

國立高雄大學經費稽核委員會 101 年第一次會議議程

時 間：101 年 6 月 11 日（星期一）中午 12：10

地 點：本校圖書資訊館 6 樓大型會議室

主 席：楊雅博主任委員

出席者：白秀華委員、鄭月婷委員、邵惠玲委員、簡玉聰委員、王學亮委員、蔡怡純委員、吳宗芳委員、黃建榮委員、吳志宏委員、陳建源委員

列席者：楊明宗主任、陳昭偉主任、陳一民主任

壹、主席報告

貳、確認上次 100 年第二次經費稽核委員會會議紀錄（P3-P7）

參、本校校務基金 100 年全年運用情形報告- 會計室（P9-P16）

肆、討論事項

提案一（P17-P23）

提案單位：經費稽核委員會

案 由：有關本校 99-100 年全校人事費用使用情形報告案，提請 審議。

說 明：

- 一、請人事室提供相關資料，並派員列席說明。
- 二、檢附人事費用用途說明、99-100 年人事費用使用情形如附件一。

決 議：

提案二

提案單位：經費稽核委員會

案 由：有關高階管理人才培育中心（EMBA 中心）100 學年度各學程經費收支報告案，提請 審議。

說 明：

- 一、請 EMBA 中心提供相關資料，並派員列席說明。
- 二、請 EMBA 中心檢附經費運用及相關收支報表說明文件。

決 議：

伍、臨時動議

陸、散會

確 認 上 次 會 議 紀 錄

國立高雄大學經費稽核委員會 100 年第二次會議紀錄

時 間：100 年 12 月 8 日（星期四）中午 12：10

地 點：本校圖書資訊館 6 樓大型會議室

主 席：楊雅博主任委員

紀錄：陸虹瑾

出席者：鄭月婷委員、邵惠玲委員、簡玉聰委員、王學亮委員、蔡怡純委員、

吳宗芳委員、黃建榮委員、吳志宏委員、陳建源委員

列席者：楊明宗主任、李幸財組長、蘇榮宗組長、榮珮琪組長

請假人員：白秀華委員

壹、主席報告 - 略

貳、確認上次 100 年第一次經費稽核委員會議紀錄 - 確認

參、本校校務基金 100 年上半年度運用情形報告- 會計室

【決議事項】

建請會計室未來提供校務基金運用情形之收支餘絀表中，宜呈現與上年度之比較。另表內請附註收支短絀說明，俾供委員參考。

肆、討論事項

提案一

提案單位：經費稽核委員會

案 由：有關 100 年「人文社會科學院新建工程」完工之經費執行情形報告案（詳附件一），提請 審議。

說 明：

一、請總務處提供相關資料，並派員列席說明。

二、檢附「人文社會科學院新建工程」經費運用及辦理情形說明文件。

決 議：照案通過。

執行情形：依決議辦理。

提案二

提案單位：經費稽核委員會

案 由：有關「洪四川運動廣場興建工程」完工之經費執行情形報告案（詳附件二），提請 審議。

說 明：

一、請總務處提供相關資料及圖說，並派員列席說明。

二、檢附「洪四川運動廣場興建工程」經費運用及辦理情形說明文件。

決 議：照案通過。

執行情形：依決議辦理。

伍、 其他建議事項

一、 建議本委員會委員之推舉方式，宜考量其專業特性。

【說明】

- (一) 有關各學院推選委員代表之適任性，係為平衡各院代表均能行督導之責（參依本委員會組織規則第二條，...各學院校務會議代表各互選二名.....）辦理之。
- (二) 有關建議本委員會委員代表應具其專業性或推選專業人員擔任之。本校設置本委員會之成員係依據教育部頒「國立大學校院校務基金管理監督辦法」（詳辦法第十九~廿一條）、其他國立大學之經費稽核委員會組織規則、本校組織規程（詳辦法第十九條）以及本委員會組織規則（第二條，.....管理學院校務會議代表加推具會計或財經專長一名）辦理。

