

南投縣地方教育發展基金

會計月報

中華民國 115 年 3 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 3 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	276,569,240	1,412,987,000	-1,136,417,760	-80.43	5,287,599,903	5,702,163,000	-414,563,097	-7.27
勞務收入	6,572,000	600,188	325,000	275,188	84.67	1,954,052	2,611,000	-656,948	-25.16
服務收入	6,572,000	600,188	325,000	275,188	84.67	1,954,052	2,611,000	-656,948	-25.16
政府撥入收入	12,886,459,000	267,674,762	1,412,656,000	-1,144,981,238	-81.05	5,267,002,913	5,699,443,000	-432,440,087	-7.59
公庫撥款收入	10,882,827,000	3,558,694	884,820,000	-881,261,306	-99.60	4,514,766,213	4,426,612,000	88,154,213	1.99
政府其他撥入收入	2,003,632,000	264,116,068	527,836,000	-263,719,932	-49.96	752,236,700	1,272,831,000	-520,594,300	-40.90
其他收入	160,000	8,294,290	6,000	8,288,290	138,138.17	18,642,938	109,000	18,533,938	17,003.61
受贈收入		2,000		2,000		23,913		23,913	
雜項收入	160,000	8,292,290	6,000	8,286,290	138,104.83	18,619,025	109,000	18,510,025	16,981.67
基金用途	13,287,176,000	630,607,719	1,446,245,000	-815,637,281	-56.40	2,948,225,558	5,788,881,000	-2,840,655,442	-49.07
高中及高職教育計畫	266,459,000	17,639,209	18,006,000	-366,791	-2.04	87,748,875	129,569,000	-41,820,125	-32.28
其他	266,459,000	17,639,209	18,006,000	-366,791	-2.04	87,748,875	129,569,000	-41,820,125	-32.28
國民教育計畫	8,302,995,000	485,180,035	643,012,000	-157,831,965	-24.55	2,409,450,536	3,581,388,000	-1,171,937,464	-32.72
其他	8,302,995,000	485,180,035	643,012,000	-157,831,965	-24.55	2,409,450,536	3,581,388,000	-1,171,937,464	-32.72
學前教育計畫	1,355,400,000	21,666,264	417,444,000	-395,777,736	-94.81	23,604,746	974,553,000	-950,948,254	-97.58
其他	1,355,400,000	21,666,264	417,444,000	-395,777,736	-94.81	23,604,746	974,553,000	-950,948,254	-97.58
特殊教育計畫	194,325,000	3,105,514	20,042,000	-16,936,486	-84.50	9,183,989	66,483,000	-57,299,011	-86.19
其他	194,325,000	3,105,514	20,042,000	-16,936,486	-84.50	9,183,989	66,483,000	-57,299,011	-86.19
社會教育計畫	116,492,000	1,782,944	12,834,000	-11,051,056	-86.11	8,020,812	61,492,000	-53,471,188	-86.96
其他	116,492,000	1,782,944	12,834,000	-11,051,056	-86.11	8,020,812	61,492,000	-53,471,188	-86.96
體育及衛生教育計畫	912,894,000	6,615,738	223,271,000	-216,655,262	-97.04	14,148,563	449,886,000	-435,737,437	-96.86
其他	912,894,000	6,615,738	223,271,000	-216,655,262	-97.04	14,148,563	449,886,000	-435,737,437	-96.86
一般行政管理計畫	2,070,837,000	93,727,413	109,951,000	-16,223,587	-14.76	390,308,240	462,958,000	-72,649,760	-15.69
其他	2,070,837,000	93,727,413	109,951,000	-16,223,587	-14.76	390,308,240	462,958,000	-72,649,760	-15.69
建築及設備計畫	67,774,000	890,602	1,685,000	-794,398	-47.15	5,759,797	62,552,000	-56,792,203	-90.79
購建固定資產	67,609,000	890,602	1,685,000	-794,398	-47.15	5,668,297	62,387,000	-56,718,703	-90.91
其他	165,000					91,500	165,000	-73,500	-44.55
本期賸餘(短絀)	-393,985,000	-354,038,479	-33,258,000	-320,780,479	964.52	2,339,374,345	-86,718,000	2,426,092,345	-2,797.68
期初基金餘額	922,471,618					1,432,831,871	922,471,618	510,360,253	55.33
解繳公庫									
期末基金餘額	528,486,618					3,772,206,216	835,753,618	2,936,452,598	351.35

