

國立臺灣海洋大學九十二學年度第一學期校務基金經費稽核委員會會議紀錄

時 間：九十二年十一月十八日（星期二）上午十時

地 點：行政大樓三樓會議室

主 席：周委員和平

紀錄：蔡欣慧

出席人員：崔委員延紘、蔣委員國平、童委員本興、周委員祥順、吳委員錫樹、張委員文哲、邵委員泰源

列席人員：總務處代表、會計室代表

校長黃榮鑑

壹、報告事項

（壹）主席報告：（略）

（貳）總務處代表報告：（重大工程進度報告）

一、工學二館新建工程：全案預算轉入空蝕水槽執行之總金額為 NT\$315,496,000 元  
(90.12.31 結算資料)

（一）：

- |   |             |
|---|-------------|
| 1. 大型空蝕水槽 SSPA 設計費  | 14,079,304  |
| 2. 大型空蝕水槽設備及建築新建工程(未完成工程)                                   | 215,950,000 |
| 3. 大型空蝕水槽設備及建築新建工程(未完成工程)第一次變更設計                            | -660,000    |
| 上列項目合計 229,369,304 元整已執行完畢，SSPA 設計費最後尾款已電匯瑞典，俟取得相關單據後，核銷歸墊。 |             |

（二）：

- |                              |               |
|------------------------------|---------------|
| 1. 大型空蝕水槽建築設計監造費             | 6,631,871     |
| 2. 大型空蝕水槽建築部分結算重新發包作業費       | 1,450,000     |
| 3. 大型空蝕水槽建築部分原廠商施工逾期增加之監造費   | 2,034,240     |
| 4. 空蝕水槽設備部份技術服務              | 4,600,000     |
| 5. 空蝕水槽設備部分結算重新發包作業費         | 820,000       |
| 6. 空蝕水槽設備部份技術服務原廠商施工逾期增加之監造費 | 1,944,728     |
| 7. 工程整合技術服務                  | 2,460,000     |
| 8. 工程整合技術服務原廠商施工逾期增加之監造費     | 1,080,404     |
| 9. 大型空蝕水槽設備及建築新建工程應付未付款      | 116,433,082   |
| 合計                           | 137,454,325 元 |

其中 1 至 8 項三件設計監造服務案，除因結算重新發包及廠商施工逾期增加之監造費等項，因正辦理議價簽約作業中尚未付款外，第 1、4、7 項之主合約已執行完畢。第 9 項為前廠商長城公司經終止契約結算後，其已施工完成之契約價金，扣除該公司已領工程款，尚有之應付未付款，惟依據本案履約糾紛仲裁結果，此筆應付未付款將抵銷長城公司應付本校之違約罰款，轉為本校違約金收入，仲裁結果已委請本校常年法律顧問申請法院確認中，同時該仲裁結果及轉帳原則依據目前正陳閱核判中，故此筆金額目前尚處於應付長城公司工程款之狀態。

組員蔡欣慧

(三)以上所有經費合計總金額為 366,823,629 元，較可用預算增加約 51,327,629 元，預算執行增加之原因為與長城公司終止契約後，未完工程重新發包及長城公司履約延遲增加設計監造費用所致，此部分業經行政院核准補辦預算 62,767,000 元，編列於 92 年度之預算中。

## 二、學生活動中心：

(一)本工程經教育部匡列壹億伍仟萬元，本校自籌伍仟萬，教育部補助壹億元，至 92 年止本校應執行伍仟萬元，目前執行 44,256 元。

(二)建築師所提規劃設計報告書於 8/6 經教育部審核通過，會中建築師建議以最有利標方式決標，經教育部工程規劃審議委員會原則同意，本校於 9/12 將採最有利標方式決標之理由並擬將水電與建築工程合併招標報請教育部審核，教育部於 9/25 來函表示由本校自行認定所報理由是否符合法規限制條件，經 10/2 鈞長核可採上述方式辦理招標，並於 10/31 召開第一次評選委員會審定評選項目及方式。10/2 本案候選綠建築證書四項指標經審查機關審查通過，並於 10/27 完成建築執照相關審查作業。10/22 建築師將辦理專業審議資料提送本校，10/23 本校將該資料函送教育部，教育部於 10/27 核轉工程會，目前於工程會審議中，俟完成後即可辦理發包作業。

(三)本案預定 11/10 至 11/14 辦理招標文件公開閱覽，若順利於 12 月初決標，配合預付款支付(契約 30%，約 4200 萬)及建築師費用 400 萬，年度預算即可順利執行完成。

## 三、生命科學館：

(一)本工程 91 及 92 年度累計應執行預算 400 萬元，主要進度為工程規劃設計，目前石昭永建築師事務所已於 8 月下旬提送「規劃設計書」，經本校函請教育部審查中。

