

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3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 3 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3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	14,105,572	17,594,000	-3,488,428	-19.83	46,059,717	48,594,000	-2,534,283	-5.22
教學收入	7,788,000	120,273	3,894,000	-3,773,727	-96.91	850,849	3,894,000	-3,043,151	-78.15
推廣教育收入	7,788,000	120,273	3,894,000	-3,773,727	-96.91	850,849	3,894,000	-3,043,151	-78.15
其他業務收入	138,884,000	13,985,299	13,700,000	285,299	2.08	45,208,868	44,700,000	508,868	1.14
學校教學研究補助收入	117,864,000	12,000,000	12,000,000			39,000,000	39,000,000		
其他補助收入	21,000,000	1,985,299	1,700,000	285,299	16.78	6,208,868	5,700,000	508,868	8.93
雜項業務收入	20,000								
業務成本與費用	156,738,000	10,230,288	10,956,000	-725,712	-6.62	45,559,923	47,609,000	-2,049,077	-4.30
教學成本	139,998,000	8,946,992	9,622,000	-675,008	-7.02	41,157,102	42,768,000	-1,610,898	-3.77
教學研究及訓輔成本	132,356,000	8,825,641	8,862,000	-36,359	-0.41	40,303,019	41,182,000	-878,981	-2.13
推廣教育成本	7,642,000	121,351	760,000	-638,649	-84.03	854,083	1,586,000	-731,917	-46.15
管理及總務費用	16,720,000	1,283,296	1,334,000	-50,704	-3.80	4,402,821	4,839,000	-436,179	-9.01
管理費用及總務費用	16,720,000	1,283,296	1,334,000	-50,704	-3.80	4,402,821	4,839,000	-436,179	-9.01
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	3,875,284	6,638,000	-2,762,716	-41.62	499,794	985,000	-485,206	-49.26
業務外收入	3,555,000	280,055	173,000	107,055	61.88	505,225	519,000	-13,775	-2.65

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3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	141,289	100,000	41,289	41.29	271,894	300,000	-28,106	-9.37
利息收入	2,335,000	141,289	100,000	41,289	41.29	271,894	300,000	-28,106	-9.37
其他業務外收入	1,220,000	138,766	73,000	65,766	90.09	233,331	219,000	14,331	6.54
資產使用及權利金收入	450,000	69,600	37,000	32,600	88.11	127,311	111,000	16,311	14.69
受贈收入	750,000	69,151	35,000	34,151	97.57	105,989	105,000	989	0.94
雜項收入	20,000	15	1,000	-985	-98.50	31	3,000	-2,969	-98.97
業務外費用	846,000	69,565	49,000	20,565	41.97	115,273	143,000	-27,727	-19.39
其他業務外費用	846,000	69,565	49,000	20,565	41.97	115,273	143,000	-27,727	-19.39
雜項費用	846,000	69,565	49,000	20,565	41.97	115,273	143,000	-27,727	-19.39
業務外賸餘（短絀）	2,709,000	210,490	124,000	86,490	69.75	389,952	376,000	13,952	3.71
本期賸餘（短絀）	-7,357,000	4,085,774	6,762,000	-2,676,226	-39.58	889,746	1,361,000	-471,254	-34.63

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3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(3)月份收支實際賸餘數4,085,774元，較預算賸餘數6,762,000元，賸餘減少2,676,226元，主要差異原因分析如下：
  - (一)業務實際賸餘數3,875,284元，較預算賸餘數6,638,000元，賸餘減少2,762,716元，主要係「推廣教育收入」較預計數減少所致。
  - (二)業務外實際賸餘數210,490元，較預算賸餘數124,000元，賸餘增加86,490元，主要係「利息收入」、「資產使用及權利金收入」較預計數增加所致。
- 三、本年度截至(3)月底止累計收支實際賸餘數889,746元，較預算賸餘數1,361,000元，賸餘減少471,254元，主要差異原因分析如下：
  - (一)業務累計實際賸餘數499,794元，較累計預算賸餘數985,000元，賸餘減少485,206元，主要係「推廣教育收入」較預計數減少所致。
  - (二)業務外累計實際賸餘數389,952元，較累計預算賸餘數376,000元，賸餘增加13,952元，主要係「資產使用及權利金收入」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115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>409,757,761</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>44,476,253</b>	<b>10.85</b>
<b>流動資產</b>	<b>313,438,582</b>	<b>76.49</b>	<b>流動負債</b>	<b>42,066,864</b>	<b>10.27</b>
<b>現金</b>	<b>292,989,935</b>	<b>71.50</b>	<b>應付款項</b>	<b>9,515,443</b>	<b>2.32</b>
銀行存款	292,839,935	71.47	應付代收款	9,515,443	2.32
零用及週轉金	150,000	0.04	<b>預收款項</b>	<b>32,551,421</b>	<b>7.94</b>
<b>應收款項</b>	<b>20,000,000</b>	<b>4.88</b>	預收收入	32,551,421	7.94
其他應收款	20,000,000	4.88	<b>其他負債</b>	<b>2,409,389</b>	<b>0.59</b>
<b>預付款項</b>	<b>448,647</b>	<b>0.11</b>	<b>遞延負債</b>	<b>976,201</b>	<b>0.24</b>
預付費用	448,647	0.11	遞延收入	976,201	0.24
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>1,759,413</b>	<b>0.43</b>	<b>什項負債</b>	<b>1,433,188</b>	<b>0.35</b>
<b>準備金</b>	<b>1,759,413</b>	<b>0.43</b>	存入保證金	1,433,188	0.35
其他準備金	1,759,413	0.43	<b>淨值</b>	<b>365,281,508</b>	<b>89.15</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>75,992,203</b>	<b>18.55</b>	<b>基金</b>	<b>181,378,303</b>	<b>44.26</b>
<b>土地改良物</b>	<b>11,569,642</b>	<b>2.82</b>	<b>基金</b>	<b>181,378,303</b>	<b>44.26</b>
土地改良物	16,888,093	4.12	基金	181,378,303	44.26
累計折舊－土地改良物	-5,318,451	--	<b>公積</b>	<b>118,096,424</b>	<b>28.82</b>

