

國立臺灣海洋大學九十學年度第一學期校務基金經費稽核委員會會議紀錄

時 間：九十一年一月七日(星期一) 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、總務處代表沈組長能情、楊組長奕文、會計室韓主任廷勳、宋組長翠華、汪組長玉雲、

壹、報告事項

(壹) 主席報告：(略)。

(貳) 總務處代表沈組長能情報告：

一、本校大型空蝕水槽工程執行進度至今年底應為100%，截至九十年十二月執行進度為97.55%，未完成之2.45%為儀器設備運轉測試(因使用執照未通過，無足夠電力可提供儀器作測試運轉)。

二、本校大型空蝕水槽預算執行進度(預算執行表如附件一)，因原廠商違約，其違約所衍生之費用不足約六千餘萬，已去文教育部辦理補辦預算(預算來源為法院判決後原廠商之罰款來支應)。

(參) 會計室韓主任廷勳報告：提供本校校務基金截至十一月份止之業務收支表(如附件二)，請各位委員參考。

貳、提案討論

提案一

提案單位：秘書室

案由：擬於九十學年度結束前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，請 討論。

說明：

一、依據教育部九十年十月九日台(九〇)高(三)字第九〇二二八四〇一號函辦理。

二、擬請各委員討論後訂定草案，於下次會議通過後再提案校務會議討論。

決議：本會先成立一工作小組，由主席擔任召集人，並請梁委員金樹、呂委員福生、葉委員榮華三位為工作小組成員，先收集資

料、與專業老師及相關單位討論後，於四月下旬將草案擬出，再另行開會討論。

參、建議與決議事項：以後召開本委員會時，請相關單位將校內重要資料如大型工程進度、本校校務基金資金運用及執行情況等，於會前一週提出給秘書室彙整後寄送各委員，另相關之法規或辦法等放置於資料夾中，每位委員一份先請其參考，而於會後收回。

肆、臨時動議：

提案一

提案單位：會計室

案由：本校九十年度決算正趕編中，依據教育部規定須於二月中旬前報部核轉，爰本校預定二月八日報部，惟另依據本校校務基金經費稽核委員會設置要點第四條規定：本校年度決算之稽核是本會任務之一，因此請核議是否於二月初再召開臨時會議，抑或先同意逕報部，俟下次本委員會會議時再審議追認。

決議：同意會計室先行報部，俟下次會議時再提報追認。

伍、散會

## 大型空蝕水槽預算執行表

附件一

可支用預算數	87-89年度保留數	290,498,349
(A)	90年預算數	25,000,000
	合計	315,498,349
支用情形(B)	(一) 1.應付中船工程合約(大型空蝕水槽設備及建築新建工程(未完成工程))	215,950,000
	2.工程管理費—約聘工程臨時助理人員用人費(預估至91年6月)	613,791
	因空蝕水槽終止契約衍生之訴訟、仲裁及設計監造服務等增加之費用	9,151,186
	小計	225,714,977
	(二) 空蝕水槽相關設備費	
	1.空蝕水槽量測儀器第二、三次及報關費	14,045,333
	2.資料擷取控制系統	470,000
	3.音源產生器	160,000
	4.無響室	3,880,000
	5.資料擷取轉換盒	72,000
	6.訊號處理器	48,000
	7.大型空蝕水槽網路工程	845,000
	8.閃頻儀三組	570,000
	9.雷射鏡片	150,000
	10.水下麥克風及四頻道放大器	2,809,740
	11.空蝕水槽變電站、主機房與其他機房之空調冷卻系統	950,000
	12.自來水幹管接至空蝕水槽之外管線補助費	2,000,000
	13.基本量測設備(動力計)	7,000,000
	14.水槽測試後可能需配合改善項目	1,000,000
	15.高壓用電線路補助費	2,117,600
	小計	36,117,673
	(三) 支付長城公司工程款(大型空蝕水槽設備及建築新建工程原承攬廠商)	116,433,082
	合計(一)+(二)+(三)	378,265,732
預算不足數(A)-(B)		62,767,383

備註：一、合計需補辦預算金額為NT\$62,767,383，所需財源來自違約廠商之違約金收入及索賠金額收入。

二、因廠商(長城公司)違約索賠中之金額為NT\$62,776,591元、違約金為NT\$242,319,000元(預估上限20%為48,463,800元)及履約保證金沒入NT\$28,880,000元，總計NT\$140,120,391元，故所需補辦之預算不增加政府預算或本校校務基金預算之支出。

