

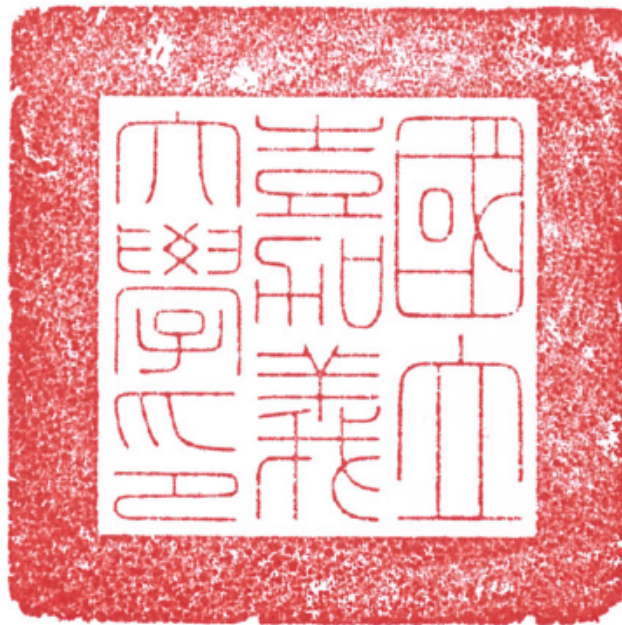
中華民國 107 年度

中央政府總預算

教育部主管

國立嘉義大學校務基金附屬單位預算

(非營業部分)



國立嘉義大學編

國立嘉義大學校務基金

預算目次

中華民國 107 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1	— 19	頁
二、預算表			
(一)主要表			
1.收支餘絀預計表及說明-----	第 21	— 23	頁
2.餘絀撥補預計表-----	第 24	— 24	頁
3.現金流量預計表及補充說明-----	第 25	— 27	頁
(二)明細表			
1.教學收入明細表-----	第 29	— 29	頁
2.租金及權利金收入明細表-----	第 30	— 30	頁
3.醫療收入明細表-----	第 31	— 31	頁
4.其他業務收入明細表-----	第 32	— 32	頁
5.業務外收入明細表-----	第 33	— 33	頁
6.教學成本明細表及說明-----	第 34	— 46	頁
7.醫療成本明細表及說明-----	第 48	— 50	頁
8.其他業務成本明細表及說明-----	第 51	— 52	頁
9.管理及總務費用明細表及說明-----	第 53	— 57	頁
10.研究發展及訓練費用明細表及說明-----	第 58	— 60	頁
11.其他業務費用明細表及說明-----	第 61	— 62	頁
12.業務外費用明細表及說明-----	第 63	— 66	頁
13.固定資產建設改良擴充明細表-----	第 68	— 69	頁
14.固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 70	— 71	頁
15.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 72	— 73	頁
16.資產折舊明細表-----	第 74	— 74	頁
17.資產報廢明細表-----	第 75	— 75	頁
18.基金數額增減明細表-----	第 76	— 76	頁
(三)參考表			
1.預計平衡表及說明-----	第 77	— 79	頁
2.5年來主要營運項目分析表-----	第 80	— 80	頁
3.員工人數彙計表-----	第 81	— 82	頁
4.用人費用彙計表-----	第 84	— 85	頁
5.各項費用彙計表-----	第 86	— 89	頁

國立嘉義大學校務基金

預算目次

中華民國 107 年度

(四)附錄

- | | | | | |
|--|------|---|----|---|
| 1.一般建築及設備計畫之分年性項目明細表----- | 第 91 | — | 91 | 頁 |
| 2.立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決
議及附帶決議辦理情形報告表----- | 第 92 | — | 92 | 頁 |

(五)大學及分基金預算書表

- | | | | | |
|---------------------------|-------|---|------|---|
| 1.國立嘉義大學校務基金(大學)----- | 第 1-1 | — | 1-82 | 頁 |
| 2.國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金----- | 第 2-1 | — | 2-53 | 頁 |

業務計畫及預算說明

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

本校由原國立嘉義師範學院及原國立嘉義技術學院於民國 89 年 2 月 1 日整合成立，是高等教育整合成功之首例，為一所具校地廣闊、師資陣容堅強、研究風氣蓬勃，尤以蘭花生技在國內外享有盛名。專注於農業、教育、人文藝術、理工、管理、生命科學及動物醫學等學術領域，推動產學合作，並與國內外研究機構及姐妹校學術交流，現階段校務發展定位為具卓越教學並整合特色研究與產業實踐之綜合大學，透過嚴謹的計畫管理程序，確保資源的有效運用，落實政策的執行品質，而未來校務發展將依學校規劃的願景與藍圖，結合本校優勢，引領朝向國際一流大學的目標邁進，自 88 年下半年及 89 年度起，為配合教育部「國立大學校院校務基金」之實施，本校成立「國立嘉義大學校務基金」，並編製附屬單位預算。另附設實驗國民小學預算奉行政院 97 年 6 月 23 日院授主孝三字第 0970003270 號函同意於 98 年度納入本基金，並於 99 年 7 月 26 日奉行政院院授主孝三字第 0990004591 號函核定自 100 年度起成立附屬單位預算之分預算。

為因應 90 年 12 月 21 日修正之「國立大學校院校務基金設置條例」（以下簡稱設置條例）第 10 條但書規定，有關推廣教育等 5 項自籌收入不受預算法、會計法等限制，爰經教育部報奉行政院核定自 93 年度起，國立大學校院校務基金年度預算書區分為「適用預算法編送版（A 版，政府補助及學雜費等收入，不含 5 項自籌收入）」、「不適用預算法編送版（B 版，即 5 項自籌收入）」及「全部版（C 版）」等 3 版。惟實際執行結果，雖可達到設置條例第 10 條但書規定之經費執行彈性，但卻使預算編製及執行更形複雜；且屢遭立法院與審計部質疑未能完整表達校務基金預算及財務報表。經教育部詳加檢討結果，報奉行政院 98 年 7 月 6 日院授主孝三字第 0980004182 號函同意，自 99 年度起予以合併為一個版本，以完整表達學校預（決）算及財

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

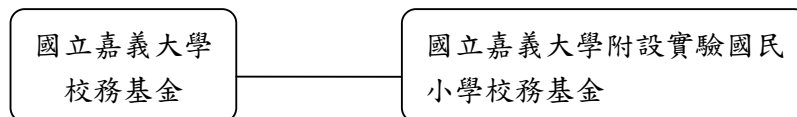
務狀況之全貌，並適度簡化預（決）算編製作業之負荷。另因應設置條例於 104 年 2 月 4 日修正通過，明定校務基金來源分為政府循預算程序之撥款及自籌收入二類，爰經教育部函報行政院主計總處 104 年 5 月 12 日主基作字第 1040200370 號函同意將各預算書表有關「政府補助及學雜費等收入」與「5 項自籌收入」，修正為「政府補助收入」及「自籌收入」表達，以符設置條例修正意旨。

二、組織概況：

- (一)依據國立嘉義大學組織規程，置校長 1 人，綜理校務，對外代表本校，另置副校長 2 人，襄助校長處理校務；下設學術單位計 7 學院、教務處等計 13 個一級行政單位及各研究中心。
- (二)依據國立嘉義大學附設實驗國民小學組織規程，置校長 1 人綜理校務，下設 1 幼兒園及教務處等計 7 個行政單位。
- (三)基金結構體系如下圖

附屬單位預算

附屬單位預算之分預算



三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 106 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(105)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 22 億 4,897 萬 3 千元，較預算數 21 億 6,362 萬 3 千元增加 8,535 萬元，約 3.94%。
- (二)業務成本與費用：決算數 23 億 0,692 萬 1 千元，較預算數 23 億 0,258 萬元增加 434 萬 1 千元，約 0.19%。
- (三)業務外收入：決算數 1 億 5,491 萬 9 千元，較預算數 1 億 4,205 萬 6 千元增加 1,286 萬 3 千元，約 9.05%。
- (四)業務外費用：決算數 1 億 1,386 萬 6 千元，較預算數 1 億 0,960 萬 3 千元增加 426 萬 3 千元，約 3.89%。
- (五)收支短絀：決算短絀數 1,689 萬 5 千元，較預算短絀數 1 億 0,650 萬 4 千元減少 8,960 萬 9 千元，約 84.14%，主要係政府補助及建教合作等計畫收入較預計增加所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫決算數 1 億 2,611 萬 2 千元，預算數 1 億 4,368 萬 2 千元，執行率約 87.77%，主要係附小游泳池興建工程無法於年度內完成，待執行數 458 萬 9 千元辦理保留所致。

二、上(106)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：預計業務收入 10 億 8,142 萬 3 千元，實際業務收入 10 億 6,148 萬 9 千元，較預計數減少 1,993 萬 4 千元，減少 1.84%。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 11 億 4,953 萬 8 千元，實際業務成本與費用 11 億 0,100 萬 3 千元，較預計數減少 4,853 萬 5 千元，減少 4.22%。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 7,246 萬 8 千元，實際業務外收入 5,501 萬 5 千元，較預計數減少 1,745 萬 3 千元，減少 24.08%，主要係資產使用及

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

權利金收入與受贈收入較預計減少所致。

(四)業務外費用：預計業務外費用 5,001 萬 3 千元，實際業務外費用 4,304 萬 1 千元，較預計數減少 697 萬 2 千元，減少 13.94%，主要係擷節支用實習場廠及宿舍場館等相關費用所致。

(五)收支短絀：預計短絀數 4,566 萬元，實際發生短絀數 2,754 萬元，較預計數減少 1,812 萬元，減少 39.68%，主要係實施節流措施，擷節支出所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫預算數 4,517 萬 6 千元，實際數 3,037 萬元，執行率約 67.23%，主要係實際需求較預計減少及部分採購案尚在辦理規劃或請購階段。

參、業務計畫：

一、營運計畫

(一)教學方面：

1. 建立優質學習環境，培育術德兼備優秀人才

(1) 延攬遴聘卓越師資，強化師資陣容：積極增聘具博士學位師資，延攬國內外具教學、研究及實務經驗專家學者、講座教授來校任教，提升教師素質與教學品質。本校專任教師(含助教)計有 484 位，助理教授以上教師(460 人)占全體教師 95%，高於 105 年度之比率，將以持續提升該比率為努力目標。

(2) 提升教師專業素養與教學效能，精進教學品質：健全並落實教學評量機制，定期辦理教師教學、研究、服務評鑑，積極改善及強化教學模式；持續辦理績優教師遴選及「教與學」研討會，精進教師教學品質；鼓勵教師赴國內外學校或學術研究機構從事博士後研究，提升教師專業素養。本年度預計頒發教師教學績優獎 18 名，獎勵教學優良教師，樹立教學典範，達到標竿學習目的；另將頒發績優實習指導教師獎 9 名，獎勵教師對實習指導之貢獻，提高實習學生之專業實踐力及增進

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

實習效能。

- (3) 活化多元教學與適性課程，推動全人教育：推動共同課程、通識課程和各院系所進行具特色優質課程之深化、廣化，發展跨領域學程，厚實學生學養，培育符合社會需求之優秀人才。本年度將賡續落實大學部課程分流，提三級課程規劃委員會完成 107 學年度必選修科目冊之修訂，並持續推動學生修讀第二專長(跨領域學程、輔系、雙主修及外系專長選修)，修讀人數預計較上一年度成長 2%，獲得證書人數較上一年度成長 1%。
- (4) 整合教學資源，建構 E 化教學環境：「知識因科技而寬廣，科技因創意而繽紛」，本校將持續推動網路科技輔助教師教學，擴增圖書館特色館藏。配合年度核撥之購書預算，預計增加中西文專業教研用書 2,200 冊；期刊部分，因紙本大都較電子期刊貴 1 成，將減少紙本採購，轉為電子資源，爰紙本期刊約為 3,600 種，電子期刊約 60,700 種，資料庫約 220 種，另預計增加視聽資料 300 片(現有視聽資料 2 萬 5,880 片)，將持續深化資訊服務內涵，達到資源共享、多元學習之目標。

2. 提升學生競爭力及國際觀，促進國家建設與發展

- (1) 充實學生多元知能，強化競爭力：落實各項學生能力檢測機制，建置優質雙語環境，發展與充實學生多元知能，增進學生國際競爭力；加強通識教育，增進學生全人發展，培養學生「科技」與「人文」兼備的基本素養。鼓勵學生跨領域及多元化的學習，培養第二專長，提升畢業後就業之競爭力。本年度將持續強化基礎學科課程，辦理輔導學習落後學生(後 5%，約 120 人)，落實英文畢業門檻及舉辦大一英文聽力會考，加強學生基礎能力，預計參加會考人數約 1,800 人。
- (2) 推動教學國際化，鼓勵全英語授課，增進學生國際觀：鼓勵系所開設全英語授課之專業學程，建立良好的配套環境，吸引外籍生來校留

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

- 學；辦理學生語言文化研習團赴國外從事學術交流活動，與國外大學校院辦理跨國雙學位制之課程，積極進行姊妹學校交換學生制度、雙聯學位等實質交流，並鼓勵學生在學期間出國進修，拓展國際視野，邀請國外知名大學學者至本校訪問及從事學術交流，增進學生國際觀。本校已締結國外姊妹學校 70 所，本年度將補助 50-70 位薦外交換學生至姊妹校交換學習、至國外研究機構海外實習及海外體驗學習交流；辦理 2 場以上國際學生與本地生交流活動，協助國際學生校園生活；全年預計開設全英語微學程課程 8 門及全英語課程 60 門以上。
- (3) 課程與經濟發展及國際趨勢結合：審視社會變遷，革新課程內容，提升學生就業競爭力。成立院與跨院「課程改革規劃與推動小組」，積極推動「專業基礎課程之深度整合」、「多元化學程制度之開展」及「研發跨領域專業基礎課程」，設計能與國際趨勢及經濟發展相結合之多元適性課程，以符合國際社會與經濟脈動之需求，並實施教學助理制度，加強提升學生學習成效及教學品質。本年度預計核發補助課程 220 門，助理人數 200 人。
- (4) 鼓勵學生考照及輔導就業升學：鼓勵學生於就學期間取得各項專業證照，創造學生就業競爭力；鼓勵學生參加國家公職就業考試，發揮所長，貢獻社會；建置畢業生就業平台系統，作為就業概況調查及與廠商間之媒介橋樑；建置線上職業適性測驗與興趣量表，提供在校研究生自我職業適性測驗。本年度畢業生流向調查就業率目標值（不含繼續升學及服兵役者）以 38% 以上為目標，並持續辦理就業輔導相關活動，參與學生總數預計為 3,300 人次（往年參與活動者 70% 認為有助提升職涯能力）。
- (5) 建立結合學習預警的多功能學習歷程檔案系統：本校於 99 年即已完成全校學生學習歷程檔案系統建置，透過學習歷程檔案建置，提供學生

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

掌握學習進度與個人生涯進路規劃；檔案整合課程架構圖、修課流程圖及職涯進路圖，方便學生修課參考，且提供多項功能，包括教師可由此系統輔導學習不力的學生，引導學生學習與檢視自我學習狀況，藉由強化學生學習歷程與生涯導航系統平台，規劃自己未來學習目標。本年度學習歷程檔案雷達圖與系統核心能力、社團參與、學科學習、實習紀錄、學科外學習活動、服務學習之建置率預計達 90%。

(6) 真善美全人生命發展：為提升學生競爭力，除加強學生外語、資訊及專業能力外，同時輔以強化健康與體育、美育教育、人文與社會關懷、營造友善校園及加強品德教育等具體行動方案與相關措施，培養術德兼備的嘉大人。本年度預計辦理學生自治幹部座談會 4 場次，班級輔導 1 場次（約 200 人次參與），推動品德教育活動 10 場次（約 2,000 人次參與），培訓服務學習種子學生 39 人協助服務學習課程進行。

3. 本年度招生報到率以達成 100% 為目標，將培育高等教育人才 12,186 人及國民小學 970 人，較上年度 13,693 人，減少 537 人，主要係受少子化現象影響致預計學生人數減少。

(二) 研究方面：

1. 深耕學術研究、專精特定領域

(1) 鼓勵學術研究風氣，提升學術研究水準：研訂傑出研究教師獎勵、教師學術專書發表獎勵、教師研究成果獎勵等各項獎勵辦法，鼓勵教師從事學術研究。針對校內學術專題研究、出席國際學術會議、赴國外姊妹校短期進修等建立補助機制，鼓勵研究風氣，提升研究水準。本年度預計獎勵發表國際知名期刊 250 件、專書發表 5 件、專章發表 10 件。

(2) 發展特色領域、建立翹楚地位：本校以學生為本位，提供學生更優質師資，為促進教師教學經驗分享，成立學習型之教師專業社群及舉辦

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

混程教學課程教師研習，並成立跨領域、跨院所之研究團隊，設置研究中心，整合現有優勢項目，爭取各類國家型研究計畫，接受縣市政府、民間團體及產業界之委託，從事各類不同類型之研究，建立特定領域之學術領導地位，追求卓越、多元與創新。本年度預計爭取產官學界各類型研究計畫 600 件。

2. 落實國際學術交流與合作，邁向國際學術殿堂

- (1) 積極推展國際交流，爭取與國外知名大學進行學術交流與合作之機會；加強國際學術活動服務平台，鼓勵學術單位或教師提出與國外學術單位共同交流、研究與合作方案，進行學術文化交流，以達學術研究、資訊流通之目的。本年度仍將持續積極推展校級及院系級姊妹校，預計增加 2-3 所姊妹校，參與 2 場以上海外教育展，以推廣本校特色及提升能見度。
- (2) 本校為拓展師生視野，多年來與國內外各大專院校交換資訊、進行學術研究合作，並與國外具學術水準之大學締結姊妹學校，建立合作交流之機制，進行教師與學生之交流與交換，舉辦國際學術研討會與推動國際學者專家互訪，落實多元化交流合作。本年度預計補助薦外、外薦交換學生 35-40 位，補助學生出席國際會議或參與國際交流活動等 50-70 位，補助教師出席國際會議或參與國際交流活動等 55-70 位，辦理姊妹學校交流活動 15-20 次，並持續推動與國內產官學研進行交流合作，預計辦理國內學術研究交流合作、研討會及締約活動 12-15 場次。

3. 強化產學合作，促進產業發展

- (1) 建立產學合作及研發成果管理推廣之機制：整合產官學研之培育資源，提供中、小及新創企業全方位之輔導、諮詢服務，積極辦理輔助產業升級及產官學研互動之橋樑角色。為健全本校研發成果管理與推廣制度，協助學術研究與產業技術之結合，設立創新育成中心專責辦理研

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

究成果智慧財產權相關諮詢、申請、管理及運用業務，期能健全研發成果之保護，締造優質研發環境，並創增本校財源。本年度預計爭取媒合（育成、技轉、產學）計畫 130 件。

(2) 發展地區教育及產業諮詢中心：發揮本校各學院之專長特色，發展成為雲嘉南地區工商業人士及國中小教師進修教育與訓練發展之諮詢服務中心；提供廣大農民最新農業發展資訊與農業生物科技技術，帶領雲嘉南地區農民朝精緻農業轉型。規劃蘭科植物基因轉殖代工中心，提升競爭力，以朝發展成為國內、亞洲，甚至全球蘭科植物育成與研發中心之目標邁進。

(三)服務社會方面：

1. 推廣終身學習，提升公民素養：因應知識管理時代進修、訓練與終身學習之需求，規劃進修暨推廣教育課程，提供雲嘉南地區社會人士進修之機會，辦理各類非學分班課程，如語文進修、暑期游泳、羽球、攀岩及其他各類藝術欣賞及才藝等符合社會需求之課程，提供社會人士優質之進修環境，善盡大學提升文化、服務社會之責任。本年度預計開設各項終身學習課程 50 班，參與課程人數約 1,100 人次。
2. 活動社區化，增進與社區之良性互動：鼓勵學生走入社區，服務社區民眾，展現學習成果。培養學生關懷在地生活議題，貢獻知識分子的力量，傳承臺灣歷史文化之美，透過通識課程注入雲嘉南在地元素，使學生在全球化競爭中可以對自身文化給予肯定和行銷。學校各項藝文及相關活動廣邀社區民眾參與，提升社區民眾文化涵養，增進學校與社區之良性互動。本年度將辦理校內公益活動及校外慈善機構、非營利組織與社區活動 500 場次；另預計推動大一學生參與服務學習 39 班，2,000 人次，大二以上學生結合專業領域服務學習課程及社團與在地社區、機構合作辦理校外服務至少 30 場次，服務對象約 1,000 人次以上；禮賓大使參與校內外服務及寒暑假社

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

團營隊服務對象合計約 2,200 人次。

3. 強化社會關懷，扶助弱勢團體：推動青年志工工作，培育學生關懷社會及服務他人的胸懷，扶助關懷弱勢團體。透過辦理服務學習體驗活動，強化學生領導、團隊合作及人際溝通能力，增進學生時間管理與執行力。本年度預計辦理社區弱勢學童課輔活動 16 場次，提供低收入戶學生免費住宿 100 人、身障學生學習資源與課輔學習資源 110 人，補助清寒、弱勢學生獎助學金及減免學雜費 2,500 人次。

(四)校園整體經營方面：

1. 創造高效率與高品質的校務行政運作模式：積極落實校務行政電腦化，加速建置校園寬頻網路，提高服務品質及行政效率，有效支援教師教學與研究及學生各項學習活動；賡續推動校務法制化，建立完善的校務行政制度，提升校務運作績效與品質；定期辦理行政人員新知研討會，強化行政人員素質，提供師生、家長、校友及其他校外人士最佳服務品質。本年度將賡續規劃辦理內部控制、性別主流化專題、資訊安全及人文素養系列等場次教職員工教育訓練，持續推動創新及高效率的行政服務品質。
2. 加強校園綠美化，營造友善環境空間：重視環境教育與綠色大學校園為本校主要特色之一，校園規劃納入環保節能、衛生、人文、公共安全等觀念，融入師生的生活中，並以農業優質團隊及人文藝術美學優勢，培育植栽、建置生態池等空間改造，適時運用師生藝術作品佈置空間，綠美化整體環境及各辦公處所，建構優質校園，營造本校獨特的環境美學風格，讓本校各校區成為有品味、高格調、易親近、受歡迎的大學校園，讓師生於優美的校園環境中進行教學、研究與各項學習活動。
3. 營造充滿關懷、溫馨、安全、和諧與希望的校園氛圍：秉持大學「以知識服務社會，以科技引領進步，以人文美化生命」的理念，以學生為主、教學為先，開放參與營造有效率的校務行政運作功能。在誠樸、力行、創新、

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

服務、團結五大品質政策引領下，透過各級會議凝聚共識，校務行政制度化、透明化、公開化，型塑全員參與、溫馨和諧之校園文化；積極建構和諧關懷的校園情境，建立多元開放、舒適愉悅的校園環境，讓團體中的成員從互動中，流露出特有的行為模式及價值觀，塑造真善美全人生命發展教育的理想大學校園。

4. 積極勸募校務基金，推動學校建設及永續發展：校友是學校珍貴的資源及進步的原動力，本校除積極爭取校友的認同及支持，並透過各系所、校友、企業、學生家長等關心本校發展之社會大眾，多面向籌募校務基金，並妥善規劃、審核議定各項校務基金之運用與支出，做為校務永續營運與發展之重要憑藉與後盾。本年度將持續積極勸募校務基金及提供方便之捐款程序，增加捐款誘因，提高受贈收入，另預計協助申請教育部捐資獎勵至少 17 件。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

一般建築及設備計畫：本年度預算編列 1 億 8,763 萬 9 千元(含分年性項目 1,500 萬元、一次性項目 1 億 7,263 萬 9 千元)，並由自有資金支應(自有資金含營運資金 1 億 1,511 萬 2 千元、國庫撥補款 6,752 萬 7 千元及其他 500 萬元)，編列項目如次：

(一)分年性項目：

1. 土地改良物 1,500 萬元，係辦理農學院學生實習農場新建工程所需。

(二)一次性項目：

1. 土地改良物 1,673 萬 2 千元，主要係辦理校區道路球場等整修工程所需。
2. 房屋及建築 1,950 萬元，主要係辦理校區既有建築物整修工程所需。
3. 機械及設備 8,143 萬 5 千元，主要係汰換及增購教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。
4. 交通及運輸設備 136 萬 1 千元，主要係汰換及增購教學研究及行政用設

國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

備所需，以提高教學研究品質及行政效率。

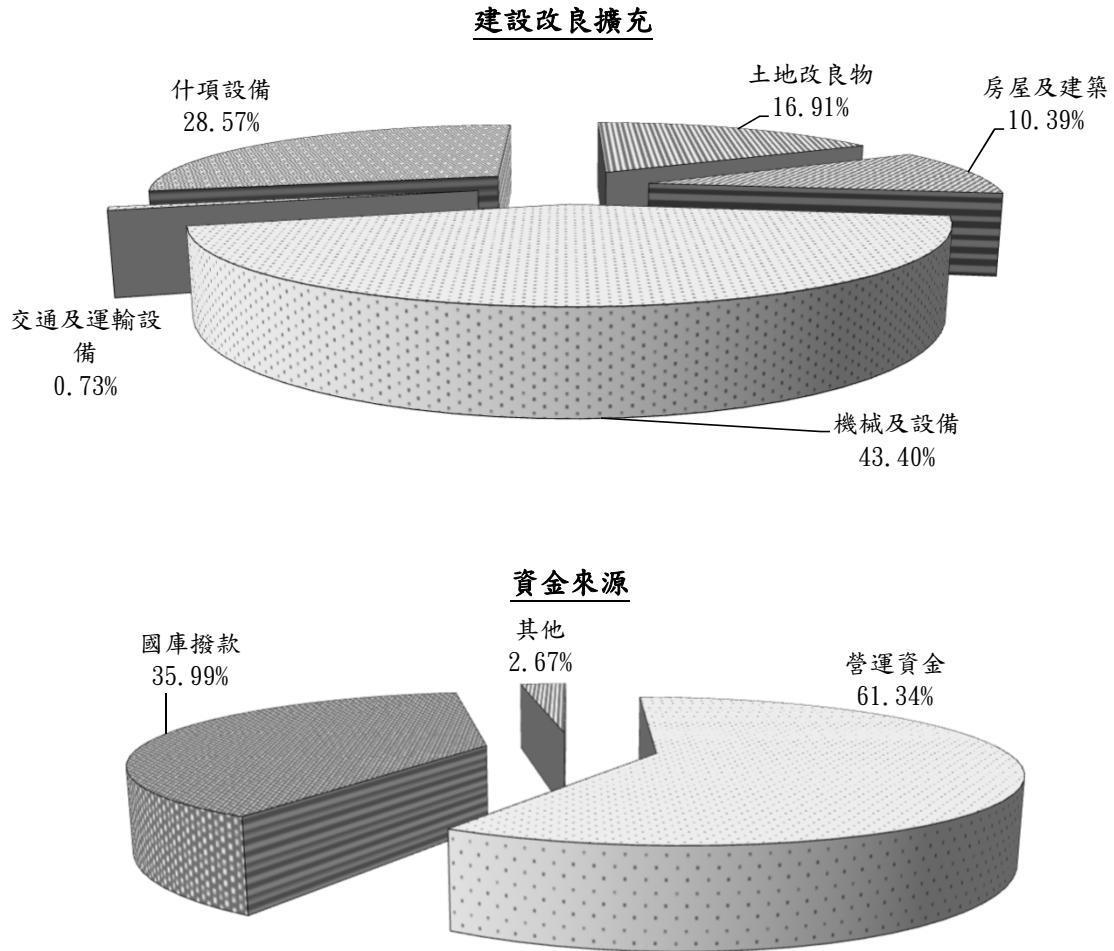
5. 什項設備 5,361 萬 1 千元，主要係汰換及增置教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。

(三)107 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國107年度

圖1

107年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位:新臺幣千元

建設改良擴充	107年度預算	資金來源	107年度預算
不動產、廠房及設備	187,639	自有資金	187,639
土地改良物	31,732	營運資金	115,112
房屋及建築	19,500	國庫撥款	67,527
機械及設備	81,435	其他	5,000
交通及運輸設備	1,361		
什項設備	53,611		
合計	187,639	合計	187,639

國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

肆、預算概要：

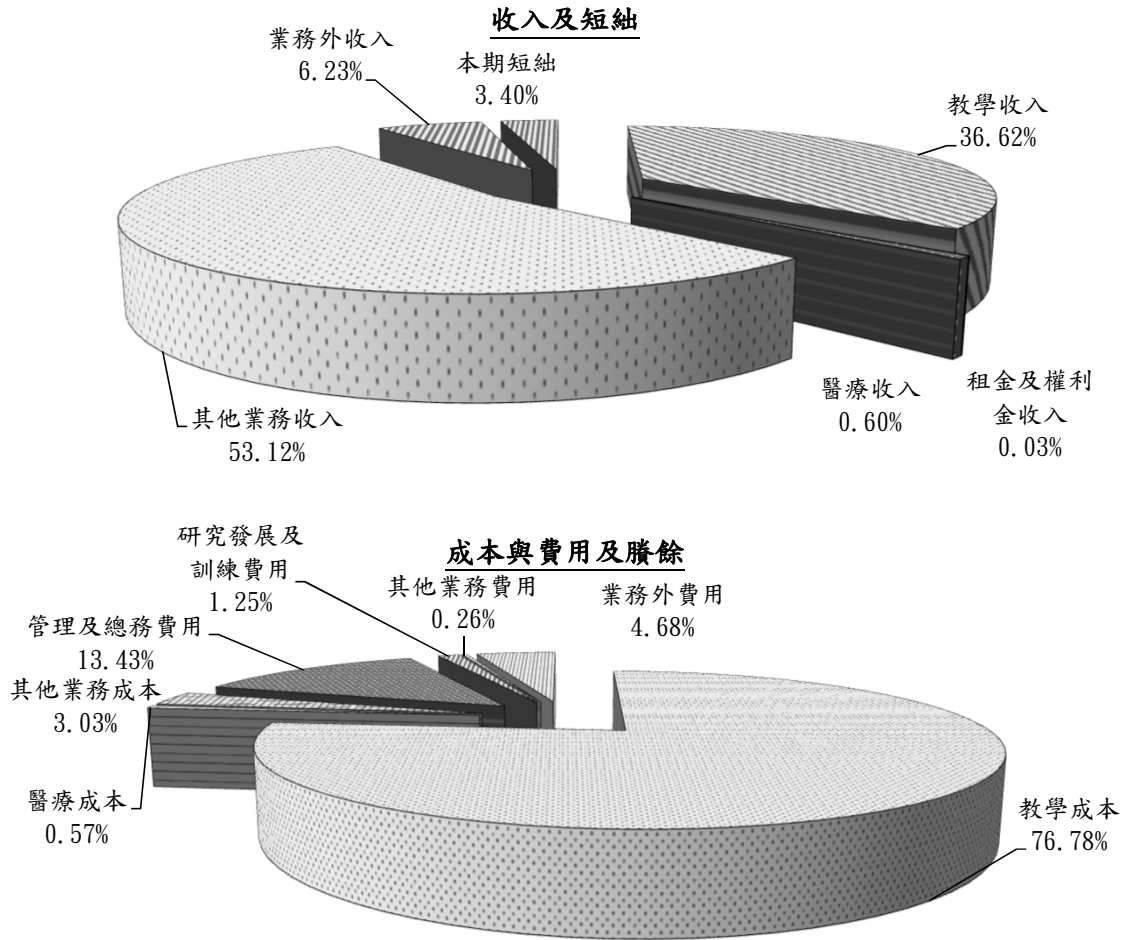
一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 21 億 9,366 萬 7 千元，主要係學雜費、建教合作及政府機關補助收入，較上年度預算數 21 億 8,441 萬 6 千元，增加 925 萬 1 千元，約 0.42%，主要係學校教學研究補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 23 億 1,382 萬 3 千元，主要係教學成本與管理及總務費用，較上年度預算數 22 億 8,144 萬 9 千元，增加 3,237 萬 4 千元，約 1.42%，主要係用人費用增加及提供學生各項獎助學金以減輕就學負擔所致。
- (三)業務外收入 1 億 5,119 萬元，主要係存款利息、資產使用收入及雜項收入，較上年度預算數 1 億 5,036 萬 3 千元，增加 82 萬 7 千元，約 0.55%，主要係定期存款利息收入增加所致。
- (四)業務外費用 1 億 1,359 萬 1 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 1 億 1,104 萬 4 千元，增加 254 萬 7 千元，約 2.29%，主要係實習場廠及宿舍場館等業務所需服務費用增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 8,255 萬 7 千元，較上年度預算短絀數 5,771 萬 4 千元，增加 2,484 萬 3 千元，約 43.05%，主要係受少子化現象影響致學雜費收入減少所致。
- (六)本年度及最近五年收入、成本與費用及餘絀圖表，詳見圖 2、3。

國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國107年度

圖2

107年度收入、成本與費用及餘絀



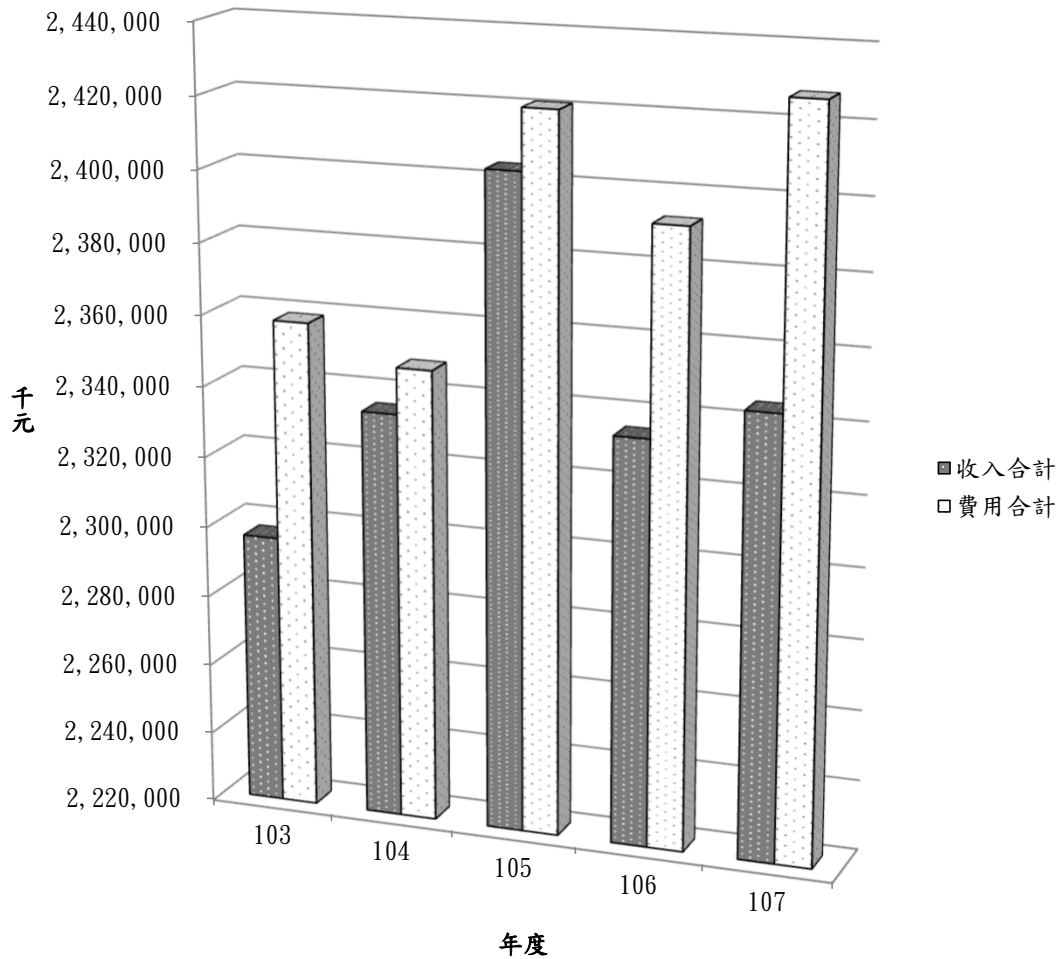
單位:新臺幣千元

收入及短絀	107年度預算	成本與費用及賸餘	107年度預算
業務收入	2,193,667	業務成本與費用	2,313,823
教學收入	888,771	教學成本	1,863,715
租金及權利金收入	650	醫療成本	13,740
醫療收入	14,685	其他業務成本	73,632
其他業務收入	1,289,561	管理及總務費用	325,995
業務外收入	151,190	研究發展及訓練費用	30,410
本期短絀	82,557	其他業務費用	6,331
		業務外費用	113,591
總額	2,427,414	總額	2,427,414

