

校務基金管理委員會主計室報告事項

壹、106 年度校務基金決算報告：

一、業務收支餘絀情形：(詳附件 1-3)

(一)收入比較：

1. 106 年度預算數與決算數比較：業務收入決算數計 22 億 1,839 萬 6,853 元，業務外收入計 1 億 3,397 萬 4,489 元，收入共計 23 億 5,237 萬 1,342 元，較預算數 21 億 2,921 萬元，增加 2 億 2,316 萬 1,342 元，增加比率 10.48%，主要係建教合作收入、教育部等單位補助款收入、資產使用及權利金收入、及受贈收入增加。
2. 106 年度決算數與上年度決算數比較：收入共計 23 億 5,237 萬 1,342 元，較上年度決算數 22 億 9,402 萬 737 元，增加 5,835 萬 605 元主要係建教合作收入、教育部等單位專案補助款收入、資產使用及權利金收入及受贈收入等增加。

(二)支出比較：

1. 106 年度預算數與決算數比較：業務成本與費用決算數計 23 億 7,557 萬 8,113 元，業務外費用計 7,832 萬 7,416 元，支出共計 24 億 5,390 萬 5,529 元，較預算數 22 億 834 萬 7,000 元，增加 2 億 4,555 萬 8,529 元，增加比率為 11.12%，主要係教學研究及訓輔成本、建教合作成本、學生公費及獎助金等核實支出較預算數增加。
2. 106 年度決算數與上年度決算數比較：本年度支出共計 24 億 5,390 萬 5,529 元，較上年度決算數 23 億 8,851 萬 117 元，增加 6,539 萬 5,412 元，主要係收入增加，教學研究及訓輔成本、建教合作成本及學生公費及獎勵金相對增加所致。

(三)餘絀比較：

1. 106 年度預算數與決算數比較：決算短絀數 1 億 153 萬 4,187 元，較預算短絀數 7,913 萬 7,000 元，增加短絀 2,239 萬 7,187 元，主要係學雜費淨收入較預算減少、折舊及攤銷費用較預算增加所致。
2. 本年度決算數與上年度決算數比較：本年度決算短絀數 1 億 153 萬 4,187 元，較上年度決算短絀數 9,448 萬 9,380 元，增加短絀數 704 萬 4,807 元，主要係學雜費淨收入減少、折舊及攤銷費用較預算增加所致。

二、資產負債狀況：(詳附件 4-6)

- (一)資產總額計 78 億 6,940 萬 1,969 元，其中流動資產 23 億 6,030 萬 2,754 元，占 29.99%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億 4,725 萬 6,987 元，占 1.87%，固定資產 23 億 1,158 萬 1,952 元，占 29.38%，無形資產 1,812 萬 4,104 元，占 0.23%，遞延借項 1 億 4,315 萬 4,168 元，占 1.82%，其他資產 28 億 8,898 萬 2,004 元，占 36.71%。
- (二)負債總額計 36 億 5,251 萬 1,322 元，占負債及淨值總額 46.42%，其中流動負債 6 億 445 萬 1,398 元，占 7.68%，其他負債 29 億 2,565 萬 2,940 元，占 37.18%，

遞延貸項 1 億 2,240 萬 6,984 元，占 1.56%，淨值總計 42 億 1,689 萬 647 元，占負債及淨值總額 53.58%，其中基金 38 億 3,819 萬 9,708.30 元，占 48.77%，資本公積 4 億 1,014 萬 6,086.70 元，占 5.21%，累積短絀 3,724 萬 9,643 元，占 -0.47%，金融商品未實現餘絀 579 萬 4,495 元，占 0.07%。

三、資本支出執行情形：(詳附件 7)

106 年度固定資產建設改良擴充可用預算數 4 億 4,390 萬 8,205 元，實際執行數 1 億 7,424 萬 490 元，執行率為 39.25%，說明如下：

(一)土地改良物：可用預算數 81 萬 8,000 元尚未執行，係因足球場鋪設橡膠顆粒工程已施作尚未驗收(已於 107.1.4 完成驗收)。

(二)房屋及建築：實際執行數 1,975 萬 4,137 元，執行率 7.98%，較可用預算數 2 億 4,751 萬 4,588 元減少 2 億 2,776 萬 451 元，主要係因：

