

國立臺灣海洋大學 96 學年度第 2 學期校務基金管理委員會會議紀錄

時間：97 年 4 月 17 日（星期四）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、林副校長三賢、林副校長光、李教務長國誥、李研發長選士、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、航管系余委員坤東、航管系蘇委員育玲、養殖系劉委員秉忠、環資系胡委員健驊（請假）、電機系王委員榮華、基隆港務局蕭局長丁訓（校外專業人士）

列席人員：

一、經費稽核委員會委員

商船系林委員彬、輪機系宋委員世平、食科系潘委員崇良、養殖系沈委員士新、環漁系謝委員寬永、海資所劉委員光明、系工系張委員建仁、河工系郭委員世榮、電機系鄭委員慕德、光電所黃委員智賢、經濟所黃委員幼宜、外語教學中心王委員鳳敏

二、各學院院長、各系系主任、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、陳組長芳姿、陳專員麗絲

壹、主席報告：

貳：報告事項：

一、會計室報告：報告本校財務狀況(詳如附件一，第 8 頁)

二、總務長報告（執行長）：體育館新建工程

一、本工程於 96 年 1 月奉行政院核定總工程經費 2 億元，其中教育部補助 1.4 億元，建築師於 95 年 5 月於第 6 次籌建會議中表示因物價上漲原因須增加工程總經費為 2 億 9,585 萬元，本校於 96/5/17、96/6/26 報請教育部同意調增經費，目前尚未獲通過。校內程序部分於 96/6/21 校務會議及 96/6/28 校務基金管理委員會均已完成調增經費為 2 億 9,585 萬元之報告。

二、為因應物價持續上漲，經與建築師詳細檢討原設計圖及預算書內容，目前已將原設計面積超出行政院核定之部分完成調整，並以順利發包為前提檢討原設計方式，近期內將於前述增加額度內進行第三次調增預算報部。

三、本案於 96/11/8 及 97/4/11 二次送請基隆市政府辦理都市設計審議幹事會審查，目前

幹事會已同意將本案修正後提請都市計劃委員會審議，通過後即可辦理建照執照及候選綠建築證書之申請，若物價上漲未超過預期，目前全案預計可於 97 年 10 月決標開工。

參、提案討論

提案一

提案單位：會計室

案由：98 年度概算，提請 討論審議。

說明：

一、98 年度本校校務基金概算補助款，奉教育部核定 880,514 千元，主要明細如下：

（一）基本需求 875,014 千元。

（二）績效型補助款 5,500 千元。

另營建工程核列體育館新建工程 15,000 千元由學校自籌支應。

二、98 年度本校校務基金收支概算數及資本支出額度，提請 審議。

（一）依教育部預算編列原則，應以不虧損為原則，以 95 年度預算例，行政院核定盈餘 883 萬 3 千元以上，96 年度預算核定結餘 0 元，97 年度預算核定結餘 0 元。

（二）本此原則，經彙整各單位收支總支出 2,085,223 千元，學雜費等收入加計教育部補助收入合計 1,806,714 千元，短絀 278,509 千元，為符教育部所訂編列原則，須增列收入或減列支出 278,509 千元（資金缺口 278,509 千元），提請審議。收支編列說明如下：

1、項次 3 為學雜費收入編列 403,492 千元（418,092 千元-14,600 千元）較 96 年決算 421,079 千元減少 17,587 千元，較 97 年度預算數 447,559 千元減少 44,067 千元。

2、項次 4 建教合作收入 509,000 千元，由研發處提供估列，建教合作成本估列 473,550 千元，係以 509,000 千元之 95% 估列後減列 1000 萬元。（水電費移於教學訓輔成本）

3、項次 5 推廣教育收入（學分班）1,920 千元，其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，成本以 70% 估列 1,344 千元。

4、項次 9 學校教學研究收入，為教育部補助教學收入，核列 779,789 千元。

5、項次 10 其他補助收入為教育部及其他單位補助計劃收入 15,000 千元，依 97 年預算估列，其相對支出編列於研究發展費用 15,000 千元。

6、項次 11 雜項業務收入為考試收入參酌決算編列 9,013 千元，考試支出以收入 80% 編列雜項費用 7,054 千元（教育部規定可支用最大數）。

7、項次 14 教學研究及訓輔成本編列 1,185,389 千元，較 97 年度 952,968 千元

增加 232,421 千元，主要係用人費及折舊費用增加。

8、項次 15 建教合作成本併 2、項次 4 說明。

9、項次 16 推廣教育成本為學分班支出併 3、項次 5 說明。

10、學生公費及獎勵金 86,374 千元較上年度 83,057 千元，增加 3,317 千元。

11、項次 20 管總及總務費用編列 285,923 千元，主要增加為專案助理增加 12 人（97 年 60 人，98 年 72 人）。

12、項次 22 研究發展費用 15,000 千元併 5、項次 10 其他補助收入說明。

13、項次 29 業務外收入 88,500 千元，相對支出 30,589 千元。

14、管制性科目提請審議。

本校 98 年度其他管制性項目及重大事項預算表，依中央政府總預算單位預算項目編列標準（以 A 版陳報教育部）編製，不足數是否編列 B 版。

（三）資本支出無形資產：

1、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 年前興建房舍重大整修支出）共計 218,586 千元。其中教育部補助款 100,725 千元（含績效型補助款 55,000 千元），自籌 117,861 千元。

