

中華民國 115 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 115 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.各項費用彙計表-----	第	90	—	93	頁
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第	94	—	94	頁
7.補辦預算明細表-----	第	95	—	95	頁

國立嘉義大學校務基金

目次

中華民國 115 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 — 1-91 頁

2.國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金-----

第 2-1 — 2-55 頁

業務計畫及預算說明

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 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、動物醫學等學術領域，承續嘉義技術學院及嘉義師範學院的特色與學術資源，擁有卓越的師資及蓬勃的研究風氣，積極推動產學合作，並與國內外研究機構及姊妹校學術交流。現階段校務發展定位為具卓越教學並整合特色研究與產業實踐之綜合大學，透過嚴謹的計畫管理程序，確保資源的有效運用，落實政策的執行品質，繼續朝本校願景努力邁進。

為配合教育部「國立大學校院校務基金」之實施，自 88 年下半年及 89 年度起，本校成立「國立嘉義大學校務基金」，並編製附屬單位預算。另附設實驗國民小學預算奉行政院 97 年 6 月 23 日院授主孝三字第 0970003270 號函同意於 98 年度納入本基金，並於 99 年 7 月 26 日奉行政院院授主孝三字第 0990004591 號函核定自 100 年度起成立附屬單位預算之分預算。

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

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 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 1,253 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 970 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 115 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 114 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(113)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 26 億 2,542 萬 3 千元，較預算數 25 億 287 萬元，增加 1 億 2,255 萬 3 千元，約 4.90%。
- (二)業務成本與費用：決算數 27 億 72 萬 1 千元，較預算數 26 億 2,401 萬元，增加 7,671 萬 1 千元，約 2.92%。
- (三)業務外收入：決算數 1 億 8,827 萬 4 千元，較預算數 1 億 4,598 萬 8 千元，增加 4,228 萬 6 千元，約 28.97%，主要係利息收入、資產使用及權利金收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 1 億 3,094 萬 4 千元，較預算數 1 億 688 萬 1 千元，增加 2,406 萬 3 千元，約 22.51%，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 1,796 萬 8 千元，較預算短絀數 8,203 萬 3 千元，減少 6,406 萬 5 千元，約 78.10%，主要係建教合作收入、利息收入與資產使用及權利金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 4 億 745 萬 3 千元，占可用預算數 4 億 751 萬 6 千元，執行率約 99.98%。

二、上(114)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 3,394 萬 3 千元，較預計數 12 億 7,578 萬 9 千元，減少 4,184 萬 6 千元，約 3.28%。
- (二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 13 億 2,599 萬 9 千元，較預計數 13 億 6,640 萬 3 千元，減少 4,040 萬 4 千元，約 2.96%。

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

- (三) 業務外收入：實際業務外收入 8,871 萬元，較預計數 8,472 萬元，增加 399 萬元，約 4.71%。
- (四) 業務外費用：實際業務外費用 6,520 萬 6 千元，較預計數 6,509 萬 8 千元，增加 10 萬 8 千元，約 0.17%。
- (五) 收支餘絀：實際短絀數 6,855 萬 2 千元，較預計短絀數 7,099 萬 2 千元，減少 244 萬元，約 3.44%。
- (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 4,529 萬 6 千元，占預計數 3,644 萬 6 千元，執行率約 124.28%。

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 495 人，占全體教師 97.05%，將以持續提升該比率為努力目標。

(2) 提升教師專業素養與教學效能，精進教學品質：

健全並落實教學評量機制，定期辦理教師教學、研究、服務評鑑，積極改善及強化教學模式；持續辦理績優教師遴選及教學研討會，精進教師教學品質；鼓勵教師赴國內、外學校或學術研究機構從事博士後研究，提升教師專業素養。本年度預計頒發教師教學績優獎 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。

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

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 115 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」，本校將持續推動網路科技輔助教師教學，擴增圖書館特色館藏；加入聯盟共購共享電子書館藏預計約 8,000 至 10,000 冊。中西文紙本圖書年購約 2,500-3,000 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 115 年度可採購單刊電子期刊 40 種、期刊資料庫及書目管理軟體 23 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。更新 Firewall(防火牆) 特徵碼、IPS(入侵偵測系統)及 WorryFree 防毒系統授權更新，共 3 項資安防護措施。

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；舉辦大一英文聽力會考，加強學生基礎能力，預計參加會考人數約 1,450 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，建立良好配套環境，吸引外籍生

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

來校留學；辦理學生語言文化研習團赴國外從事學術交流活動，與國外大學校院辦理跨國雙學位制課程，積極進行姊妹學校交換學生制度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至校訪問及從事學術交流，增進學生國際觀。本校已締結國外姊妹學校 135 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 18 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 95 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：

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

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 60%。

(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，達 1,500 參與人次。

(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 80 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 115 學年度招收新生名額為日間學士班 1,901 名、碩士班 557 名、博士班 35 名、進修學制學士班 310 名及進修學制碩士在職專班 349 名，共計 3,152 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

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

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 350 篇、研討會論文篇數為 600 篇；為鼓勵研究風氣，預計獎勵發表國際知名期刊 120 件、專章發表 3 件、嘉禾獎 5 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，成立學習型之教師專業社群及舉辦混程教學課程教師研習，並成立跨領域、跨院系所之研究團隊，設置研究中心，整合現有優勢項目，爭取各類國家型研究計畫，接受縣市政府、民間團體及產業界之委託，從事各類不同類型之研究，建立特定領域之學術領導地位，追求卓越、多元與創新。本年度預計執行產、官、學界各類型計畫 850 件，計畫金額目標值為 9.2 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 18 位(含以

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

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：

整合產官學研之培育資源，提供中、小及新創企業全方位之輔導、諮詢服務，積極辦理輔助產業升級及產官學研互動之橋樑角色。為健全本校研發成果管理與推廣制度，協助學術研究與產業技術之結合，設立創新育成中心專責辦理研究成果智慧財產權相關諮詢、申請、管理及運用業務，期能健全研發成果之保護，締造優質研發環境，並創增本校財源。本年度預計爭取技術探勘計畫共 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、亞洲，甚至全球蘭科植物育成與研發中心之目標邁進。

(三)服務社會方面：

1. 推廣終身學習，提升公民素養：

因應知識管理時代進修、訓練與終身學習之需求，規劃進修暨推廣教育課程，提供雲嘉南地區社會人士進修之機會，辦理各類非學分班課程，如語文進修、暑期游泳、羽球、攀岩及其他各類藝術欣賞及才藝等符合社會需求之課程，提供社會人士優質進修環境，善盡大學提升文化、服務社會之責任。本年度預計開設各項推廣教育課程班級 40 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

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

大二以上學生結合專業領域服務學習課程及社團與在地社區、機構合作辦理校外服務至少 15 場次，服務對象約 300 人次以上；禮賓大使團參與校內外服務達 40 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；社團或班級辦理校內公益活動及校外慈善機構、非營利組織與社區活動達 300 場次。

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 40 人次、補助清寒、弱勢學生獎助學金及減免學雜費 2,050 人次，學生社團辦理偏鄉服務(含帶動中小學服務、教育優先營隊等)活動 15 場次，辦理社區弱勢學童課輔活動 11 場次，提供 80 人次身障學生學習資源與課輔學習資源。

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「國立嘉義大學學生參與社會責任實踐獎勵要點」補助獎助金達 90,000 元。預計出版 1 本社會責任成果報告書、永續報告書及繪本。至少辦理 1 場 USR 成果展。辦理 USR 講座與培力活動至少 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率的行政服務品質。預計召開 4 次校務會議、8 次行政會議及 10 次行政(學

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

術)主管會議，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 4 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 100 篇、校內 150 篇、轉載新聞 200 篇及新聞剪報約 1,500 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，開放參與營造有效率的校務行政運作功能。在誠樸、力行、創新、服務、團結五大品質政策引領下，透過各級會議凝聚共識，校務行政制度化、透明化、公開化，型塑全員參與、溫馨和諧之校園文化；積極建構和諧關懷的校園情境，建立多元開放、舒適愉悅的校園環境，塑造真善美全人生命發展教育的理想大學校園。

4. 積極勸募校務基金，推動學校建設及永續發展：

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

國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

符合申請教育部捐資事業獎勵門檻之件數達 20 件；預計發行校友通訊年刊 1 冊；預計出席校友總會及各地區校友會大會及理監事活動 30 次；預計辦理校友卡之申請與核發 30 件。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

一般建築及設備計畫：本年度預算編列 1 億 6,952 萬 6 千元，均為一次性項目，並由自有資金支應(含營運資金 8,121 萬 3 千元、國庫撥款 5,498 萬 3 千元、其他政府機關補助 1,500 萬元及民間捐款 1,833 萬元)，編列項目如次：

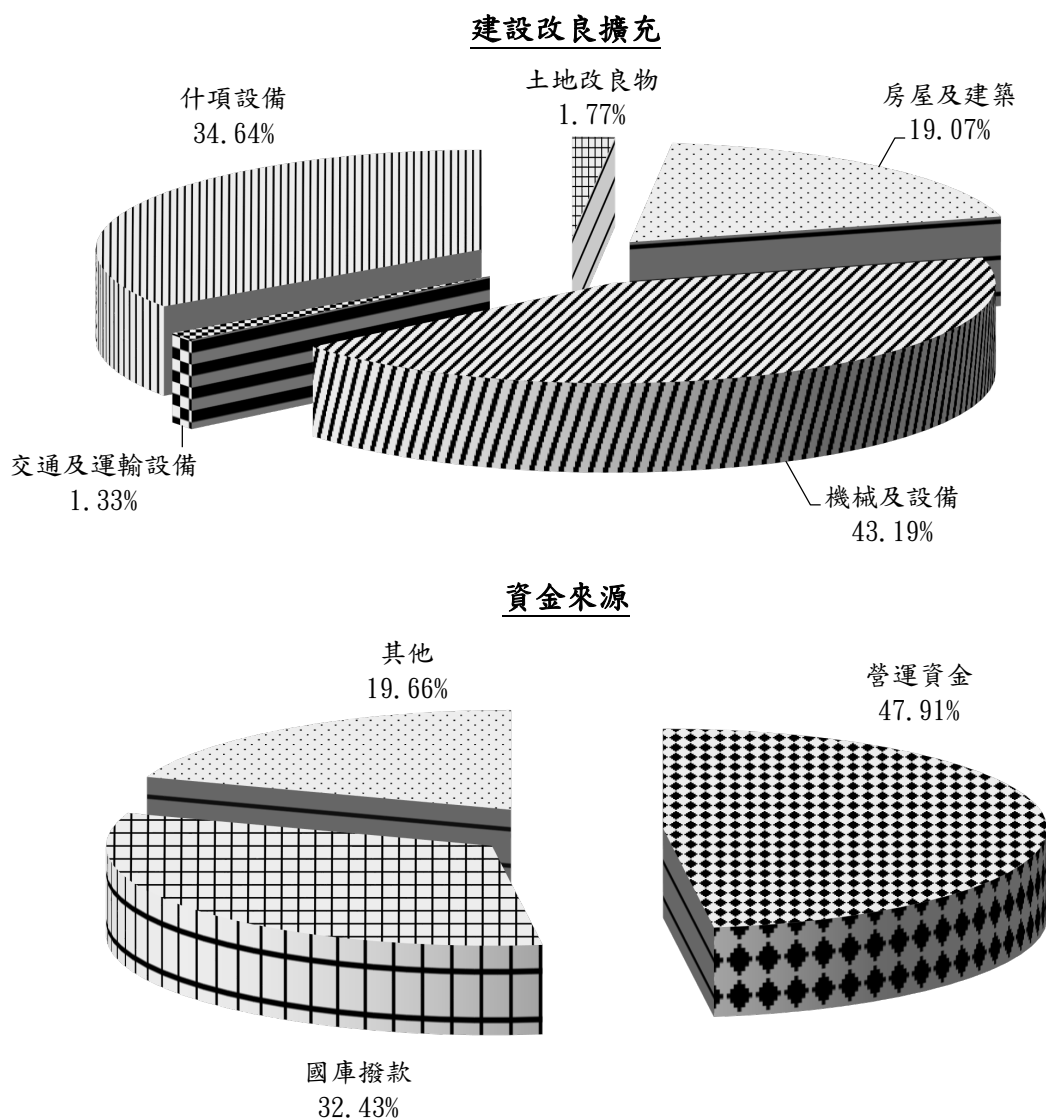
(一) 一次性項目：

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. 房屋及建築 3,233 萬元，係辦理校友會館興建工程。
3. 機械及設備 7,322 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. 交通及運輸設備 225 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。
5. 什項設備 5,872 萬 6 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) 115 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

圖1

115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	115年度預算	資金來源	115年度預算
不動產、廠房及設備	169,526	營運資金	81,213
土地改良物	3,000	國庫撥款	54,983
房屋及建築	32,330	其他	33,330
機械及設備	73,220		
交通及運輸設備	2,250		
什項設備	58,726		
合 計	169,526	合 計	169,526

國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

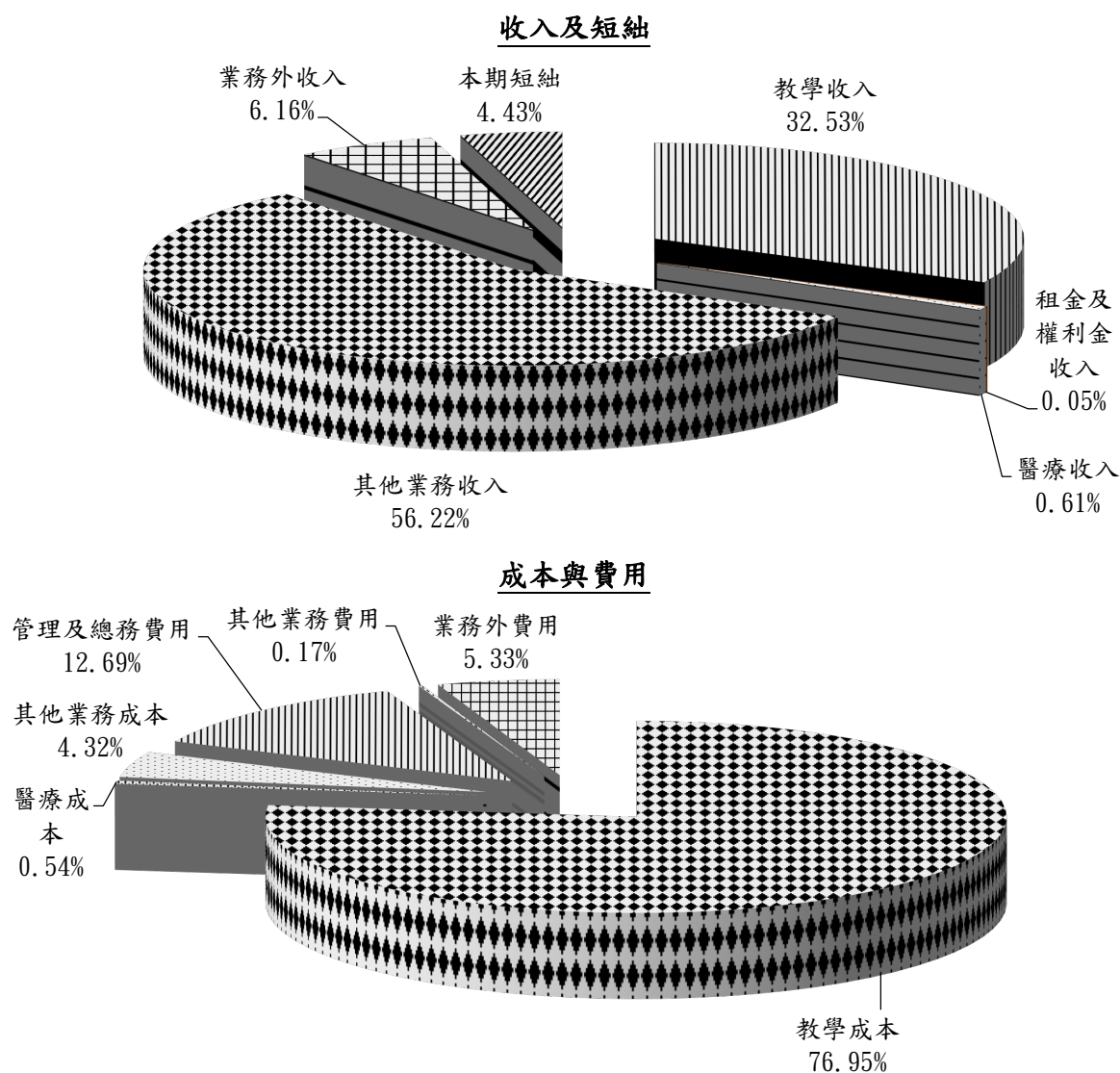
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 26 億 591 萬 9 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 25 億 4,963 萬 4 千元，增加 5,628 萬 5 千元，約 2.21%，主要係建教合作收入及其他補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 27 億 5,932 萬 9 千元，主要係教學成本與管理及總務費用，較上年度預算數 27 億 1,356 萬 1 千元，增加 4,576 萬 8 千元，約 1.69%，主要係建教合作成本與學生公費及獎勵金增加所致。
- (三)業務外收入 1 億 7,945 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 7,670 萬 7 千元，增加 275 萬元，約 1.56%，主要係投資賸餘及受贈收入增加所致。
- (四)業務外費用 1 億 5,525 萬 5 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 1 億 3,107 萬 1 千元，增加 2,418 萬 4 千元，約 18.45%，主要係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 2,920 萬 8 千元，較上年度預算短絀數 1 億 1,829 萬 1 千元，增加 1,091 萬 7 千元，約 9.23%，主要係折舊及攤銷費用增加所致。
- (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

115年度收入、成本與費用及餘絀

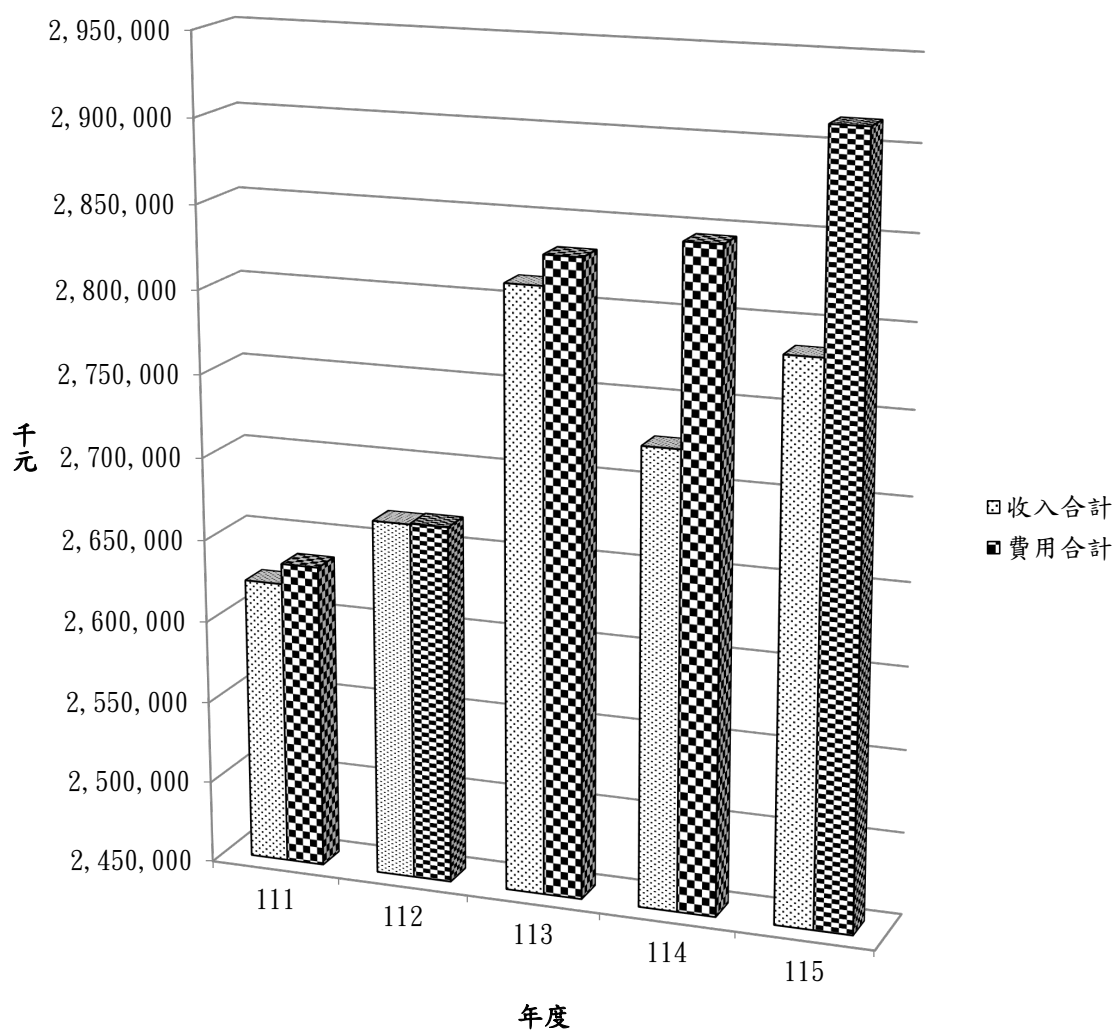


單位:新臺幣千元

收入及短絀	115年度預算	成本與費用	115年度預算
業務收入	2,605,919	業務成本與費用	2,759,329
教學收入	948,144	教學成本	2,242,700
租金及權利金收入	1,500	醫療成本	15,900
醫療收入	17,800	其他業務成本	126,000
其他業務收入	1,638,475	管理及總務費用	369,791
業務外收入	179,457	其他業務費用	4,938
本期短絀	129,208	業務外費用	155,255
收入及短絀總額	2,914,584	成本、費用總額	2,914,584

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入						
業務收入		2,467,178	2,479,287	2,625,423	2,549,634	2,605,919
業務外收入		155,481	187,706	188,274	176,707	179,457
收入合計		2,622,659	2,666,993	2,813,697	2,726,341	2,785,376
費用						
業務成本與費用		2,513,751	2,531,643	2,700,721	2,713,561	2,759,329
業務外費用		121,323	135,878	130,944	131,071	155,255
費用合計		2,635,074	2,667,521	2,831,665	2,844,632	2,914,584
本期餘絀		-12,415	-528	-17,968	-118,291	-129,208

