

國立澎湖科技大學校務基金

會計月報

中華民國 113 年 4 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 04 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	31,250,982	35,647,000	-4,396,018	-12.33%	199,773,903	221,428,000	-21,654,097	-9.78%
教學收入	176,216,000	3,962,866	5,626,000	-1,663,134	-29.56%	60,456,758	71,599,000	-11,142,242	-15.56%
學雜費收入	120,702,000	809,731	1,500,000	-690,269	-46.02%	41,823,240	50,500,000	-8,676,760	-17.18%
學雜費減免	-10,486,000	0	-1,200,000	1,200,000	-100.00%	0	-1,200,000	1,200,000	-100.00%
建教合作收入	63,500,000	3,001,669	5,291,000	-2,289,331	-43.27%	17,655,244	21,164,000	-3,508,756	-16.58%
推廣教育收入	2,500,000	151,466	35,000	116,466	332.76%	978,274	1,135,000	-156,726	-13.81%
其他業務收入	400,651,000	27,288,116	30,021,000	-2,732,884	-9.10%	139,317,145	149,829,000	-10,511,855	-7.02%
學校教學研究補助收入	349,996,000	26,344,000	26,344,000	0	0.00%	132,420,000	132,420,000	0	0.00%
其他補助收入	49,420,000	944,116	3,677,000	-2,732,884	-74.32%	6,881,655	17,354,000	-10,472,345	-60.35%
雜項業務收入	1,235,000	0	0	0		15,490	55,000	-39,510	-71.84%
業務成本與費用	657,509,000	44,791,422	56,135,000	-11,343,578	-20.21%	226,995,614	235,854,000	-8,858,386	-3.76%
教學成本	522,880,000	35,020,961	42,007,000	-6,986,039	-16.63%	177,452,053	185,458,000	-8,005,947	-4.32%
教學研究及訓輔成本	460,180,000	32,186,226	36,758,000	-4,571,774	-12.44%	163,015,390	164,264,000	-1,248,610	-0.76%
建教合作成本	60,325,000	2,683,269	5,023,000	-2,339,731	-46.58%	13,520,542	20,537,000	-7,016,458	-34.16%
推廣教育成本	2,375,000	151,466	226,000	-74,534	-32.98%	916,121	657,000	259,121	39.44%
其他業務成本	11,685,000	417,000	973,000	-556,000	-57.14%	1,790,000	3,892,000	-2,102,000	-54.01%
學生公費及獎勵金	11,685,000	417,000	973,000	-556,000	-57.14%	1,790,000	3,892,000	-2,102,000	-54.01%
管理及總務費用	121,832,000	9,353,461	13,143,000	-3,789,539	-28.83%	47,743,936	46,490,000	1,253,936	2.70%
管理費用及總務費用	121,832,000	9,353,461	13,143,000	-3,789,539	-28.83%	47,743,936	46,490,000	1,253,936	2.70%
其他業務費用	1,112,000	0	12,000	-12,000	-100.00%	9,625	14,000	-4,375	-31.25%
雜項業務費用	1,112,000	0	12,000	-12,000	-100.00%	9,625	14,000	-4,375	-31.25%
業務賸餘（短絀）	-80,642,000	-13,540,440	-20,488,000	6,947,560	-33.91%	-27,221,711	-14,426,000	-12,795,711	88.70%
業務外收入	26,823,000	1,012,803	6,547,000	-5,534,197	-84.53%	4,155,066	9,416,000	-5,260,934	-55.87%
財務收入	5,507,000	602,891	250,000	352,891	141.16%	1,341,495	490,000	851,495	173.77%
利息收入	5,507,000	602,891	250,000	352,891	141.16%	1,341,495	490,000	851,495	173.77%
其他業務外收入	21,316,000	409,912	6,297,000	-5,887,088	-93.49%	2,813,571	8,926,000	-6,112,429	-68.48%
資產使用及權利金收入	17,748,000	319,370	6,000,000	-5,680,630	-94.68%	1,974,737	7,740,000	-5,765,263	-74.49%
違規罰款收入	320,000	725	27,000	-26,275	-97.31%	8,095	106,000	-97,905	-92.36%

