

100 學年度第 2 學期校務基金管理委員會會計室報告事項

壹、100 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 20 億 2,256 萬 7,353 元，業務外收入計 1 億 0,972 萬 6,260 元，收入共計 21 億 3,229 萬 3,613 元，較預算數 19 億 1,480 萬 4,000 元，增加 2 億 1,748 萬 9,613 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、投資賸餘較預算數增加所致。
- (二)業務成本與費用決算數計 21 億 7,301 萬 0,387 元，業務外費用計 6,566 萬 4,147 元，支出共計 22 億 3,867 萬 4,534 元，較預算數 20 億 1,925 萬 7,000 元，增加 2 億 1,941 萬 7,534 元，主要係委辦計畫收入增加、支出隨同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 0,638 萬 0,921 元，較預算短絀數 1 億 0,445 萬 3,000 元，增加短絀 192 萬 7,921 元，主要係大學日間部及暑修班收入較預算數減少、低收入戶子女及身心障礙人士子女等學雜費減免較預算數增加及代管資產折舊及攤銷提列數較預算數增加所致。

二、資產負債狀況：(詳附件 3、4)

- (一)資產總額計 73 億 2,303 萬 5,715 元，其中流動資產 18 億 1,641 萬 8,533 元，占 24.80%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金 8,361 萬 9,567 元，占 1.14%，固定資產 23 億 2,169 萬 0,120 元，占 31.70%，無形資產 1,302 萬 8,462 元，占 0.18%，遞延借項 6,992 萬 3,726 元，占 0.85%，其他資產 30 億 1,835 萬 5,307 元，占 41.22%。
- (二)負債總額計 33 億 5,261 萬 5,875 元，占負債及淨值總額 45.78%，其中流動負債 2 億 8,904 萬 4,588 元，占 3.95%，其他負債 30 億 6,357 萬 1,287 元，占 41.83%，淨值總計 39 億 7,041 萬 9,840 元，占負債及淨值總額 54.22%，其中基金 32 億 3,953 萬 5,618.30 元，占 44.24%，公積 7 億 2,995 萬 0,126 元，占 9.97%，累積短絀 328 萬 8,596.30 元，占 -0.04%，金融商品未實現餘絀 422 萬 2,692 元，占 0.06%。

三、資本支出執行情形：(詳附件 5)

- (一)房屋及建築：實際執行數 5,805 萬 8,141 元，執行率 52.29%，較可用預算數 1 億 1,103 萬 9,532 元，減少 5,298 萬 1,391 元主要係電資暨綜合教學大樓新建工程施工，發現基地地層內有無法預知之舊有海堤致工程無法繼續施工，本年度工程進度較預計落後，保留 3,782 萬 2,237 元至 101 年度繼續執行。

(二)機械及設備：實際執行數 9,962 萬 1,298 元，執行率 98.30%，較預算數 1 億 0,133 萬 9,164 元，減少 171 萬 7,866 元，主要係綜一館實驗室設備與廠商發生契約責任，保留 31 萬 5,000 元至 101 年度繼續執行。

(三)交通及運輸設備：實際執行數 1,764 萬 6,449 元，執行率 100%，主要係依建教合作計畫實際需要及執行政府單位專案補助款等購置之設備。

(四)什項設備：實際執行數 6,027 萬 6,879 元，執行率 97.92%，較可用預算數 6,155 萬 7,679 元，減少 128 萬 0,800 元，主要係綜一館實驗室設備與廠商發生契約責任，保留 128 萬 0,800 元至 101 年度繼續執行。

四、檢附 100 年決算分析如附件 6。

五、依國立大學校院校務基金管理及監督辦法第 9 條之規定，學校應在不造成學校虧損及國庫負擔之前提下，才能以五項自籌收入及學雜費收入支應編制內教師及研究人員本薪(年功俸)、加給以外之給與及編制外人員人事費及支應辦理五項自籌收入業務有績效之行政人員工作酬勞；本室每年辦理年度決算後即依行政院 98 年 4 月 14 日院授主孝三字第 0980002266 號函核定國立大學校院不發生財務短絀計算方案據以核算結果本校未發生財務短絀，檢附 98 年度至 100 年度是否發生財務短絀計算工作底稿如附件 7。

