

# 國立臺灣海洋大學 98 學年度第 2 學期校務基金管理委員會議紀錄

時間：99 年 4 月 20 日（星期二）上午 9 時正

地點：行政大樓二樓演講室

主席：李校長國添

紀錄：林淑慧

出席人員：

李校長國添（召集人）、林副校長三賢、張副校長清風、李教務長國誥、蔡研發長國珍（請假）、吳學務長俊仁、楊總務長國誠（執行長）、歐主任秘書慶賢、邱會計主任淑惠、航管系周委員恆志、養殖系劉委員秉忠、河工系葉委員為忠、電機系王委員榮華、海法所許委員春鎮（請假）、基隆港務局王局長俊友（校外專業人士）

列席人員：

## 一、經費稽核委員會委員

運輸系方委員志中、航管系梁委員金樹、食科系邱委員思魁、生技所鄒委員文雄、環資系方委員天熹、環漁系劉委員春成、機械系林委員正平、系工系辛委員敬業、電機系程委員光蛟、通訊系莊委員季高、教研所江委員愛華、經濟所詹委員滿色

## 二、各學院院長、各學系系主任、各研究所所長、各教學中心主任

三、行政一級主管及副主管、會計室汪秘書玉雲、陳組長麗絲、陳組長芳姿、蕭專員富隆、吳專員綉堡

## 壹、主席報告：

一、生命科學院館之主體工程及二期工程請務必依規劃時程完成，完工後之搬遷費用原則上請生命科學院自籌。

二、生命科學院館完成進駐作業後，請總務處儘速辦理海事大樓乙丙棟之拆除，連同周邊小游泳池、夢泉附近空地周邊景觀一併規劃辦理。

## 貳、報告事項：會計室報告-98 年度校務基金決算報告

一、業務收支餘絀情形：（詳附件 1、2，第 8 頁）

（一）業務收入決算數計 19 億 3,160 萬 3,499 元，業務外收入計 9,459 萬 6,041 元，收入共計 20 億 2,619 萬 9,540 元，較預算數 18 億 9,632 萬 3,000 元，增加 1 億 2,987 萬 6,540 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、投資賸餘暨資產使用收入較預算數增加所致。

（二）業務成本與費用決算數計 20 億 9,272 萬 1,796 元，業務外費用計 4,048

萬 0,962 元，支出共計 21 億 3,320 萬 2,758 元，較預算數 18 億 9,632 萬 3,000 元，增加 2 億 3,687 萬 9,758 元，主要係折舊、攤銷等較預算數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 0,700 萬 3,218 元，較預算賸餘數 0 元，短少 1 億 0,700 萬 3,218 元，主要係教學研究及訓輔成本之折舊及攤銷等支出較預算數增加所致。

## 二、資產負債狀況：(詳附件 3、4，第 10 頁)

(一)資產總額計 72 億 1,959 萬 6,561 元，其中流動資產 19 億 9,298 萬 1,845 元，占 27.61%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金 6,427 萬 3,456 元，占 0.89%，固定資產 19 億 6,419 萬 1,100 元，占 27.21%，無形資產 2,477 萬 3,284 元，占 0.34%，遞延借項 4,722 萬 1,017 元，占 0.65%，其他資產 31 億 2,615 萬 5,859 元，占 43.30%。

(二)負債總額計 35 億 5,271 萬 6,774 元，占負債及淨值總額 49.21%，其中流動負債 3 億 7,275 萬 3,711 元，占 5.16%，其他負債 31 億 7,996 萬 3,063 元，占 44.05%，淨值總計 36 億 6,687 萬 9,787 元，占負債及淨值總額 50.79%，其中基金 30 億 2,387 萬 3,820.30 元，占 41.88%，公積 6 億 6,500 萬 6,544 元，占 9.21%，累積短絀 2,616 萬 6,968.30 元，占 -0.36%，淨值其他項目（金融商品未實現短絀）416 萬 6,391 元。

## 三、資本支出執行情形：(詳附件 5，第 12 頁)

(一)房屋及建築：實際執行數 2 億 4,837 萬 8,637 元，執行率 100%，較可用預算數 2 億 4,837 萬 8,637 元，主要係執行生命科學院館新建工程及體育館新建工程。

(二)機械及設備：實際執行數 1 億 1,805 萬 5,067 元，執行率 90.08%，較預算數 1 億 3,105 萬 1,713 元，減少 1,299 萬 6,646 元，未執行數配合頂尖研究中心計畫期程及與廠商發生契約責任，保留 627 萬 6,727 元至 99 年度繼續執行。

(三)交通及運輸設備：實際執行數 581 萬 1,579 元，執行率 76.69%，較可用預算數 757 萬 7,895 元，減少 176 萬 6,316 元，主要係依建教合作計畫實際需要執行，未執行數配合頂尖研究中心計畫及教學卓越計畫期程及與廠商發生契約責任，保留 18 萬 0,316 元至 99 年度繼續執行。

(四)什項設備：實際執行數 2,549 萬 5,655 元，執行率 89.91%，較可用預算數 2,835 萬 5,805 元，減少 286 萬 0,150 元，未執行數配合頂尖研究中心計畫及教學卓越計畫期程，保留 286 萬 0,150 元至 99 年度繼續執行。

## 四、檢附 98 年決算分析(詳附件 6，第 13 頁)。

## 參、提案討論

提案一

提案單位：會計室

案由：本校100年概算，提請 審議。

說明：

- 一、100 年度本校校務基金概算補助款，奉教育部核定 8 億 6,777 萬 8 千元，較 99 年度減少 873 萬 6 千元。(詳附件 7，第 15 頁)
  - (一)教學補助 8 億 604 萬 7 千元。
  - (二)資本門補助 6,173 萬 1 千元。
- 二、100 年度本校校務基金收支及資本支出概算數及預算缺口數，說明如下：
  - (一)依教育部預算編列原則，應以不超過上年度短絀為原則，99 年度預算編列短絀 6,380 萬元。
  - (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 19 億 987 萬元(詳附件 7，第 17 頁)，總支出 20 億 3,990 萬 4 千元，短絀 1 億 3,003 萬 4 千元，較 99 年度短絀 6,380 萬元，預算缺口 6,623 萬 4 千元。收支編列說明如下：
    - 1、項次 3 報名費收入 810 萬 5 千元，係依規定考試報名費收入由雜項業務收入調整編列。
    - 2、項次 5、6 為學雜費淨收入編列 4 億 4,259 萬 6 千元 (4 億 6,063 萬 7 千元-1,804 萬 1 千元)，較 99 年度預算數 4 億 5,363 萬 6 千元，減少 1,104 萬元。
    - 3、項次 7 建教合作收入 5 億 3,300 萬元，由研發處提供估列，其相對支出項次 19 建教合作成本估列 4 億 9,300 萬元。
    - 4、項次 8 推廣教育收入 (學分班) 82 萬 2 千元，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 20 推廣教育成本以 70%估列 57 萬 5 千元。
    - 5、項次 9 權利金收入 32 萬 1 千元，依上年度決算數編列。
    - 6、項次 11 學校教學研究補助收入，為教育部補助教學收入，核列 8 億 604 萬 7 千元，較上年度 8 億 1,135 萬 9 千元減少 531 萬 2 千元。
    - 7、項次 12 其他補助收入為教育部及其他政府單位補助計畫收入 3,150 萬元，依 99 年預算估列教育部專案計畫 1,500 萬元、頂尖中心計畫 1,650 萬元，其相對支出編列於研究發展費用 1,500 萬元、教學研究及訓輔成本 1,650 萬元。
    - 8、項次 13 雜項業務收入 10 萬 7 千元為出售簡章收入。其相對支出以收入 80%編列於項次 28 雜項業務費用出售簡章支出 8 萬 5 千元。
    - 9、項次 16 試務成本 648 萬 4 千元係考試支出，以項次 3 報名費收入 810 萬 5 千元 80%編列 (教育部規定可支用最大數)。
    - 10、項次 18 教學研究及訓輔成本編列 11 億 3,214 萬 8 千元，較 99 年

度 11 億 3,096 萬 5 千元增加 118 萬 3 千元，主要係代管資產折舊費用增加。(詳附件 7，第 19 頁)

- 11、項次 19 建教合作成本併 3、項次 7 說明。
- 12、項次 20 推廣教育成本為學分班支出併 4、項次 8 說明。
- 13、項次 22 學生公費及獎勵金 7,945 萬 5 千元較上年度 7,855 萬 7 千元增加 89 萬 8 千元。
- 14、項次 24 管理及總務費用編列 2 億 6,990 萬 8 千元，較 99 年度減少 73 萬 9 千元。(詳附件 7，第 20 頁)
- 15、項次 26 研究發展費用 1,500 萬元併 7、項次 12 其他補助收入說明。
- 16、項次 28 雜項業務費用編列 8 萬 5 千元，併 8、項次 13 說明。
- 17、項次 30 業務外收入 8,737 萬 2 千元，相對支出項次 44 雜項費用 4,324 萬 9 千元。(詳附件 7，第 18 頁)

18、管制性科目提請審議。

本校 100 年度預算收支分列非五項自籌收入 (A) 版、五項自籌收入 (B) 版，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應以全部版 (C 版) 陳報教育部審核，其中管制性項目可列數編列於 A 版，如尚有不足可編列於 B 版。(詳附件 7，第 21 頁)

19、上述預算缺口尚有 6,623 萬 4 千元，提請審議。(見預算減列參考表詳附件 7，第 24 頁)

(三)資本支出、無形資產、遞延資產(詳附件 7，第 22 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 709 萬 3 千元。其中教育部補助款核列 6,173 萬 1 千元，頂尖中心計畫 600 萬元，自籌 1 億 3,936 萬 2 千元。

