

南投縣地方教育發展基金

會計月報

中華民國 113 年 8 月份

主辦會計人員



基金主持人



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 113 年 8 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	12,637,101,000	1,333,675,968	855,575,000	478,100,968	55.88	10,345,982,495	9,916,223,000	429,759,495	4.33
勞務收入	5,861,000	573,444	235,000	338,444	144.02	4,382,314	5,506,000	-1,123,686	-20.41
服務收入	5,861,000	573,444	235,000	338,444	144.02	4,382,314	5,506,000	-1,123,686	-20.41
政府撥入收入	12,630,925,000	1,331,539,511	855,322,000	476,217,511	55.68	10,329,098,828	9,910,424,000	418,674,828	4.22
公庫撥款收入	10,506,804,000	1,221,248,131	781,892,000	439,356,131	56.19	8,746,084,249	8,059,921,000	686,163,249	8.51
政府其他撥入收入	2,124,121,000	110,291,380	73,430,000	36,861,380	50.20	1,583,014,579	1,850,503,000	-267,488,421	-14.45
其他收入	315,000	1,563,013	18,000	1,545,013	8,583.41	12,501,353	293,000	12,208,353	4,166.67
受贈收入	10,000						10,000	-10,000	-100.00
雜項收入	305,000	1,563,013	18,000	1,545,013	8,583.41	12,501,353	283,000	12,218,353	4,317.44
基金用途	12,864,236,000	1,175,534,891	937,597,000	237,937,891	25.38	6,976,414,788	10,294,618,000	-3,318,203,212	-32.23
高中及高職教育計畫	244,714,000	15,828,900	16,494,000	-665,100	-4.03	166,995,470	193,492,000	-26,496,530	-13.69
其他	244,714,000	15,828,900	16,494,000	-665,100	-4.03	166,995,470	193,492,000	-26,496,530	-13.69
國民教育計畫	7,862,202,000	598,667,162	664,111,000	-65,443,838	-9.85	4,860,902,811	6,482,181,000	-1,621,278,189	-25.01
其他	7,862,202,000	598,667,162	664,111,000	-65,443,838	-9.85	4,860,902,811	6,482,181,000	-1,621,278,189	-25.01
學前教育計畫	1,128,661,000	385,713,225	37,082,000	348,631,225	940.16	558,283,561	960,277,000	-401,993,439	-41.86
其他	1,128,661,000	385,713,225	37,082,000	348,631,225	940.16	558,283,561	960,277,000	-401,993,439	-41.86
特殊教育計畫	124,984,000	5,736,976	12,589,000	-6,852,024	-54.43	35,319,354	106,615,000	-71,295,646	-66.87
其他	124,984,000	5,736,976	12,589,000	-6,852,024	-54.43	35,319,354	106,615,000	-71,295,646	-66.87
社會教育計畫	101,117,000	3,623,710	5,124,000	-1,500,290	-29.28	21,517,290	83,377,000	-61,859,710	-74.19
其他	101,117,000	3,623,710	5,124,000	-1,500,290	-29.28	21,517,290	83,377,000	-61,859,710	-74.19
體育及衛生教育計畫	1,010,330,000	57,820,625	25,919,000	31,901,625	123.08	179,157,443	645,733,000	-466,575,557	-72.26
其他	1,010,330,000	57,820,625	25,919,000	31,901,625	123.08	179,157,443	645,733,000	-466,575,557	-72.26
一般行政管理計畫	2,237,625,000	107,025,990	175,302,000	-68,276,010	-38.95	1,101,465,677	1,798,714,000	-697,248,323	-38.76
其他	2,237,625,000	107,025,990	175,302,000	-68,276,010	-38.95	1,101,465,677	1,798,714,000	-697,248,323	-38.76
建築及設備計畫	154,603,000	1,118,303	976,000	142,303	14.58	52,773,182	24,229,000	28,544,182	117.81
購建固定資產	154,481,000	1,118,303	976,000	142,303	14.58	52,652,432	24,107,000	28,545,432	118.41
其他	122,000					120,750	122,000	-1,250	-1.02
本期賸餘(短絀)	-227,135,000	158,141,077	-82,022,000	240,163,077	-292.80	3,369,567,707	-378,395,000	3,747,962,707	-990.49
期初基金餘額	791,923,000					1,107,436,170	791,923,000	315,513,170	39.84
解繳公庫									
期末基金餘額	564,788,000					4,477,003,877	413,528,000	4,063,475,877	982.64