註：111至113年度決算數為審定決算數；114年度預算為預算案數。

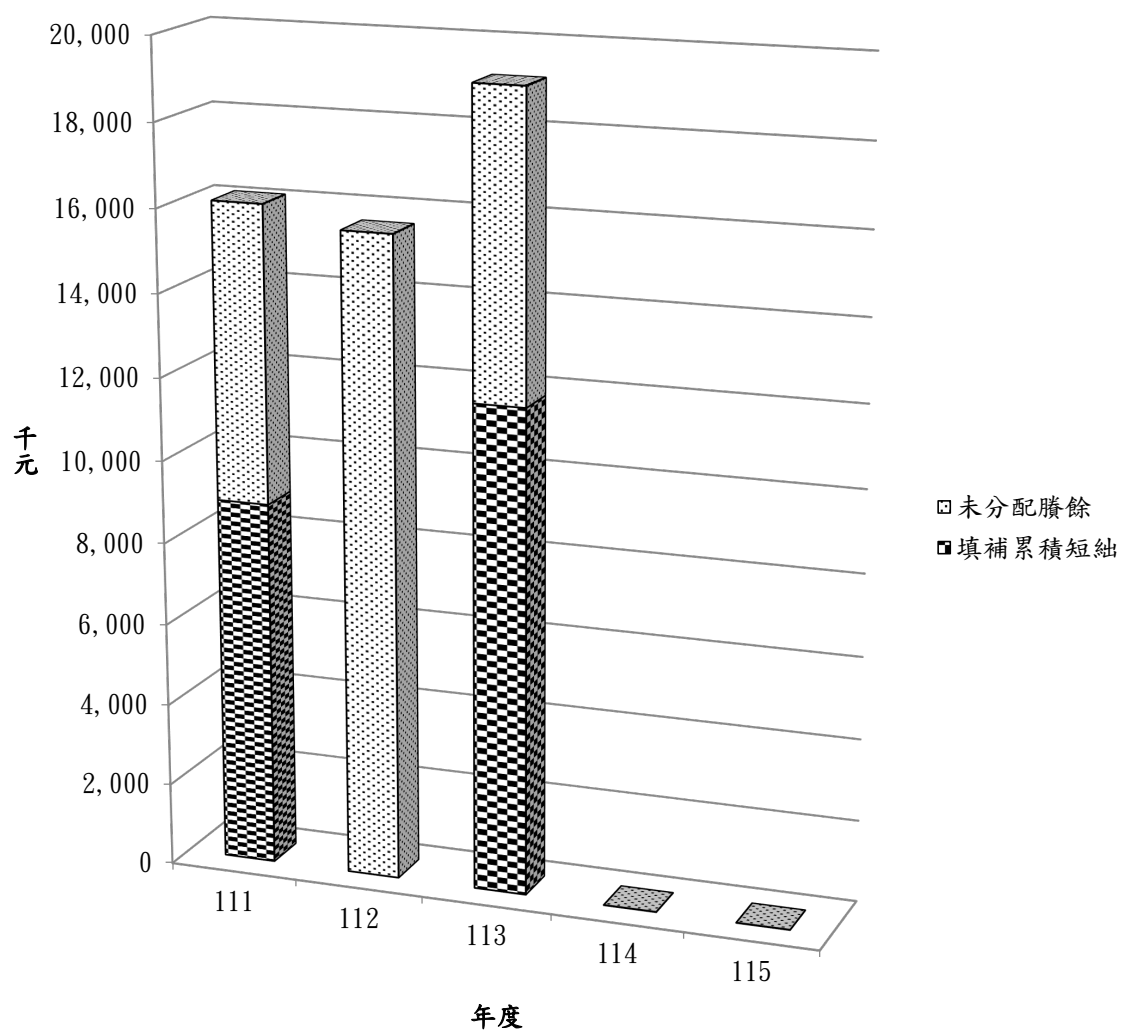
國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 1 億 2,920 萬 8 千元，連同以前年度待填補短絀 0 元，
共計累積短絀 1 億 2,920 萬 8 千元。
- (二)撥用公積 1 億 2,920 萬 8 千元填補短絀。
- (三)經以上填補後，本年度無待填補短絀。
- (四)最近五年賸餘分配圖表，詳見圖 4。

圖4

最近五年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
賸餘分配						
分配之部		8,914		11,797		
填補累積短絀		8,914		11,797		
未分配賸餘		7,171	15,600	7,361		
合計		16,085	15,600	19,158		

註：111至113年度決算數為審定決算數；114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 115 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1 億 7,986 萬 7 千元，包括：

1. 本年度預計短絀 1 億 2,920 萬 8 千元。
2. 調整項目 3 億 907 萬 5 千元，含折舊與攤銷加回 3 億 4,029 萬 6 千元及減計其他 3,122 萬 1 千元。
3. 利息股利之調整，減計利息收入 3,485 萬 1 千元及股利收入 540 萬 6 千元，加計收取利息 3,485 萬 1 千元及股利收入 540 萬 6 千元。

(二)預計投資活動之現金流出 3 億 878 萬 7 千元，包括：

1. 現金流入 3,450 萬元，係減少準備金 3,450 萬元。
2. 現金流出 3 億 4,328 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 6,952 萬 6 千元、增加無形資產 798 萬 6 千元及遞延費用 1 億 6,527 萬 5 千元。

(三)預計籌資活動之現金流入 1 億 4,559 萬 8 千元，包括增加其他負債 1,500 萬元及國庫撥款增加基金 1 億 3,059 萬 8 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 1,667 萬 8 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 2 億 1,975 萬元。

(六)預計期末現金及約當現金 2 億 3,642 萬 8 千元。

四、補辦預算事項：

固定資產之建設、改良與擴充：本校奉行政院 113 年 12 月 23 日院授主基作字第 1130202406 號函核定為辦理內政部、農業部及經濟部補助計畫等計 5,780 萬元，於 113 年度先行辦理並補辦 115 年度預算。

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115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	%
2,625,423	業務收入	1,631,975	973,944	2,605,919	100.00	2,549,634	56,285	2.21
990,513	教學收入		948,144	948,144	36.38	906,550	41,594	4.59
547,726	學雜費收入		536,403	536,403	20.58	539,743	-3,340	-0.62
-26,362	學雜費減免		-26,488	-26,488	-1.02	-30,196	3,708	-12.28
448,977	建教合作收入		420,000	420,000	16.12	380,000	40,000	10.53
20,172	推廣教育收入		18,229	18,229	0.70	17,003	1,226	7.21
2,245	租金及權利金收入		1,500	1,500	0.06	1,500		-
2,245	權利金收入		1,500	1,500	0.06	1,500		-
17,624	醫療收入		17,800	17,800	0.68	18,000	-200	-1.11
17,624	門診醫療收入		17,800	17,800	0.68	18,000	-200	-1.11
1,615,041	其他業務收入	1,631,975	6,500	1,638,475	62.88	1,623,584	14,891	0.92
1,330,037	學校教學研究補助收入	1,362,734		1,362,734	52.29	1,359,027	3,707	0.27
278,535	其他補助收入	269,241		269,241	10.33	258,057	11,184	4.33
6,469	雜項業務收入		6,500	6,500	0.25	6,500		-
2,700,721	業務成本與費用	1,804,267	955,062	2,759,329	105.89	2,713,561	45,768	1.69
2,206,480	教學成本	1,426,851	815,849	2,242,700	86.06	2,224,253	18,447	0.83
1,788,662	教學研究及訓輔成本	1,426,851	412,039	1,838,890	70.57	1,837,350	1,540	0.08
399,504	建教合作成本		386,400	386,400	14.83	370,000	16,400	4.43
18,314	推廣教育成本		17,410	17,410	0.67	16,903	507	3.00
14,931	醫療成本		15,900	15,900	0.61	16,200	-300	-1.85
14,931	門診醫療成本		15,900	15,900	0.61	16,200	-300	-1.85
128,600	其他業務成本	64,000	62,000	126,000	4.84	105,000	21,000	20.00
128,600	學生公費及獎勵金	64,000	62,000	126,000	4.84	105,000	21,000	20.00
345,818	管理及總務費用	313,416	56,375	369,791	14.19	363,098	6,693	1.84
345,818	管理費用及總務費用	313,416	56,375	369,791	14.19	363,098	6,693	1.84
4,892	其他業務費用		4,938	4,938	0.19	5,010	-72	-1.44
4,892	雜項業務費用		4,938	4,938	0.19	5,010	-72	-1.44
-75,298	業務賸餘（短絀）	-172,292	18,882	-153,410	-5.89	-163,927	10,517	-6.42
188,274	業務外收入		179,457	179,457	6.89	176,707	2,750	1.56
50,411	財務收入		40,257	40,257	1.54	38,157	2,100	5.50
44,078	利息收入		34,851	34,851	1.34	34,487	364	1.06
6,333	投資賸餘		5,406	5,406	0.21	3,670	1,736	47.30
137,863	其他業務外收入		139,200	139,200	5.34	138,550	650	0.47
82,996	資產使用及權利金收入		84,200	84,200	3.23	84,200		-
410	違規罰款收入		1,000	1,000	0.04	1,350	-350	-25.93

國立嘉義大學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國115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	%
22,159	受贈收入		19,800	19,800	0.76	17,800	2,000	11.24
82	賠（補）償收入		110	110	-	110		-
32,216	雜項收入		34,090	34,090	1.31	35,090	-1,000	-2.85
130,944	業務外費用	11,456	143,799	155,255	5.96	131,071	24,184	18.45
130,944	其他業務外費用	11,456	143,799	155,255	5.96	131,071	24,184	18.45
130,944	雜項費用	11,456	143,799	155,255	5.96	131,071	24,184	18.45
57,330	業務外賸餘（短絀）	-11,456	35,658	24,202	0.93	45,636	-21,434	-46.97
-17,968	本期賸餘（短絀）	-183,748	54,540	-129,208	-4.96	-118,291	-10,917	9.23

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115年度

一、本期收支項目之說明：

大學：

(一)業務收支：

- 1.業務收入2,446,735千元，包括教學收入938,105千元、租金及權利金收入1,500千元、醫療收入17,800千元及其他業務收入1,489,330千元。
- 2.業務成本與費用2,588,131千元，包括教學成本2,090,908千元、醫療成本15,900千元、其他業務成本126,000千元、管理及總務費用350,385千元及其他業務費用4,938千元。
- 3.業務短絀141,396千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入174,535千元，包括財務收入37,925千元及其他業務外收入136,610千元。
- 2.業務外費用154,655千元，係其他業務外費用。
- 3.業務外賸餘19,880千元。

(三)預計本期短絀121,516千元。

附小：

(一)業務收支：

- 1.業務收入159,184千元，包括教學收入10,039千元、其他業務收入149,145千元。
- 2.業務成本與費用171,198千元，包括教學成本151,792千元、管理及總務費用19,406千元。
- 3.業務短絀12,014千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入4,922千元，包括財務收入2,332千元、其他業務外收入2,590千元。
- 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4,322千元。

(三)本期預計短絀7,692千元。

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
12,219	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		
12,219	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		
12,219	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115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		-	
120,446	100.00	短絀之部	129,208	100.00	
118,291	98.21	本期短絀	129,208	100.00	
2,155	1.79	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		-	
120,446	100.00	填補之部	129,208	100.00	
		- 撥用賸餘		-	
120,446	100.00	撥用公積	129,208	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115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	179,867	
本期賸餘（短絀）	-129,208	
利息股利之調整	-40,257	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-169,465	
調整項目	309,075	大學： 1.折舊262,126千元、攤銷59,199千元。 2.其他： (1)遞延收入隨折舊或攤銷費用之提列轉列收入14,672千元(其他補助收入12,342千元、受贈收入2,330千元)。 (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16,170千元。 (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14,155千元及攤銷4,816千元。 2.遞延收入隨折舊費用之提列轉列其他補助收入879千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	139,610	
收取利息	34,851	
收取股利	5,406	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	179,867	
▼投資活動之現金流量	-308,787	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	34,500	大學： 1.民間捐贈現金指定用於經常支出16,170千元。 2.民間捐贈現金指定用於資本支出18,330千元。
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	-169,526	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64,925千元。 3.民間捐贈指定購置不動產、廠房及設備18,330千元。 4.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56,000千元。(國庫撥補27,500千元、其他15,000千元、營運資金13,500千元) 附小： 增加不動產、廠房及設備6,271千元(國庫撥款3,483千元、營運資金2,788千元)。
增加無形資產及其他資產	-173,261	大學： 1.營運資金購置無形資產5,000千元、遞延費用88,760千元，計93,760千元。 2.教育部及其他專案型補助(含委辦)計畫購置無形資產2,500千元、遞延費用74,615千元，計77,115千元。(國庫撥補75,615千元、營運資金1,500千元) 附小：

國立嘉義大學校務基金 現金流量預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
		增加遞延費用1,900千元，無形資產486千元(營運資金2,386千元)。
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-308,787	
▼籌資活動之現金流量	145,598	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	15,000	大學： 增加遞延收入15,000千元(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	130,598	大學： 增加基金127,115千元(國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備51,500千元、無形資產1,000千元及遞延費用74,615千元)。 附小： 國庫撥款增置不動產、廠房及設備3,483千元。
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	145,598	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	16,678	
▼期初現金及約當現金	219,750	
▼期末現金及約當現金	236,428	
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)或減少(-)之金額	-500	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額	18,330	
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	-129,208	

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115年度

大學：

- 一、退休及離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額500千元，係支付離職儲金500千元。
- 二、其他準備金與遞延收入同額增加之金額18,330千元，係民間捐贈現金指定用於資本支出。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、盈餘分配與虧損填補之金額121,516千元，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7,692千元，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115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				948,144	
學雜費收入	人	11,253	47,667.56	536,403	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452,660千元。 2.教育學程學分費收入8,536千元。 3.教育學程實習費收入3,144千元。 4.音樂系個別指導費收入5,523千元。 5.暑修班學分費收入524千元。 6.在職進修專班研究所學雜費收入66,016千元。
日間部	人	8,923	45,693.04	407,719	
研究所	人	1,404	36,996.44	51,943	
大學部	人	7,519	47,247.24	355,252	
四年制	人	7,519	47,247.24	355,252	
暑修班				524	
夜間部	人	2,330	55,229.18	128,684	
大學部	人	1,414	44,319.66	62,668	
四年制	人	1,414	44,319.66	62,668	
在職進修專班	人	916	72,069.87	66,016	
學雜費減免				-26,488	大學： 1.日間部學雜費減免22,243千元。 2.進修部學雜費減免3,618千元。 3.在職專班學雜費減免627千元。
建教合作收入				420,000	大學： 國家科學及技術委員會、農業部等建教合作計畫收入420,000千元。
產學合作收入				77,000	
政府科研補助收入				190,000	
政府委託辦理收入				153,000	
推廣教育收入				18,229	大學： 辦理推廣教育班收入8,190千元。 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115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	1,500	
權利金收入	1,500	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115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				17,800	
門診醫療收入				17,800	大學： 動物醫院及疾病診斷中心收入17,800 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115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	1,638,475	
學校教學研究補助收入	1,362,734	大學: 教育部補助教學研究經費1,236,575千元。 附小: 教育部補助教學研究經費126,159千元。
教育部核給年度補助	1,362,734	
其他補助收入	269,241	大學: 1.教育部其他專案型補助計畫130,633千元。 2.其他政府機關專案型補助計畫103,280千元。 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12,342千元。 附小: 1.教育部其他專案型補助計畫16,747千元。 3.其他政府機關專案型補助計畫5,360千元。 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879千元。
雜項業務收入	6,500	大學: 招生考試報名費收入6,500千元。

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115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	179,457	
財務收入	40,257	
利息收入	34,851	大學: 存款利息收入32,519千元。 附小: 利息收入2,332千元。
投資賸餘	5,406	大學: 投資金融資產發放之現金股利5,406千元。
其他業務外收入	139,200	
資產使用及權利金收入	84,200	大學: 1.學生住宿費收入44,300千元。 2.場地出借費收入20,000千元。 3.教職員工宿舍費收入696千元。 4.游泳池收入200千元。 5.停車場收入5,100千元。 6.其他資產使用費收入12,704千元。 附小: 太陽能光電售電收入1,200千元。
違規罰款收入	1,000	大學: 逾期交貨及學生借書等違規罰款1,000千元。
受贈收入	19,800	大學: 1.現金捐款收入16,170千元。 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2,330千元。 附小: 受贈收入1,300千元。
賠（補）償收入	110	大學: 圖書等損壞賠償收入110千元。
雜項收入	34,090	大學: 1.圖說、工本費等其他雜項收入5,860千元。 2.出售廢舊物資收入1,575千元。 3.館際合作收入15千元。 4.實習廠場服務收入26,550千元。 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115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		1,426,851	815,849			2,242,700
教學研究及訓輔成本	人	1,426,851	412,039	12,223	150,445.06	1,838,890
用人費用		1,001,764	191,457			1,193,221
正式員額薪資		808,438	37,757			846,195
聘僱及兼職人員薪資		14,702	65,741			80,443
加(夜)班費		9,966	51			10,017
獎金		16,428	84,781			101,209
退休及卹償金		72,089				72,089
福利費		80,140	3,127			83,267
提繳費		1				1
服務費用		188,855	146,687			335,542
水電費		51,260	12,435			63,695
郵電費		3,206	416			3,622
旅運費		4,544	6,420			10,964
印刷裝訂及公告費		4,397	2,150			6,547
修理保養及保固費		11,713	9,008			20,721
保險費		1,935	268			2,203
一般服務費		81,909	102,766			184,675
專業服務費		29,266	11,724			40,990
推展費		625	1,500			2,125
材料及用品費		41,860	21,768			63,628
使用材料費		5,037	1,710			6,747
用品消耗		36,573	20,058			56,631
商品及醫療用品		250				250
租金與利息		6,819	3,847			10,666
地租及水租		103	140			243
房租		880	160			1,040
機器租金		275	1,437			1,712
交通及運輸設備租金		3,945	1,510			5,455
什項設備租金		1,616	600			2,216
折舊、折耗及攤銷		169,432	41,280			210,712
不動產、廠房及設備折舊		128,296	31,005			159,301
其他折舊性資產折舊		18,861				18,861
攤銷		22,275	10,275			32,550
稅捐與規費（強制費）		88	460			548
消費與行為稅			60			60
規 費		88	400			488
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		18,033	6,540			24,573
會費		103	336			439

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
		2,224,253			2,206,481
12,357	148,689.00	1,837,350	12,287	145,573.53	1,788,662
		1,191,183			1,082,441
		843,875			761,723
		78,862			75,520
		9,769			9,212
		103,833			91,858
		72,401			66,778
		82,442			77,350
		1			1
		326,671			402,686
		62,304			62,015
		3,116			3,732
		10,926			13,673
		6,342			6,870
		18,976			31,188
		2,088			2,423
		178,111			221,043
		42,782			59,084
		2,026			2,658
		67,493			66,374
		6,997			6,947
		60,196			59,209
		300			217
		18,758			9,854
		525			244
		340			1,453
		9,912			201
		5,265			5,685
		2,716			2,271
		210,919			200,188
		159,270			150,649
		18,861			18,852
		32,788			30,686
		370			834
		60			49
		310			785
		21,956			26,286
		489			349

國立嘉義大學校務基金

教學成本明細表

中華民國115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		17,530	3,130			20,660
補助（償）、獎勵、慰問與救 助（濟）			634			634
競賽及交流活動費		400	2,440			2,840
建教合作成本			386,400			386,400
用人費用			44,758			44,758
正式員額薪資			3,000			3,000
聘僱及兼職人員薪資			40,828			40,828
加(夜)班費			50			50
福利費			880			880
服務費用			208,471			208,471
水電費			635			635
郵電費			674			674
旅運費			25,276			25,276
印刷裝訂及公告費			5,324			5,324
修理保養及保固費			7,674			7,674
保險費			653			653
一般服務費			113,565			113,565
專業服務費			54,670			54,670
材料及用品費			81,253			81,253
使用材料費			4,045			4,045
用品消耗			77,208			77,208
租金與利息			7,876			7,876
地租及水租			173			173
房租			2,000			2,000
機器租金			580			580
交通及運輸設備租金			3,623			3,623
什項設備租金			1,500			1,500
折舊、折耗及攤銷			8,910			8,910
不動產、廠房及設備折舊			8,535			8,535
攤銷			375			375
稅捐與規費（強制費）			497			497
消費與行為稅			226			226
規 費			271			271
會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費			34,635			34,635
會費			420			420
捐助、補助與獎助			32,615			32,615
補助（償）、獎勵、慰問與救 助（濟）			1,600			1,600

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
		18,610			21,682
		575			1,584
		2,282			2,669
		370,000			399,504
		46,276			41,487
		3,385			2,780
		41,858			37,829
		100			21
		933			857
		185,786			215,028
		4,000			126
		685			584
		22,496			24,569
		5,500			4,359
		4,760			10,269
		633			619
		100,260			112,347
		47,452			62,155
		78,911			83,151
		1,935			7,542
		76,976			75,609
		8,913			7,952
		463			94
		1,250			2,063
		2,890			306
		3,010			3,707
		1,300			1,783
		11,174			8,904
		10,566			8,534
		608			370
		315			570
		88			300
		227			270
		38,625			33,656
		275			454
		36,150			31,613
		2,200			1,589

國立嘉義大學校務基金

教學成本明細表

中華民國115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
其他						
其他費用						
推廣教育成本			17,410			17,410
用人費用			11,381			11,381
聘僱及兼職人員薪資			11,341			11,341
加(夜)班費						
福利費			40			40
服務費用			3,330			3,330
水電費			130			130
郵電費			41			41
旅運費			141			141
印刷裝訂及公告費			210			210
修理保養及保固費			105			105
保險費			37			37
一般服務費			2,591			2,591
專業服務費			65			65
推展費			10			10
材料及用品費			1,943			1,943
使用材料費			74			74
用品消耗			1,869			1,869
租金與利息			397			397
地租及水租						
房租			161			161
交通及運輸設備租金			120			120
什項設備租金			116			116
折舊、折耗及攤銷			251			251
不動產、廠房及設備折舊			225			225
攤銷			26			26
稅捐與規費（強制費）			15			15
消費與行為稅			14			14
規 費			1			1
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費			93			93
會費			23			23
競賽及交流活動費			70			70

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
					8,756
					8,756
		16,903			18,314
		10,666			11,949
		10,616			11,909
					5
		50			35
		3,633			3,218
		130			165
		73			37
		115			145
		170			207
		210			84
		5			38
		2,795			2,466
		131			66
		4			10
		1,839			2,010
		133			65
		1,706			1,945
		370			777
		70			
		110			486
		112			147
		78			144
		343			248
		301			222
		42			26
		1			23
					15
		1			8
		51			91
		31			23
		20			68

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國115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1,404人及大學部學生7,519人、進修部研究所學生916人及大學部學生1,414人，合計學生數11,253人，編列教學研究及訓輔成本1,697,137千元【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500千元、大陸地區旅費63千元；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130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及年終獎金。
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62,547千元。 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及電話費(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： 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

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
	費等費用3,750千元(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3,860千元。 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400千元及參加國際會議100千元等旅費，合計編列500千元。 2.辦理在職專班等教學研究業務及為執行承接計畫所需編列派員出國考察訪問1,697千元、參加國際會議1,034千元及進修研究實習629千元等旅費，合計編列3,360千元。 (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：編列440千元。 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，編列派員赴大陸地區考察訪問及參加國際會議等旅費，編列63千元。 2.辦理在職專班等教學研究業務所需編列派員赴大陸地區考察訪問37千元、參加國際會議265千元及移地研究75千元等旅費，合計編列377千元。 四、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列2,656千元(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23,072千元。 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43人，編列19,817千元。 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6人，編列3,255千元。 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336人(含專案教學人員26人、專案工作人員98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54人、兼任研究助理4人及臨時人員80人)之薪資、勞健保等費用，編列154,346千元 三、辦理教師慶生、自強活動，登山健行及各項競賽等體育及文康活動費用，編列1,920千元。 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。

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國115年度

科 目	說 明
510301-2800 專業服務費	三、體育活動費：辦理文康活動、慶生及校運會之相關費用204千元。 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，其中專技人員酬金編列111千元與講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列23,300千元(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16,521千元。 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723千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列335千元。
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2,125千元。
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53,973千元【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2,658千元。
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70千元)。 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	

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國115年度

科 目	說 明
折舊、折耗及攤銷	
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 教學研究用土地改良物、房屋建築及儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。 附小： 土地改良物、房屋建築及儀器設備等之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	大學： 代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。 附小： 代管資產之折舊費用，依直線法計提折舊。
510301-5900 攤銷	大學： 教學研究用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。 附小： 無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510301-6000 稅捐與規費（強制費）	
510301-6500 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、汽車燃料使用費。
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400千元(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、全國學術電子資訊资源共享聯盟、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36千元(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	大學：

