

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115年1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 115 年 1 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 14 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115年1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	146,672,000	20,722,831	21,300,000	-577,169	-2.71	20,722,831	21,300,000	-577,169	-2.71
教學收入	7,788,000	174,409		174,409		174,409		174,409	
推廣教育收入	7,788,000	174,409		174,409		174,409		174,409	
其他業務收入	138,884,000	20,548,422	21,300,000	-751,578	-3.53	20,548,422	21,300,000	-751,578	-3.53
學校教學研究補助收入	117,864,000	19,000,000	19,000,000			19,000,000	19,000,000		
其他補助收入	21,000,000	1,548,422	2,300,000	-751,578	-32.68	1,548,422	2,300,000	-751,578	-32.68
雜項業務收入	20,000								
業務成本與費用	156,738,000	15,977,980	18,364,000	-2,386,020	-12.99	15,977,980	18,364,000	-2,386,020	-12.99
教學成本	139,998,000	14,731,003	16,672,000	-1,940,997	-11.64	14,731,003	16,672,000	-1,940,997	-11.64
教學研究及訓輔成本	132,356,000	14,555,516	16,263,000	-1,707,484	-10.50	14,555,516	16,263,000	-1,707,484	-10.50
推廣教育成本	7,642,000	175,487	409,000	-233,513	-57.09	175,487	409,000	-233,513	-57.09
管理及總務費用	16,720,000	1,246,977	1,690,000	-443,023	-26.21	1,246,977	1,690,000	-443,023	-26.21
管理費用及總務費用	16,720,000	1,246,977	1,690,000	-443,023	-26.21	1,246,977	1,690,000	-443,023	-26.21
其他業務費用	20,000	2,000	2,000	-2,000	-100.00	2,000	2,000	-2,000	-100.00
雜項業務費用	20,000	2,000	2,000	-2,000	-100.00	2,000	2,000	-2,000	-100.00
業務賸餘（短絀）	-10,066,000	4,744,851	2,936,000	1,808,851	61.61	4,744,851	2,936,000	1,808,851	61.61
業務外收入	3,555,000	137,430	173,000	-35,570	-20.56	137,430	173,000	-35,570	-20.56

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115年1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	2,335,000	68,786	100,000	-31,214	-31.21	68,786	100,000	-31,214	-31.21
利息收入	2,335,000	68,786	100,000	-31,214	-31.21	68,786	100,000	-31,214	-31.21
其他業務外收入	1,220,000	68,644	73,000	-4,356	-5.97	68,644	73,000	-4,356	-5.97
資產使用及權利金收入	450,000	50,568	37,000	13,568	36.67	50,568	37,000	13,568	36.67
受贈收入	750,000	18,076	35,000	-16,924	-48.35	18,076	35,000	-16,924	-48.35
雜項收入	20,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
業務外費用	846,000	18,475	47,000	-28,525	-60.69	18,475	47,000	-28,525	-60.69
其他業務外費用	846,000	18,475	47,000	-28,525	-60.69	18,475	47,000	-28,525	-60.69
雜項費用	846,000	18,475	47,000	-28,525	-60.69	18,475	47,000	-28,525	-60.69
業務外賸餘（短絀）	2,709,000	118,955	126,000	-7,045	-5.59	118,955	126,000	-7,045	-5.59
本期賸餘（短絀）	-7,357,000	4,863,806	3,062,000	1,801,806	58.84	4,863,806	3,062,000	1,801,806	58.84

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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115年1月份

- 一、本年度法定預算數欄，在法定預算公（發）布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。
- 二、本(1)月份收支實際賸餘數4,863,806元，較預算賸餘數3,062,000元，賸餘增加1,801,806元，主要差異原因分析如下：
 - (一)業務實際賸餘數4,744,851元，較預算賸餘數2,936,000元，賸餘增加1,808,851元，主要係「教學研究及訓輔成本」較預計數減少所致。
 - (二)業務外實際賸餘數118,955元，較預算賸餘數126,000元，賸餘減少7,045元，主要係「利息收入」較預計數減少所致。
- 三、本年度截至(1)月底止累計收支實際賸餘數4,863,806元，較預算賸餘數3,062,000元，賸餘增加1,801,806元，主要差異原因分析如下：
 - (一)業務累計實際賸餘數4,744,851元，較累計預算賸餘數2,936,000元，賸餘增加1,808,851元，主要係「教學研究及訓輔成本」較預計數減少所致。
 - (二)業務外累計實際賸餘數118,955元，較累計預算賸餘數126,000元，賸餘減少7,045元，主要係「利息收入」較預計數減少所致。

