

中華民國 113 年度

中央政府總預算

教育部主管

國立嘉義大學校務基金附屬單位預算

(非營業部分)

國立嘉義大學編

國立嘉義大學校務基金

目次

中華民國 113 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 — 69	頁
13.固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第	70 — 71	頁
14.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第	72 — 73	頁
15.資產折舊明細表-----	第	74 — 75	頁
16.資產報廢明細表-----	第	76 — 76	頁
17.資金轉投資及其餘絀明細表-----	第	78 — 79	頁
18.基金數額增減明細表-----	第	80 — 80	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 113 年度

五、附錄

1.一般建築及設備計畫之分年性項目明細表-----	第	97 — 97	頁
2.立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表-----	第	98 — 102	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 — 1-92	頁
2.國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金-----	第	2-1 — 2-59	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 113 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

嘉義大學是一所新興整合且具有悠久歷史的大學，於民國 89 年 2 月 1 日由培育農業人才的國立嘉義技術學院（前身成立於民國 8 年）及培育優秀小學師資的國立嘉義師範學院（前身成立於民國 46 年）整併成立，是臺灣高等教育整合之首例，也是雲嘉地區最具歷史與規模的綜合大學。本校現有 7 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 113 年度

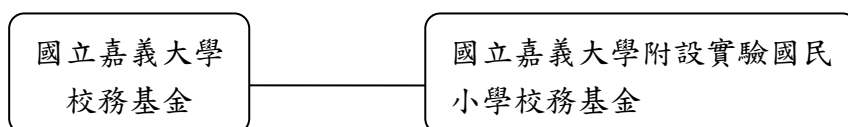
詳加檢討結果，報奉行政院 98 年 7 月 6 日院授主孝三字第 0980004182 號函同意，自 99 年度起予以合併為一個版本，以完整表達學校預（決）算及財務狀況之全貌，並適度簡化預（決）算編製作業之負荷。另因應設置條例於 104 年 2 月 4 日修正通過，明定校務基金來源分為政府循預算程序之撥款及自籌收入二類，爰經教育部函報行政院主計總處 104 年 5 月 12 日主基作字第 1040200370 號函同意將各預算書表有關「政府補助及學雜費等收入」與「5 項自籌收入」，修正為「政府補助收入」及「自籌收入」表達，以符設置條例修正意旨。

二、組織概況：

- (一) 依據國立嘉義大學組織規程，置校長 1 人，綜理校務，對外代表本校，另置副校長 3 人，襄助校長處理校務；下設學術單位計 7 學院、教務處等計 14 個一級行政單位及各研究中心。
- (二) 依據國立嘉義大學附設實驗國民小學組織規程，置校長 1 人綜理校務，下設 1 幼兒園及教務處等計 7 個行政單位。
- (三) 基金體系圖：

附屬單位預算

附屬單位預算之分預算



三、基金歸類及屬性：

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

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 112 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(111)年度決算結果：

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

- (一)業務收入：決算數 24 億 6,717 萬 8 千元，較預算數 24 億 2,967 萬 8 千元，增加 3,750 萬元，約 1.54%。
- (二)業務成本與費用：決算數 25 億 1,375 萬 1 千元，較預算數 25 億 3,532 萬 7 千元，減少 2,157 萬 6 千元，約 0.85%。
- (三)業務外收入：決算數 1 億 5,548 萬 1 千元，較預算數 1 億 4,147 萬 5 千元，增加 1,400 萬 6 千元，約 9.90%。
- (四)業務外費用：決算數 1 億 2,132 萬 3 千元，較預算數 1 億 1,350 萬 4 千元，增加 781 萬 9 千元，約 6.89%。
- (五)收支餘絀：決算短絀數 1,241 萬 5 千元，較預算短絀數 7,767 萬 8 千元，減少 6,526 萬 3 千元，約 84.02%，主要係建教合作收入及其他補助收入較預計增加，折舊費用較預計減少及各項費用摺節支用所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫決算數 2 億 5,205 萬 8 千元，占可用預算數 2 億 5,379 萬 3 千元，執行率約 99.32%。

二、上 (112) 年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際業務收入 11 億 4,305 萬 7 千元，較預算分配數 12 億 1,253 萬 8 千元，減少 6,948 萬 1 千元，約 5.73%。
- (二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 11 億 9,990 萬 3 千元，較預算分配數 12 億 7,461 萬 4 千元，減少 7,471 萬 1 千元，約 5.86%。
- (三)業務外收入：實際業務外收入 8,290 萬 8 千元，較預算分配數 6,725 萬 9 千元，增加 1,564 萬 9 千元，約 23.27%，主要係利息收入及雜項收入較預計增加。
- (四)業務外費用：實際業務外費用 5,168 萬 8 千元，較預算分配數 5,120 萬 7 千元，增加 48 萬 1 千元，約 0.94%。
- (五)收支餘絀：實際短絀數 2,562 萬 6 千元，較預算分配短絀數 4,602 萬 4 千元，減少 2,039 萬 8 千元，約 44.32%，主要係利息收入及雜項收入較

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

預計增加，教學研究及訓輔成本與管理及總務費用較預計減少所致。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫實際執行數 1 億 2,398 萬 6 千元，占可用預算分配數 1 億 2,114 萬元，執行率約 102.35%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一) 教學方面：

1. 建立優質學習環境，培育術德兼備優秀人才

(1) 延攬遴聘卓越師資，強化師資陣容：

積極增聘具博士學位師資，延攬國內外具教學、研究及實務經驗專家學者、講座教授來校任教，提升教師素質與教學品質。本校專任教師(含助教)計有 510 位，助理教授以上教師 494 人，占全體教師 96.8%，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 20 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。本年度將廣續落實大學部課程分流，召開三級課程規劃委員會，完成 113 學年度必選修科目冊之修訂，並持續推動學生修讀第二專長(跨領域學程、微學程、輔系、雙主修及外系專長選修)，預計修讀學分學程人數將較上一年度成長 1%，輔系、雙主修預計獲得證書人數較上一

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

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。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 113 年度可採購單刊電子期刊 40 種、外文紙本期刊 65 種、期刊資料庫及書目管理軟體 20 種。每年更新 Firewall（防火牆）及 IPS（入侵偵測系統）之特徵碼及防毒病毒碼更新等，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、雙聯學位等實質交流，並鼓勵學生在學期間出國進修，拓展國際視野，邀請國外知名大學學者至本校訪問及從事學術交流，增進學生國際觀。本校已締結國外姊妹學校 119 所，本年度將補助 5 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 113 年度

上)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；持續辦理 4 場以上國際學生與本地生交流活動，促進學生多元的國際視野、本地生與國際生的交流情誼。全年預計開設全英語課程 95 門以上。

(3) 課程與經濟發展及國際趨勢結合：

審視社會變遷，革新課程內容，提升學生就業競爭力。成立院與跨院「課程改革規劃與推動小組」，積極推動「專業基礎課程之深度整合」、「多元化學程制度之開展」及「研發跨領域專業基礎課程」，設計能與國際趨勢及經濟發展相結合之多元適性課程，以符合國際社會與經濟脈動之需求，並實施教學助理制度，加強提升學生學習成效及教學品質。本年度預計核發補助課程 120 門，助理人數 130 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 年即已完成全校學生學習歷程檔案系統建置，透過學習歷程檔案建置，提供學生掌握學習進度與個人生涯進路規劃；檔案整合課程架構圖、修課流程圖及職涯進路圖，方便學生修課參考，且提供多項功能，包括教師可由此系統輔導學習不力的學生，引導學生學習與檢視自我學習狀況，藉由強化學生學習歷程與生涯導航系統平台，

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

規劃自己未來學習目標。本年度大學部學習歷程檔案建置率預計達 90 %。

(6) 真善美全人生命發展：

為提升學生競爭力，除加強學生外語、資訊及專業能力外，同時輔以強化健康與體育、美育教育、人文與社會關懷、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。

3. 本校預計 113 學年度招收新生名額為日間學士班 1,901 名、碩士班 564 名、博士班 35 名、進修學制學士班 593 名及進修學制碩士在職專班 353 名，共計 3,446 名，報到率目標為日間學士班 95%、碩士班 85%、博士班 100% 及進修學制學士班 85%、進修學制碩士在職專班 92%。本年度預計將培育高等教育人才 11,282 人及國民小學 998 人，較上年度 12,595 人，減少 315 人。

(二) 研究方面：

1. 深耕學術研究、專精特定領域

(1) 鼓勵學術研究風氣，提升學術研究水準：

研訂傑出研究教師獎勵、教師學術專書發表獎勵、教師研究成果獎勵等各項獎勵辦法，鼓勵教師從事學術研究。針對校內學術專題研究、出席國際學術會議、赴國外姊妹校短期進修等建立補助機制，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 400 篇；為鼓勵研究風氣，預計獎勵發表國際知名期刊 150 件、專書發表 1 件、專章發表 6 件。

(2) 發展特色領域、建立翹楚地位：

本校以學生為本位，提供學生更優質師資，為促進教師教學經驗分享，

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

成立學習型之教師專業社群及舉辦混程教學課程教師研習，並成立跨領域、跨院系所之研究團隊，設置研究中心，整合現有優勢項目，爭取各類國家型研究計畫，接受縣市政府、民間團體及產業界之委託，從事各類不同類型之研究，建立特定領域之學術領導地位，追求卓越、多元與創新。本年度預計爭取產、官、學界各類型研究計畫 750 件，計畫金額目標值為 6 億 8,000 萬元。

2. 落實國際學術交流與合作，邁向國際學術殿堂

- (1) 積極推展國際交流，爭取與國外知名大學進行學術交流與合作之機會；加強國際學術活動服務平台，鼓勵學術單位或教師提出與國外學術單位共同交流、研究與合作方案，進行學術文化交流，以達學術研究、資訊流通之目的。本年度仍將持續積極推展校級及院系級姊妹校，預計增加 2 所以上姊妹校，參與 2 場以上海外教育展(含線上)，以推廣本校特色及提升能見度。
- (2) 本校為拓展師生視野，多年來與國內外各大專院校交換資訊、進行學術研究合作，並與國外具學術水準之大學締結姊妹學校，建立合作交流之機制，進行教師與學生之交流與交換，舉辦國際學術研討會與推動國際學者專家互訪，落實多元化交流合作。本年度預計補助薦外、外薦交換學生、師生出席國際會議或參與國際交流活動等 5 位(含以上)；持續辦理姊妹學校交流活動(含視訊交流會議)10-20 次以上，並持續推動與國內產官學研進行交流合作，預計辦理國內學術研究交流合作、研討會及締約活動 12-15 場次。

3. 強化產學合作，促進產業發展

- (1) 建立產學合作及研發成果管理推廣之機制：

整合產官學研之培育資源，提供中、小及新創企業全方位之輔導、諮詢服務，積極辦理輔助產業升級及產官學研互動之橋樑角色。為健全

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

本校研發成果管理與推廣制度，協助學術研究與產業技術之結合，設立創新育成中心專責辦理研究成果智慧財產權相關諮詢、申請、管理及運用業務，期能健全研發成果之保護，締造優質研發環境，並創增本校財源。本年度預計爭取媒合（育成、技轉、產學）計畫 140 件。

(2) 發展地區教育及產業諮詢中心：

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

(三) 服務社會方面：

1. 推廣終身學習，提升公民素養：

因應知識管理時代進修、訓練與終身學習之需求，規劃進修暨推廣教育課程，提供雲嘉南地區社會人士進修之機會，辦理各類非學分班課程，如語文進修、暑期游泳、羽球、攀岩及其他各類藝術欣賞及才藝等符合社會需求之課程，提供社會人士優質進修環境，善盡大學提升文化、服務社會之責任。本年度預計開設各項終身學習課程 38 班(成長率 2%)，參與課程人數約 950 人次(成長率 5%)。

2. 活動社區化，增進與社區之良性互動：

鼓勵學生走入社區，服務社區民眾，展現學習成果。培養學生關懷在地生活議題，貢獻知識分子的力量，傳承臺灣歷史文化之美，透過通識課程注入雲嘉南在地元素，使學生在全球化競爭中可以對自身文化給予肯定和行銷。學校各項藝文及相關活動廣邀社區民眾參與，提升社區民眾文化涵養，增進學校與社區之良性互動。本年度將辦理校內公益活動及校外慈善機構、非營利組織與社區活動 500 場次；另預計推動大一學生參與服務學

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

習 39 班，1,700 人次；大二以上學生結合專業領域服務學習課程及社團與在地社區、機構合作辦理校外服務至少 30 場次，服務對象約 1,000 人次以上；禮賓大使團參與校內外服務達 25 場次，服務對象約 1,000 人次；寒暑假社團營隊服務對象達 1,000 人次。

3. 強化社會關懷，扶助弱勢團體：

推動青年志工工作，培育學生關懷社會及服務他人的胸懷；透過辦理服務學習體驗活動，強化學生領導、團隊合作及人際溝通能力，增進學生時間管理與執行力。本年度預計辦理社區弱勢學童課輔活動 20 場次，提供低收入戶學生免費住宿 60 人次、身障學生學習資源與課輔學習資源 90 人次，補助清寒、弱勢學生獎助學金及減免學雜費 2,050 人次，學生社團辦理偏鄉服務(含帶動中小學服務、教育優先營隊等)活動 24 場次。

(四)校園整體經營方面：

1. 創造高效率與高品質的校務行政運作模式：

積極落實校務行政電腦化，加速建置校園寬頻網路，提高服務品質及行政效率，有效支援教師教學與研究及學生各項學習活動；廣續推動校務法制化，建立完善的校務行政制度，提升校務運作績效與品質；定期辦理行政人員新知研討會，強化行政人員素質，提供師生、家長、校友及其他校外人士最佳服務品質。本年度將廣續規劃辦理內部控制、性別主流化專題、資訊安全及人文素養系列等場次教職員工教育訓練，持續推動創新及高效率的行政服務品質。預計召開 4 次校務會議及 8 次行政會議，審議校內各單位行政章則之訂定與修正，並追蹤執行狀況；預計每年辦理內部控制自行評估與內部稽核各 1 次；預計召開 4 次性別平等教育委員會；預計召開 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 120 件。預計對外新聞訊息發布 60 篇、校內訊息發布 110 篇、轉載新聞及新聞剪報約 1,000 篇及發行本校校訊 4 期。

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

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。

國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 113 年度

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

一般建築及設備計畫：本年度預算編列 1 億 9,646 萬 7 千元，含分年性項目 7,743 萬元，一次性項目 1 億 1,903 萬 7 千元，並由自有資金支應(含營運資金 1 億 5,416 萬 9 千元、國庫撥款 3,729 萬 8 千元及其他政府機關補助 500 萬元)，編列項目如次：

(一)分年性項目：

房屋及建築 7,743 萬元，係辦理新民校區學生宿舍新建工程。

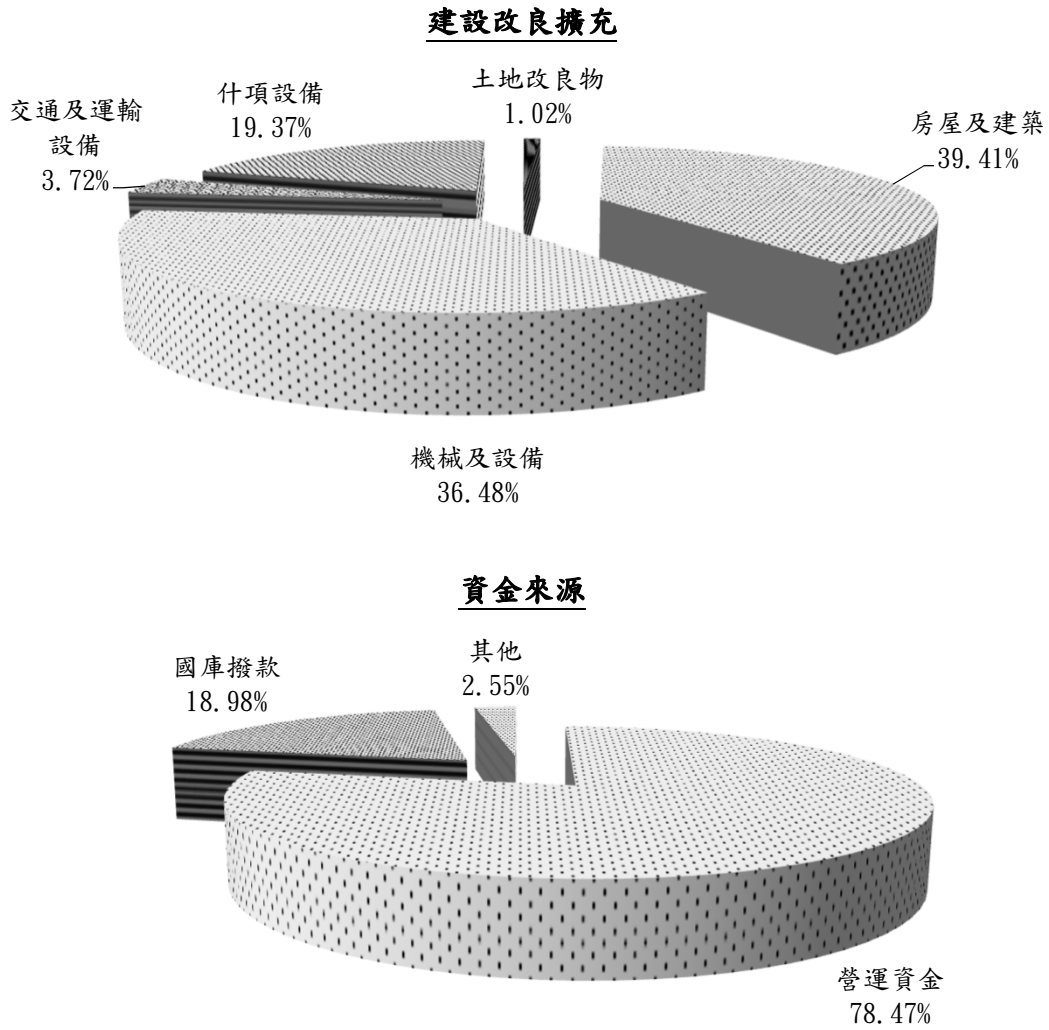
(二)一次性項目：

1. 土地改良物 200 萬元，主要係辦理校區道路及運動場地等整修工程所需。
2. 機械及設備 7,166 萬 7 千元，主要係汰換、增購教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。
3. 交通及運輸設備 731 萬 7 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. 什項設備 3,805 萬 3 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。

(三)113 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

圖1

113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	113年度預算	資金來源	113年度預算
不動產、廠房及設備	196,467	營運資金	154,169
土地改良物	2,000	國庫撥款	37,298
房屋及建築	77,430	其他	5,000
機械及設備	71,667		
交通及運輸設備	7,317		
什項設備	38,053		
合計	196,467	合計	196,467

國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 113 年度

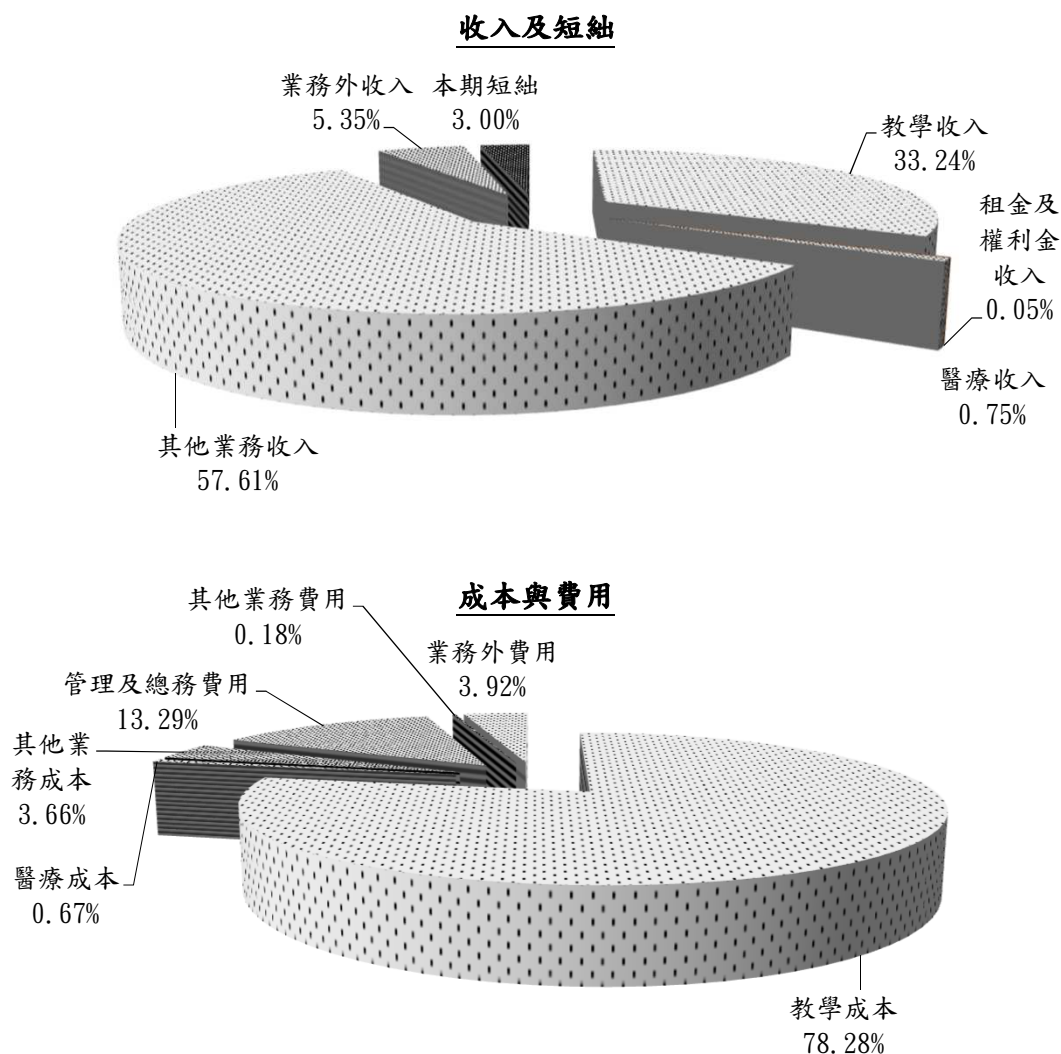
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 25 億 287 萬元，主要係學雜費收入、建教合作收入、學校教學研究補助收入及其他補助收入，較上年度預算數 24 億 946 萬 8 千元，增加 9,340 萬 2 千元，約 3.88%，主要係學校教學研究補助收入及其他補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 26 億 2,401 萬元，主要係教學成本與管理及總務費用，較上年度預算數 25 億 2,475 萬 6 千元，增加 9,925 萬 4 千元，約 3.93%，主要係教學研究及訓輔成本與學生公費及獎勵金增加所致。
- (三)業務外收入 1 億 4,598 萬 8 千元，主要係存款利息、資產使用收入及雜項收入，較上年度預算數 1 億 3,993 萬元，增加 605 萬 8 千元，約 4.33%，主要係利息收入、資產使用及權利金收入與雜項收入增加所致。
- (四)業務外費用 1 億 688 萬 1 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 1 億 382 萬 1 千元，增加 306 萬元，約 2.95%，主要實習場廠及宿舍場館等業務所需服務費用增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 8,203 萬 3 千元，較上年度預算短絀數 7,917 萬 9 千元，增加 285 萬 4 千元，約 3.60%，主要係教學研究及訓輔成本與學生公費及獎勵金增加所致。
- (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

113年度收入、成本與費用及餘絀

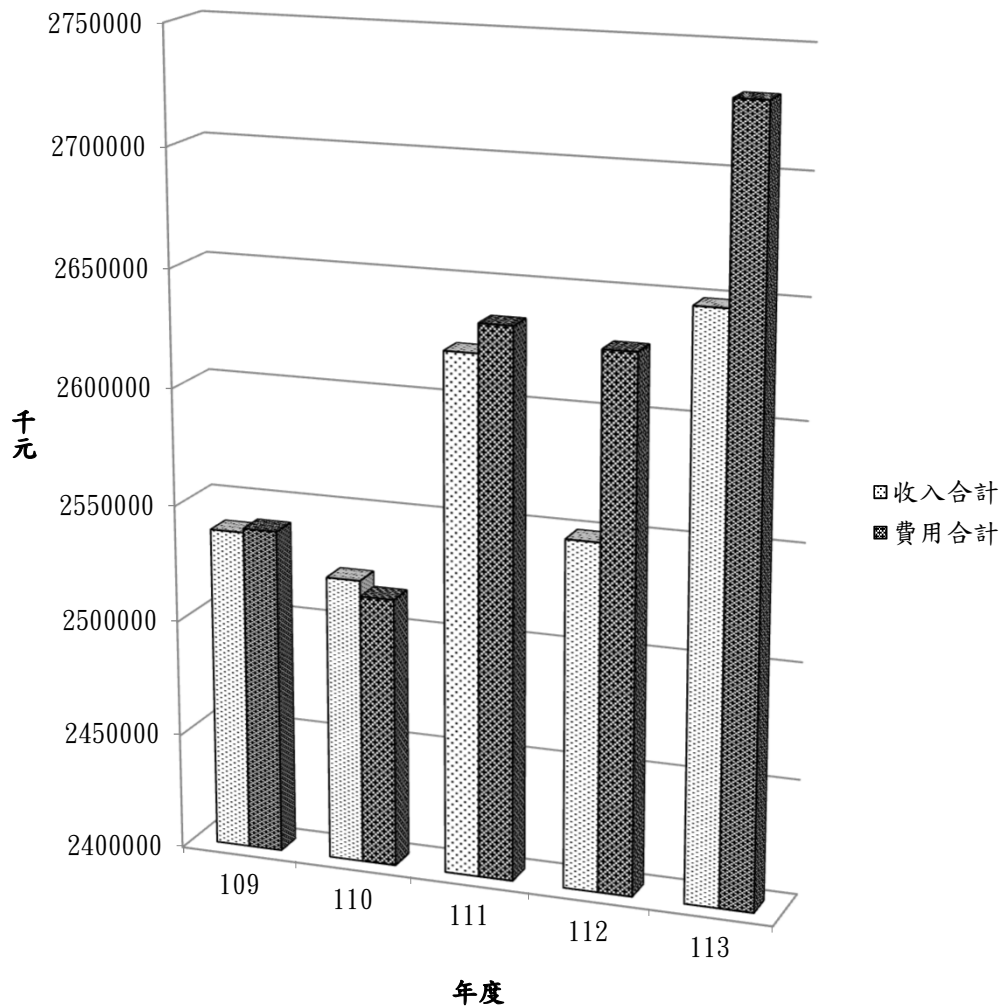


單位：新臺幣千元

收入及短絀	113年度預算	成本與費用	113年度預算
業務收入	2,502,870	業務成本與費用	2,624,010
教學收入	907,688	教學成本	2,137,747
租金及權利金收入	1,500	醫療成本	18,400
醫療收入	20,500	其他業務成本	100,000
其他業務收入	1,573,182	管理及總務費用	362,853
業務外收入	145,988	其他業務費用	5,010
本期短絀	82,033	業務外費用	106,881
收入及短絀總額	2,730,891	成本、費用總額	2,730,891

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
收入						
業務收入		2,393,644	2,383,497	2,467,178	2,409,468	2,502,870
業務外收入		144,615	139,261	155,481	139,930	145,988
收入合計		2,538,259	2,522,758	2,622,659	2,549,398	2,648,858
費用						
業務成本與費用		2,438,399	2,416,240	2,513,751	2,524,756	2,624,010
業務外費用		101,711	99,923	121,323	103,821	106,881
費用合計		2,540,110	2,516,163	2,635,074	2,628,577	2,730,891
本期餘絀		-1,851	6,595	-12,415	-79,179	-82,033

註：109至111年度決算數為審定決算數；112年度預算為法定預算數。

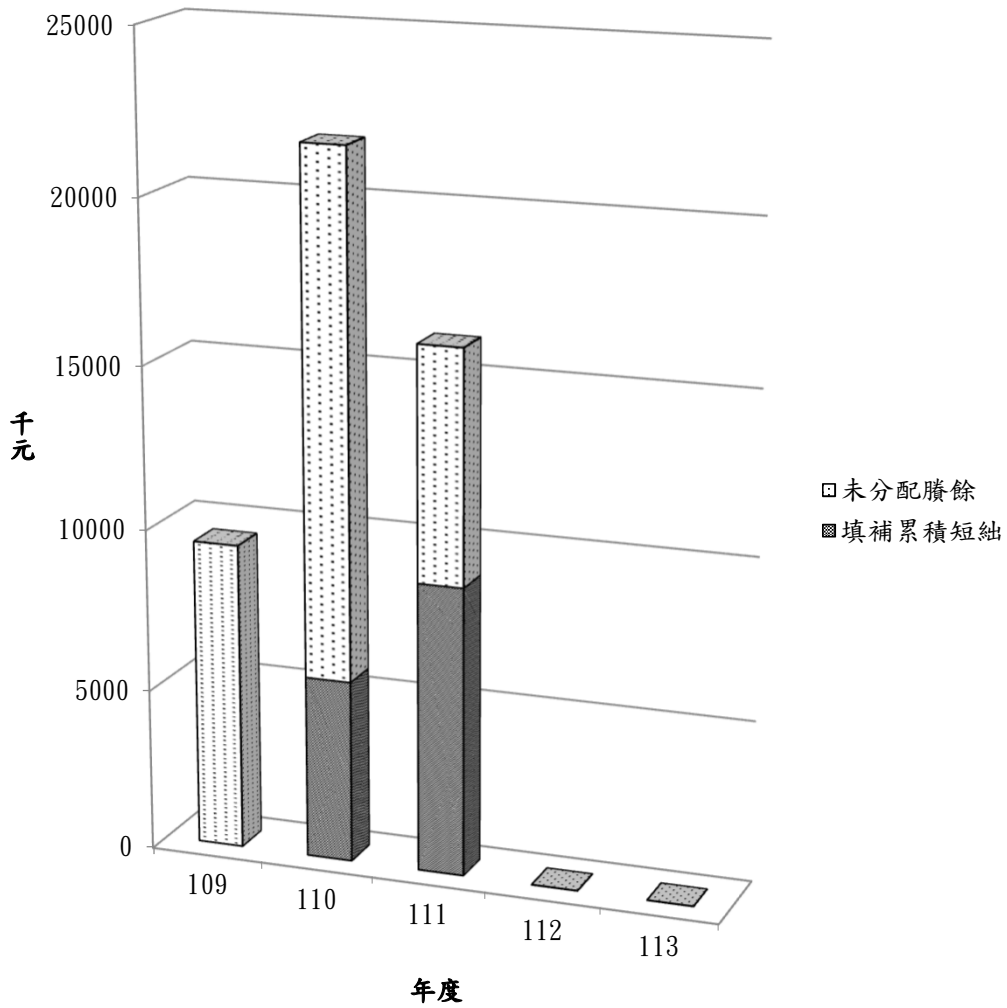
國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 113 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 8,203 萬 3 千元，連同以前年度待填補短絀 2,686 千元，共計累積短絀 8,471 萬 9 千元。
- (二)撥用公積 8,471 萬 9 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

最近五年騰餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
騰餘分配						
分配之部			5,628	8,914		
填補累積短絀			5,628	8,914		
未分配騰餘		9,490	16,085	7,171		
合 計		9,490	21,713	16,085		

註：109至111年度決算數為審定決算數；112年度預算為法定預算數。

國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 113 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1 億 7,459 萬 5 千元，包括：

1. 本年度預計短絀 8,203 萬 3 千元。
2. 調整項目 2 億 5,662 萬 8 千元，含折舊與攤銷加回 2 億 7,724 萬 5 千元及減計其他 2,061 萬 7 千元。
3. 利息股利之調整，減計利息收入 2,229 萬 7 千元及股利收入 202 萬 1 千元，加計收取利息 2,229 萬 7 千元及股利收入 202 萬 1 千元。

