

南投縣地方教育發展基金

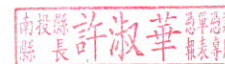
會 計 月 報

中 華 民 國 113 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 113 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	12,637,101,000	233,042,696	1,123,864,000	-890,821,304	-79.26	10,579,025,191	11,040,087,000	-461,061,809	-4.18
勞務收入	5,861,000	176,790	155,000	21,790	14.06	4,559,104	5,661,000	-1,101,896	-19.46
服務收入	5,861,000	176,790	155,000	21,790	14.06	4,559,104	5,661,000	-1,101,896	-19.46
政府撥入收入	12,630,925,000	230,109,628	1,123,697,000	-893,587,372	-79.52	10,559,208,456	11,034,121,000	-474,912,544	-4.30
公庫撥款收入	10,506,804,000	4,274,434	930,223,000	-925,948,566	-99.54	8,750,358,683	8,990,144,000	-239,785,317	-2.67
政府其他撥入收入	2,124,121,000	225,835,194	193,474,000	32,361,194	16.73	1,808,849,773	2,043,977,000	-235,127,227	-11.50
其他收入	315,000	2,756,278	12,000	2,744,278	22,868.98	15,257,631	305,000	14,952,631	4,902.50
受贈收入	10,000	30,000		30,000		30,000	10,000	20,000	200.00
雜項收入	305,000	2,726,278	12,000	2,714,278	22,618.98	15,227,631	295,000	14,932,631	5,061.91
基金用途	12,864,236,000	1,107,456,225	1,060,412,000	47,044,225	4.44	8,083,871,013	11,355,030,000	-3,271,158,987	-28.81
高中及高職教育計畫	244,714,000	17,497,227	16,909,000	588,227	3.48	184,492,697	210,401,000	-25,908,303	-12.31
其他	244,714,000	17,497,227	16,909,000	588,227	3.48	184,492,697	210,401,000	-25,908,303	-12.31
國民教育計畫	7,862,202,000	863,727,991	533,983,000	329,744,991	61.75	5,724,630,802	7,016,164,000	-1,291,533,198	-18.41
其他	7,862,202,000	863,727,991	533,983,000	329,744,991	61.75	5,724,630,802	7,016,164,000	-1,291,533,198	-18.41
學前教育計畫	1,128,661,000	49,792,322	136,010,000	-86,217,678	-63.39	608,075,883	1,096,287,000	-488,211,117	-44.53
其他	1,128,661,000	49,792,322	136,010,000	-86,217,678	-63.39	608,075,883	1,096,287,000	-488,211,117	-44.53
特殊教育計畫	124,984,000	13,245,566	11,007,000	2,238,566	20.34	48,564,920	117,622,000	-69,057,080	-58.71
其他	124,984,000	13,245,566	11,007,000	2,238,566	20.34	48,564,920	117,622,000	-69,057,080	-58.71
社會教育計畫	101,117,000	4,921,914	8,948,000	-4,026,086	-44.99	26,439,204	92,325,000	-65,885,796	-71.36
其他	101,117,000	4,921,914	8,948,000	-4,026,086	-44.99	26,439,204	92,325,000	-65,885,796	-71.36
體育及衛生教育計畫	1,010,330,000	49,254,430	89,614,000	-40,359,570	-45.04	228,411,873	735,347,000	-506,935,127	-68.94
其他	1,010,330,000	49,254,430	89,614,000	-40,359,570	-45.04	228,411,873	735,347,000	-506,935,127	-68.94
一般行政管理計畫	2,237,625,000	102,460,346	263,621,000	-161,160,654	-61.13	1,203,926,023	2,062,335,000	-858,408,977	-41.62
其他	2,237,625,000	102,460,346	263,621,000	-161,160,654	-61.13	1,203,926,023	2,062,335,000	-858,408,977	-41.62
建築及設備計畫	154,603,000	6,556,429	320,000	6,236,429	1,948.88	59,329,611	24,549,000	34,780,611	141.68
購建固定資產	154,481,000	6,556,429	320,000	6,236,429	1,948.88	59,208,861	24,427,000	34,781,861	142.39
其他	122,000					120,750	122,000	-1,250	-1.02
本期賸餘(短絀)	-227,135,000	-874,413,529	63,452,000	-937,865,529	-1,478.07	2,495,154,178	-314,943,000	2,810,097,178	-892.26
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									
期末基金餘額	564,788,000					3,602,590,348	476,980,000	3,125,610,348	655.29

