

高雄市教育發展基金—高雄市立前金幼兒園

901-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	68,128,000	87,510	244,000	-156,490	-64.14	67,743,770	68,128,000	-384,230	-0.56
財產收入	53,000					227,408	53,000	174,408	329.07
租金收入	53,000					227,408	53,000	174,408	329.07
政府撥入收入	66,074,000	81,000	94,000	-13,000	-13.83	65,825,775	66,074,000	-248,225	-0.38
公庫撥款收入	66,074,000	81,000	94,000	-13,000	-13.83	65,825,775	66,074,000	-248,225	-0.38
其他收入	2,001,000	6,510	150,000	-143,490	-95.66	1,690,587	2,001,000	-310,413	-15.51
雜項收入	2,001,000	6,510	150,000	-143,490	-95.66	1,690,587	2,001,000	-310,413	-15.51
基金用途	68,426,000	1,395,281	268,000	1,127,281	420.63	68,184,091	68,426,000	-241,909	-0.35
學前教育計畫	52,410,000	1,025,077	178,000	847,077	475.89	52,342,124	52,410,000	-67,876	-0.13
其他	52,410,000	1,025,077	178,000	847,077	475.89	52,342,124	52,410,000	-67,876	-0.13
一般行政管理計畫	15,418,000	350,204	90,000	260,204	289.12	15,229,159	15,418,000	-188,841	-1.22
其他	15,418,000	350,204	90,000	260,204	289.12	15,229,159	15,418,000	-188,841	-1.22
建築及設備計畫	598,000	20,000		20,000		612,808	598,000	14,808	2.48
購建固定資產	598,000	20,000		20,000		612,808	598,000	14,808	2.48
本期賸餘(短絀)	-298,000	-1,307,771	-24,000	-1,283,771	5,349.05	-440,321	-298,000	-142,321	47.76
期初基金餘額	1,766,000					2,000,656	1,766,000	234,656	13.29
解繳公庫									
期末基金餘額	1,468,000					1,560,335	1,468,000	92,335	6.29

註：

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 113 年 12 月份

一、基金來源：

1. 租金收入：主要係場地租借收入超出預期所致。
2. 公庫撥款收入：繳回下授教師甄試經費賸餘款235,225元及教職員工健康檢查費用賸餘款13,000元。
3. 雜項收入：主要係延長照顧服務收入不如預期所致。

二、基金用途：

1. 建築及設備計畫：奉准動支基金餘額先行辦理「113年山陀兒颱風災後搶修復建」20,000元，冷氣採購案結餘款1,000元及電腦採購案結餘款4,192元。

高雄市教育發展基金—高雄市立前金幼兒園

901-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 12 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
學前教育計畫		本月數				1,025,077	178,000	847,077	475.89
		累計數				52,342,124	52,410,000	-67,876	-0.13
一般行政管理計畫		本月數				350,204	90,000	260,204	289.12
		累計數				15,229,159	15,418,000	-188,841	-1.22
建築及設備計畫		本月數				20,000	0	20,000	0.00
		累計數				612,808	598,000	14,808	2.48

高雄市教育發展基金—高雄市立前金幼兒園

901-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 月份

單位:新臺幣元

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
			增加數	減少數		
資產	344,690,152	34,809,657	6,088,821	1,829,810	375,275	313,764,231
非理財目的之長期投資						
土地	283,704,540		4,894,260			288,598,800
土地改良物	2,673,042	883,895			64,092	1,725,055
房屋及建築	42,219,794	23,239,907	98,000		905,716	18,172,171
機械及設備	4,133,884	2,684,959	307,561	476,920	-103,168	1,382,734
交通及運輸設備	1,329,100	1,023,537	43,000	297,800	-206,757	257,520
雜項設備	10,629,792	6,977,359	746,000	1,055,090	-284,608	3,627,951
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						

- 註： 1.土地：增加數4,894,260元(公告現值調整增值4,894,260元)
 2.房屋及建築：增加數98,000元(奉准動支基金餘額先行辦理「113年山陀兒颱風災後搶修復建」20,000元、代收款項購置78,000元)
 3.機械與設備：增加數307,561元(年度預算購置219,808元、代收款項購置87,753元)；減少數476,920元(報廢476,920元-累計折舊472,151元)
 4.交通及運輸設備：增加數43,000元(代收款項購置43,000元)；減少數297,800元(報廢297,800元-累計折舊294,822元)
 5.雜項設備：增加數746,000元(年度預算購置373,000元、冷氣修正財產編號373,000元)；減少數1,055,090元(報廢682,090元-累計折舊675,268元、冷氣修正財產編號373,000元)

高雄市教育發展基金—高雄市立前金幼兒園

901-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 月份

單位:新臺幣元

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
			增加數	減少數		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他						

- 註： 1.土地：增加數4,894,260元(公告現值調整增值4,894,260元)
 2.房屋及建築：增加數98,000元(奉准動支基金餘額先行辦理「113年山陀兒颱風災後搶修復建」20,000元、代收款項購置78,000元)
 3.機械與設備：增加數307,561元(年度預算購置219,808元、代收款項購置87,753元)；減少數476,920元(報廢476,920元-累計折舊472,151元)
 4.交通及運輸設備：增加數43,000元(代收款項購置43,000元)；減少數297,800元(報廢297,800元-累計折舊294,822元)
 5.雜項設備：增加數746,000元(年度預算購置373,000元、冷氣修正財產編號373,000元)；減少數1,055,090元(報廢682,090元-累計折舊675,268元、冷氣修正財產編號373,000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執行情形明細表
 中華民國 113 年 12 月份

