

# 南投縣地方教育發展基金

## 會計月報

中華民國 114 年 12 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 12 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	910,158,189	13,602,000	896,556,189	6,591.36	12,554,008,160	12,743,507,000	-189,498,840	-1.49	
勞務收入	6,023,000	1,068,156	61,000	1,007,156	1,651.08	6,643,890	6,023,000	620,890	10.31	
服務收入	6,023,000	1,068,156	61,000	1,007,156	1,651.08	6,643,890	6,023,000	620,890	10.31	
政府撥入收入	12,737,258,000	895,661,021	13,541,000	882,120,021	6,514.44	12,513,125,360	12,737,258,000	-224,132,640	-1.76	
公庫撥款收入	10,533,800,000	98,164,973	13,541,000	84,623,973	624.95	9,740,171,513	10,533,800,000	-793,628,487	-7.53	
政府其他撥入收入	2,203,458,000	797,496,048		797,496,048		2,772,953,847	2,203,458,000	569,495,847	25.85	
其他收入	226,000	13,429,012		13,429,012		34,238,910	226,000	34,012,910	15,049.96	
受贈收入						60,000		60,000		
雜項收入	226,000	13,429,012		13,429,012		34,178,910	226,000	33,952,910	15,023.41	
基金用途	13,069,953,000	2,267,128,068	18,404,000	2,248,724,068	12,218.67	12,370,093,907	13,069,953,000	-699,859,093	-5.35	
高中及高職教育計畫	251,081,000	4,081,926	1,165,000	2,916,926	250.38	245,677,978	251,081,000	-5,403,022	-2.15	
其他	251,081,000	4,081,926	1,165,000	2,916,926	250.38	245,677,978	251,081,000	-5,403,022	-2.15	
國民教育計畫	7,957,680,000	1,180,985,692	17,054,000	1,163,931,692	6,824.98	8,203,567,083	7,957,680,000	245,887,083	3.09	
其他	7,957,680,000	1,180,985,692	17,054,000	1,163,931,692	6,824.98	8,203,567,083	7,957,680,000	245,887,083	3.09	
學前教育計畫	1,279,732,000	567,646,715	2,000	567,644,715	8,382,235.75	1,274,488,487	1,279,732,000	-5,243,513	-0.41	
其他	1,279,732,000	567,646,715	2,000	567,644,715	8,382,235.75	1,274,488,487	1,279,732,000	-5,243,513	-0.41	
特殊教育計畫	171,737,000	93,428,732		93,428,732		168,364,511	171,737,000	-3,372,489	-1.96	
其他	171,737,000	93,428,732		93,428,732		168,364,511	171,737,000	-3,372,489	-1.96	
社會教育計畫	119,513,000	59,124,062	183,000	58,941,062	32,208.23	120,481,813	119,513,000	968,813	0.81	
其他	119,513,000	59,124,062	183,000	58,941,062	32,208.23	120,481,813	119,513,000	968,813	0.81	
體育及衛生教育計畫	961,897,000	350,537,829		350,537,829		924,214,062	961,897,000	-37,682,938	-3.92	
其他	961,897,000	350,537,829		350,537,829		924,214,062	961,897,000	-37,682,938	-3.92	
一般行政管理計畫	2,222,625,000	8,129,028		8,129,028		1,415,393,183	2,222,625,000	-807,231,817	-36.32	
其他	2,222,625,000	8,129,028		8,129,028		1,415,393,183	2,222,625,000	-807,231,817	-36.32	
建築及設備計畫	105,688,000	3,194,084		3,194,084		17,906,790	105,688,000	-87,781,210	-83.06	
購建固定資產	104,850,000	3,194,084		3,194,084		17,105,610	104,850,000	-87,744,390	-83.69	
其他	838,000					801,180	838,000	-36,820	-4.39	
本期賸餘(短絀)	-326,446,000	-1,356,969,879	-4,802,000	-1,352,167,879	28,158.43	183,914,253	-326,446,000	510,360,253	-156.34	
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					1,432,831,871	552,398,000	880,433,871	159.38	

