

國立澎湖科技大學校務基金

會計月報

中華民國 113 年 8 月份

主辦會計人員

主計室鄭寶粟

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 08 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	54,298,937	52,222,000	2,076,937	3.98%	364,398,360	387,413,000	-23,014,640	-5.94%
教學收入	176,216,000	16,764,903	19,943,000	-3,178,097	-15.94%	98,710,552	112,837,000	-14,126,448	-12.52%
學雜費收入	120,702,000	11,027,788	14,652,000	-3,624,212	-24.74%	64,245,685	75,152,000	-10,906,315	-14.51%
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	5,530,893	5,291,000	239,893	4.53%	36,214,745	42,328,000	-6,113,255	-14.44%
推廣教育收入	2,500,000	206,222	0	206,222		2,357,958	1,200,000	1,157,958	96.50%
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	37,534,034	32,279,000	5,255,034	16.28%	265,530,850	274,576,000	-9,045,150	-3.29%
學校教學研究補助收入	349,996,000	27,654,000	27,654,000	0	0.00%	240,415,000	240,415,000	0	0.00%
其他補助收入	49,420,000	9,512,769	4,118,000	5,394,769	131.00%	24,547,245	32,944,000	-8,396,755	-25.49%
雜項業務收入	1,235,000	367,265	507,000	-139,735	-27.56%	568,605	1,217,000	-648,395	-53.28%
業務成本與費用	657,509,000	54,185,955	55,132,000	-946,045	-1.72%	438,861,485	446,718,000	-7,856,515	-1.76%
教學成本	522,880,000	43,709,656	44,523,000	-813,344	-1.83%	341,231,255	355,350,000	-14,118,745	-3.97%
教學研究及訓輔成本	460,180,000	38,008,582	39,565,000	-1,556,418	-3.93%	306,639,825	313,576,000	-6,936,175	-2.21%
建教合作成本	60,325,000	5,534,720	4,922,000	612,720	12.45%	32,335,624	40,415,000	-8,079,376	-19.99%
推廣教育成本	2,375,000	166,354	36,000	130,354	362.09%	2,255,806	1,359,000	896,806	65.99%
其他業務成本	11,685,000	2,272,157	973,000	1,299,157	133.52%	10,569,316	7,784,000	2,785,316	35.78%
學生公費及獎勵金	11,685,000	2,272,157	973,000	1,299,157	133.52%	10,569,316	7,784,000	2,785,316	35.78%
管理及總務費用	121,832,000	8,000,294	9,116,000	-1,115,706	-12.24%	86,650,614	83,006,000	3,644,614	4.39%
管理費用及總務費用	121,832,000	8,000,294	9,116,000	-1,115,706	-12.24%	86,650,614	83,006,000	3,644,614	4.39%
其他業務費用	1,112,000	203,848	520,000	-316,152	-60.80%	410,300	578,000	-167,700	-29.01%
雜項業務費用	1,112,000	203,848	520,000	-316,152	-60.80%	410,300	578,000	-167,700	-29.01%
業務賸餘（短絀）	-80,642,000	112,982	-2,910,000	3,022,982	-103.88%	-74,463,125	-59,305,000	-15,158,125	25.56%
業務外收入	26,823,000	2,239,414	1,296,000	943,414	72.79%	18,466,100	14,769,000	3,697,100	25.03%
財務收入	5,507,000	377,353	500,000	-122,647	-24.53%	5,745,774	2,507,000	3,238,774	129.19%
利息收入	5,507,000	377,353	500,000	-122,647	-24.53%	5,745,774	2,507,000	3,238,774	129.19%
其他業務外收入	21,316,000	1,862,061	796,000	1,066,061	133.93%	12,720,326	12,262,000	458,326	3.74%

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 08 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	651,184	500,000	151,184	30.24%	9,742,969	9,890,000	-147,031	-1.49%
違規罰款收入	320,000	53,158	26,000	27,158	104.45%	69,153	212,000	-142,847	-67.38%
受贈收入	2,088,000	1,119,333	174,000	945,333	543.29%	2,485,993	1,392,000	1,093,993	78.59%
雜項收入	1,160,000	38,386	96,000	-57,614	-60.01%	422,211	768,000	-345,789	-45.02%
業務外費用	20,451,000	1,176,666	1,828,000	-651,334	-35.63%	12,720,972	13,685,000	-964,028	-7.04%
其他業務外費用	20,451,000	1,176,666	1,828,000	-651,334	-35.63%	12,720,972	13,685,000	-964,028	-7.04%
財產交易短絀	0	14,988	0	14,988		69,187	0	69,187	
雜項費用	20,451,000	1,161,678	1,828,000	-666,322	-36.45%	12,651,785	13,685,000	-1,033,215	-7.55%
業務外賸餘(短絀)	6,372,000	1,062,748	-532,000	1,594,748	-299.76%	5,745,128	1,084,000	4,661,128	429.99%
本期賸餘(短絀)	-74,270,000	1,175,730	-3,442,000	4,617,730	-134.16%	-68,717,997	-58,221,000	-10,496,997	18.03%

