

## 校務基金管理委員會主計室報告事項

### 壹、107 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. 107 年度預算數與決算數比較：業務收入決算數計 24 億 166 萬 4,252 元，業務外收入計 1 億 5,114 萬 532 元，收入共計 25 億 5,280 萬 4,784 元，較預算數 21 億 7,606 萬 1,000 元，增加 3 億 7,674 萬 3,784 元，增加比率 17.31%，主要係建教合作收入、教育部等單位補助款收入、受贈收入及雜項收入增加。
2. 107 年度決算數與上年度決算數比較：收入共計 25 億 5,280 萬 4,784 元，較上年度決算數 23 億 5,237 萬 1,342 元，增加 2 億 43 萬 3,442 元主要係建教合作收入、教育部等單位專案補助款收入、受贈收入及雜項收入等增加。

##### (二)支出比較：

1. 107 年度預算數與決算數比較：業務成本與費用決算數計 25 億 8,255 萬 3,906 元，業務外費用計 8,387 萬 904 元，支出共計 26 億 6,642 萬 4,810 元，較預算數 22 億 5,516 萬 7,000 元，增加 4 億 1,125 萬 7,810 元，增加比率為 18.24%，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. 107 年度決算數與上年度決算數比較：本年度支出共計 26 億 6,642 萬 4,810 元，較上年度決算數 24 億 5,390 萬 5,529 元，增加 2 億 1,251 萬 9,281 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. 107 年度預算數與決算數比較：決算短絀數 1 億 1,362 萬 26 元，較預算短絀數 7,910 萬 6,000 元，增加短絀 3,451 萬 4,026 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 1,362 萬 26 元，較上年度決算短絀數 1 億 153 萬 4,187 元，增加短絀數 1,208 萬 5,839 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 80 億 9,155 萬 2,497 元，其中流動資產 8 億 8,695 萬 7,167 元，占 10.96%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金 16 億 5,711 萬 7,396 元，占 20.48%，不動產、廠房及設備 23 億 6,340 萬 5,064 元，占 29.21%，無形資產 1,997 萬 3,305 元，占 0.25%，其他資產 31 億 6,409 萬 9,565 元，占 39.10%。

(二)負債總額計 38 億 6,983 萬 1,917 元，占負債及淨值總額 47.83%，其中流動負債 6 億 8,260 萬 9,471 元，占 8.44%，其他負債 31 億 8,722 萬 2,446 元，占 39.39%，淨值總計 42 億 2,172 萬 580 元，占負債及淨值總額 52.17%，其中基金 39 億 4,062 萬 2,720.30 元，占 48.70%，資本公積 3 億 3,311 萬 6,019.70 元，占 4.12%，累積短絀 5,691 萬 1,669 元，占 -0.70%，淨值及其他項目 489 萬 3,509 元，占

0.06%。

三、資本支出執行情形：(詳附件 7)

107 年度固定資產建設改良擴充可用預算數 3 億 2,921 萬 656 元，實際執行數 2 億 6,110 萬 72 元，執行率為 79.31%，保留數 5,059 萬 7,677 元下年度繼續執行，說明如下：

(一)土地改良物：實際執行數 475 萬 4,000 元，執行率 56.27%，較可用預算數 844 萬 9,000 元減少 369 萬 5,000 元，係因女一舍後方邊坡坍塌修復工程 215 萬 7,750 元，預計 108 年 1 月 13 日完工，保留至 108 年度繼續執行。

(二)房屋及建築：實際執行數 6,150 萬 8,608 元，執行率 59.68%，較可用預算數 1 億 307 萬 1,860 元減少 4,156 萬 3,252 元，主要係因：

1、電資暨綜合教學大樓新建工程因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，相關資料經教育部及行政院回復修正意見，行政院於 103 年 7 月 30 日核定總工程經費調整為 2 億 6,500 萬元，設計監造於 103 年 9 月 1 日發包，教育部於 107 年 1 月 30 日臺教高(三)字第 1060186041 號函同意總經費調整為新台幣 2 億 9,875 萬元，工程於 107 年 5 月 31 日決標，107 年 9 月 13 日開工，並預計於 109 年 12 月 20 日完工。預算保留 2,521 萬 5,658 元(100 年度 1,642 萬 6,722 元，101 年度 878 萬 8,936 元)至 108 年度繼續執行。

