

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

會 計 月 報

中華民國114年12月份

主辦會計人員 陳佳惠

基金主持人 沈桂枝

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

目次

中華民國 114 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 3 頁
二、平衡表	第 4 至 7 頁
三、產品銷售(營運)量值表	第 8 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 9 頁
五、各項費用彙計表	第 10 至 15 頁
六、114年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表	第 16 頁

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

收支餘絀表

中華民國114年12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	158,057,000	13,829,713	11,580,000	2,249,713	19.43	163,518,739	158,057,000	5,461,739	3.46
教學收入	9,803,000	1,307,803	817,000	490,803	60.07	9,718,361	9,803,000	-84,639	-0.86
推廣教育收入	9,803,000	1,307,803	817,000	490,803	60.07	9,718,361	9,803,000	-84,639	-0.86
其他業務收入	148,254,000	12,521,910	10,763,000	1,758,910	16.34	153,800,378	148,254,000	5,546,378	3.74
學校教學研究補助收入	126,159,000	8,921,000	8,921,000			126,159,000	126,159,000		
其他補助收入	22,095,000	3,600,910	1,842,000	1,758,910	95.49	27,641,378	22,095,000	5,546,378	25.10
業務成本與費用	169,441,000	8,781,321	6,455,000	2,326,321	36.04	171,801,558	169,441,000	2,360,558	1.39
教學成本	150,512,000	6,863,672	5,363,000	1,500,672	27.98	152,164,541	150,512,000	1,652,541	1.10
教學研究及訓輔成本	140,709,000	5,555,869	4,546,000	1,009,869	22.21	142,446,180	140,709,000	1,737,180	1.23
推廣教育成本	9,803,000	1,307,803	817,000	490,803	60.07	9,718,361	9,803,000	-84,639	-0.86
管理及總務費用	18,929,000	1,917,649	1,092,000	825,649	75.61	19,637,017	18,929,000	708,017	3.74
管理費用及總務費用	18,929,000	1,917,649	1,092,000	825,649	75.61	19,637,017	18,929,000	708,017	3.74
業務賸餘（短絀）	-11,384,000	5,048,392	5,125,000	-76,608	-1.49	-8,282,819	-11,384,000	3,101,181	-27.24
業務外收入	3,558,000	917,887	297,000	620,887	209.05	6,962,128	3,558,000	3,404,128	95.68
財務收入	1,968,000	460,589	164,000	296,589	180.85	2,388,649	1,968,000	420,649	21.37
利息收入	1,968,000	460,589	164,000	296,589	180.85	2,388,649	1,968,000	420,649	21.37
其他業務外收入	1,590,000	457,298	133,000	324,298	243.83	4,573,479	1,590,000	2,983,479	187.64

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

收支餘絀表

中華民國114年12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	%
資產使用及權利金收入	1,200,000	173,136	100,000	73,136	73.14	1,235,014	1,200,000	35,014	2.92
違規罰款收入						88,760		88,760	
受贈收入	300,000	272,554	25,000	247,554	990.22	768,464	300,000	468,464	156.15
雜項收入	90,000	11,608	8,000	3,608	45.10	2,481,241	90,000	2,391,241	2,656.93
業務外費用	400,000	273,977	34,000	239,977	705.81	376,464	400,000	-23,536	-5.88
其他業務外費用	400,000	273,977	34,000	239,977	705.81	376,464	400,000	-23,536	-5.88
雜項費用	400,000	273,977	34,000	239,977	705.81	376,464	400,000	-23,536	-5.88
業務外賸餘（短絀）	3,158,000	643,910	263,000	380,910	144.83	6,585,664	3,158,000	3,427,664	108.54
本期賸餘（短絀）	-8,226,000	5,692,302	5,388,000	304,302	5.65	-1,697,155	-8,226,000	6,528,845	-79.37

國立嘉義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114年12月份

一、本(12)月份收支餘絀分析，主要差異原因如下：

(一)業務賸餘(短絀)：本月份實際賸餘5,048,392元，較本月份預算賸餘5,125,000元，減少賸餘76,608元，主要係教學研究及訓輔成本較預計增加所致。