(二)本案至今支出顧問審查出席費 37,740 元，另支建築師第 1 期款 472,270 元，合計 510,010 元。其餘費用俟教育部審定意見函復後，續由建築師辦理後續工作並配合付款。

(參)會計室代表報告：(請參閱附件一 【P6.--P.7】)

### 一、九十二年度執行狀況

#### (一)作業收支部份：

1.業務收入：合計截至十月份止預算數一、三一五、四三五、〇〇〇元，實際數一、四一二、二七〇、六八四元，增加九六、八三五、六八四元，實際執行率達一〇七、三六%。

學雜費收入：截至十月份止預算數三五五、二六二、〇〇〇元，實際數三四二、二九八、二五二元，減少一二、九六三、七四八元，實際執行率達九六、三五%。

建教合作收入：截至十月份止預算數二八六、九〇一、〇〇〇元，實際數三

八二、一九五、九〇一元，增加九五、二九四、九〇一元，  
實際執行率達一三三、二二%。

推廣教育收入：截至十月份止預算數五、一一六、〇〇〇元，實際數三、  
〇二三、一〇三元，減少二、〇九二、八九七元，實際執  
行率達五九、一〇%。

學校教學研究補助收入：截至十月份止預算數六六八、一五六、〇〇〇元，  
實際數六六八、一五六、〇〇〇元， 實際執行率  
達一〇〇%。

其他補助收入：截至十月份止實際數一一、一九八、〇一一元。

雜項業務收入：截至十月份止實際數五、三九九、四一七元。

2. 業務成本與費用：合計截至十月份止預算數一、二四〇、九二五、〇〇〇元，  
實際數一、一五七、五四八、二〇五元，減少八三、三七  
六、七九五元，實際執行率達九三、二九%。

教學研究及訓輔成本：截至十月份止預算數八〇八、八九五、〇〇〇元，實  
際數七五三、一四〇、六七九元，減少五五、七五四、  
三二一元，實際執行率達九三、一一%。

建教合作成本：截至十月份止預算數二四七、九〇〇、〇〇〇元，實際數二  
三二、四九一、二〇五元，減少一五、四〇八、七九五元，  
實際執行率達九三、七九%。

推廣教育成本：截至十月份止預算數三、四一〇、〇〇〇元，實際數一、  
一四七、四三四元，減少二、二六二、五六六元，實際執行  
率達三三、六五%。

學生公費及獎勵金：截至十月份止預算數六六、七一〇、〇〇〇元，實際數  
五三、七七七、一五九元，減少一二、九三二、八四一  
元，實際執行率達幾八一、六二%。

管理費用及總務費用：截至十月份止預算數一一四、〇一〇、〇〇〇元，實  
際數一〇三、九七六、五一〇元，減少一〇、〇三三、  
四九〇元，實際執行率達九一、二%。

研究發展費用：截至十月份止實際數六、八二八、七四五元。

雜項業務費用：截至十月份止實際數六、一八六、四七三元。

3. 業務外收入：合計截至十月份止預算數五四、五三〇、〇〇〇元，實際數六

一、三三一、一二七元，增加六、八〇一、一二七元，實際執行率達一一二、四七%。

盤存賸餘：截至十月份止實際數一五、一四四元。

利息收入：截至十月份止預算數二二、五〇〇、〇〇〇元，實際數一七、七七二、二七五元，減少四、七二七、七二五元，實際執行率達七八、九九%。

出售呆廢料收入：截至十月份止預算數四〇、〇〇〇元，實際數五〇、五三三元。

場地使用費及權利金收入：截至十月份止實際數三三、六一三、二七四元。

受贈收入：截至十月份止預算數一、二五〇、〇〇〇元，實際數四、〇三九、二五五元，增加二、七八九、二五五元，實際執行率達三二三、一四%。

賠償收入：截至十月份預算數八〇、〇〇〇元，實際執行率達〇%。

違約罰款收入：截至十月份止預算數八三〇、〇〇〇元，本年度實際數六九五、六一一元，減少一三四、三八九元，實際執行率達八三、八一%。

雜項收入：截至十月份止預算數二九、八三〇、〇〇〇元，實際數五、一四五、〇三五元，減少二四、六八四、九六五元，實際執行率達一七、二五%。

4.業務外費用：截至十月份止預算數九、二四〇、〇〇〇元，實際數九、一二〇、八九三元，減少一一九、一〇七元，實際執行率達八八、七二%。

雜項費用：截至十月份止預算數九、二四〇、〇〇〇元，實際數九、一二〇、八九三元，減少一一九、一〇七元，實際執行率達八八、七二%。

5.九十年度賸餘（短絀）：截至十月份止預算數一一九、八〇〇、〇〇〇元，實際餘絀數三〇六、九三二、七一三元，增加一八七、一三二、七一三元，實際執行率達二五六、二〇%。

