

## 國立陽明大學校務基金管理委員會第14次會議紀錄

時間：96年4月16日中午12時整

地點：本校行政大樓2樓會議室

主席：吳校長妍華

出席：魏教務長耀揮 魏總務長燕蘭 郭研發長博昭

王主任秘書瑞瑤 黃助理教授睦舜(請假)

陳助理教授恆理 于教授淑 陳教授俊忠

林教授茂榮(請假) 江副教授惠蓮

列席：李秘書曉儀(請假)、魏主任素華、余組長英照、黃組長偉英、謝組員宜蓉  
紀錄：易秀娟

壹、主席致詞：

貳、前次會議決議執行情形報告：

第一案為人事室所提修訂「國立陽明大學支應編制內教職員法定以外給與及編制外人員人事費原則」及秘書室所提修訂「國立陽明大學講座經費支應要點」，經決議照案通過。

本案人事室及秘書室已遵囑辦理，秘書室並已於96年4月2日以陽秘字第0960001232號文報部審查。

第二案為總務處、動物中心及資通中心等單位所提購置公務車輛案，經決議除動物中心擬增購之小型客車可由本校現有公務車輛支援外，其餘照案通過。

本案總務處、動物中心及資通中心等單位已遵囑辦理。

第三案為總務處所提本校「教師宿舍新建工程」，所需總經費1億9,403萬3,390元，計畫由「發展國際一流大學計畫」補助經費方式興建，經費來源若生變時，本校需另以校務基金作為籌建之經費來源，經決議本案同意核備，惟經費來源除由教育部「發展國際一流大學計畫」經費支應外，請總務處亦同時向教育部爭取經費補助，以挹注所需財源。

本案總務處已遵囑辦理。總務處經重新檢討後增加基

地面積，將原規劃 60 戶增加為 84 戶，經費調增為 3 億 0,444 萬 2,616 元，刻正辦理修正構想書報部中。

### 參、提案討論：

**案由一：**研發處所提擬修訂「國立陽明大學建教合作收支管理辦法」如附件，提請討論。

**說明：**國科會計畫管理費已由 12% 提高為 14% 以上，為避免日後國科會提高管理費比例後皆需配合修正本校管理費分配比率，經本（95）學年度第 12 次行政主管會議決議修正本校建教合作收支管理辦法第四條內容。

**決議：**修正「國立陽明大學建教合作收支管理辦法」如附件一（p7-p8）。

**案由二：**會計室所提有關本校 97 年度校務基金概算之編列情形詳如附件，提請討論。

### 說明：

- 一、本案往年均於接獲教育部補助本校額度款時，召開校務基金管理委員會開會，確定本校下一年度概算編列內容，惟作業時間均非常急迫，為避免作業時間不及，經本校 95 年 4 月 20 日召開之校務基金管理委員會第 11 次會議討論決議，修改作業流程為依本校暫定收支規模情形送校務基金管理委員會審議並確定增減列原則，以上年度額度為基準，排定編列預算之優先順序，俟教育部分配本校額度，授權會計室視額度容納之多寡，依所排定之優先順序予以納入概算，於簽奉校長核可後據以編列概算。
- 二、依民國 90 年 12 月 21 日修正通過之「國立大學校院校務基金設置條例」第 10 條規定：「校務基金有關年度預算編製及執行、決算編造，應依預算法、會計法、決算法、審計法及相關法令規定辦理。但捐贈收入、場地設備管理收入、推廣教育收入、建教合作收入及第 7 條之 1 投資取得之有關收益不在此

限，惟應由各校自行訂定收支管理辦法，並受教育部之監督。」故校務基金預算自 93 年度起區分為 A 版（須送立法院審議）及 B 版（條文但書所列之收入，無需送立法院審議，但仍需受教育部之監督），兩者之合計數簡稱 C 版。

三、本校 96 年度預算案內，編列本校第 2 年發展國際一流大學計畫經費 5 億元，惟教育部 96 年度特別預算（本校 97 年度概算）尚未經立法院三讀通過，且受補助學校及金額尚未確定，爰有關發展國際一流大學計畫預算暫未編列。

四、97 年度補助款額度尚未奉教育部核定，故本校暫以 96 年度額度 8 億 0,466 萬 4 千元為基準，另 97 年度本校附設醫院 1 億 2,854 萬 6 千元，已報教育部但尚未審核通過，擬視額度確定後，另簽奉校長核可後據以編列概算。

五、本校 97 年度概算財源部分計編列 19 億 6,670 萬 4 千元，包括教育部補助款 9 億 3,321 萬元、學校自籌款 10 億 2,685 萬 4 千元及動用本校基金自有資金 664 萬元；支出部分編列經常支出 18 億 9,129 萬 9 千元，無形資產 104 萬元及資本支出 2 億 1,956 萬 6 千元，合計 21 億 1,190 萬 5 千元，茲說明如下：

