

# 98 學年度第 2 學期第 1 次校務基金管理委員會會議會計室報告

## 會計室報告-98 年度校務基金決算報告

### 一、業務收支餘絀情形：(詳附件 1、2，第 8 頁)

(一)業務收入決算數計 19 億 3,160 萬 3,499 元，業務外收入計 9,459 萬 6,041 元，收入共計 20 億 2,619 萬 9,540 元，較預算數 18 億 9,632 萬 3,000 元，增加 1 億 2,987 萬 6,540 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、投資賸餘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 20 億 9,272 萬 1,796 元，業務外費用計 4,048 萬 0,962 元，支出共計 21 億 3,320 萬 2,758 元，較預算數 18 億 9,632 萬 3,000 元，增加 2 億 3,687 萬 9,758 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 1 億 0,700 萬 3,218 元，較預算賸餘數 0 元，短少 1 億 0,700 萬 3,218 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，第 10 頁)

(一)資產總額計 72 億 1,959 萬 6,561 元，其中流動資產 19 億 9,298 萬 1,845 元，占 27.61%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金 6,427 萬 3,456 元，占 0.89%，固定資產 19 億 6,419 萬 1,100 元，占 27.21%，無形資產 2,477 萬 3,284 元，占 0.34%，遞延借項 4,722 萬 1,017 元，占 0.65%，其他資產 31 億 2,615 萬 5,859 元，占 43.30%。

(二)負債總額計 35 億 5,271 萬 6,774 元，占負債及淨值總額 49.21%，其中流動負債 3 億 7,275 萬 3,711 元，占 5.16%，其他負債 31 億 7,996 萬 3,063 元，占 44.05%，淨值總計 36 億 6,687 萬 9,787 元，占負債及淨值總額 50.79%，其中基金 30 億 2,387 萬 3,820.30 元，占 41.88%，公積 6 億 6,500 萬 6,544 元，占 9.21%，累積短絀 2,616 萬 6,968.30 元，占 -0.36%，淨值其他項目(金融商品未實現短絀) 416 萬 6,391 元。

### 三、資本支出執行情形：(詳附件 5，第 12 頁)

(一)房屋及建築：實際執行數 2 億 4,837 萬 8,637 元，執行率 100%，較可用預算數 2 億 4,837 萬 8,637 元，主要係執行生命科學院館新建工程及體育館新建工程。

(二)機械及設備：實際執行數 1 億 1,805 萬 5,067 元，執行率 90.08%，較預算數 1 億 3,105 萬 1,713 元，減少 1,299 萬 6,646 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 627 萬 6,727 元至 99 年度繼續執行。

(三)交通及運輸設備：實際執行數 581 萬 1,579 元，執行率 76.69%，較可用預算數 757 萬 7,895 元，減少 176 萬 6,316 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 18 萬 0,316 元至 99 年度繼續執行。

(四)什項設備：實際執行數 2,549 萬 5,655 元，執行率 89.91%，較可用預算數 2,835 萬 5,805 元，減少 286 萬 0,150 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 286 萬 0,150 元至 99 年度繼續執行。