2、濱海校區污水下水道納管工程因施工廠商表示開挖遭遇地下水及複合地層而停工，經鑽探結果，岩石層位於地下約 5 米處且無湧水問題，惟施工廠商因故拒絕復工，本工程由基隆地方法院民事判決 104 年度建字第 29 號，並於 106 年 3 月 22 日言詞辯論終結，一審於 106 年 4 月 12 日判決結果，施工廠商請求駁回。本工程目前已進入二審，高等法院於 106 年 9 月 15 日開庭，分別於 107 年 2 月 27 日、107 年 5 月 11 日、107 年 11 年 6 日函請台灣省土木技師公會補充鑑定，並前往現場會勘，為瞭解現況於 107 年 12 月 28 日辦理抽水試驗，本案履約爭議法院尚未終結，預算保留 472 萬 8,894 元(103 年 451 萬 8,894 元，104 年度 21 萬元)至 108 年度繼續執行。

3、進修教育推廣大樓新建工程設計監造於 104 年 1 月 12 日決標，初步設計報告書 104 年 10 月 19 日經公共工程委員會審核同意，104 年 10 月 23 日教育部函覆同意工程總經費新臺幣 1 億 4,100 萬元，104 年 11 月 6 日將都市設計審議報告書送基隆市政府審議，經多次召開都市設計審議委員會審議，於 107 年 4 月 20 日核備都審報告書。水土保持計畫審查，基隆市政府 105 年 9 月 5 日核定。107 年 5 月 14 日提送建造執照申請，基隆市政府 107 年 11 月 27 日核定建造執照，並於 107 年 12 月 17 日領照，預算保留 928 萬 2,975 元(105 年度 278 萬 2,975 元，106 年度 650 萬元)至 108 年度繼續執行。

4、海洋生物培育館新建工程實體於 107 年 8 月 2 日竣工，107 年 9 月 10 日驗收合格，刻正申請使用執照中。預算保留 141 萬元(106 年度 141 萬元)至 108 年度繼續執行。

(三)機械及設備：實際執行數 1 億 4,873 萬 8,757 元，執行率 91.53%，較可用預算數 1 億 6,251 萬 785 元減少 1,377 萬 2,028 元；為因應教學研究需要，長期液氮儲存桶、工業物聯網資安檢測設備、發酵系統及相關設備、大型離心機及相關設備、光纖位移量測系統、GemProfessor WEC 拉曼光譜儀擴充影像系統等 761 萬 400 元保留至 108 年度繼續執行。

(四)交通及運輸設備：實際執行數 1,132 萬 8,954 元，執行率 100.00%。

(五)什項設備：實際執行數 3,476 萬 9,753 元，執行率 79.29%，較可用預算數 4,385 萬 57 元減少 908 萬 304 元；為因應教學研究需要，網球機採購 19 萬 2,000 元保留至 108 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 107 年度是否發生財務短絀計算工作底稿如附件 8。

擬：一、107 學年度第 2 學期第 1 次校務基金管理委員會議訂於 3 月 19 日下午 15 時 30 分於行政大樓 2 樓演講廳召開，謹陳本室報告資料，奉核後，送秘書室彙整。

