

中華民國 97 年度

(97 年 1 月 1 日至 97 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)

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 97 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-----	3-4 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-----	22-26 頁
3. 固定資產折舊提列明細表-----	28-29 頁
4. 國庫撥補款明細表-----	30 頁
5. 固定資產建設改良擴充明細表-----	32-35 頁
6. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表-----	36-37 頁
7. 營業項目執行績效摘要表-----	38-39 頁
8. 基金數額表-----	40 頁
9. 用人費彙計表-----	42-45 頁
10. 員工人數明細表-----	46 頁
11. 各項費用彙計表-----	47-48 頁
12. 管制性項目及統計所需項目比較表-----	49 頁

甲、總說明

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、原住民民族學院及海洋院等五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 97 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、收支餘絀情形：

(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 9 億 4,068 萬 2,765 元，包括教學收入 3 億 0,515 萬 4,081 元，其他業務收入 6 億 3,552 萬 8,684 元，較預算數 9 億 4,789 萬 2,000 元，減少 720 萬 9,235 元，占 0.76%。
2. 業務外收入：本年度決算數 672 萬 6,290 元，包括違約罰款收入 124 萬 8,966 元，雜項收入 547 萬 7,324 元，較預算數 473 萬 5,000 元，增加 199 萬 1,290 元，占 42.05%。

(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 10 億 8,747 萬 5,418 元，較預算數 9 億 4,855 萬元，增加 1 億 3,892 萬 5,418 元，占 14.65%，茲將各科目支出金額與預算數增減情形分析如下：

- (1)教學成本：本年度決算數 8 億 6,178 萬 5,496 元，較預算數 7 億 0,104 萬

國立東華大學校務基金
總 說 明
中華民國 97 年度

7,000 元，增加 1 億 6,073 萬 8,496 元，占 22.93%，主要係因固定資產提列折舊較預算數增加。

(2)其他業務成本：本年度決算數 8,081 萬 1,079 元，較預算數 6,138 萬元，增加 1,943 萬 1,079 元，占 31.66%，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，增列費用。

(3)管理及總務費用：本年度決算數 1 億 3,971 萬 3,169 元，較預算數 1 億 7,693 萬 5,000 元，減少 3,722 萬 1,831 元，占 21.04%，主要係為收入與費用配合，調整支用科目，減列費用。

(4)其他業務費用：本年度決算數 516 萬 5,674 元，較預算數 918 萬 8,000 元，減少 402 萬 2,326 元，占 43.78%，主要係因研究所招生人數不足，費用相對減少。

2. 業務外費用：本年度決算數 971 萬 1,658 元，較預算數 402 萬 4,000 元，增加 568 萬 7,658 元，占 141.34%。主要係因固定資產提列折舊較預算數增加。

(三)決算與預算餘絀比較情形：

1.業務賸餘(短絀-)：本年度決算短絀 1 億 4,679 萬 2,653 元，較預算短絀 65 萬 8,000 元，增加短絀 1 億 4,613 萬 4,653 元，占 22,208.91%，主要係固定資產提列折舊較預算數增加致短絀。

2.業務外賸餘(短絀-)：本年度決算短絀 298 萬 5,368 元，較預算賸餘 71 萬 1,000 元，增加短絀 369 萬 6,368 元，占 519.88%。

3.本期賸餘(短絀-)：本年度決算短絀 1 億 4,977 萬 8,021 元，較預算賸餘 5 萬 3,000 元，短絀增加 1 億 4,983 萬 1,021 元，占 282,700.04%，主要係固定資產提列折舊較預算數增加致短絀。

三、餘絀撥補實況：

1. 賸餘之部：本期賸餘本年度決算數 0 元，較預算數 5 萬 3,000 元，減少 5 萬 3,000 元。

2. 分配之部：填補累積短絀本年度決算數 0 元，較預算數 5 萬 3,000 元，減少 5 萬 3,000 元。

3. 短絀之部：(1)本期短絀，本年度決算數 1 億 4,977 萬 8,021 元，較預算數 0 元，增加 1 億 4,977 萬 8,021 元。

(2)前期待填補之短絀，本年度決算數 3 億 4,502 萬 2,207 元，較預算數 1 億 7,680 萬 1,000 元，增加 1 億 6,822 萬 1,207 元。

國立東華大學校務基金
總 說 明
中華民國 97 年度

4. 填補之部：(1)撥用賸餘，本年度決算數 0 元，較預算數 5 萬 3,000 元，減少 5 萬 3,000 元。
(2)撥用公積，本年度決算數 1 億 7,674 萬 8,000 元，較預算數 1 億 7,674 萬 8,000 元，增加 0 元。
5. 待填補之短絀：本年度決算數 3 億 1,805 萬 2,228 元，較預算數 0 元，增加 3 億 1,805 萬 2,228 元。

四、現金流量結果：

本校本年度現金及約當現金 10 億 7,215 萬 8,531 元，較上年度現金及約當現金 10 億 0,129 萬 5,287 元，增加 7,086 萬 3,244 元，茲分析如下：

- (一)業務活動之淨現金流入：決算數 6,720 萬 7,176 元，較預算數 8,005 萬 9,000 元，減少 1,285 萬 1,824 元，占 16.05%。
- (二)投資活動之淨現金流出：決算數 2 億 4,819 萬 5,869 元，較預算數 1 億 8,648 萬 9,000 元，增加 6,170 萬 6,869 元，占 33.09%。
- (三)融資活動之淨現金流入：決算數 2 億 5,185 萬 1,937 元，較預算數 1 億 8,565 萬 6,000 元，增加 6,619 萬 5,937 元，占比 35.66%。
- (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 215 萬 7,248 元。
 2. 撥用公積填補前期短絀 1 億 7,674 萬 8,000 元，係依 97 年度預算撥用公積填補虧損。
 3. 固定資產增置與應付未付數同額減少 82 萬 1,729 元。
 4. 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 688 萬 7,173 元。
 5. 受贈固定資產與受贈公積同額增加 2,009 萬 0,409 元。
 6. 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 2,235 萬 2,049 元。
 7. 受贈無形資產與受贈公積同額增加 88 萬 4,106 元。

五、資產負債情況：

- (一)資產總計 82 億 5,442 萬 5,772 元，其中流動資產 11 億 1,483 萬 2,277 元，占 13.51%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金 3,488 萬 3,760 元，占 0.42%，固定資產 30 億 5,536 萬 9,017 元，占 37.01%，無形資產 983 萬 2,365 元，占 0.12%，遞延借項 1,398 萬 5,199 元，占 0.17%，其他資產 40 億 2,552 萬 3,154 元，占 48.77%。

- (二)負債總計 46 億 6,701 萬 0,843 元，占負債及淨值總額 56.54%，其中流

國立東華大學校務基金

總 說 明

中華民國 97 年度

動負債 5,527 萬 4,524 元，占 0.67%，其他負債 46 億 1,173 萬 6,319 元，占 55.87%。淨值總計 35 億 8,741 萬 4,929 元，占負債及淨值總額 43.46%，其中基金 36 億 9,401 萬 4,372 元，占 44.75%，公積 2 億 1,145 萬 2,785 元，占 2.56%，累積短絀 3 億 1,805 萬 2,228 元，占 3.85%。

