

南投縣地方教育發展基金

會計月報

中華民國 114 年 10 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 114 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	12,743,507,000	879,483,354	702,836,000	176,647,354	25.13	11,512,863,739	12,343,094,000	-830,230,261	-6.73
勞務收入	6,023,000	183,910	175,000	8,910	5.09	5,039,614	5,735,000	-695,386	-12.13
服務收入	6,023,000	183,910	175,000	8,910	5.09	5,039,614	5,735,000	-695,386	-12.13
政府撥入收入	12,737,258,000	885,133,250	702,657,000	182,476,250	25.97	11,488,546,055	12,337,143,000	-848,596,945	-6.88
公庫撥款收入	10,533,800,000	769,662,044	674,786,000	94,876,044	14.06	9,584,308,331	10,162,024,000	-577,715,669	-5.69
政府其他撥入收入	2,203,458,000	115,471,206	27,871,000	87,600,206	314.31	1,904,237,724	2,175,119,000	-270,881,276	-12.45
其他收入	226,000	-5,833,806	4,000	-5,837,806	-145,945.15	19,278,070	216,000	19,062,070	8,825.03
受贈收入						60,000		60,000	
雜項收入	226,000	-5,833,806	4,000	-5,837,806	-145,945.15	19,218,070	216,000	19,002,070	8,797.25
基金用途	13,069,953,000	988,585,061	749,119,000	239,466,061	31.97	9,069,383,683	12,620,642,000	-3,551,258,317	-28.14
高中及高職教育計畫	251,081,000	34,763,727	16,947,000	17,816,727	105.13	223,185,529	248,752,000	-25,566,471	-10.28
其他	251,081,000	34,763,727	16,947,000	17,816,727	105.13	223,185,529	248,752,000	-25,566,471	-10.28
國民教育計畫	7,957,680,000	640,666,518	551,968,000	88,698,518	16.07	6,491,478,725	7,755,413,000	-1,263,934,275	-16.30
其他	7,957,680,000	640,666,518	551,968,000	88,698,518	16.07	6,491,478,725	7,755,413,000	-1,263,934,275	-16.30
學前教育計畫	1,279,732,000	59,373,056	8,796,000	50,577,056	575.00	689,428,154	1,278,603,000	-589,174,846	-46.08
其他	1,279,732,000	59,373,056	8,796,000	50,577,056	575.00	689,428,154	1,278,603,000	-589,174,846	-46.08
特殊教育計畫	171,737,000	6,363,067	17,906,000	-11,542,933	-64.46	60,248,494	166,991,000	-106,742,506	-63.92
其他	171,737,000	6,363,067	17,906,000	-11,542,933	-64.46	60,248,494	166,991,000	-106,742,506	-63.92
社會教育計畫	119,513,000	6,612,245	4,831,000	1,781,245	36.87	58,538,245	117,483,000	-58,944,755	-50.17
其他	119,513,000	6,612,245	4,831,000	1,781,245	36.87	58,538,245	117,483,000	-58,944,755	-50.17
體育及衛生教育計畫	961,897,000	134,926,373	139,441,000	-4,514,627	-3.24	278,382,313	809,607,000	-531,224,687	-65.62
其他	961,897,000	134,926,373	139,441,000	-4,514,627	-3.24	278,382,313	809,607,000	-531,224,687	-65.62
一般行政管理計畫	2,222,625,000	105,028,276	8,700,000	96,328,276	1,107.22	1,255,430,346	2,222,625,000	-967,194,654	-43.52
其他	2,222,625,000	105,028,276	8,700,000	96,328,276	1,107.22	1,255,430,346	2,222,625,000	-967,194,654	-43.52
建築及設備計畫	105,688,000	851,799	530,000	321,799	60.72	12,691,877	21,168,000	-8,476,123	-40.04
購建固定資產	104,850,000	851,799	530,000	321,799	60.72	12,234,077	20,330,000	-8,095,923	-39.82
其他	838,000					457,800	838,000	-380,200	-45.37
本期賸餘(短絀)	-326,446,000	-109,101,707	-46,283,000	-62,818,707	135.73	2,443,480,056	-277,548,000	2,721,028,056	-980.38
期初基金餘額	878,844,000					1,248,917,618	878,844,000	370,073,618	42.11
解繳公庫									
期末基金餘額	552,398,000					3,692,397,674	601,296,000	3,091,101,674	514.07

