

國立東華大學附設實驗國民小學校務基金

會 計 月 報

中華民國114年12月份

主辦會計人員 林穗美

基金主持人 張慧娟

國立東華大學附設實驗國民小學校務基金

目 次

中華民國 114 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 3 頁
二、平衡表	第 4 至 6 頁
三、產品銷售(營運)量值表	第 7 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8 頁
五、各項費用彙計表	第 9 至 15 頁

國立東華大學附設實驗國民小學校務基金

收支餘絀表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科 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	%
業務收入	144,672,000	19,003,787	16,269,000	2,734,787	16.81	152,582,217	144,672,000	7,910,217	5.47
教學收入	7,788,000	1,665,633	649,000	1,016,633	156.65	7,999,911	7,788,000	211,911	2.72
推廣教育收入	7,788,000	1,665,633	649,000	1,016,633	156.65	7,999,911	7,788,000	211,911	2.72
其他業務收入	136,884,000	17,338,154	15,620,000	1,718,154	11.00	144,582,306	136,884,000	7,698,306	5.62
學校教學研究補助收入	117,864,000	13,620,000	13,620,000			117,864,000	117,864,000		
其他補助收入	19,000,000	3,716,570	2,000,000	1,716,570	85.83	26,637,227	19,000,000	7,637,227	40.20
雜項業務收入	20,000	1,584		1,584		81,079	20,000	61,079	305.40
業務成本與費用	154,957,000	12,010,651	9,357,000	2,653,651	28.36	159,260,530	154,957,000	4,303,530	2.78
教學成本	137,640,000	10,090,610	8,296,000	1,794,610	21.63	142,528,972	137,640,000	4,888,972	3.55
教學研究及訓輔成本	129,998,000	8,445,292	7,506,000	939,292	12.51	134,564,350	129,998,000	4,566,350	3.51
推廣教育成本	7,642,000	1,645,318	790,000	855,318	108.27	7,964,622	7,642,000	322,622	4.22
管理及總務費用	17,297,000	1,918,727	1,061,000	857,727	80.84	16,650,749	17,297,000	-646,251	-3.74
管理費用及總務費用	17,297,000	1,918,727	1,061,000	857,727	80.84	16,650,749	17,297,000	-646,251	-3.74
其他業務費用	20,000	1,314		1,314		80,809	20,000	60,809	304.05
雜項業務費用	20,000	1,314		1,314		80,809	20,000	60,809	304.05
業務賸餘（短絀）	-10,285,000	6,993,136	6,912,000	81,136	1.17	-6,678,313	-10,285,000	3,606,687	-35.07
業務外收入	3,156,000	995,298	678,000	317,298	46.80	4,437,729	3,156,000	1,281,729	40.61

國立東華大學附設實驗國民小學校務基金

收支餘絀表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科 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	%
財務收入	1,936,000	692,249	578,000	114,249	19.77	2,304,875	1,936,000	368,875	19.05
利息收入	1,936,000	692,249	578,000	114,249	19.77	2,304,875	1,936,000	368,875	19.05
其他業務外收入	1,220,000	303,049	100,000	203,049	203.05	2,132,854	1,220,000	912,854	74.82
資產使用及權利金收入	450,000	270,874	37,000	233,874	632.09	716,820	450,000	266,820	59.29
受贈收入	750,000	31,774	60,000	-28,226	-47.04	765,830	750,000	15,830	2.11
雜項收入	20,000	401	3,000	-2,599	-86.63	650,204	20,000	630,204	3,151.02
業務外費用	846,000	60,477	81,000	-20,523	-25.34	885,784	846,000	39,784	4.70
其他業務外費用	846,000	60,477	81,000	-20,523	-25.34	885,784	846,000	39,784	4.70
雜項費用	846,000	60,477	81,000	-20,523	-25.34	885,784	846,000	39,784	4.70
業務外賸餘（短絀）	2,310,000	934,821	597,000	337,821	56.59	3,551,945	2,310,000	1,241,945	53.76
本期賸餘（短絀）	-7,975,000	7,927,957	7,509,000	418,957	5.58	-3,126,368	-7,975,000	4,848,632	-60.80