(二)資本支出資料如下：

1.房屋及建築：截至十月份止預算數一〇〇、〇一五、七二〇元，實際數二、一四七、一八二元，實際執行率達二、一三%。

2.機械及設備：截至十月份止預算數六四、二〇〇、八〇〇元，實際數三五、三四一、九九一元，實際執行率達五五、〇四%。

3.交通及運輸設備：截至十月份止預算數四、七九八、九〇〇元，實際數六、

七四二、六八六元，實際執行率達一四〇、五〇%。

- 4.雜項設備：截至十月份止預算數二七、二六〇、九七〇元，實際數二一、六七三、七三五元，實際執行率達七九、五%。

貳、報告及討論事項：

依「國立臺灣海洋大學校務基金經費稽核委員會內部稽核制度與施行細則」第三條規定，本會委任童本興委員、周祥順委員擔任稽核人員，其中以童本興委員為召集人，主要負責監督辦理本校校務基金各項科目之稽核工作。

參、散會

# 國立台灣海洋大學作業基金

單位:新台幣元

科 目 名 稱	本 年 度 法定預算數	本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減(-)	
				金 額	%
業務收入	1,491,246,000	1,412,270,684.00	1,315,435,000	96,835,684.00	107.36%
教學收入	701,062,000	727,517,256.00	647,279,000	80,238,256.00	112.40%
學雜費收入	382,679,000	342,298,252.00	355,262,000	-12,963,748.00	96.35%
建教合作收入	312,803,000	382,195,901.00	286,901,000	95,294,901.00	133.22%
推廣教育收入	5,580,000	3,023,103.00	5,116,000	-2,092,897.00	59.09%
其他業務收入	790,184,000	684,753,428.00	668,156,000	16,597,428.00	102.48%
學校教學研究補助收入	790,184,000	668,156,000.00	668,156,000	0.00	100.00%
其他補助收入	0	11,198,011.00	0	11,198,011.00	
雜項業務收入	0	5,399,417.00	0	5,399,417.00	
業務成本與費用	1,533,191,000	1,157,548,205.00	1,240,925,000	-83,376,795.00	93.28%
教學成本	1,311,176,000	986,779,318.00	1,060,205,000	-73,425,682.00	93.07%
教學研究及訓輔成本	1,009,574,000	753,140,679.00	808,895,000	-55,754,321.00	93.11%
建教合作成本	297,490,000	232,491,205.00	247,900,000	-15,408,795.00	93.78%
推廣教育成本	4,112,000	1,147,434.00	3,410,000	-2,262,566.00	33.65%
其他業務成本	80,057,000	53,777,159.00	66,710,000	-12,932,841.00	80.61%
學生公費及獎勵金	80,057,000	53,777,159.00	66,710,000	-12,932,841.00	80.61%
管理及總務費用	141,958,000	103,976,510.00	114,010,000	-10,033,490.00	91.20%
管理費用及總務費用	141,958,000	103,976,510.00	114,010,000	-10,033,490.00	91.20%
研究發展及訓練費用	0	6,828,745.00	0	6,828,745.00	
研究發展費用	0	6,828,745.00	0	6,828,745.00	
其他業務費用	0	6,186,473.00	0	6,186,473.00	
雜項業務費用	0	6,186,473.00	0	6,186,473.00	
業務賸餘(短絀-)	-41,945,000	254,722,479.00	74,510,000	180,212,479.00	341.86%
業務外收入	65,450,000	61,331,127.00	54,530,000	6,801,127.00	112.47%
財務收入	27,000,000	17,772,275.00	22,500,000	-4,727,725.00	78.99%
利息收入	27,000,000	17,772,275.00	22,500,000	-4,727,725.00	78.99%
其他業務外收入	38,450,000	43,558,852.00	32,030,000	11,528,852.00	135.99%
盤存賸餘	0	15,144.00	0	15,144.00	
出售呆廢料收入	50,000	50,533.00	40,000	10,533.00	126.33%
場地使用費及權利金收	0	33,613,274.00	0	33,613,274.00	
受贈收入	1,500,000	4,039,255.00	1,250,000	2,789,255.00	323.14%
賠(補)償收入	100,000	0.00	80,000	-80,000.00	0.00%
違約罰款收入	1,000,000	695,611.00	830,000	-134,389.00	83.81%
雜項收入	35,800,000	5,145,035.00	29,830,000	-24,684,965.00	17.25%
業務外費用	11,108,000	9,120,893.00	9,240,000	-119,107.00	98.71%
其他業務外費用	11,108,000	9,120,893.00	9,240,000	-119,107.00	98.71%
雜項費用	11,108,000	9,120,893.00	9,240,000	-119,107.00	98.71%
業務外賸餘(短絀-)	54,342,000	52,210,234.00	45,290,000	6,920,234.00	115.28%
本期賸餘(短絀-)	12,397,000	306,932,713.00	119,800,000	187,132,713.00	256.20%

