

104 學年度第 1 學期校務會議主計室報告

(九) 主計室工作報告：

1. 本校截至 104 年 9 月底止業務收支餘絀情形、資產負債情況、資本資出執行情形，詳如說明：

(1) 業務收支餘絀情形：（詳附表 1）

業務收入 14 億 9,531 萬 2,642 元，業務外收入 1 億 2,991 萬 6,237 元，收入共計 16 億 2,522 萬 8,879 元；業務成本與費用 15 億 5,689 萬 5,480 元，業務外費用 3,607 萬 9,533 元，支出共計 15 億 9,297 萬 5,013 元，本期累計賸餘數 3,225 萬 3,866 元，較預算短絀數 1 億 2,837 萬 2,000 元，減少短絀 1 億 6,062 萬 5,866 元，其差異原因如下：

- A. 學雜費淨收入較預算數增加 3,332 萬 1,760 元，主要係學生選修學分增加及申請學雜費減免減少，致學雜費淨收入較預算數增加。
- B. 建教合作收入較預算數減少 2,749 萬 5,702 元，主要係依權責發生制及配合計劃期程將建教合作收入轉預收收入致較預算數減少。
- C. 推廣教育收入較預算數減少 37 萬 4,109 元，主要係推廣教育研習班收入減少，致較預算數減少。
- D. 權利金收入較預算數增加 36 萬 2,292 元，主要係研發成果及技術移轉授權金收入較預算數增加所致。
- E. 其他補助收入較預算數增加 8,550 萬 562 元，主要係因科技部、教育部等單位專案補助款收入較預算數增加所致。
- F. 雜項業務收入較預算數增加 99 萬 839 元，主要係招生各項簡章及報名費收入較預算數增加所致。
- G. 業務外收入較預算數增加 4,612 萬 4,237 元，主要係資產使用及權利金收入、受贈收入增加所致。
- H. 教學研究及訓輔成本較預算數增加 1,687 萬 703 元，主要係用人費用、服務費用、材料及用品費等核實支出所致。
- I. 建教合作成本較預算數減少 2,186 萬 2,464 元，主要係配合建教合作計畫用人費用、服務費用、材料及用品費等核實支出所致。
- J. 推廣教育成本較預算數減少 86 萬 1,753 元，主要係配合實際需要核實支出較預算數減少。
- K. 學生公費及獎勵金較預算數增加 1,944 萬 7,957 元，主要係學生工讀金及獎勵金等配合實際需要核實支出。
- L. 管理費用及總務費用較預算數減少 1,781 萬 148 元，主要係用人費用、服務費用、材料及用品費等核實支出所致。
- M. 研究發展費用較預算數減少 826 萬 1,351 元，主要係配合專案補助計畫依業務需要核實支出所致。
- N. 雜項業務費用較預算數減少 86 萬 1,464 元，主要係配合業務實際需要核實支出較預算數減少所致。
- O. 雜項費用較預算數減少 885 萬 7,467 元，主要係配合業務實際需要核實

支出較預算數減少。

(2) 資產負債狀況：(詳附表 2)

- A. 資產總額計 77 億 844 萬 8,716 元，其中流動資產 22 億 3,541 萬 6,041 元 (含現金 21 億 508 萬 340 元)，占 29%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億 1,050 萬 8,712 元，占 1.43%；固定資產 23 億 2,736 萬 1,261 元，占 30.19%；無形資產 2,223 萬 9,713 元，占 0.29%；遞延借項 7,794 萬 7,614 元，占 1.01%；其他資產 29 億 3,497 萬 5,375 元，占 38.08%。
- B. 負債總額計 34 億 1,690 萬 9,388 元，占負債及淨值總額 44.33%，其中流動負債 4 億 3,042 萬 6,073 元，占 5.58%；其他負債 29 億 8,648 萬 3,351 元，占 38.74%；淨值總計 42 億 9,153 萬 9,328 元，占負債及淨值總額 55.67%，其中基金 35 億 4,744 萬 576.30 元，占 46.02%；公積 7 億 2,009 萬 9,990.70 元，占 9.34%；累積賸餘 1,870 萬 3,069 元，占 0.24%，金融商品未實現餘絀 529 萬 5,692 元，占 0.07%。