六、檢附 93 年度至 100 年度用人費用占五項自籌與六項自籌收入比率統計表如附件 8。

國立臺灣海洋大學校務基金

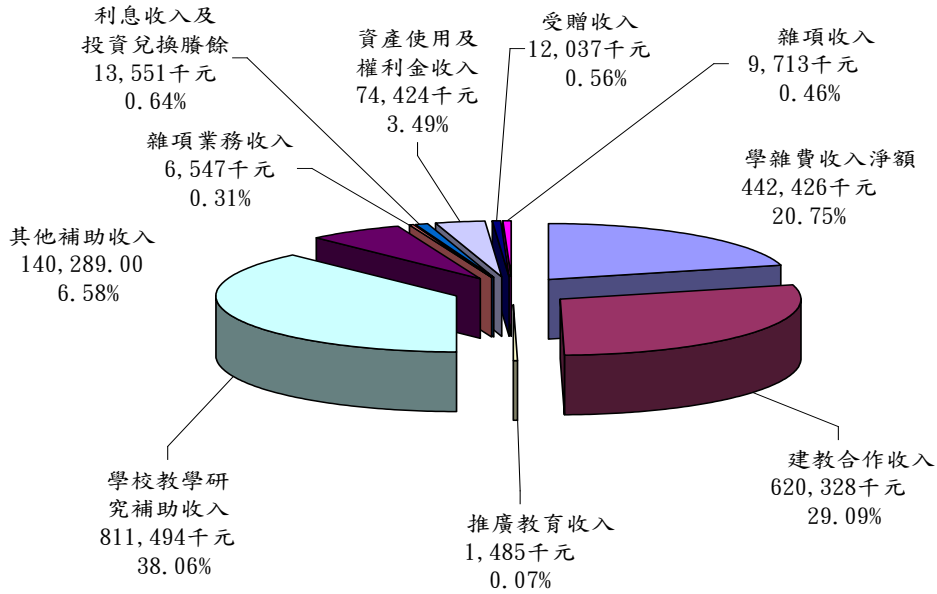
收支餘絀決算表

中華民國100年度

附件 1

科 目	本年度預算數			本年度決算數			比較增(+)/減(-) 金額	上年度決算數 金額
	政府補助及 學雜費等收入	5 項自籌 收 入	合 計	政府補助及 學雜費等收入	5 項自籌 收 入	合 計		
	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額		
業務收入	1,292,840,000	533,822,000	1,826,662,000	1,400,754,797	621,812,556	2,022,567,353	195,905,353	2,023,155,145
教學收入	442,596,000	533,822,000	976,418,000	442,425,699	621,812,556	1,064,238,255	87,820,255	1,034,069,052
學雜費收入	460,637,000	0	460,637,000	462,941,849	0	462,941,849	2,304,849	461,080,609
學雜費減免(-)	-18,041,000	0	-18,041,000	-20,516,150	0	-20,516,150	-2,475,150	-20,449,013
建教合作收入	0	533,000,000	533,000,000	0	620,327,626	620,327,626	87,327,626	592,837,910
推廣教育收入	0	822,000	822,000	0	1,484,930	1,484,930	662,930	599,546
租金及權利金收入	5,321,000	0	5,321,000	176,600	0	176,600	-5,144,400	829,705
權利金收入	5,321,000	0	5,321,000	176,600	0	176,600	-5,144,400	829,705
其他業務收入	844,923,000	0	844,923,000	958,152,498	0	958,152,498	113,229,498	988,256,388
學校教學研究補助	805,211,000	0	805,211,000	811,494,000	0	811,494,000	6,283,000	811,359,000
其他補助收入	31,500,000	0	31,500,000	140,288,674	0	140,288,674	108,788,674	169,120,701
雜項業務收入	8,212,000	0	8,212,000	6,369,824	0	6,369,824	-1,842,176	7,776,687
業務成本與費用	1,435,638,000	540,970,000	1,976,608,000	1,513,132,257	659,878,130	2,173,010,387	196,402,387	2,152,360,258
教學成本	1,091,090,000	516,552,000	1,607,642,000	1,163,096,126	625,157,624	1,788,253,750	180,611,750	1,731,483,821
教學研究及訓輔成本	1,091,090,000	24,777,000	1,115,867,000	1,163,096,126	32,773,893	1,195,870,019	80,003,019	1,146,197,790
建教合作成本	0	491,200,000	491,200,000	0	591,317,041	591,317,041	100,117,041	585,117,287
推廣教育成本	0	575,000	575,000	0	1,066,690	1,066,690	491,690	168,744
其他業務成本	79,455,000	0	79,455,000	100,775,354	8,005,711	108,781,065	29,326,065	104,591,731
學生公費及獎勵金	79,455,000	0	79,455,000	100,775,354	8,005,711	108,781,065	29,326,065	104,591,731
管理及總務費用	243,524,000	24,418,000	267,942,000	219,231,495	26,714,795	245,946,290	-21,995,710	235,759,365
管理費用及總務費用	243,524,000	24,418,000	267,942,000	219,231,495	26,714,795	245,946,290	-21,995,710	235,759,365
研究發展及訓練費用	15,000,000	0	15,000,000	25,444,982	0	25,444,982	10,444,982	75,898,057
研究發展費用	15,000,000	0	15,000,000	25,444,982	0	25,444,982	10,444,982	75,898,057
其他業務費用	6,569,000	0	6,569,000	4,584,300	0	4,584,300	-1,984,700	4,627,284
雜項業務費用	6,569,000	0	6,569,000	4,584,300	0	4,584,300	-1,984,700	4,627,284
業務賸餘(短絀-)	-142,798,000	-7,148,000	-149,946,000	-112,377,460	-38,065,574	-150,443,034	-497,034	-129,205,113
業務外收入	9,198,000	78,944,000	88,142,000	9,713,102	100,013,158	109,726,260	21,584,260	108,485,802
財務收入	0	11,570,000	11,570,000	0	13,550,874	13,550,874	1,980,874	12,579,756
利息收入	0	11,570,000	11,570,000	0	9,838,984	9,838,984	-1,731,016	11,830,470
兌換賸餘	0	0	0	0	467,012	467,012	467,012	0
投資賸餘	0	0	0	0	3,244,878	3,244,878	3,244,878	749,286
其他業務外收入	9,198,000	67,374,000	76,572,000	9,713,102	86,462,284	96,175,386	19,603,386	95,906,046
資產使用及權利金	0	58,626,000	58,626,000	0	74,424,123	74,424,123	15,798,123	62,466,283
受贈收入	0	8,748,000	8,748,000	0	12,037,425	12,037,425	3,289,425	26,953,327
賠(補)償收入	2,000	0	2,000	21,483	0	21,483	19,483	10,523
違規罰款收入	672,000	0	672,000	2,404,355	0	2,404,355	1,732,355	1,879,509
雜項收入	8,524,000	0	8,524,000	7,287,264	736	7,288,000	-1,236,000	4,596,404
業務外費用	4,810,000	37,839,000	42,649,000	27,127,060	38,537,087	65,664,147	23,015,147	44,441,396
財務費用	0	0	0	0	45,345	45,345	45,345	0
兌換短絀	0	0	0	0	45,345	45,345	45,345	0
其他業務外費用	4,810,000	37,839,000	42,649,000	27,127,060	38,491,742	65,618,802	22,969,802	44,441,396
財產交易短絀	0	0	0	10,743,481	57,852	10,801,333	10,801,333	0
雜項費用	4,810,000	37,839,000	42,649,000	16,383,579	38,433,890	54,817,469	12,168,469	44,441,396
業務外賸餘(短絀-)	4,388,000	41,105,000	45,493,000	-17,413,958	61,476,071	44,062,113	-1,430,887	64,044,406
本期賸餘(短絀-)	-138,410,000	33,957,000	-104,453,000	-129,791,418	23,410,497	-106,380,921	-1,927,921	-65,160,707

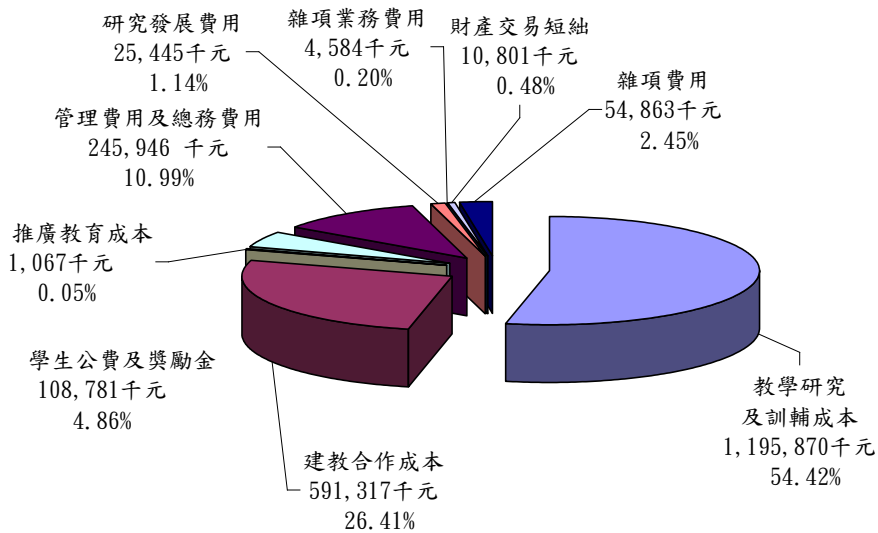
100年度各項收入分析圖



備註 1：100 年度總收入 2,132,293,613 元，其中政府編列預算撥付收入 951,782,674 元，約占總收入 44.64%，其餘自籌收入 1,180,510,939 元，約占總收入 55.36%。

備註 2：99 年度前 3 項主要收入依序為學校教學研究補助收入 811,494,000 元(38.06%)、建教合作收入 620,327,626 元(29.09%)及學雜費收入 462,941,849 元(21.71%)。

100年度各項支出分析圖



備註：100 年度總支出 2,238,674,534 元，前 3 項主要支出依序為教學研究及訓輔成本 1,195,870,019 元(53.42%)、建教合作成本 591,317,041 元(26.41%)與管理費用及總務費用 245,946,290 元(10.99%)。

國立臺灣海洋大學校務基金

附件 3

平衡表

中華民國100年12月31日

科 目	本年度決算數			上年度決算數			比較增(+)-減(-)
	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	
資產	7,323,035,715	7,301,478,814	21,556,901	負債	3,352,615,875	3,458,239,584	-105,623,709
流動資產	1,816,418,533	1,817,550,398	-1,131,865	流動負債	289,044,588	294,129,254	-5,084,666
現金	1,699,826,835	1,736,444,749	-36,617,914	應付款項	35,368,874	28,058,756	7,310,118
銀行存款	1,699,620,235	1,736,238,149	-36,617,914	應付代收款	12,352,275	10,419,803	1,932,472
零用及週轉金	206,600	206,600	0	應付費用	10,829,006	6,394,015	4,434,991
應收款項	73,253,943	75,259,548	-2,005,605	應付工程款	5,142,794	6,055,353	-912,559
應收收益	32,998,695	35,041,180	-2,042,485	其他應付款	7,044,799	5,189,585	1,855,214
應收利息	83,539	46,659	36,880	預收款項	253,675,714	266,070,498	-12,394,784
其他應收款	40,171,709	40,171,709	0	預收收入	253,675,714	266,070,498	-12,394,784
預付款項	43,314,355	5,846,101	37,468,254	其他負債	3,063,571,287	3,164,110,330	-100,539,043
預付費用	43,314,355	5,846,101	37,468,254	什項負債	3,063,571,287	3,164,110,330	-100,539,043
短期貸墊款	23,400	0	23,400	存入保證金	18,233,042	27,488,470	-9,255,428
短期墊款	23,400	0	23,400	應付退休及離職金	14,532,980	14,329,498	203,482
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	83,619,567	86,608,897	-2,989,330	應付代管資產	3,017,412,122	3,098,769,352	-81,357,230
長期投資	20,858,712	24,120,994	-3,262,282	暫收及待結轉帳項	13,393,143	23,523,010	-10,129,867
備供出售金融資產—非流動	16,636,020	13,307,310	3,328,710	淨值	3,970,419,840	3,843,239,230	127,180,610
備供出售金融資產評價調整—非流動	4,222,692	10,813,684	-6,590,992	基金	3,239,535,618	3,170,098,820	69,436,798
準備金	62,760,855	62,487,903	272,952	基金	3,239,535,618	3,170,098,820	69,436,798
退休及離職準備金	14,532,980	14,329,498	203,482	基金	3,239,535,618	3,170,098,820	69,436,798
其他準備金	48,227,875	48,158,405	69,470	公積	729,950,126	753,654,401	-23,704,275
固定資產	2,321,690,120	2,213,695,650	107,994,470	資本公積	729,950,126	753,654,401	-23,704,275
土地改良物	0	0	0	受贈公積	729,950,126	753,654,401	-23,704,275
土地改良物	2,926,870	0	2,926,870	累積餘絀(-)	-3,288,596	-91,327,675	88,039,079
累計折舊-土地改良物	-2,926,870	0	-2,926,870	累積短絀(-)	-3,288,596	-91,327,675	88,039,079
房屋及建築	1,461,224,753	1,331,597,422	129,627,331	累積短絀	-3,288,596	-91,327,675	88,039,079
房屋及建築	1,623,273,760	1,464,021,662	159,252,098	淨值其他項目	4,222,692	10,813,684	-6,590,992
累計折舊-房屋及建築	(-)	(-)	(-)	金融商品未實現餘絀	4,222,692	10,813,684	-6,590,992
(-)	-162,049,007	-132,424,240	-29,624,767	金融商品未實現餘絀	4,222,692	10,813,684	-6,590,992
機械及設備	387,880,256	431,302,800	-43,422,544				
機械及設備	1,882,514,403	1,877,760,900	4,753,503				
累計折舊-機械及設備	(-)	(-)	(-)				
(-)	-1,494,634,147	-1,446,458,100	-48,176,047				
交通及運輸設備	75,665,294	59,148,346	16,516,948				
交通及運輸設備	274,662,413	285,834,332	-11,171,919				
累計折舊-交通及運輸設備	(-)	(-)	(-)				
(-)	-198,997,119	-226,685,986	27,688,867				
什項設備	364,590,054	326,956,665	37,633,389				
什項設備	639,324,185	601,666,742	37,657,443				
累計折舊-什項設備(-)	-274,734,131	-274,710,077	-24,054				
購建中固定資產	32,329,763	64,690,417	-32,360,654				
未完工程	15,979,763	52,182,610	-36,202,847				
訂購機件及設備款	16,350,000	12,507,807	3,842,193				
無形資產	13,028,462	20,308,766	-7,280,304				
無形資產	13,028,462	20,308,766	-7,280,304				
電腦軟體	13,028,462	20,308,766	-7,280,304				
遞延借項	69,923,726	61,972,850	7,950,876				
遞延費用	69,923,726	61,972,850	7,950,876				
遞延費用	69,923,726	61,972,850	7,950,876				
其他資產	3,018,355,307	3,101,342,253	-82,986,946				
什項資產	3,018,355,307	3,101,342,253	-82,986,946				
存出保證金	943,185	2,572,901	-1,629,716				
代管資產	3,422,900,662	3,471,826,358	-48,925,696				
累計折舊-代管資產(-)	-405,488,540	-373,057,006	-32,431,534				
合 計	7,323,035,715	7,301,478,814	21,556,901	合 計	7,323,035,715	7,301,478,814	21,556,901