國立臺灣海洋大學作業基金  
資本支出(購建固定資產)計畫執行情形明細表  
中華民國 92 年 10 月份

計 劃 名 稱	累計預算分配數(2)	執 行 情 形	
		實 際 執 行 數	
		實支數(3)	% (5)/(2)
房屋及建築	100,015,720	2,147,202	2.15
機械及設備	64,200,800	35,341,991	55.05
交通及運輸設備	4,798,900	6,742,686	140.50
什項設備	27,260,970	21,673,735	79.50
總 計	196,276,390	65,905,614	33.58

國立台灣海洋大學校務基金經費稽核委員會內部稽核制度與施行細則

九十一年六月三日九十學年度第二學期校務會議通過

九十一年八月六日公告

- 一、為落實國立台灣海洋大學(以下簡稱「本校」)校務基金經費稽核委員會之功能，特制定本內部稽核制度與施行細則。
- 二、本校務基金經費稽核委員會(以下簡稱「本委員會」)為強化對校務基金各項科目之稽核作業，應依本辦法分別就內部稽核人員之設立、內部稽核之適用範圍、稽核目的、稽核人員職責、稽核人員應注意事項等事項辦理。
- 三、內部稽核人員之設立及編制
  1. 本委員會設稽核組，直屬於本委員會之主任委員指揮監督辦理本校校務基金各項科目之稽核工作。
  2. 稽核組成員由本委員會於每學年度召開第一次會議時委請本校專任教師中二人任稽核人員，其中一人為召集人。必要時，得經主任委員同意後委託校外會計師協助辦理稽核，所需經費，由校務基金支付之。
- 四、稽核範圍包括：
  1. 財務稽核事項：本校校務基金、收支、保管及運用情形。
  2. 財物稽核事項：本校校務基金之現金及其他財物之處理程序、保管方式。
  3. 臨時稽核事項：依本委員會之指示事項。
  4. 其他有關內部稽核事項。
- 五、稽核目的  
本內部稽核制度施行之目的，主要在瞭解本校校務基金經費之收支、保管及各項作業是否符合法令及學校內部規章之規定，以提高管理績效，並提出改正之建議。
- 六、稽核作業項目及執行方式
  1. 校務基金業務及業務外收入之稽核  
每年一次，不定期查核教學收入、其他業務收入、財務收入、其他業務外收入是否與事實相符。
  2. 校務基金支出之稽核  
每年一次，不定期查核教學成本、其他業務成本、管理及總務費用、及業務外費用等之支出程序、憑證是否依法辦理及與實際相符。
  3. 校務基金預算編製及執行情形稽核  
每年一次，不定期查核預算編製之內容、程序，執行等情形，以及是否有收入不敷支出或執行是否有困難等。
  4. 校務基金財物稽核  
每年一次，不定期查核教學設備，營繕工程，財產保管及報廢，現金及有價證券之登記、保管，固定資產取得、維修、保險、盤點作業等是否依相關法令辦理，是否與事實相符。
  5. 資材採購之稽核



- 九．本校會計室及其它相關單位應提供相關資料，供內部稽核之參考。
- 十．執行內部稽核人員對於完成稽核程序之帳表、憑證，均應賦與日期戳記並予簽名或蓋章證明。檢查現金、票據、證券應將檢查日期、檢查項目、檢查結果及負責檢查人員姓名等逐項登記，並簽名或蓋章證明。
- 十一．執行內部稽核人員，如發現特殊情況或提出重要改進建議，均應以書面報告行之，送本委員會通過，報請校長核定後辦理。
- 十二．內部稽核之有關資料及報告等應建立檔案分類編號由秘書室妥慎管理，留備上級機關或審計機關查核之參考。
- 十三．本內部稽核制度與施行細則經校務會議通過報請教育部備查後施行，修正時亦同。

九十二學年度第一學期校務基金經費稽核委員會議

開會時間：九十二年十一月十八日（星期二）上午十時

開會地點：行政大樓三樓會議室

主席：李委員國誥

紀錄：蔡欣慧

出席者	簽名	備考
周委員和平	周和平	
崔委員延紘	崔延紘	
蔣委員國平	蔣國平	↓課
童委員本興	童本興	
黃委員然		請假
陳委員正宗		↓課
周委員祥順	周祥順	
吳委員錫樹	吳錫樹	
張委員文哲	張文哲	
邵委員泰源	邵泰源	
安委員嘉芳		請假
總務處	林文忠	
會計室	侯翠華	