國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國107年度

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
收入						
業務收入		2,158,158	2,186,828	2,248,973	2,184,416	2,193,667
業務外收入		138,387	148,227	154,919	150,363	151,190
收入合計		2,296,545	2,335,055	2,403,892	2,334,779	2,344,857
費用						
業務成本與費用		2,245,812	2,237,334	2,306,921	2,281,449	2,313,823
業務外費用		112,505	110,763	113,866	111,044	113,591
費用合計		2,358,317	2,348,097	2,420,787	2,392,493	2,427,414
本期餘絀		-61,772	-13,042	-16,895	-57,714	-82,557

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為法定預算數。

國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

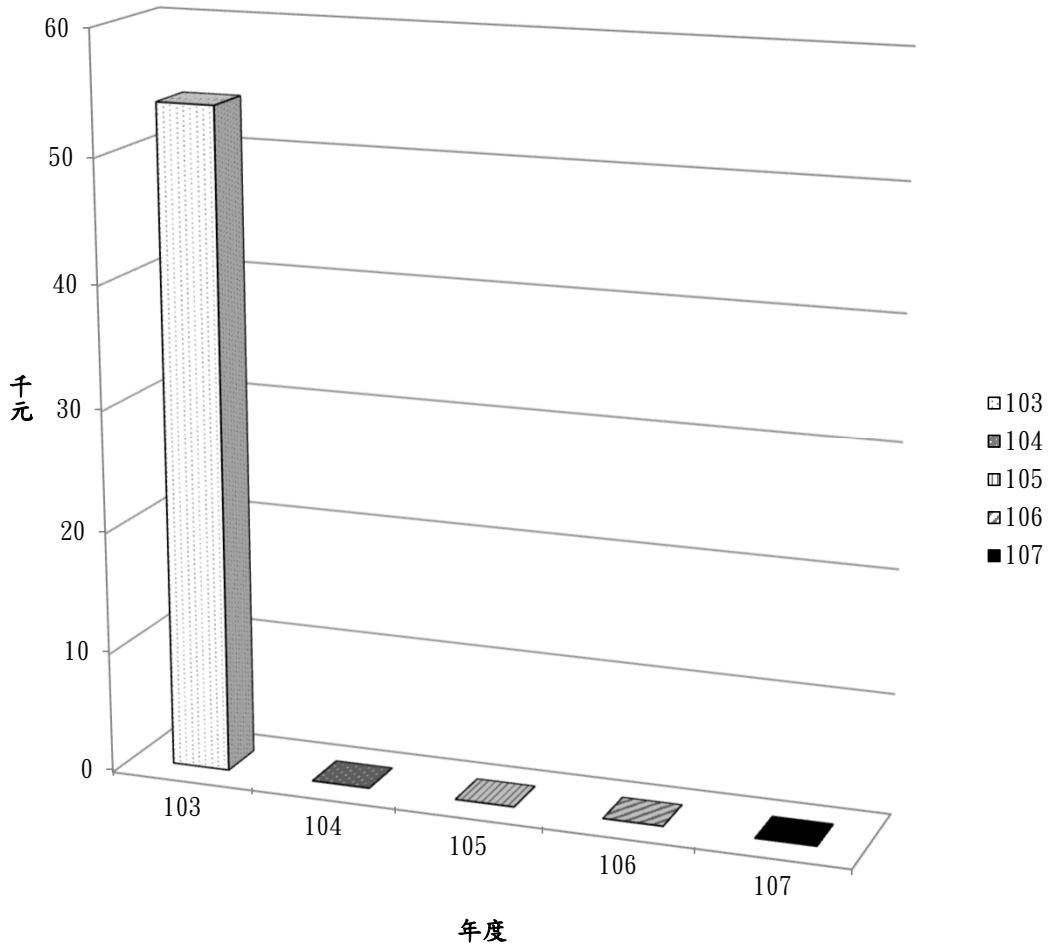
二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 8,255 萬 7 千元，連同以前年度待填補短絀 259 萬 1 千元，共計累積短絀 8,514 萬 8 千元。
- (二)撥用公積 8,514 萬 8 千元填補短絀。
- (三)經以上填補後，本年度無待填補短絀。
- (四)最近五年賸餘分配圖表，詳見圖 4。

國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國107年度

圖4

最近五年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
賸餘分配						
分配之部		54				
填補累積短絀		54				
合 計		54				

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為法定預算數。

國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 2 億 0,200 萬 2 千元，包括：

1. 本年度預計短絀 8,255 萬 7 千元。
2. 調整項目 2 億 8,455 萬 9 千元，含折舊與攤銷 2 億 9,638 萬 7 千元及遞延收入隨折舊與攤銷費用之提列轉列收入 1,182 萬 8 千元。
3. 利息股利之調整，減計利息收入 1,802 萬 5 千元，加計收取利息 1,802 萬 5 千元。

(二)預計投資活動之現金流出 2 億 2,865 萬元，包括增加不動產、廠房及設備 1 億 8,763 萬 9 千元、增加無形資產 532 萬元及遞延費用 3,569 萬 1 千元。

(三)預計籌資活動之現金流入 8,299 萬 9 千元，包括增加遞延收入 500 萬元及國庫撥款增加基金 7,799 萬 9 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 5,635 萬 1 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 3 億 6,007 萬 8 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 4 億 1,642 萬 9 千元。

本 頁 空 白

主 要 表

國立嘉義大學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
2,248,973	業務收入	1,282,527	911,140	2,193,667	100.00	2,184,416	9,251	0.42
939,135	教學收入	0	888,771	888,771	40.52	908,202	-19,431	-2.14
600,119	學雜費收入	0	564,471	564,471	25.73	589,099	-24,628	-4.18
-36,180	學雜費減免	0	-34,648	-34,648	-1.58	-36,903	2,255	-6.11
348,170	建教合作收入	0	334,668	334,668	15.26	334,668	0	0.00
27,027	推廣教育收入	0	24,280	24,280	1.11	21,338	2,942	13.79
1,611	租金及權利金收入	0	650	650	0.03	650	0	0.00
1,611	權利金收入	0	650	650	0.03	650	0	0.00
14,685	醫療收入	0	14,685	14,685	0.67	14,000	685	4.89
14,685	門診醫療收入	0	14,685	14,685	0.67	14,000	685	4.89
1,293,542	其他業務收入	1,282,527	7,034	1,289,561	58.79	1,261,564	27,997	2.22
1,169,471	學校教學研究補助收入	1,196,431	0	1,196,431	54.54	1,170,409	26,022	2.22
116,256	其他補助收入	86,096	0	86,096	3.92	82,946	3,150	3.80
7,815	雜項業務收入	0	7,034	7,034	0.32	8,209	-1,175	-14.31
2,306,921	業務成本與費用	1,409,872	903,951	2,313,823	105.48	2,281,449	32,374	1.42
1,827,621	教學成本	1,087,339	776,376	1,863,715	84.96	1,851,593	12,122	0.65
1,454,533	教學研究及訓輔成本	1,087,339	419,924	1,507,263	68.71	1,498,243	9,020	0.60
347,846	建教合作成本	0	334,412	334,412	15.24	334,538	-126	-0.04
25,241	推廣教育成本	0	22,040	22,040	1.00	18,812	3,228	17.16
13,806	醫療成本	0	13,740	13,740	0.63	12,784	956	7.48
13,806	門診醫療成本	0	13,740	13,740	0.63	12,784	956	7.48
73,632	其他業務成本	16,121	57,511	73,632	3.36	57,961	15,671	27.04
73,632	學生公費及獎勵金	16,121	57,511	73,632	3.36	57,961	15,671	27.04
345,906	管理及總務費用	276,002	49,993	325,995	14.86	315,470	10,525	3.34
345,906	管理費用及總務費用	276,002	49,993	325,995	14.86	315,470	10,525	3.34
38,955	研究發展及訓練費用	30,410	0	30,410	1.39	37,436	-7,026	-18.77
38,955	研究發展費用	30,410	0	30,410	1.39	37,436	-7,026	-18.77
7,001	其他業務費用	0	6,331	6,331	0.29	6,205	126	2.03
7,001	雜項業務費用	0	6,331	6,331	0.29	6,205	126	2.03
-57,948	業務賸餘（短絀）	-127,345	7,189	-120,156	-5.48	-97,033	-23,123	23.83
154,919	業務外收入	0	151,190	151,190	6.89	150,363	827	0.55
18,136	財務收入	0	18,025	18,025	0.82	15,824	2,201	13.91
18,136	利息收入	0	18,025	18,025	0.82	15,824	2,201	13.91
136,783	其他業務外收入	0	133,165	133,165	6.07	134,539	-1,374	-1.02
77,639	資產使用及權利	0	82,745	82,745	3.77	83,637	-892	-1.07

國立嘉義大學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
	金收入							
1,463	違規罰款收入	0	200	200	0.01	200	0	0.00
19,415	受贈收入	0	17,784	17,784	0.81	18,081	-297	-1.64
53	賠(補)償收入	0	53	53	0.00	100	-47	-47.00
38,213	雜項收入	0	32,383	32,383	1.48	32,521	-138	-0.42
113,866	業務外費用	9,663	103,928	113,591	5.18	111,044	2,547	2.29
113,866	其他業務外費用	9,663	103,928	113,591	5.18	111,044	2,547	2.29
113,866	雜項費用	9,663	103,928	113,591	5.18	111,044	2,547	2.29
41,053	業務外賸餘(短絀)	-9,663	47,262	37,599	1.71	39,319	-1,720	-4.37
-16,895	本期賸餘(短絀)	-137,008	54,451	-82,557	-3.76	-57,714	-24,843	43.05

附註：1. 『前年度決算數』、『本年度預算數』及『上年度預算數』為全部版。

2. 本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數;前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為法定預算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

3. 百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國立嘉義大學校務基金
收支餘絀預計表說明

中華民國107年度

大學：

本期收支項目之說明：

一、業務收支：

1. 業務收入2,067,338千元，包括教學收入880,497千元、租金及權利金收入650千元、醫療收入14,685千元及其他業務收入1,171,506千元。
2. 業務成本與費用2,183,454千元，包括教學成本1,748,143千元、醫療成本13,740千元、其他業務成本73,632千元、管理及總務費用311,198千元、研究發展及訓練費用30,410千元及其他業務費用6,331千元。
3. 業務短絀116,116千元。

二、業務外收支：

1. 業務外收入149,290千元，包括財務收入17,325千元及其他業務外收入131,965千元。
2. 業務外費用113,390千元，係為其他業務外費用。
3. 業務外賸餘35,900千元。

三、預計本期短絀80,216千元。

附小：

本期收支項目之說明：

一、業務收支：

1. 業務收入126,329千元，包括教學收入8,274千元、其他業務收入118,055千元。
2. 業務成本與費用130,369千元，包括教學成本115,572千元、管理及總務費用14,797千元。
3. 業務短絀4,040千元。

二、業務外收支：

1. 業務外收入1,900千元，包括財務收入700千元、其他業務外收入1,200千元。
2. 業務外費用201千元，包括其他業務外費用201千元。
3. 業務外賸餘1,699千元。

三、本期預計短絀2,341千元。

國立嘉義大學校務基金 餘絀撥補預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		賸餘之部			
		本期賸餘			
		前期未分配賸餘			
		會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數			
		公積轉列數			
		分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘			
60,018	100.00	短絀之部	85,148	100.00	
57,714	96.16	本期短絀	82,557	96.96	
2,304	3.84	前期待填補之短絀	2,591	3.04	
		會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數			
60,018	100.00	填補之部	85,148	100.00	
		撥用賸餘			
60,018	100.00	撥用公積	85,148	100.00	
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

附註：『上年預算數』及『本年預算數』為全部版。

國立嘉義大學校務基金 現金流量預計表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	202,002	
本期賸餘(短絀)	-82,557	
利息股利之調整	-18,025	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-100,582	
調整項目	284,559	大學: 1.折舊249,193千元、攤銷34,145千元。 2.遞延收入隨折舊或攤銷費用之提列轉列收入1,800千元。 附小: 1.本年度新增折舊10,988千元及攤銷2,061千元。 2.遞延收入隨折舊費用之提列轉列收入28千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	183,977	
收取利息	18,025	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	202,002	
▼投資活動之現金流量	-228,650	
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-187,639	大學: 增置不動產、廠房及設備185,383千元(國庫撥款65,271千元、營運資金115,112千元、其他5,000千元)。 附小: 增加不動產、廠房及設備2,256千元(國庫撥款2,256千元。)
增加無形資產及其他資產	-41,011	大學: 增加無形資產5,320千元及遞延費用30,856千元(國庫撥款6,000千元、營運資金30,176千元)。 附小: 增加遞延費用4,835千元(國庫撥款4,472千元、營運資金363千元)。
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-228,650	
▼籌資活動之現金流量	82,999	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	5,000	
增加基金、公積及填補短絀	77,999	大學: 增加基金71,271千元(國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備65,271千元、無形資產3,580千元及遞延費用2,420元)。 附小: 國庫撥款增置不動產、廠房及設備2,256千元及遞延費用4,472千元。
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	82,999	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	56,351	
▼期初現金及約當現金	360,078	
▼期末現金及約當現金	416,429	
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	

國立嘉義大學校務基金 現金流量預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	33,763	
盈餘分配與虧損填補之金額	-85,148	

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金 現金流量預計表補充說明

中華民國107年度

大學:

一、退休離職準備金與應付退休及離職金同額增減之金額0元，係提列退休離職準備金500千元，撥付退休離職準備金500千元。

二、不動產、廠房及設備與基金同額增減之金額0元，係撥入機械及設備1,000千元及撥出機械及設備1,000千元。

三、代管資產提列折舊30,013千元，同額將應付代管資產轉列受贈公積30,013千元。

四、盈餘分配與虧損填補之金額-80,216千元，係撥用公積填補短絀數。

附小:

一、不動產、廠房及設備與基金同額增減之金額0元，為資產撥入增撥基金1,000千元及資產撥出折減基金1,000千元。

二、盈餘分配與虧損填補減少之金額4,932千元，為撥用公積填補短絀數。

三、代管資產提列折舊3,750千元，同額將應付代管資產轉列受贈公積3,750千元。

本 頁 空 白

明 細 表

**國立嘉義大學校務基金
教學收入明細表**

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
教學收入				888,771	
學雜費收入	人	12,248	46,086.79	564,471	大學： 學雜費收入563,777千元，包括： 1.學費學分費及雜費收入478,762千元。 2.教育學程學分費3,490千元。 3.教育學程實習費2,305千元。 4.音樂系個別指導費收入6,037千元。 5.暑修班學分費收入524千元。 6.辦理回流教育在職進修班72,659千元，係自給自足性質。 附小： 學雜費收入694千元，包括： 1.幼稚園5歲以下學童60人，每人每學年收學費11,200元，計672千元。 2.幼稚園啟聰班5歲以下2人，每人每學年收學費11,200元，計22千元。 3.幼稚園5歲學童59人，學費由政府補助，免收學雜費。 4.小學學生人數849人，因小學係國民義務教育免收學雜費。
日間部	人	9,343	43,173.71	403,372	
研究所	人	1,442	31,119.28	44,874	
大學部	人	7,839	45,577.24	357,280	
四年制	人	7,839	45,577.24	357,280	
暑修班				524	
附小	人	62	11,193.55	694	
夜間部	人	2,905	55,455.77	161,099	
大學部	人	2,010	44,000.00	88,440	
四年制	人	2,010	44,000.00	88,440	
在職進修專班	人	895	81,183.24	72,659	大學： 係在職進修專班研究所學分費。
學雜費減免				-34,648	大學： 日間部減免學雜費收入28,480千元、 進修部減免學雜費收入6,168千元。
建教合作收入				334,668	大學： 科技部、農委會等建教合作計畫收入334,668千元。
產學合作收入				96,490	
政府科研補助收入				196,325	
政府委託辦理收入				41,853	
推廣教育收入				24,280	大學： 辦理推廣教育班收入16,700千元。 附小： 辦理推廣教育收入7,580千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金
租金及權利金收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
租金及權利金收入	650	
權利金收入	650	大學： 技術移轉權利分配金及授權金收入。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金

醫療收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
醫療收入				14,685	
門診醫療收入				14,685	大學： 動物醫院及疾病診斷中心收入14,685千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金
其他業務收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	1,289,561	
學校教學研究補助收入	1,196,431	大學： 教育部補助教學研究經費1,084,712千元。 附小： 教育部補助教學研究經費111,719千元。
教育部核給年度補助	1,196,431	
其他補助收入	86,096	大學： 各政府機關專案型補助計畫收入79,760千元，分項如下： 1.教育部其他專案型補助計畫40,465千元。 2.其他政府機關專案型補助計畫30,410千元。 3.其他政府機關資本門補助款購置之資產，隨折舊或攤銷費用之提列，轉列其他補助收入8,885千元。 附小： 1.教育部專案型補助款6,309千元。 2.其他政府機關資本門補助款購置之資產，隨折舊費用，提列轉列之其他補助收入27千元。
雜項業務收入	7,034	大學： 招生考試報名費收入7,034千元。

附註：本表數據為全部版。

**國立嘉義大學校務基金
業務外收入明細表**

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	151,190	
財務收入	18,025	
利息收入	18,025	大學： 存款利息收入17,325千元。 附小： 利息收入700千元。
其他業務外收入	133,165	
資產使用及權利金收入	82,745	大學： 1.學生住宿費收入53,094千元。 2.場地出借費收入10,859千元。 3.教職員工宿舍費收入672千元。 4.游泳池收入1,400千元。 5.停車場收入3,500千元。 6.其他資產使用費收入12,220千元。 附小： 學校活動中心等場地設備租借、太陽能光電售電收入1,000千元。
違規罰款收入	200	大學： 逾期交貨及學生借書等違規罰款200千元。
受贈收入	17,784	大學： 募款捐助收入17,584千元，分項如下： 1.募款受贈收入14,669千元。 2.民間指定捐贈資本支出及實體捐贈購置之資產，隨折舊或攤銷費用之提列，轉列受贈收入2,915千元。 附小： 受贈收入200千元。
賠（補）償收入	53	大學： 圖書等損壞賠償收入53千元。
雜項收入	32,383	大學： 1.圖說、工本費等收入3,300千元。 2.出售廢舊物資收入800千元。 3.館際合作收入154千元。 4.實習廠場服務收入28,129千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金

教學成本明細表

中華民國107年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數				
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計		
				數 量	平均單位 成本(元)	金 額
教學成本		1,087,339	776,376		1,863,715	
教學研究及訓輔成本	人	1,087,339	419,924	13,156.00	114,568.49	1,507,263
用人費用		744,856	265,017			1,009,873
正式員額薪資		522,019	198,549			720,568
聘僱及兼職人員薪資		8,230	64,357			72,587
超時工作報酬		6,251	5			6,256
津貼		143				143
獎金		88,884				88,884
退休及卹償金		50,115				50,115
福利費		69,214	2,106			71,320
提繳費						
服務費用		134,983	115,359			250,342
水電費		49,288	9,826			59,114
郵電費		3,923	109			4,032
旅運費		4,833	2,854			7,687
印刷裝訂與廣告費		5,708	2,222			7,930
修理保養及保固費		14,994	846			15,840
保險費		1,475	24			1,499
一般服務費		37,992	97,686			135,678
專業服務費		16,770	1,792			18,562
材料及用品費		32,442	6,856			39,298
使用材料費		5,238	61			5,299
用品消耗		27,204	6,795			33,999
租金與利息		14,281	150			14,431
地租及水租		50	60			110
房租		349				349
機器租金		9,599	90			9,689
交通及運輸設備租金		2,933				2,933
什項設備租金		1,350				1,350
折舊、折耗及攤銷		156,815	31,871			188,686
不動產、廠房及設備折舊		124,644	16,195			140,839
生物資產折舊						
其他折舊性資產折舊		21,882				21,882
攤銷		10,289	15,676			25,965
稅捐與規費(強制費)		230				230
消費與行為稅		134				134
特別稅課						
規 費		96				96
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		3,732	671			4,403

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		1,851,593			1,827,621
13,693.00	109,416.71	1,498,243	13,662.00	106,465.60	1,454,533
		979,909			945,490
		706,550			663,988
		61,733			71,510
		6,397			6,236
		140			
		86,486			86,944
		48,981			48,557
		69,622			68,254
					1
		249,472			232,634
		59,794			49,454
		4,276			4,078
		9,486			7,833
		8,715			7,984
		21,343			20,269
		1,575			426
		124,246			122,081
		20,037			20,511
		38,562			40,100
		4,532			4,305
		34,030			35,794
		19,206			16,521
		869			372
		1,593			1,403
		12,195			9,650
		3,277			3,624
		1,272			1,473
		200,299			201,175
		155,723			165,523
					5
		21,924			21,939
		22,652			13,709
		102			237
		19			139
					1
		83			97
		10,693			18,377

國立嘉義大學校務基金

教學成本明細表

中華民國107年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
會費		193	21		214
捐助、補助與獎助		2,683	650		3,333
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)					
競賽及交流活動費		856			856
建教合作成本			334,412		334,412
用人費用			40,964		40,964
正式員額薪資			5,603		5,603
聘僱及兼職人員薪資			34,549		34,549
超時工作報酬			25		25
福利費			787		787
服務費用			163,480		163,480
水電費			14,209		14,209
郵電費			616		616
旅運費			27,546		27,546
印刷裝訂與廣告費			6,910		6,910
修理保養及保固費			5,026		5,026
保險費			407		407
一般服務費			78,225		78,225
專業服務費			30,541		30,541
材料及用品費			69,162		69,162
使用材料費			1,307		1,307
用品消耗			67,855		67,855
租金與利息			4,406		4,406
地租及水租			76		76
房租			1,300		1,300
機器租金			950		950
交通及運輸設備租金			1,800		1,800
什項設備租金			280		280
折舊、折耗及攤銷			20,774		20,774
不動產、廠房及設備折舊			20,084		20,084
攤銷			690		690
稅捐與規費(強制費)			45		45
消費與行為稅			12		12
規 費			33		33
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費			35,581		35,581
會費			506		506
捐助、補助與獎助			33,000		33,000
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)			2,075		2,075

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		248			218
		9,138			15,575
		454			1,236
		853			1,349
		334,538			347,846
		41,238			40,741
		5,618			5,440
		34,848			34,519
		3			25
		769			758
		187,587			167,275
		13,802			14,129
		720			729
		25,763			29,950
		7,313			6,794
		4,976			6,000
		267			460
		103,594			78,289
		31,152			30,924
		68,307			74,158
		887			1,339
		67,420			72,819
		4,870			5,160
		41			76
		1,451			1,451
		1,214			1,112
		1,909			2,141
		255			381
		21,583			19,618
		20,660			18,978
		923			641
		71			49
		25			12
		46			37
		10,882			40,060
		420			527
		8,201			37,458
		2,261			2,075

國立嘉義大學校務基金

教學成本明細表

中華民國107年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
其他					
其他費用					
推廣教育成本			22,040		22,040
用人費用			14,002		14,002
聘僱及兼職人員薪資			13,819		13,819
超時工作報酬					
福利費			183		183
服務費用			4,516		4,516
水電費					
郵電費			56		56
旅運費			288		288
印刷裝訂與廣告費			400		400
修理保養及保固費			248		248
保險費			20		20
一般服務費			2,289		2,289
專業服務費			1,215		1,215
材料及用品費			2,287		2,287
使用材料費			793		793
用品消耗			1,494		1,494
租金與利息			927		927
地租及水租					
房租			496		496
交通及運輸設備租金			388		388
什項設備租金			43		43
折舊、折耗及攤銷			293		293
不動產、廠房及設備折舊			293		293
稅捐與規費(強制費)					
消費與行為稅					
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費			15		15
會費			15		15
捐助、補助與獎助					

附註：『本年預算數』、『上年預算數』及『前年決算數』為全部版。

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
					785
					785
		18,812			25,241
		10,177			14,952
		10,048			14,859
		5			
		124			93
		4,940			5,228
		4			61
		61			96
		584			960
		510			363
		248			532
		29			33
		2,286			2,907
		1,218			277
		2,716			3,382
		793			295
		1,923			3,087
		681			1,273
					1
		250			972
		388			183
		43			116
		283			205
		283			205
					1
					1
		15			200
		15			41
					159

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
510300 教學成本	
510301 教學研究及訓輔成本	<p>大學： 本校現有師範學院、人文藝術學院、管理學院、農學院、理工學院、生命科學院及獸醫學院共7大學院，日間部研究所學生1,442人及大學部學生7,839人、進修部研究所學生895人及大學部學生2,010人，合計學生數12,186人，編列教學研究及訓輔成本1,399,031千元【含依據「國立大學校院科技發展經費使用要點」執行編列1,900千元，包括國外旅費338千元、大陸地區旅費225千元、用品消耗1,037千元、房屋租金90千元、車租110千元及學術團體會費100千元】。</p> <p>附小： 按現有幼兒園幼兒121人暨小學部學生849人編列。</p>
510301-1000 用人費用	
510301-1100 正式員額薪資	<p>大學： 教師之本薪、專業加給、超支鐘點費及彈性薪資等，編列664,064千元。</p> <p>附小： 教師68人之薪餉、專業加給及導師鐘點費等，編列56,504千元。</p>
510301-1200 聘僱及兼職人員薪資	<p>大學： 日間部、進修部、在職專班等兼任教師鐘點費及勞健保費；客座教授講座、研究費及代課鐘點費等，編列64,366千元。</p> <p>附小： 代課教師鐘點費，編列8,221千元。</p>
510301-1300 超時工作報酬	<p>大學： 因公延長工時、假日出勤加班費、教師兼任行政主管不休假加班費及教官值班費等，編列5,539千元。</p> <p>一、加班費：因公延長工時、假日出勤加班費5千元及教師兼任行政主管不休假加班費5,318千元，合計編列5,323千元。</p> <p>二、值班費：教官值班費，編列216千元。</p> <p>附小： 教師不休假加班費編列717千元。</p>
510301-1400 津貼	<p>附小： 特教津貼編列143千元。</p>
510301-1500 獎金	<p>大學： 教師依規定支領之年終獎金及退休人員年終慰問金，編列75,597千元。</p> <p>附小： 教師依規定支領之考績獎金及年終獎金，編列13,287千元。</p> <p>一、考績獎金：教師依規定支領之考績獎金，編列6,077千元。</p> <p>二、年終獎金：教師依規定支領之年終獎金，編列7,210千元。</p>
510301-1600 退休及卹償金	<p>大學： 依退撫制度機關負擔提撥之教師退休及離職金，編列45,171千元。</p> <p>附小： 退撫制度機關負擔部分，編列4,944千元。</p>
510301-1800 福利費	<p>大學： 教師公、健保等保險費及四項補助等，編列64,298千元。</p> <p>一、分擔員工保險費：依規定機關負擔教師之公、健保等保險費，編列52,070千元。</p> <p>二、傷病醫藥費：係教師體檢及傷病醫藥等補助費，編列182千元。</p> <p>三、其他福利費：係教師婚、喪、生育、子女教育及休假旅遊等補助費，編列12,046千元。</p> <p>附小： 教師公、健保等保險費、四項補助等編列7,022千元。</p> <p>一、分擔員工保險費：教師公保及健保等補助費，編列5,274千元。</p> <p>二、傷病醫藥費：教師體檢及傷病醫藥等補助費，編列30千元。</p> <p>三、其他福利費：教師婚、喪、生育、子女教育補助費及休假旅遊補助費等，編列1,718千元。</p>

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
510301-2000 服務費用	
510301-2100 水電費	大學： 教室、實驗室及院系所辦公室等場所耗用之水電費。 附小： 教室及辦公室等水電費。
510301-2200 郵電費	大學： 教學研究業務所需郵資及電話費。 附小： 郵資、電話費。
510301-2300 旅運費	大學： 教學研究業務所需因公出差人員之國內、外旅費及貨物運送等費用，其中： 一、國外旅費：編列1,770千元。 1. 依據「國立大學校院科技發展經費使用要點」執行，編列出國考察訪問238千元及參加國際會議100千元等旅費，合計編列338千元(全數由政府補助收入支應)。 2. 辦理在職專班等教學研究業務所需編列派員出國考察訪問1,262千元、參加國際會議70千元及進修研究實習100千元等旅費，合計編列1,432千元(全數由自籌收入支應)。 二、大陸地區旅費：編列622千元。 1. 依據「國立大學校院科技發展經費使用要點」執行，編列派員赴大陸地區參訪考察訪問及參加國際會議等旅費，編列225千元。 2. 辦理在職專班等教學研究業務所需編列派員赴大陸地區考察訪問70千元、參加國際會議279千元及進修研究實習48千元等旅費，合計編列397千元(全數由自籌收入支應)。 (本校出國計畫如獲有高等教育深耕計畫補助，前揭補助計畫於實際執行時，國外旅費超過預算部分將併決算辦理。) 附小： 因公出差之國內旅費及貨物運送等費用。
510301-2400 印刷裝訂與廣告費	大學： 教學研究業務所需印刷、裝訂、廣告及業務宣導等費用，其中： 一、廣告費：為期有效提升本校招生率等業務需要，辦理招生宣傳之廣告費用，編列651千元(政府補助收入支應351千元、自籌收入支應300千元)。 二、業務宣導費：應承接補助計畫、校園教育及提高招生率等業務所需，辦理校園教育、計畫及招生活動之宣導費用，編列554千元(政府補助收入支應104千元、自籌收入支應450千元)。 附小： 製版、印刷、裝訂等費用。
510301-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持教學場所及儀器設備正常使用或防止其損壞所需之保養修護費用。 附小： 儀器及設備等所需保養維修等費用。
510301-2600 保險費	大學： 教學研究用房屋、設備及辦理活動等所需保險費，其中學生平安保險費1,219千元。 附小： 學生及學校志工等保險費。
510301-2700 一般服務費	大學： 教學研究業務所需匯費、外包費、節目演出費、計時與計件人員酬金及體育活動費等費用，其中： 一、外包費：編列13,454千元。 1. 依環境清潔勞務替代委外工作勞務採購，辦理校園環境整理清潔綠美化、環保及廢棄物委外處理等勞務外包費用，預計39人，編列12,800千元。 2. 應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計3人，編列654千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，預計進用262人(含專案教學人員41人、專案工作人員96人、課外活動指導與諮輔人員30人、專任行政(研究)助理16人、兼任研究助理12人及臨時人

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
	員67人)之薪資、勞健保等費用，編列118,570千元。 三、辦理教師慶生、自強活動，登山健行及各項競賽等體育及文康活動費用，編列1,290千元。 附小： 因業務需要提供勞務及服務等費用。
510301-2800 專業服務費	一、計時與計件人員酬金：依據教育部國民及學前教育署102.12.23臺教國署人字第1020134303號函核准聘用2名臨時人員；依教育部體育署102.03.11臺教體署設(二)字第10200073802號令，設置游泳池救生員1名；經教育部國民及學前教育署102.06.19臺教國署人字第1020058342號書函核定聘用1名外籍英語教師，共計編列1,899千元。 二、體育活動費：辦理文康活動、慶生及校運會之相關費用136千元。
510301-3000 材料及用品費	大學： 教學研究業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列14,227千元。 附小： 教學及研習聘請講師演講之鐘點費、委託檢驗試驗費、其他專業服務費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列900千元。
510301-3100 使用材料費	大學： 教學研究業務所需原物料、燃料、油脂等費用。 附小： 學校業務運作所需之設備零件等費用。
510301-3200 用品消耗	大學： 教學研究訓輔工作及實驗室廢棄物清理安全衛生管理所需使用之辦公用品、報章什誌、實驗用品、食品、飼料、醫療用品等費用【含依據「國立大學校院科技發展經費使用要點」執行編列食品300千元及其他737千元】。 附小： 辦公用具、文具用品及非消耗品、報章雜誌、會議誤餐等費用。
510301-4000 租金與利息	
510301-4100 地租及水租	大學： 借用室外場地辦理各項教學及體育活動等場地租金費用。 附小： 社團成果發表會之場地租金等。
510301-4200 房租	大學： 借用一般房屋及室內活動場地辦理教學研究相關活動之租金費用【含依據「國立大學校院科技發展經費使用要點」執行編列一般房屋租金90千元】。
510301-4300 機器租金	大學： 教學研究業務所需電腦租金及使用費與儀器設備之租金費用。 附小： 電腦之租金及使用費用。
510301-4400 交通及運輸設備租金	大學： 教學研究業務所需租用交通及運輸設備費用【含依據「國立大學校院科技發展經費使用要點」執行編列車租110千元】。 附小： 交通及運輸設備之租金。
510301-4500 什項設備租金	大學： 教學研究業務所需租用什項設備費用。 附小： 什項設備之租金費用。
510301-5000 折舊、折耗及攤銷	
510301-5100	大學：

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
不動產、廠房及設備折舊	教學研究用土地改良物、房屋建築及儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	附小： 土地改良物、房屋建築及儀器設備等之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。 大學： 代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。
510301-5900 攤銷	附小： 代管資產之折舊費用，依直線法計提折舊。 大學： 教學研究用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510301-6000 稅捐與規費（強制費）	附小： 無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提折舊。
510301-6500 消費與行為稅	大學： 教學研究業務所需公務車輛之使用牌照稅。
510301-6800 規 費	大學： 教學研究業務所需繳納之行政規費與強制費。
510301-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510301-7100 會費	大學： 參加台灣電子書合作社等學術團體會費編列199千元及參加職業團體等會費12千元【含依據「國立大學校院科技發展經費使用要點」執行編列學術團體會費100千元】。 附小： 一、參加國際教育資源網常年會費編列1千元。 二、參加護理師護士公會常年會費等編列2千元。
510301-7200 捐助、補助與獎助	大學： 教學研究業務所需給與學生之各項獎助學金等。
510301-7500 競賽及交流活動費	大學： 參加技能競賽及交流活動等費用。 附小： 競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用。
510303 建教合作成本	大學： 辦理建教合作計畫所需成本。
510303-1000 用人費用	
510303-1100 正式員額薪資	大學： 辦理建教合作計畫所需彈性薪資，編列5,603千元。
510303-1200 聘僱及兼職人員薪資	大學： 辦理建教合作計畫所需兼職人員酬金，編列34,549千元。
510303-1300 超時工作報酬	大學： 辦理建教合作計畫所需員工因公延長工時、假日出勤加班費，編列25千元。
510303-1800 福利費	大學： 辦理建教合作計畫所需二代健保補充保費，編列787千元。
510303-2000 服務費用	
510303-2100 水電費	大學： 辦理建教合作計畫所需水電費，其中宿舍電費編列20千元。
510303-2200	大學：