國立東華大學附設實驗國民小學校務基金

收支餘絀表說明

中華民國114年12月份

- 一、本(12)月份收支實際賸餘數7,927,957元，較預算賸餘數7,509,000元，賸餘增加418,957元，主要差異原因分析如下：
- (一)業務實際賸餘數6,993,136元，較預算賸餘數6,912,000元，賸餘增加81,136元，主要係「其他補助收入」較預計數增加所致。
 - (二)業務外實際賸餘數934,821元，較預算賸餘數597,000元，賸餘增加337,821元，主要係「資產使用及權利金收入」較預計數增加所致。
- 二、本年度截至(12)月底止累計收支實際短絀數3,126,368元，較預算短絀數7,975,000元，短絀減少4,848,632元，主要差異原因分析如下：
- (一)業務累計實際短絀數6,678,313元，較累計預算短絀數10,285,000元，短絀減少3,606,687元，主要係「其他補助收入」較預計數增加所致。
 - (二)業務外累計實際賸餘數3,551,945元，較累計預算賸餘數2,310,000元，賸餘增加1,241,945元，主要係「雜項收入」較預計數增加所致。

國立東華大學附設實驗國民小學校務基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	401,056,964	100.00	負債	37,904,303	9.45
流動資產	302,085,102	75.32	流動負債	35,660,830	8.89
現金	293,447,283	73.17	應付款項	2,629,656	0.66
銀行存款	293,447,283	73.17	應付代收款	2,629,656	0.66
預付款項	6,756,570	1.68	預收款項	33,031,174	8.24
預付費用	6,739,900	1.68	預收收入	33,031,174	8.24
其他預付款	16,670	-	其他負債	2,243,473	0.56
短期貸墊款	1,881,249	0.47	遞延負債	1,030,429	0.26
短期墊款	1,881,249	0.47	遞延收入	1,030,429	0.26
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,706,932	0.43	什項負債	1,213,044	0.30
準備金	1,706,932	0.43	存入保證金	1,213,044	0.30
其他準備金	1,706,932	0.43	淨值	363,152,661	90.55
不動產、廠房及設備	78,841,000	19.66	基金	181,282,303	45.20
土地改良物	12,349,728	3.08	基金	181,282,303	45.20
土地改良物	16,888,093	4.21	基金	181,282,303	45.20
累計折舊－土地改良物	-4,538,365	--	公積	116,953,323	29.16

國立東華大學附設實驗國民小學校務基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋及建築	45,069,048	11.24	資本公積	116,953,323	29.16
房屋及建築	58,199,631	14.51	受贈公積	116,953,323	29.16
累計折舊－房屋及建築	-13,130,583	--	累積餘絀	64,917,035	16.19
機械及設備	9,647,959	2.41	累積賸餘	64,917,035	16.19
機械及設備	37,270,415	9.29	累積賸餘	64,917,035	16.19
累計折舊－機械及設備	-27,622,456	--			
交通及運輸設備	977,002	0.24			
交通及運輸設備	5,803,859	1.45			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,826,857	--			
什項設備	10,797,263	2.69			
什項設備	33,526,148	8.36			
累計折舊－什項設備	-22,728,885	--			
無形資產	324,298	0.08			
無形資產	324,298	0.08			
電腦軟體	324,298	0.08			
其他資產	18,099,632	4.51			
遞延資產	18,099,632	4.51			

國立東華大學附設實驗國民小學校務基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
遞延費用	18,099,632	4.51			
什項資產					
代管資產	405,175,694	101.03			
累計折舊—代管資產	-77,730,644	--			
應付代管資產	-327,445,050	--			
合 計	401,056,964	100.00	合 計	401,056,964	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為346,800.00元。