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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>房屋及建築</b>	<b>44,783,979</b>	<b>10.93</b>	<b>資本公積</b>	<b>118,096,424</b>	<b>28.82</b>
房屋及建築	58,199,631	14.20	受贈公積	118,096,424	28.82
累計折舊－房屋及建築	-13,415,652	--	<b>累積餘絀</b>	<b>65,806,781</b>	<b>16.06</b>
<b>機械及設備</b>	<b>8,592,664</b>	<b>2.10</b>	<b>累積賸餘</b>	<b>65,806,781</b>	<b>16.06</b>
機械及設備	36,655,834	8.95	累積賸餘	64,917,035	15.84
累計折舊－機械及設備	-28,063,170	--	本期賸餘	889,746	0.22
<b>交通及運輸設備</b>	<b>875,356</b>	<b>0.21</b>			
交通及運輸設備	5,442,759	1.33			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,567,403	--			
<b>什項設備</b>	<b>10,170,562</b>	<b>2.48</b>			
什項設備	33,023,084	8.06			
累計折舊－什項設備	-22,852,522	--			
<b>無形資產</b>	<b>272,728</b>	<b>0.07</b>			
無形資產	272,728	0.07			
電腦軟體	272,728	0.07			
<b>其他資產</b>	<b>18,294,835</b>	<b>4.46</b>			
遞延資產	18,294,835	4.46			

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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
遞延費用	18,294,835	4.46			
<b>什項資產</b>					
代管資產	405,175,694	98.88			
累計折舊—代管資產	-78,873,745	--			
應付代管資產	-326,301,949	--			
<b>合 計</b>	<b>409,757,761</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>409,757,761</b>	<b>100.00</b>

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3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	10,469.33	10,328.67	140.66	1.36	8,825,641	8,862,000	-36,359	-0.41
		累計數	843.00	858.00	98.25	47,809.04	47,997.67	-188.63	-0.39	40,303,019	41,182,000	-878,981	-2.13
0106. 其他(國中、國小、高中職)	人	本月數	843.00	858.00	98.25	10,469.33	10,328.67	140.66	1.36	8,825,641	8,862,000	-36,359	-0.41
		累計數	843.00	858.00	98.25	47,809.04	47,997.67	-188.63	-0.39	40,303,019	41,182,000	-878,981	-2.13
		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3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	400,000	75,800		75,800	18.95	-324,200	-81.05		
一次性項目		8,270,000			8,270,000	400,000	75,800		75,800	18.95	-324,200	-81.05		
機械及設備		2,380,000			2,380,000		63,000		63,000	--	63,000		依實際教學需求，購置互動式投影機。	依實際業務需求分配預算。
交通及運輸設備		3,500,000			3,500,000					--				
什項設備		2,390,000			2,390,000	400,000	12,800		12,800	3.20	-387,200	-96.80	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	400,000	75,800		75,800	18.95	-324,200	-81.05		
機械及設備		2,380,000			2,380,000		63,000		63,000	--	63,000			
交通及運輸設備		3,500,000			3,500,000					--				
什項設備		2,390,000			2,390,000	400,000	12,800		12,800	3.20	-387,200	-96.80		
總計		8,270,000			8,270,000	400,000	75,800		75,800	18.95	-324,200	-81.05		

