

12-112

中華民國 94 年度

(94 年 1 月 1 日至 94 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 94 年 度

甲、總說明

1. 業務計畫實施績效-----1-2 頁
2. 收支餘細情形-----2-3 頁
3. 餘細撥補實況-----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. 收支餘細決算表-----8-9 頁
2. 餘細撥補決算表-----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-----34-37 頁
6. 資本支出計畫預算與實際進度比較表-----38-39 頁
7. 業務計畫執行績效摘要表-----40-41 頁
8. 基金數額表-----42 頁
9. 用人費用彙計表-----44-47 頁
10. 員工人數明細表-----48 頁
11. 各項費用彙計表-----49-50 頁
12. 管制性項目及統計所需項目比較表-----51-53 頁

甲、總說明

國立東華大學校務基金
總 說 明
中華民國 94 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。此外本校將儘速研擬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 94 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 11 億 2,238 萬 2,935 元，包括教學收入 4 億 6,916 萬 2,122 元，其他業務收入 6 億 5,322 萬 0,813 元，較預算數 10 億 8,004 萬 6 千元，增加 4,233 萬 6,935 元，百分比 3.91%。
2. 業務外收入：本年度決算數 1 億 0,557 萬 1,897 元，包括財務收入 1,562 萬 1,024 元，其他業務外收入 8,995 萬 0,873 元，較預算數 7,646 萬 6 千元，增加 2,910 萬 5,897 元，百分比 38.06%。

(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 12 億 5,645 萬 6,698 元，較預算數 11 億 1,822 萬 1 千元，增加 1 億 3,823 萬 5,698 元，百分比 12.36%，茲將各科目支出金額與預算數增減情形分析如下：

國立東華大學校務基金
總 說 明
中華民國 94 年度

1-1 教學成本：決算數 8 億 2,740 萬 0,360 元，包括教學研究訓輔成本 6 億 4,118 萬 2,555 元，建教合作成本 1 億 7,351 萬 8,570 元，推廣教育成本 1,269 萬 9,235 元，較預算數 7 億 2,268 萬 3 千元，增加 1 億 0,471 萬 7,360 元，百分比 14.49%。

1- 2 其他業務成本：本年度決算數 5,246 萬 7,815 元，較預算數 5,042 萬 5 千元，增加 204 萬 2,815 元，百分比 4.05%。

1- 3 管理及總務費用：決算數 2 億 4,872 萬 6,775 元，較預算數 2 億 7,199 萬 7 千元，減少 2,327 萬 0,225 元，百分比-8.55%。

1- 4 研究發展及訓練費用：決算數 1 億 2,786 萬 1,748 元，較預算數 7,311 萬 6 千元，增加 5,474 萬 5,748 元，百分比 74.87%。

2. 業務外費用：本年度決算數 1,537 萬 9,814 元，較預算數 2,689 萬 4 千元，減少 1,151 萬 4,186 元，百分比-42.81%。

(三). 決算與預算餘絀比較情形:

1. 業務短絀：本年度決算短絀 1 億 3,407 萬 3,763 元，較預算短絀數 3,817 萬 5 千元，增加短絀 9,589 萬 8,763 元，百分比 251.20%。主要係自本年度起校務基金固定資產折舊方法由報廢法變更爲直線法，依更新後財產管理系統計算調整提列折舊費用所致。

2. 業務外賸餘：本年度決算賸餘 9,019 萬 2,083 元，較預算賸餘數 4,957 萬 2 千元，增加賸餘 4,062 萬 0,083 元，百分比 81.94%。係因雜項費用撙節支出，作爲日後購建固定資產配合款所需。

3. 本期短絀：本年度決算短絀 4,388 萬 1,680 元，較預算賸餘數 1,139 萬 7 千元，增加短絀 5,527 萬 8,680 元，百分比 485.02%。主要係自本年度起校務基金固定資產折舊方法由報廢法變更爲直線法，依更新後財產管理系統計算調整提列折舊費用所致。

三、餘絀撥補實況:

1. 賸餘之部：本年度決算數前期末分配賸餘 3 億 7,476 萬 6,457 元，較預算數本期賸餘 1,139 萬 7 千元、前期末分配賸餘 2 億 1,049 萬 1 千元，合計 2 億 2,188 萬 8 千元，增加 1 億 5,287 萬 8,457 元。

2. 分配之部：本年度決算數填補累積短絀 1 億 2,962 萬 4,652 元、提存公積 1 億 6,712 萬 5,426 元，合計 2 億 9,675 萬 0,078 元，較預算數提存公積 1 億 9,513 萬元，增加 1 億 0,162 萬 0,078 元。

3. 未分配賸餘：本年度決算數 7,801 萬 6,379 元，較預算數 2,675 萬 8 千元，增加 5,125 萬 8,379 元。

國立東華大學校務基金
總 說 明
中華民國 94 年度

4. 短絀之部：本年度決算數本期短絀 1 億 2,962 萬 4,652 元，較預算數 0 元，增加短絀 1 億 2,962 萬 4,652 元。
5. 填補之部：本年度決算數撥用賸餘 1 億 2,962 萬 4,652 元，較預算數 0 元，增加 1 億 2,962 萬 4,652 元。
6. 待填補之短絀：本年度決算數 0 元，較預算數 0 元。

四、現金流量結果：

本校本年度現金及約當現金 11 億 3,063 萬 8,503 元，較上年度現金及約當現金 10 億 5,019 萬 4 千元，增加 8,044 萬 4,503 元。

- (一) 業務活動之現金流量流入 1 億 4,152 萬 6,358 元，較預算數 2,339 萬 7 千元，增加 1 億 1,812 萬 9,358 元，百分比 504.89%。
- (二) 投資活動之現金流量流出 3 億 5,459 萬 7,424 元，較預算數 2 億 8,764 萬元，增加 6,695 萬 7,424 元，百分比 23.27%。
- (三) 融資活動之現金流量流入 2 億 9,351 萬 5,569 元，較預算數 2 億 8,764 萬元，增加 587 萬 5,569 元，百分比 2.04%。
- (四) 不受影響現金流量之投資與理財活動：
 1. 受贈固定資產與受贈公積同額增加 1 億 1,538 萬 5,658 元。
 2. 公積轉列基金增加 1 億 5,445 萬元。
 3. 盈餘分配與虧損填補之金額增加 1 億 6,712 萬 5,426 元。
 4. 提列退輔基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增加 365 萬 4 千元。
 5. 固定資產增置與應付未付數同額增加 2,845 萬 9,637 元。
 6. 以前年度購建中固定資產，本年度更正調整轉入固定資產增加 4 億 5,566 萬 7,722 元。
 7. 固定資產與其他應付款同額減少 822 萬 6,492 元。
 8. 其他準備金與受贈公積同額增加 37 萬 8,524 元。
 9. 遞延借項與受贈公積同額增加 46 萬 0,217 元。
 10. 受贈無形資產與受贈公積同額減少 57 萬 0,830 元。
 11. 代管財產與應付代管資產同額增加 1 億 0,377 萬 2,719.02 元。

五、資產負債情況

- (一) 資產總計 80 億 2,594 萬 6,025 元，其中流動資產 12 億 5,487 萬 6,325 元，占 15.64%，長期投資、應收數、貸墊數及準備金 1,790 萬

國立東華大學校務基金
總 說 明
中華民國 94 年度

5,046 元,占 0.22%,固定資產 25 億 6,780 萬 0,404 元,占 31.99%,
無形資產 513 萬 9,791 元,占 0.06%,遞延借項 362 萬 4,409 元,占
0.05%,其他資產 41 億 7,660 萬 0,050 元,占 52.04%。

(二) 負債總計 47 億 7,434 萬 9,762 元,占負債及淨值總額 59.49%,其中流
動負債 2 億 4,387 萬 2,016 元 占 3.04%,其他負債 45 億 3,047 萬
7,746 元,占 56.45%。淨值總計 32 億 5,159 萬 6,263 元,占負債淨值
總額 40.51%,其中基金 28 億 2,968 萬 1,271 元,占 35.26%,公積
2 億 5,815 萬 5,641 元,占 3.22%,累計賸餘 1 億 6,375 萬 9,351 元,
占 2.04%。

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」第十七點之(六)規定辦理保留:工學院大樓新
建工程 227 萬 4,017 元,原住民民族學院新建工程 1 億 3,837 萬 4,790 元,
共同教學大樓擴建工程 4,819 萬 0,585 元,綜合活動中心新建工程 300 萬元,
教學研究儀器設備 330 萬 7,039 元,總計 1 億 9,514 萬 6,431 元,報奉教育
部 95 年 2 月 3 日台會(一)字第 0950011920 號函同意保留轉入 95 年度繼續
辦理。

