

南投縣地方教育發展基金

會計月報

中華民國 113 年 11 月份

主辦會計人員



基金主持人



南投縣地方教育發展基金

00300-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 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	12,637,101,000	422,096,386	712,670,000	-290,573,614	-40.77	11,952,687,947	12,493,346,000	-540,658,053	-4.33
勞務收入	5,861,000	171,725	45,000	126,725	281.61	4,925,771	5,853,000	-927,229	-15.84
服務收入	5,861,000	171,725	45,000	126,725	281.61	4,925,771	5,853,000	-927,229	-15.84
政府撥入收入	12,630,925,000	421,537,834	712,620,000	-291,082,166	-40.85	11,932,205,768	12,487,178,000	-554,972,232	-4.44
公庫撥款收入	10,506,804,000	181,052,978	673,966,000	-492,913,022	-73.14	9,777,362,847	10,363,134,000	-585,771,153	-5.65
政府其他撥入收入	2,124,121,000	240,484,856	38,654,000	201,830,856	522.15	2,154,842,921	2,124,044,000	30,798,921	1.45
其他收入	315,000	386,827	5,000	381,827	7,636.54	15,556,408	315,000	15,241,408	4,838.54
受贈收入	10,000					32,000	10,000	22,000	220.00
雜項收入	305,000	386,827	5,000	381,827	7,636.54	15,524,408	305,000	15,219,408	4,989.97
基金用途	12,864,236,000	918,674,554	707,443,000	211,231,554	29.86	9,988,450,124	12,823,538,000	-2,835,087,876	-22.11
高中及高職教育計畫	244,714,000	15,913,763	16,495,000	-581,237	-3.52	233,996,196	243,440,000	-9,443,804	-3.88
其他	244,714,000	15,913,763	16,495,000	-581,237	-3.52	233,996,196	243,440,000	-9,443,804	-3.88
國民教育計畫	7,862,202,000	515,508,394	330,514,000	184,994,394	55.97	6,874,764,575	7,822,961,000	-948,196,425	-12.12
其他	7,862,202,000	515,508,394	330,514,000	184,994,394	55.97	6,874,764,575	7,822,961,000	-948,196,425	-12.12
學前教育計畫	1,128,661,000	17,785,633	183,000	17,602,633	9,618.93	678,277,710	1,128,661,000	-450,383,290	-39.90
其他	1,128,661,000	17,785,633	183,000	17,602,633	9,618.93	678,277,710	1,128,661,000	-450,383,290	-39.90
特殊教育計畫	124,984,000	18,628,060	1,474,000	17,154,060	1,163.78	71,417,717	124,984,000	-53,566,283	-42.86
其他	124,984,000	18,628,060	1,474,000	17,154,060	1,163.78	71,417,717	124,984,000	-53,566,283	-42.86
社會教育計畫	101,117,000	22,208,923	3,752,000	18,456,923	491.92	59,173,490	100,934,000	-41,760,510	-41.37
其他	101,117,000	22,208,923	3,752,000	18,456,923	491.92	59,173,490	100,934,000	-41,760,510	-41.37
體育及衛生教育計畫	1,010,330,000	144,983,867	142,837,000	2,146,867	1.50	499,190,448	1,010,330,000	-511,139,552	-50.59
其他	1,010,330,000	144,983,867	142,837,000	2,146,867	1.50	499,190,448	1,010,330,000	-511,139,552	-50.59
一般行政管理計畫	2,237,625,000	181,242,912	82,839,000	98,403,912	118.79	1,499,819,239	2,237,625,000	-737,805,761	-32.97
其他	2,237,625,000	181,242,912	82,839,000	98,403,912	118.79	1,499,819,239	2,237,625,000	-737,805,761	-32.97
建築及設備計畫	154,603,000	2,403,002	129,349,000	-126,945,998	-98.14	71,810,749	154,603,000	-82,792,251	-53.55
購建固定資產	154,481,000	2,403,002	129,349,000	-126,945,998	-98.14	71,689,999	154,481,000	-82,791,001	-53.59
其他	122,000					120,750	122,000	-1,250	-1.02
本期賸餘(短絀)	-227,135,000	-496,578,168	5,227,000	-501,805,168	-9,600.25	1,964,237,823	-330,192,000	2,294,429,823	-694.88
期初基金餘額	791,923,000					1,107,436,170	791,923,000	315,513,170	39.84
解繳公庫						-5,500,659		-5,500,659	
期末基金餘額	564,788,000					3,066,173,334	461,731,000	2,604,442,334	564.06

