

國立澎湖科技大學校務基金

會計月報

中華民國 113 年 1 月份

主辦會計人員  鄭寶栗

基金主持人  校長黃有評(兩)

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 01 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	59,909,845	69,038,000	-9,128,155	-13.22%	59,909,845	69,038,000	-9,128,155	-13.22%
教學收入	176,216,000	6,535,034	9,300,000	-2,764,966	-29.73%	6,535,034	9,300,000	-2,764,966	-29.73%
學雜費收入	120,702,000	439,602	0	439,602		439,602	0	439,602	
學雜費減免	-10,486,000	0	0	0		0	0	0	
建教合作收入	63,500,000	5,706,461	8,500,000	-2,793,539	-32.87%	5,706,461	8,500,000	-2,793,539	-32.87%
推廣教育收入	2,500,000	388,971	800,000	-411,029	-51.38%	388,971	800,000	-411,029	-51.38%
其他業務收入	400,651,000	53,374,811	59,738,000	-6,363,189	-10.65%	53,374,811	59,738,000	-6,363,189	-10.65%
學校教學研究補助收入	349,996,000	49,725,000	49,725,000	0	0.00%	49,725,000	49,725,000	0	0.00%
其他補助收入	49,420,000	3,644,476	10,000,000	-6,355,524	-63.56%	3,644,476	10,000,000	-6,355,524	-63.56%
雜項業務收入	1,235,000	5,335	13,000	-7,665	-58.96%	5,335	13,000	-7,665	-58.96%
業務成本與費用	657,509,000	93,475,446	75,431,000	18,044,446	23.92%	93,475,446	75,431,000	18,044,446	23.92%
教學成本	522,880,000	72,307,831	59,636,000	12,671,831	21.25%	72,307,831	59,636,000	12,671,831	21.25%
教學研究及訓輔成本	460,180,000	66,744,314	54,522,000	12,222,314	22.42%	66,744,314	54,522,000	12,222,314	22.42%
建教合作成本	60,325,000	5,235,451	4,920,000	315,451	6.41%	5,235,451	4,920,000	315,451	6.41%
推廣教育成本	2,375,000	328,066	194,000	134,066	69.11%	328,066	194,000	134,066	69.11%
其他業務成本	11,685,000	1,058,000	973,000	85,000	8.74%	1,058,000	973,000	85,000	8.74%
學生公費及獎勵金	11,685,000	1,058,000	973,000	85,000	8.74%	1,058,000	973,000	85,000	8.74%
管理及總務費用	121,832,000	20,107,165	14,822,000	5,285,165	35.66%	20,107,165	14,822,000	5,285,165	35.66%
管理費用及總務費用	121,832,000	20,107,165	14,822,000	5,285,165	35.66%	20,107,165	14,822,000	5,285,165	35.66%
其他業務費用	1,112,000	2,450	0	2,450		2,450	0	2,450	
雜項業務費用	1,112,000	2,450	0	2,450		2,450	0	2,450	
業務賸餘（短絀）	-80,642,000	-33,565,601	-6,393,000	-27,172,601	425.04%	-33,565,601	-6,393,000	-27,172,601	425.04%
業務外收入	26,823,000	1,682,601	1,596,000	86,601	5.43%	1,682,601	1,596,000	86,601	5.43%
財務收入	5,507,000	291,217	50,000	241,217	482.43%	291,217	50,000	241,217	482.43%
利息收入	5,507,000	291,217	50,000	241,217	482.43%	291,217	50,000	241,217	482.43%
其他業務外收入	21,316,000	1,391,384	1,546,000	-154,616	-10.00%	1,391,384	1,546,000	-154,616	-10.00%
資產使用及權利金收入	17,748,000	893,608	1,250,000	-356,392	-28.51%	893,608	1,250,000	-356,392	-28.51%
違規罰款收入	320,000	3,335	26,000	-22,665	-87.17%	3,335	26,000	-22,665	-87.17%

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 01 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	%
受贈收入	2,088,000	441,510	174,000	267,510	153.74%	441,510	174,000	267,510	153.74%
雜項收入	1,160,000	52,931	96,000	-43,069	-44.86%	52,931	96,000	-43,069	-44.86%
業務外費用	20,451,000	1,498,931	1,826,000	-327,069	-17.91%	1,498,931	1,826,000	-327,069	-17.91%
其他業務外費用	20,451,000	1,498,931	1,826,000	-327,069	-17.91%	1,498,931	1,826,000	-327,069	-17.91%
雜項費用	20,451,000	1,498,931	1,826,000	-327,069	-17.91%	1,498,931	1,826,000	-327,069	-17.91%
業務外賸餘(短絀)	6,372,000	183,670	-230,000	413,670	-179.86%	183,670	-230,000	413,670	-179.86%
本期賸餘(短絀)	-74,270,000	-33,381,931	-6,623,000	-26,758,931	404.03%	-33,381,931	-6,623,000	-26,758,931	404.03%

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.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。
- 2.推廣教育收入:因辦理推廣教育計畫較預計少,以致實際收入較預算數減少所致。
- 3.其他補助收入:因教育部及各級政府機關補助計畫較預計少,以致實際收入較預算數減少所致。
- 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.教學研究及訓輔成本:依業務實際需要支用,主要用人費用增加,以致實際支用較預算數增加所致。
- 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.管理費用及總務費用:依業務實際需要支用,主要用人費用增加,以致實際支用較預算數增加所致。
- 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增加所致。

(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。
- 5.雜項費用:依業務實際需要支用,實際支用數較預算數減少。

