

國立澎湖科技大學校務基金

會計月報

中華民國 114 年 1 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114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

國立澎湖科技大學校務基金

收支餘絀表

中華民國114 年 01 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	573,298,000	62,285,807	59,528,000	2,757,807	4.63%	62,285,807	59,528,000	2,757,807	4.63%
教學收入	165,355,000	7,587,264	5,200,000	2,387,264	45.91%	7,587,264	5,200,000	2,387,264	45.91%
學雜費收入	115,227,000	58,515	0	58,515		58,515	0	58,515	
學雜費減免	-10,222,000	0	0	0		0	0	0	
建教合作收入	57,350,000	7,319,453	5,000,000	2,319,453	46.39%	7,319,453	5,000,000	2,319,453	46.39%
推廣教育收入	3,000,000	209,296	200,000	9,296	4.65%	209,296	200,000	9,296	4.65%
其他業務收入	407,943,000	54,698,543	54,328,000	370,543	0.68%	54,698,543	54,328,000	370,543	0.68%
學校教學研究補助收入	354,341,000	50,316,000	50,316,000	0	0.00%	50,316,000	50,316,000	0	0.00%
其他補助收入	52,380,000	4,377,693	4,000,000	377,693	9.44%	4,377,693	4,000,000	377,693	9.44%
雜項業務收入	1,222,000	4,850	12,000	-7,150	-59.58%	4,850	12,000	-7,150	-59.58%
業務成本與費用	668,664,000	93,539,241	76,855,000	16,684,241	21.71%	93,539,241	76,855,000	16,684,241	21.71%
教學成本	523,859,000	72,336,963	59,829,000	12,507,963	20.91%	72,336,963	59,829,000	12,507,963	20.91%
教學研究及訓輔成本	467,765,000	68,996,243	55,569,000	13,427,243	24.16%	68,996,243	55,569,000	13,427,243	24.16%
建教合作成本	53,544,000	3,166,235	4,067,000	-900,765	-22.15%	3,166,235	4,067,000	-900,765	-22.15%
推廣教育成本	2,550,000	174,485	193,000	-18,515	-9.59%	174,485	193,000	-18,515	-9.59%
其他業務成本	12,925,000	2,444,500	1,128,000	1,316,500	116.71%	2,444,500	1,128,000	1,316,500	116.71%
學生公費及獎勵金	12,925,000	2,444,500	1,128,000	1,316,500	116.71%	2,444,500	1,128,000	1,316,500	116.71%
管理及總務費用	130,780,000	18,755,233	15,896,000	2,859,233	17.99%	18,755,233	15,896,000	2,859,233	17.99%
管理費用及總務費用	130,780,000	18,755,233	15,896,000	2,859,233	17.99%	18,755,233	15,896,000	2,859,233	17.99%
其他業務費用	1,100,000	2,545	2,000	545	27.25%	2,545	2,000	545	27.25%
雜項業務費用	1,100,000	2,545	2,000	545	27.25%	2,545	2,000	545	27.25%
業務賸餘（短絀）	-95,366,000	-31,253,434	-17,327,000	-13,926,434	80.37%	-31,253,434	-17,327,000	-13,926,434	80.37%
業務外收入	28,946,000	3,297,798	1,433,000	1,864,798	130.13%	3,297,798	1,433,000	1,864,798	130.13%
財務收入	7,230,000	667,613	200,000	467,613	233.81%	667,613	200,000	467,613	233.81%
利息收入	7,230,000	667,613	200,000	467,613	233.81%	667,613	200,000	467,613	233.81%
其他業務外收入	21,716,000	2,630,185	1,233,000	1,397,185	113.32%	2,630,185	1,233,000	1,397,185	113.32%
資產使用及權利金收入	17,699,000	583,628	900,000	-316,372	-35.15%	583,628	900,000	-316,372	-35.15%
違規罰款收入	225,000	70	18,000	-17,930	-99.61%	70	18,000	-17,930	-99.61%