(二)預計投資活動之現金流出 2 億 2,383 萬元，包括：

1. 現金流入 1,150 萬元，係減少準備金 1,150 萬元。
2. 現金流出 2 億 3,533 萬元，含增加準備金 50 萬元、增加不動產、廠房及設備 1 億 9,646 萬 7 千元、增加無形資產 916 萬 8 千元及遞延費用 2,919 萬 5 千元。

(三)預計籌資活動之現金流入 6,045 萬 6 千元，包括增加其他負債 500 萬元及國庫撥款增加基金 5,545 萬 6 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 1,122 萬 1 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 1 億 6,392 萬 3 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 1 億 7,514 萬 4 千元。

四、補辦預算事項：

固定資產之建設、改良與擴充：本校附設實驗國民小學奉行政院 111 年 12 月 14 日院授教字第 1114401812J 號函核定辦理教育部專案型計畫補助款購置設備 85 萬 1 千元，於 111 年度先行辦理並補辦 113 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113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	%
2,467,178	業務收入	1,566,682	936,188	2,502,870	100.00	2,409,468	93,402	3.88
934,801	教學收入		907,688	907,688	36.27	901,813	5,875	0.65
558,202	學雜費收入		539,900	539,900	21.57	541,137	-1,237	-0.23
-30,626	學雜費減免		-29,015	-29,015	-1.16	-30,272	1,257	-4.15
391,200	建教合作收入		380,000	380,000	15.18	375,000	5,000	1.33
16,025	推廣教育收入		16,803	16,803	0.67	15,948	855	5.36
1,008	租金及權利金收入		1,500	1,500	0.06	1,800	-300	-16.67
1,008	權利金收入		1,500	1,500	0.06	1,800	-300	-16.67
20,408	醫療收入		20,500	20,500	0.82	20,500		-
20,408	門診醫療收入		20,500	20,500	0.82	20,500		-
1,510,961	其他業務收入	1,566,682	6,500	1,573,182	62.86	1,485,355	87,827	5.91
1,253,655	學校教學研究補助收入	1,330,037		1,330,037	53.14	1,256,062	73,975	5.89
250,872	其他補助收入	236,645		236,645	9.45	222,593	14,052	6.31
6,434	雜項業務收入		6,500	6,500	0.26	6,700	-200	-2.99
2,513,751	業務成本與費用	1,712,593	911,417	2,624,010	104.84	2,524,756	99,254	3.93
2,054,561	教學成本	1,361,133	776,614	2,137,747	85.41	2,060,630	77,117	3.74
1,666,225	教學研究及訓輔成本	1,361,133	389,911	1,751,044	69.96	1,670,322	80,722	4.83
372,358	建教合作成本		370,000	370,000	14.78	374,500	-4,500	-1.20
15,978	推廣教育成本		16,703	16,703	0.67	15,808	895	5.66
17,510	醫療成本		18,400	18,400	0.74	18,550	-150	-0.81
17,510	門診醫療成本		18,400	18,400	0.74	18,550	-150	-0.81
114,500	其他業務成本	40,000	60,000	100,000	4.00	87,000	13,000	14.94
114,500	學生公費及獎勵金	40,000	60,000	100,000	4.00	87,000	13,000	14.94
322,238	管理及總務費用	311,460	51,393	362,853	14.50	353,486	9,367	2.65
322,238	管理費用及總務費用	311,460	51,393	362,853	14.50	353,486	9,367	2.65
4,942	其他業務費用		5,010	5,010	0.20	5,090	-80	-1.57
4,942	雜項業務費用		5,010	5,010	0.20	5,090	-80	-1.57
-46,573	業務賸餘（短絀）	-145,911	24,771	-121,140	-4.84	-115,288	-5,852	5.08
155,481	業務外收入		145,988	145,988	5.83	139,930	6,058	4.33
30,170	財務收入		24,318	24,318	0.97	21,118	3,200	15.15
25,938	利息收入		22,297	22,297	0.89	19,885	2,412	12.13
4,232	投資賸餘		2,021	2,021	0.08	1,233	788	63.91
125,311	其他業務外收入		121,670	121,670	4.86	118,812	2,858	2.41
76,160	資產使用及權利金收入		73,570	73,570	2.94	71,950	1,620	2.25
1,146	違規罰款收入		1,350	1,350	0.05	1,350		-

國立嘉義大學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國113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	%
14,635	受贈收入		14,550	14,550	0.58	14,200	350	2.46
61	賠(補)償收入		110	110	-	110		-
33,309	雜項收入		32,090	32,090	1.28	31,202	888	2.85
121,323	業務外費用	10,215	96,666	106,881	4.27	103,821	3,060	2.95
121,323	其他業務外費用	10,215	96,666	106,881	4.27	103,821	3,060	2.95
3,380	財產交易短絀				-			-
117,943	雜項費用	10,215	96,666	106,881	4.27	103,821	3,060	2.95
34,158	業務外賸餘(短絀)	-10,215	49,322	39,107	1.56	36,109	2,998	8.30
-12,415	本期賸餘(短絀)	-156,126	74,093	-82,033	-3.28	-79,179	-2,854	3.60

附註：

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

國立嘉義大學校務基金 收支餘絀預計表說明

中華民國113年度

一、本期收支項目之說明：

大學：

(一)業務收支：

- 1.業務收入2,352,690千元，包括教學收入897,885千元、租金及權利金收入1,500千元、醫療收入20,500千元及其他業務收入1,432,805千元。
- 2.業務成本與費用2,463,041千元，包括教學成本1,993,603千元、醫療成本18,400千元、其他業務成本100,000千元、管理及總務費用346,028千元及其他業務費用5,010千元。
- 3.業務短絀110,351千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入142,590千元，包括財務收入22,630千元及其他業務外收入119,960千元。
- 2.業務外費用106,481千元，係其他業務外費用。
- 3.業務外賸餘36,109千元。

(三)預計本期短絀74,242千元。

附小：

(一)業務收支：

- 1.業務收入150,180千元，包括教學收入9,803千元、其他業務收入140,377千元。
- 2.業務成本與費用160,969千元，包括教學成本144,144千元、管理及總務費用16,825千元。
- 3.業務短絀10,789千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入3,398千元，包括財務收入1,688千元、其他業務外收入1,710千元。
- 2.業務外費用400千元，包括其他業務外費用400千元。
- 3.業務外賸餘2,998千元。

(三)本期預計短絀7,791千元。

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
-12,216	不重分類至餘絀之項目		
225	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		
-12,441	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		
-12,216	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113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		-	
79,993	100.00	短絀之部	84,719	100.00	
79,179	98.98	本期短絀	82,033	96.83	
814	1.02	前期待填補之短絀	2,686	3.17	
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
79,993	100.00	填補之部	84,719	100.00	
		- 撥用賸餘		-	
79,993	100.00	撥用公積	84,719	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113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	174,595	
本期賸餘(短絀)	-82,033	
利息股利之調整	-24,318	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-106,351	
調整項目	256,628	大學: 1.折舊221,404千元、攤銷36,652千元。 2.其他: (1)遞延收入隨折舊或攤銷費用之提列轉列收入9,000千元(其他補助收入6,500千元、受贈收入2,500千元)。 (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6,500千元。 (3)發放受贈動本獎助學金,遞延收入轉列受贈收入5,000千元。 (4)提撥離職儲金,費用與應付退休及離職金同額增加500千元。 附小: 1.本年度折舊14,429千元及攤銷4,760千元。 2.遞延收入隨折舊費用之提列轉列其他補助收入617千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	150,277	
收取利息	22,297	
收取股利	2,021	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	174,595	
▼投資活動之現金流量	-223,830	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,500	大學: 1.民間捐贈現金指定用於經常支出6,500千元。 2.發放受贈動本獎助學金5,000千元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-500	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	-196,467	大學: 1.國庫撥款購置不動產、廠房及設備14,000千元。 2.營運資金購置不動產、廠房及設備139,245千元。 3.教育部及其他專案型補助(含委辦)計畫購置不動產、廠房及設備40,000千元。(國庫撥補23,000千元、其他5,000千元、營運資金12,000千元) 以上共計193,245千元。 附小: 增加不動產、廠房及設備3,222千元(國庫撥款298千元、營運資金2,924千元)。
增加無形資產及其他資產	-38,363	大學: 1.國庫撥款購置遞延費用計10,000千元。 2.營運資金購置無形資產3,000千元、遞延費用12,000千元,計15,000千元。 3.教育部及其他專案型補助(含委辦)計畫購置無形資產6,000千元、遞延費用2,000千元,計8,000千元。(國庫撥補5,000千元、營運資金3,000千元) 以上共計33,000千元。

國立嘉義大學校務基金 現金流量預計表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
		附小： 增加遞延費用5,195千元，無形資產168千元(國庫撥款3,158千元、營運資金2,205千元)。
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-223,830	
▼籌資活動之現金流量	60,456	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	5,000	大學： 增加遞延收入5,000千元(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	55,456	大學： 增加基金52,000千元(國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備37,000千元、無形資產3,000千元及遞延費用12,000千元)。 附小： 國庫撥款增置不動產、廠房及設備298千元及遞延費用3,158千元。
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	60,456	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	11,221	
▼期初現金及約當現金	163,923	
▼期末現金及約當現金	175,144	
▼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	5,000	
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	29,390	
盈餘分配與虧損填補之金額	-84,719	

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113年度

大學：

- 一、退休及離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額500千元，係支付離職儲金500千元。
- 二、其他準備金與遞延收入同額增加之金額5,000千元，係收取受贈動本獎助學金5,000千元。
- 三、不動產、廠房及設備與基金同額增減之金額0元，係撥入機械及設備1,000千元及撥出機械及設備1,000千元。
- 四、代管資產提列折舊25,641千元，同額將應付代管資產轉列受贈公積25,641千元。
- 五、盈餘分配與虧損填補之金額74,242千元，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10,477千元，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113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				907,688	
學雜費收入	人	11,282	47,854.99	539,900	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458,141千元。 2.教育學程學分費收入7,209千元。 3.教育學程實習費收入2,515千元。 4.音樂系個別指導費收入5,210千元。 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66,301千元。
日間部	人	8,741	45,450.18	397,280	
研究所	人	1,404	35,396.01	49,696	
大學部	人	7,337	47,302.71	347,060	
四年制	人	7,337	47,302.71	347,060	
暑修班				524	
夜間部	人	2,541	56,127.51	142,620	
大學部	人	1,722	44,319.98	76,319	
四年制	人	1,722	44,319.98	76,319	
在職進修專班	人	819	80,953.60	66,301	
學雜費減免				-29,015	大學: 1.日間部學雜費減免25,472千元。 2.進修部學雜費減免3,085千元。 3.在職專班學雜費減免458千元。
建教合作收入				380,000	大學: 國家科學及技術委員會、農委會等建教合作計畫收入380,000千元。
產學合作收入				70,500	
政府科研補助收入				160,500	
政府委託辦理收入				149,000	
推廣教育收入				16,803	大學: 辦理推廣教育班收入7,000千元。 附小: 辦理推廣教育收入9,803千元。

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113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113年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
醫療收入				20,500	
門診醫療收入				20,500	大學： 動物醫院及疾病診斷中心收入20,500 千元。

附註：本表數據為全部版。

**國立嘉義大學校務基金
其他業務收入明細表**

中華民國113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	1,573,182	
學校教學研究補助收入	1,330,037	大學: 教育部補助教學研究經費1,207,120千元。 附小: 教育部補助教學研究經費122,917千元。
教育部核給年度補助	1,330,037	
其他補助收入	236,645	大學: 1.教育部其他專案型補助計畫112,685千元。 2.其他政府機關專案型補助計畫100,000千元。 3.其他政府機關資本門補助款購置之資產，隨折舊或攤銷費用之提列，轉列其他補助收入6,500千元。 附小: 1.教育部其他專案型補助計畫16,843千元。 2.其他政府機關資本門補助款購置之資產，隨折舊或攤銷費用之提列，轉列其他補助收入617千元。
雜項業務收入	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113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	145,988	
財務收入	24,318	
利息收入	22,297	大學: 存款利息收入20,609千元。 附小: 利息收入1,688千元。
投資贖餘	2,021	大學: 投資金融資產發放之現金股利2,021千元。
其他業務外收入	121,670	
資產使用及權利金收入	73,570	大學: 1.學生住宿費收入43,500千元。 2.場地出借費收入13,700千元。 3.教職員工宿舍費收入860千元。 4.游泳池收入300千元。 5.停車場收入3,700千元。 6.其他資產使用費收入10,440千元。 附小: 太陽能光電售電收入1,070千元。
違規罰款收入	1,350	大學: 逾期交貨及學生借書等違規罰款1,350千元。
受贈收入	14,550	大學: 1.現金捐款收入6,500千元。 2.發放受贈動本獎助學金及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7,500千元。 附小: 受贈收入550千元。
賠(補)償收入	110	大學: 圖書等損壞賠償收入110千元。
雜項收入	32,090	大學: 1.圖說、工本費等收入3,700千元。 2.出售廢舊物資收入800千元。 3.館際合作收入20千元。 4.實習廠場服務收入27,480千元。 附小: 出售廢舊物資、資源回收、工本費、計畫剩餘款轉入等收入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113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		1,361,133	776,614			2,137,747
教學研究及訓輔成本	人	1,361,133	389,911	12,280	142,593.16	1,751,044
用人費用		985,618	185,267			1,170,885
正式員額薪資		803,373	33,847			837,220
聘僱及兼職人員薪資		11,050	61,826			72,876
加(夜)班費		9,317				9,317
獎金		16,432	87,609			104,041
退休及卹償金		68,185				68,185
福利費		77,260	1,985			79,245
提繳費		1				1
服務費用		156,807	132,359			289,166
水電費		45,874	9,000			54,874
郵電費		3,361	390			3,751
旅運費		4,071	5,555			9,626
印刷裝訂及公告費		4,192	2,150			6,342
修理保養及保固費		9,518	4,496			14,014
保險費		885	268			1,153
一般服務費		64,425	97,506			161,931
專業服務費		23,856	11,593			35,449
推展費		625	1,401			2,026
材料及用品費		44,295	21,063			65,358
使用材料費		5,967	1,575			7,542
用品消耗		38,328	19,488			57,816
商品及醫療用品						
租金與利息		13,606	5,010			18,616
地租及水租		655	140			795
房租		270	160			430
機器租金		9,005	2,600			11,605
交通及運輸設備租金		2,530	1,510			4,040
什項設備租金		1,146	600			1,746
折舊、折耗及攤銷		147,824	39,801			187,625
不動產、廠房及設備折舊		111,581	30,945			142,526
其他折舊性資產折舊		18,267				18,267
攤銷		17,976	8,856			26,832
稅捐與規費(強制費)		50	320			370
消費與行為稅			60			60
規 費		50	260			310
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12,933	6,091			19,024
會費		103	376			479

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
		2,060,630			2,054,561
12,595	132,617.86	1,670,322	12,444	133,897.86	1,666,225
		1,093,743			1,018,122
		771,050			712,382
		70,076			73,140
		8,992			8,031
		100,693			89,991
		64,872			60,885
		78,059			73,693
		1			
		280,215			354,261
		45,874			59,816
		3,206			4,662
		10,186			5,876
		8,002			6,276
		22,826			21,607
		1,128			2,215
		153,233			201,105
		33,829			50,581
		1,931			2,124
		64,827			72,592
		8,200			7,317
		56,627			65,151
					125
		17,018			26,750
		605			879
		390			428
		10,492			18,315
		3,825			4,785
		1,706			2,343
		188,647			175,620
		140,837			133,324
		18,267			19,321
		29,543			22,977
		247			581
		45			61
		202			519
		25,625			18,297
		219			413

國立嘉義大學校務基金

教學成本明細表

中華民國113年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
捐助、補助與獎助		12,480	3,130		15,610
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)			575		575
競賽及交流活動費		350	2,010		2,360
建教合作成本			370,000		370,000
用人費用			47,282		47,282
正式員額薪資			3,385		3,385
聘僱及兼職人員薪資			42,864		42,864
加(夜)班費			100		100
福利費			933		933
服務費用			181,003		181,003
水電費			2,010		2,010
郵電費			685		685
旅運費			17,921		17,921
印刷裝訂及公告費			8,700		8,700
修理保養及保固費			4,630		4,630
保險費			649		649
一般服務費			100,260		100,260
專業服務費			46,148		46,148
材料及用品費			85,848		85,848
使用材料費			3,252		3,252
用品消耗			82,596		82,596
租金與利息			5,606		5,606
地租及水租			549		549
房租			780		780
機器租金			372		372
交通及運輸設備租金			2,755		2,755
什項設備租金			1,150		1,150
折舊、折耗及攤銷			11,377		11,377
不動產、廠房及設備折舊			10,633		10,633
攤銷			744		744
稅捐與規費(強制費)			238		238
消費與行為稅			63		63
規 費			175		175
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			38,646		38,646
會費			296		296
捐助、補助與獎助			36,150		36,150
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)			2,200		2,200

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
		22,480			14,830
		1,100			581
		1,826			2,473
		374,500			372,358
		47,282			40,656
		3,385			3,284
		42,864			36,446
		55			87
		978			839
		184,282			187,043
		11,010			507
		775			661
		19,477			12,463
		6,146			9,171
		5,592			4,529
		522			645
		100,822			106,374
		39,938			52,691
		85,787			88,673
		2,843			3,451
		82,944			85,222
		5,473			6,231
		617			676
		1,245			776
		408			371
		2,373			3,252
		830			1,155
		11,877			10,484
		11,133			9,939
		744			545
		208			295
		33			140
		175			155
		39,591			38,689
		479			291
		38,280			36,147
		832			2,251

國立嘉義大學校務基金

教學成本明細表

中華民國113年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
其他					
其他費用					
推廣教育成本			16,703		16,703
用人費用			8,550		8,550
聘僱及兼職人員薪資			8,500		8,500
加(夜)班費					
福利費			50		50
服務費用			5,247		5,247
水電費					
郵電費			95		95
旅運費			377		377
印刷裝訂及公告費			205		205
修理保養及保固費			250		250
保險費			15		15
一般服務費			4,182		4,182
專業服務費			119		119
推展費			4		4
材料及用品費			2,327		2,327
使用材料費			43		43
用品消耗			2,284		2,284
租金與利息			190		190
地租及水租			45		45
交通及運輸設備租金			60		60
什項設備租金			85		85
折舊、折耗及攤銷			343		343
不動產、廠房及設備折舊			301		301
攤銷			42		42
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			46		46
會費			21		21
捐助、補助與獎助			5		5
競賽及交流活動費			20		20

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』及『前年度決算數』為全部版。

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
					288
					288
		15,808			15,978
		9,250			8,365
		9,200			8,340
					2
		50			24
		4,146			5,038
		26			21
		98			71
		137			260
		166			164
		720			96
		15			2
		2,627			4,357
		353			66
		4			
		1,731			2,109
		104			17
		1,627			2,092
		262			142
		30			50
		147			14
		85			78
		393			281
		351			247
		42			34
		26			44
		21			24
		5			
					20

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國113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7,337人、進修部研究所學生819人及大學部學生1,722人，合計學生數11,282人，編列教學研究及訓輔成本1,616,703千元【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338千元、大陸地區旅費225千元；含配合臺灣國立大學系統執行編列業務費2,000千元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158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、實驗室及院系所辦公室等場所耗用之水電費。 附小： 教室及辦公室等水電費。
510301-2200 郵電費	大學： 教學研究業務所需郵資及電話費(含配合臺灣國立大學系統執行編列10千元)。 附小： 郵資、電話費。
510301-2300 旅運費	大學： 教學研究業務所需因公出差人員之國內、外旅費及貨物運送等費用，其中： 一、國外旅費：編列3,466千元。

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國113年度

科 目	說 明
510301-2400 印刷裝訂及公告費	<p>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238千元及參加國際會議100千元等旅費，合計編列338千元。</p> <p>2. 辦理在職專班等教學研究業務及為執行承接計畫所需編列派員出國考察訪問1,581千元、參加國際會議918千元及進修研究實習629千元等旅費，合計編列3,128千元。</p> <p>二、大陸地區旅費：編列602千元。</p> <p>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225千元。</p> <p>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。</p> <p>(本校出國(赴大陸地區)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(大陸地區)旅費超過預算部分將併決算辦理。)</p> <p>三、國內旅費、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列5,300千元(含員工協助方案聘請校外講師演講之交通費5千元、配合臺灣國立大學系統執行編列200千元)。</p> <p>附小： 因公出差之國內旅費及貨物運送等費用。</p> <p>大學： 教學研究業務所需印刷、裝訂等費用(含配合臺灣國立大學系統執行編列410千元)。</p> <p>附小： 製版、印刷、裝訂等費用。</p>
510301-2500 修理保養及保固費	<p>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。</p> <p>附小： 儀器及設備等所需保養維修等費用。</p>
510301-2600 保險費	<p>大學： 教學研究用設備及辦理活動等所需保險費。</p> <p>附小： 學生及學校志工等保險費。</p>
510301-2700 一般服務費	<p>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：</p> <p>一、外包費：編列21,746千元。</p> <p>1. 依環境清潔勞務替代委外工作勞務採購，辦理校園環境整理清潔綠美化、環保及廢棄物委外處理等勞務外包費用，預計42人，編列19,672千元。</p> <p>2. 應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計4人，編列2,074千元。</p> <p>二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則，預計進用255人(含專案教學人員25人、專案工作人員104人、課外活動指導與諮詢人員9人、專案研究人員3人、專任研究助理40人、兼任研究助理4人及臨時人員70人)之薪資、勞健保等費用，編列134,621千元。</p> <p>三、辦理教師慶生、自強活動，登山健行及各項競賽等體育及文康活動費用，編列1,935千元。</p> <p>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130千元。</p> <p>附小： 教學研究業務所需外包費、計時與計件人員酬金及體育活動費等費用，其中：</p> <p>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。</p> <p>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850千元及依教育部體育署102.03.11臺教體署設(二)字第10200073802號令，編列游泳池救生員1名之薪資、勞健保費及勞退金等費用編列539千元；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970千元；學前階段教師助員及特教學生助理員、辦理延長照顧特教教師助理員等12名，編列230千元。</p> <p>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。</p>

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國113年度

科 目	說 明
510301-2800 專業服務費	<p>大學： 教學研究及廢棄物清理等業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列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11,164千元。</p> <p>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262千元。</p>
510301-2B00 推展費	<p>大學： 配合承接補助計畫、校園教育及提升本校招生率等業務需要，辦理計畫活動推展、校園教育及招生資訊之廣告及宣導費用，編列2,026千元。</p>
510301-3000 材料及用品費	
510301-3100 使用材料費	<p>大學： 教學研究業務所需原物料、燃料、油脂及設備零件等費用編列7,505千元(含配合臺灣國立大學系統執行編列380千元)。</p> <p>附小： 教學研究所需材料及燃料費用。</p>
510301-3200 用品消耗	<p>大學： 教學研究等業務所需之辦公用品、報章什誌、實驗用品、食品、飼料、醫療用品等費用編列55,653千元【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580千元、配合臺灣教育大學系統執行編列1,000千元】。</p> <p>附小： 辦公用具、文具用品、報章雜誌、會議誤餐等費用。</p>
510301-4000 租金與利息	
510301-4100 地租及水租	<p>大學： 借用室外場地辦理各項教學及體育活動等場地租金費用(含一般土地租金420千元)。</p> <p>附小： 借用室外場地辦理各項教學及體育活動等場地租金費用。</p>
510301-4200 房租	<p>大學： 借用一般房屋及室內活動場地辦理教學研究相關活動之租金費用【含依據「國立大學校院推動科技研究發展經費使用要點」執行編列一般房屋租金90千元】。</p>
510301-4300 機器租金	<p>大學： 教學研究業務所需電腦租金及使用費與儀器設備之租金費用。</p> <p>附小： 電腦之租金及使用費用。</p>
510301-4400 交通及運輸設備租金	<p>大學： 教學研究業務所需租用交通及運輸設備費用【含依據「國立大學校院推動科技研究發展經費使用要點」執行編列車租110千元】。</p> <p>附小： 交通及運輸設備之租金。</p>
510301-4500 什項設備租金	<p>大學： 教學研究業務所需租用什項設備費用。</p> <p>附小： 什項設備之租金費用。</p>
510301-5000 折舊、折耗及攤銷	
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	<p>大學： 教學研究用土地改良物、房屋建築及儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。</p>

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國113年度

科 目	說 明
510301-5700 其他折舊性資產折舊	<p>附小： 土地改良物、房屋建築及儀器設備等之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。</p> <p>大學： 代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。</p> <p>附小： 代管資產之折舊費用，依直線法計提折舊。</p>
510301-5900 攤銷	<p>大學： 教學研究用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。</p> <p>附小： 無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。</p>
510301-6000 稅捐與規費（強制費）	
510301-6500 消費與行為稅	<p>大學： 教學研究用公務車輛所需繳納之使用牌照稅。</p>
510301-6800 規 費	<p>大學： 教學研究業務所需繳納之行政規費、燃料使用稅。</p>
510301-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510301-7100 會費	<p>大學： 參加學術團體會費編列440千元(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】。</p> <p>附小： 參加國際教育資源網常年會費編列3千元。</p>
510301-7200 捐助、補助與獎助	<p>大學： 教學研究業務所需給與學生之各項獎助學金等。</p>
510301-7400 補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	<p>大學： 分配技術移轉權利金費用。</p>
510301-7500 競賽及交流活動費	<p>大學： 參加技能競賽及交流活動等費用。</p> <p>附小： 競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用。</p>
510303 建教合作成本	<p>大學： 辦理建教合作計畫所需成本。</p>
510303-1000 用人費用	
510303-1100 正式員額薪資	<p>大學： 辦理建教合作計畫所需彈性薪資。</p>
510303-1200 聘僱及兼職人員薪資	<p>大學： 辦理建教合作計畫所需兼職人員酬金。</p>
510303-1300 加(夜)班費	<p>大學： 辦理建教合作計畫所需員工因公延長工時、假日出勤加班費。</p>
510303-1800 福利費	<p>大學： 辦理建教合作計畫所需二代健保補充保費。</p>
510303-2000	

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國113年度

科 目	說 明
服務費用	
510303-2100 水電費	大學： 辦理建教合作計畫所需辦公室及實驗場所水電費。
510303-2200 郵電費	大學： 辦理建教合作計畫所需郵資、電話費及數據通信費用。
510303-2300 旅運費	大學： 辦理建教合作計畫所需因公出差人員之國內、外旅費及貨物運送等費用，其中： 一、國外旅費：辦理建教合作計畫所需派員出國考察訪問700千元、出席國際會議6,118千元及研究實習1,182千元等旅費，合計編列8,000千元。 二、大陸地區旅費：辦理建教合作計畫所需派員赴大陸地區考察訪問198千元、出席國際會議600千元及研究實習183千元等旅費，編列981千元。 三、國內旅費、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列8,940千元。
510303-2400 印刷裝訂及公告費	大學： 辦理建教合作計畫所需表報、文件之印刷、裝訂費用。
510303-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持建教合作計畫業務用房舍建築、儀器設備等正常運作所需之保養修護費用。
510303-2600 保險費	大學： 辦理建教合作計畫所需設備等保險費用。
510303-2700 一般服務費	大學： 辦理建教合作計畫所需匯費、外包費及計時與計件人員酬金等費用，包含： 一、外包費：應建教合作計畫業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包費用，預計5人，編列2,500千元。 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231人(含專案工作人員7人、專案研究人員3人、專任研究助理70人、兼任研究助理6人及臨時人員145人)之薪資、勞健保等費用，編列97,720千元。 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40千元。
510303-2800 專業服務費	大學： 辦理建教合作計畫所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列22,879千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列23,269千元。
510303-3000 材料及用品費	
510303-3100 使用材料費	大學： 辦理建教合作計畫所需耗用之物料、燃料及油脂等費用。
510303-3200 用品消耗	大學： 辦理建教合作計畫所需耗用之辦公、園藝、實驗等用品及報章什誌、食品及飼料等費用。
510303-4000 租金與利息	
510303-4100 地租及水租	大學： 辦理建教合作計畫所需租用室外場地等之租金費用，包含一般土地租金編列267千元，場地租金編列282千元。
510303-4200 房租	大學： 辦理建教合作計畫所需租用房屋及室內場地之租金費用。
510303-4300 機器租金	大學： 辦理建教合作計畫所需租用電腦及儀器設備之租金費用。
510303-4400 交通及運輸設備租金	大學： 辦理建教合作計畫所需租用交通及運輸設備之租金費用。
510303-4500	大學：

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國113年度

科 目	說 明
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	大學： 辦理建教合作計畫所需儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510303-5900 攤銷	大學： 辦理建教合作計畫所需無形資產之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510303-6000 稅捐與規費（強制費）	
510303-6500 消費與行為稅	大學： 辦理建教合作計畫所需印花稅及使用牌照稅。
510303-6800 規 費	大學： 辦理建教合作計畫所需繳納之行政規費與強制費。
510303-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510303-7100 會費	大學： 辦理建教合作計畫所需參加國際組織會費編列75千元(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200千元(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21千元(包含觀光領隊協會、台灣海洋產業聯合會等)。
510303-7200 捐助、補助與獎助	大學： 辦理建教合作計畫所需給與學生之獎助學金。
510303-7400 補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	大學： 辦理建教合作計畫業務績優人員之獎勵費用。
510304 推廣教育成本	大學： 辦理推廣教育業務所需成本。 附小： 辦理推廣教育所需各項成本。
510304-1000 用人費用	
510304-1200 聘僱及兼職人員薪資	大學： 辦理推廣教育業務所需教師鐘點費。 附小： 以自籌收入聘用之兼任鐘點教師。
510304-1800 福利費	大學： 辦理推廣教育業務所需二代健保補充保費。
510304-2000 服務費用	
510304-2200 郵電費	大學： 辦理推廣教育業務所需郵資及電話費。
510304-2300 旅運費	大學： 辦理推廣教育業務所需因公出差人員之旅運費，其中： 一、國外旅費：辦理推廣教育業務所需派員出國參訪23千元及出席國際會議33千元等旅費，合計編列56千元。 二、國內旅費、貨物運費及其他旅運費共編列46千元。 附小： 因公出差之國內旅費及其他旅運費。

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國113年度

科 目	說 明
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。 附小： 辦理推廣教育所需印刷裝訂費用。
510304-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持推廣教育業務用儀器設備等正常運作所需之保養修護費用。 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之保險費用。
510304-2700 一般服務費	大學： 辦理推廣教育業務所需外包費及計時與計件人員酬金，其中： 一、外包費：應推廣教育業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包費用，編列92千元(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4人(含專案工作人員1人及臨時人員3人)之薪資、健勞保等費用，編列1,628千元。 附小： 辦理推廣教育業務所需外包費及計時與計件人員酬金，其中： 一、外包費：辦理推廣教育所需環境清潔1人，編列454千元。 二、計時與計件人員酬金：辦理課後照顧班所需行政助理1人，編列440千元、弦樂團等課後社團等外聘教師、助理及行政11人等，編列1,568千元。
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89千元，委託考選訓練費等其他專業服務費編列25千元。 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4千元。
510304-3000 材料及用品費	
510304-3100 使用材料費	大學： 辦理推廣教育業務所需物料費。 附小： 推廣教育使用之材料費用。
510304-3200 用品消耗	大學： 辦理推廣教育業務所需辦公、實驗等用品、報章什誌及食品等費用。 附小： 辦公用具、文具用品、會議誤餐等費用。
510304-4000 租金與利息	
510304-4100 地租及水租	大學： 辦理推廣計畫所需租用室外場地等之租金費用。
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	大學：

國立嘉義大學校務基金
教學成本說明
中華民國113年度

科 目	說 明
不動產、廠房及設備折舊 510304-5900 攤銷 510304-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費 510304-7100 會費 510304-7200 捐助、補助與獎助 510304-7500 競賽及交流活動費	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。 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。 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11千元。 大學： 辦理推廣教育業務所需給與學生之獎助學金。 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113年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
醫療成本			18,400		18,400
門診醫療成本			18,400		18,400
服務費用			10,822		10,822
郵電費			118		118
旅運費			35		35
印刷裝訂及公告費			8		8
修理保養及保固費			1,881		1,881
保險費			38		38
一般服務費			8,021		8,021
專業服務費			721		721
材料及用品費			6,468		6,468
使用材料費			430		430
用品消耗			688		688
商品及醫療用品			5,350		5,350
租金與利息			375		375
機器租金			375		375
折舊、折耗及攤銷			662		662
不動產、廠房及設備折舊			662		662
稅捐與規費(強制費)			28		28
消費與行為稅			14		14
規 費			14		14
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			45		45
會費			45		45

