

# 南投縣地方教育發展基金

## 會 計 月 報

中 華 民 國 115 年 8 月 份

主辦會計人員

主處會計處長蕭秀瑛(印)

基金主持人

南投縣長許淑華(印)

# 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 8 月份

單位：新臺幣元

| 項 目       | 本 年 度<br>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     | 83,892,663   | 808,411,000 | -724,518,337 | -89.62     | 10,293,628,436 | 11,020,302,000 | -726,673,564   | -6.59     |
| 勞務收入      | 6,572,000          | 614,328      | 91,000      | 523,328      | 575.09     | 5,075,327      | 6,215,000      | -1,139,673     | -18.34    |
| 服務收入      | 6,572,000          | 614,328      | 91,000      | 523,328      | 575.09     | 5,075,327      | 6,215,000      | -1,139,673     | -18.34    |
| 政府撥入收入    | 12,886,459,000     | 75,260,696   | 808,319,000 | -733,058,304 | -90.69     | 10,260,540,091 | 11,013,936,000 | -753,395,909   | -6.84     |
| 公庫撥款收入    | 10,882,827,000     | 19,985,960   | 743,551,000 | -723,565,040 | -97.31     | 8,954,934,154  | 9,050,602,000  | -95,667,846    | -1.06     |
| 政府其他撥入收入  | 2,003,632,000      | 55,274,736   | 64,768,000  | -9,493,264   | -14.66     | 1,305,605,937  | 1,963,334,000  | -657,728,063   | -33.50    |
| 其他收入      | 160,000            | 8,017,639    | 1,000       | 8,016,639    | 801,663.90 | 28,013,018     | 151,000        | 27,862,018     | 18,451.67 |
| 受贈收入      |                    | 2,000        |             | 2,000        |            | 25,913         |                | 25,913         |           |
| 雜項收入      | 160,000            | 8,015,639    | 1,000       | 8,014,639    | 801,463.90 | 27,987,105     | 151,000        | 27,836,105     | 18,434.51 |
| 基金用途      | 13,287,176,000     | 906,467,779  | 851,872,000 | 54,595,779   | 6.41       | 6,761,481,172  | 11,303,901,000 | -4,542,419,828 | -40.18    |
| 高中及高職教育計畫 | 266,459,000        | 16,694,850   | 18,008,000  | -1,313,150   | -7.29      | 176,220,706    | 228,599,000    | -52,378,294    | -22.91    |
| 其他        | 266,459,000        | 16,694,850   | 18,008,000  | -1,313,150   | -7.29      | 176,220,706    | 228,599,000    | -52,378,294    | -22.91    |
| 國民教育計畫    | 8,302,995,000      | 637,264,779  | 663,755,000 | -26,490,221  | -3.99      | 5,055,449,509  | 7,026,638,000  | -1,971,188,491 | -28.05    |
| 其他        | 8,302,995,000      | 637,264,779  | 663,755,000 | -26,490,221  | -3.99      | 5,055,449,509  | 7,026,638,000  | -1,971,188,491 | -28.05    |
| 學前教育計畫    | 1,355,400,000      | 85,897,827   | 12,745,000  | 73,152,827   | 573.97     | 192,844,725    | 1,335,258,000  | -1,142,413,275 | -85.56    |
| 其他        | 1,355,400,000      | 85,897,827   | 12,745,000  | 73,152,827   | 573.97     | 192,844,725    | 1,335,258,000  | -1,142,413,275 | -85.56    |
| 特殊教育計畫    | 194,325,000        | 20,601,071   | 15,996,000  | 4,605,071    | 28.79      | 57,031,896     | 156,878,000    | -99,846,104    | -63.65    |
| 其他        | 194,325,000        | 20,601,071   | 15,996,000  | 4,605,071    | 28.79      | 57,031,896     | 156,878,000    | -99,846,104    | -63.65    |
| 社會教育計畫    | 116,492,000        | 10,018,993   | 4,976,000   | 5,042,993    | 101.35     | 30,167,031     | 100,583,000    | -70,415,969    | -70.01    |
| 其他        | 116,492,000        | 10,018,993   | 4,976,000   | 5,042,993    | 101.35     | 30,167,031     | 100,583,000    | -70,415,969    | -70.01    |
| 體育及衛生教育計畫 | 912,894,000        | 19,587,033   | 27,230,000  | -7,642,967   | -28.07     | 160,273,317    | 634,976,000    | -474,702,683   | -74.76    |
| 其他        | 912,894,000        | 19,587,033   | 27,230,000  | -7,642,967   | -28.07     | 160,273,317    | 634,976,000    | -474,702,683   | -74.76    |
| 一般行政管理計畫  | 2,070,837,000      | 115,026,965  | 108,727,000 | 6,299,965    | 5.79       | 1,077,315,959  | 1,753,585,000  | -676,269,041   | -38.56    |
| 其他        | 2,070,837,000      | 115,026,965  | 108,727,000 | 6,299,965    | 5.79       | 1,077,315,959  | 1,753,585,000  | -676,269,041   | -38.56    |
| 建築及設備計畫   | 67,774,000         | 1,376,261    | 435,000     | 941,261      | 216.38     | 12,178,029     | 67,384,000     | -55,205,971    | -81.93    |
| 購建固定資產    | 67,609,000         | 1,351,761    | 435,000     | 916,761      | 210.75     | 12,039,029     | 67,219,000     | -55,179,971    | -82.09    |
| 其他        | 165,000            | 24,500       |             | 24,500       |            | 139,000        | 165,000        | -26,000        | -15.76    |
| 本期騰餘(短絀)  | -393,985,000       | -822,575,116 | -43,461,000 | -779,114,116 | 1,792.67   | 3,532,147,264  | -283,599,000   | 3,815,746,264  | -1,345.47 |
| 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        |              |             |              |            | 4,941,923,816  | 638,872,618    | 4,303,051,198  | 673.54    |