1、電資暨綜合教學大樓新建工程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，已更址至電機二館正前方，目前刻正辦理五大管線、智慧綠建築、綠建築送審，預計 107 年中可進行工程招標，預算保留 4,000 萬元至 107 年度繼續執行，停止執行數為 8,621 萬 1,064 元(101 年度)依實際執行情形納編以後年度預算。

2、濱海校區污水下水道納管工程因開挖遭遇地下水及複合地層而停工，施工廠商因故拒絕復工，目前由高等法院審理中。預算保留 472 萬 8,894 元至 107 年度繼續執行。

3、進修教育推廣大樓新建工程都市設計審議報告書目前審議中，因都市設計審議時間冗長，造成建照申請、工程招標及開工時程延後，預算保留 1,000 萬元至 107 年度繼續執行，停止執行數 3,850 萬元依實際執行情形納編以後年度預算。

4、海洋生物培育館新建工程因建築許可申請及開工申請審查時程冗長，於 106/05/24 決標，106/07/21 核准開工，工程已全面展開辦理中。預算保留 3,724 萬 646 元至 107 年度繼續執行。

5、祥豐校區汙水下水道納管工程 1,084 萬 8,198 元，已訂約尚未完工保留至 107 年度繼續執行。

(三)機械及設備：實際執行數 1 億 498 萬 288 元，執行率 74.34%，較可用預算數 1 億 4,120 萬 7,887 元減少 3,622 萬 7,599 元，主要係為因應教學研究需要，106 年電梯汰換更新、移動式材料試驗機用恆溫箱設備、壓力感測器、養殖溫室設備汰舊換新、超高壓食品處理系統設備、三次元量床之主控制器模組、培養箱等計 1,987 萬 6,014 元保留至 107 年度繼續執行。

(四)交通及運輸設備：實際執行數 1,522 萬 7,747 元，執行率 93.31%，較可用預算數 1,631 萬 8,830 元減少 109 萬 1,083 元，主要係因應教學研究需要覈實支用。

(五)什項設備：實際執行數 3,427 萬 8,318 元，執行率 90.09%，較可用預算數 3,804 萬 8,900 元減少 377 萬 582 元，主要係為因應教學研究需要，價創計畫共同辦公室規劃設計及設備、箱型冷氣機汰換等計 92 萬 787 元保留至 107 年度繼續執

行。

四、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，才能以自籌收入支應編制內教師及研究人員本薪(年功俸)與加給以外之給與、編制外人員人事費，及支應辦理自籌收入業務有績效之編制內行政人員工作酬勞；原依行政院 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核算，現依行政院 103 年 8 月 22 日以院授主基作字第 1030200848 號函示修正內容，核算結果本校未發生短絀，檢附 106 年度是否發生財務短絀計算工作底稿如附件 8。