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114 年 01 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	%
受贈收入	2,492,000	562,394	207,000	355,394	171.69%	562,394	207,000	355,394	171.69%
雜項收入	1,300,000	1,484,093	108,000	1,376,093	1274.16%	1,484,093	108,000	1,376,093	1274.16%
業務外費用	20,435,000	1,041,118	1,675,000	-633,882	-37.84%	1,041,118	1,675,000	-633,882	-37.84%
其他業務外費用	20,435,000	1,041,118	1,675,000	-633,882	-37.84%	1,041,118	1,675,000	-633,882	-37.84%
雜項費用	20,435,000	1,041,118	1,675,000	-633,882	-37.84%	1,041,118	1,675,000	-633,882	-37.84%
業務外賸餘(短絀)	8,511,000	2,256,680	-242,000	2,498,680	-1032.51%	2,256,680	-242,000	2,498,680	-1032.51%
本期賸餘(短絀)	-86,855,000	-28,996,754	-17,569,000	-11,427,754	65.04%	-28,996,754	-17,569,000	-11,427,754	65.04%

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.建教合作收入:因承接產學合作及國科會計畫增加,以致實際收入較預算數增加。
- 2.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。
- 3.教學研究及訓輔成本:依業務實際需要支用,主要用人費用增加,以致實際支用較預算數增加所致。
- 4.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,實際支用數較預算數減少所致。
- 5.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。
- 6.管理費用及總務費用:依業務實際需要支用,主要用人費用增加,以致實際支用較預算數增加所致。
- 7.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。

(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:主要係因接受企業及民眾捐贈收入較預計增加所致。
- 5.雜項收入:主要係因轉銷保證金、出售報廢物品收入、工本費等較預計增加所致。
- 6.雜項費用:依業務實際需要支用,實際支用數較預算數減少所致。

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、管理及總務費用較預算數增加所致。

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114 年 01 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,625,479,601	100.00	負債	87,145,025	3.32
流動資產	1,013,942,268	38.62	流動負債	81,040,908	3.09
現金	955,345,336	36.39	應付款項	7,610,134	0.29
銀行存款	955,345,336	36.39	應付代收款	3,096,333	0.12
應收款項	50,402,504	1.92	應付費用	1,375,603	0.05
應收利息	41,504	0.00	其他應付款	3,138,198	0.12
其他應收款	50,361,000	1.92	預收款項	73,430,774	2.80
預付款項	5,832,724	0.22	預收收入	73,430,774	2.80
預付費用	5,832,724	0.22	其他負債	6,104,117	0.23
短期貸墊款	2,361,704	0.09	遞延負債	2,442,608	0.09
短期墊款	2,361,704	0.09	遞延收入	2,442,608	0.09
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	318,658,044	12.14	什項負債	3,661,509	0.14
非流動金融資產	305,340,997	11.63	存入保證金	3,020,845	0.12
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	298,840,997	11.38	應付退休及離職金	640,664	0.02
其他金融資產－非流動	6,500,000	0.25	淨值	2,538,334,576	96.68
準備金	13,317,047	0.51	基金	2,059,082,775	78.43
退休及離職準備金	640,664	0.02	基金	2,059,082,775	78.43
其他準備金	12,676,383	0.48	基金	2,059,082,775	78.43
不動產、廠房及設備	1,261,913,774	48.06	公積	513,417,695	19.56
土地	66,681,833	2.54	資本公積	513,417,695	19.56
土地	66,681,833	2.54	受贈公積	513,417,695	19.56
土地改良物	3,349,006	0.13	累積餘絀	-34,165,894	-1.30
土地改良物	20,477,403	0.78	累積短絀	-34,165,894	-1.30
累計折舊－土地改良物	-17,128,397	-0.65	累積短絀	-5,169,140	-0.20
房屋及建築	882,481,745	33.61	本期短絀	-28,996,754	-1.10
房屋及建築	1,313,868,553	50.04			
累計折舊－房屋及建築	-431,386,808	-16.43			
機械及設備	81,591,305	3.11			
機械及設備	454,093,093	17.30			

