

中華民國 114 年度

中央政府總預算案

教育部主管

國立嘉義大學校務基金附屬單位預算
(非營業部分)



國立嘉義大學編

國立嘉義大學校務基金

目次

中華民國 114 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 114 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	—	98	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	—	1-90	頁
2.國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金-----	第	2-1	—	2-53	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 114 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 114 年度

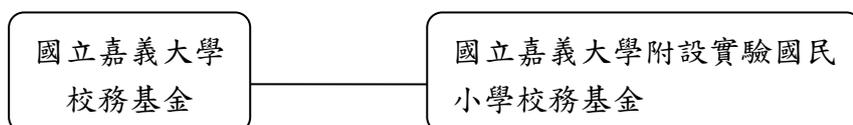
詳加檢討結果，報奉行政院 98 年 7 月 6 日院授主孝三字第 0980004182 號函同意，自 99 年度起予以合併為一個版本，以完整表達學校預（決）算及財務狀況之全貌，並適度簡化預（決）算編製作業之負荷。另因應設置條例於 104 年 2 月 4 日修正通過，明定校務基金來源分為政府循預算程序之撥款及自籌收入二類，爰經教育部函報行政院主計總處 104 年 5 月 12 日主基作字第 1040200370 號函同意將各預算書表有關「政府補助及學雜費等收入」與「5 項自籌收入」，修正為「政府補助收入」及「自籌收入」表達，以符設置條例修正意旨。

二、組織概況：

- (一) 依據國立嘉義大學組織規程，置校長 1 人，綜理校務，對外代表本校，另置副校長 3 人，襄助校長處理校務；下設學術單位計 7 學院、教務處等計 13 個一級行政單位及各研究中心。
- (二) 依據國立嘉義大學附設實驗國民小學組織規程，置校長 1 人綜理校務，下設 1 幼兒園及教務處等計 7 個行政單位。
- (三) 基金體系圖：

附屬單位預算

附屬單位預算之分預算



三、基金歸類及屬性：

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

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 113 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(112)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 114 年度

- (一)業務收入：決算數 24 億 7,928 萬 7 千元，較預算數 24 億 946 萬 8 千元，增加 6,981 萬 9 千元，約 2.90%。
- (二)業務成本與費用：決算數 25 億 3,164 萬 3 千元，較預算數 25 億 2,475 萬 6 千元，增加 688 萬 7 千元，約 0.27%。
- (三)業務外收入：決算數 1 億 8,770 萬 6 千元，較預算數 1 億 3,993 萬元，增加 4,777 萬 6 千元，約 34.14%，主要係利息收入、資產使用及權利金收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 1 億 3,587 萬 8 千元，較預算數 1 億 382 萬 1 千元，增加 3,205 萬 7 千元，約 30.88%，主要係實習場廠及宿舍場館所需費用較預計增加所致。
- (五)收支餘絀：決算短絀數 52 萬 8 千元，較預算短絀數 7,917 萬 9 千元，減少 7,865 萬 1 千元，約 99.33%，主要係其他補助收入、利息收入與資產使用及權利金收入較預計增加所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫決算數 3 億 7,678 萬 5 千元，占可用預算數 3 億 7,778 萬 6 千元，執行率約 99.74%。

二、上 (113) 年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際業務收入 11 億 7,986 萬 8 千元，較預計數 12 億 4,645 萬 4 千元，減少 6,658 萬 6 千元，約 5.34%。
- (二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 12 億 5,773 萬 2 千元，較預計數 13 億 1,186 萬 8 千元，減少 5,413 萬 6 千元，約 4.13%。
- (三)業務外收入：實際業務外收入 8,345 萬 9 千元，較預計數 6,814 萬 2 千元，增加 1,531 萬 7 千元，約 22.48%，主要係利息收入、資產使用及權利金收入較預計增加。
- (四)業務外費用：實際業務外費用 5,771 萬 7 千元，較預計數 5,302 萬 1 千元，增加 469 萬 6 千元，約 8.86%。

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

(五) 收支餘絀：實際短絀數 5,212 萬 2 千元，較預計短絀數 5,029 萬 3 千元，增加 182 萬 9 千元，約 3.64%。

(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 4,576 萬 6 千元，占預計數 1 億 2,374 萬 6 千元，執行率約 117.79%。

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修訂 114 學年度必選修科目冊，修訂完成率 100%，並持續推動各項創新課程及跨領域學分學程、輔系、雙主修等多元教學措施。輔系、雙主修

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

預計獲得證書人數較上一年度成長 5%。

(4) 整合教學資源，建構 E 化教學環境：

「知識因科技而寬廣，科技因創意而繽紛」，本校將持續推動網路科技輔助教師教學，擴增圖書館特色館藏；加入聯盟共購共享電子書館藏預計約 8,000 至 10,000 冊。中西文紙本圖書年購約 2,500-3,000 冊。每年參考調查各學院專科期刊資料庫需求，在有限經費下採購各學院教研學術資源，預計 114 年度可採購單刊電子期刊 35 種、外文紙本期刊 65 種、期刊資料庫及書目管理軟體 18 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。購買視聽影音平台授權一年期，另視師生需求增購實體視聽片。購買雲端探索系統服務授權，提供資料庫整合查詢，透過一站式查詢實體館藏及電子資源。

