

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5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 5 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5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	9,596,330	7,700,000	1,896,330	24.63	64,832,861	63,994,000	838,861	1.31
教學收入	7,788,000	827,660		827,660		2,706,134	3,894,000	-1,187,866	-30.51
推廣教育收入	7,788,000	827,660		827,660		2,706,134	3,894,000	-1,187,866	-30.51
其他業務收入	138,884,000	8,768,670	7,700,000	1,068,670	13.88	62,126,727	60,100,000	2,026,727	3.37
學校教學研究補助收入	117,864,000	6,000,000	6,000,000			51,000,000	51,000,000		
其他補助收入	21,000,000	2,768,670	1,700,000	1,068,670	62.86	11,126,727	9,100,000	2,026,727	22.27
雜項業務收入	20,000								
業務成本與費用	156,738,000	12,219,592	11,197,000	1,022,592	9.13	69,554,400	69,615,000	-60,600	-0.09
教學成本	139,998,000	10,812,481	9,604,000	1,208,481	12.58	62,161,191	61,932,000	229,191	0.37
教學研究及訓輔成本	132,356,000	9,983,740	8,852,000	1,131,740	12.79	59,449,664	58,864,000	585,664	0.99
推廣教育成本	7,642,000	828,741	752,000	76,741	10.20	2,711,527	3,068,000	-356,473	-11.62
管理及總務費用	16,720,000	1,407,111	1,593,000	-185,889	-11.67	7,393,209	7,681,000	-287,791	-3.75
管理費用及總務費用	16,720,000	1,407,111	1,593,000	-185,889	-11.67	7,393,209	7,681,000	-287,791	-3.75
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	-2,623,262	-3,497,000	873,738	-24.99	-4,721,539	-5,621,000	899,461	-16.00
業務外收入	3,555,000	187,340	175,000	12,340	7.05	915,070	867,000	48,070	5.54

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5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	100,635	100,000	635	0.64	473,164	500,000	-26,836	-5.37
利息收入	2,335,000	100,635	100,000	635	0.64	473,164	500,000	-26,836	-5.37
其他業務外收入	1,220,000	86,705	75,000	11,705	15.61	441,906	367,000	74,906	20.41
資產使用及權利金收入	450,000	55,600	37,000	18,600	50.27	283,119	185,000	98,119	53.04
受贈收入	750,000	30,070	35,000	-4,930	-14.09	157,705	175,000	-17,295	-9.88
雜項收入	20,000	1,035	3,000	-1,965	-65.50	1,082	7,000	-5,918	-84.54
業務外費用	846,000	32,760	75,000	-42,240	-56.32	221,909	293,000	-71,091	-24.26
其他業務外費用	846,000	32,760	75,000	-42,240	-56.32	221,909	293,000	-71,091	-24.26
雜項費用	846,000	32,760	75,000	-42,240	-56.32	221,909	293,000	-71,091	-24.26
業務外賸餘（短絀）	2,709,000	154,580	100,000	54,580	54.58	693,161	574,000	119,161	20.76
本期賸餘（短絀）	-7,357,000	-2,468,682	-3,397,000	928,318	-27.33	-4,028,378	-5,047,000	1,018,622	-20.18

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5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(5)月份收支實際短絀數2,468,682元，較預算短絀數3,397,000元，短絀減少928,318元，主要差異原因分析如下：
 - (一)業務實際短絀數2,623,262元，較預算短絀數3,497,000元，短絀減少873,738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154,580元，較預算賸餘數100,000元，賸餘增加54,580元，主要係「雜項費用」較預計數減少所致。
- 三、本年度截至(5)月底止累計收支實際短絀數4,028,378元，較預算短絀數5,047,000元，短絀減少1,018,622元，主要差異原因分析如下：
 - (一)業務累計實際短絀數4,721,539元，較累計預算短絀數5,621,000元，短絀減少899,461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693,161元，較累計預算賸餘數574,000元，賸餘增加119,161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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	402,859,921	100.00	負債	37,872,469	9.40
流動資產	302,850,507	75.18	流動負債	35,697,696	8.86
現金	290,179,493	72.03	應付款項	4,761,037	1.18
銀行存款	290,029,493	71.99	應付代收款	4,761,037	1.18
零用及週轉金	150,000	0.04	預收款項	30,936,659	7.68
應收款項	12,000,000	2.98	預收收入	30,936,659	7.68
其他應收款	12,000,000	2.98	其他負債	2,174,773	0.54
預付款項	76,294	0.02	遞延負債	976,317	0.24
預付費用	76,294	0.02	遞延收入	976,317	0.24
短期貸墊款	594,720	0.15	什項負債	1,198,456	0.30
短期墊款	594,720	0.15	存入保證金	1,198,456	0.30
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,881,823	0.47	淨值	364,987,452	90.60
準備金	1,881,823	0.47	基金	185,240,303	45.98
其他準備金	1,881,823	0.47	基金	185,240,303	45.98
不動產、廠房及設備	76,604,700	19.02	基金	185,240,303	45.98
土地改良物	11,049,584	2.74	公積	118,858,492	29.50

