

南投縣地方教育發展基金

會計月報

中華民國 115 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 115 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	12,893,191,000	1,351,454,394	861,553,000	489,901,394	56.86	11,645,082,830	11,881,855,000	-236,772,170	-1.99
勞務收入	6,572,000	289,852	159,000	130,852	82.30	5,365,179	6,374,000	-1,008,821	-15.83
服務收入	6,572,000	289,852	159,000	130,852	82.30	5,365,179	6,374,000	-1,008,821	-15.83
政府撥入收入	12,886,459,000	1,346,809,740	861,387,000	485,422,740	56.35	11,607,349,831	11,875,323,000	-267,973,169	-2.26
公庫撥款收入	10,882,827,000	1,197,086,968	834,501,000	362,585,968	43.45	10,152,021,122	9,885,103,000	266,918,122	2.70
政府其他撥入收入	2,003,632,000	149,722,772	26,886,000	122,836,772	456.88	1,455,328,709	1,990,220,000	-534,891,291	-26.88
其他收入	160,000	4,354,802	7,000	4,347,802	62,111.46	32,367,820	158,000	32,209,820	20,385.96
受贈收入						25,913		25,913	
雜項收入	160,000	4,354,802	7,000	4,347,802	62,111.46	32,341,907	158,000	32,183,907	20,369.56
基金用途	13,287,176,000	1,449,326,790	891,779,000	557,547,790	62.52	8,210,807,962	12,195,680,000	-3,984,872,038	-32.67
高中及高職教育計畫	266,459,000	19,008,707	18,435,000	573,707	3.11	195,229,413	247,034,000	-51,804,587	-20.97
其他	266,459,000	19,008,707	18,435,000	573,707	3.11	195,229,413	247,034,000	-51,804,587	-20.97
國民教育計畫	8,302,995,000	891,649,592	547,050,000	344,599,592	62.99	5,947,099,101	7,573,688,000	-1,626,588,899	-21.48
其他	8,302,995,000	891,649,592	547,050,000	344,599,592	62.99	5,947,099,101	7,573,688,000	-1,626,588,899	-21.48
學前教育計畫	1,355,400,000	384,519,698	10,750,000	373,769,698	3,476.93	577,364,423	1,346,008,000	-768,643,577	-57.11
其他	1,355,400,000	384,519,698	10,750,000	373,769,698	3,476.93	577,364,423	1,346,008,000	-768,643,577	-57.11
特殊教育計畫	194,325,000	14,726,813	19,473,000	-4,746,187	-24.37	71,758,709	176,351,000	-104,592,291	-59.31
其他	194,325,000	14,726,813	19,473,000	-4,746,187	-24.37	71,758,709	176,351,000	-104,592,291	-59.31
社會教育計畫	116,492,000	3,468,372	8,962,000	-5,493,628	-61.30	33,635,403	109,545,000	-75,909,597	-69.30
其他	116,492,000	3,468,372	8,962,000	-5,493,628	-61.30	33,635,403	109,545,000	-75,909,597	-69.30
體育及衛生教育計畫	912,894,000	33,245,066	178,362,000	-145,116,934	-81.36	193,518,383	813,338,000	-619,819,617	-76.21
其他	912,894,000	33,245,066	178,362,000	-145,116,934	-81.36	193,518,383	813,338,000	-619,819,617	-76.21
一般行政管理計畫	2,070,837,000	100,996,428	108,727,000	-7,730,572	-7.11	1,178,312,387	1,862,312,000	-683,999,613	-36.73
其他	2,070,837,000	100,996,428	108,727,000	-7,730,572	-7.11	1,178,312,387	1,862,312,000	-683,999,613	-36.73
建築及設備計畫	67,774,000	1,712,114	20,000	1,692,114	8,460.57	13,890,143	67,404,000	-53,513,857	-79.39
購建固定資產	67,609,000	1,712,114	20,000	1,692,114	8,460.57	13,751,143	67,239,000	-53,487,857	-79.55
其他	165,000					139,000	165,000	-26,000	-15.76
本期賸餘(短絀)	-393,985,000	-97,872,396	-30,226,000	-67,646,396	223.80	3,434,274,868	-313,825,000	3,748,099,868	-1,194.33
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					4,844,051,420	608,646,618	4,235,404,802	695.87

