

12-112

中華民國 96 年度

(96 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日)

中 央 政 府 總 決 算
教 育 部 主 管

國立東華大學校務基金附屬單位決算

(非營業部分)

(全部版)

國立東華大學 編

國立東華大學校務基金

決 算 目 錄

中 華 民 國 96 年 度

甲、總說明

1. 業務計畫實施績效-----	1-2 頁
2. 收支餘絀情形-----	2-3 頁
3. 餘絀撥補實況-----	4 頁
4. 現金流量結果-----	4 頁
5. 資產負債情況-----	4-5 頁
6. 其他要點-----	5 頁

乙、主要表

1. 收支餘絀決算表-----	8-9 頁
2. 餘絀撥補決算表-----	10-11 頁
3. 現金流量決算表-----	12-14 頁
4. 平衡表-----	16-19 頁

丙、附屬表

1. 業務收入明細表-----	21 頁
2. 業務支出明細表-----	22-29 頁
3. 固定資產折舊提列明細表-----	30-31 頁
4. 國庫撥補款明細表-----	32 頁
5. 固定資產建設改良擴充明細表-----	34-39 頁
6. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表-----	40-41 頁
7. 營業項目執行績效摘要表-----	42-43 頁
8. 基金數額表-----	44 頁
9. 用人費用彙計表-----	46-49 頁
10. 員工人數明細表-----	50 頁
11. 各項費用彙計表-----	51-52 頁
12. 管制性項目及統計所需項目比較表-----	53-54 頁

甲、總說明

本書之目的，在於提供讀者一種系統而明確之知識，以供其研究之用。本書之編纂，係根據作者多年之研究心得，並參考國內外之最新研究成果，力求做到內容充實，論述精闢，且能適應當前社會之需要。本書之編纂，係根據作者多年之研究心得，並參考國內外之最新研究成果，力求做到內容充實，論述精闢，且能適應當前社會之需要。本書之編纂，係根據作者多年之研究心得，並參考國內外之最新研究成果，力求做到內容充實，論述精闢，且能適應當前社會之需要。本書之編纂，係根據作者多年之研究心得，並參考國內外之最新研究成果，力求做到內容充實，論述精闢，且能適應當前社會之需要。

甲、總說明

本書之目的，在於提供讀者一種系統而明確之知識，以供其研究之用。本書之編纂，係根據作者多年之研究心得，並參考國內外之最新研究成果，力求做到內容充實，論述精闢，且能適應當前社會之需要。本書之編纂，係根據作者多年之研究心得，並參考國內外之最新研究成果，力求做到內容充實，論述精闢，且能適應當前社會之需要。本書之編纂，係根據作者多年之研究心得，並參考國內外之最新研究成果，力求做到內容充實，論述精闢，且能適應當前社會之需要。本書之編纂，係根據作者多年之研究心得，並參考國內外之最新研究成果，力求做到內容充實，論述精闢，且能適應當前社會之需要。

國立東華大學校務基金
總 說 明
中華民國 96 年度

一、業務計畫實施績效：

為教育本校學生，造就國家人才，充實各項設備、改善研究環境，加強學生各項輔導工作，新校舍之籌建等事項，各計畫實施績效如下：

(一).提昇學術研究風氣，加強學術交流：

本校的設立主要為國家培養高級學術人才及專業的科技人才；同時藉由設備整合、學系整合、學程設置及研究群的形成，達到「科際整合」的目標。目前本校設有人文及社會科學院、理工學院、管理學院及原住民族學院等四學院並有三個研究中心，專任教師中具有博士學位者達百分之九十五以上。為提昇本校教師的學術研究，本校積極購置相關圖書儀器設備，並推動以團隊合作方式相互支援、整合，協助各單位爭取舉辦各項大型學術研討會，同時積極推動與國內外大學及學術研究機構的合作與交流，廣邀國內外傑出學者蒞校演講、訪問、及進行短期研究等，以拓展學術交流合作的視野、彰顯學術交流合作的績效。此外本校訂定鼓勵和獎勵學術研究相關辦法，以激勵教師的學術研究進一步提昇學術研究的水準。

(二).嚴謹課程規劃設計，辦理教學評鑑，提昇教學品質：

本校課程之規劃與設計過程嚴謹，各系所、學院及學校共設三級課程規劃委員會，經三級課程規劃委員會審議通過的課程規劃，除了作為開課之依據外，並為系所延攬不同專長師資及提供學生選課之重要參考。同時為增廣學生學習領域，增加學生畢業後之就業機會，積極推動輔系與雙學位制度，並整合全校資源廣開通識課程，以提供學生在專業領域之研習之外能有機會獲取其他領域之基本知識與觀念，拓展其視野，發揮本校全人教育之功能。此外，每學期並辦理各科目教學評鑑，將結果予以量化，以提供任課教師改進教學及系所主管課程安排之參考，並作為本校教師教學績效之考評參考。

(三).加強學生活動輔導，培育學生德智體群均衡發展：

本校學生社團分為學藝性、科系性、康樂性、聯誼性、服務性等共伍拾餘個，其活動內容豐富。為加強學生社團輔導，對各社團的活動資料皆建立檔案管理，確實掌握，並提供社團評鑑之參考。此外，為加強學生生活輔導，學校與學生家長保持適度聯繫，使家長了解其弟子在校之表現，期收獎善規勸之效，並訂定「生活教育實施計畫」，提升學生素質與守法守紀之觀念。舉辦學生幹部講習座談，重視校園安寧及學生安全，建立溝通管道。設立輔導中心，辦理個別及團體輔導，並加強安全緊急應變能力之訓練。實施機車安全、反毒、防愛滋之教育宣導，以維護學生身心健康，尤其經常舉辦藝文活動，以激發學生文藝創作風氣，陶冶性情，期能潛移默化，藉收德、智、體、群、育宏效。

國立東華大學校務基金
總 說 明
中華民國 96 年度

(四).實施建教合作，提昇產業技術水準：

為配合國家經濟建設及發展之需要，提昇國內產業技術水準，培育人才，提昇效率，本校遵行政府建教合作政策，積極整合各系所研發人力，主動與各級政府、公民營企業及學術研究機構洽商，舉辦建教合作計畫，並舉辦參觀、訪問、座談會及說明會等，提供專業學術知識之諮詢及服務，以及研究心得，以收教學專長，相輔相成之效。

(五).因應地方之需求擴大辦理推廣教育：

為提昇地方教育水準，推動終身教育之理念，本校主動對地方各界問卷調查地方民眾對相關教育之需求，規劃適當課程辦理推廣教育，同時接受各級政府、公民營企業委託辦理各專業在職進修班及暑期教育學分班等，以發揮大學之教化功能，回饋社會。

(六).落實國家資源共享理念，服務社區民眾：

基於國家資源共享理念，本校開放各項設施提供社區民眾使用。除了體育設施、集會及研習場所，校園各處景觀設施外，並開放圖書館以服務社區民眾，並配合政府政策，推動資訊化社會，佈建資訊網路於各級學校，並提供諮詢服務及資訊人才的培育。

(七).整體校園之規劃、建設與環境維護，配合學校長遠之發展：

本校已完成整體校園之規劃，並訂定完整之設計準則。配合校務發展之需求分年爭取預算，逐步推動校園之建設。配合季節廣植林木花草，以綠化美化校園環境。隨時檢討管制機動車輛，加強校園警衛巡邏，以維護校區之安寧及安全。

二、收支餘細情形：

(一).收入決算與收入預算比較情形：

- 1.業務收入：本年度決算數 11 億 5,307 萬 2,557 元，包括教學收入 5 億 4,438 萬 6,468 元，其他業務收入 6 億 0,868 萬 6,089 元，較預算數 12 億 0,519 萬 8,000 元，減少 5,212 萬 5,443 元，占 4.33%。
- 2.業務外收入：本年度決算數 1 億 0,329 萬 8,025 元，包括財務收入 3,036 萬 7,461 元，其他業務外收入 7,293 萬 0,564 元，較預算數 8,673 萬 1,000 元，增加 1,656 萬 7,025 元，占 19.10%，主要係因資金調度得宜，致利息收入增加所致。

(二).支出決算與支出預算比較情形：

- 1.業務成本與費用：本年度決算數 13 億 7,510 萬 8,860 元，較預算數 12 億 6,709 萬 7,000 元，增加 1 億 0,801 萬 1,860 元，占

國立東華大學校務基金
總 說 明
中華民國 96 年度

8.52%，茲將各科目支出金額與預算數增減情形分析如下：

2. (1)教學成本：決算數 10 億 3,165 萬 0,755 元，包括教學研究訓輔成本 7 億 9,648 萬 0,400 元，建教合作成本 2 億 2,763 萬 6,923 元，推廣教育成本 753 萬 3,432 元，較預算數 8 億 1,205 萬 4,000 元，增加 2 億 1,959 萬 6,755 元，占 27.04%，主要系因固定資產折舊方法由報廢法變更爲直線法，致費用增加所致。

(2)其他業務成本：本年度決算數 7,043 萬 4,252 元，較預算數 5,451 萬 7,000 元，增加 1,591 萬 7,252 元，占 29.20%，主要係因系所逐年增加，致研究生獎、助學金及學生工讀人數成長所致。

(3)管理及總務費用：決算數 2 億 6,729 萬 4,962 元，較預算數 2 億 9,700 萬 9,000 元，減少 2,971 萬 4,038 元，占 10.00%，主要係因爲收入與費用配合，調整支用科目，致費用較預計減少。

(4)研究發展及訓練費用：決算數 0 元，較預算數 9,500 萬 0,000 元，減少 9,500 萬 0,000 元，主要係因依支用性質重分類至適當科目(教學研究及訓輔成本)所致。

(5)其他業務費用：決算數 572 萬 8,891 元，較預算數 815 萬 7,000 元，減少 278 萬 8,109 元，占 32.74%，主要係因 97 學年度研究所甄試招生作業尚在執行中，其收入轉預收收入所致。

2. 業務外費用：本年度決算數 2,297 萬 7,755 元，較預算數 1,943 萬 0,000 元，增加 354 萬 7,755 元，占 18.26%，主要係爲收入與費用配合，調整支用科目，致費用較預計增加。

(三). 決算與預算餘絀比較情形:

1.業務短絀：本年度決算短絀 2 億 2,203 萬 6,303 元，較預算短絀數 6,189 萬 9,000 元，增加短絀 1 億 6,013 萬 7,303 元，占 258.71%，主要係固定資產折舊方法由報廢法變更爲直線法所致。

