

中華民國 116 年度

中央政府總預算案

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 116 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第	1	—	19	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	—	47	頁
7.醫療成本明細表及說明-----	第	48	—	51	頁
8.其他業務成本明細表及說明-----	第	52	—	53	頁
9.管理及總務費用明細表及說明-----	第	54	—	58	頁
10.其他業務費用明細表及說明-----	第	59	—	60	頁
11.業務外費用明細表及說明-----	第	61	—	64	頁
12.固定資產建設改良擴充明細表-----	第	66	—	67	頁
13.固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第	68	—	69	頁
14.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第	70	—	71	頁
15.資產折舊明細表-----	第	72	—	73	頁
16.資產報廢明細表-----	第	74	—	74	頁
17.資金轉投資及其餘絀明細表-----	第	76	—	77	頁
18.基金數額增減明細表-----	第	78	—	78	頁
19.購置無形資產明細表-----	第	79	—	79	頁
四、預算參考表					
1.預計平衡表-----	第	81	—	83	頁
2.5年來主要營運項目分析表-----	第	84	—	84	頁
3.員工人數彙計表-----	第	85	—	86	頁
4.用人費用彙計表-----	第	88	—	89	頁
5.派員出國計畫預算總表-----	第	90	—	90	頁
6.派員赴大陸計畫預算表-----	第	91	—	91	頁
7.各項費用彙計表-----	第	92	—	95	頁
8.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第	96	—	96	頁

國立嘉義大學校務基金

目次

中華民國 116 年度

五、附錄

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 97 — 97 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 — 1-93 頁

2.國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金----- 第 2-1 — 2-57 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 116 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及主要營運項目：

(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 個學院，涵蓋師範、人文藝術、管理、農業、理工、生命科學及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，確保資源有效運用，落實政策執行品質，繼續朝本校願景努力邁進。

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 116 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)主要營運項目：

1. 大學係配合國家高等教育發展政策，培育高級人才，以提高國民知識水準，提升國民素質，本年度預計培育學生 1 萬 909 人。
2. 附小係配合國家推動國民教育，強化國民基本能力，以提升國民基本知能，本年度預計培育學生 968 人。

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 12 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：

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

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 115 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(114)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 26 億 9,381 萬 6 千元，較預算數 25 億 4,963 萬 4 千元，增加 1 億 4,418 萬 2 千元，約 5.66%。
- (二)業務成本與費用：決算數 28 億 529 萬 4 千元，較預算數 27 億 1,356 萬 1 千元，增加 9,173 萬 3 千元，約 3.38%。
- (三)業務外收入：決算數 2 億 2,360 萬 3 千元，較預算數 1 億 7,670 萬 7 千元，增加 4,689 萬 6 千元，約 26.54%，主要係利息收入及雜項收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 1 億 4,824 萬 1 千元，較預算數 1 億 3,107 萬 1 千元，增加 1,717 萬元，約 13.10%，主要係實習場廠及宿舍場館所需費用較預計增加所致。
- (五)收支餘絀：決算短絀數 3,611 萬 6 千元，較預算短絀數 1 億 1,829 萬 1 千元，減少 8,217 萬 5 千元，約 69.47%，主要係建教合作收入、利息收入與雜項收入較預計增加，及用人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決算數 1 億 6,091 萬 8 千元，占可用預算數 1 億 6,117 萬 2 千元，執行率約 99.84%。

二、上(115)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 12 億 5,621 萬 3 千元，較預計數 13 億 1,686 萬 6 千元，減少 6,065 萬 3 千元，約 4.61%。
- (二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 13 億 3,532 萬 1 千元，較預計數 14 億 39 萬 4 千元，減少 6,507 萬 3 千元，約 4.65%。

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

- (三) 業務外收入：實際業務外收入 9,135 萬 1 千元，較預計數 8,909 萬 1 千元，增加 226 萬元，約 2.54%。
- (四) 業務外費用：實際業務外費用 6,733 萬 3 千元，較預計數 7,750 萬 1 千元，減少 1,016 萬 8 千元，約 13.12%，主要係折舊及攤銷費用較預計減少所致。
- (五) 收支餘絀：實際短絀數 5,509 萬元，較預計短絀數 7,193 萬 8 千元，減少 1,684 萬 8 千元，約 23.42%，主要係用人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 6,290 萬元，占預計數 6,961 萬 9 千元，執行率約 90.35%。

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 510 位，助理教授以上教師 496 人，占全體教師 97.25%，將致力於優化師資結構，持續提升該比率為努力目標，強化教學競爭力。

(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 16 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：

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

推動共同課程、通識課程和各院系所進行具特色優質課程之深化、廣化，發展跨領域學程，厚實學生學養，培育符合社會需求之優秀人才。本年度將廣續落實大學部課程分流，召開三級課程規劃委員會修訂 116 學年度必選修科目冊，修訂完成率 100%，並持續推動各項創新課程及跨領域學分學程、輔系、雙主修等多元教學措施。輔系、雙主修預計獲得證書人數較上一年度成長 5%。

(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 至 10,000 冊。中西文紙本圖書年購約 2,000-2,300 冊。每年參考調查各學院專科期刊資料庫需求，在有限經費下採購各學院教研學術資源，預計 116 年度可採購單刊電子期刊 32 種、期刊資料庫及書目管理軟體 20 種。訂閱多類型線上視聽影音平台授權並視校內師生需求增購實體視聽片。購買雲端探索系統服務授權，提供資料庫整合查詢，透過一站式查詢實體館藏及電子資源。資安防護必要項目之防毒軟體全校性授權更新、校務行政資安遠端授權、校務行政環境網路流量及 SRP 資安監控模組。

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並對學習落後學生辦理課業輔導，預計約輔導 150 人次；舉辦大一英文聽力會考，強化學生基礎能力，預計參加會考人數約 1,450 人。

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

(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，建置良好配套環境，吸引外籍生來校留學；辦理學生語言文化研習團赴國外參與學術交流活動，與國外大學學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及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蒞校訪問及學術交流，增進學生國際觀。本校已締結國外姊妹學校 140 所，薦外、外薦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共 20 位(含以上)；持續辦理 4 場以上國際學生與本地生交流活動，促進學生多元國際視野及本地生與國際生之交流情誼。全年預計開設全英語課程 100 門以上。推動國際學者協同教學、國際訪問學者、教師教學與學生學習國際交流補助等教學國際化措施。

(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 115 門，助理人數 125 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 38%（不含繼續升學及服兵役者），並持續辦理職涯輔導相關活動，參與學生總數預計為 3,300 人次，參與活

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

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，包括教師可由系統輔導學習不力學生，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。本年度學習地圖網頁學習歷程系統「學習紀錄」、「課外活動」及「研習與證照」建置率達 80%。

(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，參與學生達 1,500 人次。

(7) 提升原住民學生學習成效，促進原民生與部落間之連結：

鼓勵原民生組織讀書會，於期中考、期末考前後共同讀書，或由原資中心媒合同儕輔導員，協助原民生提升課業成績，本年度預計參與學生 100 人次。辦理原鄉部落體驗、原民工作室參訪活動，讓學生實際走進部落了解原民文化，本年度預計參與學生 40 人次。

3. 本校預計 116 學年度招收新生名額為日間學士班 1,901 名、碩士班 561 名、博士班 35 名、進修學制學士班 271 名及進修學制碩士在職專班 349 名，共計日間學制 2,497 名、進修學制 620 名，報到率目標為日間學士班 95%、碩士班 80%、博士班 100%及進修學制學士班 80%、進修學制碩士在職專班 95%。

(二)研究方面：

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

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 370 篇、研討會論文篇數為 630 篇；為鼓勵研究風氣，預計獎勵發表國際知名期刊 140 件、專章發表 5 件、嘉禾獎 6 件及期刊投稿補助獎勵 5 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。本年度預計執行產、官、學界各類型計畫 900 件，計畫金額目標值為 9.5 億元。

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

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

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、師生出席國際會議或參與國際交流活動等 20 位(含以上)；持續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 10-12 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。本年度預計爭取技術探勘計畫共 32 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，以朝發展成為國內及亞洲，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、攀岩與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

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

任。本年度預計開設各項推廣教育課程班級 41 班，累計參與課程 1,000 人次以上。

2. 活動社區化，增進與社區之良性互動：

辦理服務學習相關之專業領域課程，參與對象達 300 人次；禮賓大使團參與校內外服務達 20 場次，服務對象約 1,000 人次；寒暑假社團營隊服務對象達 200 人次；社團或班級結合在地社區資源，與社區發展協會、學校、慈善機構及非營利機構等單位合作辦理校內外服務或公益活動至少 50 場次，服務對象達 300 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。本年度預計提供低收入戶學生免費住宿 42 人次、補助清寒、弱勢學生獎助學金及減免學雜費 2,000 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 10 場次，辦理社區弱勢學童課輔活動 10 場次，提供 70 人次身障學生學習資源與課後輔導資源。

4. 藉由專業知識與創意，增進產業鏈結、在地發展與人才培育：

為鼓勵本校學生落實永續發展及社會責任議題，積極參與國際、全國性競賽與服務性活動，預計依「國立嘉義大學學生參與社會責任實踐獎勵要點」核發獎助金達 90,000 元。預計出版社會責任成果報告書及永續報告書 1 本。辦理 USR 成果展、USR 講座與培力活動至少各 1 場。

（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；廣續推動校務法制化，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

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

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。預計召開 4 次校務會議及 8 次行政會議，審議校內各單位行政章則之訂定與修正，並追蹤執行狀況。預計每年辦理內部控制自行評估與內部稽核各 1 次、召開 2 次性別平等教育委員會、2 次保護智慧財產權推動委員會。重視本校師生及民眾意見處理，預計回復校務建言系統 100 件。預計新聞訊息對外發布 120 篇、校內 250 篇、轉載新聞 250 篇、每月發布焦點新聞 1 篇、新聞剪報約 1,600 篇及發行本校校訊 4 期。

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布置空間，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，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，

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

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便利捐款程序，增加捐款誘因，提高受贈收入；預計發行校友通訊年刊 1 冊、出席校友總會與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 4,862 萬 9 千元，均為一次性項目，並由自有資金支應(含營運資金 8,933 萬 4 千元、國庫撥款 4,929 萬 5 千元及其他政府機關補助 1,000 萬元)，編列項目如次：

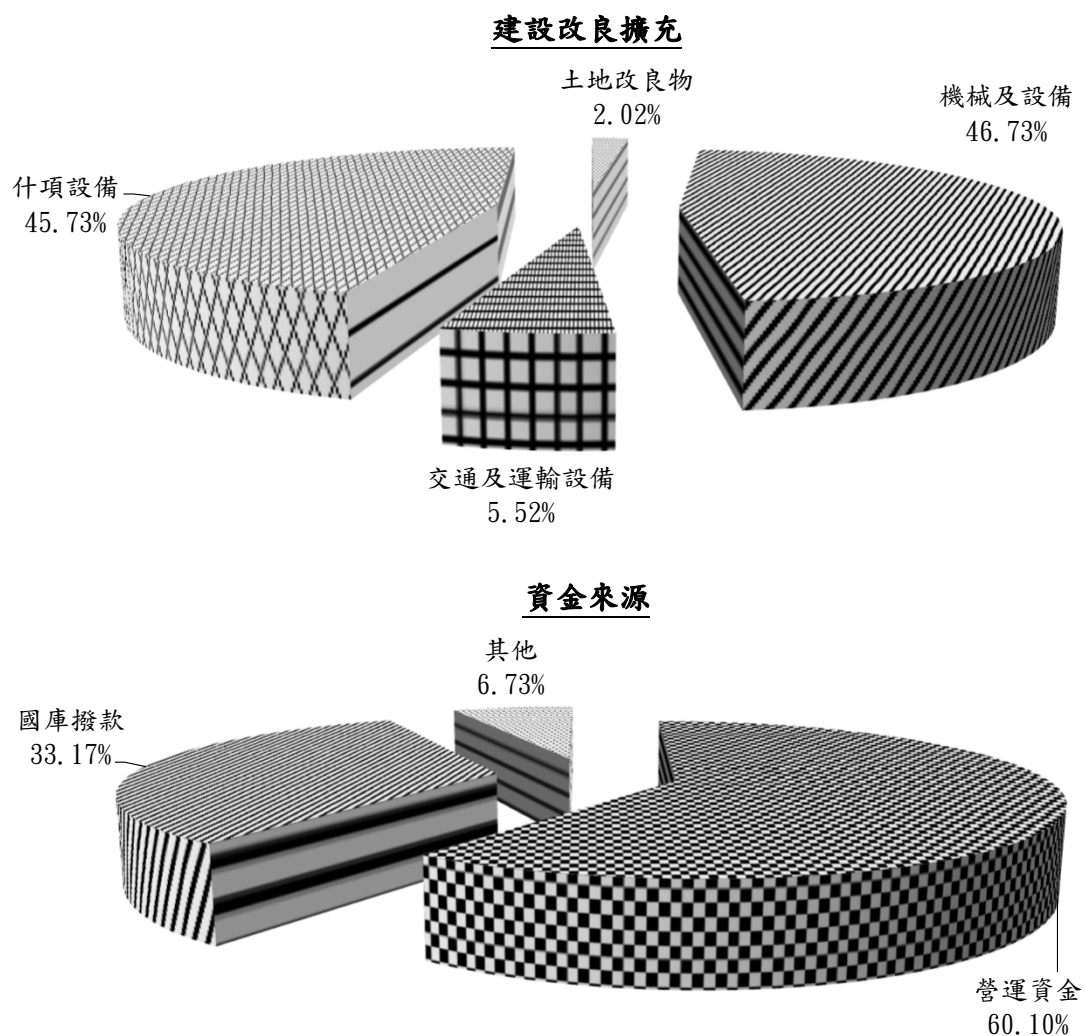
(一) 一次性項目：

1. 土地改良物 300 萬元，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 6,945 萬 5 千元，主要係汰換、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 820 萬元，主要係汰換、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 6,797 萬 4 千元，主要係汰換、增購教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。

(二) 116 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

圖1

116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	116年度預算	資 金 來 源	116年度預算
不動產、廠房及設備	148,629	營運資金	89,334
土地改良物	3,000	國庫撥款	49,295
機械及設備	69,455	其他	10,000
交通及運輸設備	8,200		
什項設備	67,974		
合 計	148,629	合 計	148,629

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

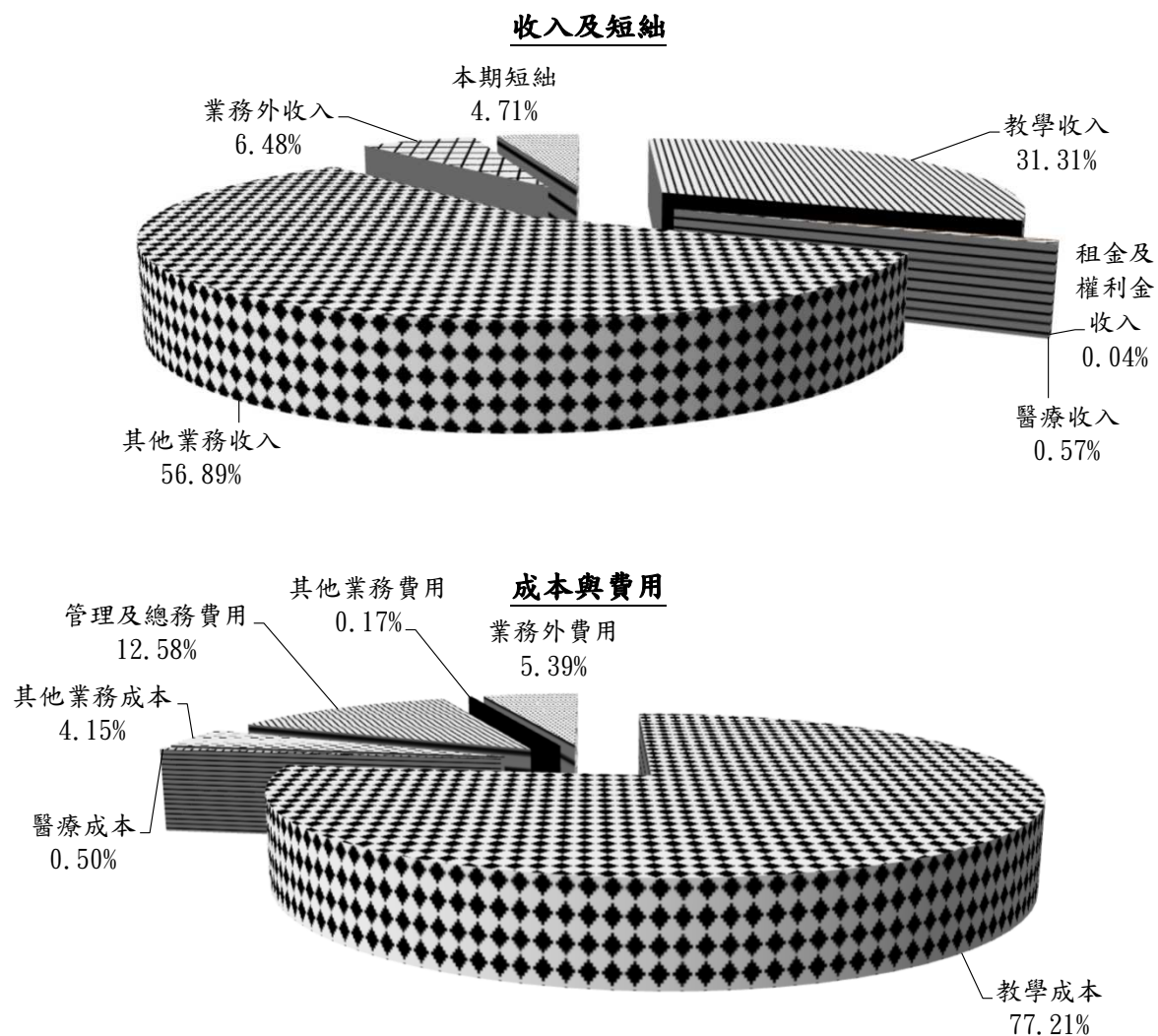
中華民國 116 年度

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 26 億 9,980 萬 6 千元，主要係學雜費收入、建教合作收入、學校教學研究補助收入及其他補助收入，較上年度預算數 26 億 591 萬 9 千元，增加 9,388 萬 7 千元，約 3.60%，主要係學校教學研究補助收入及建教合作收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 28 億 7,602 萬 1 千元，主要係教學成本與管理及總務費用，較上年度預算數 27 億 5,932 萬 9 千元，增加 1 億 1,669 萬 2 千元，約 4.23%，主要係教學研究及訓輔成本與建教合作成本增加所致。
- (三)業務外收入 1 億 9,708 萬 7 千元，主要係存款利息、資產使用及權利金收入與雜項收入，較上年度預算數 1 億 7,945 萬 7 千元，增加 1,763 萬元，約 9.82%，主要係利息收入與資產使用及權利金收入增加所致。
- (四)業務外費用 1 億 6,385 萬 2 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 1 億 5,525 萬 5 千元，增加 859 萬 7 千元，約 5.54%，主要係一般服務費與折舊及攤銷費用增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 1 億 4,298 萬元，較上年度預算短絀數 1 億 2,920 萬 8 千元，增加 1,377 萬 2 千元，約 10.66%，主要係用人費用增加所致。
- (六)本年度及最近五年收入、成本與費用及餘絀圖表，詳見圖 2、3。

圖2

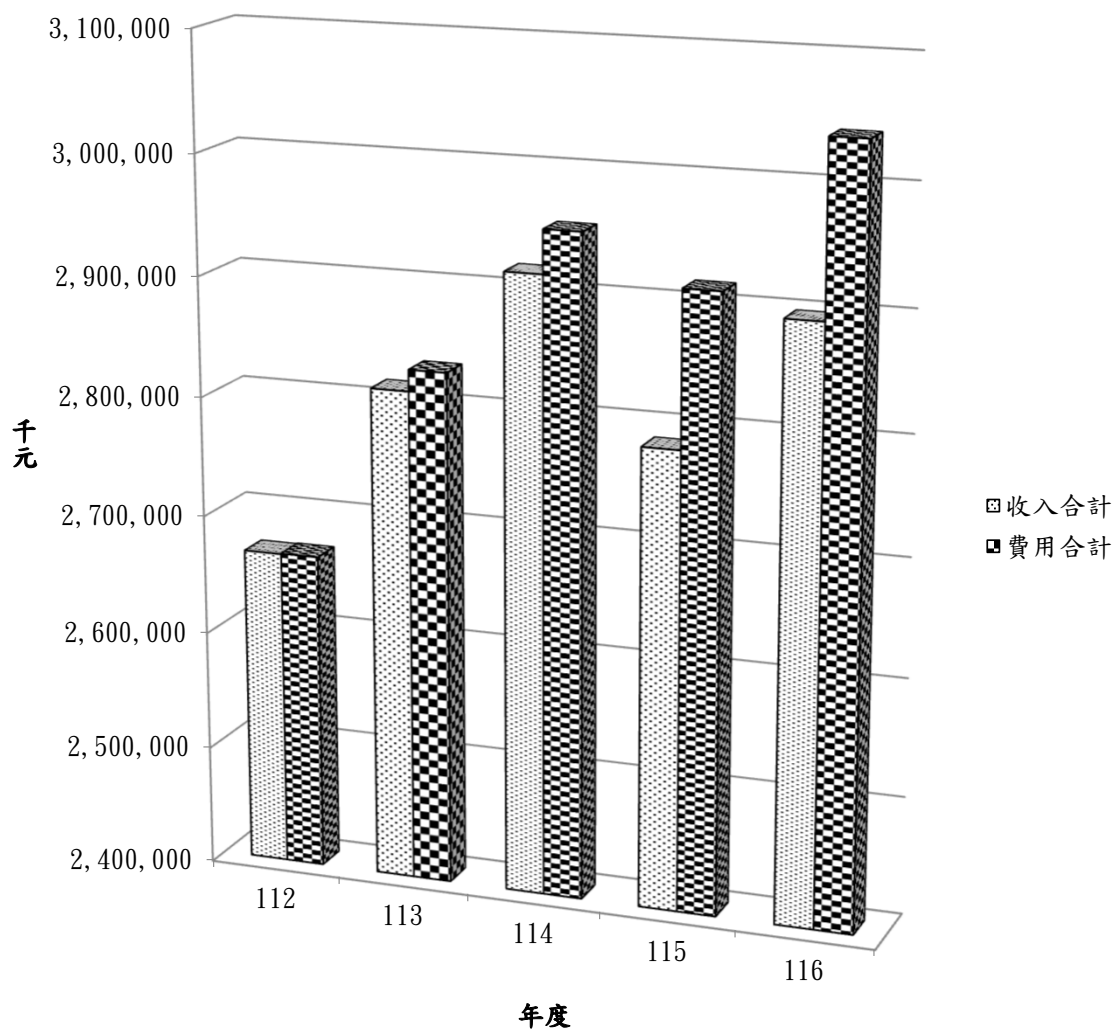
116年度收入、成本與費用及餘絀

單位:新臺幣千元

收入及短絀	116年度預算	成本與費用	116年度預算
業務收入	2,699,806	業務成本與費用	2,876,021
教學收入	951,782	教學成本	2,347,218
租金及權利金收入	1,300	醫療成本	15,150
醫療收入	17,300	其他業務成本	126,000
其他業務收入	1,729,424	管理及總務費用	382,549
業務外收入	197,087	其他業務費用	5,104
本期短絀	142,980	業務外費用	163,852
收入及短絀總額	3,039,873	成本、費用總額	3,039,873

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	112年度決算	113年度決算	114年度決算	115年度預算	116年度預算
收入						
業務收入		2,479,287	2,625,423	2,693,816	2,605,919	2,699,806
業務外收入		187,706	188,274	223,603	179,457	197,087
收入合計		2,666,993	2,813,697	2,917,419	2,785,376	2,896,893
費用						
業務成本與費用		2,531,643	2,700,721	2,805,294	2,759,329	2,876,021
業務外費用		135,878	130,944	148,241	155,255	163,852
費用合計		2,667,521	2,831,665	2,953,535	2,914,584	3,039,873
本期餘絀		-528	-17,968	-36,116	-129,208	-142,980

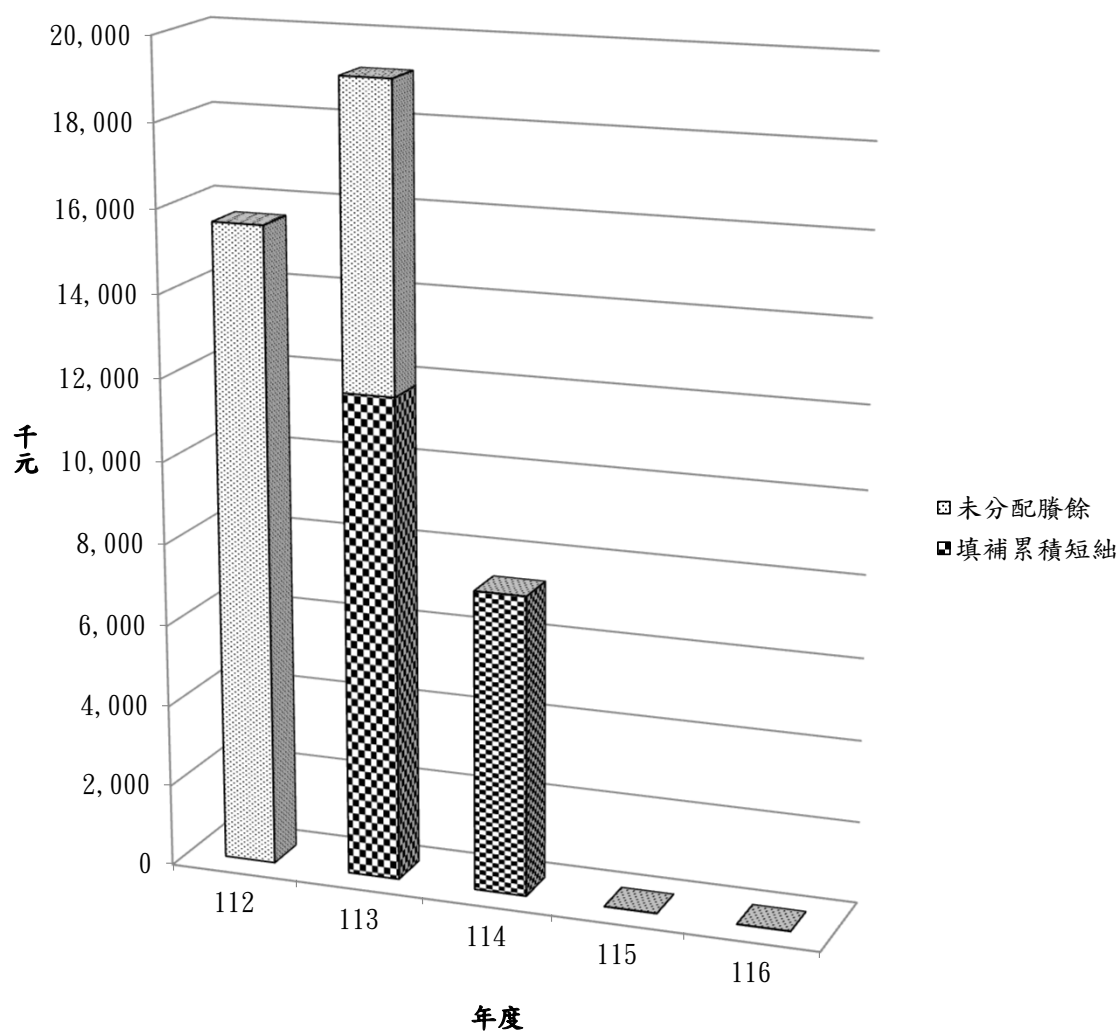
註：112至114年度決算數為審定決算數；115年度預算為預算案數。

國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 1 億 4,298 萬元，連同以前年度待填補短絀 0 元，共計累積短絀 1 億 4,298 萬元。
- (二)撥用公積 1 億 4,298 萬元填補短絀。
- (三)經以上填補後，本年度無待填補短絀。
- (四)最近五年賸餘分配圖表，詳見圖 4。

圖4

最近五年賸餘分配

單位:新臺幣千元

項目	年度	112年度決算	113年度決算	114年度決算	115年度預算	116年度預算
賸餘分配						
分配之部			11,797	7,361		
填補累積短絀			11,797	7,361		
未分配賸餘		15,600	7,361			
合 計		15,600	19,158	7,361		