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
郵電費	辦理建教合作計畫所需郵資、電話費及數據通信費用。
510303-2300 旅運費	大學： 辦理建教合作計畫所需因公出差人員之國內、外旅費及貨物運送等費用，其中： 一、國外旅費：辦理建教合作計畫所需派員出國出席國際會議13,430千元及研究實習2,737千元等旅費，合計編列16,167千元(全數由自籌收入支應)。 二、大陸地區旅費：辦理建教合作計畫所需派員赴大陸地區參訪考察訪問、出席國際會議及研究實習等旅費，編列1,809千元(全數由自籌收入支應)。
510303-2400 印刷裝訂與廣告費	大學： 辦理建教合作計畫所需印製、裝訂、廣告及業務宣導等費用，其中： 一、廣告費：承接建教合作計畫所需，辦理計畫行銷及宣傳用之廣告費用，編列40千元(全數由自籌收入支應)。 二、業務宣導費：承接建教合作計畫所需，辦理相關計畫宣導費用，編列70千元(全數由自籌收入支應)。
510303-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持建教合作計畫業務用房舍建築、儀器設備等正常運作所需之保養修護費用。
510303-2600 保險費	大學： 辦理建教合作計畫所需房屋及設備等保險費用。
510303-2700 一般服務費	大學： 辦理建教合作計畫所需匯費、外包費及計時與計件人員酬金等費用，其中： 一、外包費：應建教合作計畫業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包費用，預計8人，編列1,812千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，預計進用辦理建教合作計畫業務550人(含專案工作人員9人、專案研究人員2人、專任研究助理62人、兼任研究助理309人及臨時人員168人)之薪資、勞健保等費用，編列76,411千元。
510303-2800 專業服務費	大學： 辦理建教合作計畫所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列16,875千元。
510303-3000 材料及用品費	
510303-3100 使用材料費	大學： 辦理建教合作計畫所需耗用之物料、燃料及油脂等費用。
510303-3200 用品消耗	大學： 辦理建教合作計畫所需耗用之辦公、園藝、實驗等用品及報章什誌、食品及飼料等費用。
510303-4000 租金與利息	
510303-4100 地租及水租	大學： 辦理建教合作計畫所需租用室外場地等之租金費用，其中一般土地租金編列60千元。
510303-4200 房租	大學： 辦理建教合作計畫所需租用房屋及室內場地之租金費用。
510303-4300 機器租金	大學： 辦理建教合作計畫所需租用電腦及儀器設備之租金費用。
510303-4400 交通及運輸設備租金	大學： 辦理建教合作計畫所需租用交通及運輸設備之租金費用。
510303-4500 什項設備租金	大學： 辦理建教合作計畫所需租用什項設備之租金費用。
510303-5000 折舊、折耗及攤銷	
510303-5100	大學：

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
不動產、廠房及設備折舊	辦理建教合作計畫所需儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510303-5900 攤銷	大學： 辦理建教合作計畫所需無形資產之攤銷費用。
510303-6000 稅捐與規費（強制費）	
510303-6500 消費與行為稅	大學： 辦理建教合作計畫所需印花稅及使用牌照稅。
510303-6800 規 費	大學： 辦理建教合作計畫所需繳納之行政規費與強制費。
510303-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510303-7100 會費	大學： 辦理建教合作計畫所需參加臺灣校務研究專業協會、國立大學校院協會、水產學會等學術團體會費編列350千元及參加職業團體會費編列156千元。
510303-7200 捐助、補助與獎助	大學： 辦理建教合作計畫所需給與學生之獎助學金。
510303-7400 補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	大學： 辦理建教合作計畫業務績優人員之獎勵費用。
510304 推廣教育成本	大學： 辦理推廣教育業務所需成本。 附小： 辦理推廣教育所需各項成本。
510304-1000 用人費用	
510304-1200 聘僱及兼職人員薪資	大學： 辦理推廣教育業務所需教師鐘點費，編列9,319千元。 附小： 以自籌收入聘用之兼任鐘點教師，預計8人，編列4,500千元。
510304-1800 福利費	大學： 辦理推廣教育業務所需二代健保補充保費，編列183千元。
510304-2000 服務費用	
510304-2200 郵電費	大學： 辦理推廣教育業務所需郵資及電話費。
510304-2300 旅運費	大學： 辦理推廣教育業務所需因公出差人員之國內旅費及裝卸費等。 附小： 因公出差之國內旅費編列35千元。
510304-2400 印刷裝訂與廣告費	大學： 辦理推廣教育業務所需印製、裝訂、廣告及業務宣導等費用，其中： 一、廣告費：辦理推廣教育班招生所需廣告費用，編列30千元(全數由自籌收入支應)。 二、業務宣導費：辦理推廣教育班招生所需宣導費用，編列20千元(全數由自籌收入支應)。 附小： 辦理推廣教育所需印刷裝訂費用。
510304-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持推廣教育業務用房舍建築、儀器設備等正常運作所需之保養修護費用。 附小：

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
510304-2600 保險費	辦理推廣教育所需各項修理保養保固費。 大學： 辦理推廣教育校外活動之保險費用。
510304-2700 一般服務費	大學： 辦理推廣教育業務所需外包費及計時與計件人員酬金，其中： 一、外包費：應推廣教育業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包費用，編列39千元(不單計人數)。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，預計進用辦理推廣教育業務6人(含專案工作人員1人及臨時人員5人)之薪資、健勞保等費用，編列1,900千元。 附小： 清潔委外運用派遣人力，預計1人編列350千元。
510304-2800 專業服務費	大學： 辦理推廣教育業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，係講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列120千元。 附小： 辦理推廣教育所需專業服務費用，係講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列1,095千元。
510304-3000 材料及用品費	
510304-3100 使用材料費	大學： 辦理推廣教育業務所需物料費。 附小： 推廣教育使用之材料費用。
510304-3200 用品消耗	大學： 辦理推廣教育業務所需辦公、實驗等用品、報章什誌及食品等費用。 附小： 辦公用具、文具用品及非消耗品、會議誤餐等費用。
510304-4000 租金與利息	
510304-4200 房租	大學： 辦理推廣教育業務所需租用一般房屋之租金費用。
510304-4400 交通及運輸設備租金	大學： 辦理推廣教育業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。 附小： 辦理推廣教育業務所需租用車輛之租金。
510304-4500 什項設備租金	大學： 辦理推廣教育業務所需租用什項設備之租金費用。
510304-5000 折舊、折耗及攤銷	
510304-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 辦理推廣教育業務所需設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510304-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
510304-7100 會費	附小： 女童軍三項登記費15千元。

本 頁 空 白

國立嘉義大學校務基金

醫療成本明細表

中華民國107年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
醫療成本			13,740		13,740
門診醫療成本			13,740		13,740
服務費用			7,386		7,386
郵電費			78		78
旅運費			26		26
印刷裝訂與廣告費			18		18
修理保養及保固費			1,038		1,038
保險費			1		1
一般服務費			5,934		5,934
專業服務費			291		291
材料及用品費			4,073		4,073
使用材料費			203		203
用品消耗			637		637
商品及醫療用品			3,233		3,233
租金與利息					
機器租金					
折舊、折耗及攤銷			1,809		1,809
不動產、廠房及設備折舊			1,809		1,809
稅捐與規費（強制費）			50		50
規 費			50		50
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費			422		422
會費			2		2
捐助、補助與獎助			420		420

附註：『本年預算數』、『上年預算數』及『前年決算數』為全部版。

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		12,784			13,806
		12,784			13,806
		6,783			7,554
		78			84
		41			4
		19			18
		557			1,385
		1			1
		5,796			5,934
		291			128
		4,044			4,323
		203			51
		722			637
		3,119			3,635
					60
					60
		1,897			1,374
		1,897			1,374
		24			53
		24			53
		36			441
		36			2
					439

國立嘉義大學校務基金

醫療成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
510600 醫療成本	
510601 門診醫療成本	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需相關成本。
510601-2000 服務費用	
510601-2200 郵電費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需郵資及電話費。
510601-2300 旅運費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需貨物運費。
510601-2400 印刷裝訂與廣告費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需文件資料印刷及裝訂等費用。
510601-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持動物醫院及疾病診斷中心業務用房舍建築、儀器設備等正常運作之保養修護費用。
510601-2600 保險費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務用房屋之保險費用。
510601-2700 一般服務費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需外包費及計時與計件人員酬金等費用，其中： 一、外包費：動物醫院及疾病診斷中心應門診醫療業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，編列138千元(不單計人數)。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，預計進用辦理門診醫療業務22人(含專案工作人員2人及臨時人員20人)之薪資、勞健保等費用，編列5,796千元。
510601-2800 專業服務費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列23千元。
510601-3000 材料及用品費	
510601-3100 使用材料費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需物料及燃料等費用。
510601-3200 用品消耗	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需辦公、實驗等用品及食品、飼料等費用。
510601-3300 商品及醫療用品	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需醫療用品費。
510601-5000 折舊、折耗及攤銷	
510601-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務用儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊。
510601-6000 稅捐與規費(強制費)	
510601-6800 規費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需繳納之規費與強制費。
510601-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
510601-7100 會費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需參加獸醫師職業團體會費，編列2千元。
510601-7200 捐助、補助與獎助	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需給與學生之獎助學金。

**國立嘉義大學校務基金
其他業務成本明細表**

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
73,632	57,961	其他業務成本	16,121	57,511	73,632
73,632	57,961	學生公費及獎勵金	16,121	57,511	73,632
73,632	57,961	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	16,121	57,511	73,632
73,632	57,961	捐助、補助與獎助	16,121	57,511	73,632

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立嘉義大學校務基金
其他業務成本說明
 中華民國107年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本	
513001 學生公費及獎勵金	大學： 給與學生之各項公費、獎助學金等。
513001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
513001-7200 捐助、補助與獎助	大學： 給與學生之公費及本校辦理各項就學補助措施，如研究生獎助學金、學生助學金、學生急難救助、各類學生優秀獎學金、軍公教遺族及功勛子女公費等之獎助學金。

**國立嘉義大學校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
345,906	315,470	管理及總務費用	276,002	49,993	325,995
345,906	315,470	管理費用及總務費用	276,002	49,993	325,995
250,848	218,883	用人費用	185,951	35,512	221,463
138,575	143,521	正式員額薪資	112,273	35,512	147,785
5,524	5,599	超時工作報酬	6,901		6,901
33,632	34,207	獎金	35,078		35,078
51,263	13,897	退休及卹償金	10,727		10,727
21,849	21,653	福利費	20,967		20,967
5	6	提繳費	5		5
36,077	38,381	服務費用	38,502	4,399	42,901
10,565	11,375	水電費	11,375		11,375
789	912	郵電費	920		920
255	314	旅運費	271		271
671	717	印刷裝訂與廣告費	690		690
3,681	5,194	修理保養及保固費	6,924		6,924
117	115	保險費	227		227
18,693	18,460	一般服務費	17,381	3,588	20,969
486	399	專業服務費	618		618
820	895	公共關係費	96	811	907
3,648	4,446	材料及用品費	4,655		4,655
529	626	使用材料費	835		835
3,119	3,820	用品消耗	3,820		3,820
1,276	1,274	租金與利息	1,886		1,886
1		房租			
1,261	1,264	機器租金	1,876		1,876
5		交通及運輸設備租 金			
9	10	什項設備租金	10		10
53,884	52,253	折舊、折耗及攤銷	44,775	10,082	54,857
44,751	40,615	不動產、廠房及設 備折舊	36,698	5,889	42,587
5,015	5,027	其他折舊性資產折 舊	5,017		5,017
4,119	6,611	攤銷	3,060	4,193	7,253
159	232	稅捐與規費（強制費 ）	232		232
	130	消費與行為稅	130		130
159	102	規 費	102		102
14	1	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	1		1

**國立嘉義大學校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
1	1	會費	1		1
3		捐助、補助與獎助			
10		補貼（償）、獎勵 、慰問與救助（濟）			

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立嘉義大學校務基金

管理及總務費用說明

中華民國107年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	
515001 管理費用及總務費用	大學： 辦理管理總務等行政業務所需相關費用。 附小： 辦理管理總務等行政業務所需相關費用。
515001-1000 用人費用	
515001-1100 正式員額薪資	大學： 職員、駐衛警、技工、工友之薪資，編列142,045千元。 一、職員薪金：職員薪資，編列114,061千元。 二、工員工資：技工、工友工資，編列22,449千元。 三、警餉：駐衛警薪餉，編列5,535千元。 附小： 按職員5人暨工友2人等之薪餉及專業加給，編列5,740千元。 一、職員薪金：職員5人之薪餉及專業加給，編列4,400千元。 二、工員工資：按工友2人之薪餉及專業加給，編列1,340千元。
515001-1300 超時工作報酬	大學： 行政業務所需員工因公延長工時、假日出勤加班費、不休假加班費及值班費等，編列6,673千元。 一、加班費：員工因公延長工時、假日出勤加班費574千元及不休假加班費6,028千元，合計編列6,602千元。 二、值班費：駐警隊值勤值班費編列71千元。 附小： 員工不休假加班費編列228千元。
515001-1500 獎金	大學： 員工考績及年終工作獎金等，編列33,718千元。 一、考績獎金：職員、技工、工友、駐衛警之考績獎金，編列16,584千元。 二、年終獎金：職員、技工、工友、駐衛警之年終獎金，編列16,864千元。 附小： 員工依規定支領之考績獎金及年終獎金，編列1,360千元。 一、考績獎金：員工依規定支領之考績獎金，編列670千元。 二、年終獎金：員工依規定支領之年終獎金，編列690千元。
515001-1600 退休及卹償金	大學： 依退撫制度機關負擔提撥之員工退休及離職金，編列9,982千元。 一、職員退休及離職金：職員、駐衛警之退休及離職金，編列9,476千元。 二、工員退休及離職金：技工、工友之退休及離職金，編列506千元。 附小： 退撫制度機關負擔部分，編列745千元。 一、職員退休及離職金：職員退撫制度機關負擔部分，編列380千元。 二、工員退休及離職金：技工工友退休金機關負擔部分，編列365千元。
515001-1800 福利費	大學： 員工公勞健保等保險費及四項補助等編列20,216千元。 一、分擔員工保險費：依規定機關負擔職員、技工、工友及駐衛警之公勞健保等保險費，編列13,533千元。 二、傷病醫藥費：員工體檢及傷病醫藥等補助費，編列42千元。 三、其他福利費：員工婚、喪、生育、子女教育補助費、職員休假旅遊及訓練進修等補助費，編列6,641千元。 附小： 職員工公、勞、健保等保險費、四項補助等編列751千元。 一、分擔員工保險費：職員工公、勞、健保等保險費，編列473千元。 二、傷病醫藥費：職員工體檢及傷病醫藥等補助費，編列18千元。 三、其他福利費：職員工婚、喪、生育、子女教育補助費及休假旅遊補助費等，編列260千元。
515001-1900 提繳費	大學： 提撥工資墊償費用，編列5千元。
515001-2000	

**國立嘉義大學校務基金
管理及總務費用說明**

中華民國107年度

科 目	說 明
服務費用	
515001-2100 水電費	大學： 辦公場所耗用之水電費用。 附小： 行政辦公大樓之水電費用。
515001-2200 郵電費	大學： 行政業務所需郵資及電話費。 附小： 郵資、電話費等。
515001-2300 旅運費	大學： 行政業務所需因公出差人員之國內旅費及聘請演講者等之其他旅運費。 附小： 因公出差之國內旅費編列10千元。
515001-2400 印刷裝訂與廣告費	大學： 行政業務所需帳冊、表報等印刷、裝訂費用。 附小： 製版、印刷、裝訂費用。
515001-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持行政用房舍建築、儀器設備等正常運作或防止其損壞所需之保養修護費用。 附小： 房屋、儀器及設備等所需保養維修等費用。
515001-2600 保險費	大學： 公共意外責任及公務車輛等保險費用。
515001-2700 一般服務費	大學： 行政業務所需外包費、計時與計件人員酬金及體育活動費，其中： 一、外包費：編列8,829千元。 1.校區警衛勤務委外保全採購外包，預計14人，編列6,287千元。 2.依環境清潔勞務替代委外工作勞務採購，辦理校園環境整理清潔綠美化、環保及廢棄物委外處理等勞務外包費用，預計6人，編列2,110千元。 3.應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計2人，編列432千元。 二、計時與計件人員酬金：編列10,608千元。 1.依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，預計進用專案工作人員3人及臨時人員5人之薪資、勞健保等費用，編列3,588千元。 2.依國立大專校院行政人力契僱化實施原則進用行政人員，職員出缺擬以契僱化人員進用10人，編列7,020千元。 三、辦理員工慶生、自強活動，登山健行及各項競賽等體育及文康活動，編列462千元。 附小： 因業務需要提供勞務及服務等費用。 一、計時與計件人員酬金：依據教育部國民及學前教育署102.12.23臺教國署人字第1020134303號函核准為維護校園安全聘請警衛及行政助理等3位臨時人員之酬金，編列1,050千元。 二、體育活動費：辦理文康活動、慶生及校運會之相關費用編列20千元。
515001-2800 專業服務費	大學： 行政業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列200千元。 附小： 辦理各項行政事務聘請專家學者之專業服務費用。
515001-2900 公共關係費	大學： 凡為應學校校務發展，有宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等相關支出均屬之。其支用資格為辦理公共關係事務人員得依業務實際需要提出需求，經行政程序核准，報支公共關係費用。本校並未規範各支用者個別支用上限，本年度預算編列81萬1千元(全數由自籌收入支應)，係由秘書室專責管控，在預算額度內統籌支應。(上年度預算數79萬9千元，前年度決算數72萬5千元) 附小：

**國立嘉義大學校務基金
管理及總務費用說明**

中華民國107年度

科 目	說 明
515001-3000 材料及用品費	為應學校校務發展，有宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等相關支出均屬之。其支用資格為辦理公共關係事務人員得依業務實際需要提出需求，經行政程序核准，報支公共關係費用。本校並未規範各支用者個別支用上限，本年度預算編列9萬6千元(全數政府補助收入支應)，係由總務單位專責管控，在預算額度內統籌支應。上年度預算數編列9萬6千元，前年度決算數9萬5千元。
515001-3100 使用材料費	大學： 行政業務所需耗用之燃料及油脂等費用。 附小： 行政業務所需原料燃料設備零件等費用。
515001-3200 用品消耗	大學： 行政業務所需辦公、園藝等用品及報章什誌、食品、服裝、飼料等費用。 附小： 辦公用具、文具用品及非消耗品、報章雜誌、會議誤餐等費用。
515001-4000 租金與利息	
515001-4300 機器租金	大學： 行政業務所需電腦租金及使用費。 附小： 電腦之租金、使用費。
515001-4500 什項設備租金	附小： 什項設備之租金費用。
515001-5000 折舊、折耗及攤銷	
515001-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 行政管理用土地改良物、房舍建築及各式設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。 附小： 土地改良物、房屋建築及儀器設備等之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
515001-5700 其他折舊性資產折舊	大學： 代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。 附小： 行政代管資產之折舊費用，依直線法計提折舊。
515001-5900 攤銷	大學： 行政管理用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。 附小： 無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提折舊。
515001-6000 稅捐與規費（強制費）	
515001-6500 消費與行為稅	大學： 公務車輛之使用牌照稅。
515001-6800 規 費	大學： 公務車輛燃料使用費及行政規費與強制費。
515001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
515001-7100 會費	大學： 行政業務所需參加教育會等學術團體會費，編列1千元。

國立嘉義大學校務基金 研究發展及訓練費用明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
38,955	37,436	研究發展及訓練費用	30,410		30,410
38,955	37,436	研究發展費用	30,410		30,410
364	424	用人費用	335		335
315	405	聘僱及兼職人員薪 資	315		315
45	17	超時工作報酬	17		17
3	2	福利費	3		3
16,080	20,141	服務費用	11,883		11,883
229	217	水電費	217		217
69	97	郵電費	45		45
2,105	2,150	旅運費	1,350		1,350
876	978	印刷裝訂與廣告費	845		845
907	713	修理保養及保固費	460		460
116	59	保險費	106		106
9,421	12,277	一般服務費	7,500		7,500
2,357	3,650	專業服務費	1,360		1,360
14,104	12,910	材料及用品費	12,944		12,944
225	131	使用材料費	165		165
13,879	12,779	用品消耗	12,779		12,779
1,064	1,010	租金與利息	728		728
	15	地租及水租			
73	72	房租	60		60
57		機器租金			
857	824	交通及運輸設備租 金	618		618
76	99	什項設備租金	50		50
19	17	稅捐與規費（強制費 ）	19		19
7	7	消費與行為稅	7		7
12	10	規 費	12		12
7,325	2,934	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	4,501		4,501
1	3	會費	1		1
7,324	2,931	捐助、補助與獎助	4,500		4,500

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

**國立嘉義大學校務基金
研究發展及訓練費用說明**

中華民國107年度

科 目	說 明
516000 研究發展及訓練費用	
516001 研究發展費用	大學： 執行研究計畫所需相關費用。
516001-1000 用人費用	
516001-1200 聘僱及兼職人員薪資	大學： 執行研究計畫所需兼職人員酬金，編列315千元。
516001-1300 超時工作報酬	大學： 執行研究計畫所需員工因公延長工時、假日出勤加班費，編列17千元。
516001-1800 福利費	大學： 執行研究計畫所需二代健保補充保費，編列3千元。
516001-2000 服務費用	
516001-2100 水電費	大學： 研究用場所耗用之水電費用。
516001-2200 郵電費	大學： 執行研究計畫所需郵資及電話費。
516001-2300 旅運費	大學： 執行研究計畫所需因公出差人員之國內旅費及貨物運送等費用。
516001-2400 印刷裝訂與廣告費	大學： 執行研究計畫所需印刷裝訂及廣告等費用，其中： 廣告費：執行研究計畫業務所需，辦理各項活動宣傳等廣告費用，編列110千元(全數由政府補助收入支應)。
516001-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持研究用房舍建築及儀器設備等正常運作所需之保養修護費用。
516001-2600 保險費	大學： 執行研究計畫所需車輛等保險費用。
516001-2700 一般服務費	大學： 執行研究計畫所需計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，預計進用辦理研究計畫業務26人(含專任研究助理2人及臨時人員24人)之薪資、勞健保等費用，編列7,500千元。
516001-2800 專業服務費	大學： 執行研究計畫所需委託檢驗(定)試驗認證費及舉辦講習、訓練之講師鐘點費及專家出席審查等專業服務費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列1,100千元。
516001-3000 材料及用品費	
516001-3100 使用材料費	大學： 執行研究計畫所需耗用之物料、燃料及油脂等費用。
516001-3200 用品消耗	大學： 執行研究計畫所需辦公、園藝、實驗等用品及食品、飼料等費用。
516001-4000 租金與利息	
516001-4200 房租	大學： 執行研究計畫所需租用一般房屋及室內活動場地之租金費用。
516001-4400 交通及運輸設備租金	大學： 執行研究計畫所需租用交通及運輸設備之租金費用。
516001-4500 什項設備租金	大學： 執行研究計畫所需租用什項設備之租金費用。

國立嘉義大學校務基金
研究發展及訓練費用說明
 中華民國107年度

科 目	說 明
516001-6000 稅捐與規費（強制費）	
516001-6500 消費與行為稅	大學： 執行研究計畫所需公務車輛之使用牌照稅。
516001-6800 規 費	大學： 執行研究計畫所需繳納之行政規費與強制費。
516001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
516001-7100 會費	大學： 執行研究計畫所需參加台灣環境與資源經濟學會等學術團體會費，編列1千元。
516001-7200 捐助、補助與獎助	大學： 執行研究計畫所需給與學生之各項公費及獎助學金等。

**國立嘉義大學校務基金
其他業務費用明細表**

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
7,001	6,205	其他業務費用		6,331	6,331
7,001	6,205	雜項業務費用		6,331	6,331
6,323	5,923	服務費用		5,938	5,938
218	224	郵電費		208	208
55	11	旅運費		34	34
880	87	印刷裝訂與廣告費		881	881
247		修理保養及保固費			
14	1	一般服務費			
4,909	5,600	專業服務費		4,815	4,815
386	198	材料及用品費		319	319
34		使用材料費			
351	198	用品消耗		319	319
201	74	租金與利息		74	74
139	19	房租		19	19
21	53	交通及運輸設備租 金		53	53
41	2	什項設備租金		2	2
92	10	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費			
92	10	捐助、補助與獎助			

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立嘉義大學校務基金
其他業務費用說明
中華民國107年度

科 目	說 明
519800 其他業務費用	
519898 雜項業務費用	大學： 辦理招生考試業務相關費用。
519898-2000 服務費用	
519898-2200 郵電費	大學： 招生業務所需郵資費用。
519898-2300 旅運費	大學： 招生業務所需因公出差人員之國內旅費。
519898-2400 印刷裝訂與廣告費	大學： 招生業務用印刷、裝訂、廣告及業務宣導等費用，其中： 一、廣告費：為提升招生率之業務需要，辦理相關招生資訊廣告費用，編列524千元(全數由自籌收入支應)。 二、業務宣導費：為提升招生率之業務需要，辦理相關招生宣導費用，編列107千元(全數由自籌收入支應)。
519898-2800 專業服務費	大學： 辦理招生業務之試務甄選費用。
519898-3000 材料及用品費	
519898-3200 用品消耗	大學： 辦理招生業務所需辦公用品及食品等費用。
519898-4000 租金與利息	
519898-4200 房租	大學： 招生業務所需租用房屋及室內活動場地之租金費用。
519898-4400 交通及運輸設備租金	大學： 招生業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。
519898-4500 什項設備租金	大學： 招生業務所需租用什項設備之租金費用。

**國立嘉義大學校務基金
業務外費用明細表**

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
113,866	111,044	業務外費用	9,663	103,928	113,591
113,866	111,044	其他業務外費用	9,663	103,928	113,591
113,866	111,044	雜項費用	9,663	103,928	113,591
419	362	用人費用		408	408
11		聘僱及兼職人員薪 資			
408	362	超時工作報酬		408	408
46,768	55,368	服務費用		59,008	59,008
11,055	14,490	水電費		14,767	14,767
392	436	郵電費		384	384
205	460	旅運費		205	205
425	370	印刷裝訂與廣告費		431	431
9,895	6,928	修理保養及保固費		9,775	9,775
213	223	保險費		213	213
22,226	31,164	一般服務費		30,881	30,881
2,357	1,297	專業服務費		2,352	2,352
19,934	19,568	材料及用品費		18,146	18,146
5,786	7,169	使用材料費		5,758	5,758
14,148	12,399	用品消耗		12,388	12,388
5,890	6,224	租金與利息		5,848	5,848
514		地租及水租		514	514
5,207	6,183	機器租金		5,293	5,293
65	33	交通及運輸設備租 金		33	33
105	8	什項設備租金		8	8
28,581	27,361	折舊、折耗及攤銷	9,663	20,305	29,968
15,674	14,540	不動產、廠房及設 備折舊	2,799	17,332	20,131
539	11	生物資產折舊		675	675
6,864	6,863	其他折舊性資產折 舊	6,864		6,864
5,505	5,947	攤銷		2,298	2,298
13	1,958	稅捐與規費（強制費 ）		10	10
1		土地稅			
	77	房屋稅			
10	1,872	消費與行為稅		10	10
2		特別稅課			
	9	規 費			
9,384	203	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活		203	203

**國立嘉義大學校務基金
業務外費用明細表**

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
		動費			
3	3	會費		3	3
9,355	200	捐助、補助與獎助		200	200
26		補貼（償）、獎勵 、慰問與救助（濟）			
2,875		其他			
2,875		其他費用			

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立嘉義大學校務基金

業務外費用說明

中華民國107年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用	
520298 雜項費用	大學： 學生宿舍及實習場廠等執行業務所需雜項費用。
520298-1000 用人費用	
520298-1300 超時工作報酬	大學： 教官辦理學生宿舍值勤暨住校輔導及場地出借管理人員，因公延長工時、假日出勤加班費，編列408千元。
520298-2000 服務費用	
520298-2100 水電費	大學： 游泳池及宿舍等場館耗用之水電費用，其中宿舍電費編列12,174千元，宿舍水費編列2,509千元。
520298-2200 郵電費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需郵資、電話費及數據通信等費用。
520298-2300 旅運費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需派員出差之國內旅費及貨物運送等費用。
520298-2400 印刷裝訂與廣告費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需印刷、裝訂、廣告及業務宣導等費用，其中： 一、廣告費：為提高場地出借率之業務所需，刊登宣傳資訊之廣告費用，編列30千元(全數由自籌收入支應)。二、業務宣導費：為確保交通安全，辦理校園教育之宣導費用，編列20千元(全數由自籌收入支應)。
520298-2500 修理保養及保固費	大學： 維持學生宿舍及實習場廠等業務用房舍建築及儀器設備正常使用之保養維修費用，其中宿舍修護費編列1,331千元。
520298-2600 保險費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務用房舍建築及游泳池之保險費，其中宿舍保險費編列158千元。
520298-2700 一般服務費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需外包費及計時與計件人員酬金等費用，其中： 一、外包費：編列13,174千元。 1.校區警衛勤務委外保全採購外包駐點宿舍，預計6人，編列2,683千元。 2.依環境清潔勞務替代委外工作採購，辦理學生宿舍、實習場廠等業務分攤環境清潔及廢棄物清理勞務委外處理等外包費用，預計21人，編列5,987千元。 3.駕駛人員勞務外包，預計1人，編列427千元。 4.應實習場廠、宿舍與教室場館等業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計16人，編列4,077千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，預計進用辦理宿舍及實習場廠等業務58人(含專案工作人員16人及臨時人員42人)之薪資、勞健保等費用，編列17,707千元。
520298-2800 專業服務費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需法律事務費、委託檢驗(定)試驗認證費、電腦軟體服務費及舉辦講習、訓練之講師鐘點費及專家出席審查等專業服務費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列133千元。
520298-3000 材料及用品費	
520298-3100 使用材料費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需原料、物料、燃料及油脂等費用。
520298-3200 用品消耗	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需辦公、園藝、藥劑等用品及報章什誌、食品、飼料等費用。
520298-4000	

國立嘉義大學校務基金

業務外費用說明

中華民國107年度

科 目	說 明
租金與利息	
520298-4100 地租及水租	大學： 農場實習所需土地租金費用。
520298-4300 機器租金	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需租用電腦及儀器設備之租金費用。
520298-4400 交通及運輸設備租金	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。
520298-4500 什項設備租金	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需租用什項設備之租金費用。
520298-5000 折舊、折耗及攤銷	
520298-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 宿舍及實習場廠等業務用土地改良物、房屋建築及各式設備之折舊費用，其中宿舍折舊編列2,050千元。依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。 附小： 受贈之機器設備之折舊費用，依直線法計提折舊。
520298-5300 生物資產折舊	大學： 動物試驗場飼養動物之折舊費用，依直線法計提折舊。
520298-5700 其他折舊性資產折舊	大學： 代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。
520298-5900 攤銷	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
520298-6000 稅捐與規費（強制費）	
520298-6500 消費與行為稅	大學： 繳納出售音樂劇門票等收入之營業稅。
520298-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
520298-7100 會費	大學： 參加中華圖書資訊館際合作協會等學術團體會費，編列3千元。
520298-7200 捐助、補助與獎助	附小： 教育儲蓄戶獎助學生費用。

本 頁 空 白

國立嘉義大學校務基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國107年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫	0	31,732	19,500	81,435	1,361	53,611
分年性項目	0	15,000	0	0	0	0
自籌收入支應	0	15,000	0	0	0	0
一次性項目	0	16,732	19,500	81,435	1,361	53,611
政府補助收入支應	0	0	0	31,948	961	44,711
自籌收入支應	0	16,732	19,500	49,487	400	8,900
合 計	0	31,732	19,500	81,435	1,361	53,611

附註：『項目合計』為全部版。

單位:新臺幣千元

廠房及設備				投資性 不動產	合 計	說 明
租賃資產	租賃權益 改良	其 他	小 計			
0	0	0	187,639	0	187,639	
0	0	0	15,000	0	15,000	
0	0	0	15,000	0	15,000	大學: 農學院學生實習農場新建工程，基地面積8.3公頃，總經費31,071千元，107年編列15,000千元(其中含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定編列工程管理費，按1.5%至3%估算為285千元)，108年編列16,071千元。
0	0	0	172,639	0	172,639	
0	0	0	77,620	0	77,620	附小: 1. 編列教學用機器設備788千元。 2. 編列播音系統等設備191千元。 3. 編列教學用什項設備1,277千元。 大學: 教學研究及行政業務所需儀器設備75,364千元(其中含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定編列工程管理費，按1.5%至3%估算為195千元，配合設置及應用電腦設備所需經費為12,110千元)。
0	0	0	95,019	0	95,019	大學: 1. 整修校區道路與運動場地、改善水土保持與排水系統、既有建築物整修及增建無障礙設施等工程36,232千元(其中含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定編列工程管理費，按1.5%至3%估算為841千元)。 大學: 2. 教學研究及行政業務所需儀器設備38,687千元及配合建教合作等計畫執行所需設備20,100千元，合計編列58,787千元(其中配合設置及應用電腦設備所需經費為6,310千元)。
0	0	0	187,639	0	187,639	

國立嘉義大學校務基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國107年度

項 目	自 有 資 金			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	115,112	0	67,527	5,000
分年性項目	15,000	0	0	0
一次性項目	100,112	0	67,527	5,000
合 計	115,112	0	67,527	5,000

附註：『自有資金』、『外借資金』及『合計』為全部版。

自有資金『其他』欄內列5,000千元，係其他政府機關專案型補助計畫資本門補助5,000千元。

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小	計	國內借款	國外借款	小	計	金 額	%
金 額	%			金 額	%		
187,639	100.00	0	0	0	0.00	187,639	100.00
15,000	100.00	0	0	0	0.00	15,000	7.99
172,639	100.00	0	0	0	0.00	172,639	92.01
187,639	100.00	0	0	0	0.00	187,639	100.00

國立嘉義大學校務基金
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國107年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 總 資 額	自 有 資 金			外借資金	
營運資金		出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	外借資金	
一般建築及設備計畫	203,710	131,183	0	67,527	5,000	0
分年性項目	31,071	31,071	0	0	0	0
一次性項目	172,639	100,112	0	67,527	5,000	0
合 計	203,710	131,183	0	67,527	5,000	0

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%
					187,639	92.11	187,639	92.11
					15,000	48.28	15,000	48.28
	107.01 107.12				172,639	100.00	172,639	100.00
					187,639	92.11	187,639	92.11

**國立嘉義大學校務基金
資產折舊明細表**

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	不 動 產、 廠 房 及 設 備						投資性 不動產	其 他	合 計
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產			
前年度決算資產 原值	197,667	3,024,468	2,557,517	183,380	1,628,035			1,543,179	9,134,246
上年度預計增減 資產原值	10,000	12,515	67,935	2,141	34,934				127,525
本年度預計增減 資產原值	16,732	19,500	49,435	-639	32,611				117,639
資產重估增值額									
本年度(12月底) 止資產總額	224,399	3,056,483	2,674,887	184,882	1,695,580			1,543,179	9,379,410
本年度應提折舊 額	14,293	61,918	92,202	9,988	47,342			34,438	260,181
教學成本	10,784	48,195	68,188	3,540	30,509			21,882	183,098
醫療成本			964	3	842				1,809
管理及總務費 用	2,680	11,673	17,425	5,822	4,987			5,017	47,604
其他業務外費 用	829	2,050	5,625	623	11,004			7,539	27,670

附註：本表數據為全部版。

大學代管土地：前年度決算及本年度原值均為2,591,626千元。

附小代管土地：前年度決算及本年度原值均為274,075千元。

國立嘉義大學校務基金
資產報廢明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現重估 增值減少數	報廢損失
	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	淨 額			
不動產、廠房及設備	55,000	55,000	0	0	0	0
機械及設備	32,000	32,000	0	0	0	0
機械及設備	32,000	32,000	0	0	0	0
交通及運輸設備	2,000	2,000	0	0	0	0
交通及運輸設備	2,000	2,000	0	0	0	0
什項設備	21,000	21,000	0	0	0	0
什項設備	21,000	21,000	0	0	0	0

附註：本表數據為全部版。

**國立嘉義大學校務基金
基金數額增減明細表**

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	4,041,433	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數	77,999	大學：國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備、無形資產及遞延費用71,271千元。 附小：國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備、遞延費用6,728千元。
其他	2,000	大學：資產撥入增加基金1,000千元。 附小：資產撥入增加基金1,000千元。
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他	2,000	大學：資產撥出折減基金1,000千元。 附小：資產撥出折減基金1,000千元。
期末基金數額	4,119,432	

