

中華民國 108 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 108 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1	—	17	頁
二、預算表				
(一)主要表				
1.收支餘絀預計表及說明-----	第 19	—	21	頁
2.餘絀撥補預計表-----	第 22	—	22	頁
3.現金流量預計表及補充說明-----	第 23	—	25	頁
(二)明細表				
1.教學收入明細表-----	第 27	—	27	頁
2.租金及權利金收入明細表-----	第 28	—	28	頁
3.醫療收入明細表-----	第 29	—	29	頁
4.其他業務收入明細表-----	第 30	—	30	頁
5.業務外收入明細表-----	第 31	—	31	頁
6.教學成本明細表及說明-----	第 32	—	45	頁
7.醫療成本明細表及說明-----	第 46	—	48	頁
8.其他業務成本明細表及說明-----	第 49	—	50	頁
9.管理及總務費用明細表及說明-----	第 51	—	55	頁
10.研究發展及訓練費用明細表及說明-----	第 56	—	58	頁
11.其他業務費用明細表及說明-----	第 59	—	60	頁
12.業務外費用明細表及說明-----	第 61	—	64	頁
13.固定資產建設改良擴充明細表-----	第 66	—	67	頁
14.固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 68	—	69	頁
15.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 70	—	71	頁
16.資產折舊明細表-----	第 72	—	73	頁
17.資產報廢明細表-----	第 74	—	74	頁
18.基金數額增減明細表-----	第 75	—	75	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 108 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 | — | 1-84 | 頁 |
| 2.國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金----- | 第 2-1 | — | 2-55 | 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 108 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 7 所學院，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。

為配合教育部「國立大學校院校務基金」之實施，自 88 年下半年及 89 年度起，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

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

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：

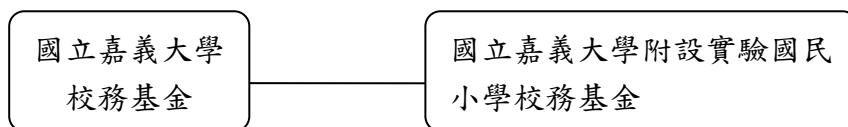
(一)依據國立嘉義大學組織規程，置校長 1 人，綜理校務，對外代表本校，另置副校長 3 人，襄助校長處理校務；下設學術單位計 7 學院、教務處等計 13 個一級行政單位及各研究中心。

(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)基金體系圖：

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 108 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 107 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(106)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 22 億 1,877 萬 5 千元，較預算數 21 億 8,441 萬 6 千元增加 3,435 萬 9 千元，約 1.57%。
- (二)業務成本與費用：決算數 22 億 8,649 萬 8 千元，較預算數 22 億 8,144 萬 9 千元增加 504 萬 9 千元，約 0.22%。
- (三)業務外收入：決算數 1 億 2,024 萬元，較預算數 1 億 5,036 萬 3 千元減少 3,012 萬 3 千元，約 20.03%，主要係宿舍場館等租借使用收入減少所致。
- (四)業務外費用：決算數 1 億 0,599 萬 2 千元，較預算數 1 億 1,104 萬 4 千元減少 505 萬 2 千元，約 4.55%。
- (五)收支短絀：決算短絀數 5,347 萬 5 千元，較預算短絀數 5,771 萬 4 千元減少 423 萬 9 千元，約 7.34%，主要係教學研究及訓輔成本擲節支用所致。
- (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 5,160 萬 5 千元，預算數 1 億 5,564 萬 9 千元，執行率約 97.40%。

二、上(107)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 9,631 萬 3 千元，實際業務收入 10 億 6,262 萬 5 千元，較預計數減少 3,368 萬 8 千元，減少 3.07%。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 11 億 6,244 萬元，實際業務成本與費用 11 億 1,952 萬 3 千元，較預計數減少 4,291 萬 7 千元，減少 3.69%。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 7,244 萬 8 千元，實際業務外收入 8,048 萬 6 千元，較預計數增加 803 萬 8 千元，增加 11.09%，主要係宿舍場館等資產使用租借收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 5,680 萬 9 千元，實際業務外費用 4,153 萬 3 千元，較預計數減少 1,527 萬 6 千元，減少 26.89%，主要係擲節支用實

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

習廠場及宿舍場館等業務相關費用所致。

(五)收支短絀：預計短絀數 5,048 萬 8 千元，實際發生短絀數 1,794 萬 5 千元，較預計數減少 3,254 萬 3 千元，減少 64.46%，主要係擲節支用業務外費用所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫預計數 3,887 萬 3 千元，實際執行數 3,933 萬 7 千元，執行率約 101.19%。

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 476 位，助理教授以上教師 453 人，占全體教師 95%，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。本年度將廣續落實大學

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

部課程分流，召開三級課程規劃委員會，完成 108 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、微學程、輔系、雙主修及外系專長選修)，預計獲得證書人數將較上一年度成長 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；加入臺灣學術電子書暨資料庫後，以優惠價格購入電子書館藏約 9,000 至 10,000 冊。期刊部分，因紙本期刊較電子期刊貴約 1 成，爰將減少紙本採購，轉為電子資源，目前紙本期刊約 3,800 種，電子期刊約 60,800 種，資料庫約 250 種；另預計增加視聽資料 200 片（現有視聽資料 26,347 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 1,700 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，

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

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 75 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 200 門，助理人數 190 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，

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

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，班級或輔導團體 30 場次，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 12,195 人及國民小學 971 人，較上年度 13,156 人，增加 10 人。

(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

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

官學界各類型研究計畫 630 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 40-45 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 50-70 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。

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

(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 1,200 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；禮賓大使團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；透過辦理服務學習體驗活動，強化學生領導、團隊合作

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

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 90 人次、身障學生學習資源與課輔學習資源 100 人次，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、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，塑造真善美全

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

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 7,422 萬元，均為一次性項目，並由自有資金支應(自有資金含營運資金 9,937 萬 9 千元、國庫撥款 6,884 萬 1 千元及其他 600 萬元)，編列項目如次：

(一) 一次性項目：

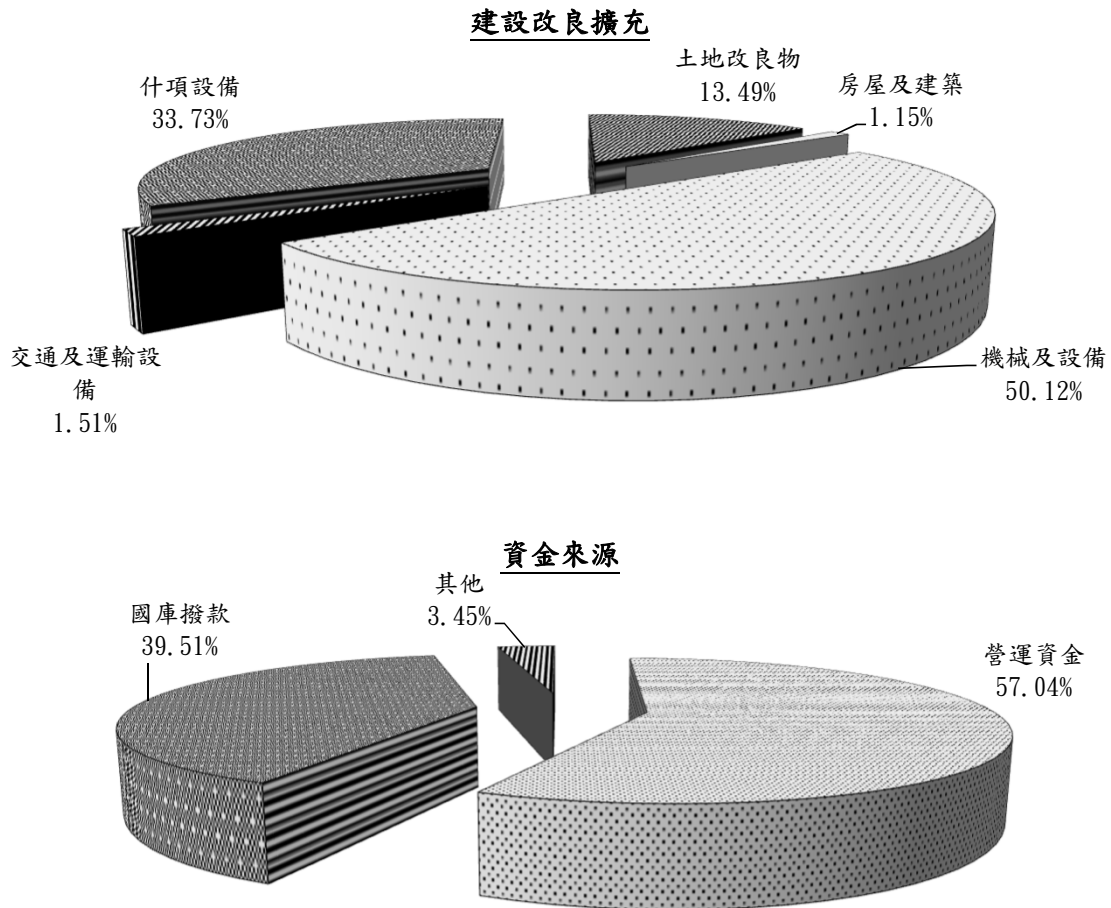
1. 土地改良物 2,349 萬 5 千元，主要係辦理校區道路球場等整修工程所需。
2. 房屋及建築 201 萬元，主要係辦理校區既有建築物整修工程所需。
3. 機械及設備 8,732 萬 3 千元，主要係汰換及增購教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。
4. 交通及運輸設備 262 萬 3 千元，主要係汰換及增購教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。
5. 什項設備 5,876 萬 9 千元，主要係汰換及增置教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。

(二) 108 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108年度

圖1

108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		資金來源	
	108年度預算		108年度預算
不動產、廠房及設備	174,220	營運資金	99,379
土地改良物	23,495	國庫撥款	68,841
房屋及建築	2,010	其他	6,000
機械及設備	87,323		
交通及運輸設備	2,623		
什項設備	58,769		
合計	174,220	合計	174,220

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 23 億 0,353 萬 9 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 9,366 萬 7 千元，增加 1 億 0,987 萬 2 千元，約 5.01%，主要係政府補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 23 億 9,866 萬 7 千元，主要係教學成本與管理及總務費用，較上年度預算數 23 億 1,382 萬 3 千元，增加 8,484 萬 4 千元，約 3.67%，主要係專案型補助計畫增加致教學成本相對增加所致。
- (三)業務外收入 1 億 3,023 萬 4 千元，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 5,119 萬元，減少 2,095 萬 6 千元，約 13.86%，主要係宿舍場館等資產使用租借收入減少所致。
- (四)業務外費用 1 億 1,332 萬 8 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 1 億 1,359 萬 1 千元，減少 26 萬 3 千元，約 0.23%，主要係實習廠場及宿舍場館等業務相關費用減少所致。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 7,822 萬 2 千元，較上年度預算短絀數 8,255 萬 7 千元，減少 433 萬 5 千元，約 5.25%，主要係執行節能減碳措施，擷節業務開支所致。
- (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。

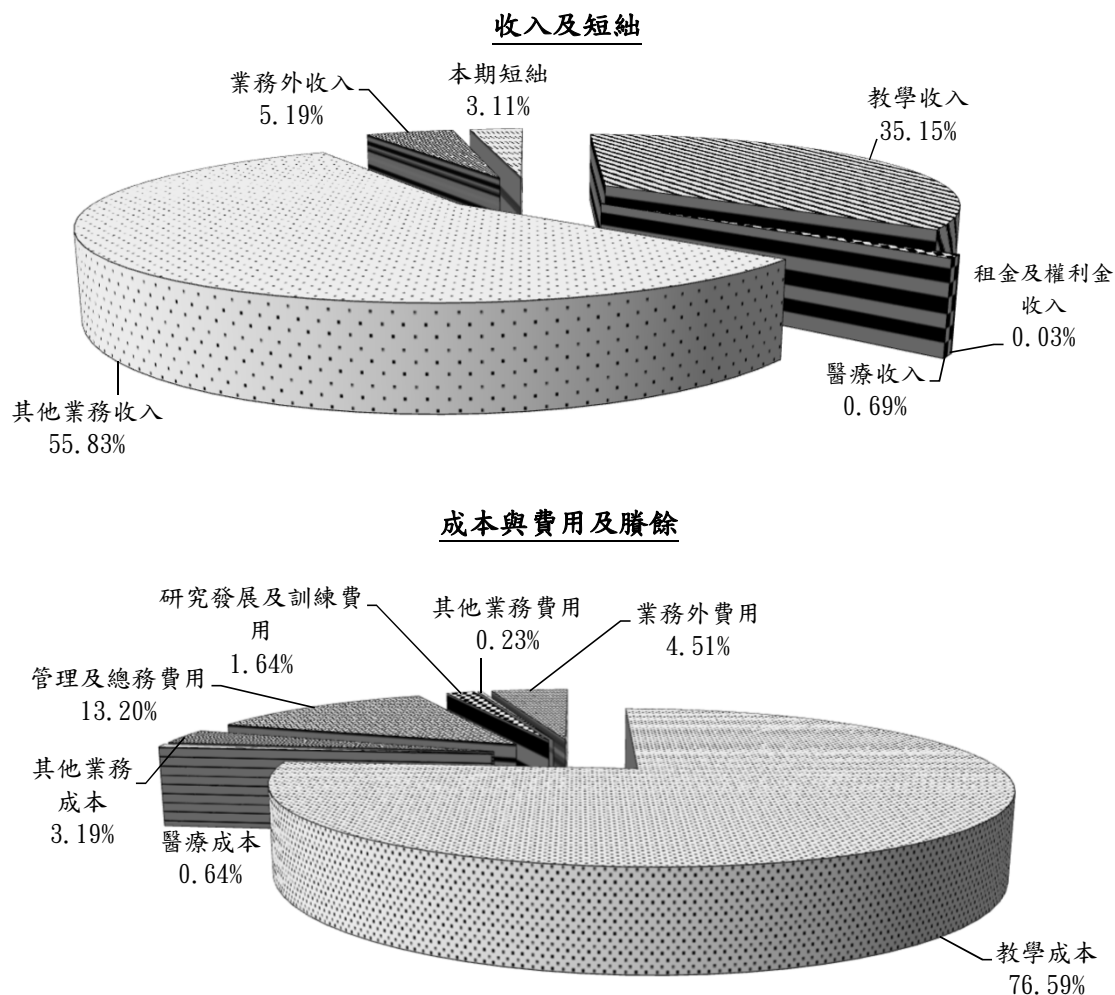
國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國108年度

圖2

108年度收入、成本與費用及餘絀



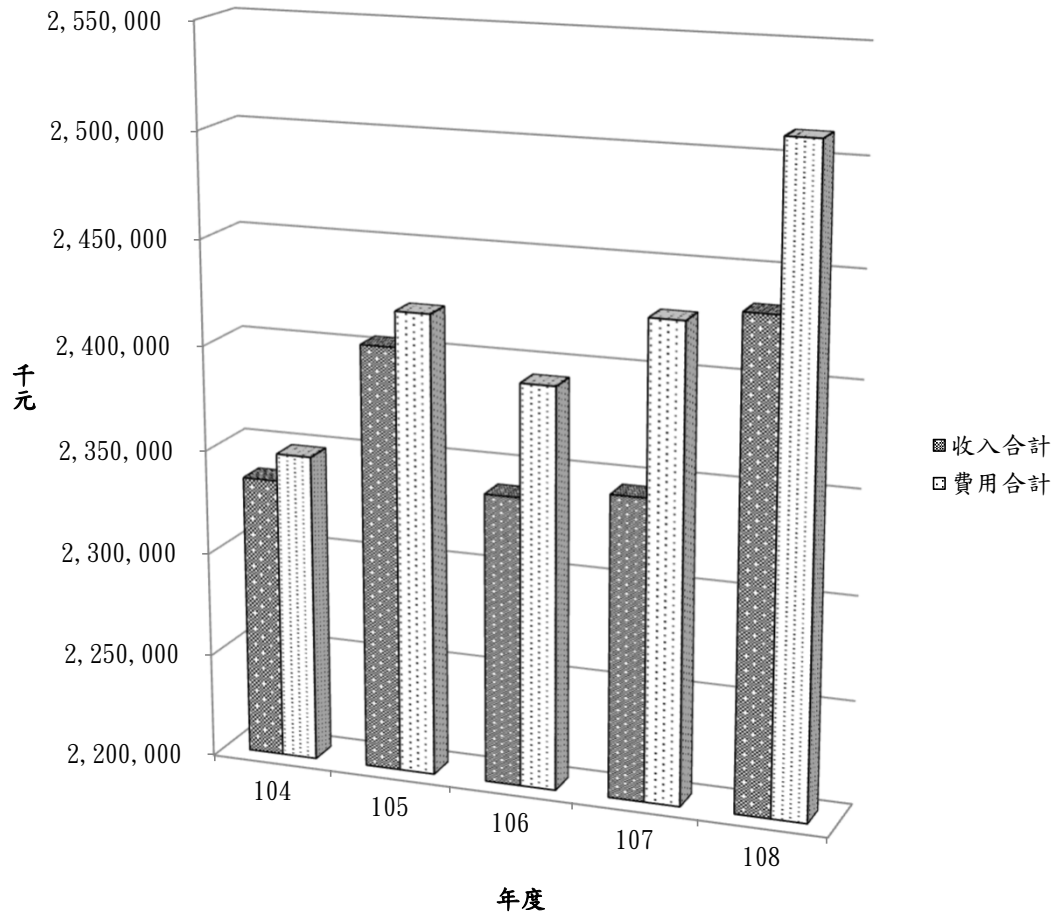
單位：新臺幣千元

收入及短絀	108年度預算	成本與費用及賸餘	108年度預算
業務收入	2,303,539	業務成本與費用	2,398,667
教學收入	883,073	教學成本	1,923,941
租金及權利金收入	800	醫療成本	16,063
醫療收入	17,313	其他業務成本	80,043
其他業務收入	1,402,353	管理及總務費用	331,648
業務外收入	130,234	研究發展及訓練費用	41,293
本期短絀	78,222	其他業務費用	5,679
		業務外費用	113,328
總額	2,511,995	總額	2,511,995

國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國108年度

圖3

最近五年收入與費用



單位: 新臺幣千元

項目	年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
收入						
業務收入		2,186,828	2,248,973	2,218,775	2,193,667	2,303,539
業務外收入		148,227	154,919	120,240	151,190	130,234
收入合計		2,335,055	2,403,892	2,339,015	2,344,857	2,433,773
費用						
業務成本與費用		2,237,334	2,306,921	2,286,498	2,313,823	2,398,667
業務外費用		110,763	113,866	105,992	113,591	113,328
費用合計		2,348,097	2,420,787	2,392,490	2,427,414	2,511,995
本期餘絀		-13,042	-16,895	-53,475	-82,557	-78,222

註：104至106年度決算數為審定決算數；107年度預算數為法定預算數。

國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 7,822 萬 2 千元，連同以前年度待填補短絀 0 元，共計
累積短絀 7,822 萬 2 千元。
- (二)撥用公積 7,822 萬 2 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
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 2 億 0,161 萬 3 千元，包括：

1. 本年度預計短絀 7,822 萬 2 千元。
2. 調整項目 2 億 7,983 萬 5 千元，含折舊與攤銷 2 億 9,149 萬 1 千元及遞延收入隨折舊與攤銷費用之提列轉列收入 1,165 萬 6 千元。
3. 利息股利之調整，減計利息收入 1,720 萬元，加計收取利息 1,720 萬元。

(二)預計投資活動之現金流出 2 億 1,458 萬 1 千元，包括增加不動產、廠房及設備 1 億 7,422 萬元、增加無形資產 2,168 萬 8 千元及遞延費用 1,867 萬 3 千元。

(三)預計籌資活動之現金流入 8,299 萬 6 千元，包括增加遞延收入 600 萬元及國庫撥款增加基金 7,699 萬 6 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 7,002 萬 8 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 4 億 0,815 萬 2 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 4 億 7,818 萬元。