106年度與105年度收入比較表

								單位：元
編號	科目名稱	項目內容	106年預算數	106年決算數	決算與預算比較增減數	106年決算數	105年決算數	決算與上年度決算比較增減數
1	業務收入		2,010,459,000	2,218,396,853	207,937,853	2,218,396,853	2,172,330,708	46,066,145
2	教學收入		1,129,613,000	1,194,296,654	64,683,654	1,194,296,654	1,180,888,911	13,407,743
3	學雜費收入	日間部：(-)大學部、博碩士、暑修班學費收入 推廣教育：進修推廣學士班、碩士在職專班學費收入	484,118,000	474,428,693	- 9,689,307	474,428,693	479,796,886	- 5,368,193
4	學雜費減免(-)	低收入戶學生及中低收入戶學生、身心障礙人士及其子女、撫恤軍公教遺族學生、現役軍人子女、原住民籍學生、特殊境遇家庭之子女等學雜費減免	-20,000,000	-19,538,899	461,101	-19,538,899	-19,804,617	265,718
5	建教合作收入	國科會、農委會及業內業外等經常性試驗等委託研究收入	650,000,000	720,131,458	70,131,458	720,131,458	699,350,145	20,781,313
6	推廣教育收入	學分班收入	15,495,000	19,275,402	3,780,402	19,275,402	21,546,497	- 2,271,095
7	租金及權利金收入		2,000,000	781,436	- 1,218,564	781,436	3,348,850	- 2,567,414
8	權利金收入	技術移轉授權收入(無後續提供服務)	2,000,000	781,436	- 1,218,564	781,436	3,348,850	- 2,567,414
9	其他業務收入		878,846,000	1,023,318,763	144,472,763	1,023,318,763	988,092,947	35,225,816
10	學校教學研究補助收入	教育部年度補助收入	824,680,000	824,680,000	-	824,680,000	823,691,000	989,000
11	其他補助收入	教育部撥頂尖、教學卓越及其他政府單位專案補助收入	48,866,000	192,856,787	143,990,787	192,856,787	158,378,260	34,478,527
12	雜項業務收入	考試報名費收入	5,300,000	5,781,976	481,976	5,781,976	6,023,687	- 241,711
13	業務外收入		118,751,000	133,974,489	15,223,489	133,974,489	121,690,029	12,284,460
14	財務收入		20,891,000	22,474,918	1,583,918	22,474,918	23,487,398	- 1,012,480
15	利息收入	定存及活存及留本獎學金利息收入	20,500,000	22,027,100	1,527,100	22,027,100	23,017,947	- 990,847
16	投資贖餘	股票發放現金股利	391,000	447,818.00	56,818	447,818.00	469,451	- 21,633
17	其他業務外收入		97,860,000	111,499,571	13,639,571	111,499,571	98,202,631	13,296,940
18	資產使用及權利金收入	宿舍租金、場地收入、宿舍網路費及貴備設備使用收入	65,221,000	70,240,562.00	5,019,562	70,240,562.00	62,448,905	7,791,657
19	受贈收入	外界捐贈現金收入	25,733,000	32,200,270.00	6,467,270	32,200,270.00	29,061,726	3,138,544
20	賠(補)償收入	學士服(帽)、圖書遺失賠償損失	9,000	2,017,346.00	2,008,346	2,017,346.00	25,091	1,992,255
21	違規罰款收入	廠商違約罰款、借書逾期罰款	983,000	842,144.00	- 140,856	842,144.00	932,826	- 90,682
22	雜項收入	圖說費、成績單申請費、暑期英文班報名費、游泳班等活動報名費、出售廢品收入等	5,914,000	6,199,249.00	285,249	6,199,249.00	5,734,083	465,166
合計			2,129,210,000	2,352,371,342	223,161,342	2,352,371,342	2,294,020,737	58,350,605

106年度與105年度支出比較表

								單位：元
項目	科目名稱	項目內容	106年預算數	106年決算數	決算與預算比較增減數	106年決算數	105年決算數	決算與上年度決算比較增減數
23	業務成本與費用		2,153,625,000	2,375,578,113	221,953,113	2,375,578,113	2,334,337,907	41,240,206
24	教學成本		1,788,763,000	1,956,962,582	168,199,582	1,956,962,582	1,942,977,852	13,984,730
25	教學研究及訓練成本	校務基金系所分配款及頂尖、卓越級政府專補助款等人事費及業務費	1,197,991,000	1,298,785,105	100,794,105	1,298,785,105	1,292,884,781	5,900,324
26	建教合作成本		585,000,000	653,255,536	68,255,536	653,255,536	644,533,801	8,721,735
27	推廣教育成本	學分班支出	5,772,000	4,921,941	- 850,059	4,921,941	5,559,270	- 637,329
28	其他業務成本		81,505,000	149,101,969	67,596,969	149,101,969	120,940,343	28,161,626
29	學生公費及獎勵金	學生獎、助學金等	81,505,000	149,101,969	67,596,969	149,101,969	120,940,343	28,161,626
30	管理及總務費用		264,117,000	255,724,148	- 8,392,852	255,724,148	258,205,457	- 2,481,309
31	管理及總務費用	行政單位支用之人事費、業務費等	264,117,000	255,724,148	- 8,392,852	255,724,148	258,205,457	- 2,481,309
32	研究發展及訓練費用		15,000,000	10,526,046	- 4,473,954	10,526,046	8,477,906	2,048,140
33	研究發展費用	教育部補助研討會及產學等支用之人事費、業務費等	15,000,000	10,526,046	- 4,473,954	10,526,046	8,477,906	2,048,140
34	其他業務費用		4,240,000	3,263,368	- 976,632	3,263,368	3,736,349	- 472,981
35	雜項業務費用	考試支出	4,240,000	3,263,368	- 976,632	3,263,368	3,736,349	- 472,981
36	業務外費用		54,722,000	78,327,416	23,605,416	78,327,416	54,172,210	24,155,206
37	財務費用		0	112,597.00		112,597.00	9	112,588
38	兌換短絀		0	112,597.00		112,597.00	9	112,588
39	其他業務外費用		54,722,000	78,214,819.00	23,492,819	78,214,819.00	54,172,201	24,042,618
40	雜項費用	暑期活動及宿舍網路等相對費用、宿舍折舊費用	54,722,000	78,214,819.00	23,492,819	78,214,819.00	54,172,201	24,042,618
41	費用合計		2,208,347,000	2,453,905,529	245,558,529	2,453,905,529	2,388,510,117	65,395,412
42	本期餘絀		-79,137,000	-101,534,187	- 22,397,187	-101,534,187	-94,489,380	- 7,044,807