乙、主要表

東華大學校務基金
收支餘細決算表

中華民國 94年度

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	1,080,046,000.00	100.00	1,122,382,935.00	100.00
教學收入	486,797,000.00	45.07	469,162,122.00	41.80
學雜費收入	297,797,000.00	27.57	279,743,481.00	24.92
建教合作收入	180,000,000.00	16.67	173,475,570.00	15.46
推廣教育收入	9,000,000.00	0.83	15,943,071.00	1.42
其他業務收入	593,249,000.00	54.93	653,220,813.00	58.20
學校教學研究補助收入	514,249,000.00	47.61	526,451,000.00	46.90
其他補助收入	79,000,000.00	7.31	126,769,813.00	11.29
業務成本與費用	1,118,221,000.00	103.53	1,256,456,698.00	111.95
教學成本	722,683,000.00	66.91	827,400,360.00	73.72
教學研究及訓輔成本	539,983,000.00	50.00	641,182,555.00	57.13
建教合作成本	174,600,000.00	16.17	173,518,570.00	15.46
推廣教育成本	8,100,000.00	0.75	12,699,235.00	1.13
其他業務成本	50,425,000.00	4.67	52,467,815.00	4.67
學生公費及獎勵金	50,425,000.00	4.67	52,467,815.00	4.67
管理及總務費用	271,997,000.00	25.18	248,726,775.00	22.16
管理費用及總務費用	271,997,000.00	25.18	248,726,775.00	22.16
研究發展及訓練費用	73,116,000.00	6.77	127,861,748.00	11.39
研究發展費用	73,116,000.00	6.77	127,861,748.00	11.39
業務賸餘(短絀一)	-38,175,000.00	-3.53	-134,073,763.00	-11.95
業務外收入	76,466,000.00	7.08	105,571,897.00	9.41
財務收入	2,000,000.00	0.19	15,621,024.00	1.39
利息收入	2,000,000.00	0.19	15,621,024.00	1.39
其他業務外收入	74,466,000.00	6.89	89,950,873.00	8.01
資產使用及權利金收入	56,506,000.00	5.23	70,790,112.00	6.31
受贈收入	1,000,000.00	0.09	768,018.00	0.07
違約罰款收入	300,000.00	0.03	3,075,690.00	0.27
雜項收入	16,660,000.00	1.54	15,317,053.00	1.36
業務外費用	26,894,000.00	2.49	15,379,814.00	1.37
財務費用	0.00	0.00	0.00	0.00
兌換短絀	0.00	0.00	0.00	0.00
其他業務外費用	26,894,000.00	2.49	15,379,814.00	1.37
雜項費用	26,894,000.00	2.49	15,379,814.00	1.37
業務外賸餘(短絀一)	49,572,000.00	4.59	90,192,083.00	8.04
本期賸餘(短絀一)	11,397,000.00	1.06	-43,881,680.00	-3.91

單位:新臺幣元

第 1 頁

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
42,336,935.00	3.91	1,046,638,126.00	100.00
-17,634,878.00	-3.62	441,724,575.00	42.20
-18,053,519.00	-6.06	262,422,158.00	25.07
-6,524,430.00	-3.62	166,723,080.00	15.92
6,943,071.00	77.14	12,579,337.00	1.20
59,971,813.00	10.10	604,913,551.00	57.79
12,202,000.00	2.37	531,849,000.00	50.81
47,769,813.00	60.46	73,064,551.00	6.98
138,235,698.00	12.36	947,603,056.00	90.53
104,717,360.00	14.49	617,510,759.00	58.99
101,199,555.00	18.74	442,033,707.00	42.23
-1,081,430.00	-0.61	165,785,851.00	15.83
4,599,235.00	56.78	9,691,201.00	0.92
2,042,815.00	4.05	48,190,004.00	4.60
2,042,815.00	4.05	48,190,004.00	4.60
-23,270,225.00	-8.55	211,010,527.00	20.16
-23,270,225.00	-8.55	211,010,527.00	20.16
54,745,748.00	74.87	70,891,766.00	6.77
54,745,748.00	74.87	70,891,766.00	6.77
-95,898,763.00	251.20	99,035,070.00	9.46
29,105,897.00	38.06	99,747,700.00	9.53
13,621,024.00	681.05	13,783,454.00	1.31
13,621,024.00	681.05	13,783,454.00	1.31
15,484,873.00	20.79	85,964,246.00	8.21
14,284,112.00	25.27	63,448,622.00	6.06
-231,982.00	-23.19	436,195.00	0.04
2,775,690.00	925.23	1,014,480.00	0.09
-1,342,947.00	-8.06	21,064,949.00	2.01
-11,514,186.00	-42.81	14,908,880.00	1.42
0.00		2,744.00	0.00
0.00		2,744.00	0.00
-11,514,186.00	-42.81	14,906,136.00	1.42
-11,514,186.00	-42.81	14,906,136.00	1.42
40,620,083.00	81.94	84,838,820.00	8.10
-55,278,680.00	-485.02	183,873,890.00	17.56

東華大學校務基金
餘絀撥補決算表

中華民國 94年度

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	221,888,000.00	100.00	374,766,457.00	100.00
本期賸餘	11,397,000.00	5.14	0.00	
前期未分配賸餘	210,491,000.00	94.86	374,766,457.00	100.00
公積轉列數	0.00		0.00	
分配之部	195,130,000.00	87.94	211,007,106.00	56.30
填補累積短絀	0.00		43,881,680.00	11.71
提存公積	195,130,000.00	87.94	167,125,426.00	44.59
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	26,758,000.00	12.06	163,759,351.00	43.70
短絀之部	0.00		43,881,680.00	100.00
本期短絀	0.00		43,881,680.00	100.00
前期待填補之短絀	0.00		0.00	
填補之部	0.00		43,881,680.00	100.00
撥用賸餘	0.00		43,881,680.00	100.00
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		0.00	

附 註：

(1)本年度預算編列「提存公積」1億9513萬元，因「累積賸餘」應先填補「本期短絀」，其餘額度實際轉列公積1億6,712萬5,426元。

(2)適用預算法，本期短絀1億2,962萬4,652元，不適用預算法，本期賸餘8,574萬2,972元，合併本期短絀4,388萬1,680元。

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
152,878,457.00	68.89	796,521,457.00	100.00
-11,397,000.00	-100.00	183,873,890.00	23.08
164,275,457.00	78.04	612,647,567.00	76.92
0.00		0.00	
15,877,106.00	8.13	421,755,000.00	52.95
43,881,680.00		0.00	
-28,004,574.00	-14.35	421,755,000.00	52.95
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
137,001,351.00	512.00	374,766,457.00	47.05
43,881,680.00		0.00	
43,881,680.00		0.00	
0.00		0.00	
43,881,680.00		0.00	
43,881,680.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	

東華大學校務基金 現金流量決算表

中華民國 94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	23,397,000.00	141,526,358.00	118,129,358.00	504.89
本期賸餘(短絀-)	11,397,000.00	-43,881,680.00	-55,278,680.00	-485.02
調整非現金項目	12,000,000.00	185,408,038.00	173,408,038.00	1445.06
折舊及折耗	11,000,000.00	208,139,824.00	197,139,824.00	1792.18
土地改良物	0.00	5,838,924.00	5,838,924.00	
房屋及建築	0.00	10,388,190.00	10,388,190.00	
機械及設備	7,800,000.00	101,983,512.00	94,183,512.00	1207.48
交通及運輸設備	0.00	7,890,790.00	7,890,790.00	
雜項設備	3,200,000.00	29,777,612.00	26,577,612.00	830.55
代管資產	0.00	52,260,796.00	52,260,796.00	
攤銷	1,000,000.00	10,954,539.00	9,954,539.00	995.45
攤銷電腦軟體	1,000,000.00	10,102,679.00	9,102,679.00	910.26
其他攤銷費用	0.00	851,860.00	851,860.00	
流動資產淨減(淨增-)	0.00	-76,141,968.00	-76,141,968.00	
流動負債淨增(淨減-)	0.00	42,455,643.00	42,455,643.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	23,397,000.00	141,526,358.00	118,129,358.00	504.89
▼投資活動之現金流量	-287,640,000.00	-354,597,424.00	-66,957,424.00	23.27
減少固定資產及遞耗資產	0.00	268,177.00	268,177.00	
減少固定資產	0.00	268,177.00	268,177.00	
固定資產之減少	0.00	268,177.00	268,177.00	
購建中固定資產	0.00	268,177.00	268,177.00	
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金	0.00	-451,222.00	-451,222.00	
增加準備金	0.00	-451,222.00	-451,222.00	
增加固定資產及遞耗資產	-287,640,000.00	-352,036,710.00	-64,396,710.00	22.38
增加固定資產	-287,640,000.00	-352,036,710.00	-64,396,710.00	22.38
固定資產之增置	-287,640,000.00	-352,036,710.00	-64,396,710.00	22.38
房屋及建築	-128,000,000.00	-1,394,162.00	126,605,838.00	-98.91
機械及設備	-98,977,000.00	-80,584,881.00	18,392,119.00	-18.58
交通及運輸設備	-1,596,000.00	-2,700,864.00	-1,104,864.00	69.22
雜項設備	-59,067,000.00	-63,894,297.00	-4,827,297.00	8.17
購建中固定資產	0.00	-203,462,506.00	-203,462,506.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	-2,377,669.00	-2,377,669.00	
增加無形資產	0.00	-2,377,669.00	-2,377,669.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-287,640,000.00	-354,597,424.00	-66,957,424.00	23.27
▼融資活動之現金流量	287,640,000.00	293,515,569.00	5,875,569.00	2.04
增加短期債務及其他負債	0.00	38,484,733.00	38,484,733.00	
增加其他負債	0.00	38,484,733.00	38,484,733.00	
增加基金、公積及填補短絀	287,640,000.00	287,640,000.00	0.00	0.00
增加基金	287,640,000.00	287,640,000.00	0.00	0.00

