

南投縣地方教育發展基金

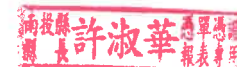
會計月報

中華民國 114 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 114 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	12,743,507,000	130,986,232	386,811,000	-255,824,768	-66.14	11,643,849,971	12,729,905,000	-1,086,055,029	-8.53
勞務收入	6,023,000	536,120	227,000	309,120	136.18	5,575,734	5,962,000	-386,266	-6.48
服務收入	6,023,000	536,120	227,000	309,120	136.18	5,575,734	5,962,000	-386,266	-6.48
政府撥入收入	12,737,258,000	128,918,284	386,574,000	-257,655,716	-66.65	11,617,464,339	12,723,717,000	-1,106,252,661	-8.69
公庫撥款收入	10,533,800,000	57,698,209	358,235,000	-300,536,791	-83.89	9,642,006,540	10,520,259,000	-878,252,460	-8.35
政府其他撥入收入	2,203,458,000	71,220,075	28,339,000	42,881,075	151.31	1,975,457,799	2,203,458,000	-228,000,201	-10.35
其他收入	226,000	1,531,828	10,000	1,521,828	15,218.28	20,809,898	226,000	20,583,898	9,107.92
受贈收入						60,000		60,000	
雜項收入	226,000	1,531,828	10,000	1,521,828	15,218.28	20,749,898	226,000	20,523,898	9,081.37
基金用途	13,069,953,000	1,033,582,156	430,707,000	602,875,156	139.97	10,102,965,839	13,051,549,000	-2,948,583,161	-22.59
高中及高職教育計畫	251,081,000	18,410,523	1,164,000	17,246,523	1,481.66	241,596,052	249,916,000	-8,319,948	-3.33
其他	251,081,000	18,410,523	1,164,000	17,246,523	1,481.66	241,596,052	249,916,000	-8,319,948	-3.33
國民教育計畫	7,957,680,000	531,102,666	185,213,000	345,889,666	186.75	7,022,581,391	7,940,626,000	-918,044,609	-11.56
其他	7,957,680,000	531,102,666	185,213,000	345,889,666	186.75	7,022,581,391	7,940,626,000	-918,044,609	-11.56
學前教育計畫	1,279,732,000	17,413,618	1,127,000	16,286,618	1,445.13	706,841,772	1,279,730,000	-572,888,228	-44.77
其他	1,279,732,000	17,413,618	1,127,000	16,286,618	1,445.13	706,841,772	1,279,730,000	-572,888,228	-44.77
特殊教育計畫	171,737,000	14,687,285	4,746,000	9,941,285	209.47	74,935,779	171,737,000	-96,801,221	-56.37
其他	171,737,000	14,687,285	4,746,000	9,941,285	209.47	74,935,779	171,737,000	-96,801,221	-56.37
社會教育計畫	119,513,000	2,819,506	1,847,000	972,506	52.65	61,357,751	119,330,000	-57,972,249	-48.58
其他	119,513,000	2,819,506	1,847,000	972,506	52.65	61,357,751	119,330,000	-57,972,249	-48.58
體育及衛生教育計畫	961,897,000	295,293,920	152,290,000	143,003,920	93.90	573,676,233	961,897,000	-388,220,767	-40.36
其他	961,897,000	295,293,920	152,290,000	143,003,920	93.90	573,676,233	961,897,000	-388,220,767	-40.36
一般行政管理計畫	2,222,625,000	151,833,809		151,833,809		1,407,264,155	2,222,625,000	-815,360,845	-36.68
其他	2,222,625,000	151,833,809		151,833,809		1,407,264,155	2,222,625,000	-815,360,845	-36.68
建築及設備計畫	105,688,000	2,020,829	84,320,000	-82,299,171	-97.60	14,712,706	105,688,000	-90,975,294	-86.08
購建固定資產	104,850,000	1,677,449	84,320,000	-82,642,551	-98.01	13,911,526	104,850,000	-90,938,474	-86.73
其他	838,000	343,380		343,380		801,180	838,000	-36,820	-4.39
本期賸餘(短絀)	-326,446,000	-902,595,924	-43,896,000	-858,699,924	1,956.21	1,540,884,132	-321,644,000	1,862,528,132	-579.07
期初基金餘額	878,844,000					1,248,917,618	878,844,000	370,073,618	42.11
解繳公庫									
期末基金餘額	552,398,000					2,789,801,750	557,200,000	2,232,601,750	400.68

