

國立臺灣海洋大學九十學年度第二學期校務基金經費稽核委員會會議紀錄

時 間：九十一年五月七日（星期二）中午十二時

地 點：行政大樓三樓會議室

主 席：李主任委員台生

紀錄：趙千午

出席人員：黃委員男農、梁委員金樹、劉委員光明、李委員國詒、呂委員福生、張委員忠誠、葉委員榮華、吳委員滄海
列席人員：楊總務長文彬（葉組長盈文代）、總務處代表沈組長能情、楊組長奕文、會計室代表汪組長玉雲、陳麗絲小姐

壹、報告事項

（壹）主席報告：感謝梁委員金樹及工作小組成員完成本校「校務基金經費稽核委員會內部稽核制度與施行細則（草案）」，請各位委員於提案一時充分討論。

（貳）總務處代表楊組長奕文報告：本校重大工程進度報告如下：

一、本校宜蘭分部校園整體規劃及非都市土地使用變更事宜：

為配合本校宜蘭分部籌設，業務單位業依籌建委員會討論結果，擬定本校宜蘭分部校園整體規劃及非都市土地使用變更作業招標文件草案，俟評選委員會組成並開會討論確定評審標準後，即可公告評選技術服務廠商，評選完成後將展開實質規劃作業與彙辦開發許可取得事宜。

二、學生活動中心新建工程：

（一）本校原有之學生活動中心，前經台灣營建研究院於八十八年鑑定耐震能力不足，本校並依鑑定結論提出改建需求，後經多次與教育部討論，因尚無確切財源可資補助辦理，故由使用單位局部封閉使用。但因學生活動空間實在不足，故使用單位再與總務單位研議以結構補強方式修補後繼續使用，案陳報教育部後，經教育部於九十年十二月十九日再邀集學者專家實地會勘結果，考量本棟建築物鄰近邊坡，後側部分多根外柱垂直方向嚴重開裂，或因年代過久破裂或下雨滲漏造成柱主筋鏽蝕，且本棟建築物屋齡已達四十餘年，結構系統已欠佳，使用殘餘年限不多及補強成效亦不確定，建議考慮拆除重建，以符經濟效益並維師生使用安全。至於學生活動中心新建工程，則經教育部核列為九十二年度新興工程優先補助案，總經費概估為新台幣一億五千萬元，本校自籌五千萬元，教育部補助一億元。

(二) 本案經使用單位簽奉校長核定組成籌建委員會，由副校長擔任主任委員，總務長擔任副主任委員，成員包括學務長、主任秘書、會計室主任、課指組、衛保組、生輔組、諮商組、就業組及營繕組組長等人，全程參與及監督有關工程之規劃設計、發包、施工及驗收等重大事項。

(三) 業務單位已擬訂建築師評選招標文件草案，並提經籌建委員會討論，俟評選委員會組成並確定評審標準後，即可公告評選建築師，評選完成後便可展開實質規劃設計作業。

三、生命科學館新建工程：

本工程之構想書業經教育部審議通過，並經行政院工程會專業審議，刻正由行政院審查中，俟核定並經校內確定財源後，業務單位即可配合辦理後續建築師評選及規劃設計等事宜。

四、大型空蝕水槽設備及建築工程：

(一) 建築工程：全部完成。

(二) 設備工程：已全部安裝完成，前因電力問題，無法運轉測試，自九十一年三月十二日取得建築物使用執照後，經廠商向台電公司申請竣工查驗，並於九十一年四月二十四日完成正式送電，廠商並已積極配合使用單位進行設備運轉測試，預計五月上旬申報完工。

(參) 會計室代表汪組長玉雲報告：

一、本校九十二年度經費概算已經九十一年三月二十一日校務基金管理委員會會議審議通過，另依本委員會設置要點第四條第四款規定，本校九十年附屬單位決算提請審議如提案二。

二、補充報告總務處所提本校重大工程經費編列情形

(一) 本校宜蘭分部籌設經費，宜蘭縣政府補助五、〇〇〇萬元，已全數撥款到校。

(二) 學生活動中心新建工程總經費一億五千萬元，其中需自籌五千萬元，教育部補助一億元。(九十一年度二〇〇萬元於本校九十一年度資本支出預算內調整支用，九十二年度概算編列四、八〇〇萬元，教育部補助款一億元於九十三年度編列)。

