

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

國立聯合大學校務基金附屬單位決算



(非 營 業 部 分)

國 立 聯 合 大 學 編

國立聯合大學校務基金

決 算 目 錄

中華民國 96 年度

甲、總說明

1、業務計畫實施績效.....	1-6
2、收支餘絀情形.....	7-8
3、餘絀撥補實況.....	9
4、現金流量結果.....	10
5、資產負債情況.....	11
6、其他要點.....	12

乙、主要表

1、收支餘絀決算表.....	14-15
2、餘絀撥補決算表.....	16-17
3、現金流量決算表.....	18-19
4、平衡表.....	20-23

丙、附屬表

1、業務收入明細表.....	25
2、業務支出明細表.....	26-30
3、資產折舊提列明細表.....	32-33
4、國庫撥補款明細表.....	34
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	36-37
6、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	38-39
7、營運項目執行績效摘要表.....	40-41
8、基金數額表.....	42
9、用人費用彙計表.....	44-47
10、員工人數明細表.....	48
11、各項費用彙計表.....	49-50
12、管制性項目及統計所需項目比較表.....	51-52

甲、總 說 明

國立聯合大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

一、業務計畫實施績效

自88年7月起本校配合教育部「國立大學校院校務基金」之實施，加強吸收社會資源投入教育，注重整體經費績效，提高財務資源使用效率，增強師資結構，注重實務導向之教學，提昇辦學績效，促進與社會良性互動關係，培養學生成為具有技術專長，身心健康之可用人才。營運計畫實施績效如下：

(一)教學：

1. 提昇教學品質

- (1) 建立教學品質管制系統：實施教學評量制度，訂定校務及系所評鑑辦法，邀請校外學者專家評鑑提出改進事項以擬定改善措施及進度。改良教學問卷評量表以有效反應教學成效，透過實施三次線上教學評量，即時提供老師改善教學方法之參考。
- (2) 實施教學輔導制度：編輯新進教師手冊提供新進教師認識學校，舉辦新進教師研習會，獎勵教師開發新教材及製作教學媒體，央請優良授課教師發表教學心得。
- (3) 實施「教學績優教師獎勵辦法」，以激勵教師熱忱：獎勵教學績優教師，由系教評會推薦，再經教學績優教師遴選會評選，遴選出教學傑出及教學肯定之教師，於公開場合予以表揚，以提昇教學、研究風氣，並激勵教師之教學熱忱。
- (4) 推行工程教育認證，96 年度 5 個學系參與認證，97 年將再增加 6 個學系參加認證。

2. 充實教學與學習之環境與資源

- (1) 普設 e 化教室：配備單槍投影機、網路、筆記型電腦、冷氣機等以提昇教學環境。
- (2) 充實圖書館藏與改善閱讀環境，導引讀書風氣：增加圖書館之圖書、期刊、電子資料庫等之購置，開拓多媒體視聽服務，充分提供教學與研究所需之圖書與資訊，積極參與國內圖書館電子期刊聯盟，與他校建立館際合作關係，多方引進資料庫檢索資源，以支援教師教學和研究、學生學習及陶冶性情，增加各系所之專業圖書，兼顧學生健全人格之發展並提昇學生之閱讀習慣及利用資訊素養。增加圖書館之閱讀空間與開放時間，建立舒適之閱讀環境。
- (3) 建構數位化學習環境：提供資訊技術輔助教師實體教學及建置網路教學平台、數位學習系統等，提供教師在網路放置教材與課後輔導機制。
- (4) 推動非同步網路課程：提昇本校整體網路教學環境，透過遠距教學課程建立校際合作管道，以增進本校在高等教育市場的競爭力。

3. 提昇學生畢業後就業競爭力

國立聯合大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

- (1) 強化外語教學，提昇外語程度：訂定學生通過英文檢定作為畢業條件；積極營造外語學習環境，成立語文中心，專責處理英文教學與逐步擴及第二外國語之開設；推動全英文授課課程，遴選出學習成效優良學生給予出國遊學經費獎勵。建立學生終身學習英文的習慣，聘任外籍教授來校授課，增進國際學術交流，提昇本校師生學術品質，培養優質國際競爭能力。
 - (2) 成績預警制度：將期中考成績 3 科以上不及格之學生，通知學生家長；另對於可能有二分之一以上學分成績不及格之學生，會請諮商中心與導師協助輔導，並組成課業輔導小組，輔導學生課業之修讀。
 - (3) 強化修業標準：訂定學期學業成績不及格之學分數達該學期修習學分總數二分之一者，累計 2 次即退學。
 - (4) 增進跨領域專長：合理分配通識與專業課程、必修與選修課程之比例，推動跨領域學程，開設跨院與跨系課程、及輔系與雙主修課程。
 - (5) 均衡知識領域，加強通識教育：以院系所中心為單位，進行多元化且精緻的通識教育課程；實施科際整合，開設聯合通識課程及校核心通識講座課程；核心通識除涵蓋過去共同科課程外，新增資訊科技與生活，以因應資訊科技時代的來臨；校招牌通識以講座方式豐富師資及延伸學習視野；將學習護照納入必修學分，充分運用苗栗特有文化資源於學習生活中；跨院系通識課程及多元智能分類通識更涵蓋人、自然、社會等領域，啟發思維能力，拓展學生人文視野與國際觀，加強社會倫理、語言與新科技等課程，並以全人教育為宗旨。
4. 充實及提昇師資水準
- (1) 實施教師評鑑制度，以提昇教學及研究水準。
 - (2) 獎勵教師學術研究、論文發表、專題研究及出席國內外學術會議，以提昇本校之學術地位。
 - (3) 提供教師在職進修補助，鼓勵教師進修、升等、出國研究，以增進教學知能。
5. 加強教務行政電腦化，提昇服務品質
- (1) 達成註冊、課務與招生等業務完全電腦化：開課、排課及選課、成績核定、學籍資料處理、招生考試等業務均可線上辦理。
 - (2) 達成教訓輔三合一之成績課業輔導機制：追蹤學生成績不理想者，主動通知家長、各系主任、諮商中心及導師。
 - (3) e 化教學技術諮詢：提供本校教師 e 化教學系統使用、教學媒體製作技術之到府諮詢服務，提供諮詢熱線，即時解決師生數位學習問題。
 - (4) 設立意見反映信箱：教師、學生均可透過網站留言板提出教學相關意見與問

國立聯合大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

題，教務處設有專人整理以提供改善服務之參考，並針對教師、學生問題予以回應。

(5) 定期舉辦教務行政人員在職訓練以提昇專業素質及行政處理能力，以優良之態度服務全校師生。

(6) 開發教師、學生 E-Portfolio 系統：配合推行教學卓越計畫，開發師生 E-Portfolio 系統，前者結合教師評鑑，後者協助學生建立個人檔案連結求職系統，協助學生就業。

6. 推動學生多元知能學習與行動學習：學生學習不僅限於教室，舉凡各種校園內外活動都是他們可以學習的，海明威說：「假使一生中有機會造訪巴黎，如此的經驗就像一場可以帶得走的盛宴。」本校學生事務工作即秉持這種「流動的饗宴」的理念，讓學生透過校園生活的社團活動、工讀、住宿、師生關係、學習護照、勞作教育、生活禮儀課、創造創意發明、駐校生活家典範陶冶開發多元智能等，培養帶著走的生活能力，成為優秀生活家。

7. 推動多元學習輔導(生活層、心理層、學習層)：從入學新生接受「勞作教育—服務學習」及「公民教育—禮儀課程」開始，強化學生生活教育，配合多元導師制度(班級導師或師徒制導師，學習護照導師、閱讀導師、宿舍導師參訪、討論導師、發明導師等)及全校班 FUN(奔放)活動促進師生互動關係，重視校園文化建立。關心學生安全，實施交通安全、反毒、防愛滋教育宣導，建立溝通管道，設立諮商中心，辦理個別及團體輔導，推動教訓輔三合一方案，舉辦教師教學輔導知能研習，訂定導師獎勵辦法(設有績優導師獎、學務優良獎、參與優良獎、輔導優良獎等)，建立學習預警機制，維護學生身心健康及關懷學生學習成效，以達到全人關照。

8. 加強學生活知能：舉辦學生幹部講習座談，實施校外住宿生訪問，建立學生自重人重之法治觀念；推動多元導師，建立溝通管道，設立輔導中心，辦理個別及團體輔導。加強安全緊急應變能力之訓練，實施交通安全、反毒、防愛滋、兩性問題、各項傳染疾病應變及預防之教育宣導，以維護學生身心健康；持續施行學生體適能訓練課程，增加身體各種適應能力，培養運動興趣，瞭解健康體能的知識，培養團隊精神；藉由培養休閒生活的喜好以建立終身運動能力，達成享受運動樂趣，提高生命品質之目標；推動興趣選項之多元化體能課程，以提昇學生運動能力，藉由舉辦各種體育競賽活動，提高學生之榮譽感及團結心。

9. 推動學生社團多元發展，建立抓地力及校園特色文化：多元社團之學生自治團體分學術性、學藝性、體能性、康樂性、服務性等 5 類，活動內容豐富，每學期並舉辦蓮荷藝術季系列活動，週週有藝文，結合地方文化特色及學校節慶舉辦校慶之红柿節傳情、高中制服日、啦啦舞比賽、祝賀比賽、校園之星歌唱大賽、園遊會、社團動態展，新生開學典禮之願景入覽、挑書開卷、尊師奉茶、穿越登山杖

國立聯合大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

門生命關卡，畢業典禮之畢業生馬那邦山授證典禮、酒甕節、畢業生時空膠囊封甕、轉甕祈福、社團動態展，新年之跨年晚會及音樂會，每學期之全校班 FUN（奔放）活動以及苗栗百點學習護照和駐校生活家/團體，以薰陶學生成為優秀生活家。另為鍛鍊學生體魄推動山海課程包括「新生馬那邦山登山健行日」及「水上運動大會」、「新生游泳大會考」等，培育學生德智體群美五育均衡發展。

