

國立澎湖科技大學校務基金

會 計 月 報

中華民國114年8月份

主辦會計人員 鄭寶栗

基金主持人 邱采新

國立澎湖科技大學校務基金

目次

中華民國 114 年 8 月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 4 頁
二、平衡表	第 5 至 8 頁
三、產品銷售(營運)量值表	第 9 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 10 頁
五、各項費用彙計表	第 11 至 18 頁

國立澎湖科技大學校務基金

收支餘絀表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

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	45,994,713	93,852,000	-47,857,287	-50.99	358,173,040	420,642,000	-62,468,960	-14.85
教學收入	165,355,000	12,478,201	59,225,000	-46,746,799	-78.93	88,399,514	145,535,000	-57,135,486	-39.26
學雜費收入	115,227,000	7,346,122	55,125,000	-47,778,878	-86.67	53,825,480	113,496,000	-59,670,520	-52.57
學雜費減免	10,222,000					3,897,122	5,611,000	-1,713,878	-30.54
建教合作收入	57,350,000	5,018,636	4,000,000	1,018,636	25.47	36,472,651	36,000,000	472,651	1.31
推廣教育收入	3,000,000	113,443	100,000	13,443	13.44	1,998,505	1,650,000	348,505	21.12
租金及權利金收入						5,869		5,869	
權利金收入						5,869		5,869	
其他業務收入	407,943,000	33,516,512	34,627,000	-1,110,488	-3.21	269,767,657	275,107,000	-5,339,343	-1.94
學校教學研究補助收入	354,341,000	28,374,000	28,374,000			242,151,000	242,151,000		
其他補助收入	52,380,000	5,144,937	5,750,000	-605,063	-10.52	27,063,457	31,750,000	-4,686,543	-14.76
雜項業務收入	1,222,000	-2,425	503,000	-505,425	--	553,200	1,206,000	-652,800	-54.13
業務成本與費用	668,664,000	52,432,928	55,938,000	-3,505,072	-6.27	439,743,422	454,341,000	-14,597,578	-3.21
教學成本	523,859,000	43,000,300	44,860,000	-1,859,700	-4.15	345,952,274	356,226,000	-10,273,726	-2.88
教學研究及訓輔成本	467,765,000	37,879,886	40,350,000	-2,470,114	-6.12	311,902,159	319,027,000	-7,124,841	-2.23
建教合作成本	53,544,000	5,007,023	4,373,000	634,023	14.50	32,153,574	35,637,000	-3,483,426	-9.77
推廣教育成本	2,550,000	113,391	137,000	-23,609	-17.23	1,896,541	1,562,000	334,541	21.42

國立澎湖科技大學校務基金

收支餘絀表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

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	%
其他業務成本	12,925,000	639,320	1,077,000	-437,680	-40.64	9,582,172	8,187,000	1,395,172	17.04
學生公費及獎勵金	12,925,000	639,320	1,077,000	-437,680	-40.64	9,582,172	8,187,000	1,395,172	17.04
管理及總務費用	130,780,000	8,492,562	9,819,000	-1,326,438	-13.51	83,735,132	89,363,000	-5,627,868	-6.30
管理費用及總務費用	130,780,000	8,492,562	9,819,000	-1,326,438	-13.51	83,735,132	89,363,000	-5,627,868	-6.30
其他業務費用	1,100,000	300,746	182,000	118,746	65.25	473,844	565,000	-91,156	-16.13
雜項業務費用	1,100,000	300,746	182,000	118,746	65.25	473,844	565,000	-91,156	-16.13
業務賸餘（短絀）	-95,366,000	-6,438,215	37,914,000	-44,352,215	--	-81,570,382	-33,699,000	-47,871,382	142.06
業務外收入	28,946,000	2,159,997	1,233,000	926,997	75.18	23,406,855	16,913,000	6,493,855	38.40
財務收入	7,230,000	711,999	200,000	511,999	256.00	7,412,908	3,650,000	3,762,908	103.09
利息收入	7,230,000	711,999	200,000	511,999	256.00	7,412,908	3,650,000	3,762,908	103.09
其他業務外收入	21,716,000	1,447,998	1,033,000	414,998	40.17	15,993,947	13,263,000	2,730,947	20.59
資產使用及權利金收入	17,699,000	993,822	700,000	293,822	41.97	9,560,330	10,599,000	-1,038,670	-9.80
違規罰款收入	225,000	40	18,000	-17,960	-99.78	40,740	144,000	-103,260	-71.71
受贈收入	2,492,000	202,038	207,000	-4,962	-2.40	2,609,112	1,656,000	953,112	57.56
賠（補）償收入						354,076		354,076	
雜項收入	1,300,000	252,098	108,000	144,098	133.42	3,429,689	864,000	2,565,689	296.95
業務外費用	20,435,000	1,978,218	1,689,000	289,218	17.12	13,654,450	13,547,000	107,450	0.79