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 8 月份

單位：新臺幣元

| 項 目       |     | 本 年 度<br>法 定 預 算<br>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        | 10,293,628,436 | 11,020,302,000 | -726,673,564   | -6.59     |                                                                                     |
| 勞務收入      | 43  | 6,572,000             | 5,075,327      | 6,215,000      | -1,139,673     | -18.34    |                                                                                     |
| 服務收入      | 431 | 6,572,000             | 5,075,327      | 6,215,000      | -1,139,673     | -18.34    |                                                                                     |
| 政府撥入收入    | 46  | 12,886,459,000        | 10,260,540,091 | 11,013,936,000 | -753,395,909   | -6.84     |                                                                                     |
| 公庫撥款收入    | 462 | 10,882,827,000        | 8,954,934,154  | 9,050,602,000  | -95,667,846    | -1.06     |                                                                                     |
| 政府其他撥入收入  | 46Y | 2,003,632,000         | 1,305,605,937  | 1,963,334,000  | -657,728,063   | -33.50    | 主要係因中央補助款未及撥付所致。                                                                    |
| 其他收入      | 4Y  | 160,000               | 28,013,018     | 151,000        | 27,862,018     | 18,451.67 |                                                                                     |
| 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               | 27,987,105     | 151,000        | 27,836,105     | 18,434.51 | 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        | 6,761,481,172  | 11,303,901,000 | -4,542,419,828 | -40.18    |                                                                                     |
| 高中及高職教育計畫 | 52  | 266,459,000           | 176,220,706    | 228,599,000    | -52,378,294    | -22.91    | 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         | 5,055,449,509  | 7,026,638,000  | -1,971,188,491 | -28.05    | 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         | 192,844,725    | 1,335,258,000  | -1,142,413,275 | -85.56    | 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           | 57,031,896     | 156,878,000    | -99,846,104    | -63.65    | 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           | 30,167,031     | 100,583,000    | -70,415,969    | -70.01    | 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           | 160,273,317    | 634,976,000    | -474,702,683   | -74.76    | 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 8 月份

單位：新臺幣元

| 項 目      |    | 本 年 度<br>法 定 預 算<br>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         | 1,077,315,959 | 1,753,585,000 | -676,269,041  | -38.56    | 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            | 12,178,029    | 67,384,000    | -55,205,971   | -81.93    |                                          |
| 購建固定資產   |    | 67,609,000            | 12,039,029    | 67,219,000    | -55,179,971   | -82.09    | 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          | 3,532,147,264 | -283,599,000  | 3,815,746,264 | -1,345.47 | 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           | 4,941,923,816 | 638,872,618   | 4,303,051,198 | 673.54    |                                          |

