

## 校務基金管理委員會主計室報告事項

### 壹、105 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. 105 年度預算數與決算數比較：業務收入決算數計 21 億 7,233 萬 708 元，業務外收入計 1 億 2,169 萬 29 元，收入共計 22 億 9,402 萬 737 元，較預算數 21 億 3,773 萬 6,000 元，增加 1 億 5,628 萬 4,737 元，增加比率 7.31%，主要係建教合作收入、教育部等單位補助款收入、受贈收入及學雜費淨收入增加。
2. 105 年度決算數與上年度決算數比較：收入共計 22 億 9,402 萬 737 元，較上年度決算數 22 億 1,229 萬 5,362 元，增加 8,172 萬 5,375 元主要係學雜費收入、建教合作收入、推廣教育收入、受贈收入及教育部等單位專案補助款收入等增加。

##### (二)支出比較：

1. 105 年度預算數與決算數比較：業務成本與費用決算數計 23 億 3,433 萬 7,907 元，業務外費用計 5,417 萬 2,210 元，支出共計 23 億 8,851 萬 117 元，較預算數 22 億 1,737 萬 3,000 元，增加 1 億 7,113 萬 7,117 元，增加比率為 7.72%，主要係教學研究及訓輔成本、建教合作成本及學生公費及獎助金等核實支出較預算數增加。
2. 105 年度決算數與上年度決算數比較：本年度支出共計 23 億 8,851 萬 117 元，較上年度決算數 23 億 5,724 萬 6,641 元，增加 3,126 萬 3,476 元，主要係收入增加，教學研究及訓輔成本、建教合作成本相對增加所致。

##### (三)餘絀比較：

1. 105 年度預算數與決算數比較：決算短絀數 9,448 萬 9,380 元，較預算短絀數 7,963 萬 7,000 元，增加短絀 1,485 萬 2,380 元，主要係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 9,448 萬 9,380 元，較上年度決算短絀數 1 億 4,495 萬 1,279 元，減少短絀數 5,046 萬 1,899 元，主要係建教合作收入、福州大學交換生推廣教育收入增加，管理及總務費用減少所致。

#### 二、資產負債狀況：(詳附件 4-6)

- (一)資產總額計 77 億 7,435 萬 995 元，其中流動資產 22 億 9,762 萬 9,523 元，占 29.55%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億 3,495 萬 2,089 元，占 1.74%，固定資產 23 億 3,422 萬 9,358 元，占 30.02%，無形資產 1,573 萬 202 元，占 0.20%，遞延借項 8,272 萬 2,965 元，占 1.06%，其他資產 29 億 908 萬 6,858 元，占 37.42%。
- (二)負債總額計 35 億 9,868 萬 7,904 元，占負債及淨值總額 46.29%，其中流動負債 5 億 4,590 萬 7,897 元，占 7.02%，其他負債 29 億 3,691 萬 8,520 元，占 37.78%，

遞延貸項 1 億 1,586 萬 1,487 元，占 1.49%，淨值總計 41 億 7,566 萬 3,091 元，占負債及淨值總額 53.71%，其中基金 37 億 3,635 萬 3,356.30 元，占 48.06%，資本公積 5 億 208 萬 2,548.70 元，占 6.46%，累積短絀 6,829 萬 3,456 元，占 -0.88%，金融商品未實現餘絀 552 萬 642 元，占 0.07%。

### 三、資本支出執行情形：(詳附件 7)

105 年度固定資產建設改良擴充可用預算數 4 億 4,424 萬 7,438 元，實際執行數 2 億 24 萬 2,494 元，執行率為 45.07%，說明如下：

(一)房屋及建築：實際執行數 1,514 萬 5,764 元，執行率 7.29%，較可用預算數 2 億 787 萬 6,869 元減少 1 億 9,273 萬 1,105 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，刻正積極申請建築執照，預算保留 1 億 2,622 萬 5,064 元至 106 年度繼續執行。
- 2、進修教育推廣大樓新建工程目前基隆市政府都市設計審議委員會幹事會審議中，預算保留 350 萬元至 106 年度繼續執行。
- 3、海洋生物培育館新建工程刻正辦理工程發包事宜，預算保留 1,580 萬元至 106 年度繼續執行。
- 4、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，經函請台灣省土木技師公會鑑定本工程是否可施工及施作費用，技師公會刻正製作鑑定報告中，預算保留 472 萬 8,894 元至 106 年度繼續執行。
- 5、校區生科院等高低壓電力設備汰換 28 萬 630 元，已訂約尚未完工保留至 106 年度繼續執行。

