

國立臺灣海洋大學八十九學年度第一學期校務基金經費稽核委員會議紀錄

時 間：八十九年十二月二十六日（星期二）中午十二時

地 點：行政大樓三樓會議室

主 席：李委員台生

紀錄：趙壬午

出席人員：林委員彬、陳委員基國（請假）、潘委員崇良、程委員一駿（請假）、梁委員明德、蔡委員政翰、柯委員明德、傅委員雅秀
列席人員：總務處代表田組長詒銘、楊組長奕文；會計室韓主任廷勳、宋組長翠華

壹、推選主席：各委員推選李委員台生為主席。

貳、報告事項

（壹）主席報告：本委員會主要任務在於「經費稽核」，各位委員對於校務基金管理委員會會議紀錄中「其他討論事項結論及各項提案決議」部分有無意見，請提出。

先請該處會計室代為將其單據之經費用途作一報告

（貳）總務處代表田組長詒銘報告：

一、本年度辦理「屋外受電場申設及變電站整修工程」已順利完工並已驗收完畢，供電系統將邁入較有制度及管理階段。

二、另前揭科目項下「本校校區生活廢水檢測及污水處理廠規劃」工作，亦已如期順利完成。

（參）總務處代表楊組長奕文報告：工學二館大型空蝕水槽設備及建築工程，前承包商因財務問題無法繼續施工，本校已委請律師依約正式通知終止契約，並辦理結算。有關履約保證金沒入及廠商連約金索賠等事宜也已分別委請律師依法追索中。而未完成工程部分，則於十月中旬完成重新發包作業，由中國造船股份有限公司得標承包，並於十月三十日正式開工，工期共三十四天。

（肆）會計室韓主任廷勳報告：

一、提供本校校務基金截至十一月止之作業收支表（如附件），請各位委員參考。

二、本會上次會議紀錄中「建議與決議事項二、各院、系、所預算執行率有高低，為達到績效管理之目標，建議會計室及總務處對各單位每月動支情形做統計，以使每月不致出現較大負數。」，本室每月均上網提供執行情形，平時也有與各系所電話聯繫，故此業務一直在執行中。

參、建議與決議事項

一、本校本學期校務基金管理委員會議紀錄中有關提案二決議事項：「一、因建教合作結餘款於年度結束時依規定須納入校務基金結餘款之中，但可做成『備忘錄』結餘款可優先做為填補虧損或重大儀器設備如操船模擬機汰換機器之用」二、其餘請依現行辦法繼續辦理」。本委員會同意此案，但請管理委員會訂出可納入備忘錄之原則、條件（如大型、全校性等），再由本委員會備核。

二、前項會議紀錄中有關臨時動議提案二決議事項：「通過本校九十年度校務基金捐款收入『非指定用途部分』運用計畫案」。本委員會同意其「收入」部分的決議，但對於其「支出」部分，請管理委員會訂出使用原則，其年度執行明細表亦請送本會備核。

