

國立臺東大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

一、業務計畫實施績效：

業務及工作計畫	實施概況	實施成果
教學收入	本年度依計畫目標及實際工作進度按月執行，大學部及研究所學雜費進修部在職專班等學雜費均照進度執行。	按照計畫內容實施，並依實際工作進度按月執行。
其他業務收入	本年度依計畫目標及實際工作進度按月執行，學校補助款照進度執行。	按照計畫內容實施，並依實際工作進度按月執行。(其他補助收入減少係因教育部及其他單位補助計畫較預估數減少所致)
教學成本	本年度依計畫目標及實際工作進度按月執行，辦理各系所、研究所學生之教學研究發展、校內外實習、輔導區國民學校教材教法研究發展、訓導活動等事宜。	按照計畫內容實施，並依實際工作進度按月執行。
其他業務成本	本年度依計畫目標及實際工作進度按月執行，辦理研究生獎助獎金、優秀新生獎學金、學生工讀助學金等。	按照計畫內容實施，並依實際工作進度按月執行。
管理及總務費用	本年度依計畫目標及實際工作進度按月執行，辦理行政管理之文書處理、物品採購、財物保管及登記、經費出納、校舍及設備維護、人事管理、會計業務等事宜。	按照計畫內容實施，並依實際工作進度按月執行。
其他業務費用	本年度依計畫目標及實際工作進度按月執行，辦理各類招生等各項支出事宜。	按照計畫內容實施，並依規定核實摶節支出。
業務外收入	本年度依計畫目標及實際工作進度按月執行，辦理業務外收入如違約罰款、圖書館閱覽證行政使用規費及出售報廢物品與新建工程圖說費等收入事宜。	積極辦理有效增進本校財源，並按實際工作進度積極執行。
業務外費用	本年度依計畫目標及實際工作進度按月執行，辦理業務外支出如工程圖說及消防演習等各項支出事宜。	按照計畫內容實施，並依規定核實摶節支出。
非計畫型資本支出	本年度依計畫目標及實際工作進度按月執行，辦理忠孝樓女生宿舍衛浴整修工程，通訊網路系統更新，購置公務車輛，提昇各學院教學與研究品質之相關儀器設備，購置一般行政及教學用圖書、儀器及其他設備與知本校區公共設施工程、人文學院大樓新建工程、行政服務大樓新建工程、共同教學大樓新建工程等事宜。	按照計畫內容實施，並依實際工作進度按月執行。

國立臺東大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

二、收支餘絀情形：

(一)收入決算數與收入預算數比較情形：本年度收入決算數 5 億 9,891 萬 9,451 元，與預算數 5 億 9,295 萬 9,000 元，比較減少 596 萬 0,451 元，達 1.01%。

1、業務收入：本年度決算數 5 億 9,181 萬 1,195 元，較預算數 5 億 9,245 萬 9,000 元，減少 64 萬 7,805 元，達 0.11%；主要係因教育部及各級政府補助款減少，休、退、轉學學生人數及學雜費減免增加、各項考試招生報名人數減少，導致學雜費收入與報名費收入短收所致。包括：

(1) 教學收入 1 億 9,270 萬 7,046 元，為學雜費收入本年度決算數 1 億 9,270 萬 7,046 元，與預算數 1 億 9,368 萬 9,000 元，比較減少 98 萬 1,954 元，達 0.51%。

(2) 其他業務收入 3 億 9,910 萬 4,149 元，包括：

① 學校教學研究補助收入 3 億 6,553 萬 8,000 元，與預算數 3 億 6,250 萬 8,000 元，比較增加 303 萬元，達 0.84%。

② 其他補助收入 3,002 萬 0,849 元，與預算數 3,200 萬元，比較減少 197 萬 9,151 元，達 6.18%。

③ 雜項業務收入 354 萬 5,300 元，與預算數 426 萬 2,000 元，比較減少 71 萬 6,700 元，達 16.82%。

2、業務外收入：本年度決算數 710 萬 8,256 元，較預算數 50 萬元，比較增加 660 萬 8,256 元，達 1,321.65%；係因工程違規與借書逾期罰款增加、新建工程圖說費增加及 95 年度招生工作費超過招生總收入 50% 部份收回繳庫所致。包括：

(1) 其他業務外收入 710 萬 8,256 元，包括：

① 違約罰款收入 609 萬 2,970 元，與預算數 12 萬元，比較增加 597 萬 2,970 元，達 4,977.48%。

② 雜項收入 101 萬 5,286 元與預算數 38 萬元，比較增加 63 萬 5,286 元，達 167.18%。

(二)支出決算數與支出預算數比較情形：本年度支出決算數 5 億 9,891 萬 9,451 元與預算數 5 億 9,295 萬 9,000 元，比較增加 596 萬 0,451 元，達 1.01%；主要係因知本校區搬遷費用增加、新增往返台東至知本校區交通車租賃費、編制外人員急速增加，支應編制外人員薪資相對增加，以及提列折舊、攤銷所致。包括：