1、興建工程：

(1) 項次 3.體育館工程 100 年度預算編列 0 元(預算核列 2 億 9,571 萬 3 千元，預算尚可編列 3,026 萬 6 千元)。

(2) 項次 4.電資暨綜合教學大樓新建工程編列 1,000 萬元。

2、項次 13 基礎教學設備編列 1,000 萬元與上年度同。

3、項次 14 圖書設備編列 850 萬元與上年度同。

4、項次 15-17 為自給自足經費，有財源才支應，合計 4,638 萬 6 千元。

5、項次 19 教學行政設備(各單位可分配數) 7,719 萬 9 千元與上年度同。

6、項次 20 為教育部補助發展國際一流大學及頂尖研究中心計畫 600 萬元。

7、項次 22 無形資產編列 665 萬 8 千元，其中 365 萬 8 千元為圖資處

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 300 萬元編列於 B 版。

8、項次 23 遞延費用（87 年以前興建房舍重大整修支出）4,760 萬元：工學院院區交通動線與入口景觀工程 2,000 萬元；海事丙棟耐震補強整修 700 萬元；行政大樓屋頂防水工程 450 萬元；校區建築物結構修復工程 110 萬元；學人一期宿舍改建研究生宿舍工程 1,500 萬元。

9、項次 27 另專案需求 1,964 萬 6 千元，建議於年度分配額度內調整支應或提基礎教學設備申請。（詳附件 7，第 23 頁）

三、有關 100 年度概算數，依本校校內審定數編製書表分製 A、B、C 版，但預算書表本年度以全部版分送教育部、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、經常門部分：

(一)收入面：權利金收入增列 500 萬元，利息收入增列 77 萬元。

(二)支出面：減列攤銷電腦軟體費用 1,000 萬元，其他攤銷費用 900 萬，海事乙丙棟折舊數 46 萬 4 千元。

(三)資金缺口尚不足 480 萬元，併短絀數共編 1 億 480 萬元整。

二、資本門部分：

(一)辦理建築物耐震補強、改善無障礙空間環境及工學院區交通動線與入口景觀工程等 2,000 萬元移列至校園整建項目。

(二)遞延費用原列「海事丙棟耐震補強整修 700 萬元」，修正為「海事大樓拆除及耐震補強整修 1,000 萬元」。

(三)體育館尚有工程款 3,026 萬 6 千元，若未能於 100 年度納編是否相對教育部補助款要等比例繳回教育部，請會計室洽教育部確認；體育館完工後有關周邊環境整建、空調、基礎教學設施之經費先由工程標餘款支應，不足數再於 100 年度預算編列。至於基礎教學設施-體育器材之購置應以目前能堪用者繼續使用為原則。

(四)電資暨綜合教學大樓新建工程經費，教育部僅匡列由學校自籌款編列 1,000 萬元，若不足請總務處於今(99)年 5 月份教育部工程審查時提出。

三、其餘照案通過

四、未來行政院得視整體收支檢討結果、配合立法院對財政收支劃分法修正案之審查結果作必要之調整。嗣後如有調整，則由校務基金管理委員會授權會計室簽請校長核准，不再提校務基金管理委員會審議。

## 提案二

提案單位：會計室

案由：將各學院設備折舊費用納入年度預算分配參考之參數，提請 審議。

說明：

- 一、本校辦理年度預算分配作業，以往各學院分配數係以學生人數及系所類比為計算參數。
- 二、依據 98 學年度第 1 學期校務基金管理委員會會議決議：「請會計室研擬各學院設備折舊費用列入未來預算分配參考之參數」辦理。
- 三、本室邀請航管系余教授坤東及蘇副總務表育玲共同研擬，並以 99 年度各學院經常門分配數為基礎，並納入 98 年度各學院折舊決算數，分別按折舊數 100%、50%、25%、15%、10%、5% 及 3% 計算，重新計算分配數(詳附件 8，第 25 頁)。

決議：緩議。

## 提案三

提案單位：會計室

案由：本校以 5 項自籌收入支應固定資產之建設、改良、擴充等，預算編列不足超支 6 萬 0,135 元併決算事項，提請 審議。

說明：

- 一、依據本校校務基金自籌收入收支管理辦法第 6 條之規定辦理。
- 二、本校承接建教合作計畫購置之資本支出，原編預算數為 4,000 萬元，實際累計支付數為 4,006 萬 0,135 元，為配合各計畫業務實際需要，超支 6 萬 0,135 元，業經校長 99 年 1 月 30 日核定，提報校務基金管理委員會超支併決算辦理。

決議：照案通過。

## 提案四

提案單位：教務處

案由：提請討論 99 年度進修推廣教育各班別(進修學士班及碩士在職專班)經費預算編列使用相關事宜。

說明：

- 一、本案業經 99 年 3 月 8 日 98 學年度第 2 學期進修推廣教育委員會第 1 次會議通過。
- 二、依「國立臺灣海洋大學校務基金自籌收入收支管理辦法」第 20 條規定「推廣教育收入提撥百分之七十供各推廣教育班運用，百分之三十供學校統籌運用，不再分配院、系、所、中心等單位支配運用。」及歷年經費分配原則編列。

- 三、檢附 99 年度進修推廣教育各班別(進修學士班及碩士在職專班)經費預算支出規劃項目表(詳附件 9，第 27 頁)及 99 年度進修推廣教育各班別(進修學士班及碩士在職專班)主辦系所業務費及設備費規劃支出明細表(詳附件 10，第 28 頁)，請 卓參。
- 四、有關進修推廣教育各班別經費係屬年度預算，實際收入及支出金額仍需俟每學期學雜費收費狀況方能確定，惟為利各系所行政業務之運作，主辦系所業務費及設備費在決算前，業務費(詳附件 9，第 27 頁)可先行支用一半，設備費則因受限於編列預算支出較固定，且每年依教育部資本門支出比例進度規定須於十月底前，將未使用部份收回統籌運用，百分之四十設備費預算額度可全數使用，合計主辦系所業務費及設備費可先行支用百分之七十。
- 五、所編列分配之業務費及設備費預算額度如因實際需求需變更，將配合校方資本門使用期限由教務處彙整各系所需求後，專案簽請 校長同意與校長專款或各系所調整交換使用。
- 六、另有關 99 年度進修推廣教育各班別人事費(含鐘點費、主辦系所主管及承辦人員協助費、進修廣教育各班別工作協助費等)之編列使用原則，擬逕依「國立臺灣海洋大學進修推廣教育授課鐘點費及行政人員工作費支給標準要點」(詳附件 11，第 29 頁)核實支給。

