

國立澎湖科技大學校務基金

會計月報

中華民國 114 年 2 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 02 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	62,598,000	90,035,000	-27,437,000	-30.47%	124,883,807	149,563,000	-24,679,193	-16.50%
教學收入	165,355,000	35,802,555	61,792,000	-25,989,445	-42.06%	43,389,819	66,992,000	-23,602,181	-35.23%
學雜費收入	115,227,000	33,270,204	56,792,000	-23,521,796	-41.42%	33,328,719	56,792,000	-23,463,281	-41.31%
學雜費減免	-10,222,000	0	0	0		0	0	0	
建教合作收入	57,350,000	2,432,617	5,000,000	-2,567,383	-51.35%	9,752,070	10,000,000	-247,930	-2.48%
推廣教育收入	3,000,000	99,734	0	99,734		309,030	200,000	109,030	54.52%
其他業務收入	407,943,000	26,795,445	28,243,000	-1,447,555	-5.13%	81,493,988	82,571,000	-1,077,012	-1.30%
學校教學研究補助收入	354,341,000	26,237,000	26,237,000	0	0.00%	76,553,000	76,553,000	0	0.00%
其他補助收入	52,380,000	554,565	2,000,000	-1,445,435	-72.27%	4,932,258	6,000,000	-1,067,742	-17.80%
雜項業務收入	1,222,000	3,880	6,000	-2,120	-35.33%	8,730	18,000	-9,270	-51.50%
業務成本與費用	668,664,000	40,306,349	52,136,000	-11,829,651	-22.69%	133,845,590	128,991,000	4,854,590	3.76%
教學成本	523,859,000	32,012,123	41,475,000	-9,462,877	-22.82%	104,349,086	101,304,000	3,045,086	3.01%
教學研究及訓輔成本	467,765,000	29,371,477	37,076,000	-7,704,523	-20.78%	98,367,720	92,645,000	5,722,720	6.18%
建教合作成本	53,544,000	2,542,632	4,276,000	-1,733,368	-40.54%	5,708,867	8,343,000	-2,634,133	-31.57%
推廣教育成本	2,550,000	98,014	123,000	-24,986	-20.31%	272,499	316,000	-43,501	-13.77%
其他業務成本	12,925,000	67,000	357,000	-290,000	-81.23%	2,511,500	1,485,000	1,026,500	69.12%
學生公費及獎勵金	12,925,000	67,000	357,000	-290,000	-81.23%	2,511,500	1,485,000	1,026,500	69.12%
管理及總務費用	130,780,000	8,222,793	10,294,000	-2,071,207	-20.12%	26,978,026	26,190,000	788,026	3.01%
管理費用及總務費用	130,780,000	8,222,793	10,294,000	-2,071,207	-20.12%	26,978,026	26,190,000	788,026	3.01%
其他業務費用	1,100,000	4,433	10,000	-5,567	-55.67%	6,978	12,000	-5,022	-41.85%
雜項業務費用	1,100,000	4,433	10,000	-5,567	-55.67%	6,978	12,000	-5,022	-41.85%
業務賸餘（短絀）	-95,366,000	22,291,651	37,899,000	-15,607,349	-41.18%	-8,961,783	20,572,000	-29,533,783	-143.56%
業務外收入	28,946,000	2,115,953	883,000	1,232,953	139.63%	5,413,751	2,316,000	3,097,751	133.75%
財務收入	7,230,000	377,353	150,000	227,353	151.57%	1,044,966	350,000	694,966	198.56%
利息收入	7,230,000	377,353	150,000	227,353	151.57%	1,044,966	350,000	694,966	198.56%
其他業務外收入	21,716,000	1,738,600	733,000	1,005,600	137.19%	4,368,785	1,966,000	2,402,785	122.22%
資產使用及權利金收入	17,699,000	340,300	400,000	-59,700	-14.93%	923,928	1,300,000	-376,072	-28.93%
違規罰款收入	225,000	33,245	18,000	15,245	84.69%	33,315	36,000	-2,685	-7.46%

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 02 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	84,801	207,000	-122,199	-59.03%	647,195	414,000	233,195	56.33%
雜項收入	1,300,000	1,280,254	108,000	1,172,254	1085.42%	2,764,347	216,000	2,548,347	1179.79%
業務外費用	20,435,000	1,380,813	1,662,000	-281,187	-16.92%	2,421,931	3,337,000	-915,069	-27.42%
其他業務外費用	20,435,000	1,380,813	1,662,000	-281,187	-16.92%	2,421,931	3,337,000	-915,069	-27.42%
雜項費用	20,435,000	1,380,813	1,662,000	-281,187	-16.92%	2,421,931	3,337,000	-915,069	-27.42%
業務外賸餘(短絀)	8,511,000	735,140	-779,000	1,514,140	-194.37%	2,991,820	-1,021,000	4,012,820	-393.03%
本期賸餘(短絀)	-86,855,000	23,026,791	37,120,000	-14,093,209	-37.97%	-5,969,963	19,551,000	-25,520,963	-130.54%

