

南投縣地方教育發展基金

會計月報

中華民國 114 年 9 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 9 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	704,099,630	879,763,000	-175,663,370	-19.97	10,633,380,385	11,640,258,000	-1,006,877,615	-8.65
勞務收入	6,023,000	270,105	202,000	68,105	33.72	4,855,704	5,560,000	-704,296	-12.67
服務收入	6,023,000	270,105	202,000	68,105	33.72	4,855,704	5,560,000	-704,296	-12.67
政府撥入收入	12,737,258,000	701,649,700	879,544,000	-177,894,300	-20.23	10,603,412,805	11,634,486,000	-1,031,073,195	-8.86
公庫撥款收入	10,533,800,000	474,801,341	637,551,000	-162,749,659	-25.53	8,814,646,287	9,487,238,000	-672,591,713	-7.09
政府其他撥入收入	2,203,458,000	226,848,359	241,993,000	-15,144,641	-6.26	1,788,766,518	2,147,248,000	-358,481,482	-16.69
其他收入	226,000	2,179,825	17,000	2,162,825	12,722.50	25,111,876	212,000	24,899,876	11,745.22
受贈收入						60,000		60,000	
雜項收入	226,000	2,179,825	17,000	2,162,825	12,722.50	25,051,876	212,000	24,839,876	11,716.92
基金用途	13,069,953,000	1,062,098,180	904,905,000	157,193,180	17.37	8,080,798,622	11,871,523,000	-3,790,724,378	-31.93
高中及高職教育計畫	251,081,000	16,771,699	17,300,000	-528,301	-3.05	188,421,802	231,805,000	-43,383,198	-18.72
其他	251,081,000	16,771,699	17,300,000	-528,301	-3.05	188,421,802	231,805,000	-43,383,198	-18.72
國民教育計畫	7,957,680,000	818,645,042	510,493,000	308,152,042	60.36	5,850,812,207	7,203,445,000	-1,352,632,793	-18.78
其他	7,957,680,000	818,645,042	510,493,000	308,152,042	60.36	5,850,812,207	7,203,445,000	-1,352,632,793	-18.78
學前教育計畫	1,279,732,000	52,764,096	170,977,000	-118,212,904	-69.14	630,055,098	1,269,807,000	-639,751,902	-50.38
其他	1,279,732,000	52,764,096	170,977,000	-118,212,904	-69.14	630,055,098	1,269,807,000	-639,751,902	-50.38
特殊教育計畫	171,737,000	12,689,253	16,318,000	-3,628,747	-22.24	53,885,427	149,085,000	-95,199,573	-63.86
其他	171,737,000	12,689,253	16,318,000	-3,628,747	-22.24	53,885,427	149,085,000	-95,199,573	-63.86
社會教育計畫	119,513,000	27,900,892	9,771,000	18,129,892	185.55	51,926,000	112,652,000	-60,726,000	-53.91
其他	119,513,000	27,900,892	9,771,000	18,129,892	185.55	51,926,000	112,652,000	-60,726,000	-53.91
體育及衛生教育計畫	961,897,000	31,802,788	87,762,000	-55,959,212	-63.76	143,455,940	670,166,000	-526,710,060	-78.59
其他	961,897,000	31,802,788	87,762,000	-55,959,212	-63.76	143,455,940	670,166,000	-526,710,060	-78.59
一般行政管理計畫	2,222,625,000	97,803,110	91,664,000	6,139,110	6.70	1,150,402,070	2,213,925,000	-1,063,522,930	-48.04
其他	2,222,625,000	97,803,110	91,664,000	6,139,110	6.70	1,150,402,070	2,213,925,000	-1,063,522,930	-48.04
建築及設備計畫	105,688,000	3,721,300	620,000	3,101,300	500.21	11,840,078	20,638,000	-8,797,922	-42.63
購建固定資產	104,850,000	3,721,300	620,000	3,101,300	500.21	11,382,278	19,800,000	-8,417,722	-42.51
其他	838,000			457,800		457,800	838,000	-380,200	-45.37
本期賸餘(短絀)	-326,446,000	-357,998,550	-25,142,000	-332,856,550	1,323.91	2,552,581,763	-231,265,000	2,783,846,763	-1,203.75
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					3,801,499,381	647,579,000	3,153,920,381	487.03