國立東華大學附設實驗國民小學校務基金

產品銷售(營運)量值表

中華民國114年12月份

貨幣單位:新臺幣元

產品(營運項目)		本月數 及累計數	數量(營運量)			單位售價(元)(利、費率)				銷售(營運)總值			
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數 %	實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
								金額(利、費率)	%			金額	%
01. 教學訓輔	人	本月數	846.00	879.00	96.25	9,982.61	8,539.25	1,443.36	16.90	8,445,292	7,506,000	939,292	12.51
		累計數	846.00	879.00	96.25	159,059.52	147,893.06	11,166.46	7.55	134,564,350	129,998,000	4,566,350	3.51
0106. 其他(國中、國小、高中職)	人	本月數	846.00	879.00	96.25	9,982.61	8,539.25	1,443.36	16.90	8,445,292	7,506,000	939,292	12.51
		累計數	846.00	879.00	96.25	159,059.52	147,893.06	11,166.46	7.55	134,564,350	129,998,000	4,566,350	3.51
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											

國立東華大學附設實驗國民小學校務基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分 配 數 (2)	執 行 情 形						差異 或 落 後 原 因	改 進 措 施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預 算 數	本年度 奉 准 先 行 辦 理 數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比 較 增 減			
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計 (3)	% (3)/ (2)	金 額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
一般建築及設備計畫		5,933,000			5,933,000	5,933,000	5,871,616		5,871,616	98.97	-61,384	-1.03		
一次性項目		5,933,000			5,933,000	5,933,000	5,871,616		5,871,616	98.97	-61,384	-1.03		
機械及設備		3,889,000		-411,000	3,478,000	3,478,000	3,476,028		3,476,028	99.94	-1,972	-0.06		
交通及運輸設備		50,000		34,000	84,000	84,000	83,044		83,044	98.86	-956	-1.14		
什項設備		1,994,000		377,000	2,371,000	2,371,000	2,312,544		2,312,544	97.53	-58,456	-2.47		
總計		5,933,000			5,933,000	5,933,000	5,871,616		5,871,616	98.97	-61,384	-1.03		
機械及設備		3,889,000		-411,000	3,478,000	3,478,000	3,476,028		3,476,028	99.94	-1,972	-0.06		
交通及運輸設備		50,000		34,000	84,000	84,000	83,044		83,044	98.86	-956	-1.14		
什項設備		1,994,000		377,000	2,371,000	2,371,000	2,312,544		2,312,544	97.53	-58,456	-2.47		
總計		5,933,000			5,933,000	5,933,000	5,871,616		5,871,616	98.97	-61,384	-1.03		

國立東華大學附設實驗國民小學校務基金

各項費用彙計表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
用人費用	113,616,000	114,779,300	101.02
正式員額薪資	64,729,000	62,259,425	96.18
職員薪金	64,729,000	61,882,037	95.60
工員工資		377,388	--
聘僱及兼職人員薪資	19,024,000	23,332,064	122.65
兼職人員酬金	19,024,000	23,332,064	122.65
加(夜)班費	1,235,000	1,476,068	119.52
未休假加班費	1,235,000	1,476,068	119.52
津貼	484,000	470,895	97.29
僻地津貼	484,000	470,895	97.29
獎金	14,500,000	13,982,569	96.43
考績獎金	6,969,000	6,885,350	98.80
年終獎金	7,531,000	7,097,219	94.24
退休及卹償金	6,587,000	6,523,869	99.04
職員退休及離職金	6,587,000	6,501,359	98.70
工員退休及離職金		22,510	--
福利費	7,057,000	6,734,410	95.43
分擔員工保險費	5,570,000	5,679,900	101.97

國立東華大學附設實驗國民小學校務基金

各項費用彙計表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
傷病醫藥費	45,000	52,900	117.56
其他福利費	1,442,000	1,001,610	69.46
服務費用	11,190,000	13,414,732	119.88
水電費	1,572,000	1,459,936	92.87
工作場所電費	1,302,000	1,343,187	103.16
工作場所水費	270,000	116,749	43.24
郵電費	173,000	279,217	161.40
郵費	43,000	28,983	67.40
電話費	90,000	53,603	59.56
數據通信費	40,000	196,631	491.58
旅運費	580,000	1,856,258	320.04
國內旅費	340,000	934,632	274.89
國外旅費		525,200	--
貨物運費		44,060	--
其他旅運費	240,000	352,366	146.82
印刷裝訂及公告費	553,000	732,185	132.40
印刷及裝訂費	553,000	732,185	132.40
修理保養及保固費	2,221,000	1,260,434	56.75