(三) 生命科學館新建工程，計需經費一億九、三二一萬五千元，全數自籌，目前正由行政院審查中。

(四) 大型空蝕水槽設備及建築工程，預算不足六千萬元，正報請教育部核准補辦預算中。

貳、相關單位工作報告內容討論

(壹) 吳委員滄海：學生活動中心新建工程案可否增建地下停車場以符需要，請列為規劃之參考，並請積極爭取。

(貳) 楊組長奕文：會將本校需求提出（如交通動線及停車場地等），請建築師做專業評估及整體規劃。

參、提案討論

提案一

提案單位：工作小組

案由：擬訂定本校「校務基金經費稽核委員會內部稽核制度與施行細則（草案）」（如附件一），請審議。

說明：

一、本草案已依據前次會議決議成立之工作小組討論後擬定。

二、擬於通過後提案校務會議討論。

決議：

一、本細則修正如下：

(一) 第三條第二款條文修正為「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。」。

(二) 第六條第二款條文修正為「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。」。

(三) 第七條第六款條文修正為「稽核報告未經本委員會裁示，不得逕行辦理。」。

(四) 第十一條條文「執行內部稽核人員……送經主辦會計人員報請校長核定後辦理。」修正為「執行內部稽核人員……送本委員會通過，報請校長核定後辦理。」。

(五) 第十二條條文「內部稽核……應建立檔案分類編號妥慎管理……」修正為「內部稽核……應建立檔案分類編號由秘書室妥慎管理……」。

二、餘照案通過。本案提送法規委員會及校務會議討論。

提案二

案由：本校九十年附屬單位決算提請 稽核。

提案單位：會計室

說明：

一、依據本校校務基金經費稽核委員會設置要點第四條第四款規定辦理。

二、本校九十年附屬單位決算經本室依據「九十年中央政府總決算附屬單位決算編製要點」完成，因時間緊迫，已依規定於九十年二月六日以〇九一〇一〇五五號函送教育部等相關單位在案，茲說明如下：

(一) 收入決算數與收入預算數比較情形：

本年度業務收入決算數計一、三九五、二二二、九九七元，業務外收入計九五、二八四、六三六元，收入共計一、四九〇、五〇七、六三三元，較預算數一、三八五、三六七、〇〇〇元，增加一〇五、一四〇、六三三元，達七·五八%，分析如下：

1、學雜費收入決算數三三六、八〇九、九二〇元，較預算數三〇四、四五六、〇〇〇元，增加三二、三五三、九二〇元，增加比率七·三四%。

2、建教合作收入決算數三六〇、八六一、三二七元，較預算數二八一、六四八、〇〇〇元，增加七九、二一三、二七元，增加比率為二八·一二%。主要係積極推動建教合作業務，委託研究計畫增加，致相關收入增加。

3、推廣教育收入決算數三、二六三、二五〇元，較預算數一八、〇六〇、〇〇〇元，減少一四、七九六、七五〇元，減少比率為八一·九三%。主要係推廣教育學分班招生情形不如預期，開班數減少，致推廣教育收入減少。

4、學校教學研究補助收入決算數七〇四、二八八、五〇〇元，較預算數六九五、八七一、〇〇〇元，增加八、四一七、五〇〇元，增加比率為一·二〇%。主要係增班及自然增班及調整待遇。

5、作業外收入決算數九五、二八四、六三六元，較預算數八五、三三三、〇〇〇元，增加九、九五二、六三六元，增加比率為一一·六六%。主要係增加利息收入、出售呆廢料收入、受贈收入、場地設備管理收入及其他雜項收入等所致。

(二) 支出決算數與支出預算數比較情形：

本年度業務成本與費用決算數計一、四五二、九四九、一四二、五〇元，業務外費用計二、五五八、五三四元，支出共計一、四七四、五〇七、六七六、五〇元，較預算數一、三一六、二三二、〇〇〇元，增加一五八、二七五、六七六、五〇元，增加比率為一二・〇二%。

1、教學成本決算數一、二七一、二一九、一四五、五〇，較預算數一、一三二、三九一、〇〇〇元，增加一三八、八二八、一四五、五〇元，增加比率為一二・二五%。

(1) 學研究及訓輔成本決算數九一一、一一一、〇五五、五〇元，較預算數八四七、三二三、〇〇〇元，增加六三、七九八、〇五五、五〇元，增加比率為七・五二%。

(2) 建教合作成本決算數三五八、七八八、一一四元，較預算數二七二、二五五、〇〇〇元，增加八六、五三三、一一四元，增加比率為三一・七八%。主要係委託研究計畫增加，致相關費用增加。