（1）興建工程：體育館 98 年度預算 15,000 千元全數自籌，是否依總務處評估之工程進度，於教育部五月評估會議中調整，提請討論。

（2）項次 7-11 共 8,740 千元屬新興計畫，是否同意編列或考慮於 97 年度額度支用，提請討論。

（3）項次 18 圖書設備 8,500 千元及項次 23 教學行政設備（各單位可分配數）84,699 千元與上年度同。

（4）項次 20-22 為自給自足經費，有財源才支應，合計 46,653 千元。

（5）項次 25 無形資產編列 9,994 千元，為電資處彙總報行政院主計處審議數，需依行政院審定數核列。

（6）項次 26 遞延費用（87 年前興建房舍重大整修支出）45,000 千元：①育樂館防水工程款 5,000 千元②本校建築物補強工程 40,000 千元。教育部「建築物實施耐震能力及補強方案」本校為列管單位，並依 96.11.27 教育部台高（三）字第 0960180886 號函示，應於 98.12.31 前完成耐震補強作業，完成時間列入補助款扣減及獎補助案審查依據。

（7）98 年度教育部核定績效型補助款經費 5,500 千元以編列於資本門為原則，惟依教育部規定年度概算額度優先編列「建築物耐震能力評估及補強經費暨改善無障礙環境計畫」，前項需求如獲同意是否於 98 年度教育部核列之績效型補助款優先支應。

三、有關 98 年度概算數，依本校校內審定數編製書表（需依規定分製 A、B、C 版）送行政院審議，嗣後再依行政院核列數整編送立法院審議。

決議：

- 一、管理及總務費用、教學及研究訓輔成本二項之折舊費用照上年度預算數合計數編列，再分別微調。
- 二、「男一舍電源線路更新」、「男一、二舍鋁窗心作」、「男二舍進水管路更新」、「男二舍床組更新」等4案經常及資本門新興計畫，不予核列，請學務處銜卓緩急優先順序視97年度預算可容納範圍另行簽核。
- 三、為因應未來水電燃料費之調漲，請學務處秉公平及使用者付費原則，調查及評估宿舍費調漲之可行性。
- 四、請教務處密切注意學雜費調漲之趨勢，適時評估本校學雜分費調漲之可行性。
- 五、考量折舊費用逐年遞增，請總務處研擬未來電腦設備採租賃方式之方案並提校務發展委員會討論。
- 六、餘照建議數編列。【修正後97年度概算如附件二，第10頁】

提案二

提案單位：總務處

案由：擬調增「生命科學院館新建工程」總經費為新台幣3億6,140萬元乙案，提請討論。
說明：

- 一、本案於94年12月經行政院核定總工程建造經費為新台幣1億9,760萬元。但於95年9月起公告招標3次(95/9/12、95/10/5及95/10/25)均告流標。
- 二、經檢討結果研判主要因為物價上漲及耐震標準提高所致，乃於95年12月第一次報部增加新台幣4,000萬元，並經行政院核定總工程建造經費為新台幣2億3,760萬元。但自95年12月起公告招標3次(95/12/7、96/1/9及96/1/22)仍告流標。而建築執照亦因未能於規定期限前完成發包並辦理開工而致失效，必須重新辦理都市設計審查、建築線指定及建造執照申請等作業。
- 三、96年下半年在「不減樓地板面積、不分階段、增加經費方式」原則下，於再次調整經費，並於96/10/3經96學年度第1學期第2次校務基金管理委員會通過，96/10/9報部經行政院96/11/21來函核定工程總經費為2億9,640萬元。之後在經過工程圖說及技術審查、公開閱覽等程序後於97/2/27上網招標，唯仍因無廠商投標而告流標。
- 四、檢討流標因素主要仍是肇因於原物料價格上漲(96/9至97/3之營造工程物價總指數增加17.61%，營造工程物價鋼筋指數增加59.48%，鋼筋由每噸約2.1萬元漲至約3.5萬元)，加上導致工程成本漲幅無法預估，使得投標廠商裹足不前。雖然遵照行政院核示應朝「經費不足時，宜調降建材等級」以及「可以取得使用執照以及建物可以使用」的方向檢討工程細項，但因物價飆漲幅度太大，以及原技術審查時已經進行相當程度的精簡，所能調整經費僅約2,000萬元。在預估以5月底發包，及概估自96/9至97/5的物價總指數調漲25%的前提下，總工程建造經費約需再增加5,000萬元，其中包含物價調整費約487萬元。

五、為避免發包前物價的突然增長，擬再編列 1,500 萬元工程準備金以為因應。唯此項新增經費係為預防再次因物價上漲而流標後之總經費調整，一旦工程發包後剩餘款項將繳回校務基金。

六、合計工程總經費建議調增為 3 億 6,140 萬元，比原預算增加 6,500 萬元，各項經費(詳如附件三，第 23 頁)修正預算差異說明總表。

決議：

一、同意以本校校務基金自籌經費增加總工程建造經費新台幣 5,000 萬元，並儘速修正辦理報部及發包事宜。

二、為因應發包前物價再次突增及爭取時效，授權總務處得在 1,500 萬元額度內增加工程總經費並免提校務基金管理委員會審議，再依程序辦理。

提案三

提案單位：會計室

案由：本校 96 年度以 5 項自籌收入支應固定資產之建設、改良、擴充，所列之資本支出決算數為 4,314 萬 1,724 元，較預算數 3,842 萬 6 千元，超支 471 萬 5,724 元，經 簽奉 校長核定，提請討論超支部份併決算辦理。

說明：

一、依據本校校務基金自籌收入收支管理辦法第六條之規定辦理，本項條文略以：「5 項自籌收入支應固定資產之建設、改良、擴充及資金之轉投資、資產之變賣及長期債務之舉借、償還，原未編列預算或預算編列不足，而確實需於當年度辦理者，應經校長核定後，提報校務基金管理委員會，超支部分併決算辦理」。

二、本校 96 年度 B 版資本支出主要係建教合作計畫購置之資本支出，原編預算數為 3,842 萬 6 千元，實際累計支付數為 4,314 萬 1,724 元，較預算數超支 471 萬 5,724 元，實為配合各計畫主持人執行計畫預算及研究計畫所需，並確實需於當年度辦理，致年度實際執行數，較原預算數超支，擬請同意先行辦理，准予超支併決算。