附註：本表數據為全部版。

參 考 表

國立嘉義大學校務基金 預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比較增減
9,390,529	資產	9,384,988	9,396,374	-11,386
1,484,452	流動資產	1,617,368	1,561,017	56,351
485,225	現金	416,429	360,078	56,351
795,688	流動金融資產	997,400	997,400	0
59,373	應收款項	59,373	59,373	0
70,677	預付款項	70,677	70,677	0
73,489	短期貸墊款	73,489	73,489	0
519,205	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	517,018	517,018	0
476,487	非流動金融資產	474,300	474,300	0
42,718	準備金	42,718	42,718	0
3,449,429	不動產、廠房及設備	3,330,597	3,368,701	-38,104
1,176	土地	1,176	1,176	0
72,814	土地改良物	70,821	68,382	2,439
2,417,052	房屋及建築	2,326,271	2,368,689	-42,418
308,089	機械及設備	282,205	292,972	-10,767
34,562	交通及運輸設備	18,340	26,967	-8,627
588,493	什項設備	590,076	583,807	6,269
27,243	購建中固定資產	41,708	26,708	15,000
1,846	生物資產－非流動	1,160	1,835	-675
1,846	生產性生物資產－非流動	1,160	1,835	-675
31,965	無形資產	22,068	26,858	-4,790
31,965	無形資產	22,068	26,858	-4,790
3,903,632	其他資產	3,896,777	3,920,945	-24,168
39,340	遞延資產	100,062	90,467	9,595
3,864,292	什項資產	3,796,715	3,830,478	-33,763
9,390,529	合 計	9,384,988	9,396,374	-11,386
4,284,871	負債	4,203,559	4,244,150	-40,591
277,891	流動負債	277,891	277,891	0
39,226	應付款項	39,226	39,226	0
238,665	預收款項	238,665	238,665	0
4,006,980	其他負債	3,925,668	3,966,259	-40,591
123,684	遞延負債	109,949	116,777	-6,828
3,883,296	什項負債	3,815,719	3,849,482	-33,763
5,105,658	淨值	5,181,429	5,152,224	29,205
3,970,967	基金	4,119,432	4,041,433	77,999
3,970,967	基金	4,119,432	4,041,433	77,999
1,139,586	公積	1,061,997	1,113,382	-51,385
1,139,586	資本公積	1,061,997	1,113,382	-51,385
-4,895	累積餘絀	0	-2,591	2,591
-4,895	累積短絀	0	-2,591	2,591

**國立嘉義大學校務基金
預計平衡表**

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比較增減
9,390,529	合 計	9,384,988	9,396,374	-11,386

國立嘉義大學校務基金 預計平衡表說明

中華民國107年度

※『105年12月31日實際數』、『107年12月31日預計數』及『106年12月31日預計數』為全部版。

1. 信託代理與保證資產科目：

本年預算數： \$2,318千元 、上年預算數： \$2,318千元 及前年度決算數： \$2,318千元

2. 信託代理與保證負債科目：

本年預算數： \$2,318千元 、上年預算數： \$2,318千元 及前年度決算數： \$2,318千元

一、信託代理與保證資產為保證品，本年度預算數為有價證券(定存單)2,318千元。

二、信託代理與保證負債為應付保證品，本年度預算數為有價證券(定存單)2,318千元。

國立嘉義大學校務基金 5年來主要營運項目分析表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預算數	說明
本年度預算數					
教學訓輔	人	13,156	114,568.49	1,507,263	
大專院校	人	12,186	114,806.42	1,399,031	大學: 日間:研究所1,442人、大學部7,839人,計9,281人。 夜間:研究所895人、大學部2,010人,計2,905人。
其他(國中、國小、高中職)	人	970	111,579.38	108,232	附小: 幼稚園121人及小學部849人。
上年度預算數					
教學訓輔	人	13,693	109,416.71	1,498,243	
大專院校	人	12,718	109,555.83	1,393,331	大學: 日間:研究所1,736人、大學部7,825人,計9,561人。 夜間:研究所1,016人、大學部2,141人,計3,157人。
其他(國中、國小、高中職)	人	975	107,602.05	104,912	附小: 幼稚園125人及小學部850人。
前年度決算數					
教學訓輔	人	13,662	106,465.60	1,454,533	
大專院校	人	12,693	106,534.07	1,352,237	大學: 日間:研究所1,673人、大學部7,918人,計9,591人。 夜間:研究所998人、大學部2,104人,計3,102人。
其他(國中、國小、高中職)	人	969	105,568.63	102,296	附小: 幼稚園122人及小學部847人。
104年度決算數					
教學訓輔	人	13,739	105,629.01	1,451,237	
大專院校	人	12,758	105,815.72	1,349,997	大學: 日間:研究所1,770人、大學部7,864人,計9,634人。 夜間:研究所1,013人、大學部2,111人,計3,124人。
其他(國中、國小、高中職)	人	981	103,200.82	101,240	附小: 幼稚園124人及小學部857人。
103年度決算數					
教學訓輔	人	13,889	106,556.34	1,479,961	
大專院校	人	12,886	107,298.70	1,382,651	大學: 日間:研究所1,882人、大學部7,828人,計9,710人。 夜間:研究所1,033人、大學部2,143人,計3,176人。
其他(國中、國小、高中職)	人	1,003	97,018.94	97,310	附小: 幼稚園122人及小學部881人。

附註:『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『104年度決算數』及『103年度決算數』為全部版。

國立嘉義大學校務基金 員工人數彙計表

中華民國107年度

單位：人

科 目	職 別	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部份：					
專任人員					
職員		238	0	238	
	簡任	8	0	8	
	薦任	121	0	121	
	委任	40	0	40	
駐衛警		9	0	9	
	駐衛警	9	0	9	
技工		20	0	20	
	技工	20	0	20	
工友		40	0	40	
	工友	40	0	40	
教師人員					
教師		708	0	708	
	教授	168	40	208	
	副教授	246	-10	236	
	助理教授	190	-18	172	
	講師	36	-12	24	
	國立中等學校教師	68	0	68	
助教人員					
助教		5	0	5	
	助教	5	0	5	
兼任人員					
兼任		265	0	265	
	助理教授	265	0	265	
總 計		1,216	0	1,216	

- 大學：
- 考績獎金：依據公務人員考績法、工友管理要點及各機關學校團體駐衛警察設置管理辦法，編列212人考績獎金16,854千元。
 - 年終獎金：編列92,461千元，係(1)依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列在職人員718人年終獎金92,403千元；(2)依據退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列退休人員2人年終慰問金58千元。
 - 計時與計件人員酬金：編列238,492千元，係(1)依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則進用人員，包括專案教學人員41人、專案工作人員127人、專案研究人員2人、課外活動指導與諮輔人員30人、專任行政(研究)助理80人、兼任研究助理321人及臨時人員331人之薪資、勞健保等費用，編列231,472千元；(2)依國立大專校院行政人力契僱化實施原則進用行政人員，預計進用職員出缺擬以契僱化人員進用10人，編列7,020千元。
 - 外包費：編列37,446千元，係(1)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計20人，編列8,970千元；(2)依環境清潔勞務替代委外工作採購，辦理校園環境整理清潔、環保及廢棄物委外處理等勞務外包費用，預計66人，編列20,897千元；(3)駕駛人員勞務外包，預計1人，編列427千元；(4)應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計29人，編列7,152千元。

- 附小：
- 依據教育部國民及學前教育署102.12.23臺教國署人字第1020134303號函核准聘用5名臨時人員及依教育部體育署102.03.11臺教體署設(二)字第10200073802號令，編列游泳池救生員1名之薪資、勞健保費及勞退休金等費用，編列計

國立嘉義大學校務基金 員工人數彙計表

中華民國107年度

單位：人

科 目	職 別	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
-----	-----	-----------------	---------------	-----------------	-----

時與計件人員酬金2,099千元。

2. 經教育部國民及學前教育署102.06.19臺教國署人字第1020058342號書函核定聘用1名外籍英語教師，編列計時與計件人員酬金850千元。

3. 以自籌收入辦理清潔及行政勞務委外派遣工作人員，預計1人，編列外包費350千元。

4. 依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法，編列教職員工75人考績獎金6,747千元。

5. 依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列教職員工75人年終獎金7,900千元。

本 頁 空 白

國立嘉義大學校務基金

用人費用彙計表

中華民國107年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金					退 休 退休金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	
業務總支出部分	873,956	0	13,607	143	100,361	23,601	0	0	0	60,842
教學成本	726,171	0	6,281	143	82,807	6,077	0	0	0	50,115
正式人員	726,171	0	6,281	143	82,807	6,077	0	0	0	50,115
教員	722,528	0	6,281	143	82,363	6,077	0	0	0	49,849
助教	3,643	0	0	0	444	0	0	0	0	266
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	147,785	0	6,901	0	17,554	17,524	0	0	0	10,727
正式人員	147,785	0	6,901	0	17,554	17,524	0	0	0	10,727
職員	123,996	0	5,785	0	14,743	14,816	0	0	0	9,856
工員	23,789	0	1,116	0	2,811	2,708	0	0	0	871
研究發展及訓練費用	0	0	17	0	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	17	0	0	0	0	0	0	0
職員	0	0	17	0	0	0	0	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他業務外費用	0	0	408	0	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	408	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	408	0	0	0	0	0	0	0
合 計	873,956	0	13,607	143	100,361	23,601	0	0	0	60,842
總 計	873,956	0	13,607	143	100,361	23,601	0	0	0	60,842

附註：『本年預算數』為全部版。

- 大學：
1. 考績獎金：依據公務人員考績法、工友管理要點及各機關學校團體駐衛警察設置管理辦法，編列212人考績獎金16,854千元。
 2. 年終獎金：編列92,461千元，係(1)依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列在職人員718人年終獎金92,403千元；(2)依據退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列退休人員2人年終慰問金58千元。
 3. 計時與計件人員酬金：編列238,492千元，係(1)依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則進用人員，包括專案教學人員41人、專案工作人員127人、專案研究人員2人、課外活動指導與諮輔人員30人、專任行政(研究)助理80人、兼任研究助理321人及臨時人員331人之薪資、勞健保等費用，編列231,472千元；(2)依國立大專校院行政人力契僱化實施原則進用行政人員，預計進用職員出缺擬以契僱化人員進用10人，編列7,020千元。
 4. 外包費：編列37,446千元，係(1)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計20人，編列8,970千元；(2)依環境清潔勞務替代委外工作採購，辦理校園環境整理清潔、環保及廢棄物委外處理等勞務外包費用，預計66人，編列20,897千元；(3)駕駛人員勞務外包，預計1人，編列427千元；(4)應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計29人，編列7,152千元。

- 附小：
1. 依據教育部國民及學前教育署102.12.23臺教國署人字第1020134303號函核准聘用5名臨時人員及依教育部體育署102.03.11臺教體署設(二)字第10200073802號令，編列游泳池救生員1名之薪資、勞健保費及勞退金等費用，編列計時與計件人員酬金2,099千元。
 2. 經教育部國民及學前教育署102.06.19臺教國署人字第1020058342號書函核定聘用1名外籍英語教師，編列計時與計件人員酬金850千元。
 3. 以自籌收入辦理清潔及行政勞務委外派遣工作人員，預計1人，編列外包費350千元。
 4. 依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法，編列教職員工75人考績獎金6,747千元。
 5. 依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列教職員工75人年終獎金7,900千元。

單位：新臺幣千元

及卹償 卹償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
0	0	72,323	272	0	20,665	5	1,165,775	121,270	1,287,045
0	0	58,314	212	0	13,764	0	943,884	120,955	1,064,839
0	0	58,314	212	0	13,764	0	943,884	0	943,884
0	0	58,020	205	0	13,693	0	939,159	0	939,159
0	0	294	7	0	71	0	4,725	0	4,725
0	0	0	0	0	0	0	0	120,955	120,955
0	0	0	0	0	0	0	0	120,955	120,955
0	0	14,006	60	0	6,901	5	221,463	0	221,463
0	0	14,006	60	0	6,901	5	221,463	0	221,463
0	0	11,768	60	0	5,792	0	186,816	0	186,816
0	0	2,238	0	0	1,109	5	34,647	0	34,647
0	0	3	0	0	0	0	20	315	335
0	0	3	0	0	0	0	20	0	20
0	0	3	0	0	0	0	20	0	20
0	0	0	0	0	0	0	0	315	315
0	0	0	0	0	0	0	0	315	315
0	0	0	0	0	0	0	408	0	408
0	0	0	0	0	0	0	408	0	408
0	0	0	0	0	0	0	408	0	408
0	0	72,323	272	0	20,665	5	1,165,775	121,270	1,287,045
0	0	72,323	272	0	20,665	5	1,165,775	121,270	1,287,045

國立嘉義大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國107年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		合計
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	
1,252,814	1,250,993	用人費用	931,142	355,903	1,287,045
808,003	855,689	正式員額薪資	634,292	239,664	873,956
121,214	107,034	聘僱及兼職人員薪資	8,545	112,725	121,270
12,238	12,383	超時工作報酬	13,169	438	13,607
	140	津貼	143		143
120,576	120,693	獎金	123,962		123,962
99,820	62,878	退休及卹償金	60,842		60,842
90,957	92,170	福利費	90,184	3,076	93,260
6	6	提繳費	5		5
517,939	568,595	服務費用	185,368	360,086	545,454
85,493	99,682	水電費	60,880	38,802	99,682
6,455	6,804	郵電費	4,888	1,451	6,339
41,367	38,809	旅運費	6,454	30,953	37,407
18,011	18,709	印刷裝訂與廣告費	7,243	10,862	18,105
42,916	39,959	修理保養及保固費	22,378	16,933	39,311
1,366	2,269	保險費	1,808	665	2,473
259,565	297,824	一般服務費	62,873	218,603	281,476
61,949	63,644	專業服務費	18,748	41,006	59,754
820	895	公共關係費	96	811	907
160,035	150,751	材料及用品費	50,041	100,843	150,884
12,564	14,341	使用材料費	6,238	8,122	14,360
143,834	133,291	用品消耗	43,803	89,488	133,291
3,635	3,119	商品及醫療用品		3,233	3,233
31,445	33,339	租金與利息	16,895	11,405	28,300
963	925	地租及水租	50	650	700
4,039	3,385	房租	409	1,815	2,224
17,347	20,856	機器租金	11,475	6,333	17,808
6,896	6,484	交通及運輸設備租金	3,551	2,274	5,825
2,201	1,689	什項設備租金	1,410	333	1,743
304,837	303,676	折舊、折耗及攤銷	211,253	85,134	296,387
246,505	233,718	不動產、廠房及設備折舊	164,141	61,602	225,743
544	11	生物資產折舊		675	675
33,818	33,814	其他折舊性資產折舊	33,763		33,763
23,974	36,133	攤銷	13,349	22,857	36,206
531	2,404	稅捐與規費（強制費）	481	105	586
1		土地稅			
	77	房屋稅			
169	2,053	消費與行為稅	271	22	293
3		特別稅課			
358	274	規費	210	83	293
149,525	82,735	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	24,355	94,403	118,758
793	726	會費	195	547	742
144,037	78,441	捐助、補助與獎助	23,304	91,781	115,085
3,347	2,715	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）		2,075	2,075

單位:新臺幣千元

度 預 算 數						
按 支 出 科 目 分 列						
教學成本	醫療成本	其他業務成本	管理及總務費用	研究發展及訓練費用	其他業務費用	其他業務外費用
1,064,839			221,463	335		408
726,171			147,785			
120,955				315		
6,281			6,901	17		408
143						
88,884			35,078			
50,115			10,727			
72,290			20,967	3		
			5			
418,338	7,386		42,901	11,883	5,938	59,008
73,323			11,375	217		14,767
4,704	78		920	45	208	384
35,521	26		271	1,350	34	205
15,240	18		690	845	881	431
21,114	1,038		6,924	460		9,775
1,926	1		227	106		213
216,192	5,934		20,969	7,500		30,881
50,318	291		618	1,360	4,815	2,352
			907			
110,747	4,073		4,655	12,944	319	18,146
7,399	203		835	165		5,758
103,348	637		3,820	12,779	319	12,388
	3,233					
19,764			1,886	728	74	5,848
186						514
2,145				60	19	
10,639			1,876			5,293
5,121				618	53	33
1,673			10	50	2	8
209,753	1,809		54,857			29,968
161,216	1,809		42,587			20,131
						675
21,882			5,017			6,864
26,655			7,253			2,298
275	50		232	19		10
146			130	7		10
129	50		102	12		
39,999	422	73,632	1	4,501		203
735	2		1	1		3
36,333	420	73,632		4,500		200
2,075						

國立嘉義大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國107年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		合計
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	
1,349	853	競賽及交流活動費	856		856
3,660		其他			
3,660		其他費用			
2,420,786	2,392,493	總 計	1,419,535	1,007,879	2,427,414

附註：『前年度決算數』、『上年度預算數』及『本年度預算數-按支出科目分列』為全部版。

單位:新臺幣千元

度 預 算 數						
按 支 出 科 目 分 列						
教學成本	醫療成本	其他業務成本	管理及總務費用	研究發展及訓練費用	其他業務費用	其他業務外費用
856						
1,863,715	13,740	73,632	325,995	30,410	6,331	113,591

本 頁 空 白

附 錄

國立嘉義大學校務基金
一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期 間	投資總額	分 年 預 算 數			備 註
				以前年度	本年度	以後年度	
土地改良物	1.農學院學生實習農場新建工程	107.01 108.12	31,071	0	15,000	16,071	農學院學生實習農場新建工程，基地面積8.3公頃，總經費31,071千元，107年編列15,000千元，108年編列16,071千元。
合 計			31,071	0	15,000	16,071	

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 106 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	無。	

大學及分基金預算書表

國立嘉義大學校務基金(大學)

國立嘉義大學校務基金(大學)

預算目次

中華民國 107 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1-1	—	1-17	頁
二、預算表				
(一)主要表				
1.收支餘絀預計表及說明-----	第 1-19	—	1-21	頁
2.餘絀撥補預計表-----	第 1-22	—	1-22	頁
3.現金流量預計表及補充說明-----	第 1-23	—	1-24	頁
(二)明細表				
1.教學收入明細表-----	第 1-25	—	1-25	頁
2.租金及權利金收入明細表-----	第 1-26	—	1-26	頁
3.醫療收入明細表-----	第 1-27	—	1-27	頁
4.其他業務收入明細表-----	第 1-28	—	1-28	頁
5.業務外收入明細表-----	第 1-29	—	1-29	頁
6.教學成本明細表及說明-----	第 1-30	—	1-40	頁
7.醫療成本明細表及說明-----	第 1-42	—	1-44	頁
8.其他業務成本明細表及說明-----	第 1-45	—	1-46	頁
9.管理及總務費用明細表及說明-----	第 1-47	—	1-50	頁
10.研究發展及訓練費用明細表及說明-----	第 1-51	—	1-53	頁
11.其他業務費用明細表及說明-----	第 1-54	—	1-55	頁
12.業務外費用明細表及說明-----	第 1-56	—	1-59	頁
13.固定資產建設改良擴充明細表-----	第 1-60	—	1-61	頁
14.固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 1-62	—	1-63	頁
15.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 1-64	—	1-65	頁
16.資產折舊明細表-----	第 1-66	—	1-66	頁
17.資產報廢明細表-----	第 1-67	—	1-67	頁
18.基金數額增減明細表-----	第 1-68	—	1-68	頁
(三)參考表				
1.預計平衡表及說明-----	第 1-69	—	1-70	頁
2.5年來主要營運項目分析表-----	第 1-71	—	1-71	頁
3.員工人數彙計表-----	第 1-72	—	1-72	頁
4.用人費用彙計表-----	第 1-74	—	1-75	頁
5.各項費用彙計表-----	第 1-76	—	1-79	頁

國立嘉義大學校務基金(大學)

預算目次

中華民國 107 年度

(四)附錄

- 1.一般建築及設備計畫之分年性項目明細表----- 第 1-81 — 1-81 頁
- 2.立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提
決議及附帶決議辦理情形報告表----- 第 1-82 — 1-82 頁

業務計畫及預算說明

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

嘉義大學是一所新興整合且具有悠久歷史的大學，於民國 89 年 2 月 1 日由培育農業人才的國立嘉義技術學院（前身成立於民國 8 年）及培育優秀小學師資的國立嘉義師範學院（前身成立於民國 46 年）整併成立，是臺灣高等教育整合之首例，也是雲嘉地區最具歷史與規模的綜合大學。本校現有七個學院，涵蓋師範、人文藝術、管理、農業、理工、生命科學、動物醫學等學術領域，承續嘉義技術學院及嘉義師範學院的特色與學術資源，擁有卓越的師資及蓬勃的研究風氣，積極推動產學合作，並與國內外研究機構及姊妹校學術交流。現階段校務發展定位為具卓越教學並整合特色研究與產業實踐之綜合大學，透過嚴謹的計畫管理程序，確保資源的有效運用，落實政策的執行品質，繼續朝本校願景努力邁進。本校現有學生總數將近 1 萬 3,000 人，歷屆畢業校友 9 萬餘人，遍佈海內外，從事公、教、農、工、商或民意代表，均能善用所學，各展長才，貢獻社會，卓然有成。

本校為配合教育部「國立大學校院校務基金」之實施，自 88 年下半年開始自籌部分財源，增加社會資源投入高等教育之比例，減輕政府財政負擔，期能充分發揮資源使用效率，提升辦學績效，促進大學與社會良性互動關係，奠定高等教育研究高深學術，以培養專門人才及提升研發創新能力更精實穩固之發展基礎。

為因應 90 年 12 月 21 日修正之「國立大學校院校務基金設置條例」（以下簡稱設置條例）第 10 條但書規定，有關推廣教育等 5 項自籌收入不受預算法、會計法等限制，爰經教育部報奉行政院核定自 93 年度起，國立大學校院校務基金年度預算書區分為「適用預算法編送版（A 版，政府補助及學雜費等收入，不含 5 項自籌收入）」、「不適用預算法編送版（B 版，即 5 項自籌收入）」及「全部版（C 版）」等 3 版。惟實際執行結果，雖可達到設置條例第 10 條但

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

書規定之經費執行彈性，但卻使預算編製及執行更形複雜；且屢遭立法院與審計部質疑未能完整表達校務基金預算及財務報表。經教育部詳加檢討結果，報奉行政院 98 年 7 月 6 日院授主孝三字第 0980004182 號函同意，自 99 年度起予以合併為一個版本，以完整表達學校預（決）算及財務狀況之全貌，並適度簡化預（決）算編製作業之負荷。另因應設置條例於 104 年 2 月 4 日修正通過，明定校務基金來源分為政府循預算程序之撥款及自籌收入二類，爰經教育部函報行政院主計總處 104 年 5 月 12 日主基作字第 1040200370 號函同意將各預算書表有關「政府補助及學雜費等收入」與「5 項自籌收入」，修正為「政府補助收入」及「自籌收入」表達，以符設置條例修正意旨。

二、組織概況：

依據國立嘉義大學組織規程，本校置校長 1 人，綜理校務，對外代表本校，另置副校長 2 人，襄助校長處理校務；下設師範學院、人文藝術學院、管理學院、農學院、理工學院、生命科學院、獸醫學院，共計 7 學院及教務處、學生事務處、總務處、研究發展處、國際事務處、圖書館、產學營運及推廣處、電子計算機中心、環境保護及安全衛生中心、秘書室、體育室、主計室、人事室等 13 個一級行政單位及各研究中心。

三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 106 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(105)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 21 億 2,964 萬 5 千元，較預算數 20 億 4,453 萬 1 千元增加 8,511 萬 4 千元，約 4.16%。

(二)業務成本與費用：決算數 21 億 8,235 萬 3 千元，較預算數 21 億 8,263 萬

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

8 千元減少 28 萬 5 千元，約 0.01%。

(三)業務外收入：決算數 1 億 4,969 萬 7 千元，較預算數 1 億 3,850 萬 6 千元增加 1,119 萬 1 千元，約 8.08%。

(四)業務外費用：決算數 1 億 1,129 萬 3 千元，較預算數 1 億 0,690 萬 3 千元增加 439 萬元，約 4.11%。

(五)收支短絀：決算短絀數 1,430 萬 4 千元，較預算短絀數 1 億 0,650 萬 4 千元減少 9,220 萬元，約 86.57%，主要係政府補助及建教合作等計畫收入較預計增加所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫決算數 1 億 2,194 萬 1 千元，預算數 1 億 3,490 萬元，執行率約 90.39%。

二、上(106)年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：預計業務收入 10 億 2,040 萬 3 千元，實際業務收入 10 億 0,026 萬 6 千元，較預計數減少 2,013 萬 7 千元，減少 1.97%。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 10 億 8,130 萬 1 千元，實際業務成本與費用 10 億 3,713 萬 3 千元，較預計數減少 4,416 萬 8 千元，減少 4.08%。

(三)業務外收入：預計業務外收入 7,165 萬 2 千元，實際業務外收入 5,418 萬 1 千元，較預計數減少 1,747 萬 1 千元，減少 24.38%，主要係資產使用及權利金收入與受贈收入較預計減少所致。

(四)業務外費用：預計業務外費用 4,990 萬 7 千元，實際業務外費用 4,301 萬 9 千元，較預計數減少 688 萬 8 千元，減少 13.80%，主要係摺節支用實習場廠及宿舍場館等相關費用所致。

(五)收支短絀：預計短絀數 3,915 萬 3 千元，實際發生短絀數 2,570 萬 5 千元，較預計數減少 1,344 萬 8 千元，減少 34.35%，主要係實施節流措施，摺節支出所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫預算數 4,317 萬 5 千元，

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

實際數 2,935 萬 6 千元，執行率約 67.99%，主要係實際需求較預計減少及部分採購案尚在辦理規劃或請購階段。

參、業務計畫：

一、營運計畫

(一)教學方面：

1. 建立優質學習環境，培育術德兼備優秀人才

(1) 延攬遴聘卓越師資，強化師資陣容：積極增聘具博士學位師資，延攬國內外具教學、研究及實務經驗專家學者、講座教授來校任教，提升教師素質與教學品質。本校專任教師(含助教)計有 484 位，助理教授以上教師(460 人)占全體教師 95%，高於 105 年度之比率，將以持續提升該比率為努力目標。

(2) 提升教師專業素養與教學效能，精進教學品質：健全並落實教學評量機制，定期辦理教師教學、研究、服務評鑑，積極改善及強化教學模式；持續辦理績優教師遴選及「教與學」研討會，精進教師教學品質；鼓勵教師赴國內外學校或學術研究機構從事博士後研究，提升教師專業素養。本年度預計頒發教師教學績優獎 18 名，獎勵教學優良教師，樹立教學典範，達到標竿學習目的；另將頒發績優實習指導教師獎 9 名，獎勵教師對實習指導之貢獻，提高實習學生之專業實踐力及增進實習效能。

(3) 活化多元教學與適性課程，推動全人教育：推動共同課程、通識課程和各院系所進行具特色優質課程之深化、廣化，發展跨領域學程，厚實學生學養，培育符合社會需求之優秀人才。本年度將賡續落實大學部課程分流，提三級課程規劃委員會完成 107 學年度必選修科目冊之修訂，並持續推動學生修讀第二專長(跨領域學程、輔系、雙主修及外系專長選修)，修讀人數預計較上一年度成長 2%，獲得證書人數較上

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

一年度成長 1%。

- (4) 整合教學資源，建構 E 化教學環境：「知識因科技而寬廣，科技因創意而繽紛」，本校將持續推動網路科技輔助教師教學，擴增圖書館特色館藏。配合年度核撥之購書預算，預計增加中西文專業教研用書 2,200 冊；期刊部分，因紙本大都較電子期刊貴 1 成，將減少紙本採購，轉為電子資源，爰紙本期刊約為 3,600 種，電子期刊約 60,700 種，資料庫約 220 種，另預計增加視聽資料 300 片（現有視聽資料 2 萬 5,880 片），將持續深化資訊服務內涵，達到資源共享、多元學習之目標。

2. 提升學生競爭力及國際觀，促進國家建設與發展

- (1) 充實學生多元知能，強化競爭力：落實各項學生能力檢測機制，建置優質雙語環境，發展與充實學生多元知能，增進學生國際競爭力；加強通識教育，增進學生全人發展，培養學生「科技」與「人文」兼備的基本素養。鼓勵學生跨領域及多元化的學習，培養第二專長，提升畢業後就業之競爭力。本年度將持續強化基礎學科課程，辦理輔導學習落後學生（後 5%，約 120 人），落實英文畢業門檻及舉辦大一英文聽力會考，加強學生基礎能力，預計參加會考人數約 1,800 人。
- (2) 推動教學國際化，鼓勵全英語授課，增進學生國際觀：鼓勵系所開設全英語授課之專業學程，建立良好的配套環境，吸引外籍生來校留學；辦理學生語言文化研習團赴國外從事學術交流活動，與國外大學校院辦理跨國雙學位制之課程，積極進行姊妹學校交換學生制度、雙聯學位等實質交流，並鼓勵學生在學期間出國進修，拓展國際視野，邀請國外知名大學學者至本校訪問及從事學術交流，增進學生國際觀。本校已締結國外姊妹學校 70 所，本年度將補助 50-70 位薦外交換學生至姊妹校交換學習、至國外研究機構海外實習及海外體驗學習交流；辦理 2 場以上國際學生與本地生交流活動，協助國際學生校園生活；全

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

年預計開設全英語微學程課程 8 門及全英語課程 60 門以上。

- (3) 課程與經濟發展及國際趨勢結合：審視社會變遷，革新課程內容，提升學生就業競爭力。成立院與跨院「課程改革規劃與推動小組」，積極推動「專業基礎課程之深度整合」、「多元化學程制度之開展」及「研發跨領域專業基礎課程」，設計能與國際趨勢及經濟發展相結合之多元適性課程，以符合國際社會與經濟脈動之需求，並實施教學助理制度，加強提升學生學習成效及教學品質。本年度預計核發補助課程 220 門，助理人數 200 人。
- (4) 鼓勵學生考照及輔導就業升學：鼓勵學生於就學期間取得各項專業證照，創造學生就業競爭力；鼓勵學生參加國家公職就業考試，發揮所長，貢獻社會；建置畢業生就業平台系統，作為就業概況調查及與廠商間之媒介橋樑；建置線上職業適性測驗與興趣量表，提供在校研究生自我職業適性測驗。本年度畢業生流向調查就業率目標值（不含繼續升學及服兵役者）以 38% 以上為目標，並持續辦理就業輔導相關活動，參與學生總數預計為 3,300 人次（往年參與活動者 70% 認為有助提升職涯能力）。
- (5) 建立結合學習預警的多功能學習歷程檔案系統：本校於 99 年即已完成全校學生學習歷程檔案系統建置，透過學習歷程檔案建置，提供學生掌握學習進度與個人生涯進路規劃；檔案整合課程架構圖、修課流程圖及職涯進路圖，方便學生修課參考，且提供多項功能，包括教師可由此系統輔導學習不力的學生，引導學生學習與檢視自我學習狀況，藉由強化學生學習歷程與生涯導航系統平台，規劃自己未來學習目標。本年度學習歷程檔案雷達圖與系統核心能力、社團參與、學科學習、實習紀錄、學科外學習活動、服務學習之建置率預計達 90%。
- (6) 真善美全人生命發展：為提升學生競爭力，除加強學生外語、資訊及

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

專業能力外，同時輔以強化健康與體育、美育教育、人文與社會關懷、營造友善校園及加強品德教育等具體行動方案與相關措施，培養術德兼備的嘉大人。本年度預計辦理學生自治幹部座談會 4 場次，班級輔導 1 場次（約 200 人次參與），推動品德教育活動 10 場次（約 2,000 人次參與），培訓服務學習種子學生 39 人協助服務學習課程進行。

3. 本年度招生報到率以達成 100% 為目標，將培育高等教育人才 12,186 人，較上年度 12,718 人，減少 532 人，主要係受少子化現象影響致預計學生人數減少。

(二) 研究方面：

1. 深耕學術研究、專精特定領域

- (1) 鼓勵學術研究風氣，提升學術研究水準：研訂傑出研究教師獎勵、教師學術專書發表獎勵、教師研究成果獎勵等各項獎勵辦法，鼓勵教師從事學術研究。針對校內學術專題研究、出席國際學術會議、赴國外姊妹校短期進修等建立補助機制，鼓勵研究風氣，提升研究水準。本年度預計獎勵發表國際知名期刊 250 件、專書發表 5 件、專章發表 10 件。
- (2) 發展特色領域、建立翹楚地位：本校以學生為本位，提供學生更優質師資，為促進教師教學經驗分享，成立學習型之教師專業社群及舉辦混程教學課程教師研習，並成立跨領域、跨院系所之研究團隊，設置研究中心，整合現有優勢項目，爭取各類國家型研究計畫，接受縣市政府、民間團體及產業界之委託，從事各類不同類型之研究，建立特定領域之學術領導地位，追求卓越、多元與創新。本年度預計爭取產官學界各類型研究計畫 600 件。

2. 落實國際學術交流與合作，邁向國際學術殿堂

- (1) 積極推展國際交流，爭取與國外知名大學進行學術交流與合作之機會；

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

加強國際學術活動服務平台，鼓勵學術單位或教師提出與國外學術單位共同交流、研究與合作方案，進行學術文化交流，以達學術研究、資訊流通之目的。本年度仍將持續積極推展校級及院系級姊妹校，預計增加 2-3 所姊妹校，參與 2 場以上海外教育展，以推廣本校特色及提升能見度。

- (2) 本校為拓展師生視野，多年來與國內外各大專院校交換資訊、進行學術研究合作，並與國外具學術水準之大學締結姊妹學校，建立合作交流之機制，進行教師與學生之交流與交換，舉辦國際學術研討會與推動國際學者專家互訪，落實多元化交流合作。本年度預計補助薦外、外薦交換學生 35-40 位，補助學生出席國際會議或參與國際交流活動等 50-70 位，補助教師出席國際會議或參與國際交流活動等 55-70 位，辦理姊妹學校交流活動 15-20 次，並持續推動與國內產官學研進行交流合作，預計辦理國內學術研究交流合作、研討會及締約活動 12-15 場次。

3. 強化產學合作，促進產業發展

- (1) 建立產學合作及研發成果管理推廣之機制：整合產官學研之培育資源，提供中、小及新創企業全方位之輔導、諮詢服務，積極辦理輔助產業升級及產官學研互動之橋樑角色。為健全本校研發成果管理與推廣制度，協助學術研究與產業技術之結合，設立創新育成中心專責辦理研究成果智慧財產權相關諮詢、申請、管理及運用業務，期能健全研發成果之保護，締造優質研發環境，並創增本校財源。本年度預計爭取媒合（育成、技轉、產學）計畫 130 件。
- (2) 發展地區教育及產業諮詢中心：發揮本校各學院之專長特色，發展成為雲嘉南地區工商業人士及國中小教師進修教育與訓練發展之諮詢服務中心；提供廣大農民最新農業發展資訊與農業生物科技技術，帶領

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

雲嘉南地區農民朝精緻農業轉型。規劃蘭科植物基因轉殖代工中心，提升競爭力，以朝發展成為國內、亞洲，甚至全球蘭科植物育成與研發中心之目標邁進。

(三)服務社會方面：

1. 推廣終身學習，提升公民素養：因應知識管理時代進修、訓練與終身學習之需求，規劃進修暨推廣教育課程，提供雲嘉南地區社會人士進修之機會，辦理各類非學分班課程，如語文進修、暑期游泳、羽球、攀岩及其他各類藝術欣賞及才藝等符合社會需求之課程，提供社會人士優質之進修環境，善盡大學提升文化、服務社會之責任。本年度預計開設各項終身學習課程 50 班，參與課程人數約 1,100 人次。
2. 活動社區化，增進與社區之良性互動：鼓勵學生走入社區，服務社區民眾，展現學習成果。培養學生關懷在地生活議題，貢獻知識分子的力量，傳承臺灣歷史文化之美，透過通識課程注入雲嘉南在地元素，使學生在全球化競爭中可以對自身文化給予肯定和行銷。學校各項藝文及相關活動廣邀社區民眾參與，提升社區民眾文化涵養，增進學校與社區之良性互動。本年度將辦理校內公益活動及校外慈善機構、非營利組織與社區活動 500 場次；另預計推動大一學生參與服務學習 39 班，2,000 人次，大二以上學生結合專業領域服務學習課程及社團與在地社區、機構合作辦理校外服務至少 30 場次，服務對象約 1,000 人次以上；禮賓大使參與校內外服務及寒暑假社團營隊服務對象合計約 2,200 人次。
3. 強化社會關懷，扶助弱勢團體：推動青年志工工作，培育學生關懷社會及服務他人的胸懷，扶助關懷弱勢團體。透過辦理服務學習體驗活動，強化學生領導、團隊合作及人際溝通能力，增進學生時間管理與執行力。本年度預計辦理社區弱勢學童課輔活動 16 場次，提供低收入戶學生免費住宿 100 人、身障學生學習資源與課輔學習資源 110 人，補助清寒、弱勢學生