(3) 推廣教育成本決算數一、三一九、九七六元，較預算數一二、八二三、〇〇〇元，減少一一、五〇三、〇二四元，減少比率為八九・七〇%，主要係推廣教育學分班招生情形不如預期，開班數減少，致相關費用減少。

2、學生公費及獎勵金決算數六五、七六四、二七八元，較預算數六二、九二〇、〇〇〇元，增加二、八四四、二七八元，增加比率為四・五二%。

3、管理及總務費用決算數一一五、九六五、七一九元，較預算數一〇九、九二五、〇〇〇元，增加六、〇四〇、七一九元，增加比率為五・四九%。

本年度業務外費用決算數二一、五五八、五三四元，較預算數一〇、九九六、〇〇〇元，增加一〇、五六二、五三四元，增加比率為九六・〇五%。主要係配合收入增加支出相對增加。

(三) 決算與預算餘絀比較情形：

本年度決算餘數一五、九九九、九五六、五〇元，較預算餘數六九、一三五、〇〇〇元，減少五三、一三五、〇四三、五〇元，減少比率為七六・八五%。

(四) 餘絀撥補實況：

本年度校務基金決算餘二一七、六九一、五八五、二九元。

(五) 現金流量結果：

1、業務活動之現金流量決算數為淨現金流入二三八、八七二、三八七元，包括：

(1) 本年度賸餘一五、九九九、九五六·五〇元。

(2) 調整非現金項目二一二、八七二、四三〇·五〇元，係為固定資產之報廢及流動資產負債淨增減。

2、投資活動之現金流量決算數為淨現金流出三一四、二二五、五七六元，包括：

(1) 減少購建中固定資產二五、二九八元。

(2) 增加準備金九、二四一、七三三元。

(3) 增加固定資產及遞耗資產二九九、二六九、四七三元。

(4) 增加無形資產五、七三九、六六八元。

3、融資活動之現金流量決算數為淨現金流入一五八、八四二、五七一元，包括：

(1) 增加其他負債八二九、〇七一元。

(2) 增加基金國庫撥款增置固定資產及其他一四九、七七五、五〇〇元。

(3) 增加公積八、二三八、〇〇〇元。

4、本期現金及約當現金淨增七三、四八九、三八二元。

5、期初現金及約當現金一、〇六八、八五九、八六七元。

6、期末現金及約當現金一、一四二、三四九、二四九元。

7、不影響現金流量之投資與融資活動，包括：受贈固定資產與受贈公積同額增加四八、五五一、一七六元，受贈無形資產與受贈公積同額增加四、七〇四、八六九元，固定資產增置與應付未付數同額增加一二九、五七六、一三〇元，無形資產增置與應付未付數同額增加一、五五九、〇〇〇元，以前年度建構中固定資產科目，於本次更正調整轉入固定資產科目數一三、七〇四、〇五一元，受贈固定資產與受贈公積同額減少三八七、九四七元。

(六) 資產負債情況：

1、資產總額計六、七八七、三〇四、二九九·四四元，其中流動資產一、一五一、九六七、一九三元，占一六·九七%，固定資產五、二八三、四一六、三七五·二九元，占七七·八四%，無形資產四七、四七四、五八四元，

肆、散會

閱

呈

三、相關表件如附件二。

決議：照案通過。下年度請會計室以簡表說明本校校務基金結餘款及前三年可支用現金概況。

占〇·七〇%，其他資產二九五、二〇四、四一四·一五元，占四·三五%。

2、負債總額計二八〇、二七五、五三二元，占負債及淨值總額四·一三%，其中流動負債二七五、五一·五二四元，占四·〇六%，其他負債四、七六四、〇一八元，占〇·〇七%，淨值總計六、五〇七、〇二八、七六七·四四元，占負債及淨值總額九五·八七%，其中基金五、一〇八、四四〇、〇〇〇元，占七五·二六%，公積一、一八〇、八九七、一八二·一五元，占一七·四〇%，累積餘絀二七、六九一、五八五·二九元，占三·二二%。

李主任委員台生 敬會

9/5

職

秘書趙壬午

呈九十一年五月九日

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（草案）

九十一年五月七日九十學年度第二學期校務基金經費稽核委員會議通過

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
每年至少一次，不定期查核採購預算之編製是否確實、採購預算之編製

