

國立澎湖科技大學校務基金

會 計 月 報

中華民國115年2月份

主辦會計人員 鄭寶粟

基金主持人 李文熙

國立澎湖科技大學校務基金

目 次

中華民國 115 年 2 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 至 11 頁
五、各項費用彙計表	第 12 至 19 頁

國立澎湖科技大學校務基金

收支餘絀表

中華民國115年2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	566,106,000	41,354,919	77,806,000	-36,451,081	-46.85	101,006,625	141,641,000	-40,634,375	-28.69
教學收入	153,700,000	8,815,886	48,357,000	-39,541,114	-81.77	15,000,448	55,607,000	-40,606,552	-73.02
學雜費收入	95,872,000	7,258,729	45,212,000	-37,953,271	-83.95	7,337,298	45,212,000	-37,874,702	-83.77
學雜費減免	-9,022,000								
建教合作收入	62,850,000	1,517,617	3,000,000	-1,482,383	-49.41	7,179,193	10,000,000	-2,820,807	-28.21
推廣教育收入	4,000,000	39,540	145,000	-105,460	-72.73	483,957	395,000	88,957	22.52
其他業務收入	412,406,000	32,539,033	29,449,000	3,090,033	10.49	86,006,177	86,034,000	-27,823	-0.03
學校教學研究補助收入	373,304,000	27,944,000	27,944,000			80,521,000	80,521,000		
其他補助收入	38,537,000	4,554,853	1,500,000	3,054,853	203.66	5,440,147	5,500,000	-59,853	-1.09
雜項業務收入	565,000	40,180	5,000	35,180	703.60	45,030	13,000	32,030	246.38
業務成本與費用	675,598,000	76,262,576	75,082,000	1,180,576	1.57	137,397,025	131,713,000	5,684,025	4.32
教學成本	531,320,000	56,318,527	59,264,000	-2,945,473	-4.97	105,319,407	103,965,000	1,354,407	1.30
教學研究及訓輔成本	470,776,000	54,708,768	54,474,000	234,768	0.43	97,915,514	94,334,000	3,581,514	3.80
建教合作成本	57,044,000	1,570,220	4,623,000	-3,052,780	-66.03	6,924,027	9,244,000	-2,319,973	-25.10
推廣教育成本	3,500,000	39,539	167,000	-127,461	-76.32	479,866	387,000	92,866	24.00
其他業務成本	18,935,000	4,893,000	1,577,000	3,316,000	210.27	4,930,800	3,154,000	1,776,800	56.33
學生公費及獎勵金	18,935,000	4,893,000	1,577,000	3,316,000	210.27	4,930,800	3,154,000	1,776,800	56.33

國立澎湖科技大學校務基金

收支餘絀表

中華民國115年2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	%
管理及總務費用	124,891,000	15,048,169	14,235,000	813,169	5.71	27,143,938	24,584,000	2,559,938	10.41
管理費用及總務費用	124,891,000	15,048,169	14,235,000	813,169	5.71	27,143,938	24,584,000	2,559,938	10.41
其他業務費用	452,000	2,880	6,000	-3,120	-52.00	2,880	10,000	-7,120	-71.20
雜項業務費用	452,000	2,880	6,000	-3,120	-52.00	2,880	10,000	-7,120	-71.20
業務賸餘（短絀）	-109,492,000	-34,907,657	2,724,000	-37,631,657	--	-36,390,400	9,928,000	-46,318,400	--
業務外收入	33,875,000	3,221,941	1,037,000	2,184,941	210.70	4,919,118	2,624,000	2,295,118	87.47
財務收入	12,414,000	519,008	300,000	219,008	73.00	1,328,276	900,000	428,276	47.59
利息收入	12,414,000	519,008	300,000	219,008	73.00	1,328,276	900,000	428,276	47.59
其他業務外收入	21,461,000	2,702,933	737,000	1,965,933	266.75	3,590,842	1,724,000	1,866,842	108.29
資產使用及權利金收入	16,809,000	604,396	350,000	254,396	72.68	1,218,536	950,000	268,536	28.27
違規罰款收入	100,000	380	8,000	-7,620	-95.25	635	16,000	-15,365	-96.03
受贈收入	3,552,000	2,076,467	296,000	1,780,467	601.51	2,210,565	592,000	1,618,565	273.41
雜項收入	1,000,000	21,690	83,000	-61,310	-73.87	161,106	166,000	-4,894	-2.95
業務外費用	19,477,000	1,064,727	1,687,000	-622,273	-36.89	2,382,294	3,001,000	-618,706	-20.62
其他業務外費用	19,477,000	1,064,727	1,687,000	-622,273	-36.89	2,382,294	3,001,000	-618,706	-20.62
雜項費用	19,477,000	1,064,727	1,687,000	-622,273	-36.89	2,382,294	3,001,000	-618,706	-20.62
業務外賸餘（短絀）	14,398,000	2,157,214	-650,000	2,807,214	--	2,536,824	-377,000	2,913,824	--

