

國立澎湖科技大學校務基金

會計月報

中華民國 113 年 5 月份

主辦會計人員

主計室主任 鄭寶粟

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	6-7

國立澎湖科技大學校務基金

收支餘絀表

中華民國113 年 05 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	39,223,827	45,347,000	-6,123,173	-13.50%	238,997,730	266,775,000	-27,777,270	-10.41%
教學收入	176,216,000	11,058,938	15,326,000	-4,267,062	-27.84%	71,515,696	86,925,000	-15,409,304	-17.73%
學雜費收入	120,702,000	6,122,531	10,000,000	-3,877,469	-38.77%	47,945,771	60,500,000	-12,554,229	-20.75%
學雜費減免	-10,486,000	0	0	0		0	-1,200,000	1,200,000	-100.00%
建教合作收入	63,500,000	4,504,668	5,291,000	-786,332	-14.86%	22,159,912	26,455,000	-4,295,088	-16.24%
推廣教育收入	2,500,000	431,739	35,000	396,739	1133.54%	1,410,013	1,170,000	240,013	20.51%
租金及權利金收入	0	4,476	0	4,476		4,476	0	4,476	
權利金收入	0	4,476	0	4,476		4,476	0	4,476	
其他業務收入	400,651,000	28,160,413	30,021,000	-1,860,587	-6.20%	167,477,558	179,850,000	-12,372,442	-6.88%
學校教學研究補助收入	349,996,000	26,344,000	26,344,000	0	0.00%	158,764,000	158,764,000	0	0.00%
其他補助收入	49,420,000	1,674,073	3,677,000	-2,002,927	-54.47%	8,555,728	21,031,000	-12,475,272	-59.32%
雜項業務收入	1,235,000	142,340	0	142,340		157,830	55,000	102,830	186.96%
業務成本與費用	657,509,000	50,234,626	51,942,000	-1,707,374	-3.29%	277,230,240	287,796,000	-10,565,760	-3.67%
教學成本	522,880,000	36,261,965	41,838,000	-5,576,035	-13.33%	213,714,018	227,296,000	-13,581,982	-5.98%
教學研究及訓輔成本	460,180,000	31,248,654	36,543,000	-5,294,346	-14.49%	194,264,044	200,807,000	-6,542,956	-3.26%
建教合作成本	60,325,000	4,581,572	5,027,000	-445,428	-8.86%	18,102,114	25,564,000	-7,461,886	-29.19%
推廣教育成本	2,375,000	431,739	268,000	163,739	61.10%	1,347,860	925,000	422,860	45.71%
其他業務成本	11,685,000	1,301,699	973,000	328,699	33.78%	3,091,699	4,865,000	-1,773,301	-36.45%
學生公費及獎勵金	11,685,000	1,301,699	973,000	328,699	33.78%	3,091,699	4,865,000	-1,773,301	-36.45%
管理及總務費用	121,832,000	12,635,837	9,131,000	3,504,837	38.38%	60,379,773	55,621,000	4,758,773	8.56%
管理費用及總務費用	121,832,000	12,635,837	9,131,000	3,504,837	38.38%	60,379,773	55,621,000	4,758,773	8.56%
其他業務費用	1,112,000	35,125	0	35,125		44,750	14,000	30,750	219.64%
雜項業務費用	1,112,000	35,125	0	35,125		44,750	14,000	30,750	219.64%
業務賸餘（短絀）	-80,642,000	-11,010,799	-6,595,000	-4,415,799	66.96%	-38,232,510	-21,021,000	-17,211,510	81.88%
業務外收入	26,823,000	3,650,738	997,000	2,653,738	266.17%	7,805,804	10,413,000	-2,607,196	-25.04%
財務收入	5,507,000	340,771	150,000	190,771	127.18%	1,682,266	640,000	1,042,266	162.85%
利息收入	5,507,000	340,771	150,000	190,771	127.18%	1,682,266	640,000	1,042,266	162.85%
其他業務外收入	21,316,000	3,309,967	847,000	2,462,967	290.79%	6,123,538	9,773,000	-3,649,462	-37.34%

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 05 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	3,151,277	550,000	2,601,277	472.96%	5,126,014	8,290,000	-3,163,986	-38.17%
違規罰款收入	320,000	1,550	27,000	-25,450	-94.26%	9,645	133,000	-123,355	-92.75%
受贈收入	2,088,000	113,657	174,000	-60,343	-34.68%	690,046	870,000	-179,954	-20.68%
雜項收入	1,160,000	43,483	96,000	-52,517	-54.71%	297,833	480,000	-182,167	-37.95%
業務外費用	20,451,000	1,563,651	1,669,000	-105,349	-6.31%	8,088,696	8,521,000	-432,304	-5.07%
其他業務外費用	20,451,000	1,563,651	1,669,000	-105,349	-6.31%	8,088,696	8,521,000	-432,304	-5.07%
財產交易短絀	0	0	0	0		54,199	0	54,199	
雜項費用	20,451,000	1,563,651	1,669,000	-105,349	-6.31%	8,034,497	8,521,000	-486,503	-5.71%
業務外賸餘(短絀)	6,372,000	2,087,087	-672,000	2,759,087	-410.58%	-282,892	1,892,000	-2,174,892	-114.95%
本期賸餘(短絀)	-74,270,000	-8,923,712	-7,267,000	-1,656,712	22.80%	-38,515,402	-19,129,000	-19,386,402	101.35%

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增加,以致實際收入較預算數增加所致。
- 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增加所致。
- 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.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,主要為學雜費收入較預算數減少所致。