是否確實、採購預算是否與本校整體發展相符配合、採購預算是否確實執行、執行情形（含合約及驗收）是否符合規定等。

七．稽核人員職責

1. 稽核人秉承本委員會主任委員指揮監督，從事辦理本校內部稽核工作
2. 稽核人員從事工作時，遇有疑問，應於獲得解釋及徹底了解後，方得提出擬議處理意見。
3. 人員承辦稽核工作，以完成下列任務為目的：
 - (1) 稽核內部控制制度是否有效且完備。
 - (2) 稽核各項資產均屬實際存在，除帳務（卡、檔）所列外，有無其他資產。
 - (3) 稽核各項資產均屬實際存在，除帳務（卡、檔）所列外，有無其他負債。
 - (4) 稽核各項收支及成本與當年預算比較，如有超支或短收，應查明原因。入帳基礎，分類標準，計算結轉數字，是否悉照會計制度辦理。
 - (5) 稽核帳（卡、檔）上所列數字，均應有合法之根據。
 - (6) 稽核預算執行應予以評核。
4. 稽核人員從事工作時，如發現員工有不當情事，除與其直屬主管連繫外，並即向本委員會主任委員報告，不得直接處理。
5. 稽核人員從事工作時，得調閱一切檔案，被檢查單位不得拒絕或隱匿，其屬機密性之檔案，應先報准後始得調閱。
6. 稽核報告未經本委員會裁示，不得逕行辦理。

八．稽核作業應注意事項：

1. 稽核人員從事工作時，必需保持公正獨立，求實求真之精神，與和諧合作之態度。
2. 稽核程序按檢查計劃進行，避免不必要之討論與諮詢，儘量減少影響被檢查單位經辦人員本身之工作，遇有不明瞭之事項，應於適當時間提出詢問，至徹底了解為止。
3. 勿與被檢查單位人員爭論制度上之不完備，發現錯誤事項，不得當面批評，被檢查單位人員如有申訴建議，應細心聆聽，勿與辯論。
4. 稽核人員應充分瞭解有關現行法令，並熟諳學校現行內部控制各種制度、規章，尚應透徹了解被檢查單位之單行辦法及特殊情況。
5. 稽核人員應事前熟知被檢查單位歷史、重要資料、及以往稽核報告內容。
6. 稽核人員對於查核結果，應予合理之判斷，此項判斷應有可靠之理論根據，獲得足夠而適切之證明。
7. 稽核人員從事公務查核均為本校第一手機密檔案資料，應嚴格保密，更應提高警覺，注意文件安全，以防失落。

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。

國立臺灣海洋大學校務基金
業務收支表

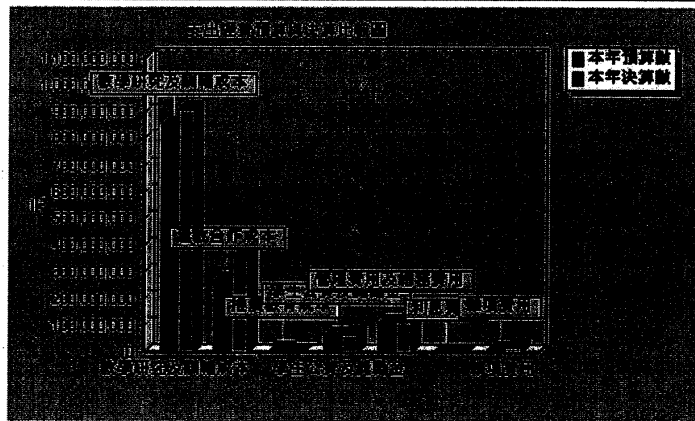
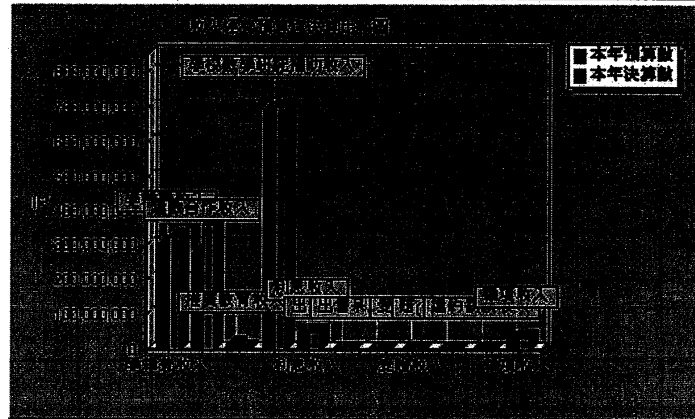
中華民國 90年度