註：113年8月1日起港源國小停辦解繳公庫之實際數為5,500,659元。

南投縣地方教育發展基金

00300-1-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113年11月份

單位：新臺幣元

項 目			本年度截至本月份累計數				差異達10%以上說明
名稱	編號	本 年 度 法 定 預 算	實際數	預算數	比較增減		
					金額	%	
基金來源	4	12,637,101,000	11,952,687,947	12,493,346,000	-540,658,053	-4.33	
勞務收入	43	5,861,000	4,925,771	5,853,000	-927,229	-15.84	
服務收入	431	5,861,000	4,925,771	5,853,000	-927,229	-15.84	主要係因考試報名收入、場地設施使用收入較預計減少所致。
政府撥入收入	46	12,630,925,000	11,932,205,768	12,487,178,000	-554,972,232	-4.44	
公庫撥款收入	462	10,506,804,000	9,777,362,847	10,363,134,000	-585,771,153	-5.65	
政府其他撥入收入	46Y	2,124,121,000	2,154,842,921	2,124,044,000	30,798,921	1.45	
其他收入	4Y	315,000	15,556,408	315,000	15,241,408	4,838.54	
受贈收入	4Y0	10,000	32,000	10,000	22,000	220.00	主要係因未有各界捐款解繳公庫所致。
雜項收入	4YY	305,000	15,524,408	305,000	15,219,408	4,989.97	主要係因帳上多提列之應付費用沖銷及計畫騰餘款繳回基金滾存。
基金用途	5	12,864,236,000	9,988,450,124	12,823,538,000	-2,835,087,876	-22.11	
高中及高職教育計畫	52	244,714,000	233,996,196	243,440,000	-9,443,804	-3.88	
國民教育計畫	53	7,862,202,000	6,874,764,575	7,822,961,000	-948,196,425	-12.12	主要係因辦理老舊校舍整建工程、電力系統改善暨冷氣裝設工程；國小合理教師員額及偏遠、小型國民中學教師員額計畫等經費尚在執行中未核銷，致實際執行數較預算數落後。
學前教育計畫	54	1,128,661,000	678,277,710	1,128,661,000	-450,383,290	-39.90	主要係因辦理準公共幼兒園之政府協助家長支付費用、延長照顧服務等經費尚未核銷，致實際執行數較預算數落後。
特殊教育計畫	55	124,984,000	71,417,717	124,984,000	-53,566,283	-42.86	主要係因改善無障礙校園環境、進用身心障礙臨時員工等經費尚在執行中未核銷，致實際執行數較預算數落後。

南投縣地方教育發展基金

00300-1-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113年11月份

單位：新臺幣元

項		目		本年度截至本月份累計數				差異達10%以上說明
			本 年 度 法 定 預 算	實 際 數	預 算 數	比較增減		
名稱		編號				金額	%	
社會教育計畫		56	101,117,000	59,173,490	100,934,000	-41,760,510	-41.37	主要係因辦理樂齡學習工作計畫、社區大學113年秋季班教師鐘點費、推展家庭教育實施計畫等經費尚在執行中未核銷，致實際執行數較預算數落後。
體育及衛生教育計畫		57	1,010,330,000	499,190,448	1,010,330,000	-511,139,552	-50.59	主要係因辦理偏鄉學校中央廚房計畫補助廚工薪資、推動偏鄉學校精進午餐方案、各公立國民中小學午餐補助等經費尚在執行中未核銷，致實際執行數較預算數落後。
一般行政管理計畫		5L	2,237,625,000	1,499,819,239	2,237,625,000	-737,805,761	-32.97	主要係依實際發生數支用職員薪資、(退休)教職人員退休金、撫卹金、各項補助費等，致實際執行數較預算數落後。
建築及設備計畫		5M	154,603,000	71,810,749	154,603,000	-82,792,251	-53.55	
購建固定資產			154,481,000	71,689,999	154,481,000	-82,791,001	-53.59	主要係因辦理南投縣草屯鎮親子共融遊憩運動公園等經費保留款依實撥付及113年全國身心障礙國民運動會場館整建工程等核銷，致實際執行數較預算數增加。
其他			122,000	120,750	122,000	-1,250	-1.02	
本期賸餘(短絀)		6	-227,135,000	1,964,237,823	-330,192,000	2,294,429,823	-694.88	主要係因各項用途別計畫尚在執行中並依實核銷，致實際數賸餘較預算數短絀減少。
期初基金餘額		71	791,923,000	1,107,436,170	791,923,000	315,513,170	39.84	
解繳公庫		72		-5,500,659	0	-5,500,659	-	
期末基金餘額		73	564,788,000	3,066,173,334	461,731,000	2,604,442,334	564.06	