10. 訂定多項獎助學金辦法：本校訂有「獎助學金辦法」、「獎勵優秀高中/職生就讀本校獎學金實施計畫」、「工讀助學金實施辦法」、「碩士班暨研究所研究生獎助學金辦法」、「急難救助辦法」、及設置「還願獎學金」、「學生辦理就學貸款書籍費預借實施要點」等多項方案，此外每學期/學年也有多種校外獎助學金提供學生申請，提供學生工讀、各類獎助學金及急難救助，讓學生免除經濟因素困擾，專心向學，培養學生獨立自主協調合作精神，擴充生活領域，並支援校務行政工作。
11. 本年度培育高等教育人才 6,709 人，較預計 6,900 人，減少 191 人，主要係因學生實際報到率較預估報到率低及休退學學生人數較預期稍高。

(二) 研究：

1. 提昇學術研究水準、創造研發效益：蒐集各項與學術研究相關之資訊，規劃並推動本校學術研究相關之制度與法規，協助本校教師向外爭取更多之學術研究資源；鼓勵本校教師及研究人員將其研究成果發表於國際著名期刊，延攬傑出人才，提昇教學與研究水準。此外，訂定研發成果與技術移轉管理辦法，有效管理及運用本校同仁之研究發展成果，保障本校所屬之權益，創造研發效益及提昇研究水準。
2. 加強國際學術交流：鼓勵教師參加國際性學術組織並爭取擔任相關職務機會，參與重要國際學術活動；鼓勵各教學單位舉辦學術會議加強國際學術交流；與國內外知名學府建立姊妹校或合作夥伴關係；加強與國外大學交流合作與學習；邀請國際科技人士來校訪問，研討永續發展研究、評論現有研究成果，進行研究經驗交流並分享國際合作管道，並鼓勵學生參與國際發明展；鼓勵本校教授與學生進行國際學術交流隨團參展研習，提昇教學及研究之國際化，發展多元化的國際交流；藉由相關措施或應用資訊網路科技來鼓勵教師、研究人員及學生積極參與國際學術交流與合作，以提昇學術研究品質，擴展師生國際視野。
3. 提昇研究創新能力，迎合產業需求：調整教學課程，加強落實實務教學；持續推動校院產學合作及國際合作，加強國際學術交流，建立產官學合作之教育特色。另本校全球客家研究中心執行客委會所委託的「臺灣客家文學數位資料庫建置計畫」，乃是以保存重要文物及傳承寶貴文化資產為目的，結合「客家學」與數位科技的研究，保留並傳承客家歷史脈絡與記憶，均為配合執行政府重要政策而努力。

國立聯合大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

4. 改善研究環境、強化教師研究動力：改善研究空間、訂定獎勵研究措施，以提供教師研究之實質獎勵，並聘請外籍教師開設英文寫作診所，免費協助教師英文論文之撰寫品質(每年約提供 58 人次之服務)，以增強教師發表研究成果之信心。除此之外，並建立研究案作業流程、研究獎勵措施等網頁，供教師查詢與下載資料，協助教師製作研究成果展示系統。
5. 充實研究資源：透過圖書與期刊之相關研究資源、電子圖書館之建立、多元館際合作管道及各項研究設備之充實等作法提昇各項研究資源；對於貴重儀器設備之使用則採開放供全校使用達到資源共享之目的，現已有 15 項貴重設備訂定使用辦法，透過此項作法之輔助，已促使許多教師得以突破研究瓶頸並獲得良好之研究成果。
6. 推動整合型群體研究計畫、建立研究特色並提昇研究成果之質與量：學校之研究成果可展現學校整體研究素質。本校向來具有優秀之研究傳統，未來在學校研究規劃上，應再加強研究能力，鼓勵研究成果發表，以提昇研究之質量。由於資源之獲取不易，本校秉持跨領域整合理念，於研究規劃上推動整合型之群體研究計畫，為達成此目標本校現有聯合研究室共 57 個，配合計畫款補助措施(每件國科會計畫配合 40%之設備費)，鼓勵教師踴躍研提各項研究計畫期能藉由點之突破，帶動面之發展，建立本校之全方位研究特色，爭取大型之國內與國際研究計畫，以提昇本校學術研究水準並建立研究地位，塑造本校特色。
7. 本年度本校教師之 SCI 及 EI 期刊論文計 170 篇，較預期之 175 篇，減少了 5 篇。應檢討改善各項鼓勵教師研究成果制度之施行及推動補助措施，並鼓勵教師踴躍研提各項研究計畫。

(三)其他：

1. 擴增校地校舍，美化校園景觀，積極開發八甲校區：本校原有校地空間 7.74 公頃，上課期間每天約達 6 千名師生在校園內活動。為彌補空間不足影響教學品質，目前已取得苗栗市上南勢坑段土地約 56 公頃之八甲新校區，且已於 92 年 10 月 4 日進行公共設施工程(水土保持與雜項工程等)動土，並於 96 年 10 月 31 日完工；第一期建物(理工學院第一期工程)已於 96 年 09 月動工，預計於 99 年 8 月完成遷院計畫，未來此新校區將能提供優良之教學環境。另二坪山西校區面積約 7.2 公頃目前辦理擴校計劃中，將改善現有校區之體育場館設施、辦理公共設施整修與維護，及無障礙環境、校區整體景觀之美化、、、等學校重點工作，以期達到完美的求學與生活環境。
2. 校園改建與環境提昇：持續推動校園安全衛生及環境教育，落實校園環境管理及綠色學校永續經營理念，發展環境學習中心學習系統，加強實驗室工安管理，充實校園安全設施，提供安全、衛生且符合永續發展的學習環境；保障校園內飲用

國立聯合大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

水安全，逐年將現有地下蓄水池予以重建，以符合法規之需求；逐年改善固有老舊建築物耐震補強工作、改善館舍消防警報設備、館舍照明電源等。

3. 本校新校區完工後，校地將達71.32公頃，較現有校地7.74公頃，增加約63.58公頃，每名學生活動空間將達115.79平方公尺，較現有活動空間13.29平方公尺，增加約102.5平方公尺。

國立聯合大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

二、收支餘絀情形

(一)業務收入：本年度決算數7億7,890萬8,368元，較預算數7億5,204萬8,000元，增加2,686萬0,368元，增加3.57%。差異原因請詳以下各項之說明：

1.教學收入：決算數3億3,460萬4,388元，較預算數3億4,494萬2,000元，減少1,033萬7,612元，減少3.00%。

(1)學雜費收入：決算數3億3,460萬4,388元，較預算數3億4,494萬2,000元，減少1,033萬7,612元，減少3.00%，主要係因96年度休退學及減免學雜費學生人數較預期高，致實際學雜費收入較預期低。

2.租金及權利金收入：決算數89萬元，較預算數52萬5,000元，增加36萬5,000元，增加69.52%，主要係技術移轉金收入。

3.其他業務收入：決算數4億4,341萬3,980元，較預算數4億0,658萬1,000元，增加3,683萬2,980元，增加9.06%。差異原因請詳以下各項之說明：

(1)學校教學研究補助收入：決算數4億0,314萬2,000元，較預算數4億0,063萬1,000元，增加251萬1,000元，增加0.63%，主要係因教育部核撥96年8月至12月自然增班等補助款。

(2)其他補助收入：決算數3,623萬9,654元，較預算數400萬元，增加3,223萬9,654元，增加805.99%，主要係接受經濟部、教育部等補助創新育成中心計畫、續辦95、96年度大學教學卓越計畫、厚植基礎與創造特色之聯大教學深耕計畫、社區教學體系領航計畫等案件增加，致實際數較預算數增加。

(3)雜項業務收入：決算數403萬2,326元，較預算數195萬元，增加208萬2,326元，增加106.79%，主要係各類招生考試報名費收入實際較預計增加。

(二)業務成本與費用：本年度決算數8億5,436萬4,877元，較預算數7億5,254萬7,000元，增加1億0,181萬7,877元，增加13.53%。差異原因請詳以下各項目之說明：

1.教學成本：決算數7億0,711萬8,908元，較預算數6億2,518萬2,000元，增加8,193萬6,908元，增加13.11%，差異原因請詳以下各項目之說明：

(1)教學研究及訓輔成本：決算數7億0,711萬8,908元，較預算數6億2,518萬2,000元，增加8,193萬6,908元，增加13.11%，主要係固定資產折舊電腦軟體攤銷等按直線法提列折舊，實際折舊數較預算數增加所致。

2.其他業務成本：學生公費及獎勵金決算數4,291萬7,278元，較預算數2,600萬元，增加1,691萬7,278元，增加65.07%，主要係為配合教育部弱勢學生助學措施、各類獎助學金、減免學雜費學生及參與工讀學生人數較預計增加，致實際支用數較預計增加。

3.管理及總務費用：決算數8,879萬0,268元，較預算數9,541萬5,000元，減少662萬4,732元，減少6.94%，主要係推動節約措施成效及撙節支出，致實際支出比預期少。

國立聯合大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

4. 研究發展及訓練費用：決算數 1,285 萬 2,228 元，較預算數 400 萬元，增加 885 萬 2,228 元，增加 221.31%，係因接受經濟部、教育部等其他政府機關補助計畫案件增加，業務增加，支出相對增加所致。

5. 其他業務費用：決算數 268 萬 6,195 元，較預算數 195 萬元，增加 73 萬 6,195 元，增加 37.75%，主要係各類招生考試報名人數增加，業務增加支出相對增加所致。

(三) 業務賸餘(短絀)：本年度決算短絀 7,545 萬 6,509 元，較預算短絀 49 萬 9,000 元，減少 7,495 萬 7,509 元，減少 15,021.54%，差異原因如上述說明。

