

國立澎湖科技大學校務基金

會計月報

中華民國 113 年 10 月份

主辦會計人員

主計室鄭寶栗

基金主持人

校長黃有評(丙)

國立澎湖科技大學

會計報告目次

中華民國113年度

(一)收支餘絀表	1-2
(二)平衡表	3-4
(三)產品銷售（營運）量值表	5
(四)固定資產建設改良擴充執行情形明細表	6-7

國立澎湖科技大學校務基金

收支餘絀表

中華民國113 年 10 月份

單位:新臺幣元 第 1 頁

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	576,867,000	38,899,049	40,518,000	-1,618,951	-4.00%	470,422,503	498,394,000	-27,971,497	-5.61%
教學收入	176,216,000	5,400,336	9,091,000	-3,690,664	-40.60%	134,316,310	160,619,000	-26,302,690	-16.38%
學雜費收入	120,702,000	1,333,187	3,500,000	-2,166,813	-61.91%	91,816,545	111,652,000	-19,835,455	-17.77%
學雜費減免	-10,486,000	0	0	0		-4,107,836	-5,843,000	1,735,164	-29.70%
建教合作收入	63,500,000	3,732,090	5,291,000	-1,558,910	-29.46%	43,713,124	52,910,000	-9,196,876	-17.38%
推廣教育收入	2,500,000	335,059	300,000	35,059	11.69%	2,894,477	1,900,000	994,477	52.34%
租金及權利金收入	0	0	0	0		156,958	0	156,958	
權利金收入	0	0	0	0		156,958	0	156,958	
其他業務收入	400,651,000	33,498,713	31,427,000	2,071,713	6.59%	335,949,235	337,775,000	-1,825,765	-0.54%
學校教學研究補助收入	349,996,000	27,309,000	27,309,000	0	0.00%	295,378,000	295,378,000	0	0.00%
其他補助收入	49,420,000	6,189,713	4,118,000	2,071,713	50.31%	39,992,700	41,180,000	-1,187,300	-2.88%
雜項業務收入	1,235,000	0	0	0		578,535	1,217,000	-638,465	-52.46%
業務成本與費用	657,509,000	50,215,180	51,794,000	-1,578,820	-3.05%	544,640,626	550,818,000	-6,177,374	-1.12%
教學成本	522,880,000	37,495,486	41,700,000	-4,204,514	-10.08%	424,299,495	438,737,000	-14,437,505	-3.29%
教學研究及訓輔成本	460,180,000	33,430,081	36,547,000	-3,116,919	-8.53%	381,992,034	386,643,000	-4,650,966	-1.20%
建教合作成本	60,325,000	3,742,679	4,924,000	-1,181,321	-23.99%	39,540,025	50,283,000	-10,742,975	-21.37%
推廣教育成本	2,375,000	322,726	229,000	93,726	40.93%	2,767,436	1,811,000	956,436	52.81%
其他業務成本	11,685,000	3,765,271	973,000	2,792,271	286.98%	15,180,717	9,730,000	5,450,717	56.02%
學生公費及獎勵金	11,685,000	3,765,271	973,000	2,792,271	286.98%	15,180,717	9,730,000	5,450,717	56.02%
管理及總務費用	121,832,000	8,938,777	9,121,000	-182,223	-2.00%	104,728,468	101,254,000	3,474,468	3.43%
管理費用及總務費用	121,832,000	8,938,777	9,121,000	-182,223	-2.00%	104,728,468	101,254,000	3,474,468	3.43%
其他業務費用	1,112,000	15,646	0	15,646		431,946	1,097,000	-665,054	-60.62%
雜項業務費用	1,112,000	15,646	0	15,646		431,946	1,097,000	-665,054	-60.62%
業務賸餘（短絀）	-80,642,000	-11,316,131	-11,276,000	-40,131	0.36%	-74,218,123	-52,424,000	-21,794,123	41.57%
業務外收入	26,823,000	1,922,536	1,997,000	-74,464	-3.73%	24,401,253	17,813,000	6,588,253	36.99%
財務收入	5,507,000	670,054	1,200,000	-529,946	-44.16%	9,296,209	3,857,000	5,439,209	141.02%
利息收入	5,507,000	670,054	1,200,000	-529,946	-44.16%	9,296,209	3,857,000	5,439,209	141.02%
其他業務外收入	21,316,000	1,252,482	797,000	455,482	57.15%	15,105,044	13,956,000	1,149,044	8.23%