單位:新台幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增(+)減(-)		上次決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	1,300,035,000.00	100.00	1,395,222,997.00	100.00	95,187,997.00	7.32	1,940,086,205.00	100.00
教學收入	604,164,000.00	46.47	690,934,497.00	49.52	86,770,497.00	14.36	851,470,205.00	43.88
學雜費收入	304,456,000.00	23.41	326,809,920.00	23.42	22,353,920.00	7.34	409,029,421.00	21.08
建教合作收入	281,648,000.00	21.66	360,861,327.00	25.86	79,213,327.00	28.12	417,290,135.00	21.50
推廣教育收入	18,060,000.00	1.38	3,263,250.00	0.23	-14,796,750.00	-81.93	25,150,649.00	1.29
其他業務收入	695,871,000.00	53.52	704,288,500.00	50.47	8,417,500.00	1.20	1,088,616,000.00	56.11
學校教學研究補助收入	695,871,000.00	53.52	704,288,500.00	50.47	8,417,500.00	1.20	1,088,616,000.00	56.11
業務成本與費用	1,305,236,000.00	100.40	1,452,949,142.50	104.13	147,713,142.50	11.31	1,911,677,736.26	98.53
教學成本	1,132,391,000.00	87.10	1,271,219,145.50	91.11	138,828,145.50	12.25	1,665,362,711.26	85.83
教學研究及訓輔成本	847,313,000.00	65.17	911,111,055.50	65.30	63,798,055.50	7.52	1,227,758,335.26	63.28
建教合作成本	272,255,000.00	20.94	358,788,114.00	25.71	86,533,114.00	31.78	417,066,503.00	21.49
推廣教育成本	12,823,000.00	0.98	1,319,976.00	0.09	-11,503,024.00	-89.70	20,537,873.00	1.05
其他業務成本	62,920,000.00	4.83	65,764,278.00	4.71	2,844,278.00	4.52	89,243,697.00	4.60
學生公費及獎勵金	62,920,000.00	4.83	65,764,278.00	4.71	2,844,278.00	4.52	89,243,697.00	4.60
管理及總務費用	109,925,000.00	8.45	115,965,719.00	8.31	6,040,719.00	5.49	157,071,328.00	8.09
管理費用及總務費用	109,925,000.00	8.45	115,965,719.00	8.31	6,040,719.00	5.49	157,071,328.00	8.09
業務賸餘(短絀)	-5,201,000.00	-0.40	-57,726,145.50	-4.13	-52,525,145.50	-1,009.90	28,408,468.74	1.46
業務外收入	85,332,000.00	6.56	95,284,636.00	6.82	9,952,636.00	11.66	158,485,718.00	8.16
財務收入	50,992,000.00	3.92	54,218,324.00	3.88	3,226,324.00	6.32	81,723,167.00	4.21
利息收入	50,992,000.00	3.92	54,218,324.00	3.88	3,226,324.00	6.32	81,723,167.00	4.21
其他業務外收入	34,340,000.00	2.64	41,066,312.00	2.94	6,726,312.00	19.58	76,762,551.00	3.95
出售資產賸餘	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		149,248.00	0.00
出售呆廢料收入	6,000.00	0.00	50,224.00	0.00	44,224.00	737.06	0.00	0.00
受贈收入	1,500,000.00	0.11	1,901,500.00	0.13	401,500.00	26.76	2,026,153.00	0.10
賠(補)償收入	501,000.00	0.03	76,617.00	0.00	-424,383.00	-84.70	1,516,196.00	0.07
違約罰款收入	1,000,000.00	0.07	959,573.00	0.06	-40,427.00	-4.04	27,832.00	0.00
雜項收入	31,333,000.00	2.41	38,078,398.00	2.72	6,745,398.00	21.52	73,043,122.00	3.76
業務外費用	10,996,000.00	0.84	21,558,534.00	1.54	10,562,534.00	96.05	21,440,159.00	1.10

