

# 南投縣地方教育發展基金

## 會計月報

中華民國 114 年 3 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 3 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      | 12,743,507,000     | 217,359,651  | 1,045,775,000 | -828,415,349 | -79.22     | 5,115,846,954 | 5,341,517,000 | -225,670,046   | -4.22     |
| 勞務收入      | 6,023,000          | 884,881      | 114,000       | 770,881      | 676.21     | 1,067,190     | 2,513,000     | -1,445,810     | -57.53    |
| 服務收入      | 6,023,000          | 884,881      | 114,000       | 770,881      | 676.21     | 1,067,190     | 2,513,000     | -1,445,810     | -57.53    |
| 政府撥入收入    | 12,737,258,000     | 208,953,764  | 1,045,656,000 | -836,702,236 | -80.02     | 5,099,802,954 | 5,338,869,000 | -239,066,046   | -4.48     |
| 公庫撥款收入    | 10,533,800,000     | 5,918,957    | 586,502,000   | -580,583,043 | -98.99     | 4,488,887,985 | 4,194,776,000 | 294,111,985    | 7.01      |
| 政府其他撥入收入  | 2,203,458,000      | 203,034,807  | 459,154,000   | -256,119,193 | -55.78     | 610,914,969   | 1,144,093,000 | -533,178,031   | -46.60    |
| 其他收入      | 226,000            | 7,521,006    | 5,000         | 7,516,006    | 150,320.12 | 14,976,810    | 135,000       | 14,841,810     | 10,993.93 |
| 雜項收入      | 226,000            | 7,521,006    | 5,000         | 7,516,006    | 150,320.12 | 14,976,810    | 135,000       | 14,841,810     | 10,993.93 |
| 基金用途      | 13,069,953,000     | 602,095,647  | 1,067,043,000 | -464,947,353 | -43.57     | 2,888,503,196 | 5,436,085,000 | -2,547,581,804 | -46.86    |
| 高中及高職教育計畫 | 251,081,000        | 17,781,341   | 16,903,000    | 878,341      | 5.20       | 83,553,642    | 122,010,000   | -38,456,358    | -31.52    |
| 其他        | 251,081,000        | 17,781,341   | 16,903,000    | 878,341      | 5.20       | 83,553,642    | 122,010,000   | -38,456,358    | -31.52    |
| 國民教育計畫    | 7,957,680,000      | 467,722,461  | 572,915,000   | -105,192,539 | -18.36     | 2,306,923,415 | 3,491,338,000 | -1,184,414,585 | -33.92    |
| 其他        | 7,957,680,000      | 467,722,461  | 572,915,000   | -105,192,539 | -18.36     | 2,306,923,415 | 3,491,338,000 | -1,184,414,585 | -33.92    |
| 學前教育計畫    | 1,279,732,000      | 728,461      | 314,085,000   | -313,356,539 | -99.77     | 61,326,204    | 744,950,000   | -683,623,796   | -91.77    |
| 其他        | 1,279,732,000      | 728,461      | 314,085,000   | -313,356,539 | -99.77     | 61,326,204    | 744,950,000   | -683,623,796   | -91.77    |
| 特殊教育計畫    | 171,737,000        | 3,160,366    | 16,725,000    | -13,564,634  | -81.10     | 8,178,136     | 55,918,000    | -47,739,864    | -85.37    |
| 其他        | 171,737,000        | 3,160,366    | 16,725,000    | -13,564,634  | -81.10     | 8,178,136     | 55,918,000    | -47,739,864    | -85.37    |
| 社會教育計畫    | 119,513,000        | 2,004,800    | 10,640,000    | -8,635,200   | -81.16     | 8,346,051     | 62,285,000    | -53,938,949    | -86.60    |
| 其他        | 119,513,000        | 2,004,800    | 10,640,000    | -8,635,200   | -81.16     | 8,346,051     | 62,285,000    | -53,938,949    | -86.60    |
| 體育及衛生教育計畫 | 961,897,000        | 8,442,355    | 42,399,000    | -33,956,645  | -80.09     | 15,078,353    | 273,622,000   | -258,543,647   | -94.49    |
| 其他        | 961,897,000        | 8,442,355    | 42,399,000    | -33,956,645  | -80.09     | 15,078,353    | 273,622,000   | -258,543,647   | -94.49    |
| 一般行政管理計畫  | 2,222,625,000      | 99,824,033   | 91,696,000    | 8,128,033    | 8.86       | 401,563,384   | 671,575,000   | -270,011,616   | -40.21    |
| 其他        | 2,222,625,000      | 99,824,033   | 91,696,000    | 8,128,033    | 8.86       | 401,563,384   | 671,575,000   | -270,011,616   | -40.21    |
| 建築及設備計畫   | 105,688,000        | 2,431,830    | 1,680,000     | 751,830      | 44.75      | 3,534,011     | 14,387,000    | -10,852,989    | -75.44    |
| 購建固定資產    | 104,850,000        | 2,171,830    | 1,680,000     | 491,830      | 29.28      | 3,145,211     | 13,899,000    | -10,753,789    | -77.37    |
| 其他        | 838,000            | 260,000      |               | 260,000      |            | 388,800       | 488,000       | -99,200        | -20.33    |
| 本期賸餘(短絀)  | -326,446,000       | -384,735,996 | -21,268,000   | -363,467,996 | 1,708.99   | 2,227,343,758 | -94,568,000   | 2,321,911,758  | -2,455.28 |
| 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        |              |               |              |            | 3,476,261,376 | 784,276,000   | 2,691,985,376  | 343.24    |

