

國立臺灣海洋大學 105 學年度第 2 學期第 2 次校務基金管理委員會議紀錄

時間：106 年 3 月 29 日（星期三）中午 12 時 10 分

地點：行政大樓四樓會議室

主席：張校長清風

紀錄：張翠容

出席人員：詳簽到單

壹、主席報告

本校整體預決算持續增加，近年來現金存款每年可增加約 1 億元，充實校務基金，做為建設校園之運用。學校建物老舊，空間長期不足，新建物是本校目前迫切所需，雖然推動緩慢未必是學校內部的因素，但仍會持續努力推動各建案審查進展。感謝主計室及總務處出納組對於存款在定存方面的操作，每年可增加約 2,300 萬元的利息收入，停車場利息收入 100 餘萬元。校友等捐款額度亦努力爭取逐年成長。計畫研究經費大幅成長到 8 億元，行政單位亦爭取外部經費挹注學校經費。感謝各單位的努力。圖書館爭取外部經費，學校亦給予補助，增購移動式書架，重新規劃圖書館二館與觀光系及光電系共同使用，地下室閱覽空間以募款重行整理並訂名為全興書苑，以充實圖書館的軟硬體設施。本次概算將增加充實系所基礎教學及研究設備費用協助系所更新設備，增加公共設施經費改善校園環境。

貳、報告事項：

主計室報告-105 年度校務基金決算報告

一、業務收支餘絀情形：(詳附件 1-3 第 7-9 頁)

(一)收入比較：

1. 105 年度預算數與決算數比較：業務收入決算數計 21 億 7,233 萬 708 元，業務外收入計 1 億 2,169 萬 29 元，收入共計 22 億 9,402 萬 737 元，較預算數 21 億 3,773 萬 6,000 元，增加 1 億 5,628 萬 4,737 元，增加比率 7.31%，主要係建教合作收入、教育部等單位補助款收入、受贈收入及學雜費淨收入增加。
2. 105 年度決算數與上年度決算數比較：收入共計 22 億 9,402 萬 737 元，較上年度決算數 22 億 1,229 萬 5,362 元，增加 8,172 萬 5,375 元主要係學雜費收入、建教合作收入、推廣教育收入、受贈收入及教育部等單位專案補助款收入等增加。

(二)支出比較：

1. 105 年度預算數與決算數比較：業務成本與費用決算數計 23 億 3,433 萬 7,907 元，業務外費用計 5,417 萬 2,210 元，支出共計 23 億 8,851 萬 117 元，較預算數 22 億 1,737 萬 3,000 元，增加 1 億 7,113 萬 7,117 元，增加比率為 7.72%，主要係教學研究及訓輔成本、建教合作成本及學生公費及獎助金等核實支出較預算數增加。
2. 105 年度決算數與上年度決算數比較：本年度支出共計 23 億 8,851 萬 117 元，較上年度決算數 23 億 5,724 萬 6,641 元，增加 3,126 萬 3,476 元，主要係收入增加，教學研究及訓輔成本、建教合作成本相對增加所致。

(三) 餘絀比較：

1. 105 年度預算數與決算數比較：決算短絀數 9,448 萬 9,380 元，較預算短絀數 7,963 萬 7,000 元，增加短絀 1,485 萬 2,380 元，主要係折舊及攤銷費用較預算增加所致。
2. 本年度決算數與上年度決算數比較：本年度決算短絀數 9,448 萬 9,380 元，較上年度決算短絀數 1 億 4,495 萬 1,279 元，減少短絀數 5,046 萬 1,899 元，主要係建教合作收入、福州大學交換生推廣教育收入增加，管理及總務費用減少所致。

二、資產負債狀況：(詳附件 4-6 第 10-12 頁)

- (一) 資產總額計 77 億 7,435 萬 995 元，其中流動資產 22 億 9,762 萬 9,523 元，占 29.55%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億 3,495 萬 2,089 元，占 1.74%，固定資產 23 億 3,422 萬 9,358 元，占 30.02%，無形資產 1,573 萬 202 元，占 0.20%，遞延借項 8,272 萬 2,965 元，占 1.06%，其他資產 29 億 908 萬 6,858 元，占 37.42%。
- (二) 負債總額計 35 億 9,868 萬 7,904 元，占負債及淨值總額 46.29%，其中流動負債 5 億 4,590 萬 7,897 元，占 7.02%，其他負債 29 億 3,691 萬 8,520 元，占 37.78%，遞延貸項 1 億 1,586 萬 1,487 元，占 1.49%，淨值總計 41 億 7,566 萬 3,091 元，占負債及淨值總額 53.71%，其中基金 37 億 3,635 萬 3,356.30 元，占 48.06%，資本公積 5 億 208 萬 2,548.70 元，占 6.46%，累積短絀 6,829 萬 3,456 元，占 -0.88%，金融商品未實現餘絀 552 萬 642 元，占 0.07%。

三、資本支出執行情形：(詳附件 7 第 13 頁)

105 年度固定資產建設改良擴充可用預算數 4 億 4,424 萬 7,438 元，實際執行數 2 億 24 萬 2,494 元，執行率為 45.07%，說明如下：

- (一) 房屋及建築：實際執行數 1,514 萬 5,764 元，執行率 7.29%，較可用預算數 2 億 787 萬 6,869 元減少 1 億 9,273 萬 1,105 元，主要係因：
 1. 電資暨綜合教學大樓新建工程發現基地地層內有無法預知之舊有海堤致工程無法繼續施工，已更址至電機二館正前方，刻正積極申請建築執照，預算保留 1 億 2,622 萬 5,064 元至 106 年度繼續執行。
 2. 進修教育推廣大樓新建工程目前基隆市政府都市設計審議委員會幹事會審議中，預算保留 350 萬元至 106 年度繼續執行。

3. 海洋生物培育館新建工程刻正辦理工程發包事宜，預算保留 1,580 萬元至 106 年度繼續執行。
 4. 濱海校區污水下水道納管工程因開挖遭遇地下水及複合地層而停工，施工廠商因故拒絕復工，經函請台灣省土木技師公會鑑定本工程是否可施工及施作費用，技師公會刻正製作鑑定報告中，預算保留 472 萬 8,894 元至 106 年度繼續執行。
 5. 校區生科院等高低壓電力設備汰換 28 萬 630 元，已訂約尚未完工保留至 106 年度繼續執行。
- (二) 機械及設備：實際執行數 1 億 4,252 萬 4,710 元，執行率 76.27%，較可用預算數 1 億 8,685 萬 9,477 元減少 4,433 萬 4,767 元，主要係電梯汰換更新、砂輪切割機及研磨拋光機、推進系統舊有設備汰換更新後續擴充等 2,331 萬 8,717 元保留至 106 年度繼續執行。
- (三) 交通及運輸設備：實際執行數 612 萬 1,126 元，執行率 72.89%，較可用預算數 839 萬 8,271 元減少 227 萬 7,145 元，主要係因應教學研究需要覈實支用。
- (四) 什項設備：實際執行數 3,645 萬 894 元，執行率 88.66%，較可用預算數 4,111 萬 2,821 元減少 466 萬 1,927 元，主要係低音號設備 19 萬 7,900 元保留至 106 年度繼續執行。

四、依國立大學校院校務基金管理及監督辦法第 9 條之規定，學校應在不造成學校虧損及國庫負擔之前提下，才能以自籌收入支應編制內教師及研究人員本薪(年功俸)與加給以外之給與、編制外人員人事費，及支應辦理自籌收入業務有績效之編制內行政人員工作酬勞；原依行政院 98 年 4 月 14 日院授主孝三字第 0980002266 號函核定國立大學校院不發生財務短絀計算方案核算，現依行政院 103 年 8 月 22 日以院授主基作字第 1030200848 號函示修正內容，核算結果本校未發生短絀，檢附 105 年度是否發生財務短絀計算工作底稿如附件 8 第 14 頁。

參、提案討論

提案

提案單位：主計室

案由：本校 107 年度概算 (詳附件 9，第 15 頁)，提請 審議。

說明：

- 一、107 年度本校校務基金概算補助款，擬暫依 106 年度教育部核定基本需求補助款 8 億 7,887 萬 3 千元、績效型補助款 600 萬元、海事教育補助 500 萬元、校務發展及教育學習資源提升補助 300 萬元、教學卓越計畫補助 4,000 萬元、馬祖校區補助 2,500 萬元，合計 9 億 5,787 萬 3 千元暫列，俟 107 年度補助款到校後修正並同額調整資本門補助額度。(見第 15 頁)

