

國立澎湖科技大學校務基金

會 計 月 報

中華民國115年3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 3 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3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	60,071,640	34,436,000	25,635,640	74.44	161,078,265	176,077,000	-14,998,735	-8.52
教學收入	153,700,000	31,224,921	4,973,000	26,251,921	527.89	46,225,369	60,580,000	-14,354,631	-23.70
學雜費收入	95,872,000	27,151,295	1,273,000	25,878,295	2,032.86	34,488,593	46,485,000	-11,996,407	-25.81
學雜費減免	-9,022,000								
建教合作收入	62,850,000	4,013,361	3,500,000	513,361	14.67	11,192,554	13,500,000	-2,307,446	-17.09
推廣教育收入	4,000,000	60,265	200,000	-139,735	-69.87	544,222	595,000	-50,778	-8.53
租金及權利金收入		581		581		581		581	
權利金收入		581		581		581		581	
其他業務收入	412,406,000	28,846,138	29,463,000	-616,862	-2.09	114,852,315	115,497,000	-644,685	-0.56
學校教學研究補助收入	373,304,000	27,444,000	27,444,000			107,965,000	107,965,000		
其他補助收入	38,537,000	1,345,178	2,000,000	-654,822	-32.74	6,785,325	7,500,000	-714,675	-9.53
雜項業務收入	565,000	56,960	19,000	37,960	199.79	101,990	32,000	69,990	218.72
業務成本與費用	675,598,000	46,229,973	53,045,000	-6,815,027	-12.85	183,626,998	184,758,000	-1,131,002	-0.61
教學成本	531,320,000	36,203,835	41,666,000	-5,462,165	-13.11	141,523,242	145,631,000	-4,107,758	-2.82
教學研究及訓輔成本	470,776,000	32,088,400	36,445,000	-4,356,600	-11.95	130,003,914	130,779,000	-775,086	-0.59
建教合作成本	57,044,000	4,055,170	4,979,000	-923,830	-18.55	10,979,197	14,223,000	-3,243,803	-22.81
推廣教育成本	3,500,000	60,265	242,000	-181,735	-75.10	540,131	629,000	-88,869	-14.13

國立澎湖科技大學校務基金

收支餘絀表

中華民國115年3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	18,935,000	160,000	1,577,000	-1,417,000	-89.85	5,090,800	4,731,000	359,800	7.61
學生公費及獎勵金	18,935,000	160,000	1,577,000	-1,417,000	-89.85	5,090,800	4,731,000	359,800	7.61
管理及總務費用	124,891,000	9,851,598	9,802,000	49,598	0.51	36,995,536	34,386,000	2,609,536	7.59
管理費用及總務費用	124,891,000	9,851,598	9,802,000	49,598	0.51	36,995,536	34,386,000	2,609,536	7.59
其他業務費用	452,000	14,540		14,540		17,420	10,000	7,420	74.20
雜項業務費用	452,000	14,540		14,540		17,420	10,000	7,420	74.20
業務賸餘（短絀）	-109,492,000	13,841,667	-18,609,000	32,450,667	--	-22,548,733	-8,681,000	-13,867,733	159.75
業務外收入	33,875,000	2,591,381	2,037,000	554,381	27.22	7,510,499	4,661,000	2,849,499	61.13
財務收入	12,414,000	1,413,974	1,000,000	413,974	41.40	2,742,250	1,900,000	842,250	44.33
利息收入	12,414,000	1,413,974	1,000,000	413,974	41.40	2,742,250	1,900,000	842,250	44.33
其他業務外收入	21,461,000	1,177,407	1,037,000	140,407	13.54	4,768,249	2,761,000	2,007,249	72.70
資產使用及權利金收入	16,809,000	972,275	650,000	322,275	49.58	2,190,811	1,600,000	590,811	36.93
違規罰款收入	100,000	10,480	8,000	2,480	31.00	11,115	24,000	-12,885	-53.69
受贈收入	3,552,000	148,338	296,000	-147,662	-49.89	2,358,903	888,000	1,470,903	165.64
雜項收入	1,000,000	46,314	83,000	-36,686	-44.20	207,420	249,000	-41,580	-16.70
業務外費用	19,477,000	1,302,628	1,555,000	-252,372	-16.23	3,684,922	4,556,000	-871,078	-19.12
其他業務外費用	19,477,000	1,302,628	1,555,000	-252,372	-16.23	3,684,922	4,556,000	-871,078	-19.12