二、請秘書室彙整後，擲回本室歸檔

107年度與106年度收入比較表

								單位：元
編號	科目名稱	項目內容	107年度預算數	107年度決算數	決算與預算比較增減數	107年度決算數	106年度決算數	決算與上年度決算比較增減數
1	業務收入		2,049,154,000	2,401,664,252	352,510,252	2,401,664,252	2,218,396,853	183,267,399
2	教學收入		1,131,696,000	1,290,854,741	159,158,741	1,290,854,741	1,194,296,654	96,558,087
3	學雜費收入	日間部：(一)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	490,699,000	466,393,951	-24,305,049	466,393,951	474,428,693	-8,034,742
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	-20,500,000	-18,626,925	1,873,075	-18,626,925	-19,538,899	911,974
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	828,941,000	178,941,000	828,941,000	720,131,458	108,809,542
6	推廣教育收入	學分班收入	11,497,000	14,146,715	2,649,715	14,146,715	19,275,402	-5,128,687
7	租金及權利金收入		2,000,000	210,061	-1,789,939	210,061	781,436	-571,375
8	權利金收入	技術移轉授權收入(無後續提供服務)	2,000,000	210,061	-1,789,939	210,061	781,436	-571,375
9	其他業務收入		915,458,000	1,110,599,450	195,141,450	1,110,599,450	1,023,318,763	87,280,687
10	學校教學研究補助收入	教育部年度補助收入	843,824,000	843,824,000	0	843,824,000	824,680,000	19,144,000
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	67,334,000	262,929,581	195,595,581	262,929,581	192,856,787	70,072,794
12	雜項業務收入	考試報名費收入	4,300,000	3,845,869	-454,131	3,845,869	5,781,976	-1,936,107
13	業務外收入		126,907,000	151,140,532	24,233,532	151,140,532	133,974,489	17,166,043
14	財務收入		20,891,000	22,008,197	1,117,197	22,008,197	22,474,918	-466,721
15	利息收入	定存及活存及留本獎學金利息收入	20,500,000	21,505,428	1,005,428	21,505,428	22,027,100	-521,672
16	投資賸餘	股票發放現金股利	391,000	469,451	78,451	469,451	447,818	21,633
17	兌換賸餘	外幣資產匯率變動評價賸餘	0	33,318	33,318	33,318	0	33,318
18	其他業務外收入		106,016,000	129,132,335	23,116,335	129,132,335	111,499,571	17,632,764
19	資產使用及權利金收入	宿舍租金、場地收入、宿舍網路費及貴儀設備使用收入	73,924,000	71,054,539	-2,869,461	71,054,539	70,240,562	813,977
20	違規罰款收入	廠商違約罰款、借書逾期罰款	966,000	751,061	-214,939	751,061	842,144	-91,083
21	受贈收入	外界捐贈現金收入	25,258,000	43,124,803	17,866,803	43,124,803	32,200,270	10,924,533
22	賠(補)償收入	學士服(帽)、圖書遺失賠償損失	14,000	19,450	5,450	19,450	2,017,346	-1,997,896
23	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	5,854,000	14,182,482	8,328,482	14,182,482	6,199,249	7,983,233
合 計			2,176,061,000	2,552,804,784	376,743,784	2,552,804,784	2,352,371,342	200,433,442

107年度與106年度支出比較表

								單位：元
項目	科目名稱	項目內容	107年度預算數	107年度決算數	決算與預算比較增減數	107年度決算數	106年度決算數	決算與上年度決算比較增減數
24	業務成本與費用		2,200,953,000	2,582,553,906	381,600,906	2,582,553,906	2,375,578,113	206,975,793
25	教學成本		1,833,280,000	2,135,057,953	301,777,953	2,135,057,953	1,956,962,582	178,095,371
26	教學研究及訓輔成本	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	1,244,783,000	1,346,612,885	101,829,885	1,346,612,885	1,298,785,105	47,827,780
27	建教合作成本		585,000,000	783,344,182	198,344,182	783,344,182	653,255,536	130,088,646
28	推廣教育成本	學分班支出	3,497,000	5,100,886	1,603,886	5,100,886	4,921,941	178,945
29	其他業務成本		83,871,000	176,269,852	92,398,852	176,269,852	149,101,969	27,167,883
30	學生公費及獎勵金	學生獎、助學金等	83,871,000	176,269,852	92,398,852	176,269,852	149,101,969	27,167,883
31	管理及總務費用		265,562,000	257,871,768	-7,690,232	257,871,768	255,724,148	2,147,620
32	管理費用及總務費用	行政單位支用之人事費、業務費等	265,562,000	257,871,768	-7,690,232	257,871,768	255,724,148	2,147,620
33	研究發展及訓練費用		15,000,000	10,301,695	-4,698,305	10,301,695	10,526,046	-224,351
34	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	10,301,695	-4,698,305	10,301,695	10,526,046	-224,351
35	其他業務費用		3,240,000	3,052,638	-187,362	3,052,638	3,263,368	-210,730
36	雜項業務費用	考試支出	3,240,000	3,052,638	-187,362	3,052,638	3,263,368	-210,730
37	業務外費用		54,214,000	83,870,904	29,656,904	83,870,904	78,327,416	5,543,488
38	財務費用		0	0	0	0	112,597	-112,597
39	兌換短絀		0	0	0	0	112,597	-112,597
40	其他業務外費用		54,214,000	83,870,904	29,656,904	83,870,904	78,214,819	5,656,085
41	雜項費用	暑期活動及宿舍網路等相對費用、宿舍折舊費用	54,214,000	83,870,904	29,656,904	83,870,904	78,214,819	5,656,085
42	費用合計		2,255,167,000	2,666,424,810	411,257,810	2,666,424,810	2,453,905,529	212,519,281
43	本期賸餘（短絀）		-79,106,000	-113,620,026	-34,514,026	-113,620,026	-101,534,187	-12,085,839