- (一)基本需求、校務發展及教育學習資源提升補助 8 億 1,968 萬元。
 - (二)資本門補助暫以 106 年核定數 6,219 萬 3 千元加計績效型補助款 600 萬元，合計 6,819 萬 3 千元列計。
 - (三)海事教育補助列計 500 萬元。
 - (四)教學卓越計畫補助列計 4,000 萬元。
 - (五)馬祖校區計畫補助列計 2,500 萬元。
- 二、107 年度本校校務基金收支及資本支出概算數，說明如下。(見第 16 頁)
- (一)依教育部預算編列原則，應以不超過上年度短絀 7,913 萬 7 千元為原則，107 年度經彙整收支後擬編列短絀 7,910 萬 6 千元，較上年度減少短絀 3 萬 1 千元。
 - (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 21 億 5,691 萬 7 千元(見第 16 頁 項次 43)，總支出 22 億 3,602 萬 3 千元(見第 16 頁 項次 44)，短絀 7,910 萬 6 千元(見第 16 頁 項次 42)。收支編列說明如下：
 - 1.項次 3、4 為學雜費淨收入編列 4 億 7,019 萬 9 千元(4 億 9,069 萬 9 千元-2,050 萬元)，較 106 年度預算數 4 億 6,411 萬 8 千元，增加 608 萬 1 千元。
 - 2.項次 5 建教合作收入 6 億 5,000 萬元，由研發處提供估列，其相對支出項次 15 建教合作成本估列 5 億 8,500 萬元。
 - 3.項次 6 推廣教育收入(學分班) 1,149 萬 7 千元，其相對支出項次 16 推廣教育成本估列 349 萬 7 千元。
 - 4.項次 7 權利金收入 200 萬元，由研發處提供估列。
 - 5.項次 9 學校教學研究補助收入，為教育部補助教學收入，暫依 106 年度核定數 8 億 2,468 萬元編列，俟教育部通知後隨同修正。
 - 6.項次 10 其他補助收入為教育部及其他政府單位補助計畫收入 6,733 萬 4 千元，依 106 年預算估列教育部專案計畫 1,500 萬元，其相對支出編列於項次 22 研究發展費用 1,500 萬元；另教學卓越、馬祖校區計畫預計分別補助 3,200 萬元及 1,863 萬 5 千元，其相對支出編列於教學研究及訓輔成本；其他政府補助資本門之折舊數由遞延收入轉列其他補助收入估列 169 萬 9 千元。
 - 7.項次 11 雜項業務收入 430 萬元為招生報名費收入。其相對支出編列於項次 24 雜項業務費用招生報名支出 324 萬元。
 - 8.項次 14 教學研究及訓輔成本編列 12 億 2,563 萬 9 千元，較 106 年度 11 億 9,799 萬 1 千元增加 2,764 萬 8 千元，主要係人事費增加 945 萬 5 千元及馬祖校區計畫增加 1,626 萬 9 千元所致。(見第 19 頁)
 - 9.項次 15 建教合作成本 5 億 8,500 萬元併 2.項次 5 說明。
 - 10.項次 16 推廣教育成本為學分班支出 349 萬 7 千元併 3.項次 6 說明。
 - 11.項次 18 學生公費及獎勵金 8,387 萬 1 千元，較上年度 8,150 萬 5 千元增加

236 萬 6 千元，主要係馬祖校區計畫增加 236 萬 6 千元所致。

12.項次 20 管理及總務費用編列 2 億 6,556 萬 2 千元，較上年度 2 億 6,411 萬 7 千元增加 144 萬 5 千元，主要係因應勞基法修正增列專案工作人員未休假工資所致。(見第 20 頁)

13.項次 22 研究發展費用 1,500 萬元併 6.項次 10 其他補助收入說明。

14.項次 24 雜項業務費用編列 324 萬元，併 7.項次 11 說明。

15.項次 26 業務外收入 1 億 2,690 萬 7 千元，相對支出項次 40 雜項費用 5,421 萬 4 千元。(見第 18 頁)

(三)管制性科目提請審議。(見第 21-22 頁)

管制性項目可列數編列於政府補助收入，如尚有不足可編列於自籌收入。

(四)資本支出、無形資產、遞延費用(見第 23-24 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 0,793 萬 6 千元。其中教育部補助款依 106 年度暫列 6,219 萬 3 千元、績效型補助款 600 萬元、教學卓越計畫補助款 800 萬元、馬祖校區計畫 636 萬 5 千元及其他專案型補助 2,000 萬元，自籌 1 億 0,537 萬 8 千元。分述如下：

1.項次 6 校園整建編列 960 萬元，係舊北寧路及祥豐校區道路整修工程 660 萬元，列土地改良物；男二舍電梯共 2 台 300 萬元，列機械設備。

2.項次 7 為馬祖校區計畫提出設備費共計 636 萬 5 千元。

3.項次 12 教育部其他專案型補助計畫資本門編列共計 2,000 萬元。

4.項次 13 網路骨幹設備更新編列 135 萬元，為自給自足經費，財源為學生網路使用費。

5.項次 16 高低壓電力系統設備改善計畫(含節能)編列 300 萬元，列機械設備。

6.項次 17 基礎教學設備編列 2,000 萬元與上年度同。

7.項次 18 圖書設備編列 850 萬元與上年度同。

8.項次 19-21 為自給自足經費，有財源才可支出，合計 4,601 萬 6 千元，於收入預算額度內支應。

9.項次 22 為教學卓越計畫提出設備費共計 650 萬元。

10.項次 27 教學行政設備(各單位可分配數) 6,676 萬 1 千元，同上年度。

11.項次 29 無形資產編列 524 萬 4 千元，其中 188 萬 6 千元為圖資處彙總報行政院主計總處審議數，需依行政院審定數核列，教學卓越計畫編列 150 萬元，另建教合作及學生網路使用費購置無形資產 185 萬 8 千元編列於自籌收入。

12.項次 30 遞延費用編列 1,460 萬元，為工學院、機械系、輪機系及行政大樓等校區防水工程。

三、有關 107 年度概算，於教育部補助額度到校後，如有增減在維持上年度短絀數的

情況下調整資本門補助額度，併本校審定數分別編列於政府補助收入、自籌收入，送教育部及行政院審議，嗣後再依行政院核列數整編送立法院審議。

決議：照案通過。

肆、臨時動議(無)

伍、散會(13:20)

附件 1

105年度與104年度收入比較表								
單位：元								
編號	科目名稱	項目內容	105年預算數	105年決算數	比較增減數	105年決算數	104年決算數	比較增減數
1	業務收入		2,017,884,000	2,172,330,708	154,446,708	2,172,330,708	2,090,735,925	81,594,783
2	教學收入		1,111,383,000	1,180,888,911	69,505,911	1,180,888,911	1,114,789,467	66,099,444
3	學雜費收入	日間部：(一)大學部、博碩士、暑修班學費收入 推廣教育：進修推廣學士班、碩士在職專班學費收入	465,204,000	479,796,886	14,592,886	479,796,886	471,891,496	7,905,390
4	學雜費減免(-)	低收入戶學生及中低收入戶學生、身心障礙人士及其子女、撫恤軍公教遺族學生、現役軍人子女、原住民籍學生、特殊境遇家庭之子女等學雜費減免	-21,000,000	-19,804,617	1,195,383	-19,804,617	-18,961,475	843,142
5	建教合作收入	國科會、農委會及業內業外等經常性試驗等委託研究收入	650,000,000	699,350,145	49,350,145	699,350,145	658,175,211	41,174,934
6	推廣教育收入	學分班收入	17,179,000	21,546,497	4,367,497	21,546,497	3,684,235	17,862,262
7	租金及權利金收入		2,000,000	3,348,850	1,348,850	3,348,850	2,135,728	1,213,122
8	權利金收入	技術移轉授權收入(無後續提供服務)	2,000,000	3,348,850	1,348,850	3,348,850	2,135,728	1,213,122
9	其他業務收入		904,501,000	988,092,947	83,591,947	988,092,947	973,810,730	14,282,217
10	學校教學研究補助收入	教育部年度補助收入	823,691,000	823,691,000	-	823,691,000	825,747,000	-2,056,000
11	其他補助收入	教育部撥頂尖、教學卓越及其他政府單位專案補助收入	75,510,000	158,378,260	82,868,260	158,378,260	143,151,782	15,226,478
12	雜項業務收入	考試報名費收入	5,300,000	6,023,687	723,687	6,023,687	4,911,948	1,111,739
13	業務外收入		119,852,000	121,690,029	1,838,029	121,690,029	121,559,437	130,592
14	財務收入		20,891,000	23,487,398	2,596,398	23,487,398	23,856,314	-368,916
15	利息收入	定存及活存及留本獎學金利息收入	20,500,000	23,017,947	2,517,947	23,017,947	23,367,314	479,959
16	兌換賸餘	外幣資產匯率變動評價賸餘	0	0	-	0	12	-12
17	投資賸餘	股票發放現金股利	391,000	469,451	78,451	469,451	488,988	-19,537
18	其他業務外收入		98,961,000	98,202,631	-758,369	98,202,631	97,703,123	499,508
19	資產使用及權利金收入	宿舍租金、場地收入、宿舍網路費及貴儀設備使用收入	67,644,000	62,448,905	-5,195,095	62,448,905	72,135,802	-9,686,897
20	受贈收入	外界捐贈現金收入	25,026,000	29,061,726	4,035,726	29,061,726	15,953,106	13,108,620
21	賠(補)償收入	學士服(帽)、圖書遺失賠償損失	16,000	25,091	9,091	25,091	3,386,267	-3,361,176
22	違規罰款收入	廠商違約罰款、借書逾期罰款	1,012,000	932,826	-79,174	932,826	627,583	305,243
23	雜項收入	圖說費、成績單申請費、暑期英文班報名費、游泳班等活動報名費、出售廢品收入等	5,263,000	5,734,083	471,083	5,734,083	5,600,365	133,718
合計			2,137,736,000	2,294,020,737	156,284,737	2,294,020,737	2,212,295,362	81,725,375