決議：准予核備。

**肆、散會**

## 國立臺灣海洋大學校務基金

附件1

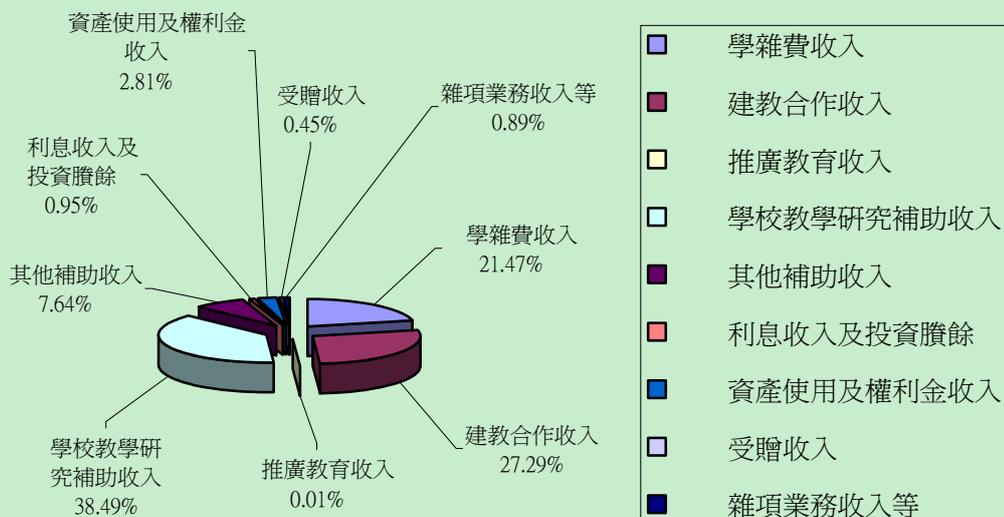
## 收支餘細決算表

中華民國 98年度

單位:新台幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增(+)減(-)		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>業務收入</b>	1,807,823,000.00	100.00	1,931,603,499.00	100.00	123,780,499.00	6.85	1,809,214,449.00	100.00
教學收入	950,021,000.00	52.55	988,237,564.00	51.16	38,216,564.00	4.02	927,479,720.00	51.26
學雜費收入	453,701,000.00	25.10	454,379,221.00	23.52	678,221.00	0.15	447,238,322.00	24.72
學雜費減免(-)	-14,600,000.00	-0.81	-19,339,192.00	-1.00	-4,739,192.00	32.46	-18,041,318.00	-1.00
建教合作收入	509,000,000.00	28.16	552,900,035.00	28.62	43,900,035.00	8.62	497,696,026.00	27.51
推廣教育收入	1,920,000.00	0.11	297,500.00	0.02	-1,622,500.00	-84.51	586,690.00	0.03
租金及權利金收入	0.00	0.00	321,160.00	0.02	321,160.00		386,974.00	0.02
權利金收入	0.00	0.00	321,160.00	0.02	321,160.00		386,974.00	0.02
其他業務收入	857,802,000.00	47.45	943,044,775.00	48.82	85,242,775.00	9.94	881,347,755.00	48.71
學校教學研究補助收入	779,789,000.00	43.13	779,789,000.00	40.37	0.00	0.00	780,109,000.00	43.12
其他補助收入	69,000,000.00	3.82	154,735,691.00	8.01	85,735,691.00	124.25	93,357,725.00	5.16
雜項業務收入	9,013,000.00	0.50	8,520,084.00	0.44	-492,916.00	-5.47	7,881,030.00	0.44
<b>業務成本與費用</b>	1,865,734,000.00	103.20	2,092,721,796.00	108.34	226,987,796.00	12.17	1,979,589,502.00	109.42
教學成本	1,501,155,000.00	83.04	1,673,938,973.00	86.66	172,783,973.00	11.51	1,608,580,068.00	88.91
教學研究及訓輔成本	1,026,261,000.00	56.77	1,130,344,550.00	58.52	104,083,550.00	10.14	1,122,721,510.00	62.06
建教合作成本	473,550,000.00	26.19	543,515,583.00	28.14	69,965,583.00	14.77	485,781,242.00	26.85
推廣教育成本	1,344,000.00	0.07	78,840.00	0.00	-1,265,160.00	-94.13	77,316.00	0.00
其他業務成本	78,557,000.00	4.35	99,926,275.00	5.17	21,369,275.00	27.20	93,004,612.00	5.14
學生公費及獎勵金	78,557,000.00	4.35	99,926,275.00	5.17	21,369,275.00	27.20	93,004,612.00	5.14
管理及總務費用	263,968,000.00	14.60	245,647,928.00	12.72	-18,320,072.00	-6.94	254,111,785.00	14.05
管理費用及總務費用	263,968,000.00	14.60	245,647,928.00	12.72	-18,320,072.00	-6.94	254,111,785.00	14.05
研究發展及訓練費用	15,000,000.00	0.83	67,992,716.00	3.52	52,992,716.00	353.28	19,084,703.00	1.05
研究發展費用	15,000,000.00	0.83	67,992,716.00	3.52	52,992,716.00	353.28	19,084,703.00	1.05
其他業務費用	7,054,000.00	0.39	5,215,904.00	0.27	-1,838,096.00	-26.06	4,808,334.00	0.27
雜項業務費用	7,054,000.00	0.39	5,215,904.00	0.27	-1,838,096.00	-26.06	4,808,334.00	0.27
<b>業務賸餘(短絀-)</b>	-57,911,000.00	-3.20	-161,118,297.00	-8.34	-103,207,297.00	178.22	-170,375,053.00	-9.42
<b>業務外收入</b>	88,500,000.00	4.90	94,596,041.00	4.90	6,096,041.00	6.89	103,432,822.00	5.72
財務收入	25,800,000.00	1.43	19,201,502.00	0.99	-6,598,498.00	-25.58	31,523,508.00	1.74
利息收入	25,800,000.00	1.43	19,051,512.00	0.99	-6,748,488.00	-26.16	31,523,508.00	1.74
投資賸餘	0.00	0.00	149,990.00	0.01	149,990.00		0.00	0.00
其他業務外收入	62,700,000.00	3.47	75,394,539.00	3.90	12,694,539.00	20.25	71,909,314.00	3.97
資產使用及權利金收入	52,000,000.00	2.88	56,994,735.00	2.95	4,994,735.00	9.61	57,706,578.00	3.19
受贈收入	7,000,000.00	0.39	9,201,588.00	0.48	2,201,588.00	31.45	10,075,883.00	0.56
賠(補)償收入	0.00	0.00	1,625.00	0.00	1,625.00		77,823.00	0.00
違規罰款收入	1,000,000.00	0.06	672,061.00	0.03	-327,939.00	-32.79	962,649.00	0.05
雜項收入	2,700,000.00	0.15	8,524,530.00	0.44	5,824,530.00	215.72	3,086,381.00	0.17
<b>業務外費用</b>	30,589,000.00	1.69	40,480,962.00	2.10	9,891,962.00	32.34	26,869,814.00	1.49
其他業務外費用	30,589,000.00	1.69	40,480,962.00	2.10	9,891,962.00	32.34	26,869,814.00	1.49
雜項費用	30,589,000.00	1.69	40,480,962.00	2.10	9,891,962.00	32.34	26,869,814.00	1.49
<b>業務外賸餘(短絀-)</b>	57,911,000.00	3.20	54,115,079.00	2.80	-3,795,921.00	-6.55	76,563,008.00	4.23
<b>本期賸餘(短絀-)</b>	0.00	0.00	-107,003,218.00	-5.54	-107,003,218.00		-93,812,045.00	-5.19

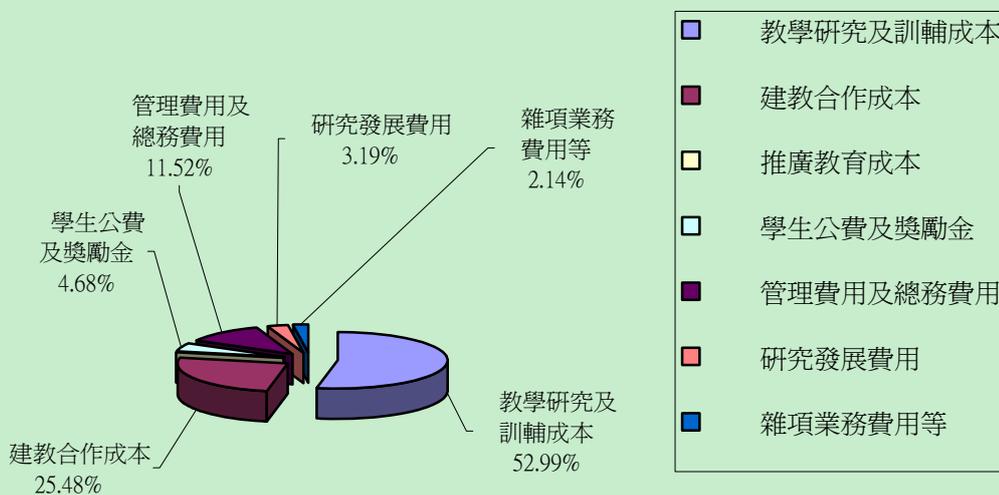
98年各項收入分析圖



備註1：98年度總收入2,026,199,540元，其中政府編列預算撥付收入934,524,691元，約占總收入46.12%，其餘自籌收入1,091,674,849元，約占總收入53.88%。

備註2：97年度前3項主要收入依序為學校教學研究補助收入780,109,000元(40.79%)、建教合作收入497,696,026元(26.02%)及學雜費收入429,197,004元(22.44%)。

98年各項支出分析圖



備註：98年度總支出2,033,202,758元，前3項主要支出依序為教學研究及訓輔成本1,130,344,550元(52.99%)、建教合作成本543,515,583元(25.48%)與管理費用及總務費用254,647,928元(11.52%)。

## 國立臺灣海洋大學校務基金

附件3

## 平衡表

中華民國 98年12月31日

單位:新台幣元

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
<b>資產</b>	7,219,596,561	6,934,908,120	284,688,441	<b>負債</b>	3,552,716,774	3,718,123,254	(165,406,480)
<b>流動資產</b>	1,992,981,845	1,939,322,167	53,659,678	<b>流動負債</b>	372,753,711	232,655,779	140,097,932
<b>現金</b>	1,923,478,968	1,794,583,019	128,895,949	<b>應付款項</b>	55,876,194	24,578,342	31,297,852
銀行存款	1,923,282,368	1,794,174,419	129,107,949	應付代收款	36,860,365	9,307,975	27,552,390
零用及週轉金	196,600	408,600	-212,000	應付費用	2,392,722	6,586,431	(4,193,709)
<b>應收款項</b>	66,582,575	103,612,036	-37,029,461	應付工程款	15,804,126	0	15,804,126
應收收益	26,185,557	59,679,544	-33,493,987	其他應付款	818,981	8,683,936	(7,864,955)
應收利息	64,275	1,171,923	-1,107,648	<b>預收款項</b>	316,877,517	208,077,437	108,800,080
其他應收款	40,332,743	42,760,569	-2,427,826	預收收入	316,877,517	208,077,437	108,800,080
<b>預付款項</b>	2,920,302	41,127,112	-38,206,810	<b>其他負債</b>	3,179,963,063	3,485,467,475	(305,504,412)
預付費用	2,920,302	41,127,112	-38,206,810	<b>什項負債</b>	3,179,963,063	3,485,467,475	(305,504,412)
<b>投資、長期應收款、貸</b>	64,273,456	51,618,727	12,654,729	存入保證金	25,422,785	17,314,117	8,108,668
<b>款及準備金</b>				應付退休及離職金	14,683,166	16,007,304	(1,324,138)
<b>長期投資</b>	13,426,350	1,905,000	11,521,350	應付代管資產	3,121,536,711	3,437,024,493	(315,487,782)
備供出售金融資產	9,259,959	1,912,500	7,347,459	暫收及待結轉帳項	18,320,401	15,121,561	3,198,840
-非流動				<b>業主權益(淨值)</b>	3,666,879,787	3,216,784,866	450,094,921
備供出售金融資產	4,166,391	-7,500	4,173,891	<b>基金</b>	3,023,873,820	2,873,148,820	150,725,000
-非流動				<b>基金</b>	3,023,873,820	2,873,148,820	150,725,000
<b>準備金</b>	50,847,106	49,713,727	1,133,379	<b>基金</b>	3,023,873,820	2,873,148,820	150,725,000
退休及離職準備金	14,683,166	16,007,304	-1,324,138	<b>公積</b>	665,006,544	360,065,296	304,941,248
其他準備金	36,163,940	33,706,423	2,457,517	<b>資本公積</b>	665,006,544	324,524,296	340,482,248
<b>固定資產</b>	1,964,191,100	1,756,754,246	207,436,854	受贈公積	665,006,544	324,524,296	340,482,248
<b>房屋及建築</b>	847,302,764	862,578,071	-15,275,307	<b>特別公積</b>	0	35,541,000	(35,541,000)
房屋及建築	961,685,955	959,475,338	2,210,617	特別公積	0	35,541,000	(35,541,000)
累計折舊-房屋及建	-114,383,191	-96,897,267	-17,485,924	<b>累積餘絀(-)</b>	(26,166,968)	(16,421,750)	(9,745,218)
築(-)				<b>累積短絀(-)</b>	(26,166,968)	(16,421,750)	(9,745,218)
<b>機械及設備</b>	430,609,544	434,367,631	-3,758,087	<b>累積短絀</b>	(26,166,968)	(16,421,750)	(9,745,218)
機械及設備	1,803,212,959	1,716,879,143	86,333,816	<b>淨值其他項目</b>	4,166,391	(7,500)	4,173,891
累計折舊-機械及設	-1,372,603,415	-1,282,511,512	-90,091,903	<b>金融商品未實現餘</b>	4,166,391	(7,500)	4,173,891
備(-)				<b>絀</b>	4,166,391	(7,500)	4,173,891
<b>交通及運輸設備</b>	67,327,790	72,560,199	-5,232,409	<b>金融商品未實現餘</b>	4,166,391	(7,500)	4,173,891
交通及運輸設備	289,883,190	286,189,400	3,693,790	<b>絀</b>	4,166,391	(7,500)	4,173,891
累計折舊-交通及運	-222,555,400	-213,629,201	-8,926,199				
輸設備(-)							
<b>什項設備</b>	306,071,899	310,717,095	-4,645,196				
什項設備	570,337,914	560,220,122	10,117,792				
累計折舊-什項設備	-264,266,015	-249,503,027	-14,762,988				
(-)							
<b>購建中固定資產</b>	312,879,103	76,531,250	236,347,853				
未完工程	312,873,770	68,216,250	244,657,520				
訂購機件及設備款	5,333	8,315,000	-8,309,667				
<b>無形資產</b>	24,773,284	13,709,480	11,063,804				
<b>無形資產</b>	24,773,284	13,709,480	11,063,804				
電腦軟體	24,773,284	13,709,480	11,063,804				
<b>遞延借項</b>	47,221,017	37,402,539	9,818,478				
<b>遞延費用</b>	47,221,017	37,402,539	9,818,478				
遞延費用	47,221,017	37,402,539	9,818,478				
<b>其他資產</b>	3,126,155,859	3,136,100,961	-9,945,102				
<b>什項資產</b>	3,126,155,859	3,136,100,961	-9,945,102				
存入保證金	4,599,148	6,411,914	-1,812,766				
暫付及待結轉帳項	20,000	0	20,000				
代管資產	3,461,818,377	3,437,024,493	24,793,884				
累計折舊-代管資產	-340,281,666	-307,335,446	-32,946,220				
(-)							
<b>合 計</b>	7,219,596,561	6,934,908,120	284,688,441	<b>合 計</b>	7,219,596,561	6,934,908,120	284,688,441