104年度至106年度收支餘絀比較總表									
項目	104年度決算			105年度決算			106年度決算		
	政府補助及學雜費收入	5項自籌收入	合計	政府補助收入	自籌收入	合計	政府補助收入	自籌收入	合計
業務收入	1,428,876,479	661,859,446	2,090,735,925	982,069,260	1,190,261,448	2,172,330,708	1,017,536,787	1,200,860,066	2,218,396,853
業務成本與費用	1,578,616,799	721,865,664	2,300,482,463	1,068,461,787	1,265,876,120	2,334,337,907	1,127,420,200	1,248,157,913	2,375,578,113
業務餘絀	- 149,740,320	- 60,006,218	- 209,746,538	- 86,392,527	- 75,614,672	- 162,007,199	- 109,883,413	- 47,297,847	- 157,181,260
業務外收入	9,512,609	112,046,828	121,559,437	1,471,501	120,218,528	121,690,029	-	133,974,489	133,974,489
業務外費用	17,801,992	38,962,186	56,764,178	15,745,100	38,427,110	54,172,210	21,432,107	56,895,309	78,327,416
業務外餘絀	- 8,289,383	73,084,642	64,795,259	- 14,273,599	81,791,418	67,517,819	- 21,432,107	77,079,180	55,647,073
本期餘絀	- 158,029,703	13,078,424	- 144,951,279	- 100,666,126	6,176,746	- 94,489,380	- 131,315,520	29,781,333	- 101,534,187