東華大學校務基金 現金流量決算表

中華民國 94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	%
國庫撥款增置固定資產	287,640,000.00	287,640,000.00	0.00	0.00
減少短期債務及其他負債	0.00	-32,609,164.00	-32,609,164.00	
減少其他負債	0.00	-32,609,164.00	-32,609,164.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	287,640,000.00	293,515,569.00	5,875,569.00	2.04
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	23,397,000.00	80,444,503.00	57,047,503.00	243.82
▼期初現金及約當現金	835,000,000.00	1,050,194,000.00	215,194,000.00	25.77
▼期末現金及約當現金	858,397,000.00	1,130,638,503.00	272,241,503.00	31.71
▼不影響現金流量之投資與融資活動				
受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額	0.00	115,385,658.00	115,385,658.00	
受贈固定資產明細	0.00	115,385,658.00	115,385,658.00	
土地改良物	0.00	6,731,311.00	6,731,311.00	
房屋及建築	0.00	79,383,587.00	79,383,587.00	
機械及設備	0.00	22,194,188.00	22,194,188.00	
交通及運輸設備	0.00	427,538.00	427,538.00	
雜項設備	0.00	6,649,034.00	6,649,034.00	
公積轉列基金數	154,450,000.00	154,450,000.00	0.00	0.00
盈餘分配與虧損填補之金額	195,130,000.00	167,125,426.00	-28,004,574.00	-14.35
提列公積	195,130,000.00	167,125,426.00	-28,004,574.00	-14.35
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或減之數	0.00	3,654,000.00	3,654,000.00	
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(+)-之數	0.00	3,654,000.00	3,654,000.00	
固定資產增置與應付未付數同額增(+)-減(-)-之金額	0.00	28,459,637.00	28,459,637.00	
固定資產增置	0.00	28,459,637.00	28,459,637.00	
機械及設備	0.00	1,526,007.00	1,526,007.00	
雜項設備	0.00	1,291,326.00	1,291,326.00	
購建中固定資產	0.00	25,642,304.00	25,642,304.00	
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	455,667,722.00	455,667,722.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	455,667,722.00	455,667,722.00	
房屋及建築	0.00	423,130,285.00	423,130,285.00	
機械及設備	0.00	16,649,380.00	16,649,380.00	
交通及運輸設備	0.00	639,000.00	639,000.00	
雜項設備	0.00	15,249,057.00	15,249,057.00	
固定資產與其他應付款同額減少數	0.00	8,226,492.00	8,226,492.00	
固定資產	0.00	8,226,492.00	8,226,492.00	
購建中固定資產	0.00	8,226,492.00	8,226,492.00	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	378,524.00	378,524.00	
其他準備金與受贈公積同額增加	0.00	378,524.00	378,524.00	

東華大學校務基金 現金流量決算表

中華民國 94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	%
之金額(+)				
遞延借項與受贈公積同額增加(+) 或減少(-)	0.00	460,217.00	460,217.00	
遞延借項與受贈公積同額增加(+)	0.00	460,217.00	460,217.00	
受贈無形資產與受贈公積同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	570,830.00	570,830.00	
受贈無形資產與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	570,830.00	570,830.00	
代管財產與應付代管資產同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	103,772,719.02	103,772,719.02	
代管財產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	103,772,719.02	103,772,719.02	

附 註：

94年1月1日起因固定資產折舊方法變更產生之影響如下：

一、由公務預算轉入之固定資產調整至校務基金實施日之帳面價值入帳，致

1. 基金及固定資產帳面價值同額減少(係累計折舊增加)0元。

2. 代管資產及應付代管資產同額減少5,806萬3,717元。

二、會計原則變更沖減受贈公積2億5,117萬1,443元、特別公積3億1,687萬3,399元及基金8,275萬

1,279元，合計6億5,079萬6,121元，其中固定資產帳面價值減少(係累計折舊增加)3億8,712萬

6,780包括：土地改良物705萬2,797元、房屋及建築1,424萬8,443元、機械及設備2億4,341萬

5,544元、交通及運輸設備3,188萬5,406元、什項設備9,052萬4,590元；代管資產帳面價值減少(係累計折舊增加)2億6,366萬9,341元。

三、會計原則變更致無形資產及受贈公積同額減少0元。

四、會計原則變更致遞延費用及特別公積同額減少149萬8,649元，遞延費用及基金同額減少3萬7,450元，合計153萬6,099元。

東華大學校務基金

平衡表

中華民國 94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	8,025,946,025.00	100.00	8,263,780,608.98	100.00	-237,834,583.98	-2.88
流動資產	1,254,876,325.00	15.64	1,093,629,854.00	13.23	161,246,471.00	14.74
現金	1,130,638,503.00	14.09	1,050,194,000.00	12.71	80,444,503.00	7.66
銀行存款	1,130,638,503.00	14.09	1,050,194,000.00	12.71	80,444,503.00	7.66
應收款項	54,594,566.00	0.68	8,058,077.00	0.10	46,536,489.00	577.51
應收帳款	320,422.00	0.00	250,826.00	0.00	69,596.00	27.75
應收收益	49,335,152.00	0.61	7,412,094.00	0.09	41,923,058.00	565.60
應收利息	278,992.00	0.00	395,157.00	0.00	-116,165.00	-29.40
其他應收款	4,660,000.00	0.06	0.00	0.00	4,660,000.00	
預付款項	69,643,256.00	0.87	35,377,777.00	0.43	34,265,479.00	96.86
用品盤存	21,851.00	0.00	30,240.00	0.00	-8,389.00	-27.74
預付費用	69,621,405.00	0.87	35,347,537.00	0.43	34,273,868.00	96.96
長期投資、應收款、貸墊款及準備金	17,905,046.00	0.22	13,421,300.00	0.16	4,483,746.00	33.41
準備金	17,905,046.00	0.22	13,421,300.00	0.16	4,483,746.00	33.41
退休及離職準備金	13,684,100.00	0.17	10,030,100.00	0.12	3,654,000.00	36.43
其他準備金	4,220,946.00	0.05	3,391,200.00	0.04	829,746.00	24.47
固定資產	2,567,800,404.00	31.99	2,697,264,299.00	32.64	-129,463,895.00	-4.80
土地改良物	22,048,684.00	0.27	28,209,094.00	0.34	-6,160,410.00	-21.84
土地改良物	34,940,405.00	0.44	28,209,094.00	0.34	6,731,311.00	23.86
累計折舊-土地改良物(-)	-12,891,721.00	-0.16	0.00	0.00	-12,891,721.00	
房屋及建築	1,043,864,847.00	13.01	570,145,597.00	6.90	473,719,250.00	83.09
房屋及建築	1,068,501,480.00	13.31	570,145,597.00	6.90	498,355,883.00	87.41
累計折舊-房屋及建築(-)	-24,636,633.00	-0.31	0.00	0.00	-24,636,633.00	
機械及設備	319,699,294.00	3.98	556,288,192.00	6.73	-236,588,898.00	-42.53
機械及設備	660,520,519.00	8.23	556,288,192.00	6.73	104,232,327.00	18.74
累計折舊-機械及設備(-)	-340,821,225.00	-4.25	0.00	0.00	-340,821,225.00	
交通及運輸設備	18,570,915.00	0.23	55,518,709.00	0.67	-36,947,794.00	-66.55
交通及運輸設備	58,388,881.00	0.73	55,518,709.00	0.67	2,870,172.00	5.17
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-39,817,966.00	-0.50	0.00	0.00	-39,817,966.00	
什項設備	284,193,220.00	3.54	323,403,490.00	3.91	-39,210,270.00	-12.12
什項設備	404,349,456.00	5.04	323,403,490.00	3.91	80,945,966.00	25.03
累計折舊-什項設備(-)	-120,156,236.00	-1.50	0.00	0.00	-120,156,236.00	
購建中固定資產	879,423,444.00	10.96	1,163,699,217.00	14.08	-284,275,773.00	-24.43
未完工程	814,120,043.00	10.14	1,113,535,403.00	13.47	-299,415,360.00	-26.89
訂購機件及設備款	65,303,401.00	0.81	50,163,814.00	0.61	15,139,587.00	30.18
無形資產	5,139,791.00	0.06	12,643,971.00	0.15	-7,504,180.00	-59.35
無形資產	5,139,791.00	0.06	12,643,971.00	0.15	-7,504,180.00	-59.35
電腦軟體	5,139,791.00	0.06	12,643,971.00	0.15	-7,504,180.00	-59.35
遞延借項	3,624,409.00	0.05	0.00	0.00	3,624,409.00	
遞延費用	3,624,409.00	0.05	0.00	0.00	3,624,409.00	

東華大學校務基金

平衡表

中華民國 94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	%
遞延費用	3,624,409.00	0.05	0.00	0.00	3,624,409.00	
其他資產	4,176,600,050.00	52.04	4,446,821,184.98	53.81	-270,221,134.98	-6.08
什項資產	4,176,600,050.00	52.04	4,446,821,184.98	53.81	-270,221,134.98	-6.08
存出保證金	56,800.00	0.00	56,800.00	0.00	0.00	0.00
代管資產	4,492,473,387.00	55.97	4,446,764,384.98	53.81	45,709,002.02	1.03
累計折舊-代管資產(-)	-315,930,137.00	-3.94	0.00	0.00	-315,930,137.00	
合 計	8,025,946,025.00	100.00	8,263,780,608.98	100.00	-237,834,583.98	-2.88

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目，本年度決算數為 \$15,949,202.00，上年度決算數為 \$11,749,342.00。
 2. 信託代理與保證負債科目，本年度決算數為 \$15,949,202.00，上年度決算數為 \$11,749,342.00。

