

南投縣地方教育發展基金

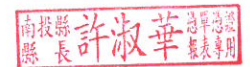
會計月報

中華民國 113 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 113 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	12,637,101,000	527,604,788	143,755,000	383,849,788	267.02	12,480,292,735	12,637,101,000	-156,808,265	-1.24
勞務收入	5,861,000	660,717	8,000	652,717	8,158.96	5,586,488	5,861,000	-274,512	-4.68
服務收入	5,861,000	660,717	8,000	652,717	8,158.96	5,586,488	5,861,000	-274,512	-4.68
政府撥入收入	12,630,925,000	492,198,070	143,747,000	348,451,070	242.41	12,424,403,838	12,630,925,000	-206,521,162	-1.64
公庫撥款收入	10,506,804,000	2,199,993	143,670,000	-141,470,007	-98.47	9,779,562,840	10,506,804,000	-727,241,160	-6.92
政府其他撥入收入	2,124,121,000	489,998,077	77,000	489,921,077	636,261.14	2,644,840,998	2,124,121,000	520,719,998	24.51
其他收入	315,000	34,746,001		34,746,001		50,302,409	315,000	49,987,409	15,869.02
受贈收入	10,000					32,000	10,000	22,000	220.00
雜項收入	305,000	34,746,001		34,746,001		50,270,409	305,000	49,965,409	16,382.10
基金用途	12,864,236,000	2,344,860,504	40,713,000	2,304,147,504	5,659.49	12,333,310,628	12,864,236,000	-530,925,372	-4.13
高中及高職教育計畫	244,714,000	4,471,216	1,274,000	3,197,216	250.96	238,467,412	244,714,000	-6,246,588	-2.55
其他	244,714,000	4,471,216	1,274,000	3,197,216	250.96	238,467,412	244,714,000	-6,246,588	-2.55
國民教育計畫	7,862,202,000	1,096,260,973	39,241,000	1,057,019,973	2,693.66	7,971,025,548	7,862,202,000	108,823,548	1.38
其他	7,862,202,000	1,096,260,973	39,241,000	1,057,019,973	2,693.66	7,971,025,548	7,862,202,000	108,823,548	1.38
學前教育計畫	1,128,661,000	566,493,321		566,493,321		1,244,771,031	1,128,661,000	116,110,031	10.29
其他	1,128,661,000	566,493,321		566,493,321		1,244,771,031	1,128,661,000	116,110,031	10.29
特殊教育計畫	124,984,000	86,227,227		86,227,227		157,644,944	124,984,000	32,660,944	26.13
其他	124,984,000	86,227,227		86,227,227		157,644,944	124,984,000	32,660,944	26.13
社會教育計畫	101,117,000	51,819,385	198,000	51,621,385	26,071.41	110,992,875	101,117,000	9,875,875	9.77
其他	101,117,000	51,819,385	198,000	51,621,385	26,071.41	110,992,875	101,117,000	9,875,875	9.77
體育及衛生教育計畫	1,010,330,000	520,981,533		520,981,533		1,020,171,981	1,010,330,000	9,841,981	0.97
其他	1,010,330,000	520,981,533		520,981,533		1,020,171,981	1,010,330,000	9,841,981	0.97
一般行政管理計畫	2,237,625,000	3,522,570		3,522,570		1,503,341,809	2,237,625,000	-734,283,191	-32.82
其他	2,237,625,000	3,522,570		3,522,570		1,503,341,809	2,237,625,000	-734,283,191	-32.82
建築及設備計畫	154,603,000	15,084,279		15,084,279		86,895,028	154,603,000	-67,707,972	-43.79
購建固定資產	154,481,000	15,084,279		15,084,279		86,774,278	154,481,000	-67,706,722	-43.83
其他	122,000					120,750	122,000	-1,250	-1.02
本期賸餘(短絀)	-227,135,000	-1,817,255,716	103,042,000	-1,920,297,716	-1,863.61	146,982,107	-227,135,000	374,117,107	-164.71
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					1,248,917,618	564,788,000	684,129,618	121.13

