

中華民國 111 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

目次

中華民國 111 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1	—	20	頁
二、預算主要表				
1.收支餘絀預計表及說明-----	第 21	—	23	頁
2.餘絀撥補預計表-----	第 24	—	24	頁
3.現金流量預計表及補充說明-----	第 25	—	27	頁
三、預算明細表				
1.教學收入明細表-----	第 29	—	29	頁
2.租金及權利金收入明細表-----	第 30	—	30	頁
3.醫療收入明細表-----	第 31	—	31	頁
4.其他業務收入明細表-----	第 32	—	32	頁
5.業務外收入明細表-----	第 33	—	33	頁
6.教學成本明細表及說明-----	第 34	—	49	頁
7.醫療成本明細表及說明-----	第 50	—	53	頁
8.其他業務成本明細表及說明-----	第 54	—	55	頁
9.管理及總務費用明細表及說明-----	第 56	—	60	頁
10.其他業務費用明細表及說明-----	第 61	—	62	頁
11.業務外費用明細表及說明-----	第 63	—	66	頁
12.固定資產建設改良擴充明細表-----	第 68	—	71	頁
13.固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 72	—	73	頁
14.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 74	—	75	頁
15.資產折舊明細表-----	第 76	—	77	頁
16.資產報廢明細表-----	第 78	—	78	頁
17.資金轉投資及其餘絀明細表-----	第 80	—	81	頁
18.基金數額增減明細表-----	第 82	—	82	頁
四、預算參考表				
1.預計平衡表-----	第 83	—	85	頁
2.5年來主要營運項目分析表-----	第 86	—	86	頁
3.員工人數彙計表-----	第 87	—	88	頁
4.用人費用彙計表-----	第 90	—	91	頁
5.各項費用彙計表-----	第 92	—	95	頁
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 96	—	96	頁
7.補辦預算明細表-----	第 97	—	97	頁

國立嘉義大學校務基金

目次

中華民國 111 年度

五、附錄

1.一般建築及設備計畫之分年性項目明細表-----	第 99	—	99	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 100	—	103	頁

六、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	—	1-89	頁
2.國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金-----	第 2-1	—	2-60	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 111 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 111 年度

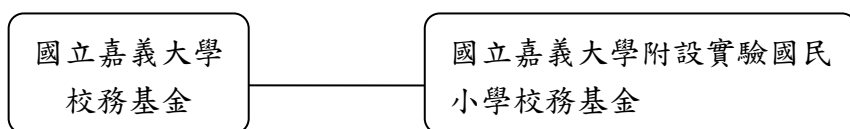
詳加檢討結果，報奉行政院 98 年 7 月 6 日院授主孝三字第 0980004182 號函同意，自 99 年度起予以合併為一個版本，以完整表達學校預（決）算及財務狀況之全貌，並適度簡化預（決）算編製作業之負荷。另因應設置條例於 104 年 2 月 4 日修正通過，明定校務基金來源分為政府循預算程序之撥款及自籌收入二類，爰經教育部函報行政院主計總處 104 年 5 月 12 日主基作字第 1040200370 號函同意將各預算書表有關「政府補助及學雜費等收入」與「5 項自籌收入」，修正為「政府補助收入」及「自籌收入」表達，以符設置條例修正意旨。

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 14 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 111 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 110 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(109)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 23 億 9,364 萬 4 千元，較預算數 23 億 8,422 萬 2 千元增加 942 萬 2 千元，約 0.40%。
- (二)業務成本與費用：決算數 24 億 3,839 萬 9 千元，較預算數 24 億 8,150 萬 8 千元減少 4,310 萬 9 千元，約 1.74%。
- (三)業務外收入：決算數 1 億 4,461 萬 5 千元，較預算數 1 億 3,264 萬 8 千元增加 1,196 萬 7 千元，約 9.02%。
- (四)業務外費用：決算數 1 億 171 萬 1 千元，較預算數 1 億 1,142 萬元減少 970 萬元 9 千，約 8.71%。
- (五)收支餘絀：決算短絀數 185 萬 1 千元，較預算短絀數 7,605 萬 8 千元減少 7,420 萬 7 千元，約 97.57%，主要係其他補助收入、場地館所租借使用與利息等收入較預計增加，折舊費用較預計減少及各項費用擲節支用所致。
- (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 7,998 萬 2 千元，可用預算數 1 億 9,644 萬 1 千元，執行率約 91.62%。

二、上(110)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際業務收入 11 億 4,764 萬 4 千元，較預計數 12 億 4,911 萬 5 千元，減少 1 億 147 萬元，約 8.12%。
- (二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 11 億 5,052 萬 5 千元，較預計數 13 億 983 萬 8 千元，減少 1 億 5,931 萬 3 千元，約 12.16%，主要係實施節流措施擲節各項費用開支及折舊與攤銷費用較預計減少所致。
- (三)業務外收入：實際業務外收入 6,077 萬 1 千元，較預計數 7,205 萬 4 千元，減少 1,128 萬 3 千元，約 15.66%，主要係利息收入、受贈收入及場廠實習服務收入減少所致。

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 111 年度

- (四)業務外費用：實際業務外費用 4,079 萬 4 千元，較預計數 4,872 萬 1 千元，減少 792 萬 7 元，約 16.27%，主要係雜項費用科目項下服務費用與材料及用品費用擲節支用所致。
- (五)收支餘絀：實際賸餘數 1,709 萬 6 千元，較預計短絀數 3,739 萬元，反絀為餘，相差 5,448 萬 6 千元，主要係教學研究及訓輔成本與管理及總務費用項下用人費用、服務費用等擲節支用及折舊與攤銷費用較預計減少所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫實際執行數 3,359 萬元，占預計數 2,168 萬 9 千元，執行率約 154.87%。

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 495 位，助理教授以上教師 475 人，占全體教師 96%，將以持續提升該比率为努力目標。
- (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。
- (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

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 111 年度

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，運用三級課程規劃委員會，完成 111 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；加入聯盟共購共享電子書館藏預計約 8,000-10,000 冊。維持電、紙期刊併行採購，優先採購電子型態資源。在電子資源年年均有自然漲幅等因素，預計本年度圖書館可採購 15 種以上專科及綜合電子資料庫，紙本期刊 50 種以上及電子期刊 30 種以上，以提供師生教學研究所需之學術資源。為提供本校師生教學、研究、學習及休閒等需求，將持續蒐集國內外具教育性與知識性之視聽資料，預計增加 200 片視聽資料片，供本校師生使用豐富視聽資源，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 1,600 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專業學程，建立良好配套環境，吸引外籍生來校留學；辦

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 111 年度

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 116 所，本年度將補助 5 位以上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 100 門，助理人數 110 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

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 111 年度

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 25 場次，推動品德教育活動 7 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. 本校預計 111 學年度招收新生名額為日間學士班 1,901 名、碩士班 564 名、博士班 35 名、進修學制學士班 593 名及進修學制碩士在職專班 353 名，共計 3,446 名，報到率目標為日間學士班 98.8%、碩士班 85%、博士班 94% 及進修學制學士班 84.95%、進修學制碩士在職專班 93.85%。本年度預計將培育高等教育人才 11,568 人及國民小學 1,009 人，較上年度 12,836 人，減少 259 人，係因少子化且大學普及選擇多元致人數減少。

(二) 研究方面：

1. 深耕學術研究、專精特定領域

(1) 鼓勵學術研究風氣，提升學術研究水準：研訂傑出研究教師獎勵、教師學術專書發表獎勵、教師研究成果獎勵等各項獎勵辦法，鼓勵教師從事學術研究。針對校內學術專題研究、出席國際學術會議、赴國外姊妹校短期進修等建立補助機制，提升研究水準。本年度預計發表於國內外知名期刊論文篇數目標值為 410 篇；為鼓勵研究風氣，預計獎

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 111 年度

勵發表國際知名期刊 190 件、專書發表 1 件、專章發表 6 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 690 件，計畫金額目標值為 6 億 6,000 萬元。

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 所以上姊妹校，參與 2 場以上海外教育展(含線上)，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 5 位以上，補助學生出席國際會議或參與國際交流活動等 5 人次以上，補助教師出席國際會議或參與國際交流活動等 5 人次以上，辦理姊妹學校交流活動(含視訊交流會議)10-20 次以上，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

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 111 年度

- (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：
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 35 班，參與課程人數約 840 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

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 111 年度

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，1,700 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達 25 場次，服務對象約 1,000 人次；寒暑假社團營隊服務對象達 1,000 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 20 場次，提供低收入戶學生免費住宿 60 人次、身障學生學習資源與課輔學習資源 90 人次，補助清寒、弱勢學生獎助學金及減免學雜費 2,050 人次，學生社團辦理偏鄉服務(含帶動中小學服務、教育優先營隊等)活動 24 場次。

(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

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 111 年度

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，另預計符合申請教育部捐資事業獎勵門檻之件數達 20 件；預計發行校友通訊 2 期；預計出席校友總會及各地區校友會大會及理監事活動 30 次；預計辦理校友卡之申請與核發 30 件。

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 111 年度

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 5,712 萬 2 千元，含分年性項目 3,000 萬元，一次性項目 1 億 2,712 萬 2 千元，並由自有資金支應(含營運資金 1 億 890 萬 9 千元、國庫撥款 4,521 萬 3 千元及其他政府機關補助 300 萬元)，編列項目如次：

(一)分年性項目：

房屋及建築 3,000 萬元，係辦理嘉師二村學人宿舍新建工程。

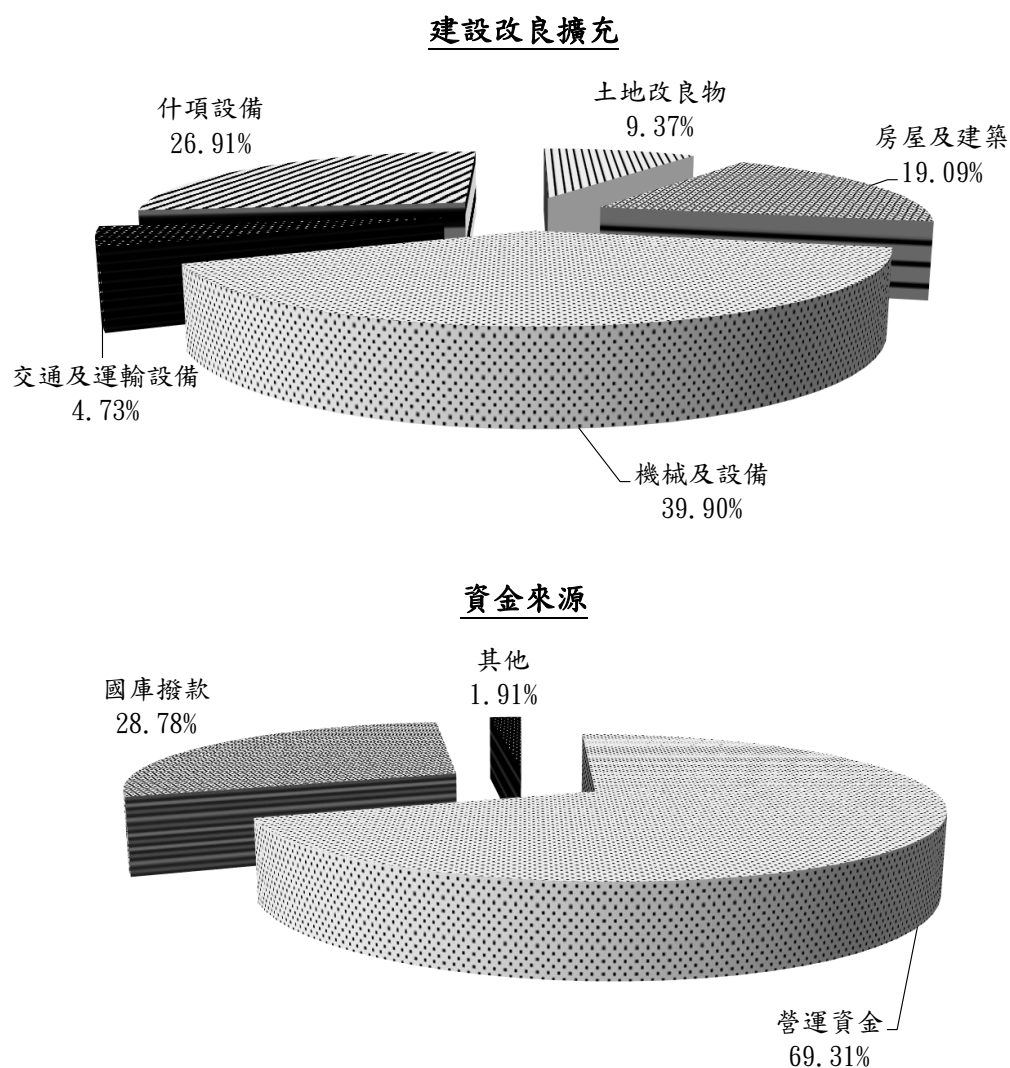
(二)一次性項目：

1. 土地改良物 1,472 萬 9 千元，主要係辦理校區道路及運動場地等整修工程所需。
2. 機械及設備 6,268 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。
3. 交通及運輸設備 742 萬 7 千元，主要係汰換及增購教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。
4. 什項設備 4,228 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。

(三)111 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

圖1

111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	111年度預算	資金來源	111年度預算
不動產、廠房及設備	157,122	營運資金	108,909
土地改良物	14,729	國庫撥款	45,213
房屋及建築	30,000	其他	3,000
機械及設備	62,683		
交通及運輸設備	7,427		
什項設備	42,283		
合計	157,122	合計	157,122

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 111 年度

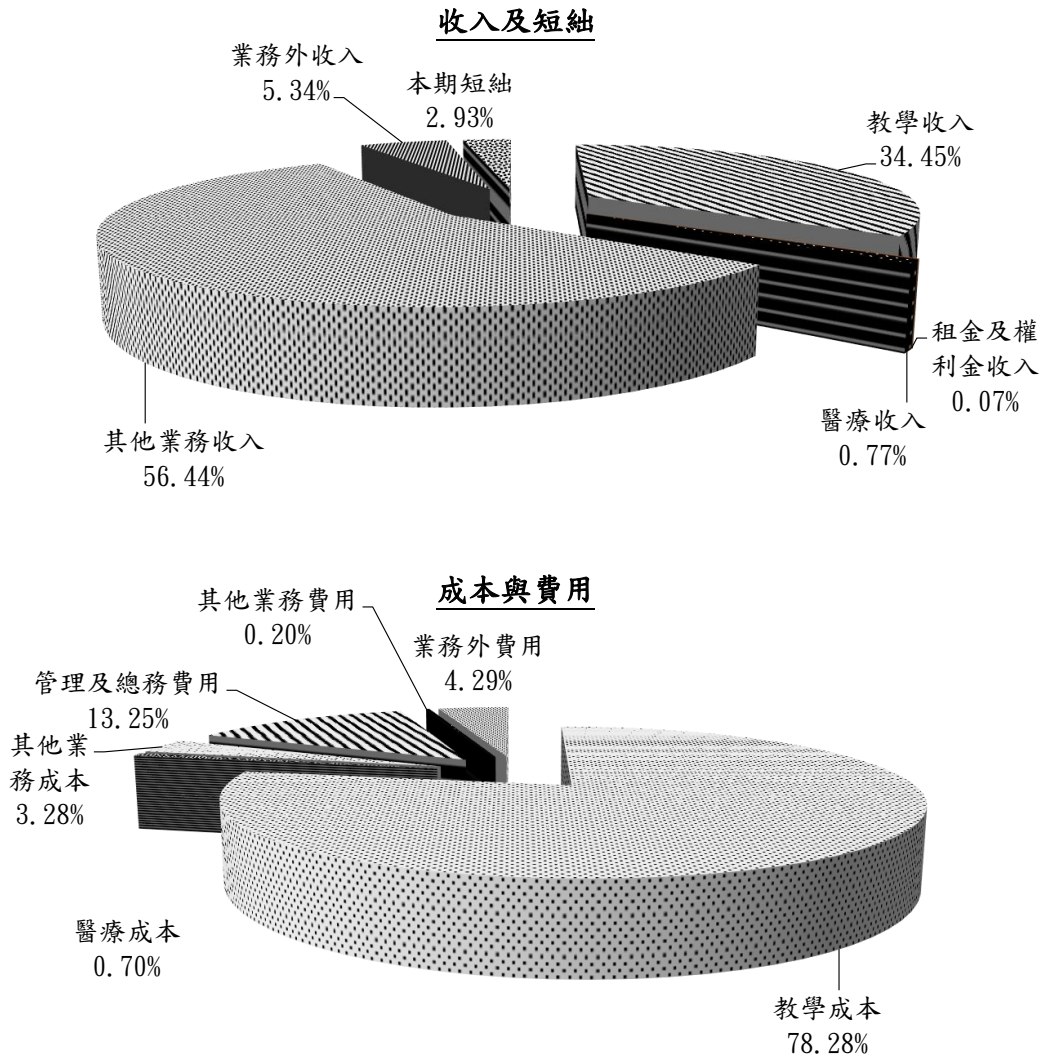
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 24 億 2,967 萬 8 千元，主要係學雜費、建教合作、學校教學研究補助收入及其他補助收入，較上年度預算數 23 億 8,745 萬 4 千元，增加 4,222 萬 4 千元，約 1.77%，主要係政府補助收入及建教合作案件增加所致。
- (二)業務成本與費用 25 億 3,532 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 25 億 367 萬 8 千元，增加 3,164 萬 9 千元，約 1.26%，主要係教學成本增加所致。
- (三)業務外收入 1 億 4,147 萬 5 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 4,686 萬 8 千元，減少 539 萬 3 千元，約 3.67%，主要係利息收入、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 1,350 萬 4 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 1 億 650 萬 7 千元，增加 699 萬 7 千元，約 6.57%，主要係實習廠場及宿舍場館等業務相關費用增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 7,767 萬 8 千元，較上年度預算短絀數 7,586 萬 3 千元，增加 181 萬 5 千元，約 2.39%，主要係受少子化現象影響致學雜費收入減少所致。
- (六)本年度及最近五年收入、成本與費用及餘絀圖表，詳見圖 2、3。

圖2

111年度收入、成本與費用及餘絀

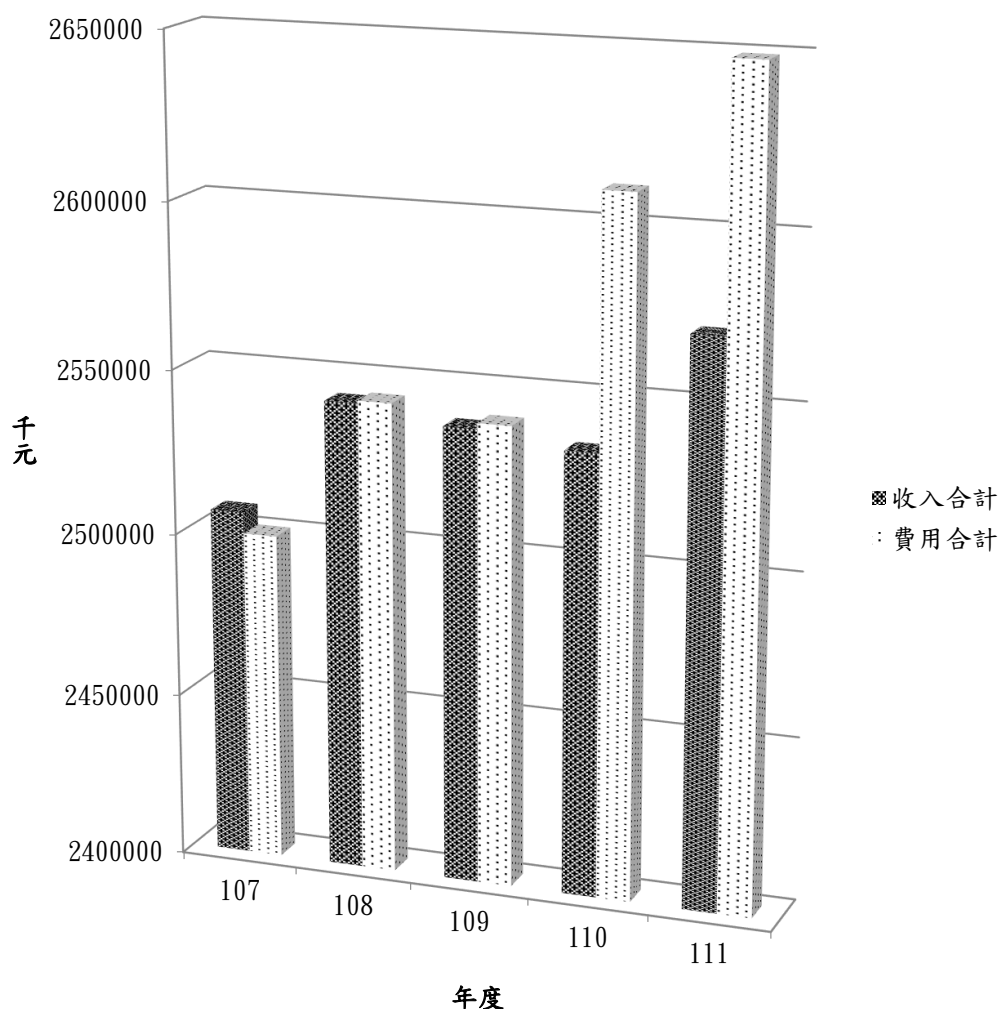


單位:新臺幣千元

收入及短絀	111年度預算	成本與費用	111年度預算
業務收入	2,429,678	業務成本與費用	2,535,327
教學收入	912,523	教學成本	2,073,410
租金及權利金收入	1,800	醫療成本	18,550
醫療收入	20,500	其他業務成本	87,000
其他業務收入	1,494,855	管理及總務費用	351,015
業務外收入	141,475	其他業務費用	5,352
本期短絀	77,678	業務外費用	113,504
收入及短絀總額	2,648,831	成本、費用總額	2,648,831

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
收入						
業務收入		2,372,199	2,394,289	2,393,644	2,387,454	2,429,678
業務外收入		134,193	148,396	144,615	146,868	141,475
收入合計		2,506,392	2,542,685	2,538,259	2,534,322	2,571,153
費用						
業務成本與費用		2,397,638	2,437,484	2,438,399	2,503,678	2,535,327
業務外費用		102,415	106,147	101,711	106,507	113,504
費用合計		2,500,053	2,543,631	2,540,110	2,610,185	2,648,831
本期餘絀		6,339	-946	-1,851	-75,863	-77,678

註：107至109年度決算數為審定決算數；110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 111 年度

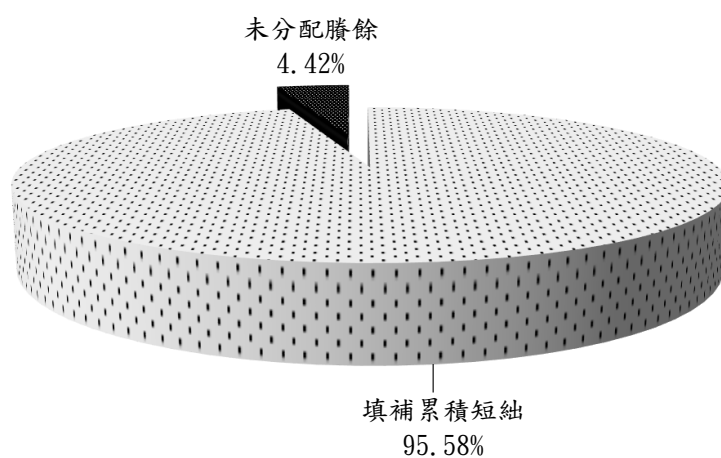
二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 7,767 萬 8 千元，連同以前年度待填補短絀 0 元及附設實驗國民小學以前年度未分配賸餘 489 萬 2 千元，共計累積短絀 7,767 萬 8 千元及附設實驗國民小學累積賸餘 489 萬 2 千元。
- (二)撥用以前年度未分配賸餘 467 萬 6 千元及撥用公積 7,300 萬 2 千元填補短絀 7,767 萬 8 千元。
- (三)經以上填補後，本年度尚有附設實驗國民小學未分配賸餘 21 萬 6 千元，留待以後年度處理。
- (四)本年度及最近五年賸餘分配圖表，詳見圖 4、5。

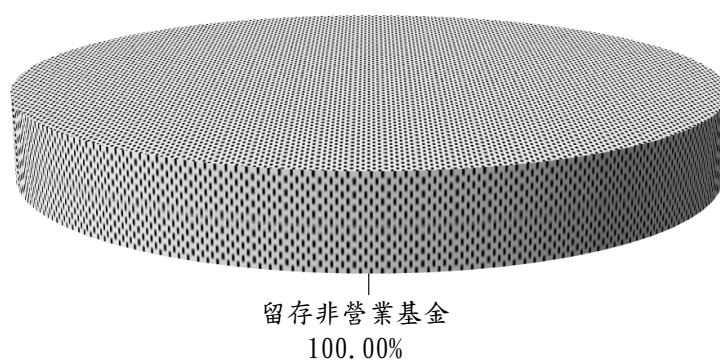
圖4

111年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

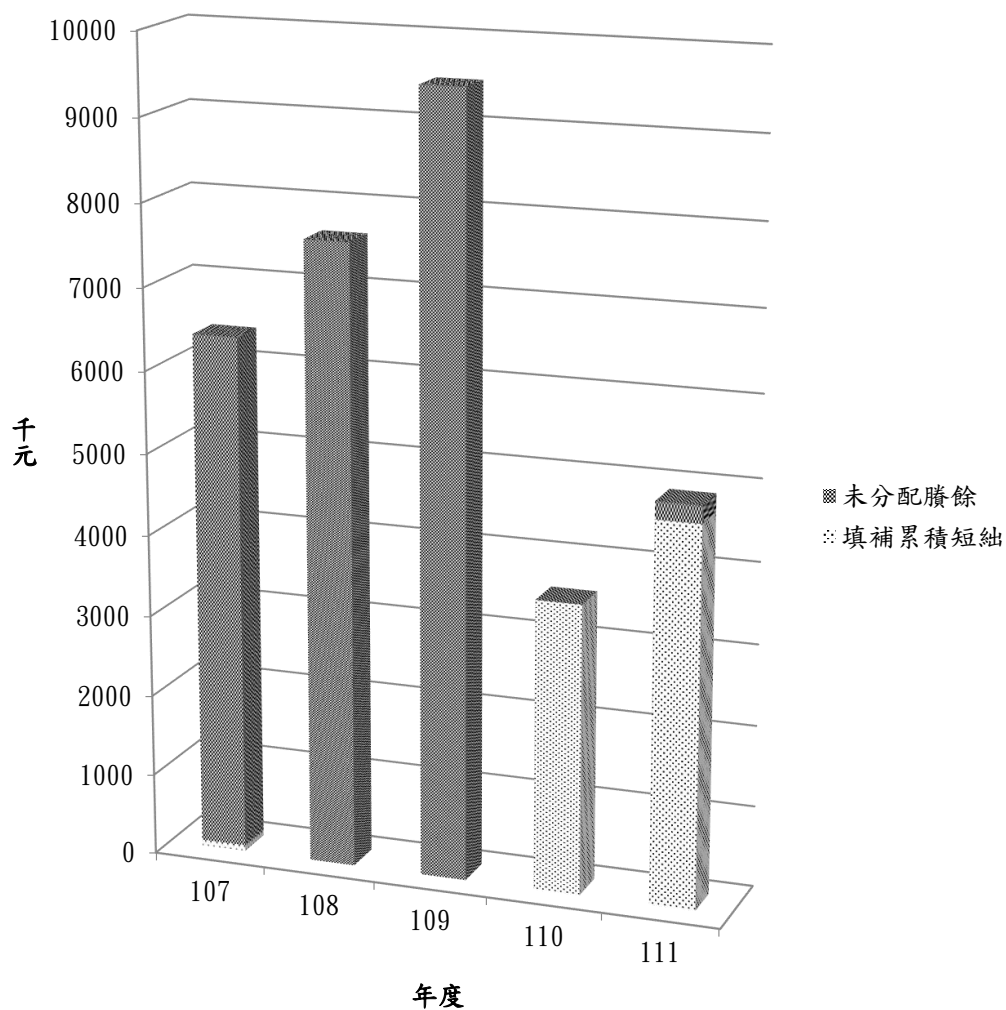


單位：新臺幣千元

按分配程序分	111年度預算	按所得對象分	111年度預算
填補累積短絀	4,676	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	4,892
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	216		
合計	4,892	合計	4,892

圖5

最近五年騰餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
騰餘分配						
分配之部		72			3,575	4,676
填補累積短絀		72			3,575	4,676
未分配騰餘		6,321	7,623	9,490		216
合計		6,393	7,623	9,490	3,575	4,892

註：107至109年度決算數為審定決算數；110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 111 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1 億 8,431 萬 3 千元，包括：

1. 本年度預計短絀 7,767 萬 8 千元。
2. 調整項目 2 億 6,199 萬 1 千元，含折舊與攤銷加回 2 億 8,375 萬 9 千元及減計其他 2,176 萬 8 千元。
3. 利息股利之調整，減計利息收入 1,951 萬 7 千元及股利收入 123 萬 3 千元，加計收取利息 1,951 萬 7 千元及股利收入 123 萬 3 千元。

(二)預計投資活動之現金流出 1 億 7,518 萬 7 千元，包括：

1. 現金流入 1,315 萬 5 千元，係減少準備金 1,315 萬 5 千元。
2. 現金流出 1 億 8,834 萬 2 千元，含增加準備金 50 萬元、增加不動產、廠房及設備 1 億 5,712 萬 2 千元、增加無形資產 1,352 萬元及遞延費用 1,720 萬元。

(三)預計籌資活動之現金流入 6,821 萬 3 千元，包括增加其他負債 300 萬元及國庫撥款增加基金 6,521 萬 3 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 7,733 萬 9 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 3 億 1,166 萬 6 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 3 億 8,900 萬 5 千元。

四、補辦預算事項

固定資產之建設、改良與擴充：本校附設實驗國民小學奉行政院 109 年 11 月 25 日院授教字第 1090169900A 號函核定辦理教育部專案型計畫補助款購置設備 52 萬 1 千元，於 109 年度先行辦理並補辦 111 年度預算。