2.業務外賸餘：本年度決算賸餘 8,032 萬 0,270 元，較預算賸餘數 6,730 萬 1,000 元，增加賸餘 1,301 萬 9,270 元，占 19.34%，係因資金調度得宜，增加利息收入所致。

3.本期短絀：本年度決算短絀 1 億 4,171 萬 6,033 元，較預算賸餘數 540 萬 2,000 元，增加短絀 1 億 4,711 萬 8,033 元，占 2723.40%，主要係固定資產折舊方法由報廢法變更爲直線法所致。

國立東華大學校務基金
總 說 明
中華民國 96 年度

三、餘絀撥補實況：

1. 賸餘之部：本年度決算數前期未分配賸餘 3,843 萬 4,072 元。
2. 分配之部：本年度決算數填補累積短絀 3,843 萬 4,072 元。
3. 未分配賸餘：本年度決算數 0 元。
4. 短絀之部：本年度決算數本期短絀 1 億 4,171 萬 6,033 元。
5. 填補之部：本年度決算數撥用賸餘 3,843 萬 4,072 元。
6. 待填補之短絀：本年度決算數 1 億 0,328 萬 1,961 元。

四、現金流量結果：

本校本年度現金及約當現金 12 億 6,398 萬 4,348 元，較上年度現金及約當現金 12 億 4,515 萬 4,135 元，增加 1,883 萬 0,213 元。

- (一) 業務活動之淨現金流入：決算數 1 億 7,608 萬 7,329 元，較預算數 6,123 萬 3,000 元，增加 1 億 1,485 萬 4,329 元，占 187.57%。
- (二) 投資活動之淨現金流出：決算數 5 億 0,554 萬 2,434 元，較預算數 3 億 3,660 萬 3,000 元，增加 1 億 6,893 萬 9,434 元，占 50.19%。
- (三) 融資活動之淨現金流入：決算數 3 億 4,828 萬 5,318 元，較預算數 3 億 0,268 萬 3,000 元，增加 4,560 萬 2,318 元，占 15.07%。
- (四) 不影響現金流量之投資與融資活動：
 1. 固定資產與基金同額減少 97 萬 8,932 元。
 2. 受贈固定資產與受贈公積同額增加 1,652 萬 9,475 元。
 3. 提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增加 720 萬 8,893 元。
 4. 固定資產增置與應付未付數同額增加 1,118 萬 7,297 元。
 5. 以前年度購建中固定資產科目，於本次更正調整轉入固定資產科目數 3,582 萬 7,795 元。
 6. 其他準備金與受贈公積同額增加 32 萬 1,854 元。
 7. 代管財產與應付代管資產同額增加 76 萬 2,816 元。

五、資產負債情況：

- (一) 資產總計 86 億 5,690 萬 1,249 元，其中流動資產 14 億 2,365 萬 3,817 元，占 16.45%，長期投資、應收數、貸墊數及準備金 3,774 萬 3,852 元，占 0.44%，固定資產 31 億 0,449 萬 6,405 元，占 35.86%，無形資產 1,045 萬 2,732 元，占 0.12%，遞延借項 508 萬 3,004 元，占 0.06%，其他資產 40 億 7,547 萬 1,439 元，占 47.08%。

國立東華大學校務基金
總 說 明
中華民國 96 年度

(二) 負債總計 48 億 6,665 萬 1,518 元，占負債及淨值總額 56.22%，其中流動負債 3 億 1,587 萬 1,298 元 占 3.65%，其他負債 45 億 5,078 萬 0,220 元，占 52.57%。淨值總計 37 億 9,024 萬 9,731 元，占負債淨值總額 43.78%，其中基金 35 億 1,051 萬 5,620 元，占 40.55%，公積 3 億 8,301 萬 6,072 元，占 4.42%，累計短絀 1 億 0,328 萬 1,961 元，占 1.19%。

六、其他：

本校興建教學大樓等工程及購置教學儀器設備因業務需要，依據「中央政府附屬單位預算執行要點」第 11 點之(6)規定辦理保留：原住民族學院新建工程 1,074 萬 3,203 元、綜合活動中心新建工程 296 萬 2,494 元，教學研究儀器設備 2,759 萬 6,322 元，總計 4,130 萬 2,019 元，報奉教育部 97 年 1 月 31 日台會(一)字第 0970017556 號函同意保留轉入 97 年度繼續辦理。

乙、主要表

國立東華大學校務基金 收支餘絀決算表

中華民國 96年度

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	1,205,198,000.00	100.00	1,153,072,557.00	100.00
教學收入	560,007,000.00	46.47	544,386,468.00	47.21
學雜費收入	290,066,000.00	24.07	307,512,806.00	26.67
建教合作收入	260,941,000.00	21.65	227,266,139.00	19.71
推廣教育收入	9,000,000.00	0.75	9,607,523.00	0.83
其他業務收入	645,191,000.00	53.53	608,686,089.00	52.79
學校教學研究補助收入	530,854,000.00	44.05	532,429,000.00	46.17
其他補助收入	103,527,000.00	8.59	67,039,648.00	5.81
雜項業務收入	10,810,000.00	0.90	9,217,441.00	0.80
業務成本與費用	1,267,097,000.00	105.14	1,375,108,860.00	119.26
教學成本	812,054,000.00	67.38	1,031,650,755.00	89.47
教學研究及訓輔成本	550,751,000.00	45.70	796,480,400.00	69.07
建教合作成本	253,113,000.00	21.00	227,636,923.00	19.74
推廣教育成本	8,190,000.00	0.68	7,533,432.00	0.65
其他業務成本	54,517,000.00	4.52	70,434,252.00	6.11
學生公費及獎勵金	54,517,000.00	4.52	70,434,252.00	6.11
管理及總務費用	297,009,000.00	24.64	267,294,962.00	23.18
管理費用及總務費用	297,009,000.00	24.64	267,294,962.00	23.18
研究發展及訓練費用	95,000,000.00	7.88	0.00	0.00
研究發展費用	95,000,000.00	7.88	0.00	0.00
其他業務費用	8,517,000.00	0.71	5,728,891.00	0.50
雜項業務費用	8,517,000.00	0.71	5,728,891.00	0.50
業務賸餘(短絀-)	-61,899,000.00	-5.14	-222,036,303.00	-19.26
業務外收入	86,731,000.00	7.20	103,298,025.00	8.96
財務收入	10,000,000.00	0.83	30,367,461.00	2.63
利息收入	10,000,000.00	0.83	30,367,461.00	2.63
其他業務外收入	76,731,000.00	6.37	72,930,564.00	6.32
資產使用及權利金收入	70,282,000.00	5.83	62,230,887.00	5.40
受贈收入	770,000.00	0.06	4,467,898.00	0.39
違約罰款收入	300,000.00	0.02	1,220,568.00	0.11
雜項收入	5,379,000.00	0.45	5,011,211.00	0.43
業務外費用	19,430,000.00	1.61	22,977,755.00	1.99
其他業務外費用	19,430,000.00	1.61	22,977,755.00	1.99
雜項費用	19,430,000.00	1.61	22,977,755.00	1.99
業務外賸餘(短絀-)	67,301,000.00	5.58	80,320,270.00	6.97
本期賸餘(短絀-)	5,402,000.00	0.45	-141,716,033.00	-12.29

單位:新臺幣元

第 1 頁

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
-52,125,443.00	-4.33	1,131,792,324.00	100.00
-15,620,532.00	-2.79	493,174,477.00	43.57
17,446,806.00	6.01	298,247,100.00	26.35
-33,674,861.00	-12.91	180,474,165.00	15.95
607,523.00	6.75	14,453,212.00	1.28
-36,504,911.00	-5.66	638,617,847.00	56.43
1,575,000.00	0.30	525,478,000.00	46.43
-36,487,352.00	-35.24	99,811,861.00	8.82
-1,592,559.00	-14.73	13,327,986.00	1.18
108,011,860.00	8.52	1,338,005,301.00	118.22
219,596,755.00	27.04	905,669,373.00	80.02
245,729,400.00	44.62	711,712,704.00	62.88
-25,476,077.00	-10.07	180,474,165.00	15.95
-656,568.00	-8.02	13,482,504.00	1.19
15,917,252.00	29.20	61,549,076.00	5.44
15,917,252.00	29.20	61,549,076.00	5.44
-29,714,038.00	-10.00	290,490,655.00	25.67
-29,714,038.00	-10.00	290,490,655.00	25.67
-95,000,000.00	-100.00	72,357,379.00	6.39
-95,000,000.00	-100.00	72,357,379.00	6.39
-2,788,109.00	-32.74	7,938,818.00	0.70
-2,788,109.00	-32.74	7,938,818.00	0.70
-160,137,303.00	258.71	-206,212,977.00	-18.22
16,567,025.00	19.10	91,359,746.00	8.07
20,367,461.00	203.67	20,175,181.00	1.78
20,367,461.00	203.67	20,175,181.00	1.78
-3,800,436.00	-4.95	71,184,565.00	6.29
-8,051,113.00	-11.46	62,216,095.00	5.50
3,697,898.00	480.25	1,193,324.00	0.11
920,568.00	306.86	977,259.00	0.09
-367,789.00	-6.84	6,797,887.00	0.60
3,547,755.00	18.26	10,472,048.00	0.93
3,547,755.00	18.26	10,472,048.00	0.93
3,547,755.00	18.26	10,472,048.00	0.93
13,019,270.00	19.34	80,887,698.00	7.15
-147,118,033.00	-2723.40	-125,325,279.00	-11.07

**國立東華大學校務基金
餘絀撥補決算表**
中華民國 96年度

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	204,090,000.00	100.00	38,434,072.00	100.00
本期賸餘	5,402,000.00	2.65	0.00	
前期未分配賸餘	198,688,000.00	97.35	38,434,072.00	100.00
公積轉列數	0.00		0.00	
分配之部	0.00		38,434,072.00	100.00
填補累積短絀	0.00		38,434,072.00	100.00
提存公積	0.00		0.00	
賸餘撥充基金數	0.00		0.00	
解繳國庫淨額	0.00		0.00	
其他依法分配數	0.00		0.00	
未分配賸餘	204,090,000.00	100.00	0.00	
短絀之部	0.00		141,716,033.00	100.00
本期短絀	0.00		141,716,033.00	100.00
前期待填補之短絀	0.00		0.00	
填補之部	0.00		38,434,072.00	27.12
撥用賸餘	0.00		38,434,072.00	27.12
撥用公積	0.00		0.00	
折減基金	0.00		0.00	
國庫撥款	0.00		0.00	
待填補之短絀	0.00		103,281,961.00	72.88

