

南投縣地方教育發展基金

會計月報

中華民國 114 年 2 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 2 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	753,631,102	814,941,000	-61,309,898	-7.52	4,898,487,303	4,295,742,000	602,745,303	14.03
勞務收入	6,023,000	72,300	160,000	-87,700	-54.81	182,309	2,399,000	-2,216,691	-92.40
服務收入	6,023,000	72,300	160,000	-87,700	-54.81	182,309	2,399,000	-2,216,691	-92.40
政府撥入收入	12,737,258,000	748,477,286	814,778,000	-66,300,714	-8.14	4,890,849,190	4,293,213,000	597,636,190	13.92
公庫撥款收入	10,533,800,000	683,815,835	648,820,000	34,995,835	5.39	4,482,969,028	3,608,274,000	874,695,028	24.24
政府其他撥入收入	2,203,458,000	64,661,451	165,958,000	-101,296,549	-61.04	407,880,162	684,939,000	-277,058,838	-40.45
其他收入	226,000	5,081,516	3,000	5,078,516	169,283.87	7,455,804	130,000	7,325,804	5,635.23
雜項收入	226,000	5,081,516	3,000	5,078,516	169,283.87	7,455,804	130,000	7,325,804	5,635.23
基金用途	13,069,953,000	619,349,745	833,791,000	-214,441,255	-25.72	2,286,407,549	4,369,042,000	-2,082,634,451	-47.67
高中及高職教育計畫	251,081,000	17,000,981	16,921,000	79,981	0.47	65,772,301	105,107,000	-39,334,699	-37.42
其他	251,081,000	17,000,981	16,921,000	79,981	0.47	65,772,301	105,107,000	-39,334,699	-37.42
國民教育計畫	7,957,680,000	452,394,380	529,338,000	-76,943,620	-14.54	1,839,200,954	2,918,423,000	-1,079,222,046	-36.98
其他	7,957,680,000	452,394,380	529,338,000	-76,943,620	-14.54	1,839,200,954	2,918,423,000	-1,079,222,046	-36.98
學前教育計畫	1,279,732,000	43,363,966	12,946,000	30,417,966	234.96	60,597,743	430,865,000	-370,267,257	-85.94
其他	1,279,732,000	43,363,966	12,946,000	30,417,966	234.96	60,597,743	430,865,000	-370,267,257	-85.94
特殊教育計畫	171,737,000	1,774,973	15,302,000	-13,527,027	-88.40	5,017,770	39,193,000	-34,175,230	-87.20
其他	171,737,000	1,774,973	15,302,000	-13,527,027	-88.40	5,017,770	39,193,000	-34,175,230	-87.20
社會教育計畫	119,513,000	1,735,935	39,451,000	-37,715,065	-95.60	6,341,251	51,645,000	-45,303,749	-87.72
其他	119,513,000	1,735,935	39,451,000	-37,715,065	-95.60	6,341,251	51,645,000	-45,303,749	-87.72
體育及衛生教育計畫	961,897,000	2,656,503	124,582,000	-121,925,497	-97.87	6,635,998	231,223,000	-224,587,002	-97.13
其他	961,897,000	2,656,503	124,582,000	-121,925,497	-97.87	6,635,998	231,223,000	-224,587,002	-97.13
一般行政管理計畫	2,222,625,000	99,728,831	91,696,000	8,032,831	8.76	301,739,351	579,879,000	-278,139,649	-47.97
其他	2,222,625,000	99,728,831	91,696,000	8,032,831	8.76	301,739,351	579,879,000	-278,139,649	-47.97
建築及設備計畫	105,688,000	694,176	3,555,000	-2,860,824	-80.47	1,102,181	12,707,000	-11,604,819	-91.33
購建固定資產	104,850,000	590,376	3,315,000	-2,724,624	-82.19	973,381	12,219,000	-11,245,619	-92.03
其他	838,000	103,800	240,000	-136,200	-56.75	128,800	488,000	-359,200	-73.61
本期賸餘(短絀)	-326,446,000	134,281,357	-18,850,000	153,131,357	-812.37	2,612,079,754	-73,300,000	2,685,379,754	-3,663.55
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					3,860,997,372	805,544,000	3,055,453,372	379.30