主 要 表

國立嘉義大學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國111年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
2,393,644	業務收入	1,487,655	942,023	2,429,678	100.00	2,387,454	42,224	1.77
909,649	教學收入	0	912,523	912,523	37.56	913,747	-1,224	-0.13
547,834	學雜費收入	0	545,883	545,883	22.47	558,319	-12,436	-2.23
-30,511	學雜費減免	0	-30,608	-30,608	-1.26	-33,005	2,397	-7.26
376,172	建教合作收入	0	380,000	380,000	15.64	371,340	8,660	2.33
16,154	推廣教育收入	0	17,248	17,248	0.71	17,093	155	0.91
2,044	租金及權利金收入	0	1,800	1,800	0.07	800	1,000	125.00
2,044	權利金收入	0	1,800	1,800	0.07	800	1,000	125.00
20,490	醫療收入	0	20,500	20,500	0.84	22,709	-2,209	-9.73
20,490	門診醫療收入	0	20,500	20,500	0.84	22,709	-2,209	-9.73
1,461,461	其他業務收入	1,487,655	7,200	1,494,855	61.52	1,450,198	44,657	3.08
1,226,001	學校教學研究補助收入	1,253,655	0	1,253,655	51.60	1,227,526	26,129	2.13
228,325	其他補助收入	234,000	0	234,000	9.63	216,919	17,081	7.87
7,136	雜項業務收入	0	7,200	7,200	0.30	5,753	1,447	25.15
2,438,399	業務成本與費用	1,638,234	897,093	2,535,327	104.35	2,503,678	31,649	1.26
1,989,384	教學成本	1,317,531	755,879	2,073,410	85.34	2,054,742	18,668	0.91
1,597,182	教學研究及訓輔成本	1,317,531	358,846	1,676,377	69.00	1,669,107	7,270	0.44
376,157	建教合作成本	0	379,900	379,900	15.64	369,049	10,851	2.94
16,045	推廣教育成本	0	17,133	17,133	0.71	16,586	547	3.30
18,544	醫療成本	0	18,550	18,550	0.76	20,274	-1,724	-8.50
18,544	門診醫療成本	0	18,550	18,550	0.76	20,274	-1,724	-8.50
105,421	其他業務成本	27,000	60,000	87,000	3.58	80,000	7,000	8.75
105,421	學生公費及獎勵金	27,000	60,000	87,000	3.58	80,000	7,000	8.75
319,697	管理及總務費用	293,703	57,312	351,015	14.45	343,183	7,832	2.28
319,697	管理費用及總務費用	293,703	57,312	351,015	14.45	343,183	7,832	2.28
5,352	其他業務費用	0	5,352	5,352	0.22	5,479	-127	-2.32
5,352	雜項業務費用	0	5,352	5,352	0.22	5,479	-127	-2.32
-44,755	業務賸餘(短絀)	-150,579	44,930	-105,649	-4.35	-116,224	10,575	-9.10
144,615	業務外收入	0	141,475	141,475	5.82	146,868	-5,393	-3.67
24,012	財務收入	0	20,750	20,750	0.85	22,516	-1,766	-7.84
23,097	利息收入	0	19,517	19,517	0.80	22,516	-2,999	-13.32
916	投資賸餘	0	1,233	1,233	0.05	0	1,233	
120,603	其他業務外收入	0	120,725	120,725	4.97	124,352	-3,627	-2.92
72,277	資產使用及權利金收入	0	72,058	72,058	2.97	75,039	-2,981	-3.97
1,298	違規罰款收入	0	1,200	1,200	0.05	1,430	-230	-16.08

國立嘉義大學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國111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 額	%
15,900	受贈收入	0	17,155	17,155	0.71	17,109	46	0.27
116	賠(補)償收入	0	110	110	0.00	42	68	161.90
31,012	雜項收入	0	30,202	30,202	1.24	30,732	-530	-1.72
101,711	業務外費用	10,612	102,892	113,504	4.67	106,507	6,997	6.57
101,711	其他業務外費用	10,612	102,892	113,504	4.67	106,507	6,997	6.57
64	財產交易短絀	0	0	0	0.00	0	0	
101,647	雜項費用	10,612	102,892	113,504	4.67	106,507	6,997	6.57
42,904	業務外賸餘(短絀)	-10,612	38,583	27,971	1.15	40,361	-12,390	-30.70
-1,851	本期賸餘(短絀)	-161,191	83,513	-77,678	-3.20	-75,863	-1,815	2.39

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

國立嘉義大學校務基金 收支餘絀預計表說明

中華民國111年度

一、本期收支項目之說明：

大學：

(一)業務收支：

- 1.業務收入2,289,221千元，包括教學收入904,475千元、租金及權利金收入1,800千元、醫療收入20,500千元及其他業務收入1,362,446千元。
- 2.業務成本與費用2,387,984千元，包括教學成本1,942,248千元、醫療成本18,550千元、其他業務成本87,000千元、管理及總務費用334,834千元及其他業務費用5,352千元。
- 3.業務短絀98,763千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入139,110千元，包括財務收入19,800千元及其他業務外收入119,310千元。
- 2.業務外費用113,349千元，係其他業務外費用。
- 3.業務外賸餘25,761千元。

(三)預計本期短絀73,002千元。

附小：

(一)業務收支：

- 1.業務收入140,457千元，包括教學收入8,048千元、其他業務收入132,409千元。
- 2.業務成本與費用147,343千元，包括教學成本131,162千元、管理及總務費用16,181千元。
- 3.業務短絀6,886千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入2,365千元，包括財務收入950千元、其他業務外收入1,415千元。
- 2.業務外費用155千元，包括其他業務外費用155千元。
- 3.業務外賸餘2,210千元。

(三)本期預計短絀4,676千元。

二、本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
3,202	備供出售金融資產未實現餘絀	0	0
0	現金流量避險中屬有效避險部分之避險餘絀	0	0
0	未實現重估增值	0	0
0	採權益法認列之其他綜合餘絀份額	0	0
3,202	其他綜合餘絀合計	0	0

國立嘉義大學校務基金 餘絀撥補預計表

中華民國111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	%	
3,575	100.00	賸餘之部	4,892	100.00	
		本期賸餘			
3,575	100.00	前期未分配賸餘	4,892	100.00	
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
3,575	100.00	分配之部	4,676	95.58	
3,575	100.00	填補累積短絀	4,676	95.58	
		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	216	4.42	
75,863	100.00	短絀之部	77,678	100.00	
75,863	100.00	本期短絀	77,678	100.00	
		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			
75,863	100.00	填補之部	77,678	100.00	
3,575	4.71	撥用賸餘	4,676	6.02	
72,288	95.29	撥用公積	73,002	93.98	
		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111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	184,313	
本期賸餘(短絀)	-77,678	
利息股利之調整	-20,750	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-98,428	
調整項目	261,991	大學: 1.折舊226,177千元、攤銷40,387千元。 2.其他-其他: (1)遞延收入隨折舊或攤銷費用之提列轉列收入8,496千元(其他補助收入6,422千元、受贈收入2,074千元)。 (2)接受指定用途現金捐贈,其他準備金與受贈收入同額增加8,000千元。 (3)發放受贈動本獎助學金,遞延收入轉列受贈收入5,000千元。 (4)提撥離職儲金,費用與應付退休及離職金同額增加500千元。 附小: 1.本年度折舊13,639千元及攤銷3,556千元。 2.遞延收入隨折舊費用之提列轉列其他補助收入617千元。 3.接受指定用途現金捐贈,其他準備金與受贈收入同額增加155千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	163,563	
收取利息	19,517	
收取股利	1,233	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	184,313	
▼投資活動之現金流量	-175,187	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	13,155	大學: 1.民間捐贈現金指定用於經常支出8,000千元。 2.發放受贈動本獎助學金5,000千元。 附小: 民間捐贈現金指定用於經常支出155千元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-500	大學: 增加退休及離職準備金500千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-157,122	大學: 1.國庫撥款購置不動產、廠房及設備15,000千元。 2.營運資金購置不動產、廠房及設備95,925千元。 3.教育部及其他專案型補助(含委辦)計畫購置不動產、廠房及設備41,480千元。(國庫撥補27,000千元、其他3,000千元、營運資金11,480千元) 以上共計152,405千元。 附小: 增加不動產、廠房及設備4,717千元(國庫撥款3,213千元、營運資金1,504千元)。
增加無形資產及其他資產	-30,720	大學: 1.國庫撥款購置無形資產4,000千元、遞延費用5,000千元,計9,000千元。 2.營運資金購置遞延費用計5,000千元。 3.教育部及其他專案型補助(含委辦)計畫購置

國立嘉義大學校務基金 現金流量預計表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
		無形資產9,520千元。(國庫撥補6,000千元、營運資金3,520千元) 以上共計23,520千元。 附小： 增加遞延費用7,200千元(國庫撥款5,000千元、營運資金2,200千元)。
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-175,187	
▼籌資活動之現金流量	68,213	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	3,000	大學： 增加遞延收入3,000千元(其他政府機關專案型補助計畫增置不動產、廠房及設備)。
增加基金、公積及填補短絀	65,213	大學： 增加基金57,000千元(國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備42,000千元、無形資產10,000千元及遞延費用5,000千元)。 附小： 國庫撥款增置不動產、廠房及設備3,213千元及遞延費用5,000千元。
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	68,213	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	77,339	
▼期初現金及約當現金	311,666	
▼期末現金及約當現金	389,005	
▼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	-500	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	5,000	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	30,423	
盈餘分配與虧損填補之金額	-73,002	

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111年度

大學：

- 一、退休及離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額500千元，係支付離職儲金500千元。
- 二、其他準備金與遞延收入同額增加之金額5,000千元，係收取受贈動本獎助學金5,000千元。
- 三、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。
- 四、代管資產提列折舊26,674千元，同額將應付代管資產轉列受贈公積26,674千元。
- 五、盈餘分配與虧損填補之金額-73,002千元，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，係撥入什項設備1,000千元及撥出什項設備1,000千元。
- 二、代管資產提列折舊3,749千元，同額將應付代管資產轉列受贈公積3,749千元。

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111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				912,523	
學雜費收入		11,568	47,189.06	545,883	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469,059千元。 2.教育學程學分費收入8,004千元。 3.教育學程實習費收入2,253千元。 4.音樂系個別指導費收入5,545千元。 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60,498千元。
日間部		8,863	45,699.31	405,033	
研究所		1,489	40,518.47	60,332	
大學部		7,374	46,674.40	344,177	
四年制		7,374	46,674.40	344,177	
暑修班				524	
夜間部		2,705	52,070.24	140,850	
大學部		1,940	41,418.56	80,352	
四年制		1,940	41,418.56	80,352	
在職進修專班		765	79,082.35	60,498	
學雜費減免				-30,608	大學： 1.日間部學雜費減免22,608千元。 2.進修部學雜費減免8,000千元。
建教合作收入				380,000	大學： 科技部、農委會等建教合作計畫收入380,000千元。
產學合作收入				66,660	
政府科研補助收入				210,250	
政府委託辦理收入				103,090	
推廣教育收入				17,248	大學： 辦理推廣教育班收入9,200千元。 附小： 辦理推廣教育收入8,048千元。

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111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	1,800	
權利金收入	1,800	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111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				20,500	
門診醫療收入				20,500	大學： 動物醫院及疾病診斷中心收入20,500千元。

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111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	1,494,855	
學校教學研究補助收入	1,253,655	大學: 教育部補助教學研究經費1,135,246千元。 附小: 教育部補助教學研究經費118,409千元。
教育部核給年度補助	1,253,655	
其他補助收入	234,000	大學: 1.教育部其他專案型補助計畫122,378千元。 2.其他政府機關專案型補助計畫91,200千元。 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6,422千元。 附小: 1.教育部其他專案型補助計畫13,383千元。 2.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617千元。
雜項業務收入	7,200	大學: 招生考試報名費收入7,200千元。

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111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	141,475	
財務收入	20,750	
利息收入	19,517	大學： 存款利息收入18,567千元。 附小： 利息收入950千元。
投資贖餘	1,233	大學： 投資金融資產發放之現金股利1,233千元。
其他業務外收入	120,725	
資產使用及權利金收入	72,058	大學： 1. 學生住宿費收入43,500千元。 2. 場地出借費收入12,200千元。 3. 教職員工宿舍費收入860千元。 4. 游泳池收入300千元。 5. 停車場收入3,700千元。 6. 其他資產使用費收入10,440千元。 附小： 學校活動中心等場地設備租借40千元、太陽能光電售電收入1,018千元。
違規罰款收入	1,200	大學： 逾期交貨及學生借書等違規罰款1,200千元。
受贈收入	17,155	大學： 1. 現金捐款收入14,926千元。 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2,074千元。 附小： 受贈收入155千元。
賠（補）償收入	110	大學： 圖書等損壞賠償收入110千元。
雜項收入	30,202	大學： 1. 圖說、工本費等收入3,700千元。 2. 出售廢舊物資收入800千元。 3. 館際合作收入20千元。 4. 實習廠場服務收入25,480千元。 附小： 出售廢舊物資、資源回收、工本費、計畫剩餘款轉入等收入202千元。

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111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		1,317,531	755,879			2,073,410
教學研究及訓輔成本	人	1,317,531	358,846	12,577.00	133,289.10	1,676,377
用人費用		934,375	155,469			1,089,844
正式員額薪資		738,728	31,545			770,273
聘僱及兼職人員薪資		10,812	58,726			69,538
超時工作報酬		7,636				7,636
獎金		37,361	63,313			100,674
退休及卹償金		64,203				64,203
福利費		75,634	1,885			77,519
提繳費		1				1
服務費用		155,536	123,321			278,857
水電費		38,744	8,130			46,874
郵電費		3,589	182			3,771
旅運費		5,885	5,665			11,550
印刷裝訂及公告費		6,070	2,310			8,380
修理保養及保固費		15,637	2,648			18,285
保險費		752	113			865
一般服務費		57,606	93,669			151,275
專業服務費		26,688	10,198			36,886
行銷推廣費		565	406			971
材料及用品費		48,595	17,026			65,621
使用材料費		7,107	1,731			8,838
用品消耗		41,488	15,295			56,783
商品及醫療用品						
租金與利息		12,089	3,007			15,096
地租及水租		198	571			769
房租		226	443			669
機器租金		6,532	1,054			7,586
交通及運輸設備租金		3,655	705			4,360
什項設備租金		1,478	234			1,712
折舊、折耗及攤銷		149,656	50,874			200,530
不動產、廠房及設備折舊		112,525	36,685			149,210
其他折舊性資產折舊		18,756				18,756
攤銷		18,375	14,189			32,564
稅捐與規費(強制費)		101	49			150
消費與行為稅						
規 費		101	49			150
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費		17,179	9,100			26,279
會費		180	56			236

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
		2,054,742			1,989,384
12,836.00	130,033.27	1,669,107	12,848.00	124,313.67	1,597,182
		1,043,606			981,961
		737,843			703,738
		71,388			59,817
		9,323			6,740
		95,413			90,237
		54,073			51,315
		75,566			70,114
					1
		316,390			325,710
		50,211			52,581
		5,897			3,647
		15,393			8,002
		8,453			8,359
		35,907			24,771
		873			1,518
		151,038			185,830
		47,647			39,573
		971			1,431
		66,519			78,862
		10,886			9,620
		55,633			69,229
					13
		15,599			18,529
		954			561
		1,809			575
		6,564			10,619
		4,225			4,410
		2,047			2,362
		190,010			168,013
		130,475			126,486
		19,609			21,093
		39,926			20,435
		149			224
					38
		149			186
		36,834			23,881
		241			213

國立嘉義大學校務基金

教學成本明細表

中華民國111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		16,392	7,206		23,598
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)			1,100		1,100
競賽及交流活動費		607	738		1,345
建教合作成本			379,900		379,900
用人費用			49,318		49,318
正式員額薪資			3,385		3,385
聘僱及兼職人員薪資			44,864		44,864
超時工作報酬			51		51
福利費			1,018		1,018
服務費用			190,977		190,977
水電費			11,010		11,010
郵電費			773		773
旅運費			27,218		27,218
印刷裝訂及公告費			7,146		7,146
修理保養及保固費			6,710		6,710
保險費			581		581
一般服務費			101,068		101,068
專業服務費			35,844		35,844
媒體政策及業務宣導費					
行銷推廣費			627		627
材料及用品費			82,417		82,417
使用材料費			1,876		1,876
用品消耗			80,541		80,541
商品及醫療用品					
租金與利息			6,652		6,652
地租及水租			602		602
房租			1,105		1,105
機器租金			1,353		1,353
交通及運輸設備租金			2,762		2,762
什項設備租金			830		830
折舊、折耗及攤銷			11,877		11,877
不動產、廠房及設備折舊			11,141		11,141
攤銷			736		736
稅捐與規費(強制費)			288		288
消費與行為稅			30		30
規 費			258		258
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			38,371		38,371
會費			448		448

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
		35,397			21,070
					861
		1,196			1,738
		369,049			376,157
		49,475			48,256
		3,461			3,373
		45,061			43,915
		26			65
		927			904
		186,973			180,881
		11,010			238
		654			1,798
		26,787			14,605
		6,196			8,618
		8,838			4,732
		482			591
		100,256			104,240
		32,282			44,302
					48
		468			1,711
		77,649			88,960
		2,817			1,831
		74,832			87,084
					44
		7,133			5,505
		609			387
		1,085			1,414
		1,368			553
		2,691			2,625
		1,380			527
		10,714			12,234
		10,012			11,640
		702			594
		154			250
		17			93
		137			157
		36,951			38,464
		372			537

國立嘉義大學校務基金

教學成本明細表

中華民國111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			36,548		36,548
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)			1,375		1,375
競賽及交流活動費					
其他					
其他費用					
推廣教育成本			17,133		17,133
用人費用			9,792		9,792
聘僱及兼職人員薪資			9,707		9,707
福利費			85		85
服務費用			4,809		4,809
水電費			26		26
郵電費			90		90
旅運費			162		162
印刷裝訂及公告費			166		166
修理保養及保固費			1,350		1,350
保險費			7		7
一般服務費			2,607		2,607
專業服務費			397		397
行銷推廣費			4		4
材料及用品費			1,807		1,807
使用材料費			125		125
用品消耗			1,682		1,682
租金與利息			265		265
地租及水租					
房租			6		6
機器租金			10		10
交通及運輸設備租金			171		171
什項設備租金			78		78
折舊、折耗及攤銷			423		423
不動產、廠房及設備折舊			381		381
攤銷			42		42
稅捐與規費(強制費)					
消費與行為稅					
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			37		37
會費			32		32
捐助、補助與獎助			5		5
競賽及交流活動費					
其他					

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		35,895			36,548
		684			1,375
					5
					1,607
					1,607
		16,586			16,045
		9,261			9,949
		9,185			9,922
		76			27
		4,472			3,756
		28			11
		100			88
		440			24
		223			200
		300			220
		17			6
		2,967			3,034
		397			169
					4
		1,931			1,663
		454			20
		1,477			1,642
		496			200
					30
		14			
		20			
		379			92
		83			78
		385			408
		344			374
		41			34
					1
					1
		41			62
		36			22
		5			13
					27
					6

國立嘉義大學校務基金

教學成本明細表

中華民國111年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
其他費用					

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
					6

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國111年度

科 目	說 明
510300 教學成本	
510301 教學研究及訓輔成本	<p>大學： 本校現有師範學院、人文藝術學院、管理學院、農學院、理工學院、生命科學院及獸醫學院共7大學院，日間部研究所學生1,489人及大學部學生7,374人、進修部研究所學生765人及大學部學生1,940人，合計學生數11,568人，編列教學研究及訓輔成本1,553,263千元【含依據「國立大學校院推動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；含配合臺灣國立大學系統執行編列業務費2,000千元】。</p> <p>附小： 按現有幼兒園幼兒158人暨小學部學生851人編列。</p>
510301-1000 用人費用	
510301-1100 正式員額薪資	<p>大學： 教師之本薪、專業加給、超支鐘點費及彈性薪資等，編列706,423千元。</p> <p>附小： 教師68人之薪餉、專業加給及導師鐘點費等，編列63,850千元。</p>
510301-1200 聘僱及兼職人員薪資	<p>大學： 日間部、進修部、在職專班等兼任教師鐘點費及勞健保費；客座教授講座、研究費及代課鐘點費等，編列61,988千元。</p> <p>附小： 代課教師鐘點費，編列7,550千元。</p>
510301-1300 超時工作報酬	<p>大學： 因公延長工時、假日出勤加班費、教師兼任行政主管不休假加班費及教官值班費等，編列6,375千元。</p> <p>一、加班費：教師兼任行政主管不休假加班費6,183千元。</p> <p>二、值班費：教官值班費，編列192千元。</p> <p>附小： 教師不休假加班費編列1,261千元。</p>
510301-1500 獎金	<p>大學： 教師依規定支領之年終獎金及退休人員年終慰問金，編列85,607千元。</p> <p>附小： 教師依規定支領之考績獎金及年終獎金，編列15,067千元。</p> <p>一、考績獎金：教師依規定支領之考績獎金，編列7,161千元。</p> <p>二、年終獎金：教師依規定支領之年終獎金，編列7,906千元。</p>
510301-1600 退休及卹償金	<p>大學： 依退撫制度機關負擔提撥之教師退休及離職金，編列58,688千元。</p> <p>附小： 退撫制度機關負擔部分，編列5,515千元。</p>
510301-1800 福利費	<p>大學： 教師公、健保等保險費及四項補助等，編列70,754千元。</p> <p>一、分擔員工保險費：依規定機關負擔教師之公、健保等保險費，編列56,290千元。</p> <p>二、傷病醫藥費：係教師體檢及傷病醫藥等補助費，編列182千元。</p> <p>三、其他福利費：係教師婚、喪、生育、子女教育及休假旅遊等補助費，編列14,282千元。</p> <p>附小： 教師公、健保等保險費、四項補助等編列6,765千元。</p> <p>一、分擔員工保險費：教師公保及健保等補助費，編列5,600千元。</p> <p>二、傷病醫藥費：教師體檢及傷病醫藥等補助費，編列35千元。</p> <p>三、其他福利費：教師婚、喪、生育、子女教育補助費及休假旅遊補助費等，編列1,130千元。</p>
510301-1900 提繳費	<p>附小： 提繳工資墊償費用1千元。</p>
510301-2000 服務費用	

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國111年度

科目	說明
510301-2100 水電費	大學： 教室、實驗室及院系所辦公室等場所耗用之水電費。 附小： 教室及辦公室等水電費。
510301-2200 郵電費	大學： 教學研究業務所需郵資及電話費編列3,665千元(含配合臺灣國立大學系統執行編列10千元)。 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3,466千元。 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及為執行承接計畫所需編列派員出國考察訪問1,581千元、參加國際會議918千元及進修研究實習629千元等旅費，合計編列3,128千元。 二、大陸地區旅費：編列602千元。 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37千元、參加國際會議265千元及移地研究75千元等旅費，合計編列377千元。 (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7,224千元(含員工協助方案聘請校外講師演講之交通費5千元、配合臺灣國立大學系統執行編列200千元)。 附小： 因公出差之國內旅費及貨物運送等費用。
510301-2400 印刷裝訂及公告費	大學： 教學研究業務所需印刷、裝訂等費用，編列7,848千元(含配合臺灣國立大學系統執行編列410千元)。 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。 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21,083千元。 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44人，編列21,009千元。 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1人，編列74千元。 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260人(含專案教學人員47人、專案工作人員105人、課外活動指導與諮詢人員9人、專案研究助理1人、專任研究助理42人、兼任研究助理9人及臨時人員47人)之薪資、勞健保等費用，編列126,286千元。 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。

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國111年度

科 目	說 明
	<p>四、佣金、匯費、經理費及手續費：教學研究業務所需匯費及手續費共編列56千元。</p> <p>附小： 教學研究業務所需外包費、計時與計件人員酬金及體育活動費等費用，其中： 一、外包費：清洗、維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計2人，編列236千元。 二、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2,188千元。 三、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>
510301-2800 專業服務費	<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21,401千元(含員工協助方案聘請校外講師演講費10千元、配合臺灣國立大學系統執行編列420千元)，法律事務費等其他專業服務編列14,677千元。</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723千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列85千元。</p>
510301-2B00 行銷推廣費	<p>大學： 配合承接補助計畫、校園教育及提升本校招生率等業務需要，辦理計畫活動推展、校園教育及招生資訊之廣告及宣導費用，編列971千元。</p>
510301-3000 材料及用品費	
510301-3100 使用材料費	<p>大學： 教學研究業務所需原物料、燃料、油脂及設備零件等費用編列8,838千元(含配合臺灣國立大學系統執行編列380千元)。</p>
510301-3200 用品消耗	<p>大學： 教學研究等業務所需之辦公用品、報章什誌、實驗用品、食品、飼料、醫療用品等費用編列54,943千元【含依據「國立大學校院推動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、實驗室衛生安全管理570千元、配合臺灣國立大學系統執行編列580千元】。</p> <p>附小： 辦公用具、文具用品、報章雜誌、會議誤餐等費用。</p>
510301-4000 租金與利息	
510301-4100 地租及水租	<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>附小： 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>
510301-4200 房租	<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「國立大學校院推動科技發展經費使用要點」執行編列一般房屋租金90千元】。</p>
510301-4300 機器租金	<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>
510301-4400 交通及運輸設備租金	<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「國立大學校院推動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>
510301-4500	<p>大學：</p>

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國111年度

科 目	說 明
什項設備租金	教學研究業務所需租用什項設備費用。 附小： 什項設備之租金費用。
510301-5000 折舊、折耗及攤銷	
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	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。 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。
510301-5700 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： 代管資產之折舊費用，依直線法計提折舊。
510301-5900 攤銷	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。 附小： 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）	
510301-6800 規費	大學： 教學研究業務所需繳納之行政規費、燃料使用稅。
510301-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510301-7100 會費	大學： 參加IUFRO國際學術組織，編列國際組織會費10千元，及參加學術團體會費編列197千元(包含台灣電子書合作社、臺灣OCLC管理成員館聯盟、中華民國大專院校體育總會、中華民國圖書館學會、中華民國農業教育學會、角力體育會、中華學生事務學會、全國學術電子資訊資源共享聯盟、中國機械工程學會、土木水利工程學會、財團法人高等教育國際合作基金會、社團法人台灣農學會、東南亞教育交流協會等)與參加職業團體會費編列26千元(包含護理師公會、諮商心理師公會)【含依據「國立大學校院科技發展經費使用要點」執行編列學術團體會費100千元】。 附小： 一、參加國際教育資源網常年會費編列1千元。 二、參加護理師護士公會常年會費等編列2千元。
510301-7200 捐助、補助與獎助	大學： 教學研究業務所需給與學生之各項獎助學金等，編列23,598千元(其中含編列配合相關法令編列學生平安保險費1,157千元(每人100元*11,568人=1,157千元)。
510301-7400 補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	大學： 分配技術移轉權利金費用。
510301-7500 競賽及交流活動費	大學： 參加技能競賽及交流活動等費用。 附小： 競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用。
510303 建教合作成本	大學： 辦理建教合作計畫所需成本。
510303-1000 用人費用	
510303-1100 正式員額薪資	大學： 辦理建教合作計畫所需彈性薪資，編列3,385千元。

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國111年度

科 目	說 明
510303-1200 聘僱及兼職人員薪資	大學： 辦理建教合作計畫所需兼職人員酬金，編列44,864千元。
510303-1300 超時工作報酬	大學： 辦理建教合作計畫所需員工因公延長工時、假日出勤加班費，編列51千元。
510303-1800 福利費	大學： 辦理建教合作計畫所需二代健保補充保費，編列1,018千元。
510303-2000 服務費用	
510303-2100 水電費	大學： 辦理建教合作計畫所需辦公室及實驗場所水電費。
510303-2200 郵電費	大學： 辦理建教合作計畫所需郵資、電話費及數據通信費用。
510303-2300 旅運費	大學： 辦理建教合作計畫所需因公出差人員之國內、外旅費及貨物運送等費用，其中： 一、國外旅費：辦理建教合作計畫所需派員出國考察訪問700千元、出席國際會議12,430千元及研究實習1,182千元等旅費，合計編列14,312千元。 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198千元、出席國際會議600千元及研究實習183千元等旅費，編列981千元。 三、國內旅費、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列11,925千元。
510303-2400 印刷裝訂及公告費	大學： 辦理建教合作計畫所需表報、文件之印刷、裝訂費用，編列7,146千元。
510303-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持建教合作計畫業務用房舍建築、儀器設備等正常運作所需之保養修護費用。
510303-2600 保險費	大學： 辦理建教合作計畫所需房屋及設備等保險費用。
510303-2700 一般服務費	大學： 辦理建教合作計畫所需匯費、外包費及計時與計件人員酬金等費用，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11人，編列4,776千元。 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254人(含專案工作人員7人、專案研究人員2人、專任研究助理85人、兼任研究助理20人及臨時人員140人)之薪資、勞健保等費用，編列96,276千元。 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16千元。
510303-2800 專業服務費	大學： 辦理建教合作計畫所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列19,298千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列16,546千元。
510303-2B00 行銷推廣費	大學： 承接建教合作計畫所需，辦理計畫行銷宣傳之廣告及宣導費用，編列627千元。
510303-3000 材料及用品費	
510303-3100 使用材料費	大學： 辦理建教合作計畫所需耗用之物料、燃料及油脂等費用。
510303-3200 用品消耗	大學： 辦理建教合作計畫所需耗用之辦公、園藝、實驗等用品及報章什誌、食品及飼料等費用。
510303-4000 租金與利息	
510303-4100	大學：

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國111年度

科 目	說 明
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245千元，場地租金編列357千元。
510303-4200 房租	大學： 辦理建教合作計畫所需租用房屋及室內場地之租金費用。
510303-4300 機器租金	大學： 辦理建教合作計畫所需租用電腦及儀器設備之租金費用。
510303-4400 交通及運輸設備租金	大學： 辦理建教合作計畫所需租用交通及運輸設備之租金費用。
510303-4500 什項設備租金	大學： 辦理建教合作計畫所需租用什項設備之租金費用。
510303-5000 折舊、折耗及攤銷	
510303-5100 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國際組織會費編列110千元(包含國際電子電機工程協會、美國精算學會、國際藝術教育協會、亞澳教育哲學學會、ACM協會、美國數學教育協會等)、學術團體會費編列172千元(包含臺灣校務研究專業協會、台灣服務科學學會、彰雲嘉大學校院聯盟、中華民國國立大學校院協會、中華民國氣象學會、臺灣產學策進會、南部科學園區產學協會、台灣休閒農業學會等)及參加職業團體會費編列166千元(包含觀光領隊協會、台灣海洋產業聯合會等)。
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4,007千元。 附小： 以自籌收入聘用之兼任鐘點教師，預計8人，編列5,700千元。
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85千元。
510304-2000	

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國111年度

科 目	說 明
服務費用	
510304-2100 水電費	大學： 辦理推廣教育業務所需水電費，其中宿舍電費編列12千元，宿舍水費編列6千元，工作場所水費8千元。
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23千元及出席國際會議33千元等旅費，合計編列56千元。 二、國內旅費、裝卸費及其他旅運費共編列71千元。 附小： 因公出差之國內旅費編列35千元。
510304-2400 印刷裝訂及公告費	大學： 辦理推廣教育業務所需表報、文件等印刷、裝訂費用，編列116千元。 附小： 辦理推廣教育所需印刷裝訂費用。
510304-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持推廣教育業務用儀器設備等正常運作所需之保養修護費用。
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19千元(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5人(含專案工作人員1人及臨時人員4人)之薪資、健勞保等費用，編列1,758千元。 附小： 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：辦理推廣教育所需環境清潔1人，編列390千元。 二、計時與計件人員酬金：辦理課後照顧班所需行政助理1人，編列440千元。
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133千元。 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264千元。
510304-2B00 行銷推廣費	大學： 辦理推廣教育業務宣導費用，編列4千元。
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、會議誤餐等費用。
510304-4000 租金與利息	
510304-4200	大學：