保存年限:10年

國立澎湖科技大學校務基金

收支餘絀表

中華民國113 年 10 月份

單位:新臺幣元 第 2 頁

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	17,748,000	1,076,381	500,000	576,381	115.28%	11,418,381	10,990,000	428,381	3.90%
違規罰款收入	320,000	43,419	27,000	16,419	60.81%	166,552	266,000	-99,448	-37.39%
受贈收入	2,088,000	103,355	174,000	-70,645	-40.60%	3,025,295	1,740,000	1,285,295	73.87%
雜項收入	1,160,000	29,327	96,000	-66,673	-69.45%	494,816	960,000	-465,184	-48.46%
業務外費用	20,451,000	1,577,022	1,669,000	-91,978	-5.51%	15,668,736	17,022,000	-1,353,264	-7.95%
其他業務外費用	20,451,000	1,577,022	1,669,000	-91,978	-5.51%	15,668,736	17,022,000	-1,353,264	-7.95%
財產交易短絀	0	0	0	0		69,187	0	69,187	
雜項費用	20,451,000	1,577,022	1,669,000	-91,978	-5.51%	15,599,549	17,022,000	-1,422,451	-8.36%
業務外賸餘(短絀)	6,372,000	345,514	328,000	17,514	5.34%	8,732,517	791,000	7,941,517	1003.98%
本期賸餘(短絀)	-74,270,000	-10,970,617	-10,948,000	-22,617	0.21%	-65,485,606	-51,633,000	-13,852,606	26.83%

備註:

一、截至本月累計餘絀實際數較預算數差異增減原因說明如下:

(一)業務餘絀主要差異原因如下:

- 1.學雜費收入:主要係因學生人數較預算數減少,以致實際收入較預算數減少所致。
- 2.建教合作收入:因承接產學合作及國科會計畫減少,以致實際收入較預算數減少所致。
- 3.推廣教育收入:因辦理推廣教育計畫較預計增加,以致實際收入較預算數增加所致。
- 4.雜項業務收入:因自辦招生考試報名費收入較預算數減少所致。
- 5.建教合作成本:依業務實際需要支用,主要係配合產學合作及國科會計畫執行,以致實際支用數較預算數減少所致。
- 6.推廣教育成本:依業務實際需要支用,主要配合推廣教育計畫執行,以致實際支用數較預算數增加所致。
- 7.學生公費及獎勵金:依業務實際需要支用,主要係因計畫執行學生獎補助增加致實際支用數較預算數增加所致。
- 8.雜項業務費用:依業務實際需要支用,配合辦理自辦招生考業務,以致實際支用數較預算數減少所致。

(二)業務外餘絀主要差異原因如下:

- 1.利息收入:主要金融機構調高利率,定期存款到期續存改以調高後利率計息,致實際收取利息收入較預計增加所致。
- 2.違規罰款收入:主要係因廠商逾期交貨(完工)收入較預計減少所致。
- 3.受贈收入:主要係因接受捐贈收入較預計增加所致。
- 4.雜項收入:主要係因出售報廢物品收入、工本費等較預計減少所致。

二、本月份實際餘絀數較預算數差異原因,主要為學雜費收入及建教合作收入減少及教學研究及訓輔成本較預算數減少所致。

三、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。

國立澎湖科技大學校務基金

平 衡 表

中華民國113 年 10 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,629,056,142	100.00	負債	87,529,321	3.33
流動資產	1,015,572,332	38.63	流動負債	79,715,030	3.03
現金	979,240,478	37.25	應付款項	3,271,442	0.12
銀行存款	979,240,478	37.25	應付代收款	2,579,328	0.10
應收款項	27,329,172	1.04	應付費用	486,146	0.02
應收利息	20,172	0.00	其他應付款	205,968	0.01
其他應收款	27,309,000	1.04	預收款項	76,443,588	2.91
預付款項	6,684,590	0.25	預收收入	76,443,588	2.91
預付費用	6,684,590	0.25	其他負債	7,814,291	0.30
短期貸墊款	2,318,092	0.09	遞延負債	2,617,206	0.10
短期墊款	2,318,092	0.09	遞延收入	2,617,206	0.10
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	316,826,890	12.05	什項負債	5,197,085	0.20
非流動金融資產	305,340,997	11.61	存入保證金	4,594,867	0.17
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	298,840,997	11.37	應付退休及離職金	602,218	0.02
其他金融資產－非流動	6,500,000	0.25	淨值	2,541,526,821	96.67
準備金	11,485,893	0.44	基金	2,023,483,807	76.97
退休及離職準備金	602,218	0.02	基金	2,023,483,807	76.97
其他準備金	10,883,675	0.41	基金	2,023,483,807	76.97
不動產、廠房及設備	1,262,346,292	48.02	公積	583,528,620	22.20
土地	66,681,833	2.54	資本公積	583,528,620	22.20
土地	66,681,833	2.54	受贈公積	583,528,620	22.20
土地改良物	3,647,544	0.14	累積餘絀	-65,485,606	-2.49
土地改良物	20,477,403	0.78	累積短絀	-65,485,606	-2.49
累計折舊－土地改良物	-16,829,859	-0.64	本期短絀	-65,485,606	-2.49
房屋及建築	882,169,591	33.55			
房屋及建築	1,307,057,985	49.72			
累計折舊－房屋及建築	-424,888,394	-16.16			
機械及設備	77,012,076	2.93			
機械及設備	442,609,884	16.84			

