

國立澎湖科技大學校務基金

會計月報

中華民國 113 年 6 月份

主辦會計人員

主計室鄭寶栗

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	6-7

國立澎湖科技大學校務基金

收支餘絀表

中華民國113 年 06 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	38,040,434	30,919,000	7,121,434	23.03%	277,038,164	297,694,000	-20,655,836	-6.94%
教學收入	176,216,000	6,161,583	678,000	5,483,583	808.79%	77,677,279	87,603,000	-9,925,721	-11.33%
學雜費收入	120,702,000	5,263,696	0	5,263,696		53,209,467	60,500,000	-7,290,533	-12.05%
學雜費減免	-10,486,000	-4,107,836	-4,643,000	535,164	-11.53%	-4,107,836	-5,843,000	1,735,164	-29.70%
建教合作收入	63,500,000	4,459,870	5,291,000	-831,130	-15.71%	26,619,782	31,746,000	-5,126,218	-16.15%
推廣教育收入	2,500,000	545,853	30,000	515,853	1719.51%	1,955,866	1,200,000	755,866	62.99%
租金及權利金收入	0	152,482	0	152,482		156,958	0	156,958	
權利金收入	0	152,482	0	152,482		156,958	0	156,958	
其他業務收入	400,651,000	31,726,369	30,241,000	1,485,369	4.91%	199,203,927	210,091,000	-10,887,073	-5.18%
學校教學研究補助收入	349,996,000	26,344,000	26,344,000	0	0.00%	185,108,000	185,108,000	0	0.00%
其他補助收入	49,420,000	5,382,369	3,677,000	1,705,369	46.38%	13,938,097	24,708,000	-10,769,903	-43.59%
雜項業務收入	1,235,000	0	220,000	-220,000	-100.00%	157,830	275,000	-117,170	-42.61%
業務成本與費用	657,509,000	60,392,747	52,083,000	8,309,747	15.95%	337,622,987	339,879,000	-2,256,013	-0.66%
教學成本	522,880,000	46,233,981	41,961,000	4,272,981	10.18%	259,947,999	269,257,000	-9,309,001	-3.46%
教學研究及訓輔成本	460,180,000	41,123,671	36,696,000	4,427,671	12.07%	235,387,715	237,503,000	-2,115,285	-0.89%
建教合作成本	60,325,000	4,564,587	4,987,000	-422,413	-8.47%	22,666,701	30,551,000	-7,884,299	-25.81%
推廣教育成本	2,375,000	545,723	278,000	267,723	96.30%	1,893,583	1,203,000	690,583	57.41%
其他業務成本	11,685,000	4,575,900	973,000	3,602,900	370.29%	7,667,599	5,838,000	1,829,599	31.34%
學生公費及獎勵金	11,685,000	4,575,900	973,000	3,602,900	370.29%	7,667,599	5,838,000	1,829,599	31.34%
管理及總務費用	121,832,000	9,533,123	9,149,000	384,123	4.20%	69,912,896	64,770,000	5,142,896	7.94%
管理費用及總務費用	121,832,000	9,533,123	9,149,000	384,123	4.20%	69,912,896	64,770,000	5,142,896	7.94%
其他業務費用	1,112,000	49,743	0	49,743		94,493	14,000	80,493	574.95%
雜項業務費用	1,112,000	49,743	0	49,743		94,493	14,000	80,493	574.95%
業務賸餘（短絀）	-80,642,000	-22,352,313	-21,164,000	-1,188,313	5.61%	-60,584,823	-42,185,000	-18,399,823	43.62%
業務外收入	26,823,000	6,255,540	1,864,000	4,391,540	235.60%	14,061,344	12,277,000	1,784,344	14.53%
財務收入	5,507,000	2,364,710	1,067,000	1,297,710	121.62%	4,046,976	1,707,000	2,339,976	137.08%
利息收入	5,507,000	2,364,710	1,067,000	1,297,710	121.62%	4,046,976	1,707,000	2,339,976	137.08%
其他業務外收入	21,316,000	3,890,830	797,000	3,093,830	388.18%	10,014,368	10,570,000	-555,632	-5.26%

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 06 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	3,505,464	500,000	3,005,464	601.09%	8,631,478	8,790,000	-158,522	-1.80%
違規罰款收入	320,000	4,995	27,000	-22,005	-81.50%	14,640	160,000	-145,360	-90.85%
受贈收入	2,088,000	327,156	174,000	153,156	88.02%	1,017,202	1,044,000	-26,798	-2.57%
雜項收入	1,160,000	53,215	96,000	-42,785	-44.57%	351,048	576,000	-224,952	-39.05%
業務外費用	20,451,000	1,556,489	1,671,000	-114,511	-6.85%	9,645,185	10,192,000	-546,815	-5.37%
其他業務外費用	20,451,000	1,556,489	1,671,000	-114,511	-6.85%	9,645,185	10,192,000	-546,815	-5.37%
財產交易短絀	0	0	0	0		54,199	0	54,199	
雜項費用	20,451,000	1,556,489	1,671,000	-114,511	-6.85%	9,590,986	10,192,000	-601,014	-5.90%
業務外賸餘(短絀)	6,372,000	4,699,051	193,000	4,506,051	2334.74%	4,416,159	2,085,000	2,331,159	111.81%
本期賸餘(短絀)	-74,270,000	-17,653,262	-20,971,000	3,317,738	-15.82%	-56,168,664	-40,100,000	-16,068,664	40.07%

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.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增加所致。

