

南投縣地方教育發展基金

會 計 月 報

中 華 民 國 115 年 7 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 7 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	1,914,646,887	1,222,875,000	691,771,887	56.57	10,209,735,773	10,211,891,000	-2,155,227	-0.02
勞務收入	6,572,000	119,679	792,000	-672,321	-84.89	4,460,999	6,124,000	-1,663,001	-27.16
服務收入	6,572,000	119,679	792,000	-672,321	-84.89	4,460,999	6,124,000	-1,663,001	-27.16
政府撥入收入	12,886,459,000	1,913,268,521	1,222,054,000	691,214,521	56.56	10,185,279,395	10,205,617,000	-20,337,605	-0.20
公庫撥款收入	10,882,827,000	1,663,138,269	811,048,000	852,090,269	105.06	8,934,948,194	8,307,051,000	627,897,194	7.56
政府其他撥入收入	2,003,632,000	250,130,252	411,006,000	-160,875,748	-39.14	1,250,331,201	1,898,566,000	-648,234,799	-34.14
其他收入	160,000	1,258,687	29,000	1,229,687	4,240.30	19,995,379	150,000	19,845,379	13,230.25
受贈收入						23,913		23,913	
雜項收入	160,000	1,258,687	29,000	1,229,687	4,240.30	19,971,466	150,000	19,821,466	13,214.31
基金用途	13,287,176,000	733,852,959	1,261,307,000	-527,454,041	-41.82	5,855,013,393	10,452,029,000	-4,597,015,607	-43.98
高中及高職教育計畫	266,459,000	17,641,160	18,050,000	-408,840	-2.27	159,525,856	210,591,000	-51,065,144	-24.25
其他	266,459,000	17,641,160	18,050,000	-408,840	-2.27	159,525,856	210,591,000	-51,065,144	-24.25
國民教育計畫	8,302,995,000	485,663,116	693,618,000	-207,954,884	-29.98	4,418,184,730	6,362,883,000	-1,944,698,270	-30.56
其他	8,302,995,000	485,663,116	693,618,000	-207,954,884	-29.98	4,418,184,730	6,362,883,000	-1,944,698,270	-30.56
學前教育計畫	1,355,400,000	28,740,202	325,225,000	-296,484,798	-91.16	106,946,898	1,322,513,000	-1,215,566,102	-91.91
其他	1,355,400,000	28,740,202	325,225,000	-296,484,798	-91.16	106,946,898	1,322,513,000	-1,215,566,102	-91.91
特殊教育計畫	194,325,000	10,298,746	18,203,000	-7,904,254	-43.42	36,430,825	140,882,000	-104,451,175	-74.14
其他	194,325,000	10,298,746	18,203,000	-7,904,254	-43.42	36,430,825	140,882,000	-104,451,175	-74.14
社會教育計畫	116,492,000	3,255,252	9,552,000	-6,296,748	-65.92	20,148,038	95,607,000	-75,458,962	-78.93
其他	116,492,000	3,255,252	9,552,000	-6,296,748	-65.92	20,148,038	95,607,000	-75,458,962	-78.93
體育及衛生教育計畫	912,894,000	24,501,327	28,798,000	-4,296,673	-14.92	140,686,284	607,746,000	-467,059,716	-76.85
其他	912,894,000	24,501,327	28,798,000	-4,296,673	-14.92	140,686,284	607,746,000	-467,059,716	-76.85
一般行政管理計畫	2,070,837,000	163,132,677	165,289,000	-2,156,323	-1.30	962,288,994	1,644,858,000	-682,569,006	-41.50
其他	2,070,837,000	163,132,677	165,289,000	-2,156,323	-1.30	962,288,994	1,644,858,000	-682,569,006	-41.50
建築及設備計畫	67,774,000	620,479	2,572,000	-1,951,521	-75.88	10,801,768	66,949,000	-56,147,232	-83.87
購建固定資產	67,609,000	620,479	2,572,000	-1,951,521	-75.88	10,687,268	66,784,000	-56,096,732	-84.00
其他	165,000					114,500	165,000	-50,500	-30.61
本期賸餘(短絀)	-393,985,000	1,180,793,928	-38,432,000	1,219,225,928	-3,172.42	4,354,722,380	-240,138,000	4,594,860,380	-1,913.42
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						-23,055,319		-23,055,319	
期末基金餘額	528,486,618					5,764,498,932	682,333,618	5,082,165,314	744.82