國立澎湖科技大學校務基金

收支餘絀表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

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	%
其他業務外費用	20,435,000	1,978,218	1,689,000	289,218	17.12	13,654,450	13,547,000	107,450	0.79
雜項費用	20,435,000	1,978,218	1,689,000	289,218	17.12	13,654,450	13,547,000	107,450	0.79
業務外賸餘（短絀）	8,511,000	181,779	-456,000	637,779	--	9,752,405	3,366,000	6,386,405	189.73
本期賸餘（短絀）	-86,855,000	-6,256,436	37,458,000	-43,714,436	--	-71,817,977	-30,333,000	-41,484,977	136.77

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，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

收支餘絀表說明

中華民國114年8月份

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. 學雜費減免:因學生人數減少，符合減免學生人數較預計數少，減免數較預算數減少所致。
3. 推廣教育作收入:係辦理推廣教育計畫收入較預算數增加所致。
4. 權利金收入：係為華藝數位股份有限公司代銷「服務業管理評論」中文電子期刊服務權利金收入。
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. 教學研究及訓輔成本：係配合補助計畫執行，以致實際支用數較預算數減少。
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. 管理費用及總務費用：係各項費用減少及撙節支出，致支出較預算數減少。

(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. 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。
4. 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)
5. 雜項收入:主要係因轉銷民眾借書保證金、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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,605,077,868	100.00	負債	94,086,894	3.61
流動資產	1,123,309,592	43.12	流動負債	84,273,117	3.23
現金	1,059,513,742	40.67	應付款項	4,253,840	0.16
銀行存款	1,059,513,742	40.67	應付代收款	3,015,766	0.12
應收款項	56,865,894	2.18	應付費用	367,392	0.01
應收利息	72,894	-	其他應付款	870,682	0.03
其他應收款	56,793,000	2.18	預收款項	80,019,277	3.07
預付款項	3,539,251	0.14	預收收入	80,019,277	3.07
預付費用	3,539,251	0.14	其他負債	9,813,777	0.38
短期貸墊款	3,390,705	0.13	遞延負債	2,402,680	0.09
短期墊款	3,390,705	0.13	遞延收入	2,402,680	0.09
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	219,342,256	8.42	什項負債	7,411,097	0.28
非流動金融資產	205,491,250	7.89	存入保證金	6,677,205	0.26
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	198,991,250	7.64	應付退休及離職金	733,892	0.03
其他金融資產—非流動	6,500,000	0.25	淨值	2,510,990,974	96.39
準備金	13,851,006	0.53	基金	2,064,855,893	79.26

