

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2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 2 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2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	11,231,314	9,700,000	1,531,314	15.79	31,954,145	31,000,000	954,145	3.08
教學收入	7,788,000	556,167		556,167		730,576		730,576	
推廣教育收入	7,788,000	556,167		556,167		730,576		730,576	
其他業務收入	138,884,000	10,675,147	9,700,000	975,147	10.05	31,223,569	31,000,000	223,569	0.72
學校教學研究補助收入	117,864,000	8,000,000	8,000,000			27,000,000	27,000,000		
其他補助收入	21,000,000	2,675,147	1,700,000	975,147	57.36	4,223,569	4,000,000	223,569	5.59
雜項業務收入	20,000								
業務成本與費用	156,738,000	19,351,655	18,289,000	1,062,655	5.81	35,329,635	36,653,000	-1,323,365	-3.61
教學成本	139,998,000	17,479,107	16,474,000	1,005,107	6.10	32,210,110	33,146,000	-935,890	-2.82
教學研究及訓輔成本	132,356,000	16,921,862	16,057,000	864,862	5.39	31,477,378	32,320,000	-842,622	-2.61
推廣教育成本	7,642,000	557,245	417,000	140,245	33.63	732,732	826,000	-93,268	-11.29
管理及總務費用	16,720,000	1,872,548	1,815,000	57,548	3.17	3,119,525	3,505,000	-385,475	-11.00
管理費用及總務費用	16,720,000	1,872,548	1,815,000	57,548	3.17	3,119,525	3,505,000	-385,475	-11.00
其他業務費用	20,000						2,000	-2,000	-100.00
雜項業務費用	20,000						2,000	-2,000	-100.00
業務賸餘（短絀）	-10,066,000	-8,120,341	-8,589,000	468,659	-5.46	-3,375,490	-5,653,000	2,277,510	-40.29
業務外收入	3,555,000	87,740	173,000	-85,260	-49.28	225,170	346,000	-120,830	-34.92

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2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	61,819	100,000	-38,181	-38.18	130,605	200,000	-69,395	-34.70
利息收入	2,335,000	61,819	100,000	-38,181	-38.18	130,605	200,000	-69,395	-34.70
其他業務外收入	1,220,000	25,921	73,000	-47,079	-64.49	94,565	146,000	-51,435	-35.23
資產使用及權利金收入	450,000	7,143	37,000	-29,857	-80.69	57,711	74,000	-16,289	-22.01
受贈收入	750,000	18,762	35,000	-16,238	-46.39	36,838	70,000	-33,162	-47.37
雜項收入	20,000	16	1,000	-984	-98.40	16	2,000	-1,984	-99.20
業務外費用	846,000	27,233	47,000	-19,767	-42.06	45,708	94,000	-48,292	-51.37
其他業務外費用	846,000	27,233	47,000	-19,767	-42.06	45,708	94,000	-48,292	-51.37
雜項費用	846,000	27,233	47,000	-19,767	-42.06	45,708	94,000	-48,292	-51.37
業務外賸餘（短絀）	2,709,000	60,507	126,000	-65,493	-51.98	179,462	252,000	-72,538	-28.78
本期賸餘（短絀）	-7,357,000	-8,059,834	-8,463,000	403,166	-4.76	-3,196,028	-5,401,000	2,204,972	-40.83