(3) 資本支出執行情形：(詳附表 3)

資本支出累計實際執行數為 9,702 萬 400 元，累計預算分配數為 9,471 萬 9,326 元，執行率達 102.43%：

- A. 房屋及建築：本期實際執行數 543 萬 1,571 元，累計預算分配數 549 萬 326 元，執行率 98.93%，主要係電資暨綜合教學大樓新建工程委託規劃設計暨監造服務案第一期服務費及風雨走廊計畫第一期估驗款。
- B. 機械及設備：本期實際執行數 6,418 萬 9,199 元，累計預算分配數 6,601 萬 600 元，執行率 97.24%，主要係為因應教學研究需要辦理流式細胞儀雷射擴增暨液流系統升級，及圖資處電腦教室汰換電腦設備 136 台等，目前各系所結餘數已由校方統籌運用。
- C. 交通及運輸設備：本期實際執行數 567 萬 4,776 元，累計預算分配數 530 萬 8,000 元，執行率 106.91%，主要係購置體育室重型帆船一艘，及生物實驗室顯微影像數位訊號廣播系統，目前各系所結餘數已由校方統籌運用。
- D. 什項設備：本期實際執行數 2,172 萬 4,854 元，累計預算分配數 1,791 萬 400 元，執行率 121.30%，主要係體育室購置座艙式海洋獨木舟，及圖資處購置海洋雲所需虛擬主機備援系統，目前各系所結餘數已由校方統籌運用。