(二)機械及設備：實際執行數 1 億 4,252 萬 4,710 元，執行率 76.27%，較可用預算數 1 億 8,685 萬 9,477 元減少 4,433 萬 4,767 元，主要係電梯汰換更新、砂輪切割機及研磨拋光機、推進系統舊有設備汰換更新後續擴充等 2,331 萬 8,717 元保留至 106 年度繼續執行。

(三)交通及運輸設備：實際執行數 612 萬 1,126 元，執行率 72.89%，較可用預算數 839 萬 8,271 元減少 227 萬 7,145 元，主要係因應教學研究需要覈實支用。

(四)什項設備：實際執行數 3,645 萬 894 元，執行率 88.66%，較可用預算數 4,111 萬 2,821 元減少 466 萬 1,927 元，主要係低音號設備 19 萬 7,900 元保留至 106 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 105 年度是否發生財務短絀計算工作底稿如附件 8。

105年度與104年度收入比較表

105年度與104年度收入比較表								
單位：元								
編號	科目名稱	項目內容	105年預算數	105年決算數	比較增減數	105年決算數	104年決算數	比較增減數
1	業務收入		2,017,884,000	2,172,330,708	154,446,708	2,172,330,708	2,090,735,925	81,594,783
2	教學收入		1,111,383,000	1,180,888,911	69,505,911	1,180,888,911	1,114,789,467	66,099,444
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	465,204,000	479,796,886	14,592,886	479,796,886	471,891,496	7,905,390
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	-21,000,000	-19,804,617	1,195,383	-19,804,617	-18,961,475	843,142
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	699,350,145	49,350,145	699,350,145	658,175,211	41,174,934
6	推廣教育收入	學分班收入	17,179,000	21,546,497	4,367,497	21,546,497	3,684,235	17,862,262
7	租金及權利金收入		2,000,000	3,348,850	1,348,850	3,348,850	2,135,728	1,213,122
8	權利金收入	技術移轉授權收入(無後續提供服務)	2,000,000	3,348,850	1,348,850	3,348,850	2,135,728	1,213,122
9	其他業務收入		904,501,000	988,092,947	83,591,947	988,092,947	973,810,730	14,282,217
10	學校教學研究補助收入	教育部年度補助收入	823,691,000	823,691,000	-	823,691,000	825,747,000	-2,056,000
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	75,510,000	158,378,260	82,868,260	158,378,260	143,151,782	15,226,478
12	雜項業務收入	考試報名費收入	5,300,000	6,023,687	723,687	6,023,687	4,911,948	1,111,739
13	業務外收入		119,852,000	121,690,029	1,838,029	121,690,029	121,559,437	130,592
14	財務收入		20,891,000	23,487,398	2,596,398	23,487,398	23,856,314	-368,916
15	利息收入	定存及活存及留本獎學金利息收入	20,500,000	23,017,947	2,517,947	23,017,947	23,367,314	479,959
16	兌換賸餘	外幣資產匯率變動評價賸餘	0	0	-	0	12	-12
17	投資賸餘	股票發放現金股利	391,000	469,451	78,451	469,451	488,988	-19,537
18	其他業務外收入		98,961,000	98,202,631	-758,369	98,202,631	97,703,123	499,508
19	資產使用及權利金收入	宿舍租金、場地收入、宿舍網路費及貴機設備使用收入	67,644,000	62,448,905	-5,195,095	62,448,905	72,135,802	-9,686,897
20	受贈收入	外界捐贈現金收入	25,026,000	29,061,726	4,035,726	29,061,726	15,953,106	13,108,620
21	賠(補)償收入	學士服(帽)、圖書遺失賠償損失	16,000	25,091	9,091	25,091	3,386,267	-3,361,176
22	違規罰款收入	廠商違約罰款、借書逾期罰款	1,012,000	932,826	-79,174	932,826	627,583	305,243
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	5,263,000	5,734,083	471,083	5,734,083	5,600,365	133,718
合計			2,137,736,000	2,294,020,737	156,284,737	2,294,020,737	2,212,295,362	81,725,375