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
		18,550			17,510
		18,550			17,510
		10,536			10,293
		87			106
		41			5
		78			
		1,905			1,750
					38
		8,069			7,672
		356			720
		6,575			6,335
		504			424
		541			688
		5,530			5,224
		329			375
		329			375
		1,039			438
		1,039			438
		20			25
					14
		20			11
		51			45
		51			45

國立嘉義大學校務基金

醫療成本說明

中華民國113年度

科 目	說 明
510600 醫療成本	
510601 門診醫療成本	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需相關成本。
510601-2000 服務費用	
510601-2200 郵電費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需郵資及電話費。
510601-2300 旅運費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需貨物運費及旅運費。
510601-2400 印刷裝訂及公告費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需文件資料印刷及裝訂等費用。
510601-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持動物醫院及疾病診斷中心業務用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辦理活動所需保險費。
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120千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則，預計進用辦理門診醫療業務27人(含專案工作人員2人及臨時人員25人)之薪資、勞健保等費用，編列7,900千元。 三、動物醫院及疾病診斷中心所需匯費及手續費1千元。
510601-2800 專業服務費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列320千元，委託檢驗(定)試驗認證費等其他專業服務編列401千元。
510601-3000 材料及用品費	
510601-3100 使用材料費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需物料及燃料等費用。
510601-3200 用品消耗	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需辦公、實驗等用品及食品、飼料等費用。
510601-3300 商品及醫療用品	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需醫療用品費。
510601-4000 租金與利息	
510601-4300 機器租金	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需儀器設備之租金費用。
510601-5000 折舊、折耗及攤銷	
510601-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務用儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，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 規費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需繳納之規費與強制費。

國立嘉義大學校務基金

醫療成本說明

中華民國113年度

科 目	說 明
510601-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費 510601-7100 會費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需參加獸醫師公會之職業團體會費，編列45千元。 。

**國立嘉義大學校務基金
其他業務成本明細表**

中華民國113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
114,500	87,000	其他業務成本	40,000	60,000	100,000
114,500	87,000	學生公費及獎勵金	40,000	60,000	100,000
114,500	87,000	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	40,000	60,000	100,000
114,500	87,000	捐助、補助與獎助	40,000	60,000	100,000

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113年度

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

**國立嘉義大學校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國113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
322,238	353,486	管理及總務費用	311,460	51,393	362,853
322,238	353,486	管理費用及總務費用	311,460	51,393	362,853
236,721	249,056	用人費用	240,737	19,423	260,160
149,901	157,804	正式員額薪資	162,186		162,186
7,385	7,276	加(夜)班費	7,773		7,773
36,715	39,082	獎金	20,809	19,423	40,232
20,502	20,929	退休及卹償金	25,673		25,673
22,212	23,960	福利費	24,291		24,291
5	5	提繳費	5		5
36,556	48,312	服務費用	29,160	19,586	48,746
6,090	19,453	水電費	19,161		19,161
885	860	郵電費	524	200	724
282	266	旅運費	10	271	281
522	350	印刷裝訂及公告費	40	400	440
3,447	3,541	修理保養及保固費	342	2,553	2,895
189	261	保險費		192	192
23,360	21,926	一般服務費	8,847	14,325	23,172
881	678	專業服務費	100	752	852
901	927	公關慰勞費	136	843	979
1	50	推展費		50	50
2,609	3,356	材料及用品費	407	2,789	3,196
559	592	使用材料費	25	554	579
2,050	2,764	用品消耗	382	2,235	2,617
101	148	租金與利息	23	55	78
14		房租		30	30
45	95	機器租金	5		5
20	20	交通及運輸設備租 金		20	20
23	33	什項設備租金	18	5	23
45,999	52,311	折舊、折耗及攤銷	41,127	9,394	50,521
38,403	42,858	不動產、廠房及設 備折舊	34,396	7,564	41,960
4,361	4,382	其他折舊性資產折 舊	4,382		4,382
3,234	5,071	攤銷	2,349	1,830	4,179
131	237	稅捐與規費(強制費)	4	145	149
119	130	消費與行為稅		130	130
13	107	規 費	4	15	19
120	66	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活	2	1	3

**國立嘉義大學校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
		動費			
3	1	會費	2	1	3
	65	捐助、補助與獎助			
117		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113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。
515001-2200 郵電費	大學： 行政業務所需郵資及電話費。 附小： 郵資等。
515001-2300 旅運費	大學： 行政業務所需因公出差人員之國內旅費及聘請演講者等之其他旅運費。 附小： 因公出差之國內旅費費用。
515001-2400 印刷裝訂及公告費	大學： 行政業務所需帳冊、表報等印刷、裝訂費用。 附小： 製版、印刷、裝訂費用。
515001-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持校園道路景觀、房舍建築、行政儀器設備等正常運作或防止其損壞所需之保養修護費用。 附小： 房屋、儀器及設備等所需保養維修等費用。
515001-2600 保險費	大學： 行政業務用建物、設備及辦理活動等所需保險費。

國立嘉義大學校務基金 管理及總務費用說明

中華民國113年度

科 目	說 明
515001-2700 一般服務費	<p>大學： 行政業務所需外包費、計時與計件人員酬金及體育活動費，其中： 一、外包費：編列12,500千元。 1. 校區警衛勤務委外保全採購外包，預計14人，編列8,010千元。 2. 依環境清潔勞務替代委外工作勞務採購，辦理校園環境整理清潔綠美化、環保及廢棄物委外處理等勞務外包費用，預計10人，編列4,490千元。 二、計時與計件人員酬金：編列7,820千元。 1. 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3人之薪資、勞健保等費用，編列1,820千元。 2. 依國立大專校院行政人力契僱化實施原則進用行政人員，職員出缺擬以契僱化人員進用10人，編列6,000千元。 三、辦理員工慶生、自強活動，登山健行及各項競賽等體育及文康活動，編列648千元。 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。</p> <p>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：購買警衛保全勞務外包預計1人，編列852千元。 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1,277千元；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行政工作費，編列43千元。 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。</p>
515001-2800 專業服務費	<p>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215千元，法律事務費等其他專業服務編列537千元。</p> <p>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。</p>
515001-2900 公關慰勞費	<p>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843千元(全數由自籌收入支應)，其中公共關係費593千元及員工慰勞費250千元，由秘書室專責管控，在預算額度內統籌支應。(上年度預算數831千元，前年度決算數815千元)</p> <p>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96千元，前年度決算數86千元。</p>
515001-2B00 推展費	<p>大學： 辦理推展業務所需，編列50千元。</p>
515001-3000 材料及用品費	
515001-3100 使用材料費	<p>大學： 行政業務所需耗用之物料、燃料及油脂等費用。</p> <p>附小： 行政業務所需燃料及設備零件等費用。</p>
515001-3200 用品消耗	<p>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。</p> <p>附小： 辦公用具、文具用品、報章雜誌等費用。</p>
515001-4000 租金與利息	
515001-4200 房租	<p>大學： 行政業務所需室內活動場地之租金費用。</p>
515001-4300 機器租金	<p>附小： 電腦之租金、使用費。</p>

**國立嘉義大學校務基金
管理及總務費用說明**
中華民國113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： 公務車輛行政規費與強制費。 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113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
4,942	5,090	其他業務費用		5,010	5,010
4,942	5,090	雜項業務費用		5,010	5,010
4,768	4,640	服務費用		4,828	4,828
184	285	郵電費		185	185
	3	旅運費			
25	30	印刷裝訂及公告費		25	25
597	50	一般服務費		598	598
3,837	4,072	專業服務費		3,850	3,850
125	200	推展費		170	170
158	286	材料及用品費		162	162
	2	使用材料費		2	2
158	284	用品消耗		160	160
16	34	租金與利息		20	20
16	34	交通及運輸設備租		20	20
		金			
	130	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費			
	130	捐助、補助與獎助			

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113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。
519898-2400 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。
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598千元。
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170千元。
519898-3000 材料及用品費	
519898-3100 使用材料費	大學： 辦理招生業務所需之物料費用。
519898-3200 用品消耗	大學： 辦理招生業務所需辦公用品及食品等費用。
519898-4000 租金與利息	
519898-4400 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113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
121,322	103,821	業務外費用	10,215	96,666	106,881
121,322	103,821	其他業務外費用	10,215	96,666	106,881
3,380		財產交易短絀			
3,380		短絀、賠償與保險給 付			
3,380		各項短絀			
117,942	103,821	雜項費用	10,215	96,666	106,881
144	560	用人費用		145	145
144	560	加(夜)班費		145	145
58,583	58,694	服務費用		56,611	56,611
9,155	11,761	水電費		12,079	12,079
1,624	2,225	郵電費		1,860	1,860
203	183	旅運費		175	175
444	310	印刷裝訂及公告費		445	445
11,312	11,509	修理保養及保固費		8,928	8,928
137	218	保險費		233	233
33,013	30,701	一般服務費		31,001	31,001
2,689	1,777	專業服務費		1,884	1,884
7	10	推展費		6	6
29,270	22,617	材料及用品費		21,528	21,528
5,892	5,207	使用材料費		5,312	5,312
23,378	17,410	用品消耗		16,216	16,216
229	86	租金與利息		120	120
	15	地租及水租			
12		機器租金		5	5
45	15	交通及運輸設備租 金		15	15
172	56	什項設備租金		100	100
25,718	20,102	折舊、折耗及攤銷	10,215	16,502	26,717
9,805	8,592	不動產、廠房及設 備折舊	1,494	8,782	10,276
56	85	生物資產折舊		85	85
6,741	6,741	其他折舊性資產折 舊	6,741		6,741
9,116	4,684	攤銷	1,980	7,635	9,615
162	147	稅捐與規費（強制費 ）		148	148
1	1	土地稅		1	1
161	146	規 費		147	147
2,552	1,615	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活		1,612	1,612

**國立嘉義大學校務基金
業務外費用明細表**

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
		動費			
	3	會費			
1,552	1,612	捐助、補助與獎助		1,612	1,612
1,000		補貼（償）、獎勵 、慰問與救助（濟）			
630		短絀、賠償與保險給 付			
630		各項短絀			
655		其他			
655		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113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320千元，宿舍電費編列9,846千元，工作場所水費編列60千元，宿舍水費編列1,853千元。
520298-2200 郵電費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需郵資、電話費及數據通信等費用。
520298-2300 旅運費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需派員出差之國內旅費及貨物運送等費用。
520298-2400 印刷裝訂及公告費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需表報、文件之印刷、裝訂費用。
520298-2500 修理保養及保固費	大學： 維持學生宿舍及實習場廠等業務用房舍建築及儀器設備正常使用之保養維修費用，其中宿舍修護費編列1,940千元，一般房屋等其他修護費編列6,988千元。
520298-2600 保險費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務用房舍建築及游泳池之保險費，其中宿舍保險費編列120千元，責任險及其他保險費編列113千元。
520298-2700 一般服務費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需外包費及計時與計件人員酬金等費用，其中： 一、外包費：編列14,000千元。 1.校區警衛勤務委外保全採購外包駐點宿舍，預計6人，編列2,632千元。 2.依環境清潔勞務替代委外工作採購，辦理校園及學生宿舍環境清潔及廢棄物清理勞務委外處理等外包費用，預計18人，編列6,754千元。 3.資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,009千元。 4.應實習場廠、宿舍與教室場館等業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計10人，編列3,605千元。 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51人(含專案工作人員16人及臨時人員35人)之薪資、勞健保等費用，編列17,000千元。 三、佣金、匯費、經理費及手續費：業務所需匯費及手續費編列1千元。
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8千元，法律事務費等其他專業服務編列1,876千元。
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6千元。
520298-3000 材料及用品費	
520298-3100 使用材料費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需原料、物料、燃料及油脂等費用。

國立嘉義大學校務基金

業務外費用說明

中華民國113年度

科 目	說 明
520298-3200 用品消耗	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需辦公、園藝、藥劑、食品及飼料等費用。
520298-4000 租金與利息	
520298-4300 機器租金	大學： 實習場廠等業務所需機械及設備租金費用。
520298-4400 交通及運輸設備租金	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。
520298-4500 什項設備租金	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需租用什項設備之租金費用。
520298-5000 折舊、折耗及攤銷	
520298-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 宿舍及實習場廠等業務用土地改良物、房屋建築及各式設備之折舊費用，其中宿舍折舊編列2,051千元，土地改良物等其他折舊項目編列8,225千元。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。
520298-6800 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113年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫		2,000	77,430	71,667	7,317	38,053
分年性項目			77,430			
自籌收入支應			77,430			
一次性項目		2,000		71,667	7,317	38,053
政府補助收入支應		2,000		64,667	2,757	33,053
自籌收入支應				7,000	4,560	5,000

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			
				196,467		196,467	
				77,430		77,430	
				77,430		77,430	大學: 新民校區學生宿舍新建工程: (1)興建地下1層地上8層學生宿舍,總樓地板面積10,456平方公尺,總工程經費463,181千元(全數自籌財源),預計執行期程為107至114年度,分年編列預算辦理:以前年度編列325,751千元,本(113)年度編列77,430千元,以後年度編列60,000千元。 (2)總工程經費含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定,按0.7%~3%估算工程管理費3,232千元;以前年度編列3,033千元,本(113)年度編列199千元。
				119,037		119,037	
				102,477		102,477	大學: 1.校區道路改善工程2,000千元(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)。(營運資金2,000千元) 2.購置教學研究及行政業務所需儀器設備,機械及設備38,132千元、交通及運輸設備2,757千元、什項設備28,366千元,共計69,255千元,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320千元)。(國庫撥補14,000千元、營運資金55,255千元) 3.教育部專案型及其他政府機關補助計畫購置各項儀器設備,機械及設備24,000千元、什項設備4,000千元,共計28,000千元。(國庫撥補23,000千元、其他5,000千元) 附小: 教學及行政業務所需設備編列機械及設備、什項設備計3,222千元(其中配合設置及應用電腦設備所需經費為2,367千元)。
				16,560		16,560	大學: 1.購置教學研究及行政業務所需儀器設備,交通及運輸設備4,560千元。 2.碩專班及建教合作計畫

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113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
合 計		2,000	77,430	71,667	7,317	38,053

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24,000千元(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350千元)。

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			
							等所需購置教學研究儀器 設備12,000千元。
				196,467		196,467	

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113年度

項 目	自 有 資 金			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	154,169		37,298	5,000
分年性項目	77,430			
一次性項目	76,739		37,298	5,000
合 計	154,169		37,298	5,000

附註：『自有資金』、『外借資金』及『合計』為全部版。

自有資金『其他』欄內列5,000千元，係其他政府機關專案型補助計畫增置固定資產5,000千元。

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小	計	國內借款	國外借款	小	計	金 額	%
金 額	%			金 額	%		
196,467	100.00					196,467	100.00
77,430	100.00					77,430	39.41
119,037	100.00					119,037	60.59
196,467	100.00					196,467	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113年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 總 資 額	自 有 資 金			外借資金	
營運資金		出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他		
一般建築及設備計畫	582,218	539,920		37,298	5,000	
分年性項目	463,181	463,181				
一次性項目	119,037	76,739		37,298	5,000	
合 計	582,218	539,920		37,298	5,000	

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%
					196,467	33.74	522,218	89.69
					77,430	16.72	403,181	87.05
	113.01 113.12				119,037	100.00	119,037	100.00
					196,467	33.74	522,218	89.69

國立嘉義大學校務基金
資產折舊明細表
中華民國113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	350,605	3,073,752	2,613,124	209,762	1,658,514
上年度預計增減資產原值		8,729	-24,465	9,182	5,898
本年度預計增減資產原值	2,000		-2,136	-7,196	7,074
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	352,605	3,082,481	2,586,523	211,748	1,671,486
本年度應提折舊額	18,978	58,250	89,338	6,390	33,402
教學成本	14,672	45,250	66,210	4,276	23,052
醫療成本			162	80	420
管理及總務費用	3,926	10,929	19,799	1,696	5,610
其他業務外費用	380	2,071	3,167	338	4,320

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2,665,872千元。

附小：

代管資產-土地：前年度決算及本年度原值均為274,577千元。

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			
				1,541,542	9,447,299
				600	-56
					-258
				1,542,142	9,446,985
				29,475	235,833
				18,267	171,727
					662
				4,382	46,342
				6,826	17,102

國立嘉義大學校務基金
資產報廢明細表

中華民國113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	119,295	119,295				
機械及設備	73,803	73,803				
機械及設備	73,803	73,803				
交通及運輸設備	14,513	14,513				
交通及運輸設備	14,513	14,513				
什項設備	30,979	30,979				
什項設備	30,979	30,979				

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113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	15,501		15,501
國泰金融控股股份有限公司	147,025,101	13,169,210,128	571		571
兆豐金融控股股份有限公司	139,398,196	13,939,819,582	2,043		2,043
中華航空股份有限公司	60,135,374	6,013,537,444	1,308		1,308
元大金融控股股份有限公司	125,015,590	12,501,558,992	1,766		1,766
台新金融控股股份有限公司	130,741,476	11,974,147,637	1,552		1,552
台灣高速鐵路股份有限公司	56,282,931	5,628,293,058	1,103		1,103
台灣積體電路製造股份有限公司	259,303,805	25,930,380,458	9,710		9,710
玉山金融控股股份有限公司	142,751,000	14,275,100,000	1,637		1,637
全家便利商店股份有限公司	2,232,200	223,220,000	3,513		3,513
合作金庫金融控股股份有限公司	140,089,354	14,008,935,446	1,500		1,500
長榮航空股份有限公司	53,462,260	5,346,225,996	918		918
國票金融控股股份有限公司	31,473,840	3,147,383,983	3,338		3,338
第一金融控股股份有限公司	132,234,423	13,223,442,269	1,640		1,640
統一企業股份有限公司	56,820,154	5,682,015,421	1,712		1,712
統一超商股份有限公司	10,396,223	1,039,622,255	1,910		1,910
鴻海精密工業股份有限公司	138,629,906	13,862,990,609	4,472		4,472
群益期貨股份有限公司	2,104,376	210,437,584	2,102		2,102
合 計			57,257		57,257

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

單位：新臺幣千元

持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資餘絀			
年終預計 持有股數	占發行 股數%	本年度預算		上 年 度 預算總額	前 年 度 決算總額
		每股(元)	總 額		
5,000	-	3.60	18	14	66
10,000	-	2.80	28	3	31
139,000	-	4.14	575	258	712
10,343	-	3.20	33	26	36
67,575	-	1.26	85	85	21
80,000	-	0.74	59		
83,280	-	1.35	112	59	
118,910	-	0.54	64	47	427
37,000	-	0.68	25	29	
21,000	-	10.00	210	132	393
70,237	-	0.60	42	32	41
15,000	0.01	4.23	63	53	
73,561	-	0.90	66	52	
60,000	-	0.53	32		
258,339	0.01	0.58	150	102	
73,168	-	0.90	66	51	68
25,000	-	2.43	61	46	
7,000	-	8.10	57	63	
42,000	-	4.68	197	84	172
54,000	0.03	1.44	78	92	
			2,021	1,228	1,967

**國立嘉義大學校務基金
基金數額增減明細表**

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	4,436,437	
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	55,456	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52,000千元。 附小： 現金增撥3,456千元。
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	4,491,893	

附註：本表數據為全部版。

參 考 表

國立嘉義大學校務基金 預計平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
6,616,448	資產	6,615,474	6,617,278	-1,804
2,023,242	流動資產	1,880,003	1,868,782	11,221
268,383	現金	175,144	163,923	11,221
1,485,270	流動金融資產	1,465,270	1,465,270	
64,908	應收款項	64,908	64,908	
189,936	預付款項	159,936	159,936	
14,745	短期貸墊款	14,745	14,745	
1,037,915	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	1,037,915	1,037,915	
954,732	非流動金融資產	954,732	954,732	
83,183	準備金	83,183	83,183	
3,447,625	不動產、廠房及設備	3,571,075	3,580,966	-9,891
1,401	土地	1,401	1,401	
151,998	土地改良物	119,573	136,551	-16,978
2,117,761	房屋及建築	2,007,952	2,066,202	-58,250
341,981	機械及設備	304,431	322,102	-17,671
26,792	交通及運輸設備	33,343	32,416	927
650,259	什項設備	661,211	656,560	4,651
157,433	購建中固定資產	443,164	365,734	77,430
73	生物資產－非流動	503	588	-85
73	生產性生物資產－非流動	503	588	-85
40,723	無形資產	35,671	36,603	-932
40,723	無形資產	35,671	36,603	-932
66,870	其他資產	90,307	92,424	-2,117
65,114	遞延資產	88,551	90,668	-2,117
1,756	什項資產	1,756	1,756	
6,616,448	合 計	6,615,474	6,617,278	-1,804
983,071	負債	971,845	976,462	-4,617
759,073	流動負債	759,073	759,073	
40,246	應付款項	40,246	40,246	
718,827	預收款項	718,827	718,827	
223,998	其他負債	212,772	217,389	-4,617
188,667	遞延負債	177,441	182,058	-4,617
35,331	什項負債	35,331	35,331	
5,633,377	淨值	5,643,629	5,640,816	2,813
4,379,209	基金	4,491,893	4,436,437	55,456
4,379,209	基金	4,491,893	4,436,437	55,456
1,253,927	公積	1,155,166	1,210,495	-55,329
1,253,927	資本公積	1,155,166	1,210,495	-55,329
3,671	累積餘絀		-2,686	2,686
3,671	累積賸餘			

**國立嘉義大學校務基金
預計平衡表**

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
	累積短絀		-2,686	2,686
-3,430	淨值其他項目	-3,430	-3,430	
-3,430	累積其他綜合餘絀	-3,430	-3,430	
6,616,448	合 計	6,615,474	6,617,278	-1,804

國立嘉義大學校務基金 預計平衡表說明

中華民國113年度

- ※『111年12月31日實際數』、『113年12月31日預計數』及『112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:\$7,722千元、上年度預算數:\$7,722千元及前年度決算數:\$7,722千元
 2. 信託代理與保證負債科目：
本年度預算數:\$7,722千元、上年度預算數:\$7,722千元及前年度決算數:\$7,722千元
 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)7,722千元。
 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)7,722千元。
 5. 本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」3,684,801千元及3,684,801千元，較上年度預計數3,714,191千元及3,714,191千元，分別減少29,390千元及29,390千元。

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113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	12,280	142,593.16	1,751,044	
大專院校	人	11,282	143,299.33	1,616,703	大學: 日間:研究所1,404人、大學部7,337人,計8,741人。 夜間:研究所819人、大學部1,722人,計2,541人。
其他(國中、國小、高中職)	人	998	134,610.22	134,341	附小: 幼稚園158人及小學部840人。
上年度預算數					
教學訓輔	人	12,595	132,617.86	1,670,322	
大專院校	人	11,585	133,338.54	1,544,727	大學: 日間:研究所1,660人、大學部7,367人,計9,027人。 夜間:研究所755人、大學部1,803人,計2,558人。
其他(國中、國小、高中職)	人	1,010	124,351.49	125,595	附小: 幼稚園158人及小學部852人。
前年度決算數					
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。
110年度決算數					
教學訓輔	人	12,639	126,508.90	1,598,946	
大專院校	人	11,689	125,978.18	1,472,559	大學: 日間:研究所1,489人、大學部7,374人,計8,863人。 夜間:研究所886人、大學部1,940人,計2,826人。
其他(國中、國小、高中職)	人	950	133,038.95	126,387	附小: 幼兒園118人及小學部832人。
109年度決算數					
教學訓輔	人	12,848	124,313.67	1,597,182	
大專院校	人	11,885	124,817.25	1,483,453	大學: 日間:研究所1,514人、大學部7,495人,計9,009人。 夜間:研究所890人、大學部1,986人,計2,876人。
其他(國中、國小、高中職)	人	963	118,098.65	113,729	附小: 幼兒園118人及小學部845人。

附註:『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『110年度決算數』及『109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113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		222		222	
職員		169		169	
	簡任	8		8	
	薦任	143		143	
	委任	18		18	
駐衛警		8		8	
	駐衛警	8		8	
技工		20		20	
	技工	20		20	
工友		25		25	
	工友	25		25	
教師人員		708		708	
教師		708		708	
	教授	208		208	
	副教授	236		236	
	助理教授	172		172	
	講師	24		24	
	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		265	
兼任		265		265	
	助理教授	265		265	
總 計		1,200		1,200	

- 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207人考績獎金19,361千元。
 2. 年終獎金：編列107,032千元，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713人年終獎金106,971千元；(2)依據退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列退休人員2人年終慰問金61千元。
 3. 計時與計件人員酬金：編制外進用人力編列267,287千元，係(1)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601人(含專案教學人員25人、專案工作人員133人、專案研究人員6人、課外活導指導與諮輔人員9人、專任研究助理110人、兼任研究助理10人及臨時人員308人)之薪資、勞健保等費用，編列261,287千元；(2)依國立大專校院行政人力契僱化實施原則進用行政人員，預計進用職員出缺擬以契僱化人員進用10人，編列6,000千元。
 4. 外包費：勞務承攬編列50,958千元，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70人，編列30,916千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計20人，編列10,642千元；(3)應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計20人，編列8,391千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,009千元。

- 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

國立嘉義大學校務基金 員工人數彙計表

中華民國113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
-----	-----	-----------------	---------------	-----------------	-----

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2,666千元。

(2)經教育部國民及學前教育署102.06.19臺教國署人字第1020058342號書函核定聘用1名外籍英語教師，編列970千元。

(3)以自籌收入進用課後照顧班行政助理1名，編列440千元、課後社團外聘教師鐘點費及行政等11人，編列1,568千元。

(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、復健類及心理類治療師與越南語教師、行政工作費等12人等，編列273千元。

2. 外包費：

(1)清潔、維修、保全等臨時庶務工作勞務承攬3人，編列1,558千元。

(2)以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬1人，編列454千元。

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8,580千元。

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9,300千元。

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113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 退休金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 效 金	
業務支出部分	1,002,791		17,248		116,332	27,941				93,858
教學成本	840,605		9,330		96,059	7,982				68,185
正式人員	840,605		9,330		96,059	7,982				68,185
教員	836,480		9,330		95,543	7,982				67,852
助教	4,125				516					333
兼任人員										
教員										
管理及總務費用	162,186		7,773		20,273	19,959				25,673
正式人員	162,186		7,773		20,273	19,959				25,673
職員	142,264		6,710		17,851	17,480				16,240
工員	19,922		1,063		2,422	2,479				9,433
其他業務外費用			145							
正式人員			145							
教員			145							
合 計	1,002,791		17,248		116,332	27,941				93,858
總 計	1,002,791		17,248		116,332	27,941				93,858

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207人考績獎金19,361千元。

2. 年終獎金：編列107,032千元，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713人年終獎金106,971千元；(2)依據退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列退休人員2人年終慰問金61千元。

3. 計時與計件人員酬金：編制外進用人力編列267,287千元，係(1)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601人(含專案教學人員25人、專案工作人員133人、專案研究人員6人、課外活導指導與諮輔人員9人、專任研究助理110人、兼任研究助理10人及臨時人員308人)之薪資、勞健保等費用，編列261,287千元；(2)依國立大專校院行政人力契僱化實施原則進用行政人員，預計進用職員出缺擬以契僱化人員進用10人，編列6,000千元。

4. 外包費：勞務承攬編列50,958千元，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70人，編列30,916千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計20人，編列10,642千元；(3)應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計20人，編列8,391千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,009千元。

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2,666千元。

(2) 經教育部國民及學前教育署102.06.19臺教國署人字第1020058342號書函核定聘用1名外籍英語教師，編列970千元。

(3) 以自籌收入進用課後照顧班行政助理1名，編列440千元、課後社團外聘教師鐘點費及行政等11人，編列1,568千元。

(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、復健類及心理類治療師與越南語教師、行政工作費等12人等，編列273千元。

2. 外包費：

(1) 清潔、維修、保全等臨時庶務工作勞務承攬3人，編列1,558千元。

(2) 以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬1人，編列454千元。

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8,580千元。

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9,300千元。

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				
		78,709	658		23,478	6	1,361,021	126,001	1,487,022
		62,861	424		15,269	1	1,100,716	126,001	1,226,717
		62,861	424		15,269	1	1,100,716		1,100,716
		62,505	415		15,189	1	1,095,297		1,095,297
		356	9		80		5,419		5,419
								126,001	126,001
								126,001	126,001
		15,848	234		8,209	5	260,160		260,160
		15,848	234		8,209	5	260,160		260,160
		13,824	189		7,241		221,799		221,799
		2,024	45		968	5	38,361		38,361
							145		145
							145		145
							145		145
		78,709	658		23,478	6	1,361,021	126,001	1,487,022
		78,709	658		23,478	6	1,361,021	126,001	1,487,022

國立嘉義大學校務基金
各項費用彙計表
中華民國113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
1,304,008	1,399,891	用人費用	1,226,355	260,667	1,487,022
865,567	932,239	正式員額薪資	965,559	37,232	1,002,791
117,926	122,140	聘僱及兼職人員薪資	11,050	113,190	124,240
15,649	16,883	加(夜)班費	17,090	245	17,335
126,706	139,775	獎金	37,241	107,032	144,273
81,387	85,801	退休及卹償金	93,858		93,858
96,768	103,047	福利費	101,551	2,968	104,519
5	6	提繳費	6		6
656,542	590,825	服務費用	185,967	410,456	596,423
75,589	88,124	水電費	65,035	23,089	88,124
8,193	7,536	郵電費	3,885	3,533	7,418
19,089	30,293	旅運費	4,081	24,334	28,415
16,602	15,082	印刷裝訂及公告費	4,232	11,933	16,165
42,741	46,093	修理保養及保固費	9,860	22,738	32,598
3,226	2,144	保險費	885	1,395	2,280
376,478	317,428	一般服務費	73,272	255,893	329,165
111,465	81,003	專業服務費	23,956	65,067	89,023
901	927	公關慰勞費	136	843	979
2,257	2,195	推展費	625	1,631	2,256
201,746	185,179	材料及用品費	44,702	140,185	184,887
17,660	17,452	使用材料費	5,992	11,168	17,160
178,739	162,197	用品消耗	38,710	123,667	162,377
5,349	5,530	商品及醫療用品		5,350	5,350
33,844	23,350	租金與利息	13,629	11,376	25,005
1,605	1,267	地租及水租	655	734	1,389
1,218	1,635	房租	270	970	1,240
19,118	11,324	機器租金	9,010	3,352	12,362
8,132	6,414	交通及運輸設備租金	2,530	4,380	6,910
3,771	2,710	什項設備租金	1,164	1,940	3,104
258,540	274,369	折舊、折耗及攤銷	199,166	78,079	277,245
192,156	204,810	不動產、廠房及設備折舊	147,471	58,887	206,358
56	85	生物資產折舊		85	85
30,423	29,390	其他折舊性資產折舊	29,390		29,390
35,906	40,084	攤銷	22,305	19,107	41,412
1,194	859	稅捐與規費(強制費)	54	879	933
1	1	土地稅		1	1
334	208	消費與行為稅		267	267
859	650	規費	54	611	665
174,247	154,104	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	52,935	106,441	159,376
776	774	會費	105	739	844
167,029	149,572	捐助、補助與獎助	52,480	100,897	153,377
3,949	1,932	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		2,775	2,775
2,493	1,826	競賽及交流活動費	350	2,030	2,380
4,010		短絀、賠償與保險給付			

