

國立東華大學 112 學年度第 1 學期第 1 次校務會議

主計室 業務報告

報告人：鄭主任雪娟 112.11.29

一、 本校 112 年度校務基金附屬單位預算

甲、 收支餘絀預計表

112 年度預計本校總收入 23 億 1,536 萬 6 千元，總支出 23 億 6,697 萬 7 千元，本期短絀 5,161 萬 1 千元，較上年度預算短絀 4,764 萬 3 千元，短絀增加 396 萬 8 千元，占 8.33%，主要係因「教學研究及訓輔成本」、「管理及總務費用」及「學生公費及獎勵金」增加所致。

國立東華大學校務基金(大學)					
收支餘絀預計表					
中華民國112年度					
單位:新臺幣千元					
科 目	本年度預算數		上年度預算數	比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	金 額	%
業務收入	2,099,135	100.00	2,089,276	9,859	0.47
教學收入	808,760	38.53	806,559	2,201	0.27
學雜費收入	496,326	23.64	482,986	13,340	2.76
學雜費減免	-72,621	-3.46	-74,717	2,096	-2.81
建教合作收入	375,780	17.90	389,940	-14,160	-3.63
推廣教育收入	9,275	0.44	8,350	925	11.08
租金及權利金收入	15	0.00	77	-62	-80.52
權利金收入	15	0.00	77	-62	-80.52
其他業務收入	1,290,360	61.47	1,282,640	7,720	0.60
學校教學研究補助收入	1,114,745	53.10	1,118,514	-3,769	-0.34
其他補助收入	170,620	8.13	159,103	11,517	7.24
雜項業務收入	4,995	0.24	5,023	-28	-0.56
業務成本與費用	2,181,243	103.91	2,165,333	15,910	0.73
教學成本	1,863,688	88.78	1,853,564	10,124	0.55
教學研究及訓輔成本	1,523,785	72.59	1,489,947	33,838	2.27
建教合作成本	332,730	15.85	355,708	-22,978	-6.46
推廣教育成本	7,173	0.34	7,909	-736	-9.31
其他業務成本	82,118	3.91	79,591	2,527	3.17
學生公費及獎勵金	82,118	3.91	79,591	2,527	3.17
管理及總務費用	231,441	11.03	228,160	3,281	1.44
管理費用及總務費用	231,441	11.03	228,160	3,281	1.44
其他業務費用	3,996	0.19	4,018	-22	-0.55
雜項業務費用	3,996	0.19	4,018	-22	-0.55
業務賸餘(短絀)	-82,108	-3.91	-76,057	-6,051	7.96
業務外收入	216,231	10.30	212,864	3,367	1.58
財務收入	22,393	1.07	23,941	-1,548	-6.47
利息收入	17,393	0.83	18,941	-1,548	-8.17
投資賸餘	5,000	0.24	5,000	0	0.00
其他業務外收入	193,838	9.23	188,923	4,915	2.60
資產使用及權利金收入	155,196	7.39	153,188	2,008	1.31
違規罰款收入	4,112	0.20	4,141	-29	-0.70
受贈收入	12,533	0.60	10,853	1,680	15.48
雜項收入	21,997	1.05	20,741	1,256	6.06
業務外費用	185,734	8.85	184,450	1,284	0.70
其他業務外費用	185,734	8.85	184,450	1,284	0.70
雜項費用	185,734	8.85	184,450	1,284	0.70
業務外賸餘(短絀)	30,497	1.45	28,414	2,083	7.33
本期賸餘(短絀)	-51,611	-2.46	-47,643	-3,968	8.33

乙、預計平衡表

資產總計 147 億 3,845 萬 7 千元，負債總計 53 億 512 萬 7 千元，淨值總計 94 億 3,333 萬元。

國立東華大學校務基金(大學)					
預計平衡表					
中華民國112年12月31日					單位:千元、%
科 目	本年度預計數		科 目	本年度預計數	
	金額	%		金額	%
資產	14,738,457	100.00	負債	5,305,127	36.00
流動資產	2,284,264	15.50	流動負債	957,159	6.49
現金	1,078,137	7.32	應付款項	124,715	0.85
流動金融資產	1,064,396	7.22	預收款項	832,444	5.65
應收款項	75,746	0.51	其他負債	4,347,968	29.50
預付款項	59,731	0.41	遞延負債	156,530	1.06
短期貸墊款	6,254	0.04	什項負債	4,191,438	28.44
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,263,744	8.57	淨值	9,433,330	64.00
非流動金融資產	1,124,130	7.63	基金	8,099,489	54.95
準備金	139,614	0.95	基金	8,099,489	54.95
不動產、廠房及設備	6,969,225	47.29	公積	1,333,841	9.05
土地改良物	182,563	1.24	資本公積	1,333,841	9.05
房屋及建築	5,034,859	34.16	累積餘絀	0	0.00
機械及設備	249,008	1.69	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	39,655	0.27			
什項設備	1,393,581	9.46			
購建中固定資產	69,559	0.47			
無形資產	32,701	0.22			
無形資產	32,701	0.22			
其他資產	4,188,523	28.42			
遞延資產	73,837	0.50			
什項資產	4,114,686	27.92			
合 計	14,738,457	100.00	合 計	14,738,457	100.00