國立臺灣海洋大學基金年度預算執行狀況查詢系統

財務費用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		42,087.00	0.00
利息費用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		42,087.00	0.00
其他業務外費用	10,996,000.00	0.84	21,558,534.00	1.54	10,562,534.00	96.05	21,398,072.00	1.10
雜項費用	10,996,000.00	0.84	21,558,534.00	1.54	10,562,534.00	96.05	21,398,072.00	1.10
業務外賸餘(短絀)	74,336,000.00	5.71	73,726,102.00	5.28	-609,898.00	-0.82	137,045,559.00	7.06
本期賸餘(短絀)	69,135,000.00	5.31	15,999,956.50	1.14	-53,135,043.50	-76.85	165,454,027.74	8.52



國立臺灣海洋大學校務基金
餘絀撥補決算表

中華民國 90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(-)		上次決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	138,265,000.00	100	217,691,585.29	100	79,426,585.29	57	201,691,628.79	100
本期賸餘	69,135,000.00	50	15,999,956.50	7	-53,135,043.50	-76	165,454,027.74	82
前期未分配賸餘	69,130,000.00	50	201,691,628.79	92	132,561,628.79	191	36,237,601.05	17
公積轉列數	0.00		0.00		0.00		0.00	
分配之部	0.00		0.00		0.00		0.00	
填補累積短絀	0.00		0.00		0.00		0.00	
提存公積	0.00		0.00		0.00		0.00	
賸餘撥充基金數	0.00		0.00		0.00		0.00	
解繳國庫淨額	0.00		0.00		0.00		0.00	
其他依法分配數	0.00		0.00		0.00		0.00	
未分配賸餘	138,265,000.00	100	217,691,585.29	100	79,426,585.29	57	201,691,628.79	100
短絀之部	0.00		0.00		0.00		0.00	
本期短絀	0.00		0.00		0.00		0.00	
前期待填補之短絀	0.00		0.00		0.00		0.00	
填補之部	0.00		0.00		0.00		0.00	
撥用賸餘	0.00		0.00		0.00		0.00	
撥用公積	0.00		0.00		0.00		0.00	
折減基金	0.00		0.00		0.00		0.00	
國庫撥款	0.00		0.00		0.00		0.00	
待填補之短絀	0.00		0.00		0.00		0.00	

國立臺灣海洋大學校務基金
現金流量決算表

中華民國 90年度

單位:新台幣元

項 目	預算數	決算數	比較增(+)減(-)數	
			金 額	%
▼業務活動之現金流量	146,391,000.00	228,872,387.00	82,481,387.00	56
本期賸餘(短絀-)	69,135,000.00	15,999,956.50	-53,135,043.50	-76
調整非現金項目	77,256,000.00	212,872,430.50	135,616,430.50	175
折舊及折耗	34,256,000.00	117,200,235.50	82,944,235.50	242
機械及設備	26,631,000.00	91,409,679.00	64,778,679.00	243
交通及運輸設備	2,939,000.00	8,369,596.50	5,430,596.50	184
雜項設備	4,686,000.00	17,420,960.00	12,734,960.00	271
攤銷	0.00	263,000.00	263,000.00	
流動資產淨減(淨增-)	0.00	40,342,276.00	40,342,276.00	
流動負債淨增(淨減-)	43,000,000.00	55,066,919.00	12,066,919.00	28
業務活動之淨現金流入(流出-)	146,391,000.00	228,872,387.00	82,481,387.00	56
▼投資活動之現金流量	156,283,000.00	-314,225,576.00	157,942,576.00	101
減少固定資產及遞耗資產	0.00	25,298.00	25,298.00	
減少固定資產	0.00	25,298.00	25,298.00	
固定資產之減少	0.00	25,298.00	25,298.00	
購建中固定資產	0.00	25,298.00	25,298.00	
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金	0.00	-9,241,733.00	-9,241,733.00	
增加準備金	0.00	-9,241,733.00	-9,241,733.00	
增加固定資產及遞耗資產	149,609,000.00	-299,269,473.00	149,660,473.00	100
增加固定資產	149,609,000.00	-299,269,473.00	149,660,473.00	100
固定資產之增置	149,609,000.00	-299,269,473.00	149,660,473.00	100
土地	-23,582,000.00	0.00	23,582,000.00	-
房屋及建築	-25,000,000.00	0.00	25,000,000.00	-
機械及設備	-62,500,000.00	-70,326,291.00	-7,826,291.00	12
交通及運輸設備	-6,950,000.00	-3,536,315.00	3,413,685.00	-49
雜項設備	-31,577,000.00	-21,301,516.00	10,275,484.00	-32
購建中固定資產	0.00	-204,105,351.00	204,105,351.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-6,674,000.00	-5,739,668.00	934,332.00	-14
增加無形資產	-6,674,000.00	-5,739,668.00	934,332.00	-14
投資活動之淨現金流入(流出-)	156,283,000.00	-314,225,576.00	157,942,576.00	101
▼融資活動之現金流量	106,073,000.00	158,842,571.00	52,769,571.00	49
增加短期債務及其他負債	0.00	829,071.00	829,071.00	
增加其他負債	0.00	829,071.00	829,071.00	
增加基金、公積及填補短絀	149,073,000.00	158,013,500.00	8,940,500.00	5
增加基金	149,073,000.00	149,775,500.00	702,500.00	0
國庫撥款增置固定資產	142,399,000.00	142,399,000.00	0.00	0
國庫增撥無形資產	6,674,000.00	6,674,000.00	0.00	0