## 97及98年度財務狀況分析

單位：新台幣元

項目	98年度	97年度
1. 現金(銀行存款)	1,923,478,968.00	1,794,583,019.00
2. 銀行透支數	0.00	0.00
3. 累積短絀	26,166,968.30	16,421,750.30
4. 營運資金(流動資產－流動負債)	1,620,228,134.00	1,706,666,388.00
5. 流動比率(流動資產／流動負債)	534.66%	833.56%
6. 負債佔總資產比率(負債／總資產)	49.21%	53.61%
7. 負債佔總資產比率(負債／總資產)(扣除 代管資產)	5.97%	7.39%

## 未來可運用現金分析

單位：新台幣元

98年12月31日現金餘額		1,923,478,968.00
減：		703,983,090
1. 流動負債(主要建教 合作計畫尚未執行數)	372,753,711	
2. 存入保證金	25,422,785	
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)	18,320,401	
4. 購建固定資產預算已 分配未執行(資本支出 保留數)	9,713,193	
5. 生命科學院館新建工 程自籌經費(98年度以 後)	113,973,000	
6. 綜合體育館工程自籌 經費(98年度以後)	110,000,000	
7. 電資暨綜合教學大樓 新建工程自籌經費(98 年度以後)	53,800,000	
尚 可 運 用 現 金		1,219,495,878

**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**

中華民國 98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>	110,951,915	176,352,000	128,060,135	0	415,364,050	397,740,938	-17,623,112	9,317,193
<b>房屋及建築</b>	103,168,020	15,000,000	128,000,000	2,210,617	248,378,637	248,378,637	0	0
房屋及建築	103,168,020	15,000,000	128,000,000	2,210,617	248,378,637	2,210,617	-246,168,020	0
未完工程-房屋及 建築	0	0	0	0	0	246,168,020	246,168,020	0
<b>機械及設備</b>	5,239,415	128,063,000	60,135	-2,310,837	131,051,713	118,055,067	-12,996,646	6,276,727
機械及設備	5,239,415	128,063,000	60,135	-2,310,837	131,051,713	118,055,067	-12,996,646	6,276,727
<b>交通及運輸設備</b>	553,266	12,611,000	0	-5,586,371	7,577,895	5,811,579	-1,766,316	180,316
交通及運輸設備	553,266	12,611,000	0	-5,586,371	7,577,895	5,811,579	-1,766,316	180,316
<b>什項設備</b>	1,991,214	20,678,000	0	5,686,591	28,355,805	25,495,655	-2,860,150	2,860,150
什項設備	1,991,214	20,678,000	0	5,686,591	28,355,805	25,495,655	-2,860,150	2,860,150

# 98年度決算分析

附件6

## 一、97、98年度收入與成本比較表

科目	97年	98年	增減數	增加率%
業務收入	1,809,214,449	1,931,603,499	122,389,050	6.76
業務外收入	103,432,822	94,596,041	-8,836,781	-8.54
合計	1,912,647,271	2,026,199,540	113,552,269	5.94
業務成本與費用	1,979,589,502	2,092,721,796	113,132,294	5.71
業務外費用	26,869,814	40,480,962	13,611,148	50.66
合計	2,006,459,316	2,133,202,758	126,743,442	6.32
本期短絀	-93,812,045	-107,003,218	13,191,173	14.06

## 二、94-98年度加回折舊、攤銷後之損益

項目	98年	97年	96年	95年	94年
本期短絀	-107,003,218	-93,812,045	-39,364,596	-48,745,677	-86,028,526
加回不耗用現金之折舊、攤銷	260,550,522	243,697,502	252,984,512	241,382,719	233,893,619
扣減折舊後本期餘	153,547,304	149,885,457	213,619,916	192,637,042	147,865,093

## 三、97、98年度折舊、攤銷增加數與本期短絀增加數比較表

項目	97年	98年	折舊、攤銷、短絀增加數	折舊、攤銷增加數 超過短絀增加數
折舊、攤銷數	243,697,502	260,550,522	16,853,020	3,661,847
本期短絀	93,812,045	107,003,218	13,191,173	

備註：98年度全校折舊、攤銷數較上一年度（97）增加16,853,020元，98年度本期短絀較上一年度（97）增加13,191,173元，短絀增加數為折舊、攤銷增加所致。

## 四、98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)	可控制數 (C=A-B)	可控數結餘數
教學研究及訓輔成	預算數	1,026,261,000	38,353,000	987,908,000	52,806,360
	決算數	1,130,344,550	195,242,910	935,101,640	
管理及總務費用	預算數	263,968,000	5,482,000	258,486,000	33,013,691
	決算數	245,647,928	20,175,619	225,472,309	
合計	預算數	1,290,229,000	43,835,000	1,246,394,000	85,820,051
	決算數	1,375,992,478	215,418,529	1,160,573,949	

備註：教學訓輔成本及管理及總務費用折舊攤銷數共計215,418,529元，較預算數增加171,583,529元，致年度短絀107,003,218元。

## 五、97、98年度學生公費及獎勵金之比較表

項目	97年	98年	增減數	增加率%
預算數	83,057,000	78,557,000	-4,500,000	
決算數	113,184,808	122,259,941	9,075,133	8.02

備註：98年度決算數122,259,941元包括：校務基金提供、外界補助及捐贈、學雜費減免。

## 六、97、98年度現金餘額比較表

97年	98年	增加數	增加率%
1,794,583,019	1,923,478,968	128,895,949	7.18

七、資本支出執行表

科目	可用預算數	決算數	執行率%	保留數	結餘款
房屋及建築	248,378,637	248,378,637	100	0	0
設備	166,985,413	149,362,301	89.45	9,317,000	8,306,112
合計	415,364,050	397,740,938	95.76	9,317,000	8,306,112

八、97、98年度5項自籌收支分析表

5項自籌收入：	97年	98年	增減數	增加率%
建教合作收入	497,696,026	552,900,035		
推廣教育收入	586,690	297,500		
資產使用及權利金	57,706,578	56,994,735		
捐贈收入	10,075,883	9,201,588		
財務收入(投資收)	31,523,508	19,201,502		
小計	597,588,685	638,595,360	41,006,675	6.86
5項自籌支出：				
建教合作成本	485,781,242	543,515,583		
推廣教育成本	77,316	78,840		
雜項費用	17,845,229	25,071,727		
小計	503,703,787	568,666,150	64,962,363	12.90
支援教學及行政：				
教學研究及訓輔成	57,614,621	26,380,890		
管理及總務費用	12,729,321	19,044,696		
學生公費獎勵金	6,675,340	5,836,350		
小計	77,019,282	51,261,936	-25,757,346	-33.44
剩餘	16,865,616	18,667,274	1,801,658	10.68

九、97、98年度學生單位成本分析

科目	97年	98年
教學研究及訓輔成	1,122,721,510	1,130,344,550
學生公費及獎勵金	113,184,808	122,259,941
管理費用及總務費	254,111,785	245,647,928
合計	1,490,018,103	1,498,252,419
學生人數	8,367	8,496
單位成本	178,083	176,348

十、97、98年度學雜費及減免比較表

科目	97年	98年	增加數	增加率%
學雜費收入	447,238,322	454,379,221	7,140,899	1.60
學雜費減免	18,041,318	19,339,192	1,297,874	7.19
學生公費及獎勵金	113,184,808	122,259,941	9,075,133	8.02
學雜費減免占學 雜費收入比率%	4.03	4.26		
學生公費獎勵金 佔學雜費收入比 率%	25.31	26.91		

## 97-100年度教育部補助款

單位:千元

項目	100年度	較上年度 增減數	99年度	98年度	97年度	100年審定數
基本需求合計	867,778	- 8,736	876,514	875,014	873,819	867,778
經常門	806,047	- 5,242	811,289	779,789	779,789	806,047
資本門	61,731	- 3,494	65,225	95,225	94,030	61,731
短期促進就業計畫	-	- 70	70	-	-	-
績效型補助款	6,500	500	6,000	5,500	15,019	6,500
小計	874,278	- 8,306	882,584	880,514	888,838	874,278
體育館新建工程	-	- 75,000	75,000	-	65,000	-
電資暨綜合教學大樓	-	-	-	-	-	-
合計	874,278	- 83,306	957,584	880,514	953,838	874,278