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	
1,226,717			260,160		145	
840,605			162,186			
124,240						
9,417			7,773		145	
104,041			40,232			
68,185			25,673			
80,228			24,291			
1			5			
475,416	10,822		48,746	4,828	56,611	
56,884			19,161		12,079	
4,531	118		724	185	1,860	
27,924	35		281		175	
15,247	8		440	25	445	
18,894	1,881		2,895		8,928	
1,817	38		192		233	
266,373	8,021		23,172	598	31,001	
81,716	721		852	3,850	1,884	
			979			
2,030			50	170	6	
153,533	6,468		3,196	162	21,528	
10,837	430		579	2	5,312	
142,696	688		2,617	160	16,216	
	5,350					
24,412	375		78	20	120	
1,389						
1,210			30			
11,977	375		5		5	
6,855			20	20	15	
2,981			23		100	
199,345	662		50,521		26,717	
153,460	662		41,960		10,276	
					85	
18,267			4,382		6,741	
27,618			4,179		9,615	
608	28		149		148	
					1	
123	14		130			
485	14		19		147	
57,716	45	100,000	3		1,612	
796	45		3			
51,765		100,000			1,612	
2,775						
2,380						

國立嘉義大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國113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	
4,010		各項短絀			
943		其他			
943		其他費用			
2,635,074	2,628,577	總 計	1,722,808	1,008,083	2,730,891

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11,522千元、大陸地區旅費1,583千元、公共關係費659千元、員工慰勞費320千元。

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	
2,137,747	18,400	100,000	362,853	5,010	106,881	

**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113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	
17至23人座大客車	輛			1	3,650	1	3,650	大學: 考量接送師生往返各校區之安全性，汰換95年1月購置之客車(依據行政院112年7月4日院臺財字第1125012110B號函辦理)，並預計於113年10月購置。
油電混合動力車(1800cc以下)	輛			1	910	1	910	大學: 原首長座車車齡已逾15年且里程數亦逾21萬公里數，維修已不敷成本，爰汰換機關首長用轎車，換購油電混合動力車1輛910千元，並預計於113年10月購置。

附註：『增購部分』及『汰舊換新部分』為全部版。

大學：

1. 管理用車輛：本年度預計汰換首長用轎車及17至23人座大客車，汰舊換新後計有首長用轎車1輛、禮賓用轎車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，計有客貨兩用車7輛、小型貨車3輛、機車8輛，合計共18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113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	851		
(二)一般建築及設備計畫	851		附小：為辦理教育部專項補助計畫所需，於111年預算總額內調整容納後仍不足支應，經行政院111年12月14日院授教字第1114401812J號函同意於111年度先行辦理並於113年度補辦預算。
機械及設備	851	111	
合 計	851		

附註：本表數據為全部版。

本 頁 空 白

附 錄

國立嘉義大學校務基金
一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國113年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期 間	投資總額	分 年 預 算 數			備 註
				以前年度	本年度	以後年度	
房屋及建築	1.新母校區學生宿舍 新建工程	107.01 114.12	463,181	325,751	77,430	60,000	興建地下1層地上8層學生宿舍，總樓地板面積10,456平方公尺，總工程經費463,181千元(全數自籌財源)，預計執行期程為107至114年度，分年編列預算辦理；以前年度編列325,751千元，本(113)年度編列77,430千元，以後年度編列60,000千元。
合 計			463,181	325,751	77,430	60,000	

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 112 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
壹、通案：		
1.	中華民國112年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分審查總報告所列未送院會處理項目，除確有窒礙難行者再協商，依協商結論通過外，其餘均照各委員會審查會議決議通過。至送院會處理項目，協商有結論者，依協商結論通過；協商未獲結論者，交付表決，並依表決結果通過；另黨團協商之凍結內容經併委員會凍結案處理，依協商結論通過者，均不再於宣讀本中一一敘明。	配合決議事項辦理。
2.	各委員會審查結果協商結論，均應依通案決議辦理，不再逐一於各單位協商結果敘明。各單位均應切實依通案決議核實分別刪減，惟各委員會審查刪減數如逾通案決議刪減比例，以各委員會審查刪減數為準；未達通案決議刪減比例，則增加減列不足之數。	配合決議事項辦理。
3.	112年度媒體政策及業務宣導費預算共編列21億9,063萬7千元，其中營業及非營業特種基金預算部分即高達10億0,592萬元，除透過平面媒體、廣播媒體、網路媒體及電視媒體辦理外，尚不包含如舉辦活動、說明會、園遊會，或發放各式宣傳品等，宣導樣態眾多，實際上用於政策大內宣的經費，遠比預算書上呈現的還要多。爰要求媒體政策及業務宣導費預算部分，1,000萬元以下基金及中央存款保險股份有限公司、就業安定基金、觀光發展基金、經濟特別收入基金、毒品防制基金、勞工保險局作業基金、運動發展基金、環境保護基金及新住民發展基金不減列，行政院農業委員會基金減列20%，其餘營業基金通刪10%、非營業基金通刪5%。	本項無本校應辦理事項。
4.	為利政府經費花在刀口上，發揮更大財政效益，並避免政府機關、事業機構圖利特定媒體。因此要求營業、非營業基金所編列之政策宣導費用，由單一媒體含相關企業，該年度得標金額合計不得超過該部會該項預算金額的30%，惟各基金媒體政策及業務宣導費預算在1,000萬元以下者，不在此限。	本項無本校應辦理事項。
5.	依立法院預算中心110年度中央政府總	本項無本校應辦理事項。

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>決算審核報告評估報告指出，預算法第4條規定特別收入基金係政府運用特定收入來源，以專款專用方式推動特定政策或業務，然預算執行上卻有下列缺失：1、連年基金財源不敷支應年度所需經費，規模逐年遞減：110年度中央政府總決算25個特別收入基金中，基金財源不敷支應年度所需經費者多達11個，其中離島建設基金、警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金、大專校院轉型及退場基金、環境保護基金、通訊傳播監督管理基金及反托拉斯基金等6個基金甚至連續3年發生收支短絀，不利持續運作。2、特別收入基金超支併決算辦理，部分計畫甚至年年超支，規避立法院監督：預算法第89條雖賦予基金年度預算執行期間有彈性規定，但農業特別收入基金、經濟特別收入基金等多個基金，竟有同一計畫連續3年超支，濫用收支得併決算辦理之規定，無法控管經費且規避事前監督。3、基金有部分計畫執行率連年低於3成：離島建設基金、大專校院轉型及退場基金，近三（108至110）年度預算執行率亦分別僅6.64%、12.13%及24.02%，均有同一基金用途項目預算執行率偏低甚或未執行之狀況。特別收入基金係政府藉特定收入來源，推動特定政策或業務，爰此，請行政院主計總處就上開基金重新審視財務資源可能流入情形，並量入為出原則規劃與執行年度預算，於3個月內向立法院財政委員會提出有效改善書面報告。</p>	
6.	<p>衛生福利部所屬全民健康保險基金，112年度預算金額高達8,000億元，基金支出金額快速增長，致基金財務逐步惡化，為避免浪費健保資源，並確保錢用在刀口上，發揮更大財務效益。因此要求審計部就全民健康保險基金110、111、112年度經費支用情形，進行深度專案查核，並於行政院提出112年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（非營業部分）後3個月內向立法院財政委員會提出書面報告。</p>	本項無本校應辦理事項。
7.	<p>勞動部主管之就業安定基金，其設立之政策目的，在於促進國民就業及勞工福祉，惟近年來補助各縣市相關經費，完全基於政</p>	本項無本校應辦理事項。

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	黨考量。為釐清預算經費使用，是否符合相關法令規定？及該基金設立意旨？因此要求審計部進行專案查核，並於行政院提出112年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（非營業部分）後3個月內向立法院財政委員會提出書面報告。	
8.	為避免政府於選舉前以大筆國家資源遂行各項人事酬庸甚至移轉國家財產之虞，爰要求行政院通令各機關及其所屬與所主管的附屬單位營業及非營業基金、財團法人、行政法人暨泛公股持股逾20%之轉投資事業及其再轉投資事業，於3個月內就投資效益評估等向立法院相關委員會提出書面報告。	本項無本校應辦理事項。
9.	近年來中央政府各機關或基金基於引進新技術、政策推動或扶持產業發展目的等原因，持續轉投資各領域事業，或將原有國營事業經過幾次釋股，使公股股權比率降至50%以下而轉為民營企業；然因監督密度不若國營事業，亦衍生相關監理問題。查國營事業管理法第3條第3項規定：「政府資本未超過50%，但由政府指派公股代表擔任董事長或總經理者，立法院得要求該公司董事長或總經理至立法院報告股東大會通過之預算及營運狀況，並備詢。」是以，政府對於公私合營事業可透過指派公股代表擔任董事長或總經理等方式，參與公司相關營運與監督管理。惟部分公私合營事業之公股比率已為最大股東，相關主管機關未充分利用股權優勢，積極派任公司董事長或總經理。據109年之統計顯示，公股比率逾4成之加工出口區作業分基金轉投資之台灣絲織開發股份有限公司（公股45.24%）與台灣糖業股份有限公司轉投資之越台糖業有限責任公司（公股40.0%）；另行政院國家發展基金與台灣糖業股份有限公司共同轉投資之台灣花卉生物技術股份有限公司（公股24.31%，若加計耀華玻璃股份有限公司管理委員會投資之泛公股比率34.16%），及國軍退除役官兵輔導委員會主管轉投資之欣彰天然氣股份有限公司（公股34.08%）與大台南區天然氣股份有限公司（公股28.80%）等事業，公股均為最大股東，卻未派任公司董事長或總經理，形成政府高額投資卻未實際參與公司經營之妥適	配合決議事項辦理。

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	性爭議；且非官股派任之董事長或總經理，則無法依據前揭國營事業管理法規定，要求渠等至國會報告事業營運狀況或重大決策，恐形成政府鉅額投資卻乏相對應有之管理責任與監督機制。查立法院於年度總預算案及單位預算審議過程中，各部會亦常須配合國會問政需要而提供主管投資事業之書面報告等資料；另倘外界欲瞭解政府投資民營事業概況，亦須透過各機關官網逐一檢視，內容不僅分散龐雜，且公開資訊內容不一，與所稱可達外界考核與監督成效尚有落差，目前中央政府機關投資公私合營事業之資訊揭露方式容有再審酌空間。爰要求行政院研擬訂定各部會官網應公開轉投資事業資訊之一致標準，及建置整合資料庫之規劃，以相同密度監督管理，俾減少資訊不對稱情形。	
10.	為因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情，我國於109年農曆春節前，就已在1月20日宣布成立「嚴重特殊傳染性肺炎中央流行疫情指揮中心」（下稱疫情指揮中心）。根據當時政府掌握的情資，為了做好因應疫情的行動，因此透過疫情指揮中心統籌整合各部會資源與人力。疫情指揮中心架構分為情報、作戰及後勤三項領域，各領域下設各任務組別，均以相關部會次長級首長為組長，分別依主管業務範圍執行疫情指揮中心之決策。以防疫政策宣導為例，後勤領域之新聞宣導組由行政院新聞傳播處處長任組長，衛生福利部疾病管制署公關室主任擔任副組長，負責防疫宣導、民眾諮詢及政府行銷策略。因疫情指揮中心有效整合資訊及人員調度，新聞宣導組成功於疫情期間督導各部會正確且廣泛宣導疫情指揮中心所作之各種防疫政策。惟廣泛宣導疫情防疫政策亦成為詐騙集團冒充中央政府主管之各公營事業常見之手法，近五年來詐騙案件與財損飆升，111年為我國詐騙案與財損的最高點藉以詐取民眾個資及聯絡方式。為強化「新世代打擊詐欺策略行動綱領」中之「識詐（教育宣導面）」面向，為有效統籌整合各部會資訊及人員調度，爰要求中央政府各附屬單位積極配合內政部警政署刑事警察局打擊詐欺犯罪中心之防治詐騙作為。	配合決議事項辦理。

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
11.	<p>參照合作金庫金融控股股份有限公司對資產管理子公司督導管理作業專案檢查結果及合作金庫資產管理股份有限公司人事進用及業務缺失調查報告：1、公股金融控股子 公司應比照銀行公開招考，以免私人任用。 2、合作金庫金融控股股份有限公司、合作金庫資產管理股份有限公司應檢討貸放款業務及詐領出差費做背信、圖利追究。 3、公股金融控股辦理 AMC 都更危老代墊款相關業務，對於尚未向主管機關申請之案件，應建立審核管控機制。</p>	本項無本校應辦理事項。

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 113 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
四、預算參考表				
1.預計平衡表-----	第 1-75	—	1-77	頁
2.5年來主要營運項目分析表-----	第 1-78	—	1-78	頁
3.員工人數彙計表-----	第 1-79	—	1-79	頁
4.用人費用彙計表-----	第 1-80	—	1-81	頁
5.各項費用彙計表-----	第 1-82	—	1-85	頁
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 1-86	—	1-86	頁

國立嘉義大學校務基金(大學)

目次

中華民國 113 年度

五、附錄

- | | | | | |
|--|--------|---|------|---|
| 1.一般建築及設備計畫之分年性項目明細表----- | 第 1-87 | — | 1-87 | 頁 |
| 2.立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提
決議及附帶決議辦理情形報告表----- | 第 1-88 | — | 1-92 | 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 113 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

嘉義大學是一所新興整合且具有悠久歷史的大學，於民國 89 年 2 月 1 日由培育農業人才的國立嘉義技術學院（前身成立於民國 8 年）及培育優秀小學師資的國立嘉義師範學院（前身成立於民國 46 年）整併成立，是臺灣高等教育整合之首例，也是雲嘉地區最具歷史與規模的綜合大學。本校現有 7 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）」及「全部版（C 版）」等 3 版。惟實際執行結果，雖可達到設置條例第 10 條但

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

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

二、組織概況：

依據國立嘉義大學組織規程，本校置校長 1 人，綜理校務，對外代表本校，另置副校長 3 人，襄助校長處理校務；下設師範學院、人文藝術學院、管理學院、農學院、理工學院、生命科學院、獸醫學院，共計 7 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、圖書館、產學營運及推廣處、電子計算機中心、環境保護及安全管理中心、秘書室、體育室、主計室、人事室及校友中心等 14 個一級行政單位及各研究中心。

三、基金歸類及屬性：

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 112 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(111)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 23 億 1,825 萬 4 千元，較預算數 22 億 8,922 萬 1 千元，增加 2,903 萬 3 千元，約 1.27%。

(二)業務成本與費用：決算數 23 億 5,518 萬 9 千元，較預算數 23 億 8,798 萬

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

4 千元，減少 3,279 萬 5 千元，約 1.37%。

(三)業務外收入：決算數 1 億 5,269 萬 9 千元，較預算數 1 億 3,911 萬元，增加 1,358 萬 9 千元，約 9.77%。

(四)業務外費用：決算數 1 億 2,081 萬 7 千元，較預算數 1 億 1,334 萬 9 千元，增加 746 萬 8 千元，約 6.59%。

(五)收支餘絀：決算短絀數 505 萬 3 千元，較預算短絀數 7,300 萬 2 千元，減少 6,794 萬 9 千元，約 93.08%，主要係其他補助收入、利息收入較預計增加，折舊費用較預計減少及各項費用擲節支用所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫決算數 2 億 4,654 萬 2 千元，占可用預算數 2 億 4,822 萬 5 千元，執行率約 99.32%。

二、上(112)年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：實際業務收入 10 億 6,659 萬 4 千元，較預算分配數 11 億 4,148 萬 3 千元，減少 7,488 萬 9 千元，約 6.56%。

(二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 11 億 1,145 萬 6 千元，較預算分配數 11 億 9,375 萬 7 千元，減少 8,230 萬 1 千元，約 6.89%。

(三)業務外收入：實際業務外收入 8,159 萬 3 千元，較預算分配數 6,606 萬 5 千元，增加 1,552 萬 8 千元，約 23.50%，主要係利息收入、資產使用及權利金收入與雜項收入較預計增加所致。

(四)業務外費用：實際業務外費用 5,126 萬 7 千元，較預算分配數 5,100 萬 9 千元，增加 25 萬 8 千元，約 0.51%。

(五)收支餘絀：實際短絀數 1,453 萬 6 千元，較預算分配短絀數 3,721 萬 8 千元，減少 2,268 萬 2 千元，約 60.94%，主要係教學研究及訓輔成本與管理費用及總務費用較預計減少所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫實際執行數 1 億 2,140 萬 1 千元，占可用預算分配數 1 億 1,898 萬元，執行率約 102.03%。

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 113 年度

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 494 人，占全體教師 96.8%，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 20 名，獎勵教學優良教師，樹立教學典範，達到標竿學習目的。

(3) 活化多元教學與適性課程，推動全人教育：

推動共同課程、通識課程和各院系所進行具特色優質課程之深化、廣化，發展跨領域學程，厚實學生學養，培育符合社會需求之優秀人才。本年度將繼續落實大學部課程分流，召開三級課程規劃委員會，完成 113 學年度必選修科目冊之修訂，並持續推動學生修讀第二專長(跨領域學程、微學程、輔系、雙主修及外系專長選修)，預計修讀學分學程人數將較上一年度成長 1%，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

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 113 年度

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。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 113 年度可採購單刊電子期刊 40 種、外文紙本期刊 65 種、期刊資料庫及書目管理軟體 20 種。每年更新 Firewall（防火牆）及 IPS（入侵偵測系統）之特徵碼及防毒病毒碼更新等，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、雙聯學位等實質交流，並鼓勵學生在學期間出國進修，拓展國際視野，邀請國外知名大學學者至本校訪問及從事學術交流，增進學生國際觀。本校已締結國外姊妹學校 119 所，本年度將補助 5 位(含以上)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；持續辦理 4 場以上國際學生與本地生交流活動，促進學生多元的國際視野、本地生與國際生的交流情誼。全年預計開

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 113 年度

設全英語課程 95 門以上。

(3) 課程與經濟發展及國際趨勢結合：

審視社會變遷，革新課程內容，提升學生就業競爭力。成立院與跨院「課程改革規劃與推動小組」，積極推動「專業基礎課程之深度整合」、「多元化學程制度之開展」及「研發跨領域專業基礎課程」，設計能與國際趨勢及經濟發展相結合之多元適性課程，以符合國際社會與經濟脈動之需求，並實施教學助理制度，加強提升學生學習成效及教學品質。本年度預計核發補助課程 120 門，助理人數 130 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 年即已完成全校學生學習歷程檔案系統建置，透過學習歷程檔案建置，提供學生掌握學習進度與個人生涯進路規劃；檔案整合課程架構圖、修課流程圖及職涯進路圖，方便學生修課參考，且提供多項功能，包括教師可由此系統輔導學習不力的學生，引導學生學習與檢視自我學習狀況，藉由強化學生學習歷程與生涯導航系統平台，規劃自己未來學習目標。本年度大學部學習歷程檔案建置率預計達 90%。

(6) 真善美全人生命發展：

為提升學生競爭力，除加強學生外語、資訊及專業能力外，同時輔以

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 113 年度

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。

3. 本校預計 113 學年度招收新生名額為日間學士班 1,901 名、碩士班 564 名、博士班 35 名、進修學制學士班 593 名及進修學制碩士在職專班 353 名，共計 3,446 名，報到率目標為日間學士班 95%、碩士班 85%、博士班 100%及進修學制學士班 85%、進修學制碩士在職專班 92%。

(二)研究方面：

1. 深耕學術研究、專精特定領域

(1) 鼓勵學術研究風氣，提升學術研究水準：

研訂傑出研究教師獎勵、教師學術專書發表獎勵、教師研究成果獎勵等各項獎勵辦法，鼓勵教師從事學術研究。針對校內學術專題研究、出席國際學術會議、赴國外姊妹校短期進修等建立補助機制，提升研究水準。本年度預計發表於國內外知名期刊論文篇數目標值為 350 篇、研討會論文篇數為 400 篇；為鼓勵研究風氣，預計獎勵發表國際知名期刊 150 件、專書發表 1 件、專章發表 6 件。

(2) 發展特色領域、建立翹楚地位：

本校以學生為本位，提供學生更優質師資，為促進教師教學經驗分享，成立學習型之教師專業社群及舉辦混程教學課程教師研習，並成立跨領域、跨院系所之研究團隊，設置研究中心，整合現有優勢項目，爭取各類國家型研究計畫，接受縣市政府、民間團體及產業界之委託，從事各類不同類型之研究，建立特定領域之學術領導地位，追求卓越、多元與創新。本年度預計爭取產、官、學界各類型研究計畫 750 件，計畫金額目標值為 6 億 8,000 萬元。

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

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 5 位(含以上)；持續辦理姊妹學校交流活動(含視訊交流會議)10-20 次以上，並持續推動與國內產官學研進行交流合作，預計辦理國內學術研究交流合作、研討會及締約活動 12-15 場次。

3. 強化產學合作，促進產業發展

- (1) 建立產學合作及研發成果管理推廣之機制：
整合產官學研之培育資源，提供中、小及新創企業全方位之輔導、諮詢服務，積極辦理輔助產業升級及產官學研互動之橋樑角色。為健全本校研發成果管理與推廣制度，協助學術研究與產業技術之結合，設立創新育成中心專責辦理研究成果智慧財產權相關諮詢、申請、管理及運用業務，期能健全研發成果之保護，締造優質研發環境，並創增本校財源。本年度預計爭取媒合（育成、技轉、產學）計畫 140 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

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 113 年度

小教師進修教育與訓練發展之諮詢服務中心；提供廣大農民最新農業發展資訊與農業生物科技技術，帶領雲嘉南地區農民朝精緻農業轉型。規劃蘭科植物基因轉殖代工中心，提升競爭力，以朝發展成為國內、亞洲，甚至全球蘭科植物育成與研發中心之目標邁進。

(三)服務社會方面：

1. 推廣終身學習，提升公民素養：

因應知識管理時代進修、訓練與終身學習之需求，規劃進修暨推廣教育課程，提供雲嘉南地區社會人士進修之機會，辦理各類非學分班課程，如語文進修、暑期游泳、羽球、攀岩及其他各類藝術欣賞及才藝等符合社會需求之課程，提供社會人士優質進修環境，善盡大學提升文化、服務社會之責任。本年度預計開設各項終身學習課程 38 班(成長率 2%)，參與課程人數約 950 人次(成長率 5%)。

2. 活動社區化，增進與社區之良性互動：

鼓勵學生走入社區，服務社區民眾，展現學習成果。培養學生關懷在地生活議題，貢獻知識分子的力量，傳承臺灣歷史文化之美，透過通識課程注入雲嘉南在地元素，使學生在全球化競爭中可以對自身文化給予肯定和行銷。學校各項藝文及相關活動廣邀社區民眾參與，提升社區民眾文化涵養，增進學校與社區之良性互動。本年度將辦理校內公益活動及校外慈善機構、非營利組織與社區活動 500 場次；另預計推動大一學生參與服務學習 39 班，1,700 人次；大二以上學生結合專業領域服務學習課程及社團與在地社區、機構合作辦理校外服務至少 30 場次，服務對象約 1,000 人次以上；禮賓大使團參與校內外服務達 25 場次，服務對象約 1,000 人次；寒暑假社團營隊服務對象達 1,000 人次。

3. 強化社會關懷，扶助弱勢團體：

推動青年志工工作，培育學生關懷社會及服務他人的胸懷；透過辦理服務

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 113 年度

學習體驗活動，強化學生領導、團隊合作及人際溝通能力，增進學生時間管理與執行力。本年度預計辦理社區弱勢學童課輔活動 20 場次，提供低收入戶學生免費住宿 60 人次、身障學生學習資源與課輔學習資源 90 人次，補助清寒、弱勢學生獎助學金及減免學雜費 2,050 人次，學生社團辦理偏鄉服務(含帶動中小學服務、教育優先營隊等)活動 24 場次。

(四)校園整體經營方面：

1. 創造高效率與高品質的校務行政運作模式：

積極落實校務行政電腦化，加速建置校園寬頻網路，提高服務品質及行政效率，有效支援教師教學與研究及學生各項學習活動；賡續推動校務法制化，建立完善的校務行政制度，提升校務運作績效與品質；定期辦理行政人員新知研討會，強化行政人員素質，提供師生、家長、校友及其他校外人士最佳服務品質。本年度將賡續規劃辦理內部控制、性別主流化專題、資訊安全及人文素養系列等場次教職員工教育訓練，持續推動創新及高效率的行政服務品質。預計召開 4 次校務會議及 8 次行政會議，審議校內各單位行政章則之訂定與修正，並追蹤執行狀況；預計每年辦理內部控制自行評估與內部稽核各 1 次；預計召開 4 次性別平等教育委員會；預計召開 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 120 件。預計對外新聞訊息發布 60 篇、校內訊息發布 110 篇、轉載新聞及新聞剪報約 1,000 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、

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 113 年度

受歡迎的大學校園，讓師生於優美的校園環境中進行教學、研究與各項學習活動。

3. 營造充滿關懷、溫馨、安全、和諧與希望的校園氛圍：

秉持大學「以知識服務社會，以科技引領進步，以人文美化生命」的理念，以學生為主、教學為先，開放參與營造有效率的校務行政運作功能。在誠樸、力行、創新、服務、團結五大品質政策引領下，透過各級會議凝聚共識，校務行政制度化、透明化、公開化，型塑全員參與、溫馨和諧之校園文化；積極建構和諧關懷的校園情境，建立多元開放、舒適愉悅的校園環境，塑造真善美全人生命發展教育的理想大學校園。

4. 積極勸募校務基金，推動學校建設及永續發展：

校友是學校珍貴的資源及進步的原動力，本校除積極爭取校友的認同及支持，並透過各系所、校友、企業、學生家長等關心本校發展之社會大眾，多面向籌募校務基金，並妥善規劃、審核議定各項校務基金之運用與支出，做為校務永續營運與發展之重要憑藉與後盾。本年度將持續積極勸募校務基金及提供方便之捐款程序，增加捐款誘因，提高受贈收入，另預計符合申請教育部捐資事業獎勵門檻之件數達 20 件；預計發行校友通訊年刊 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。

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 113 年度

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

一般建築及設備計畫：本年度預算編列 1 億 9,324 萬 5 千元，含分年性項目 7,743 萬元，一次性項目 1 億 1,581 萬 5 千元，並由自有資金支應(含營運資金 1 億 5,124 萬 5 千元、國庫撥款 3,700 萬元及其他政府機關補助 500 萬元)，編列項目如次：

(一)分年性項目：

房屋及建築 7,743 萬元，係辦理新民校區學生宿舍新建工程。

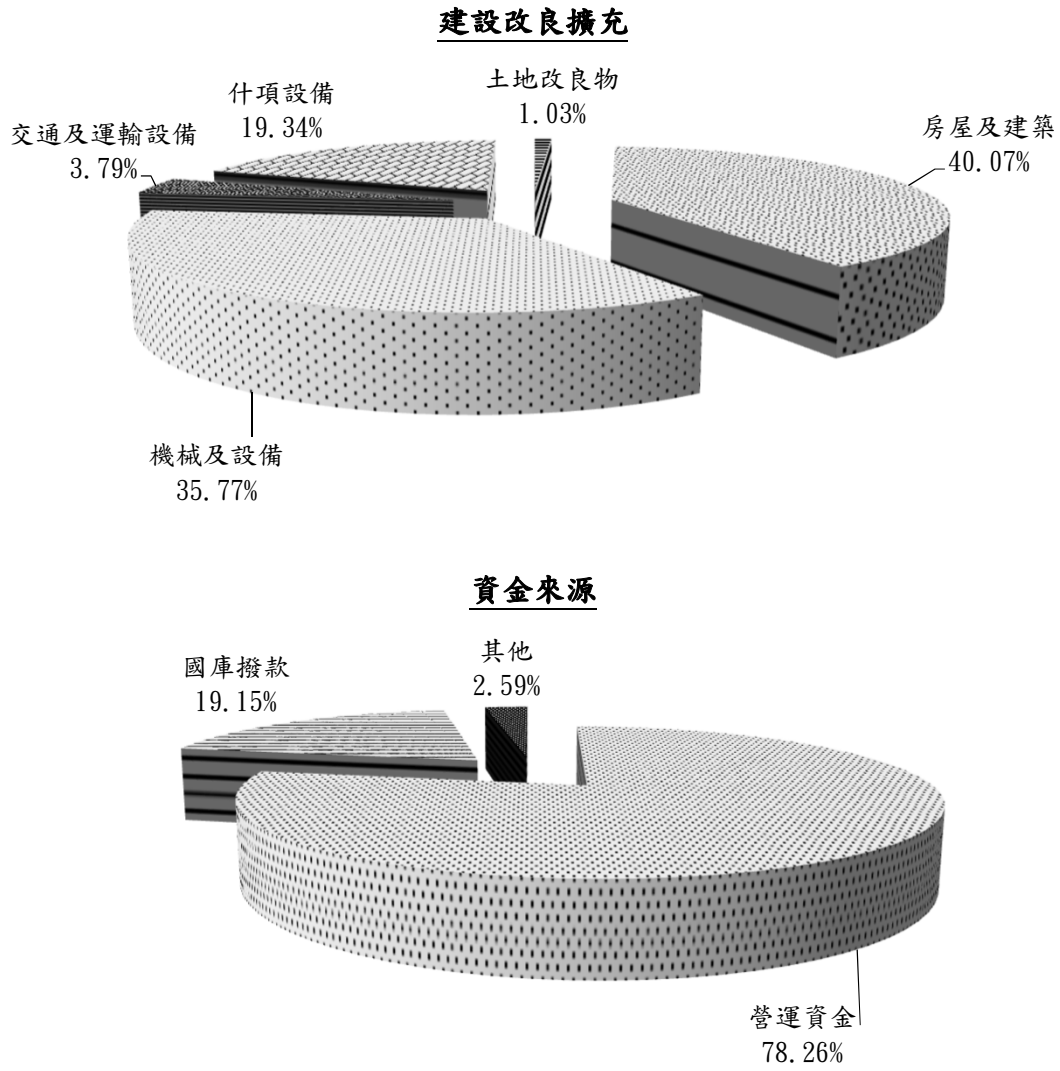
(二)一次性項目：

1. 土地改良物 200 萬元，主要係辦理校區道路及運動場地等整修工程所需。
2. 機械及設備 6,913 萬 2 千元，主要係汰換、增購教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。
3. 交通及運輸設備 731 萬 7 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. 什項設備 3,736 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。

(三)113 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

圖1

113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	113年度預算	資金來源	113年度預算
不動產、廠房及設備	193,245	營運資金	151,245
土地改良物	2,000	國庫撥款	37,000
房屋及建築	77,430	其他	5,000
機械及設備	69,132		
交通及運輸設備	7,317		
什項設備	37,366		
合計	193,245	合計	193,245