保存年限:10年

國立澎湖科技大學校務基金

平 衡 表

中華民國113 年 10 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－機械及設備	-365,597,808	-13.91			
交通及運輸設備	12,886,550	0.49			
交通及運輸設備	73,206,402	2.78			
累計折舊－交通及運輸設備	-60,319,852	-2.29			
什項設備	212,740,563	8.09			
什項設備	392,852,036	14.94			
累計折舊－什項設備	-180,111,473	-6.85			
購建中固定資產	7,208,135	0.27			
未完工程	5,116,135	0.19			
訂購機件及設備款	2,092,000	0.08			
無形資產	7,816,262	0.30			
無形資產	7,816,262	0.30			
專利權	674,003	0.03			
電腦軟體	7,142,259	0.27			
其他資產	26,494,366	1.01			
遞延資產	23,634,940	0.90			
遞延費用	23,634,940	0.90			
什項資產	2,859,426	0.11			
存出保證金	18,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	2,841,426	0.11			
代管資產	1,272,109,887	48.39			
累計折舊－代管資產	-448,602,524	-17.06			
應付代管資產	-823,507,363	-31.32			
合 計	2,629,056,142	100.00	合 計	2,629,056,142	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本月餘額為 \$7,000,000元
2. 信託代理與保證負債科目, 本月餘額為 \$7,000,000元

保存年限:10年

國立澎湖科技大學校務基金 產品銷售(營運)量值表

中華民國113 年 10 月份

貨幣單位:新臺幣元

第 1 頁

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	%
教學訓輔	人	本月數	2,702	2,981	90.64	12,372	12,260	112	0.91	33,430,081	36,547,000	-3,116,919	-8.53
		累計數	2,702	2,981	90.64	141,374	129,702	11,672	9.00	381,992,034	386,643,000	-4,650,966	-1.20
大專院校	人	本月數	2,702	2,981	90.64	12,372	12,260	112	0.91	33,430,081	36,547,000	-3,116,919	-8.53
		累計數	2,702	2,981	90.64	141,374	129,702	11,672	9.00	381,992,034	386,643,000	-4,650,966	-1.20
合 計		本月數	2,702	2,981	90.64	12,372	12,260	112	0.91	33,430,081	36,547,000	-3,116,919	-8.53
		累計數	2,702	2,981	90.64	141,374	129,702	11,672	9.00	381,992,034	386,643,000	-4,650,966	-1.20

備註：

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。

保存年限:10年

國立澎湖科技大學校務基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國113 年 10 月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

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	0	49,168,000	0	0	49,168,000	24,928,000	27,569,023	0	27,569,023	110.59	2,641,023	10.59		
房屋及建築	0	3,856,000	0	2,344,000	6,200,000	4,744,000	6,175,491	0	6,175,491	130.17	1,431,491	30.17	部分工程提早達到契約付款條件，按契約規定支付工程估驗款，以致預算執行數超前	核實分配預算，減少分配數與執行數之差異
房屋及建築	0	3,856,000	0	2,344,000	6,200,000	4,744,000	1,059,356	0	1,059,356	22.33	-3,684,644	-77.67		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	5,116,135	0	5,116,135		5,116,135			
機械及設備	0	23,272,000	0	-2,344,000	20,928,000	7,022,000	8,308,961	0	8,308,961	118.33	1,286,961	18.33	因業務所需,先行施作以利業務進行.	
機械及設備	0	23,272,000	0	-2,344,000	20,928,000	7,022,000	8,308,961	0	8,308,961	118.33	1,286,961	18.33		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	2,027,000	649,970	0	649,970	32.07	-1,377,030	-67.93	本校除依計畫編列設備依期程辦理外，已請購設備已辦理發包及採購作業，目前因在履約階段，以致執行進度落後。	本校將督促各系所單位加強執行辦理及督促廠商積極趕工及完成履約交貨進度。
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	2,027,000	649,970	0	649,970	32.07	-1,377,030	-67.93		
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	11,135,000	12,434,601	0	12,434,601	111.67	1,299,601	11.67		
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	11,135,000	10,342,601	0	10,342,601	92.88	-792,399	-7.12		
訂購機件-什項設備	0	0	0	0	0	0	2,092,000	0	2,092,000		2,092,000			
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	24,928,000	27,569,023	0	27,569,023	110.59	2,641,023	10.59	部分工程提早達到契約付款條件，按契約規定支付工程估驗款，以致預算執行數超前	
不動產、廠房及	0	49,168,000	0	0	49,168,000	24,928,000	27,569,023	0	27,569,023	110.59	2,641,023	10.59		

保存年限:10年

國立澎湖科技大學校務基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國113 年 10 月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

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)		
設備											2,641,023			
房屋及建築	0	3,856,000	0	2,344,000	6,200,000	4,744,000	6,175,491	0	6,175,491	130.17	1,431,491	30.17		
機械及設備	0	23,272,000	0	-2,344,000	20,928,000	7,022,000	8,308,961	0	8,308,961	118.33	1,286,961	18.33		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	2,027,000	649,970	0	649,970	32.07	-1,377,030	-67.93		
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	11,135,000	12,434,601	0	12,434,601	111.67	1,299,601	11.67		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	24,928,000	27,569,023	0	27,569,023	110.59	2,641,023	10.59		

備註：

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。

保存年限:10年