國立臺灣海洋大學校務基金

附表 1

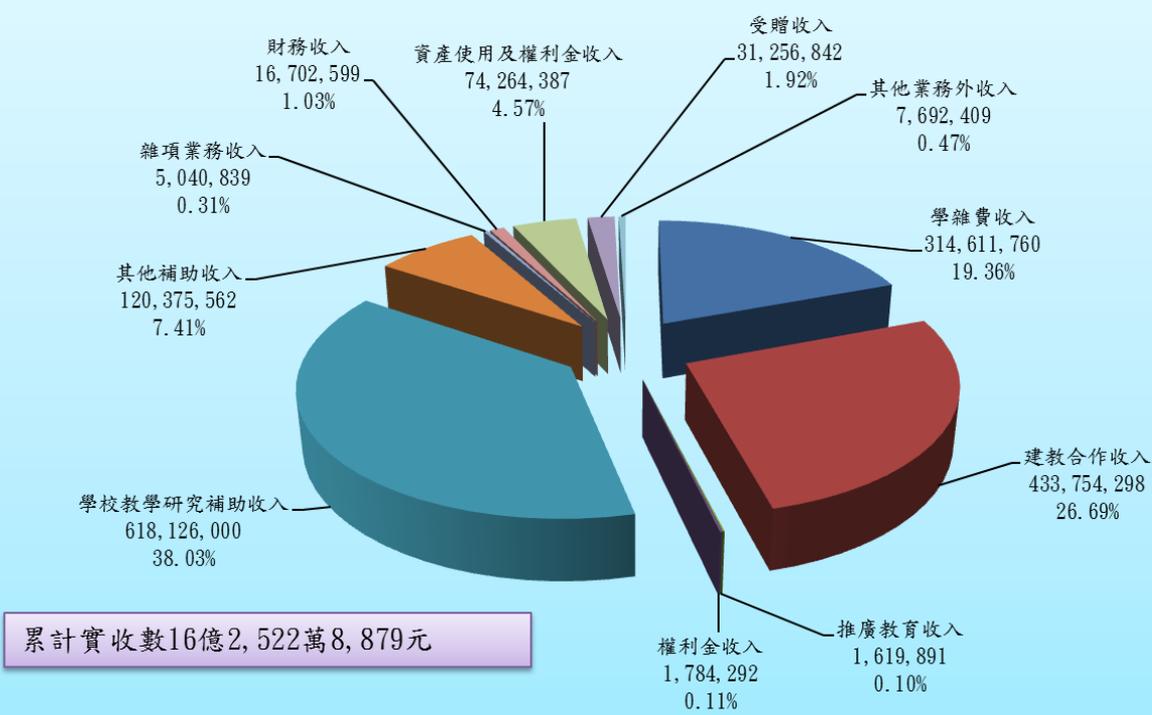
收支餘絀表

中華民國104年09月份

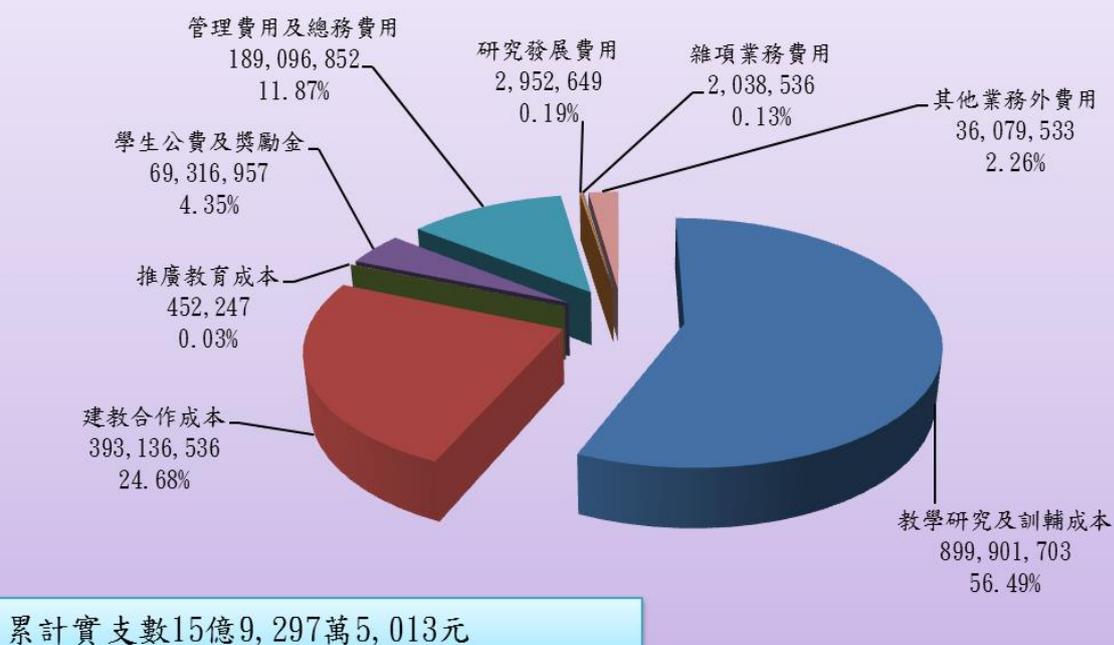
單位:新臺幣元

科目名稱		本年度 法定預算數	本年度截至本月份累計數			
			實際數	預算數	比較增 金額	減(-) %
業務收入		1,938,884,000	1,495,312,642	1,403,007,000	92,305,642	6.58
教學收入		1,061,753,000	749,985,949	744,534,000	5,451,949	0.73
學雜費收入	一、日間部：大學部、博碩士、暑修班學費收入 二、推廣教育：進修推廣學士班、碩士在職專班學費收入	465,204,000	327,783,924	302,290,000	25,493,924	8.43
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	-21,000,000	-13,172,164	-21,000,000	7,827,836	-37.28
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	615,000,000	433,754,298	461,250,000	-27,495,702	-5.96
推廣教育收入	學分班收入	2,549,000	1,619,891	1,994,000	-374,109	-18.76
租金及權利金收入		1,900,000	1,784,292	1,422,000	362,292	25.48
權利金收入	技術移轉授權收入(無後續提供服務)	1,900,000	1,784,292	1,422,000	362,292	25.48
其他業務收入		875,231,000	743,542,401	657,051,000	86,491,401	13.16
學校教學研究補助收入	教育部年度補助收入	823,691,000	618,126,000	618,126,000	0	
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	46,500,000	120,375,562	34,875,000	85,500,562	245.16
雜項業務收入	考試報名費收入	5,040,000	5,040,839	4,050,000	990,839	24.47
業務成本與費用		2,079,705,000	1,556,895,480	1,570,234,000	-13,338,520	-0.85
教學成本		1,710,777,000	1,293,490,486	1,299,344,000	-5,853,514	-0.45
教學研究及訓輔成本		1,155,493,000	899,901,703	883,031,000	16,870,703	1.91
建教合作成本		553,500,000	393,136,536	414,999,000	-21,862,464	-5.27
推廣教育成本	學分班支出	1,784,000	452,247	1,314,000	-861,753	-65.58
其他業務成本		81,505,000	69,316,957	49,869,000	19,447,957	39.00
學生公費及獎勵金	學生工讀金及獎助學金等	81,505,000	69,316,957	49,869,000	19,447,957	39.00
