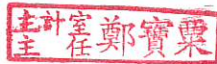
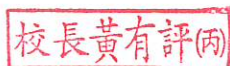


國立澎湖科技大學校務基金

會計月報

中華民國 114 年 5 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	6-7

國立澎湖科技大學校務基金

收支餘絀表

中華民國114 年 05 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	39,583,071	41,004,000	-1,420,929	-3.47%	233,665,379	257,071,000	-23,405,621	-9.10%
教學收入	165,355,000	8,881,504	5,300,000	3,581,504	67.58%	64,317,932	80,321,000	-16,003,068	-19.92%
學雜費收入	115,227,000	4,539,896	0	4,539,896		41,587,207	58,371,000	-16,783,793	-28.75%
學雜費減免	-10,222,000	0	0	0		0	0	0	
建教合作收入	57,350,000	3,843,532	5,000,000	-1,156,468	-23.13%	21,586,006	21,000,000	586,006	2.79%
推廣教育收入	3,000,000	498,076	300,000	198,076	66.03%	1,144,719	950,000	194,719	20.50%
租金及權利金收入	0	5,869	0	5,869		5,869	0	5,869	
權利金收入	0	5,869	0	5,869		5,869	0	5,869	
其他業務收入	407,943,000	30,695,698	35,704,000	-5,008,302	-14.03%	169,341,578	176,750,000	-7,408,422	-4.19%
學校教學研究補助收入	354,341,000	27,704,000	27,704,000	0	0.00%	157,699,000	157,699,000	0	0.00%
其他補助收入	52,380,000	2,939,198	8,000,000	-5,060,802	-63.26%	11,508,968	19,000,000	-7,491,032	-39.43%
雜項業務收入	1,222,000	52,500	0	52,500		133,610	51,000	82,610	161.98%
業務成本與費用	668,664,000	53,704,434	53,374,000	330,434	0.62%	282,888,749	292,455,000	-9,566,251	-3.27%
教學成本	523,859,000	40,480,494	42,370,000	-1,889,506	-4.46%	220,810,956	227,633,000	-6,822,044	-3.00%
教學研究及訓輔成本	467,765,000	36,268,382	37,379,000	-1,110,618	-2.97%	202,439,611	204,246,000	-1,806,389	-0.88%
建教合作成本	53,544,000	3,780,863	4,749,000	-968,137	-20.39%	17,329,984	22,380,000	-5,050,016	-22.56%
推廣教育成本	2,550,000	431,249	242,000	189,249	78.20%	1,041,361	1,007,000	34,361	3.41%
其他業務成本	12,925,000	488,732	1,137,000	-648,268	-57.02%	4,437,910	4,896,000	-458,090	-9.36%
學生公費及獎勵金	12,925,000	488,732	1,137,000	-648,268	-57.02%	4,437,910	4,896,000	-458,090	-9.36%
管理及總務費用	130,780,000	12,704,603	9,827,000	2,877,603	29.28%	57,602,294	59,865,000	-2,262,706	-3.78%
管理費用及總務費用	130,780,000	12,704,603	9,827,000	2,877,603	29.28%	57,602,294	59,865,000	-2,262,706	-3.78%
其他業務費用	1,100,000	30,605	40,000	-9,395	-23.49%	37,589	61,000	-23,411	-38.38%
雜項業務費用	1,100,000	30,605	40,000	-9,395	-23.49%	37,589	61,000	-23,411	-38.38%
業務賸餘（短絀）	-95,366,000	-14,121,363	-12,370,000	-1,751,363	14.16%	-49,223,370	-35,384,000	-13,839,370	39.11%
業務外收入	28,946,000	4,205,126	4,083,000	122,126	2.99%	13,036,644	8,415,000	4,621,644	54.92%
財務收入	7,230,000	377,353	250,000	127,353	50.94%	3,362,251	1,150,000	2,212,251	192.37%
利息收入	7,230,000	377,353	250,000	127,353	50.94%	3,362,251	1,150,000	2,212,251	192.37%
其他業務外收入	21,716,000	3,827,773	3,833,000	-5,227	-0.14%	9,674,393	7,265,000	2,409,393	33.16%

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 05 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	17,699,000	3,310,026	3,500,000	-189,974	-5.43%	5,331,980	5,600,000	-268,020	-4.79%
違規罰款收入	225,000	1,325	18,000	-16,675	-92.64%	35,920	90,000	-54,080	-60.09%
受贈收入	2,492,000	271,274	207,000	64,274	31.05%	1,222,028	1,035,000	187,028	18.07%
賠(補)償收入	0	200,338	0	200,338		200,338	0	200,338	
雜項收入	1,300,000	44,810	108,000	-63,190	-58.51%	2,884,127	540,000	2,344,127	434.10%
業務外費用	20,435,000	2,972,015	1,704,000	1,268,015	74.41%	8,275,115	8,445,000	-169,885	-2.01%
其他業務外費用	20,435,000	2,972,015	1,704,000	1,268,015	74.41%	8,275,115	8,445,000	-169,885	-2.01%
雜項費用	20,435,000	2,972,015	1,704,000	1,268,015	74.41%	8,275,115	8,445,000	-169,885	-2.01%
業務外賸餘(短絀)	8,511,000	1,233,111	2,379,000	-1,145,889	-48.17%	4,761,529	-30,000	4,791,529	-15971.76%
本期賸餘(短絀)	-86,855,000	-12,888,252	-9,991,000	-2,897,252	29.00%	-44,461,841	-35,414,000	-9,047,841	25.55%

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增加所致。
- 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.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,部分費用尚未核銷,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.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.賠(補)償收入:係華產物保險股份有限公司-清理債權分配款(本校93年教學大樓新建工程無預停工賠償損失)
- 4.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。