（上開月止）

三、建教合作結餘款，是否也請承辦單位提供其運用情況及使用明細，以供稽核。

四、凡由學校經費支出所聘請之短期外聘教師（無論外籍或本國人士），均請依三級三審制度聘用及核銷經費。

五、會計室所提出之「作業收支表」，照表通過。

六、下次會議時請人事室主任列席，說明人事費用支出情形。

肆、散會

本校

呈

閱

職

秘書趙壬午

呈

敬會

李委員台生

技術學院
院長 李台生

國立臺灣海洋大學校務基金
作業收支表

中華民國 89 年 11 月份

單位:新台幣元

第 1 頁

科 目	符 號	檢 查 號 碼	本 月		份 份		增 減		實 際 數		預 算 數		比 較		增 減	
			實 際 數	預 算 數	金 額	增 減 %	實 際 數	預 算 數	金 額	增 減 %	實 際 數	預 算 數	金 額	增 減 %		
作業收入	4100	5	60,110,285.00	66,901,000.00	-6,790,715.00	-10.15%	1,944,485,504.00	1,786,887,000.00	157,628,504.00	8.82%	21.08%					
教學收入	4130	7	5,925,285.00	12,716,000.00	-6,790,715.00	-53.40%	867,385,504.00	716,351,000.00	151,034,504.00	21.08%	9.63%					
學雜費收入	4131	3	-5,014.00	0	-5,014.00		379,296,289.00	345,955,000.00	33,341,289.00	9.63%	27.42%					
推廣教育收入	4132	0	5,422,564.00	12,200,000.00	-6,777,436.00	-55.55%	462,313,003.00	362,800,000.00	99,513,003.00	27.42%	239.33%					
其他作業收入	4133	6	507,735.00	516,000.00	-8,265.00	-1.60%	25,776,212.00	7,996,000.00	18,180,212.00	229.33%	0.61%					
其他推廣教育收入	4140	5	54,185,000.00	54,185,000.00	0.00	0.00%	1,077,100,000.00	1,070,506,000.00	6,594,000.00	0.61%	2.35%					
學校教學研究補助收入	4141	1	54,185,000.00	54,185,000.00	0.00	0.00%	1,788,825,998.26	1,747,738,000.00	41,087,998.26	2.35%	3.72%					
作業成本與費用	5100	4	107,472,810.00	76,557,000.00	30,915,810.00	40.38%	1,563,725,181.26	1,507,619,000.00	56,106,181.26	3.72%	4.74%					
教學成本	5130	6	94,355,124.00	60,826,000.00	33,529,124.00	55.12%	37,834	1,137,674,000.00	53,941,685.26	4.74%	75.05%					
教學研究及訓練成本	5131	2	66,438,814.00	48,196,000.00	18,242,814.00	37.83%	359,602,054.00	362,800,000.00	-3,197,946.00	-0.88%	7.64%					
建教合作成本	5132	9	27,382,293.00	12,200,000.00	15,182,293.00	124.44%	12,507,442.00	7,145,000.00	5,362,442.00	75.05%	7.64%					
推廣教育成本	5133	5	354,017.00	430,000.00	-75,983.00	-17.44%	82,133,936.00	76,302,800.00	5,831,936.00	7.64%	-12.72%					
其他作業成本	5180	2	6,988,132.00	7,906,000.00	-917,868.00	-11.60%	142,965,281.00	163,817,000.00	-20,850,719.00	-12.72%	7.64%					
學生公費及獎勵金	5181	9	6,988,132.00	7,906,000.00	-917,868.00	-11.60%	142,965,281.00	163,817,000.00	-20,850,719.00	-12.72%	7.64%					
管理及總務費用	51A0	4	6,129,554.00	7,825,000.00	-1,695,446.00	-21.66%	142,965,281.00	163,817,000.00	-20,850,719.00	-12.72%	7.64%					
管理費用及總務費用	51A1	A	6,129,554.00	7,825,000.00	-1,695,446.00	-21.66%	142,965,281.00	163,817,000.00	-20,850,719.00	-12.72%	7.64%					
作業賸餘(短絀)	4200	3	-47,362,525.00	-9,656,000.00	-37,706,525.00	390.49%	155,660,105.74	53,603,000.00	102,057,105.74	141.58%	407.44%					
財務收入	4210	A	6,112,704.00	3,325,000.00	2,787,704.00	83.84%	129,495,665.00	13,450,000.00	116,045,665.00	141.58%	1765.60%					
利息收入	4211	7	4,701,251.00	690,000.00	4,011,251.00	581.34%	68,251,481.00	13,450,000.00	54,801,481.00	407.44%	1765.60%					
整理收入	4220	8	0.00	0	0.00		149,248.00	8,000.00	141,248.00	1765.60%	52.18%					
出售資產賸餘	4222	A	0.00	0	0.00		149,248.00	8,000.00	141,248.00	1765.60%	52.18%					
其他作業外收入	4230	5	1,411,453.00	2,635,000.00	-1,223,547.00	-46.43%	61,094,936.00	40,145,000.00	20,949,936.00	52.18%	-25.50%					
賸價收入	4231	1	57,805.00	110,000.00	-52,195.00	-47.45%	1,393,067.00	1,870,000.00	-476,933.00	-25.50%	-13.57%					
受贈財產收入	4232	8	0.00	0	0.00		24,867.00	0	24,867.00	-13.57%	71.98%					
運轉財產收入	4238	6	5,500.00	275,000.00	-269,500.00	-98.00%	1,116,507.00	4,225,000.00	-3,108,493.00	-71.98%	20.11%					
雜項收入	4237	4	1,348,148.00	2,250,000.00	-901,852.00	-40.08%	58,560,495.00	34,050,000.00	24,510,495.00	71.98%	20.11%					
作業外費用	5200	2	2,812,788.00	963,000.00	1,849,788.00	192.08%	18,318,612.00	15,251,000.00	3,067,612.00	20.11%	42.087.00					
財務費用	5210	0	0.00	0	0.00		42,087.00	0	42,087.00	42.087.00	19.83%					
利息費用	5220	6	0.00	0	0.00		18,276,525.00	15,251,000.00	3,025,525.00	19.83%	19.83%					
其他作業外費用	5230	4	2,812,788.00	963,000.00	1,849,788.00	192.08%	18,276,525.00	15,251,000.00	3,025,525.00	19.83%	19.83%					
雜項費用	5237	3	3,299,916.00	2,362,000.00	937,916.00	39.70%	111,177,053.00	38,352,000.00	72,825,053.00	189.88%	189.88%					
作業外賸餘(短絀)																