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國115年度

科 目	說 明
聘僱及兼職人員薪資 510303-1300 加(夜)班費 510303-1800 福利費 510303-2000 服務費用 510303-2100 水電費 510303-2200 郵電費 510303-2300 旅運費 510303-2400 印刷裝訂及公告費 510303-2500 修理保養及保固費 510303-2600 保險費 510303-2700 一般服務費 510303-2800 專業服務費 510303-3000 材料及用品費 510303-3100 使用材料費 510303-3200 用品消耗 510303-4000 租金與利息 510303-4100 地租及水租	辦理建教合作計畫所需兼職人員酬金。 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。 大學： 辦理建教合作計畫所需二代健保補充保費。 大學： 辦理建教合作計畫所需辦公室及實驗場所水電費635千元。 大學： 辦理建教合作計畫所需郵資、電話費及數據通信費用。 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7,620千元。 二、國外旅費：辦理建教合作計畫所需派員出國考察訪問1,240千元、出席國際會議9,558千元及研究實習2,502千元等旅費，合計編列13,300千元。 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120千元、出席國際會議500千元及研究實習116千元等旅費，編列736千元。 四、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列3,620千元。 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，及各項公告費用24千元。 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。 大學： 辦理建教合作計畫所需設備等保險費用。 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5人，編列3,500千元。 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，預計進用辦理建教合作計畫業務241人(含專案工作人員6人、專案研究人員6人、專任研究助理80人、兼任研究助理4人及臨時人員145人)之薪資、勞健保等費用，編列110,000千元。 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65千元。 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28,460千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列26,210千元。 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。 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77,208千元。 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153千元

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國115年度

科 目	說 明
510303-4200 房租	大學： 辦理建教合作計畫所需租用房屋及室內場地之租金費用。
510303-4300 機器租金	大學： 辦理建教合作計畫所需租用電腦及儀器設備之租金費用。
510303-4400 交通及運輸設備租金	大學： 辦理建教合作計畫所需租用交通及運輸設備之租金費用。
510303-4500 什項設備租金	大學： 辦理建教合作計畫所需租用什項設備之租金費用。
510303-5000 折舊、折耗及攤銷	
510303-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 辦理建教合作計畫所需儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510303-5900 攤銷	大學： 辦理建教合作計畫所需無形資產之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510303-6000 稅捐與規費（強制費）	
510303-6500 消費與行為稅	大學： 辦理建教合作計畫所需營業稅、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、汽車燃料使用費。
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100千元(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	

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國115年度

科 目	說 明
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。
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20千元。 附小： 因公出差之國內旅費編列5千元及其他旅運費編列10千元。
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40千元。
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10千元(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1,120千元。 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10千元，電腦軟體服務費等其他專業服務費編列50千元。 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 推展費	大學： 辦理推廣教育業務宣導費用，編列10千元。
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975千元。 附小： 辦公用具、文具用品、會議誤餐等費用編列894千元。

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國115年度

科 目	說 明
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。
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）	
510304-6500 消費與行為稅	大學： 辦理推廣教育業務用公務車輛所需繳納之使用牌照稅。
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10千元。 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115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			15,900			15,900
門診醫療成本			15,900			15,900
服務費用			10,846			10,846
郵電費			81			81
旅運費			19			19
印刷裝訂及公告費			8			8
修理保養及保固費			1,955			1,955
保險費			33			33
一般服務費			7,811			7,811
專業服務費			939			939
材料及用品費			3,911			3,911
使用材料費			244			244
用品消耗			417			417
商品及醫療用品			3,250			3,250
租金與利息			700			700
機器租金			700			700
什項設備租金						
折舊、折耗及攤銷			360			360
不動產、廠房及設備折舊			360			360
稅捐與規費（強制費）			42			42
消費與行為稅			22			22
規 費			20			20
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費			41			41
會費			41			41

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
		16,200			14,931
		16,200			14,931
		10,989			10,272
		100			75
		25			45
		10			2
		2,010			1,909
		58			32
		8,021			7,126
		765			1,085
		4,005			3,580
		220			250
		488			334
		3,297			2,996
		671			707
		670			707
		1			
		480			285
		480			285
		19			43
		4			22
		15			20
		36			44
		36			44

國立嘉義大學校務基金
醫療成本說明
中華民國115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14千元。
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8千元。
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110千元。 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7,700千元。 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370千元。
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417千元。
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）	
510601-6500 消費與行為稅	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務用公務車輛所需繳納之使用牌照稅。
510601-6800	大學：

國立嘉義大學校務基金

醫療成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
規 費 510601-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費 510601-7100 會費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需繳納之規費、汽車燃料使用費。 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41千元。

國立嘉義大學校務基金 其他業務成本明細表

中華民國115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
128,600	105,000	其他業務成本	64,000	62,000	126,000
128,600	105,000	學生公費及獎勵金	64,000	62,000	126,000
128,600	105,000	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	64,000	62,000	126,000
128,600	105,000	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115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115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
345,818	363,098	管理及總務費用	313,416	56,375	369,791
345,818	363,098	管理費用及總務費用	313,416	56,375	369,791
243,141	262,755	用人費用	243,249	20,126	263,375
152,354	166,574	正式員額薪資	165,443		165,443
7,607	7,787	加(夜)班費	8,403		8,403
37,349	41,376	獎金	21,038	19,707	40,745
24,137	22,227	退休及卹償金	23,877		23,877
21,690	24,786	福利費	24,483	419	24,902
4	5	提繳費	5		5
44,350	43,398	服務費用	22,709	25,287	47,996
9,822	11,830	水電費	11,830		11,830
620	1,152	郵電費	624	450	1,074
298	506	旅運費	20	455	475
328	527	印刷裝訂及公告費	127	400	527
6,003	3,691	修理保養及保固費	441	4,360	4,801
233	190	保險費		205	205
24,634	23,388	一般服務費	9,431	17,325	26,756
1,306	1,065	專業服務費	100	1,095	1,195
979	999	公關慰勞費	136	877	1,013
129	50	推展費		120	120
3,370	3,289	材料及用品費	250	3,109	3,359
703	599	使用材料費	25	583	608
2,667	2,690	用品消耗	225	2,526	2,751
254	80	租金與利息	125	35	160
1		地租及水租			
1	10	房租		5	5
	5	機器租金	5		5
7	10	交通及運輸設備租		10	10
		金			
245	55	什項設備租金	120	20	140
54,477	53,344	折舊、折耗及攤銷	47,077	7,582	54,659
43,224	44,373	不動產、廠房及設	38,426	5,882	44,308
		備折舊			
4,245	4,245	其他折舊性資產折	4,245		4,245
		舊			
7,007	4,726	攤銷	4,406	1,700	6,106
217	229	稅捐與規費(強制費	4	235	239
		)			
115	130	消費與行為稅		130	130
102	99	規 費	4	105	109

國立嘉義大學校務基金 管理及總務費用明細表

中華民國115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
8	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
6		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115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： 員工考績及年終工作獎金等。 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11,830千元。
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120千元。 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115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15,500千元。 1.校區警衛勤務委外保全採購外包，預計14人，編列9,300千元。 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6,200千元。 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11人之薪資、勞健保等費用，編列8,020千元。 三、辦理員工慶生、自強活動，登山健行及各項競賽等體育及文康活動，編列630千元。 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：購買警衛保全、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27千元。
515001-2800 專業服務費	大學： 行政業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列200千元，工程及管理諮詢服務費等其他專業服務編列895千元。 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100千元。
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877千元(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287千元，由秘書室專責管控，在預算額度內統籌支應。(上年度預算數863千元，前年度決算數843千元) 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2,526千元。 附小： 辦公用具、文具用品、報章雜誌等費用編列225千元。
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115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： 土地改良物、房屋建築及儀器設備等之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
515001-5700 其他折舊性資產折舊	大學： 代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。 附小： 行政代管資產之折舊費用，依直線法計提折舊。
515001-5900 攤銷	大學： 行政管理用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。 附小： 無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
515001-6000 稅捐與規費（強制費）	
515001-6500 消費與行為稅	大學： 公務車輛之使用牌照稅。
515001-6800 規 費	大學： 公務車輛行政規費、汽車燃料使用費。 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115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
4,892	5,010	其他業務費用		4,938	4,938
4,892	5,010	雜項業務費用		4,938	4,938
43		用人費用			
42		聘僱及兼職人員薪 資			
1		福利費			
4,653	4,815	服務費用		4,753	4,753
140	157	郵電費		145	145
3		旅運費		2	2
30	55	印刷裝訂及公告費		45	45
39		修理保養及保固費		10	10
2		保險費			
715	598	一般服務費		726	726
3,457	3,835	專業服務費		3,625	3,625
267	170	推展費		200	200
188	175	材料及用品費		175	175
188	175	用品消耗		175	175
9	20	租金與利息		10	10
4		房租			
5	20	交通及運輸設備租 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115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45千元。
519898-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持招生業務用一般房屋等正常運作所需之保養修護費用。
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200千元。
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175千元。
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。

國立嘉義大學校務基金 業務外費用明細表

中華民國115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
130,944	131,071	業務外費用	11,456	143,799	155,255
130,944	131,071	其他業務外費用	11,456	143,799	155,255
130,944	131,071	雜項費用	11,456	143,799	155,255
164	170	用人費用		170	170
164	170	加(夜)班費		170	170
65,465	62,529	服務費用		65,608	65,608
10,405	12,780	水電費		12,780	12,780
2,886	2,930	郵電費		2,915	2,915
467	402	旅運費		447	447
314	660	印刷裝訂及公告費		460	460
13,047	9,900	修理保養及保固費		11,050	11,050
15	48	保險費		28	28
33,652	33,352	一般服務費		35,350	35,350
4,666	2,451	專業服務費		2,564	2,564
14	6	推展費		14	14
21,666	23,546	材料及用品費		22,421	22,421
4,956	5,316	使用材料費		5,111	5,111
16,710	18,230	用品消耗		17,310	17,310
146	332	租金與利息		245	245
	2	地租及水租			
13	20	房租		15	15
53	10	機器租金		40	40
	100	交通及運輸設備租		40	40
80	200	金 什項設備租金		150	150
40,743	43,145	折舊、折耗及攤銷	11,456	53,948	65,404
17,642	22,126	不動產、廠房及設	1,294	32,366	33,660
		備折舊			
33	65	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			
16,327	14,213	攤銷	3,421	21,537	24,958
226	149	稅捐與規費（強制費		207	207
		）			
1	1	土地稅		1	1
	1	房屋稅		1	1
1		消費與行為稅		1	1
224	147	規 費		204	204
1,382	1,200	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		1,200	1,200

國立嘉義大學校務基金 業務外費用明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
3		會費			
1,379	1,200	捐助、補助與獎助		1,200	1,200
1,052		短絀、賠償與保險給 付			
1,052		各項短絀			
100		其他			
100		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115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50千元，宿舍電費編列10,200千元，工作場所水費編列30千元，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23千元，貨物運費、裝卸費及其他旅運費424千元。
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460千元。
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2,000千元，一般房屋等其他修護費編列9,050千元。
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14,760千元。 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4,935千元。 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16人，編列7,000千元。 3.資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,005千元。 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1,820千元。 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53人(含專案工作人員13人及臨時人員40人)之薪資、勞健保等費用，編列20,530千元。 三、佣金、匯費、經理費及手續費：業務所需匯費及手續費編列20千元。 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120千元，法律事務費等其他專業服務編列2,444千元。
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14千元。
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115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17,310千元。
520298-4000 租金與利息	
520298-4200 房租	大學： 借用一般房屋及室內活動場地辦理活動之租金費用。
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10,572千元，土地改良物等其他折舊項目編列23,088千元。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、汽車燃料使用費。
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115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	32,330	73,220	2,250	58,726
一次性項目		3,000	32,330	73,220	2,250	58,726
政府補助收入支應		3,000	14,000	67,220	2,250	51,226
自籌收入支應			18,330	6,000		7,500
合 計		3,000	32,330	73,220	2,250	58,726

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163,375千元(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2,593千元)

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			
				169,526		169,526	
				169,526		169,526	
				137,696		137,696	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.校友會館興建工程14,000千元(其中含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定,按1%~3%估算工程管理費編列493千元)。(營運資金14,000千元) 3.購置教學研究及行政業務所需儀器設備,機械及設備36,275千元、交通及運輸設備2,000千元、什項設備33,650千元,共計71,925千元,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236千元)。(國庫撥補21,000千元、營運資金50,925千元) 4.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25,500千元、什項設備17,000千元,共計42,500千元。(國庫撥補27,500千元、其他15,000千元) 附小: 教學及行政業務所需設備編列機械及設備、交通及運輸設備、什項設備計6,271千元。
				31,830		31,830	大學: 1.校友會館興建工程18,330千元。 2.碩專班及建教合作計畫等所需購置教學研究儀器設備13,500千元。
				169,526		169,526	

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115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	81,213		54,983	33,330
一次性項目	81,213		54,983	33,330
合 計	81,213		54,983	33,330

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33,330千元，係其他政府機關專案型補助計畫增置固定資產15,000千元及民間捐贈款增置固定資產18,330千元。

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	%		
169,526	100.00					169,526	100.00
169,526	100.00					169,526	100.00
169,526	100.00					169,526	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115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	169,526	81,213		54,983	33,330	
一次性項目	169,526	81,213		54,983	33,330	
合 計	169,526	81,213		54,983	33,330	

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	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%
					169,526	100.00	169,526	100.00
	115.01 115.12				169,526	100.00	169,526	100.00
					169,526	100.00	169,526	100.00

國立嘉義大學校務基金
資產折舊明細表
中華民國115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	365,990	3,138,152	2,660,963	212,304	1,712,622
上年度預計增減資產原值	3,000	495,181	8,479	1,692	3,986
本年度預計增減資產原值	3,000	32,330	-43,725	-269	28,219
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	371,990	3,665,663	2,625,717	213,727	1,744,827
本年度應提折舊額	20,710	77,439	95,841	8,335	44,064
教學成本	16,123	52,944	70,849	4,294	23,851
醫療成本			180	80	100
管理及總務費用	4,287	11,614	20,815	3,036	4,556
其他業務外費用	300	12,881	3,997	925	15,557

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2,675,118千元。

附小：

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			
				1,543,292	9,633,323
				600	512,938
					19,555
				1,543,892	10,165,816
				29,892	276,281
				18,861	186,922
					360
				4,245	48,553
				6,786	40,446

國立嘉義大學校務基金 資產報廢明細表

中華民國115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	149,971	149,971				
機械及設備	116,945	116,945				
機械及設備	116,945	116,945				
交通及運輸設備	2,519	2,519				
交通及運輸設備	2,519	2,519				
什項設備	30,507	30,507				
什項設備	30,507	30,507				

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115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	2,523		2,523
中華航空股份有限公司	60,518,379	6,051,837,884	1,187		1,187
元大金融控股股份有限公司	129,428,640	12,942,864,025	2,067		2,067
台新金融控股股份有限公司	140,761,443	12,976,144,312	2,271		2,271
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	159,958,000	15,995,800,000	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	152,242,106	15,224,210,596	2,523		2,523
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	35,321,896	3,532,189,629	3,280		3,280
第一金融控股股份有限公司	140,287,499	14,028,749,903	2,088		2,088
統一企業股份有限公司	56,820,154	5,682,015,421	4,109		4,109
統一超商股份有限公司	10,396,223	1,039,622,255	2,447		2,447
鴻海精密工業股份有限公司	138,907,293	13,890,729,344	4,125		4,125
群益期貨股份有限公司	2,104,376	210,437,584	1,841		1,841
光寶科技股份有限公司	23,472,500	2,347,249,963	2,579		2,579
合 計			61,860		61,860

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	-	3.20	16	20	20
10,000	-	0.28	3	8	3
119,000	-	3.80	452	545	547
11,187	-	1.60	18	8	22
93,368	-	1.20	112	71	136
62,000	-	0.55	34	23	43
96,419	-	0.88	85	54	104
170,678	-	0.48	82	53	98
42,000	-	0.81	34	20	38
15,000	-	11.19	168	193	228
114,701	-	0.96	110	12	135
16,000	0.01	4.64	74	78	87
120,514	-	0.52	63	33	76
40,000	-	1.44	58	26	72
259,571	0.01	0.58	151	53	185
94,103	-	0.68	64	48	78
56,000	-	2.40	134	73	150
9,000	-	7.20	65	50	81
40,000	-	4.32	173	212	216
47,000	0.02	2.75	129	131	155
30,000	-	3.60	108	64	112
			2,133	1,775	2,586

國立嘉義大學校務基金 基金數額增減明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	4,577,160	
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	130,598	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127,115千元。 附小： 現金增撥3,483千元。
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	4,707,758	

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115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
	15		專利權		
	7,080	7,470	電腦軟體	7,986	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。
	35		其他無形資產		
	7,130	7,470	總 計	7,986	

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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
6,987,591	資產	6,978,932	6,929,916	49,016
2,069,208	流動資產	1,963,676	1,946,998	16,678
261,960	現金	236,428	219,750	16,678
1,529,020	流動金融資產	1,449,020	1,449,020	
108,307	應收款項	108,307	108,307	
117,831	預付款項	117,831	117,831	
52,090	短期貸墊款	52,090	52,090	
943,900	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	943,900	943,900	
857,954	非流動金融資產	857,954	857,954	
85,946	準備金	85,946	85,946	
3,795,746	不動產、廠房及設備	3,748,490	3,825,353	-76,863
1,612	土地	1,612	1,612	
126,328	土地改良物	89,965	107,675	-17,710
2,052,011	房屋及建築	2,434,955	2,480,064	-45,109
322,243	機械及設備	280,029	302,650	-22,621
36,302	交通及運輸設備	27,770	33,855	-6,085
698,034	什項設備	714,523	699,861	14,662
559,216	購建中固定資產	199,636	199,636	
	生物資產－非流動	490	535	-45
	生產性生物資產－非流動	490	535	-45
33,481	無形資產	24,651	29,406	-4,755
33,481	無形資產	24,651	29,406	-4,755
145,256	其他資產	297,725	183,724	114,001
142,336	遞延資產	294,805	180,804	114,001
2,920	什項資產	2,920	2,920	
6,987,591	合 計	6,978,932	6,929,916	49,016
1,135,155	負債	1,128,475	1,110,696	17,779
843,223	流動負債	820,569	820,569	
55,369	應付款項	32,715	32,715	
787,854	預收款項	787,854	787,854	
291,932	其他負債	307,906	290,127	17,779
256,807	遞延負債	272,781	255,002	17,779
35,125	什項負債	35,125	35,125	
5,852,436	淨值	5,850,457	5,819,220	31,237
4,521,932	基金	4,707,758	4,577,160	130,598
4,521,932	基金	4,707,758	4,577,160	130,598
1,296,185	公積	1,115,206	1,214,567	-99,361
1,296,185	資本公積	1,115,206	1,214,567	-99,361
6,826	累積餘絀			
6,826	累積賸餘			

國立嘉義大學校務基金 預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
27,493	淨值其他項目	27,493	27,493	
27,493	累積其他綜合餘絀	27,493	27,493	
6,987,591	合 計	6,978,932	6,929,916	49,016

國立嘉義大學校務基金 預計平衡表說明

中華民國115年度

- ※『113年12月31日實際數』、『115年12月31日預計數』及『114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:8,714千元、上年度預算數:8,714千元 及前年度決算數:8,745千元
 - 2.信託代理與保證負債科目：
本年度預算數:8,714千元、上年度預算數:8,714千元 及前年度決算數:8,745千元
 - 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)8,714千元。
 - 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)8,714千元。
 - 5.本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」3,635,587千元及3,635,587千元，較上年度預計數3,665,434千元及3,665,434千元，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115年度

單位:新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數 量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
教學訓輔	人	12,223	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。
上年度預算數					
教學訓輔	人	12,357	148,689.00	1,837,350	
大專院校	人	11,359	149,365.35	1,696,641	大學: 日間:研究所1,443人、大學部7,528人,計8,971人。 夜間:研究所816人、大學部1,572人,計2,388人。
其他(國中、國小、高中職)	人	998	140,990.98	140,709	附小: 幼稚園158人及小學部840人。
前年度決算數					
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。
111年度決算數					
教學訓輔	人	12,444	133,897.86	1,666,225	
大專院校	人	11,486	133,554.24	1,534,004	大學: 日間:研究所1,407人、大學部7,338人,計8,745人。 夜間:研究所910人、大學部1,831人,計2,741人。
其他(國中、國小、高中職)	人	958	138,017.75	132,221	附小: 幼稚園124人及小學部834人。

附註:『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『112年度決算數』及『111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115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		212	5	217	
職員		169	5	174	
	簡任	8	-1	7	
	薦任	143	6	149	
	委任	18		18	
駐衛警		6		6	
	駐衛警	6		6	
技工		20		20	
	技工	20		20	
工友		17		17	
	工友	17		17	
教師人員		708	-5	703	
教師		708	-5	703	
	教授	208	10	218	
	副教授	236	-10	226	
	助理教授	172	5	177	
	講師	24	-10	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		265	35	300	
兼任		265	35	300	
	助理教授	265		265	
	國立中等學校教師		35	35	
總 計		1,190	35	1,225	

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197人考績獎金19,446千元。

2. 年終獎金：編列104,488千元，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702人年終獎金104,426千元；(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62千元。

3. 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702人(含專案教學人員26人、專案工作人員130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134人、兼任研究助理8人及臨時人員324人)之薪資、勞健保等費用，編列302,442千元。

4. 外包費：勞務承攬編列56,952千元，係(1)依環境清潔勞務替代委外工作採購，辦理校園環境整理清潔、環保及廢棄物委外處理等勞務外包，預計72人，編列33,017千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計23人，編列14,235千元；(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24人，編列8,695千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,005千元。

附小：

國立嘉義大學校務基金 員工人數彙計表

中華民國115年度

單位：人

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

1.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8,503千元。

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9,517千元。

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115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	1,014,638		18,640		114,005		27,949			95,966
教學成本	849,195		10,067		93,415		7,794			72,089
正式人員	849,195		10,067		93,415		7,794			72,089
教員	844,970		10,067		92,887		7,794			71,712
助教	4,225				528					377
兼任人員										
教員										
管理及總務費用	165,443		8,403		20,590		20,155			23,877
正式人員	165,443		8,403		20,590		20,155			23,877
職員	147,704		7,364		18,397		17,791			16,921
工員	17,739		1,039		2,193		2,364			6,956
其他業務外費用			170							
正式人員			170							
教員			170							
合 計	1,014,638		18,640		114,005		27,949			95,966
總 計	1,014,638		18,640		114,005		27,949			95,966

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197人考績獎金19,446千元。

2. 年終獎金：編列104,488千元，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702人年終獎金104,426千元；(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62千元。

3. 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702人(含專案教學人員26人、專案工作人員130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134人、兼任研究助理8人及臨時人員324人)之薪資、勞健保等費用，編列302,442千元。

4. 外包費：勞務承攬編列56,952千元，係(1)依環境清潔勞務替代委外工作採購，辦理校園環境整理清潔、環保及廢棄物委外處理等勞務外包，預計72人，編列33,017千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計23人，編列14,235千元；(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24人，編列8,695千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,005千元。

