

國立中央大學校務基金

103 年度半年結算報告

(103年1月1日至103年6月30日)

國立中央大學編

國立中央大學校務基金 103 年度半年結算報告目次

| | |
|--------------------------|-----|
| 一、 103 年度半年結算報告摘要說明..... | 1-3 |
| 二、 收支餘絀結算表..... | 4-5 |
| 三、 平衡表..... | 6-7 |

國立中央大學校務基金 103 年度半年結算報告摘要說明

壹、收支餘絀情形

一、收入

(一)、業務收入：

1、教學收入：

- (1)、學雜費收入：上半年實際數 3 億 3,728 萬 4,595 元，較預算數 3 億 5,392 萬 5,000 元，減少 1,664 萬 0,405 元，減幅 4.70%，主要係因收到 102 學年第二學期學雜費，實際收入較預期減少所致。
- (2)、學雜費減免：上半年實際減免 2,136 萬 0,521 元，較預算數 1,794 萬 1,000 元，增加 341 萬 9,521 元，增幅 19.06%，主要係因收到 102 學年第二學期學雜費，實際減免較預期增加所致。
- (3)、建教合作收入：上半年實際數 8 億 5,780 萬 1,595 元，較預算數 10 億 1,479 萬 8,000 元，減少 1 億 5,699 萬 6,405 元，減幅 15.47%，主要係因國科會及其他業界委辦建教合作計畫配合計畫期程，實際收入較預期減少所致。
- (4)、推廣教育收入：上半年實際數 1,653 萬 2,903 元，較預算數 1,951 萬 7,000 元，減少 298 萬 4,097 元，減幅 15.29%，主要係因推廣教育計畫配合開班期程，實際收入較預期減少所致。

2、租金及權利金收入：

權利金收入：上半年實際數 639 萬 9,130 元，較預算數 967 萬 2,000 元，減少 327 萬 2,870 元，減幅 33.84%，主要係委辦計畫等繳入技術移轉授權金配合期程，實際收入較預期減少所致。

3、其他業務收入：

- (1)、學校教學研究補助收入：上半年實際數 5 億 6,539 萬 6,000 元，預算數 5 億 6,539 萬 6,000 元，符合預期。
- (2)、其他補助收入：上半年實際數 2 億 4,072 萬 5,708 元，較預算數 6,646 萬 8,000 元，增加 1 億 7,425 萬 7,708 元，增幅 262.17%，主要係配合各級政府機關專案補助及邁向頂尖大學計畫配合計畫期程，實際收入較預期增加所致。
- (3)、雜項業務收入：上半年實際數 1,792 萬 4,905 元，較預算數 1,965 萬 2,000 元，減少 172 萬 7,095 元，減幅 8.79%。

(二)、業務外收入：

- 1、利息收入：上半年實際數 1,298 萬 2,025 元，較預算數 1,240 萬元，增加 58 萬 2,025 元，增幅 4.69%。
- 2、資產使用及權利金收入：上半年實際數 1 億 0,726 萬 6,933 元，較預算數 9,232 萬 3,000 元，增加 1,494 萬 3,933 元，增幅 16.19%，主要係校內停車管理、借用場地等清潔維護管理等收入，實際收入較預期增加所致。

國立中央大學校務基金 103 年度半年結算報告摘要說明

- 3、受贈收入：上半年實際數 700 萬 1,605 元，較預算數 822 萬 6,000 元，減少 122 萬 4,395 元，減幅 14.88%，主要係各廠商及個人捐贈款項收入不如預期，故實際收入較預期減少所致。
- 4、賠(補)償收入：上半年實際數 1 萬 2,985 元，較預算數 1 萬 5,000 元，減少 2,015 元，減幅 13.43%，主要係圖書遺失賠償等，實際收入較預期減少所致。
- 5、違規罰款收入：上半年實際數 55 萬 3,111 元，較預算數 42 萬元，增加 13 萬 3,111 元，增幅 31.69%，主要係廠商逾期違約罰款，實際收入較預期增加所致。
- 6、雜項收入：上半年實際數 417 萬 6,666 元，較預算數 183 萬元，增加 234 萬 6,666 元，增幅 128.23%，主要係資源回收變賣、成績單及回饋金收入等，實際收入較預期增加所致。