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 06 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,600,144,620	100.00	負債	70,727,685	2.72
流動資產	983,506,422	37.83	流動負債	61,893,856	2.38
現金	829,272,005	31.89	應付款項	5,007,240	0.19
銀行存款	829,272,005	31.89	應付代收款	3,916,135	0.15
流動金融資產	5,000,000	0.19	應付費用	689,058	0.03
其他金融資產－流動	5,000,000	0.19	其他應付款	402,047	0.02
應收款項	135,427,731	5.21	預收款項	56,886,616	2.19
應收利息	44,731	0.00	預收收入	56,886,616	2.19
其他應收款	135,383,000	5.21	其他負債	8,833,829	0.34
預付款項	12,690,304	0.49	遞延負債	2,851,991	0.11
預付費用	12,690,304	0.49	遞延收入	2,851,991	0.11
短期貸墊款	1,116,382	0.04	什項負債	5,981,838	0.23
短期墊款	1,116,382	0.04	存入保證金	5,430,380	0.21
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	312,338,043	12.01	應付退休及離職金	551,458	0.02
非流動金融資產	299,829,103	11.53	淨值	2,529,416,935	97.28
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	298,329,103	11.47	基金	2,007,602,412	77.21
其他金融資產－非流動	1,500,000	0.06	基金	2,007,602,412	77.21
準備金	12,508,940	0.48	基金	2,007,602,412	77.21
退休及離職準備金	551,458	0.02	公積	577,983,187	22.23
其他準備金	11,957,482	0.46	資本公積	577,983,187	22.23
不動產、廠房及設備	1,268,153,377	48.77	受贈公積	577,983,187	22.23
土地	66,681,833	2.56	累積餘絀	-56,168,664	-2.16
土地	66,681,833	2.56	累積短絀	-56,168,664	-2.16
土地改良物	4,137,682	0.16	本期短絀	-56,168,664	-2.16
土地改良物	20,477,403	0.79			
累計折舊－土地改良物	-16,339,721	-0.63			
房屋及建築	889,630,289	34.21			
房屋及建築	1,305,998,629	50.23			
累計折舊－房屋及建築	-416,368,340	-16.01			

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 06 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	81,213,697	3.12			
機械及設備	443,117,773	17.04			
累計折舊－機械及設備	-361,904,076	-13.92			
交通及運輸設備	13,925,734	0.54			
交通及運輸設備	73,182,202	2.81			
累計折舊－交通及運輸設備	-59,256,468	-2.28			
什項設備	208,414,437	8.02			
什項設備	386,231,571	14.85			
累計折舊－什項設備	-177,817,134	-6.84			
購建中固定資產	4,149,705	0.16			
未完工程	1,696,105	0.07			
訂購機件及設備款	2,453,600	0.09			
無形資產	9,405,900	0.36			
無形資產	9,405,900	0.36			
專利權	654,660	0.03			
電腦軟體	8,751,240	0.34			
其他資產	26,740,878	1.03			
遞延資產	26,572,878	1.02			
遞延費用	26,572,878	1.02			
什項資產	168,000	0.01			
存出保證金	18,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	150,000	0.01			
代管資產	1,272,109,887	48.92			
累計折舊－代管資產	-443,057,091	-17.04			
應付代管資產	-829,052,796	-31.88			
合 計	2,600,144,620	100.00	合 計	2,600,144,620	100.00

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$7,323,800元
- 2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$7,323,800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 06 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	15,220	12,310	2,910	23.64	41,123,671	36,696,000	4,427,671	12.07
		累計數	2,702	2,981	90.64	87,116	79,672	7,444	9.34	235,387,715	237,503,000	-2,115,285	-0.89
大專院校	人	本月數	2,702	2,981	90.64	15,220	12,310	2,910	23.64	41,123,671	36,696,000	4,427,671	12.07
		累計數	2,702	2,981	90.64	87,116	79,672	7,444	9.34	235,387,715	237,503,000	-2,115,285	-0.89
合 計		本月數	2,702	2,981	90.64	15,220	12,310	2,910	23.64	41,123,671	36,696,000	4,427,671	12.07
		累計數	2,702	2,981	90.64	87,116	79,672	7,444	9.34	235,387,715	237,503,000	-2,115,285	-0.89

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 06 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	15,959,000	9,182,331	0	9,182,331	57.54	-6,776,669	-42.46		
房屋及建築	0	3,856,000	0	0	3,856,000	500,000	1,696,105	0	1,696,105	339.22	1,196,105	239.22	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	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	1,696,105	0	1,696,105		1,696,105			
機械及設備	0	23,272,000	0	0	23,272,000	6,322,000	3,079,870	0	3,079,870	48.72	-3,242,130	-51.28	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	6,322,000	3,079,870	0	3,079,870	48.72	-3,242,130	-51.28		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	327,000	321,100	0	321,100	98.20	-5,900	-1.80		
交通及運輸設 備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	327,000	321,100	0	321,100	98.20	-5,900	-1.80		
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	8,810,000	4,085,256	0	4,085,256	46.37	-4,724,744	-53.63	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	8,810,000	4,085,256	0	4,085,256	46.37	-4,724,744	-53.63		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	15,959,000	9,182,331	0	9,182,331	57.54	-6,776,669	-42.46	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	15,959,000	9,182,331	0	9,182,331	57.54	-6,776,669	-42.46		
房屋及建築	0	3,856,000	0	0	3,856,000	500,000	1,696,105	0	1,696,105	339.22	1,196,105	239.22		
機械及設備	0	23,272,000	0	0	23,272,000	6,322,000	3,079,870	0	3,079,870	48.72	-3,242,130	-51.28		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	327,000	321,100	0	321,100	98.20	-5,900	-1.80		

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 06 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)		
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	8,810,000	4,085,256	0	4,085,256	46.37	-4,724,744	-53.63		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	15,959,000	9,182,331	0	9,182,331	57.54	-6,776,669	-42.46		

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