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8,503千元。

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9,517千元。

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				
		84,748	658		23,683	6	1,380,293	132,612	1,512,905
		68,289	424		15,474	1	1,116,748	132,612	1,249,360
		68,289	424		15,474	1	1,116,748		1,116,748
		67,885	415		15,354	1	1,111,085		1,111,085
		404	9		120		5,663		5,663
								132,612	132,612
								132,612	132,612
		16,459	234		8,209	5	263,375		263,375
		16,459	234		8,209	5	263,375		263,375
		14,370	189		7,243		229,979		229,979
		2,089	45		966	5	33,396		33,396
							170		170
							170		170
							170		170
		84,748	658		23,683	6	1,380,293	132,612	1,512,905
		84,748	658		23,683	6	1,380,293	132,612	1,512,905

國立嘉義大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國115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
1,379,225	1,511,050	用人費用	1,245,013	267,892	1,512,905
916,857	1,013,834	正式員額薪資	973,881	40,757	1,014,638
125,300	131,336	聘僱及兼職人員薪資	14,702	117,910	132,612
17,009	17,826	加(夜)班費	18,369	271	18,640
129,207	145,209	獎金	37,466	104,488	141,954
90,915	94,628	退休及卹償金	95,966		95,966
99,933	108,211	福利費	104,623	4,466	109,089
5	6	提繳費	6		6
745,672	637,821	服務費用	211,564	464,982	676,546
82,533	91,044	水電費	63,090	25,980	89,070
8,074	8,213	郵電費	3,830	4,722	8,552
39,200	34,470	旅運費	4,564	32,760	37,324
12,110	13,264	印刷裝訂及公告費	4,524	8,597	13,121
62,539	39,547	修理保養及保固費	12,154	34,162	46,316
3,362	3,022	保險費	1,935	1,224	3,159
401,983	346,525	一般服務費	91,340	280,134	371,474
131,819	98,481	專業服務費	29,366	74,682	104,048
979	999	公關慰勞費	136	877	1,013
3,078	2,256	推展費	625	1,844	2,469
180,339	179,258	材料及用品費	42,110	134,580	176,690
20,463	15,200	使用材料費	5,062	11,767	16,829
156,662	160,461	用品消耗	36,798	119,563	156,361
3,213	3,597	商品及醫療用品	250	3,250	3,500
19,699	29,144	租金與利息	6,944	13,110	20,054
339	1,060	地租及水租	103	313	416
4,020	1,730	房租	880	2,341	3,221
1,267	13,487	機器租金	280	2,757	3,037
9,551	8,517	交通及運輸設備租金	3,945	5,313	9,258
4,523	4,350	什項設備租金	1,736	2,386	4,122
304,845	319,405	折舊、折耗及攤銷	227,965	112,331	340,296
220,556	237,116	不動產、廠房及設備折舊	168,016	78,373	246,389
33	65	生物資產折舊		45	45
29,838	29,847	其他折舊性資產折舊	29,847		29,847
54,416	52,377	攤銷	30,102	33,913	64,015
1,913	1,083	稅捐與規費（強制費）	92	1,456	1,548
1	1	土地稅		1	1
	1	房屋稅		1	1
502	282	消費與行為稅		453	453
1,409	799	規費	92	1,001	1,093
190,067	166,871	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	82,035	104,510	186,545
876	834	會費	105	821	926
183,274	160,960	捐助、補助與獎助	81,530	98,945	180,475
3,179	2,775	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）		2,234	2,234
2,737	2,302	競賽及交流活動費	400	2,510	2,910

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	
1,249,360			263,375		170	
849,195			165,443			
132,612						
10,067			8,403		170	
101,209			40,745			
72,089			23,877			
84,187			24,902			
1			5			
547,343	10,846		47,996	4,753	65,608	
64,460			11,830		12,780	
4,337	81		1,074	145	2,915	
36,381	19		475	2	447	
12,081	8		527	45	460	
28,500	1,955		4,801	10	11,050	
2,893	33		205		28	
300,831	7,811		26,756	726	35,350	
95,725	939		1,195	3,625	2,564	
			1,013			
2,135			120	200	14	
146,824	3,911		3,359	175	22,421	
10,866	244		608		5,111	
135,708	417		2,751	175	17,310	
250	3,250					
18,939	700		160	10	245	
416						
3,201			5		15	
2,292	700		5		40	
9,198			10	10	40	
3,832			140		150	
219,873	360		54,659		65,404	
168,061	360		44,308		33,660	
					45	
18,861			4,245		6,741	
32,951			6,106		24,958	
1,060	42		239		207	
					1	
					1	
300	22		130		1	
760	20		109		204	
59,301	41	126,000	3		1,200	
882	41		3			
53,275		126,000			1,200	
2,234						
2,910						

國立嘉義大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國115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
1,052		短絀、賠償與保險給付			
1,052		各項短絀			
8,856		其他			
8,856		其他費用			
2,831,668	2,844,632	總 計	1,815,723	1,098,861	2,914,584

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17,216千元、大陸地區旅費1,176千元、公共關係費656千元、員工慰勞費357千元。

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	
2,242,700	15,900	126,000	369,791	4,938	155,255	

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115年度

單位：新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰舊換新部分		合 計		說 明
		數量	金 額	數量	金 額	數量	金 額	

附註：『增購部分』及『汰舊換新部分』為全部版。

大學：

1.管理用車輛：本年度無增購及汰換，目前計有首長用轎車1輛、公務小客車1輛、客貨兩用車5輛、中型交通車2輛及大型交通車1輛，合計共10輛。

2.其他車輛：本年度無增購及汰換，目前計有客貨兩用車7輛、小型貨車4輛、機車8輛，合計共19輛。

附小：

本校無公務車輛。

國立嘉義大學校務基金 補辦預算明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充	57,800		
(二)一般建築及設備計畫	57,800		大學:為辦理內政部、農業部及經濟部補助計畫，於113年度預算總額內調整容納後仍不足支應，經行政院113年12月23日院授主基作字第1130202406號函同意先行辦理並補辦115年度預算。
土地改良物	6,700	113	
房屋及建築	46,000	113	
什項設備	5,100	113	
合 計	57,800		

附註：本表數據為全部版。

本 頁 空 白

附 錄

國立嘉義大學校務基金
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 114 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	114 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 115 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.各項費用彙計表-----	第 1-84	—	1-87	頁
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 1-88	—	1-88	頁
7.補辦預算明細表-----	第 1-89	—	1-89	頁

國立嘉義大學校務基金(大學)

目次

中華民國 115 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 1-91 — 1-91 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 115 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、動物醫學等學術領域，承續嘉義技術學院及嘉義師範學院的特色與學術資源，擁有卓越的師資及蓬勃的研究風氣，積極推動產學合作，並與國內外研究機構及姊妹校學術交流。現階段校務發展定位為具卓越教學並整合特色研究與產業實踐之綜合大學，透過嚴謹的計畫管理程序，確保資源的有效運用，落實政策的執行品質，繼續朝本校願景努力邁進。本校現有學生總數將近 1 萬 2,000 人，歷屆畢業校友十萬餘人，遍布海內外，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。

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

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

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 115 年度

及「全部版(C版)」等3版。惟實際執行結果，雖可達到設置條例第10條但書規定之經費執行彈性，但卻使預算編製及執行更形複雜；且屢遭立法院與審計部質疑未能完整表達校務基金預算及財務報表。經教育部詳加檢討結果，報奉行政院98年7月6日院授主孝三字第0980004182號函同意，自99年度起予以合併為一個版本，以完整表達學校預(決)算及財務狀況之全貌，並適度簡化預(決)算編製作業之負荷。另因應設置條例於104年2月4日修正通過，明定校務基金來源分為政府循預算程序之撥款及自籌收入二類，爰經教育部函報行政院主計總處104年5月12日主基作字第1040200370號函同意將各預算書表有關「政府補助及學雜費等收入」與「5項自籌收入」，修正為「政府補助收入」及「自籌收入」表達，以符設置條例修正意旨。

(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1萬1,253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、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114年6月30日止執行情形)：

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 115 年度

一、前(113)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 24 億 6,909 萬 2 千元，較預算數 23 億 5,269 萬元，增加 1 億 1,640 萬 2 千元，約 4.95%。
- (二)業務成本與費用：決算數 25 億 3,470 萬 4 千元，較預算數 24 億 6,304 萬 1 千元，增加 7,166 萬 3 千元，約 2.91%。
- (三)業務外收入：決算數 1 億 8,350 萬 9 千元，較預算數 1 億 4,259 萬元，增加 4,091 萬 9 千元，約 28.70%，主要係利息收入、資產使用及權利金收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 1 億 2,969 萬 4 千元，較預算數 1 億 648 萬 1 千元，增加 2,321 萬 3 千元，約 21.80%，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 1,179 萬 7 千元，較預算短絀數 7,424 萬 2 千元，減少 6,244 萬 5 千元，約 84.11%，主要係建教合作收入、利息收入與資產使用及權利金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 4 億 423 萬 5 千元，占可用預算數 4 億 429 萬 4 千元，執行率約 99.99%。

二、上(114)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 5,418 萬 4 千元，較預計數 11 億 9,643 萬元，減少 4,224 萬 6 千元，約 3.53%。
- (二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 12 億 3,535 萬 4 千元，較預計數 12 億 7,496 萬 8 千元，減少 3,961 萬 4 千元，約 3.11%。
- (三)業務外收入：實際業務外收入 8,693 萬 1 千元，較預計數 8,294 萬 1 千元，增加 399 萬元，約 4.81%。
- (四)業務外費用：實際業務外費用 6,516 萬 2 千元，較預計數 6,489 萬 8 千元，增加 26 萬 4 千元，約 0.41%。

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 115 年度

(五)收支餘絀：實際短絀數 5,940 萬 1 千元，較預計短絀數 6,049 萬 5 千元，減少 109 萬 4 千元，約 1.81%。

(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 4,257 萬 3 千元，占預計數 3,375 萬 5 千元，執行率約 126.12%。

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 495 人，占全體教師 97.05%，將以持續提升該比率為努力目標。

(2) 提升教師專業素養與教學效能，精進教學品質：

健全並落實教學評量機制，定期辦理教師教學、研究、服務評鑑，積極改善及強化教學模式；持續辦理績優教師遴選及教學研討會，精進教師教學品質；鼓勵教師赴國內、外學校或學術研究機構從事博士後研究，提升教師專業素養。本年度預計頒發教師教學績優獎 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。本年度將賡續落實大學部課程分流，召開三級課程規劃委員會修訂 115 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

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 115 年度

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」，本校將持續推動網路科技輔助教師教學，擴增圖書館特色館藏；加入聯盟共購共享電子書館藏預計約 8,000 至 10,000 冊。中西文紙本圖書年購約 2,500-3,000 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 115 年度可採購單刊電子期刊 40 種、期刊資料庫及書目管理軟體 23 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。更新 Firewall(防火牆)特徵碼、IPS(入侵偵測系統)及 WorryFree 防毒系統授權更新，共 3 項資安防護措施。

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；舉辦大一英文聽力會考，加強學生基礎能力，預計參加會考人數約 1,450 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，建立良好配套環境，吸引外籍生來校留學；辦理學生語言文化研習團赴國外從事學術交流活動，與國外大學校院辦理跨國雙學位制課程，積極進行姊妹學校交換學生制度

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 115 年度

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至校訪問及從事學術交流，增進學生國際觀。本校已締結國外姊妹學校 135 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 18 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 95 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

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 115 年度

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 60%。

(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，達 1,500 參與人次。

(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 80 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 115 學年度招收新生名額為日間學士班 1,901 名、碩士班 557 名、博士班 35 名、進修學制學士班 310 名及進修學制碩士在職專班 349 名，共計 3,152 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

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 115 年度

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 350 篇、研討會論文篇數為 600 篇；為鼓勵研究風氣，預計獎勵發表國際知名期刊 120 件、專章發表 3 件、嘉禾獎 5 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，成立學習型之教師專業社群及舉辦混程教學課程教師研習，並成立跨領域、跨院系所之研究團隊，設置研究中心，整合現有優勢項目，爭取各類國家型研究計畫，接受縣市政府、民間團體及產業界之委託，從事各類不同類型之研究，建立特定領域之學術領導地位，追求卓越、多元與創新。本年度預計執行產、官、學界各類型計畫 850 件，計畫金額目標值為 9.2 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 18 位(含以

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 115 年度

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：

整合產官學研之培育資源，提供中、小及新創企業全方位之輔導、諮詢服務，積極辦理輔助產業升級及產官學研互動之橋樑角色。為健全本校研發成果管理與推廣制度，協助學術研究與產業技術之結合，設立創新育成中心專責辦理研究成果智慧財產權相關諮詢、申請、管理及運用業務，期能健全研發成果之保護，締造優質研發環境，並創增本校財源。本年度預計爭取技術探勘計畫共 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、亞洲，甚至全球蘭科植物育成與研發中心之目標邁進。

(三)服務社會方面：

1. 推廣終身學習，提升公民素養：

因應知識管理時代進修、訓練與終身學習之需求，規劃進修暨推廣教育課程，提供雲嘉南地區社會人士進修之機會，辦理各類非學分班課程，如語文進修、暑期游泳、羽球、攀岩及其他各類藝術欣賞及才藝等符合社會需求之課程，提供社會人士優質進修環境，善盡大學提升文化、服務社會之責任。本年度預計開設各項推廣教育課程班級 40 班，累計參與課程 1,000 人次以上。

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

2. 活動社區化，增進與社區之良性互動：

大二以上學生結合專業領域服務學習課程及社團與在地社區、機構合作辦理校外服務至少 15 場次，服務對象約 300 人次以上；禮賓大使團參與校內外服務達 40 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；社團或班級辦理校內公益活動及校外慈善機構、非營利組織與社區活動達 300 場次。

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 40 人次、補助清寒、弱勢學生獎助學金及減免學雜費 2,050 人次，學生社團辦理偏鄉服務(含帶動中小學服務、教育優先營隊等)活動 15 場次，辦理社區弱勢學童課輔活動 11 場次，提供 80 人次身障學生學習資源與課輔學習資源。

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「國立嘉義大學學生參與社會責任實踐獎勵要點」補助獎助金達 90,000 元。預計出版 1 本社會責任成果報告書、永續報告書及繪本。至少辦理 1 場 USR 成果展。辦理 USR 講座與培力活動至少 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、

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 115 年度

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、8 次行政會議及 10 次行政(學術)主管會議，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 4 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 100 篇、校內 150 篇、轉載新聞 200 篇及新聞剪報約 1,500 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，開放參與營造有效率的校務行政運作功能。在誠樸、力行、創新、服務、團結五大品質政策引領下，透過各級會議凝聚共識，校務行政制度化、透明化、公開化，型塑全員參與、溫馨和諧之校園文化；積極建構和諧關懷的校園情境，建立多元開放、舒適愉悅的校園環境，塑造真善美全人生命發展教育的理想大學校園。

4. 積極勸募校務基金，推動學校建設及永續發展：

校友是學校珍貴的資源及進步的原動力，本校除積極爭取校友的認同及支持，並透過各系所、校友、企業、學生家長等關心本校發展之社會大眾，

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 115 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方便之捐款程序，增加捐款誘因，提高受贈收入，另預計符合申請教育部捐資事業獎勵門檻之件數達 20 件；預計發行校友通訊年刊 1 冊；預計出席校友總會及各地區校友會大會及理監事活動 30 次；預計辦理校友卡之申請與核發 30 件。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

一般建築及設備計畫：本年度預算編列 1 億 6,325 萬 5 千元，均為一次性項目，並由自有資金支應(含營運資金 7,842 萬 5 千元、國庫撥款 5,150 萬元、其他政府機關補助 1,500 萬元及民間捐款 1,833 萬元)，編列項目如次：

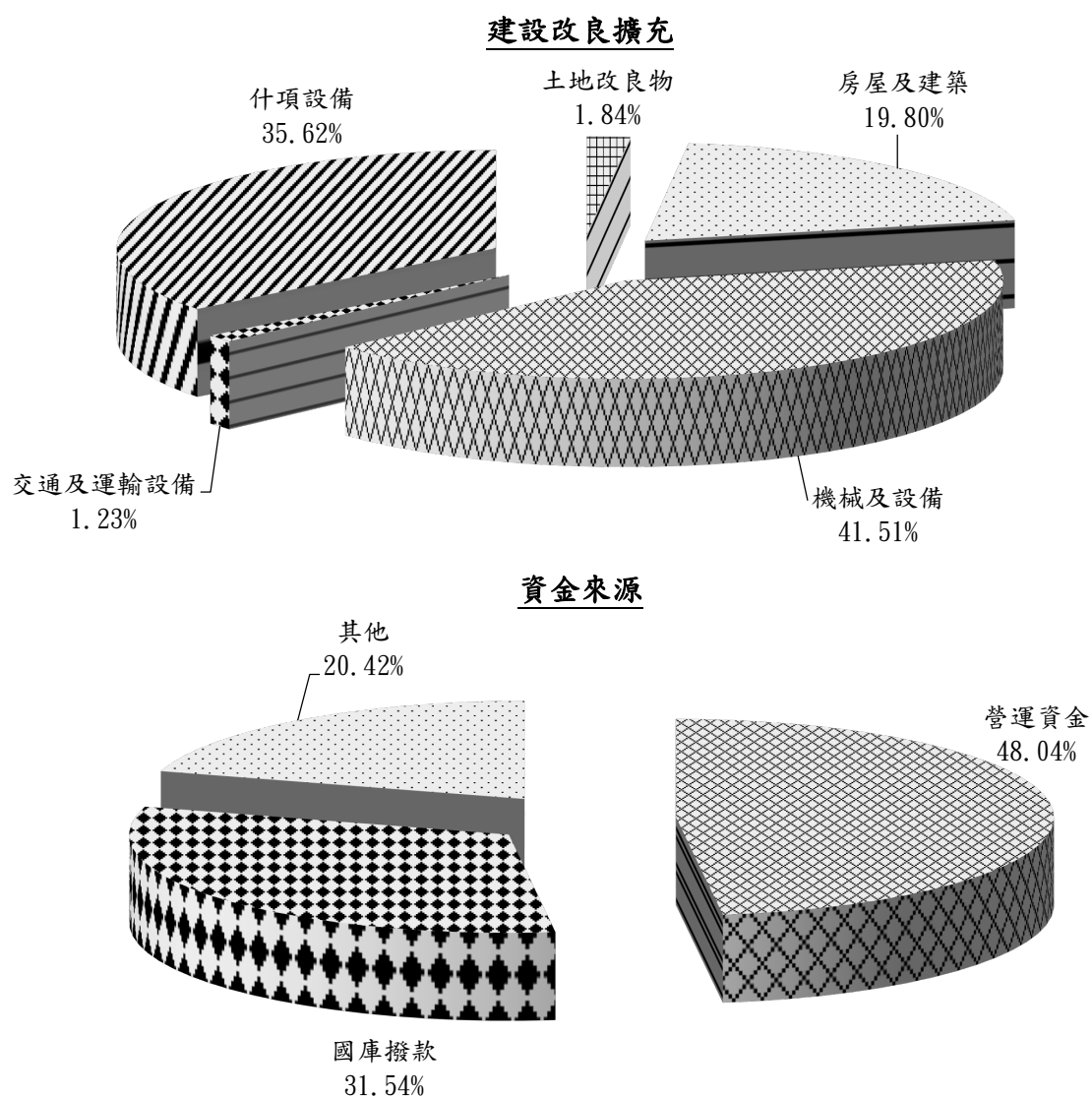
(一) 一次性項目：

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. 房屋及建築 3,233 萬元，係辦理校友會館興建工程。
3. 機械及設備 6,777 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。
4. 交通及運輸設備 200 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。
5. 什項設備 5,815 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。

(二) 115 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

圖1

115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	115年度預算	資金來源	115年度預算
不動產、廠房及設備	163,255	營運資金	78,425
土地改良物	3,000	國庫撥款	51,500
房屋及建築	32,330	其他	33,330
機械及設備	67,775		
交通及運輸設備	2,000		
什項設備	58,150		
合 計	163,255	合 計	163,255

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 115 年度

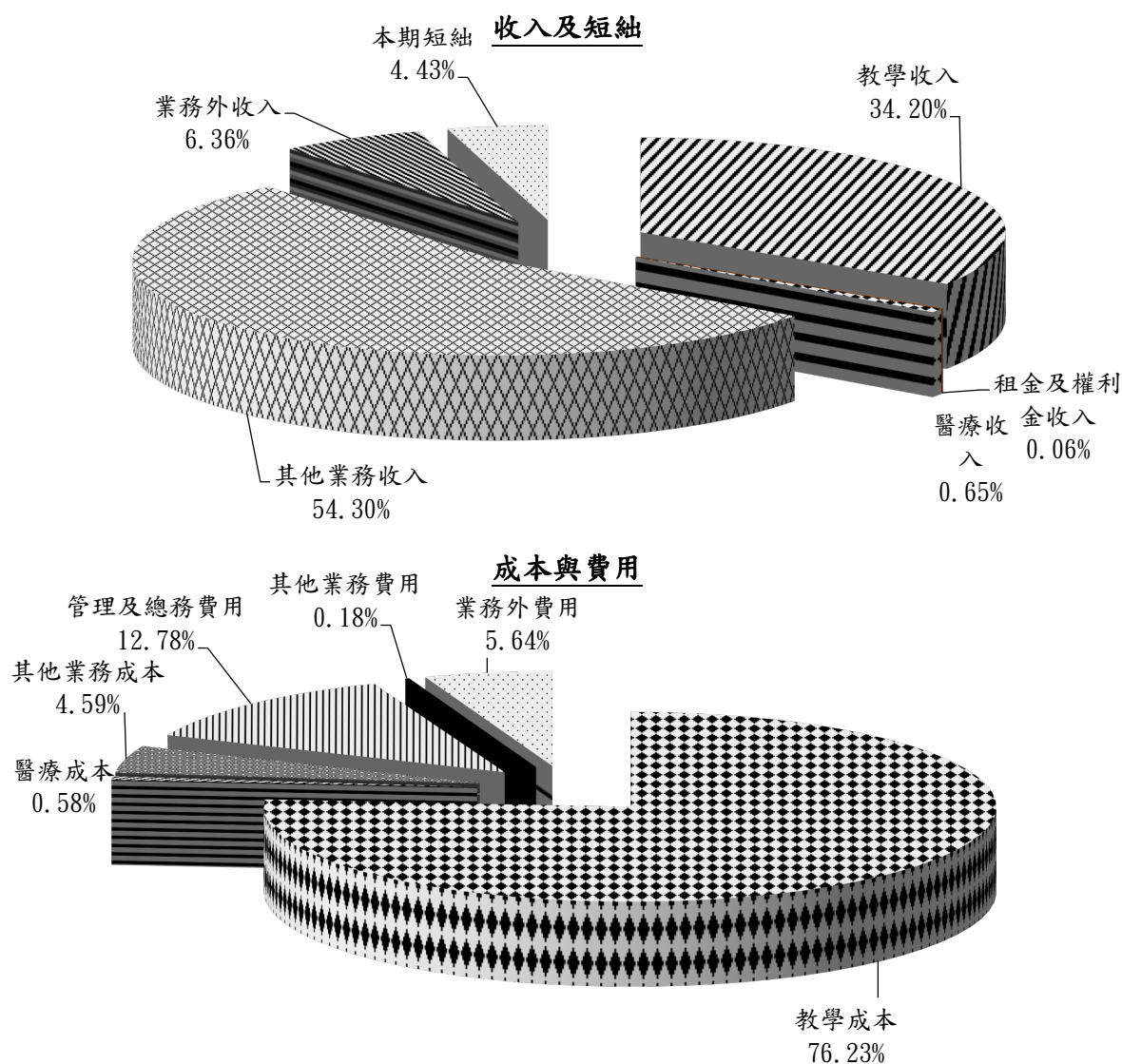
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 24 億 4,673 萬 5 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 23 億 9,157 萬 7 千元，增加 5,515 萬 8 千元，約 2.31%，主要係建教合作收入及其他補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 25 億 8,813 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 25 億 4,412 萬元，增加 4,401 萬 1 千元，約 1.73%，主要係建教合作成本與學生公費及獎勵金增加所致。
- (三)業務外收入 1 億 7,453 萬 5 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 7,314 萬 9 千元，增加 138 萬 6 千元，約 0.80%，主要係投資賸餘及受贈收入增加所致。
- (四)業務外費用 1 億 5,465 萬 5 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 1 億 3,067 萬 1 千元，增加 2,398 萬 4 千元，約 18.35%，主要係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 2,151 萬 6 千元，較上年度預算短絀數 1 億 1,006 萬 5 千元，增加 1,145 萬 1 千元，約 10.40%，主要係折舊及攤銷費用增加所致。
- (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