2. 提升學生競爭力及國際觀，促進國家建設與發展

(1) 充實學生多元知能，強化競爭力：

落實各項學生能力檢測機制，建置優質雙語環境，發展與充實學生多元知能，增進學生國際競爭力；加強通識教育，增進學生全人發展，培養學生「科技」與「人文」兼備的基本素養。鼓勵學生跨領域及多元化的學習，培養第二專長，提升畢業後就業之競爭力。本年度將持續強化基礎學科課程並對學習落後學生辦理課業輔導，預計約輔導 150 人；舉辦大一英文聽力會考，加強學生基礎能力，預計參加會考人數約 1,450 人。

(2) 推動教學國際化，鼓勵全英語授課，增進學生國際觀：

鼓勵系所開設全英語授課專業學程，建立良好配套環境，吸引外籍生來校留學；辦理學生語言文化研習團赴國外從事學術交流活動，與國外大學校院辦理跨國雙學位制課程，積極進行姊妹學校交換學生制度

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

及雙聯學位等實質交流，並鼓勵學生在學期間出國進修，拓展國際視野，邀請國外知名大學學者至校訪問及從事學術交流，增進學生國際觀。本校已締結國外姊妹學校 125 所，薦外、外薦交換學生至姊妹校交換學習、至國外研究機構海外實習及海外體驗學習交流共 15 位(含以上)；持續辦理 5 場以上國際學生與本地生交流活動，促進學生多元國際視野及本地生與國際生之交流情誼。全年預計開設全英語課程 95 門以上。推動國際學者協同教學、國際訪問學者、教師教學與學生學習國際交流補助等教學國際化措施。

(3) 課程與經濟發展及國際趨勢結合：

審視社會變遷，革新課程內容，提升學生就業競爭力。成立院與跨院「課程改革規劃與推動小組」，積極推動「專業基礎課程之深度整合」、「多元化學程制度之開展」及「研發跨領域專業基礎課程」，設計能與國際趨勢及經濟發展相結合之多元適性課程，以符合國際社會與經濟脈動之需求，並實施教學助理制度，加強提升學生學習成效及教學品質。本年度預計核發補助課程 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

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

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 95 %。

(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 114 學年度招收新生名額為日間學士班 1,918 名、碩士班 561 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 349 名，共計 3,456 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 95%。本年度預計將培育高等教育人才 11,359 人及國民小學 998 人，較上年度 12,280 人，增加 77 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 400

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

篇、研討會論文篇數為 650 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 3 件及嘉禾獎 5 件。

(2) 發展特色領域、建立翹楚地位：

本校以學生為本位，提供學生更優質師資，為促進教師教學經驗分享，成立學習型之教師專業社群及舉辦混程教學課程教師研習，並成立跨領域、跨院系所之研究團隊，設置研究中心，整合現有優勢項目，爭取各類國家型研究計畫，接受縣市政府、民間團體及產業界之委託，從事各類不同類型之研究，建立特定領域之學術領導地位，追求卓越、多元與創新。本年度預計執行產、官、學界各類型計畫 900 件，計畫金額目標值為 10 億元。

2. 落實國際學術交流與合作，邁向國際學術殿堂

(1) 積極推展國際交流，爭取與國外知名大學進行學術交流與合作之機會；加強國際學術活動服務平台，鼓勵學術單位或教師提出與國外學術單位共同交流、研究與合作方案，進行學術文化交流，以達學術研究、資訊流通之目的。本年度仍將持續積極推展校級及院系級姊妹校，預計增加 2 所以上姊妹校，參與 2 場以上海外教育展(含線上)，以推廣本校特色及提升能見度。

(2) 本校為拓展師生視野，多年來與國內外各大專院校交換資訊、進行學術研究合作，並與國外具學術水準之大學締結姊妹學校，建立合作交流之機制，進行教師與學生之交流與交換，舉辦國際學術研討會與推動國際學者專家互訪，落實多元化交流合作。本年度預計補助薦外、外薦交換學生、師生出席國際會議或參與國際交流活動等 15 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 15-18 場次。

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

3. 強化產學合作，促進產業發展

(1) 建立產學合作及研發成果管理推廣之機制：

整合產官學研之培育資源，提供中、小及新創企業全方位之輔導、諮詢服務，積極辦理輔助產業升級及產官學研互動之橋樑角色。為健全本校研發成果管理與推廣制度，協助學術研究與產業技術之結合，設立創新育成中心專責辦理研究成果智慧財產權相關諮詢、申請、管理及運用業務，期能健全研發成果之保護，締造優質研發環境，並創增本校財源。本年度預計爭取技術探勘計畫共 30 件。

(2) 發展地區教育及產業諮詢中心：

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

(三) 服務社會方面：

1. 推廣終身學習，提升公民素養：

因應知識管理時代進修、訓練與終身學習之需求，規劃進修暨推廣教育課程，提供雲嘉南地區社會人士進修之機會，辦理各類非學分班課程，如語文進修、暑期游泳、羽球、攀岩及其他各類藝術欣賞及才藝等符合社會需求之課程，提供社會人士優質進修環境，善盡大學提升文化、服務社會之責任。本年度預計開設各項推廣教育課程班級 39 班(成長率 2%)，累計參與課程 1,000 人次以上(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

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

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。本年度預計推動全校大一學生共 39 班，1,700 人次參與校園服務；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 20 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；社團或班級辦理校內公益活動及校外慈善機構、非營利組織與社區活動達 300 場次。