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	414,375,998	100.00	負債	45,978,497	11.10
流動資產	316,369,813	76.35	流動負債	43,711,468	10.55
現金	296,858,026	71.64	應付款項	10,720,996	2.59
銀行存款	296,708,026	71.60	應付代收款	10,720,996	2.59
零用及週轉金	150,000	0.04	預收款項	32,990,472	7.96
應收款項	19,000,000	4.59	預收收入	32,990,472	7.96
其他應收款	19,000,000	4.59	其他負債	2,267,029	0.55
預付款項	511,787	0.12	遞延負債	1,012,353	0.24
預付費用	511,787	0.12	遞延收入	1,012,353	0.24
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,706,932	0.41	什項負債	1,254,676	0.30
準備金	1,706,932	0.41	存入保證金	1,254,676	0.30
其他準備金	1,706,932	0.41	淨值	368,397,501	88.90
不動產、廠房及設備	77,865,013	18.79	基金	181,282,303	43.75
土地改良物	12,089,700	2.92	基金	181,282,303	43.75
土地改良物	16,888,093	4.08	基金	181,282,303	43.75
累計折舊－土地改良物	-4,798,393	--	公積	117,334,357	28.32

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋及建築	44,974,025	10.85	資本公積	117,334,357	28.32
房屋及建築	58,199,631	14.05	受贈公積	117,334,357	28.32
累計折舊－房屋及建築	-13,225,606	--	累積餘絀	69,780,841	16.84
機械及設備	9,274,337	2.24	累積賸餘	69,780,841	16.84
機械及設備	36,592,834	8.83	累積賸餘	64,917,035	15.67
累計折舊－機械及設備	-27,318,497	--	本期賸餘	4,863,806	1.17
交通及運輸設備	943,021	0.23			
交通及運輸設備	5,442,759	1.31			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,499,738	--			
什項設備	10,583,930	2.55			
什項設備	33,010,284	7.97			
累計折舊－什項設備	-22,426,354	--			
無形資產	307,108	0.07			
無形資產	307,108	0.07			
電腦軟體	307,108	0.07			
其他資產	18,127,132	4.37			
遞延資產	18,127,132	4.37			

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
遞延費用	18,127,132	4.37			
什項資產					
代管資產	405,175,694	97.78			
累計折舊—代管資產	-78,111,678	--			
應付代管資產	-327,064,016	--			
合 計	414,375,998	100.00	合 計	414,375,998	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為346,800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115年1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	858.00	98.60	17,205.10	18,954.55	-1,749.45	-9.23	14,555,516	16,263,000	-1,707,484	-10.50
		累計數	846.00	858.00	98.60	17,205.10	18,954.55	-1,749.45	-9.23	14,555,516	16,263,000	-1,707,484	-10.50
0106.其他(國中、國小、高中職)	人	本月數	846.00	858.00	98.60	17,205.10	18,954.55	-1,749.45	-9.23	14,555,516	16,263,000	-1,707,484	-10.50
		累計數	846.00	858.00	98.60	17,205.10	18,954.55	-1,749.45	-9.23	14,555,516	16,263,000	-1,707,484	-10.50
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											

註:本年度法定預算數欄,在法定預算公布前,中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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115年1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		8,270,000			8,270,000						--			
一次性項目		8,270,000			8,270,000						--			
機械及設備		2,380,000			2,380,000						--			
交通及運輸設備		3,500,000			3,500,000						--			
什項設備		2,390,000			2,390,000						--			
總計		8,270,000			8,270,000						--			
機械及設備		2,380,000			2,380,000						--			
交通及運輸設備		3,500,000			3,500,000						--			
什項設備		2,390,000			2,390,000						--			
總計		8,270,000			8,270,000						--			