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108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	%			
2,218,775	業務收入	1,395,074	908,465	2,303,539	100.00	2,193,667	109,872	5.01
872,896	教學收入	0	883,073	883,073	38.34	888,771	-5,698	-0.64
531,032	學雜費收入	0	550,211	550,211	23.89	564,471	-14,260	-2.53
-34,913	學雜費減免	0	-34,340	-34,340	-1.49	-34,648	308	-0.89
353,736	建教合作收入	0	344,202	344,202	14.94	334,668	9,534	2.85
23,042	推廣教育收入	0	23,000	23,000	1.00	24,280	-1,280	-5.27
3,462	租金及權利金收入	0	800	800	0.03	650	150	23.08
3,462	權利金收入	0	800	800	0.03	650	150	23.08
19,941	醫療收入	0	17,313	17,313	0.75	14,685	2,628	17.90
19,941	門診醫療收入	0	17,313	17,313	0.75	14,685	2,628	17.90
1,322,476	其他業務收入	1,395,074	7,279	1,402,353	60.88	1,289,561	112,792	8.75
1,170,409	學校教學研究補助收入	1,228,902	0	1,228,902	53.35	1,196,431	32,471	2.71
144,433	其他補助收入	166,172	0	166,172	7.21	86,096	80,076	93.01
7,634	雜項業務收入	0	7,279	7,279	0.32	7,034	245	3.48
2,286,498	業務成本與費用	1,518,232	880,435	2,398,667	104.13	2,313,823	84,844	3.67
1,829,818	教學成本	1,172,509	751,432	1,923,941	83.52	1,863,715	60,226	3.23
1,453,763	教學研究及訓練成本	1,172,509	390,188	1,562,697	67.84	1,507,263	55,434	3.68
353,729	建教合作成本	0	339,044	339,044	14.72	334,412	4,632	1.39
22,327	推廣教育成本	0	22,200	22,200	0.96	22,040	160	0.73
18,490	醫療成本	0	16,063	16,063	0.70	13,740	2,323	16.91
18,490	門診醫療成本	0	16,063	16,063	0.70	13,740	2,323	16.91
74,756	其他業務成本	25,000	55,043	80,043	3.47	73,632	6,411	8.71
74,756	學生公費及獎勵金	25,000	55,043	80,043	3.47	73,632	6,411	8.71
308,881	管理及總務費用	279,430	52,218	331,648	14.40	325,995	5,653	1.73
308,881	管理費用及總務費用	279,430	52,218	331,648	14.40	325,995	5,653	1.73
48,574	研究發展及訓練費用	41,293	0	41,293	1.79	30,410	10,883	35.79
48,574	研究發展費用	41,293	0	41,293	1.79	30,410	10,883	35.79
5,979	其他業務費用	0	5,679	5,679	0.25	6,331	-652	-10.30
5,979	雜項業務費用	0	5,679	5,679	0.25	6,331	-652	-10.30
-67,723	業務賸餘(短絀)	-123,158	28,030	-95,128	-4.13	-120,156	25,028	-20.83
120,240	業務外收入	0	130,234	130,234	5.65	151,190	-20,956	-13.86
17,176	財務收入	0	17,200	17,200	0.75	18,025	-825	-4.58
17,176	利息收入	0	17,200	17,200	0.75	18,025	-825	-4.58
103,064	其他業務外收入	0	113,034	113,034	4.91	133,165	-20,131	-15.12
57,021	資產使用及權利	0	65,924	65,924	2.86	82,745	-16,821	-20.33

國立嘉義大學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國108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							
1,277	違規罰款收入	0	837	837	0.04	200	637	318.50
14,554	受贈收入	0	15,109	15,109	0.66	17,784	-2,675	-15.04
21	賠(補)償收入	0	42	42	0.00	53	-11	-20.75
30,191	雜項收入	0	31,122	31,122	1.35	32,383	-1,261	-3.89
105,992	業務外費用	10,592	102,736	113,328	4.92	113,591	-263	-0.23
105,992	其他業務外費用	10,592	102,736	113,328	4.92	113,591	-263	-0.23
105,992	雜項費用	10,592	102,736	113,328	4.92	113,591	-263	-0.23
14,248	業務外賸餘(短絀)	-10,592	27,498	16,906	0.73	37,599	-20,693	-55.04
-53,475	本期賸餘(短絀)	-133,750	55,528	-78,222	-3.40	-82,557	4,335	-5.25

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. 前年度決算數為審定決算數，上年度預算數為法定預算數。

3. 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；前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

4. 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108年度

大學本期收支項目之說明：

一、業務收支：

1. 業務收入2,176,526千元，包括教學收入874,779千元、租金及權利金收入800千元、醫療收入17,313千元及其他業務收入1,283,634千元。
2. 業務成本與費用2,266,890千元，包括教學成本1,806,572千元、醫療成本16,063千元、其他業務成本80,043千元、管理及總務費用317,240千元、研究發展及訓練費用41,293千元及其他業務費用5,679千元。
3. 業務短絀90,364千元。

二、業務外收支：

1. 業務外收入128,384千元，包括財務收入16,700千元及其他業務外收入111,684千元。
2. 業務外費用113,078千元，係其他業務外費用。
3. 業務外賸餘15,306千元。

三、預計本期短絀75,058千元。

附小本期收支項目之說明：

一、業務收支：

1. 業務收入127,013千元，包括教學收入8,294千元、其他業務收入118,719千元。
2. 業務成本與費用131,777千元，包括教學成本117,369千元、管理及總務費用14,408千元。
3. 業務短絀4,764千元。

二、業務外收支：

1. 業務外收入1,850千元，包括財務收入500千元、其他業務外收入1,350千元。
2. 業務外費用250千元，包括其他業務外費用250千元。
3. 業務外賸餘1,600千元。

三、本期預計短絀3,164千元。

國立嘉義大學校務基金 餘絀撥補預計表

中華民國108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			
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
		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			
85,148	100.00	短絀之部	78,222	100.00	
82,557	96.96	本期短絀	78,222	100.00	
2,591	3.04	前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		其他轉入數			
85,148	100.00	填補之部	78,222	100.00	
		撥用賸餘			
85,148	100.00	撥用公積	78,222	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108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	201,613	
本期賸餘(短絀)	-78,222	
利息股利之調整	-17,200	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-95,422	
調整項目	279,835	大學: 1.折舊238,120千元、攤銷39,823千元。 2.遞延收入隨折舊或攤銷費用之提列轉列收入11,645千元(其他補助收入8,860千元、受贈收入2,785千元)。 附小: 1.本年度新增折舊11,487千元及攤銷2,061千元。 2.遞延收入隨折舊費用之提列轉列收入11千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	184,413	
收取利息	17,200	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	201,613	
▼投資活動之現金流量	-214,581	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-174,220	大學: 增置不動產、廠房及設備165,400千元(國庫撥款62,000千元、營運資金97,400千元、其他6,000千元)。 附小: 增加不動產、廠房及設備8,820千元(國庫撥款6,841千元、營運資金1,979千元。)
增加無形資產及其他資產	-40,361	大學: 增加無形資產21,688千元及遞延費用15,373千元(國庫撥款5,013千元、營運資金32,048千元)。 附小: 增加遞延費用3,300千元(國庫撥款3,142千元、營運資金158千元)。
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-214,581	
▼籌資活動之現金流量	82,996	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	6,000	
增加基金、公積及填補短絀	76,996	大學: 增加基金67,013千元(國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備62,000千元、無形資產1,000千元及遞延費用4,013千元)。 附小: 國庫撥款增置不動產、廠房及設備6,841千元及遞延費用3,142千元。
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	82,996	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	70,028	
▼期初現金及約當現金	408,152	
▼期末現金及約當現金	478,180	

國立嘉義大學校務基金 現金流量預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼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	33,731	
盈餘分配與虧損填補之金額	-78,222	

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108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29,981千元，同額將應付代管資產轉列受贈公積29,981千元。

四、盈餘分配與虧損填補之金額-75,058千元，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3,164千元，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108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				883,073	
學雜費收入	人	12,257	44,889.53	550,211	大學: 1.日間部與進修學士班學費、雜費、學分費、學雜費等收入476,648千元。 2.教育學程學分費收入3,490千元。 3.教育學程實習費收入1,153千元。 4.音樂系個別指導費收入6,261千元。 5.暑修班學分費收入524千元。 6.在職進修專班研究所學雜費收入61,441千元。 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62人,學費由政府補助,免收學雜費。 4.小學學生人數847人,因小學係國民義務教育免收學雜費。
日間部	人	9,277	42,811.36	397,161	
研究所	人	1,442	29,962.55	43,206	
大學部	人	7,773	45,379.78	352,737	
四年制	人	7,773	45,379.78	352,737	
暑修班				524	
附小	人	62	11,193.55	694	
夜間部	人	2,980	51,359.06	153,050	
大學部	人	2,067	44,319.79	91,609	
四年制	人	2,067	44,319.79	91,609	
在職進修專班	人	913	67,295.73	61,441	
學雜費減免				-34,340	大學: 1.日間部學雜費減免26,340千元。 2.進修部學雜費減免8,000千元。
建教合作收入				344,202	大學: 科技部、農委會等建教合作計畫收入344,202千元。
產學合作收入				65,449	
政府科研補助收入				201,918	
政府委託辦理收入				76,835	
推廣教育收入				23,000	大學: 辦理推廣教育班收入15,400千元。 附小: 辦理推廣教育收入7,600千元。

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108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	800	
權利金收入	800	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108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				17,313	
門診醫療收入				17,313	大學： 動物醫院及疾病診斷中心收入17,313千元。

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108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	1,402,353	
學校教學研究補助收入	1,228,902	大學: 教育部補助教學研究經費1,117,183千元。 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	1,228,902	
其他補助收入	166,172	大學: 1.教育部其他專案型補助計畫109,019千元。 2.其他政府機關專案型補助計畫41,293千元。 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8,860千元。 附小: 1.教育部專案型補助款6,989千元。 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11千元。
雜項業務收入	7,279	大學: 招生考試報名費收入7,279千元。

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108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	130,234	
財務收入	17,200	
利息收入	17,200	大學: 存款利息收入16,700千元。 附小: 利息收入500千元。
其他業務外收入	113,034	
資產使用及權利金收入	65,924	大學: 1.學生住宿費收入35,434千元。 2.場地出借費收入11,400千元。 3.教職員工宿舍費收入676千元。 4.游泳池收入1,486千元。 5.停車場收入4,200千元。 6.其他資產使用費收入11,628千元。 附小: 學校活動中心等場地設備租借、太陽能光電售電收入1,100千元。
違規罰款收入	837	大學: 逾期交貨及學生借書等違規罰款837千元。
受贈收入	15,109	大學: 1.現金捐款收入12,074千元。 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2,785千元。 附小: 受贈收入250千元。
賠(補)償收入	42	大學: 圖書等損壞賠償收入42千元。
雜項收入	31,122	大學: 1.圖說、工本費等收入4,369千元。 2.出售廢舊物資收入626千元。 3.館際合作收入44千元。 4.實習廠場服務收入26,083千元。

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108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		1,172,509	751,432			1,923,941
教學研究及訓輔成本	人	1,172,509	390,188	13,166.00	118,691.86	1,562,697
用人費用		800,099	226,694			1,026,793
正式員額薪資		566,733	162,510			729,243
聘僱及兼職人員薪資		9,044	62,317			71,361
超時工作報酬		6,533	3			6,536
津貼						
獎金		91,222				91,222
退休及卹償金		53,373				53,373
福利費		73,194	1,864			75,058
提繳費						
服務費用		149,413	115,296			264,709
水電費		47,857	8,559			56,416
郵電費		3,825	207			4,032
旅運費		4,920	3,400			8,320
印刷裝訂與廣告費		5,708	2,342			8,050
修理保養及保固費		23,994	3,127			27,121
保險費		1,499				1,499
一般服務費		36,029	95,103			131,132
專業服務費		25,581	2,558			28,139
材料及用品費		35,224	5,978			41,202
使用材料費		7,232				7,232
用品消耗		27,992	5,978			33,970
租金與利息		18,246	1,160			19,406
地租及水租		70				70
房租		349				349
機器租金		12,050	1,160			13,210
交通及運輸設備租金		3,227				3,227
什項設備租金		2,550				2,550
折舊、折耗及攤銷		153,077	40,509			193,586
不動產、廠房及設備折舊		118,437	21,790			140,227
其他折舊性資產折舊		21,856				21,856
攤銷		12,784	18,719			31,503
稅捐與規費（強制費）		96				96
消費與行為稅						
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		16,354	551			16,905
會費		194	20			214

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
		1,863,715			1,829,818
13,156.00	114,568.49	1,507,263	13,516.00	107,558.67	1,453,763
		1,009,873			948,102
		720,568			665,873
		72,587			71,377
		6,256			6,204
		143			108
		88,884			85,612
		50,115			49,111
		71,320			69,817
					1
		250,342			238,076
		59,114			45,762
		4,032			3,732
		7,687			9,578
		7,930			9,603
		15,840			21,148
		1,499			696
		135,678			122,638
		18,562			24,919
		39,298			45,228
		5,299			5,210
		33,999			40,018
		14,431			22,982
		110			88
		349			1,419
		9,689			15,720
		2,933			4,395
		1,350			1,360
		188,686			176,844
		140,839			139,396
		21,882			21,936
		25,965			15,513
		230			172
		134			1
					1
		96			170
		4,403			22,351
		214			385

國立嘉義大學校務基金

教學成本明細表

中華民國108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)
捐助、補助與獎助		15,000	531		15,531
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)					
競賽及交流活動費		1,160			1,160
其他					
其他費用					
建教合作成本			339,044		339,044
用人費用			41,486		41,486
正式員額薪資			5,267		5,267
聘僱及兼職人員薪資			35,436		35,436
超時工作報酬			6		6
福利費			777		777
服務費用			162,373		162,373
水電費			9,872		9,872
郵電費			616		616
旅運費			27,580		27,580
印刷裝訂與廣告費			7,080		7,080
修理保養及保固費			6,733		6,733
保險費			407		407
一般服務費			79,754		79,754
專業服務費			30,331		30,331
材料及用品費			76,391		76,391
使用材料費			1,117		1,117
用品消耗			75,274		75,274
租金與利息			3,989		3,989
地租及水租			128		128
房租			1,216		1,216
機器租金			565		565
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			18,646		18,646
不動產、廠房及設備折舊			17,988		17,988
攤銷			658		658
稅捐與規費(強制費)			59		59
消費與行為稅			26		26
規 費			33		33
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費			36,100		36,100
會費			380		380
捐助、補助與獎助			34,920		34,920

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
		3,333			18,426
					2,712
		856			829
					9
					9
		334,412			353,729
		40,964			41,519
		5,603			5,267
		34,549			35,436
		25			6
		787			810
		163,480			167,047
		14,209			11,495
		616			751
		27,546			27,548
		6,910			5,978
		5,026			6,791
		407			522
		78,225			79,776
		30,541			34,186
		69,162			82,092
		1,307			1,247
		67,855			80,845
		4,406			4,776
		76			128
		1,300			1,216
		950			903
		1,800			1,941
		280			589
		20,774			15,997
		20,084			15,384
		690			613
		45			248
		12			188
		33			60
		35,581			41,389
		506			386
		33,000			40,175

國立嘉義大學校務基金

教學成本明細表

中華民國108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)			800		800
其他					
其他費用					
推廣教育成本			22,200		22,200
用人費用			10,768		10,768
聘僱及兼職人員薪資			10,652		10,652
福利費			116		116
服務費用			7,459		7,459
水電費					
郵電費			176		176
旅運費			709		709
印刷裝訂與廣告費			400		400
修理保養及保固費			2,004		2,004
保險費			20		20
一般服務費			2,569		2,569
專業服務費			1,581		1,581
材料及用品費			2,286		2,286
使用材料費			793		793
用品消耗			1,493		1,493
租金與利息			1,191		1,191
房租			496		496
交通及運輸設備租金			495		495
什項設備租金			200		200
折舊、折耗及攤銷			325		325
不動產、廠房及設備折舊			309		309
攤銷			16		16
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費			171		171
會費			15		15
捐助、補助與獎助			156		156
競賽及交流活動費					

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
		2,075			828
					662
					662
		22,040			22,327
		14,002			11,529
		13,819			11,483
		183			45
		4,516			6,286
					88
		56			167
		288			980
		400			373
		248			1,357
		20			49
		2,289			3,051
		1,215			221
		2,287			3,198
		793			214
		1,494			2,985
		927			873
		496			479
		388			213
		43			181
		293			253
		293			248
					4
		15			188
		15			27
					156
					6

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國108年度

科 目	說 明
510300 教學成本	
510301 教學研究及訓輔成本	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7,773人、進修部研究所學生913人及大學部學生2,067人，合計學生數12,195人，編列教學研究及訓輔成本1,452,728千元【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，包括業務費1,337千元、國外旅費338千元、大陸地區旅費225千元】。 附小： 按現有幼兒園幼兒124人暨小學部學生847人編列。
510301-1000 用人費用	
510301-1100 正式員額薪資	大學： 教師之本薪、專業加給、超支鐘點費及彈性薪資等，編列671,696千元。 附小： 教師68人之薪餉、專業加給及導師鐘點費等，編列57,547千元。
510301-1200 聘僱及兼職人員薪資	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63,140千元。 附小： 代課教師鐘點費，編列8,221千元。
510301-1300 超時工作報酬	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5,819千元。 一、加班費：因公延長工時、假日出勤加班費3千元及教師兼任行政主管不休假加班費5,600千元，合計編列5,603千元。 二、值班費：教官值班費，編列216千元。 附小： 教師不休假加班費編列717千元。
510301-1500 獎金	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77,745千元。 附小： 教師依規定支領之考績獎金及年終獎金，編列13,477千元。 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7,400千元。
510301-1600 退休及卹償金	大學： 依退撫制度機關負擔提撥之教師退休及離職金，編列48,429千元。 附小： 退撫制度機關負擔部分，編列4,944千元。
510301-1800 福利費	大學： 教師公、健保等保險費及四項補助等，編列67,979千元。 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52,832千元。 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14,965千元。 附小： 教師公、健保等保險費、四項補助等編列7,079千元。 一、分擔員工保險費：教師公保及健保等補助費，編列5,331千元。 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	大學：

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國108年度

科 目	說 明
水電費	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2,338千元。 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。 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1,100千元、參加國際會議700千元及進修研究實習200千元等旅費，合計編列2,000千元。 二、大陸地區旅費：編列625千元。 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150千元、參加國際會議190千元及移地研究60千元等旅費，合計編列400千元。 (本校出國(赴大陸地區)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(大陸地區)旅費超過預算部分將併決算辦理。) 三、國內旅費、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列5,081千元。 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，包含： 一、印刷及裝訂費：教學教材等印刷及裝訂費，編列6,125千元。 二、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571千元。 三、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754千元。 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1,220千元，一般房屋等其他保險費用編列262千元。 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13,000千元。 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2人，編列454千元。 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220人(含專案教學人員38人、專案工作人員94人、課外活動指導與諮輔人員14人、專任研究助理13人、兼任研究助理5人及臨時人員56人)之薪資、勞健保等費用，編列114,000千元。 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。 四、匯費及手續費與節目演出費共編列313千元。 附小：

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
	<p>因業務需要提供勞務及服務等費用。</p> <p>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1,939千元。</p> <p>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。</p>
<p>510301-2800 專業服務費</p>	<p>大學： 教學研究及廢棄物清理等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20,558千元，法律事務費等其他專業服務編列6,556千元。</p> <p>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，委託檢驗試驗等其他專業服務編列125千元。</p>
<p>510301-3000 材料及用品費</p>	
<p>510301-3100 使用材料費</p>	<p>大學： 教學研究業務所需原物料、燃料、油脂等費用。</p> <p>附小： 學校業務運作所需之設備零件等費用。</p>
<p>510301-3200 用品消耗</p>	<p>大學： 教學研究(含實驗室衛生安全管理)等業務所需之辦公用品、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】。</p> <p>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。</p>
<p>510301-4000 租金與利息</p>	
<p>510301-4100 地租及水租</p>	<p>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。</p>
<p>510301-4200 房租</p>	<p>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】。</p> <p>附小： 社團成果發表會之房屋租金等。</p>
<p>510301-4300 機器租金</p>	<p>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。</p> <p>附小： 電腦之租金及使用費用。</p>
<p>510301-4400 交通及運輸設備租金</p>	<p>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】。</p> <p>附小： 交通及運輸設備之租金。</p>
<p>510301-4500 什項設備租金</p>	<p>大學： 教學研究業務所需租用什項設備費用。</p> <p>附小： 什項設備之租金費用。</p>
<p>510301-5000 折舊、折耗及攤銷</p>	
<p>510301-5100 不動產、廠房及設備折舊</p>	<p>大學： 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。</p>

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國108年度

科 目	說 明
510301-5700 其他折舊性資產折舊	<p>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。</p> <p>大學： 代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。</p> <p>附小： 代管資產之折舊費用，依直線法計提折舊。</p>
510301-5900 攤銷	<p>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。</p> <p>附小： 無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提折舊。</p>
510301-6000 稅捐與規費（強制費）	
510301-6800 規 費	<p>大學： 教學研究業務所需繳納之行政規費與強制費。</p>
510301-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510301-7100 會費	<p>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】。</p> <p>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。</p>
510301-7200 捐助、補助與獎助	<p>大學： 教學研究業務所需給與學生之各項獎助學金等。</p>
510301-7500 競賽及交流活動費	<p>大學： 參加技能競賽及交流活動等費用。</p> <p>附小： 競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用。</p>
510303 建教合作成本	<p>大學： 辦理建教合作計畫所需成本。</p>
510303-1000 用人費用	
510303-1100 正式員額薪資	<p>大學： 辦理建教合作計畫所需彈性薪資，編列5,267千元。</p>
510303-1200 聘僱及兼職人員薪資	<p>大學： 辦理建教合作計畫所需兼職人員酬金，編列35,436千元。</p>
510303-1300 超時工作報酬	<p>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6千元。</p>
510303-1800 福利費	<p>大學： 辦理建教合作計畫所需二代健保補充保費，編列777千元。</p>
510303-2000 服務費用	
510303-2100 水電費	<p>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，工作場所水電費編列9,852千元。</p>
510303-2200 郵電費	<p>大學： 辦理建教合作計畫所需郵資、電話費及數據通信費用。</p>
510303-2300 旅運費	<p>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：</p>

