

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6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 6 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6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	9,480,437	7,710,000	1,770,437	22.96	74,313,298	71,704,000	2,609,298	3.64
教學收入	7,788,000	857,109		857,109		3,563,243	3,894,000	-330,757	-8.49
推廣教育收入	7,788,000	857,109		857,109		3,563,243	3,894,000	-330,757	-8.49
其他業務收入	138,884,000	8,623,328	7,710,000	913,328	11.85	70,750,055	67,810,000	2,940,055	4.34
學校教學研究補助收入	117,864,000	6,000,000	6,000,000			57,000,000	57,000,000		
其他補助收入	21,000,000	2,616,256	1,700,000	916,256	53.90	13,742,983	10,800,000	2,942,983	27.25
雜項業務收入	20,000	7,072	10,000	-2,928	-29.28	7,072	10,000	-2,928	-29.28
業務成本與費用	156,738,000	15,860,684	15,860,000	684	-	85,415,084	85,475,000	-59,916	-0.07
教學成本	139,998,000	14,222,800	14,398,000	-175,200	-1.22	76,383,991	76,330,000	53,991	0.07
教學研究及訓輔成本	132,356,000	13,364,608	13,636,000	-271,392	-1.99	72,814,272	72,500,000	314,272	0.43
推廣教育成本	7,642,000	858,192	762,000	96,192	12.62	3,569,719	3,830,000	-260,281	-6.80
管理及總務費用	16,720,000	1,630,812	1,453,000	177,812	12.24	9,024,021	9,134,000	-109,979	-1.20
管理費用及總務費用	16,720,000	1,630,812	1,453,000	177,812	12.24	9,024,021	9,134,000	-109,979	-1.20
其他業務費用	20,000	7,072	9,000	-1,928	-21.42	7,072	11,000	-3,928	-35.71
雜項業務費用	20,000	7,072	9,000	-1,928	-21.42	7,072	11,000	-3,928	-35.71
業務賸餘（短絀）	-10,066,000	-6,380,247	-8,150,000	1,769,753	-21.71	-11,101,786	-13,771,000	2,669,214	-19.38
業務外收入	3,555,000	833,083	894,000	-60,917	-6.81	1,748,153	1,761,000	-12,847	-0.73

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6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	695,580	667,000	28,580	4.28	1,168,744	1,167,000	1,744	0.15
利息收入	2,335,000	695,580	667,000	28,580	4.28	1,168,744	1,167,000	1,744	0.15
其他業務外收入	1,220,000	137,503	227,000	-89,497	-39.43	579,409	594,000	-14,591	-2.46
資產使用及權利金收入	450,000	63,950	37,000	26,950	72.84	347,069	222,000	125,069	56.34
受贈收入	750,000	58,241	187,000	-128,759	-68.86	215,946	362,000	-146,054	-40.35
雜項收入	20,000	15,312	3,000	12,312	410.40	16,394	10,000	6,394	63.94
業務外費用	846,000	70,352	126,000	-55,648	-44.17	292,261	419,000	-126,739	-30.25
其他業務外費用	846,000	70,352	126,000	-55,648	-44.17	292,261	419,000	-126,739	-30.25
雜項費用	846,000	70,352	126,000	-55,648	-44.17	292,261	419,000	-126,739	-30.25
業務外賸餘（短絀）	2,709,000	762,731	768,000	-5,269	-0.69	1,455,892	1,342,000	113,892	8.49
本期賸餘（短絀）	-7,357,000	-5,617,516	-7,382,000	1,764,484	-23.90	-9,645,894	-12,429,000	2,783,106	-22.39

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6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(6)月份收支實際短絀數5,617,516元，較預算短絀數7,382,000元，短絀減少1,764,484元，主要差異原因分析如下：
 - (一)業務實際短絀數6,380,247元，較預算短絀數8,150,000元，短絀減少1,769,753元，主要係「其他補助收入」、「推廣教育收入」較預計數增加所致。
 - (二)業務外實際賸餘數762,731元，較預算賸餘數768,000元，賸餘減少5,269元，主要係「受贈收入」較預計數減少所致。
- 三、本年度截至(6)月底止累計收支實際短絀數9,645,894元，較預算短絀數12,429,000元，短絀減少2,783,106元，主要差異原因分析如下：
 - (一)業務累計實際短絀數11,101,786元，較累計預算短絀數13,771,000元，短絀減少2,669,214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1,455,892元，較累計預算賸餘數1,342,000元，賸餘增加113,892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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	405,093,087	100.00	負債	44,075,117	10.88
流動資產	309,595,776	76.43	流動負債	41,539,319	10.25
現金	290,717,758	71.77	應付款項	11,983,477	2.96
銀行存款	290,567,758	71.73	應付代收款	11,983,477	2.96
零用及週轉金	150,000	0.04	預收款項	29,555,842	7.30
應收款項	18,000,000	4.44	預收收入	29,555,842	7.30
其他應收款	18,000,000	4.44	其他負債	2,535,798	0.63
預付款項	283,298	0.07	遞延負債	904,342	0.22
預付費用	283,298	0.07	遞延收入	904,342	0.22
短期貸墊款	594,720	0.15	什項負債	1,631,456	0.40
短期墊款	594,720	0.15	存入保證金	1,631,456	0.40
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,865,119	0.46	淨值	361,017,970	89.12
準備金	1,865,119	0.46	基金	186,507,303	46.04
其他準備金	1,865,119	0.46	基金	186,507,303	46.04
不動產、廠房及設備	75,614,165	18.67	基金	186,507,303	46.04
土地改良物	10,789,555	2.66	公積	119,239,526	29.44

