

南投縣地方教育發展基金

會 計 月 報

中 華 民 國 115 年 5 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 115 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	12,893,191,000	69,084,631	735,749,000	-666,664,369	-90.61	7,436,767,694	8,131,490,000	-694,722,306	-8.54
勞務收入	6,572,000	946,900	937,000	9,900	1.06	5,424,466	4,923,000	501,466	10.19
服務收入	6,572,000	946,900	937,000	9,900	1.06	5,424,466	4,923,000	501,466	10.19
財產收入		22,257		22,257		22,257		22,257	
租金收入		22,257		22,257		22,257		22,257	
政府撥入收入	12,886,459,000	69,059,806	734,805,000	-665,745,194	-90.60	7,412,684,396	8,126,450,000	-713,765,604	-8.78
公庫撥款收入	10,882,827,000	14,005,723	674,964,000	-660,958,277	-97.92	6,500,411,032	6,713,439,000	-213,027,968	-3.17
政府其他撥入收入	2,003,632,000	55,054,083	59,841,000	-4,786,917	-8.00	912,273,364	1,413,011,000	-500,737,636	-35.44
其他收入	160,000	-944,332	7,000	-951,332	-13,590.46	18,636,575	117,000	18,519,575	15,828.70
受贈收入						23,913		23,913	
雜項收入	160,000	-944,332	7,000	-951,332	-13,590.46	18,612,662	117,000	18,495,662	15,808.26
基金用途	13,287,176,000	721,998,953	758,380,000	-36,381,047	-4.80	4,420,891,937	8,302,913,000	-3,882,021,063	-46.75
高中及高職教育計畫	266,459,000	19,116,483	18,033,000	1,083,483	6.01	124,494,548	174,535,000	-50,040,452	-28.67
其他	266,459,000	19,116,483	18,033,000	1,083,483	6.01	124,494,548	174,535,000	-50,040,452	-28.67
國民教育計畫	8,302,995,000	542,149,832	579,151,000	-37,001,168	-6.39	3,439,879,819	4,991,386,000	-1,551,506,181	-31.08
其他	8,302,995,000	542,149,832	579,151,000	-37,001,168	-6.39	3,439,879,819	4,991,386,000	-1,551,506,181	-31.08
學前教育計畫	1,355,400,000	22,419,370	7,554,000	14,865,370	196.79	54,329,795	995,492,000	-941,162,205	-94.54
其他	1,355,400,000	22,419,370	7,554,000	14,865,370	196.79	54,329,795	995,492,000	-941,162,205	-94.54
特殊教育計畫	194,325,000	4,722,264	16,354,000	-11,631,736	-71.12	17,507,116	106,893,000	-89,385,884	-83.62
其他	194,325,000	4,722,264	16,354,000	-11,631,736	-71.12	17,507,116	106,893,000	-89,385,884	-83.62
社會教育計畫	116,492,000	2,462,816	7,586,000	-5,123,184	-67.53	13,757,978	78,546,000	-64,788,022	-82.48
其他	116,492,000	2,462,816	7,586,000	-5,123,184	-67.53	13,757,978	78,546,000	-64,788,022	-82.48
體育及衛生教育計畫	912,894,000	35,279,434	20,215,000	15,064,434	74.52	58,116,124	521,027,000	-462,910,876	-88.85
其他	912,894,000	35,279,434	20,215,000	15,064,434	74.52	58,116,124	521,027,000	-462,910,876	-88.85
一般行政管理計畫	2,070,837,000	94,791,961	108,727,000	-13,935,039	-12.82	703,819,401	1,370,842,000	-667,022,599	-48.66
其他	2,070,837,000	94,791,961	108,727,000	-13,935,039	-12.82	703,819,401	1,370,842,000	-667,022,599	-48.66
建築及設備計畫	67,774,000	1,056,793	760,000	296,793	39.05	8,987,156	64,192,000	-55,204,844	-86.00
購建固定資產	67,609,000	1,033,793	760,000	273,793	36.03	8,872,656	64,027,000	-55,154,344	-86.14
其他	165,000	23,000		23,000		114,500	165,000	-50,500	-30.61
本期賸餘(短絀)	-393,985,000	-652,914,322	-22,631,000	-630,283,322	2,785.04	3,015,875,757	-171,423,000	3,187,298,757	-1,859.32
期初基金餘額	922,471,618					1,432,831,871	922,471,618	510,360,253	55.33
解繳公庫									
期末基金餘額	528,486,618					4,448,707,628	751,048,618	3,697,659,010	492.33