管理及總務費用		268,391,000	189,096,852	206,907,000	-17,810,148	-8.61
管理費用及總務費用	行政單位支用之人事費、業務費等	268,391,000	189,096,852	206,907,000	-17,810,148	-8.61
研究發展及訓練費用		15,000,000	2,952,649	11,214,000	-8,261,351	-73.67
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	2,952,649	11,214,000	-8,261,351	-73.67
其他業務費用		4,032,000	2,038,536	2,900,000	-861,464	-29.71
雜項業務費用	考試支出	4,032,000	2,038,536	2,900,000	-861,464	-29.71
業務賸餘(短絀-)		-140,821,000	-61,582,838	-167,227,000	105,644,162	-63.17
業務外收入		109,343,000	129,916,237	83,792,000	46,124,237	55.05
財務收入		19,690,000	16,702,599	17,080,000	-377,401	-2.21
利息收入	定存及活存及留本獎學金利息收入	19,000,000	16,213,611	16,390,000	-176,389	-1.08
投資賸餘	股票投資利得	690,000	488,988	690,000	-201,012	-29.13
其他業務外收入		89,653,000	113,213,638	66,712,000	46,501,638	69.71
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	67,644,000	74,264,387	50,224,000	24,040,387	47.87
受贈收入	外界捐贈現金收入	15,003,000	31,256,842	11,250,000	20,006,842	177.84
賠(補)償收入	環態所溫鹽深儀等6項落海遺失賠償收入	22,000	3,384,277	9,000	3,375,277	37,503.08
違規罰款收入	廠商違約罰款收入	1,367,000	491,362	1,017,000	-525,638	-51.69
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	5,617,000	3,816,770	4,212,000	-395,230	-9.38
業務外費用		60,032,000	36,079,533	44,937,000	-8,857,467	-19.71
其他業務外費用		60,032,000	36,079,533	44,937,000	-8,857,467	-19.71
雜項費用	暑期活動及宿舍網路等相對費用、宿舍折舊費用	60,032,000	36,079,533	44,937,000	-8,857,467	-19.71
業務外賸餘(短絀-)		49,311,000	93,836,704	38,855,000	54,981,704	141.50
本期賸餘(短絀-)		-91,510,000	32,253,866	-128,372,000	160,625,866	-125.13