國立澎湖科技大學校務基金

收 支 餘 絀 表

中華民國113 年 04 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	55,877	174,000	-118,123	-67.89%	576,389	696,000	-119,611	-17.19%
雜項收入	1,160,000	33,940	96,000	-62,060	-64.65%	254,350	384,000	-129,650	-33.76%
業務外費用	20,451,000	2,788,412	1,694,000	1,094,412	64.61%	6,525,045	6,852,000	-326,955	-4.77%
其他業務外費用	20,451,000	2,788,412	1,694,000	1,094,412	64.61%	6,525,045	6,852,000	-326,955	-4.77%
財產交易短絀	0	0	0	0		54,199	0	54,199	
雜項費用	20,451,000	2,788,412	1,694,000	1,094,412	64.61%	6,470,846	6,852,000	-381,154	-5.56%
業務外賸餘(短絀)	6,372,000	-1,775,609	4,853,000	-6,628,609	-136.59%	-2,369,979	2,564,000	-4,933,979	-192.43%
本期賸餘(短絀)	-74,270,000	-15,316,049	-15,635,000	318,951	-2.04%	-29,591,690	-11,862,000	-17,729,690	149.47%

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.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少,以致實際收入較預算數減少所致。
- 4.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。
- 5.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。
- 6.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。
- 7.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。
- 8.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。
- 9.雜項業務費用:依業務實際需要支用,配合辦理自辦招考業務,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.資產使用權利金收入:因學生宿舍部分收入尚未入帳,以致收入較預算數減少。
- 3.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。
- 4.受贈收入:主要係因接受捐贈收入較預計減少所致。
- 5.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,主要為資產使用權利金收入較預算數減少及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 04 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,630,404,287	100.00	負債	77,183,094	2.93
流動資產	1,003,969,858	38.17	流動負債	67,787,723	2.58
現金	906,555,632	34.46	應付款項	3,229,188	0.12
銀行存款	906,555,632	34.46	應付代收款	3,030,191	0.12
流動金融資產	5,000,000	0.19	應付費用	198,997	0.01
其他金融資產－流動	5,000,000	0.19	預收款項	64,558,535	2.45
應收款項	82,723,218	3.14	預收收入	64,558,535	2.45
應收利息	28,218	0.00	其他負債	9,395,371	0.36
其他應收款	82,695,000	3.14	遞延負債	2,969,384	0.11
預付款項	7,331,956	0.28	遞延收入	2,969,384	0.11
預付費用	7,331,956	0.28	什項負債	6,425,987	0.24
短期貸墊款	2,359,052	0.09	存入保證金	5,899,637	0.22
短期墊款	2,359,052	0.09	應付退休及離職金	526,350	0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	312,262,855	11.87	淨值	2,553,221,193	97.07
非流動金融資產	299,829,103	11.40	基金	2,007,602,412	76.32
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	298,329,103	11.34	基金	2,007,602,412	76.32
其他金融資產－非流動	1,500,000	0.06	基金	2,007,602,412	76.32
準備金	12,433,752	0.47	公積	575,210,471	21.87
退休及離職準備金	526,350	0.02	資本公積	575,210,471	21.87
其他準備金	11,907,402	0.45	受贈公積	575,210,471	21.87
不動產、廠房及設備	1,275,470,451	48.49	累積餘絀	-29,591,690	-1.12
土地	66,681,833	2.54	累積短絀	-29,591,690	-1.12
土地	66,681,833	2.54	本期短絀	-29,591,690	-1.12
土地改良物	4,382,751	0.17			
土地改良物	20,477,403	0.78			
累計折舊－土地改良物	-16,094,652	-0.61			
房屋及建築	893,887,123	33.98			
房屋及建築	1,305,998,629	49.65			
累計折舊－房屋及建築	-412,111,506	-15.67			

