

南投縣地方教育發展基金

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 10 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 113 年 10 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	951,566,370	740,589,000	210,977,370	28.49	11,530,591,561	11,780,676,000	-250,084,439	-2.12
勞務收入	5,861,000	194,942	147,000	47,942	32.61	4,754,046	5,808,000	-1,053,954	-18.15
服務收入	5,861,000	194,942	147,000	47,942	32.61	4,754,046	5,808,000	-1,053,954	-18.15
政府撥入收入	12,630,925,000	951,459,478	740,437,000	211,022,478	28.50	11,510,667,934	11,774,558,000	-263,890,066	-2.24
公庫撥款收入	10,506,804,000	845,951,186	699,024,000	146,927,186	21.02	9,596,309,869	9,689,168,000	-92,858,131	-0.96
政府其他撥入收入	2,124,121,000	105,508,292	41,413,000	64,095,292	154.77	1,914,358,065	2,085,390,000	-171,031,935	-8.20
其他收入	315,000	-88,050	5,000	-93,050	-1,861.00	15,169,581	310,000	14,859,581	4,793.41
受贈收入	10,000	2,000		2,000		32,000	10,000	22,000	220.00
雜項收入	305,000	-90,050	5,000	-95,050	-1,901.00	15,137,581	300,000	14,837,581	4,945.86
基金用途	12,864,236,000	985,904,557	761,025,000	224,879,557	29.55	9,069,775,570	12,116,095,000	-3,046,319,430	-25.14
高中及高職教育計畫	244,714,000	33,589,736	16,544,000	17,045,736	103.03	218,082,433	226,945,000	-8,862,567	-3.91
其他	244,714,000	33,589,736	16,544,000	17,045,736	103.03	218,082,433	226,945,000	-8,862,567	-3.91
國民教育計畫	7,862,202,000	634,625,379	476,283,000	158,342,379	33.25	6,359,256,181	7,492,447,000	-1,133,190,819	-15.12
其他	7,862,202,000	634,625,379	476,283,000	158,342,379	33.25	6,359,256,181	7,492,447,000	-1,133,190,819	-15.12
學前教育計畫	1,128,661,000	52,416,194	32,191,000	20,225,194	62.83	660,492,077	1,128,478,000	-467,985,923	-41.47
其他	1,128,661,000	52,416,194	32,191,000	20,225,194	62.83	660,492,077	1,128,478,000	-467,985,923	-41.47
特殊教育計畫	124,984,000	4,224,737	5,888,000	-1,663,263	-28.25	52,789,657	123,510,000	-70,720,343	-57.26
其他	124,984,000	4,224,737	5,888,000	-1,663,263	-28.25	52,789,657	123,510,000	-70,720,343	-57.26
社會教育計畫	101,117,000	10,525,363	4,817,000	5,708,363	118.50	36,964,567	97,182,000	-60,217,433	-61.96
其他	101,117,000	10,525,363	4,817,000	5,708,363	118.50	36,964,567	97,182,000	-60,217,433	-61.96
體育及衛生教育計畫	1,010,330,000	125,794,708	132,146,000	-6,351,292	-4.81	354,206,581	867,493,000	-513,286,419	-59.17
其他	1,010,330,000	125,794,708	132,146,000	-6,351,292	-4.81	354,206,581	867,493,000	-513,286,419	-59.17
一般行政管理計畫	2,237,625,000	114,650,304	92,451,000	22,199,304	24.01	1,318,576,327	2,154,786,000	-836,209,673	-38.81
其他	2,237,625,000	114,650,304	92,451,000	22,199,304	24.01	1,318,576,327	2,154,786,000	-836,209,673	-38.81
建築及設備計畫	154,603,000	10,078,136	705,000	9,373,136	1,329.52	69,407,747	25,254,000	44,153,747	174.84
購建固定資產	154,481,000	10,078,136	705,000	9,373,136	1,329.52	69,286,997	25,132,000	44,154,997	175.69
其他	122,000					120,750	122,000	-1,250	-1.02
本期賸餘(短絀)	-227,135,000	-34,338,187	-20,436,000	-13,902,187	68.03	2,460,815,991	-335,419,000	2,796,234,991	-833.65
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						-5,500,659		-5,500,659	
期末基金餘額	564,788,000					3,562,751,502	456,504,000	3,106,247,502	680.44

