03
5 基金用途	65,346,000	100.84	66,294,319	100.47	948,319	1.45	64,340,709	100.09
54 學前教育計畫	48,646,000	75.07	50,445,102	76.45	1,799,102	3.70	48,334,913	75.19
5L 一般行政管理計畫	16,458,000	25.40	15,607,325	23.65	-850,675	-5.17	15,906,796	24.75
5M 建築及設備計畫	242,000	0.37	241,892	0.37	-108	-0.04	99,000	0.15
購建固定資產	242,000	0.37	241,892	0.37	-108	-0.04	99,000	0.15
本期賸餘(短絀)	-542,000		-307,695		234,305	-43.23	-58,921	
期初基金餘額	2,067,000		2,308,351		241,351	11.68	2,367,272	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,525,000		2,000,656		475,656	31.19	2,308,351	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立前金幼兒園

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	64,804,000	65,986,624	1,182,624	1.82	
45 財產收入	53,000	222,649	169,649	320.09	
452 租金收入	53,000	222,649	169,649	320.09	係場地租借收入超出預期，致超收169,649元。
46 政府撥入收入	62,749,000	62,189,244	-559,756	-0.89	
462 公庫撥款收入	62,749,000	62,189,244	-559,756	-0.89	係繳回下授教師甄試經費賸餘款573,256元、撥補下授40歲以上教職員身體健康檢查費13,500元，致短收559,756元。
4Y 其他收入	2,002,000	3,574,731	1,572,731	78.56	
4YY 雜項收入	2,002,000	3,574,731	1,572,731	78.56	主要係課後延長照顧服務案超收1,494,000元所致。

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立前金幼兒園

基金用途明細表

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	%	
5 基金用途	65,346,000	66,294,319	948,319	1.45	
54 學前教育計畫	48,646,000	50,445,102	1,799,102	3.70	一、併決算詳總說明 五、(一)、1。二、用人費用超 支4,500元係健康檢查費由業務費 支應。
1 用人費用	42,449,000	43,215,428	766,428	1.81	
11 正式員額薪資	30,811,000	28,795,101	-2,015,899	-6.54	
12 聘僱及兼職人員薪資	920,000	1,007,373	87,373	9.50	
13 超時工作報酬	281,000	389,696	108,696	38.68	
15 獎金	6,500,000	8,318,260	1,818,260	27.97	
18 福利費	3,937,000	4,704,998	767,998	19.51	
2 服務費用	5,137,000	6,209,769	1,072,769	20.88	
21 水電費	377,000	407,646	30,646	8.13	
22 郵電費	46,000	33,861	-12,139	-26.39	
23 旅運費	12,000	8,640	-3,360	-28.00	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000		-15,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	262,000	413,105	151,105	57.67	
26 保險費	15,000	6,500	-8,500	-56.67	
28 專業服務費	4,410,000	5,340,017	930,017	21.09	
3 材料及用品費	161,000	178,269	17,269	10.73	
32 用品消耗	161,000	178,269	17,269	10.73	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,000		-1,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
9 其他	898,000	841,636	-56,364	-6.28	
91 其他支出	898,000	841,636	-56,364	-6.28	
5L 一般行政管理計畫	16,458,000	15,607,325	-850,675	-5.17	公共關係費：預算數60,000元，決 算數60,000元。
1 用人費用	15,869,000	15,107,072	-761,928	-4.80	
11 正式員額薪資	825,000	534,242	-290,758	-35.24	
12 聘僱及兼職人員薪資	450,000	435,792	-14,208	-3.16	
13 超時工作報酬	60,000	23,840	-36,160	-60.27	
15 獎金	414,000	286,979	-127,021	-30.68	
16 退休及卹償金	13,578,000	13,542,030	-35,970	-0.26	
18 福利費	541,000	284,024	-256,976	-47.50	
19 提繳費	1,000	165	-835	-83.50	
2 服務費用	507,000	468,590	-38,410	-7.58	
22 郵電費	8,000	1,095	-6,905	-86.31	

高雄市教育發展基金—高雄市立前金幼兒園
基金用途明細表

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	%	
23 旅運費	22,000	5,040	-16,960	-77.09	
24 印刷裝訂與廣告費	18,000	3,053	-14,947	-83.04	
27 一般服務費	399,000	399,402	402	0.10	
29 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	70,000	23,485	-46,515	-66.45	
32 用品消耗	70,000	23,485	-46,515	-66.45	
9 其他	12,000	8,178	-3,822	-31.85	
91 其他支出	12,000	8,178	-3,822	-31.85	
5M 建築及設備計畫	242,000	241,892	-108	-0.04	購建固定資產：本年度預算數242,000元，決算數241,892元，結餘款108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	242,000	241,892	-108	-0.04	
51 購建固定資產	242,000	241,892	-108	-0.04	

