

南投縣地方教育發展基金

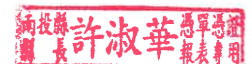
會計月報

中華民國 115 年 2 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 2 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	1,173,968,194	844,071,000	329,897,194	39.08	5,011,030,663	4,289,176,000	721,854,663	16.83
勞務收入	6,572,000	1,114,864	172,000	942,864	548.18	1,353,864	2,286,000	-932,136	-40.78
服務收入	6,572,000	1,114,864	172,000	942,864	548.18	1,353,864	2,286,000	-932,136	-40.78
政府撥入收入	12,886,459,000	1,167,174,581	843,899,000	323,275,581	38.31	4,999,328,151	4,286,787,000	712,541,151	16.62
公庫撥款收入	10,882,827,000	782,887,108	736,630,000	46,257,108	6.28	4,511,207,519	3,541,792,000	969,415,519	27.37
政府其他撥入收入	2,003,632,000	384,287,473	107,269,000	277,018,473	258.25	488,120,632	744,995,000	-256,874,368	-34.48
其他收入	160,000	5,678,749		5,678,749		10,348,648	103,000	10,245,648	9,947.23
受贈收入						21,913		21,913	
雜項收入	160,000	5,678,749		5,678,749		10,326,735	103,000	10,223,735	9,925.96
基金用途	13,287,176,000	733,990,992	858,148,000	-124,157,008	-14.47	2,317,617,839	4,342,636,000	-2,025,018,161	-46.63
高中及高職教育計畫	266,459,000	18,808,320	18,033,000	775,320	4.30	70,109,666	111,563,000	-41,453,334	-37.16
其他	266,459,000	18,808,320	18,033,000	775,320	4.30	70,109,666	111,563,000	-41,453,334	-37.16
國民教育計畫	8,302,995,000	601,723,725	589,025,000	12,698,725	2.16	1,924,270,501	2,938,376,000	-1,014,105,499	-34.51
其他	8,302,995,000	601,723,725	589,025,000	12,698,725	2.16	1,924,270,501	2,938,376,000	-1,014,105,499	-34.51
學前教育計畫	1,355,400,000	1,559,416	36,045,000	-34,485,584	-95.67	1,938,482	557,109,000	-555,170,518	-99.65
其他	1,355,400,000	1,559,416	36,045,000	-34,485,584	-95.67	1,938,482	557,109,000	-555,170,518	-99.65
特殊教育計畫	194,325,000	2,270,796	18,860,000	-16,589,204	-87.96	6,078,475	46,441,000	-40,362,525	-86.91
其他	194,325,000	2,270,796	18,860,000	-16,589,204	-87.96	6,078,475	46,441,000	-40,362,525	-86.91
社會教育計畫	116,492,000	1,545,673	36,374,000	-34,828,327	-95.75	6,237,868	48,658,000	-42,420,132	-87.18
其他	116,492,000	1,545,673	36,374,000	-34,828,327	-95.75	6,237,868	48,658,000	-42,420,132	-87.18
體育及衛生教育計畫	912,894,000	3,916,882	46,735,000	-42,818,118	-91.62	7,532,825	226,615,000	-219,082,175	-96.68
其他	912,894,000	3,916,882	46,735,000	-42,818,118	-91.62	7,532,825	226,615,000	-219,082,175	-96.68
一般行政管理計畫	2,070,837,000	99,711,935	108,727,000	-9,015,065	-8.29	296,580,827	353,007,000	-56,426,173	-15.98
其他	2,070,837,000	99,711,935	108,727,000	-9,015,065	-8.29	296,580,827	353,007,000	-56,426,173	-15.98
建築及設備計畫	67,774,000	4,454,245	4,349,000	105,245	2.42	4,869,195	60,867,000	-55,997,805	-92.00
購建固定資產	67,609,000	4,408,495	4,349,000	59,495	1.37	4,777,695	60,702,000	-55,924,305	-92.13
其他	165,000	45,750		45,750		91,500	165,000	-73,500	-44.55
本期賸餘(短絀)	-393,985,000	439,977,202	-14,077,000	454,054,202	-3,225.50	2,693,412,824	-53,460,000	2,746,872,824	-5,138.18
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					4,126,244,695	869,012,000	3,257,232,695	374.82