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國108年度

科 目	說 明
510303-2400 印刷裝訂與廣告費	<p>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12,300千元及研究實習2,200千元等旅費，合計編列14,500千元。</p> <p>二、大陸地區旅費：辦理建教合作計畫所需派員赴大陸地區考察訪問、出席國際會議及研究實習等旅費，編列1,700千元。</p> <p>三、國內旅費、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列11,380千元。</p> <p>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，包含： 一、印刷及裝訂費：辦理建教合作計畫所需表報、文件之印刷、裝訂費用，編列6,800千元。</p> <p>二、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210千元。</p> <p>三、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。</p>
510303-2500 修理保養及保固費	<p>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。</p>
510303-2600 保險費	<p>大學： 辦理建教合作計畫所需房屋及設備等保險費用。</p>
510303-2700 一般服務費	<p>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，包含： 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10人，編列2,596千元。</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，預計進用辦理建教合作計畫業務247人(含專案工作人員8人、專案研究人員1人、專任研究助理68人、兼任研究助理26人及臨時人員144人)之薪資、勞健保等費用，編列77,156千元。</p> <p>三、佣金、匯費、經理費及手續費：辦理建教合作計畫所需匯費及手續費編列2千元。</p>
510303-2800 專業服務費	<p>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，委託檢驗試驗等其他專業服務編列13,456千元。</p>
510303-3000 材料及用品費	
510303-3100 使用材料費	<p>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。</p>
510303-3200 用品消耗	<p>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。</p>
510303-4000 租金與利息	
510303-4100 地租及水租	<p>大學： 辦理建教合作計畫所需租用室外場地等之租金費用，包含一般土地租金編列60千元，場地租金編列68千元。</p>
510303-4200 房租	<p>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。</p>
510303-4300 機器租金	<p>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。</p>
510303-4400 交通及運輸設備租金	<p>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。</p>
510303-4500 什項設備租金	<p>大學： 辦理建教合作計畫所需租用什項設備之租金費用。</p>
510303-5000	

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國108年度

科 目	說 明
折舊、折耗及攤銷	
510303-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 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，依直線法計提攤銷。
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280千元及參加職業團體會費編列100千元。
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6,092千元。 附小： 以自籌收入聘用之兼任鐘點教師，預計8人，編列4,560千元。
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116千元。
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旅運費，其中： 一、國外旅費：辦理推廣教育業務所需派員出國參訪等旅費，編列336千元。 二、大陸地區旅費：辦理推廣教育業務所需派員赴大陸地區開會及參訪等旅費，編列85千元。 三、國內旅費、裝卸費及其他旅運費共編列253千元。 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，包含： 一、印刷及裝訂費：辦理推廣教育業務所需表報、文件等印刷、裝訂費用，編列300千元。 二、廣告費：辦理推廣教育班招生所需廣告費用，編列30千元。

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國108年度

科 目	說 明
510304-2500 修理保養及保固費	三、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。 附小： 辦理推廣教育所需印刷裝訂費用。 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： 辦理推廣教育所需各項修理保養保固費。
510304-2600 保險費	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110千元(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7人(含專案工作人員1人及臨時人員6人)之薪資、健勞保等費用，編列2,109千元。 附小： 辦理推廣教育所需環境清潔1人，編列外包費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486千元。 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。
510304-5900 攤銷	大學： 辦理推廣教育業務所需無形資產之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510304-7000 會費、捐助、補助、分攤、	

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
救助（濟）與交流活動費 510304-7100 會費 510304-7200 捐助、補助與獎助	附小： 女童軍三項登記費15千元。 大學： 辦理推廣教育業務所需給與學生之獎助學金。

國立嘉義大學校務基金

醫療成本明細表

中華民國108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			16,063		16,063
門診醫療成本			16,063		16,063
服務費用			9,534		9,534
郵電費			78		78
旅運費			13		13
印刷裝訂與廣告費			18		18
修理保養及保固費			1,795		1,795
保險費					
一般服務費			7,375		7,375
專業服務費			255		255
材料及用品費			4,435		4,435
使用材料費			203		203
用品消耗			506		506
商品及醫療用品			3,726		3,726
租金與利息					
機器租金					
折舊、折耗及攤銷			1,869		1,869
不動產、廠房及設備折舊			1,869		1,869
稅捐與規費（強制費）			26		26
規 費			26		26
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費			199		199
會費			46		46
捐助、補助與獎助			153		153

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
		13,740			18,490
		13,740			18,490
		7,386			10,108
		78			112
		26			25
		18			28
		1,038			1,937
		1			
		5,934			7,672
		291			335
		4,073			6,559
		203			253
		637			682
		3,233			5,625
					30
					30
		1,809			1,567
		1,809			1,567
		50			26
		50			26
		422			199
		2			46
		420			153

國立嘉義大學校務基金

醫療成本說明

中華民國108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及旅運費。
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。
510601-2700 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，預計1人，編列138千元。 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，預計進用辦理門診醫療業務25人(含專案工作人員2人及臨時人員23人)之薪資、勞健保等費用，編列7,237千元。
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，委託檢驗(定)試驗認證費編列232千元。
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46千元。
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108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
74,756	73,632	其他業務成本	25,000	55,043	80,043
74,756	73,632	學生公費及獎勵金	25,000	55,043	80,043
74,756	73,632	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	25,000	55,043	80,043
74,756	73,632	捐助、補助與獎助	25,000	55,043	80,043

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108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>大學： 給與學生之各項公費、獎助學金等。</p> <p>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、軍公教遺族及功勳子女公費等之獎助學金。</p>

國立嘉義大學校務基金 管理及總務費用明細表

中華民國108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
308,881	325,995	管理及總務費用	279,430	52,218	331,648
308,881	325,995	管理費用及總務費用	279,430	52,218	331,648
213,560	221,463	用人費用	191,051	35,972	227,023
137,919	147,785	正式員額薪資	113,573	35,972	149,545
5,619	6,901	超時工作報酬	6,643		6,643
34,535	35,078	獎金	36,526		36,526
13,503	10,727	退休及卹償金	12,219		12,219
21,980	20,967	福利費	22,085		22,085
5	5	提繳費	5		5
38,603	42,901	服務費用	42,308	4,414	46,722
11,728	11,375	水電費	12,810		12,810
832	920	郵電費	920		920
327	271	旅運費	340		340
784	690	印刷裝訂與廣告費	690		690
3,425	6,924	修理保養及保固費	8,424		8,424
47	227	保險費	227		227
20,229	20,969	一般服務費	17,792	3,588	21,380
404	618	專業服務費	1,009		1,009
825	907	公共關係費	96	826	922
3,987	4,655	材料及用品費	4,100		4,100
692	835	使用材料費	835		835
3,294	3,820	用品消耗	3,265		3,265
272	1,886	租金與利息	1,886		1,886
218	1,876	機器租金	1,876		1,876
13		交通及運輸設備租			
		金			
41	10	什項設備租金	10		10
52,047	54,857	折舊、折耗及攤銷	39,852	11,832	51,684
42,737	42,587	不動產、廠房及設	31,701	7,455	39,156
		備折舊			
5,014	5,017	其他折舊性資產折	5,011		5,011
		舊			
4,297	7,253	攤銷	3,140	4,377	7,517
252	232	稅捐與規費（強制費	232		232
		）			
134	130	消費與行為稅	130		130
119	102	規 費	102		102
160	1	會費、捐助、補助、	1		1
		分攤、救助（濟）與交流活			
		動費			
2	1	會費	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108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
75		捐助、補助與獎助			
83		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108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143,890千元。 一、職員薪金：職員薪資，編列115,942千元。 二、工員工資：技工、工友工資，編列22,411千元。 三、警餉：駐衛警薪餉，編列5,537千元。 附小： 按職員5人暨工友2人等之薪餉及專業加給，編列5,655千元。 一、職員薪金：職員5人之薪餉及專業加給，編列4,407千元。 二、工員工資：按工友2人之薪餉及專業加給，編列1,248千元。
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6,413千元。 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5,768千元，合計編列6,342千元。 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230千元。
515001-1500 獎金	大學： 員工考績及年終工作獎金等，編列35,222千元。 一、考績獎金：職員、技工、工友、駐衛警之考績獎金，編列17,459千元。 二、年終獎金：職員、技工、工友、駐衛警之年終獎金，編列17,763千元。 附小： 員工依規定支領之考績獎金及年終獎金，編列1,304千元。 一、考績獎金：員工依規定支領之考績獎金，編列604千元。 二、年終獎金：員工依規定支領之年終獎金，編列700千元。
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11,724千元。 一、職員退休及離職金：職員、駐衛警之退休及離職金，編列10,080千元。 二、工員退休及離職金：技工、工友之退休及離職金，編列1,644千元。 附小： 退撫制度機關負擔部分，編列495千元。 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115千元。
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21,334千元。 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14,022千元。 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、休假旅遊及訓練進修等補助費，編列7,270千元。 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108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9,242千元。 1.校區警衛勤務委外保全採購外包，預計14人，編列6,500千元。 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8人，編列2,492千元。 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1人，編列250千元。 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6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460千元。 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300千元，法律事務費等其他專業服務編列673千元。 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82萬6千元(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81萬1千元，前年度決算數72萬9千元) 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108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9萬6千元。
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108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
48,574	30,410	研究發展及訓練費用	41,293		41,293
48,574	30,410	研究發展費用	41,293		41,293
398	335	用人費用	339		339
322	315	聘僱及兼職人員薪 資	322		322
75	17	超時工作報酬	17		17
1	3	福利費			
19,641	11,883	服務費用	17,147		17,147
239	217	水電費	213		213
82	45	郵電費	45		45
2,131	1,350	旅運費	1,614		1,614
909	845	印刷裝訂與廣告費	845		845
605	460	修理保養及保固費	721		721
122	106	保險費	106		106
12,487	7,500	一般服務費	10,500		10,500
3,066	1,360	專業服務費	3,103		3,103
13,084	12,944	材料及用品費	12,697		12,697
298	165	使用材料費	151		151
12,786	12,779	用品消耗	12,546		12,546
1,162	728	租金與利息	1,010		1,010
56		地租及水租			
85	60	房租	60		60
51		機器租金			
900	618	交通及運輸設備租 金	900		900
71	50	什項設備租金	50		50
7	19	稅捐與規費（強制費 ）	17		17
	7	消費與行為稅	5		5
7	12	規 費	12		12
14,283	4,501	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	10,083		10,083
	1	會費			
14,283	4,500	捐助、補助與獎助	10,083		10,083

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108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322千元。
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。
516001-2000 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，包含： 一、印刷及裝訂費：執行研究計畫所需報告資料等印製、裝訂費用，編列735千元。 二、廣告費：係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。
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43人(含專任研究助理13人、兼任研究助理1人及臨時人員29人)之薪資、勞健保等費用，編列10,500千元。
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2,008千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列1,095千元。
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108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	
516001-7200 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108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
5,979	6,331	其他業務費用		5,679	5,679
5,979	6,331	雜項業務費用		5,679	5,679
5,623	5,938	服務費用		5,400	5,400
280	208	郵電費		208	208
2	34	旅運費		2	2
491	881	印刷裝訂與廣告費		757	757
114		一般服務費		99	99
4,736	4,815	專業服務費		4,334	4,334
285	319	材料及用品費		250	250
285	319	用品消耗		250	250
29	74	租金與利息		29	29
13	19	房租		13	13
16	53	交通及運輸設備租 金		16	16
	2	什項設備租金			
42		會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費			
42		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108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，包含： 一、印刷及裝訂費：招生考試簡章、試卷之印刷及裝訂費用，編列250千元。 二、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400千元。 三、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。
519898-2700 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，預計進用辦理招生業務之臨時人員薪資、勞健保等費用(不單計人數)，編列99千元。
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。

國立嘉義大學校務基金 業務外費用明細表

中華民國108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
105,992	113,591	業務外費用	10,592	102,736	113,328
105,992	113,591	其他業務外費用	10,592	102,736	113,328
105,992	113,591	雜項費用	10,592	102,736	113,328
367	408	用人費用		368	368
44		聘僱及兼職人員薪 資		44	44
324	408	超時工作報酬		324	324
55,419	59,008	服務費用		62,480	62,480
9,071	14,767	水電費		15,090	15,090
901	384	郵電費		750	750
357	205	旅運費		205	205
379	431	印刷裝訂與廣告費		431	431
11,134	9,775	修理保養及保固費		11,010	11,010
213	213	保險費		213	213
30,754	30,881	一般服務費		32,007	32,007
2,610	2,352	專業服務費		2,774	2,774
17,050	18,146	材料及用品費		17,023	17,023
6,554	5,758	使用材料費		6,537	6,537
10,496	12,388	用品消耗		10,486	10,486
2,192	5,848	租金與利息		4,744	4,744
	514	地租及水租			
24		房租			
2,119	5,293	機器租金		4,664	4,664
	33	交通及運輸設備租 金			
49	8	什項設備租金		80	80
27,460	29,968	折舊、折耗及攤銷	10,592	14,789	25,381
13,923	20,131	不動產、廠房及設 備折舊	3,728	12,599	16,327
1,171	675	生物資產折舊			
6,864	6,864	其他折舊性資產折 舊	6,864		6,864
5,501	2,298	攤銷		2,190	2,190
32	10	稅捐與規費（強制費 ）			
1		土地稅			
	10	消費與行為稅			
31		規 費			
3,362	203	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		3,332	3,332

**國立嘉義大學校務基金
業務外費用明細表**

中華民國108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
3	3	會費		3	3
3,348	200	捐助、補助與獎助		3,329	3,329
11		補貼（償）、獎勵 、慰問與救助（濟）			
110		其他			
110		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108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。 附小： 教育儲蓄戶提供弱勢家庭學生之助學金。
520298-1000 用人費用	
520298-1200 聘任及兼職人員薪資	大學： 應校園膳食衛生安全管理所需聘用兼任營養師，編列44千元。
520298-1300 超時工作報酬	大學： 教官辦理學生宿舍執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324千元。
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，包含宿舍電費編列13,000千元，宿舍水費編列2,000千元，工作場所電費編列90千元。
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，包含： 一、印刷及裝訂費：學生宿舍及實習場廠等業務所需表報、文件之印刷、裝訂費用，編列381千元 二、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。 三、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。
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3,010千元，一般房屋等其他修護費編列8,000千元。
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，一般房屋等其他保險費編列55千元。
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15,007千元。 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3,117千元。 2.依環境清潔勞務替代委外工作採購，辦理校園及學生宿舍環境清潔及廢棄物清理勞務委外處理等外包費用，預計18人，編列7,100千元。 3.駕駛人員勞務外包，預計1人，編列457千元。 4.資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列870千元。 5.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13人，編列3,463千元。 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54人(含專案工作人員14人及臨時人員40人)之薪資、勞健保等費用，編列17,000千元。
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190千元，法律事務費等其他專業服務編列2,584千元。
520298-3000	

國立嘉義大學校務基金

業務外費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
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 租金與利息	
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。
520298-4500 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2,082千元，土地改良物等其他折舊項目編列14,245千元。依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
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。
520298-7000 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	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需給與學生之獎助學金。 附小： 教育儲蓄戶提供弱勢家庭學生之助學金。

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108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	23,495	2,010	87,323	2,623	58,769
一次性項目	0	23,495	2,010	87,323	2,623	58,769
政府補助收入支應	0	23,495	2,010	70,123	1,523	51,069
自籌收入支應	0	0	0	17,200	1,100	7,700
合 計	0	23,495	2,010	87,323	2,623	58,769

附註：『項目合計』為全部版。

大學：辦理代管資產大修工程(含無障礙設施)帳列遞延費用，本(108)年度編列15,373千元(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265千元)。

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	生產性 植 物	其 他	小 計			
0	0	0	0	174,220	0	174,220	
0	0	0	0	174,220	0	174,220	
0	0	0	0	148,220	0	148,220	附小: 1.球場整修工程編列4,000千元。 2.教學及行政業務所需設備編列4,820千元 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、既有建築物整修等工程21,505千元(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551千元)。 2.教學研究及行政業務所需儀器設備117,895千元(其中配合設置及應用電腦設備所需經費為15,230千元;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%估算為308千元)。
0	0	0	0	26,000	0	26,000	大學: 教學研究及行政業務所需儀器設備26,000千元(其中配合設置及應用電腦設備所需經費為7,909千元)。
0	0	0	0	174,220	0	174,220	

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108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	99,379	0	68,841	6,000
一次性項目	99,379	0	68,841	6,000
合 計	99,379	0	68,841	6,000

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6,000千元，係其他政府機關專案型補助計畫資本門補助6,000千元。

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	%		
174,220	100.00	0	0	0	0.00	174,220	100.00
174,220	100.00	0	0	0	0.00	174,220	100.00
174,220	100.00	0	0	0	0.00	174,220	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108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		
一般建築及設備計畫	205,291	130,450	0	68,841	6,000	0
分年性項目	31,071	31,071	0	0	0	0
一次性項目	174,220	99,379	0	68,841	6,000	0
合 計	205,291	130,450	0	68,841	6,000	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%
					174,220	84.86	189,220	92.17
					0	0.00	15,000	48.28
	108.01 108.12				174,220	100.00	174,220	100.00
					174,220	84.86	189,220	92.17

國立嘉義大學校務基金
資產折舊明細表
中華民國108年度

項 目	不 動 產 、				
	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
前年度決算資產原值	212,022	3,027,393	2,557,293	182,885	1,630,445
上年度預計增減資產原值	18,613	43,783	50,175	-639	33,241
本年度預計增減資產原值	23,495	2,010	55,323	623	37,769
資產重估增值額	0	0	0	0	0
本年度(12月底)止資產總額	254,130	3,073,186	2,662,791	182,869	1,701,455
本年度應提折舊額	19,402	61,284	83,804	5,280	46,106
教學成本	14,580	47,725	61,890	3,119	31,210
醫療成本	0	0	832	0	1,037
管理及總務費用	3,621	11,426	16,169	1,583	6,357
其他業務外費用	1,201	2,133	4,913	578	7,502

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。

單位：新臺幣千元

廠房及設備			投資性 不動產	其 他	合 計
租賃資產	租賃權益 改良	生產性 植 物			
0	0	0	0	1,543,179	9,153,217
0	0	0	0	0	145,173
0	0	0	0	0	119,220
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	1,543,179	9,417,610
0	0	0	0	33,731	249,607
0	0	0	0	21,856	180,380
0	0	0	0	0	1,869
0	0	0	0	5,011	44,167
0	0	0	0	6,864	23,191

國立嘉義大學校務基金

資產報廢明細表

中華民國108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108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	4,128,144	
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	76,996	大學： 現金撥款增置不動產、廠房及設備、無形資產及遞延費用67,013千元。 附小： 現金增撥9,983千元。
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	4,205,140	

附註：本表數據為全部版。

本 頁 空 白

參 考 表

**國立嘉義大學校務基金
預計平衡表**

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減
9,570,961	資產	9,537,710	9,544,592	-6,882
1,106,485	流動資產	1,153,969	1,083,941	70,028
425,541	現金	478,180	408,152	70,028
529,300	流動金融資產	529,300	529,300	0
49,724	應收款項	49,724	49,724	0
87,952	預付款項	82,798	82,798	0
13,967	短期貸墊款	13,967	13,967	0
1,175,038	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	1,175,038	1,175,038	0
1,127,770	非流動金融資產	1,127,770	1,127,770	0
47,268	準備金	47,268	47,268	0
3,387,862	不動產、廠房及設備	3,309,815	3,351,471	-41,656
1,176	土地	1,176	1,176	0
74,131	土地改良物	82,544	78,451	4,093
2,359,270	房屋及建築	2,281,860	2,341,134	-59,274
288,610	機械及設備	282,102	278,583	3,519
27,676	交通及運輸設備	16,392	19,049	-2,657
592,605	什項設備	612,168	599,505	12,663
44,394	購建中固定資產	33,573	33,573	0
675	生物資產－非流動	0	0	0
675	生產性生物資產－非流動	0	0	0
37,993	無形資產	43,349	33,203	10,146
37,993	無形資產	43,349	33,203	10,146
3,862,909	其他資產	3,855,539	3,900,939	-45,400
32,880	遞延資產	93,005	104,674	-11,669
3,830,028	什項資產	3,762,534	3,796,265	-33,731
9,570,961	合 計	9,537,710	9,544,592	-6,882
4,408,599	負債	4,308,182	4,347,569	-39,387
440,623	流動負債	420,185	420,185	0
53,397	應付款項	32,959	32,959	0
387,226	預收款項	387,226	387,226	0
3,967,975	其他負債	3,887,997	3,927,384	-39,387
117,835	遞延負債	105,351	111,007	-5,656
3,850,140	什項負債	3,782,646	3,816,377	-33,731
5,162,362	淨值	5,229,528	5,197,023	32,505
4,044,689	基金	4,205,140	4,128,144	76,996
4,044,689	基金	4,205,140	4,128,144	76,996
1,117,745	公積	1,024,388	1,068,879	-44,491
1,117,745	資本公積	1,024,388	1,068,879	-44,491
-72	累積餘絀	0	0	0
-72	累積短絀	0	0	0

**國立嘉義大學校務基金
預計平衡表**

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減
9,570,961	合 計	9,537,710	9,544,592	-6,882

國立嘉義大學校務基金 預計平衡表說明

中華民國108年度

※『106年12月31日實際數』、『108年12月31日預計數』及『107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： \$5,478千元 、上年預算數： \$5,478千元 及前年度決算數： \$5,478千元

2. 信託代理與保證負債科目：

本年預算數： \$5,478千元 、上年預算數： \$5,478千元 及前年度決算數： \$5,478千元

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)5,478千元。

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)5,478千元。

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108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(決)算數	說明
本年度預算數					
教學訓輔	人	13,166	118,691.86	1,562,697	
大專院校	人	12,195	119,124.89	1,452,728	大學: 日間:研究所1,442人、大學部7,773人,計9,215人。 夜間:研究所913人、大學部2,067人,計2,980人。
其他(國中、國小、高中職)	人	971	113,253.35	109,969	附小: 幼稚園124人及小學部847人。
上年度預算數					
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。
前年度決算數					
教學訓輔	人	13,516	107,558.67	1,453,763	
大專院校	人	12,545	107,795.93	1,352,300	大學: 日間:研究所1,633人、大學部7,840人,計9,473人。 夜間:研究所971人、大學部2,101人,計3,072人。
其他(國中、國小、高中職)	人	971	104,493.31	101,463	附小: 幼稚園122人及小學部849人。
105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。