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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	16,888,093	4.19	資本公積	118,858,492	29.50
累計折舊－土地改良物	-5,838,509	--	受贈公積	118,858,492	29.50
房屋及建築	44,593,933	11.07	累積餘絀	60,888,657	15.11
房屋及建築	58,199,631	14.45	累積賸餘	64,917,035	16.11
累計折舊－房屋及建築	-13,605,698	--	累積賸餘	64,917,035	16.11
機械及設備	9,976,667	2.48	累積短絀	-4,028,378	--
機械及設備	38,786,627	9.63	本期短絀	-4,028,378	--
累計折舊－機械及設備	-28,809,960	--			
交通及運輸設備	807,988	0.20			
交通及運輸設備	5,442,759	1.35			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,634,771	--			
什項設備	10,176,528	2.53			
什項設備	33,437,211	8.30			
累計折舊－什項設備	-23,260,683	--			
無形資產	238,346	0.06			
無形資產	238,346	0.06			
電腦軟體	238,346	0.06			

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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他資產	21,284,545	5.28			
遞延資產	21,284,545	5.28			
遞延費用	21,284,545	5.28			
什項資產					
代管資產	405,175,694	100.57			
累計折舊—代管資產	-79,635,813	--			
應付代管資產	-325,539,881	--			
合 計	402,859,921	100.00	合 計	402,859,921	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5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	841.00	858.00	98.02	11,871.27	10,317.02	1,554.25	15.06	9,983,740	8,852,000	1,131,740	12.79
		累計數	841.00	858.00	98.02	70,689.26	68,606.06	2,083.20	3.04	59,449,664	58,864,000	585,664	0.99
0106. 其他(國中、國小、高中職)	人	本月數	841.00	858.00	98.02	11,871.27	10,317.02	1,554.25	15.06	9,983,740	8,852,000	1,131,740	12.79
		累計數	841.00	858.00	98.02	70,689.26	68,606.06	2,083.20	3.04	59,449,664	58,864,000	585,664	0.99
		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5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	6,780,000	2,643,220		2,643,220	38.99	-4,136,780	-61.01		
一次性項目		8,270,000			8,270,000	6,780,000	2,643,220		2,643,220	38.99	-4,136,780	-61.01		
機械及設備		2,380,000			2,380,000	2,280,000	2,193,793		2,193,793	96.22	-86,207	-3.78		
交通及運輸設備		3,500,000			3,500,000	3,500,000					-3,500,000	-100.00	校園廣播暨教室 教學播音系統設 備已採購，預計 於6月辦理驗收 作業。	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。
什項設備		2,390,000			2,390,000	1,000,000	449,427		449,427	44.94	-550,573	-55.06	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	6,780,000	2,643,220		2,643,220	38.99	-4,136,780	-61.01		
機械及設備		2,380,000			2,380,000	2,280,000	2,193,793		2,193,793	96.22	-86,207	-3.78		
交通及運輸設備		3,500,000			3,500,000	3,500,000					-3,500,000	-100.00		
什項設備		2,390,000			2,390,000	1,000,000	449,427		449,427	44.94	-550,573	-55.06		
總計		8,270,000			8,270,000	6,780,000	2,643,220		2,643,220	38.99	-4,136,780	-61.01		