附 註：

100 及 99 年度財務狀況分析

附件 4

單位：新台幣元

項目	100 年度	99 年度
1. 現金(銀行存款)	1,699,826,835	1,736,238,149
2. 銀行透支數	0	0
3. 本期短絀	106,380,921	65,160,707
4. 營運資金(流動資產－流動負債)	1,527,373,945	1,523,421,144
5. 流動比率(流動資產／流動負債)	628.42%	617.94%
6. 負債佔總資產比率(負債／總資產)	45.78%	47.36%
7. 負債佔總資產比率(負債／總資產) (扣除代管資產)	4.92%	4.92%

未來可運用現金分析

單位：新台幣元

100 年 12 月 31 日現金餘額		1,699,826,835
減：		360,088,810
1. 流動負債(主要建教合作計畫尚未執行數及應付電子支付款)	289,044,588	
2. 存入保證金	18,233,042	
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)	13,393,143	
4. 購建固定資產預算已分配未執行(資本支出保留數)	39,418,037	
尚 可 運 用 現 金		1,339,738,025

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

附件 5

單位:新台幣元

科 目	中華民國100年度 可 用 預 算 數			合 計	決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數	說 明
	以前年度保留數	本年度預算數	調 整 數					
固定資產之增置	44,681,824	246,901,000	0	291,582,824	235,602,767	-55,980,057	39,418,037	
房屋及建築	31,980,085	104,066,000	-25,006,553	111,039,532	58,058,141	-52,981,391	37,822,237	一、政府補助及學雜費等收入： 1. 經實量綜合教學大樓新建工程 施工，發現基地地層內有無法 預知之軟弱海堤致工程無法繼 續施工。本年工程進度較預 計落後，保留37,822,237元至 101年度繼續執行。 2. 調整數：轉出交通及運輸設備 139,408元及什項設備 24,867,145元。
房屋及建築	31,980,085	104,066,000	-25,006,553	111,039,532	42,080,378	-68,959,154	37,822,237	
未完工程-房屋及 建築	0	0	0	0	15,977,763	15,977,763	0	
機械及設備	3,366,205	109,790,000	-11,817,041	101,339,164	99,621,298	-1,717,866	315,000	一、政府補助及學雜費等收入： 1. 綜一館實驗室設備與廠商發生 契約責任，保留315,000元至 101年度繼續執行。 2. 調整數：轉出交通及運輸設備 11,817,041元。 二、5項自籌收入： 配合委辦計畫期購置設備。
機械及設備	3,366,205	109,790,000	-11,817,041	101,339,164	83,271,298	-18,067,866	315,000	
訂購機件-機械及 設備	0	0	0	0	16,350,000	16,350,000	0	
交通及運輸設備	0	5,690,000	11,956,449	17,646,449	17,646,449	0	0	一、政府補助及學雜費等收入： 調整數：自機械及設備轉 入11,817,041元、房屋及建 築139,408元。 二、5項自籌收入： 配合委辦計畫期購置設備。
交通及運輸設備	0	5,690,000	11,956,449	17,646,449	17,646,449	0	0	
什項設備	9,335,534	27,355,000	24,867,145	61,557,679	60,276,879	-1,280,800	1,280,800	一、政府補助及學雜費等收入： 1. 綜一館實驗室設備與廠商發生 責任，保留1,280,800元至 101年度繼續執行。 2. 調整數：自房屋及建築轉入 24,867,145元。 二、5項自籌收入： 配合委辦計畫期購置設備。
什項設備	9,335,534	27,355,000	24,867,145	61,557,679	60,276,879	-1,280,800	1,280,800	
小 計	44,681,824	246,901,000	0	291,582,824	235,602,767	-55,980,057	39,418,037	
撥入受贈及整理	0	100,000	0	100,000	165,908,354	165,808,354	0	
房屋及建築	0	0	0	0	117,171,720	117,171,720	0	一、政府補助及學雜費等收入： 以前年度購建中固定資產於 今年轉列資產者計 52,180,610元。 二、5項自籌收入： 撥入資產64,991,110元。
房屋及建築	0	0	0	0	117,171,720	117,171,720	0	
機械及設備	0	100,000	0	100,000	17,697,337	17,597,337	0	一、政府補助及學雜費等收入： 1. 政府單位專案補助購置設 備計4,510,951元。 2. 以前年度購建中固定資產 於今年轉列資產者計 2,426,360元。 3. 撥入資產計70,798元。 二、5項自籌收入： 1. 上年度購建中固定資產於 本年 轉列資產計 10,081,447元。 2. 撥入資產計305,630元。 3. 受贈資產計302,151元。
機械及設備	0	100,000	0	100,000	17,697,337	17,597,337	0	
交通及運輸設備	0	0	0	0	21,641,665	21,641,665	0	一、政府補助及學雜費等收入： 政府單位專案補助購置設備 計 397,400元。 二、5項自籌收入：
交通及運輸設備	0	0	0	0	21,641,665	21,641,665	0	
什項設備	0	0	0	0	9,397,632	9,397,632	0	一、政府補助及學雜費等收入： 政府單位專案補助購置設備 計 4,093,579元。 二、5項自籌收入： 1. 撥入資產計200,000元。 2. 受贈資產計5,104,053元。
什項設備	0	0	0	0	9,397,632	9,397,632	0	
小 計	0	100,000	0	100,000	165,908,354	165,808,354	0	
小 計	0	100,000	0	100,000	165,908,354	165,808,354	0	
合 計	44,681,824	247,001,000	0	291,682,824	401,511,121	109,828,297	39,418,037	

100年度決算分析

附件 6

一、 99、100年度收入與成本比較表 單位：元

科目	99年	100年	增減數	增加率%
業務收入	2,023,155,145	2,022,567,353	-587,792	-0.03%
業務外收入	108,485,802	109,726,260	1,240,458	1.14%
合計	2,131,640,947	2,132,293,613	652,666	0.03%
業務成本與費用	2,152,360,258	2,173,010,387	20,650,129	0.96%
業務外費用	44,441,396	65,664,147	21,222,751	47.75%
合計	2,196,801,654	2,238,674,534	41,872,880	1.91%
本期短絀	-65,160,707	-106,380,921	-41,220,214	63.26%

備註：1.折舊攤銷費用較上年度增加12,682,208元。

2.本年度資產提前報廢或減損產生資產短絀17,599,559元。

3.新進人員人事費及調薪自行負擔共計14,700,799元。

二、 99、100年度折舊、攤銷增加數與本期短絀增加數比較表

項目	99年	100年	折舊、攤銷、短絀增加數	短絀增加數超過折舊、攤銷增加數
折舊、攤銷數	267,846,013	280,528,221	12,682,208	28,538,006
本期短絀	65,160,707	106,380,921	41,220,214	