1、業務成本與費用：本年度支出決算數 5 億 9,891 萬 4,503 元與預算數 5 億 9,275 萬 9,000 元，比較增加 615 萬 5,503 元，達 1.04%。包括：

(1) 教學成本--教學研究及訓輔成本：本年度決算數 4 億 5,456 萬 1,381 元與預算數 4 億 4,762 萬 1,000 元比較增加 694 萬 0,381 元，達 1.55%。

(2) 其他業務成本--學生公費及獎勵金：本年度決算數 1,702 萬 4,785 元與預算數 2,058 萬 6,000 元，比較減少 356 萬 1,215 元，達 17.30%。

國立臺東大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

(3)管理及總務費用--管理費用及總務費用：本年度決算數 1 億 2,510 萬 4,193 元與預算數 1 億 2,114 萬 2,000 元，比較增加 396 萬 2,193 元，達 3.27%。

(4)其他業務費用--雜項業務費用：本年度決算數 222 萬 4,144 元與預算數 341 萬元，比較減少 118 萬 5,856 元，達 34.78%。

2、業務外費用：本年度決算數 4,948 元與預算數 20 萬元，比較減少 19 萬 5,052 元，達 97.53%。

(1)其他業務外費用--雜項費用：本年度決算數 4,948 元與預算數 20 萬元，比較減少 19 萬 5,052 元，達 97.53%。

三、餘絀撥補實況：

(一)未分配賸餘：本年度未分配賸餘為 1 億 2,743 萬 6,462 元。

四、現金流量結果：

(一)本年度業務活動之現金流量 1 億 0,971 萬 8,379 元，其流量項目包括：

1、本期賸餘 0 元。

2、調整非現金項目 1 億 0,971 萬 8,379 元。

(1)折舊及折耗 6,978 萬 6,748 元，包括土地改良物 12 萬 7,296 元、房屋及建築 285 萬 6,432 元、機械及設備 3,647 萬 3,370 元、交通及運輸設備 399 萬 9,893 元、雜項設備 1,699 萬 0,985 元、代管資產 933 萬 8,772 元。

(2)攤銷 546 萬 2,173 元，包括攤銷電腦軟體 546 萬 2,173 元。

(3)其他 4,948 元，包括機械及設備-印表機未達使用年限且已不堪使用報廢短絀 4,948 元。

(4)流動資產淨減(淨增-) 1,563 萬 0,598 元。包括減少其他應收款 54 萬 2,348 元、減少預付費用 1,508 萬 8,250 元。

(5)流動負債淨增(淨減-) 1,883 萬 3,912 元。包括減少應付代收款 79 萬 9,691 元，減少應付費用 137 萬 8,157 元，增加預收收入 2,112 萬 3,860 元，減少其他預收款 11 萬 2,100 元。

(二)本年度投資活動之現金流量-6 億 8,644 萬 0,969 元，其項目如下：

1、增加固定資產及遞耗資產 6 億 8,301 萬 1,069 元，包括房屋及建築 688 萬 9,380 元、機械及設備 4,735 萬 2,483 元、交通及運輸設備 1,237 萬 3,114 元、雜項設備 6,114 萬 6,945 元、購建中固定資產 5 億 5,524 萬 9,147 元。

2、增加無形資產、遞延借項及其他資產 342 萬 9,900 元，包括增加無形資產 340 萬 3,808 元，增加其他資產 2 萬 6,092 元。

(三)本年度融資活動之現金流量 3 億 8,879 萬 1,025 元，其流量項目如下：

國立臺東大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

1、增加基金、公積及填補短絀 3 億 9,667 萬 6,000 元，係增加國庫撥款增置固定資產 3 億 8,620 萬元、國庫增撥無形資產 570 萬元、增加公積 477 萬 6,000 元。

2、減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項 788 萬 4,975 元，係減少其他負債 788 萬 4,975 元。

(四)現金及約當現金之淨增（淨減-）-1 億 8,793 萬 1,565 元。

(五)期初現金及約當現金 11 億 3,922 萬 9,441 元。

(六)期末現金及約當現金 9 億 5,129 萬 7,876 元。

(七)不影響現金流量之投資與融資活動，其項目如下：

1、受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額 2 億 1,350 萬 0,970 元，包括機械及設備 520 萬 1,215 元、交通及運輸設備 553 萬 6,800 元、雜項設備 1,061 萬 2,955 元。

2、公積轉列基金數 2 億 4,206 萬 5,000 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之數 356 萬 1,020 元。

4、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 億 2,296 萬 7,520 元，包括土地改良物 2 億 2,296 萬 7,520 元。