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5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	56,538,191	48.99
正式員額薪資	65,899,000	31,587,652	47.93
職員薪金	65,899,000	31,425,402	47.69
工員工資		162,250	--
聘僱及兼職人員薪資	19,024,000	10,014,849	52.64
兼職人員酬金	19,024,000	10,014,849	52.64
加(夜)班費	1,320,000		
未休假加班費	1,320,000		
津貼	484,000	233,730	48.29
僻地津貼	484,000	233,730	48.29
獎金	14,925,000	8,116,745	54.38
考績獎金	7,168,000	394,425	5.50
年終獎金	7,757,000	7,612,320	98.13
其他獎金		110,000	--
退休及卹償金	6,587,000	3,261,994	49.52
職員退休及離職金	6,587,000	3,252,094	49.37
工員退休及離職金		9,900	--
福利費	7,158,000	3,323,221	46.43

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5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	2,859,551	50.42
傷病醫藥費	45,000	13,500	30.00
其他福利費	1,442,000	450,170	31.22
服務費用	11,190,000	4,162,924	37.20
水電費	1,572,000	384,513	24.46
工作場所電費	1,302,000	338,556	26.00
工作場所水費	270,000	45,957	17.02
郵電費	173,000	110,544	63.90
郵費	43,000	11,887	27.64
電話費	90,000	21,560	23.96
數據通信費	40,000	77,097	192.74
旅運費	580,000	495,197	85.38
國內旅費	340,000	355,000	104.41
其他旅運費	240,000	140,197	58.42
印刷裝訂及公告費	553,000	211,991	38.33
印刷及裝訂費	553,000	211,991	38.33
修理保養及保固費	2,221,000	373,395	16.81
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5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	50,795	8.47
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	303,550	36.18
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	2,003,641	39.42
外包費	2,682,000	1,100,344	41.03
計時與計件人員酬金	2,200,000	827,497	37.61
體育活動費	201,000	75,800	37.71
專業服務費	862,000	370,459	42.98
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	223,000	232,382	104.21
委託檢驗(定)試驗認證費		41,400	--
試務甄選費	20,000		
電腦軟體服務費	119,000	96,677	81.24
其他	500,000		
公關慰勞費	136,000	55,909	41.11

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5月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
公共關係費	91,000	35,264	38.75
員工慰勞費	45,000	20,645	45.88
材料及用品費	4,648,000	1,852,403	39.85
使用材料費	450,000	140,500	31.22
設備零件	450,000	140,500	31.22
用品消耗	4,198,000	1,711,903	40.78
辦公(事務)用品	855,000	136,032	15.91
報章什誌	35,000	66,570	190.20
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	91,612	48.22
醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	12,782	42.61
其他	2,768,000	1,404,907	50.76
租金與利息	673,000	270,825	40.24
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	96,920	35.24
機械及設備租金	275,000	96,920	35.24

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5月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
交通及運輸設備租金	238,000	107,405	45.13
車租	188,000	59,500	31.65
電信設備租金	50,000	47,905	95.81
什項設備租金	100,000	52,500	52.50
什項設備租金	100,000	52,500	52.50
折舊、折耗及攤銷	24,865,000	6,870,641	27.63
不動產、廠房及設備折舊	11,005,000	4,879,520	44.34
土地改良物折舊	158,000	1,300,144	822.88
一般房屋折舊	1,140,000	475,115	41.68
機械及設備折舊	5,316,000	1,865,085	35.08
交通及運輸設備折舊	856,000	169,014	19.74
什項設備折舊	3,535,000	1,070,162	30.27
其他折舊性資產折舊	4,573,000	1,905,169	41.66
代管資產折舊	4,573,000	1,905,169	41.66
攤銷	9,287,000	85,952	0.93
攤銷電腦軟體費	63,000	85,952	136.43
其他攤銷費用	9,224,000		
稅捐與規費(強制費)	5,000	14,549	290.98

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5月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
消費與行為稅	5,000	13,709	274.18
營業稅	5,000	13,709	274.18
規費		840	--
事業規費		840	--
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	806,000	66,776	8.28
捐助、補助與獎助	399,000	61,976	15.53
獎助學員生給與	399,000	61,976	15.53
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		
合 計	157,584,000	69,776,309	44.28

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。