

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 12 月份

主辦會計人員：

會計室 賴靜瑩
主

基金主持人：

屏東縣立大同高中 陳冠明
校長

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 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	208,848,000	3,820,869	646,000	3,174,869	491.47	214,777,649	208,848,000	5,929,649	2.84
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	7,400		7,400		156,540	150,000	6,540	4.36
服務收入	150,000	7,400		7,400		156,540	150,000	6,540	4.36
財產收入		406,384		406,384		1,022,420		1,022,420	
財產處分收入		3,233		3,233		3,233		3,233	
利息收入		319,467		319,467		665,590		665,590	
其他財產收入		83,684		83,684		353,597		353,597	
政府撥入收入	200,016,000	14,000	14,000			205,316,000	200,016,000	5,300,000	2.65
公庫撥款收入	199,187,000	14,000	14,000			204,487,000	199,187,000	5,300,000	2.66
政府其他撥入收入	829,000					829,000	829,000		
教學收入	8,682,000	3,391,468	632,000	2,759,468	436.62	7,229,936	8,682,000	-1,452,064	-16.72
學雜費收入	8,682,000	3,391,468	632,000	2,759,468	436.62	7,229,936	8,682,000	-1,452,064	-16.72
其他收入		1,617		1,617		1,044,322		1,044,322	
雜項收入		1,617		1,617		1,044,322		1,044,322	
基金用途	241,939,000	13,890,909	646,000	13,244,909	2,050.30	244,795,536	241,939,000	2,856,536	1.18
高中及高職教育計畫	235,589,000	11,357,549	646,000	10,711,549	1,658.13	238,169,058	235,589,000	2,580,058	1.10
其他	235,589,000	11,357,549	646,000	10,711,549	1,658.13	238,169,058	235,589,000	2,580,058	1.10
建築及設備計畫	6,350,000	2,533,360		2,533,360		6,626,478	6,350,000	276,478	4.35
購建固定資產	6,050,000	2,395,740		2,395,740		6,488,858	6,050,000	438,858	7.25
其他	300,000	137,620		137,620		137,620	300,000	-162,380	-54.13
本期賸餘(短絀)	-33,091,000	-10,070,040		-10,070,040		-30,017,887	-33,091,000	3,073,113	-9.29
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					36,943,041	18,047,000	18,896,041	104.70

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	702,346,672	100.00	負債	2	164,795,671	23.46
流動資產	11	194,603,735	27.71	流動負債	21	160,253,799	22.82
現金	1101	191,928,455	27.33	應付款項	2102	160,253,799	22.82
銀行存款	110102	191,928,455	27.33	應付代收款	210203	153,166,103	21.81
縣庫存款	110102-1	41,355,457	5.89	代收款	210203-1	153,166,103	21.81
保管款	110102-2	150,572,998	21.44	應付費用	210204	7,087,696	1.01
零用及週轉金	110103	0	0.00	其他負債	28	4,541,872	0.65
應收款項	1103	2,675,280	0.38	什項負債	2801	4,541,872	0.65
其他應收款	110398	2,675,280	0.38	存入保證金	280104	4,541,872	0.65
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	537,551,001	76.54
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	537,551,001	76.54
固定資產	14	500,344,395	71.24	淨資產	3101	537,551,001	76.54
土地	1401	281,998,000	40.15	累積餘額	310101	537,551,001	76.54
土地	140101	281,998,000	40.15	合計：	310104		
土地改良物	1402	20,567,150	2.93			702,346,672	
土地改良物	140201	37,954,676	5.40				
信託代理與保證資產				信託代理與保證負債			
保證品			5	應付保證品			5

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)政發營造有限公司樂軒樓無障礙電梯(4)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(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	-17,387,526	-2.48				
房屋建築及設備	1404	164,511,395	23.42				
房屋建築及設備	140401	247,267,932	35.21				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-82,756,537	-11.78				
機械及設備	1405	13,297,309	1.89				
機械及設備	140501	41,360,590	5.89				
累計折舊-機械及設備	140502	-28,063,281	-4.00				
交通及運輸設備	1406	5,261,386	0.75				
交通及運輸設備	140601	12,500,615	1.78				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-7,239,229	-1.03				
雜項設備	1407	14,709,155	2.09				
雜項設備	140701	53,744,124	7.65				
累計折舊-雜項設備	140702	-39,034,969	-5.56				
無形資產	16	263,565	0.04				
信託代理與保證資產				信託代理與保證負債			
保證品				應付保證品			

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)政發營造有限公司樂軒樓無障礙電梯(4)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(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		
無形資產	1601	263,565	0.04				
電腦軟體	160102	263,565	0.04				
其他資產	18	7,134,977	1.02				
什項資產	1801	7,134,977	1.02				
暫付及待結轉帳項	180105	7,134,977	1.02				
代管資產	180106	53,896,800	7.67				
土地	180106-1	53,896,800	7.67				
應付代管資產	180107	-53,896,800	-7.67				
合計：		702,346,672					

信託代理與保證資產

5

信託代理與保證負債

5

保證品

5

應付保證品

5

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)政發營造有限公司樂軒樓無障礙電梯(4)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(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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	6,541,682	231,630,077
違規罰款收入		8,431
勞務收入		8,431
服務收入	7,400	156,540
財產收益	7,400	156,540
財產孳息收入	3,127,197	17,874,848
廢舊物品售價收入	319,467	665,590
其他財產收入	3,233	3,233
政府撥入收入	2,804,497	17,206,025
公庫撥款收入	14,000	205,316,000
政府其他撥入收入	14,000	204,487,000
教學收入		829,000
學雜費收入	3,391,468	7,229,936
其他收入	3,391,468	7,229,936
雜項收入	1,617	1,044,322
支出		
人事支出	12,753,391	261,952,285
人事支出	2,130,582	218,392,722
業務支出	2,130,582	218,392,722
業務支出	9,187,297	19,615,491
獎補助支出	9,187,297	19,615,491
其他獎補捐助	39,670	160,845
財產損失	39,670	160,845
財產交易損失	36,441	46,622
折舊、折耗及攤銷	36,441	46,622
固定資產折舊	1,359,401	23,736,605
無形資產攤銷	1,324,493	23,269,208
	34,908	467,397

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)		
期初淨資產	-6,211,709	-30,322,208
解繳公庫		567,873,209
淨資產調整數		
期末淨資產		537,551,001

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

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 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	214,777,649	16,852,428	231,630,077	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	156,540		156,540	勞務收入
財產收入	1,022,420	16,852,428	17,874,848	財產收益
政府撥入收入	205,316,000		205,316,000	政府撥入收入
教學收入	7,229,936		7,229,936	教學收入
其他收入	1,044,322		1,044,322	其他收入
基金用途	244,795,536	17,156,749	261,952,285	支出
用人費用	218,392,722		218,392,722	人事支出
服務費用	15,606,980	4,008,511	19,615,491	業務支出
材料及用品費	2,707,745	-2,707,745		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,300,766	-1,300,766		
捐助、補助與獎助	160,845		160,845	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	6,626,478	46,622 -6,626,478	46,622	財產損失
本期賸餘(短絀)	-30,017,887	23,736,605	23,736,605	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	66,960,928	-304,321	-30,322,208	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		500,912,281	567,873,209	期初淨資產
				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	36,943,041	500,607,960	537,551,001	期末淨資產