【決議】

為使本委員會會議之召開及運作應更具效率，並考量每學年度改選後之新任委員會能順利發揮稽核之效率及有效盡其監督之責，建議各學院推選新學年度之委員代表時，得延留一名歷屆委員擔任之，以為傳承。

二、 請本委員會考量是否辦理委員訓練課程，加強落實執行稽核事務之專業素養。

【說明】

本委員會稽核事務涵蓋校舍興建工程、各單位經費分配、校內相關自給自足單位以及校園公共設施營運之收支情形、全校水電設備費支出情形、校園開源節流因應辦法、招生經費...等，係屬事後之稽核，不僅為稽核會計及營繕等專業案件。

【決議】

請秘書室未來針對稽核案件資料做更審慎的彙整工作，並建請被稽核案件之相關單位提供更完備之經費報告及預決算差異表，以供委員於會議前能詳細審閱，若有疑問得提出請被稽核單位提供相關說明資料。

三、 有關委員請辭事宜。

【說明】

若各學院推選出之委員代表因故或無意願擔任而需請辭時之因應方式。

【決議】

若各學院推選出之委員代表提出請辭意願時，建請各學院重新遴選後，提送新任代表供秘書室辦理後續相關工作。

陸、 臨時動議

柒、 散會（當日下午 1：30）

工 作 報 告

國立高雄大學 101 年度經費稽核委員會第一次會議 會計室報告

- 一、本校 100 年度校務基金附屬單位決算，業經行政院主計處完成查核彙編。謹提本校校務基金運用概況之收支餘絀決算表及固定資產建設改良擴充明細表（詳附件 1-4），請 參閱。

國立高雄大學校務基金
100年度收支餘絀決算簡要表

單位：新台幣元

科 目	本年度預算數	本年度決算數	比 較 增 減
業務收入	908,240,000	972,561,383	64,321,383
教學收入	459,282,000	478,312,233	19,030,233
其他業務收入	448,958,000	494,249,150	45,291,150
業務成本與費用	976,209,000	1,011,694,290	35,485,290
教學成本	788,518,000	823,780,382	35,262,382
其他業務成本	18,298,000	26,025,535	7,727,535
管理及總務費用	162,937,000	157,217,638	-5,719,362
其他業務費用	6,456,000	4,670,735	-1,785,265
業務賸餘(短絀-)	-67,969,000	-39,132,907	28,836,093
業務外收入	35,884,000	47,986,326	12,102,326
財務收入	2,690,000	6,992,187	4,302,187
其他業務外收入	33,194,000	40,994,139	7,800,139
業務外費用	20,291,000	17,497,463	-2,793,537
其他業務外費用	20,291,000	17,497,463	-2,793,537
業務外賸餘(短絀-)	15,593,000	30,488,863	14,895,863
本期賸餘(短絀-)	-52,376,000	-8,644,044	43,731,956

國立高雄大學校務基金
100年度固定資產建設改良擴充明細簡要表

單位：新台幣元

科目	可用預算數	決算數	比較增減(-)	本年度保留數
土地改良物	90,409	90,409	0	
房屋及建築	159,336,111	147,361,027	-11,975,084	11,975,084
機械及設備	53,249,608	46,683,876	-6,565,732	2,114,880
交通及運輸設備	2,026,346	2,026,346	0	-
什項設備	32,317,329	27,620,008	-4,697,321	151,767
總 計	247,019,803	223,781,666	-23,238,137	14,241,731

