

國立澎湖科技大學校務基金

會計月報

中華民國 113 年 11 月份

主辦會計人員 

基金主持人 

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 11 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	40,480,307	37,586,000	2,894,307	7.70%	510,902,810	535,980,000	-25,077,190	-4.68%
教學收入	176,216,000	8,736,099	6,141,000	2,595,099	42.26%	143,052,409	166,760,000	-23,707,591	-14.22%
學雜費收入	120,702,000	416,287	550,000	-133,713	-24.31%	92,232,832	112,202,000	-19,969,168	-17.80%
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	7,633,861	5,291,000	2,342,861	44.28%	51,346,985	58,201,000	-6,854,015	-11.78%
推廣教育收入	2,500,000	685,951	300,000	385,951	128.65%	3,580,428	2,200,000	1,380,428	62.75%
租金及權利金收入	0	20,000	0	20,000		176,958	0	176,958	
權利金收入	0	20,000	0	20,000		176,958	0	176,958	
其他業務收入	400,651,000	31,724,208	31,445,000	279,208	0.89%	367,673,443	369,220,000	-1,546,557	-0.42%
學校教學研究補助收入	349,996,000	27,309,000	27,309,000	0	0.00%	322,687,000	322,687,000	0	0.00%
其他補助收入	49,420,000	4,383,888	4,118,000	265,888	6.46%	44,376,588	45,298,000	-921,412	-2.03%
雜項業務收入	1,235,000	31,320	18,000	13,320	74.00%	609,855	1,235,000	-625,145	-50.62%
業務成本與費用	657,509,000	56,614,923	51,825,000	4,789,923	9.24%	601,255,549	602,643,000	-1,387,451	-0.23%
教學成本	522,880,000	46,871,114	41,721,000	5,150,114	12.34%	471,170,609	480,458,000	-9,287,391	-1.93%
教學研究及訓輔成本	460,180,000	38,609,385	36,529,000	2,080,385	5.70%	420,601,419	423,172,000	-2,570,581	-0.61%
建教合作成本	60,325,000	7,491,646	4,927,000	2,564,646	52.05%	47,031,671	55,210,000	-8,178,329	-14.81%
推廣教育成本	2,375,000	770,083	265,000	505,083	190.60%	3,537,519	2,076,000	1,461,519	70.40%
其他業務成本	11,685,000	1,036,345	973,000	63,345	6.51%	16,217,062	10,703,000	5,514,062	51.52%
學生公費及獎勵金	11,685,000	1,036,345	973,000	63,345	6.51%	16,217,062	10,703,000	5,514,062	51.52%
管理及總務費用	121,832,000	8,686,109	9,131,000	-444,891	-4.87%	113,414,577	110,385,000	3,029,577	2.74%
管理費用及總務費用	121,832,000	8,686,109	9,131,000	-444,891	-4.87%	113,414,577	110,385,000	3,029,577	2.74%
其他業務費用	1,112,000	21,355	0	21,355		453,301	1,097,000	-643,699	-58.68%
雜項業務費用	1,112,000	21,355	0	21,355		453,301	1,097,000	-643,699	-58.68%
業務賸餘（短絀）	-80,642,000	-16,134,616	-14,239,000	-1,895,616	13.31%	-90,352,739	-66,663,000	-23,689,739	35.54%
業務外收入	26,823,000	1,875,474	1,297,000	578,474	44.60%	26,276,727	19,110,000	7,166,727	37.50%
財務收入	5,507,000	377,353	150,000	227,353	151.57%	9,673,562	4,007,000	5,666,562	141.42%
利息收入	5,507,000	377,353	150,000	227,353	151.57%	9,673,562	4,007,000	5,666,562	141.42%
其他業務外收入	21,316,000	1,498,121	1,147,000	351,121	30.61%	16,603,165	15,103,000	1,500,165	9.93%

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 11 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	1,286,701	850,000	436,701	51.38%	12,705,082	11,840,000	865,082	7.31%
違規罰款收入	320,000	1,600	27,000	-25,400	-94.07%	168,152	293,000	-124,848	-42.61%
受贈收入	2,088,000	178,540	174,000	4,540	2.61%	3,203,835	1,914,000	1,289,835	67.39%
雜項收入	1,160,000	31,280	96,000	-64,720	-67.42%	526,096	1,056,000	-529,904	-50.18%
業務外費用	20,451,000	1,671,839	1,669,000	2,839	0.17%	17,340,575	18,691,000	-1,350,425	-7.23%
其他業務外費用	20,451,000	1,671,839	1,669,000	2,839	0.17%	17,340,575	18,691,000	-1,350,425	-7.23%
財產交易短絀	0	0	0	0		69,187	0	69,187	
雜項費用	20,451,000	1,671,839	1,669,000	2,839	0.17%	17,271,388	18,691,000	-1,419,612	-7.60%
業務外賸餘(短絀)	6,372,000	203,635	-372,000	575,635	-154.74%	8,936,152	419,000	8,517,152	2032.73%
本期賸餘(短絀)	-74,270,000	-15,930,981	-14,611,000	-1,319,981	9.03%	-81,416,587	-66,244,000	-15,172,587	22.90%

