

南投縣地方教育發展基金

會 計 月 報

中 華 民 國 114 年 6 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 6 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	123,116,536	720,493,000	-597,376,464	-82.91	8,097,290,036	8,662,728,000	-565,437,964	-6.53
勞務收入	6,023,000	694,509	405,000	289,509	71.48	3,809,669	4,448,000	-638,331	-14.35
服務收入	6,023,000	694,509	405,000	289,509	71.48	3,809,669	4,448,000	-638,331	-14.35
政府撥入收入	12,737,258,000	123,526,410	720,081,000	-596,554,590	-82.85	8,078,646,354	8,658,115,000	-579,468,646	-6.69
公庫撥款收入	10,533,800,000	14,855,646	615,366,000	-600,510,354	-97.59	7,018,805,012	7,212,259,000	-193,453,988	-2.68
政府其他撥入收入	2,203,458,000	108,670,764	104,715,000	3,955,764	3.78	1,059,841,342	1,445,856,000	-386,014,658	-26.70
其他收入	226,000	-1,104,383	7,000	-1,111,383	-15,876.90	14,834,013	165,000	14,669,013	8,890.31
受贈收入						60,000		60,000	
雜項收入	226,000	-1,104,383	7,000	-1,111,383	-15,876.90	14,774,013	165,000	14,609,013	8,853.95
基金用途	13,069,953,000	670,642,828	739,357,000	-68,714,172	-9.29	5,003,691,031	8,809,166,000	-3,805,474,969	-43.20
高中及高職教育計畫	251,081,000	17,422,566	16,903,000	519,566	3.07	136,932,280	180,656,000	-43,723,720	-24.20
其他	251,081,000	17,422,566	16,903,000	519,566	3.07	136,932,280	180,656,000	-43,723,720	-24.20
國民教育計畫	7,957,680,000	480,435,086	512,262,000	-31,826,914	-6.21	3,804,793,794	5,421,365,000	-1,616,571,206	-29.82
其他	7,957,680,000	480,435,086	512,262,000	-31,826,914	-6.21	3,804,793,794	5,421,365,000	-1,616,571,206	-29.82
學前教育計畫	1,279,732,000	24,568,083	1,631,000	22,937,083	1,406.32	102,458,635	766,868,000	-664,409,365	-86.64
其他	1,279,732,000	24,568,083	1,631,000	22,937,083	1,406.32	102,458,635	766,868,000	-664,409,365	-86.64
特殊教育計畫	171,737,000	3,354,978	12,106,000	-8,751,022	-72.29	22,683,769	104,801,000	-82,117,231	-78.36
其他	171,737,000	3,354,978	12,106,000	-8,751,022	-72.29	22,683,769	104,801,000	-82,117,231	-78.36
社會教育計畫	119,513,000	2,055,547	7,292,000	-5,236,453	-71.81	16,187,335	88,225,000	-72,037,665	-81.65
其他	119,513,000	2,055,547	7,292,000	-5,236,453	-71.81	16,187,335	88,225,000	-72,037,665	-81.65
體育及衛生教育計畫	961,897,000	34,160,111	96,421,000	-62,260,889	-64.57	70,785,997	521,706,000	-450,920,003	-86.43
其他	961,897,000	34,160,111	96,421,000	-62,260,889	-64.57	70,785,997	521,706,000	-450,920,003	-86.43
一般行政管理計畫	2,222,625,000	107,661,347	91,696,000	15,965,347	17.41	843,988,348	1,708,657,000	-864,668,652	-50.61
其他	2,222,625,000	107,661,347	91,696,000	15,965,347	17.41	843,988,348	1,708,657,000	-864,668,652	-50.61
建築及設備計畫	105,688,000	985,110	1,046,000	-60,890	-5.82	5,860,873	16,888,000	-11,027,127	-65.30
購建固定資產	104,850,000	985,110	1,046,000	-60,890	-5.82	5,450,073	16,400,000	-10,949,927	-66.77
其他	838,000					410,800	488,000	-77,200	-15.82
本期賸餘(短絀)	-326,446,000	-547,526,292	-18,864,000	-528,662,292	2,802.49	3,093,599,005	-146,438,000	3,240,037,005	-2,212.57
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					4,342,516,623	732,406,000	3,610,110,623	492.91