105年度與104年度支出比較表

單位：元

項目	科目名稱	項目內容	105年預算數	105年決算數	比較增減數	105年決算數	104年決算數	比較增減數
24	業務成本與費用		2,157,966,000	2,334,337,907	176,371,907	2,334,337,907	2,300,482,463	33,855,444
25	教學成本		1,788,772,000	1,942,977,852	154,205,852	1,942,977,852	1,888,897,042	54,080,810
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	1,193,497,000	1,292,884,781	99,387,781	1,292,884,781	1,270,513,265	22,371,516
27	建教合作成本		588,500,000	644,533,801	56,033,801	644,533,801	616,030,983	28,502,818
28	推廣教育成本	學分班支出	6,775,000	5,559,270	- 1,215,730	5,559,270	2,352,794	3,206,476
29	其他業務成本		81,505,000	120,940,343	39,435,343	120,940,343	116,143,529	4,796,814
30	學生公費及獎勵金	學生獎、助學金等	81,505,000	120,940,343	39,435,343	120,940,343	116,143,529	4,796,814
31	管理及總務費用		268,449,000	258,205,457	- 10,243,543	258,205,457	288,246,026	- 30,040,569
32	管理及總務費用	行政單位支用之人事費、業務費等	268,449,000	258,205,457	- 10,243,543	258,205,457	288,246,026	- 30,040,569
33	研究發展及訓練費用		15,000,000	8,477,906	- 6,522,094	8,477,906	4,882,305	3,595,601
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	8,477,906	- 6,522,094	8,477,906	4,882,305	3,595,601
35	其他業務費用		4,240,000	3,736,349	- 503,651	3,736,349	2,313,561	1,422,788
36	雜項業務費用	考試支出	4,240,000	3,736,349	- 503,651	3,736,349	2,313,561	1,422,788
37	業務外費用		59,407,000	54,172,210	- 5,234,790	54,172,210	56,764,178	- 2,591,968
38	其他業務外費用		59,407,000	54,172,210	- 5,234,790	54,172,210	56,764,178	- 2,591,968
39	雜項費用	暑期活動及宿舍網路等相對費用、宿舍折舊費用	59,407,000	54,172,210	- 5,234,790	54,172,210	56,764,178	- 2,591,968
40	費用合計		2,217,373,000	2,388,510,117	171,137,117	2,388,510,117	2,357,246,641	31,263,476
41	本期餘絀		- 79,637,000	- 94,489,380	- 14,852,380	- 94,489,380	- 144,951,279	50,461,899

103年度至105年度收支餘絀比較總表

單位：元

項目	103年度決算			104年度決算			105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
業務收入	1,398,888,031	615,479,564	2,014,367,595	1,428,876,479	661,859,446	2,090,735,925	982,069,260	1,190,261,448	2,172,330,708
業務成本與費用	1,517,254,197	670,731,220	2,187,985,417	1,578,616,799	721,865,664	2,300,482,463	1,068,461,787	1,265,876,120	2,334,337,907
<b>業務餘絀</b>	- 118,366,166	- 55,251,656	- 173,617,822	- 149,740,320	- 60,006,218	- 209,746,538	- 86,392,527	- 75,614,672	- 162,007,199
業務外收入	7,303,747	103,126,259	110,430,006	9,512,609	112,046,828	121,559,437	1,471,501	120,218,528	121,690,029
業務外費用	19,045,129	36,264,852	55,309,981	17,801,992	38,962,186	56,764,178	15,745,100	38,427,110	54,172,210
<b>業務外餘絀</b>	- 11,741,382	66,861,407	55,120,025	- 8,289,383	73,084,642	64,795,259	- 14,273,599	81,791,418	67,517,819
<b>本期餘絀</b>	- 130,107,548	11,609,751	- 118,497,797	- 158,029,703	13,078,424	- 144,951,279	- 100,666,126	6,176,746	- 94,489,380