國立澎湖科技大學校務基金

收支餘絀表

中華民國115年3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	%
雜項費用	19,477,000	1,302,628	1,555,000	-252,372	-16.23	3,684,922	4,556,000	-871,078	-19.12
業務外賸餘(短絀)	14,398,000	1,288,753	482,000	806,753	167.38	3,825,577	105,000	3,720,577	3,543.41
本期賸餘(短絀)	-95,094,000	15,130,420	-18,127,000	33,257,420	--	-18,723,156	-8,576,000	-10,147,156	118.32

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3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. 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。
3. 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。
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，以致實際支用數較預算數減少所致。
5. 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。

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115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,608,937,880	100.00	負債	108,735,294	4.17
流動資產	1,134,336,790	43.48	流動負債	71,300,015	2.73
現金	997,935,461	38.25	應付款項	3,380,990	0.13
銀行存款	997,935,461	38.25	應付代收款	2,468,331	0.09
流動金融資產	101,500,000	3.89	應付費用	390,990	0.01
其他金融資產－流動	101,500,000	3.89	其他應付款	521,669	0.02
應收款項	27,593,804	1.06	預收款項	67,919,025	2.60
應收利息	104,804	-	預收收入	67,919,025	2.60
其他應收款	27,489,000	1.05	其他負債	37,435,279	1.43
預付款項	6,256,977	0.24	遞延負債	29,597,510	1.13
預付費用	6,256,977	0.24	遞延收入	29,597,510	1.13
短期貸墊款	1,050,548	0.04	什項負債	7,837,769	0.30
短期墊款	1,050,548	0.04	存入保證金	7,046,097	0.27
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	214,147,451	8.21	應付退休及離職金	791,672	0.03
非流動金融資產	204,355,148	7.83	淨值	2,500,202,586	95.83
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	199,355,148	7.64	基金	2,066,201,510	79.20

國立澎湖科技大學校務基金

平 衡 表

中華民國115年3月31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	79.20
準備金	9,792,303	0.38	基金	2,066,201,510	79.20
退休及離職準備金	791,672	0.03	公積	452,724,232	17.35
其他準備金	9,000,631	0.34	資本公積	452,724,232	17.35
不動產、廠房及設備	1,244,208,788	47.69	受贈公積	452,724,232	17.35
土地	66,681,833	2.56	累積餘絀	-18,723,156	--
土地	66,681,833	2.56	累積短絀	-18,723,156	--
土地改良物	2,618,101	0.10	本期短絀	-18,723,156	--
土地改良物	20,477,403	0.78			
累計折舊－土地改良物	-17,859,302	--			
房屋及建築	852,669,967	32.68			
房屋及建築	1,313,971,650	50.36			
累計折舊－房屋及建築	-461,301,683	--			
機械及設備	82,104,321	3.15			
機械及設備	469,333,233	17.99			
累計折舊－機械及設備	-387,228,912	--			
交通及運輸設備	9,239,652	0.35			

國立澎湖科技大學校務基金

平 衡 表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	71,086,256	2.72			
累計折舊－交通及運輸設備	-61,846,604	--			
什項設備	214,520,374	8.22			
什項設備	391,141,962	14.99			
累計折舊－什項設備	-176,621,588	--			
購建中固定資產	16,374,540	0.63			
未完工程	4,437,743	0.17			
訂購機件及設備款	11,936,797	0.46			
無形資產	2,732,305	0.10			
無形資產	2,732,305	0.10			
專利權	657,411	0.03			
電腦軟體	2,074,894	0.08			
其他資產	13,512,546	0.52			
遞延資產	13,303,946	0.51			
遞延費用	13,303,946	0.51			
什項資產	208,600	0.01			
存出保證金	22,000	-			