附 註：
 一、信託代理與保證資產為保證品，本年度預算數為有價證券(定存單)，金額共計50,527千元。
 二、信託代理與保證負債為應付保證品，本年度預算數為有價證券(定存單)，金額共計50,527千元。

二、 本校 111 年度校務基金附屬單位決算

甲、收支餘絀決算表

111 年度本校總收入 24 億 6,855 萬 478 元，總支出 26 億 4,721 萬 8,240 元，本期決算短絀數 1 億 7,866 萬 7,762 元，較預算短絀數 4,764 萬 3,000 元，短絀增加 1 億 3,102 萬 4,762 元，占 275.01%，主要係因「教學研究及訓輔成本」及「投資短絀」較預算數增加所致。

國立東華大學校務基金(大學)						
收支餘絀決算表						
中華民國111年度						
單位:新臺幣元						
科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增(+)-減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	2,089,276,000	100.00	2,195,528,538	100.00	106,252,538	5.09
教學收入	806,559,000	38.60	832,004,325	37.90	25,445,325	3.15
學雜費收入	482,986,000	23.12	506,041,922	23.05	23,055,922	4.77
學雜費減免	-74,717,000	-3.58	-82,242,238	-3.75	-7,525,238	10.07
建教合作收入	389,940,000	18.66	398,327,538	18.14	8,387,538	2.15
推廣教育收入	8,350,000	0.40	9,877,103	0.45	1,527,103	18.29
租金及權利金收入	77,000	0.00	7,729	0.00	-69,271	-89.96
權利金收入	77,000	0.00	7,729	0.00	-69,271	-89.96
其他業務收入	1,282,640,000	61.39	1,363,516,484	62.10	80,876,484	6.31
學校教學研究補助收入	1,118,514,000	53.54	1,118,514,000	50.95	0	
其他補助收入	159,103,000	7.62	239,155,943	10.89	80,052,943	50.32
雜項業務收入	5,023,000	0.24	5,846,541	0.27	823,541	16.40
業務成本與費用	2,165,333,000	103.64	2,394,004,282	109.04	228,671,282	10.56
教學成本	1,853,564,000	88.72	2,083,644,878	94.90	230,080,878	12.41
教學研究及訓輔成本	1,489,947,000	71.31	1,706,375,839	77.72	216,428,839	14.53
建教合作成本	355,708,000	17.03	368,813,106	16.80	13,105,106	3.68
推廣教育成本	7,909,000	0.38	8,455,933	0.39	546,933	6.92
其他業務成本	79,591,000	3.81	75,351,096	3.43	-4,239,904	-5.33
學生公費及獎勵金	79,591,000	3.81	75,351,096	3.43	-4,239,904	-5.33
管理及總務費用	228,160,000	10.92	231,203,939	10.53	3,043,939	1.33
管理費用及總務費用	228,160,000	10.92	231,203,939	10.53	3,043,939	1.33
其他業務費用	4,018,000	0.19	3,804,369	0.17	-213,631	-5.32
雜項業務費用	4,018,000	0.19	3,804,369	0.17	-213,631	-5.32
業務賸餘(短絀)	-76,057,000	-3.64	-198,475,744	-9.04	-122,418,744	160.96
業務外收入	212,864,000	10.19	273,021,940	12.44	60,157,940	28.26
財務收入	23,941,000	1.15	28,544,973	1.30	4,603,973	19.23
利息收入	18,941,000	0.91	25,400,954	1.16	6,459,954	34.11
投資賸餘	5,000,000	0.24	0	0.00	-5,000,000	-100.00
兌換賸餘	0	0.00	3,144,019	0.14	3,144,019	--
其他業務外收入	188,923,000	9.04	244,476,967	11.14	55,553,967	29.41
資產使用及權利金收入	153,188,000	7.33	190,805,723	8.69	37,617,723	24.56
違規罰款收入	4,141,000	0.20	2,273,267	0.10	-1,867,733	-45.10
受贈收入	10,853,000	0.52	17,941,828	0.82	7,088,828	65.32
雜項收入	20,741,000	0.99	33,456,149	1.52	12,715,149	61.30
業務外費用	184,450,000	8.83	253,213,958	11.53	68,763,958	37.28
財務費用	0	0.00	47,676,622	2.17	47,676,622	--
投資短絀	0	0.00	47,676,622	2.17	47,676,622	--
兌換短絀	0	0.00	0	0.00	0	
其他業務外費用	184,450,000	8.83	205,537,336	9.36	21,087,336	11.43
財產交易短絀	0	0.00	0	0.00	0	
雜項費用	184,450,000	8.83	205,537,336	9.36	21,087,336	11.43
業務外賸餘(短絀)	28,414,000	1.36	19,807,982	0.90	-8,606,018	-30.29
本期賸餘(短絀)	-47,643,000	-2.28	-178,667,762	-8.14	-131,024,762	275.01

