

南投縣地方教育發展基金

會計月報

中華民國 115 年 1 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 115 年 1 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	12,893,191,000	3,837,062,469	3,445,105,000	391,957,469	11.38	3,837,062,469	3,445,105,000	391,957,469	11.38
勞務收入	6,572,000	239,000	2,114,000	-1,875,000	-88.69	239,000	2,114,000	-1,875,000	-88.69
服務收入	6,572,000	239,000	2,114,000	-1,875,000	-88.69	239,000	2,114,000	-1,875,000	-88.69
政府撥入收入	12,886,459,000	3,832,153,570	3,442,888,000	389,265,570	11.31	3,832,153,570	3,442,888,000	389,265,570	11.31
公庫撥款收入	10,882,827,000	3,728,320,411	2,805,162,000	923,158,411	32.91	3,728,320,411	2,805,162,000	923,158,411	32.91
政府其他撥入收入	2,003,632,000	103,833,159	637,726,000	-533,892,841	-83.72	103,833,159	637,726,000	-533,892,841	-83.72
其他收入	160,000	4,669,899	103,000	4,566,899	4,433.88	4,669,899	103,000	4,566,899	4,433.88
受贈收入		21,913		21,913		21,913		21,913	
雜項收入	160,000	4,647,986	103,000	4,544,986	4,412.61	4,647,986	103,000	4,544,986	4,412.61
基金用途	13,287,176,000	1,583,626,847	3,484,488,000	-1,900,861,153	-54.55	1,583,626,847	3,484,488,000	-1,900,861,153	-54.55
高中及高職教育計畫	266,459,000	51,301,346	93,530,000	-42,228,654	-45.15	51,301,346	93,530,000	-42,228,654	-45.15
其他	266,459,000	51,301,346	93,530,000	-42,228,654	-45.15	51,301,346	93,530,000	-42,228,654	-45.15
國民教育計畫	8,302,995,000	1,322,546,776	2,349,351,000	-1,026,804,224	-43.71	1,322,546,776	2,349,351,000	-1,026,804,224	-43.71
其他	8,302,995,000	1,322,546,776	2,349,351,000	-1,026,804,224	-43.71	1,322,546,776	2,349,351,000	-1,026,804,224	-43.71
學前教育計畫	1,355,400,000	379,066	521,064,000	-520,684,934	-99.93	379,066	521,064,000	-520,684,934	-99.93
其他	1,355,400,000	379,066	521,064,000	-520,684,934	-99.93	379,066	521,064,000	-520,684,934	-99.93
特殊教育計畫	194,325,000	3,807,679	27,581,000	-23,773,321	-86.19	3,807,679	27,581,000	-23,773,321	-86.19
其他	194,325,000	3,807,679	27,581,000	-23,773,321	-86.19	3,807,679	27,581,000	-23,773,321	-86.19
社會教育計畫	116,492,000	4,692,195	12,284,000	-7,591,805	-61.80	4,692,195	12,284,000	-7,591,805	-61.80
其他	116,492,000	4,692,195	12,284,000	-7,591,805	-61.80	4,692,195	12,284,000	-7,591,805	-61.80
體育及衛生教育計畫	912,894,000	3,615,943	179,880,000	-176,264,057	-97.99	3,615,943	179,880,000	-176,264,057	-97.99
其他	912,894,000	3,615,943	179,880,000	-176,264,057	-97.99	3,615,943	179,880,000	-176,264,057	-97.99
一般行政管理計畫	2,070,837,000	196,868,892	244,280,000	-47,411,108	-19.41	196,868,892	244,280,000	-47,411,108	-19.41
其他	2,070,837,000	196,868,892	244,280,000	-47,411,108	-19.41	196,868,892	244,280,000	-47,411,108	-19.41
建築及設備計畫	67,774,000	414,950	56,518,000	-56,103,050	-99.27	414,950	56,518,000	-56,103,050	-99.27
購建固定資產	67,609,000	369,200	56,353,000	-55,983,800	-99.34	369,200	56,353,000	-55,983,800	-99.34
其他	165,000	45,750	165,000	-119,250	-72.27	45,750	165,000	-119,250	-72.27
本期賸餘(短絀)	-393,985,000	2,253,435,622	-39,383,000	2,292,818,622	-5,821.85	2,253,435,622	-39,383,000	2,292,818,622	-5,821.85
期初基金餘額	922,472,000					1,432,831,871	922,472,000	510,359,871	55.33
解繳公庫									
期末基金餘額	528,487,000					3,686,267,493	883,089,000	2,803,178,493	317.43

