

國立東華大學 108 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 108.11.27

一、本校 108 年度校務基金附屬單位預算

甲、收支預計表

108 年度預計本校總收入 2,223,784 千元，總支出 2,383,597 千元，本期短絀 159,813 千元，較上年度預算短絀 165,402 千元，減少短絀 5,589 千元，占 3.38%，主要係預計撙節支用教學成本所致。

	國立東華大學校務基金(大學)				
	收支餘絀預計表				
	中華民國108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	2,054,858	100.00	2,031,363	23,495	1.16
教學收入	843,974	41.07	828,739	15,235	1.84
學雜費收入	495,121	24.10	501,035	-5,914	-1.18
學雜費減免	-61,061	-2.97	-60,794	-267	0.44
建教合作收入	401,342	19.53	380,534	20,808	5.47
推廣教育收入	8,572	0.42	7,964	608	7.63
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	1,210,884	58.93	1,202,624	8,260	0.69
學校教學研究補助收入	1,088,597	52.98	1,079,305	9,292	0.86
其他補助收入	116,178	5.65	117,361	-1,183	-1.01
雜項業務收入	6,109	0.30	5,958	151	2.53
業務成本與費用	2,187,841	106.47	2,175,959	11,882	0.55
教學成本	1,873,487	91.17	1,860,665	12,822	0.69
教學研究及訓輔成本	1,502,689	73.13	1,503,114	-425	-0.03
建教合作成本	363,229	17.68	350,121	13,108	3.74
推廣教育成本	7,569	0.37	7,430	139	1.87
其他業務成本	70,886	3.45	70,533	353	0.50
學生公費及獎勵金	70,886	3.45	70,533	353	0.50
管理及總務費用	239,143	11.64	239,995	-852	-0.36
管理費用及總務費用	239,143	11.64	239,995	-852	-0.36
其他業務費用	4,325	0.21	4,766	-441	-9.25
雜項業務費用	4,325	0.21	4,766	-441	-9.25
業務賸餘（短絀）	-132,983	-6.47	-144,596	11,613	-8.03
業務外收入	168,926	8.22	163,235	5,691	3.49
財務收入	15,602	0.76	13,699	1,903	13.89
利息收入	15,602	0.76	13,699	1,903	13.89
投資賸餘	0	0.00	0	0	
其他業務外收入	153,324	7.46	149,536	3,788	2.53
資產使用及權利金收入	128,101	6.23	125,741	2,360	1.88
違規罰款收入	2,735	0.13	2,522	213	8.45
受贈收入	10,255	0.50	10,236	19	0.19
雜項收入	12,233	0.60	11,037	1,196	10.84
業務外費用	195,756	9.53	184,041	11,715	6.37
其他業務外費用	195,756	9.53	184,041	11,715	6.37
雜項費用	195,756	9.53	184,041	11,715	6.37
業務外賸餘（短絀）	-26,830	-1.31	-20,806	-6,024	28.95
本期賸餘（短絀）	-159,813	-7.78	-165,402	5,589	-3.38

乙、預計平衡表

資產總計 13,935,897 千元，負債總計 5,300,614 千元，淨值總計 8,635,283 千元。

國立東華大學校務基金(大學)					
預計平衡表					
中華民國108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	13,935,897	100.00	負債	5,300,614	38.00
流動資產	2,058,844	15.00	流動負債	694,991	5.00
現金	747,809	5.00	應付款項	151,891	1.00
流動金融資產	1,148,258	8.00	預收款項	543,100	4.00
應收款項	63,709	0.00	其他負債	4,605,623	33.00
預付款項	56,774	0.00	遞延負債	79,929	1.00
短期貸墊款	42,294	0.00	什項負債	4,525,694	32.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	587,006	4.00	淨值	8,635,283	62.00
非流動金融資產	450,240	3.00	基金	7,732,065	55.00
準備金	136,766	1.00	基金	7,732,065	55.00
不動產、廠房及設備	6,851,028	49.00	公積	903,218	6.00
土地改良物	140,587	1.00	資本公積	903,218	6.00
房屋及建築	4,938,159	35.00	累積餘絀	0	0.00
機械及設備	179,717	1.00			
交通及運輸設備	26,979	0.00			
什項設備	1,146,605	8.00			
購建中固定資產	418,981	3.00			
無形資產	17,280	0.00			
無形資產	17,280	0.00			
其他資產	4,421,739	32.00			
遞延資產	26,825	0.00			
什項資產	4,394,914	32.00			
合 計	13,935,897	100.00	合 計	13,935,897	100.00