(四) 業務外收入：本年度決算數 561 萬 3,108 元，較預算數 412 萬 6,000 元，增加 148 萬 7,108 元，增加 36.04%。差異原因請詳以下各項目之說明：

1. 其他業務外收入：本年度決算數 561 萬 3,108 元，較預算數 412 萬 6,000 元，增加 148 萬 7,108 元，增加 36.04%。

(1) 賠償收入：本年度決算數 5,560 元，較預算數 0 元，增加 5,560 元，係因遺失書籍處理費收入。

(2) 違約罰款收入：本年度決算數 44 萬 2,078 元，較預算數 0 元，增加 44 萬 2,078 元，係因借書、工程逾期及工程違約等罰款收入。

(3) 雜項收入：本年度決算數 516 萬 5,470 元，較預算數 412 萬 6,000 元，增加 103 萬 9,470 元，增加 25.19% 係學生申請成績證明文件等規費收入、工程圖說等供應收入及網路服務等收入。

(五) 業務外費用：本年度決算數 485 萬 4,599 元，較預算數 362 萬 6,000 元，增加 122 萬 8,599 元，增加 33.88%，係因固定資產折舊電腦軟體攤銷等按直線法提列折舊，致決算數較預算數增加所致。

(六) 業務外賸餘(短絀)：本年度決算賸餘 75 萬 8,509 元，較預算賸餘數 50 萬元，增加 25 萬 8,509 元，增加 51.70% 差異原因如上述說明。

(七) 本年度賸餘(短絀)：本年度決算短絀 7,469 萬 8,000 元，較預算賸餘數 1,000 元，減少 7,469 萬 9,000 元，差異原因如上述說明。

國立聯合大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

三、餘絀撥補實況

賸餘之部：本年度賸餘決算數為0元，較預算數1,000元，減少1,000元，減少100.00%。

分配之部：本年度填補累積短絀決算數為0元，較預算數1,000元，減少1,000元，減少100.00%。

未分配賸餘：本年度決算數0元，預算數0元。

短絀之部：本年度短絀決算數為7,469萬8,000元，「前期待填補之短絀」決算數為1億6,672萬2,988元，合計2億4,142萬0,988元，較預算數7,603萬6,000元，增加1億6,538萬4,988元，增加217.5%。

填補之部：本年度撥用賸餘決算數為0元，撥用公積為7,603萬5,000元，合計7,603萬5,000元，較預算數7,603萬6,000元，減少1,000元。

待填補之短絀：本年度決算數為1億6,538萬5,988元，較預算數0元，增加1億6,538萬5,988元。

國立聯合大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

四、現金流量結果

本年度期初現金及約當現金5億8,599萬5,646元，業務活動之淨現金流入8,366萬0,981元，投資活動之淨現金流出3億1,075萬6,993元，融資活動之淨現金流入1億7,711萬6,587元，致期末現金及約當現金5億3,601萬6,221元。

茲說明其增減原因如下：

- (一)業務活動之現金流量：本年度業務活動之淨現金流入8,366萬0,981元，係因本年度短絀7,469萬8,000元加調整非現金項目1億5,835萬8,981元【折舊及折耗1億1,442萬8,578元加攤銷1,938萬1,910元減流動資產淨加365萬7,400元，加流動負債淨增2,820萬5,893元】所致。
- (二)投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金之流出3億1,075萬6,993元，係因減少其他資產4,114元、增置固定資產2億8,500萬8,276元、增加無形資產1,060萬4,314元、增加遞延費用1,513萬2,297元及增加其他資產1萬6,220元。
- (三)融資活動之現金流量：本年度融資活動之淨現金流入1億7,711萬6,587元，係因增加其他負債2,316萬4,385元、國庫增撥1億6,966萬元、增加公積742萬5,000元及減少其他負債2,313萬2,798元。

國立聯合大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

五、資產負債情況

- (一)資產總額計 23 億 5,843 萬 6,661 元，其中流動資產 5 億 5,182 萬 2,155 元，占 23.40%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,521 萬 7,945 元；占 0.65%，固定資產 11 億 4,769 萬 9,287 元，占 48.66%，無形資產 1,641 萬 1,070 元，占 0.70%，遞延費用 1,813 萬 7,911 元，占 0.77%，其他資產 6 億 0,914 萬 8,293 元，占 25.83%。
- (二)負債總額計 8 億 3,949 萬 3,792 元，占負債及淨值總額 35.60%，其中流動負債 7,720 萬 7,012 元，占 3.27%；其他負債 7 億 6,228 萬 6,780 元，占 32.32%。淨值額計 15 億 1,894 萬 2,869 元，占負債及淨值總額 64.40%；其中基金 13 億 0,943 萬 7,688 元，占 55.52%；公積 3 億 7,489 萬 1,169 元，占 15.90%；累積短絀 1 億 6,538 萬 5,988 元，占-7.01%。

國立聯合大學校務基金

總 說 明

中華民國 96 年度

六、其他

(一)本年度奉准先行辦理於 97 年度補辦預算事項：係依 96.11.12 院授教字第

960163313G 號函同意本校辦理 96 年度獎勵教學卓越計畫補辦預算 301 萬 5,280 元。

(二)因契約可能造成未來會計年度內之支出事項：本年度購建固定資產可用預算數為 4

億 1,881 萬 9,930 元，其中以前年度保留數為 1 億 6,610 萬 4,650 元，本年度預算數為 2 億 4,970 萬元，本年度奉准先行辦理數為 301 萬 5,280 元；本年度決算數為 2 億 8,500 萬 8,276 元；保留數為 1 億 3,248 萬 0,950 元，主要係土改良物保留數為 148 萬 5,000 元，房屋及建築保留數為 1 億 2,520 萬 9,384 元，機械及設備保留數為 353 萬 3,478 元，交通及運輸設備保留數為 3 萬 9,000 元，雜項設備保留 221 萬 4,088 元，除八甲新校區公共設施開發工程污水處理廠因設計變更尚未發包、理工學院第一期建築工程已於 9 月開工正積極趕工及公共設施開發工程已完成結算驗收中外，各項設備皆已請購、簽約待交貨、測試、驗收中，未及核銷、付款，故保留至下年度繼續執行。

(三) 96 年度預算依據 96.08.21 行政院院授主孝一字第 0960004841 號函轉知業經立法院審查通過，95 年度決算經審計部 96.07.31(95)特書字第 25 審定書審定。

乙、主 要 表

本
頁
空
白

國立聯合大學校務基金 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	752,048,000.00	100.00	778,908,368.00	100.00
教學收入	344,942,000.00	45.87	334,604,388.00	42.96
學雜費收入	344,942,000.00	45.87	334,604,388.00	42.96
租金及權利金收入	525,000.00	0.07	890,000.00	0.11
權利金收入	525,000.00	0.07	890,000.00	0.11
其他業務收入	406,581,000.00	54.06	443,413,980.00	56.93
學校教學研究補助收入	400,631,000.00	53.27	403,142,000.00	51.76
其他補助收入	4,000,000.00	0.53	36,239,654.00	4.65
雜項業務收入	1,950,000.00	0.26	4,032,326.00	0.52
業務成本與費用	752,547,000.00	100.07	854,364,877.00	109.69
教學成本	625,182,000.00	83.13	707,118,908.00	90.78
教學研究及訓輔成本	625,182,000.00	83.13	707,118,908.00	90.78
其他業務成本	26,000,000.00	3.46	42,917,278.00	5.51
學生公費及獎勵金	26,000,000.00	3.46	42,917,278.00	5.51
管理及總務費用	95,415,000.00	12.69	88,790,268.00	11.40
管理費用及總務費用	95,415,000.00	12.69	88,790,268.00	11.40
研究發展及訓練費用	4,000,000.00	0.53	12,852,228.00	1.65
研究發展費用	4,000,000.00	0.53	12,852,228.00	1.65
其他業務費用	1,950,000.00	0.26	2,686,195.00	0.34
雜項業務費用	1,950,000.00	0.26	2,686,195.00	0.34
業務賸餘(短絀-)	-499,000.00	-0.07	-75,456,509.00	-9.69
業務外收入	4,126,000.00	0.55	5,613,108.00	0.72
其他業務外收入	4,126,000.00	0.55	5,613,108.00	0.72
賠(補)償收入	0.00	0.00	5,560.00	0.00
違約罰款收入	0.00	0.00	442,078.00	0.06
雜項收入	4,126,000.00	0.55	5,165,470.00	0.66
業務外費用	3,626,000.00	0.48	4,854,599.00	0.62
其他業務外費用	3,626,000.00	0.48	4,854,599.00	0.62
雜項費用	3,626,000.00	0.48	4,854,599.00	0.62
業務外賸餘(短絀-)	500,000.00	0.07	758,509.00	0.10
本期賸餘(短絀-)	1,000.00	0.00	-74,698,000.00	-9.59

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
26,860,368.00	3.57	742,915,582.00	100.00
-10,337,612.00	-3.00	312,256,100.00	42.03
-10,337,612.00	-3.00	312,256,100.00	42.03
365,000.00	69.52	80,000.00	0.01
365,000.00	69.52	80,000.00	0.01
36,832,980.00	9.06	430,579,482.00	57.96
2,511,000.00	0.63	402,906,000.00	54.23
32,239,654.00	805.99	23,722,180.00	3.19
2,082,326.00	106.79	3,951,302.00	0.53
101,817,877.00	13.53	831,929,326.00	111.98
81,936,908.00	13.11	699,194,524.00	94.11
81,936,908.00	13.11	699,194,524.00	94.11
16,917,278.00	65.07	31,962,279.00	4.30
16,917,278.00	65.07	31,962,279.00	4.30
-6,624,732.00	-6.94	82,587,046.00	11.12
-6,624,732.00	-6.94	82,587,046.00	11.12
8,852,228.00	221.31	15,666,218.00	2.11
8,852,228.00	221.31	15,666,218.00	2.11
736,195.00	37.75	2,519,259.00	0.34
736,195.00	37.75	2,519,259.00	0.34
-74,957,509.00	15021.54	-89,013,744.00	-11.98
1,487,108.00	36.04	6,671,415.00	0.90
1,487,108.00	36.04	6,671,415.00	0.90
5,560.00		21,877.00	0.00
442,078.00		433,600.00	0.06
1,039,470.00	25.19	6,215,938.00	0.84
1,228,599.00	33.88	6,892,439.00	0.93
1,228,599.00	33.88	6,892,439.00	0.93
1,228,599.00	33.88	6,892,439.00	0.93
258,509.00	51.70	-221,024.00	-0.03
-74,699,000.00	-7469900.00	-89,234,768.00	-12.01

