

南投縣地方教育發展基金

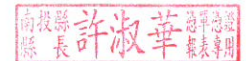
會計月報

中華民國 114 年 1 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 1 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	4,144,856,201	3,480,801,000	664,055,201	19.08	4,144,856,201	3,480,801,000	664,055,201	19.08
勞務收入	6,023,000	110,009	2,239,000	-2,128,991	-95.09	110,009	2,239,000	-2,128,991	-95.09
服務收入	6,023,000	110,009	2,239,000	-2,128,991	-95.09	110,009	2,239,000	-2,128,991	-95.09
政府撥入收入	12,737,258,000	4,142,371,904	3,478,435,000	663,936,904	19.09	4,142,371,904	3,478,435,000	663,936,904	19.09
公庫撥款收入	10,533,800,000	3,799,153,193	2,959,454,000	839,699,193	28.37	3,799,153,193	2,959,454,000	839,699,193	28.37
政府其他撥入收入	2,203,458,000	343,218,711	518,981,000	-175,762,289	-33.87	343,218,711	518,981,000	-175,762,289	-33.87
其他收入	226,000	2,374,288	127,000	2,247,288	1,769.52	2,374,288	127,000	2,247,288	1,769.52
雜項收入	226,000	2,374,288	127,000	2,247,288	1,769.52	2,374,288	127,000	2,247,288	1,769.52
基金用途	13,069,953,000	1,667,057,804	3,535,251,000	-1,868,193,196	-52.84	1,667,057,804	3,535,251,000	-1,868,193,196	-52.84
高中及高職教育計畫	251,081,000	48,771,320	88,186,000	-39,414,680	-44.69	48,771,320	88,186,000	-39,414,680	-44.69
其他	251,081,000	48,771,320	88,186,000	-39,414,680	-44.69	48,771,320	88,186,000	-39,414,680	-44.69
國民教育計畫	7,957,680,000	1,386,806,574	2,389,085,000	-1,002,278,426	-41.95	1,386,806,574	2,389,085,000	-1,002,278,426	-41.95
其他	7,957,680,000	1,386,806,574	2,389,085,000	-1,002,278,426	-41.95	1,386,806,574	2,389,085,000	-1,002,278,426	-41.95
學前教育計畫	1,279,732,000	17,233,777	417,919,000	-400,685,223	-95.88	17,233,777	417,919,000	-400,685,223	-95.88
其他	1,279,732,000	17,233,777	417,919,000	-400,685,223	-95.88	17,233,777	417,919,000	-400,685,223	-95.88
特殊教育計畫	171,737,000	3,242,797	23,891,000	-20,648,203	-86.43	3,242,797	23,891,000	-20,648,203	-86.43
其他	171,737,000	3,242,797	23,891,000	-20,648,203	-86.43	3,242,797	23,891,000	-20,648,203	-86.43
社會教育計畫	119,513,000	4,605,316	12,194,000	-7,588,684	-62.23	4,605,316	12,194,000	-7,588,684	-62.23
其他	119,513,000	4,605,316	12,194,000	-7,588,684	-62.23	4,605,316	12,194,000	-7,588,684	-62.23
體育及衛生教育計畫	961,897,000	3,979,495	106,641,000	-102,661,505	-96.27	3,979,495	106,641,000	-102,661,505	-96.27
其他	961,897,000	3,979,495	106,641,000	-102,661,505	-96.27	3,979,495	106,641,000	-102,661,505	-96.27
一般行政管理計畫	2,222,625,000	202,010,520	488,183,000	-286,172,480	-58.62	202,010,520	488,183,000	-286,172,480	-58.62
其他	2,222,625,000	202,010,520	488,183,000	-286,172,480	-58.62	202,010,520	488,183,000	-286,172,480	-58.62
建築及設備計畫	105,688,000	408,005	9,152,000	-8,743,995	-95.54	408,005	9,152,000	-8,743,995	-95.54
購建固定資產	104,850,000	383,005	8,904,000	-8,520,995	-95.70	383,005	8,904,000	-8,520,995	-95.70
其他	838,000	25,000	248,000	-223,000	-89.92	25,000	248,000	-223,000	-89.92
本期賸餘(短絀)	-326,446,000	2,477,798,397	-54,450,000	2,532,248,397	-4,650.59	2,477,798,397	-54,450,000	2,532,248,397	-4,650.59
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					3,726,716,015	824,394,000	2,902,322,015	352.06