備註：100年度全校折舊、攤銷數較上一年度（99）增加12,682,208元，

100年度本期短絀較上一年度（99）增加41,220,214元。

三、 100年度預算與決算可控制數檢討表

科目		總數 (A)	折舊及攤銷數 (B)	調薪增加數◎	可控制數 (D=A-B-C)
教學研究及訓輔成本	預算數	1,163,096,126	178,933,000	-	984,163,126
	決算數	1,195,870,019	208,474,723	6,800,000	980,595,296
管理及總務費用	預算數	267,942,000	19,548,000	-	248,394,000
	決算數	245,946,290	14,351,094	2,100,000	229,495,196
合計	預算數	1,431,038,126	198,481,000	-	1,232,557,126
	決算數	1,441,816,309	222,825,817	8,900,000	1,210,090,492

備註：教學訓輔成本及管理及總務費用折舊攤銷數共計222,825,817元，較預算數增加24,344,817元，致年度短絀106,380,921元。

四、 99、100年度學生公費及獎勵金之比較表

項目	99年	100年	增減數	增加率%
預算數	100,770,789	100,770,789	-	
決算數	111,066,711	108,781,065	- 2,285,646	-2.06%

備註：100年度決算數108,781,065元包括：校務基金提供、外界補助及捐贈。

五、 99、100年度現金餘額比較表

99年	100年	減少數	減少率%
1,736,444,749	1,699,826,835	- 36,617,914	-2.11%

六、 99、100年度5項自籌收支分析表

5項自籌收入：	99年	100年	增減數	增加率%
建教合作收入	592,837,910	620,327,626		
推廣教育收入	599,546	1,484,930		
資產使用及權利金收入	62,466,283	74,424,123		
捐贈收入	26,953,327	12,037,425		
財務收入(投資收益)	12,579,756	13,550,874		
雜項收入		736		
小計	695,436,822	721,825,714	26,388,892	3.79%
5項自籌支出：				
建教合作成本	585,117,287	591,317,041		
推廣教育成本	168,744	1,066,690		
雜項費用	31,565,602	38,537,087		
小計	616,851,633	630,920,818	14,069,185	2.28%
支援教學及行政：				
教學研究及訓輔成本	23,520,613	32,773,893		
管理及總務費用	29,077,036	26,714,795		
學生公費獎勵金	7,380,585	8,005,711		
小計	59,978,234	67,494,399	7,516,165	12.53%
剩餘	18,606,955	23,410,497	4,803,542	25.82%

七、 99、100年度學生單位成本分析

科目	99年	100年
教學研究及訓輔成本	1,146,197,790	1,195,870,019
學生公費及獎勵金	111,066,711	108,781,065
管理費用及總務費用	235,759,365	245,946,290
合計	1,493,023,866	1,550,597,374
學生人數	8,591	8,542
單位成本	173,789	181,526

八、 99、100年度學雜費及減免比較表

科目	99年	100年	增加數	增加率%
學雜費收入	461,080,609	462,941,849	1,861,240	0.40%
學雜費減免	20,449,013	20,516,150	67,137	0.33%
學生公費及獎勵金	111,066,711	108,781,065	-2,285,646	-2.06%
學雜費減免占學雜費收入比率%	4.44%	4.43%		
學生公費獎勵金佔學雜費收入比率%	24.09%	23.50%		

九、 資本支出執行表(固定資產增置)

科目	可用預算數	決算數	執行率%	保留數	結餘款
政府補助及學雜費等收入支應					
房屋及建築	111,039,532	58,058,141	52.29%	37,822,237	15,159,154
設備	140,543,292	138,947,492	98.86%	1,595,800	0
小計	251,582,824	197,005,633	78.31%	39,418,037	15,159,154
5項自籌收入支應					
設備	40,000,000	38,597,134	96.49%	0	1,402,866
小計	40,000,000	38,597,134	96.49%	0	1,402,866
合計	291,582,824	235,602,767	80.80%	39,418,037	16,562,020

備註：一、固定資產增置實支數為235,602,767元+保留數39,418,037元-政府補助數69,366,000元-頂尖計畫補助款28,833,713元-教學卓越計畫補助款12,343,776元-政府單位專案補助款9,845,609元-5項自籌收入38,597,134元=校務基金以前年度結餘款挹注116,034,572元。
 二、房屋及建築結餘款為體育館新建工程結餘款。

十、 資本支出執行表(撥入受贈及整理)

科目	可用預算數	決算數	執行率%
撥入受贈及整理			
房屋及建築		117,171,720	
設備	100,000	48,736,634	48736.63%
合計	100,000	165,908,354	487

備註：本年度資本支出數共計401,511,121元，其中固定資產增置數為235,602,767元及撥入受贈及整理數為165,908,354元。

國立大學校院校務基金學校是否發生財務短絀計算工作底稿

年度	總收支及餘絀情形			不計入餘絀計算之折舊、攤銷費用											總計	餘絀之衡量
	總收入	總成本及費用	餘絀	代管資產折舊費用	土地改良物及房屋建築部分					機械及設備、交通及運輸設備、什項設備、無形資產及						
					政府專案補助款等(註2)增置資產之折舊費用	政府專案補助款等(註2)以外財源增置資產之折舊費用	折舊費用小計	近5年國庫撥款增置之比率(註3)	不計入之折舊費用	政府專案補助款等(註2)增置資產之折舊(含攤銷)費用	政府專案補助款等(註2)以外財源增置資產之折舊(含攤銷)費用	折舊費用(含攤銷)小計	最近5年國庫撥款增置之比率(註4)	不計入之折舊(含攤銷)費用		
A	B	C=A-B	D	E	F	G=E+F	H	I=E+F*H	J	K	L=J+K	M	N=J+K*M	O=D+I+N	P=C+O	
98	2,026,199,540	2,133,202,758	(107,003,218)	32,946,220	43,476	17,442,448	17,485,924	28.73%	5,054,691	31,942,003	178,176,375	210,118,378	59.90%	138,669,652	176,670,563	69,667,345
99	2,131,640,947	2,196,801,654	(65,160,707)	32,920,326	43,476	27,942,524	27,986,000	23.09%	6,496,412	15,303,095	234,501,869	249,804,964	52.71%	138,908,084	178,324,823	113,164,116
100	2,132,293,613	2,238,674,534	(106,380,921)	32,881,788	43,476	29,581,291	29,624,767	26.37%	7,844,838	21,729,118	258,799,103	280,528,221	51.93%	156,121,565	196,848,191	90,467,270

國立臺灣海洋大學93-100年度決算其額外用人費所占五項自籌收入與六項自籌收入比率統計表

單位:新台幣元

年度	決算收入總額	學雜費收入	五項自籌收入	六項自籌收入	額外用人費	占五項自籌收入比例	占六項自籌收入比例	與教育部核定50%上限比較
93	1,702,391,506	405,295,120	500,227,641	905,522,761	201,051,173	40.19%	22.20%	符合規定
94	1,736,803,632	415,062,249	494,680,523	909,742,772	208,597,750	42.17%	22.93%	符合規定
95	1,850,442,902	420,759,557	524,717,615	945,477,172	254,811,823	48.56%	26.95%	符合規定
96	1,318,676,912	421,079,405	571,083,407	992,162,812	270,564,554	47.38%	27.27%	符合規定
97	1,912,647,271	429,197,004	566,065,177	995,262,181	292,726,639	51.71%	29.41%	符合規定
98	2,026,199,540	435,040,029	638,595,360	1,073,635,389	345,808,413	54.15%	32.21%	符合規定
99	2,131,640,947	440,631,596	695,436,822	1,136,068,418	384,005,445	55.22%	33.80%	符合規定
100	2,132,293,613	442,425,699	721,825,714	1,164,251,413	395,135,348	54.74%	33.94%	符合規定

說明:所謂校務基金五項自籌收入,係指捐贈收入、場地設備管理收入、推廣教育收入、建教合作收入、及投資取得收益,若另加學雜費收入即稱之謂校務基金六項自籌收入

說明:額外用人費用於編制內教師本薪、加給以外之給與、編制外人員人事費及有關行政人員工作酬勞包含如下

- 1 建教合作計畫主持人、協同主持人之工作酬金
- 2 建教合作計畫助理、研究生、臨時工之工作酬金
- 3 建教合作管理費項下所支付計畫協助之行政職員工作人員酬勞
- 4 建教合作管理費項下所支付計畫協助之教學工作人員酬勞
- 5 進修推廣教育教師鐘點費、協助費、交通費、資料費、補助
- 6 推廣教育教師鐘點費
- 7 英語檢定考試及格獎勵
- 8 導師費
- 9 博碩士論文指導及資格考試費
- 10 服務本校十、二十、三十獎勵金
- 11 優秀員工、優良技工工友獎勵金
- 12 運動教練、諮商老師及社團指導老師工作費
- 13 僱用專案助理,殘障人員,臨時工,清潔工
- 14 教師各項獎勵金(含特聘教授、學術優良、傑出教學教師、產學研究、獎勵學術研究等)
- 15 發明專利及技術移轉獎勵金