3. 強化社會關懷，扶助弱勢團體：

推動青年志工工作，培育學生關懷社會及服務他人的胸懷；透過辦理服務學習體驗活動，強化學生領導、團隊合作及人際溝通能力，增進學生時間管理與執行力。本年度預計提供低收入戶學生免費住宿 60 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，辦理社區弱勢學童課輔活動 20 場次，提供 80 人次身障學生學習資源與課輔學習資源。

(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、8 次行政會議及 10 次行政(學術)主管會議，審議校內各單位行政章則之訂定與修正，並追蹤執行狀況。

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

預計每年辦理內部控制自行評估與內部稽核各 1 次、召開 4 次性別平等教育委員會、2 次保護智慧財產權推動委員會。重視本校師生及民眾意見處理，預計回復校務建言系統 100 件。預計新聞訊息對外發布 90 篇、校內 120 篇、轉載新聞 200 篇及新聞剪報約 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、受歡迎的大學校園，讓師生於優美的校園環境中進行教學、研究與各項學習活動。

3. 營造充滿關懷、溫馨、安全、和諧與希望的校園氛圍：

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

4. 積極勸募校務基金，推動學校建設及永續發展：

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

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

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

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

一般建築及設備計畫：本年度預算編列 2 億 6,672 萬 3 千元，含分年性項目 1 億 3,560 萬 1 千元，一次性項目 1 億 3,112 萬 2 千元，並由自有資金支應(含營運資金 2 億 1,465 萬 3 千元、國庫撥款 4,207 萬元及其他政府機關補助 1,000 萬元)，編列項目如次：

(一)分年性項目：

房屋及建築 1 億 3,560 萬 1 千元，係辦理新民校區學生宿舍新建工程。

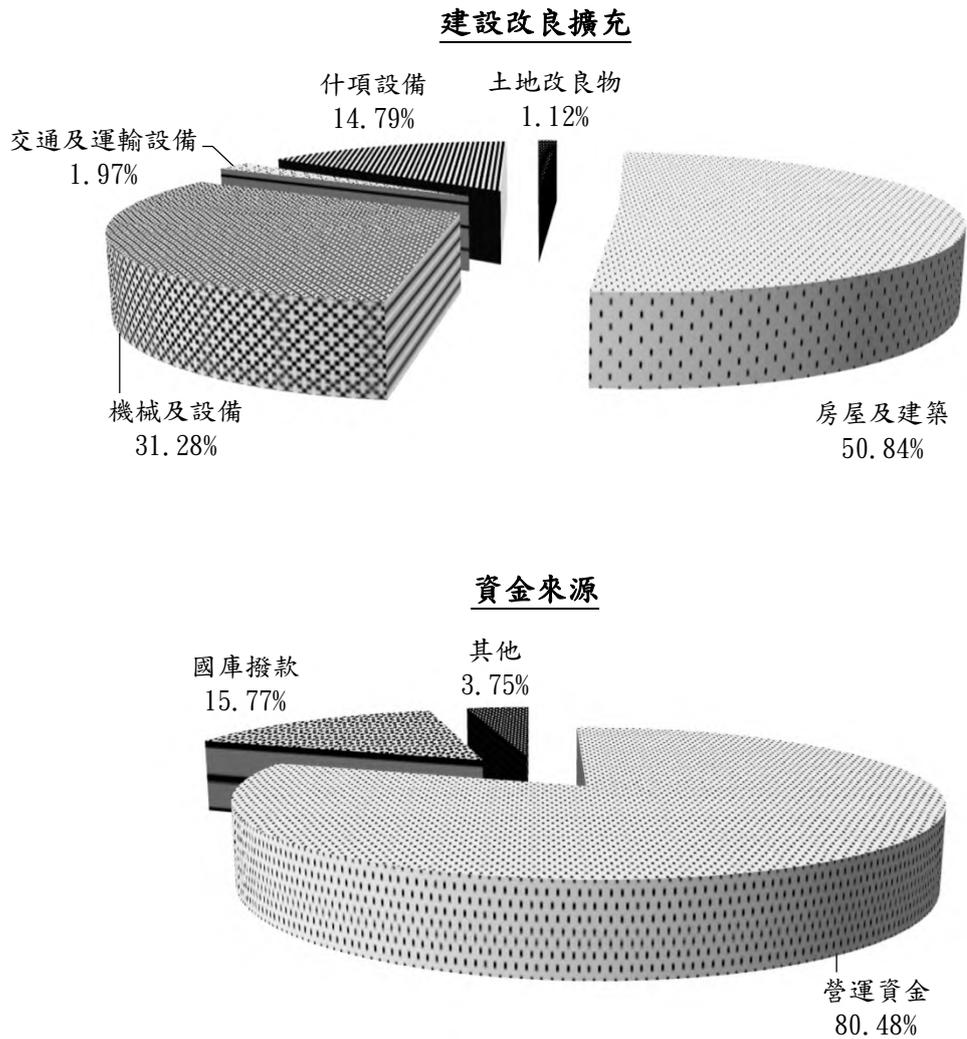
(二)一次性項目：

1. 土地改良物 300 萬元，主要係辦理校區道路及運動場地等整修工程所需。
2. 機械及設備 8,342 萬 4 千元，主要係汰換、增購教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。
3. 交通及運輸設備 525 萬 4 千元，主要係汰換、增購教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。
4. 什項設備 3,944 萬 4 千元，主要係汰換、增購教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。