高雄市教育發展基金
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	341,217,972	33,269,567	242,000
非理財目的之長期投資			
土地	280,367,052		
土地改良物	2,673,042	819,803	
房屋及建築	42,219,794	22,334,483	
機械及設備	3,956,676	2,427,026	242,000
交通及運輸設備	1,306,100	933,773	
雜項設備	10,695,308	6,754,482	
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：一、土地：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數：公告現值調整3,337,488元。

二、土地改良物：可用預算數0元。

三、房屋及建築：可用預算數0元。

四、機械及設備：

(1)可用預算數242,000元：本年度法定預算數242,000元。

(2)本年度增加數：應付代收款購置37,960元，預算購置241,892元。本年度減少數：報廢102,644元(累計折舊101,618元)。

五、交通及運輸設備：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數：應付代收款購置23,000元。

— 高雄市立前金幼兒園

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		
3,759,640		287,460	1,540,090	309,880,495
3,337,488				283,704,540
			64,092	1,789,147
			905,424	18,979,887
279,852		102,644	257,933	1,448,925
23,000			89,764	305,563
119,300		184,816	222,877	3,652,433

註：六、雜項設備：

(1)可用預算數0元。

(2)本年度增加數：應付代收款購置119,300元。本年度減少數：報廢184,816元(累計折舊182,968元)。

高雄市教育發展基金－高雄市立前金幼兒園
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

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		242,000			242,000	241,892	-108	
機械及設備		242,000			242,000	241,892	-108	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		242,000			242,000	241,892	-108	

高雄市教育發展基金—高雄市立前金幼兒園

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	39	40	1	
職員	36	38	2	增加專項計畫教師商借教育局之代理教師1位，依據教育局112.7.13高市教幼字第11235087501號函辦理；增加國幼班巡迴輔導員代理教師1位，依據教育局112.8.24高市教幼字第11236171700號函辦理。
技工	2	1	-1	
約僱人員	1	1	0	
合 計	39	40	1	

填表說明：

高雄市教育發展基金—高雄市立前金幼兒園
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 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		
學前教育計畫	30,811,000		281,000		6,500,000			3,937,000		41,529,000	920,000	42,449,000
正式人員	30,811,000		281,000		6,500,000			3,937,000		41,529,000		41,529,000
兼任人員											680,000	680,000
其他人員											240,000	240,000
一般行政管理計畫	825,000	450,000	60,000		414,000	13,578,000		541,000	1,000	15,869,000		15,869,000
正式人員	825,000		60,000		362,000	3,341,000		408,000	1,000	4,997,000		4,997,000
聘僱人員		450,000			52,000	28,000		76,000		606,000		606,000
兼任人員						1,000				1,000		1,000
其他人員						10,208,000		57,000		10,265,000		10,265,000
合 計	31,636,000	450,000	341,000		6,914,000	13,578,000		4,478,000	1,000	57,398,000	920,000	58,318,000

1.學前教育計畫：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46人，預算數3,500,000元，決算數4,044,180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32人，預算數3,000,000元，決算數4,274,080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3人，預算數244,000元，決算數161,784元。考績獎金依據公務人員考績法及工友管理要點發放2人，預算數170,000元，決算數125,195元。

高雄市教育發展基金—高雄市立前金幼兒園
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
28,795,101		389,696		8,318,260			4,704,998		42,208,055	1,007,373	43,215,428
28,762,241		389,696		8,232,085			4,206,983		41,591,005		41,591,005
32,860				86,175			498,015		617,050	1,003,098	1,620,148
										4,275	4,275
534,242	435,792	23,840		286,979	13,542,030		284,024	165	15,107,072		15,107,072
534,242		23,840		286,979	3,402,839		149,648	165	4,397,713		4,397,713
	435,792				27,681		88,376		551,849		551,849
					245,798				245,798		245,798
					9,865,712		46,000		9,911,712		9,911,712
29,329,343	435,792	413,536		8,605,239	13,542,030		4,989,022	165	57,315,127	1,007,373	58,322,500

高雄市教育發展基金—高雄市立前金幼兒園
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			65,346,000		66,294,319		948,319 1.45	
學前教育計畫			48,646,000		50,445,102		1,799,102 3.70	
一般行政管理 計畫			16,458,000		15,607,325		-850,675 -5.17	
建築及設備計 畫			242,000		241,892		-108 -0.04	