附件 2

105年度與104年度支出比較表

單位：元

項目	科目名稱	項目內容	105年預算數	105年決算數	比較增減數	105年決算數	104年決算數	比較增減數
24	業務成本與費用		2,157,966,000	2,334,337,907	176,371,907	2,334,337,907	2,300,482,463	33,855,444
25	教學成本		1,788,772,000	1,942,977,852	154,205,852	1,942,977,852	1,888,897,042	54,080,810
26	教學研究及訓輔成本	校務基金系所分配款及頂尖、卓越級政府專補助款等人事費及業務費	1,193,497,000	1,292,884,781	99,387,781	1,292,884,781	1,270,513,265	22,371,516
27	建教合作成本		588,500,000	644,533,801	56,033,801	644,533,801	616,030,983	28,502,818
28	推廣教育成本	學分班支出	6,775,000	5,559,270	-1,215,730	5,559,270	2,352,794	3,206,476
29	其他業務成本		81,505,000	120,940,343	39,435,343	120,940,343	116,143,529	4,796,814
30	學生公費及獎勵金	學生獎、助學金等	81,505,000	120,940,343	39,435,343	120,940,343	116,143,529	4,796,814
31	管理及總務費用		268,449,000	258,205,457	-10,243,543	258,205,457	288,246,026	-30,040,569
32	管理及總務費用	行政單位支用之人事費、業務費等	268,449,000	258,205,457	-10,243,543	258,205,457	288,246,026	-30,040,569
33	研究發展及訓練費用		15,000,000	8,477,906	-6,522,094	8,477,906	4,882,305	3,595,601
34	研究發展費用	教育部補助研討會及產學等支用之人事費、業務費等	15,000,000	8,477,906	-6,522,094	8,477,906	4,882,305	3,595,601
35	其他業務費用		4,240,000	3,736,349	-503,651	3,736,349	2,313,561	1,422,788
36	雜項業務費用	考試支出	4,240,000	3,736,349	-503,651	3,736,349	2,313,561	1,422,788
37	業務外費用		59,407,000	54,172,210	-5,234,790	54,172,210	56,764,178	-2,591,968
38	其他業務外費用		59,407,000	54,172,210	-5,234,790	54,172,210	56,764,178	-2,591,968
39	雜項費用	暑期活動及宿舍網路等相對費用、宿舍折舊費用	59,407,000	54,172,210	-5,234,790	54,172,210	56,764,178	-2,591,968
40	費用合計		2,217,373,000	2,388,510,117	171,137,117	2,388,510,117	2,357,246,641	31,263,476
41	本期餘絀		-79,637,000	-94,489,380	-14,852,380	-94,489,380	-144,951,279	50,461,899

附件 3

103年度至105年度收支餘絀比較總表									
									單位：元
項目	103年度決算			104年度決算			105年度決算		
	政府補助及學雜費收入	5項自籌收入	合計	政府補助及學雜費收入	5項自籌收入	合計	政府補助收入	自籌收入	合計
業務收入	1,398,888,031	615,479,564	2,014,367,595	1,428,876,479	661,859,446	2,090,735,925	982,069,260	1,190,261,448	2,172,330,708
業務成本與費用	1,517,254,197	670,731,220	2,187,985,417	1,578,616,799	721,865,664	2,300,482,463	1,068,461,787	1,265,876,120	2,334,337,907
業務餘絀	- 118,366,166	- 55,251,656	- 173,617,822	- 149,740,320	- 60,006,218	- 209,746,538	- 86,392,527	- 75,614,672	- 162,007,199
業務外收入	7,303,747	103,126,259	110,430,006	9,512,609	112,046,828	121,559,437	1,471,501	120,218,528	121,690,029
業務外費用	19,045,129	36,264,852	55,309,981	17,801,992	38,962,186	56,764,178	15,745,100	38,427,110	54,172,210
業務外餘絀	- 11,741,382	66,861,407	55,120,025	- 8,289,383	73,084,642	64,795,259	- 14,273,599	81,791,418	67,517,819
本期餘絀	- 130,107,548	11,609,751	- 118,497,797	- 158,029,703	13,078,424	- 144,951,279	- 100,666,126	6,176,746	- 94,489,380