（一）經常門部份：

有關本校 97 年度校務基金概算，係依 96 年度預算內容為基礎，參酌 95 年度決算及相關單位提送之 97 年度概算資料編列，茲將 97 年度概算較 96 年度預算案增加主要原因說明如下：

1. 配合本校新進教師增加，教育部同意逐年撥補本校 95 名員額之第 3 年 20 人及攜帶式員額 1 人共 21 人，約 3,000 萬元，及現職人員升等晉級等相關費用共計 4,165 萬 8 千元。

2. 增加水電費（96 年度限於預算額度無法編

足) 2,480 萬 6 千元。

3. 總務處等單位新興需求經常門部分及音樂教室裝修等費用等約 1,636 萬 6 千元 (詳 p9-p12)。
4. 老舊校舍依往例編列 2,000 萬元 (僅 96 年度編列 1,000 萬元, 經常門、資本門各 500 萬元; 95 年度編列經常門 1,500 萬元, 資本門 500 萬元), 本年度因應業務需要, 經常門部分編列 1,900 萬元, 較 96 年度增列 1,400 萬元。
5. 若教育部補助款及本校學雜費等自籌款均未增加之情形下, 欲維持經常門收支平衡, 本校所需之經常門經費尚不足 9,678 萬 1 千元。(A 版短絀 9,680 萬 1 千元、B 版賸餘 2 萬元)

(二) 無形資產: 建議比照去年以國撥款編列 100 萬元, 另以自有資金支應設置及應用電腦經費內無形資產 4 萬元。

(三) 資本門部份:

茲將 97 年度預算編列重點報告如次:

1. 建議動用基金自有資金支應設置及應用電腦經費, 購置光纖網路儲存設備 160 萬元。
2. B 版教學研究設備費預計編列 500 萬元, 將以 B 版自有資金支應。
3. 其餘資本門 (p8, 資本支出第 2-6 項) 5 項計 8,442 萬元, 在教育部補助額度支用經常門支出 7 億 6,766 萬 4 千元及無形資產 100 萬元後, 僅餘 3,600 萬元, 兩者短差 4,842 萬元, 其相關支出如何調整? 亦或動用基金自有資金支應?
4. 本校附設醫院原列經費 1 億 2,854 萬 6 千元, 惟額度未確定, 將視額度確定後, 再

簽奉校長核可後據以編列概算。

- (四) 綜上，以 96 年度教育部補助額度計算，經常門不足 9,678 萬 1 千元。(A 版短絀 9,680 萬 1 千元、B 版賸餘 2 萬元)，資本門不足 4,842 萬元，共計 1 億 4,520 萬 1 千元 (A 版不足 1 億 4,522 萬 1 千元、B 版賸餘 2 萬元)
- (五) 若教育部 97 年實際補助款高於 96 年度額度時，建請優先滿足經常門所需，若有結餘再予編列資本門預算；若教育部 97 年實際補助款低於 96 年度額度時，建請減列資本門預算。
- (六) 擬請排定編列預算之優先順序，授權會計室於額度確定時，視額度容納之多寡，依所排定之優先順序予以納入概算，並簽奉校長核可後編列概算書表，是否可行？提請討論。

#### 決 議：

##### 一、97 年度概算刪減情形說明如下

###### (一) 經常門部分：

- 1. 用人費用減列 500 萬元。
- 2. 折舊費用減列 1,620 萬 4 千元。
- 3. 教學研究及訓輔成本減列 4,000 萬元。
- 4. 老舊校舍減列 400 萬元。

###### (二) 無形資產照案通過。

###### (三) 資本門部分：

- 1. 第 2-4 項全數刪減，計 842 萬元。
- 2. 各教學研究設備等減列 3,500 萬元。

###### (四) 以上，共刪減 1 億 862 萬 4 千元。

- 二、依上述決議調整概算金額，不足數中由預計教育部補助款新增金額支應 1,000 萬元，其餘動支本校自有資金支應。
- 三、授權會計室於額度確定時，視額度容納多寡於調整後簽奉校長核可後編列本校 97 年度概算。
- 四、檢附修正後之 97 及 96 年度收支預算編列數比較表如附件二(p9)。