國立聯合大學校務基金 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	1,000.00	100.00	0.00	
本期賸餘	1,000.00	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	1,000.00	100.00	0.00	
填補累積短絀	1,000.00	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	76,036,000.00	100.00	241,420,988.00	100.00
本期短絀	0.00		74,698,000.00	30.94
前期待填補之短絀	76,036,000.00	100.00	166,722,988.00	69.06
填補之部	76,036,000.00	100.00	76,035,000.00	31.49
撥用賸餘	1,000.00	0.00	0.00	
撥用公積	76,035,000.00	100.00	76,035,000.00	31.49
折減基金	0.00		0.00	
國庫撥款	0.00		0.00	
待填補之短絀	0.00		165,385,988.00	68.51

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
-1,000.00	-100.00	0.00	
-1,000.00	-100.00	0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
-1,000.00	-100.00	0.00	
-1,000.00	-100.00	0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
165,384,988.00	217.50	166,722,988.00	100.00
- 74,698,000.00		89,234,768.00	53.52
90,686,988.00	119.26	77,488,220.00	46.48
-1,000.00	-0.00	0.00	
-1,000.00	-100.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	
0.00		0.00	
0.00		0.00	
165,385,988.00		166,722,988.00	100.00

國立聯合大學校務基金 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	5,445,000.00	83,660,981.00	78,215,981.00	1436.47
本期賸餘(短絀-)	1,000.00	-74,698,000.00	-74,699,000.00	-7469900.00
調整非現金項目	5,444,000.00	158,358,981.00	152,914,981.00	2808.87
折舊及折耗	5,444,000.00	114,428,578.00	108,984,578.00	2001.92
土地改良物	0.00	5,709,032.00	5,709,032.00	
房屋及建築	60,000.00	2,351,393.00	2,291,393.00	3818.99
機械及設備	5,284,000.00	74,291,326.00	69,007,326.00	1305.97
交通及運輸設備	20,000.00	5,408,381.00	5,388,381.00	26941.91
什項設備	70,000.00	14,487,274.00	14,417,274.00	20596.11
代管資產	10,000.00	12,181,172.00	12,171,172.00	121711.72
攤銷	0.00	19,381,910.00	19,381,910.00	
攤銷電腦軟體	0.00	14,567,318.00	14,567,318.00	
其他攤銷費用	0.00	4,814,592.00	4,814,592.00	
流動資產淨減(淨增-)	0.00	-3,657,400.00	-3,657,400.00	
流動負債淨增(淨減-)	0.00	28,205,893.00	28,205,893.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	5,445,000.00	83,660,981.00	78,215,981.00	1436.47
▼投資活動之現金流量	-249,700,000.00	-310,756,993.00	-61,056,993.00	24.45
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	4,114.00	4,114.00	
減少其他資產	0.00	4,114.00	4,114.00	
增加固定資產及遞耗資產	-249,700,000.00	-285,008,276.00	-35,308,276.00	14.14
增加固定資產	-249,700,000.00	-285,008,276.00	-35,308,276.00	14.14
固定資產之增置	-249,700,000.00	-285,008,276.00	-35,308,276.00	14.14
土地	0.00	-630,000.00	-630,000.00	
土地及改良物	-110,902,000.00	-13,092,869.00	97,809,131.00	-88.19
房屋及建築	-76,758,000.00	0.00	76,758,000.00	-100.00
機械及設備	-39,000,000.00	-50,456,290.00	-11,456,290.00	29.38
交通及運輸設備	-5,040,000.00	-2,466,595.00	2,573,405.00	-51.06
什項設備	-18,000,000.00	-14,450,904.00	3,549,096.00	-19.72
購建中固定資產	0.00	-203,911,618.00	-203,911,618.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	-25,752,831.00	-25,752,831.00	
增加無形資產	0.00	-10,604,314.00	-10,604,314.00	
增加遞延借項	0.00	-15,132,297.00	-15,132,297.00	
增加其他資產	0.00	-16,220.00	-16,220.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-249,700,000.00	-310,756,993.00	-61,056,993.00	24.45
▼融資活動之現金流量	169,660,000.00	177,116,587.00	7,456,587.00	4.40
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	23,164,385.00	23,164,385.00	
增加其他負債	0.00	23,164,385.00	23,164,385.00	
增加基金、公積及填補短絀	169,660,000.00	177,085,000.00	7,425,000.00	4.38
增加基金	169,660,000.00	169,660,000.00	0.00	0.00

國立聯合大學校務基金 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	%
國庫撥款增置固定資產	169,660,000.00	169,660,000.00	0.00	0.00
增加公積	0.00	7,425,000.00	7,425,000.00	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-23,132,798.00	-23,132,798.00	
減少其他負債	0.00	-23,132,798.00	-23,132,798.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	169,660,000.00	177,116,587.00	7,456,587.00	4.40
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	-74,595,000.00	-49,979,425.00	24,615,575.00	-33.00
▼期初現金及約當現金	484,585,000.00	585,995,646.00	101,410,646.00	20.93
▼期末現金及約當現金	409,990,000.00	536,016,221.00	126,026,221.00	30.74
▼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	80,277,638.00	80,277,638.00	
受贈固定資產明細	0.00	80,277,638.00	80,277,638.00	
機械及設備	0.00	10,945,592.00	10,945,592.00	
交通及運輸設備	0.00	204,620.00	204,620.00	
什項設備	0.00	9,252,035.00	9,252,035.00	
購建中固定資產	0.00	59,875,391.00	59,875,391.00	
其他資產與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	201,865.00	201,865.00	
其他資產與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	201,865.00	201,865.00	
盈餘分配與虧損填補之金額	-76,035,000.00	-76,035,000.00	0.00	0.00
提存(撥用-)公積	-76,035,000.00	-76,035,000.00	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	0.00	4,707,370.00	4,707,370.00	
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(+)-數	0.00	4,707,370.00	4,707,370.00	
受贈無形資產與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	3,855,114.00	3,855,114.00	
受贈無形資產與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	3,855,114.00	3,855,114.00	
代管財產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	-201,865.00	-201,865.00	
代管財產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-201,865.00	-201,865.00	

附 註：

一、融資活動之現金流量：增加公積7,425,000元係教育部「獎勵大學教學卓越計畫」之資本門補助收入。

二、不影響現金流量之投資與融資活動項目說明：

1. 受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額80,277,638元：包括機械及設備10,945,592元、交通及運輸設備204,620元、雜項設備9,252,035元及購建中固定資產59,875,391元，係為接受教育部等各級政府補助經費購置之固定資產。

