

國立東華大學 111 學年度第 1 學期第 2 次校務會議

主計室 業務報告

報告人：戴主任麗華 111.11.23

一、 本校 111 年度校務基金附屬單位預算

甲、 收支餘絀預計表

111 年度預計本校總收入 23 億 214 萬元，總支出 23 億 4,978 萬 3 千元，本期短絀 4,764 萬 3 千元，較上年度預算短絀 7,852 萬 8 千元，減少短絀 3,088 萬 5 千元，占 39.33%，主要係預計「學校教學研究補助收入」、「資產使用及權利金收入」增加及「雜項費用」摺節支用所致。

國立東華大學校務基金(大學)					
收支餘絀預計表					
中華民國111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	2,089,276	100.00	2,069,021	20,255	0.98
教學收入	806,559	38.60	808,767	-2,208	-0.27
學雜費收入	482,986	23.12	474,692	8,294	1.75
學雜費減免	-74,717	-3.58	-73,572	-1,145	1.56
建教合作收入	389,940	18.66	398,997	-9,057	-2.27
推廣教育收入	8,350	0.40	8,650	-300	-3.47
租金及權利金收入	77	0.00	0	77	
權利金收入	77	0.00	0	77	
其他業務收入	1,282,640	61.39	1,260,254	22,386	1.78
學校教學研究補助收入	1,118,514	53.54	1,088,898	29,616	2.72
其他補助收入	159,103	7.62	166,292	-7,189	-4.32
雜項業務收入	5,023	0.24	5,064	-41	-0.81
業務成本與費用	2,165,333	103.64	2,152,133	13,200	0.61
教學成本	1,853,564	88.72	1,840,668	12,896	0.70
教學研究及訓輔成本	1,489,947	71.31	1,474,433	15,514	1.05
建教合作成本	355,708	17.03	358,430	-2,722	-0.76
推廣教育成本	7,909	0.38	7,805	104	1.33
其他業務成本	79,591	3.81	78,385	1,206	1.54
學生公費及獎勵金	79,591	3.81	78,385	1,206	1.54
管理及總務費用	228,160	10.92	229,029	-869	-0.38
管理費用及總務費用	228,160	10.92	229,029	-869	-0.38
其他業務費用	4,018	0.19	4,051	-33	-0.81
雜項業務費用	4,018	0.19	4,051	-33	-0.81
業務賸餘(短絀)	-76,057	-3.64	-83,112	7,055	-8.49
業務外收入	212,864	10.19	199,258	13,606	6.83
財務收入	23,941	1.15	22,475	1,466	6.52
利息收入	18,941	0.91	22,475	-3,534	-15.72
投資賸餘	5,000	0.24	0	5,000	
其他業務外收入	188,923	9.04	176,783	12,140	6.87
資產使用及權利金收入	153,188	7.33	142,060	11,128	7.83
違規罰款收入	4,141	0.20	5,256	-1,115	-21.21
受贈收入	10,853	0.52	10,541	312	2.96
雜項收入	20,741	0.99	18,926	1,815	9.59
業務外費用	184,450	8.83	194,674	-10,224	-5.25
財務費用	0	0.00	0	0	
兌換短絀	0	0.00	0	0	
其他業務外費用	184,450	8.83	194,674	-10,224	-5.25
雜項費用	184,450	8.83	194,674	-10,224	-5.25
業務外賸餘(短絀)	28,414	1.36	4,584	23,830	519.85
本期賸餘(短絀)	-47,643	-2.28	-78,528	30,885	-39.33

乙、預計平衡表

資產總計 146 億 1,627 萬 2 千元，負債總計 53 億 3,087 萬 3 千元，淨值總計 92 億 8,539 萬 9 千元。

國立東華大學校務基金(大學)					
預計平衡表					
中華民國111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	14,616,272	100.00	負債	5,330,873	36.47
流動資產	2,099,771	14.37	流動負債	895,476	6.13
現金	1,051,482	7.19	應付款項	145,122	0.99
流動金融資產	898,412	6.15	預收款項	750,354	5.13
應收款項	78,355	0.54	其他負債	4,435,397	30.35
預付款項	64,796	0.44	遞延負債	149,651	1.02
短期貸墊款	6,726	0.05	什項負債	4,285,746	29.32
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,290,270	8.83	淨值	9,285,399	63.53
非流動金融資產	1,126,018	7.70	基金	7,998,504	54.72
準備金	164,252	1.12	基金	7,998,504	54.72
不動產、廠房及設備	6,945,137	47.52	公積	1,286,895	8.80
土地改良物	198,541	1.36	資本公積	1,286,895	8.80
房屋及建築	4,538,847	31.05	累積餘絀	0	0.00
機械及設備	230,559	1.58	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	35,982	0.25			
什項設備	1,326,280	9.07			
購建中固定資產	614,928	4.21			
無形資產	19,685	0.13			
無形資產	19,685	0.13			
其他資產	4,261,409	29.16			
遞延資產	83,825	0.57			
什項資產	4,177,584	28.58			
合 計	14,616,272	100.00	合 計	14,616,272	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19,114千元。
 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19,114千元。