(一) 固定資產折舊方法變更說明

94年1月1日起固定資產折舊方法變更，由報廢法改為直線法提列折舊，變更基準日增列固定資產--累計折舊3億8,712萬6,780元及代管資產--累計折舊2億6,366萬9,341元，固定資產重分類至遞延費用555萬2,151元，暨折減代管資產5,806萬3,717元及遞延費用153萬6,099元：

(1) 88年7月1日校務基金實施日，由公務預算轉入之固定資產原以取得成本入帳，調整為以校務基金實施日之帳面價值表達，其中動產沖減基金0元，不動產沖減代管資產及應付代管資產5,806萬3,717元。

(2) 校務基金實施日至變更基準日，產生會計原則變更累積影響數，沖減受贈公積2億5,117萬1,443元、特別公積3億1,687萬3,399元及基金8,275萬1,279元。

(3) 以受贈及建教合作收入為財源取得之無形資產，產生會計原則變更累積影響數，沖減受贈公積0元及基金0元。

(4) 重分類至遞延費用，產生會計原則變更累積影響數，沖減特別公積149萬8,649元及基金3萬7,450元。

以上沖減受贈公積2億5,117萬1,443元、特別公積3億1,837萬2,048元及基金8,278萬8,729元，合共6億5,233萬2,220元。

(二) 未沖減之特別公積、受贈公積說明

(1) 特別公積1億1,605萬8,378元，係94年提列公積1億6,712萬5,426元、94年預算程序公積轉列基金1億5,445萬元、及93年底公積餘額4億2,175萬5千元，沖減會計原則變動累積影響數3億1,837萬2,048元。

(2) 受贈公積1億4,209萬7,263元，係補助款增列固定資產數1億2,107萬3,475元、留本獎學金103萬元、動本獎學金110萬1,803元及建教合作計畫93年12月31日止前購入固定資產數1,889萬1,985元。

單位:新臺幣元

第 2 頁

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	8,025,946,025.00	100.00	8,263,780,608.98	100.00	-237,834,583.98	-2.88

丙、附 屬 表

東華大學校務基金 業務收入明細表

第 1 頁

中華民國 94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	1,080,046,000.00	1,122,382,935.00	42,336,935.00	3.91	
教學收入	486,797,000.00	469,162,122.00	-17,634,878.00	-3.62	
學雜費收入	297,797,000.00	279,743,481.00	-18,053,519.00	-6.06	因原預計新增系所未獲成立及部分系所招生人數較預計減少所致。
建教合作收入	180,000,000.00	173,475,570.00	-6,524,430.00	-3.62	
推廣教育收入	9,000,000.00	15,943,071.00	6,943,071.00	77.14	因各項訓練、研習班報名人數較預計增加所致。
其他業務收入	593,249,000.00	653,220,813.00	59,971,813.00	10.10	
學校教學研究補助收入	514,249,000.00	526,451,000.00	12,202,000.00	2.37	
其他補助收入	79,000,000.00	126,769,813.00	47,769,813.00	60.46	因補助計畫案實際核定案件數及金額較預計增加所致。
業務外收入	76,466,000.00	105,571,897.00	29,105,897.00	38.06	
財務收入	2,000,000.00	15,621,024.00	13,621,024.00	681.05	
利息收入	2,000,000.00	15,621,024.00	13,621,024.00	681.05	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	74,466,000.00	89,950,873.00	15,484,873.00	20.79	
資產使用及權利金收入	56,506,000.00	70,790,112.00	14,284,112.00	25.27	因學生宿舍、學人招待所等出借率較預計增加所致。
受贈收入	1,000,000.00	768,018.00	-231,982.00	-23.19	因未結案捐贈計劃結餘款結轉下年度繼續支用所致。
違約罰款收入	300,000.00	3,075,690.00	2,775,690.00	925.23	因69kv變電站逾期違約罰款、車輛違規罰款、圖書資料逾期罰款增加所致。
雜項收入	16,660,000.00	15,317,053.00	-1,342,947.00	-8.06	
合 計	1,156,512,000.00	1,227,954,832.00	71,442,832.00	6.17	

東華大學校務基金

業務支出明細表

第 1 頁

中華民國 94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	1,118,221,000.00	1,256,456,698.00	138,235,698.00	12.36	
教學成本	722,683,000.00	827,400,360.00	104,717,360.00	14.49	
教學研究及訓輔成本	539,983,000.00	641,182,555.00	101,199,555.00	18.74	主要係自本年度起校務基金固定資產折舊方法由報廢法變更為直線法，依更新後財產管理系統計算分類屬「教學研究及訓輔成本」科目調整提列折舊費用所致。
用人費用	449,900,000.00	354,101,614.00	-95,798,386.00	-21.29	
正式員額薪資	357,091,000.00	294,534,823.00	-62,556,177.00	-17.51	
聘僱及兼職人員薪資	20,190,000.00	13,666,741.00	-6,523,259.00	-32.30	
超時工作報酬	0.00	182,500.00	182,500.00		
津貼	233,000.00	2,041,484.00	1,808,484.00	776.17	
獎金	42,756,000.00	0.00	-42,756,000.00	-100.00	
退休及卹償金	10,980,000.00	17,879,493.00	6,899,493.00	62.83	
福利費	18,650,000.00	25,796,573.00	7,146,573.00	38.31	
服務費用	40,200,000.00	52,916,489.00	12,716,489.00	31.63	
水電費	10,000,000.00	15,401,529.00	5,401,529.00	54.01	
郵電費	2,474,000.00	2,726,560.00	252,560.00	10.20	
旅運費	1,892,000.00	4,994,520.00	3,102,520.00	163.98	國外旅費預算數408,000元，決算數408,000元，未超支。
印刷裝訂與廣告費	6,857,000.00	5,771,899.00	-1,085,101.00	-15.82	廣(公)告費預算數922,000元，決算數809,052元，未超支。 業務宣導費預算數1,935,000元，決算數1,781,600元，未超支。
修理保養與保固費	596,000.00	2,555,691.00	1,959,691.00	328.80	
保險費	674,000.00	969,144.00	295,144.00	43.78	
一般服務費	12,388,000.00	13,822,599.00	1,434,599.00	11.58	
專業服務費	5,319,000.00	6,674,547.00	1,355,547.00	25.48	
材料及用品費	17,228,000.00	19,609,220.00	2,381,220.00	13.82	
使用材料費	929,000.00	127,780.00	-801,220.00	-86.24	
用品消耗	16,299,000.00	19,481,440.00	3,182,440.00	19.52	
租金、償債及利息	16,140,000.00	17,397,442.00	1,257,442.00	7.79	
房租	0.00	460,950.00	460,950.00		
機器租金	16,140,000.00	16,566,024.00	426,024.00	2.63	
交通及運輸設備租金	0.00	150,068.00	150,068.00		
什項設備租金	0.00	220,400.00	220,400.00		

東華大學校務基金

業務支出明細表

第 2 頁

中華民國 94年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折舊、折耗及攤銷	12,000,000.00	191,331,438.00	179,331,438.00	1494.42	
土地改良物折舊	0.00	3,776,647.00	3,776,647.00		
房屋折舊	0.00	8,021,079.00	8,021,079.00		
機械及設備折舊	7,800,000.00	94,443,274.00	86,643,274.00	1110.81	
交通及運輸設備折舊	0.00	5,558,797.00	5,558,797.00		
什項設備折舊	3,200,000.00	27,299,060.00	24,099,060.00	753.09	
代管資產折舊	0.00	41,808,559.00	41,808,559.00		
攤銷	1,000,000.00	10,424,022.00	9,424,022.00	942.40	
會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	500,000.00	1,144,357.00	644,357.00	128.87	
會費	0.00	68,357.00	68,357.00		
補貼(償)、獎勵與慰問	500,000.00	511,000.00	11,000.00	2.20	
競賽及交流活動費	0.00	565,000.00	565,000.00		
其他	4,015,000.00	4,681,995.00	666,995.00	16.61	
其他費用	4,015,000.00	4,681,995.00	666,995.00	16.61	
建教合作成本	174,600,000.00	173,518,570.00	-1,081,430.00	-0.61	
用人費用	59,760,000.00	55,750,654.00	-4,009,346.00	-6.70	
聘僱及兼職人員薪資	59,760,000.00	55,750,654.00	-4,009,346.00	-6.70	
服務費用	36,121,000.00	68,186,393.00	32,065,393.00	88.77	
水電費	0.00	14,733.00	14,733.00		
郵電費	591,000.00	899,158.00	308,158.00	52.14	
旅運費	5,207,000.00	16,009,524.00	10,802,524.00	207.46	國外旅費預算數1,691,000元，決算數6,668,807元，係因財團法人台灣網路資訊中心委託94年度我國IPv6建置發展計畫，餘為依國科會計劃項下核定執行數較預計增加所致。
印刷裝訂與廣告費	3,427,000.00	4,092,201.00	665,201.00	19.41	廣(公)告費預算數0元，決算數90,798元，係因增加行政院勞委會職訓局委託「網際網路資料庫設計班」計畫及青輔會委託「大專生專長培訓-運動指導證照班」計畫，刊登開班廣告費用。 業務宣導費預算數0元，決算數256,729元，係因加花蓮縣政府辦理花蓮

