

國立澎湖科技大學校務基金

會計月報

中華民國 113 年 12 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

國立澎湖科技大學校務基金

收支餘絀表

中華民國113 年 12 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	54,018,213	40,887,000	13,131,213	32.12%	564,921,023	576,867,000	-11,945,977	-2.07%
教學收入	176,216,000	18,617,125	9,456,000	9,161,125	96.88%	161,669,534	176,216,000	-14,546,466	-8.25%
學雜費收入	120,702,000	8,963,874	8,500,000	463,874	5.46%	101,196,706	120,702,000	-19,505,294	-16.16%
學雜費減免	-10,486,000	-3,992,521	-4,643,000	650,479	-14.01%	-8,100,357	-10,486,000	2,385,643	-22.75%
建教合作收入	63,500,000	13,021,619	5,299,000	7,722,619	145.74%	64,368,604	63,500,000	868,604	1.37%
推廣教育收入	2,500,000	624,153	300,000	324,153	108.05%	4,204,581	2,500,000	1,704,581	68.18%
租金及權利金收入	0	0	0	0		176,958	0	176,958	
權利金收入	0	0	0	0		176,958	0	176,958	
其他業務收入	400,651,000	35,401,088	31,431,000	3,970,088	12.63%	403,074,531	400,651,000	2,423,531	0.60%
學校教學研究補助收入	349,996,000	27,309,000	27,309,000	0	0.00%	349,996,000	349,996,000	0	0.00%
其他補助收入	49,420,000	8,092,088	4,122,000	3,970,088	96.31%	52,468,676	49,420,000	3,048,676	6.17%
雜項業務收入	1,235,000	0	0	0		609,855	1,235,000	-625,145	-50.62%
業務成本與費用	657,509,000	56,640,307	54,866,000	1,774,307	3.23%	657,895,856	657,509,000	386,856	0.06%
教學成本	522,880,000	46,273,807	42,422,000	3,851,807	9.08%	517,444,416	522,880,000	-5,435,584	-1.04%
教學研究及訓輔成本	460,180,000	34,019,580	37,008,000	-2,988,420	-8.08%	454,620,999	460,180,000	-5,559,001	-1.21%
建教合作成本	60,325,000	11,650,834	5,115,000	6,535,834	127.78%	58,682,505	60,325,000	-1,642,495	-2.72%
推廣教育成本	2,375,000	603,393	299,000	304,393	101.80%	4,140,912	2,375,000	1,765,912	74.35%
其他業務成本	11,685,000	1,631,129	982,000	649,129	66.10%	17,848,191	11,685,000	6,163,191	52.74%
學生公費及獎勵金	11,685,000	1,631,129	982,000	649,129	66.10%	17,848,191	11,685,000	6,163,191	52.74%
管理及總務費用	121,832,000	8,705,101	11,447,000	-2,741,899	-23.95%	122,119,678	121,832,000	287,678	0.24%
管理費用及總務費用	121,832,000	8,705,101	11,447,000	-2,741,899	-23.95%	122,119,678	121,832,000	287,678	0.24%
其他業務費用	1,112,000	30,270	15,000	15,270	101.80%	483,571	1,112,000	-628,429	-56.51%
雜項業務費用	1,112,000	30,270	15,000	15,270	101.80%	483,571	1,112,000	-628,429	-56.51%
業務賸餘（短絀）	-80,642,000	-2,622,094	-13,979,000	11,356,906	-81.24%	-92,974,833	-80,642,000	-12,332,833	15.29%
業務外收入	26,823,000	6,871,315	7,713,000	-841,685	-10.91%	33,148,042	26,823,000	6,325,042	23.58%
財務收入	5,507,000	2,139,765	1,500,000	639,765	42.65%	11,813,327	5,507,000	6,306,327	114.51%
利息收入	5,507,000	2,139,765	1,500,000	639,765	42.65%	11,813,327	5,507,000	6,306,327	114.51%
其他業務外收入	21,316,000	4,731,550	6,213,000	-1,481,450	-23.84%	21,334,715	21,316,000	18,715	0.09%