國立臺灣海洋大學校務基金

平衡表

單位：元

中華民國105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(-)
<b>資產</b>	7,774,350,995.00	7,665,452,305.00	108,898,690.00	<b>負債</b>	3,598,687,904.00	3,489,885,861.00	108,802,043.00
<b>流動資產</b>	2,297,629,523.00	2,169,332,344.00	128,297,179.00	<b>流動負債</b>	545,907,897.00	514,548,951.00	31,358,946.00
現金	2,110,764,016.00	2,011,817,581.00	98,946,435.00	應付款項	33,883,764.00	52,828,465.00	-18,944,701.00
銀行存款	2,110,764,016.00	2,011,817,581.00	98,946,435.00	應付代收款	16,508,414.00	16,771,201.00	-262,787.00
應收款項	99,508,308.00	89,744,482.00	9,763,826.00	應付費用	11,775,332.00	34,074,086.00	-22,298,754.00
應收票據	299,199.00	0.00	299,199.00	其他應付款	5,600,018.00	1,983,178.00	3,616,840.00
應收收益	49,336,940.00	38,878,812.00	10,458,128.00	預收款項	512,024,133.00	461,720,486.00	50,303,647.00
應收利息	0.00	80,738.00	-80,738.00	預收收入	512,024,133.00	461,135,330.00	50,888,803.00
其他應收款	49,872,169.00	50,784,932.00	-912,763.00	其他預收款	0.00	585,156.00	-585,156.00
預付款項	33,087,710.00	15,052,097.00	18,035,613.00	其他負債	2,936,918,520.00	2,975,336,910.00	-38,418,390.00
預付費用	33,087,710.00	15,052,097.00	18,035,613.00	什項負債	2,936,918,520.00	2,975,336,910.00	-38,418,390.00
短期貸墊款	54,269,489.00	52,718,184.00	1,551,305.00	存入保證金	17,552,092.00	17,259,931.00	292,161.00
短期墊款	54,269,489.00	52,718,184.00	1,551,305.00	應付退休及離職金	13,442,398.00	13,085,332.00	357,066.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	134,952,089.00	118,540,597.00	16,411,492.00	應付代管資產	2,905,924,030.00	2,921,896,331.00	-15,972,301.00
長期投資	7,433,142.00	6,151,903.00	1,281,239.00	暫收及待結轉帳項	0.00	23,095,316.00	-23,095,316.00
備供出售金融資產—非流動	1,912,500.00	1,912,500.00	0.00	遞延貸項	115,861,487.00	0.00	115,861,487.00
備供出售金融資產評價調整—非流動	5,520,642.00	4,239,403.00	1,281,239.00	遞延收入	115,861,487.00	0.00	115,861,487.00
準備金	127,518,947.00	112,388,694.00	15,130,253.00	遞延收入	115,861,487.00	0.00	115,861,487.00
退休及離職準備金	13,442,398.00	13,085,332.00	357,066.00	淨值	4,175,663,091.00	4,175,566,444.00	96,647.00
其他準備金	114,076,549.00	99,303,362.00	14,773,187.00	基金	3,736,353,356.30	3,581,171,576.30	155,181,780.00
固定資產	2,334,229,358.00	2,335,321,741.00	-1,092,383.00	基金	3,736,353,356.30	3,581,171,576.30	155,181,780.00
土地	69,731,500.00	69,731,500.00	0.00	基金	3,736,353,356.30	3,581,171,576.30	155,181,780.00
土地	69,731,500.00	69,731,500.00	0.00	公積	502,082,548.70	657,147,540.70	-155,064,992.00
土地改良物	35,495,506.00	42,115,467.00	-6,619,961.00	資本公積	502,082,548.70	657,147,540.70	-155,064,992.00
土地改良物	58,548,201.00	58,548,201.00	0.00	受贈公積	502,082,548.70	657,147,540.70	-155,064,992.00
累計折舊-土地改良物(-)	-23,052,695.00	-16,432,734.00	-6,619,961.00	累積餘絀(-)	-68,293,456.00	-66,992,076.00	-1,301,380.00
房屋及建築	1,330,774,072.00	1,350,027,175.00	-19,253,103.00	累積短絀(-)	-68,293,456.00	-66,992,076.00	-1,301,380.00
房屋及建築	1,648,944,793.00	1,636,739,940.00	12,204,853.00	累積短絀	-68,293,456.00	-66,992,076.00	-1,301,380.00
累計折舊-房屋及建築(-)	-318,170,721.00	-286,712,765.00	-31,457,956.00	淨值其他項目	5,520,642.00	4,239,403.00	1,281,239.00
機械及設備	410,705,360.00	390,613,942.00	20,091,418.00	金融商品未實現餘絀	5,520,642.00	4,239,403.00	1,281,239.00
機械及設備	2,022,812,261.00	1,968,408,553.00	54,403,708.00	金融商品未實現餘絀	5,520,642.00	4,239,403.00	1,281,239.00
累計折舊-機械及設備(-)	-1,612,106,901.00	-1,577,794,611.00	-34,312,290.00				
交通及運輸設備	60,470,112.00	69,971,813.00	-9,501,701.00				
交通及運輸設備	292,303,137.00	289,824,657.00	2,478,480.00				
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-231,833,025.00	-219,852,844.00	-11,980,181.00				
什項設備	392,129,657.00	389,597,274.00	2,532,383.00				
什項設備	725,329,223.00	705,817,913.00	19,511,310.00				
累計折舊-什項設備(-)	-333,199,566.00	-316,220,639.00	-16,978,927.00				
購建中固定資產	34,923,151.00	23,264,570.00	11,658,581.00				
未完工程	25,963,151.00	23,022,240.00	2,940,911.00				
訂購機件及設備款	8,960,000.00	242,330.00	8,717,670.00				
無形資產	15,730,202.00	23,169,237.00	-7,439,035.00				
無形資產	15,730,202.00	23,169,237.00	-7,439,035.00				
專利權	0.00	2,000.00	-2,000.00				
電腦軟體	15,161,200.00	23,167,237.00	-8,006,037.00				
其他無形資產	569,002.00	0.00	569,002.00				
遞延借項	82,722,965.00	91,956,132.00	-9,233,167.00				
遞延費用	82,722,965.00	91,956,132.00	-9,233,167.00				
遞延費用	82,722,965.00	91,956,132.00	-9,233,167.00				
其他資產	2,909,086,858.00	2,927,132,254.00	-18,045,396.00				
什項資產	2,909,086,858.00	2,927,132,254.00	-18,045,396.00				
存出保證金	3,162,828.00	5,235,923.00	-2,073,095.00				
代管資產	3,466,245,767.00	3,450,834,507.00	15,411,260.00				
累計折舊-代管資產(-)	-560,321,737.00	-528,938,176.00	-31,383,561.00				
合計	7,774,350,995.00	7,665,452,305.00	108,898,690.00	合計	7,774,350,995.00	7,665,452,305.00	108,898,690.00

