

國立東華大學 113 學年度第 1 學期第 1 次校務會議

主計室 業務報告

報告人：鄭雪娟主任 113.11.27

一、本校 113 年度校務基金附屬單位預算

甲、收支餘絀預計表

113 年度預算本校預計總收入 24 億 4,421 萬 3 千元，總支出 25 億 3,159 萬 7 千元，本期短絀 8,738 萬 4 千元，較上年度預算短絀 5,161 萬 1 千元，短絀增加 3,577 萬 3 千元，占 69.31%，主要係因「教學研究及訓輔成本」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113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	2,194,268	100.00	2,099,135	95,133	4.53	
教學收入	814,681	37.13	808,760	5,921	0.73	
學雜費收入	486,512	22.17	496,326	-9,814	-1.98	
學雜費減免	-75,920	-3.46	-72,621	-3,299	4.54	
建教合作收入	394,504	17.98	375,780	18,724	4.98	
推廣教育收入	9,585	0.44	9,275	310	3.34	
租金及權利金收入	10	-	15	-5	-33.33	
權利金收入	10	-	15	-5	-33.33	
其他業務收入	1,379,577	62.87	1,290,360	89,217	6.91	
學校教學研究補助收入	1,179,196	53.74	1,114,745	64,451	5.78	
其他補助收入	195,386	8.90	170,620	24,766	14.52	
雜項業務收入	4,995	0.23	4,995		-	
業務成本與費用	2,339,100	106.60	2,181,243	157,857	7.24	
教學成本	2,009,666	91.59	1,863,688	145,978	7.83	
教學研究及訓輔成本	1,653,763	75.37	1,523,785	129,978	8.53	
建教合作成本	348,559	15.88	332,730	15,829	4.76	
推廣教育成本	7,344	0.33	7,173	171	2.38	
其他業務成本	88,507	4.03	82,118	6,389	7.78	
學生公費及獎勵金	88,507	4.03	82,118	6,389	7.78	
管理及總務費用	236,931	10.80	231,441	5,490	2.37	
管理費用及總務費用	236,931	10.80	231,441	5,490	2.37	
其他業務費用	3,996	0.18	3,996		-	
雜項業務費用	3,996	0.18	3,996		-	
業務賸餘(短絀)	-144,832	-6.60	-82,108	-62,724	76.39	
業務外收入	249,945	11.39	216,231	33,714	15.59	
財務收入	28,063	1.28	22,393	5,670	25.32	
利息收入	23,063	1.05	17,393	5,670	32.60	
投資賸餘	5,000	0.23	5,000		-	
兌換賸餘		-			-	
其他業務外收入	221,882	10.11	193,838	28,044	14.47	
資產使用及權利金收入	178,583	8.14	155,196	23,387	15.07	
違規罰款收入	2,951	0.13	4,112	-1,161	-28.23	
受贈收入	13,486	0.61	12,533	953	7.60	
雜項收入	26,862	1.22	21,997	4,865	22.12	
業務外費用	192,497	8.77	185,734	6,763	3.64	
其他業務外費用	192,497	8.77	185,734	6,763	3.64	
雜項費用	192,497	8.77	185,734	6,763	3.64	
業務外賸餘(短絀)	57,448	2.62	30,497	26,951	88.37	
本期賸餘(短絀)	-87,384	-3.98	-51,611	-35,773	69.31	

乙、預計平衡表

資產總計 108 億 2,814 萬 5 千元，負債總計 14 億 4,587 萬元，淨值總計 93 億 8,227 萬 5 千元。

國立東華大學校務基金(大學)

預計平衡表

中華民國113年12月31日

單位:新臺幣千元、%

科 目	本年度預計數		科 目	本年度預計數	
	金額	%		金額	%
資產	10,828,145	100.00%	負債	1,445,870	13.35%
流動資產	1,755,324	16.21%	流動負債	1,146,731	10.59%
現金	698,370	6.45%	應付款項	124,932	1.15%
流動金融資產	916,720	8.47%	預收款項	1,021,799	9.44%
應收款項	68,376	0.63%	其他負債	299,139	2.76%
預付款項	65,604	0.61%	遞延負債	167,300	1.55%
短期貸墊款	6,254	0.06%	什項負債	131,839	1.22%
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,965,436	18.15%	淨值	9,382,275	86.65%
非流動金融資產	1,816,612	16.78%	基金	8,198,693	75.72%
準備金	148,824	1.37%	基金	8,198,693	75.72%
不動產、廠房及設備	6,970,994	64.38%	公積	1,183,582	10.93%
土地改良物	137,395	1.27%	資本公積	1,183,582	10.93%
房屋及建築	4,919,919	45.44%	累積餘絀	0	0.00%
機械及設備	303,983	2.81%	累積短絀	0	0.00%
交通及運輸設備	31,493	0.29%			
什項設備	1,478,440	13.65%			
購建中固定資產	99,764	0.92%			
無形資產	25,718	0.24%			
無形資產	25,718	0.24%			
其他資產	110,673	0.01%			
遞延資產	66,684	0.62%			
什項資產	43,989	0.41%			
合 計	10,828,145	100.00%	合 計	10,828,145	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47,994千元。
- 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47,994千元。