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114 年 01 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－機械及設備	-372,501,788	-14.19			
交通及運輸設備	12,193,744	0.46			
交通及運輸設備	73,512,362	2.80			
累計折舊－交通及運輸設備	-61,318,618	-2.34			
什項設備	213,001,141	8.11			
什項設備	395,643,914	15.07			
累計折舊－什項設備	-182,642,773	-6.96			
購建中固定資產	2,615,000	0.10			
訂購機件及設備款	2,615,000	0.10			
無形資產	6,734,124	0.26			
無形資產	6,734,124	0.26			
專利權	713,478	0.03			
電腦軟體	6,020,646	0.23			
其他資產	24,231,391	0.92			
遞延資產	24,068,391	0.92			
遞延費用	24,068,391	0.92			
什項資產	163,000	0.01			
存出保證金	18,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	145,000	0.01			
代管資產	1,272,109,887	48.45			
累計折舊－代管資產	-452,761,599	-17.24			
應付代管資產	-819,348,288	-31.21			
合 計	2,625,479,601	100.00	合 計	2,625,479,601	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114 年 01 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	2,388	2,793	85.50	28,893	19,896	8,997	45.22	68,996,243	55,569,000	13,427,243	24.16
		累計數	2,388	2,793	85.50	28,893	19,896	8,997	45.22	68,996,243	55,569,000	13,427,243	24.16
大專院校	人	本月數	2,388	2,793	85.50	28,893	19,896	8,997	45.22	68,996,243	55,569,000	13,427,243	24.16
		累計數	2,388	2,793	85.50	28,893	19,896	8,997	45.22	68,996,243	55,569,000	13,427,243	24.16
合 計		本月數	2,388	2,793	85.50	28,893	19,896	8,997	45.22	68,996,243	55,569,000	13,427,243	24.16
		累計數	2,388	2,793	85.50	28,893	19,896	8,997	45.22	68,996,243	55,569,000	13,427,243	24.16

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114 年 01 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	45,361,000	0	0	45,361,000	30,000	294,255	0	294,255	980.85	264,255	880.85		
土地改良物	0	2,782,000	0	0	2,782,000	0	0	0	0		0			
土地改良物	0	2,782,000	0	0	2,782,000	0	0	0	0		0			
房屋及建築	0	315,000	0	0	315,000	0	0	0	0		0			
房屋及建築	0	315,000	0	0	315,000	0	0	0	0		0			
機械及設備	0	26,877,000	0	0	26,877,000	30,000	294,255	0	294,255	980.85	264,255	880.85	因業務所需,先行購置設備以利業務進行。	
機械及設備	0	26,877,000	0	0	26,877,000	30,000	294,255	0	294,255	980.85	264,255	880.85		
交通及運輸設備	0	2,640,000	0	0	2,640,000	0	0	0	0		0			
交通及運輸設備	0	2,640,000	0	0	2,640,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	12,747,000	0	0	12,747,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	12,747,000	0	0	12,747,000	0	0	0	0		0			
總 計	0	45,361,000	0	0	45,361,000	30,000	294,255	0	294,255	980.85	264,255	880.85	因業務所需,先行購置設備以利業務進行。	
不動產、廠房及設備	0	45,361,000	0	0	45,361,000	30,000	294,255	0	294,255	980.85	264,255	880.85		
土地改良物	0	2,782,000	0	0	2,782,000	0	0	0	0		0			
房屋及建築	0	315,000	0	0	315,000	0	0	0	0		0			
機械及設備	0	26,877,000	0	0	26,877,000	30,000	294,255	0	294,255	980.85	264,255	880.85		
交通及運輸設備	0	2,640,000	0	0	2,640,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	12,747,000	0	0	12,747,000	0	0	0	0		0			
總 計	0	45,361,000	0	0	45,361,000	30,000	294,255	0	294,255	980.85	264,255	880.85		

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