附 註：

- (1)本年度因固定資產折舊方法變更，由報廢法改為直線法提列折舊費用2億5,353萬5,503千元，故產生撥用前期未分配賸餘填補本期短絀3,843萬4,072元。
- (2)適用預算法：本期短絀1億6,822萬1,250元；不適用預算法：本期賸餘2,650萬5,217元，合計本期短絀1億4,171萬6,033元。

單位:新臺幣元

第 1 頁

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
-165,655,928.00	-81.16	163,759,351.00	100.00
-5,402,000.00	-100.00	0.00	
-160,253,928.00	-80.65	163,759,351.00	100.00
0.00		0.00	
38,434,072.00		125,325,279.00	76.53
38,434,072.00		125,325,279.00	76.53
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
-204,090,000.00	-100.00	38,434,072.00	23.47
141,716,033.00		125,325,279.00	100.00
141,716,033.00		125,325,279.00	100.00
0.00		0.00	
38,434,072.00		125,325,279.00	100.00
38,434,072.00		125,325,279.00	100.00
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
103,281,961.00		0.00	

國立東華大學校務基金
現金流量決算表
中華民國 96年度

第 1 頁
單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼業務活動之現金流量	61,233,000.00	176,087,329.00	114,854,329.00	187.57
本期賸餘(短絀-)	5,402,000.00	-141,716,033.00	-147,118,033.00	-2723.40
調整非現金項目	55,831,000.00	317,803,362.00	261,972,362.00	469.22
折舊及折耗	54,300,000.00	246,191,790.00	191,891,790.00	353.39
土地改良物	2,232,000.00	5,332,697.00	3,100,697.00	138.92
房屋及建築	10,578,000.00	26,629,835.00	16,051,835.00	151.75
機械及設備	15,790,000.00	120,939,980.00	105,149,980.00	665.93
交通及運輸設備	4,200,000.00	5,609,929.00	1,409,929.00	33.57
什項設備	5,500,000.00	34,784,279.00	29,284,279.00	532.44
代管資產	16,000,000.00	52,895,070.00	36,895,070.00	230.59
攤銷	1,531,000.00	7,343,713.00	5,812,713.00	379.67
攤銷電腦軟體	1,531,000.00	6,375,627.00	4,844,627.00	316.44
其他攤銷費用	0.00	968,086.00	968,086.00	
處理資產短絀(賸餘-)	0.00	25,916.00	25,916.00	
機械及設備	0.00	25,916.00	25,916.00	
其他	0.00	2,774,624.00	2,774,624.00	
機械及設備	0.00	1,795,209.00	1,795,209.00	
購建中固定資產	0.00	979,415.00	979,415.00	
流動資產淨減(淨增-)	0.00	1,130,284.00	1,130,284.00	
流動負債淨增(淨減-)	0.00	60,337,035.00	60,337,035.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	61,233,000.00	176,087,329.00	114,854,329.00	187.57
▼投資活動之現金流量	-336,603,000.00	-505,542,434.00	-168,939,434.00	50.19
減少固定資產及遞耗資產	0.00	27,117.00	27,117.00	
減少固定資產	0.00	27,117.00	27,117.00	
固定資產之減少	0.00	27,117.00	27,117.00	
什項設備	0.00	585.00	585.00	
購建中固定資產	0.00	26,532.00	26,532.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-100,000,000.00	-100,000,000.00	
增加流動金融資產	0.00	-100,000,000.00	-100,000,000.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-1,718,004.00	-1,718,004.00	
增加準備金	0.00	-1,718,004.00	-1,718,004.00	
增加固定資產及遞耗資產	-334,803,000.00	-396,695,586.00	-61,892,586.00	18.49
增加固定資產	-334,803,000.00	-396,695,586.00	-61,892,586.00	18.49
固定資產之增置	-334,803,000.00	-396,695,586.00	-61,892,586.00	18.49
土地及改良物	0.00	-548,000.00	-548,000.00	
房屋及建築	-130,000,000.00	-2,494,170.00	127,505,830.00	-98.08
機械及設備	-113,802,000.00	-115,376,921.00	-1,574,921.00	1.38
交通及運輸設備	-7,160,000.00	-4,010,658.00	3,149,342.00	-43.99
什項設備	-83,841,000.00	-52,731,081.00	31,109,919.00	-37.11

**國立東華大學校務基金
現金流量決算表**
中華民國 96年度

第 2 頁
單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
購建中固定資產	0.00	-221,534,756.00	-221,534,756.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,800,000.00	-7,155,961.00	-5,355,961.00	297.55
增加無形資產	-1,800,000.00	-3,713,044.00	-1,913,044.00	106.28
增加遞延借項	0.00	-3,362,917.00	-3,362,917.00	
增加其他資產	0.00	-80,000.00	-80,000.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-336,603,000.00	-505,542,434.00	-168,939,434.00	50.19
▼融資活動之現金流量	302,683,000.00	348,285,318.00	45,602,318.00	15.07
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	31,572,965.00	31,572,965.00	
增加其他負債	0.00	31,572,965.00	31,572,965.00	
增加基金、公積及填補短絀	302,683,000.00	346,421,000.00	43,738,000.00	14.45
增加基金	302,683,000.00	302,683,000.00	0.00	0.00
國庫撥款增置固定資產	302,683,000.00	302,683,000.00	0.00	0.00
增加公積	0.00	43,738,000.00	43,738,000.00	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-29,708,647.00	-29,708,647.00	
減少其他負債	0.00	-29,708,647.00	-29,708,647.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	302,683,000.00	348,285,318.00	45,602,318.00	15.07
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	27,313,000.00	18,830,213.00	-8,482,787.00	-31.06
▼期初現金及約當現金	1,176,312,000.00	1,245,154,135.00	68,842,135.00	5.85
▼期末現金及約當現金	1,203,625,000.00	1,263,984,348.00	60,359,348.00	5.01
▼不影響現金流量之投資與融資活動				
固定資產與基金同額增加(或減少-)之金額	0.00	-978,932.00	-978,932.00	
撥入固定資產明細(+)	0.00	-978,932.00	-978,932.00	
機械及設備	0.00	-978,932.00	-978,932.00	
受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額	0.00	16,529,475.00	16,529,475.00	
受贈固定資產明細	0.00	16,529,475.00	16,529,475.00	
房屋及建築	0.00	4,893,350.00	4,893,350.00	
機械及設備	0.00	1,490,135.00	1,490,135.00	
什項設備	0.00	10,145,990.00	10,145,990.00	
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(減-)數	3,600,000.00	7,208,893.00	3,608,893.00	100.25
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(+)-數	3,600,000.00	7,208,893.00	3,608,893.00	100.25
固定資產增置與應付未付數同額增(+)-減(-)-之金額	0.00	11,187,297.00	11,187,297.00	
固定資產增置	0.00	11,187,297.00	11,187,297.00	
機械及設備	0.00	693,236.00	693,236.00	
什項設備	0.00	3,504,861.00	3,504,861.00	
購建中固定資產	0.00	6,989,200.00	6,989,200.00	

國立東華大學校務基金 現金流量決算表

中華民國 96年度

第 3 頁
單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
以前年度購建中固定資產科目，於本次更正調整轉入固定資產科目數	0.00	35,827,795.00	35,827,795.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	35,827,795.00	35,827,795.00	
機械及設備	0.00	18,450,555.00	18,450,555.00	
交通及運輸設備	0.00	986,100.00	986,100.00	
什項設備	0.00	16,391,140.00	16,391,140.00	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	321,854.00	321,854.00	
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	321,854.00	321,854.00	
代管財產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	762,816.00	762,816.00	
代管財產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	762,816.00	762,816.00	

附 註：

適用預算法：

1. 業務活動之現金流量，購建中固定資產減少決算數97萬9,415元，係奉教育部96.12.14台高(三)字第09601939099號核准取消辦理共同教學大樓擴建工程案。
2. 投資活動之現金流量，固定資產之減少決算數2萬7,117元，其中雜項設備減少585元(係以前年度期刊停刊財產減值)及購件中固定資產減少2萬6,532元(係以前年度訂購機件收回)。
3. 融資活動之現金流量：
增加公積決算數4,373萬8,000元，係依教育部「獎勵大學卓越計畫經費使用原則」，資本門補助收入以「受贈公積」列帳。
4. 不影響現金流量之投資與融資活動
(1) 固定資產與基金同額減少決算數97萬8,932元，係以前年度國科會計畫財產移出。
(2) 代管資產與應付代管資產同額增加決算數76萬2,816元，係96年度公告地價土地地價異動增值。