備註:100年用人費不含彈薪20,487,619元(內含教師獎勵金),彈薪經費來源--國科會、頂尖政府補助

提案一

提案單位：會計室

案由：102 年度概算提請 討論審議。

說明：

- 一、102 年度本校校務基金概算補助款，擬暫依 101 年度教育部通報基本需求補助款暫列數 8 億 8,283 萬 3,000 元加計績效型補助款 550 萬元，合計 8 億 8,833 萬 3,000 元暫列，俟 102 年度補助款到校後修正並同額增減可分配數。(詳附件 10，第 25 頁)
 - (一) 教學補助 8 億 1,996 萬 7,000 元。
 - (二) 資本門補助暫以 101 年核定數 6,286 萬 6,000 元加計績效型補助款 550 萬元，合計 6,836 萬 6,000 元列計。
- 二、102 年度本校校務基金收支及資本支出概算數，說明如下。(詳附件 11，第 26 頁)
 - (一) 依教育部預算編列原則，應以不超過上年度短絀 1 億 970 萬元為原則，102 年度預算擬編列短絀 1 億 970 萬元，同上年度。
 - (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 20 億 769 萬 2,000 元(詳 26 頁項次 43)，總支出 21 億 1,739 萬 2,000 元(詳 26 頁項次 44)，短絀 1 億 970 萬元(詳 26 頁項次 42)，同上年度。收支編列說明如下：
 - 1、項次 3、4 為學雜費淨收入編列 4 億 4,483 萬 2,000 元(4 億 6,583 萬 2,000 元-2,100 萬元)，較 101 年度預算數 4 億 4,903 萬 9,000 元，減少 420 萬 7,000 元。
 - 2、項次 5 建教合作收入 6 億 500 萬元，由研發處提供估列，其相對支出項次 15 建教合作成本估列 5 億 3,646 萬 8,000 元。
 - 3、項次 6 推廣教育收入(學分班) 69 萬 6,000 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 16 推廣教育成本以 70%估列 48 萬 7,000 元。
 - 4、項次 7 權利金收入 198 萬 5,000 元，由研發處提供估列。
 - 5、項次 9 學校教學研究補助收入，為教育部補助教學收入，核列 8 億 1,996 萬 7,000 元，依暫列數編列，俟教育部通知後隨同修正。
 - 6、項次 10 其他補助收入為教育部及其他政府單位補助計畫收入 1,500 萬元，依 101 年預算估列教育部專案計畫 1,500 萬元，其相對支出編列於項次 22 研究發展費用 1,500 萬元。
 - 7、項次 11 雜項業務收入 767 萬 6,000 元為招生報名費收入。其相對支出以收入 80%編列於項次 24 雜項業務費用招生報名支出 614 萬元。
 - 8、項次 14 教學研究及訓輔成本編列 11 億 4,375 萬 1,000 元，較 101 年度 11 億 8,271 萬 6,000 元減少 3,896 萬 5,000 元，主要係減少卓越經費補助 3,172 萬 4,000 元折舊及攤銷減少 1,432 萬 8,000 元與人事費增加 1,041 萬 8,000

元。(詳附件 14，第 29 頁)

- 9、項次 15 建教合作成本併 2、項次 5 說明。
- 10、項次 16 推廣教育成本為學分班支出併 3、項次 6 說明。
- 11、項次 18 學生公費及獎勵金 8,150 萬 5,000 元較上年度 7,945 萬 5,000 元增加 205 萬元。
- 12、項次 20 管理及總務費用編列 2 億 7,555 萬 8,000 元，較 101 年度 2 億 6,529 萬 8,000 元增加 1,026 萬元，主要係計時計件人員酬金增加 1,288 萬 8,000 元等所致。(詳附件 15，第 30 頁)
- 13、項次 22 研究發展費用 1,500 萬元併 6、項次 10 其他補助收入說明。
- 14、項次 24 雜項業務費用編列 614 萬元，併 7、項次 11 說明。
- 15、項次 26 業務外收入 1 億 1,253 萬 6,000 元，相對支出項次 40 雜項費用 5,848 萬 3,000 元。(詳附件 13，第 28 頁)
- 16、管制性科目提請審議。(詳附件 16，第 31 頁)
- 17、本校 102 年度預算收支分別編列政府補助及學雜費等收入、五項自籌收入，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陳報教育部審核，其中管制性項目可列數編列於政府補助及學雜費等收入，如尚有不足可編列於五項自籌收入。

(三) 資本支出、無形資產、遞延資產 (詳附件 17，第 34 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 1,626 萬 9,000 元。其中教育部補助款暫列 6,836 萬 6,000 元，自籌 1 億 4,790 萬 3,000 元。分述如下：

- 1、項次 4 建置數位學習中心編列 435 萬元。
- 2、項次 5 校園整建編列 800 萬元，係商船大樓後方至舊北寧路圍牆、環資系前方大型車停車場、人社院至食科系間道路、舊北寧路圍牆外側人行道路鋪面改善工程，列土地改良物。
- 3、項次 6 全校區用配電系統改善工程 2,000 萬元列機械設備。
- 4、項次 8 車輛汰換係首長座車 125 萬元及小型客貨車 85 萬元。
- 5、項次 9 網路骨幹設備更新編列 220 萬元，財源為學生網路使用費。
- 6、項次 12 高低壓電力系統設備改善計畫(含節能) 編列 600 萬元，係需量及冷氣機加裝溫控 400 萬及高低壓電力設備汰換 200 萬。
- 7、項次 13 基礎教學設備編列 1,000 萬元與上年度同。
- 8、項次 14 圖書設備編列 850 萬元與上年度同。
- 9、項次 15-17 為自給自足經費，有財源才可支出，合計 4,605 萬 8,000 元，於收入預算額度內支應。
- 10、項次 19 教學行政設備 (各單位可分配數) 7,104 萬 9,000 元，同上年度。

11、項次 22 無形資產編列 1,013 萬 2,000 元，其中 893 萬 2,000 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 120 萬元編列於五項自籌收入。

12、項次 23 遞延費用 2,788 萬元：女一舍、應經所、海事丙棟西段屋頂防水工程 600 萬元；校區建築物結構修復工程 200 萬元；綜合一館、綜合二館廁所更新改善工程 200 萬元；圖資處數位學習中心裝修 1,488 萬元；機械 A、B 館窗台更新工程 300 萬元。

三、有關 102 年度概算，於教育部補助額度到校後，如有增減將同額調整可分配數，併本校審定數分別編列於政府補助收入及學雜費等收入、五項自籌收入，送教育部及行政院審議，嗣後再依行政院核列數整編送立法院審議。

決議：

一、公共設施出借收入(會議及其他設備出租) 增列 250 萬元。

二、學生宿舍收入增列 200 萬元。

三、利息收入增列 500 萬元。

四、管理及總務費用之職員及技工工友人事費依教育部核定人數修正減列。

五、折舊費用之提列加採估計殘值試(計)算減列，若尚有缺口則減列分配數，請總務處克服困難儘速修正財產管理系統於 102 年實施；包含新舊資產以年限(n)加 1 方式提列殘值。

六、餘照案通過。

七、未來依教育部核定之補助款額度調整預算，調整額度在 500 萬元以內，則由校務基金管理委員會授權會計室簽請校長核准調整收支或短絀數，不再提校務基金管理委員會審議。

98-102年度教育部補助款

單位:千元

項目	102年度	較上年度 增減數	101年度	100年度	99年度	98年度
基本需求合計	882,833	-	882,833	868,077	876,514	875,014
經常門	819,967	-	819,967	805,211	811,289	779,789
資本門	62,866	-	62,866	62,866	65,225	95,225
短期促進就業計畫	-	-		-	70	-
績效型補助款	5,500	-	5,500	6,500	6,000	5,500
薪資晉級補助		-		6,283		
小計	888,333	-	888,333	880,860	882,584	880,514
體育館新建工程		-		-	75,000	-
電資暨綜合教學大樓		- 95,000	95,000	-	-	-
合計	888,333	- 95,000	983,333	880,860	957,584	880,514

註：依教育部100基金039號通報表示101年度電資暨綜合教學大樓新建工程補助款95,000千元，由學校編列自有資金先行墊支補助款95,000千元，教育部將於以後年度再行回補