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:主要係因學生人數減少,以致實際收入預算數減少所致。
- 2.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。
- 3.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。
- 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及撙節支出,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及撙節支出,以致實際支用數較預算數減少所致。
- 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。
- 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。

(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.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、工本費及出售再生能源憑證等收入較預計增加所致。
- 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,主要為學雜費收入較預算數減少所致。

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114年02月28日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,647,615,176	100.00	負債	84,870,573	3.21
流動資產	1,042,745,348	39.38	流動負債	78,517,243	2.97
現金	1,004,222,332	37.93	應付款項	3,908,454	0.15
銀行存款	1,004,222,332	37.93	應付代收款	3,059,274	0.12
應收款項	26,323,504	0.99	應付費用	849,180	0.03
應收利息	41,504	0.00	預收款項	74,608,789	2.82
其他應收款	26,282,000	0.99	預收收入	74,608,789	2.82
預付款項	8,736,613	0.33	其他負債	6,353,330	0.24
預付費用	8,736,613	0.33	遞延負債	2,770,068	0.10
短期貸墊款	3,462,899	0.13	遞延收入	2,770,068	0.10
短期墊款	3,462,899	0.13	什項負債	3,583,262	0.14
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	318,604,404	12.03	存入保證金	2,929,727	0.11
非流動金融資產	305,340,997	11.53	應付退休及離職金	653,535	0.02
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	298,840,997	11.29	淨值	2,562,744,603	96.79
其他金融資產－非流動	6,500,000	0.25	基金	2,059,079,653	77.77
準備金	13,263,407	0.50	基金	2,059,079,653	77.77
退休及離職準備金	653,535	0.02	基金	2,059,079,653	77.77
其他準備金	12,609,872	0.48	公積	514,804,053	19.44
不動產、廠房及設備	1,256,553,436	47.46	資本公積	514,804,053	19.44
土地	66,681,833	2.52	受贈公積	514,804,053	19.44
土地	66,681,833	2.52	累積餘絀	-11,139,103	-0.42
土地改良物	3,295,538	0.12	累積短絀	-11,139,103	-0.42
土地改良物	20,477,403	0.77	累積短絀	-5,169,140	-0.20
累計折舊－土地改良物	-17,181,865	-0.65	本期短絀	-5,969,963	-0.23
房屋及建築	880,332,508	33.25			
房屋及建築	1,313,868,553	49.62			
累計折舊－房屋及建築	-433,536,045	-16.37			
機械及設備	79,366,309	3.00			
機械及設備	454,284,440	17.16			

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02月28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	-374,918,131	-14.16			
交通及運輸設備	11,862,062	0.45			
交通及運輸設備	73,512,362	2.78			
累計折舊－交通及運輸設備	-61,650,300	-2.33			
什項設備	212,400,186	8.02			
什項設備	395,893,724	14.95			
累計折舊－什項設備	-183,493,538	-6.93			
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	6,332,632	0.24			
無形資產	6,332,632	0.24			
專利權	702,897	0.03			
電腦軟體	5,629,735	0.21			
其他資產	23,379,356	0.88			
遞延資產	23,216,356	0.88			
遞延費用	23,216,356	0.88			
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	48.05			
累計折舊－代管資產	-454,147,957	-17.15			
應付代管資產	-817,961,930	-30.89			
合 計	2,647,615,176	100.00	合 計	2,647,615,176	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 02 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	12,300	13,275	-975	-7.34	29,371,477	37,076,000	-7,704,523	-20.78
		累計數	2,388	2,793	85.50	41,193	33,170	8,023	24.19	98,367,720	92,645,000	5,722,720	6.18
大專院校	人	本月數	2,388	2,793	85.50	12,300	13,275	-975	-7.34	29,371,477	37,076,000	-7,704,523	-20.78
		累計數	2,388	2,793	85.50	41,193	33,170	8,023	24.19	98,367,720	92,645,000	5,722,720	6.18
合 計		本月數	2,388	2,793	85.50	12,300	13,275	-975	-7.34	29,371,477	37,076,000	-7,704,523	-20.78
		累計數	2,388	2,793	85.50	41,193	33,170	8,023	24.19	98,367,720	92,645,000	5,722,720	6.18

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 02 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	119,000	527,492	0	527,492	443.27	408,492	343.27		
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	119,000	510,602	0	510,602	429.08	391,602	329.08	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	119,000	510,602	0	510,602	429.08	391,602	329.08		
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	16,890	0	16,890		16,890		因業務所需,先行購置設備以利業務進行。	
什項設備	0	12,747,000	0	0	12,747,000	0	16,890	0	16,890		16,890			
總 計	0	45,361,000	0	0	45,361,000	119,000	527,492	0	527,492	443.27	408,492	343.27	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	119,000	527,492	0	527,492	443.27	408,492	343.27		
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	119,000	510,602	0	510,602	429.08	391,602	329.08		
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	16,890	0	16,890		16,890			
總 計	0	45,361,000	0	0	45,361,000	119,000	527,492	0	527,492	443.27	408,492	343.27		

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