104年度截至9月底止各項收入分析圖



104年度截至9月底止各項支出分析圖



國立臺灣海洋大學校務基金

附表 2

平衡表

中華民國104年09月30日

單位:新臺幣元

項目說明	科目名稱	金額	%	項目說明	科目名稱	金額	%
	資產	7,708,448,716.00	100.00		負債	3,416,909,388.00	44.33
	流動資產	2,235,416,041.00	29.00		流動負債	430,426,037.00	5.58
	現金	2,105,080,340.00	27.31		應付款項	23,957,726.00	0.31
	銀行存款	2,104,885,940.00	27.31	(12)	應付代收款	21,309,146.00	0.28
	零用及週轉金	194,400.00	0.00	(13)	應付費用	150,694.00	0.00
	應收款項	40,236,444.00	0.52	(14)	其他應付款	2,497,886.00	0.03
(1)	應收收益	44,000.00	0.00		預收款項	406,468,311.00	5.27
(2)	其他應收款	40,192,444.00	0.52	(15)	預收收入	406,468,311.00	5.27
	預付款項	38,584,123.00	0.50		其他負債	2,986,483,351.00	38.74
(3)	預付費用	38,584,123.00	0.50		什項負債	2,986,483,351.00	38.74
	短期貸墊款	51,515,134.00	0.67	(16)	存入保證金	16,876,921.00	0.22
(4)	短期墊款	51,515,134.00	0.67		應付退休及離職金	12,787,210.00	0.17
	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	110,508,712.00	1.43	(17)	應付代管資產	2,929,745,015.00	38.01
	長期投資	7,208,192.00	0.09	(18)	暫收及待結轉帳項	27,074,205.00	0.35
(5)	備供出售金融資產－非流動	1,912,500.00	0.02		淨值	4,291,539,328.00	55.67
(6)	備供出售金融資產評價調整－非流動	5,295,692.00	0.07		基金	3,547,440,576.30	46.02
	準備金	103,300,520.00	1.34		基金	3,547,440,576.30	46.02
(7)	退休及離職準備金	12,787,210.00	0.17	(19)	基金	3,547,440,576.30	46.02
(8)	其他準備金	90,513,310.00	1.17		公積	720,099,990.70	9.34
	固定資產	2,327,361,261.00	30.19		資本公積	720,099,990.70	9.34
	土地	69,731,500.00	0.90	(20)	受贈公積	720,099,990.70	9.34
	土地	69,731,500.00	0.90		累積餘絀(-)	18,703,069.00	0.24
	土地改良物	43,770,456.00	0.57		累積賸餘	32,253,866.00	0.42
	土地改良物	58,548,201.00	0.76		本期賸餘	32,253,866.00	0.42
	累計折舊-土地改良物(-)	-14,777,745.00	-0.19		累積短絀(-)	-13,550,797.00	-0.18
	房屋及建築	1,355,886,236.00	17.59		累積短絀	-13,550,797.00	-0.18
	房屋及建築	1,634,804,400.00	21.21	(21)	淨值其他項目	5,295,692.00	0.07
	累計折舊-房屋及建築(-)	-278,918,164.00	-3.62		金融商品未實現餘絀	5,295,692.00	0.07
	機械及設備	376,065,079.00	4.88		金融商品未實現餘絀	5,295,692.00	0.07
	機械及設備	1,941,120,135.00	25.18				
	累計折舊-機械及設備(-)	-1,565,055,056.00	-20.30				
	交通及運輸設備	70,809,107.00	0.92				
	交通及運輸設備	288,718,563.00	3.75				
	累計折舊-交通及運輸設備(-)	-217,909,456.00	-2.83				
	什項設備	383,796,504.00	4.98				
	什項設備	694,361,031.00	9.01				
	累計折舊-什項設備(-)	-310,564,527.00	-4.03				
	購建中固定資產	27,302,379.00	0.35				
	未完工程	25,602,379.00	0.33				
	訂購機件及設備款	1,700,000.00	0.02				
	無形資產	22,239,713.00	0.29				
	無形資產	22,239,713.00	0.29				
	專利權	2,750.00	0.00				
	電腦軟體	22,236,963.00	0.29				
	遞延借項	77,947,614.00	1.01				
	遞延費用	77,947,614.00	1.01				
(9)	遞延費用	77,947,614.00	1.01				
	其他資產	2,934,975,375.00	38.07				
	什項資產	2,934,975,375.00	38.07				
(10)	存出保證金	5,230,360.00	0.07				
(11)	代管資產	3,450,834,507.00	44.77				
	累計折舊-代管資產(-)	-521,089,492.00	-6.76				
	合計	7,708,448,716.00	100.00		合計	7,708,448,716.00	100.00