附表三

國立高雄大學校務基金

收支餘絀決算表

中華民國100年度

單位:新台幣元

科 目	本年度預算數				本年度決算數				比較增(+)減(-)		比較增減原因說明
	政府補助及 學雜費等收入	5項自籌 收 入	合 計		政府補助及 學雜費等收入	5項自籌 收 入	合 計				
	金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	金 額	%	金 額	%	
業務收入	765,020,000.00	143,220,000.00	908,240,000.00	100.00	790,790,325.00	181,771,058.00	972,561,383.00	100.00	64,321,383.00	7.08	
教學收入	316,062,000.00	143,220,000.00	459,282,000.00	50.57	296,541,175.00	181,771,058.00	478,312,233.00	49.18	19,030,233.00	4.14	
學雜費收入	328,948,000.00	0.00	328,948,000.00	36.22	312,877,068.00	0.00	312,877,068.00	32.17	-16,070,932.00	-4.89	
學雜費減免(-)	-12,886,000.00	0.00	-12,886,000.00	-1.42	-16,335,893.00	0.00	-16,335,893.00	-1.68	-3,449,893.00	26.77	本年度申請學雜費減免學生資格新增中低收入戶較預計增加，致學雜費減本年度申請學雜費減免學生資格新增中低收入戶較預計增加，致學雜費減免決算數較預算數增加。
建教合作收入	0.00	129,067,000.00	129,067,000.00	14.21	0.00	158,039,276.00	158,039,276.00	16.25	28,972,276.00	22.45	本校承接國科會等機關專案研究計畫案件較預計增加。
推廣教育收入	0.00	14,153,000.00	14,153,000.00	1.56	0.00	23,731,782.00	23,731,782.00	2.44	9,578,782.00	67.68	本年度推廣教育開班情形及招生人數較預計增加，致收入決算數較預算數增加。
其他業務收入	448,958,000.00	0.00	448,958,000.00	49.43	494,249,150.00	0.00	494,249,150.00	50.82	45,291,150.00	10.09	
學校教學研究補助收入	424,057,000.00	0.00	424,057,000.00	46.69	427,353,000.00	0.00	427,353,000.00	43.94	3,296,000.00	0.78	
其他補助收入	16,245,000.00	0.00	16,245,000.00	1.79	58,263,612.00	0.00	58,263,612.00	5.99	42,018,612.00	258.66	本校獲教育部計畫補助較預算數增加。
雜項業務收入	8,656,000.00	0.00	8,656,000.00	0.95	8,632,538.00	0.00	8,632,538.00	0.89	-23,462.00	-0.27	
業務成本與費用	823,418,000.00	152,791,000.00	976,209,000.00	107.48	818,912,019.00	192,782,271.00	1,011,694,290.00	104.02	35,485,290.00	3.64	
教學成本	639,247,000.00	149,271,000.00	788,518,000.00	86.82	635,905,184.00	187,875,198.00	823,780,382.00	84.70	35,262,382.00	4.47	
教學研究及訓輔成本	639,247,000.00	14,899,000.00	654,146,000.00	72.02	635,905,184.00	18,686,018.00	654,591,202.00	67.31	445,202.00	0.07	
建教合作成本	0.00	121,099,000.00	121,099,000.00	13.33	0.00	145,594,359.00	145,594,359.00	14.97	24,495,359.00	20.23	承接國科會等機關專案研究計畫案件較預計增加，致相對執行計畫費用決算數較預算數增加。
推廣教育成本	0.00	13,273,000.00	13,273,000.00	1.46	0.00	23,594,821.00	23,594,821.00	2.43	10,321,821.00	77.77	推廣教育班招生較預算數增加，致實支數較預算數增加。
其他業務成本	14,778,000.00	3,520,000.00	18,298,000.00	2.01	21,118,462.00	4,907,073.00	26,025,535.00	2.68	7,727,535.00	42.23	
學生公費及獎勵金	14,778,000.00	3,520,000.00	18,298,000.00	2.01	21,118,462.00	4,907,073.00	26,025,535.00	2.68	7,727,535.00	42.23	主要係學校增加對學生之獎助學金及急難救助金。
管理及總務費用	162,937,000.00	0.00	162,937,000.00	17.94	157,217,638.00	0.00	157,217,638.00	16.17	-5,719,362.00	-3.51	
管理費用及總務費用	162,937,000.00	0.00	162,937,000.00	17.94	157,217,638.00	0.00	157,217,638.00	16.17	-5,719,362.00	-3.51	
其他業務費用	6,456,000.00	0.00	6,456,000.00	0.71	4,670,735.00	0.00	4,670,735.00	0.48	-1,785,265.00	-27.65	
雜項業務費用	6,456,000.00	0.00	6,456,000.00	0.71	4,670,735.00	0.00	4,670,735.00	0.48	-1,785,265.00	-27.65	撙節支出，決算數小於預算數。
業務賸餘(短絀-)	-58,398,000.00	-9,571,000.00	-67,969,000.00	-7.48	-28,121,694.00	-11,011,213.00	-39,132,907.00	-4.02	28,836,093.00	-42.43	
業務外收入	5,326,000.00	30,558,000.00	35,884,000.00	3.95	13,288,372.00	34,697,954.00	47,986,326.00	4.93	12,102,326.00	33.73	
財務收入	0.00	2,690,000.00	2,690,000.00	0.30	0.00	6,992,187.00	6,992,187.00	0.72	4,302,187.00	159.93	
利息收入	0.00	2,690,000.00	2,690,000.00	0.30	0.00	6,992,187.00	6,992,187.00	0.72	4,302,187.00	159.93	因積極規劃調度及利率調升，致存款利息決算數較預算數增加。
其他業務外收入	5,326,000.00	27,868,000.00	33,194,000.00	3.65	13,288,372.00	27,705,767.00	40,994,139.00	4.22	7,800,139.00	23.50	
資產使用及權利金收入	0.00	17,868,000.00	17,868,000.00	1.97	0.00	20,264,856.00	20,264,856.00	2.08	2,396,856.00	13.41	主要係館場使用費、其他場地及設備使用費場地收入增加，致決算數較預算數增加。
受贈收入	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	1.10	0.00	7,440,911.00	7,440,911.00	0.77	-2,559,089.00	-25.59	本年受贈收入實際數低於預期。
賠(補)償收入	65,000.00	0.00	65,000.00	0.01	62,800.00	0.00	62,800.00	0.01	-2,200.00	-3.38	