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6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	%	
基金來源	4	12,743,507,000	8,097,290,036	8,662,728,000	-565,437,964	-6.53	
勞務收入	43	6,023,000	3,809,669	4,448,000	-638,331	-14.35	
服務收入	431	6,023,000	3,809,669	4,448,000	-638,331	-14.35	
政府撥入收入	46	12,737,258,000	8,078,646,354	8,658,115,000	-579,468,646	-6.69	
公庫撥款收入	462	10,533,800,000	7,018,805,012	7,212,259,000	-193,453,988	-2.68	
政府其他撥入收入	46Y	2,203,458,000	1,059,841,342	1,445,856,000	-386,014,658	-26.70	主要係因中央補助款未及撥付所致。
其他收入	4Y	226,000	14,834,013	165,000	14,669,013	8,890.31	
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	14,774,013	165,000	14,609,013	8,853.95	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	5,003,691,031	8,809,166,000	-3,805,474,969	-43.20	
高中及高職教育計畫	52	251,081,000	136,932,280	180,656,000	-43,723,720	-24.20	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	3,804,793,794	5,421,365,000	-1,616,571,206	-29.82	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	102,458,635	766,868,000	-664,409,365	-86.64	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	22,683,769	104,801,000	-82,117,231	-78.36	主要係因113學年度第2學期教師助理員及特教學生助理人員經費、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6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	%	
	社會教育計畫	56	119,513,000	16,187,335	88,225,000	-72,037,665	-81.65	主要係因辦理閱讀推動教師計畫、社區大學春季班教師鐘點費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	70,785,997	521,706,000	-450,920,003	-86.43	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	843,988,348	1,708,657,000	-864,668,652	-50.61	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	5,860,873	16,888,000	-11,027,127	-65.30	
	購建固定資產		104,850,000	5,450,073	16,400,000	-10,949,927	-66.77	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	410,800	488,000	-77,200	-15.82	
本期賸餘(短絀)		6	-326,446,000	3,093,599,005	-146,438,000	3,240,037,005	-2,212.57	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	4,342,516,623	732,406,000	3,610,110,623	492.91	

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國114年6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	20,945,519,901	100.00	負 債	2	2,392,402,970	11.42
流動資產	11	6,728,291,141	32.12	流動負債	21	2,298,243,708	10.97
現金	1101	5,095,926,326	24.33	應付款項	2102	2,298,243,708	10.97
銀行存款	110102	5,088,674,326	24.29	應付代收款	210203	1,294,460,920	6.18
銀行存款--縣庫存款	110102-1	3,859,946,535	18.43	應付費用	210204	1,003,782,788	4.79
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,228,727,791	5.87	其他負債	28	94,159,262	0.45
零用及週轉金	110103	7,252,000	0.03	什項負債	2801	94,159,262	0.45
應收款項	1103	128,596,898	0.61	存入保證金	280104	85,215,862	0.41
應收帳款	110303	128,596,898	0.61	應付保管款	280105	224,425	0.00
預付款項	1108	1,503,767,917	7.18	應付退休及離職金	280106	6,627,252	0.03
預付費用	110804	1,352,595,701	6.46	暫收及待結轉帳項	280108	2,091,723	0.01
其他預付款	110899	151,172,216	0.72	淨資產	3	18,553,116,931	88.58
長期貸墊款及準備金	12	6,627,252	0.03	淨資產	31	18,553,116,931	88.58
準備金	1203	6,627,252	0.03	淨資產	3101	18,553,116,931	88.58
退休及離職準備金	120301	6,627,252	0.03	累積餘額	310101	15,302,091,192	73.06
長期投資	13	4,144,000	0.02	本期賸餘	310102	2,931,090,657	13.99
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6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	4,144,000	0.02	淨資產調整數	310104	319,935,082	1.53
其他長期投資	139901	4,144,000	0.02	合計：		20,945,519,901	
固定資產	14	14,192,014,229	67.76				
土地	1401	4,078,322,436	19.47				
土地	140101	4,078,322,436	19.47				
土地改良物	1402	478,073,769	2.28				
土地改良物	140201	1,819,702,285	8.69				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,341,628,516	-6.41				
房屋建築及設備	1404	8,438,660,033	40.29				
房屋建築及設備	140401	14,962,144,697	71.43				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,523,484,664	-31.15				
機械及設備	1405	604,315,073	2.89				
機械及設備	140501	1,866,161,520	8.91				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,261,846,447	-6.02				
交通及運輸設備	1406	94,563,645	0.45				

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 388,104

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6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	311,240,164	1.49				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-216,676,519	-1.03				
雜項設備	1407	447,742,448	2.14				
雜項設備	140701	1,782,237,705	8.51				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,334,495,257	-6.37				
購建中固定資產	1411	50,336,825	0.24				
購建中固定資產	141101	50,336,825	0.24				
無形資產	16	14,442,079	0.07				
無形資產	1601	14,442,079	0.07				
權利	160101	240,750	0.00				
電腦軟體	160102	14,201,329	0.07				
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		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6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：		20,945,519,901					

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。