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國113年11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	18,913,878,199	100.00	負 債	2	1,925,880,067	10.18
流動資產	11	4,985,568,225	26.36	流動負債	21	1,837,166,788	9.71
現金	1101	3,808,020,208	20.13	應付款項	2102	1,837,166,788	9.71
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	1,405,443,073	7.43
銀行存款	110102	3,801,375,208	20.10	應付費用	210204	431,723,715	2.28
銀行存款--縣庫存款	110102-1	2,395,862,888	12.67	其他負債	28	88,713,279	0.47
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,405,512,320	7.43	什項負債	2801	88,713,279	0.47
零用及週轉金	110103	6,645,000	0.04	存入保證金	280104	81,597,839	0.43
應收款項	1103	49,403,589	0.26	應付保管款	280105	611,483	0.00
應收帳款	110303	49,403,589	0.26	應付退休及離職金	280106	6,483,976	0.03
預付款項	1108	1,128,144,428	5.96	暫收及待結轉帳項	280108	19,981	0.00
預付費用	110804	1,046,005,553	5.53	淨資產	3	16,987,998,132	89.82
其他預付款	110899	82,138,875	0.43	淨資產	31	16,987,998,132	89.82
長期貸墊款及準備金	12	6,483,976	0.03	淨資產	3101	16,987,998,132	89.82
準備金	1203	6,483,976	0.03	累積餘額	310101	15,042,741,827	79.53
退休及離職準備金	120301	6,483,976	0.03	本期賸餘	310102	1,829,217,547	9.67
信託代理與保證資產		3,514,104		信託代理與保證負債		3,514,104	
保管品		388,104		應付保管品		388,104	
保證品		3,126,000		應付保證品		3,126,000	

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。

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國113年11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		
長期投資	13	4,144,000	0.02	淨資產調整數	310104	116,038,758	0.61
其他長期投資	1399	4,144,000	0.02	合計：		18,913,878,199	
其他長期投資	139901	4,144,000	0.02				
固定資產	14	13,902,097,454	73.50				
土地	1401	4,081,534,801	21.58				
土地	140101	4,081,534,801	21.58				
土地改良物	1402	429,799,297	2.27				
土地改良物	140201	1,736,551,438	9.18				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,306,752,141	-6.91				
房屋建築及設備	1404	8,326,045,279	44.02				
房屋建築及設備	140401	14,769,010,496	78.09				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,442,965,217	-34.06				
機械及設備	1405	513,992,203	2.72				
機械及設備	140501	1,738,377,037	9.19				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,224,384,834	-6.47				
信託代理與保證資產		3,514,104		信託代理與保證負債		3,514,104	
保管品		388,104		應付保管品		388,104	
保證品		3,126,000		應付保證品		3,126,000	

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。

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國113年11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		
交通及運輸設備	1406	82,578,864	0.44				
交通及運輸設備	140601	299,071,375	1.58				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-216,492,511	-1.14				
雜項設備	1407	335,546,009	1.77				
雜項設備	140701	1,598,572,642	8.45				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,263,026,633	-6.68				
購建中固定資產	1411	132,601,001	0.70				
購建中固定資產	141101	132,601,001	0.70				
無形資產	16	15,583,344	0.08				
無形資產	1601	15,583,344	0.08				
權利	160101	164,250	0.00				
電腦軟體	160102	15,419,094	0.08				
其他資產	18	1,200	0.00				
什項資產	1801	1,200	0.00				
存出保證金	180101	1,200	0.00				

信託代理與保證資產 3,514,104

保管品 388,104

保證品 3,126,000

信託代理與保證負債

應付保管品

應付保證品

3,514,104

388,104

3,126,000

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。

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國113年11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		
暫付及待結轉帳項	180105	0	0.00				
合計：		18,913,878,199					

信託代理與保證資產

3,514,104

信託代理與保證負債

3,514,104

保管品

388,104

應付保管品

388,104

保證品

3,126,000

應付保證品

3,126,000

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。