國立高雄大學校務基金

收支餘絀決算表

中華民國100年度

單位:新台幣元

科 目	本年度預算數				本年度決算數				比較增(+)減(-)		比較增減原因說明
	政府補助及 學雜費等收入	5項自籌 收 入	合 計		政府補助及 學雜費等收入	5項自籌 收 入	合 計				
	金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	金 額	%	金 額	%	
違規罰款收入	380,000.00	0.00	380,000.00	0.04	547,343.00	0.00	547,343.00	0.06	167,343.00	44.04	廠商違約逾期交貨、完工之情形及學生宿舍違規扣款等較預計數增加。
雜項收入	4,881,000.00	0.00	4,881,000.00	0.54	12,678,229.00	0.00	12,678,229.00	1.30	7,797,229.00	159.75	圖說費、出售廢品、多益測驗行政服務收入較預算數增加及收回99年底溢估列凡那比風災毀損報廢財物損失所致。
業務外費用	4,248,000.00	16,043,000.00	20,291,000.00	2.23	4,448,586.00	13,048,877.00	17,497,463.00	1.80	-2,793,537.00	-13.77	
其他業務外費用	4,248,000.00	16,043,000.00	20,291,000.00	2.23	4,448,586.00	13,048,877.00	17,497,463.00	1.80	-2,793,537.00	-13.77	
雜項費用	4,248,000.00	16,043,000.00	20,291,000.00	2.23	4,448,586.00	13,048,877.00	17,497,463.00	1.80	-2,793,537.00	-13.77	撙節支出，決算數小於預算數。
業務外賸餘(短絀-)	1,078,000.00	14,515,000.00	15,593,000.00	1.72	8,839,786.00	21,649,077.00	30,488,863.00	3.13	14,895,863.00	95.53	
本期賸餘(短絀-)	-57,320,000.00	4,944,000.00	-52,376,000.00	-5.77	-19,281,908.00	10,637,864.00	-8,644,044.00	-0.89	43,731,956.00	-83.50	