(二)業務外賸餘(短絀)：本月份實際賸餘643,910元，較本月份預算賸餘263,000元，增加賸餘380,910元，主要係利息收入及受贈收入較預計增加所致。

(三)本期賸餘(短絀)：本月份實際賸餘5,692,302元，較本月份預算賸餘5,388,000元，增加賸餘304,302元，主要係其他補助收入較預計增加所致。

二、本年度截至本(12)月底止累計收支餘絀分析：

(一)業務賸餘(短絀)：截至本月份實際短絀8,282,819元，較本月份預算短絀11,384,000元，減少短絀3,101,181元，主要係其他補助收入較預計增加所致。

(二)業務外賸餘(短絀)：截至本月份實際賸餘6,585,664元，較本月份預算賸餘3,158,000元，增加賸餘3,427,664元，主要係配合調整財產帳務併同將以前年度提列折舊轉列收入，致雜項收入較預計增加。

(三)本期賸餘(短絀)：截至本月份實際短絀1,697,155元，較本月份預算短絀8,226,000元，減少短絀6,528,845元，主要係其他補助收入較預計增加所致。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	287,579,890	100.00	負債	30,409,149	10.57
流動資產	184,895,083	64.29	流動負債	23,884,561	8.31
現金	58,217,425	20.24	應付款項	8,086,991	2.81
銀行存款	58,217,425	20.24	應付代收款	8,086,991	2.81
流動金融資產	116,000,000	40.34	預收款項	15,797,570	5.49
其他金融資產－流動	116,000,000	40.34	預收收入	15,797,570	5.49
應收款項	401,996	0.14	其他負債	6,524,588	2.27
應收利息	221,333	0.08	遞延負債	5,230,288	1.82
其他應收款	180,663	0.06	遞延收入	5,230,288	1.82
預付款項	8,334,874	2.90	什項負債	1,294,300	0.45
預付費用	7,827,335	2.72	存入保證金	1,294,300	0.45
其他預付款	507,539	0.18	淨值	257,170,741	89.43
短期貸墊款	1,940,788	0.67	基金	198,334,418	68.97
短期墊款	1,940,788	0.67	基金	198,334,418	68.97
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	822,978	0.29	基金	198,334,418	68.97
準備金	822,978	0.29	公積	58,836,323	20.46

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他準備金	822,978	0.29	資本公積	58,836,323	20.46
不動產、廠房及設備	88,643,209	30.82	受贈公積	58,836,323	20.46
土地改良物					
土地改良物	5,503,528	1.91			
累計折舊－土地改良物	-5,503,528	--			
房屋及建築	60,918,004	21.18			
房屋及建築	95,740,042	33.29			
累計折舊－房屋及建築	-34,822,038	--			
機械及設備	9,586,309	3.33			
機械及設備	36,603,946	12.73			
累計折舊－機械及設備	-27,017,637	--			
交通及運輸設備	4,944,885	1.72			
交通及運輸設備	15,671,640	5.45			
累計折舊－交通及運輸設備	-10,726,755	--			
什項設備	13,194,011	4.59			
什項設備	48,280,976	16.79			
累計折舊－什項設備	-35,086,965	--			

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	576,747	0.20			
無形資產	576,747	0.20			
電腦軟體	576,747	0.20			
其他資產	12,641,873	4.40			
遞延資產	12,641,873	4.40			
遞延費用	12,641,873	4.40			
什項資產					
代管資產	439,371,378	152.78			
累計折舊—代管資產	-62,844,493	--			
應付代管資產	-376,526,885	--			
合 計	287,579,890	100.00	合 計	287,579,890	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為324,800.00元。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

平衡表附表

中華民國114年12月31日

3. 基金科目：上年度決算數為194,013,903元，本年度國庫撥款4,320,515元(含教育部其他專案型補助計畫資本門補助款1,162,515元)，截至12月止為198,334,418元。
4. 受贈公積科目：上年度決算數為57,571,973元，依教育部98.12.10台會(一)字第0980211858號函轉行政院主計處98.11.18召開「研商特種基金代管資產帳務處理及報表表達等事宜」會議決議將應付代管資產隨代管資產折舊提列轉入受贈公積3,496,825元，撥用公積填補短絀2,232,475元，截至12月止為58,836,323元。
5. 累積餘絀科目：上年度決算數為-535,320元，本年度為-1,697,155元，撥用公積填補短絀2,232,475元，截至12月止為0元。