國立臺灣海洋大學校務基金  
100年度作業收支預算概況彙計表

單位：新台幣千元

98年度決算數	99年度預算數	項次	科目	100年度預算數	增減數	審定數
				C版(含全部收支)		
1,931,604	1,860,937	1	<b>業務收入</b>	1,822,498	- 38,439	1,827,498
		2	勞務收入	8,105	8,105	8,105
		3	報名費收入	8,105	8,105	8,105
988,238	986,928	4	教學收入	976,418	- 10,510	976,418
454,379	471,677	5	學雜費收入	460,637	- 11,040	460,637
- 19,339	- 18,041	6	學雜費減免(-)	- 18,041	-	- 18,041
552,900	532,386	7	建教合作收入	533,000	614	533,000
298	906	8	推廣教育收入	822	- 84	822
321	387	9	權利金收入	321	- 66	5,321
943,045	873,622	10	其他業務收入	837,654	- 35,968	837,654
779,789	811,359	11	學校教學研究補助收入	806,047	- 5,312	806,047
154,736	54,060	12	其他補助收入	31,500	- 22,560	31,500
8,520	8,203	13	雜項業務收入	107	- 8,096	107
2,092,722	1,999,345	14	<b>業務成本與費用</b>	1,996,655	- 2,690	1,977,791
		15	勞務成本	6,484	6,484	6,484
		16	試務成本	6,484	6,484	6,484
1,673,939	1,629,399	17	教學成本	1,625,723	- 3,676	1,608,259
1,130,345	1,130,965	18	教學研究及訓輔成本	1,132,148	1,183	1,116,484
543,516	497,800	19	建教合作成本	493,000	- 4,800	491,200
79	634	20	推廣教育成本	575	- 59	575
99,926	78,557	21	其他業務成本	79,455	898	79,455
99,926	78,557	22	學生公費及獎勵金	79,455	898	79,455
245,648	270,647	23	管理及總務費用	269,908	- 739	268,508
245,648	270,647	24	管理費用及總務費用	269,908	- 739	268,508
67,993	15,000	25	研究發展及訓練費用	15,000	-	15,000
67,993	15,000	26	研究發展費用	15,000	-	15,000
5,216	5,742	27	其他業務費用	85	- 5,657	85
5,216	5,742	28	雜項業務費用	85	- 5,657	85
- 161,118	- 138,408	29	<b>業務賸餘(短絀)</b>	- 174,157	- 35,749	- 150,293
94,596	99,725	30	<b>業務外收入</b>	87,372	- 12,353	88,142
19,201	23,858	31	財務收入	10,800	- 13,058	11,570
19,051	23,858	32	利息收入	10,800	- 13,058	11,570
150	-	33	投資賸餘	-	-	-
75,395	75,867	34	其他業務外收入	76,572	705	76,572
-	-	35	盤存賸餘	-	-	-
-	-	36	出售呆廢料收入	-	-	-
56,995	63,437	37	場地使用費及權利金收入	58,626	- 4,811	58,626
9,202	7,890	38	受贈收入	8,748	858	8,748
2	78	39	賠償收入	2	- 76	2
672	1,033	40	違約罰款收入	672	- 361	672
8,524	3,429	41	雜項收入	8,524	5,095	8,524
40,481	25,117	42	<b>業務外費用</b>	43,249	18,132	42,649
40,481	25,117	43	其他業務外費用	43,249	18,132	42,649
40,481	25,117	44	雜項費用	43,249	18,132	42,649
54,115	74,608	45	業務外賸餘(短絀)	44,123	- 30,485	45,493
- 107,003	- 63,800	46	本期賸餘(短絀)	- 130,034	- 66,234	- 104,800
2,026,200	1,960,662	47	<b>作業收入合計</b>	1,909,870	- 50,792	1,915,640
2,133,203	2,024,462	48	<b>作業費用成本支出合計</b>	2,039,904	15,442	2,020,440
438,481	504,841	49	資本支出	207,093	- 297,748	210,093
228,929	-	50	購建中固定資產	-	-	-
2,211	307,442	51	房屋及建築	10,000	- 297,442	30,000
88,424	74,057	52	機械及設備	68,140	- 5,917	68,140
2,905	5,262	53	交通及運輸設備	2,892	- 2,370	2,892
25,917	48,967	54	什項設備	25,803	- 23,164	25,803
	16,740	55	頂尖中心計畫設備	6,000	- 10,740	6,000
12,024	4,293	56	A版無形資產(含頂尖中心)	3,658	- 635	3,658
21,457	15,000	57	遞延費用	47,600	32,600	30,600
- 1,793	-	58	其他資產	-	-	-
39,923	30,080	59	B版建教合作等	40,000	9,920	40,000
11,137	3,000	60	B版無形資產	3,000	-	3,000
7,347	-	61	長期投資	-	-	-
2,571,684	2,529,303	62	<b>作業費用成本暨資本支出合計</b>	2,246,997	- 282,306	2,230,533

各項收入明細表

單位:新台幣千元

98年度決算數	項次	科目及營運項目	100 預 算 數				99 預 算 數				審定數	說明
			單位	數量	單價(元)	金額	單位	數量	單價(元)	金額		
1,931,604	1	<b>業務收入</b>				1,822,498				1,860,937	1,827,498	
	2	<b>勞務收入</b>				8,105					8,105	
	3	報名費收入				8,105					8,105	招生考試收入及費用依教育部所訂「100年度基金概算初編應行注意事項」分別編入報名費收入、試務成本。
988,238	4	<b>教學收入</b>				976,418				986,928	976,418	
454,379	5	學雜費收入	人	8,421	54,700.99	460,637	人	8,282	56,952.06	471,677	460,637	教務處提供
	6	日間部	人	7,788	55,719.18	433,941	人	7,609	58,112.50	442,178	433,941	
	7	研究所	人	2,038	39,354.76	80,205	人	1,938	40,514.45	78,517	80,205	
	8	大學部	人	5,209	54,877.71	285,858	人	5,117	56,515.73	289,191	285,858	
	9	四年制	人	5,209	54,877.71	285,858	人	5,117	56,515.73	289,191	285,858	
	10	在職進修 專班	人	541	113,598.89	61,457	人	554	122,483.75	67,856	61,457	
	11	暑修班	人	1,740	3,690.23	6,421	人	1,740	3,801.15	6,614	6,421	
	12	夜間部	人	633	42,173.78	26,696	人	673	43,832.10	29,499	26,696	
	13	大學部	人	633	42,173.78	26,696	人	673	43,832.10	29,499	26,696	
	14	五年制	人	633	42,173.78	26,696	人	673	43,832.10	29,499	26,696	
-19,339	15	學雜費減免(-)	人	455	-39,650.55	-18,041	人	430	-41,955.81	-18,041	-18,041	學務處提供
552,900	16	建教合作收入				533,000				532,386	533,000	研發處提供
298	17	推廣教育收入				822				906	822	教務處提供
321	18	<b>租金及權利金收入</b>				321				387	5,321	
321	19	權利金收入				321				387	5,321	以98年度決算數核列
943,045	20	<b>其他業務收入</b>				837,654				873,622	837,654	
779,789	21	學校教學研究 補助收入				806,047				811,359	806,047	教育部補助學校基本需求 8 億 604萬7千元。
154,736	22	其他補助收入				31,500				54,060	31,500	1.年度專案1,500萬元。 2.頂尖中心計畫補助款 1,650萬元。
8,520	23	雜項業務收入				107				8,203	107	98、99年為招生收入，100年為出售簡章收入。
94,596	24	<b>業務外收入</b>				87,372				99,725	88,142	
19,201	25	<b>財務收入</b>				10,800				23,858	11,570	
19,051	26	利息收入				10,800				23,858	11,570	出納組提供
150	27	投資賸餘				0				0	0	
75,395	28	<b>其他業務外收入</b>				76,572				75,867	76,572	
56,995	29	資產使用及權利金收入				58,626				63,437	58,626	1.學生宿舍費收入4,100萬元。 2.場地收入300萬元。 3.貴重儀器使用費收入82萬元。 4.海研二號收入550萬元。 5.電工實驗教材教材工本費及材料費收入11萬3千元。 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47萬元。 8.學生網路使用費456萬元。 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95萬元。
9,202	30	受贈收入				8,748				7,890	8,748	三年決算平均數
2	31	賠(補)償收入				2				78	2	98年度決算數
672	32	違規罰款收入				672				1,033	672	98年度決算數
8,524	33	雜項收入				8,524				3,429	8,524	98年度決算數
2,026,200	34	合 計				1,909,870				1,960,662	1,915,640	

## 100年度業務外收支明細表

單位：千元

執行單位	項目	業務外收入	其他業務外費用	審定數	說明
海生所	電子顯微鏡中心儀器使用收入	100	100	照案通過	
電機系	電工實驗教材工本費及材料費收入	113	113	照案通過	
環漁系	貴重儀器中心收入	820	820	照案通過	
體育室	游泳池收入	470	200	照案通過	
總務處	本校公共設施出借收入(會議及其他設備出租)	4,200	-	照案通過	
船務中心	海研二號租金收入	5,500	-	照案通過	
食科系	動物房使用費收入	113	108	照案通過	
學務處	學生宿舍收入	41,800	24,074	照案通過	宿舍支出包括水電及瓦斯費、一般性維修及電梯保養費及清潔人員8人人事費243萬9千元。
學務處	學生宿舍自助洗衣場地收入	950	-	照案通過	
圖資處	學生網路使用費	4,560	680	照案通過	
出納組	利息收入	10,800	-	11,570	
全校	受贈收入	8,748	7,873	照案通過	受贈收入以三年決算平均數計列；90%相對編列支出。
全校	賠(補)償收入	2		照案通過	
全校	違約罰款收入	672	-	照案通過	
全校	雜項收入	8,524	-	照案通過	以98年度決算數計列
全校	雜項費用-折舊及攤銷		9,281	8,681	減列軟體攤銷
	合計	87,372	43,249	收入88,412 費用42,649	

