

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
103學年度

全 1 頁 第 1 頁
單位：新臺幣元

科目名稱	上年度底止結存金額	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%	重分類		
固定資產	2,301,141,162	53,653,462	25,700,004	27,953,458	108.77%	13,204,251	11,280,165	1,924,086	17.06%	(1,074,980)	2,340,515,393	
土地	76,861,091	0	0	0	0.00%	0	0	-	0.00%		76,861,091	
土地改良物	131,983,155	540,000	1,850,004	(1,310,004)	-70.81%	0	0	-	0.00%	1,300,000	133,823,155	
房屋及建築	1,047,264,732	0	0	0	0.00%	0	0	-	0.00%		1,047,264,732	
機械儀器及設備	633,062,777	36,049,417	20,480,000	15,569,417	76.02%	11,204,468	7,805,513	3,398,955	43.55%	1,087,900	658,995,626	
圖書及博物	76,507,786	1,802,948	3,370,000	(1,567,052)	-46.50%	0	162,000	(162,000)	-100.00%	(10,204,006)	68,106,728	
其他設備	314,764,056	861,780	0	861,780	0.00%	1,999,783	3,312,652	(1,312,869)	-39.63%	9,110,466	322,736,519	
預付土地、工程及設備款	20,253,565	13,777,717	0	13,777,717	0.00%	0	0	-	0.00%	(2,369,340)	31,661,942	
租賃資產	444,000	621,600	0	621,600	0.00%	0	0	-	0.00%	0	1,065,600	
租賃權業改良物	0	0	0	0	0.00%	0	0	-	0.00%	0	0	
累計折舊	929,112,103	82,272,391	103,140,000	(20,867,609)	-20.23%	11,075,304	1,518,165	9,557,139	629.52%	0	1,000,309,190	
土地改良物	74,155,440	5,690,827	10,000,000	(4,309,173)	-43.09%	0	0	-	0.00%	0	79,846,267	
房屋及建築	212,978,612	23,906,230	26,550,000	(2,643,770)	-9.96%	0	0	-	0.00%	0	236,884,842	
機械儀器及設備	435,464,494	35,153,896	53,520,000	(18,366,104)	-34.32%	9,371,805	1,434,587	7,937,218	553.28%	0	461,246,585	
其他設備	206,470,108	17,199,361	13,010,000	4,189,361	32.20%	1,703,499	83,578	1,619,921	1938.21%	0	221,965,970	
租賃資產	43,449	322,077	60,000	262,077	436.80%	0	0	-	0.00%	0	365,526	
租賃權業改良物	0	0	0	0	0.00%	0	0	-	0.00%	0	0	
固定資產淨額	1,372,029,059	(28,618,929)	(77,439,996)	48,821,067	-63.04%	2,128,947	9,762,000	(7,633,053)	-78.19%	(1,074,980)	1,340,206,203	
無形資產	60,868,901	2,234,400	0	2,234,400	0.00%	2,714,960	0	2,714,960	0.00%	925,000	61,313,341	
專利權	0	0	0	0	0.00%	0	0	-	0.00%	0	0	
電腦軟體	60,868,901	2,234,400	0	2,234,400	0.00%	2,714,960	0	2,714,960	0.00%	925,000	61,313,341	
租賃權益	0	0	0	0	0.00%	0	0	-	0.00%	0	0	
其他無形資產	0	0	0	0	0.00%	0	0	-	0.00%	0	0	
累計攤銷	43,232,482	8,031,976	8,503,600	(471,624)	-5.55%	2,714,960	0	2,714,960	0.00%	0	48,549,498	
專利權	0	0	0	0	0.00%	0	0	-	0.00%	0	0	
電腦軟體	43,232,482	8,031,976	8,503,600	(471,624)	-5.55%	2,714,960	0	2,714,960	0.00%	0	48,549,498	
租賃權益	0	0	0	0	0.00%	0	0	-	0.00%	0	0	
其他無形資產	0	0	0	0	0.00%	0	0	-	0.00%	0	0	
無形資產淨額	17,636,419	(5,797,576)	(8,503,600)	2,706,024	-31.82%	0	0	-	0.00%	925,000	12,763,843	
固定資產及無形資產淨額合計	1,389,665,478	(34,416,505)	(85,943,596)	51,527,091	-39.95%	2,128,947	9,762,000	(7,633,053)	-78.19%	(149,980)	1,352,970,046	

實際數與預算數差異超過50%之說明：

1. 土地改良物：

(1) 本年度增加數540千元(配合會計稽核改善事項歷年會計科目重分類1,300千元)較預算數減少70.81%，主要係執行單位高估所致。

2. 機械儀器及設備：

(1) 本年度增加數36,049千元(配合會計稽核改善事項歷年會計科目重分類1,088千元)較預算數增加76.02%，主要係執行單位少估所致。
(2) 本年度減少數11,204千元，係原預算低估汰舊換新報廢資產所致。

3. 圖書及博物：

(1) 本年度增加決算數1,802千元(配合會計稽核改善事項歷年會計科目重分類10,204千元)較預算數減少46.50%，主要係因核銷流程為跨會計年期間所致。
(2) 更正歷年會計科目圖書及博物108項，依屬性重分類財產為機械儀器及設備、其他設備、電腦軟體。

4. 其他設備：

(1) 本年度增加數862千元(配合會計稽核改善事項歷年會計科目重分類9,110千元)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2,000千元，係執行單位高估汰舊換新報廢資產所致。

5. 預付土地、工程及設備款：

(1) 本學年度增加數13,778千元，主要係校門入口意象暨校園設施改善工作、資訊處二代校務系統整合建置專案、訂購西文期刊。
(2) 本學年度減少數2,369千元，係上期預付訂購中西文期刊，預付設備款轉列費用。

6. 租賃資產：

(1) 本年度增加數622千元較預算數增加100%，主要係校內增購公務車。

7. 累計折舊：

(1) 本學年度增加數82,272千元較預算數減少20.19%，主要係執行單位高估。
(2) 本學年度減少數11,075千元，係原預算高估折舊資產所致。

8. 電腦軟體：

(1) 本學年度增加數2,434千元(配合會計稽核改善事項歷年會計科目重分類925千元)較預算數增加100%，主要係執行單位少估。
(2) 本學年度減少數2,715千元，係原預算低估汰舊換新報廢資產所致。

9. 累計攤銷：

(1) 本學年度增加數8,032千元，主要係本校103學年度進行全面盤點，與預算實際差異-472千元。
(2) 本學年度減少數2,715千元，係執行單位未提資產攤銷所致。