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　115　年　9　月份

主辦會計人員：會計室主任賴靜螢

基金主持人：屏東縣立大同高中校長陳冠明

會計室

屏東縣地方教育發展基金—屏東縣立大同高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 9 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	236,208,000	14,728,444	14,400,000	328,444	2.28	218,930,559	219,745,000	-814,441	-0.37
徵收及依法分配收入						2,000		2,000	
違規罰款收入						2,000		2,000	
勞務收入	150,000					150,460	150,000	460	0.31
服務收入	150,000					150,460	150,000	460	0.31
財產收入	130,000	130,220		130,220		663,970	70,000	593,970	848.53
利息收入						307,821		307,821	
其他財產收入	130,000	130,220		130,220		356,149	70,000	286,149	408.78
政府撥入收入	228,012,000	14,400,000	14,400,000			213,801,000	213,801,000		
公庫撥款收入	228,012,000	14,400,000	14,400,000			213,801,000	213,801,000		
教學收入	7,916,000	123,792		123,792		3,505,392	5,724,000	-2,218,608	-38.76
學雜費收入	7,916,000	123,792		123,792		3,505,392	5,724,000	-2,218,608	-38.76
其他收入		74,432		74,432		807,737		807,737	
雜項收入		74,432		74,432		807,737		807,737	
基金用途	254,336,000	31,253,181	14,400,000	16,853,181	117.04	200,133,552	237,873,000	-37,739,448	-15.87
高中及高職教育計畫	244,389,000	31,144,858	14,400,000	16,744,858	116.28	198,741,665	228,291,000	-29,549,335	-12.94
其他	244,389,000	31,144,858	14,400,000	16,744,858	116.28	198,741,665	228,291,000	-29,549,335	-12.94
建築及設備計畫	9,947,000	108,323		108,323		1,391,887	9,582,000	-8,190,113	-85.47
購建固定資產	9,647,000	108,323		108,323		1,243,555	9,282,000	-8,038,445	-86.60
其他	300,000					148,332	300,000	-151,668	-50.56
本期賸餘(短絀)	-18,128,000	-16,524,737		-16,524,737		18,797,007	-18,128,000	36,925,007	-203.69
期初基金餘額	33,870,000					36,943,041	33,870,000	3,073,041	9.07
解繳公庫									
期末基金餘額	15,742,000					55,740,048	15,742,000	39,998,048	254.08

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115年9月30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	666,697,919	100.00	負　　債	2	87,503,813	13.12
流動資產	11	138,448,829	20.77	流動負債	21	84,824,898	12.72
現金	1101	138,448,829	20.77	應付款項	2102	84,824,898	12.72
銀行存款	110102	138,268,829	20.74	應付代收款	210203	82,038,081	12.31
縣庫存款	110102-1	58,666,776	8.80	代收款	210203-1	82,038,081	12.31
保管款	110102-2	79,602,053	11.94	應付費用	210204	2,786,817	0.42
零用及週轉金	110103	180,000	0.03	其他負債	28	2,678,915	0.40
應收款項	1103	0	0.00	什項負債	2801	2,678,915	0.40
其他應收款	110398	0	0.00	存入保證金	280104	2,678,915	0.40
預付款項	1108	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	3	579,194,106	86.88
固定資產	14	523,229,734	78.48	淨資產	31	579,194,106	86.88
土地	1401	288,876,000	43.33	淨資產	3101	579,194,106	86.88
土地	140101	288,876,000	43.33	累積餘額	310101	537,551,001	80.63
土地改良物	1402	19,201,072	2.88	本期賸餘	310102	41,578,106	6.24
土地改良物	140201	37,954,676	5.69				
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55,922,199元：含4筆國有土地42,009,399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).政發營造有限公司樂軒樓無障礙電梯(3).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(4).慈暉電腦有限公司-本校育樂新大樓網路建置設備採購案保固保證金(保管品)(保固期間114/12/23-117/12/23)上海商業儲蓄銀行1-14-100023(5).順裕營造有限公司-校園周邊地坪及環境改善工程保固保證金(保管品)(保固期間115/6/1-118/5/31)台東縣關山鎮農會AA015799(6).合助營造股份有限公司學生活動中心屋頂防漏工程保固保證金(保管品)(臺銀定存單:0335170金額122700質押；保固期115/4/21~118/4/20)。