不適用預算法：

1. 業務活動之現金流量，調整非現金項目中其他項下機械及設備帳面價值175萬5,693元，係國科會計畫財產移撥至他校。

國立東華大學校務基金

平衡表

中華民國 96年12月31日

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	8,656,901,249.00	100.00	8,406,457,578.00	100.00	250,443,671.00	2.98
流動資產	1,423,653,817.00	16.45	1,305,953,888.00	15.54	117,699,929.00	9.01
現金	1,263,984,348.00	14.60	1,245,154,135.00	14.81	18,830,213.00	1.51
銀行存款	1,263,984,348.00	14.60	1,245,154,135.00	14.81	18,830,213.00	1.51
流動金融資產	100,000,000.00	1.16	0.00	0.00	100,000,000.00	
其他金融資產－流動	100,000,000.00	1.16	0.00	0.00	100,000,000.00	
應收款項	4,741,412.00	0.05	5,046,975.00	0.06	-305,563.00	-6.05
應收帳款	521.00	0.00	933.00	0.00	-412.00	-44.16
應收收益	840,171.00	0.01	4,583,925.00	0.05	-3,743,754.00	-81.67
應收利息	3,624,102.00	0.04	462,117.00	0.01	3,161,985.00	684.24
其他應收款	276,618.00	0.00	0.00	0.00	276,618.00	
預付款項	54,928,057.00	0.63	55,752,778.00	0.66	-824,721.00	-1.48
預付費用	54,928,057.00	0.63	55,752,778.00	0.66	-824,721.00	-1.48
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	37,743,852.00	0.44	28,495,101.00	0.34	9,248,751.00	32.46
準備金	37,743,852.00	0.44	28,495,101.00	0.34	9,248,751.00	32.46
退休及離職準備金	27,996,587.00	0.32	20,787,694.00	0.25	7,208,893.00	34.68
其他準備金	9,747,265.00	0.11	7,707,407.00	0.09	2,039,858.00	26.47
固定資產	3,104,496,405.00	35.86	2,928,681,408.00	34.84	175,814,997.00	6.00
土地改良物	13,270,172.00	0.15	18,054,869.00	0.21	-4,784,697.00	-26.50
土地改良物	35,488,405.00	0.41	34,940,405.00	0.42	548,000.00	1.57
累計折舊－土地改良物(-)	-22,218,233.00	-0.26	-16,885,536.00	-0.20	-5,332,697.00	31.58
房屋及建築	999,867,170.00	11.55	1,019,109,485.00	12.12	-19,242,315.00	-1.89
房屋及建築	1,076,799,000.00	12.44	1,069,411,480.00	12.72	7,387,520.00	0.69
累計折舊－房屋及建築(-)	-76,931,830.00	-0.89	-50,301,995.00	-0.60	-26,629,835.00	52.94
機械及設備	389,434,108.00	4.50	381,287,393.00	4.54	8,146,715.00	2.14
機械及設備	1,079,342,377.00	12.47	975,295,783.00	11.60	104,046,594.00	10.67
累計折舊－機械及設備(-)	-689,908,269.00	-7.97	-594,008,390.00	-7.07	-95,899,879.00	16.14
交通及運輸設備	16,071,123.00	0.19	17,444,294.00	0.21	-1,373,171.00	-7.87
交通及運輸設備	113,908,157.00	1.32	116,485,922.00	1.39	-2,577,765.00	-2.21
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-97,837,034.00	-1.13	-99,041,628.00	-1.18	1,204,594.00	-1.22
什項設備	502,817,574.00	5.81	457,215,748.00	5.44	45,601,826.00	9.97
什項設備	817,815,272.00	9.45	746,600,558.00	8.88	71,214,714.00	9.54
累計折舊－什項設備(-)	-314,997,698.00	-3.64	-289,384,810.00	-3.44	-25,612,888.00	8.85
購建中固定資產	1,183,036,258.00	13.67	1,035,569,619.00	12.32	147,466,639.00	14.24
未完工程	1,153,732,554.00	13.33	993,560,625.00	11.82	160,171,929.00	16.12
訂購機件及設備款	29,303,704.00	0.34	42,008,994.00	0.50	-12,705,290.00	-30.24
無形資產	10,452,732.00	0.12	13,115,315.00	0.16	-2,662,583.00	-20.30
無形資產	10,452,732.00	0.12	13,115,315.00	0.16	-2,662,583.00	-20.30
電腦軟體	10,452,732.00	0.12	13,115,315.00	0.16	-2,662,583.00	-20.30

國立東華大學校務基金

平 衡 表

中華民國 96年12月31日

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
遞延借項	5,083,004.00	0.06	2,688,173.00	0.03	2,394,831.00	89.09
遞延費用	5,083,004.00	0.06	2,688,173.00	0.03	2,394,831.00	89.09
遞延費用	5,083,004.00	0.06	2,688,173.00	0.03	2,394,831.00	89.09
其他資產	4,075,471,439.00	47.08	4,127,523,693.00	49.10	-52,052,254.00	-1.26
什項資產	4,075,471,439.00	47.08	4,127,523,693.00	49.10	-52,052,254.00	-1.26
存出保證金	136,800.00	0.00	56,800.00	0.00	80,000.00	140.85
代管資產	4,493,236,203.00	51.90	4,492,473,387.00	53.44	762,816.00	0.02
累計折舊-代管資產(-)	-417,901,564.00	-4.83	-365,006,494.00	-4.34	-52,895,070.00	14.49
合 計	8,656,901,249.00	100.00	8,406,457,578.00	100.00	250,443,671.00	2.98

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$5,021,972.00 上年度決算數為 \$11,340,926.00
 2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$5,021,972.00 上年度決算數為 \$11,340,926.00

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	8,656,901,249.00	100.00	8,406,457,578.00	100.00	250,443,671.00	2.98

丙、附 屬 表

國立東華大學校務基金 業務收入明細表

中華民國 96年度

第 1 頁

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	1,205,198,000.00	1,153,072,557.00	-52,125,443.00	-4.33	
教學收入	560,007,000.00	544,386,468.00	-15,620,532.00	-2.79	
學雜費收入	290,066,000.00	307,512,806.00	17,446,806.00	6.01	學雜費超收係因實際學生人數較預估人數超出300多人所致。
建教合作收入	260,941,000.00	227,266,139.00	-33,674,861.00	-12.91	收入短收係因補助計畫本期尚未執行完竣轉預收收入所致。
推廣教育收入	9,000,000.00	9,607,523.00	607,523.00	6.75	
其他業務收入	645,191,000.00	608,686,089.00	-36,504,911.00	-5.66	
學校教學研究補助收入	530,854,000.00	532,429,000.00	1,575,000.00	0.30	
其他補助收入	103,527,000.00	67,039,648.00	-36,487,352.00	-35.24	收入短收係因補助計畫本期尚未執行完竣轉預收收入所致。
雜項業務收入	10,810,000.00	9,217,441.00	-1,592,559.00	-14.73	因97學年度研究所甄試招生作業尚在執行中，其收入轉預收收入所致。
業務外收入	86,731,000.00	103,298,025.00	16,567,025.00	19.10	
財務收入	10,000,000.00	30,367,461.00	20,367,461.00	203.67	
利息收入	10,000,000.00	30,367,461.00	20,367,461.00	203.67	因資金調度得宜，故實際數較預算數增加所致。
其他業務外收入	76,731,000.00	72,930,564.00	-3,800,436.00	-4.95	
資產使用及權利金收入	70,282,000.00	62,230,887.00	-8,051,113.00	-11.46	收入短收係因學生宿舍住宿率較預計減少所致。
受贈收入	770,000.00	4,467,898.00	3,697,898.00	480.25	因上年度未結案捐贈計劃結餘款結轉本年度繼續支用及本年度指定用途捐贈款較預計數增加所致。
違約罰款收入	300,000.00	1,220,568.00	920,568.00	306.86	因車輛違規罰款、圖書資料逾期罰款增加所致。
雜項收入	5,379,000.00	5,011,211.00	-367,789.00	-6.84	
合 計	1,291,929,000.00	1,256,370,582.00	-35,558,418.00	-2.75	

國立東華大學校務基金

第 1 頁

業務支出明細表

中華民國 96年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務成本與費用	1,267,097,000.00	1,375,108,860.00	108,011,860.00	8.52	
教學成本	812,054,000.00	1,031,650,755.00	219,596,755.00	27.04	
教學研究及訓輔成本	550,751,000.00	796,480,400.00	245,729,400.00	44.62	適用預算法: 由「研究發展及訓練費用」科目重分類轉入及固定資產折舊方法由報廢法變更爲直線法,提列折舊致經費增加。 不適用預算法: 爲收入與費用配合,調整支用科目,減列費用。
用人費用	475,484,000.00	419,654,614.00	-55,829,386.00	-11.74	
正式員額薪資	373,656,000.00	318,171,572.00	-55,484,428.00	-14.85	
聘僱及兼職人員薪資	16,589,000.00	14,806,535.00	-1,782,465.00	-10.74	
超時工作報酬	183,000.00	258,401.00	75,401.00	41.20	
津貼	2,865,000.00	2,124,484.00	-740,516.00	-25.85	
獎金	42,756,000.00	36,208,024.00	-6,547,976.00	-15.31	
退休及卹償金	15,572,000.00	19,409,952.00	3,837,952.00	24.65	
福利費	23,863,000.00	28,675,646.00	4,812,646.00	20.17	
服務費用	33,225,000.00	99,952,706.00	66,727,706.00	200.84	
水電費	10,000,000.00	14,497,336.00	4,497,336.00	44.97	
郵電費	1,050,000.00	3,448,620.00	2,398,620.00	228.44	
旅運費	2,547,000.00	14,117,379.00	11,570,379.00	454.27	適用預算法: 國外旅費預算數613,000元,決算數3,118,379元,係因教學卓越計劃及補助計劃核定執行數較預計增加所致。 不適用預算法: 國外旅費預算數0元,決算數2,074,091元,係因教師申請出國研究發展補助人數增加,專案經校長核准辦理。
印刷裝訂與廣告費	3,995,000.00	10,741,622.00	6,746,622.00	168.88	適用預算法: 1.廣(公)告費預算數1,060,000元,決算數968,338元。 2.業務宣導費預算數1,890,000元,決算數1,155,652元。
固費	296,000.00	5,330,646.00	5,034,646.00	1700.89	
保險費	813,000.00	1,002,493.00	189,493.00	23.31	
一般服務費	12,205,000.00	34,942,955.00	22,737,955.00	186.30	
專業服務費	2,319,000.00	15,871,655.00	13,552,655.00	584.42	
材料及用品費	11,900,000.00	35,736,211.00	23,836,211.00	200.30	
使用材料費	0.00	137,055.00	137,055.00		
用品消耗	11,900,000.00	35,599,156.00	23,699,156.00	199.15	
租金與利息	1,619,000.00	21,699,580.00	20,080,580.00	1240.31	

國立東華大學校務基金
業務支出明細表
中華民國 96年度

第 2 頁

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
地租及水租	0.00	82,464.00	82,464.00		
房租	0.00	1,031,688.00	1,031,688.00		
機器租金	1,619,000.00	19,494,369.00	17,875,369.00	1104.10	
交通及運輸設備租金	0.00	797,825.00	797,825.00		
什項設備租金	0.00	293,234.00	293,234.00		
折舊、折耗及攤銷	27,600,000.00	214,916,557.00	187,316,557.00	678.68	
土地改良物折舊	400,000.00	4,723,923.00	4,323,923.00	1080.98	
房屋折舊	8,355,000.00	21,575,312.00	13,220,312.00	158.23	
機械及設備折舊	7,645,000.00	103,355,339.00	95,710,339.00	1251.93	
交通及運輸設備折舊	2,000,000.00	3,581,257.00	1,581,257.00	79.06	
什項設備折舊	3,200,000.00	32,598,482.00	29,398,482.00	918.70	
代管資產折舊	5,000,000.00	42,315,814.00	37,315,814.00	746.32	
攤銷	1,000,000.00	6,766,430.00	5,766,430.00	576.64	
稅捐與規費(強制費)	0.00	9,600.00	9,600.00		
規費	0.00	9,600.00	9,600.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	500,000.00	3,542,589.00	3,042,589.00	608.52	
會費	0.00	139,724.00	139,724.00		
捐助、補助與獎勵	0.00	765,874.00	765,874.00		
分擔	0.00	20,758.00	20,758.00		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	
競賽及交流活動費	0.00	2,116,233.00	2,116,233.00		
其他	423,000.00	968,543.00	545,543.00	128.97	
其他費用	423,000.00	968,543.00	545,543.00	128.97	
建教合作成本	253,113,000.00	227,636,923.00	-25,476,077.00	-10.07	不適用預算法: 依計畫實際需要執行。
用人費用	70,000,000.00	60,898,385.00	-9,101,615.00	-13.00	
聘僱及兼職人員薪資	70,000,000.00	60,898,385.00	-9,101,615.00	-13.00	
服務費用	89,500,000.00	72,970,708.00	-16,529,292.00	-18.47	
水電費	0.00	164,729.00	164,729.00		
郵電費	1,300,000.00	634,904.00	-665,096.00	-51.16	
旅運費	19,500,000.00	17,180,798.00	-2,319,202.00	-11.89	不適用預算法: 國外旅費預算數8,000,000元