國立澎湖科技大學校務基金

收支餘絀表

中華民國115年2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	%
本期賸餘(短絀)	-95,094,000	-32,750,443	2,074,000	-34,824,443	--	-33,853,576	9,551,000	-43,404,576	--

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115年2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. 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。
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。
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。
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. 資產使用及權利金收入:係宿舍、場地租借等收入較預算數增加所致。
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. 雜項費用:依業務實際需要支用，實際支用數較預算數增加所致。

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115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,597,022,402	100.00	負債	113,336,594	4.36
流動資產	1,122,457,004	43.22	流動負債	75,834,890	2.92
現金	982,975,679	37.85	應付款項	5,385,515	0.21
銀行存款	982,975,679	37.85	應付代收款	4,066,870	0.16
流動金融資產	101,500,000	3.91	應付費用	1,245,900	0.05
其他金融資產－流動	101,500,000	3.91	其他應付款	72,745	-
應收款項	28,093,804	1.08	預收款項	70,449,375	2.71
應收利息	104,804	-	預收收入	70,449,375	2.71
其他應收款	27,989,000	1.08	其他負債	37,501,704	1.44
預付款項	6,482,881	0.25	遞延負債	29,657,836	1.14
預付費用	6,482,881	0.25	遞延收入	29,657,836	1.14
短期貸墊款	3,404,640	0.13	什項負債	7,843,868	0.30
短期墊款	3,404,640	0.13	存入保證金	7,053,236	0.27
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	214,183,478	8.25	應付退休及離職金	790,632	0.03
非流動金融資產	204,355,148	7.87	淨值	2,483,685,808	95.64
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	199,355,148	7.68	基金	2,066,201,510	79.56

國立澎湖科技大學校務基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他金融資產－非流動	5,000,000	0.19	基金	2,066,201,510	79.56
準備金	9,828,330	0.38	基金	2,066,201,510	79.56
退休及離職準備金	790,632	0.03	公積	451,337,874	17.38
其他準備金	9,037,698	0.35	資本公積	451,337,874	17.38
不動產、廠房及設備	1,243,042,994	47.86	受贈公積	451,337,874	17.38
土地	66,681,833	2.57	累積餘絀	-33,853,576	--
土地	66,681,833	2.57	累積短絀	-33,853,576	--
土地改良物	2,669,965	0.10	本期短絀	-33,853,576	--
土地改良物	20,477,403	0.79			
累計折舊－土地改良物	-17,807,438	--			
房屋及建築	854,765,678	32.91			
房屋及建築	1,313,971,650	50.60			
累計折舊－房屋及建築	-459,205,972	--			
機械及設備	83,895,806	3.23			
機械及設備	469,143,187	18.06			
累計折舊－機械及設備	-385,247,381	--			
交通及運輸設備	9,480,050	0.37			

國立澎湖科技大學校務基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	71,028,646	2.74			
累計折舊－交通及運輸設備	-61,548,596	--			
什項設備	213,451,293	8.22			
什項設備	397,650,916	15.31			
累計折舊－什項設備	-184,199,623	--			
購建中固定資產	12,098,369	0.47			
未完工程	162,198	0.01			
訂購機件及設備款	11,936,171	0.46			
無形資產	2,895,447	0.11			
無形資產	2,895,447	0.11			
專利權	602,399	0.02			
電腦軟體	2,293,048	0.09			
其他資產	14,443,479	0.56			
遞延資產	14,177,879	0.55			
遞延費用	14,177,879	0.55			
什項資產	265,600	0.01			
存出保證金	18,000	-			

