

國立澎湖科技大學校務基金

會計月報

中華民國 113 年 7 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 07 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	33,061,259	37,497,000	-4,435,741	-11.83%	310,099,423	335,191,000	-25,091,577	-7.49%
教學收入	176,216,000	4,268,370	5,291,000	-1,022,630	-19.33%	81,945,649	92,894,000	-10,948,351	-11.79%
學雜費收入	120,702,000	8,430	0	8,430		53,217,897	60,500,000	-7,282,103	-12.04%
學雜費減免	-10,486,000	0	0	0		-4,107,836	-5,843,000	1,735,164	-29.70%
建教合作收入	63,500,000	4,064,070	5,291,000	-1,226,930	-23.19%	30,683,852	37,037,000	-6,353,148	-17.15%
推廣教育收入	2,500,000	195,870	0	195,870		2,151,736	1,200,000	951,736	79.31%
租金及權利金收入	0	0	0	0		156,958	0	156,958	
權利金收入	0	0	0	0		156,958	0	156,958	
其他業務收入	400,651,000	28,792,889	32,206,000	-3,413,111	-10.60%	227,996,816	242,297,000	-14,300,184	-5.90%
學校教學研究補助收入	349,996,000	27,653,000	27,653,000	0	0.00%	212,761,000	212,761,000	0	0.00%
其他補助收入	49,420,000	1,096,379	4,118,000	-3,021,621	-73.38%	15,034,476	28,826,000	-13,791,524	-47.84%
雜項業務收入	1,235,000	43,510	435,000	-391,490	-90.00%	201,340	710,000	-508,660	-71.64%
業務成本與費用	657,509,000	47,052,543	51,707,000	-4,654,457	-9.00%	384,675,530	391,586,000	-6,910,470	-1.76%
教學成本	522,880,000	37,573,600	41,570,000	-3,996,400	-9.61%	297,521,599	310,827,000	-13,305,401	-4.28%
教學研究及訓輔成本	460,180,000	33,243,528	36,508,000	-3,264,472	-8.94%	268,631,243	274,011,000	-5,379,757	-1.96%
建教合作成本	60,325,000	4,134,203	4,942,000	-807,797	-16.35%	26,800,904	35,493,000	-8,692,096	-24.49%
推廣教育成本	2,375,000	195,869	120,000	75,869	63.22%	2,089,452	1,323,000	766,452	57.93%
其他業務成本	11,685,000	629,560	973,000	-343,440	-35.30%	8,297,159	6,811,000	1,486,159	21.82%
學生公費及獎勵金	11,685,000	629,560	973,000	-343,440	-35.30%	8,297,159	6,811,000	1,486,159	21.82%
管理及總務費用	121,832,000	8,737,424	9,120,000	-382,576	-4.19%	78,650,320	73,890,000	4,760,320	6.44%
管理費用及總務費用	121,832,000	8,737,424	9,120,000	-382,576	-4.19%	78,650,320	73,890,000	4,760,320	6.44%
其他業務費用	1,112,000	111,959	44,000	67,959	154.45%	206,452	58,000	148,452	255.95%
雜項業務費用	1,112,000	111,959	44,000	67,959	154.45%	206,452	58,000	148,452	255.95%
業務賸餘（短絀）	-80,642,000	-13,991,284	-14,210,000	218,716	-1.54%	-74,576,107	-56,395,000	-18,181,107	32.24%
業務外收入	26,823,000	2,165,342	1,196,000	969,342	81.05%	16,226,686	13,473,000	2,753,686	20.44%
財務收入	5,507,000	1,321,445	300,000	1,021,445	340.48%	5,368,421	2,007,000	3,361,421	167.48%
利息收入	5,507,000	1,321,445	300,000	1,021,445	340.48%	5,368,421	2,007,000	3,361,421	167.48%
其他業務外收入	21,316,000	843,897	896,000	-52,103	-5.82%	10,858,265	11,466,000	-607,735	-5.30%

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 07 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	460,307	600,000	-139,693	-23.28%	9,091,785	9,390,000	-298,215	-3.18%
違規罰款收入	320,000	1,355	26,000	-24,645	-94.79%	15,995	186,000	-170,005	-91.40%
受贈收入	2,088,000	349,458	174,000	175,458	100.84%	1,366,660	1,218,000	148,660	12.21%
雜項收入	1,160,000	32,777	96,000	-63,223	-65.86%	383,825	672,000	-288,175	-42.88%
業務外費用	20,451,000	1,899,121	1,665,000	234,121	14.06%	11,544,306	11,857,000	-312,694	-2.64%
其他業務外費用	20,451,000	1,899,121	1,665,000	234,121	14.06%	11,544,306	11,857,000	-312,694	-2.64%
財產交易短絀	0	0	0	0		54,199	0	54,199	
雜項費用	20,451,000	1,899,121	1,665,000	234,121	14.06%	11,490,107	11,857,000	-366,893	-3.09%
業務外賸餘(短絀)	6,372,000	266,221	-469,000	735,221	-156.76%	4,682,380	1,616,000	3,066,380	189.75%
本期賸餘(短絀)	-74,270,000	-13,725,063	-14,679,000	953,937	-6.50%	-69,893,727	-54,779,000	-15,114,727	27.59%

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增加致實際支用數較預算數增加所致。
- 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.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。