2. 盈餘分配與虧損填補之金額76,035,000元：係依預算數撥用公積填補累積短絀。

3. 提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職準備金同額增加4,707,370元。

4. 受贈無形資產與受贈公積同額增加3,855,114元：係接受教育部等其他政府機關補助計畫購置之無形資產。

5. 代管資產與應付代管資產同額減少201,865元及「其他資產與受贈公積同額增加201,865元（代管累計折舊轉列受贈公積金額）」。

國立聯合大學校務基金

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	2,358,436,661.00	100.00	2,138,972,059.00	100.00	219,464,602.00	10.26
流動資產	551,822,155.00	23.40	598,144,180.00	27.96	-46,322,025.00	-7.74
現金	536,016,221.00	22.73	585,995,646.00	27.40	-49,979,425.00	-8.53
銀行存款	536,016,221.00	22.73	585,995,646.00	27.40	-49,979,425.00	-8.53
預付款項	15,805,934.00	0.67	12,148,534.00	0.57	3,657,400.00	30.11
用品盤存	57,808.00	0.00	54,818.00	0.00	2,990.00	5.45
預付費用	15,748,126.00	0.67	12,093,716.00	0.57	3,654,410.00	30.22
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	15,217,945.00	0.65	10,510,575.00	0.49	4,707,370.00	44.79
準備金	15,217,945.00	0.65	10,510,575.00	0.49	4,707,370.00	44.79
退休及離職準備金	15,217,945.00	0.65	10,510,575.00	0.49	4,707,370.00	44.79
固定資產	1,147,699,287.00	48.66	884,660,779.00	41.36	263,038,508.00	29.73
土地	207,472,949.00	8.80	206,842,949.00	9.67	630,000.00	0.30
土地	207,472,949.00	8.80	206,842,949.00	9.67	630,000.00	0.30
土地改良物	26,118,929.00	1.11	18,735,092.00	0.88	7,383,837.00	39.41
土地改良物	64,169,210.00	2.72	51,076,341.00	2.39	13,092,869.00	25.63
累計折舊-土地改良物(-)	-38,050,281.00	-1.61	-32,341,249.00	-1.51	-5,709,032.00	17.65
房屋及建築	63,734,947.00	2.70	66,086,340.00	3.09	-2,351,393.00	-3.56
房屋及建築	77,543,919.00	3.29	77,543,919.00	3.63	0.00	0.00
累計折舊-房屋及建築(-)	-13,808,972.00	-0.59	-11,457,579.00	-0.54	-2,351,393.00	20.52
機械及設備	194,106,562.00	8.23	206,996,006.00	9.68	-12,889,444.00	-6.23
機械及設備	773,298,562.00	32.79	755,268,781.00	35.31	18,029,781.00	2.39
累計折舊-機械及設備(-)	-579,192,000.00	-24.56	-548,272,775.00	-25.63	-30,919,225.00	5.64
交通及運輸設備	14,212,844.00	0.60	16,950,010.00	0.79	-2,737,166.00	-16.15
交通及運輸設備	55,964,779.00	2.37	54,115,481.00	2.53	1,849,298.00	3.42
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-41,751,935.00	-1.77	-37,165,471.00	-1.74	-4,586,464.00	12.34
什項設備	128,830,975.00	5.46	119,615,310.00	5.59	9,215,665.00	7.70
什項設備	261,609,259.00	11.09	242,259,391.00	11.33	19,349,868.00	7.99
累計折舊-什項設備(-)	-132,778,284.00	-5.63	-122,644,081.00	-5.73	-10,134,203.00	8.26
購建中固定資產	513,222,081.00	21.76	249,435,072.00	11.66	263,787,009.00	105.75
未完工程	513,222,081.00	21.76	249,435,072.00	11.66	263,787,009.00	105.75
無形資產	16,411,070.00	0.70	16,518,960.00	0.77	-107,890.00	-0.65
無形資產	16,411,070.00	0.70	16,518,960.00	0.77	-107,890.00	-0.65
電腦軟體	16,411,070.00	0.70	16,518,960.00	0.77	-107,890.00	-0.65
遞延借項	18,137,911.00	0.77	7,820,206.00	0.37	10,317,705.00	131.94
遞延費用	18,137,911.00	0.77	7,820,206.00	0.37	10,317,705.00	131.94
遞延費用	18,137,911.00	0.77	7,820,206.00	0.37	10,317,705.00	131.94
其他資產	609,148,293.00	25.83	621,317,359.00	29.05	-12,169,066.00	-1.96
什項資產	609,148,293.00	25.83	621,317,359.00	29.05	-12,169,066.00	-1.96
存出保證金	12,106.00	0.00	0.00	0.00	12,106.00	

國立聯合大學校務基金

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	%
代管資產	714,549,967.00	30.30	714,751,832.00	33.42	-201,865.00	-0.03
累計折舊-代管資產(-)	-105,413,780.00	-4.47	-93,434,473.00	-4.37	-11,979,307.00	12.82
合 計	2,358,436,661.00	100.00	2,138,972,059.00	100.00	219,464,602.00	10.26

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本年度決算數為 \$5,098,156.00 上年度決算數為 \$3,403,000.00
2. 信託代理與保證負債科目, 本年度決算數為 \$5,098,156.00 上年度決算數為 \$3,403,000.00

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	2,358,436,661.00	100.00	2,138,972,059.00	100.00	219,464,602.00	10.26

本
頁
空
白

丙、附 屬 表

國立聯合大學校務基金 業務收入明細表

第 1 頁

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	%	
業務收入	752,048,000.00	778,908,368.00	26,860,368.00	3.57	
教學收入	344,942,000.00	334,604,388.00	-10,337,612.00	-3.00	
學雜費收入	344,942,000.00	334,604,388.00	-10,337,612.00	-3.00	
租金及權利金收入	525,000.00	890,000.00	365,000.00	69.52	
權利金收入	525,000.00	890,000.00	365,000.00	69.52	係技術移轉金收入。
其他業務收入	406,581,000.00	443,413,980.00	36,832,980.00	9.06	
學校教學研究補助收入	400,631,000.00	403,142,000.00	2,511,000.00	0.63	
其他補助收入	4,000,000.00	36,239,654.00	32,239,654.00	805.99	接受經濟部、教育部等其他機關補助創新育成中心計畫、辦理95、96年度大學教學卓越計畫等，實際較預計增加。
雜項業務收入	1,950,000.00	4,032,326.00	2,082,326.00	106.79	各類招生考試報名費收入實際較預計增加。
業務外收入	4,126,000.00	5,613,108.00	1,487,108.00	36.04	
其他業務外收入	4,126,000.00	5,613,108.00	1,487,108.00	36.04	
賠(補)償收入	0.00	5,560.00	5,560.00		係遺失書籍處理費等賠償收入。
違約罰款收入	0.00	442,078.00	442,078.00		係借書逾期還書、工程逾期等違約罰款收入。
雜項收入	4,126,000.00	5,165,470.00	1,039,470.00	25.19	網路服務收入及學生申請成績等證明文件等規費收入實收數較預計增加。
合 計	756,174,000.00	784,521,476.00	28,347,476.00	3.75	

國立聯合大學校務基金

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	752,547,000.00	854,364,877.00	101,817,877.00	13.53	
教學成本	625,182,000.00	707,118,908.00	81,936,908.00	13.11	
教學研究及訓輔成本	625,182,000.00	707,118,908.00	81,936,908.00	13.11	決算較預算增加，主要係固定資產折舊及電腦軟體攤銷，依實際情形提列較預計增加。
用人費用	479,802,000.00	429,636,883.00	-50,165,117.00	-10.46	
正式員額薪資	354,951,000.00	314,780,635.00	-40,170,365.00	-11.32	
聘僱及兼職人員薪資	32,000,000.00	26,629,185.00	-5,370,815.00	-16.78	
超時工作報酬	576,000.00	350,206.00	-225,794.00	-39.20	
獎金	38,051,000.00	36,582,954.00	-1,468,046.00	-3.86	
退休及卹償金	22,904,000.00	22,704,418.00	-199,582.00	-0.87	
福利費	31,320,000.00	28,589,485.00	-2,730,515.00	-8.72	
服務費用	92,238,000.00	102,629,522.00	10,391,522.00	11.27	
水電費	12,937,000.00	16,790,987.00	3,853,987.00	29.79	
郵電費	3,500,000.00	2,654,150.00	-845,850.00	-24.17	
旅運費	2,806,000.00	2,985,102.00	179,102.00	6.38	國外旅費預算數為656,000元，決算數為979,726元，包含參加國際研討會、推動科技及執行教育部補助教學卓越計畫，差異原因係執行教育部補助教學卓越計畫所致。
告費	6,016,000.00	7,912,346.00	1,896,346.00	31.52	廣告費：預算數為1,038,000元，決算數為807,492元，主要係聘用教師及行政助理徵才、招生廣告。業務宣導費：預算數為478,000元，決算數為569,865元，主要係舉辦各項研討會、行銷聯大等業務宣導刊登於平面媒體。
固費	15,095,000.00	10,540,652.00	-4,554,348.00	-30.17	
修理保養與保險費	1,400,000.00	1,321,873.00	-78,127.00	-5.58	
一般服務費	44,894,000.00	49,879,375.00	4,985,375.00	11.10	
專業服務費	5,590,000.00	10,545,037.00	4,955,037.00	88.64	
材料及用品費	41,483,000.00	41,708,433.00	225,433.00	0.54	
使用材料費	6,540,000.00	5,870,075.00	-669,925.00	-10.24	
用品消耗	34,573,000.00	35,609,289.00	1,036,289.00	3.00	
商品及醫療用品	370,000.00	229,069.00	-140,931.00	-38.09	
租金與利息	4,255,000.00	8,942,430.00	4,687,430.00	110.16	
地租及水租	270,000.00	68,500.00	-201,500.00	-74.63	
房租	0.00	56,033.00	56,033.00		
機器租金	3,135,000.00	7,576,005.00	4,441,005.00	141.66	

國立聯合大學校務基金

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	%	
交通及運輸設備租金	450,000.00	780,203.00	330,203.00	73.38	
什項設備租金	400,000.00	461,689.00	61,689.00	15.42	
折舊、折耗及攤銷	5,344,000.00	123,068,906.00	117,724,906.00	2202.94	固定資產折舊及電腦軟體攤銷，依實際情形提列較預計增加。
土地改良物折舊	0.00	4,567,233.00	4,567,233.00		
房屋折舊	10,000.00	1,874,237.00	1,864,237.00	18642.37	
機械及設備折舊	5,264,000.00	72,484,266.00	67,220,266.00	1276.98	
交通及運輸設備折舊	10,000.00	4,872,972.00	4,862,972.00	48629.72	
什項設備折舊	50,000.00	13,353,982.00	13,303,982.00	26607.96	
代管資產折舊	10,000.00	8,057,350.00	8,047,350.00	80473.50	
攤銷	0.00	17,858,866.00	17,858,866.00		
稅捐與規費（強制費）	0.00	51,559.00	51,559.00		
規費	0.00	51,559.00	51,559.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,060,000.00	1,081,175.00	-978,825.00	-47.52	
會費	300,000.00	204,040.00	-95,960.00	-31.99	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	600,000.00	9,563.00	-590,437.00	-98.41	
競賽及交流活動費	1,160,000.00	867,572.00	-292,428.00	-25.21	
其他業務成本	26,000,000.00	42,917,278.00	16,917,278.00	65.07	
學生公費及獎勵金	26,000,000.00	42,917,278.00	16,917,278.00	65.07	學生公費及獎勵金為學生公費及獎勵金為配合教育部弱勢家庭學生助學措施，減免學雜費及參與工讀學生人數較預計增加。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	26,000,000.00	42,917,278.00	16,917,278.00	65.07	
捐助、補助與獎助	26,000,000.00	42,917,278.00	16,917,278.00	65.07	
管理及總務費用	95,415,000.00	88,790,268.00	-6,624,732.00	-6.94	
管理費用及總務費用	95,415,000.00	88,790,268.00	-6,624,732.00	-6.94	
用人費用	60,075,000.00	56,027,615.00	-4,047,385.00	-6.74	
正式員額薪資	40,824,000.00	38,835,149.00	-1,988,851.00	-4.87	
超時工作報酬	1,249,000.00	1,668,885.00	419,885.00	33.62	加班費：含不休假加班費1,510,794元及一般超時工作加班158,091元。