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 113 年度

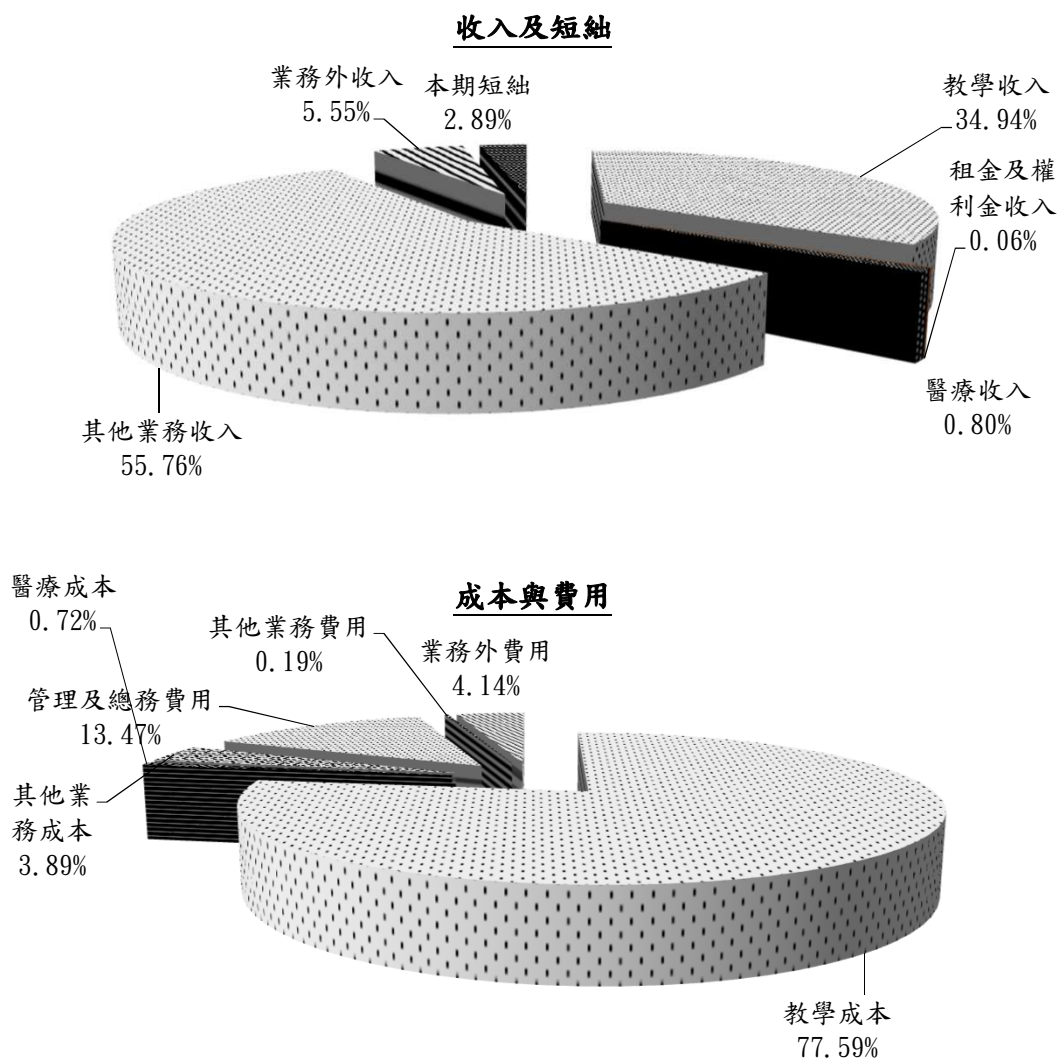
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 23 億 5,269 萬元，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 22 億 6,801 萬 1 千元，增加 8,467 萬 9 千元，約 3.73%，主要係建教合作收入、學校教學研究補助收入及其他補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 24 億 6,304 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 23 億 7,514 萬 9 千元，增加 8,789 萬 2 千元，約 3.70%，主要係教學研究及訓輔成本與學生公費及獎勵金增加所致。
- (三)業務外收入 1 億 4,259 萬元，主要係利息收入、資產使用收入及雜項收入，較上年度預算數 1 億 3,751 萬 6 千元，增加 507 萬 4 千元，約 3.69%，主要係利息收入、資產使用及權利金收入與雜項收入增加所致。
- (四)業務外費用 1 億 648 萬 1 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 1 億 342 萬 1 千元，增加 306 萬元，約 2.96%，主要係實習場廠及宿舍場館等業務所需服務費用增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 7,424 萬 2 千元，較上年度預算短絀數 7,304 萬 3 千元，增加 119 萬 9 千元，約 1.64%，主要係教學研究及訓輔成本與學生公費及獎勵金增加所致。
- (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

113年度收入、成本與費用及餘絀

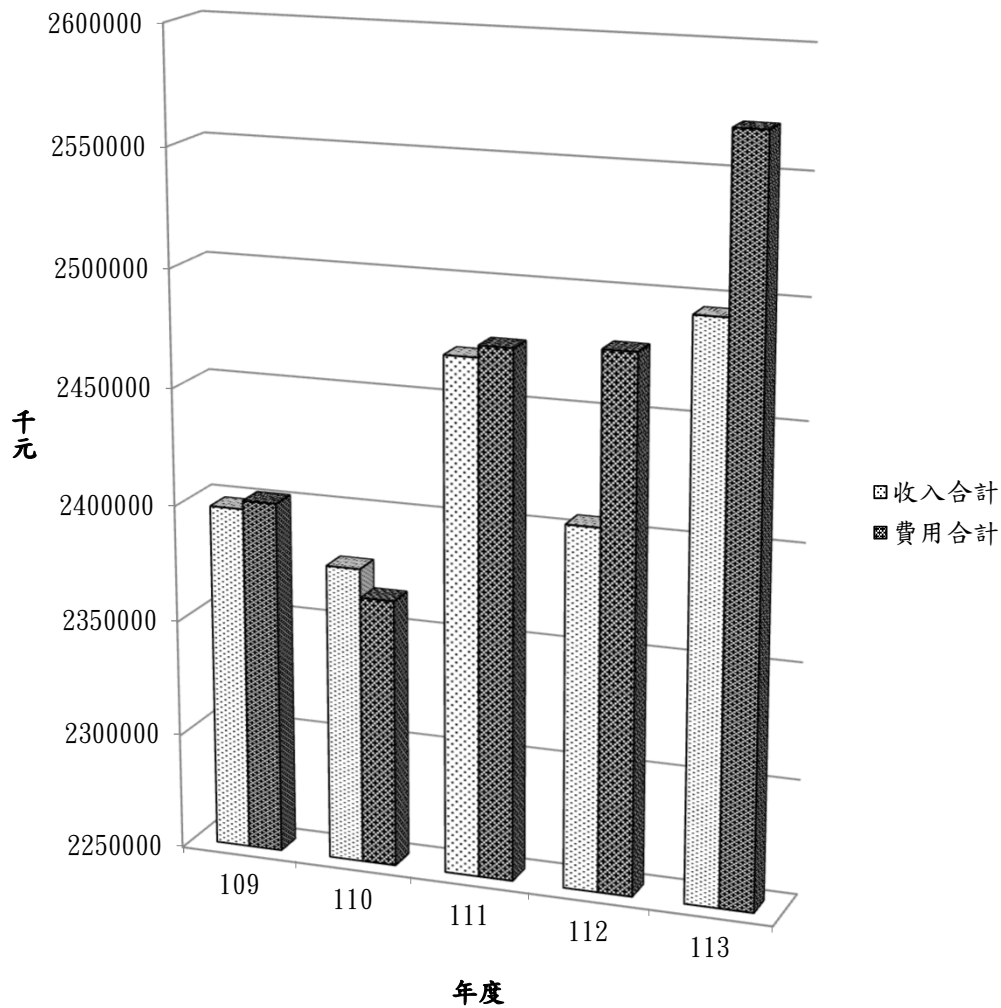


單位:新臺幣千元

收入及短絀	113年度預算	成本與費用	113年度預算
業務收入	2,352,690	業務成本與費用	2,463,041
教學收入	897,885	教學成本	1,993,603
租金及權利金收入	1,500	醫療成本	18,400
醫療收入	20,500	其他業務成本	100,000
其他業務收入	1,432,805	管理及總務費用	346,028
業務外收入	142,590	其他業務費用	5,010
本期短絀	74,242	業務外費用	106,481
收入及短絀總額	2,569,522	成本、費用總額	2,569,522

圖3

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目	年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
收入						
業務收入		2,256,580	2,241,120	2,318,254	2,268,011	2,352,690
業務外收入		141,755	136,640	152,699	137,516	142,590
收入合計		2,398,335	2,377,760	2,470,953	2,405,527	2,495,280
費用						
業務成本與費用		2,300,537	2,266,158	2,355,189	2,375,149	2,463,041
業務外費用		101,515	99,379	120,817	103,421	106,481
費用合計		2,402,052	2,365,537	2,476,006	2,478,570	2,569,522
本期餘絀		-3,717	12,223	-5,053	-73,043	-74,242

註：109至111年度決算數為審定決算數；112年度預算為法定預算數。

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

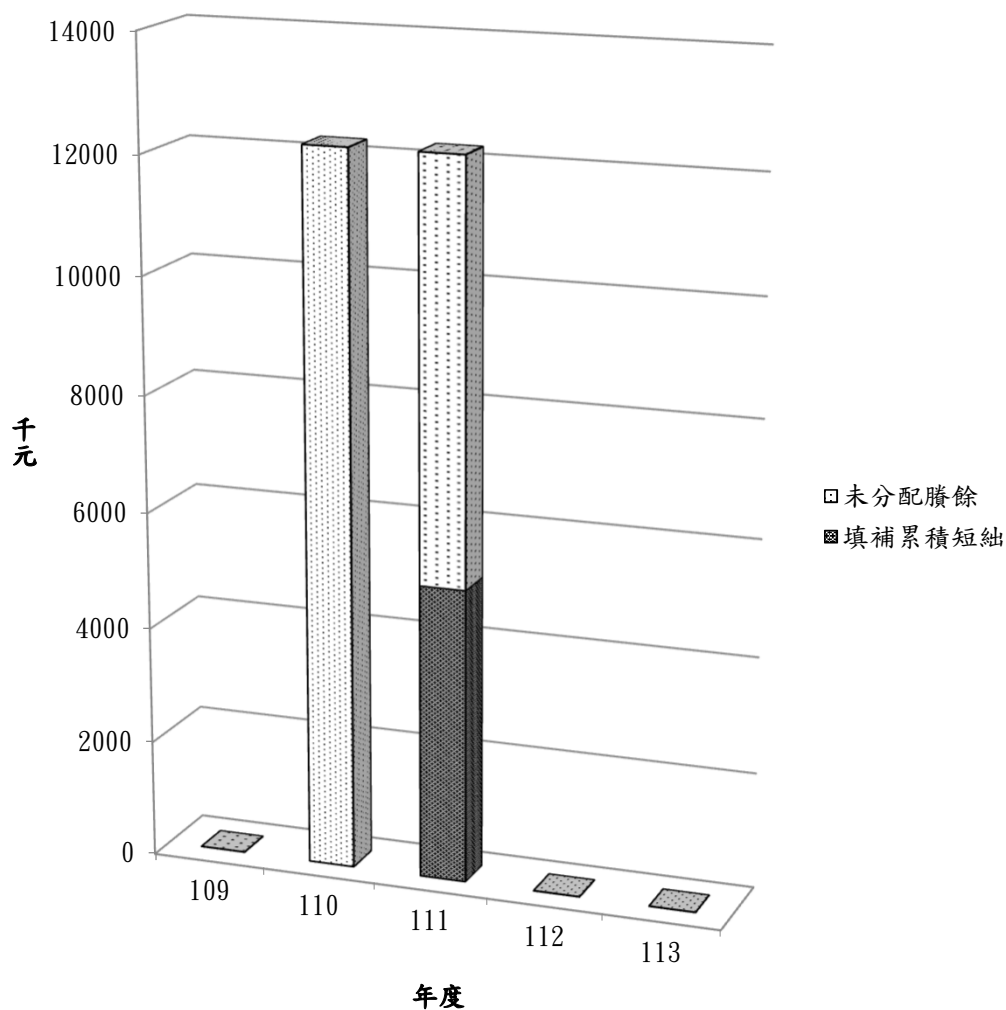
中華民國 113 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 7,424 萬 2 千元，連同以前年度待填補短絀 0 元，共計累積短絀 7,424 萬 2 千元。
- (二)撥用公積 7,424 萬 2 千元填補短絀。
- (三)經以上填補後，本年度無待填補短絀。
- (四)最近五年賸餘分配圖表，詳見圖 4。

圖4

最近五年騰餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
騰餘分配						
分配之部				5,052		
填補累積短絀				5,052		
未分配騰餘			12,223	7,171		
合計			12,223	12,223		

註：109至111年度決算數為審定決算數；112年度預算為法定預算數。

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1 億 6,381 萬 4 千元，包括：

1. 本年度預計短絀 7,424 萬 2 千元。
2. 調整項目 2 億 3,805 萬 6 千元，含折舊與攤銷加回 2 億 5,805 萬 6 千元、減計其他 2,000 萬元。
3. 利息股利之調整，減計利息收入 2,060 萬 9 千元及股利收入 202 萬 1 千元，加計收取利息 2,060 萬 9 千元及股利收入 202 萬 1 千元。

(二)預計投資活動之現金流出 2 億 1,524 萬 5 千元，包括：

1. 現金流入 1,150 萬元，係減少準備金 1,150 萬元。
2. 現金流出 2 億 2,674 萬 5 千元，含增加準備金 50 萬元、增加不動產、廠房及設備 1 億 9,324 萬 5 千元、增加無形資產 900 萬元及遞延費用 2,400 萬元。

(三)預計籌資活動之現金流入 5,700 萬元，包括增加其他負債 500 萬元及國庫撥款增加基金 5,200 萬元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 556 萬 9 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 1 億 2,002 萬 2 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 1 億 2,559 萬 1 千元。

本 頁 空 白

主 要 表

國立嘉義大學校務基金(大學)

收支餘絀預計表

中華民國113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	%
2,318,254	業務收入	1,426,305	926,385	2,352,690	100.00	2,268,011	84,679	3.73
924,810	教學收入		897,885	897,885	38.16	893,765	4,120	0.46
558,202	學雜費收入		539,900	539,900	22.95	541,137	-1,237	-0.23
-30,626	學雜費減免		-29,015	-29,015	-1.23	-30,272	1,257	-4.15
391,200	建教合作收入		380,000	380,000	16.15	375,000	5,000	1.33
6,034	推廣教育收入		7,000	7,000	0.30	7,900	-900	-11.39
1,008	租金及權利金收入		1,500	1,500	0.06	1,800	-300	-16.67
1,008	權利金收入		1,500	1,500	0.06	1,800	-300	-16.67
20,408	醫療收入		20,500	20,500	0.87	20,500		-
20,408	門診醫療收入		20,500	20,500	0.87	20,500		-
1,372,028	其他業務收入	1,426,305	6,500	1,432,805	60.90	1,351,946	80,859	5.98
1,135,246	學校教學研究補 助收入	1,207,120		1,207,120	51.31	1,137,246	69,874	6.14
230,348	其他補助收入	219,185		219,185	9.32	208,000	11,185	5.38
6,434	雜項業務收入		6,500	6,500	0.28	6,700	-200	-2.99
2,355,189	業務成本與費用	1,563,295	899,746	2,463,041	104.69	2,375,149	87,892	3.70
1,912,349	教學成本	1,228,660	764,943	1,993,603	84.74	1,926,987	66,616	3.46
1,534,004	教學研究及訓輔 成本	1,228,660	388,043	1,616,703	68.72	1,544,727	71,976	4.66
372,358	建教合作成本		370,000	370,000	15.73	374,500	-4,500	-1.20
5,987	推廣教育成本		6,900	6,900	0.29	7,760	-860	-11.08
17,510	醫療成本		18,400	18,400	0.78	18,550	-150	-0.81
17,510	門診醫療成本		18,400	18,400	0.78	18,550	-150	-0.81
114,500	其他業務成本	40,000	60,000	100,000	4.25	87,000	13,000	14.94
114,500	學生公費及獎勵 金	40,000	60,000	100,000	4.25	87,000	13,000	14.94
305,888	管理及總務費用	294,635	51,393	346,028	14.71	337,522	8,506	2.52
305,888	管理費用及總務 費用	294,635	51,393	346,028	14.71	337,522	8,506	2.52
4,942	其他業務費用		5,010	5,010	0.21	5,090	-80	-1.57
4,942	雜項業務費用		5,010	5,010	0.21	5,090	-80	-1.57
-36,935	業務賸餘(短絀)	-136,990	26,639	-110,351	-4.69	-107,138	-3,213	3.00
152,699	業務外收入		142,590	142,590	6.06	137,516	5,074	3.69
29,243	財務收入		22,630	22,630	0.96	20,056	2,574	12.83
25,011	利息收入		20,609	20,609	0.88	18,823	1,786	9.49
4,232	投資賸餘		2,021	2,021	0.09	1,233	788	63.91
123,456	其他業務外收入		119,960	119,960	5.10	117,460	2,500	2.13
75,082	資產使用及權利 金收入		72,500	72,500	3.08	71,000	1,500	2.11
1,146	違規罰款收入		1,350	1,350	0.06	1,350		-

國立嘉義大學校務基金(大學)

收支餘絀預計表

中華民國113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	金 額	%
13,948	受贈收入		14,000	14,000	0.60	14,000		-
61	賠(補)償收入		110	110	-	110		-
33,219	雜項收入		32,000	32,000	1.36	31,000	1,000	3.23
120,817	業務外費用	10,215	96,266	106,481	4.53	103,421	3,060	2.96
120,817	其他業務外費用	10,215	96,266	106,481	4.53	103,421	3,060	2.96
3,380	財產交易短絀				-			-
117,437	雜項費用	10,215	96,266	106,481	4.53	103,421	3,060	2.96
31,882	業務外賸餘(短絀)	-10,215	46,324	36,109	1.53	34,095	2,014	5.91
-5,053	本期賸餘(短絀)	-147,205	72,963	-74,242	-3.16	-73,043	-1,199	1.64

附註：

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

國立嘉義大學校務基金(大學)
收支餘絀預計表說明
中華民國113年度

一、本期收支項目之說明：

(一)業務收支：

- 1.業務收入2,352,690千元，包括教學收入897,885千元、租金及權利金收入1,500千元、醫療收入20,500千元及其他業務收入1,432,805千元。
- 2.業務成本與費用2,463,041千元，包括教學成本1,993,603千元、醫療成本18,400千元、其他業務成本100,000千元、管理及總務費用346,028千元及其他業務費用5,010千元。
- 3.業務短絀110,351千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入142,590千元，包括財務收入22,630千元及其他業務外收入119,960千元。
- 2.業務外費用106,481千元，係其他業務外費用。
- 3.業務外賸餘36,109千元。

(三)預計本期短絀74,242千元。

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
-12,216	不重分類至餘絀之項目		
225	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		
-12,441	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		
-12,216	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113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		-	
73,043	100.00	短絀之部	74,242	100.00	
73,043	100.00	本期短絀	74,242	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		-	
73,043	100.00	填補之部	74,242	100.00	
		- 撥用賸餘		-	
73,043	100.00	撥用公積	74,242	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113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	163,814	
本期賸餘(短絀)	-74,242	
利息股利之調整	-22,630	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-96,872	
調整項目	238,056	1.折舊221,404千元、攤銷36,652千元。 2.其他: (1)遞延收入隨折舊或攤銷費用之提列轉列收入9,000千元(其他補助收入6,500千元、受贈收入2,500千元)。 (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6,500千元。 (3)發放受贈動本獎助學金,遞延收入轉列受贈收入5,000千元。 (4)提撥離職儲金,費用與應付退休及離職金同額增加500千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	141,184	
收取利息	20,609	
收取股利	2,021	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	163,814	
▼投資活動之現金流量	-215,245	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,500	1.民間捐贈現金指定用於經常支出6,500千元。 2.發放受贈動本獎助學金5,000千元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-500	增加退休及離職準備金500千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-193,245	1.國庫撥款購置不動產、廠房及設備14,000千元。 2.營運資金購置不動產、廠房及設備139,245千元。 3.教育部及其他專案型補助(含委辦)計畫購置不動產、廠房及設備40,000千元。(國庫撥補23,000千元、其他5,000千元、營運資金12,000千元) 以上共計193,245千元。
增加無形資產及其他資產	-33,000	1.國庫撥款購置遞延費用計10,000千元。 2.營運資金購置無形資產3,000千元、遞延費用12,000千元,計15,000千元。 3.教育部及其他專案型補助(含委辦)計畫購置無形資產6,000千元、遞延費用2,000千元,計8,000千元。(國庫撥補5,000千元、營運資金3,000千元) 以上共計33,000千元。
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-215,245	
▼籌資活動之現金流量	57,000	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	5,000	增加遞延收入5,000千元(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	52,000	增加基金52,000千元(國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備37,000千元、無形資產3,000千元及遞延費用12,000千元)。
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	57,000	

國立嘉義大學校務基金(大學)
現金流量預計表

中華民國113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)	5,569	
▼期初現金及約當現金	120,022	
▼期末現金及約當現金	125,591	
▼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	5,000	
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	25,641	
盈餘分配與虧損填補之金額	-74,242	

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113年度

- 一、退休及離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額500千元，係支付離職儲金500千元。
- 二、其他準備金與遞延收入同額增加之金額5,000千元，係收取受贈動本獎助學金5,000千元。
- 三、不動產、廠房及設備與基金同額增減之金額0元，係撥入機械及設備1,000千元及撥出機械及設備1,000千元。
- 四、代管資產提列折舊25,641千元，同額將應付代管資產轉列受贈公積25,641千元。
- 五、盈餘分配與虧損填補之金額74,242千元，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113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				897,885	
學雜費收入	人	11,282	47,854.99	539,900	1.日間部與進修學士班學費、雜費、學分費、學雜費等收入458,141千元。 2.教育學程學分費收入7,209千元。 3.教育學程實習費收入2,515千元。 4.音樂系個別指導費收入5,210千元。 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66,301千元。
日間部	人	8,741	45,450.18	397,280	
研究所	人	1,404	35,396.01	49,696	
大學部	人	7,337	47,302.71	347,060	
四年制	人	7,337	47,302.71	347,060	
暑修班				524	
夜間部	人	2,541	56,127.51	142,620	
大學部	人	1,722	44,319.98	76,319	
四年制	人	1,722	44,319.98	76,319	
在職進修專班	人	819	80,953.60	66,301	
學雜費減免				-29,015	1.日間部學雜費減免25,472千元。 2.進修部學雜費減免3,085千元。 3.在職專班學雜費減免458千元。
建教合作收入				380,000	國家科學及技術委員會、農委會等建教合作計畫收入380,000千元。
產學合作收入				70,500	
政府科研補助收入				160,500	
政府委託辦理收入				149,000	
推廣教育收入				7,000	辦理推廣教育班收入7,000千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)

租金及權利金收入明細表

中華民國113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113年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
醫療收入				20,500	
門診醫療收入				20,500	動物醫院及疾病診斷中心收入20,500千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)

其他業務收入明細表

中華民國113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	1,432,805	
學校教學研究補助收入	1,207,120	教育部補助教學研究經費1,207,120千元。
教育部核給年度補助	1,207,120	
其他補助收入	219,185	1.教育部其他專案型補助計畫112,685千元。 2.其他政府機關專案型補助計畫100,000千元。 3.其他政府機關資本門補助款購置之資產，隨折舊或攤銷費用之提列，轉列其他補助收入6,500千元。
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113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	142,590	
財務收入	22,630	
利息收入	20,609	存款利息收入20,609千元。
投資贖餘	2,021	投資金融資產發放之現金股利2,021千元。
其他業務外收入	119,960	
資產使用及權利金收入	72,500	1.學生住宿費收入43,500千元。 2.場地出借費收入13,700千元。 3.教職員工宿舍費收入860千元。 4.游泳池收入300千元。 5.停車場收入3,700千元。 6.其他資產使用費收入10,440千元。
違規罰款收入	1,350	逾期交貨及學生借書等違規罰款1,350千元。
受贈收入	14,000	1.現金捐款收入6,500千元。 2.發放受贈動本獎助學金及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7,500千元。
賠(補)償收入	110	圖書等損壞賠償收入110千元。
雜項收入	32,000	1.圖說、工本費等收入3,700千元。 2.出售廢舊物資收入800千元。 3.館際合作收入20千元。 4.實習廠場服務收入27,480千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國113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		1,228,660	764,943		1,993,603	
教學研究及訓輔成本	人	1,228,660	388,043	11,282	143,299.33	1,616,703
用人費用		878,342	185,267			1,063,609
正式員額薪資		735,811	33,847			769,658
聘僱及兼職人員薪資		3,500	61,826			65,326
加(夜)班費		7,959				7,959
獎金			87,609			87,609
退休及卹償金		61,036				61,036
福利費		70,036	1,985			72,021
服務費用		149,141	130,901			280,042
水電費		44,726	9,000			53,726
郵電費		3,255	390			3,645
旅運費		3,813	5,555			9,368
印刷裝訂及公告費		3,660	2,150			5,810
修理保養及保固費		7,415	4,008			11,423
保險費		880	268			1,148
一般服務費		61,896	96,536			158,432
專業服務費		22,871	11,593			34,464
推展費		625	1,401			2,026
材料及用品費		42,095	21,063			63,158
使用材料費		5,930	1,575			7,505
用品消耗		36,165	19,488			55,653
商品及醫療用品						
租金與利息		13,500	5,010			18,510
地租及水租		640	140			780
房租		270	160			430
機器租金		9,000	2,600			11,600
交通及運輸設備租金		2,460	1,510			3,970
什項設備租金		1,130	600			1,730
折舊、折耗及攤銷		132,702	39,391			172,093
不動產、廠房及設備折舊		104,125	30,535			134,660
其他折舊性資產折舊		14,892				14,892
攤銷		13,685	8,856			22,541
稅捐與規費(強制費)		50	320			370
消費與行為稅			60			60
規 費		50	260			310
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		12,830	6,091			18,921
會費		100	376			476
捐助、補助與獎助		12,480	3,130			15,610

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
		1,926,987			1,912,349
11,585	133,338.54	1,544,727	11,486	133,554.24	1,534,004
		992,451			915,256
		706,723			647,273
		62,526			64,281
		7,681			6,955
		85,607			75,374
		58,688			54,636
		71,226			66,738
		272,078			345,131
		44,726			58,921
		3,100			4,557
		9,928			5,736
		7,470			5,800
		20,167			19,085
		1,123			2,211
		150,612			197,126
		33,021			49,572
		1,931			2,124
		62,787			68,393
		8,200			6,740
		54,587			61,529
					125
		16,897			26,373
		590			768
		390			428
		10,472			18,278
		3,755			4,697
		1,690			2,201
		174,745			160,099
		134,312			125,467
		14,892			15,947
		25,541			18,686
		247			576
		45			61
		202			514
		25,522			18,175
		216			410
		22,480			14,829

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國113年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)			575		575
競賽及交流活動費		250	2,010		2,260
建教合作成本			370,000		370,000
用人費用			47,282		47,282
正式員額薪資			3,385		3,385
聘僱及兼職人員薪資			42,864		42,864
加(夜)班費			100		100
福利費			933		933
服務費用			181,003		181,003
水電費			2,010		2,010
郵電費			685		685
旅運費			17,921		17,921
印刷裝訂及公告費			8,700		8,700
修理保養及保固費			4,630		4,630
保險費			649		649
一般服務費			100,260		100,260
專業服務費			46,148		46,148
材料及用品費			85,848		85,848
使用材料費			3,252		3,252
用品消耗			82,596		82,596
租金與利息			5,606		5,606
地租及水租			549		549
房租			780		780
機器租金			372		372
交通及運輸設備租金			2,755		2,755
什項設備租金			1,150		1,150
折舊、折耗及攤銷			11,377		11,377
不動產、廠房及設備折舊			10,633		10,633
攤銷			744		744
稅捐與規費(強制費)			238		238
消費與行為稅			63		63
規 費			175		175
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費			38,646		38,646
會費			296		296
捐助、補助與獎助			36,150		36,150
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)			2,200		2,200
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
		1,100			574
		1,726			2,362
		374,500			372,358
		47,282			40,656
		3,385			3,284
		42,864			36,446
		55			87
		978			839
		184,282			187,043
		11,010			507
		775			661
		19,477			12,463
		6,146			9,171
		5,592			4,529
		522			645
		100,822			106,374
		39,938			52,691
		85,787			88,673
		2,843			3,451
		82,944			85,222
		5,473			6,231
		617			676
		1,245			776
		408			371
		2,373			3,252
		830			1,155
		11,877			10,484
		11,133			9,939
		744			545
		208			295
		33			140
		175			155
		39,591			38,689
		479			291
		38,280			36,147
		832			2,251
					288

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國113年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
其他費用					
推廣教育成本			6,900		6,900
用人費用			2,850		2,850
聘僱及兼職人員薪資			2,800		2,800
加(夜)班費					
福利費			50		50
服務費用			2,385		2,385
水電費					
郵電費			95		95
旅運費			102		102
印刷裝訂及公告費			155		155
修理保養及保固費			180		180
保險費			15		15
一般服務費			1,720		1,720
專業服務費			114		114
推展費			4		4
材料及用品費			1,127		1,127
使用材料費			13		13
用品消耗			1,114		1,114
租金與利息			180		180
地租及水租			45		45
交通及運輸設備租金			50		50
什項設備租金			85		85
折舊、折耗及攤銷			343		343
不動產、廠房及設備折舊			301		301
攤銷			42		42
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			15		15
會費			10		10
捐助、補助與獎助			5		5

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
					288
		7,760			5,987
		3,550			2,790
		3,500			2,765
					2
		50			24
		2,967			1,781
		26			
		98			71
		102			16
		116			146
		720			27
		15			1
		1,797			1,461
		89			59
		4			
		670			989
		13			
		657			989
		165			137
		30			45
		50			14
		85			78
		393			281
		351			247
		42			34
		15			10
		10			10
		5			

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國113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7,337人、進修部研究所學生819人及大學部學生1,722人，合計學生數11,282人，編列教學研究及訓輔成本1,616,703千元【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338千元、大陸地區旅費225千元；含配合臺灣國立大學系統執行編列業務費2,000千元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。
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、國外旅費：編列3,466千元。 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238千元及參加國際會議100千元等旅費，合計編列338千元。 2. 辦理在職專班等教學研究業務及為執行承接計畫所需編列派員出國考察訪問1,581千元、參加國際會議918千元及進修研究實習629千元等旅費，合計編列3,128千元。 二、大陸地區旅費：編列602千元。 1. 依據「國立大學校院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225千元。 2. 辦理在職專班等教學研究業務所需編列派員赴大陸地區考察訪問37千元、參加國際會議265千元及移地研究75千元等旅費，合計編列377千元。 (本校出國(赴大陸地區)計畫如獲有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(大陸地區)旅費超過預算部分將併決算辦理。) 三、國內旅費、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列5,300千元(含員工協助方案聘請校外講師演講之交通費5千元、配合臺灣國立大學系統執行編列200千元)。
510301-2400 印刷裝訂及公告費	教學研究業務所需印刷、裝訂等費用(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。
510301-2600 保險費	教學研究用設備及辦理活動等所需保險費。
510301-2700	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

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國113年度

科 目	說 明
一般服務費	費等費用，其中： 一、外包費：編列21,746千元。 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42人，編列19,672千元。 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4人，編列2,074千元。 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255人(含專案教學人員25人、專案工作人員104人、課外活動指導與諮詢人員9人、專案研究人員3人、專任研究助理40人、兼任研究助理4人及臨時人員70人)之薪資、勞健保等費用，編列134,621千元。 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1,935千元。 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130千元。
510301-2800 專業服務費	教學研究及廢棄物清理等業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列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11,164千元。
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2,026千元。
510301-3000 材料及用品費	
510301-3100 使用材料費	教學研究業務所需原物料、燃料、油脂及設備零件等費用編列7,505千元(含配合臺灣國立大學系統執行編列380千元)。
510301-3200 用品消耗	教學研究等業務所需之辦公用品、報章什誌、實驗用品、食品、飼料、醫療用品等費用編列55,653千元【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580千元、配合臺灣教育大學系統執行編列1,000千元】。
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(含一般土地租金420千元)。
510301-4200 房租	借用一般房屋及室內活動場地辦理教學研究相關活動之租金費用【含依據「國立大學校院推動科技研究發展經費使用要點」執行編列一般房屋租金90千元】。
510301-4300 機器租金	教學研究業務所需電腦租金及使用費與儀器設備之租金費用。
510301-4400 交通及運輸設備租金	教學研究業務所需租用交通及運輸設備費用【含依據「國立大學校院推動科技研究發展經費使用要點」執行編列車租110千元】。
510301-4500 什項設備租金	教學研究業務所需租用什項設備費用。
510301-5000 折舊、折耗及攤銷	
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	教學研究用土地改良物、房屋建築及儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。
510301-5900 攤銷	教學研究用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510301-6000 稅捐與規費(強制費)	
510301-6500	教學研究用公務車輛所需繳納之使用牌照稅。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國113年度

科 目	說 明
消費與行為稅	
510301-6800 規 費	教學研究業務所需繳納之行政規費、燃料使用稅。
510301-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
510301-7100 會費	參加學術團體會費編列440千元(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。
510303-2200 郵電費	辦理建教合作計畫所需郵資、電話費及數據通信費用。
510303-2300 旅運費	辦理建教合作計畫所需因公出差人員之國內、外旅費及貨物運送等費用，其中： 一、國外旅費：辦理建教合作計畫所需派員出國考察訪問700千元、出席國際會議6,118千元及研究實習1,182千元等旅費，合計編列8,000千元。 二、大陸地區旅費：辦理建教合作計畫所需派員赴大陸地區考察訪問198千元、出席國際會議600千元及研究實習183千元等旅費，編列981千元。 三、國內旅費、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列8,940千元。
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。
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	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：