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國111年度

科 目	說 明
房租	辦理推廣教育業務所需租用一般房屋之租金費用。
510304-4300 機器租金	大學： 推廣教育業務所需電腦租金及使用費與儀器設備之租金費用。
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土地改良物及設備之折舊費用，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、 救助（濟）與交流活動費	
510304-7100 會費	大學： 辦理推廣教育計畫所需參加社團法人台灣大專院校推廣教育協會團體會費、入台灣華語文教學學會之會費，編列21千元。 附小： 女童軍三項登記費11千元。
510304-7200 捐助、補助與獎助	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111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			18,550		18,550
門診醫療成本			18,550		18,550
服務費用			11,003		11,003
郵電費			87		87
旅運費			67		67
印刷裝訂及公告費			78		78
修理保養及保固費			1,800		1,800
一般服務費			8,671		8,671
專業服務費			300		300
材料及用品費			6,524		6,524
使用材料費			254		254
用品消耗			541		541
商品及醫療用品			5,729		5,729
租金與利息			299		299
機器租金			299		299
折舊、折耗及攤銷			627		627
不動產、廠房及設備折舊			627		627
稅捐與規費（強制費）			26		26
消費與行為稅			15		15
規 費			11		11
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費			71		71
會費			49		49
捐助、補助與獎助			22		22

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
		20,274			18,544
		20,274			18,544
		11,668			10,577
		82			82
		63			47
		78			4
		1,740			2,032
		9,455			7,946
		250			465
		6,559			6,613
		224			323
		541			566
		5,794			5,724
		400			298
		400			298
		1,513			968
		1,513			968
		43			33
		26			15
		17			18
		91			54
		49			54
		42			

國立嘉義大學校務基金

醫療成本說明

中華民國111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 印刷裝訂及公告費	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169千元。 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26人(含專案工作人員2人及臨時人員24人)之薪資、勞健保等費用，編列8,502千元。
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48千元，委託檢驗(定)試驗認證費編列252千元。
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。
510601-4000 租金與利息	
510601-4300 機器租金	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需儀器設備之租金費用。
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)	
510601-6500 消費與行為稅	大學： 動物醫院及疾病診斷中心公務車輛使用牌照稅。
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	

國立嘉義大學校務基金

醫療成本說明

中華民國111年度

科 目	說 明
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公會之職業團體會費，編列49千元。
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111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
105,421	80,000	其他業務成本	27,000	60,000	87,000
105,421	80,000	學生公費及獎勵金	27,000	60,000	87,000
105,421	80,000	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	27,000	60,000	87,000
105,421	80,000	捐助、補助與獎助	27,000	60,000	87,000

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111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	大學： 給與學生之各項公費、獎助學金等。 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。

**國立嘉義大學校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國111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
319,697	343,183	管理及總務費用	293,703	57,312	351,015
319,697	343,183	管理費用及總務費用	293,703	57,312	351,015
225,656	233,660	用人費用	226,867	18,852	245,719
145,309	150,723	正式員額薪資	157,213		157,213
6,826	8,359	超時工作報酬	7,887		7,887
35,538	36,652	獎金	20,139	18,852	38,991
15,971	16,212	退休及卹償金	18,668		18,668
22,007	21,709	福利費	22,955		22,955
5	5	提繳費	5		5
42,473	51,138	服務費用	29,726	23,174	52,900
14,057	22,000	水電費	21,135	461	21,596
788	1,377	郵電費	10	887	897
228	231	旅運費	210	54	264
481	540	印刷裝訂及公告費	40	490	530
3,885	6,154	修理保養及保固費	421	5,926	6,347
76	40	保險費		40	40
21,290	19,054	一般服務費	7,778	13,620	21,398
772	812	專業服務費	36	862	898
896	930	公關慰勞費	96	834	930
4,238	5,330	材料及用品費	500	3,101	3,601
625	2,640	使用材料費	25	719	744
3,613	2,690	用品消耗	475	2,382	2,857
107	282	租金與利息	105	147	252
65	95	機器租金	95		95
27	81	交通及運輸設備租 金		76	76
15	106	什項設備租金	10	71	81
46,914	52,456	折舊、折耗及攤銷	36,501	11,691	48,192
38,273	40,770	不動產、廠房及設 備折舊	30,660	8,195	38,855
4,803	4,432	其他折舊性資產折 舊	3,861		3,861
3,836	7,254	攤銷	1,980	3,496	5,476
227	232	稅捐與規費（強制費 ）	4	262	266
130	130	消費與行為稅		160	160
97	102	規 費	4	102	106
82	85	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		85	85
2		會費			

國立嘉義大學校務基金 管理及總務費用明細表

中華民國111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
6	85	捐助、補助與獎助		85	85
74		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111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151,220千元。 一、職員薪金：職員薪資，編列126,654千元。 二、工員工資：技工、工友工資，編列19,443千元。 三、警餉：駐衛警薪餉，編列5,123千元。 附小： 職員5人暨工友2人之薪餉及專業加給，編列5,993千元。 一、職員薪金：職員5人之薪餉及專業加給，編列4,657千元。 二、工員工資：工友2人之薪餉及專業加給，編列1,336千元。
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7,621千元。 一、加班費：員工因公延長工時、假日出勤加班費591千元及不休假加班費6,959千元，合計編列7,550千元。 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266千元。
515001-1500 獎金	大學： 員工考績及年終工作獎金等，編列37,468千元 一、考績獎金：職員、技工、工友、駐衛警之考績獎金，編列18,616千元。 二、年終獎金：職員、技工、工友、駐衛警之年終獎金，編列18,852千元。 附小： 員工依規定支領之考績獎金及年終獎金，編列1,523千元。 一、考績獎金：員工依規定支領之考績獎金，編列775千元。 二、年終獎金：員工依規定支領之年終獎金，編列748千元。
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18,084千元。 一、職員退休及離職金：職員、駐衛警之退休及離職金，編列14,545千元。 二、工員退休及離職金：技工、工友之退休及離職金，編列3,539千元。 附小： 退撫制度機關負擔部分，編列584千元。 一、職員退休及離職金：職員退撫制度機關負擔部分，編列437千元。 二、工員退休及離職金：工友退休金機關負擔部分，編列147千元。
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22,070千元。 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14,624千元。 二、傷病醫藥費：員工體檢及傷病醫藥等補助費，編列147千元。 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7,299千元。 附小： 職員工公、勞、健保等保險費、四項補助等編列885千元。 一、分擔員工保險費：職員工公、勞、健保等保險費，編列607千元。 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111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。
515001-2200 郵電費	大學： 行政業務所需郵資及電話費。 附小： 郵資等。
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 印刷裝訂及公告費	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： 為維持校園道路景觀、房舍建築、行政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12,000千元。 1. 校區警衛勤務委外保全採購外包，預計14人，編列7,510千元。 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10人，編列4,490千元。 二、計時與計件人員酬金：編列7,620千元。 1. 依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，預計進用專案工作人員3人之薪資、勞健保等費用，編列1,620千元。 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11人，編列6,000千元。 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438千元。 附小： 行政業務所需計時與計件人員酬金及體育活動費，其中： 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1,320千元。 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245千元，法律事務費等其他專業服務編列617千元。 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 公關慰勞費	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。本校並未規範各支用者個別支用上限，本年度預算編列834千元(全數由自籌收入支應)，其中公共關係費480千元及員工慰勞費354千元，由秘書室專責管控，在預算額度內統籌支應。(上年度預算數834千元，前年度決算數800千元) 附小： 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。本校並未規範各支用者各別支用上限，本年度預算編列96千元，其中公共關係費26千元，員工慰勞費70千元，係由總務單位專責管控。上年度預算數96千元，前年度決算數96千元。

國立嘉義大學校務基金

管理及總務費用說明

中華民國111年度

科 目	說 明
515001-3000 材料及用品費	
515001-3100 使用材料費	大學： 行政業務所需耗用之物料、燃料及油脂等費用。 附小： 行政業務所需燃料及設備零件等費用。
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、報章雜誌等費用。
515001-4000 租金與利息	
515001-4300 機器租金	附小： 電腦之租金、使用費。
515001-4400 交通及運輸設備租金	大學： 行政業務所需租用車輛之租金費用。
515001-4500 什項設備租金	大學： 行政業務所需租用什項設備之租金費用。 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，依直線法計提攤銷。
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	
515001-7200 捐助、補助與獎助	大學： 行政業務所需給與學生之各項獎助學金等。

**國立嘉義大學校務基金
其他業務費用明細表**

中華民國111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
5,352	5,479	其他業務費用		5,352	5,352
5,352	5,479	雜項業務費用		5,352	5,352
5,098	5,009	服務費用		4,983	4,983
275	312	郵電費		285	285
4	13	旅運費		9	9
69	67	印刷裝訂及公告費		67	67
52		一般服務費			
4,698	4,217	專業服務費		4,222	4,222
	400	行銷推廣費		400	400
200	438	材料及用品費		337	337
6		使用材料費			
194	438	用品消耗		337	337
22	32	租金與利息		32	32
	4	房租		4	4
22	28	交通及運輸設備租 金		28	28
32		會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費			
32		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111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 印刷裝訂及公告費	大學： 招生考試簡章、試卷之印刷及裝訂費用，編列67千元。
519898-2800 專業服務費	大學： 辦理招生業務之試務甄選費用。
519898-2B00 行銷推廣費	大學： 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。
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111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
101,711	106,507	業務外費用	10,612	102,892	113,504
101,711	106,507	其他業務外費用	10,612	102,892	113,504
64		財產交易短絀			
64		短絀、賠償與保險給 付			
64		各項短絀			
101,647	106,507	雜項費用	10,612	102,892	113,504
395	421	用人費用		396	396
394	421	超時工作報酬		396	396
1		福利費			
56,961	57,602	服務費用		64,360	64,360
11,871	11,741	水電費		11,741	11,741
429	447	郵電費		497	497
218	327	旅運費		377	377
427	392	印刷裝訂及公告費		442	442
10,569	10,497	修理保養及保固費		16,193	16,193
200	206	保險費		239	239
31,665	31,117	一般服務費		31,875	31,875
1,583	2,355	專業服務費		2,476	2,476
	520	行銷推廣費		520	520
20,472	20,549	材料及用品費		22,431	22,431
5,515	5,855	使用材料費		5,571	5,571
14,943	14,694	用品消耗		16,860	16,860
14		商品及醫療用品			
1,937	2,157	租金與利息		2,152	2,152
	46	地租及水租		45	45
21	104	房租		100	100
1,866	1,936	機器租金		1,936	1,936
5	14	交通及運輸設備租 金		15	15
45	57	什項設備租金		56	56
19,437	23,984	折舊、折耗及攤銷	10,612	11,498	22,110
9,510	9,973	不動產、廠房及設 備折舊	1,278	7,402	8,680
98		生物資產折舊		499	499
6,741	6,741	其他折舊性資產折 舊	7,806		7,806
3,088	7,270	攤銷	1,528	3,597	5,125
151		稅捐與規費（強制費 ）		1	1
1		土地稅		1	1

國立嘉義大學校務基金 業務外費用明細表

中華民國111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
150		規 費			
1,970	1,794	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		2,054	2,054
5	4	會費		9	9
1,953	1,790	捐助、補助與獎助		2,045	2,045
12		補貼（償）、獎勵 、慰問與救助（濟）			
267		短絀、賠償與保險給 付			
267		各項短絀			
56		其他			
56		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111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	
520298-1300 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396千元。
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9,846千元，宿舍水費編列1,853千元，工作場所水費編列42千元。
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 印刷裝訂及公告費	大學： 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442千元。
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2,234千元，一般房屋等其他修護費編列13,959千元。
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143千元，責任險及其他保險費編列96千元。
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14,547千元。 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3,332千元。 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8,156千元。 3.資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,114千元。 4.應實習場廠、宿舍與教室場館等業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計7人，編列1,945千元。 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49人(含專案工作人員16人及臨時人員33人)之薪資、勞健保等費用，編列17,328千元。
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15千元，法律事務費等其他專業服務編列2,461千元。
520298-2B00 行銷推廣費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需，辦理校園教育宣導費用與宣傳出租資訊廣告費用，編列520千元。
520298-3000 材料及用品費	
520298-3100 使用材料費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需原料、物料、燃料及油脂等費用。
520298-3200	大學：

國立嘉義大學校務基金

業務外費用說明

中華民國111年度

科 目	說 明
用品消耗	學生宿舍及實習場廠等業務所需辦公、園藝、藥劑等用品及報章什誌、食品、飼料等費用。
520298-4000 租金與利息	
520298-4100 地租及水租	大學： 辦理音樂劇展演活動所需租用活動場地之租金費用。
520298-4200 房租	大學： 辦理新生宿舍活動業務與游泳校隊及音樂劇寒假集訓學生住宿費所需租用房屋及室內活動場地之租金費用，其中宿舍租金編列44千元，一般房屋租金編列56千元。
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其相關設備等租金費用。
520298-4400 交通及運輸設備租金	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。
520298-4500 什項設備租金	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需租用什項設備之租金費用。
520298-5000 折舊、折耗及攤銷	
520298-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 宿舍及實習場廠等業務用土地改良物、房屋建築及各式設備之折舊費用，其中宿舍折舊編列1,900千元，土地改良物等其他折舊項目編列6,780千元。依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
520298-5300 生物資產折舊	大學： 動物試驗場業務用生物資產之折舊費用，依直線法計提折舊。
520298-5700 其他折舊性資產折舊	大學： 代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。
520298-5900 攤銷	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
520298-6000 稅捐與規費（強制費）	
520298-6200 土地稅	大學： 電信基地台場地之地價稅費。
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9千元。
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111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	14,729	30,000	62,683	7,427	42,283
分年性項目	0	0	30,000	0	0	0
自籌收入支應	0	0	30,000	0	0	0
政府補助收入支應	0	14,729	0	62,683	7,427	42,283
政府補助收入支應	0	14,729	0	57,683	7,427	35,803

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	157,122	0	157,122	
0	0	0	0	30,000	0	30,000	
0	0	0	0	30,000	0	30,000	大學: 1. 新民校區學生宿舍新建工程: (1)興建地下1層地上8層學生宿舍,總樓地板面積10,456平方公尺,總工程經費463,181千元(全數自籌財源),預計執行期程為107至113年度,分年編列預算辦理;以前年度編列95,855千元,本(111)年度編列0千元,以後年度編列367,326千元。 (2)總工程經費含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定,按0.7%~3%估算工程管理費3,612千元;以前年度編列2,162千元,本(111)年度編列0元,以後年度編列1450千元。 2. 嘉師二村學人宿舍新建工程: (1)興建地下1層地上5層學人宿舍,總樓地板面積5,016平方公尺,總工程經費201,191千元(全數自籌財源),預計執行期程為108至112年度,分年編列預算辦理;以前年度編列32,003千元,本(111)年度編列30,000千元,以後年度編列139,188千元。 (2)總工程經費含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定,按0.7%~3%估算工程管理費1,690千元;以前年度編列500千元,本(111)年度編列300千元,以後年度編列890千元。
0	0	0	0	127,122	0	127,122	
0	0	0	0	115,642	0	115,642	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等工程14,729千元(其中含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定,按1.5%~3%估算工程管理費編列368千元)。(國庫撥補5,000千元、營運資金9,729千元) 2. 購置教學研究及行政業務所需儀器設備,機械及設備32,403千元、交通及運輸設備7,427千元、什項設備26,366千元,共計66,196千元,以提升教學品質與研究水準及提高行政效率。(依「中央政府

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111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
自籌收入支應	0	0	0	5,000	0	6,480
合 計	0	14,729	30,000	62,683	7,427	42,283

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			
							各機關工程管理費支用要點」規定，按1.5%~3%估算工程管理費編列381千元)。 (國庫撥補10,000千元、營運資金56,196千元) 3.教育部專案型及其他政府機關補助計畫購置各項儀器設備，機械及設備23,000千元、什項設備7,000千元，共計30,000千元。(國庫撥補27,000千元、其他3,000千元) 附小： 教學及行政業務所需設備編列機械及什項設備4,717千元(其中配合設置及應用電腦設備所需經費為2,045千元)。
0	0	0	0	11,480	0	11,480	大學： 碩專班及建教合作計畫等所需購置教學研究儀器設備11,480千元。
0	0	0	0	157,122	0	157,122	

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111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	108,909	0	45,213	3,000
分年性項目	30,000	0	0	0
一次性項目	78,909	0	45,213	3,000
合 計	108,909	0	45,213	3,000

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3,000千元，係其他政府機關專案型補助計畫增置固定資產3,000千元。

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	%		
157,122	100.00	0	0	0	0.00	157,122	100.00
30,000	100.00	0	0	0	0.00	30,000	19.09
127,122	100.00	0	0	0	0.00	127,122	80.91
157,122	100.00	0	0	0	0.00	157,122	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111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	791,494	743,281	0	45,213	3,000	0
分年性項目	664,372	664,372	0	0	0	0
一次性項目	127,122	78,909	0	45,213	3,000	0
合 計	791,494	743,281	0	45,213	3,000	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%
					157,122	19.85	284,980	36.01
					30,000	4.52	157,858	23.76
	111.01 111.12				127,122	100.00	127,122	100.00
					157,122	19.85	284,980	36.01

國立嘉義大學校務基金
資產折舊明細表
中華民國111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	267,990	3,066,684	2,533,345	206,988	1,617,465
上年度預計增減資產原值	56,099	0	26,578	427	21,686
本年度預計增減資產原值	14,729	0	9,683	4,927	11,283
資產重估增值額	0	0	0	0	0
本年度(12月底)止資產總額	338,818	3,066,684	2,569,606	212,342	1,650,434
本年度應提折舊額	21,047	59,515	86,980	5,728	35,624
教學成本	15,852	47,940	67,163	3,668	26,109
醫療成本	0	0	172	7	448
管理及總務費用	4,556	9,648	16,843	1,669	6,139
其他業務外費用	639	1,927	2,802	384	2,928

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2,662,950千元。

附小：

代管土地：前年度決算及本年度原值均為274,136千元。

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	1,540,734	9,233,206
0	0	0	0	500	105,290
0	0	0	0	0	40,622
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	1,541,234	9,379,118
0	0	0	0	30,922	239,816
0	0	0	0	18,756	179,488
0	0	0	0	0	627
0	0	0	0	3,861	42,716
0	0	0	0	8,305	16,985

國立嘉義大學校務基金
資產報廢明細表

中華民國111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	86,500	86,500	0	0	0	0
機械及設備	53,000	53,000	0	0	0	0
機械及設備	53,000	53,000	0	0	0	0
交通及運輸設備	2,500	2,500	0	0	0	0
交通及運輸設備	2,500	2,500	0	0	0	0
什項設備	31,000	31,000	0	0	0	0
什項設備	31,000	31,000	0	0	0	0

附註：本表數據為全部版。

本 頁 空 白

國立嘉義大學校務基金 資金轉投資及其餘註明細表

中華民國111年度

轉 投 資 事 業			投 資 金 額		
名 稱	年終實收 資本總額	發行股數	以前年度 已 投 資	本年度增減 投資	投資淨額
中鋼碳素化學股份有限公司	2,369,045	236,904,480	543	0	543
中國鋼鐵股份有限公司	157,731,290	15,773,128,996	248	0	248
中華電信股份有限公司	77,574,465	7,757,446,545	10,355	0	10,355
國泰金融控股股份有限公司	147,025,101	14,702,510,128	437	0	437
兆豐金融控股股份有限公司	135,998,240	13,599,823,983	1,252	0	1,252
中華航空股份有限公司	54,209,847	5,420,984,650	964	0	964
元大金融控股股份有限公司	121,374,359	12,137,435,914	267	0	267
日盛金融控股股份有限公司	37,724,523	3,772,452,281	630	0	630
台新金融控股股份有限公司	117,115,662	11,711,566,170	265	0	265
台灣高速鐵路股份有限公司	56,282,931	5,628,293,058	254	0	254
台灣積體電路製造股份有限公司	259,303,805	25,930,380,458	7,420	0	7,420
玉山金融控股股份有限公司	125,671,000	12,567,100,000	255	0	255
全家便利商店股份有限公司	2,232,200	223,220,000	524	0	524
合作金庫金融控股股份有限公司	133,342,237	13,334,223,726	1,166	0	1,166
長榮航空股份有限公司	48,535,695	4,853,569,490	1,052	0	1,052
國票金融控股股份有限公司	28,964,817	2,896,481,695	578	0	578
第一金融控股股份有限公司	128,358,011	12,835,801,078	1,180	0	1,180
統一企業股份有限公司	56,820,154	5,682,015,421	405	0	405
統一超商股份有限公司	10,396,223	1,039,622,255	533	0	533
合 計			28,328	0	28,328

附註：『以前年度已投資』、『本年度增減投資』、『年終預計持有股數』、『本年預算總額』、『上年預算總額』及『前年決算總額』為全部版。

單位：新臺幣千元

持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資餘絀			
年終預計 持有股數	占發行 股數%	本年度預算		上 年 度 預算總額	前 年 度 決算總額
		每股(元)	總 額		
5,000	0.00	4.50	23	0	25
10,000	0.00	1.26	13	0	5
95,000	0.00	3.80	361	0	203
10,343	0.00	1.92	20	0	21
42,000	0.00	1.53	64	0	56
80,000	0.00	0.00	0	0	0
13,000	0.00	0.59	8	0	0
50,000	0.00	0.00	0	0	0
20,000	0.00	0.51	10	0	0
8,000	0.00	1.09	9	0	0
14,000	0.00	10.00	140	0	45
10,000	0.00	0.71	7	0	0
2,000	0.00	5.85	12	0	0
57,320	0.00	0.77	44	0	37
80,000	0.00	0.00	0	0	20
45,000	0.00	0.59	27	0	0
55,260	0.00	0.95	52	0	44
6,000	0.00	2.25	14	0	0
2,000	0.00	8.10	16	0	0
			820	0	456

**國立嘉義大學校務基金
基金數額增減明細表**

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	4,291,614	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以國有財產撥充		
國庫增撥數	65,213	大學： 國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備、無形資產及遞延費用57,000千元。 附小： 現金增撥8,213千元。
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： 資產撥出減少基金1,000千元。 附小： 資產撥出減少基金1,000千元。
期末基金數額	4,356,827	

附註：本表數據為全部版。

參 考 表

國立嘉義大學校務基金 預計平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減
10,074,229	資產	10,021,473	10,040,051	-18,578
1,927,698	流動資產	1,902,320	1,824,981	77,339
334,583	現金	389,005	311,666	77,339
1,343,520	流動金融資產	1,323,720	1,323,720	0
75,120	應收款項	75,120	75,120	0
159,211	預付款項	99,211	99,211	0
15,264	短期貸墊款	15,264	15,264	0
935,000	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	935,000	935,000	0
860,659	非流動金融資產	860,659	860,659	0
74,341	準備金	74,341	74,341	0
3,324,955	不動產、廠房及設備	3,326,276	3,378,048	-51,772
1,176	土地	1,176	1,176	0
95,901	土地改良物	130,203	136,521	-6,318
2,222,530	房屋及建築	2,118,257	2,177,772	-59,515
294,571	機械及設備	243,749	268,046	-24,297
25,679	交通及運輸設備	22,205	20,506	1,699
610,935	什項設備	620,133	613,474	6,659
74,163	購建中固定資產	190,553	160,553	30,000
99	生物資產－非流動	100	599	-499
99	生產性生物資產－非流動	100	599	-499
51,635	無形資產	45,514	47,406	-1,892
51,635	無形資產	45,514	47,406	-1,892
3,834,842	其他資產	3,812,263	3,854,017	-41,754
35,187	遞延資產	73,813	85,144	-11,331
3,799,655	什項資產	3,738,450	3,768,873	-30,423
10,074,229	合 計	10,021,473	10,040,051	-18,578
4,626,988	負債	4,551,712	4,588,248	-36,536
646,417	流動負債	646,417	646,417	0
44,479	應付款項	44,479	44,479	0
601,938	預收款項	601,938	601,938	0
3,980,571	其他負債	3,905,295	3,941,831	-36,536
149,911	遞延負債	135,840	141,953	-6,113
3,830,660	什項負債	3,769,455	3,799,878	-30,423
5,447,241	淨值	5,469,761	5,451,803	17,958
4,241,971	基金	4,356,827	4,291,614	65,213
4,241,971	基金	4,356,827	4,291,614	65,213
1,192,723	公積	1,109,661	1,152,240	-42,579
1,192,723	資本公積	1,109,661	1,152,240	-42,579
9,490	累積餘絀	216	4,892	-4,676
9,490	累積賸餘	216	4,892	-4,676

**國立嘉義大學校務基金
預計平衡表**

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減
3,057	淨值其他項目	3,057	3,057	0
3,057	累積其他綜合餘絀	3,057	3,057	0
10,074,229	合 計	10,021,473	10,040,051	-18,578

國立嘉義大學校務基金 預計平衡表說明

中華民國111年度

- ※ 『109年12月31日實際數』、 『111年12月31日預計數』及 『110年12月31日預計數』為全部版。
1. 信託代理與保證資產科目：
本年度預算數:\$6,407千元、上年度預算數:\$6,407千元及前年度決算數:\$6,407千元
 2. 信託代理與保證負債科目：
本年度預算數:\$6,407千元、上年度預算數:\$6,407千元及前年度決算數:\$6,407千元
 3. 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)6,407千元。
 4. 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)6,407千元。

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111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	12,577	133,289.10	1,676,377	
大專院校	人	11,568	134,272.39	1,553,263	大學: 日間:研究所1,489人、大學部7,374人,計8,863人。 夜間:研究所765人、大學部1,940人,計2,705人。
其他(國中、國小、高中職)	人	1,009	122,015.86	123,114	附小: 幼稚園158人及小學部851人。
上年度預算數					
教學訓輔	人	12,836	130,033.27	1,669,107	
大專院校	人	11,855	131,069.68	1,553,831	大學: 日間:研究所1,484人、大學部7,495人,計8,979人。 夜間:研究所890人、大學部1,986人,計2,876人。
其他(國中、國小、高中職)	人	981	117,508.66	115,276	附小: 幼稚園128人及小學部853人。
前年度決算數					
教學訓輔	人	12,848	124,313.67	1,597,182	
大專院校	人	11,885	124,817.25	1,483,453	大學: 日間:研究所1,514人、大學部7,495人,計9,009人。 夜間:研究所890人、大學部1,986人,計2,876人。
其他(國中、國小、高中職)	人	963	118,098.65	113,729	附小: 幼兒園118人及小學部845人。
108年度決算數					
教學訓輔	人	13,172	121,738.61	1,603,541	
大專院校	人	12,219	121,966.04	1,490,303	大學: 日間:研究所1,499人、大學部7,674人,計9,173人。 夜間:研究所965人、大學部2,081人,計3,046人。
其他(國中、國小、高中職)	人	953	118,822.67	113,238	附小: 幼兒園118人及小學部835人。
107年度決算數					
教學訓輔	人	13,362	114,191.21	1,525,823	
大專院校	人	12,399	114,533.11	1,420,096	大學: 日間:研究所1,536人、大學部7,830人,計9,366人。 夜間:研究所938人、大學部2,095人,計3,033人。
其他(國中、國小、高中職)	人	963	109,789.20	105,727	附小: 幼兒園118人及小學部845人。

附註:『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『108年度決算數』及『107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111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
業務支出部分：					
專任人員					
職員		226	0	226	
	簡任	8	0	8	
	薦任	121	0	121	
	委任	40	0	40	
駐衛警		8	0	8	
	駐衛警	8	0	8	
技工		20	0	20	
	技工	20	0	20	
工友		29	0	29	
	工友	29	0	29	
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	
兼任人員					
兼任		265	0	265	
	助理教授	265	0	265	
總 計		1,204	0	1,204	

大學：

- 考績獎金：依據公務人員考績法、工友管理要點及各機關學校團體駐衛警察設置管理辦法，編列210人考績獎金18,616千元。
- 年終獎金：編列104,459千元，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716人年終獎金104,398千元；(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61千元。
- 計時與計件人員酬金：編制外進用人力編列257,770千元，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597人(含專案教學人員47人、專案工作人員134人、專案研究人員3人、課外活動指導與諮詢人員9人、專任研究助理127人、兼任研究助理29人及臨時人員248人)之薪資、勞健保等費用，編列251,770千元；(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11人，編列6,000千元。
- 外包費：勞務承攬編列52,594千元，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72人，編列33,655千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計20人，編列10,842千元；(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20人，編列6,983千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,114千元。
- 支給兼任人員之超時工作報酬51千元及分擔保險費1,103千元，列於用人費用彙計表之「兼任人員用人費用」。

附小：

- 計時與計件人員酬金：

國立嘉義大學校務基金 員工人數彙計表

中華民國111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
-----	-----	-----------------	---------------	-----------------	-----

(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2,538千元。

(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970千元。

(3)以自籌收入進用課後照顧班行政助理1名，編列440千元。

2.外包費：

(1)清潔、維修等臨時庶務工作勞務承攬2人，編列236千元。

(2)以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬1人，編列390千元。

3.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7,936千元。

4.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8,654千元。

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111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 效 金	
業務支出部分	930,871	0	15,919	0	113,113	26,552	0	0	0	82,871
教學成本	773,658	0	7,636	0	93,513	7,161	0	0	0	64,203
正式人員	773,658	0	7,636	0	93,513	7,161	0	0	0	64,203
教員	769,908	0	7,636	0	93,059	7,161	0	0	0	63,890
助教	3,750	0	0	0	454	0	0	0	0	313
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	157,213	0	7,887	0	19,600	19,391	0	0	0	18,668
正式人員	157,213	0	7,887	0	19,600	19,391	0	0	0	18,668
職員	136,434	0	6,865	0	17,081	16,910	0	0	0	14,982
工員	20,779	0	1,022	0	2,519	2,481	0	0	0	3,686
其他業務外費用	0	0	396	0	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	396	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	396	0	0	0	0	0	0	0
合 計	930,871	0	15,919	0	113,113	26,552	0	0	0	82,871
總 計	930,871	0	15,919	0	113,113	26,552	0	0	0	82,871

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210人考績獎金18,616千元。

2. 年終獎金：編列104,459千元，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716人年終獎金104,398千元；(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61千元。

3. 計時與計件人員酬金：編制外進用人力編列257,770千元，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597人(含專案教學人員47人、專案工作人員134人、專案研究人員3人、課外活動指導與諮詢人員9人、專任研究助理127人、兼任研究助理29人及臨時人員248人)之薪資、勞健保等費用，編列251,770千元；(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11人，編列6,000千元。

4. 外包費：勞務承攬編列52,594千元，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72人，編列33,655千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計20人，編列10,842千元；(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20人，編列6,983千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,114千元。