六、其他要點：

(一)本年度辦理補辦以後年度預算事項：

辦理教育部獎勵大學教學學院設立區域教學資源中心計畫之資本門 778 萬 2,000 元，依據 97.10.21 院授教字第 0970191953A 號函，奉准先行辦理，並於 99 年度補辦預算。

(二)固定資產建設改良擴充辦理情形：

- 1.原住民學院新建工程已結案，結餘款 584 萬 8,340 元。
- 2.本年度因業務及教學需要，調整預算數由什項設備調整至房屋及建築 218 萬 0,160 元；調整至機械及設備 211 萬 7,840 元，合計調整數為 429 萬 8,000 元；由交通及運輸設備調整至機械及設備 106 萬 2,000 元。
- 3.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：教學研究儀器設備總計 1,108 萬 1,686 元，報奉教育部 98 年 2 月 6 日台會(一)字第 0980017613 號函同意保留轉入 98 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 97年度

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	947,892,000.00	100.00	940,682,765.00	100.00
教學收入	300,964,000.00	31.75	305,154,081.00	32.44
學雜費收入	300,964,000.00	31.75	329,515,856.00	35.03
學雜費減免(-)	0.00	0.00	-24,361,775.00	-2.59
其他業務收入	646,928,000.00	68.25	635,528,684.00	67.56
學校教學研究補助收入	533,775,000.00	56.31	534,524,000.00	56.82
其他補助收入	102,343,000.00	10.80	92,354,066.00	9.82
雜項業務收入	10,810,000.00	1.14	8,650,618.00	0.92
業務成本與費用	948,550,000.00	100.07	1,087,475,418.00	115.60
教學成本	701,047,000.00	73.96	861,785,496.00	91.61
教學研究及訓輔成本	701,047,000.00	73.96	861,785,496.00	91.61
其他業務成本	61,380,000.00	6.48	80,811,079.00	8.59
學生公費及獎勵金	61,380,000.00	6.48	80,811,079.00	8.59
管理及總務費用	176,935,000.00	18.67	139,713,169.00	14.85
管理費用及總務費用	176,935,000.00	18.67	139,713,169.00	14.85
其他業務費用	9,188,000.00	0.97	5,165,674.00	0.55
雜項業務費用	9,188,000.00	0.97	5,165,674.00	0.55
業務賸餘(短絀-)	-658,000.00	-0.07	-146,792,653.00	-15.60
業務外收入	4,735,000.00	0.50	6,726,290.00	0.72
其他業務外收入	4,735,000.00	0.50	6,726,290.00	0.72
違規罰款收入	400,000.00	0.04	1,248,966.00	0.13
雜項收入	4,335,000.00	0.46	5,477,324.00	0.58
業務外費用	4,024,000.00	0.42	9,711,658.00	1.03
其他業務外費用	4,024,000.00	0.42	9,711,658.00	1.03
雜項費用	4,024,000.00	0.42	9,711,658.00	1.03
業務外賸餘(短絀-)	711,000.00	0.08	-2,985,368.00	-0.32
本期賸餘(短絀-)	53,000.00	0.01	-149,778,021.00	-15.92

單位:新臺幣元

第 1 頁

	比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%
100.00	-7,209,235.00	-0.76	916,198,895.00	100.00
32.44	4,190,081.00	1.39	307,512,806.00	33.56
35.03	28,551,856.00	9.49	307,512,806.00	33.56
-2.59	-24,361,775.00		0.00	0.00
67.56	-11,399,316.00	-1.76	608,686,089.00	66.44
56.82	749,000.00	0.14	532,429,000.00	58.11
9.82	-9,988,934.00	-9.76	67,039,648.00	7.32
0.92	-2,159,382.00	-19.98	9,217,441.00	1.01
15.60	138,925,418.00	14.65	1,086,160,681.00	118.55
91.61	160,738,496.00	22.93	784,817,933.00	85.66
91.61	160,738,496.00	22.93	784,817,933.00	85.66
8.59	19,431,079.00	31.66	69,785,327.00	7.62
8.59	19,431,079.00	31.66	69,785,327.00	7.62
14.85	-37,221,831.00	-21.04	225,828,530.00	24.65
14.85	-37,221,831.00	-21.04	225,828,530.00	24.65
0.55	-4,022,326.00	-43.78	5,728,891.00	0.63
0.55	-4,022,326.00	-43.78	5,728,891.00	0.63
15.60	-146,134,653.00	22208.91	-169,961,786.00	-18.55
0.72	1,991,290.00	42.05	6,231,779.00	0.68
0.72	1,991,290.00	42.05	6,231,779.00	0.68
0.13	848,966.00	212.24	1,220,568.00	0.13
0.58	1,142,324.00	26.35	5,011,211.00	0.55
1.03	5,687,658.00	141.34	4,491,243.00	0.49
1.03	5,687,658.00	141.34	4,491,243.00	0.49
1.03	5,687,658.00	141.34	4,491,243.00	0.49
0.32	-3,696,368.00	-519.88	1,740,536.00	0.19
5.92	-149,831,021.00	-282700.04	-168,221,250.00	-18.36

國立東華大學校務基金 餘絀撥補決算表

中華民國 97年度

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	53,000.00	100.00	0.00	
本期賸餘	53,000.00	100.00	0.00	
前期未分配賸餘	0.00		0.00	
公積轉列數	0.00		0.00	
分配之部	53,000.00	100.00	0.00	
填補累積短絀	53,000.00	100.00	0.00	
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	0.00		0.00	
短絀之部	176,801,000.00	100.00	494,800,228.00	100.00
本期短絀	0.00		149,778,021.00	30.27
前期待填補之短絀	176,801,000.00	100.00	345,022,207.00	69.73
填補之部	176,801,000.00	100.00	176,748,000.00	35.72
撥用賸餘	53,000.00	0.03	0.00	
撥用公積	176,748,000.00	99.97	176,748,000.00	35.72
折減基金	0.00		0.00	
國庫撥款	0.00		0.00	
待填補之短絀	0.00		318,052,228.00	64.28

附 註：

本年度因固定資產提列折舊增加費用2億2,531萬3,924千元，故產生本期短絀1億4,977萬8,021元。

單位:新臺幣元

第 1 頁

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
-53,000.00	-100.00	0.00	
-53,000.00	-100.00	0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
-53,000.00	-100.00	0.00	
-53,000.00	-100.00	0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
317,999,228.00	179.86	345,022,207.00	100.00
149,778,021.00		168,221,250.00	48.76
168,221,207.00	95.14	176,800,957.00	51.24
-53,000.00	-0.02	0.00	
-53,000.00	-100.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
318,052,228.00		345,022,207.00	100.00