國立臺灣海洋大學基金年度預算執行狀況查詢系統

其他	0.00	702,500.00	702,500.00	
增加公積	0.00	8,238,000.00	8,238,000.00	
減少短期債務及其他負債	-43,000,000.00	0.00	43,000,000.00	-100
減少短期債務	-43,000,000.00	0.00	43,000,000.00	-100
融資活動之淨現金流入(流出-)	106,073,000.00	158,842,571.00	52,769,571.00	49
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	96,181,000.00	73,489,382.00	-22,691,618.00	-23
▼期初現金及約當現金	802,023,000.00	1,068,859,867.00	266,836,867.00	33
▼期末現金及約當現金	898,204,000.00	1,142,349,249.00	244,145,249.00	27
▼不影響現金流量之投資與理財活動				
受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額	64,575,000.00	48,551,176.00	-16,023,824.00	-24
受贈固定資產明細	64,575,000.00	48,551,176.00	-16,023,824.00	-24
機械及設備	59,675,000.00	41,575,939.00	-18,099,061.00	-30
交通及運輸設備	2,892,000.00	3,719,306.00	827,306.00	28
雜項設備	2,008,000.00	3,255,931.00	1,247,931.00	62
受贈無形資產與受贈公積同額增加之金額	0.00	4,704,869.00	4,704,869.00	
固定資產增置與應付未付數同額增(+)減(-)之金額	0.00	129,576,120.00	129,576,120.00	
固定資產增置	0.00	129,576,120.00	129,576,120.00	
機械及設備	0.00	7,097,850.00	7,097,850.00	
交通及運輸設備	0.00	398,000.00	398,000.00	
雜項設備	0.00	5,470,056.00	5,470,056.00	
購建中固定資產	0.00	116,610,214.00	116,610,214.00	
以前年度購建中固定資產科目，於本次更正調整轉入固定資產科目數	0.00	13,704,051.00	13,704,051.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	13,704,051.00	13,704,051.00	
機械及設備	0.00	9,667,229.00	9,667,229.00	
雜項設備	0.00	4,036,822.00	4,036,822.00	
受贈固定資產與受贈公積同額減少之金額	0.00	387,947.00	387,947.00	
受贈固定資產明細	0.00	387,947.00	387,947.00	
機械及設備	0.00	345,947.00	345,947.00	
交通及運輸設備	0.00	42,000.00	42,000.00	
無形資產增置與應付未付數同額增加之金額	0.00	1,559,000.00	1,559,000.00	

國立臺灣海洋大學校務基金
平衡表

中華民國 90年12月31日

單位:新台幣元

科目	本年度決算數		上次決算數		比較增(+)/減(-)		科目	本年度決算數		上次決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產	6,787,304,299.44	100	6,373,391,634.94	100	413,912,664.50		負債	280,275,532.00	4	93,244,422.00	1
流動資產	1,151,967,193.00	16	1,118,820,087.00	17	33,147,106.00		流動負債	275,511,514.00	4	89,309,475.00	1
現金	1,142,349,249.00	16	1,068,859,867.00	16	73,489,382.00		應付款項	201,057,075.00	2	19,263,727.00	0
銀行存款	1,142,349,249.00	16	1,068,859,867.00	16	73,489,382.00		應付代收款	28,004,082.00	0	19,263,727.00	0
應收款項	5,626,090.00	0	1,948,184.00	0	3,677,906.00	188	應付費用	173,052,993.00	2	0.00	0
應收收益	270,588.00	0	0.00	0	270,588.00		預收款項	74,454,439.00	1	70,045,748.00	1
應收利息	5,355,502.00	0	1,944,360.00	0	3,411,142.00	175	預收收入	74,454,439.00	1	70,045,748.00	1
其他應收款	0.00	0	3,824.00	0	-3,824.00	-100	其他負債	4,764,018.00	0	3,934,947.00	0
預付款項	3,991,854.00	0	48,012,036.00	0	-44,020,182.00	-91	什項負債	4,764,018.00	0	3,934,947.00	0
預付費用	3,991,854.00	0	48,012,036.00	0	-44,020,182.00	-91	存入保證金	4,709,938.00	0	3,925,908.00	0
長期投資、應收							應付				