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2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	
勞務收入		43	6,572,000	1,353,864	2,286,000	-932,136	-40.78	
服務收入		431	6,572,000	1,353,864	2,286,000	-932,136	-40.78	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	4,999,328,151	4,286,787,000	712,541,151	16.62	
公庫撥款收入		462	10,882,827,000	4,511,207,519	3,541,792,000	969,415,519	27.37	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	488,120,632	744,995,000	-256,874,368	-34.48	主要係因中央補助款未及撥付所致。
其他收入		4Y	160,000	10,348,648	103,000	10,245,648	9,947.23	
受贈收入				21,913	0	21,913	0.00	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	10,326,735	103,000	10,223,735	9,925.96	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	2,317,617,839	4,342,636,000	-2,025,018,161	-46.63	
高中及高職教育計畫		52	266,459,000	70,109,666	111,563,000	-41,453,334	-37.16	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	1,924,270,501	2,938,376,000	-1,014,105,499	-34.51	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	1,938,482	557,109,000	-555,170,518	-99.65	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	6,078,475	46,441,000	-40,362,525	-86.91	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2月份

單位：新臺幣元

項 目		編 號	本 年 度 法 定 預 算	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	金 額	%						
社會教育計畫		56	116,492,000	6,237,868	48,658,000	-42,420,132	-87.18	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	7,532,825	226,615,000	-219,082,175	-96.68	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	296,580,827	353,007,000	-56,426,173	-15.98	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	4,869,195	60,867,000	-55,997,805	-92.00	
購建固定資產			67,609,000	4,777,695	60,702,000	-55,924,305	-92.13	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	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	2,693,412,824	-53,460,000	2,746,872,824	-5,138.18	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	4,126,244,695	869,012,000	3,257,232,695	374.82	

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國115年2月28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	21,712,627,065	100.00	負債	2	3,437,064,382	15.83
流動資產	11	7,556,230,517	34.80	流動負債	21	3,348,264,279	15.42
現金	1101	5,664,306,090	26.09	應付款項	2102	3,348,264,279	15.42
銀行存款	110102	5,656,672,090	26.05	應付代收款	210203	1,315,945,266	6.06
銀行存款--縣庫存款	110102-1	4,363,094,253	20.09	應付費用	210204	2,032,319,013	9.36
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,293,577,837	5.96	其他負債	28	88,800,103	0.41
零用及週轉金	110103	7,634,000	0.04	什項負債	2801	88,800,103	0.41
應收款項	1103	471,941,006	2.17	存入保證金	280104	77,148,658	0.36
應收帳款	110303	471,941,006	2.17	應付保管款	280105	2,506,278	0.01
預付款項	1108	1,419,983,421	6.54	應付退休及離職金	280106	7,078,560	0.03
預付費用	110804	1,317,961,056	6.07	暫收及待結轉帳項	280108	2,066,607	0.01
其他預付款	110899	102,022,365	0.47	淨資產	3	18,275,562,683	84.17
長期貸墊款及準備金	12	7,078,560	0.03	淨資產	31	18,275,562,683	84.17
準備金	1203	7,078,560	0.03	淨資產	3101	18,275,562,683	84.17
退休及離職準備金	120301	7,078,560	0.03	累積餘額	310101	15,608,831,586	71.89
長期投資	13	5,749,627	0.03	本期賸餘	310102	2,626,154,823	12.10
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2月28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	40,576,274	0.19
其他長期投資	139901	5,749,627	0.03	合計：		21,712,627,065	
固定資產	14	14,128,578,248	65.07				
土地	1401	4,111,554,456	18.94				
土地	140101	4,111,554,456	18.94				
土地改良物	1402	523,354,357	2.41				
土地改良物	140201	1,913,899,242	8.81				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,390,544,885	-6.40				
房屋建築及設備	1404	8,373,693,312	38.57				
房屋建築及設備	140401	15,081,682,297	69.46				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,707,988,985	-30.89				
機械及設備	1405	594,383,544	2.74				
機械及設備	140501	1,958,938,335	9.02				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,364,554,791	-6.28				
交通及運輸設備	1406	97,598,816	0.45				
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2月28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	317,801,163	1.46				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-220,202,347	-1.01				
雜項設備	1407	423,576,052	1.95				
雜項設備	140701	1,812,017,972	8.35				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,388,441,920	-6.39				
購建中固定資產	1411	4,417,711	0.02				
購建中固定資產	141101	4,417,711	0.02				
無形資產	16	14,990,113	0.07				
無形資產	1601	14,990,113	0.07				
權利	160101	222,750	0.00				
電腦軟體	160102	14,767,363	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：		21,712,627,065					
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。