

中州學校財團法人中州科技大學
固定資產及無形資產變動表
104學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

科目名稱	上年年底止結存金額	本年度增加金額及預、決算數之差異比較				本年度減少金額及預、決算數之差異比較				本年度底止結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%		
固定資產	2,340,515,393	78,533,225	23,942,422	54,590,803	228.01%	29,499,635	11,118,165	18,381,470	165.33%	2,389,548,983	
土地	76,861,091	1,204,303	0	1,204,303	0.00%	0	0	0	0.00%	78,065,394	
土地改良物	133,823,155	3,000,000	0	3,000,000	0.00%	0	0	0	0.00%	136,823,155	
房屋及建築	1,047,264,732	13,898,424	0	13,898,424	0.00%	0	0	0	0.00%	1,061,163,156	
機械儀器及設備	658,995,626	46,255,759	20,302,422	25,953,337	127.83%	17,178,215	7,805,513	9,372,702	120.68%	688,073,170	
圖書及博物	68,106,728	2,873,031	3,285,000	(411,969)	-12.54%	0	0	0	0.00%	70,979,759	
其他設備	322,736,519	650,688	0	9,972,246	100.00%	7,233,994	3,312,652	3,921,342	118.37%	316,153,213	
預付土地、工程及設備款	31,661,942	10,651,020	0	10,651,020	100.00%	4,021,826	0	0	0.00%	36,291,136	
租賃資產	1,065,600	0	355,000	(355,000)	-100.00%	1,065,600	0	1,065,600	0.00%	0	
租賃權業改良物	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	
累計折舊	1,000,309,190	69,590,168	92,352,000	(22,761,832)	-24.65%	21,473,091	1,518,165	19,954,926	1314.41%	1,048,426,267	
土地改良物	79,846,267	5,743,426	7,650,000	(1,906,574)	-24.92%	0	0	0	0.00%	85,589,693	
房屋及建築	236,884,842	24,125,279	25,870,000	(1,744,721)	-6.74%	0	0	0	0.00%	261,010,121	
機械儀器及設備	461,248,585	32,146,001	46,090,000	(13,943,999)	-30.25%	14,509,350	1,434,587	13,074,763	911.40%	478,883,236	
其他設備	221,965,970	7,427,688	12,600,000	(5,172,912)	-41.05%	6,449,841	83,578	6,366,263	7617.15%	222,943,217	
租賃資產	365,526	148,374	142,000.0	6,374	4.49%	513,900	0	513,900	0.00%	0	
租賃權業改良物	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	
固定資產淨額	1,340,206,203	8,943,057	(68,409,578)	77,352,635	-113.07%	8,026,544	9,600,000	(1,573,456)	-16.39%	1,341,122,716	
無形資產	61,313,341	4,208,900	0	4,208,900	100.00%	1,340,000	0	1,340,000	0.00%	64,182,241	
專利權	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	
電腦軟體	61,313,341	4,208,900	0	4,208,900	100.00%	1,340,000	0	1,340,000	0.00%	64,182,241	
租賃權益	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	
其他無形資產	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	
累計攤銷	48,549,498	5,732,694	8,503,600	(2,770,706)	-32.58%	1,340,000	0	1,340,000	0.00%	52,942,392	
專利權	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	
電腦軟體	48,549,498	5,732,694	8,503,600	(2,770,706)	-32.58%	1,340,000	0	1,340,000	0.00%	52,942,392	
租賃權益	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	
其他無形資產	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	
無形資產淨額	12,763,843	(1,523,994)	(8,503,600)	6,979,606	-82.08%	0	0	0	0.00%	11,239,849	
固定資產及無形資產淨額合計	1,352,970,046	7,419,063	(76,913,178)	84,332,241	-109.65%	8,026,544	9,600,000	(1,573,456)	-16.39%	1,352,362,565	

實際數與預算數差異超過50%之說明：

1. 土地：
 - (1)本年度增加數1,204千元，預算未估列，主要係本校校內土地分割判決確定後董事長捐贈及移轉。
2. 土地改良物：
 - (1)本年度增加數3,000千元，預算未估列，主要係本校風雨球場帆布工程。
3. 房屋及建築：
 - (1)本年度增加數13,898千元，預算未估列，主要係體育館西側新建走廊工程、踐初樓加蓋景觀工程及宿舍建置太陽能光電發電系統設置工程。
4. 機械儀器及設備：
 - (1)本年度增加數46,255千元較預算數增加127.83%，主要係執行單位少估所致。
 - (2)本年度減少數17,178千元，係原預算低估汰舊換新報廢資產所致。
5. 圖書及博物：
 - (1)本年度增加決算數2,873千元較預算數減少-12.54%，主要係因核銷流程為跨會計年期間所致。
6. 其他設備：
 - (1)本年度增加數650千元較預算數增加100%，主要係執行單位未估列。
 - (2)本年度減少決算數7,233千元，係執行單位低估汰舊換新報廢資產所致。
7. 預付土地、工程及設備款：
 - (1)本學年度增加數10,651千元，主要係資訊處二代校務系統整合建置專案、圖書館數位化平台系統及訂購中西文期刊。
 - (2)本學年度減少數4,021千元，係上期預付訂購中西文期刊，預付設備款轉列財產。
8. 租賃資產：
 - (1)本年度減少數1,065千元較預算數增加100%，係原租賃公務車購入轉列學校公務車。
9. 累計折舊：
 - (1)本學年度增加數69,590千元較預算數減少-24.65%，主要係執行單位高估。
 - (2)本學年度減少數21,473千元，係原預算低估折舊資產所致。
10. 電腦軟體：
 - (1)本學年度增加數4,208千元較預算數增加100%，主要係執行單位未估列。
 - (2)本學年度減少數1,340千元，係原預算未估列汰舊換新報廢資產所致。
11. 累計攤銷：
 - (1)本學年度增加數5,732千元，主要係本校104學年度進行全面盤點，與預算實際差異2,770千元。
 - (2)本學年度減少數1,340千元，係執行單位未提資產攤銷所致。