四、檢附 98 年決算分析(詳附件 6，第 13 頁)。

## 國立臺灣海洋大學校務基金

## 附件1

## 收支餘細決算表

中華民國 98年度

單位:新台幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增(+)減(-)		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>業務收入</b>	1,807,823,000.00	100.00	1,931,603,499.00	100.00	123,780,499.00	6.85	1,809,214,449.00	100.00
教學收入	950,021,000.00	52.55	988,237,564.00	51.16	38,216,564.00	4.02	927,479,720.00	51.26
學雜費收入	453,701,000.00	25.10	454,379,221.00	23.52	678,221.00	0.15	447,238,322.00	24.72
學雜費減免(-)	-14,600,000.00	-0.81	-19,339,192.00	-1.00	-4,739,192.00	32.46	-18,041,318.00	-1.00
建教合作收入	509,000,000.00	28.16	552,900,035.00	28.62	43,900,035.00	8.62	497,696,026.00	27.51
推廣教育收入	1,920,000.00	0.11	297,500.00	0.02	-1,622,500.00	-84.51	586,690.00	0.03
租金及權利金收入	0.00	0.00	321,160.00	0.02	321,160.00		386,974.00	0.02
權利金收入	0.00	0.00	321,160.00	0.02	321,160.00		386,974.00	0.02
其他業務收入	857,802,000.00	47.45	943,044,775.00	48.82	85,242,775.00	9.94	881,347,755.00	48.71
學校教學研究補助收入	779,789,000.00	43.13	779,789,000.00	40.37	0.00	0.00	780,109,000.00	43.12
其他補助收入	69,000,000.00	3.82	154,735,691.00	8.01	85,735,691.00	124.25	93,357,725.00	5.16
雜項業務收入	9,013,000.00	0.50	8,520,084.00	0.44	-492,916.00	-5.47	7,881,030.00	0.44
<b>業務成本與費用</b>	1,865,734,000.00	103.20	2,092,721,796.00	108.34	226,987,796.00	12.17	1,979,589,502.00	109.42
教學成本	1,501,155,000.00	83.04	1,673,938,973.00	86.66	172,783,973.00	11.51	1,608,580,068.00	88.91
教學研究及訓輔成本	1,026,261,000.00	56.77	1,130,344,550.00	58.52	104,083,550.00	10.14	1,122,721,510.00	62.06
建教合作成本	473,550,000.00	26.19	543,515,583.00	28.14	69,965,583.00	14.77	485,781,242.00	26.85
推廣教育成本	1,344,000.00	0.07	78,840.00	0.00	-1,265,160.00	-94.13	77,316.00	0.00
其他業務成本	78,557,000.00	4.35	99,926,275.00	5.17	21,369,275.00	27.20	93,004,612.00	5.14
學生公費及獎勵金	78,557,000.00	4.35	99,926,275.00	5.17	21,369,275.00	27.20	93,004,612.00	5.14
管理及總務費用	263,968,000.00	14.60	245,647,928.00	12.72	-18,320,072.00	-6.94	254,111,785.00	14.05
管理費用及總務費用	263,968,000.00	14.60	245,647,928.00	12.72	-18,320,072.00	-6.94	254,111,785.00	14.05
研究發展及訓練費用	15,000,000.00	0.83	67,992,716.00	3.52	52,992,716.00	353.28	19,084,703.00	1.05
研究發展費用	15,000,000.00	0.83	67,992,716.00	3.52	52,992,716.00	353.28	19,084,703.00	1.05
其他業務費用	7,054,000.00	0.39	5,215,904.00	0.27	-1,838,096.00	-26.06	4,808,334.00	0.27
雜項業務費用	7,054,000.00	0.39	5,215,904.00	0.27	-1,838,096.00	-26.06	4,808,334.00	0.27
<b>業務賸餘(短絀-)</b>	-57,911,000.00	-3.20	-161,118,297.00	-8.34	-103,207,297.00	178.22	-170,375,053.00	-9.42
<b>業務外收入</b>	88,500,000.00	4.90	94,596,041.00	4.90	6,096,041.00	6.89	103,432,822.00	5.72
財務收入	25,800,000.00	1.43	19,201,502.00	0.99	-6,598,498.00	-25.58	31,523,508.00	1.74
利息收入	25,800,000.00	1.43	19,051,512.00	0.99	-6,748,488.00	-26.16	31,523,508.00	1.74
投資賸餘	0.00	0.00	149,990.00	0.01	149,990.00		0.00	0.00
其他業務外收入	62,700,000.00	3.47	75,394,539.00	3.90	12,694,539.00	20.25	71,909,314.00	3.97
資產使用及權利金收入	52,000,000.00	2.88	56,994,735.00	2.95	4,994,735.00	9.61	57,706,578.00	3.19
受贈收入	7,000,000.00	0.39	9,201,588.00	0.48	2,201,588.00	31.45	10,075,883.00	0.56
賠(補)償收入	0.00	0.00	1,625.00	0.00	1,625.00		77,823.00	0.00
違規罰款收入	1,000,000.00	0.06	672,061.00	0.03	-327,939.00	-32.79	962,649.00	0.05
雜項收入	2,700,000.00	0.15	8,524,530.00	0.44	5,824,530.00	215.72	3,086,381.00	0.17
<b>業務外費用</b>	30,589,000.00	1.69	40,480,962.00	2.10	9,891,962.00	32.34	26,869,814.00	1.49
其他業務外費用	30,589,000.00	1.69	40,480,962.00	2.10	9,891,962.00	32.34	26,869,814.00	1.49
雜項費用	30,589,000.00	1.69	40,480,962.00	2.10	9,891,962.00	32.34	26,869,814.00	1.49
<b>業務外賸餘(短絀-)</b>	57,911,000.00	3.20	54,115,079.00	2.80	-3,795,921.00	-6.55	76,563,008.00	4.23
<b>本期賸餘(短絀-)</b>	0.00	0.00	-107,003,218.00	-5.54	-107,003,218.00		-93,812,045.00	-5.19



