

國立東華大學 110 學年度第 1 學期第 1 次校務會議

主計室 業務報告

報告人：戴主任麗華 110.11.24

一、 本校 110 年度校務基金附屬單位預算

甲、 收支餘絀預計表

110 年度預計本校總收入 22 億 6,827 萬 9 千元，總支出 23 億 4,680 萬 7 千元，本期短絀 7,852 萬 8 千元，較上年度預算短絀 9,141 萬 4 千元，減少短絀 1,288 萬 6 千元，占 14.10%，主要係預計「利息收入」增加、「教學研究及訓輔成本」及「管理費用及總務費用」擲節支用所致。

國立東華大學校務基金(大學)					
收支餘絀預計表					
中華民國110度					
單位: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	2,069,021	100.00	2,079,882	-10,861	-0.52
教學收入	808,767	39.09	819,074	-10,307	-1.26
學雜費收入	474,692	22.94	476,101	-1,409	-0.30
學雜費減免	-73,572	-3.56	-67,639	-5,933	8.77
建教合作收入	398,997	19.28	401,352	-2,355	-0.59
推廣教育收入	8,650	0.42	9,260	-610	-6.59
租金及權利金收入	0	0.00	0	0	
權利金收入	0	0.00	0	0	
其他業務收入	1,260,254	60.91	1,260,808	-554	-0.04
學校教學研究補助收入	1,088,898	52.63	1,088,898	0	0.00
其他補助收入	166,292	8.04	167,360	-1,068	-0.64
雜項業務收入	5,064	0.24	4,550	514	11.30
業務成本與費用	2,152,133	104.02	2,161,613	-9,480	-0.44
教學成本	1,840,668	88.96	1,847,017	-6,349	-0.34
教學研究及訓輔成本	1,474,433	71.26	1,493,678	-19,245	-1.29
建教合作成本	358,430	17.32	345,447	12,983	3.76
推廣教育成本	7,805	0.38	7,892	-87	-1.10
其他業務成本	78,385	3.79	78,385	0	0.00
學生公費及獎勵金	78,385	3.79	78,385	0	0.00
管理及總務費用	229,029	11.07	231,886	-2,857	-1.23
管理費用及總務費用	229,029	11.07	231,886	-2,857	-1.23
其他業務費用	4,051	0.20	4,325	-274	-6.34
雜項業務費用	4,051	0.20	4,325	-274	-6.34
業務賸餘(短絀)	-83,112	-4.02	-81,731	-1,381	1.69
業務外收入	199,258	9.63	189,973	9,285	4.89
財務收入	22,475	1.09	19,050	3,425	17.98
利息收入	22,475	1.09	19,050	3,425	17.98
投資賸餘	0	0.00	0	0	
其他業務外收入	176,783	8.54	170,923	5,860	3.43
資產使用及權利金收入	142,060	6.87	141,003	1,057	0.75
違規罰款收入	5,256	0.25	2,735	2,521	92.18
受贈收入	10,541	0.51	10,365	176	1.70
雜項收入	18,926	0.91	16,820	2,106	12.52
業務外費用	194,674	9.41	199,656	-4,982	-2.50
其他業務外費用	194,674	9.41	199,656	-4,982	-2.50
雜項費用	194,674	9.41	199,656	-4,982	-2.50
業務外賸餘(短絀)	4,584	0.22	-9,683	14,267	-147.34
本期賸餘(短絀)	-78,528	-3.80	-91,414	12,886	-14.10

乙、預計平衡表

資產總計 143 億 7,162 萬 9 千元，負債總計 53 億 520 萬 2 千元，淨值總計 90 億 6,642 萬 7 千元。

國立東華大學校務基金(大學)					
預計平衡表					
中華民國110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	%
流動資產	1,613,131	11.22	負債	5,305,202	36.91
現金	693,911	4.83	流動負債	798,753	5.56
流動金融資產	754,753	5.25	應付款項	128,290	0.89
應收款項	91,380	0.64	預收款項	670,463	4.67
預付款項	66,605	0.46	其他負債	4,506,449	31.36
短期貸墊款	6,482	0.05	遞延負債	152,725	1.06
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,494,826	10.40	什項負債	4,353,724	30.29
非流動金融資產	1,328,684	9.25	淨值	9,066,427	63.09
準備金	166,142	1.16	基金	7,903,442	54.99
不動產、廠房及設備	6,952,870	48.38	基金	7,903,442	54.99
土地改良物	177,650	1.24	公積	1,162,985	8.09
房屋及建築	5,187,056	36.09	資本公積	1,162,985	8.09
機械及設備	208,402	1.45	累積餘絀	0	0.00
交通及運輸設備	24,922	0.17	累積賸餘	0	0.00
什項設備	1,303,384	9.07			
購建中固定資產	51,456	0.36			
無形資產	21,315	0.15			
無形資產	21,315	0.15			
其他資產	4,289,487	29.85			
遞延資產	44,331	0.31			
什項資產	4,245,156	29.54			
合 計	14,371,629	100.00	合 計	14,371,629	100.00