國立東華大學校務基金
業務支出明細表
中華民國 96年度

第 3 頁

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					・決算數7,863,686元。
告費	6,300,000.00	2,748,268.00	-3,551,732.00	-56.38	不適用預算法: 1.廣(公)告費預算數 1,000,000元,決算數 75,785元。 2.業務宣導費預算數 300,000元,決算數0元,係供 案辦理,攤節開支。
固費	2,500,000.00	1,212,101.00	-1,287,899.00	-51.52	
保險費	200,000.00	240,284.00	40,284.00	20.14	
一般服務費	45,200,000.00	47,498,401.00	2,298,401.00	5.08	
專業服務費	14,500,000.00	3,291,223.00	-11,208,777.00	-77.30	
材料及用品費	61,500,000.00	40,394,693.00	-21,105,307.00	-34.32	
使用材料費	500,000.00	950,502.00	450,502.00	90.10	
用品消耗	61,000,000.00	39,444,191.00	-21,555,809.00	-35.34	
租金與利息	4,500,000.00	1,264,755.00	-3,235,245.00	-71.89	
地租及水租	1,000,000.00	39,874.00	-960,126.00	-96.01	
房租	1,000,000.00	49,000.00	-951,000.00	-95.10	
機器租金	2,000,000.00	404,014.00	-1,595,986.00	-79.80	
交通及運輸設 備租金	500,000.00	739,367.00	239,367.00	47.87	
什項設備租金	0.00	32,500.00	32,500.00		
折舊、折耗及攤 銷	6,200,000.00	17,039,714.00	10,839,714.00	174.83	
機械及設備折 舊	6,000,000.00	15,986,789.00	9,986,789.00	166.45	
交通及運輸設 備折舊	100,000.00	126,418.00	26,418.00	26.42	
什項設備折舊	100,000.00	349,224.00	249,224.00	249.22	
攤銷	0.00	577,283.00	577,283.00		
稅捐與規費(強 制費)	0.00	2,594.00	2,594.00		
消費與行為稅	0.00	2,594.00	2,594.00		
會費、捐助、補 助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	1,800,000.00	267,976.00	-1,532,024.00	-85.11	
捐助、補助與 獎勵	800,000.00	267,976.00	-532,024.00	-66.50	
補貼(償)、獎 勵、慰問與救助(濟)	1,000,000.00	0.00	-1,000,000.00	-100.00	
其他	19,613,000.00	34,798,098.00	15,185,098.00	77.42	
其他費用	19,613,000.00	34,798,098.00	15,185,098.00	77.42	
推廣教育成本	8,190,000.00	7,533,432.00	-656,568.00	-8.02	
用人費用	2,300,000.00	3,594,715.00	1,294,715.00	56.29	

國立東華大學校務基金

業務支出明細表

中華民國 96年度

第 4 頁

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
聘僱及兼職人員薪資	2,300,000.00	3,594,715.00	1,294,715.00	56.29	
服務費用	4,640,000.00	2,520,167.00	-2,119,833.00	-45.69	
郵電費	50,000.00	1,655.00	-48,345.00	-96.69	
旅運費	1,790,000.00	809,471.00	-980,529.00	-54.78	不適用預算法: 國外旅費預算數1,000,000元 ·決算數327,242元·
印刷裝訂與廣告費	1,000,000.00	276,332.00	-723,668.00	-72.37	不適用預算法: 廣(公)告費預算數500,000元 ·決算數253,382元·
修理保養與保固費	50,000.00	0.00	-50,000.00	-100.00	
一般服務費	1,000,000.00	1,204,292.00	204,292.00	20.43	
專業服務費	750,000.00	228,417.00	-521,583.00	-69.54	
材料及用品費	600,000.00	249,535.00	-350,465.00	-58.41	
用品消耗	600,000.00	249,535.00	-350,465.00	-58.41	
租金與利息	500,000.00	1,014,650.00	514,650.00	102.93	
地租及水租	0.00	25,000.00	25,000.00		
房租	500,000.00	955,300.00	455,300.00	91.06	
機器租金	0.00	34,350.00	34,350.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	150,000.00	154,365.00	4,365.00	2.91	
捐助、補助與獎助	150,000.00	154,365.00	4,365.00	2.91	
其他業務成本	54,517,000.00	70,434,252.00	15,917,252.00	29.20	
學生公費及獎勵金	54,517,000.00	70,434,252.00	15,917,252.00	29.20	適用預算法: 因系所逐年增加,致研究生獎、助學金及學生工讀人數成長,增列費用。 不適用預算法: 依業務實際需要執行。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	54,517,000.00	70,434,252.00	15,917,252.00	29.20	
捐助、補助與獎助	54,517,000.00	70,434,252.00	15,917,252.00	29.20	
管理及總務費用	297,009,000.00	267,294,962.00	-29,714,038.00	-10.00	
管理費用及總務費用	297,009,000.00	267,294,962.00	-29,714,038.00	-10.00	【適用預算法】 為收入與費用配合,調整支用科目,減列費用。
用人費用	105,541,000.00	89,161,773.00	-16,379,227.00	-15.52	
正式員額薪資	68,422,000.00	56,842,846.00	-11,579,154.00	-16.92	
超時工作報酬	3,167,000.00	3,183,681.00	16,681.00	0.53	
津貼	930,000.00	743,862.00	-186,138.00	-20.01	
獎金	14,377,000.00	13,673,855.00	-703,145.00	-4.89	

國立東華大學校務基金
業務支出明細表
中華民國 96年度

第 5 頁

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註	科
			金 額	%		
退休及卹償金	7,000,000.00	4,614,501.00	-2,385,499.00	-34.08		交
福利費	11,642,000.00	10,100,458.00	-1,541,542.00	-13.24		
提繳費	3,000.00	2,570.00	-430.00	-14.33		
服務費用	124,335,000.00	146,015,225.00	21,680,225.00	17.44		動
水電費	42,386,000.00	42,726,581.00	340,581.00	0.80		費
郵電費	2,475,000.00	2,563,000.00	88,000.00	3.56		
旅運費	5,878,000.00	3,880,911.00	-1,997,089.00	-33.98		
印刷裝訂與廣告費	1,720,000.00	596,171.00	-1,123,829.00	-65.34		研
修理保養與保固費	20,087,000.00	15,172,904.00	-4,914,096.00	-24.46		
保險費	1,865,000.00	2,638,398.00	773,398.00	41.47		
一般服務費	48,039,000.00	76,476,469.00	28,437,469.00	59.20		員
專業服務費	1,200,000.00	1,276,081.00	76,081.00	6.34		前
公共關係費	685,000.00	684,710.00	-290.00	-0.04	適用預算法: 公共關係費預算數685,000元 、決算數684,710元。	
材料及用品費	33,428,000.00	9,143,481.00	-24,284,519.00	-72.65		告
使用材料費	2,600,000.00	2,829,715.00	229,715.00	8.84		工
用品消耗	30,828,000.00	6,313,766.00	-24,514,234.00	-79.52		固
租金與利息	11,233,000.00	1,079,488.00	-10,153,512.00	-90.39		
地租及水租	60,000.00	50,000.00	-10,000.00	-16.67		
房租	0.00	229,060.00	229,060.00			
機器租金	10,973,000.00	0.00	-10,973,000.00	-100.00		
交通及運輸設備租金	200,000.00	800,428.00	600,428.00	300.21		
折舊、折耗及攤銷	20,400,000.00	21,303,204.00	903,204.00	4.43		
土地改良物折舊	1,100,000.00	608,774.00	-491,226.00	-44.66		
房屋折舊	2,000,000.00	5,054,523.00	3,054,523.00	152.73		
機械及設備折舊	2,000,000.00	1,345,795.00	-654,205.00	-32.71		備
交通及運輸設備折舊	2,100,000.00	1,878,283.00	-221,717.00	-10.56		
什項設備折舊	2,200,000.00	1,836,573.00	-363,427.00	-16.52		創
代管資產折舊	11,000,000.00	10,579,256.00	-420,744.00	-3.82		產
稅捐與規費(強制費)	262,000.00	197,861.00	-64,139.00	-24.48		
消費與行為稅	153,000.00	111,521.00	-41,479.00	-27.11		
規費	109,000.00	86,340.00	-22,660.00	-20.79		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與	200,000.00	158,730.00	-41,270.00	-20.64		