國立聯合大學校務基金

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	%	
獎金	9,121,000.00	7,843,628.00	-1,277,372.00	-14.00	
退休及卹償金	1,864,000.00	1,478,880.00	-385,120.00	-20.66	
福利費	7,014,000.00	6,198,625.00	-815,375.00	-11.62	
提繳費	3,000.00	2,448.00	-552.00	-18.40	
服務費用	28,368,000.00	21,767,875.00	-6,600,125.00	-23.27	
水電費	1,768,000.00	3,784,888.00	2,016,888.00	114.08	
郵電費	490,000.00	598,920.00	108,920.00	22.23	
旅運費	2,327,000.00	2,234,937.00	-92,063.00	-3.96	員工通勤交通費：預算數為1,800,000元決算數為1,951,047元，因教職員宿舍不足，外地教師交通補助費實際較預計增加。
廣告費	960,000.00	705,210.00	-254,790.00	-26.54	廣告費：預算數為18,000元決算數為37,000元，主要係聯大簡介等業務宣導費。業務宣導費：預算數為42,000元決算數為45,000元，主要係聯大簡介、公益宣導等業務宣導。
修理保養與保固費	6,360,000.00	2,167,365.00	-4,192,635.00	-65.92	
保險費	1,294,000.00	147,528.00	-1,146,472.00	-88.60	
一般服務費	13,000,000.00	9,513,626.00	-3,486,374.00	-26.82	
專業服務費	1,529,000.00	1,994,646.00	465,646.00	30.45	
公共關係費	640,000.00	620,755.00	-19,245.00	-3.01	預算數為640,000元決算數為620,755元，差異原因主要係攤銷開支結果。
材料及用品費	6,002,000.00	2,481,500.00	-3,520,500.00	-58.66	
使用材料費	822,000.00	441,744.00	-380,256.00	-46.26	
用品消耗	4,980,000.00	2,008,869.00	-2,971,131.00	-59.66	
商品及醫療用品	200,000.00	30,887.00	-169,113.00	-84.56	
租金與利息	640,000.00	180,672.00	-459,328.00	-71.77	
地租及水租	130,000.00	151,146.00	21,146.00	16.27	
機器租金	380,000.00	29,526.00	-350,474.00	-92.23	
交通及運輸設備租金	100,000.00	0.00	-100,000.00	-100.00	
什項設備租金	30,000.00	0.00	-30,000.00	-100.00	
折舊、折耗及攤銷	100,000.00	8,036,037.00	7,936,037.00	7936.04	固定資產折舊及電腦軟體攤銷，依實際情形提列較預計增加。
土地改良物折舊	0.00	1,141,799.00	1,141,799.00		
房屋折舊	50,000.00	468,560.00	418,560.00	837.12	
機械及設備折舊	20,000.00	1,712,233.00	1,692,233.00	8461.17	

國立聯合大學校務基金

第 4 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	%	
交通及運輸設備折舊	10,000.00	532,469.00	522,469.00	5224.69	
什項設備折舊	20,000.00	643,586.00	623,586.00	3117.93	
代管資產折舊	0.00	2,014,346.00	2,014,346.00		
攤銷	0.00	1,523,044.00	1,523,044.00		
稅捐與規費(強制費)	210,000.00	291,569.00	81,569.00	38.84	
消費與行為稅	60,000.00	57,769.00	-2,231.00	-3.72	
規費	150,000.00	233,800.00	83,800.00	55.87	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	20,000.00	5,000.00	-15,000.00	-75.00	
會費	20,000.00	5,000.00	-15,000.00	-75.00	
研究發展及訓練費用	4,000,000.00	12,852,228.00	8,852,228.00	221.31	
研究發展費用	4,000,000.00	12,852,228.00	8,852,228.00	221.31	執行教育部等其他機關補助計畫件數增加，業務及費用相對增加。
用人費用	0.00	162,000.00	162,000.00		
聘僱及兼職人員薪資	0.00	162,000.00	162,000.00		
服務費用	2,700,000.00	8,776,912.00	6,076,912.00	225.07	
郵電費	0.00	95,969.00	95,969.00		
旅運費	200,000.00	959,898.00	759,898.00	379.95	國外旅費：預算為0元，決算數為400,000元，差異原因係依教育部補助計畫實際補助項目執行。
印刷裝訂與廣告費	1,300,000.00	1,563,791.00	263,791.00	20.29	
修理保養與保固費	0.00	10,560.00	10,560.00		
保險費	0.00	24,910.00	24,910.00		
一般服務費	1,200,000.00	4,924,024.00	3,724,024.00	310.34	
專業服務費	0.00	1,197,760.00	1,197,760.00		
材料及用品費	1,210,000.00	2,975,935.00	1,765,935.00	145.95	
使用材料費	0.00	279,354.00	279,354.00		
用品消耗	1,210,000.00	2,685,161.00	1,475,161.00	121.91	
商品及醫療用品	0.00	11,420.00	11,420.00		
租金與利息	0.00	937,381.00	937,381.00		
地租及水租	0.00	58,550.00	58,550.00		
房租	0.00	486,660.00	486,660.00		
機器租金	0.00	216,470.00	216,470.00		
交通及運輸設備租金	0.00	162,801.00	162,801.00		

國立聯合大學校務基金

第 5 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	%	
什項設備租金	0.00	12,900.00	12,900.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	90,000.00	0.00	-90,000.00	-100.00	
捐助、補助與獎助	70,000.00	0.00	-70,000.00	-100.00	
競賽及交流活動費	20,000.00	0.00	-20,000.00	-100.00	
其他業務費用	1,950,000.00	2,686,195.00	736,195.00	37.75	
雜項業務費用	1,950,000.00	2,686,195.00	736,195.00	37.75	因辦理各類招生考試，實際報考學生較預計增加，業務及費用相對增加。
服務費用	1,950,000.00	2,686,195.00	736,195.00	37.75	
專業服務費	1,950,000.00	2,686,195.00	736,195.00	37.75	
業務外費用	3,626,000.00	4,854,599.00	1,228,599.00	33.88	
其他業務外費用	3,626,000.00	4,854,599.00	1,228,599.00	33.88	
雜項費用	3,626,000.00	4,854,599.00	1,228,599.00	33.88	主要係固定資產依實際情形提列折舊較預計增加。
服務費用	3,100,000.00	2,036,669.00	-1,063,331.00	-34.30	
郵電費	2,400,000.00	1,899,996.00	-500,004.00	-20.83	
印刷裝訂與廣告費	0.00	9,600.00	9,600.00		
修理保養與保固費	0.00	125,963.00	125,963.00		
保險費	0.00	1,110.00	1,110.00		
一般服務費	700,000.00	0.00	-700,000.00	-100.00	
材料及用品費	526,000.00	103,885.00	-422,115.00	-80.25	
使用材料費	0.00	7,300.00	7,300.00		
用品消耗	526,000.00	80,985.00	-445,015.00	-84.60	
商品及醫療用品	0.00	15,600.00	15,600.00		
租金與利息	0.00	8,500.00	8,500.00		
交通及運輸設備租金	0.00	8,500.00	8,500.00		
折舊、折耗及攤銷	0.00	2,705,545.00	2,705,545.00		固定資產折舊及電腦軟體攤銷依實際情形提列較預計增加。
房屋折舊	0.00	8,596.00	8,596.00		
機械及設備折舊	0.00	94,827.00	94,827.00		
交通及運輸設備折舊	0.00	2,940.00	2,940.00		
什項設備折舊	0.00	489,706.00	489,706.00		
代管資產折舊	0.00	2,109,476.00	2,109,476.00		
合 計	756,173,000.00	859,219,476.00	103,046,476.00	13.63	

本
頁
空
白

國立聯合大學校務基金 資產折舊提列明細表

中華民國 96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	51,076,341.00	32,341,249.00	18,735,092.00	13,092,869.00	0.00	0.00	0.00	5,709,032.00	26,118,929.00
房屋及建築	77,543,919.00	11,457,579.00	66,086,340.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,351,393.00	61,734,947.00
機械及設備	755,268,781.00	548,272,775.00	206,996,006.00	61,401,882.00	0.00	0.00	0.00	74,291,326.00	194,106,562.00
交通及運輸 設備	54,115,481.00	37,165,471.00	16,950,010.00	2,671,215.00	0.00	0.00	0.00	5,408,381.00	14,212,844.00
什項設備	242,259,391.00	122,644,081.00	119,615,310.00	23,702,939.00	0.00	0.00	0.00	14,487,274.00	128,830,975.00
什項資產	561,152,592.00	93,434,473.00	467,718,119.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,181,172.00	455,536,947.00
合 計	1,741,416,505.00	845,315,628.00	896,100,877.00	100,868,905.00	0.00	0.00	0.00	114,428,578.00	882,541,204.00

1. 土地改良物：本年度新增資產價值欄包括學校年度預算及以前年度保留數增置13,092,869元。
2. 房屋及建築：本年度新增資產價值欄係增置0元。
3. 機械及設備：本年度新增資產價值欄包括學校年度預算及以前年度保留數增置48,014,651元、96年度教學卓越計畫購置2,441,639元及教育部等補助計畫購置設備與受贈同額增加10,945,592元；本年度減少資產價值欄係已達使用年限報廢之設備，帳面價值為0元(機械及設備與累積折舊同額減少43,372,101元)。
4. 交通運輸及設備：本年度新增資產價值欄包括學校年度預算及以前年度保留數增置2,394,595元、96年度教學卓越計畫購置72,000元及教育部補助計畫購置設備與受贈同額增加204,620元；本年度減少資產價值欄係已達使用年限報廢之設備，帳面價值為0元(交通運輸及設備與累積折舊同額減少821,917元)。
5. 雜項設備：本年度新增資產價值欄包括學校年度預算及以前年度保留數增置14,017,524元、96年度教學卓越計畫購置433,380元及教育部等補助計畫購置設備與受贈同額增加9,252,035元；本年度減少資產價值欄係已達使用年限報廢之設備，帳面價值為0元(雜項設備與累積折舊同額減少4,353,071元)。
6. 什項資產：原值係上年度代管資產714,751,832元，扣減代管土地153,599,240元。