國立高雄大學校務基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國 100年度

科目	可用預算					決算數	比較增減(-)		本年度保留數	保留內容及原因
	以前年度 保留數	本年度法 定預算數	補辦預算	流入流(出)數	合計		金額	%		
土地改良物				90,409	90,409	90,409	0	0.00	0	
房屋及建築	12,089,503	157,777,000	0	(10,530,392)	159,336,111	147,361,027	-11,975,084	-7.52	11,975,084	本年度保留數11,975,084元，係風雨球場新建工程公共藝術設置費、學生第二宿舍大樓新建工程款及人文社會科學院大樓工程款、設計監造費、公共藝術、內部設備費等相關經費。
未完工程－房屋及建築	12,089,503	157,777,000	0	(10,873,905)	158,992,598	147,017,514	-11,975,084	-7.53	11,975,084	
風雨球場工程	1,448,742		0	213,018	1,661,760	1,356,389	-305,371	-18.38	305,371	
人文社科院大樓新建工程	10,640,761	147,777,000	0	-13,279,403	145,138,358	134,420,154	-10,718,204	-7.38	10,718,204	
理學院機車停車場新建工程	0	0	0	109,463	109,463	109,463	0	0.00	0	
行政大樓工程	0	10,000,000	0		10,000,000	10,000,000	0	0.00	0	
學生第二宿舍新建工程	0		0	2,083,017	2,083,017	1,131,508	-951,509	0.00	951,509	
房屋及建築－育成中心及廠商培育室 整修工程	0	0	0	132,613	132,613	132,613	0	0.00	0	
房屋及建築－法學院大樓	0	0	0	37,800	37,800	37,800	0	0.00	0	
房屋及建築－管理學院大樓		0	0	173,100	173,100	173,100	0	0.00	0	
機械及設備	2,803,800	39,644,000	0	10,801,808	53,249,608	46,683,876	-6,565,732	-36.61	2,114,880	本年度保留數2,114,880元，係人文社會科學院專業教室裝修工程及向量網路分析儀尚未至履約期限，俟完成驗收後，積極辦理驗收付款。
機械及設備(預算內)	2,803,800	24,871,000	0	11,301,809	38,976,609	36,861,729	-2,114,880	-5.43	2,114,880	
機械及設備(預算外)	0	14,773,000	0	-500,001	14,272,999	9,822,147	-4,450,852	-31.18	0	
交通及運輸設備	0	920,000	0	1,106,346	2,026,346	2,026,346	0	0.00	0	
交通及運輸設備(預算內)	0	920,000	0	1,088,346	2,008,346	2,008,346	0	0.00	0	
交通及運輸設備(預算外)	0	0	0	18,000	18,000	18,000	0	0.00	0	
什項設備	1,007,500	32,778,000	0	-1,468,171	32,317,329	27,620,008	-4,697,321	-15.07	151,767	本年度保留數151,767元，係建築設計專業性期刊及中日文期刊未至履約期限，俟完成驗收後，積極辦理驗收付款。
什項設備(預算內)	1,007,500	31,896,000	0	-1,737,154	31,166,346	26,469,025	-4,697,321	-15.07	151,767	
什項設備(預算外)	0	882,000	0	268,183	1,150,983	1,150,983	0	0.00	0	
總 計	15,900,803	231,119,000	0	0	247,019,803	223,781,666	-23,238,137	-9.41	14,241,731	