保存年限:10年

國立臺灣海洋大學校務基金
作業收支表

中華民國 89 年 11 月份

單位:新台幣元 第 2 頁

科 目	符 號	檢 查 號 碼	本 月 份			本 次 截 至 本 月 份 累 計 數		
			實 際 數	預 算 數	比 較 額	實 際 數	預 算 數	比 較 額
本月份賸餘(短絀)			-44,062,609.00	-7,294,000	-36,768,609.00	266,837,158.74	77,471,000	189,366,158.74
								增 減 %
								244.43%

備註:

備註:

- 本月份收支分系表主要差異如下:
1. 作業餘絀至本月底止累計實際賸餘較累計預算賸餘增加189,366千元,主要學雜費、建教合作、推廣教育超收,及教育補助八十九年八月至十二月新增班及自然增班之學校教學研究補助收入;作業成本中各項支出辦理聘請標辦中,其中建教合作計劃因計畫擱置進行中,故未能核銷。
 2. 作業外餘絀至本月累計實際賸餘較累計預算賸餘增加172,825千元,主要為利息收入、場地收入超收。

國立臺灣海洋大學校務基金
平衡表

中華民國 89 年 11 月 30 日

單位:新台幣元 第 1 頁

科目名稱	符號	檢査號	金額	%	負債及淨值		符號	檢査號	金額	%
					科目名稱	符號				
資產	1000	0	6,191,934,454.94	100.00	負債	2000	9	35,606,226.00	0.58	
流動資產	1100	8	1,210,265,659.00	19.55	流動負債	2100	7	30,605,133.00	0.49	
現金	1110	5	1,203,160,755.00	19.43	應付款項	2120	1	30,605,133.00	0.49	
銀行存款	1112	8	1,202,260,755.00	19.42	應付代收款	2123	A	30,605,133.00	0.49	
零用及週轉金	1113	4	900,000.00	0.01	其他負債	2300	3	5,001,093.00	0.08	
預付款項	1150	4	7,104,904.00	0.11	什項負債	2310	A	5,001,093.00	0.08	
預付費用	1154	0	7,104,904.00	0.11	存入保證金	2311	7	4,992,054.00	0.08	
固定資產	1300	4	4,652,333,071.79	75.14	應付保管款	2312	3	9,039.00	0.00	
土地	1310	1	1,008,278,692.00	16.28	淨值	3000	8	6,156,328,228.94	99.42	
房屋及建築	1311	8	1,008,278,692.00	16.28	基金	3100	6	4,958,664,500.00	80.08	
房屋及建築	1330	6	1,255,253,268.20	20.27	公積	3110	3	4,958,664,500.00	80.08	
機械及設備	1340	3	1,520,370,804.58	24.55	資本公積	3200	4	894,588,969.15	14.45	
機械及設備	1341	0	1,520,370,804.58	24.55	受贈公積	3210	1	894,588,969.15	14.45	
交通及運輸設備	1350	A	232,673,282.14	3.76	累積盈餘	3214	7	894,588,969.15	14.45	
交通及運輸設備	1351	7	232,673,282.14	3.76	累積盈餘	3300	2	303,074,759.79	4.89	
什項設備	1360	8	346,866,203.87	5.60	累積盈餘	3310	0	303,074,759.79	4.89	
什項設備	1361	4	346,866,203.87	5.60	累積盈餘	3311	6	36,237,601.05	0.59	
購建中固定資產	1390	0	288,890,821.00	4.67	本期贖除	3312	2	266,837,158.74	4.31	
未完工程	1392	2	248,763,586.00	4.02						
訂購機件及設備款	1394	5	40,127,235.00	0.65						
無形資產	1500	A	34,134,310.00	0.55						
無形資產	1510	8	34,134,310.00	0.55						
電腦軟體	1512	A	34,134,310.00	0.55						
其他資產	1700	7	295,201,414.15	4.77						