二、支出

(一)、業務成本：

1、教學成本：

- (1)、教學研究及訓輔成本：上半年實際數 10 億 1,245 萬 8,045 元，較預算數 9 億 4,250 萬元，增加 6,995 萬 8,045 元，增幅 7.42%，主要係配合邁向頂尖大學計畫業務實際需求，實際支出較預期增加所致。
- (2)、建教合作成本：上半年實際數 8 億 4,390 萬 7,010 元，較預算數 9 億 4,512 萬 8,000 元，減少 1 億 0,122 萬 0,990 元，減幅 10.71%，主要係因國科會及其他業界委辦產學合作計畫配合計畫期程，實際支出較預期減少所致。
- (3)、推廣教育成本：上半年實際數 1,759 萬 3,067 元，較預算數 1,978 萬 2,000 元，減少 218 萬 8,933 元，減幅 11.07%，主要係因配合推廣教育計畫業務實際需求，實際支出較預期減少所致。

2、其他業務成本：

學生公費及獎勵金：上半年實際數 7,544 萬 0,183 元，較預算數 8,999 萬 4,000 元，減少 1,455 萬 3,817 元，減幅 16.17%，主要係因配合各單位應業務實際需要陸續報支，實際支出較預期減少所致。

(二)、業務費用：

1、管理及總務費用：

管理費用及總務費用：上半年實際數 1 億 4,377 萬 8,027 元，較預算數 1 億 6,580 萬 3,000 元，減少 2,202 萬 4,973 元，減幅 13.28%，主要係配合各單位實際業務需要，實際支出較預期減少所致。

國立中央大學校務基金 103 年度半年結算報告摘要說明

2、研究發展及訓練費用：

研究發展費用：上半年實際數 648 萬 1,841 元，較預算數 1,379 萬 6,000 元，減少 731 萬 4,159 元，減幅 53.02% ，主要係配合技術移轉授權期程，實際支出較預期減少所致。

3、其他業務費用：

雜項業務費用：上半年實際數 677 萬 8,911 元，較預算數 868 萬 6,000 元，減少 190 萬 7,089 元，減幅 21.96% ，主要係研究所招生及甄試費用，實際支出較預期減少所致。

(三)、業務外費用：

其他業務外費用：

1、雜項費用：上半年實際數 1 億 2,263 萬 9,732 元，較預算數 8,943 萬 3,000 元，增加 3,320 萬 6,732 元，增幅 37.13% ，主要係國科會中子束應用研究計畫所購境外資產撥出予外交部，產生資產短絀所致。

三、本期賸餘或短絀：

上半年短絀 7,637 萬 9,176 元，較預算短絀 1 億 2,842 萬 1,000 元，減少短絀 5,204 萬 1,824 元，減幅 40.52% ，主要係配合各級政府機關專案補助及邁向頂尖大學計畫配合計畫期程，實際收入較預期增加所致。