5. 支給兼任人員之超時工作報酬51千元及分擔保險費1,103千元，列於用人費用彙計表之「兼任人員用人費用」。

附小：

1. 計時與計件人員酬金：

(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2,538千元。

(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970千元。

(3) 以自籌收入進用課後照顧班行政助理1名，編列440千元。

2. 外包費：

(1) 清潔、維修等臨時庶務工作勞務承攬2人，編列236千元。

(2) 以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬1人，編列390千元。

3. 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7,936千元。

4. 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8,654千元。

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	77,121	382	0	22,971	6	1,269,806	125,263	1,395,069
0	0	61,890	217	0	15,412	1	1,023,691	125,263	1,148,954
0	0	61,890	217	0	15,412	1	1,023,691	0	1,023,691
0	0	61,584	210	0	15,332	1	1,018,781	0	1,018,781
0	0	306	7	0	80	0	4,910	0	4,910
0	0	0	0	0	0	0	0	125,263	125,263
0	0	0	0	0	0	0	0	125,263	125,263
0	0	15,231	165	0	7,559	5	245,719	0	245,719
0	0	15,231	165	0	7,559	5	245,719	0	245,719
0	0	13,184	165	0	6,561	0	212,182	0	212,182
0	0	2,047	0	0	998	5	33,537	0	33,537
0	0	0	0	0	0	0	396	0	396
0	0	0	0	0	0	0	396	0	396
0	0	0	0	0	0	0	396	0	396
0	0	77,121	382	0	22,971	6	1,269,806	125,263	1,395,069
0	0	77,121	382	0	22,971	6	1,269,806	125,263	1,395,069

國立嘉義大學校務基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
1,266,217	1,336,423	用人費用	1,161,242	233,827	1,395,069
852,420	892,027	正式員額薪資	895,941	34,930	930,871
113,654	125,634	聘僱及兼職人員薪資	10,812	113,297	124,109
14,025	18,129	超時工作報酬	15,523	447	15,970
125,775	132,065	獎金	57,500	82,165	139,665
67,286	70,285	退休及卹償金	82,871		82,871
93,053	98,278	福利費	98,589	2,988	101,577
6	5	提繳費	6		6
625,456	633,252	服務費用	185,262	422,627	607,889
78,758	94,990	水電費	59,879	31,368	91,247
7,107	8,869	郵電費	3,599	2,801	6,400
23,128	43,254	旅運費	6,095	33,552	39,647
18,158	15,949	印刷裝訂及公告費	6,110	10,699	16,809
46,209	63,436	修理保養及保固費	16,058	34,627	50,685
2,391	1,618	保險費	752	980	1,732
354,057	313,887	一般服務費	65,384	251,510	316,894
91,562	87,960	專業服務費	26,724	54,299	81,023
896	930	公關慰勞費	96	834	930
48		媒體政策及業務宣導費			
3,146	2,359	行銷推廣費	565	1,957	2,522
201,008	178,975	材料及用品費	49,095	133,643	182,738
17,940	22,876	使用材料費	7,132	10,276	17,408
177,271	150,305	用品消耗	41,963	117,638	159,601
5,795	5,794	商品及醫療用品		5,729	5,729
26,598	26,099	租金與利息	12,194	12,554	24,748
978	1,609	地租及水租	198	1,218	1,416
2,010	3,016	房租	226	1,658	1,884
13,401	10,383	機器租金	6,627	4,652	11,279
7,181	7,418	交通及運輸設備租金	3,655	3,757	7,412
3,027	3,673	什項設備租金	1,488	1,269	2,757
247,974	279,062	折舊、折耗及攤銷	196,769	86,990	283,759
187,251	193,087	不動產、廠房及設備折舊	144,463	64,431	208,894
98		生物資產折舊		499	499
32,637	30,782	其他折舊性資產折舊	30,423		30,423
27,987	55,193	攤銷	21,883	22,060	43,943
886	578	稅捐與規費（強制費）	105	626	731
1		土地稅		1	1
277	173	消費與行為稅		205	205
608	405	規費	105	420	525
169,966	155,796	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	44,179	109,718	153,897
833	702	會費	180	594	774
165,043	153,214	捐助、補助與獎助	43,392	105,911	149,303
2,322	684	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）		2,475	2,475
1,770	1,196	競賽及交流活動費	607	738	1,345

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	其他業務費用	其他業務外費用	
1,148,954			245,719		396	
773,658			157,213			
124,109						
7,687			7,887		396	
100,674			38,991			
64,203			18,668			
78,622			22,955			
1			5			
474,643	11,003		52,900	4,983	64,360	
57,910			21,596		11,741	
4,634	87		897	285	497	
38,930	67		264	9	377	
15,692	78		530	67	442	
26,345	1,800		6,347		16,193	
1,453			40		239	
254,950	8,671		21,398		31,875	
73,127	300		898	4,222	2,476	
			930			
1,602				400	520	
149,845	6,524		3,601	337	22,431	
10,839	254		744		5,571	
139,006	541		2,857	337	16,860	
	5,729					
22,013	299		252	32	2,152	
1,371					45	
1,780				4	100	
8,949	299		95		1,936	
7,293			76	28	15	
2,620			81		56	
212,830	627		48,192		22,110	
160,732	627		38,855		8,680	
					499	
18,756			3,861		7,806	
33,342			5,476		5,125	
438	26		266		1	
					1	
30	15		160			
408	11		106			
64,687	71	87,000	85		2,054	
716	49				9	
60,151	22	87,000	85		2,045	
2,475						
1,345						

國立嘉義大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國111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	
331		短絀、賠償與保險給付			
331		各項短絀			
1,669		其他			
1,669		其他費用			
2,540,105	2,610,185	總 計	1,648,846	999,985	2,648,831

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	其他業務費用	其他業務外費用	
2,073,410	18,550	87,000	351,015	5,352	113,504	

**國立嘉義大學校務基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表**

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰 舊 換 新 部 分		合 計		說 明
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	

附註：『增購部分』及『汰舊換新部分』為全部版。

大學：

1. 管理用車輛：本年度無增購及汰換，目前計有首長用轎車1輛、禮賓用轎車1輛、客貨兩用車6輛、中型交通車1輛及大型交通車2輛，合計共11輛。

2. 其他車輛：本年度目前計有客貨兩用車7輛、小型貨車2輛、機車6輛及電動機車2輛，合計共17輛。

附小：

本校無公務車輛。

**國立嘉義大學校務基金
補辦預算明細表**

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充	521		
(二)一般建築及設備計畫	521		為辦理教育部國民及學前教育署專項補助計畫所需，於109年預算總額內調整容納後仍不足支應，經行政院109年11月25日院授教字第1090169900A號函同意於109年度先行辦理並於111年度補辦預算。
什項設備	521	109	
合 計	521		

附註：本表數據為全部版。

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111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	
房屋及建築	1. 新母校區學生宿舍 新建工程	107.01 113.12	463,181	95,855	0	367,326	興建地下1層地上8層學生宿舍，總樓地板面積10,456平方公尺，總工程經費463,181千元(全數自籌財源)，預計執行期程為107至113年度，分年編列預算辦理；以前年度編列95,855千元，本(111)年度編列0千元，以後年度編列367,326千元。
	2. 嘉師二村學人宿舍 新建工程	108.01 112.12	201,191	32,003	30,000	139,188	興建地下1層地上5層學人宿舍，總樓地板面積5,016平方公尺，總工程經費201,191千元(全數自籌財源)，預計執行期程為108至112年度，分年編列預算辦理；以前年度編列32,003千元，本(111)年度編列30,000千元，以後年度編列139,188千元。
合 計			664,372	127,858	30,000	506,514	

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 110 年度

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
一、通案決議部分：		
1.	中華民國 110 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分審查總報告所列未送院會處理項目，除確有窒礙難行者再協商，依協商結論通過外，其餘均照各委員會審查會議決議通過。至送院會處理項目，協商有結論者，依協商結論通過；協商未獲結論者，交付表決，並依表決結果通過。	配合決議事項辦理。
2.	各委員會審查結果協商結論，均應依通案決議辦理，不再逐一於各單位協商結果敘明。各單位均應切實依通案決議核實分別刪減，惟各委員會審查刪減數如逾通案決議刪減比例，以各委員會審查刪減數為準；未達通案決議刪減比例，則增加減列不足之數。	配合決議事項辦理。
3.	委員會未處理之預算，依協商共識或表決結果處理，若未有增（減）列數者，其預算均照列。	配合決議事項辦理。
4.	鑑於 110 年度將屆年度終了，針對各委員會已通過之凍結案，除於院會協商提出討論者，照協商內容通過外，其餘同意均免予凍結，改為提出書面報告後通過。	配合決議事項辦理。
5.	鑑於嚴重特殊傳染性肺炎全球疫情持續發展，各國為有效控制疫情，相繼實施封閉式管理，國際間各類活動及交流紛紛取消。爰 110 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業特種基金通案減列「大陸地區旅費」百分之四十及「國外旅費」百分之五。	配合決議事項辦理。
6.	為利公開透明，並讓立法院監督各行政機關及基金預算執行情形，俾利發揮預算財務效益，爰要求行政院自 111 年度起督促各國營事業辦理宣導經費應於單位預算書或附屬單位預算書中以表列方式呈現預算科目、金額、預計執行內容等，以利外界監督。	配合決議事項辦理。

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
7.	為公開透明，並利立法院監督預算執行情形，各國營事業編列廣告費用及行銷費用預算，須符合預算法第 62 條之 1 規定，且於辦理結束後 3 個月內，將辦理方式、政策效益及執行情形函送立法院備查，俾利政府預算發揮最大效益。	本項無本校應辦理事項。
8.	依 108 年度審計部中央政府總決算審核報告指出，除臺灣鐵路管理局持續虧損外，其餘 14 家國營事業皆獲有盈餘；惟部分國營事業經營效能仍待提升或精進，其中台灣糖業股份有限公司因豬隻死亡率未降低、煉製率欠佳、銷售策略未有效執行等，經營績效欠佳；台灣中油股份有限公司非計畫性停爐頻仍、環保措施未達法規標準及工安事故接連發生；台灣電力股份有限公司長期仰賴舉債支應營運所需資金，利息負擔沉重，部分經營績效指標達成情形	本項無本校應辦理事項。
9.	依預算法第 88 條第 1 項規定略以，附屬單位預算之執行，如因經營環境發生重大變遷或正常業務之確實需要，報經行政院核准者，得先行辦理；但其中有關固定資產之建設改良擴充及資金之轉投資、資產之變賣及長期債務之舉借償還，仍應補辦預算；且非營業基金每筆數額 1 億元以上者，應送立法院備查。惟 110 年度預算案中，作業基金與特別收入基金編列補辦預算者計 12 項，其中超逾 1 億元者僅國防部主管國軍生產及服務作業基金 1.97 億元與教育部主管國立大學校院校務基金 5.24 億元（合計），而 1 千萬元以上未達 1 億元者有 9 項，且近年度 1 千萬元以上未達 1 億元之先行辦理項目仍多，然作業基金與特別收入基金係因正常業務實需等法令許可而先行辦理，惟送立法院備查數額以 1 億元為區分標準，是否偏高而未充分呈現先行辦理情況，爰請行政院適時予以檢討調整妥適的區分標準。	本項無本校應辦理事項。
10.	110 年度中央政府總預算案編製附屬單	本項無本校應辦理事項。

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
	位預算之非營業特種基金計 220 單位(含分預算 118 單位)，其業務總支出(含基金用途)編列 2 兆 9,053 億元，達中央政府歲出總額之 134.41%；按立法院對於非營業特種基金數目龐雜議題，向來多所關注，並曾作成應檢討整併及裁撤等相關決議，惟 110 年度更增加 18 單位，顯見行政院及各部會針對非營業特種基金存續與整併問題之檢討，未盡積極，爰請行政院於 3 個月內向立法院財政委員會提出專案報告。	
11.	中央銀行肩負執行政府貨幣政策、維護物價與金融穩定之職責，然物價是否穩定，需仰賴行政院主計總處統計之物價指數。然查行政院主計總處之物價指數，最大之組成為房屋租金指數，權重接近 15%，其仰賴 1,200 個固定租屋樣本，未能有效反映租金行情變化，低估租金成長，導致台灣物價指數長期失真，呈現低度通膨之假象，長年為專家學者所詬病。爰要求由行政院主計總處會同專家及其他政府部門針對房屋租金指數提出策進作為。	本項無本校應辦理事項。
二、委員會審查決議部分：		
(一)通案		
1.	我國自 2018 年起推動「大學社會責任實踐計畫」(簡稱 USR 計畫)，將大學的責任擴及社會參與，期望能為在地社區投入活水，解決區域內之社會問題。設定「在地關懷」、「產業鏈結」、「永續環境」、「食品安全與長期照顧」、「其他社會實踐」、「地方創生」與「國際連結」為 7 大議題。2015 年巴黎協定通過後，世界各國紛紛制定 2050 淨零碳排之政策目標，美國總統拜登就任即宣布重返巴黎協定，認為此為最重要的經濟轉型。對金融市場產生巨大影響，當前碳資產將在未來變成碳負債，大學校務基金的高碳資產將有價值縮水的疑慮。大學社會責任(USR)在「永續環境」面向，應避免投資	教育部業於 111 年 6 月 9 日以臺教高(三)字第 1112202529 號函提報「國立大學校院校務基金之 ESG(環境、社會、治理)投資準則」書面報告。

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
	<p>於高污染、高碳排之產業，並落實社會責任投資（SRI）。近年全球各大名校如史丹佛、耶魯、劍橋、牛津皆已宣示，不再投資高污染、高碳排產業。國內的國立臺灣大學校務基金，也於 2020 年 12 月 25 日完成自高碳排、高污染產業中撤資，並將資金投資在關心環境、社會及公司治理（ESG）企業。各大學應積極落實「大學社會責任」中「永續環境」之精神，校務基金之投資管理，應關注氣候變遷及各國氣候政策之衝擊，並重視環境、社會及公司治理（ESG）之價值，以落實大學社會責任（USR），並避免未來校務基金之長期風險。爰此，要求有投資股票之 18 所大學校務基金（國立臺灣大學、國立政治大學、國立中山大學、國立中正大學、國立中興大學、國立東華大學、國立成功大學、國立臺灣海洋大學、國立高雄大學、國立高雄餐旅大學、國立清華大學、國立陽明交通大學、國立嘉義大學、國立臺北科技大學、國立臺灣科技大學、國立臺灣師範大學、國立聯合大學、國立體育大學），於 6 個月內向立法院教育及文化委員會提出「校務基金之 ESG（環境、社會、治理）投資準則」之書面報告。</p>	

本 頁 空 白

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)

目次

中華民國 111 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1-1	—	1-16	頁
二、預算主要表				
1.收支餘絀預計表及說明-----	第 1-17	—	1-19	頁
2.餘絀撥補預計表-----	第 1-20	—	1-20	頁
3.現金流量預計表及補充說明-----	第 1-21	—	1-23	頁
三、預算明細表				
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	—	1-45	頁
8.其他業務成本明細表及說明-----	第 1-46	—	1-47	頁
9.管理及總務費用明細表及說明-----	第 1-48	—	1-51	頁
10.其他業務費用明細表及說明-----	第 1-52	—	1-53	頁
11.業務外費用明細表及說明-----	第 1-54	—	1-57	頁
12.固定資產建設改良擴充明細表-----	第 1-58	—	1-61	頁
13.固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 1-62	—	1-63	頁
14.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
15.資產折舊明細表-----	第 1-66	—	1-67	頁
16.資產報廢明細表-----	第 1-68	—	1-68	頁
17.資金轉投資及其餘絀明細表-----	第 1-70	—	1-71	頁
18.基金數額增減明細表-----	第 1-72	—	1-72	頁
四、預算參考表				
1.預計平衡表-----	第 1-73	—	1-75	頁
2.5年來主要營運項目分析表-----	第 1-76	—	1-76	頁
3.員工人數彙計表-----	第 1-77	—	1-77	頁
4.用人費用彙計表-----	第 1-78	—	1-79	頁
5.各項費用彙計表-----	第 1-80	—	1-83	頁
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 1-84	—	1-84	頁

國立嘉義大學校務基金(大學)

目次

中華民國 111 年度

五、附錄

1.一般建築及設備計畫之分年性項目明細表-----	第 1-85	—	1-85	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 1-86	—	1-89	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 111 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 2,000 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 111 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、環境保護及安全管理中心、秘書室、體育室、主計室、人事室及校友中心等 14 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 110 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(109)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 22 億 5,658 萬元，較預算數 22 億 5,670 萬 9 千元減少 12 萬 9 千元，約 0.01%。

(二)業務成本與費用：決算數 23 億 53 萬 7 千元，較預算數 23 億 4,797 萬 6

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 111 年度

千元減少 4,743 萬 9 千元，約 2.02%。

(三)業務外收入：決算數 1 億 4,175 萬 5 千元，較預算數 1 億 3,042 萬 7 千元增加 1,132 萬 8 千元，約 8.69%。

(四)業務外費用：決算數 1 億 151 萬 5 千元，較預算數 1 億 1,117 萬元減少 965 萬 5 千元，約 8.68%。

(五)收支餘絀：決算短絀數 371 萬 7 千元，較預算短絀數 7,201 萬元減少 6,829 萬 3 千元，約 94.84%，主要係其他補助收入、場地館所租借使用與利息等收入較預計增加，折舊費用較預計減少及各項費用摺節支用所致。

(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 6,939 萬 3 千元，可用預算數 1 億 8,574 萬 5 千元，執行率約 91.20%。

二、上(110)年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：實際業務收入 10 億 7,270 萬 5 千元，較預計數 11 億 8,303 萬 3 千元，減少 1 億 1,032 萬 8 千元，約 9.33%。

(二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 10 億 8,025 萬 1 千元，較預計數 12 億 3,989 萬 6 千元，減少 1 億 5,964 萬 5 千元，約 12.88%，主要係實施節流措施，摺節各項費用開支所致。

(三)業務外收入：實際業務外收入 6,005 萬 5 千元，較預計數 7,094 萬 4 千元，減少 1,088 萬 9 千元，約 15.35%，主要係利息收入、受贈收入及場廠實習服務收入減少所致。

(四)業務外費用：實際業務外費用 4,055 萬 8 千元，較預計數 4,860 萬 1 千元，減少 804 萬 3 千元，約 16.55%，主要係雜項費用科目項下服務費用與材料及用品費用摺節支用所致。

(五)收支餘絀：實際發生賸餘數 1,195 萬 1 千元，較預計短絀數 3,452 萬元，反絀為餘，相差 4,647 萬 1 千元，主要係教學研究及訓輔成本與管理及總務費用項下用人費用、服務費用等摺節支用及折舊與攤銷費用較預計減少

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 111 年度

所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫實際執行數 3,144 萬 8 千元，占預計數 2,076 萬 4 千元，執行率約 151.45%。

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 495 位，助理教授以上教師 475 人，占全體教師 96%，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。
- (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 111 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 111 年度

藏；加入聯盟共購共享電子書館藏預計約 8,000-10,000 冊。維持電、紙期刊併行採購，優先採購電子型態資源。在電子資源年年均有自然漲幅等因素，預計本年度圖書館可採購 15 種以上專科及綜合電子資料庫，紙本期刊 50 種以上及電子期刊 30 種以上，以提供師生教學研究所需之學術資源。為提供本校師生教學、研究、學習及休閒等需求，將持續蒐集國內外具教育性與知識性之視聽資料，預計增加 200 片視聽資料片，供本校師生使用豐富視聽資源，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）；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 1,600 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專業學程，建立良好配套環境，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 116 所，本年度將補助 5 位以上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

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 111 年度

計開設全英語課程 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 100 門，助理人數 110 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。本年度大學部學習歷程檔案建置率預計達 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、

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 111 年度

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 25 場次，推動品德教育活動 7 場次（約 2,000 人次參與）。

3. 本校預計 111 學年度招收新生名額為日間學士班 1,901 名、碩士班 564 名、博士班 35 名、進修學制學士班 593 名及進修學制碩士在職專班 353 名，共計 3,446 名，報到率目標為日間學士班 98.8%、碩士班 85%、博士班 94%及進修學制學士班 84.95%、進修學制碩士在職專班 93.85%。本年度預計將培育高等教育人才 11,568 人，較上年度 11,855 人，減少 287 人，係因少子化且大學普及選擇多元致人數減少。

(二)研究方面：

1. 深耕學術研究、專精特定領域

- (1) 鼓勵學術研究風氣，提升學術研究水準：研訂傑出研究教師獎勵、教師學術專書發表獎勵、教師研究成果獎勵等各項獎勵辦法，鼓勵教師從事學術研究。針對校內學術專題研究、出席國際學術會議、赴國外姊妹校短期進修等建立補助機制，提升研究水準。本年度預計發表於國內外知名期刊論文篇數目標值為 410 篇；為鼓勵研究風氣，預計獎勵發表國際知名期刊 190 件、專書發表 1 件、專章發表 6 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 690 件，計畫金額目標值為 6 億 6,000 萬元。

2. 落實國際學術交流與合作，邁向國際學術殿堂

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 111 年度

- (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 所以上姊妹校，參與 2 場以上海外教育展(含線上)，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 5 位以上，補助學生出席國際會議或參與國際交流活動等 5 人次以上，補助教師出席國際會議或參與國際交流活動等 5 人次以上，辦理姊妹學校交流活動(含視訊交流會議)10-20 次以上，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

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 111 年度

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 35 班，參與課程人數約 840 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，1,700 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達 25 場次，服務對象約 1,000 人次；寒暑假社團營隊服務對象達 1,000 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 20 場次，提供低收入戶學生免費住宿 60 人次、身障學生學

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 111 年度

習資源與課輔學習資源 90 人次，補助清寒、弱勢學生獎助學金及減免學雜費 2,050 人次，學生社團辦理偏鄉服務(含帶動中小學服務、教育優先營隊等)活動 24 場次。

(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，塑造真善美全人生命發展教育的理想大學校園。

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 111 年度

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，另預計符合申請教育部捐資事業獎勵門檻之件數達 20 件；預計發行校友通訊 2 期；預計出席校友總會及各地區校友會大會及理監事活動 30 次；預計辦理校友卡之申請與核發 30 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 5,240 萬 5 千元，含分年性項目 3,000 萬元，一次性項目 1 億 2,240 萬 5 千元，並由自有資金支應(含營運資金 1 億 740 萬 5 千元、國庫撥款 4,200 萬元及其他政府機關補助 300 萬元)，編列項目如次：

(一)分年性項目：

房屋及建築 3,000 萬元，係辦理嘉師二村學人宿舍新建工程。

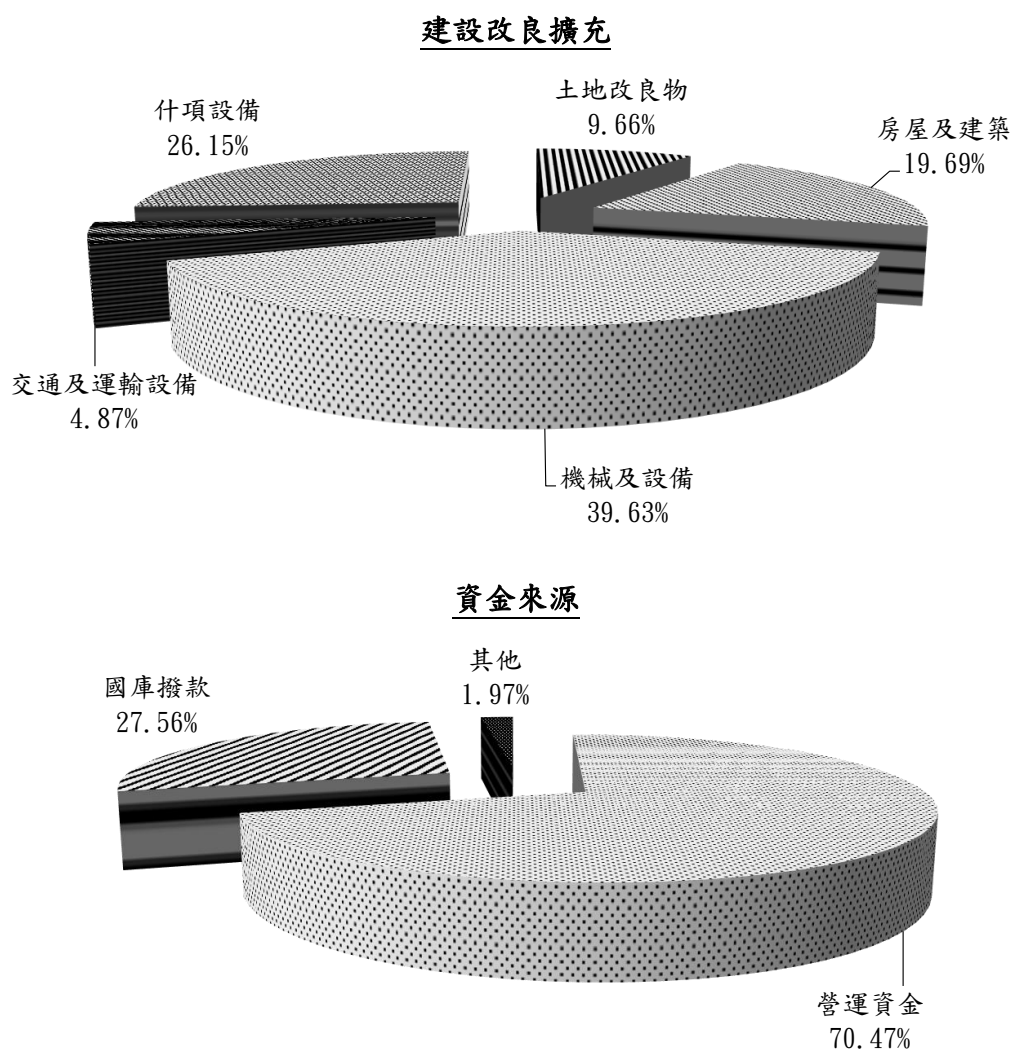
(二)一次性項目：

1. 土地改良物 1,472 萬 9 千元，主要係辦理校區道路及運動場地等整修工程所需。
2. 機械及設備 6,040 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。
3. 交通及運輸設備 742 萬 7 千元，主要係汰換及增購教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。
4. 什項設備 3,984 萬 6 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。

(三)111 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

圖1

111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	111年度預算	資金來源	111年度預算
不動產、廠房及設備	152,405	營運資金	107,405
土地改良物	14,729	國庫撥款	42,000
房屋及建築	30,000	其他	3,000
機械及設備	60,403		
交通及運輸設備	7,427		
什項設備	39,846		
合計	152,405	合計	152,405

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 111 年度

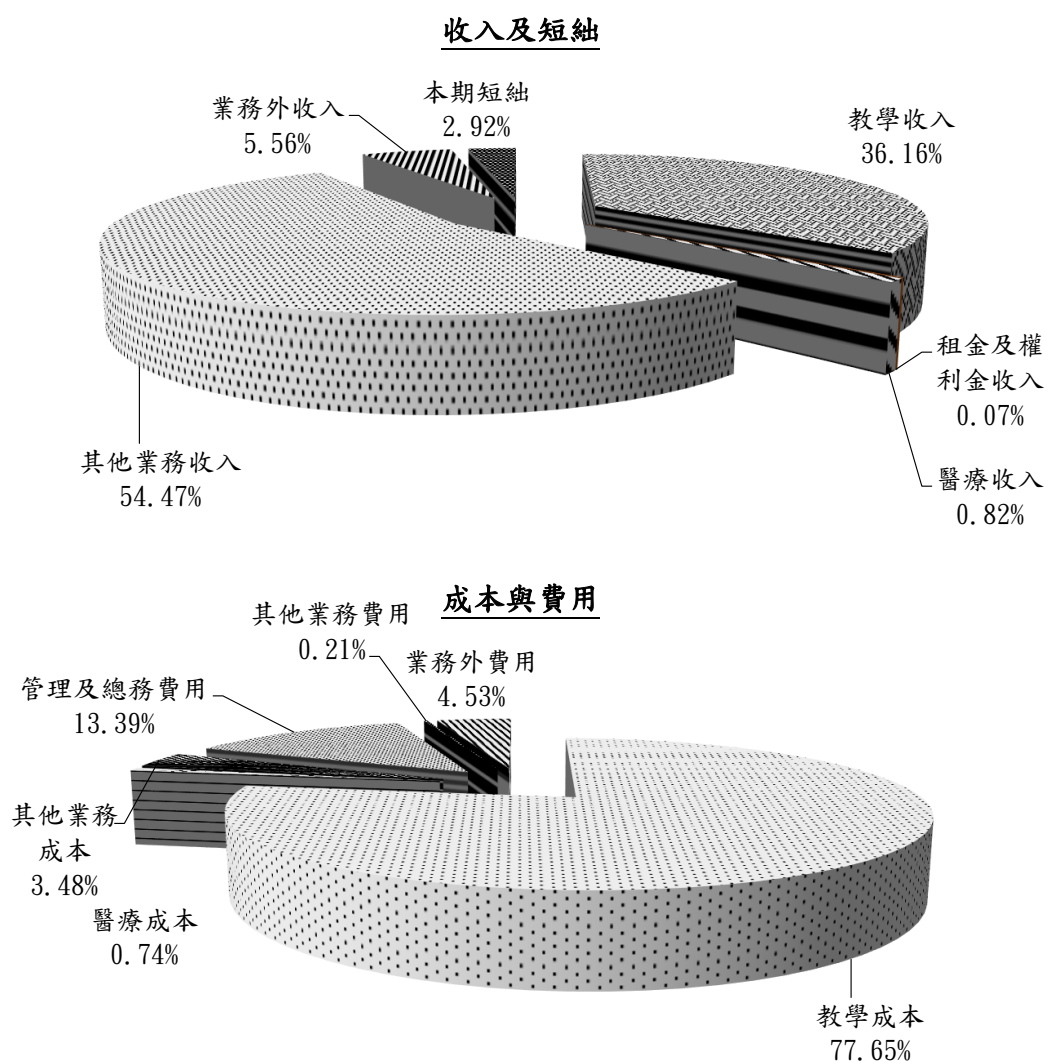
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 22 億 8,922 萬 1 千元，主要係學雜費、建教合作、學校教學研究補助收入及其他補助收入，較上年度預算數 22 億 5,526 萬 8 千元，增加 3,395 萬 3 千元，約 1.51%，主要係政府補助收入及建教合作案件增加所致。
- (二)業務成本與費用 23 億 8,798 萬 4 千元，主要係教學成本與管理及總務費用，較上年度預算數 23 億 6,490 萬 3 千元，增加 2,308 萬 1 千元，約 0.98%，主要係建教合作成本增加所致。
- (三)業務外收入 1 億 3,911 萬元，主要係存款利息、資產使用收入及雜項收入，較上年度預算數 1 億 4,462 萬 7 千元，減少 551 萬 7 千元，約 3.81%，主要係利息收入、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 1,334 萬 9 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 1 億 625 萬 7 千元，增加 709 萬 2 千元，約 6.67%，主要係實習場廠及宿舍場館等業務所需服務費用增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 7,300 萬 2 千元，較上年度預算短絀數 7,126 萬 5 千元，增加 173 萬 7 千元，約 2.44%，主要係學雜費收入減少所致。
- (六)本年度及最近五年收入、成本與費用及餘絀圖表，詳見圖 2、3。