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。

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 05 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,622,825,774	100.00	負債	77,141,934	2.94
流動資產	1,002,327,213	38.22	流動負債	68,283,738	2.60
現金	876,134,804	33.40	應付款項	4,609,883	0.18
銀行存款	876,134,804	33.40	應付代收款	4,201,551	0.16
流動金融資產	5,000,000	0.19	應付費用	231,300	0.01
其他金融資產－流動	5,000,000	0.19	其他應付款	177,032	0.01
應收款項	109,067,218	4.16	預收款項	63,673,855	2.43
應收利息	28,218	0.00	預收收入	63,673,855	2.43
其他應收款	109,039,000	4.16	其他負債	8,858,196	0.34
預付款項	8,649,757	0.33	遞延負債	2,910,687	0.11
預付費用	8,649,757	0.33	遞延收入	2,910,687	0.11
短期貸墊款	3,475,434	0.13	什項負債	5,947,509	0.23
短期墊款	3,475,434	0.13	存入保證金	5,408,605	0.21
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	312,643,699	11.92	應付退休及離職金	538,904	0.02
非流動金融資產	299,829,103	11.43	淨值	2,545,683,840	97.06
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	298,329,103	11.37	基金	2,007,602,412	76.54
其他金融資產－非流動	1,500,000	0.06	基金	2,007,602,412	76.54
準備金	12,814,596	0.49	基金	2,007,602,412	76.54
退休及離職準備金	538,904	0.02	公積	576,596,830	21.98
其他準備金	12,275,692	0.47	資本公積	576,596,830	21.98
不動產、廠房及設備	1,270,463,593	48.44	受贈公積	576,596,830	21.98
土地	66,681,833	2.54	累積餘絀	-38,515,402	-1.47
土地	66,681,833	2.54	累積短絀	-38,515,402	-1.47
土地改良物	4,260,212	0.16	本期短絀	-38,515,402	-1.47
土地改良物	20,477,403	0.78			
累計折舊－土地改良物	-16,217,191	-0.62			
房屋及建築	891,758,709	34.00			
房屋及建築	1,305,998,629	49.79			
累計折舊－房屋及建築	-414,239,920	-15.79			

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 05 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	82,672,422	3.15			
機械及設備	445,073,229	16.97			
累計折舊－機械及設備	-362,400,807	-13.82			
交通及運輸設備	14,122,808	0.54			
交通及運輸設備	73,032,982	2.78			
累計折舊－交通及運輸設備	-58,910,174	-2.25			
什項設備	208,147,634	7.94			
什項設備	385,797,011	14.71			
累計折舊－什項設備	-177,649,377	-6.77			
購建中固定資產	2,819,975	0.11			
未完工程	366,375	0.01			
訂購機件及設備款	2,453,600	0.09			
無形資產	9,764,927	0.37			
無形資產	9,764,927	0.37			
專利權	599,283	0.02			
電腦軟體	9,165,644	0.35			
其他資產	27,626,342	1.05			
遞延資產	27,393,042	1.04			
遞延費用	27,393,042	1.04			
什項資產	233,300	0.01			
存出保證金	18,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	215,300	0.01			
代管資產	1,272,109,887	48.50			
累計折舊－代管資產	-441,670,734	-16.84			
應付代管資產	-830,439,153	-31.66			
合 計	2,622,825,774	100.00	合 計	2,622,825,774	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 05 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	11,565	12,259	-694	-5.66	31,248,654	36,543,000	-5,294,346	-14.49
		累計數	2,702	2,981	90.64	71,896	67,362	4,534	6.73	194,264,044	200,807,000	-6,542,956	-3.26
大專院校	人	本月數	2,702	2,981	90.64	11,565	12,259	-694	-5.66	31,248,654	36,543,000	-5,294,346	-14.49
		累計數	2,702	2,981	90.64	71,896	67,362	4,534	6.73	194,264,044	200,807,000	-6,542,956	-3.26
合 計		本月數	2,702	2,981	90.64	11,565	12,259	-694	-5.66	31,248,654	36,543,000	-5,294,346	-14.49
		累計數	2,702	2,981	90.64	71,896	67,362	4,534	6.73	194,264,044	200,807,000	-6,542,956	-3.26

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 05 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	10,249,000	5,352,698	0	5,352,698	52.23	-4,896,302	-47.77		
房屋及建築	0	3,856,000	0	0	3,856,000	500,000	366,375	0	366,375	73.28	-133,625	-26.73	因近期澎湖地區 持續降雨影響， 部分工程施工進 度些微落後	已督促廠商積極 趕工
房屋及建築	0	3,856,000	0	0	3,856,000	500,000	0	0	0	0.00	-500,000	-100.00		
未完工程-房屋 及建築	0	0	0	0	0	0	366,375	0	366,375		366,375			
機械及設備	0	23,272,000	0	0	23,272,000	3,362,000	2,092,169	0	2,092,169	62.23	-1,269,831	-37.77	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	3,362,000	2,092,169	0	2,092,169	62.23	-1,269,831	-37.77		
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	6,310,000	2,722,274	0	2,722,274	43.14	-3,587,726	-56.86	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	6,310,000	2,722,274	0	2,722,274	43.14	-3,587,726	-56.86		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	10,249,000	5,352,698	0	5,352,698	52.23	-4,896,302	-47.77	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	10,249,000	5,352,698	0	5,352,698	52.23	-4,896,302	-47.77		
房屋及建築	0	3,856,000	0	0	3,856,000	500,000	366,375	0	366,375	73.28	-133,625	-26.73		

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 05 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)		
機械及設備	0	23,272,000	0	0	23,272,000	3,362,000	2,092,169	0	2,092,169	62.23	-1,269,831	-37.77		
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	6,310,000	2,722,274	0	2,722,274	43.14	-3,587,726	-56.86		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	10,249,000	5,352,698	0	5,352,698	52.23	-4,896,302	-47.77		

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