國立澎湖科技大學校務基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
暫付及待結轉帳項	247,600	0.01			
代管資產	1,272,010,887	48.98			
累計折舊—代管資產	-470,784,248	--			
應付代管資產	-801,226,639	--			
合 計	2,597,022,402	100.00	合 計	2,597,022,402	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為7,000,000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115年2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	2,202.00	2,348.00	93.78	24,845.04	23,200.17	1,644.87	7.09	54,708,768	54,474,000	234,768	0.43
		累計數	2,202.00	2,348.00	93.78	44,466.63	40,176.32	4,290.31	10.68	97,915,514	94,334,000	3,581,514	3.80
0101. 大專院校	人	本月數	2,202.00	2,348.00	93.78	24,845.04	23,200.17	1,644.87	7.09	54,708,768	54,474,000	234,768	0.43
		累計數	2,202.00	2,348.00	93.78	44,466.63	40,176.32	4,290.31	10.68	97,915,514	94,334,000	3,581,514	3.80
		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115年2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		90,461,000			90,461,000	4,110,000	1,024,752		1,024,752	24.93	-3,085,248	-75.07		
一次性項目		90,461,000			90,461,000	4,110,000	1,024,752		1,024,752	24.93	-3,085,248	-75.07		
土地改良物		2,800,000			2,800,000					--				
房屋及建築		57,146,000			57,146,000	3,700,000					-3,700,000	-100.00	行政大樓新建工程基本設計已核定，因建築師事務所提報請款資料延誤，以致預算執行落後。	經通知事務所趕辦，已提送請款資料送本校審核，預計3月份完成撥款作業
機械及設備		16,135,000			16,135,000	364,000	687,749		687,749	188.94	323,749	88.94	因業務所需，先行購置設備以利業務進行。	
交通及運輸設備		1,207,000			1,207,000		111,900		111,900	--	111,900		因業務所需，先行購置設備以利業務進行。	
什項設備		13,173,000			13,173,000	46,000	225,103		225,103	489.35	179,103	389.35	因業務所需，先行購置設備以利業務進行。	
總計		90,461,000			90,461,000	4,110,000	1,024,752		1,024,752	24.93	-3,085,248	-75.07		
土地改良物		2,800,000			2,800,000					--				
房屋及建築		57,146,000			57,146,000	3,700,000					-3,700,000	-100.00		
機械及設備		16,135,000			16,135,000	364,000	687,749		687,749	188.94	323,749	88.94		
交通及運輸設備		1,207,000			1,207,000		111,900		111,900	--	111,900			
什項設備		13,173,000			13,173,000	46,000	225,103		225,103	489.35	179,103	389.35		

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115年2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)		
總計		90,461,000			90,461,000	4,110,000	1,024,752		1,024,752	24.93	-3,085,248	-75.07		

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115年2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	347,103,000	87,453,146	25.20
正式員額薪資	218,167,000	48,795,722	22.37
職員薪金	214,112,000	47,997,407	22.42
工員工資	2,694,000	457,755	16.99
警餉	1,361,000	340,560	25.02
聘僱及兼職人員薪資	22,669,000	1,677,952	7.40
兼職人員酬金	22,669,000	1,677,952	7.40
加(夜)班費	5,991,000	343,012	5.73
延長工時加班費	397,000		
未休假加班費	5,594,000	343,012	6.13
津貼	27,524,000	6,313,694	22.94
僻地津貼	27,524,000	6,313,694	22.94
獎金	30,348,000	25,499,581	84.02
考績獎金	6,215,000	785,043	12.63
年終獎金	24,133,000	24,714,538	102.41
退休及卹償金	18,620,000	3,328,635	17.88
職員退休及離職金	18,408,000	2,909,511	15.81
工員退休及離職金	212,000	29,294	13.82

國立澎湖科技大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
卹償金		389,830	--
福利費	23,769,000	1,494,550	6.29
分擔員工保險費	19,228,000	1,258,738	6.55
傷病醫藥費	445,000	18,000	4.04
其他福利費	4,096,000	217,812	5.32
提繳費	15,000		
提繳工資墊償費用	15,000		
服務費用	193,942,000	26,966,695	13.90
水電費	13,848,000	1,593,608	11.51
工作場所電費	10,370,000	1,209,579	11.66
宿舍電費	2,568,000	261,259	10.17
工作場所水費	350,000	47,393	13.54
宿舍水費	510,000	75,377	14.78
氣體費	50,000		
郵電費	2,168,000	235,799	10.88
郵費	311,000	11,150	3.59
電話費	398,000	22,566	5.67
數據通信費	1,459,000	202,083	13.85