貳、其他重要說明：無。

國立中央大學校務基金

收支餘絀結算表

中華民國103年1月1日至103年6月30日

| 科 目 | 實 際 數 | | |
|------------|------------------|----------------|------------------|
| | 政府補助及 學雜費等收入 | 5項自籌 收入 | 合 計 |
| 業務收入 | 1,146,369,817.00 | 874,334,498.00 | 2,020,704,315.00 |
| 教學收入 | 315,924,074.00 | 874,334,498.00 | 1,190,258,572.00 |
| 學雜費收入 | 337,284,595.00 | 0.00 | 337,284,595.00 |
| 學雜費減免(-) | -21,360,521.00 | 0.00 | -21,360,521.00 |
| 建教合作收入 | 0.00 | 857,801,595.00 | 857,801,595.00 |
| 推廣教育收入 | 0.00 | 16,532,903.00 | 16,532,903.00 |
| 租金及權利金收入 | 6,399,130.00 | 0.00 | 6,399,130.00 |
| 權利金收入 | 6,399,130.00 | 0.00 | 6,399,130.00 |
| 其他業務收入 | 824,046,613.00 | 0.00 | 824,046,613.00 |
| 學校教學研究補助收入 | 565,396,000.00 | 0.00 | 565,396,000.00 |
| 其他補助收入 | 240,725,708.00 | 0.00 | 240,725,708.00 |
| 雜項業務收入 | 17,924,905.00 | 0.00 | 17,924,905.00 |
| 業務成本與費用 | 1,224,138,902.00 | 882,298,182.00 | 2,106,437,084.00 |
| 教學成本 | 997,641,348.00 | 876,316,774.00 | 1,873,958,122.00 |
| 教學研究及訓輔成本 | 997,641,348.00 | 14,816,697.00 | 1,012,458,045.00 |
| 建教合作成本 | 0.00 | 843,907,010.00 | 843,907,010.00 |
| 推廣教育成本 | 0.00 | 17,593,067.00 | 17,593,067.00 |
| 其他業務成本 | 72,950,460.00 | 2,489,723.00 | 75,440,183.00 |
| 學生公費及獎勵金 | 72,950,460.00 | 2,489,723.00 | 75,440,183.00 |
| 管理及總務費用 | 140,286,342.00 | 3,491,685.00 | 143,778,027.00 |
| 管理費用及總務費用 | 140,286,342.00 | 3,491,685.00 | 143,778,027.00 |
| 研究發展及訓練費用 | 6,481,841.00 | 0.00 | 6,481,841.00 |
| 研究發展費用 | 6,481,841.00 | 0.00 | 6,481,841.00 |
| 其他業務費用 | 6,778,911.00 | 0.00 | 6,778,911.00 |
| 雜項業務費用 | 6,778,911.00 | 0.00 | 6,778,911.00 |
| 業務賸餘(短絀-) | -77,769,085.00 | -7,963,684.00 | -85,732,769.00 |
| 業務外收入 | 4,742,762.00 | 127,250,563.00 | 131,993,325.00 |
| 財務收入 | 0.00 | 12,982,025.00 | 12,982,025.00 |
| 利息收入 | 0.00 | 12,982,025.00 | 12,982,025.00 |
| 其他業務外收入 | 4,742,762.00 | 114,268,538.00 | 119,011,300.00 |
| 資產使用及權利金收入 | 0.00 | 107,266,933.00 | 107,266,933.00 |
| 受贈收入 | 0.00 | 7,001,605.00 | 7,001,605.00 |
| 賠(補)償收入 | 12,985.00 | 0.00 | 12,985.00 |
| 違規罰款收入 | 553,111.00 | 0.00 | 553,111.00 |
| 雜項收入 | 4,176,666.00 | 0.00 | 4,176,666.00 |
| 業務外費用 | 13,420,109.00 | 109,219,623.00 | 122,639,732.00 |
| 其他業務外費用 | 13,420,109.00 | 109,219,623.00 | 122,639,732.00 |
| 雜項費用 | 13,420,109.00 | 109,219,623.00 | 122,639,732.00 |
| 業務外賸餘(短絀-) | -8,677,347.00 | 18,030,940.00 | 9,353,593.00 |
| 本期賸餘(短絀-) | -86,446,432.00 | 10,067,256.00 | -76,379,176.00 |