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,主要為教學研究及訓輔成本較預算數增加所致。

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 11 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,613,871,091	100.00	負債	86,888,893	3.32
流動資產	1,004,145,754	38.42	流動負債	79,197,021	3.03
現金	940,372,239	35.98	應付款項	3,713,838	0.14
銀行存款	940,372,239	35.98	應付代收款	3,048,243	0.12
應收款項	54,638,172	2.09	應付費用	453,159	0.02
應收利息	20,172	0.00	其他應付款	212,436	0.01
其他應收款	54,618,000	2.09	預收款項	75,483,183	2.89
預付款項	5,661,992	0.22	預收收入	75,483,183	2.89
預付費用	5,661,992	0.22	其他負債	7,691,872	0.29
短期貸墊款	3,473,351	0.13	遞延負債	2,558,509	0.10
短期墊款	3,473,351	0.13	遞延收入	2,558,509	0.10
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	316,765,085	12.12	什項負債	5,133,363	0.20
非流動金融資產	305,340,997	11.68	存入保證金	4,518,357	0.17
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	298,840,997	11.43	應付退休及離職金	615,006	0.02
其他金融資產－非流動	6,500,000	0.25	淨值	2,526,982,198	96.68
準備金	11,424,088	0.44	基金	2,023,483,807	77.41
退休及離職準備金	615,006	0.02	基金	2,023,483,807	77.41
其他準備金	10,809,082	0.41	基金	2,023,483,807	77.41
不動產、廠房及設備	1,259,627,099	48.19	公積	584,914,978	22.38
土地	66,681,833	2.55	資本公積	584,914,978	22.38
土地	66,681,833	2.55	受贈公積	584,914,978	22.38
土地改良物	3,525,005	0.13	累積餘絀	-81,416,587	-3.11
土地改良物	20,477,403	0.78	累積短絀	-81,416,587	-3.11
累計折舊－土地改良物	-16,952,398	-0.65	本期短絀	-81,416,587	-3.11
房屋及建築	885,781,484	33.89			
房屋及建築	1,312,866,631	50.23			
累計折舊－房屋及建築	-427,085,147	-16.34			
機械及設備	76,162,508	2.91			
機械及設備	444,359,839	17.00			

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 11 月 30 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	-368,197,331	-14.09			
交通及運輸設備	12,606,041	0.48			
交通及運輸設備	73,264,002	2.80			
累計折舊－交通及運輸設備	-60,657,961	-2.32			
什項設備	212,778,228	8.14			
什項設備	393,942,796	15.07			
累計折舊－什項設備	-181,164,568	-6.93			
購建中固定資產	2,092,000	0.08			
訂購機件及設備款	2,092,000	0.08			
無形資產	7,412,290	0.28			
無形資產	7,412,290	0.28			
專利權	663,831	0.03			
電腦軟體	6,748,459	0.26			
其他資產	25,920,863	0.99			
遞延資產	25,772,463	0.99			
遞延費用	25,772,463	0.99			
什項資產	148,400	0.01			
存出保證金	18,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	130,400	0.00			
代管資產	1,272,109,887	48.67			
累計折舊－代管資產	-449,988,882	-17.22			
應付代管資產	-822,121,005	-31.45			
合 計	2,613,871,091	100.00	合 計	2,613,871,091	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 11 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	14,289	12,254	2,035	16.61	38,609,385	36,529,000	2,080,385	5.70
		累計數	2,702	2,981	90.64	155,663	141,956	13,707	9.66	420,601,419	423,172,000	-2,570,581	-0.61
大專院校	人	本月數	2,702	2,981	90.64	14,289	12,254	2,035	16.61	38,609,385	36,529,000	2,080,385	5.70
		累計數	2,702	2,981	90.64	155,663	141,956	13,707	9.66	420,601,419	423,172,000	-2,570,581	-0.61
合 計		本月數	2,702	2,981	90.64	14,289	12,254	2,035	16.61	38,609,385	36,529,000	2,080,385	5.70
		累計數	2,702	2,981	90.64	155,663	141,956	13,707	9.66	420,601,419	423,172,000	-2,570,581	-0.61

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 11 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	27,384,000	31,159,849	0	31,159,849	113.79	3,775,849	13.79		
房屋及建築	0	3,856,000	0	3,044,000	6,900,000	6,900,000	6,868,002	0	6,868,002	99.54	-31,998	-0.46		
房屋及建築	0	3,856,000	0	3,044,000	6,900,000	6,900,000	6,868,002	0	6,868,002	99.54	-31,998	-0.46		
機械及設備	0	23,272,000	0	-2,344,000	20,928,000	7,522,000	10,058,916	0	10,058,916	133.73	2,536,916	33.73	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	7,522,000	10,058,916	0	10,058,916	133.73	2,536,916	33.73		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	-700,000	1,877,000	1,327,000	707,570	0	707,570	53.32	-619,430	-46.68	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	-700,000	1,877,000	1,327,000	707,570	0	707,570	53.32	-619,430	-46.68		
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	11,635,000	13,525,361	0	13,525,361	116.25	1,890,361	16.25	因業務所需,先行施作以利業務進行。	
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	11,635,000	11,433,361	0	11,433,361	98.27	-201,639	-1.73		
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	27,384,000	31,159,849	0	31,159,849	113.79	3,775,849	13.79		
不動產、廠房及設備	0	49,168,000	0	0	49,168,000	27,384,000	31,159,849	0	31,159,849	113.79	3,775,849	13.79		
房屋及建築	0	3,856,000	0	3,044,000	6,900,000	6,900,000	6,868,002	0	6,868,002	99.54	-31,998	-0.46		
機械及設備	0	23,272,000	0	-2,344,000	20,928,000	7,522,000	10,058,916	0	10,058,916	133.73	2,536,916	33.73		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	-700,000	1,877,000	1,327,000	707,570	0	707,570	53.32	-619,430	-46.68		
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	11,635,000	13,525,361	0	13,525,361	116.25	1,890,361	16.25		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	27,384,000	31,159,849	0	31,159,849	113.79	3,775,849	13.79		

備註：

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 11 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)		

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