高雄市教育發展基金—高雄市立前金幼兒園
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	58,318,000	58,322,500	4,500	0.01
11 正式員額薪資	31,636,000	29,329,343	-2,306,657	-7.29
12 聘僱及兼職人員薪資	1,370,000	1,443,165	73,165	5.34
13 超時工作報酬	341,000	413,536	72,536	21.27
15 獎金	6,914,000	8,605,239	1,691,239	24.46
16 退休及卹償金	13,578,000	13,542,030	-35,970	-0.26
18 福利費	4,478,000	4,989,022	511,022	11.41
19 提繳費	1,000	165	-835	-83.50
2 服務費用	5,644,000	6,678,359	1,034,359	18.33
21 水電費	377,000	407,646	30,646	8.13
22 郵電費	54,000	34,956	-19,044	-35.27
23 旅運費	34,000	13,680	-20,320	-59.76
24 印刷裝訂與廣告費	33,000	3,053	-29,947	-90.75
25 修理保養及保固費	262,000	413,105	151,105	57.67
26 保險費	15,000	6,500	-8,500	-56.67
27 一般服務費	399,000	399,402	402	0.10
28 專業服務費	4,410,000	5,340,017	930,017	21.09
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	231,000	201,754	-29,246	-12.66
32 用品消耗	231,000	201,754	-29,246	-12.66
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	242,000	241,892	-108	-0.04
51 購建固定資產	242,000	241,892	-108	-0.04
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	0	-1,000	-100.00
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
9 其他	910,000	849,814	-60,186	-6.61
91 其他支出	910,000	849,814	-60,186	-6.61
合 計	65,346,000	66,294,319	948,319	1.45

高雄市教育發展基金—高雄市立前金幼兒園
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

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	300,000	444,290	144,290	48.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	300,000	444,290	144,290	48.10	

高雄市教育發展基金
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	%
資 產	324,820,204	100.00	329,066,994	100.00	-4,246,790	-1.29
流動資產	14,939,709	4.60	21,118,589	6.42	-6,178,880	-29.26
現金	14,727,365	4.53	18,300,346	5.56	-3,572,981	-19.52
銀行存款	14,727,365	4.53	18,300,346	5.56	-3,572,981	-19.52
預付款項	212,344	0.07	2,818,243	0.86	-2,605,899	-92.47
預付費用	212,344	0.07	2,818,243	0.86	-2,605,899	-92.47
固定資產	309,880,495	95.40	307,948,405	93.58	1,932,090	0.63
土地	283,704,540	87.34	280,367,052	85.20	3,337,488	1.19
土地	283,704,540	87.34	280,367,052	85.20	3,337,488	1.19
土地改良物	1,789,147	0.55	1,853,239	0.56	-64,092	-3.46
土地改良物	2,673,042	0.82	2,673,042	0.81	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-883,895	-0.27	-819,803	-0.25	-64,092	7.82
房屋建築及設備	18,979,887	5.84	19,885,311	6.04	-905,424	-4.55
房屋建築及設備	42,219,794	13.00	42,219,794	12.83	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-23,239,907	-7.15	-22,334,483	-6.79	-905,424	4.05
機械及設備	1,448,925	0.45	1,529,650	0.46	-80,725	-5.28
機械及設備	4,133,884	1.27	3,956,676	1.20	177,208	4.48
累計折舊-機械及設備	-2,684,959	-0.83	-2,427,026	-0.74	-257,933	10.63
交通及運輸設備	305,563	0.09	372,327	0.11	-66,764	-17.93
交通及運輸設備	1,329,100	0.41	1,306,100	0.40	23,000	1.76
累計折舊-交通及運輸設備	-1,023,537	-0.32	-933,773	-0.28	-89,764	9.61
雜項設備	3,652,433	1.12	3,940,826	1.20	-288,393	-7.32
雜項設備	10,629,792	3.27	10,695,308	3.25	-65,516	-0.61
累計折舊-雜項設備	-6,977,359	-2.15	-6,754,482	-2.05	-222,877	3.30
合 計	324,820,204	100.00	329,066,994	100.00	-4,246,790	-1.29

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 上年度信託代理與保證資產(負債)：0元。
 2. 本年度信託代理與保證資產(負債)：0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。

—高雄市立前金幼兒園
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	12,939,053	3.98	18,810,238	5.72	-5,871,185	-31.21
流動負債	12,389,854	3.81	18,183,106	5.53	-5,793,252	-31.86
應付款項	12,389,854	3.81	18,183,106	5.53	-5,793,252	-31.86
應付代收款	12,389,854	3.81	18,183,106	5.53	-5,793,252	-31.86
其他負債	549,199	0.17	627,132	0.19	-77,933	-12.43
什項負債	549,199	0.17	627,132	0.19	-77,933	-12.43
存入保證金	548,503	0.17	626,769	0.19	-78,266	-12.49
暫收及待結轉帳項	696	0.00	363	0.00	333	91.74
淨資產	311,881,151	96.02	310,256,756	94.28	1,624,395	0.52
淨資產	311,881,151	96.02	310,256,756	94.28	1,624,395	0.52
淨資產	311,881,151	96.02	310,256,756	94.28	1,624,395	0.52
累積餘額	311,881,151	96.02	310,256,756	94.28	1,624,395	0.52
合 計	324,820,204	100.00	329,066,994	100.00	-4,246,790	-1.29

