

## 壹、會計室校務基金管理委員會報告事項-97年度校務基金決算報告

### 一、業務收支餘絀情形：(詳附件 1、2)

- (一)業務收入決算數計 18 億 0,921 萬 4,449 元，業務外收入計 1 億 0,343 萬 2,822 元，收入共計 19 億 1,264 萬 7,271 元，較預算數 18 億 1,410 萬 4,000 元，增加 9,854 萬 3,271 元，主要係建教合作收入、教育部等單位補助款收入、受贈收入、利息收入暨資產使用收入較預算數增加所致。
- (二)業務成本與費用決算數計 19 億 7,958 萬 9,502 元，業務外費用計 2,686 萬 9,814 元，支出共計 20 億 0,645 萬 9,316 元，較預算數 18 億 1,410 萬 4,000 元，增加 1 億 9,235 萬 5,316 元，主要係折舊、攤銷等較預算數增加及增列教學卓越、頂尖中心計畫所致。
- (三)決算短絀數 9,381 萬 2,045 元，較預算賸餘數 0 元，短少 9,381 萬 2,045 元，主要係教學研究及訓輔成本之折舊及攤銷等支出較預算數增加所致。

### 二、資產負債狀況：(詳附件 3、4)

- (一)資產總額計 69 億 3,490 萬 8,120 元，其中流動資產 19 億 3,932 萬 2,167 元，占 27.97%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金 5,161 萬 8,727 元，占 0.74%，固定資產 17 億 5,675 萬 4,246 元，占 25.33%，無形資產 1,370 萬 9,480 元，占 0.20%，遞延借項 3,740 萬 2,539 元，占 0.54%，其他資產 31 億 3,610 萬 0,961 元，占 45.22%。
- (二)負債總額計 37 億 1,812 萬 3,254 元，占負債及淨值總額 53.61%，其中流動負債 2 億 3,265 萬 5,779 元，占 3.35%，其他負債 34 億 8,546 萬 7,475 元，占 50.26%，淨值總計 32 億 1,678 萬 4,866 元，占負債及淨值總額 46.39%，其中基金 28 億 7,314 萬 8,820.30 元，占 41.43%，公積 3 億 6,006 萬 5,296 元，占 5.19%，累積短絀 1,642 萬 1,750.30 元，占-0.23%，淨值其他項目(金融商品未實現短絀) 7,500 元。

### 三、資本支出執行情形：(詳附件 5)

- (一)土地改良物：實際執行數 151 萬 0,500 元，預算數 151 萬 0,500 元，執行率 100.00%。
- (二)房屋及建築：實際執行數 6,142 萬 9,236 元，執行率 36.43%，較預算數 1 億 6,859 萬 9,740 元，減少 1 億 0,717 萬 0,504 元，主要係生命科學院館新建工程於 97 年 5 月決標，未執行數保留 4,817 萬 9,639 元至 98 年度繼續執行；及體育館新建工程於 97 年 12 月 23 日決標，未執行數保留 5,498 萬 8,381 元至 98 年度繼續執行。
- (三)機械及設備：實際執行數 1 億 3,494 萬 9,897 元，執行率 93.36%，較預算數 1 億 4,454 萬 3,415 元，減少 959 萬 3,518 元，未執行數配合頂尖研究中心計畫期程及與廠商發生契約責任，保留 523 萬 9,415 元至 98 年度繼續執行。

(四)交通及運輸設備：實際執行數 1,260 萬 4,460 元，執行率 60.98%，較預算數 2,066 萬 9,808 元，減少 806 萬 5,348 元，主要係依建教合作計畫實際需要執行，未執行數配合頂尖研究中心計畫及教學卓越計畫期程及與廠商發生契約責任，保留 55 萬 3,266 元至 98 年度繼續執行。

(五)什項設備：實際執行數 3,737 萬 4,125 元，執行率 92.56%，較預算數 4,037 萬 9,073 元，減少 300 萬 4,948 元，未執行數配合頂尖研究中心計畫及教學卓越計畫期程，保留 199 萬 1,214 元至 98 年度繼續執行。