國立澎湖科技大學校務基金

平 衡 表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
暫付及待結轉帳項	186,600	0.01			
代管資產	1,272,010,887	48.76			
累計折舊—代管資產	-472,170,606	--			
應付代管資產	-799,840,281	--			
合 計	2,608,937,880	100.00	合 計	2,608,937,880	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3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	14,572.39	15,521.72	-949.33	-6.12	32,088,400	36,445,000	-4,356,600	-11.95
		累計數	2,202.00	2,348.00	93.78	59,039.02	55,698.04	3,340.98	6.00	130,003,914	130,779,000	-775,086	-0.59
0101. 大專院校	人	本月數	2,202.00	2,348.00	93.78	14,572.39	15,521.72	-949.33	-6.12	32,088,400	36,445,000	-4,356,600	-11.95
		累計數	2,202.00	2,348.00	93.78	59,039.02	55,698.04	3,340.98	6.00	130,003,914	130,779,000	-775,086	-0.59
		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3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	25,446,000	7,993,293		7,993,293	31.41	-17,452,707	-68.59		
一次性項目		90,461,000			90,461,000	25,446,000	7,993,293		7,993,293	31.41	-17,452,707	-68.59		
土地改良物		2,800,000			2,800,000	2,800,000					-2,800,000	-100.00	正辦理改善工程評估作業，進度尚未達撥款規定，已致預算執行延誤	將積極趕辦，盡速完成改善工程，以提高預算執行率。
房屋及建築		57,146,000			57,146,000	19,446,000	4,275,545		4,275,545	21.99	-15,170,455	-78.01	行政大樓新建工程因設計審議期程延誤，以致預算執行落後。	將積極趕辦，盡速完成設計審議工作，以提高預算執行率。
機械及設備		16,135,000			16,135,000	904,000	1,386,776		1,386,776	153.40	482,776	53.40	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	35,000	197,200		197,200	563.43	162,200	463.43	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	2,261,000	2,133,772		2,133,772	94.37	-127,228	-5.63		
總計		90,461,000			90,461,000	25,446,000	7,993,293		7,993,293	31.41	-17,452,707	-68.59		
土地改良物		2,800,000			2,800,000	2,800,000					-2,800,000	-100.00		
房屋及建築		57,146,000			57,146,000	19,446,000	4,275,545		4,275,545	21.99	-15,170,455	-78.01		
機械及設備		16,135,000			16,135,000	904,000	1,386,776		1,386,776	153.40	482,776	53.40		
交通及運輸設備		1,207,000			1,207,000	35,000	197,200		197,200	563.43	162,200	463.43		
什項設備		13,173,000			13,173,000	2,261,000	2,133,772		2,133,772	94.37	-127,228	-5.63		

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3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	25,446,000	7,993,293		7,993,293	31.41	-17,452,707	-68.59		

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3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	111,532,376	32.13
正式員額薪資	218,167,000	64,971,156	29.78
職員薪金	214,112,000	63,913,281	29.85
工員工資	2,694,000	603,795	22.41
警餉	1,361,000	454,080	33.36
聘僱及兼職人員薪資	22,669,000	3,037,322	13.40
兼職人員酬金	22,669,000	3,037,322	13.40
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	8,426,509	30.62
僻地津貼	27,524,000	8,426,509	30.62
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	4,507,403	24.21
職員退休及離職金	18,408,000	4,466,561	24.26
工員退休及離職金	212,000	40,842	19.27

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3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	23,769,000	4,745,262	19.96
分擔員工保險費	19,228,000	3,763,259	19.57
傷病醫藥費	445,000	22,300	5.01
其他福利費	4,096,000	959,703	23.43
提繳費	15,000	2,131	14.21
提繳工資墊償費用	15,000	2,131	14.21
服務費用	193,942,000	40,427,160	20.84
水電費	13,848,000	2,145,489	15.49
工作場所電費	10,370,000	1,574,168	15.18
宿舍電費	2,568,000	427,119	16.63
工作場所水費	350,000	67,335	19.24
宿舍水費	510,000	76,867	15.07
氣體費	50,000		
郵電費	2,168,000	396,323	18.28
郵費	311,000	32,606	10.48
電話費	398,000	91,392	22.96
數據通信費	1,459,000	272,325	18.67
旅運費	13,933,000	1,273,224	9.14

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3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	6,125,000	728,658	11.90
國外旅費	3,627,000	201,993	5.57
大陸地區旅費	730,000		
貨物運費	78,000	13,140	16.85
其他旅運費	3,373,000	329,433	9.77
印刷裝訂及公告費	2,603,000	251,085	9.65
印刷及裝訂費	2,603,000	251,085	9.65
修理保養及保固費	8,013,000	1,534,650	19.15
土地改良物修護費	100,000		
一般房屋修護費	1,400,000	421,500	30.11
宿舍修護費	1,843,000	309,460	16.79
機械及設備修護費	2,150,000	371,500	17.28
交通及運輸設備修護費	215,000	21,000	9.77
什項設備修護費	2,305,000	411,190	17.84
保險費	759,000	93,444	12.31
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		
責任保險費	155,000	25,364	16.36