二、 本校 109 年度校務基金附屬單位決算

甲、收支餘絀決算表

109 年度本校總收入 22 億 8,898 萬 9,745 元，總支出 22 億 7,819 萬 1,831 元，本期決算賸餘數 1,079 萬 7,914 元，較預算短絀數 9,141 萬 4,000 元，反絀為餘，相差 1 億 221 萬 1,914 元，占 111.81%，主要係因「學雜費收入」及「投資賸餘」較預期增加、「教學研究及訓輔成本」、「管理費用及總務費用」及「雜項費用」擰節開支較預算數減少所致。

國立東華大學校務基金(大學)						
收支餘絀決算表						
中華民國109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	2,079,882,000.00	100.00	2,068,565,545.00	100.00	-11,316,455.00	-0.54
教學收入	819,074,000.00	39.38	813,722,834.00	39.34	-5,351,166.00	-0.65
學雜費收入	476,101,000.00	22.89	494,474,951.00	23.90	18,373,951.00	3.86
學雜費減免	-67,639,000.00	-3.25	-74,695,285.00	-3.61	-7,056,285.00	10.43
建教合作收入	401,352,000.00	19.30	386,024,732.00	18.66	-15,327,268.00	-3.82
推廣教育收入	9,260,000.00	0.45	7,918,436.00	0.38	-1,341,564.00	-14.49
租金及權利金收入	0.00	0.00	35,315.00	0.00	35,315.00	
權利金收入	0.00	0.00	35,315.00	0.00	35,315.00	
其他業務收入	1,260,808,000.00	60.62	1,254,807,396.00	60.66	-6,000,604.00	-0.48
學校教學研究補助收入	1,088,898,000.00	52.35	1,088,898,000.00	52.64	0.00	0.00
其他補助收入	167,360,000.00	8.05	159,913,741.00	7.73	-7,446,259.00	-4.45
雜項業務收入	4,550,000.00	0.22	5,995,655.00	0.29	1,445,655.00	31.77
業務成本與費用	2,161,613,000.00	103.93	2,091,378,739.00	101.10	-70,234,261.00	-3.25
教學成本	1,847,017,000.00	88.80	1,808,512,218.00	87.43	-38,504,782.00	-2.08
教學研究及訓輔成本	1,493,678,000.00	71.82	1,464,542,648.00	70.80	-29,135,352.00	-1.95
建教合作成本	345,447,000.00	16.61	337,084,088.00	16.30	-8,362,912.00	-2.42
推廣教育成本	7,892,000.00	0.38	6,885,482.00	0.33	-1,006,518.00	-12.75
其他業務成本	78,385,000.00	3.77	64,647,768.00	3.13	-13,737,232.00	-17.53
學生公費及獎勵金	78,385,000.00	3.77	64,647,768.00	3.13	-13,737,232.00	-17.53
管理及總務費用	231,886,000.00	11.15	214,124,365.00	10.35	-17,761,635.00	-7.66
管理費用及總務費用	231,886,000.00	11.15	214,124,365.00	10.35	-17,761,635.00	-7.66
其他業務費用	4,325,000.00	0.21	4,094,388.00	0.20	-230,612.00	-5.33
雜項業務費用	4,325,000.00	0.21	4,094,388.00	0.20	-230,612.00	-5.33
業務賸餘(短絀)	-81,731,000.00	-3.93	-22,813,194.00	-1.10	58,917,806.00	-72.09
業務外收入	189,973,000.00	9.13	220,424,200.00	10.66	30,451,200.00	16.03
財務收入	19,050,000.00	0.92	40,527,873.00	1.96	21,477,873.00	112.74
利息收入	19,050,000.00	0.92	18,366,356.00	0.89	-683,644.00	-3.59
投資賸餘	0.00	0.00	22,161,517.00	1.07	22,161,517.00	
其他業務外收入	170,923,000.00	8.22	179,896,327.00	8.70	8,973,327.00	5.25
資產使用及權利金收入	141,003,000.00	6.78	144,878,626.00	7.00	3,875,626.00	2.75
違規罰款收入	2,735,000.00	0.13	3,026,230.00	0.15	291,230.00	10.65
受贈收入	10,365,000.00	0.50	9,647,636.00	0.47	-717,364.00	-6.92
雜項收入	16,820,000.00	0.81	22,343,835.00	1.08	5,523,835.00	32.84
業務外費用	199,656,000.00	9.60	186,813,092.00	9.03	-12,842,908.00	-6.43
財務費用	0.00	0.00	2,787,612.00	0.13	2,787,612.00	
兌換短絀	0.00	0.00	2,787,612.00	0.13	2,787,612.00	
其他業務外費用	199,656,000.00	9.60	184,025,480.00	8.90	-15,630,520.00	-7.83
雜項費用	199,656,000.00	9.60	184,025,480.00	8.90	-15,630,520.00	-7.83
業務外賸餘(短絀)	-9,683,000.00	-0.47	33,611,108.00	1.62	43,294,108.00	-447.11
本期賸餘(短絀)	-91,414,000.00	-4.40	10,797,914.00	0.52	102,211,914.00	-111.81