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 113年9月份

單位：新臺幣元

項		目	本 年 度 法 定 預 算	本年度截至本月份累計數				差異達10%以上說明
名稱	編號	實際數		預算數	比較增減			
					金額	%		
基金來源		4	12,637,101,000	10,579,025,191	11,040,087,000	-461,061,809	-4.18	
勞務收入		43	5,861,000	4,559,104	5,661,000	-1,101,896	-19.46	
服務收入		431	5,861,000	4,559,104	5,661,000	-1,101,896	-19.46	主要係因考試報名收入、場地設施使用收入較預計減少所致。
政府撥入收入		46	12,630,925,000	10,559,208,456	11,034,121,000	-474,912,544	-4.30	
公庫撥款收入		462	10,506,804,000	8,750,358,683	8,990,144,000	-239,785,317	-2.67	
政府其他撥入收入		46Y	2,124,121,000	1,808,849,773	2,043,977,000	-235,127,227	-11.50	主要係因中央補助款未及撥付所致。
其他收入		4Y	315,000	15,257,631	305,000	14,952,631	4,902.50	
受贈收入		4YO	10,000	30,000	10,000	20,000	200.00	主要係因未有各界捐款解繳公庫所致。
雜項收入		4YY	305,000	15,227,631	295,000	14,932,631	5,061.91	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	8,083,871,013	11,355,030,000	-3,271,158,987	-28.81	
高中及高職教育計畫		52	244,714,000	184,492,697	210,401,000	-25,908,303	-12.31	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	7,862,202,000	5,724,630,802	7,016,164,000	-1,291,533,198	-18.41	主要係因辦理老舊校舍整建工程、電力系統改善暨冷氣裝設工程；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	1,128,661,000	608,075,883	1,096,287,000	-488,211,117	-44.53	主要係因辦理準公共幼兒園之政府協助家長支付費用、延長照顧服務等經費尚未核銷，致實際執行數較預算數落後。
特殊教育計畫		55	124,984,000	48,564,920	117,622,000	-69,057,080	-58.71	主要係因改善及充實身心障礙資源班設施設備、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 113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	26,439,204	92,325,000	-65,885,796	-71.36	主要係因辦理樂齡學習工作計畫、社區大學113年春季班及夏季班教師鐘點費、推展家庭教育實施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	1,010,330,000	228,411,873	735,347,000	-506,935,127	-68.94	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	2,237,625,000	1,203,926,023	2,062,335,000	-858,408,977	-41.62	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	59,329,611	24,549,000	34,780,611	141.68	
		購建固定資產		154,481,000	59,208,861	24,427,000	34,781,861	142.39	主要係因辦理南投縣草屯鎮親子共融遊憩運動公園及南投縣日月潭水上運動訓練中心增購設施設備等經費保留款依實撥付，致實際執行數較預算數增加。
		其他		122,000	120,750	122,000	-1,250	-1.02	
本期賸餘(短絀)			6	-227,135,000	2,495,154,178	-314,943,000	2,810,097,178	-892.26	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	791,923,000	315,513,170	39.84	
解繳公庫			72		0	0	0	-	
期末基金餘額			73	564,788,000	3,602,590,348	476,980,000	3,125,610,348	655.29	

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國113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	19,333,967,810	100.00	負 債	2	1,799,294,403	9.31
流動資產	11	5,395,439,385	27.91	流動負債	21	1,708,662,129	8.84
現金	1101	4,224,269,188	21.85	應付款項	2102	1,708,662,129	8.84
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	1,118,590,806	5.79
銀行存款	110102	4,217,520,188	21.81	應付費用	210204	590,071,323	3.05
銀行存款--縣庫存款	110102-1	3,105,724,235	16.06	其他負債	28	90,632,274	0.47
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,111,795,953	5.75	什項負債	2801	90,632,274	0.47
零用及週轉金	110103	6,749,000	0.03	存入保證金	280104	83,270,376	0.43
應收款項	1103	105,145,022	0.54	應付保管款	280105	813,272	0.00
應收帳款	110303	105,145,022	0.54	應付退休及離職金	280106	6,444,166	0.03
預付款項	1108	1,066,025,175	5.51	暫收及待結轉帳項	280108	104,460	0.00
預付費用	110804	975,147,874	5.04	淨資產	3	17,534,673,407	90.69
其他預付款	110899	90,877,301	0.47	淨資產	31	17,534,673,407	90.69
長期貸墊款及準備金	12	6,444,166	0.03	淨資產	3101	17,534,673,407	90.69
準備金	1203	6,444,166	0.03	累積餘額	310101	15,045,209,331	77.82
退休及離職準備金	120301	6,444,166	0.03	本期賸餘	310102	2,373,936,549	12.28
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		
長期投資	13	4,144,000	0.02	淨資產調整數	310104	115,527,527	0.60
其他長期投資	1399	4,144,000	0.02	合計：		19,333,967,810	
其他長期投資	139901	4,144,000	0.02				
固定資產	14	13,911,718,423	71.95				
土地	1401	4,081,534,801	21.11				
土地	140101	4,081,534,801	21.11				
土地改良物	1402	440,467,007	2.28				
土地改良物	140201	1,740,662,712	9.00				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,300,195,705	-6.72				
房屋建築及設備	1404	8,342,164,518	43.15				
房屋建築及設備	140401	14,746,994,387	76.28				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,404,829,869	-33.13				
機械及設備	1405	506,286,132	2.62				
機械及設備	140501	1,702,496,646	8.81				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,196,210,514	-6.19				
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	1406	78,043,471	0.40				
交通及運輸設備	140601	293,145,790	1.52				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-215,102,319	-1.11				
雜項設備	1407	339,552,216	1.76				
雜項設備	140701	1,587,510,115	8.21				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,247,957,899	-6.45				
購建中固定資產	1411	123,670,278	0.64				
購建中固定資產	141101	123,670,278	0.64				
無形資產	16	16,220,636	0.08				
無形資產	1601	16,220,636	0.08				
權利	160101	76,500	0.00				
電腦軟體	160102	16,144,136	0.08				
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		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		
暫付及待結轉帳項	180105	0	0.00				
合計：		19,333,967,810					

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。