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9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	%	
基金來源		4	12,743,507,000	10,633,380,385	11,640,258,000	-1,006,877,615	-8.65	
勞務收入		43	6,023,000	4,855,704	5,560,000	-704,296	-12.67	
服務收入		431	6,023,000	4,855,704	5,560,000	-704,296	-12.67	
政府撥入收入		46	12,737,258,000	10,603,412,805	11,634,486,000	-1,031,073,195	-8.86	
公庫撥款收入		462	10,533,800,000	8,814,646,287	9,487,238,000	-672,591,713	-7.09	
政府其他撥入收入		46Y	2,203,458,000	1,788,766,518	2,147,248,000	-358,481,482	-16.69	
其他收入		4Y	226,000	25,111,876	212,000	24,899,876	11,745.22	
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	25,051,876	212,000	24,839,876	11,716.92 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	8,080,798,622	11,871,523,000	-3,790,724,378	-31.93	
高中及高職教育計畫		52	251,081,000	188,421,802	231,805,000	-43,383,198	-18.72	
國民教育計畫		53	7,957,680,000	5,850,812,207	7,203,445,000	-1,352,632,793	-18.78	
學前教育計畫		54	1,279,732,000	630,055,098	1,269,807,000	-639,751,902	-50.38 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	53,885,427	149,085,000	-95,199,573	-63.86 主要係因1114年社寮國中等3所遊戲治療室設備及南光國小等37所輔導室空間設備經費、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9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	51,926,000	112,652,000	-60,726,000	-53.91	主要係因辦理社區大學獎勵經費、推動家庭教育與新住民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	961,897,000	143,455,940	670,166,000	-526,710,060	-78.59	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	1,150,402,070	2,213,925,000	-1,063,522,930	-48.04	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	11,840,078	20,638,000	-8,797,922	-42.63	
購建固定資產			104,850,000	11,382,278	19,800,000	-8,417,722	-42.51	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	457,800	838,000	-380,200	-45.37	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	2,552,581,763	-231,265,000	2,783,846,763	-1,203.75	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	3,801,499,381	647,579,000	3,153,920,381	487.03	

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國114年9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	19,865,839,594	100.00	負 債	2	1,902,038,437	9.57
流動資產	11	5,696,819,932	28.68	流動負債	21	1,811,159,321	9.12
現金	1101	4,404,726,085	22.17	應付款項	2102	1,811,159,321	9.12
銀行存款	110102	4,397,474,085	22.14	應付代收款	210203	1,135,710,624	5.72
銀行存款--縣庫存款	110102-1	3,265,642,110	16.44	應付費用	210204	675,448,697	3.40
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,131,831,975	5.70	其他負債	28	90,879,116	0.46
零用及週轉金	110103	7,252,000	0.04	什項負債	2801	90,879,116	0.46
應收款項	1103	122,979,420	0.62	存入保證金	280104	81,854,174	0.41
應收帳款	110303	122,979,420	0.62	應付保管款	280105	281,128	0.00
預付款項	1108	1,169,114,427	5.89	應付退休及離職金	280106	6,689,686	0.03
預付費用	110804	1,083,101,676	5.45	暫收及待結轉帳項	280108	2,054,128	0.01
其他預付款	110899	86,012,751	0.43	淨資產	3	17,963,801,157	90.43
長期貸墊款及準備金	12	6,689,686	0.03	淨資產	31	17,963,801,157	90.43
準備金	1203	6,689,686	0.03	淨資產	3101	17,963,801,157	90.43
退休及離職準備金	120301	6,689,686	0.03	累積餘額	310101	15,302,091,192	77.03
長期投資	13	5,749,627	0.03	本期賸餘	310102	2,314,590,834	11.65
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9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	5,749,627	0.03	淨資產調整數	310104	347,119,131	1.75
其他長期投資	139901	5,749,627	0.03	合計：		19,865,839,594	
固定資產	14	14,140,695,898	71.18				
土地	1401	4,078,587,666	20.53				
土地	140101	4,078,587,666	20.53				
土地改良物	1402	485,965,810	2.45				
土地改良物	140201	1,847,399,296	9.30				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,361,433,486	-6.85				
房屋建築及設備	1404	8,416,431,635	42.37				
房屋建築及設備	140401	15,013,710,002	75.58				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,597,278,367	-33.21				
機械及設備	1405	568,742,961	2.86				
機械及設備	140501	1,872,965,177	9.43				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,304,222,216	-6.57				
交通及運輸設備	1406	96,290,399	0.48				
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9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	314,138,105	1.58				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-217,847,706	-1.10				
雜項設備	1407	442,231,846	2.23				
雜項設備	140701	1,800,014,921	9.06				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,357,783,075	-6.83				
購建中固定資產	1411	52,445,581	0.26				
購建中固定資產	141101	52,445,581	0.26				
無形資產	16	15,856,251	0.08				
無形資產	1601	15,856,251	0.08				
權利	160101	234,000	0.00				
電腦軟體	160102	15,622,251	0.08				
其他資產	18	28,200	0.00				
什項資產	1801	28,200	0.00				
存出保證金	180101	1,200	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	27,000	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9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：		19,865,839,594					

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。