附

件

一

國立高雄大學 101 年第一次經費稽核委員會議提案單

提案一

提案單位：經費稽核委員會

案由：有關本校 99-100 年全校人事費用使用情形報告案，提請 審議。

說明：

- 一、請人事室提供相關資料，並派員列席說明。
- 二、檢附人事費用用途說明、99-100 年人事費用使用情形如附件。

決議：

一、人事費用用途說明

本校人事費用科目計有正式員額薪資、聘僱及兼職人員薪資、超時工作報酬、獎金、退休及卹償金、資遣費、福利費、提繳費等 8 項，相關細項及用途說明如下：

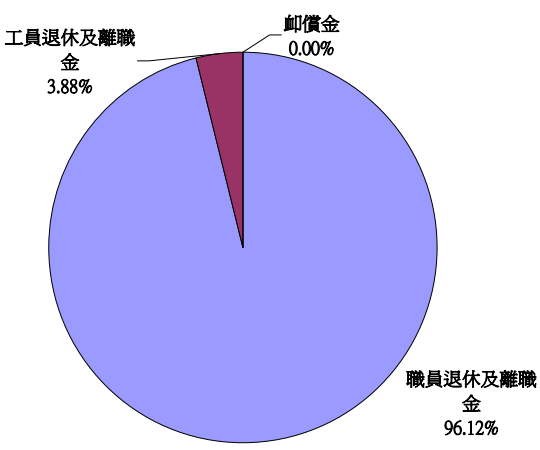
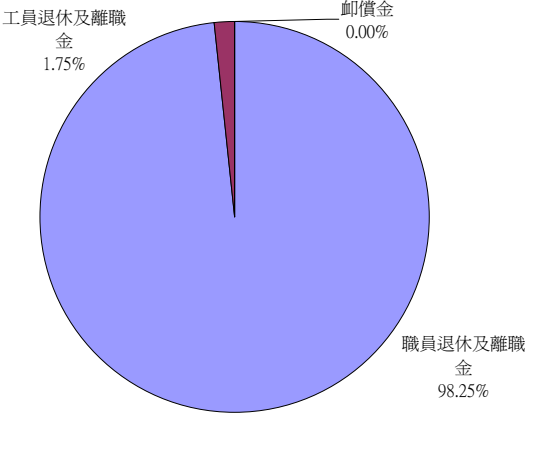
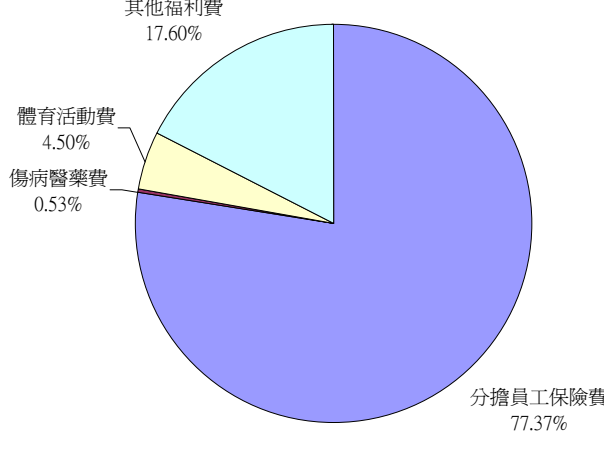
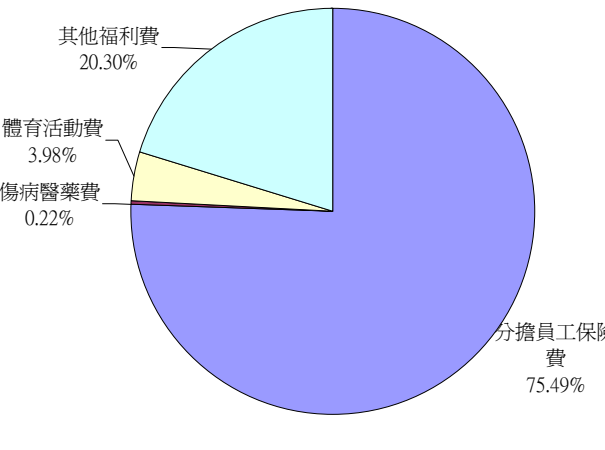
科目名稱		科目用途說明
正式員額薪資	職員薪金	教職員薪金、超支鐘點費、導師鐘點費
	工員工資	技工、工友薪金
	警餉	駐衛警薪金
聘僱及兼職人員薪資	兼職人員酬金	兼職人員及兼任教師鐘點費
超時工作報酬	加班費	因業務需要延長工作時間、不能依規定休假支領之加班費及不休假加班費
獎金	考績獎金	員工年度考績獎金
	年終獎金	員工年度年終獎金
退休及卹償金	職員退休及離職金	依規定提撥職員退撫基金政府負擔部分
	工員退休及離職金	依規定提撥工員退休金政府負擔部分
	卹償金	員工在職病故意外死亡之撫卹金補償費
資遣費	工員資遣費	工員資遣費
福利費	分擔員工保險費	職員工公、勞、健保費政府負擔部分
	傷病醫藥費	員工體檢、傷病醫療費
	體育活動費	員工體育、文康之活動或組隊參賽之訓練指導費、禮品、服裝、用品等費用
	其他福利費	休假旅遊補助、婚喪等 4 項生活津貼補助及福利金結算等
提繳費	提繳工資墊償費用	提繳工員工資墊償費用