國立臺灣海洋大學  
近5年財務狀況分析

單位：%、千元

財務預警項目	101年度	102年度	103年度	104年度	105年度
1.自籌比例	30.58%	32.66%	32.03%	32.83%	54.87%
2.餘絀比率	-5.61%	-3.78%	-5.58%	-6.55%	-4.12%
3.不發生財務短絀 衡量標準	59,929	64,679	14,532	11,045	97,562
4.現金比率	549.14%	514.77%	446.26%	390.99%	386.65%
5.流動比率	589.92%	556.47%	488.24%	421.60%	419.39%
6.固定資產週轉率	39.21%	39.57%	39.79%	41.80%	43.71%
7.長期資金占固定 資產比率	172.01%	173.68%	175.52%	181.09%	185.18%
8.負債比率	8.28%	8.87%	9.80%	11.97%	14.23%

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105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
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 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
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
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
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
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	114,194,000
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
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	8,270,000
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
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	175,306,670
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	52,316,460

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。
- 3.104年度教育部撥付電資暨教學綜合大樓新建工程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105年度

單位：新台幣元

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			
<b>固定資產之增置</b>	182,028,829	258,884,000	3,334,609	0	444,247,438	200,242,494	-244,004,944	174,051,205
<b>房屋及建築</b>	140,826,869	66,800,000	0	250,000	207,876,869	15,145,764	-192,731,105	150,534,588
房屋及建築	140,826,869	66,800,000	0	250,000	207,876,869	12,204,853	-195,672,016	150,534,588
未完工程-房屋及 建築	0	0	0	0	0	2,940,911	2,940,911	0
<b>機械及設備</b>	41,201,960	143,684,000	1,973,517	0	186,859,477	142,524,710	-44,334,767	23,318,717
機械及設備	41,201,960	143,684,000	1,973,517	0	186,859,477	133,564,710	-53,294,767	23,318,717
訂購機件-機械及 設備	0	0	0	0	0	8,960,000	8,960,000	0
<b>交通及運輸設備</b>	0	9,838,000	0	-1,439,729	8,398,271	6,121,126	-2,277,145	0
交通及運輸設備	0	9,838,000	0	-1,439,729	8,398,271	6,121,126	-2,277,145	0
<b>什項設備</b>	0	38,562,000	1,361,092	1,189,729	41,112,821	36,450,894	-4,661,927	197,900
什項設備	0	38,562,000	1,361,092	1,189,729	41,112,821	36,450,894	-4,661,927	197,900
<b>小 計</b>	182,028,829	258,884,000	3,334,609	0	444,247,438	200,242,494	-244,004,944	174,051,205
<b>撥入受贈及整理</b>	0	1,000,000	0	0	1,000,000	3,891,068	2,891,068	0
<b>機械及設備</b>	0	1,000,000	0	0	1,000,000	920,484	-79,516	0
機械及設備	0	1,000,000	0	0	1,000,000	920,484	-79,516	0
<b>交通及運輸設備</b>	0	0	0	0	0	1,735,641	1,735,641	0
交通及運輸設備	0	0	0	0	0	1,735,641	1,735,641	0
<b>什項設備</b>	0	0	0	0	0	1,234,943	1,234,943	0
什項設備	0	0	0	0	0	1,234,943	1,234,943	0
<b>小 計</b>	0	1,000,000	0	0	1,000,000	3,891,068	2,891,068	0
<b>合 計</b>	182,028,829	259,884,000	3,334,609	0	445,247,438	204,133,562	-241,113,876	174,051,205