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3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                                                                     |
|-----------|--|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------|
|           |  | 本 年 度<br>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 | 5,115,846,954 | 5,341,517,000 | -225,670,046   | -4.22     |                                                                                |
| 勞務收入      |  | 43               | 6,023,000      | 1,067,190     | 2,513,000     | -1,445,810     | -57.53    |                                                                                |
| 服務收入      |  | 431              | 6,023,000      | 1,067,190     | 2,513,000     | -1,445,810     | -57.53    | 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 | 5,099,802,954 | 5,338,869,000 | -239,066,046   | -4.48     |                                                                                |
| 公庫撥款收入    |  | 462              | 10,533,800,000 | 4,488,887,985 | 4,194,776,000 | 294,111,985    | 7.01      | 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  | 610,914,969   | 1,144,093,000 | -533,178,031   | -46.60    | 主要係因中央補助款未及撥付所致。                                                               |
| 其他收入      |  | 4Y               | 226,000        | 14,976,810    | 135,000       | 14,841,810     | 10,993.93 |                                                                                |
| 雜項收入      |  | 4YY              | 226,000        | 14,976,810    | 135,000       | 14,841,810     | 10,993.93 | 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 | 2,888,503,196 | 5,436,085,000 | -2,547,581,804 | -46.86    |                                                                                |
| 高中及高職教育計畫 |  | 52               | 251,081,000    | 83,553,642    | 122,010,000   | -38,456,358    | -31.52    | 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  | 2,306,923,415 | 3,491,338,000 | -1,184,414,585 | -33.92    | 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  | 61,326,204    | 744,950,000   | -683,623,796   | -91.77    | 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    | 8,178,136     | 55,918,000    | -47,739,864    | -85.37    | 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、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3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                                                   |
|-----------|--|----|------------------|---------------|-------------|---------------|-----------|--------------------------------------------------------------|
|           |  |    | 本 年 度<br>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      | 8,346,051     | 62,285,000  | -53,938,949   | -86.60    | 主要係因辦理閱讀推動教師計畫、社區大學春季班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      | 15,078,353    | 273,622,000 | -258,543,647  | -94.49    | 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    | 401,563,384   | 671,575,000 | -270,011,616  | -40.21    | 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      | 3,534,011     | 14,387,000  | -10,852,989   | -75.44    |                                                              |
| 購建固定資產    |  |    | 104,850,000      | 3,145,211     | 13,899,000  | -10,753,789   | -77.37    | 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          | 388,800       | 488,000     | -99,200       | -20.33    | 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     | 2,227,343,758 | -94,568,000 | 2,321,911,758 | -2,455.28 | 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      | 3,476,261,376 | 784,276,000 | 2,691,985,376 | 343.24    |                                                              |