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 9 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	11,645,082,830	11,881,855,000	-236,772,170	-1.99	
勞務收入	43	6,572,000	5,365,179	6,374,000	-1,008,821	-15.83	
服務收入	431	6,572,000	5,365,179	6,374,000	-1,008,821	-15.83	
政府撥入收入	46	12,886,459,000	11,607,349,831	11,875,323,000	-267,973,169	-2.26	
公庫撥款收入	462	10,882,827,000	10,152,021,122	9,885,103,000	266,918,122	2.70	
政府其他撥入收入	46Y	2,003,632,000	1,455,328,709	1,990,220,000	-534,891,291	-26.88	主要係因中央補助款未及撥付所致。
其他收入	4Y	160,000	32,367,820	158,000	32,209,820	20,385.96	
受贈收入	4Y0		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	32,341,907	158,000	32,183,907	20,369.56	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	8,210,807,962	12,195,680,000	-3,984,872,038	-32.67	
高中及高職教育計畫	52	266,459,000	195,229,413	247,034,000	-51,804,587	-20.97	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	5,947,099,101	7,573,688,000	-1,626,588,899	-21.48	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	577,364,423	1,346,008,000	-768,643,577	-57.11	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	71,758,709	176,351,000	-104,592,291	-59.31	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	33,635,403	109,545,000	-75,909,597	-69.30	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	193,518,383	813,338,000	-619,819,617	-76.21	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。

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 9 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	1,178,312,387	1,862,312,000	-683,999,613	-36.73	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。
建築及設備計畫	5M	67,774,000	13,890,143	67,404,000	-53,513,857	-79.39	
購建固定資產		67,609,000	13,751,143	67,239,000	-53,487,857	-79.55	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	139,000	165,000	-26,000	-15.76	
本期賸餘(短絀)	6	-393,985,000	3,434,274,868	-313,825,000	3,748,099,868	-1,194.33	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	4,844,051,420	608,646,618	4,235,404,802	695.87	

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國115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	21,080,533,642	100.00	負 債	2	2,101,976,430	9.97
流動資產	11	6,938,737,072	32.92	流動負債	21	2,005,350,135	9.51
現金	1101	5,283,322,336	25.06	應付款項	2102	2,005,350,135	9.51
銀行存款	110102	5,275,807,336	25.03	應付代收款	210203	1,207,431,823	5.73
銀行存款--縣庫存款	110102-1	4,138,206,356	19.63	應付費用	210204	797,918,312	3.79
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,137,600,980	5.40	其他負債	28	96,626,295	0.46
零用及週轉金	110103	7,515,000	0.04	什項負債	2801	96,626,295	0.46
應收款項	1103	379,465,529	1.80	存入保證金	280104	87,971,768	0.42
應收帳款	110303	379,465,529	1.80	應付保管款	280105	489,755	0.00
預付款項	1108	1,275,949,207	6.05	應付退休及離職金	280106	7,290,778	0.03
預付費用	110804	1,117,656,841	5.30	暫收及待結轉帳項	280108	873,994	0.00
其他預付款	110899	158,292,366	0.75	淨資產	3	18,978,557,212	90.03
長期貸墊款及準備金	12	7,290,778	0.03	淨資產	31	18,978,557,212	90.03
準備金	1203	7,290,778	0.03	淨資產	3101	18,978,557,212	90.03
退休及離職準備金	120301	7,290,778	0.03	累積餘額	310101	15,592,927,604	73.97
長期投資	13	6,893,627	0.03	本期賸餘	310102	3,271,725,383	15.52
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		
其他長期投資	1399	6,893,627	0.03	淨資產調整數	310104	113,904,225	0.54
其他長期投資	139901	6,893,627	0.03	合計：		21,080,533,642	
固定資產	14	14,115,539,428	66.96				
土地	1401	4,177,289,448	19.82				
土地	140101	4,177,289,448	19.82				
土地改良物	1402	494,865,212	2.35				
土地改良物	140201	1,917,552,811	9.10				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,422,687,599	-6.75				
房屋建築及設備	1404	8,325,123,410	39.49				
房屋建築及設備	140401	15,093,756,151	71.60				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,768,632,741	-32.11				
機械及設備	1405	600,429,502	2.85				
機械及設備	140501	2,060,040,123	9.77				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,459,610,621	-6.92				
交通及運輸設備	1406	102,314,670	0.49				
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	140601	329,109,156	1.56				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-226,794,486	-1.08				
雜項設備	1407	410,841,752	1.95				
雜項設備	140701	1,843,280,957	8.74				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,432,439,205	-6.80				
購建中固定資產	1411	4,675,434	0.02				
購建中固定資產	141101	4,675,434	0.02				
無形資產	16	12,072,737	0.06				
無形資產	1601	12,072,737	0.06				
權利	160101	265,500	0.00				
電腦軟體	160102	11,807,237	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：		21,080,533,642					

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。