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

獎助學金及減免學雜費 2,500 人次。

(四)校園整體經營方面：

1. 創造高效率與高品質的校務行政運作模式：積極落實校務行政電腦化，加速建置校園寬頻網路，提高服務品質及行政效率，有效支援教師教學與研究及學生各項學習活動；賡續推動校務法制化，建立完善的校務行政制度，提升校務運作績效與品質；定期辦理行政人員新知研討會，強化行政人員素質，提供師生、家長、校友及其他校外人士最佳服務品質。本年度將賡續規劃辦理內部控制、性別主流化專題、資訊安全及人文素養系列等場次教職員工教育訓練，持續推動創新及高效率的行政服務品質。
2. 加強校園綠美化，營造友善環境空間：重視環境教育與綠色大學校園為本校主要特色之一，校園規劃納入環保節能、衛生、人文、公共安全等觀念，融入師生的生活中，並以農業優質團隊及人文藝術美學優勢，培育植栽、建置生態池等空間改造，適時運用師生藝術作品佈置空間，綠美化整體環境及各辦公處所，建構優質校園，營造本校獨特的環境美學風格，讓本校各校區成為有品味、高格調、易親近、受歡迎的大學校園，讓師生於優美的校園環境中進行教學、研究與各項學習活動。
3. 營造充滿關懷、溫馨、安全、和諧與希望的校園氛圍：秉持大學「以知識服務社會，以科技引領進步，以人文美化生命」的理念，以學生為主、教學為先，開放參與營造有效率的校務行政運作功能。在誠樸、力行、創新、服務、團結五大品質政策引領下，透過各級會議凝聚共識，校務行政制度化、透明化、公開化，型塑全員參與、溫馨和諧之校園文化；積極建構和諧關懷的校園情境，建立多元開放、舒適愉悅的校園環境，讓團體中的成員從互動中，流露出特有的行為模式及價值觀，塑造真善美全人生命發展教育的理想大學校園。
4. 積極勸募校務基金，推動學校建設及永續發展：校友是學校珍貴的資源及

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

進步的原動力，本校除積極爭取校友的認同及支持，並透過各系所、校友、企業、學生家長等關心本校發展之社會大眾，多面向籌募校務基金，並妥善規劃、審核議定各項校務基金之運用與支出，做為校務永續營運與發展之重要憑藉與後盾。本年度將持續積極勸募校務基金及提供方便之捐款程序，增加捐款誘因，提高受贈收入，另預計協助申請教育部捐資獎勵至少 17 件。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

一般建築及設備計畫：本年度預算編列 1 億 8,538 萬 3 千元，含分年性項目 1,500 萬元，一次性項目 1 億 7,038 萬 3 千元，並由自有資金支應(自有資金含營運資金 1 億 1,511 萬 2 千元、國庫撥款 6,527 萬 1 千元及其他 500 萬元)，編列項目如次：

(一)分年性項目：

1. 土地改良物 1,500 萬元，係辦理農學院學生實習農場新建工程所需。

(二)一次性項目：

1. 土地改良物 1,673 萬 2 千元，主要係辦理校區道路球場等整修工程所需。

2. 房屋及建築 1,950 萬元，主要係辦理校區既有建築物整修工程所需。

3. 機械及設備 8,064 萬 7 千元，主要係汰換及增購教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。

4. 交通及運輸設備 117 萬元，主要係汰換及增購教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。

5. 什項設備 5,233 萬 4 千元，主要係汰換及增購教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。

(二)107 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

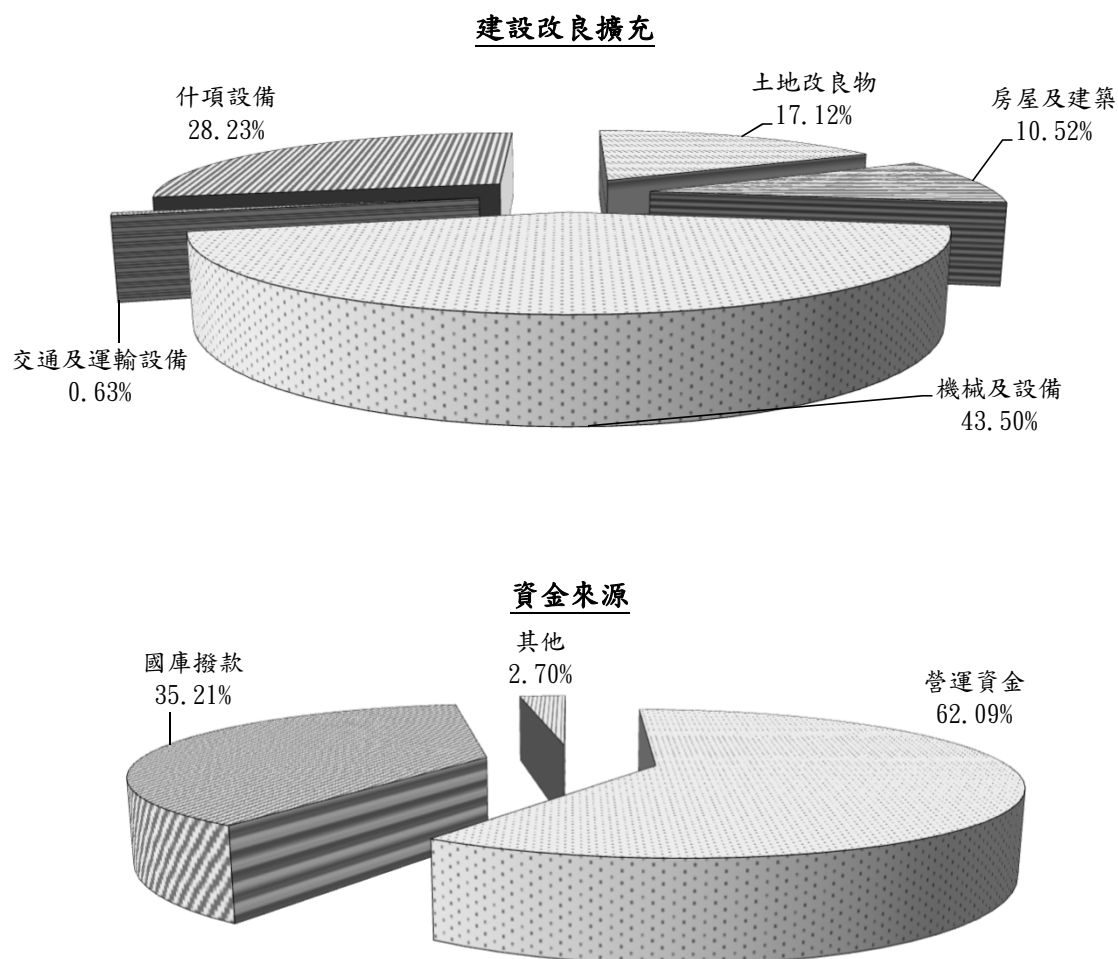
國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國107年度

圖1

107年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位:新臺幣千元

建設改良擴充	107年度預算	資金來源	107年度預算
不動產、廠房及設備	185,383	自有資金	185,383
土地改良物	31,732	營運資金	115,112
房屋及建築	19,500	國庫撥款	65,271
機械及設備	80,647	其他	5,000
交通及運輸設備	1,170		
什項設備	52,334		
合計	185,383	合計	185,383

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 20 億 6,733 萬 8 千元，主要係學雜費、建教合作及政府機關補助收入，較上年度預算數 20 億 6,234 萬 9 千元，增加 498 萬 9 千元，約 0.24%，主要係學校教學研究補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 21 億 8,345 萬 4 千元，主要係教學成本與管理及總務費用，較上年度預算數 21 億 5,711 萬元，增加 2,634 萬 4 千元，約 1.22%，主要係用人費用增加及提供學生各項獎助學金以減輕就學負擔所致。
- (三)業務外收入 1 億 4,929 萬元，主要係存款利息、資產使用收入及雜項收入，較上年度預算數 1 億 4,871 萬 3 千元，增加 57 萬 7 千元，約 0.39%，主要係定期存款利息收入增加所致。
- (四)業務外費用 1 億 1,339 萬元，主要係雜項費用，較上年度預算數 1 億 1,083 萬 2 千元，增加 255 萬 8 千元，約 2.31%，主要係實習場廠及宿舍場館等業務所需服務費用增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 8,021 萬 6 千元，較上年度預算短絀數 5,688 萬元，增加 2,333 萬 6 千元，約 41.03%，主要係受少子化現象影響致學雜費收入減少所致。
- (六)本年度及最近五年收入、成本與費用及餘絀圖表，詳見圖 2、3。

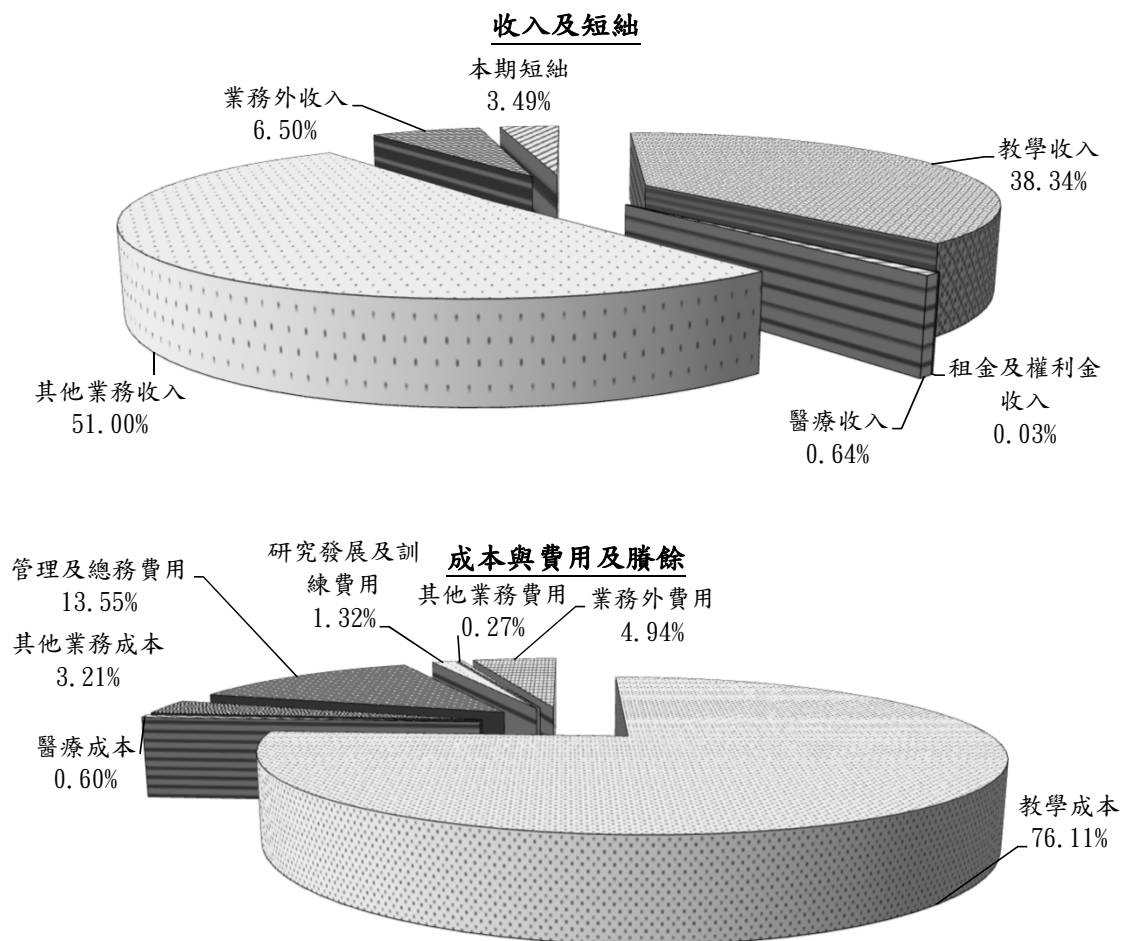
國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國107年度

圖2

107年度收入、成本與費用及餘絀



單位:新臺幣千元

收入及短絀	107年度預算	成本與費用及賸餘	107年度預算
業務收入	2,067,338	業務成本與費用	2,183,454
教學收入	880,497	教學成本	1,748,143
租金及權利金收入	650	醫療成本	13,740
醫療收入	14,685	其他業務成本	73,632
其他業務收入	1,171,506	管理及總務費用	311,198
業務外收入	149,290	研究發展及訓練費用	30,410
本期短絀	80,216	其他業務費用	6,331
		業務外費用	113,390
總額	2,296,844	總額	2,296,844

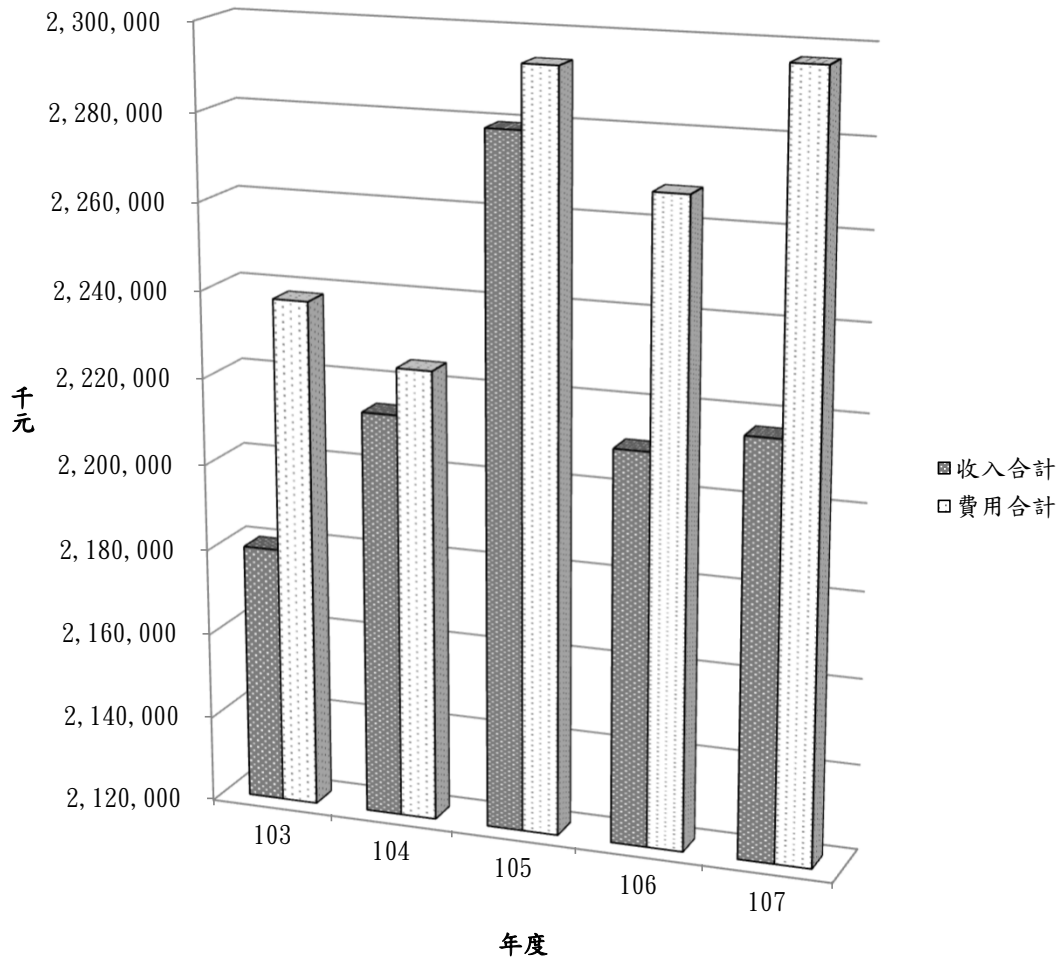
國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國107年度

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
收入						
業務收入		2,044,907	2,069,532	2,129,645	2,062,349	2,067,338
業務外收入		134,988	144,432	149,697	148,713	149,290
收入合計		2,179,895	2,213,964	2,279,342	2,211,062	2,216,628
費用						
業務成本與費用		2,128,589	2,115,973	2,182,353	2,157,110	2,183,454
業務外費用		109,471	108,729	111,293	110,832	113,390
費用合計		2,238,060	2,224,702	2,293,646	2,267,942	2,296,844
本期餘絀		-58,165	-10,738	-14,304	-56,880	-80,216

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為法定預算數。

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 8,021 萬 6 千元，連同以前年度待填補短絀 0 元，共計累積短絀 8,021 萬 6 千元。
- (二)撥用公積 8,021 萬 6 千元填補短絀。
- (三)經以上填補後，本年度無待填補短絀。

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1 億 9,132 萬 2 千元，包括：

1. 本年度預計短絀 8,021 萬 6 千元。

2. 調整項目 2 億 7,153 萬 8 千元，含折舊與攤銷 2 億 8,333 萬 8 千元及遞延收入隨折舊與攤銷費用之提列轉列收入 1,180 萬元。

3. 利息股利之調整，減計利息收入 1,732 萬 5 千元，加計收取利息 1,732 萬 5 千元。

(二)預計投資活動之現金流出 2 億 2,155 萬 9 千元，包括增加不動產、廠房及設備 1 億 8,538 萬 3 千元、增加無形資產 532 萬元及遞延費用 3,085 萬 6 千元。

(三)預計籌資活動之現金流入 7,627 萬 1 千元，包括增加遞延收入 500 萬元及國庫撥款增加基金 7,127 萬 1 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 4,603 萬 4 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 3 億 1,243 萬 8 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 3 億 5,847 萬 2 千元。

本 頁 空 白

主 要 表

國立嘉義大學校務基金(大學)

收支餘絀預計表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
2,129,645	業務收入	1,164,472	902,866	2,067,338	100.00	2,062,349	4,989	0.24
930,378	教學收入	0	880,497	880,497	42.59	900,894	-20,397	-2.26
599,406	學雜費收入	0	563,777	563,777	27.27	588,371	-24,594	-4.18
-36,180	學雜費減免	0	-34,648	-34,648	-1.68	-36,903	2,255	-6.11
348,170	建教合作收入	0	334,668	334,668	16.19	334,668	0	0.00
18,983	推廣教育收入	0	16,700	16,700	0.81	14,758	1,942	13.16
1,611	租金及權利金收入	0	650	650	0.03	650	0	0.00
1,611	權利金收入	0	650	650	0.03	650	0	0.00
14,685	醫療收入	0	14,685	14,685	0.71	14,000	685	4.89
14,685	門診醫療收入	0	14,685	14,685	0.71	14,000	685	4.89
1,182,971	其他業務收入	1,164,472	7,034	1,171,506	56.67	1,146,805	24,701	2.15
1,064,699	學校教學研究補助收入	1,084,712	0	1,084,712	52.47	1,061,950	22,762	2.14
110,457	其他補助收入	79,760	0	79,760	3.86	76,646	3,114	4.06
7,815	雜項業務收入	0	7,034	7,034	0.34	8,209	-1,175	-14.31
2,182,353	業務成本與費用	1,288,421	895,033	2,183,454	105.62	2,157,110	26,344	1.22
1,717,090	教學成本	980,685	767,458	1,748,143	84.56	1,740,101	8,042	0.46
1,352,237	教學研究及訓輔成本	980,685	418,346	1,399,031	67.67	1,393,331	5,700	0.41
347,846	建教合作成本	0	334,412	334,412	16.18	334,538	-126	-0.04
17,006	推廣教育成本	0	14,700	14,700	0.71	12,232	2,468	20.18
13,806	醫療成本	0	13,740	13,740	0.66	12,784	956	7.48
13,806	門診醫療成本	0	13,740	13,740	0.66	12,784	956	7.48
73,632	其他業務成本	16,121	57,511	73,632	3.56	57,961	15,671	27.04
73,632	學生公費及獎勵金	16,121	57,511	73,632	3.56	57,961	15,671	27.04
331,869	管理及總務費用	261,205	49,993	311,198	15.05	302,623	8,575	2.83
331,869	管理費用及總務費用	261,205	49,993	311,198	15.05	302,623	8,575	2.83
38,955	研究發展及訓練費用	30,410	0	30,410	1.47	37,436	-7,026	-18.77
38,955	研究發展費用	30,410	0	30,410	1.47	37,436	-7,026	-18.77
7,001	其他業務費用	0	6,331	6,331	0.31	6,205	126	2.03
7,001	雜項業務費用	0	6,331	6,331	0.31	6,205	126	2.03
-52,708	業務賸餘(短絀)	-123,949	7,833	-116,116	-5.62	-94,761	-21,355	22.54
149,697	業務外收入	0	149,290	149,290	7.22	148,713	577	0.39
17,325	財務收入	0	17,325	17,325	0.84	15,124	2,201	14.55
17,325	利息收入	0	17,325	17,325	0.84	15,124	2,201	14.55
132,372	其他業務外收入	0	131,965	131,965	6.38	133,589	-1,624	-1.22
76,351	資產使用及權利	0	81,745	81,745	3.95	82,887	-1,142	-1.38

國立嘉義大學校務基金(大學)

收支餘絀預計表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
	金收入							
1,017	違規罰款收入	0	200	200	0.01	200	0	0.00
19,028	受贈收入	0	17,584	17,584	0.85	17,881	-297	-1.66
53	賠(補)償收入	0	53	53	0.00	100	-47	-47.00
35,923	雜項收入	0	32,383	32,383	1.57	32,521	-138	-0.42
111,293	業務外費用	9,663	103,727	113,390	5.48	110,832	2,558	2.31
111,293	其他業務外費用	9,663	103,727	113,390	5.48	110,832	2,558	2.31
111,293	雜項費用	9,663	103,727	113,390	5.48	110,832	2,558	2.31
38,404	業務外賸餘(短絀)	-9,663	45,563	35,900	1.74	37,881	-1,981	-5.23
-14,304	本期賸餘(短絀)	-133,612	53,396	-80,216	-3.88	-56,880	-23,336	41.03

附註：1. 『前年度決算數』、『本年度預算數』及『上年度預算數』為全部版。

2. 本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數;前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為法定預算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

3. 百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國立嘉義大學校務基金(大學)
收支餘絀預計表說明

中華民國107年度

本期收支項目之說明：

一、業務收支：

1. 業務收入2,067,338千元，包括教學收入880,497千元、租金及權利金收入650千元、醫療收入14,685千元及其他業務收入1,171,506千元。
2. 業務成本與費用2,183,454千元，包括教學成本1,748,143千元、醫療成本13,740千元、其他業務成本73,632千元、管理及總務費用311,198千元、研究發展及訓練費用30,410千元及其他業務費用6,331千元。
3. 業務短絀116,116千元。

二、業務外收支：

1. 業務外收入149,290千元，包括財務收入17,325千元及其他業務外收入131,965千元。
2. 業務外費用113,390千元，係為其他業務外費用。
3. 業務外賸餘35,900千元。

三、預計本期短絀80,216千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)
餘絀撥補預計表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		賸餘之部			
		本期賸餘			
		前期未分配賸餘			
		會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數			
		公積轉列數			
		分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘			
56,880	100.00	短絀之部	80,216	100.00	
56,880	100.00	本期短絀	80,216	100.00	
		前期待填補之短絀			
		會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數			
56,880	100.00	填補之部	80,216	100.00	
		撥用賸餘			
56,880	100.00	撥用公積	80,216	100.00	
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

附註：『上年預算數』及『本年預算數』為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學) 現金流量預計表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	191,322	
本期賸餘(短絀)	-80,216	
利息股利之調整	-17,325	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-97,541	
調整項目	271,538	1.折舊249,193千元、攤銷34,145千元。 2.遞延收入隨折舊或攤銷費用之提列轉列收入11,800千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	173,997	
收取利息	17,325	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	191,322	
▼投資活動之現金流量	-221,559	
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-185,383	增置不動產、廠房及設備185,383千元(國庫撥款65,271千元、營運資金115,112千元、其他5,000千元)。
增加無形資產及其他資產	-36,176	增加無形資產5,320千元及遞延費用30,856千元(國庫撥款6,000千元、營運資金30,176千元)。
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-221,559	
▼籌資活動之現金流量	76,271	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	5,000	
增加基金、公積及填補短絀	71,271	增加基金71,271千元(國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備65,271千元、無形資產3,580千元及遞延費用2,420元)。
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	76,271	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	46,034	
▼期初現金及約當現金	312,438	
▼期末現金及約當現金	358,472	
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	30,013	
盈餘分配與虧損填補之金額	-80,216	

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學) 現金流量預計表補充說明

中華民國107年度

- 一、退休離職準備金與應付退休及離職金同額增減之金額0元，係提列退休離職準備金500千元，撥付退休離職準備金500千元。
- 二、不動產、廠房及設備與基金同額增減之金額0元，係撥入機械及設備1,000千元及撥出機械及設備1,000千元。
- 三、代管資產提列折舊30,013千元，同額將應付代管資產轉列受贈公積30,013千元。
- 四、盈餘分配與虧損填補之金額-80,216千元，係撥用公積填補短絀數。

明 細 表

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學收入明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
教學收入				880,497	
學雜費收入	人	12,186	46,264.32	563,777	學雜費收入563,777千元，包括： 1.學費學分費及雜費收入478,762千元。 2.教育學程學分費3,490千元。 3.教育學程實習費2,305千元。 4.音樂系個別指導費收入6,037千元。 5.暑修班學分費收入524千元。 6.辦理回流教育在職進修班72,659千元，係自給自足性質。
日間部	人	9,281	43,387.35	402,678	
研究所	人	1,442	31,119.28	44,874	
大學部	人	7,839	45,577.24	357,280	
四年制	人	7,839	45,577.24	357,280	
暑修班				524	
夜間部	人	2,905	55,455.77	161,099	
大學部	人	2,010	44,000.00	88,440	
四年制	人	2,010	44,000.00	88,440	
在職進修專班	人	895	81,183.24	72,659	係在職進修專班研究所學分費。
學雜費減免				-34,648	日間部減免學雜費收入28,480千元、 進修部減免學雜費收入6,168千元。
建教合作收入				334,668	科技部、農委會等建教合作計畫收入334,668千元。
產學合作收入				96,490	
政府科研補助收入				196,325	
政府委託辦理收入				41,853	
推廣教育收入				16,700	辦理推廣教育班收入16,700千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)

租金及權利金收入明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
租金及權利金收入	650	
權利金收入	650	技術移轉權利分配金及授權金收入。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)

醫療收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
醫療收入				14,685	
門診醫療收入				14,685	動物醫院及疾病診斷中心收入14,685千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)

其他業務收入明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	1,171,506	
學校教學研究補助收入	1,084,712	教育部補助教學研究經費1,084,712千元。
教育部核給年度補助	1,084,712	
其他補助收入	79,760	各政府機關專案型補助計畫收入79,760千元，分項如下： 1.教育部其他專案型補助計畫40,465千元。 2.其他政府機關專案型補助計畫30,410千元。 3.其他政府機關資本門補助款購置之資產，隨折舊或攤銷費用之提列，轉列其他補助收入8,885千元。
雜項業務收入	7,034	招生考試報名費收入7,034千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務外收入明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	149,290	
財務收入	17,325	
利息收入	17,325	存款利息收入17,325千元。
其他業務外收入	131,965	
資產使用及權利金收入	81,745	1.學生住宿費收入53,094千元。 2.場地出借費收入10,859千元。 3.教職員工宿舍費收入672千元。 4.游泳池收入1,400千元。 5.停車場收入3,500千元。 6.其他資產使用費收入12,220千元。
違規罰款收入	200	逾期交貨及學生借書等違規罰款200千元。
受贈收入	17,584	募款捐助收入17,584千元，分項如下： 1.募款受贈收入14,669千元。 2.民間指定捐贈資本支出及實體捐贈購置之資產，隨折舊或攤銷費用之提列，轉列受贈收入2,915千元。
賠(補)償收入	53	圖書等損壞賠償收入53千元。
雜項收入	32,383	1.圖說、工本費等收入3,300千元。 2.出售廢舊物資收入800千元。 3.館際合作收入154千元。 4.實習廠場服務收入28,129千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國107年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數				
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計		
				數 量	平均單位 成本(元)	金 額
教學成本		980,685	767,458			1,748,143
教學研究及訓輔成本	人	980,685	418,346	12,186.00	114,806.42	1,399,031
用人費用		654,018	265,017			919,035
正式員額薪資		465,515	198,549			664,064
聘僱及兼職人員薪資		9	64,357			64,366
超時工作報酬		5,534	5			5,539
獎金		75,597				75,597
退休及卹償金		45,171				45,171
福利費		62,192	2,106			64,298
服務費用		130,956	113,781			244,737
水電費		48,939	9,726			58,665
郵電費		3,840	109			3,949
旅運費		4,607	2,854			7,461
印刷裝訂與廣告費		5,108	2,222			7,330
修理保養及保固費		14,452	218			14,670
保險費		1,458	24			1,482
一般服務費		36,807	96,836			133,643
專業服務費		15,745	1,792			17,537
材料及用品費		30,759	6,856			37,615
使用材料費		4,245	61			4,306
用品消耗		26,514	6,795			33,309
租金與利息		14,115	150			14,265
地租及水租		50	60			110
房租		310				310
機器租金		9,549	90			9,639
交通及運輸設備租金		2,906				2,906
什項設備租金		1,300				1,300
折舊、折耗及攤銷		146,938	31,871			178,809
不動產、廠房及設備折舊		120,027	16,195			136,222
生物資產折舊						
其他折舊性資產折舊		18,519				18,519
攤銷		8,392	15,676			24,068
稅捐與規費(強制費)		230				230
消費與行為稅		134				134
特別稅課						
規 費		96				96
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		3,669	671			4,340
會費		190	21			211
捐助、補助與獎助		2,683	650			3,333

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		1,740,101			1,717,090
12,718.00	109,555.83	1,393,331	12,693.00	106,534.07	1,352,237
		893,042			859,937
		648,690			610,204
		57,353			64,642
		5,680			5,539
		73,766			74,154
		44,181			43,855
		63,372			61,542
		244,305			226,194
		59,345			48,540
		4,193			3,950
		9,260			7,677
		8,115			7,221
		20,173			18,554
		1,571			409
		122,636			120,105
		19,012			19,739
		36,879			38,203
		3,539			4,296
		33,340			33,907
		19,067			16,396
		830			369
		1,593			1,364
		12,145			9,645
		3,277			3,597
		1,222			1,421
		189,306			192,994
		149,267			161,651
					5
		18,561			18,564
		21,478			12,775
		102			232
		19			135
					1
		83			96
		10,630			18,282
		245			211
		9,138			15,575

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國107年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)					
競賽及交流活動費		796			796
建教合作成本			334,412		334,412
用人費用			40,964		40,964
正式員額薪資			5,603		5,603
聘僱及兼職人員薪資			34,549		34,549
超時工作報酬			25		25
福利費			787		787
服務費用			163,480		163,480
水電費			14,209		14,209
郵電費			616		616
旅運費			27,546		27,546
印刷裝訂與廣告費			6,910		6,910
修理保養及保固費			5,026		5,026
保險費			407		407
一般服務費			78,225		78,225
專業服務費			30,541		30,541
材料及用品費			69,162		69,162
使用材料費			1,307		1,307
用品消耗			67,855		67,855
租金與利息			4,406		4,406
地租及水租			76		76
房租			1,300		1,300
機器租金			950		950
交通及運輸設備租金			1,800		1,800
什項設備租金			280		280
折舊、折耗及攤銷			20,774		20,774
不動產、廠房及設備折舊			20,084		20,084
攤銷			690		690
稅捐與規費(強制費)			45		45
消費與行為稅			12		12
規 費			33		33
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費			35,581		35,581
會費			506		506
捐助、補助與獎助			33,000		33,000
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)			2,075		2,075
其他					

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		454			1,236
		793			1,260
		334,538			347,846
		41,238			40,741
		5,618			5,440
		34,848			34,519
		3			25
		769			758
		187,587			167,275
		13,802			14,129
		720			729
		25,763			29,950
		7,313			6,794
		4,976			6,000
		267			460
		103,594			78,289
		31,152			30,924
		68,307			74,158
		887			1,339
		67,420			72,819
		4,870			5,160
		41			76
		1,451			1,451
		1,214			1,112
		1,909			2,141
		255			381
		21,583			19,618
		20,660			18,978
		923			641
		71			49
		25			12
		46			37
		10,882			40,060
		420			527
		8,201			37,458
		2,261			2,075
					785

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國107年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
其他費用					
推廣教育成本			14,700		14,700
用人費用			9,502		9,502
聘僱及兼職人員薪資			9,319		9,319
超時工作報酬					
福利費			183		183
服務費用			2,926		2,926
水電費					
郵電費			56		56
旅運費			253		253
印刷裝訂與廣告費			350		350
修理保養及保固費			188		188
保險費			20		20
一般服務費			1,939		1,939
專業服務費			120		120
材料及用品費			1,347		1,347
使用材料費			423		423
用品消耗			924		924
租金與利息			632		632
房租			496		496
交通及運輸設備租金			93		93
什項設備租金			43		43
折舊、折耗及攤銷			293		293
不動產、廠房及設備折舊			293		293
稅捐與規費(強制費)					
消費與行為稅					
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費					
會費					
捐助、補助與獎助					

附註：『本年預算數』、『上年預算數』及『前年決算數』為全部版。

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
					785
		12,232			17,006
		6,677			9,412
		6,548			9,319
		5			
		124			93
		3,110			4,127
		4			
		61			93
		309			722
		460			316
		188			480
		29			28
		1,936			2,286
		123			203
		1,776			1,885
		423			295
		1,353			1,590
		386			1,206
		250			972
		93			117
		43			116
		283			205
		283			205
					1
					1
					170
					11
					159