國立臺灣海洋大學校務基金  
業務收支表

中華民國 90 年 11 月份

單位:新台幣元

第 1 頁

科 目	符 號	檢查 號碼	本 月		比 較 增 減 %	本年度截至本月份累計數		比 較 增 減 %	
			實 際 數	預 算 數		實 際 數	預 算 數		
									金 額
業務收入	4100	5	53,621,387.00	105,497,000	-49.17%	1,314,352,277.00	1,242,179,000	72,173,277.00	5.81%
教學收入	4130	7	20,060,387.00	52,928,000	-62.09%	692,187,277.00	601,006,000	91,181,277.00	15.17%
學雜費收入	4131	3	184,762.00	2,923,000	-2,738,238.00	293,164,515.00	303,451,000	-10,286,485.00	-3.38%
建校合作收入	4132	0	19,813,625.00	48,500,000	-28,686,375.00	3,419,800.00	281,000,000	114,602,962.00	40.78%
推廣教育收入	4133	6	62,000.00	1,505,000	-1,443,000.00	3,419,800.00	16,555,000	-13,135,200.00	-79.34%
其他業務收入	4140	5	33,561,000.00	52,569,000	-19,008,000.00	622,165,000.00	641,173,000	-19,008,000.00	-2.96%
學校教學研究補助收入	4141	1	33,561,000.00	52,569,000	-19,008,000.00	622,165,000.00	641,173,000	-19,008,000.00	-2.96%
業務成本與費用	5100	4	157,188,234.50	124,393,000	32,795,234.50	1,260,833,132.50	1,212,691,000	48,142,132.50	3.96%
教學成本	5130	6	134,075,387.50	111,218,000	22,857,387.50	26,594	1,094,664,538.50	41,106,538.50	3.90%
教學研究及訓練成本	5131	2	79,112,061.50	63,444,000	15,669,061.50	24,694	828,265,221.50	56,887,221.50	7.37%
建校合作成本	5132	9	54,759,576.00	46,708,000	8,051,576.00	265,518,848.00	270,443,000	-4,924,152.00	-1.82%
推廣教育成本	5133	5	203,750.00	1,067,000	-863,250.00	880,469.00	11,737,000	-10,856,531.00	-92.49%
其他業務成本	5180	2	16,312,654.00	5,243,000	11,069,654.00	57,110,764.00	57,673,000	-562,236.00	-0.97%
學生公費及獎勵金	5181	9	6,800,193.00	7,932,000	-1,131,807.00	109,057,830.00	101,460,000	7,597,830.00	7.48%
管理及總務費用	51A0	4	6,800,193.00	7,932,000	-1,131,807.00	109,057,830.00	101,460,000	7,597,830.00	7.48%
管理費用及總務費用	51A1	A	6,800,193.00	7,932,000	-1,131,807.00	109,057,830.00	101,460,000	7,597,830.00	7.48%
業務攤除(短絀-)	6100	3	-103,566,847.50	-18,886,000	-84,670,847.50	53,519,144.50	29,488,000	24,031,144.50	81.49%
業務外收入	4200	3	6,625,105.00	6,632,000	-6,895.00	43,369,171.00	43,369,171.00	-3,824,829.00	-8.10%
財務收入	4210	A	4,555,375.00	3,797,000	768,375.00	43,369,171.00	47,194,000	-3,824,829.00	-8.10%
利息收入	4211	7	4,555,375.00	3,797,000	768,375.00	43,369,171.00	47,194,000	-3,824,829.00	-8.10%
其他業務外收入	4220	8	2,059,730.00	2,835,000	-775,270.00	33,648,827.00	31,489,000	2,159,827.00	6.85%
盤存賸餘	4222	A	0.00	0	0.00	5,432.00	0	5,432.00	891.05%
出售呆廢料收入	4224	3	9,445.00	0	9,445.00	39,642.00	4,000	35,642.00	18.84%
受贈收入	4229	5	514,600.00	100,000	414,600.00	1,663,800.00	1,400,000	263,800.00	18.84%
賄(補)價收入	422A	8	0.00	41,000	-41,000.00	76,617.00	451,000	-374,383.00	-83.01%
違約罰款收入	422B	4	205,833.00	83,000	122,833.00	631,300.00	913,000	-281,700.00	-30.85%
雜項收入	422Y	A	1,329,832.00	2,611,000	-1,281,168.00	14,418,293.00	28,721,000	2,511,036.00	8.74%
業務外費用	5200	2	1,694,654.00	915,000	779,654.00	14,418,293.00	10,065,000	4,353,293.00	43.25%
其他業務外費用	5220	7	1,694,654.00	915,000	779,654.00	14,418,293.00	10,065,000	4,353,293.00	43.25%
雜項費用	522Y	0	1,694,654.00	915,000	779,654.00	14,418,293.00	10,065,000	4,353,293.00	43.25%
業務外攤除(短絀-)	6200	1	4,930,451.00	5,717,000	-786,549.00	62,999,705.00	68,618,000	-6,018,295.00	-8.77%
本期末餘絀(短絀-)	6600	4	-98,636,396.50	-13,179,000	-85,457,396.50	116,118,849.50	98,106,000	18,012,849.50	18.36%