五、因應本校校務基金資金缺口過大，本校應行檢討下列各項經費支出及提高各項收入：

- (一) 專案助理一年經費約 4,000 餘萬元，近年快速成長，各單位用人應切實先行檢討由單位內之人力支配，請人事室建立檢討各單位人力配置之機制。
- (二) 本校水電費一年約需 8,000 餘萬元，各單位應請力行節約能源措施，摺節水電費支出，並請總務處加強宣導。
- (三) 建請提高本校自籌收入（如場地設備收入等）比率，增加回饋予學校之管理費百分比，並請總務處研議辦理。
- (四) 本校長期合約經費一年約 3,800 餘萬元，請列有長期合約之單位確實檢討所列之經費，是否確有需要列為長期合約項目，建議有些儀器（設備）可由全校統一訂定維護合約，以節省經費。
- (五) 本校清潔外包可由學生社團或學生服務方式提供，請學務處研議其可行性。
- (六) 建請提高本校收支併列單位（如動物中心等）回饋予學校之經費百分比。

參、臨時動議：無

肆、散會

## 國立陽明大學建教合作收支管理辦法

94年3月22日本校校務基金管理委員會第9次會議通過

95年5月26日本校校務基金管理委員會第12次會議修正通過

95年8月2日教育部台高(三)字第0950112379號函備查

96年4月16日本校校務基金管理委員會第14次會議修正通過

第一條 本校為辦理建教合作收支管理作業，特依據教育部頒定之「國立大學校院校務基金設置條例」第十條及「國立大學校院校務基金管理及監督辦法」第七條規定，訂定本辦法。

第二條 建教合作收支之執行，除法令另有規定外，依本辦法之規定辦理。

第三條 本辦法所稱建教合作收入係指本校為發揮教育、訓練、研究、服務之功能，與政府機關、事業機構、民間團體、學術研究機構等（以下簡稱建教合作機構）合作辦理與本校教育目標有關事項之收入，其範圍如下：

- 一、辦理專案研究計畫收入。
- 二、辦理各類學術、技術性服務收入。
- 三、辦理實習或訓練收入。
- 四、其他有關建教合作收入。

第四條 建教合作案，均應編列行政管理費（以下簡稱管理費），管理費編列原則及比例如下：

一、政府機構或財團法人：應按計畫各項經費（含人事、業務、設備、差旅、其他等費用）總額加列至少 10% 管理費，政府機關對管理費編列比例另有規定者，得依其規定。

二、私人及營利機構：

1. 專題研究型計畫：應按計畫總經費內至少編列 10% 管理費。
2. 委辦服務型計畫：應按計畫經費總經費內至少編列 15% 管理費。

管理費編列其中 0.8% 分與執行單位使用，其餘之管理費全數由校方統籌運用，以支援學校水電費、研發成果管理與推廣相關費用、約聘僱人員薪資及建教合作行政人員工作費為原則。執行單位使用部分，20% 由院或研究總中心，80% 由申請之單位支配使用。

上述管理費編列不足9%者，則全數由校方統籌運用為原則。

第五條 建教合作經費撥付學校後，除管理費依本辦法第四條分配運用外，有關人事費、設備費及其他費用等應按所編列經費支用預算表使用。若其管理使用及項目變更時均依本校現行之變更計畫及合約中之規定辦理。

人事經費之發給方式及所得之扣繳悉依合約及本校之規定辦理。計畫僱用人員參加勞工保險，保險自付額按規定由個人實領金額中扣除，其餘雇主負擔部分應由該計畫經費支付。

第六條 建教合作收入之收支、保管及運用，均應納入校務基金，依法辦理，計畫結束後若有節餘款項，依本校「建教合作推廣教育管理費及節餘款支用要點」辦理；建教合作機構有規定者，依建教合作機構之規定或契約辦理。