國立東華大學校務基金 現金流量決算表

中華民國 97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	80,059,000.00	67,207,176.00	-12,851,824.00	-16.05
本期賸餘(短絀-)	53,000.00	-149,778,021.00	-149,831,021.00	-282700.04
調整非現金項目	80,006,000.00	216,985,197.00	136,979,197.00	171.21
折舊及折耗	77,161,000.00	225,351,538.00	148,190,538.00	192.05
土地改良物	850,000.00	3,337,970.00	2,487,970.00	292.70
房屋及建築	12,980,000.00	26,914,257.00	13,934,257.00	107.35
機械及設備	18,565,000.00	105,684,716.00	87,119,716.00	469.27
交通及運輸設備	3,876,000.00	5,348,163.00	1,472,163.00	37.98
什項設備	13,830,000.00	34,218,947.00	20,388,947.00	147.43
代管資產	27,060,000.00	49,847,485.00	22,787,485.00	84.21
攤銷	2,845,000.00	9,239,103.00	6,394,103.00	224.75
攤銷電腦軟體	2,495,000.00	6,805,650.00	4,310,650.00	172.77
其他攤銷費用	350,000.00	2,433,453.00	2,083,453.00	595.27
流動資產淨減(淨增-)	0.00	-9,235,165.00	-9,235,165.00	
流動負債淨增(淨減-)	0.00	-8,370,279.00	-8,370,279.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	80,059,000.00	67,207,176.00	-12,851,824.00	-16.05
▼投資活動之現金流量	-186,489,000.00	-248,195,869.00	-61,706,869.00	33.09
減少固定資產及遞耗資產	0.00	797,462.00	797,462.00	
減少固定資產	0.00	797,462.00	797,462.00	
固定資產之減少	0.00	797,462.00	797,462.00	
什項設備	0.00	474.00	474.00	
購建中固定資產	0.00	796,988.00	796,988.00	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	20,800.00	20,800.00	
減少其他資產	0.00	20,800.00	20,800.00	
增加固定資產及遞耗資產	-185,839,000.00	-231,982,920.00	-46,143,920.00	24.83
增加固定資產	-185,839,000.00	-231,982,920.00	-46,143,920.00	24.83
固定資產之增置	-185,839,000.00	-231,982,920.00	-46,143,920.00	24.83
房屋及建築	-34,000,000.00	0.00	34,000,000.00	-100.00
機械及設備	-72,845,000.00	-80,169,879.00	-7,324,879.00	10.06
交通及運輸設備	-4,345,000.00	-5,023,305.00	-678,305.00	15.61
什項設備	-74,649,000.00	-61,854,144.00	12,794,856.00	-17.14
購建中固定資產	0.00	-84,935,592.00	-84,935,592.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-650,000.00	-17,031,211.00	-16,381,211.00	2520.19
增加無形資產	-650,000.00	-5,695,563.00	-5,045,563.00	776.24
增加遞延借項	0.00	-11,335,648.00	-11,335,648.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-186,489,000.00	-248,195,869.00	-61,706,869.00	33.09
▼融資活動之現金流量	185,656,000.00	251,851,937.00	66,195,937.00	35.66
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	83,616,356.00	83,616,356.00	
增加其他負債	0.00	83,616,356.00	83,616,356.00	

國立東華大學校務基金 現金流量決算表

中華民國 97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	%
增加基金、公積及填補短絀	185,656,000.00	191,850,293.00	6,194,293.00	3.34
增加基金	185,656,000.00	185,656,000.00	0.00	0.00
國庫撥款增置固定資產	185,656,000.00	185,656,000.00	0.00	0.00
增加公積	0.00	6,194,293.00	6,194,293.00	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-23,614,712.00	-23,614,712.00	
減少其他負債	0.00	-23,614,712.00	-23,614,712.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	185,656,000.00	251,851,937.00	66,195,937.00	35.66
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	79,226,000.00	70,863,244.00	-8,362,756.00	-10.56
▼期初現金及約當現金	963,821,000.00	1,001,295,287.00	37,474,287.00	3.89
▼期末現金及約當現金	1,043,047,000.00	1,072,158,531.00	29,111,531.00	2.79
▼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	-2,157,248.00	-2,157,248.00	
撥出固定資產明細(-)	0.00	-2,157,248.00	-2,157,248.00	
機械及設備	0.00	-2,157,248.00	-2,157,248.00	
受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額	0.00	20,090,409.00	20,090,409.00	
受贈固定資產明細	0.00	20,090,409.00	20,090,409.00	
機械及設備	0.00	6,471,689.00	6,471,689.00	
交通及運輸設備	0.00	1,025,940.00	1,025,940.00	
什項設備	0.00	4,701,007.00	4,701,007.00	
購建中固定資產	0.00	7,891,773.00	7,891,773.00	
盈餘分配與虧損填補之金額	-176,748,000.00	-176,748,000.00	0.00	0.00
提存(撥用-)公積	-176,748,000.00	-176,748,000.00	0.00	0.00
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	6,887,173.00	3,287,173.00	91.31
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	6,887,173.00	3,287,173.00	91.31
固定資產增置與應付未付數同額增(+)-減(-)-之金額	0.00	-821,729.00	-821,729.00	
固定資產增置	0.00	-821,729.00	-821,729.00	
購建中固定資產	0.00	-821,729.00	-821,729.00	
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	22,352,049.00	22,352,049.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	22,352,049.00	22,352,049.00	
機械及設備	0.00	8,225,997.00	8,225,997.00	
什項設備	0.00	14,126,052.00	-14,126,052.00	
受贈無形資產與受贈公積同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	884,106.00	884,106.00	
受贈無形資產與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	884,106.00	884,106.00	

**國立東華大學校務基金
現金流量決算表**

中華民國 97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	%

附 註：

1. 投資活動之現金流量，固定資產之減少決算數79萬7,462元，係以前年度期刊停刊財產減值474元及購建中固定資產減少79萬6,988元(係以前年度訂購機件取消訂購收回)。
2. 融資活動之現金流量：
增加公積決算數619萬4,293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。
3. 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215萬7,248元，係以前年度國科會計畫財產移出。
 - (2) 撥用公積填補前期短絀1億7,674萬8,000元，係依97年度預算撥用公積填補虧損。
 - (3) 固定資產與應付未付數同額減少82萬1,729元，係購建中固定資產與應付未付數同額減少271萬3,251元、購建中固定資產與應付未付數同額增加162萬5,184元，另購建中固定資產除與應付未付數同額增加26萬6,338元外，亦同額認列受贈公積，惟為免現流表重複表達，故以附註方式揭露。