備註:

保存年限:10年

國立臺灣海洋大學校務基金  
業務收支表

中華民國 90 年 11 月份

單位:新台幣元 第 2 頁

科	目	符號	檢查 號碼	本月份			本年度截至本月份累計數		
				實 際 數	預 算 數	比 較 額	實 際 數	預 算 數	比 較 額
						增 減 %			增 減 %

- 本月份收支分系表主要差異如下：  
 1. 業務餘額至本月底止累計實際騰餘較累計預算騰餘增加24,031千元，主要係建教合作收入超收所致。  
 2. 業務外餘額至本月底止累計實際騰餘較累計預算騰餘減少6,018千元，主要係利息收入短收及其他業務外費用超支所致。

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 90 年 11 月份

單位:新台幣元

計畫名稱	本年度可用預算數				累計預算 分配數 (2)	執行情形		契約責任數	節餘款 預	累計工程進度 預 實 際	差異數 後因	改進措施
	上年度 保留數	本年度 預算數	本年 度 尚未 執行 辦理 補助 預算 數	合 計 (1)		實 支 數 (3)	比較增(減)(-)					
非計畫型資本支出	314,640,964	149,609,000	0	464,249,964	399,584,613	255,521,951	63.94	-144,062,664	96.01(2)	0	0	0
土地	0	23,582,000	0	23,582,000	0	0	63.94	-144,062,664	96.01(2)	0	0	0
房屋及建築	290,498,348	25,000,000	0	315,498,348	293,429,000	159,963,400	54.51	-133,465,600	96.01(2)	0	-45,48	0
房屋及建築	290,498,348	25,000,000	0	315,498,348	293,429,000	159,963,400	54.51	-133,465,600	96.01(2)	0	-45,48	0
土地	0	23,582,000	0	23,582,000	0	0	63.94	-144,062,664	96.01(2)	0	0	0
房屋及建築	290,498,348	25,000,000	0	315,498,348	293,429,000	159,963,400	54.51	-133,465,600	96.01(2)	0	-45,48	0
房屋及建築	290,498,348	25,000,000	0	315,498,348	293,429,000	159,963,400	54.51	-133,465,600	96.01(2)	0	-45,48	0
未完工程-房屋建築 及設備	0	0	0	0	0	158,300,983	0.00	-293,429,000	-100.00	0	0	0
未完工程-房屋建築 及設備	0	0	0	0	0	158,300,983	0.00	-293,429,000	-100.00	0	0	0
預付工程及土地款 -房屋建築	0	0	0	0	0	1,662,417	0.00	1,662,417	0.00	0	0	0
預付工程及土地款 -房屋建築	0	0	0	0	0	1,662,417	0.00	1,662,417	0.00	0	0	0
機械及設備	22,194,933	62,500,000	0	84,694,933	68,080,933	71,893,253	105.59	3,812,318	5.59	0	0	0
機械及設備	22,194,933	62,500,000	0	84,694,933	68,080,933	71,893,253	105.59	3,812,318	5.59	0	0	0
機械及設備	22,194,933	62,500,000	0	84,694,933	68,080,933	71,893,253	105.59	3,812,318	5.59	0	0	0
機械及設備	22,194,933	62,500,000	0	84,694,933	68,080,933	71,893,253	105.59	3,812,318	5.59	0	0	0
訂購機件-機械及設 備	0	0	0	0	0	2,720,679	0.00	2,720,679	0.00	0	0	0
訂購機件-機械及設 備	0	0	0	0	0	2,720,679	0.00	2,720,679	0.00	0	0	0
交通及運輸設備	1,090,000	6,950,000	0	8,040,000	7,440,000	3,303,370	43.23	-4,336,630	-56.76	0	0	0
交通及運輸設備	1,090,000	6,950,000	0	8,040,000	7,440,000	3,303,370	43.23	-4,336,630	-56.76	0	0	0
交通及運輸設備	1,090,000	6,950,000	0	8,040,000	7,440,000	3,303,370	43.23	-4,336,630	-56.76	0	0	0
交通及運輸設備	1,090,000	6,950,000	0	8,040,000	7,440,000	3,303,370	43.23	-4,336,630	-56.76	0	0	0
什項設備	837,688	31,577,000	0	32,414,688	30,434,688	20,361,928	66.90	-10,072,752	-33.06	0	0	0
什項設備	837,688	31,577,000	0	32,414,688	30,434,688	20,361,928	66.90	-10,072,752	-33.06	0	0	0
什項設備	837,688	31,577,000	0	32,414,688	30,434,688	20,361,928	66.90	-10,072,752	-33.06	0	0	0
什項設備	837,688	31,577,000	0	32,414,688	30,434,688	20,361,928	66.90	-10,072,752	-33.06	0	0	0
合計	314,640,964	149,609,000	0	464,249,964	399,584,613	255,521,951	63.94	-144,062,664	-38.05	0	0	0