115年度收入、成本與費用及餘絀

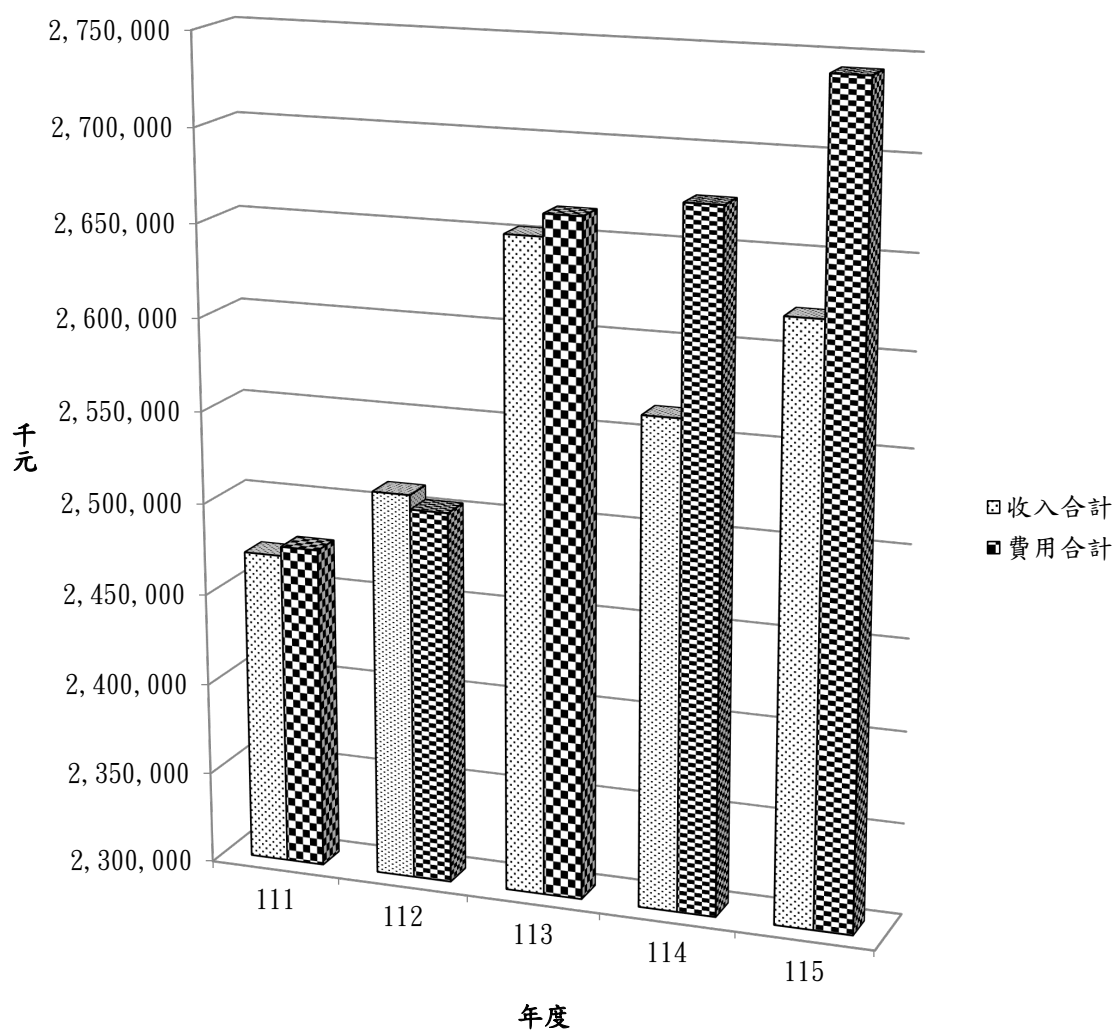


單位:新臺幣千元

收入及短絀	115年度預算	成本與費用	115年度預算
業務收入	2,446,735	業務成本與費用	2,588,131
教學收入	938,105	教學成本	2,090,908
租金及權利金收入	1,500	醫療成本	15,900
醫療收入	17,800	其他業務成本	126,000
其他業務收入	1,489,330	管理及總務費用	350,385
業務外收入	174,535	其他業務費用	4,938
本期短絀	121,516	業務外費用	154,655
收入及短絀總額	2,742,786	成本、費用總額	2,742,786

圖3

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目	年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入						
業務收入		2,318,254	2,326,946	2,469,092	2,391,577	2,446,735
業務外收入		152,699	184,173	183,509	173,149	174,535
收入合計		2,470,953	2,511,119	2,652,601	2,564,726	2,621,270
費用						
業務成本與費用		2,355,189	2,368,144	2,534,704	2,544,120	2,588,131
業務外費用		120,817	135,212	129,694	130,671	154,655
費用合計		2,476,006	2,503,356	2,664,398	2,674,791	2,742,786
本期餘絀		-5,053	7,763	-11,797	-110,065	-121,516

註：111至113年度決算數為審定決算數；114年度預算為預算案數。

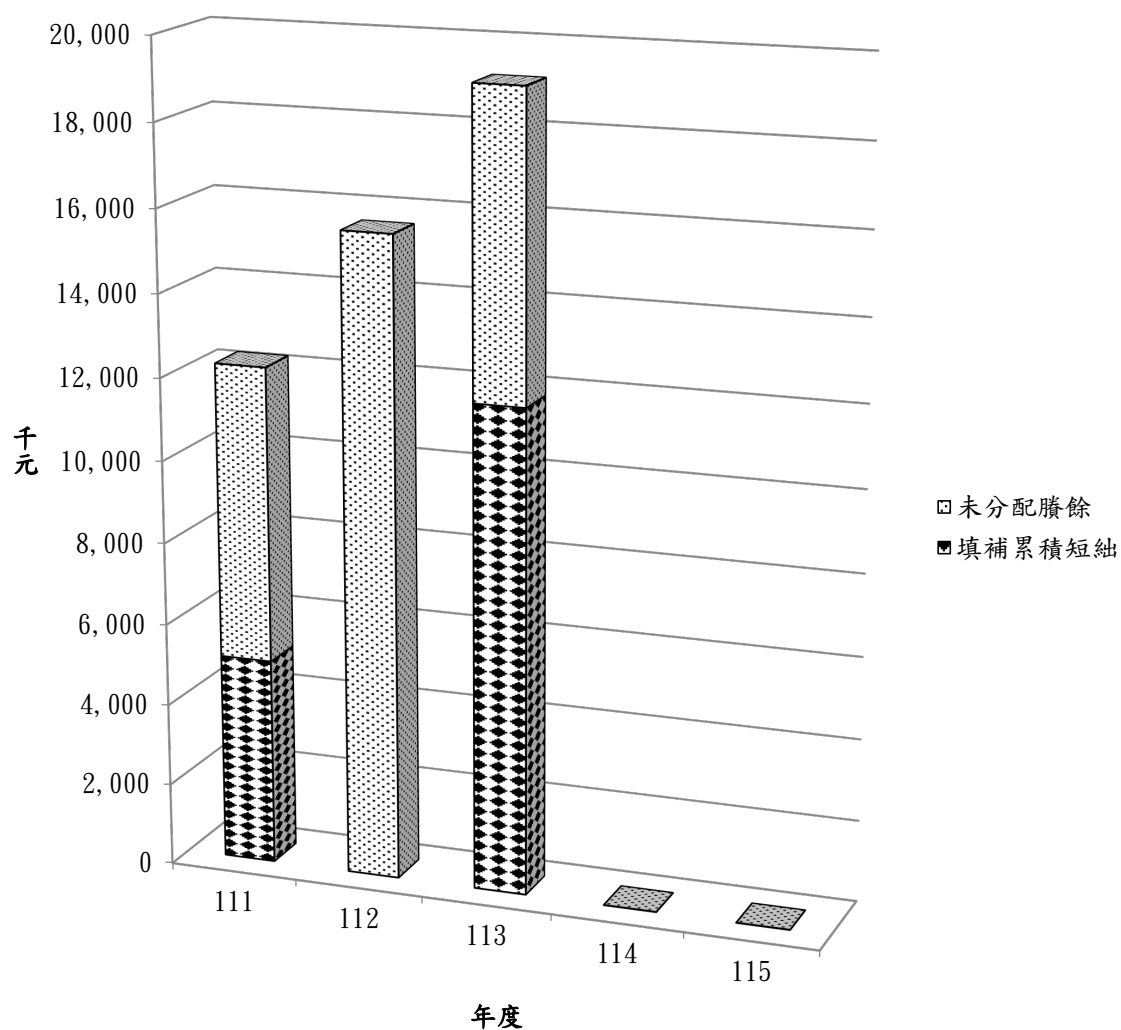
國立嘉義大學校務基金(大學)
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 1 億 2,151 萬 6 千元，連同以前年度待填補短絀 0 元，共計累積短絀 1 億 2,151 萬 6 千元。
- (二)撥用公積 1 億 2,151 萬 6 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	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
賸餘分配						
分配之部		5,052		11,797		
填補累積短絀		5,052		11,797		
未分配賸餘		7,171	15,600	7,361		
合計		12,223	15,600	19,158		

註：111至113年度決算數為審定決算數；114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 115 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1 億 6,946 萬 7 千元，包括：

1. 本年度預計短絀 1 億 2,151 萬 6 千元。
2. 調整項目 2 億 9,098 萬 3 千元，含折舊與攤銷加回 3 億 2,132 萬 5 千元、減計其他 3,034 萬 2 千元。
3. 利息股利之調整，減計利息收入 3,251 萬 9 千元及股利收入 540 萬 6 千元，加計收取利息 3,251 萬 9 千元及股利收入 540 萬 6 千元。

(二)預計投資活動之現金流出 3 億 13 萬元，包括：

1. 現金流入 3,450 萬元，係減少準備金 3,450 萬元。
2. 現金流出 3 億 3,463 萬元，含增加準備金 50 萬元、增加不動產、廠房及設備 1 億 6,325 萬 5 千元、增加無形資產 750 萬元及遞延費用 1 億 6,337 萬 5 千元。

(三)預計籌資活動之現金流入 1 億 4,211 萬 5 千元，包括增加其他負債 1,500 萬元及國庫撥款增加基金 1 億 2,711 萬 5 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 1,145 萬 2 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 1 億 6,767 萬 1 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 1 億 7,912 萬 3 千元。

四、補辦預算事項：

固定資產之建設、改良與擴充：本校奉行政院 113 年 12 月 23 日院授主基作字第 1130202406 號函核定為辦理內政部、農業部及經濟部補助計畫等計 5,780 萬元，於 113 年度先行辦理並補辦 115 年度預算。

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115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	%
2,469,092	業務收入	1,482,830	963,905	2,446,735	100.00	2,391,577	55,158	2.31
980,086	教學收入		938,105	938,105	38.34	896,747	41,358	4.61
547,726	學雜費收入		536,403	536,403	21.92	539,743	-3,340	-0.62
-26,362	學雜費減免		-26,488	-26,488	-1.08	-30,196	3,708	-12.28
448,977	建教合作收入		420,000	420,000	17.17	380,000	40,000	10.53
9,745	推廣教育收入		8,190	8,190	0.33	7,200	990	13.75
2,245	租金及權利金收入		1,500	1,500	0.06	1,500		-
2,245	權利金收入		1,500	1,500	0.06	1,500		-
17,624	醫療收入		17,800	17,800	0.73	18,000	-200	-1.11
17,624	門診醫療收入		17,800	17,800	0.73	18,000	-200	-1.11
1,469,137	其他業務收入	1,482,830	6,500	1,489,330	60.87	1,475,330	14,000	0.95
1,207,120	學校教學研究補助收入	1,236,575		1,236,575	50.54	1,232,868	3,707	0.30
255,548	其他補助收入	246,255		246,255	10.06	235,962	10,293	4.36
6,469	雜項業務收入		6,500	6,500	0.27	6,500		-
2,534,704	業務成本與費用	1,645,076	943,055	2,588,131	105.78	2,544,120	44,011	1.73
2,058,781	教學成本	1,287,066	803,842	2,090,908	85.46	2,073,741	17,167	0.83
1,651,390	教學研究及訓輔成本	1,287,066	410,071	1,697,137	69.36	1,696,641	496	0.03
399,504	建教合作成本		386,400	386,400	15.79	370,000	16,400	4.43
7,887	推廣教育成本		7,371	7,371	0.30	7,100	271	3.82
14,931	醫療成本		15,900	15,900	0.65	16,200	-300	-1.85
14,931	門診醫療成本		15,900	15,900	0.65	16,200	-300	-1.85
128,600	其他業務成本	64,000	62,000	126,000	5.15	105,000	21,000	20.00
128,600	學生公費及獎勵金	64,000	62,000	126,000	5.15	105,000	21,000	20.00
327,500	管理及總務費用	294,010	56,375	350,385	14.32	344,169	6,216	1.81
327,500	管理費用及總務費用	294,010	56,375	350,385	14.32	344,169	6,216	1.81
4,892	其他業務費用		4,938	4,938	0.20	5,010	-72	-1.44
4,892	雜項業務費用		4,938	4,938	0.20	5,010	-72	-1.44
-65,612	業務賸餘（短絀）	-162,246	20,850	-141,396	-5.78	-152,543	11,147	-7.31
183,509	業務外收入		174,535	174,535	7.13	173,149	1,386	0.80
48,420	財務收入		37,925	37,925	1.55	36,189	1,736	4.80
42,087	利息收入		32,519	32,519	1.33	32,519		-
6,333	投資賸餘		5,406	5,406	0.22	3,670	1,736	47.30
135,089	其他業務外收入		136,610	136,610	5.58	136,960	-350	-0.26
81,810	資產使用及權利金收入		83,000	83,000	3.39	83,000		-
410	違規罰款收入		1,000	1,000	0.04	1,350	-350	-25.93

國立嘉義大學校務基金(大學)

收 支 餘 絀 預 計 表

中華民國115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	%
20,659	受贈收入		18,500	18,500	0.76	17,500	1,000	5.71
82	賠（補）償收入		110	110	-	110		-
32,128	雜項收入		34,000	34,000	1.39	35,000	-1,000	-2.86
129,694	業務外費用	11,456	143,199	154,655	6.32	130,671	23,984	18.35
129,694	其他業務外費用	11,456	143,199	154,655	6.32	130,671	23,984	18.35
129,694	雜項費用	11,456	143,199	154,655	6.32	130,671	23,984	18.35
53,815	業務外賸餘（短絀）	-11,456	31,336	19,880	0.81	42,478	-22,598	-53.20
-11,797	本期賸餘（短絀）	-173,702	52,186	-121,516	-4.97	-110,065	-11,451	10.40

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115年度

一、本期收支項目之說明：

(一)業務收支：

- 1.業務收入2,446,735千元，包括教學收入938,105千元、租金及權利金收入1,500千元、醫療收入17,800千元及其他業務收入1,489,330千元。
- 2.業務成本與費用2,588,131千元，包括教學成本2,090,908千元、醫療成本15,900千元、其他業務成本126,000千元、管理及總務費用350,385千元及其他業務費用4,938千元。
- 3.業務短絀141,396千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入174,535千元，包括財務收入37,925千元及其他業務外收入136,610千元。
- 2.業務外費用154,655千元，係其他業務外費用。
- 3.業務外賸餘19,880千元。

(三)預計本期短絀121,516千元。

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
12,219	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		
12,219	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		
12,219	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115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		-	
110,065	100.00	短絀之部	121,516	100.00	
110,065	100.00	本期短絀	121,516	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		-	
110,065	100.00	填補之部	121,516	100.00	
		- 撥用賸餘		-	
110,065	100.00	撥用公積	121,516	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115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	169,467	
本期賸餘（短絀）	-121,516	
利息股利之調整	-37,925	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-159,441	
調整項目	290,983	1.折舊262,126千元、攤銷59,199千元。 2.其他： (1)遞延收入隨折舊或攤銷費用之提列轉列收入14,672千元(其他補助收入12,342千元、受贈收入2,330千元)。 (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16,170千元。 (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）	131,542	
收取利息	32,519	
收取股利	5,406	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	169,467	
▼投資活動之現金流量	-300,130	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	34,500	1.民間捐贈現金指定用於經常支出16,170千元。 2.民間捐贈現金指定用於資本支出18,330千元。
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	-163,255	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64,925千元。 3.民間捐贈指定購置不動產、廠房及設備18,330千元。 4.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56,000千元。(國庫撥補27,500千元、其他15,000千元、營運資金13,500千元)
增加無形資產及其他資產	-170,875	1.營運資金購置無形資產5,000千元、遞延費用88,760千元，計93,760千元。 2.教育部及其他專案型補助(含委辦)計畫購置無形資產2,500千元、遞延費用74,615千元，計77,115千元。(國庫撥補75,615千元、營運資金1,500千元)
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-300,130	
▼籌資活動之現金流量	142,115	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	15,000	增加遞延收入15,000千元(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	127,115	增加基金127,115千元(國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備51,500千元、無形資產1,000千元及遞延費用74,615千元)。
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	142,115	

國立嘉義大學校務基金(大學)
現金流量預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	11,452	
▼期初現金及約當現金	167,671	
▼期末現金及約當現金	179,123	
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)或減少(-)之金額	-500	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額	18,330	
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	-121,516	

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115年度

- 一、退休及離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額500千元，係支付離職儲金500千元。
- 二、其他準備金與遞延收入同額增加之金額18,330千元，係民間捐贈現金指定用於資本支出。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、盈餘分配與虧損填補之金額121,516千元，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115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				938,105	
學雜費收入	人	11,253	47,667.56	536,403	1.日間部與進修學士班學費、雜費、學分費、學雜費等收入452,660千元。 2.教育學程學分費收入8,536千元。 3.教育學程實習費收入3,144千元。 4.音樂系個別指導費收入5,523千元。 5.暑修班學分費收入524千元。 6.在職進修專班研究所學雜費收入66,016千元。
日間部	人	8,923	45,693.04	407,719	
研究所	人	1,404	36,996.44	51,943	
大學部	人	7,519	47,247.24	355,252	
四年制	人	7,519	47,247.24	355,252	
暑修班				524	
夜間部	人	2,330	55,229.18	128,684	
大學部	人	1,414	44,319.66	62,668	
四年制	人	1,414	44,319.66	62,668	
在職進修專班	人	916	72,069.87	66,016	
學雜費減免				-26,488	1.日間部學雜費減免22,243千元。 2.進修部學雜費減免3,618千元。 3.在職專班學雜費減免627千元。
建教合作收入				420,000	國家科學及技術委員會、農業部等建教合作計畫收入420,000千元。
產學合作收入				77,000	
政府科研補助收入				190,000	
政府委託辦理收入				153,000	
推廣教育收入				8,190	辦理推廣教育班收入8,190千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)
租金及權利金收入明細表

中華民國115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	1,500	
權利金收入	1,500	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115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				17,800	
門診醫療收入				17,800	動物醫院及疾病診斷中心收入17,800千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)
其他業務收入明細表

中華民國115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	1,489,330	
學校教學研究補助收入	1,236,575	教育部補助教學研究經費1,236,575千元。
教育部核給年度補助	1,236,575	
其他補助收入	246,255	1.教育部其他專案型補助計畫130,633千元。 2.其他政府機關專案型補助計畫103,280千元。 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12,342千元。
雜項業務收入	6,500	招生考試報名費收入6,500千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務外收入明細表

中華民國115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	174,535	
財務收入	37,925	
利息收入	32,519	存款利息收入32,519千元。
投資賸餘	5,406	投資金融資產發放之現金股利5,406千元。
其他業務外收入	136,610	
資產使用及權利金收入	83,000	1.學生住宿費收入44,300千元。 2.場地出借費收入20,000千元。 3.教職員工宿舍費收入696千元。 4.游泳池收入200千元。 5.停車場收入5,100千元。 6.其他資產使用費收入12,704千元。
違規罰款收入	1,000	逾期交貨及學生借書等違規罰款1,000千元。
受贈收入	18,500	1.現金捐款收入16,170千元。 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2,330千元。
賠（補）償收入	110	圖書等損壞賠償收入110千元。
雜項收入	34,000	1.圖說、工本費等其他雜項收入5,860千元。 2.出售廢舊物資收入1,575千元。 3.館際合作收入15千元。 4.實習廠場服務收入26,550千元。

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115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		1,287,066	803,842			2,090,908
教學研究及訓輔成本	人	1,287,066	410,071	11,253	150,816.40	1,697,137
用人費用		888,834	191,457			1,080,291
正式員額薪資		738,453	37,757			776,210
聘僱及兼職人員薪資		4,045	65,741			69,786
加(夜)班費		8,624	51			8,675
獎金			84,781			84,781
退休及卹償金		64,727				64,727
福利費		72,985	3,127			76,112
服務費用		179,463	145,129			324,592
水電費		50,112	12,435			62,547
郵電費		3,100	416			3,516
旅運費		4,286	6,420			10,706
印刷裝訂及公告費		3,715	2,150			5,865
修理保養及保固費		9,610	8,520			18,130
保險費		1,930	268			2,198
一般服務費		77,877	101,696			179,573
專業服務費		28,208	11,724			39,932
推展費		625	1,500			2,125
材料及用品費		39,180	21,768			60,948
使用材料費		5,015	1,710			6,725
用品消耗		33,915	20,058			53,973
商品及醫療用品		250				250
租金與利息		6,548	3,847			10,395
地租及水租		93	140			233
房租		880	160			1,040
機器租金		270	1,437			1,707
交通及運輸設備租金		3,805	1,510			5,315
什項設備租金		1,500	600			2,100
折舊、折耗及攤銷		155,173	40,870			196,043
不動產、廠房及設備折舊		121,747	30,595			152,342
其他折舊性資產折舊		15,486				15,486
攤銷		17,940	10,275			28,215
稅捐與規費（強制費）		88	460			548
消費與行為稅			60			60
規 費		88	400			488
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		17,780	6,540			24,320
會費		100	336			436
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
		2,073,741			2,058,782
11,359	149,365.35	1,696,641	11,349	145,509.74	1,651,390
		1,078,424			974,226
		773,599			695,874
		69,541			64,492
		8,406			8,140
		86,934			76,073
		64,727			59,878
		75,217			69,769
		317,162			392,395
		61,156			60,911
		3,010			3,604
		10,668			13,228
		5,810			6,100
		16,385			29,277
		2,083			2,416
		174,312			216,275
		41,712			57,926
		2,026			2,658
		64,893			63,640
		6,945			6,928
		57,648			56,494
		300			217
		18,472			9,560
		510			244
		340			1,453
		9,907			201
		5,115			5,543
		2,600			2,119
		195,539			184,756
		151,647			142,918
		15,486			15,486
		28,406			26,351
		370			833
		60			49
		310			784
		21,781			25,982
		486			349
		18,610			21,610