二、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 01 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,623,294,989	100.00	負債	78,064,209	2.98
流動資產	980,792,562	37.39	流動負債	69,252,795	2.64
現金	919,426,297	35.05	應付款項	4,331,144	0.17
銀行存款	919,366,297	35.05	應付代收款	3,424,057	0.13
零用及週轉金	60,000	0.00	應付費用	857,182	0.03
流動金融資產	5,000,000	0.19	其他應付款	49,905	0.00
其他金融資產－流動	5,000,000	0.19	預收款項	64,921,651	2.47
應收款項	49,921,843	1.90	預收收入	64,921,651	2.47
應收利息	196,843	0.01	其他負債	8,811,414	0.34
其他應收款	49,725,000	1.90	遞延負債	3,116,411	0.12
預付款項	4,297,161	0.16	遞延收入	3,116,411	0.12
預付費用	4,297,161	0.16	什項負債	5,695,003	0.22
短期貸墊款	2,147,261	0.08	存入保證金	5,206,033	0.20
短期墊款	2,147,261	0.08	應付退休及離職金	488,970	0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	309,916,552	11.81	淨值	2,545,230,780	97.02
非流動金融資產	299,829,103	11.43	基金	2,007,561,313	76.53
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	298,329,103	11.37	基金	2,007,561,313	76.53
其他金融資產－非流動	1,500,000	0.06	基金	2,007,561,313	76.53
準備金	10,087,449	0.38	公積	571,051,398	21.77
退休及離職準備金	488,970	0.02	資本公積	571,051,398	21.77
其他準備金	9,598,479	0.37	受贈公積	571,051,398	21.77
不動產、廠房及設備	1,289,934,677	49.17	累積餘絀	-33,381,931	-1.27
土地	66,681,833	2.54	累積短絀	-33,381,931	-1.27
土地	66,681,833	2.54	本期短絀	-33,381,931	-1.27
土地改良物	4,750,350	0.18			
土地改良物	20,477,403	0.78			
累計折舊－土地改良物	-15,727,053	-0.60			
房屋及建築	900,272,377	34.32			
房屋及建築	1,305,998,629	49.78			

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 01 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－房屋及建築	-405,726,252	-15.47			
機械及設備	90,449,498	3.45			
機械及設備	445,731,922	16.99			
累計折舊－機械及設備	-355,282,424	-13.54			
交通及運輸設備	15,396,684	0.59			
交通及運輸設備	72,906,102	2.78			
累計折舊－交通及運輸設備	-57,509,418	-2.19			
什項設備	209,930,335	8.00			
什項設備	384,137,493	14.64			
累計折舊－什項設備	-174,207,158	-6.64			
購建中固定資產	2,453,600	0.09			
訂購機件及設備款	2,453,600	0.09			
無形資產	11,769,195	0.45			
無形資產	11,769,195	0.45			
專利權	637,883	0.02			
電腦軟體	11,131,312	0.42			
其他資產	30,882,003	1.18			
遞延資產	30,673,703	1.17			
遞延費用	30,673,703	1.17			
什項資產	208,300	0.01			
存出保證金	18,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	190,300	0.01			
代管資產	1,272,233,350	48.50			
累計折舊－代管資產	-436,125,302	-16.63			
應付代管資產	-836,108,048	-31.87			
合 計	2,623,294,989	100.00	合 計	2,623,294,989	100.00

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$1,323,800元
- 2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$1,323,800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 01 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	24,702	18,290	6,412	35.06	66,744,314	54,522,000	12,222,314	22.42
		累計數	2,702	2,981	90.64	24,702	18,290	6,412	35.06	66,744,314	54,522,000	12,222,314	22.42
大專院校	人	本月數	2,702	2,981	90.64	24,702	18,290	6,412	35.06	66,744,314	54,522,000	12,222,314	22.42
		累計數	2,702	2,981	90.64	24,702	18,290	6,412	35.06	66,744,314	54,522,000	12,222,314	22.42
合 計		本月數	2,702	2,981	90.64	24,702	18,290	6,412	35.06	66,744,314	54,522,000	12,222,314	22.42
		累計數	2,702	2,981	90.64	24,702	18,290	6,412	35.06	66,744,314	54,522,000	12,222,314	22.42

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 01 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	32,000	79,826	0	79,826	249.46	47,826	149.46		
房屋及建築	0	3,856,000	0	0	3,856,000	0	0	0	0		0			
房屋及建築	0	3,856,000	0	0	3,856,000	0	0	0	0		0			
機械及設備	0	23,272,000	0	0	23,272,000	12,000	29,921	0	29,921	249.34	17,921	149.34	因業務所需,先行購置設備以利業務進行。	
機械及設備	0	23,272,000	0	0	23,272,000	12,000	29,921	0	29,921	249.34	17,921	149.34		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	0	0	0	0		0			
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	20,000	49,905	0	49,905	249.53	29,905	149.53	因業務所需,先行購置設備以利業務進行。	
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	20,000	49,905	0	49,905	249.53	29,905	149.53		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	32,000	79,826	0	79,826	249.46	47,826	149.46	因業務所需,先行購置設備以利業務進行。	
不動產、廠房及設備	0	49,168,000	0	0	49,168,000	32,000	79,826	0	79,826	249.46	47,826	149.46		
房屋及建築	0	3,856,000	0	0	3,856,000	0	0	0	0		0			
機械及設備	0	23,272,000	0	0	23,272,000	12,000	29,921	0	29,921	249.34	17,921	149.34		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	20,000	49,905	0	49,905	249.53	29,905	149.53		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	32,000	79,826	0	79,826	249.46	47,826	149.46		

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