保存年限: 10年

國立臺灣海洋大學校務基金  
平衡表

中華民國 90 年 11 月 30 日

單位:新台幣元 第 1 頁

科目名稱	符號	資產編號	金額	%	負債及淨值		符號	資產編號	金額	%
					科目名稱	符號				
資產	1000	0	6,604,659,543.44	100.00	負債	2000	9	56,809,033.00	0.86	
流動資產	1100	8	1,156,432,649.00	17.51	流動負債	2100	7	52,146,015.00	0.79	
現金	1110	5	1,122,125,278.00	16.99	應付款項	2120	1	51,910,512.00	0.79	
銀行存款	1112	8	1,121,225,278.00	16.98	應付代收款	2123	A	51,910,512.00	0.79	
零用及週轉金	1113	4	900,000.00	0.01	預收款項	2130	9	235,503.00	0.00	
預付款項	1150	4	34,307,371.00	0.52	預收收入	2133	8	200,000.00	0.00	
預付費用	1154	0	34,307,371.00	0.52	其他預收款	213Y	1	35,503.00	0.00	
長期投資、應收款、貸墊款及準備金	1200	6	9,300,733.00	0.14	其他負債	2300	3	4,663,018.00	0.07	
準備金	1250	2	9,300,733.00	0.14	什項負債	2310	A	4,663,018.00	0.07	
其他準備金	125Y	5	9,300,733.00	0.14	存入保證金	2311	7	4,608,938.00	0.07	
固定資產	1300	4	5,101,461,144.29	77.24	應付保管款	2312	3	54,080.00	0.00	
土地	1310	1	1,225,373,960.00	18.55	淨值	3000	8	6,547,830,510.44	99.14	
房屋及建築	1311	8	1,476,488,705.20	22.36	基金	3100	6	5,064,218,500.00	76.68	
房屋及建築	1330	6	1,476,488,705.20	22.36	基金	3110	3	5,064,218,500.00	76.68	
機械及設備	1331	2	1,586,881,568.58	24.03	土地重估增值公積	3210	1	1,165,821,532.15	17.65	
機械及設備	1340	3	230,312,986.64	3.49	資本公積	3212	4	217,095,268.00	3.29	
交通及運輸設備	1350	7	230,312,986.64	3.49	受贈公積	3214	7	948,726,264.15	14.36	
交通及運輸設備	1351	A	230,312,986.64	3.49	累積除稅(-)	3300	2	317,810,478.29	4.81	
什項設備	1360	8	374,643,738.87	5.67	累積攤餘	3310	0	317,810,478.29	4.81	
什項設備	1361	4	374,643,738.87	5.67	累積攤餘	3311	6	201,691,628.79	3.05	
購建中固定資產	1390	0	207,760,185.00	3.15	本期攤餘	3312	2	116,118,849.50	1.76	
未完工程	1392	2	170,491,089.00	2.58						
預付工程及土地款	1393	9	1,662,417.00	0.03						
訂購機件及設備款	1394	5	35,606,679.00	0.54						
無形資產	1500	A	42,260,603.00	0.64						
無形資產	1510	8	42,260,603.00	0.64						
電腦軟體	1512	A	42,260,603.00	0.64						
其他資產	1700	7	295,204,414.15	4.47						
什項資產	1720	1	48,800.00	0.00						
存出保證金	1721	8	48,800.00	0.00						
待整理資產	1730	9	295,155,614.15	4.47						
其他待整理資產	173Y	1	295,155,614.15	4.47						