註：112至114年度決算數為審定決算數；115年度預算為預算案數。

國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1 億 6,260 萬 8 千元，包括：

1. 本年度預計短絀 1 億 4,298 萬元。
2. 調整項目 3 億 558 萬 8 千元，含折舊與攤銷加回 3 億 4,370 萬 6 千元及減計其他 3,811 萬 8 千元。
3. 利息股利之調整，減計利息收入 4,690 萬 9 千元及股利收入 663 萬元，加計收取利息 4,690 萬 9 千元及股利收入 663 萬元。

(二)預計投資活動之現金流出 2 億 1,648 萬元，包括：

1. 現金流入 1,798 萬 5 千元，係減少準備金 1,798 萬 5 千元。
2. 現金流出 2 億 3,446 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 4,862 萬 9 千元、增加無形資產 909 萬 6 千元及遞延費用 7,624 萬元。

(三)預計籌資活動之現金流入 8,686 萬 4 千元，包括增加其他負債 1,000 萬元及國庫撥款增加基金 7,686 萬 4 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 3,299 萬 2 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 3 億 9,058 萬元。

(六)預計期末現金及約當現金 4 億 2,357 萬 2 千元。

本 頁 空 白

主 要 表

國立嘉義大學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國116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	%
2,693,816	業務收入	1,722,624	977,182	2,699,806	100.00	2,605,919	93,887	3.60
995,751	教學收入		951,782	951,782	35.25	948,144	3,638	0.38
546,033	學雜費收入		530,130	530,130	19.64	536,403	-6,273	-1.17
-26,457	學雜費減免		-26,667	-26,667	-0.99	-26,488	-179	0.68
458,010	建教合作收入		430,000	430,000	15.93	420,000	10,000	2.38
18,165	推廣教育收入		18,319	18,319	0.68	18,229	90	0.49
1,090	租金及權利金收入		1,300	1,300	0.05	1,500	-200	-13.33
1,090	權利金收入		1,300	1,300	0.05	1,500	-200	-13.33
17,466	醫療收入		17,300	17,300	0.64	17,800	-500	-2.81
17,466	門診醫療收入		17,300	17,300	0.64	17,800	-500	-2.81
1,679,509	其他業務收入	1,722,624	6,800	1,729,424	64.06	1,638,475	90,949	5.55
1,359,027	學校教學研究補助收入	1,445,593		1,445,593	53.54	1,362,734	82,859	6.08
313,342	其他補助收入	277,031		277,031	10.26	269,241	7,790	2.89
7,140	雜項業務收入		6,800	6,800	0.25	6,500	300	4.62
2,805,294	業務成本與費用	1,881,230	994,791	2,876,021	106.53	2,759,329	116,692	4.23
2,308,543	教學成本	1,495,678	851,540	2,347,218	86.94	2,242,700	104,518	4.66
1,853,884	教學研究及訓輔成本	1,495,678	434,277	1,929,955	71.48	1,838,890	91,065	4.95
437,819	建教合作成本		399,900	399,900	14.81	386,400	13,500	3.49
16,840	推廣教育成本		17,363	17,363	0.64	17,410	-47	-0.27
15,107	醫療成本		15,150	15,150	0.56	15,900	-750	-4.72
15,107	門診醫療成本		15,150	15,150	0.56	15,900	-750	-4.72
127,383	其他業務成本	64,000	62,000	126,000	4.67	126,000		-
127,383	學生公費及獎勵金	64,000	62,000	126,000	4.67	126,000		-
349,005	管理及總務費用	321,552	60,997	382,549	14.17	369,791	12,758	3.45
349,005	管理費用及總務費用	321,552	60,997	382,549	14.17	369,791	12,758	3.45
5,256	其他業務費用		5,104	5,104	0.19	4,938	166	3.36
5,256	雜項業務費用		5,104	5,104	0.19	4,938	166	3.36
-111,478	業務賸餘（短絀）	-158,606	-17,609	-176,215	-6.53	-153,410	-22,805	14.87
223,603	業務外收入		197,087	197,087	7.30	179,457	17,630	9.82
57,710	財務收入		53,539	53,539	1.98	40,257	13,282	32.99
50,079	利息收入		46,909	46,909	1.74	34,851	12,058	34.60
7,631	投資賸餘		6,630	6,630	0.25	5,406	1,224	22.64
165,893	其他業務外收入		143,548	143,548	5.32	139,200	4,348	3.12
88,409	資產使用及權利金收入		86,240	86,240	3.19	84,200	2,040	2.42
507	違規罰款收入		650	650	0.02	1,000	-350	-35.00

國立嘉義大學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國116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	%
24,306	受贈收入		20,800	20,800	0.77	19,800	1,000	5.05
19	賠（補）償收入		68	68	-	110	-42	-38.18
52,652	雜項收入		35,790	35,790	1.33	34,090	1,700	4.99
148,241	業務外費用	17,294	146,558	163,852	6.07	155,255	8,597	5.54
148,241	其他業務外費用	17,294	146,558	163,852	6.07	155,255	8,597	5.54
148,241	雜項費用	17,294	146,558	163,852	6.07	155,255	8,597	5.54
75,362	業務外賸餘（短絀）	-17,294	50,529	33,235	1.23	24,202	9,033	37.32
-36,116	本期賸餘（短絀）	-175,900	32,920	-142,980	-5.30	-129,208	-13,772	10.66

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，上年度預算數為預算案數。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116年度

一、本期收支項目之說明：

大學：

(一)業務收支：

- 1.業務收入2,528,603千元，包括教學收入941,743千元、租金及權利金收入1,300千元、醫療收入17,300千元及其他業務收入1,568,260千元。
- 2.業務成本與費用2,695,396千元，包括教學成本2,186,961千元、醫療成本15,150千元、其他業務成本126,000千元、管理及總務費用362,181千元及其他業務費用5,104千元。
- 3.業務短絀166,793千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入192,548千元，包括財務收入51,130千元及其他業務外收入141,418千元。
- 2.業務外費用163,252千元，係其他業務外費用。
- 3.業務外賸餘29,296千元。

(三)預計本期短絀137,497千元。

附小：

(一)業務收支：

- 1.業務收入171,203千元，包括教學收入10,039千元、其他業務收入161,164千元。
- 2.業務成本與費用180,625千元，包括教學成本160,257千元、管理及總務費用20,368千元。
- 3.業務短絀9,422千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入4,539千元，包括財務收入2,409千元、其他業務外收入2,130千元。
- 2.業務外費用600千元，包括其他業務外費用600千元。
- 3.業務外賸餘3,939千元。

(三)本期預計短絀5,483千元。

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
16,000	不重分類至餘絀之項目		
	未實現重估增值－不重分類至餘絀之項目		
	採權益法認列之其他綜合餘絀份額－不重分類至餘絀之項目		
16,000	透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價餘絀		
	後續可能重分類至餘絀之項目		
	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具餘絀		
	採權益法認列之其他綜合餘絀份額－可能重分類至餘絀之項目		
	透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價餘絀		
	未實現重估增值－可能重分類至餘絀之項目		
16,000	其他綜合餘絀合計		

國立嘉義大學校務基金 餘絀撥補預計表

中華民國116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		-	
129,208	100.00	短絀之部	142,980	100.00	
129,208	100.00	本期短絀	142,980	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		-	
129,208	100.00	填補之部	142,980	100.00	
		- 撥用賸餘		-	
129,208	100.00	撥用公積	142,980	100.00	
		- 折減基金		-	
		- 公庫撥款		-	
		- 待填補之短絀		-	

附註：『上年度預算數』及『本年度預算數』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116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	162,608	
本期賸餘（短絀）	-142,980	
利息股利之調整	-53,539	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-196,519	
調整項目	305,588	大學： 1.折舊258,745千元、攤銷65,029千元。 2.其他： (1)遞延收入隨折舊或攤銷費用之提列轉列收入18,715千元(其他補助收入16,700千元、受贈收入2,015千元)。 (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17,985千元。 (3)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14,390千元及攤銷5,542千元。 2.遞延收入隨折舊費用之提列轉列其他補助收入1,918千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	109,069	
收取利息	46,909	
收取股利	6,630	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	162,608	
▼投資活動之現金流量	-216,480	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	17,985	大學： 民間捐贈現金指定用於經常支出17,985千元。
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	-148,629	大學： 1.國庫撥款購置不動產、廠房及設備24,000千元。 2.營運資金購置不動產、廠房及設備72,217千元。 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48,970千元。(國庫撥補25,000千元、其他10,000千元、營運資金13,970千元) 附小： 增加不動產、廠房及設備3,442千元(國庫撥款295千元、營運資金3,147千元)。
增加無形資產及其他資產	-85,336	大學： 1.營運資金購置無形資產5,000千元、遞延費用46,679千元，計51,679千元。 2.教育部及其他專案型補助(含委辦)計畫購置無形資產3,500千元、遞延費用23,411千元，計26,911千元。(國庫撥補24,411千元、營運資金2,500千元) 附小： 增加遞延費用6,150千元，無形資產596千元(國庫撥款3,158千元、營運資金3,588千元)。
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-216,480	

國立嘉義大學校務基金 現金流量預計表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼籌資活動之現金流量	86,864	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	10,000	大學: 增加遞延收入10,000千元(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	76,864	大學: 增加基金73,411千元(國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備49,000千元、無形資產1,000千元及遞延費用23,411千元)。 附小: 國庫撥款增置不動產、廠房及設備295元及遞延費用3,158千元。
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	86,864	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	32,992	
▼期初現金及約當現金	390,580	
▼期末現金及約當現金	423,572	
▼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	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額		
應付代管資產轉列受贈公積之金額	29,847	
盈餘分配與虧損填補之金額	-142,980	

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116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、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。
- 三、代管資產提列折舊26,098千元，同額將應付代管資產轉列受贈公積26,098千元。
- 四、盈餘分配與虧損填補之金額137,497千元，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。
- 三、盈餘分配與虧損填補之金額5,483千元，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 教學收入明細表

中華民國116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				951,782	
學雜費收入	人	10,909	48,595.65	530,130	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442,173千元。 2.教育學程學分費收入9,691千元。 3.教育學程實習費收入2,830千元。 4.音樂系個別指導費收入6,709千元。 5.暑修班學分費收入421千元。 6.在職進修專班研究所學雜費收入68,306千元。
日間部	人	8,797	45,905.88	403,834	
研究所	人	1,327	39,449.89	52,350	
大學部	人	7,470	47,017.67	351,222	
四年制	人	7,470	47,017.67	351,222	
暑修班				262	
夜間部	人	2,112	59,799.24	126,296	
大學部	人	1,293	44,726.22	57,831	
四年制	人	1,293	44,726.22	57,831	
在職進修專班	人	819	83,401.71	68,306	
暑修班				159	
學雜費減免				-26,667	大學： 1.日間部學雜費減免22,485千元。 2.進修部學雜費減免3,424千元。 3.在職專班學雜費減免758千元。
建教合作收入				430,000	大學： 國家科學及技術委員會、農業部等建教合作計畫收入430,000千元。
產學合作收入				90,000	
政府科研補助收入				185,000	
政府委託辦理收入				155,000	
推廣教育收入				18,319	大學： 辦理推廣教育班收入8,280元。 附小： 辦理推廣教育收入10,039千元。

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116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	1,300	
權利金收入	1,300	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116年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
醫療收入				17,300	
門診醫療收入				17,300	大學： 動物醫院及疾病診斷中心收入17,300 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116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	1,729,424	
學校教學研究補助收入	1,445,593	大學: 教育部補助教學研究經費1,312,070千元。 附小: 教育部補助教學研究經費133,523千元。
教育部核給年度補助	1,445,593	
其他補助收入	277,031	大學: 1.教育部其他專案型補助計畫123,990千元。 2.其他政府機關專案型補助計畫108,700千元。 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16,700千元。 附小: 1.教育部其他專案型補助計畫18,130千元。 3.其他政府機關專案型補助計畫7,593千元。 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1,918千元。
雜項業務收入	6,800	大學: 招生考試報名費收入6,800千元。

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116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	197,087	
財務收入	53,539	
利息收入	46,909	大學: 存款利息收入44,500千元。 附小: 利息收入2,409千元。
投資賸餘	6,630	大學: 投資金融資產發放之現金股利6,630千元。
其他業務外收入	143,548	
資產使用及權利金收入	86,240	大學: 1.學生住宿費收入46,125千元。 2.場地出借費收入20,950千元。 3.教職員工宿舍費收入900千元。 4.游泳池收入235千元。 5.停車場收入4,400千元。 6.其他資產使用費收入12,390千元。 附小: 太陽能光電售電收入1,240千元。
違規罰款收入	650	大學: 逾期交貨及學生借書等違規罰款650千元。
受贈收入	20,800	大學: 1.現金捐款收入17,985千元。 2.民間指定捐贈資本支出、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2,015千元。 附小: 受贈收入800千元。
賠（補）償收入	68	大學: 圖書等損壞賠償收入68千元。
雜項收入	35,790	大學: 1.圖說、工本費等其他雜項收入5,920千元。 2.出售廢舊物資收入1,725千元。 3.館際合作收入55千元。 4.實習廠場服務收入28,000千元。 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90千元。

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116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		1,495,678	851,540			2,347,218
教學研究及訓輔成本	人	1,495,678	434,277	11,877	162,495.16	1,929,955
用人費用		1,055,536	201,335			1,256,871
正式員額薪資		853,171	38,896			892,067
聘僱及兼職人員薪資		16,089	68,375			84,464
加(夜)班費		9,930	25			9,955
獎金		17,864	90,787			108,651
退休及卹償金		74,547				74,547
福利費		83,934	3,252			87,186
提繳費		1				1
服務費用		197,225	162,121			359,346
水電費		52,211	12,835			65,046
郵電費		2,956	466			3,422
旅運費		5,158	7,730			12,888
印刷裝訂及公告費		4,397	2,150			6,547
修理保養及保固費		10,295	9,838			20,133
保險費		1,640	238			1,878
一般服務費		89,453	114,562			204,015
專業服務費		30,490	12,502			42,992
推展費		625	1,800			2,425
材料及用品費		44,594	21,449			66,043
使用材料費		4,647	1,279			5,926
用品消耗		39,697	20,170			59,867
商品及醫療用品		250				250
租金與利息		6,755	3,240			9,995
地租及水租		147	140			287
房租		850	160			1,010
機器租金		245	800			1,045
交通及運輸設備租金		4,297	1,510			5,807
什項設備租金		1,216	630			1,846
折舊、折耗及攤銷		173,732	39,363			213,095
不動產、廠房及設備折舊		130,281	28,620			158,901
其他折舊性資產折舊		18,861				18,861
攤銷		24,590	10,743			35,333
稅捐與規費（強制費）		48	410			458
消費與行為稅			60			60
規 費		48	350			398
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		17,788	6,359			24,147
會費		33	420			453

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
		2,242,700			2,308,544
12,223	150,445.06	1,838,890	12,022	154,207.62	1,853,884
		1,193,221			1,112,338
		846,195			781,135
		80,443			81,922
		10,017			9,024
		101,209			98,513
		72,089			63,549
		83,267			78,194
		1			1
		335,542			421,561
		63,695			63,444
		3,622			3,581
		10,964			16,276
		6,547			6,656
		20,721			31,047
		2,203			2,429
		184,675			228,467
		40,990			66,534
		2,125			3,129
		63,628			74,010
		6,747			5,848
		56,631			67,817
		250			345
		10,666			11,825
		243			621
		1,040			1,443
		1,712			804
		5,455			6,482
		2,216			2,474
		210,712			209,576
		159,301			155,739
		18,861			18,633
		32,550			35,205
		548			460
		60			106
		488			354
		24,573			24,113
		439			489

國立嘉義大學校務基金

教學成本明細表

中華民國116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
捐助、補助與獎助		17,505	3,130			20,635
補助（償）、獎勵、慰問與救 助（濟）			634			634
競賽及交流活動費		250	2,175			2,425
建教合作成本			399,900			399,900
用人費用			45,685			45,685
正式員額薪資			3,000			3,000
聘僱及兼職人員薪資			41,710			41,710
加(夜)班費			30			30
福利費			945			945
服務費用			216,326			216,326
水電費			300			300
郵電費			582			582
旅運費			28,020			28,020
印刷裝訂及公告費			5,300			5,300
修理保養及保固費			6,065			6,065
保險費			635			635
一般服務費			120,064			120,064
專業服務費			55,360			55,360
材料及用品費			85,165			85,165
使用材料費			4,095			4,095
用品消耗			81,070			81,070
商品及醫療用品						
租金與利息			8,525			8,525
地租及水租			200			200
房租			2,435			2,435
機器租金			240			240
交通及運輸設備租金			4,150			4,150
什項設備租金			1,500			1,500
折舊、折耗及攤銷			8,997			8,997
不動產、廠房及設備折舊			8,642			8,642
攤銷			355			355
稅捐與規費（強制費）			356			356
消費與行為稅			217			217
規 費			139			139
會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費			34,846			34,846
會費			390			390
捐助、補助與獎助			33,006			33,006
補助（償）、獎勵、慰問與救 助（濟）			1,450			1,450

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
		20,660			20,679
		634			701
		2,840			2,245
		386,400			437,819
		44,758			47,389
		3,000			2,819
		40,828			43,587
		50			4
		880			978
		208,471			240,036
		635			20
		674			519
		25,276			28,009
		5,324			5,447
		7,674			6,283
		653			713
		113,565			132,267
		54,670			66,779
		81,253			90,871
		4,045			4,157
		77,208			86,642
					73
		7,876			10,017
		173			201
		2,000			3,081
		580			242
		3,623			4,952
		1,500			1,540
		8,910			9,048
		8,535			8,695
		375			353
		497			824
		226			685
		271			139
		34,635			36,781
		420			393
		32,615			34,922
		1,600			1,438

國立嘉義大學校務基金

教學成本明細表

中華民國116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
競賽及交流活動費						
其他						
其他費用						
推廣教育成本			17,363			17,363
用人費用			11,433			11,433
聘僱及兼職人員薪資			11,388			11,388
加(夜)班費						
福利費			45			45
服務費用			3,247			3,247
水電費			130			130
郵電費			25			25
旅運費			141			141
印刷裝訂及公告費			190			190
修理保養及保固費			81			81
保險費			12			12
一般服務費			2,614			2,614
專業服務費			34			34
推展費			20			20
材料及用品費			1,947			1,947
使用材料費			59			59
用品消耗			1,888			1,888
租金與利息			461			461
地租及水租						
房租			255			255
交通及運輸設備租金			90			90
什項設備租金			116			116
折舊、折耗及攤銷			221			221
不動產、廠房及設備折舊			211			211
攤銷			10			10
稅捐與規費（強制費）			1			1
消費與行為稅						
規 費			1			1
會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費			53			53
會費			33			33
競賽及交流活動費			20			20

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』及『前年度決算數』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
					29
					2,852
					2,852
		17,410			16,840
		11,381			11,135
		11,341			11,096
					2
		40			38
		3,330			2,993
		130			141
		41			17
		141			116
		210			167
		105			78
		37			5
		2,591			2,402
		65			44
		10			23
		1,943			1,927
		74			62
		1,869			1,864
		397			536
					5
		161			255
		120			88
		116			189
		251			206
		225			202
		26			4
		15			
		14			
		1			
		93			44
		23			33
		70			11

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國116年度

科 目	說 明
510300 教學成本	
510301 教學研究及訓輔成本	大學： 本校現有師範學院、人文藝術學院、管理學院、農學院、理工學院、生命科學院及獸醫學院共7大學院，日間部研究所學生1,327人及大學部學生7,470人、進修部研究所學生819人及大學部學生1,293人，合計學生數10,909人，編列教學研究及訓輔成本1,779,737千元【含依據「國立大學校院推動科技研究發展經費使用要點」執行編列1,900千元，包括業務費1,337千元、國外旅費563千元；含配合臺灣國立大學系統執行編列業務費2,500千元及臺灣教育大學系統執行編列業務費1,000千元】。 附小： 按現有幼兒園幼兒128人暨小學部學生840人編列。
510301-1000 用人費用	
510301-1100 正式員額薪資	大學： 教師之本薪、專業加給、超支鐘點費及彈性薪資等。 附小： 教師薪餉、專業加給及導師鐘點費等。
510301-1200 聘僱及兼職人員薪資	大學： 日間部、進修部、在職專班等兼任教師鐘點費及勞健保費；客座教授講座、研究費及代課鐘點費等。 附小： 代課教師鐘點費。
510301-1300 加(夜)班費	大學： 因公延長工時、假日出勤加班費及教師兼任行政主管未休假加班費。 附小： 教師未休假加班費。
510301-1500 獎金	大學： 教師依規定支領之年終獎金及退休人員年終慰問金。 附小： 教師依規定支領之考績獎金、年終獎金及工作獎金。
510301-1600 退休及卹償金	大學： 依退撫制度機關負擔提撥之教師退休及離職金。 附小： 退撫制度機關負擔部分。
510301-1800 福利費	大學： 教師公、健保、傷病醫藥費及其他福利費等。 附小： 教師公、健保、傷病醫藥費及其他福利費等。
510301-1900 提繳費	附小： 提繳工資墊償費用。
510301-2000 服務費用	
510301-2100 水電費	大學： 教室、實驗室及院所辦公室等場所耗用之水電費63,898千元。 附小： 教室及辦公室等水電費編列1,148千元。
510301-2200 郵電費	大學： 教學研究業務所需郵資、電話費及數據通信費(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：

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國116年度

科 目	說 明
	一、國內旅費：教學研究業務所需國內出差、調遣、受訓之交通費、住宿費及雜費等費用4,350千元(含配合臺灣國立大學系統執行編列200千元)。 二、國外旅費：編列4,923千元。 1.依據「國立大學校院推動科技研究發展經費使用要點」執行，編列出國考察訪問443千元及參加國際會議120千元等旅費，合計編列563千元。 2.辦理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2,366千元、參加國際會議1,354千元及進修研究實習640千元等旅費，合計編列4,360千元。 (本校出國計畫如獲有第二期高等教育深耕計畫補助，前揭補助計畫於實際執行時，國外旅費超過預算部分將併決算辦理。) 三、大陸地區旅費：辦理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。 四、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列2,980千元(含員工協助方案聘請校外講師演講之交通費5千元)。 附小： 因公出差之國內旅費編列178千元及貨物運送等費用編列80千元。
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5,865千元(含配合臺灣國立大學系統執行編列410千元)。 附小： 製版、印刷、裝訂等費用編列682千元。
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(含文化資產保存維護143千元)。 附小： 儀器及設備等所需保養維修等費用。
510301-2600 保險費	大學： 教學研究用設備及辦理活動等所需保險費(含學生團保1,300千元)。 附小： 學生及學校志工等保險費。
510301-2700 一般服務費	大學： 教學研究業務所需匯費、外包費、節目演出費、計時與計件人員酬金及體育活動費等費用，其中： 一、外包費：編列29,400千元。 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25,800千元。 2.應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計12人，編列3,600千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則，預計進用353人(含專案教學人員19人、專案工作人員108人、課外活動指導及諮輔人員與社團指導老師74人、專任研究助理60人、兼任研究助理4人及臨時人員88人)之薪資、勞健保等費用，編列166,650千元 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2,560千元。 四、節目演出費及佣金、匯費、經理費及手續費：教學研究業務所需共編列235千元。 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：應教學研究等業務需要估列清洗、維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計2人，編列706千元。 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名臨時人員編列1,001千元；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640千元；本校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1,070千元；學前階段教師助理員及特教學生助理員、辦理延長照顧特教教師助理員等19名，編列1,481千元。 三、體育活動費：辦理文康活動、慶生及校運會之相關費用272千元。
510301-2800 專業服務費	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，其中專

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國116年度

科 目	說 明
	技人員酬金編列117千元與講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列23,700千元(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17,405千元。
	附小： 教學及性別平等、職業安全、資訊安全等各項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1,270千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列500千元。
510301-2B00 推展費	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2,425千元。
510301-3000 材料及用品費	
510301-3100 使用材料費	大學： 教學研究業務所需物料、燃料、油脂及設備零件等費用(含配合臺灣國立大學系統執行編列380千元)。
	附小： 教學研究所需材料及燃料費用。
510301-3200 用品消耗	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57,510千元【含依據「國立大學校院推動科技研究發展經費使用要點」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1,080千元、配合臺灣教育大學系統執行編列1,000千元】。
	附小： 辦公用具、文具用品、報章雜誌、會議誤餐等費用編列2,357千元。
510301-3300 商品及醫療用品	大學： 教學研究業務用所需醫療用品費。
510301-4000 租金與利息	
510301-4100 地租及水租	大學： 借用室外場地辦理各項教學及體育活動等場地租金費用(含一般土地租金100千元)。
	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。
510301-4200 房租	大學： 借用一般房屋及室內活動場地辦理教學研究相關活動之租金費用【含依據「國立大學校院推動科技研究發展經費使用要點」執行編列一般房屋租金90千元】。
510301-4300 機器租金	大學： 教學研究業務所需電腦租金及使用費與儀器設備之租金費用。
	附小： 電腦之租金及使用費用。
510301-4400 交通及運輸設備租金	大學： 教學研究業務所需租用交通及運輸設備費用【含依據「國立大學校院推動科技研究發展經費使用要點」執行編列車租110千元】。
	附小： 交通及運輸設備之租金。
510301-4500 什項設備租金	大學： 教學研究業務所需租用什項設備費用。
	附小： 什項設備之租金費用。
510301-5000 折舊、折耗及攤銷	
510301-5100 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，

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國116年度

科 目	說 明
510301-5700 其他折舊性資產折舊	另圖書係採報廢法計提折舊。 附小： 房屋建築及儀器設備等之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。 大學： 代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。 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）	
510301-6500 消費與行為稅	大學： 教學研究用公務車輛所需繳納之使用牌照稅。
510301-6800 規 費	大學： 教學研究業務所需繳納之行政規費、公路使用養護安全管理費。
510301-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510301-7100 會費	大學： 參加學術團體會費編列390千元(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60千元(包含護理師公會、諮商心理師公會)【含依據「國立大學校院推動科技研究發展經費使用要點」執行編列學術團體會費100千元】。 附小： 參加國際教育資源網等常年會費編列3千元。
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。 附小： 獎助表現優良學生獎學金及獎品、弱勢家庭學童營養午餐費與校外教學等相關費用。
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。
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。
510303-1300 加(夜)班費	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。

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國116年度

科 目	說 明
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。
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電費300千元。
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、國內旅費：辦理建教合作計畫所需國內出差、受訓之交通費、住宿費及雜費等費用9,620千元。 二、國外旅費：辦理建教合作計畫所需派員出國考察訪問1,400千元、出席國際會議9,758千元及研究實習2,542千元等旅費，合計編列13,700千元。 三、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100千元、出席國際會議300千元及研究實習40千元等旅費，編列440千元。 四、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列4,260千元。
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5,300千元。
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15人，編列5,560千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用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255人(含專案工作人員7人、專案研究人員6人、專任研究助理85人、兼任研究助理4人及臨時人員153人)之薪資、勞健保等費用，編列114,450千元。 三、節目演出費及佣金、匯費、經理費及手續費：辦理建教合作計畫所需編列54千元。
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28,800千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列26,560千元。
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、食品及飼料等費用編列81,070千元。
510303-4000 租金與利息	
510303-4100 地租及水租	大學： 辦理建教合作計畫所需租用室外場地等之租金費用(含一般土地租金編列100千元)。
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	大學：

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國116年度

科 目	說 明
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	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一般房屋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。
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營業稅、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、公路使用養護安全管理費。
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70千元(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300千元(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20千元(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。 附小： 以自籌收入聘用之兼任鐘點教師。
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。
510304-2000 服務費用	
510304-2100 水電費	附小： 課後輔導班、社團等教室、場地及辦公室水電費編列130千元。
510304-2200 郵電費	大學： 辦理推廣教育業務所需郵資及電話費。

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國116年度

科 目	說 明
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、國內旅費：辦理推廣教育業務所需國內出差、受訓之交通費、住宿費及雜費等費用50千元。 二、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。 三、其他旅運費編列10千元。 附小： 因公出差之國內旅費編列5千元及其他旅運費編列20千元。
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170千元。 附小： 辦理推廣教育所需印刷裝訂費用編列20千元。
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。 附小： 樂器及設備等所需保養維修等費用。
510304-2600 保險費	大學： 辦理推廣教育校外活動等保險費用。
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8千元(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臨時人員4人之薪資、健勞保等費用，編列1,145千元。 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2人，編列720千元。 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501千元、國小課輔班特殊教育學生助理員16人及課後社團行政12人等，編列240千元。
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，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列5千元，電腦軟體服務費等其他專業服務費編列24千元。 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5千元。
510304-2B00 拓展費	大學： 辦理推廣教育業務宣導費用，編列20千元。
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、燃料等費用。 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編列701千元。 附小： 辦公用具、文具用品、會議誤餐等費用編列1,187千元。
510304-4000 租金與利息	
510304-4200 房租	大學： 辦理推廣教育業務所需租用房屋及室內場地之租金費用。