(三)114 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

圖1

114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	114年度預算	資金來源	114年度預算
不動產、廠房及設備	266,723	營運資金	214,653
土地改良物	3,000	國庫撥款	42,070
房屋及建築	135,601	其他	10,000
機械及設備	83,424		
交通及運輸設備	5,254		
什項設備	39,444		
合計	266,723	合計	266,723

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

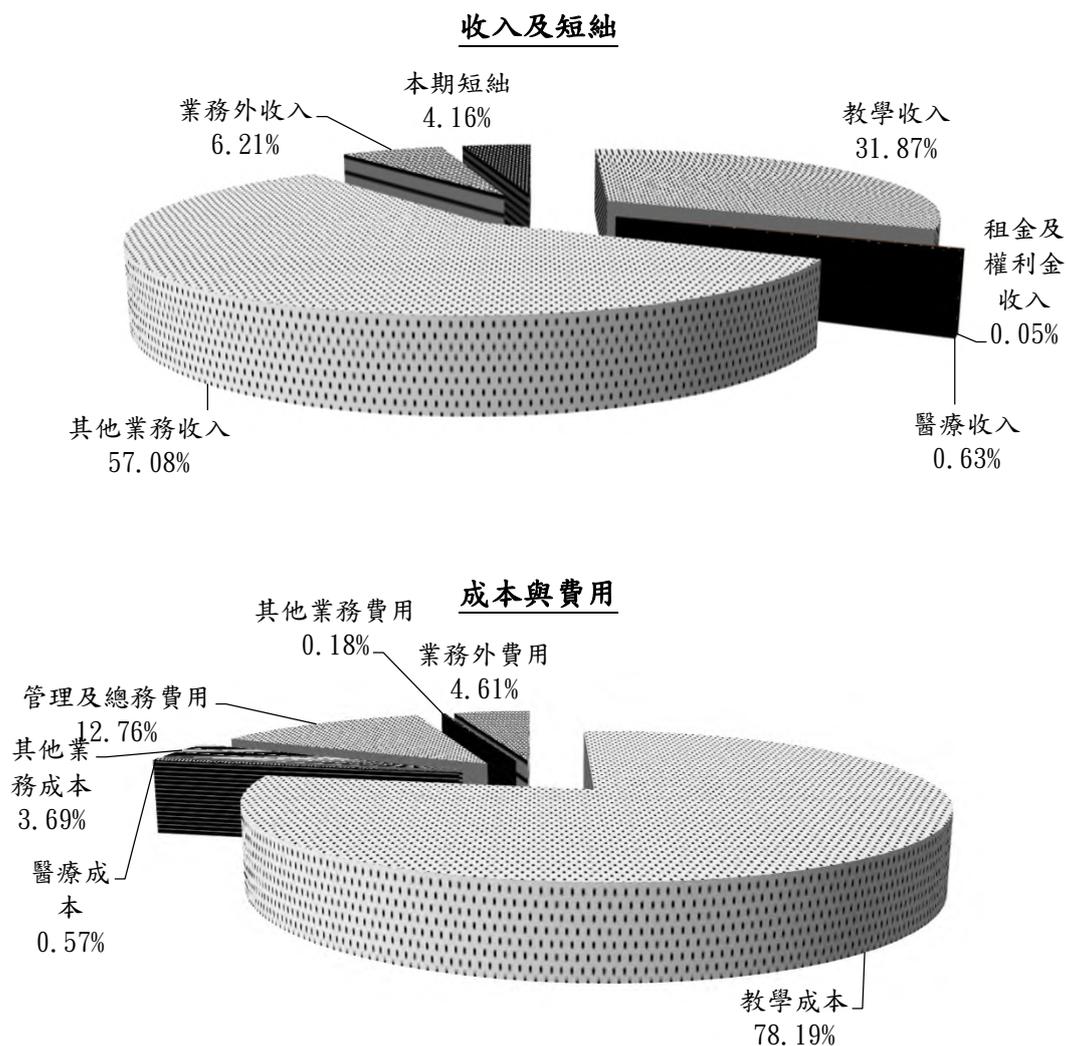
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 25 億 4,963 萬 4 千元，主要係學雜費收入、建教合作收入、學校教學研究補助收入及其他補助收入，較上年度預算數 25 億 287 萬元，增加 4,676 萬 4 千元，約 1.87%，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 27 億 1,356 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 26 億 2,401 萬元，增加 8,955 萬 1 千元，約 3.41%，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 7,670 萬 7 千元，主要係存款利息、資產使用及權利金收入與雜項收入，較上年度預算數 1 億 4,598 萬 8 千元，增加 3,071 萬 9 千元，約 21.04%，主要係利息收入、資產使用及權利金收入增加所致。
- (四)業務外費用 1 億 3,107 萬 1 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 1 億 688 萬 1 千元，增加 2,419 萬元，約 22.63%，主要係折舊費用增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 1 億 1,829 萬 1 千元，較上年度預算短絀數 8,203 萬 3 千元，增加 3,625 萬 8 千元，約 44.20%，主要係用人費用及折舊費用增加所致。
- (六)本年度及最近五年收入、成本與費用及餘絀圖表，詳見圖 2、3。