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115年9月30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	-18,753,604	-2.81	淨資產調整數	310104	64,999	0.01
房屋建築及設備	1404	185,169,794	27.77	合計：		666,697,919	
房屋建築及設備	140401	282,211,032	42.33				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-97,041,238	-14.56				
機械及設備	1405	12,531,988	1.88				
機械及設備	140501	43,258,754	6.49				
累計折舊-機械及設備	140502	-30,726,766	-4.61				
交通及運輸設備	1406	4,694,050	0.70				
交通及運輸設備	140601	12,813,615	1.92				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-8,119,565	-1.22				
雜項設備	1407	12,756,830	1.91				
雜項設備	140701	55,154,708	8.27				
累計折舊-雜項設備	140702	-42,397,878	-6.36				
無形資產	16	224,324	0.03				
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55,922,199元：含4筆國有土地42,009,399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).政發營造有限公司樂軒樓無障礙電梯(3).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(4).慈暉電腦有限公司-本校育樂新大樓網路建置設備採購案保固保證金(保管品)(保固期間114/12/23-117/12/23)上海商業儲蓄銀行1-14-100023(5).順裕營造有限公司-校園周邊地坪及環境改善工程保固保證金(保管品)(保固期間115/6/1-118/5/31)台東縣關山鎮農會AA015799(6).合助營造股份有限公司學生活動中心屋頂防漏工程保固保證金(保管品)(臺銀定存單:0335170金額122700質押；保固期115/4/21~118/4/20)。

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115年9月30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	224,324	0.03				
電腦軟體	160102	224,324	0.03				
其他資產	18	4,795,032	0.72				
什項資產	1801	4,795,032	0.72				
暫付及待結轉帳項	180105	4,795,032	0.72				
代管資產	180106	53,896,800	8.08				
土地	180106-1	53,896,800	8.08				
應付代管資產	180107	-53,896,800	-8.08				
合計：		666,697,919					

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55,922,199元：含4筆國有土地42,009,399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).政發營造有限公司樂軒樓無障礙電梯(3).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(4).慈暉電腦有限公司-本校育樂新大樓網路建置設備採購案保固保證金(保管品)(保固期間114/12/23-117/12/23)上海商業儲蓄銀行1-14-100023(5).順裕營造有限公司-校園周邊地坪及環境改善工程保固保證金(保管品)(保固期間115/6/1-118/5/31)台東縣關山鎮農會AA015799(6).合助營造股份有限公司學生活動中心屋頂防漏工程保固保證金(保管品)(臺銀定存單:0335170金額122700質押；保固期115/4/21~118/4/20)。

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115年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,728,444	264,085,733
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入		150,460
服務收入		150,460
財產收益	130,220	45,819,144
財產孳息收入		307,821
其他財產收入	130,220	45,511,323
政府撥入收入	14,400,000	213,801,000
公庫撥款收入	14,400,000	213,801,000
教學收入	123,792	3,505,392
學雜費收入	123,792	3,505,392
其他收入	74,432	807,737
雜項收入	74,432	807,737
支出	34,712,153	222,507,627
人事支出	30,099,109	190,346,949
人事支出	30,099,109	190,346,949
業務支出	1,025,679	8,262,416
業務支出	1,025,679	8,262,416
獎補助支出	20,070	132,300
其他獎補捐助	20,070	132,300
財產損失		9,730
財產交易損失		9,730
折舊、折耗及攤銷	3,567,295	23,756,232
固定資產折舊	3,541,746	23,520,539
無形資產攤銷	25,549	235,693

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115年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-19,983,709	41,578,106
期初淨資產		537,551,001
解繳公庫		
淨資產調整數	64,999	64,999
期末淨資產		579,194,106

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

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	**218,930,559**	**45,155,174**	**264,085,733**	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	150,460		150,460	勞務收入
財產收入	663,970	45,155,174	45,819,144	財產收益
政府撥入收入	213,801,000		213,801,000	政府撥入收入
教學收入	3,505,392		3,505,392	教學收入
其他收入	807,737		807,737	其他收入
基金用途	**200,133,552**	**22,374,075**	**222,507,627**	支出
用人費用	190,346,949		190,346,949	人事支出
服務費用	5,890,495	2,371,921	8,262,416	業務支出
材料及用品費	1,307,199	-1,307,199		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,064,722	-1,064,722		
捐助、補助與獎助	132,300		132,300	獎補助支出
		9,730	9,730	財產損失
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	1,391,887	-1,391,887		
		23,756,232	23,756,232	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	18,797,007	22,781,099	41,578,106	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	36,943,041	500,607,960	537,551,001	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		64,999	64,999	淨資產調整數
期末基金餘額	55,740,048	523,454,058	579,194,106	期末淨資產