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1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	%	
基金來源		4	12,743,507,000	4,144,856,201	3,480,801,000	664,055,201	19.08	
勞務收入		43	6,023,000	110,009	2,239,000	-2,128,991	-95.09	
服務收入		431	6,023,000	110,009	2,239,000	-2,128,991	-95.09	主要係因考試報名收入較預計減少所致。
政府撥入收入		46	12,737,258,000	4,142,371,904	3,478,435,000	663,936,904	19.09	
公庫撥款收入		462	10,533,800,000	3,799,153,193	2,959,454,000	839,699,193	28.37	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	2,203,458,000	343,218,711	518,981,000	-175,762,289	-33.87	主要係因中央補助款未及撥付所致。
其他收入		4Y	226,000	2,374,288	127,000	2,247,288	1,769.52	
雜項收入		4YY	226,000	2,374,288	127,000	2,247,288	1,769.52	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	1,667,057,804	3,535,251,000	-1,868,193,196	-52.84	
高中及高職教育計畫		52	251,081,000	48,771,320	88,186,000	-39,414,680	-44.69	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	7,957,680,000	1,386,806,574	2,389,085,000	-1,002,278,426	-41.95	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	1,279,732,000	17,233,777	417,919,000	-400,685,223	-95.88	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	171,737,000	3,242,797	23,891,000	-20,648,203	-86.43	主要係因113學年度第1學期教師助理員及特教學生助理人員經費、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 114年1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	119,513,000	4,605,316	12,194,000	-7,588,684	-62.23	主要係因辦理閱讀推動教師計畫、成人教育研習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	3,979,495	106,641,000	-102,661,505	-96.27	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	2,222,625,000	202,010,520	488,183,000	-286,172,480	-58.62	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	105,688,000	408,005	9,152,000	-8,743,995	-95.54	
購建固定資產			104,850,000	383,005	8,904,000	-8,520,995	-95.70	主要係因南投縣草屯鎮親子共融遊憩運動公園等經費尚未核銷，致實際執行數較預算數落後。
其他			838,000	25,000	248,000	-223,000	-89.92	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	2,477,798,397	-54,450,000	2,532,248,397	-4,650.59	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	3,726,716,015	824,394,000	2,902,322,015	352.06	

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國114年1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	21,142,739,044	100.00	負 債	2	3,379,211,009	15.98
流動資產	11	7,099,401,679	33.58	流動負債	21	3,289,150,131	15.56
現金	1101	5,578,653,745	26.39	應付款項	2102	3,289,150,131	15.56
銀行存款	110102	5,571,401,745	26.35	應付代收款	210203	1,230,517,285	5.82
銀行存款--縣庫存款	110102-1	4,356,182,775	20.60	應付費用	210204	2,058,632,846	9.74
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,215,218,970	5.75	其他負債	28	90,060,878	0.43
零用及週轉金	110103	7,252,000	0.03	什項負債	2801	90,060,878	0.43
應收款項	1103	353,407,952	1.67	存入保證金	280104	79,421,298	0.38
應收帳款	110303	353,407,952	1.67	應付保管款	280105	975,416	0.00
預付款項	1108	1,167,339,982	5.52	應付退休及離職金	280106	6,524,145	0.03
預付費用	110804	1,071,646,153	5.07	暫收及待結轉帳項	280108	3,140,019	0.01
其他預付款	110899	95,693,829	0.45	淨資產	3	17,763,528,035	84.02
長期貸墊款及準備金	12	6,524,145	0.03	淨資產	31	17,763,528,035	84.02
準備金	1203	6,524,145	0.03	淨資產	3101	17,763,528,035	84.02
退休及離職準備金	120301	6,524,145	0.03	累積餘額	310101	15,302,091,192	72.38
長期投資	13	4,144,000	0.02	本期賸餘	310102	2,461,436,843	11.64
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114年1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	4,144,000	0.02	淨資產調整數	310104	21,142,739,044	
其他長期投資	139901	4,144,000	0.02	合計：			
固定資產	14	14,015,782,538	66.29				
土地	1401	4,078,307,872	19.29				
土地	140101	4,078,307,872	19.29				
土地改良物	1402	448,676,241	2.12				
土地改良物	140201	1,763,905,381	8.34				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,315,229,140	-6.22				
房屋建築及設備	1404	8,488,809,797	40.15				
房屋建築及設備	140401	14,996,762,056	70.93				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,507,952,259	-30.78				
機械及設備	1405	518,423,316	2.45				
機械及設備	140501	1,748,392,246	8.27				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,229,968,930	-5.82				
交通及運輸設備	1406	86,088,831	0.41				

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。

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國114年1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	300,540,530	1.42				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-214,451,699	-1.01				
雜項設備	1407	333,414,630	1.58				
雜項設備	140701	1,592,776,100	7.53				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,259,361,470	-5.96				
購建中固定資產	1411	62,061,851	0.29				
購建中固定資產	141101	62,061,851	0.29				
無形資產	16	16,885,482	0.08				
無形資產	1601	16,885,482	0.08				
權利	160101	161,250	0.00				
電腦軟體	160102	16,724,232	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				
合計：		21,142,739,044					

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。