決議：照案通過。

提案四

提案單位：教務處

案由：97 年度進修學士班及碩士在職專班經費預算編列使用相關事宜，提請 核備。

說明：

一、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。」，爰自 97 年度起進修學士班及碩士在職專班

經費預算支出規劃項目中學校水電維護費百分比，擬自原編列 6% 配合調整為 7%，並將人事費百分比調整為進修學士班 52% (原 53%) 及碩士在職專班 53% (原 54%)。

二、檢附 97 年度進修學士班及碩士在職專班經費預算支出規劃項目表(詳如附件五，第 18 頁)與主辦系所業務費及設備費規劃支出明細表(詳如附件四，第 24 頁)，請 卓參。

三、因進修推廣教育各班別經費編列案係屬年度預算，惟實際收入及支出金額仍需俟下半學年收費狀況方能確定，為利各系所行政業務之運作，擬循往例依預算分配額度先行支用百分之七十；其中設備費因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，爰擬先將設備費預算額度全數分配使用。

四、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。

五、另有關人事費（含鐘點費、主辦系所主管及承辦人員協助費、進修推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」核實支給。

六、海資系設備費擬調整為\$369,600 元，業務費調整為\$991,200 元，已上簽呈申請額度變動。

七、本案業經 97 年 2 月 27 日 96 學年度第 2 學期第 1 次進修推廣教育委員會議通過。

決議：准予核備。

肆、臨時動議

臨時提案

提案單位：水產生物科技頂尖研究中心

案由：98 年度「發展國際一流大學及頂尖研究中心計畫」經費預算編列，提請審議。

說明：因教育部會計處提請學校編列 98 年度「發展國際一流大學及頂尖研究中心計畫」經費，故提出 98 年度預算經費審查。以教育部目前核定 97 年經費為基準，編列 98 年度預算 9,000 萬，經常門佔 60% 與資本門佔 40%。經費細項詳列如下：

經常門			
項目	百分比	金額	備註
國外差旅費	2	1,800,000	含國外與大陸地區
國內差旅費	0.6	500,000	
材料費	27.1	24,400,000	

維護費	1.1	1,000,000	
獎勵費用	0.9	800,000	
計時與計件人員酬勞	22.2	20,000,000	
講課鐘點、稿費及出席審查及查詢費	0.2	200,000	
其他費用	5.9	5,300,000	
小計	60	54,000,000	
資本門			
項目	百分比	金額	備註
機械設備	35.6	32,000,000	
交通設備	0	0	
雜項設備	2.2	2,000,000	
無形資產	2.2	2,000,000	
大修房屋	0	0	
小計	40	36,000,000	

決議：照案通過，98 年概算其他補助收入及教學研究及訓輔成本隨同增列 54,000 千元，資本門增加 36,000 千元，費用屬管制性項目隨同增加。

96 年度校務基金決算報告：

單位：會計室

一、業務收支餘絀情形：

- (一)業務收入決算數計 18 億 2,217 萬 6,768 元，業務外收入計 9,323 萬 2,881 元，收入共計 19 億 1,540 萬 9,649 元，較預算數 17 億 8,765 萬 5,000 元，增加 1 億 2,775 萬 4,649 元，增加比率為 7.15%，主要係建教合作收入、教育部等單位補助款收入、利息收入暨資產使用及權利金收入較預算數增加所致。
- (二)業務成本與費用決算數計 19 億 3,332 萬 9,055 元，業務外費用計 2,144 萬 5,190 元，支出共計 19 億 5,477 萬 4,245 元，較預算數 17 億 8,765 萬 5,000 元，增加 1 億 6,711 萬 9,245 元，增加比率為 9.35%，主要係折舊及攤銷、資產短絀、學生公費及獎補助金、急難救助金等較預算數增加所致。
- (三)決算短絀數 3,936 萬 4,596 元，較預算賸餘數 0 元，短少 3,936 萬 4,596 元，主要係因學雜費收入較預算數短少與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：

- (一)資產總額計 68 億 2,073 萬 8,218 元，其中流動資產 18 億 2,097 萬 5,337 元，占 26.70%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 4,278 萬 8,858 元，占 0.63%；固定資產 17 億 5,629 萬 6,757 元，占 25.75%；無形資產 1,322 萬 2,200 元，占 0.19%；遞延借項 3,719 萬 1,508 元，占 0.55%；其他資產 31 億 5,026 萬 3,558 元，占 46.19%。
- (二)負債總額計 36 億 4,277 萬 3,938 元，占負債及淨值總額 53.41%，其中流動負債 1 億 8,950 萬 3,261 元，占 2.78%；其他負債 34 億 5,327 萬 677 元，占 50.63%；淨值總計 31 億 7,796 萬 4,280 元，占負債及淨值總額 46.59%，其中基金 28 億 2,971 萬 9,485.30 元，占 41.49%；公積 3 億 6,160 萬 8,500 元，占 5.30%；累積短絀 1,336 萬 3,705.30 元，占-0.20%。

三、資本支出執行情形：

- (一)房屋及建築：決算數 920 萬 4,772 元（執行率 12.20%），較預算數 7,543 萬 9,066 元，減少 6,623 萬 4,294 元，主要係生命科學院館新建工程因鋼筋等原物料大幅上漲，致 6 次流標，建照逾期而無法執行，未執行數保留至 97 年度繼續執行。
- (二)機械及設備：決算數 1 億 3,017 萬 9,109 元（執行率 98.31%），較預算數 1 億 3,242 萬 1,191 元，減少 224 萬 2,082 元，主要係因專案保留卓越計畫 96 年剩餘設備費及與廠商發生之契約責任，未執行數保留 224 萬 1,247 元至

