

屏東縣地方教育發展基金

屏東縣立大同高級中學

會

計

報



中華民國 114 年 8 月份

主辦會計人員：

會計室 賴靜瑩

基金主持人：

屏東縣立大同高級中學 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 8 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	14,171,037	13,770,000	401,037	2.91	179,623,580	180,022,000	-398,420	-0.22
徵收及依法分配收入						8,431		8,431	
違規罰款收入						8,431		8,431	
勞務收入	150,000					136,140	150,000	-13,860	-9.24
服務收入	150,000					136,140	150,000	-13,860	-9.24
財產收入		356,109		356,109		477,036		477,036	
利息收入		346,109		346,109		346,123		346,123	
其他財產收入		10,000		10,000		130,913		130,913	
政府撥入收入	200,016,000	12,720,000	12,720,000			174,722,000	174,722,000		
公庫撥款收入	199,187,000	12,720,000	12,720,000			173,893,000	173,893,000		
政府其他撥入收入	829,000					829,000	829,000		
教學收入	8,682,000	1,085,528	1,050,000	35,528	3.38	3,838,468	5,150,000	-1,311,532	-25.47
學雜費收入	8,682,000	1,085,528	1,050,000	35,528	3.38	3,838,468	5,150,000	-1,311,532	-25.47
其他收入		9,400		9,400		441,505		441,505	
雜項收入		9,400		9,400		441,505		441,505	
基金用途	241,939,000	17,756,987	13,770,000	3,986,987	28.95	167,011,742	213,113,000	-46,101,258	-21.63
高中及高職教育計畫	235,589,000	17,718,117	13,370,000	4,348,117	32.52	163,294,574	207,199,000	-43,904,426	-21.19
其他	235,589,000	17,718,117	13,370,000	4,348,117	32.52	163,294,574	207,199,000	-43,904,426	-21.19
建築及設備計畫	6,350,000	38,870	400,000	-361,130	-90.28	3,717,168	5,914,000	-2,196,832	-37.15
購建固定資產	6,050,000	38,870	300,000	-261,130	-87.04	3,717,168	5,614,000	-1,896,832	-33.79
其他	300,000		100,000	-100,000	-100.00		300,000	-300,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-33,091,000	-3,585,950		-3,585,950		12,611,838	-33,091,000	45,702,838	-138.11
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					79,572,766	18,047,000	61,525,766	340.92

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8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	664,093,868	100.00	負債	2	86,479,853	13.02
流動資產	11	163,913,324	24.68	流動負債	21	80,831,083	12.17
現金	1101	163,913,324	24.68	應付款項	2102	80,831,083	12.17
銀行存款	110102	163,813,324	24.67	應付代收款	210203	80,831,083	12.17
縣庫存款	110102-1	79,441,716	11.96	代收款	210203-1	80,831,083	12.17
保管款	110102-2	84,371,608	12.70	應付費用	210204	0	0.00
零用及週轉金	110103	100,000	0.02	其他負債	28	5,648,770	0.85
應收款項	1103	0	0.00	什項負債	2801	5,648,770	0.85
其他應收款	110398	0	0.00	存入保證金	280104	5,648,770	0.85
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	577,614,015	86.98
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	577,614,015	86.98
固定資產	14	497,775,668	74.96	淨資產	3101	577,614,015	86.98
土地	1401	281,998,000	42.46	累積餘額	310101	567,873,209	85.51
土地	140101	281,998,000	42.46	本期賸餘	310102	9,740,806	1.47
土地改良物	1402	21,182,646	3.19	淨資產調整數	310104		
土地改良物	140201	37,954,676	5.72				
信託代理與保證資產		6		信託代理與保證負債		6	
保證品		6		應付保證品		6	

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6元：原封6件6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。(5)政發營造有限公司-屏東縣立大同高中國中部老舊校舍育樂樓重建工程結構體保固金(保管品)(1140626-1190626)臺灣銀行屏東分行A480280(6)政發營造有限公司-屏東縣立大同高中國中部老舊校舍育樂樓重建工程非結構體保固金(保管品)(1140626-1150626)臺灣銀行屏東分行A480279