保存年限:10年

**國立臺灣海洋大學校務基金  
平衡表**

中華民國 90 年 11 月 30 日

單位:新台幣元 第 2 頁

資 產	科 目 名 稱	符 號	檢 查 號 碼	金 額	%	真 價 及 淨 值		符 號	檢 查 號 碼	金 額	%
						科 目 名 稱	符 號				
合 計				6,604,659,543.44	100.00	合 計				6,604,659,543.44	100.00

附 註:

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$46,471,029.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$46,471,029.00元



國立臺灣海洋大學校務基金  
業務收入明細表

中華民國 90 年 11 月份

單位:新台幣元 第 1 頁

收 入 科 目	符 號	檢 查 號 碼	預 算 數		實 際 數		比 較	
			截至本月底累計	本 月 份	截至本月底累計	超出預算(或低於預算)	%	
業務收入	4100	5	1,242,179,000	53,621,387,00	1,314,352,277,00	72,173,277,00	5.81%	
教學收入	4130	7	601,006,000	20,060,387,00	692,182,277,00	91,181,277,00	15.17%	
學雜費收入	4131	3	303,451,000	184,762,00	293,164,515,00	-10,286,485,00	-3.38%	
建教合作收入	4132	0	281,000,000	19,813,625,00	395,602,962,00	114,602,962,00	40.78%	
推廣教育收入	4133	6	16,555,000	62,000,00	3,419,800,00	-13,135,200,00	-79.34%	
其他業務收入	41A0	5	641,173,000	33,561,000,00	622,165,000,00	-19,008,000,00	-2.96%	
學校教學研究補助收入	41A1	1	641,173,000	33,561,000,00	622,165,000,00	-19,008,000,00	-2.96%	
業務外收入	4200	3	78,683,000	6,625,105,00	77,017,998,00	-1,665,002,00	-2.11%	
財務收入	4210	A	47,194,000	4,565,375,00	43,369,171,00	-3,824,829,00	-8.10%	
利息收入	4211	7	47,194,000	4,565,375,00	43,369,171,00	-3,824,829,00	-8.10%	
其他業務外收入	4220	8	31,489,000	2,059,730,00	33,648,827,00	2,159,827,00	6.83%	
盤存賸餘	4222	A	0	0,00	5,432,00	5,432,00		
出售呆廢料收入	4224	3	4,000	9,445,00	39,642,00	35,642,00	891.05%	
受贈收入	4229	5	1,400,000	514,600,00	1,663,800,00	263,800,00	18.84%	
賄(補)實收入	422A	8	451,000	0,00	76,617,00	-374,383,00	-83.01%	
違約罰款收入	422B	4	913,000	205,853,00	631,300,00	-281,700,00	-30.83%	
雜項收入	422Y	A	28,721,000	1,329,832,00	31,232,036,00	2,511,036,00	8.74%	
合 計			1,320,862,000	60,246,492,00	1,391,370,275,00	70,508,275,00	5.33%	