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 12 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	3,728,278	5,908,000	-2,179,722	-36.89%	16,433,360	17,748,000	-1,314,640	-7.41%
違規罰款收入	320,000	1,810	27,000	-25,190	-93.30%	169,962	320,000	-150,038	-46.89%
受贈收入	2,088,000	742,200	174,000	568,200	326.55%	3,946,035	2,088,000	1,858,035	88.99%
雜項收入	1,160,000	259,262	104,000	155,262	149.29%	785,358	1,160,000	-374,642	-32.30%
業務外費用	20,451,000	2,271,774	1,760,000	511,774	29.08%	19,612,349	20,451,000	-838,651	-4.10%
其他業務外費用	20,451,000	2,271,774	1,760,000	511,774	29.08%	19,612,349	20,451,000	-838,651	-4.10%
財產交易短絀	0	0	0	0		69,187	0	69,187	
雜項費用	20,451,000	2,271,774	1,760,000	511,774	29.08%	19,543,162	20,451,000	-907,838	-4.44%
業務外賸餘(短絀)	6,372,000	4,599,541	5,953,000	-1,353,459	-22.74%	13,535,693	6,372,000	7,163,693	112.42%
本期賸餘(短絀)	-74,270,000	1,977,447	-8,026,000	10,003,447	-124.64%	-79,439,140	-74,270,000	-5,169,140	6.96%

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.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。
- 3.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。
- 4.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。
- 5.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。
- 6.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:主要係因接受企業及民眾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,主要為建教合作收入、其他補助收入較預算數增加及教學研究及訓輔成本、管理及總務費用較預算數減少所致。

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 12 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,645,946,178	100.00	負債	80,046,207	3.03
流動資產	1,026,915,123	38.81	流動負債	72,316,386	2.73
現金	1,003,662,237	37.93	應付款項	6,642,634	0.25
銀行存款	1,003,662,237	37.93	應付代收款	2,702,610	0.10
應收款項	86,504	0.00	應付費用	831,481	0.03
應收利息	41,504	0.00	其他應付款	3,108,543	0.12
其他應收款	45,000	0.00	預收款項	65,673,752	2.48
預付款項	22,080,537	0.83	預收收入	65,673,752	2.48
用品盤存	51,993	0.00	其他負債	7,729,821	0.29
預付費用	22,028,544	0.83	遞延負債	2,503,013	0.09
短期貸墊款	1,085,845	0.04	遞延收入	2,503,013	0.09
短期墊款	1,085,845	0.04	什項負債	5,226,808	0.20
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	319,196,958	12.06	存入保證金	4,598,968	0.17
非流動金融資產	305,340,997	11.54	應付退休及離職金	627,840	0.02
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	298,840,997	11.29	淨值	2,565,899,971	96.97
其他金融資產－非流動	6,500,000	0.25	基金	2,059,037,775	77.82
準備金	13,855,961	0.52	基金	2,059,037,775	77.82
退休及離職準備金	627,840	0.02	基金	2,059,037,775	77.82
其他準備金	13,228,121	0.50	公積	512,031,336	19.35
不動產、廠房及設備	1,267,612,428	47.91	資本公積	512,031,336	19.35
土地	66,681,833	2.52	受贈公積	512,031,336	19.35
土地	66,681,833	2.52	累積餘絀	-5,169,140	-0.20
土地改良物	3,402,475	0.13	累積短絀	-5,169,140	-0.20
土地改良物	20,477,403	0.77	累積短絀	-5,169,140	-0.20
累計折舊－土地改良物	-17,074,928	-0.65			
房屋及建築	884,630,978	33.43			
房屋及建築	1,313,868,553	49.66			
累計折舊－房屋及建築	-429,237,575	-16.22			
機械及設備	83,749,044	3.17			