教學研究及訓輔成本比較表

單位：新台幣千元

98年度決算數	科目	項目	99年度預算數	100年度各單位所提概算數	較上年度增減數	審定數	說明
609,774	人事費	正式人員	649,414	648,007	- 1,407	通過	教師及助教共517人，同上年度。
15,669		兼職人員	12,347	11,666	- 681	通過	日間部教師超支鐘點費
28,531		進修業務人事費	43,565	40,631	- 2,934	通過	教務處提供
3,674		加班值班費	4,321	4,063	- 258	通過	加班值班費406萬3千元：不休假加班費381萬3千元，值班費25萬元；加班費及值班費依規定以98年度決算數(25萬元)或99年度預算數(36萬5千元)從低為原則（不含不休假加班費），依核算A版僅可編386萬3千元（不休假加班費381萬3千元+加班值班費5萬元），餘20萬元，需編列於B版，依審議結果隨同修正。
1,630		體育活動費	1,985	1,985	-	通過	編列198萬5千元係依行政院規定每人以3,840元預算員額517人計列。
659,278		合計	711,632	706,352	- 5,280	通過	
11,745	業務費	進修業務費	33,443	31,190	- 2,253	通過	教務處提供
195,243		折舊及攤銷	165,631	194,597	28,966	178,933	減列軟體攤銷7,000千元、其他攤銷8,200千元、海事乙丙棟折舊464千元。
1,132		國外旅費(含推動科技旅費)	890	941	51	通過	1. 因公派員出國旅費27萬元。(本項業以99年3月2日海人字第0990001409號函報教育部，嗣行政院核定後始得列入年度預算)。 2. 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201萬4千元，其中1/3得列國外旅費67萬1千元(本金額係依公式核算，以最後核報管總及教學金額調整)。
630		推動科技(交流活動費及獎勵金)	1,322	1,342	20	通過	依教育部規定計算核列。
50,782		頂尖	39,060	16,500	- 22,560	通過	
26,809		卓越	-	-	-	通過	
33,443		計時計件酬金	4,528	4,555	27	通過	1. 專案教師3人237萬8千元(每月58,716元, 13.5月)。 2. 兼任諮商輔導老師49萬7千元。 3. 社團指導老師153萬3千元。 4. 心理師證照加給14萬7千元(學務處)。
151,283		可分配業務費	176,671	176,671	-	通過	
471,067		合計	419,333	425,796	6,463	通過	
1,130,345		總數	1,130,965	1,132,148	1,183	1,116,484	

管理及總務費用比較表

單位：新台幣千元

98年度決算數	科目	項目	99年度預算數	100年度各單位所提概算數	較上年度增減數	審定數	說明	
126,273	人事費	正式人員	155,650	153,254	- 2,396	通過	職員及技工工友共181人同上年度，用人費正式人員較上年度減少239萬6千元，說明如下： 1. 正式員額薪資、獎金因晉級考量，計調整增加333萬4千元。 2. 福利費依98決算數調整減少195萬7千元。 3. 退休及恤償金，較上年度減少377萬3千元。	
16,956		聘僱人員	11,388	11,218	- 170	通過	海研二號船務人員13人	
6,253		進修業務人事費	6,244	5,823	- 421	通過	教務處提供	
4,308		加班值班費	4,999	5,574	575	通過	加班值班費557萬4千元為：不休假加班費359萬3千元，加班費193萬1千元，值班費5萬元，加班費及值班費依規定以98年度決算數(75萬7千元)或99年度預算數(158萬9千元)從低為原則(不含不休假加班費)，依核算A版僅可編422萬8千元(不休假加班費359萬3千元+加班值班費63萬5千元)，不足數57萬5千元需編列於B版，依審議結果隨同修正。	
868		體育活動費	745	745	-	通過	A版編列74萬5千元係依行政院規定每人以3,840元預算員額194人計列。	
154,658		合計	179,026	176,614	- 2,412	通過		
20,176		業務費	折舊及攤銷	19,445	20,948	1,503	19,548	減列軟體攤銷600千元、其他攤銷800千元。
39,486			計時計件人員酬金	45,216	45,386	170	通過	以不超過98年度決算數或99年度預算數從低為原則 1. 專案工作人員82人4,428/萬元(每月4萬元，13.5月)(人事室)。 2. 臨時人員4人110萬6千元(總務處)。
794			公共關係費	794	794	-	通過	暫依上年度，將依規定標準核算。
30,534			可統籌支用數	26,166	26,166	-	通過	
90,990	合計		91,621	93,294	1,673	通過		
245,648	總數	270,647	269,908	- 739	268,508			

100年度管制性項目

							單位：千元			
97年度A 版決算數	97年度B 版決算數	98年度A 版決算數	98年度B 版決算數	99年度A 版預算數	99年度B 版預算數	項目	100年度A 版編列數	100年度B 版編列數	審定數	編列原則
2,740	21,584	2,475	22,739	2,457	25,010	一、國內旅費	2,557	23,007	通過	一、國內旅費編列數以不超過3年平均數2,566萬8千元為原則。 二、全校各單位執行公務所需國內旅費255萬7千元，明細如下： (一) 教學單位國內旅費210萬6千元。 (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25萬1千元。 (五) 研究發展費用辦理專案補助計畫之國內旅費10萬元。 三、建教合作計畫所需國內旅費2,300萬元、推廣教育成本所需國內旅費7千元。 A版編列255萬7千元，餘2,300萬7千元編列於B版。
399	1,096	412	1,194	300	900	二、大陸地區旅費	300	700	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40萬元。 二、建教合作計畫所需大陸地區旅費60萬元。 以不超過99年度預算數為原則，於A版編列30萬元，餘70萬元編列於B版。
1,872	12,496	3,129	13,313	2,390	12,000	三、國外旅費	2,441	12,000	通過	一、因公派員出國旅費27萬元(1)參加亞洲海軍暨漁業大學論壇3人國外差旅費15萬元(研發處)。(2)環漁系學生海上實習領隊老師國外差旅費12萬元(環漁系)。(本項業以99年3月2日海人字第0990001409號函報教育部，嗣行政院核定後始得列入年度預算) 二、執行「發展國際一流大學及頂尖研究中心計畫」所需國外旅費150萬元。 三、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201萬4千元，其中1/3得列國外旅費67萬1千元(本金額係依公式核算，以最後核報管總及教學金額調整)。 四、建教合作計畫所需國外旅費1,200萬元。
-	212	249	234	111	589	四、廣告費(不含公告費)	120	580	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70萬元，以不超過3年平均數為編列原則，可編列於A版為12萬元，B版58萬元。
-	391	-	400	-	400	五、業務宣導費	-	397	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。
686	90	693	101	692	102	六、公共關係費	692	101	通過	以98決算數(79萬4千元)或99預算數(79萬4千元)從低為原則。 暫依上年度預算數69萬2千元估列，A版編列69萬2千元，B版編列10萬1千元，後續將依規定核算計列。
63,245	151,200	89,657	192,281	39,709	187,286	七、計時計件人員酬金	37,007	174,853	通過	1.專案工作人員82人4,428萬元(每月40,000元，13.5月)(人事室)。 2.清潔員8人243萬9千元(學務處)。編列於雜項費用。 3.資訊加給48萬元(圖資處)。編列於雜項費用。 4.心理師證照加給14萬7千元(學務處)。 5.臨時人員3人80萬7千元(總務處)。 6.身心障礙人員1人29萬9千元(總務處)。 7.專案教師3人237萬8千元(每月58,716元，13.5月)(人事室)。 8.執行「發展國際一流大學及頂尖研究中心計畫」聘用專任助理及兼任研究助理暨臨時工所需之薪津等900萬元。 9.兼任諮商輔導老師49萬7千元(學務處)。 10.社團指導老師153萬3千元(學務處)。 11.建教合作計畫所需僱用助理及臨時工等1億5,000萬元。 合計2億1,186萬元，以不超過99年度預算數為原則，可編列於A版為3,700萬7千元，B版1億7,485萬3千元。
146	-	-	-	-	-	八、專技人員酬金	-	-	通過	98年度起未聘用特約醫生
828	-	634	-	237	-	九、節目演出費	237	-	通過	以不超過98年度決算數(63萬4千元)或99年度預算數(23萬7千元)從低為原則，故100年度以23萬7千元編列。
114,294	208,019	124,338	228,967	144,098	180,613	十、用品消耗	133,809	186,605	通過	以98決算數(3億5,330萬5千元)或99預算數(3億2,471萬1千元)從低為原則。 1.文具紙張、碳粉匣等辦公用品3,799萬7千元。 2.報章雜誌、專業期刊等1,518萬5千元。 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989萬2千元。 4.實驗用品與化學藥劑3,300萬元。 5.業務研討雜支及資料庫查詢等其他費用2億1,834萬元。 6.配合「發展國際一流大學及頂尖研究中心計畫」所需實驗室器皿、材料、化學藥劑及耗材費用600萬元。 以上合計3億2,041萬4千元，以不超過99年度預算數為原則，故擬編列於A版1億3,380萬9千元，餘1億8,660萬5千元擬編列於B版。
8,541	888	7,682	299	7,654	1,666	十一、加班值班費	7,654	1,666	通過	加班值班費932萬元：不休假加班費740萬6千元，加班費149萬4千元，值班費42萬元，加班費及值班費依規定以98年度決算數(加班費70萬5千元，值班費30萬4千元)或99年度預算數(加班費153萬4千元，值班費42萬元)從低為原則(不含不休假加班費)。依核算A版僅可編765萬4千元(不休假加班費740萬6千元+加班值班費24萬8千元)，餘166萬6千元，需編列於B版，依審議結果隨同修正。
2,244	235	2,259	239	2,730	-	十二、體育活動費	2,730	-	通過	A版編列273萬元係依行政院規定每人以3,840元預算員額711人計列。