什項資產	1720	1	45,800.00	0.00						
存出保證金	1721	8	45,800.00	0.00						
待整理資產	1730	9	295,155,614.15	4.77						
其他待整理資產	1733	8	295,155,614.15	4.77						
合計			6,191,934,454.94	100.00	合計			6,191,934,454.94	100.00	

附註:

1. 信託代理與保證資產科目, 本月餘額為 \$54,306,422.00元
2. 信託代理與保證負債科目, 本月餘額為 \$54,306,422.00元

保存年限: 10年

國立臺灣海洋大學校務基金
資本支出計畫執行情形明細表(一)

中華民國 89 年 11 月份

單位:新台幣元 第 1 頁

計畫名稱	本年度可用預算數				合計 (1)	累計預算 分配數 (2)	執行情形			契約責任數	節餘款	累計工程進度		差異或後因	改進措施	
	上年度 保留數	本年度 預算數	本年度 未執行辦理 補辦預算數	總 計			實 支 金額(3)	支 出 數 額(4)(3)/(2)	比較增減(-)			百分比(5)	預			實
非計畫型資本支出	272,176,376	318,887,000	0	591,063,376	548,033,108	212,422,156	38.76	-335,610,922	-61.23	0	0	0	0	本工程承包廠商因業務運轉不靈,無法履約,目前已終止契約,辦理發包。	請業務單位積極處理	
房屋及建築	227,622,668	111,296,000	0	348,918,668	320,618,400	45,387,703	15.46	-271,020,097	-84.53	0	0	0	0	0	0	0
房屋及建築	237,622,668	111,296,000	0	348,918,668	320,618,400	749,000	0.23	-319,869,400	-99.76	0	0	0	0	0	0	0
未完工程-房屋建築及設備	0	0	0	0	0	48,838,703	48.838703			0	0	0	0	0	0	0
機械及設備	27,137,400	112,900,000	0	140,037,400	131,037,400	109,955,632	83.91	-21,081,768	-16.08	0	0	0	0	0	0	0
機械及設備	27,137,400	112,900,000	0	140,037,400	131,037,400	90,306,942	68.91	-40,730,458	-31.08	0	0	0	0	0	0	0
訂購機件-機械及設備	0	0	0	0	0	19,648,690	19.648690			0	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備	1,200,000	9,630,000	0	10,830,000	10,330,000	11,575,137	112.05	1,245,137	12.05	0	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備	1,200,000	9,630,000	0	10,830,000	10,330,000	11,575,137	112.05	1,245,137	12.05	0	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備	6,216,308	83,061,000	0	91,277,308	86,047,308	4,303,684	48.00	-44,743,524	-51.99	0	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備	6,216,308	83,061,000	0	91,277,308	86,047,308	4,303,684	48.00	-44,743,524	-51.99	0	0	0	0	0	0	0
訂購機件-雜項設備	0	0	0	0	0	4,002,120	4.002120			0	0	0	0	0	0	0
訂購機件-雜項設備	0	0	0	0	0	4,002,120	4.002120			0	0	0	0	0	0	0
合計	272,176,376	318,887,000	0	591,063,376	548,033,108	212,422,156	38.76	-335,610,922	-61.23	0	0	0	0	0	0	0