二、 本校 110 年度校務基金附屬單位決算

甲、收支餘絀決算表

110 年度本校總收入 22 億 7,998 萬 6,405 元，總支出 23 億 2,810 萬 7,874 元，本期決算短絀數 4,812 萬 1,469 元，較預算短絀數 7,532 萬 6,000 元，減少短絀 2,720 萬 4,531 元，占 36.12%，主要係因「學雜費收入」、「資產使用及權利金收入」及「投資賸餘」較預期增加、「建教合作成本」、「管理費用及總務費用」及「雜項費用」摺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110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	2,069,021,000.00	100.00	2,040,572,501.00	100.00	-28,448,499.00	-1.37
教學收入	808,767,000.00	39.09	765,633,240.00	37.52	-43,133,760.00	-5.33
學雜費收入	474,692,000.00	22.94	498,412,492.00	24.43	23,720,492.00	5.00
學雜費減免	-73,572,000.00	-3.56	-70,824,538.00	-3.47	2,747,462.00	-3.73
建教合作收入	398,997,000.00	19.28	327,085,906.00	16.03	-71,911,094.00	-18.02
推廣教育收入	8,650,000.00	0.42	10,959,380.00	0.54	2,309,380.00	26.70
租金及權利金收入	0.00	0.00	5,623.00	0.00	5,623.00	
權利金收入	0.00	0.00	5,623.00	0.00	5,623.00	
其他業務收入	1,260,254,000.00	60.91	1,274,933,638.00	62.48	14,679,638.00	1.16
學校教學研究補助收入	1,088,898,000.00	52.63	1,088,898,000.00	53.36	0.00	0.00
其他補助收入	166,292,000.00	8.04	180,140,007.00	8.83	13,848,007.00	8.33
雜項業務收入	5,064,000.00	0.24	5,895,631.00	0.29	831,631.00	16.42
業務成本與費用	2,148,931,000.00	103.86	2,139,309,245.00	104.84	-9,621,755.00	-0.45
教學成本	1,837,466,000.00	88.81	1,855,425,851.00	90.93	17,959,851.00	0.98
教學研究及訓輔成本	1,474,433,000.00	71.26	1,538,953,396.00	75.42	64,520,396.00	4.38
建教合作成本	355,228,000.00	17.17	309,781,121.00	15.18	-45,446,879.00	-12.79
推廣教育成本	7,805,000.00	0.38	6,691,334.00	0.33	-1,113,666.00	-14.27
其他業務成本	78,385,000.00	3.79	67,238,418.00	3.30	-11,146,582.00	-14.22
學生公費及獎勵金	78,385,000.00	3.79	67,238,418.00	3.30	-11,146,582.00	-14.22
管理及總務費用	229,029,000.00	11.07	212,792,533.00	10.43	-16,236,467.00	-7.09
管理費用及總務費用	229,029,000.00	11.07	212,792,533.00	10.43	-16,236,467.00	-7.09
其他業務費用	4,051,000.00	0.20	3,852,443.00	0.19	-198,557.00	-4.90
雜項業務費用	4,051,000.00	0.20	3,852,443.00	0.19	-198,557.00	-4.90
業務賸餘(短絀)	-79,910,000.00	-3.86	-98,736,744.00	-4.84	-18,826,744.00	23.56
業務外收入	199,258,000.00	9.63	239,413,904.00	11.73	40,155,904.00	20.15
財務收入	22,475,000.00	1.09	35,577,654.00	1.74	13,102,654.00	58.30
利息收入	22,475,000.00	1.09	15,997,191.00	0.78	-6,477,809.00	-28.82
投資賸餘	0.00	0.00	19,580,463.00	0.96	19,580,463.00	
其他業務外收入	176,783,000.00	8.54	203,836,250.00	9.99	27,053,250.00	15.30
資產使用及權利金收入	142,060,000.00	6.87	165,513,699.00	8.11	23,453,699.00	16.51
違規罰款收入	5,256,000.00	0.25	3,553,554.00	0.17	-1,702,446.00	-32.39
受贈收入	10,541,000.00	0.51	12,866,940.00	0.63	2,325,940.00	22.07
雜項收入	18,926,000.00	0.91	21,902,057.00	1.07	2,976,057.00	15.72
業務外費用	194,674,000.00	9.41	188,798,629.00	9.25	-5,875,371.00	-3.02
財務費用	0.00	0.00	869,176.00	0.04	869,176.00	
兌換短絀	0.00	0.00	869,176.00	0.04	869,176.00	
其他業務外費用	194,674,000.00	9.41	187,929,453.00	9.21	-6,744,547.00	-3.46
財產交易短絀	0.00	0.00	487,797.00	0.02	487,797.00	
雜項費用	194,674,000.00	9.41	187,441,656.00	9.19	-7,232,344.00	-3.72
業務外賸餘(短絀)	4,584,000.00	0.22	50,615,275.00	2.48	46,031,275.00	1,004.17
本期賸餘(短絀)	-75,326,000.00	-3.64	-48,121,469.00	-2.36	27,204,531.00	-36.12