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
4,567,233.00	1,141,799.00							5,709,032.00
1,874,237.00	468,560.00	8,596.00						2,351,393.00
72,484,266.00	1,712,233.00	94,827.00						74,291,326.00
4,872,972.00	532,469.00	2,940.00						5,408,381.00
13,353,982.00	643,586.00	489,706.00						14,487,274.00
8,057,350.00	2,014,346.00	2,109,476.00						12,181,172.00
105,210,040.00	6,512,993.00	2,705,545.00						114,428,578.00

國立聯合大學校務基金
國庫撥補款明細表

第 1 頁

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
國庫增撥基金數	169,660,000.00	169,660,000.00	0.00	國庫撥款增置固定資產，決算數與預算數同為169,660,000元。
國庫增撥數	169,660,000.00	169,660,000.00	0.00	
合 計	169,660,000.00	169,660,000.00	0.00	

本
頁
空
白

國立聯合大學校務基金
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	166,104,650.00	249,700,000.00	3,015,280.00	0.00
土地	0.00	0.00	0.00	630,000.00
土地	0.00	0.00	0.00	630,000.00
土地改良物	23,864,004.00	110,902,000.00	0.00	10,732,982.00
土地改良物	23,864,004.00	110,902,000.00	0.00	10,732,982.00
未完工程-土地改良物	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建築	135,000,000.00	76,758,000.00	0.00	-13,558,115.00
房屋及建築	135,000,000.00	76,758,000.00	0.00	-13,558,115.00
未完工程-房屋及建築	0.00	0.00	0.00	0.00
機械及設備	4,594,133.00	39,000,000.00	2,152,000.00	8,255,395.00
機械及設備	4,594,133.00	39,000,000.00	2,152,000.00	8,255,395.00
交通及運輸設備	1,014,928.00	5,040,000.00	60,000.00	-3,425,843.00
交通及運輸設備	1,014,928.00	5,040,000.00	60,000.00	-3,425,843.00
什項設備	1,631,585.00	18,000,000.00	803,280.00	-2,634,419.00
什項設備	1,631,585.00	18,000,000.00	803,280.00	-2,634,419.00
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
什項設備	0.00	0.00	0.00	0.00
合 計	166,104,650.00	249,700,000.00	3,015,280.00	0.00

合 計	決 算 數	比 較 增 減 數	本年度保留數	說 明
418,819,930.00	285,008,276.00	-133,811,654.00	132,480,950.00	
630,000.00	630,000.00	0.00	0.00	價購學校體育場毗鄰地，原未編列預算，由其他科目調整容納。
630,000.00	630,000.00	0.00	0.00	
145,498,986.00	144,013,986.00	-1,485,000.00	1,485,000.00	本校八甲校區開發公共設施--水土保持與雜項工程，目前進度已完工，12月底結算完成，目前正辦理驗收中。
145,498,986.00	13,092,869.00	-132,406,117.00	1,485,000.00	
0.00	130,921,117.00	130,921,117.00	0.00	
198,199,885.00	72,990,501.00	-125,209,384.00	125,209,384.00	1. 污水處理廠經費因水土保持及機電工程變更設計，增加項目致整體總經費不足，目前已獲教育部補助，近期審核招標文件後，即可上網招標。 2. 理工學院第一期建築工程，已於9月2日開工，目前積極趕工。
198,199,885.00	0.00	-198,199,885.00	125,209,384.00	
0.00	72,990,501.00	72,990,501.00	0.00	
54,001,528.00	50,456,290.00	-3,545,238.00	3,533,478.00	本年度奉准先行辦理之數額2,152,000元，係依96.11.12院授教字第0960163313G號函辦理96年度獎勵教學卓越計畫補辦預算。
54,001,528.00	50,456,290.00	-3,545,238.00	3,533,478.00	
2,689,085.00	2,466,595.00	-222,490.00	39,000.00	本年度奉准先行辦理之數額60,000元，係依96.11.12院授教字第0960163313G號函辦理96年度獎勵教學卓越計畫補辦預算。
2,689,085.00	2,466,595.00	-222,490.00	39,000.00	
17,800,446.00	14,450,904.00	-3,349,542.00	2,214,088.00	本年度奉准先行辦理之數額803,280元，係依96.11.12院授教字第0960163313G號函辦理96年度獎勵教學卓越計畫補辦預算。
17,800,446.00	14,450,904.00	-3,349,542.00	2,214,088.00	
0.00	80,277,638.00	80,277,638.00	0.00	
0.00	59,875,391.00	59,875,391.00	0.00	教育部籌設及強化教育經費補助購建八甲校區公共設施未完工程\$59,875,391。
0.00	59,875,391.00	59,875,391.00	0.00	
0.00	10,945,592.00	10,945,592.00	0.00	教育部等補助委辦計畫購置設備。
0.00	10,945,592.00	10,945,592.00	0.00	
0.00	204,620.00	204,620.00	0.00	教育部等補助委辦計畫購置設備。
0.00	204,620.00	204,620.00	0.00	
0.00	9,252,035.00	9,252,035.00	0.00	教育部等補助委辦計畫購置設備。
0.00	9,252,035.00	9,252,035.00	0.00	
418,819,930.00	365,285,914.00	-53,534,016.00	132,480,950.00	

國立聯合大學校務基金
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				166,104,650	249,700,000	3,015,280	0	418,819,930	
土地			96.01 96.12	0	0	0	630,000	630,000	
土地			96.01 96.12	0	0	0	630,000	630,000	
土地改良物			96.01 96.12	23,864,004	110,902,000	0	10,732,982	145,498,986	
土地改良物			96.01 96.12	23,864,004	110,902,000	0	10,732,982	145,498,986	
未完工程-土地改良物			96.01 96.12	0	0	0	0	0	
房屋及建築			96.01 96.12	135,000,000	76,758,000	0	-13,558,115	198,199,885	
房屋及建築			96.01 96.12	135,000,000	76,758,000	0	-13,558,115	198,199,885	
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	4,594,133	39,000,000	2,152,000	8,255,395	54,001,528	
機械及設備			96.01 96.12	4,594,133	39,000,000	2,152,000	8,255,395	54,001,528	
交通及運輸設備			96.01 96.12	1,014,928	5,040,000	60,000	-3,425,843	2,689,085	
交通及運輸設備			96.01 96.12	1,014,928	5,040,000	60,000	-3,425,843	2,689,085	
什項設備			96.01 96.12	1,631,585	18,000,000	803,280	-2,634,419	17,800,446	
什項設備			96.01 96.12	1,631,585	18,000,000	803,280	-2,634,419	17,800,446	
合 計				166,104,650	249,700,000	3,015,280	0	418,819,930	

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%	
418,819,930		285,008,276	68.05	285,008,276	68.05	
630,000		630,000	100.00	630,000	100.00	價購學校體育場毗鄰地，原未編列預算，由其他科目調整容納。
630,000		630,000	100.00	630,000	100.00	
145,498,986		144,013,986	98.98	144,013,986	98.98	1.本校八甲校區開發公共設施--水土保持與雜項工程，目前進度已完工，12月底結算完成，驗收中。
145,498,986		13,092,869	9.00	13,092,869	9.00	
0		130,921,117		130,921,117		
198,199,885		72,990,501	36.83	72,990,501	36.83	1.污水處理廠經費因水土保持及機電工程變更設計，增加項目致整體總經費不足，目前已獲教育部補助，近期審核招標文件後，即可上網招標。 2.理工學院第一期建築工程，已於9月2日開工，目前積極趕工，進度亦超出10%以上。
198,199,885		0	0.00	0	0.00	
0		72,990,501		72,990,501		
54,001,528		50,456,290	93.43	50,456,290	93.43	各單位本年度購置設備預算，科目依實際執行情形，由交通設備調整至機械設備。
54,001,528		50,456,290	93.43	50,456,290	93.43	
2,689,085		2,466,595	91.73	2,466,595	91.73	各單位本年度購置設備預算，科目依實際需要執行，並依實際執行情形由交通設備調整至機械設備。
2,689,085		2,466,595	91.73	2,466,595	91.73	
17,800,446		14,450,904	81.18	14,450,904	81.18	各單位本年度購置設備預算，正積極辦理交貨、測試階段，陸續辦理驗收、撥款程序中，另部分調整至機械設備。
17,800,446		14,450,904	81.18	14,450,904	81.18	
418,819,930		285,008,276	68.05	285,008,276	68.05	

國立聯合大學校務基金
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	6,900	625,182,000.00	6,709	707,118,908.00
大專院校	人	6,900	625,182,000.00	6,709	707,118,908.00

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
-191	-2.77	81,936,908.00	13.11	
-191	-2.77	81,936,908.00	13.11	表列「單位」及「數量」係指學生人數，預決算差異原因係96學年度新生實際報到率較預估報到率低及休退學學生人數較預期高。決算與預算差異原因，主要係固定資產折舊及電腦軟體攤銷，依實際情形提列較預計增加。

國立聯合大學校務基金 基金數額表

中華民國 96年12月31日

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
國立聯合大學校務基金	1,139,777,688.00	1,309,437,688.00	169,660,000.00	本年度國庫撥款購置固定資產169,660,000元。