註：

1. 105 年度教育部專案補助購建固定資產金額計 2,596 萬 124 元。
2. 105 年度實體捐贈及撥入設備計 309 萬 8,738 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：105年12月份																
學校	總收支級餘情形			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	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、無形資產及遞延借項等						合計
					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	最近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	2,294,020,737	2,388,510,117	-94,489,380	31,383,561	285,188		36,198,337	96.02%	35,041,591	38,621,219		165,173,859	52.67%	125,626,065	192,051,217	97,561,837

註1：本表以全部版填列本表以全部版填列，其中(D、E、F、G、J、K、L)各欄位合計數應與該年折舊攤銷費用決算數相符。本表僅限用於計算國立大學(不含附小)103及104年度是否發生財務短絀，105年度以後適用版本將另行通知。

註2：政府專案補助款等包含各級政府機關(如行政院、教育部及其他部會、地方政府)專案補助款(如頂尖、卓越、典範計畫補助款)或其他類型補助款，不含建教合作及推廣教育計畫等委辦經費。

註3：指最近5年國庫撥款增置土地改良物及房屋建築比率=[最近5年現金流量表融資活動增加基金之國庫撥款增置土地改良物及房屋建築]/[最近5年改良擴充明細表土地改良物及房屋建築之增置(不含頂尖、卓越、典範之專案補助款或其他類型補助款增置之土地改良物及房屋建築)]。

註4：指最近5年國庫撥款增置土地改良物及房屋建築以外之財產(含無形資產及遞延借項)比率=[最近5年現金流量表融資活動增加基金之國庫撥款增置土地改良物及房屋建築以外之財產(含無形資產及遞延借項)]/[最近5年改良擴充明細表土地改良物及房屋建築以外財產之增置+無形資產及遞延借項之增置(不含頂尖、卓越、典範之專案補助款或其他類型補助款增置之土地改良物及房屋建築以外之財產、無形資產及遞延借項)]。

註5：前二項比率以100%為上限。

## 提案

提案單位：主計室

案由：本校104年度附屬單位決算短絀1億4,495萬1,279元，經彙整各單位研提開源節流措施，提請 審議。

說明：

- 一、依本校校務基金自籌收入收支管理辦法第40條及校務基金管理委員會設置要點第10點規定辦理。基金收支預算執行，應以有賸餘或維持收支平衡為原則；如實際執行有短絀情形，學校應擬具開源節流措施，提報管理委員會審議通過後執行。
- 二、本校104年度附屬單位決算短絀1億4,495萬1,279元，較預算數增加短絀5,344萬1,279元，主要原因係招生考試收入、學生宿舍收入、游泳池清潔費收入及投資賸餘等較預算數減少；計時計件人員酬金、服務費用等較預算數增加所致，經本校各單位檢討改進，研謀開源節流措施，說明如下：

### (一)開源部份：

#### 1. 增加招生考試收入：

- (1)105 年將持續研議有效招生策略，加強網路行銷及平面媒體曝光，提高社會能見度俾吸引學生選讀。
- (2)賡續重點高中的聯繫與深耕，並於寒暑假辦理特色營隊活動，參與各項博覽會活動，讓學生深入了解本校。
- (3)針對研究所招生之困境，持續鼓勵系所至外校招生，並透過相關配套鼓勵本校生報考，例如放寬五年一貫成績限制、透過學系課程互動培養學生認同感、加強實驗內涵及設備、加強產業聯結增加參訪及實習。