國立東華大學附設實驗國民小學校務基金

各項費用彙計表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
土地改良物修護費	25,000	17,660	70.64
一般房屋修護費	340,000	23,835	7.01
其他建築修護費	307,000	32,450	10.57
機械及設備修護費	600,000	361,092	60.18
交通及運輸設備修護費	110,000	147,200	133.82
什項設備修護費	839,000	678,197	80.83
保險費	10,000	299,847	2,998.47
其他保險費	10,000	299,847	2,998.47
一般服務費	5,083,000	5,652,237	111.20
佣金、匯費、經理費及手續費		330	--
外包費	2,682,000	2,894,833	107.94
計時與計件人員酬金	2,200,000	2,556,074	116.19
體育活動費	201,000	201,000	100
專業服務費	862,000	1,739,304	201.78
工程及管理諮詢服務費		30,000	--
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	223,000	789,701	354.13
委託檢驗(定)試驗認證費		213,943	--
委託考選訓練費		5,963	--

國立東華大學附設實驗國民小學校務基金

各項費用彙計表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
試務甄選費	20,000	79,826	399.13
電腦軟體服務費	119,000	584,871	491.49
其他	500,000	35,000	7.00
公關慰勞費	136,000	135,314	99.50
公共關係費	91,000	90,573	99.53
員工慰勞費	45,000	44,741	99.42
材料及用品費	4,648,000	6,240,355	134.26
使用材料費	450,000	858,611	190.80
燃料		294	--
設備零件	450,000	858,317	190.74
用品消耗	4,198,000	5,381,744	128.20
辦公(事務)用品	855,000	644,483	75.38
報章什誌	35,000	82,756	236.45
農業與園藝用品及環境美化費	220,000	260,260	118.30
化學藥劑與實驗用品	100,000		
食品	190,000	643,181	338.52
醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	26,839	89.46
其他	2,768,000	3,724,225	134.55

國立東華大學附設實驗國民小學校務基金

各項費用彙計表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
租金與利息	673,000	645,606	95.93
地租及水租	60,000	35,000	58.33
場地租金	60,000	35,000	58.33
機器租金	275,000	385,520	140.19
機械及設備租金	275,000	385,520	140.19
交通及運輸設備租金	238,000	167,386	70.33
車租	188,000	71,900	38.24
電信設備租金	50,000	95,486	190.97
什項設備租金	100,000	57,700	57.70
什項設備租金	100,000	57,700	57.70
折舊、折耗及攤銷	24,865,000	24,029,025	96.64
不動產、廠房及設備折舊	11,005,000	11,564,142	105.08
土地改良物折舊	158,000	3,120,306	1,974.88
一般房屋折舊	1,140,000	1,140,276	100.02
機械及設備折舊	5,316,000	4,089,083	76.92
交通及運輸設備折舊	856,000	449,234	52.48
什項設備折舊	3,535,000	2,765,243	78.22
其他折舊性資產折舊	4,573,000	4,572,405	99.99

國立東華大學附設實驗國民小學校務基金

各項費用彙計表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
代管資產折舊	4,573,000	4,572,405	99.99
攤銷	9,287,000	7,892,478	84.98
攤銷電腦軟體費	63,000	208,441	330.86
其他攤銷費用	9,224,000	7,684,037	83.30
稅捐與規費(強制費)	5,000	27,536	550.72
消費與行為稅	5,000	20,116	402.32
營業稅	5,000	20,116	402.32
規費		7,420	--
行政規費與強制費		7,420	--
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	806,000	1,009,760	125.28
會費		990	--
職業團體會費		990	--
捐助、補助與獎助	399,000	597,762	149.82
獎助學員生給與	399,000	597,762	149.82
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	250,000	159,000	63.60
獎勵費用	130,000	159,000	122.31
其他	120,000		
競賽及交流活動費	157,000	252,008	160.51

國立東華大學附設實驗國民小學校務基金

各項費用彙計表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
技能競賽	50,000	252,008	504.02
交流活動費	107,000		
合 計	155,803,000	160,146,314	102.79

註：