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國116年度

科 目	說 明
510304-4400 交通及運輸設備租金	大學： 辦理推廣教育業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。 附小： 辦理推廣教育業務所需租用車輛之租金。
510304-4500 什項設備租金	大學： 辦理推廣教育業務所需租用什項設備之租金費用。
510304-5000 折舊、折耗及攤銷	
510304-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 辦理推廣教育業務所需設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510304-5900 攤銷	大學： 辦理推廣教育業務所需無形資產之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510304-6000 稅捐與規費（強制費）	
510304-6800 規 費	大學： 辦理推廣教育業務所需繳納之行政規費與強制費。
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、台灣華語文教學學會之會費，編列20千元。 附小： 女童軍三項登記費13千元。
510304-7500 競賽及交流活動費	附小： 樂團等競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用。

國立嘉義大學校務基金

醫療成本明細表

中華民國116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
醫療成本			15,150			15,150
門診醫療成本			15,150			15,150
服務費用			10,648			10,648
郵電費			75			75
旅運費			62			62
印刷裝訂及公告費			45			45
修理保養及保固費			1,579			1,579
保險費			32			32
一般服務費			8,061			8,061
專業服務費			794			794
材料及用品費			3,368			3,368
使用材料費			285			285
用品消耗			448			448
商品及醫療用品			2,635			2,635
租金與利息			730			730
機器租金			730			730
什項設備租金						
折舊、折耗及攤銷			338			338
不動產、廠房及設備折舊			338			338
稅捐與規費（強制費）			16			16
消費與行為稅						
規 費			16			16
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費			50			50
會費			50			50

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』及『前年度決算數』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
		15,900			15,107
		15,900			15,107
		10,846			10,619
		81			68
		19			60
		8			45
		1,955			1,675
		33			31
		7,811			7,824
		939			916
		3,911			3,321
		244			291
		417			411
		3,250			2,619
		700			799
		700			787
					12
		360			302
		360			302
		42			16
		22			
		20			16
		41			50
		41			50

國立嘉義大學校務基金
醫療成本說明
中華民國116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國內出差、受訓之交通費、住宿費及雜費等費用5千元，貨物運費及其他旅運費57千元。
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費用45千元。
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儀器設備等正常運作之保養修護費用。
510601-2600 保險費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需保險費用。
510601-2700 一般服務費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需外包費及計時與計件人員酬金等費用，其中： 一、外包費：動物醫院及疾病診斷中心應門診醫療業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計1人，編列160千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用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27人(含專案工作人員2人及臨時人員25人)之薪資、勞健保等費用，編列7,900千元。 三、動物醫院及疾病診斷中心所需匯費及手續費1千元。
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569千元，委託檢驗(定)試驗認證費等其他專業服務編列225千元。
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用品及食品、飼料等費用編列448千元。
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，另圖書係採報廢法計提折舊。
510601-6000 稅捐與規費（強制費）	
510601-6800 規 費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需繳納之規費、公路使用養護安全管理費。
510601-7000	

國立嘉義大學校務基金
醫療成本說明
中華民國116年度

科 目	說 明
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費 510601-7100 會費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需參加獸醫師公會之職業團體會費，編列50千元。

國立嘉義大學校務基金 其他業務成本明細表

中華民國116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
127,383	126,000	其他業務成本	64,000	62,000	126,000
127,383	126,000	學生公費及獎勵金	64,000	62,000	126,000
127,383	126,000	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	64,000	62,000	126,000
127,383	126,000	捐助、補助與獎助	64,000	62,000	126,000

附註：『前年度決算數』、『上年度預算數』及『本年度預算數合計』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116年度

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

國立嘉義大學校務基金 管理及總務費用明細表

中華民國116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
349,005	369,791	管理及總務費用	321,552	60,997	382,549
349,005	369,791	管理費用及總務費用	321,552	60,997	382,549
245,901	263,375	用人費用	253,803	20,586	274,389
153,771	165,443	正式員額薪資	176,027		176,027
6		聘僱及兼職人員薪 資			
7,853	8,403	加(夜)班費	8,452		8,452
38,599	40,745	獎金	23,098	20,150	43,248
24,160	23,877	退休及卹償金	21,013		21,013
21,508	24,902	福利費	25,208	436	25,644
4	5	提繳費	5		5
48,219	47,996	服務費用	23,149	28,709	51,858
11,080	11,830	水電費	12,130		12,130
857	1,074	郵電費	388	320	708
321	475	旅運費	20	380	400
389	527	印刷裝訂及公告費	127	400	527
4,389	4,801	修理保養及保固費	462	3,500	3,962
352	205	保險費		260	260
29,053	26,756	一般服務費	9,638	22,255	31,893
793	1,195	專業服務費	248	585	833
964	1,013	公關慰勞費	136	889	1,025
24	120	推展費		120	120
3,494	3,359	材料及用品費	265	3,182	3,447
638	608	使用材料費	25	583	608
2,856	2,751	用品消耗	240	2,599	2,839
88	160	租金與利息	65	28	93
	5	房租		3	3
	5	機器租金	5		5
25	10	交通及運輸設備租 金		20	20
63	140	什項設備租金	60	5	65
51,097	54,659	折舊、折耗及攤銷	44,264	8,280	52,544
39,161	44,308	不動產、廠房及設 備折舊	35,087	5,640	40,727
4,221	4,245	其他折舊性資產折 舊	4,245		4,245
7,715	6,106	攤銷	4,932	2,640	7,572
195	239	稅捐與規費（強制費 ）	4	211	215
104	130	消費與行為稅		115	115
92	109	規 費	4	96	100

國立嘉義大學校務基金 管理及總務費用明細表

中華民國116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
12	3	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	2	1	3
3	3	會費	2	1	3
9		補貼（償）、獎勵 、慰問與救助（濟）			

附註：『前年度決算數』、『上年度預算數』及『本年度預算數合計』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116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。 附小： 職員暨工友薪餉及專業加給。
515001-1300 加(夜)班費	大學： 行政業務所需員工因公延長工時、假日出勤加班費及未休假加班費。 附小： 員工未休假加班費。
515001-1500 獎金	大學： 員工考績、年終工作獎金及公職獸醫師不開業獎金。 附小： 員工依規定支領之考績獎金及年終獎金。
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。 附小： 退撫制度機關負擔部分。
515001-1800 福利費	大學： 員工公、勞、健保、傷病醫藥費及其他福利費等。 附小： 職員工公、勞、健保、傷病醫藥費及其他福利費等。
515001-1900 提繳費	大學： 提撥工資墊償費用。
515001-2000 服務費用	
515001-2100 水電費	大學： 辦公場所耗用之水電費用12,130千元。
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335千元，貨物運費、裝卸費及聘請演講者等之其他旅運費45千元。 附小： 因公出差之國內旅費費用編列20千元。
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400千元。 附小： 製版、印刷、裝訂費用編列127千元。
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	大學：

國立嘉義大學校務基金 管理及總務費用說明

中華民國116年度

科 目	說 明
保險費	行政業務用建物、設備所需保險費。
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20,250千元。 1.校區警衛勤務委外保全採購外包，預計14人，編列10,900千元。 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13人，編列9,350千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則，預計進用專案工作人員13人之薪資、勞健保等費用，編列8,200千元。 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828千元。 四、佣金、匯費、經理費及手續費：行政業務所需匯費及手續費共編列5千元。 附小： 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：警衛保全勞務採購、校園樹木修剪臨時庶務工作勞務承攬5人，編列1,072千元。 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1,502千元。 三、體育活動費：辦理文康活動、慶生及校運會之相關費用編列36千元。
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135千元，電腦軟體服務費等其他專業服務編列450千元。 附小： 辦理各項行政事務，性別平等、職業安全、資訊安全等聘請專家學者之專業服務費用248千元。
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889千元(全數由自籌收入支應)，其中公共關係費590千元及員工慰勞費299千元，由秘書室專責管控，在預算額度內統籌支應。(上年度預算數877千元，前年度決算數828千元) 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136千元，其中公共關係費66千元，員工慰勞費70千元，係由總務單位專責管控。上年度預算數136千元，前年度決算數136千元。
515001-2B00 推展費	大學： 辦理推展業務所需，編列120千元。
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、飼料等費用編列2,599千元。 附小： 辦公用具、文具用品、報章雜誌等費用編列240千元。
515001-4000 租金與利息	
515001-4200 房租	大學： 行政業務所需室內活動場地之租金費用。
515001-4300 機器租金	附小： 電腦之租金、使用費。

國立嘉義大學校務基金 管理及總務費用說明

中華民國116年度

科 目	說 明
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： 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： 公務車輛行政規費、公路使用養護安全管理費。 附小： 行政業務所需行政規費與強制費。
515001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
515001-7100 會費	大學： 行政業務所需參加教育會之學術團體會費，編列1千元。 附小： 參加護理師護士公會常年會費等2千元。

國立嘉義大學校務基金 其他業務費用明細表

中華民國116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
5,256	4,938	其他業務費用		5,104	5,104
5,256	4,938	雜項業務費用		5,104	5,104
4,939	4,753	服務費用		4,814	4,814
276	145	郵電費		270	270
6	2	旅運費		2	2
109	45	印刷裝訂及公告費		110	110
	10	修理保養及保固費			
696	726	一般服務費		726	726
3,421	3,625	專業服務費		3,406	3,406
431	200	推展費		300	300
260	175	材料及用品費		255	255
260	175	用品消耗		255	255
57	10	租金與利息		35	35
45	10	交通及運輸設備租		25	25
		金			
12		什項設備租金		10	10

附註：『前年度決算數』、『上年度預算數』及『本年度預算數合計』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116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： 招生業務所需國內出差、受訓之交通費、住宿費及雜費等費用2千元。
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110千元。
519898-2700 一般服務費	大學： 預計進用辦理招生考試業務臨時人員30人之薪資、勞健保等費用，編列726千元。
519898-2800 專業服務費	大學： 辦理招生業務所需人員提供服務之費用。
519898-2B00 推展費	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300千元。
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編列255千元。
519898-4000 租金與利息	
519898-4400 交通及運輸設備租金	大學： 招生業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。
519898-4500 什項設備租金	大學： 招生業務所需租用什項設備之租金費用。

國立嘉義大學校務基金 業務外費用明細表

中華民國116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
148,241	155,255	業務外費用	17,294	146,558	163,852
148,241	155,255	其他業務外費用	17,294	146,558	163,852
148,241	155,255	雜項費用	17,294	146,558	163,852
86	170	用人費用		170	170
86	170	加(夜)班費		170	170
73,111	65,608	服務費用		72,227	72,227
12,893	12,780	水電費		14,325	14,325
2,536	2,915	郵電費		2,685	2,685
485	447	旅運費		392	392
228	460	印刷裝訂及公告費		260	260
17,315	11,050	修理保養及保固費		12,055	12,055
19	28	保險費		16	16
37,046	35,350	一般服務費		40,420	40,420
2,561	2,564	專業服務費		2,054	2,054
29	14	推展費		20	20
22,626	22,421	材料及用品費		21,265	21,265
3,677	5,111	使用材料費		3,890	3,890
18,949	17,310	用品消耗		17,375	17,375
379	245	租金與利息		180	180
201	15	房租			
15	40	機器租金		10	10
24	40	交通及運輸設備租		20	20
138	150	金 什項設備租金		150	150
44,725	65,404	折舊、折耗及攤銷	17,294	51,217	68,511
18,899	33,660	不動產、廠房及設	1,340	33,084	34,424
	45	備折舊 生物資產折舊		45	45
6,741	6,741	其他折舊性資產折	6,741		6,741
		舊 攤銷			
19,085	24,958	稅捐與規費（強制費	9,213	18,088	27,301
151	207	）		149	149
107	1	土地稅		100	100
2	1	房屋稅		2	2
	1	消費與行為稅		1	1
42	204	規 費		46	46
1,202	1,200	會費、捐助、補助、		1,350	1,350
		分攤、救助（濟）與交流活			
		動費			
3		會費			

國立嘉義大學校務基金 業務外費用明細表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
1,199	1,200	捐助、補助與獎助		1,350	1,350
345		短絀、賠償與保險給 付			
345		各項短絀			
5,616		其他			
5,616		其他費用			

附註：『前年度決算數』、『上年度預算數』及『本年度預算數合計』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116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 加(夜)班費	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。
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，包含工作場所電費編列150千元，宿舍電費編列11,640千元，工作場所水費編列35千元，宿舍水費編列2,500千元。
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18千元，貨物運費、裝卸費及其他旅運費374千元。
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260千元。
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2,300千元，一般房屋等其他修護費編列9,755千元。
520298-2600 保險費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務用保險費。
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18,630千元。 1.校區警衛勤務委外保全採購外包駐點宿舍，預計9人，編列6,000千元。 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17人，編列10,110千元。 3.資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,020千元。 4.應實習廠場、宿舍與教室場館等業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計12人，編列1,500千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用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55人(含專案工作人員15人及臨時人員40人)之薪資、勞健保等費用，編列21,740千元。 三、佣金、匯費、經理費及手續費：業務所需匯費及手續費編列10千元。 四、公證費：場地出租契約所需公證費40千元。
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50千元，法律事務費等其他專業服務編列2,004千元。
520298-2B00 推展費	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20千元。
520298-3000 材料及用品費	
520298-3100	大學：

國立嘉義大學校務基金

業務外費用說明

中華民國116年度

科 目	說 明
使用材料費 520298-3200 用品消耗	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。 大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需辦公、園藝、藥劑、食品及飼料等費用編列17,375千元。
520298-4000 租金與利息	
520298-4300 機器租金	大學： 實習場廠等業務所需機械及設備租金費用。
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10,589千元，土地改良物等其他折舊項目編列23,835千元。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。
520298-6400 房屋稅	大學： 電信基地台場地之房屋稅費。
520298-6500 消費與行為稅	大學： 公務車輛之使用牌照稅。
520298-6800 規 費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需行政規費與強制費、公路使用養護安全管理費。
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	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116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		3,000		69,455	8,200	67,974
一次性項目		3,000		69,455	8,200	67,974
政府補助收入支應		3,000		61,455	2,500	36,204
自籌收入支應				8,000	5,700	31,770
合 計		3,000		69,455	8,200	67,974

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70,090千元(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1,250千元)

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			
				148,629		148,629	
				148,629		148,629	
				103,159		103,159	大學: 1.校區道路改善工程3,000千元(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50千元)。(國庫撥款3,000千元) 2.購置教學研究及行政業務所需儀器設備,機械及設備33,432千元、交通及運輸設備2,500千元、什項設備25,785千元,共計61,717千元,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%估算工程管理費編列360千元)。(國庫撥補21,000千元、營運資金40,717千元) 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26,000千元、什項設備9,000千元,共計35,000千元。(國庫撥補25,000千元、其他10,000千元) 附小: 教學及行政業務所需設備編列機械及設備、什項設備計3,442千元。
				45,470		45,470	大學: 1.購置教學研究及行政業務所需儀器設備,交通及運輸設備5,700千元、什項設備25,800千元,共計31,500千元(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345千元)。 2.碩專班及建教合作計畫等所需所需購置教學研究儀器設備13,970千元
				148,629		148,629	

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116年度

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	89,334		49,295	10,000
一次性項目	89,334		49,295	10,000
合 計	89,334		49,295	10,000

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10,000千元，係其他政府機關專案型補助計畫增置固定資產10,000千元。

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	%		
148,629	100.00					148,629	100.00
148,629	100.00					148,629	100.00
148,629	100.00					148,629	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116年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 資 總 額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	148,629	89,334		49,295	10,000	
一次性項目	148,629	89,334		49,295	10,000	
合 計	148,629	89,334		49,295	10,000	

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 起迄 年月	資金 成本 率%	內部 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
					148,629	100.00	148,629	100.00
	116.01 116.12				148,629	100.00	148,629	100.00
					148,629	100.00	148,629	100.00

國立嘉義大學校務基金
資產折舊明細表
中華民國116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	379,163	3,193,992	2,484,113	194,459	1,717,131
上年度預計增減資產原值	3,000	32,330	-43,725	-269	28,219
本年度預計增減資產原值	3,000		-30,430	4,135	23,768
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	385,163	3,226,322	2,409,958	198,325	1,769,118
本年度應提折舊額	22,906	71,794	92,242	7,911	48,390
教學成本	18,366	48,374	70,591	4,132	26,291
醫療成本			160	80	98
管理及總務費用	4,490	11,699	17,776	2,756	4,006
其他業務外費用	50	11,721	3,715	943	17,995

附註：本表數據為全部版。

大學：

代管資產-土地：前年度決算及本年度原值均為2,671,866千元。

附小：

代管資產-土地：前年度決算及本年度原值均為274,761千元。

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			
				1,545,095	9,513,953
				600	20,155
					473
				1,545,695	9,534,581
				29,892	273,135
				18,861	186,615
					338
				4,245	44,972
				6,786	41,210

國立嘉義大學校務基金 資產報廢明細表

中華民國116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	148,156	148,156				
機械及設備	99,885	99,885				
機械及設備	99,885	99,885				
交通及運輸設備	4,065	4,065				
交通及運輸設備	4,065	4,065				
什項設備	44,206	44,206				
什項設備	44,206	44,206				

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116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	720		720
中國鋼鐵股份有限公司	157,731,290	15,734,860,997	241		241
中華電信股份有限公司	77,574,465	7,757,446,545	13,266		13,266
國泰金融控股股份有限公司	162,025,101	14,669,210,128	601		601
兆豐金融控股股份有限公司	148,333,783	14,833,378,282	3,057		3,057
中華航空股份有限公司	60,518,379	6,051,837,884	1,187		1,187
元大金控股股份有限公司	133,311,499	13,331,149,946	2,067		2,067
台新新光金融控股股份有限公司	293,574,878	24,866,399,230	2,928		2,928
台灣高速鐵路股份有限公司	56,282,931	5,628,293,058	1,248		1,248
台灣積體電路製造股份有限公司	259,327,332	25,932,733,242	7,734		7,734
玉山金融控股股份有限公司	161,740,000	16,174,000,000	2,632		2,632
全家便利商店股份有限公司	2,232,200	223,220,000	3,695		3,695
合作金庫金融控股股份有限公司	156,809,369	15,680,936,914	3,005		3,005
長榮航空股份有限公司	21,650,430	2,165,042,996	683		683
國票金融控股股份有限公司	36,335,635	3,633,563,471	3,280		3,280
第一金融控股股份有限公司	143,794,687	14,379,468,650	2,088		2,088
統一企業股份有限公司	56,820,154	5,682,015,421	5,585		5,585
統一超商股份有限公司	10,396,223	1,039,622,255	2,958		2,958
鴻海精密工業股份有限公司	138,907,293	13,890,729,344	4,378		4,378
群益期貨股份有限公司	2,104,376	210,437,584	2,214		2,214
光寶科技股份有限公司	23,472,500	2,347,249,963	2,965		2,965
統振股份有限公司	972,600	97,260,038	921		921
合 計			67,453		67,453

附註：『以前年度已投資』、『本年度增減投資』、『年終預計持有股數』、『本年度預算總額』、『上年度預算總額』及『前年度決算總額』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	-	3.60	18	16	23
10,000	-	0.26	3	3	3
119,000	-	4.00	476	452	595
11,187	-	2.80	31	18	39
106,368	-	1.28	136	112	149
62,000	-	0.64	40	34	49
99,311	-	1.24	123	85	150
210,678	-	0.72	152	82	154
42,000	-	0.84	35	34	44
15,000	-	20.00	300	168	270
115,849	-	0.96	111	110	138
16,000	0.01	9.20	147	74	184
144,129	-	0.56	81	63	84
40,000	-	1.92	77	58	96
267,020	0.01	0.24	64	151	78
96,455	-	0.76	73	64	89
75,000	-	2.40	180	134	168
11,000	-	7.20	79	65	81
42,000	-	4.64	195	173	244
54,057	0.03	2.26	122	129	153
35,000	-	3.61	126	108	145
20,000	0.02	2.49	50		62
			2,619	2,133	2,998

國立嘉義大學校務基金 基金數額增減明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	4,744,069	
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	76,864	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73,411千元。 附小： 現金增撥3,453千元。
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	4,820,933	

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金 購置無形資產明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	上 年 度 數	科目及業務項目	本 年 度 數	說 明
	43		專利權		
	8,250	7,986	電腦軟體	9,096	大學： 購置教學、行政及計畫用相關電腦軟體。 附小： 購置教學及行政相關電腦軟體。
	363		其他無形資產		
	8,656	7,986	總 計	9,096	

附註：「本年度預算數」、「上年度預算數」及「前年度決算數」為全部版。

本 頁 空 白

參 考 表

國立嘉義大學校務基金 預計平衡表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減
7,119,182	資產	7,121,296	7,168,198	-46,902
1,530,017	流動資產	1,579,087	1,546,095	32,992
374,502	現金	423,572	390,580	32,992
870,700	流動金融資產	870,700	870,700	
88,291	應收款項	88,291	88,291	
146,808	預付款項	146,808	146,808	
49,716	短期貸墊款	49,716	49,716	
1,688,301	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,688,301	1,688,301	
1,596,738	非流動金融資產	1,596,738	1,596,738	
91,563	準備金	91,563	91,563	
3,735,144	不動產、廠房及設備	3,563,667	3,658,281	-94,614
3,075	土地	3,075	3,075	
116,417	土地改良物	78,808	98,714	-19,906
2,047,289	房屋及建築	1,930,386	2,002,180	-71,794
300,473	機械及設備	255,058	277,845	-22,787
34,820	交通及運輸設備	29,024	28,735	289
709,941	什項設備	744,187	724,603	19,584
523,129	購建中固定資產	523,129	523,129	
	生物資產－非流動	510	555	-45
	生產性生物資產－非流動	510	555	-45
27,604	無形資產	19,750	22,849	-3,099
27,604	無形資產	19,750	22,849	-3,099
138,116	其他資產	269,981	252,117	17,864
137,006	遞延資產	268,871	251,007	17,864
1,110	什項資產	1,110	1,110	
7,119,182	合 計	7,121,296	7,168,198	-46,902
1,165,727	負債	1,172,873	1,183,506	-10,633
924,270	流動負債	924,270	924,270	
42,688	應付款項	42,688	42,688	
881,582	預收款項	881,582	881,582	
241,457	其他負債	248,603	259,236	-10,633
206,785	遞延負債	213,931	224,564	-10,633
34,672	什項負債	34,672	34,672	
5,953,455	淨值	5,948,423	5,984,692	-36,269
4,613,471	基金	4,820,933	4,744,069	76,864
4,613,471	基金	4,820,933	4,744,069	76,864
1,296,490	公積	1,083,996	1,197,129	-113,133
1,296,490	資本公積	1,083,996	1,197,129	-113,133
	累積餘絀			
43,494	淨值其他項目	43,494	43,494	

國立嘉義大學校務基金 預計平衡表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減
43,494	累積其他綜合餘絀	43,494	43,494	
7,119,182	合 計	7,121,296	7,168,198	-46,902

國立嘉義大學校務基金 預計平衡表說明

中華民國116年度

- ※『114年12月31日實際數』、『116年12月31日預計數』及『115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:27,503千元、上年度預算數:27,503千元 及前年度決算數:27,503千元
 - 2.信託代理與保證負債科目：
本年度預算數:27,503千元、上年度預算數:27,503千元 及前年度決算數:27,503千元
 - 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)27,503千元。
 - 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)27,503千元。
 - 5.本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」3,604,638千元及3,604,638千元，較上年度預計數3,634,485千元及3,634,485千元，分別減少29,847千元及29,847千元。

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116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	11,877	162,495.16	1,929,955	
大專院校	人	10,909	163,143.92	1,779,737	大學: 日間:研究所1,327人、大學部7,470人,計8,797人。 夜間:研究所819人、大學部1,293人,計2,112人。
其他(國中、國小、高中職)	人	968	155,183.88	150,218	附小: 幼稚園128人及小學部840人。
上年度預算數					
教學訓輔	人	12,223	150,445.06	1,838,890	
大專院校	人	11,253	150,816.40	1,697,137	大學: 日間:研究所1,404人、大學部7,519人,計8,923人。 夜間:研究所916人、大學部1,414人,計2,330人。
其他(國中、國小、高中職)	人	970	146,137.11	141,753	附小: 幼稚園130人及小學部840人。
前年度決算數					
教學訓輔	人	12,022	154,207.62	1,853,884	
大專院校	人	11,103	154,141.94	1,711,438	大學: 日間:研究所1,327人、大學部7,440人,計8,767人。 夜間:研究所926人、大學部1,410人,計2,336人。
其他(國中、國小、高中職)	人	919	155,001.09	142,446	附小: 幼稚園97人及小學部822人。
113年度決算數					
教學訓輔	人	12,287	145,573.53	1,788,662	
大專院校	人	11,349	145,509.74	1,651,390	大學: 日間:研究所1,404人、大學部7,519人,計8,923人。 夜間:研究所904人、大學部1,522人,計2,426人。
其他(國中、國小、高中職)	人	938	146,345.42	137,272	附小: 幼稚園105人及小學部833人。
112年度決算數					
教學訓輔	人	12,536	135,652.36	1,700,538	
大專院校	人	11,582	135,062.42	1,564,293	大學: 日間:研究所1,443人、大學部7,527人,計8,970人。 夜間:研究所921人、大學部1,691人,計2,612人。
其他(國中、國小、高中職)	人	954	142,814.47	136,245	附小: 幼稚園123人及小學部831人。

附註:『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『113年度決算數』及『112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116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		213	-1	212	
職員		174		174	
	簡任	7		7	
	薦任	149		149	
	委任	18		18	
駐衛警		6	-1	5	
	駐衛警	6	-1	5	大學： 駐衛警1名預計116年1月16日退休
技工		20		20	
	技工	20		20	
工友		13		13	
	工友	13		13	
教師人員		703		703	
教師		703		703	
	教授	218		218	
	副教授	226		226	
	助理教授	177		177	
	講師	14		14	
	國立中等 學校教師	68		68	
助教人員		5		5	
助教		5		5	
	助教	5		5	
兼任人員		300		300	
兼任		300		300	
	助理教授	265		265	
	國立中等 學校教師	35		35	
總 計		1,221	-1	1,220	

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194人考績獎金20,680千元。
- 年終獎金：編列110,937千元，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699人年終獎金110,872千元；(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65千元。
- 其他獎金：依據公職獸醫師(佐)不開業獎金支給表編列3人735千元。
- 計時與計件人員酬金：係依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則進用人員，預計進用737人(含專案教學人員19人、專案工作人員145人、專案研究人員6人、課外活動指導與諮詢人員及社團指導老師74人、專任研究助理145人、兼任研究助理8人及臨時人員340人)之薪資、勞健保等費用，編列320,811千元。
- 外包費：勞務承攬編列74,008千元，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74人，編列45,260千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計23人，編列16,900千元；(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40人，編列10,828千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,020千元。

附小：

- 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5名臨時人員(含警衛及行政助理等)，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

國立嘉義大學校務基金 員工人數彙計表

中華民國116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
-----	-----	-----------------	---------------	-----------------	-----

退金等費用，編列3,143千元。

(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1,070千元。

(3)以自籌收入進用課後照顧班行政助理1名，編列501千元、國小課輔班特殊教育學生助理員16人及課後社團行政12人等，編列240千元。

(4)學前階段教師助理員及特教學生助理員、辦理延長照顧特教教師助理員等19名，編列1,481千元。

2.外包費：

(1)清潔、維修、保全、校園樹木修剪等臨時庶務工作勞務承攬7人，編列1,778千元。

(2)以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬2人，編列720千元。

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74人考績獎金9,287千元。

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74人年終獎金9,984千元。

5.依據公立高級中等以下學校教師兼任行政工作獎勵要點，編列教師23人工作獎金276千元。

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116年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津 貼	獎 金						退 休
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	其 他
業務支出部分	1,071,094		18,607		120,921		29,967			1,011	95,560
教學成本	895,067		9,985		99,833		8,542			276	74,547
正式人員	895,067		9,985		99,833		8,542			276	74,547
教員	890,842		9,985		99,283		8,542			276	74,197
助教	4,225				550						350
兼任人員											
教員											
管理及總務費用	176,027		8,452		21,088		21,425			735	21,013
正式人員	176,027		8,452		21,088		21,425			735	21,013
職員	158,582		7,488		19,013		18,900			735	19,401
工員	17,445		964		2,075		2,525				1,612
其他業務外費用			170								
正式人員			170								
教員			170								
合 計	1,071,094		18,607		120,921		29,967			1,011	95,560
總 計	1,071,094		18,607		120,921		29,967			1,011	95,560