國立東華大學校務基金

平衡表

中華民國 97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	8,254,425,772.00	100.00	8,156,083,180.00	100.00	98,342,592.00	1.21
流動資產	1,114,832,277.00	13.51	1,034,733,868.00	12.69	80,098,409.00	7.74
現金	1,072,158,531.00	12.99	1,001,295,287.00	12.28	70,863,244.00	7.08
銀行存款	1,072,158,531.00	12.99	1,001,295,287.00	12.28	70,863,244.00	7.08
應收款項	2,829,494.00	0.03	710,430.00	0.01	2,119,064.00	298.28
應收帳款	0.00	0.00	521.00	0.00	-521.00	-100.00
應收收益	2,829,494.00	0.03	433,291.00	0.01	2,396,203.00	553.02
其他應收款	0.00	0.00	276,618.00	0.00	-276,618.00	-100.00
預付款項	39,844,252.00	0.48	32,728,151.00	0.40	7,116,101.00	21.74
預付費用	39,844,252.00	0.48	32,728,151.00	0.40	7,116,101.00	21.74
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	34,883,760.00	0.42	27,996,587.00	0.34	6,887,173.00	24.60
準備金	34,883,760.00	0.42	27,996,587.00	0.34	6,887,173.00	24.60
退休及離職準備金	34,883,760.00	0.42	27,996,587.00	0.34	6,887,173.00	24.60
固定資產	3,055,369,017.00	37.01	3,002,819,936.00	36.82	52,549,081.00	1.75
土地改良物	9,932,202.00	0.12	13,270,172.00	0.16	-3,337,970.00	-25.15
土地改良物	35,488,405.00	0.43	35,488,405.00	0.44	0.00	0.00
累計折舊-土地改良物(-)	-25,556,203.00	-0.31	-22,218,233.00	-0.27	-3,337,970.00	15.02
房屋及建築	972,952,913.00	11.79	999,867,170.00	12.26	-26,914,257.00	-2.69
房屋及建築	1,076,799,000.00	13.05	1,076,799,000.00	13.20	0.00	0.00
累計折舊-房屋及建築(-)	-103,846,087.00	-1.26	-76,931,830.00	-0.94	-26,914,257.00	34.98
機械及設備	287,818,734.00	3.49	301,486,369.00	3.70	-13,667,635.00	-4.53
機械及設備	1,022,784,245.00	12.39	960,227,402.00	11.77	62,556,843.00	6.51
累計折舊-機械及設備(-)	-734,965,511.00	-8.90	-658,741,033.00	-8.08	-76,224,478.00	11.57
交通及運輸設備	16,268,466.00	0.20	15,567,384.00	0.19	701,082.00	4.50
交通及運輸設備	115,007,110.00	1.39	112,936,923.00	1.38	2,070,187.00	1.83
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-98,738,644.00	-1.20	-97,369,539.00	-1.19	-1,369,105.00	1.41
什項設備	535,024,935.00	6.48	492,068,014.00	6.03	42,956,921.00	8.73
什項設備	876,588,172.00	10.62	806,438,179.00	9.89	70,149,993.00	8.70
累計折舊-什項設備(-)	-341,563,237.00	-4.14	-314,370,165.00	-3.85	-27,193,072.00	8.65
購建中固定資產	1,233,371,767.00	14.94	1,180,560,827.00	14.47	52,810,940.00	4.47
未完工程	1,198,559,340.00	14.52	1,151,257,123.00	14.12	47,302,217.00	4.11
預付工程及土地款	2,180,160.00	0.03	0.00	0.00	2,180,160.00	
訂購機件及設備款	32,632,267.00	0.40	29,303,704.00	0.36	3,328,563.00	11.36
無形資產	9,832,365.00	0.12	10,058,346.00	0.12	-225,981.00	-2.25
無形資產	9,832,365.00	0.12	10,058,346.00	0.12	-225,981.00	-2.25
電腦軟體	9,832,365.00	0.12	10,058,346.00	0.12	-225,981.00	-2.25
遞延借項	13,985,199.00	0.17	5,083,004.00	0.06	8,902,195.00	175.14
遞延費用	13,985,199.00	0.17	5,083,004.00	0.06	8,902,195.00	175.14
遞延費用	13,985,199.00	0.17	5,083,004.00	0.06	8,902,195.00	175.14

單位:新臺幣元 第 1 頁

[illegible]

國立東華大學校務基金

平 衡 表

中華民國 97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	%
其他資產	4,025,523,154.00	48.77	4,075,391,439.00	49.97	-49,868,285.00	-1.22
什項資產	4,025,523,154.00	48.77	4,075,391,439.00	49.97	-49,868,285.00	-1.22
存出保證金	36,000.00	0.00	56,800.00	0.00	-20,800.00	-36.62
代管資產	4,493,236,203.00	54.43	4,493,236,203.00	55.09	0.00	0.00
累計折舊-代管資產(-)	-467,749,049.00	-5.67	-417,901,564.00	-5.12	-49,847,485.00	11.93
合 計	8,254,425,772.00	100.00	8,156,083,180.00	100.00	98,342,592.00	1.21

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本年度決算數為 \$8,024,187.00 上年度決算數為 \$5,021,972.00
2. 信託代理與保證負債科目,本年度決算數為 \$8,024,187.00 上年度決算數為 \$5,021,972.00

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	8,254,425,772.00	100.00	8,156,083,180.00	100.00	98,342,592.00	1.21

丙、附 屬 表

**國立東華大學校務基金
業務收入明細表**

第 1 頁

中華民國 97 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	947,892,000.00	940,682,765.00	-7,209,235.00	-0.76	
教學收入	300,964,000.00	305,154,081.00	4,190,081.00	1.39	
學雜費收入	300,964,000.00	329,515,856.00	28,551,856.00	9.49	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。
學雜費減免(-)	0.00	-24,361,775.00	-24,361,775.00		原含在學雜費收入內，因97年度科目重分類所致。
其他業務收入	646,928,000.00	635,528,684.00	-11,399,316.00	-1.76	
學校教學研究補助收入	533,775,000.00	534,524,000.00	749,000.00	0.14	
其他補助收入	102,343,000.00	92,354,066.00	-9,988,934.00	-9.76	
雜項業務收入	10,810,000.00	8,650,618.00	-2,159,382.00	-19.98	因研究所招生人數不足所致。
業務外收入	4,735,000.00	6,726,290.00	1,991,290.00	42.05	
其他業務外收入	4,735,000.00	6,726,290.00	1,991,290.00	42.05	
違規罰款收入	400,000.00	1,248,966.00	848,966.00	212.24	因車輛違規罰款、圖書資料逾期罰款增加所致。
雜項收入	4,335,000.00	5,477,324.00	1,142,324.00	26.35	因其他雜項收入、東華附幼、網際網路學刊費收入等依實際情形收入增加所致。
合 計	952,627,000.00	947,409,055.00	-5,217,945.00	-0.55	