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 07 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,591,966,184	100.00	負債	74,887,953	2.89
流動資產	981,133,067	37.85	流動負債	65,910,995	2.54
現金	793,431,897	30.61	應付款項	3,722,049	0.14
銀行存款	793,431,897	30.61	應付代收款	3,133,667	0.12
流動金融資產	5,000,000	0.19	應付費用	588,382	0.02
其他金融資產－流動	5,000,000	0.19	預收款項	62,188,946	2.40
應收款項	163,080,731	6.29	預收收入	62,188,946	2.40
應收利息	44,731	0.00	其他負債	8,976,958	0.35
其他應收款	163,036,000	6.29	遞延負債	2,793,294	0.11
預付款項	16,943,479	0.65	遞延收入	2,793,294	0.11
預付費用	16,943,479	0.65	什項負債	6,183,664	0.24
短期貸墊款	2,676,960	0.10	存入保證金	5,619,610	0.22
短期墊款	2,676,960	0.10	應付退休及離職金	564,054	0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	312,163,960	12.04	淨值	2,517,078,231	97.11
非流動金融資產	299,982,935	11.57	基金	2,007,602,412	77.45
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	298,482,935	11.52	基金	2,007,602,412	77.45
其他金融資產－非流動	1,500,000	0.06	基金	2,007,602,412	77.45
準備金	12,181,025	0.47	公積	579,369,546	22.35
退休及離職準備金	564,054	0.02	資本公積	579,369,546	22.35
其他準備金	11,616,971	0.45	受贈公積	579,369,546	22.35
不動產、廠房及設備	1,263,772,400	48.76	累積餘絀	-69,893,727	-2.70
土地	66,681,833	2.57	累積短絀	-69,893,727	-2.70
土地	66,681,833	2.57	本期短絀	-69,893,727	-2.70
土地改良物	4,015,143	0.15			
土地改良物	20,477,403	0.79			
累計折舊－土地改良物	-16,462,260	-0.64			
房屋及建築	887,501,875	34.24			
房屋及建築	1,305,998,629	50.39			
累計折舊－房屋及建築	-418,496,754	-16.15			

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 07 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	79,641,468	3.07			
機械及設備	443,469,170	17.11			
累計折舊－機械及設備	-363,827,702	-14.04			
交通及運輸設備	13,803,414	0.53			
交通及運輸設備	73,405,992	2.83			
累計折舊－交通及運輸設備	-59,602,578	-2.30			
什項設備	207,978,547	8.02			
什項設備	386,692,343	14.92			
累計折舊－什項設備	-178,713,796	-6.89			
購建中固定資產	4,150,120	0.16			
未完工程	1,696,520	0.07			
訂購機件及設備款	2,453,600	0.09			
無形資產	9,001,045	0.35			
無形資產	9,001,045	0.35			
專利權	670,522	0.03			
電腦軟體	8,330,523	0.32			
其他資產	25,895,712	1.00			
遞延資產	25,752,712	0.99			
遞延費用	25,752,712	0.99			
什項資產	143,000	0.01			
存出保證金	18,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	125,000	0.00			
代管資產	1,272,109,887	49.08			
累計折舊－代管資產	-444,443,450	-17.15			
應付代管資產	-827,666,437	-31.93			
合 計	2,591,966,184	100.00	合 計	2,591,966,184	100.00

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$7,000,000元
- 2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$7,000,000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 07 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	12,303	12,247	56	0.46	33,243,528	36,508,000	-3,264,472	-8.94
		累計數	2,702	2,981	90.64	99,419	91,919	7,500	8.16	268,631,243	274,011,000	-5,379,757	-1.96
大專院校	人	本月數	2,702	2,981	90.64	12,303	12,247	56	0.46	33,243,528	36,508,000	-3,264,472	-8.94
		累計數	2,702	2,981	90.64	99,419	91,919	7,500	8.16	268,631,243	274,011,000	-5,379,757	-1.96
合 計		本月數	2,702	2,981	90.64	12,303	12,247	56	0.46	33,243,528	36,508,000	-3,264,472	-8.94
		累計數	2,702	2,981	90.64	99,419	91,919	7,500	8.16	268,631,243	274,011,000	-5,379,757	-1.96

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 07 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	17,209,000	10,857,127	0	10,857,127	63.09	-6,351,873	-36.91		
房屋及建築	0	3,856,000	0	0	3,856,000	1,700,000	1,696,520	0	1,696,520	99.80	-3,480	-0.20		
房屋及建築	0	3,856,000	0	0	3,856,000	1,700,000	0	0	0	0.00	-1,700,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	1,696,520	0	1,696,520		1,696,520			
機械及設備	0	23,272,000	0	0	23,272,000	6,372,000	3,865,829	0	3,865,829	60.67	-2,506,171	-39.33	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	6,372,000	3,865,829	0	3,865,829	60.67	-2,506,171	-39.33		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	327,000	544,890	0	544,890	166.63	217,890	66.63	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	327,000	544,890	0	544,890	166.63	217,890	66.63		
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	8,810,000	4,749,888	0	4,749,888	53.91	-4,060,112	-46.09	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	4,749,888	0	4,749,888	53.91	-4,060,112	-46.09		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	17,209,000	10,857,127	0	10,857,127	63.09	-6,351,873	-36.91	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	17,209,000	10,857,127	0	10,857,127	63.09	-6,351,873	-36.91		
房屋及建築	0	3,856,000	0	0	3,856,000	1,700,000	1,696,520	0	1,696,520	99.80	-3,480	-0.20		
機械及設備	0	23,272,000	0	0	23,272,000	6,372,000	3,865,829	0	3,865,829	60.67	-2,506,171	-39.33		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	327,000	544,890	0	544,890	166.63	217,890	66.63		

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 07 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	4,749,888	0	4,749,888	53.91	-4,060,112	-46.09		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	17,209,000	10,857,127	0	10,857,127	63.09	-6,351,873	-36.91		

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