附註：『本年度預算數』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194人考績獎金20,680千元。

2. 年終獎金：編列110,937千元，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699人年終獎金110,872千元；(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65千元。

3. 其他獎金：依據公職獸醫師(佐)不開業獎金支給表編列3人735千元。

4. 計時與計件人員酬金：係依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則進用人員，預計進用737人(含專案教學人員19人、專案工作人員145人、專案研究人員6人、課外活動指導與諮詢人員及社團指導老師74人、專任研究助理145人、兼任研究助理8人及臨時人員340人)之薪資、勞健保等費用，編列320,811千元。

5. 外包費：勞務承攬編列74,008千元，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74人，編列45,260千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計23人，編列16,900千元；(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40人，編列10,828千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,020千元。

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(含警衛及行政助理等)，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3,143千元。

(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1,070千元。

(3)以自籌收入進用課後照顧班行政助理1名，編列501千元、國小課輔班特殊教育學生助理員16人及課後社團行政12人等，編列240千元。

(4)學前階段教師助理員及特教學生助理員、辦理延長照顧特教教師助理員等19名，編列1,481千元。

2. 外包費：

(1)清潔、維修、保全、校園樹木修剪等臨時庶務工作勞務承攬7人，編列1,778千元。

(2)以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬2人，編列720千元。

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74人考績獎金9,287千元。

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74人年終獎金9,984千元。

5. 依據公立高級中等以下學校教師兼任行政工作獎勵要點，編列教師23人工作獎金276千元。

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				
		89,479	658		23,683	6	1,450,986	137,562	1,588,548
		72,278	424		15,474	1	1,176,427	137,562	1,313,989
		72,278	424		15,474	1	1,176,427		1,176,427
		71,874	415		15,354	1	1,170,769		1,170,769
		404	9		120		5,658		5,658
								137,562	137,562
								137,562	137,562
		17,201	234		8,209	5	274,389		274,389
		17,201	234		8,209	5	274,389		274,389
		15,028	189		7,243		246,579		246,579
		2,173	45		966	5	27,810		27,810
							170		170
							170		170
							170		170
		89,479	658		23,683	6	1,450,986	137,562	1,588,548
		89,479	658		23,683	6	1,450,986	137,562	1,588,548

國立嘉義大學校務基金 派員出國計畫預算總表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

類 別	本 年 度 計畫項數	本 年 度 預計人天	本 年 度 預 算 數	上 年 度 計畫項數	上 年 度 核定人天	上 年 度 預 算 數

大學:

註1.依教育部及所屬機關(構)學校因公派員出國案件處理要點第8點規定略以，國立大專校院在推動科技研究發展經費三分之一額度範圍內支應之因公出國案件，由各校自行從嚴核處。國立大專校院以自籌收入為財源所支應之因公派員出國案件，應依各校所定之收支管理辦法自行審核。

2.本校國外地區旅費編列18,679千元，以推動科技研究發展經費563千元及自籌收入經費18,116千元支應，均依近年實際執行情形並預估計畫未來發展情形編列，惟因各項計畫承接具不確定性，出國情形不易預期，尚無明確之計畫內容、出差地點、期間、人數及天數等資訊，爰實際執行內容將依各計畫核定情形辦理。

附小:

本校無編列國外地區旅費。

國立嘉義大學校務基金 派員赴大陸計畫預算表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

基金名稱	考察	開會	其他	合計
國立嘉義大學校務基金(大學)				
國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金				
合計				

大學:

註1.依教育部及所屬機關(構)學校因公派員赴大陸地區案件處理要點第8點規定略以，國立大專校院在推動科技研究發展經費三分之一額度範圍內支應之因公赴大陸地區案件，由各校自行從嚴核處。國立大專校院以自籌收入為財源所支應之因公派員赴大陸地區案件，應依各校所定之收支管理辦法自行審核。

2.本校赴大陸地區旅費編列817千元，全數以自籌收入經費支應，均依近年實際執行情形編列，惟因各項計畫承接具不確定性，赴大陸地區情形不易預期，尚無明確之計畫內容、出差地點、期間、人數及天數等資訊，爰實際執行內容將依各計畫核定情形辦理。

附小:

本校無編列大陸地區旅費。

國立嘉義大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國116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
1,416,849	1,512,905	用人費用	1,309,339	279,209	1,588,548
937,725	1,014,638	正式員額薪資	1,029,198	41,896	1,071,094
136,611	132,612	聘僱及兼職人員薪資	16,089	121,473	137,562
16,969	18,640	加(夜)班費	18,382	225	18,607
137,112	141,954	獎金	40,962	110,937	151,899
87,709	95,966	退休及卹償金	95,560		95,560
100,718	109,089	福利費	109,142	4,678	113,820
5	6	提繳費	6		6
801,478	676,546	服務費用	220,374	498,092	718,466
87,578	89,070	水電費	64,341	27,590	91,931
7,854	8,552	郵電費	3,344	4,423	7,767
45,273	37,324	旅運費	5,178	36,727	41,905
13,041	13,121	印刷裝訂及公告費	4,524	8,455	12,979
60,787	46,316	修理保養及保固費	10,757	33,118	43,875
3,549	3,159	保險費	1,640	1,193	2,833
437,755	371,474	一般服務費	99,091	308,702	407,793
141,048	104,048	專業服務費	30,738	74,735	105,473
964	1,013	公關慰勞費	136	889	1,025
3,636	2,469	推展費	625	2,260	2,885
196,509	176,690	材料及用品費	44,859	136,631	181,490
14,673	16,829	使用材料費	4,672	10,191	14,863
178,799	156,361	用品消耗	39,937	123,805	163,742
3,037	3,500	商品及醫療用品	250	2,635	2,885
23,701	20,054	租金與利息	6,820	13,199	20,019
827	416	地租及水租	147	340	487
4,980	3,221	房租	850	2,853	3,703
1,848	3,037	機器租金	250	1,780	2,030
11,616	9,258	交通及運輸設備租金	4,297	5,815	10,112
4,428	4,122	什項設備租金	1,276	2,411	3,687
314,954	340,296	折舊、折耗及攤銷	235,290	108,416	343,706
222,998	246,389	不動產、廠房及設備折舊	166,708	76,535	243,243
	45	生物資產折舊		45	45
29,595	29,847	其他折舊性資產折舊	29,847		29,847
62,362	64,015	攤銷	38,735	31,836	70,571
1,646	1,548	稅捐與規費（強制費）	52	1,143	1,195
107	1	土地稅		100	100
2	1	房屋稅		2	2
895	453	消費與行為稅		393	393
643	1,093	規費	52	648	700
189,585	186,545	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	81,790	104,659	186,449
971	926	會費	35	894	929
184,183	180,475	捐助、補助與獎助	81,505	99,486	180,991
2,148	2,234	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）		2,084	2,084
2,285	2,910	競賽及交流活動費	250	2,195	2,445

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	
1,313,989			274,389		170	
895,067			176,027			
137,562						
9,985			8,452		170	
108,651			43,248			
74,547			21,013			
88,176			25,644			
1			5			
578,919	10,648		51,858	4,814	72,227	
65,476			12,130		14,325	
4,029	75		708	270	2,685	
41,049	62		400	2	392	
12,037	45		527	110	260	
26,279	1,579		3,962		12,055	
2,525	32		260		16	
326,693	8,061		31,893	726	40,420	
98,386	794		833	3,406	2,054	
			1,025			
2,445			120	300	20	
153,155	3,368		3,447	255	21,265	
10,080	285		608		3,890	
142,825	448		2,839	255	17,375	
250	2,635					
18,981	730		93	35	180	
487						
3,700			3			
1,285	730		5		10	
10,047			20	25	20	
3,462			65	10	150	
222,313	338		52,544		68,511	
167,754	338		40,727		34,424	
					45	
18,861			4,245		6,741	
35,698			7,572		27,301	
815	16		215		149	
					100	
					2	
277			115		1	
538	16		100		46	
59,046	50	126,000	3		1,350	
876	50		3			
53,641		126,000			1,350	
2,084						
2,445						

國立嘉義大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國116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
345		短絀、賠償與保險給付			
345		各項短絀			
8,468		其他			
8,468		其他費用			
2,953,535	2,914,584	總 計	1,898,524	1,141,349	3,039,873

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。

註：本年度國外旅費18,679千元、大陸地區旅費817千元、公共關係費656千元、員工慰勞費369千元。

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	
2,347,218	15,150	126,000	382,549	5,104	163,852	

**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116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	
燃油小客車	輛			1	1,600	1	1,600	大學: 本校8人座客貨兩用車僅適合短程或臨時乘坐,近年新增水社寮等山區地帶,道路多為坡陡、彎曲且部分路段狹窄或路況不佳,為教學研究等需要,極須仰賴具機動性之中小型車輛載運人員及設備,獲行政院115年5月25日院臺財字第1155008965A號函同意於配置數額度內汰購8-9人座公務小客車1輛1,600千元,並預計於116年6月購置。
大客車	輛			1	4,100	1	4,100	大學: 本校現有使用15年以上之大客車2輛,因車況老舊有安全使用疑慮且車廠表示部分維修零件難已取得,為確保行車安全及依人數及任務性質適切派車,獲行政院115年5月25日院臺財字第1155008965A號函同意汰購21人座大客車1輛4,100千元,並預計於116年12月購置。

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:本年度預計汰舊客貨兩用車1輛及大客車2輛,汰舊換新後計有首長用轎車1輛、公務小客車1輛、客貨兩用車5輛及大客車2輛,合計共9輛。

2.其他車輛:本年度無增購及汰換,目前計有客貨兩用車8輛、小型貨車4輛、機車8輛,合計共20輛。

附小:

本校無公務車輛。

附 錄

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 115 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	115 年度中央政府總預算案附屬單位預算尚未經立法院審議通過。	

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 116 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第	1-1	—	1-19	頁
二、預算主要表					
1.收支餘絀預計表及說明-----	第	1-21	—	1-23	頁
2.餘絀撥補預計表-----	第	1-24	—	1-24	頁
3.現金流量預計表及補充說明-----	第	1-25	—	1-27	頁
三、預算明細表					
1.教學收入明細表-----	第	1-29	—	1-29	頁
2.租金及權利金收入明細表-----	第	1-30	—	1-30	頁
3.醫療收入明細表-----	第	1-31	—	1-31	頁
4.其他業務收入明細表-----	第	1-32	—	1-32	頁
5.業務外收入明細表-----	第	1-33	—	1-33	頁
6.教學成本明細表及說明-----	第	1-34	—	1-45	頁
7.醫療成本明細表及說明-----	第	1-46	—	1-49	頁
8.其他業務成本明細表及說明-----	第	1-50	—	1-51	頁
9.管理及總務費用明細表及說明-----	第	1-52	—	1-55	頁
10.其他業務費用明細表及說明-----	第	1-56	—	1-57	頁
11.業務外費用明細表及說明-----	第	1-58	—	1-61	頁
12.固定資產建設改良擴充明細表-----	第	1-62	—	1-63	頁
13.固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第	1-64	—	1-65	頁
14.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第	1-66	—	1-67	頁
15.資產折舊明細表-----	第	1-68	—	1-69	頁
16.資產報廢明細表-----	第	1-70	—	1-70	頁
17.資金轉投資及其餘絀明細表-----	第	1-72	—	1-73	頁
18.基金數額增減明細表-----	第	1-74	—	1-74	頁
19.購置無形資產明細表-----	第	1-75	—	1-75	頁
四、預算參考表					
1.預計平衡表-----	第	1-77	—	1-79	頁
2.5年來主要營運項目分析表-----	第	1-80	—	1-80	頁
3.員工人數彙計表-----	第	1-81	—	1-81	頁
4.用人費用彙計表-----	第	1-82	—	1-83	頁
5.派員出國計畫預算總表-----	第	1-84	—	1-84	頁
6.派員赴大陸計畫預算類別表-----	第	1-86	—	1-87	頁
7.各項費用彙計表-----	第	1-88	—	1-91	頁
8.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第	1-92	—	1-92	頁

國立嘉義大學校務基金(大學)

目次

中華民國 116 年度

五、附錄

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 1-93 — 1-93 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 116 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及主要營運項目：

(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 個學院，涵蓋師範、人文藝術、管理、農業、理工、生命科學及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，確保資源有效運用，落實政策執行品質，繼續朝本校願景努力邁進。本校現有學生總數將近 1 萬 1,000 人，歷屆畢業校友十萬餘人，遍布海內外，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。

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，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，培養專門人才及提升研發創新能力，精實穩固發展基礎。

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 116 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)主要營運項目：

配合國家高等教育發展政策，培育高級人才，以提高國民知識水準，提升國民素質，本年度預計培育學生 1 萬 909 人。

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、生命科學院及獸醫學院，共計 7 個學院及教務處、學生事務處、總務處、研究發展處、國際事務處、圖書資訊處、產學營運及推廣處、環境保護及安全管理中心、秘書室、體育室、主計室及人事室等 12 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 115 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(114)年度決算結果：

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 116 年度

- (一)業務收入：決算數 25 億 3,029 萬 8 千元，較預算數 23 億 9,157 萬 7 千元，增加 1 億 3,872 萬 1 千元，約 5.80%。
- (二)業務成本與費用：決算數 26 億 3,349 萬 3 千元，較預算數 25 億 4,412 萬元，增加 8,937 萬 3 千元，約 3.51%。
- (三)業務外收入：決算數 2 億 1,664 萬 1 千元，較預算數 1 億 7,314 萬 9 千元，增加 4,349 萬 2 千元，約 25.12%，主要係利息收入及雜項收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 1 億 4,786 萬 5 千元，較預算數 1 億 3,067 萬 1 千元，增加 1,719 萬 4 千元，約 13.16%，主要係實習場廠及宿舍場館所需費用較預計增加所致。
- (五)收支餘絀：決算短絀數 3,441 萬 9 千元，較預算短絀數 1 億 1,006 萬 5 千元，減少 7,564 萬 6 千元，約 68.73%，主要係建教合作收入、利息收入與雜項收入較預計增加，及用人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決算數 1 億 5,672 萬 8 千元，占可用預算數 1 億 5,697 萬 5 千元，執行率約 99.84%。

二、上 (115) 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 7,434 萬 1 千元，較預計數 12 億 3,686 萬 8 千元，減少 6,252 萬 7 千元，約 5.06%。
- (二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 12 億 4,236 萬 6 千元，較預計數 13 億 799 萬元，減少 6,562 萬 4 千元，約 5.02%。
- (三)業務外收入：實際業務外收入 8,929 萬 3 千元，較預計數 8,663 萬元，增加 266 萬 3 千元，約 3.07%。
- (四)業務外費用：實際業務外費用 6,726 萬元，較預計數 7,720 萬 1 千元，減少 994 萬 1 千元，約 12.88%，主要係折舊及攤銷費用較預計減少所致。
- (五)收支餘絀：實際短絀數 4,599 萬 2 千元，較預計短絀數 6,169 萬 3 千元，

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

減少 1,570 萬 1 千元，約 25.45%，主要係用人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 6,089 萬 9 千元，占預計數 6,761 萬 9 千元，執行率約 90.06%。

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 510 位，助理教授以上教師 496 人，占全體教師 97.25%，將致力於優化師資結構，持續提升該比率為努力目標，強化教學競爭力。

(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 16 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。本年度將繼續落實大學部課程分流，召開三級課程規劃委員會修訂 116 學年度必選修科目冊，修訂完成率 100%，並持續推動各項創新課程及跨領域學分學程、輔系、雙主修等多元教學措施。輔系、雙主修預計獲得證書人數較上一年度成長 5%。

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 116 年度

(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 至 10,000 冊。中西文紙本圖書年購約 2,000-2,300 冊。每年參考調查各學院專科期刊資料庫需求，在有限經費下採購各學院教研學術資源，預計 116 年度可採購單刊電子期刊 32 種、期刊資料庫及書目管理軟體 20 種。訂閱多類型線上視聽影音平台授權並視校內師生需求增購實體視聽片。購買雲端探索系統服務授權，提供資料庫整合查詢，透過一站式查詢實體館藏及電子資源。資安防護必要項目之防毒軟體全校性授權更新、校務行政資安遠端授權、校務行政環境網路流量及 SRP 資安監控模組。

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並對學習落後學生辦理課業輔導，預計約輔導 150 人次；舉辦大一英文聽力會考，強化學生基礎能力，預計參加會考人數約 1,450 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，建置良好配套環境，吸引外籍生來校留學；辦理學生語言文化研習團赴國外參與學術交流活動，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及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

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 116 年度

野，邀請國外知名大學學者蒞校訪問及學術交流，增進學生國際觀。本校已締結國外姊妹學校 140 所，薦外、外薦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共 20 位(含以上)；持續辦理 4 場以上國際學生與本地生交流活動，促進學生多元國際視野及本地生與國際生之交流情誼。全年預計開設全英語課程 100 門以上。推動國際學者協同教學、國際訪問學者、教師教學與學生學習國際交流補助等教學國際化措施。

(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 115 門，助理人數 125 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 38% (不含繼續升學及服兵役者)，並持續辦理職涯輔導相關活動，參與學生總數預計為 3,300 人次，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

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 116 年度

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，包括教師可由系統輔導學習不力學生，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。本年度學習地圖網頁學習歷程系統「學習紀錄」、「課外活動」及「研習與證照」建置率達 80%。

(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，參與學生達 1,500 人次。

(7) 提升原住民學生學習成效，促進原民生與部落間之連結：

鼓勵原民生組織讀書會，於期中考、期末考前後共同讀書，或由原資中心媒合同儕輔導員，協助原民生提升課業成績，本年度預計參與學生 100 人次。辦理原鄉部落體驗、原民工作室參訪活動，讓學生實際走進部落了解原民文化，本年度預計參與學生 40 人次。

3. 本校預計 116 學年度招收新生名額為日間學士班 1,901 名、碩士班 561 名、博士班 35 名、進修學制學士班 271 名及進修學制碩士在職專班 349 名，共計日間學制 2,497 名、進修學制 620 名，報到率目標為日間學士班 95%、碩士班 80%、博士班 100%及進修學制學士班 80%、進修學制碩士在職專班 95%。

(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、

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 116 年度

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 370 篇、研討會論文篇數為 630 篇；為鼓勵研究風氣，預計獎勵發表國際知名期刊 140 件、專章發表 5 件、嘉禾獎 6 件及期刊投稿補助獎勵 5 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。本年度預計執行產、官、學界各類型計畫 900 件，計畫金額目標值為 9.5 億元。

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、師生出席國際會議或參與國際交流活動等 20 位(含以上)；持續辦理姊妹學校交流活動(含視訊交流會議)10-20 次以上，並

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 116 年度

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 10-12 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機制：

整合產官學研培育資源，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。本年度預計爭取技術探勘計畫共 32 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，以朝發展成為國內及亞洲，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、攀岩與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推廣教育課程班級 41 班，累計參與課程 1,000 人次以上。

2. 活動社區化，增進與社區之良性互動：

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 116 年度

辦理服務學習相關之專業領域課程，參與對象達 300 人次；禮賓大使團參與校內外服務達 20 場次，服務對象約 1,000 人次；寒暑假社團營隊服務對象達 200 人次；社團或班級結合在地社區資源，與社區發展協會、學校、慈善機構及非營利機構等單位合作辦理校內外服務或公益活動至少 50 場次，服務對象達 300 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。本年度預計提供低收入戶學生免費住宿 42 人次、補助清寒、弱勢學生獎助學金及減免學雜費 2,000 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 10 場次，辦理社區弱勢學童課輔活動 10 場次，提供 70 人次身障學生學習資源與課後輔導資源。

4. 藉由專業知識與創意，增進產業鏈結、在地發展與人才培育：

為鼓勵本校學生落實永續發展及社會責任議題，積極參與國際、全國性競賽與服務性活動，預計依「國立嘉義大學學生參與社會責任實踐獎勵要點」核發獎助金達 90,000 元。預計出版社會責任成果報告書及永續報告書 1 本。辦理 USR 成果展、USR 講座與培力活動至少各 1 場。

(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

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 116 年度

率的行政服務品質。預計召開 4 次校務會議及 8 次行政會議，審議校內各單位行政章則之訂定與修正，並追蹤執行狀況。預計每年辦理內部控制自行評估與內部稽核各 1 次、召開 2 次性別平等教育委員會、2 次保護智慧財產權推動委員會。重視本校師生及民眾意見處理，預計回復校務建言系統 100 件。預計新聞訊息對外發布 120 篇、校內 250 篇、轉載新聞 250 篇、每月發布焦點新聞 1 篇、新聞剪報約 1,600 篇及發行本校校訊 4 期。

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布置空間，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，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，

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 116 年度

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便利捐款程序，增加捐款誘因，提高受贈收入；預計發行校友通訊年刊 1 冊、出席校友總會與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 4,518 萬 7 千元，均為一次性項目，並由自有資金支應(含營運資金 8,618 萬 7 千元、國庫撥款 4,900 萬元及其他政府機關補助 1,000 萬元)，編列項目如次：

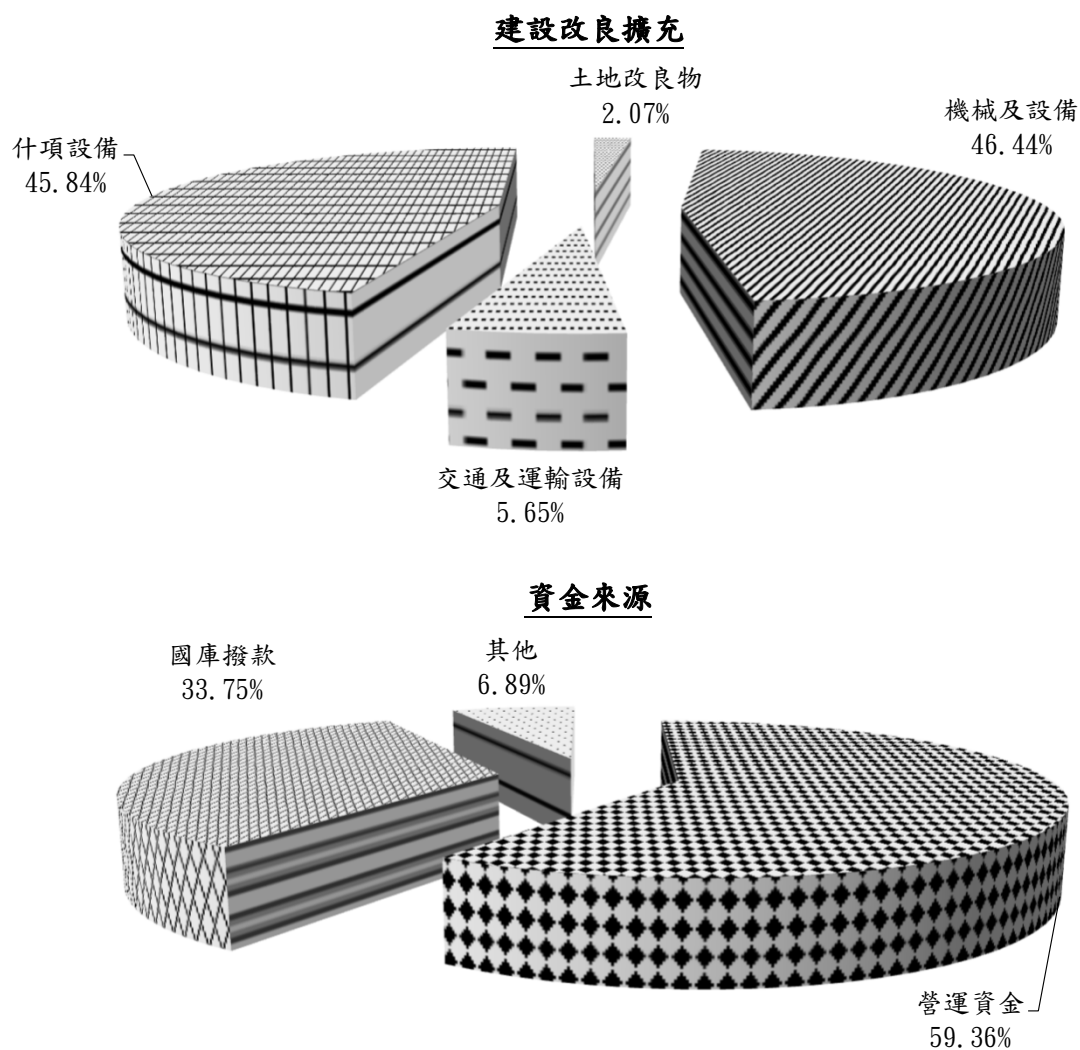
(一) 一次性項目：

1. 土地改良物 300 萬元，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 6,743 萬 2 千元，主要係汰換、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 820 萬元，主要係汰換、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 6,655 萬 5 千元，主要係汰換、增購教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。

(二) 116 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

圖1

116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	116年度預算	資 金 來 源	116年度預算
不動產、廠房及設備	145,187	營運資金	86,187
土地改良物	3,000	國庫撥款	49,000
機械及設備	67,432	其他	10,000
交通及運輸設備	8,200		
什項設備	66,555		
合 計	145,187	合 計	145,187

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

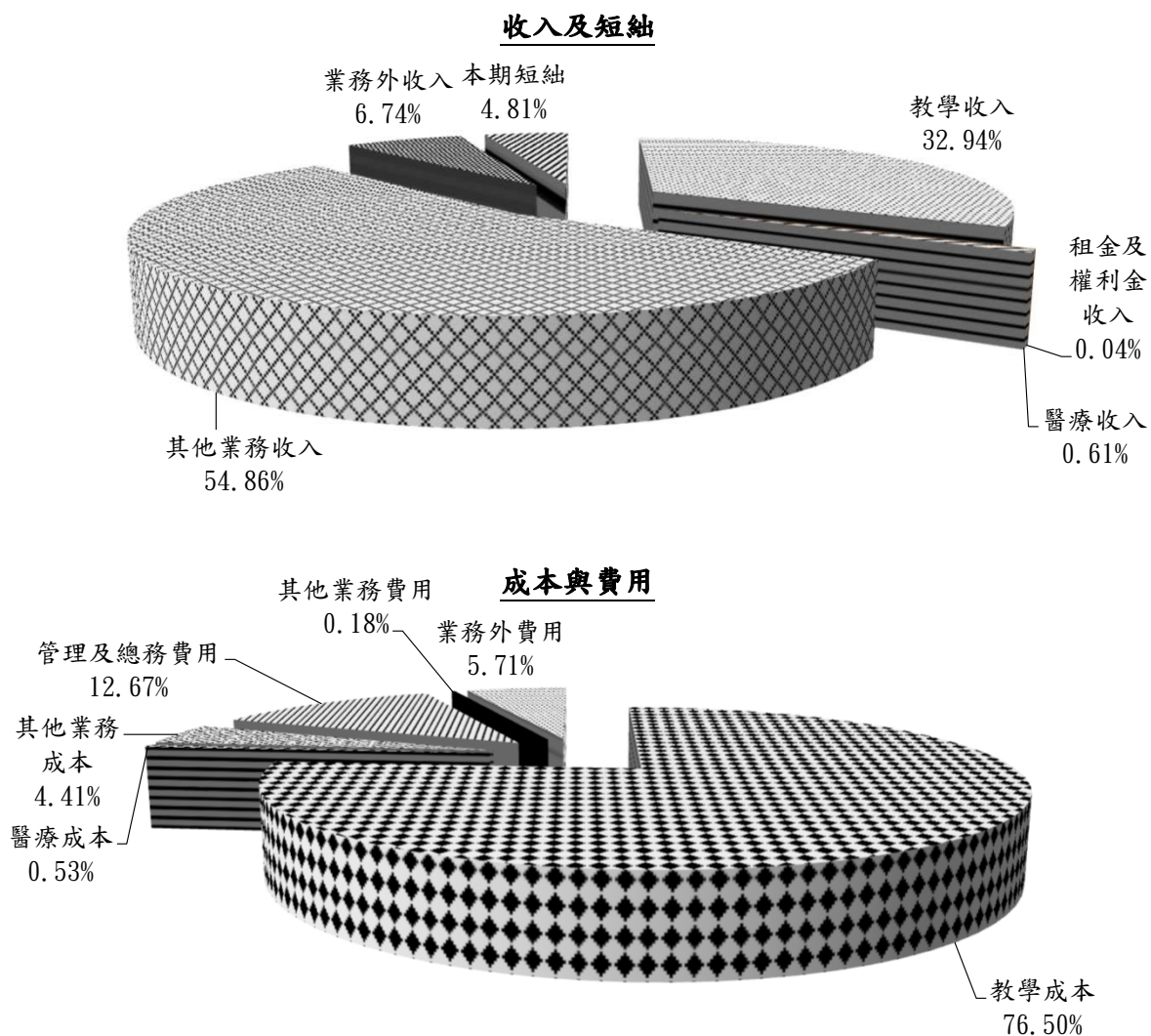
中華民國 116 年度

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 25 億 2,860 萬 3 千元，主要係學雜費收入、建教合作收入、學校教學研究補助收入及其他補助收入，較上年度預算數 24 億 4,673 萬 5 千元，增加 8,186 萬 8 千元，約 3.35%，主要係學校教學研究補助收入及建教合作收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 26 億 9,539 萬 6 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 8,813 萬 1 千元，增加 1 億 726 萬 5 千元，約 4.14%，主要係教學研究及訓輔成本與建教合作成本增加所致。
- (三)業務外收入 1 億 9,254 萬 8 千元，主要係利息收入、資產使用及權利金收入與雜項收入，較上年度預算數 1 億 7,453 萬 5 千元，增加 1,801 萬 3 千元，約 10.32%，主要係利息收入與資產使用及權利金收入增加所致。
- (四)業務外費用 1 億 6,325 萬 2 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 1 億 5,465 萬 5 千元，增加 859 萬 7 千元，約 5.56%，主要係一般服務費與折舊及攤銷費用增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 1 億 3,749 萬 7 千元，較上年度預算短絀數 1 億 2,151 萬 6 千元，增加 1,598 萬 1 千元，約 13.15%，主要係用人費用增加所致。
- (六)本年度及最近五年收入、成本與費用及餘絀圖表，詳見圖 2、3。