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國115年8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        | 21,373,213,653 | 100.00 | 負 債      | 2      | 2,290,796,270  | 10.72 |
| 流動資產       | 11       | 7,225,456,899  | 33.81  | 流動負債     | 21     | 2,192,686,705  | 10.26 |
| 現金         | 1101     | 5,057,964,619  | 23.66  | 應付款項     | 2102   | 2,192,686,705  | 10.26 |
| 銀行存款       | 110102   | 5,050,449,619  | 23.63  | 應付代收款    | 210203 | 1,147,627,462  | 5.37  |
| 銀行存款--縣庫存款 | 110102-1 | 3,966,923,715  | 18.56  | 應付費用     | 210204 | 1,045,059,243  | 4.89  |
| 銀行存款--專戶存款 | 110102-2 | 1,083,525,904  | 5.07   | 其他負債     | 28     | 98,109,565     | 0.46  |
| 零用及週轉金     | 110103   | 7,515,000      | 0.04   | 什項負債     | 2801   | 98,109,565     | 0.46  |
| 應收款項       | 1103     | 418,487,665    | 1.96   | 存入保證金    | 280104 | 88,221,492     | 0.41  |
| 應收帳款       | 110303   | 418,487,665    | 1.96   | 應付保管款    | 280105 | 525,102        | 0.00  |
| 預付款項       | 1108     | 1,749,004,615  | 8.18   | 應付退休及離職金 | 280106 | 7,263,187      | 0.03  |
| 預付費用       | 110804   | 1,596,156,463  | 7.47   | 暫收及待結轉帳項 | 280108 | 2,099,784      | 0.01  |
| 其他預付款      | 110899   | 152,848,152    | 0.72   | 淨資產      | 3      | 19,082,417,383 | 89.28 |
| 長期貸墊款及準備金  | 12       | 7,263,187      | 0.03   | 淨資產      | 31     | 19,082,417,383 | 89.28 |
| 準備金        | 1203     | 7,263,187      | 0.03   | 淨資產      | 3101   | 19,082,417,383 | 89.28 |
| 退休及離職準備金   | 120301   | 7,263,187      | 0.03   | 累積餘額     | 310101 | 15,592,927,604 | 72.96 |
| 長期投資       | 13       | 6,893,627      | 0.03   | 本期賸餘     | 310102 | 3,372,429,697  | 15.78 |

信託代理與保證資產 1,520,104

保管品 388,104

保證品 1,132,000

信託代理與保證負債

應付保管品

應付保證品

1,520,104

388,104

1,132,000

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8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 | 117,060,082    | 0.55 |
| 其他長期投資       | 139901 | 6,893,627      | 0.03   | 合計：    |        | 21,373,213,653 |      |
| 固定資產         | 14     | 14,121,256,799 | 66.07  |        |        |                |      |
| 土地           | 1401   | 4,182,490,995  | 19.57  |        |        |                |      |
| 土地           | 140101 | 4,182,490,995  | 19.57  |        |        |                |      |
| 土地改良物        | 1402   | 496,129,629    | 2.32   |        |        |                |      |
| 土地改良物        | 140201 | 1,912,786,531  | 8.95   |        |        |                |      |
| 累計折舊-土地改良物   | 140202 | -1,416,656,902 | -6.63  |        |        |                |      |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 8,334,627,672  | 39.00  |        |        |                |      |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 15,079,434,375 | 70.55  |        |        |                |      |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -6,744,806,703 | -31.56 |        |        |                |      |
| 機械及設備        | 1405   | 593,573,225    | 2.78   |        |        |                |      |
| 機械及設備        | 140501 | 2,035,437,514  | 9.52   |        |        |                |      |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -1,441,864,289 | -6.75  |        |        |                |      |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 100,259,324    | 0.47   |        |        |                |      |

|           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 信託代理與保證資產 | 1,520,104 | 信託代理與保證負債 | 1,520,104 |
| 保管品       | 388,104   | 應付保管品     | 388,104   |
| 保證品       | 1,132,000 | 應付保證品     | 1,132,000 |

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8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 | 325,299,199    | 1.52  |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -225,039,875   | -1.05 |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 409,583,073    | 1.92  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 1,832,148,900  | 8.57  |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -1,422,565,827 | -6.66 |        |    |    |   |
| 購建中固定資產      | 1411   | 4,592,881      | 0.02  |        |    |    |   |
| 購建中固定資產      | 141101 | 4,592,881      | 0.02  |        |    |    |   |
| 無形資產         | 16     | 12,343,141     | 0.06  |        |    |    |   |
| 無形資產         | 1601   | 12,343,141     | 0.06  |        |    |    |   |
| 權利           | 160101 | 267,500        | 0.00  |        |    |    |   |
| 電腦軟體         | 160102 | 12,075,641     | 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：          |        | 21,373,213,653 |       |        |    |    |   |

信託代理與保證資產 1,520,104

保管品 388,104

保證品 1,132,000

信託代理與保證負債

應付保管品

應付保證品

1,520,104

388,104

1,132,000

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。