國立澎湖科技大學校務基金

平 衡 表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
退休及離職準備金	733,892	0.03	基金	2,064,855,893	79.26
其他準備金	13,117,114	0.50	基金	2,064,855,893	79.26
不動產、廠房及設備	1,239,336,092	47.57	公積	523,122,198	20.08
土地	66,681,833	2.56	資本公積	523,122,198	20.08
土地	66,681,833	2.56	受贈公積	523,122,198	20.08
土地改良物	2,981,147	0.11	累積餘絀	-76,987,117	--
土地改良物	20,477,403	0.79	累積短絀	-76,987,117	--
累計折舊－土地改良物	-17,496,256	--	累積短絀	-5,169,140	--
房屋及建築	867,440,202	33.30	本期短絀	-71,817,977	--
房屋及建築	1,313,868,553	50.43			
累計折舊－房屋及建築	-446,428,351	--			
機械及設備	77,653,873	2.98			
機械及設備	455,513,741	17.49			
累計折舊－機械及設備	-377,859,868	--			
交通及運輸設備	10,883,022	0.42			
交通及運輸設備	73,150,447	2.81			
累計折舊－交通及運輸設備	-62,267,425	--			

國立澎湖科技大學校務基金

平 衡 表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	213,679,397	8.20			
什項設備	396,899,119	15.24			
累計折舊－什項設備	-183,219,722	--			
購建中固定資產	16,618	-			
訂購機件及設備款	16,618	-			
無形資產	4,581,598	0.18			
無形資產	4,581,598	0.18			
專利權	647,121	0.02			
電腦軟體	3,934,477	0.15			
其他資產	18,508,330	0.71			
遞延資產	18,309,154	0.70			
遞延費用	18,309,154	0.70			
什項資產	199,176	0.01			
存出保證金	22,000	-			
暫付及待結轉帳項	177,176	0.01			
代管資產	1,272,109,887	48.83			
累計折舊－代管資產	-462,466,102	--			

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

註：信託代理與保證資產（負債）科目為7,000,000.00元。

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8月份

貨幣單位:新臺幣元

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	%
01. 教學訓輔	人	本月數	2,388.00	2,793.00	85.50	15,862.60	14,446.83	1,415.77	9.80	37,879,886	40,350,000	-2,470,114	-6.12
		累計數	2,388.00	2,793.00	85.50	130,612.29	114,223.77	16,388.52	14.35	311,902,159	319,027,000	-7,124,841	-2.23
0101. 大專院校	人	本月數	2,388.00	2,793.00	85.50	15,862.60	14,446.83	1,415.77	9.80	37,879,886	40,350,000	-2,470,114	-6.12
		累計數	2,388.00	2,793.00	85.50	130,612.29	114,223.77	16,388.52	14.35	311,902,159	319,027,000	-7,124,841	-2.23
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											

註: 本年度法定預算數欄, 在法定預算公布前, 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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

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		45,361,000			45,361,000	13,302,000	19,200,659		19,200,659	144.34	5,898,659	44.34	因業務所需, 先行購置設備以利業務進行。	
一次性項目		45,361,000			45,361,000	13,302,000	19,200,659		19,200,659	144.34	5,898,659	44.34		
土地改良物		2,782,000			2,782,000					--				
房屋及建築		315,000			315,000	315,000					-315,000	-100.00		
機械及設備		26,877,000			26,877,000	9,178,000	13,481,292		13,481,292	146.89	4,303,292	46.89		
交通及運輸設備		2,640,000			2,640,000	489,000	1,024,471		1,024,471	209.50	535,471	109.50		
什項設備		12,747,000			12,747,000	3,320,000	4,694,896		4,694,896	141.41	1,374,896	41.41		
總計		45,361,000			45,361,000	13,302,000	19,200,659		19,200,659	144.34	5,898,659	44.34		
土地改良物		2,782,000			2,782,000					--				
房屋及建築		315,000			315,000	315,000					-315,000	-100.00		
機械及設備		26,877,000			26,877,000	9,178,000	13,481,292		13,481,292	146.89	4,303,292	46.89		
交通及運輸設備		2,640,000			2,640,000	489,000	1,024,471		1,024,471	209.50	535,471	109.50		
什項設備		12,747,000			12,747,000	3,320,000	4,694,896		4,694,896	141.41	1,374,896	41.41		
總計		45,361,000			45,361,000	13,302,000	19,200,659		19,200,659	144.34	5,898,659	44.34		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，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