## 參、提案討論

提案一

提案單位：會計室

案由：本校100年概算，提請 審議。

說明：

- 一、100 年度本校校務基金概算補助款，奉教育部核定 8 億 6,777 萬 8 千元，較 99 年度減少 873 萬 6 千元。(詳附件 7)
  - (一)教學補助 8 億 604 萬 7 千元。
  - (二)資本門補助 6,173 萬 1 千元。
- 二、100 年度本校校務基金收支及資本支出概算數及預算缺口數，說明如下：
  - (一)依教育部預算編列原則，應以不超過上年度短絀為原則，99 年度預算編列短絀 6,380 萬元。
  - (二)經彙整各單位收支，學雜費收入、教育部補助收入等合計總收入 19 億 987 萬元(詳附件 7)，總支出 20 億 3,990 萬 4 千元，短絀 1 億 3,003 萬 4 千元，較 99 年度短絀 6,380 萬元，預算缺口 6,623 萬 4 千元。收支編列說明如下：
    - 1、項次 3 報名費收入 810 萬 5 千元，係依規定考試報名費收入由雜項業務收入調整編列。
    - 2、項次 5、6 為學雜費淨收入編列 4 億 4,259 萬 6 千元 (4 億 6,063 萬 7 千元-1,804 萬 1 千元)，較 99 年度預算數 4 億 5,363 萬 6 千元，減少 1,104 萬元。
    - 3、項次 7 建教合作收入 5 億 3,300 萬元，由研發處提供估列，其相對支出項次 19 建教合作成本估列 4 億 9,300 萬元。
    - 4、項次 8 推廣教育收入 (學分班) 82 萬 2 千元，其相對支出推廣教育成本依本校五項自籌收入收支管理規定，應提撥 30%入校務基金，項次 20 推廣教育成本以 70%估列 57 萬 5 千元。
    - 5、項次 9 權利金收入 32 萬 1 千元，依上年度決算數編列。
    - 6、項次 11 學校教學研究補助收入，為教育部補助教學收入，核列 8 億 604 萬 7 千元，較上年度 8 億 1,135 萬 9 千元減少 531 萬 2 千元。
    - 7、項次 12 其他補助收入為教育部及其他政府單位補助計畫收

入 3,150 萬元，依 99 年預算估列教育部專案計畫 1,500 萬元、頂尖中心計畫 1,650 萬元，其相對支出編列於研究發展費用 1,500 萬元、教學研究及訓輔成本 1,650 萬元。