註：

南投縣地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 月份

00300-1-1

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數				差異達20%以上說明
			實際數	預算數	比較增減		
名稱	編號					金額	%
基金來源	4	12,893,191,000	7,436,767,694	8,131,490,000	-694,722,306	-8.54	
勞務收入	43	6,572,000	5,424,466	4,923,000	501,466	10.19	
服務收入	431	6,572,000	5,424,466	4,923,000	501,466	10.19	
財產收入	45		22,257		22,257		
租金收入	452		22,257		22,257		主要係因租金收入解繳公庫較預計增加所致。
政府撥入收入	46	12,886,459,000	7,412,684,396	8,126,450,000	-713,765,604	-8.78	
公庫撥款收入	462	10,882,827,000	6,500,411,032	6,713,439,000	-213,027,968	-3.17	
政府其他撥入收入	46Y	2,003,632,000	912,273,364	1,413,011,000	-500,737,636	-35.44	主要係因中央補助款未及撥付所致。
其他收入	4Y	160,000	18,636,575	117,000	18,519,575	15,828.70	
受贈收入	4Y0		23,913		23,913		主要係因捐款收入解繳公庫較預計增加所致。
雜項收入	4YY	160,000	18,612,662	117,000	18,495,662	15,808.26	主要係因帳上多提列之應付費用沖銷及計畫膳餘款繳回基金滾存。
基金用途	5	13,287,176,000	4,420,891,937	8,302,913,000	-3,882,021,063	-46.75	
高中及高職教育計畫	52	266,459,000	124,494,548	174,535,000	-50,040,452	-28.67	主要係因高中及高職教育相關計畫尚未完成經費核銷及付款程序，致實際執行數較預算數落後。
國民教育計畫	53	8,302,995,000	3,439,879,819	4,991,386,000	-1,551,506,181	-31.08	主要係因辦理老舊校舍整建工程、國小合理教師員額及偏遠、小型國民中學教師員額計畫、學習扶助計畫、高中職優質化輔助方案等計畫，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	1,355,400,000	54,329,795	995,492,000	-941,162,205	-94.54	主要係因辦理準公共幼兒園之政府協助家長支付費用、公立幼兒園就學補助經費尚未核銷，致實際執行數較預算數落後。
特殊教育計畫	55	194,325,000	17,507,116	106,893,000	-89,385,884	-83.62	主要係因115年度增置進用身心障礙臨時員工、114學年度第2學期國民教育階段就學費用減免、教師助理員及特教學生助理人員等經費尚在執行中未核銷，致實際執行數較預算數落後。
社會教育計畫	56	116,492,000	13,757,978	78,546,000	-64,788,022	-82.48	主要係因原住民及偏遠地區學習計畫、閱讀推動教師計畫及社大上半年度(含春季班)課程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	912,894,000	58,116,124	521,027,000	-462,910,876	-88.85	主要係因辦理偏鄉學校中央廚房計畫補助廚工薪資、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	2,070,837,000	703,819,401	1,370,842,000	-667,022,599	-48.66	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。

南投縣地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 月份

00300-1-1

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數				差異達20%以上說明
			實際數	預算數	比較增減		
名稱	編號					金額	%
建築及設備計畫	5M	67,774,000	8,987,156	64,192,000	-55,204,844	-86.00	
購建固定資產		67,609,000	8,872,656	64,027,000	-55,154,344	-86.14	主要係因南投、草屯樂活運動館案等經費尚在執行中未核銷，致實際執行數較預算數落後。
其他		165,000	114,500	165,000	-50,500	-30.61	主要係因購置電腦軟體較預計減少所致。
本期賸餘(短絀)	6	-393,985,000	3,015,875,757	-171,423,000	3,187,298,757	-1,859.32	主要係因各項用途別計畫尚在執行中並依實核銷。
期初基金餘額	71	922,471,618	1,432,831,871	922,471,618	510,360,253	55.33	
解繳公庫	72						
期末基金餘額	73	528,486,618	4,448,707,628	751,048,618	3,697,659,010	492.33	