二、本校 107 度校務基金附屬單位決算

甲、收支餘絀決算表

107 年度本校總收入 2,365,237,004 元，總支出 2,352,167,046 元，本期賸餘 13,069,958 元，較預算短絀 165,402,000 元，反絀為餘，相差 178,471,958 元，占 107.90%，主要係因「其他補助收入」及「違規罰款收入」較預算數增加、「教學研究及訓輔成本」及「管理費用及總務費用」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107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	2,031,363,000.00	100.00	2,116,479,321.00	100.00	85,116,321.00	4.19
教學收入	828,739,000.00	40.80	857,122,300.00	40.50	28,383,300.00	3.42
學雜費收入	501,035,000.00	24.66	505,718,652.00	23.89	4,683,652.00	0.93
學雜費減免	-60,794,000.00	-2.99	-67,731,208.00	-3.20	-6,937,208.00	11.41
建教合作收入	380,534,000.00	18.73	409,046,003.00	19.33	28,512,003.00	7.49
推廣教育收入	7,964,000.00	0.39	10,088,853.00	0.48	2,124,853.00	26.68
租金及權利金收入	0.00	0.00	191,772.00	0.01	191,772.00	
權利金收入	0.00	0.00	191,772.00	0.01	191,772.00	
其他業務收入	1,202,624,000.00	59.20	1,259,165,249.00	59.49	56,541,249.00	4.70
學校教學研究補助收入	1,079,305,000.00	53.13	1,079,305,000.00	51.00	0.00	0.00
其他補助收入	117,361,000.00	5.78	175,364,552.00	8.29	58,003,552.00	49.42
雜項業務收入	5,958,000.00	0.29	4,495,697.00	0.21	-1,462,303.00	-24.54
業務成本與費用	2,175,959,000.00	107.12	2,126,613,850.00	100.48	-49,345,150.00	-2.27
教學成本	1,860,665,000.00	91.60	1,841,857,193.00	87.02	-18,807,807.00	-1.01
教學研究及訓輔成本	1,503,114,000.00	74.00	1,466,080,884.00	69.27	-37,033,116.00	-2.46
建教合作成本	350,121,000.00	17.24	366,889,281.00	17.33	16,768,281.00	4.79
推廣教育成本	7,430,000.00	0.37	8,887,028.00	0.42	1,457,028.00	19.61
其他業務成本	70,533,000.00	3.47	62,225,809.00	2.94	-8,307,191.00	-11.78
學生公費及獎勵金	70,533,000.00	3.47	62,225,809.00	2.94	-8,307,191.00	-11.78
管理及總務費用	239,995,000.00	11.81	218,631,138.00	10.33	-21,363,862.00	-8.90
管理費用及總務費用	239,995,000.00	11.81	218,631,138.00	10.33	-21,363,862.00	-8.90
其他業務費用	4,766,000.00	0.23	3,899,710.00	0.18	-866,290.00	-18.18
雜項業務費用	4,766,000.00	0.23	3,899,710.00	0.18	-866,290.00	-18.18
業務賸餘(短絀)	-144,596,000.00	-7.12	-10,134,529.00	-0.48	134,461,471.00	-92.99
業務外收入	163,235,000.00	8.04	248,757,683.00	11.75	85,522,683.00	52.39
財務收入	13,699,000.00	0.67	23,880,014.00	1.13	10,181,014.00	74.32
利息收入	13,699,000.00	0.67	23,880,014.00	1.13	10,181,014.00	74.32
投資賸餘	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他業務外收入	149,536,000.00	7.36	224,877,669.00	10.63	75,341,669.00	50.38
資產使用及權利金收入	125,741,000.00	6.19	148,908,271.00	7.04	23,167,271.00	18.42
違規罰款收入	2,522,000.00	0.12	49,832,498.00	2.35	47,310,498.00	1,875.91
受贈收入	10,236,000.00	0.50	9,796,951.00	0.46	-439,049.00	-4.29
雜項收入	11,037,000.00	0.54	16,339,949.00	0.77	5,302,949.00	48.05
業務外費用	184,041,000.00	9.06	225,553,196.00	10.66	41,512,196.00	22.56
財務費用	0.00	0.00	19,776,667.00	0.93	19,776,667.00	
投資短絀	0.00	0.00	19,776,667.00	0.93	19,776,667.00	
其他業務外費用	184,041,000.00	9.06	205,776,529.00	9.72	21,735,529.00	11.81
雜項費用	184,041,000.00	9.06	205,776,529.00	9.72	21,735,529.00	11.81
業務外賸餘(短絀)	-20,806,000.00	-1.02	23,204,487.00	1.10	44,010,487.00	-211.53
本期賸餘(短絀)	-165,402,000.00	-8.14	13,069,958.00	0.62	178,471,958.00	-107.90