信託代理與保證負債

0

註：

高雄市教育發展基金—高雄市立前金幼兒園
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	69,504,372	100.00	66,665,390	100.00	2,838,982	4.26
財產收益	3,560,137	5.12	240,899	0.36	3,319,238	1,377.85
財產孳息收入	222,649	0.32	240,899	0.36	-18,250	-7.58
其他財產收入	3,337,488	4.80	0	0.00	3,337,488	0.00
政府撥入收入	62,189,244	89.48	62,055,100	93.08	134,144	0.22
公庫撥款收入	62,189,244	89.48	62,055,100	93.08	134,144	0.22
教學收入	0	0.00	37,500	0.06	-37,500	-100.00
學雜費收入	0	0.00	37,500	0.06	-37,500	-100.00
其他收入	3,754,991	5.40	4,331,891	6.50	-576,900	-13.32
雜項收入	3,754,991	5.40	4,331,891	6.50	-576,900	-13.32
支出	67,879,977	97.66	65,982,996	98.98	1,896,981	2.87
人事支出	58,322,500	83.91	57,533,000	86.30	789,500	1.37
人事支出	58,322,500	83.91	57,533,000	86.30	789,500	1.37
業務支出	6,880,113	9.90	5,840,926	8.76	1,039,187	17.79
業務支出	6,880,113	9.90	5,840,926	8.76	1,039,187	17.79
財產損失	2,874	0.00	3,145	0.00	-271	-8.62
財產交易損失	2,874	0.00	3,145	0.00	-271	-8.62
折舊、折耗及攤銷	1,824,676	2.63	1,738,142	2.61	86,534	4.98
固定資產折舊	1,824,676	2.63	1,738,142	2.61	86,534	4.98
其他支出	849,814	1.22	867,783	1.30	-17,969	-2.07
其他支出	849,814	1.22	867,783	1.30	-17,969	-2.07
本期賸餘（短絀）	1,624,395	2.34	682,394	1.02	942,001	138.04
期初淨資產	310,256,756	446.38	309,574,362	464.37	682,394	0.22
解繳公庫						
期末淨資產	311,881,151	448.72	310,256,756	465.39	1,624,395	0.52

註：1. 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—高雄市立前金幼兒園
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)	1,624,395
8002 調整非現金項目	-4,877,551
800202 折舊、折耗及攤銷	1,824,676
800203 處理資產損失(利益)	-3,334,614
800204 其他	-180,260
800205 流動資產淨減(淨增)	2,605,899
800206 流動負債淨增(淨減)	-5,793,252
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,253,156
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	-241,892
820901 增加固定資產	-241,892
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-241,892
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	-77,933
840402 減少其他負債	-77,933
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-77,933
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,572,981
87 期初現金及約當現金	18,300,346
88 期末現金及約當現金	14,727,365

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—高雄市立前金幼兒園

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	65,986,624	3,517,748	69,504,372	收入
財產收入	222,649	3,337,488	3,560,137	財產收益
政府撥入收入	62,189,244		62,189,244	政府撥入收入
其他收入	3,574,731	180,260	3,754,991	其他收入
基金用途	66,294,319	1,585,658	67,879,977	支出
用人費用	58,322,500		58,322,500	人事支出
服務費用	6,678,359	201,754	6,880,113	業務支出
材料及用品費	201,754	-201,754		
資產短絀		2,874	2,874	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	241,892	-241,892		
		1,824,676	1,824,676	折舊、折耗及攤銷
其他	849,814		849,814	其他支出
本期賸餘(短絀)	-307,695	1,932,090	1,624,395	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,308,351	307,948,405	310,256,756	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,000,656	309,880,495	311,881,151	期末淨資產

- 註：1. 「財產收入」之調整數3,337,488元=土地公告現值調整3,337,488元。
 2. 「其他收入」之調整數180,260元=代收款項購置機械及設備37,960元+代收款項購置交通及運輸設備23,000元+代收款項購置雜項設備119,300元。
 3. 「財產損失」之調整數2,874元=處分機械及設備財產交易損失1,026元(原值102,644元，累計折舊101,618元)+處分雜項設備財產交易損失1,848元(原值184,816元，累計折舊182,968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241,892元=購置機械設備241,892元。
 5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,824,676元=固定資產折舊1,824,676元。

主辦會計人員：

職員兼會計黃亮慈

基金主持人：

高前國中 鄭淑蓮