國立臺灣海洋大學校務基金
102年度作業收支預算概況彙計表

單位：新台幣千元

100年度預算數	100年度決算數	101年度預算數	項次	科目	102年度預算數 C版(含全部收支)	審定數	差異數	說明
1,826,662	2,022,567	1,922,423	1	業務收入	1,895,156	照案通過	- 27,267	詳附件P27
976,418	1,064,238	1,042,735	2	教學收入	1,050,528	照案通過	7,793	
460,637	462,941	467,863	3	學雜費收入	465,832	照案通過	- 2,031	教務處提供
- 18,041	- 20,516	- 18,824	4	學雜費減免(-)	- 21,000	照案通過	- 2,176	學務處提供
533,000	620,328	593,000	5	建教合作收入	605,000	照案通過	12,000	研發處提供
822	1,485	696	6	推廣教育收入	696	照案通過	-	教務處提供
5,321	177	5,321	7	權利金收入	1,985	照案通過	- 3,336	研發處提供
844,923	958,152	874,367	8	其他業務收入	842,643	照案通過	- 31,724	
805,211	811,494	819,967	9	學校教學研究補助收入	819,967	照案通過	-	教育部補助
31,500	140,288	46,724	10	其他補助收入	15,000	照案通過	- 31,724	年度專案
8,212	6,370	7,676	11	雜項業務收入	7,676	照案通過	-	招生收入教務處提供
1,976,608	2,173,010	2,080,891	12	業務成本與費用	2,058,909	照案通過	- 21,982	
1,607,642	1,788,254	1,714,998	13	教學成本	1,680,706	照案通過	- 34,292	
1,115,867	1,195,870	1,182,716	14	教學研究及訓輔成本	1,143,751	照案通過	- 38,965	詳附件P29
491,200	591,317	531,795	15	建教合作成本	536,468	照案通過	4,673	研發處提供
575	1,067	487	16	推廣教育成本	487	照案通過	-	教務處提供
79,455	108,781	79,455	17	其他業務成本	81,505	照案通過	2,050	
79,455	108,781	79,455	18	學生公費及獎勵金	81,505	照案通過	2,050	學務處提供
267,942	245,946	265,298	19	管理及總務費用	275,558	照案通過	10,260	
267,942	245,946	265,298	20	管理費用及總務費用	275,558	照案通過	10,260	詳附件P30
15,000	25,445	15,000	21	研究發展及訓練費用	15,000	照案通過	-	依101年度預算編列
15,000	25,445	15,000	22	研究發展費用	15,000	照案通過	-	
6,569	4,584	6,140	23	其他業務費用	6,140	照案通過	-	
6,569	4,584	6,140	24	雜項業務費用	6,140	照案通過	-	教務處提供
- 149,946	- 150,443	- 158,468	25	業務賸餘(短絀)	- 163,753	照案通過	- 5,285	
88,142	109,726	98,363	26	業務外收入	112,536	照案通過	14,173	詳P28附件
11,570	13,551	14,000	27	財務收入	17,152	照案通過	3,152	
11,570	9,839	13,000	28	利息收入	16,000	照案通過	3,000	總務處提供
-	3,712	1,000	29	投資賸餘	1,152	照案通過	152	
76,572	96,175	84,363	30	其他業務外收入	95,384	照案通過	11,021	
-	-	-	31	盤存賸餘	-	照案通過	-	
-	-	-	32	出售呆廢料收入	-	照案通過	-	
58,626	74,424	62,466	33	場地使用費及權利金收入	69,607	照案通過	7,141	
8,748	12,038	15,410	34	受贈收入	16,064	照案通過	654	三年決算平均數
2	21	11	35	賠償收入	21	照案通過	10	以100年度決算數計列
672	2,404	1,880	36	違約罰款收入	2,404	照案通過	524	以100年度決算數計列
8,524	7,288	4,596	37	雜項收入	7,288	照案通過	2,692	以100年度決算數計列
42,649	65,664	49,595	38	業務外費用	58,483	照案通過	8,888	詳P28附件
42,649	65,664	49,595	39	其他業務外費用	58,483	照案通過	8,888	
42,649	65,664	49,595	40	雜項費用	58,483	照案通過	8,888	
45,493	44,062	48,768	41	業務外賸餘(短絀)	54,053	照案通過	5,285	
- 104,453	- 106,381	- 109,700	42	本期賸餘(短絀)	- 109,700	照案通過	-	
1,914,804	2,132,293	2,020,786	43	作業收入合計	2,007,692	照案通過	- 13,094	
2,019,257	2,238,674	2,130,486	44	作業費用成本支出合計	2,117,392	照案通過	- 13,094	
281,361	269,956	343,293	45	資本支出	216,269	照案通過	- 127,024	詳P34附件
		4,500	46	土地改良物	8,000	照案通過	3,500	
104,066	58,058	113,000	47	房屋及建築	-	照案通過	- 113,000	
68,140	99,621	131,255	48	機械及設備	130,971	照案通過	- 284	
2,892	17,647	15,712	49	交通及運輸設備	11,765	照案通過	- 3,947	
25,803	60,277	51,508	50	什項設備	27,521	照案通過	- 23,987	
6,000		-	51	頂尖中心計畫設備	-	照案通過	-	
3,860	5,075	2,522	52	A版無形資產(含頂尖中心)	8,932	照案通過	6,410	
30,600	26,131	20,000	53	遞延費用	27,880	照案通過	7,880	
		-	54	其他資產	-	照案通過	-	
40,000		-	55	B版建教合作等	-	照案通過	-	
	3,147	4,796	56	B版無形資產	1,200	照案通過	- 3,596	
		-	57	長期投資	-	照案通過	-	
2,300,618	2,508,630	2,473,779	58	作業費用成本暨資本支出合計	2,333,661	照案通過	- 140,118	

各項收入明細表

單位:新台幣千元

100年度決算數	101年度預算數		項次	科目及營運項目	102年度預算數		審定數	增減數		說明
	人數	金額			人數	金額		人數	金額	
2,022,567		1,922,423	1	業務收入		1,895,156	照案通過			
1,064,238		1,042,735	2	教學收入		1,050,528	照案通過			
462,941	8,459	467,863	3	學雜費收入	8,274	465,832	照案通過	-185	-2,031	教務處提供
	7,826	443,944	4	日間部	7,745	445,760	照案通過	-81	1,816	
	2,027	82,397	5	研究所	1,946	86,207	照案通過	-81	3,810	
	5,259	288,558	6	大學部	5,233	287,791	照案通過	-26	-767	
	5,259	288,558	7	四年制	5,233	287,791	照案通過	-26	-767	
	540	68,912	8	在職進修專	566	68,072	照案通過	26	-840	
	1,105	4,077	9	暑修班	1,000	3,690	照案通過	-105	-387	
	633	23,919	10	夜間部	529	20,072	照案通過	-104	-3,847	
	633	23,919	11	大學部	529	20,072	照案通過	-104	-3,847	
	633	23,919	12	四年制	529	20,072	照案通過	-104	-3,847	
-20,516	465	-18,824	13	學雜費減免(-)	774	-21,000	照案通過	309	-2,176	學務處提供
620,328		593,000	14	建教合作收入		605,000	照案通過			研發處提供
1,485		696	15	推廣教育收入		696	照案通過			教務處提供
177		5,321	16	租金及權利金收入		1,985	照案通過			
177		5,321	17	權利金收入		1,985	照案通過			研發處提供
958,152		874,367	18	其他業務收入		842,643	照案通過			
811,494		819,967	19	學校教學研究補助收入		819,967	照案通過			教育部補助學校基本需求8億1,996萬7千元。 (暫列數)
140,288		46,724	20	其他補助收入		15,000	照案通過			年度專案1,500萬元。
6,370		7,676	21	雜項業務收入		7,676	照案通過			招生報名費收入。
109,726		98,363	22	業務外收入		112,536	照案通過			
13,551		14,000	23	財務收入		17,152	照案通過			
9,839		13,000	24	利息收入		16,000	照案通過			出納組提供
3,712		1,000	25	投資賸餘		1,152	照案通過			投資賸餘
96,175		84,363	26	其他業務外收入		95,384	照案通過			
74,424		62,466	27	資產使用及權利金收入		69,607	照案通過			1.學生宿舍費收入4,546萬4千元。 2.場地收入813萬2千元。 3.貴重儀器使用費收入70萬元。 4.海研二號收入600萬元。 5.電工實驗教材教材工本費及材料費收入13萬3千元。 6.電子顯微鏡中心儀器使用收入10萬元。 7.游泳池門票費收入60萬元。 8.學生網路使用費500萬元。 9.動物房使用費收入11萬3千元。 10.學生宿舍自助洗衣場地收入96萬5千元。 11.水生動物實驗中心收入40萬元。 12.體育館場地收入200萬元。
12,038		15,410	28	受贈收入		16,064	照案通過			三年決算平均數
21		11	29	賠(補)償收入		21	照案通過			100年度決算數
2,404		1,880	30	違規罰款收入		2,404	照案通過			100年度決算數
7,288		4,596	31	雜項收入		7,288	照案通過			100年度決算數
2,132,293		2,020,786	32	合計		2,007,692	照案通過			