附件 4

國立臺灣海洋大學校務基金

平衡表

中華民國105年12月31日

單位：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(-)
資產	7,774,350,995.00	7,665,452,305.00	108,898,690.00	負債	3,598,687,904.00	3,489,885,861.00	108,802,043.00
流動資產	2,297,629,523.00	2,169,332,344.00	128,297,179.00	流動負債	545,907,897.00	514,548,951.00	31,358,946.00
現金	2,110,764,016.00	2,011,817,581.00	98,946,435.00	應付款項	33,883,764.00	52,828,465.00	-18,944,701.00
銀行存款	2,110,764,016.00	2,011,817,581.00	98,946,435.00	應付代收款	16,508,414.00	16,771,201.00	-262,787.00
應收款項	99,508,308.00	89,744,482.00	9,763,826.00	應付費用	11,775,332.00	34,074,086.00	-22,298,754.00
應收票據	299,199.00	0.00	299,199.00	其他應付款	5,600,018.00	1,983,178.00	3,616,840.00
應收收益	49,336,940.00	38,878,812.00	10,458,128.00	預收款項	512,024,133.00	461,720,486.00	50,303,647.00
應收利息	0.00	80,738.00	-80,738.00	預收收入	512,024,133.00	461,135,330.00	50,888,803.00
其他應收款	49,872,169.00	50,784,932.00	-912,763.00	其他預收款	0.00	585,156.00	-585,156.00
預付款項	33,087,710.00	15,052,097.00	18,035,613.00	其他負債	2,936,918,520.00	2,975,336,910.00	-38,418,390.00
預付費用	33,087,710.00	15,052,097.00	18,035,613.00	什項負債	2,936,918,520.00	2,975,336,910.00	-38,418,390.00
短期貸墊款	54,269,489.00	52,718,184.00	1,551,305.00	存入保證金	17,552,092.00	17,259,931.00	292,161.00
短期墊款	54,269,489.00	52,718,184.00	1,551,305.00	應付退休及離職金	13,442,398.00	13,085,332.00	357,066.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	134,952,089.00	118,540,597.00	16,411,492.00	應付代管資產	2,905,924,030.00	2,921,896,331.00	-15,972,301.00
長期投資	7,433,142.00	6,151,903.00	1,281,239.00	暫收及待結轉帳項	0.00	23,095,316.00	-23,095,316.00
備供出售金融資產—非流動	1,912,500.00	1,912,500.00	0.00	遞延貸項	115,861,487.00	0.00	115,861,487.00
備供出售金融資產評價調整—非流動	5,520,642.00	4,239,403.00	1,281,239.00	遞延收入	115,861,487.00	0.00	115,861,487.00
準備金	127,518,947.00	112,388,694.00	15,130,253.00	遞延收入	115,861,487.00	0.00	115,861,487.00
退休及離職準備金	13,442,398.00	13,085,332.00	357,066.00	淨值	4,175,663,091.00	4,175,566,444.00	96,647.00
其他準備金	114,076,549.00	99,303,362.00	14,773,187.00	基金	3,736,353,356.30	3,581,171,576.30	155,181,780.00
固定資產	2,334,229,358.00	2,335,321,741.00	-1,092,383.00	基金	3,736,353,356.30	3,581,171,576.30	155,181,780.00
土地	69,731,500.00	69,731,500.00	0.00	基金	3,736,353,356.30	3,581,171,576.30	155,181,780.00
土地	69,731,500.00	69,731,500.00	0.00	公積	502,082,548.70	657,147,540.70	-155,064,992.00
土地改良物	35,495,506.00	42,115,467.00	-6,619,961.00	資本公積	502,082,548.70	657,147,540.70	-155,064,992.00
土地改良物	58,548,201.00	58,548,201.00	0.00	受贈公積	502,082,548.70	657,147,540.70	-155,064,992.00
累計折舊-土地改良物(-)	-23,052,695.00	-16,432,734.00	-6,619,961.00	累積餘絀(-)	-68,293,456.00	-66,992,076.00	-1,301,380.00
房屋及建築	1,330,774,072.00	1,350,027,175.00	-19,253,103.00	累積短絀(-)	-68,293,456.00	-66,992,076.00	-1,301,380.00
房屋及建築	1,648,944,793.00	1,636,739,940.00	12,204,853.00	累積短絀	-68,293,456.00	-66,992,076.00	-1,301,380.00
累計折舊-房屋及建築(-)	-318,170,721.00	-286,712,765.00	-31,457,956.00	淨值其他項目	5,520,642.00	4,239,403.00	1,281,239.00
機械及設備	410,705,360.00	390,613,942.00	20,091,418.00	金融商品未實現餘絀	5,520,642.00	4,239,403.00	1,281,239.00
機械及設備	2,022,812,261.00	1,968,408,553.00	54,403,708.00	金融商品未實現餘絀	5,520,642.00	4,239,403.00	1,281,239.00
累計折舊-機械及設備(-)	-1,612,106,901.00	-1,577,794,611.00	-34,312,290.00				
交通及運輸設備	60,470,112.00	69,971,813.00	-9,501,701.00				
交通及運輸設備	292,303,137.00	289,824,657.00	2,478,480.00				
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-231,833,025.00	-219,852,844.00	-11,980,181.00				
什項設備	392,129,657.00	389,597,274.00	2,532,383.00				
什項設備	725,329,223.00	705,817,913.00	19,511,310.00				
累計折舊-什項設備(-)	-333,199,566.00	-316,220,639.00	-16,978,927.00				
購建中固定資產	34,923,151.00	23,264,570.00	11,658,581.00				
未完工程	25,963,151.00	23,022,240.00	2,940,911.00				
訂購機件及設備款	8,960,000.00	242,330.00	8,717,670.00				
無形資產	15,730,202.00	23,169,237.00	-7,439,035.00				
無形資產	15,730,202.00	23,169,237.00	-7,439,035.00				
專利權	0.00	2,000.00	-2,000.00				
電腦軟體	15,161,200.00	23,167,237.00	-8,006,037.00				
其他無形資產	569,002.00	0.00	569,002.00				
遞延借項	82,722,965.00	91,956,132.00	-9,233,167.00				
遞延費用	82,722,965.00	91,956,132.00	-9,233,167.00				
遞延費用	82,722,965.00	91,956,132.00	-9,233,167.00				
其他資產	2,909,086,858.00	2,927,132,254.00	-18,045,396.00				
什項資產	2,909,086,858.00	2,927,132,254.00	-18,045,396.00				
存出保證金	3,162,828.00	5,235,923.00	-2,073,095.00				
代管資產	3,466,245,767.00	3,450,834,507.00	15,411,260.00				
累計折舊-代管資產(-)	-560,321,737.00	-528,938,176.00	-31,383,561.00				
合 計	7,774,350,995.00	7,665,452,305.00	108,898,690.00	合 計	7,774,350,995.00	7,665,452,305.00	108,898,690.00

國立臺灣海洋大學					
近5年財務狀況分析					
單位：%、千元					
財務預警項目	101年度	102年度	103年度	104年度	105年度
1.自籌比例	30.58%	32.66%	32.03%	32.83%	54.87%
2.餘絀比率	-5.61%	-3.78%	-5.58%	-6.55%	-4.12%
3.不發生財務短絀 衡量標準	59,929	64,679	14,532	11,045	97,562
4.現金比率	549.14%	514.77%	446.26%	390.99%	386.65%
5.流動比率	589.92%	556.47%	488.24%	421.60%	419.39%
6.固定資產週轉率	39.21%	39.57%	39.79%	41.80%	43.71%
7.長期資金占固定 資產比率	172.01%	173.68%	175.52%	181.09%	185.18%
8.負債比率	8.28%	8.87%	9.80%	11.97%	14.23%
說明：本表所列財務預警項目計算方式：					
1.自籌比率=(自籌收入÷業務總支出)×100%					
2.餘絀(-)比率=(本期餘絀÷業務總收入)×100%					
3.不發生財務短絀衡量標準=業務總收入-(業務總支出-學校最近5年國庫撥款增置固定資產比率之折舊費用)					
4.現金比率=(現金及約當現金÷流動負債)×100%					
5.流動比率=(流動資產÷流動負債)×100%					
6.固定資產週轉率=[業務總收入÷期初及期末(固定資產+代管資產)平均數]×100%					
7.長期資金占固定資產比率=[(淨值+非流動性負債-代管資產)÷固定資產淨額]×100%					
8.負債比率=[(負債-應付代管資產)÷(資產-代管資產)]×100%					

附件 6

96年至105年現金統計表

單位：新台幣元

項目	96/12/31	97/12/31	98/12/31	99/12/31	100/12/31	101/12/31	102/12/31	103/12/31	104/12/31	105/12/31
1 銀行存款 (含其他準備金)	1,694,341,768	1,828,289,442	1,959,642,908	1,784,603,154	1,748,054,710	1,744,991,591	1,799,860,731	1,875,534,235	2,111,120,943	2,224,840,565
2 當年餘絀	- 39,364,596	- 93,812,045	- 107,003,218	- 65,160,707	- 106,380,921	- 117,360,629	- 79,875,312	- 118,030,410	- 144,951,279	- 94,489,380
3 加：折舊	252,984,512	243,697,502	260,550,522	267,846,013	280,528,221	289,762,870	225,827,177	259,572,676	279,044,199	281,199,462
4 調整後餘絀	213,619,916	149,885,457	153,547,304	202,685,306	174,147,300	172,402,241	145,951,865	141,542,266	134,092,920	186,710,082
5 用途(資本支出+無形資產+遞延費用)	201,957,748	279,594,694	442,358,993	492,226,942	269,860,767	287,208,547	215,292,867	211,652,773	181,993,379	227,623,130
6 減：國庫撥來資金	107,003,000	124,049,000	150,725,000	146,225,000	69,366,000	68,366,000	70,173,000	87,865,000	114,965,000	114,194,000
7 建教合作資金	46,517,863	28,501,904	51,196,719	74,145,371	41,991,234	59,712,964	63,278,374	48,130,648	48,274,130	47,842,670
8 教卓-教育部撥來資金	14,713,600	11,712,000	8,353,730	-	13,596,000	13,596,000	7,100,000	10,000,000	8,500,000	8,270,000
9 頂尖資金-教育部撥來資金	660,000	45,000,000	36,000,000	30,000,000	10,000,000	16,000,000	7,000,000	10,000,000	5,000,000	5,000,000
10 小 計	168,894,463	209,262,904	246,275,449	250,370,371	134,953,234	157,674,964	147,551,374	155,995,648	176,739,130	175,306,670
11 資本支出資金流出數	33,063,285	70,331,790	196,083,544	241,856,571	134,907,533	129,533,583	67,741,493	55,657,125	5,254,249	52,316,460

註：

- 1.100年度因支付體育館二期工程款18,113,089元、生科院二期工程款23,967,289元及電資大樓新建工程15,977,763元，共計58,058,141元，實際購置設備約76,849,392元。
- 2.101年度因購置祥豐校地支付69,731,500元，實際購置設備約65,802,083元。
- 3.104年度教育部撥付電資暨教學綜合大樓新建工程101年度編列之預算43,700,000元，致國庫撥來資金增加。