105年度至107年度收支餘絀比較總表

單位：元

項目	105年度決算			106年度決算			107年度決算		
	政府補助收入	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	982,069,260	1,190,261,448	2,172,330,708	1,017,536,787	1,200,860,066	2,218,396,853	1,106,753,581	1,294,910,671	2,401,664,252
業務成本與費用	1,068,461,787	1,265,876,120	2,334,337,907	1,127,420,200	1,248,157,913	2,375,578,113	1,212,670,287	1,369,883,619	2,582,553,906
業務餘絀	- 86,392,527	- 75,614,672	- 162,007,199	- 109,883,413	- 47,297,847	- 157,181,260	- 105,916,706	- 74,972,948	- 180,889,654
業務外收入	1,471,501	120,218,528	121,690,029	-	133,974,489	133,974,489	0	151,140,532	151,140,532
業務外費用	15,745,100	38,427,110	54,172,210	21,432,107	56,895,309	78,327,416	9,639,790	74,231,114	83,870,904
業務外餘絀	- 14,273,599	81,791,418	67,517,819	- 21,432,107	77,079,180	55,647,073	- 9,639,790	76,909,418	67,269,628
本期餘絀	- 100,666,126	6,176,746	- 94,489,380	- 131,315,520	29,781,333	- 101,534,187	- 115,556,496	1,936,470	- 113,620,026