## 南投縣地方教育發展基金

## 平衡表

中華民國114年3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        | 20,442,076,149 | 100.00 | 負 債      | 2      | 2,706,426,320  | 13.24 |
| 流動資產       | 11       | 6,176,123,753  | 30.21  | 流動負債     | 21     | 2,619,172,595  | 12.81 |
| 現金         | 1101     | 4,782,906,872  | 23.40  | 應付款項     | 2102   | 2,619,172,595  | 12.81 |
| 銀行存款       | 110102   | 4,775,654,872  | 23.36  | 應付代收款    | 210203 | 1,287,040,141  | 6.30  |
| 銀行存款--縣庫存款 | 110102-1 | 3,535,875,675  | 17.30  | 應付費用     | 210204 | 1,332,132,454  | 6.52  |
| 銀行存款--專戶存款 | 110102-2 | 1,239,779,197  | 6.06   | 其他負債     | 28     | 87,253,725     | 0.43  |
| 零用及週轉金     | 110103   | 7,252,000      | 0.04   | 什項負債     | 2801   | 87,253,725     | 0.43  |
| 應收款項       | 1103     | 223,731,384    | 1.09   | 存入保證金    | 280104 | 78,388,164     | 0.38  |
| 應收帳款       | 110303   | 223,731,384    | 1.09   | 應付保管款    | 280105 | 224,425        | 0.00  |
| 預付款項       | 1108     | 1,169,485,497  | 5.72   | 應付退休及離職金 | 280106 | 6,562,743      | 0.03  |
| 預付費用       | 110804   | 1,043,613,164  | 5.11   | 暫收及待結轉帳項 | 280108 | 2,078,393      | 0.01  |
| 其他預付款      | 110899   | 125,872,333    | 0.62   | 淨資產      | 3      | 17,735,649,829 | 86.76 |
| 長期貸墊款及準備金  | 12       | 6,562,743      | 0.03   | 淨資產      | 31     | 17,735,649,829 | 86.76 |
| 準備金        | 1203     | 6,562,743      | 0.03   | 淨資產      | 3101   | 17,735,649,829 | 86.76 |
| 退休及離職準備金   | 120301   | 6,562,743      | 0.03   | 累積餘額     | 310101 | 15,302,091,192 | 74.86 |
| 長期投資       | 13       | 4,144,000      | 0.02   | 本期賸餘     | 310102 | 2,116,350,269  | 10.35 |

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3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 | 317,208,368    | 1.55 |
| 其他長期投資       | 139901 | 4,144,000      | 0.02   | 合計：       |        | 20,442,076,149 |      |
| 固定資產         | 14     | 14,239,029,295 | 69.66  |           |        |                |      |
| 土地           | 1401   | 4,078,320,864  | 19.95  |           |        |                |      |
| 土地           | 140101 | 4,078,320,864  | 19.95  |           |        |                |      |
| 土地改良物        | 1402   | 447,093,746    | 2.19   |           |        |                |      |
| 土地改良物        | 140201 | 1,771,923,719  | 8.67   |           |        |                |      |
| 累計折舊-土地改良物   | 140202 | -1,324,829,973 | -6.48  |           |        |                |      |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 8,473,075,112  | 41.45  |           |        |                |      |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 15,028,615,043 | 73.52  |           |        |                |      |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -6,555,539,931 | -32.07 |           |        |                |      |
| 機械及設備        | 1405   | 631,693,898    | 3.09   |           |        |                |      |
| 機械及設備        | 140501 | 1,868,278,865  | 9.14   |           |        |                |      |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -1,236,584,967 | -6.05  |           |        |                |      |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 87,762,719     | 0.43   |           |        |                |      |
| 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3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 | 304,388,127    | 1.49  |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -216,625,408   | -1.06 |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 457,829,331    | 2.24  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 1,783,946,706  | 8.73  |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -1,326,117,375 | -6.49 |        |    |    |   |
| 購建中固定資產      | 1411   | 63,253,625     | 0.31  |        |    |    |   |
| 購建中固定資產      | 141101 | 63,253,625     | 0.31  |        |    |    |   |
| 無形資產         | 16     | 16,215,158     | 0.08  |        |    |    |   |
| 無形資產         | 1601   | 16,215,158     | 0.08  |        |    |    |   |
| 權利           | 160101 | 247,500        | 0.00  |        |    |    |   |
| 電腦軟體         | 160102 | 15,967,658     | 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  |        |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 180105 | 0              | 0.00  |        |    |    |   |

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3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：  |    | 20,442,076,149 |   |        |    |    |   |

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。