國立澎湖科技大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
旅運費	13,933,000	722,231	5.18
國內旅費	6,125,000	491,511	8.02
國外旅費	3,627,000	33,651	0.93
大陸地區旅費	730,000		
貨物運費	78,000	4,139	5.31
其他旅運費	3,373,000	192,930	5.72
印刷裝訂及公告費	2,603,000	202,624	7.78
印刷及裝訂費	2,603,000	202,624	7.78
修理保養及保固費	8,013,000	523,940	6.54
土地改良物修護費	100,000		
一般房屋修護費	1,400,000		
宿舍修護費	1,843,000	145,550	7.90
機械及設備修護費	2,150,000	180,500	8.40
交通及運輸設備修護費	215,000	18,700	8.70
什項設備修護費	2,305,000	179,190	7.77
保險費	759,000	65,019	8.57
一般房屋保險費	60,000	58,706	97.84
交通及運輸設備保險費	9,000		

國立澎湖科技大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國115年2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	155,000		
其他保險費	535,000	6,313	1.18
一般服務費	129,035,000	21,512,617	16.67
佣金、匯費、經理費及手續費	26,000	3,442	13.24
外包費	6,175,000	303,094	4.91
節目演出費	90,000		
計時與計件人員酬金	122,174,000	21,096,108	17.27
體育活動費	570,000	109,973	19.29
專業服務費	22,420,000	1,976,677	8.82
專技人員酬金	198,000		
法律事務費	62,000	5,106	8.24
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,180,000	250,047	3.48
委託檢驗(定)試驗認證費	180,000		
委託考選訓練費	110,000	13,301	12.09
試務甄選費	1,151,000	83,100	7.22
電腦軟體服務費	10,432,000	1,076,981	10.32
其他	3,107,000	548,142	17.64
公關慰勞費	620,000	124,185	20.03

國立澎湖科技大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
公共關係費	510,000	122,185	23.96
員工慰勞費	110,000	2,000	1.82
推展費	543,000	9,995	1.84
推展費	543,000	9,995	1.84
材料及用品費	25,845,000	2,593,990	10.04
使用材料費	2,393,000	447,605	18.70
物料	2,246,000	447,605	19.93
燃料	46,000		
油脂	1,000		
設備零件	100,000		
用品消耗	23,452,000	2,146,385	9.15
辦公(事務)用品	9,398,000	573,897	6.11
報章什誌	300,000	4,740	1.58
農業與園藝用品及環境美化費	35,000		
化學藥劑與實驗用品	1,240,000	205,180	16.55
服裝	5,000		
食品	4,474,000	197,112	4.41
飼料	70,000		

國立澎湖科技大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
醫療用品(非醫療院所使用)	26,000	121	0.47
其他	7,904,000	1,165,335	14.74
租金與利息	3,513,000	850,166	24.20
地租及水租	50,000	250,429	500.86
場地租金	50,000	250,429	500.86
房租	1,465,000	30,920	2.11
一般房屋租金	1,465,000	30,920	2.11
機器租金	52,000	35,000	67.31
電腦租金及使用費	40,000		
機械及設備租金	12,000	35,000	291.67
交通及運輸設備租金	1,401,000	533,817	38.10
船租	620,000	182,000	29.35
車租	706,000	67,817	9.61
電信設備租金	75,000	284,000	378.67
什項設備租金	545,000		
什項設備租金	545,000		
折舊、折耗及攤銷	101,570,000	16,667,937	16.41
不動產、廠房及設備折舊	71,589,000	11,697,076	16.34

國立澎湖科技大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
土地改良物折舊	774,000	103,728	13.40
一般房屋折舊	23,175,000	3,865,038	16.68
宿舍折舊	1,959,000	326,391	16.66
機械及設備折舊	29,368,000	5,010,711	17.06
交通及運輸設備折舊	3,984,000	649,507	16.30
什項設備折舊	12,329,000	1,741,701	14.13
其他折舊性資產折舊	16,637,000	2,772,715	16.67
代管資產折舊	16,637,000	2,772,715	16.67
攤銷	13,344,000	2,198,146	16.47
攤銷電腦軟體費	3,490,000	436,306	12.50
其他攤銷費用	9,854,000	1,761,840	17.88
稅捐與規費(強制費)	46,000	13,250	28.80
規費	46,000	13,250	28.80
行政規費與強制費	33,000	13,250	40.15
汽車燃料使用費	13,000		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	23,056,000	5,234,135	22.70
會費	236,000	10,581	4.48
學術團體會費	230,000	6,081	2.64

國立澎湖科技大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
職業團體會費	6,000	4,500	75.00
捐助、補助與獎助	21,435,000	5,198,960	24.25
獎助學員生給與	21,435,000	5,198,960	24.25
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	710,000	16,644	2.34
獎勵費用	710,000	16,644	2.34
競賽及交流活動費	675,000	7,950	1.18
技能競賽	675,000	7,950	1.18
合 計	695,075,000	139,779,319	20.11

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。