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國115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		200	2,440			2,640
建教合作成本			386,400			386,400
用人費用			44,758			44,758
正式員額薪資			3,000			3,000
聘僱及兼職人員薪資			40,828			40,828
加(夜)班費			50			50
福利費			880			880
服務費用			208,471			208,471
水電費			635			635
郵電費			674			674
旅運費			25,276			25,276
印刷裝訂及公告費			5,324			5,324
修理保養及保固費			7,674			7,674
保險費			653			653
一般服務費			113,565			113,565
專業服務費			54,670			54,670
材料及用品費			81,253			81,253
使用材料費			4,045			4,045
用品消耗			77,208			77,208
租金與利息			7,876			7,876
地租及水租			173			173
房租			2,000			2,000
機器租金			580			580
交通及運輸設備租金			3,623			3,623
什項設備租金			1,500			1,500
折舊、折耗及攤銷			8,910			8,910
不動產、廠房及設備折舊			8,535			8,535
攤銷			375			375
稅捐與規費（強制費）			497			497
消費與行為稅			226			226
規 費			271			271
會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費			34,635			34,635
會費			420			420
捐助、補助與獎助			32,615			32,615
補貼（償）、獎勵、慰問與救 助（濟）			1,600			1,600
其他						

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		575			1,584
		2,110			2,437
		370,000			399,504
		46,276			41,487
		3,385			2,780
		41,858			37,829
		100			21
		933			857
		185,786			215,028
		4,000			126
		685			584
		22,496			24,569
		5,500			4,359
		4,760			10,269
		633			619
		100,260			112,347
		47,452			62,155
		78,911			83,151
		1,935			7,542
		76,976			75,609
		8,913			7,952
		463			94
		1,250			2,063
		2,890			306
		3,010			3,707
		1,300			1,783
		11,174			8,904
		10,566			8,534
		608			370
		315			570
		88			300
		227			270
		38,625			33,656
		275			454
		36,150			31,613
		2,200			1,589
					8,756

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國115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
其他費用						
推廣教育成本			7,371			7,371
用人費用			4,040			4,040
聘僱及兼職人員薪資			4,000			4,000
加(夜)班費						
福利費			40			40
服務費用			1,639			1,639
郵電費			41			41
旅運費			126			126
印刷裝訂及公告費			170			170
修理保養及保固費			65			65
保險費			37			37
一般服務費			1,130			1,130
專業服務費			60			60
推展費			10			10
材料及用品費			1,039			1,039
使用材料費			64			64
用品消耗			975			975
租金與利息			377			377
地租及水租						
房租			161			161
交通及運輸設備租金			100			100
什項設備租金			116			116
折舊、折耗及攤銷			251			251
不動產、廠房及設備折舊			225			225
攤銷			26			26
稅捐與規費（強制費）			15			15
消費與行為稅			14			14
規 費			1			1
會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費			10			10
會費			10			10

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
					8,756
		7,100			7,887
		3,585			4,208
		3,535			4,168
					5
		50			35
		2,049			1,537
		73			37
		100			122
		150			170
		140			46
		5			38
		1,451			1,067
		126			48
		4			10
		782			1,124
		103			65
		679			1,059
		320			738
		70			
		110			486
		62			135
		78			117
		343			248
		301			222
		42			26
		1			23
					15
		1			8
		20			10
		20			10

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國115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1,404人及大學部學生7,519人、進修部研究所學生916人及大學部學生1,414人，合計學生數11,253人，編列教學研究及訓輔成本1,697,137千元【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500千元、大陸地區旅費63千元；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62,547千元。
510301-2200 郵電費	教學研究業務所需郵資及電話費(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3,750千元(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3,860千元。 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400千元及參加國際會議100千元等旅費，合計編列500千元。 2. 辦理在職專班等教學研究業務及為執行承接計畫所需編列派員出國考察訪問1,697千元、參加國際會議1,034千元及進修研究實習629千元等旅費，合計編列3,360千元。 (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：編列440千元。 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，編列派員赴大陸地區考察訪問及參加國際會議等旅費，編列63千元。 2. 辦理在職專班等教學研究業務所需編列派員赴大陸地區考察訪問37千元、參加國際會議265千元及移地研究75千元等旅費，合計編列377千元。 四、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列2,656千元(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)。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
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23,072千元。 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43人，編列19,817千元。 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6人，編列3,255千元。 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336人(含專案教學人員26人、專案工作人員98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54人、兼任研究助理4人及臨時人員80人)之薪資、勞健保等費用，編列154,346千元 三、辦理教師慶生、自強活動，登山健行及各項競賽等體育及文康活動費用，編列1,920千元。 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111千元與講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列23,300千元(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16,521千元。
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2,125千元。
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53,973千元【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70千元)。
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。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
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。
510301-6800 規 費	教學研究業務所需繳納之行政規費、汽車燃料使用費。
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400千元(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36千元(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水電費635千元。
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7,620千元。 二、國外旅費：辦理建教合作計畫所需派員出國考察訪問1,240千元、出席國際會議9,558千元及研究實習2,502千元等旅費，合計編列13,300千元。 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120千元、出席國際會議500千元及研究實習116千元等旅費，編列736千元。 四、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列3,620千元。
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，及各項公告費用24千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
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。
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5人，編列3,500千元。 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，預計進用辦理建教合作計畫業務241人(含專案工作人員6人、專案研究人員6人、專任研究助理80人、兼任研究助理4人及臨時人員145人)之薪資、勞健保等費用，編列110,000千元。 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65千元。
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28,460千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列26,210千元。
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77,208千元。
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153千元)。
510303-4200 房租	辦理建教合作計畫所需租用房屋及室內場地之租金費用。
510303-4300 機器租金	辦理建教合作計畫所需租用電腦及儀器設備之租金費用。
510303-4400 交通及運輸設備租金	辦理建教合作計畫所需租用交通及運輸設備之租金費用。
510303-4500 什項設備租金	辦理建教合作計畫所需租用什項設備之租金費用。
510303-5000 折舊、折耗及攤銷	
510303-5100 不動產、廠房及設備折舊	辦理建教合作計畫所需儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510303-5900 攤銷	辦理建教合作計畫所需無形資產之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510303-6000 稅捐與規費（強制費）	
510303-6500 消費與行為稅	辦理建教合作計畫所需營業稅、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、汽車燃料使用費。
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100千元(包含國際電子電機工程協會、美國精算學會、國際藝術教育協會、亞澳教育哲學學會、ACM協會、美國數

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
510303-7200 捐助、補助與獎助	學教育協會等)、學術團體會費編列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)。
510303-7400 補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	辦理建教合作計畫所需給與學生之獎助學金。
510304 推廣教育成本	辦理建教合作計畫業務績優人員之獎勵費用。
510304-1000 用人費用	辦理推廣教育業務所需成本。
510304-1200 聘僱及兼職人員薪資	辦理推廣教育業務所需教師鐘點費。
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20千元。
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10千元(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1,120千元。
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10千元，電腦軟體服務費等其他專業服務費編列50千元。
510304-2B00 推展費	辦理推廣教育業務宣導費用，編列10千元。
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975千元。
510304-4000	

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
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 交通及運輸設備租金	辦理推廣教育業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。
510304-4500 什項設備租金	辦理推廣教育業務所需租用什項設備之租金費用。
510304-5000 折舊、折耗及攤銷	
510304-5100 不動產、廠房及設備折舊	辦理推廣教育業務所需設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510304-5900 攤銷	辦理推廣教育業務所需無形資產之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510304-6000 稅捐與規費（強制費）	
510304-6500 消費與行為稅	辦理推廣教育業務用公務車輛所需繳納之使用牌照稅。
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10千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)

醫療成本明細表

中華民國115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			15,900			15,900
門診醫療成本			15,900			15,900
服務費用			10,846			10,846
郵電費			81			81
旅運費			19			19
印刷裝訂及公告費			8			8
修理保養及保固費			1,955			1,955
保險費			33			33
一般服務費			7,811			7,811
專業服務費			939			939
材料及用品費			3,911			3,911
使用材料費			244			244
用品消耗			417			417
商品及醫療用品			3,250			3,250
租金與利息			700			700
機器租金			700			700
什項設備租金						
折舊、折耗及攤銷			360			360
不動產、廠房及設備折舊			360			360
稅捐與規費（強制費）			42			42
消費與行為稅			22			22
規 費			20			20
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費			41			41
會費			41			41

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
		16,200			14,931
		16,200			14,931
		10,989			10,272
		100			75
		25			45
		10			2
		2,010			1,909
		58			32
		8,021			7,126
		765			1,085
		4,005			3,580
		220			250
		488			334
		3,297			2,996
		671			707
		670			707
		1			
		480			285
		480			285
		19			43
		4			22
		15			20
		36			44
		36			44

國立嘉義大學校務基金(大學)

醫療成本說明

中華民國115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14千元。
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8千元。
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110千元。 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7,700千元。 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370千元。
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417千元。
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)	
510601-6500 消費與行為稅	動物醫院及疾病診斷中心業務用公務車輛所需繳納之使用牌照稅。
510601-6800 規 費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需繳納之規費、汽車燃料使用費。
510601-7000 會費、捐助、補助、分攤、	

國立嘉義大學校務基金(大學)
醫療成本說明
中華民國115年度

科 目	說 明
救助（濟）與交流活動費 510601-7100 會費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需參加獸醫師公會之職業團體會費，編列41千元。

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115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
128,600	105,000	其他業務成本	64,000	62,000	126,000
128,600	105,000	學生公費及獎勵金	64,000	62,000	126,000
128,600	105,000	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	64,000	62,000	126,000
128,600	105,000	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115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115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
327,500	344,169	管理及總務費用	294,010	56,375	350,385
327,500	344,169	管理費用及總務費用	294,010	56,375	350,385
232,867	251,709	用人費用	231,961	20,126	252,087
145,021	158,890	正式員額薪資	157,658		157,658
7,345	7,516	加(夜)班費	8,131		8,131
35,765	39,722	獎金	19,446	19,707	39,153
23,649	21,566	退休及卹償金	23,130		23,130
21,083	24,010	福利費	23,591	419	24,010
4	5	提繳費	5		5
40,907	40,227	服務費用	19,274	25,287	44,561
9,822	11,830	水電費	11,830		11,830
604	1,142	郵電費	614	450	1,064
271	496	旅運費		455	455
271	400	印刷裝訂及公告費		400	400
5,255	3,400	修理保養及保固費		4,360	4,360
233	190	保險費		205	205
22,291	20,961	一般服務費	6,830	17,325	24,155
1,189	895	專業服務費		1,095	1,095
843	863	公關慰勞費		877	877
129	50	推展費		120	120
3,217	3,039	材料及用品費		3,109	3,109
699	574	使用材料費		583	583
2,518	2,465	用品消耗		2,526	2,526
128	25	租金與利息		35	35
1		地租及水租			
1	10	房租		5	5
7	10	交通及運輸設備租		10	10
119	5	金 什項設備租金		20	20
50,157	48,943	折舊、折耗及攤銷	42,775	7,582	50,357
39,762	40,827	不動產、廠房及設	34,979	5,882	40,861
		備折舊			
3,871	3,871	其他折舊性資產折	3,871		3,871
		舊			
6,523	4,245	攤銷	3,925	1,700	5,625
217	225	稅捐與規費（強制費		235	235
		）			
115	130	消費與行為稅		130	130
102	95	規 費		105	105
6	1	會費、捐助、補助、		1	1
		分攤、救助（濟）與交流活			

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115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
		動費			
1	1	會費		1	1
6		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115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	員工考績及年終工作獎金等。
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11,830千元。
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120千元。
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15,500千元。 1.校區警衛勤務委外保全採購外包，預計14人，編列9,300千元。 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6,200千元。 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11人之薪資、勞健保等費用，編列8,020千元。 三、辦理員工慶生、自強活動，登山健行及各項競賽等體育及文康活動，編列630千元。 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200千元，工程及管理諮詢服務費等其他專業服務編列895千元。
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877千元(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287千元，由秘書室專責管控，在預算額度內統籌支應。(上年度預算數863千元，前年度決算數843千元)
515001-2B00 推展費	辦理推展業務所需，編列120千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)

管理及總務費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
515001-3000 材料及用品費	
515001-3100 使用材料費	行政業務所需耗用之燃料及油脂等費用。
515001-3200 用品消耗	行政業務所需辦公、園藝等用品及報章什誌、食品、服裝、飼料等費用編列2,526千元。
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、汽車燃料使用費。
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115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
4,892	5,010	其他業務費用		4,938	4,938
4,892	5,010	雜項業務費用		4,938	4,938
43		用人費用			
42		聘僱及兼職人員薪 資			
1		福利費			
4,653	4,815	服務費用		4,753	4,753
140	157	郵電費		145	145
3		旅運費		2	2
30	55	印刷裝訂及公告費		45	45
39		修理保養及保固費		10	10
2		保險費			
715	598	一般服務費		726	726
3,457	3,835	專業服務費		3,625	3,625
267	170	推展費		200	200
188	175	材料及用品費		175	175
188	175	用品消耗		175	175
9	20	租金與利息		10	10
4		房租			
5	20	交通及運輸設備租 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115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45千元。
519898-2500 修理保養及保固費	為維持招生業務用一般房屋等正常運作所需之保養修護費用。
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200千元。
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175千元。
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。

國立嘉義大學校務基金(大學) 業務外費用明細表

中華民國115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
129,694	130,671	業務外費用	11,456	143,199	154,655
129,694	130,671	其他業務外費用	11,456	143,199	154,655
129,694	130,671	雜項費用	11,456	143,199	154,655
164	170	用人費用		170	170
164	170	加(夜)班費		170	170
65,343	62,529	服務費用		65,608	65,608
10,405	12,780	水電費		12,780	12,780
2,886	2,930	郵電費		2,915	2,915
467	402	旅運費		447	447
307	660	印刷裝訂及公告費		460	460
12,949	9,900	修理保養及保固費		11,050	11,050
15	48	保險費		28	28
33,649	33,352	一般服務費		35,350	35,350
4,651	2,451	專業服務費		2,564	2,564
14	6	推展費		14	14
21,445	23,546	材料及用品費		22,421	22,421
4,956	5,316	使用材料費		5,111	5,111
16,489	18,230	用品消耗		17,310	17,310
139	332	租金與利息		245	245
	2	地租及水租			
13	20	房租		15	15
46	10	機器租金		40	40
	100	交通及運輸設備租 金		40	40
80	200	什項設備租金		150	150
40,743	43,145	折舊、折耗及攤銷	11,456	53,948	65,404
17,642	22,126	不動產、廠房及設 備折舊	1,294	32,366	33,660
33	65	生物資產折舊		45	45
6,741	6,741	其他折舊性資產折 舊	6,741		6,741
16,327	14,213	攤銷	3,421	21,537	24,958
226	149	稅捐與規費（強制費 ）		207	207
1	1	土地稅		1	1
	1	房屋稅		1	1
1		消費與行為稅		1	1
224	147	規 費		204	204
482	800	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		600	600

國立嘉義大學校務基金(大學)
業務外費用明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
3		會費			
479	800	捐助、補助與獎助		600	600
1,052		短絀、賠償與保險給 付			
1,052		各項短絀			
100		其他			
100		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115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50千元，宿舍電費編列10,200千元，工作場所水費編列30千元，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23千元，貨物運費、裝卸費及其他旅運費424千元。
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460千元。
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2,000千元，一般房屋等其他修護費編列9,050千元。
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14,760千元。 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4,935千元。 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16人，編列7,000千元。 3.資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,005千元。 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1,820千元。 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53人(含專案工作人員13人及臨時人員40人)之薪資、勞健保等費用，編列20,530千元。 三、佣金、匯費、經理費及手續費：業務所需匯費及手續費編列20千元。 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120千元，法律事務費等其他專業服務編列2,444千元。
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14千元。
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17,310千元。
520298-4000 租金與利息	
520298-4200 房租	借用一般房屋及室內活動場地辦理活動之租金費用。

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務外費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
520298-4300 機器租金	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	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10,572千元，土地改良物等其他折舊項目編列23,088千元。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、汽車燃料使用費。
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115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	32,330	67,775	2,000	58,150
一次性項目		3,000	32,330	67,775	2,000	58,150
政府補助收入支應		3,000	14,000	61,775	2,000	50,650
自籌收入支應			18,330	6,000		7,500
合 計		3,000	32,330	67,775	2,000	58,150

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163,375千元(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2,593千元)

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			
				163,255		163,255	
				163,255		163,255	
				131,425		131,425	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.校友會館興建工程14,000千元(其中含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定,按1%~3%估算工程管理費編列493千元)。(營運資金14,000千元) 3.購置教學研究及行政業務所需儀器設備,機械及設備36,275千元、交通及運輸設備2,000千元、什項設備33,650千元,共計71,925千元,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236千元)。(國庫撥補21,000千元、營運資金50,925千元) 4.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25,500千元、什項設備17,000千元,共計42,500千元。(國庫撥補27,500千元、其他15,000千元)
				31,830		31,830	1.校友會館興建工程18,330千元。 2.碩專班及建教合作計畫等所需購置教學研究儀器設備13,500千元。
				163,255		163,255	

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115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	78,425		51,500	33,330
一次性項目	78,425		51,500	33,330
合 計	78,425		51,500	33,330

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33,330千元，係其他政府機關專案型補助計畫增置固定資產15,000千元及民間捐贈款增置固定資產18,330千元。

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	%		
163,255	100.00					163,255	100.00
163,255	100.00					163,255	100.00
163,255	100.00					163,255	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115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	163,255	78,425		51,500	33,330	
一次性項目	163,255	78,425		51,500	33,330	
合 計	163,255	78,425		51,500	33,330	

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位:新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	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%
					163,255	100.00	163,255	100.00
	115.01 115.12				163,255	100.00	163,255	100.00
					163,255	100.00	163,255	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115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	360,486	3,042,412	2,622,119	196,602	1,665,843
上年度預計增減資產原值	3,000	495,181	7,074	1,388	1,498
本年度預計增減資產原值	3,000	32,330	-49,170	-519	27,643
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	366,486	3,569,923	2,580,023	197,471	1,694,984
本年度應提折舊額	20,703	74,748	92,766	7,068	40,698
教學成本	16,117	50,522	69,389	4,033	21,041
醫療成本			180	80	100
管理及總務費用	4,286	11,345	19,200	2,030	4,000
其他業務外費用	300	12,881	3,997	925	15,557

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2,675,118千元。

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			
				1,378,682	9,266,144
				600	508,741
					13,284
				1,379,282	9,788,169
				26,143	262,126
				15,486	176,588
					360
				3,871	44,732
				6,786	40,446

國立嘉義大學校務基金(大學)
資產報廢明細表

中華民國115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	149,971	149,971				
機械及設備	116,945	116,945				
機械及設備	116,945	116,945				
交通及運輸設備	2,519	2,519				
交通及運輸設備	2,519	2,519				
什項設備	30,507	30,507				
什項設備	30,507	30,507				

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115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	2,523		2,523
中華航空股份有限公司	60,518,379	6,051,837,884	1,187		1,187
元大金融控股股份有限公司	129,428,640	12,942,864,025	2,067		2,067
台新金融控股股份有限公司	140,761,443	12,976,144,312	2,271		2,271
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	159,958,000	15,995,800,000	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	152,242,106	15,224,210,596	2,523		2,523
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	35,321,896	3,532,189,629	3,280		3,280
第一金融控股股份有限公司	140,287,499	14,028,749,903	2,088		2,088
統一企業股份有限公司	56,820,154	5,682,015,421	4,109		4,109
統一超商股份有限公司	10,396,223	1,039,622,255	2,447		2,447
鴻海精密工業股份有限公司	138,907,293	13,890,729,344	4,125		4,125
群益期貨股份有限公司	2,104,376	210,437,584	1,841		1,841
光寶科技股份有限公司	23,472,500	2,347,249,963	2,579		2,579
合 計			61,860		61,860

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	-	3.20	16	20	20
10,000	-	0.28	3	8	3
119,000	-	3.80	452	545	547
11,187	-	1.60	18	8	22
93,368	-	1.20	112	71	136
62,000	-	0.55	34	23	43
96,419	-	0.88	85	54	104
170,678	-	0.48	82	53	98
42,000	-	0.81	34	20	38
15,000	-	11.19	168	193	228
114,701	-	0.96	110	12	135
16,000	0.01	4.64	74	78	87
120,514	-	0.52	63	33	76
40,000	-	1.44	58	26	72
259,571	0.01	0.58	151	53	185
94,103	-	0.68	64	48	78
56,000	-	2.40	134	73	150
9,000	-	7.20	65	50	81
40,000	-	4.32	173	212	216
47,000	0.02	2.75	129	131	155
30,000	-	3.60	108	64	112
			2,133	1,775	2,586

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115年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	4,379,918	
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	127,115	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127,115千元。
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	4,507,033	

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115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
15		專利權		
6,784	7,000	電腦軟體	7,500	購置教學、行政及計畫用相關電腦軟體。
35		其他無形資產		
6,834	7,000	總 計	7,500	

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115年12月31日

單位:新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
6,704,125	資產	6,698,859	6,648,504	50,355
1,896,330	流動資產	1,780,561	1,769,109	11,452
214,892	現金	179,123	167,671	11,452
1,413,020	流動金融資產	1,333,020	1,333,020	
107,981	應收款項	107,981	107,981	
110,366	預付款項	110,366	110,366	
50,071	短期貸墊款	50,071	50,071	
942,973	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	942,973	942,973	
857,954	非流動金融資產	857,954	857,954	
85,019	準備金	85,019	85,019	
3,700,727	不動產、廠房及設備	3,664,578	3,737,306	-72,728
1,612	土地	1,612	1,612	
125,483	土地改良物	89,965	107,668	-17,703
1,988,584	房屋及建築	2,376,910	2,419,328	-42,418
310,548	機械及設備	267,634	292,625	-24,991
30,316	交通及運輸設備	23,764	28,832	-5,068
684,968	什項設備	705,057	687,605	17,452
559,216	購建中固定資產	199,636	199,636	
	生物資產－非流動	490	535	-45
	生產性生物資產－非流動	490	535	-45
33,169	無形資產	23,665	28,752	-5,087
33,169	無形資產	23,665	28,752	-5,087
130,926	其他資產	286,592	169,829	116,763
128,006	遞延資產	283,672	166,909	116,763
2,920	什項資產	2,920	2,920	
6,704,125	合 計	6,698,859	6,648,504	50,355
1,102,740	負債	1,097,744	1,079,086	18,658
821,854	流動負債	799,200	799,200	
48,200	應付款項	25,546	25,546	
773,654	預收款項	773,654	773,654	
280,886	其他負債	298,544	279,886	18,658
246,857	遞延負債	264,515	245,857	18,658
34,029	什項負債	34,029	34,029	
5,601,385	淨值	5,601,115	5,569,418	31,697
4,327,918	基金	4,507,033	4,379,918	127,115
4,327,918	基金	4,507,033	4,379,918	127,115
1,238,613	公積	1,066,589	1,162,007	-95,418
1,238,613	資本公積	1,066,589	1,162,007	-95,418
7,361	累積餘絀			
7,361	累積賸餘			

國立嘉義大學校務基金(大學)

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位:新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
27,493	淨值其他項目	27,493	27,493	
27,493	累積其他綜合餘絀	27,493	27,493	
6,704,125	合 計	6,698,859	6,648,504	50,355