國立東華大學校務基金

第 1 頁

業務支出明細表

中華民國 97 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	948,550,000.00	1,087,475,418.00	138,925,418.00	14.65	
教學成本	701,047,000.00	861,785,496.00	160,738,496.00	22.93	
教學研究及訓輔成本	701,047,000.00	861,785,496.00	160,738,496.00	22.93	因固定資產提列折舊較預算數增加。
用人費用	481,041,000.00	435,400,765.00	-45,640,235.00	-9.49	
正式員額薪資	375,904,000.00	320,212,305.00	-55,691,695.00	-14.82	
聘僱及兼職人員薪資	16,136,000.00	26,662,339.00	10,526,339.00	65.24	
超時工作報酬	990,000.00	152,057.00	-837,943.00	-84.64	
津貼	2,855,000.00	2,243,660.00	-611,340.00	-21.41	
獎金	43,028,000.00	37,801,348.00	-5,226,652.00	-12.15	
退休及卹償金	16,171,000.00	22,238,192.00	6,067,192.00	37.52	
福利費	25,957,000.00	26,090,864.00	133,864.00	0.52	
服務費用	101,090,000.00	145,080,014.00	43,990,014.00	43.52	
水電費	33,518,000.00	35,018,702.00	1,500,702.00	4.48	
郵電費	3,400,000.00	3,952,487.00	552,487.00	16.25	
旅運費	6,373,000.00	13,706,669.00	7,333,669.00	115.07	國外旅費預算數76萬1,000元，決算數269萬6,610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。
告費	8,837,000.00	12,954,443.00	4,117,443.00	46.59	1.廣(公)告費預算數91萬元，決算數90萬7,412元。 2.業務宣導費預算數184萬7,000元，決算數182萬1,894元。
固費	21,076,000.00	9,600,255.00	-11,475,745.00	-54.45	
修理保養及保險費	1,800,000.00	2,506,929.00	706,929.00	39.27	
一般服務費	14,912,000.00	49,355,112.00	34,443,112.00	230.98	
專業服務費	11,174,000.00	17,985,417.00	6,811,417.00	60.96	
材料及用品費	35,954,000.00	47,245,489.00	11,291,489.00	31.41	
使用材料費	100,000.00	319,842.00	219,842.00	219.84	
用品消耗	35,854,000.00	46,905,430.00	11,051,430.00	30.82	
品	0.00	20,217.00	20,217.00		
租金與利息	18,892,000.00	20,288,606.00	1,396,606.00	7.39	
地租及水租	0.00	93,432.00	93,432.00		
房租	330,000.00	199,910.00	-130,090.00	-39.42	
機器租金	18,020,000.00	17,669,265.00	-350,735.00	-1.95	
交通及運輸設備租金	490,000.00	2,093,354.00	1,603,354.00	327.22	
什項設備租金	52,000.00	232,645.00	180,645.00	347.39	
銷	62,772,000.00	211,861,338.00	149,089,338.00	237.51	

國立東華大學校務基金

第 2 頁

業務支出明細表

中華民國 97 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
土地改良物折舊	610,000.00	2,716,760.00	2,106,760.00	345.37	
房屋折舊	10,400,000.00	17,300,144.00	6,900,144.00	66.35	
機械及設備折舊	17,267,000.00	104,347,528.00	87,080,528.00	504.32	
交通及運輸設備折舊	2,020,000.00	3,752,338.00	1,732,338.00	85.76	
什項設備折舊	12,370,000.00	32,511,782.00	20,141,782.00	162.83	
代管資產折舊	18,250,000.00	41,993,683.00	23,743,683.00	130.10	
攤銷	1,855,000.00	9,239,103.00	7,384,103.00	398.06	
稅捐與規費(強制費)	0.00	46,004.00	46,004.00		
消費與行為稅	0.00	19,740.00	19,740.00		
規費	0.00	26,264.00	26,264.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,298,000.00	1,504,740.00	206,740.00	15.93	
會費	88,000.00	161,500.00	73,500.00	83.52	
捐助、補助與獎助	0.00	63,145.00	63,145.00		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	500,000.00	721,800.00	221,800.00	44.36	
競賽及交流活動費	710,000.00	558,295.00	-151,705.00	-21.37	
其他	0.00	358,540.00	358,540.00		
其他費用	0.00	358,540.00	358,540.00		
其他業務成本	61,380,000.00	80,811,079.00	19,431,079.00	31.66	
學生公費及獎勵金	61,380,000.00	80,811,079.00	19,431,079.00	31.66	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。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	61,380,000.00	80,811,079.00	19,431,079.00	31.66	
捐助、補助與獎助	61,380,000.00	80,776,079.00	19,396,079.00	31.60	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	0.00	35,000.00	35,000.00		
管理及總務費用	176,935,000.00	139,713,169.00	-37,221,831.00	-21.04	
管理費用及總務費用	176,935,000.00	139,713,169.00	-37,221,831.00	-21.04	為收入與費用配合，調整支用科目，減列費用。
用人費用	101,223,000.00	85,880,173.00	-15,342,827.00	-15.16	
正式員額薪資	68,450,000.00	54,085,791.00	-14,364,209.00	-20.98	
超時工作報酬	2,288,000.00	3,303,666.00	1,015,666.00	44.39	
津貼	940,000.00	694,017.00	-245,983.00	-26.17	
獎金	14,363,000.00	12,868,613.00	-1,494,387.00	-10.40	

國立東華大學校務基金

第 3頁

業務支出明細表

中華民國 97年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
退休及卹償金	6,401,000.00	4,717,803.00	-1,683,197.00	-26.30	
福利費	8,778,000.00	10,205,489.00	1,427,489.00	16.26	
提繳費	3,000.00	4,794.00	1,794.00	59.80	
服務費用	36,545,000.00	30,983,936.00	-5,561,064.00	-15.22	
水電費	11,310,000.00	12,363,490.00	1,053,490.00	9.31	
郵電費	2,879,000.00	2,355,991.00	-523,009.00	-18.17	
旅運費	4,071,000.00	3,241,905.00	-829,095.00	-20.37	
印刷裝訂與廣告費	1,950,000.00	397,151.00	-1,552,849.00	-79.63	
修理保養及保固費	7,306,000.00	4,373,132.00	-2,932,868.00	-40.14	
保險費	1,175,000.00	581,469.00	-593,531.00	-50.51	
一般服務費	6,567,000.00	6,431,517.00	-135,483.00	-2.06	
專業服務費	610,000.00	562,981.00	-47,019.00	-7.71	
公共關係費	677,000.00	676,300.00	-700.00	-0.10	公共關係費預算數67萬7,000元，決算數67萬6,300元。
材料及用品費	20,923,000.00	3,946,847.00	-16,976,153.00	-81.14	
使用材料費	725,000.00	670,849.00	-54,151.00	-7.47	
用品消耗	20,198,000.00	3,275,998.00	-16,922,002.00	-83.78	
租金與利息	707,000.00	1,295,315.00	588,315.00	83.21	
地租及水租	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00	
房租	40,000.00	280,000.00	240,000.00	600.00	
機器租金	377,000.00	4,000.00	-373,000.00	-98.94	
交通及運輸設備租金	150,000.00	948,315.00	798,315.00	532.21	
什項設備租金	80,000.00	3,000.00	-77,000.00	-96.25	
折舊、折耗及攤銷	16,934,000.00	17,007,120.00	73,120.00	0.43	
土地改良物折舊	240,000.00	621,210.00	381,210.00	158.84	
房屋折舊	2,280,000.00	3,929,544.00	1,649,544.00	72.35	
機械及設備折舊	1,298,000.00	1,337,188.00	39,188.00	3.02	
交通及運輸設備折舊	1,856,000.00	1,595,825.00	-260,175.00	-14.02	
什項設備折舊	1,460,000.00	1,669,551.00	209,551.00	14.35	
代管資產折舊	8,810,000.00	7,853,802.00	-956,198.00	-10.85	
攤銷	990,000.00	0.00	-990,000.00	-100.00	
稅捐與規費(強制費)	272,000.00	193,583.00	-78,417.00	-28.83	
消費與行為稅	153,000.00	79,196.00	-73,804.00	-48.24	
規費	119,000.00	114,387.00	-4,613.00	-3.88	