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 08 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,611,466,902	100.00	負債	84,999,538	3.25
流動資產	1,002,810,507	38.40	流動負債	76,078,509	2.91
現金	926,729,421	35.49	應付款項	4,504,085	0.17
銀行存款	926,729,421	35.49	應付代收款	3,646,444	0.14
流動金融資產	5,000,000	0.19	應付費用	352,839	0.01
其他金融資產－流動	5,000,000	0.19	其他應付款	504,802	0.02
應收款項	55,351,731	2.12	預收款項	71,574,424	2.74
應收利息	44,731	0.00	預收收入	71,574,424	2.74
其他應收款	55,307,000	2.12	其他負債	8,921,029	0.34
預付款項	11,893,349	0.46	遞延負債	2,734,599	0.10
預付費用	11,893,349	0.46	遞延收入	2,734,599	0.10
短期貸墊款	3,836,006	0.15	什項負債	6,186,430	0.24
短期墊款	3,836,006	0.15	存入保證金	5,609,786	0.21
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	311,066,163	11.91	應付退休及離職金	576,644	0.02
非流動金融資產	299,982,935	11.49	淨值	2,526,467,364	96.75
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	298,482,935	11.43	基金	2,014,429,457	77.14
其他金融資產－非流動	1,500,000	0.06	基金	2,014,429,457	77.14
準備金	11,083,228	0.42	基金	2,014,429,457	77.14
退休及離職準備金	576,644	0.02	公積	580,755,904	22.24
其他準備金	10,506,584	0.40	資本公積	580,755,904	22.24
不動產、廠房及設備	1,263,615,410	48.39	受贈公積	580,755,904	22.24
土地	66,681,833	2.55	累積餘絀	-68,717,997	-2.63
土地	66,681,833	2.55	累積短絀	-68,717,997	-2.63
土地改良物	3,892,613	0.15	本期短絀	-68,717,997	-2.63
土地改良物	20,477,403	0.78			
累計折舊－土地改良物	-16,584,790	-0.64			
房屋及建築	886,021,329	33.93			
房屋及建築	1,306,647,985	50.04			
累計折舊－房屋及建築	-420,626,656	-16.11			

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 08 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	77,610,260	2.97			
機械及設備	443,467,789	16.98			
累計折舊－機械及設備	-365,857,529	-14.01			
交通及運輸設備	13,459,287	0.52			
交通及運輸設備	73,331,492	2.81			
累計折舊－交通及運輸設備	-59,872,205	-2.29			
什項設備	208,462,944	7.98			
什項設備	388,006,674	14.86			
累計折舊－什項設備	-179,543,730	-6.88			
購建中固定資產	7,487,144	0.29			
未完工程	5,116,135	0.20			
訂購機件及設備款	2,371,009	0.09			
無形資產	8,593,630	0.33			
無形資產	8,593,630	0.33			
專利權	660,491	0.03			
電腦軟體	7,933,139	0.30			
其他資產	25,381,192	0.97			
遞延資產	25,238,192	0.97			
遞延費用	25,238,192	0.97			
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	48.71			
累計折舊－代管資產	-445,829,808	-17.07			
應付代管資產	-826,280,079	-31.64			
合 計	2,611,466,902	100.00	合 計	2,611,466,902	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 08 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	14,067	13,272	795	5.99	38,008,582	39,565,000	-1,556,418	-3.93
		累計數	2,702	2,981	90.64	113,486	105,192	8,294	7.88	306,639,825	313,576,000	-6,936,175	-2.21
大專院校	人	本月數	2,702	2,981	90.64	14,067	13,272	795	5.99	38,008,582	39,565,000	-1,556,418	-3.93
		累計數	2,702	2,981	90.64	113,486	105,192	8,294	7.88	306,639,825	313,576,000	-6,936,175	-2.21
合 計		本月數	2,702	2,981	90.64	14,067	13,272	795	5.99	38,008,582	39,565,000	-1,556,418	-3.93
		累計數	2,702	2,981	90.64	113,486	105,192	8,294	7.88	306,639,825	313,576,000	-6,936,175	-2.21

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 08 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 本 法 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	18,834,000	16,829,559	0	16,829,559	89.36	-2,004,441	-10.64		
房屋及建築	0	3,856,000	0	1,944,000	5,800,000	1,700,000	5,765,491	0	5,765,491	339.15	4,065,491	239.15		
房屋及建築	0	3,856,000	0	1,944,000	5,800,000	1,700,000	649,356	0	649,356	38.20	-1,050,644	-61.80	部分工程提早達到契約付款條件，按契約規定支付工程估驗款，以致預算執行數超前	核實分配預算，減少分配數與執行數之差異
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	5,116,135	0	5,116,135		5,116,135			
機械及設備	0	23,272,000	0	-1,944,000	21,328,000	6,922,000	4,180,421	0	4,180,421	60.39	-2,741,579	-39.61	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	-1,944,000	21,328,000	6,922,000	4,180,421	0	4,180,421	60.39	-2,741,579	-39.61		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	577,000	544,890	0	544,890	94.44	-32,110	-5.56		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	577,000	544,890	0	544,890	94.44	-32,110	-5.56		
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	9,635,000	6,338,757	0	6,338,757	65.79	-3,296,243	-34.21	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	9,635,000	6,338,757	0	6,338,757	65.79	-3,296,243	-34.21		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	18,834,000	16,829,559	0	16,829,559	89.36	-2,004,441	-10.64	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	18,834,000	16,829,559	0	16,829,559	89.36	-2,004,441	-10.64		
房屋及建築	0	3,856,000	0	1,944,000	5,800,000	1,700,000	5,765,491	0	5,765,491	339.15	4,065,491	239.15		

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 08 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	-1,944,000	21,328,000	6,922,000	4,180,421	0	4,180,421	60.39	-2,741,579	-39.61		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	577,000	544,890	0	544,890	94.44	-32,110	-5.56		
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	9,635,000	6,338,757	0	6,338,757	65.79	-3,296,243	-34.21		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	18,834,000	16,829,559	0	16,829,559	89.36	-2,004,441	-10.64		

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