## 95-100年度資本支出明細表

單位:千元

項次	項目	95年度	96年度	97預算	98預算	99預算	100概算	審定數	備註
1	生科院興建工程	-	60,000	33,000	128,000	113,973	-	-	
2	學生活動中心	20,000	-	-	-	-	-	-	
3	體育館新建工程	-	-	65,000	15,000	185,000	-	-	
4	電資暨綜合教學大樓新建工程	-	-	-	-	-	10,000	10,000	電資計綜合教學大樓新建工程總經費1億7,380萬元，100年編列1,000萬元，續辦結構體施工等作業。政府補助經費以1億2,000萬元，自籌5,380萬元，預計於101年完工。
5	校園整建	12,000	12,000	15,000	-	8,469	-	20,000	維護建築物使用品質；辦理建築物耐震補強及改善無障礙空間環境、工學院院區交通動線與入口景觀工程等作業。
6	男二舍寢室床組更新(含拆修等土木工程)	-	-	-	-	22,785	-	-	
7	一般公務機車	-	-	-	-	80	-	-	
8	無線網路	-	-	-	-	500	-	-	
9	交換器	-	-	-	-	210	-	-	
10	伺服器	-	-	-	-	400	-	-	
11	網路管理及監控(防火牆)	-	-	-	-	2,000	-	-	
12	高低壓電力系統設備改善計畫(含節能)	-	-	8,000	-	-	-	-	
13	基礎教學設備改善計畫	-	-	34,000	-	10,000	10,000	10,000	基礎教學設備
14	圖書設備	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	全校圖書經費
15	自給自足-進修推廣業務	4,724	6,946	6,441	6,305	6,332	6,101	6,101	為自給自足，依教務處提供資料編列
16	自給自足-考試設備	180	700	650	348	360	285	285	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	38,250	40,000	40,000	30,000	40,000	40,000	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	-	-	
19	教學行政設備	58,368	84,699	84,699	72,199	71,949	71,949	71,949	可分配數
20	頂尖計畫	-	-	-	34,000	16,740	6,000	6,000	
21	資本支出合計	143,772	211,095	295,290	304,352	482,548	152,835	172,835	
22	無形資產	5,000	5,000	12,618	13,994	7,293	6,658	6,658	1. 建教合作計畫(自給自足)300萬元編列B版。 2. 圖資處彙整送行政院主計處暫定數365萬8千元。
23	遞延費用	-	3,000	3,000	45,000	15,000	47,600	30,600	海事大樓拆除及耐震補強整修1,000萬元；行政校區屋頂防漏工程450萬元；校區建築物結構修復工程110萬元；學人一期宿舍改建研究生宿舍工程1,500萬元。
24	總計	148,772	219,095	310,908	363,346	504,841	207,093	210,093	
25	政府補助數	83,868	107,003	174,049	136,725	162,965	67,731	74,231	國庫補助基本需求資本門6,173萬1千元、績效型補助款650萬、頂尖中心計畫資本門600萬元。
26	學校自籌數	64,904	112,092	136,859	226,621	341,876	139,362	135,862	其中自給自足為4,938萬6千元，撥用以前年度現金8,347萬6千元。
27	專案需求(詳附件)	-	-	-	-	-	19,646	-	於年度分配額度內調整支應或提基礎教學設備申請。

100年專案需求表

單位：千元

單位	項 目	金額	審定數
材料所	壓汞試驗儀 2組	2,000	0
	X光繞射儀靶材 2組	400	0
小 計		2,400	0
海資所	冷氣機 2台	53	0
小 計		53	0
商船系	電波浮標 1台	37	0
	單槍投影機 2台	80	0
	揚聲器 2套	30	0
	冷氣機 5台	100	0
	影印機感光體 5台	25	0
	除濕機 5台	65	0
	空氣呼吸器 5艘	180	0
小 計		517	0
通訊系	印表機 1台	24	0
	投影機 2台	70	0
	冷氣機 8台	198	0
小 計		292	0
資工系	冷氣機 6台	216	0
小 計		216	0
運航系	窗型冷氣機 10台	210	0
	單槍投影機 1台	40	0
	分離式冷氣 5台	180	0
	除濕機 5台	50	0
	電動螢幕 5檯	75	0
小 計		555	0
電機系	訊號產生器 10台	100	0
	桌 10張	25	0
	示波器 15台	225	0
	椅 20張	40	0
	冷氣機 8台	168	0
小 計		558	0
圖資處	交換器 1台	1,000	0
	機房環控系統 1式	300	0
	網路電話設備 1式	400	0
	單眼相機鏡頭 1部	25	0
	電腦教室空調 2部	300	0
	軌道式雙列視聽資料櫃 6座	84	0
	抽屜式電子防潮箱 1個	21	0
	教學廣播系統 1套	600	0
	伺服器 1部	180	0
	館藏自動化server 1部	1,500	0
	A3掃描器 1台	60	0
小 計		4,470	0
機械系	三軸向切削動力計 1台	710	0
	伸引試驗機 1台	1,100	0
	三次元量配件 1台	1,283	0
小 計		3,093	0
應英所	電腦主機 30台	659	0
小 計		659	0
環漁系	柴油發電機	1,200	0
	投影機 2台	90	0
	冷氣機 5台	175	0
小 計		1,465	0
體育室	新建體育館桌球桌 10張	320	0
	游泳池水道繩 8條	156	0
	新建體育館羽球柱 8組	102	0
	新建體育館健身房器材設備-重量訓練設備 29項41單位及有氧器材設備4項538單位	4,790	0
小 計		5,368	0
總 計		#####	-

## 預算減列參考表

預算缺口

30,034

項目	99預算	100預算	增減數	建議增減數	審定增減數	備註
收入面增加				10,570	5,770	
學雜費收入	471,677	460,637	- 11,040		-	99預算數量 8,282人 100預算數量 8,421人
權利金收入	387	321	- 66		5,000	
利息收入	23,585	10,800	- 12,785	5,770	770	98決算數 19,051
場地使用費 及權利金收入	63,437	58,626	- 4,811	4,800	-	98決算數 56,995
支出面減列				- 19,464	- 19,464	
攤銷電腦軟體費	1870	12251	10,381	- 10,000	- 10,000	
其他攤銷費用	14	9404	9,390	- 9,000	- 9,000	
海事乙丙棟 折舊數				- 464	- 464	
教學訓輔成本	1,130,965	1,132,148	1,183		-	
教學訓輔 成本可分 配數	176,671	176,671			-	
合計				30,034	25,234	
尚不足數				-	4,800	

註：

短絀98年決算數107,003千元，99年度預算數63,800千元，100年度擬編列100,000千元。

方案一提折舊100%

項目	折舊數 (1)	折舊百分比	預算原分配數 (2)	原分配數 百分比(3)	加計100%折舊後分配 數 (4)	新修正分配數 (5)=(4)-(1)	差異數 (6)=(5)-(2)
海運學院	14,034,654	17.43%	3,639,000	18.0676%	18,185,171	4,150,517	511,517
生科院	16,711,304	20.76%	4,309,000	21.3942%	21,533,361	4,822,057	513,057
海資院	8,525,258	10.59%	2,785,000	13.8275%	13,917,477	5,392,219	2,607,219
工學院	21,937,750	27.25%	4,194,000	20.8232%	20,958,672	- 979,078	- 5,173,078
電資學院	15,572,701	19.34%	4,189,000	20.7984%	20,933,685	5,360,984	1,171,984
人社院	3,727,930	4.63%	1,025,000	5.0891%	5,122,231	1,394,301	369,301
合計	80,509,597	100.00%	20,141,000	100.00%	100,650,597	20,141,000	-

方案二提折舊50%

項目	折舊數 (1)	百分比	預算原分配數 (2)	原分配數 百分比(3)	50%折舊數 (4)	加計50%折舊 後分配數(5)	新修正分配數 (6)=(5)-(4)	差異數 (7)=(6)-(2)
海運學院	14,034,654	17.43%	3,639,000	18.0676%	7,017,327	10,912,085	3,894,758	255,758
生科院	16,711,304	20.76%	4,309,000	21.3942%	8,355,652	12,921,180	4,565,528	256,528
海資院	8,525,258	10.59%	2,785,000	13.8275%	4,262,629	8,351,239	4,088,610	1,303,610
工學院	21,937,750	27.25%	4,194,000	20.8232%	10,968,875	12,576,336	1,607,461	- 2,586,539
電資學院	15,572,701	19.34%	4,189,000	20.7984%	7,786,351	12,561,343	4,774,992	585,992
人社院	3,727,930	4.63%	1,025,000	5.0891%	1,863,965	3,073,616	1,209,651	184,651
合計	80,509,597	100.00%	20,141,000	100.00%	40,254,799	60,395,799	20,141,000	-

方案三提折舊25%

項目	折舊數 (1)	百分比	預算原分配數 (2)	原分配數 百分比(3)	25%折舊數 (4)	加計25%折舊 後分配數(5)	新修正分配數 (6)=(5)-(4)	差異數 (7)=(6)-(2)
海運學院	14,034,654	17.43%	3,639,000	18.0676%	3,508,663	7,275,543	3,766,880	127,880
生科院	16,711,304	24.19%	4,309,000	21.3942%	4,177,826	8,615,090	4,437,264	128,264
海資院	8,525,258	11.08%	2,785,000	13.8275%	2,131,315	5,568,119	3,436,804	651,804
工學院	21,937,750	25.57%	4,194,000	20.8232%	5,484,438	8,385,168	2,900,730	- 1,293,270
電資學院	15,572,701	18.60%	4,189,000	20.7984%	3,893,175	8,375,171	4,481,996	292,996
人社院	3,727,930	4.26%	1,025,000	5.0891%	931,982	2,049,308	1,117,326	92,326
合計	80,509,597	100.00%	20,141,000	100.00%	20,127,399	40,268,399	20,141,000	-

方案四提折舊15%

項目	折舊數 (1)	百分比	預算原分配數 (2)	原分配數 百分比(3)	15%折舊數 (4)	加計15%折舊 後分配數(5)	新修正分配數 (6)=(5)-(4)	差異數
海運學院	14,034,654	17.43%	3,639,000	18.0676%	2,105,198	5,820,918	3,715,720	76,720
生科院	16,711,304	20.76%	4,309,000	21.3942%	2,506,696	6,892,664	4,385,968	76,968
海資院	8,525,258	10.59%	2,785,000	13.8275%	1,278,789	4,454,867	3,176,078	391,078
工學院	21,937,750	27.25%	4,194,000	20.8232%	3,290,663	6,708,702	3,418,039	- 775,961
電資學院	15,572,701	19.34%	4,189,000	20.7984%	2,335,905	6,700,712	4,364,807	175,807
人社院	3,727,930	4.63%	1,025,000	5.0891%	559,189	1,639,577	1,080,388	55,388
合計	80,509,597	100.00%	20,141,000	100.00%	12,076,440	32,217,440	20,141,000	-

方案五提折舊10%

項目	折舊數 (1)	百分比	預算原分配數 (2)	原分配數 百分比(3)	10%折舊數 (4)	加計10%折舊 後分配數(5)	新修正分配數 (6)=(5)-(4)	差異數
海運學院	14,034,654	17.43%	3,639,000	18.0676%	1,403,465	5,093,617	3,690,152	51,152
生科院	16,711,304	20.76%	4,309,000	21.3942%	1,671,130	6,031,436	4,360,306	51,306
海資院	8,525,258	10.59%	2,785,000	13.8275%	852,526	3,898,248	3,045,722	260,722
工學院	21,937,750	27.25%	4,194,000	20.8232%	2,193,775	5,870,467	3,676,692	- 517,308
電資學院	15,572,701	19.34%	4,189,000	20.7984%	1,557,270	5,863,469	4,306,198	117,198
人社院	3,727,930	4.63%	1,025,000	5.0891%	372,793	1,434,723	1,061,930	36,930
合計	80,509,597	100.00%	20,141,000	100.00%	8,050,960	28,191,960	20,141,000	-