各項費用彙計表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
用人費用	337,180,000	241,850,593	71.73
正式員額薪資	210,640,000	151,925,927	72.13
職員薪金	204,771,000	148,864,772	72.70
工員工資	4,492,000	2,039,475	45.40
警餉	1,377,000	1,021,680	74.20
聘僱及兼職人員薪資	20,442,000	12,842,376	62.82
兼職人員酬金	20,442,000	12,842,376	62.82
加（夜）班費	5,593,000	3,239,648	57.92
延長工時加班費	420,000	33,000	7.86
未休假加班費	5,173,000	3,206,648	61.99
津貼	27,483,000	19,299,244	70.22
僻地津貼	27,483,000	19,299,244	70.22
獎金	29,477,000	29,414,796	99.79
考績獎金	6,158,000	5,500,368	89.32
年終獎金	23,319,000	23,914,428	102.55
退休及卹償金	20,746,000	11,739,715	56.59
職員退休及離職金	17,598,000	11,570,035	65.75
工員退休及離職金	3,148,000	169,680	5.39

國立澎湖科技大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
福利費	22,784,000	13,382,094	58.73
分擔員工保險費	18,610,000	11,140,063	59.86
傷病醫藥費	221,000	49,300	22.31
其他福利費	3,953,000	2,192,731	55.47
提繳費	15,000	6,793	45.29
提繳工資墊償費用	15,000	6,793	45.29
服務費用	197,698,000	116,239,731	58.80
水電費	13,961,000	7,895,186	56.55
工作場所電費	10,370,000	6,037,862	58.22
宿舍電費	2,636,000	1,443,413	54.76
工作場所水費	400,000	164,154	41.04
宿舍水費	510,000	238,007	46.67
氣體費	45,000	11,750	26.11
郵電費	2,690,000	1,379,017	51.26
郵費	442,000	137,867	31.19
電話費	403,000	186,795	46.35
數據通信費	1,845,000	1,054,355	57.15
旅運費	12,589,000	7,463,119	59.28

國立澎湖科技大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
國內旅費	5,705,000	3,280,015	57.49
國外旅費	3,627,000	1,829,826	50.45
大陸地區旅費	730,000	230,384	31.56
貨物運費	98,000	29,904	30.51
其他旅運費	2,429,000	2,092,990	86.17
印刷裝訂及公告費	3,305,000	1,009,768	30.55
印刷及裝訂費	3,305,000	1,009,768	30.55
修理保養及保固費	8,770,000	5,574,984	63.57
土地改良物修護費	110,000	189,250	172.05
一般房屋修護費	2,103,000	1,561,730	74.26
宿舍修護費	1,788,000	950,750	53.17
其他建築修護費	57,000		
機械及設備修護費	1,900,000	1,063,169	55.96
交通及運輸設備修護費	180,000	180,310	100.17
什項設備修護費	2,632,000	1,629,775	61.92
保險費	752,000	391,300	52.03
一般房屋保險費	43,000	55,586	129.27
交通及運輸設備保險費	9,000	3,224	35.82

國立澎湖科技大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
責任保險費	145,000	70,960	48.94
其他保險費	555,000	261,530	47.12
一般服務費	130,550,000	77,254,301	59.18
佣金、匯費、經理費及手續費	27,000	19,207	71.14
代理（辦）費	35,000		
外包費	4,636,000	3,141,896	67.77
節目演出費	55,000	12,000	21.82
計時與計件人員酬金	125,215,000	73,888,516	59.01
體育活動費	582,000	192,682	33.11
專業服務費	23,918,000	14,940,524	62.47
專技人員酬金	72,000	82,113	114.05
法律事務費	50,000	35,742	71.48
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8,746,000	3,233,762	36.97
委託調查研究費		7,200	--
委託檢驗（定）試驗認證費	355,000	215,098	60.59
委託考選訓練費	80,000	72,388	90.49
試務甄選費	1,573,000	1,030,036	65.48
電腦軟體服務費	9,319,000	7,486,200	80.33

