

國立澎湖科技大學校務基金

會計月報

中華民國 113 年 2 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 02 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	53,425,684	60,933,000	-7,507,316	-12.32%	113,335,529	129,971,000	-16,635,471	-12.80%
教學收入	176,216,000	25,674,888	34,582,000	-8,907,112	-25.76%	32,209,922	43,882,000	-11,672,078	-26.60%
學雜費收入	120,702,000	20,054,951	32,500,000	-12,445,049	-38.29%	20,494,553	32,500,000	-12,005,447	-36.94%
學雜費減免	-10,486,000	0	0	0		0	0	0	
建教合作收入	63,500,000	5,570,659	2,082,000	3,488,659	167.56%	11,277,120	10,582,000	695,120	6.57%
推廣教育收入	2,500,000	49,278	0	49,278		438,249	800,000	-361,751	-45.22%
其他業務收入	400,651,000	27,750,796	26,351,000	1,399,796	5.31%	81,125,607	86,089,000	-4,963,393	-5.77%
學校教學研究補助收入	349,996,000	26,344,000	26,344,000	0	0.00%	76,069,000	76,069,000	0	0.00%
其他補助收入	49,420,000	1,396,641	0	1,396,641		5,041,117	10,000,000	-4,958,883	-49.59%
雜項業務收入	1,235,000	10,155	7,000	3,155	45.07%	15,490	20,000	-4,510	-22.55%
業務成本與費用	657,509,000	41,346,334	51,823,000	-10,476,666	-20.22%	134,821,780	127,254,000	7,567,780	5.95%
教學成本	522,880,000	31,993,392	41,428,000	-9,434,608	-22.77%	104,301,223	101,064,000	3,237,223	3.20%
教學研究及訓輔成本	460,180,000	29,893,883	36,472,000	-6,578,117	-18.04%	96,638,197	90,994,000	5,644,197	6.20%
建教合作成本	60,325,000	2,051,479	4,920,000	-2,868,521	-58.30%	7,286,930	9,840,000	-2,553,070	-25.95%
推廣教育成本	2,375,000	48,030	36,000	12,030	33.42%	376,096	230,000	146,096	63.52%
其他業務成本	11,685,000	119,000	973,000	-854,000	-87.77%	1,177,000	1,946,000	-769,000	-39.52%
學生公費及獎勵金	11,685,000	119,000	973,000	-854,000	-87.77%	1,177,000	1,946,000	-769,000	-39.52%
管理及總務費用	121,832,000	9,233,417	9,421,000	-187,583	-1.99%	29,340,582	24,243,000	5,097,582	21.03%
管理費用及總務費用	121,832,000	9,233,417	9,421,000	-187,583	-1.99%	29,340,582	24,243,000	5,097,582	21.03%
其他業務費用	1,112,000	525	1,000	-475	-47.50%	2,975	1,000	1,975	197.50%
雜項業務費用	1,112,000	525	1,000	-475	-47.50%	2,975	1,000	1,975	197.50%
業務賸餘（短絀）	-80,642,000	12,079,350	9,110,000	2,969,350	32.59%	-21,486,251	2,717,000	-24,203,251	-890.81%
業務外收入	26,823,000	695,499	556,000	139,499	25.09%	2,378,100	2,152,000	226,100	10.51%
財務收入	5,507,000	233,334	100,000	133,334	133.33%	524,551	150,000	374,551	249.70%
利息收入	5,507,000	233,334	100,000	133,334	133.33%	524,551	150,000	374,551	249.70%
其他業務外收入	21,316,000	462,165	456,000	6,165	1.35%	1,853,549	2,002,000	-148,451	-7.42%
資產使用及權利金收入	17,748,000	402,661	160,000	242,661	151.66%	1,296,269	1,410,000	-113,731	-8.07%
違規罰款收入	320,000	1,780	26,000	-24,220	-93.15%	5,115	52,000	-46,885	-90.16%

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 02 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	24,947	174,000	-149,053	-85.66%	466,457	348,000	118,457	34.04%
雜項收入	1,160,000	32,777	96,000	-63,223	-65.86%	85,708	192,000	-106,292	-55.36%
業務外費用	20,451,000	1,163,477	1,663,000	-499,523	-30.04%	2,662,408	3,489,000	-826,592	-23.69%
其他業務外費用	20,451,000	1,163,477	1,663,000	-499,523	-30.04%	2,662,408	3,489,000	-826,592	-23.69%
財產交易短絀	0	54,199	0	54,199		54,199	0	54,199	
雜項費用	20,451,000	1,109,278	1,663,000	-553,722	-33.30%	2,608,209	3,489,000	-880,791	-25.24%
業務外賸餘(短絀)	6,372,000	-467,978	-1,107,000	639,022	-57.73%	-284,308	-1,337,000	1,052,692	-78.74%
本期賸餘(短絀)	-74,270,000	11,611,372	8,003,000	3,608,372	45.09%	-21,770,559	1,380,000	-23,150,559	-1677.58%