圖2

111年度收入、成本與費用及餘絀

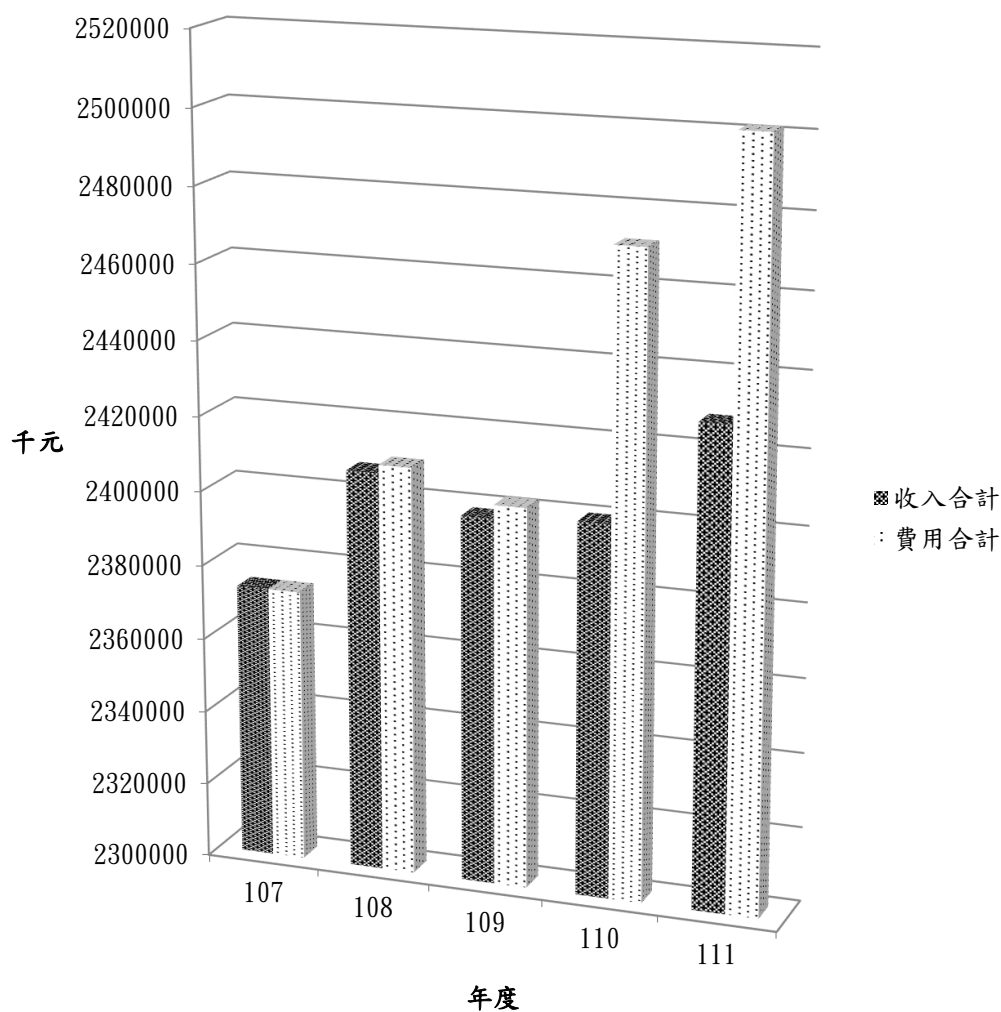


單位:新臺幣千元

收入及短絀	111年度預算	成本與費用	111年度預算
業務收入	2,289,221	業務成本與費用	2,387,984
教學收入	904,475	教學成本	1,942,248
租金及權利金收入	1,800	醫療成本	18,550
醫療收入	20,500	其他業務成本	87,000
其他業務收入	1,362,446	管理及總務費用	334,834
業務外收入	139,110	其他業務費用	5,352
本期短絀	73,002	業務外費用	113,349
收入及短絀總額	2,501,333	成本、費用總額	2,501,333

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
收入						
業務收入		2,241,347	2,260,946	2,256,580	2,255,268	2,289,221
業務外收入		131,962	146,525	141,755	144,627	139,110
收入合計		2,373,309	2,407,471	2,398,335	2,399,895	2,428,331
費用						
業務成本與費用		2,271,201	2,303,594	2,300,537	2,364,903	2,387,984
業務外費用		102,163	106,126	101,515	106,257	113,349
費用合計		2,373,364	2,409,720	2,402,052	2,471,160	2,501,333
本期餘絀		-55	-2,249	-3,717	-71,265	-73,002

註：107至109年度決算數為審定決算數；110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 111 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 7,300 萬 2 千元，連同以前年度待填補短絀 0 元，共計累積短絀 7,300 萬 2 千元。
- (二)撥用公積 7,300 萬 2 千元填補短絀。
- (三)經以上填補後，本年度無待填補短絀。

三、現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之現金流入 1 億 7,256 萬 6 千元，包括：
 - 1. 本年度預計短絀 7,300 萬 2 千元。
 - 2. 調整項目 2 億 4,556 萬 8 千元，含折舊與攤銷加回 2 億 6,656 萬 4 千元、減計其他 2,099 萬 6 千元。
 - 3. 利息股利之調整，減計利息收入 1,856 萬 7 千元及股利收入 123 萬 3 千元，加計收取利息 1,856 萬 7 千元及股利收入 123 萬 3 千元。
- (二)預計投資活動之現金流出 1 億 6,342 萬 5 千元，包括：
 - 1. 現金流入 1,300 萬元，係減少準備金 1,300 萬元。
 - 2. 現金流出 1 億 7,642 萬 5 千元，含增加準備金 50 萬元、增加不動產、廠房及設備 1 億 5,240 萬 5 千元、增加無形資產 1,352 萬元及遞延費用 1,000 萬元。
- (三)預計籌資活動之現金流入 6,000 萬元，包括增加其他負債 300 萬元及國庫撥款增加基金 5,700 萬元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨增 6,914 萬 1 千元。
- (五)預計期初現金及約當現金 2 億 6,484 萬 7 千元。
- (六)預計期末現金及約當現金 3 億 3,398 萬 8 千元。

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111年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
2,256,580	業務收入	1,355,246	933,975	2,289,221	100.00	2,255,268	33,953	1.51
901,484	教學收入	0	904,475	904,475	39.51	906,647	-2,172	-0.24
547,828	學雜費收入	0	545,883	545,883	23.85	558,319	-12,436	-2.23
-30,511	學雜費減免	0	-30,608	-30,608	-1.34	-33,005	2,397	-7.26
376,172	建教合作收入	0	380,000	380,000	16.60	371,340	8,660	2.33
7,994	推廣教育收入	0	9,200	9,200	0.40	9,993	-793	-7.94
2,044	租金及權利金收入	0	1,800	1,800	0.08	800	1,000	125.00
2,044	權利金收入	0	1,800	1,800	0.08	800	1,000	125.00
20,490	醫療收入	0	20,500	20,500	0.90	22,709	-2,209	-9.73
20,490	門診醫療收入	0	20,500	20,500	0.90	22,709	-2,209	-9.73
1,332,562	其他業務收入	1,355,246	7,200	1,362,446	59.52	1,325,112	37,334	2.82
1,112,915	學校教學研究補助收入	1,135,246	0	1,135,246	49.59	1,112,915	22,331	2.01
212,512	其他補助收入	220,000	0	220,000	9.61	206,444	13,556	6.57
7,136	雜項業務收入	0	7,200	7,200	0.31	5,753	1,447	25.15
2,300,537	業務成本與費用	1,500,397	887,587	2,387,984	104.31	2,364,903	23,081	0.98
1,867,495	教學成本	1,195,875	746,373	1,942,248	84.84	1,932,397	9,851	0.51
1,483,453	教學研究及訓輔成本	1,195,875	357,388	1,553,263	67.85	1,553,831	-568	-0.04
376,157	建教合作成本	0	379,900	379,900	16.60	369,049	10,851	2.94
7,885	推廣教育成本	0	9,085	9,085	0.40	9,517	-432	-4.54
18,544	醫療成本	0	18,550	18,550	0.81	20,274	-1,724	-8.50
18,544	門診醫療成本	0	18,550	18,550	0.81	20,274	-1,724	-8.50
105,421	其他業務成本	27,000	60,000	87,000	3.80	80,000	7,000	8.75
105,421	學生公費及獎勵金	27,000	60,000	87,000	3.80	80,000	7,000	8.75
303,724	管理及總務費用	277,522	57,312	334,834	14.63	326,753	8,081	2.47
303,724	管理費用及總務費用	277,522	57,312	334,834	14.63	326,753	8,081	2.47
5,352	其他業務費用	0	5,352	5,352	0.23	5,479	-127	-2.32
5,352	雜項業務費用	0	5,352	5,352	0.23	5,479	-127	-2.32
-43,957	業務賸餘(短絀)	-145,151	46,388	-98,763	-4.31	-109,635	10,872	-9.92
141,755	業務外收入	0	139,110	139,110	6.08	144,627	-5,517	-3.81
23,021	財務收入	0	19,800	19,800	0.86	21,653	-1,853	-8.56
22,106	利息收入	0	18,567	18,567	0.81	21,653	-3,086	-14.25
916	投資賸餘	0	1,233	1,233	0.05	0	1,233	
118,734	其他業務外收入	0	119,310	119,310	5.21	122,974	-3,664	-2.98
71,208	資產使用及權利金收入	0	71,000	71,000	3.10	73,911	-2,911	-3.94
1,298	違規罰款收入	0	1,200	1,200	0.05	1,430	-230	-16.08

國立嘉義大學校務基金(大學)

收支餘絀預計表

中華民國111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	%
15,726	受贈收入	0	17,000	17,000	0.74	16,859	141	0.84
116	賠(補)償收入	0	110	110	0.00	42	68	161.90
30,386	雜項收入	0	30,000	30,000	1.31	30,732	-732	-2.38
101,515	業務外費用	10,612	102,737	113,349	4.95	106,257	7,092	6.67
101,515	其他業務外費用	10,612	102,737	113,349	4.95	106,257	7,092	6.67
64	財產交易短絀	0	0	0	0.00	0	0	
101,451	雜項費用	10,612	102,737	113,349	4.95	106,257	7,092	6.67
40,240	業務外賸餘(短絀)	-10,612	36,373	25,761	1.13	38,370	-12,609	-32.86
-3,717	本期賸餘(短絀)	-155,763	82,761	-73,002	-3.19	-71,265	-1,737	2.44

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

國立嘉義大學校務基金(大學) 收支餘絀預計表說明

中華民國111年度

一、本期收支項目之說明：

(一)業務收支：

- 1.業務收入2,289,221千元，包括教學收入904,475千元、租金及權利金收入1,800千元、醫療收入20,500千元及其他業務收入1,362,446千元。
- 2.業務成本與費用2,387,984千元，包括教學成本1,942,248千元、醫療成本18,550千元、其他業務成本87,000千元、管理及總務費用334,834千元及其他業務費用5,352千元。
- 3.業務短絀98,763千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入139,110千元，包括財務收入19,800千元及其他業務外收入119,310千元。
- 2.業務外費用113,349千元，係其他業務外費用。
- 3.業務外賸餘25,761千元。

(三)預計本期短絀73,002千元。

二、本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
3,202	備供出售金融資產未實現餘絀	0	0
0	現金流量避險中屬有效避險部分之避險餘絀	0	0
0	未實現重估增值	0	0
0	採權益法認列之其他綜合餘絀份額	0	0
3,202	其他綜合餘絀合計	0	0

**國立嘉義大學校務基金(大學)
餘絀撥補預計表**

中華民國111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			
71,265	100.00	短絀之部	73,002	100.00	
71,265	100.00	本期短絀	73,002	100.00	
		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			
71,265	100.00	填補之部	73,002	100.00	
		撥用賸餘			
71,265	100.00	撥用公積	73,002	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111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	172,566	
本期賸餘(短絀)	-73,002	
利息股利之調整	-19,800	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-92,802	
調整項目	245,568	1.折舊226,177千元、攤銷40,387千元。 2.其他-其他: (1)遞延收入隨折舊或攤銷費用之提列轉列收入8,496千元(其他補助收入6,422千元、受贈收入2,074千元)。 (2)接受指定用途現金捐贈,其他準備金與受贈收入同額增加8,000千元。 (3)發放受贈動本獎助學金,遞延收入轉列受贈收入5,000千元。 (4)提撥離職儲金,費用與應付退休及離職金同額增加500千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	152,766	
收取利息	18,567	
收取股利	1,233	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	172,566	
▼投資活動之現金流量	-163,425	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	13,000	1.民間捐贈現金指定用於經常支出8,000千元。 2.發放受贈動本獎助學金5,000千元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-500	增加退休及離職準備金500千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-152,405	1.國庫撥款購置不動產、廠房及設備15,000千元。 2.營運資金購置不動產、廠房及設備95,925千元。 3.教育部及其他專案型補助(含委辦)計畫購置不動產、廠房及設備41,480千元。(國庫撥補27,000千元、其他3,000千元、營運資金11,480千元) 以上共計152,405千元。
增加無形資產及其他資產	-23,520	1.國庫撥款購置無形資產4,000千元、遞延費用5,000千元,計9,000千元。 2.營運資金購置遞延費用計5,000千元。 3.教育部及其他專案型補助(含委辦)計畫購置無形資產9,520千元。(國庫撥補6,000千元、營運資金3,520千元) 以上共計23,520千元。
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-163,425	
▼籌資活動之現金流量	60,000	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	3,000	增加遞延收入3,000千元(其他政府機關專案型補助計畫增置不動產、廠房及設備)。
增加基金、公積及填補短絀	57,000	增加基金57,000千元(國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備42,000千元、無形資產10,000千元及遞延費用5,000千元)。

國立嘉義大學校務基金(大學)
現金流量預計表

中華民國111年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	60,000	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	69,141	
▼期初現金及約當現金	264,847	
▼期末現金及約當現金	333,988	
▼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	-500	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	5,000	
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	26,674	
盈餘分配與虧損填補之金額	-73,002	

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111年度

- 一、退休及離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額500千元，係支付離職儲金500千元。
- 二、其他準備金與遞延收入同額增加之金額5,000千元，係收取受贈動本獎助學金5,000千元。
- 三、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。
- 四、代管資產提列折舊26,674千元，同額將應付代管資產轉列受贈公積26,674千元。
- 五、盈餘分配與虧損填補之金額-73,002千元，係撥用公積填補短絀數。

本 頁 空 白

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111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				904,475	
學雜費收入	人	11,568	47,189.06	545,883	1.日間部與進修學士班學費、雜費、學分費、學雜費等收入469,059千元。 2.教育學程學分費收入8,004千元。 3.教育學程實習費收入2,253千元。 4.音樂系個別指導費收入5,545千元。 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60,498千元。
日間部	人	8,863	45,699.31	405,033	
研究所	人	1,489	40,518.47	60,332	
大學部	人	7,374	46,674.40	344,177	
四年制	人	7,374	46,674.40	344,177	
暑修班				524	
夜間部	人	2,705	52,070.24	140,850	
大學部	人	1,940	41,418.56	80,352	
四年制	人	1,940	41,418.56	80,352	
在職進修專班	人	765	79,082.35	60,498	
學雜費減免				-30,608	1.日間部學雜費減免22,608千元。 2.進修部學雜費減免8,000千元。
建教合作收入				380,000	科技部、農委會等建教合作計畫收入380,000千元。
產學合作收入				66,660	
政府科研補助收入				210,250	
政府委託辦理收入				103,090	
推廣教育收入				9,200	辦理推廣教育班收入9,200千元。

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111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	1,800	
權利金收入	1,800	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111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				20,500	
門診醫療收入				20,500	動物醫院及疾病診斷中心收入20,500千元。

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111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	1,362,446	
學校教學研究補助收入	1,135,246	教育部補助教學研究經費1,135,246千元。
教育部核給年度補助	1,135,246	
其他補助收入	220,000	1.教育部其他專案型補助計畫122,378千元。 2.其他政府機關專案型補助計畫91,200千元。 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6,422千元。
雜項業務收入	7,200	招生考試報名費收入7,200千元。

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111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	139,110	
財務收入	19,800	
利息收入	18,567	存款利息收入18,567千元。
投資贖餘	1,233	投資金融資產發放之現金股利1,233千元。
其他業務外收入	119,310	
資產使用及權利金收入	71,000	1.學生住宿費收入43,500千元。 2.場地出借費收入12,200千元。 3.教職員工宿舍費收入860千元。 4.游泳池收入300千元。 5.停車場收入3,700千元。 6.其他資產使用費收入10,440千元。
違規罰款收入	1,200	逾期交貨及學生借書等違規罰款1,200千元。
受贈收入	17,000	1.現金捐款收入14,926千元。 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2,074千元。
賠(補)償收入	110	圖書等損壞賠償收入110千元。
雜項收入	30,000	1.圖說、工本費等收入3,700千元。 2.出售廢舊物資收入800千元。 3.館際合作收入20千元。 4.實習廠場服務收入25,480千元。

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111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		1,195,875	746,373			1,942,248
教學研究及訓輔成本	人	1,195,875	357,388	11,568.00	134,272.39	1,553,263
用人費用		834,366	155,469			989,835
正式員額薪資		674,878	31,545			706,423
聘僱及兼職人員薪資		3,262	58,726			61,988
超時工作報酬		6,375				6,375
獎金		22,294	63,313			85,607
退休及卹償金		58,688				58,688
福利費		68,869	1,885			70,754
服務費用		148,716	121,863			270,579
水電費		37,596	8,130			45,726
郵電費		3,483	182			3,665
旅運費		5,627	5,665			11,292
印刷裝訂及公告費		5,538	2,310			7,848
修理保養及保固費		13,266	2,160			15,426
保險費		745	113			858
一般服務費		56,016	92,699			148,715
專業服務費		25,880	10,198			36,078
行銷推廣費		565	406			971
材料及用品費		46,755	17,026			63,781
使用材料費		7,107	1,731			8,838
用品消耗		39,648	15,295			54,943
商品及醫療用品						
租金與利息		11,909	3,007			14,916
地租及水租		183	571			754
房租		226	443			669
機器租金		6,512	1,054			7,566
交通及運輸設備租金		3,585	705			4,290
什項設備租金		1,403	234			1,637
折舊、折耗及攤銷		136,952	50,874			187,826
不動產、廠房及設備折舊		106,146	36,685			142,831
其他折舊性資產折舊		15,381				15,381
攤銷		15,425	14,189			29,614
稅捐與規費(強制費)		101	49			150
消費與行為稅						
規 費		101	49			150
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		17,076	9,100			26,176
會費		177	56			233
捐助、補助與獎助		16,392	7,206			23,598

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
		1,932,397			1,867,495
11,855.00	131,069.68	1,553,831	11,885.00	124,817.25	1,483,453
		948,881			889,846
		677,805			637,506
		63,838			59,399
		8,427			5,935
		81,571			76,523
		49,027			46,434
		68,213			64,049
		309,236			318,088
		49,063			51,494
		5,814			3,550
		15,102			7,923
		7,853			8,036
		34,249			22,058
		868			1,511
		148,714			183,324
		46,602			38,763
		971			1,431
		64,836			76,893
		9,893			9,620
		54,943			67,260
					13
		15,319			18,262
		954			535
		1,779			575
		6,514			10,580
		4,085			4,287
		1,987			2,283
		178,639			156,311
		124,426			120,698
		16,234			17,718
		37,979			17,896
		149			224
					38
		149			186
		36,771			23,827
		238			212
		35,397			21,070

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國111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)			1,100		1,100
競賽及交流活動費		507	738		1,245
建教合作成本			379,900		379,900
用人費用			49,318		49,318
正式員額薪資			3,385		3,385
聘僱及兼職人員薪資			44,864		44,864
超時工作報酬			51		51
福利費			1,018		1,018
服務費用			190,977		190,977
水電費			11,010		11,010
郵電費			773		773
旅運費			27,218		27,218
印刷裝訂及公告費			7,146		7,146
修理保養及保固費			6,710		6,710
保險費			581		581
一般服務費			101,068		101,068
專業服務費			35,844		35,844
媒體政策及業務宣導費					
行銷推廣費			627		627
材料及用品費			82,417		82,417
使用材料費			1,876		1,876
用品消耗			80,541		80,541
商品及醫療用品					
租金與利息			6,652		6,652
地租及水租			602		602
房租			1,105		1,105
機器租金			1,353		1,353
交通及運輸設備租金			2,762		2,762
什項設備租金			830		830
折舊、折耗及攤銷			11,877		11,877
不動產、廠房及設備折舊			11,141		11,141
攤銷			736		736
稅捐與規費(強制費)			288		288
消費與行為稅			30		30
規 費			258		258
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費			38,371		38,371
會費			448		448
捐助、補助與獎助			36,548		36,548

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
					861
		1,136			1,685
		369,049			376,157
		49,475			48,256
		3,461			3,373
		45,061			43,915
		26			65
		927			904
		186,973			180,881
		11,010			238
		654			1,798
		26,787			14,605
		6,196			8,618
		8,838			4,732
		482			591
		100,256			104,240
		32,282			44,302
					48
		468			1,711
		77,649			88,960
		2,817			1,831
		74,832			87,084
					44
		7,133			5,505
		609			387
		1,085			1,414
		1,368			553
		2,691			2,625
		1,380			527
		10,714			12,234
		10,012			11,640
		702			594
		154			250
		17			93
		137			157
		36,951			38,464
		372			537
		35,895			36,548

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國111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)			1,375		1,375
競賽及交流活動費					
其他					
其他費用					
推廣教育成本			9,085		9,085
用人費用			4,092		4,092
聘僱及兼職人員薪資			4,007		4,007
福利費			85		85
服務費用			3,630		3,630
水電費			26		26
郵電費			90		90
旅運費			127		127
印刷裝訂及公告費			116		116
修理保養及保固費			1,350		1,350
保險費			7		7
一般服務費			1,777		1,777
專業服務費			133		133
行銷推廣費			4		4
材料及用品費			746		746
使用材料費			34		34
用品消耗			712		712
租金與利息			168		168
地租及水租					
房租			6		6
機器租金			10		10
交通及運輸設備租金			74		74
什項設備租金			78		78
折舊、折耗及攤銷			423		423
不動產、廠房及設備折舊			381		381
攤銷			42		42
稅捐與規費(強制費)					
消費與行為稅					
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費			26		26
會費			21		21
捐助、補助與獎助			5		5
其他					
其他費用					

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
		684			1,375
					5
					1,607
					1,607
		9,517			7,885
		4,081			4,006
		4,005			3,979
		76			27
		3,733			2,519
		28			
		100			88
		405			24
		173			136
		300			150
		17			3
		2,577			1,953
		133			161
					4
		991			729
		84			19
		907			709
		301			192
					30
		14			
		20			
		184			84
		83			78
		385			408
		344			374
		41			34
					1
					1
		26			23
		21			10
		5			13
					6
					6

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國111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1,489人及大學部學生7,374人、進修部研究所學生765人及大學部學生1,940人，合計學生數11,568人，編列教學研究及訓輔成本1,553,263千元【含依據「國立大學校院推動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；含配合臺灣國立大學系統執行編列業務費2,000千元】。
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706,423千元。
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61,988千元。
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6,375千元。 一、加班費：教師兼任行政主管不休假加班費6,183千元。 二、值班費：教官值班費，編列192千元。
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85,607千元。
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58,688千元。
510301-1800 福利費	教師公、健保等保險費及四項補助等，編列70,754千元。 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56,290千元。 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14,282千元。
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編列3,665千元(含配合臺灣國立大學系統執行編列10千元)。
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3,466千元。 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及為執行承接計畫所需編列派員出國考察訪問1,581千元、參加國際會議918千元及進修研究實習629千元等旅費，合計編列3,128千元。 二、大陸地區旅費：編列602千元。 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37千元、參加國際會議265千元及移地研究75千元等旅費，合計編列377千元。 (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7,224千元(含員工協助方案聘請校外講師演講之交通費5千元、配合臺灣國立大學系統執行編列200千元)。
510301-2400 印刷裝訂及公告費	教學研究業務所需印刷、裝訂等費用，編列7,848千元(含配合臺灣國立大學系統執行編列410千元)。
510301-2500	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。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國111年度

科目	說明
修理保養及保固費	
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。
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21,083千元。 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44人，編列21,009千元。 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1人，編列74千元。 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260人(含專案教學人員47人、專案工作人員105人、課外活動指導與諮詢人員9人、專案研究研究助理1人、專任研究助理42人、兼任研究助理9人及臨時人員47人)之薪資、勞健保等費用，編列126,286千元。 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、佣金、匯費、經理費及手續費：教學研究業務所需匯費及手續費共編列56千元。
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21,401千元(含員工協助方案聘請校外講師演講費10千元、配合臺灣國立大學系統執行編列420千元)，法律事務費等其他專業服務編列14,677千元。
510301-2B00 行銷推廣費	配合承接補助計畫、校園教育及提升本校招生率等業務需要，辦理計畫活動推展、校園教育及招生資訊之廣告及宣導費用，編列971千元。
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、油脂及設備零件等費用編列8,838千元(含配合臺灣國立大學系統執行編列380千元)。
510301-3200 用品消耗	教學研究等業務所需之辦公用品、報章什誌、實驗用品、食品、飼料、醫療用品等費用編列54,943千元【含依據「國立大學校院推動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、實驗室衛生安全管理570千元、配合臺灣國立大學系統執行編列580千元】。
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「國立大學校院推動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「國立大學校院推動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	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。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國111年度

科目	說明
攤銷	
510301-6000 稅捐與規費(強制費)	
510301-6800 規費	教學研究業務所需繳納之行政規費、燃料使用稅。
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IUFRO國際學術組織,編列國際組織會費10千元,及參加學術團體會費編列197千元(包含台灣電子書合作社、臺灣OCLC管理成員館聯盟、中華民國大專院校體育總會、中華民國圖書館學會、中華民國農業教育學會、角力體育會、中華學生事務學會、全國學術電子資訊資源共享聯盟、中國機械工程學會、土木水利工程學會、財團法人高等教育國際合作基金會、社團法人台灣農學會、東南亞教育交流協會等)與參加職業團體會費編列26千元(包含護理師公會、諮商心理師公會)【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,編列23,598千元(其中含編列配合相關法令編列學生平安保險費1,157千元(每人100元*11,568人=1,157千元)。
510301-7400 補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	分配技術移轉權利金費用。
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3,385千元。
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44,864千元。
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51千元。
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1,018千元。
510303-2000 服務費用	
510303-2100 水電費	辦理建教合作計畫所需辦公室及實驗場所水電費。
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考察訪問700千元、出席國際會議12,430千元及研究實習1,182千元等旅費,合計編列14,312千元。 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198千元、出席國際會議600千元及研究實習183千元等旅費,編列981千元。 三、國內旅費、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列11,925千元。
510303-2400 印刷裝訂及公告費	辦理建教合作計畫所需表報、文件之印刷、裝訂費用,編列7,146千元。
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。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國111年度

科 目	說 明
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11人，編列4,776千元。 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254人(含專案工作人員7人、專案研究人員2人、專任研究助理85人、兼任研究助理20人及臨時人員140人)之薪資、勞健保等費用，編列96,276千元。 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16千元。
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19,298千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列16,546千元。
510303-2B00 行銷推廣費	承接建教合作計畫所需，辦理計畫行銷宣傳之廣告及宣導費用，編列627千元。
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245千元，場地租金編列357千元。
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國際組織會費編列110千元(包含國際電子電機工程協會、美國精算學會、國際藝術教育協會、亞澳教育哲學學會、ACM協會、美國數

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國111年度

科 目	說 明
510303-7200 捐助、補助與獎助	學教育協會等)、學術團體會費編列172千元(包含臺灣校務研究專業協會、台灣服務科學學會、彰雲嘉大學校院聯盟、中華民國國立大學校院協會、中華民國氣象學會、臺灣產學策進會、南部科學園區產學協會、台灣休閒農業學會等)及參加職業團體會費編列166千元(包含觀光領隊協會、台灣海洋產業聯合會等)。
510303-7400 補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	辦理建教合作計畫所需給與學生之獎助學金。
510304 推廣教育成本	辦理建教合作計畫業務績優人員之獎勵費用。
510304-1000 用人費用	辦理推廣教育業務所需成本。
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4,007千元。
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85千元。
510304-2000 服務費用	
510304-2100 水電費	辦理推廣教育業務所需水電費，其中宿舍電費編列12千元，宿舍水費編列6千元，工作場所水費8千元。
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23千元及出席國際會議33千元等旅費，合計編列56千元。 二、國內旅費、裝卸費及其他旅運費共編列71千元。
510304-2400 印刷裝訂及公告費	辦理推廣教育業務所需表報、文件等印刷、裝訂費用，編列116千元。
510304-2500 修理保養及保固費	為維持推廣教育業務用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19千元(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5人(含專案工作人員1人及臨時人員4人)之薪資、健勞保等費用，編列1,758千元。
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133千元。
510304-2B00 行銷推廣費	辦理推廣教育業務宣導費用，編列4千元。
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	

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國111年度

科 目	說 明
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。
510304-4300 機器租金	推廣教育業務所需電腦租金及使用費與儀器設備之租金費用。
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土地改良物及設備之折舊費用，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。
510304-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510304-7100 會費	辦理推廣教育計畫所需參加社團法人台灣大專院校推廣教育協會團體會費、入台灣華語文教學學會之會費，編列21千元。
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111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			18,550		18,550
門診醫療成本			18,550		18,550
服務費用			11,003		11,003
郵電費			87		87
旅運費			67		67
印刷裝訂及公告費			78		78
修理保養及保固費			1,800		1,800
一般服務費			8,671		8,671
專業服務費			300		300
材料及用品費			6,524		6,524
使用材料費			254		254
用品消耗			541		541
商品及醫療用品			5,729		5,729
租金與利息			299		299
機器租金			299		299
折舊、折耗及攤銷			627		627
不動產、廠房及設備折舊			627		627
稅捐與規費(強制費)			26		26
消費與行為稅			15		15
規 費			11		11
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費			71		71
會費			49		49
捐助、補助與獎助			22		22

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
		20,274			18,544
		20,274			18,544
		11,668			10,577
		82			82
		63			47
		78			4
		1,740			2,032
		9,455			7,946
		250			465
		6,559			6,613
		224			323
		541			566
		5,794			5,724
		400			298
		400			298
		1,513			968
		1,513			968
		43			33
		26			15
		17			18
		91			54
		49			54
		42			

國立嘉義大學校務基金(大學)