附件 7

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105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			
固定資產之增置	182,028,829	258,884,000	3,334,609	0	444,247,438	200,242,494	-244,004,944	174,051,205
房屋及建築	140,826,869	66,800,000	0	250,000	207,876,869	15,145,764	-192,731,105	150,534,588
房屋及建築	140,826,869	66,800,000	0	250,000	207,876,869	12,204,853	-195,672,016	150,534,588
未完工程-房屋及 建築	0	0	0	0	0	2,940,911	2,940,911	0
機械及設備	41,201,960	143,684,000	1,973,517	0	186,859,477	142,524,710	-44,334,767	23,318,717
機械及設備	41,201,960	143,684,000	1,973,517	0	186,859,477	133,564,710	-53,294,767	23,318,717
訂購機件-機械及 設備	0	0	0	0	0	8,960,000	8,960,000	0
交通及運輸設備	0	9,838,000	0	-1,439,729	8,398,271	6,121,126	-2,277,145	0
交通及運輸設備	0	9,838,000	0	-1,439,729	8,398,271	6,121,126	-2,277,145	0
什項設備	0	38,562,000	1,361,092	1,189,729	41,112,821	36,450,894	-4,661,927	197,900
什項設備	0	38,562,000	1,361,092	1,189,729	41,112,821	36,450,894	-4,661,927	197,900
小 計	182,028,829	258,884,000	3,334,609	0	444,247,438	200,242,494	-244,004,944	174,051,205
撥入受贈及整理	0	1,000,000	0	0	1,000,000	3,891,068	2,891,068	0
機械及設備	0	1,000,000	0	0	1,000,000	920,484	-79,516	0
機械及設備	0	1,000,000	0	0	1,000,000	920,484	-79,516	0
交通及運輸設備	0	0	0	0	0	1,735,641	1,735,641	0
交通及運輸設備	0	0	0	0	0	1,735,641	1,735,641	0
什項設備	0	0	0	0	0	1,234,943	1,234,943	0
什項設備	0	0	0	0	0	1,234,943	1,234,943	0
小 計	0	1,000,000	0	0	1,000,000	3,891,068	2,891,068	0
合 計	182,028,829	259,884,000	3,334,609	0	445,247,438	204,133,562	-241,113,876	174,051,205

註：

1. 105 年度教育部專案補助購建固定資產金額計 2,596 萬 124 元。
2. 105 年度實體捐贈及撥入設備計 309 萬 8,738 元。

附件 8

國立大學校院校務基金學校是否發生財務短絀計算工作底稿

單位：元

國立大學校院校務基金學校是否發生財務短絀計算工作底稿																
年度：105年12月份																
學校	總收支級餘情形			不計入餘絀計算之折舊、攤銷費用												餘絀之衡量
	總收入	總成本及費用	餘絀	代管資產折舊費用	土地改良物及房屋建築部分					機械及設備、交通及運輸設備、什項設備、無形資產及遞延借項等					合計	
					政府專案補助款等(註2)財源增置資產之折舊費用	民間指定用於資本支出捐贈款購置資產(含受贈資產之折舊)	前二項以外財源增置資產之折舊費用	最近5年國庫撥款增置之比率(註3)	不計入之折舊費用小計	政府專案補助款等(註3)財源增置資產之折舊費用(含攤銷)費用	民間指定用於資本支出捐贈款購置資產(含受贈資產)之折舊(攤銷)費用	前二項以外財源增置資產之折舊(含攤銷)費用	最近5年國庫撥款增置之比率(註4)	不計入之折舊(含攤銷)費用小計		
A	B	C=A-B	D	E	F	G	H	I=E+F+G*H	J	K	L	M	N=J+K+L*M	O=D+I+N	P=C+O	
國立臺灣海洋大學	2,294,020,737	2,388,510,117	-94,489,380	31,383,561	285,188		36,198,337	96.02%	35,041,591	38,621,219		165,173,859	52.67%	125,626,065	192,051,217	97,561,837

註1：本表以全部版填列本表以全部版填列，其中(D、E、F、G、J、K、L)各欄位合計數應與該年折舊攤銷費用決算數相符。本表僅限用於計算國立大學(不含附小)103及104年度是否發生財務短絀，105年度以後適用版本將另行通知。

註2：政府專案補助款等包含各級政府機關(如行政院、教育部及其他部會、地方政府)專案補助款(如頂尖、卓越、典範計畫補助款)或其他類型補助款，不含建教合作及推廣教育計畫等委辦經費。

註3：指最近5年國庫撥款增置土地改良物及房屋建築比率=[最近5年現金流量表融資活動增加基金之國庫撥款增置土地改良物及房屋建築]-[最近5年改良擴充明細表土地改良物及房屋建築之增置(不含頂尖、卓越、典範之專案補助款或其他類型補助款增置之土地改良物及房屋建築)]。

註4：指最近5年國庫撥款增置土地改良物及房屋建築以外之財產(含無形資產及遞延借項)比率=[最近5年現金流量表融資活動增加基金之國庫撥款增置土地改良物及房屋建築以外之財產(含無形資產及遞延借項)]-[最近5年改良擴充明細表土地改良物及房屋建築以外財產之增置+無形資產及遞延借項之增置(不含頂尖、卓越、典範之專案補助款或其他類型補助款增置之土地改良物及房屋建築以外之財產、無形資產及遞延借項)]。

註5：前二項比率以100%為上限。

附件 9

103-107年度教育部補助款							
單位:千元							
項次	項目	107年度	較上年度 增減數	106年度	105年度	104年度	103年度
1	基本需求合計	878,873	-	878,873	881,185	874,555	874,555
2	經常門	816,680	-	816,680	818,691	813,290	813,290
3	資本門	62,193	-	62,193	62,494	61,265	61,265
4	海事教育補助-經	5,000	-	5,000	5,000	5,000	5,000
5	校務發展及教育學習資源提升-經	3,000		3,000			
6	績效型補助款-資	6,000	-	6,000	8,000	10,000	9,000
7	頂尖計畫-經		-		26,500	31,500	
8	頂尖計畫-資		-		5,000	5,000	
9	教卓計畫-經	32,000	-	32,000	32,000		30,000
10	教卓計畫-資	8,000	-	8,000	8,000		10,000
11	馬祖校區計畫-經	18,635	18,635				
12	馬祖校區計畫-資	6,365	6,365				
13	校區整治工程-資		-				10,000
14	兼任教師鐘點費		-	-	-	5,401	
15	船舶主輔機系統-資		-	-	15,000	20,000	
16	合計	957,873	25,000	932,873	980,685	951,456	938,555

國立臺灣海洋大學校務基金

107年度作業收支預算概況彙計表

單位：新台幣千元

105年度決算數	106年度預算數	項次	科目	說明	107年度預算數 C版(含全部收支)	決議	較上年度 增減數	說明
2,172,331	2,010,459	1	業務收入		2,030,010		19,551	詳附件P.18
1,180,889	1,129,613	2	教學收入		1,131,696		2,083	
479,797	484,118	3	學雜費收入	大學部、博碩士、碩士在職專班學費收入、進修學士班、暑修班學費收入	490,699		6,581	教務處提供
-19,805	20,000	4	學雜費減免(-)	低收入戶學生及中低收入戶學生、身心障礙人士及其子女、撫恤軍公教遺族學生、現役軍人子女、原住民籍學生、特殊境遇家庭之子女等學雜費減免	20,500		500	學務處提供
699,350	650,000	5	建教合作收入	科技部、農委會及業內業外等經常性試驗等委託研究收入	650,000		-	研發處提供
21,547	15,495	6	推廣教育收入	學分班收入	11,497		3,998	教務處提供
3,349	2,000	7	權利金收入	農委會等單位委託研究計畫研究成果技術移轉授權收入(無後續提供服務)	2,000		-	研發處提供
988,093	878,846	8	其他業務收入		896,314		17,468	
823,691	824,680	9	學校教學研究補助收入	教育部年度補助收入	824,680		-	教育部補助
158,378	48,866	10	其他補助收入	教育部撥教學卓越及其他政府單位專案補助收入	67,334		18,468	年度專案
6,024	5,300	11	雜項業務收入	考試報名費收入	4,300		1,000	招生收入教務處提供
2,334,338	2,153,625	12	業務成本與費用		2,181,809		28,184	
1,942,978	1,788,763	13	教學成本		1,814,136		25,373	
1,292,885	1,197,991	14	教學研究及訓輔成本	學術單位支用之人事費、業務費等	1,225,639		27,648	詳附件P.20
644,534	585,000	15	建教合作成本	科技部、農委會及業內業外等經常性試驗等委託研究支出	585,000		-	研發處提供
5,559	5,772	16	推廣教育成本	學分班支出	3,497		2,275	教務處提供
120,940	81,505	17	其他業務成本		83,871		2,366	
120,940	81,505	18	學生公費及獎勵金	學生工讀金及獎助學金等	83,871		2,366	學務處提供(含馬祖校區2,366千元)
258,206	264,117	19	管理及總務費用		265,562		1,445	
258,206	264,117	20	管理費用及總務費用	行政單位支用之人事費、業務費等	265,562		1,445	詳附件P.21
8,478	15,000	21	研究發展及訓練費用		15,000		-	
8,478	15,000	22	研究發展費用	教育部補助研討會及產學等支用之人事費、業務費等	15,000		-	依上年度額度編列
3,736	4,240	23	其他業務費用		3,240		1,000	
3,736	4,240	24	雜項業務費用	考試支出	3,240		1,000	教務處提供
-162,007	-143,166	25	業務賸餘(短絀)		-151,799		-8,633	
121,690	118,751	26	業務外收入		126,907		8,156	詳P.19
23,487	20,891	27	財務收入		20,891		-	
23,018	20,500	28	利息收入	定存及活存及留本獎學金利息收入	20,500		-	總務處提供
469	391	29	投資賸餘	股票發放現金股利、股票出售利得	391		-	
98,203	97,860	30	其他業務外收入		106,016		8,156	
62,449	65,221	31	資產使用及權利金收入	宿舍租金、場地收入、宿舍網路費及貴儀設備使用收入	73,924		8,703	
29,062	25,733	32	受贈收入	外界捐贈現金收入	25,258		475	1.三年決算平均數16,697千元 2.受贈款增置資本門之折舊費用轉列受贈收入8,561千元
25	9	33	賠償收入	學士服帽或書刊遺失等	14		5	三年決算平均數
933	983	34	違規罰款收入	廠商違約罰款等收入	966		17	三年決算平均數
5,734	5,914	35	雜項收入	圖說費、成績單申請費、暑期英文班報名費、游泳班等活動報名費、出售廢品收入等	5,854		60	三年決算平均數