97 年度繼續執行。

- (三)交通及運輸設備：決算數 863 萬 8,798 元（執行率 94.54%），較預算數 913 萬 7,481 元，減少 49 萬 8,683 元，主要係因購置雨水貯集供水觀測試驗系統及與廠商發生之契約責任，未執行數保留 49 萬 8,500 元至 97 年度繼續執行。
- (四)什項設備：決算數 3,657 萬 1,264 元（執行率 90.64%），較預算數 4,034 萬 8,408 元，減少 377 萬 7,144 元，主要係因專案保留卓越計畫 96 年剩餘設備費及與廠商發生之契約責任，未執行數保留 2 萬 4,320 元至 97 年度繼續執行。

國立臺灣海洋大學校務基金

98年度作業收支預算概況彙計表

單位：新台幣千元

96年度決算數(元)	97年度預算數	項次	科 目	98年度預算數 C表(全部收支)
1,822,176,768	1,735,704	1	業務收入	1,807,823
932,534,787	930,779	2	教學收入	950,021
421,079,405	447,559	3	學雜費收入	453,701
			學雜費減免	-14,600
510,090,662	481,000	4	建教合作收入	509,000
1,364,720	2,220	5	推廣教育收入	1,920
0	200	6	租金及權利金收入	0
0	200	7	權利金收入	0
889,641,981	804,725	8	其他業務收入	857,802
780,645,000	779,789	9	學校教學研究補助收入	779,789
99,888,755	15,000	10	其他補助收入	69,000
9,108,226	9,936	11	雜項業務收入	9,013
1,933,329,055	1,796,104	12	業務成本與費用	1,865,734
1,563,675,347	1,413,010	13	教學成本	1,501,155
1,105,327,342	952,968	14	教學研究及訓輔成本	1,026,261
457,786,886	458,000	15	建教合作成本	473,550
561,119	2,042	16	推廣教育成本	1,344
91,592,870	83,057	17	其他業務成本	78,557
91,592,870	83,057	18	學生公費及獎勵金	78,557
258,897,374	279,043	19	管理及總務費用	263,968
258,897,374	279,043	20	管理費用及總務費用	263,968
12,927,469	15,000	21	研究發展及訓練費用	15,000
12,927,469	15,000	22	研究發展費用	15,000
6,235,995	5,994	23	其他業務費用	7,054
6,235,995	5,994	24	雜項業務費用	7,054
-111,152,287	-60,400	25	業務賸餘(短絀-)	-57,911
93,232,881	78,400	26	業務外收入	88,500
26,091,162	20,400	27	財務收入	25,800
26,091,162	20,400	28	利息收入	25,800
67,141,719		29	其他業務外收入	62,700
52,878,994	49,000	30	資產使用及權利金收入	52,000
6,967,199	4,000	31	受贈收入	7,000
19,016	0	32	賠(補)償收入	0
4,560,890	1,000	33	違約罰款收入	1,000
2,715,620	4,000	34	雜項收入	2,700
21,445,190	18,000	35	業務外費用	30,589
21,445,190	18,000	36	其他業務外費用	30,589
21,445,190	18,000	37	雜項費用	30,589
71,787,691	60,400	38	業務外賸餘(短絀-)	57,911
-39,364,596	0	39	本期賸餘(短絀-)	0
1,915,409,649	1,814,104	44	作業收入合計	1,896,323
1,954,774,245	1,814,104	45	作業費用成本支出合計	1,896,323
192,752,976	310,908	46	擴充資產支出	108,592
9,204,772	108,000	48	房屋建築設備	
94,133,995	98,140	49	機械及設備	
4,837,549	13,000	50	交通及運輸設備	
33,275,903	36,150	51	什項設備	
6,976,666	9,618	52	無形資產	
7,011,000	3,000	53	遞延費用	
43,141,724	40,000	54	B版建教合作等	
3,376,139	3,000	55	B版無形資產	
2,147,527,221	2,125,012	56	作業費用成本暨資本支出總計	2,288,809

附註：

1. A表係排除校務基金設置條例第十條規定之收入(建教合作收入、推廣教育收入、受贈收入、投資之收益、場地設備管理收入等)為96年度主管機關審查及立法院審議之預算書版本。

2. B表係校務基金設置條例第十條規定之收入(建教合作收入、推廣教育收入、受贈收入、投資之收益、場地設備管理收入等)為校務基金自給自足經費，不受四法之限制。

建教合作成本研發處原列483,550元，其中10,000元改列教學研究及訓輔成本

預算減列參考表

資金缺口

- 278,509

項目	97預算	98預算	增加數	建議減列數	審定數	備註
支出面減列				242,900	242,900	
折舊--教學訓輔	35,038	242,251	207,213	207,213	207,251	
折舊--管總	4,962	26,917	21,955	21,955	21,917	
學生公費及獎勵金	83,057	86,374	3,317	3,317	3,317	
弱勢學生學雜費減免				4,500	4,500	依教育部規定，由收入面學雜費項下減列，不在支出面編列。
新興計畫	-	5,915	5,915	5,915	5,915	
用人費用--兼職人員	69,630	68,089	- 1,541			
教學訓輔可支用數	184,068	184,068	-			
收入面增加				35,609	35,609	
學雜費收入	447,559	403,492	- 44,067	35,609	35,609	
學雜費收入-96決算數	421,079	403,492	- 17,587			
合計				278,509	278,509	
尚不足數				-		

98年度新興計畫預估調查表(經常支出)

單位：千元

提報單位	工作計畫項目名稱	金額	說明
學務處住輔組	男一舍電源線路更新	1,800.00	男一舍電源線路老舊，自民國72年蓋建完成後未曾更新，時有電壓不穩、短路、跳電、電線走火等情事。
學務處住輔組	男二舍寢室鋁窗新作（施作2個樓層）	673.00	因天候關係，鋁窗均已老舊腐蝕，且多處變形開關不易。逢雨季或颱風季時，臨風面之寢室嚴重滲水，影響住宿同學之財物保管。全棟計10層樓，擬分5年完成全棟更新。
學務處住輔組	男一舍寢室鋁窗新作（施作1個樓層）	562.00	自民國72年起用至今，鋁窗亦已嚴重老舊腐蝕，窗框處易滲水導致寢室壁癌。全棟計5層樓，擬分5年完成全棟更新。
學務處住輔組	男二舍全棟進水管路更新	2,000.00	男二舍進水管路主幹管已於89年更新，但支線管已老舊仍未更新。
學務處住輔組	男二舍床組更新（含拆修等土木工程，施作2個樓層）	880.00	男二舍於民國74年建造完工，起用至今寢室床組從未更新，目前均已老舊。於開放宿舍期間，更常接獲學生家長反映床組破舊不堪，床梯過於窄小，影響上舖之安全，且書桌設計無法配合電腦主機使用。全棟計10層樓，擬分5年完成全棟更新。
合計		5,915.00	