醫療成本說明

中華民國111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 印刷裝訂及公告費	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169千元。 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26人(含專案工作人員2人及臨時人員24人)之薪資、勞健保等費用，編列8,502千元。
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48千元，委託檢驗(定)試驗認證費編列252千元。
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。
510601-4000 租金與利息	
510601-4300 機器租金	動物醫院及疾病診斷中心業務所需儀器設備之租金費用。
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)	
510601-6500 消費與行為稅	動物醫院及疾病診斷中心公務車輛使用牌照稅。
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公會之職業團體會費，編列49千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)

醫療成本說明

中華民國111年度

科 目	說 明
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111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
105,421	80,000	其他業務成本	27,000	60,000	87,000
105,421	80,000	學生公費及獎勵金	27,000	60,000	87,000
105,421	80,000	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費	27,000	60,000	87,000
105,421	80,000	捐助、補助與獎助	27,000	60,000	87,000

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111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111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
303,724	326,753	管理及總務費用	277,522	57,312	334,834
303,724	326,753	管理費用及總務費用	277,522	57,312	334,834
216,551	224,773	用人費用	217,616	18,852	236,468
139,014	144,960	正式員額薪資	151,220		151,220
6,569	8,093	超時工作報酬	7,621		7,621
34,094	35,190	獎金	18,616	18,852	37,468
15,479	15,661	退休及卹償金	18,084		18,084
21,391	20,864	福利費	22,070		22,070
5	5	提繳費	5		5
40,190	49,345	服務費用	27,803	23,174	50,977
14,057	22,000	水電費	21,135	461	21,596
788	1,367	郵電費		887	887
214	221	旅運費	200	54	254
463	500	印刷裝訂及公告費		490	490
3,435	5,893	修理保養及保固費	30	5,926	5,956
76	40	保險費		40	40
19,585	17,714	一般服務費	6,438	13,620	20,058
772	776	專業服務費		862	862
800	834	公關慰勞費		834	834
3,006	5,090	材料及用品費	93	3,101	3,194
622	2,615	使用材料費		719	719
2,384	2,475	用品消耗	93	2,382	2,475
27	177	租金與利息		147	147
27	81	交通及運輸設備租		76	76
	96	金 什項設備租金		71	71
43,643	47,051	折舊、折耗及攤銷	32,010	11,691	43,701
35,682	36,892	不動產、廠房及設 備折舊	27,149	8,195	35,344
4,429	4,058	其他折舊性資產折 舊	3,487		3,487
3,530	6,101	攤銷	1,374	3,496	4,870
226	232	稅捐與規費(強制費)		262	262
130	130	消費與行為稅		160	160
96	102	規 費		102	102
81	85	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費		85	85
1		會費			
6	85	捐助、補助與獎助		85	85

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111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		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111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151,220千元。 一、職員薪資：職員薪資，編列126,654千元。 二、工員工資：技工、工友工資，編列19,443千元。 三、警餉：駐衛警薪餉，編列5,123千元。
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7,621千元。 一、加班費：員工因公延長工時、假日出勤加班費591千元及不休假加班費6,959千元，合計編列7,550千元。 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37,468千元 一、考績獎金：職員、技工、工友、駐衛警之考績獎金，編列18,616千元。 二、年終獎金：職員、技工、工友、駐衛警之年終獎金，編列18,852千元。
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18,084千元。 一、職員退休及離職金：職員、駐衛警之退休及離職金，編列14,545千元。 二、工員退休及離職金：技工、工友之退休及離職金，編列3,539千元。
515001-1800 福利費	員工公勞健保等保險費及四項補助等編列22,070千元。 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14,624千元。 二、傷病醫藥費：員工體檢及傷病醫藥等補助費，編列147千元。 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7,299千元。
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 印刷裝訂及公告費	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	為維持校園道路景觀、房舍建築、行政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12,000千元。 1. 校區警衛勤務委外保全採購外包，預計14人，編列7,510千元。 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10人，編列4,490千元。 二、計時與計件人員酬金：編列7,620千元。 1. 依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，預計進用專案工作人員3人之薪資、勞健保等費用，編列1,620千元。 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11人，編列6,000千元。

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111年度

科 目	說 明
	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438千元。
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245千元，法律事務費等其他專業服務編列617千元。
515001-2900 公關慰勞費	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。本校並未規範各支用者個別支用上限，本年度預算編列834千元(全數由自籌收入支應)，其中公共關係費480千元及員工慰勞費354千元，由秘書室專責管控，在預算額度內統籌支應。(上年度預算數834千元，前年度決算數800千元)
515001-3000 材料及用品費	
515001-3100 使用材料費	行政業務所需耗用之物料、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	
515001-4400 交通及運輸設備租金	行政業務所需租用車輛之租金費用。
515001-4500 什項設備租金	行政業務所需租用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	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	
515001-7200 捐助、補助與獎助	行政業務所需給與學生之各項獎助學金等。

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111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
5,352	5,479	其他業務費用		5,352	5,352
5,352	5,479	雜項業務費用		5,352	5,352
5,098	5,009	服務費用		4,983	4,983
275	312	郵電費		285	285
4	13	旅運費		9	9
69	67	印刷裝訂及公告費		67	67
52		一般服務費			
4,698	4,217	專業服務費		4,222	4,222
	400	行銷推廣費		400	400
200	438	材料及用品費		337	337
6		使用材料費			
194	438	用品消耗		337	337
22	32	租金與利息		32	32
	4	房租		4	4
22	28	交通及運輸設備租 金		28	28
32		會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費			
32		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111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 印刷裝訂及公告費	招生考試簡章、試卷之印刷及裝訂費用，編列67千元。
519898-2800 專業服務費	辦理招生業務之試務甄選費用。
519898-2B00 行銷推廣費	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。
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111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
101,515	106,257	業務外費用	10,612	102,737	113,349
101,515	106,257	其他業務外費用	10,612	102,737	113,349
64		財產交易短絀			
64		短絀、賠償與保險給 付			
64		各項短絀			
101,451	106,257	雜項費用	10,612	102,737	113,349
395	421	用人費用		396	396
394	421	超時工作報酬		396	396
1		福利費			
56,961	57,602	服務費用		64,360	64,360
11,871	11,741	水電費		11,741	11,741
429	447	郵電費		497	497
218	327	旅運費		377	377
427	392	印刷裝訂及公告費		442	442
10,569	10,497	修理保養及保固費		16,193	16,193
200	206	保險費		239	239
31,665	31,117	一般服務費		31,875	31,875
1,583	2,355	專業服務費		2,476	2,476
	520	行銷推廣費		520	520
20,472	20,549	材料及用品費		22,431	22,431
5,515	5,855	使用材料費		5,571	5,571
14,943	14,694	用品消耗		16,860	16,860
14		商品及醫療用品			
1,931	2,157	租金與利息		2,152	2,152
	46	地租及水租		45	45
21	104	房租		100	100
1,860	1,936	機器租金		1,936	1,936
5	14	交通及運輸設備租 金		15	15
45	57	什項設備租金		56	56
19,437	23,984	折舊、折耗及攤銷	10,612	11,498	22,110
9,510	9,973	不動產、廠房及設 備折舊	1,278	7,402	8,680
98		生物資產折舊		499	499
6,741	6,741	其他折舊性資產折 舊	7,806		7,806
3,088	7,270	攤銷	1,528	3,597	5,125
151		稅捐與規費(強制費)		1	1
1		土地稅		1	1

**國立嘉義大學校務基金(大學)
業務外費用明細表**

中華民國111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
150		規 費			
1,795	1,544	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費		1,899	1,899
5	4	會費		9	9
1,778	1,540	捐助、補助與獎助		1,890	1,890
12		補貼(償)、獎勵 、慰問與救助(濟)			
267		短絀、賠償與保險給 付			
267		各項短絀			
41		其他			
41		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111年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用	
520298 雜項費用	學生宿舍及實習場廠等執行業務所需雜項費用。
520298-1000 用人費用	
520298-1300 超時工作報酬	教官辦理學生宿舍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396千元。
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9,846千元，宿舍水費編列1,853千元，工作場所水費編列42千元。
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 印刷裝訂及公告費	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442千元。
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2,234千元，一般房屋等其他修護費編列13,959千元。
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143千元，責任險及其他保險費編列96千元。
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14,547千元。 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3,332千元。 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8,156千元。 3. 資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,114千元。 4. 應實習場廠、宿舍與教室場館等業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計7人，編列1,945千元。 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49人(含專案工作人員16人及臨時人員33人)之薪資、勞健保等費用，編列17,328千元。
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15千元，法律事務費等其他專業服務編列2,461千元。
520298-2B00 行銷推廣費	學生宿舍及實習場廠等業務所需，辦理校園教育宣導費用與宣傳出租資訊廣告費用，編列520千元。
520298-3000 材料及用品費	
520298-3100 使用材料費	學生宿舍及實習場廠等業務所需原料、物料、燃料及油脂等費用。
520298-3200 用品消耗	學生宿舍及實習場廠等業務所需辦公、園藝、藥劑等用品及報章什誌、食品、飼料等費用。
520298-4000 租金與利息	
520298-4100 地租及水租	辦理音樂劇展演活動所需租用活動場地之租金費用。
520298-4200 房租	辦理新生宿舍活動業務與游泳校隊及音樂劇寒假集訓學生住宿費所需租用房屋及室內活動場地之租金費用，其中宿舍租金編列44千元，一般房屋租金編列56千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)
業務外費用說明
中華民國111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其相關設備等租金費用。
520298-4400 交通及運輸設備租金	學生宿舍及實習場廠等業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。
520298-4500 什項設備租金	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1,900千元，土地改良物等其他折舊項目編列6,780千元。依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
520298-5300 生物資產折舊	動物試驗場業務用生物資產之折舊費用，依直線法計提折舊。
520298-5700 其他折舊性資產折舊	代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。
520298-5900 攤銷	學生宿舍及實習場廠等業務用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
520298-6000 稅捐與規費（強制費）	
520298-6200 土地稅	電信基地台場地之地價稅費。
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9千元。
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111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	14,729	30,000	60,403	7,427	39,846
分年性項目	0	0	30,000	0	0	0
自籌收入支應	0	0	30,000	0	0	0
一次性項目	0	14,729	0	60,403	7,427	39,846
政府補助收入支應	0	14,729	0	55,403	7,427	33,366

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	152,405	0	152,405	
0	0	0	0	30,000	0	30,000	
0	0	0	0	30,000	0	30,000	1. 新民校區學生宿舍新建工程： (1)興建地下1層地上8層學生宿舍，總樓地板面積10,456平方公尺，總工程經費463,181千元(全數自籌財源)，預計執行期程為107至113年度，分年編列預算辦理；以前年度編列95,855千元，本(111)年度編列0千元，以後年度編列367,326千元。 (2)總工程經費含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按0.7%~3%估算工程管理費3,612千元；以前年度編列2,162千元，本(111)年度編列0元，以後年度編列1450千元。 2. 嘉師二村學人宿舍新建工程： (1)興建地下1層地上5層學人宿舍，總樓地板面積5,016平方公尺，總工程經費201,191千元(全數自籌財源)，預計執行期程為108至112年度，分年編列預算辦理；以前年度編列32,003千元，本(111)年度編列30,000千元，以後年度編列139,188千元。 (2)總工程經費含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按0.7%~3%估算工程管理費1,690千元；以前年度編列500千元，本(111)年度編列300千元，以後年度編列890千元。
0	0	0	0	122,405	0	122,405	
0	0	0	0	110,925	0	110,925	1. 整修校區道路與運動場地、改善水土保持與排水系統等工程14,729千元(其中含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按1.5%~3%估算工程管理費編列368千元)。(國庫撥補5,000千元、營運資金9,729千元) 2. 購置教學研究及行政業務所需儀器設備，機械及設備32,403千元、交通及運輸設備7,427千元、什項設備26,366千元，共計66,196千元，以提升教學品質與研究水準及提高行政效率。(依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按1.5%~3%估

**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111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
自籌收入支應	0	0	0	5,000	0	6,480
合 計	0	14,729	30,000	60,403	7,427	39,846

附註：『項目合計』為全部版。
辦理代管資產大修工程帳列遞延費用，編列10,000千元(其中含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按1.5%~3%估算工程管理費編列221千元)。

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			
							算工程管理費編列381千元)。 (國庫撥補10,000千元、 營運資金56,196千元) 3.教育部專案型及其他政 府機關補助計畫購置各項 儀器設備,機械及設備23 ,000千元、什項設備7,00 0千元,共計30,000千元 。(國庫撥補27,000千元 、其他3,000千元)
0	0	0	0	11,480	0	11,480	碩專班及建教合作計畫等 所需購置教學研究儀器設 備11,480千元。
0	0	0	0	152,405	0	152,405	

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111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	107,405	0	42,000	3,000
分年性項目	30,000	0	0	0
一次性項目	77,405	0	42,000	3,000
合 計	107,405	0	42,000	3,000

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3,000千元，係其他政府機關專案型補助計畫增置固定資產3,000千元。

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	%		
152,405	100.00	0	0	0	0.00	152,405	100.00
30,000	100.00	0	0	0	0.00	30,000	19.68
122,405	100.00	0	0	0	0.00	122,405	80.32
152,405	100.00	0	0	0	0.00	152,405	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111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	786,777	741,777	0	42,000	3,000	0
分年性項目	664,372	664,372	0	0	0	0
一次性項目	122,405	77,405	0	42,000	3,000	0
合 計	786,777	741,777	0	42,000	3,000	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%
					152,405	19.37	280,263	35.62
					30,000	4.52	157,858	23.76
	111.01 111.12				122,405	100.00	122,405	100.00
					152,405	19.37	280,263	35.62

國立嘉義大學校務基金(大學)
資產折舊明細表
 中華民國111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	262,487	2,970,944	2,502,971	196,678	1,575,007
上年度預計增減資產原值	56,099	0	25,643	427	13,846
本年度預計增減資產原值	14,729	0	7,403	4,927	8,846
資產重估增值額	0	0	0	0	0
本年度(12月底)止資產總額	333,315	2,970,944	2,536,017	202,032	1,597,699
本年度應提折舊額	19,809	56,824	84,228	5,501	32,642
教學成本	15,535	45,518	65,567	3,521	24,212
醫療成本	0	0	172	7	448
管理及總務費用	3,635	9,379	15,687	1,589	5,054
其他業務外費用	639	1,927	2,802	384	2,928

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2,662,950千元。

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	1,376,124	8,884,211
0	0	0	0	500	96,515
0	0	0	0	0	35,905
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	1,376,624	9,016,631
0	0	0	0	27,173	226,177
0	0	0	0	15,381	169,734
0	0	0	0	0	627
0	0	0	0	3,487	38,831
0	0	0	0	8,305	16,985

國立嘉義大學校務基金(大學)
資產報廢明細表

中華民國111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	86,500	86,500	0	0	0	0
機械及設備	53,000	53,000	0	0	0	0
機械及設備	53,000	53,000	0	0	0	0
交通及運輸設備	2,500	2,500	0	0	0	0
交通及運輸設備	2,500	2,500	0	0	0	0
什項設備	31,000	31,000	0	0	0	0
什項設備	31,000	31,000	0	0	0	0

附註：本表數據為全部版。

本 頁 空 白

**國立嘉義大學校務基金(大學)
資金轉投資及其餘註明細表**

中華民國111年度

轉 投 資 事 業			投 資 金 額		
名 稱	年終實收 資本總額	發行股數	以前年度 已 投 資	本年度增減 投資	投資淨額
中鋼碳素化學股份有限公司	2,369,045	236,904,480	543	0	543
中國鋼鐵股份有限公司	157,731,290	15,773,128,996	248	0	248
中華電信股份有限公司	77,574,465	7,757,446,545	10,355	0	10,355
國泰金融控股股份有限公司	147,025,101	14,702,510,128	437	0	437
兆豐金融控股股份有限公司	135,998,240	13,599,823,983	1,252	0	1,252
中華航空股份有限公司	54,209,847	5,420,984,650	964	0	964
元大金控股股份有限公司	121,374,359	12,137,435,914	267	0	267
日盛金融控股股份有限公司	37,724,523	3,772,452,281	630	0	630
台新金融控股股份有限公司	117,115,662	11,711,566,170	265	0	265
台灣高速鐵路股份有限公司	56,282,931	5,628,293,058	254	0	254
台灣積體電路製造股份有限公司	259,303,805	25,930,380,458	7,420	0	7,420
玉山金融控股股份有限公司	125,671,000	12,567,100,000	255	0	255
全家便利商店股份有限公司	2,232,200	223,220,000	524	0	524
合作金庫金融控股股份有限公司	133,342,237	13,334,223,726	1,166	0	1,166
長榮航空股份有限公司	48,535,695	4,853,569,490	1,052	0	1,052
國票金融控股股份有限公司	28,964,817	2,896,481,695	578	0	578
第一金融控股股份有限公司	128,358,011	12,835,801,078	1,180	0	1,180
統一企業股份有限公司	56,820,154	5,682,015,421	405	0	405
統一超商股份有限公司	10,396,223	1,039,622,255	533	0	533
合 計			28,328	0	28,328

附註：『以前年度已投資』、『本年度增減投資』、『年終預計持有股數』、『本年預算總額』、『上年預算總額』及『前年決算總額』為全部版。

單位：新臺幣千元

持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資餘絀			
年終預計 持有股數	占發行 股數%	本年度預算		上 年 度 預算總額	前 年 度 決算總額
		每股(元)	總 額		
5,000	0.00	4.50	23	0	25
10,000	0.00	1.26	13	0	5
95,000	0.00	3.80	361	0	203
10,343	0.00	1.92	20	0	21
42,000	0.00	1.53	64	0	56
80,000	0.00	0.00	0	0	0
13,000	0.00	0.59	8	0	0
50,000	0.00	0.00	0	0	0
20,000	0.00	0.51	10	0	0
8,000	0.00	1.09	9	0	0
14,000	0.00	10.00	140	0	45
10,000	0.00	0.71	7	0	0
2,000	0.00	5.85	12	0	0
57,320	0.00	0.77	44	0	37
80,000	0.00	0.00	0	0	20
45,000	0.00	0.59	27	0	0
55,260	0.00	0.95	52	0	44
6,000	0.00	2.25	14	0	0
2,000	0.00	8.10	16	0	0
			820	0	456

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111年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	4,118,180	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以國有財產撥充		
國庫增撥數	57,000	國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備、無形資產及遞延費用57,000千元。
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	資產撥出減少基金1,000千元。
期末基金數額	4,175,180	

附註：本表數據為全部版。

參 考 表

國立嘉義大學校務基金(大學)

預計平衡表

中華民國111年12月31日

單位:新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減
9,422,736	資產	9,364,033	9,385,531	-21,498
1,783,137	流動資產	1,744,934	1,675,793	69,141
292,391	現金	333,988	264,847	69,141
1,252,520	流動金融資產	1,232,720	1,232,720	0
73,369	應收款項	73,369	73,369	0
152,524	預付款項	92,524	92,524	0
12,333	短期貸墊款	12,333	12,333	0
934,221	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	934,221	934,221	0
860,659	非流動金融資產	860,659	860,659	0
73,562	準備金	73,562	73,562	0
3,220,008	不動產、廠房及設備	3,227,654	3,274,253	-46,599
1,176	土地	1,176	1,176	0
91,370	土地改良物	127,408	132,488	-5,080
2,148,342	房屋及建築	2,049,451	2,106,275	-56,824
283,874	機械及設備	235,875	259,700	-23,825
24,343	交通及運輸設備	21,326	19,400	1,926
596,740	什項設備	601,865	594,661	7,204
74,163	購建中固定資產	190,553	160,553	30,000
99	生物資產－非流動	100	599	-499
99	生產性生物資產－非流動	100	599	-499
51,589	無形資產	45,514	47,406	-1,892
51,589	無形資產	45,514	47,406	-1,892
3,433,682	其他資產	3,411,610	3,453,259	-41,649
28,411	遞延資產	60,046	75,021	-14,975
3,405,271	什項資產	3,351,564	3,378,238	-26,674
9,422,736	合 計	9,364,033	9,385,531	-21,498
4,210,789	負債	4,143,646	4,175,816	-32,170
629,104	流動負債	629,104	629,104	0
38,162	應付款項	38,162	38,162	0
590,942	預收款項	590,942	590,942	0
3,581,685	其他負債	3,514,542	3,546,712	-32,170
147,005	遞延負債	133,569	139,065	-5,496
3,434,680	什項負債	3,380,973	3,407,647	-26,674
5,211,947	淨值	5,220,387	5,209,715	10,672
4,076,180	基金	4,175,180	4,118,180	57,000
4,076,180	基金	4,175,180	4,118,180	57,000
1,132,710	公積	1,042,150	1,088,478	-46,328
1,132,710	資本公積	1,042,150	1,088,478	-46,328
0	累積餘絀	0	0	0
3,057	淨值其他項目	3,057	3,057	0

國立嘉義大學校務基金(大學)

預計平衡表

中華民國111年12月31日

單位:新臺幣千元

109年12月31日 實際數	科目	111年12月31日 預計數	110年12月31日 預計數	比較增減
3,057	累積其他綜合餘絀	3,057	3,057	0
9,422,736	合計	9,364,033	9,385,531	-21,498

國立嘉義大學校務基金(大學)

預計平衡表說明

中華民國111年度

※『109年12月31日實際數』、『111年12月31日預計數』及『110年12月31日預計數』為全部版。

1. 信託代理與保證資產科目：
本年度預算數:\$6,407千元、上年度預算數:\$6,407千元 及前年度決算數:\$6,407千元
2. 信託代理與保證負債科目：
本年度預算數:\$6,407千元、上年度預算數:\$6,407千元 及前年度決算數:\$6,407千元
3. 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)6,407千元。
4. 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)6,407千元。

**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111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	11,568	134,272.39	1,553,263	
大專院校	人	11,568	134,272.39	1,553,263	日間：研究所1,489人、大學部7,374人，計8,863人。 夜間：研究所765人、大學部1,940人，計2,705人。
上年度預算數					
教學訓輔	人	11,855	131,069.68	1,553,831	
大專院校	人	11,855	131,069.68	1,553,831	日間：研究所1,484人、大學部7,495人，計8,979人。 夜間：研究所890人、大學部1,986人，計2,876人。
前年度決算數					
教學訓輔	人	11,885	124,817.25	1,483,453	
大專院校	人	11,885	124,817.25	1,483,453	日間：研究所1,514人、大學部7,495人，計9,009人。 夜間：研究所890人、大學部1,986人，計2,876人。
108年度決算數					
教學訓輔	人	12,219	121,966.04	1,490,303	
大專院校	人	12,219	121,966.04	1,490,303	日間：研究所1,499人、大學部7,674人，計9,173人。 夜間：研究所965人、大學部2,081人，計3,046人。
107年度決算數					
教學訓輔	人	12,399	114,533.11	1,420,096	
大專院校	人	12,399	114,533.11	1,420,096	日間：研究所1,536人、大學部7,830人，計9,366人。 夜間：研究所938人、大學部2,095人，計3,033人。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『108年度決算數』及『107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111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
業務支出部分：					
專任人員					
職員		219	0	219	
	簡任	8	0	8	
	薦任	116	0	116	
	委任	40	0	40	
駐衛警		8	0	8	
	駐衛警	8	0	8	
技工		20	0	20	
	技工	20	0	20	
工友		27	0	27	
	工友	27	0	27	
教師人員					
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					
助教		5	0	5	
	助教	5	0	5	
兼任人員					
兼任		265	0	265	
	助理教授	265	0	265	
總 計		1,129	0	1,129	

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210人考績獎金18,616千元。
2. 年終獎金：編列104,459千元，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716人年終獎金104,398千元；(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61千元。
3. 計時與計件人員酬金：編制外進用人力編列257,770千元，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597人(含專案教學人員47人、專案工作人員134人、專案研究人員3人、課外活動指導與諮詢人員9人、專任研究助理127人、兼任研究助理29人及臨時人員248人)之薪資、勞健保等費用，編列251,770千元；(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11人，編列6,000千元。
4. 外包費：勞務承攬編列52,594千元，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72人，編列33,655千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計20人，編列10,842千元；(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20人，編列6,983千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,114千元。
5. 支給兼任人員之超時工作報酬51千元及分擔保險費1,103千元，列於用人費用彙計表之「兼任人員用人費用」。

國立嘉義大學校務基金(大學)

用人費用彙計表

中華民國111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	
業務支出部分	861,028	0	14,392	0	104,459	18,616	0	0	0	76,772
教學成本	709,808	0	6,375	0	85,607	0	0	0	0	58,688
正式人員	709,808	0	6,375	0	85,607	0	0	0	0	58,688
教員	706,058	0	6,375	0	85,153	0	0	0	0	58,375
助教	3,750	0	0	0	454	0	0	0	0	313
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	151,220	0	7,621	0	18,852	18,616	0	0	0	18,084
正式人員	151,220	0	7,621	0	18,852	18,616	0	0	0	18,084
職員	131,777	0	6,642	0	16,429	16,246	0	0	0	14,545
工員	19,443	0	979	0	2,423	2,370	0	0	0	3,539
其他業務外費用	0	0	396	0	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	396	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	396	0	0	0	0	0	0	0
合 計	861,028	0	14,392	0	104,459	18,616	0	0	0	76,772
總 計	861,028	0	14,392	0	104,459	18,616	0	0	0	76,772

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210人考績獎金18,616千元。

2. 年終獎金：編列104,459千元，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716人年終獎金104,398千元；(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61千元。

3. 計時與計件人員酬金：編制外進用人力編列257,770千元，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597人(含專案教學人員47人、專案工作人員134人、專案研究人員3人、課外活動指導與諮詢人員9人、專任研究助理127人、兼任研究助理29人及臨時人員248人)之薪資、勞健保等費用，編列251,770千元；(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11人，編列6,000千元。

4. 外包費：勞務承攬編列52,594千元，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72人，編列33,655千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計20人，編列10,842千元；(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20人，編列6,983千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,114千元。

5. 支給兼任人員之超時工作報酬51千元及分擔保險費1,103千元，列於用人費用彙計表之「兼任人員用人費用」。

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	70,914	329	0	21,581	5	1,168,096	112,013	1,280,109
0	0	56,290	182	0	14,282	0	931,232	112,013	1,043,245
0	0	56,290	182	0	14,282	0	931,232	0	931,232
0	0	55,984	175	0	14,202	0	926,322	0	926,322
0	0	306	7	0	80	0	4,910	0	4,910
0	0	0	0	0	0	0	0	112,013	112,013
0	0	0	0	0	0	0	0	112,013	112,013
0	0	14,624	147	0	7,299	5	236,468	0	236,468
0	0	14,624	147	0	7,299	5	236,468	0	236,468
0	0	12,744	147	0	6,361	0	204,891	0	204,891
0	0	1,880	0	0	938	5	31,577	0	31,577
0	0	0	0	0	0	0	396	0	396
0	0	0	0	0	0	0	396	0	396
0	0	0	0	0	0	0	396	0	396
0	0	70,914	329	0	21,581	5	1,168,096	112,013	1,280,109
0	0	70,914	329	0	21,581	5	1,168,096	112,013	1,280,109

國立嘉義大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國111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	
1,159,054	1,227,631	用人費用	1,051,982	228,127	1,280,109
779,893	826,226	正式員額薪資	826,098	34,930	861,028
107,293	112,904	聘僱及兼職人員薪資	3,262	107,597	110,859
12,963	16,967	超時工作報酬	13,996	447	14,443
110,617	116,761	獎金	40,910	82,165	123,075
61,913	64,688	退休及卹償金	76,772		76,772
86,372	90,080	福利費	90,939	2,988	93,927
5	5	提繳費	5		5
614,314	623,566	服務費用	176,519	419,990	596,509
77,660	93,842	水電費	58,731	31,368	90,099
7,010	8,776	郵電費	3,483	2,801	6,284
23,035	42,918	旅運費	5,827	33,517	39,344
17,753	15,259	印刷裝訂及公告費	5,538	10,649	16,187
42,976	61,517	修理保養及保固費	13,296	34,139	47,435
2,381	1,613	保險費	745	980	1,725
348,765	309,833	一般服務費	62,454	249,710	312,164
90,744	86,615	專業服務費	25,880	54,035	79,915
800	834	公關慰勞費		834	834
48		媒體政策及業務宣導費			
3,146	2,359	行銷推廣費	565	1,957	2,522
196,873	176,112	材料及用品費	46,848	132,582	179,430
17,936	21,488	使用材料費	7,107	10,185	17,292
173,140	148,830	用品消耗	39,741	116,668	156,409
5,795	5,794	商品及醫療用品		5,729	5,729
26,237	25,519	租金與利息	11,909	12,457	24,366
952	1,609	地租及水租	183	1,218	1,401
2,010	2,986	房租	226	1,658	1,884
13,291	10,238	機器租金	6,512	4,652	11,164
7,050	7,083	交通及運輸設備租金	3,585	3,660	7,245
2,933	3,603	什項設備租金	1,403	1,269	2,672
233,001	262,286	折舊、折耗及攤銷	179,574	86,990	266,564
178,872	183,160	不動產、廠房及設備折舊	134,573	64,431	199,004
98		生物資產折舊		499	499
28,888	27,033	其他折舊性資產折舊	26,674		26,674
25,142	52,093	攤銷	18,327	22,060	40,387
885	578	稅捐與規費(強制費)	101	626	727
1		土地稅		1	1
277	173	消費與行為稅		205	205
607	405	規費	101	420	521
169,697	155,468	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	44,076	109,552	153,628
819	684	會費	177	583	760
164,868	152,964	捐助、補助與獎助	43,392	105,756	149,148
2,322	684	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟))		2,475	2,475
1,690	1,136	競賽及交流活動費	507	738	1,245

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	其他業務費用	其他業務外費用	
1,043,245			236,468		396	
709,808			151,220			
110,859						
6,426			7,621		396	
85,607			37,468			
58,688			18,084			
71,857			22,070			
			5			
465,186	11,003		50,977	4,983	64,360	
56,762			21,596		11,741	
4,528	87		887	285	497	
38,637	67		254	9	377	
15,110	78		490	67	442	
23,486	1,800		5,956		16,193	
1,446			40		239	
251,560	8,671		20,058		31,875	
72,055	300		862	4,222	2,476	
			834			
1,602				400	520	
146,944	6,524		3,194	337	22,431	
10,748	254		719		5,571	
136,196	541		2,475	337	16,860	
	5,729					
21,736	299		147	32	2,152	
1,356					45	
1,780				4	100	
8,929	299				1,936	
7,126			76	28	15	
2,545			71		56	
200,126	627		43,701		22,110	
154,353	627		35,344		8,680	
					499	
15,381			3,487		7,806	
30,392			4,870		5,125	
438	26		262		1	
					1	
30	15		160			
408	11		102			
64,573	71	87,000	85		1,899	
702	49				9	
60,151	22	87,000	85		1,890	
2,475						
1,245						

國立嘉義大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國111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	
331		短絀、賠償與保險給付			
331		各項短絀			
1,654		其他			
1,654		其他費用			
2,402,046	2,471,160	總 計	1,511,009	990,324	2,501,333