54,172	54,722	36	業務外費用		54,214	-	508	詳P.19
54,172	54,722	37	其他業務外費用		54,214	-	508	
-	-	38	投資短絀					
-	-	39	財產交易短絀					
54,172	54,722	40	雜項費用	暑期活動及宿舍網路等相對費用、宿舍折舊費用	54,214	-	508	
67,518	64,029	41	業務外賸餘(短絀)		72,693		8,664	
-	-	42	本期賸餘(短絀)		-	79,106	31	
2,294,021	2,129,210	43	作業收入合計		2,156,917		27,707	
2,388,510	2,208,347	44	作業費用成本支出合計		2,236,023		27,676	
230,695	326,703	45	資本支出		207,936	-	118,767	詳P.24-25
-	-	46	土地				-	
-	-	47	土地改良物		7,631		7,631	
15,146	96,980	48	房屋及建築		-	-	96,980	
142,525	126,318	49	機械及設備		126,902		584	
6,121	8,708	50	交通及運輸設備		10,708		2,000	
36,451	37,851	51	什項設備		42,851		5,000	
6,220	2,976	52	A版無形資產(含教學中心)		5,244		2,268	
17,358	53,000	53	遞延費用		14,600	-	38,400	
3,071	-	54	其他資產				-	
3,803	870	55	B版無形資產			-	870	
-	-	56	長期投資		-		-	
2,619,205	2,535,050	57	作業費用成本暨資本支出合計		2,443,959	-	91,091	

107-各項收入明細表

107-各項收入明細表										單位:新台幣千元	
105年度決算數	106 預 算 數				項次	科目及營運項目	107 預 算 數				說明
	單位	數量	單價(元)	金額			單位	數量	單價(元)	金額	
2,172,331		0	0	2,010,459	1	業務收入				2,030,010	
1,180,889		0	0	1,129,613	2	教學收入				1,131,696	
479,797	人	8,501	56,948.36	484,118	3	學雜費收入	人	8,629	56,866.26	490,699	教務處提供
449,494	人	7,922	58,013.51	459,583	4	日間部	人	8,039	57,881.08	465,306	
73,581	人	1,728	44,872.11	77,539	5	研究所	人	1,712	45,055.49	77,135	
304,979	人	5,683	55,463.84	315,201	6	大學部	人	5,818	55,307.32	321,778	
63,414	人	511	118,532.29	60,570	7	在職進修專	人	509	118,113.95	60,120	
7,520	人	1,700	3,690.00	6,273	8	暑修班	人次	1,700	3,690.00	6,273	
30,303	人	579	42,374.78	24,535	9	夜間部	人	590	43,038.98	25,393	
30,303	人	579	42,374.78	24,535	10	大學部	人	590	43,038.98	25,393	
-19,805	人	600	-33,333.33	-20,000	11	學雜費減免(-)	人	650	-31,538.46	-20,500	學務處提供
699,350				650,000	12	建教合作收入				650,000	研發處提供
21,547				15,495	13	推廣教育收入				11,497	教務處提供
3,349				2,000	14	租金及權利金收入				2,000	
3,349				2,000	15	權利金收入				2,000	研發處提供
988,093				878,846	16	其他業務收入				896,314	
823,691				824,680	17	學校教學研究補助收入				824,680	學校基本需求8億1,668萬元。 海事教育補助500萬元。 校務發展及教育學習資源提升300萬元。
158,378				48,866	18	其他補助收入				67,334	年度專案1,500萬元。 教育部獎勵大學教學卓越計畫3,200萬元。 教育部補助馬祖校區專案1,863萬5千元。 其他政府補助資本門之折舊費用轉列169萬9千元。
6,024				5,300	19	雜項業務收入				4,300	招生報名費收入。
121,690				118,751	20	業務外收入				126,907	
23,487				20,891	21	財務收入				20,891	
23,018				20,500	22	利息收入				20,500	出納組提供
469				391	23	投資賸餘				391	投資賸餘
98,203				97,860	24	其他業務外收入				106,016	
62,449				65,221	25	資產使用及權利金收入				73,924	1.電子顯微鏡中心儀器使用收入5萬元。 2.貴重儀器使用費收入82萬元。 3.游泳池門票費收入70萬元。 4.體育館場地收入180萬元。 5.停車場收入222萬8千元。 6.場地收入452萬2千元。 7.海研二號收入840萬元。 8.動物房使用費收入12萬元。 9.水生動物實驗中心收入35萬元。 10.學生宿舍自助洗衣場地收入55萬。 11.學生網路使用費504萬元。 12.學生宿舍費收入4,934萬4千元。
29,062				25,733	26	受贈收入				25,258	三年決算平均數1,669萬7千元 受贈款增置資本門之折舊費用轉列受贈收入856萬1千元
25				9	27	賠(補)償收入				14	三年決算平均數
933				983	28	違規罰款收入				966	三年決算平均數
5,734				5,914	29	雜項收入				5,854	三年決算平均數
2,294,021				2,129,210	30	合計				2,156,917	

107年度業務外收支明細表

單位：千元											
項次	執行單位	項目	業務外收入			決議	業務外費用			決議	說明
			105年度 決算數	106度 預算	107年度 預算		105年度 決算數	106年度 預算	107年度 預算		
1	出納組	利息收入	23,018	20,500	20,500						
2	出納組	投資贖餘	469	391	391						
3		資產使用及權利金收入	68,449	65,221	73,924		25,634	27,167	27,457		
3-1	海生所	電子顯微鏡中心儀器使用收入(10	11	50	50		11	50	50		
3-2	光電所	貴重儀器中心收入105K52501	605	800	820		605	800	820		
3-3	體育室	游泳池收入	714	700	700		461	496	480		
3-4	體育室	體育館場地收入	2,248	2,000	1,800		464	430	430		
3-5	總務處	停車場收入	3,410	3,288	2,228		1,310	1,145	1,000		
3-6	總務處	本校公共設施出借收入(會議及 其他設備出租)	7,009	4,182	4,522						
3-7	船務中心	海研二號租金收入	7,632	8,500	8,400		7,480	6,000	6,000		105年提存600萬元
3-8	食科系	動物房使用費收入	106	110	120		106	110	120		
3-9	養殖系	水生動物實驗中心	212	300	350		212	300	350		
3-10	學務處	學生宿舍自助洗衣場地收入	425	443	550						
3-11	圖資處	學生網路使用費	5,162	4,920	5,040		2,044	2,000	2,290		另網路備援設備及 軟體等更新2,250千 元列資本支出
3-12	學務處	學生宿舍收入	40,915	39,928	49,344		12,941	15,836	15,917		
4	全校	雜項收入	5,734	5,914	5,854						以前三年決算平均 數計列。
5	全校	受贈收入	19,591	17,043	16,697		16,255	14,771	14,481		受贈收入不含受贈 款增置資本門折舊 轉列受贈收入856 萬1千元
6	全校	賠(補)償收入	25	9	14						以前三年決算平均 數計列。
7	全校	違規罰款收入	933	983	966						以前三年決算平均 數計列。
8	全校	其他業務外費用-折舊-A					14,861	9,529	9,542		
9	全校	其他業務外費用-折舊-B					3,422	3,255	2,734		
10		合計	118,219	110,061	118,346		60,172	54,722	54,214		