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國115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	21,332,025,552	100.00	負 債	2	2,695,699,063	12.64
流動資產	11	7,137,226,243	33.46	流動負債	21	2,607,809,743	12.22
現金	1101	5,165,175,014	24.21	應付款項	2102	2,607,809,743	12.22
銀行存款	110102	5,157,577,014	24.18	應付代收款	210203	1,378,466,975	6.46
銀行存款--縣庫存款	110102-1	3,828,234,478	17.95	應付費用	210204	1,229,342,768	5.76
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,329,342,536	6.23	其他負債	28	87,889,320	0.41
零用及週轉金	110103	7,598,000	0.04	什項負債	2801	87,889,320	0.41
應收款項	1103	421,300,537	1.97	存入保證金	280104	78,151,777	0.37
應收帳款	110303	421,300,537	1.97	應付保管款	280105	543,352	0.00
預付款項	1108	1,550,750,692	7.27	應付退休及離職金	280106	7,180,448	0.03
預付費用	110804	1,422,931,124	6.67	暫收及待結轉帳項	280108	2,013,743	0.01
其他預付款	110899	127,819,568	0.60	淨資產	3	18,636,326,489	87.36
長期貸墊款及準備金	12	7,180,448	0.03	淨資產	31	18,636,326,489	87.36
準備金	1203	7,180,448	0.03	淨資產	3101	18,636,326,489	87.36
退休及離職準備金	120301	7,180,448	0.03	累積餘額	310101	15,608,831,586	73.17
長期投資	13	5,749,627	0.03	本期賸餘	310102	2,915,284,990	13.67

信託代理與保證資產 2,936,104

保管品 388,104

保證品 2,548,000

信託代理與保證負債

應付保管品

應付保證品

2,936,104

388,104

2,548,000

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115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		
其他長期投資	1399	5,749,627	0.03	淨資產調整數	310104	112,209,913	0.53
其他長期投資	139901	5,749,627	0.03	合計：		21,332,025,552	
固定資產	14	14,168,156,338	66.42				
土地	1401	4,182,490,995	19.61				
土地	140101	4,182,490,995	19.61				
土地改良物	1402	514,950,491	2.41				
土地改良物	140201	1,933,555,246	9.06				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,418,604,755	-6.65				
房屋建築及設備	1404	8,378,094,181	39.27				
房屋建築及設備	140401	15,160,010,064	71.07				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,781,915,883	-31.79				
機械及設備	1405	564,690,194	2.65				
機械及設備	140501	1,980,540,355	9.28				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,415,850,161	-6.64				
交通及運輸設備	1406	100,950,099	0.47				
信託代理與保證資產		2,936,104		信託代理與保證負債		2,936,104	
保管品		388,104		應付保管品		388,104	
保證品		2,548,000		應付保證品		2,548,000	

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115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		
交通及運輸設備	140601	325,407,006	1.53				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-224,456,907	-1.05				
雜項設備	1407	422,493,618	1.98				
雜項設備	140701	1,838,072,333	8.62				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,415,578,715	-6.64				
購建中固定資產	1411	4,486,760	0.02				
購建中固定資產	141101	4,486,760	0.02				
無形資產	16	13,712,896	0.06				
無形資產	1601	13,712,896	0.06				
權利	160101	273,500	0.00				
電腦軟體	160102	13,439,396	0.06				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
存出保證金	180101	0	0.00				
合計：		21,332,025,552					

信託代理與保證資產 2,936,104

保管品 388,104

保證品 2,548,000

信託代理與保證負債

應付保管品

應付保證品

2,936,104

388,104

2,548,000

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。