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	其他業務費用	其他業務外費用	
1,942,248	18,550	87,000	334,834	5,352	113,349	

國立嘉義大學校務基金(大學)
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國111年度

單位:新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰 舊 換 新 部 分		合 計		說 明
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	

附註：『增購部分』及『汰舊換新部分』為全部版。

1. 管理用車輛：本年度無增購及汰換，目前計有首長用轎車1輛、禮賓用轎車1輛、客貨兩用車6輛、中型交通車1輛及大型交通車2輛，合計共11輛。

2. 其他車輛：本年度目前計有客貨兩用車7輛、小型貨車2輛、機車6輛及電動機車2輛，合計共17輛。

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111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	
房屋及建築	1. 新校區學生宿舍 新建工程	107.01 113.12	463,181	95,855	0	367,326	興建地下1層地上8層學生宿舍，總樓地板面積10,456平方公尺，總工程經費463,181千元(全數自籌財源)，預計執行期程為107至113年度，分年編列預算辦理；以前年度編列95,855千元，本(111)年度編列0千元，以後年度編列367,326千元。
	2. 嘉師二村學人宿舍 新建工程	108.01 112.12	201,191	32,003	30,000	139,188	興建地下1層地上5層學人宿舍，總樓地板面積5,016平方公尺，總工程經費201,191千元(全數自籌財源)，預計執行期程為108至112年度，分年編列預算辦理；以前年度編列32,003千元，本(111)年度編列30,000千元，以後年度編列139,188千元。
合 計			664,372	127,858	30,000	506,514	

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 110 年度

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
一、通案決議部分：		
1.	中華民國 110 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分審查總報告所列未送院會處理項目，除確有窒礙難行者再協商，依協商結論通過外，其餘均照各委員會審查會議決議通過。至送院會處理項目，協商有結論者，依協商結論通過；協商未獲結論者，交付表決，並依表決結果通過。	配合決議事項辦理。
2.	各委員會審查結果協商結論，均應依通案決議辦理，不再逐一於各單位協商結果敘明。各單位均應切實依通案決議核實分別刪減，惟各委員會審查刪減數如逾通案決議刪減比例，以各委員會審查刪減數為準；未達通案決議刪減比例，則增加減列不足之數。	配合決議事項辦理。
3.	委員會未處理之預算，依協商共識或表決結果處理，若未有增（減）列數者，其預算均照列。	配合決議事項辦理。
4.	鑑於 110 年度將屆年度終了，針對各委員會已通過之凍結案，除於院會協商提出討論者，照協商內容通過外，其餘同意均免予凍結，改為提出書面報告後通過。	配合決議事項辦理。
5.	鑑於嚴重特殊傳染性肺炎全球疫情持續發展，各國為有效控制疫情，相繼實施封閉式管理，國際間各類活動及交流紛紛取消。爰 110 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業特種基金通案減列「大陸地區旅費」百分之四十及「國外旅費」百分之五。	配合決議事項辦理。
6.	為利公開透明，並讓立法院監督各行政機關及基金預算執行情形，俾利發揮預算財務效益，爰要求行政院自 111 年度起督促各國營事業辦理宣導經費應於單位預算書或附屬單位預算書中以表列方式呈現預算科	配合決議事項辦理。

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
	目、金額、預計執行內容等，以利外界監督。	
7.	為公開透明，並利立法院監督預算執行情形，各國營事業編列廣告費用及行銷費用預算，須符合預算法第 62 條之 1 規定，且於辦理結束後 3 個月內，將辦理方式、政策效益及執行情形函送立法院備查，俾利政府預算發揮最大效益。	本項無本校應辦理事項。
8.	依 108 年度審計部中央政府總決算審核報告指出，除臺灣鐵路管理局持續虧損外，其餘 14 家國營事業皆獲有盈餘；惟部分國營事業經營效能仍待提升或精進，其中台灣糖業股份有限公司因豬隻死亡率未降低、煉製率欠佳、銷售策略未有效執行等，經營績效欠佳；台灣中油股份有限公司非計畫性停爐頻仍、環保措施未達法規標準及工安事故接連發生；台灣電力股份有限公司長期仰賴舉債支應營運所需資金，利息負擔沉重，部分經營績效指標達成情形	本項無本校應辦理事項。
9.	依預算法第 88 條第 1 項規定略以，附屬單位預算之執行，如因經營環境發生重大變遷或正常業務之確實需要，報經行政院核准者，得先行辦理；但其中有關固定資產之建設改良擴充及資金之轉投資、資產之變賣及長期債務之舉借償還，仍應補辦預算；且非營業基金每筆數額 1 億元以上者，應送立法院備查。惟 110 年度預算案中，作業基金與特別收入基金編列補辦預算者計 12 項，其中超逾 1 億元者僅國防部主管國軍生產及服務作業基金 1.97 億元與教育部主管國立大專院校務基金 5.24 億元（合計），而 1 千萬元以上未達 1 億元者有 9 項，且近年度 1 千萬元以上未達 1 億元之先行辦理項目仍多，然作業基金與特別收入基金係因正常業務實需等法令許可而先行辦理，惟送立法院備查數額以 1 億元為區分標準，是否偏高而未充分呈現先行辦理情況，爰請行政院適	本項無本校應辦理事項。

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
	時予以檢討調整妥適的區分標準。	
10.	110 年度中央政府總預算案編製附屬單位預算之非營業特種基金計 220 單位(含分預算 118 單位)，其業務總支出(含基金用途)編列 2 兆 9,053 億元，達中央政府歲出總額之 134.41%；按立法院對於非營業特種基金數目龐雜議題，向來多所關注，並曾作成應檢討整併及裁撤等相關決議，惟 110 年度更增加 18 單位，顯見行政院及各部會針對非營業特種基金存續與整併問題之檢討，未盡積極，爰請行政院於 3 個月內向立法院財政委員會提出專案報告。	本項無本校應辦理事項。
11.	中央銀行肩負執行政府貨幣政策、維護物價與金融穩定之職責，然物價是否穩定，需仰賴行政院主計總處統計之物價指數。然查行政院主計總處之物價指數，最大之組成為房屋租金指數，權重接近 15%，其仰賴 1,200 個固定租屋樣本，未能有效反映租金行情變化，低估租金成長，導致台灣物價指數長期失真，呈現低度通膨之假象，長年為專家學者所詬病。爰要求由行政院主計總處會同專家及其他政府部門針對房屋租金指數提出策進作為。	本項無本校應辦理事項。
二、委員會審查決議部分：		
(一)通案		
1.	我國自 2018 年起推動「大學社會責任實踐計畫」(簡稱 USR 計畫)，將大學的責任擴及社會參與，期望能為在地社區投入活水，解決區域內之社會問題。設定「在地關懷」、「產業鏈結」、「永續環境」、「食品安全與長期照顧」、「其他社會實踐」、「地方創生」與「國際連結」為 7 大議題。2015 年巴黎協定通過後，世界各國紛紛制定 2050 淨零碳排之政策目標，美國總統拜登就任即宣布重返巴黎協定，認為此為最重要的經濟轉型。對金融市場產生巨大影響，當前碳資產	教育部業於 111 年 6 月 9 日以臺教高(三)字第 1112202529 號函提報「國立大學院校務基金之 ESG (環境、社會、治理) 投資準則」書面報告。

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
	<p>將在未來變成碳負債，大學校務基金的高碳資產將有價值縮水的疑慮。大學社會責任（USR）在「永續環境」面向，應避免投資於高污染、高碳排之產業，並落實社會責任投資（SRI）。近年全球各大名校如史丹佛、耶魯、劍橋、牛津皆已宣示，不再投資高污染、高碳排產業。國內的國立臺灣大學校務基金，也於 2020 年 12 月 25 日完成自高碳排、高污染產業中撤資，並將資金投資在關心環境、社會及公司治理（ESG）企業。各大學應積極落實「大學社會責任」中「永續環境」之精神，校務基金之投資管理，應關注氣候變遷及各國氣候政策之衝擊，並重視環境、社會及公司治理（ESG）之價值，以落實大學社會責任（USR），並避免未來校務基金之長期風險。爰此，要求有投資股票之 18 所大學校務基金（國立臺灣大學、國立政治大學、國立中山大學、國立中正大學、國立中興大學、國立東華大學、國立成功大學、國立臺灣海洋大學、國立高雄大學、國立高雄餐旅大學、國立清華大學、國立陽明交通大學、國立嘉義大學、國立臺北科技大學、國立臺灣科技大學、國立臺灣師範大學、國立聯合大學、國立體育大學），於 6 個月內向立法院教育及文化委員會提出「校務基金之 ESG（環境、社會、治理）投資準則」之書面報告。</p>	

本 頁 空 白

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

目次

中華民國 111 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 2-1	—	2-13	頁
二、預算主要表				
1.收支餘絀預計表及說明-----	第 2-15	—	2-16	頁
2.餘絀撥補預計表-----	第 2-17	—	2-17	頁
3.現金流量預計表及補充說明-----	第 2-18	—	2-19	頁
三、預算明細表				
1.教學收入明細表-----	第 2-21	—	2-21	頁
2.其他業務收入明細表-----	第 2-22	—	2-22	頁
3.業務外收入明細表-----	第 2-23	—	2-23	頁
4.教學成本明細表及說明-----	第 2-24	—	2-30	頁
5.管理及總務費用明細表及說明-----	第 2-31	—	2-33	頁
6.業務外費用明細表及說明-----	第 2-34	—	2-35	頁
7.固定資產建設改良擴充明細表-----	第 2-36	—	2-37	頁
8.固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 2-38	—	2-39	頁
9.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
10.資產折舊明細表-----	第 2-42	—	2-43	頁
11.基金數額增減明細表-----	第 2-44	—	2-44	頁
四、預算參考表				
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
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 2-54	—	2-54	頁
7.補辦預算明細表-----	第 2-55	—	2-55	頁
五、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 2-57	—	2-60	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 111 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

本校現有學生計小學部 851 人、幼兒園 158 人，合計 1,009 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辦理各項實驗研究並提供教學實習，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 111 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 111 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 110 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(109)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 1 億 3,706 萬 4 千元，較預算數 1 億 2,751 萬 3 千元，增加 9,551 萬元，約 7.49%。
- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 3,786 萬 2 千元，較預算數 1 億 3,353 萬 2 千元，增加 433 萬元，約 3.24%。
- (三)業務外收入：決算數 286 萬元，較預算數 222 萬 1 千元，增加 63 萬 9 千元，約 28.77%，主要係利息收入、雜項收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 19 萬 6 千元，較預算數 25 萬元，減少 5 萬 4 千元，約 21.60%，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：決算賸餘數 186 萬 6 千元，較預算短絀數 404 萬 8 千元，反絀為餘，相差 591 萬 4 千元，主要係其他補助收入較預計增加所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 1,058 萬 9 千元，可用預算數 1,069 萬 6 千元，執行率約 99.00%。

二、上(110)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際業務收入 7,494 萬元，較預計數 6,608 萬 2 千元，增加 885 萬 8 千元，約 13.40%，主要係政府機關補助計畫較預計增加所致。
- (二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 7,027 萬 4 千元，較預計數 6,994 萬 2 千元，增加 33 萬 2 千元，約 0.47%。
- (三)業務外收入：實際業務外收入 71 萬 6 千元，較預計數 111 萬元，減少 39 萬 4 千元，約 35.50%，主要係利息收入等收入較預計減少所致。
- (四)業務外費用：實際業務外費用 23 萬 6 千元，較預計數 12 萬元，增加

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 111 年度

11 萬 6 千元，約 96.67%，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：實際賸餘數 514 萬 6 千元，較預計短絀數 287 萬元，反絀為餘，相差 801 萬 6 千元，主要係其他補助收入較預計增加所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 214 萬 2 千元，占預計數 92 萬 5 千元，執行率約 231.57%。

參、業務計畫

一、營運計畫：

(一) 校園整體規劃：

為配合學校整體發展需要，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，預計於 111 年進行植物園、菜園整修，以期使學生有更安全的活動、休閒空間。

(二) 教學設備與效能提昇：

為充實教學設備，奠定本校立於雲嘉地區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；為提昇學生音樂素養，汰換及購買樂器，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。

(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

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 111 年度

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 101 萬 8 千元之售電收入，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 1,009 人，較上年度 981 人，增加 28 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 471 萬 7 千元，均為一次性項目，並由自有資金支應(自有資金含營運資金 150 萬 4 千元、國庫撥款 321 萬 3 千元)，編列項目如次：

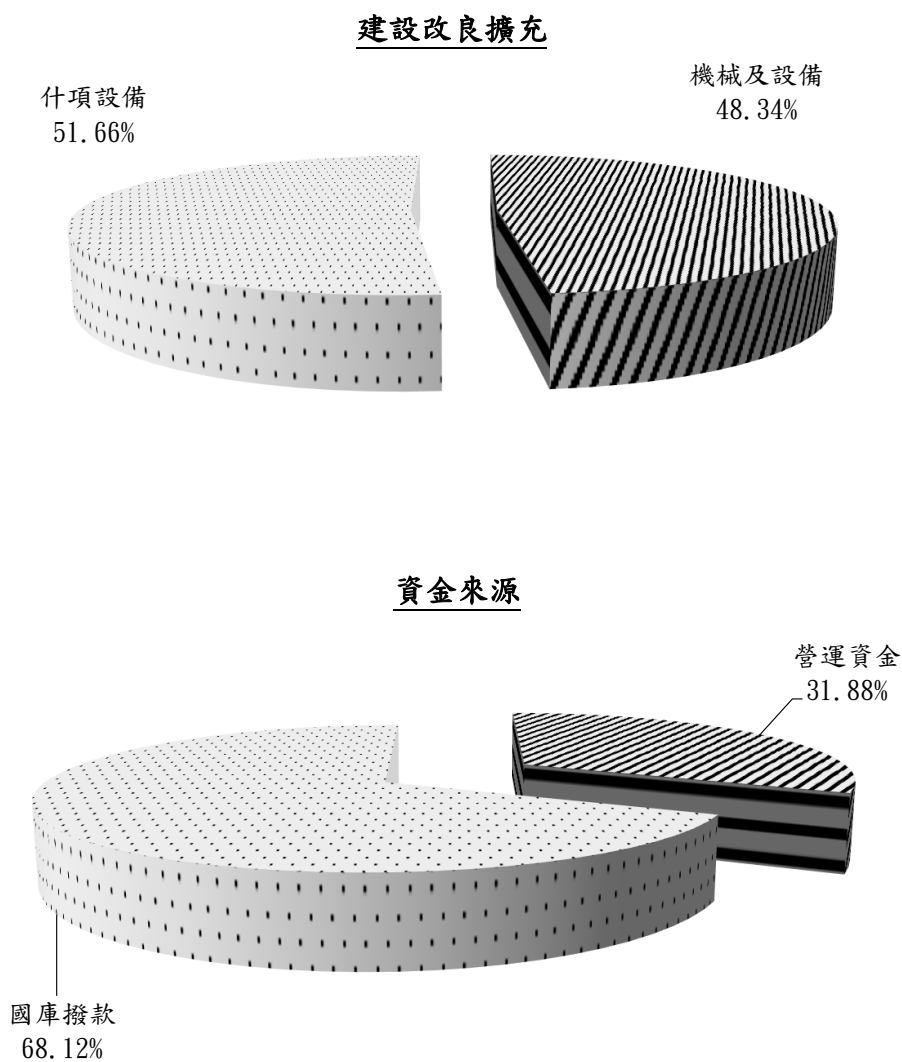
(一) 一次性項目：

1. 機械及設備 228 萬元，主要為教學用機器設備。
2. 什項設備 243 萬 7 千元，主要為教學及圖書等設備。

(二) 111 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

圖1

111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	111年度預算	資 金 來 源	111年度預算
不動產、廠房及設備	4,717	營運資金	1,504
機械及設備	2,280	國庫撥款	3,213
什項設備	2,437		
合 計	4,717	合 計	4,717

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 111 年度

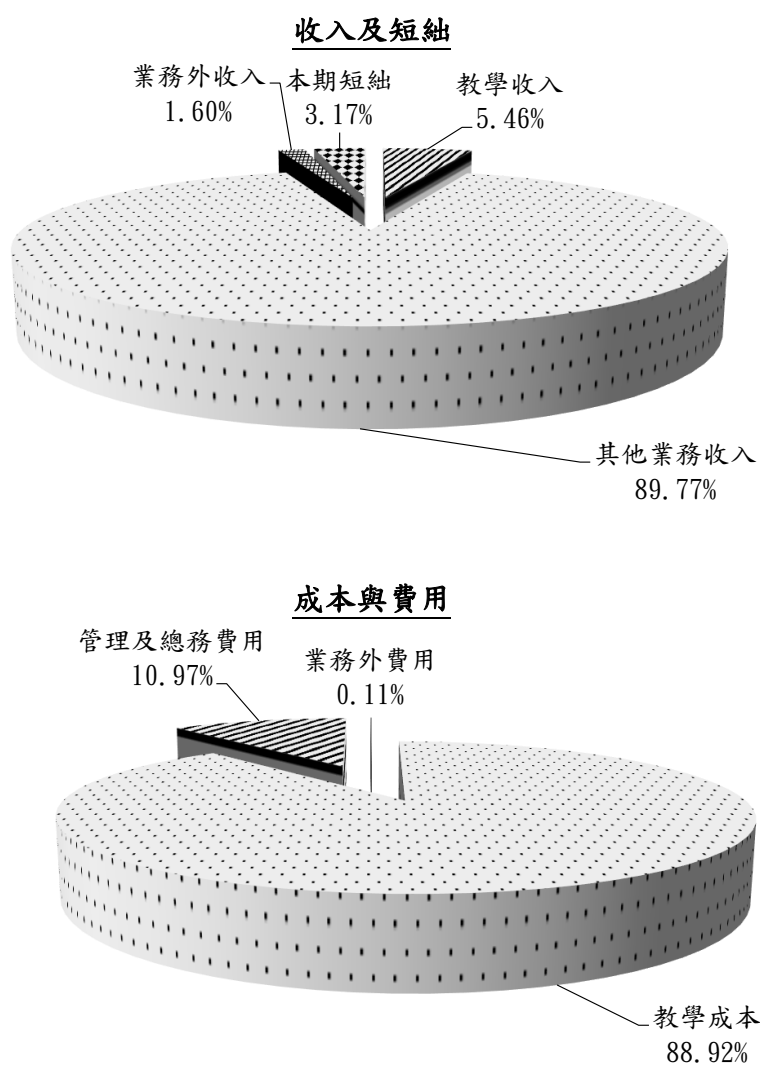
肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 1 億 4,045 萬 7 千元，主要係推廣教育收入、學校教學研究補助收入及其他補助收入，較上年度預算數 1 億 3,218 萬 6 千元，增加 827 萬 1 千元，約 6.26%，主要係因其他補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 1 億 4,734 萬 3 千元，主要係教學研究及訓輔成本、推廣教育成本及管理費用及總務費用，較上年度預算數 1 億 3,877 萬 5 千元，增加 856 萬 8 千元，約 6.17%，主要係因用人費用增加所致。
- (三)業務外收入 236 萬 5 千元，主要係利息收入、資產使用及權利金收入、受贈收入及雜項收入，較上年度預算數 224 萬 1 千元，增加 12 萬 4 千元，約 5.53%，主要係因雜項收入增加所致。
- (四)業務外費用 15 萬 5 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 25 萬元，減少 9 萬 5 千元，約 38.00%，主要係因教育儲蓄戶提供弱勢家庭學生之助學金減少所致。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 467 萬 6 千元，較上年度預算短絀數 459 萬 8 千元，增加短絀 7 萬 8 千元，約 1.70%，主要係因用人費用增加所致。
- (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。

圖2

111年度收入、成本與費用及餘絀

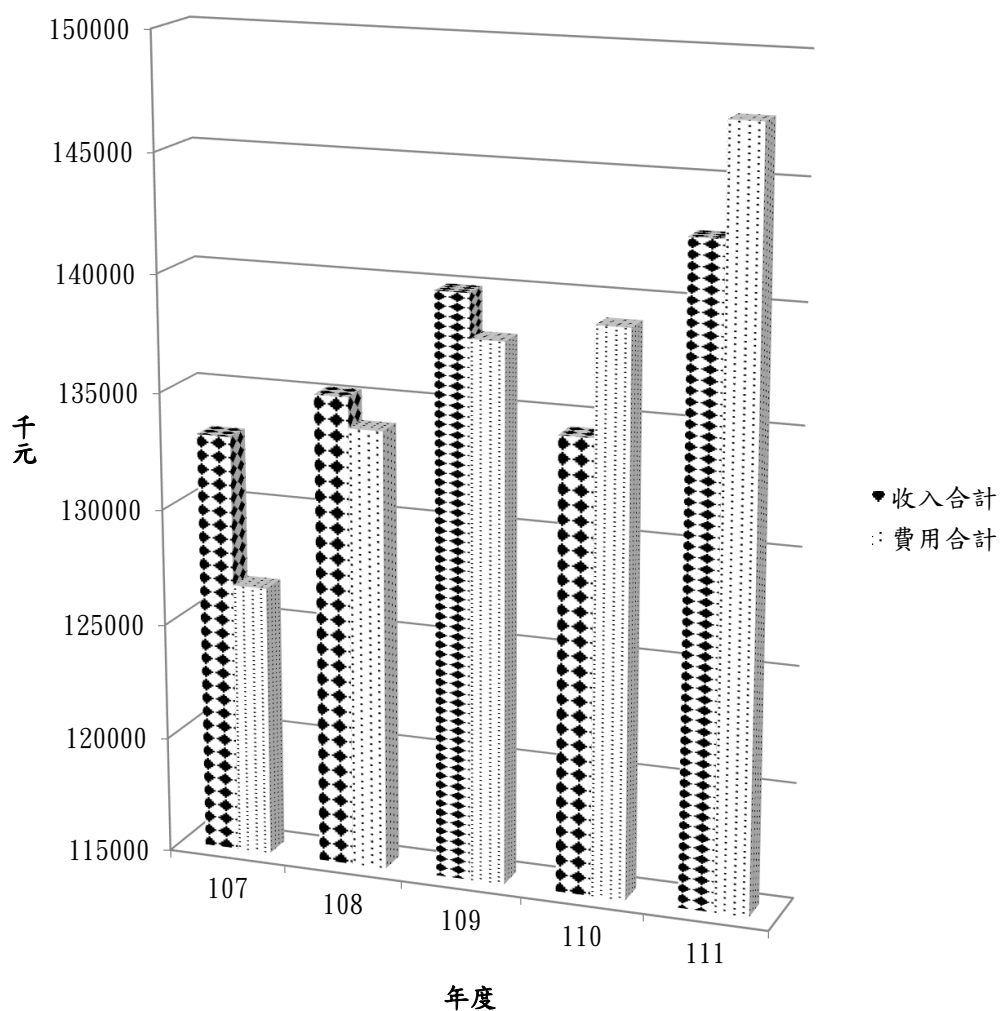


單位:新臺幣千元

收入及短絀	111年度預算	成本與費用	111年度預算
業務收入	140,457	業務成本與費用	147,343
教學收入	8,048	教學成本	131,162
其他業務收入	132,409	管理及總務費用	16,181
業務外收入	2,365	業務外費用	155
本期短絀	4,676		
收入及短絀總額	147,498	成本、費用總額	147,498

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
收入						
業務收入		130,852	133,343	137,064	132,186	140,457
業務外收入		2,231	1,871	2,860	2,241	2,365
收入合計		133,083	135,214	139,924	134,427	142,822
費用						
業務成本與費用		126,437	133,890	137,862	138,775	147,343
業務外費用		252	21	196	250	155
費用合計		126,689	133,911	138,058	139,025	147,498
本期餘絀		6,394	1,303	1,866	-4,598	-4,676

註：107至109年度決算數為審定決算數；110年度預算為法定預算數。

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 111 年度

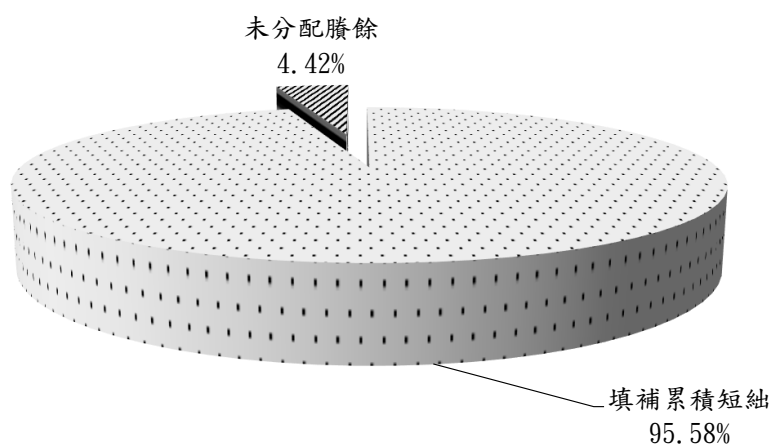
二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 467 萬 6 千元，連同以前年度未分配賸餘 489 萬 2 千元，共計未分配賸餘 21 萬 6 千元。
- (二)撥用以前年度未分配賸餘 467 萬 6 千元填補短絀。
- (三)經以上填補後，本年度未分配賸餘 21 萬 6 千元，留待以後年度處理。
- (四)本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表，詳見圖 4、5。

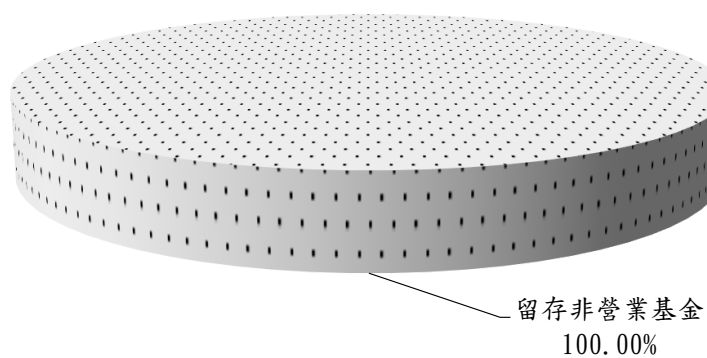
圖4

111年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

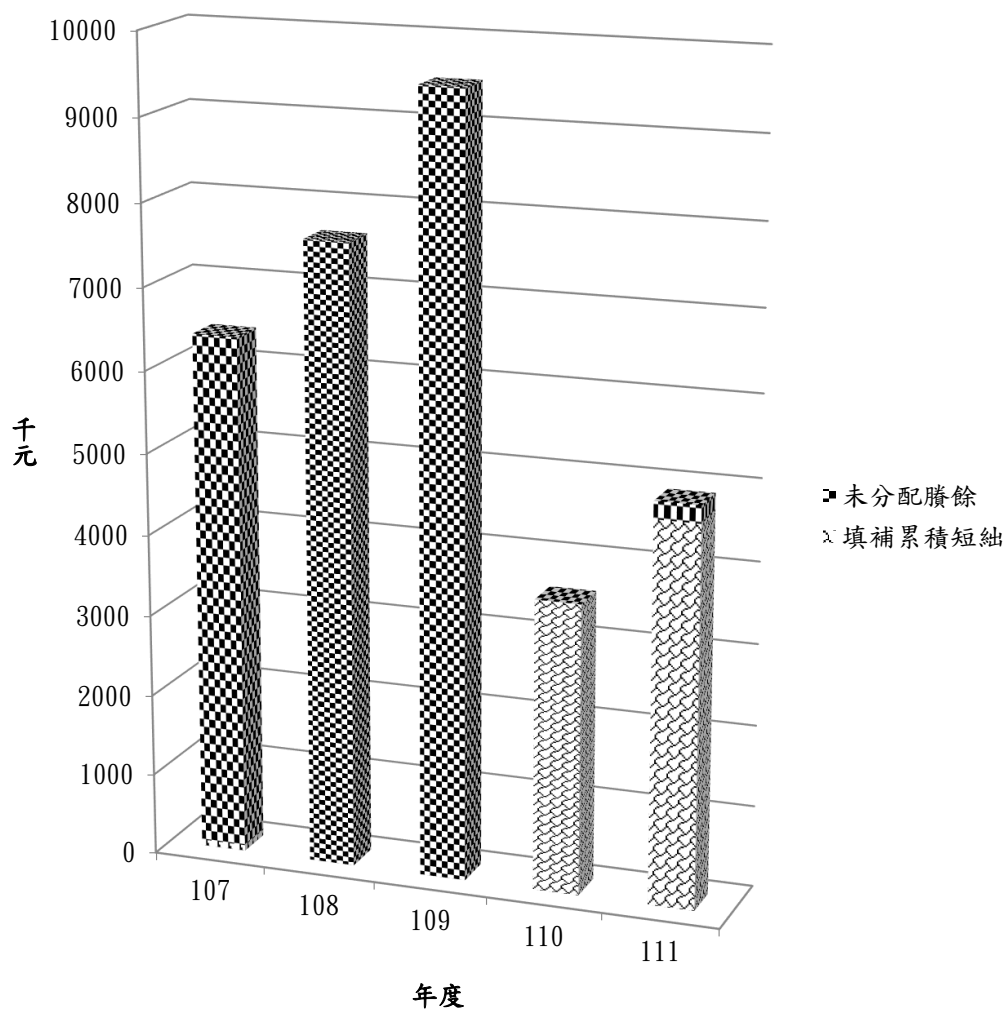


單位：新臺幣千元

按分配程序分	111年度預算	按所得對象分	111年度預算
填補累積短絀	4,676	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	4,892
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	216		
合計	4,892	合計	4,892

圖5

最近五年騰餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
騰餘分配						
分配之部		72			3,575	4,676
填補累積短絀		72			3,575	4,676
未分配騰餘		6,321	7,623	9,490		216
合計		6,393	7,623	9,490	3,575	4,892

註：107至109年度決算數為審定決算數；110年度預算為法定預算數。

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 111 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1,174 萬 7 千元，包括：

1. 本年度預計短絀 467 萬 6 千元。
2. 調整項目 1,642 萬 3 千元，含折舊 1,363 萬 9 千元與攤銷 355 萬 6 千元、遞延收入隨折舊與攤銷費用之提列轉列收入 61 萬 7 千元及接受指定用途現金捐贈，其他準備金與受贈收入同額增加 15 萬 5 千元。
3. 利息股利之調整，減計利息收入 95 萬元，加計收取利息 95 萬元。

(二)預計投資活動之現金流出 1,176 萬 2 千元，包括增加不動產、廠房及設備 471 萬 7 千元、增加遞延費用 720 萬元及民間捐贈現金指定用於經常支出 15 萬 5 千元。

(三)預計籌資活動之現金流入 821 萬 3 千元，係國庫撥款增加基金 821 萬 3 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 819 萬 8 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 4,681 萬 9 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 5,501 萬 7 千元。

