

國立澎湖科技大學校務基金

會計月報

中華民國 113 年 9 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 09 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	67,125,094	70,463,000	-3,337,906	-4.74%	431,523,454	457,876,000	-26,352,546	-5.76%
教學收入	176,216,000	30,205,422	38,691,000	-8,485,578	-21.93%	128,915,974	151,528,000	-22,612,026	-14.92%
學雜費收入	120,702,000	26,237,673	33,000,000	-6,762,327	-20.49%	90,483,358	108,152,000	-17,668,642	-16.34%
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	3,766,289	5,291,000	-1,524,711	-28.82%	39,981,034	47,619,000	-7,637,966	-16.04%
推廣教育收入	2,500,000	201,460	400,000	-198,540	-49.64%	2,559,418	1,600,000	959,418	59.96%
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	36,919,672	31,772,000	5,147,672	16.20%	302,450,522	306,348,000	-3,897,478	-1.27%
學校教學研究補助收入	349,996,000	27,654,000	27,654,000	0	0.00%	268,069,000	268,069,000	0	0.00%
其他補助收入	49,420,000	9,255,742	4,118,000	5,137,742	124.76%	33,802,987	37,062,000	-3,259,013	-8.79%
雜項業務收入	1,235,000	9,930	0	9,930		578,535	1,217,000	-638,465	-52.46%
業務成本與費用	657,509,000	55,563,961	52,306,000	3,257,961	6.23%	494,425,446	499,024,000	-4,598,554	-0.92%
教學成本	522,880,000	45,572,754	41,687,000	3,885,754	9.32%	386,804,009	397,037,000	-10,232,991	-2.58%
教學研究及訓輔成本	460,180,000	41,922,128	36,520,000	5,402,128	14.79%	348,561,953	350,096,000	-1,534,047	-0.44%
建教合作成本	60,325,000	3,461,722	4,944,000	-1,482,278	-29.98%	35,797,346	45,359,000	-9,561,654	-21.08%
推廣教育成本	2,375,000	188,904	223,000	-34,096	-15.29%	2,444,710	1,582,000	862,710	54.53%
其他業務成本	11,685,000	846,130	973,000	-126,870	-13.04%	11,415,446	8,757,000	2,658,446	30.36%
學生公費及獎勵金	11,685,000	846,130	973,000	-126,870	-13.04%	11,415,446	8,757,000	2,658,446	30.36%
管理及總務費用	121,832,000	9,139,077	9,127,000	12,077	0.13%	95,789,691	92,133,000	3,656,691	3.97%
管理費用及總務費用	121,832,000	9,139,077	9,127,000	12,077	0.13%	95,789,691	92,133,000	3,656,691	3.97%
其他業務費用	1,112,000	6,000	519,000	-513,000	-98.84%	416,300	1,097,000	-680,700	-62.05%
雜項業務費用	1,112,000	6,000	519,000	-513,000	-98.84%	416,300	1,097,000	-680,700	-62.05%
業務賸餘（短絀）	-80,642,000	11,561,133	18,157,000	-6,595,867	-36.33%	-62,901,992	-41,148,000	-21,753,992	52.87%
業務外收入	26,823,000	4,012,617	1,047,000	2,965,617	283.25%	22,478,717	15,816,000	6,662,717	42.13%
財務收入	5,507,000	2,880,381	150,000	2,730,381	1820.25%	8,626,155	2,657,000	5,969,155	224.66%
利息收入	5,507,000	2,880,381	150,000	2,730,381	1820.25%	8,626,155	2,657,000	5,969,155	224.66%
其他業務外收入	21,316,000	1,132,236	897,000	235,236	26.22%	13,852,562	13,159,000	693,562	5.27%

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 09 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	599,031	600,000	-969	-0.16%	10,342,000	10,490,000	-148,000	-1.41%
違規罰款收入	320,000	53,980	27,000	26,980	99.93%	123,133	239,000	-115,867	-48.48%
受贈收入	2,088,000	435,947	174,000	261,947	150.54%	2,921,940	1,566,000	1,355,940	86.59%
雜項收入	1,160,000	43,278	96,000	-52,722	-54.92%	465,489	864,000	-398,511	-46.12%
業務外費用	20,451,000	1,370,742	1,668,000	-297,258	-17.82%	14,091,714	15,353,000	-1,261,286	-8.22%
其他業務外費用	20,451,000	1,370,742	1,668,000	-297,258	-17.82%	14,091,714	15,353,000	-1,261,286	-8.22%
財產交易短絀	0	0	0	0		69,187	0	69,187	
雜項費用	20,451,000	1,370,742	1,668,000	-297,258	-17.82%	14,022,527	15,353,000	-1,330,473	-8.67%
業務外賸餘(短絀)	6,372,000	2,641,875	-621,000	3,262,875	-525.42%	8,387,003	463,000	7,924,003	1711.45%
本期賸餘(短絀)	-74,270,000	14,203,008	17,536,000	-3,332,992	-19.01%	-54,514,989	-40,685,000	-13,829,989	33.99%

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.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。
- 5.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。
- 6.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。
- 7.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。
- 8.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.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,主要為學雜費收入減少及教學研究及訓輔成本較預算數增加所致。