國立臺灣海洋大學校務基金
作業收入明細表

中華民國 89 年 11 月份

單位:新台幣元 第 1 頁

收 入 科 目	符 號	檢 查 碼	預 算 數	本 月 份 實 際 數	截至本月底累計	比 較	
						超出預算(或低於預算)	%
作業收入	4100	5	1,786,837.000	60,110,283.00	1,944,485,504.00	157,628,504.00	8.82%
教學收入	4130	7	716,351.000	5,925,283.00	867,385,504.00	151,034,504.00	21.08%
學雜費收入	4131	3	345,955.000	-5,014.00	379,296,289.00	33,341,289.00	9.63%
建教合作收入	4132	0	362,800.000	5,422,564.00	462,313,003.00	99,513,003.00	27.42%
推廣教育收入	4133	6	7,596.000	507,735.00	25,776,212.00	18,180,212.00	239.33%
其他作業收入	41A0	5	1,070,506.000	54,185,000.00	1,077,100,000.00	6,594,000.00	0.61%
學校教學研究補助收入	41A1	1	1,070,506.000	54,185,000.00	1,077,100,000.00	6,594,000.00	0.61%
作業外收入	4200	3	53,603.000	6,112,704.00	129,495,665.00	75,892,665.00	141.58%
財務收入	4210	A	13,450.000	4,701,251.00	68,251,481.00	54,801,481.00	407.44%
利息收入	4211	7	13,450.000	4,701,251.00	68,251,481.00	54,801,481.00	407.44%
整理收入	4220	8	8,000	0.00	149,248.00	141,248.00	1,765.60%
出售資產賸餘	4222	A	8,000	0.00	149,248.00	141,248.00	1,765.60%
其他作業外收入	4230	5	40,145.000	1,411,453.00	61,094,936.00	20,949,936.00	52.18%
賠償收入	4231	1	1,870.000	57,805.00	1,395,067.00	-476,933.00	-25.50%
違約罰款收入	4232	8	0	0.00	24,867.00	24,867.00	
受贈收入	4238	6	4,225.000	5,500.00	1,116,507.00	-3,108,493.00	-73.57%
雜項收入	423Z	4	34,050.000	1,348,148.00	58,560,495.00	24,510,495.00	71.98%
合 計			1,840,460,000	66,222,989.00	2,073,981,169.00	233,521,169.00	12.68%