圖2

114年度收入、成本與費用及餘絀

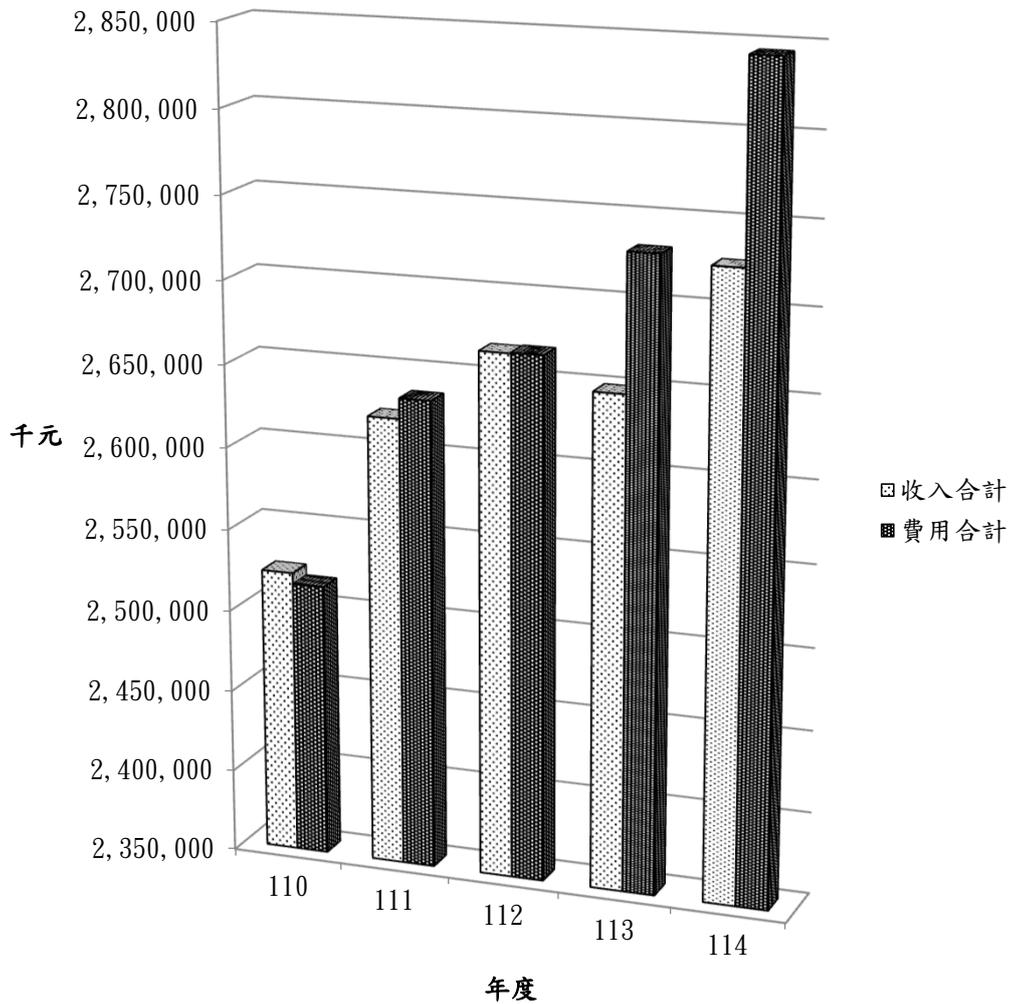


單位:新臺幣千元

收入及短絀	114年度預算	成本與費用	114年度預算
業務收入	2,549,634	業務成本與費用	2,713,561
教學收入	906,550	教學成本	2,224,253
租金及權利金收入	1,500	醫療成本	16,200
醫療收入	18,000	其他業務成本	105,000
其他業務收入	1,623,584	管理及總務費用	363,098
業務外收入	176,707	其他業務費用	5,010
本期短絀	118,291	業務外費用	131,071
收入及短絀總額	2,844,632	成本、費用總額	2,844,632

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
收入						
業務收入		2,383,497	2,467,178	2,479,287	2,502,870	2,549,634
業務外收入		139,261	155,481	187,706	145,988	176,707
收入合計		2,522,758	2,622,659	2,666,993	2,648,858	2,726,341
費用						
業務成本與費用		2,416,240	2,513,751	2,531,643	2,624,010	2,713,561
業務外費用		99,923	121,323	135,878	106,881	131,071
費用合計		2,516,163	2,635,074	2,667,521	2,730,891	2,844,632
本期餘絀		6,595	-12,415	-528	-82,033	-118,291