第七條 本辦法經校務基金管理委員會通過並報教育部核備後施行，修正時亦同。



## 97年概算及96年度預算業收支預算編列數比較表

單位：千元

	97年度概算編列數		96年度預算業編列數		97年度預算業編列數		96年度預算業編列數		97年度概算編列數與96年度預算業數差異	
	全部版(A+B)	編送版(A)	不編送版(B)	全部版(C=A+B)	編送版(A)	不編送版(B)	全部版	編送版(97A-96A)	全部版	不編送版(97B-96B)
<b>一、教育部補助款</b>	943,210	943,210	-	1,304,664	1,304,664	-	361,454	361,454	-	-
1. 營建工程經費(附設醫院經費)	128,546	128,546	-	-	-	-	128,546	128,546	-	-
2. 基本需求經費(96年經常門767,664;資本門37,000)	814,664	814,664	-	804,664	804,664	-	10,000	10,000	-	-
3. 發展性經費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 發展國際一流大學經費	-	-	-	500,000	500,000	-	500,000	500,000	-	-
<b>二、本校自籌款</b>	1,026,854	309,783	717,071	919,477	256,355	663,122	107,377	53,428	53,949	53,949
1. 學雜費收入	214,897	214,897	645,671	220,240	220,240	5,343	5,343	5,343	-	-
2. 建教合作收入	645,671	3,400	3,400	595,872	595,872	5,250	49,799	49,799	49,799	49,799
3. 推廣教育收入	3,400	75,636	12,000	6,865	6,865	10,000	1,850	68,771	-	-
4. 其他補助收入	12,000	43,000	43,000	10,000	10,000	40,000	2,000	2,000	2,000	2,000
5. 利息收入	43,000	13,000	13,000	40,000	40,000	12,000	3,000	3,000	3,000	3,000
6. 場地使用費及權利金收入	13,000	500	500	12,000	12,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
7. 受贈收入	500	11,000	11,000	500	500	-	-	-	-	-
8. 賠償收入	11,000	7,750	7,750	21,000	21,000	10,000	10,000	10,000	-	-
9. 雜項收入	7,750	33,257	5,000	7,750	7,750	5,000	6,157	6,157	6,157	6,157
10. 招生收入	33,257	2,003,321	722,071	27,100	22,100	5,000	22,100	22,100	22,100	22,100
<b>三、動用基金自有資金</b>	2,003,321	1,281,250	722,071	2,251,241	1,583,119	668,122	247,920	301,869	301,869	301,869
<b>四、財源合計(一十二十三)</b>	1,826,095	1,109,054	717,041	1,987,111	1,324,014	663,097	161,016	214,960	53,944	53,944
<b>一、經常支出</b>	790,530	790,530	27,859	753,872	753,872	26,705	36,658	36,658	-	-
1. 用人費用	31,316	3,457	27,859	31,316	3,457	61,955	1,154	1,154	1,154	1,154
2. 折舊費用	117,652	86,802	86,802	194,354	132,399	14,747	14,747	14,747	24,847	24,847
3. 教學研究及訓練成本	572,400	3,144	572,400	549,392	549,392	4,923	23,008	23,008	23,008	23,008
4. 建教合作成本	60,000	60,000	3,144	60,000	60,000	142	7,332	7,332	-	-
5. 推廣教育成本	36,752	36,610	142	44,084	43,942	63,965	63,965	63,965	-	-
6. 學生公費及獎勵金	69,965	69,965	26,694	6,000	6,000	4,761	1,953	1,953	6,714	6,714
7. 管理及總務費用(97年A版減列土地、房屋租金8,535千元)	35,361	8,667	8,667	30,600	10,620	19,980	397	397	-	-
8. 研究發展及訓練費用(以94-96三年平均數估計)	7,173	7,173	15,000	7,570	7,570	10,000	10,000	10,000	-	-
9. 其他業務外費用	15,000	15,000	-	5,000	5,000	300,000	300,000	300,000	-	-
10. 招生支出	1,040	1,040	5,000	8,250	8,250	7,210	7,210	7,210	-	-
11. 老舊校舍(經常門部份)	176,146	171,146	5,000	228,700	223,700	5,000	52,554	52,554	-	-
12. 發展國際一流大學(經常門部份)	1,600	1,600	-	-	-	1,600	1,600	1,600	-	-
<b>二、無形資產(國撥、96年度發展國際一流大學7,250;97年建議4萬元自由資金)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>三、資本支出</b>	45,000	45,000	5,000	45,000	40,000	5,000	-	-	-	-
1. 光纖網路儲存設備(同步編列於97年設置及應用電腦經費概算表送主管機關審查,建議以自有資金支應)	1,000	1,000	5,000	5,000	5,000	4,000	4,000	4,000	-	-
2. 汰換老舊空調主機(97年新與需求)	128,546	128,546	-	-	-	128,546	128,546	128,546	-	-
3. 腹控線手術設備更新計畫(97年新與需求)	-	-	-	-	-	3,500	3,500	3,500	-	-
4. 音樂教室(97年新與需求)	-	-	-	-	-	3,600	3,600	3,600	-	-
5. 各教學研究設備等(96年度國撥29,900,自有資金10,100)	-	-	-	-	-	4,900	4,900	4,900	-	-
6. 老舊校舍(96年度國撥)	-	-	-	-	-	1,100	1,100	1,100	-	-
7. 附設醫院(已報教育部但尚未審核通過)	-	-	-	-	-	165,600	165,600	165,600	-	-
8. 互動式模擬訓練系統(96年度自有資金)	-	-	-	-	-	27,150	27,150	27,150	-	-
9. Y光照射器(96年度自有資金)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. 電腦三維牙體掃描紀錄教學評估系統(96年度自有資金)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. 發展國際一流大學(96年度國撥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. 債購北投區崇仰段3小段464地號(96年度國撥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、遞延借項</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>五、支出合計(一十二三十四)</b>	2,003,281	1,281,240	722,041	2,251,211	1,583,114	668,097	247,930	301,874	53,944	53,944
<b>本期餘額(財源合計-支出合計數)</b>	40	10	30	30	5	25	10	5	5	5

註：96年度預算業編列數含發展國際一流大學計畫經費

會計室96.04.17製表