圖2

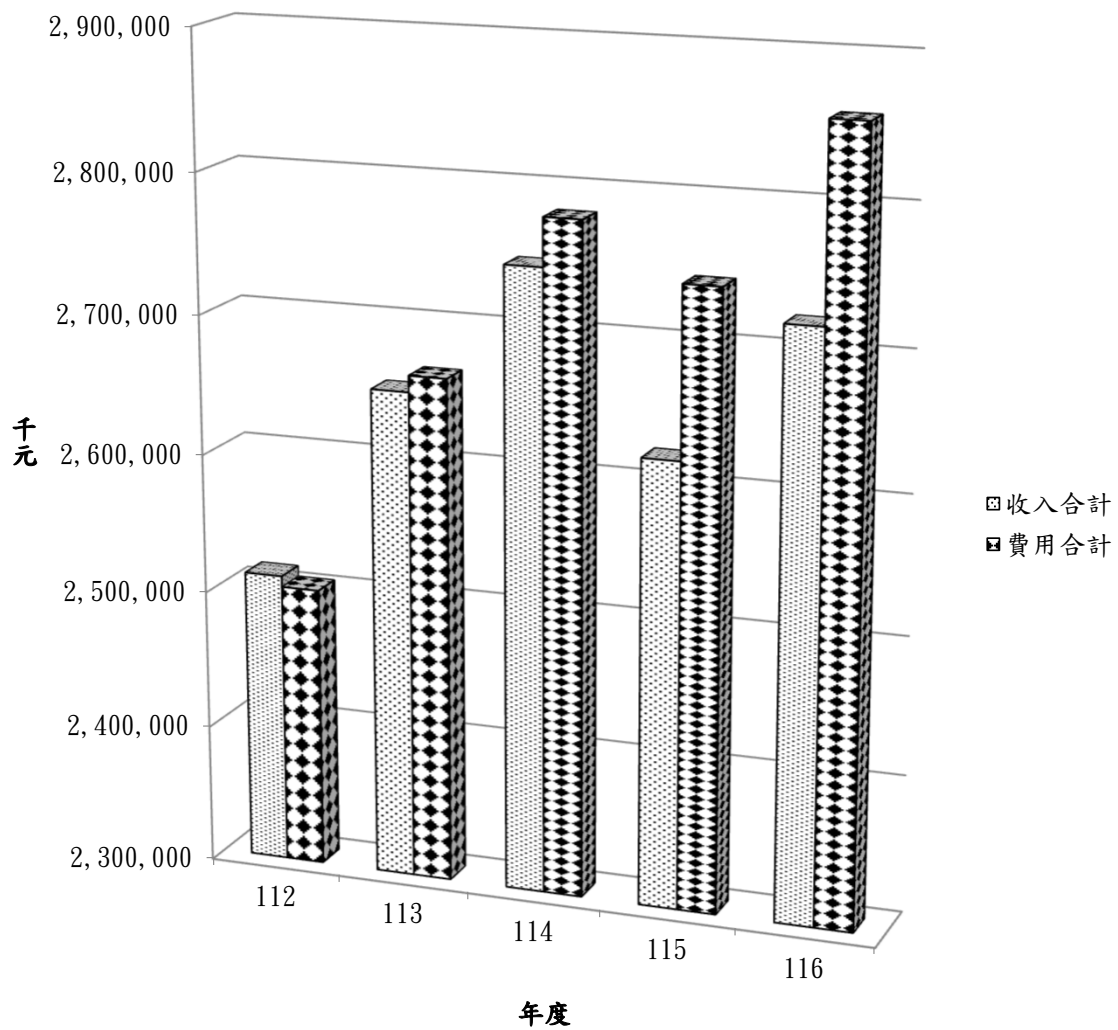
116年度收入、成本與費用及餘絀

單位:新臺幣千元

收入及短絀	116年度預算	成本與費用	116年度預算
業務收入	2,528,603	業務成本與費用	2,695,396
教學收入	941,743	教學成本	2,186,961
租金及權利金收入	1,300	醫療成本	15,150
醫療收入	17,300	其他業務成本	126,000
其他業務收入	1,568,260	管理及總務費用	362,181
業務外收入	192,548	其他業務費用	5,104
本期短絀	137,497	業務外費用	163,252
收入及短絀總額	2,858,648	成本、費用總額	2,858,648

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	112年度決算	113年度決算	114年度決算	115年度預算	116年度預算
收入						
業務收入		2,326,946	2,469,092	2,530,298	2,446,735	2,528,603
業務外收入		184,173	183,509	216,641	174,535	192,548
收入合計		2,511,119	2,652,601	2,746,939	2,621,270	2,721,151
費用						
業務成本與費用		2,368,144	2,534,704	2,633,493	2,588,131	2,695,396
業務外費用		135,212	129,694	147,865	154,655	163,252
費用合計		2,503,356	2,664,398	2,781,358	2,742,786	2,858,648
本期餘絀		7,763	-11,797	-34,419	-121,516	-137,497

註：112至114年度決算數為審定決算數；115年度預算為預算案數。

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

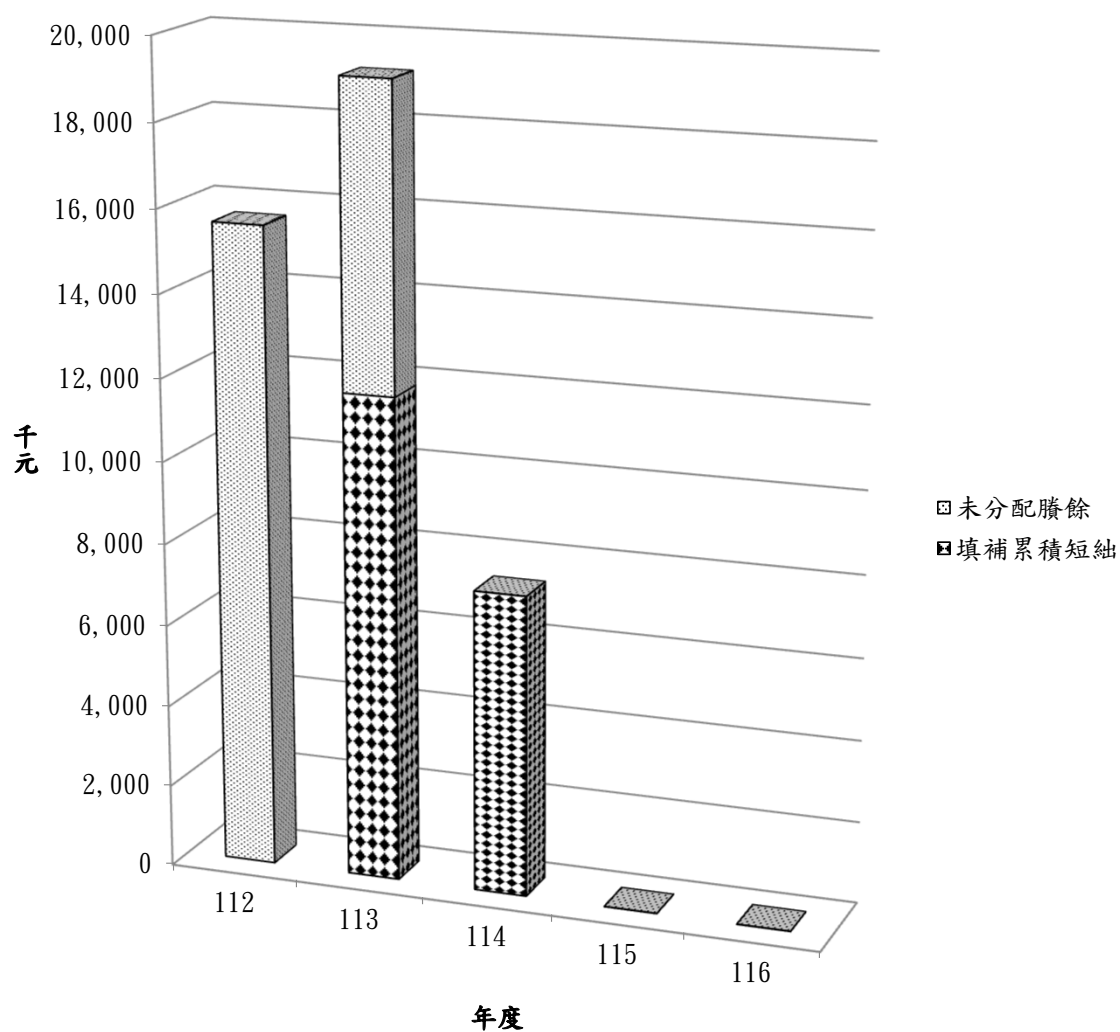
中華民國 116 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 1 億 3,749 萬 7 千元，連同以前年度待填補短絀 0 元，共計累積短絀 1 億 3,749 萬 7 千元。
- (二)撥用公積 1 億 3,749 萬 7 千元填補短絀。
- (三)經以上填補後，本年度無待填補短絀。
- (四)最近五年賸餘分配圖表，詳見圖 4。

圖4

最近五年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度	112年度決算	113年度決算	114年度決算	115年度預算	116年度預算
賸餘分配						
分配之部			11,797	7,361		
填補累積短絀			11,797	7,361		
未分配賸餘		15,600	7,361			
合 計		15,600	19,158	7,361		

註：112至114年度決算數為審定決算數；115年度預算為預算案數。

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 116 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1 億 5,007 萬 7 千元，包括：

1. 本年度預計短絀 1 億 3,749 萬 7 千元。
2. 調整項目 2 億 8,757 萬 4 千元，含折舊與攤銷加回 3 億 2,377 萬 4 千元、減計其他 3,620 萬元。
3. 利息股利之調整，減計利息收入 4,450 萬元及股利收入 663 萬元，加計收取利息 4,450 萬元及股利收入 663 萬元。

(二)預計投資活動之現金流出 2 億 629 萬 2 千元，包括：

1. 現金流入 1,798 萬 5 千元，係減少準備金 1,798 萬 5 千元。
2. 現金流出 2 億 2,427 萬 7 千元，含增加準備金 50 萬元、增加不動產、廠房及設備 1 億 4,518 萬 7 千元、增加無形資產 850 萬元及遞延費用 7,009 萬元。

(三)預計籌資活動之現金流入 8,341 萬 1 千元，包括增加其他負債 1,000 萬元及國庫撥款增加基金 7,341 萬 1 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 2,719 萬 6 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 3 億 2,713 萬 7 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 3 億 5,433 萬 3 千元。

本 頁 空 白

主 要 表

國立嘉義大學校務基金(大學)

收支餘絀預計表

中華民國116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	%
2,530,298	業務收入	1,561,460	967,143	2,528,603	100.00	2,446,735	81,868	3.35
986,033	教學收入		941,743	941,743	37.24	938,105	3,638	0.39
546,033	學雜費收入		530,130	530,130	20.97	536,403	-6,273	-1.17
-26,457	學雜費減免		-26,667	-26,667	-1.05	-26,488	-179	0.68
458,010	建教合作收入		430,000	430,000	17.01	420,000	10,000	2.38
8,447	推廣教育收入		8,280	8,280	0.33	8,190	90	1.10
1,090	租金及權利金收入		1,300	1,300	0.05	1,500	-200	-13.33
1,090	權利金收入		1,300	1,300	0.05	1,500	-200	-13.33
17,466	醫療收入		17,300	17,300	0.68	17,800	-500	-2.81
17,466	門診醫療收入		17,300	17,300	0.68	17,800	-500	-2.81
1,525,709	其他業務收入	1,561,460	6,800	1,568,260	62.02	1,489,330	78,930	5.30
1,232,868	學校教學研究補助收入	1,312,070		1,312,070	51.89	1,236,575	75,495	6.11
285,701	其他補助收入	249,390		249,390	9.86	246,255	3,135	1.27
7,140	雜項業務收入		6,800	6,800	0.27	6,500	300	4.62
2,633,493	業務成本與費用	1,712,612	982,784	2,695,396	106.60	2,588,131	107,265	4.14
2,156,379	教學成本	1,347,428	839,533	2,186,961	86.49	2,090,908	96,053	4.59
1,711,438	教學研究及訓輔成本	1,347,428	432,309	1,779,737	70.38	1,697,137	82,600	4.87
437,819	建教合作成本		399,900	399,900	15.82	386,400	13,500	3.49
7,122	推廣教育成本		7,324	7,324	0.29	7,371	-47	-0.64
15,107	醫療成本		15,150	15,150	0.60	15,900	-750	-4.72
15,107	門診醫療成本		15,150	15,150	0.60	15,900	-750	-4.72
127,383	其他業務成本	64,000	62,000	126,000	4.98	126,000		-
127,383	學生公費及獎勵金	64,000	62,000	126,000	4.98	126,000		-
329,368	管理及總務費用	301,184	60,997	362,181	14.32	350,385	11,796	3.37
329,368	管理費用及總務費用	301,184	60,997	362,181	14.32	350,385	11,796	3.37
5,256	其他業務費用		5,104	5,104	0.20	4,938	166	3.36
5,256	雜項業務費用		5,104	5,104	0.20	4,938	166	3.36
-103,195	業務賸餘（短絀）	-151,152	-15,641	-166,793	-6.60	-141,396	-25,397	17.96
216,641	業務外收入		192,548	192,548	7.61	174,535	18,013	10.32
55,321	財務收入		51,130	51,130	2.02	37,925	13,205	34.82
47,690	利息收入		44,500	44,500	1.76	32,519	11,981	36.84
7,631	投資賸餘		6,630	6,630	0.26	5,406	1,224	22.64
161,320	其他業務外收入		141,418	141,418	5.59	136,610	4,808	3.52
87,174	資產使用及權利金收入		85,000	85,000	3.36	83,000	2,000	2.41
418	違規罰款收入		650	650	0.03	1,000	-350	-35.00

國立嘉義大學校務基金(大學)

收 支 餘 絀 預 計 表

中華民國116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	%
23,538	受贈收入		20,000	20,000	0.79	18,500	1,500	8.11
19	賠（補）償收入		68	68	-	110	-42	-38.18
50,171	雜項收入		35,700	35,700	1.41	34,000	1,700	5.00
147,865	業務外費用	17,294	145,958	163,252	6.46	154,655	8,597	5.56
147,865	其他業務外費用	17,294	145,958	163,252	6.46	154,655	8,597	5.56
147,865	雜項費用	17,294	145,958	163,252	6.46	154,655	8,597	5.56
68,776	業務外賸餘（短絀）	-17,294	46,590	29,296	1.16	19,880	9,416	47.36
-34,419	本期賸餘（短絀）	-168,446	30,949	-137,497	-5.44	-121,516	-15,981	13.15

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，上年度預算數為預算案數。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116年度

一、本期收支項目之說明：

(一)業務收支：

- 1.業務收入2,528,603千元，包括教學收入941,743千元、租金及權利金收入1,300千元、醫療收入17,300千元及其他業務收入1,568,260千元。
- 2.業務成本與費用2,695,396千元，包括教學成本2,186,961千元、醫療成本15,150千元、其他業務成本126,000千元、管理及總務費用362,181千元及其他業務費用5,104千元。
- 3.業務短絀166,793千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入192,548千元，包括財務收入51,130千元及其他業務外收入141,418千元。
- 2.業務外費用163,252千元，係其他業務外費用。
- 3.業務外賸餘29,296千元。

(三)預計本期短絀137,497千元。

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
16,000	不重分類至餘絀之項目		
	未實現重估增值－不重分類至餘絀之項目		
	採權益法認列之其他綜合餘絀份額－不重分類至餘絀之項目		
16,000	透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價餘絀		
	後續可能重分類至餘絀之項目		
	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具餘絀		
	採權益法認列之其他綜合餘絀份額－可能重分類至餘絀之項目		
	透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價餘絀		
	未實現重估增值－可能重分類至餘絀之項目		
16,000	其他綜合餘絀合計		

國立嘉義大學校務基金(大學) 餘絀撥補預計表

中華民國116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		-	
121,516	100.00	短絀之部	137,497	100.00	
121,516	100.00	本期短絀	137,497	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		-	
121,516	100.00	填補之部	137,497	100.00	
		- 撥用賸餘		-	
121,516	100.00	撥用公積	137,497	100.00	
		- 折減基金		-	
		- 公庫撥款		-	
		- 待填補之短絀		-	

附註：『上年度預算數』及『本年度預算數』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116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	150,077	
本期賸餘（短絀）	-137,497	
利息股利之調整	-51,130	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-188,627	
調整項目	287,574	1.折舊258,745千元、攤銷65,029千元。 2.其他： (1)遞延收入隨折舊或攤銷費用之提列轉列收入18,715千元(其他補助收入16,700千元、受贈收入2,015千元)。 (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17,985千元。 (3)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）	98,947	
收取利息	44,500	
收取股利	6,630	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	150,077	
▼投資活動之現金流量	-206,292	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	17,985	民間捐贈現金指定用於經常支出17,985千元。
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	-145,187	1.國庫撥款購置不動產、廠房及設備24,000千元。 2.營運資金購置不動產、廠房及設備72,217千元。 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48,970千元。(國庫撥補25,000千元、其他10,000千元、營運資金13,970千元)
增加無形資產及其他資產	-78,590	1.營運資金購置無形資產5,000千元、遞延費用46,679千元，計51,679千元。 2.教育部及其他專案型補助(含委辦)計畫購置無形資產3,500千元、遞延費用23,411千元，計26,911千元。(國庫撥補24,411千元、營運資金2,500千元)
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-206,292	
▼籌資活動之現金流量	83,411	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	10,000	增加遞延收入10,000千元(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	73,411	增加基金73,411千元(國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備49,000千元、無形資產1,000千元及遞延費用23,411千元)。
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	83,411	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	27,196	
▼期初現金及約當現金	327,137	
▼期末現金及約當現金	354,333	

國立嘉義大學校務基金(大學)

現金流量預計表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)或減少(-)之金額	-500	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額		
應付代管資產轉列受贈公積之金額	26,098	
盈餘分配與虧損填補之金額	-137,497	

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116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、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。
- 三、代管資產提列折舊26,098千元，同額將應付代管資產轉列受贈公積26,098千元。
- 四、盈餘分配與虧損填補之金額137,497千元，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116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				941,743	
學雜費收入	人	10,909	48,595.65	530,130	1.日間部與進修學士班學費、雜費、學分費、學雜費等收入442,173千元。 2.教育學程學分費收入9,691千元。 3.教育學程實習費收入2,830千元。 4.音樂系個別指導費收入6,709千元。 5.暑修班學分費收入421千元。 6.在職進修專班研究所學雜費收入68,306千元。
日間部	人	8,797	45,905.88	403,834	
研究所	人	1,327	39,449.89	52,350	
大學部	人	7,470	47,017.67	351,222	
四年制	人	7,470	47,017.67	351,222	
暑修班				262	
夜間部	人	2,112	59,799.24	126,296	
大學部	人	1,293	44,726.22	57,831	
四年制	人	1,293	44,726.22	57,831	
在職進修專班	人	819	83,401.71	68,306	
暑修班				159	
學雜費減免				-26,667	1.日間部學雜費減免22,485千元。 2.進修部學雜費減免3,424千元。 3.在職專班學雜費減免758千元。
建教合作收入				430,000	國家科學及技術委員會、農業部等建教合作計畫收入430,000千元。
產學合作收入				90,000	
政府科研補助收入				185,000	
政府委託辦理收入				155,000	
推廣教育收入				8,280	辦理推廣教育班收入8,280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116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	1,300	
權利金收入	1,300	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116年度

單位:新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
醫療收入				17,300	
門診醫療收入				17,300	動物醫院及疾病診斷中心收入17,300千元。

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116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	1,568,260	
學校教學研究補助收入	1,312,070	教育部補助教學研究經費1,312,070千元。
教育部核給年度補助	1,312,070	
其他補助收入	249,390	1.教育部其他專案型補助計畫123,990千元。 2.其他政府機關專案型補助計畫108,700千元。 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16,700千元。
雜項業務收入	6,800	招生考試報名費收入6,800千元。

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116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	192,548	
財務收入	51,130	
利息收入	44,500	存款利息收入44,500千元。
投資賸餘	6,630	投資金融資產發放之現金股利6,630千元。
其他業務外收入	141,418	
資產使用及權利金收入	85,000	1.學生住宿費收入46,125千元。 2.場地出借費收入20,950千元。 3.教職員工宿舍費收入900千元。 4.游泳池收入235千元。 5.停車場收入4,400千元。 6.其他資產使用費收入12,390千元。
違規罰款收入	650	逾期交貨及學生借書等違規罰款650千元。
受贈收入	20,000	1.現金捐款收入17,985千元。 2.民間指定捐贈資本支出、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2,015千元。
賠(補)償收入	68	圖書等損壞賠償收入68千元。
雜項收入	35,700	1.圖說、工本費等其他雜項收入5,920千元。 2.出售廢舊物資收入1,725千元。 3.館際合作收入55千元。 4.實習廠場服務收入28,000千元。

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116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		1,347,428	839,533			2,186,961
教學研究及訓輔成本	人	1,347,428	432,309	10,909	163,143.92	1,779,737
用人費用		935,577	201,335			1,136,912
正式員額薪資		779,708	38,896			818,604
聘僱及兼職人員薪資		4,200	68,375			72,575
加(夜)班費		8,576	25			8,601
獎金			90,787			90,787
退休及卹償金		66,560				66,560
福利費		76,533	3,252			79,785
服務費用		187,111	160,563			347,674
水電費		51,063	12,835			63,898
郵電費		2,850	466			3,316
旅運費		4,900	7,730			12,630
印刷裝訂及公告費		3,715	2,150			5,865
修理保養及保固費		8,260	9,350			17,610
保險費		1,625	238			1,863
一般服務費		85,353	113,492			198,845
專業服務費		28,720	12,502			41,222
推展費		625	1,800			2,425
材料及用品費		41,975	21,449			63,424
使用材料費		4,385	1,279			5,664
用品消耗		37,340	20,170			57,510
商品及醫療用品		250				250
租金與利息		6,334	3,240			9,574
地租及水租		137	140			277
房租		850	160			1,010
機器租金		240	800			1,040
交通及運輸設備租金		4,007	1,510			5,517
什項設備租金		1,100	630			1,730
折舊、折耗及攤銷		158,823	38,953			197,776
不動產、廠房及設備折舊		123,732	28,210			151,942
其他折舊性資產折舊		15,486				15,486
攤銷		19,605	10,743			30,348
稅捐與規費（強制費）		48	410			458
消費與行為稅			60			60
規 費		48	350			398
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		17,560	6,359			23,919
會費		30	420			450
捐助、補助與獎助		17,480	3,130			20,610

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
		2,090,908			2,156,380
11,253	150,816.40	1,697,137	11,103	154,141.94	1,711,438
		1,080,291			998,965
		776,210			713,122
		69,786			68,097
		8,675			7,836
		84,781			83,207
		64,727			56,392
		76,112			70,311
		324,592			411,122
		62,547			62,386
		3,516			3,339
		10,706			15,590
		5,865			5,950
		18,130			29,327
		2,198			2,410
		179,573			224,272
		39,932			64,720
		2,125			3,129
		60,948			71,314
		6,725			5,588
		53,973			65,381
		250			345
		10,395			11,343
		233			599
		1,040			1,443
		1,707			804
		5,315			6,185
		2,100			2,310
		196,043			194,305
		152,342			148,626
		15,486			15,486
		28,215			30,194
		548			460
		60			106
		488			354
		24,320			23,929
		436			489
		20,610			20,679

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國116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
補貼（償）、獎勵、慰問與救 助（濟）			634			634
競賽及交流活動費		50	2,175			2,225
建教合作成本			399,900			399,900
用人費用			45,685			45,685
正式員額薪資			3,000			3,000
聘僱及兼職人員薪資			41,710			41,710
加(夜)班費			30			30
福利費			945			945
服務費用			216,326			216,326
水電費			300			300
郵電費			582			582
旅運費			28,020			28,020
印刷裝訂及公告費			5,300			5,300
修理保養及保固費			6,065			6,065
保險費			635			635
一般服務費			120,064			120,064
專業服務費			55,360			55,360
材料及用品費			85,165			85,165
使用材料費			4,095			4,095
用品消耗			81,070			81,070
商品及醫療用品						
租金與利息			8,525			8,525
地租及水租			200			200
房租			2,435			2,435
機器租金			240			240
交通及運輸設備租金			4,150			4,150
什項設備租金			1,500			1,500
折舊、折耗及攤銷			8,997			8,997
不動產、廠房及設備折舊			8,642			8,642
攤銷			355			355
稅捐與規費（強制費）			356			356
消費與行為稅			217			217
規 費			139			139
會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費			34,846			34,846
會費			390			390
捐助、補助與獎助			33,006			33,006
補貼（償）、獎勵、慰問與救 助（濟）			1,450			1,450

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
		634			701
		2,640			2,061
		386,400			437,819
		44,758			47,389
		3,000			2,819
		40,828			43,587
		50			4
		880			978
		208,471			240,036
		635			20
		674			519
		25,276			28,009
		5,324			5,447
		7,674			6,283
		653			713
		113,565			132,267
		54,670			66,779
		81,253			90,871
		4,045			4,157
		77,208			86,642
					73
		7,876			10,017
		173			201
		2,000			3,081
		580			242
		3,623			4,952
		1,500			1,540
		8,910			9,048
		8,535			8,695
		375			353
		497			824
		226			685
		271			139
		34,635			36,781
		420			393
		32,615			34,922
		1,600			1,438

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國116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
競賽及交流活動費						
其他						
其他費用						
推廣教育成本			7,324			7,324
用人費用			4,345			4,345
聘僱及兼職人員薪資			4,300			4,300
加(夜)班費						
福利費			45			45
服務費用			1,586			1,586
郵電費			25			25
旅運費			116			116
印刷裝訂及公告費			170			170
修理保養及保固費			61			61
保險費			12			12
一般服務費			1,153			1,153
專業服務費			29			29
推展費			20			20
材料及用品費			730			730
使用材料費			29			29
用品消耗			701			701
租金與利息			421			421
房租			255			255
交通及運輸設備租金			50			50
什項設備租金			116			116
折舊、折耗及攤銷			221			221
不動產、廠房及設備折舊			211			211
攤銷			10			10
稅捐與規費（強制費）			1			1
消費與行為稅						
規 費			1			1
會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費			20			20
會費			20			20