附註:『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『105年度決算數』及『104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108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		237	0	237	
職員		169	0	169	
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		39	0	39	
工友		39	0	39	
教師人員					
教師		708	0	708	
教授		208	0	208	
副教授		236	0	236	
助理教授		172	0	172	
講師		24	0	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	
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		1,215	0	1,215	

- 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213人考績獎金17,459千元。
 2. 年終獎金：編列95,508千元，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721人年終獎金95,450千元；(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：編制外進用人力編列238,709千元，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，預計進用602人(含專案教學人員38人、專案工作人員125人、專案研究人員1人、課外活動指導與諮詢人員14人、專任研究助理94人、兼任研究助理32人及臨時人員298人)之薪資、勞健保等費用，編列231,689千元；(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：勞務承攬編列40,547千元，係(1)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，預計65人，編列22,592千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計20人，編列9,617千元；(3)駕駛人員勞務外包，預計1人，編列457千元；(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27人，編列7,011千元；(5)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列870千元。

- 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10

國立嘉義大學校務基金 員工人數彙計表

中華民國108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
-----	-----	-----------------	---------------	-----------------	-----

2.03.11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2,119千元。

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870千元。

3.以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬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6,681千元。

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8,100千元。

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108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	績獎金	
業務總支出部分	884,055	0	13,526	0	103,608	24,140	0	0	0	65,592
教學成本	734,510	0	6,542	0	85,145	6,077	0	0	0	53,373
正式人員	734,510	0	6,542	0	85,145	6,077	0	0	0	53,373
教員	730,869	0	6,542	0	84,700	6,077	0	0	0	53,096
助教	3,641	0	0	0	445	0	0	0	0	277
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	149,545	0	6,643	0	18,463	18,063	0	0	0	12,219
正式人員	149,545	0	6,643	0	18,463	18,063	0	0	0	12,219
職員	125,886	0	5,580	0	15,552	15,300	0	0	0	10,460
工員	23,659	0	1,063	0	2,911	2,763	0	0	0	1,759
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	324	0	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	324	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	324	0	0	0	0	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計	884,055	0	13,526	0	103,608	24,140	0	0	0	65,592
總 計	884,055	0	13,526	0	103,608	24,140	0	0	0	65,592

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213人考績獎金17,459千元。
2. 年終獎金：編列95,508千元，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721人年終獎金95,450千元；(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：編制外進用人力編列238,709千元，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，預計進用602人(含專案教學人員38人、專案工作人員125人、專案研究人員1人、課外活動指導與諮詢人員14人、專任研究助理94人、兼任研究助理32人及臨時人員298人)之薪資、勞健保等費用，編列231,689千元；(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：勞務承攬編列40,547千元，係(1)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，預計65人，編列22,592千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計20人，編列9,617千元；(3)駕駛人員勞務外包，預計1人，編列457千元；(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27人，編列7,011千元；(5)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列870千元。

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2,119千元。
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870千元。
3. 以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬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6,681千元。
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8,100千元。

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	73,551	272	0	24,213	5	1,188,962	117,815	1,306,777
0	0	59,056	212	0	16,683	0	961,598	117,449	1,079,047
0	0	59,056	212	0	16,683	0	961,598	0	961,598
0	0	58,764	205	0	16,597	0	956,850	0	956,850
0	0	292	7	0	86	0	4,748	0	4,748
0	0	0	0	0	0	0	0	117,449	117,449
0	0	0	0	0	0	0	0	117,449	117,449
0	0	14,495	60	0	7,530	5	227,023	0	227,023
0	0	14,495	60	0	7,530	5	227,023	0	227,023
0	0	12,212	60	0	6,338	0	191,388	0	191,388
0	0	2,283	0	0	1,192	5	35,635	0	35,635
0	0	0	0	0	0	0	17	322	339
0	0	0	0	0	0	0	17	0	17
0	0	0	0	0	0	0	17	0	17
0	0	0	0	0	0	0	0	322	322
0	0	0	0	0	0	0	0	322	322
0	0	0	0	0	0	0	324	44	368
0	0	0	0	0	0	0	324	0	324
0	0	0	0	0	0	0	324	0	324
0	0	0	0	0	0	0	0	44	44
0	0	0	0	0	0	0	0	44	44
0	0	73,551	272	0	24,213	5	1,188,962	117,815	1,306,777
0	0	73,551	272	0	24,213	5	1,188,962	117,815	1,306,777

國立嘉義大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國108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	
1,215,475	1,287,045	用人費用	991,489	315,288	1,306,777
809,059	873,956	正式員額薪資	680,306	203,749	884,055
118,662	121,270	聘僱及兼職人員薪資	9,366	108,449	117,815
12,228	13,607	超時工作報酬	13,193	333	13,526
108	143	津貼			
120,147	123,962	獎金	127,748		127,748
62,614	60,842	退休及卹償金	65,592		65,592
92,653	93,260	福利費	95,279	2,757	98,036
6	5	提繳費	5		5
540,803	545,454	服務費用	208,868	366,956	575,824
78,383	99,682	水電費	60,880	33,521	94,401
6,857	6,339	郵電費	4,790	2,035	6,825
40,948	37,407	旅運費	6,874	31,909	38,783
18,545	18,105	印刷裝訂與廣告費	7,243	11,028	18,271
46,397	39,311	修理保養及保固費	33,139	24,669	57,808
1,649	2,473	保險費	1,832	640	2,472
276,721	281,476	一般服務費	64,321	220,495	284,816
70,477	59,754	專業服務費	29,693	41,833	71,526
825	907	公共關係費	96	826	922
171,483	150,884	材料及用品費	52,021	106,363	158,384
14,468	14,360	使用材料費	8,218	8,650	16,868
151,391	133,291	用品消耗	43,803	93,987	137,790
5,625	3,233	商品及醫療用品		3,726	3,726
32,316	28,300	租金與利息	21,142	11,113	32,255
272	700	地租及水租	70	128	198
3,236	2,224	房租	409	1,725	2,134
19,041	17,808	機器租金	13,926	6,389	20,315
7,478	5,825	交通及運輸設備租金	4,127	2,311	6,438
2,291	1,743	什項設備租金	2,610	560	3,170
274,168	296,387	折舊、折耗及攤銷	203,521	87,970	291,491
213,255	225,743	不動產、廠房及設備折舊	153,866	62,010	215,876
1,171	675	生物資產折舊			
33,814	33,763	其他折舊性資產折舊	33,731		33,731
25,928	36,206	攤銷	15,924	25,960	41,884
737	586	稅捐與規費（強制費）	345	85	430
1		土地稅			
323	293	消費與行為稅	135	26	161
1		特別稅課			
413	293	規費	210	59	269
156,730	118,758	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	51,438	95,396	146,834
849	742	會費	195	464	659
151,414	115,085	捐助、補助與獎助	50,083	94,132	144,215
3,634	2,075	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）		800	800
835	856	競賽及交流活動費	1,160		1,160

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
1,079,047			227,023	339		368
734,510			149,545			
117,449				322		44
6,542			6,643	17		324
91,222			36,526			
53,373			12,219			
75,951			22,085			
			5			
434,541	9,534		46,722	17,147	5,400	62,480
66,288			12,810	213		15,090
4,824	78		920	45	208	750
36,609	13		340	1,614	2	205
15,530	18		690	845	757	431
35,858	1,795		8,424	721		11,010
1,926			227	106		213
213,455	7,375		21,380	10,500	99	32,007
60,051	255		1,009	3,103	4,334	2,774
			922			
119,879	4,435		4,100	12,697	250	17,023
9,142	203		835	151		6,537
110,737	506		3,265	12,546	250	10,486
	3,726					
24,586			1,886	1,010	29	4,744
198						
2,061				60	13	
13,775			1,876			4,664
5,522				900	16	
3,030			10	50		80
212,557	1,869		51,684			25,381
158,524	1,869		39,156			16,327
21,856			5,011			6,864
32,177			7,517			2,190
155	26		232	17		
26			130	5		
129	26		102	12		
53,176	199	80,043	1	10,083		3,332
609	46		1			3
50,607	153	80,043		10,083		3,329
800						
1,160						

國立嘉義大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國108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	
781		其他			
781		其他費用			
2,392,493	2,427,414	總 計	1,528,824	983,171	2,511,995

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
1,923,941	16,063	80,043	331,648	41,293	5,679	113,328

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108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	107.01 109.12	31,071	15,000	0	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(全數為自籌財源)，107年編列15,000千元，108年度因考量工程進度未編列預算，109年預計編列16,071千元。
合 計			31,071	15,000	0	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 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
一	<p>學校育成中心係產學合作重要之一環，惟國立嘉義大學創新育成中心至今仍仰賴政府補助款挹注，以維持正常營運。是以，為創新育成中心之永續經營，建請應適度加強受益者付費原則。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本校育成中心除因輔導企業績效優良，榮獲經濟部補助款及廠商配合款外，另有自籌經費導入經營。107 年度已協助經手媒合民營企業進行產學合作 155 件，簽約金額達 4,300 萬元。 2. 另為加強受益者付費原則，本校育成中心已於 107 年 3 月調整進駐辦法，增列「育成中心進駐廠商回饋辦法」由進駐企業視本校輔導成效提列回饋金予本校。 3. 未來本校為配合善盡大學社會責任，擬於 108 年第 2 季將育成培育基地移往本校林森校區，並酌提升進駐輔導費用計算基準以反映服務成本並維持適當之供給水準。

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 108 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	—	1-41	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	—	1-67	頁
17.資產報廢明細表-----	第 1-68	—	1-68	頁
18.基金數額增減明細表-----	第 1-69	—	1-69	頁
(三)參考表				
1.預計平衡表及說明-----	第 1-71	—	1-72	頁
2.5年來主要營運項目分析表-----	第 1-73	—	1-73	頁
3.員工人數彙計表-----	第 1-74	—	1-74	頁
4.用人費用彙計表-----	第 1-76	—	1-77	頁
5.各項費用彙計表-----	第 1-78	—	1-81	頁

國立嘉義大學校務基金(大學)

預算目次

中華民國 108 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 1-83 — 1-83 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 1-84 — 1-84 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 108 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 7 所學院，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，歷屆畢業校友十萬餘人，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 108 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 3 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 107 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(106)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 20 億 9,418 萬 3 千元，較預算數 20 億 6,234 萬 9 千元增加 3,183 萬 4 千元，約 1.54%。

(二)業務成本與費用：決算數 21 億 6,149 萬 9 千元，較預算數 21 億 5,711 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 108 年度

元增加 438 萬 9 千元，約 0.20%。

(三)業務外收入：決算數 1 億 1,785 萬 9 千元，較預算數 1 億 4,871 萬 3 千元減少 3,085 萬 4 千元，約 20.75%，主要係宿舍場館等租借使用收入較預計減少所致。

(四)業務外費用：決算數 1 億 0,570 萬 3 千元，較預算數 1 億 1,083 萬 2 千元減少 512 萬 9 千元，約 4.63%。

(五)收支短絀：決算短絀數 5,516 萬元，較預算短絀數 5,688 萬元減少 172 萬元，約 3.02%。

(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 3,375 萬 2 千元，預算數 1 億 3,638 萬 8 千元，執行率約 98.07%。

二、上(107)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 3,314 萬 9 千元，實際業務收入 9 億 9,896 萬元，較預計數減少 3,418 萬 9 千元，減少 3.31%。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 10 億 9,137 萬 8 千元，實際業務成本與費用 10 億 5,711 萬 4 千元，較預計數減少 3,426 萬 4 千元，減少 3.14%。

(三)業務外收入：預計業務外收入 7,150 萬 6 千元，實際業務外收入 7,951 萬元，較預計數增加 800 萬 4 千元，增加 11.19%，主要係宿舍場館等資產使用租借收入較預計增加所致。

(四)業務外費用：預計業務外費用 5,670 萬 8 千元，實際業務外費用 4,150 萬 6 千元，較預計數減少 1,520 萬 2 千元，減少 26.81%，主要係摺節支用實習廠場及宿舍場館等業務相關費用所致。

(五)收支短絀：預計短絀數 4,343 萬 1 千元，實際發生短絀數 2,015 萬元，較預計數減少 2,328 萬 1 千元，減少 53.60%，主要係摺節支出業務外費用所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫預計數 3,753 萬元，實

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 108 年度

實際執行數 3,738 萬 6 千元，執行率約 99.62%。

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 476 位，助理教授以上教師 453 人，占全體教師 95%，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，召開三級課程規劃委員會，完成 108 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、微學程、輔系、雙主修及外系專長選修)，預計獲得證書人數將較上一年度成長 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

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 108 年度

藏；加入臺灣學術電子書暨資料庫後，以優惠價格購入電子書館藏約 9,000 至 10,000 冊。期刊部分，因紙本期刊較電子期刊貴約 1 成，爰將減少紙本採購，轉為電子資源，目前紙本期刊約 3,800 種，電子期刊約 60,800 種，資料庫約 250 種；另預計增加視聽資料 200 片（現有視聽資料 26,347 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 1,700 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，與國外大專院校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 75 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

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 108 年度

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 200 門，助理人數 190 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

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 108 年度

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，班級或輔導團體 30 場次，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 12,195 人，較上年度 12,186 人，增加 9 人。

(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 630 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

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 108 年度

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 40-45 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 50-70 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：

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 108 年度

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 1,200 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；禮賓大使團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；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 90 人次、身障學生學習資源與課輔學習資源 100 人次，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

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 108 年度

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，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

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 108 年度

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 6,540 萬元，均係一次性項目，並由自有資金支應(自有資金含營運資金 9,740 萬元、國庫撥款 6,200 萬元及其他 600 萬元)，編列項目如次：

(一) 一次性項目：

1. 土地改良物 1,949 萬 5 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 201 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 8,431 萬 8 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 230 萬 8 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。
5. 什項設備 5,726 萬 9 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) 108 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

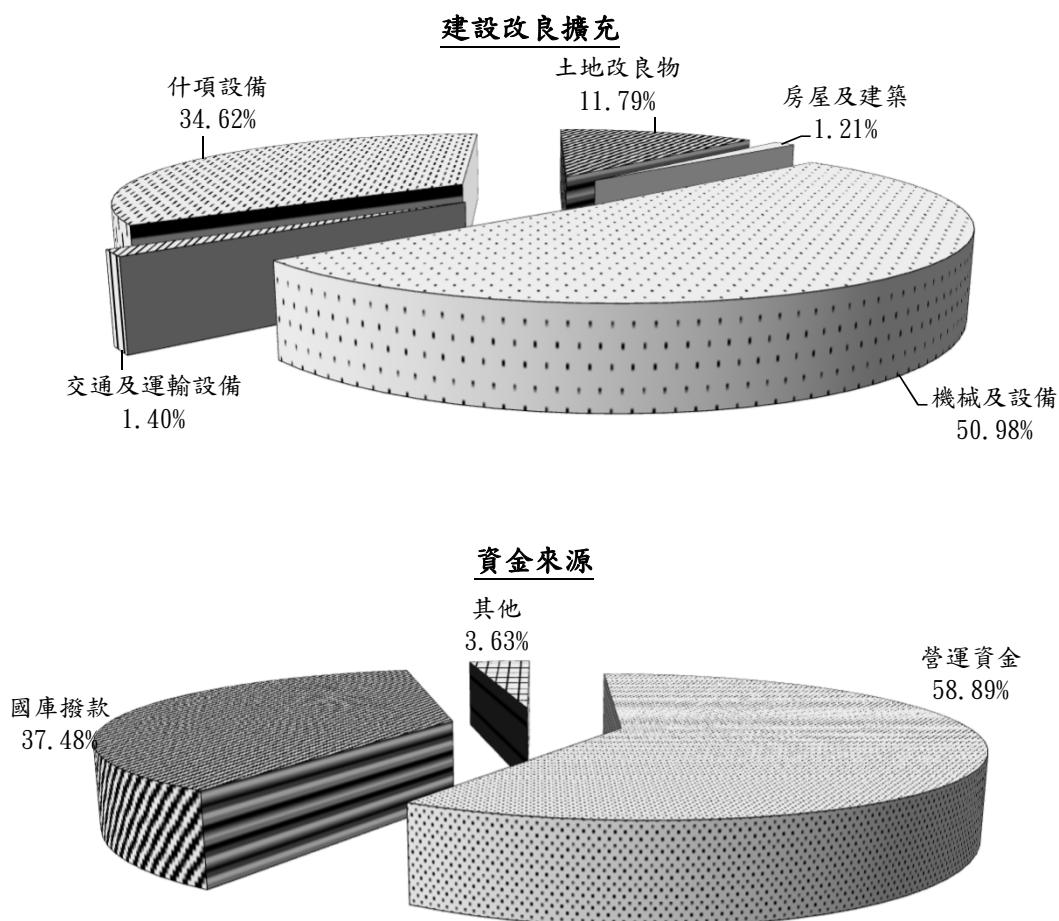
國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國108年度

圖1

108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	108年度預算	資金來源	108年度預算
不動產、廠房及設備	165,400	營運資金	97,400
土地改良物	19,495	國庫撥款	62,000
房屋及建築	2,010	其他	6,000
機械及設備	84,318		
交通及運輸設備	2,308		
什項設備	57,269		
合計	165,400	合計	165,400

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 108 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 7,652 萬 6 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 6,733 萬 8 千元，增加 1 億 0,918 萬 8 千元，約 5.28%，主要係政府補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 22 億 6,689 萬元，主要係教學成本與管理及總務費用，較上年度預算數 21 億 8,345 萬 4 千元，增加 8,343 萬 6 千元，約 3.82%，主要係專案型補助計畫增加致教學成本相對增加所致。
- (三)業務外收入 1 億 2,838 萬 4 千元，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 4,929 萬元，減少 2,090 萬 6 千元，約 14.00%，主要係宿舍場館等租借使用收入減少所致。
- (四)業務外費用 1 億 1,307 萬 8 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 1 億 1,339 萬元，減少 31 萬 2 千元，約 0.28%，主要係實習廠場及宿舍場館等業務相關費用減少所致。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 7,505 萬 8 千元，較上年度預算短絀數 8,021 萬 6 千元，減少 515 萬 8 千元，約 6.43%，主要係執行節能減碳措施，擷節業務開支所致。
- (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。

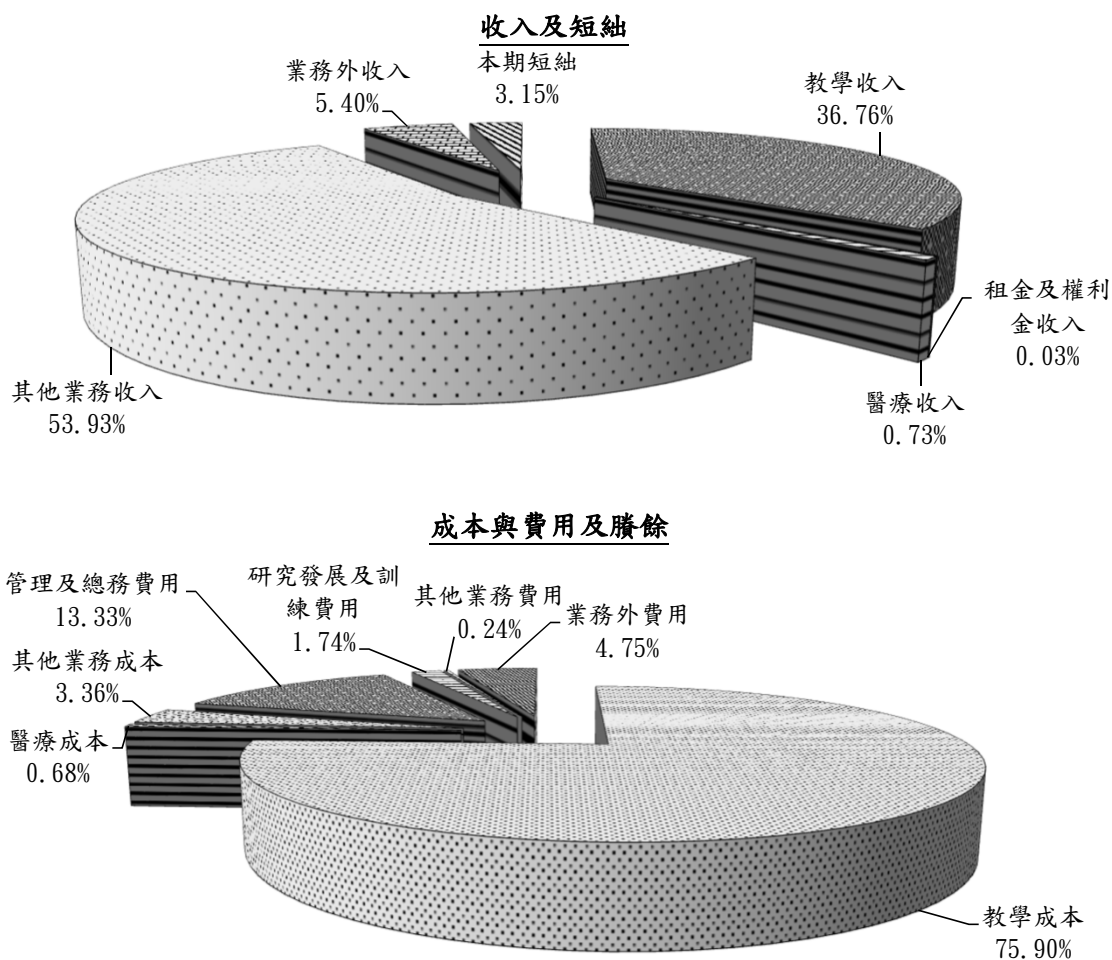
國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國108年度