國立臺灣海洋大學校務基金  
成本(或費用)明細表

中華民國 90 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)	%	
業務成本與費用	5100	4	1,212,691,000	157,188,234.50	1,260,833,132.50	48,142,132.50	3.96%	
教學成本	5130	6	1,053,558,000	134,075,387.50	1,094,664,538.50	41,106,538.50	3.90%	
教學研究及訓練成本	5131	2	771,378,000	79,112,061.50	828,255,221.50	56,887,221.50	7.37%	
用人費用	5131-100	8	610,056,000	55,777,543.00	620,064,705.00	10,008,705.00	1.64%	
正式員額薪資	5131-110	2	431,849,000	38,506,238.00	445,731,892.00	13,882,892.00	3.21%	
臨時人員薪資	5131-120	7	76,208,000	13,532,769.00	64,932,899.00	-11,275,101.00	-14.79%	
超時工作報酬	5131-130	1	1,515,000	323,256.00	7,486,244.00	5,971,244.00	394.14%	
獎金	5131-150	A	64,161,000	0.00	57,269,142.00	-6,891,858.00	-10.74%	
退休及卹償金	5131-160	5	21,143,000	968,245.00	18,296,917.00	-2,846,083.00	-13.46%	
福利費	5131-180	4	15,180,000	2,447,035.00	26,347,611.00	11,167,611.00	73.56%	
服務費用	5131-200	3	79,700,000	6,860,307.00	70,129,186.00	-9,570,814.00	-12.00%	
水電費	5131-210	8	35,290,000	858,520.00	34,064,675.00	-1,225,325.00	-3.47%	
郵電費	5131-220	2	3,162,000	279,312.00	2,854,522.00	-307,478.00	-9.72%	
旅運費	5131-230	7	3,896,000	83,789.00	2,530,479.00	-1,365,521.00	-35.04%	
印刷裝訂與廣告費	5131-240	1	7,650,000	910,305.00	5,690,696.00	-1,959,304.00	-25.61%	
修理保養與保固費	5131-250	6	29,324,000	1,694,445.00	16,078,787.00	-13,245,213.00	-45.16%	
保險費	5131-260	A	378,000	48,000.00	1,206,730.00	828,730.00	219.24%	
棧儲、包裝、代理(辦)工、外包及航目濟出費	5131-270	5	0	0.00	223,000.00	223,000.00		
專業服務費	5131-280	0	0	2,985,936.00	7,480,297.00	7,480,297.00		
材料及用品費	5131-300	9	53,250,000	5,039,006.00	35,416,762.00	-17,833,238.00	-33.48%	
用品消耗	5131-320	8	53,250,000	5,039,006.00	35,416,762.00	-17,833,238.00	-33.48%	
租金、賃價及利息	5131-400	4	913,000	100,000.00	155,403.00	-757,597.00	-82.97%	
地租及水租	5131-410	9	0	100,000.00	100,000.00	100,000.00		
機器租金	5131-430	8	0	0.00	41,600.00	41,600.00		
什項設備租金	5131-450	7	913,000	0.00	13,803.00	-899,197.00	-98.48%	
折舊、折耗及攤銷	5131-500	0	26,367,000	11,319,480.50	101,780,028.50	75,413,028.50	286.01%	
機械及設備折舊	5131-530	3	20,504,000	9,031,665.00	79,575,514.00	59,071,514.00	288.09%	
交通及運輸設備折舊	5131-540	8	2,255,000	483,901.50	8,209,096.50	5,954,096.50	264.03%	
什項設備折舊	5131-550	2	3,608,000	1,803,914.00	13,722,418.00	10,124,418.00	280.61%	
攤銷	5131-5A0	0	0	0.00	263,000.00	263,000.00		
稅捐與規費(強制費)	5131-600	5	0	0.00	13,340.00	13,340.00		
消費與行為稅	5131-650	8	0	0.00	4,500.00	4,500.00		
規費	5131-680	1	0	0.00	8,840.00	8,840.00		