東華大學校務基金 業務支出明細表

第 3 頁

中華民國 94年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					暨夏威夷群城市高峰會議論談、及國科會計畫項下執行數。
固費					
修理保養與保	2,094,000.00	1,624,017.00	-469,983.00	-22.44	
保險費	80,000.00	86,690.00	6,690.00	8.36	
一般服務費	20,245,000.00	36,493,986.00	16,248,986.00	80.26	
專業服務費	4,477,000.00	8,966,084.00	4,489,084.00	100.26	
材料及用品費	31,903,000.00	36,116,403.00	4,213,403.00	13.20	
使用材料費	3,700,000.00	2,940,660.00	-759,340.00	-20.52	
用品消耗	28,203,000.00	33,175,743.00	4,972,743.00	17.63	
息					
租金、償債及利	505,000.00	1,473,567.00	968,567.00	191.79	
地租及水租	0.00	315,410.00	315,410.00		
房租	0.00	338,985.00	338,985.00		
機器租金	505,000.00	324,420.00	-180,580.00	-35.75	
備租金	0.00	494,752.00	494,752.00		
折舊、折耗及攤	0.00	5,349,173.00	5,349,173.00		
銷					
機械及設備折	0.00	5,194,094.00	5,194,094.00		
舊					
交通及運輸設	0.00	63,311.00	63,311.00		
備折舊					
什項設備折舊	0.00	91,768.00	91,768.00		
稅捐與規費（強	0.00	6,270.00	6,270.00		依計畫案實際需要執行。
制費）					
規費	0.00	6,270.00	6,270.00		
會費、捐助、補	3,320,000.00	880,657.00	-2,439,343.00	-73.47	
助、分攤與交流活動費					
會費	592,000.00	0.00	-592,000.00	-100.00	
捐助、補助與	528,000.00	0.00	-528,000.00	-100.00	
獎助					
補貼（償）、獎	2,200,000.00	880,657.00	-1,319,343.00	-59.97	
勵與慰問					
其他	42,991,000.00	5,755,453.00	-37,235,547.00	-86.61	
其他費用	42,991,000.00	5,755,453.00	-37,235,547.00	-86.61	
推廣教育成本	8,100,000.00	12,699,235.00	4,599,235.00	56.78	係因推廣教育訓練班、研討會計畫案件及報名人數較預計增加，收入增加相對成本亦增加所致。
用人費用	2,573,000.00	4,889,017.00	2,316,017.00	90.01	
聘僱及兼職人	2,573,000.00	4,840,417.00	2,267,417.00	88.12	

東華大學校務基金

業務支出明細表

第 4 頁

中華民國 94 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
員薪資					
超時工作報酬	0.00	48,600.00	48,600.00		
服務費用	3,968,000.00	5,417,711.00	1,449,711.00	36.53	
郵電費	41,000.00	36,137.00	-4,863.00	-11.86	
旅運費	1,466,000.00	2,579,211.00	1,113,211.00	75.93	國外旅費預算數1,000,000元，決算數1,831,797元，係因教師申請出國補助人數增加，專案經校長核准於原推廣教育收入結餘款支用。
廣告費	16,000.00	819,476.00	803,476.00	5021.72	廣(公)告費預算數0元，決算數414,002元，係因中壢企管碩士學分班、高階企管碩士學分班、中小企業創業養成學苑「身心靈健康課程」計畫招生廣告。
固費					
修理保養與保	46,000.00	0.00	-46,000.00	-100.00	
一般服務費	856,000.00	1,092,600.00	236,600.00	27.64	
專業服務費	1,543,000.00	890,287.00	-652,713.00	-42.30	
材料及用品費	1,121,000.00	720,557.00	-400,443.00	-35.72	
用品消耗	1,121,000.00	720,557.00	-400,443.00	-35.72	
租金、償債及利	243,000.00	1,533,150.00	1,290,150.00	530.92	
地租及水租	0.00	237,000.00	237,000.00		
房租	243,000.00	1,296,150.00	1,053,150.00	433.39	
會費、捐助、補	195,000.00	138,800.00	-56,200.00	-28.82	
助、分攤與交流活動費					
捐助、補助與	195,000.00	138,800.00	-56,200.00	-28.82	
獎助					
其他業務成本	50,425,000.00	52,467,815.00	2,042,815.00	4.05	
學生公費及獎勵金	50,425,000.00	52,467,815.00	2,042,815.00	4.05	
會費、捐助、補	50,425,000.00	52,467,815.00	2,042,815.00	4.05	依業務實際需要執行。
助、分攤與交流活動費					
捐助、補助與	50,425,000.00	52,467,815.00	2,042,815.00	4.05	
獎助					
管理費及總務費用	271,997,000.00	248,726,775.00	-23,270,225.00	-8.55	
管理費用及總務費	271,997,000.00	248,726,775.00	-23,270,225.00	-8.55	依業務實際需要執行。
用人費用	102,150,000.00	82,692,239.00	-19,457,761.00	-19.04	
正式員額薪資	68,422,000.00	58,308,873.00	-10,113,127.00	-14.78	
聘僱及兼職人	0.00	5,000.00	5,000.00		
員薪資					
超時工作報酬	4,266,000.00	3,197,496.00	-1,068,504.00	-25.04	

東華大學校務基金

業務支出明細表

第 5 頁

中華民國 94年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註	
			金 額	%		
津貼	78,000.00	789,009.00	711,009.00	911.55		
獎金	14,377,000.00	5,882,553.00	-8,494,447.00	-59.08		
退休及卹償金	8,764,000.00	4,375,529.00	-4,388,471.00	-50.07		
福利費	6,243,000.00	10,130,615.00	3,887,615.00	62.27		
提繳費	0.00	3,164.00	3,164.00			
服務費用	110,685,000.00	129,861,279.00	19,176,279.00	17.32		
水電費	42,386,000.00	37,680,391.00	-4,705,609.00	-11.10		
郵電費	2,751,000.00	3,148,719.00	397,719.00	14.45		
旅運費	9,057,000.00	5,102,789.00	-3,954,211.00	-43.65		
廣告費	印刷裝訂與廣	1,720,000.00	1,646,801.00	-73,199.00	-4.25	廣(公)告費預算數0元，決算數0元，未支出。
固費	修理保養與保	18,715,000.00	19,633,607.00	918,607.00	4.90	
	保險費	1,865,000.00	2,482,567.00	617,567.00	33.11	
	一般服務費	33,468,000.00	57,274,418.00	23,806,418.00	71.13	
	專業服務費	0.00	2,169,143.00	2,169,143.00		
	公共關係費	723,000.00	722,844.00	-156.00	-0.02	公共關係費預算數723,000元，決算數722,844元，未超支。
	材料及用品費	37,458,000.00	13,916,459.00	-23,541,541.00	-62.84	
	使用材料費	1,595,000.00	2,771,675.00	1,176,675.00	73.77	
	用品消耗	35,863,000.00	11,144,784.00	-24,718,216.00	-68.92	
息	租金、償債及利	520,000.00	395,727.00	-124,273.00	-23.89	
	地租及水租	0.00	60,000.00	60,000.00		
	房租	0.00	9,990.00	9,990.00		
	機器租金	0.00	83,175.00	83,175.00		
備租金	交通及運輸設	520,000.00	160,762.00	-359,238.00	-69.08	
	什項設備租金	0.00	81,800.00	81,800.00		
銷	折舊、折耗及攤	0.00	20,453,768.00	20,453,768.00		
舊	土地改良物折	0.00	1,129,634.00	1,129,634.00		
	房屋折舊	0.00	2,044,027.00	2,044,027.00		
舊	機械及設備折	0.00	2,197,935.00	2,197,935.00		
備折舊	交通及運輸設	0.00	2,243,151.00	2,243,151.00		
	什項設備折舊	0.00	2,386,784.00	2,386,784.00		
	代管資產折舊	0.00	10,452,237.00	10,452,237.00		
	稅捐與規費（強	260,000.00	264,508.00	4,508.00	1.73	

東華大學校務基金

業務支出明細表

第 6 頁

中華民國 94年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
制費)					
消費與行為稅	151,000.00	153,440.00	2,440.00	1.61	
規費	109,000.00	111,068.00	2,068.00	1.89	
會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	0.00	377,839.00	377,839.00		
會費	0.00	72,630.00	72,630.00		
分攤	0.00	116,106.00	116,106.00		
競賽及交流活動費	0.00	189,103.00	189,103.00		
其他	20,924,000.00	764,956.00	-20,159,044.00	-96.34	
其他費用	20,924,000.00	764,956.00	-20,159,044.00	-96.34	
研究發展及訓練費用	73,116,000.00	127,861,748.00	54,745,748.00	74.87	
研究發展費用	73,116,000.00	127,861,748.00	54,745,748.00	74.87	係因收到各級政府機關補助款案件增加，致收入大幅增加，相對成本亦增加所致。
用人費用	6,439,000.00	4,999,230.00	-1,439,770.00	-22.36	
正式員額薪資	0.00	2,591,304.00	2,591,304.00		
聘僱及兼職人員薪資	6,439,000.00	2,377,990.00	-4,061,010.00	-63.06	
超時工作報酬	0.00	29,936.00	29,936.00		
服務費用	22,835,000.00	70,365,547.00	47,530,547.00	208.14	
水電費	569,000.00	0.00	-569,000.00	-100.00	
郵電費	270,000.00	429,025.00	159,025.00	58.89	
旅運費	2,415,000.00	5,707,337.00	3,292,337.00	136.32	國外旅費預算數0元，決算數2,036,990元，係因卓越計畫實支1,569,772元、教育部補助94年歐洲教育參訪145,000元、博士班研究生出席國際會議322,218元。
印刷裝訂與廣告費	1,858,000.00	2,679,991.00	821,991.00	44.24	廣(公)告費預算數0元，決算數20,988元，係因創新育成中心計畫徵聘人員公告11,600元，及卓越中心計畫補助設置北區企業研訓中心計畫招生廣告費等。
修理保養與保固費	384,000.00	40,678,329.00	40,294,329.00	10493.31	
保險費	55,000.00	87,990.00	32,990.00	59.98	
一般服務費	12,935,000.00	16,148,454.00	3,213,454.00	24.84	
專業服務費	4,349,000.00	4,634,421.00	285,421.00	6.56	
材料及用品費	8,041,000.00	18,606,986.00	10,565,986.00	131.40	
使用材料費	162,000.00	970,905.00	808,905.00	499.32	