二、 99-100 年人事費用使用情形

本校 99、100 年度人事費用預算數分別為 453,165,000 元、466,324,000 元，決算數分別為 428,497,971 元、438,117,400 元，各科目詳細使用情形與各科目所佔比例如下所示：

科目		99 年度預算數		99 年度決算數		100 年度預算數		100 年度決算數		99-100 決算 增減數
正式員額薪資	職員薪金	318,421,000	325,009,000	302,770,929	307,258,859	332,969,000	338,597,000	308,636,428	313,948,978	5,865,499
	工員工資	3,036,000		3,024,900		3,288,000		3,070,440		45,540
	警餉	3,552,000		1,463,030		2,340,000		2,242,110		779,080
聘僱及兼職人員薪資	兼職人員酬金	17,889,000	17,889,000	27,130,466	27,130,466	18,203,000	18,203,000	26,502,413	26,502,413	-628,053
超時工作報酬	加班費	3,938,000	3,938,000	4,492,301	4,492,301	5,592,000	5,592,000	4,437,540	4,437,540	-54,761
獎金	考績獎金	5,872,000	45,937,000	4,912,450	39,294,162	5,588,000	43,943,000	5,060,453	41,111,489	148,003
	年終獎金	40,065,000		34,381,712		38,355,000		36,051,036		1,669,324
退休及卹償金	職員退休及離職金	23,478,000	24,388,000	20,522,103	21,351,337	22,931,000	23,991,000	20,922,066	21,294,124	399,963
	工員退休及離職金	550,000		829,234		700,000		372,058		-457,176
	卹償金	360,000		0		360,000		0		0
資遣費	工員資遣費	270,000	270,000	0	0	170,000	170,000	0	0	0
福利費	分擔員工保險費	23,922,000	35,733,000	22,413,549	28,970,777	25,377,000	35,827,000	23,267,689	30,822,016	854,140
	傷病醫藥費	400,000		152,615		341,000		69,000		-83,615
	體育活動費	1,305,000		1,304,688		1,228,000		1,227,051		-77,637
	其他福利費	10,106,000		5,099,925		8,881,000		6,258,276		1,158,351
提繳費	提繳工資墊償費用	1,000	1,000	69	69	1,000	1,000	840	840	771
用人費用總計		453,165,000		428,497,971		466,324,000		438,117,400		9,619,429

科目	99 年度決算數	100 年度決算數
總人事費用	正式員額薪資 71.71% 獎金 9.17% 聘僱及兼職人員薪資 6.33% 退休及卹償金 4.98% 資遣費 0.00% 福利費 6.76% 提繳費 0.00%	正式員額薪資 71.66% 獎金 9.38% 聘僱及兼職人員薪資 6.05% 退休及卹償金 4.86% 資遣費 7.04% 福利費 0.00% 提繳費 0.00%
正式員額薪資	職員薪金 97.97% 工員工資 0.93% 警餉 1.09%	職員薪金 98.31% 工員工資 0.98% 警餉 0.71%
獎金	年終獎金 87% 考績獎金 13%	年終獎金 88% 考績獎金 12%

科目	99 年度決算數	100 年度決算數
退休及卹償金	 工員退休及離職金 3.88% 卹償金 0.00% 職員退休及離職金 96.12%	 工員退休及離職金 1.75% 卹償金 0.00% 職員退休及離職金 98.25%
福利費	 其他福利費 17.60% 體育活動費 4.50% 傷病醫藥費 0.53% 分擔員工保險費 77.37%	 其他福利費 20.30% 體育活動費 3.98% 傷病醫藥費 0.22% 分擔員工保險費 75.49%