附註：1. 信託代理與保證資產科目, 本月餘額為

\$0.00元

2. 信託代理與保證負債科目, 本月餘額為

\$0.00

科目說明：

1. 應收收益：進修推廣教育班 103 學年度第 2 學期就學貸款應收數。
2. 其他應收款：92 年大型空蝕水槽廠商倒閉工程罰款。
3. 預付費用：預付第二期能源國家型科技計畫能源政策之橋接與溝通小組之推動及管理計畫款及尚未核銷之人事費暨教師學生短期出國研習費等。
4. 短期墊款：教育部尚未歸墊之退休人員月退休金及遺族撫慰金。
5. 備供出售金融資產-非流動：投資股票款。
6. 備供出售金融資產評價調整-非流動：投資股票年底評價未實現損益數。
7. 退休及離職準備金：早期專任助理、計畫助理及博士後研究等人員所提公提退離儲金及自提退離儲金。
8. 其他準備金：指定用途捐款及留本獎學金。
9. 遞延費用：公務預算時代之房舍重大整修。
10. 存出保證金：教師承攬研究計畫投標之履約保證金及保固金。
11. 代管資產：公務預算時代之房舍。
12. 應付代收款：代收尚未繳付個人負擔之保險費及退撫基金、勞退金等。
13. 應付費用：電子支付貨款-經常門部份。
14. 其他應付款：電子支付貨款-資本門部份。
15. 預收收入：建教合作收入未支用數。
16. 存入保證金：廠商存入本校之履約保證金及保固金。
17. 應付代管資產：公務預算時代房舍，為代管資產之相對科目。
18. 暫收及待結轉帳項：教育部專案補助資本門及指定用途捐款購置設備部份。
19. 基金：教育部年度補助資本門部份。
20. 資本公積：外界捐贈及補助款實際購置設備及教育部補助頂尖、卓越計畫資本門部份。
21. 金融商品未實現餘絀：購置股票年底評價未實現之餘絀，為備供出售金融資產評價調整-非流動之相對科目。

國立臺灣海洋大學校務基金
購建固定資產計畫執行情形明細表

附表 3

中華民國104年09月份

單位:新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數	累計預算分配數(2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
			實際執行數				比較增減(-)			
			實支數	應付未付數	合計(3)	% (3)/(2)	金額(4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
一般建築及設備計畫	334,501,301	94,719,326	97,020,400	0	97,020,400	102.43	2,301,074	2.43		
土地改良物	1,200,000	0	0	0	0		0			
土地改良物	1,200,000	0	0	0	0		0			
房屋及建築	154,206,301	5,490,326	5,431,571	0	5,431,571	98.93	-58,755	-1.07		
房屋及建築	154,206,301	5,490,326	0	0	0	0.00	-5,490,326	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	5,431,571	0	5,431,571		5,431,571			
機械及設備	134,661,600	66,010,600	64,189,199	0	64,189,199	97.24	-1,821,401	-2.76		
機械及設備	134,661,600	66,010,600	64,189,199	0	64,189,199	97.24	-1,821,401	-2.76		
交通及運輸設備	7,130,000	5,308,000	5,674,776	0	5,674,776	106.91	366,776	6.91		
交通及運輸設備	7,130,000	5,308,000	5,674,776	0	5,674,776	106.91	366,776	6.91		
什項設備	37,303,400	17,910,400	21,724,854	0	21,724,854	121.30	3,814,454	21.30	什項設備較預算數增加3,814,454元，主要係因應教學研究需要，跨領域整合校內不同院系所之特色購置設備所致。	加強預算分配。
什項設備	37,303,400	17,910,400	20,024,854	0	20,024,854	111.81	2,114,454	11.81		
訂購機件-什項設備	0	0	1,700,000	0	1,700,000		1,700,000			
總計	334,501,301	94,719,326	97,020,400	0	97,020,400	102.43	2,301,074	2.43	什項設備較預算數增加3,814,454元，主要係因應教學研究需要，跨領域整合校內不同院系所之特色購置設備所致。	加強預算分配。
土地改良物	1,200,000	0	0	0	0		0			
房屋及建築	154,206,301	5,490,326	5,431,571	0	5,431,571	98.93	-58,755	-1.07		
機械及設備	134,661,600	66,010,600	64,189,199	0	64,189,199	97.24	-1,821,401	-2.76		
交通及運輸設備	7,130,000	5,308,000	5,674,776	0	5,674,776	106.91	366,776	6.91		
什項設備	37,303,400	17,910,400	21,724,854	0	21,724,854	121.30	3,814,454	21.30		
總計	334,501,301	94,719,326	97,020,400	0	97,020,400	102.43	2,301,074	2.43		

備註:以前年度保留數\$138,854,301元係由政府補助及學雜費收入支應。