教學研究及訓輔成本比較表

單位：新台幣千元

96年度決算數	科目	項目	97年度預算數	98年度各單位所提概算數	較上年度增減數	審定數	說明
592,934	人事費	正式人員	626,897	638,657	11,760	638,657	依決算數重新調整用人費用各項目，詳P.11、P.13。
12,797		兼職人員	21,893	21,893	-	21,893	
29,756		進修人事費	40,306	39,943	- 363	39,943	
3,975		加班值班費	3,153	4,155	1,002	4,155	其中增加值班費315千元需編列b版，依審定結果核列隨同修正。詳P.10。
1,059		體育活動費	1,985	1,985	-	1,985	
640,521		合計	694,234	706,633	12,399	706,633	
33,484	業務費	進修業務費	34,442	36,442	2,000	36,442	
204,725		折舊及攤銷	35,038	242,251	207,213	35,000	
40		國外旅費	783	230	- 553	230	
1,311		推動科技	1,840	1,840	-	1,840	
44,663		頂尖	-	-	-	-	
25,769		卓越	-	-	-	-	
3,673		計時計件酬金	2,249	2,150	- 99	2,150	1.兼任諮商輔導老師400千元。 2.社團指導老師1,750千元。 上年度編列於b版
255		專技人員酬金	314	267	- 47	267	學務處所提需求為267千元，依規定僅可於a版編列255千元，不足12千元需編列於b版，依審定結果隨同修正。
150,886		可分配業務費	184,068	179,661	- 4,407	179,699	其中宿舍相關費用4,192千元，移列雜項費用。折舊費用依決議減少38千元，增列於統籌款。
464,806		合計	258,734	462,841	204,107	255,628	
		原建教合作成本中水電費		10,000		10,000	原建教合作成本中水電費改列教學研究及訓輔成本B版
		新興計畫		5,915		-	詳P.3
1,105,327		總數	952,968	1,185,389	232,421	972,261	

管理及總務費用比較表

單位：新台幣千元

96年度決算數	科目	項目	97年度預算數	98年度各單位所提概算數	較上年度增減數	審定數	說明
149,605	人事費	正式人員	172,949	167,788	- 5,161	167,788	較上年度減少工友一人，另依決算數重新調整用人費用各項目，詳P.11、P.13。
11,218		聘雇人員	11,076	11,218	142	11,218	海研二號船務人員13人
5,559		進修人事費	7,431	6,253	- 1,178	6,253	
4,576		加班值班費	5,246	5,537	291	5,537	加班費（不含不休假加班費），依行政院規定僅可編列585千元，尚不足1,351千元，需編列於b版，依審議結果隨同修正。
703		體育活動費	749	875	126	875	體育活動費130千元，需編列b版，依審定結果隨同修正。
171,661		合計	197,451	191,671	- 5,780	191,671	
23,243	業務費	折舊及攤銷	4,962	26,917	21,955	5,000	依決議調整折舊費用
32,382		計時計件人員酬金	32,354	39,986	7,632	39,986	以不超過96年度決算數或97年度預算數從低為原則 1. 專案計畫72人38,880千元(每月40,000元，13.5月)(人事室)。 2. 清潔員8人2,661千元(學務處)。改列雜項費用。 3. 臨時人員3人807千元(總務處)。 4. 身心障礙人員1人299千元(總務處)。 依規定以96年度決算數或97年度預算數從低為原則，可編列額度為23,496千元不足數16,490千元需編列b版，依審定結果隨同修正。
740		公共關係費	776	776	-	776	暫依上年度，將依規定標準核算。
30,871		供總務處等統籌支用數	43,500	26,573	- 16,927	26,535	其中宿舍相關費用計15,900元移列雜項費用。增加折舊費用38千元，由統籌款減列。
87,236		合計	81,592	94,252	12,660	72,297	
258,897		總數	279,043	285,923	6,880	263,968	

98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	說明
海生所	電子顯微鏡中心儀器使用收入	100	100	
電機系	電工實驗教材工本費及材料費收入	140	140	
環漁系	貴重儀器中心收入	650	650	
體育室	游泳池收入	250	250	
總務處	本校公共設施出借收入(會議及其他設備出租)	268	-	
船務中心	海研二號租金收入	3,200	-	
船務中心	工作車租金收入	30	-	
食科系	動物房使用費收入	80	80	
學務處	學生宿舍收入	40,210	23,069	
全校	其他場地收入	7,072	-	
全校	利息收入	25,800	-	
全校	受贈收入	7,000	6,300	受贈收入 90%相對編 列支出
全校	違約罰款收入	1,000	-	
全校	雜項收入	2,700	-	
	合計	88,500	30,589	