國立臺灣海洋大學校務基金
平衡表

中華民國106年12月31日

科目	本年度決算數	上年度決算數	比較增(+)/減(-)	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	7,869,401,969.00	7,774,350,995.00	95,050,974.00	負債	3,652,511,322.00	3,598,687,904.00	53,823,418.00
流動資產	2,360,302,754.00	2,297,629,523.00	62,673,231.00	流動負債	604,451,398.00	545,907,897.00	58,543,501.00
現金	2,214,733,689.00	2,110,764,016.00	103,969,673.00	應付款項	37,219,829.00	33,883,764.00	3,336,065.00
銀行存款	2,214,733,689.00	2,110,764,016.00	103,969,673.00	應付代收款	9,231,155.00	16,508,414.00	-7,277,259.00
應收款項	125,988,117.00	99,508,308.00	26,479,809.00	應付費用	25,122,325.00	11,775,332.00	13,346,993.00
應收票據	240,000.00	299,199.00	-59,199.00	其他應付款	2,866,349.00	5,600,018.00	-2,733,669.00
應收收益	65,236,379.00	49,336,940.00	15,899,439.00	預收款項	567,231,569.00	512,024,133.00	55,207,436.00
應收利息	16,081,504.00	0.00	16,081,504.00	預收收入	567,231,569.00	512,024,133.00	55,207,436.00
其他應收款	44,430,234.00	49,872,169.00	-5,441,935.00	其他負債	2,925,652,940.00	2,936,918,520.00	-11,265,580.00
預付款項	19,375,934.00	33,087,710.00	-13,711,776.00	什項負債	2,925,652,940.00	2,936,918,520.00	-11,265,580.00
預付費用	19,375,934.00	33,087,710.00	-13,711,776.00	存入保證金	27,330,687.00	17,552,092.00	9,778,595.00
短期貸墊款	205,014.00	54,269,489.00	-54,064,475.00	應付退休及離職金	14,345,596.00	13,442,398.00	903,198.00
短期墊款	205,014.00	54,269,489.00	-54,064,475.00	應付代管資產	2,883,976,657.00	2,905,924,030.00	-21,947,373.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	147,256,987.00	134,952,089.00	12,304,898.00	遞延貸項	122,406,984.00	115,861,487.00	6,545,497.00
長期投資	7,706,995.00	7,433,142.00	273,853.00	遞延收入	122,406,984.00	115,861,487.00	6,545,497.00
備供出售金融資產—非流動	1,912,500.00	1,912,500.00	0.00	遞延收入	122,406,984.00	115,861,487.00	6,545,497.00
備供出售金融資產評價調整—非流動	5,794,495.00	5,520,642.00	273,853.00	淨值	4,216,890,647.00	4,175,663,091.00	41,227,556.00
準備金	139,549,992.00	127,518,947.00	12,031,045.00	基金	3,838,199,708.30	3,736,353,356.30	101,846,352.00
退休及離職準備金	14,345,596.00	13,442,398.00	903,198.00	基金	3,838,199,708.30	3,736,353,356.30	101,846,352.00
其他準備金	125,204,396.00	114,076,549.00	11,127,847.00	基金	3,838,199,708.30	3,736,353,356.30	101,846,352.00
固定資產	2,311,581,952.00	2,334,229,358.00	-22,647,406.00	公積	410,146,086.70	502,082,548.70	-91,936,462.00
土地	69,731,500.00	69,731,500.00	0.00	資本公積	410,146,086.70	502,082,548.70	-91,936,462.00
土地	69,731,500.00	69,731,500.00	0.00	受贈公積	410,146,086.70	502,082,548.70	-91,936,462.00
土地改良物	28,875,531.00	35,495,506.00	-6,619,975.00	累積餘絀(-)	-37,249,643.00	-68,293,456.00	31,043,813.00
土地改良物	58,548,201.00	58,548,201.00	0.00	累積餘絀(-)	-37,249,643.00	-68,293,456.00	31,043,813.00
累計折舊-土地改良物(-)	-29,672,670.00	-23,052,695.00	-6,619,975.00	累積短絀	-37,249,643.00	-68,293,456.00	31,043,813.00
房屋及建築	1,300,232,546.00	1,330,774,072.00	-30,541,526.00	淨值其他項目	5,794,495.00	5,520,642.00	273,853.00
房屋及建築	1,650,096,656.00	1,648,944,793.00	1,151,863.00	金融商品未實現餘絀	5,794,495.00	5,520,642.00	273,853.00
累計折舊-房屋及建築(-)	-349,864,110.00	-318,170,721.00	-31,693,389.00	金融商品未實現餘絀	5,794,495.00	5,520,642.00	273,853.00
機械及設備	402,197,969.00	410,705,360.00	-8,507,391.00				
機械及設備	2,052,140,187.00	2,022,812,261.00	29,327,926.00				
累計折舊-機械及設備(-)	-1,649,942,218.00	-1,612,106,901.00	-37,835,317.00				
交通及運輸設備	68,316,100.00	60,470,112.00	7,845,988.00				
交通及運輸設備	300,019,418.00	292,303,137.00	7,716,281.00				
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-231,703,318.00	-231,833,025.00	129,707.00				
什項設備	397,222,881.00	392,129,657.00	5,093,224.00				
什項設備	742,713,140.00	725,329,223.00	17,383,917.00				
累計折舊-什項設備(-)	-345,490,259.00	-333,199,566.00	-12,290,693.00				
購建中固定資產	45,005,425.00	34,923,151.00	10,082,274.00				
未完工程	44,565,425.00	25,963,151.00	18,602,274.00				
訂購機件及設備款	440,000.00	8,960,000.00	-8,520,000.00				
無形資產	18,124,104.00	15,730,202.00	2,393,902.00				
無形資產	18,124,104.00	15,730,202.00	2,393,902.00				
電腦軟體	17,635,430.00	15,161,200.00	2,474,230.00				
其他無形資產	488,674.00	569,002.00	-80,328.00				
遞延借項	143,154,168.00	82,722,965.00	60,431,203.00				
遞延費用	143,154,168.00	82,722,965.00	60,431,203.00				
遞延費用	143,154,168.00	82,722,965.00	60,431,203.00				
其他資產	2,888,982,004.00	2,909,086,858.00	-20,104,854.00				
什項資產	2,888,982,004.00	2,909,086,858.00	-20,104,854.00				
存出保證金	5,005,347.00	3,162,828.00	1,842,519.00				
代管資產	3,485,026,976.00	3,466,245,767.00	18,781,209.00				
累計折舊-代管資產(-)	-601,050,319.00	-560,321,737.00	-40,728,582.00				
合計	7,869,401,969.00	7,774,350,995.00	95,050,974.00	合計	7,869,401,969.00	7,774,350,995.00	95,050,974.00