901-6

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定預 算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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			20,000		20,000	20,000	20,000	20,000	100.00					
房屋及建築			20,000		20,000	20,000	20,000	20,000	100.00					
購建中固定資產														
機械及設備		598,000		-374,000	224,000	224,000	219,808	219,808	98.13	-4,192	-1.87			
機械及設備		598,000		-374,000	224,000	224,000	219,808	219,808	98.13	-4,192	-1.87	係電腦採購案結餘款所致。		
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				374,000	374,000	374,000	373,000	373,000	99.73	-1,000	-0.27			
雜項設備				374,000	374,000	374,000	373,000	373,000	99.73	-1,000	-0.27	係冷氣採購案結餘款所致。		
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		598,000	20,000		618,000	618,000	612,808	612,808	99.16	-5,192	-0.84			

冷氣採購案預算科目由「機械與設備」調整為「雜項設備」。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立前金幼兒園

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	330,263,175	100.00	負債	2	14,938,609	4.52
流動資產	11	16,498,944	5.00	流動負債	21	14,622,716	4.43
現金	1101	16,498,944	5.00	應付款項	2102	14,622,716	4.43
銀行存款	110102	16,498,944	5.00	應付代收款	210203	14,609,716	4.42
財政局市庫	110102-1	13,084,763	3.96	其他應付款	210299	13,000	0.00
保管金	110102-2	397,506	0.12	其他負債	28	315,893	0.10
午餐專戶	110102-3	3,015,585	0.91	什項負債	2801	315,893	0.10
其他專戶	110102-5	1,090	0.00	存入保證金	280104	314,803	0.10
零用及週轉金	110103	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	1,090	0.00
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	315,324,566	95.48
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	315,324,566	95.48
固定資產	14	313,764,231	95.00	淨資產	3101	315,324,566	95.48
土地	1401	288,598,800	87.38	累積餘額	310101	311,881,151	94.43
土地	140101	288,598,800	87.38	本期短絀	310103	-1,450,845	-0.44
土地改良物	1402	1,725,055	0.52	淨資產調整數	310104	4,894,260	1.00
土地改良物	140201	2,673,042	0.81				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

屬「信託代理與保證資產（負債）」性質之科目，不列入資產、負債項下，另以附註或附表方式說明其總額及內容：無。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產，應以附註方式分別說明其總額：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立前金幼兒園

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊-土地改良物	140202	-947,987	-0.29	合計：		330,263,175	
房屋建築及設備	1404	18,172,171	5.50				
房屋建築及設備	140401	42,317,794	12.81				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-24,145,623	-7.31				
機械及設備	1405	1,382,734	0.42				
機械及設備	140501	3,964,525	1.20				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,581,791	-0.78				
交通及運輸設備	1406	257,520	0.08				
交通及運輸設備	140601	1,074,300	0.33				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-816,780	-0.25				
雜項設備	1407	3,627,951	1.10				
雜項設備	140701	10,320,702	3.12				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,692,751	-2.03				
合計：		330,263,175					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

屬「信託代理與保證資產（負債）」性質之科目，不列入資產、負債項下，另以附註或附表方式說明其總額及內容：無。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產，應以附註方式分別說明其總額：無。

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113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	207,470	67,952,523
財產收益		227,408
財產孳息收入		227,408
政府撥入收入	81,000	65,825,775
公庫撥款收入	81,000	65,825,775
其他收入	126,470	1,899,340
雜項收入	126,470	1,899,340
支出	1,526,422	69,403,368
人事支出	963,365	61,009,000
人事支出	963,365	61,009,000
業務支出	410,856	5,826,872
業務支出	410,856	5,826,872
財產損失		14,569
財產交易損失		14,569
折舊、折耗及攤銷	151,141	1,817,516
固定資產折舊	151,141	1,817,516
其他支出	1,060	735,411
其他支出	1,060	735,411
本期賸餘（短絀）	-1,318,952	-1,450,845
期初淨資產		311,881,151
解繳公庫		
淨資產調整數		4,894,260
期末淨資產		315,324,566

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與長期負債等科目，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

901-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	67,743,770	208,753	67,952,523	收入
財產收入	227,408		227,408	財產收益
政府撥入收入	65,825,775		65,825,775	政府撥入收入
其他收入	1,690,587	208,753	1,899,340	其他收入
基金用途	68,184,091	1,219,277	69,403,368	支出
用人費用	61,009,000		61,009,000	人事支出
服務費用	5,691,978	134,894	5,826,872	業務支出
材料及用品費	134,894	-134,894		
資產短絀		14,569	14,569	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及營舍與 設施工程支出	612,808	-612,808		
		1,817,516	1,817,516	折舊、折耗及攤銷
其他	735,411		735,411	其他支出
本期賸餘(短絀)	-440,321	-1,010,524	-1,450,845	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,000,656	309,880,495	311,881,151	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		4,894,260	4,894,260	淨資產調整數
期末基金餘額	1,560,335	313,764,231	315,324,566	期末淨資產

- 註： 1. 「其他收入」之調整數208,753元=代收款項擴充改良房屋建築及設備78,000元+購置機械與設備87,753元+購置交通及運輸設備43,000元。
 2. 「財產損失」之調整數14,569元=機械及設備報廢損失4,769元(原值476,920元，累計折舊472,151元)+交通及運輸設備報廢損失2,978元(原值297,800元，累計折舊294,822元)+雜項設備報廢損失6,822元(原值682,090元，累計折舊675,268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612,808,元=奉准動支基金餘額先行辦理「113年山陀兒颱風災後搶修復建」擴充改良房屋建築及設備20,000元+購置機械及設備219,808元+購置雜項設備373,000元。
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,817,516元=固定資產折舊1,817,516元。
 5. 「淨資產調整數」4,894,260元=土地公告現值增加4,894,260元。