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12月份

單位：新臺幣元

帳目

項 目		本 年 度 法 定 預 算	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			%			
基金來源		4	12,743,507,000	12,554,008,160	12,743,507,000	-189,498,840	-1.49	
勞務收入		43	6,023,000	6,643,890	6,023,000	620,890	10.31	
服務收入		431	6,023,000	6,643,890	6,023,000	620,890	10.31	
政府撥入收入		46	12,737,258,000	12,513,125,360	12,737,258,000	-224,132,640	-1.76	
公庫撥款收入		462	10,533,800,000	9,740,171,513	10,533,800,000	-793,628,487	-7.53	
政府其他撥入收入		46Y	2,203,458,000	2,772,953,847	2,203,458,000	569,495,847	25.85	係中央補助款辦理超支併決算後將款項撥入基金所致。
其他收入		4Y	226,000	34,238,910	226,000	34,012,910	15,049.96	
受贈收入		4Y0		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	34,178,910	226,000	33,952,910	15,023.41	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	12,370,093,907	13,069,953,000	-699,859,093	-5.35	
高中及高職教育計畫		52	251,081,000	245,677,978	251,081,000	-5,403,022	-2.15	
國民教育計畫		53	7,957,680,000	8,203,567,083	7,957,680,000	245,887,083	3.09	
學前教育計畫		54	1,279,732,000	1,274,488,487	1,279,732,000	-5,243,513	-0.41	
特殊教育計畫		55	171,737,000	168,364,511	171,737,000	-3,372,489	-1.96	

# 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12月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算	本年度截至本月份累計數		比較增減		差異達20%以上說明
			實際數	預算數			
名稱	編號				金額	%	
社會教育計畫	56	119,513,000	120,481,813	119,513,000	968,813	0.81	
體育及衛生教育計畫	57	961,897,000	924,214,062	961,897,000	-37,682,938	-3.92	
一般行政管理計畫	5L	2,222,625,000	1,415,393,183	2,222,625,000	-807,231,817	-36.32	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	17,906,790	105,688,000	-87,781,210	-83.06	
購建固定資產		104,850,000	17,105,610	104,850,000	-87,744,390	-83.69	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	
本期賸餘(短絀)	6	-326,446,000	183,914,253	-326,446,000	510,360,253	-156.34	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	1,432,831,871	552,398,000	880,433,871	159.38	

# 南投縣地方教育發展基金

## 平衡表

中華民國114年12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	19,255,997,140	100.00	負債	2	3,647,165,554	18.94
流動資產	11	5,072,966,677	26.34	流動負債	21	3,557,624,506	18.48
現金	1101	3,606,578,183	18.73	應付款項	2102	3,557,624,506	18.48
銀行存款	110102	3,606,578,183	18.73	應付代收款	210203	1,375,774,504	7.14
銀行存款--縣庫存款	110102-1	2,218,034,064	11.52	應付費用	210204	2,181,850,002	11.33
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,388,544,119	7.21	其他負債	28	89,541,048	0.47
零用及週轉金	110103	0	0.00	什項負債	2801	89,541,048	0.47
應收款項	1103	479,193,832	2.49	存入保證金	280104	77,860,183	0.40
應收帳款	110303	479,193,832	2.49	應付保管款	280105	2,499,151	0.01
預付款項	1108	987,194,662	5.13	應付退休及離職金	280106	7,029,548	0.04
預付費用	110804	919,606,143	4.78	暫收及待結轉帳項	280108	2,152,166	0.01
其他預付款	110899	67,588,519	0.35	淨資產	3	15,608,831,586	81.06
長期貸墊款及準備金	12	7,029,548	0.04	淨資產	31	15,608,831,586	81.06
準備金	1203	7,029,548	0.04	淨資產	3101	15,608,831,586	81.06
退休及離職準備金	120301	7,029,548	0.04	累積餘額	310101	15,302,091,192	79.47
長期投資	13	5,749,627	0.03	本期短絀	310103	-45,119,329	-0.23
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12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	5,749,627	0.03	淨資產調整數	310104	351,859,723	1.83
其他長期投資	139901	5,749,627	0.03	合計：		19,255,997,140	
固定資產	14	14,155,218,545	73.51				
土地	1401	4,076,984,261	21.17				
土地	140101	4,076,984,261	21.17				
土地改良物	1402	536,122,737	2.78				
土地改良物	140201	1,914,861,731	9.94				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,378,738,994	-7.16				
房屋建築及設備	1404	8,405,111,064	43.65				
房屋建築及設備	140401	15,075,402,503	78.29				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,670,291,439	-34.64				
機械及設備	1405	599,329,912	3.11				
機械及設備	140501	1,937,122,850	10.06				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,337,792,938	-6.95				
交通及運輸設備	1406	101,116,620	0.53				
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12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	318,490,743	1.65				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-217,374,123	-1.13				
雜項設備	1407	435,928,900	2.26				
雜項設備	140701	1,809,793,539	9.40				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,373,864,639	-7.13				
購建中固定資產	1411	625,051	0.00				
購建中固定資產	141101	625,051	0.00				
無形資產	16	15,031,543	0.08				
無形資產	1601	15,031,543	0.08				
權利	160101	227,250	0.00				
電腦軟體	160102	14,804,293	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		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12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		
合計：		19,255,997,140					

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。