| 分配預算數 | | | 比較增減(-) | |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|--------|
| 政府補助及 學雜費等收入 | 5項自籌 收入 | 合計 | 金額 | % |
| 997,172,000.00 | 1,034,315,000.00 | 2,031,487,000.00 | -10,782,685.00 | -0.53 |
| 335,984,000.00 | 1,034,315,000.00 | 1,370,299,000.00 | -180,040,428.00 | -13.14 |
| 353,925,000.00 | 0.00 | 353,925,000.00 | -16,640,405.00 | -4.70 |
| -17,941,000.00 | 0.00 | -17,941,000.00 | -3,419,521.00 | 19.06 |
| 0.00 | 1,014,798,000.00 | 1,014,798,000.00 | -156,996,405.00 | -15.47 |
| 0.00 | 19,517,000.00 | 19,517,000.00 | -2,984,097.00 | -15.29 |
| 9,672,000.00 | 0.00 | 9,672,000.00 | -3,272,870.00 | -33.84 |
| 9,672,000.00 | 0.00 | 9,672,000.00 | -3,272,870.00 | -33.84 |
| 651,516,000.00 | 0.00 | 651,516,000.00 | 172,530,613.00 | 26.48 |
| 565,396,000.00 | 0.00 | 565,396,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66,468,000.00 | 0.00 | 66,468,000.00 | 174,257,708.00 | 262.17 |
| 19,652,000.00 | 0.00 | 19,652,000.00 | -1,727,095.00 | -8.79 |
| 1,199,075,000.00 | 986,614,000.00 | 2,185,689,000.00 | -79,251,916.00 | -3.63 |
| 924,264,000.00 | 983,146,000.00 | 1,907,410,000.00 | -33,451,878.00 | -1.75 |
| 924,264,000.00 | 18,236,000.00 | 942,500,000.00 | 69,958,045.00 | 7.42 |
| 0.00 | 945,128,000.00 | 945,128,000.00 | -101,220,990.00 | -10.71 |
| 0.00 | 19,782,000.00 | 19,782,000.00 | -2,188,933.00 | -11.07 |
| 89,994,000.00 | 0.00 | 89,994,000.00 | -14,553,817.00 | -16.17 |
| 89,994,000.00 | 0.00 | 89,994,000.00 | -14,553,817.00 | -16.17 |
| 162,335,000.00 | 3,468,000.00 | 165,803,000.00 | -22,024,973.00 | -13.28 |
| 162,335,000.00 | 3,468,000.00 | 165,803,000.00 | -22,024,973.00 | -13.28 |
| 13,796,000.00 | 0.00 | 13,796,000.00 | -7,314,159.00 | -53.02 |
| 13,796,000.00 | 0.00 | 13,796,000.00 | -7,314,159.00 | -53.02 |
| 8,686,000.00 | 0.00 | 8,686,000.00 | -1,907,089.00 | -21.96 |
| 8,686,000.00 | 0.00 | 8,686,000.00 | -1,907,089.00 | -21.96 |
| -201,903,000.00 | 47,701,000.00 | -154,202,000.00 | 68,469,231.00 | -44.40 |
| 2,265,000.00 | 112,949,000.00 | 115,214,000.00 | 16,779,325.00 | 14.56 |
| 0.00 | 12,400,000.00 | 12,400,000.00 | 582,025.00 | 4.69 |
| 0.00 | 12,400,000.00 | 12,400,000.00 | 582,025.00 | 4.69 |
| 2,265,000.00 | 100,549,000.00 | 102,814,000.00 | 16,197,300.00 | 15.75 |
| 0.00 | 92,323,000.00 | 92,323,000.00 | 14,943,933.00 | 16.19 |
| 0.00 | 8,226,000.00 | 8,226,000.00 | -1,224,395.00 | -14.88 |
| 15,000.00 | 0.00 | 15,000.00 | -2,015.00 | -13.43 |
| 420,000.00 | 0.00 | 420,000.00 | 133,111.00 | 31.69 |
| 1,830,000.00 | 0.00 | 1,830,000.00 | 2,346,666.00 | 128.23 |
| 14,190,000.00 | 75,243,000.00 | 89,433,000.00 | 33,206,732.00 | 37.13 |
| 14,190,000.00 | 75,243,000.00 | 89,433,000.00 | 33,206,732.00 | 37.13 |
| 14,190,000.00 | 75,243,000.00 | 89,433,000.00 | 33,206,732.00 | 37.13 |
| -11,925,000.00 | 37,706,000.00 | 25,781,000.00 | -16,427,407.00 | -63.72 |
| -213,828,000.00 | 85,407,000.00 | -128,421,000.00 | 52,041,824.00 | -40.52 |