註：110至112年度決算數為審定決算數；113年度預算為預算案數。

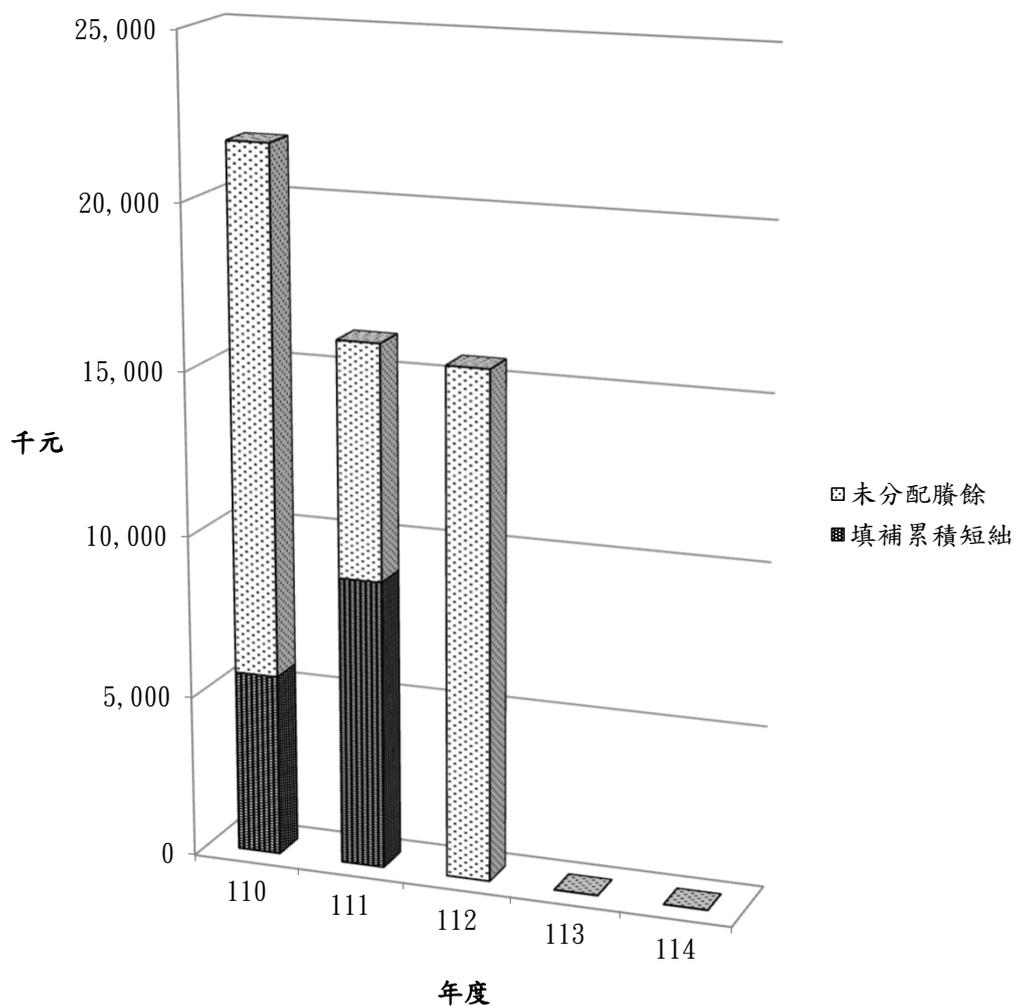
國立嘉義大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 1 億 1,829 萬 1 千元，連同以前年度待填補短絀 215 萬 5 千元，共計累積短絀 1 億 2,044 萬 6 千元。
- (二)撥用公積 1 億 2,044 萬 6 千元填補短絀。
- (三)經以上填補後，本年度無待填補短絀。
- (四)最近五年賸餘分配圖表，詳見圖 4。

圖4

最近五年騰餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114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		16,085	7,171	15,600		
合計		21,713	16,085	15,600		

註：110至112年度決算數為審定決算數；113年度預算為預算案數。

國立嘉義大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1 億 7,480 萬 9 千元，包括：

1. 本年度預計短絀 1 億 1,829 萬 1 千元。
2. 調整項目 2 億 9,310 萬元，含折舊與攤銷加回 3 億 1,940 萬 5 千元及減計其他 2,630 萬 5 千元。
3. 利息股利之調整，減計利息收入 3,448 萬 7 千元及股利收入 367 萬元，加計收取利息 3,448 萬 7 千元及股利收入 367 萬元。

(二)預計投資活動之現金流出 3 億 3,899 萬 3 千元，包括：

1. 現金流入 1,500 萬元，係減少準備金 1,500 萬元。
2. 現金流出 3 億 5,399 萬 3 千元，含增加準備金 50 萬元、增加不動產、廠房及設備 2 億 6,672 萬 3 千元、增加無形資產 747 萬元及遞延費用 7,930 萬元。

(三)預計籌資活動之現金流入 6,522 萬 8 千元，包括增加其他負債 1,000 萬元及國庫撥款增加基金 5,522 萬 8 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 9,895 萬 6 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 2 億 4,368 萬 8 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 1 億 4,473 萬 2 千元。