國立澎湖科技大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
其他	3,723,000	2,777,985	74.62
公關慰勞費	620,000	271,832	43.84
公共關係費	510,000	233,443	45.77
員工慰勞費	110,000	38,389	34.90
推展費	543,000	59,700	10.99
推展費	543,000	59,700	10.99
材料及用品費	29,151,000	11,359,645	38.97
使用材料費	3,213,000	1,740,119	54.16
物料	3,133,000	1,724,995	55.06
燃料	67,000	15,124	22.57
設備零件	13,000		
用品消耗	25,938,000	9,619,526	37.09
辦公（事務）用品	11,417,000	3,494,248	30.61
報章什誌	512,000	117,913	23.03
農業與園藝用品及環境美化費	210,000		
化學藥劑與實驗用品	2,330,000	261,108	11.21
服裝	5,000		
食品	4,515,000	2,061,349	45.66

國立澎湖科技大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
飼料	165,000		
醫療用品（非醫療院所使用）	37,000	5,225	14.12
其他	6,747,000	3,679,683	54.54
租金與利息	3,535,000	2,019,647	57.13
地租及水租	1,220,000	712,547	58.41
場地租金	1,220,000	712,547	58.41
房租		586,231	--
一般房屋租金		586,231	--
機器租金	145,000		
電腦租金及使用費	10,000		
機械及設備租金	135,000		
交通及運輸設備租金	1,570,000	592,259	37.72
船租	627,000	239,433	38.19
車租	805,000	290,826	36.13
電信設備租金	138,000	62,000	44.93
什項設備租金	600,000	128,610	21.44
什項設備租金	600,000	128,610	21.44
折舊、折耗及攤銷	105,696,000	68,311,528	64.63

國立澎湖科技大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
不動產、廠房及設備折舊	74,699,000	47,275,089	63.29
土地改良物折舊	797,000	421,328	52.86
一般房屋折舊	23,607,000	15,885,212	67.29
宿舍折舊	1,959,000	1,305,564	66.64
機械及設備折舊	29,111,000	19,070,235	65.51
交通及運輸設備折舊	4,367,000	2,649,551	60.67
什項設備折舊	14,858,000	7,943,199	53.46
其他折舊性資產折舊	16,637,000	11,090,862	66.66
代管資產折舊	16,637,000	11,090,862	66.66
攤銷	14,360,000	9,945,577	69.26
攤銷電腦軟體費	4,711,000	3,037,707	64.48
其他攤銷費用	9,649,000	6,907,870	71.59
稅捐與規費（強制費）	93,000	84,147	90.48
消費與行為稅	40,000	59,140	147.85
營業稅	40,000	58,064	145.16
使用牌照稅		1,076	--
規費	53,000	25,007	47.18
行政規費與強制費	40,000	11,878	29.70

國立澎湖科技大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
汽車燃料使用費	13,000	13,129	100.99
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	15,746,000	12,929,675	82.11
會費	176,000	150,892	85.73
學術團體會費	170,000	144,892	85.23
職業團體會費	6,000	6,000	100
捐助、補助與獎助	14,305,000	11,672,387	81.60
獎助學員生給與	14,305,000	11,672,387	81.60
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	650,000	631,337	97.13
獎勵費用	650,000	631,337	97.13
競賽及交流活動費	615,000	475,059	77.25
技能競賽	615,000	475,059	77.25
短絀、賠償與保險給付		597,406	--
各項短絀		597,406	--
資產短絀		597,406	--
其他		5,500	--
其他費用		5,500	--
其他		5,500	--
合 計	689,099,000	453,397,872	65.80

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。