國立嘉義大學校務基金(大學)

預計平衡表說明

中華民國115年度

- ※『113年12月31日實際數』、『115年12月31日預計數』及『114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:8,389千元、上年度預算數:8,389千元 及前年度決算數:8,389千元
 - 2.信託代理與保證負債科目：
本年度預算數:8,389千元、上年度預算數:8,389千元 及前年度決算數:8,389千元
 - 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)8,389千元。
 - 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)8,389千元。
 - 5.本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」3,263,061千元及3,263,061千元，較上年度預計數3,289,159千元及3,289,159千元，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115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	11,253	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。
上年度預算數					
教學訓輔	人	11,359	149,365.35	1,696,641	
大專院校	人	11,359	149,365.35	1,696,641	日間：研究所1,443人、大學部7,528人，計8,971人。 夜間：研究所816人、大學部1,572人，計2,388人。
前年度決算數					
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。
111年度決算數					
教學訓輔	人	11,486	133,554.24	1,534,004	
大專院校	人	11,486	133,554.24	1,534,004	日間：研究所1,407人、大學部7,338人，計8,745人。 夜間：研究所910人、大學部1,831人，計2,741人。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『112年度決算數』及『111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115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		206	5	211	
職員		164	5	169	
	簡任	8	-1	7	
	薦任	138	6	144	
	委任	18		18	
駐衛警		6		6	
	駐衛警	6		6	
技工		20		20	
	技工	20		20	
工友		16		16	
	工友	16		16	
教師人員		640	-5	635	
教師		640	-5	635	
	教授	208	10	218	
	副教授	236	-10	226	
	助理教授	172	5	177	
	講師	24	-10	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		1,116		1,116	

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197人考績獎金19,446千元。

2. 年終獎金：編列104,488千元，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702人年終獎金104,426千元；(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62千元。

3. 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702人(含專案教學人員26人、專案工作人員130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134人、兼任研究助理8人及臨時人員324人)之薪資、勞健保等費用，編列302,442千元。

4. 外包費：勞務承攬編列56,952千元，係(1)依環境清潔勞務替代委外工作採購，辦理校園環境整理清潔、環保及廢棄物委外處理等勞務外包，預計72人，編列33,017千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計23人，編列14,235千元；(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24人，編列8,695千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,005千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)
用人費用彙計表
中華民國115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	936,868		17,026		104,488	19,446				87,857
教學成本	779,210		8,725		84,781					64,727
正式人員	779,210		8,725		84,781					64,727
教員	774,985		8,725		84,253					64,350
助教	4,225				528					377
兼任人員										
教員										
管理及總務費用	157,658		8,131		19,707	19,446				23,130
正式人員	157,658		8,131		19,707	19,446				23,130
職員	141,179		7,116		17,647	17,155				16,224
工員	16,479		1,015		2,060	2,291				6,906
其他業務外費用			170							
正式人員			170							
教員			170							
合 計	936,868		17,026		104,488	19,446				87,857
總 計	936,868		17,026		104,488	19,446				87,857

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197人考績獎金19,446千元。

2.年終獎金：編列104,488千元，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702人年終獎金104,426千元；(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62千元。

3.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702人(含專案教學人員26人、專案工作人員130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134人、兼任研究助理8人及臨時人員324人)之薪資、勞健保等費用，編列302,442千元。

4.外包費：勞務承攬編列56,952千元，係(1)依環境清潔勞務替代委外工作採購，辦理校園環境整理清潔、環保及廢棄物委外處理等勞務外包，預計72人，編列33,017千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計23人，編列14,235千元；(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24人，編列8,695千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,005千元。

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				
		78,154	604		22,284	5	1,266,732	114,614	1,381,346
		62,327	379		14,326		1,014,475	114,614	1,129,089
		62,327	379		14,326		1,014,475		1,014,475
		61,923	370		14,206		1,008,812		1,008,812
		404	9		120		5,663		5,663
								114,614	114,614
								114,614	114,614
		15,827	225		7,958	5	252,087		252,087
		15,827	225		7,958	5	252,087		252,087
		13,798	180		7,020		220,319		220,319
		2,029	45		938	5	31,768		31,768
							170		170
							170		170
							170		170
		78,154	604		22,284	5	1,266,732	114,614	1,381,346
		78,154	604		22,284	5	1,266,732	114,614	1,381,346

國立嘉義大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國115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
1,252,995	1,380,164	用人費用	1,120,795	260,551	1,381,346
843,675	935,874	正式員額薪資	896,111	40,757	936,868
106,531	114,934	聘僱及兼職人員薪資	4,045	110,569	114,614
15,675	16,192	加(夜)班費	16,755	271	17,026
111,838	126,656	獎金	19,446	104,488	123,934
83,527	86,293	退休及卹償金	87,857		87,857
91,745	100,210	福利費	96,576	4,466	101,042
4	5	提繳費	5		5
730,135	623,557	服務費用	198,737	461,733	660,470
81,264	89,766	水電費	61,942	25,850	87,792
7,930	8,097	郵電費	3,714	4,722	8,436
38,705	34,187	旅運費	4,286	32,745	37,031
11,239	12,585	印刷裝訂及公告費	3,715	8,557	12,272
59,744	36,595	修理保養及保固費	9,610	33,634	43,244
3,355	3,017	保險費	1,930	1,224	3,154
393,470	338,955	一般服務費	84,707	277,603	362,310
130,511	97,236	專業服務費	28,208	74,677	102,885
843	863	公關慰勞費		877	877
3,078	2,256	推展費	625	1,844	2,469
176,345	175,351	材料及用品費	39,180	133,676	172,856
20,440	15,093	使用材料費	5,015	11,757	16,772
152,691	156,661	用品消耗	33,915	118,669	152,584
3,213	3,597	商品及醫療用品	250	3,250	3,500
19,233	28,753	租金與利息	6,548	13,090	19,638
339	1,045	地租及水租	93	313	406
4,020	1,730	房租	880	2,341	3,221
1,260	13,477	機器租金	270	2,757	3,027
9,397	8,317	交通及運輸設備租金	3,805	5,293	9,098
4,218	4,184	什項設備租金	1,500	2,386	3,886
285,093	299,624	折舊、折耗及攤銷	209,404	111,921	321,325
209,363	225,947	不動產、廠房及設備折舊	158,020	77,963	235,983
33	65	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
49,597	47,514	攤銷	25,286	33,913	59,199
1,912	1,079	稅捐與規費（強制費）	88	1,456	1,544
1	1	土地稅		1	1
	1	房屋稅		1	1
502	282	消費與行為稅		453	453
1,408	795	規費	88	1,001	1,089
188,780	166,263	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	81,780	103,827	185,607
861	818	會費	100	808	908
182,302	160,560	捐助、補助與獎助	81,480	98,345	179,825
3,179	2,775	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）		2,234	2,234
2,437	2,110	競賽及交流活動費	200	2,440	2,640

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	
1,129,089			252,087		170	
779,210			157,658			
114,614						
8,725			8,131		170	
84,781			39,153			
64,727			23,130			
77,032			24,010			
			5			
534,702	10,846		44,561	4,753	65,608	
63,182			11,830		12,780	
4,231	81		1,064	145	2,915	
36,108	19		455	2	447	
11,359	8		400	45	460	
25,869	1,955		4,360	10	11,050	
2,888	33		205		28	
294,268	7,811		24,155	726	35,350	
94,662	939		1,095	3,625	2,564	
			877			
2,135			120	200	14	
143,240	3,911		3,109	175	22,421	
10,834	244		583		5,111	
132,156	417		2,526	175	17,310	
250	3,250					
18,648	700		35	10	245	
406						
3,201			5		15	
2,287	700				40	
9,038			10	10	40	
3,716			20		150	
205,204	360		50,357		65,404	
161,102	360		40,861		33,660	
					45	
15,486			3,871		6,741	
28,616			5,625		24,958	
1,060	42		235		207	
					1	
					1	
300	22		130		1	
760	20		105		204	
58,965	41	126,000	1		600	
866	41		1			
53,225		126,000			600	
2,234						
2,640						

國立嘉義大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國115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
1,052		短絀、賠償與保險給付			
1,052		各項短絀			
8,856		其他			
8,856		其他費用			
2,664,401	2,674,791	總 計	1,656,532	1,086,254	2,742,786

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17,216千元、大陸地區旅費1,176千元、公共關係費590千元、員工慰勞費287千元。

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	
2,090,908	15,900	126,000	350,385	4,938	154,655	

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115年度

單位:新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰舊換新部分		合 計		說 明
		數量	金 額	數量	金 額	數量	金 額	

附註：『增購部分』及『汰舊換新部分』為全部版。

1.管理用車輛：本年度無增購及汰換，目前計有首長用轎車1輛、公務小客車1輛、客貨兩用車5輛、中型交通車2輛及大型交通車1輛，合計共10輛。

2.其他車輛：本年度無增購及汰換，目前計有客貨兩用車7輛、小型貨車4輛、機車8輛，合計共19輛。

國立嘉義大學校務基金(大學)
補辦預算明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充	57,800		
(二)一般建築及設備計畫	57,800		為辦理內政部、農業部及經濟部補助計畫，於113年度預算總額內調整容納後仍不足支應，經行政院113年12月23日院授主基作字第1130202406號函同意先行辦理並補辦115年度預算。
土地改良物	6,700	113	
房屋及建築	46,000	113	
什項設備	5,100	113	
合 計	57,800		

附註：本表數據為全部版。

本 頁 空 白

附 錄

國立嘉義大學校務基金（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 114 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	114 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 115 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 2-1	—	2-12	頁
二、預算主要表				
1.收支餘絀預計表及說明-----	第 2-13	—	2-14	頁
2.餘絀撥補預計表-----	第 2-15	—	2-15	頁
3.現金流量預計表及補充說明-----	第 2-16	—	2-17	頁
三、預算明細表				
1.教學收入明細表-----	第 2-19	—	2-19	頁
2.其他業務收入明細表-----	第 2-20	—	2-20	頁
3.業務外收入明細表-----	第 2-21	—	2-21	頁
4.教學成本明細表及說明-----	第 2-22	—	2-28	頁
5.管理及總務費用明細表及說明-----	第 2-29	—	2-31	頁
6.業務外費用明細表及說明-----	第 2-32	—	2-33	頁
7.固定資產建設改良擴充明細表-----	第 2-34	—	2-35	頁
8.固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 2-36	—	2-37	頁
9.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 2-38	—	2-39	頁
10.資產折舊明細表-----	第 2-40	—	2-41	頁
11.基金數額增減明細表-----	第 2-42	—	2-42	頁
12.購置無形資產明細表-----	第 2-43	—	2-43	頁
四、預算參考表				
1.預計平衡表及說明-----	第 2-45	—	2-46	頁
2.5年來主要營運項目分析表-----	第 2-47	—	2-47	頁
3.員工人數彙計表-----	第 2-48	—	2-48	頁
4.用人費用彙計表-----	第 2-50	—	2-51	頁
5.各項費用彙計表-----	第 2-52	—	2-53	頁
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 2-54	—	2-54	頁
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 2-55	—	2-55	頁

業務計畫及預算說明

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 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 115 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 970 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 115 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 114 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(113)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 1 億 5,633 萬 1 千元，較預算數 1 億 5,018 萬元，增加 615 萬 1 千元，約 4.10%。
- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 6,601 萬 7 千元，較預算數 1 億 6,096 萬 9 千元，增加 504 萬 8 千元，約 3.14%。
- (三)業務外收入：決算數 476 萬 5 千元，較預算數 339 萬 8 千元，增加 136 萬 7 千元，約 40.23%，主要係受贈收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 125 萬元，較預算數 40 萬元，增加 85 萬元，約 212.50%，主要係教育儲蓄戶提供弱勢家庭學生之助學金較預計增加所致。
- (五)收支餘絀：決算短絀數 617 萬 1 千元，較預算短絀數 779 萬 1 千元，減少 162 萬元，約 20.79%，主要係其他補助收入較預計增加所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫決算數 321 萬 8 千元，占可用預算數 322 萬 2 千元，執行率約 99.88%。

二、上(114)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際業務收入 7,975 萬 9 千元，較預計數 7,935 萬 9 千元，增加 40 萬元，約 0.50%。
- (二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 9,064 萬 5 千元，較預計數 9,143 萬 5 千元，減少 79 萬元，約 0.86%。

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 115 年度

- (三)業務外收入：實際業務外收入 177 萬 9 千元，與預計數 177 萬 9 千元相同。
- (四)業務外費用：實際業務外費用 4 萬 4 千元，較預計數 20 萬元，減少 15 萬 6 千元，約 78.00%，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 915 萬 1 千元，較預計短絀數 1,049 萬 7 千元，減少 134 萬 6 千元，約 12.82%，主要係其他補助收入較預計增加所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫實際執行數 272 萬 3 千元，占預計數 269 萬 1 千元，執行率約 101.19%。

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 115 年度進行活動中心地下室、幼兒園無障礙電梯更新、校園監視系統汰換、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 115 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 120 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 627 萬 1 千元，均為一次性項目，並由自有資金支應(含營運資金 278 萬 8 千元、國庫撥款 348 萬 3 千元)，編列項目如次：

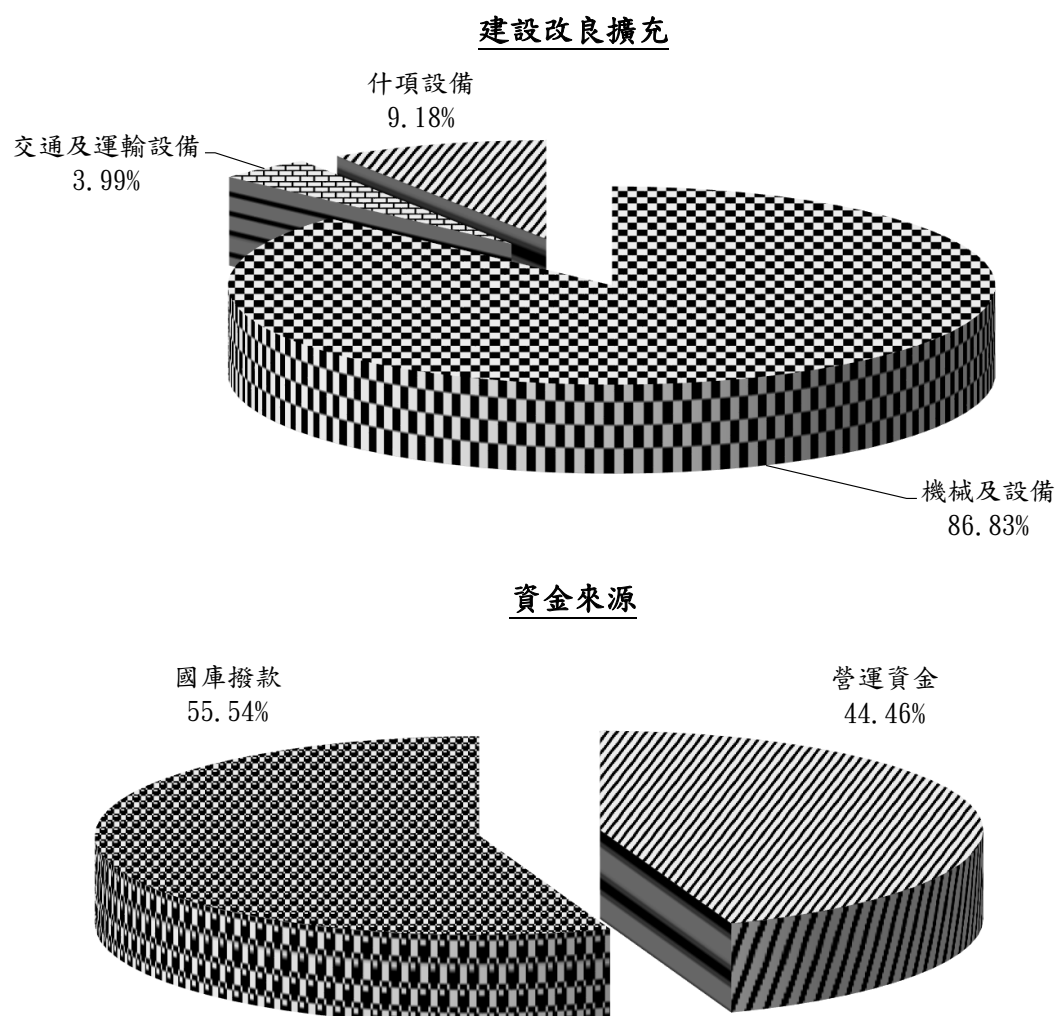
(一) 一次性項目：

1. 機械及設備 544 萬 5 千元，主要為教學用機器設備。
2. 交通及運輸設備 25 萬元，主要為校園安全監視器及教學用擴音設備。
3. 什項設備 57 萬 6 千元，主要為教學及圖書等設備。

(二) 115 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

圖1

115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	115年度預算	資 金 來 源	115年度預算
不動產、廠房及設備	6,271	營運資金	2,788
機械及設備	5,445	國庫撥款	3,483
交通及運輸設備	250		
什項設備	576		
合 計	6,271	合 計	6,271

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 115 年度

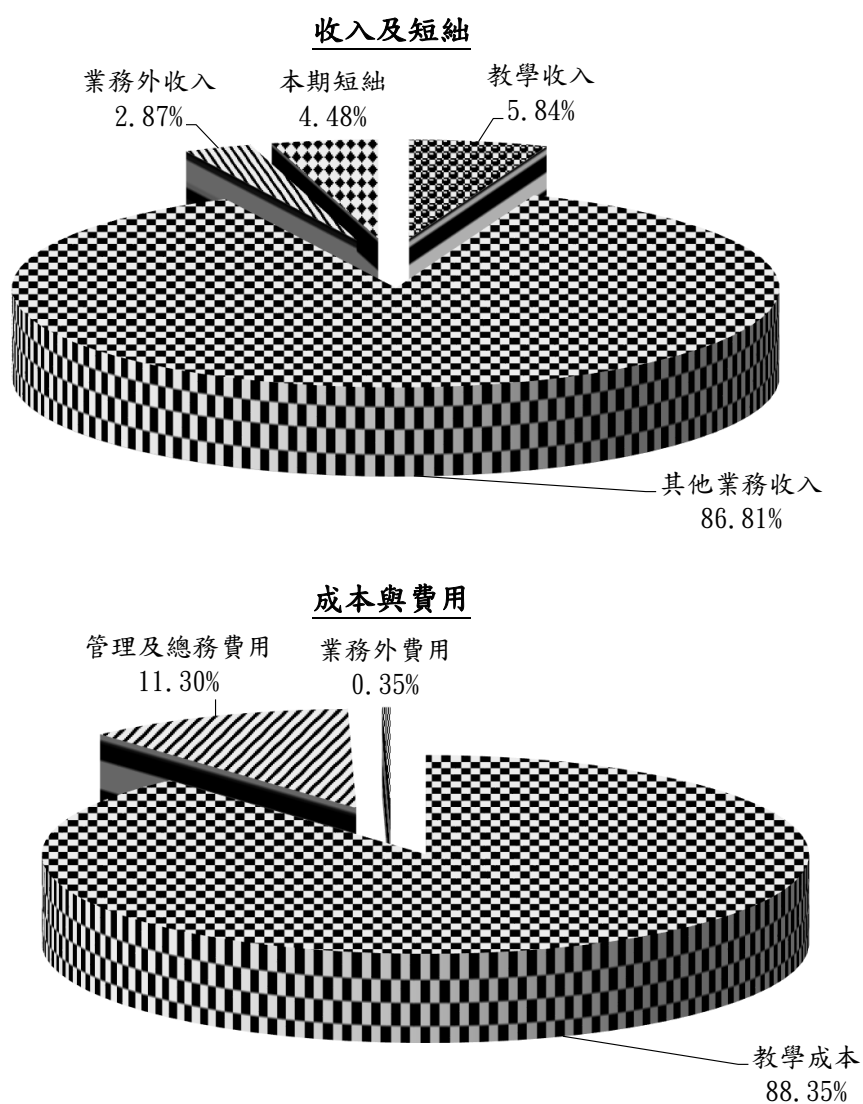
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 1 億 5,918 萬 4 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 5,805 萬 7 千元，增加 112 萬 7 千元，約 0.71%，主要係其他補助收入與推廣教育收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 1 億 7,119 萬 8 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 6,944 萬 1 千元，增加 175 萬 7 千元，約 1.04%，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增加所致。
- (三)業務外收入 492 萬 2 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 355 萬 8 千元，增加 136 萬 4 千元，約 38.34%，主要係利息收入、受贈收入增加所致。
- (四)業務外費用 60 萬元，主要係雜項費用，較上年度預算數 40 萬元，增加 20 萬元，約 50.00%，主要係教育儲蓄戶提供弱勢家庭學生之助學金增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 769 萬 2 千元，較上年度預算短絀數 822 萬 6 千元，減少短絀 53 萬 4 千元，約 6.49%，主要係受贈收入與其他補助收入增加所致。
- (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

115年度收入、成本與費用及餘絀

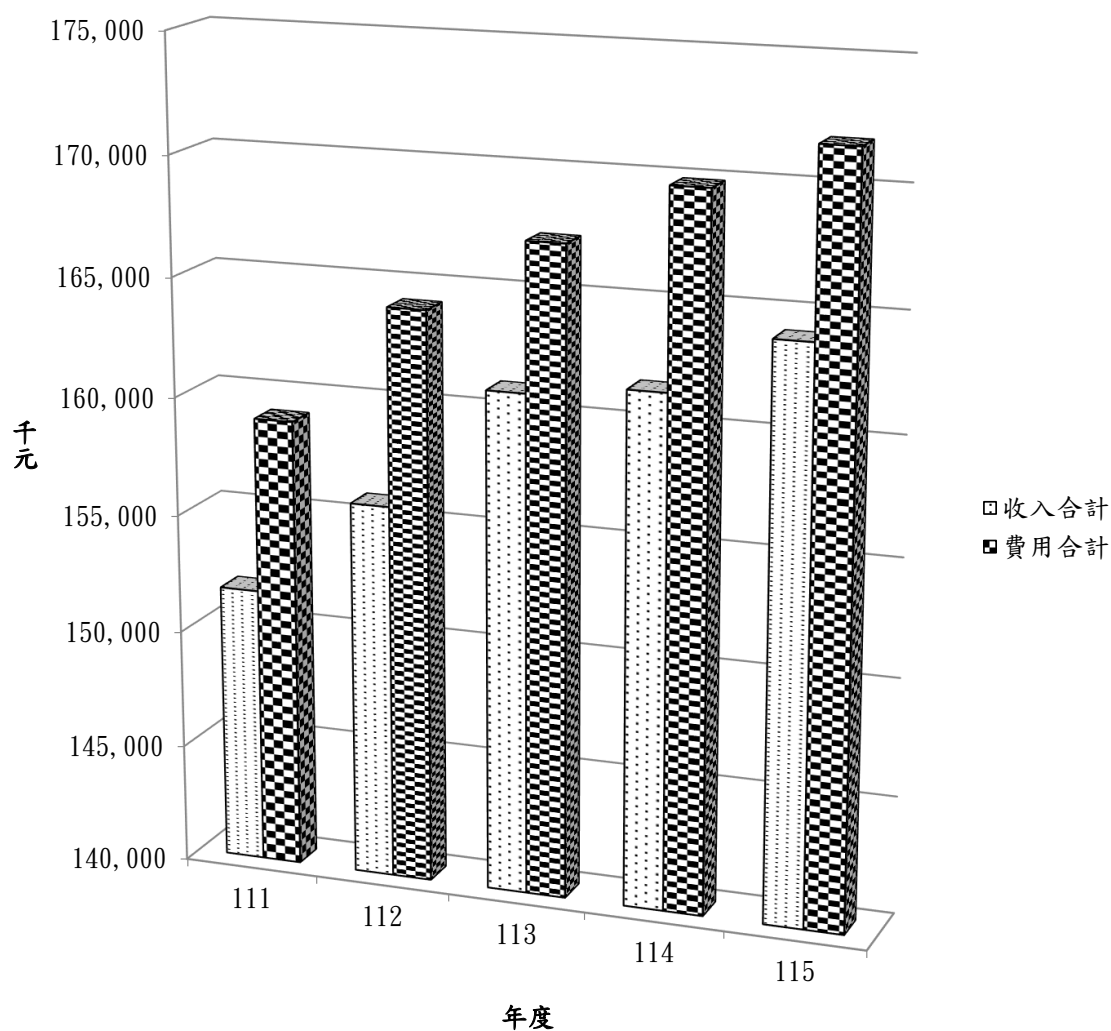


單位：新臺幣千元

收入及短絀	115年度預算	成本與費用	115年度預算
業務收入	159,184	業務成本與費用	171,198
教學收入	10,039	教學成本	151,792
其他業務收入	149,145	管理及總務費用	19,406
業務外收入	4,922	業務外費用	600
本期短絀	7,692		
收入及短絀總額	171,798	成本、費用總額	171,798