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
510300 教學成本	
510301 教學研究及訓輔成本	本校現有師範學院、人文藝術學院、管理學院、農學院、理工學院、生命科學院及獸醫學院共7大學院，日間部研究所學生1,442人及大學部學生7,839人、進修部研究所學生895人及大學部學生2,010人，合計學生數12,186人，編列教學研究及訓輔成本1,399,031千元【含依據「國立大學校院科技發展經費使用要點」執行編列1,900千元，包括國外旅費338千元、大陸地區旅費225千元、用品消耗1,037千元、房屋租金90千元、車租110千元及學術團體會費100千元】。
510301-1000 用人費用	
510301-1100 正式員額薪資	教師之本薪、專業加給、超支鐘點費及彈性薪資等，編列664,064千元。
510301-1200 聘僱及兼職人員薪資	日間部、進修部、在職專班等兼任教師鐘點費及勞健保費；客座教授講座、研究費及代課鐘點費等，編列64,366千元。
510301-1300 超時工作報酬	因公延長工時、假日出勤加班費、教師兼任行政主管不休假加班費及教官值班費等，編列5,539千元。 一、加班費：因公延長工時、假日出勤加班費5千元及教師兼任行政主管不休假加班費5,318千元，合計編列5,323千元。 二、值班費：教官值班費，編列216千元。
510301-1500 獎金	教師依規定支領之年終獎金及退休人員年終慰問金，編列75,597千元。
510301-1600 退休及卹償金	依退撫制度機關負擔提撥之教師退休及離職金，編列45,171千元。
510301-1800 福利費	教師公、健保等保險費及四項補助等，編列64,298千元。 一、分擔員工保險費：依規定機關負擔教師之公、健保等保險費，編列52,070千元。 二、傷病醫藥費：係教師體檢及傷病醫藥等補助費，編列182千元。 三、其他福利費：係教師婚、喪、生育、子女教育及休假旅遊等補助費，編列12,046千元。
510301-2000 服務費用	
510301-2100 水電費	教室、實驗室及院系所辦公室等場所耗用之水電費。
510301-2200 郵電費	教學研究業務所需郵資及電話費。
510301-2300 旅運費	教學研究業務所需因公出差人員之國內、外旅費及貨物運送等費用，其中： 一、國外旅費：編列1,770千元。 1. 依據「國立大學校院科技發展經費使用要點」執行，編列出國考察訪問238千元及參加國際會議100千元等旅費，合計編列338千元(全數由政府補助收入支應)。 2. 辦理在職專班等教學研究業務所需編列派員出國考察訪問1,262千元、參加國際會議70千元及進修研究實習100千元等旅費，合計編列1,432千元(全數由自籌收入支應)。 二、大陸地區旅費：編列622千元。 1. 依據「國立大學校院科技發展經費使用要點」執行，編列派員赴大陸地區參訪考察訪問及參加國際會議等旅費，編列225千元。 2. 辦理在職專班等教學研究業務所需編列派員赴大陸地區考察訪問70千元、參加國際會議279千元及進修研究實習48千元等旅費，合計編列397千元(全數由自籌收入支應)。 (本校出國計畫如獲有高等教育深耕計畫補助，前揭補助計畫於實際執行時，國外旅費超過預算部分將併決算辦理。)
510301-2400 印刷裝訂與廣告費	教學研究業務所需印刷、裝訂、廣告及業務宣導等費用，其中： 一、廣告費：為期有效提升本校招生率等業務需要，辦理招生宣傳之廣告費用，編列651千元(政府補助收入支應351千元、自籌收入支應300千元)。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
	<p>二、業務宣導費：應承接補助計畫、校園教育及提高招生率等業務所需，辦理校園教育、計畫及招生活動之宣導費用，編列554千元(政府補助收入支應104千元、自籌收入支應450千元)。</p>
510301-2500 修理保養及保固費	為維持教學場所及儀器設備正常使用或防止其損壞所需之保養修護費用。
510301-2600 保險費	教學研究用房屋、設備及辦理活動等所需保險費，其中學生平安保險費1,219千元。
510301-2700 一般服務費	<p>教學研究業務所需匯費、外包費、節目演出費、計時與計件人員酬金及體育活動費等費用，其中：</p> <p>一、外包費：編列13,454千元。</p> <p>1. 依環境清潔勞務替代委外工作勞務採購，辦理校園環境整理清潔綠美化、環保及廢棄物委外處理等勞務外包費用，預計39人，編列12,800千元。</p> <p>2. 應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計3人，編列654千元。</p> <p>二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，預計進用262人(含專案教學人員41人、專案工作人員96人、課外活動指導與諮詢人員30人、專任行政(研究)助理16人、兼任研究助理12人及臨時人員67人)之薪資、勞健保等費用，編列118,570千元。</p> <p>三、辦理教師慶生、自強活動，登山健行及各項競賽等體育及文康活動費用，編列1,290千元。</p>
510301-2800 專業服務費	教學研究業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列14,227千元。
510301-3000 材料及用品費	
510301-3100 使用材料費	教學研究業務所需原物料、燃料、油脂等費用。
510301-3200 用品消耗	教學研究訓輔工作及實驗室廢棄物清理安全衛生管理所需使用之辦公用品、報章什誌、實驗用品、食品、飼料、醫療用品等費用【含依據「國立大學校院科技發展經費使用要點」執行編列食品300千元及其他737千元】。
510301-4000 租金與利息	
510301-4100 地租及水租	借用室外場地辦理各項教學及體育活動等場地租金費用。
510301-4200 房租	借用一般房屋及室內活動場地辦理教學研究相關活動之租金費用【含依據「國立大學校院科技發展經費使用要點」執行編列一般房屋租金90千元】。
510301-4300 機器租金	教學研究業務所需電腦租金及使用費與儀器設備之租金費用。
510301-4400 交通及運輸設備租金	教學研究業務所需租用交通及運輸設備費用【含依據「國立大學校院科技發展經費使用要點」執行編列車租110千元】。
510301-4500 什項設備租金	教學研究業務所需租用什項設備費用。
510301-5000 折舊、折耗及攤銷	
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	教學研究用土地改良物、房屋建築及儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。
510301-5900 攤銷	教學研究用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510301-6000 稅捐與規費(強制費)	

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
510301-6500 消費與行為稅	教學研究業務所需公務車輛之使用牌照稅。
510301-6800 規 費	教學研究業務所需繳納之行政規費與強制費。
510301-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
510301-7100 會費	參加台灣電子書合作社等學術團體會費編列199千元及參加職業團體等會費12千元【含依據「國立大學校院科技發展經費使用要點」執行編列學術團體會費100千元】。
510301-7200 捐助、補助與獎助	教學研究業務所需給與學生之各項獎助學金等。
510301-7500 競賽及交流活動費	參加技能競賽及交流活動等費用。
510303 建教合作成本	辦理建教合作計畫所需成本。
510303-1000 用人費用	
510303-1100 正式員額薪資	辦理建教合作計畫所需彈性薪資，編列5,603千元。
510303-1200 聘僱及兼職人員薪資	辦理建教合作計畫所需兼職人員酬金，編列34,549千元。
510303-1300 超時工作報酬	辦理建教合作計畫所需員工因公延長工時、假日出勤加班費，編列25千元。
510303-1800 福利費	辦理建教合作計畫所需二代健保補充保費，編列787千元。
510303-2000 服務費用	
510303-2100 水電費	辦理建教合作計畫所需水電費，其中宿舍電費編列20千元。
510303-2200 郵電費	辦理建教合作計畫所需郵資、電話費及數據通信費用。
510303-2300 旅運費	辦理建教合作計畫所需因公出差人員之國內、外旅費及貨物運送等費用，其中： 一、國外旅費：辦理建教合作計畫所需派員出國出席國際會議13,430千元及研究實習2,737千元等旅費，合計編列16,167千元(全數由自籌收入支應)。 二、大陸地區旅費：辦理建教合作計畫所需派員赴大陸地區參訪考察訪問、出席國際會議及研究實習等旅費，編列1,809千元(全數由自籌收入支應)。
510303-2400 印刷裝訂與廣告費	辦理建教合作計畫所需印製、裝訂、廣告及業務宣導等費用，其中： 一、廣告費：承接建教合作計畫所需，辦理計畫行銷及宣傳用之廣告費用，編列40千元(全數由自籌收入支應)。 二、業務宣導費：承接建教合作計畫所需，辦理相關計畫宣導費用，編列70千元(全數由自籌收入支應)。
510303-2500 修理保養及保固費	為維持建教合作計畫業務用房舍建築、儀器設備等正常運作所需之保養修護費用。
510303-2600 保險費	辦理建教合作計畫所需房屋及設備等保險費用。
510303-2700 一般服務費	辦理建教合作計畫所需匯費、外包費及計時與計件人員酬金等費用，其中： 一、外包費：應建教合作計畫業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包費用，預計8人，編列1,812千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，預計進用辦理建教合作計畫業務550人(含專案工作人員9人、專案

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
510303-2800 專業服務費	研究人員2人、專任研究助理62人、兼任研究助理309人及臨時人員168人)之薪資、勞健保等費用，編列76,411千元。
510303-3000 材料及用品費	辦理建教合作計畫所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列16,875千元。
510303-3100 使用材料費	辦理建教合作計畫所需耗用之物料、燃料及油脂等費用。
510303-3200 用品消耗	辦理建教合作計畫所需耗用之辦公、園藝、實驗等用品及報章什誌、食品及飼料等費用。
510303-4000 租金與利息	
510303-4100 地租及水租	辦理建教合作計畫所需租用室外場地等之租金費用，其中一般土地租金編列60千元。
510303-4200 房租	辦理建教合作計畫所需租用房屋及室內場地之租金費用。
510303-4300 機器租金	辦理建教合作計畫所需租用電腦及儀器設備之租金費用。
510303-4400 交通及運輸設備租金	辦理建教合作計畫所需租用交通及運輸設備之租金費用。
510303-4500 什項設備租金	辦理建教合作計畫所需租用什項設備之租金費用。
510303-5000 折舊、折耗及攤銷	
510303-5100 不動產、廠房及設備折舊	辦理建教合作計畫所需儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510303-5900 攤銷	辦理建教合作計畫所需無形資產之攤銷費用。
510303-6000 稅捐與規費（強制費）	
510303-6500 消費與行為稅	辦理建教合作計畫所需印花稅及使用牌照稅。
510303-6800 規 費	辦理建教合作計畫所需繳納之行政規費與強制費。
510303-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510303-7100 會費	辦理建教合作計畫所需參加臺灣校務研究專業協會、國立大學校院協會、水產學會等學術團體會費編列350千元及參加職業團體會費編列156千元。
510303-7200 捐助、補助與獎助	辦理建教合作計畫所需給與學生之獎助學金。
510303-7400 補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	辦理建教合作計畫業務績優人員之獎勵費用。
510304 推廣教育成本	辦理推廣教育業務所需成本。
510304-1000 用人費用	
510304-1200	辦理推廣教育業務所需教師鐘點費，編列9,319千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
聘僱及兼職人員薪資	
510304-1800 福利費	辦理推廣教育業務所需二代健保補充保費，編列183千元。
510304-2000 服務費用	
510304-2200 郵電費	辦理推廣教育業務所需郵資及電話費。
510304-2300 旅運費	辦理推廣教育業務所需因公出差人員之國內旅費及裝卸費等。
510304-2400 印刷裝訂與廣告費	辦理推廣教育業務所需印製、裝訂、廣告及業務宣導等費用，其中： 一、廣告費：辦理推廣教育班招生所需廣告費用，編列30千元(全數由自籌收入支應)。 二、業務宣導費：辦理推廣教育班招生所需宣導費用，編列20千元(全數由自籌收入支應)。
510304-2500 修理保養及保固費	為維持推廣教育業務用房舍建築、儀器設備等正常運作所需之保養修護費用。
510304-2600 保險費	辦理推廣教育校外活動之保險費用。
510304-2700 一般服務費	辦理推廣教育業務所需外包費及計時與計件人員酬金，其中： 一、外包費：應推廣教育業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包費用，編列39千元(不單計人數)。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，預計進用辦理推廣教育業務6人(含專案工作人員1人及臨時人員5人)之薪資、健勞保等費用，編列1,900千元。
510304-2800 專業服務費	辦理推廣教育業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，係講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列120千元。
510304-3000 材料及用品費	
510304-3100 使用材料費	辦理推廣教育業務所需物料費。
510304-3200 用品消耗	辦理推廣教育業務所需辦公、實驗等用品、報章什誌及食品等費用。
510304-4000 租金與利息	
510304-4200 房租	辦理推廣教育業務所需租用一般房屋之租金費用。
510304-4400 交通及運輸設備租金	辦理推廣教育業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。
510304-4500 什項設備租金	辦理推廣教育業務所需租用什項設備之租金費用。
510304-5000 折舊、折耗及攤銷	
510304-5100 不動產、廠房及設備折舊	辦理推廣教育業務所需設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。

本 頁 空 白

國立嘉義大學校務基金(大學)

醫療成本明細表

中華民國107年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
醫療成本			13,740		13,740
門診醫療成本			13,740		13,740
服務費用			7,386		7,386
郵電費			78		78
旅運費			26		26
印刷裝訂與廣告費			18		18
修理保養及保固費			1,038		1,038
保險費			1		1
一般服務費			5,934		5,934
專業服務費			291		291
材料及用品費			4,073		4,073
使用材料費			203		203
用品消耗			637		637
商品及醫療用品			3,233		3,233
租金與利息					
機器租金					
折舊、折耗及攤銷			1,809		1,809
不動產、廠房及設備折舊			1,809		1,809
稅捐與規費(強制費)			50		50
規 費			50		50
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費			422		422
會費			2		2
捐助、補助與獎助			420		420

附註：『本年預算數』、『上年預算數』及『前年決算數』為全部版。

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		12,784			13,806
		12,784			13,806
		6,783			7,554
		78			84
		41			4
		19			18
		557			1,385
		1			1
		5,796			5,934
		291			128
		4,044			4,323
		203			51
		722			637
		3,119			3,635
					60
					60
		1,897			1,374
		1,897			1,374
		24			53
		24			53
		36			441
		36			2
					439

國立嘉義大學校務基金(大學)

醫療成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
510600 醫療成本	
510601 門診醫療成本	動物醫院及疾病診斷中心業務所需相關成本。
510601-2000 服務費用	
510601-2200 郵電費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需郵資及電話費。
510601-2300 旅運費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需貨物運費。
510601-2400 印刷裝訂與廣告費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需文件資料印刷及裝訂等費用。
510601-2500 修理保養及保固費	為維持動物醫院及疾病診斷中心業務用房舍建築、儀器設備等正常運作之保養修護費用。
510601-2600 保險費	動物醫院及疾病診斷中心業務用房屋之保險費用。
510601-2700 一般服務費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需外包費及計時與計件人員酬金等費用，其中： 一、外包費：動物醫院及疾病診斷中心應門診醫療業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，編列138千元(不單計人數)。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，預計進用辦理門診醫療業務22人(含專案工作人員2人及臨時人員20人)之薪資、勞健保等費用，編列5,796千元。
510601-2800 專業服務費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列23千元。
510601-3000 材料及用品費	
510601-3100 使用材料費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需物料及燃料等費用。
510601-3200 用品消耗	動物醫院及疾病診斷中心業務所需辦公、實驗等用品及食品、飼料等費用。
510601-3300 商品及醫療用品	動物醫院及疾病診斷中心業務所需醫療用品費。
510601-5000 折舊、折耗及攤銷	
510601-5100 不動產、廠房及設備折舊	動物醫院及疾病診斷中心業務用儀器設備之折舊費用，依直線法计提折舊。
510601-6000 稅捐與規費(強制費)	
510601-6800 規費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需繳納之規費與強制費。
510601-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
510601-7100 會費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需參加獸醫師職業團體會費，編列2千元。
510601-7200 捐助、補助與獎助	動物醫院及疾病診斷中心業務所需給與學生之獎助學金。

國立嘉義大學校務基金(大學)
其他業務成本明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
73,632	57,961	其他業務成本	16,121	57,511	73,632
73,632	57,961	學生公費及獎勵金	16,121	57,511	73,632
73,632	57,961	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費	16,121	57,511	73,632
73,632	57,961	捐助、補助與獎助	16,121	57,511	73,632

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)

其他業務成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
<p>513000 其他業務成本</p> <p>513001 學生公費及獎勵金</p> <p>513001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費</p> <p>513001-7200 捐助、補助與獎助</p>	<p>給與學生之各項公費、獎助學金等。</p> <p>給與學生之公費及本校辦理各項就學補助措施，如研究生獎助學金、學生助學金、學生急難救助、各類學生優秀獎學金、軍公教遺族及功勳子女公費等之獎助學金。</p>

國立嘉義大學校務基金(大學)
管理及總務費用明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
331,869	302,623	管理及總務費用	261,205	49,993	311,198
331,869	302,623	管理費用及總務費用	261,205	49,993	311,198
241,327	209,883	用人費用	177,127	35,512	212,639
132,885	137,301	正式員額薪資	106,533	35,512	142,045
5,324	5,400	超時工作報酬	6,673		6,673
32,274	32,839	獎金	33,718		33,718
49,582	13,422	退休及卹償金	9,982		9,982
21,257	20,915	福利費	20,216		20,216
5	6	提繳費	5		5
34,577	36,869	服務費用	36,045	4,399	40,444
10,565	11,265	水電費	11,265		11,265
789	872	郵電費	880		880
242	304	旅運費	261		261
650	677	印刷裝訂與廣告費	650		650
3,613	4,904	修理保養及保固費	5,869		5,869
117	115	保險費	227		227
17,480	17,570	一般服務費	16,311	3,588	19,899
396	363	專業服務費	582		582
725	799	公共關係費		811	811
3,613	4,206	材料及用品費	4,415		4,415
526	601	使用材料費	810		810
3,087	3,605	用品消耗	3,605		3,605
1,232	1,169	租金與利息	1,781		1,781
1		房租			
1,217	1,169	機器租金	1,781		1,781
5		交通及運輸設備租 金			
9		什項設備租金			
50,952	50,263	折舊、折耗及攤銷	41,604	10,082	51,686
42,295	39,077	不動產、廠房及設 備折舊	34,078	5,889	39,967
4,641	4,640	其他折舊性資產折 舊	4,630		4,630
4,017	6,546	攤銷	2,896	4,193	7,089
154	232	稅捐與規費(強制費)	232		232
	130	消費與行為稅	130		130
154	102	規 費	102		102
14	1	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費	1		1

國立嘉義大學校務基金(大學)
管理及總務費用明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
1	1	會費	1		1
3		捐助、補助與獎助			
10		補貼(償)、獎勵 、慰問與救助(濟)			

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)

管理及總務費用說明

中華民國107年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	
515001 管理費用及總務費用	辦理管理總務等行政業務所需相關費用。
515001-1000 用人費用	
515001-1100 正式員額薪資	職員、駐衛警、技工、工友之薪資，編列142,045千元。 一、職員薪金：職員薪資，編列114,061千元。 二、工員工資：技工、工友工資，編列22,449千元。 三、警餉：駐衛警薪餉，編列5,535千元。
515001-1300 超時工作報酬	行政業務所需員工因公延長工時、假日出勤加班費、不休假加班費及值班費等，編列6,673千元。 一、加班費：員工因公延長工時、假日出勤加班費574千元及不休假加班費6,028千元，合計編列6,602千元。 二、值班費：駐警隊值勤值班費編列71千元。
515001-1500 獎金	員工考績及年終工作獎金等，編列33,718千元。 一、考績獎金：職員、技工、工友、駐衛警之考績獎金，編列16,854千元。 二、年終獎金：職員、技工、工友、駐衛警之年終獎金，編列16,864千元。
515001-1600 退休及卹償金	依退撫制度機關負擔提撥之員工退休及離職金，編列9,982千元。 一、職員退休及離職金：職員、駐衛警之退休及離職金，編列9,476千元。 二、工員退休及離職金：技工、工友之退休及離職金，編列506千元。
515001-1800 福利費	員工公勞健保等保險費及四項補助等編列20,216千元。 一、分擔員工保險費：依規定機關負擔職員、技工、工友及駐衛警之公勞健保等保險費，編列13,533千元。 二、傷病醫藥費：員工體檢及傷病醫藥等補助費，編列42千元。 三、其他福利費：員工婚、喪、生育、子女教育補助費、職員休假旅遊及訓練進修等補助費，編列6,641千元。
515001-1900 提繳費	提撥工資墊償費用，編列5千元。
515001-2000 服務費用	
515001-2100 水電費	辦公場所耗用之水電費用。
515001-2200 郵電費	行政業務所需郵資及電話費。
515001-2300 旅運費	行政業務所需因公出差人員之國內旅費及聘請演講者等之其他旅運費。
515001-2400 印刷裝訂與廣告費	行政業務所需帳冊、表報等印刷、裝訂費用。
515001-2500 修理保養及保固費	為維持行政用房舍建築、儀器設備等正常運作或防止其損壞所需之保養修護費用。
515001-2600 保險費	公共意外責任及公務車輛等保險費用。
515001-2700 一般服務費	行政業務所需外包費、計時與計件人員酬金及體育活動費，其中： 一、外包費：編列8,829千元。 1. 校區警衛勤務委外保全採購外包，預計14人，編列6,287千元。 2. 依環境清潔勞務替代委外工作勞務採購，辦理校園環境整理清潔綠美化、環保及廢棄物委外處理等勞務外包費用，預計6人，編列2,110千元。 3. 應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計2人，編列432千元。 二、計時與計件人員酬金：編列10,608千元。 1. 依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，預計進用專案工作人員3人及臨時人員5人之薪資、勞健保等費用，編列3,588千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)

管理及總務費用說明

中華民國107年度

科 目	說 明
	<p>2. 依國立大專校院行政人力契僱化實施原則進用行政人員，職員出缺擬以契僱化人員進用10人，編列7,020千元。</p> <p>三、辦理員工慶生、自強活動，登山健行及各項競賽等體育及文康活動，編列462千元。</p>
515001-2800 專業服務費	行政業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列200千元。
515001-2900 公共關係費	凡為應學校校務發展，有宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等相關支出均屬之。其支用資格為辦理公共關係事務人員得依業務實際需要提出需求，經行政程序核准，報支公共關係費用。本校並未規範各支用者個別支用上限，本年度預算編列81萬1千元(全數由自籌收入支應)，係由秘書室專責管控，在預算額度內統籌支應。(上年度預算數79萬9千元，前年度決算數72萬5千元)
515001-3000 材料及用品費	
515001-3100 使用材料費	行政業務所需耗用之燃料及油脂等費用。
515001-3200 用品消耗	行政業務所需辦公、園藝等用品及報章什誌、食品、服裝、飼料等費用。
515001-4000 租金與利息	
515001-4300 機器租金	行政業務所需電腦租金及使用費。
515001-5000 折舊、折耗及攤銷	
515001-5100 不動產、廠房及設備折舊	行政管理用土地改良物、房舍建築及各式設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
515001-5700 其他折舊性資產折舊	代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。
515001-5900 攤銷	行政管理用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
515001-6000 稅捐與規費(強制費)	
515001-6500 消費與行為稅	公務車輛之使用牌照稅。
515001-6800 規費	公務車輛燃料使用費及行政規費與強制費。
515001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
515001-7100 會費	行政業務所需參加教育會等學術團體會費，編列1千元。

**國立嘉義大學校務基金(大學)
研究發展及訓練費用明細表**

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
38,955	37,436	研究發展及訓練費用	30,410		30,410
38,955	37,436	研究發展費用	30,410		30,410
364	424	用人費用	335		335
315	405	聘僱及兼職人員薪 資	315		315
45	17	超時工作報酬	17		17
3	2	福利費	3		3
16,080	20,141	服務費用	11,883		11,883
229	217	水電費	217		217
69	97	郵電費	45		45
2,105	2,150	旅運費	1,350		1,350
876	978	印刷裝訂與廣告費	845		845
907	713	修理保養及保固費	460		460
116	59	保險費	106		106
9,421	12,277	一般服務費	7,500		7,500
2,357	3,650	專業服務費	1,360		1,360
14,104	12,910	材料及用品費	12,944		12,944
225	131	使用材料費	165		165
13,879	12,779	用品消耗	12,779		12,779
1,064	1,010	租金與利息	728		728
	15	地租及水租			
73	72	房租	60		60
57		機器租金			
857	824	交通及運輸設備租 金	618		618
76	99	什項設備租金	50		50
19	17	稅捐與規費(強制費)	19		19
7	7	消費與行為稅	7		7
12	10	規 費	12		12
7,325	2,934	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費	4,501		4,501
1	3	會費	1		1
7,324	2,931	捐助、補助與獎助	4,500		4,500

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)

研究發展及訓練費用說明

中華民國107年度

科 目	說 明
516000 研究發展及訓練費用	
516001 研究發展費用	執行研究計畫所需相關費用。
516001-1000 用人費用	
516001-1200 聘僱及兼職人員薪資	執行研究計畫所需兼職人員酬金，編列315千元。
516001-1300 超時工作報酬	執行研究計畫所需員工因公延長工時、假日出勤加班費，編列17千元。
516001-1800 福利費	執行研究計畫所需二代健保補充保費，編列3千元。
516001-2000 服務費用	
516001-2100 水電費	研究用場所耗用之水電費用。
516001-2200 郵電費	執行研究計畫所需郵資及電話費。
516001-2300 旅運費	執行研究計畫所需因公出差人員之國內旅費及貨物運送等費用。
516001-2400 印刷裝訂與廣告費	執行研究計畫所需印刷裝訂及廣告等費用，其中： 廣告費：執行研究計畫業務所需，辦理各項活動宣傳等廣告費用，編列110千元(全數由政府補助收入支應)。
516001-2500 修理保養及保固費	為維持研究用房舍建築及儀器設備等正常運作所需之保養修護費用。
516001-2600 保險費	執行研究計畫所需車輛等保險費用。
516001-2700 一般服務費	執行研究計畫所需計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，預計進用辦理研究計畫業務26人(含專任研究助理2人及臨時人員24人)之薪資、勞健保等費用，編列7,500千元。
516001-2800 專業服務費	執行研究計畫所需委託檢驗(定)試驗認證費及舉辦講習、訓練之講師鐘點費及專家出席審查等專業服務費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列1,100千元。
516001-3000 材料及用品費	
516001-3100 使用材料費	執行研究計畫所需耗用之物料、燃料及油脂等費用。
516001-3200 用品消耗	執行研究計畫所需辦公、園藝、實驗等用品及食品、飼料等費用。
516001-4000 租金與利息	
516001-4200 房租	執行研究計畫所需租用一般房屋及室內活動場地之租金費用。
516001-4400 交通及運輸設備租金	執行研究計畫所需租用交通及運輸設備之租金費用。
516001-4500 什項設備租金	執行研究計畫所需租用什項設備之租金費用。
516001-6000 稅捐與規費(強制費)	

國立嘉義大學校務基金(大學)

研究發展及訓練費用說明

中華民國107年度

科 目	說 明
516001-6500 消費與行為稅	執行研究計畫所需公務車輛之使用牌照稅。
516001-6800 規 費	執行研究計畫所需繳納之行政規費與強制費。
516001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	執行研究計畫所需參加台灣環境與資源經濟學會等學術團體會費，編列1千元。
516001-7100 會費	執行研究計畫所需給與學生之各項公費及獎助學金等。
516001-7200 捐助、補助與獎助	執行研究計畫所需給與學生之各項公費及獎助學金等。

國立嘉義大學校務基金(大學)
其他業務費用明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
7,001	6,205	其他業務費用		6,331	6,331
7,001	6,205	雜項業務費用		6,331	6,331
6,323	5,923	服務費用		5,938	5,938
218	224	郵電費		208	208
55	11	旅運費		34	34
880	87	印刷裝訂與廣告費		881	881
247		修理保養及保固費			
14	1	一般服務費			
4,909	5,600	專業服務費		4,815	4,815
386	198	材料及用品費		319	319
34		使用材料費			
351	198	用品消耗		319	319
201	74	租金與利息		74	74
139	19	房租		19	19
21	53	交通及運輸設備租 金		53	53
41	2	什項設備租金		2	2
92	10	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費			
92	10	捐助、補助與獎助			

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)

其他業務費用說明

中華民國107年度

科 目	說 明
519800 其他業務費用	
519898 雜項業務費用	辦理招生考試業務相關費用。
519898-2000 服務費用	
519898-2200 郵電費	招生業務所需郵資費用。
519898-2300 旅運費	招生業務所需因公出差人員之國內旅費。
519898-2400 印刷裝訂與廣告費	招生業務用印刷、裝訂、廣告及業務宣導等費用，其中： 一、廣告費：為提升招生率之業務需要，辦理相關招生資訊廣告費用，編列524千元(全數由自籌收入支應)。 二、業務宣導費：為提升招生率之業務需要，辦理相關招生宣導費用，編列107千元(全數由自籌收入支應)。
519898-2800 專業服務費	辦理招生業務之試務甄選費用。
519898-3000 材料及用品費	
519898-3200 用品消耗	辦理招生業務所需辦公用品及食品等費用。
519898-4000 租金與利息	
519898-4200 房租	招生業務所需租用房屋及室內活動場地之租金費用。
519898-4400 交通及運輸設備租金	招生業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。
519898-4500 什項設備租金	招生業務所需租用什項設備之租金費用。

國立嘉義大學校務基金(大學)
業務外費用明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
111,293	110,832	業務外費用	9,663	103,727	113,390
111,293	110,832	其他業務外費用	9,663	103,727	113,390
111,293	110,832	雜項費用	9,663	103,727	113,390
419	362	用人費用		408	408
11		聘僱及兼職人員薪 資			
408	362	超時工作報酬		408	408
46,418	55,368	服務費用		59,008	59,008
11,055	14,490	水電費		14,767	14,767
392	436	郵電費		384	384
205	460	旅運費		205	205
393	370	印刷裝訂與廣告費		431	431
9,892	6,928	修理保養及保固費		9,775	9,775
213	223	保險費		213	213
21,914	31,164	一般服務費		30,881	30,881
2,353	1,297	專業服務費		2,352	2,352
18,145	19,568	材料及用品費		18,146	18,146
5,759	7,169	使用材料費		5,758	5,758
12,386	12,399	用品消耗		12,388	12,388
5,848	6,224	租金與利息		5,848	5,848
514		地租及水租		514	514
5,197	6,183	機器租金		5,293	5,293
35	33	交通及運輸設備租 金		33	33
103	8	什項設備租金		8	8
28,569	27,349	折舊、折耗及攤銷	9,663	20,304	29,967
15,662	14,528	不動產、廠房及設 備折舊	2,799	17,331	20,130
539	11	生物資產折舊		675	675
6,864	6,863	其他折舊性資產折 舊	6,864		6,864
5,505	5,947	攤銷		2,298	2,298
13	1,958	稅捐與規費(強制費)		10	10
1		土地稅			
	77	房屋稅			
10	1,872	消費與行為稅		10	10
2		特別稅課			
	9	規 費			
9,005	3	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活		3	3

國立嘉義大學校務基金(大學)
業務外費用明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
		動費			
3	3	會費		3	3
8,976		捐助、補助與獎助			
26		補貼(償)、獎勵 、慰問與救助(濟)			
2,875		其他			
2,875		其他費用			

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務外費用說明

中華民國107年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用	
520298 雜項費用	學生宿舍及實習場廠等執行業務所需雜項費用。
520298-1000 用人費用	
520298-1300 超時工作報酬	教官辦理學生宿舍值勤暨住校輔導及場地出借管理人員，因公延長工時、假日出勤加班費，編列408千元。
520298-2000 服務費用	
520298-2100 水電費	游泳池及宿舍等場館耗用之水電費用，其中宿舍電費編列12,174千元，宿舍水費編列2,509千元。
520298-2200 郵電費	學生宿舍及實習場廠等業務所需郵資、電話費及數據通信等費用。
520298-2300 旅運費	學生宿舍及實習場廠等業務所需派員出差之國內旅費及貨物運送等費用。
520298-2400 印刷裝訂與廣告費	學生宿舍及實習場廠等業務所需印刷、裝訂、廣告及業務宣導等費用，其中： 一、廣告費：為提高場地出借率之業務所需，刊登宣傳資訊之廣告費用，編列30千元(全數由自籌收入支應)。二、業務宣導費：為確保交通安全，辦理校園教育之宣導費用，編列20千元(全數由自籌收入支應)。
520298-2500 修理保養及保固費	維持學生宿舍及實習場廠等業務用房舍建築及儀器設備正常使用之保養維修費用，其中宿舍修護費編列1,331千元。
520298-2600 保險費	學生宿舍及實習場廠等業務用房舍建築及游泳池之保險費，其中宿舍保險費編列158千元。
520298-2700 一般服務費	學生宿舍及實習場廠等業務所需外包費及計時與計件人員酬金等費用，其中： 一、外包費：編列13,174千元。 1. 校區警衛勤務委外保全採購外包駐點宿舍，預計6人，編列2,683千元。 2. 依環境清潔勞務替代委外工作採購，辦理學生宿舍、實習場廠等業務分攤環境清潔及廢棄物清理勞務委外處理等外包費用，預計21人，編列5,987千元。 3. 駕駛人員勞務外包，預計1人，編列427千元。 4. 應實習廠場、宿舍與教室場館等業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計16人，編列4,077千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，預計進用辦理宿舍及實習場廠等業務58人(含專案工作人員16人及臨時人員42人)之薪資、勞健保等費用，編列17,707千元。
520298-2800 專業服務費	學生宿舍及實習場廠等業務所需法律事務費、委託檢驗(定)試驗認證費、電腦軟體服務費及舉辦講習、訓練之講師鐘點費及專家出席審查等專業服務費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列133千元。
520298-3000 材料及用品費	
520298-3100 使用材料費	學生宿舍及實習場廠等業務所需原料、物料、燃料及油脂等費用。
520298-3200 用品消耗	學生宿舍及實習場廠等業務所需辦公、園藝、藥劑等用品及報章什誌、食品、飼料等費用。
520298-4000 租金與利息	
520298-4100 地租及水租	農場實習所需土地租金費用。
520298-4300 機器租金	學生宿舍及實習場廠等業務所需租用電腦及儀器設備之租金費用。
520298-4400	學生宿舍及實習場廠等業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務外費用說明

中華民國107年度

科 目	說 明
交通及運輸設備租金 520298-4500 什項設備租金	學生宿舍及實習場廠等業務所需租用什項設備之租金費用。
520298-5000 折舊、折耗及攤銷	
520298-5100 不動產、廠房及設備折舊	宿舍及實習場廠等業務用土地改良物、房屋建築及各式設備之折舊費用，其中宿舍折舊編列2,050千元。依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
520298-5300 生物資產折舊	動物試驗場飼養動物之折舊費用，依直線法計提折舊。
520298-5700 其他折舊性資產折舊	代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。
520298-5900 攤銷	學生宿舍及實習場廠等業務用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
520298-6000 稅捐與規費（強制費）	
520298-6500 消費與行為稅	繳納出售音樂劇門票等收入之營業稅。
520298-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
520298-7100 會費	參加中華圖書資訊館際合作協會等學術團體會費，編列3千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國107年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫	0	31,732	19,500	80,647	1,170	52,334
分年性項目	0	15,000	0	0	0	0
自籌收入支應	0	15,000	0	0	0	0
一次性項目	0	16,732	19,500	80,647	1,170	52,334
政府補助收入支應	0	0	0	31,160	770	43,434
自籌收入支應	0	16,732	19,500	49,487	400	8,900
合 計	0	31,732	19,500	80,647	1,170	52,334

附註：『項目合計』為全部版。

辦理代管資產大修工程帳列遞延費用，本(107)年度編列30,856千元(其中含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定編列工程管理費，按1.5%至3%估算為535千元)。

單位:新臺幣千元

廠房及設備				投資性 不動產	合 計	說 明
租賃資產	租賃權益 改良	其 他	小 計			
0	0	0	185,383	0	185,383	
0	0	0	15,000	0	15,000	
0	0	0	15,000	0	15,000	農學院學生實習農場新建工程，基地面積8.3公頃，總經費31,071千元，107年編列15,000千元(其中含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定編列工程管理費，按1.5%至3%估算為285千元)，108年編列16,071千元。
0	0	0	170,383	0	170,383	
0	0	0	75,364	0	75,364	教學研究及行政業務所需儀器設備75,364千元(其中含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定編列工程管理費，按1.5%至3%估算為195千元，配合設置及應用電腦設備所需經費為12,110千元)。
0	0	0	95,019	0	95,019	1. 整修校區道路與運動場地、改善水土保持與排水系統、既有建築物整修及增建無障礙設施等工程36,232千元(其中含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定編列工程管理費，按1.5%至3%估算為841千元)。 2. 教學研究及行政業務所需儀器設備38,687千元及配合建教合作等計畫執行所需設備20,100千元，合計編列58,787千元(其中配合設置及應用電腦設備所需經費為6,310千元)。
0	0	0	185,383	0	185,383	

國立嘉義大學校務基金(大學)
固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國107年度

項 目	自 有 資 金			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	115,112	0	65,271	5,000
分年性項目	15,000	0	0	0
一次性項目	100,112	0	65,271	5,000
合 計	115,112	0	65,271	5,000

附註：『自有資金』、『外借資金』及『合計』為全部版。

自有資金『其他』欄內列5,000千元，係其他政府機關專案型補助計畫資本門補助5,000千元。

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小	計	國內借款	國外借款	小	計	金 額	%
金 額	%			金 額	%		
185,383	100.00	0	0	0	0.00	185,383	100.00
15,000	100.00	0	0	0	0.00	15,000	8.09
170,383	100.00	0	0	0	0.00	170,383	91.91
185,383	100.00	0	0	0	0.00	185,383	100.00

國立嘉義大學校務基金(大學)
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國107年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 資 總 額	自 有 資 金			外借資金	
營運資金		出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他		
一般建築及設備計畫	201,454	131,183	0	65,271	5,000	0
分年性項目	31,071	31,071	0	0	0	0
一次性項目	170,383	100,112	0	65,271	5,000	0
合 計	201,454	131,183	0	65,271	5,000	0

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%
					185,383	92.02	185,383	92.02
					15,000	48.28	15,000	48.28
	107.01 107.12				170,383	100.00	170,383	100.00
					185,383	92.02	185,383	92.02

國立嘉義大學校務基金(大學) 資產折舊明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

項 目	不 動 產、 廠 房 及 設 備							投資性 不動產	其 他	合 計
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良			
前年度決算資產 原值	196,644	2,944,310	2,527,767	174,108	1,593,265				1,378,570	8,814,664
上年度預計增減 資產原值	10,000	2,891	60,560	1,065	33,213					107,729
本年度預計增減 資產原值	16,732	19,500	48,647	-830	31,334					115,383
資產重估增值額										
本年度(12月底) 止資產總額	223,376	2,966,701	2,636,974	174,343	1,657,812				1,378,570	9,037,776
本年度應提折舊 額	14,225	59,288	89,960	9,829	45,203				30,688	249,193
教學成本	10,723	45,783	67,207	3,453	29,433				18,519	175,118
醫療成本			964	3	842					1,809
管理及總務費 用	2,673	11,455	16,165	5,750	3,924				4,630	44,597
其他業務外費 用	829	2,050	5,624	623	11,004				7,539	27,669

