

南投縣地方教育發展基金

會計月報

中華民國 115 年 4 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 4 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	2,080,083,160	1,693,578,000	386,505,160	22.82	7,367,683,063	7,395,741,000	-28,057,937	-0.38
勞務收入	6,572,000	2,523,514	1,375,000	1,148,514	83.53	4,477,566	3,986,000	491,566	12.33
服務收入	6,572,000	2,523,514	1,375,000	1,148,514	83.53	4,477,566	3,986,000	491,566	12.33
政府撥入收入	12,886,459,000	2,076,621,677	1,692,202,000	384,419,677	22.72	7,343,624,590	7,391,645,000	-48,020,410	-0.65
公庫撥款收入	10,882,827,000	1,971,639,096	1,611,863,000	359,776,096	22.32	6,486,405,309	6,038,475,000	447,930,309	7.42
政府其他撥入收入	2,003,632,000	104,982,581	80,339,000	24,643,581	30.67	857,219,281	1,353,170,000	-495,950,719	-36.65
其他收入	160,000	937,969	1,000	936,969	93,696.90	19,580,907	110,000	19,470,907	17,700.82
受贈收入						23,913		23,913	
雜項收入	160,000	937,969	1,000	936,969	93,696.90	19,556,994	110,000	19,446,994	17,679.09
基金用途	13,287,176,000	750,650,426	1,755,652,000	-1,005,001,574	-57.24	3,698,892,984	7,544,533,000	-3,845,640,016	-50.97
高中及高職教育計畫	266,459,000	17,629,190	26,933,000	-9,303,810	-34.54	105,378,065	156,502,000	-51,123,935	-32.67
其他	266,459,000	17,629,190	26,933,000	-9,303,810	-34.54	105,378,065	156,502,000	-51,123,935	-32.67
國民教育計畫	8,302,995,000	488,262,451	830,847,000	-342,584,549	-41.23	2,897,729,987	4,412,235,000	-1,514,505,013	-34.33
其他	8,302,995,000	488,262,451	830,847,000	-342,584,549	-41.23	2,897,729,987	4,412,235,000	-1,514,505,013	-34.33
學前教育計畫	1,355,400,000	8,305,679	13,385,000	-5,079,321	-37.95	31,910,425	987,938,000	-956,027,575	-96.77
其他	1,355,400,000	8,305,679	13,385,000	-5,079,321	-37.95	31,910,425	987,938,000	-956,027,575	-96.77
特殊教育計畫	194,325,000	3,600,863	24,056,000	-20,455,137	-85.03	12,784,852	90,539,000	-77,754,148	-85.88
其他	194,325,000	3,600,863	24,056,000	-20,455,137	-85.03	12,784,852	90,539,000	-77,754,148	-85.88
社會教育計畫	116,492,000	3,274,350	9,468,000	-6,193,650	-65.42	11,295,162	70,960,000	-59,664,838	-84.08
其他	116,492,000	3,274,350	9,468,000	-6,193,650	-65.42	11,295,162	70,960,000	-59,664,838	-84.08
體育及衛生教育計畫	912,894,000	8,688,127	50,926,000	-42,237,873	-82.94	22,836,690	500,812,000	-477,975,310	-95.44
其他	912,894,000	8,688,127	50,926,000	-42,237,873	-82.94	22,836,690	500,812,000	-477,975,310	-95.44
一般行政管理計畫	2,070,837,000	218,719,200	799,157,000	-580,437,800	-72.63	609,027,440	1,262,115,000	-653,087,560	-51.75
其他	2,070,837,000	218,719,200	799,157,000	-580,437,800	-72.63	609,027,440	1,262,115,000	-653,087,560	-51.75
建築及設備計畫	67,774,000	2,170,566	880,000	1,290,566	146.66	7,930,363	63,432,000	-55,501,637	-87.50
購建固定資產	67,609,000	2,170,566	880,000	1,290,566	146.66	7,838,863	63,267,000	-55,428,137	-87.61
其他	165,000					91,500	165,000	-73,500	-44.55
本期賸餘(短絀)	-393,985,000	1,329,432,734	-62,074,000	1,391,506,734	-2,241.69	3,668,790,079	-148,792,000	3,817,582,079	-2,565.72
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									
期末基金餘額	528,486,618					5,101,621,950	773,679,618	4,327,942,332	559.40