## 國立臺灣海洋大學校務基金

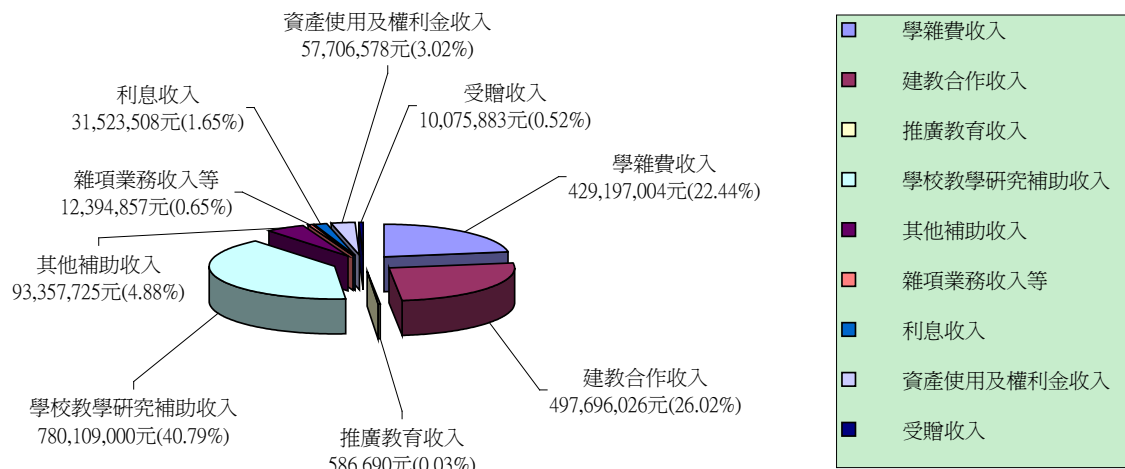
## 收支餘絀決算表

中華民國 97 年度

單位：新台幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>業務收入</b>	1,735,704,000	100.00	1,809,214,449	100.00	1,822,176,768	100.00
教學收入	930,779,000	53.63	927,479,720	51.26	932,534,787	51.18
學雜費收入	447,559,000	25.79	447,238,322	24.72	421,079,405	23.11
學雜費減免(-)	0	0.00	-18,041,318	-1.00	0	0.00
建教合作收入	481,000,000	27.71	497,696,026	27.51	510,090,662	27.99
推廣教育收入	2,220,000	0.13	586,690	0.03	1,364,720	0.07
租金及權利金收入	200,000	0.01	386,974	0.02	0	0.00
權利金收入	200,000	0.01	386,974	0.02	0	0.00
其他業務收入	804,725,000	46.36	881,347,755	48.71	889,641,981	48.82
學校教學研究補助收入	779,789,000	44.93	780,109,000	43.12	780,645,000	42.84
其他補助收入	15,000,000	0.86	93,357,725	5.16	99,888,755	5.48
雜項業務收入	9,936,000	0.57	7,881,030	0.44	9,108,226	0.50
<b>業務成本與費用</b>	1,796,104,000	103.48	1,979,589,502	109.42	1,933,329,055	106.10
教學成本	1,413,010,000	81.41	1,608,580,068	88.91	1,563,675,347	85.81
教學研究及訓輔成本	952,968,000	54.90	1,122,721,510	62.06	1,105,327,342	60.66
建教合作成本	458,000,000	26.39	485,781,242	26.85	457,786,886	25.12
推廣教育成本	2,042,000	0.12	77,316	0.00	561,119	0.03
其他業務成本	83,057,000	4.79	93,004,612	5.14	91,592,870	5.03
學生公費及獎勵金	83,057,000	4.79	93,004,612	5.14	91,592,870	5.03
管理及總務費用	279,043,000	16.08	254,111,785	14.05	258,897,374	14.21
管理費用及總務費用	279,043,000	16.08	254,111,785	14.05	258,897,374	14.21
研究發展及訓練費用	15,000,000	0.86	19,084,703	1.05	12,927,469	0.71
研究發展費用	15,000,000	0.86	19,084,703	1.05	12,927,469	0.71
其他業務費用	5,994,000	0.35	4,808,334	0.27	6,235,995	0.34
雜項業務費用	5,994,000	0.35	4,808,334	0.27	6,235,995	0.34
<b>業務賸餘(短絀-)</b>	-60,400,000	-3.48	-170,375,053	-9.42	-111,152,287	-6.10
<b>業務外收入</b>	78,400,000	4.52	103,432,822	5.72	93,232,881	5.12
財務收入	20,400,000	1.18	31,523,508	1.74	26,091,162	1.43
利息收入	20,400,000	1.18	31,523,508	1.74	26,091,162	1.43
其他業務外收入	58,000,000	3.34	71,909,314	3.97	67,141,719	3.68
資產使用及權利金收入	49,000,000	2.82	57,706,578	3.19	52,878,994	2.90
受贈收入	4,000,000	0.23	10,075,883	0.56	6,967,199	0.38
賠(補)償收入	0	0.00	77,823	0.00	19,016	0.00
違規罰款收入	1,000,000	0.06	962,649	0.05	4,560,890	0.25
雜項收入	4,000,000	0.23	3,086,381	0.17	2,715,620	0.15
<b>業務外費用</b>	18,000,000	1.04	26,869,814	1.49	21,445,190	1.18
其他業務外費用	18,000,000	1.04	26,869,814	1.49	21,445,190	1.18
雜項費用	18,000,000	1.04	26,869,814	1.49	21,445,190	1.18
<b>業務外賸餘(短絀-)</b>	60,400,000	3.48	76,563,008	4.23	71,787,691	3.94
<b>本期賸餘(短絀-)</b>	0	0.00	-93,812,045	-5.19	-39,364,596	-2.16