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國113年度

科 目	說 明
一般服務費	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2,500千元。 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231人(含專案工作人員7人、專案研究人員3人、專任研究助理70人、兼任研究助理6人及臨時人員145人)之薪資、勞健保等費用，編列97,720千元。 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40千元。
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22,879千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列23,269千元。
510303-3000 材料及用品費	
510303-3100 使用材料費	辦理建教合作計畫所需耗用之物料、燃料及油脂等費用。
510303-3200 用品消耗	辦理建教合作計畫所需耗用之辦公、園藝、實驗等用品及報章什誌、食品及飼料等費用。
510303-4000 租金與利息	
510303-4100 地租及水租	辦理建教合作計畫所需租用室外場地等之租金費用，包含一般土地租金編列267千元，場地租金編列282千元。
510303-4200 房租	辦理建教合作計畫所需租用房屋及室內場地之租金費用。
510303-4300 機器租金	辦理建教合作計畫所需租用電腦及儀器設備之租金費用。
510303-4400 交通及運輸設備租金	辦理建教合作計畫所需租用交通及運輸設備之租金費用。
510303-4500 什項設備租金	辦理建教合作計畫所需租用什項設備之租金費用。
510303-5000 折舊、折耗及攤銷	
510303-5100 不動產、廠房及設備折舊	辦理建教合作計畫所需儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510303-5900 攤銷	辦理建教合作計畫所需無形資產之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510303-6000 稅捐與規費(強制費)	
510303-6500 消費與行為稅	辦理建教合作計畫所需印花稅及使用牌照稅。
510303-6800 規費	辦理建教合作計畫所需繳納之行政規費與強制費。
510303-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
510303-7100 會費	辦理建教合作計畫所需參加國際組織會費編列75千元(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200千元(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21千元(包含觀光領隊協會、台灣海洋產業聯合會等)。
510303-7200	辦理建教合作計畫所需給與學生之獎助學金。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國113年度

科 目	說 明
捐助、補助與獎助	
510303-7400 補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	辦理建教合作計畫業務績優人員之獎勵費用。
510304 推廣教育成本	辦理推廣教育業務所需成本。
510304-1000 用人費用	
510304-1200 聘僱及兼職人員薪資	辦理推廣教育業務所需教師鐘點費。
510304-1800 福利費	辦理推廣教育業務所需二代健保補充保費。
510304-2000 服務費用	
510304-2200 郵電費	辦理推廣教育業務所需郵資及電話費。
510304-2300 旅運費	辦理推廣教育業務所需因公出差人員之旅運費，其中： 一、國外旅費：辦理推廣教育業務所需派員出國參訪23千元及出席國際會議33千元等旅費，合計編列56千元。 二、國內旅費、貨物運費及其他旅運費共編列46千元。
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。
510304-2500 修理保養及保固費	為維持推廣教育業務用儀器設備等正常運作所需之保養修護費用。
510304-2600 保險費	辦理推廣教育校外活動之保險費用。
510304-2700 一般服務費	辦理推廣教育業務所需外包費及計時與計件人員酬金，其中： 一、外包費：應推廣教育業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包費用，編列92千元(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4人(含專案工作人員1人及臨時人員3人)之薪資、健勞保等費用，編列1,628千元。
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89千元，委託考選訓練費等其他專業服務費編列25千元。
510304-2B00 推展費	辦理推廣教育業務宣導費用，編列4千元。
510304-3000 材料及用品費	
510304-3100 使用材料費	辦理推廣教育業務所需物料費。
510304-3200 用品消耗	辦理推廣教育業務所需辦公、實驗等用品、報章什誌及食品等費用。
510304-4000 租金與利息	
510304-4100 地租及水租	辦理推廣計畫所需租用室外場地等之租金費用。
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	辦理推廣教育業務所需租用什項設備之租金費用。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國113年度

科 目	說 明
<p>什項設備租金</p> <p>510304-5000 折舊、折耗及攤銷</p> <p>510304-5100 不動產、廠房及設備折舊</p> <p>510304-5900 攤銷</p> <p>510304-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費</p> <p>510304-7100 會費</p> <p>510304-7200 捐助、補助與獎助</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>辦理推廣教育業務所需給與學生之獎助學金。</p>

國立嘉義大學校務基金(大學)

醫療成本明細表

中華民國113年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
醫療成本			18,400		18,400
門診醫療成本			18,400		18,400
服務費用			10,822		10,822
郵電費			118		118
旅運費			35		35
印刷裝訂及公告費			8		8
修理保養及保固費			1,881		1,881
保險費			38		38
一般服務費			8,021		8,021
專業服務費			721		721
材料及用品費			6,468		6,468
使用材料費			430		430
用品消耗			688		688
商品及醫療用品			5,350		5,350
租金與利息			375		375
機器租金			375		375
折舊、折耗及攤銷			662		662
不動產、廠房及設備折舊			662		662
稅捐與規費(強制費)			28		28
消費與行為稅			14		14
規 費			14		14
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			45		45
會費			45		45

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
		18,550			17,510
		18,550			17,510
		10,536			10,293
		87			106
		41			5
		78			
		1,905			1,750
					38
		8,069			7,672
		356			720
		6,575			6,335
		504			424
		541			688
		5,530			5,224
		329			375
		329			375
		1,039			438
		1,039			438
		20			25
					14
		20			11
		51			45
		51			45

國立嘉義大學校務基金(大學)

醫療成本說明

中華民國113年度

科 目	說 明
510600 醫療成本	
510601 門診醫療成本	動物醫院及疾病診斷中心業務所需相關成本。
510601-2000 服務費用	
510601-2200 郵電費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需郵資及電話費。
510601-2300 旅運費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需貨物運費及旅運費。
510601-2400 印刷裝訂及公告費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需文件資料印刷及裝訂等費用。
510601-2500 修理保養及保固費	為維持動物醫院及疾病診斷中心業務用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辦理活動所需保險費。
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120千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則，預計進用辦理門診醫療業務27人(含專案工作人員2人及臨時人員25人)之薪資、勞健保等費用，編列7,900千元。 三、動物醫院及疾病診斷中心所需匯費及手續費1千元。
510601-2800 專業服務費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列320千元，委託檢驗(定)試驗認證費等其他專業服務編列401千元。
510601-3000 材料及用品費	
510601-3100 使用材料費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需物料及燃料等費用。
510601-3200 用品消耗	動物醫院及疾病診斷中心業務所需辦公、實驗等用品及食品、飼料等費用。
510601-3300 商品及醫療用品	動物醫院及疾病診斷中心業務所需醫療用品費。
510601-4000 租金與利息	
510601-4300 機器租金	動物醫院及疾病診斷中心業務所需儀器設備之租金費用。
510601-5000 折舊、折耗及攤銷	
510601-5100 不動產、廠房及設備折舊	動物醫院及疾病診斷中心業務用儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，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與強制費。
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113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45千元。

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113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
114,500	87,000	其他業務成本	40,000	60,000	100,000
114,500	87,000	學生公費及獎勵金	40,000	60,000	100,000
114,500	87,000	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費	40,000	60,000	100,000
114,500	87,000	捐助、補助與獎助	40,000	60,000	100,000

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113年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本 513001 學生公費及獎勵金 513001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費 513001-7200 捐助、補助與獎助	給與學生之各項公費、獎助學金等。 給與學生之公費及本校辦理各項就學補助措施，如研究生獎助學金、學生助學金、學生急難救助、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113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
305,888	337,522	管理及總務費用	294,635	51,393	346,028
305,888	337,522	管理費用及總務費用	294,635	51,393	346,028
226,480	239,219	用人費用	230,842	19,423	250,265
143,025	151,235	正式員額薪資	155,380		155,380
6,842	7,021	加(夜)班費	7,516		7,516
34,999	37,520	獎金	19,361	19,423	38,784
20,038	20,345	退休及卹償金	25,031		25,031
21,571	23,093	福利費	23,549		23,549
5	5	提繳費	5		5
34,127	46,093	服務費用	26,323	19,586	45,909
6,090	19,453	水電費	19,161		19,161
885	850	郵電費	514	200	714
269	256	旅運費		271	271
454	310	印刷裝訂及公告費		400	400
3,391	3,150	修理保養及保固費		2,553	2,553
189	261	保險費		192	192
21,190	20,264	一般服務費	6,648	14,325	20,973
845	668	專業服務費		752	752
815	831	公關慰勞費		843	843
1	50	推展費		50	50
2,458	2,949	材料及用品費		2,789	2,789
546	567	使用材料費		554	554
1,912	2,382	用品消耗		2,235	2,235
32	35	租金與利息		55	55
14		房租		30	30
17	20	交通及運輸設備租 金		20	20
1	15	什項設備租金		5	5
42,542	48,927	折舊、折耗及攤銷	37,470	9,394	46,864
35,785	40,559	不動產、廠房及設 備折舊	31,582	7,564	39,146
3,986	4,008	其他折舊性資產折 舊	4,008		4,008
2,770	4,360	攤銷	1,880	1,830	3,710
130	233	稅捐與規費(強制費)		145	145
119	130	消費與行為稅		130	130
12	103	規 費		15	15
118	66	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費		1	1

**國立嘉義大學校務基金(大學)
管理及總務費用明細表**

中華民國113年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
1	1	會費		1	1
	65	捐助、補助與獎助			
117		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113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。
515001-2200 郵電費	行政業務所需郵資及電話費。
515001-2300 旅運費	行政業務所需因公出差人員之國內旅費及聘請演講者等之其他旅運費。
515001-2400 印刷裝訂及公告費	行政業務所需帳冊、表報等印刷、裝訂費用。
515001-2500 修理保養及保固費	為維持校園道路景觀、房舍建築、行政儀器設備等正常運作或防止其損壞所需之保養修護費用。
515001-2600 保險費	行政業務用建物、設備及辦理活動等所需保險費。
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12,500千元。 1. 校區警衛勤務委外保全採購外包，預計14人，編列8,010千元。 2. 依環境清潔勞務替代委外工作勞務採購，辦理校園環境整理清潔綠美化、環保及廢棄物委外處理等勞務外包費用，預計10人，編列4,490千元。 二、計時與計件人員酬金：編列7,820千元。 1. 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3人之薪資、勞健保等費用，編列1,820千元。 2. 依國立大專校院行政人力契僱化實施原則進用行政人員，職員出缺擬以契僱化人員進用10人，編列6,000千元。 三、辦理員工慶生、自強活動，登山健行及各項競賽等體育及文康活動，編列648千元。 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215千元，法律事務費等其他專業服務編列537千元。
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843千元(全數由自籌收入支應)，其中公共關係費593千元及員工慰勞費250千元，由秘書室專責管控，在預算額度內統籌支應。(上年度預算數831千元，前年度決算數815千元)

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113年度

科 目	說 明
515001-2B00 推展費	辦理推展業務所需，編列50千元。
515001-3000 材料及用品費	
515001-3100 使用材料費	行政業務所需耗用之物料、燃料及油脂等費用。
515001-3200 用品消耗	行政業務所需辦公、園藝等用品及報章什誌、食品、服裝、飼料等費用。
515001-4000 租金與利息	
515001-4200 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	公務車輛行政規費與強制費。
515001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
515001-7100 會費	行政業務所需參加教育會之學術團體會費，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113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
4,942	5,090	其他業務費用		5,010	5,010
4,942	5,090	雜項業務費用		5,010	5,010
4,768	4,640	服務費用		4,828	4,828
184	285	郵電費		185	185
	3	旅運費			
25	30	印刷裝訂及公告費		25	25
597	50	一般服務費		598	598
3,837	4,072	專業服務費		3,850	3,850
125	200	推展費		170	170
158	286	材料及用品費		162	162
	2	使用材料費		2	2
158	284	用品消耗		160	160
16	34	租金與利息		20	20
16	34	交通及運輸設備租		20	20
		金			
	130	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費			
	130	捐助、補助與獎助			

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113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。
519898-2400 印刷裝訂及公告費	招生考試簡章、試卷之印刷及裝訂費用。
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598千元。
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170千元。
519898-3000 材料及用品費	
519898-3100 使用材料費	辦理招生業務所需之物料費用。
519898-3200 用品消耗	辦理招生業務所需辦公用品及食品等費用。
519898-4000 租金與利息	
519898-4400 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113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
120,816	103,421	業務外費用	10,215	96,266	106,481
120,816	103,421	其他業務外費用	10,215	96,266	106,481
3,380		財產交易短絀			
3,380		短絀、賠償與保險給 付			
3,380		各項短絀			
117,436	103,421	雜項費用	10,215	96,266	106,481
144	560	用人費用		145	145
144	560	加(夜)班費		145	145
58,512	58,694	服務費用		56,611	56,611
9,155	11,761	水電費		12,079	12,079
1,624	2,225	郵電費		1,860	1,860
156	183	旅運費		175	175
444	310	印刷裝訂及公告費		445	445
11,312	11,509	修理保養及保固費		8,928	8,928
137	218	保險費		233	233
33,013	30,701	一般服務費		31,001	31,001
2,665	1,777	專業服務費		1,884	1,884
7	10	推展費		6	6
29,184	22,617	材料及用品費		21,528	21,528
5,892	5,207	使用材料費		5,312	5,312
23,292	17,410	用品消耗		16,216	16,216
189	86	租金與利息		120	120
	15	地租及水租			
5		機器租金		5	5
16	15	交通及運輸設備租 金		15	15
167	56	什項設備租金		100	100
25,718	20,102	折舊、折耗及攤銷	10,215	16,502	26,717
9,805	8,592	不動產、廠房及設 備折舊	1,494	8,782	10,276
56	85	生物資產折舊		85	85
6,741	6,741	其他折舊性資產折 舊	6,741		6,741
9,116	4,684	攤銷	1,980	7,635	9,615
162	147	稅捐與規費(強制費)		148	148
1	1	土地稅		1	1
161	146	規 費		147	147
2,244	1,215	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活		1,212	1,212

**國立嘉義大學校務基金(大學)
業務外費用明細表**

中華民國113年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
		動費			
	3	會費			
1,244	1,212	捐助、補助與獎助		1,212	1,212
1,000		補貼(償)、獎勵 、慰問與救助(濟)			
630		短絀、賠償與保險給 付			
630		各項短絀			
655		其他			
655		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113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320千元，宿舍電費編列9,846千元，工作場所水費編列60千元，宿舍水費編列1,853千元。
520298-2200 郵電費	學生宿舍及實習場廠等業務所需郵資、電話費及數據通信等費用。
520298-2300 旅運費	學生宿舍及實習場廠等業務所需派員出差之國內旅費及貨物運送等費用。
520298-2400 印刷裝訂及公告費	學生宿舍及實習場廠等業務所需表報、文件之印刷、裝訂費用。
520298-2500 修理保養及保固費	維持學生宿舍及實習場廠等業務用房舍建築及儀器設備正常使用之保養維修費用，其中宿舍修護費編列1,940千元，一般房屋等其他修護費編列6,988千元。
520298-2600 保險費	學生宿舍及實習場廠等業務用房舍建築及游泳池之保險費，其中宿舍保險費編列120千元，責任險及其他保險費編列113千元。
520298-2700 一般服務費	學生宿舍及實習場廠等業務所需外包費及計時與計件人員酬金等費用，其中： 一、外包費：編列14,000千元。 1. 校區警衛勤務委外保全採購外包駐點宿舍，預計6人，編列2,632千元。 2. 依環境清潔勞務替代委外工作採購，辦理校園及學生宿舍環境清潔及廢棄物清理勞務委外處理等外包費用，預計18人，編列6,754千元。 3. 資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,009千元。 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10人，編列3,605千元。 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51人(含專案工作人員16人及臨時人員35人)之薪資、勞健保等費用，編列17,000千元。 三、佣金、匯費、經理費及手續費：業務所需匯費及手續費編列1千元。
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8千元，法律事務費等其他專業服務編列1,876千元。
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6千元。
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。
520298-4000 租金與利息	
520298-4300 機器租金	實習場廠等業務所需機械及設備租金費用。
520298-4400	學生宿舍及實習場廠等業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務外費用說明

中華民國113年度

科 目	說 明
交通及運輸設備租金	
520298-4500 什項設備租金	學生宿舍及實習場廠等業務所需租用什項設備之租金費用。
520298-5000 折舊、折耗及攤銷	
520298-5100 不動產、廠房及設備折舊	宿舍及實習場廠等業務用土地改良物、房屋建築及各式設備之折舊費用，其中宿舍折舊編列2,051千元，土地改良物等其他折舊項目編列8,225千元。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。
520298-6800 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113年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫		2,000	77,430	69,132	7,317	37,366
分年性項目			77,430			
自籌收入支應			77,430			
一次性項目		2,000		69,132	7,317	37,366
政府補助收入支應		2,000		62,132	2,757	32,366
自籌收入支應				7,000	4,560	5,000
合 計		2,000	77,430	69,132	7,317	37,366

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24,000千元(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350千元)。

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			
				193,245		193,245	
				77,430		77,430	
				77,430		77,430	新民校區學生宿舍新建工程： (1)興建地下1層地上8層學生宿舍，總樓地板面積10,456平方公尺，總工程經費463,181千元(全數自籌財源)，預計執行期程為107至114年度，分年編列預算辦理；以前年度編列325,751千元，本(113)年度編列77,430千元，以後年度編列60,000千元。 (2)總工程經費含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按0.7%~3%估算工程管理費3,232千元；以前年度編列3,033千元，本(113)年度編列199千元。
				115,815		115,815	
				99,255		99,255	1.校區道路改善工程2,000千元(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)。(營運資金2,000千元) 2.購置教學研究及行政業務所需儀器設備，機械及設備38,132千元、交通及運輸設備2,757千元、什項設備28,366千元，共計69,255千元，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320千元)。(國庫撥補14,000千元、營運資金55,255千元) 3.教育部專案型及其他政府機關補助計畫購置各項儀器設備，機械及設備24,000千元、什項設備4,000千元，共計28,000千元。(國庫撥補23,000千元、其他5,000千元)
				16,560		16,560	1.購置教學研究及行政業務所需儀器設備，交通及運輸設備4,560千元。 2.碩專班及建教合作計畫等所需購置教學研究儀器設備12,000千元。
				193,245		193,245	

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113年度

項 目	自 有 資 金			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	151,245		37,000	5,000
分年性項目	77,430			
一次性項目	73,815		37,000	5,000
合 計	151,245		37,000	5,000

附註：『自有資金』、『外借資金』及『合計』為全部版。

自有資金『其他』欄內列5,000千元，係其他政府機關專案型補助計畫增置固定資產5,000千元。

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小	計	國內借款	國外借款	小	計	金 額	%
金 額	%			金 額	%		
193,245	100.00					193,245	100.00
77,430	100.00					77,430	40.07
115,815	100.00					115,815	59.93
193,245	100.00					193,245	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113年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 總 資 額	自 有 資 金			外借資金	
營運資金		出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他		
一般建築及設備計畫	578,996	536,996		37,000	5,000	
分年性項目	463,181	463,181				
一次性項目	115,815	73,815		37,000	5,000	
合 計	578,996	536,996		37,000	5,000	

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%
					193,245	33.38	518,996	89.64
					77,430	16.72	403,181	87.05
	113.01 113.12				115,815	100.00	115,815	100.00
					193,245	33.38	518,996	89.64

國立嘉義大學校務基金(大學)
資產折舊明細表
中華民國113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	345,102	2,978,012	2,575,668	199,969	1,613,104
上年度預計增減資產原值		8,729	-26,115	3,187	4,618
本年度預計增減資產原值	2,000		-4,671	-7,196	6,387
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	347,102	2,986,741	2,544,882	195,960	1,624,109
本年度應提折舊額	18,049	55,559	86,111	6,049	29,910
教學成本	13,843	42,828	64,598	4,015	20,310
醫療成本			162	80	420
管理及總務費用	3,826	10,660	18,184	1,616	4,860
其他業務外費用	380	2,071	3,167	338	4,320

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2,665,872千元。

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			
				1,376,932	9,088,787
				600	-8,981
					-3,480
				1,377,532	9,076,326
				25,726	221,404
				14,892	160,486
					662
				4,008	43,154
				6,826	17,102

國立嘉義大學校務基金(大學)

資產報廢明細表

中華民國113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	119,295	119,295				
機械及設備	73,803	73,803				
機械及設備	73,803	73,803				
交通及運輸設備	14,513	14,513				
交通及運輸設備	14,513	14,513				
什項設備	30,979	30,979				
什項設備	30,979	30,979				

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113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	15,501		15,501
國泰金融控股股份有限公司	147,025,101	13,169,210,128	571		571
兆豐金融控股股份有限公司	139,398,196	13,939,819,582	2,043		2,043
中華航空股份有限公司	60,135,374	6,013,537,444	1,308		1,308
元大金融控股股份有限公司	125,015,590	12,501,558,992	1,766		1,766
台新金融控股股份有限公司	130,741,476	11,974,147,637	1,552		1,552
台灣高速鐵路股份有限公司	56,282,931	5,628,293,058	1,103		1,103
台灣積體電路製造股份有限公司	259,303,805	25,930,380,458	9,710		9,710
玉山金融控股股份有限公司	142,751,000	14,275,100,000	1,637		1,637
全家便利商店股份有限公司	2,232,200	223,220,000	3,513		3,513
合作金庫金融控股股份有限公司	140,089,354	14,008,935,446	1,500		1,500
長榮航空股份有限公司	53,462,260	5,346,225,996	918		918
國票金融控股股份有限公司	31,473,840	3,147,383,983	3,338		3,338
第一金融控股股份有限公司	132,234,423	13,223,442,269	1,640		1,640
統一企業股份有限公司	56,820,154	5,682,015,421	1,712		1,712
統一超商股份有限公司	10,396,223	1,039,622,255	1,910		1,910
鴻海精密工業股份有限公司	138,629,906	13,862,990,609	4,472		4,472
群益期貨股份有限公司	2,104,376	210,437,584	2,102		2,102
合 計			57,257		57,257

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

單位：新臺幣千元

持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資餘絀			
年終預計 持有股數	占發行 股數%	本年度預算		上 年 度 預算總額	前 年 度 決算總額
		每股(元)	總 額		
5,000	-	3.60	18	14	66
10,000	-	2.80	28	3	31
139,000	-	4.14	575	258	712
10,343	-	3.20	33	26	36
67,575	-	1.26	85	85	21
80,000	-	0.74	59		
83,280	-	1.35	112	59	
118,910	-	0.54	64	47	427
37,000	-	0.68	25	29	
21,000	-	10.00	210	132	393
70,237	-	0.60	42	32	41
15,000	0.01	4.23	63	53	
73,561	-	0.90	66	52	
60,000	-	0.53	32		
258,339	0.01	0.58	150	102	
73,168	-	0.90	66	51	68
25,000	-	2.43	61	46	
7,000	-	8.10	57	63	
42,000	-	4.68	197	84	172
54,000	0.03	1.44	78	92	
			2,021	1,228	1,967

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113年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	4,248,448	
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	52,000	國庫現金撥款增置不動產、廠房及設備、無形資產及遞延費用52,000千元。
其他	1,000	資產撥入增加基金1,000千元。
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他	1,000	資產撥出減少基金1,000千元。
期末基金數額	4,300,448	

附註：本表數據為全部版。

參 考 表

國立嘉義大學校務基金(大學)

預計平衡表

中華民國113年12月31日

單位:新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
6,333,680	資產	6,332,677	6,333,278	-601
1,861,694	流動資產	1,712,477	1,706,908	5,569
224,808	現金	125,591	120,022	5,569
1,377,270	流動金融資產	1,357,270	1,357,270	
64,334	應收款項	64,334	64,334	
182,590	預付款項	152,590	152,590	
12,692	短期貸墊款	12,692	12,692	
1,036,138	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	1,036,138	1,036,138	
954,732	非流動金融資產	954,732	954,732	
81,406	準備金	81,406	81,406	
3,342,980	不動產、廠房及設備	3,473,787	3,476,220	-2,433
1,401	土地	1,401	1,401	
149,310	土地改良物	118,331	134,380	-16,049
2,048,953	房屋及建築	1,944,526	2,000,085	-55,559
327,354	機械及設備	291,442	308,421	-16,979
25,047	交通及運輸設備	26,217	24,949	1,268
633,482	什項設備	648,706	641,250	7,456
157,433	購建中固定資產	443,164	365,734	77,430
73	生物資產－非流動	503	588	-85
73	生產性生物資產－非流動	503	588	-85
40,385	無形資產	35,200	36,184	-984
40,385	無形資產	35,200	36,184	-984
52,410	其他資產	74,572	77,240	-2,668
50,654	遞延資產	72,816	75,484	-2,668
1,756	什項資產	1,756	1,756	
6,333,680	合 計	6,332,677	6,333,278	-601
948,074	負債	938,074	942,074	-4,000
737,234	流動負債	737,234	737,234	
33,207	應付款項	33,207	33,207	
704,027	預收款項	704,027	704,027	
210,840	其他負債	200,840	204,840	-4,000
177,242	遞延負債	167,242	171,242	-4,000
33,598	什項負債	33,598	33,598	
5,385,606	淨值	5,394,603	5,391,204	3,399
4,195,448	基金	4,300,448	4,248,448	52,000
4,195,448	基金	4,300,448	4,248,448	52,000
1,186,417	公積	1,097,585	1,146,186	-48,601
1,186,417	資本公積	1,097,585	1,146,186	-48,601
7,171	累積餘絀			
7,171	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113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
-3,430	淨值其他項目	-3,430	-3,430	
-3,430	累積其他綜合餘絀	-3,430	-3,430	
6,333,680	合 計	6,332,677	6,333,278	-601

國立嘉義大學校務基金(大學)

預計平衡表說明

中華民國113年度

- ※『111年12月31日實際數』、『113年12月31日預計數』及『112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:\$7,477千元、上年度預算數:\$7,477千元及前年度決算數:\$7,477千元
 2. 信託代理與保證負債科目：
本年度預算數:\$7,477千元、上年度預算數:\$7,477千元及前年度決算數:\$7,477千元
 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)7,477千元。
 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)7,477千元。
 5. 本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」3,304,971千元及3,304,971千元，較上年度預計數3,330,612千元及3,330,612千元，分別減少25,641千元及25,641千元。

**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113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	11,282	143,299.33	1,616,703	
大專院校	人	11,282	143,299.33	1,616,703	日間：研究所1,404人、大學部7,337人，計8,741人。 夜間：研究所819人、大學部1,722人，計2,541人。
上年度預算數					
教學訓輔	人	11,585	133,338.54	1,544,727	
大專院校	人	11,585	133,338.54	1,544,727	日間：研究所1,660人、大學部7,367人，計9,027人。 夜間：研究所755人、大學部1,803人，計2,558人。
前年度決算數					
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。
110年度決算數					
教學訓輔	人	11,689	125,978.18	1,472,559	
大專院校	人	11,689	125,978.18	1,472,559	日間：研究所1,489人、大學部7,374人，計8,863人。 夜間：研究所886人、大學部1,940人，計2,826人。
109年度決算數					
教學訓輔	人	11,885	124,817.25	1,483,453	
大專院校	人	11,885	124,817.25	1,483,453	日間：研究所1,514人、大學部7,495人，計9,009人。 夜間：研究所890人、大學部1,986人，計2,876人。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『110年度決算數』及『109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113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		216		216	
職員		164		164	
	簡任	8		8	
	薦任	138		138	
	委任	18		18	
駐衛警		8		8	
	駐衛警	8		8	
技工		20		20	
	技工	20		20	
工友		24		24	
	工友	24		24	
教師人員		640		640	
教師		640		640	
	教授	208		208	
	副教授	236		236	
	助理教授	172		172	
	講師	24		24	
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		1,126		1,126	

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207人考績獎金19,361千元。

2. 年終獎金：編列107,032千元，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713人年終獎金106,971千元；(2)依據退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列退休人員2人年終慰問金61千元。

3. 計時與計件人員酬金：編制外進用人力編列267,287千元，係(1)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601人(含專案教學人員25人、專案工作人員133人、專案研究人員6人、課外活導指導與諮輔人員9人、專任研究助理110人、兼任研究助理10人及臨時人員308人)之薪資、勞健保等費用，編列261,287千元；(2)依國立大專校院行政人力契僱化實施原則進用行政人員，預計進用職員出缺擬以契僱化人員進用10人，編列6,000千元。

4. 外包費：勞務承攬編列50,958千元，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70人，編列30,916千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計20人，編列10,642千元；(3)應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計20人，編列8,391千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,009千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)

用人費用彙計表

中華民國113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 退休金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 效 金	
業務支出部分	928,423		15,633		107,032		19,361			86,067
教學成本	773,043		7,972		87,609					61,036
正式人員	773,043		7,972		87,609					61,036
教員	768,918		7,972		87,093					60,703
助教	4,125				516					333
兼任人員										
教員										
管理及總務費用	155,380		7,516		19,423		19,361			25,031
正式人員	155,380		7,516		19,423		19,361			25,031
職員	136,411		6,477		17,052		16,951			15,751
工員	18,969		1,039		2,371		2,410			9,280
其他業務外費用			145							
正式人員			145							
教員			145							
合 計	928,423		15,633		107,032		19,361			86,067
總 計	928,423		15,633		107,032		19,361			86,067

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207人考績獎金19,361千元。

2. 年終獎金：編列107,032千元，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713人年終獎金106,971千元；(2)依據退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列退休人員2人年終慰問金61千元。

3. 計時與計件人員酬金：編制外進用人力編列267,287千元，係(1)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601人(含專案教學人員25人、專案工作人員133人、專案研究人員6人、課外活導指導與諮輔人員9人、專任研究助理110人、兼任研究助理10人及臨時人員308人)之薪資、勞健保等費用，編列261,287千元；(2)依國立大專校院行政人力契僱化實施原則進用行政人員，預計進用職員出缺擬以契僱化人員進用10人，編列6,000千元。

4. 外包費：勞務承攬編列50,958千元，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70人，編列30,916千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計20人，編列10,642千元；(3)應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計20人，編列8,391千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列1,009千元。

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				
		72,196	604		22,079	5	1,251,400	112,751	1,364,151
		56,830	379		14,121		1,000,990	112,751	1,113,741
		56,830	379		14,121		1,000,990		1,000,990
		56,474	370		14,041		995,571		995,571
		356	9		80		5,419		5,419
								112,751	112,751
								112,751	112,751
		15,366	225		7,958	5	250,265		250,265
		15,366	225		7,958	5	250,265		250,265
		13,396	180		7,020		213,238		213,238
		1,970	45		938	5	37,027		37,027
							145		145
							145		145
							145		145
		72,196	604		22,079	5	1,251,400	112,751	1,364,151
		72,196	604		22,079	5	1,251,400	112,751	1,364,151