國立臺灣海洋大學

附件 5

近5年財務狀況分析

單位：%、千元

財務預警項目	102年度	103年度	104年度	105年度	106年度
1.自籌比例	32.66%	32.03%	32.83%	54.87%	54.40%
2.餘絀比率	-3.78%	-5.58%	-6.55%	-4.12%	-4.32%
3.不發生財務短絀衡量標準	64,679	14,532	11,045	97,562	79,318
4.現金比率	514.77%	446.26%	390.99%	386.65%	366.40%
5.流動比率	556.47%	488.24%	421.60%	420.88%	390.49%
6.固定資產週轉率	39.57%	39.79%	41.80%	43.71%	45.08%
7.長期資金占固定資產比率	173.68%	175.52%	181.09%	185.18%	189.52%
8.負債比率	8.87%	9.80%	11.97%	14.23%	15.42%

說明：本表所列財務預警項目計算方式：

1.自籌比率=(自籌收入÷業務總支出)×100%

2.餘絀(-)比率=(本期餘絀÷業務總收入)×100%

3.不發生財務短絀衡量標準=業務總收入-(業務總支出-學校最近5年國庫撥款增置固定資產比率之折舊費用)

4.現金比率=(現金及約當現金÷流動負債)×100%

5.流動比率=(流動資產÷流動負債)×100%

6.固定資產週轉率=[業務總收入÷期初及期末(固定資產+代管資產)平均數]×100%

7.長期資金占固定資產比率=[(淨值+非流動性負債-代管資產)÷固定資產淨額]×100%

8.負債比率=[(負債-應付代管資產)÷(資產-代管資產)]×100%

96年至106年現金統計表												
												單位：新台幣元
項目	96/12/31	97/12/31	98/12/31	99/12/31	100/12/31	101/12/31	102/12/31	103/12/31	104/12/31	105/12/31	106/12/31	
1 銀行存款 (含其他準備金)	1,694,341,768	1,828,289,442	1,959,642,908	1,784,603,154	1,748,054,710	1,744,991,591	1,799,860,731	1,875,534,235	2,111,120,943	2,224,840,565	2,339,938,085	
2 當年餘絀	- 39,364,596	- 93,812,045	- 107,003,218	- 65,160,707	- 106,380,921	- 117,360,629	- 79,875,312	- 118,030,410	- 144,951,279	- 94,489,380	- 101,534,187	
3 加：折舊	252,984,512	243,697,502	260,550,522	267,846,013	280,528,221	289,762,870	225,827,177	259,572,676	279,044,199	281,199,462	282,264,846	
4 調整後餘絀	213,619,916	149,885,457	153,547,304	202,685,306	174,147,300	172,402,241	145,951,865	141,542,266	134,092,920	186,710,082	180,730,659	
5 用途(資本支出+無形資產+遞延費用)	201,957,748	279,594,694	442,358,993	492,226,942	269,860,767	287,208,547	215,292,867	211,652,773	181,993,379	227,623,130	261,634,809	
6 減：國庫撥來資金	107,003,000	124,049,000	150,725,000	146,225,000	69,366,000	68,366,000	70,173,000	87,865,000	114,965,000	139,027,450	84,467,886	
7 建教合作資金	46,517,863	28,501,904	51,196,719	74,145,371	41,991,234	59,712,964	63,278,374	48,130,648	48,274,130	47,842,670	43,529,128	
8 教卓-教育部撥來資金	14,713,600	11,712,000	8,353,730	-	13,596,000	13,596,000	7,100,000	10,000,000	8,500,000	8,754,330	8,642,840	
9 頂尖資金-教育部撥來資金	660,000	45,000,000	36,000,000	30,000,000	10,000,000	16,000,000	7,000,000	10,000,000	5,000,000	5,000,000	8,735,626	
10 小 計	168,894,463	209,262,904	246,275,449	250,370,371	134,953,234	157,674,964	147,551,374	155,995,648	176,739,130	200,624,450	145,375,480	
11 資本支出資金流出數	33,063,285	70,331,790	196,083,544	241,856,571	134,907,533	129,533,583	67,741,493	55,657,125	5,254,249	26,998,680	116,259,329	