國立東華大學校務基金

第 4 頁

業務支出明細表

中華民國 97 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	331,000.00	20,000.00	-311,000.00	-93.96	
會費	76,000.00	20,000.00	-56,000.00	-73.68	
分擔	160,000.00	0.00	-160,000.00	-100.00	
競賽及交流活動費	95,000.00	0.00	-95,000.00	-100.00	
其他	0.00	386,195.00	386,195.00		
其他費用	0.00	386,195.00	386,195.00		
其他業務費用	9,188,000.00	5,165,674.00	-4,022,326.00	-43.78	
雜項業務費用	9,188,000.00	5,165,674.00	-4,022,326.00	-43.78	因研究所招生人數減少，費用相對減支。
服務費用	9,188,000.00	5,165,674.00	-4,022,326.00	-43.78	
專業服務費	9,188,000.00	5,165,674.00	-4,022,326.00	-43.78	
業務外費用	4,024,000.00	9,711,658.00	5,687,658.00	141.34	
其他業務外費用	4,024,000.00	9,711,658.00	5,687,658.00	141.34	
雜項費用	4,024,000.00	9,711,658.00	5,687,658.00	141.34	係因代管資產提列折舊費用較預算數增加。
服務費用	3,174,000.00	2,950,796.00	-223,204.00	-7.03	
水電費	402,000.00	0.00	-402,000.00	-100.00	
郵電費	110,000.00	52,483.00	-57,517.00	-52.29	
旅運費	0.00	13,000.00	13,000.00		
印刷裝訂與廣告費	115,000.00	24,575.00	-90,425.00	-78.63	
修理保養及保固費	345,000.00	14,900.00	-330,100.00	-95.68	
保險費	20,000.00	31,696.00	11,696.00	58.48	
一般服務費	2,182,000.00	2,747,376.00	565,376.00	25.91	
專業服務費	0.00	66,766.00	66,766.00		
材料及用品費	450,000.00	858,378.00	408,378.00	90.75	
使用材料費	0.00	830.00	830.00		
用品消耗	450,000.00	857,548.00	407,548.00	90.57	
租金與利息	40,000.00	29,220.00	-10,780.00	-26.95	
交通及運輸設備租金	40,000.00	0.00	-40,000.00	-100.00	
什項設備租金	0.00	29,220.00	29,220.00		
折舊、折耗及攤銷	300,000.00	5,722,183.00	5,422,183.00	1807.39	
房屋折舊	300,000.00	5,684,569.00	5,384,569.00	1794.86	
什項設備折舊	0.00	37,614.00	37,614.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	60,000.00	17,765.00	-42,235.00	-70.39	

國立東華大學校務基金

第 5 頁

業務支出明細表

中華民國 97 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
捐助、補助與 獎助	60,000.00	17,765.00	-42,235.00	-70.39	
其他	0.00	133,316.00	133,316.00		
其他費用	0.00	133,316.00	133,316.00		
合 計	952,574,000.00	1,097,187,076.00	144,613,076.00	15.18	

國立東華大學校務基金 資產折舊提列明細表

中華民國 97年度

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運輸設備	什項設備
原值	35,488,405.00	1,076,799,000.00	960,227,402.00	112,936,923.00	806,438,179.00
減：以前年度已提折舊數	22,218,233.00	76,931,830.00	658,741,033.00	97,369,539.00	314,370,165.00
上年度期末帳面價值	13,270,172.00	999,867,170.00	301,486,369.00	15,567,384.00	492,068,014.00
加：本年度新增資產價值			85,948,332.00	6,049,245.00	63,050,290.00
減：本年度減少資產價值			2,157,248.00		
加減：調整欄			8,225,997.00		14,125,578.00
減：本年度提列折舊數	3,337,970.00	26,914,257.00	105,684,716.00	5,348,163.00	34,218,947.00
本年度期末帳面價值	9,932,202.00	972,952,913.00	287,818,734.00	16,268,466.00	535,024,935.00
本年度提列折舊數	3,337,970.00	26,914,257.00	105,684,716.00	5,348,163.00	34,218,947.00
教學成本	2,716,760.00	17,300,144.00	104,347,528.00	3,752,338.00	32,511,782.00
管理及總務費用	621,210.00	3,929,544.00	1,337,188.00	1,595,825.00	1,669,551.00
其他業務外費用		5,684,569.00			37,614.00
合 計	3,337,970.00	26,914,257.00	105,684,716.00	5,348,163.00	34,218,947.00

附註

(一)新增資產價值說明：

1. 新增資產：機械及設備7,947萬6,643元、交通及運輸設備502萬3,305元、什項設備5,834萬9,283元。
2. 受贈資產：機械及設備647萬1,689元、交通及運輸設備102萬5,940元、什項設備470萬1,007元。

(二)減少資產價值說明：

1. 係因機械及設備撥出資產帳面價值215萬7,248元，分別依據行政院96年7月20日院授主孝三字第0960004114號函(撥出207萬8,489元)及97年10月8日院授主孝三字第0970005380號函(撥出7萬8,759元)核備。(國科會計畫財產移撥至他校)。

(三)調整欄說明：

1. 機械及設備：上年度訂購機件於本年度轉正機械及設備822萬5,997元。
2. 什項設備：調整共計1,412萬5,578元。係上年度訂購機件於本年度轉正什項設備1,412萬6,052元，減上年度期刊停刊退款474元。

(四)代管土地金額：上年度代管土地計18億0,293萬7,967元，本年度無增減。

單位:新臺幣元

第 1 頁

租賃資產	租賃權益 改良	非 業 務 資 產	什項資產	合 計
			2,690,298,236.00	5,682,188,145.00
			417,901,564.00	1,587,532,364.00
			2,272,396,672.00	4,094,655,781.00
				155,047,867.00
				2,157,248.00
				22,351,575.00
			49,847,485.00	225,351,538.00
			2,222,549,187.00	4,044,546,437.00
			49,847,485.00	225,351,538.00
			41,993,683.00	202,622,235.00
			7,853,802.00	17,007,120.00
				5,722,183.00
			49,847,485.00	225,351,538.00

國立東華大學校務基金
國庫撥補款明細表

第 1 頁

中華民國 97 年度

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	185,656,000.00	185,656,000.00	0.00	國庫撥款增置固定資產1億8,565萬6,000千元。
國庫增撥數	185,656,000.00	185,656,000.00	0.00	
合 計	185,656,000.00	185,656,000.00	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 97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	41,302,019.00	185,839,000.00	7,782,000.00	0.00
房屋及建築	13,705,697.00	34,000,000.00	0.00	2,180,160.00
房屋及建築	13,705,697.00	34,000,000.00	0.00	2,180,160.00
未完工程-房屋及建築	0.00	0.00	0.00	0.00
預付工程及土地款-房屋及建築	0.00	0.00	0.00	0.00
機械及設備	19,347,973.00	72,845,000.00	7,195,000.00	3,179,840.00
機械及設備	19,347,973.00	72,845,000.00	7,195,000.00	3,179,840.00
訂購機件-機械及設備	0.00	0.00	0.00	0.00
交通及運輸設備	2,812,000.00	4,345,000.00	0.00	-1,062,000.00
交通及運輸設備	2,812,000.00	4,345,000.00	0.00	-1,062,000.00
什項設備	5,436,349.00	74,649,000.00	587,000.00	-4,298,000.00
什項設備	5,436,349.00	74,649,000.00	587,000.00	-4,298,000.00
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
未完工程-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

