

# 屏東縣地方教育發展基金

屏東縣立大同高級中學

代號：(301)

## 會計月報

中華民國 114 年 5 月份

主辦會計人員：會計室主任 賴靜瑩

基金主持人：屏東縣立大同高中校長 陳冠明

屏東縣地方教育發展基金—屏東縣立大同高級中學

301-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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	208,848,000	15,367,984	13,570,000	1,797,984	13.25	142,802,267	139,738,000	3,064,267	2.19
徵收及依法分配收入						1,000		1,000	
違規罰款收入						1,000		1,000	
勞務收入	150,000	31,660		31,660		136,140	150,000	-13,860	-9.24
服務收入	150,000	31,660		31,660		136,140	150,000	-13,860	-9.24
財產收入		5,000		5,000		114,418		114,418	
利息收入						5		5	
其他財產收入		5,000		5,000		114,413		114,413	
政府撥入收入	200,016,000	12,670,000	12,670,000			136,838,000	136,838,000		
公庫撥款收入	199,187,000	12,670,000	12,670,000			136,009,000	136,009,000		
政府其他撥入收入	829,000					829,000	829,000		
教學收入	8,682,000	2,608,320	900,000	1,708,320	189.81	5,393,440	2,750,000	2,643,440	96.13
學雜費收入	8,682,000	2,608,320	900,000	1,708,320	189.81	5,393,440	2,750,000	2,643,440	96.13
其他收入		53,004		53,004		319,269		319,269	
雜項收入		53,004		53,004		319,269		319,269	
基金用途	241,939,000	18,152,652	13,570,000	4,582,652	33.77	116,944,645	172,829,000	-55,884,355	-32.34
高中及高職教育計畫	235,589,000	18,152,652	13,420,000	4,732,652	35.27	113,300,645	167,739,000	-54,438,355	-32.45
其他	235,589,000	18,152,652	13,420,000	4,732,652	35.27	113,300,645	167,739,000	-54,438,355	-32.45
建築及設備計畫	6,350,000		150,000	-150,000	-100.00	3,644,000	5,090,000	-1,446,000	-28.41
購建固定資產	6,050,000		150,000	-150,000	-100.00	3,644,000	4,990,000	-1,346,000	-26.97
其他	300,000						100,000	-100,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-33,091,000	-2,784,668		-2,784,668		25,857,622	-33,091,000	58,948,622	-178.14
期初基金餘額	51,138,000					66,960,928	51,138,000	15,822,928	30.94
解繳公庫									
期末基金餘額	18,047,000					92,818,550	18,047,000	74,771,550	414.32

註：

## 屏東縣地方教育發展基金 — 屏東縣立大同高級中學

## 平衡表

中華民國114年5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	688,687,186	100.00	負債	2	95,391,248	13.85
流動資產	11	185,754,586	26.97	流動負債	21	89,164,827	12.95
現金	1101	182,969,466	26.57	應付款項	2102	89,164,827	12.95
銀行存款	110102	182,869,466	26.55	應付代收款	210203	89,164,827	12.95
縣庫存款	110102-1	89,933,430	13.06	代收款	210203-1	89,164,827	12.95
保管款	110102-2	92,936,036	13.49	應付費用	210204	0	0.00
零用及週轉金	110103	100,000	0.01	其他負債	28	6,226,421	0.90
應收款項	1103	2,785,120	0.40	什項負債	2801	6,226,421	0.90
其他應收款	110398	2,785,120	0.40	存入保證金	280104	6,226,421	0.90
固定資產	14	500,104,983	72.62	淨資產	3	593,295,938	86.15
土地	1401	281,998,000	40.95	淨資產	31	593,295,938	86.15
土地	140101	281,998,000	40.95	淨資產	3101	593,295,938	86.15
土地改良物	1402	21,646,356	3.14	累積餘額	310101	567,873,209	82.46
土地改良物	140201	37,954,676	5.51	本期賸餘	310102	25,422,729	3.69
累計折舊-土地改良物	140202	-16,308,320	-2.37	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	166,612,810	24.19				
信託代理與保證資產		4		信託代理與保證負債		4	
保證品		4		應付保證品		4	

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。

1. 代管資產53,896,800元：含8筆國有土地39,984,000元，3筆農田水利地13,875,400元，1筆私人土地37,400元。

2. 保證品5元：原封5件5元。(1). 德睿旭科技有限公司110年不動產設置太陽能光電發電設備履約保證金287,500元-台中商業銀行新店分行存單1張287,500元(2). 慈暉電腦有限公司112年智慧網路及學術網路提升計畫採購案-上海商銀屏東分行存單保固保證金(21438)。(3). 慈暉電腦112學年擴增雙語實驗班採購保固金30000元\*1-上海商業儲蓄銀行。(4)政發營造有限公司樂軒樓無障礙電梯設備工程保固保證金台灣銀行屏東分行存單1張\*62100元。