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2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(2)月份收支實際短絀數8,059,834元，較預算短絀數8,463,000元，短絀減少403,166元，主要差異原因分析如下：
 - (一)業務實際短絀數8,120,341元，較預算短絀數8,589,000元，短絀減少468,659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60,507元，較預算賸餘數126,000元，賸餘減少65,493元，主要係「利息收入」較預計數減少所致。
- 三、本年度截至(2)月底止累計收支實際短絀數3,196,028元，較預算短絀數5,401,000元，短絀減少2,204,972元，主要差異原因分析如下：
 - (一)業務累計實際短絀數3,375,490元，較累計預算短絀數5,653,000元，短絀減少2,277,510元，主要係「教學研究及訓輔成本」及「管理費用及總務費用」較預計數減少所致。
 - (二)業務外累計實際賸餘數179,462元，較累計預算賸餘數252,000元，賸餘減少72,538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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	402,964,075	100.00	負債	42,245,375	10.48
流動資產	305,920,347	75.92	流動負債	39,982,913	9.92
現金	278,495,327	69.11	應付款項	9,986,356	2.48
銀行存款	278,345,327	69.07	應付代收款	9,986,356	2.48
零用及週轉金	150,000	0.04	預收款項	29,996,557	7.44
應收款項	27,000,000	6.70	預收收入	29,996,557	7.44
其他應收款	27,000,000	6.70	其他負債	2,262,462	0.56
預付款項	425,020	0.11	遞延負債	994,277	0.25
預付費用	425,020	0.11	遞延收入	994,277	0.25
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,736,367	0.43	什項負債	1,268,185	0.31
準備金	1,736,367	0.43	存入保證金	1,268,185	0.31
其他準備金	1,736,367	0.43	淨值	360,718,700	89.52
不動產、廠房及設備	76,890,311	19.08	基金	181,282,303	44.99
土地改良物	11,829,671	2.94	基金	181,282,303	44.99
土地改良物	16,888,093	4.19	基金	181,282,303	44.99
累計折舊－土地改良物	-5,058,422	--	公積	117,715,390	29.21

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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋及建築	44,879,002	11.14	資本公積	117,715,390	29.21
房屋及建築	58,199,631	14.44	受贈公積	117,715,390	29.21
累計折舊－房屋及建築	-13,320,629	--	累積餘絀	61,721,007	15.32
機械及設備	8,902,002	2.21	累積賸餘	64,917,035	16.11
機械及設備	36,592,834	9.08	累積賸餘	64,917,035	16.11
累計折舊－機械及設備	-27,690,832	--	累積短絀	-3,196,028	--
交通及運輸設備	909,040	0.23	本期短絀	-3,196,028	--
交通及運輸設備	5,442,759	1.35			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,533,719	--			
什項設備	10,370,596	2.57			
什項設備	33,010,284	8.19			
累計折舊－什項設備	-22,639,688	--			
無形資產	289,918	0.07			
無形資產	289,918	0.07			
電腦軟體	289,918	0.07			
其他資產	18,127,132	4.50			
遞延資產	18,127,132	4.50			

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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
遞延費用	18,127,132	4.50			
什項資產					
代管資產	405,175,694	100.55			
累計折舊—代管資產	-78,492,711	--			
應付代管資產	-326,682,983	--			
合 計	402,964,075	100.00	合 計	402,964,075	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2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	843.00	858.00	98.25	20,073.38	18,714.45	1,358.93	7.26	16,921,862	16,057,000	864,862	5.39
		累計數	843.00	858.00	98.25	37,339.71	37,669.00	-329.29	-0.87	31,477,378	32,320,000	-842,622	-2.61
0106.其他(國中、國小、高中職)	人	本月數	843.00	858.00	98.25	20,073.38	18,714.45	1,358.93	7.26	16,921,862	16,057,000	864,862	5.39
		累計數	843.00	858.00	98.25	37,339.71	37,669.00	-329.29	-0.87	31,477,378	32,320,000	-842,622	-2.61
		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2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	300,000						-300,000	-100.00		
一次性項目		8,270,000			8,270,000	300,000						-300,000	-100.00		
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	300,000						-300,000	-100.00	預計汰換创客教室桌椅，需求單位尚未簽請辦理採購。	1、依實際業務需求分配預算。 2、於行政會議宣導需求單位依業務實際需求辦理採購。
總計		8,270,000			8,270,000	300,000						-300,000	-100.00		
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	300,000						-300,000	-100.00		
總計		8,270,000			8,270,000	300,000						-300,000	-100.00		