合 計	決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數	說 明
234,923,019.00	213,364,348.00	-21,558,671.00	11,081,686.00	
49,885,857.00	44,037,517.00	-5,848,340.00	0.00	一.原住民學院新建工程已結案，結餘款584萬8,340元。 二.本年度由什項設備預算數調整至房屋及建築預算數218萬0,160元。
49,885,857.00	0.00	-49,885,857.00	0.00	
0.00	41,857,357.00	41,857,357.00	0.00	
0.00	2,180,160.00	2,180,160.00	0.00	
102,567,813.00	91,926,643.00	-10,641,170.00	7,833,318.00	一.合約期限未屆，依合約辦理保留。 二.本年度由什項設備及交通設備預算數調整至機械及設備預算數317萬9,840元。 三.依據97.10.21院授教字第0970191953A號函補辦獎勵大學教學校院設立區域教學資源中心計畫補辦預算719萬5,000元。
102,567,813.00	79,476,643.00	-23,091,170.00	7,833,318.00	
0.00	12,450,000.00	12,450,000.00	0.00	
6,095,000.00	5,023,305.00	-1,071,695.00	1,070,368.00	一.合約期限未屆，依合約辦理保留。 二.本年度由交通及運輸設備預算數調整至機械及設備106萬2,000元。
6,095,000.00	5,023,305.00	-1,071,695.00	1,070,368.00	
76,374,349.00	72,376,883.00	-3,997,466.00	2,178,000.00	一.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房屋及建築預算數218萬0,160元、機械及設備預算數211萬7,840元，合計調整數為429萬8,000元。 三.依據97.10.21院授教字第0970191953A號函補辦獎勵大學教學校院設立區域教學資源中心計畫補辦預算58萬7,000元。
76,374,349.00	58,349,283.00	-18,025,066.00	2,178,000.00	
0.00	14,027,600.00	14,027,600.00	0.00	
0.00	42,708,796.00	42,708,796.00	0.00	
0.00	8,158,111.00	8,158,111.00	0.00	本年度受贈房屋及建築815萬8,111元。
0.00	8,158,111.00	8,158,111.00	0.00	
0.00	14,697,686.00	14,697,686.00	0.00	一.本年度受贈機械及設備647萬1,689元。 二.上年度訂購機件轉列機械及設備822萬5,997元。
0.00	14,697,686.00	14,697,686.00	0.00	
0.00	1,025,940.00	1,025,940.00	0.00	一.本年度受贈交通及運輸設備102萬5,940元。
0.00	1,025,940.00	1,025,940.00	0.00	
0.00	18,827,059.00	18,827,059.00	0.00	一.本年度受贈什項設備470萬

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 97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
什項設備	0.00	0.00	0.00	0.00
合 計	41,302,019.00	185,839,000.00	7,782,000.00	0.00

合 計	決 算 數	比 較 增 減 數	本年度保留數	說 明
				1,007元。 二.上年度訂購機件轉列什項設備 1,412萬6,052元。
0.00	18,827,059.00	18,827,059.00	0.00	
234,923,019.00	256,073,144.00	21,150,125.00	11,081,686.00	

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 97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					占全部計畫%
				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	
一般建築及設備計畫				41,302,019	185,839,000	7,782,000	0	234,923,019	
房屋及建築			97.01 97.12	13,705,697	34,000,000	0	2,180,160	49,885,857	
房屋及建築			97.01 97.12	13,705,697	34,000,000	0	2,180,160	49,885,857	
未完工程-房屋及建築			97.01 97.12	0	0	0	0	0	
預付工程及土地款-房屋及建築			97.01 97.12	0	0	0	0	0	
機械及設備			97.01 97.12	19,347,973	72,845,000	7,195,000	3,179,840	102,567,813	
機械及設備			97.01 97.12	19,347,973	72,845,000	7,195,000	3,179,840	102,567,813	
訂購機件-機械及設備			97.01 97.12	0	0	0	0	0	
交通及運輸設備			97.01 97.12	2,812,000	4,345,000	0	-1,062,000	6,095,000	
交通及運輸設備			97.01 97.12	2,812,000	4,345,000	0	-1,062,000	6,095,000	
什項設備			97.01 97.12	5,436,349	74,649,000	587,000	-4,298,000	76,374,349	
什項設備			97.01 97.12	5,436,349	74,649,000	587,000	-4,298,000	76,374,349	
訂購機件-什項設備			97.01 97.12	0	0	0	0	0	
合 計				41,302,019	185,839,000	7,782,000	0	234,923,019	

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 %	
234,923,019		213,364,348	90.82	213,364,348	90.82	
47,705,697		44,037,517	88.28	44,037,517	92.31	原住民學院新建工程已結案，結餘款584萬8,340元。
47,705,697		0	0.00	0	0.00	
0		41,857,357		41,857,357		
0		2,180,160		2,180,160		
99,387,973		91,926,643	89.63	91,926,643	92.49	合約期限未屆，依合約辦理保留。
99,387,973		79,476,643	77.49	79,476,643	79.97	
0		12,450,000		12,450,000		
7,157,000		5,023,305	82.42	5,023,305	70.19	合約期限未屆，依合約辦理保留。
7,157,000		5,023,305	82.42	5,023,305	70.19	
80,672,349		72,376,883	94.77	72,376,883	89.72	合約期限未屆，依合約辦理保留。
80,672,349		58,349,283	76.40	58,349,283	72.33	
0		14,027,600		14,027,600		
234,923,019		213,364,348	90.82	213,364,348	90.82	

**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 97年度

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
教學訓輔	人	6,380	701,047,000.00	6,543	861,785,496.00
大專院校	人	6,380	701,047,000.00	6,543	861,785,496.00

單位:新臺幣元

第 1頁

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
163	2.55	160,738,496.00	22.93	
163	2.55	160,738,496.00	22.93	

國立東華大學校務基金 基金數額表

第 1 頁

中華民國 97 年 12 月 31 日

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	3,510,515,620.00	3,694,014,372.00	183,498,752.00	1.國庫撥款增置固定資產 1億8,565萬6,000元。 2.財產撥出帳面價值計 215萬7,248元，分別依據 行政院96年7月20日院授 主孝三字第0960004114號 函(撥出207萬8,489元)及 97年10月8日院授主孝三 字第0970005380號函(撥 出7萬8,759元)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 97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	444,354,000	0	3,278,000	3,795,000	57,391,000	22,572,000	0
教學成本	375,904,000	0	990,000	2,855,000	43,028,000	16,171,000	0
正式人員	375,904,000	0	990,000	2,855,000	43,028,000	16,171,000	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	68,450,000	0	2,288,000	940,000	14,363,000	6,401,000	0
正式人員	68,450,000	0	2,288,000	940,000	14,363,000	6,401,000	0
合 計	444,354,000	0	3,278,000	3,795,000	57,391,000	22,572,000	0