註：

南投縣地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	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	12,893,191,000	5,287,599,903	5,702,163,000	-414,563,097	-7.27	
勞務收入	43	6,572,000	1,954,052	2,611,000	-656,948	-25.16	
服務收入	431	6,572,000	1,954,052	2,611,000	-656,948	-25.16	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	5,267,002,913	5,699,443,000	-432,440,087	-7.59	
公庫撥款收入	462	10,882,827,000	4,514,766,213	4,426,612,000	88,154,213	1.99	
政府其他撥入收入	46Y	2,003,632,000	752,236,700	1,272,831,000	-520,594,300	-40.90	主要係因中央補助款未及撥付所致。
其他收入	4Y	160,000	18,642,938	109,000	18,533,938	17,003.61	
受贈收入	4Y0		23,913		23,913		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	18,619,025	109,000	18,510,025	16,981.67	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	2,948,225,558	5,788,881,000	-2,840,655,442	-49.07	
高中及高職教育計畫	52	266,459,000	87,748,875	129,569,000	-41,820,125	-32.28	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	2,409,450,536	3,581,388,000	-1,171,937,464	-32.72	主要係因辦理老舊校舍整建工程、國小合理教師員額及偏遠、小型國民中學教師員額計畫、學習扶助計畫、高中職優質化輔助方案等計畫，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	23,604,746	974,553,000	-950,948,254	-97.58	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	9,183,989	66,483,000	-57,299,011	-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。
社會教育計畫	56	116,492,000	8,020,812	61,492,000	-53,471,188	-86.96	主要係因原住民及偏遠地區學習計畫、閱讀推動教師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	14,148,563	449,886,000	-435,737,437	-96.86	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。

南投縣地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	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	%
一般行政管理計畫	5L	2,070,837,000	390,308,240	462,958,000	-72,649,760	-15.69	
建築及設備計畫	5M	67,774,000	5,759,797	62,552,000	-56,792,203	-90.79	
購建固定資產		67,609,000	5,668,297	62,387,000	-56,718,703	-90.91	主要係因南投、草屯樂活運動館案等經費尚在執行中未核銷，致實際執行數較預算數落後。
其他		165,000	91,500	165,000	-73,500	-44.55	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	2,339,374,345	-86,718,000	2,426,092,345	-2,797.68	主要係因各項用途別計畫尚在執行中並依實核銷。
期初基金餘額	71	922,471,618	1,432,831,871	922,471,618	510,360,253	55.33	
解繳公庫	72						
期末基金餘額	73	528,486,618	3,772,206,216	835,753,618	2,936,452,598	351.35	

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國115年3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	20,839,083,067	100.00	負債	2	2,826,053,696	13.56
流動資產	11	6,591,138,370	31.63	流動負債	21	2,739,204,704	13.14
現金	1101	5,031,136,862	24.14	應付款項	2102	2,739,204,704	13.14
銀行存款	110102	5,023,538,862	24.11	應付代收款	210203	1,287,002,676	6.18
銀行存款--縣庫存款	110102-1	3,787,082,674	18.17	應付費用	210204	1,452,202,028	6.97
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,236,456,188	5.93	其他負債	28	86,848,992	0.42
零用及週轉金	110103	7,598,000	0.04	什項負債	2801	86,848,992	0.42
應收款項	1103	466,345,809	2.24	存入保證金	280104	77,013,775	0.37
應收帳款	110303	466,345,809	2.24	應付保管款	280105	519,448	0.00
預付款項	1108	1,093,655,699	5.25	應付退休及離職金	280106	7,104,542	0.03
預付費用	110804	965,575,988	4.63	暫收及待結轉帳項	280108	2,211,227	0.01
其他預付款	110899	128,079,711	0.61	淨資產	3	18,013,029,371	86.44
長期貸墊款及準備金	12	7,104,542	0.03	淨資產	31	18,013,029,371	86.44
準備金	1203	7,104,542	0.03	淨資產	3101	18,013,029,371	86.44
退休及離職準備金	120301	7,104,542	0.03	累積餘額	310101	15,608,831,586	74.90
長期投資	13	5,749,627	0.03	本期賸餘	310102	2,291,896,642	11.00
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115年3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	112,301,143	0.54
其他長期投資	139901	5,749,627	0.03	合計：		20,839,083,067	
固定資產	14	14,220,341,803	68.24				
土地	1401	4,182,756,225	20.07				
土地	140101	4,182,756,225	20.07				
土地改良物	1402	523,738,194	2.51				
土地改良物	140201	1,920,117,893	9.21				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,396,379,699	-6.70				
房屋建築及設備	1404	8,401,033,290	40.31				
房屋建築及設備	140401	15,134,496,350	72.63				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,733,463,060	-32.31				
機械及設備	1405	587,559,054	2.82				
機械及設備	140501	1,972,991,563	9.47				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,385,432,509	-6.65				
交通及運輸設備	1406	99,284,263	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115年3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	320,888,863	1.54				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-221,604,600	-1.06				
雜項設備	1407	421,537,448	2.02				
雜項設備	140701	1,819,597,200	8.73				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,398,059,752	-6.71				
購建中固定資產	1411	4,433,329	0.02				
購建中固定資產	141101	4,433,329	0.02				
無形資產	16	14,748,725	0.07				
無形資產	1601	14,748,725	0.07				
權利	160101	277,500	0.00				
電腦軟體	160102	14,471,225	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：		20,839,083,067					
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。