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2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	30,954,403	26.82
正式員額薪資	65,899,000	15,634,181	23.72
職員薪金	65,899,000	15,569,281	23.63
工員工資		64,900	--
聘僱及兼職人員薪資	19,024,000	4,431,040	23.29
兼職人員酬金	19,024,000	4,431,040	23.29
加(夜)班費	1,320,000		
未休假加班費	1,320,000		
津貼	484,000	116,550	24.08
僻地津貼	484,000	116,550	24.08
獎金	14,925,000	7,612,320	51.00
考績獎金	7,168,000		
年終獎金	7,757,000	7,612,320	98.13
退休及卹償金	6,587,000	1,625,611	24.68
職員退休及離職金	6,587,000	1,621,615	24.62
工員退休及離職金		3,996	--
福利費	7,158,000	1,534,701	21.44
分擔員工保險費	5,671,000	1,505,201	26.54

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2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	13,500	30.00
其他福利費	1,442,000	16,000	1.11
服務費用	11,190,000	1,279,697	11.44
水電費	1,572,000	157,245	10.00
工作場所電費	1,302,000	137,947	10.60
工作場所水費	270,000	19,298	7.15
郵電費	173,000	37,322	21.57
郵費	43,000		
電話費	90,000	7,322	8.14
數據通信費	40,000	30,000	75.00
旅運費	580,000	177,519	30.61
國內旅費	340,000	116,843	34.37
其他旅運費	240,000	60,676	25.28
印刷裝訂及公告費	553,000	136,838	24.74
印刷及裝訂費	553,000	136,838	24.74
修理保養及保固費	2,221,000	129,278	5.82
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2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	15,870	2.65
交通及運輸設備修護費	110,000	15,100	13.73
什項設備修護費	839,000	98,308	11.72
保險費	10,000		
其他保險費	10,000		
一般服務費	5,083,000	556,684	10.95
外包費	2,682,000	236,861	8.83
計時與計件人員酬金	2,200,000	263,223	11.96
體育活動費	201,000	56,600	28.16
專業服務費	862,000	73,257	8.50
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	223,000	20,931	9.39
試務甄選費	20,000		
電腦軟體服務費	119,000	52,326	43.97
其他	500,000		
公關慰勞費	136,000	11,554	8.50
公共關係費	91,000	7,954	8.74
員工慰勞費	45,000	3,600	8.00

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2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	274,643	5.91
使用材料費	450,000		
設備零件	450,000		
用品消耗	4,198,000	274,643	6.54
辦公(事務)用品	855,000	61,756	7.22
報章什誌	35,000	34,220	97.77
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	12,817	6.75
醫療用品(非醫療院所使用)	30,000		
其他	2,768,000	165,850	5.99
租金與利息	673,000	111,392	16.55
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	24,230	8.81
機械及設備租金	275,000	24,230	8.81
交通及運輸設備租金	238,000	52,162	21.92
車租	188,000	33,000	17.55

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115年2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	19,162	38.32
什項設備租金	100,000	21,000	21.00
什項設備租金	100,000	21,000	21.00
折舊、折耗及攤銷	24,865,000	2,747,136	11.05
不動產、廠房及設備折舊	11,005,000	1,950,689	17.73
土地改良物折舊	158,000	520,057	329.15
一般房屋折舊	1,140,000	190,046	16.67
機械及設備折舊	5,316,000	745,957	14.03
交通及運輸設備折舊	856,000	67,962	7.94
什項設備折舊	3,535,000	426,667	12.07
其他折舊性資產折舊	4,573,000	762,067	16.66
代管資產折舊	4,573,000	762,067	16.66
攤銷	9,287,000	34,380	0.37
攤銷電腦軟體費	63,000	34,380	54.57
其他攤銷費用	9,224,000		
稅捐與規費(強制費)	5,000	8,072	161.44
消費與行為稅	5,000	8,072	161.44
營業稅	5,000	8,072	161.44

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2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	35,375,343	22.45

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。