1	海生所	電子顯微鏡中心儀器使用收入	100	照案通過			
2	電機系	電工實驗教材工本費及材料費收入	133	照案通過	133	照案通過	
3	環漁系	貴重儀器中心收入	700	照案通過	600	照案通過	
4	體育室	游泳池收入	600	照案通過	360	照案通過	
5	體育室	體育館場地收入	2,000	照案通過	1,200	照案通過	
6	總務處	本校公共設施出借收入(會議及其他設備出租)	8,132	增列250萬			
7	船務中心	海研二號租金收入	6,000	照案通過			
8	食科系	動物房使用費收入	113	照案通過	110	照案通過	
9	養殖系	水生動物實驗中心	400	照案通過	360	照案通過	
10	學務處	學生宿舍收入	45,464	增列200萬	24,038	照案通過	
11	學務處	學生宿舍自助洗衣場地收入	965	照案通過			
12	圖資處	學生網路使用費	5,000	照案通過	1,600	照案通過	另網路備援設備及軟體等更新3,400列資本支出
13	出納組	利息收入	16,000	增列500萬			
14	出納組	投資贖餘	1,152	照案通過			
15	全校	受贈收入	16,064	照案通過	8,876	照案通過	受贈收入與費用以前三年決算平均數計列。
16	全校	賠〈補〉償收入	21	照案通過			以100年度決算數計列
17	全校	違約罰款收入	2,404	照案通過			以100年度決算數計列
18	全校	雜項收入	7,288	照案通過			以100年度決算數計列
19	全校	實驗教材工本費、工程圖說等					
20	全校	其他業務外費用-折舊-A			21,128	照案通過	
21	全校	其他業務外費用-折舊-B			78	照案通過	
22		合計	112,536	照案通過	58,483	照案通過	

教學研究及訓輔成本比較表

單位：千元

項次	100年度決算數	101年度預算數	科目	項次	項目	102年度預算數	審定數	較上年度增減數	說明
1	655,496	675,602	人事費	1	正式人員	686,020	照案通過	10,418	教師及助教共517人同上年度，依101預算數調整考慮晉級較上年度增加1,041萬8千元。
2	11,763	12,018		2	兼職人員	11,358	照案通過	- 660	日間部教師兼職鐘點費(教務處提供)
3	43,695	42,914		3	進修業務人事費	40,826	照案通過	- 2,088	教務處提供
4	4,268	4,244		4	加班值班費	4,324	照案通過	80	加班值班費432萬4千元：不休假加班費408萬元，值班費24萬4千元；加班費及值班費依規定以不超過101年度預算數，依核算A版僅可編412萬4千元（不休假加班費408萬元+加班值班費4萬4千元），餘20萬元，需編列於B版，依行政院主計處審議結果修正。
5	4,650	4,560		5	員工通勤交通費	4,732	照案通過	172	101年修訂用途別列入人事費，以101/4實際數計列。
6	719,872	739,338		6	合計	747,260	照案通過	7,922	
7	31,190	32,820	業務費	7	進修業務費	31,147	照案通過	- 1,673	教務處提供
8	208,475	205,997		8	折舊及攤銷	191,669	照案通過	- 14,328	總務處提供
9	824	1,194		9	大陸地區及國外旅費(含推動科技旅費)	1,219	照案通過	25	依教育部規定計算核列。
10	1,312	1,348		10	推動科技(交流活動費及獎勵金)	1,332	照案通過	- 16	依教育部規定計算核列。
11	700	619		11	廣告費	733	照案通過	114	以不超過3年平均數為編列原則
12	52,198			12	頂尖		照案通過	-	
13	31,724	31,724		13	卓越		照案通過	- 31,724	
14	26,784	4,517		14	計時計件人員酬金	5,347	照案通過	830	1. 輔導員加給14萬7千元(學務處)。編列B版教學訓輔成本。 2. 專案教師3人315萬3千元(每月77,852元, 13.5月)(人事室)。編列於A版教學訓輔成本。 3. 兼任諮商輔導老師49萬7千元(學務處)。編列於B版教學訓輔成本。 4. 社團指導老師155萬元(學務處)。編列於B版教學訓輔成本。 合計534萬7千元，以不超過101年度預算數為原則。
15	6,730	11,024		15	論文指導及口試費、考試津貼	11,024	照案通過	-	教務處提供
16	1,097	2,174		16	學術獎勵金	2,174	照案通過	-	人事室提供
17	888	1,584		17	全校性演講費	1,584	照案通過	-	教務處提供
18	848	1,000		18	教師升等外審費用	1,000	照案通過	-	教務處提供
19	598	720		19	建構教師跨領域合作網路-網路教學補助	720	照案通過	-	教務處提供
20	1,100	1,600	20	教師論文發表補助費	1,600	照案通過	-	研發處提供	
21	751	903	21	學生團體平安保險費	788	照案通過	- 115	學務處提供	
22	1,025	1,030	22	碼頭租金	1,030	照案通過	-	總務處提供	
23	1,960	1,985	23	體育活動費	1,985	照案通過	-	101年修訂用途別列入業務費，依規定每人以3,840元預算員額517人計列。	
24	107,794	143,139	24	可分配業務費	143,139	照案通過	-	依101年度預算數編列	
25	475,998	443,378	25	合計	396,491	照案通過	- 46,887		
26	1,195,870	1,182,716	26	總數	1,143,751	照案通過	- 38,965		

管理及總務費用比較表

單位：新台幣千元

100年度決算數	101年度預算數	科目	項次	項目	102年度預算數	審定數	較上年度增減數	說明
132,022	156,481	人事費	1	正式人員	155,101	照案通過	- 1,380	職員及技工工友共176人同上年度，用人費正式人員較上年度增加39萬3千元，說明如下： 1. 正式員額薪資依101預算數調整較上年度增加4萬3千元。 2. 獎金考量晉級並依101預算數調整較上年度增加18萬3千元。 3. 福利費依101預算數調整較上年度增加13萬1千元。 4. 退休及恤償金依101預算數調整較上年度增加3萬6千元。
11,334	12,143		2	聘僱人員	12,143	照案通過	-	海研二號船務人員13人
5,748	6,049		3	進修業務人事費	5,690	照案通過	- 359	教務處提供
3,846	4,519		4	加班值班費	4,589	照案通過	70	加班值班費458萬9千元為：不休假加班費367萬元，加班費87萬3千元，值班費4萬6千元，加班費及值班費編列原則依規定以不超過101年度預算數，經核算A版僅可編385萬元（不休假加班費367萬元+加班值班費25萬元），不足數66萬9千元需編列於B版，依行政院審定數修正。
1,532	1,574		5	員工通勤交通費	1,574	照案通過	-	101年修訂用途別列入人事費，以101預算數計列。
154,482	180,766		6	合計	179,097	照案通過	- 1,669	
14,351	14,894	業務費	7	折舊及攤銷	14,133	照案通過	- 761	總務處提供
52,920	40,779		8	計時計件人員酬金	53,667	照案通過	12,888	1. 專案工作人員上年度編列80人，本年度編列84人5,279萬7千元（每月46,558元，13.5月）（人事室）。 2. 臨時人員3人87萬元（總務處）。 依規定以不超過101年預算數，A版可編列額度為3,783萬4千元，不足數1,583萬3千元需編列於B版，依審定結果隨同修正。
815	833		9	公共關係費	828	照案通過	- 5	以100決算業務收入依公式計算變動、固定公關費。
726	741		10	體育活動費	726	照案通過	- 15	101年修訂用途別列入業務費，依規定每人以3,840元預算員額189人計列。
22,652	27,285		11	可分配數	27,107	照案通過	- 178	依101年度預算數編列及會議結論：預算缺口數178千元由可分配數調整
91,464	84,532		12	合計	96,461	照案通過	11,929	
245,946	265,298	13	總數	275,558	照案通過	10,260		