教學研究及訓輔成本比較表

								單位：千元
105年度決算數	106年度預算數	科目	項次	項目	107年度預算數	決議	較上年度增減數	說明
673,860	712,957	人事費	1	正式人員	719,724		6,767	教師及助教共527人與上年度相同，依106預算數調整考慮晉級較上年度增加676萬7千元。
16,184	12,906		2	兼職人員	17,428		4,522	日間部教師兼職鐘點費(教務處提供)
33,251	39,263		3	進修業務人事費	39,429		166	教務處提供
2,921	3,000		4	校內教師彈性薪資	1,000		- 2,000	配合「獎勵大學教學卓越計畫」(愛臺12建設;教育部補助)
			5	馬祖校區人事費	2,029		2,029	教師兼職鐘點費202萬9千元。(教育部補助)
4,329	4,641		6	加班值班費	4,641		-	加班值班費464萬1千元：不休假加班費439萬7千元，值班費24萬4千元；加班費及值班費依規定以不超過106年度預算數，依核算A版僅可編444萬1千元(不休假加班費439萬7千元+加班值班費4萬4千元)，餘20萬元，需編列於B版，依行政院主計總處審議結果修正。
730,545	772,767		7	合計	784,251		11,484	
29,602	30,102	業務費	8	進修業務費	30,251		149	教務處提供
197,426	196,641		9	折舊及攤銷	196,401		- 240	總務處提供
349	1,230		10	大陸地區及國外旅費(含推動科技旅費)	1,245		15	依教育部規定計算核列。
678	1,356		11	推動科技(交流活動費及獎勵金)	1,356		-	依教育部規定計算核列。
767	733		12	廣告費	733		-	以不超過106年度預算為編列原則
26,500	-		13	頂尖	-		-	
29,078	29,000		14	卓越	31,000		2,000	
5,000	5,000		15	海事教育實作	5,000		-	依教育部規定計算核列。
15,082	8,370		16	計時計件人員酬金	8,370		-	1. 輔導員加給17萬元(學務處)。編列B版教學訓輔成本。 2. 專案教師7人595萬9千元，編列於A版教學訓輔成本。 3. 兼任諮商輔導老師49萬元(學務處)。編列於B版教學訓輔成本。 4. 社團指導老師175萬1千元(學務處)。編列於B版教學訓輔成本。 合計837萬元，以不超過106年度預算數為原則。
5,987	11,024		17	論文指導及口試費、考試津貼	11,024		-	教務處提供
889	1,610		18	學術獎勵金	1,610		-	人事室提供
955	1,584		19	全校性演講費	1,584		-	教務處提供
632	1,000		20	教師升等外審費用	1,000		-	許副校長室提供
720	720		21	建構教師跨領域合作網路-網路教學補助	720		-	教務處提供
1,908	1,600		22	教師論文發表補助費	1,600		-	研發處提供
768	856	23	學生團體平安保險費	856		-	學務處提供	
1,440	1,302	24	碼頭租金	1,302		-	總務處提供	
1,043	1,054	25	體育活動費	1,054		-	依規定每人以2,000元預算員額527人計列。	
413	732	26	兼任教師勞保及勞退機關補助部份	732		-	人事室提供	
		27	馬祖校區費用	14,240		14,240	1. 馬祖校區之計時計件酬金850萬元(專案駐點教師3人需404萬8千元、專任助理3人211萬2千元、社團指導費40萬9千元、清潔員4人193萬1千元)。(教育部補助) 2. 業務費574萬元。(教育部補助)	
243,103	131,310	28	可分配業務費	131,310		-	依106年度預算數編列	
562,340	425,224	29	合計	441,388		16,164		
1,292,885	1,197,991	30	總數	1,225,639		27,648		

管理及總務費用比較表

單位：新台幣千元

105年度決算數	106年度預算數	科目	項次	項目	107年度預算數	審定數	較上年度增減數	說明
124,775	139,932	人事費	1	正式人員	138,506		- 1,426	職員及技工工友共160人較上年度減少5人，預算數減少235萬5千元，係因用人費依107預算員額、105決算數及106預算數調整所致。
9,413	9,795		2	聘雇人員	8,821		- 974	海研二號船務人員10人，較上年度減少1人，預算數減少92萬1千元。(依教育部規定出缺列管精簡，改列計時計件人員酬金)
3,757	5,597		3	進修業務人事費	5,638		41	教務處提供
4,000	4,575		4	加班值班費	4,575		-	加班值班費457萬5千元為：不休假加班費367萬9千元，加班費85萬元，值班費4萬6千元，加班費及值班費編列原則依規定以不超過106年度預算數，經核算A版僅可編393萬3千元(不休假加班費367萬9千元+加班值班費25萬4千元)，不足數64萬2千元需編列於B版，依行政院審定數修正。
141,945	159,899		5	合計	157,540		- 2,359	
23,834	21,206	業務費	6	折舊及攤銷	22,732		1,526	總務處提供
72,429	55,443		7	計時計件人員酬金	58,609		3,166	1. 專案工作人員上年度編列84人，本年度編列84人5,250萬3千元(含加班費15萬元)(人事室)。 2. 臨時人員2人82萬7千元(總務處)。 3. 海研二號船務人員3人303萬4千元。(船長1名129萬2千元，二管輪1名82萬1千元，二副1名92萬1千元)。 4. 因應勞基法修正專案工作人員未休假工資224萬5千元。 依規定以不超過106年預算數，A版可編列額度為3,973萬2千元，不足數1,887萬7千元需編列於B版，依審定結果隨同修正。
816	816		8	公共關係費	816		-	以不超過106年度預算數為原則
293	352		9	體育活動費	340		- 12	依規定每人以2,000元預算員額170人計列。
18,889	26,401		10	可分配數	25,525		- 876	
116,261	104,218		11	合計	108,022		3,804	
258,206	264,117		12	總數	265,562		1,445	

107年度管制性項目

單位：千元									
104年度A版決算數	104年度B版決算數	105年度A版決算數	105年度B版決算數	106年度A版編列數	106年度B版編列數	項目	107年度A版編列數	107年度B版編列數	編列原則
2,011	13,161	2,632	14,430	2,750	20,246	一、國內旅費	3,904	20,246	一、國內旅費編列數以 <u>不超過106年預算數為原則</u> 。 二、全校各單位執行公務所需國內旅費414萬元，明細如下： (一) 教學單位國內旅費 145萬元。 (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 30 萬元。 (五) 研究發展費用辦理專案補助計畫之國內旅費 13萬6千元。 (六) 配合「獎勵大學教學卓越計畫」(愛臺12建設)之國內旅費100萬元。 (七) <u>新設馬祖校區之國內旅費115萬4千元</u> 。 三、建教合作計畫所需國內旅費 2,000萬元、推廣教育成本所需國內旅費1萬元。 A版編列390萬4千元(含馬祖校區115萬4千元)，餘2,024萬6千元編列於B版。
291	5,160	211	6,618	270	630	二、大陸地區旅費	270	630	一、海峽兩岸海洋海事大學藍海策略校長論壇27萬元。(國際處) 二、赴大陸姐妹校兩岸交流活動所需大陸地區差旅費9萬元。(國際處) 三、建教合作計畫所需大陸地區旅費54萬元。 <u>以不超過106年度預算數為原則</u> ，於A版編列27萬元，餘63萬元編列於B版。(本項需函報教育部，副行政院核定後始得列入年度預算)。
3,376	22,631	2,285	22,339	870	15,000	三、國外旅費	879	15,000	一、因公派員出國旅費19萬3千元(1)參加亞洲海事暨漁業大學論壇2人國外差旅費12萬元(國際處)。(2)環漁系學生海上實習領隊老師國外差旅費7萬3千元(環漁系)。(本項需函報教育部，副行政院核定後始得列入年度預算)。 <u>由主管機關在行政院核列之國外旅費預算額度內予以核定</u> 。 二、依據「國立大專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205萬8千元，其中1/3得列國外旅費68萬6千元(本金額係依公式核算，以最後核報管總及教學金額調整)。 三、建教合作計畫所需國外旅費1,500萬元。
345	612	24	754		733	四、廣告費(不含公告費)		733	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73萬3千元，以不超過106年度預算數為原則，編列於B版。
-	395		396	-	396	五、業務宣導費		396	應力求節約，避免浮濫， <u>非有具體理由以不超過106年度預算數為原則</u> 。本項業務參訪、校友及企業拜訪等各項業務宣導費編列於B版。
701	115		816		816	六、公共關係費		816	<u>以不超過106年度預算數為原則</u>
101,810	235,377	99,816	185,821	54,599	170,888	七、計時計件人員酬金	63,099	173,448	1.專案工作人員上年度編列84人，本年度編列84人5,250萬3千元，編列於管總費用A版3,761萬9千元、B版1,488萬4千元。(人事室) 2.臨時人員2人82萬7千元(總務處)，編列於管總費用B版。 3.海研二號船務人員3人303萬4千元。(船長1名129萬2千元，二管輪1名82萬1千元，二副1名92萬1千元)。編列於管總費用A版211萬3千元、B版92萬1千元。 4.因應勞基法修正專案工作人員未休假工資224萬5千元。編列於管總費用B版。 5.輔導員加給17萬元(學務處)，編列B版教學訓輔成本。 6.專案教師7人595萬9千元(人事室)，編列於A版教學訓輔成本。 7.兼任諮商輔導老師49萬元(學務處)，編列於B版教學訓輔成本。 8.社團指導老師175萬1千元(學務處)，編列於B版教學訓輔成本。 9.配合「獎勵大學教學卓越計畫」(愛臺12建設)之計時計件酬金890萬8千元，編列於A版教學訓輔成本。 10.清潔員8人251萬元，編列於B版雜項費用。 11.資訊加給60萬元(圖資處)。編列於B版雜項費用。 12.建教合作計畫管理費僱用專案研究人員9人計950萬元。編列於B版建教合作成本。