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』及『前年度決算數』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
					29
					2,852
					2,852
		7,371			7,122
		4,040			4,398
		4,000			4,359
					2
		40			38
		1,639			1,396
		41			17
		126			42
		170			148
		65			61
		37			1
		1,130			1,088
		60			15
		10			23
		1,039			682
		64			28
		975			654
		377			420
		161			255
		100			48
		116			117
		251			206
		225			202
		26			4
		15			
		14			
		1			
		10			20
		10			20

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國116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1,327人及大學部學生7,470人、進修部研究所學生819人及大學部學生1,293人，合計學生數10,909人，編列教學研究及訓輔成本1,779,737千元【含依據「國立大學校院推動科技研究發展經費使用要點」執行編列1,900千元，包括業務費1,337千元、國外旅費563千元；含配合臺灣國立大學系統執行編列業務費2,500千元及臺灣教育大學系統執行編列業務費1,000千元】。
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。
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。
510301-1300 加(夜)班費	因公延長工時、假日出勤加班費及教師兼任行政主管未休假加班費。
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。
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。
510301-1800 福利費	教師公、健保、傷病醫藥費及其他福利費等。
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63,898千元。
510301-2200 郵電費	教學研究業務所需郵資、電話費及數據通信費(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、國內旅費：教學研究業務所需國內出差、調遣、受訓之交通費、住宿費及雜費等費用4,350千元(含配合臺灣國立大學系統執行編列200千元)。 二、國外旅費：編列4,923千元。 1. 依據「國立大學校院推動科技研究發展經費使用要點」執行，編列出國考察訪問443千元及參加國際會議120千元等旅費，合計編列563千元。 2. 辦理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2,366千元、參加國際會議1,354千元及進修研究實習640千元等旅費，合計編列4,360千元。 (本校出國計畫如獲有第二期高等教育深耕計畫補助，前揭補助計畫於實際執行時，國外旅費超過預算部分將併決算辦理。) 三、大陸地區旅費：辦理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。 四、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列2,980千元(含員工協助方案聘請校外講師演講之交通費5千元)。
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5,865千元(含配合臺灣國立大學系統執行編列410千元)。
510301-2500 修理保養及保固費	為維持教學場所及儀器設備正常使用或防止其損壞所需之保養修護費用(含文化資產保存維護143千元)。
510301-2600 保險費	教學研究用設備及辦理活動等所需保險費(含學生團保1,300千元)。
510301-2700 一般服務費	教學研究業務所需匯費、外包費、節目演出費、計時與計件人員酬金及體育活動費等費用，其中： 一、外包費：編列29,400千元。 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

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國116年度

科 目	說 明
	及廢棄物委外處理等勞務外包費用，預計44人，編列25,800千元。 2.應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計12人，編列3,600千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則，預計進用353人(含專案教學人員19人、專案工作人員108人、課外活動指導及諮詢人員與社團指導老師74人、專任研究助理60人、兼任研究助理4人及臨時人員88人)之薪資、勞健保等費用，編列166,650千元 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2,560千元。 四、節目演出費及佣金、匯費、經理費及手續費：教學研究業務所需共編列235千元。
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，其中專技人員酬金編列117千元與講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列23,700千元(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17,405千元。
510301-2B00 推展費	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2,425千元。
510301-3000 材料及用品費	
510301-3100 使用材料費	教學研究業務所需物料、燃料、油脂及設備零件等費用(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57,510千元【含依據「國立大學校院推動科技研究發展經費使用要點」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1,080千元、配合臺灣教育大學系統執行編列1,000千元】。
510301-3300 商品及醫療用品	教學研究業務用所需醫療用品費。
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(含一般土地租金100千元)。
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研究發展經費使用要點」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研究發展經費使用要點」執行編列車租110千元】。
510301-4500 什項設備租金	教學研究業務所需租用什項設備費用。
510301-5000 折舊、折耗及攤銷	
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	教學研究用土地改良物、房屋建築及儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。
510301-5900 攤銷	教學研究用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510301-6000 稅捐與規費（強制費）	
510301-6500 消費與行為稅	教學研究用公務車輛所需繳納之使用牌照稅。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國116年度

科 目	說 明
510301-6800 規 費	教學研究業務所需繳納之行政規費、公路使用養護安全管理費。
510301-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510301-7100 會費	參加學術團體會費編列390千元(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60千元(包含護理師公會、諮商心理師公會)【含依據「國立大學校院推動科技研究發展經費使用要點」執行編列學術團體會費100千元】。
510301-7200 捐助、補助與獎助	教學研究業務所需給與學生之各項獎助學金等。
510301-7400 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。
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。
510303-1300 加(夜)班費	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。
510303-1800 福利費	辦理建教合作計畫所需二代健保補充保費。
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電費300千元。
510303-2200 郵電費	辦理建教合作計畫所需郵資、電話費及數據通信費用。
510303-2300 旅運費	辦理建教合作計畫所需因公出差人員之國內、外旅費及貨物運送等費用，其中： 一、國內旅費：辦理建教合作計畫所需國內出差、受訓之交通費、住宿費及雜費等費用9,620千元。 二、國外旅費：辦理建教合作計畫所需派員出國考察訪問1,400千元、出席國際會議9,758千元及研究實習2,542千元等旅費，合計編列13,700千元。 三、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100千元、出席國際會議300千元及研究實習40千元等旅費，編列440千元。 四、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列4,260千元。
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5,300千元。
510303-2500 修理保養及保固費	為維持建教合作計畫業務用房舍建築、儀器設備等正常運作所需之保養修護費用。
510303-2600 保險費	辦理建教合作計畫所需設備等保險費用。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國116年度

科 目	說 明
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15人，編列5,560千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用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255人(含專案工作人員7人、專案研究人員6人、專任研究助理85人、兼任研究助理4人及臨時人員153人)之薪資、勞健保等費用，編列114,450千元。 三、節目演出費及佣金、匯費、經理費及手續費：辦理建教合作計畫所需編列54千元。
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28,800千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列26,560千元。
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、食品及飼料等費用編列81,070千元。
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(含一般土地租金編列100千元)。
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一般房屋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。
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營業稅、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、公路使用養護安全管理費。
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70千元(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300千元(包含臺灣校務研究專業協會、台灣服務科學學會、彰雲嘉大專院校院聯盟、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20千元(包含觀光領隊協會、台灣海洋產業聯合會等)。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國116年度

科 目	說 明
510303-7200 捐助、補助與獎助	辦理建教合作計畫所需給與學生之獎助學金。
510303-7400 補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	辦理建教合作計畫業務績優人員之獎勵費用。
510304 推廣教育成本	辦理推廣教育業務所需成本。
510304-1000 用人費用	
510304-1200 聘僱及兼職人員薪資	辦理推廣教育業務所需教師鐘點費。
510304-1800 福利費	辦理推廣教育業務所需二代健保補充保費。
510304-2000 服務費用	
510304-2200 郵電費	辦理推廣教育業務所需郵資及電話費。
510304-2300 旅運費	辦理推廣教育業務所需因公出差人員之旅運費，其中： 一、國內旅費：辦理推廣教育業務所需國內出差、受訓之交通費、住宿費及雜費等費用50千元。 二、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。 三、其他旅運費編列10千元。
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170千元。
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等保險費用。
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8千元(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臨時人員4人之薪資、健勞保等費用，編列1,145千元。
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，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列5千元，電腦軟體服務費等其他專業服務費編列24千元。
510304-2B00 推展費	辦理推廣教育業務宣導費用，編列20千元。
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、燃料等費用。
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編列701千元。
510304-4000 租金與利息	
510304-4200 房租	辦理推廣教育業務所需租用房屋及室內場地之租金費用。
510304-4400	辦理推廣教育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)

教學成本說明

中華民國116年度

科 目	說 明
交通及運輸設備租金	
510304-4500 什項設備租金	辦理推廣教育業務所需租用什項設備之租金費用。
510304-5000 折舊、折耗及攤銷	
510304-5100 不動產、廠房及設備折舊	辦理推廣教育業務所需設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510304-5900 攤銷	辦理推廣教育業務所需無形資產之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510304-6000 稅捐與規費（強制費）	
510304-6800 規 費	辦理推廣教育業務所需繳納之行政規費與強制費。
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、台灣華語文教學學會之會費，編列20千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)

醫療成本明細表

中華民國116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
醫療成本			15,150			15,150
門診醫療成本			15,150			15,150
服務費用			10,648			10,648
郵電費			75			75
旅運費			62			62
印刷裝訂及公告費			45			45
修理保養及保固費			1,579			1,579
保險費			32			32
一般服務費			8,061			8,061
專業服務費			794			794
材料及用品費			3,368			3,368
使用材料費			285			285
用品消耗			448			448
商品及醫療用品			2,635			2,635
租金與利息			730			730
機器租金			730			730
什項設備租金						
折舊、折耗及攤銷			338			338
不動產、廠房及設備折舊			338			338
稅捐與規費（強制費）			16			16
消費與行為稅						
規 費			16			16
會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費			50			50
會費			50			50

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』及『前年度決算數』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
		15,900			15,107
		15,900			15,107
		10,846			10,619
		81			68
		19			60
		8			45
		1,955			1,675
		33			31
		7,811			7,824
		939			916
		3,911			3,321
		244			291
		417			411
		3,250			2,619
		700			799
		700			787
					12
		360			302
		360			302
		42			16
		22			
		20			16
		41			50
		41			50

國立嘉義大學校務基金(大學)

醫療成本說明

中華民國116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國內出差、受訓之交通費、住宿費及雜費等費用5千元，貨物運費及其他旅運費57千元。
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費用45千元。
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儀器設備等正常運作之保養修護費用。
510601-2600 保險費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需保險費用。
510601-2700 一般服務費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需外包費及計時與計件人員酬金等費用，其中： 一、外包費：動物醫院及疾病診斷中心應門診醫療業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計1人，編列160千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用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27人(含專案工作人員2人及臨時人員25人)之薪資、勞健保等費用，編列7,900千元。 三、動物醫院及疾病診斷中心所需匯費及手續費1千元。
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569千元，委託檢驗(定)試驗認證費等其他專業服務編列225千元。
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用品及食品、飼料等費用編列448千元。
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，另圖書係採報廢法計提折舊。
510601-6000 稅捐與規費(強制費)	
510601-6800 規 費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需繳納之規費、公路使用養護安全管理費。
510601-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
510601-7100	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50千元

國立嘉義大學校務基金(大學)

醫療成本說明

中華民國116年度

科 目	說 明
會費	。

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116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
127,383	126,000	其他業務成本	64,000	62,000	126,000
127,383	126,000	學生公費及獎勵金	64,000	62,000	126,000
127,383	126,000	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	64,000	62,000	126,000
127,383	126,000	捐助、補助與獎助	64,000	62,000	126,000

附註：『前年度決算數』、『上年度預算數』及『本年度預算數合計』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116年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本	
513001 學生公費及獎勵金	給與學生之各項公費、獎助學金等。
513001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
513001-7200 捐助、補助與獎助	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、學生優秀獎學金等。

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116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
329,368	350,385	管理及總務費用	301,184	60,997	362,181
329,368	350,385	管理費用及總務費用	301,184	60,997	362,181
235,266	252,087	用人費用	241,997	20,586	262,583
146,165	157,658	正式員額薪資	167,646		167,646
7,579	8,131	加(夜)班費	8,176		8,176
37,072	39,153	獎金	21,415	20,150	41,565
23,664	23,130	退休及卹償金	20,478		20,478
20,782	24,010	福利費	24,277	436	24,713
4	5	提繳費	5		5
43,872	44,561	服務費用	19,536	28,709	48,245
11,080	11,830	水電費	12,130		12,130
833	1,064	郵電費	378	320	698
293	455	旅運費		380	380
305	400	印刷裝訂及公告費		400	400
3,896	4,360	修理保養及保固費		3,500	3,500
352	205	保險費		260	260
25,816	24,155	一般服務費	7,028	22,255	29,283
447	1,095	專業服務費		585	585
828	877	公關慰勞費		889	889
24	120	推展費		120	120
3,258	3,109	材料及用品費		3,182	3,182
635	583	使用材料費		583	583
2,623	2,526	用品消耗		2,599	2,599
25	35	租金與利息		28	28
	5	房租		3	3
25	10	交通及運輸設備租		20	20
		金			
	20	什項設備租金		5	5
46,742	50,357	折舊、折耗及攤銷	39,651	8,280	47,931
35,709	40,861	不動產、廠房及設	31,405	5,640	37,045
		備折舊			
3,871	3,871	其他折舊性資產折	3,871		3,871
		舊			
7,162	5,625	攤銷	4,375	2,640	7,015
195	235	稅捐與規費（強制費		211	211
		）			
104	130	消費與行為稅		115	115
92	105	規 費		96	96
10	1	會費、捐助、補助、		1	1
		分攤、救助（濟）與交流活			
		動費			

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116年度

單位:新臺幣千元

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

附註：『前年度決算數』、『上年度預算數』及『本年度預算數合計』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116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。
515001-1300 加(夜)班費	行政業務所需員工因公延長工時、假日出勤加班費及未休假加班費。
515001-1500 獎金	員工考績、年終工作獎金及公職獸醫師不開業獎金。
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。
515001-1800 福利費	員工公、勞、健保、傷病醫藥費及其他福利費等。
515001-1900 提繳費	提撥工資墊償費用。
515001-2000 服務費用	
515001-2100 水電費	辦公場所耗用之水電費用12,130千元。
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335千元，貨物運費、裝卸費及聘請演講者等之其他旅運費45千元。
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400千元。
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	行政業務用建物、設備所需保險費。
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20,250千元。 1.校區警衛勤務委外保全採購外包，預計14人，編列10,900千元。 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13人，編列9,350千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則，預計進用專案工作人員13人之薪資、勞健保等費用，編列8,200千元。 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828千元。 四、佣金、匯費、經理費及手續費：行政業務所需匯費及手續費共編列5千元。
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135千元，電腦軟體服務費等其他專業服務編列450千元。
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889千元(全數由自籌收入支應)，其中公共關係費590千元及員工慰勞費299千元，由秘書室專責管控，在預算額度內統籌支應。(上年度預算數877千元，前年度決算數828千元)
515001-2B00 推展費	辦理推展業務所需，編列120千元。
515001-3000	

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116年度

科 目	說 明
材料及用品費	
515001-3100 使用材料費	行政業務所需耗用之燃料及油脂等費用。
515001-3200 用品消耗	行政業務所需辦公、園藝等用品及報章什誌、食品、服裝、飼料等費用編列2,599千元。
515001-4000 租金與利息	
515001-4200 房租	行政業務所需室內活動場地之租金費用。
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	公務車輛行政規費、公路使用養護安全管理費。
515001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
515001-7100 會費	行政業務所需參加教育會之學術團體會費，編列1千元。

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116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
5,256	4,938	其他業務費用		5,104	5,104
5,256	4,938	雜項業務費用		5,104	5,104
4,939	4,753	服務費用		4,814	4,814
276	145	郵電費		270	270
6	2	旅運費		2	2
109	45	印刷裝訂及公告費		110	110
	10	修理保養及保固費			
696	726	一般服務費		726	726
3,421	3,625	專業服務費		3,406	3,406
431	200	推展費		300	300
260	175	材料及用品費		255	255
260	175	用品消耗		255	255
57	10	租金與利息		35	35
45	10	交通及運輸設備租		25	25
		金			
12		什項設備租金		10	10

附註：『前年度決算數』、『上年度預算數』及『本年度預算數合計』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116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	招生業務所需國內出差、受訓之交通費、住宿費及雜費等費用2千元。
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110千元。
519898-2700 一般服務費	預計進用辦理招生考試業務臨時人員30人之薪資、勞健保等費用，編列726千元。
519898-2800 專業服務費	辦理招生業務所需人員提供服務之費用。
519898-2B00 推展費	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300千元。
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編列255千元。
519898-4000 租金與利息	
519898-4400 交通及運輸設備租金	招生業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。
519898-4500 什項設備租金	招生業務所需租用什項設備之租金費用。

國立嘉義大學校務基金(大學) 業務外費用明細表

中華民國116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
147,865	154,655	業務外費用	17,294	145,958	163,252
147,865	154,655	其他業務外費用	17,294	145,958	163,252
147,865	154,655	雜項費用	17,294	145,958	163,252
86	170	用人費用		170	170
86	170	加(夜)班費		170	170
73,019	65,608	服務費用		72,227	72,227
12,893	12,780	水電費		14,325	14,325
2,536	2,915	郵電費		2,685	2,685
485	447	旅運費		392	392
227	460	印刷裝訂及公告費		260	260
17,243	11,050	修理保養及保固費		12,055	12,055
19	28	保險費		16	16
37,046	35,350	一般服務費		40,420	40,420
2,541	2,564	專業服務費		2,054	2,054
29	14	推展費		20	20
22,592	22,421	材料及用品費		21,265	21,265
3,677	5,111	使用材料費		3,890	3,890
18,915	17,310	用品消耗		17,375	17,375
368	245	租金與利息		180	180
201	15	房租			
8	40	機器租金		10	10
20	40	交通及運輸設備租		20	20
138	150	金 什項設備租金		150	150
44,725	65,404	折舊、折耗及攤銷	17,294	51,217	68,511
18,899	33,660	不動產、廠房及設	1,340	33,084	34,424
	45	備折舊 生物資產折舊		45	45
6,741	6,741	其他折舊性資產折	6,741		6,741
		舊 攤銷			
19,085	24,958	稅捐與規費（強制費	9,213	18,088	27,301
151	207	）		149	149
107	1	土地稅		100	100
2	1	房屋稅		2	2
	1	消費與行為稅		1	1
42	204	規 費		46	46
963	600	會費、捐助、補助、		750	750
		分攤、救助（濟）與交流活			
		動費			
3		會費			

國立嘉義大學校務基金(大學)
業務外費用明細表

中華民國116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
960	600	捐助、補助與獎助		750	750
345		短絀、賠償與保險給 付			
345		各項短絀			
5,616		其他			
5,616		其他費用			

附註：『前年度決算數』、『上年度預算數』及『本年度預算數合計』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116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 加(夜)班費	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。
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，包含工作場所電費編列150千元，宿舍電費編列11,640千元，工作場所水費編列35千元，宿舍水費編列2,500千元。
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18千元，貨物運費、裝卸費及其他旅運費374千元。
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260千元。
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2,300千元，一般房屋等其他修護費編列9,755千元。
520298-2600 保險費	學生宿舍及實習場廠等業務用保險費。
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18,630千元。 1.校區警衛勤務委外保全採購外包駐點宿舍，預計9人，編列6,000千元。 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17人，編列10,110千元。 3.資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,020千元。 4.應實習廠場、宿舍與教室場館等業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計12人，編列1,500千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用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55人(含專案工作人員15人及臨時人員40人)之薪資、勞健保等費用，編列21,740千元。 三、佣金、匯費、經理費及手續費：業務所需匯費及手續費編列10千元。 四、公證費：場地出租契約所需公證費40千元。
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50千元，法律事務費等其他專業服務編列2,004千元。
520298-2B00 推展費	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20千元。
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、食品及飼料等費用編列17,375千元。
520298-4000 租金與利息	
520298-4300 機器租金	實習場廠等業務所需機械及設備租金費用。

國立嘉義大學校務基金(大學)
業務外費用說明
中華民國116年度

科 目	說 明
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10,589千元，土地改良物等其他折舊項目編列23,835千元。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。
520298-6400 房屋稅	電信基地台場地之房屋稅費。
520298-6500 消費與行為稅	公務車輛之使用牌照稅。
520298-6800 規 費	學生宿舍及實習場廠等業務所需行政規費與強制費、公路使用養護安全管理費。
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	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116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		3,000		67,432	8,200	66,555
一次性項目		3,000		67,432	8,200	66,555
政府補助收入支應		3,000		59,432	2,500	34,785
自籌收入支應				8,000	5,700	31,770
合 計		3,000		67,432	8,200	66,555

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70,090千元(其中含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按1%~3%估算工程管理費編列1,250千元)

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			
				145,187		145,187	
				145,187		145,187	
				99,717		99,717	1.校區道路改善工程3,000千元(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50千元)。(國庫撥款3,000千元) 2.購置教學研究及行政業務所需儀器設備,機械及設備33,432千元、交通及運輸設備2,500千元、什項設備25,785千元,共計61,717千元,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%估算工程管理費編列360千元。(國庫撥補21,000千元、營運資金40,717千元) 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26,000千元、什項設備9,000千元,共計35,000千元。(國庫撥補25,000千元、其他10,000千元)
				45,470		45,470	1.購置教學研究及行政業務所需儀器設備,交通及運輸設備5,700千元、什項設備25,800千元,共計31,500千元(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345千元)。 2.碩專班及建教合作計畫等所需購置教學研究儀器設備13,970千元
				145,187		145,187	

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116年度

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	86,187		49,000	10,000
一次性項目	86,187		49,000	10,000
合 計	86,187		49,000	10,000

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10,000千元，係其他政府機關專案型補助計畫增置固定資產10,000千元。

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	%		
145,187	100.00					145,187	100.00
145,187	100.00					145,187	100.00
145,187	100.00					145,187	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116年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 資 總 額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	145,187	86,187		49,000	10,000	
一次性項目	145,187	86,187		49,000	10,000	
合 計	145,187	86,187		49,000	10,000	

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 起迄 年月	資金 成本 率%	內部 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
					145,187	100.00	145,187	100.00
	116.01 116.12				145,187	100.00	145,187	100.00
					145,187	100.00	145,187	100.00

國立嘉義大學校務基金(大學)
資產折舊明細表
 中華民國116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	373,659	3,098,252	2,447,509	178,787	1,668,850
上年度預計增減資產原值	3,000	32,330	-49,170	-519	27,643
本年度預計增減資產原值	3,000		-32,453	4,135	22,349
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	379,659	3,130,582	2,365,886	182,403	1,718,842
本年度應提折舊額	22,906	69,103	88,925	6,644	45,024
教學成本	18,366	45,952	69,125	3,871	23,481
醫療成本			160	80	98
管理及總務費用	4,490	11,430	15,925	1,750	3,450
其他業務外費用	50	11,721	3,715	943	17,995

附註：本表數據為全部版。

代管資產-土地：前年度決算及本年度原值均為2,671,866千元。

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			
				1,380,485	9,147,542
				600	13,884
					-2,969
				1,381,085	9,158,457
				26,143	258,745
				15,486	176,281
					338
				3,871	40,916
				6,786	41,210

國立嘉義大學校務基金(大學)
資產報廢明細表

中華民國116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	148,156	148,156				
機械及設備	99,885	99,885				
機械及設備	99,885	99,885				
交通及運輸設備	4,065	4,065				
交通及運輸設備	4,065	4,065				
什項設備	44,206	44,206				
什項設備	44,206	44,206				

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116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	720		720
中國鋼鐵股份有限公司	157,731,290	15,734,860,997	241		241
中華電信股份有限公司	77,574,465	7,757,446,545	13,266		13,266
國泰金融控股股份有限公司	162,025,101	14,669,210,128	601		601
兆豐金融控股股份有限公司	148,333,783	14,833,378,282	3,057		3,057
中華航空股份有限公司	60,518,379	6,051,837,884	1,187		1,187
元大金控股股份有限公司	133,311,499	13,331,149,946	2,067		2,067
台新新光金融控股股份有限公司	293,574,878	24,866,399,230	2,928		2,928
台灣高速鐵路股份有限公司	56,282,931	5,628,293,058	1,248		1,248
台灣積體電路製造股份有限公司	259,327,332	25,932,733,242	7,734		7,734
玉山金融控股股份有限公司	161,740,000	16,174,000,000	2,632		2,632
全家便利商店股份有限公司	2,232,200	223,220,000	3,695		3,695
合作金庫金融控股股份有限公司	156,809,369	15,680,936,914	3,005		3,005
長榮航空股份有限公司	21,650,430	2,165,042,996	683		683
國票金融控股股份有限公司	36,335,635	3,633,563,471	3,280		3,280
第一金融控股股份有限公司	143,794,687	14,379,468,650	2,088		2,088
統一企業股份有限公司	56,820,154	5,682,015,421	5,585		5,585
統一超商股份有限公司	10,396,223	1,039,622,255	2,958		2,958
鴻海精密工業股份有限公司	138,907,293	13,890,729,344	4,378		4,378
群益期貨股份有限公司	2,104,376	210,437,584	2,214		2,214
光寶科技股份有限公司	23,472,500	2,347,249,963	2,965		2,965
統振股份有限公司	972,600	97,260,038	921		921
合 計			67,453		67,453

附註：『以前年度已投資』、『本年度增減投資』、『年終預計持有股數』、『本年度預算總額』、『上年度預算總額』及『前年度決算總額』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	-	3.60	18	16	23
10,000	-	0.26	3	3	3
119,000	-	4.00	476	452	595
11,187	-	2.80	31	18	39
106,368	-	1.28	136	112	149
62,000	-	0.64	40	34	49
99,311	-	1.24	123	85	150
210,678	-	0.72	152	82	154
42,000	-	0.84	35	34	44
15,000	-	20.00	300	168	270
115,849	-	0.96	111	110	138
16,000	0.01	9.20	147	74	184
144,129	-	0.56	81	63	84
40,000	-	1.92	77	58	96
267,020	0.01	0.24	64	151	78
96,455	-	0.76	73	64	89
75,000	-	2.40	180	134	168
11,000	-	7.20	79	65	81
42,000	-	4.64	195	173	244
54,057	0.03	2.26	122	129	153
35,000	-	3.61	126	108	145
20,000	0.02	2.49	50		62
			2,619	2,133	2,998

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116年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	4,542,252	
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	73,411	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73,411千元。
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	4,615,663	

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)
購置無形資產明細表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

前 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科目及業務項目	本 年 度 預 算 數	說 明
43		專利權		
7,808	7,500	電腦軟體	8,500	購置教學、行政及計畫用相關電腦軟體。
363		其他無形資產		
8,214	7,500	總 計	8,500	

附註：「本年度預算數」、「上年度預算數」及「前年度決算數」為全部版。

本 頁 空 白

參 考 表

國立嘉義大學校務基金(大學)

預計平衡表

中華民國116年12月31日

單位:新臺幣千元

114年12月31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減
6,831,602	資產	6,835,254	6,881,957	-46,703
1,345,122	流動資產	1,383,170	1,355,974	27,196
316,285	現金	354,333	327,137	27,196
754,700	流動金融資產	754,700	754,700	
87,889	應收款項	87,889	87,889	
138,473	預付款項	138,473	138,473	
47,775	短期貸墊款	47,775	47,775	
1,687,478	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	1,687,478	1,687,478	
1,596,738	非流動金融資產	1,596,738	1,596,738	
90,740	準備金	90,740	90,740	
3,646,501	不動產、廠房及設備	3,486,358	3,573,773	-87,415
3,075	土地	3,075	3,075	
116,417	土地改良物	78,808	98,714	-19,906
1,986,371	房屋及建築	1,874,850	1,943,953	-69,103
290,887	機械及設備	244,403	265,896	-21,493
29,875	交通及運輸設備	26,363	24,807	1,556
696,747	什項設備	735,730	714,199	21,531
523,129	購建中固定資產	523,129	523,129	
	生物資產－非流動	510	555	-45
	生產性生物資產－非流動	510	555	-45
27,027	無形資產	18,399	21,940	-3,541
27,027	無形資產	18,399	21,940	-3,541
125,474	其他資產	259,339	242,237	17,102
124,364	遞延資產	258,229	241,127	17,102
1,110	什項資產	1,110	1,110	
6,831,602	合 計	6,835,254	6,881,957	-46,703
1,135,317	負債	1,145,260	1,153,975	-8,715
900,385	流動負債	900,385	900,385	
34,601	應付款項	34,601	34,601	
865,784	預收款項	865,784	865,784	
234,932	其他負債	244,875	253,590	-8,715
201,554	遞延負債	211,497	220,212	-8,715
33,378	什項負債	33,378	33,378	
5,696,285	淨值	5,689,994	5,727,982	-37,988
4,415,137	基金	4,615,663	4,542,252	73,411
4,415,137	基金	4,615,663	4,542,252	73,411
1,237,654	公積	1,030,837	1,142,236	-111,399
1,237,654	資本公積	1,030,837	1,142,236	-111,399
	累積餘絀			
43,494	淨值其他項目	43,494	43,494	

國立嘉義大學校務基金(大學)