國立中央大學校務基金

平衡表

中華民國103年06月30日

單位:新臺幣元

第 1 頁

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|------------------|-------------------|--------|----------|------------------|-------|
| 資產 | 12,790,211,199.00 | 100.00 | 負債 | 6,011,423,957.00 | 47.00 |
| 流動資產 | 3,940,626,273.00 | 30.81 | 流動負債 | 1,703,186,641.00 | 13.32 |
| 現金 | 1,700,339,905.00 | 13.29 | 應付款項 | 65,011,363.00 | 0.51 |
| 銀行存款 | 1,700,325,905.00 | 13.29 | 應付代收款 | 64,687,363.00 | 0.51 |
| 零用及週轉金 | 14,000.00 | 0.00 | 其他應付款 | 324,000.00 | 0.00 |
| 流動金融資產 | 1,590,000,000.00 | 12.43 | 預收款項 | 1,638,175,278.00 | 12.81 |
| 持有至到期日金融資產-流動 | 1,590,000,000.00 | 12.43 | 預收收入 | 1,638,175,278.00 | 12.81 |
| 應收款項 | 194,596,673.00 | 1.52 | 其他負債 | 4,308,237,316.00 | 33.68 |
| 應收票據 | 110,000.00 | 0.00 | 什項負債 | 4,308,237,316.00 | 33.68 |
| 應收利息 | 3,103,928.00 | 0.02 | 存入保證金 | 87,476,745.00 | 0.68 |
| 其他應收款 | 191,382,745.00 | 1.50 | 應付保管款 | 47,010.00 | 0.00 |
| 預付款項 | 455,689,695.00 | 3.56 | 應付退休及離職金 | 96,940,838.00 | 0.76 |
| 預付費用 | 455,689,695.00 | 3.56 | 應付代管資產 | 4,031,956,770.00 | 31.52 |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 192,978,614.00 | 1.51 | 暫收及待結轉帳項 | 91,815,953.00 | 0.72 |
| 準備金 | 192,978,614.00 | 1.51 | 淨值 | 6,778,787,242.00 | 53.00 |
| 退休及離職準備金 | 96,940,838.00 | 0.76 | 基金 | 3,894,548,187.00 | 30.45 |
| 其他準備金 | 96,037,776.00 | 0.75 | 基金 | 3,894,548,187.00 | 30.45 |
| 固定資產 | 4,416,272,800.00 | 34.53 | 基金 | 3,894,548,187.00 | 30.45 |
| 土地 | 16,223,685.00 | 0.13 | 公積 | 3,061,406,367.00 | 23.94 |
| 土地 | 16,223,685.00 | 0.13 | 資本公積 | 3,061,406,367.00 | 23.94 |
| 土地改良物 | 7,503,071.00 | 0.06 | 受贈公積 | 3,061,406,367.00 | 23.94 |
| 土地改良物 | 22,921,005.00 | 0.18 | 累積餘絀(-) | -177,167,312.00 | -1.39 |
| 累計折舊-土地改良物(-) | -15,417,934.00 | -0.12 | 累積短絀(-) | -177,167,312.00 | -1.39 |
| 房屋及建築 | 1,373,589,322.00 | 10.74 | 累積短絀 | -100,788,136.00 | -0.79 |
| 房屋及建築 | 1,616,753,875.00 | 12.64 | 本期短絀 | -76,379,176.00 | -0.60 |
| 累計折舊-房屋及建築(-) | -243,164,553.00 | -1.90 | | | |
| 機械及設備 | 1,047,906,930.00 | 8.19 | | | |
| 機械及設備 | 4,297,585,655.00 | 33.60 | | | |
| 累計折舊-機械及設備(-) | -3,249,678,725.00 | -25.41 | | | |
| 交通及運輸設備 | 284,730,469.00 | 2.23 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,019,644,568.00 | 7.97 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備(-) | -734,914,099.00 | -5.75 | | | |
| 什項設備 | 1,235,798,002.00 | 9.66 | | | |
| 什項設備 | 1,845,580,503.00 | 14.43 | | | |
| 累計折舊-什項設備(-) | -609,782,501.00 | -4.77 | | | |
| 購建中固定資產 | 450,521,321.00 | 3.52 | | | |
| 未完工程 | 410,794,525.00 | 3.21 | | | |
| 訂購機件及設備款 | 39,726,796.00 | 0.31 | | | |
| 無形資產 | 36,021,497.00 | 0.28 | | | |
| 無形資產 | 36,021,497.00 | 0.28 | | | |
| 專利權 | 17,847,197.00 | 0.14 | | | |
| 電腦軟體 | 18,142,247.00 | 0.14 | | | |
| 其他無形資產 | 32,053.00 | 0.00 | | | |
| 遞延借項 | 152,691,845.00 | 1.19 | | | |
| 遞延費用 | 152,691,845.00 | 1.19 | | | |

國立中央大學校務基金

平衡表

中華民國103年06月30日

單位:新臺幣元

第 2 頁

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|--------------|-------------------|--------|-----|-------------------|--------|
| 遞延費用 | 152,691,845.00 | 1.19 | | | |
| 其他資產 | 4,051,620,170.00 | 31.68 | | | |
| 什項資產 | 4,051,620,170.00 | 31.68 | | | |
| 存出保證金 | 19,663,400.00 | 0.15 | | | |
| 代管資產 | 5,193,096,260.00 | 40.60 | | | |
| 累計折舊-代管資產(-) | -1,161,139,490.00 | -9.08 | | | |
| 合 計 | 12,790,211,199.00 | 100.00 | 合 計 | 12,790,211,199.00 | 100.00 |

附 註:

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$2,512,487.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$2,512,487.00元
3. 經管珍貴動產之總額為 \$5,510,000

主辦會計人員：蔡維婁

基金主持人：周景揚