圖2

108年度收入、成本與費用及餘絀



單位:新臺幣千元

收入及短絀	108年度預算	成本與費用及賸餘	108年度預算
業務收入	2,176,526	業務成本與費用	2,266,890
教學收入	874,779	教學成本	1,806,572
租金及權利金收入	800	醫療成本	16,063
醫療收入	17,313	其他業務成本	80,043
其他業務收入	1,283,634	管理及總務費用	317,240
業務外收入	128,384	研究發展及訓練費用	41,293
本期短絀	75,058	其他業務費用	5,679
		業務外費用	113,078
總額	2,379,968	總額	2,379,968

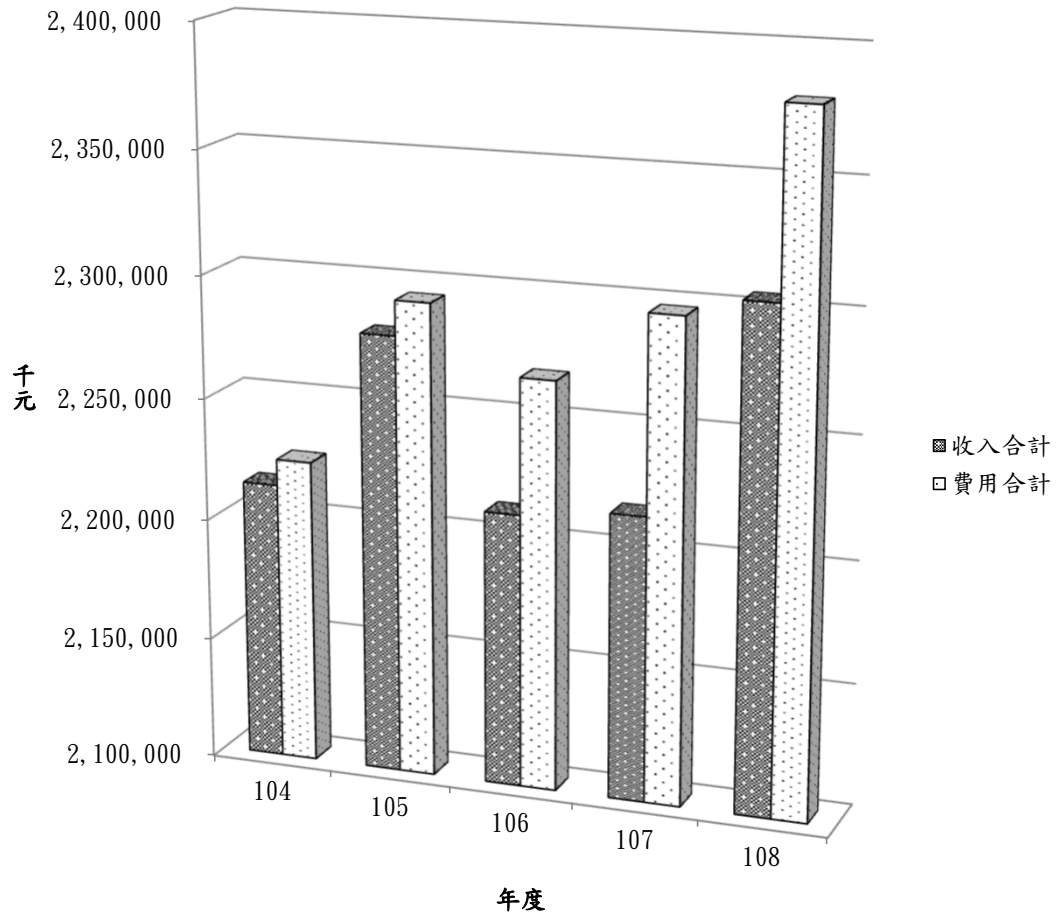
國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國108年度

圖3

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目	年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
收入						
業務收入		2,069,532	2,129,645	2,094,183	2,067,338	2,176,526
業務外收入		144,432	149,697	117,859	149,290	128,384
收入合計		2,213,964	2,279,342	2,212,042	2,216,628	2,304,910
費用						
業務成本與費用		2,115,973	2,182,353	2,161,499	2,183,454	2,266,890
業務外費用		108,729	111,293	105,703	113,390	113,078
費用合計		2,224,702	2,293,646	2,267,202	2,296,844	2,379,968
本期餘絀		-10,738	-14,304	-55,160	-80,216	-75,058

註：104至106年度決算數為審定決算數；107年度預算數為法定預算數。

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 108 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 7,505 萬 8 千元，連同以前年度待填補短絀 0 元，共計累積短絀 7,505 萬 8 千元。
- (二)撥用公積 7,505 萬 8 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 108 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1 億 9,124 萬元，包括：

1. 本年度預計短絀 7,505 萬 8 千元。
2. 調整項目 2 億 6,629 萬 8 千元，含折舊與攤銷 2 億 7,794 萬 3 千元及遞延收入隨折舊與攤銷費用之提列轉列收入 1,164 萬 5 千元。
3. 利息股利之調整，減計利息收入 1,670 萬元，加計收取利息 1,670 萬元。

(二)預計投資活動之現金流出 2 億 0,246 萬 1 千元，包括增加不動產、廠房及設備 1 億 6,540 萬元、增加無形資產 2,168 萬 8 千元及遞延費用 1,537 萬 3 千元。

(三)預計籌資活動之現金流入 7,301 萬 3 千元，包括增加遞延收入 600 萬元及國庫撥款增加基金 6,701 萬 3 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 6,179 萬 2 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 3 億 7,094 萬 9 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 4 億 3,274 萬 1 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108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	%			
2,094,183	業務收入	1,276,355	900,171	2,176,526	100.00	2,067,338	109,188	5.28
864,568	教學收入	0	874,779	874,779	40.19	880,497	-5,718	-0.65
530,346	學雜費收入	0	549,517	549,517	25.25	563,777	-14,260	-2.53
-34,913	學雜費減免	0	-34,340	-34,340	-1.58	-34,648	308	-0.89
353,736	建教合作收入	0	344,202	344,202	15.81	334,668	9,534	2.85
15,400	推廣教育收入	0	15,400	15,400	0.71	16,700	-1,300	-7.78
3,462	租金及權利金收入	0	800	800	0.04	650	150	23.08
3,462	權利金收入	0	800	800	0.04	650	150	23.08
19,941	醫療收入	0	17,313	17,313	0.80	14,685	2,628	17.90
19,941	門診醫療收入	0	17,313	17,313	0.80	14,685	2,628	17.90
1,206,212	其他業務收入	1,276,355	7,279	1,283,634	58.98	1,171,506	112,128	9.57
1,061,950	學校教學研究補助收入	1,117,183	0	1,117,183	51.33	1,084,712	32,471	2.99
136,739	其他補助收入	159,172	0	159,172	7.31	79,760	79,412	99.56
7,523	雜項業務收入	0	7,279	7,279	0.33	7,034	245	3.48
2,161,499	業務成本與費用	1,395,453	871,437	2,266,890	104.15	2,183,454	83,436	3.82
1,720,840	教學成本	1,064,138	742,434	1,806,572	83.00	1,748,143	58,429	3.34
1,352,300	教學研究及訓輔成本	1,064,138	388,590	1,452,728	66.75	1,399,031	53,697	3.84
353,729	建教合作成本	0	339,044	339,044	15.58	334,412	4,632	1.39
14,811	推廣教育成本	0	14,800	14,800	0.68	14,700	100	0.68
18,490	醫療成本	0	16,063	16,063	0.74	13,740	2,323	16.91
18,490	門診醫療成本	0	16,063	16,063	0.74	13,740	2,323	16.91
74,756	其他業務成本	25,000	55,043	80,043	3.68	73,632	6,411	8.71
74,756	學生公費及獎勵金	25,000	55,043	80,043	3.68	73,632	6,411	8.71
292,972	管理及總務費用	265,022	52,218	317,240	14.58	311,198	6,042	1.94
292,972	管理費用及總務費用	265,022	52,218	317,240	14.58	311,198	6,042	1.94
48,574	研究發展及訓練費用	41,293	0	41,293	1.90	30,410	10,883	35.79
48,574	研究發展費用	41,293	0	41,293	1.90	30,410	10,883	35.79
5,868	其他業務費用	0	5,679	5,679	0.26	6,331	-652	-10.30
5,868	雜項業務費用	0	5,679	5,679	0.26	6,331	-652	-10.30
-67,316	業務賸餘(短絀)	-119,098	28,734	-90,364	-4.15	-116,116	25,752	-22.18
117,859	業務外收入	0	128,384	128,384	5.90	149,290	-20,906	-14.00
16,640	財務收入	0	16,700	16,700	0.77	17,325	-625	-3.61
16,640	利息收入	0	16,700	16,700	0.77	17,325	-625	-3.61
101,219	其他業務外收入	0	111,684	111,684	5.13	131,965	-20,281	-15.37
55,792	資產使用及權利	0	64,824	64,824	2.98	81,745	-16,921	-20.70

國立嘉義大學校務基金(大學) 收支餘絀預計表

中華民國108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							
1,273	違規罰款收入	0	837	837	0.04	200	637	318.50
14,273	受贈收入	0	14,859	14,859	0.68	17,584	-2,725	-15.50
21	賠(補)償收入	0	42	42	0.00	53	-11	-20.75
29,860	雜項收入	0	31,122	31,122	1.43	32,383	-1,261	-3.89
105,703	業務外費用	10,592	102,486	113,078	5.20	113,390	-312	-0.28
105,703	其他業務外費用	10,592	102,486	113,078	5.20	113,390	-312	-0.28
105,703	雜項費用	10,592	102,486	113,078	5.20	113,390	-312	-0.28
12,156	業務外賸餘(短絀)	-10,592	25,898	15,306	0.70	35,900	-20,594	-57.36
-55,160	本期賸餘(短絀)	-129,690	54,632	-75,058	-3.45	-80,216	5,158	-6.43

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. 前年度決算數為審定決算數，上年度預算數為法定預算數。

3. 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；前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

4. 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108年度

本期收支項目之說明：

一、業務收支：

1. 業務收入2,176,526千元，包括教學收入874,779千元、租金及權利金收入800千元、醫療收入17,313千元及其他業務收入1,283,634千元。
2. 業務成本與費用2,266,890千元，包括教學成本1,806,572千元、醫療成本16,063千元、其他業務成本80,043千元、管理及總務費用317,240千元、研究發展及訓練費用41,293千元及其他業務費用5,679千元。
3. 業務短絀90,364千元。

二、業務外收支：

1. 業務外收入128,384千元，包括財務收入16,700千元及其他業務外收入111,684千元。
2. 業務外費用113,078千元，係其他業務外費用。
3. 業務外賸餘15,306千元。

三、預計本期短絀75,058千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)
餘絀撥補預計表

中華民國108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			
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		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			
80,216	100.00	短絀之部	75,058	100.00	
80,216	100.00	本期短絀	75,058	100.00	
		前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
80,216	100.00	填補之部	75,058	100.00	
		撥用賸餘			
80,216	100.00	撥用公積	75,058	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108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	191,240	
本期賸餘(短絀)	-75,058	
利息股利之調整	-16,700	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-91,758	
調整項目	266,298	1.折舊238,120千元、攤銷39,823千元。 2.遞延收入隨折舊或攤銷費用之提列轉列收入11,645千元(其他補助收入8,860千元、受贈收入2,785千元)。
未計利息股利之現金流入(流出)	174,540	
收取利息	16,700	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	191,240	
▼投資活動之現金流量	-202,461	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-165,400	增置不動產、廠房及設備165,400千元(國庫撥款62,000千元、營運資金97,400千元、其他6,000千元)。
增加無形資產及其他資產	-37,061	增加無形資產21,688千元及遞延費用15,373千元(國庫撥款5,013千元、營運資金32,048千元)。
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-202,461	
▼籌資活動之現金流量	73,013	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	6,000	
增加基金、公積及填補短絀	67,013	增加基金67,013千元(國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備62,000千元、無形資產1,000千元及遞延費用4,013元)。
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	73,013	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	61,792	
▼期初現金及約當現金	370,949	
▼期末現金及約當現金	432,741	
▼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	29,981	
盈餘分配與虧損填補之金額	-75,058	

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108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29,981千元，同額將應付代管資產轉列受贈公積29,981千元。
- 四、盈餘分配與虧損填補之金額-75,058千元，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108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				874,779	
學雜費收入	人	12,195	45,060.84	549,517	1.日間部與進修學士班學費、雜費、學分費、學雜費等收入476,648千元。 2.教育學程學分費收入3,490千元。 3.教育學程實習費收入1,153千元。 4.音樂系個別指導費收入6,261千元。 5.暑修班學分費收入524千元。 6.在職進修專班研究所學雜費收入61,441千元。
日間部	人	9,215	43,024.09	396,467	
研究所	人	1,442	29,962.55	43,206	
大學部	人	7,773	45,379.78	352,737	
四年制	人	7,773	45,379.78	352,737	
暑修班				524	
夜間部	人	2,980	51,359.06	153,050	
大學部	人	2,067	44,319.79	91,609	
四年制	人	2,067	44,319.79	91,609	
在職進修專班	人	913	67,295.73	61,441	
學雜費減免				-34,340	1.日間部學雜費減免26,340千元。 2.進修部學雜費減免8,000千元。
建教合作收入				344,202	科技部、農委會等建教合作計畫收入344,202千元。
產學合作收入				65,449	
政府科研補助收入				201,918	
政府委託辦理收入				76,835	
推廣教育收入				15,400	辦理推廣教育班收入15,400千元。

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108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	800	
權利金收入	800	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108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				17,313	
門診醫療收入				17,313	動物醫院及疾病診斷中心收入17,313千元。

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108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	1,283,634	
學校教學研究補助收入	1,117,183	教育部補助教學研究經費1,117,183千元。
教育部核給年度補助	1,117,183	
其他補助收入	159,172	1.教育部其他專案型補助計畫109,019千元。 2.其他政府機關專案型補助計畫41,293千元。 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8,860千元。
雜項業務收入	7,279	招生考試報名費收入7,279千元。

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108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	128,384	
財務收入	16,700	
利息收入	16,700	存款利息收入16,700千元。
其他業務外收入	111,684	
資產使用及權利金收入	64,824	1.學生住宿費收入35,434千元。 2.場地出借費收入11,400千元。 3.教職員工宿舍費收入676千元。 4.游泳池收入1,486千元。 5.停車場收入4,200千元。 6.其他資產使用費收入11,628千元。
違規罰款收入	837	逾期交貨及學生借書等違規罰款837千元。
受贈收入	14,859	1.現金捐款收入12,074千元。 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2,785千元。
賠(補)償收入	42	圖書等損壞賠償收入42千元。
雜項收入	31,122	1.圖說、工本費等收入4,369千元。 2.出售廢舊物資收入626千元。 3.館際合作收入44千元。 4.實習廠場服務收入26,083千元。

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108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		1,064,138	742,434			1,806,572
教學研究及訓輔成本	人	1,064,138	388,590	12,195.00	119,124.89	1,452,728
用人費用		708,114	226,694			934,808
正式員額薪資		509,186	162,510			671,696
聘僱及兼職人員薪資		823	62,317			63,140
超時工作報酬		5,816	3			5,819
獎金		77,745				77,745
退休及卹償金		48,429				48,429
福利費		66,115	1,864			67,979
服務費用		145,316	113,698			259,014
水電費		47,508	8,459			55,967
郵電費		3,742	207			3,949
旅運費		4,644	3,400			8,044
印刷裝訂與廣告費		5,108	2,342			7,450
修理保養及保固費		23,452	2,499			25,951
保險費		1,482				1,482
一般服務費		34,824	94,233			129,057
專業服務費		24,556	2,558			27,114
材料及用品費		33,541	5,978			39,519
使用材料費		6,239				6,239
用品消耗		27,302	5,978			33,280
租金與利息		18,080	1,160			19,240
地租及水租		70				70
房租		310				310
機器租金		12,000	1,160			13,160
交通及運輸設備租金		3,200				3,200
什項設備租金		2,500				2,500
折舊、折耗及攤銷		142,700	40,509			183,209
不動產、廠房及設備折舊		113,320	21,790			135,110
其他折舊性資產折舊		18,493				18,493
攤銷		10,887	18,719			29,606
稅捐與規費(強制費)		96				96
消費與行為稅						
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		16,291	551			16,842
會費		191	20			211
捐助、補助與獎助		15,000	531			15,531
補貼(償)、獎勵、慰問與救						

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
		1,748,143			1,720,840
12,186.00	114,806.42	1,399,031	12,545.00	107,795.93	1,352,300
		919,035			864,218
		664,064			614,538
		64,366			62,821
		5,539			5,554
		75,597			73,153
		45,171			44,453
		64,298			63,700
		244,737			231,906
		58,665			45,001
		3,949			3,624
		7,461			9,303
		7,330			8,965
		14,670			19,924
		1,482			693
		133,643			120,549
		17,537			23,847
		37,615			43,187
		4,306			5,209
		33,309			37,978
		14,265			22,838
		110			85
		310			1,419
		9,639			15,690
		2,906			4,315
		1,300			1,329
		178,809			167,717
		136,222			135,290
		18,519			18,561
		24,068			13,867
		230			171
		134			1
					1
		96			169
		4,340			22,254
		211			380
		3,333			18,426
					2,712

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國108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)
助(濟)					
競賽及交流活動費		1,100			1,100
其他					
其他費用					
建教合作成本			339,044		339,044
用人費用			41,486		41,486
正式員額薪資			5,267		5,267
聘僱及兼職人員薪資			35,436		35,436
超時工作報酬			6		6
福利費			777		777
服務費用			162,373		162,373
水電費			9,872		9,872
郵電費			616		616
旅運費			27,580		27,580
印刷裝訂與廣告費			7,080		7,080
修理保養及保固費			6,733		6,733
保險費			407		407
一般服務費			79,754		79,754
專業服務費			30,331		30,331
材料及用品費			76,391		76,391
使用材料費			1,117		1,117
用品消耗			75,274		75,274
租金與利息			3,989		3,989
地租及水租			128		128
房租			1,216		1,216
機器租金			565		565
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			18,646		18,646
不動產、廠房及設備折舊			17,988		17,988
攤銷			658		658
稅捐與規費(強制費)			59		59
消費與行為稅			26		26
規 費			33		33
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費			36,100		36,100
會費			380		380
捐助、補助與獎助			34,920		34,920
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)			800		800

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
		796			737
					9
					9
		334,412			353,729
		40,964			41,519
		5,603			5,267
		34,549			35,436
		25			6
		787			810
		163,480			167,047
		14,209			11,495
		616			751
		27,546			27,548
		6,910			5,978
		5,026			6,791
		407			522
		78,225			79,776
		30,541			34,186
		69,162			82,092
		1,307			1,247
		67,855			80,845
		4,406			4,776
		76			128
		1,300			1,216
		950			903
		1,800			1,941
		280			589
		20,774			15,997
		20,084			15,384
		690			613
		45			248
		12			188
		33			60
		35,581			41,389
		506			386
		33,000			40,175
		2,075			828

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國108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			14,800		14,800
用人費用			6,208		6,208
聘僱及兼職人員薪資			6,092		6,092
福利費			116		116
服務費用			5,869		5,869
水電費					
郵電費			176		176
旅運費			674		674
印刷裝訂與廣告費			350		350
修理保養及保固費			1,944		1,944
保險費			20		20
一般服務費			2,219		2,219
專業服務費			486		486
材料及用品費			1,346		1,346
使用材料費			423		423
用品消耗			923		923
租金與利息			896		896
房租			496		496
交通及運輸設備租金			200		200
什項設備租金			200		200
折舊、折耗及攤銷			325		325
不動產、廠房及設備折舊			309		309
攤銷			16		16
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			156		156
會費					
捐助、補助與獎助			156		156

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
					662
					662
		14,700			14,811
		9,502			6,138
		9,319			6,092
		183			45
		2,926			5,218
					88
		56			167
		253			863
		350			345
		188			1,304
		20			45
		1,939			2,219
		120			187
		1,347			2,202
		423			214
		924			1,989
		632			829
		496			479
		93			170
		43			180
		293			253
		293			248
					4
					171
					16
					156

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國108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7,773人、進修部研究所學生913人及大學部學生2,067人，合計學生數12,195人，編列教學研究及訓輔成本1,452,728千元【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，包括業務費1,337千元、國外旅費338千元、大陸地區旅費225千元】。
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671,696千元。
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63,140千元。
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5,819千元。 一、加班費：因公延長工時、假日出勤加班費3千元及教師兼任行政主管不休假加班費5,600千元，合計編列5,603千元。 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77,745千元。
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48,429千元。
510301-1800 福利費	教師公、健保等保險費及四項補助等，編列67,979千元。 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52,832千元。 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14,965千元。
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2,338千元。 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。 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1,100千元、參加國際會議700千元及進修研究實習200千元等旅費，合計編列2,000千元。 二、大陸地區旅費：編列625千元。 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150千元、參加國際會議190千元及移地研究60千元等旅費，合計編列400千元。 (本校出國(赴大陸地區)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(大陸地區)旅費超過預算部分將併決算辦理。) 三、國內旅費、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列5,081千元。
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，包含： 一、印刷及裝訂費：教學教材等印刷及裝訂費，編列6,125千元。 二、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571千元。 三、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

