南投縣地方教育發展基金

會　計　月　報

中　華　民　國　115　年　10　月份

主辦會計人員　主計處蕭秀琰　基金主持人　許淑華

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 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	12,893,191,000	1,020,182,810	752,723,000	267,459,810	35.53	12,665,265,640	12,634,578,000	30,687,640	0.24
勞務收入	6,572,000	87,400	91,000	-3,600	-3.96	5,452,579	6,465,000	-1,012,421	-15.66
服務收入	6,572,000	87,400	91,000	-3,600	-3.96	5,452,579	6,465,000	-1,012,421	-15.66
政府撥入收入	12,886,459,000	1,023,035,598	752,630,000	270,405,598	35.93	12,630,385,429	12,627,953,000	2,432,429	0.02
公庫撥款收入	10,882,827,000	844,824,753	740,366,000	104,458,753	14.11	10,996,845,875	10,625,469,000	371,376,875	3.50
政府其他撥入收入	2,003,632,000	178,210,845	12,264,000	165,946,845	1,353.12	1,633,539,554	2,002,484,000	-368,944,446	-18.42
其他收入	160,000	-2,940,188	2,000	-2,942,188	-147,109.40	29,427,632	160,000	29,267,632	18,292.27
受贈收入						25,913		25,913	
雜項收入	160,000	-2,940,188	2,000	-2,942,188	-147,109.40	29,401,719	160,000	29,241,719	18,276.07
基金用途	13,287,176,000	1,507,087,554	793,584,000	713,503,554	89.91	9,717,895,516	12,989,264,000	-3,271,368,484	-25.19
高中及高職教育計畫	266,459,000	36,255,812	18,050,000	18,205,812	100.86	231,485,225	265,084,000	-33,598,775	-12.67
其他	266,459,000	36,255,812	18,050,000	18,205,812	100.86	231,485,225	265,084,000	-33,598,775	-12.67
國民教育計畫	8,302,995,000	740,395,033	492,399,000	247,996,033	50.36	6,687,494,134	8,066,087,000	-1,378,592,866	-17.09
其他	8,302,995,000	740,395,033	492,399,000	247,996,033	50.36	6,687,494,134	8,066,087,000	-1,378,592,866	-17.09
學前教育計畫	1,355,400,000	88,477,958	8,668,000	79,809,958	920.74	665,842,381	1,354,676,000	-688,833,619	-50.85
其他	1,355,400,000	88,477,958	8,668,000	79,809,958	920.74	665,842,381	1,354,676,000	-688,833,619	-50.85
特殊教育計畫	194,325,000	12,827,136	17,966,000	-5,138,864	-28.60	84,585,845	194,317,000	-109,731,155	-56.47
其他	194,325,000	12,827,136	17,966,000	-5,138,864	-28.60	84,585,845	194,317,000	-109,731,155	-56.47
社會教育計畫	116,492,000	5,409,997	4,579,000	830,997	18.15	39,045,400	114,124,000	-75,078,600	-65.79
其他	116,492,000	5,409,997	4,579,000	830,997	18.15	39,045,400	114,124,000	-75,078,600	-65.79
體育及衛生教育計畫	912,894,000	44,739,627	43,027,000	1,712,627	3.98	238,258,010	856,365,000	-618,106,990	-72.18
其他	912,894,000	44,739,627	43,027,000	1,712,627	3.98	238,258,010	856,365,000	-618,106,990	-72.18
一般行政管理計畫	2,070,837,000	578,162,391	208,525,000	369,637,391	177.26	1,756,474,778	2,070,837,000	-314,362,222	-15.18
其他	2,070,837,000	578,162,391	208,525,000	369,637,391	177.26	1,756,474,778	2,070,837,000	-314,362,222	-15.18
建築及設備計畫	67,774,000	819,600	370,000	449,600	121.51	14,709,743	67,774,000	-53,064,257	-78.30
購建固定資產	67,609,000	819,600	370,000	449,600	121.51	14,570,743	67,609,000	-53,038,257	-78.45
其他	165,000					139,000	165,000	-26,000	-15.76
本期賸餘(短絀)	-393,985,000	-486,904,744	-40,861,000	-446,043,744	1,091.61	2,947,370,124	-354,686,000	3,302,056,124	-930.98
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						-23,055,319		-23,055,319	
期末基金餘額	528,486,618					4,357,146,676	567,785,618	3,789,361,058	667.39