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 114年10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	%	
基金來源	4	12,743,507,000	11,512,863,739	12,343,094,000	-830,230,261	-6.73	
勞務收入	43	6,023,000	5,039,614	5,735,000	-695,386	-12.13	
服務收入	431	6,023,000	5,039,614	5,735,000	-695,386	-12.13	
政府撥入收入	46	12,737,258,000	11,488,546,055	12,337,143,000	-848,596,945	-6.88	
公庫撥款收入	462	10,533,800,000	9,584,308,331	10,162,024,000	-577,715,669	-5.69	
政府其他撥入收入	46Y	2,203,458,000	1,904,237,724	2,175,119,000	-270,881,276	-12.45	
其他收入	4Y	226,000	19,278,070	216,000	19,062,070	8,825.03	
受贈收入	4YO		60,000		60,000		主要係因捐款收入解繳公庫較預計增加所致。
雜項收入	4YY	226,000	19,218,070	216,000	19,002,070	8,797.25	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	13,069,953,000	9,069,383,683	12,620,642,000	-3,551,258,317	-28.14	
高中及高職教育計畫	52	251,081,000	223,185,529	248,752,000	-25,566,471	-10.28	
國民教育計畫	53	7,957,680,000	6,491,478,725	7,755,413,000	-1,263,934,275	-16.30	
學前教育計畫	54	1,279,732,000	689,428,154	1,278,603,000	-589,174,846	-46.08	主要係因辦理準公共幼兒園之政府協助家長支付費用、非營利幼兒園及職場教保務中心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	171,737,000	60,248,494	166,991,000	-106,742,506	-63.92	主要係因114年社寮國中等3所遊戲治療室設備及南光國小等37所輔導室空間設備經費、114年度增置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 114年10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	%	
社會教育計畫	56	119,513,000	58,538,245	117,483,000	-58,944,755	-50.17	主要係因辦理社區大學獎勵經費、推動家庭教育與新住民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	961,897,000	278,382,313	809,607,000	-531,224,687	-65.62	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	2,222,625,000	1,255,430,346	2,222,625,000	-967,194,654	-43.52	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	105,688,000	12,691,877	21,168,000	-8,476,123	-40.04		
購建固定資產		104,850,000	12,234,077	20,330,000	-8,095,923	-39.82	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		838,000	457,800	838,000	-380,200	-45.37	主要係因購置電腦軟體較預計減少所致。	
本期賸餘(短絀)	6	-326,446,000	2,443,480,056	-277,548,000	2,721,028,056	-980.38	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	878,844,000	1,248,917,618	878,844,000	370,073,618	42.11		
解繳公庫	72	0	0	0	0	-		
期末基金餘額	73	552,398,000	3,692,397,674	601,296,000	3,091,101,674	514.07		

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國114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	19,851,490,621	100.00	負 債	2	1,983,046,097	9.99
流動資產	11	5,668,444,059	28.55	流動負債	21	1,892,956,046	9.54
現金	1101	4,470,282,421	22.52	應付款項	2102	1,892,956,046	9.54
銀行存款	110102	4,463,030,421	22.48	應付代收款	210203	1,361,000,815	6.86
銀行存款--縣庫存款	110102-1	3,129,038,783	15.76	應付費用	210204	531,955,231	2.68
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,333,991,638	6.72	其他負債	28	90,090,051	0.45
零用及週轉金	110103	7,252,000	0.04	什項負債	2801	90,090,051	0.45
應收款項	1103	88,088,292	0.44	存入保證金	280104	80,820,523	0.41
應收帳款	110303	88,088,292	0.44	應付保管款	280105	267,888	0.00
預付款項	1108	1,110,073,346	5.59	應付退休及離職金	280106	6,971,512	0.04
預付費用	110804	1,001,976,958	5.05	暫收及待結轉帳項	280108	2,030,128	0.01
其他預付款	110899	108,096,388	0.54	淨資產	3	17,868,444,524	90.01
長期貸墊款及準備金	12	6,971,512	0.04	淨資產、	31	17,868,444,524	90.01
準備金	1203	6,971,512	0.04	淨資產	3101	17,868,444,524	90.01
退休及離職準備金	120301	6,971,512	0.04	累積餘額	310101	15,302,091,192	77.08
長期投資	13	5,749,627	0.03	本期賸餘	310102	2,216,587,887	11.17
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114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	5,749,627	0.03	淨資產調整數	310104	349,765,445	1.76
其他長期投資	139901	5,749,627	0.03	合計：		19,851,490,621	
固定資產	14	14,154,987,114	71.30				
土地	1401	4,078,587,666	20.55				
土地	140101	4,078,587,666	20.55				
土地改良物	1402	532,073,635	2.68				
土地改良物	140201	1,897,712,780	9.56				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,365,639,145	-6.88				
房屋建築及設備	1404	8,438,140,972	42.51				
房屋建築及設備	140401	15,059,414,236	75.86				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,621,273,264	-33.35				
機械及設備	1405	571,985,703	2.88				
機械及設備	140501	1,892,172,679	9.53				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,320,186,976	-6.65				
交通及運輸設備	1406	95,667,922	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114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	314,118,851	1.58				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-218,450,929	-1.10				
雜項設備	1407	437,947,168	2.21				
雜項設備	140701	1,803,494,048	9.08				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,365,546,880	-6.88				
購建中固定資產	1411	584,048	0.00				
購建中固定資產	141101	584,048	0.00				
無形資產	16	15,310,109	0.08				
無形資產	1601	15,310,109	0.08				
權利	160101	231,750	0.00				
電腦軟體	160102	15,078,359	0.08				
其他資產	18	28,200	0.00				
什項資產	1801	28,200	0.00				
存出保證金	180101	1,200	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	27,000	0.00				
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114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		
合計：		19,851,490,621					

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。