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
510301-2500 修理保養及保固費	園教育、計畫及招生活動之宣導費用，編列754千元。 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1,220千元，一般房屋等其他保險費用編列262千元。
510301-2700 一般服務費	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13,000千元。 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2人，編列454千元。 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220人(含專案教學人員38人、專案工作人員94人、課外活動指導與諮詢人員14人、專任研究助理13人、兼任研究助理5人及臨時人員56人)之薪資、勞健保等費用，編列114,000千元。 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。 四、匯費及手續費與節目演出費共編列313千元。
510301-2800 專業服務費	教學研究及廢棄物清理等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20,558千元，法律事務費等其他專業服務編列6,556千元。
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(含實驗室衛生安全管理)等業務所需之辦公用品、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108年度

科 目	說 明
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5,267千元。
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35,436千元。
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6千元。
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777千元。
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，工作場所水電費編列9,852千元。
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12,300千元及研究實習2,200千元等旅費，合計編列14,500千元。 二、大陸地區旅費：辦理建教合作計畫所需派員赴大陸地區考察訪問、出席國際會議及研究實習等旅費，編列1,700千元。 三、國內旅費、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列11,380千元。
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，包含： 一、印刷及裝訂費：辦理建教合作計畫所需表報、文件之印刷、裝訂費用，編列6,800千元。 二、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210千元。 三、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。
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，包含： 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10人，編列2,596千元。 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247人(含專案工作人員8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108年度

科 目	說 明
	研究人員1人、專任研究助理68人、兼任研究助理26人及臨時人員144人)之薪資、勞健保等費用，編列77,156千元。
	三、佣金、匯費、經理費及手續費：辦理建教合作計畫所需匯費及手續費編列2千元。
510303-2800 專業服務費	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，委託檢驗試驗等其他專業服務編列13,456千元。
510303-3000 材料及用品費	
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，包含一般土地租金編列60千元，場地租金編列68千元。
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，依直線法計提攤銷。
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280千元及參加職業團體會費編列100千元。
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	

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國108年度

科目	說明
用人費用	
510304-1200 聘僱及兼職人員薪資	辦理推廣教育業務所需教師鐘點費，編列6,092千元。
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116千元。
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旅運費，其中： 一、國外旅費：辦理推廣教育業務所需派員出國參訪等旅費，編列336千元。 二、大陸地區旅費：辦理推廣教育業務所需派員赴大陸地區開會及參訪等旅費，編列85千元。 三、國內旅費、裝卸費及其他旅運費共編列253千元。
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，包含： 一、印刷及裝訂費：辦理推廣教育業務所需表報、文件等印刷、裝訂費用，編列300千元。 二、廣告費：辦理推廣教育班招生所需廣告費用，編列30千元。 三、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。
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110千元(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7人(含專案工作人員1人及臨時人員6人)之薪資、健勞保等費用，編列2,109千元。
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486千元。
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。
510304-5900 攤銷	辦理推廣教育業務所需無形資產之攤銷費用，依直線法計提攤銷。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
510304-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費 510304-7200 捐助、補助與獎助	辦理推廣教育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)

醫療成本明細表

中華民國108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			16,063		16,063
門診醫療成本			16,063		16,063
服務費用			9,534		9,534
郵電費			78		78
旅運費			13		13
印刷裝訂與廣告費			18		18
修理保養及保固費			1,795		1,795
保險費					
一般服務費			7,375		7,375
專業服務費			255		255
材料及用品費			4,435		4,435
使用材料費			203		203
用品消耗			506		506
商品及醫療用品			3,726		3,726
租金與利息					
機器租金					
折舊、折耗及攤銷			1,869		1,869
不動產、廠房及設備折舊			1,869		1,869
稅捐與規費(強制費)			26		26
規 費			26		26
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費			199		199
會費			46		46
捐助、補助與獎助			153		153

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
		13,740			18,490
		13,740			18,490
		7,386			10,108
		78			112
		26			25
		18			28
		1,038			1,937
		1			
		5,934			7,672
		291			335
		4,073			6,559
		203			253
		637			682
		3,233			5,625
					30
					30
		1,809			1,567
		1,809			1,567
		50			26
		50			26
		422			199
		2			46
		420			153

國立嘉義大學校務基金(大學)

醫療成本說明

中華民國108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及旅運費。
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。
510601-2700 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，預計1人，編列138千元。 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，預計進用辦理門診醫療業務25人(含專案工作人員2人及臨時人員23人)之薪資、勞健保等費用，編列7,237千元。
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，委託檢驗(定)試驗認證費編列232千元。
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，依直線法計提折舊。
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46千元。
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108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
74,756	73,632	其他業務成本	25,000	55,043	80,043
74,756	73,632	學生公費及獎勵金	25,000	55,043	80,043
74,756	73,632	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費	25,000	55,043	80,043
74,756	73,632	捐助、補助與獎助	25,000	55,043	80,043

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108年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本 513001 學生公費及獎勵金 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	給與學生之各項公費、獎助學金等。 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。

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108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
292,972	311,198	管理及總務費用	265,022	52,218	317,240
292,972	311,198	管理費用及總務費用	265,022	52,218	317,240
203,273	212,639	用人費用	182,616	35,972	218,588
132,339	142,045	正式員額薪資	107,918	35,972	143,890
5,403	6,673	超時工作報酬	6,413		6,413
33,253	33,718	獎金	35,222		35,222
10,848	9,982	退休及卹償金	11,724		11,724
21,425	20,216	福利費	21,334		21,334
5	5	提繳費	5		5
36,617	40,444	服務費用	39,851	4,414	44,265
11,654	11,265	水電費	12,700		12,700
823	880	郵電費	880		880
299	261	旅運費	330		330
766	650	印刷裝訂與廣告費	650		650
3,220	5,869	修理保養及保固費	7,369		7,369
47	227	保險費	227		227
18,724	19,899	一般服務費	16,722	3,588	20,310
353	582	專業服務費	973		973
729	811	公共關係費		826	826
3,753	4,415	材料及用品費	3,860		3,860
659	810	使用材料費	810		810
3,093	3,605	用品消耗	3,050		3,050
166	1,781	租金與利息	1,781		1,781
153	1,781	機器租金	1,781		1,781
13		交通及運輸設備租 金			
48,753	51,686	折舊、折耗及攤銷	36,681	11,832	48,513
39,998	39,967	不動產、廠房及設 備折舊	29,081	7,455	36,536
4,640	4,630	其他折舊性資產折 舊	4,624		4,624
4,115	7,089	攤銷	2,976	4,377	7,353
252	232	稅捐與規費(強制費)	232		232
134	130	消費與行為稅	130		130
119	102	規 費	102		102
159	1	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費	1		1
1	1	會費	1		1
75		捐助、補助與獎助			

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108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
83		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108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143,890千元。 一、職員薪資：職員薪資，編列115,942千元。 二、工員工資：技工、工友工資，編列22,411千元。 三、警餉：駐衛警薪餉，編列5,537千元。
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6,413千元。 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5,768千元，合計編列6,342千元。 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35,222千元。 一、考績獎金：職員、技工、工友、駐衛警之考績獎金，編列17,459千元。 二、年終獎金：職員、技工、工友、駐衛警之年終獎金，編列17,763千元。
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11,724千元。 一、職員退休及離職金：職員、駐衛警之退休及離職金，編列10,080千元。 二、工員退休及離職金：技工、工友之退休及離職金，編列1,644千元。
515001-1800 福利費	員工公勞健保等保險費及四項補助等編列21,334千元。 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14,022千元。 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、休假旅遊及訓練進修等補助費，編列7,270千元。
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9,242千元。 1.校區警衛勤務委外保全採購外包，預計14人，編列6,500千元。 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8人，編列2,492千元。 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1人，編列250千元。 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6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108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。 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460千元。</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300千元，法律事務費等其他專業服務編列673千元。
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82萬6千元(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81萬1千元，前年度決算數72萬9千元)
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108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
48,574	30,410	研究發展及訓練費用	41,293		41,293
48,574	30,410	研究發展費用	41,293		41,293
398	335	用人費用	339		339
322	315	聘僱及兼職人員薪 資	322		322
75	17	超時工作報酬	17		17
1	3	福利費			
19,641	11,883	服務費用	17,147		17,147
239	217	水電費	213		213
82	45	郵電費	45		45
2,131	1,350	旅運費	1,614		1,614
909	845	印刷裝訂與廣告費	845		845
605	460	修理保養及保固費	721		721
122	106	保險費	106		106
12,487	7,500	一般服務費	10,500		10,500
3,066	1,360	專業服務費	3,103		3,103
13,084	12,944	材料及用品費	12,697		12,697
298	165	使用材料費	151		151
12,786	12,779	用品消耗	12,546		12,546
1,162	728	租金與利息	1,010		1,010
56		地租及水租			
85	60	房租	60		60
51		機器租金			
900	618	交通及運輸設備租 金	900		900
71	50	什項設備租金	50		50
7	19	稅捐與規費(強制費)	17		17
	7	消費與行為稅	5		5
7	12	規 費	12		12
14,283	4,501	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費	10,083		10,083
	1	會費			
14,283	4,500	捐助、補助與獎助	10,083		10,083

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108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322千元。
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。
516001-2000 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，包含： 一、印刷及裝訂費：執行研究計畫所需報告資料等印製、裝訂費用，編列735千元。 二、廣告費：係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。
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43人(含專任研究助理13人、兼任研究助理1人及臨時人員29人)之薪資、勞健保等費用，編列10,500千元。
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2,008千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列1,095千元。
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108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	
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108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
5,868	6,331	其他業務費用		5,679	5,679
5,868	6,331	雜項業務費用		5,679	5,679
5,512	5,938	服務費用		5,400	5,400
280	208	郵電費		208	208
2	34	旅運費		2	2
491	881	印刷裝訂與廣告費		757	757
114		一般服務費		99	99
4,625	4,815	專業服務費		4,334	4,334
285	319	材料及用品費		250	250
285	319	用品消耗		250	250
29	74	租金與利息		29	29
13	19	房租		13	13
16	53	交通及運輸設備租 金		16	16
	2	什項設備租金			
42		會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費			
42		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108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，包含： 一、印刷及裝訂費：招生考試簡章、試卷之印刷及裝訂費用，編列250千元。 二、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400千元。 三、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。
519898-2700 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，預計進用辦理招生業務之臨時人員薪資、勞健保等費用(不單計人數)，編列99千元。
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。

**國立嘉義大學校務基金(大學)
業務外費用明細表**

中華民國108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
105,703	113,390	業務外費用	10,592	102,486	113,078
105,703	113,390	其他業務外費用	10,592	102,486	113,078
105,703	113,390	雜項費用	10,592	102,486	113,078
367	408	用人費用		368	368
44		聘僱及兼職人員薪 資		44	44
324	408	超時工作報酬		324	324
55,419	59,008	服務費用		62,480	62,480
9,071	14,767	水電費		15,090	15,090
901	384	郵電費		750	750
357	205	旅運費		205	205
379	431	印刷裝訂與廣告費		431	431
11,134	9,775	修理保養及保固費		11,010	11,010
213	213	保險費		213	213
30,754	30,881	一般服務費		32,007	32,007
2,610	2,352	專業服務費		2,774	2,774
17,050	18,146	材料及用品費		17,023	17,023
6,554	5,758	使用材料費		6,537	6,537
10,496	12,388	用品消耗		10,486	10,486
2,185	5,848	租金與利息		4,744	4,744
	514	地租及水租			
24		房租			
2,112	5,293	機器租金		4,664	4,664
	33	交通及運輸設備租 金			
49	8	什項設備租金		80	80
27,448	29,967	折舊、折耗及攤銷	10,592	14,789	25,381
13,911	20,130	不動產、廠房及設 備折舊	3,728	12,599	16,327
1,171	675	生物資產折舊			
6,864	6,864	其他折舊性資產折 舊	6,864		6,864
5,501	2,298	攤銷		2,190	2,190
32	10	稅捐與規費(強制費)			
1		土地稅			
	10	消費與行為稅			
31		規 費			
3,093	3	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費		3,082	3,082

**國立嘉義大學校務基金(大學)
業務外費用明細表**

中華民國108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
3	3	會費		3	3
3,079		捐助、補助與獎助		3,079	3,079
11		補貼(償)、獎勵 、慰問與救助(濟)			
110		其他			
110		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108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	
520298-1200 聘僱及兼職人員薪資	應校園膳食衛生安全管理所需聘用兼任營養師，編列44千元。
520298-1300 超時工作報酬	教官辦理學生宿舍執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324千元。
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，包含宿舍電費編列13,000千元，宿舍水費編列2,000千元，工作場所電費編列90千元。
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，包含： 一、印刷及裝訂費：學生宿舍及實習場廠等業務所需表報、文件之印刷、裝訂費用，編列381千元 二、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。 三、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。
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3,010千元，一般房屋等其他修護費編列8,000千元。
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，一般房屋等其他保險費編列55千元。
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15,007千元。 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3,117千元。 2.依環境清潔勞務替代委外工作採購，辦理校園及學生宿舍環境清潔及廢棄物清理勞務委外處理等外包費用，預計18人，編列7,100千元。 3.駕駛人員勞務外包，預計1人，編列457千元。 4.資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列870千元。 5.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13人，編列3,463千元。 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54人(含專案工作人員14人及臨時人員40人)之薪資、勞健保等費用，編列17,000千元。
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190千元，法律事務費等其他專業服務編列2,584千元。
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	

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務外費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
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。
520298-4500 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2,082千元，土地改良物等其他折舊項目編列14,245千元。依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
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。
520298-7000 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。
520298-7200 捐助、補助與獎助	學生宿舍及實習場廠等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)
固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國108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	19,495	2,010	84,318	2,308	57,269
一次性項目	0	19,495	2,010	84,318	2,308	57,269
政府補助收入支應	0	19,495	2,010	67,118	1,208	49,569
自籌收入支應	0	0	0	17,200	1,100	7,700
合 計	0	19,495	2,010	84,318	2,308	57,269

附註：『項目合計』為全部版。

辦理代管資產大修工程(含無障礙設施)帳列遞延費用，本(108)年度編列15,373千元(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265千元)。

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	生產性 植 物	其 他	小 計			
0	0	0	0	165,400	0	165,400	
0	0	0	0	165,400	0	165,400	
0	0	0	0	139,400	0	139,400	1. 整修校區道路與運動場地、改善水土保持與排水系統、既有建築物整修等工程21,505千元(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551千元)。 2. 教學研究及行政業務所需儀器設備117,895千元(其中配合設置及應用電腦設備所需經費為15,230千元;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%估算為308千元)。
0	0	0	0	26,000	0	26,000	教學研究及行政業務所需儀器設備26,000千元(其中配合設置及應用電腦設備所需經費為7,909千元)。
0	0	0	0	165,400	0	165,400	

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108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	97,400	0	62,000	6,000
一次性項目	97,400	0	62,000	6,000
合 計	97,400	0	62,000	6,000

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6,000千元，係其他政府機關專案型補助計畫資本門補助6,000千元。

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	%		
165,400	100.00	0	0	0	0.00	165,400	100.00
165,400	100.00	0	0	0	0.00	165,400	100.00
165,400	100.00	0	0	0	0.00	165,400	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108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	196,471	128,471	0	62,000	6,000	0
分年性項目	31,071	31,071	0	0	0	0
一次性項目	165,400	97,400	0	62,000	6,000	0
合 計	196,471	128,471	0	62,000	6,000	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%
					165,400	84.19	180,400	91.82
					0	0.00	15,000	48.28
	108.01 108.12				165,400	100.00	165,400	100.00
					165,400	84.19	180,400	91.82

國立嘉義大學校務基金(大學)
資產折舊明細表
 中華民國108年度

項 目	不 動 產 、				
	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
前年度決算資產原值	210,999	2,947,235	2,527,080	173,570	1,595,069
上年度預計增減資產原值	18,613	28,200	49,387	-830	31,334
本年度預計增減資產原值	19,495	2,010	52,318	308	36,269
資產重估增值額	0	0	0	0	0
本年度(12月底)止資產總額	249,107	2,977,445	2,628,785	173,048	1,662,672
本年度應提折舊額	19,334	58,154	81,563	5,121	43,967
教學成本	14,519	44,813	60,909	3,032	30,134
醫療成本	0	0	832	0	1,037
管理及總務費用	3,614	11,208	14,909	1,511	5,294
其他業務外費用	1,201	2,133	4,913	578	7,502

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。

單位：新臺幣千元

廠房及設備			投資性 不動產	其 他	合 計
租賃資產	租賃權益 改良	生產性 植 物			
0	0	0	0	1,378,570	8,832,523
0	0	0	0	0	126,704
0	0	0	0	0	110,400
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	1,378,570	9,069,627
0	0	0	0	29,981	238,120
0	0	0	0	18,493	171,900
0	0	0	0	0	1,869
0	0	0	0	4,624	41,160
0	0	0	0	6,864	23,191

國立嘉義大學校務基金(大學)

資產報廢明細表

中華民國108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108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	3,981,523	
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	67,013	現金撥款增置不動產、廠房及設備、無形資產及遞延費用67,013千元。
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	4,048,536	

附註：本表數據為全部版。

本 頁 空 白

參 考 表

國立嘉義大學校務基金(大學)

預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減
8,951,211	資產	8,916,697	8,930,387	-13,690
1,004,396	流動資產	1,043,861	982,069	61,792
388,122	現金	432,741	370,949	61,792
474,300	流動金融資產	474,300	474,300	0
48,042	應收款項	48,042	48,042	0
82,007	預付款項	76,853	76,853	0
11,925	短期貸墊款	11,925	11,925	0
1,174,649	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	1,174,649	1,174,649	0
1,127,770	非流動金融資產	1,127,770	1,127,770	0
46,879	準備金	46,879	46,879	0
3,282,129	不動產、廠房及設備	3,207,351	3,250,090	-42,739
1,176	土地	1,176	1,176	0
73,591	土地改良物	78,140	77,979	161
2,292,896	房屋及建築	2,205,664	2,261,808	-56,144
274,914	機械及設備	269,096	266,341	2,755
27,220	交通及運輸設備	15,748	18,561	-2,813
583,520	什項設備	603,954	590,652	13,302
28,812	購建中固定資產	33,573	33,573	0
675	生物資產－非流動	0	0	0
675	生產性生物資產－非流動	0	0	0
37,883	無形資產	43,287	33,117	10,170
37,883	無形資產	43,287	33,117	10,170
3,451,479	其他資產	3,447,549	3,490,462	-42,913
27,019	遞延資產	83,083	96,015	-12,932
3,424,460	什項資產	3,364,466	3,394,447	-29,981
8,951,211	合 計	8,916,697	8,930,387	-13,690
3,977,074	負債	3,894,463	3,930,089	-35,626
416,745	流動負債	406,573	406,573	0
35,478	應付款項	25,306	25,306	0
381,267	預收款項	381,267	381,267	0
3,560,329	其他負債	3,487,890	3,523,516	-35,626
117,766	遞延負債	105,321	110,966	-5,645
3,442,563	什項負債	3,382,569	3,412,550	-29,981
4,974,137	淨值	5,022,234	5,000,298	21,936
3,905,159	基金	4,048,536	3,981,523	67,013
3,905,159	基金	4,048,536	3,981,523	67,013
1,068,978	公積	973,698	1,018,775	-45,077
1,068,978	資本公積	973,698	1,018,775	-45,077
0	累積餘絀	0	0	0
8,951,211	合 計	8,916,697	8,930,387	-13,690

國立嘉義大學校務基金(大學)

預計平衡表說明

中華民國108年度

※『106年12月31日實際數』、『108年12月31日預計數』及『107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： \$5,468千元 、上年預算數： \$5,468千元 及前年度決算數： \$5,468千元

2. 信託代理與保證負債科目：

本年預算數： \$5,468千元 、上年預算數： \$5,468千元 及前年度決算數： \$5,468千元

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)5,468千元。

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)5,468千元。

**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108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(決)算數	說明
本年度預算數					
教學訓輔	人	12,195	119,124.89	1,452,728	
大專院校	人	12,195	119,124.89	1,452,728	日間：研究所1,442人、大學部7,773人，計9,215人。 夜間：研究所913人、大學部2,067人，計2,980人。
上年度預算數					
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。
前年度決算數					
教學訓輔	人	12,545	107,795.93	1,352,300	
大專院校	人	12,545	107,795.93	1,352,300	日間：研究所1,633人、大學部7,840人，計9,473人。 夜間：研究所971人、大學部2,101人，計3,072人。
105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。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『105年度決算數』及『104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108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		230	0	230	
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		37	0	37	
	工友	37	0	37	
教師人員		640	0	640	
教師		640	0	640	
	教授	208	0	208	
	副教授	236	0	236	
	助理教授	172	0	172	
	講師	24	0	24	
助教人員		5	0	5	
助教		5	0	5	
	助教	5	0	5	
兼任人員		265	0	265	
兼任		265	0	265	
	助理教授	265	0	265	
總 計		1,140	0	1,140	