方案六提折舊5%

項目	折舊數 (1)	百分比	預算原分配數 (2)	原分配數 百分比(3)	5%折舊數 (4)	加計5%折舊 後分配數(5)	新修正分配數 (6)=(5)-(4)	差異數
海運學院	14,034,654	17.43%	3,639,000	18.0676%	701,733	4,366,308	3,664,575	25,575
生科院	16,711,304	20.76%	4,309,000	21.3942%	835,565	5,170,218	4,334,653	25,653
海資院	8,525,258	10.59%	2,785,000	13.8275%	426,263	3,341,624	2,915,361	130,361
工學院	21,937,750	27.25%	4,194,000	20.8232%	1,096,888	5,032,234	3,935,346	- 258,654
電資學院	15,572,701	19.34%	4,189,000	20.7984%	778,635	5,026,234	4,247,599	58,599
人社院	3,727,930	4.63%	1,025,000	5.0891%	186,396	1,229,862	1,043,466	18,466
合計	80,509,597	100.00%	20,141,000	100.00%	4,025,480	24,166,480	20,141,000	-

方案七提折舊3%

項目	折舊數 (1)	百分比	預算原分配數 (2)	原分配數 百分比(3)	3%折舊數 (4)	加計3%折舊 後分配數(5)	新修正分配數 (6)=(5)-(4)	差異數
海運學院	14,034,654	17.43%	3,639,000	18.0676%	421,040	4,075,385	3,654,345	15,345
生科院	16,711,304	20.76%	4,309,000	21.3942%	501,339	4,825,731	4,324,392	15,392
海資院	8,525,258	10.59%	2,785,000	13.8275%	255,758	3,118,974	2,863,216	78,216
工學院	21,937,750	27.25%	4,194,000	20.8232%	658,132	4,696,940	4,038,808	- 155,192
電資學院	15,572,701	19.34%	4,189,000	20.7984%	467,181	4,691,341	4,224,160	35,160
人社院	3,727,930	4.63%	1,025,000	5.0891%	111,838	1,147,917	1,036,079	11,079
合計	80,509,597	100.00%	20,141,000	100.00%	2,415,288	22,556,288	20,141,000	-

備註：本校98年度折舊決算數為236,078,749元，各學院折舊數並未列計房屋建築、政府補助款、建教合作計畫及捐款購置設備攤提之折舊數。

99 年度進修學士班經費預算支出規劃項目表

規劃支出項目	規劃支出百分比	備註
校務基金	18%	
學校水電維護費	7%	海資系不需編列。
學生獎助學金及急難救助金	5%	
人事費	52%	本項目含鐘點費、主辦系所主管及承辦人員協助費、行政人員工作費、進修學士班導師費及教務處進修推廣組專案助理費及司機加班費，以上各項經費皆需依編列標準核實支領。
主辦系所業務費及設備費	12%	
教務處（進修推廣教育）業務費及設備費	6%	
合計	100%	

99 年度碩士在職專班經費預算支出規劃項目表

規劃支出項目	規劃支出百分比	備註
校務基金	18%	
學校水電維護費	7%	
學生獎助學金及急難救助金	5%	
人事費	53%	本項目含鐘點費（含論文預口試、指導費及口試費）、主辦系所主管及承辦人員協助費、行政人員工作費，以上各項經費皆需依編列標準核實支領。
主辦系所業務費及設備費	10%	
教務處（進修推廣教育）業務費及設備費	7%	
合計	100%	

99 年度進修學士班主辦系所業務費及設備費規劃支出明細表

學系別	主辦系所業務費及設備費預算額度	業務費額度 (60%)	設備費額度 (40%)	備註
航管系	926,419	555,852	370,567	
食科系	821,837	493,102	328,735	
電機系	44,870	26,922	17,948	
海資系	1,324,800	1,174,800	150,000	海資系因本項費用需與人事費配合使用,故額度另行編列。
資管系	760,435	456,261	304,174	
合計	3,878,362	2,706,937	1,171,425	

註:主辦系所業務費及設備費之預算額度係以 99 年度進修學士班預估總收入之 12% 計算 (海資系另以預估總收入之 18% 計算),再分別以 60% 業務費及 40% 設備費予以規劃編列。

99 年度碩士在職專班主辦系所業務費及設備費規劃支出明細表

學系別	主辦系所業務費及設備費預算額度	業務費額度 (60%)	設備費額度 (40%)	備註
航管系	951,750	571,050	380,700	
物流班	589,048	353,429	235,619	
食科系	599,368	359,621	239,747	
河工系	543,848	326,309	217,539	
海法所	826,980	496,188	330,792	
環漁系	653,464	392,078	261,386	
商船系	658,504	395,102	263,402	
環資系	653,464	392,078	261,386	
電機系	431,720	259,032	172,688	
教研所	310,950	186,570	124,380	
海洋教育碩士學位班	368,910	221,346	147,564	
合計	6,588,006	3,952,803	2,635,203	

註:主辦系所業務費及設備費之預算額度係以 99 年度碩士在職專班預估總收入之 10% 計算,再分別以 60% 業務費及 40% 設備費予以規劃編列。

國立臺灣海洋大學進修推廣教育授課鐘點費及行政人員工作費支給標準要點

中華民國95年6月28日94學度第2學期第2次校務基金管理委員會議通過

中華民國95年7月10日海教字第0950006403號令發布

- 一、本校進修推廣教育計分碩士在職專班、進修學士班、碩士推廣教育學分班、學士推廣教育學分班及推廣教育研習班等五種班別。為本諸自給自足之原則，特訂定本要點。
- 二、碩士在職專班教師授課鐘點支給標準如下表：

教師職等	修課人數 (X)		
	$X < 15$	$15 \leq X < 30$	$X \geq 30$
教授	1,750	$1750 + (X - 15) * 50$	2,500
副教授	1,600	$1600 + (X - 15) * 50$	2,350
助理教授	1,500	$1500 + (X - 15) * 50$	2,200

說明：

- (一)一個學分每學期授課鐘點時數以十八小時計列。
- (二)修課人數以15(含)以上始可開課為原則。
- (三)修課人數少於15人且不少於10(含)人時，則需視該碩士專班總課程平均修課人數，若不少於15人時始可開課；否則得專案簽請教務長核准後始可開課。
- (四)修課人數少於10人時，需專案簽請教務長核准後始可開課。

- 三、進修學士班教師授課鐘點費支給標準如下：講師每小時752元，助理教授每小時813元，副教授每小時868元，教授每小時1,015元，海洋資源管理學系因上課地點在蘇澳，另補助講義與資料收集費及交通費。修課人數超過55人以上時准用國立臺灣海洋大學教師授課時數及鐘點時數處理要點第9條計算其鐘點時數。

- 四、碩士推廣教育學分班教師鐘點費支給標準如下表。

教師職等	修課人數 (X)		
	$X < 15$	$15 \leq X < 30$	$X \geq 30$
教授	1,750	$1750 + (X - 15) * 50$	2,500
副教授	1,600	$1600 + (X - 15) * 50$	2,350
助理教授	1,500	$1500 + (X - 15) * 50$	2,200

說明：

- (一)一個學分每學期授課鐘點時數以十八小時計列。
- (二)修課人數以報名且完成繳費人數計列，最少20人始可開課。

五、學士學分班教師授課鐘點費支給標準如下：講師每小時1,000元，助理教授每小時1,050元，副教授每小時1,100元，教授每小時1,200元。

六、推廣教育研習班教師鐘點費支給標準以每小時800元計列，如有需要助教支援時以每小時200元計列，如有編撰講義教材者得支付講義編撰費，上課地點非在本校校區者另行支付交通補助費。

七、行政人員工作費支給標準如下：

(一) 日間部教職員兼辦業務並實際在夜間工作上班者：參照教育部頒訂之「公立大專院校日間部員工兼辦夜間部業務並實際在夜間部上班者工作補助費支給標準表」及「公立大專院校日間部員工兼辦夜間部業務但不在夜間部上班者工作補助費支給標準表」規定訂定。

1. 日間部教職員兼辦業務並實際在夜間工作上班者工作補助費支給標準：

類別		正、副主管	組、室、館主任、秘書	職員	工友
支給數額	最低	7,195	6,465	5,150	2,525
	最高	10,285	8,130	6,645	3,590

2. 日間部教職員兼辦業務並未實際在夜間工作上班者工作補助費支給標準：

職級	支給金額(元,每月)
簡任	2,210
薦任	1,845
委任	1,475
工友	755

(二) 主辦系所主管及承辦人員工作費編列原則：

1. 進修學士班及碩士在職專班：

主辦系所主管及承辦人員協助費支領標準表(每半年)單位：元

班數	系所主管協助費	系所辦公室承辦人員協助費	合計
1班	30,000	36,000	66,000
2班	40,000	46,000	86,000
3班	45,000	51,000	96,000

備註：班數之定義係以各系所實際開設該種班別數為準。

2.學分班：

主辦系所主管及承辦人員協助費支領標準表（每半年）單位：元

班數	系所主管協助費	系所辦公室承辦人員協助費	合計
1 班	15,000	18,000	33,000
2 班	20,000	23,000	43,000

備註：班數之定義係以各系所實際開設該種班別數為準。

3.各系所臨時助理費之支給標準：

主辦系所臨時助理費支領標準表（每學期）單位：元

班數	1 班	2 班	3 班
金額	30,000	46,000	56,000

4.主辦系所主管係由教務處聘任教師兼任者，其規劃調整編列支領標準為每月系主任 24,950 元,系辦公室承辦人員協助費 5,000 元，本項經費每學期按月造冊發放,共發放 12 個月。

5.海資系蘇澳水產職校辦事處承辦人員協助費規劃調整編列支領標準為每月主任 1 名 3,000 元，秘書 1 名 20,000 元，組員 2 名(其中 1 名 5,000 元，另 1 名 3,000 元)。

6.系所同時設有進修學士班、碩士在職專班及學分班者，主辦系所主管及承辦人員支領上述班別之協助費，總計不得超過行政人員工作費支給標準之最上限，超過的部份充入校務基金。

上述支給標準視進修推廣教育班別收入情形併預算分配案送進修推廣教育委員會會議評估修正。

八、本要點經校務基金管理會議通過後實施。