附註：

本年度預算決算數和上年度決算數沒有其他綜合損益。

乙、平衡表

資產總計 147 億 8,762 萬 2,094 元，負債總計 56 億 138 萬 9,240 元，淨值總計 91 億 8,623 萬 2,854 元。

國立東華大學校務基金(大學)					
平衡表					
中華民國111年12月31日					
單位:新臺幣元					
科目	本年度決算數		科目	本年度決算數	
	金額	%		金額	%
資產	14,787,622,094	100.00	負債	5,601,389,240	37.88
流動資產	1,573,470,837	10.64	流動負債	1,146,730,889	7.75
現金	526,516,196	3.56	應付款項	124,931,773	0.84
銀行存款	526,516,196	3.56	應付帳款	0	0.00
流動金融資產	906,719,658	6.13	應付代收款	10,387,489	0.07
其他金融資產－流動	920,000,000	6.22	應付費用	5,580,155	0.04
其他金融資產評價調整－流動	-13,280,342	-0.09	應付工程款	108,964,129	0.74
應收款項	68,376,944	0.46	預收款項	1,021,799,116	6.91
應收收益	692,250	0.00	預收收入	1,021,799,116	6.91
其他應收款	67,684,694	0.46	其他負債	4,454,658,351	30.12
預付款項	65,604,047	0.44	遞延負債	182,890,369	1.24
預付費用	65,604,047	0.44	遞延收入	182,890,369	1.24
短期貸墊款	6,253,992	0.04	什項負債	4,271,767,982	28.89
短期墊款	6,253,992	0.04	存入保證金	90,222,314	0.61
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,965,436,055	13.29	應付保管款	3,509,300	0.02
非流動金融資產	1,816,611,700	12.28	應付退休及離職金	37,926,876	0.26
持有至到期日金融資產－非流動	28,719,627	0.19	暫收及待結轉帳項	179,673	0.00
系計減損－持有至到期日金融資產－非流動	-747,707	-0.01	應付代管資產	4,139,929,819	28.00
以成本衡量之金融資產－非流動	439,780	0.00	淨值	9,186,232,854	62.12
其他金融資產－非流動	1,788,200,000	12.09	基金	8,002,343,487	54.12
準備金	148,824,355	1.01	基金	8,002,343,487	54.12
退休及離職準備金	37,926,876	0.26	基金	8,002,343,487	54.12
其他準備金	110,897,479	0.75	公積	1,291,046,257	8.73
不動產、廠房及設備	6,992,839,751	47.29	資本公積	1,291,046,257	8.73
土地改良物	133,395,031	0.90	受贈公積	1,291,046,257	8.73
土地改良物	352,898,900	2.39	累積餘絀	-107,156,890	-0.72
累計折舊－土地改良物	-219,503,869	-1.48	累積賸餘	0	0.00
房屋及建築	5,094,966,103	34.45	累積賸餘	0	0.00
房屋及建築	6,390,071,526	43.21	累積短絀	-107,156,890	-0.72
累計折舊－房屋及建築	-1,295,105,423	-8.76	累積短絀	-107,156,890	-0.72
機械及設備	261,182,291	1.77			
機械及設備	1,920,401,015	12.99			
累計折舊－機械及設備	-1,659,218,724	-11.22			
交通及運輸設備	37,829,545	0.26			
交通及運輸設備	174,612,476	1.18			
累計折舊－交通及運輸設備	-136,782,931	-0.92			
什項設備	1,365,703,098	9.24			
什項設備	2,125,247,462	14.37			
累計折舊－什項設備	-759,544,364	-5.14			
購建中固定資產	99,763,683	0.67			
未完工程	97,005,083	0.66			
預付工程及土地款	0	0.00			
訂購機件及設備款	2,758,600	0.02			
無形資產	39,511,898	0.27			
無形資產	39,511,898	0.27			
專利權	5,755,685	0.04			
電腦軟體	33,756,213	0.23			
其他資產	4,216,363,553	28.51			
遞延資產	32,444,399	0.22			
遞延費用	32,444,399	0.22			
什項資產	4,183,919,154	28.29			
存出保證金	1,641,000	0.01			
催收款項	32,773,159	0.22			
暫付及待結轉帳項	9,575,176	0.06			
代管資產	5,788,701,006	39.15			
累計折舊－代管資產	-1,648,771,187	-11.15			
合計	14,787,622,094	100.00	合計	14,787,622,094	100.00

附註：

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$47,994,179.00及上年度決算數為 \$50,527,281.00
2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$47,994,179.00及上年度決算數為 \$50,527,281.00
3. 信託代理與保證資產、負債科目係屬於收到外界存入作為保證用之有價證券。