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213人考績獎金17,459千元。

2. 年終獎金：編列95,508千元，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721人年終獎金95,450千元；(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：編制外進用人力編列238,709千元，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，預計進用602人(含專案教學人員38人、專案工作人員125人、專案研究人員1人、課外活動指導與諮詢人員14人、專任研究助理94人、兼任研究助理32人及臨時人員298人)之薪資、勞健保等費用，編列231,689千元；(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：勞務承攬編列40,547千元，係(1)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，預計65人，編列22,592千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計20人，編列9,617千元；(3)駕駛人員勞務外包，預計1人，編列457千元；(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27人，編列7,011千元；(5)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列870千元。

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108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	820,853	0	12,579	0	95,508	17,459	0	0	0	60,153
教學成本	676,963	0	5,825	0	77,745	0	0	0	0	48,429
正式人員	676,963	0	5,825	0	77,745	0	0	0	0	48,429
教員	673,322	0	5,825	0	77,300	0	0	0	0	48,152
助教	3,641	0	0	0	445	0	0	0	0	277
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	143,890	0	6,413	0	17,763	17,459	0	0	0	11,724
正式人員	143,890	0	6,413	0	17,763	17,459	0	0	0	11,724
職員	121,479	0	5,414	0	14,997	14,740	0	0	0	10,080
工員	22,411	0	999	0	2,766	2,719	0	0	0	1,644
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	324	0	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	324	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	324	0	0	0	0	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計	820,853	0	12,579	0	95,508	17,459	0	0	0	60,153
總 計	820,853	0	12,579	0	95,508	17,459	0	0	0	60,153

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213人考績獎金17,459千元。

2. 年終獎金：編列95,508千元，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721人年終獎金95,450千元；(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：編制外進用人力編列238,709千元，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，預計進用602人(含專案教學人員38人、專案工作人員125人、專案研究人員1人、課外活動指導與諮詢人員14人、專任研究助理94人、兼任研究助理32人及臨時人員298人)之薪資、勞健保等費用，編列231,689千元；(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：勞務承攬編列40,547千元，係(1)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，預計65人，編列22,592千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計20人，編列9,617千元；(3)駕駛人員勞務外包，預計1人，編列457千元；(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27人，編列7,011千元；(5)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列870千元。

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	67,747	224	0	22,235	5	1,096,763	105,034	1,201,797
0	0	53,725	182	0	14,965	0	877,834	104,668	982,502
0	0	53,725	182	0	14,965	0	877,834	0	877,834
0	0	53,433	175	0	14,879	0	873,086	0	873,086
0	0	292	7	0	86	0	4,748	0	4,748
0	0	0	0	0	0	0	0	104,668	104,668
0	0	0	0	0	0	0	0	104,668	104,668
0	0	14,022	42	0	7,270	5	218,588	0	218,588
0	0	14,022	42	0	7,270	5	218,588	0	218,588
0	0	11,838	42	0	6,138	0	184,728	0	184,728
0	0	2,184	0	0	1,132	5	33,860	0	33,860
0	0	0	0	0	0	0	17	322	339
0	0	0	0	0	0	0	17	0	17
0	0	0	0	0	0	0	17	0	17
0	0	0	0	0	0	0	0	322	322
0	0	0	0	0	0	0	0	322	322
0	0	0	0	0	0	0	324	44	368
0	0	0	0	0	0	0	324	0	324
0	0	0	0	0	0	0	324	0	324
0	0	0	0	0	0	0	0	44	44
0	0	0	0	0	0	0	0	44	44
0	0	67,747	224	0	22,235	5	1,096,763	105,034	1,201,797
0	0	67,747	224	0	22,235	5	1,096,763	105,034	1,201,797

國立嘉義大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國108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	
1,115,913	1,182,883	用人費用	891,069	310,728	1,201,797
752,144	811,712	正式員額薪資	617,104	203,749	820,853
104,715	108,549	聘僱及兼職人員薪資	1,145	103,889	105,034
11,362	12,662	超時工作報酬	12,246	333	12,579
106,406	109,315	獎金	112,967		112,967
55,301	55,153	退休及卹償金	60,153		60,153
85,981	85,487	福利費	87,449	2,757	90,206
5	5	提繳費	5		5
531,468	535,802	服務費用	202,314	363,768	566,082
77,548	99,123	水電費	60,421	33,421	93,842
6,740	6,216	郵電費	4,667	2,035	6,702
40,528	37,136	旅運費	6,588	31,874	38,462
17,861	17,415	印刷裝訂與廣告費	6,603	10,978	17,581
44,915	37,026	修理保養及保固費	31,542	23,981	55,523
1,642	2,456	保險費	1,815	640	2,455
272,295	278,021	一般服務費	62,046	219,275	281,321
69,209	57,598	專業服務費	28,632	40,738	69,370
729	811	公共關係費		826	826
168,212	148,021	材料及用品費	50,098	105,423	155,521
14,434	12,972	使用材料費	7,200	8,280	15,480
148,154	131,816	用品消耗	42,898	93,417	136,315
5,625	3,233	商品及醫療用品		3,726	3,726
32,015	27,734	租金與利息	20,871	10,818	31,689
269	700	地租及水租	70	128	198
3,236	2,185	房租	370	1,725	2,095
18,939	17,663	機器租金	13,781	6,389	20,170
7,355	5,503	交通及運輸設備租金	4,100	2,016	6,116
2,218	1,683	什項設備租金	2,550	560	3,110
261,735	283,338	折舊、折耗及攤銷	189,973	87,970	277,943
206,398	218,505	不動產、廠房及設備折舊	146,129	62,010	208,139
1,171	675	生物資產折舊			
30,065	30,013	其他折舊性資產折舊	29,981		29,981
24,100	34,145	攤銷	13,863	25,960	39,823
736	586	稅捐與規費(強制費)	345	85	430
1		土地稅			
323	293	消費與行為稅	135	26	161
1		特別稅課			
412	293	規費	210	59	269
156,346	118,480	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	51,375	95,131	146,506
832	724	會費	192	449	641
151,145	114,885	捐助、補助與獎助	50,083	93,882	143,965
3,634	2,075	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		800	800
737	796	競賽及交流活動費	1,100		1,100
781		其他			

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
982,502			218,588	339		368
676,963			143,890			
104,668				322		44
5,825			6,413	17		324
77,745			35,222			
48,429			11,724			
68,872			21,334			
			5			
427,256	9,534		44,265	17,147	5,400	62,480
65,839			12,700	213		15,090
4,741	78		880	45	208	750
36,298	13		330	1,614	2	205
14,880	18		650	845	757	431
34,628	1,795		7,369	721		11,010
1,909			227	106		213
211,030	7,375		20,310	10,500	99	32,007
57,931	255		973	3,103	4,334	2,774
			826			
117,256	4,435		3,860	12,697	250	17,023
7,779	203		810	151		6,537
109,477	506		3,050	12,546	250	10,486
	3,726					
24,125			1,781	1,010	29	4,744
198						
2,022				60	13	
13,725			1,781			4,664
5,200				900	16	
2,980				50		80
202,180	1,869		48,513			25,381
153,407	1,869		36,536			16,327
18,493			4,624			6,864
30,280			7,353			2,190
155	26		232	17		
26			130	5		
129	26		102	12		
53,098	199	80,043	1	10,083		3,082
591	46		1			3
50,607	153	80,043		10,083		3,079
800						
1,100						

國立嘉義大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國108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	
781		其他費用			
2,267,206	2,296,844	總 計	1,406,045	973,923	2,379,968

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
1,806,572	16,063	80,043	317,240	41,293	5,679	113,078

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108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	107.01 109.12	31,071	15,000	0	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(全數為自籌財源)，107年編列15,000千元，108年度因考量工程進度未編列預算，109年預計編列16,071千元。
合 計			31,071	15,000	0	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 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
一	學校育成中心係產學合作重要之一環，惟國立嘉義大學創新育成中心至今仍仰賴政府補助款挹注，以維持正常營運。是以，為創新育成中心之永續經營，建請應適度加強受益者付費原則。	1. 本校育成中心除因輔導企業績效優良，榮獲經濟部補助款及廠商配合款外，另有自籌經費導入經營。107 年度已協助經手媒合民營企業進行產學合作 155 件，簽約金額達 4,300 萬元。 2. 另為加強受益者付費原則，本校育成中心已於 107 年 3 月調整進駐辦法，增列「育成中心進駐廠商回饋辦法」由進駐企業視本校輔導成效提列回饋金予本校。 3. 未來本校為配合善盡大學社會責任，擬於 108 年第 2 季將育成培育基地移往本校林森校區，並酌提升進駐輔導費用計算基準以反映服務成本並維持適當之供給水準。

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 108 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第	2-1	—	2-11	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.其他業務費用明細表-----	第	2-32	—	2-32	頁
7.業務外費用明細表及說明-----	第	2-33	—	2-34	頁
8.固定資產建設改良擴充明細表-----	第	2-36	—	2-37	頁
9.固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第	2-38	—	2-39	頁
10.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第	2-40	—	2-41	頁
11.資產折舊明細表-----	第	2-42	—	2-43	頁
12.基金數額增減明細表-----	第	2-44	—	2-44	頁
(三)參考表					
1.預計平衡表及說明-----	第	2-45	—	2-46	頁
2.5年來主要營運項目分析表-----	第	2-47	—	2-47	頁
3.員工人數彙計表-----	第	2-48	—	2-48	頁
4.用人費用彙計表-----	第	2-50	—	2-51	頁
5.各項費用彙計表-----	第	2-52	—	2-53	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	2-55	—	2-55	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 108 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

本校現有學生計小學部 847 人、幼兒園 124 人，合計 971 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 108 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 108 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 107 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(106)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 1 億 2,459 萬 2 千元，較預算數 1 億 2,206 萬 7 千元增加 252 萬 5 千元，約 2.07%。
- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 2,499 萬 9 千元，較預算數 1 億 2,433 萬 9 千元增加 66 萬元，約 0.53%。
- (三)業務外收入：決算數 238 萬 1 千元，較預算數 165 萬元增加 73 萬 1 千元，約 44.30%，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 28 萬 9 千元，較預算數 21 萬 2 千元增加 7 萬 7 千元，約 36.32%，主要係教育儲蓄戶提供弱勢家庭學生之助學金較預計增加所致。
- (五)收支餘絀：決算賸餘數 168 萬 5 千元，較預算短絀數 83 萬 4 千元，反絀為餘，相差 251 萬 9 千元，主要係其他補助收入較預計增加、教學研究及訓輔成本實支數較預計減少所致。
- (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 1,785 萬 2 千元，預算數 1,926 萬 1 千元，執行率約 92.68%。

二、上(107)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 6,316 萬 4 千元，實際業務收入 6,366 萬 6 千元，較預計數增加 50 萬 2 千元，增加 0.79%。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 7,106 萬 2 千元，實際業務成本與費用 6,241 萬元，較預計數減少 865 萬 2 千元，減少 12.18%，主要係用人費用較預計減少所致。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 94 萬 2 千元，實際業務外收入 97 萬 6 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 108 年度

元，較預計數增加 3 萬 4 千元，增加 3.61%。

(四)業務外費用：預計業務外費用 10 萬 1 千元，實際業務外費用 2 萬 7 千元，較預計數減少 7 萬 4 千元，減少 73.27%，主要係教育儲蓄戶提供弱勢家庭學生之助學金較預計減少所致。

(五)收支餘絀：預計短絀數 705 萬 7 千元，實際發生賸餘數 220 萬 5 千元，反絀為餘，相差 926 萬 2 千元，主要係摺節支出所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫預計數 134 萬 3 千元，實際執行數 195 萬 2 千元，執行率約 145.35%，主要係實際需求較預計增加所致。

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，預計於 108 年進行蝴蝶球場等運動場地整修，為使學生有更安全的活動空間，進行無障礙設施空間改善。

(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 108 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 110 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) 本年度培育學生 971 人，較上年度 970 人，增加 1 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 882 萬元，均為一次性項目，並由自有資金支應(自有資金含營運資金 197 萬 9 千元、國庫撥款 684 萬 1 千元)，編列項目如次：

(一) 一次性項目：

1. 土地改良物 400 萬元，主要為球場整修工程。
2. 機械及設備 300 萬 5 千元，主要為教學用機器設備。
3. 交通及運輸設備 31 萬 5 千元，主要為教學用系統設備。
4. 什項設備 150 萬元，主要為購買樂器、冷氣及圖書等設備。

(二) 108 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

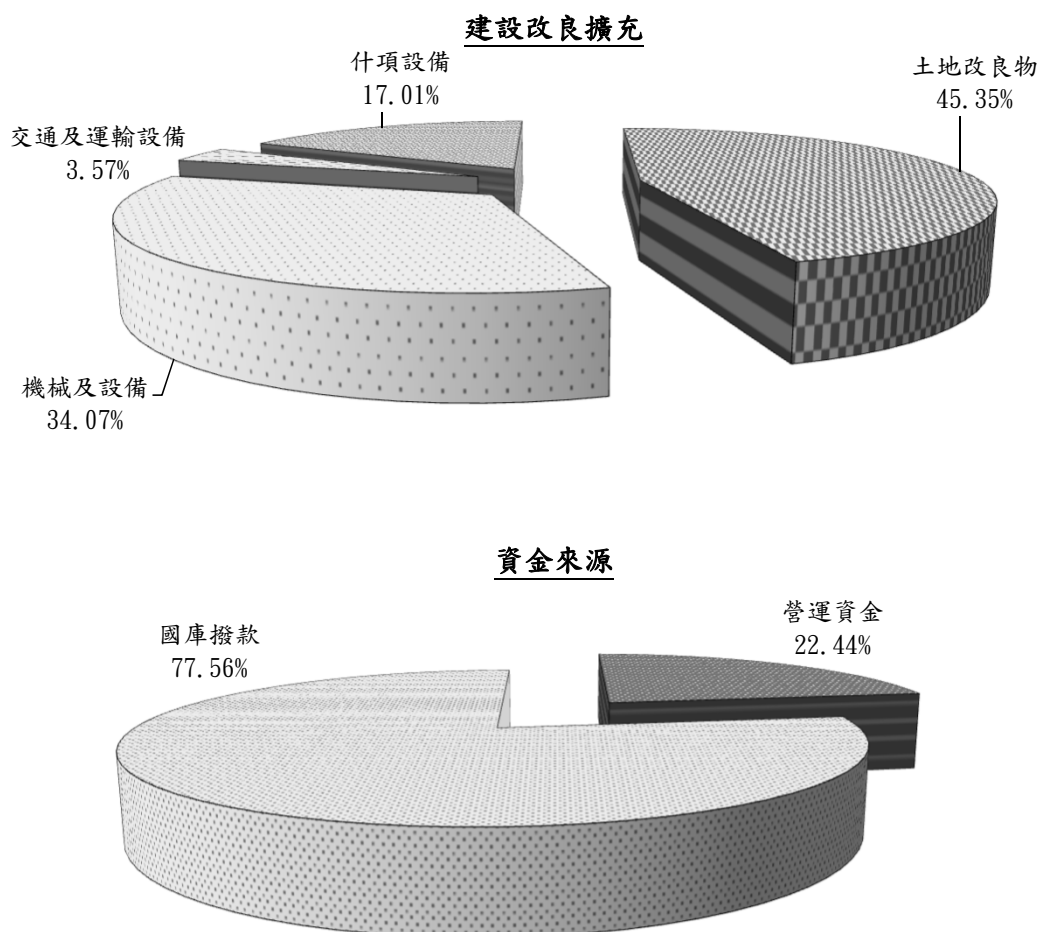
國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國108年度

圖1

108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	108年度預算	資金來源	108年度預算
不動產、廠房及設備	8,820	營運資金	1,979
土地改良物	4,000	國庫撥款	6,841
機械及設備	3,005		
交通及運輸設備	315		
什項設備	1,500		
合計	8,820	合計	8,820

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 108 年度

肆、預算概要：

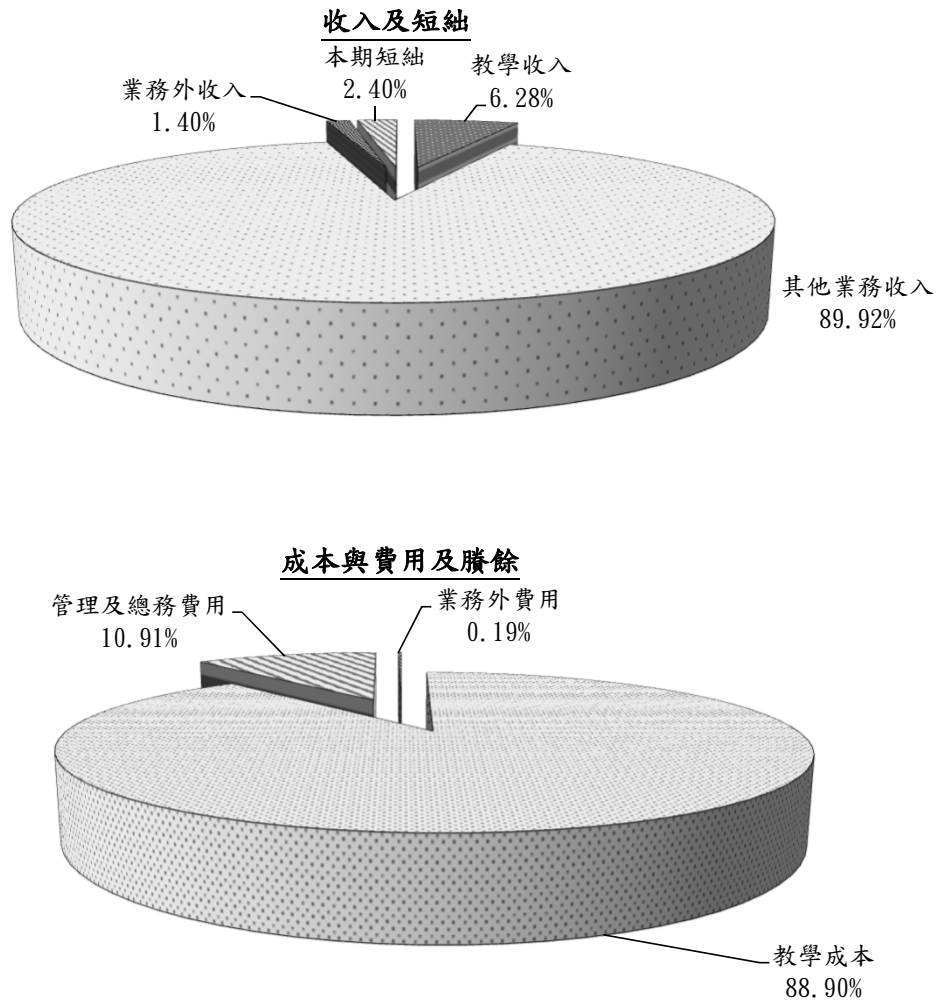
一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 1 億 2,701 萬 3 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 2,632 萬 9 千元，增加 68 萬 4 千元，約 0.54%，主要係其他補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 1 億 3,177 萬 7 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 3,036 萬 9 千元，增加 140 萬 8 千元，約 1.08%，主要係用人費用增加所致。
- (三)業務外收入 185 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 190 萬元，減少 5 萬元，約 2.63%，主要係利息收入減少所致。
- (四)業務外費用 25 萬元，主要係雜項費用，較上年度預算數 20 萬 1 千元，增加 4 萬 9 千元，約 24.38%，主要係教育儲蓄戶提供弱勢家庭學生之助學金較預計增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 316 萬 4 千元，較上年度預算短絀數 234 萬 1 千元，增加短絀 82 萬 3 千元，約 35.16%，主要係用人費用增加所致。
- (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108年度

圖2

108年度收入、成本與費用及餘絀



單位:新臺幣千元

收入及短絀	108年度預算	成本與費用及賸餘	108年度預算
業務收入	127,013	業務成本與費用	131,777
教學收入	8,294	教學成本	117,369
其他業務收入	118,719	管理及總務費用	14,408
業務外收入	1,850	業務外費用	250
本期短絀	3,164		
總額	132,027	總額	132,027

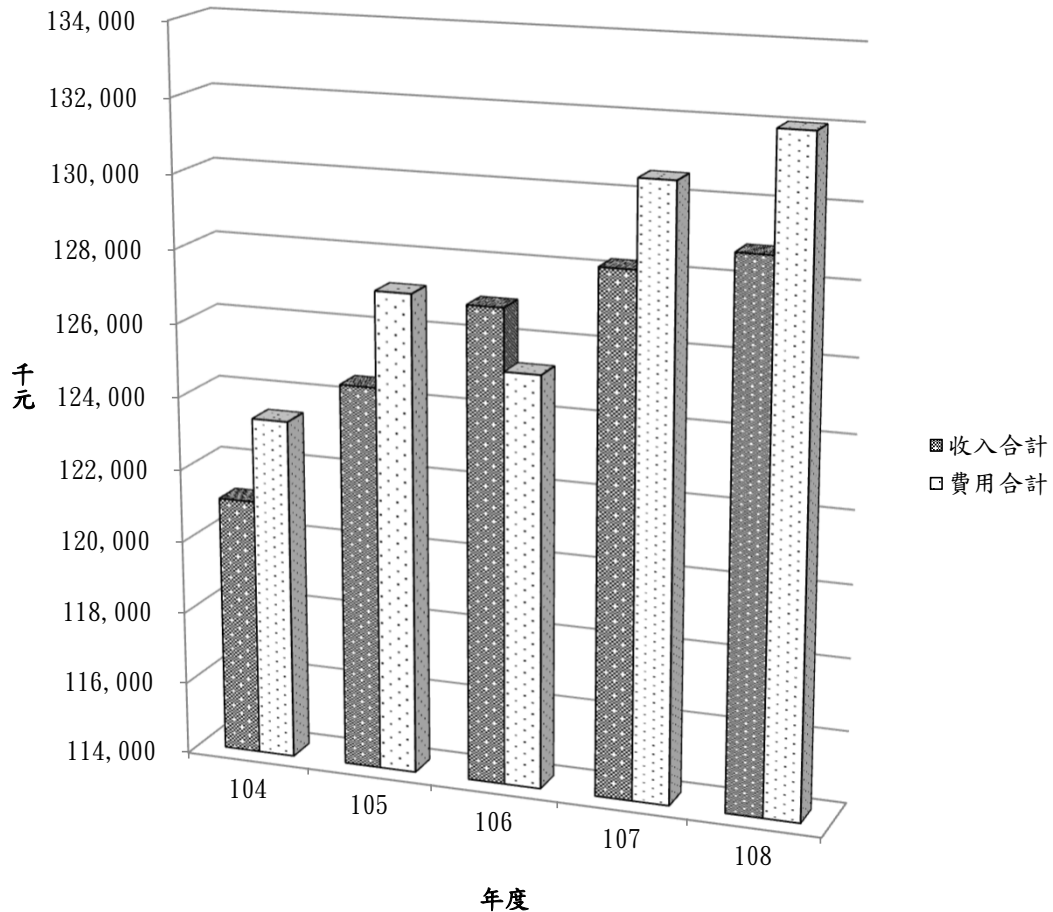
國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國108年度