本
頁
空
白

國立聯合大學校務基金 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	395,775,000	0	1,825,000	0	47,172,000	24,768,000	0
教學成本	354,951,000	0	576,000	0	38,051,000	22,904,000	0
正式人員	354,951,000	0	576,000	0	38,051,000	22,904,000	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	40,824,000	0	1,249,000	0	9,121,000	1,864,000	0
正式人員	40,824,000	0	1,249,000	0	9,121,000	1,864,000	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
合 計	395,775,000	0	1,825,000	0	47,172,000	24,768,000	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
38,334,000	3,000	507,877,000	32,000,000	539,877,000
31,320,000	0	447,802,000	32,000,000	479,802,000
31,320,000	0	447,802,000	0	447,802,000
0	0	0	32,000,000	32,000,000
7,014,000	3,000	60,075,000	0	60,075,000
7,014,000	3,000	60,075,000	0	60,075,000
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
38,334,000	3,000	507,877,000	32,000,000	539,877,000

國立聯合大學校務基金
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	353,615,784	0	2,019,091	0	44,426,582	24,183,298	0
教學成本	314,780,635	0	350,206	0	36,582,954	22,704,418	0
正式人員	314,780,635	0	350,206	0	36,582,954	22,704,418	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	38,835,149	0	1,668,885	0	7,843,628	1,478,880	0
正式人員	38,835,149	0	1,668,885	0	7,843,628	1,478,880	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
合 計	353,615,784	0	2,019,091	0	44,426,582	24,183,298	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
34,788,110	2,448	459,035,313	26,791,185	485,826,498
28,589,485	0	403,007,698	26,629,185	429,636,883
28,589,485	0	403,007,698	0	403,007,698
0	0	0	26,629,185	26,629,185
6,198,625	2,448	56,027,615	0	56,027,615
6,198,625	2,448	56,027,615	0	56,027,615
0	0	0	162,000	162,000
0	0	0	162,000	162,000
34,788,110	2,448	459,035,313	26,791,185	485,826,498

國立聯合大學校務基金 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	71	68	-3	
職員	44	41	-3	
警員	1	1	0	
技工(駕駛)	10	10	0	
工友	16	16	0	
教師人員	293	289	-4	
教師	293	289	-4	
助教人員	4	1	-3	
助教	4	1	-3	
兼任人員	130	193	63	
兼職教師	130	193	63	96年度兼任教師預算編列130人，實際聘任193人，均為外聘兼任教師，主要係本校教師未聘足額及為因應學校教學、課程需要，特聘學有專精之兼任教師以協助教學。
合 計	498	551	53	

**國立聯合大學校務基金
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	539,877,000.00	485,826,498.00	-54,050,502.00	-10.01
正式員額薪資	395,775,000.00	353,615,784.00	-42,159,216.00	-10.65
聘僱及兼職人員薪資	32,000,000.00	26,791,185.00	-5,208,815.00	-16.28
超時工作報酬	1,825,000.00	2,019,091.00	194,091.00	10.64
獎金	47,172,000.00	44,426,582.00	-2,745,418.00	-5.82
退休及卹償金	24,768,000.00	24,183,298.00	-584,702.00	-2.36
福利費	38,334,000.00	34,788,110.00	-3,545,890.00	-9.25
提繳費	3,000.00	2,448.00	-552.00	-18.40
服務費用	128,356,000.00	137,897,173.00	9,541,173.00	7.43
水電費	14,705,000.00	20,575,875.00	5,870,875.00	39.92
郵電費	6,390,000.00	5,249,035.00	-1,140,965.00	-17.86
旅運費	5,333,000.00	6,179,937.00	846,937.00	15.88
印刷裝訂與廣告費	8,276,000.00	10,190,947.00	1,914,947.00	23.14
修理保養與保固費	21,455,000.00	12,844,540.00	-8,610,460.00	-40.13
保險費	2,694,000.00	1,495,421.00	-1,198,579.00	-44.49
一般服務費	59,794,000.00	64,317,025.00	4,523,025.00	7.56
專業服務費	9,069,000.00	16,423,638.00	7,354,638.00	81.10
公共關係費	640,000.00	620,755.00	-19,245.00	-3.01
材料及用品費	49,221,000.00	47,269,753.00	-1,951,247.00	-3.96
使用材料費	7,362,000.00	6,598,473.00	-763,527.00	-10.37
用品消耗	41,289,000.00	40,384,304.00	-904,696.00	-2.19
商品及醫療用品	570,000.00	286,976.00	-283,024.00	-49.65
租金與利息	4,895,000.00	10,068,983.00	5,173,983.00	105.70
地租及水租	400,000.00	278,196.00	-121,804.00	-30.45
房租		542,693.00	542,693.00	0.00
機器租金	3,515,000.00	7,822,001.00	4,307,001.00	122.53
交通及運輸設備租金	550,000.00	951,504.00	401,504.00	73.00
什項設備租金	430,000.00	474,589.00	44,589.00	10.37
折舊、折耗及攤銷	5,444,000.00	133,810,488.00	128,366,488.00	2,357.94
土地改良物折舊		5,709,032.00	5,709,032.00	0.00
房屋折舊	60,000.00	2,351,393.00	2,291,393.00	3,818.99
機械及設備折舊	5,284,000.00	74,291,326.00	69,007,326.00	1,305.97
交通及運輸設備折舊	20,000.00	5,408,381.00	5,388,381.00	26,941.91
什項設備折舊	70,000.00	14,487,274.00	14,417,274.00	20,596.11
代管資產折舊	10,000.00	12,181,172.00	12,171,172.00	**, ***, **
攤銷		19,381,910.00	19,381,910.00	0.00
稅捐與規費(強制費)	210,000.00	343,128.00	133,128.00	63.39
消費與行為稅	60,000.00	57,769.00	-2,231.00	-3.72
規費	150,000.00	285,359.00	135,359.00	90.24
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	28,170,000.00	44,003,453.00	15,833,453.00	56.21
會費	320,000.00	209,040.00	-110,960.00	-34.68
捐助、補助與獎助	26,070,000.00	42,917,278.00	16,847,278.00	64.62
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	600,000.00	9,563.00	-590,437.00	-98.41

國立聯合大學校務基金
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	%
競賽及交流活動費	1,180,000.00	867,572.00	-312,428.00	-26.48
合 計	756,173,000.00	859,219,476.00	103,046,476.00	13.63

**國立聯合大學校務基金
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	2,872,000.00	3,459,838.00	587,838.00	20.47	
國外旅費	656,000.00	1,379,726.00	723,726.00	110.32	教學訓輔成本：預算數為656,000元決算數為979,726元，包含參加國際研討會、推動科技及執行教育部補助教學卓越計畫，差異原因係執行教育部補助教學卓越計畫所致。 研究發展費用：預算數為0元決算數為400,000元，差異原因係依教育部補助計畫實際補助項目執行。
廣（公）告費	1,056,000.00	844,492.00	-211,508.00	-20.03	教學訓輔成本：預算數為1,038,000元，決算數為807,492元，主要係聘用教師及行政助理徵才、招生廣告。 管理及總務費用：預算數為18,000元決算數為37,000元，主要係聯大簡介等業務宣導費。
業務宣導費	520,000.00	614,865.00	94,865.00	18.24	教學訓輔成本：預算數為478,000元，決算數為569,865元，主要係舉辦各項研討會、行銷聯大等業務宣導刊登於平面媒體。 管理及總務費用：預算數為42,000元決算數為45,000元，主要係主要係聯大簡介、公益宣導等業務宣導費。
公共關係費	640,000.00	620,755.00	-19,245.00	-3.01	預算數為640,000元決算數為620,755元，主要係摺節開支結果。
統計所需項目	59,902,000.00	69,557,699.00	9,655,699.00	16.12	
員工通勤交通費	1,800,000.00	1,951,047.00	151,047.00	8.39	預算數為1,800,000元決算數為1,951,047元，教職員宿舍不足，外地教師交通補助費實際較預計增加。
宿舍修護費	430,000.00	215,963.00	-214,037.00	-49.78	管理及總務費用：預算數為430,000元決算數為90,000元，主要係學生宿舍消防及屋頂修護。 雜項費用：預算數為0元決算數為125,963元，主要係教職員單項宿舍維護費等。
計時與計件人員酬金	54,842,000.00	60,205,187.00	5,363,187.00	9.78	教學訓輔成本：預算數為40,642,000元，決算數為46,210,817元，係協助各單位、系所行政業務及執行教學卓越計畫所需之計時計件人員薪資。 管理及總務費用：預算為13,000,000元，決算為9,070,346元，主要係協助各單位行政業務所需之計時計件人員薪資。 研究發展費用：預算數為1,200,000元決算數為4,924,024元，係執行教育部等補助計畫計時計件人員薪資等。

國立聯合大學校務基金
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	%	
講課鐘點、稿費及出席 審查及查詢費	2,700,000.00	7,025,760.00	4,325,760.00	160.21	教學訓輔成本：預算數為 2,600,000元決算數為 5,787,790元，辦理各類研討 會、教學卓越計畫聘請專家學 者演講、授課鐘點費、老師升 等惠外審費及論文指導費等， 實際支用較預計增加。 管理及總務費用：預算數為 100,000元決算數為78,810元 ，主要係消防訓練及新進人員 教育訓練演講鐘點費。 研究發展費用：預算數為0元 決算數為1,159,160元，主要 係辦理教育部補助計畫、各類 研討會專題演講費、出席費等 。
一般土地租金	130,000.00	151,146.00	21,146.00	16.27	預算數為130,000元決算數為 151,146元，主要係學生停車 場及好漢坡用地租金。
宿舍折舊		8,596.00	8,596.00	0.00	雜項費用：預算數為0元決算 數為8,596元，，係教職員單 身宿舍依實際情形分攤之折舊 費用。

主辦會計人員：葉 素 蕊

會計主任葉素蕊

基金主持人：李 隆 盛

校長李隆盛