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8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	-16,772,030	-2.53	合計：		664,093,868	
房屋建築及設備	1404	165,500,410	24.92				
房屋建築及設備	140401	246,772,513	37.16				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-81,272,103	-12.24				
機械及設備	1405	12,264,240	1.85				
機械及設備	140501	41,307,258	6.22				
累計折舊-機械及設備	140502	-29,043,018	-4.37				
交通及運輸設備	1406	3,965,904	0.60				
交通及運輸設備	140601	11,135,174	1.68				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-7,169,270	-1.08				
雜項設備	1407	12,864,468	1.94				
雜項設備	140701	51,419,852	7.74				
累計折舊-雜項設備	140702	-38,555,384	-5.81				
無形資產	16	265,581	0.04				
信託代理與保證資產		6		信託代理與保證負債		6	
保證品		6		應付保證品		6	

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6元：原封6件6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。(5)政發營造有限公司-屏東縣立大同高中國中部老舊校舍育樂樓重建工程結構體保固金(保管品)(1140626-1190626)臺灣銀行屏東分行A480280(6)政發營造有限公司-屏東縣立大同高中國中部老舊校舍育樂樓重建工程非結構體保固金(保管品)(1140626-1150626)臺灣銀行屏東分行A480279

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8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		
無形資產	1601	265,581	0.04				
電腦軟體	160102	265,581	0.04				
其他資產	18	2,139,295	0.32				
什項資產	1801	2,139,295	0.32				
暫付及待結轉帳項	180105	2,139,295	0.32				
代管資產	180106	53,896,800	8.12				
土地	180106-1	53,896,800	8.12				
應付代管資產	180107	-53,896,800	-8.12				
合計：		664,093,868					
信託代理與保證資產		6		信託代理與保證負債		6	
保證品		6		應付保證品		6	

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6元：原封6件6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。(5)政發營造有限公司-屏東縣立大同高中國中部老舊校舍育樂樓重建工程結構體保固金(保管品)(1140626-1190626)臺灣銀行屏東分行A480280(6)政發營造有限公司-屏東縣立大同高中國中部老舊校舍育樂樓重建工程非結構體保固金(保管品)(1140626-1150626)臺灣銀行屏東分行A480279

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,445,636	191,365,841
徵收及依法分配收入		8,431
違規罰款收入		8,431
勞務收入		136,140
服務收入		136,140
財產收益	630,708	12,219,297
財產孳息收入	346,109	346,123
其他財產收入	284,599	11,873,174
政府撥入收入	12,720,000	174,722,000
公庫撥款收入	12,720,000	173,893,000
政府其他撥入收入		829,000
教學收入	1,085,528	3,838,468
學雜費收入	1,085,528	3,838,468
其他收入	9,400	441,505
雜項收入	9,400	441,505
支出	19,082,676	181,625,035
人事支出	16,667,074	156,276,714
人事支出	16,667,074	156,276,714
業務支出	1,047,443	6,921,110
業務支出	1,047,443	6,921,110
獎補助支出	3,600	96,750
其他獎補助	3,600	96,750
財產損失		10,181
財產交易損失		10,181
折舊、折耗及攤銷	1,364,559	18,320,280
固定資產折舊	1,329,651	17,992,519
無形資產攤銷	34,908	327,761

屏東縣地方教育發展基金—屏東縣立大同高級中學

301-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 8 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	179,623,580	11,742,261	191,365,841	收入
徵收及依法分配收入	8,431		8,431	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	477,036	11,742,261	12,219,297	財產收益
政府撥入收入	174,722,000		174,722,000	政府撥入收入
教學收入	3,838,468		3,838,468	教學收入
其他收入	441,505		441,505	其他收入
基金用途	167,011,742	14,613,293	181,625,035	支出
用人費用	156,276,714		156,276,714	人事支出
服務費用	5,089,409	1,831,701	6,921,110	業務支出
材料及用品費	1,128,071	-1,128,071		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	703,630	-703,630		
捐助、補助與獎助	96,750		96,750	獎補助支出
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	3,717,168	10,181 -3,717,168	10,181	財產損失
本期賸餘(短絀)	12,611,838	18,320,280 -2,871,032	18,320,280 9,740,806	折舊、折耗及攤銷 本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	66,960,928	500,912,281	567,873,209	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	79,572,766	498,041,249	577,614,015	淨資產調整數 期末淨資產