四、補辦預算事項：

固定資產之建設、改良與擴充：本校奉行政院 112 年 12 月 22 日院授教字第 1124401488B 號函核定為辦理教育部及農業部補助計畫與校內道路 AC 鋪整修工程等計 1,340 萬元，於 112 年度先行辦理並補辦 114 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114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	%
2,479,287	業務收入	1,617,084	932,550	2,549,634	100.00	2,502,870	46,764	1.87
905,777	教學收入		906,550	906,550	35.56	907,688	-1,138	-0.13
555,718	學雜費收入		539,743	539,743	21.17	539,900	-157	-0.03
-30,264	學雜費減免		-30,196	-30,196	-1.18	-29,015	-1,181	4.07
362,240	建教合作收入		380,000	380,000	14.90	380,000		-
18,083	推廣教育收入		17,003	17,003	0.67	16,803	200	1.19
627	租金及權利金收入		1,500	1,500	0.06	1,500		-
627	權利金收入		1,500	1,500	0.06	1,500		-
17,914	醫療收入		18,000	18,000	0.71	20,500	-2,500	-12.20
17,914	門診醫療收入		18,000	18,000	0.71	20,500	-2,500	-12.20
1,554,969	其他業務收入	1,617,084	6,500	1,623,584	63.68	1,573,182	50,402	3.20
1,256,062	學校教學研究補助收入	1,359,027		1,359,027	53.30	1,330,037	28,990	2.18
292,693	其他補助收入	258,057		258,057	10.12	236,645	21,412	9.05
6,214	雜項業務收入		6,500	6,500	0.25	6,500		-
2,531,643	業務成本與費用	1,784,523	929,038	2,713,561	106.43	2,624,010	89,551	3.41
2,071,750	教學成本	1,430,545	793,708	2,224,253	87.24	2,137,747	86,506	4.05
1,700,538	教學研究及訓輔成本	1,430,545	406,805	1,837,350	72.06	1,751,044	86,306	4.93
353,175	建教合作成本		370,000	370,000	14.51	370,000		-
18,036	推廣教育成本		16,903	16,903	0.66	16,703	200	1.20
15,062	醫療成本		16,200	16,200	0.64	18,400	-2,200	-11.96
15,062	門診醫療成本		16,200	16,200	0.64	18,400	-2,200	-11.96
117,959	其他業務成本	45,000	60,000	105,000	4.12	100,000	5,000	5.00
117,959	學生公費及獎勵金	45,000	60,000	105,000	4.12	100,000	5,000	5.00
321,876	管理及總務費用	308,978	54,120	363,098	14.24	362,853	245	0.07
321,876	管理費用及總務費用	308,978	54,120	363,098	14.24	362,853	245	0.07
4,996	其他業務費用		5,010	5,010	0.20	5,010		-
4,996	雜項業務費用		5,010	5,010	0.20	5,010		-
-52,356	業務賸餘(短絀)	-167,439	3,512	-163,927	-6.43	-121,140	-42,787	35.32
187,706	業務外收入		176,707	176,707	6.93	145,988	30,719	21.04
38,915	財務收入		38,157	38,157	1.50	24,318	13,839	56.91
34,740	利息收入		34,487	34,487	1.35	22,297	12,190	54.67
4,175	投資賸餘		3,670	3,670	0.14	2,021	1,649	81.59
148,791	其他業務外收入		138,550	138,550	5.43	121,670	16,880	13.87
87,853	資產使用及權利金收入		84,200	84,200	3.30	73,570	10,630	14.45
970	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114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	%
23,039	受贈收入		17,800	17,800	0.70	14,550	3,250	22.34
73	賠(補)償收入		110	110	-	110		-
36,857	雜項收入		35,090	35,090	1.38	32,090	3,000	9.35
135,878	業務外費用	9,535	121,536	131,071	5.14	106,881	24,190	22.63
135,878	其他業務外費用	9,535	121,536	131,071	5.14	106,881	24,190	22.63
135,878	雜項費用	9,535	121,536	131,071	5.14	106,881	24,190	22.63
51,828	業務外賸餘(短絀)	-9,535	55,171	45,636	1.79	39,107	6,529	16.70
-528	本期賸餘(短絀)	-176,974	58,683	-118,291	-4.64	-82,033	-36,258	44.20

附註：

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

國立嘉義大學校務基金 收支餘絀預計表說明

中華民國114年度

一、本期收支項目之說明：

大學：

(一)業務收支：

- 1.業務收入2,391,577千元，包括教學收入896,747千元、租金及權利金收入1,500千元、醫療收入18,000千元及其他業務收入1,475,330千元。
- 2.業務成本與費用2,544,120千元，包括教學成本2,073,741千元、醫療成本16,200千元、其他業務成本105,000千元、管理及總務費用344,169千元及其他業務費用5,010千元。
- 3.業務短絀152,543千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入173,149千元，包括財務收入36,189千元及其他業務外收入136,960千元。
- 2.業務外費用130,671千元，係其他業務外費用。
- 3.業務外賸餘42,478千元。

(三)預計本期短絀110,065千元。

附小：

(一)業務收支：

- 1.業務收入158,057千元，包括教學收入9,803千元、其他業務收入148,254千元。
- 2.業務成本與費用169,441千元，包括教學成本150,512千元、管理及總務費用18,929千元。
- 3.業務短絀11,384千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入3,558千元，包括財務收入1,968千元、其他業務外收入1,590千元。
- 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3,158千元。

(三)本期預計短絀8,226千元。

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
18,704	不重分類至餘絀之項目		
	未實現重估增值－不重分類至餘絀之項目		
	採權益法認列之其他綜合餘絀份額－不重分類至餘絀之項目		
18,704	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		
18,704	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114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		-	
84,719	100.00	短絀之部	120,446	100.00	
82,033	96.83	本期短絀	118,291	98.21	
2,686	3.17	前期待填補之短絀	2,155	1.79	
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
84,719	100.00	填補之部	120,446	100.00	
		- 撥用賸餘		-	
84,719	100.00	撥用公積	120,446	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114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	174,809	
本期賸餘(短絀)	-118,291	
利息股利之調整	-38,157	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-156,448	
調整項目	293,100	大學: 1.折舊252,110千元、攤銷47,514千元。 2.其他: (1)遞延收入隨折舊或攤銷費用之提列轉列收入11,000千元(其他補助收入8,500千元、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8,500千元。 (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14,918千元及攤銷4,863千元。 2.遞延收入隨折舊費用之提列轉列其他補助收入805千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	136,652	
收取利息	34,487	
收取股利	3,670	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	174,809	
▼投資活動之現金流量	-338,993	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	15,000	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8,500千元。
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	-266,723	大學: 1.國庫撥款購置不動產、廠房及設備19,000千元。 2.營運資金購置不動產、廠房及設備196,526千元。 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47,000千元。(國庫撥補23,000千元、其他10,000千元、營運資金14,000千元) 附小: 增加不動產、廠房及設備4,197千元(國庫撥款70千元、營運資金4,127千元)。
增加無形資產及其他資產	-86,770	大學: 1.國庫撥款購置遞延費用計5,000千元。 2.營運資金購置無形資產3,000千元、遞延費用68,000千元,計71,000千元。 3.教育部及其他專案型補助(含委辦)計畫購置無形資產4,000千元、遞延費用2,000千元,計6,000千元。(國庫撥補5,000千元、營運資金1,000千元) 附小: 增加遞延費用4,300千元,無形資產470千元(國