二、本校 112 年度校務基金附屬單位決算

甲、收支餘絀決算表

112 年度決算本校總收入 26 億 8,932 萬 3,221 元，總支出 28 億 8,190 萬 6,976 元，本期決算短絀數 1 億 9,258 萬 3,755 元，較預算短絀數 5,161 萬 1,000 元，短絀增加 1 億 4,097 萬 2,755 元，占 273.14%，主要係因「教學研究及訓輔成本」及「雜項費用」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112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	2,099,135,000	100.00	2,367,905,542	100.00	268,770,542	12.80
教學收入	808,760,000	38.53	1,042,705,778	44.03	233,945,778	28.93
學雜費收入	496,326,000	23.64	515,902,576	21.79	19,576,576	3.94
學雜費減免	-72,621,000	-3.46	-87,085,680	-3.68	-14,464,680	19.92
建教合作收入	375,780,000	17.90	602,120,713	25.43	226,340,713	60.23
推廣教育收入	9,275,000	0.44	11,768,169	0.50	2,493,169	26.88
租金及權利金收入	15,000	0.00	10,969	0.00	-4,031	-26.87
權利金收入	15,000	0.00	10,969	0.00	-4,031	-26.87
其他業務收入	1,290,360,000	61.47	1,325,188,795	55.96	34,828,795	2.70
學校教學研究補助收入	1,114,745,000	53.10	1,114,745,000	47.08		
其他補助收入	170,620,000	8.13	204,892,138	8.65	34,272,138	20.09
雜項業務收入	4,995,000	0.24	5,551,657	0.23	556,657	11.14
業務成本與費用	2,181,243,000	103.91	2,636,792,520	111.36	455,549,520	20.88
教學成本	1,863,688,000	88.78	2,328,658,007	98.34	464,970,007	24.95
教學研究及訓輔成本	1,523,785,000	72.59	1,752,161,718	74.00	228,376,718	14.99
建教合作成本	332,730,000	15.85	567,466,379	23.96	234,736,379	70.55
推廣教育成本	7,173,000	0.34	9,029,910	0.38	1,856,910	25.89
其他業務成本	82,118,000	3.91	77,190,861	3.26	-4,927,139	-6.00
學生公費及獎勵金	82,118,000	3.91	77,190,861	3.26	-4,927,139	-6.00
管理及總務費用	231,441,000	11.03	227,476,840	9.61	-3,964,160	-1.71
管理費用及總務費用	231,441,000	11.03	227,476,840	9.61	-3,964,160	-1.71
其他業務費用	3,996,000	0.19	3,466,812	0.15	-529,188	-13.24
雜項業務費用	3,996,000	0.19	3,466,812	0.15	-529,188	-13.24
業務賸餘(短絀)	-82,108,000	-3.91	-268,886,978	-11.36	-186,778,978	227.48
業務外收入	216,231,000	10.30	321,417,679	13.57	105,186,679	48.65
財務收入	22,393,000	1.07	75,897,694	3.21	53,504,694	238.93
利息收入	17,393,000	0.83	40,467,045	1.71	23,074,045	132.66
投資賸餘	5,000,000	0.24	35,397,185	1.49	30,397,185	607.94
兌換賸餘		0.00	33,464	0.00	33,464	--
其他業務外收入	193,838,000	9.23	245,519,985	10.37	51,681,985	26.66
資產使用及權利金收入	155,196,000	7.39	185,630,246	7.84	30,434,246	19.61
違規罰款收入	4,112,000	0.20	2,479,399	0.10	-1,632,601	-39.70
受贈收入	12,533,000	0.60	22,883,318	0.97	10,350,318	82.58
賠(補)償收入		0.00	770	0.00	770	--
雜項收入	21,997,000	1.05	34,526,252	1.46	12,529,252	56.96
業務外費用	185,734,000	8.85	245,114,456	10.35	59,380,456	31.97
財務費用		0.00	23,483	0.00	23,483	--
投資短絀		0.00		0.00		
兌換短絀		0.00	23,483	0.00	23,483	--
其他業務外費用	185,734,000	8.85	245,090,973	10.35	59,356,973	31.96
雜項費用	185,734,000	8.85	245,090,973	10.35	59,356,973	31.96
業務外賸餘(短絀)	30,497,000	1.45	76,303,223	3.22	45,806,223	150.20
本期賸餘(短絀)	-51,611,000	-2.46	-192,583,755	-8.13	-140,972,755	273.14