四、補辦預算事項：

固定資產之建設、改良與擴充：奉行政院 109 年 11 月 25 日院授教字第 1090169900A 號函核定辦理教育部專案型計畫補助款購置設備 52 萬 1 千元，於 109 年度先行辦理並於補辦 111 年度預算。

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111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	%
137,064	業務收入	132,409	8,048	140,457	100.00	132,186	8,271	6.26
8,165	教學收入	0	8,048	8,048	5.73	7,100	948	13.35
6	學雜費收入	0	0	0	0.00	0	0	
8,160	推廣教育收入	0	8,048	8,048	5.73	7,100	948	13.35
128,899	其他業務收入	132,409	0	132,409	94.27	125,086	7,323	5.85
113,086	學校教學研究補助收入	118,409	0	118,409	84.30	114,611	3,798	3.31
15,813	其他補助收入	14,000	0	14,000	9.97	10,475	3,525	33.65
137,862	業務成本與費用	137,837	9,506	147,343	104.90	138,775	8,568	6.17
121,889	教學成本	121,656	9,506	131,162	93.38	122,345	8,817	7.21
113,729	教學研究及訓輔成本	121,656	1,458	123,114	87.65	115,276	7,838	6.80
8,160	推廣教育成本	0	8,048	8,048	5.73	7,069	979	13.85
15,973	管理及總務費用	16,181	0	16,181	11.52	16,430	-249	-1.52
15,973	管理費用及總務費用	16,181	0	16,181	11.52	16,430	-249	-1.52
-798	業務賸餘（短絀）	-5,428	-1,458	-6,886	-4.90	-6,589	-297	4.51
2,860	業務外收入	0	2,365	2,365	1.68	2,241	124	5.53
991	財務收入	0	950	950	0.68	863	87	10.08
991	利息收入	0	950	950	0.68	863	87	10.08
1,869	其他業務外收入	0	1,415	1,415	1.01	1,378	37	2.69
1,069	資產使用及權利金收入	0	1,058	1,058	0.75	1,128	-70	-6.21
174	受贈收入	0	155	155	0.11	250	-95	-38.00
626	雜項收入	0	202	202	0.14	0	202	
196	業務外費用	0	155	155	0.11	250	-95	-38.00
196	其他業務外費用	0	155	155	0.11	250	-95	-38.00
196	雜項費用	0	155	155	0.11	250	-95	-38.00
2,664	業務外賸餘（短絀）	0	2,210	2,210	1.57	1,991	219	11.00
1,866	本期賸餘（短絀）	-5,428	752	-4,676	-3.33	-4,598	-78	1.70

附註：

1. 「前年度決算數」、「本年度預算數」及「上年度預算數」為全部版。
2. 前年度決算數為審定決算數，上年度預算數為法定預算數。以下各表同。
3. 百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
收支餘絀預計表說明

中華民國111年度

一、本期收支項目之說明：

(一)業務收支：

- 1.業務收入140,457千元，包括教學收入8,048千元、其他業務收入132,409千元。
- 2.業務成本與費用147,343千元，包括教學成本131,162千元、管理及總務費用16,181千元。
- 3.業務短絀6,886千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入2,365千元，包括財務收入950千元、其他業務外收入1,415千元。
- 2.業務外費用155千元，包括其他業務外費用155千元。
- 3.業務外賸餘2,210千元。

(三)本期預計短絀4,676千元。

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111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	%	
3,575	100.00	賸餘之部	4,892	100.00	
		本期賸餘			
3,575	100.00	前期未分配賸餘	4,892	100.00	
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
3,575	100.00	分配之部	4,676	95.58	
3,575	100.00	填補累積短絀	4,676	95.58	
		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	216	4.42	
4,598	100.00	短絀之部	4,676	100.00	
4,598	100.00	本期短絀	4,676	100.00	
		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			
4,598	100.00	填補之部	4,676	100.00	
3,575	77.75	撥用賸餘	4,676	100.00	
1,023	22.25	撥用公積			
		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111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	11,747	
本期賸餘（短絀）	-4,676	
利息股利之調整	-950	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-5,626	
調整項目	16,423	1. 本年度折舊13,639千元及攤銷3,556千元。 2. 遞延收入隨折舊費用之提列轉列其他補助收入617千元。 3. 接受指定用途現金捐贈，其他準備金與受贈收入同額增加155千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	10,797	
收取利息	950	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	11,747	
▼投資活動之現金流量	-11,762	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	155	民間捐贈現金指定用於經常支出155千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-4,717	增加不動產、廠房及設備4,717千元(國庫撥款3,213千元、營運資金1,504千元)。
增加無形資產及其他資產	-7,200	增加遞延費用7,200千元(國庫撥款5,000千元、營運資金2,200千元)。
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-11,762	
▼籌資活動之現金流量	8,213	
增加基金、公積及填補短絀	8,213	國庫撥款增置不動產、廠房及設備3,213千元及遞延費用5,000千元。
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	8,213	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	8,198	
▼期初現金及約當現金	46,819	
▼期末現金及約當現金	55,017	
▼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	3,749	

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111年度

- 一、不動產、廠房及設備與基金同額增減之金額0元，係撥入什項設備1,000千元及撥出什項設備1,000千元。
- 二、代管資產提列折舊3,749千元，同額將應付代管資產轉列受贈公積3,749千元。

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111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				8,048	
推廣教育收入				8,048	辦理推廣教育收入8,048千元。

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111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	132,409	
學校教學研究補助收入	118,409	教育部補助教學研究經費118,409千元。
教育部核給年度補助	118,409	
其他補助收入	14,000	1.教育部其他專案型補助計畫13,383千元。 2.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617千元。

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111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	2,365	
財務收入	950	
利息收入	950	利息收入950千元。
其他業務外收入	1,415	
資產使用及權利金收入	1,058	學校活動中心等場地設備租借40千元、太陽能光電售電收入1,018千元。
受贈收入	155	受贈收入155千元。
雜項收入	202	出售廢舊物資、資源回收、工本費、計畫剩餘款轉入等收入202千元。

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111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		121,656	9,506		131,162	
教學研究及訓輔成本	人	121,656	1,458	1,009.00	122,015.86	123,114
用人費用		100,009				100,009
正式員額薪資		63,850				63,850
聘僱及兼職人員薪資		7,550				7,550
超時工作報酬		1,261				1,261
獎金		15,067				15,067
退休及卹償金		5,515				5,515
福利費		6,765				6,765
提繳費		1				1
服務費用		6,820	1,458			8,278
水電費		1,148				1,148
郵電費		106				106
旅運費		258				258
印刷裝訂及公告費		532				532
修理保養及保固費		2,371	488			2,859
保險費		7				7
一般服務費		1,590	970			2,560
專業服務費		808				808
材料及用品費		1,840				1,840
使用材料費						
用品消耗		1,840				1,840
租金與利息		180				180
地租及水租		15				15
房租						
機器租金		20				20
交通及運輸設備租金		70				70
什項設備租金		75				75
折舊、折耗及攤銷		12,704				12,704
不動產、廠房及設備折舊		6,379				6,379
其他折舊性資產折舊		3,375				3,375
攤銷		2,950				2,950
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費		103				103
會費		3				3
競賽及交流活動費		100				100
推廣教育成本			8,048			8,048
用人費用			5,700			5,700
聘僱及兼職人員薪資			5,700			5,700
服務費用			1,179			1,179

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
		122,345			121,889
981.00	117,508.66	115,276	963.00	118,098.65	113,729
		94,725			92,115
		60,038			66,232
		7,550			418
		896			805
		13,842			13,714
		5,046			4,881
		7,353			6,065
					1
		7,154			7,622
		1,148			1,087
		83			97
		291			79
		600			323
		1,658			2,713
		5			7
		2,324			2,506
		1,045			810
		1,683			1,969
		993			
		690			1,969
		280			267
					26
		30			
		50			39
		140			123
		60			79
		11,371			11,702
		6,049			5,788
		3,375			3,375
		1,947			2,539
		63			54
		3			1
		60			53
		7,069			8,160
		5,180			5,943
		5,180			5,943
		739			1,237

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111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)
水電費					
旅運費			35		35
印刷裝訂及公告費			50		50
修理保養及保固費					
保險費					
一般服務費			830		830
專業服務費			264		264
材料及用品費			1,061		1,061
使用材料費			91		91
用品消耗			970		970
租金與利息			97		97
交通及運輸設備租金			97		97
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			11		11
會費			11		11
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
					11
		35			
		50			64
					70
					3
		390			1,081
		264			8
		940			934
		370			1
		570			933
		195			8
		195			8
		15			39
		15			12
					27

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111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158人暨小學部學生851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63,850千元。
510301-1200 聘僱及兼職人員薪資	代課教師鐘點費，編列7,550千元。
510301-1300 超時工作報酬	教師不休假加班費編列1,261千元。
510301-1500 獎金	教師依規定支領之考績獎金及年終獎金，編列15,067千元。 一、考績獎金：教師依規定支領之考績獎金，編列7,161千元。 二、年終獎金：教師依規定支領之年終獎金，編列7,906千元。
510301-1600 退休及卹償金	退撫制度機關負擔部分，編列5,515千元。
510301-1800 福利費	教師公、健保等保險費、四項補助等編列6,765千元。 一、分擔員工保險費：教師公保及健保等補助費，編列5,600千元。 二、傷病醫藥費：教師體檢及傷病醫藥等補助費，編列35千元。 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1,130千元。
510301-1900 提繳費	提繳工資墊償費用1千元。
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 印刷裝訂及公告費	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	教學研究業務所需外包費、計時與計件人員酬金及體育活動費等費用，其中： 一、外包費：清洗、維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計2人，編列236千元。 二、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2,188千元。 三、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723千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列85千元。
510301-3000	

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
教學成本說明
中華民國111年度

科 目	說 明
材料及用品費	
510301-3200 用品消耗	辦公用具、文具用品、報章雜誌、會議誤餐等費用。
510301-4000 租金與利息	
510301-4100 地租及水租	借用室外場地辦理各項教學及體育活動等場地租金費用。
510301-4300 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，依直線法計提攤銷。
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5,700千元。
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 印刷裝訂及公告費	辦理推廣教育所需印刷裝訂費用。
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：辦理推廣教育所需環境清潔1人，編列390千元。 二、計時與計件人員酬金：辦理課後照顧班所需行政助理1人，編列440千元。
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264千元。
510304-3000 材料及用品費	
510304-3100 使用材料費	推廣教育使用之材料費用。

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111年度

科 目	說 明
510304-3200 用品消耗	辦公用具、文具用品、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11千元。

**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111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
15,973	16,430	管理及總務費用	16,181		16,181
15,973	16,430	管理費用及總務費用	16,181		16,181
9,105	8,887	用人費用	9,251		9,251
6,295	5,763	正式員額薪資	5,993		5,993
257	266	超時工作報酬	266		266
1,444	1,462	獎金	1,523		1,523
492	551	退休及卹償金	584		584
616	845	福利費	885		885
2,283	1,793	服務費用	1,923		1,923
	10	郵電費	10		10
14	10	旅運費	10		10
18	40	印刷裝訂及公告費	40		40
450	261	修理保養及保固費	391		391
1,705	1,340	一般服務費	1,340		1,340
	36	專業服務費	36		36
96	96	公關慰勞費	96		96
1,232	240	材料及用品費	407		407
3	25	使用材料費	25		25
1,229	215	用品消耗	382		382
80	105	租金與利息	105		105
65	95	機器租金	95		95
15	10	什項設備租金	10		10
3,271	5,405	折舊、折耗及攤銷	4,491		4,491
2,591	3,878	不動產、廠房及設 備折舊	3,511		3,511
374	374	其他折舊性資產折 舊	374		374
306	1,153	攤銷	606		606
1		稅捐與規費（強制費 ）	4		4
1		規 費	4		4
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111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5人暨工友2人之薪餉及專業加給，編列5,993千元。 一、職員薪金：職員5人之薪餉及專業加給，編列4,657千元。 二、工員工資：工友2人之薪餉及專業加給，編列1,336千元。
515001-1300 超時工作報酬	員工不休假加班費編列266千元。
515001-1500 獎金	員工依規定支領之考績獎金及年終獎金，編列1,523千元。 一、考績獎金：員工依規定支領之考績獎金，編列775千元。 二、年終獎金：員工依規定支領之年終獎金，編列748千元。
515001-1600 退休及卹償金	退撫制度機關負擔部分，編列584千元。 一、職員退休及離職金：職員退撫制度機關負擔部分，編列437千元。 二、工員退休及離職金：工友退休金機關負擔部分，編列147千元。
515001-1800 福利費	職員工公、勞、健保等保險費、四項補助等編列885千元。 一、分擔員工保險費：職員工公、勞、健保等保險費，編列607千元。 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	
515001-2200 郵電費	郵資等。
515001-2300 旅運費	因公出差之國內旅費編列10千元。
515001-2400 印刷裝訂及公告費	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	行政業務所需計時與計件人員酬金及體育活動費，其中： 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1,320千元。 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 公關慰勞費	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。本校並未規範各支用者各別支用上限，本年度預算編列96千元，其中公共關係費26千元，員工慰勞費70千元，係由總務單位專責管控。上年度預算數96千元，前年度決算數96千元。
515001-3000 材料及用品費	
515001-3100 使用材料費	行政業務所需燃料及設備零件等費用。
515001-3200 用品消耗	辦公用具、文具用品、報章雜誌等費用。
515001-4000 租金與利息	

**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111年度

科 目	說 明
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，依直線法計提攤銷。

**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111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
196	250	業務外費用		155	155
196	250	其他業務外費用		155	155
196	250	雜項費用		155	155
6		租金與利息			
6		機器租金			
175	250	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		155	155
175	250	捐助、補助與獎助		155	155
15		其他			
15		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。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

業務外費用說明

中華民國111年度

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

**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111年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫	0	0	0	2,280	0	2,437
一次性項目	0	0	0	2,280	0	2,437
政府補助收入支應	0	0	0	2,280	0	2,437
合 計	0	0	0	2,280	0	2,437

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	4,717	0	4,717	
0	0	0	0	4,717	0	4,717	
0	0	0	0	4,717	0	4,717	教學及行政業務所需設備 編列機械及什項設備4,717 千元(其中配合設置及應 用電腦設備所需經費為2, 045千元)。
0	0	0	0	4,717	0	4,717	

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111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	1,504	0	3,213	0
一次性項目	1,504	0	3,213	0
合 計	1,504	0	3,213	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	%		
4,717	100.00	0	0	0	0.00	4,717	100.00
4,717	100.00	0	0	0	0.00	4,717	100.00
4,717	100.00	0	0	0	0.00	4,717	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111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	外借資金	
一般建築及設備計畫	4,717	1,504	0	3,213	0	0
一次性項目	4,717	1,504	0	3,213	0	0
合 計	4,717	1,504	0	3,213	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%
					4,717	100.00	4,717	100.00
	111.01 111.12				4,717	100.00	4,717	100.00
					4,717	100.00	4,717	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111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	5,503	95,740	30,374	10,310	42,458
上年度預計增減資產原值	0	0	935	0	7,840
本年度預計增減資產原值	0	0	2,280	0	2,437
資產重估增值額	0	0	0	0	0
本年度(12月底)止資產總額	5,503	95,740	33,589	10,310	52,735
本年度應提折舊額	1,238	2,691	2,752	227	2,982
教學成本	317	2,422	1,596	147	1,897
管理及總務費用	921	269	1,156	80	1,085

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274,136千元。

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	164,610	348,995
0	0	0	0	0	8,775
0	0	0	0	0	4,717
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	164,610	362,487
0	0	0	0	3,749	13,639
0	0	0	0	3,375	9,754
0	0	0	0	374	3,885

**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111年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	173,434	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以國有財產撥充		
國庫增撥數	8,213	現金增撥8,213千元。
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	資產撥出減少基金1,000千元。
期末基金數額	181,647	

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減
651,493	資產	657,440	654,520	2,920
144,561	流動資產	157,386	149,188	8,198
42,192	現金	55,017	46,819	8,198
91,000	流動金融資產	91,000	91,000	0
1,751	應收款項	1,751	1,751	0
6,687	預付款項	6,687	6,687	0
2,931	短期貸墊款	2,931	2,931	0
779	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	779	779	0
779	準備金	779	779	0
104,947	不動產、廠房及設備	98,622	103,795	-5,173
4,531	土地改良物	2,795	4,033	-1,238
74,188	房屋及建築	68,806	71,497	-2,691
10,697	機械及設備	7,874	8,346	-472
1,336	交通及運輸設備	879	1,106	-227
14,195	什項設備	18,268	18,813	-545
46	無形資產	0	0	0
46	無形資產	0	0	0
401,159	其他資產	400,653	400,758	-105
6,776	遞延資產	13,767	10,123	3,644
394,384	什項資產	386,886	390,635	-3,749
651,493	合 計	657,440	654,520	2,920
416,199	負債	408,066	412,432	-4,366
17,313	流動負債	17,313	17,313	0
6,317	應付款項	6,317	6,317	0
10,996	預收款項	10,996	10,996	0
398,886	其他負債	390,753	395,119	-4,366
2,906	遞延負債	2,271	2,888	-617
395,979	什項負債	388,482	392,231	-3,749
235,294	淨值	249,374	242,088	7,286
165,790	基金	181,647	173,434	8,213
165,790	基金	181,647	173,434	8,213
60,013	公積	67,511	63,762	3,749
60,013	資本公積	67,511	63,762	3,749
9,490	累積餘絀	216	4,892	-4,676
9,490	累積賸餘	216	4,892	-4,676
651,493	合 計	657,440	654,520	2,920

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111年度

- ※『109年12月31日實際數』、『111年12月31日預計數』及『110年12月31日預計數』為全部版。
1. 信託代理與保證資產科目：
本年度預算數:\$0千元、上年度預算數:\$0千元 及前年度決算數:\$0千元
 2. 信託代理與保證負債科目：
本年度預算數:\$0千元、上年度預算數:\$0千元 及前年度決算數:\$0千元
 3. 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)0千元。
 4. 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)0千元。

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111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	1,009	122,015.86	123,114	
其他(國中、國小、高中職)	人	1,009	122,015.86	123,114	幼稚園158人及小學部851人。
上年度預算數					
教學訓輔	人	981	117,508.66	115,276	
其他(國中、國小、高中職)	人	981	117,508.66	115,276	幼稚園128人及小學部853人。
前年度決算數					
教學訓輔	人	963	118,098.65	113,729	
其他(國中、國小、高中職)	人	963	118,098.65	113,729	幼兒園118人及小學部845人。
108年度決算數					
教學訓輔	人	953	118,822.67	113,238	
其他(國中、國小、高中職)	人	953	118,822.67	113,238	幼兒園118人及小學部835人。
107年度決算數					
教學訓輔	人	963	109,789.20	105,727	
其他(國中、國小、高中職)	人	963	109,789.20	105,727	幼稚園118人及小學部845人。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『108年度決算數』及『107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111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
業務支出部分：					
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. 計時與計件人員酬金：

(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2,538千元。

(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970千元。

(3) 以自籌收入進用課後照顧班行政助理1名，編列440千元。

2. 外包費：

(1) 清潔、維修等臨時庶務工作勞務承攬2人，編列236千元。

(2) 以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬1人，編列390千元。

3. 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7,936千元。

4. 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8,654千元。

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111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	
業務支出部分	69,843	0	1,527	0	8,654	7,936	0	0	0	6,099
教學成本	63,850	0	1,261	0	7,906	7,161	0	0	0	5,515
正式人員	63,850	0	1,261	0	7,906	7,161	0	0	0	5,515
教員	63,850	0	1,261	0	7,906	7,161	0	0	0	5,515
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	5,993	0	266	0	748	775	0	0	0	584
正式人員	5,993	0	266	0	748	775	0	0	0	584
職員	4,657	0	223	0	652	664	0	0	0	437
工員	1,336	0	43	0	96	111	0	0	0	147
合 計	69,843	0	1,527	0	8,654	7,936	0	0	0	6,099
總 計	69,843	0	1,527	0	8,654	7,936	0	0	0	6,099

附註：『本年預算數』為全部版。

1.計時與計件人員酬金：

(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2,538千元。

(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970千元。

(3)以自籌收入進用課後照顧班行政助理1名，編列440千元。

2.外包費：

(1)清潔、維修等臨時庶務工作勞務承攬2人，編列236千元。

(2)以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬1人，編列390千元。

3.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7,936千元。

4.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8,654千元。

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	6,207	53	0	1,390	1	101,710	13,250	114,960
0	0	5,600	35	0	1,130	1	92,459	13,250	105,709
0	0	5,600	35	0	1,130	1	92,459	0	92,459
0	0	5,600	35	0	1,130	1	92,459	0	92,459
0	0	0	0	0	0	0	0	13,250	13,250
0	0	0	0	0	0	0	0	13,250	13,250
0	0	607	18	0	260	0	9,251	0	9,251
0	0	607	18	0	260	0	9,251	0	9,251
0	0	440	18	0	200	0	7,291	0	7,291
0	0	167	0	0	60	0	1,960	0	1,960
0	0	6,207	53	0	1,390	1	101,710	13,250	114,960
0	0	6,207	53	0	1,390	1	101,710	13,250	114,960

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111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	
107,163	108,792	用人費用	109,260	5,700	114,960
72,527	65,801	正式員額薪資	69,843		69,843
6,361	12,730	聘僱及兼職人員薪資	7,550	5,700	13,250
1,062	1,162	超時工作報酬	1,527		1,527
15,158	15,304	獎金	16,590		16,590
5,373	5,597	退休及卹償金	6,099		6,099
6,681	8,198	福利費	7,650		7,650
1		提繳費	1		1
11,142	9,686	服務費用	8,743	2,637	11,380
1,098	1,148	水電費	1,148		1,148
97	93	郵電費	116		116
93	336	旅運費	268	35	303
405	690	印刷裝訂及公告費	572	50	622
3,233	1,919	修理保養及保固費	2,762	488	3,250
10	5	保險費	7		7
5,292	4,054	一般服務費	2,930	1,800	4,730
818	1,345	專業服務費	844	264	1,108
96	96	公關慰勞費	96		96
4,135	2,863	材料及用品費	2,247	1,061	3,308
4	1,388	使用材料費	25	91	116
4,131	1,475	用品消耗	2,222	970	3,192
361	580	租金與利息	285	97	382
26		地租及水租	15		15
	30	房租			
110	145	機器租金	115		115
131	335	交通及運輸設備租金	70	97	167
94	70	什項設備租金	85		85
14,973	16,776	折舊、折耗及攤銷	17,195		17,195
8,379	9,927	不動產、廠房及設備折舊	9,890		9,890
3,749	3,749	其他折舊性資產折舊	3,749		3,749
2,845	3,100	攤銷	3,556		3,556
1		稅捐與規費（強制費）	4		4
1		規費	4		4
269	328	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	103	166	269
14	18	會費	3	11	14
175	250	捐助、補助與獎助		155	155
80	60	競賽及交流活動費	100		100
15		其他			
15		其他費用			
138,059	139,025	總計	137,837	9,661	147,498

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

單位:新臺幣千元

度 預 算 數						
按 支 出 科 目 分 列						
教學成本	管理及總務 費用	其他業務外 費用				
105,709	9,251					
63,850	5,993					
13,250						
1,261	266					
15,067	1,523					
5,515	584					
6,765	885					
1						
9,457	1,923					
1,148						
106	10					
293	10					
582	40					
2,859	391					
7						
3,390	1,340					
1,072	36					
	96					
2,901	407					
91	25					
2,810	382					
277	105					
15						
20	95					
167						
75	10					
12,704	4,491					
6,379	3,511					
3,375	374					
2,950	606					
	4					
	4					
114		155				
14						
		155				
100						
131,162	16,181	155				

**國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表**

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰 舊 換 新 部 分		合 計		說 明
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	

附註：『增購部分』及『汰舊換新部分』為全部版。
本校無公務車輛。

**國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
補辦預算明細表**

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充	521		
(二)一般建築及設備計畫	521		為辦理教育部國民及學前教育署專項補助計畫所需，於109年預算總額內調整容納後仍不足支應，經行政院109年11月25日院授教字第1090169900A號函同意於109年度先行辦理並於111年度補辦預算。
什項設備	521	109	
合 計	521		

附註：本表數據為全部版。

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 110 年度

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
一、通案決議部分：		
1.	中華民國 110 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分審查總報告所列未送院會處理項目，除確有窒礙難行者再協商，依協商結論通過外，其餘均照各委員會審查會議決議通過。至送院會處理項目，協商有結論者，依協商結論通過；協商未獲結論者，交付表決，並依表決結果通過。	配合決議事項辦理。
2.	各委員會審查結果協商結論，均應依通案決議辦理，不再逐一於各單位協商結果敘明。各單位均應切實依通案決議核實分別刪減，惟各委員會審查刪減數如逾通案決議刪減比例，以各委員會審查刪減數為準；未達通案決議刪減比例，則增加減列不足之數。	配合決議事項辦理。
3.	委員會未處理之預算，依協商共識或表決結果處理，若未有增（減）列數者，其預算均照列。	配合決議事項辦理。
4.	鑑於 110 年度將屆年度終了，針對各委員會已通過之凍結案，除於院會協商提出討論者，照協商內容通過外，其餘同意均免予凍結，改為提出書面報告後通過。	配合決議事項辦理。
5.	鑑於嚴重特殊傳染性肺炎全球疫情持續發展，各國為有效控制疫情，相繼實施封閉式管理，國際間各類活動及交流紛紛取消。爰 110 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業特種基金通案減列「大陸地區旅費」百分之四十及「國外旅費」百分之五。	配合決議事項辦理。
6.	為利公開透明，並讓立法院監督各行政機關及基金預算執行情形，俾利發揮預算財務效益，爰要求行政院自 111 年度起督促各國營事業辦理宣導經費應於單位預算書或	配合決議事項辦理。

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
	附屬單位預算書中以表列方式呈現預算科目、金額、預計執行內容等，以利外界監督。	
7.	為公開透明，並利立法院監督預算執行情形，各國營事業編列廣告費用及行銷費用預算，須符合預算法第 62 條之 1 規定，且於辦理結束後 3 個月內，將辦理方式、政策效益及執行情形函送立法院備查，俾利政府預算發揮最大效益。	本項無本校應辦理事項。
8.	依 108 年度審計部中央政府總決算審核報告指出，除臺灣鐵路管理局持續虧損外，其餘 14 家國營事業皆獲有盈餘；惟部分國營事業經營效能仍待提升或精進，其中台灣糖業股份有限公司因豬隻死亡率未降低、煉製率欠佳、銷售策略未有效執行等，經營績效欠佳；台灣中油股份有限公司非計畫性停爐頻仍、環保措施未達法規標準及工安事故接連發生；台灣電力股份有限公司長期仰賴舉債支應營運所需資金，利息負擔沉重，部分經營績效指標達成情形	本項無本校應辦理事項。
9.	依預算法第 88 條第 1 項規定略以，附屬單位預算之執行，如因經營環境發生重大變遷或正常業務之確實需要，報經行政院核准者，得先行辦理；但其中有關固定資產之建設改良擴充及資金之轉投資、資產之變賣及長期債務之舉借償還，仍應補辦預算；且非營業基金每筆數額 1 億元以上者，應送立法院備查。惟 110 年度預算案中，作業基金與特別收入基金編列補辦預算者計 12 項，其中超逾 1 億元者僅國防部主管國軍生產及服務作業基金 1.97 億元與教育部主管國立大學校院校務基金 5.24 億元（合計），而 1 千萬元以上未達 1 億元者有 9 項，且近年度 1 千萬元以上未達 1 億元之先行辦理項目仍多，然作業基金與特別收入基金係因正常業務實需等法令許可而先行辦理，惟送立法	本項無本校應辦理事項。

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
	院備查數額以 1 億元為區分標準，是否偏高而未充分呈現先行辦理情況，爰請行政院適時予以檢討調整妥適的區分標準。	
10.	110 年度中央政府總預算案編製附屬單位預算之非營業特種基金計 220 單位(含分預算 118 單位)，其業務總支出(含基金用途)編列 2 兆 9,053 億元，達中央政府歲出總額之 134.41%；按立法院對於非營業特種基金數目龐雜議題，向來多所關注，並曾作成應檢討整併及裁撤等相關決議，惟 110 年度更增加 18 單位，顯見行政院及各部會針對非營業特種基金存續與整併問題之檢討，未盡積極，爰請行政院於 3 個月內向立法院財政委員會提出專案報告。	本項無本校應辦理事項。
11.	中央銀行肩負執行政府貨幣政策、維護物價與金融穩定之職責，然物價是否穩定，需仰賴行政院主計總處統計之物價指數。然查行政院主計總處之物價指數，最大之組成為房屋租金指數，權重接近 15%，其仰賴 1,200 個固定租屋樣本，未能有效反映租金行情變化，低估租金成長，導致台灣物價指數長期失真，呈現低度通膨之假象，長年為專家學者所詬病。爰要求由行政院主計總處會同專家及其他政府部門針對房屋租金指數提出策進作為。	本項無本校應辦理事項。
二、委員會審查決議部分：		
(一)通案		
1.	我國自 2018 年起推動「大學社會責任實踐計畫」(簡稱 USR 計畫)，將大學的責任擴及社會參與，期望能為在地社區投入活水，解決區域內之社會問題。設定「在地關懷」、「產業鏈結」、「永續環境」、「食品安全與長期照顧」、「其他社會實踐」、「地方創生」與「國際連結」為 7 大議題。2015 年巴黎協定通過後，世界各國紛紛制定 2050 淨零	本項無本校應辦理事項。

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
	<p>碳排之政策目標，美國總統拜登就任即宣布重返巴黎協定，認為此為最重要的經濟轉型。對金融市場產生巨大影響，當前碳資產將在未來變成碳負債，大學校務基金的高碳資產將有價值縮水的疑慮。大學社會責任（USR）在「永續環境」面向，應避免投資於高污染、高碳排之產業，並落實社會責任投資（SRI）。近年全球各大名校如史丹佛、耶魯、劍橋、牛津皆已宣示，不再投資高污染、高碳排產業。國內的國立臺灣大學校務基金，也於 2020 年 12 月 25 日完成自高碳排、高污染產業中撤資，並將資金投資在關心環境、社會及公司治理（ESG）企業。各大學應積極落實「大學社會責任」中「永續環境」之精神，校務基金之投資管理，應關注氣候變遷及各國氣候政策之衝擊，並重視環境、社會及公司治理（ESG）之價值，以落實大學社會責任（USR），並避免未來校務基金之長期風險。爰此，要求有投資股票之 18 所大學校務基金（國立臺灣大學、國立政治大學、國立中山大學、國立中正大學、國立中興大學、國立東華大學、國立成功大學、國立臺灣海洋大學、國立高雄大學、國立高雄餐旅大學、國立清華大學、國立陽明交通大學、國立嘉義大學、國立臺北科技大學、國立臺灣科技大學、國立臺灣師範大學、國立聯合大學、國立體育大學），於 6 個月內向立法院教育及文化委員會提出「校務基金之 ESG（環境、社會、治理）投資準則」之書面報告。</p>	