乙、平衡表

資產總計 145 億 8,099 萬 7,656 元，負債總計 54 億 8,684 萬 6,056 元，淨值總計 90 億 9,415 萬 1,600 元。

國立東華大學校務基金(大學)					
平衡表					
中華民國109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	14,580,997,656.00	100.00	負債	5,486,846,056.00	37.63
流動資產	1,895,696,922.00	13.00	流動負債	895,475,674.00	6.14
現金	852,408,458.00	5.85	應付款項	145,121,781.00	1.00
銀行存款	852,408,458.00	5.85	應付帳款	854,225.00	0.01
流動金融資產	893,411,844.00	6.13	應付代收款	11,556,617.00	0.08
其他金融資產－流動	870,000,000.00	5.97	應付費用	4,649,387.00	0.03
其他金融資產評價調整－流動	23,411,844.00	0.16	應付工程款	128,061,552.00	0.88
應收款項	78,354,917.00	0.54	預收款項	750,353,893.00	5.15
應收收益	1,950,767.00	0.01	預收收入	750,353,893.00	5.15
應收利息	989,061.00	0.01	其他負債	4,591,370,382.00	31.49
其他應收款	75,415,089.00	0.52	遞延負債	164,556,146.00	1.13
預付款項	64,795,334.00	0.44	遞延收入	164,556,146.00	1.13
預付費用	64,795,334.00	0.44	什項負債	4,426,814,236.00	30.36
其他預付款	0.00	0.00	存入保證金	81,046,010.00	0.56
短期貸墊款	6,726,369.00	0.05	應付保管款	45,829.00	0.00
短期墊款	6,726,369.00	0.05	應付退休及離職金	67,118,163.00	0.46
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,290,270,289.00	8.85	暫收及待結轉帳項	19,941.00	0.00
非流動金融資產	1,126,017,809.00	7.72	應付代管資產	4,278,584,293.00	29.34
持有至到期日金融資產－非流動	29,365,641.00	0.20	淨值	9,094,151,600.00	62.37
累計減損－持有至到期日金融資產－非流動	-2,787,612.00	-0.02	基金	7,822,154,182.00	53.65
以成本衡量之金融資產－非流動	239,780.00	0.00	基金	7,822,154,182.00	53.65
其他金融資產－非流動	1,099,200,000.00	7.54	基金	7,822,154,182.00	53.65
準備金	164,252,480.00	1.13	公積	1,248,129,546.00	8.56
退休及離職準備金	67,118,163.00	0.46	資本公積	1,248,129,546.00	8.56
其他準備金	97,134,317.00	0.67	受贈公積	1,248,129,546.00	8.56
不動產、廠房及設備	7,002,023,594.00	48.02	累積餘絀	23,867,872.00	0.16
土地改良物	149,660,314.00	1.03	累積積餘	23,867,872.00	0.16
土地改良物	324,116,512.00	2.22	累積積餘	23,867,872.00	0.16
累計折舊－土地改良物	-174,456,198.00	-1.20			
房屋及建築	4,702,176,468.00	32.25			
房屋及建築	5,771,100,767.00	39.58			
累計折舊－房屋及建築	-1,068,924,299.00	-7.33			
機械及設備	232,707,093.00	1.60			
機械及設備	1,909,672,493.00	13.10			
累計折舊－機械及設備	-1,676,965,400.00	-11.50			
交通及運輸設備	40,839,989.00	0.28			
交通及運輸設備	172,185,174.00	1.18			
累計折舊－交通及運輸設備	-131,345,185.00	-0.90			
什項設備	1,261,712,093.00	8.65			
什項設備	2,013,412,733.00	13.81			
累計折舊－什項設備	-751,700,640.00	-5.16			
購建中固定資產	614,927,637.00	4.22			
未完工程	609,991,937.00	4.18			
訂購機件及設備款	4,935,700.00	0.03			
無形資產	28,502,470.00	0.20			
無形資產	28,502,470.00	0.20			
專利權	5,165,362.00	0.04			
電腦軟體	23,337,108.00	0.16			
其他資產	4,364,504,381.00	29.93			
遞延資產	45,850,739.00	0.31			
遞延費用	45,850,739.00	0.31			
什項資產	4,318,653,642.00	29.62			
存出保證金	301,387.00	0.00			
催收款項	30,183,786.00	0.21			
暫付及待結轉帳項	9,584,176.00	0.07			
代管資產	5,788,674,300.00	39.70			
累計折舊－代管資產	-1,510,090,007.00	-10.36			
合 計	14,580,997,656.00	100.00	合 計	14,580,997,656.00	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$19,113,481.00及上年度決算數為 \$99,450,919.00
2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$19,113,481.00及上年度決算數為 \$99,450,919.00
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。