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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115年1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	115,397,000	14,327,464	12.42
正式員額薪資	65,899,000	10,365,339	15.73
職員薪金	65,899,000	10,332,889	15.68
工員工資		32,450	--
聘僱及兼職人員薪資	19,024,000	1,911,504	10.05
兼職人員酬金	19,024,000	1,911,504	10.05
加(夜)班費	1,320,000		
未休假加班費	1,320,000		
津貼	484,000	77,490	16.01
僻地津貼	484,000	77,490	16.01
獎金	14,925,000		
考績獎金	7,168,000		
年終獎金	7,757,000		
退休及卹償金	6,587,000	1,081,122	16.41
職員退休及離職金	6,587,000	1,079,124	16.38
工員退休及離職金		1,998	--
福利費	7,158,000	892,009	12.46
分擔員工保險費	5,671,000	892,009	15.73

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115年1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		
其他福利費	1,442,000		
服務費用	11,190,000	200,282	1.79
水電費	1,572,000	88,251	5.61
工作場所電費	1,302,000	68,953	5.30
工作場所水費	270,000	19,298	7.15
郵電費	173,000	18,535	10.71
郵費	43,000		
電話費	90,000	3,535	3.93
數據通信費	40,000	15,000	37.50
旅運費	580,000	34,853	6.01
國內旅費	340,000	19,701	5.79
其他旅運費	240,000	15,152	6.31
印刷裝訂及公告費	553,000	9,668	1.75
印刷及裝訂費	553,000	9,668	1.75
修理保養及保固費	2,221,000	10,470	0.47
土地改良物修護費	25,000		
一般房屋修護費	340,000		

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
其他建築修護費	307,000		
機械及設備修護費	600,000	10,470	1.75
交通及運輸設備修護費	110,000		
什項設備修護費	839,000		
保險費	10,000		
其他保險費	10,000		
一般服務費	5,083,000	38,505	0.76
外包費	2,682,000		
計時與計件人員酬金	2,200,000	38,505	1.75
體育活動費	201,000		
專業服務費	862,000		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	223,000		
試務甄選費	20,000		
電腦軟體服務費	119,000		
其他	500,000		
公關慰勞費	136,000		
公共關係費	91,000		
員工慰勞費	45,000		

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
材料及用品費	4,648,000	60,417	1.30
使用材料費	450,000		
設備零件	450,000		
用品消耗	4,198,000	60,417	1.44
辦公(事務)用品	855,000	30,417	3.56
報章什誌	35,000		
農業與園藝用品及環境美化費	220,000		
化學藥劑與實驗用品	100,000		
食品	190,000		
醫療用品(非醫療院所使用)	30,000		
其他	2,768,000	30,000	1.08
租金與利息	673,000	34,081	5.06
地租及水租	60,000	14,000	23.33
場地租金	60,000	14,000	23.33
機器租金	275,000		
機械及設備租金	275,000		
交通及運輸設備租金	238,000	9,581	4.03
車租	188,000		

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
電信設備租金	50,000	9,581	19.16
什項設備租金	100,000	10,500	10.50
什項設備租金	100,000	10,500	10.50
折舊、折耗及攤銷	24,865,000	1,374,211	5.53
不動產、廠房及設備折舊	11,005,000	975,987	8.87
土地改良物折舊	158,000	260,028	164.57
一般房屋折舊	1,140,000	95,023	8.34
機械及設備折舊	5,316,000	373,622	7.03
交通及運輸設備折舊	856,000	33,981	3.97
什項設備折舊	3,535,000	213,333	6.03
其他折舊性資產折舊	4,573,000	381,034	8.33
代管資產折舊	4,573,000	381,034	8.33
攤銷	9,287,000	17,190	0.19
攤銷電腦軟體費	63,000	17,190	27.29
其他攤銷費用	9,224,000		
稅捐與規費(強制費)	5,000		
消費與行為稅	5,000		
營業稅	5,000		

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	806,000		
捐助、補助與獎助	399,000		
獎助學員生給與	399,000		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	250,000		
獎勵費用	130,000		
其他	120,000		
競賽及交流活動費	157,000		
技能競賽	50,000		
交流活動費	107,000		
合 計	157,584,000	15,996,455	10.15