預計平衡表

中華民國116年12月31日

單位:新臺幣千元

114年12月31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減
43,494	累積其他綜合餘絀	43,494	43,494	
6,831,602	合 計	6,835,254	6,881,957	-46,703

國立嘉義大學校務基金(大學)

預計平衡表說明

中華民國116年度

- ※『114年12月31日實際數』、『116年12月31日預計數』及『115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:27,178千元、上年度預算數:27,178千元 及前年度決算數:27,178千元
 - 2.信託代理與保證負債科目：
本年度預算數:27,178千元、上年度預算數:27,178千元 及前年度決算數:27,178千元
 - 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)27,178千元。
 - 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)27,178千元。
 - 5.本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」3,235,609千元及3,235,609千元，較上年度預計數3,261,707千元及3,261,707千元，分別減少26,098千元及26,098千元。

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116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	10,909	163,143.92	1,779,737	
大專院校	人	10,909	163,143.92	1,779,737	日間：研究所1,327人、大學部7,470人，計8,797人。 夜間：研究所819人、大學部1,293人，計2,112人。
上年度預算數					
教學訓輔	人	11,253	150,816.40	1,697,137	
大專院校	人	11,253	150,816.40	1,697,137	日間：研究所1,404人、大學部7,519人，計8,923人。 夜間：研究所916人、大學部1,414人，計2,330人。
前年度決算數					
教學訓輔	人	11,103	154,141.94	1,711,438	
大專院校	人	11,103	154,141.94	1,711,438	日間：研究所1,327人、大學部7,440人，計8,767人。 夜間：研究所926人、大學部1,410人，計2,336人。
113年度決算數					
教學訓輔	人	11,349	145,509.74	1,651,390	
大專院校	人	11,349	145,509.74	1,651,390	日間：研究所1,404人、大學部7,519人，計8,923人。 夜間：研究所904人、大學部1,522人，計2,426人。
112年度決算數					
教學訓輔	人	11,582	135,062.42	1,564,293	
大專院校	人	11,582	135,062.42	1,564,293	日間：研究所1,443人、大學部7,527人，計8,970人。 夜間：研究所921人、大學部1,691人，計2,612人。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『113年度決算數』及『112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116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		207	-1	206	
職員		169		169	
	簡任	7		7	
	薦任	144		144	
	委任	18		18	
駐衛警		6	-1	5	
	駐衛警	6	-1	5	駐衛警1名預計116年1月16日退休
技工		20		20	
	技工	20		20	
工友		12		12	
	工友	12		12	
教師人員		635		635	
教師		635		635	
	教授	218		218	
	副教授	226		226	
	助理教授	177		177	
	講師	14		14	
助教人員		5		5	
助教		5		5	
	助教	5		5	
兼任人員		265		265	
兼任		265		265	
	助理教授	265		265	
總 計		1,112	-1	1,111	

- 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194人考績獎金20,680千元。
- 2.年終獎金：編列110,937千元，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699人年終獎金110,872千元；(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65千元。
- 3.其他獎金：依據公職獸醫師(佐)不開業獎金支給表編列3人735千元。
- 4.計時與計件人員酬金：係依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則進用人員，預計進用737人(含專案教學人員19人、專案工作人員145人、專案研究人員6人、課外活動指導與諮詢人員及社團指導老師74人、專任研究助理145人、兼任研究助理8人及臨時人員340人)之薪資、勞健保等費用，編列320,811千元。
- 5.外包費：勞務承攬編列74,008千元，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74人，編列45,260千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計23人，編列16,900千元；(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40人，編列10,828千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,020千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)
用人費用彙計表
中華民國116年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津 貼	獎 金					退 休
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 效 金	其 他
業務支出部分	989,250		16,977		110,937	20,680			735	87,038
教學成本	821,604		8,631		90,787					66,560
正式人員	821,604		8,631		90,787					66,560
教員	817,379		8,631		90,237					66,210
助教	4,225				550					350
兼任人員										
教員										
管理及總務費用	167,646		8,176		20,150	20,680			735	20,478
正式人員	167,646		8,176		20,150	20,680			735	20,478
職員	151,532		7,236		18,213	18,231			735	18,918
工員	16,114		940		1,937	2,449				1,560
其他業務外費用			170							
正式人員			170							
教員			170							
合 計	989,250		16,977		110,937	20,680			735	87,038
總 計	989,250		16,977		110,937	20,680			735	87,038

附註：『本年度預算數』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194人考績獎金20,680千元。

2.年終獎金：編列110,937千元，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699人年終獎金110,872千元；(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65千元。

3.其他獎金：依據公職獸醫師(佐)不開業獎金支給表編列3人735千元。

4.計時與計件人員酬金：係依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則進用人員，預計進用737人(含專案教學人員19人、專案工作人員145人、專案研究人員6人、課外活動指導與諮詢人員及社團指導老師74人、專任研究助理145人、兼任研究助理8人及臨時人員340人)之薪資、勞健保等費用，編列320,811千元。

5.外包費：勞務承攬編列74,008千元，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74人，編列45,260千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計23人，編列16,900千元；(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40人，編列10,828千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,020千元。

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				
		82,600	604		22,284	5	1,331,110	118,585	1,449,695
		66,070	379		14,326		1,068,357	118,585	1,186,942
		66,070	379		14,326		1,068,357		1,068,357
		65,666	370		14,206		1,062,699		1,062,699
		404	9		120		5,658		5,658
								118,585	118,585
								118,585	118,585
		16,530	225		7,958	5	262,583		262,583
		16,530	225		7,958	5	262,583		262,583
		14,420	180		7,020		236,485		236,485
		2,110	45		938	5	26,098		26,098
							170		170
							170		170
							170		170
		82,600	604		22,284	5	1,331,110	118,585	1,449,695
		82,600	604		22,284	5	1,331,110	118,585	1,449,695

國立嘉義大學校務基金(大學) 派員出國計畫預算總表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

類 別	本 年 度 計畫項數	本 年 度 預計人天	本 年 度 預 算 數	上 年 度 計畫項數	上 年 度 核定人天	上 年 度 預 算 數

註1.依教育部及所屬機關(構)學校因公派員出國案件處理要點第8點規定略以，國立大專校院在推動科技研究發展經費三分之一額度範圍內支應之因公出國案件，由各校自行從嚴核處。國立大專校院以自籌收入為財源所支應之因公派員出國案件，應依各校所定之收支管理辦法自行審核。

2.本校國外地區旅費編列18,679千元，以推動科技研究發展經費563千元及自籌收入經費18,116千元支應，均依近年實際執行情形並預估計畫未來發展情形編列，惟因各項計畫承接具不確定性，出國情形不易預期，尚無明確之計畫內容、出差地點、期間、人數及天數等資訊，爰實際執行內容將依各計畫核定情形辦理。

本 頁 空 白

國立嘉義大學校務基金(大學) 派員赴大陸計畫預算類別表

中華民國116年度

計 畫 名 稱	擬前往地區	擬拜會單位	工作內容	預計前往期間	預計天數	擬派人數

註1.依教育部及所屬機關(構)學校因公派員赴大陸地區案件處理要點第8點規定略以，國立大專校院在推動科技研究發展經費三分之一額度範圍內支應之因公赴大陸地區案件，由各校自行從嚴核處。國立大專校院以自籌收入為財源所支應之因公派員赴大陸地區案件，應依各校所定之收支管理辦法自行審核。

2.本校赴大陸地區旅費編列817千元，全數以自籌收入經費支應，均依近年實際執行情形編列，惟因各項計畫承接具不確定性，赴大陸地區情形不易預期，尚無明確之計畫內容、出差地點、期間、人數及天數等資訊，爰實際執行內容將依各計畫核定情形辦理。

單位:新臺幣千元

旅 費 預 算				科 目	前三年內有無赴同一 單 位 拜 會	
交通費	生活費	辦公費	合 計		有/無	如有，說明其拜會內容
					無	

國立嘉義大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國116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
1,286,104	1,381,346	用人費用	1,177,574	272,121	1,449,695
862,106	936,868	正式員額薪資	947,354	41,896	989,250
116,043	114,614	聘僱及兼職人員薪資	4,200	114,385	118,585
15,507	17,026	加(夜)班費	16,752	225	16,977
120,279	123,934	獎金	21,415	110,937	132,352
80,056	87,857	退休及卹償金	87,038		87,038
92,109	101,042	福利費	100,810	4,678	105,488
4	5	提繳費	5		5
785,003	660,470	服務費用	206,647	494,873	701,520
86,379	87,792	水電費	63,193	27,460	90,653
7,588	8,436	郵電費	3,228	4,423	7,651
44,485	37,031	旅運費	4,900	36,702	41,602
12,231	12,272	印刷裝訂及公告費	3,715	8,435	12,150
58,485	43,244	修理保養及保固費	8,260	32,610	40,870
3,526	3,154	保險費	1,625	1,193	2,818
429,009	362,310	一般服務費	92,381	306,171	398,552
138,839	102,885	專業服務費	28,720	74,730	103,450
828	877	公關慰勞費		889	889
3,636	2,469	推展費	625	2,260	2,885
192,298	172,856	材料及用品費	41,975	135,414	177,389
14,376	16,772	使用材料費	4,385	10,161	14,546
174,886	152,584	用品消耗	37,340	122,618	159,958
3,037	3,500	商品及醫療用品	250	2,635	2,885
23,029	19,638	租金與利息	6,334	13,159	19,493
800	406	地租及水租	137	340	477
4,980	3,221	房租	850	2,853	3,703
1,841	3,027	機器租金	240	1,780	2,020
11,275	9,098	交通及運輸設備租金	4,007	5,775	9,782
4,129	3,886	什項設備租金	1,100	2,411	3,511
295,328	321,325	折舊、折耗及攤銷	215,768	108,006	323,774
212,433	235,983	不動產、廠房及設備折舊	156,477	76,125	232,602
	45	生物資產折舊		45	45
26,098	26,098	其他折舊性資產折舊	26,098		26,098
56,798	59,199	攤銷	33,193	31,836	65,029
1,646	1,544	稅捐與規費（強制費）	48	1,143	1,191
107	1	土地稅		100	100
2	1	房屋稅		2	2
895	453	消費與行為稅		393	393
643	1,089	規費	48	648	696
189,136	185,607	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	81,560	104,026	185,586
956	908	會費	30	881	911
183,944	179,825	捐助、補助與獎助	81,480	98,886	180,366
2,148	2,234	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）		2,084	2,084
2,090	2,640	競賽及交流活動費	50	2,175	2,225

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	
1,186,942			262,583		170	
821,604			167,646			
118,585						
8,631			8,176		170	
90,787			41,565			
66,560			20,478			
80,775			24,713			
			5			
565,586	10,648		48,245	4,814	72,227	
64,198			12,130		14,325	
3,923	75		698	270	2,685	
40,766	62		380	2	392	
11,335	45		400	110	260	
23,736	1,579		3,500		12,055	
2,510	32		260		16	
320,062	8,061		29,283	726	40,420	
96,611	794		585	3,406	2,054	
			889			
2,445			120	300	20	
149,319	3,368		3,182	255	21,265	
9,788	285		583		3,890	
139,281	448		2,599	255	17,375	
250	2,635					
18,520	730		28	35	180	
477						
3,700			3			
1,280	730				10	
9,717			20	25	20	
3,346			5	10	150	
206,994	338		47,931		68,511	
160,795	338		37,045		34,424	
					45	
15,486			3,871		6,741	
30,713			7,015		27,301	
815	16		211		149	
					100	
					2	
277			115		1	
538	16		96		46	
58,785	50	126,000	1		750	
860	50		1			
53,616		126,000			750	
2,084						
2,225						

國立嘉義大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國116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
345		短絀、賠償與保險給付			
345		各項短絀			
8,468		其他			
8,468		其他費用			
2,781,357	2,742,786	總 計	1,729,906	1,128,742	2,858,648

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。

註：本年度國外旅費18,679千元、大陸地區旅費817千元、公共關係費590千元、員工慰勞費299千元。

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	
2,186,961	15,150	126,000	362,181	5,104	163,252	

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116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	
燃油小客車	輛			1	1,600	1	1,600	本校8人座客貨兩用車僅適合短程或臨時乘坐，近年新增水社寮等山區地帶，道路多為坡陡、彎曲且部分路段狹窄或路況不佳，為教學研究等需要，極須仰賴具機動性之中小型車輛載運人員及設備，獲行政院115年5月25日院臺財字第1155008965A號函同意於配置數額度內汰購8-9人座公務小客車1輛1,600千元，並預計於116年6月購置。
大客車	輛			1	4,100	1	4,100	本校現有使用15年以上之大客車2輛，因車況老舊有安全使用疑慮且車廠表示部分維修零件難已取得，為確保行車安全及依人數及任務性質適切派車，獲行政院115年5月25日院臺財字第1155008965A號函同意汰購21人座大客車1輛4,100千元，並預計於116年12月購置。

附註：『增購部分』及『汰舊換新部分』為全部版。

1.管理用車輛：本年度預計汰舊客貨兩用車1輛及大客車2輛，汰舊換新後計有首長用轎車1輛、公務小客車1輛、客貨兩用車5輛及大客車2輛，合計共9輛。

2.其他車輛：本年度無增購及汰換，目前計有客貨兩用車8輛、小型貨車4輛、機車8輛，合計共20輛。

附 錄

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 115 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	115 年度中央政府總預算案附屬單位預算尚未經立法院審議通過。	

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 116 年度

一、業務計畫及預算說明	第	2-1	—	2-10	頁
二、預算主要表					
1. 收支餘絀預計表及說明-----	第	2-11	—	2-12	頁
2. 餘絀撥補預計表-----	第	2-13	—	2-13	頁
3. 現金流量預計表及補充說明-----	第	2-14	—	2-15	頁
三、預算明細表					
1. 教學收入明細表-----	第	2-17	—	2-17	頁
2. 其他業務收入明細表-----	第	2-18	—	2-18	頁
3. 業務外收入明細表-----	第	2-19	—	2-19	頁
4. 教學成本明細表及說明-----	第	2-20	—	2-26	頁
5. 管理及總務費用明細表及說明-----	第	2-27	—	2-29	頁
6. 業務外費用明細表及說明-----	第	2-30	—	2-31	頁
7. 固定資產建設改良擴充明細表-----	第	2-32	—	2-33	頁
8. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第	2-34	—	2-35	頁
9. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第	2-36	—	2-37	頁
10. 資產折舊明細表-----	第	2-38	—	2-39	頁
11. 基金數額增減明細表-----	第	2-40	—	2-40	頁
12. 購置無形資產明細表-----	第	2-41	—	2-41	頁
四、預算參考表					
1. 預計平衡表及說明-----	第	2-43	—	2-44	頁
2. 5 年來主要營運項目分析表-----	第	2-45	—	2-45	頁
3. 員工人數彙計表-----	第	2-46	—	2-46	頁
4. 用人費用彙計表-----	第	2-48	—	2-49	頁
5. 派員出國計畫預算總表-----	第	2-50	—	2-50	頁
6. 派員赴大陸計畫預算類別表-----	第	5-52	—	2-53	頁
7. 各項費用彙計表-----	第	2-54	—	2-55	頁
8. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第	2-56	—	2-56	頁
五、附錄					
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	—	2-57	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 116 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及主要營運項目：

(一)設立宗旨：

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環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

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 116 年度

籌收入」表達，以符設置條例修正意旨。

(二)主要營運項目：

配合國家推動國民教育，強化國民基本能力，以提升國民基本知能，本年度預計培育學生 968 人。

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：分設學生活動組、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。

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 116 年度

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。

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 115 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(114)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 1 億 6,351 萬 8 千元，較預算數 1 億 5,805 萬 7 千元，增加 546 萬 1 千元，約 3.46%。
- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 7,180 萬 1 千元，較預算數 1 億 6,944 萬 1 千元，增加 236 萬元，約 1.39%。
- (三)業務外收入：決算數 696 萬 2 千元，較預算數 355 萬 8 千元，增加 340 萬 4 千元，約 95.67%，主要係雜項收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 37 萬 6 千元，較預算數 40 萬元，減少 2 萬 4 千元，約 6.00%。
- (五)收支餘絀：決算短絀數 169 萬 7 千元，較預算短絀數 822 萬 6 千元，減少 652 萬 9 千元，約 79.37%，主要係雜項收入較預計增加所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫決算數 419 萬元，占可用預算數 419 萬 7 千元，執行率約 99.83%。

二、上(115)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 8,187 萬 2 千元，較預計數 7,999 萬 8 千元，增加 187 萬 4 千元，約 2.34%。
- (二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 9,295 萬 5 千元，較預計數 9,240 萬 4 千元，增加 55 萬 1 千元，約 0.60%。
- (三)業務外收入：實際業務外收入 205 萬 8 千元，較預計數 246 萬 1 千元，

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 116 年度

減少 40 萬 3 千元，約 16.38%，主要係受贈收入較預計減少所致。

(四)業務外費用：實際業務外費用 7 萬 3 千元，較預計數 30 萬元，減少 22 萬 7 千元，約 75.67%，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：實際短絀數 909 萬 8 千元，較預計短絀數 1,024 萬 5 千元，減少 114 萬 7 千元，約 11.20%，主要係計時與計件人員酬金與修理保養及保固費較預計減少所致。

(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 200 萬 1 千元，占預計數 200 萬元，執行率約 100.05%。

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 116 年度進行活動中心天花板、圖書館冷氣設施更新、校園 PU 跑道整修及幼兒園教室等教學環境裝修，活化空間利用，以期使學生有更安全的活動空間。

(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；為使教師能全力備課及行政能充分支援教學，在各電腦教室及小學部、幼兒園之教師與行政等單位，將老舊電腦設備逐漸汰換，更新老舊電腦主機及液晶螢幕，全面提昇教學品質及行政效率。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

(三)提升校園永續經營能力，建置綠能指標學校，達成教育及經濟效能：

為落實節能減碳及永續校園之精神，特別規劃太陽能光電發電系統，並同時建立教育展示區，融入教學課程，教導學生太陽能轉換成電能之過程，讓學生能實際體會及見證太陽能帶來的經濟及環保效益，實踐校園綠能指標，達成教育及經濟效能，預計可達成下列目標：1. 綠能目標－藉綠色能源生產，以減少溫室氣體排放，並改善校舍頂樓悶熱問題；2. 教育目標－供作本校及鄰近學校之學生有關未來能源教育之學習；3. 經濟目標－系統全部完成後，每年能創造約 123 萬元之售電收入，增進校務基金經營效益，提升校園永續經營能力。

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 344 萬 2 千元，均為一次性項目，並由自有資金支應(含營運資金 314 萬 7 千元、國庫撥款 29 萬 5 千元)，編列項目如次：

(一) 一次性項目：

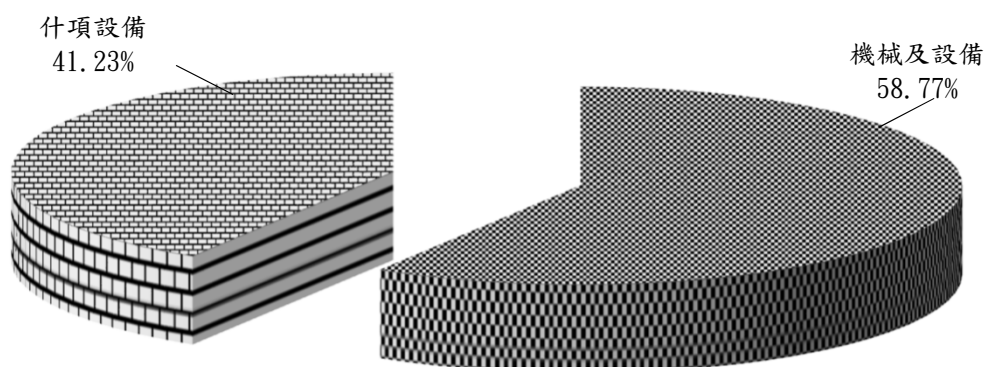
1. 機械及設備 202 萬 3 千元，主要為教學用機器設備。
2. 什項設備 141 萬 9 千元，主要為教學及圖書等設備。

(二) 116 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

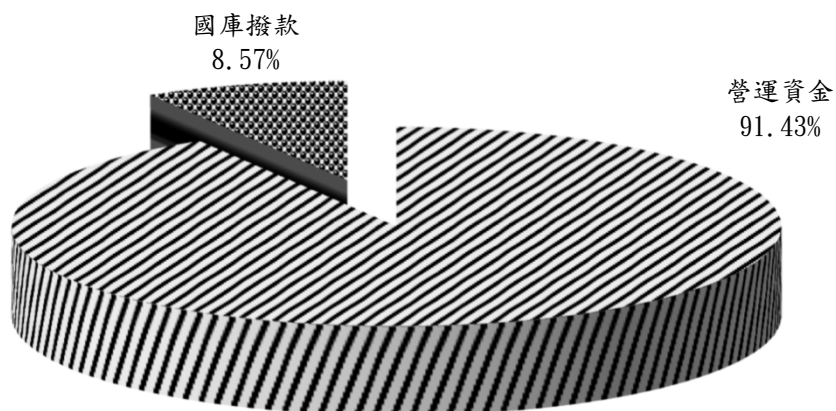
圖1

116年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



資金來源



單位:新臺幣千元

建設改良擴充	116年度預算	資 金 來 源	116年度預算
不動產、廠房及設備	3,442	營運資金	3,147
機械及設備	2,023	國庫撥款	295
什項設備	1,419		
合 計	3,442	合 計	3,442

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 116 年度

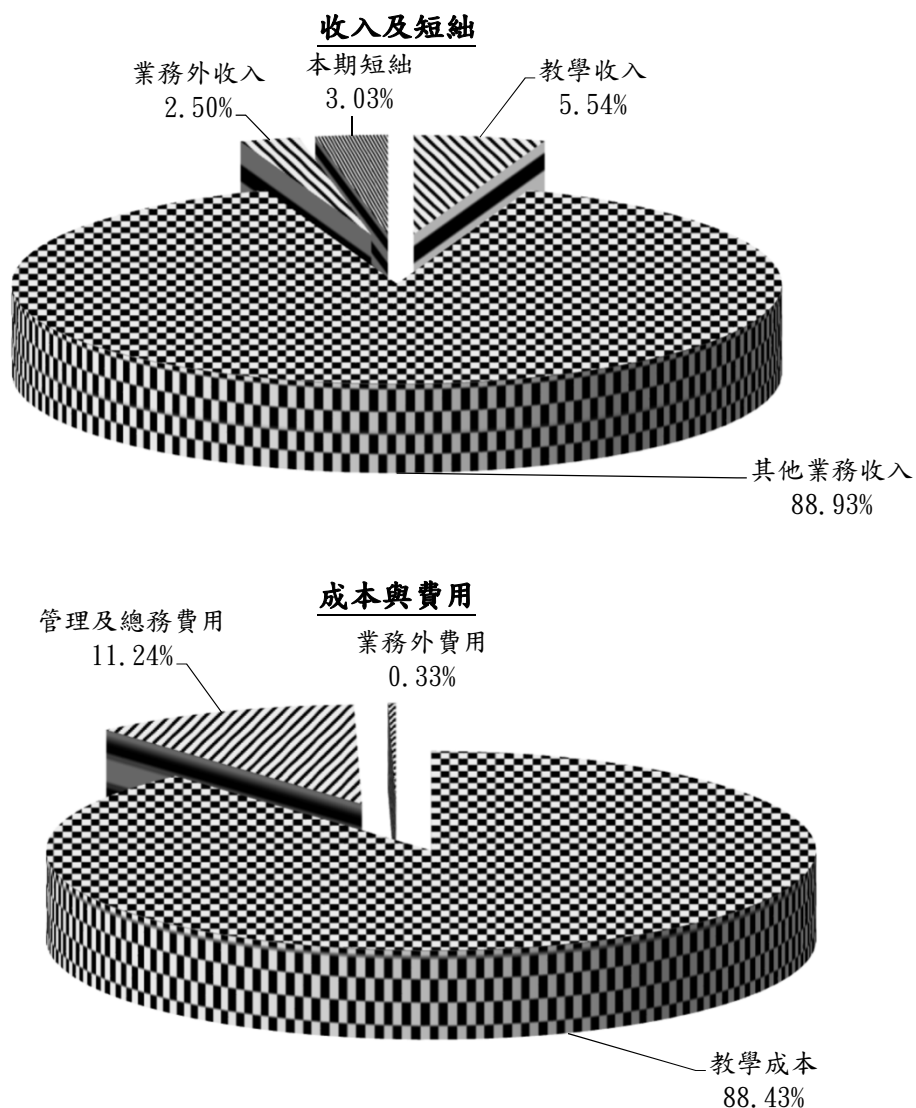
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 1 億 7,120 萬 3 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 5,918 萬 4 千元，增加 1,201 萬 9 千元，約 7.55%，主要係學校教學研究補助收入及其他補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 1 億 8,062 萬 5 千元，主要係教學研究及訓輔成本、推廣教育成本與管理費用及總務費用，較上年度預算數 1 億 7,119 萬 8 千元，增加 942 萬 7 千元，約 5.51%，主要係教學研究及訓輔成本與管理費用及總務費用增加所致。
- (三)業務外收入 453 萬 9 千元，主要係利息收入、資產使用及權利金收入、受贈收入與雜項收入，較上年度預算數 492 萬 2 千元，減少 38 萬 3 千元，約 7.78%，主要係受贈收入減少所致。
- (四)業務外費用 60 萬元，主要係雜項費用，與上年度預算數 60 萬元相同。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 548 萬 3 千元，較上年度預算短絀數 769 萬 2 千元，減少短絀 220 萬 9 千元，約 28.72%，主要係學校教學研究補助收入增加所致。
- (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

116年度收入、成本與費用及餘絀

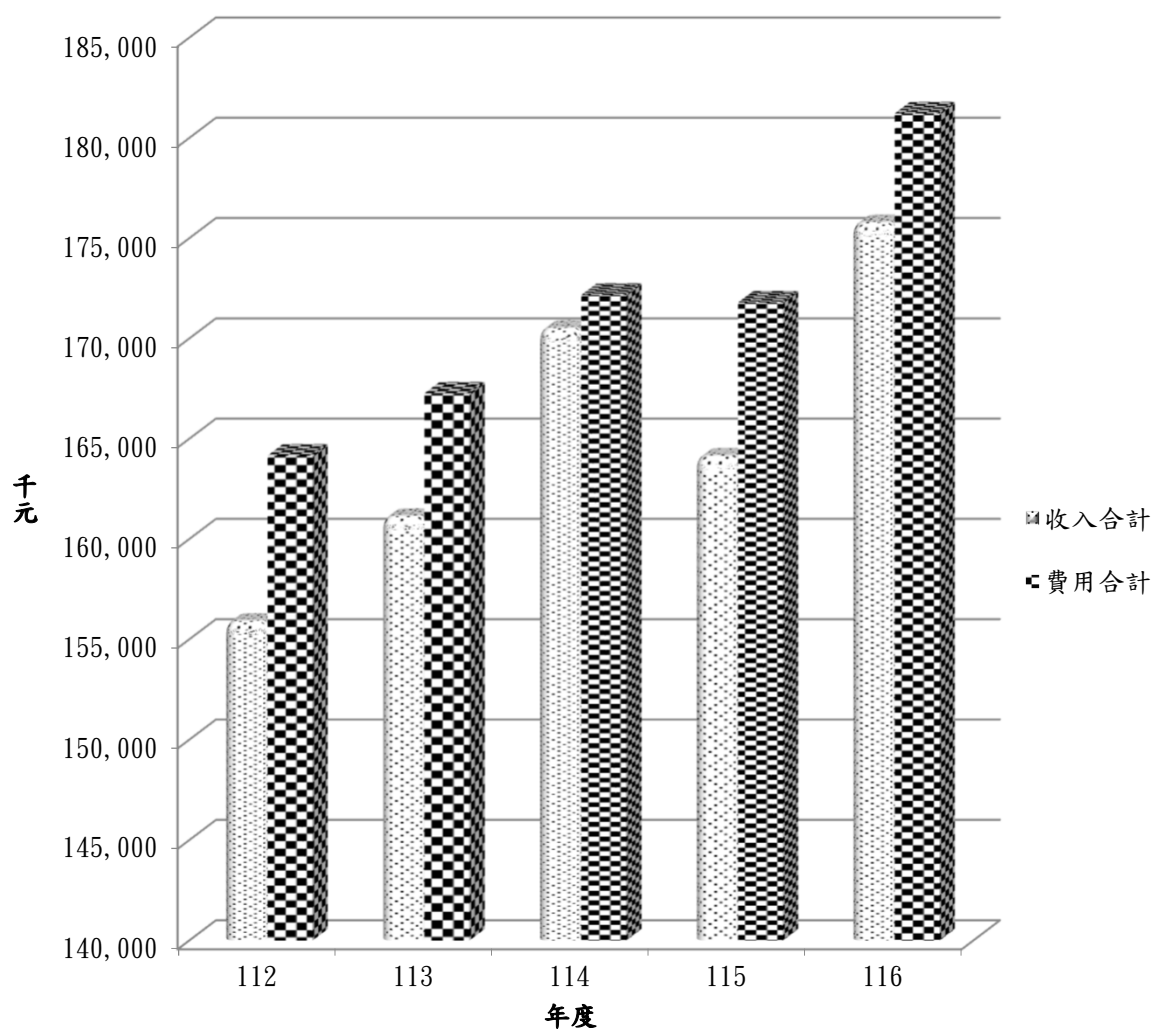


單位：新臺幣千元

收入及短絀	116年度預算	成本與費用	116年度預算
業務收入	171,203	業務成本與費用	180,625
教學收入	10,039	教學成本	160,257
其他業務收入	161,164	管理及總務費用	20,368
業務外收入	4,539	業務外費用	600
本期短絀	5,483		
收入及短絀總額	181,225	成本、費用總額	181,225