102年度管制性項目

單位：千元

99年度A版 決算數	99年度B版 決算數	100年度A 版決算數	100年度B版 決算數	101年度A版 編列數	101年度B版 編列數	項目	102年度 A版編列 數	102年度 B版編列 數	審定數	編列原則
2,457	25,010	2,078	21,039	3,523	22,559	一、國內旅費	2,686	22,869	照案通過	一、國內旅費編列數以不超過3年平均數2,555萬5千元為原則。 二、全校各單位執行公務所需國內旅費268萬6千元，明細如下： (一) 教學單位國內旅費 195萬元。 (二) 碩士在職專班國內旅費 5 萬元。 (三) 進修學士班國內旅費 5 萬元。 (四) 管理及總務費用 31 萬元。 (五) 研究發展費用辦理專案補助計畫之國內旅費 32萬6千元。 三、建教合作計畫所需國內旅費 2285萬9千元、推廣教育成本所需國內旅費1萬元。 A版編列268萬6千元，餘2286萬9千元編列於B版。
300	900	445	5,140	300	700	二、大陸地區旅費	270	630	照案通過	一、赴大陸姐妹校進行暑期兩岸交流活動所需大陸地區差旅費36萬元。 二、建教合作計畫所需大陸地區旅費54萬元。 以101年度預算數摺舊10%為原則，於A版編列27萬元，餘63萬元編列於B版。
2,390	12,000	2,096	13,358	794	15,000	三、國外旅費	859	15,000	照案通過	一、因公派員出國旅費19萬3千元(1)參加亞洲海軍暨漁業大學論壇2人國外差旅費12萬元(國際處)。(2)環漁系學生海上實習領隊老師國外差旅費7萬3千元(環漁系)。(本項業以100年2月25日海人字第1000001713號函報教育部，嗣行政院核定後始得列入年度預算)。由主管機關在行政院核列支國外旅費預算額度內核定 二、依據「國立大學校院推動科技研究發展經費使用要點」核算推動科技發展經費為199萬8千元，其中1/3得列國外旅費66萬6千元(本金額係依公式核算，以最後核報管總及教學金額調整)。 三、建教合作計畫所需國外旅費1,500萬元。
120	555	130	774	163	456	四、廣告費 (不含公告費)	138	595	照案通過	含招生相關平面報章雜誌、網站搜尋連結及其他大眾傳媒宣傳廣告。 以上合計73萬3千元，以不超過3年平均數為編列原則，可編列於A版為13萬8千元，B版59萬5千元。
-	399	-	390	-	399	五、業務宣導費	-	396	照案通過	應力求節約，避免浮濫，非有具體理由以不超過3年平均數為原則。本項業務參訪、校友及企業拜訪等各項業務宣導費是否編列於B版。
692	102	704	111	714	119	六、公共關係費	704	124	照案通過	以100決算數業務收入減除學校教學研究補助收入、頂尖計畫、卓越計畫等補助收入後之可計算公關費之收入，依規定每1億元編列2萬元變動公關費及大學為60萬元固定公關費。以不超過101年度預算數為原則 依上述公式計算估列，A版編列70萬4千元，B版編列12萬4千元。
95,027	223,950	73,279	221,343	38,086	173,774	七、計時計件人員酬金	40,987	170,873	照案通過	1.專案助理人員84人5,279萬7千元(每月46,558元，13.5月)編列於A版3,783萬4千元、B版1,496萬3千元。(人事室)。 2.清潔員8人248萬5千元(學務處)。編列於B版雜項費用。 3.資訊加給48萬元(圖資處)。編列於B版雜項費用。 4.輔導員加給14萬7千元(學務處)。編列B版教學訓輔成本。 5.臨時人員3人87萬元(總務處)。編列於B版管總費用。 6.專案教師3人315萬3千元(每月77,852元，13.5月)(人事室)。編列於A版教學訓輔成本。 7.兼任諮商輔導老師49萬7千元(學務處)。編列於B版教學訓輔成本。 8.社團指導老師155萬元(學務處)。編列於B版教學訓輔成本。 9.建教合作計畫管理費僱用專案助理人員5人計280萬6千元。編列於B版建教合作成本。 10.建教合作計畫所需僱用助理及臨時工等1億4,707萬5千元。編列於B版建教合作成本。 合計2億1,186萬元，實際以不超過101年度預算數為原則，(編製要點為不超過96年實支數199,603千元)可編列於A版為4,098萬7千元，B版1億7,087萬3千元。

102年度管制性項目

單位：千元

99年度A版 決算數	99年度B版 決算數	100年度A 版決算數	100年度B版 決算數	101年度A版 編列數	101年度B版 編列數	項目	102年度 A版編列 數	102年度 B版編列 數	審定數	編列原則
37	-	7	15	-	-	八、專技人員酬金	7	15	照案通過	100年度決算數為建築師酬金，以業務需要覆實編列
496	4	237	-	237	-	九、節目演出費	237	-	照案通過	以不超過100年度決算數(23萬7千元)或101年度預算數(23萬7千元)從低為原則，故102年度以23萬7千元編列。

102年度管制性項目

單位：千元

99年度A版 決算數	99年度B版 決算數	100年度A 版決算數	100年度B版 決算數	101年度A版 編列數	101年度B版 編列數	項目	102年度 A版編列 數	102年度 B版編列 數	審定數	編列原則
107,045	156,361	87,487	151,262	107,045	156,361	十、用品消耗	107,045	156,361	照案通過	以不超過101年度預算數為原則。 1.文具紙張、碳粉匣等辦公用品4,928萬3千元。 2.報章雜誌、專業期刊等2,817萬2千元。 3.校園環境美化、全校清潔、化糞池清理及餐廳污水清理、實驗室廢液及大型廢棄物清運等1,280萬元。 4.實驗用品與化學藥劑1億2,580萬9千元。 5.業務研討雜支及資料庫查詢等其他費用4,717萬1千元。 6.推廣教育成本所需辦公用品及耗材費用17萬1千元。 以上合計2億6,340萬6千元，以不超過101年度預算數為原則，故擬編列於A版1億704萬5千元，餘擬編列
7,640	952	7,839	330	7,894	869	十一、加班 值班費	8,044	869	照案通過	加班值班費891萬3千元：不休假加班費775萬元，加班費87萬3千元，值班費29萬元，超時加班費及值班費依規定以不超過101年度預算數(延長工時及假日出勤加班費87萬3千元，值班費29萬元)為原則(不含不休假加班費)，A版僅可編804萬4千元(不休假加班費775萬元+加班值班費29萬4千元)，餘86萬9千元，需編列於B版，依行政院主計處審議結果隨同修正。
2,562	-	2,727	-	2,726	-	十二、體育 活動費	2,711	-	照案通過	A版編列272萬6千元係依行政院規定每人以3,840元預算員額706人計列。

97-102年度資本支出明細表

單位:千元

項次	項目	97預算	98預算	99預算	100預算	101預算	102預算	審定數	備註
1	生科院興建工程	33,000	128,000	113,973	-	-			
2	體育館新建工程	65,000	15,000	185,000	30,266	-			
3	電資暨綜合教學大樓新建工程	-	-	-	53,800	95,000			電資暨綜合教學大樓新建工程總經費1億7,380萬元，100及101年度已編列1億4,880萬元餘2,500萬於以後年度續辦編列。102年配合執行進度暫不編列。
4	建置數位學習中心案	-	-	-			4,350	照案通過	電力設備200萬元 廣播系統等35萬元 桌椅設備等200萬元
5	校園整建-校區道路鋪面改善工程	15,000	-	8,469	20,000	22,500	8,000	照案通過	商船大樓後方至舊北寧路圍牆、環資系前方大型車停車場、人社院至食科系間道路、舊北寧路圍牆外側人行道-無障礙空間
6	配電系統改善工程						20,000	照案通過	全校區用
7	學生宿舍寢室床組更新	-	-	22,785	-	19,974			男一舍寢室床組更新
8	車輛汰換						2,100	照案通過	首長座車及小型客貨車(總務處提供)
9	網路骨幹設備更新	-	-	-	-	2,500	2,200	照案通過	校園網路服務擴充及更新〈學生網路使用費〉
10	CTD絞機	-	-	-	-	2,834			研究船船務中心汰換海研二號海洋觀測專用絞機
11	深海重絞機	-	-	-	-	2,644			研究船船務中心汰換海研二號海洋觀測捲揚絞機
12	高低壓電力系統設備改善計畫(含節能)	8,000	-	-	-	6,000	6,000	照案通過	1.需量及冷氣機加裝溫控400萬。 2.高低壓電力設備汰換200萬。
13	基礎教學設備改善計畫	34,000		10,000	10,000	10,000	10,000	照案通過	基礎教學設備
14	圖書設備	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	照案通過	全校圖書經費
15	自給自足－進修推廣業務	6,441	6,305	6,332	6,101	6,208	5,874	照案通過	為自給自足，依教務處提供資料編列
16	自給自足－考試設備	650	348	360	285	170	184	照案通過	為自給自足，依教務處提供資料編列
17	自給自足－建教合作	40,000	40,000	30,000	40,000	47,000	40,000	照案通過	為自給自足，依研發處提供資料編列
18	教學卓越計畫調整容納設備費	-	-	5,250	-	13,596			
19	教學行政設備	84,699	72,199	71,949	71,949	71,049	71,049	照案通過	可分配數
20	頂尖計畫		34,000	16,740	6,000	8,000			
21	資本支出合計	295,290	304,352	479,358	246,901	315,975	178,257	照案通過	
22	無形資產	12,618	13,994	7,293	3,658	7,318	10,132	照案通過	1.建教合作計畫〈自給自足〉120萬元編列B版。 2.圖資處彙整暫定數 893萬2千元。
23	遞延費用	3,000	45,000	15,000	30,600	20,000	27,880	照案通過	女一舍、應經所、海事丙棟西段屋頂防水工程600萬元；校區建築物結構修復工程200萬元；綜合一館、綜合二館廁所更新改善工程200萬；機械A、B館窗台更新工程300萬元；圖資數位中心裝修工程1,488萬元。
24	總計	310,908	363,346	501,651	281,159	343,293	216,269	照案通過	
81	政府補助數	174,049	136,725	162,965	75,366	81,962	68,366	照案通過	國庫補助基本需求資本門6,286萬6千元加計績效型補助款550萬元。
82	學校自籌數	211,636	226,621	341,876	205,793	261,331	147,903	照案通過	其中自給自足為4,945萬8千元，撥用以前年度現金9,844萬5千元。 撥用以前年度現金較101年度1億815萬7千元減少971萬2千元