107年度管制性項目

107年度管制性項目									
單位：千元									
104年度A版決算數	104年度B版決算數	105年度A版決算數	105年度B版決算數	106年度A版編列數	106年度B版編列數	項目	107年度A版編列數	107年度B版編列數	編列原則
									13.建教合作計畫所需僱用助理及臨時工等860人計1億3,955萬元。編列於B版建教合作成本。 14.新設馬祖校區之計時計件酬金850萬(專案駐點教師3人需404萬8千元、專任助理3人211萬2千元、社團指導費40萬9千元、清潔員4人193萬1千元)編列於A版教學訓輔成本。 合計2億3,654萬7千元，實際以不超過106年度預算數為原則，(編製要點為不超過96年實支數199,603千元)可編列於A版為6,309萬9千元(含馬祖校區850萬元)，B版1億7,344萬8千元。
-	-	-	-	-	-	八、專技人員酬金			
883	595	992	204	237	-	九、節目演出費	237		以不超過106年度預算數為原則
76,619	143,423	76,691	155,847	114,003	155,689	十、用品消耗	118,089	155,689	以不超過106年度預算數為原則。 1.文具紙張、碳粉匣等辦公用品5,364萬1千元。 2.報章雜誌、專業期刊等2,100萬元。 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1,485萬元。 4.實驗用品與化學藥劑1億0,699萬6千元。 5.業務研討雜支及資料庫查詢等其他費用5,774萬8千元。 6.推廣教育成本所需辦公用品及耗材費用17萬1千元。 7.配合「獎勵大學教學卓越計畫」(愛臺12建設)之材料費等1,528萬6千元。 8.新設馬祖校區之材料費等408萬6千元。 以上合計2億7,377萬8千元，擬編列於A版1億1,808萬9千元(含馬祖校區408萬6千元)，B版1億5,568萬9千元。
7,574	841	7,480	849	8,076	1,140	十一、加班值班費	8,076	1,140	加班值班費921萬6千元：不休假加班費807萬6千元，加班費85萬元，值班費29萬元，超時加班費及值班費依規定以不超過106年度預算數(延長工時及假日出勤加班費85萬元，值班費29萬元)為原則(不含不休假加班費)，A版僅可編807萬6千元(不休假加班費807萬6千元)，餘114萬元，需編列於B版，依行政院主計總處審議結果隨同修正。
1,396	-	1,336	-	1,406	-	十二、體育活動費	1,394		依行政院規定每人以2,000元預算員額697人計列。
8929	12220	8970	11863	9,009	8,056	十三、印刷裝訂費	9,009	8,056	應符合政府機關及學校『四省專案』計畫-省電、省油、省水、省紙
29450	41026	23267	40672	23,952	45,483	十四、水電費	23,952	45,483	應符合政府機關及學校『四省專案』計畫-省電、省油、省水、省紙
4365	1883	4100	2635	3,865	12	十五、郵電費	3,865		應按業務需要及落實節能減碳政策，覆實估列

100-107年度資本支出明細表

附件二

單位:千元

項次	項目	100預算	101預算	102預算	103預算	104預算	105預算	106預算	107預算	備註
1	體育館新建工程	30,266	-		-	-	-	-		
2	電資暨綜合教學大樓新建工程	53,800	95,000		-	-	-	-	-	電資暨綜合教學大樓新建工程更址後總經費2億6,500萬元，100及101年度保留轉入下年度執行數為1億2,622萬5千元，餘1億3,508萬元於以後年度續辦編列。107年配合執行進度暫不編列。
3	進修教育推廣大樓新建工程					-	3,500	45,000	-	進修教育推廣大樓新建工程總經費1億4,100萬元，105年度保留轉入下年度執行數為350萬元，106年度編列4,500萬元，餘9,250萬元於以後年度續辦編列。107年配合執行進度暫不編列。
4	海洋生物培育館新建工程						15,800	33,980		海洋生物培育館新建工程總經費4,978萬元，105年度保留轉入下年度執行數為1,580萬元，106年度編列3,398萬元。
5	建置數位學習中心案			4,350	-	-	-	-	-	
6	校園整建工程	20,000	22,500	8,000	8,000	20,000	35,000	27,950	9,600	1.舊北寧路道路整修400萬元。 2.祥豐校區道路整修工程260萬元。 3.男二舍電梯共2台300萬元。
7	教育部補助馬祖校區計畫								6,365	1.校區籃球場整修工程103萬1千元。 2.圖書經費100萬元。 3.儀器設備433萬4千元。
8	配電系統改善工程			20,000						
9	學生宿舍寢室床組更新	-	19,974							
10	車輛汰換			2,100	-	120				
11	游泳運動中心增建水療設施工程						12,500			
12	教育部其他專案型補助計畫資本門	-	-	-	-	-	11,500	11,000	20,000	依三年決算平均數編列(收支對列)
13	網路骨幹設備更新	-	2,500	2,000	2,200	2,200	1,800	1,700	1,350	自給自足〈學生網路使用費〉校園網路服務擴充及更新
14	CTD絞機	-	2,834							
15	深海重絞機	-	2,644							
16	高低壓電力系統設備改善計畫(含節能)	-	6,000	6,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	高低壓電力設備與水利設施汰換
17	基礎教學設備改善計畫	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	20,000	20,000	20,000	基礎教學設備
18	圖書設備	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	全校圖書經費
19	自給自足－進修推廣業務	6,101	6,208	5,874	5,539	5,369	5,279	5,886	5,916	為自給自足，依教務處提供資料編列
20	自給自足－考試設備	285	170	184	184	162	78	80	100	為自給自足，依教務處提供資料編列
21	自給自足－建教合作	40,000	47,000	40,000	40,000	30,000	40,000	40,000	40,000	為自給自足
22	教學卓越計畫	-	13,596		8,955	5,000	7,000	6,000	6,500	
23	頂尖計畫	6,000	8,000	10,000	-	5,000	5,000	0		
24	邊坡防護整治工程				5,000					
25	運動場整治工程				5,000					
26	船舶主輔機系統-輔機、鍋爐、機艙及火災監控系統					39,000	22,666			
27	教學行政設備	71,949	71,049	67,356	67,296	67,296	67,261	66,761	66,761	可分配數
28	資本支出合計	246,901	315,975	184,364	163,674	195,647	258,884	269,857	188,092	

100-107年度資本支出明細表

附件二
單位:千元

項次	項目	100預算	101預算	102預算	103預算	104預算	105預算	106預算	107預算	備註
29	無形資產	3,658	7,318	9,832	10,038	7,340	4,445	3,846	5,244	1.建教合作計畫〈自給自足〉95萬8千元編列B版。 2.圖資處編列278萬6千元，含自給自足〈學生網路使用費〉90萬元編列B版。 3.獎勵大學教學卓越計畫150萬元。
30	遞延費用	30,600	20,000	27,880	29,200	17,000	31,000	53,000	14,600	校區防水工程:工學院230萬元;機械系450萬元;輪機系360萬元;行政大樓420萬元。
31	總計	281,159	343,293	222,076	202,912	219,987	294,329	326,703	207,936	
32	政府補助數	75,366	81,962	80,173	90,265	100,265	109,994	87,193	102,558	國庫補助基本需求暫以資本門6,219萬3千元加計績效型補助款600萬元、教學卓越計畫補助800萬元、馬祖校區計畫636萬5千元及教育部其他專案型補助款2,000萬元編列。
33	學校自籌數	205,793	261,331	141,903	112,647	119,722	184,335	239,510	105,378	其中自給自足為4,922萬4千元，撥用以前年度現金5,615萬4千元。