乙、平衡表

資產總計 146 億 6,677 萬 233 元，負債總計 54 億 6,041 萬 4,589 元，淨值總計 92 億 635 萬 5,644 元。

國立東華大學校務基金(大學)					
平衡表					
中華民國110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	14,666,770,233.00	100.00	負債	5,460,414,589.00	37.23
流動資產	2,060,906,456.00	14.05	流動負債	957,158,075.00	6.53
現金	864,779,216.00	5.90	應付款項	124,713,994.00	0.85
銀行存款	864,779,216.00	5.90	應付帳款	216,939.00	0.00
流動金融資產	1,054,396,280.00	7.19	應付代收款	10,934,629.00	0.07
其他金融資產－流動	1,020,000,000.00	6.95	應付費用	4,057,474.00	0.03
其他金融資產評價調整－流動	34,396,280.00	0.23	應付工程款	109,504,952.00	0.75
應收款項	75,745,989.00	0.52	預收款項	832,444,081.00	5.68
應收收益	2,565,975.00	0.02	預收收入	832,444,081.00	5.68
應收利息	0.00	0.00	其他負債	4,503,256,514.00	30.70
其他應收款	73,180,014.00	0.50	遞延負債	171,940,809.00	1.17
預付款項	59,730,534.00	0.41	遞延收入	171,940,809.00	1.17
預付費用	59,730,534.00	0.41	什項負債	4,331,315,705.00	29.53
短期貸墊款	6,254,437.00	0.04	存入保證金	79,528,869.00	0.54
短期墊款	6,254,437.00	0.04	應付保管款	3,504,074.00	0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,263,743,575.00	8.62	應付退休及離職金	37,203,795.00	0.25
非流動金融資產	1,124,129,378.00	7.66	暫收及待結轉帳項	223,837.00	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	29,012,840.00	0.20	應付代管資產	4,210,855,130.00	28.71
累計減損－持有至到期日金融資產－非流動	-3,523,242.00	-0.02	淨值	9,206,355,644.00	62.77
以成本衡量之金融資產－非流動	439,780.00	0.00	基金	7,913,139,113.00	53.95
其他金融資產－非流動	1,098,200,000.00	7.49	基金	7,913,139,113.00	53.95
準備金	139,614,197.00	0.95	基金	7,913,139,113.00	53.95
退休及離職準備金	37,203,795.00	0.25	公積	1,269,348,659.00	8.65
其他準備金	102,410,402.00	0.70	資本公積	1,269,348,659.00	8.65
不動產、廠房及設備	7,014,652,800.00	47.83	受贈公積	1,269,348,659.00	8.65
土地改良物	141,722,591.00	0.97	累積餘絀	23,867,872.00	0.16
土地改良物	337,431,756.00	2.30	累積積餘	23,867,872.00	0.16
房屋及建築	5,211,049,041.00	35.53	累積積餘	23,867,872.00	0.16
房屋及建築	6,387,279,284.00	43.55			
機械及設備	232,320,261.00	1.58			
機械及設備	1,880,855,241.00	12.82			
交通及運輸設備	44,183,421.00	0.30			
交通及運輸設備	181,397,413.00	1.24			
什項設備	1,315,819,035.00	8.97			
什項設備	2,068,458,362.00	14.10			
購建中固定資產	69,558,451.00	0.47			
未完工程	64,584,184.00	0.44			
預付工程及土地款	215,647.00	0.00			
訂購機件及設備款	4,758,620.00	0.03			
無形資產	38,322,075.00	0.26			
無形資產	38,322,075.00	0.26			
專利權	6,000,762.00	0.04			
電腦軟體	32,321,313.00	0.22			
其他資產	4,289,145,327.00	29.24			
遞延資產	34,580,875.00	0.24			
遞延費用	34,580,875.00	0.24			
什項資產	4,254,564,452.00	29.01			
存出保證金	1,360,987.00	0.01			
催收款項	32,773,159.00	0.22			
暫付及待結轉帳項	9,575,176.00	0.07			
代管資產	5,790,285,719.00	39.48			
累計折舊－代管資產	-1,579,430,589.00	-10.77			
合 計	14,666,770,233.00	100.00	合 計	14,666,770,233.00	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$50,527,281.00及上年度決算數為 \$19,113,481.00
2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$50,527,281.00及上年度決算數為 \$19,113,481.00
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。