國立臺灣海洋大學校務基金
成本(或費用)明細表

中華民國 89 年 11 月份

單位:新台幣元 第 1 頁

成本(或費用)科目	符號	檢查號碼	預算數 截至本月底累計	實際數		比較		說明
				本月份	截至本月底累計	超出預算(或低於預算)	%	
作業成本與費用	5100	4	1,747,738,000	107,472,810.00	1,788,825,398.26	41,087,398.26	2.35%	
教學成本	5130	6	1,507,674,000	94,355,124.00	1,563,723,181.26	56,106,181.26	3.72%	
教學研究及訓練成本	5131	2	1,137,674,000	66,438,814.00	1,191,615,685.26	53,941,685.26	4.74%	
人事費	5131-100	8	848,070,000	53,338,739.00	838,304,448.00	10,234,448.00	1.20%	
業務費	5131-300	9	182,190,000	9,926,942.00	160,041,200.00	-22,148,800.00	-12.15%	
維護費	5131-400	4	101,227,000	2,994,791.00	168,287,577.26	67,060,577.26	66.24%	
旅運費	5131-500	0	4,757,000	178,342.00	4,056,460.00	-700,540.00	-14.72%	
援助及損失	5131-700	A	1,430,000	0.00	926,000.00	-504,000.00	-35.24%	
建校合作成本	5132	9	362,800,000	27,382,293.00	359,602,034.00	-3,197,946.00	-0.88%	
人事費	5132-100	4	136,800,000	8,934,317.00	147,793,005.00	10,993,005.00	8.03%	
業務費	5132-300	5	184,235,000	16,851,352.00	188,976,802.00	4,741,802.00	2.57%	
旅運費	5132-500	6	41,765,000	1,596,624.00	22,832,247.00	-18,932,753.00	-45.33%	
推廣教育成本	5133	5	7,145,000	534,017.00	12,507,442.00	5,362,442.00	75.05%	
人事費	5133-100	A	4,585,000	198,240.00	7,658,099.00	3,073,099.00	67.02%	
業務費	5133-300	1	2,513,000	290,147.00	3,582,184.00	1,069,184.00	42.54%	
維護費	5133-400	7	0	45,630.00	791,340.00	791,340.00	912.38%	
旅運費	5133-500	2	47,000	0.00	43,819.00	-428,19.00	-91.28%	
其他作業成本	5180	2	76,302,000	6,988,132.00	82,133,936.00	5,831,936.00	7.64%	
學生公費及獎勵金	5181	9	76,302,000	6,988,132.00	82,133,936.00	5,831,936.00	7.64%	
獎助及損失	5181-700	7	76,302,000	6,988,132.00	82,133,936.00	5,831,936.00	7.64%	
管理及總務費用	51A0	4	163,817,000	6,129,554.00	142,966,281.00	-20,850,719.00	-12.72%	
管理費用及總務費用	51A1	A	163,817,000	6,129,554.00	142,966,281.00	-20,850,719.00	-12.72%	
人事費	51A1-100	6	104,715,000	4,292,699.00	102,916,303.00	-1,798,697.00	-1.71%	
業務費	51A1-300	7	15,362,000	709,179.00	14,896,776.00	-465,224.00	-3.02%	
維護費	51A1-400	2	37,640,000	621,990.00	18,677,543.00	-18,962,457.00	-50.37%	
旅運費	51A1-500	8	6,100,000	505,686.00	6,475,659.00	375,659.00	6.15%	
作業外費用	5200	2	15,231,000	2,812,788.00	18,318,612.00	3,067,612.00	20.11%	
財務費用	5210	0	0	0.00	42,087.00	42,087.00		
利息費用	5211	6	0	0.00	42,087.00	42,087.00		
債務費	5211-800	0	0	0.00	42,087.00	42,087.00		
其他作業外費用	5230	4	15,231,000	2,812,788.00	18,276,525.00	3,025,525.00	19.83%	
雜項費用	5232	3	15,231,000	2,812,788.00	18,276,525.00	3,025,525.00	19.83%	
人事費	5232-100	9	3,546,000	99,375.00	2,951,849.00	-594,151.00	-16.75%	

國立臺灣海洋大學校務基金
成本(或費用)明細表

中華民國 89 年 11 月份

單位:新台幣元 第 2 頁

成本(或費用)科目	符號	檢査 號碼	預算數 截至本月底累計	實際數		比較		說明
				本月份	截至本月底累計	超出預算(或低於預算)	%	
業務費	5232-300	0	11,705,000	2,713,413.00	15,324,676.00	3,619,676.00	30.92%	
計			1,762,989,000	110,285,598.00	1,807,144,010.26	44,155,010.26	2.50%	