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 12 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	454,451,249	17.18			
累計折舊－機械及設備	-370,702,205	-14.01			
交通及運輸設備	12,525,402	0.47			
交通及運輸設備	73,512,362	2.78			
累計折舊－交通及運輸設備	-60,986,960	-2.30			
什項設備	214,007,696	8.09			
什項設備	396,056,723	14.97			
累計折舊－什項設備	-182,049,027	-6.88			
購建中固定資產	2,615,000	0.10			
訂購機件及設備款	2,615,000	0.10			
無形資產	7,110,841	0.27			
無形資產	7,110,841	0.27			
專利權	696,657	0.03			
電腦軟體	6,414,184	0.24			
其他資產	25,110,828	0.95			
遞延資產	24,920,428	0.94			
遞延費用	24,920,428	0.94			
什項資產	190,400	0.01			
存出保證金	18,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	172,400	0.01			
代管資產	1,272,109,887	48.08			
累計折舊－代管資產	-451,375,240	-17.06			
應付代管資產	-820,734,647	-31.02			
合 計	2,645,946,178	100.00	合 計	2,645,946,178	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 12 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	2,388	2,981	80.11	14,246	12,415	1,831	14.75	34,019,580	37,008,000	-2,988,420	-8.08
		累計數	2,388	2,981	80.11	190,377	154,371	36,006	23.32	454,620,999	460,180,000	-5,559,001	-1.21
大專院校	人	本月數	2,388	2,981	80.11	14,246	12,415	1,831	14.75	34,019,580	37,008,000	-2,988,420	-8.08
		累計數	2,388	2,981	80.11	190,377	154,371	36,006	23.32	454,620,999	460,180,000	-5,559,001	-1.21
合 計		本月數	2,388	2,981	80.11	14,246	12,415	1,831	14.75	34,019,580	37,008,000	-2,988,420	-8.08
		累計數	2,388	2,981	80.11	190,377	154,371	36,006	23.32	454,620,999	460,180,000	-5,559,001	-1.21

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 12 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	49,168,000	45,235,795	0	45,235,795	92.00	-3,932,205	-8.00		
房屋及建築	0	3,856,000	0	4,744,000	8,600,000	8,600,000	7,869,924	0	7,869,924	91.51	-730,076	-8.49		
房屋及建築	0	3,856,000	0	4,744,000	8,600,000	8,600,000	7,869,924	0	7,869,924	91.51	-730,076	-8.49		
機械及設備	0	23,272,000	0	-1,817,000	21,455,000	21,455,000	20,075,676	0	20,075,676	93.57	-1,379,324	-6.43		
機械及設備	0	23,272,000	0	-1,817,000	21,455,000	21,455,000	20,075,676	0	20,075,676	93.57	-1,379,324	-6.43		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	-1,532,000	1,045,000	1,045,000	955,930	0	955,930	91.48	-89,070	-8.52		
交通及運輸設 備	0	2,577,000	0	-1,532,000	1,045,000	1,045,000	955,930	0	955,930	91.48	-89,070	-8.52		
什項設備	0	19,463,000	0	-1,395,000	18,068,000	18,068,000	16,334,265	0	16,334,265	90.40	-1,733,735	-9.60		
什項設備	0	19,463,000	0	-1,395,000	18,068,000	18,068,000	13,719,265	0	13,719,265	75.93	-4,348,735	-24.07		
訂購機件-什項 設備	0	0	0	0	0	0	2,615,000	0	2,615,000		2,615,000			
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	49,168,000	45,235,795	0	45,235,795	92.00	-3,932,205	-8.00		
不動產、廠房及 設備	0	49,168,000	0	0	49,168,000	49,168,000	45,235,795	0	45,235,795	92.00	-3,932,205	-8.00		
房屋及建築	0	3,856,000	0	4,744,000	8,600,000	8,600,000	7,869,924	0	7,869,924	91.51	-730,076	-8.49		
機械及設備	0	23,272,000	0	-1,817,000	21,455,000	21,455,000	20,075,676	0	20,075,676	93.57	-1,379,324	-6.43		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	-1,532,000	1,045,000	1,045,000	955,930	0	955,930	91.48	-89,070	-8.52		
什項設備	0	19,463,000	0	-1,395,000	18,068,000	18,068,000	16,334,265	0	16,334,265	90.40	-1,733,735	-9.60		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	49,168,000	45,235,795	0	45,235,795	92.00	-3,932,205	-8.00		

保存年限:10年