國立嘉義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114年12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	919.00	998.00	92.08	6,045.56	4,555.11	1,490.45	32.72	5,555,869	4,546,000	1,009,869	22.21
		累計數	919.00	998.00	92.08	155,001.28	140,990.98	14,010.30	9.94	142,446,180	140,709,000	1,737,180	1.23
0106. 其他(國中、國小、高中職)	人	本月數	919.00	998.00	92.08	6,045.56	4,555.11	1,490.45	32.72	5,555,869	4,546,000	1,009,869	22.21
		累計數	919.00	998.00	92.08	155,001.28	140,990.98	14,010.30	9.94	142,446,180	140,709,000	1,737,180	1.23
		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											

國立嘉義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114年12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		4,197,000			4,197,000	4,197,000	4,189,501		4,189,501	99.82	-7,499	-0.18	依實際需求辦理，調整流出至什項設備42萬5,000元。 依實際需求辦理，調整流出至什項設備7萬3,000元。 依實際需求辦理，由機械及設備調整流入42萬5,000元、交通及運輸設備調整流入7萬3,000元。	
一次性項目		4,197,000			4,197,000	4,197,000	4,189,501		4,189,501	99.82	-7,499	-0.18		
機械及設備		1,405,000		-425,000	980,000	1,405,000	979,132		979,132	69.69	-425,868	-30.31		
交通及運輸設備		304,000		-73,000	231,000	304,000	225,050		225,050	74.03	-78,950	-25.97		
什項設備		2,488,000		498,000	2,986,000	2,488,000	2,985,319		2,985,319	119.99	497,319	19.99		
總計		4,197,000			4,197,000	4,197,000	4,189,501		4,189,501	99.82	-7,499	-0.18		
機械及設備		1,405,000		-425,000	980,000	1,405,000	979,132		979,132	69.69	-425,868	-30.31		
交通及運輸設備		304,000		-73,000	231,000	304,000	225,050		225,050	74.03	-78,950	-25.97		
什項設備		2,488,000		498,000	2,986,000	2,488,000	2,985,319		2,985,319	119.99	497,319	19.99		
總計		4,197,000			4,197,000	4,197,000	4,189,501		4,189,501	99.82	-7,499	-0.18		

國立嘉義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114年12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	130,886,000	130,745,514	99.89
正式員額薪資	77,960,000	75,619,280	97.00
職員薪金	76,800,000	74,368,079	96.83
工員工資	1,160,000	1,251,201	107.86
聘僱及兼職人員薪資	16,402,000	20,568,081	125.40
兼職人員酬金	16,402,000	20,568,081	125.40
加（夜）班費	1,634,000	1,462,058	89.48
未休假加班費	1,634,000	1,462,058	89.48
獎金	18,553,000	16,833,768	90.73
考績獎金	8,837,000	8,308,020	94.01
年終獎金	9,716,000	8,525,748	87.75
退休及卹償金	8,335,000	7,653,554	91.82
職員退休及離職金	8,178,000	7,649,554	93.54
工員退休及離職金	157,000	4,000	2.55
福利費	8,001,000	8,608,189	107.59
分擔員工保險費	6,548,000	6,433,646	98.25
傷病醫藥費	54,000	45,000	83.33
其他福利費	1,399,000	2,129,543	152.22

國立嘉義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114年12月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
提繳費	1,000	584	58.40
提繳工資墊償費用	1,000	584	58.40
服務費用	14,264,000	16,475,174	115.50
水電費	1,278,000	1,198,589	93.79
工作場所電費	1,105,000	1,074,996	97.28
工作場所水費	173,000	123,593	71.44
郵電費	116,000	266,147	229.44
郵費	56,000	29,459	52.61
電話費	60,000	236,688	394.48
旅運費	283,000	787,199	278.16
國內旅費	193,000	273,946	141.94
國外旅費		260,270	--
貨物運費	10,000	800	8.00
其他旅運費	80,000	252,183	315.23
印刷裝訂及公告費	679,000	809,228	119.18
印刷及裝訂費	679,000	809,228	119.18
修理保養及保固費	2,952,000	2,301,508	77.96
一般房屋修護費	952,000	527,782	55.44