附註：本表數據為全部版。代管土地：前年度決算及本年度原值均為2,591,626千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)

資產報廢明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現重估 增值減少數	報廢損失
	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	淨 額			
不動產、廠房及設備	55,000	55,000	0	0	0	0
機械及設備	32,000	32,000	0	0	0	0
機械及設備	32,000	32,000	0	0	0	0
交通及運輸設備	2,000	2,000	0	0	0	0
交通及運輸設備	2,000	2,000	0	0	0	0
什項設備	21,000	21,000	0	0	0	0
什項設備	21,000	21,000	0	0	0	0

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)
基金數額增減明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	3,903,424	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數	71,271	國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備、無形資產及遞延費用71,271千元。
其他	1,000	資產撥入增加基金1,000千元。
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他	1,000	資產撥出折減基金1,000千元。
期末基金數額	3,974,695	

附註：本表數據為全部版。

參 考 表

國立嘉義大學校務基金(大學)

預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣千元

105年12月31日 實際數	科目	107年12月31日 預計數	106年12月31日 預計數	比較增減
8,789,899	資產	8,774,789	8,790,534	-15,745
1,395,393	流動資產	1,519,448	1,473,414	46,034
436,129	現金	358,472	312,438	46,034
762,688	流動金融資產	964,400	964,400	0
58,811	應收款項	58,811	58,811	0
64,675	預付款項	64,675	64,675	0
73,090	短期貸墊款	73,090	73,090	0
518,760	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	516,573	516,573	0
476,487	非流動金融資產	474,300	474,300	0
42,273	準備金	42,273	42,273	0
3,354,691	不動產、廠房及設備	3,229,586	3,262,708	-33,122
1,176	土地	1,176	1,176	0
72,206	土地改良物	70,349	67,842	2,507
2,348,508	房屋及建築	2,253,273	2,293,061	-39,788
293,269	機械及設備	264,886	274,199	-9,313
34,106	交通及運輸設備	16,927	25,586	-8,659
578,718	什項設備	581,267	574,136	7,131
26,708	購建中固定資產	41,708	26,708	15,000
1,846	生物資產－非流動	1,160	1,835	-675
1,846	生產性生物資產－非流動	1,160	1,835	-675
31,832	無形資產	21,975	26,741	-4,766
31,832	無形資產	21,975	26,741	-4,766
3,487,377	其他資產	3,486,047	3,509,263	-23,216
32,402	遞延資產	91,149	84,352	6,797
3,454,975	什項資產	3,394,898	3,424,911	-30,013
8,789,899	合計	8,774,789	8,790,534	-15,745
3,859,468	負債	3,785,684	3,822,497	-36,813
263,818	流動負債	263,818	263,818	0
34,701	應付款項	34,701	34,701	0
229,117	預收款項	229,117	229,117	0
3,595,650	其他負債	3,521,866	3,558,679	-36,813
123,567	遞延負債	109,860	116,660	-6,800
3,472,083	什項負債	3,412,006	3,442,019	-30,013
4,930,431	淨值	4,989,105	4,968,037	21,068
3,839,002	基金	3,974,695	3,903,424	71,271
3,839,002	基金	3,974,695	3,903,424	71,271
1,091,429	公積	1,014,410	1,064,613	-50,203
1,091,429	資本公積	1,014,410	1,064,613	-50,203
0	累積餘絀	0	0	0
8,789,899	合計	8,774,789	8,790,534	-15,745

國立嘉義大學校務基金(大學)

預計平衡表說明

中華民國107年度

※『105年12月31日實際數』、『107年12月31日預計數』及『106年12月31日預計數』為全部版。

1. 信託代理與保證資產科目：

本年預算數： \$1,926千元 、上年預算數： \$1,926千元 及前年度決算數： \$1,926千元

2. 信託代理與保證負債科目：

本年預算數： \$1,926千元 、上年預算數： \$1,926千元 及前年度決算數： \$1,926千元

一、信託代理與保證資產為保證品，本年度預算數為有價證券(定存單)1,926千元。

二、信託代理與保證負債為應付保證品，本年度預算數為有價證券(定存單)1,926千元。

**國立嘉義大學校務基金(大學)
5年來主要營運項目分析表**

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預算數	說明
本年度預算數					
教學訓輔	人	12,186	114,806.42	1,399,031	
大專院校	人	12,186	114,806.42	1,399,031	日間：研究所1,442人、大學部7,839人，計9,281人。 夜間：研究所895人、大學部2,010人，計2,905人。
上年度預算數					
教學訓輔	人	12,718	109,555.83	1,393,331	
大專院校	人	12,718	109,555.83	1,393,331	日間：研究所1,736人、大學部7,825人，計9,561人。 夜間：研究所1,016人、大學部2,141人，計3,157人。
前年度決算數					
教學訓輔	人	12,693	106,534.07	1,352,237	
大專院校	人	12,693	106,534.07	1,352,237	日間：研究所1,673人、大學部7,918人，計9,591人。 夜間：研究所998人、大學部2,104人，計3,102人。
104年度決算數					
教學訓輔	人	12,758	105,815.72	1,349,997	
大專院校	人	12,758	105,815.72	1,349,997	日間：研究所1,770人、大學部7,864人，計9,634人。 夜間：研究所1,013人、大學部2,111人，計3,124人。
103年度決算數					
教學訓輔	人	12,886	107,298.70	1,382,651	
大專院校	人	12,886	107,298.70	1,382,651	日間：研究所1,882人、大學部7,828人，計9,710人。 夜間：研究所1,033人、大學部2,143人，計3,176人。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『104年度決算數』及『103年度決算數』為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)

員工人數彙計表

中華民國107年度

單位:人

科 目	職 別	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部份：					
專任人員					
職員		231	0	231	
職員		164	0	164	
簡任		8	0	8	
薦任		116	0	116	
委任		40	0	40	
駐衛警		9	0	9	
駐衛警		9	0	9	
技工		20	0	20	
技工		20	0	20	
工友		38	0	38	
工友		38	0	38	
教師人員					
教師		640	0	640	
教授		168	40	208	
副教授		246	-10	236	
助理教授		190	-18	172	
講師		36	-12	24	
助教人員					
助教		5	0	5	
助教		5	0	5	
助教		5	0	5	
兼任人員					
兼任		265	0	265	
兼任		265	0	265	
助理教授		265	0	265	
總 計		1,141	0	1,141	

1. 考績獎金：依據公務人員考績法、工友管理要點及各機關學校團體駐衛警察設置管理辦法，編列212人考績獎金16,854千元。
2. 年終獎金：編列92,461千元，係(1)依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列在職人員718人年終獎金92,403千元；(2)依據退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列退休人員2人年終慰問金58千元。
3. 計時與計件人員酬金：編列238,492千元，係(1)依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則進用人員，包括專案教學人員41人、專案工作人員127人、專案研究人員2人、課外活動指導與諮輔人員30人、專任行政(研究)助理80人、兼任研究助理321人及臨時人員331人之薪資、勞健保等費用，編列231,472千元；(2)依國立大專校院行政人力契僱化實施原則進用行政人員，預計進用職員出缺擬以契僱化人員進用10人，編列7,020千元。
4. 外包費：編列37,446千元，係(1)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計20人，編列8,970千元；(2)依環境清潔勞務替代委外工作採購，辦理校園環境整理清潔、環保及廢棄物委外處理等勞務外包費用，預計66人，編列20,897千元；(3)駕駛人員勞務外包，預計1人，編列427千元；(4)應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計29人，編列7,152千元。

本 頁 空 白

國立嘉義大學校務基金(大學)

用人費用彙計表

中華民國107年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金					退 休 退休金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	
業務總支出部分	811,712	0	12,662	0	92,461	16,854	0	0	0	55,153
教學成本	669,667	0	5,564	0	75,597	0	0	0	0	45,171
正式人員	669,667	0	5,564	0	75,597	0	0	0	0	45,171
教員	666,024	0	5,564	0	75,153	0	0	0	0	44,905
助教	3,643	0	0	0	444	0	0	0	0	266
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	142,045	0	6,673	0	16,864	16,854	0	0	0	9,982
正式人員	142,045	0	6,673	0	16,864	16,854	0	0	0	9,982
職員	119,596	0	5,619	0	14,198	14,190	0	0	0	9,476
工員	22,449	0	1,054	0	2,666	2,664	0	0	0	506
研究發展及訓練費用	0	0	17	0	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	17	0	0	0	0	0	0	0
職員	0	0	17	0	0	0	0	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他業務外費用	0	0	408	0	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	408	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	408	0	0	0	0	0	0	0
合 計	811,712	0	12,662	0	92,461	16,854	0	0	0	55,153
總 計	811,712	0	12,662	0	92,461	16,854	0	0	0	55,153

附註：『本年預算數』為全部版。

1. 考績獎金：依據公務人員考績法、工友管理要點及各機關學校團體駐衛警察設置管理辦法，編列212人考績獎金16,854千元。

2. 年終獎金：編列92,461千元，係(1)依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列在職人員718人年終獎金92,403千元；(2)依據退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列退休人員2人年終慰問金58千元。

3. 計時與計件人員酬金：編列238,492千元，係(1)依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則進用人員，包括專案教學人員41人、專案工作人員127人、專案研究人員2人、課外活動指導與諮輔人員30人、專任行政(研究)助理80人、兼任研究助理321人及臨時人員331人之薪資、勞健保等費用，編列231,472千元；(2)依國立大專校院行政人力契僱化實施原則進用行政人員，預計進用職員出缺擬以契僱化人員進用10人，編列7,020千元。

4. 外包費：編列37,446千元，係(1)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計20人，編列8,970千元；(2)依環境清潔勞務替代委外工作採購，辦理校園環境整理清潔、環保及廢棄物委外處理等勞務外包費用，預計66人，編列20,897千元；(3)駕駛人員勞務外包，預計1人，編列427千元；(4)應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計29人，編列7,152千元。

單位：新臺幣千元

及卹償 卹償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
0	0	66,576	224	0	18,687	5	1,074,334	108,549	1,182,883
0	0	53,040	182	0	12,046	0	861,267	108,234	969,501
0	0	53,040	182	0	12,046	0	861,267	0	861,267
0	0	52,746	175	0	11,975	0	856,542	0	856,542
0	0	294	7	0	71	0	4,725	0	4,725
0	0	0	0	0	0	0	0	108,234	108,234
0	0	0	0	0	0	0	0	108,234	108,234
0	0	13,533	42	0	6,641	5	212,639	0	212,639
0	0	13,533	42	0	6,641	5	212,639	0	212,639
0	0	11,394	42	0	5,592	0	180,107	0	180,107
0	0	2,139	0	0	1,049	5	32,532	0	32,532
0	0	3	0	0	0	0	20	315	335
0	0	3	0	0	0	0	20	0	20
0	0	3	0	0	0	0	20	0	20
0	0	0	0	0	0	0	0	315	315
0	0	0	0	0	0	0	0	315	315
0	0	0	0	0	0	0	408	0	408
0	0	0	0	0	0	0	408	0	408
0	0	0	0	0	0	0	408	0	408
0	0	66,576	224	0	18,687	5	1,074,334	108,549	1,182,883
0	0	66,576	224	0	18,687	5	1,074,334	108,549	1,182,883

國立嘉義大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國107年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		合計
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	
1,152,200	1,151,626	用人費用	831,480	351,403	1,182,883
748,529	791,609	正式員額薪資	572,048	239,664	811,712
108,806	99,154	聘僱及兼職人員薪資	324	108,225	108,549
11,341	11,467	超時工作報酬	12,224	438	12,662
106,428	106,605	獎金	109,315		109,315
93,437	57,603	退休及卹償金	55,153		55,153
83,653	85,182	福利費	82,411	3,076	85,487
5	6	提繳費	5		5
508,548	560,086	服務費用	178,884	356,918	535,802
84,518	99,123	水電費	60,421	38,702	99,123
6,324	6,681	郵電費	4,765	1,451	6,216
40,960	38,298	旅運費	6,218	30,918	37,136
17,148	18,019	印刷裝訂與廣告費	6,603	10,812	17,415
41,078	38,439	修理保養及保固費	20,781	16,245	37,026
1,344	2,265	保險費	1,791	665	2,456
255,443	294,974	一般服務費	60,618	217,403	278,021
61,009	61,488	專業服務費	17,687	39,911	57,598
725	799	公共關係費		811	811
154,817	147,888	材料及用品費	48,118	99,903	148,021
12,525	12,953	使用材料費	5,220	7,752	12,972
138,656	131,816	用品消耗	42,898	88,918	131,816
3,635	3,119	商品及醫療用品		3,233	3,233
31,167	32,800	租金與利息	16,624	11,110	27,734
959	886	地租及水租	50	650	700
4,000	3,385	房租	370	1,815	2,185
17,288	20,711	機器租金	11,330	6,333	17,663
6,773	6,189	交通及運輸設備租金	3,524	1,979	5,503
2,147	1,629	什項設備租金	1,350	333	1,683
293,712	290,681	折舊、折耗及攤銷	198,205	85,133	283,338
240,165	225,712	不動產、廠房及設備折舊	156,904	61,601	218,505
544	11	生物資產折舊		675	675
30,069	30,064	其他折舊性資產折舊	30,013		30,013
22,938	34,894	攤銷	11,288	22,857	34,145
521	2,404	稅捐與規費(強制費)	481	105	586
1		土地稅			
	77	房屋稅			
165	2,053	消費與行為稅	271	22	293
3		特別稅課			
352	274	規費	210	83	293
149,021	82,457	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	24,292	94,188	118,480
756	708	會費	192	532	724
143,658	78,241	捐助、補助與獎助	23,304	91,581	114,885
3,347	2,715	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟))		2,075	2,075
1,260	793	競賽及交流活動費	796		796

單位：新臺幣千元

度 預 算 數						
按 支 出 科 目 分 列						
教學成本	醫療成本	其他業務成本	管理及總務費用	研究發展及訓練費用	其他業務費用	其他業務外費用
969,501			212,639	335		408
669,667			142,045			
108,234				315		
5,564			6,673	17		408
75,597			33,718			
45,171			9,982			
65,268			20,216	3		
			5			
411,143	7,386		40,444	11,883	5,938	59,008
72,874			11,265	217		14,767
4,621	78		880	45	208	384
35,260	26		261	1,350	34	205
14,590	18		650	845	881	431
19,884	1,038		5,869	460		9,775
1,909	1		227	106		213
213,807	5,934		19,899	7,500		30,881
48,198	291		582	1,360	4,815	2,352
			811			
108,124	4,073		4,415	12,944	319	18,146
6,036	203		810	165		5,758
102,088	637		3,605	12,779	319	12,388
	3,233					
19,303			1,781	728	74	5,848
186						514
2,106				60	19	
10,589			1,781			5,293
4,799				618	53	33
1,623				50	2	8
199,876	1,809		51,686			29,967
156,599	1,809		39,967			20,130
						675
18,519			4,630			6,864
24,758			7,089			2,298
275	50		232	19		10
146			130	7		10
129	50		102	12		
39,921	422	73,632	1	4,501		3
717	2		1	1		3
36,333	420	73,632		4,500		
2,075						
796						

國立嘉義大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國107年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		合計
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	
3,660		其他			
3,660		其他費用			
2,293,646	2,267,942	總 計	1,298,084	998,760	2,296,844

附註：『前年度決算數』、『上年度預算數』及『本年度預算數-按支出科目分列』為全部版。

單位：新臺幣千元

度 預 算 數						
按 支 出 科 目 分 列						
教學成本	醫療成本	其他業務成本	管理及總務費用	研究發展及訓練費用	其他業務費用	其他業務外費用
1,748,143	13,740	73,632	311,198	30,410	6,331	113,390

本 頁 空 白

附 錄

國立嘉義大學校務基金(大學)
一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期 間	投資總額	分 年 預 算 數			備 註
				以前年度	本年度	以後年度	
土地改良物	1.農學院學生實習農場新建工程	107.01 108.12	31,071	0	15,000	16,071	農學院學生實習農場新建工程，基地面積8.3公頃，總經費31,071千元，107年編列15,000千元，108年編列16,071千元。
合 計			31,071	0	15,000	16,071	

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金（大學）
立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
 中華民國 106 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	無。	

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

預算目次

中華民國 107 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第	2-1	—	2-12	頁
二、預算表					
(一)主要表					
1.收支餘絀預計表及說明-----	第	2-13	—	2-14	頁
2.餘絀撥補預計表-----	第	2-15	—	2-15	頁
3.現金流量預計表及補充說明-----	第	2-16	—	2-17	頁
(二)明細表					
1.教學收入明細表-----	第	2-19	—	2-19	頁
2.其他業務收入明細表-----	第	2-20	—	2-20	頁
3.業務外收入明細表-----	第	2-21	—	2-21	頁
4.教學成本明細表及說明-----	第	2-22	—	2-28	頁
5.管理及總務費用明細表及說明-----	第	2-29	—	2-31	頁
6.業務外費用明細表及說明-----	第	2-32	—	2-33	頁
7.固定資產建設改良擴充明細表-----	第	2-34	—	2-35	頁
8.固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第	2-36	—	2-37	頁
9.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第	2-38	—	2-39	頁
10.資產折舊明細表-----	第	2-40	—	2-40	頁
11.基金數額增減明細表-----	第	2-41	—	2-41	頁
(三)參考表					
1.預計平衡表及說明-----	第	2-43	—	2-44	頁
2.5年來主要營運項目分析表-----	第	2-45	—	2-45	頁
3.員工人數彙計表-----	第	2-46	—	2-46	頁
4.用人費用彙計表-----	第	2-48	—	2-49	頁
5.各項費用彙計表-----	第	2-50	—	2-51	頁
(四)附錄					
1.立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決 議及附帶決議辦理情形報告表-----	第	2-53	—	2-53	頁

業務計畫及預算說明

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

本校現有學生計小學部 849 人、幼兒園 121 人，合計 970 人，本校教育措施乃根據我國教育宗旨，以五育均衡發展，陶冶兒童健全人格為目標，培養群我關係的生活教育，主動探索的科學教育，自我管理的自治活動及獨立思考的民主教育，並辦理雲嘉輔導區九年一貫國民教育及其他各類教學實驗，其教學計畫及預算實施進度按月進行，並如期完成。自民國 98 年度起預算奉行政院 97 年 6 月 23 日院授主孝三字第 0970003270 號函同意納入國立嘉義大學校務基金，並於 99 年 7 月 26 日奉行政院院授主孝三字第 0990004591 號函核定自 100 年度起成立附屬單位預算之分預算。

為因應 90 年 12 月 21 日修正之「國立大學校院校務基金設置條例」(以下簡稱設置條例)第 10 條但書規定，有關推廣教育等 5 項自籌收入不受預算法、會計法等限制，爰經教育部報奉行政院核定自 93 年度起，國立大學校院校務基金年度預算書區分為「適用預算法編送版(A 版，政府補助及學雜費等收入，不含 5 項自籌收入)」、「不適用預算法編送版(B 版，即 5 項自籌收入)」及「全部版(C 版)」等 3 版。惟實際執行結果，雖可達到設置條例第 10 條但書規定之經費執行彈性，但卻使預算編製及執行更形複雜；且屢遭立法院與審計部質疑未能完整表達校務基金預算及財務報表。經教育部詳加檢討結果，報奉行政院 98 年 7 月 6 日院授主孝三字第 0980004182 號函同意，自 99 年度起予以合併為一個版本，以完整表達學校預(決)算及財務狀況之全貌，並適度簡化預(決)算編製作業之負荷。另因應設置條例於 104 年 2 月 4 日修正通過，明定校務基金來源分為政府循預算程序之撥款及自籌收入二類，爰經教育部函報行政院主計總處 104 年 5 月 12 日主基作字第 1040200370 號函同意將各預算書表有關「政府補助及學雜費等收入」與「5 項自籌收入」，修正為「政府補助收入」及「自籌收入」表達，以符

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

設置條例修正意旨。

二、組織概況：

依據國立嘉義大學附設實驗國民小學組織規程，置校長 1 人綜理校務，校長依國民教育法之規定，由國立嘉義大學組織遴選委員會就該校或本校或其他學校教師中遴選合格人員，送請國立嘉義大學校長聘兼（任）之，並報教育部備查，任期四年，經遴選委員會同意，得連任一次。

- (一)教務處：分設教學組、註冊組、設備組、資訊組，置主任一人，承校長之命，綜理教務事宜，各組置組長一人。
- (二)學務處：分設訓育組、生活教育組、體育組、衛生組，置主任一人，承校長之命，綜理學生事務事宜，各組置組長一人，另置護士或護理師一人。
- (三)總務處：分設事務組、文書組、出納組，置主任一人，承校長之命，綜理總務事宜，各組置組長一人，幹事若干人。
- (四)研究處：分設實驗研究組、實習組、資料出版組，置主任一人，承校長之命，綜理研究事宜，各組置組長一人。
- (五)輔導室：分設輔導組、資料組、特教組，置主任一人，承校長之命，綜理學生輔導事宜，各組置組長一人，得置輔導教師若干人。
- (六)幼兒園：園長由校長兼任，置主任一人，承校長之命，綜理園務事宜，設教保組置組長一人，另依規定置教師若干人。
- (七)人事室：置主任一人，依法辦理人事業務有關事項。
- (八)主計室：置主任一人，依法辦理歲計、會計及統計等事宜。

三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算分預算。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 106 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(105)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 1 億 1,932 萬 8 千元，較預算數 1 億 1,909 萬 2 千元，增加 23 萬 6 千元，約 0.20%。
- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 2,456 萬 8 千元，較預算數 1 億 1,994 萬 2 千元，增加 462 萬 6 千元，約 3.86%。
- (三)業務外收入：決算數 522 萬 2 千元，較預算數 355 萬元，增加 167 萬 2 千元，約 47.10%，主要係場地租借及售電等收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 257 萬 3 千元，較預算數 270 萬元，減少 12 萬 7 千元，約 4.70%。
- (五)收支短絀：決算短絀數 259 萬 1 千元，較預算數 0 元，增加短絀 259 萬 1 千元，主要係教學研究及訓輔成本實支數較預計增加所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 417 萬 1 千元，預算數 878 萬 2 千元，執行率約 47.49%，主要係游泳池興建工程無法於年度內完成，待執行數 458 萬 9 千元辦理保留所致。

二、上(106)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：預計業務收入 6,102 萬元，實際業務收入 6,122 萬 2 千元，較預計數增加 20 萬 2 千元，增加 0.33%。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 6,823 萬 7 千元，實際業務成本與費用 6,387 萬元，較預計數減少 436 萬 7 千元，減少 6.40%。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 81 萬 6 千元，實際業務外收入 83 萬 4 千元，較預計數增加 1 萬 8 千元，增加 2.21%。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 10 萬 6 千元，實際業務外費用 2 萬 1 千

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

元，較預計數減少 8 萬 5 千元，減少 80.19%，主要係教育儲蓄戶獎助學生費用較預計減少所致。

(五)收支短絀：預計短絀數 650 萬 7 千元，實際發生短絀數 183 萬 5 千元，較預計減少短絀 467 萬 2 千元，減少 71.80%，主要係擰節支出所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：預計數 200 萬 1 千元，實際數 101 萬 5 千元，執行率約 50.72%，主要係實際需求較預計減少及部分採購案尚在辦理規劃或請購階段。

參、業務計畫

一、營運計畫：

(一)校園整體規劃：

為校務長遠發展需要，校園規劃及闢建為本校總務工作之重點，為提供師生安全與優質的學習環境，改善校園空間機能，厚植學校競爭力基礎，促使學童養成良好之運動習慣及學習游泳自救技能，於 104 至 106 年度興建游泳池一座，預計 107 年度啟用；為使學生有更安全、舒適的如廁環境，預計 107 年度辦理老舊廁所全面整修。

(二)教學設備與效能提昇：

為充實教學設備，奠定本校立於雲嘉輔導區九年一貫國民教育及其他各類教學實驗之前趨地位，致力於提昇教學設備，充實圖書館藏書籍，採購各領域圖書設備，以增進教學效能及品質；在全校普通教室及專科教室，同步安裝電子白板及短焦投影機設備，大幅提昇教學效能；為使教師能全力備課及行政能充分支援教學，在各電腦教室及小學部、幼兒園之教師與行政等單位，將老舊電腦設備逐漸汰換，更新老舊電腦主機及液晶螢幕，全面提昇教學品質及行政效率。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

(三) 提升校園永續經營能力，建置綠能指標學校，達成教育及經濟效能：

為落實節能減碳及永續校園之精神，特別規劃太陽能光電發電系統，並同時建立教育展示區，融入教學課程，教導學生太陽能轉換成電能之過程，讓學生能實際體會及見證太陽能帶來的經濟及環保效益，實踐校園綠能指標，達成教育及經濟效能，預計可達成下列目標：1. 綠能目標—藉綠色能源生產，以減少溫室氣體排放，並改善校舍頂樓悶熱問題；2. 教育目標—供作本校及鄰近學校之學生有關未來能源教育之學習；3. 經濟目標—系統全部完成後，每年能創造約 100 萬元之售電收入，增進校務基金經營效益，提升校園永續經營能力。

(四) 本年度培育國民小學 970 人，較上年度 975 人，減少 5 人。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

一般建築及設備計畫：本年度預算編列 225 萬 6 千元，均為一次性項目，並由自有資金(均為國庫撥補款)支應，編列項目如次：

(一) 一次性項目：

1. 機械設備 78 萬 8 千元，主要為教學用機器設備。
2. 交通及運輸設備 19 萬 1 千元，主要為播音系統等設備。
3. 什項設備 127 萬 7 千元，主要為校園安全用監視器及圖書等設備。

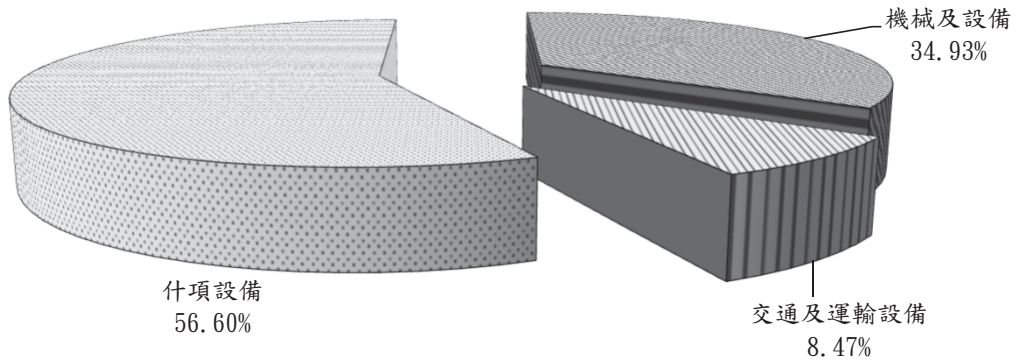
(二) 107 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務計畫及預算說明
 中華民國107年度

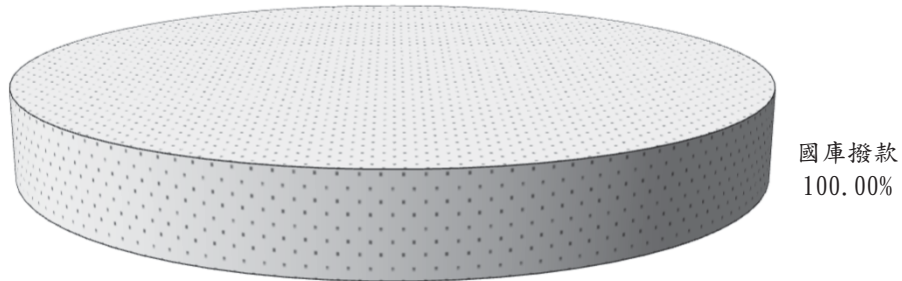
圖1

107年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



資金來源



單位:新臺幣千元

建設改良擴充	107年度預算	資金來源	107年度預算
不動產、廠房及設備	2,256	自有資金	2,256
機械及設備	788	國庫撥款	2,256
交通及運輸設備	191		
什項設備	1,277		
合計	2,256	合計	2,256

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

肆、預算概要

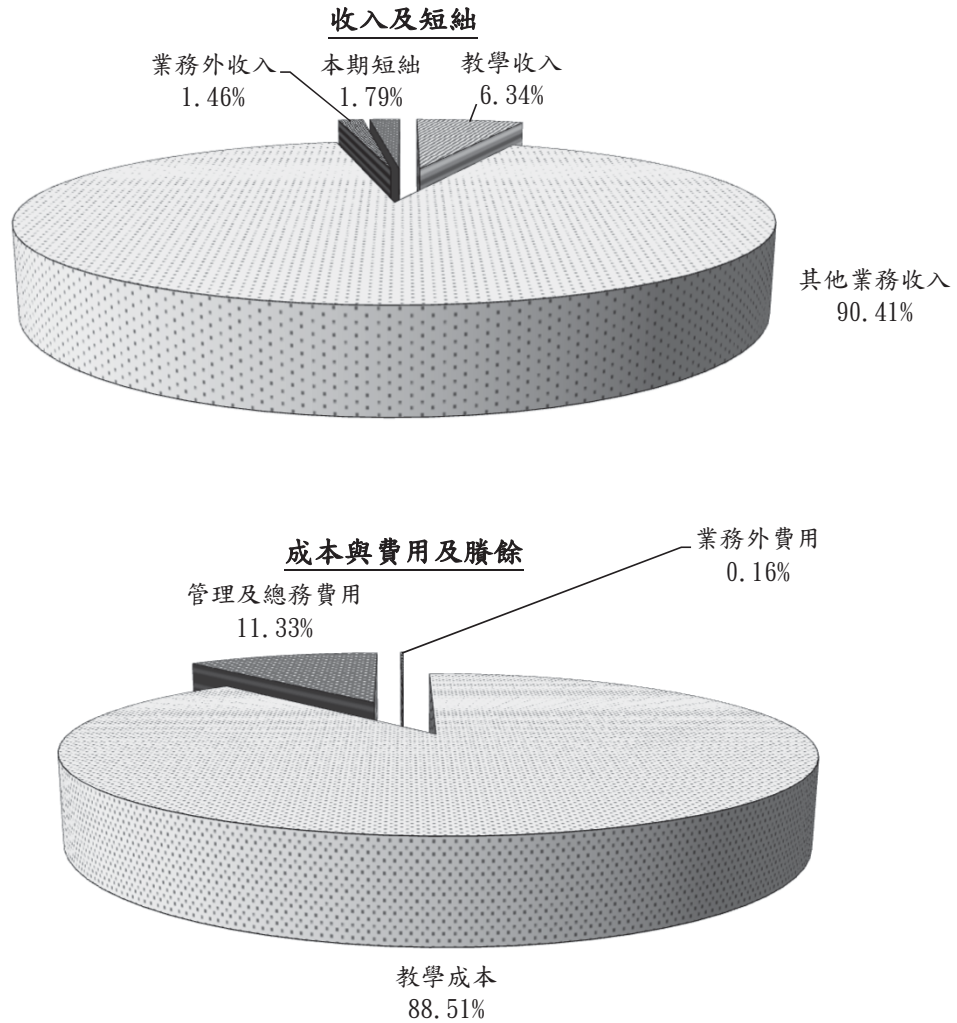
一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 1 億 2,632 萬 9 千元，主要係學雜費、推廣教育及政府機關補助收入，較上年度預算數 1 億 2,206 萬 7 千元，增加 426 萬 2 千元，約 3.49%，主要係學校教學研究補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 1 億 3,036 萬 9 千元，主要係教學成本與管理及總務費用，較上年度預算數 1 億 2,433 萬 9 千元，增加 603 萬元，約 4.85%，主要係用人費用增加所致。
- (三)業務外收入 190 萬元，主要係利息收入與資產使用及權利金收入，較上年度預算數 165 萬元，增加 25 萬元，約 15.15%，主要係資產使用及權利金收入增加所致。
- (四)業務外費用 20 萬 1 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 21 萬 2 千元，減少 1 萬 1 千元，約 5.19%，主要係業務外支出減少所致。
- (五)業務總收支相抵後，本期短絀 234 萬 1 千元，較上年度預算數短絀 83 萬 4 千元，增加短絀 150 萬 7 千元，約 180.70%，主要係教學成本與管理及總務費用增加所致。
- (六)本年度及最近五年收入、成本與費用及餘絀圖表，詳見圖 2、3。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務計畫及預算說明
 中華民國107年度

圖2

107年度收入、成本與費用及餘絀



單位:新臺幣千元

收入及短絀	107年度預算	成本與費用及賸餘	107年度預算
業務收入	126,329	業務成本與費用	130,369
教學收入	8,274	教學成本	115,572
其他業務收入	118,055	管理及總務費用	14,797
業務外收入	1,900	業務外費用	201
本期短絀	2,341		
總額	130,570	總額	130,570

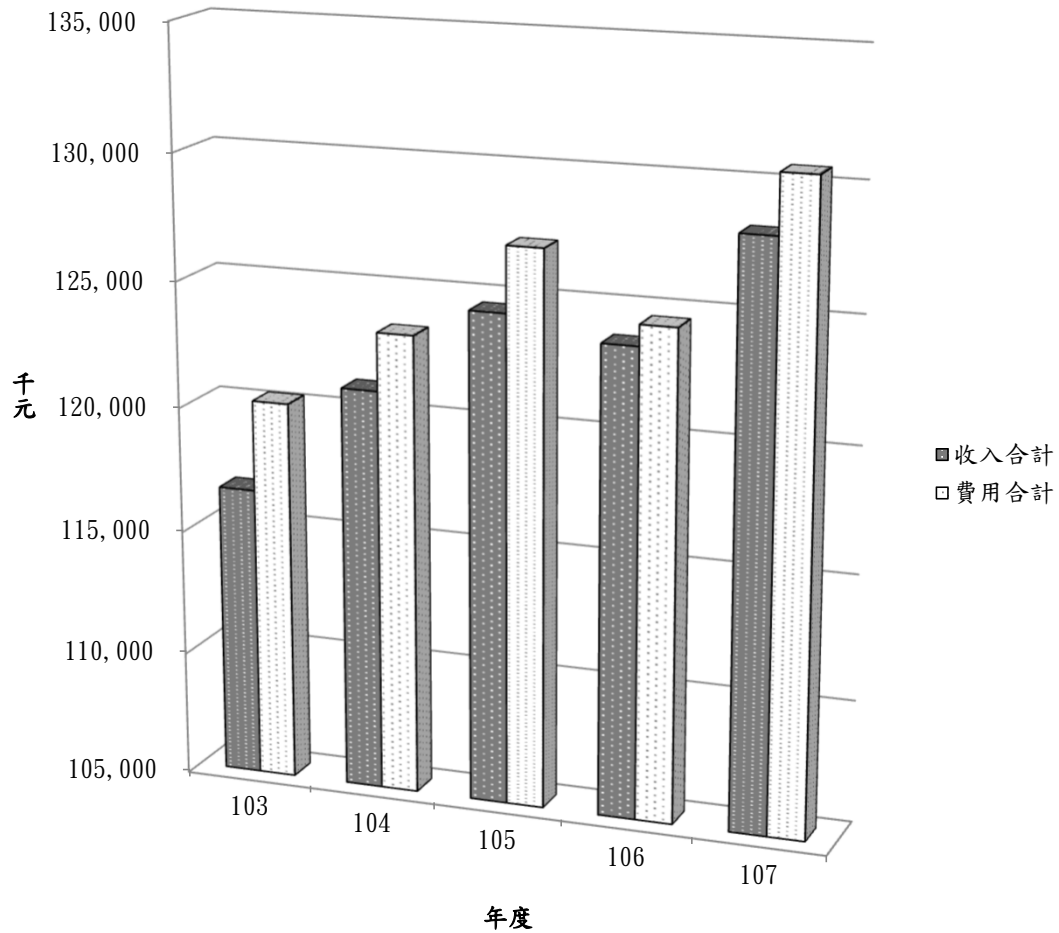
國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國107年度