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 115年1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
名稱	編號	本 年 度 法 定 預 算	實 際 數	預 算 數	比較增減		
					金額		
					金額	%	
基金來源	4	12,893,191,000	3,837,062,469	3,445,105,000	391,957,469	11.38	
勞務收入	43	6,572,000	239,000	2,114,000	-1,875,000	-88.69	
服務收入	431	6,572,000	239,000	2,114,000	-1,875,000	-88.69	主要係因考試報名收入較預計減少所致。
政府撥入收入	46	12,886,459,000	3,832,153,570	3,442,888,000	389,265,570	11.31	
公庫撥款收入	462	10,882,827,000	3,728,320,411	2,805,162,000	923,158,411	32.91	主要係因預算分配不足再行調整所致。
政府其他撥入收入	46Y	2,003,632,000	103,833,159	637,726,000	-533,892,841	-83.72	主要係因中央補助款未及撥付所致。
其他收入	4Y	160,000	4,669,899	103,000	4,566,899	4,433.88	
受贈收入			21,913		21,913		主要係因捐款收入解繳公庫較預計增加所致。
雜項收入	4YY	160,000	4,647,986	103,000	4,544,986	4,412.61	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	13,287,176,000	1,583,626,847	3,484,488,000	-1,900,861,153	-54.55	
高中及高職教育計畫	52	266,459,000	51,301,346	93,530,000	-42,228,654	-45.15	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	8,302,995,000	1,322,546,776	2,349,351,000	-1,026,804,224	-43.71	主要係因辦理老舊校舍整建工程、114-116年公立國民中小學老舊廁所整修工程；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	1,355,400,000	379,066	521,064,000	-520,684,934	-99.93	主要係因辦理準公共幼兒園之政府協助家長支付費用、公立幼兒園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	194,325,000	3,807,679	27,581,000	-23,773,321	-86.19	主要係因114學年度第2學期分區特教中心及鑑定安置工作人員減課代課鐘點費、特教資源中心及分區資源中心特殊教育相關工作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 115年1月份

單位：新臺幣元

項 目		編 號	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	金 額	%						
社會教育計畫	56	116,492,000	4,692,195	12,284,000	-7,591,805	-61.80	主要係因辦理閱讀推動教師計畫、原住民及偏遠地區學習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	912,894,000	3,615,943	179,880,000	-176,264,057	-97.99	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	2,070,837,000	196,868,892	244,280,000	-47,411,108	-19.41	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	67,774,000	414,950	56,518,000	-56,103,050	-99.27		
購建固定資產		67,609,000	369,200	56,353,000	-55,983,800	-99.34	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		165,000	45,750	165,000	-119,250	-72.27	主要係因購置電腦軟體較預計減少所致。	
本期賸餘(短絀)	6	-393,985,000	2,253,435,622	-39,383,000	2,292,818,622	-5,821.85	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	922,472,000	1,432,831,871	922,472,000	510,359,871	55.33		
解繳公庫	72	0	0	0	0	-		
期末基金餘額	73	528,487,000	3,686,267,493	883,089,000	2,803,178,493	317.43		

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國115年1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	21,380,110,422	100.00	負債	2	3,545,684,604	16.58
流動資產	11	7,224,904,612	33.79	流動負債	21	3,456,338,399	16.17
現金	1101	5,618,241,298	26.28	應付款項	2102	3,456,338,399	16.17
銀行存款	110102	5,610,635,298	26.24	應付代收款	210203	1,278,065,554	5.98
銀行存款--縣庫存款	110102-1	4,335,262,183	20.28	應付費用	210204	2,178,272,845	10.19
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,275,373,115	5.97	其他負債	28	89,346,205	0.42
零用及週轉金	110103	7,606,000	0.04	什項負債	2801	89,346,205	0.42
應收款項	1103	479,193,832	2.24	存入保證金	280104	77,399,993	0.36
應收帳款	110303	479,193,832	2.24	應付保管款	280105	2,481,151	0.01
預付款項	1108	1,127,469,482	5.27	應付退休及離職金	280106	7,047,485	0.03
預付費用	110804	1,044,895,899	4.89	暫收及待結轉帳項	280108	2,417,576	0.01
其他預付款	110899	82,573,583	0.39	淨資產	3	17,834,425,818	83.42
長期貸墊款及準備金	12	7,047,485	0.03	淨資產	31	17,834,425,818	83.42
準備金	1203	7,047,485	0.03	淨資產	3101	17,834,425,818	83.42
退休及離職準備金	120301	7,047,485	0.03	累積餘額	310101	15,608,831,586	73.01
長期投資	13	5,749,627	0.03	本期賸餘	310102	2,225,177,208	10.41
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115年1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	417,024	0.00
其他長期投資	139901	5,749,627	0.03	合計：		21,380,110,422	
固定資產	14	14,126,881,117	66.07				
土地	1401	4,076,984,261	19.07				
土地	140101	4,076,984,261	19.07				
土地改良物	1402	529,305,191	2.48				
土地改良物	140201	1,913,907,889	8.95				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,384,602,698	-6.48				
房屋建築及設備	1404	8,385,553,210	39.22				
房屋建築及設備	140401	15,070,094,622	70.49				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,684,541,412	-31.27				
機械及設備	1405	603,662,689	2.82				
機械及設備	140501	1,951,299,518	9.13				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,347,636,829	-6.30				
交通及運輸設備	1406	98,944,818	0.46				
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115年1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	317,506,703	1.49				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-218,561,885	-1.02				
雜項設備	1407	431,805,897	2.02				
雜項設備	140701	1,809,758,589	8.46				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,377,952,692	-6.45				
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	15,527,581	0.07				
無形資產	1601	15,527,581	0.07				
權利	160101	225,000	0.00				
電腦軟體	160102	15,302,581	0.07				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
存出保證金	180101	0	0.00				
合計：		21,380,110,422					
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。