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2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	%	
基金來源		4	12,743,507,000	4,898,487,303	4,295,742,000	602,745,303	14.03	
勞務收入		43	6,023,000	182,309	2,399,000	-2,216,691	-92.40	
服務收入		431	6,023,000	182,309	2,399,000	-2,216,691	-92.40	主要係因考試報名收入較預計減少所致。
政府撥入收入		46	12,737,258,000	4,890,849,190	4,293,213,000	597,636,190	13.92	
公庫撥款收入		462	10,533,800,000	4,482,969,028	3,608,274,000	874,695,028	24.24	主要係因預算分配不足再行調整所致。
政府其他撥入收入		46Y	2,203,458,000	407,880,162	684,939,000	-277,058,838	-40.45	主要係因中央補助款未及撥付所致。
其他收入		4Y	226,000	7,455,804	130,000	7,325,804	5,635.23	
雜項收入		4YY	226,000	7,455,804	130,000	7,325,804	5,635.23	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	2,286,407,549	4,369,042,000	-2,082,634,451	-47.67	
高中及高職教育計畫		52	251,081,000	65,772,301	105,107,000	-39,334,699	-37.42	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	7,957,680,000	1,839,200,954	2,918,423,000	-1,079,222,046	-36.98	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	1,279,732,000	60,597,743	430,865,000	-370,267,257	-85.94	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	171,737,000	5,017,770	39,193,000	-34,175,230	-87.20	主要係因113學年度第1學期教師助理員及特教學生助理人員經費、特教資源中心及分區資源中心特殊教育相關工作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2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	119,513,000	6,341,251	51,645,000	-45,303,749	-87.72	主要係因辦理閱讀推動教師計畫、成人教育研習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	6,635,998	231,223,000	-224,587,002	-97.13	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	2,222,625,000	301,739,351	579,879,000	-278,139,649	-47.97	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	105,688,000	1,102,181	12,707,000	-11,604,819	-91.33	
	購建固定資產		104,850,000	973,381	12,219,000	-11,245,619	-92.03	主要係因南投縣草屯鎮親子共融遊憩運動公園等經費尚未核銷，致實際執行數較預算數落後。
	其他		838,000	128,800	488,000	-359,200	-73.61	主要係因購置電腦軟體較預計減少所致。
本期賸餘(短絀)		6	-326,446,000	2,612,079,754	-73,300,000	2,685,379,754	-3,663.55	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	3,860,997,372	805,544,000	3,055,453,372	379.30	

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國114年2月28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	21,020,799,437	100.00	負 債	2	2,949,091,948	14.03
流動資產	11	6,803,528,600	32.37	流動負債	21	2,860,545,069	13.61
現金	1101	5,571,922,666	26.51	應付款項	2102	2,860,545,069	13.61
銀行存款	110102	5,564,670,666	26.47	應付代收款	210203	1,306,669,227	6.22
銀行存款--縣庫存款	110102-1	4,285,047,257	20.38	應付費用	210204	1,553,875,842	7.39
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,279,623,409	6.09	其他負債	28	88,546,879	0.42
零用及週轉金	110103	7,252,000	0.03	什項負債	2801	88,546,879	0.42
應收款項	1103	326,688,063	1.55	存入保證金	280104	78,347,830	0.37
應收帳款	110303	326,688,063	1.55	應付保管款	280105	792,638	0.00
預付款項	1108	904,917,871	4.30	應付退休及離職金	280106	6,543,520	0.03
預付費用	110804	798,732,785	3.80	暫收及待結轉帳項	280108	2,862,891	0.01
其他預付款	110899	106,185,086	0.51	淨資產	3	18,071,707,489	85.97
長期貸墊款及準備金	12	6,543,520	0.03	淨資產	31	18,071,707,489	85.97
準備金	1203	6,543,520	0.03	淨資產	3101	18,071,707,489	85.97
退休及離職準備金	120301	6,543,520	0.03	累積餘額	310101	15,302,091,192	72.80
長期投資	13	4,144,000	0.02	本期賸餘	310102	2,529,648,497	12.03
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114年2月28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	4,144,000	0.02	淨資產調整數	310104	239,967,800	1.14
其他長期投資	139901	4,144,000	0.02	合計：		21,020,799,437	
固定資產	14	14,190,021,152	67.50				
土地	1401	4,078,307,872	19.40				
土地	140101	4,078,307,872	19.40				
土地改良物	1402	443,592,158	2.11				
土地改良物	140201	1,766,854,703	8.41				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,323,262,545	-6.30				
房屋建築及設備	1404	8,474,926,930	40.32				
房屋建築及設備	140401	15,007,525,479	71.39				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,532,598,549	-31.08				
機械及設備	1405	617,162,151	2.94				
機械及設備	140501	1,832,323,840	8.72				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,215,161,689	-5.78				
交通及運輸設備	1406	86,238,723	0.41				

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114年2月28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	301,980,983	1.44				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-215,742,260	-1.03				
雜項設備	1407	427,729,633	2.03				
雜項設備	140701	1,733,196,318	8.25				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,305,466,685	-6.21				
購建中固定資產	1411	62,063,685	0.30				
購建中固定資產	141101	62,063,685	0.30				
無形資產	16	16,544,965	0.08				
無形資產	1601	16,544,965	0.08				
權利	160101	249,750	0.00				
電腦軟體	160102	16,295,215	0.08				
其他資產	18	17,200	0.00				
什項資產	1801	17,200	0.00				
存出保證金	180101	1,200	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	16,000	0.00				
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。