國立東華大學校務基金
業務支出明細表
中華民國 96年度

第 6 頁

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
交流活動費					
會費	0.00	55,000.00	55,000.00		
分擔	100,000.00	103,730.00	3,730.00	3.73	
競賽及交流活動費	100,000.00	0.00	-100,000.00	-100.00	
其他	1,610,000.00	235,200.00	-1,374,800.00	-85.39	
其他費用	1,610,000.00	235,200.00	-1,374,800.00	-85.39	
研究發展及訓練費用	95,000,000.00	0.00	-95,000,000.00	-100.00	
研究發展費用	95,000,000.00	0.00	-95,000,000.00	-100.00	通用預算法: 依支用性質重分類至適當科目 (教學訓輔成本)。
用人費用	6,255,000.00	0.00	-6,255,000.00	-100.00	
聘僱及兼職人員薪資	6,255,000.00	0.00	-6,255,000.00	-100.00	
服務費用	37,581,000.00	0.00	-37,581,000.00	-100.00	
郵電費	400,000.00	0.00	-400,000.00	-100.00	
旅運費	4,250,000.00	0.00	-4,250,000.00	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	2,600,000.00	0.00	-2,600,000.00	-100.00	
修理保養與保固費	12,836,000.00	0.00	-12,836,000.00	-100.00	
保險費	60,000.00	0.00	-60,000.00	-100.00	
一般服務費	12,935,000.00	0.00	-12,935,000.00	-100.00	
專業服務費	4,500,000.00	0.00	-4,500,000.00	-100.00	
材料及用品費	14,658,000.00	0.00	-14,658,000.00	-100.00	
使用材料費	200,000.00	0.00	-200,000.00	-100.00	
用品消耗	14,458,000.00	0.00	-14,458,000.00	-100.00	
租金與利息	4,547,000.00	0.00	-4,547,000.00	-100.00	
地租及水租	800,000.00	0.00	-800,000.00	-100.00	
房租	200,000.00	0.00	-200,000.00	-100.00	
機器租金	2,647,000.00	0.00	-2,647,000.00	-100.00	
交通及運輸設備租金	800,000.00	0.00	-800,000.00	-100.00	
什項設備租金	100,000.00	0.00	-100,000.00	-100.00	
折舊、折耗及攤銷	1,531,000.00	0.00	-1,531,000.00	-100.00	
土地改良物折舊	732,000.00	0.00	-732,000.00	-100.00	
房屋折舊	223,000.00	0.00	-223,000.00	-100.00	
機械及設備折舊	45,000.00	0.00	-45,000.00	-100.00	
攤銷	531,000.00	0.00	-531,000.00	-100.00	
會費、捐助、補	1,630,000.00	0.00	-1,630,000.00	-100.00	

國立東華大學校務基金
業務支出明細表
中華民國 96年度

第 7 頁

單位:新臺幣

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
助、分攤、救助(濟)與交流活動費					
捐助、補助與獎勵	1,600,000.00	0.00	-1,600,000.00	-100.00	
競賽及交流活動費	30,000.00	0.00	-30,000.00	-100.00	
其他	28,798,000.00	0.00	-28,798,000.00	-100.00	
其他費用	28,798,000.00	0.00	-28,798,000.00	-100.00	
其他業務費用	8,517,000.00	5,728,891.00	-2,788,109.00	-32.74	
雜項業務費用	8,517,000.00	5,728,891.00	-2,788,109.00	-32.74	適用預算法: 因97學年度研究所甄試招生作業尚在執行中,費用較預計延緩執行。
服務費用	8,517,000.00	5,728,891.00	-2,788,109.00	-32.74	
專業服務費	8,517,000.00	5,728,891.00	-2,788,109.00	-32.74	
業務外費用	19,430,000.00	22,977,755.00	3,547,755.00	18.26	
其他業務外費用	19,430,000.00	22,977,755.00	3,547,755.00	18.26	
雜項費用	19,430,000.00	22,977,755.00	3,547,755.00	18.26	不適用預算法: 為收入與費用配合,調整支出科目,致費用較預計增加。
用人費用	0.00	473,400.00	473,400.00		
聘僱及兼職人員薪資	0.00	473,400.00	473,400.00		
服務費用	5,371,000.00	12,879,994.00	7,508,994.00	139.81	
水電費	487,000.00	728,409.00	241,409.00	49.57	
郵電費	121,000.00	184,131.00	63,131.00	52.17	
旅運費	120,000.00	655,666.00	535,666.00	446.39	
印刷裝訂與廣告費	385,000.00	366,478.00	-18,522.00	-4.81	
修理保養與保固費	600,000.00	2,968,240.00	2,368,240.00	394.71	
保險費	20,000.00	198,160.00	178,160.00	890.80	
一般服務費	3,400,000.00	7,425,226.00	4,025,226.00	118.39	
專業服務費	238,000.00	353,684.00	115,684.00	48.61	
材料及用品費	8,720,000.00	5,753,176.00	-2,966,824.00	-34.02	
使用材料費	0.00	1,048,055.00	1,048,055.00		
用品消耗	8,720,000.00	4,705,121.00	-4,014,879.00	-46.04	
租金與利息	200,000.00	992,105.00	792,105.00	396.05	
機器租金	0.00	799,981.00	799,981.00		
交通及運輸設備租金	200,000.00	179,084.00	-20,916.00	-10.46	
什項設備租金	0.00	13,040.00	13,040.00		
折舊、折耗及攤銷	100,000.00	276,028.00	176,028.00	176.03	

國立東華大學校務基金

業務支出明細表

中華民國 96年度

第 8 頁

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
機械及設備折舊	100,000.00	252,057.00	152,057.00	152.06	
交通及運輸設備折舊	0.00	23,971.00	23,971.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,020,000.00	684,947.00	-335,053.00	-32.85	
捐助、補助與獎助	1,020,000.00	605,115.00	-414,885.00	-40.68	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	0.00	73,000.00	73,000.00		
競賽及交流活動費	0.00	6,832.00	6,832.00		
短絀與賠償給付	0.00	1,821,125.00	1,821,125.00		
各項短絀	0.00	1,821,125.00	1,821,125.00		
其他	4,019,000.00	96,980.00	-3,922,020.00	-97.59	
其他費用	4,019,000.00	96,980.00	-3,922,020.00	-97.59	
合 計	1,286,527,000.00	1,398,086,615.00	111,559,615.00	8.67	

國立東華大學校務基金 資產折舊提列明細表

中華民國 96年度

目	固 定 資 產 價 值 變 動								
	原 值	減：以前 年度已提 折 舊 數	上 年 度 期 末 帳 面 價 值	加：本年度 新增資產 價 值	減：本年度 減少資產 價 值	調 整 欄		減：本年度 提 列 折 舊 數	本 年 度 期 末 帳面價值
						增 加	減 少		
地改良物	34,940,405.00	16,885,536.00	18,054,869.00	548,000.00	0.00	0.00	0.00	5,332,697.00	13,270,172.00
房屋及建築	1,069,411,480.00	50,301,995.00	1,019,109,485.00	7,587,520.00	0.00	0.00	0.00	26,629,835.00	999,867,170.00
機械及設備	975,295,783.00	594,008,395.00	381,287,388.00	113,436,197.00	2,800,057.00	18,430,555.00	0.00	120,939,980.00	389,434,108.00
交通及運輸 設備	116,485,922.00	99,041,628.00	17,444,294.00	3,250,658.00	0.00	986,100.00	0.00	5,609,929.00	16,071,123.00
什項設備	746,600,558.00	289,384,810.00	457,215,748.00	63,995,550.00	0.00	16,391,140.00	585.00	34,784,279.00	502,817,374.00
什項資產	2,690,298,236.00	365,006,494.00	2,325,291,742.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,895,070.00	2,272,396,672.00
合 計	5,633,032,384.00	1,414,628,853.00	4,218,403,531.00	188,617,925.00	2,800,057.00	35,827,795.00	585.00	246,191,790.00	4,193,856,819.00

適用預算法：

附註

一) 新增資產價值說明：

受贈資產：房屋及建築489萬3,350元，機械及設備149萬0,135元、什項設備1,014萬5,990元。

二) 減少資產價值說明：

機械及設備報廢資產帳面價值2萬5,916元及遺失報損資產帳面價值3萬9,516元(奉審計部教育農林審計處96年3月27日審教處一字第0960001831號函核備)，撥出資產帳面價值97萬8,932元(國科會計畫財產移撥至他校，並奉行政院96年9月4日院授主孝三字第0960005109函暨95年7月27日院授主孝三字第0950004558號函核備)，總計機械及設備減少資產價值欄減少合計數104萬4,364元。

三) 調整欄說明：

(1). 增加欄：

1. 機械及設備：上年度訂購機件於本年度轉正機械及設備1,845萬0,555元。
2. 交通及運輸設備：上年度訂購機件於本年度轉正交通及運輸設備98萬6,100元。
3. 什項設備：上年度訂購機件於本年度轉正什項設備1,639萬1,140元。

(2). 減少欄：

1. 什項設備：什項設備調整減少欄減少585元，係上年度期刊停刊退款財產減值。

四) 代管土地金額：上年度代管土地18億0,217萬5,151元，本年度新增76萬2,816元，合計18億0,293萬7,967元。

適用預算法：

附註

一) 減少資產價值說明：

機械及設備撥出資產帳面價值175萬5,693元(國科會計畫財產移撥至他校，並奉行政院96年9月4日院授主孝三字第0960005109函暨95年7月27日院授主孝三字第0950004558號函、教育部95年7月21日台總(一)字第0950106208號函核備)。

本 年 度 提 列 折 舊 數								
教學成本	管理及總務費用	其他業務外費用						合 計
4,723,923.00	608,774.00							5,332,697.00
21,575,312.00	5,054,523.00							26,629,835.00
119,342,128.00	1,345,795.00	252,057.00						120,939,980.00
3,707,675.00	1,876,283.00	23,971.00						5,609,929.00
32,947,706.00	1,836,373.00							34,784,279.00
42,315,814.00	10,579,256.00							52,895,070.00
224,612,558.00	21,303,204.00	276,028.00						246,191,790.00

國立東華大學校務基金
國庫撥補款明細表

中華民國 96年度

第 1 頁

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國庫增撥基金數	302,683,000.00	302,683,000.00	0.00	適用預算法: 國庫撥款增置固定資產3億 0,268萬3千元。
國庫增撥數	302,683,000.00	302,683,000.00	0.00	
合 計	302,683,000.00	302,683,000.00	0.00	

國立東華大學校務基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國 96年度

科 目	可 用 預 算 數			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數
固定資產之增置	114,002,224.00	334,803,000.00	16,675,386.00	0.00
土地改良物	0.00	0.00	0.00	548,000.00
土地改良物	0.00	0.00	0.00	548,000.00
房屋及建築	98,968,176.00	130,000,000.00	2,475,431.00	0.00
房屋及建築	98,968,176.00	130,000,000.00	2,475,431.00	0.00
未完工程-房屋及建築	0.00	0.00	0.00	0.00
機械及設備	6,228,680.00	113,802,000.00	14,199,955.00	13,810,322.00
機械及設備	6,228,680.00	113,802,000.00	14,199,955.00	13,810,322.00
訂購機件-機械及設備	0.00	0.00	0.00	0.00