單位:新臺幣元

數				
福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
34,735,000	3,000	566,128,000	16,136,000	582,264,000
25,957,000	0	464,905,000	16,136,000	481,041,000
25,957,000	0	464,905,000	0	464,905,000
0	0	0	16,136,000	16,136,000
8,778,000	3,000	101,223,000	0	101,223,000
8,778,000	3,000	101,223,000	0	101,223,000
34,735,000	3,000	566,128,000	16,136,000	582,264,000

**國立東華大學校務基金
用人費用彙計表(續)**

中華民國 97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	374,298,096	0	3,455,723	2,937,677	50,669,961	26,955,995	0
教學成本	320,212,305	0	152,057	2,243,660	37,801,348	22,238,192	0
正式人員	320,212,305	0	152,057	2,243,660	37,801,348	22,238,192	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	54,085,791	0	3,303,666	694,017	12,868,613	4,717,803	0
正式人員	54,085,791	0	3,303,666	694,017	12,868,613	4,717,803	0
合 計	374,298,096	0	3,455,723	2,937,677	50,669,961	26,955,995	0

單位:新臺幣元

數				
福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
36,296,353	4,794	494,618,599	26,662,339	521,280,938
26,090,864	0	408,738,426	26,662,339	435,400,765
26,090,864	0	408,738,426	0	408,738,426
0	0	0	26,662,339	26,662,339
10,205,489	4,794	85,880,173	0	85,880,173
10,205,489	4,794	85,880,173	0	85,880,173
36,296,353	4,794	494,618,599	26,662,339	521,280,938

國立東華大學校務基金 員工人數明細表

中華民國 97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	(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165人。
警員	7	7	0	
技工(駕駛)	11	10	-1	
工友	23	23	0	
教師人員	379	291	-88	
教師	379	291	-88	(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	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	622	516	-106	

國立東華大學校務基金 各項費用彙計表

中華民國 97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	582,264,000.00	521,280,938.00	-60,983,062.00	-10.47
正式員額薪資	444,354,000.00	374,298,096.00	-70,055,904.00	-15.77
聘僱及兼職人員薪資	16,136,000.00	26,662,339.00	10,526,339.00	65.24
超時工作報酬	3,278,000.00	3,455,723.00	177,723.00	5.42
津貼	3,795,000.00	2,937,677.00	-857,323.00	-22.59
獎金	57,391,000.00	50,669,961.00	-6,721,039.00	-11.71
退休及卹償金	22,572,000.00	26,955,995.00	4,383,995.00	19.42
福利費	34,735,000.00	36,296,353.00	1,561,353.00	4.50
提繳費	3,000.00	4,794.00	1,794.00	59.80
服務費用	149,997,000.00	184,180,420.00	34,183,420.00	22.79
水電費	45,230,000.00	47,382,192.00	2,152,192.00	4.76
郵電費	6,389,000.00	6,360,961.00	-28,039.00	-0.44
旅運費	10,444,000.00	16,961,574.00	6,517,574.00	62.40
印刷裝訂與廣告費	10,902,000.00	13,376,169.00	2,474,169.00	22.69
修理保養及保固費	28,727,000.00	13,988,287.00	-14,738,713.00	-51.31
保險費	2,995,000.00	3,120,094.00	125,094.00	4.18
一般服務費	23,661,000.00	58,534,005.00	34,873,005.00	147.39
專業服務費	20,972,000.00	23,780,838.00	2,808,838.00	13.39
公共關係費	677,000.00	676,300.00	-700.00	-0.10
材料及用品費	57,327,000.00	52,050,714.00	-5,276,286.00	-9.20
使用材料費	825,000.00	991,521.00	166,521.00	20.18
用品消耗	56,502,000.00	51,038,976.00	-5,463,024.00	-9.67
商品及醫療用品		20,217.00	20,217.00	0.00
租金與利息	19,639,000.00	21,613,141.00	1,974,141.00	10.05
地租及水租	60,000.00	153,432.00	93,432.00	155.72
房租	370,000.00	479,910.00	109,910.00	29.71
機器租金	18,397,000.00	17,673,265.00	-723,735.00	-3.93
交通及運輸設備租金	680,000.00	3,041,669.00	2,361,669.00	347.30
什項設備租金	132,000.00	264,865.00	132,865.00	100.66
折舊、折耗及攤銷 27,161,000 28,351,538	80,006,000.00	234,590,641.00	154,584,641.00	193.22
土地改良物折舊	850,000.00	3,337,970.00	2,487,970.00	292.70
房屋折舊	12,980,000.00	26,914,257.00	13,934,257.00	107.35
機械及設備折舊	18,565,000.00	105,684,716.00	87,119,716.00	469.27
交通及運輸設備折舊	3,876,000.00	5,348,163.00	1,472,163.00	37.98
什項設備折舊	13,830,000.00	34,218,947.00	20,388,947.00	147.43
代管資產折舊	27,060,000.00	49,847,485.00	22,787,485.00	84.21
攤銷	2,845,000.00	9,239,103.00	6,394,103.00	224.75
稅捐與規費(強制費)	272,000.00	239,587.00	-32,413.00	-11.92
消費與行為稅	153,000.00	98,936.00	-54,064.00	-35.34
規費	119,000.00	140,651.00	21,651.00	18.19
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	63,069,000.00	82,353,584.00	19,284,584.00	30.58
會費	164,000.00	181,500.00	17,500.00	10.67
捐助、補助與獎助	61,440,000.00	80,856,989.00	19,416,989.00	31.60

國立東華大學校務基金
各項費用彙計表

中華民國 97年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
分擔	160,000.00		-160,000.00	-100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	500,000.00	756,800.00	256,800.00	51.36
競賽及交流活動費	805,000.00	558,295.00	-246,705.00	-30.65
其他		878,051.00	878,051.00	0.00
其他費用		878,051.00	878,051.00	0.00
合 計	952,574,000.00	1,097,187,076.00	144,613,076.00	15.18

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 97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	4,235,000.00	6,102,216.00	1,867,216.00	44.09	
國外旅費	761,000.00	2,696,610.00	1,935,610.00	254.35	國外旅費預算數76萬1,000元，決算數269萬6,610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
廣(公)告費	950,000.00	907,412.00	-42,588.00	-4.48	廣(公)告費預算數95萬元，決算數90萬7,412元。
業務宣導費	1,847,000.00	1,821,894.00	-25,106.00	-1.36	業務宣導費預算數184萬7,000元，決算數182萬1,894元。
公共關係費	677,000.00	676,300.00	-700.00	-0.10	公共關係費預算數67萬7,000元，決算數67萬6,300元。
統計所需項目	29,929,000.00	68,507,882.00	38,578,882.00	128.90	
員工通勤交通費	3,936,000.00	3,139,188.00	-796,812.00	-20.24	
宿舍修護費		144,600.00	144,600.00	0.00	
計時與計件人員酬金	16,394,000.00	45,538,573.00	29,144,573.00	177.78	
專技人員酬金	119,000.00	100,000.00	-19,000.00	-15.97	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	9,120,000.00	13,304,433.00	4,184,433.00	45.88	
一般土地租金	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00	
宿舍折舊	300,000.00	6,201,348.00	5,901,348.00	1,967.12	
關稅		19,740.00	19,740.00	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