乙、平衡表

資產總計 14,238,196,480 元，負債總計 5,478,689,546 元，淨值總計 8,759,506,934 元。

國立東華大學校務基金(大學)					
平衡表					
中華民國107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	14,238,196,480.00	100.00	負債	5,478,689,546.00	38.48
流動資產	1,964,418,415.00	13.80	流動負債	762,186,161.00	5.35
現金	689,378,982.00	4.84	應付款項	166,953,049.00	1.17
銀行存款	689,378,982.00	4.84	應付帳款	2,793,766.00	0.02
流動金融資產	1,128,481,267.00	7.93	應付代收款	11,289,971.00	0.08
其他金融資產－流動	1,130,000,000.00	7.94	應付費用	42,779,545.00	0.30
其他金融資產評價調整－流動	-1,518,733.00	-0.01	應付工程款	110,089,767.00	0.77
應收款項	70,488,456.00	0.50	預收款項	595,233,112.00	4.18
應收收益	2,310,594.00	0.02	預收收入	595,233,112.00	4.18
應收利息	6,165,954.00	0.04	其他負債	4,716,503,385.00	33.13
其他應收款	62,011,908.00	0.44	遞延負債	155,138,346.00	1.09
預付款項	69,459,644.00	0.49	遞延收入	155,138,346.00	1.09
預付費用	69,459,644.00	0.49	什項負債	4,561,365,039.00	32.04
短期貸墊款	6,610,066.00	0.05	存入保證金	75,845,251.00	0.53
短期墊款	6,610,066.00	0.05	應付保管款	126,237.00	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,079,858,935.00	7.58	應付退休及離職金	69,595,090.00	0.49
非流動金融資產	924,489,780.00	6.49	暫收及待結轉帳項	255,506.00	0.00
以成本衡量之金融資產－非流動	239,780.00	0.00	應付代管資產	4,415,542,955.00	31.01
其他金融資產－非流動	924,250,000.00	6.49	淨值	8,759,506,934.00	61.52
準備金	155,369,155.00	1.09	基金	7,634,024,558.00	53.62
退休及離職準備金	69,595,090.00	0.49	基金	7,634,024,558.00	53.62
其他準備金	85,774,065.00	0.60	基金	7,634,024,558.00	53.62
不動產、廠房及設備	6,676,969,214.00	46.89	公積	1,112,412,418.00	7.81
土地改良物	147,971,250.00	1.04	資本公積	1,112,412,418.00	7.81
土地改良物	284,779,446.00	2.00	受贈公積	1,112,412,418.00	7.81
累計折舊－土地改良物	-136,808,196.00	-0.96	累積餘蝕	13,069,958.00	0.09
房屋及建築	4,875,482,905.00	34.24	累積賸餘	13,069,958.00	0.09
房屋及建築	5,732,177,290.00	40.26	累積賸餘	13,069,958.00	0.09
累計折舊－房屋及建築	-856,694,385.00	-6.02			
機械及設備	224,414,608.00	1.58			
機械及設備	1,853,263,848.00	13.02			
累計折舊－機械及設備	-1,628,849,240.00	-11.44			
交通及運輸設備	28,486,554.00	0.20			
交通及運輸設備	174,736,985.00	1.23			
累計折舊－交通及運輸設備	-146,250,431.00	-1.03			
什項設備	1,159,817,511.00	8.15			
什項設備	1,917,654,702.00	13.47			
累計折舊－什項設備	-757,837,191.00	-5.32			
購建中固定資產	240,796,386.00	1.69			
未完工程	234,803,186.00	1.65			
訂購機件及設備款	5,993,200.00	0.04			
無形資產	21,981,781.00	0.15			
無形資產	21,981,781.00	0.15			
專利權	2,206,314.00	0.02			
電腦軟體	19,775,467.00	0.14			
其他資產	4,494,968,135.00	31.57			
遞延資產	19,227,982.00	0.14			
遞延費用	19,227,982.00	0.14			
什項資產	4,475,740,153.00	31.43			
存出保證金	81,950.00	0.00			
催收款項	48,030,210.00	0.34			
暫付及待結轉帳項	12,085,038.00	0.08			
代管資產	5,786,861,182.00	40.64			
累計折舊－代管資產	-1,371,318,227.00	-9.63			
合 計	14,238,196,480.00	100.00	合 計	14,238,196,480.00	100.00