國立嘉義大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國113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
1,185,326	1,283,062	用人費用	1,109,184	254,967	1,364,151
793,582	861,343	正式員額薪資	891,191	37,232	928,423
103,492	108,890	聘僱及兼職人員薪資	3,500	107,490	110,990
14,030	15,317	加(夜)班費	15,475	245	15,720
110,373	123,127	獎金	19,361	107,032	126,393
74,674	79,033	退休及卹償金	86,067		86,067
89,172	95,347	福利費	93,585	2,968	96,553
5	5	提繳費	5		5
641,655	579,290	服務費用	175,464	406,136	581,600
74,673	86,976	水電費	63,887	23,089	86,976
8,088	7,420	郵電費	3,769	3,533	7,302
18,645	29,990	旅運費	3,813	24,059	27,872
16,040	14,460	印刷裝訂及公告費	3,660	11,883	15,543
40,094	43,043	修理保養及保固費	7,415	22,180	29,595
3,221	2,139	保險費	880	1,395	2,275
367,433	312,315	一般服務費	68,544	252,461	321,005
110,389	79,921	專業服務費	22,871	65,062	87,933
815	831	公關慰勞費		843	843
2,257	2,195	推展費	625	1,631	2,256
196,190	181,671	材料及用品費	42,095	138,985	181,080
17,053	17,336	使用材料費	5,930	11,138	17,068
173,790	158,805	用品消耗	36,165	122,497	158,662
5,349	5,530	商品及醫療用品		5,350	5,350
33,353	23,019	租金與利息	13,500	11,366	24,866
1,489	1,252	地租及水租	640	734	1,374
1,218	1,635	房租	270	970	1,240
19,029	11,209	機器租金	9,000	3,352	12,352
8,012	6,247	交通及運輸設備租金	2,460	4,370	6,830
3,602	2,676	什項設備租金	1,130	1,940	3,070
239,562	257,083	折舊、折耗及攤銷	180,387	77,669	258,056
181,681	195,986	不動產、廠房及設備折舊	137,201	58,477	195,678
56	85	生物資產折舊		85	85
26,674	25,641	其他折舊性資產折舊	25,641		25,641
31,151	35,371	攤銷	17,545	19,107	36,652
1,188	855	稅捐與規費(強制費)	50	879	929
1	1	土地稅		1	1
334	208	消費與行為稅		267	267
853	646	規費	50	611	661
173,781	153,590	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	52,830	106,010	158,840
757	760	會費	100	728	828
166,720	149,172	捐助、補助與獎助	52,480	100,497	152,977
3,942	1,932	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟))		2,775	2,775
2,362	1,726	競賽及交流活動費	250	2,010	2,260
4,010		短絀、賠償與保險給付			

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	
1,113,741			250,265		145	
773,043			155,380			
110,990						
8,059			7,516		145	
87,609			38,784			
61,036			25,031			
73,004			23,549			
			5			
463,430	10,822		45,909	4,828	56,611	
55,736			19,161		12,079	
4,425	118		714	185	1,860	
27,391	35		271		175	
14,665	8		400	25	445	
16,233	1,881		2,553		8,928	
1,812	38		192		233	
260,412	8,021		20,973	598	31,001	
80,726	721		752	3,850	1,884	
			843			
2,030			50	170	6	
150,133	6,468		2,789	162	21,528	
10,770	430		554	2	5,312	
139,363	688		2,235	160	16,216	
	5,350					
24,296	375		55	20	120	
1,374						
1,210			30			
11,972	375				5	
6,775			20	20	15	
2,965			5		100	
183,813	662		46,864		26,717	
145,594	662		39,146		10,276	
					85	
14,892			4,008		6,741	
23,327			3,710		9,615	
608	28		145		148	
					1	
123	14		130			
485	14		15		147	
57,582	45	100,000	1		1,212	
782	45		1			
51,765		100,000			1,212	
2,775						
2,260						

國立嘉義大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國113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	
4,010		各項短絀			
943		其他			
943		其他費用			
2,476,008	2,478,570	總 計	1,573,510	996,012	2,569,522

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11,522千元、大陸地區旅費1,583千元、公共關係費593千元、員工慰勞費250千元。

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	
1,993,603	18,400	100,000	346,028	5,010	106,481	

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113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	
17至23人座大客車	輛			1	3,650	1	3,650	考量接送師生往返各校區之安全性，汰換95年1月購置之六客車(依據行政院112年7月4日院臺財字第1125012110B號函辦理)，並預計於113年10月購置。
油電混合動力車(1800cc以下)	輛			1	910	1	910	原首長座車車齡已逾15年且里程數亦逾21萬公里數，維修已不敷成本，爰汰換機關首長用轎車，換購油電混合動力車1輛910千元，並預計於113年10月購置。

附註：『增購部分』及『汰舊換新部分』為全部版。

1. 管理用車輛：本年度預計汰換首長用轎車及17至23人座大客車，汰舊換新後計有首長用轎車1輛、禮賓用轎車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，計有客貨兩用車7輛、小型貨車3輛、機車8輛，合計共18輛。

附 錄

國立嘉義大學校務基金(大學)
一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國113年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期 間	投資總額	分 年 預 算 數			備 註
				以前年度	本年度	以後年度	
房屋及建築	1.新母校區學生宿舍 新建工程	107.01 114.12	463,181	325,751	77,430	60,000	興建地下1層地上8層學生宿舍，總樓地板面積10,456平方公尺，總工程經費463,181千元(全數自籌財源)，預計執行期程為107至114年度，分年編列預算辦理；以前年度編列325,751千元，本(113)年度編列77,430千元，以後年度編列60,000千元。
合 計			463,181	325,751	77,430	60,000	

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金（大學）

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 112 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
壹、通案：		
1.	中華民國112年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分審查總報告所列未送院會處理項目，除確有窒礙難行者再協商，依協商結論通過外，其餘均照各委員會審查會議決議通過。至送院會處理項目，協商有結論者，依協商結論通過；協商未獲結論者，交付表決，並依表決結果通過；另黨團協商之凍結內容經併委員會凍結案處理，依協商結論通過者，均不再於宣讀本中一一敘明。	配合決議事項辦理。
2.	各委員會審查結果協商結論，均應依通案決議辦理，不再逐一於各單位協商結果敘明。各單位均應切實依通案決議核實分別刪減，惟各委員會審查刪減數如逾通案決議刪減比例，以各委員會審查刪減數為準；未達通案決議刪減比例，則增加減列不足之數。	配合決議事項辦理。
3.	112年度媒體政策及業務宣導費預算共編列21億9,063萬7千元，其中營業及非營業特種基金預算部分即高達10億0,592萬元，除透過平面媒體、廣播媒體、網路媒體及電視媒體辦理外，尚不包含如舉辦活動、說明會、園遊會，或發放各式宣傳品等，宣導樣態眾多，實際上用於政策大內宣的經費，遠比預算書上呈現的還要多。爰要求媒體政策及業務宣導費預算部分，1,000萬元以下基金及中央存款保險股份有限公司、就業安定基金、觀光發展基金、經濟特別收入基金、毒品防制基金、勞工保險局作業基金、運動發展基金、環境保護基金及新住民發展基金不減列，行政院農業委員會基金減列20%，其餘營業基金通刪10%、非營業基金通刪5%。	本項無本校應辦理事項。
4.	為利政府經費花在刀口上，發揮更大財政效益，並避免政府機關、事業機構圖利特定媒體。因此要求營業、非營業基金所編列之政策宣導費用，由單一媒體含相關企業，該年度得標金額合計不得超過該部會該項預算金額的30%，惟各基金媒體政策及業務宣導費預算在1,000萬元以下者，不在此限。	本項無本校應辦理事項。
5.	依立法院預算中心110年度中央政府總	本項無本校應辦理事項。

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>決算審核報告評估報告指出，預算法第4條規定特別收入基金係政府運用特定收入來源，以專款專用方式推動特定政策或業務，然預算執行上卻有下列缺失：1、連年基金財源不敷支應年度所需經費，規模逐年遞減：110年度中央政府總決算25個特別收入基金中，基金財源不敷支應年度所需經費者多達11個，其中離島建設基金、警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金、大專校院轉型及退場基金、環境保護基金、通訊傳播監督管理基金及反托拉斯基金等6個基金甚至連續3年發生收支短絀，不利持續運作。2、特別收入基金超支併決算辦理，部分計畫甚至年年超支，規避立法院監督：預算法第89條雖賦予基金年度預算執行期間有彈性規定，但農業特別收入基金、經濟特別收入基金等多個基金，竟有同一計畫連續3年超支，濫用收支得併決算辦理之規定，無法控管經費且規避事前監督。3、基金有部分計畫執行率連年低於3成：離島建設基金、大專校院轉型及退場基金，近三（108至110）年度預算執行率亦分別僅6.64%、12.13%及24.02%，均有同一基金用途項目預算執行率偏低甚或未執行之狀況。特別收入基金係政府藉特定收入來源，推動特定政策或業務，爰此，請行政院主計總處就上開基金重新審視財務資源可能流入情形，並量入為出原則規劃與執行年度預算，於3個月內向立法院財政委員會提出有效改善書面報告。</p>	
6.	<p>衛生福利部所屬全民健康保險基金，112年度預算金額高達8,000億元，基金支出金額快速增長，致基金財務逐步惡化，為避免浪費健保資源，並確保錢用在刀口上，發揮更大財務效益。因此要求審計部就全民健康保險基金110、111、112年度經費支用情形，進行深度專案查核，並於行政院提出112年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（非營業部分）後3個月內向立法院財政委員會提出書面報告。</p>	本項無本校應辦理事項。
7.	<p>勞動部主管之就業安定基金，其設立之政策目的，在於促進國民就業及勞工福祉，惟近年來補助各縣市相關經費，完全基於政</p>	本項無本校應辦理事項。

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	黨考量。為釐清預算經費使用，是否符合相關法令規定？及該基金設立意旨？因此要求審計部進行專案查核，並於行政院提出112年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（非營業部分）後3個月內向立法院財政委員會提出書面報告。	
8.	為避免政府於選舉前以大筆國家資源遂行各項人事酬庸甚至移轉國家財產之虞，爰要求行政院通令各機關及其所屬與所主管的附屬單位營業及非營業基金、財團法人、行政法人暨泛公股持股逾20%之轉投資事業及其再轉投資事業，於3個月內就投資效益評估等向立法院相關委員會提出書面報告。	本項無本校應辦理事項。
9.	近年來中央政府各機關或基金基於引進新技術、政策推動或扶持產業發展目的等原因，持續轉投資各領域事業，或將原有國營事業經過幾次釋股，使公股股權比率降至50%以下而轉為民營企業；然因監督密度不若國營事業，亦衍生相關監理問題。查國營事業管理法第3條第3項規定：「政府資本未超過50%，但由政府指派公股代表擔任董事長或總經理者，立法院得要求該公司董事長或總經理至立法院報告股東大會通過之預算及營運狀況，並備詢。」是以，政府對於公私合營事業可透過指派公股代表擔任董事長或總經理等方式，參與公司相關營運與監督管理。惟部分公私合營事業之公股比率已為最大股東，相關主管機關未充分利用股權優勢，積極派任公司董事長或總經理。據109年之統計顯示，公股比率逾4成之加工出口區作業分基金轉投資之台灣絲織開發股份有限公司（公股45.24%）與台灣糖業股份有限公司轉投資之越台糖業有限責任公司（公股40.0%）；另行政院國家發展基金與台灣糖業股份有限公司共同轉投資之台灣花卉生物技術股份有限公司（公股24.31%，若加計耀華玻璃股份有限公司管理委員會投資之泛公股比率34.16%），及國軍退除役官兵輔導委員會主管轉投資之欣彰天然氣股份有限公司（公股34.08%）與大台南區天然氣股份有限公司（公股28.80%）等事業，公股均為最大股東，卻未派任公司董事長或總經理，形成政府高額投資卻未實際參與公司經營之妥適	配合決議事項辦理。

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	性爭議；且非官股派任之董事長或總經理，則無法依據前揭國營事業管理法規定，要求渠等至國會報告事業營運狀況或重大決策，恐形成政府鉅額投資卻乏相對應有之管理責任與監督機制。查立法院於年度總預算案及單位預算審議過程中，各部會亦常須配合國會問政需要而提供主管投資事業之書面報告等資料；另倘外界欲瞭解政府投資民營事業概況，亦須透過各機關官網逐一檢視，內容不僅分散龐雜，且公開資訊內容不一，與所稱可達外界考核與監督成效尚有落差，目前中央政府機關投資公私合營事業之資訊揭露方式容有再審酌空間。爰要求行政院研擬訂定各部會官網應公開轉投資事業資訊之一致標準，及建置整合資料庫之規劃，以相同密度監督管理，俾減少資訊不對稱情形。	
10.	為因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情，我國於109年農曆春節前，就已在1月20日宣布成立「嚴重特殊傳染性肺炎中央流行疫情指揮中心」（下稱疫情指揮中心）。根據當時政府掌握的情資，為了做好因應疫情的行動，因此透過疫情指揮中心統籌整合各部會資源與人力。疫情指揮中心架構分為情報、作戰及後勤三項領域，各領域下設各任務組別，均以相關部會次長級首長為組長，分別依主管業務範圍執行疫情指揮中心之決策。以防疫政策宣導為例，後勤領域之新聞宣導組由行政院新聞傳播處處長任組長，衛生福利部疾病管制署公關室主任擔任副組長，負責防疫宣導、民眾諮詢及政府行銷策略。因疫情指揮中心有效整合資訊及人員調度，新聞宣導組成功於疫情期間督導各部會正確且廣泛宣導疫情指揮中心所作之各種防疫政策。惟廣泛宣導疫情防疫政策亦成為詐騙集團冒充中央政府主管之各公營事業常見之手法，近五年來詐騙案件與財損飆升，111年為我國詐騙案與財損的最高點藉以詐取民眾個資及聯絡方式。為強化「新世代打擊詐欺策略行動綱領」中之「識詐（教育宣導面）」面向，為有效統籌整合各部會資訊及人員調度，爰要求中央政府各附屬單位積極配合內政部警政署刑事警察局打擊詐欺犯罪中心之防治詐騙作為。	配合決議事項辦理。

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
11.	<p>參照合作金庫金融控股股份有限公司對資產管理子公司督導管理作業專案檢查結果及合作金庫資產管理股份有限公司人事進用及業務缺失調查報告：1、公股金融控股子 公司應比照銀行公開招考，以免私人任用。 2、合作金庫金融控股股份有限公司、合作金庫資產管理股份有限公司應檢討貸放款業務及詐領出差費做背信、圖利追究。 3、公股金融控股辦理 AMC 都更危老代墊款相關業務，對於尚未向主管機關申請之案件，應建立審核管控機制。</p>	本項無本校應辦理事項。

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 113 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
四、預算參考表				
1.預計平衡表及說明-----	第 2-43	—	2-44	頁
2.5年來主要營運項目分析表-----	第 2-45	—	2-45	頁
3.員工人數彙計表-----	第 2-46	—	2-46	頁
4.用人費用彙計表-----	第 2-48	—	2-49	頁
5.各項費用彙計表-----	第 2-50	—	2-51	頁
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 2-52	—	2-52	頁
7.補辦預算明細表-----	第 2-53	—	2-53	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	—	2-59	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 113 年度

壹、基金概況：

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。

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 113 年度

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。

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 112

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 113 年度

年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(111)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 1 億 4,892 萬 4 千元，較預算數 1 億 4,045 萬 7 千元，增加 846 萬 7 千元，約 6.03%。
- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 5,856 萬 2 千元，較預算數 1 億 4,734 萬 3 千元，增加 1,121 萬 9 千元，約 7.61%。
- (三)業務外收入：決算數 278 萬 2 千元，較預算數 236 萬 5 千元，增加 41 萬 7 千元，約 17.63%，主要係受贈收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 50 萬 6 千元，較預算數 15 萬 5 千元，增加 35 萬 1 千元，約 226.45%，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 736 萬 2 千元，較預算短絀數 467 萬 6 千元，增加 268 萬 6 千元，約 57.44%，主要係教學研究及訓輔成本較預計增加所致。
- (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 551 萬 6 千元，占可用預算數 556 萬 8 千元，執行率約 99.07%。

二、上(112)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 7,646 萬 3 千元，較預算分配數 7,105 萬 5 千元，增加 540 萬 8 千元，約 7.61%。
- (二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 8,844 萬 7 千元，較預算分配數 8,085 萬 7 千元，增加 759 萬元，約 9.39%。
- (三)業務外收入：實際業務外收入 131 萬 5 千元，較預算分配數 119 萬 4 千元，增加 12 萬 1 千元，約 10.13%，主要係資產使用及權利金收入與受贈收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：實際業務外費用 42 萬 1 千元，較預算分配數 19 萬 8 千元，

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 113 年度

增加 22 萬 3 千元，約 112.63%，主要係本校太陽光電第三、四期維修及更換機組費用較預計增加所致。

(五)收支餘絀：實際短絀數 1,109 萬元，較預算分配短絀數 880 萬 6 千元，增加 228 萬 4 千元，約 25.94%，主要係教學研究及訓輔成本較預計增加所致。

(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 258 萬 5 千元，占可用預算分配數 216 萬元，執行率約 119.68%。

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 113 年度進行育英樓地下室加裝木質地板、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；為提昇學生音樂素養，汰換及購買樂器，為使教師能全力備課及行政能充分支援教學，在各電腦教室及小學部、幼兒園之教師與行政等單位，將老舊電腦設備逐漸汰換，更新老舊電腦主機及液晶螢幕，全面提昇教學品質及行政效率。

(三) 提升校園永續經營能力，建置綠能指標學校，達成教育及經濟效能：

為落實節能減碳及永續校園之精神，特別規劃太陽能光電發電系統，並同時建立教育展示區，融入教學課程，教導學生太陽能轉換成電能之過

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 113 年度

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 103 萬 3 千元之售電收入，增進校務基金經營效益，提升校園永續經營能力。

(四) 本年度培育學生 998 人，較上年度 1,010 人，減少 12 人。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

一般建築及設備計畫：本年度預算編列 322 萬 2 千元，均為一次性項目，並由自有資金支應(含營運資金 292 萬 4 千元、國庫撥款 29 萬 8 千元)，編列項目如次：

(一) 一次性項目：

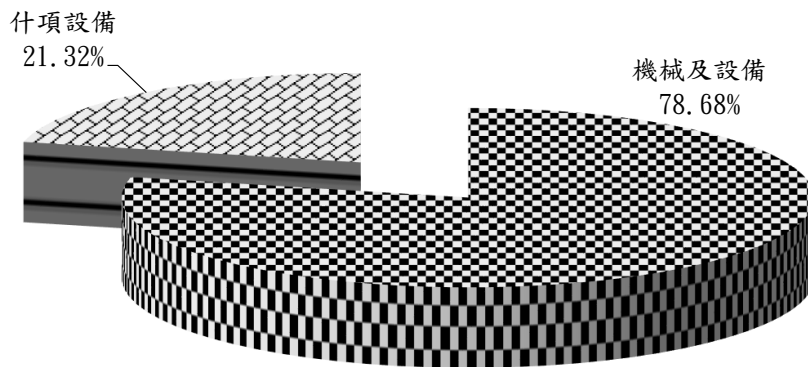
1. 機械及設備 253 萬 5 千元，主要為教學用機器設備。
2. 什項設備 68 萬 7 千元，主要為教學及圖書等設備。

(二) 113 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

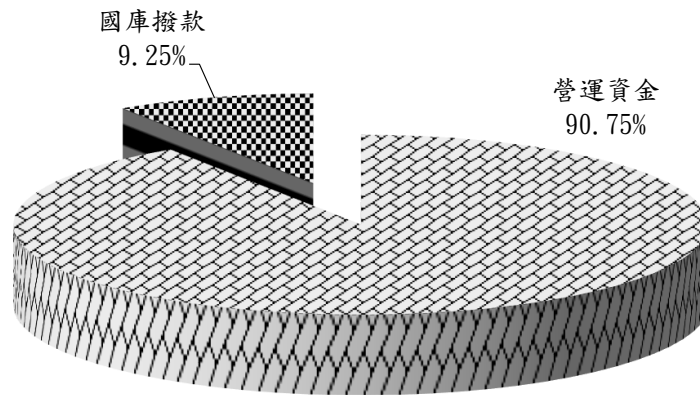
圖1

113年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	113年度預算	資 金 來 源	113年度預算
不動產、廠房及設備	3,222	營運資金	2,924
機械及設備	2,535	國庫撥款	298
什項設備	687		
合 計	3,222	合 計	3,222

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 113 年度

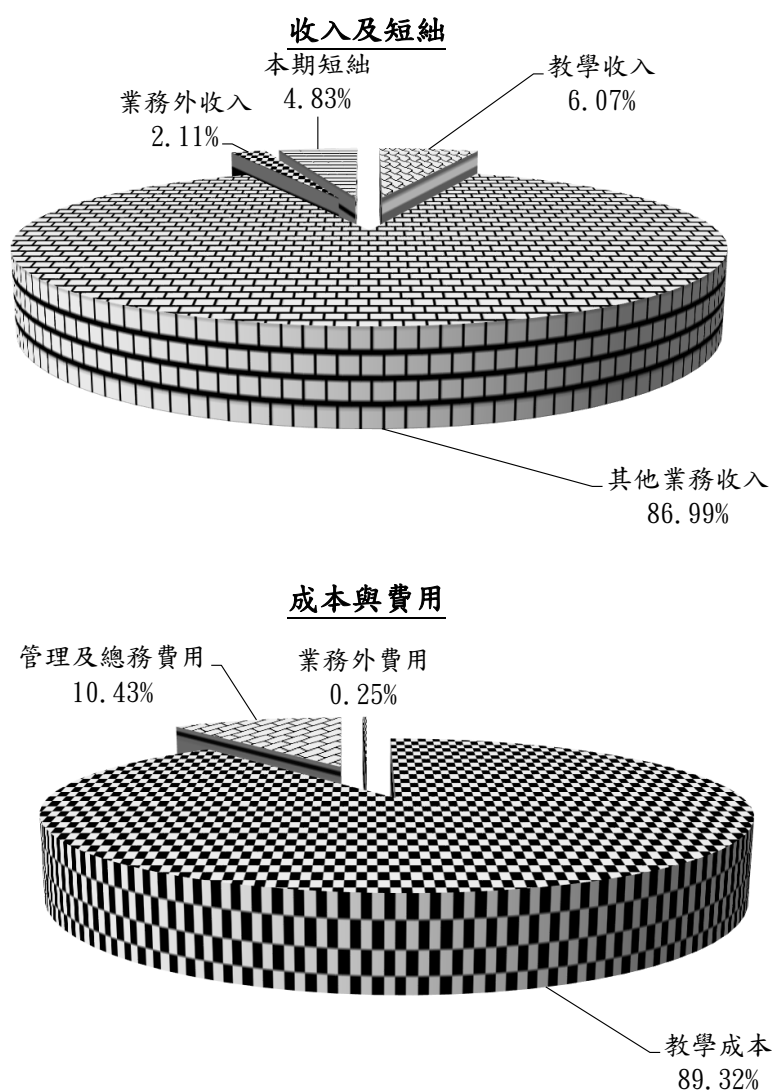
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 1 億 5,018 萬元，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 4,145 萬 7 千元，增加 872 萬 3 千元，約 6.17%，主要係學校教學研究補助收入、推廣教育收入及其他補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 1 億 6,096 萬 9 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 4,960 萬 7 千元，增加 1,136 萬 2 千元，約 7.59%，主要係教學研究及訓輔成本與推廣教育成本增加所致。
- (三)業務外收入 339 萬 8 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 241 萬 4 千元，增加 98 萬 4 千元，約 40.76%，主要係利息收入及受贈收入增加所致。
- (四)業務外費用 40 萬元，主要係雜項費用，與上年度預算數 40 萬元相同。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 779 萬 1 千元，較上年度預算短絀數 613 萬 6 千元，增加短絀 165 萬 5 千元，約 26.97%，主要係教學研究及訓輔成本增加所致。
- (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

113年度收入、成本與費用及餘絀

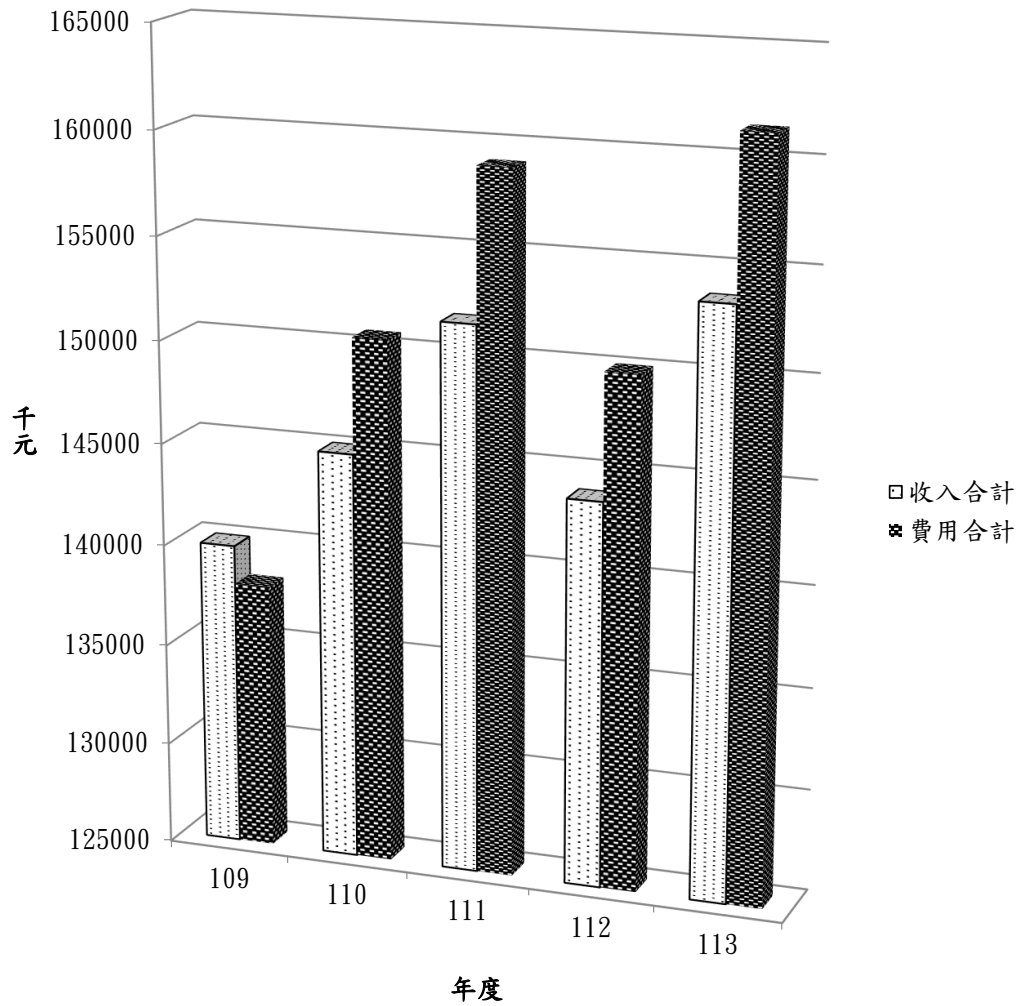


單位:新臺幣千元

收入及短絀	113年度預算	成本與費用	113年度預算
業務收入	150,180	業務成本與費用	160,969
教學收入	9,803	教學成本	144,144
其他業務收入	140,377	管理及總務費用	16,825
業務外收入	3,398	業務外費用	400
本期短絀	7,791		
收入及短絀總額	161,369	成本、費用總額	161,369

圖3

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目	年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
收入						
業務收入		137,064	142,377	148,924	141,457	150,180
業務外收入		2,860	2,621	2,782	2,414	3,398
收入合計		139,924	144,998	151,706	143,871	153,578
費用						
業務成本與費用		137,862	150,082	158,562	149,607	160,969
業務外費用		196	544	506	400	400
費用合計		138,058	150,626	159,068	150,007	161,369
本期餘絀		1,866	-5,628	-7,362	-6,136	-7,791

註：109至111年度決算數為審定決算數；112年度預算為法定預算數。

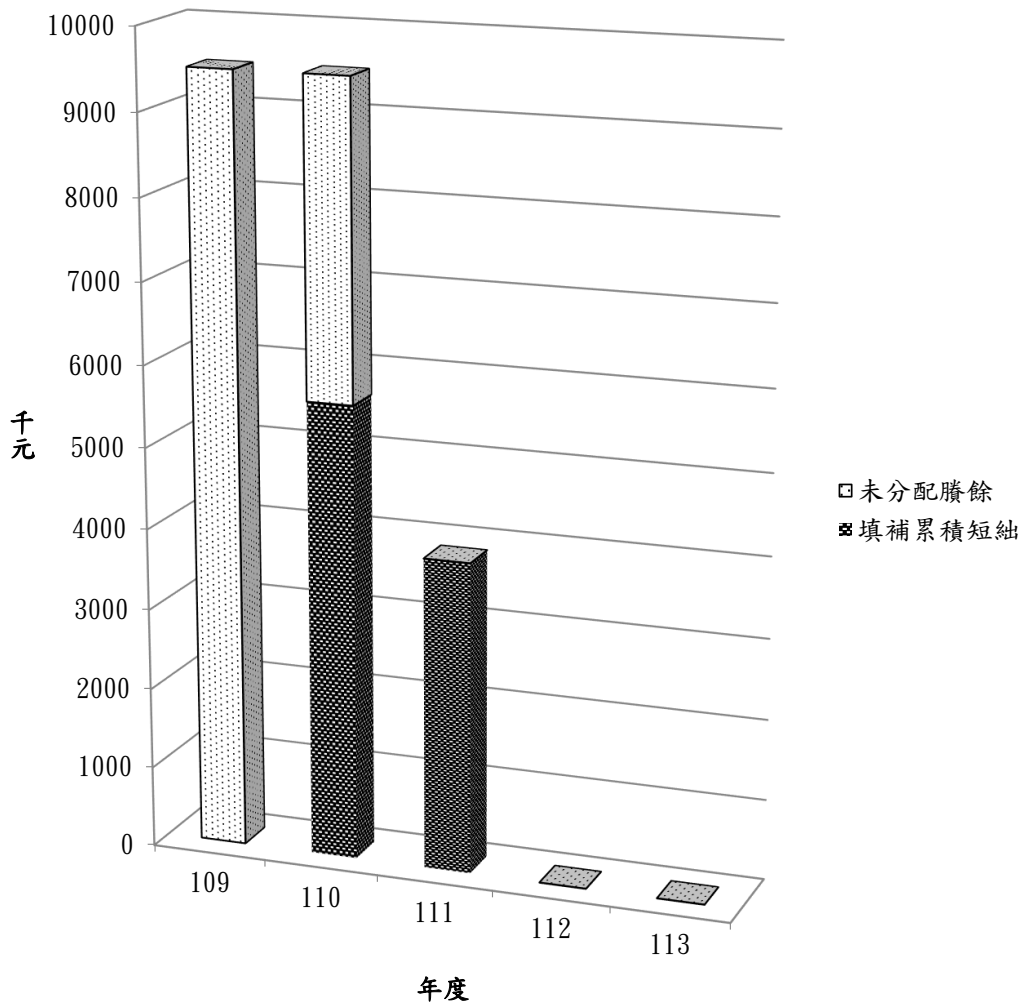
國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 113 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 779 萬 1 千元，連同以前年度待填補短絀 268 萬 6 千元，共計累計短絀 1,047 萬 7 千元。
- (二)撥用公積 1,047 萬 7 千元填補短絀。
- (三)經以上填補後，本年度無待填補短絀。
- (四)最近 5 年度賸餘分配圖表，詳見圖 4。

圖4

最近五年騰餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
騰餘分配						
分配之部			5,628	3,862		
填補累積短絀			5,628	3,862		
未分配騰餘		9,490	3,862			
合 計		9,490	9,490	3,862		

註：109至111年度決算數為審定決算數；112年度預算為法定預算數。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 113 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1,078 萬 1 千元，包括：

1. 本年度預計短絀 779 萬 1 千元。
2. 調整項目 1,857 萬 2 千元，含折舊 1,442 萬 9 千元與攤銷 476 萬元、遞延收入隨折舊與攤銷費用之提列轉列收入 61 萬 7 千元。
3. 利息股利之調整，減計利息收入 168 萬 8 千元，加計收取利息 168 萬 8 千元。

(二)預計投資活動之現金流出 858 萬 5 千元，包括增加不動產、廠房及設備 322 萬 2 千元、增加遞延費用 519 萬 5 千元及無形資產 16 萬 8 千元。

(三)預計籌資活動之現金流入 345 萬 6 千元，係國庫撥款增加基金 345 萬 6 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 565 萬 2 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 4,390 萬 1 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 4,955 萬 3 千元。

四、補辦預算事項：

固定資產之建設、改良與擴充：奉行政院 111 年 12 月 14 日院授教字第 1114401812J 號函核定辦理教育部專案型計畫補助款購置設備 85 萬 1 千元，於 111 年度先行辦理並補辦 113 年度預算。