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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	16,888,093	4.17	資本公積	119,239,526	29.44
累計折舊－土地改良物	-6,098,538	--	受贈公積	119,239,526	29.44
房屋及建築	44,498,910	10.98	累積餘絀	55,271,141	13.64
房屋及建築	58,199,631	14.37	累積賸餘	64,917,035	16.03
累計折舊－房屋及建築	-13,700,721	--	累積賸餘	64,917,035	16.03
機械及設備	9,590,220	2.37	累積短絀	-9,645,894	--
機械及設備	38,815,807	9.58	本期短絀	-9,645,894	--
累計折舊－機械及設備	-29,225,587	--			
交通及運輸設備	774,304	0.19			
交通及運輸設備	5,442,759	1.34			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,668,455	--			
什項設備	9,961,176	2.46			
什項設備	33,437,211	8.25			
累計折舊－什項設備	-23,476,035	--			
無形資產	221,155	0.05			
無形資產	221,155	0.05			
電腦軟體	221,155	0.05			

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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他資產	17,796,872	4.39			
遞延資產	17,796,872	4.39			
遞延費用	17,796,872	4.39			
什項資產					
代管資產	405,175,694	100.02			
累計折舊—代管資產	-80,016,847	--			
應付代管資產	-325,158,847	--			
合 計	405,093,087	100.00	合 計	405,093,087	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6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	15,891.33	15,892.77	-1.44	-0.01	13,364,608	13,636,000	-271,392	-1.99
		累計數	841.00	858.00	98.02	86,580.59	84,498.83	2,081.76	2.46	72,814,272	72,500,000	314,272	0.43
0106. 其他(國中、國小、高中職)	人	本月數	841.00	858.00	98.02	15,891.33	15,892.77	-1.44	-0.01	13,364,608	13,636,000	-271,392	-1.99
		累計數	841.00	858.00	98.02	86,580.59	84,498.83	2,081.76	2.46	72,814,272	72,500,000	314,272	0.43
		本月數											
		累計數											
		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6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	6,980,000	2,672,400		2,672,400	38.29	-4,307,600	-61.71	校園廣播暨教室 教學播音系統設 備已採購，預計 8月辦理驗收付 款作業。	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。
一次性項目		8,270,000			8,270,000	6,980,000	2,672,400		2,672,400	38.29	-4,307,600	-61.71		
機械及設備		2,380,000			2,380,000	2,280,000	2,222,973		2,222,973	97.50	-57,027	-2.50		
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	1,200,000	449,427		449,427	37.45	-750,573	-62.55		
總計		8,270,000			8,270,000	6,980,000	2,672,400		2,672,400	38.29	-4,307,600	-61.71		
機械及設備		2,380,000			2,380,000	2,280,000	2,222,973		2,222,973	97.50	-57,027	-2.50		
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	1,200,000	449,427		449,427	37.45	-750,573	-62.55		
總計		8,270,000			8,270,000	6,980,000	2,672,400		2,672,400	38.29	-4,307,600	-61.71		

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6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	65,488,699	56.75
正式員額薪資	65,899,000	36,915,184	56.02
職員薪金	65,899,000	36,720,484	55.72
工員工資		194,700	--
聘僱及兼職人員薪資	19,024,000	12,589,221	66.18
兼職人員酬金	19,024,000	12,589,221	66.18
加（夜）班費	1,320,000		
未休假加班費	1,320,000		
津貼	484,000	272,709	56.34
僻地津貼	484,000	272,709	56.34
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	3,806,639	57.79
職員退休及離職金	6,587,000	3,794,741	57.61
工員退休及離職金		11,898	--
福利費	7,158,000	3,788,201	52.92