註：115年8月1日起瑞竹國中、瑞峰國中及大鞍國小停辦解繳公庫之實際數共為23,055,319元。

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 10 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	12,665,265,640	12,634,578,000	30,687,640	0.24	
勞務收入	43	6,572,000	5,452,579	6,465,000	-1,012,421	-15.66	
服務收入	431	6,572,000	5,452,579	6,465,000	-1,012,421	-15.66	
政府撥入收入	46	12,886,459,000	12,630,385,429	12,627,953,000	2,432,429	0.02	
公庫撥款收入	462	10,882,827,000	10,996,845,875	10,625,469,000	371,376,875	3.50	
政府其他撥入收入	46Y	2,003,632,000	1,633,539,554	2,002,484,000	-368,944,446	-18.42	
其他收入	4Y	160,000	29,427,632	160,000	29,267,632	18,292.27	
受贈收入	4YO		25,913		25,913		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	29,401,719	160,000	29,241,719	18,276.07	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	9,717,895,516	12,989,264,000	-3,271,368,484	-25.19	
高中及高職教育計畫	52	266,459,000	231,485,225	265,084,000	-33,598,775	-12.67	
國民教育計畫	53	8,302,995,000	6,687,494,134	8,066,087,000	-1,378,592,866	-17.09	
學前教育計畫	54	1,355,400,000	665,842,381	1,354,676,000	-688,833,619	-50.85	主要係因辦理準公共幼兒園之政府協助家長支付費用、延長照顧服務所需經費尚未核銷，致實際執行數較預算數落後。
特殊教育計畫	55	194,325,000	84,585,845	194,317,000	-109,731,155	-56.47	主要係因115年度增置進用身心障礙臨時員工、改善無障礙校園環境計畫及充實身心障礙資源班設施設備尚在執行中未核銷，致實際執行數較預算數落後。
社會教育計畫	56	116,492,000	39,045,400	114,124,000	-75,078,600	-65.79	主要係因原住民及偏遠地區學習計畫、社區大學相關經費及樂齡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	238,258,010	856,365,000	-618,106,990	-72.18	主要係因辦理偏鄉學校中央廚房計畫補助廚工薪資、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	1,756,474,778	2,070,837,000	-314,362,222	-15.18	
建築及設備計畫	5M	67,774,000	14,709,743	67,774,000	-53,064,257	-78.30	
購建固定資產		67,609,000	14,570,743	67,609,000	-53,038,257	-78.45	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。

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 10 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	%	
其他		165,000	139,000	165,000	-26,000	-15.76	
本期賸餘(短絀)	6	-393,985,000	2,947,370,124	-354,686,000	3,302,056,124	-930.98	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		-23,055,319		-23,055,319		
期末基金餘額	73	528,486,618	4,357,146,676	567,785,618	3,789,361,058	667.39	

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國115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	20,668,602,766	100.00	負　　債	2	2,187,844,594	10.59
流動資產	11	6,537,684,963	31.63	流動負債	21	2,093,726,632	10.13
現金	1101	4,927,698,191	23.84	應付款項	2102	2,093,726,632	10.13
銀行存款	110102	4,920,183,191	23.81	應付代收款	210203	1,417,390,530	6.86
銀行存款--縣庫存款	110102-1	3,569,703,959	17.27	應付費用	210204	676,336,102	3.27
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,350,479,232	6.53	其他負債	28	94,117,962	0.46
零用及週轉金	110103	7,515,000	0.04	什項負債	2801	94,117,962	0.46
應收款項	1103	379,465,529	1.84	存入保證金	280104	85,462,734	0.41
應收帳款	110303	379,465,529	1.84	應付保管款	280105	474,927	0.00
預付款項	1108	1,230,521,243	5.95	應付退休及離職金	280106	7,306,307	0.04
預付費用	110804	1,077,672,284	5.21	暫收及待結轉帳項	280108	873,994	0.00
其他預付款	110899	152,848,959	0.74	淨資產	3	18,480,758,172	89.41
長期貸墊款及準備金	12	7,306,307	0.04	淨資產	31	18,480,758,172	89.41
準備金	1203	7,306,307	0.04	淨資產	3101	18,480,758,172	89.41
退休及離職準備金	120301	7,306,307	0.04	累積餘額	310101	15,592,927,604	75.44
長期投資	13	6,893,627	0.03	本期賸餘	310102	2,772,263,554	13.41
信託代理與保證資產		1,920,104		信託代理與保證負債		1,920,104	
保管品		388,104		應付保管品		388,104	
保證品		1,532,000		應付保證品		1,532,000	

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		
其他長期投資	1399	6,893,627	0.03	淨資產調整數	310104	115,567,014	0.56
其他長期投資	139901	6,893,627	0.03	合計：		20,668,602,766	
固定資產	14	14,104,106,184	68.24				
土地	1401	4,177,289,448	20.21				
土地	140101	4,177,289,448	20.21				
土地改良物	1402	499,605,241	2.42				
土地改良物	140201	1,928,684,416	9.33				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,429,079,175	-6.91				
房屋建築及設備	1404	8,315,156,337	40.23				
房屋建築及設備	140401	15,108,644,402	73.10				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,793,488,065	-32.87				
機械及設備	1405	594,570,773	2.88				
機械及設備	140501	2,065,833,441	10.00				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,471,262,668	-7.12				
交通及運輸設備	1406	103,530,479	0.50				
信託代理與保證資產		1,920,104		信託代理與保證負債		1,920,104	
保管品		388,104		應付保管品		388,104	
保證品		1,532,000		應付保證品		1,532,000	

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	140601	332,148,925	1.61				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-228,618,446	-1.11				
雜項設備	1407	409,253,740	1.98				
雜項設備	140701	1,851,898,528	8.96				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,442,644,788	-6.98				
購建中固定資產	1411	4,700,166	0.02				
購建中固定資產	141101	4,700,166	0.02				
無形資產	16	12,611,685	0.06				
無形資產	1601	12,611,685	0.06				
權利	160101	263,500	0.00				
電腦軟體	160102	12,348,185	0.06				
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：		20,668,602,766					

信託代理與保證資產	1,920,104	信託代理與保證負債	1,920,104
保管品	388,104	應付保管品	388,104
保證品	1,532,000	應付保證品	1,532,000

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。