二、本月份實際餘絀數較預算數差異原因,主要其他補助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 05 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,611,550,397	100.00	負債	83,138,599	3.18
流動資產	1,021,038,777	39.10	流動負債	76,675,240	2.94
現金	955,378,494	36.58	應付款項	4,991,208	0.19
銀行存款	955,378,494	36.58	應付代收款	4,403,425	0.17
應收款項	55,493,504	2.12	應付費用	516,577	0.02
應收利息	41,504	0.00	其他應付款	71,206	0.00
其他應收款	55,452,000	2.12	預收款項	71,684,032	2.74
預付款項	6,600,479	0.25	預收收入	71,684,032	2.74
預付費用	6,600,479	0.25	其他負債	6,463,359	0.25
短期貸墊款	3,566,300	0.14	遞延負債	2,580,738	0.10
短期墊款	3,566,300	0.14	遞延收入	2,580,738	0.10
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	320,225,475	12.26	什項負債	3,882,621	0.15
非流動金融資產	305,340,997	11.69	存入保證金	3,190,027	0.12
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	298,840,997	11.44	應付退休及離職金	692,594	0.03
其他金融資產－非流動	6,500,000	0.25	淨值	2,528,411,798	96.82
準備金	14,884,478	0.57	基金	2,059,079,653	78.85
退休及離職準備金	692,594	0.03	基金	2,059,079,653	78.85
其他準備金	14,191,884	0.54	基金	2,059,079,653	78.85
不動產、廠房及設備	1,243,501,127	47.62	公積	518,963,126	19.87
土地	66,681,833	2.55	資本公積	518,963,126	19.87
土地	66,681,833	2.55	受贈公積	518,963,126	19.87
土地改良物	3,136,737	0.12	累積餘絀	-49,630,981	-1.90
土地改良物	20,477,403	0.78	累積短絀	-49,630,981	-1.90
累計折舊－土地改良物	-17,340,666	-0.66	累積短絀	-5,169,140	-0.20
房屋及建築	873,884,805	33.46	本期短絀	-44,461,841	-1.70
房屋及建築	1,313,868,553	50.31			
累計折舊－房屋及建築	-439,983,748	-16.85			
機械及設備	74,775,490	2.86			
機械及設備	446,429,945	17.09			

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 05 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	-371,654,455	-14.23			
交通及運輸設備	10,965,991	0.42			
交通及運輸設備	72,837,070	2.79			
累計折舊－交通及運輸設備	-61,871,079	-2.37			
什項設備	211,441,271	8.10			
什項設備	392,305,381	15.02			
累計折舊－什項設備	-180,864,110	-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	5,718,773	0.22			
無形資產	5,718,773	0.22			
專利權	672,850	0.03			
電腦軟體	5,045,923	0.19			
其他資產	21,066,245	0.81			
遞延資產	20,876,245	0.80			
遞延費用	20,876,245	0.80			
什項資產	190,000	0.01			
存出保證金	45,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	145,000	0.01			
代管資產	1,272,109,887	48.71			
累計折舊－代管資產	-458,307,030	-17.55			
應付代管資產	-813,802,857	-31.16			
合 計	2,611,550,397	100.00	合 計	2,611,550,397	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 05 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	15,188	13,383	1,805	13.49	36,268,382	37,379,000	-1,110,618	-2.97
		累計數	2,388	2,793	85.50	84,774	73,128	11,646	15.93	202,439,611	204,246,000	-1,806,389	-0.88
大專院校	人	本月數	2,388	2,793	85.50	15,188	13,383	1,805	13.49	36,268,382	37,379,000	-1,110,618	-2.97
		累計數	2,388	2,793	85.50	84,774	73,128	11,646	15.93	202,439,611	204,246,000	-1,806,389	-0.88
合 計		本月數	2,388	2,793	85.50	15,188	13,383	1,805	13.49	36,268,382	37,379,000	-1,110,618	-2.97
		累計數	2,388	2,793	85.50	84,774	73,128	11,646	15.93	202,439,611	204,246,000	-1,806,389	-0.88

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 05 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	9,571,000	5,292,305	0	5,292,305	55.30	-4,278,695	-44.70		
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	7,632,000	3,146,672	0	3,146,672	41.23	-4,485,328	-58.77	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	26,877,000	0	0	26,877,000	7,632,000	3,146,672	0	3,146,672	41.23	-4,485,328	-58.77		
交通及運輸設備	0	2,640,000	0	0	2,640,000	289,000	91,490	0	91,490	31.66	-197,510	-68.34	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。
交通及運輸設備	0	2,640,000	0	0	2,640,000	289,000	91,490	0	91,490	31.66	-197,510	-68.34		
什項設備	0	12,747,000	0	0	12,747,000	1,650,000	2,054,143	0	2,054,143	124.49	404,143	24.49	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	1,650,000	2,054,143	0	2,054,143	124.49	404,143	24.49		
總 計	0	45,361,000	0	0	45,361,000	9,571,000	5,292,305	0	5,292,305	55.30	-4,278,695	-44.70	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	45,361,000	0	0	45,361,000	9,571,000	5,292,305	0	5,292,305	55.30	-4,278,695	-44.70		
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	7,632,000	3,146,672	0	3,146,672	41.23	-4,485,328	-58.77		

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 05 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)		
交通及運輸設備	0	2,640,000	0	0	2,640,000	289,000	91,490	0	91,490	31.66	-197,510	-68.34		
什項設備	0	12,747,000	0	0	12,747,000	1,650,000	2,054,143	0	2,054,143	124.49	404,143	24.49		
總 計	0	45,361,000	0	0	45,361,000	9,571,000	5,292,305	0	5,292,305	55.30	-4,278,695	-44.70		

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