5、受贈無形資產與受贈公積同額增加之金額 623 萬 1,600 元。

6、代管財產與應付代管資產同額增加之金額 2 億 7,378 萬 8,862 元，係因增加代管縣有基地 1,227 萬 6,042 元，增加代管市有基地 2 億 7,560 萬 1,500 元，申報房屋基地地價調整減少 1,408 萬 8,600 元，合共增加 2 億 7,378 萬 8,862 元。

五、資產負債情況：

(一)資產總額計 30 億 9,015 萬 8,359 元，其中流動資產 9 億 5,679 萬 6,793 元，佔 30.96%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 833 萬 1,814 元，佔 0.27%；固定資產 13 億 2,068 萬 2,500 元，佔 42.74%；無形資產 1,126 萬 2,847 元，佔 0.37%；其他資產 7 億 9,308 萬 4,405 元，佔 25.66%。

(二)負債總額計 9 億 2,859 萬 5,268 元，佔負債及淨值總額 30.05%，其中流動負債 2,424 萬 0,125 元，佔 0.78%；其他負債 9 億 0,435 萬 5,143 元，佔 29.27%。淨值總額計 21 億 6,156 萬 3,091 元，佔負債及淨值總額 69.95%，其中基金 17 億 7,458 萬 1,076 元，佔 57.43%；公積 2 億 5,954 萬 5,553 元，佔 8.40%，累積餘絀 1 億 2,743 萬 6,462 元，佔 4.12%。

六、其他要點：（含具體說明：本年度辦理補辦以後年度預算事項、預算所列未來承諾授權之執行情形，因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項，自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明）。

1、本年度決算係依據當年度各月份會計月報累計數編列，各月份會計月報均已依規定送主管相關單位審核。

2、固定資產建設改良擴充辦理情形：

國立臺東大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

(一) 土地改良物：

- 1、本工程係分年性計畫，期間自 92 年度至 96 年度止共分五年編列，本年度編列 1 億 5,810 萬元，該工程共分為三標，第一標工程已於 95 年 4 月 24 日完工，目前辦理驗收中；第二標(機電與污水處理廠)工程已於 94 年 8 月 18 日開工，預定於 96 年 1 月完工；第三標(景觀暨運動設施)工程已於 95 年 4 月 17 日開工，預定於 96 年 6 月完工。
- 2、保留 622 萬 8,313 元於 96 年度繼續支用。

(二) 房屋及建築：

- 1、詳如土地改良物之說明。
- 2、人文學院大樓新建工程係分年性計畫，期間自 93 年度至 96 年度止共分四年編列，本年度編列 1 億 8,000 萬元，本工程已於 94 年 11 月 1 日開工，預定於 96 年 4 月完工。
- 3、行政服務大樓新建工程係分年性計畫，期間自 94 年度至 97 年度共分四年編列，本年度編列 6,000 萬元，本大樓建築及機電工程分開發包，建築工程已於 95 年 10 月 31 日決標；機電工程於 95 年 12 月 13 日決標。
- 4、共同教學大樓新建工程係分年性計畫，期間自 93 年度至 97 年度共分五年編列，本年度編列 4,000 萬元，本項工程因市場狀況變化多，歷經 8 次流標，建築工程已於 96 年 1 月 4 日決標；機電工程預訂 96 年 3 月 5 日再行辦理開標。
- 5、因預算執行結果，依財物分類標準之規定辦理歸類，調整流出 124 萬 4,768 元至機械及設備，流出 675 萬 6,170 元至什項設備。
- 6、保留 2 億 2,799 萬 1,578 元於 96 年度繼續支用。

(三) 機械及設備：

- 1、詳如房屋及建築之說明。
- 2、各項採購案已訂約尚未交貨。
- 3、因預算執行結果，依財物分類標準之規定辦理歸類，調整由房屋及建築流入 124 萬 4,768 元，流出 129 萬 1,251 元至交通及運輸設備。
- 4、保留 495 萬 4,000 元於 96 年度繼續支用。

(四) 交通及運輸設備：

- 1、詳如土地改良物之說明。
- 2、詳如房屋及建築之說明。
- 3、Centrex 電話系統建置案，原編列預算數 145 萬 5,000 元，決標數為 177 萬 5,250 元，其中 32 萬 0,250 元由人文學院新建工程預算支應。
- 4、因預算執行結果，依財物分類標準之規定辦理歸類，調整由機械及設備流入 129 萬 1,251 元。
- 5、保留 1 億 2,975 萬 5,000 元於 96 年度繼續支用。

(五) 什項設備：

- 1、詳如機械及設備之說明。
- 2、各項採購案已訂約尚未交貨。
- 3、因預算執行結果，依財物分類標準之規定辦理歸類，調整由房屋及建築流入 675 萬 6,170 元。
- 4、保留 96 萬 4,932 元於 96 年度繼續支用。

國立臺東大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

- 3、預算執行結果，未有辦理以後年度預算事項及預算所列未來承諾授權之執行情形，與因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項以及自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成之情形。