國立臺灣海洋大學基金年度預算執行狀況查詢系統

款、貸墊款及準備金	9,241,733.00	0	0.00	0	9,241,733.00	保管款	54,080.00	0	9,039.00	0
準備金	9,241,733.00	0	0.00	0	9,241,733.00	淨值	6,507,028,767.44	95	6,280,147,212.94	98
其他準備金	9,241,733.00	0	0.00	0	9,241,733.00	基金	5,108,440,000.00	75	4,958,664,500.00	77
固定資產	5,283,416,375.29	77	4,923,633,086.79	77	359,783,288.50	7 基金	5,108,440,000.00	75	4,958,664,500.00	77
土地	1,225,373,960.00	18	1,225,373,960.00	19	0.00	0 基金	5,108,440,000.00	75	4,958,664,500.00	77
土地	1,225,373,960.00	18	1,225,373,960.00	19	0.00	0 公積	1,180,897,182.15	17	1,119,791,084.15	17
房屋及建築	1,476,488,705.20	21	1,476,488,705.20	23	0.00	0 資本公積	1,180,897,182.15	17	1,119,791,084.15	17
房屋及建築	1,476,488,705.20	21	1,476,488,705.20	23	0.00	0 土地重估增值公積	217,095,268.00	3	217,095,268.00	3
機械及設備	1,603,808,115.58	23	1,566,896,432.58	24	36,911,683.00	2 受贈公積	963,801,914.15	14	902,695,816.15	14
機械及設備	1,603,808,115.58	23	1,566,896,432.58	24	36,911,683.00	2 累積除細(-)	217,691,585.29	3	201,691,628.79	3
交通及運輸設備	233,064,941.64	3	233,822,917.14	3	-757,975.50	-0 累積賸餘	217,691,585.29	3	201,691,628.79	3
交通及運輸設備	233,064,941.64	3	233,822,917.14	3	-757,975.50	-0 累積賸餘	217,691,585.29	3	201,691,628.79	3
什項設備	378,888,981.87	5	362,245,616.87	5	16,643,365.00	4				

國立臺灣海洋大學基金年度預算執行狀況查詢系統

什項設備	378,888,981.87	5	362,245,616.87	5	16,643,365.00	4					
購建中固定資產	365,791,671.00	5	58,805,455.00	0	306,986,216.00	522					
未完工程	317,065,087.00	4	18,540,626.00	0	298,524,461.00	1,610					
預付工程及土地款	1,640,596.00	0	0.00	0	1,640,596.00						
訂購機件及設備款	47,085,988.00	0	40,264,829.00	0	6,821,159.00	16					
無形資產	47,474,584.00	0	35,734,047.00	0	11,740,537.00	32					
無形資產	47,474,584.00	0	35,734,047.00	0	11,740,537.00	32					
電腦軟體	47,474,584.00	0	35,734,047.00	0	11,740,537.00	32					
其他資產	295,204,414.15	4	295,204,414.15	4	0.00	0					
什項資產	48,800.00	0	48,800.00	0	0.00	0					
存出保證金	48,800.00	0	48,800.00	0	0.00	0					
待整理資產	295,155,614.15	4	295,155,614.15	4	0.00	0					
其他待整理資產	295,155,614.15	4	295,155,614.15	4	0.00	0					
合計	6,787,304,299.44	100	6,373,391,634.94	100	413,912,664.50	6	合計	6,787,304,299.44	100	93,244,422.00	1

附註：

1.信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$47,007,029.00上年度決算數為 \$54,263,422.00

2.信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$47,007,029.00上年度決算數為 \$54,263,422.00