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 113年8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
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	12,637,101,000	10,345,982,495	9,916,223,000	429,759,495	4.33	
勞務收入	43	5,861,000	4,382,314	5,506,000	-1,123,686	-20.41	
服務收入	431	5,861,000	4,382,314	5,506,000	-1,123,686	-20.41	主要係因考試報名收入、場地設施使用收入較預計減少所致。
政府撥入收入	46	12,630,925,000	10,329,098,828	9,910,424,000	418,674,828	4.22	
公庫撥款收入	462	10,506,804,000	8,746,084,249	8,059,921,000	686,163,249	8.51	
政府其他撥入收入	46Y	2,124,121,000	1,583,014,579	1,850,503,000	-267,488,421	-14.45	主要係因中央補助款未及撥付所致。
其他收入	4Y	315,000	12,501,353	293,000	12,208,353	4,166.67	
受贈收入	4YO	10,000	0	10,000	-10,000	-100.00	主要係因未有各界捐款解繳公庫所致。
雜項收入	4YY	305,000	12,501,353	283,000	12,218,353	4,317.44	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	12,864,236,000	6,976,414,788	10,294,618,000	-3,318,203,212	-32.23	
高中及高職教育計畫	52	244,714,000	166,995,470	193,492,000	-26,496,530	-13.69	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	7,862,202,000	4,860,902,811	6,482,181,000	-1,621,278,189	-25.01	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	1,128,661,000	558,283,561	960,277,000	-401,993,439	-41.86	主要係因辦理準公共幼兒園之政府協助家長支付費用、延長照顧服務等經費尚未核銷，致實際執行數較預算數落後。
特殊教育計畫	55	124,984,000	35,319,354	106,615,000	-71,295,646	-66.87	主要係因辦理教師助理員及特教學生助理人員、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 113年8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	101,117,000	21,517,290	83,377,000	-61,859,710	-74.19	主要係因辦理樂齡學習工作計畫、推展家庭教育實施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	1,010,330,000	179,157,443	645,733,000	-466,575,557	-72.26	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	2,237,625,000	1,101,465,677	1,798,714,000	-697,248,323	-38.76	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	154,603,000	52,773,182	24,229,000	28,544,182	117.81	
	購建固定資產		154,481,000	52,652,432	24,107,000	28,545,432	118.41	主要係因辦理南投縣草屯鎮親子共融遊憩運動公園及南投縣日月潭水上運動訓練中心增購設施設備等經費保留款依實撥付，致實際執行數較預算數增加。
	其他		122,000	120,750	122,000	-1,250	-1.02	
本期賸餘(短絀)		6	-227,135,000	3,369,567,707	-378,395,000	3,747,962,707	-990.49	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	791,923,000	1,107,436,170	791,923,000	315,513,170	39.84	
解繳公庫		72		-	-	-	-	
期末基金餘額		73	564,788,000	4,477,003,877	413,528,000	4,063,475,877	982.64	

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國113年8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	20,471,493,346	100.00	負 債	2	2,048,831,783	10.01
流動資產	11	6,519,410,202	31.85	流動負債	21	1,956,886,430	9.56
現金	1101	5,235,091,738	25.57	應付款項	2102	1,956,886,430	9.56
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	1,225,755,087	5.99
銀行存款	110102	5,228,342,738	25.54	應付費用	210204	731,131,343	3.57
銀行存款--縣庫存款	110102-1	4,007,515,372	19.58	其他負債	28	91,945,353	0.45
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,220,827,366	5.96	什項負債	2801	91,945,353	0.45
零用及週轉金	110103	6,749,000	0.03	存入保證金	280104	84,723,105	0.41
應收款項	1103	165,128,571	0.81	應付保管款	280105	639,372	0.00
應收帳款	110303	165,128,571	0.81	應付退休及離職金	280106	6,424,258	0.03
預付款項	1108	1,119,189,893	5.47	暫收及待結轉帳項	280108	158,618	0.00
預付費用	110804	1,028,900,895	5.03	淨資產	3	18,422,661,563	89.99
其他預付款	110899	90,288,998	0.44	淨資產	31	18,422,661,563	89.99
長期貸墊款及準備金	12	6,424,258	0.03	淨資產	3101	18,422,661,563	89.99
準備金	1203	6,424,258	0.03	累積餘額	310101	15,045,209,331	73.49
退休及離職準備金	120301	6,424,258	0.03	本期賸餘	310102	3,261,959,857	15.93

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113年8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		
長期投資	13	4,144,000	0.02	淨資產調整數	310104	115,492,375	0.56
其他長期投資	1399	4,144,000	0.02	合計：		20,471,493,346	
其他長期投資	139901	4,144,000	0.02				
固定資產	14	13,926,066,960	68.03				
土地	1401	4,081,534,801	19.94				
土地	140101	4,081,534,801	19.94				
土地改良物	1402	445,691,460	2.18				
土地改良物	140201	1,738,221,432	8.49				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,292,529,972	-6.31				
房屋建築及設備	1404	8,348,987,420	40.78				
房屋建築及設備	140401	14,729,521,568	71.95				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,380,534,148	-31.17				
機械及設備	1405	510,748,508	2.49				
機械及設備	140501	1,693,236,834	8.27				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,182,488,326	-5.78				
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113年8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	1406	77,886,310	0.38				
交通及運輸設備	140601	293,539,166	1.43				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-215,652,856	-1.05				
雜項設備	1407	340,611,116	1.66				
雜項設備	140701	1,587,032,023	7.75				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,246,420,907	-6.09				
購建中固定資產	1411	120,607,345	0.59				
購建中固定資產	141101	120,607,345	0.59				
無形資產	16	15,446,726	0.08				
無形資產	1601	15,446,726	0.08				
權利	160101	77,250	0.00				
電腦軟體	160102	15,369,476	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				
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113年8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		
暫付及待結轉帳項	180105	0	0.00				
合計：		20,471,493,346					

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。