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 09 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,642,924,779	100.00	負債	92,702,049	3.51
流動資產	1,034,644,585	39.15	流動負債	84,232,469	3.19
現金	1,017,171,369	38.49	應付款項	3,556,241	0.13
銀行存款	1,017,171,369	38.49	應付代收款	3,223,543	0.12
流動金融資產	5,000,000	0.19	應付費用	332,698	0.01
其他金融資產－流動	5,000,000	0.19	預收款項	80,676,228	3.05
應收款項	44,731	0.00	預收收入	80,676,228	3.05
應收利息	44,731	0.00	其他負債	8,469,580	0.32
預付款項	7,433,433	0.28	遞延負債	2,675,902	0.10
預付費用	7,433,433	0.28	遞延收入	2,675,902	0.10
短期貸墊款	4,995,052	0.19	什項負債	5,793,678	0.22
短期墊款	4,995,052	0.19	存入保證金	5,204,256	0.20
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	311,735,003	11.80	應付退休及離職金	589,422	0.02
非流動金融資產	300,340,997	11.36	淨值	2,550,222,730	96.49
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	298,840,997	11.31	基金	2,022,595,457	76.53
其他金融資產－非流動	1,500,000	0.06	基金	2,022,595,457	76.53
準備金	11,394,006	0.43	基金	2,022,595,457	76.53
退休及離職準備金	589,422	0.02	公積	582,142,262	22.03
其他準備金	10,804,584	0.41	資本公積	582,142,262	22.03
不動產、廠房及設備	1,263,777,168	47.82	受贈公積	582,142,262	22.03
土地	66,681,833	2.52	累積餘絀	-54,514,989	-2.06
土地	66,681,833	2.52	累積短絀	-54,514,989	-2.06
土地改良物	3,770,074	0.14	本期短絀	-54,514,989	-2.06
土地改良物	20,477,403	0.77			
累計折舊－土地改良物	-16,707,329	-0.63			
房屋及建築	884,300,463	33.46			
房屋及建築	1,307,057,985	49.45			
累計折舊－房屋及建築	-422,757,522	-16.00			
機械及設備	77,437,667	2.93			

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 09 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	442,651,914	16.75			
累計折舊－機械及設備	-365,214,247	-13.82			
交通及運輸設備	13,134,947	0.50			
交通及運輸設備	73,179,192	2.77			
累計折舊－交通及運輸設備	-60,044,245	-2.27			
什項設備	211,244,049	7.99			
什項設備	391,024,093	14.80			
累計折舊－什項設備	-179,780,044	-6.80			
購建中固定資產	7,208,135	0.27			
未完工程	5,116,135	0.19			
訂購機件及設備款	2,092,000	0.08			
無形資產	8,221,874	0.31			
無形資產	8,221,874	0.31			
專利權	684,177	0.03			
電腦軟體	7,537,697	0.29			
其他資產	24,546,149	0.93			
遞延資產	24,437,149	0.92			
遞延費用	24,437,149	0.92			
什項資產	109,000	0.00			
存出保證金	18,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	91,000	0.00			
代管資產	1,272,109,887	48.13			
累計折舊－代管資產	-447,216,166	-16.92			
應付代管資產	-824,893,721	-31.21			
合 計	2,642,924,779	100.00	合 計	2,642,924,779	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 09 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	15,515	12,251	3,264	26.64	41,922,128	36,520,000	5,402,128	14.79
		累計數	2,702	2,981	90.64	129,001	117,442	11,559	9.84	348,561,953	350,096,000	-1,534,047	-0.44
大專院校	人	本月數	2,702	2,981	90.64	15,515	12,251	3,264	26.64	41,922,128	36,520,000	5,402,128	14.79
		累計數	2,702	2,981	90.64	129,001	117,442	11,559	9.84	348,561,953	350,096,000	-1,534,047	-0.44
合 計		本月數	2,702	2,981	90.64	15,515	12,251	3,264	26.64	41,922,128	36,520,000	5,402,128	14.79
		累計數	2,702	2,981	90.64	129,001	117,442	11,559	9.84	348,561,953	350,096,000	-1,534,047	-0.44

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 09 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	22,228,000	23,006,571	0	23,006,571	103.50	778,571	3.50		
房屋及建築	0	3,856,000	0	2,344,000	6,200,000	4,044,000	6,175,491	0	6,175,491	152.71	2,131,491	52.71	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
房屋及建築	0	3,856,000	0	2,344,000	6,200,000	4,044,000	1,059,356	0	1,059,356	26.20	-2,984,644	-73.80		
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	-2,344,000	20,928,000	7,022,000	6,364,167	0	6,364,167	90.63	-657,833	-9.37		
機械及設備	0	23,272,000	0	-2,344,000	20,928,000	7,022,000	6,364,167	0	6,364,167	90.63	-657,833	-9.37		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	577,000	561,090	0	561,090	97.24	-15,910	-2.76		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	577,000	561,090	0	561,090	97.24	-15,910	-2.76		
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	10,585,000	9,905,823	0	9,905,823	93.58	-679,177	-6.42		
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	10,585,000	7,813,823	0	7,813,823	73.82	-2,771,177	-26.18		
訂購機件-什項設備	0	0	0	0	0	0	2,092,000	0	2,092,000		2,092,000			
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	22,228,000	23,006,571	0	23,006,571	103.50	778,571	3.50	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	
不動產、廠房及設備	0	49,168,000	0	0	49,168,000	22,228,000	23,006,571	0	23,006,571	103.50	778,571	3.50		
房屋及建築	0	3,856,000	0	2,344,000	6,200,000	4,044,000	6,175,491	0	6,175,491	152.71	2,131,491	52.71		
機械及設備	0	23,272,000	0	-2,344,000	20,928,000	7,022,000	6,364,167	0	6,364,167	90.63	-657,833	-9.37		
交通及運輸設備	0	2,577,000	0	0	2,577,000	577,000	561,090	0	561,090	97.24	-15,910	-2.76		
什項設備	0	19,463,000	0	0	19,463,000	10,585,000	9,905,823	0	9,905,823	93.58	-679,177	-6.42		
總 計	0	49,168,000	0	0	49,168,000	22,228,000	23,006,571	0	23,006,571	103.50	778,571	3.50		

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 09 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)		

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