圖3

最近五年收入與費用



單位: 新臺幣千元

項目	年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
收入						
業務收入		117,296	119,328	124,592	126,329	127,013
業務外收入		3,795	5,222	2,381	1,900	1,850
收入合計		121,091	124,550	126,973	128,229	128,863
費用						
業務成本與費用		121,361	124,568	124,999	130,369	131,777
業務外費用		2,034	2,573	289	201	250
費用合計		123,395	127,141	125,288	130,570	132,027
本期餘絀		-2,304	-2,591	1,685	-2,341	-3,164

註：104至106年度決算數為審定決算數；107年度預算數為法定預算數。

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 108 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 316 萬 4 千元，連同以前年度待填補短絀 0 元，共計累積短絀 316 萬 4 千元。
- (二)撥用公積 316 萬 4 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 108 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1,037 萬 3 千元，包括：

1. 本年度預計短絀 316 萬 4 千元。

2. 調整項目 1,353 萬 7 千元，含折舊 1,148 萬 7 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 1 萬 1 千元。

3. 利息股利之調整，減計利息收入 50 萬元，加計收取利息 50 萬元。

(二)預計投資活動之現金流出 1,212 萬元，包括增加不動產、廠房及設備 882 萬元與增加遞延費用 330 萬元。

(三)預計籌資活動之現金流入 998 萬 3 千元，係國庫撥款增加基金 998 萬 3 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 823 萬 6 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 3,720 萬 3 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 4,543 萬 9 千元。

本 頁 空 白

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108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	%
124,592	業務收入	118,719	8,294	127,013	100.00	126,329	684	0.54
8,328	教學收入	0	8,294	8,294	6.53	8,274	20	0.24
686	學雜費收入	0	694	694	0.55	694	0	0.00
7,642	推廣教育收入	0	7,600	7,600	5.98	7,580	20	0.26
116,264	其他業務收入	118,719	0	118,719	93.47	118,055	664	0.56
108,459	學校教學研究補助收入	111,719	0	111,719	87.96	111,719	0	0.00
7,694	其他補助收入	7,000	0	7,000	5.51	6,336	664	10.48
111	雜項業務收入	0	0	0	0.00	0	0	
124,999	業務成本與費用	122,779	8,998	131,777	103.75	130,369	1,408	1.08
108,978	教學成本	108,371	8,998	117,369	92.41	115,572	1,797	1.55
101,463	教學研究及訓輔成本	108,371	1,598	109,969	86.58	108,232	1,737	1.60
7,516	推廣教育成本	0	7,400	7,400	5.83	7,340	60	0.82
15,909	管理及總務費用	14,408	0	14,408	11.34	14,797	-389	-2.63
15,909	管理費用及總務費用	14,408	0	14,408	11.34	14,797	-389	-2.63
111	其他業務費用	0	0	0	0.00	0	0	
111	雜項業務費用	0	0	0	0.00	0	0	
-407	業務賸餘（短絀）	-4,060	-704	-4,764	-3.75	-4,040	-724	17.92
2,381	業務外收入	0	1,850	1,850	1.46	1,900	-50	-2.63
536	財務收入	0	500	500	0.39	700	-200	-28.57
536	利息收入	0	500	500	0.39	700	-200	-28.57
1,845	其他業務外收入	0	1,350	1,350	1.06	1,200	150	12.50
1,229	資產使用及權利金收入	0	1,100	1,100	0.87	1,000	100	10.00
4	違規罰款收入	0	0	0	0.00	0	0	
281	受贈收入	0	250	250	0.20	200	50	25.00
331	雜項收入	0	0	0	0.00	0	0	
289	業務外費用	0	250	250	0.20	201	49	24.38
289	其他業務外費用	0	250	250	0.20	201	49	24.38
289	雜項費用	0	250	250	0.20	201	49	24.38
2,092	業務外賸餘（短絀）	0	1,600	1,600	1.26	1,699	-99	-5.83
1,685	本期賸餘（短絀）	-4,060	896	-3,164	-2.49	-2,341	-823	35.16

- 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. 前年度決算數為審定決算數，上年度預算數為法定預算數。
 3. 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；前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。
 4. 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108年度

本期收支項目之說明：

一、業務收支：

1. 業務收入127,013千元，包括教學收入8,294千元、其他業務收入118,719千元。
2. 業務成本與費用131,777千元，包括教學成本117,369千元、管理及總務費用14,408千元。
3. 業務短絀4,764千元。

二、業務外收支：

1. 業務外收入1,850千元，包括財務收入500千元、其他業務外收入1,350千元。
2. 業務外費用250千元，包括其他業務外費用250千元。
3. 業務外賸餘1,600千元。

三、本期預計短絀3,164千元。

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108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			
		前期末分配賸餘			
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		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			
4,932	100.00	短絀之部	3,164	100.00	
2,341	47.47	本期短絀	3,164	100.00	
2,591	52.53	前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
4,932	100.00	填補之部	3,164	100.00	
		撥用賸餘			
4,932	100.00	撥用公積	3,164	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108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	10,373	
本期賸餘（短絀）	-3,164	
利息股利之調整	-500	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-3,664	
調整項目	13,537	1. 本年度新增折舊11,487千元及攤銷2,061千元。 2. 遞延收入隨折舊費用之提列轉列收入11千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	9,873	
收取利息	500	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	10,373	
▼投資活動之現金流量	-12,120	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-8,820	增加不動產、廠房及設備8,820千元(國庫撥款6,841千元、營運資金1,979千元。)
增加無形資產及其他資產	-3,300	增加遞延費用3,300千元(國庫撥款3,142千元、營運資金158千元。)
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-12,120	
▼籌資活動之現金流量	9,983	
增加基金、公積及填補短絀	9,983	國庫撥款增置不動產、廠房及設備6,841千元及遞延費用3,142千元。
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	9,983	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	8,236	
▼期初現金及約當現金	37,203	
▼期末現金及約當現金	45,439	
▼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	-3,164	

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108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3,164千元，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108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				8,294	
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62人，學費由政府補 助，免收學雜費。 4. 小學學生人數847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				7,600	辦理推廣教育收入7,600千元。

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108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	118,719	
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	7,000	1.教育部專案型補助款6,989千元。 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11千元。

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108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	1,850	
財務收入	500	
利息收入	500	利息收入500千元。
其他業務外收入	1,350	
資產使用及權利金收入	1,100	學校活動中心等場地設備租借、太陽能光電售電收入1,100千元。
受贈收入	250	受贈收入250千元。

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108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		108,371	8,998		117,369	
教學研究及訓輔成本	人	108,371	1,598	971.00	113,253.35	109,969
用人費用		91,985				91,985
正式員額薪資		57,547				57,547
聘僱及兼職人員薪資		8,221				8,221
超時工作報酬		717				717
津貼						
獎金		13,477				13,477
退休及卹償金		4,944				4,944
福利費		7,079				7,079
提繳費						
服務費用		4,097	1,598			5,695
水電費		349	100			449
郵電費		83				83
旅運費		276				276
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		1,205	870			2,075
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		10,377				10,377
不動產、廠房及設備折舊		5,117				5,117
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）						
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
競賽及交流活動費		60				60

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
		115,572			108,978
970.00	111,579.38	108,232	971.00	104,493.31	101,463
		90,838			83,884
		56,504			51,335
		8,221			8,556
		717			650
		143			108
		13,287			12,459
		4,944			4,658
		7,022			6,117
					1
		5,605			6,170
		449			761
		83			108
		226			275
		600			638
		1,170			1,224
		17			3
		2,035			2,089
		1,025			1,072
		1,683			2,041
		993			1
		690			2,040
		166			144
					3
		39			
		50			30
		27			80
		50			31
		9,877			9,127
		4,617			4,106
		3,363			3,375
		1,897			1,646
					1
					1
		63			97
		3			5
		60			92

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108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)
推廣教育成本			7,400		7,400
用人費用			4,560		4,560
聘僱及兼職人員薪資			4,560		4,560
服務費用			1,590		1,590
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
交通及運輸設備租金			295		295
什項設備租金					
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			15		15
會費			15		15
競賽及交流活動費					

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
		7,340			7,516
		4,500			5,391
		4,500			5,391
		1,590			1,068
		35			117
		50			28
		60			53
					4
		350			832
		1,095			34
		940			996
		370			
		570			996
		295			44
		295			43
					1
		15			17
		15			11
					6

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108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124人暨小學部學生847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57,547千元。
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。
510301-1500 獎金	教師依規定支領之考績獎金及年終獎金，編列13,477千元。 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7,400千元。
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7,079千元。 一、分擔員工保險費：教師公保及健保等補助費，編列5,331千元。 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1,939千元。 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，委託檢驗試驗等其他專業服務編列125千元。
510301-3000 材料及用品費	
510301-3100	學校業務運作所需之設備零件等費用。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

教學成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
使用材料費	
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	
510301-4200 房租	社團成果發表會之房屋租金等。
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4,560千元。
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	辦理推廣教育所需環境清潔1人，編列外包費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 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108年度

科 目	說 明
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108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
15,909	14,797	管理及總務費用	14,408		14,408
15,909	14,797	管理費用及總務費用	14,408		14,408
10,287	8,824	用人費用	8,435		8,435
5,580	5,740	正式員額薪資	5,655		5,655
216	228	超時工作報酬	230		230
1,282	1,360	獎金	1,304		1,304
2,655	745	退休及卹償金	495		495
555	751	福利費	751		751
1,986	2,457	服務費用	2,457		2,457
74	110	水電費	110		110
9	40	郵電費	40		40
28	10	旅運費	10		10
18	40	印刷裝訂與廣告費	40		40
205	1,055	修理保養及保固費	1,055		1,055
1,505	1,070	一般服務費	1,070		1,070
51	36	專業服務費	36		36
96	96	公共關係費	96		96
234	240	材料及用品費	240		240
33	25	使用材料費	25		25
201	215	用品消耗	215		215
106	105	租金與利息	105		105
65	95	機器租金	95		95
41	10	什項設備租金	10		10
3,294	3,171	折舊、折耗及攤銷	3,171		3,171
2,739	2,620	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
182	164	攤銷	164		164
1		會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費			
1		會費			

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108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5,655千元。 一、職員薪金：職員5人之薪餉及專業加給，編列4,407千元。 二、工員工資：按工友2人之薪餉及專業加給，編列1,248千元。
515001-1300 超時工作報酬	員工不休假加班費編列230千元。
515001-1500 獎金	員工依規定支領之考績獎金及年終獎金，編列1,304千元。 一、考績獎金：員工依規定支領之考績獎金，編列604千元。 二、年終獎金：員工依規定支領之年終獎金，編列700千元。
515001-1600 退休及卹償金	退撫制度機關負擔部分，編列495千元。 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115千元。
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9萬6千元。
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108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
其他業務費用明細表**

中華民國108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		其他業務費用			
111		雜項業務費用			
111		服務費用			
111		專業服務費			

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
業務外費用明細表**

中華民國108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
289	201	業務外費用		250	250
289	201	其他業務外費用		250	250
289	201	雜項費用		250	250
7		租金與利息			
7		機器租金			
12	1	折舊、折耗及攤銷			
12	1	不動產、廠房及設 備折舊			
269	200	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		250	250
269	200	捐助、補助與獎助		250	250

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108年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用	
520298 雜項費用	教育儲蓄戶提供弱勢家庭學生之助學金。
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	教育儲蓄戶提供弱勢家庭學生之助學金。

本 頁 空 白

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108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	4,000	0	3,005	315	1,500
一次性項目	0	4,000	0	3,005	315	1,500
政府補助收入支應	0	4,000	0	3,005	315	1,500
合 計	0	4,000	0	3,005	315	1,500

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	生產性 植 物	其 他	小 計			
0	0	0	0	8,820	0	8,820	
0	0	0	0	8,820	0	8,820	
0	0	0	0	8,820	0	8,820	1.球場整修工程編列4,000千元。 2.教學及行政業務所需設備編列4,820千元。
0	0	0	0	8,820	0	8,820	

**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108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	1,979	0	6,841	0
一次性項目	1,979	0	6,841	0
合 計	1,979	0	6,841	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	計	國內借款	國外借款	小	計	金 額	%
金 額	%			金 額	%		
8,820	100.00	0	0	0	0.00	8,820	100.00
8,820	100.00	0	0	0	0.00	8,820	100.00
8,820	100.00	0	0	0	0.00	8,820	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108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	8,820	1,979	0	6,841	0	0
一次性項目	8,820	1,979	0	6,841	0	0
合 計	8,820	1,979	0	6,841	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%
					8,820	100.00	8,820	100.00
	108.01 108.12				8,820	100.00	8,820	100.00
					8,820	100.00	8,820	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108年度

項 目	不 動 產 、				
	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
前年度決算資產原值	1,023	80,158	30,213	9,315	35,376
上年度預計增減資產原值	0	15,583	788	191	1,907
本年度預計增減資產原值	4,000	0	3,005	315	1,500
資產重估增值額	0	0	0	0	0
本年度(12月底)止資產總額	5,023	95,741	34,006	9,821	38,783
本年度應提折舊額	68	3,130	2,241	159	2,139
教學成本	61	2,912	981	87	1,076
管理及總務費用	7	218	1,260	72	1,063

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。

單位：新臺幣千元

廠房及設備			投資性 不動產	其 他	合 計
租賃資產	租賃權益 改良	生產性 植 物			
0	0	0	0	164,609	320,694
0	0	0	0	0	18,469
0	0	0	0	0	8,820
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	164,609	347,983
0	0	0	0	3,750	11,487
0	0	0	0	3,363	8,480
0	0	0	0	387	3,007

**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108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	146,621	
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	9,983	現金增撥9,983千元。
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	156,604	

附註：本表數據為全部版。

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減
619,750	資產	621,013	614,205	6,808
102,089	流動資產	110,108	101,872	8,236
37,419	現金	45,439	37,203	8,236
55,000	流動金融資產	55,000	55,000	0
1,682	應收款項	1,682	1,682	0
5,945	預付款項	5,945	5,945	0
2,042	短期貸墊款	2,042	2,042	0
389	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	389	389	0
389	準備金	389	389	0
105,733	不動產、廠房及設備	102,464	101,381	1,083
540	土地改良物	4,404	472	3,932
66,374	房屋及建築	76,196	79,326	-3,130
13,696	機械及設備	13,006	12,242	764
456	交通及運輸設備	644	488	156
9,085	什項設備	8,214	8,853	-639
15,582	購建中固定資產	0	0	0
110	無形資產	62	86	-24
110	無形資產	62	86	-24
411,430	其他資產	407,990	410,477	-2,487
5,861	遞延資產	9,922	8,659	1,263
405,568	什項資產	398,068	401,818	-3,750
619,750	合 計	621,013	614,205	6,808
431,525	負債	413,719	417,480	-3,761
23,878	流動負債	13,612	13,612	0
17,919	應付款項	7,653	7,653	0
5,959	預收款項	5,959	5,959	0
407,646	其他負債	400,107	403,868	-3,761
69	遞延負債	30	41	-11
407,577	什項負債	400,077	403,827	-3,750
188,225	淨值	207,294	196,725	10,569
139,530	基金	156,604	146,621	9,983
139,530	基金	156,604	146,621	9,983
48,767	公積	50,690	50,104	586
48,767	資本公積	50,690	50,104	586
-72	累積餘絀	0	0	0
-72	累積短絀	0	0	0
619,750	合 計	621,013	614,205	6,808

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108年度

※『106年12月31日實際數』、『108年12月31日預計數』及『107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：\$10千元、上年預算數：\$10千元 及前年度決算數：\$10千元

2. 信託代理與保證負債科目：

本年預算數：\$10千元、上年預算數：\$10千元 及前年度決算數：\$10千元

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)10千元。

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)10千元。

**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108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(決)算數	說明
本年度預算數					
教學訓輔	人	971	113,253.35	109,969	
其他(國中、國小、高中職)	人	971	113,253.35	109,969	幼稚園124人及小學部847人。
上年度預算數					
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。
前年度決算數					
教學訓輔	人	971	104,493.31	101,463	
其他(國中、國小、高中職)	人	971	104,493.31	101,463	幼稚園122人及小學部849人。
105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。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『105年度決算數』及『104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108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2,119千元。

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870千元。

3. 以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬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6,681千元。

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8,100千元。

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108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	63,202	0	947	0	8,100	6,681	0	0	0	5,439
教學成本	57,547	0	717	0	7,400	6,077	0	0	0	4,944
正式人員	57,547	0	717	0	7,400	6,077	0	0	0	4,944
教員	57,547	0	717	0	7,400	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	5,655	0	230	0	700	604	0	0	0	495
正式人員	5,655	0	230	0	700	604	0	0	0	495
職員	4,407	0	166	0	555	560	0	0	0	380
工員	1,248	0	64	0	145	44	0	0	0	115
合 計	63,202	0	947	0	8,100	6,681	0	0	0	5,439
總 計	63,202	0	947	0	8,100	6,681	0	0	0	5,439

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2,119千元。
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870千元。
3. 以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬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6,681千元。
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8,100千元。

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	5,804	48	0	1,978	0	92,199	12,781	104,980
0	0	5,331	30	0	1,718	0	83,764	12,781	96,545
0	0	5,331	30	0	1,718	0	83,764	0	83,764
0	0	5,331	30	0	1,718	0	83,764	0	83,764
0	0	0	0	0	0	0	0	12,781	12,781
0	0	0	0	0	0	0	0	12,781	12,781
0	0	473	18	0	260	0	8,435	0	8,435
0	0	473	18	0	260	0	8,435	0	8,435
0	0	374	18	0	200	0	6,660	0	6,660
0	0	99	0	0	60	0	1,775	0	1,775
0	0	5,804	48	0	1,978	0	92,199	12,781	104,980
0	0	5,804	48	0	1,978	0	92,199	12,781	104,980

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108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	
99,562	104,162	用人費用	100,420	4,560	104,980
56,915	62,244	正式員額薪資	63,202		63,202
13,947	12,721	聘僱及兼職人員薪資	8,221	4,560	12,781
866	945	超時工作報酬	947		947
108	143	津貼			
13,741	14,647	獎金	14,781		14,781
7,313	5,689	退休及卹償金	5,439		5,439
6,672	7,773	福利費	7,830		7,830
1		提繳費			
9,335	9,652	服務費用	6,554	3,188	9,742
835	559	水電費	459	100	559
117	123	郵電費	123		123
420	271	旅運費	286	35	321
684	690	印刷裝訂與廣告費	640	50	690
1,482	2,285	修理保養及保固費	1,597	688	2,285
7	17	保險費	17		17
4,426	3,455	一般服務費	2,275	1,220	3,495
1,268	2,156	專業服務費	1,061	1,095	2,156
96	96	公共關係費	96		96
3,271	2,863	材料及用品費	1,923	940	2,863
34	1,388	使用材料費	1,018	370	1,388
3,237	1,475	用品消耗	905	570	1,475
301	566	租金與利息	271	295	566
3		地租及水租			
	39	房租	39		39
102	145	機器租金	145		145
123	322	交通及運輸設備租金	27	295	322
73	60	什項設備租金	60		60
12,433	13,049	折舊、折耗及攤銷	13,548		13,548
6,857	7,238	不動產、廠房及設備折舊	7,737		7,737
3,749	3,750	其他折舊性資產折舊	3,750		3,750
1,828	2,061	攤銷	2,061		2,061
1		稅捐與規費（強制費）			
1		規費			
384	278	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	63	265	328
17	18	會費	3	15	18
269	200	捐助、補助與獎助		250	250
98	60	競賽及交流活動費	60		60
125,287	130,570	總計	122,779	9,248	132,027

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	其他業務費 用	其他業務外 費用			
96,545	8,435					
57,547	5,655					
12,781						
717	230					
13,477	1,304					
4,944	495					
7,079	751					
7,285	2,457					
449	110					
83	40					
311	10					
650	40					
1,230	1,055					
17						
2,425	1,070					
2,120	36					
	96					
2,623	240					
1,363	25					
1,260	215					
461	105					
39						
50	95					
322						
50	10					
10,377	3,171					
5,117	2,620					
3,363	387					
1,897	164					
78			250			
18						
			250			
60						
117,369	14,408		250			

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 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	無。	