東華大學校務基金

業務支出明細表

第 7 頁

中華民國 94年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
用品消耗	7,879,000.00	17,636,081.00	9,757,081.00	123.83	
租金、償債及利息	2,581,000.00	1,792,762.00	-788,238.00	-30.54	
地租及水租	195,000.00	545,534.00	350,534.00	179.76	
房租	0.00	189,424.00	189,424.00		
機器租金	1,489,000.00	245,805.00	-1,243,195.00	-83.49	
交通及運輸設備租金	897,000.00	725,800.00	-171,200.00	-19.08	
什項設備租金	0.00	86,199.00	86,199.00		
折舊、折耗及攤銷	0.00	1,830,893.00	1,830,893.00		
土地改良物折舊	0.00	932,643.00	932,643.00		
房屋折舊	0.00	323,084.00	323,084.00		
機械及設備折舊	0.00	44,649.00	44,649.00		
攤銷	0.00	530,517.00	530,517.00		
會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	176,000.00	1,742,084.00	1,566,084.00	889.82	
會費	176,000.00	10,000.00	-166,000.00	-94.31	
捐助、補助與獎勵	0.00	1,688,084.00	1,688,084.00		
補貼(償)、獎勵與慰問	0.00	16,000.00	16,000.00		
競賽及交流活動費	0.00	28,000.00	28,000.00		
其他	33,044,000.00	28,524,246.00	-4,519,754.00	-13.67	
其他費用	33,044,000.00	28,524,246.00	-4,519,754.00	-13.67	
業務外費用	26,894,000.00	15,379,814.00	-11,514,186.00	-42.81	
其他業務外費用	26,894,000.00	15,379,814.00	-11,514,186.00	-42.81	
雜項費用	26,894,000.00	15,379,814.00	-11,514,186.00	-42.81	係因雜項費用撙節支出，作為日後購建固定資產配合款所需。
用人費用	0.00	86,080.00	86,080.00		
聘僱及兼職人員薪資	0.00	86,080.00	86,080.00		
服務費用	14,581,000.00	10,955,462.00	-3,625,538.00	-24.86	
水電費	487,000.00	0.00	-487,000.00	-100.00	
郵電費	28,000.00	126,550.00	98,550.00	351.96	
旅運費	36,000.00	247,712.00	211,712.00	588.08	國外旅費預算數0元，決算數40,000元，係因創新育成中心自籌款支用國外旅費。
印刷裝訂與廣	201,000.00	335,926.00	134,926.00	67.12	廣(公)告費預算數0元。

東華大學校務基金

業務支出明細表

第 8 頁

中華民國 94年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
告費					決算數65,254元，係因研究所招生公告費用。
修理保養與保	518,000.00	307,559.00	-210,441.00	-40.62	
固費					
保險費	24,000.00	50,523.00	26,523.00	110.51	
一般服務費	2,626,000.00	2,606,363.00	-19,637.00	-0.74	
專業服務費	10,661,000.00	7,280,829.00	-3,380,171.00	-31.70	
材料及用品費	8,569,000.00	3,397,568.00	-5,171,432.00	-60.35	
使用材料費	182,000.00	90,000.00	-92,000.00	-50.54	
用品消耗	8,387,000.00	3,307,568.00	-5,079,432.00	-60.56	
租金、償債及利	0.00	212,340.00	212,340.00		
息					
機器租金	0.00	209,840.00	209,840.00		
交通及運輸設	0.00	2,500.00	2,500.00		
備租金					
折舊、折耗及攤	0.00	129,091.00	129,091.00		
銷					
機械及設備折	0.00	103,560.00	103,560.00		
舊					
交通及運輸設	0.00	25,531.00	25,531.00		
備折舊					
會費、捐助、補	590,000.00	444,280.00	-145,720.00	-24.69	
助、分攤與交流活動費					
捐助、補助與	590,000.00	414,280.00	-175,720.00	-29.78	
獎助					
補貼(償)、獎	0.00	30,000.00	30,000.00		
勵與慰問					
其他	3,154,000.00	154,993.00	-2,999,007.00	-95.08	
其他費用	3,154,000.00	154,993.00	-2,999,007.00	-95.08	
合 計	1,145,115,000.00	1,271,836,512.00	126,721,512.00	11.06	

東華大學校務基金
固定資產折舊提列明細表
中華民國 94年度

科 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		
土地改良 物	28,309,094.00	0.00	28,309,094.00	6,731,311.00	0.00	0.00	7,052,797.00	5,838,924.00	22,048,684.00
房屋及建 築	570,145,597.00	0.00	570,145,597.00	80,777,749.00	0.00	423,130,285.00	19,800,594.00	10,388,190.00	1,043,864,847.00
機械及設 備	556,288,192.00	0.00	556,288,192.00	92,160,778.00	0.00	16,649,380.00	243,415,544.00	101,983,512.00	319,699,294.00
交通及運 輸設備	55,518,709.00	0.00	55,518,709.00	2,189,402.00	0.00	639,000.00	31,885,406.00	7,890,790.00	18,570,915.00
什項設備	323,403,490.00	0.00	323,403,490.00	65,842,875.00	0.00	15,249,057.00	90,524,590.00	29,777,612.00	284,193,220.00
合 計	1,533,565,082.00	0.00	1,533,565,082.00	247,702,115.00	0.00	435,667,222.00	382,678,931.00	155,879,028.00	1,688,376,960.00

附 註：

(一)新增資產價值說明：

受贈資產：土地改良物673萬1,311元、房屋及建築7,938萬3,587元、機械及設備2,219萬4,188元、交通及運輸設備42萬4,308元、什項設備664萬9,034元。

撥入資產：交通及運輸設備3,230元。

(二)調整欄說明：

1.增加欄：

(1)房屋及建築：上年度未完工程於本年度轉正房屋及建築4億2,313萬0,285元。

(2)機械及設備：上年度訂購機件於本年度轉正機械及設備1,664萬9,380元。

(3)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63萬9千元。

(4)什項設備：上年度訂購機件於本年度轉正什項設備1,524萬9,057元。

減少欄：

(1)土地改良物：會計原則變動累積影響數705萬2,797元。

(2)房屋及建築：會計原則變動累積影響數1,424萬8,443元、及調整科目房屋及建築減少重分類至遞延費用列帳555萬2,151元，合共1,980萬0,594元。

(3)機械及設備：會計原則變動累積影響數2億4,341萬5,544元。

(4)交通及運輸設備：會計原則變動累積影響數3,188萬5,406元。

(5)什項設備：會計原則變動累積影響數9,052萬4,590元。

本 年 度 提 列 折 舊 數				
教學成本	管理及總務費用	研究發展及訓練費用	其他業務外費用	合 計
1,776,547.00	1,129,634.00	932,643.00		5,838,924.00
8,021,079.00	2,044,027.00	723,084.00		10,788,190.00
99,637,368.00	2,197,935.00	44,641.00	103,560.00	101,983,512.00
5,622,108.00	2,243,151.00		25,531.00	7,890,790.00
27,390,828.00	2,386,784.00			29,777,612.00
144,448,030.00	10,001,331.00	1,300,376.00	129,091.00	155,879,028.00

東華大學校務基金
國庫撥補款明細表

第 1 頁

中華民國 94 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	說 明
國庫撥補基金數	287,640,000.00	287,640,000.00	0.00	(1)國庫撥款增置固定資產 2億8,764萬元。 (2)循預算程序公積撥充基 金1億5,445萬元。
國庫增撥數	287,640,000.00	287,640,000.00	0.00	
合 計	287,640,000.00	287,640,000.00	0.00	

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 94年度

科 目	可 用 預 算			
	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				
房屋及建築	191,148,188.00	128,000,000.00	0.00	6,050,000.00
房屋及建築	191,148,188.00	128,000,000.00	0.00	6,050,000.00
未完工程-房屋及建築	0.00	0.00	0.00	0.00
機械及設備	4,465,881.00	98,977,000.00	0.00	-22,500,000.00
機械及設備	4,465,881.00	98,977,000.00	0.00	-22,500,000.00
訂購機件-機械及設備	0.00	0.00	0.00	0.00
交通及運輸設備	870,000.00	1,596,000.00	0.00	100,000.00
交通及運輸設備	870,000.00	1,596,000.00	0.00	100,000.00
訂購機件-交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	0.00
什項設備	4,642,420.00	59,067,000.00	0.00	16,350,000.00
什項設備	4,642,420.00	59,067,000.00	0.00	16,350,000.00
訂購機件-雜項設備	0.00	0.00	0.00	0.00
小 計	201,126,489.00	287,640,000.00	0.00	0.00
撥入受贈及整理				
土地改良物	0.00	0.00	0.00	0.00
土地改良物	0.00	0.00	0.00	0.00