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 04 月 30 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	84,777,763	3.22			
機械及設備	447,164,020	17.00			
累計折舊－機械及設備	-362,386,257	-13.78			
交通及運輸設備	14,483,729	0.55			
交通及運輸設備	73,077,982	2.78			
累計折舊－交通及運輸設備	-58,594,253	-2.23			
什項設備	208,802,554	7.94			
什項設備	385,961,852	14.67			
累計折舊－什項設備	-177,159,298	-6.74			
購建中固定資產	2,454,698	0.09			
未完工程	1,098	0.00			
訂購機件及設備款	2,453,600	0.09			
無形資產	10,256,616	0.39			
無形資產	10,256,616	0.39			
專利權	608,933	0.02			
電腦軟體	9,647,683	0.37			
其他資產	28,444,507	1.08			
遞延資產	28,213,207	1.07			
遞延費用	28,213,207	1.07			
什項資產	231,300	0.01			
存出保證金	18,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	213,300	0.01			
代管資產	1,272,349,887	48.37			
累計折舊－代管資產	-440,284,375	-16.74			
應付代管資產	-832,065,512	-31.63			
合 計	2,630,404,287	100.00	合 計	2,630,404,287	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 04 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	11,912	12,331	-419	-3.40	32,186,226	36,758,000	-4,571,774	-12.44
		累計數	2,702	2,981	90.64	60,331	55,104	5,227	9.49	163,015,390	164,264,000	-1,248,610	-0.76
大專院校	人	本月數	2,702	2,981	90.64	11,912	12,331	-419	-3.40	32,186,226	36,758,000	-4,571,774	-12.44
		累計數	2,702	2,981	90.64	60,331	55,104	5,227	9.49	163,015,390	164,264,000	-1,248,610	-0.76
合 計		本月數	2,702	2,981	90.64	11,912	12,331	-419	-3.40	32,186,226	36,758,000	-4,571,774	-12.44
		累計數	2,702	2,981	90.64	60,331	55,104	5,227	9.49	163,015,390	164,264,000	-1,248,610	-0.76

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 04 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	6,449,000	4,209,904	0	4,209,904	65.28	-2,239,096	-34.72		
房屋及建築	0	3,856,000	0	0	3,856,000	0	1,098	0	1,098		1,098		因業務所需,先行 施作以利業務 進行.	
房屋及建築	0	3,856,000	0	0	3,856,000	0	0	0	0		0			
未完工程-房屋 及建築	0	0	0	0	0	0	1,098	0	1,098		1,098			
機械及設備	0	23,272,000	0	0	23,272,000	2,062,000	1,749,714	0	1,749,714	84.86	-312,286	-15.14	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	2,062,000	1,749,714	0	1,749,714	84.86	-312,286	-15.14		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	77,000	171,880	0	171,880	223.22	94,880	123.22	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	77,000	171,880	0	171,880	223.22	94,880	123.22		
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	4,310,000	2,287,212	0	2,287,212	53.07	-2,022,788	-46.93	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。
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	4,310,000	2,287,212	0	2,287,212	53.07	-2,022,788	-46.93		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	6,449,000	4,209,904	0	4,209,904	65.28	-2,239,096	-34.72	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。	
不動產、廠房及 設備	0	49,168,000	0	0	49,168,000	6,449,000	4,209,904	0	4,209,904	65.28	-2,239,096	-34.72		
房屋及建築	0	3,856,000	0	0	3,856,000	0	1,098	0	1,098		1,098			
機械及設備	0	23,272,000	0	0	23,272,000	2,062,000	1,749,714	0	1,749,714	84.86	-312,286	-15.14		

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 04 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)
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	77,000	171,880	0	171,880	223.22	94,880	123.22		
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	4,310,000	2,287,212	0	2,287,212	53.07	-2,022,788	-46.93		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	6,449,000	4,209,904	0	4,209,904	65.28	-2,239,096	-34.72		

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