## 國立臺灣海洋大學校務基金

附件 4

## 平衡表

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

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	8,091,552,497.00	7,869,401,969.00	222,150,528.00	負債	3,869,831,917.00	3,652,511,322.00	217,320,595.00
流動資產	886,957,167.00	923,122,754.00	-36,165,587.00	流動負債	682,609,471.00	604,451,398.00	78,158,073.00
現金	554,271,586.00	569,806,014.00	-15,534,428.00	應付款項	27,494,504.00	37,219,829.00	-9,725,325.00
銀行存款	554,271,586.00	569,806,014.00	-15,534,428.00	應付代收款	9,945,638.00	9,231,155.00	714,483.00
流動金融資產	207,878,517.00	207,747,675.00	130,842.00	應付費用	5,790,002.00	25,122,325.00	-19,332,323.00
其他金融資產—流動	207,878,517.00	207,747,675.00	130,842.00	應付工程款	9,272,535.00	0.00	9,272,535.00
應收款項	105,389,750.00	125,988,117.00	-20,598,367.00	其他應付款	2,486,329.00	2,866,349.00	-380,020.00
應收票據	203,249.00	240,000.00	-36,751.00	預收款項	655,114,967.00	567,231,569.00	87,883,398.00
應收收益	53,576,054.00	65,236,379.00	-11,660,325.00	預收收入	655,114,967.00	567,231,569.00	87,883,398.00
應收利息	11,177,891.00	16,081,504.00	-4,903,613.00	其他負債	3,187,222,446.00	3,048,059,924.00	139,162,522.00
其他應收款	40,432,556.00	44,430,234.00	-3,997,678.00	遞延負債	135,360,621.00	122,406,984.00	12,953,637.00
預付款項	9,839,591.00	19,375,934.00	-9,536,343.00	遞延收入	135,360,621.00	122,406,984.00	12,953,637.00
預付費用	9,839,591.00	19,375,934.00	-9,536,343.00	什項負債	3,051,861,825.00	2,925,652,940.00	126,208,885.00
短期貸墊款	9,577,723.00	205,014.00	9,372,709.00	存入保證金	27,780,097.00	27,330,687.00	449,410.00
短期墊款	9,577,723.00	205,014.00	9,372,709.00	應付退休及離職金	14,315,310.00	14,345,596.00	-30,286.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,657,117,396.00	1,584,436,987.00	72,680,409.00	應付代管資產	3,009,766,418.00	2,883,976,657.00	125,789,761.00
非流動金融資產	1,499,483,694.00	1,444,886,995.00	54,596,699.00	淨值	4,221,720,580.00	4,216,890,647.00	4,829,933.00
備供出售金融資產—非流動	1,799,600.00	1,912,500.00	-112,900.00	基金	3,940,622,720.30	3,838,199,708.30	102,423,012.00
備供出售金融資產評價調整—非流動	4,849,922.00	5,794,495.00	-944,573.00	基金	3,940,622,720.30	3,838,199,708.30	102,423,012.00
其他金融資產—非流動	1,492,834,172.00	1,437,180,000.00	55,654,172.00	基金	3,940,622,720.30	3,838,199,708.30	102,423,012.00
準備金	157,633,702.00	139,549,992.00	18,083,710.00	公積	333,116,019.70	410,146,086.70	-77,030,067.00
退休及離職準備金	14,315,310.00	14,345,596.00	-30,286.00	資本公積	333,116,019.70	410,146,086.70	-77,030,067.00
其他準備金	143,318,392.00	125,204,396.00	18,113,996.00	受贈公積	333,116,019.70	410,146,086.70	-77,030,067.00
不動產、廠房及設備	2,363,405,064.00	2,311,581,952.00	51,823,112.00	累積餘絀	-56,911,669.00	-37,249,643.00	-19,662,026.00
土地	69,731,500.00	69,731,500.00	0.00	累積短絀	-56,911,669.00	-37,249,643.00	-19,662,026.00
土地	69,731,500.00	69,731,500.00	0.00	累積短絀	-56,911,669.00	-37,249,643.00	-19,662,026.00
土地改良物	26,664,373.00	28,875,531.00	-2,211,158.00	淨值其他項目	4,893,509.00	5,794,495.00	-900,986.00
土地改良物	63,302,201.00	58,548,201.00	4,754,000.00	累積其他綜合餘絀	4,893,509.00	5,794,495.00	-900,986.00
累計折舊—土地改良物	-36,637,828.00	-29,672,670.00	-6,965,158.00	備供出售金融資產未實現餘絀	4,893,509.00	5,794,495.00	-900,986.00
房屋及建築	1,285,089,322.00	1,300,232,546.00	-15,143,224.00				
房屋及建築	1,666,816,106.00	1,650,096,656.00	16,719,450.00				
累計折舊—房屋及建築	-381,726,784.00	-349,864,110.00	-31,862,674.00				
機械及設備	427,718,767.00	402,197,969.00	25,520,798.00				
機械及設備	2,127,054,057.00	2,052,140,187.00	74,913,870.00				
累計折舊—機械及設備	-1,699,335,290.00	-1,649,942,218.00	-49,393,072.00				
交通及運輸設備	62,822,515.00	68,316,100.00	-5,493,585.00				
交通及運輸設備	301,441,433.00	300,019,418.00	1,422,015.00				
累計折舊—交通及運輸設備	-238,618,918.00	-231,703,318.00	-6,915,600.00				
什項設備	400,491,004.00	397,222,881.00	3,268,123.00				
什項設備	752,678,972.00	742,713,140.00	9,965,832.00				
累計折舊—什項設備	-352,187,968.00	-345,490,259.00	-6,697,709.00				
購建中固定資產	90,887,583.00	45,005,425.00	45,882,158.00				
未完工程	89,354,583.00	44,565,425.00	44,789,158.00				
訂購機件及設備款	1,533,000.00	440,000.00	1,093,000.00				
無形資產	19,973,305.00	18,124,104.00	1,849,201.00				
無形資產	19,973,305.00	18,124,104.00	1,849,201.00				
電腦軟體	19,564,959.00	17,635,430.00	1,929,529.00				
其他無形資產	408,346.00	488,674.00	-80,328.00				
其他資產	3,164,099,565.00	3,032,136,172.00	131,963,393.00				
遞延資產	146,807,243.00	143,154,168.00	3,653,075.00				
遞延費用	146,807,243.00	143,154,168.00	3,653,075.00				
什項資產	3,017,292,322.00	2,888,982,004.00	128,310,318.00				
存出保證金	7,525,904.00	5,005,347.00	2,520,557.00				
代管資產	3,642,277,640.00	3,485,026,976.00	157,250,664.00				
累計折舊—代管資產	-632,511,222.00	-601,050,319.00	-31,460,903.00				
合 計	8,091,552,497.00	7,869,401,969.00	222,150,528.00	合 計	8,091,552,497.00	7,869,401,969.00	222,150,528.00