註：

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 4 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	7,367,683,063	7,395,741,000	-28,057,937	-0.38	
勞務收入	43	6,572,000	4,477,566	3,986,000	491,566	12.33	
服務收入	431	6,572,000	4,477,566	3,986,000	491,566	12.33	
政府撥入收入	46	12,886,459,000	7,343,624,590	7,391,645,000	-48,020,410	-0.65	
公庫撥款收入	462	10,882,827,000	6,486,405,309	6,038,475,000	447,930,309	7.42	
政府其他撥入收入	46Y	2,003,632,000	857,219,281	1,353,170,000	-495,950,719	-36.65	主要係因中央補助款未及撥付所致。
其他收入	4Y	160,000	19,580,907	110,000	19,470,907	17,700.82	
受贈收入	4Y0		23,913		23,913		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	19,556,994	110,000	19,446,994	17,679.09	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	3,698,892,984	7,544,533,000	-3,845,640,016	-50.97	
高中及高職教育計畫	52	266,459,000	105,378,065	156,502,000	-51,123,935	-32.67	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	2,897,729,987	4,412,235,000	-1,514,505,013	-34.33	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	31,910,425	987,938,000	-956,027,575	-96.77	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	12,784,852	90,539,000	-77,754,148	-85.88	主要係因115年度增置進用身心障礙臨時員工、114學年度第2學期國民教育階段就學費用減免、教師助理員及特教學生助理人員等經費尚在執行中未核銷，致實際執行數較預算數落後。
社會教育計畫	56	116,492,000	11,295,162	70,960,000	-59,664,838	-84.08	主要係因原住民及偏遠地區學習計畫、閱讀推動教師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	22,836,690	500,812,000	-477,975,310	-95.44	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	609,027,440	1,262,115,000	-653,087,560	-51.75	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	7,930,363	63,432,000	-55,501,637	-87.50	
購建固定資產		67,609,000	7,838,863	63,267,000	-55,428,137	-87.61	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	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。

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 4 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	%
本期賸餘(短絀)	6	-393,985,000	3,668,790,079	-148,792,000	3,817,582,079	-2,565.72	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						
期末基金餘額	73	528,486,618	5,101,621,950	773,679,618	4,327,942,332	559.40	

南投縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國115年4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	22,238,657,927	100.00	負 債	2	2,920,911,463	13.13
流動資產	11	8,015,391,114	36.04	流動負債	21	2,832,003,366	12.73
現金	1101	6,124,206,677	27.54	應付款項	2102	2,832,003,366	12.73
銀行存款	110102	6,116,608,677	27.50	應付代收款	210203	1,503,281,485	6.76
銀行存款--縣庫存款	110102-1	4,682,488,368	21.06	應付費用	210204	1,328,721,881	5.97
銀行存款--專戶存款	110102-2	1,434,120,309	6.45	其他負債	28	88,908,097	0.40
零用及週轉金	110103	7,598,000	0.03	什項負債	2801	88,908,097	0.40
應收款項	1103	435,627,859	1.96	存入保證金	280104	79,233,507	0.36
應收帳款	110303	435,627,859	1.96	應付保管款	280105	518,548	0.00
預付款項	1108	1,455,556,578	6.55	應付退休及離職金	280106	7,142,299	0.03
預付費用	110804	1,306,643,347	5.88	暫收及待結轉帳項	280108	2,013,743	0.01
其他預付款	110899	148,913,231	0.67	淨資產	3	19,317,746,464	86.87
長期貸墊款及準備金	12	7,142,299	0.03	淨資產	31	19,317,746,464	86.87
準備金	1203	7,142,299	0.03	淨資產	3101	19,317,746,464	86.87
退休及離職準備金	120301	7,142,299	0.03	累積餘額	310101	15,608,831,586	70.19
長期投資	13	5,749,627	0.03	本期賸餘	310102	3,596,854,965	16.17
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4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	5,749,627	0.03	淨資產調整數	310104	112,059,913	0.50
其他長期投資	139901	5,749,627	0.03	合計：		22,238,657,927	
固定資產	14	14,196,173,442	63.84				
土地	1401	4,182,490,995	18.81				
土地	140101	4,182,490,995	18.81				
土地改良物	1402	521,016,362	2.34				
土地改良物	140201	1,923,945,575	8.65				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,402,929,213	-6.31				
房屋建築及設備	1404	8,390,200,018	37.73				
房屋建築及設備	140401	15,148,134,876	68.12				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,757,934,858	-30.39				
機械及設備	1405	577,134,517	2.60				
機械及設備	140501	1,980,943,172	8.91				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,403,808,655	-6.31				
交通及運輸設備	1406	100,009,073	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4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	323,590,044	1.46				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-223,580,971	-1.01				
雜項設備	1407	420,841,592	1.89				
雜項設備	140701	1,829,363,537	8.23				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,408,521,945	-6.33				
購建中固定資產	1411	4,480,885	0.02				
購建中固定資產	141101	4,480,885	0.02				
無形資產	16	14,201,445	0.06				
無形資產	1601	14,201,445	0.06				
權利	160101	275,500	0.00				
電腦軟體	160102	13,925,945	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：		22,238,657,927					
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。