保存年限:10年

國立臺灣海洋大學校務基金  
成本(或費用)明細表

中華民國 90 年 11 月份

單位:新台幣元 第 2 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)	%	
流活動費								
會費、捐助、補助、分攤與交	5131-700	A	1,092,000	15,725.00	703,197.00	-388,803.00	-35.60%	
會費	5131-710	5	245,000	15,725.00	219,197.00	-25,803.00	-10.53%	
補貼(僱)、獎勵與慰問	5131-740	9	847,000	0.00	484,000.00	-363,000.00	-42.85%	
短租與賠償給付	5131-800	6	0	0.00	2,600.00	2,600.00		
賠償給付	5131-820	5	0	0.00	2,600.00	2,600.00		
建教合作成本	5132	9	270,443,000	54,759,576.00	265,518,848.00	-4,924,152.00	-1.82%	
用人費用	5132-100	4	100,498,000	16,870,548.00	104,050,972.00	3,552,972.00	3.53%	
臨時人員薪資	5132-120	3	100,498,000	16,791,282.00	103,295,732.00	2,797,732.00	2.78%	
退休及卹償金	5132-160	1	0	4,742.00	42,696.00	42,696.00		
福利費	5132-180	A	0	74,524.00	712,544.00	712,544.00		
服務費用	5132-200	0	23,446,000	5,673,354.00	19,083,530.00	-4,362,470.00	-18.60%	
水電費	5132-210	4	0	2,731,675.00	2,731,675.00			
旅運費	5132-230	3	23,446,000	2,941,679.00	16,351,835.00	-7,094,145.00	-30.25%	
材料及用品費	5132-300	5	146,499,000	32,215,674.00	142,384,346.00	-4,114,654.00	-2.80%	
用品消耗	5132-320	4	146,499,000	32,215,674.00	142,384,346.00	-4,114,654.00	-2.80%	
推廣教育成本	5133	5	11,737,000	203,750.00	880,469.00	-10,856,531.00	-92.49%	
用人費用	5133-100	A	8,778,000	60,000.00	617,600.00	-8,160,400.00	-92.96%	
臨時人員薪資	5133-120	0	8,778,000	60,000.00	617,600.00	-8,160,400.00	-92.96%	
服務費用	5133-200	6	220,000	123,300.00	202,105.00	-17,895.00	-8.13%	
水電費	5133-210	A	0	113,500.00	113,500.00			
旅運費	5133-230	0	220,000	0.00	0.00	-220,000.00	-100.00%	
印刷裝訂與廣告費	5133-240	4	0	9,800.00	81,465.00	81,465.00		
修理保養與保固費	5133-250	9	0	0.00	7,140.00	7,140.00		
材料及用品費	5133-300	1	2,739,000	20,450.00	60,764.00	-2,678,236.00	-97.78%	
用品消耗	5133-320	A	2,739,000	20,450.00	60,764.00	-2,678,236.00	-97.78%	
其他業務成本	5180	2	57,673,000	16,312,654.00	57,110,764.00	-562,236.00	-0.97%	
學生公費及獎勵金	5181	9	57,673,000	16,312,654.00	57,110,764.00	-562,236.00	-0.97%	
會費、捐助、補助、分攤與交	5181-700	7	57,673,000	16,312,654.00	57,110,764.00	-562,236.00	-0.97%	
流活動費								
捐助、補助與獎勵	5181-720	6	0	16,312,654.00	57,080,764.00	57,080,764.00		
補貼(僱)、獎勵與慰問	5181-740	5	57,673,000	0.00	30,000.00	-57,643,000.00	-99.94%	
管理及總務費用	51A0	4	101,460,000	6,800,193.00	109,057,830.00	7,597,830.00	7.48%	
管理費用及總務費用	51A1	A	101,460,000	6,800,193.00	109,057,830.00	7,597,830.00	7.48%	