國立嘉義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114年12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	400,000	267,735	66.93
機械及設備修護費	481,000	598,017	124.33
交通及運輸設備修護費	120,000	42,900	35.75
什項設備修護費	999,000	865,074	86.59
保險費	5,000	22,769	455.38
其他保險費	5,000	22,769	455.38
一般服務費	7,570,000	8,745,497	115.53
佣金、匯費、經理費及手續費		2,685	--
外包費	2,232,000	2,557,387	114.58
節目演出費		2,044	--
計時與計件人員酬金	5,107,000	5,972,783	116.95
體育活動費	231,000	210,598	91.17
專業服務費	1,245,000	2,208,737	177.41
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	728,000	1,368,213	187.94
委託檢驗（定）試驗認證費	60,000	137,239	228.73
委託考選訓練費	5,000	1,600	32.00
電腦軟體服務費	352,000	462,481	131.39
其他	100,000	239,204	239.20

國立嘉義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114年12月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
公關慰勞費	136,000	135,500	99.63
公共關係費	66,000	65,500	99.24
員工慰勞費	70,000	70,000	100
材料及用品費	3,907,000	4,210,640	107.77
使用材料費	107,000	297,385	277.93
物料	70,000	295,385	421.98
燃料	7,000	2,000	28.57
設備零件	30,000		
用品消耗	3,800,000	3,913,255	102.98
辦公（事務）用品	2,313,000	1,896,688	82.00
報章什誌	95,000	167,602	176.42
農業與園藝用品及環境美化費	50,000	47,531	95.06
化學藥劑與實驗用品	5,000		
食品	802,000	1,056,183	131.69
醫療用品（非醫療院所使用）	20,000	46,818	234.09
其他	515,000	698,433	135.62
租金與利息	391,000	671,770	171.81
地租及水租	15,000	26,800	178.67

國立嘉義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114年12月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
場地租金	15,000	26,800	178.67
機器租金	10,000	6,780	67.80
電腦租金及使用費	10,000		
機械及設備租金		6,780	--
交通及運輸設備租金	200,000	340,000	170.00
車租	200,000	340,000	170.00
什項設備租金	166,000	298,190	179.63
什項設備租金	166,000	298,190	179.63
折舊、折耗及攤銷	19,781,000	19,626,073	99.22
不動產、廠房及設備折舊	11,169,000	10,565,293	94.59
土地改良物折舊	838,000	844,855	100.82
一般房屋折舊	1,659,000	1,477,601	89.07
其他建築折舊	1,032,000	1,031,664	99.97
機械及設備折舊	3,075,000	3,088,376	100.43
交通及運輸設備折舊	1,267,000	1,266,054	99.93
什項設備折舊	3,298,000	2,856,743	86.62
其他折舊性資產折舊	3,749,000	3,496,825	93.27
代管資產折舊	3,749,000	3,496,825	93.27

國立嘉義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114年12月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
攤銷	4,863,000	5,563,955	114.41
攤銷電腦軟體費	128,000	177,685	138.82
其他攤銷費用	4,735,000	5,386,270	113.75
稅捐與規費（強制費）	4,000	297	7.43
規費	4,000	297	7.43
行政規費與強制費	4,000	297	7.43
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	608,000	448,554	73.78
會費	16,000	14,980	93.63
學術團體會費	12,000	12,980	108.17
職業團體會費	4,000	2,000	50.00
捐助、補助與獎助	400,000	239,104	59.78
獎助學員生給與	400,000	239,104	59.78
競賽及交流活動費	192,000	194,470	101.29
技能競賽	192,000	194,470	101.29
合 計	169,841,000	172,178,022	101.38

註：

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
114年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表

中華民國114年7月1日至114年12月31日止

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					第 1 期 已分配數 (1)	本 期 預 算 分 配 數 (2)								合計 (3)= (1)+(2)
	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		7月	8月	9月	10月	11月	12月	小計		
													金額	占可用 預算%	
一般建築及設備計畫		4,197			4,197	2,691	123	65	121	481	58	658	1,506	35.88	4,197
一次性項目		4,197			4,197	2,691	123	65	121	481	58	658	1,506	35.88	4,197
機械及設備		1,405		-425	980		73		121	118	15	653	980	100.00	980
交通及運輸設備		304		-73	231	35	50			141		5	196	84.85	231
什項設備		2,488		498	2,986	2,656		65		222	43		330	11.05	2,986