## 屏東縣地方教育發展基金 — 屏東縣立大同高級中學

## 平衡表

中華民國114年5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		
房屋建築及設備	140401	239,203,658	34.73	合計：		688,687,186	
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-72,590,848	-10.54				
機械及設備	1405	12,280,108	1.78				
機械及設備	140501	40,158,840	5.83				
累計折舊-機械及設備	140502	-27,878,732	-4.05				
交通及運輸設備	1406	4,150,173	0.60				
交通及運輸設備	140601	11,060,489	1.61				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-6,910,316	-1.00				
雜項設備	1407	13,417,536	1.95				
雜項設備	140701	50,988,769	7.40				
累計折舊-雜項設備	140702	-37,571,233	-5.46				
無形資產	16	372,405	0.05				
無形資產	1601	372,405	0.05				
電腦軟體	160102	372,405	0.05				
信託代理與保證資產			4	信託代理與保證負債			4
保證品			4	應付保證品			4

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。

1. 代管資產53,896,800元：含8筆國有土地39,984,000元，3筆農田水利地13,875,400元，1筆私人土地37,400元。

2. 保證品5元：原封5件5元。(1). 德睿旭科技有限公司110年不動產設置太陽能光電發電設備履約保證金287,500元-台中商業銀行新店分行存單1張287,500元(2). 慈暉電腦有限公司112年智慧網路及學術網路提升計畫採購案-上海商銀屏東分行存單保固保證金(21438)。(3). 慈暉電腦112學年擴增雙語實驗班採購保固金30000元\*1-上海商業儲蓄銀行。(4)政發營造有限公司樂軒樓無障礙電梯設備工程保固保證金台灣銀行屏東分行存單1張\*62100元。

## 屏東縣地方教育發展基金 — 屏東縣立大同高級中學

## 平衡表

中華民國114年5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		
其他資產	18	2,455,212	0.36				
什項資產	1801	2,455,212	0.36				
暫付及待結轉帳項	180105	2,455,212	0.36				
代管資產	180106	53,896,800	7.83				
土地	180106-1	53,896,800	7.83				
應付代管資產	180107	-53,896,800	-7.83				
合計：		688,687,186					

信託代理與保證資產

4

信託代理與保證負債

4

保證品

4

應付保證品

4

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。

1. 代管資產53,896,800元：含8筆國有土地39,984,000元，3筆農田水利地13,875,400元，1筆私人土地37,400元。

2. 保證品4元：原封4件4元。(1). 德睿旭科技有限公司110年不動產設置太陽能光電發電設備履約保證金287,500元-台中商業銀行新店分行存單1張287,500元(2). 慈暉電腦有限公司112年智慧網路及學術網路提升計畫採購案-上海商銀屏東分行存單保固保證金(21438)。(3). 慈暉電腦112學年擴增雙語實驗班採購保固金30000元\*1-上海商業儲蓄銀行。(4)政發營造有限公司樂軒樓無障礙電梯設備工程保固保證金台灣銀行屏東分行存單1張\*62100元。

## 屏東縣地方教育發展基金 — 屏東縣立大同高級中學

## 收入支出表

中華民國114年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,412,884	145,394,655
徵收及依法分配收入		1,000
違規罰款收入		1,000
勞務收入	31,660	136,140
服務收入	31,660	136,140
財產收益	49,900	2,706,806
財產孳息收入		5
其他財產收入	49,900	2,706,801
政府撥入收入	12,670,000	136,838,000
公庫撥款收入	12,670,000	136,009,000
政府其他撥入收入		829,000
教學收入	2,608,320	5,393,440
學雜費收入	2,608,320	5,393,440
其他收入	53,004	319,269
雜項收入	53,004	319,269
支出	19,514,161	119,971,926
人事支出	17,391,826	109,975,457
人事支出	17,391,826	109,975,457
業務支出	739,066	3,258,853
業務支出	739,066	3,258,853
獎補助支出	21,760	66,335
其他獎補助	21,760	66,335
財產損失	10,181	10,181
財產交易損失	10,181	10,181
折舊、折耗及攤銷	1,351,328	6,661,100
固定資產折舊	1,312,999	6,440,163
無形資產攤銷	38,329	220,937

## 屏東縣地方教育發展基金 — 屏東縣立大同高級中學

## 收入支出表

中華民國114年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-4,101,277	25,422,729
期初淨資產		567,873,209
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		593,295,938

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。

屏東縣地方教育發展基金—屏東縣立大同高級中學  
預算執行與會計收支對照表

301-14

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 5 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	142,802,267	2,592,388	145,394,655	收入
徵收及依法分配收入	1,000		1,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	136,140		136,140	勞務收入
財產收入	114,418	2,592,388	2,706,806	財產收益
政府撥入收入	136,838,000		136,838,000	政府撥入收入
教學收入	5,393,440		5,393,440	教學收入
其他收入	319,269		319,269	其他收入
基金用途	116,944,645	3,027,281	119,971,926	支出
用人費用	109,975,457		109,975,457	人事支出
服務費用	2,362,731	896,122	3,258,853	業務支出
材料及用品費	664,838	-664,838		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	231,284	-231,284		
捐助、補助與獎助	66,335		66,335	獎補助支出
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	3,644,000	10,181	10,181	財產損失
本期賸餘(短絀)	25,857,622	6,661,100	6,661,100	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	66,960,928	-434,893	25,422,729	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		500,912,281	567,873,209	期初淨資產
期末基金餘額	92,818,550	500,477,388	593,295,938	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產