註：

- 100年度因支付體育館二期工程款18,113,089元、生科院二期工程款23,967,289元及電資大樓新建工程15,977,763，共計58,058,141元，實際購置設備約76,849,392元。
- 101年度因購置祥豐校地支付69,731,500元，實際購置設備約65,802,083元。
- 103年度教育部撥付電資暨綜合教學大樓新建工程101年度編列之預算6,700,000元，致國庫撥來資金增加。
- 104年度教育部撥付電資暨綜合教學大樓新建工程101年度編列之預算43,700,000元，致國庫撥來資金增加。
- 104年度教育部撥付電資暨綜合教學大樓新建工程101年度編列之預算43,700,000元，致國庫撥來資金增加。

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 7

中華民國106年度								
科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 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			
固定資產之增置	174,051,205	269,857,000	0	0	443,908,205	174,240,490	-269,667,715	124,432,539
土地改良物	0	0	0	818,000	818,000	0	-818,000	818,000
土地改良物	0	0	0	818,000	818,000	0	-818,000	818,000
房屋及建築	150,534,588	96,980,000	0	0	247,514,588	19,754,137	-227,760,451	102,817,738
房屋及建築	150,534,588	96,980,000	0	0	247,514,588	1,151,863	-246,362,725	102,817,738
未完工程- 房屋及建築	0	0	0	0	0	18,602,274	18,602,274	0
機械及設備	23,318,717	126,318,000	0	-8,428,830	141,207,887	104,980,288	-36,227,599	19,876,014
機械及設備	23,318,717	126,318,000	0	-8,428,830	141,207,887	104,540,288	-36,667,599	19,876,014
訂購機件- 機械及設備	0	0	0	0	0	440,000	440,000	0
交通及運輸設 備	0	8,708,000	0	7,610,830	16,318,830	15,227,747	-1,091,083	0
交通及運輸 設備	0	8,708,000	0	7,610,830	16,318,830	15,227,747	-1,091,083	0
什項設備	197,900	37,851,000	0	0	38,048,900	34,278,318	-3,770,582	920,787
什項設備	197,900	37,851,000	0	0	38,048,900	34,278,318	-3,770,582	920,787
小 計	174,051,205	269,857,000	0	0	443,908,205	174,240,490	-269,667,715	124,432,539
撥入受贈及整理	0	1,000,000	0	0	1,000,000	20,923,485	19,923,485	0
機械及設備	0	1,000,000	0	0	1,000,000	10,679,343	9,679,343	0
機械及設備	0	1,000,000	0	0	1,000,000	10,679,343	9,679,343	0
交通及運輸設 備	0	0	0	0	0	8,740,000	8,740,000	0
交通及運輸 設備	0	0	0	0	0	8,740,000	8,740,000	0
什項設備	0	0	0	0	0	1,504,142	1,504,142	0
什項設備	0	0	0	0	0	1,504,142	1,504,142	0
小 計	0	1,000,000	0	0	1,000,000	20,923,485	19,923,485	0
合 計	174,051,205	270,857,000	0	0	444,908,205	195,163,975	-249,744,230	124,432,539

備註：

1.106年度教育部專案補助構建固定資產金額計1,230萬6,746元。

2.106年度實體捐贈及撥入設備計1,196萬3,485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

單位：元

年度：106年12月份

學校	總收支級餘絀情形			不計入餘絀計算之折舊、攤銷費用											餘絀之衡量	
	總收入	總成本及費用	餘絀	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、無形資產及遞延借項等								合計
				代管資產折舊費用	政府專案補助款等(註2)財源增置資產之折舊費用	民間指定用於資本支出捐贈款購置資產(含受贈資產之折舊)	前二項以外財源增置資產之折舊費用	最遲5年國庫撥款增置之比率(註3)	不計入之折舊費用小計	政府專案補助款等(註3)財源增置資產之折舊費用(含攤銷)費用	民間指定用於資本支出捐贈款購置資產(含受贈資產)之折舊(攤銷)費用	前二項以外財源增置資產之折舊(含攤銷)費用	最遲5年國庫撥款增置之比率(註4)	不計入之折舊(含攤銷)費用小計		
A	B	C=A-B	D	E	F	G	H	I=E+F+G*H	J	K	L	M	N=J+K+L*M	O=D+I+N	P=C+O	
國立臺灣海洋大學	2,352,371,342	2,453,905,529	-101,534,187	31,367,928	320,068		36,398,892	82.64%	30,399,150	36,675,197		166,777,696	49.41%	119,084,844	180,851,922	79,317,735