保存年限:10年

國立臺灣海洋大學校務基金  
成本(或費用)明細表

中華民國 90 年 11 月份

單位:新台幣元 第 3 頁

成本(或費用)科目	符號	檢查號碼	預算數 截至本月底累計	本月份 實際數	截至本月底累計	比較		說明
						超出預算(或低於預算)	%	
用人費用	51A1-100	6	71,995,000	4,884,394.00	78,213,387.00	6,218,387.00	8.63%	
正式員額薪資	51A1-110	A	47,256,000	4,058,310.00	47,850,258.00	594,258.00	1.25%	
臨時人員薪資	51A1-120	5	3,894,000	168,666.00	2,225,669.00	-1,668,331.00	-42.84%	
超時工作報酬	51A1-130	0	2,926,000	207,160.00	2,394,747.00	-531,253.00	-18.15%	
獎金	51A1-150	9	10,741,000	0.00	15,007,815.00	4,266,815.00	39.72%	
退休及卹償金	51A1-160	3	3,933,000	35,536.00	3,922,381.00	-10,619.00	-0.27%	
福利費	51A1-180	2	3,245,000	414,722.00	6,812,517.00	3,567,517.00	109.93%	
服務費用	51A1-200	1	16,951,000	1,301,810.00	16,655,502.00	-295,498.00	-1.74%	
水電費	51A1-210	6	2,849,000	151,187.00	1,357,969.00	-1,491,031.00	-52.33%	
郵電費	51A1-220	A	176,000	15,608.00	232,730.00	56,730.00	32.23%	
旅運費	51A1-230	5	4,059,000	307,824.00	3,718,989.00	-340,011.00	-8.37%	
印刷裝訂與廣告費	51A1-240	0	0	73,440.00	683,745.00	683,745.00	9.26%	
修理保養與保固費	51A1-250	4	9,174,000	714,045.00	10,023,662.00	849,662.00	9.26%	
保險費	51A1-260	9	55,000	0.00	99,783.00	44,783.00	81.42%	
專業服務費	51A1-280	8	0	0.00	18,700.00	18,700.00		
公共關係費	51A1-290	2	638,000	39,706.00	519,924.00	-118,076.00	-18.50%	
材料及用品費	51A1-300	7	5,936,000	606,809.00	6,970,854.00	1,034,854.00	17.43%	
用品消耗	51A1-320	6	5,936,000	606,809.00	6,970,854.00	1,034,854.00	17.43%	
租金、價債及利息	51A1-400	2	1,463,000	0.00	1,418,424.00	-44,576.00	-3.04%	
交通及運輸設備租金	51A1-440	A	1,463,000	0.00	1,418,424.00	-44,576.00	-3.04%	
折舊、折耗及攤銷	51A1-500	8	5,016,000	0.00	5,454,905.00	438,905.00	8.75%	
機械及設備折舊	51A1-530	1	3,905,000	0.00	4,704,470.00	799,470.00	20.47%	
交通及運輸設備折舊	51A1-540	6	429,000	0.00	76,000.00	-353,000.00	-82.28%	
什項設備折舊	51A1-550	A	682,000	0.00	674,435.00	-7,565.00	-1.10%	
稅捐與規費(強制費)	51A1-600	3	66,000	7,180.00	299,738.00	233,738.00	354.17%	
消費與行為稅	51A1-650	6	66,000	0.00	64,670.00	-1,330.00	-2.01%	
規費	51A1-680	0	0	7,180.00	235,088.00	235,088.00		
會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	51A1-700	9	33,000	0.00	45,000.00	12,000.00	36.36%	
會費	51A1-710	3	33,000	0.00	45,000.00	12,000.00	36.36%	
業務外費用	5200	2	10,065,000	1,694,654.00	14,418,293.00	4,353,293.00	43.25%	
其他業務外費用	5220	7	10,065,000	1,694,654.00	14,418,293.00	4,353,293.00	43.25%	
雜項費用	522Y	0	10,065,000	1,694,654.00	14,418,293.00	4,353,293.00	43.25%	
用人費用	522Y-100	5	2,189,000	0.00	1,389,610.00	-799,390.00	-36.51%	

保存年限:10年

國立臺灣海洋大學校務基金  
成本(或費用)明細表

中華民國 90 年 11 月份

單位:新台幣元 第 4 頁

成本(或費用)科目	符號	檢查號碼	預算數		實際數		比較		說明
			截至本月底累計	本月份	截至本月底累計	本月份	超出預算(或低於預算)	%	
臨時人員薪資	522Y-120	4	2,079,000	0.00	1,389,610.00	0.00	-689,390.00	-33.13%	
超時工作報酬	522Y-130	9	110,000	0.00	0.00	0.00	-110,000.00	-100.00%	
服務費用	522Y-200	A	913,000	1,586,599.00	10,129,552.00	9,216,552.00	1,009,488	1,009.48%	
水電費	522Y-210	5	0	0.00	1,871,175.00	1,871,175.00	1,871,175.00		
旅運費	522Y-230	4	0	210,698.00	835,368.00	835,368.00	835,368.00		
印刷裝訂與廣告費	522Y-240	9	913,000	0.00	486,617.00	0.00	-426,383.00	-46.70%	
修理保養與保固費	522Y-250	3	0	1,375,991.00	6,886,392.00	6,886,392.00	6,886,392.00		
專業服務費	522Y-280	7	0	0.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00		
材料及用品費	522Y-300	6	6,963,000	108,055.00	899,131.00	899,131.00	-6,063,869.00	-87.08%	
用品消耗	522Y-320	5	6,963,000	108,055.00	899,131.00	899,131.00	-6,063,869.00	-87.08%	
其他	522Y-900	9	0	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		
其他費用	522Y-920	8	0	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		
合計			1,222,756,000	158,882,888.50	1,275,251,425.50	52,495,425.50	52,495,425.50	4.29%	