附註：

本年度預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 146 億 347 萬 1,562 元，負債總計 54 億 6,263 萬 209 元，淨值總計 91 億 4,084 萬 1,353 元。

國立東華大學校務基金(大學)

平衡表

中華民國112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	14,603,471,562	100.00	負債	5,462,630,209	37.41
流動資產	1,201,532,489	8.23	流動負債	1,091,887,642	7.48
現金	481,917,174	3.30	應付款項	141,206,157	0.97
銀行存款	481,917,174	3.30	應付帳款	23,269	0.00
流動金融資產	633,685,590	4.34	應付代收款	15,067,206	0.10
其他金融資產－流動	620,000,000	4.25	應付費用	18,715,606	0.13
其他金融資產評價調整－流動	13,685,590	0.09	應付工程款	107,400,076	0.74
應收款項	5,572,770	0.04	預收款項	950,681,485	6.51
應收收益	871,019	0.01	預收收入	950,681,485	6.51
其他應收款	4,701,751	0.03	其他負債	4,370,742,567	29.93
預付款項	66,949,374	0.46	遞延負債	186,680,121	1.28
預付費用	66,949,374	0.46	遞延收入	186,680,121	1.28
短期貸墊款	13,407,581	0.09	什項負債	4,184,062,446	28.65
短期墊款	13,407,581	0.09	存入保證金	89,172,510	0.61
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,215,960,480	15.17	應付保管款	3,474,445	0.02
非流動金融資產	2,076,308,271	14.22	應付退休及離職金	22,060,989	0.15
以成本衡量之金融資產－非流動	439,780	0.00	暫收及待結轉帳項	209,954	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	28,407,214	0.19	應付代管資產	4,069,144,548	27.86
累計減損－按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	-738,723	-0.01	淨值	9,140,841,353	62.59
其他金融資產－非流動	2,048,200,000	14.03	基金	8,080,195,134	55.33
準備金	139,652,209	0.96	基金	8,080,195,134	55.33
退休及離職準備金	22,060,989	0.15	基金	8,080,195,134	55.33
其他準備金	117,591,220	0.81	公積	1,308,775,864	8.96
不動產、廠房及設備	6,931,550,928	47.47	資本公積	1,308,775,864	8.96
土地改良物	111,084,236	0.76	受贈公積	1,308,775,864	8.96
土地改良物	357,447,572	2.45	累積餘絀	-248,129,645	-1.70
累計折舊－土地改良物	-246,363,336	-1.69	累積短絀	-248,129,645	-1.70
房屋及建築	4,985,432,939	34.14	累積短絀	-248,129,645	-1.70
房屋及建築	6,399,492,934	43.82			
累計折舊－房屋及建築	-1,414,059,995	-9.68			
機械及設備	270,259,600	1.85			
機械及設備	1,928,859,195	13.21			
累計折舊－機械及設備	-1,658,599,595	-11.36			
交通及運輸設備	40,719,380	0.28			
交通及運輸設備	183,281,492	1.26			
累計折舊－交通及運輸設備	-142,562,112	-0.98			
什項設備	1,386,139,371	9.49			
什項設備	2,166,508,800	14.84			
累計折舊－什項設備	-780,369,429	-5.34			
購建中固定資產	137,915,402	0.94			
未完工程	131,274,802	0.90			
訂購機件及設備款	6,640,600	0.05			

國立東華大學校務基金(大學)

平衡表

中華民國112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	%
無形資產	88,353,192	0.61			
無形資產	88,353,192	0.61			
專利權	5,684,601	0.04			
電腦軟體	82,668,591	0.57			
其他資產	4,166,074,473	28.53			
遞延資產	37,876,640	0.26			
遞延費用	37,876,640	0.26			
什項資產	4,128,197,833	28.27			
存出保證金	1,751,000	0.01			
催收款項	94,198,875	0.65			
備抵呆帳－催收款項	-55,919,243	-0.38			
暫付及待結轉帳項	19,022,653	0.13			
代管資產	5,787,256,342	39.63			
累計折舊－代管資產	-1,718,111,794	-11.77			
合 計	14,603,471,562	100.00	合 計	14,603,471,562	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$37,461,654.00及上年度決算數為 \$47,994,179.00
2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$37,461,654.00及上年度決算數為 \$47,994,179.00
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。
4. 本表相關金融資產科目之上年度決算數,配合企業會計準則公報第15號「金融工具」規定修正,業經重分類調整如下:
 - (1) 「持有至到期日金融資產－非流動」28,719,627元重分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」。
 - (2) 「累計減損－持有至到期日金融資產－非流動」747,707元重分類為「累計減損－按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」。