## 近5年財務狀況分析

單位：%、千元

財務預警項目	103年度	104年度	105年度	106年度	107年度
1.自籌比例	32.03%	32.83%	54.87%	54.40%	54.23%
2.餘絀比率	-5.58%	-6.55%	-4.12%	-4.32%	-4.45%
3.不發生財務短絀 衡量標準	14,532	11,045	97,562	79,318	46,689
4.現金比率	446.26%	390.99%	386.65%	366.40%	81.20%
5.流動比率	488.24%	421.60%	420.88%	390.49%	129.94%
6.固定資產週轉率	39.79%	41.80%	43.71%	45.08%	48.31%
7.長期資金占固定 資產比率	175.52%	181.09%	185.18%	189.52%	186.14%
8.負債比率	9.80%	11.97%	14.23%	15.42%	16.92%

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%

9.107年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數，原列入「現金」科目之3個月以上1年內銀行存款定期存單重分類至「流動金融資產」207,878,517元、1年以上銀行存款定期存單重分類至「非流動金融資產」1,492,834,172元。



96年至107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	107/12/31
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	2,398,302,667
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	- 113,620,026
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	288,605,630
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	174,985,604
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	300,492,937
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	79,065,310
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	41,890,636	73,389,501
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 高教深耕-教育部 撥來資金												23,291,000
11 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	143,736,988	175,745,811
12 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	117,897,821	124,747,126

註：

- 1.100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元，共計58,058,141元，實際購置設備約76,849,392元。
- 2.101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。
- 3.103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。
- 4.104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。
- 5.105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

附件 7

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

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			
不動產、廠房 及設備	124,432,539	187,592,000	17,186,117	0	329,210,656	261,100,072	-68,110,584	50,597,677
土地改良物	818,000	7,631,000	0	0	8,449,000	4,754,000	-3,695,000	2,157,750
土地改良 物	818,000	7,631,000	0	0	8,449,000	4,754,000	-3,695,000	2,157,750
房屋及建築	102,817,738	0	0	254,122	103,071,860	61,508,608	-41,563,252	40,637,527
房屋及建 築	102,817,738	0	0	254,122	103,071,860	10,290,530	-92,781,330	40,637,527
未完工程- 房屋及建築	0	0	0	0	0	51,218,078	51,218,078	0
機械及設備	19,876,014	126,402,000	16,232,771	0	162,510,785	148,738,757	-13,772,028	7,610,400
機械及設 備	19,876,014	126,402,000	16,232,771	0	162,510,785	147,645,757	-14,865,028	7,610,400
訂購機件- 機械及設備	0	0	0	0	0	1,093,000	1,093,000	0
交通及運輸 設備	0	10,708,000	0	620,954	11,328,954	11,328,954	0	0
交通及運 輸設備	0	10,708,000	0	620,954	11,328,954	11,328,954	0	0
什項設備	920,787	42,851,000	953,346	-875,076	43,850,057	34,769,753	-9,080,304	192,000
什項設備	920,787	42,851,000	953,346	-875,076	43,850,057	34,769,753	-9,080,304	192,000
合 計	124,432,539	187,592,000	17,186,117	0	329,210,656	261,100,072	-68,110,584	50,597,677

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:107年12月份

單位:元

學校	總收支級餘絀情形			不計入餘絀計算之折舊、攤銷費用										本年度遞延收入轉列收入金額	修正後不發生財務短絀計算方案計算之可加回金額	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、無形資產及遞延								
					政府專案補助款等(註2)財源增置資產之折舊費用	政府專案補助款等以外財源增置資產之折舊費用	最進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	政府專案補助款等以外財源增置資產之折舊費用	最進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	合計				
A	B	C=A-B	D	E	G	H	I=E+F+G*H	J	L	M	N=J+K+L*M	O=D+I+N	P	Q	P=C+Q		
國立臺灣海洋大學	2,552,804,784	2,666,424,810	-113,620,026	31,460,903	430,929	36,867,074	55.60%	20,928,874	39,526,031	168,017,860	48.29%	120,660,131	173,049,908	12,740,843	160,309,065	46,689,039	