- 8、項次 13 雜項業務收入 10 萬 7 千元為出售簡章收入。其相對支出以收入 80% 編列於項次 28 雜項業務費用出售簡章支出 8 萬 5 千元。
- 9、項次 16 試務成本 648 萬 4 千元係考試支出，以項次 3 報名費收入 810 萬 5 千元 80% 編列(教育部規定可支用最大數)。
- 10、項次 18 教學研究及訓輔成本編列 11 億 3,214 萬 8 千元，較 99 年度 11 億 3,096 萬 5 千元增加 118 萬 3 千元，主要係代管資產折舊費用增加。(詳附件 7)
- 11、項次 19 建教合作成本併 3、項次 7 說明。
- 12、項次 20 推廣教育成本為學分班支出併 4、項次 8 說明。
- 13、項次 22 學生公費及獎勵金 7,945 萬 5 千元較上年度 7,855 萬 7 千元增加 89 萬 8 千元。
- 14、項次 24 管理及總務費用編列 2 億 6,990 萬 8 千元，較 99 年度減少 73 萬 9 千元。(詳附件 7)
- 15、項次 26 研究發展費用 1,500 萬元併 7、項次 12 其他補助收入說明。
- 16、項次 28 雜項業務費用編列 8 萬 5 千元，併 8、項次 13 說明。
- 17、項次 30 業務外收入 8,737 萬 2 千元，相對支出項次 44 雜項費用 4,324 萬 9 千元。(詳附件 7)
- 18、管制性科目提請審議。

本校 100 年度預算收支分列非五項自籌收入(A)版、五項自籌收入(B)版，其相關表格及管制性項目依教育部通報及中央政府總預算附屬單位預算項目編列標準應以全部版(C版)陳報教育部審核，其中管制性項目可列數編列於 A 版，如尚有不足可編列於 B 版。(詳附件 7)

- 19、上述預算缺口尚有 6,623 萬 4 千元，提請審議。(見預算減列參考表詳附件 7)

(三)資本支出、無形資產、遞延資產(詳附件 7，第 22 頁)：

本校各單位提報資本支出、無形資產(電腦軟體及系統)、遞延費用(87 年以前興建房舍重大整修支出)共計 2 億 709 萬 3 千元。其中教育部補助款核列 6,173 萬 1 千元，頂尖中心計畫 600

萬元，自籌 1 億 3,936 萬 2 千元。

1、興建工程：

(1) 項次 3.體育館工程 100 年度預算編列 0 元（預算核列 2 億 9,571 萬 3 千元，預算尚可編列 3,026 萬 6 千元）。

(2) 項次 4.電資暨綜合教學大樓新建工程編列 1,000 萬元。

2、項次 13 基礎教學設備編列 1,000 萬元與上年度同。

3、項次 14 圖書設備編列 850 萬元與上年度同。

4、項次 15-17 為自給自足經費，有財源才支應，合計 4,638 萬 6 千元。

5、項次 19 教學行政設備（各單位可分配數）7,719 萬 9 千元與上年度同。

6、項次 20 為教育部補助發展國際一流大學及頂尖研究中心計畫 600 萬元。

7、項次 22 無形資產編列 665 萬 8 千元，其中 365 萬 8 千元為圖資處彙總報行政院主計處審議數，需依行政院審定數核列，另建教合作購置無形資產 300 萬元編列於 B 版。

8、項次 23 遞延費用（87 年以前興建房舍重大整修支出）4,760 萬元：工學院院區交通動線與入口景觀工程 2,000 萬元；海事丙棟耐震補強整修 700 萬元；行政大樓屋頂防水工程 450 萬元；校區建築物結構修復工程 110 萬元；學人一期宿舍改建研究生宿舍工程 1,500 萬元。

9、項次 27 另專案需求 1,964 萬 6 千元，建議於年度分配額度內調整支應或提基礎教學設備申請。（詳附件 7）

三、有關 100 年度概算數，依本校校內審定數編製書表分製 A、B、C 版，但預算書表本年度以全部版分送教育部、行政院審議，嗣後再依行政院核列數整編送立法院審議。