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6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	3,308,531	58.34
傷病醫藥費	45,000	13,500	30.00
其他福利費	1,442,000	466,170	32.33
服務費用	11,190,000	5,567,995	49.76
水電費	1,572,000	551,342	35.07
工作場所電費	1,302,000	505,385	38.82
工作場所水費	270,000	45,957	17.02
郵電費	173,000	130,249	75.29
郵費	43,000	11,887	27.64
電話費	90,000	26,265	29.18
數據通信費	40,000	92,097	230.24
旅運費	580,000	751,253	129.53
國內旅費	340,000	385,964	113.52
其他旅運費	240,000	365,289	152.20
印刷裝訂及公告費	553,000	358,064	64.75
印刷及裝訂費	553,000	358,064	64.75
修理保養及保固費	2,221,000	425,468	19.16
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6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	59,195	9.87
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	347,223	41.39
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	2,518,502	49.55
外包費	2,682,000	1,337,205	49.86
計時與計件人員酬金	2,200,000	1,100,697	50.03
體育活動費	201,000	80,600	40.10
專業服務費	862,000	619,933	71.92
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	223,000	349,644	156.79
委託檢驗（定）試驗認證費		41,400	--
試務甄選費	20,000	7,072	35.36
電腦軟體服務費	119,000	181,817	152.79
其他	500,000	40,000	8.00
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6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	2,259,388	48.61
使用材料費	450,000	161,600	35.91
設備零件	450,000	161,600	35.91
用品消耗	4,198,000	2,097,788	49.97
辦公（事務）用品	855,000	174,191	20.37
報章什誌	35,000	83,641	238.97
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	166,706	87.74
醫療用品（非醫療院所使用）	30,000	12,782	42.61
其他	2,768,000	1,660,468	59.99
租金與利息	673,000	330,544	49.12
地租及水租	60,000	26,000	43.33
場地租金	60,000	26,000	43.33
機器租金	275,000	121,150	44.05
機械及設備租金	275,000	121,150	44.05

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6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	120,394	50.59
車租	188,000	62,908	33.46
電信設備租金	50,000	57,486	114.97
什項設備租金	100,000	63,000	63.00
什項設備租金	100,000	63,000	63.00
折舊、折耗及攤銷	24,865,000	11,952,179	48.07
不動產、廠房及設備折舊	11,005,000	5,899,235	53.61
土地改良物折舊	158,000	1,560,173	987.45
一般房屋折舊	1,140,000	570,138	50.01
機械及設備折舊	5,316,000	2,280,712	42.90
交通及運輸設備折舊	856,000	202,698	23.68
什項設備折舊	3,535,000	1,285,514	36.37
其他折舊性資產折舊	4,573,000	2,286,203	49.99
代管資產折舊	4,573,000	2,286,203	49.99
攤銷	9,287,000	3,766,741	40.56
攤銷電腦軟體費	63,000	103,143	163.72
其他攤銷費用	9,224,000	3,663,598	39.72
稅捐與規費（強制費）	5,000	15,764	315.28

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6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	14,724	294.48
營業稅	5,000	14,724	294.48
規費		1,040	--
行政規費與強制費		200	--
事業規費		840	--
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	806,000	92,776	11.51
捐助、補助與獎助	399,000	79,976	20.04
獎助學員生給與	399,000	79,976	20.04
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	12,800	8.15
技能競賽	50,000	12,800	25.60
交流活動費	107,000		
合 計	157,584,000	85,707,345	54.39

國立東華大學附設實驗國民小學
原始憑證留存代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體明細表
民國115年1月1日至6月30日

單位：新臺幣元

類別 (1. 代辦；2. 委託)	計畫 名稱	代辦、受委託機關 (構)、學校或民間 團體名稱	原始憑證留存機關 (構)、學校或民 間團體名稱(※)	累計核撥金額
無				

※：代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體如非實際原始憑證留存者，請填列本欄，如係實際原始憑證留存者，本欄毋須填列。

說明：

一、填表範圍：

（一）所稱「代辦」，係指依政府採購法第40條規定，洽由其他具有專業能力之機關（構）、學校代辦採購，且原始憑證留存其他機關（構）、學校者。

（二）所稱「委託」，係指依政府採購法第105條第1項第3款辦理，受委託對象所開立之發票或收據不能證明事項完整經過，或依行政程序法委託辦理，且原始憑證留存其他機關（構）、學校或民間團體者。

二、各機關（基金）如已有相關報表可替代本表，則請以該報表附送，毋須另行填列。

三、本表請每半年填列至每年6及12月底之資料，並請附加於會計月報送審計機關；如因代辦、委託案件數量太多，未及於會計月報附送，請於會計月報編送當月底前將相關資料以電子檔案形式函送審計機關。

四、各機關（基金）原始憑證留存其他政府機關（構）、學校或民間團體，應建立控管及審核機制，並將審核結果紀錄於次年6月底前函送該管審計機關。