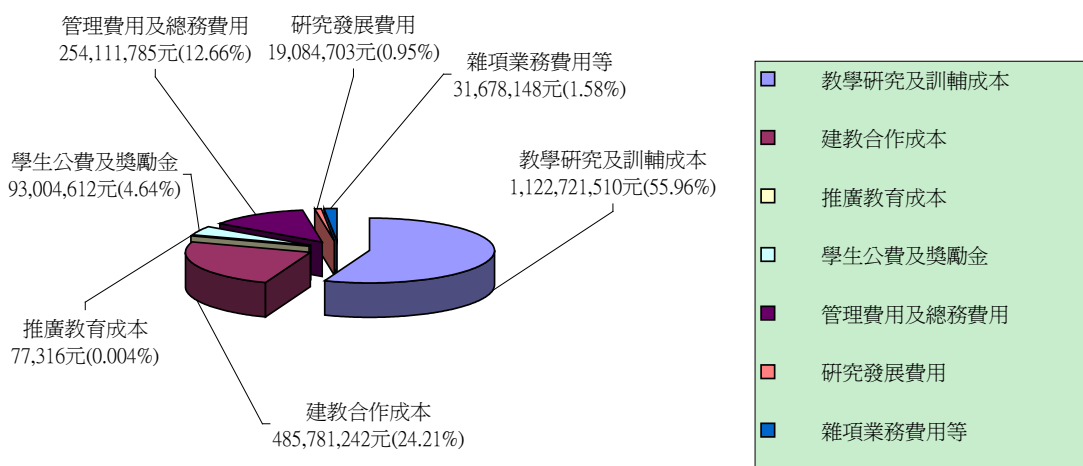
### 97年度收入分析



備註 1：97 年度總收入 1,912,647,271 元，其中政府編列預算撥付收入 873,466,725 元，約占總收入 45.67%，其餘自籌收入 1,039,180,546 元，約占總收入 54.33%。

備註 2：97 年度前 3 項主要收入依序為學校教學研究補助收入 780,109,000 元 (40.79%)、建教合作收入 497,696,026 元 (26.02%) 及學雜費收入 429,197,004 元 (22.44%)。

### 97年度支出分析



備註：97 年度總支出 2,006,459,316 元，前 3 項主要支出依序為教學研究及訓輔成本 1,122,721,510 元 (55.96%)、建教合作成本 485,781,242 元 (24.21%) 與管理費用及總務費用 254,111,785 元 (12.66%)。