註：

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 114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20%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	%	
基金來源		4	12,743,507,000	11,643,849,971	12,729,905,000	-1,086,055,029	-8.53	
	勞務收入	43	6,023,000	5,575,734	5,962,000	-386,266	-6.48	
	服務收入	431	6,023,000	5,575,734	5,962,000	-386,266	-6.48	
政府撥入收入		46	12,737,258,000	11,617,464,339	12,723,717,000	-1,106,252,661	-8.69	
	公庫撥款收入	462	10,533,800,000	9,642,006,540	10,520,259,000	-878,252,460	-8.35	
	政府其他撥入收入	46Y	2,203,458,000	1,975,457,799	2,203,458,000	-228,000,201	-10.35	
其他收入		4Y	226,000	20,809,898	226,000	20,583,898	9,107.92	
	受贈收入	4YO		60,000		60,000		主要係因捐款收入解繳公庫較預計增加所致。
	雜項收入	4YY	226,000	20,749,898	226,000	20,523,898	9,081.37	主要係因帳上多提列之應付費用沖銷及計畫賸餘款繳回基金滾存。
基金用途		5	13,069,953,000	10,102,965,839	13,051,549,000	-2,948,583,161	-22.59	
高中及高職教育計畫		52	251,081,000	241,596,052	249,916,000	-8,319,948	-3.33	
國民教育計畫		53	7,957,680,000	7,022,581,391	7,940,626,000	-918,044,609	-11.56	
學前教育計畫		54	1,279,732,000	706,841,772	1,279,730,000	-572,888,228	-44.77	主要係因辦理準公共幼兒園之政府協助家長支付費用、非營利幼兒園及職場教保務中心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	171,737,000	74,935,779	171,737,000	-96,801,221	-56.37	主要係因114年社寮國中等3所遊戲治療室設備及南光國小等37所輔導室空間設備經費、114年度增置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 114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20%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	%		
社會教育計畫	56	119,513,000	61,357,751	119,330,000	-57,972,249	-48.58	主要係因辦理社區大學獎勵經費、推動家庭教育與新住民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	961,897,000	573,676,233	961,897,000	-388,220,767	-40.36	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	2,222,625,000	1,407,264,155	2,222,625,000	-815,360,845	-36.68	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	105,688,000	14,712,706	105,688,000	-90,975,294	-86.08		
購建固定資產		104,850,000	13,911,526	104,850,000	-90,938,474	-86.73	主要係因南投及草屯樂活運動館案、三和游泳池停車管理設備等經費尚未核銷，致實際執行數較預算數落後。	
其他		838,000	801,180	838,000	-36,820	-4.39	主要係因購置電腦軟體較預計減少所致。	
本期賸餘(短絀)	6	-326,446,000	1,540,884,132	-321,644,000	1,862,528,132	-579.07	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	878,844,000	1,248,917,618	878,844,000	370,073,618	42.11		
解繳公庫	72	0	0	0	0	-		
期末基金餘額	73	552,398,000	2,789,801,750	557,200,000	2,232,601,750	400.68		

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國114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	18,777,159,737	100.00	負 債	2	1,827,706,663	9.73
流動資產	11	4,610,508,983	24.55	流動負債	21	1,738,334,348	9.26
現金	1101	3,559,571,265	18.96	應付款項	2102	1,738,334,348	9.26
銀行存款	110102	3,552,428,265	18.92	應付代收款	210203	1,248,107,146	6.65
銀行存款--縣庫存款	110102-1	2,358,655,457	12.56	應付費用	210204	490,227,202	2.61
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,193,772,808	6.36	其他負債	28	89,372,315	0.48
零用及週轉金	110103	7,143,000	0.04	什項負債	2801	89,372,315	0.48
應收款項	1103	39,574,624	0.21	存入保證金	280104	80,025,591	0.43
應收帳款	110303	39,574,624	0.21	應付保管款	280105	279,273	0.00
預付款項	1108	1,011,363,094	5.39	應付退休及離職金	280106	6,998,230	0.04
預付費用	110804	876,725,092	4.67	暫收及待結轉帳項	280108	2,069,221	0.01
其他預付款	110899	134,638,002	0.72	淨資產	3	16,949,453,074	90.27
長期貸墊款及準備金	12	6,998,230	0.04	淨資產	31	16,949,453,074	90.27
準備金	1203	6,998,230	0.04	淨資產	3101	16,949,453,074	90.27
退休及離職準備金	120301	6,998,230	0.04	累積餘額	310101	15,302,091,192	81.49
長期投資	13	5,749,627	0.03	本期賸餘	310102	1,296,024,559	6.90
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114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		
其他長期投資	1399	5,749,627	0.03	淨資產調整數	310104	351,337,323	1.87
其他長期投資	139901	5,749,627	0.03	合計：		18,777,159,737	
固定資產	14	14,138,582,389	75.30				
土地	1401	4,078,587,666	21.72				
土地	140101	4,078,587,666	21.72				
土地改良物	1402	533,926,173	2.84				
土地改良物	140201	1,905,405,826	10.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,371,479,653	-7.30				
房屋建築及設備	1404	8,421,550,042	44.85				
房屋建築及設備	140401	15,069,387,667	80.25				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,647,837,625	-35.40				
機械及設備	1405	571,937,958	3.05				
機械及設備	140501	1,905,382,367	10.15				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,333,444,409	-7.10				
交通及運輸設備	1406	97,737,248	0.52				
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114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	140601	317,851,378	1.69				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-220,114,130	-1.17				
雜項設備	1407	434,259,254	2.31				
雜項設備	140701	1,808,186,664	9.63				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,373,927,410	-7.32				
購建中固定資產	1411	584,048	0.00				
購建中固定資產	141101	584,048	0.00				
無形資產	16	15,319,308	0.08				
無形資產	1601	15,319,308	0.08				
權利	160101	229,500	0.00				
電腦軟體	160102	15,089,808	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				
暫付及待結轉帳項	180105	0	0.00				

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114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		
合計：		18,777,159,737					

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。