圖3

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目	年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入						
業務收入		148,924	152,341	156,331	158,057	159,184
業務外收入		2,782	3,533	4,765	3,558	4,922
收入合計		151,706	155,874	161,096	161,615	164,106
費用						
業務成本與費用		158,562	163,499	166,017	169,441	171,198
業務外費用		506	666	1,250	400	600
費用合計		159,068	164,165	167,267	169,841	171,798
本期餘絀		-7,362	-8,291	-6,171	-8,226	-7,692

註：111至113年度決算數為審定決算數；114年度預算為預算案數。

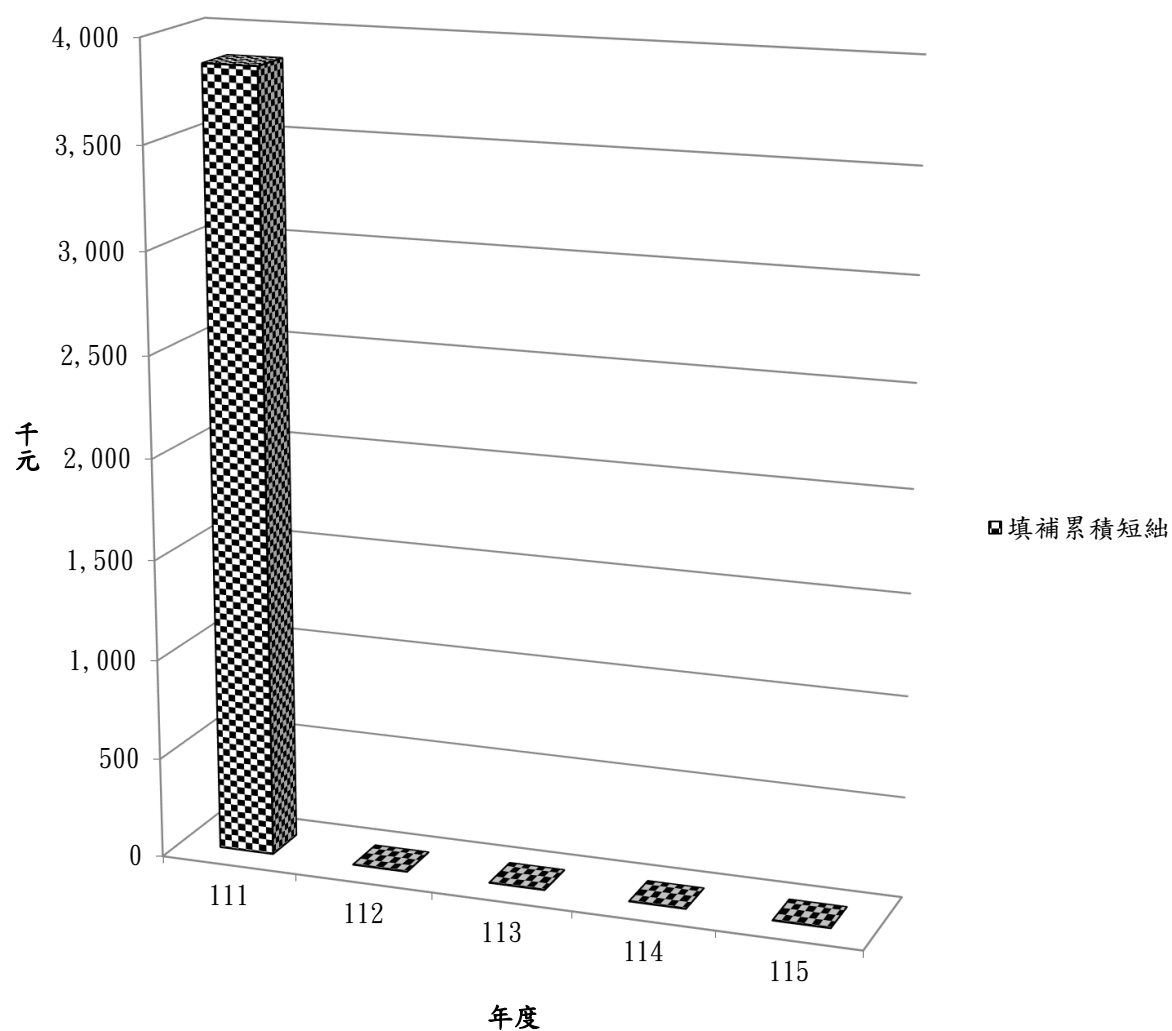
國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 769 萬 2 千元。
- (二)撥用公積 769 萬 2 千元填補短絀。
- (三)經以上填補後，本年度無待填補短絀。
- (四)最近 5 年度賸餘分配圖表，詳見圖 4。

圖4

最近五年膳餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
膳餘分配						
分配之部		3,862				
填補累積短絀		3,862				
合計		3,862				

註：111至113年度決算數為審定決算數；114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 115 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1,040 萬元，包括：

1. 本年度預計短絀 769 萬 2 千元。

2. 調整項目 1,809 萬 2 千元，含折舊 1,415 萬 5 千元與攤銷 481 萬 6 千元、遞延收入隨折舊與攤銷費用之提列轉列收入 87 萬 9 千元。

3. 利息股利之調整，減計利息收入 233 萬 2 千元，加計收取利息 233 萬 2 千元。

(二)預計投資活動之現金流出 865 萬 7 千元，包括增加不動產、廠房及設備 627 萬 1 千元、增加遞延費用 190 萬元及無形資產 48 萬 6 千元。

(三)預計籌資活動之現金流入 348 萬 3 千元，係國庫撥款增加基金 348 萬 3 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 522 萬 6 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 5,207 萬 9 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 5,730 萬 5 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115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	%
156,331	業務收入	149,145	10,039	159,184	100.00	158,057	1,127	0.71
10,427	教學收入		10,039	10,039	6.31	9,803	236	2.41
10,427	推廣教育收入		10,039	10,039	6.31	9,803	236	2.41
145,904	其他業務收入	149,145		149,145	93.69	148,254	891	0.60
122,917	學校教學研究補助收入	126,159		126,159	79.25	126,159		-
22,987	其他補助收入	22,986		22,986	14.44	22,095	891	4.03
166,017	業務成本與費用	159,191	12,007	171,198	107.55	169,441	1,757	1.04
147,699	教學成本	139,785	12,007	151,792	95.36	150,512	1,280	0.85
137,272	教學研究及訓輔成本	139,785	1,968	141,753	89.05	140,709	1,044	0.74
10,427	推廣教育成本		10,039	10,039	6.31	9,803	236	2.41
18,318	管理及總務費用	19,406		19,406	12.19	18,929	477	2.52
18,318	管理費用及總務費用	19,406		19,406	12.19	18,929	477	2.52
-9,686	業務賸餘（短絀）	-10,046	-1,968	-12,014	-7.55	-11,384	-630	5.53
4,765	業務外收入		4,922	4,922	3.09	3,558	1,364	38.34
1,991	財務收入		2,332	2,332	1.46	1,968	364	18.50
1,991	利息收入		2,332	2,332	1.46	1,968	364	18.50
2,774	其他業務外收入		2,590	2,590	1.63	1,590	1,000	62.89
1,186	資產使用及權利金收入		1,200	1,200	0.75	1,200		-
1,500	受贈收入		1,300	1,300	0.82	300	1,000	333.33
88	雜項收入		90	90	0.06	90		-
1,250	業務外費用		600	600	0.38	400	200	50.00
1,250	其他業務外費用		600	600	0.38	400	200	50.00
1,250	雜項費用		600	600	0.38	400	200	50.00
3,515	業務外賸餘（短絀）		4,322	4,322	2.72	3,158	1,164	36.86
-6,171	本期賸餘（短絀）	-10,046	2,354	-7,692	-4.83	-8,226	534	-6.49

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115年度

一、本期收支項目之說明：

(一)業務收支：

- 1.業務收入159,184千元，包括教學收入10,039千元、其他業務收入149,145千元。
- 2.業務成本與費用171,198千元，包括教學成本151,792千元、管理及總務費用19,406千元。
- 3.業務短絀12,014千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入4,922千元，包括財務收入2,332千元、其他業務外收入2,590千元。
- 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4,322千元。

(三)本期預計短絀7,692千元。

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115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		-	
10,381	100.00	短絀之部	7,692	100.00	
8,226	79.24	本期短絀	7,692	100.00	
2,155	20.76	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		-	
10,381	100.00	填補之部	7,692	100.00	
		- 撥用賸餘		-	
10,381	100.00	撥用公積	7,692	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115年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	10,400	
本期賸餘（短絀）	-7,692	
利息股利之調整	-2,332	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-10,024	
調整項目	18,092	1.本年度折舊14,155千元及攤銷4,816千元。 2.遞延收入隨折舊費用之提列轉列其他補助收入879千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	8,068	
收取利息	2,332	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	10,400	
▼投資活動之現金流量	-8,657	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-6,271	增加不動產、廠房及設備6,271千元(國庫撥款3,483千元、營運資金2,788千元)。
增加無形資產及其他資產	-2,386	增加遞延費用1,900千元，無形資產486千元(營運資金2,386千元)。
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-8,657	
▼籌資活動之現金流量	3,483	
增加基金、公積及填補短絀	3,483	國庫撥款增置不動產、廠房及設備3,483千元。
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	3,483	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	5,226	
▼期初現金及約當現金	52,079	
▼期末現金及約當現金	57,305	
▼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	-7,692	

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115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7,692千元，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115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115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	149,145	
學校教學研究補助收入	126,159	教育部補助教學研究經費126,159千元。
教育部核給年度補助	126,159	
其他補助收入	22,986	1.教育部其他專案型補助計畫16,747千元。 3.其他政府機關專案型補助計畫5,360千元。 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879千元。

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115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	4,922	
財務收入	2,332	
利息收入	2,332	利息收入2,332千元。
其他業務外收入	2,590	
資產使用及權利金收入	1,200	太陽能光電售電收入1,200千元。
受贈收入	1,300	受贈收入1,300千元。
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115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		139,785	12,007			151,792
教學研究及訓輔成本		139,785	1,968	970	146,137.11	141,753
用人費用		112,930				112,930
正式員額薪資		69,985				69,985
聘僱及兼職人員薪資		10,657				10,657
加(夜)班費		1,342				1,342
獎金		16,428				16,428
退休及卹償金		7,362				7,362
福利費		7,155				7,155
提繳費		1				1
服務費用		9,392	1,558			10,950
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		2,103	488			2,591
保險費		5				5
一般服務費		4,032	1,070			5,102
專業服務費		1,058				1,058
材料及用品費		2,680				2,680
使用材料費		22				22
用品消耗		2,658				2,658
租金與利息		271				271
地租及水租		10				10
機器租金		5				5
交通及運輸設備租金		140				140
什項設備租金		116				116
折舊、折耗及攤銷		14,259	410			14,669
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		4,335				4,335
稅捐與規費（強制費）						
規 費						
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		253				253
會費		3				3
捐助、補助與獎助		50				50
競賽及交流活動費		200				200
推廣教育成本			10,039			10,039
用人費用			7,341			7,341

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
		150,512			147,699
998	140,990.98	140,709	938	146,345.42	137,272
		112,759			108,215
		70,276			65,849
		9,321			11,028
		1,363			1,072
		16,899			15,785
		7,674			6,900
		7,225			7,581
		1			1
		9,509			10,291
		1,148			1,104
		106			128
		258			445
		532			770
		2,591			1,911
		5			7
		3,799			4,768
		1,070			1,158
		2,600			2,734
		52			19
		2,548			2,715
		286			294
		15			
		5			
		150			142
		116			152
		15,380			15,432
		7,623			7,731
		3,375			3,366
		4,382			4,335
					1
					1
		175			304
		3			
					72
		172			232
		9,803			10,427
		7,081			7,741

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115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
聘僱及兼職人員薪資			7,341			7,341
服務費用			1,691			1,691
水電費			130			130
旅運費			15			15
印刷裝訂及公告費			40			40
修理保養及保固費			40			40
一般服務費			1,461			1,461
專業服務費			5			5
材料及用品費			904			904
使用材料費			10			10
用品消耗			894			894
租金與利息			20			20
交通及運輸設備租金			20			20
什項設備租金						
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			83			83
會費			13			13
競賽及交流活動費			70			70

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
		7,081			7,741
		1,584			1,681
		130			165
		15			23
		20			37
		70			38
		1,344			1,399
		5			18
		1,057			886
		30			
		1,027			886
		50			39
		50			12
					27
		31			81
		11			13
		20			68

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115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130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及年終獎金。
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204千元。
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723千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列335千元。
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115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2,658千元。
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	土地改良物、房屋建築及儀器設備等之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	代管資產之折舊費用，依直線法計提折舊。
510301-5900 攤銷	無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510301-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510301-7100 會費	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10千元。
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40千元。
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115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894千元。
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115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
18,318	18,929	管理及總務費用	19,406		19,406
18,318	18,929	管理費用及總務費用	19,406		19,406
10,274	11,046	用人費用	11,288		11,288
7,333	7,684	正式員額薪資	7,785		7,785
262	271	加(夜)班費	272		272
1,584	1,654	獎金	1,592		1,592
488	661	退休及卹償金	747		747
607	776	福利費	892		892
3,443	3,171	服務費用	3,435		3,435
16	10	郵電費	10		10
27	10	旅運費	20		20
57	127	印刷裝訂及公告費	127		127
748	291	修理保養及保固費	441		441
2,343	2,427	一般服務費	2,601		2,601
117	170	專業服務費	100		100
136	136	公關慰勞費	136		136
153	250	材料及用品費	250		250
4	25	使用材料費	25		25
149	225	用品消耗	225		225
126	55	租金與利息	125		125
	5	機器租金	5		5
126	50	什項設備租金	120		120
4,320	4,401	折舊、折耗及攤銷	4,302		4,302
3,462	3,546	不動產、廠房及設備折舊	3,447		3,447
374	374	其他折舊性資產折舊	374		374
484	481	攤銷	481		481
	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115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：購買警衛保全、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27千元。
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100千元。
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225千元。
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115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	土地改良物、房屋建築及儀器設備等之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
515001-5700 其他折舊性資產折舊	行政代管資產之折舊費用，依直線法計提折舊。
515001-5900 攤銷	無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
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115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
1,250	400	業務外費用		600	600
1,250	400	其他業務外費用		600	600
1,250	400	雜項費用		600	600
122		服務費用			
7		印刷裝訂及公告費			
98		修理保養及保固費			
3		一般服務費			
15		專業服務費			
221		材料及用品費			
221		用品消耗			
7		租金與利息			
7		機器租金			
900	400	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		600	600
900	400	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115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115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				5,445	250	576
一次性項目				5,445	250	576
政府補助收入支應				5,445	250	576
合 計				5,445	250	576

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			
				6,271		6,271	
				6,271		6,271	
				6,271		6,271	教學及行政業務所需設備 編列機械及設備、交通及 運輸設備、什項設備計6, 271千元。
				6,271		6,271	

**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115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	2,788		3,483	
一次性項目	2,788		3,483	
合 計	2,788		3,483	

附註：『自有資金』、『外借資金』及『合計』為全部版。

單位:新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 金 額	計 %	國內借款	國外借款	小 金 額	計 %	金 額	%
6,271	100.00					6,271	100.00
6,271	100.00					6,271	100.00
6,271	100.00					6,271	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115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	6,271	2,788		3,483		
一次性項目	6,271	2,788		3,483		
合 計	6,271	2,788		3,483		

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	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%
					6,271	100.00	6,271	100.00
	115.01 115.12				6,271	100.00	6,271	100.00
					6,271	100.00	6,271	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115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	38,844	15,702	46,779
上年度預計增減資產原值			1,405	304	2,488
本年度預計增減資產原值			5,445	250	576
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	5,504	95,740	45,694	16,256	49,843
本年度應提折舊額	7	2,691	3,075	1,267	3,366
教學成本	6	2,422	1,460	261	2,810
管理及總務費用	1	269	1,615	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	367,179
					4,197
					6,271
				164,610	377,647
				3,749	14,155
				3,375	10,334
				374	3,821

**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115年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	197,242	
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	3,483	現金增撥3,483千元。
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	200,725	

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115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
	296		470	電腦軟體		486	購置教學及行政相關電腦軟體。
	296		470	總 計		486	

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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
283,466	資產	280,073	281,412	-1,339
172,878	流動資產	183,115	177,889	5,226
47,068	現金	57,305	52,079	5,226
116,000	流動金融資產	116,000	116,000	
326	應收款項	326	326	
7,465	預付款項	7,465	7,465	
2,019	短期貸墊款	2,019	2,019	
927	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	927	927	
927	準備金	927	927	
95,019	不動產、廠房及設備	83,912	88,047	-4,135
845	土地改良物		7	-7
63,427	房屋及建築	58,045	60,736	-2,691
11,695	機械及設備	12,395	10,025	2,370
5,986	交通及運輸設備	4,006	5,023	-1,017
13,066	什項設備	9,466	12,256	-2,790
312	無形資產	986	654	332
312	無形資產	986	654	332
14,330	其他資產	11,133	13,895	-2,762
14,330	遞延資產	11,133	13,895	-2,762
283,466	合 計	280,073	281,412	-1,339
32,415	負債	30,731	31,610	-879
21,369	流動負債	21,369	21,369	
7,169	應付款項	7,169	7,169	
14,200	預收款項	14,200	14,200	
11,046	其他負債	9,362	10,241	-879
9,950	遞延負債	8,266	9,145	-879
1,096	什項負債	1,096	1,096	
251,051	淨值	249,342	249,802	-460
194,014	基金	200,725	197,242	3,483
194,014	基金	200,725	197,242	3,483
57,572	公積	48,617	52,560	-3,943
57,572	資本公積	48,617	52,560	-3,943
-535	累積餘絀			
-535	累積短絀			
283,466	合 計	280,073	281,412	-1,339

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115年度

- ※『113年12月31日實際數』、『115年12月31日預計數』及『114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:356千元
 - 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:356千元
 - 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」372,526千元及372,526千元，較上年度預計數376,275千元及376,275千元，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115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	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。
上年度預算數					
教學訓輔	人	998	140,990.98	140,709	
其他(國中、國小、高中職)	人	998	140,990.98	140,709	幼稚園158人及小學部840人。
前年度決算數					
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。
111年度決算數					
教學訓輔	人	958	138,017.75	132,221	
其他(國中、國小、高中職)	人	958	138,017.75	132,221	幼稚園124人及小學部834人。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『112年度決算數』及『111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115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		74	35	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8,503千元。

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9,517千元。

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115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	77,770		1,614		9,517	8,503					8,109
教學成本	69,985		1,342		8,634	7,794					7,362
正式人員	69,985		1,342		8,634	7,794					7,362
教員	69,985		1,342		8,634	7,794					7,362
兼任人員											
教員											
管理及總務費用	7,785		272		883	709					747
正式人員	7,785		272		883	709					747
職員	6,525		248		750	636					697
工員	1,260		24		133	73					50
合 計	77,770		1,614		9,517	8,503					8,109
總 計	77,770		1,614		9,517	8,503					8,109

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8,503千元。

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9,517千元。

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				
		6,594	54		1,399	1	113,561	17,998	131,559
		5,962	45		1,148	1	102,273	17,998	120,271
		5,962	45		1,148	1	102,273		102,273
		5,962	45		1,148	1	102,273		102,273
								17,998	17,998
								17,998	17,998
		632	9		251		11,288		11,288
		632	9		251		11,288		11,288
		572	9		223		9,660		9,660
		60			28		1,628		1,628
		6,594	54		1,399	1	113,561	17,998	131,559
		6,594	54		1,399	1	113,561	17,998	131,559

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115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	
126,230	130,886	用人費用	124,218	7,341	131,559
73,182	77,960	正式員額薪資	77,770		77,770
18,769	16,402	聘僱及兼職人員薪資	10,657	7,341	17,998
1,334	1,634	加(夜)班費	1,614		1,614
17,369	18,553	獎金	18,020		18,020
7,388	8,335	退休及卹償金	8,109		8,109
8,188	8,001	福利費	8,047		8,047
1	1	提繳費	1		1
15,537	14,264	服務費用	12,827	3,249	16,076
1,269	1,278	水電費	1,148	130	1,278
144	116	郵電費	116		116
495	283	旅運費	278	15	293
871	679	印刷裝訂及公告費	809	40	849
2,795	2,952	修理保養及保固費	2,544	528	3,072
7	5	保險費	5		5
8,513	7,570	一般服務費	6,633	2,531	9,164
1,308	1,245	專業服務費	1,158	5	1,163
136	136	公關慰勞費	136		136
3,994	3,907	材料及用品費	2,930	904	3,834
23	107	使用材料費	47	10	57
3,971	3,800	用品消耗	2,883	894	3,777
466	391	租金與利息	396	20	416
	15	地租及水租	10		10
7	10	機器租金	10		10
154	200	交通及運輸設備租金	140	20	160
305	166	什項設備租金	236		236
19,752	19,781	折舊、折耗及攤銷	18,561	410	18,971
11,193	11,169	不動產、廠房及設備折舊	9,996	410	10,406
3,740	3,749	其他折舊性資產折舊	3,749		3,749
4,819	4,863	攤銷	4,816		4,816
1	4	稅捐與規費（強制費）	4		4
1	4	規費	4		4
1,287	608	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	255	683	938
15	16	會費	5	13	18
972	400	捐助、補助與獎助	50	600	650
300	192	競賽及交流活動費	200	70	270
167,267	169,841	總計	159,191	12,607	171,798

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				
120,271	11,288					
69,985	7,785					
17,998						
1,342	272					
16,428	1,592					
7,362	747					
7,155	892					
1						
12,641	3,435					
1,278						
106	10					
273	20					
722	127					
2,631	441					
5						
6,563	2,601					
1,063	100					
	136					
3,584	250					
32	25					
3,552	225					
291	125					
10						
5	5					
160						
116	120					
14,669	4,302					
6,959	3,447					
3,375	374					
4,335	481					
	4					
	4					
336	2	600				
16	2					
50		600				
270						
151,792	19,406	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115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 114 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	114 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。	