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3月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
<b>用人費用</b>	<b>115,397,000</b>	<b>38,742,161</b>	<b>33.57</b>
正式員額薪資	65,899,000	20,820,161	31.59
職員薪金	65,899,000	20,722,811	31.45
工員工資		97,350	--
聘僱及兼職人員薪資	19,024,000	5,494,305	28.88
兼職人員酬金	19,024,000	5,494,305	28.88
加(夜)班費	1,320,000		
未休假加班費	1,320,000		
津貼	484,000	155,610	32.15
僻地津貼	484,000	155,610	32.15
獎金	14,925,000	7,717,320	51.71
考績獎金	7,168,000		
年終獎金	7,757,000	7,612,320	98.13
其他獎金		105,000	--
退休及卹償金	6,587,000	2,169,128	32.93
職員退休及離職金	6,587,000	2,163,224	32.84
工員退休及離職金		5,904	--
福利費	7,158,000	2,385,637	33.33

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3月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
分擔員工保險費	5,671,000	1,953,967	34.46
傷病醫藥費	45,000	13,500	30.00
其他福利費	1,442,000	418,170	29.00
<b>服務費用</b>	<b>11,190,000</b>	<b>2,219,344</b>	<b>19.83</b>
水電費	1,572,000	214,194	13.63
工作場所電費	1,302,000	180,676	13.88
工作場所水費	270,000	33,518	12.41
郵電費	173,000	64,761	37.43
郵費	43,000	5,842	13.59
電話費	90,000	11,822	13.14
數據通信費	40,000	47,097	117.74
旅運費	580,000	301,392	51.96
國內旅費	340,000	183,545	53.98
其他旅運費	240,000	117,847	49.10
印刷裝訂及公告費	553,000	177,855	32.16
印刷及裝訂費	553,000	177,855	32.16
修理保養及保固費	2,221,000	182,248	8.21
土地改良物修護費	25,000		

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3月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
一般房屋修護費	340,000		
其他建築修護費	307,000		
機械及設備修護費	600,000	23,970	4.00
交通及運輸設備修護費	110,000	19,050	17.32
什項設備修護費	839,000	139,228	16.59
保險費	10,000	157,275	1,572.75
其他保險費	10,000	157,275	1,572.75
一般服務費	5,083,000	916,858	18.04
外包費	2,682,000	473,722	17.66
計時與計件人員酬金	2,200,000	381,736	17.35
體育活動費	201,000	61,400	30.55
專業服務費	862,000	176,454	20.47
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	223,000	80,408	36.06
試務甄選費	20,000		
電腦軟體服務費	119,000	96,046	80.71
其他	500,000		
公關慰勞費	136,000	28,307	20.81
公共關係費	91,000	13,354	14.67

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3月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
員工慰勞費	45,000	14,953	33.23
<b>材料及用品費</b>	<b>4,648,000</b>	<b>374,758</b>	<b>8.06</b>
使用材料費	450,000		
設備零件	450,000		
用品消耗	4,198,000	374,758	8.93
辦公(事務)用品	855,000	73,098	8.55
報章什誌	35,000	41,406	118.30
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	52,874	27.83
醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	8,382	27.94
其他	2,768,000	198,998	7.19
<b>租金與利息</b>	<b>673,000</b>	<b>155,703</b>	<b>23.14</b>
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	48,460	17.62
機械及設備租金	275,000	48,460	17.62
交通及運輸設備租金	238,000	61,743	25.94

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3月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
車租	188,000	33,000	17.55
電信設備租金	50,000	28,743	57.49
什項設備租金	100,000	31,500	31.50
什項設備租金	100,000	31,500	31.50
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>24,865,000</b>	<b>4,119,268</b>	<b>16.57</b>
不動產、廠房及設備折舊	11,005,000	2,924,597	26.58
土地改良物折舊	158,000	780,086	493.73
一般房屋折舊	1,140,000	285,069	25.01
機械及設備折舊	5,316,000	1,118,295	21.04
交通及運輸設備折舊	856,000	101,646	11.87
什項設備折舊	3,535,000	639,501	18.09
其他折舊性資產折舊	4,573,000	1,143,101	25.00
代管資產折舊	4,573,000	1,143,101	25.00
攤銷	9,287,000	51,570	0.56
攤銷電腦軟體費	63,000	51,570	81.86
其他攤銷費用	9,224,000		
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>5,000</b>	<b>8,087</b>	<b>161.74</b>
消費與行為稅	5,000	8,087	161.74

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3月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
營業稅	5,000	8,087	161.74
<b>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</b>	<b>806,000</b>	<b>55,875</b>	<b>6.93</b>
捐助、補助與獎助	399,000	51,075	12.80
獎助學員生給與	399,000	51,075	12.80
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	4,800	3.06
技能競賽	50,000	4,800	9.60
交流活動費	107,000		
<b>合 計</b>	<b>157,584,000</b>	<b>45,675,196</b>	<b>28.98</b>

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。