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.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。
- 6.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減少致實際支用數較預算數減少所致。
- 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及建教合作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 02 月 29 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,633,439,993	100.00	負債	75,170,385	2.85
流動資產	997,819,070	37.89	流動負債	66,540,417	2.53
現金	957,473,820	36.36	應付款項	4,142,192	0.16
銀行存款	957,413,820	36.36	應付代收款	3,418,438	0.13
零用及週轉金	60,000	0.00	應付費用	690,754	0.03
流動金融資產	5,000,000	0.19	其他應付款	33,000	0.00
其他金融資產－流動	5,000,000	0.19	預收款項	62,398,225	2.37
應收款項	26,433,406	1.00	預收收入	62,398,225	2.37
應收利息	89,406	0.00	其他負債	8,629,968	0.33
其他應收款	26,344,000	1.00	遞延負債	3,056,577	0.12
預付款項	5,700,722	0.22	遞延收入	3,056,577	0.12
預付費用	5,700,722	0.22	什項負債	5,573,391	0.21
短期貸墊款	3,211,122	0.12	存入保證金	5,071,965	0.19
短期墊款	3,211,122	0.12	應付退休及離職金	501,426	0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	309,913,008	11.77	淨值	2,558,269,608	97.15
非流動金融資產	299,829,103	11.39	基金	2,007,602,412	76.23
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	298,329,103	11.33	基金	2,007,602,412	76.23
其他金融資產－非流動	1,500,000	0.06	基金	2,007,602,412	76.23
準備金	10,083,905	0.38	公積	572,437,755	21.74
退休及離職準備金	501,426	0.02	資本公積	572,437,755	21.74
其他準備金	9,582,479	0.36	受贈公積	572,437,755	21.74
不動產、廠房及設備	1,284,387,328	48.77	累積餘絀	-21,770,559	-0.83
土地	66,681,833	2.53	累積短絀	-21,770,559	-0.83
土地	66,681,833	2.53	本期短絀	-21,770,559	-0.83
土地改良物	4,627,820	0.18			
土地改良物	20,477,403	0.78			
累計折舊－土地改良物	-15,849,583	-0.60			
房屋及建築	898,143,957	34.11			
房屋及建築	1,305,998,629	49.59			

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 02 月 29 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	-407,854,672	-15.49			
機械及設備	88,071,158	3.34			
機械及設備	445,845,755	16.93			
累計折舊－機械及設備	-357,774,597	-13.59			
交通及運輸設備	15,086,110	0.57			
交通及運輸設備	72,958,002	2.77			
累計折舊－交通及運輸設備	-57,871,892	-2.20			
什項設備	209,322,850	7.95			
什項設備	384,279,279	14.59			
累計折舊－什項設備	-174,956,429	-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	11,258,750	0.43			
無形資產	11,258,750	0.43			
專利權	628,233	0.02			
電腦軟體	10,630,517	0.40			
其他資產	30,061,837	1.14			
遞延資產	29,853,537	1.13			
遞延費用	29,853,537	1.13			
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	48.31			
累計折舊－代管資產	-437,511,659	-16.61			
應付代管資產	-834,721,691	-31.70			
合 計	2,633,439,993	100.00	合 計	2,633,439,993	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 02 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	11,064	12,235	-1,171	-9.57	29,893,883	36,472,000	-6,578,117	-18.04
		累計數	2,702	2,981	90.64	35,765	30,525	5,240	17.17	96,638,197	90,994,000	5,644,197	6.20
大專院校	人	本月數	2,702	2,981	90.64	11,064	12,235	-1,171	-9.57	29,893,883	36,472,000	-6,578,117	-18.04
		累計數	2,702	2,981	90.64	35,765	30,525	5,240	17.17	96,638,197	90,994,000	5,644,197	6.20
合 計		本月數	2,702	2,981	90.64	11,064	12,235	-1,171	-9.57	29,893,883	36,472,000	-6,578,117	-18.04
		累計數	2,702	2,981	90.64	35,765	30,525	5,240	17.17	96,638,197	90,994,000	5,644,197	6.20

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 02 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	867,000	800,293	0	800,293	92.31	-66,707	-7.69		
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	362,000	143,754	0	143,754	39.71	-218,246	-60.29	各系所單位已陸續辦理請購及招標作業，部分尚在履約及核銷作業中，致進度較分配數落後。	督促各系所單位加強執行，積極辦理。
機械及設備	0	23,272,000	0	0	23,272,000	362,000	143,754	0	143,754	39.71	-218,246	-60.29		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	0	51,900	0	51,900		51,900		因業務所需，先行購置設備以利業務進行。	
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	0	51,900	0	51,900		51,900			
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	505,000	604,639	0	604,639	119.73	99,639	19.73	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	505,000	604,639	0	604,639	119.73	99,639	19.73		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	867,000	800,293	0	800,293	92.31	-66,707	-7.69	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	867,000	800,293	0	800,293	92.31	-66,707	-7.69		
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	362,000	143,754	0	143,754	39.71	-218,246	-60.29		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	0	51,900	0	51,900		51,900			
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	505,000	604,639	0	604,639	119.73	99,639	19.73		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	867,000	800,293	0	800,293	92.31	-66,707	-7.69		

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