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12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	%	
基金來源		4	12,637,101,000	12,480,437,255	12,637,101,000	-156,663,745	-1.24	
勞務收入		43	5,861,000	5,586,488	5,861,000	-274,512	-4.68	
服務收入		431	5,861,000	5,586,488	5,861,000	-274,512	-4.68	
政府撥入收入		46	12,630,925,000	12,424,403,838	12,630,925,000	-206,521,162	-1.64	
公庫撥款收入		462	10,506,804,000	9,779,562,840	10,506,804,000	-727,241,160	-6.92	
政府其他撥入收入		46Y	2,124,121,000	2,644,840,998	2,124,121,000	520,719,998	24.51	主要係因中央補助款撥付所致。
其他收入		4Y	315,000	50,302,409	315,000	49,987,409	15,869.02	
受贈收入		4YO	10,000	32,000	10,000	22,000	220.00	主要係因捐款收入解繳公庫較預計增加所致。
雜項收入		4YY	305,000	50,270,409	305,000	49,965,409	16,382.10	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	12,333,310,628	12,864,236,000	-530,925,372	-4.13	
高中及高職教育計畫		52	244,714,000	238,467,412	244,714,000	-6,246,588	-2.55	
國民教育計畫		53	7,862,202,000	7,971,049,548	7,862,202,000	108,847,548	1.38	
學前教育計畫		54	1,128,661,000	1,244,771,031	1,128,661,000	116,110,031	10.29	主要係因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辦理超支併決算，致實際執行數較預算數增加。
特殊教育計畫		55	124,984,000	157,644,944	124,984,000	32,660,944	26.13	主要係因改善無障礙校園環境、進用身心障礙臨時員工、汰舊換新身心障礙學生交通車補助等經費辦理超支併決算，致實際執行數較預算數增加。

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12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	110,992,875	101,117,000	9,875,875	9.77	
體育及衛生教育計畫			57	1,010,330,000	1,020,171,981	1,010,330,000	9,841,981	0.97	
一般行政管理計畫			5L	2,237,625,000	1,503,341,809	2,237,625,000	-734,283,191	-32.82	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	86,895,028	154,603,000	-67,707,972	-43.79	
購建固定資產				154,481,000	86,774,278	154,481,000	-67,706,722	-43.83	主要係因南投全民運動館及草屯全民運動館未及於當年度完成發包程序，致實際執行數較預算數落後。
其他				122,000	120,750	122,000	-1,250	-1.02	
本期賸餘(短絀)			6	-227,135,000	146,982,107	-227,135,000	374,117,107	-164.71	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	791,922,640	315,513,530	39.84	
解繳公庫			72		-5,500,659	0	-5,500,659	-	
期末基金餘額			73	564,788,000	1,248,917,618	564,787,640	684,129,978	121.13	

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國113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	18,789,812,903	100.00	負 債	2	3,487,721,711	18.56
流動資產	11	4,730,129,597	25.17	流動負債	21	3,395,710,510	18.07
現金	1101	3,516,964,226	18.72	應付款項	2102	3,395,710,510	18.07
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	1,333,638,826	7.10
銀行存款	110102	3,516,964,226	18.72	應付費用	210204	2,062,071,684	10.97
銀行存款--縣庫存款	110102-1	2,159,026,908	11.49	其他負債	28	92,011,201	0.49
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,357,937,318	7.23	什項負債	2801	92,011,201	0.49
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	80,782,888	0.43
應收款項	1103	359,600,978	1.91	應付保管款	280105	1,344,610	0.01
應收帳款	110303	359,600,978	1.91	應付退休及離職金	280106	6,508,532	0.03
預付款項	1108	853,564,393	4.54	暫收及待結轉帳項	280108	3,375,171	0.02
預付費用	110804	795,736,587	4.23	淨資產	3	15,302,091,192	81.44
其他預付款	110899	57,827,806	0.31	淨資產	31	15,302,091,192	81.44
長期貸墊款及準備金	12	6,508,532	0.03	淨資產	3101	15,302,091,192	81.44
準備金	1203	6,508,532	0.03	累積餘額	310101	15,302,091,192	81.44
退休及離職準備金	120301	6,508,532	0.03		310104		0.62
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		
長期投資	13	4,144,000	0.02	合計：		18,789,812,903	
其他長期投資	1399	4,144,000	0.02				
其他長期投資	139901	4,144,000	0.02				
固定資產	14	14,031,566,333	74.68				
土地	1401	4,078,307,872	21.70				
土地	140101	4,078,307,872	21.70				
土地改良物	1402	449,507,659	2.39				
土地改良物	140201	1,758,897,852	9.36				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,309,390,193	-6.97				
房屋建築及設備	1404	8,500,433,453	45.24				
房屋建築及設備	140401	14,981,770,569	79.73				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,481,337,116	-34.49				
機械及設備	1405	514,638,955	2.74				
機械及設備	140501	1,735,153,039	9.23				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,220,514,084	-6.50				

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	1406	86,996,881	0.46				
交通及運輸設備	140601	300,009,423	1.60				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-213,012,542	-1.13				
雜項設備	1407	339,619,662	1.81				
雜項設備	140701	1,591,068,800	8.47				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,251,449,138	-6.66				
購建中固定資產	1411	62,061,851	0.33				
購建中固定資產	141101	62,061,851	0.33				
無形資產	16	17,463,241	0.09				
無形資產	1601	17,463,241	0.09				
權利	160101	162,750	0.00				
電腦軟體	160102	17,300,491	0.09				
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

保管品 388,104

保證品 3,126,000

信託代理與保證負債 3,514,104

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113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		
暫付及待結轉帳項	180105	0	0.00				
合計：		18,789,812,903					

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。