## 國立臺灣海洋大學校務基金

附件 3

## 平衡表

96 及 97 年度比較表

單位：新台幣元

科 目	97 年度決算數	96 年度決算數	比較增減	科 目	97 年度決算數	96 年度決算數	比較增減
<b>資產</b>	6,934,908,120	6,820,738,218	114,169,902	<b>負債</b>	3,718,123,254	3,642,773,938	75,349,316
<b>流動資產</b>	1,939,322,167	1,820,975,337	118,346,830	<b>流動負債</b>	232,655,779	189,503,261	43,152,518
<b>現金</b>	1,794,583,019	1,668,201,046	126,381,973	<b>應付款項</b>	24,578,342	20,136,336	4,442,006
銀行存款	1,794,174,419	1,667,290,446	126,883,973	應付代收款	9,307,975	6,885,784	2,422,191
零用及週轉金	408,600	910,600	-502,000	應付費用	6,586,431	6,808,568	-222,137
<b>應收款項</b>	103,612,036	81,252,097	22,359,939	應付工程款	0	875,000	-875,000
應收收益	59,679,544	37,537,840	22,141,704	其他應付款	8,683,936	5,566,984	3,116,952
應收利息	1,171,923	953,688	218,235	<b>預收款項</b>	208,077,437	169,366,925	38,710,512
其他應收款	42,760,569	42,760,569	0	預收收入	208,077,437	169,366,925	38,710,512
<b>預付款項</b>	41,127,112	71,522,194	-30,395,082	<b>其他負債</b>	3,485,467,475	3,453,270,677	32,196,798
預付費用	41,127,112	71,522,194	-30,395,082	<b>什項負債</b>	3,485,467,475	3,453,270,677	32,196,798
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	51,618,727	42,788,858	8,829,869	存入保證金	17,314,117	8,403,743	8,910,374
<b>長期投資</b>	1,905,000	0	1,905,000	應付退休及離職金	16,007,304	16,648,136	-640,832
備供出售金融資產—非流動	1,912,500	0	1,912,500	應付代管資產	3,437,024,493	3,420,708,775	16,315,718
備供出售金融資產評價調整—非流動	-7,500	0	-7,500	暫收及待結轉帳項	15,121,561	7,510,023	7,611,538
<b>準備金</b>	49,713,727	42,788,858	6,924,869	<b>業主權益(淨值)</b>	3,216,784,866	3,177,964,280	38,820,586
退休及離職準備金	16,007,304	16,648,136	-640,832	<b>基金</b>	2,873,148,820	2,829,719,485	43,429,335
其他準備金	33,706,423	26,140,722	7,565,701	<b>基金</b>	2,873,148,820	2,829,719,485	43,429,335
<b>固定資產</b>	1,756,754,246	1,756,296,757	457,489	<b>公積</b>	360,065,296	361,608,500	-1,543,204
<b>房屋及建築</b>	862,578,071	925,649,278	-63,071,207	<b>資本公積</b>	324,524,296	235,313,500	89,210,796
房屋及建築	959,475,338	1,023,440,493	-63,965,155	受贈公積	324,524,296	235,313,500	89,210,796
累計折舊-房屋及建築(-)	-96,897,267	-97,791,215	893,948	<b>特別公積</b>	35,541,000	126,295,000	-90,754,000
<b>機械及設備</b>	434,367,631	404,120,080	30,247,551	特別公積	35,541,000	126,295,000	-90,754,000
機械及設備	1,716,879,143	1,619,502,912	97,376,231	<b>累積餘絀(-)</b>	-16,421,750	-13,363,705	-3,058,045
累計折舊-機械及設備(-)	-1,282,511,512	-1,215,382,832	-67,128,680	<b>累積短絀(-)</b>	-16,421,750	-13,363,705	-3,058,045
<b>交通及運輸設備</b>	72,560,199	74,283,410	-1,723,211	<b>累積短絀</b>	-16,421,750	-13,363,705	-3,058,045
交通及運輸設備	286,189,400	277,649,264	8,540,136	<b>淨值其他項目</b>	-7,500	0	-7,500
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-213,629,201	-203,365,854	-10,263,347	<b>金融商品未實現餘絀</b>	-7,500	0	-7,500
<b>什項設備</b>	310,717,095	300,164,314	10,552,781	<b>金融商品未實現餘絀</b>	-7,500	0	-7,500
什項設備	560,220,122	535,969,506	24,250,616				
累計折舊-什項設備(-)	-249,503,027	-235,805,192	-13,697,835				
<b>購建中固定資產</b>	76,531,250	52,079,675	24,451,575				
未完工程	68,216,250	41,404,500	26,811,750				
訂購機件及設備款	8,315,000	10,675,175	-2,360,175				
<b>無形資產</b>	13,709,480	13,222,200	487,280				
<b>無形資產</b>	13,709,480	13,222,200	487,280				
電腦軟體	13,709,480	13,222,200	487,280				
<b>遞延借項</b>	37,402,539	37,191,508	211,031				
<b>遞延費用</b>	37,402,539	37,191,508	211,031				
遞延費用	37,402,539	37,191,508	211,031				
<b>其他資產</b>	3,136,100,961	3,150,263,558	-14,162,597				
<b>什項資產</b>	3,136,100,961	3,150,263,558	-14,162,597				
存出保證金	6,411,914	4,281,088	2,130,826				
代管資產	3,437,024,493	3,420,708,775	16,315,718				
累計折舊-代管資產(-)	-307,335,446	-274,726,305	-32,609,141				
<b>合 計</b>	6,934,908,120	6,820,738,218	114,169,902	<b>合 計</b>	6,934,908,120.00	6,820,738,218.00	114,169,902.00