數	決 算 數	比 較 增 減	本 年 度 保 留 數	說 明
合 計				
325,198,188.00	133,335,579.00	-191,862,609.00	191,839,392.00	工學院大樓新建工程驗收結案中；原住民民族學院新建工程94年1月14日開工，因花蓮縣政府94年1-6月期間實施土地重測，致6個月無法施工而延誤，積極趕工中；共同教學大樓擴建工程發包多次均流標，檢討後繼續辦理；綜合活動中心新建工程，構想書提送公共工程委員會辦理審議程序中。以上各工程經費，依合約及規定辦理保留至下年度繼續執行。
325,198,188.00	1,394,162.00	-323,804,026.00	191,839,392.00	
0.00	131,941,417.00	131,941,417.00	0.00	
80,942,881.00	97,302,124.00	16,359,243.00	2,654,437.00	(1)部分教學研究設備，交貨期限未屆，依合約辦理保留。 (2)建教合作計畫資本支出未編列預算數，依教育部94.2.14台會(一)字第0940014744號函，行政院主計處「研商特種基金代管資產相關帳務處理及財務報表表達事宜會議紀錄」決議，建教合作計畫購置設備實支數計入本表。
80,942,881.00	69,966,590.00	-10,976,291.00	2,654,437.00	
0.00	27,335,534.00	27,335,534.00	0.00	
2,566,000.00	2,701,864.00	135,864.00	0.00	建教合作計畫資本支出未編列預算數，依教育部94.2.14台會(一)字第0940014744號函，行政院主計處「研商特種基金代管資產相關帳務處理及財務報表表達事宜會議紀錄」決議，建教合作計畫購置設備實支數計入本表。
2,566,000.00	1,761,864.00	-804,136.00	0.00	
0.00	940,000.00	940,000.00	0.00	
80,059,420.00	78,863,508.00	-1,195,912.00	652,602.00	(1)部分教學研究設備，交貨期限未屆，依合約辦理保留。 建教合作計畫資本支出未編列預算數，依教育部94.2.14台會(一)字第0940014744號函，行政院主計處「研商特種基金代管資產相關帳務處理及財務報表表達事宜會議紀錄」決議，建教合作計畫購置設備實支數計入本表。
80,059,420.00	59,193,841.00	-20,865,579.00	652,602.00	
0.00	19,669,667.00	19,669,667.00	0.00	
488,766,489.00	312,203,075.00	-176,563,414.00	195,146,431.00	
0.00	6,731,311.00	6,731,311.00	0.00	本年度受贈土地改良物673萬1,311元。
0.00	6,731,311.00	6,731,311.00	0.00	

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 94年度

科 目	可 用 預 算			
	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
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
小 計	0.00	0.00	0.00	0.00
合 計	201,126,489.00	287,640,000.00	0.00	0.00

數	決 算 數	比 較 增 減	本年度保留數	說 明
合 計				
0.00	502,513,872.00	502,513,872.00	0.00	(1)本年度受贈房屋及建築 7,938萬3,587元。 (2)上年度未完工程轉列房屋及 建築4億2,313萬0,285元。
0.00	502,513,872.00	502,513,872.00	0.00	
0.00	38,843,568.00	38,843,568.00	0.00	(1)本年度受贈機械及設備 2,219萬4,188元。 (2)上年度訂購機件轉列機械及 設備1,664萬9,380元。
0.00	38,843,568.00	38,843,568.00	0.00	
0.00	1,066,538.00	1,066,538.00	0.00	(1)本年度受贈交通及運輸設備 42萬7,538元。 (2)上年度訂購機件轉列交通及 運輸設備63萬9千元。
0.00	1,066,538.00	1,066,538.00	0.00	
0.00	21,898,091.00	21,898,091.00	0.00	(1)本年度受贈什項設備664萬 9,034元。 (2)上年度訂購機件轉列什項設 備1,524萬9,057元。
0.00	21,898,091.00	21,898,091.00	0.00	
0.00	571,053,380.00	571,053,380.00	0.00	
488,766,489.00	883,256,455.00	394,489,966.00	195,146,431.00	

東華大學校務基金
資本支出計畫預算與實際進度比較表
中華民國 94年度

資本支出 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%
房屋及建築			94.01 94.12	191,148,188	128,000,000	0	6,050,000	325,198,188	
房屋及建築			94.01 94.12	191,148,188	128,000,000	0	6,050,000	325,198,188	
未完工程-房屋 及建築			94.01 94.12	0	0	0	0	0	
機械及設備			94.01 94.12	4,465,881	98,977,000	0	-22,500,000	80,942,881	
機械及設備			94.01 94.12	4,465,881	98,977,000	0	-22,500,000	80,942,881	
訂購機件-機械 及設備			94.01 94.12	0	0	0	0	0	
交通及運輸設備			94.01 94.12	870,000	1,596,000	0	100,000	2,566,000	
交通及運輸設 備			94.01 94.12	870,000	1,596,000	0	100,000	2,566,000	
訂購機件-交通 及運輸設備			94.01 94.12	0	0	0	0	0	
什項設備			94.01 94.12	4,642,420	59,067,000	0	16,350,000	80,059,420	
什項設備			94.01 94.12	4,642,420	59,067,000	0	16,350,000	80,059,420	
訂購機件-雜項 設備			94.01 94.12	0	0	0	0	0	
合 計				201,126,489	287,640,000	0	0	488,766,489	

截至本年度累計數		決 算 數				未達成或超預算之 原 因
		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 數占累計 預算數 %	
325,198,188		133,335,579	41.00	133,335,579	41.00	原住民學院新建工程於89年~93年間,因教育部評選委員及幾位原住民立法委員對工程造價設計持反對意見而擱置,後又因建物材料上漲而無法辦理發包,又因花蓮縣政府辦理都市計畫土地重劃,使得本校土地面積有所變更而無法辦理建照,建築執照於94年4月取得,花蓮縣政府於94年6月始准開工施工,今雖工程進行順利但因前年度保留款有1億2,381萬元之鉅,而94年預算為1億元,今年工程共需執行2億2,381萬元,以致使本工程執行預算進度落後(占未執行數5%)。
325,198,188		1,394,162	0.42	1,394,162	0.42	
0		131,941,417		131,941,417		
80,942,881		97,302,124	120.21	97,302,124	120.21	超預算之原因:建教合作計畫資本支出未編列預算數,依教育部94.2.14台會(一)字第0940014744號函,行政院主計處「研提特種基金代管資產相關帳務處理及財務報表連事宜會議紀錄」決議,建教合作計畫購置設備實支數計入本表。
80,942,881		69,966,590	86.43	69,966,590	86.43	
0		27,335,534		27,335,534		
2,566,000		2,701,864	105.29	2,701,864	105.29	超預算之原因:建教合作計畫資本支出未編列預算數,依教育部94.2.14台會(一)字第0940014744號函,行政院主計處「研提特種基金代管資產相關帳務處理及財務報表連事宜會議紀錄」決議,建教合作計畫購置設備實支數計入本表。
2,566,000		1,761,864	68.66	1,761,864	68.66	
0		940,000		940,000		
80,059,420		78,863,508	98.50	78,863,508	98.50	部分教學研究設備,交貨期限未屆,辦理保留。
80,059,420		59,193,841	73.93	59,193,841	73.93	
0		19,669,667		19,669,667		
488,766,489		312,203,075	63.87	312,203,075	63.87	

東華大學校務基金
業務計畫執行績效摘要表

中華民國 94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	6,135	539,983,000.00	5,761	641,182,555.00
大專院校	人	6,135	539,983,000.00	5,761	641,182,555.00

單位:新台幣元

第 1 頁

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
-374	-6.09	101,199,555.00	18.74	
-374	-6.09	101,199,555.00	18.74	主要係自本年度起校務基金固定資產折舊方法變更，由報廢法改為直線法提列折舊，依更新後財產管理系統計算分類屬「教學研究及訓輔成本」科目調整提列折舊費用所致，故本期決算數較預算數增加。

東華大學校務基金 基金數額表

第 1 頁

中華民國 94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
東華大學校務基金	2,470,380,000.00	2,829,681,271.00	359,301,271.00	(1)94年度國庫撥款增置固定資產287,640,000元,及94年循預算程序公積轉列基金154,450,000元,基金增加合計442,090,000元。 (2)依據教育部94.03.24台會(一)字第0940037240號函「國立大學校院校務基金固定資產折舊方法變更實施計畫書(核定版)」,會計原則變更累計影響數折減基金82,788,729元。

東華大學校務基金

用人費用彙計表

中華民國 94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	425,513,000	0	4,266,000	311,000	57,133,000	19,744,000	0
教學成本	357,091,000	0	0	233,000	42,756,000	10,980,000	0
正式人員	357,091,000	0	0	233,000	42,756,000	10,980,000	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	68,422,000	0	4,266,000	78,000	14,377,000	8,764,000	0
正式人員	68,422,000	0	4,266,000	78,000	14,377,000	8,764,000	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
研究發展及訓練費用	0	0	0	0	0	0	0
正式人員	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	425,513,000	0	4,266,000	311,000	57,133,000	19,744,000	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
24,893,000	0	531,860,000	88,962,000	620,822,000
18,650,000	0	429,710,000	82,523,000	512,233,000
18,650,000	0	429,710,000	0	429,710,000
0	0	0	82,523,000	82,523,000
6,243,000	0	102,150,000	0	102,150,000
6,243,000	0	102,150,000	0	102,150,000
0	0	0	0	0
0	0	0	6,439,000	6,439,000
0	0	0	0	0
0	0	0	6,439,000	6,439,000
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
24,893,000	0	531,860,000	88,962,000	620,822,000