98年度管制性項目審議表

單位：千元

95年度決算數	96年度決算數	97年度預算數	項目	98年度a版編列數	說明	審定數
2,791	2,216	2,661	一、國內旅費	2,556	以不超過最近3年度平均數為原則	照案通過
	162	0	二、大陸地區旅費	54	以不超過最近3年平均數，即54千元 1.參訪武漢大學差旅費210千元(河工系)。 2.至上海水產大學進行學術交流60千元(學務處)。 3.至廈門參加跨海移動與濱海居息研討會140千元(海文所)。 經會前決議，編列第2項，不足數6千元是否編列於b版。	照案通過
1,627	2,330	783	三、國外旅費	843	一、派員出國計畫旅費230千元(1)環漁系學生海上實習領隊老師國外差旅費80千元(漁業系)。(2)參加亞洲海事暨漁業大學論壇(研發處)150千元(本項業以97年2月22日海人字第0970001355號報教育部，嗣行政院核定後始得列入年度預算)。 二、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1,840千元，其中1/3得列國外旅費613千元。(本金額係依公式核算，以最後核報管總及教學金額調整)	照案通過
65	0	268	四、廣告費（不含公告費）	111	依規定非有具體理由，以不超過最近3年度平均數為原則，主要係辦理人才甄選及招生公告費。擬編列700千元，不足數589千元是否編列於b版	照案通過
	0	0	五、業務宣導費	400	依規定非有具體理由，以不超過最近3年度平均數為原則，本項辦理參訪等各項業務宣導推廣使用。是否編列於b版。	照案通過
681	694	686	六、公共關係費	686	暫依上年度預算776千元估列，a版編列686千元，b版編列90千元，後續將依規定標準核算。	照案通過
52,209	34,830	23,496	七、計時與計件人員酬金	23,496	以不超過96年度決算數或97年度預算數從低為原則 1.專案計畫72人38,880千元(每月40,000元，13.5月)(人事室)。 2.清潔員8人2,661千元(學務處)。 3.臨時人員3人807千元(總務處)。 4.身心障礙人員1人299千元(總務處)。 5.兼任諮商輔導老師400千元(學務處)。 6.社團指導老師1,750千元(學務處)。 合計44,797千元，依規定以96年度決算數或97年度預算數從低為原則，可編列額度為23,496千元不足數21,401千元是否列b版。	照案通過
258	255	258	八、專技人員酬金	255	以不超過96年度決算數或97年度預算數從低為原則為支應特約醫事人員酬金267千元(學務處)，編列原則以96年度決算數(255千元)或97年度預算數(258千元)從低為原則，故98年度以255千元編列，不足數12千元是否編列於b版。	照案通過
775	237	760	九、節目演出費	237	以96年度決算數(237千元)或97年度預算數(760千元)從低為原則，故98年度以237千元編列。	照案通過
134,267	124,442	147,000	十、用品消耗	124,442	編列原則以不超過97年度預算數為原則。以96年度決算數編列。	照案通過
8,010	8,185	7,050	十一、加班值班費	8,026	98年度預算數計需9,692千元，依規定以96年度決算數或97年度預算數從低為原則，可編列8,026千元，不足1,666千元，是否列b版。	照案通過
3,027	1,762	2,734	十二、文康活動費	2,860	以行政院規定每人以3,840元編列，98年度預算數為2,860千元，a版可編列數為2,730千元，130千元是否需帳列b版。	照案通過

94-98年度管制性等項目歷年預決算分析

			94	95	96	97	98		核定數
用人費	預算		1,032,072	935,699	942,324	938,261	896,508	1,796	同意照列
	決算		844,814	847,200	882,421				
折舊與攤銷	預算		35,000	40,000	37,976	43,316	269,168	316	同意照列
	決算		233,894	241,383	252,985				
計酬勞計件	預算		18,798	22,769	41,260	34,603	23,496	21,401	同意照列
	決算		21,481	51,044	55,014				
專技人員	預算		240	400	400	314	255	12	同意照列
	決算		270	258	255				
國外旅費	預算	專案		120	1,635	170	230		同意照列
		推動科技	561	657	662	613	613		同意照列
	決算		9,708	11,562	14,176				
業務宣導費	預算		-	-	-	400	-	400	同意照列
	決算		-	-	-				
節目演出費	預算				900	760	237		同意照列
	決算		437	775	237				
加班值班費	預算	不休假加班	5,550	6,631	6,335	6,368	7,341	-	同意照列
		加班	1,178	1,178	2,034	1,931	585	1,346	同意照列
		值班	600	600	600	100	100	320	同意照列
	決算		5,429	8,013	8,551				
體育活動	預算		4,254	3,398	2,746	2,734	2,730	130	同意照列
	決算		3,507	3,027	1,762				
大陸旅費	預算			8			54	6	同意照列
	決算		62	229	709				
用品消耗	預算		117,104	116,446	126,722	147,000	124,442	-	同意照列
	決算		151,927	134,267	124,442				

加班費分析表

單位：千元

年度	96決算	97預算	98概算		
			a版	b版	合計
加班費	1,039	1,931	585	1,346	1,931
不休假	7,092	6,368	7,341	-	7,341
值班	420	100	100	320	420
合計	8,551	8,399	8,026	1,666	9,692

管總加班費分析表

單位：千元

年度	96決算	97預算	98概算		
			a版	b版	合計
加班費	1,039	1,931	585	1,346	1,931
不休假	3,482	3,265	3,551		3,551
值班	55	50	50	5	55
合計	4,576	5,246	4,186	1,351	5,537

教學加班費分析表

單位：千元

年度	96決算	97預算	98概算		
			a版	b版	合計
加班費		-			-
不休假	3,610	3,103	3,790		3,790
值班	365	50	50	315	365
合計	3,975	3,153	3,840	315	4,155