## 96 及 97 年度財務狀況分析

附件 4

單位：新台幣元

項目	97 年度	96 年度
1. 現金(銀行存款)	1,794,583,019	1,668,201,046
2. 銀行透支數	0	0
3. 累積短絀	16,421,750	13,363,705
4. 營運資金(流動資產－流動負債)	1,706,666,388	1,631,472,076
5. 流動比率(流動資產／流動負債)	833.56%	960.92%
6. 負債佔總資產比率(負債／總資產)	53.61%	53.41%
7. 負債佔總資產比率(負債／總資產)(扣除代管資產)	7.39%	6.04%

## 未來可運用現金分析

單位：新台幣元

97 年 12 月 31 日現金餘額		1,794,583,019
減：		773,729,372
1. 流動負債(主要建教合作計畫尚未執行數)	232,655,779	
2. 存入保證金	17,314,117	
3. 暫收及待結轉帳項(教育部等補助款屬資本支出用途尚未執行部分)	15,121,561	
4. 購建固定資產預算已分配未執行(資本支出保留數)	110,951,915	
5. 生命科學院館新建工程自籌經費(98 年度以後)	241,973,000	
6. 綜合體育館工程自籌經費(98 年度以後)	155,713,000	
尚 可 運 用 現 金		1,020,853,647

國立臺灣海洋大學校務基金  
 固定資產建設改良擴充明細表  
 中華民國 97 年度

附件 5

單位：新台幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	決算數占可 用預算數比 率	比較增減數	保留數
	以前年度保留 數	本年度預算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計				
<b>固定資產之增置</b>	68,960,536	295,290,000	11,452,000	0	375,702,536	247,868,218	65.97	-127,834,318	110,951,915
<b>土地改良物</b>	0	0	0	1,510,500	1,510,500	1,510,500	100.00	0	0
未完工程-土地改良 物	0	0	0	1,510,500	1,510,500	1,510,500	100.00	0	0
<b>房屋及建築</b>	66,196,469	108,000,000	0	-5,596,729	168,599,740	61,429,236	36.43	-107,170,504	103,168,020
房屋及建築	66,196,469	108,000,000	0	-5,596,729	168,599,740	400,787	0.24	-168,198,953	103,168,020
未完工程-房屋及建 築	0	0	0	0	0	61,028,449		61,028,449	0
<b>機械及設備</b>	2,241,247	126,069,000	5,899,000	10,334,168	144,543,415	134,949,897	93.36	-9,593,518	5,239,415
機械及設備	2,241,247	126,069,000	5,899,000	10,334,168	144,543,415	126,634,897	87.61	-17,908,518	5,239,415
訂購機件-機械及設 備	0	0	0	0	0	8,315,000		8,315,000	0
<b>交通及運輸設備</b>	498,500	22,686,000	3,174,000	-5,688,692	20,669,808	12,604,460	60.98	-8,065,348	553,266
交通及運輸設備	498,500	22,686,000	3,174,000	-5,688,692	20,669,808	12,604,460	60.98	-8,065,348	553,266
<b>什項設備</b>	24,320	38,535,000	2,379,000	-559,247	40,379,073	37,374,125	92.56	-3,004,948	1,991,214
什項設備	24,320	38,535,000	2,379,000	-559,247	40,379,073	37,374,125	92.56	-3,004,948	1,991,214