#### 2. 因應男二舍修繕，有效控管床位遞補，避免學生宿舍收入減少：

男二舍7間寢室(28床)因待修繕封閉不提供住宿。住宿生於學期間因實習、休學等因素計有175人(男102人、女73人)退宿，造成床位空缺。住輔組於1月22日起開放遞補床位，截至3月1日止共遞補80人，目前仍持續宣導住宿申請作業與積極協助學生申請中。

#### 3. 增加游泳池清潔費收入：

將積極創造運動場館效益，並持續加速推動整合各項運動之舉辦。為發揮其綜效，場館閒置時間擬開放鄰近學校借用，發揮雙重效益乘數之效果，以達場館最大效益之目標。

#### 4. 增加利息收入：

目前考量風險管理，暫不投資股票等有價證券，將閒置資金改以提高定存額度增加利息收入為主。

### (二)節流部份：

#### 1. 用人費用管控：

- (1)本校專案教師係為因應教學、研究、服務之需要，依教育部「國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則」控留專任教師員額依教師聘任程序聘任之。爰是類教師之進用，確依前揭需要控管，並控留專任教師員額進用。

- (2)為期符合校務發展之規劃及提升徵補專任師資之效能，在員額編制範圍內，控留專任教師員額進用專案教師，另專案教師之續聘仍應比照專任教師辦理教學、研究及服務評量。
- (3)持續控管契僱人力之進用：本校人力異動更迭時，遇有甄補專案工作人員案件時，均需填列「校務基金專案工作人員僱用需求表」，以組為單位，分析現有人力，檢討人力分配之合理性，併陳校長作為准駁之參據。
- (4)職務輪調：以一級單位為人力調配單位，配合校務發展及業務需要進行員額控管，並不定期進行職務輪調，以精實人力，強化同仁職務歷練。

## 2. 服務費用之管控：

- (1)有關本校廣告費預算，主要係教務處執行招生廣告用途，104 年決算超支 224,410 元，係因增加 2015CHEERS 百大科系專刊及遠見雜誌報導文宣案，計 18 萬元整；以及全校各單位執行之廣告費用。105 年度為避免超支，改進措施如下：
  - A. 於年初編列廣告預算表時預留各單位廣告預算。
  - B. 評估年度廣告效益做為隔年度編列廣告預算表之參考。
- (2)持續執行各項具體之節能措施，降低水電費用：
  - A. 每年二、三月依過去一年用電情形，檢討核算本校合理之契約容量。如需調整，向台電辦理申請，所需經費依台電所定調整線路補償費計價。
  - B. 每月紀錄各項能源使用量（費），並與前一年同期比較，用電異常增加館樓提請說明回覆。
  - C. 辦公區域中午休息時間關燈半小時。
  - D. 規劃申請高耗電投光燈更新為節能之 LED 燈具(105 年度建研所補助更新育樂館及河工一館地下室照明為 LED 燈具)。
  - E. 持續辦理用電安全，利用本校建置之「需量節能智能管理系統」設定各樓館冷氣機自 18 時起至翌日 6 時止，每 2 小時停電 5 分鐘，若需繼續使用冷氣機，請再行開啟。
  - F. 鼓勵各單位視所屬經費與冷氣機勤用狀況，逐步汰換使用逾 5 年以上之冷氣機，需採購具節能、環保標章之冷氣機，並依 103.05.08 行政會議決議，新購冷氣機需設定最低溫僅能至 25°C（由冷氣機原廠直接設定）。
  - G. 有 2 台電梯含以上之樓館，上班時間 2 台皆開放使用，其中 1 台設定 2、3 樓不停。每日 18 時起至翌日 7 時止僅開放 1 台以供使用。
  - H. 飲水機全校共 149 台，扣除宿舍用 56 台餘 93 台持續實施節能停機，自每日 22 時起至翌日 7 時止，星期日全天停機。
  - I. 配合行政院頒四省（省電、省水、省油、省紙）專案計畫，減少用紙量。影印紙採雙面列印，減少彩色影印，單面影印紙回收再利用。利用線上電子公文。各項會議無紙化（含開會通知及會議資料）。
  - J. 寒暑假部分適當日期指定為教職員工彈性休假日。