註：加班值班費依行政院規定，最高以不超過96年度決算數或97年度預算數從低為原則。

國立臺灣海洋大學
98年度用人費用彙計表

科目	職別	人數	薪資(月)					加班費			獎金		退撫基金	分擔保險費	體活動費	傷病醫藥費	其他福利費
			用人費用合計	薪資合計	合計	統一薪俸	專業加給(含主管加給)	不休假加班費	值班費	加班費	年終獎金	考績獎金					
正式人員	教授	161	186,409,020	185,790,780	96,165	45,665	50,500								618,240		
正式人員	副教授	160	165,888,000	165,273,600	86,080	41,790	44,290								614,400		
正式人員	助理教授	117	98,660,484	98,211,204	69,951	33,261	36,690								449,280		
正式人員	講師	25	18,156,900	18,060,900	60,203	31,438	28,765								96,000		
正式人員	助教	54	30,437,856	30,230,496	46,652	25,962	20,690								207,360		
小計		517	499,552,260	497,566,980	359,051			3,790,000	50,000		57,044,000.00	0	35,000,000	36,000,000	1,985,280	46,000	13,000,000
兼職人員			644,482	497,567				3,790	50	0	57,044.00	0	35,000	36,000	1,985	46	13,000
碩專及進修學士班兼職			21,893														
碩專及進修學士班兼職			39,943														
教學合計			706,318	497,567	0	0	0	3,790	50	0	57,044.00	0	35,000	36,000	1,985		13,000
96決算數(兼職42,505千元)			640,474	458,151				3,610	365		54,328.00	0	33,927	34,230	1,059	46	12,253
正式人員	簡任	8	53,648,384	5,920,320	61,670	36,657	25,013	197,344			21,000,000.00	10,000,000	8,500,000	8,000,000	30,720		
正式人員	薦任	98	69,414,262	66,810,912	56,812	33,260	23,552	2,227,030							376,320		
正式人員	委任	23	13,462,774	12,943,020	46,895	28,545	18,350	431,434							88,320		
正式人員	技工	12	4,712,448	4,515,840	31,360	16,420	14,940	150,528							46,080		
正式人員	工友	31	12,876,250	10,797,300	29,025	14,365	14,660	359,910					1,600,000		119,040		
正式人員	警員	9	5,751,605	5,532,624	51,228	28,873	22,355	184,421							34,560		
小計		181	169,498,723	106,520,016				3,550,667	50,000	585,000	20,528,000	10,339,000	10,100,000	8,000,000	695,040	101,000	9,030,000
			169,499	106,520	0	0	0	3,551	50	585	20,528	10,339	10,100	8,000	695	101	9,030
臨時人員	聘用	13	14,409,920	11,218,000	71,000						1,385,000.00		797,000	752,000	49,920		208,000
			14,438	11,218						0	1,402	0	808	752	50		208
管總正式員額			183,937	117,738	0	0	0	3,551	50	585	21,930.00	10,339	10,908	8,752	745	101	9,238
碩專及進修學士班兼職			6,253														
管總合計			190,190.00	117,738.00	0.00	0.00	0.00	3,551.00	50.00	585.00	21,930.00	10,339.00	10,908.00	8,752.00	745.00	101.00	9,238.00
96決算數(兼職5,563)			171,288	103,277				3,482	56	672	20,886.00	9,847	10,436	7,665	703	101	8,600
正式人員		711	828,390,903	615,304,996				7,340,667	100,000	585,000	78,957,000.00	10,339,000	45,897,000	44,752,000	2,730,240	147,000	22,238,000
正式人員			828,419.00	615,305.00				7,341.00	100.00	585.00	78,974.00	10,339.00	45,908.00	44,752.00	2,730.00	147.00	22,238.00
人事費合計			896,508														
96決算數			811,762	人事費	828,419	碩專	進修學士班	日間部兼職									
研究發展費用兼職			135	兼職人員	68,089	30,000	16,196	21,893									
96用人費用合計數A版			811,897	管總及教學小計	896,508												
97預算用人費用合計A版			890,336														
98預算用人費用合計A版			896,508														
專案計畫人員			72人	每人每月編列40,000元，以13.5月計，需38,880,000元。													

註：

- 1.講師少4人，助理教授多4人，工友少一人。
- 2.98年度預計退休工友一名，需由學校支付退休金及補償金為485,489元。
- 3.加班值班費依行政院規定，最高以不超過96年度決算數或97年度預算數從低為原則。
- 4.送教育部資料以a版數填列；教學用人費706,318千元，未加計b版值日費315千元；管總用人費190,190千元，未加計b版加班值班費1,351千元，體育活動費130千元。

98年度人事費預算補充分析表

學校名稱：

單位：新台幣千元

95年度 決算	96年度 決算	97年度 預算	項目	98年度 編列數	備註
802,479	811,897	890,336	一、用人費用合計	896,508	
552,203	550,210	603,967	(一)正式員額薪資	604,087	
534,575	531,143	603,967	1.編制內	604,087	
			2.管理委員會委員		
			3.顧問人員		
17,628	19,067		4.專任教師超支鐘點費		
59,199	59,421	80,706	(二)聘任及兼職人員薪資	79,307	
10,968	11,218	11,076	1.聘用人員薪金	11,218	
			2.約僱職員薪金		
48,231	48,203	69,630	3.兼任教師鐘點費	68,089	
			4.兼職人員－其他		
			5.其他		
8,010	8,184	7,050	(三)超時工作報酬	8,026	
1,761	674	585	1.延長工作及假日出勤加班費	585	
			2.誤餐費		
5,889	7,091	6,365	3.不休假加班費	7,341	
360	419	100	4.值班費及其他	100	
			(四)津貼		
			1.僻地津貼		
			2.其他		
83,093	85,061	87,385	(五)獎金	89,313	
9,671	9,847	10,000	1.考績獎金	10,339	
73,422	75,214	77,385	2.年終獎金	78,974	
			3.績效獎金		
			4.其他獎金		
38,458	44,364	40,577	(六)退休及卹償金	45,908	
37,708	39,753	39,532	1.職員退休	44,308	
750	4,611	1,045	2.工員退休	1,600	
			3.卹償金		
			(七)資遣費		
61,516	64,657	70,651	(八)福利費	69,867	
38,536	41,895	46,550	1.分擔員工保險費	44,752	
			2.分擔退休人員及其配偶眷屬		
115	147		3.傷病醫藥費	147	
			4.提撥福利金		
3,027	1,762	2,734	5.體育活動費	2,730	
19,838	20,853	21,367	6.其他（請於備註說明）	22,238	子女教育補助、喪葬補助、結婚補助、休假補助