註：115年8月1日起瑞竹國中、瑞峰國中及大鞍國小停辦解繳公庫之實際數共為23,055,319元。

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 7 月份

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		
					金額	%	
名稱	編號						
基金來源	4	12,893,191,000	10,209,735,773	10,211,891,000	-2,155,227	-0.02	
勞務收入	43	6,572,000	4,460,999	6,124,000	-1,663,001	-27.16	
服務收入	431	6,572,000	4,460,999	6,124,000	-1,663,001	-27.16	主要係因考試報名收入較預計減少所致。
政府撥入收入	46	12,886,459,000	10,185,279,395	10,205,617,000	-20,337,605	-0.20	
公庫撥款收入	462	10,882,827,000	8,934,948,194	8,307,051,000	627,897,194	7.56	
政府其他撥入收入	46Y	2,003,632,000	1,250,331,201	1,898,566,000	-648,234,799	-34.14	主要係因中央補助款未及撥付所致。
其他收入	4Y	160,000	19,995,379	150,000	19,845,379	13,230.25	
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	19,971,466	150,000	19,821,466	13,214.31	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	13,287,176,000	5,855,013,393	10,452,029,000	-4,597,015,607	-43.98	
高中及高職教育計畫	52	266,459,000	159,525,856	210,591,000	-51,065,144	-24.25	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	4,418,184,730	6,362,883,000	-1,944,698,270	-30.56	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	106,946,898	1,322,513,000	-1,215,566,102	-91.91	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	36,430,825	140,882,000	-104,451,175	-74.14	主要係因115年度增置進用身心障礙臨時員工、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	20,148,038	95,607,000	-75,458,962	-78.93	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	140,686,284	607,746,000	-467,059,716	-76.85	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。

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 7 月份

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	%
一般行政管理計畫	5L	2,070,837,000	962,288,994	1,644,858,000	-682,569,006	-41.50	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。
建築及設備計畫	5M	67,774,000	10,801,768	66,949,000	-56,147,232	-83.87	
購建固定資產		67,609,000	10,687,268	66,784,000	-56,096,732	-84.00	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	4,354,722,380	-240,138,000	4,594,860,380	-1,913.42	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		-23,055,319		-23,055,319		
期末基金餘額	73	528,486,618	5,764,498,932	682,333,618	5,082,165,314	744.82	

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國115年7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	22,450,733,807	100.00	負 債	2	2,569,852,084	11.45
流動資產	11	8,327,110,720	37.09	流動負債	21	2,474,248,972	11.02
現金	1101	6,057,001,853	26.98	應付款項	2102	2,474,248,972	11.02
銀行存款	110102	6,049,486,853	26.95	應付代收款	210203	1,330,221,281	5.93
銀行存款--縣庫存款	110102-1	4,776,433,708	21.28	應付費用	210204	1,144,027,691	5.10
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,273,053,145	5.67	其他負債	28	95,603,112	0.43
零用及週轉金	110103	7,515,000	0.03	什項負債	2801	95,603,112	0.43
應收款項	1103	418,487,665	1.86	存入保證金	280104	85,746,453	0.38
應收帳款	110303	418,487,665	1.86	應付保管款	280105	535,352	0.00
預付款項	1108	1,851,621,202	8.25	應付退休及離職金	280106	7,240,296	0.03
預付費用	110804	1,708,171,261	7.61	暫收及待結轉帳項	280108	2,081,011	0.01
其他預付款	110899	143,449,941	0.64	淨資產	3	19,880,881,723	88.55
長期貸墊款及準備金	12	7,240,296	0.03	淨資產	31	19,880,881,723	88.55
準備金	1203	7,240,296	0.03	淨資產	3101	19,880,881,723	88.55
退休及離職準備金	120301	7,240,296	0.03	累積餘額	310101	15,592,927,604	69.45
長期投資	13	6,893,627	0.03	本期賸餘	310102	4,174,970,914	18.60

信託代理與保證資產 2,368,104

保管品 388,104

保證品 1,980,000

信託代理與保證負債

應付保管品

應付保證品

2,368,104

388,104

1,980,000

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7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	6,893,627	0.03	淨資產調整數	310104	112,983,205	0.50
其他長期投資	139901	6,893,627	0.03	合計：		22,450,733,807	
固定資產	14	14,096,711,646	62.79				
土地	1401	4,182,490,995	18.63				
土地	140101	4,182,490,995	18.63				
土地改良物	1402	502,146,666	2.24				
土地改良物	140201	1,912,389,719	8.52				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,410,243,053	-6.28				
房屋建築及設備	1404	8,348,037,630	37.18				
房屋建築及設備	140401	15,068,676,976	67.12				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,720,639,346	-29.94				
機械及設備	1405	544,869,678	2.43				
機械及設備	140501	1,969,983,056	8.77				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,425,113,378	-6.35				
交通及運輸設備	1406	100,110,394	0.45				

信託代理與保證資產 2,368,104

保管品 388,104

保證品 1,980,000

信託代理與保證負債

應付保管品

應付保證品

2,368,104

388,104

1,980,000

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7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	323,448,452	1.44				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-223,338,058	-0.99				
雜項設備	1407	414,472,988	1.85				
雜項設備	140701	1,827,194,286	8.14				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,412,721,298	-6.29				
購建中固定資產	1411	4,583,295	0.02				
購建中固定資產	141101	4,583,295	0.02				
無形資產	16	12,777,518	0.06				
無形資產	1601	12,777,518	0.06				
權利	160101	269,500	0.00				
電腦軟體	160102	12,508,018	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：		22,450,733,807					
信託代理與保證資產		2,368,104		信託代理與保證負債		2,368,104	
保管品		388,104		應付保管品		388,104	
保證品		1,980,000		應付保證品		1,980,000	

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。