註：113年8月1日起港源國小停辦解繳公庫之實際數為5,500,659元。

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10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	11,530,591,561	11,780,676,000	-250,084,439	-2.12	
勞務收入	43	5,861,000	4,754,046	5,808,000	-1,053,954	-18.15	
服務收入	431	5,861,000	4,754,046	5,808,000	-1,053,954	-18.15	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	11,510,667,934	11,774,558,000	-263,890,066	-2.24	
公庫撥款收入	462	10,506,804,000	9,596,309,869	9,689,168,000	-92,858,131	-0.96	
政府其他撥入收入	46Y	2,124,121,000	1,914,358,065	2,085,390,000	-171,031,935	-8.20	主要係因中央補助款未及撥付所致。
其他收入	4Y	315,000	15,169,581	310,000	14,859,581	4,793.41	
受贈收入	4YO	10,000	32,000	10,000	22,000	220.00	主要係因未有各界捐款解繳公庫所致。
雜項收入	4YY	305,000	15,137,581	300,000	14,837,581	4,945.86	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	9,069,775,570	12,116,095,000	-3,046,319,430	-25.14	
高中及高職教育計畫	52	244,714,000	218,082,433	226,945,000	-8,862,567	-3.91	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	6,359,256,181	7,492,447,000	-1,133,190,819	-15.12	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	660,492,077	1,128,478,000	-467,985,923	-41.47	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	52,789,657	123,510,000	-70,720,343	-57.26	主要係因改善及充實身心障礙資源班設施設備、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10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	36,964,567	97,182,000	-60,217,433	-61.96	主要係因辦理樂齡學習工作計畫、社區大學113年秋季班教師鐘點費、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	354,206,581	867,493,000	-513,286,419	-59.17	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	1,318,576,327	2,154,786,000	-836,209,673	-38.81	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	69,407,747	25,254,000	44,153,747	174.84	
購建固定資產			154,481,000	69,286,997	25,132,000	44,154,997	175.69	主要係因辦理南投縣草屯鎮親子共融遊憩運動公園等經費保留款依實撥付及113年全國身心障礙國民運動會場館整建工程等核銷，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	2,460,815,991	-335,419,000	2,796,234,991	-833.65	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		-5,500,659	0	-5,500,659	-	
期末基金餘額		73	564,788,000	3,562,751,502	456,504,000	3,106,247,502	680.44	

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國113年10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	19,394,139,567	100.00	負 債	2	1,918,484,747	9.89
流動資產	11	5,474,771,011	28.23	流動負債	21	1,830,870,511	9.44
現金	1101	4,305,929,115	22.20	應付款項	2102	1,830,870,511	9.44
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	1,335,047,272	6.88
銀行存款	110102	4,299,217,115	22.17	應付費用	210204	495,823,239	2.56
銀行存款--縣庫存款	110102-1	2,968,681,263	15.31	其他負債	28	87,614,236	0.45
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,330,535,852	6.86	什項負債	2801	87,614,236	0.45
零用及週轉金	110103	6,712,000	0.03	存入保證金	280104	80,313,525	0.41
應收款項	1103	62,654,088	0.32	應付保管款	280105	816,692	0.00
應收帳款	110303	62,654,088	0.32	應付退休及離職金	280106	6,464,038	0.03
預付款項	1108	1,106,187,808	5.70	暫收及待結轉帳項	280108	19,981	0.00
預付費用	110804	1,020,547,371	5.26	淨資產	3	17,475,654,820	90.11
其他預付款	110899	85,640,437	0.44	淨資產	31	17,475,654,820	90.11
長期貸墊款及準備金	12	6,464,038	0.03	淨資產	3101	17,475,654,820	90.11
準備金	1203	6,464,038	0.03	累積餘額	310101	15,042,741,827	77.56
退休及離職準備金	120301	6,464,038	0.03	本期賸餘	310102	2,311,897,036	11.92
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10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	121,015,957	0.62
其他長期投資	1399	4,144,000	0.02	合計：		19,394,139,567	
其他長期投資	139901	4,144,000	0.02				
固定資產	14	13,893,136,680	71.64				
土地	1401	4,081,534,801	21.05				
土地	140101	4,081,534,801	21.05				
土地改良物	1402	435,158,085	2.24				
土地改良物	140201	1,739,739,738	8.97				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,304,581,653	-6.73				
房屋建築及設備	1404	8,331,278,348	42.96				
房屋建築及設備	140401	14,761,898,891	76.12				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,430,620,543	-33.16				
機械及設備	1405	494,454,505	2.55				
機械及設備	140501	1,704,634,755	8.79				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,210,180,250	-6.24				

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10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	81,641,959	0.42				
交通及運輸設備	140601	296,541,641	1.53				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-214,899,682	-1.11				
雜項設備	1407	336,575,834	1.74				
雜項設備	140701	1,589,834,141	8.20				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,253,258,307	-6.46				
購建中固定資產	1411	132,493,148	0.68				
購建中固定資產	141101	132,493,148	0.68				
無形資產	16	15,622,638	0.08				
無形資產	1601	15,622,638	0.08				
權利	160101	165,750	0.00				
電腦軟體	160102	15,456,888	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。