註：送教育部用人費以a版數字填列。

附表8

93-98年度資本支出明細表

單位:千元

項次	項 目	93年度	94年度	95年度	96年度	97預算	98概算	建議初編數	審定數	備註
1	生科院興建工程	—	—		60,000	33,000	—			
2	學生活動中心	50,000	50,000	20,000						
3	體育館新建工程	—	—	—	—	65,000	15,000	15,000	15,000	可於教育部5月份檢討會議中減列
4	溫水游泳池	40,000	—		—					
5	設立臨海教學研究中心	—	25,000		—					
6	校舍整修	—	30,000	12,000	12,000	15,000				
7	原電子計算中心電腦教室更新						1,750	—		未達使用年限
8	301語言教室汰舊電腦						1,300	—		擬更新一半(30台)之電腦及維修所需線路經費，除部分經費屬維修費，另為配合作業系統，建議應以全數更新時考量編列預算。
9	301教室擴大機						20	—		
10	男二舍能源系統監控設備(熱)						2,150	—		由97年度經費內考量
11	男二舍床組更新(含拆修等土)						3,520	—		由97年度經費內考量
12	海洋奈米科技計畫儀器設備	—	41,450	—	—					
13	電腦教室	—	4,800	—	—					
14	交通車汰換	—	660	—	—					
15	學生宿舍冷氣安裝	7,824	—	—	—					
16	高低壓電力系統設備改善計畫					8,000				
17	基礎教學設備改善計畫					34,000		10,000	10,000	由教學行政設備移列。
18	圖書設備	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	依上年度預算編列
19	自給自足—航訓中心	2,500	—	—	—					
20	自給自足—進修推廣業務	10,904	5,750	4,724	6,946	6,441	6,305	6,305	6,305	為自給自足，依教務處提供資料編列
21	自給自足—考試設備	210	210	180	700	650	348	348	348	為自給自足，依教務處提供資料編列
22	自給自足—建教合作			40,000	38,250	40,000	40,000	40,000	40,000	為自給自足，依研發處提供資料編列
23	教學行政設備	87,996	84,699	58,368	84,699	84,699	84,699	64,699	64,699	減列校長統籌款10,000千元，移列10,000千元於基礎教學設備。
24	頂尖計畫								34,000	增列發展國際一流大學及頂尖研究中心計畫
25	資本支出合計	207,934	251,069	143,772	211,095	295,290	163,592	144,852	178,852	
26	無形資產	5,000	5,000	5,000	5,000	12,618	9,994	9,994	11,994	圖資處已送行政院主計處審議中，依審議結果核列9,994千元，另發展國際一流大學及頂尖研究中心計畫增列2,000千元。
26	遞延費用			—	3,000	3,000	45,000	45,000	45,000	育樂館整修5,000千元，商船大樓20,000千元，海事甲乙丙棟20,000千元耐震補強整修40,000千元
27	總計	212,934	256,069	148,772	219,095	310,908	218,586	199,846	235,846	
28	政府補助數	194,798	158,868	83,868	107,003	174,049	100,725	100,725	136,725	國庫補助100,725千元，另「發展國際一流大學及頂尖研究中心計畫」增列36,000千元
29	學校自籌數	18,136	97,201	64,904	112,092	211,636	117,861	99,121	99,121	其中自給自足為46,653千元，撥用以前年度現金52,468千元

94-98年度教育部補助款

單位：千元

項目	98年度	較上年度增 減數	97年度	96年度	95年度
基本需求合計	875,014	1,195	873,819	871,629	866,494
經常門	779,789	-	779,789	779,626	799,626
資本門	95,225	1,195	94,030	92,003	66,868
績效型補助款	5,500	- 9,519	15,019	15,000	17,000
小計	880,514	- 8,324	888,838	886,629	883,494
體育館新建工程		- 65,000	65,000		
學生活動中心		-			
合計	880,514	- 73,324	953,838	886,629	883,494

【附件 3】

生命科學院館新建工程修正預算差異說明總表(以 96/10 至 97/5 之物價波動估計比例統一物調)						
				原標單預算	減項後經費	物價調整 25%後經費
甲	直接工程費			270,000,000	255,207,746	319,009,683
乙	間接工程費					
一	空氣污染防治費(第一級費率 2.47/元*最大 投影面積 1927.79 m ² *施工月數 24/月)	式	1	114,279	114,279	114,279
二	設計監造管理費(依「建造費用百分比法」 =(直接工程費扣除工程保險費及營業稅)*5%)	式	1	12,820,344	12,117,761	15,147,201
三	工程管理費	式	1	2,271,791	1,000,000	1,000,814
四	公共藝術設置費(建築物造價百分之一)	式	1	2,700,000	2,552,077	3,190,097
五	其他費用(舊址規劃設計已發生費用)	式	1	3,066,586	3,066,586	3,066,586
	間接工程費			20,973,000	18,850,704	22,518,977
丙	物價調整費(直接工程費扣除工程保險費及 營業稅=d)*1%(2 年複利)	式	1	5,427,000	4,871,340	4,871,340
丁	工程準備費	式	1		15,000,000	15,000,000
	總價(總計)			296,400,000	293,929,790	361,400,000
需增加經費						65,000,000

【附件 4】

97 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%	1. 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 條規定擬自原編列 6%配合調整為 7%。 2. 海資系不需編列。
學生獎助學金及急難救助金	5%	
人事費	52%	1. 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。 2. 配合校務基金百分比調整，擬自原編列 53%調整為 52%。
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%	

97 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%	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 條規定擬自原編列 6%配合調整為 7%。
學生獎助學金及急難救助金	5%	
人事費	53%	1. 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。 2. 配合校務基金百分比調整，擬自原編列 54%調整為 53%。
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%	