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	112年度決算	113年度決算	114年度決算	115年度預算	116年度預算
收入						
業務收入		152,341	156,331	163,518	159,184	171,203
業務外收入		3,533	4,765	6,962	4,922	4,539
收入合計		155,874	161,096	170,480	164,106	175,742
費用						
業務成本與費用		163,499	166,017	171,801	171,198	180,625
業務外費用		666	1,250	376	600	600
費用合計		164,165	167,267	172,177	171,798	181,225
本期餘絀		-8,291	-6,171	-1,697	-7,692	-5,483

註：112至114年度決算數為審定決算數；115年度預算為預算案數。

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 116 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 548 萬 3 千元。
- (二)撥用公積 548 萬 3 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 1,253 萬 1 千元，包括：
 - 1. 本年度預計短絀 548 萬 3 千元。
 - 2. 調整項目 1,801 萬 4 千元，含折舊 1,439 萬元與攤銷 554 萬 2 千元、遞延收入隨折舊與攤銷費用之提列轉列收入 191 萬 8 千元。
 - 3. 利息股利之調整，減計利息收入 240 萬 9 千元，加計收取利息 240 萬 9 千元。
- (二)預計投資活動之現金流出 1,018 萬 8 千元，包括增加不動產、廠房及設備 344 萬 2 千元、增加遞延費用 615 萬元及無形資產 59 萬 6 千元。
- (三)預計籌資活動之現金流入 345 萬 3 千元，係國庫撥款增加基金 345 萬 3 千元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨增 579 萬 6 千元。
- (五)預計期初現金及約當現金 6,344 萬 3 千元。
- (六)預計期末現金及約當現金 6,923 萬 9 千元。

主 要 表

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

收 支 餘 絀 預 計 表

中華民國116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	%
163,518	業務收入	161,164	10,039	171,203	100.00	159,184	12,019	7.55
9,718	教學收入		10,039	10,039	5.86	10,039		-
9,718	推廣教育收入		10,039	10,039	5.86	10,039		-
153,800	其他業務收入	161,164		161,164	94.14	149,145	12,019	8.06
126,159	學校教學研究補助收入	133,523		133,523	77.99	126,159	7,364	5.84
27,641	其他補助收入	27,641		27,641	16.15	22,986	4,655	20.25
171,801	業務成本與費用	168,618	12,007	180,625	105.50	171,198	9,427	5.51
152,164	教學成本	148,250	12,007	160,257	93.61	151,792	8,465	5.58
142,446	教學研究及訓輔成本	148,250	1,968	150,218	87.74	141,753	8,465	5.97
9,718	推廣教育成本		10,039	10,039	5.86	10,039		-
19,637	管理及總務費用	20,368		20,368	11.90	19,406	962	4.96
19,637	管理費用及總務費用	20,368		20,368	11.90	19,406	962	4.96
-8,283	業務賸餘（短絀）	-7,454	-1,968	-9,422	-5.50	-12,014	2,592	-21.57
6,962	業務外收入		4,539	4,539	2.65	4,922	-383	-7.78
2,389	財務收入		2,409	2,409	1.41	2,332	77	3.30
2,389	利息收入		2,409	2,409	1.41	2,332	77	3.30
4,573	其他業務外收入		2,130	2,130	1.24	2,590	-460	-17.76
1,235	資產使用及權利金收入		1,240	1,240	0.72	1,200	40	3.33
89	違規罰款收入				-			-
768	受贈收入		800	800	0.47	1,300	-500	-38.46
2,481	雜項收入		90	90	0.05	90		-
376	業務外費用		600	600	0.35	600		-
376	其他業務外費用		600	600	0.35	600		-
376	雜項費用		600	600	0.35	600		-
6,586	業務外賸餘（短絀）		3,939	3,939	2.30	4,322	-383	-8.86
-1,697	本期賸餘（短絀）	-7,454	1,971	-5,483	-3.20	-7,692	2,209	-28.72

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，上年度預算數為預算案數。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116年度

一、本期收支項目之說明：

(一)業務收支：

- 1.業務收入171,203千元，包括教學收入10,039千元、其他業務收入161,164千元。
- 2.業務成本與費用180,625千元，包括教學成本160,257千元、管理及總務費用20,368千元。
- 3.業務短絀9,422千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入4,539千元，包括財務收入2,409千元、其他業務外收入2,130千元。
- 2.業務外費用600千元，包括其他業務外費用600千元。
- 3.業務外賸餘3,939千元。

(三)本期預計短絀5,483千元。

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116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		-	
7,692	100.00	短絀之部	5,483	100.00	
7,692	100.00	本期短絀	5,483	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		-	
7,692	100.00	填補之部	5,483	100.00	
		- 撥用賸餘		-	
7,692	100.00	撥用公積	5,483	100.00	
		- 折減基金		-	
		- 公庫撥款		-	
		- 待填補之短絀		-	

附註：『上年度預算數』及『本年度預算數』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116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	12,531	
本期賸餘（短絀）	-5,483	
利息股利之調整	-2,409	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-7,892	
調整項目	18,014	1. 本年度折舊14,390千元及攤銷5,542千元。 2. 遞延收入隨折舊費用之提列轉列其他補助收入1,918千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	10,122	
收取利息	2,409	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	12,531	
▼投資活動之現金流量	-10,188	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-3,442	增加不動產、廠房及設備3,442千元(國庫撥款295千元、營運資金3,147千元)。
增加無形資產及其他資產	-6,746	增加遞延費用6,150千元，無形資產596千元(國庫撥款3,158千元、營運資金3,588千元)。
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-10,188	
▼籌資活動之現金流量	3,453	
增加基金、公積及填補短絀	3,453	國庫撥款增置不動產、廠房及設備295元及遞延費用3,158千元。
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	3,453	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	5,796	
▼期初現金及約當現金	63,443	
▼期末現金及約當現金	69,239	
▼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		
應付代管資產轉列受贈公積之金額	3,749	
盈餘分配與虧損填補之金額	-5,483	

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116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。
- 三、盈餘分配與虧損填補之金額5,483千元，係撥用公積填補短絀數。

本 頁 空 白

明 細 表

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金 教學收入明細表

中華民國116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				10,039	
推廣教育收入				10,039	辦理推廣教育收入10,039千元。

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116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	161,164	
學校教學研究補助收入	133,523	教育部補助教學研究經費133,523千元。
教育部核給年度補助	133,523	
其他補助收入	27,641	1.教育部其他專案型補助計畫18,130千元。 3.其他政府機關專案型補助計畫7,593千元。 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1,918千元。

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116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	4,539	
財務收入	2,409	
利息收入	2,409	利息收入2,409千元。
其他業務外收入	2,130	
資產使用及權利金收入	1,240	太陽能光電售電收入1,240千元。
受贈收入	800	受贈收入800千元。
雜項收入	90	出售廢舊物資、資源回收、工本費、計畫剩餘款轉入等收入90千元。

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116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		148,250	12,007			160,257
教學研究及訓輔成本	人	148,250	1,968	968	155,183.88	150,218
用人費用		119,959				119,959
正式員額薪資		73,463				73,463
聘僱及兼職人員薪資		11,889				11,889
加(夜)班費		1,354				1,354
獎金		17,864				17,864
退休及卹償金		7,987				7,987
福利費		7,401				7,401
提繳費		1				1
服務費用		10,114	1,558			11,672
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		682				682
修理保養及保固費		2,035	488			2,523
保險費		15				15
一般服務費		4,100	1,070			5,170
專業服務費		1,770				1,770
材料及用品費		2,619				2,619
使用材料費		262				262
用品消耗		2,357				2,357
租金與利息		421				421
地租及水租		10				10
機器租金		5				5
交通及運輸設備租金		290				290
什項設備租金		116				116
折舊、折耗及攤銷		14,909	410			15,319
不動產、廠房及設備折舊		6,549	410			6,959
其他折舊性資產折舊		3,375				3,375
攤銷		4,985				4,985
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費		228				228
會費		3				3
捐助、補助與獎助		25				25
競賽及交流活動費		200				200
推廣教育成本			10,039			10,039
用人費用			7,088			7,088
聘僱及兼職人員薪資			7,088			7,088
服務費用			1,661			1,661

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
		151,792			152,164
970	146,137.11	141,753	919	155,001.09	142,446
		112,930			113,373
		69,985			68,013
		10,657			13,825
		1,342			1,188
		16,428			15,306
		7,362			7,157
		7,155			7,883
		1			1
		10,950			10,439
		1,148			1,058
		106			242
		258			686
		682			706
		2,591			1,720
		5			19
		5,102			4,195
		1,058			1,814
		2,680			2,696
		22			260
		2,658			2,436
		271			482
		10			22
		5			
		140			297
		116			164
		14,669			15,271
		6,959			7,113
		3,375			3,147
		4,335			5,011
		253			184
		3			
		50			
		200			184
		10,039			9,718
		7,341			6,737
		7,341			6,737
		1,691			1,597

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116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
水電費			130			130
旅運費			25			25
印刷裝訂及公告費			20			20
修理保養及保固費			20			20
保險費						
一般服務費			1,461			1,461
專業服務費			5			5
材料及用品費			1,217			1,217
使用材料費			30			30
用品消耗			1,187			1,187
租金與利息			40			40
地租及水租						
交通及運輸設備租金			40			40
什項設備租金						
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			33			33
會費			13			13
競賽及交流活動費			20			20

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』及『前年度決算數』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
		130			141
		15			74
		40			19
		40			17
					4
		1,461			1,314
		5			29
		904			1,245
		10			34
		894			1,210
		20			116
					5
		20			40
					72
		83			24
		13			13
		70			11

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116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128人暨小學部學生840人編列。
510301-1000 用人費用	
510301-1100 正式員額薪資	教師薪餉、專業加給及導師鐘點費等。
510301-1200 聘僱及兼職人員薪資	代課教師鐘點費。
510301-1300 加(夜)班費	教師未休假加班費。
510301-1500 獎金	教師依規定支領之考績獎金、年終獎金及工作獎金。
510301-1600 退休及卹償金	退撫制度機關負擔部分。
510301-1800 福利費	教師公、健保、傷病醫藥費及其他福利費等。
510301-1900 提繳費	提繳工資墊償費用。
510301-2000 服務費用	
510301-2100 水電費	教室及辦公室等水電費編列1,148千元。
510301-2200 郵電費	郵資、電話費。
510301-2300 旅運費	因公出差之國內旅費編列178千元及貨物運送等費用編列80千元。
510301-2400 印刷裝訂及公告費	製版、印刷、裝訂等費用編列682千元。
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：應教學研究等業務需要估列清洗、維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計2人，編列706千元。 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名臨時人員編列1,001千元；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640千元；本校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1,070千元；學前階段教師助理員及特教學生助理員、辦理延長照顧特教教師助理員等19名，編列1,481千元。 三、體育活動費：辦理文康活動、慶生及校運會之相關費用272千元。
510301-2800 專業服務費	教學及性別平等、職業安全、資訊安全等各項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1,270千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列500千元。
510301-3000 材料及用品費	
510301-3100	教學研究所需材料及燃料費用。

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116年度

科 目	說 明
使用材料費	
510301-3200 用品消耗	辦公用具、文具用品、報章雜誌、會議誤餐等費用編列2,357千元。
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。
510301-4300 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	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	參加國際教育資源網等常年會費編列3千元。
510301-7200 捐助、補助與獎助	獎助表現優良學生獎學金及獎品、弱勢家庭學童營養午餐費與校外教學等相關費用。
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。
510304-2000 服務費用	
510304-2100 水電費	課後輔導班、社團等教室、場地及辦公室水電費編列130千元。
510304-2300 旅運費	因公出差之國內旅費編列5千元及其他旅運費編列20千元。
510304-2400 印刷裝訂及公告費	辦理推廣教育所需印刷裝訂費用編列20千元。
510304-2500 修理保養及保固費	樂器及設備等所需保養維修等費用。
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2人，編列720千元。 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501千元、國

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116年度

科 目	說 明
510304-2800 專業服務費	小課輔班特殊教育學生助理員16人及課後社團行政12人等，編列240千元。
510304-3000 材料及用品費	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5千元。
510304-3100 使用材料費	推廣教育使用之材料費用。
510304-3200 用品消耗	辦公用具、文具用品、會議誤餐等費用編列1,187千元。
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13千元。
510304-7500 競賽及交流活動費	樂團等競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用。

**國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國116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
19,637	19,406	管理及總務費用	20,368		20,368
19,637	19,406	管理費用及總務費用	20,368		20,368
10,635	11,288	用人費用	11,806		11,806
7,606	7,785	正式員額薪資	8,381		8,381
6		聘僱及兼職人員薪 資			
274	272	加(夜)班費	276		276
1,527	1,592	獎金	1,683		1,683
496	747	退休及卹償金	535		535
726	892	福利費	931		931
4,347	3,435	服務費用	3,613		3,613
24	10	郵電費	10		10
28	20	旅運費	20		20
84	127	印刷裝訂及公告費	127		127
493	441	修理保養及保固費	462		462
3,237	2,601	一般服務費	2,610		2,610
346	100	專業服務費	248		248
136	136	公關慰勞費	136		136
236	250	材料及用品費	265		265
3	25	使用材料費	25		25
233	225	用品消耗	240		240
63	125	租金與利息	65		65
	5	機器租金	5		5
63	120	什項設備租金	60		60
4,355	4,302	折舊、折耗及攤銷	4,613		4,613
3,452	3,447	不動產、廠房及設 備折舊	3,682		3,682
350	374	其他折舊性資產折 舊	374		374
553	481	攤銷	557		557
	4	稅捐與規費（強制費 ）	4		4
	4	規 費	4		4
2	2	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	2		2
2	2	會費	2		2

附註：『前年度決算數』、『上年度預算數』及『本年度預算數合計』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116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	職員暨工友薪餉及專業加給。
515001-1300 加(夜)班費	員工未休假加班費。
515001-1500 獎金	員工依規定支領之考績獎金及年終獎金。
515001-1600 退休及卹償金	退撫制度機關負擔部分。
515001-1800 福利費	職員工公、勞、健保、傷病醫藥費及其他福利費等。
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費用編列20千元。
515001-2400 印刷裝訂及公告費	製版、印刷、裝訂費用編列127千元。
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	行政業務所需外包費、計時與計件人員酬金及體育活動費，其中： 一、外包費：警衛保全勞務採購、校園樹木修剪臨時庶務工作勞務承攬5人，編列1,072千元。 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1,502千元。 三、體育活動費：辦理文康活動、慶生及校運會之相關費用編列36千元。
515001-2800 專業服務費	辦理各項行政事務，性別平等、職業安全、資訊安全等聘請專家學者之專業服務費用248千元。
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各別支用上限，本年度預算編列136千元，其中公共關係費66千元，員工慰勞費70千元，係由總務單位專責管控。上年度預算數136千元，前年度決算數136千元。
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、報章雜誌等費用編列240千元。
515001-4000 租金與利息	
515001-4300 機器租金	電腦之租金、使用費。
515001-4500	什項設備之租金費用。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金 管理及總務費用說明

中華民國116年度

科 目	說 明
什項設備租金	
515001-5000 折舊、折耗及攤銷	
515001-5100 不動產、廠房及設備折舊	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。
515001-6000 稅捐與規費（強制費）	
515001-6800 規 費	行政業務所需行政規費與強制費。
515001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
515001-7100 會費	參加護理師護士公會常年會費等2千元。

**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116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
376	600	業務外費用		600	600
376	600	其他業務外費用		600	600
376	600	雜項費用		600	600
92		服務費用			
1		印刷裝訂及公告費			
72		修理保養及保固費			
20		專業服務費			
34		材料及用品費			
34		用品消耗			
11		租金與利息			
7		機器租金			
4		交通及運輸設備租 金			
239	600	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		600	600
239	600	捐助、補助與獎助		600	600

附註：『前年度決算數』、『上年度預算數』及『本年度預算數合計』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116年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用	
520298 雜項費用	教育儲蓄戶提供弱勢家庭學生之助學金。
520298-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
520298-7200 捐助、補助與獎助	教育儲蓄戶提供弱勢家庭學生之助學金。

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116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				2,023		1,419
一次性項目				2,023		1,419
政府補助收入支應				2,023		1,419
合 計				2,023		1,419

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			
				3,442		3,442	
				3,442		3,442	
				3,442		3,442	教學及行政業務所需設備 編列機械及設備、什項設 備計3,442千元。
				3,442		3,442	

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116年度

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	3,147		295	
一次性項目	3,147		295	
合 計	3,147		295	

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	%		
3,442	100.00					3,442	100.00
3,442	100.00					3,442	100.00
3,442	100.00					3,442	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116年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 資 總 額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	3,442	3,147		295		
一次性項目	3,442	3,147		295		
合 計	3,442	3,147		295		

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 起迄 年月	資金 成本 率%	內部 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
					3,442	100.00	3,442	100.00
	116.01 116.12				3,442	100.00	3,442	100.00
					3,442	100.00	3,442	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116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	5,504	95,740	36,604	15,672	48,281
上年度預計增減資產原值			5,445	250	576
本年度預計增減資產原值			2,023		1,419
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	5,504	95,740	44,072	15,922	50,276
本年度應提折舊額		2,691	3,317	1,267	3,366
教學成本		2,422	1,466	261	2,810
管理及總務費用		269	1,851	1,006	556

附註：本表數據為全部版。

代管資產-土地：前年度決算及本年原值均為274,761千元。

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			
				164,610	366,411
					6,271
					3,442
				164,610	376,124
				3,749	14,390
				3,375	10,334
				374	4,056

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116年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	201,817	
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	3,453	現金增撥3,453千元。
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	205,270	

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
購置無形資產明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	上 年 度 數	預 算 數	科目及業務項目	本 年 度 數	預 算 數	說 明
	442		486	電腦軟體		596	購置教學及行政相關電腦軟體。
	442		486	總 計		596	

附註：「本年度預算數」、「上年度預算數」及「前年度決算數」為全部版。

本 頁 空 白

參 考 表

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

預 計 平 衡 表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減
287,580	資產	286,042	286,241	-199
184,895	流動資產	195,917	190,121	5,796
58,217	現金	69,239	63,443	5,796
116,000	流動金融資產	116,000	116,000	
402	應收款項	402	402	
8,335	預付款項	8,335	8,335	
1,941	短期貸墊款	1,941	1,941	
823	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	823	823	
823	準備金	823	823	
88,643	不動產、廠房及設備	77,309	84,508	-7,199
60,918	房屋及建築	55,536	58,227	-2,691
9,586	機械及設備	10,655	11,949	-1,294
4,945	交通及運輸設備	2,661	3,928	-1,267
13,194	什項設備	8,457	10,404	-1,947
577	無形資產	1,351	909	442
577	無形資產	1,351	909	442
12,642	其他資產	10,642	9,880	762
12,642	遞延資產	10,642	9,880	762
287,580	合 計	286,042	286,241	-199
30,410	負債	27,613	29,531	-1,918
23,885	流動負債	23,885	23,885	
8,087	應付款項	8,087	8,087	
15,798	預收款項	15,798	15,798	
6,525	其他負債	3,728	5,646	-1,918
5,231	遞延負債	2,434	4,352	-1,918
1,294	什項負債	1,294	1,294	
257,170	淨值	258,429	256,710	1,719
198,334	基金	205,270	201,817	3,453
198,334	基金	205,270	201,817	3,453
58,836	公積	53,159	54,893	-1,734
58,836	資本公積	53,159	54,893	-1,734
	累積餘絀			
287,580	合 計	286,042	286,241	-199

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116年度

- ※『114年12月31日實際數』、『116年12月31日預計數』及『115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:325千元、上年度預算數:325千元 及前年度決算數:325千元
 - 2.信託代理與保證負債科目：
本年度預算數:325千元、上年度預算數:325千元 及前年度決算數:325千元
 - 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)325千元。
 - 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)325千元。
 - 5.本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」369,029千元及369,029千元，較上年度預計數372,778千元及372,778千元，分別減少3,749千元及3,749千元。

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116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	968	155,183.88	150,218	
其他(國中、國小、高中職)	人	968	155,183.88	150,218	幼稚園128人及小學部840人。
上年度預算數					
教學訓輔	人	970	146,137.11	141,753	
其他(國中、國小、高中職)	人	970	146,137.11	141,753	幼稚園130人及小學部840人。
前年度決算數					
教學訓輔	人	919	155,001.09	142,446	
其他(國中、國小、高中職)	人	919	155,001.09	142,446	幼稚園97人及小學部822人。
113年度決算數					
教學訓輔	人	938	146,345.42	137,272	
其他(國中、國小、高中職)	人	938	146,345.42	137,272	幼稚園105人及小學部833人。
112年度決算數					
教學訓輔	人	954	142,814.47	136,245	
其他(國中、國小、高中職)	人	954	142,814.47	136,245	幼稚園123人及小學部831人。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『113年度決算數』及『112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116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		6		6	
職員		5		5	
	薦任	5		5	
工友		1		1	
	工友	1		1	
教師人員		68		68	
教師		68		68	
	國立中等 學校教師	68		68	
兼任人員		35		35	
兼任		35		35	
	國立中等 學校教師	35		35	
總 計		109		109	

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(含警衛及行政助理等)，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3,143千元。

(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1,070千元。

(3)以自籌收入進用課後照顧班行政助理1名，編列501千元、國小課輔班特殊教育學生助理員16人及課後社團行政12人等，編列240千元。

(4)學前階段教師助理員及特教學生助理員、辦理延長照顧特教教師助理員等19名，編列1,481千元。

2.外包費：

(1)清潔、維修、保全、校園樹木修剪等臨時庶務工作勞務承攬7人，編列1,778千元。

(2)以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬2人，編列720千元。

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74人考績獎金9,287千元。

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74人年終獎金9,984千元。

5.依據公立高級中等以下學校教師兼任行政工作獎勵要點，編列教師23人工作獎金276千元。

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116年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津 貼	獎 金							退 休
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	其 他	退休金
業務支出部分	81,844		1,630		9,984	9,287				276	8,522	
教學成本	73,463		1,354		9,046	8,542				276	7,987	
正式人員	73,463		1,354		9,046	8,542				276	7,987	
教員	73,463		1,354		9,046	8,542				276	7,987	
兼任人員												
教員												
管理及總務費用	8,381		276		938	745					535	
正式人員	8,381		276		938	745					535	
職員	7,050		252		800	669					483	
工員	1,331		24		138	76					52	
合 計	81,844		1,630		9,984	9,287				276	8,522	
總 計	81,844		1,630		9,984	9,287				276	8,522	

附註：『本年度預算數』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(含警衛及行政助理等)，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3,143千元。

(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1,070千元。

(3)以自籌收入進用課後照顧班行政助理1名，編列501千元、國小課輔班特殊教育學生助理員16人及課後社團行政12人等，編列240千元。

(4)學前階段教師助理員及特教學生助理員、辦理延長照顧特教教師助理員等19名，編列1,481千元。

2.外包費：

(1)清潔、維修、保全、校園樹木修剪等臨時庶務工作勞務承攬7人，編列1,778千元。

(2)以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬2人，編列720千元。

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74人考績獎金9,287千元。

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74人年終獎金9,984千元。

5.依據公立高級中等以下學校教師兼任行政工作獎勵要點，編列教師23人工作獎金276千元。

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				
		6,879	54		1,399	1	119,876	18,977	138,853
		6,208	45		1,148	1	108,070	18,977	127,047
		6,208	45		1,148	1	108,070		108,070
		6,208	45		1,148	1	108,070		108,070
								18,977	18,977
								18,977	18,977
		671	9		251		11,806		11,806
		671	9		251		11,806		11,806
		608	9		223		10,094		10,094
		63			28		1,712		1,712
		6,879	54		1,399	1	119,876	18,977	138,853
		6,879	54		1,399	1	119,876	18,977	138,853

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金 派員出國計畫預算總表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

類 別	本 年 度 計畫項數	本 年 度 預計人天	本 年 度 預 算 數	上 年 度 計畫項數	上 年 度 核定人天	上 年 度 預 算 數

本校無編列國外地區旅費。

本 頁 空 白

**國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
派員赴大陸計畫預算類別表**

中華民國116年度

計 畫 名 稱	擬前往地區	擬拜會單位	工作內容	預計前 往期間	預計 天數	擬派 人數

本校無編列大陸地區旅費。

單位:新臺幣千元

旅 費 預 算				科 目	前三年內有無赴同一 單 位 拜 會	
交通費	生活費	辦公費	合 計		有/無	如有，說明其拜會內容
					無	

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116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	
130,745	131,559	用人費用	131,765	7,088	138,853
75,619	77,770	正式員額薪資	81,844		81,844
20,568	17,998	聘僱及兼職人員薪資	11,889	7,088	18,977
1,462	1,614	加(夜)班費	1,630		1,630
16,833	18,020	獎金	19,547		19,547
7,653	8,109	退休及卹償金	8,522		8,522
8,609	8,047	福利費	8,332		8,332
1	1	提繳費	1		1
16,475	16,076	服務費用	13,727	3,219	16,946
1,199	1,278	水電費	1,148	130	1,278
266	116	郵電費	116		116
788	293	旅運費	278	25	303
810	849	印刷裝訂及公告費	809	20	829
2,302	3,072	修理保養及保固費	2,497	508	3,005
23	5	保險費	15		15
8,746	9,164	一般服務費	6,710	2,531	9,241
2,209	1,163	專業服務費	2,018	5	2,023
136	136	公關慰勞費	136		136
4,211	3,834	材料及用品費	2,884	1,217	4,101
297	57	使用材料費	287	30	317
3,913	3,777	用品消耗	2,597	1,187	3,784
672	416	租金與利息	486	40	526
27	10	地租及水租	10		10
7	10	機器租金	10		10
341	160	交通及運輸設備租金	290	40	330
299	236	什項設備租金	176		176
19,626	18,971	折舊、折耗及攤銷	19,522	410	19,932
10,565	10,406	不動產、廠房及設備折舊	10,231	410	10,641
3,497	3,749	其他折舊性資產折舊	3,749		3,749
5,564	4,816	攤銷	5,542		5,542
	4	稅捐與規費（強制費）	4		4
	4	規費	4		4
449	938	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	230	633	863
15	18	會費	5	13	18
239	650	捐助、補助與獎助	25	600	625
195	270	競賽及交流活動費	200	20	220
172,178	171,798	總計	168,618	12,607	181,225

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。

註：本年度國外旅費0元、大陸地區旅費0元、公共關係費66千元、員工慰勞費70千元。

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				
127,047	11,806					
73,463	8,381					
18,977						
1,354	276					
17,864	1,683					
7,987	535					
7,401	931					
1						
13,333	3,613					
1,278						
106	10					
283	20					
702	127					
2,543	462					
15						
6,631	2,610					
1,775	248					
	136					
3,836	265					
292	25					
3,544	240					
461	65					
10						
5	5					
330						
116	60					
15,319	4,613					
6,959	3,682					
3,375	374					
4,985	557					
	4					
	4					
261	2	600				
16	2					
25		600				
220						
160,257	20,368	600				

**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116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。

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 115 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	115 年度中央政府總預算案附屬單位預算尚未經立法院審議通過。	