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
收入						
業務收入		113,251	117,296	119,328	122,067	126,329
業務外收入		3,399	3,795	5,222	1,650	1,900
收入合計		116,650	121,091	124,550	123,717	128,229
費用						
業務成本與費用		117,223	121,361	124,568	124,339	130,369
業務外費用		3,034	2,034	2,573	212	201
費用合計		120,257	123,395	127,141	124,551	130,570
本期餘絀		-3,607	-2,304	-2,591	-834	-2,341

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為法定預算數。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

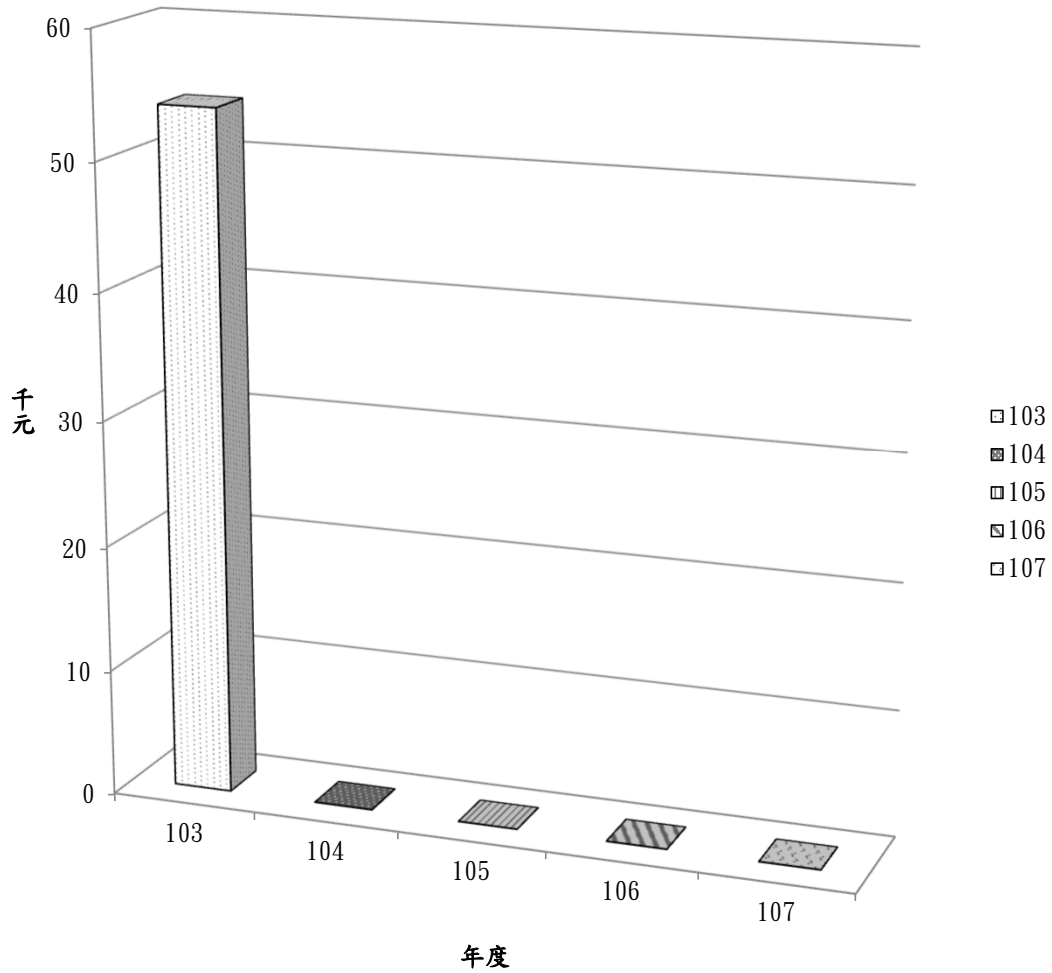
二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 234 萬 1 千元，連同以前年度待填補短絀 259 萬 1 千元，共計累積短絀 493 萬 2 千元。
- (二)撥用公積 493 萬 2 千元填補短絀。
- (三)經以上填補後，本年度無待填補短絀。
- (四)最近五年度賸餘分配圖表，詳見圖 4。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務計畫及預算說明
 中華民國107年度

圖4

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	年度	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
賸餘分配						
分配之部		54				
填補累積短絀		54				
合 計		54				

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為法定預算數。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1,068 萬元，包括：

1. 本年度預計短絀 234 萬 1 千元。

2. 調整項目 1,302 萬 1 千元，含折舊 1,098 萬 8 千元與攤銷 206 萬 1 千元，及遞延收入隨折舊與攤銷費用之提列轉列收入 2 萬 8 千元。

3. 利息股利之調整，減計利息收入 70 萬元，加計收取利息 70 萬元。

(二)預計投資活動之現金流出 709 萬 1 千元，包括增加不動產、廠房及設備 225 萬 6 千元與增加遞延費用 483 萬 5 千元。

(三)預計籌資活動之現金流入 672 萬 8 千元，係國庫撥款增加基金 672 萬 8 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 1,031 萬 7 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 4,764 萬元。

(六)預計期末現金及約當現金 5,795 萬 7 千元。

主 要 表

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
119,328	業務收入	118,055	8,274	126,329	100.00	122,067	4,262	3.49
8,757	教學收入	0	8,274	8,274	6.55	7,308	966	13.22
713	學雜費收入	0	694	694	0.55	728	-34	-4.67
8,044	推廣教育收入	0	7,580	7,580	6.00	6,580	1,000	15.20
110,571	其他業務收入	118,055	0	118,055	93.45	114,759	3,296	2.87
104,772	學校教學研究補助收入	111,719	0	111,719	88.43	108,459	3,260	3.01
5,799	其他補助收入	6,336	0	6,336	5.02	6,300	36	0.57
124,568	業務成本與費用	121,451	8,918	130,369	103.20	124,339	6,030	4.85
110,531	教學成本	106,654	8,918	115,572	91.48	111,492	4,080	3.66
102,296	教學研究及訓輔成本	106,654	1,578	108,232	85.67	104,912	3,320	3.16
8,235	推廣教育成本	0	7,340	7,340	5.81	6,580	760	11.55
14,037	管理及總務費用	14,797	0	14,797	11.71	12,847	1,950	15.18
14,037	管理費用及總務費用	14,797	0	14,797	11.71	12,847	1,950	15.18
-5,240	業務賸餘(短絀)	-3,396	-644	-4,040	-3.20	-2,272	-1,768	77.82
5,222	業務外收入	0	1,900	1,900	1.50	1,650	250	15.15
811	財務收入	0	700	700	0.55	700	0	0.00
811	利息收入	0	700	700	0.55	700	0	0.00
4,411	其他業務外收入	0	1,200	1,200	0.95	950	250	26.32
1,288	資產使用及權利金收入	0	1,000	1,000	0.79	750	250	33.33
446	違規罰款收入	0	0	0	0.00	0	0	
387	受贈收入	0	200	200	0.16	200	0	0.00
2,290	雜項收入	0	0	0	0.00	0	0	
2,573	業務外費用	0	201	201	0.16	212	-11	-5.19
2,573	其他業務外費用	0	201	201	0.16	212	-11	-5.19
2,573	雜項費用	0	201	201	0.16	212	-11	-5.19
2,649	業務外賸餘(短絀)	0	1,699	1,699	1.34	1,438	261	18.15
-2,591	本期賸餘(短絀)	-3,396	1,055	-2,341	-1.85	-834	-1,507	180.70

- 附註：1. 『前年度決算數』、『本年度預算數』及『上年度預算數』為全部版。
 2. 本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數;前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為法定預算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。
 3. 百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
收支餘絀預計表說明

中華民國107年度

本期收支項目之說明：

一、業務收支：

1. 業務收入126,329千元，包括教學收入8,274千元、其他業務收入118,055千元。
2. 業務成本與費用130,369千元，包括教學成本115,572千元、管理及總務費用14,797千元。
3. 業務短絀4,040千元。

二、業務外收支：

1. 業務外收入1,900千元，包括財務收入700千元、其他業務外收入1,200千元。
2. 業務外費用201千元，包括其他業務外費用201千元。
3. 業務外賸餘1,699千元。

三、本期預計短絀2,341千元。

**國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
餘絀撥補預計表**

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		賸餘之部			
		本期賸餘			
		前期未分配賸餘			
		會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數			
		公積轉列數			
		分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘			
3,138	100.00	短絀之部	4,932	100.00	
834	26.58	本期短絀	2,341	47.47	
2,304	73.42	前期待填補之短絀	2,591	52.53	
		會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數			
3,138	100.00	填補之部	4,932	100.00	
		撥用賸餘			
3,138	100.00	撥用公積	4,932	100.00	
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

附註：『上年預算數』及『本年預算數』為全部版。

**國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
現金流量預計表**

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	10,680	
本期賸餘（短絀）	-2,341	
利息股利之調整	-700	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-3,041	
調整項目	13,021	1. 本年度新增折舊10,988千元及攤銷2,061千元。 2. 遞延收入隨折舊費用之提列轉列收入28千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	9,980	
收取利息	700	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	10,680	
▼投資活動之現金流量	-7,091	
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-2,256	增加不動產、廠房及設備2,256千元(國庫撥款2,256千元。)
增加無形資產及其他資產	-4,835	增加遞延費用4,835千元(國庫撥款4,472千元、營運資金363千元)。
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-7,091	
▼籌資活動之現金流量	6,728	
增加基金、公積及填補短絀	6,728	國庫撥款增置不動產、廠房及設備2,256千元及遞延費用4,472千元。
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	6,728	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	10,317	
▼期初現金及約當現金	47,640	
▼期末現金及約當現金	57,957	
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	3,750	
盈餘分配與虧損填補之金額	-4,932	

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金 現金流量預計表補充說明

中華民國107年度

- 一、不動產、廠房及設備與基金同額增減之金額0元，為資產撥入增撥基金1,000千元及資產撥出折減基金1,000千元。
- 二、盈餘分配與虧損填補減少之金額4,932千元，為撥用公積填補短絀數。
- 三、代管資產提列折舊3,750千元，同額將應付代管資產轉列受贈公積3,750千元。

本 頁 空 白

明 細 表

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

教學收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
教學收入				8,274	
學雜費收入	人	62	11,193.55	694	學雜費收入694千元，包括： 1. 幼稚園5歲以下學童60人，每人每學 年收學費11,200元，計672千元。 2. 幼稚園啟聰班5歲以下2人，每人每 學年收學費11,200元，計22千元。 3. 幼稚園5歲學童59人，學費由政府補 助，免收學雜費。 4. 小學學生人數849人，因小學係國民 義務教育免收學雜費。
日間部	人	62	11,193.55	694	
附小	人	62	11,193.55	694	
推廣教育收入				7,580	辦理推廣教育收入7,580千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

其他業務收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	118,055	
學校教學研究補助收入	111,719	教育部補助教學研究經費111,719千元。
教育部核給年度補助	111,719	
其他補助收入	6,336	1.教育部專案型補助款6,309千元。 2.其他政府機關資本門補助款購置之資產，隨折舊費用，提列轉列之其他補助收入27千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務外收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	1,900	
財務收入	700	
利息收入	700	利息收入700千元。
其他業務外收入	1,200	
資產使用及權利金收入	1,000	學校活動中心等場地設備租借、太陽能光電售電收入1,000千元。
受贈收入	200	受贈收入200千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

教學成本明細表

中華民國107年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數				
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計		
				數 量	平均單位 成本(元)	金 額
教學成本		106,654	8,918		115,572	
教學研究及訓輔成本	人	106,654	1,578	970.00	111,579.38	108,232
用人費用		90,838				90,838
正式員額薪資		56,504				56,504
聘僱及兼職人員薪資		8,221				8,221
超時工作報酬		717				717
津貼		143				143
獎金		13,287				13,287
退休及卹償金		4,944				4,944
福利費		7,022				7,022
提繳費						
服務費用		4,027	1,578			5,605
水電費		349	100			449
郵電費		83				83
旅運費		226				226
印刷裝訂與廣告費		600				600
修理保養及保固費		542	628			1,170
保險費		17				17
一般服務費		1,185	850			2,035
專業服務費		1,025				1,025
材料及用品費		1,683				1,683
使用材料費		993				993
用品消耗		690				690
租金與利息		166				166
地租及水租						
房租		39				39
機器租金		50				50
交通及運輸設備租金		27				27
什項設備租金		50				50
折舊、折耗及攤銷		9,877				9,877
不動產、廠房及設備折舊		4,617				4,617
其他折舊性資產折舊		3,363				3,363
攤銷		1,897				1,897
稅捐與規費(強制費)						
消費與行為稅						
規 費						
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		63				63
會費		3				3

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		111,492			110,531
975.00	107,602.05	104,912	969.00	105,568.63	102,296
		86,867			85,553
		57,860			53,784
		4,380			6,868
		717			697
		140			
		12,720			12,790
		4,800			4,702
		6,250			6,712
					1
		5,167			6,440
		449			914
		83			128
		226			156
		600			763
		1,170			1,715
		4			17
		1,610			1,976
		1,025			772
		1,683			1,897
		993			9
		690			1,887
		139			125
		39			3
					39
		50			5
					27
		50			52
		10,993			8,181
		6,456			3,872
		3,363			3,375
		1,174			934
					5
					4
					1
		63			95
		3			7

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

教學成本明細表

中華民國107年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
競賽及交流活動費		60			60
推廣教育成本			7,340		7,340
用人費用			4,500		4,500
聘僱及兼職人員薪資			4,500		4,500
服務費用			1,590		1,590
水電費					
郵電費					
旅運費			35		35
印刷裝訂與廣告費			50		50
修理保養及保固費			60		60
保險費					
一般服務費			350		350
專業服務費			1,095		1,095
材料及用品費			940		940
使用材料費			370		370
用品消耗			570		570
租金與利息			295		295
地租及水租					
交通及運輸設備租金			295		295
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			15		15
會費			15		15

附註：『本年預算數』、『上年預算數』及『前年決算數』為全部版。

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		60			89
		6,580			8,235
		3,500			5,540
		3,500			5,540
		1,830			1,101
					61
					3
		275			238
		50			47
		60			52
					5
		350			621
		1,095			74
		940			1,497
		370			
		570			1,497
		295			67
					1
		295			66
		15			30
		15			30

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
教學成本說明
中華民國107年度

科 目	說 明
510300 教學成本	
510301 教學研究及訓輔成本	按現有幼兒園幼兒121人暨小學部學生849人編列。
510301-1000 用人費用	
510301-1100 正式員額薪資	教師68人之薪餉、專業加給及導師鐘點費等，編列56,504千元。
510301-1200 聘僱及兼職人員薪資	代課教師鐘點費，編列8,221千元。
510301-1300 超時工作報酬	教師不休假加班費編列717千元。
510301-1400 津貼	特教津貼編列143千元。
510301-1500 獎金	教師依規定支領之考績獎金及年終獎金，編列13,287千元。 一、考績獎金：教師依規定支領之考績獎金，編列6,077千元。 二、年終獎金：教師依規定支領之年終獎金，編列7,210千元。
510301-1600 退休及卹償金	退撫制度機關負擔部分，編列4,944千元。
510301-1800 福利費	教師公、健保等保險費、四項補助等編列7,022千元。 一、分擔員工保險費：教師公保及健保等補助費，編列5,274千元。 二、傷病醫藥費：教師體檢及傷病醫藥等補助費，編列30千元。 三、其他福利費：教師婚、喪、生育、子女教育補助費及休假旅遊補助費等，編列1,718千元。
510301-2000 服務費用	
510301-2100 水電費	教室及辦公室等水電費。
510301-2200 郵電費	郵資、電話費。
510301-2300 旅運費	因公出差之國內旅費及貨物運送等費用。
510301-2400 印刷裝訂與廣告費	製版、印刷、裝訂等費用。
510301-2500 修理保養及保固費	儀器及設備等所需保養維修等費用。
510301-2600 保險費	學生及學校志工等保險費。
510301-2700 一般服務費	因業務需要提供勞務及服務等費用。 一、計時與計件人員酬金：依據教育部國民及學前教育署102.12.23臺教國署人字第1020134303號函核准聘用2名臨時人員；依教育部體育署102.03.11臺教體署設(二)字第10200073802號令，設置游泳池救生員1名；經教育部國民及學前教育署102.06.19臺教國署人字第1020058342號書函核定聘用1名外籍英語教師，共計編列1,899千元。 二、體育活動費：辦理文康活動、慶生及校運會之相關費用136千元。
510301-2800 專業服務費	教學及研習聘請講師演講之鐘點費、委託檢驗試驗費、其他專業服務費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列900千元。
510301-3000 材料及用品費	

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
教學成本說明
中華民國107年度

科 目	說 明
510301-3100 使用材料費	學校業務運作所需之設備零件等費用。
510301-3200 用品消耗	辦公用具、文具用品及非消耗品、報章雜誌、會議誤餐等費用。
510301-4000 租金與利息	
510301-4100 地租及水租	社團成果發表會之場地租金等。
510301-4300 機器租金	電腦之租金及使用費用。
510301-4400 交通及運輸設備租金	交通及運輸設備之租金。
510301-4500 什項設備租金	什項設備之租金費用。
510301-5000 折舊、折耗及攤銷	
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	土地改良物、房屋建築及儀器設備等之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	代管資產之折舊費用，依直線法計提折舊。
510301-5900 攤銷	無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提折舊。
510301-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510301-7100 會費	一、參加國際教育資源網常年會費編列1千元。 二、參加護理師護士公會常年會費等編列2千元。
510301-7500 競賽及交流活動費	競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用。
510304 推廣教育成本	辦理推廣教育所需各項成本。
510304-1000 用人費用	
510304-1200 聘僱及兼職人員薪資	以自籌收入聘用之兼任鐘點教師，預計8人，編列4,500千元。
510304-2000 服務費用	
510304-2300 旅運費	因公出差之國內旅費編列35千元。
510304-2400 印刷裝訂與廣告費	辦理推廣教育所需印刷裝訂費用。
510304-2500 修理保養及保固費	辦理推廣教育所需各項修理保養保固費。
510304-2700 一般服務費	清潔委外運用派遣人力，預計1人編列350千元。
510304-2800 專業服務費	辦理推廣教育所需專業服務費用，係講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列1,095千元。
510304-3000	

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

教學成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
材料及用品費	
510304-3100 使用材料費	推廣教育使用之材料費用。
510304-3200 用品消耗	辦公用具、文具用品及非消耗品、會議誤餐等費用。
510304-4000 租金與利息	
510304-4400 交通及運輸設備租金	辦理推廣教育業務所需租用車輛之租金。
510304-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510304-7100 會費	女童軍三項登記費15千元。

**國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
14,037	12,847	管理及總務費用	14,797		14,797
14,037	12,847	管理費用及總務費用	14,797		14,797
9,521	9,000	用人費用	8,824		8,824
5,690	6,220	正式員額薪資	5,740		5,740
200	199	超時工作報酬	228		228
1,358	1,368	獎金	1,360		1,360
1,681	475	退休及卹償金	745		745
592	738	福利費	751		751
1,500	1,512	服務費用	2,457		2,457
	110	水電費	110		110
	40	郵電費	40		40
13	10	旅運費	10		10
21	40	印刷裝訂與廣告費	40		40
68	290	修理保養及保固費	1,055		1,055
1,213	890	一般服務費	1,070		1,070
90	36	專業服務費	36		36
95	96	公共關係費	96		96
35	240	材料及用品費	240		240
3	25	使用材料費	25		25
32	215	用品消耗	215		215
44	105	租金與利息	105		105
44	95	機器租金	95		95
	10	什項設備租金	10		10
2,932	1,990	折舊、折耗及攤銷	3,171		3,171
2,456	1,538	不動產、廠房及設 備折舊	2,620		2,620
374	387	其他折舊性資產折 舊	387		387
102	65	攤銷	164		164
5		稅捐與規費（強制費 ）			
5		規 費			

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

管理及總務費用說明

中華民國107年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	
515001 管理費用及總務費用	辦理管理總務等行政業務所需相關費用。
515001-1000 用人費用	
515001-1100 正式員額薪資	按職員5人暨工友2人等之薪餉及專業加給，編列5,740千元。 一、職員薪金：職員5人之薪餉及專業加給，編列4,400千元。 二、工員工資：按工友2人之薪餉及專業加給，編列1,340千元。
515001-1300 超時工作報酬	員工不休假加班費編列228千元。
515001-1500 獎金	員工依規定支領之考績獎金及年終獎金，編列1,360千元。 一、考績獎金：員工依規定支領之考績獎金，編列670千元。 二、年終獎金：員工依規定支領之年終獎金，編列690千元。
515001-1600 退休及卹償金	退撫制度機關負擔部分，編列745千元。 一、職員退休及離職金：職員退撫制度機關負擔部分，編列380千元。 二、工員退休及離職金：技工工友退休金機關負擔部分，編列365千元。
515001-1800 福利費	職員工公、勞、健保等保險費、四項補助等編列751千元。 一、分擔員工保險費：職員工公、勞、健保等保險費，編列473千元。 二、傷病醫藥費：職員工體檢及傷病醫藥等補助費，編列18千元。 三、其他福利費：職員工婚、喪、生育、子女教育補助費及休假旅遊補助費等，編列260千元。
515001-2000 服務費用	
515001-2100 水電費	行政辦公大樓之水電費用。
515001-2200 郵電費	郵資、電話費等。
515001-2300 旅運費	因公出差之國內旅費編列10千元。
515001-2400 印刷裝訂與廣告費	製版、印刷、裝訂費用。
515001-2500 修理保養及保固費	房屋、儀器及設備等所需保養維修等費用。
515001-2700 一般服務費	因業務需要提供勞務及服務等費用。 一、計時與計件人員酬金：依據教育部國民及學前教育署102.12.23臺教國署人字第1020134303號函核准為維護校園安全聘請警衛及行政助理等3位臨時人員之酬金，編列1,050千元。 二、體育活動費：辦理文康活動、慶生及校運會之相關費用編列20千元。
515001-2800 專業服務費	辦理各項行政事務聘請專家學者之專業服務費用。
515001-2900 公共關係費	為應學校校務發展，有宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等相關支出均屬之。其支用資格為辦理公共關係事務人員得依業務實際需要提出需求，經行政程序核准，報支公共關係費用。本校並未規範各支用者個別支用上限，本年度預算編列9萬6千元(全數政府補助收入支應)，係由總務單位專責管控，在預算額度內統籌支應。上年度預算數編列9萬6千元，前年度決算數9萬5千元。
515001-3000 材料及用品費	
515001-3100 使用材料費	行政業務所需原料燃料設備零件等費用。

**國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
管理及總務費用說明**
中華民國107年度

科 目	說 明
515001-3200 用品消耗	辦公用具、文具用品及非消耗品、報章雜誌、會議誤餐等費用。
515001-4000 租金與利息	
515001-4300 機器租金	電腦之租金、使用費。
515001-4500 什項設備租金	什項設備之租金費用。
515001-5000 折舊、折耗及攤銷	
515001-5100 不動產、廠房及設備折舊	土地改良物、房屋建築及儀器設備等之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
515001-5700 其他折舊性資產折舊	行政代管資產之折舊費用，依直線法計提折舊。
515001-5900 攤銷	無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提折舊。

**國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務外費用明細表**

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
2,573	212	業務外費用		201	201
2,573	212	其他業務外費用		201	201
2,573	212	雜項費用		201	201
350		服務費用			
32		印刷裝訂與廣告費			
3		修理保養及保固費			
312		一般服務費			
4		專業服務費			
1,789		材料及用品費			
27		使用材料費			
1,762		用品消耗			
42		租金與利息			
10		機器租金			
30		交通及運輸設備租 金			
2		什項設備租金			
12	12	折舊、折耗及攤銷		1	1
12	12	不動產、廠房及設 備折舊		1	1
379	200	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		200	200
379	200	捐助、補助與獎助		200	200

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

業務外費用說明

中華民國107年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用 520298 雜項費用 520298-5000 折舊、折耗及攤銷 520298-5100 不動產、廠房及設備折舊 520298-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費 520298-7200 捐助、補助與獎助	受贈之機器設備之折舊費用，依直線法計提折舊。 教育儲蓄戶獎助學生費用。 教育儲蓄戶獎助學生費用。

**國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國107年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫	0	0	0	788	191	1,277
一次性項目	0	0	0	788	191	1,277
政府補助收入支應	0	0	0	788	191	1,277
合 計	0	0	0	788	191	1,277

附註：『項目合計』為全部版。

單位:新臺幣千元

廠房及設備				投資性 不動產	合 計	說 明
租賃資產	租賃權益 改良	其 他	小 計			
0	0	0	2,256	0	2,256	
0	0	0	2,256	0	2,256	
0	0	0	2,256	0	2,256	1. 編列教學用機器設備788千元。 2. 編列播音系統等設備191千元。 3. 編列教學用什項設備1,277千元。
0	0	0	2,256	0	2,256	

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國107年度

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	0	0	2,256	0
一次性項目	0	0	2,256	0
合 計	0	0	2,256	0

附註：『自有資金』、『外借資金』及『合計』為全部版。

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 金 額	計 %	國內借款	國外借款	小 計		金 額	%
				金 額	%		
2,256	100.00	0	0	0	0.00	2,256	100.00
2,256	100.00	0	0	0	0.00	2,256	100.00
2,256	100.00	0	0	0	0.00	2,256	100.00

**國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表**

中華民國107年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 總 資 額	自 有 資 金			外借資金	
營運資金		出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	外借資金	
一般建築及設備計畫	2,256	0	0	2,256	0	0
一次性項目	2,256	0	0	2,256	0	0
合 計	2,256	0	0	2,256	0	0

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%
					2,256	100.00	2,256	100.00
	107.01 107.12				2,256	100.00	2,256	100.00
					2,256	100.00	2,256	100.00

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

資產折舊明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	不 動 產 、 廠 房 及 設 備							投資性 不動產	其 他	合 計
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良			
前年度決算資產 原值	1,023	80,158	29,750	9,272	34,770				164,609	319,582
上年度預計增減 資產原值		9,624	7,375	1,076	1,721					19,796
本年度預計增減 資產原值			788	191	1,277					2,256
資產重估增值額										
本年度(12月底) 止資產總額	1,023	89,782	37,913	10,539	37,768				164,609	341,634
本年度應提折舊 額	68	2,630	2,242	159	2,139				3,750	10,988
教學成本	61	2,412	981	87	1,076				3,363	7,980
管理及總務費 用	7	218	1,260	72	1,063				387	3,007
其他業務外費 用			1							1

附註：本表數據為全部版。代管土地：前年度決算及本年度原值均為274,075千元。

**國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
基金數額增減明細表**

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	138,009	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數	6,728	現金增撥6,728千元。
其他	1,000	資產撥入增加基金1,000千元。
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他	1,000	資產撥出折減基金1,000千元。
期末基金數額	144,737	

附註：本表數據為全部版。

本 頁 空 白

參 考 表

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實際數	科目	107年12月31日 預計數	106年12月31日 預計數	比較增減
600,630	資產	610,199	605,840	4,359
89,059	流動資產	97,920	87,603	10,317
49,096	現金	57,957	47,640	10,317
33,000	流動金融資產	33,000	33,000	0
562	應收款項	562	562	0
6,002	預付款項	6,002	6,002	0
399	短期貸墊款	399	399	0
445	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	445	445	0
445	準備金	445	445	0
94,738	不動產、廠房及設備	101,011	105,993	-4,982
608	土地改良物	472	540	-68
68,544	房屋及建築	72,998	75,628	-2,630
14,820	機械及設備	17,319	18,773	-1,454
456	交通及運輸設備	1,413	1,381	32
9,775	什項設備	8,809	9,671	-862
535	購建中固定資產	0	0	0
133	無形資產	93	117	-24
133	無形資產	93	117	-24
416,255	其他資產	410,730	411,682	-952
6,938	遞延資產	8,913	6,115	2,798
409,317	什項資產	401,817	405,567	-3,750
600,630	合計	610,199	605,840	4,359
425,403	負債	417,875	421,653	-3,778
14,073	流動負債	14,073	14,073	0
4,525	應付款項	4,525	4,525	0
9,548	預收款項	9,548	9,548	0
411,330	其他負債	403,802	407,580	-3,778
117	遞延負債	89	117	-28
411,213	什項負債	403,713	407,463	-3,750
175,227	淨值	192,324	184,187	8,137
131,965	基金	144,737	138,009	6,728
131,965	基金	144,737	138,009	6,728
48,157	公積	47,587	48,769	-1,182
48,157	資本公積	47,587	48,769	-1,182
-4,895	累積餘絀	0	-2,591	2,591
-4,895	累積短絀	0	-2,591	2,591
600,630	合計	610,199	605,840	4,359

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金 預計平衡表說明

中華民國107年度

※『105年12月31日實際數』、『107年12月31日預計數』及『106年12月31日預計數』為全部版。

1. 信託代理與保證資產科目：

本年預算數：\$392千元、上年預算數：\$392千元 及前年度決算數：\$392千元

2. 信託代理與保證負債科目：

本年預算數：\$392千元、上年預算數：\$392千元 及前年度決算數：\$392千元

一、信託代理與保證資產為保證品，本年度預算數包含有價證券(定存單)392千元。

二、信託代理與保證負債為應付保證品，本年度預算數包含有價證券(定存單)392千元。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預算數	說明
本年度預算數					
教學訓輔	人	970	111,579.38	108,232	
其他(國中、國小、高中職)	人	970	111,579.38	108,232	幼稚園121人及小學部849人。
上年度預算數					
教學訓輔	人	975	107,602.05	104,912	
其他(國中、國小、高中職)	人	975	107,602.05	104,912	幼稚園125人及小學部850人。
前年度決算數					
教學訓輔	人	969	105,568.63	102,296	
其他(國中、國小、高中職)	人	969	105,568.63	102,296	幼稚園122人及小學部847人。
104年度決算數					
教學訓輔	人	981	103,200.82	101,240	
其他(國中、國小、高中職)	人	981	103,200.82	101,240	幼稚園124人及小學部857人。
103年度決算數					
教學訓輔	人	1,003	97,018.94	97,310	
其他(國中、國小、高中職)	人	1,003	97,018.94	97,310	幼稚園122人及小學部881人。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『104年度決算數』及『103年度決算數』為全部版。

**國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
員工人數彙計表**

中華民國107年度

單位：人

科 目	職 別	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部份：					
專任人員		7	0	7	
職員		5	0	5	
	薦任	5	0	5	
工友		2	0	2	
	工友	2	0	2	
教師人員		68	0	68	
教師		68	0	68	
	國立中 等學校 教師	68	0	68	
總 計		75	0	75	

1. 依據教育部國民及學前教育署102.12.23臺教國署人字第1020134303號函核准聘用5名臨時人員及依教育部體育署102.03.11臺教體署設(二)字第10200073802號令，編列游泳池救生員1名之薪資、勞健保費及勞退金等費用，編列計時與計件人員酬金2,099千元。

2. 經教育部國民及學前教育署102.06.19臺教國署人字第1020058342號書函核定聘用1名外籍英語教師，編列計時與計件人員酬金850千元。

3. 以自籌收入辦理清潔及行政勞務委外派遣工作人員，預計1人，編列外包費350千元。

4. 依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法，編列教職員工75人考績獎金6,747千元。

5. 依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列教職員工75人年終獎金7,900千元。

本 頁 空 白

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

用人費用彙計表

中華民國107年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金					退 休 退休金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	
業務總支出部分	62,244	0	945	143	7,900	6,747	0	0	0	5,689
教學成本	56,504	0	717	143	7,210	6,077	0	0	0	4,944
正式人員	56,504	0	717	143	7,210	6,077	0	0	0	4,944
教員	56,504	0	717	143	7,210	6,077	0	0	0	4,944
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	5,740	0	228	0	690	670	0	0	0	745
正式人員	5,740	0	228	0	690	670	0	0	0	745
職員	4,400	0	166	0	545	626	0	0	0	380
工員	1,340	0	62	0	145	44	0	0	0	365
合 計	62,244	0	945	143	7,900	6,747	0	0	0	5,689
總 計	62,244	0	945	143	7,900	6,747	0	0	0	5,689

附註：『本年預算數』為全部版。

1. 依據教育部國民及學前教育署102.12.23臺教國署人字第1020134303號函核准聘用5名臨時人員及依教育部體育署102.03.11臺教體署設(二)字第10200073802號令，編列游泳池救生員1名之薪資、勞健保費及勞退金等費用，編列計時與計件人員酬金2,099千元。
2. 經教育部國民及學前教育署102.06.19臺教國署人字第1020058342號書函核定聘用1名外籍英語教師，編列計時與計件人員酬金850千元。
3. 以自籌收入辦理清潔及行政勞務委外派遣工作人員，預計1人，編列外包費350千元。
4. 依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法，編列教職員工75人考績獎金6,747千元。
5. 依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列教職員工75人年終獎金7,900千元。

單位：新臺幣千元

及卹償 卹償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
0	0	5,747	48	0	1,978	0	91,441	12,721	104,162
0	0	5,274	30	0	1,718	0	82,617	12,721	95,338
0	0	5,274	30	0	1,718	0	82,617	0	82,617
0	0	5,274	30	0	1,718	0	82,617	0	82,617
0	0	0	0	0	0	0	0	12,721	12,721
0	0	0	0	0	0	0	0	12,721	12,721
0	0	473	18	0	260	0	8,824	0	8,824
0	0	473	18	0	260	0	8,824	0	8,824
0	0	374	18	0	200	0	6,709	0	6,709
0	0	99	0	0	60	0	2,115	0	2,115
0	0	5,747	48	0	1,978	0	91,441	12,721	104,162
0	0	5,747	48	0	1,978	0	91,441	12,721	104,162

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		合計
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	
100,614	99,367	用人費用	99,662	4,500	104,162
59,474	64,080	正式員額薪資	62,244		62,244
12,408	7,880	聘僱及兼職人員薪資	8,221	4,500	12,721
897	916	超時工作報酬	945		945
	140	津貼	143		143
14,148	14,088	獎金	14,647		14,647
6,383	5,275	退休及卹償金	5,689		5,689
7,304	6,988	福利費	7,773		7,773
1		提繳費			
9,391	8,509	服務費用	6,484	3,168	9,652
975	559	水電費	459	100	559
131	123	郵電費	123		123
407	511	旅運費	236	35	271
863	690	印刷裝訂與廣告費	640	50	690
1,838	1,520	修理保養及保固費	1,597	688	2,285
22	4	保險費	17		17
4,122	2,850	一般服務費	2,255	1,200	3,455
940	2,156	專業服務費	1,061	1,095	2,156
95	96	公共關係費	96		96
5,218	2,863	材料及用品費	1,923	940	2,863
39	1,388	使用材料費	1,018	370	1,388
5,178	1,475	用品消耗	905	570	1,475
278	539	租金與利息	271	295	566
4	39	地租及水租			
39		房租	39		39
59	145	機器租金	145		145
123	295	交通及運輸設備租金	27	295	322
54	60	什項設備租金	60		60
11,125	12,995	折舊、折耗及攤銷	13,048	1	13,049
6,340	8,006	不動產、廠房及設備折舊	7,237	1	7,238
3,749	3,750	其他折舊性資產折舊	3,750		3,750
1,036	1,239	攤銷	2,061		2,061
10		稅捐與規費（強制費）			
4		消費與行為稅			
6		規費			
504	278	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	63	215	278
37	18	會費	3	15	18
379	200	捐助、補助與獎助		200	200
89	60	競賽及交流活動費	60		60
127,140	124,551	總計	121,451	9,119	130,570

附註：『前年度決算數』、『上年度預算數』及『本年度預算數-按支出科目分列』為全部版。

單位:新臺幣千元

度 預 算 數						
按 支 出 科 目 分 列						
教學成本	管理及總務 費用	其他業務外 費用				
95,338	8,824					
56,504	5,740					
12,721						
717	228					
143						
13,287	1,360					
4,944	745					
7,022	751					
7,195	2,457					
449	110					
83	40					
261	10					
650	40					
1,230	1,055					
17						
2,385	1,070					
2,120	36					
	96					
2,623	240					
1,363	25					
1,260	215					
461	105					
39						
50	95					
322						
50	10					
9,877	3,171	1				
4,617	2,620	1				
3,363	387					
1,897	164					
78		200				
18						
		200				
60						
115,572	14,797	201				

本 頁 空 白

附 錄

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
 中華民國 106 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	無。	

本 頁 空 白