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3月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
其他保險費	535,000	9,374	1.75
一般服務費	129,035,000	30,228,440	23.43
佣金、匯費、經理費及手續費	26,000	4,998	19.22
外包費	6,175,000	959,857	15.54
節目演出費	90,000	48,000	53.33
計時與計件人員酬金	122,174,000	29,083,148	23.80
體育活動費	570,000	132,437	23.23
專業服務費	22,420,000	4,200,737	18.74
專技人員酬金	198,000	25,275	12.77
法律事務費	62,000	15,318	24.71
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,180,000	449,890	6.27
委託檢驗(定)試驗認證費	180,000	16,500	9.17
委託考選訓練費	110,000	18,927	17.21
試務甄選費	1,151,000	325,900	28.31
電腦軟體服務費	10,432,000	2,459,974	23.58
其他	3,107,000	888,953	28.61
公關慰勞費	620,000	186,273	30.04
公共關係費	510,000	149,427	29.30

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3月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
員工慰勞費	110,000	36,846	33.50
推展費	543,000	117,495	21.64
推展費	543,000	117,495	21.64
材料及用品費	25,845,000	3,482,119	13.47
使用材料費	2,393,000	488,736	20.42
物料	2,246,000	488,736	21.76
燃料	46,000		
油脂	1,000		
設備零件	100,000		
用品消耗	23,452,000	2,993,383	12.76
辦公(事務)用品	9,398,000	813,060	8.65
報章什誌	300,000	18,447	6.15
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	274,357	22.13
服裝	5,000		
食品	4,474,000	397,187	8.88
飼料	70,000	4,200	6.00
醫療用品(非醫療院所使用)	26,000	6,413	24.67

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3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	7,904,000	1,479,719	18.72
租金與利息	3,513,000	1,011,867	28.80
地租及水租	50,000	252,429	504.86
場地租金	50,000	252,429	504.86
房租	1,465,000	123,001	8.40
一般房屋租金	1,465,000	123,001	8.40
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	581,737	41.52
船租	620,000	182,000	29.35
車租	706,000	88,737	12.57
電信設備租金	75,000	311,000	414.67
什項設備租金	545,000	19,700	3.61
什項設備租金	545,000	19,700	3.61
折舊、折耗及攤銷	101,570,000	24,956,117	24.57
不動產、廠房及設備折舊	71,589,000	17,499,823	24.44
土地改良物折舊	774,000	155,592	20.10

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3月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
一般房屋折舊	23,175,000	5,797,553	25.02
宿舍折舊	1,959,000	489,587	24.99
機械及設備折舊	29,368,000	7,501,223	25.54
交通及運輸設備折舊	3,984,000	975,205	24.48
什項設備折舊	12,329,000	2,580,663	20.93
其他折舊性資產折舊	16,637,000	4,159,073	25.00
代管資產折舊	16,637,000	4,159,073	25.00
攤銷	13,344,000	3,297,221	24.71
攤銷電腦軟體費	3,490,000	654,460	18.75
其他攤銷費用	9,854,000	2,642,761	26.82
稅捐與規費(強制費)	46,000	61,208	133.06
消費與行為稅		42,858	--
營業稅		42,858	--
規費	46,000	18,350	39.89
行政規費與強制費	33,000	18,350	55.61
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	5,840,073	25.33
會費	236,000	24,581	10.42

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3月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
學術團體會費	230,000	17,081	7.43
職業團體會費	6,000	7,500	125.00
捐助、補助與獎助	21,435,000	5,725,460	26.71
獎助學員生給與	21,435,000	5,725,460	26.71
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	710,000	49,932	7.03
獎勵費用	710,000	49,932	7.03
競賽及交流活動費	675,000	40,100	5.94
技能競賽	675,000	40,100	5.94
其他		1,000	--
其他費用		1,000	--
其他		1,000	--
合 計	695,075,000	187,311,920	26.95

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。