合 計	決 算 數	比 較 增 減 數	本年度保留數	說 明
465,480,610.00	356,388,831.00	-109,091,779.00	41,302,019.00	
548,000.00	548,000.00	0.00	0.00	適用預算法: 一.興建工學院至機車棚人行步道工程,依業務實際需要執行。 二.本年度由什項設備預算數調整至土地改良物預算數54萬8千元。
548,000.00	548,000.00	0.00	0.00	
231,443,607.00	163,645,514.00	-67,798,093.00	13,705,697.00	適用預算法: 一.原住民學院新建工程:屬分年辦理之資本支出,目前尚有物價調整費用、公共藝術、設計監造費及工程管理費尚未執行完竣,須辦理保留,致較預計落後。 二.共同教學大樓擴建工程:建築工程發包多次均流標,本工程已報核取消辦理【教育部96年12月14日台高(三)字第0960193099號函】。 三.綜合活動中心:(1).第一期體育館工程建築工程已於12月28日完成發包,目前正辦理訂約中,水電及空調工程已完成公開閱覽,目前辦理後續招標作業事宜。 (2).第二期活動中心工程業依教育部審查意見已完成修正送教育部複審。 (3).因工程尚未完成發包,且屬延續性工程,因此需保留預算繼續執行。以上第一及第三項工程經費,依合約及規定辦理保留至下年度繼續執行。 不適用預算法: 一.新建湖畔廁所工程,依業務實際需要執行。 二.本年度依校務基金管理委員會會議決議核備補辦預算247萬5,431元。
231,443,607.00	2,494,170.00	-228,949,437.00	13,705,697.00	
0.00	161,151,344.00	161,151,344.00	0.00	
148,040,957.00	121,035,099.00	-27,005,858.00	19,347,973.00	適用預算法: 一.仍有部分設備尚未驗收付款或合約期限未屆,依合約辦理保留。 二.本年度由什項設備預算數調整至機械及設備預算數1,163萬2千元。 三.依據96.08.01院授教字第0960110730號函補辦獎勵大學教學學院設立區域教學資源中心計畫補辦預算528萬8千元。 不適用預算法: 一.依委辦計畫核定數及業務需要執行。 二.本年度補辦預算891萬1,955元,經校長核定後,提報校務基金管理委員會核備。 三.本年度由交通及運輸設備預算數調整至機械及設備預算數217萬8,322元。
148,040,957.00	111,946,062.00	-36,094,895.00	19,347,973.00	
0.00	9,089,037.00	9,089,037.00	0.00	

**國立東華大學校務基金
固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國 96年度

科 目	可 用 預 算 數			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數
交通及運輸設備	484,500.00	7,160,000.00	0.00	-1,144,647.00
交通及運輸設備	484,500.00	7,160,000.00	0.00	-1,144,647.00
什項設備	8,320,868.00	83,841,000.00	0.00	-13,213,675.00
什項設備	8,320,868.00	83,841,000.00	0.00	-13,213,675.00
訂購機件-什項設備	0.00	0.00	0.00	0.00
撥入受贈及整理	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	0.00
機械及設備	0.00	0.00	0.00	0.00
機械及設備	0.00	0.00	0.00	0.00
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	0.00
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	0.00
什項設備	0.00	0.00	0.00	0.00
什項設備	0.00	0.00	0.00	0.00

合 計	決 算 數	比 較 增 減	本 年 度 保 留 數	說 明
6,499,853.00	3,250,658.00	-3,249,195.00	2,812,000.00	適用預算法: 一.仍有部分設備尚未驗收付款或合約期限未屆,依合約辦理保留。 二.本年度由什項設備預算數調整至交通及運輸設備預算數120萬元。 不適用預算法: 一.依委辦計畫核定數及業務需要執行。 二.本年度由交通及運輸設備預算數調整至機械及設備預算數217萬8,322元,什項設備預算數16萬6,325元,合計調整數為234萬4,647元。
6,499,853.00	3,250,658.00	-3,249,195.00	2,812,000.00	
78,948,193.00	67,909,560.00	-11,038,633.00	5,436,349.00	適用預算法: 一.仍有部分設備尚未驗收付款或合約期限未屆,依合約辦理保留。 二.本年度由什項設備預算數調整至土地改良物預算數54萬8千元、機械及設備預算數1,163萬2千元、交通及運輸設備預算數120萬元,合計調整數為1,338萬元。 不適用預算法: 一.依委辦計畫核定數及業務需要執行。 二.本年度由交通及運輸設備預算數調整至什項設備預算數16萬6,325元。
78,948,193.00	53,849,560.00	-25,098,633.00	5,436,349.00	
0.00	14,060,000.00	14,060,000.00	0.00	
0.00	52,357,270.00	52,357,270.00	0.00	
0.00	4,893,350.00	4,893,350.00	0.00	
0.00	4,893,350.00	4,893,350.00	0.00	
0.00	19,940,690.00	19,940,690.00	0.00	適用預算法: 一.本年度受贈機械及設備149萬0,135元。 二.上年度訂購機件轉列機械及設備1,845萬0,555元。
0.00	19,940,690.00	19,940,690.00	0.00	
0.00	986,100.00	986,100.00	0.00	適用預算法: 上年度訂購機件轉列交通及運輸設備98萬6,100元。
0.00	986,100.00	986,100.00	0.00	
0.00	26,537,130.00	26,537,130.00	0.00	適用預算法: 一.本年度受贈什項設備1,014萬5,990元。 二.上年度訂購機件轉列什項設備1,639萬1,140元。
0.00	26,537,130.00	26,537,130.00	0.00	

國立東華大學校務基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 96年度

科 目	可 用 預 算 數		
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數
合 計	114,002,224.00	334,803,000.00	16,675,386.00
			調 整 數
			0.00

合 計	決 算 數	比 較 增 減 數	本年度保留數	說 明
465,480,610.00	408,746,101.00	-56,734,509.00	41,302,019.00	

國立東華大學校務基金
固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表
 中華民國 96年度

計畫名稱	全 部 計 畫			預 算 數					
	金 額	目標能量	進度起訖年月	可 用 預 算 數					
				以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計	占全部 計畫%
一般建築及設備計畫				114,002,224	334,803,000	16,675,386	0	465,480,610	
土地改良物			96.01 96.12	0	0	0	548,000	548,000	
土地改良物			96.01 96.12	0	0	0	548,000	548,000	
房屋及建築			96.01 96.12	98,968,176	130,000,000	2,475,431	0	231,443,607	
房屋及建築			96.01 96.12	98,968,176	130,000,000	2,475,431	0	231,443,607	
未完工程-房屋及建築			96.01 96.12	0	0	0	0	0	
機械及設備			96.01 96.12	6,228,680	113,802,000	14,199,955	13,810,322	148,040,957	
機械及設備			96.01 96.12	6,228,680	113,802,000	14,199,955	13,810,322	148,040,957	
訂購機件-機械及設備			96.01 96.12	0	0	0	0	0	
交通及運輸設備			96.01 96.12	484,500	7,160,000	0	-1,144,647	6,499,853	
交通及運輸設備			96.01 96.12	484,500	7,160,000	0	-1,144,647	6,499,853	
什項設備			96.01 96.12	8,320,868	83,841,000	0	-13,213,675	78,948,193	
什項設備			96.01 96.12	8,320,868	83,841,000	0	-13,213,675	78,948,193	
訂購機件-什項設備			96.01 96.12	0	0	0	0	0	
合 計				114,002,224	334,803,000	16,675,386	0	465,480,610	

截至本年度累計數		決 算 數				未達成或超預算之原因
金 額	占全部計畫%	本 年 度 金 額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金 額	截至本年度累計決算數佔累計預算數%	
465,480,610		356,388,831	76.56	356,388,831	76.56	
548,000		548,000	100.00	548,000	100.00	適用預算法: 興建工學院至機車棚人行步道工程,依業務實際需要執行。
548,000		548,000	100.00	548,000	100.00	
231,443,603		163,645,514	70.71	163,645,514	70.71	一、原住民族學院新建工程:屬分年辦理之資本支出,目前尚有物價調整費用、公共藝術、設計監造費及工程管理費尚未執行完竣,須辦理保留。 二、共同教學大樓擴建工程:建築工程發包多次均流標,本工程已報核取消辦理【教育部96年12月14日台高(三)字第0960193099號函】(占差異金額49.08%)。
231,443,603		2,494,170	1.08	2,494,170	1.08	
0		161,151,344		161,151,344		
148,040,957		121,035,099	81.76	121,035,099	81.76	仍有部分設備尚未驗收付款或合約期限未屆,依合約辦理保留(占差異金額16.58%)及依委辦計畫核定數及業務需要執行。
148,040,957		111,946,062	75.62	111,946,062	75.62	
0		9,089,037		9,089,037		
6,499,853		3,250,658	50.01	3,250,658	50.01	仍有部分設備尚未驗收付款或合約期限未屆,依合約辦理保留(占差異金額3.31%)及依委辦計畫核定數及業務需要執行。
6,499,853		3,250,658	50.01	3,250,658	50.01	
78,948,193		67,909,560	86.02	67,909,560	86.02	仍有部分設備尚未驗收付款或合約期限未屆,依合約辦理保留(占差異金額11.12%)及依委辦計畫核定數及業務需要執行。
78,948,193		53,849,560	68.21	53,849,560	68.21	
0		14,060,000		14,060,000		
465,480,610		356,388,831	76.56	356,388,831	76.56	

**國立東華大學校務基金
營運項目執行績效摘要表**
中華民國 96年度

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
教學研究及訓輔成本	人	6,331	550,751,000.00	6,412	796,480,400.00
大專院校	人	6,331	550,751,000.00	6,412	796,480,400.00

單位:新台幣元

第 1 頁

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
81	1.28	245,729,400.00	44.62	
81	1.28	245,729,400.00	44.62	

國立東華大學校務基金
基金數額表
中華民國 96年度

第 1 頁

單位:新臺幣元

管 理 機 關	上年度決算數	本年度決算數	比 較 增 減 數	備 註
國立東華大學校務基金	3,208,811,552.00	3,510,515,620.00	301,704,068.00	1. 國庫撥款增置固定資產 3億0,268萬3千元。 2. 財產撥出帳面價值97萬 8,932元(奉行政院96年 9月4日院授主孝三字第 0960005109函暨95年7 月27日院授主孝三字第 0950004558號函核備) ・折減基金・