**東華大學校務基金
用人費用彙計表(續)**

中華民國 94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	355,435,000	0	3,458,532	2,830,493	5,882,553	22,255,022	0
教學成本	294,534,823	0	231,100	2,041,484	0	17,879,493	0
正式人員	294,534,823	0	231,100	2,041,484	0	17,879,493	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	58,308,873	0	3,197,496	789,009	5,882,553	4,375,529	0
正式人員	58,308,873	0	3,197,496	789,009	5,882,553	4,375,529	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
研究發展及訓練費用	2,591,304	0	29,936	0	0	0	0
正式人員	2,591,304	0	29,936	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	355,435,000	0	3,458,532	2,830,493	5,882,553	22,255,022	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
35,927,188	3,164	425,791,952	76,726,882	502,518,834
25,796,573	0	340,483,473	74,257,812	414,741,285
25,796,573	0	340,483,473	0	340,483,473
0	0	0	74,257,812	74,257,812
10,130,615	3,164	82,687,239	5,000	82,692,239
10,130,615	3,164	82,687,239	0	82,687,239
0	0	0	5,000	5,000
0	0	2,621,240	2,377,990	4,999,230
0	0	2,621,240	0	2,621,240
0	0	0	2,377,990	2,377,990
0	0	0	86,080	86,080
0	0	0	86,080	86,080
35,927,188	3,164	425,791,952	76,726,882	502,518,834

東華大學校務基金 員工人數明細表

中華民國 94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	123	106	-17	
職員	81	64	-17	適用：(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131人。
警員	8	8	0	
技工(駕駛)	11	11	0	
工友	23	23	0	
教師人員	369	311	-58	
教師人員	369	311	-58	適用：(1)支應兼任教師所需之鐘點費及兼任主管職務教師所需之主管加給及超支鐘點費。 (2)因應學校迅速成長，為提昇教學品質增聘兼任教師，預算編列員額96人，決算員額118人(依規定兼任教師4人，得折抵專任教師1人)。
合 計	492	417	-75	

東華大學校務基金 各項費用彙計表

中華民國 94年度

第 1 頁
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	620,822,000.00	502,518,834.00	-118,303,166.00	-19.05
正式員額薪資	425,513,000.00	355,435,000.00	-70,078,000.00	-16.46
聘僱及兼職人員薪資	88,962,000.00	76,726,882.00	-12,235,118.00	-13.75
超時工作報酬	4,266,000.00	3,458,532.00	-807,468.00	-18.92
津貼	311,000.00	2,830,493.00	2,519,493.00	810.12
獎金	57,133,000.00	5,882,553.00	-51,250,447.00	-89.70
退休及卹償金	19,744,000.00	21,255,022.00	2,511,022.00	12.71
福利費	24,893,000.00	35,927,188.00	11,034,188.00	44.32
提繳費	0.00	3,164.00	3,164.00	
服務費用	228,390,000.00	337,702,881.00	109,312,881.00	47.86
水電費	53,442,000.00	53,096,653.00	-345,347.00	-0.64
郵電費	6,155,000.00	7,366,149.00	1,211,149.00	19.67
旅運費	20,073,000.00	34,641,093.00	14,568,093.00	72.57
印刷裝訂與廣告費	14,079,000.00	15,346,294.00	1,267,294.00	9.00
修理保養與保固費	22,353,000.00	64,799,203.00	42,446,203.00	189.89
保險費	2,698,000.00	3,676,914.00	978,914.00	36.28
一般服務費	82,518,000.00	127,438,420.00	44,920,420.00	54.43
專業服務費	26,349,000.00	30,615,311.00	4,266,311.00	16.19
公共關係費	723,000.00	722,844.00	-156.00	-0.02
材料及用品費	104,320,000.00	92,367,193.00	-11,952,807.00	-11.45
使用材料費	6,568,000.00	6,901,020.00	333,020.00	5.07
用品消耗	97,752,000.00	85,466,173.00	-12,285,827.00	-12.56
租金、償債及利息	19,989,000.00	22,804,988.00	2,815,988.00	14.08
地租及水租	195,000.00	1,157,944.00	962,944.00	493.81
房租	243,000.00	2,295,499.00	2,052,499.00	844.64
機器租金	18,134,000.00	17,429,264.00	-704,736.00	-3.88
交通及運輸設備租金	1,417,000.00	1,533,882.00	116,882.00	8.24
什項設備租金	0.00	388,399.00	388,399.00	
折舊、折耗及攤銷	12,000,000.00	219,094,363.00	207,094,363.00	1725.78
土地改良物折舊	0.00	5,838,924.00	5,838,924.00	
房屋折舊	0.00	10,388,190.00	10,388,190.00	
機械及設備折舊	7,800,000.00	101,983,512.00	94,183,512.00	1207.48
交通及運輸設備折舊	0.00	7,890,790.00	7,890,790.00	
什項設備折舊	3,200,000.00	29,777,612.00	26,577,612.00	830.55
代管資產折舊	0.00	52,260,796.00	52,260,796.00	
攤銷	1,000,000.00	10,954,539.00	9,954,539.00	995.45
稅捐與規費(強制費)	260,000.00	270,778.00	10,778.00	4.14
消費與行為稅	151,000.00	153,440.00	2,440.00	1.61
規費	109,000.00	117,338.00	8,338.00	7.64

東華大學校務基金
各項費用彙計表

中華民國 94年度

第 2 頁
單位:新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	55,206,000.00	57,195,832.00	1,989,832.00	3.60
會費	768,000.00	150,987.00	-617,013.00	-80.34
捐助、補助與獎助	51,738,000.00	54,708,979.00	2,970,979.00	5.74
分攤	0.00	116,106.00	116,106.00	
補貼(償)、獎勵與慰問	2,700,000.00	1,437,657.00	-1,262,343.00	-46.75
競賽及交流活動費	0.00	782,103.00	782,103.00	
其他	104,128,000.00	39,881,643.00	-64,246,357.00	-61.69
其他費用	104,128,000.00	39,881,643.00	-64,246,357.00	-61.69
合計	1,145,115,000.00	1,271,836,512.00	126,721,512.00	11.06

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 94年度

第 1 頁
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					
國外旅費	3,099,000.00	10,985,594.00	7,886,594.00	254.48	(1)教學研究及訓練成本預算數408,000元，決算數408,000元，未超支。 (2)建教合作成本預算數1,691,000元，決算數6,668,807元，係因財團法人台灣網路資訊中心委託94年度我國IPv6建置發展計畫，餘為依國科會計劃項下核定執行數較預計增加所致。 (3)推廣教育成本預算數1,000,000元，決算數1,831,797元，係因教師申請出國補助人數增加，專簽經校長核准於原推廣教育收入結餘款支用。 (4)研究發展費用預算數0元，決算數2,036,990元，係因卓越計畫實支1,569,772元，教育部補助94年歐洲教育參訪145,000元，博士班研究生出席國際會議322,218元。 (5)雜項費用預算數0元，決算數40,000元，係因創新育成中心自籌款支用國外旅費。
廣(公)告費	922,000.00	1,400,094.00	478,094.00	51.85	(1)教學研究及訓練成本預算數922,000元，決算數809,052元，未超支。 (2)建教合作成本費預算數0元，決算數90,798元，係因增加行政院勞委會職訓局委託「網際網路資料庫設計班」計

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 94年度

第 2 頁
單位:新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
					畫及青輔會委託「大專生專長培訓-運動指導證照班」計畫，刊登開班廣告費用。 (3)推廣教育成本預算數0元，決算數414,002元，係因中壢企管碩士學分班、高階企管碩士學分班、中小企業創業養成學苑「身心靈健康課程」計畫招生廣告。 (4)研究發展費用預算數0元，決算數20,988元，係因創新育成中心計畫徵聘人員公告11,600元，及卓越中心計畫補助設置北區企業研訓中心計畫招生廣告費等。 (5)雜項費用預算數0元，決算數56,404元，係因研究所招生公告費用。
業務宣導費	1,935,000.00	2,038,329.00	103,329.00	5.34	(1)教學研究及訓練成本預算數1,935,000元，決算數1,781,600元，未超支。 (2)建教合作成本預算數0元，決算數256,729元，係因增加花蓮縣政府辦理花蓮暨夏威夷群城市高峰會議論談、及國科會計畫項下執行數。
公共關係費	723,000.00	722,844.00	-156.00	-0.02	管理費用及總務費用預算數723,000元，決算數722,844元，未超支。
統計所需項目					
員工通勤交通費	6,974,000.00	2,608,441.00	-4,365,559.00	-62.59	
宿舍修護費	0.00	5,721,844.00	5,721,844.00		
宿舍保險費	516,000.00	548,616.00	32,616.00	6.32	

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 94年度

第 3 頁
單位:新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
計時與計件人員 酬金	74,952,000.00	119,058,868.00	44,106,868.00	58.84	
專技人員酬金	204,000.00	119,000.00	-85,000.00	-41.66	
講課鐘點、稿費 及出席審查及查詢費	11,534,000.00	16,918,458.00	5,384,458.00	46.68	
宿舍折舊	0.00	6,260,651.00	6,260,651.00		
其他費用 - 其他	104,128,000.00	39,881,643.00	-64,246,357.00	-61.69	

主辦會計人員：林文滄

會計主任林文滄

基金主持人：黃文樞

校長黃文樞