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113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	%
148,924	業務收入	140,377	9,803	150,180	100.00	141,457	8,723	6.17
9,991	教學收入		9,803	9,803	6.53	8,048	1,755	21.81
9,991	推廣教育收入		9,803	9,803	6.53	8,048	1,755	21.81
138,933	其他業務收入	140,377		140,377	93.47	133,409	6,968	5.22
118,409	學校教學研究補助收入	122,917		122,917	81.85	118,816	4,101	3.45
20,524	其他補助收入	17,460		17,460	11.63	14,593	2,867	19.65
158,562	業務成本與費用	149,298	11,671	160,969	107.18	149,607	11,362	7.59
142,212	教學成本	132,473	11,671	144,144	95.98	133,643	10,501	7.86
132,221	教學研究及訓輔成本	132,473	1,868	134,341	89.45	125,595	8,746	6.96
9,991	推廣教育成本		9,803	9,803	6.53	8,048	1,755	21.81
16,350	管理及總務費用	16,825		16,825	11.20	15,964	861	5.39
16,350	管理費用及總務費用	16,825		16,825	11.20	15,964	861	5.39
-9,638	業務賸餘（短絀）	-8,921	-1,868	-10,789	-7.18	-8,150	-2,639	32.38
2,782	業務外收入		3,398	3,398	2.26	2,414	984	40.76
927	財務收入		1,688	1,688	1.12	1,062	626	58.95
927	利息收入		1,688	1,688	1.12	1,062	626	58.95
1,855	其他業務外收入		1,710	1,710	1.14	1,352	358	26.48
1,078	資產使用及權利金收入		1,070	1,070	0.71	950	120	12.63
687	受贈收入		550	550	0.37	200	350	175.00
90	雜項收入		90	90	0.06	202	-112	-55.45
506	業務外費用		400	400	0.27	400		-
506	其他業務外費用		400	400	0.27	400		-
506	雜項費用		400	400	0.27	400		-
2,276	業務外賸餘（短絀）		2,998	2,998	2.00	2,014	984	48.86
-7,362	本期賸餘（短絀）	-8,921	1,130	-7,791	-5.19	-6,136	-1,655	26.97

附註：

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

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
收支餘絀預計表說明

中華民國113年度

一、本期收支項目之說明：

(一)業務收支：

- 1.業務收入150,180千元，包括教學收入9,803千元、其他業務收入140,377千元。
- 2.業務成本與費用160,969千元，包括教學成本144,144千元、管理及總務費用16,825千元。
- 3.業務短絀10,789千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入3,398千元，包括財務收入1,688千元、其他業務外收入1,710千元。
- 2.業務外費用400千元，包括其他業務外費用400千元。
- 3.業務外賸餘2,998千元。

(三)本期預計短絀7,791千元。

**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113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		-	
6,950	100.00	短絀之部	10,477	100.00	
6,136	88.29	本期短絀	7,791	74.36	
814	11.71	前期待填補之短絀	2,686	25.64	
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
6,950	100.00	填補之部	10,477	100.00	
		- 撥用賸餘		-	
6,950	100.00	撥用公積	10,477	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113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	10,781	
本期賸餘（短絀）	-7,791	
利息股利之調整	-1,688	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-9,479	
調整項目	18,572	1. 本年度折舊14,429千元及攤銷4,760千元。 2. 遞延收入隨折舊費用之提列轉列其他補助收入617千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	9,093	
收取利息	1,688	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	10,781	
▼投資活動之現金流量	-8,585	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-3,222	增加不動產、廠房及設備3,222千元(國庫撥款298千元、營運資金2,924千元)。
增加無形資產及其他資產	-5,363	增加遞延費用5,195千元，無形資產168千元(國庫撥款3,158千元、營運資金2,205千元)。
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-8,585	
▼籌資活動之現金流量	3,456	
增加基金、公積及填補短絀	3,456	國庫撥款增置不動產、廠房及設備298千元及遞延費用3,158千元。
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	3,456	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	5,652	
▼期初現金及約當現金	43,901	
▼期末現金及約當現金	49,553	
▼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	-10,477	

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113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10,477千元，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113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				9,803	
推廣教育收入				9,803	辦理推廣教育收入9,803千元。

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113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	140,377	
學校教學研究補助收入	122,917	教育部補助教學研究經費122,917千元。
教育部核給年度補助	122,917	
其他補助收入	17,460	1.教育部其他專案型補助計畫16,843千元。 2.其他政府機關資本門補助款購置之資產，隨折舊或攤銷費用之提列，轉列其他補助收入617千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務外收入明細表

中華民國113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	3,398	
財務收入	1,688	
利息收入	1,688	利息收入1,688千元。
其他業務外收入	1,710	
資產使用及權利金收入	1,070	太陽能光電售電收入1,070千元。
受贈收入	550	受贈收入550千元。
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113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)
教學成本		132,473	11,671		144,144
教學研究及訓輔成本		132,473	1,868	998	134,610.22
用人費用		107,276			107,276
正式員額薪資		67,562			67,562
聘僱及兼職人員薪資		7,550			7,550
加(夜)班費		1,358			1,358
獎金		16,432			16,432
退休及卹償金		7,149			7,149
福利費		7,224			7,224
提繳費		1			1
服務費用		7,666	1,458		9,124
水電費		1,148			1,148
郵電費		106			106
旅運費		258			258
印刷裝訂及公告費		532			532
修理保養及保固費		2,103	488		2,591
保險費		5			5
一般服務費		2,529	970		3,499
專業服務費		985			985
材料及用品費		2,200			2,200
使用材料費		37			37
用品消耗		2,163			2,163
租金與利息		106			106
地租及水租		15			15
機器租金		5			5
交通及運輸設備租金		70			70
什項設備租金		16			16
折舊、折耗及攤銷		15,122	410		15,532
不動產、廠房及設備折舊		7,456	410		7,866
其他折舊性資產折舊		3,375			3,375
攤銷		4,291			4,291
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		103			103
會費		3			3
捐助、補助與獎助					
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)					
競賽及交流活動費		100			100

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
		133,643			142,212
1,010	124,351.49	125,595	958	138,017.75	132,221
		101,292			102,866
		64,327			65,109
		7,550			8,859
		1,311			1,076
		15,086			14,617
		6,184			6,249
		6,833			6,955
		1			
		8,137			9,130
		1,148			895
		106			105
		258			140
		532			476
		2,659			2,522
		5			4
		2,621			3,979
		808			1,009
		2,040			4,199
					577
		2,040			3,622
		121			377
		15			111
		20			37
		70			88
		16			142
		13,902			15,521
		6,525			7,857
		3,375			3,374
		4,002			4,291
					5
					5
		103			122
		3			3
					1
					7
		100			111

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113年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
推廣教育成本			9,803		9,803
用人費用			5,700		5,700
聘僱及兼職人員薪資			5,700		5,700
服務費用			2,862		2,862
水電費					
旅運費			275		275
印刷裝訂及公告費			50		50
修理保養及保固費			70		70
保險費					
一般服務費			2,462		2,462
專業服務費			5		5
材料及用品費			1,200		1,200
使用材料費			30		30
用品消耗			1,170		1,170
租金與利息			10		10
地租及水租					
交通及運輸設備租金			10		10
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			31		31
會費			11		11
競賽及交流活動費			20		20

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』及『前年度決算數』為全部版。

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		8,048			9,991
		5,700			5,575
		5,700			5,575
		1,179			3,257
					21
		35			244
		50			18
					69
					1
		830			2,896
		264			7
		1,061			1,120
		91			17
		970			1,103
		97			5
					5
		97			
		11			34
		11			14
					20

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113年度

科 目	說 明
510300 教學成本	
510301 教學研究及訓輔成本	按現有幼兒園幼兒158人暨小學部學生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。
510301-2200 郵電費	郵資、電話費。
510301-2300 旅運費	因公出差之國內旅費及貨物運送等費用。
510301-2400 印刷裝訂及公告費	製版、印刷、裝訂等費用。
510301-2500 修理保養及保固費	儀器及設備等所需保養維修等費用。
510301-2600 保險費	學生及學校志工等保險費。
510301-2700 一般服務費	教學研究業務所需外包費、計時與計件人員酬金及體育活動費等費用，其中： 一、外包費：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850千元及依教育部體育署102.03.11臺教體署設(二)字第10200073802號令，編列游泳池救生員1名之薪資、勞健保費及勞退金等費用編列539千元；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970千元；學前階段教師助員及特教學生助理員、辦理延長照顧特教教師助理員等12名，編列230千元。 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262千元。
510301-3000 材料及用品費	

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

教學成本說明

中華民國113年度

科 目	說 明
510301-3100 使用材料費	教學研究所需材料及燃料費用。
510301-3200 用品消耗	辦公用具、文具用品、報章雜誌、會議誤餐等費用。
510301-4000 租金與利息	
510301-4100 地租及水租	借用室外場地辦理各項教學及體育活動等場地租金費用。
510301-4300 機器租金	電腦之租金及使用費用。
510301-4400 交通及運輸設備租金	交通及運輸設備之租金。
510301-4500 什項設備租金	什項設備之租金費用。
510301-5000 折舊、折耗及攤銷	
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	土地改良物、房屋建築及儀器設備等之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	代管資產之折舊費用，依直線法計提折舊。
510301-5900 攤銷	無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510301-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510301-7100 會費	參加國際教育資源網常年會費編列3千元。
510301-7500 競賽及交流活動費	競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用。
510304 推廣教育成本	辦理推廣教育所需各項成本。
510304-1000 用人費用	
510304-1200 聘僱及兼職人員薪資	以自籌收入聘用之兼任鐘點教師。
510304-2000 服務費用	
510304-2300 旅運費	因公出差之國內旅費及其他旅運費。
510304-2400 印刷裝訂及公告費	辦理推廣教育所需印刷裝訂費用。
510304-2500 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1人，編列454千元。 二、計時與計件人員酬金：辦理課後照顧班所需行政助理1人，編列440千元、弦樂團等課後社團等外聘教師、助理及行政11人等，編列1,568千元。
510304-2800 專業服務費	辦理推廣教育所需專業服務費用，係講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列5千元。

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113年度

科 目	說 明
510304-3000 材料及用品費	
510304-3100 使用材料費	推廣教育使用之材料費用。
510304-3200 用品消耗	辦公用具、文具用品、會議誤餐等費用。
510304-4000 租金與利息	
510304-4400 交通及運輸設備租金	辦理推廣教育業務所需租用車輛之租金。
510304-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510304-7100 會費	女童軍三項登記費11千元。
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113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
16,350	15,964	管理及總務費用	16,825		16,825
16,350	15,964	管理費用及總務費用	16,825		16,825
10,241	9,837	用人費用	9,895		9,895
6,876	6,569	正式員額薪資	6,806		6,806
543	255	加(夜)班費	257		257
1,716	1,562	獎金	1,448		1,448
464	584	退休及卹償金	642		642
641	867	福利費	742		742
2,429	2,219	服務費用	2,837		2,837
	10	郵電費	10		10
13	10	旅運費	10		10
68	40	印刷裝訂及公告費	40		40
56	391	修理保養及保固費	342		342
2,170	1,662	一般服務費	2,199		2,199
36	10	專業服務費	100		100
86	96	公關慰勞費	136		136
151	407	材料及用品費	407		407
13	25	使用材料費	25		25
138	382	用品消耗	382		382
69	113	租金與利息	23		23
45	95	機器租金	5		5
3		交通及運輸設備租 金			
22	18	什項設備租金	18		18
3,457	3,384	折舊、折耗及攤銷	3,657		3,657
2,618	2,299	不動產、廠房及設 備折舊	2,814		2,814
375	374	其他折舊性資產折 舊	374		374
464	711	攤銷	469		469
1	4	稅捐與規費(強制費)	4		4
1	4	規 費	4		4
2		會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費	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113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。
515001-2400 印刷裝訂及公告費	製版、印刷、裝訂費用。
515001-2500 修理保養及保固費	房屋、儀器及設備等所需保養維修等費用。
515001-2700 一般服務費	行政業務所需外包費、計時與計件人員酬金及體育活動費，其中： 一、外包費：購買警衛保全勞務外包預計1人，編列852千元。 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1,277千元；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行政工作費，編列43千元。 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。
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96千元，前年度決算數86千元。
515001-3000 材料及用品費	
515001-3100 使用材料費	行政業務所需燃料及設備零件等費用。
515001-3200 用品消耗	辦公用具、文具用品、報章雜誌等費用。
515001-4000 租金與利息	
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113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113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
506	400	業務外費用		400	400
506	400	其他業務外費用		400	400
506	400	雜項費用		400	400
71		服務費用			
47		旅運費			
24		專業服務費			
86		材料及用品費			
86		用品消耗			
40		租金與利息			
7		機器租金			
29		交通及運輸設備租 金			
5		什項設備租金			
308	400	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		400	400
308	400	捐助、補助與獎助		400	400

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113年度

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

**國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國113年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫				2,535		687
一次性項目				2,535		687
政府補助收入支應				2,535		687
合 計				2,535		687

附註：『項目合計』為全部版。

單位:新臺幣千元

廠房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租賃資產	租賃權益 改良	生產性 植 物	其 他	小 計			
				3,222		3,222	
				3,222		3,222	
				3,222		3,222	教學及行政業務所需設備 編列機械及設備、什項設 備計3,222千元(其中配合 設置及應用電腦設備所需 經費為2,367千元)。
				3,222		3,222	

**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113年度

項 目	自 有 資 金			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	2,924		298	
一次性項目	2,924		298	
合 計	2,924		298	

附註：『自有資金』、『外借資金』及『合計』為全部版。

單位:新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小	計	國內借款	國外借款	小	計	金 額	%
金 額	%			金 額	%		
3,222	100.00					3,222	100.00
3,222	100.00					3,222	100.00
3,222	100.00					3,222	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113年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 總 資 額	自 有 資 金			外借資金	
營運資金		出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他		
一般建築及設備計畫	3,222	2,924		298		
一次性項目	3,222	2,924		298		
合 計	3,222	2,924		298		

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%
					3,222	100.00	3,222	100.00
	113.01 113.12				3,222	100.00	3,222	100.00
					3,222	100.00	3,222	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113年度

項 目	不 動 產 、				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
前年度決算資產原值	5,503	95,740	37,456	9,793	45,410
上年度預計增減資產原值			1,650	5,995	1,280
本年度預計增減資產原值			2,535		687
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	5,503	95,740	41,641	15,788	47,377
本年度應提折舊額	929	2,691	3,227	341	3,492
教學成本	829	2,422	1,612	261	2,742
管理及總務費用	100	269	1,615	80	750

附註：本表數據為全部版。

代管土地：前年度決算及本年原值均為274,577千元。

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	358,512
					8,925
					3,222
				164,610	370,659
				3,749	14,429
				3,375	11,241
				374	3,188

**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113年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	187,989	
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	3,456	現金增撥3,456千元。
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	191,445	

附註：本表數據為全部版。

參 考 表

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

預計平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
282,768	資產	282,797	284,000	-1,203
161,548	流動資產	167,526	161,874	5,652
43,575	現金	49,553	43,901	5,652
108,000	流動金融資產	108,000	108,000	
574	應收款項	574	574	
7,346	預付款項	7,346	7,346	
2,053	短期貸墊款	2,053	2,053	
1,777	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	1,777	1,777	
1,777	準備金	1,777	1,777	
104,645	不動產、廠房及設備	97,288	104,746	-7,458
2,688	土地改良物	1,242	2,171	-929
68,808	房屋及建築	63,426	66,117	-2,691
14,627	機械及設備	12,989	13,681	-692
1,745	交通及運輸設備	7,126	7,467	-341
16,777	什項設備	12,505	15,310	-2,805
338	無形資產	471	419	52
338	無形資產	471	419	52
14,460	其他資產	15,735	15,184	551
14,460	遞延資產	15,735	15,184	551
282,768	合 計	282,797	284,000	-1,203
34,997	負債	33,771	34,388	-617
21,839	流動負債	21,839	21,839	
7,039	應付款項	7,039	7,039	
14,800	預收款項	14,800	14,800	
13,158	其他負債	11,932	12,549	-617
11,425	遞延負債	10,199	10,816	-617
1,733	什項負債	1,733	1,733	
247,771	淨值	249,026	249,612	-586
183,761	基金	191,445	187,989	3,456
183,761	基金	191,445	187,989	3,456
67,510	公積	57,581	64,309	-6,728
67,510	資本公積	57,581	64,309	-6,728
-3,500	累積餘絀		-2,686	2,686
-3,500	累積短絀		-2,686	2,686
282,768	合 計	282,797	284,000	-1,203

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113年度

- ※『111年12月31日實際數』、『113年12月31日預計數』及『112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:\$245千元、上年度預算數:\$245千元 及前年度決算數:\$245千元
 2. 信託代理與保證負債科目：
本年度預算數:\$245千元、上年度預算數:\$245千元 及前年度決算數:\$245千元
 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)245千元。
 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)245千元。
 5. 本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」379,830千元及379,830千元，較上年度預計數383,579千元及383,579千元，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113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	998	134,610.22	134,341	
其他(國中、國小、高中職)	人	998	134,610.22	134,341	幼稚園158人及小學部840人。
上年度預算數					
教學訓輔	人	1,010	124,351.49	125,595	
其他(國中、國小、高中職)	人	1,010	124,351.49	125,595	幼稚園158人及小學部852人。
前年度決算數					
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。
110年度決算數					
教學訓輔	人	950	133,038.95	126,387	
其他(國中、國小、高中職)	人	950	133,038.95	126,387	幼兒園118人及小學部832人。
109年度決算數					
教學訓輔	人	963	118,098.65	113,729	
其他(國中、國小、高中職)	人	963	118,098.65	113,729	幼兒園118人及小學部845人。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『110年度決算數』及『109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113年度

單位：人

科 目	職 別	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分：					
專任人員					
職員		6		6	
職員		5		5	
薦任		5		5	
工友		1		1	
工友		1		1	
教師人員					
教師		68		68	
國立中等學校 教師		68		68	
總 計		74		74	

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2,666千元。

(2) 經教育部國民及學前教育署102.06.19臺教國署人字第1020058342號書函核定聘用1名外籍英語教師，編列970千元。

(3) 以自籌收入進用課後照顧班行政助理1名，編列440千元、課後社團外聘教師鐘點費及行政等11人，編列1,568千元。

(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、復健類及心理類治療師與越南語教師、行政工作費等12人等，編列273千元。

2. 外包費：

(1) 清潔、維修、保全等臨時庶務工作勞務承攬3人，編列1,558千元。

(2) 以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬1人，編列454千元。

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8,580千元。

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9,300千元。

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113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 退休金	
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎		效 金
業務支出部分	74,368		1,615			9,300		8,580			7,791
教學成本	67,562		1,358			8,450		7,982			7,149
正式人員	67,562		1,358			8,450		7,982			7,149
教員	67,562		1,358			8,450		7,982			7,149
兼任人員											
教員											
管理及總務費用	6,806		257			850		598			642
正式人員	6,806		257			850		598			642
職員	5,853		233			799		529			489
工員	953		24			51		69			153
合 計	74,368		1,615			9,300		8,580			7,791
總 計	74,368		1,615			9,300		8,580			7,791

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2,666千元。

(2)經教育部國民及學前教育署102.06.19臺教國署人字第1020058342號書函核定聘用1名外籍英語教師，編列970千元。

(3)以自籌收入進用課後照顧班行政助理1名，編列440千元、課後社團外聘教師鐘點費及行政等11人，編列1,568千元。

(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、復健類及心理類治療師與越南語教師、行政工作費等12人等，編列273千元。

2.外包費：

(1)清潔、維修、保全等臨時庶務工作勞務承攬3人，編列1,558千元。

(2)以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬1人，編列454千元。

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8,580千元。

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9,300千元。

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				
		6,513	54		1,399	1	109,621	13,250	122,871
		6,031	45		1,148	1	99,726	13,250	112,976
		6,031	45		1,148	1	99,726		99,726
		6,031	45		1,148	1	99,726		99,726
								13,250	13,250
								13,250	13,250
		482	9		251		9,895		9,895
		482	9		251		9,895		9,895
		428	9		221		8,561		8,561
		54			30		1,334		1,334
		6,513	54		1,399	1	109,621	13,250	122,871
		6,513	54		1,399	1	109,621	13,250	122,871

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113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	
118,682	116,829	用人費用	117,171	5,700	122,871
71,985	70,896	正式員額薪資	74,368		74,368
14,434	13,250	聘僱及兼職人員薪資	7,550	5,700	13,250
1,619	1,566	加(夜)班費	1,615		1,615
16,333	16,648	獎金	17,880		17,880
6,713	6,768	退休及卹償金	7,791		7,791
7,596	7,700	福利費	7,966		7,966
	1	提繳費	1		1
14,887	11,535	服務費用	10,503	4,320	14,823
916	1,148	水電費	1,148		1,148
105	116	郵電費	116		116
444	303	旅運費	268	275	543
562	622	印刷裝訂及公告費	572	50	622
2,647	3,050	修理保養及保固費	2,445	558	3,003
5	5	保險費	5		5
9,045	5,113	一般服務費	4,728	3,432	8,160
1,076	1,082	專業服務費	1,085	5	1,090
86	96	公關慰勞費	136		136
5,556	3,508	材料及用品費	2,607	1,200	3,807
607	116	使用材料費	62	30	92
4,949	3,392	用品消耗	2,545	1,170	3,715
491	331	租金與利息	129	10	139
116	15	地租及水租	15		15
89	115	機器租金	10		10
120	167	交通及運輸設備租金	70	10	80
169	34	什項設備租金	34		34
18,978	17,286	折舊、折耗及攤銷	18,779	410	19,189
10,475	8,824	不動產、廠房及設備折舊	10,270	410	10,680
3,749	3,749	其他折舊性資產折舊	3,749		3,749
4,755	4,713	攤銷	4,760		4,760
6	4	稅捐與規費(強制費)	4		4
6	4	規費	4		4
466	514	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	105	431	536
19	14	會費	5	11	16
309	400	捐助、補助與獎助		400	400
7		補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)			
131	100	競賽及交流活動費	100	20	120
159,066	150,007	總計	149,298	12,071	161,369

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				
112,976	9,895					
67,562	6,806					
13,250						
1,358	257					
16,432	1,448					
7,149	642					
7,224	742					
1						
11,986	2,837					
1,148						
106	10					
533	10					
582	40					
2,661	342					
5						
5,961	2,199					
990	100					
	136					
3,400	407					
67	25					
3,333	382					
116	23					
15						
5	5					
80						
16	18					
15,532	3,657					
7,866	2,814					
3,375	374					
4,291	469					
	4					
	4					
134	2	400				
14	2					
		400				
120						
144,144	16,825	400				

**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113年度

單位：新臺幣千元

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

附註：『增購部分』及『汰舊換新部分』為全部版。
本校無公務車輛。

**國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
補辦預算明細表**

中華民國113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	851		
(二)一般建築及設備計畫	851		為辦理教育部專項補助計畫所需，於111年預算總額內調整容納後仍不足支應，經行政院111年12月14日院授教字第1114401812J號函同意於111年度先行辦理並於113年度補辦預算。
機械及設備	851	111	
合 計	851		

附註：本表數據為全部版。

本 頁 空 白

附 錄

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
 中華民國 112 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
壹、通案：		
1.	中華民國112年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分審查總報告所列未送院會處理項目，除確有窒礙難行者再協商，依協商結論通過外，其餘均照各委員會審查會議決議通過。至送院會處理項目，協商有結論者，依協商結論通過；協商未獲結論者，交付表決，並依表決結果通過；另黨團協商之凍結內容經併委員會凍結案處理，依協商結論通過者，均不再於宣讀本中一一敘明。	配合決議事項辦理。
2.	各委員會審查結果協商結論，均應依通案決議辦理，不再逐一於各單位協商結果敘明。各單位均應切實依通案決議核實分別刪減，惟各委員會審查刪減數如逾通案決議刪減比例，以各委員會審查刪減數為準；未達通案決議刪減比例，則增加減列不足之數。	配合決議事項辦理。
3.	112年度媒體政策及業務宣導費預算共編列21億9,063萬7千元，其中營業及非營業特種基金預算部分即高達10億0,592萬元，除透過平面媒體、廣播媒體、網路媒體及電視媒體辦理外，尚不包含如舉辦活動、說明會、園遊會，或發放各式宣傳品等，宣導樣態眾多，實際上用於政策大內宣的經費，遠比預算書上呈現的還要多。爰要求媒體政策及業務宣導費預算部分，1,000萬元以下基金及中央存款保險股份有限公司、就業安定基金、觀光發展基金、經濟特別收入基金、毒品防制基金、勞工保險局作業基金、運動發展基金、環境保護基金及新住民發展基金不減列，行政院農業委員會基金減列20%，其餘營業基金通刪10%、非營業基金通刪5%。	本項無本校應辦理事項。
4.	為利政府經費花在刀口上，發揮更大財政效益，並避免政府機關、事業機構圖利特定媒體。因此要求營業、非營業基金所編列之政策宣導費用，由單一媒體含相關企業，該年度得標金額合計不得超過該部會該項預算金額的30%，惟各基金媒體政策及業務宣導費預算在1,000萬元以下者，不在此限。	本項無本校應辦理事項。
5.	依立法院預算中心110年度中央政府總	本項無本校應辦理事項。

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>決算審核報告評估報告指出，預算法第4條規定特別收入基金係政府運用特定收入來源，以專款專用方式推動特定政策或業務，然預算執行上卻有下列缺失：1、連年基金財源不敷支應年度所需經費，規模逐年遞減：110年度中央政府總決算25個特別收入基金中，基金財源不敷支應年度所需經費者多達11個，其中離島建設基金、警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金、大專校院轉型及退場基金、環境保護基金、通訊傳播監督管理基金及反托拉斯基金等6個基金甚至連續3年發生收支短絀，不利持續運作。2、特別收入基金超支併決算辦理，部分計畫甚至年年超支，規避立法院監督：預算法第89條雖賦予基金年度預算執行期間有彈性規定，但農業特別收入基金、經濟特別收入基金等多個基金，竟有同一計畫連續3年超支，濫用收支得併決算辦理之規定，無法控管經費且規避事前監督。3、基金有部分計畫執行率連年低於3成：離島建設基金、大專校院轉型及退場基金，近三（108至110）年度預算執行率亦分別僅6.64%、12.13%及24.02%，均有同一基金用途項目預算執行率偏低甚或未執行之狀況。特別收入基金係政府藉特定收入來源，推動特定政策或業務，爰此，請行政院主計總處就上開基金重新審視財務資源可能流入情形，並量入為出原則規劃與執行年度預算，於3個月內向立法院財政委員會提出有效改善書面報告。</p>	
6.	<p>衛生福利部所屬全民健康保險基金，112年度預算金額高達8,000億元，基金支出金額快速增長，致基金財務逐步惡化，為避免浪費健保資源，並確保錢用在刀口上，發揮更大財務效益。因此要求審計部就全民健康保險基金110、111、112年度經費支用情形，進行深度專案查核，並於行政院提出112年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（非營業部分）後3個月內向立法院財政委員會提出書面報告。</p>	本項無本校應辦理事項。
7.	<p>勞動部主管之就業安定基金，其設立之政策目的，在於促進國民就業及勞工福祉，惟近年來補助各縣市相關經費，完全基於政</p>	本項無本校應辦理事項。

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	黨考量。為釐清預算經費使用，是否符合相關法令規定？及該基金設立意旨？因此要求審計部進行專案查核，並於行政院提出112年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（非營業部分）後3個月內向立法院財政委員會提出書面報告。	
8.	為避免政府於選舉前以大筆國家資源遂行各項人事酬庸甚至移轉國家財產之虞，爰要求行政院通令各機關及其所屬與所主管的附屬單位營業及非營業基金、財團法人、行政法人暨泛公股持股逾20%之轉投資事業及其再轉投資事業，於3個月內就投資效益評估等向立法院相關委員會提出書面報告。	本項無本校應辦理事項。
9.	近年來中央政府各機關或基金基於引進新技術、政策推動或扶持產業發展目的等原因，持續轉投資各領域事業，或將原有國營事業經過幾次釋股，使公股股權比率降至50%以下而轉為民營企業；然因監督密度不若國營事業，亦衍生相關監理問題。查國營事業管理法第3條第3項規定：「政府資本未超過50%，但由政府指派公股代表擔任董事長或總經理者，立法院得要求該公司董事長或總經理至立法院報告股東大會通過之預算及營運狀況，並備詢。」是以，政府對於公私合營事業可透過指派公股代表擔任董事長或總經理等方式，參與公司相關營運與監督管理。惟部分公私合營事業之公股比率已為最大股東，相關主管機關未充分利用股權優勢，積極派任公司董事長或總經理。據109年之統計顯示，公股比率逾4成之加工出口區作業分基金轉投資之台灣絲織開發股份有限公司（公股45.24%）與台灣糖業股份有限公司轉投資之越台糖業有限責任公司（公股40.0%）；另行政院國家發展基金與台灣糖業股份有限公司共同轉投資之台灣花卉生物技術股份有限公司（公股24.31%，若加計耀華玻璃股份有限公司管理委員會投資之泛公股比率34.16%），及國軍退除役官兵輔導委員會主管轉投資之欣彰天然氣股份有限公司（公股34.08%）與大台南區天然氣股份有限公司（公股28.80%）等事業，公股均為最大股東，卻未派任公司董事長或總經理，形成政府高額投資卻未實際參與公司經營之妥適	配合決議事項辦理。

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	性爭議；且非官股派任之董事長或總經理，則無法依據前揭國營事業管理法規定，要求渠等至國會報告事業營運狀況或重大決策，恐形成政府鉅額投資卻乏相對應有之管理責任與監督機制。查立法院於年度總預算案及單位預算審議過程中，各部會亦常須配合國會問政需要而提供主管投資事業之書面報告等資料；另倘外界欲瞭解政府投資民營事業概況，亦須透過各機關官網逐一檢視，內容不僅分散龐雜，且公開資訊內容不一，與所稱可達外界考核與監督成效尚有落差，目前中央政府機關投資公私合營事業之資訊揭露方式容有再審酌空間。爰要求行政院研擬訂定各部會官網應公開轉投資事業資訊之一致標準，及建置整合資料庫之規劃，以相同密度監督管理，俾減少資訊不對稱情形。	
10.	為因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情，我國於109年農曆春節前，就已在1月20日宣布成立「嚴重特殊傳染性肺炎中央流行疫情指揮中心」（下稱疫情指揮中心）。根據當時政府掌握的情資，為了做好因應疫情的行動，因此透過疫情指揮中心統籌整合各部會資源與人力。疫情指揮中心架構分為情報、作戰及後勤三項領域，各領域下設各任務組別，均以相關部會次長級首長為組長，分別依主管業務範圍執行疫情指揮中心之決策。以防疫政策宣導為例，後勤領域之新聞宣導組由行政院新聞傳播處處長任組長，衛生福利部疾病管制署公關室主任擔任副組長，負責防疫宣導、民眾諮詢及政府行銷策略。因疫情指揮中心有效整合資訊及人員調度，新聞宣導組成功於疫情期間督導各部會正確且廣泛宣導疫情指揮中心所作之各種防疫政策。惟廣泛宣導疫情防疫政策亦成為詐騙集團冒充中央政府主管之各公營事業常見之手法，近五年來詐騙案件與財損飆升，111年為我國詐騙案與財損的最高點藉以詐取民眾個資及聯絡方式。為強化「新世代打擊詐欺策略行動綱領」中之「識詐（教育宣導面）」面向，為有效統籌整合各部會資訊及人員調度，爰要求中央政府各附屬單位積極配合內政部警政署刑事警察局打擊詐欺犯罪中心之防治詐騙作為。	配合決議事項辦理。

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
11.	<p>參照合作金庫金融控股股份有限公司對資產管理子公司督導管理作業專案檢查結果及合作金庫資產管理股份有限公司人事進用及業務缺失調查報告：1、公股金融控股子 公司應比照銀行公開招考，以免私人任用。 2、合作金庫金融控股股份有限公司、合作金庫資產管理股份有限公司應檢討貸放款業務及詐領出差費做背信、圖利追究。 3、公股金融控股辦理 AMC 都更危老代墊款相關業務，對於尚未向主管機關申請之案件，應建立審核管控機制。</p>	本項無本校應辦理事項。

本 頁 空 白