國立東華大學校務基金
用人費用彙計表

中華民國 96年度

項 目	預 算						
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金	資 遣 費
業務總支出部分	442,078,000	0	3,350,000	3,795,000	57,133,000	22,572,000	0
教學成本	373,656,000	0	183,000	2,865,000	42,756,000	15,572,000	0
正式人員	373,656,000	0	0	2,865,000	42,756,000	15,572,000	0
兼任人員	0	0	183,000	0	0	0	0
管理及總務費用	68,422,000	0	3,167,000	930,000	14,377,000	7,000,000	0
正式人員	68,422,000	0	3,167,000	930,000	14,377,000	7,000,000	0
研究發展及訓練費用	0	0	0	0	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
其他業務外費用	0	0	0	0	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
合 計	442,078,000	0	3,350,000	3,795,000	57,133,000	22,572,000	0

白 空 頁 本

單位:新台幣元

數

福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
35,505,000	3,000	564,436,000	95,144,000	659,580,000
23,863,000	0	458,895,000	88,889,000	547,784,000
23,863,000	0	458,712,000	0	458,712,000
0	0	183,000	88,889,000	89,072,000
11,642,000	3,000	105,541,000	0	105,541,000
11,642,000	3,000	105,541,000	0	105,541,000
0	0	0	6,255,000	6,255,000
0	0	0	6,255,000	6,255,000
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
35,505,000	3,000	564,436,000	95,144,000	659,580,000

國立東華大學校務基金 用人費用彙計表(續)

中華民國 96年度

項 目	決 算						
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金	資 遣 費
業務總支出部分	375,014,418	0	3,442,082	2,868,346	49,881,879	24,024,453	0
教學成本	318,171,572	0	258,401	2,124,484	36,208,024	19,409,952	0
正式人員	318,171,572	0	258,401	2,124,484	36,208,024	19,409,952	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	56,842,846	0	3,183,681	743,862	13,673,855	4,614,501	0
正式人員	56,842,846	0	3,183,681	743,862	13,673,855	4,614,501	0
研究發展及訓練費用	0	0	0	0	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
其他業務外費用	0	0	0	0	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
合 計	375,014,418	0	3,442,082	2,868,346	49,881,879	24,024,453	0

單位:新台幣元

數				
福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
38,776,104	2,570	494,009,852	79,773,035	573,782,887
28,675,646	0	404,848,079	79,299,635	484,147,714
28,675,646	0	404,848,079	0	404,848,079
0	0	0	79,299,635	79,299,635
10,100,458	2,570	89,161,773	0	89,161,773
10,100,458	2,570	89,161,773	0	89,161,773
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	473,400	473,400
0	0	0	473,400	473,400
38,776,104	2,570	494,009,852	79,773,035	573,782,887

國立東華大學校務基金 員工人數明細表

中華民國 96年度

單位:人

第 1 頁

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	122	96	-26	
職員	81	56	-25	適用預算法編送: (1)預留新進職員員額。 (2)配合行政需求,提升行政效率,支應校務基金專案助理人事費,改聘專案助理160人。
警員	7	7	0	
技工(駕駛)	11	10	-1	
工友	23	23	0	
教師人員	375	291	-84	
教師	375	291	-84	適用預算法編送: (1)預留新聘教師員額。 (2)支應兼任教師鐘點費及兼任行政主管所需之主管職務加給及超支鐘點費。
助教人員	7	2	-5	
助教	7	2	-5	
兼任人員	114	127	13	
兼職教師	114	127	13	適用預算法編送: 為羅致各領域之人才,以滿足學生求知慾望,聘兼任教師,預算編列員額114人,決算員額127人(依規定兼任教師4人,得折抵專任教師1人)。
合 計	618	516	-102	

國立東華大學校務基金 各項費用彙計表

中華民國 96年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	659,580,000.00	573,782,887.00	-85,797,113.00	-13.01
正式員額薪資	442,078,000.00	375,014,418.00	-67,063,582.00	-15.17
聘僱及兼職人員薪資	95,144,000.00	79,773,035.00	-15,370,965.00	-16.16
超時工作報酬	3,350,000.00	3,442,082.00	92,082.00	2.75
津貼	3,795,000.00	2,868,346.00	-926,654.00	-24.42
獎金	57,133,000.00	49,881,879.00	-7,251,121.00	-12.69
退休及卹償金	22,572,000.00	24,024,453.00	1,452,453.00	6.43
福利費	35,505,000.00	38,776,104.00	3,271,104.00	9.21
提繳費	3,000.00	2,570.00	-430.00	-14.33
服務費用	303,169,000.00	340,067,691.00	36,898,691.00	12.17
水電費	52,873,000.00	58,117,055.00	5,244,055.00	9.92
郵電費	5,396,000.00	6,832,310.00	1,436,310.00	26.62
旅運費	34,085,000.00	36,644,225.00	2,559,225.00	7.51
印刷裝訂與廣告費	16,000,000.00	14,728,871.00	-1,271,129.00	-7.94
修理保養與保固費	36,369,000.00	24,683,891.00	-11,685,109.00	-32.13
保險費	2,958,000.00	4,079,335.00	1,121,335.00	37.91
一般服務費	122,779,000.00	167,547,343.00	44,768,343.00	36.46
專業服務費	32,024,000.00	26,749,951.00	-5,274,049.00	-16.47
公共關係費	685,000.00	684,710.00	-290.00	-0.04
材料及用品費	130,806,000.00	91,277,096.00	-39,528,904.00	-30.22
使用材料費	3,300,000.00	4,965,327.00	1,665,327.00	50.46
用品消耗	127,506,000.00	86,311,769.00	-41,194,231.00	-32.31
租金與利息	22,599,000.00	26,050,578.00	3,451,578.00	15.27
地租及水租	1,860,000.00	197,338.00	-1,662,662.00	-89.39
房租	1,700,000.00	2,265,048.00	565,048.00	33.24
機器租金	17,239,000.00	20,732,714.00	3,493,714.00	20.27
交通及運輸設備租金	1,700,000.00	2,516,704.00	816,704.00	48.04
什項設備租金	100,000.00	338,774.00	238,774.00	238.77
折舊、折耗及攤銷	55,831,000.00	253,535,503.00	197,704,503.00	354.11
土地改良物折舊	2,232,000.00	5,332,697.00	3,100,697.00	138.92
房屋折舊	10,578,000.00	26,629,835.00	16,051,835.00	151.75
機械及設備折舊	15,790,000.00	120,939,980.00	105,149,980.00	665.93
交通及運輸設備折舊	4,200,000.00	5,609,929.00	1,409,929.00	33.57
什項設備折舊	5,500,000.00	34,784,279.00	29,284,279.00	532.44
代管資產折舊	16,000,000.00	52,895,070.00	36,895,070.00	230.59
攤銷	1,531,000.00	7,343,713.00	5,812,713.00	379.67
稅捐與規費(強制費)	262,000.00	210,055.00	-51,945.00	-19.83
消費與行為稅	153,000.00	114,115.00	-38,885.00	-25.42
規費	109,000.00	95,940.00	-13,060.00	-11.98
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	59,817,000.00	75,242,859.00	15,425,859.00	25.79
會費		194,724.00	194,724.00	0.00
捐助、補助與獎助	58,087,000.00	72,227,582.00	14,140,582.00	24.34
分攤	100,000.00	124,488.00	24,488.00	24.49

**國立東華大學校務基金
各項費用彙計表**

中華民國 96年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	1,500,000.00	573,000.00	-927,000.00	-61.80
競賽及交流活動費	130,000.00	2,123,065.00	1,993,065.00	1,533.13
短絀與賠償給付		1,821,125.00	1,821,125.00	0.00
各項短絀		1,821,125.00	1,821,125.00	0.00
其他	54,463,000.00	36,098,821.00	-18,364,179.00	-33.72
其他費用	54,463,000.00	36,098,821.00	-18,364,179.00	-33.72
合 計	1,286,527,000.00	1,398,086,615.00	111,559,615.00	8.67

**國立東華大學校務基金
管制性項目及統計所需項目比較表**

中華民國 96年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	15,048,000.00	16,521,265.00	1,473,265.00	9.79	
國外旅費	9,613,000.00	13,383,398.00	3,770,398.00	39.22	【適用預算法】 (1).教學研究訓輔成本預算數613,000元，決算數3,118,379元，係因教學卓越計劃及補助計劃核定執行數較預計增加所致。 【不適用預算法】 (2).教學研究訓輔成本預算數0元，決算數2,074,091元，係因教師申請出國研究發展補助人數增加，專簽經校長核准辦理。 【不適用預算法】 (3).建教合作成本預算數8,000,000元，決算數7,863,686元。 【不適用預算法】 (4).推廣教育成本預算數1,000,000元，決算數327,242元。
廣（公）告費	2,560,000.00	1,297,505.00	-1,262,495.00	-49.32	【適用預算法】 (1).教學研究訓輔成本預算數1,060,000元，決算數968,338元。 【不適用預算法】 (2).建教合作成本預算數1,000,000元，決算數75,785元。 【不適用預算法】 (3).推廣教育成本預算數500,000元，決算數253,382元。
業務宣導費	2,190,000.00	1,155,652.00	-1,034,348.00	-47.23	【適用預算法】 (1).教學研究訓輔成本預算數1,890,000元，決算數1,155,652元。 【不適用預算法】 (2).建教合作成本預算數300,000元，決算數0元，係併案辦理，攤節開支。
公共關係費	685,000.00	684,710.00	-290.00	-0.04	【適用預算法】 (1).管理及總務費用預算數685,000元，決算數684,710元。
統計所需項目	138,865,000.00	180,321,604.00	41,456,604.00	29.85	
員工通勤交通費	3,974,000.00	2,868,493.00	-1,105,507.00	-27.82	
宿舍修護費		2,933,798.00	2,933,798.00	0.00	
宿舍保險費	516,000.00	609,269.00	93,269.00	18.08	
義工服務費		33,548.00	33,548.00	0.00	
計時與計件人員酬金	115,164,000.00	151,772,500.00	36,608,500.00	31.79	
專技人員酬金	119,000.00	240,000.00	121,000.00	101.68	
講課鐘點、稿費及出席審查及查詢費	17,520,000.00	15,606,876.00	-1,913,124.00	-10.92	
一般土地租金	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00	
宿舍折舊	1,512,000.00	6,194,526.00	4,682,526.00	309.69	

國立東華大學校務基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 96年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
貨物稅		2,594.00	2,594.00	0.00	

主辦會計人員：陳彥伶

會計主任陳彥伶

基金主持人：黃文樞

校長黃文樞