國立嘉義大學校務基金 現金流量預計表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
		庫撥款3,158千元、營運資金1,612千元)。
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-338,993	
▼籌資活動之現金流量	65,228	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	10,000	大學: 增加遞延收入10,000千元(其他政府機關專案型補助計畫增置不動產、廠房及設備)。
增加基金、公積及填補短絀	55,228	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42,000千元、無形資產3,000千元及遞延費用7,000千元)。 附小: 國庫撥款增置不動產、廠房及設備70千元及遞延費用3,158千元。
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	65,228	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-98,956	
▼期初現金及約當現金	243,688	
▼期末現金及約當現金	144,732	
▼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	8,500	
以前年度購建中固定資產科目，調整轉入不動產、廠房及設備科目之金額	359,580	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額		
應付代管資產轉列受贈公積之金額	29,847	
盈餘分配與虧損填補之金額	-120,446	

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114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8,500千元，係收取受贈動本獎助學金8,500千元。
- 三、以前年度購建中固定資產科目，調整轉入房屋及建築之金額359,580千元。
- 四、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。
- 五、代管資產提列折舊26,098千元，同額將應付代管資產轉列受贈公積26,098千元。
- 六、盈餘分配與虧損填補之金額110,065千元，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10,381千元，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114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				906,550	
學雜費收入	人	11,359	47,516.77	539,743	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461,859千元。 2.教育學程學分費收入8,605千元。 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4,986千元。 5.暑修班學分費收入524千元。 6.在職進修專班研究所學雜費收入61,254千元。
日間部	人	8,971	45,571.06	408,818	
研究所	人	1,443	35,231.46	50,839	
大學部	人	7,528	47,483.40	357,455	
四年制	人	7,528	47,483.40	357,455	
暑修班				524	
夜間部	人	2,388	54,826.21	130,925	
大學部	人	1,572	44,319.97	69,671	
四年制	人	1,572	44,319.97	69,671	
在職進修專班	人	816	75,066.18	61,254	
學雜費減免				-30,196	大學: 1.日間部學雜費減免24,917千元。 2.進修部學雜費減免4,797千元。 3.在職專班學雜費減免482千元。
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				17,003	大學: 辦理推廣教育班收入7,200千元。 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114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114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				18,000	
門診醫療收入				18,000	大學： 動物醫院及疾病診斷中心收入18,000 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114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	1,623,584	
學校教學研究補助收入	1,359,027	大學: 教育部補助教學研究經費1,232,868千元。 附小: 教育部補助教學研究經費126,159千元。
教育部核給年度補助	1,359,027	
其他補助收入	258,057	大學: 1.教育部其他專案型補助計畫122,462千元。 2.其他政府機關專案型補助計畫105,000千元。 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8,500千元。 附小: 1.教育部其他專案型補助計畫21,290千元。 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805千元。
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114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	176,707	
財務收入	38,157	
利息收入	34,487	大學： 存款利息收入32,519千元。 附小： 利息收入1,968千元。
投資贖餘	3,670	大學： 投資金融資產發放之現金股利3,670千元。
其他業務外收入	138,550	
資產使用及權利金收入	84,200	大學： 1. 學生住宿費收入43,500千元。 2. 場地出借費收入20,700千元。 3. 教職員工宿舍費收入620千元。 4. 游泳池收入200千元。 5. 停車場收入4,500千元。 6. 其他資產使用費收入13,480千元。 附小： 太陽能光電售電收入1,200千元。
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	17,800	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11,000千元。 附小： 受贈收入300千元。
賠（補）償收入	110	大學： 圖書等損壞賠償收入110千元。
雜項收入	35,090	大學： 1. 圖說、工本費等其他雜項收入5,700千元。 2. 出售廢舊物資收入1,800千元。 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114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		1,430,545	793,708			2,224,253
教學研究及訓輔成本	人	1,430,545	406,805	12,357	148,689.00	1,837,350
用人費用		1,000,478	190,705			1,191,183
正式員額薪資		808,729	35,146			843,875
聘僱及兼職人員薪資		13,121	65,741			78,862
加(夜)班費		9,769				9,769
獎金		16,899	86,934			103,833
退休及卹償金		72,401				72,401
福利費		79,558	2,884			82,442
提繳費		1				1
服務費用		184,716	141,955			326,671
水電費		51,304	11,000			62,304
郵電費		2,726	390			3,116
旅運費		4,808	6,118			10,926
印刷裝訂及公告費		4,192	2,150			6,342
修理保養及保固費		9,808	9,168			18,976
保險費		1,820	268			2,088
一般服務費		78,355	99,756			178,111
專業服務費		31,078	11,704			42,782
推展費		625	1,401			2,026
材料及用品費		46,430	21,063			67,493
使用材料費		5,422	1,575			6,997
用品消耗		40,708	19,488			60,196
商品及醫療用品		300				300
租金與利息		14,311	4,447			18,758
地租及水租		385	140			525
房租		180	160			340
機器租金		7,875	2,037			9,912
交通及運輸設備租金		3,755	1,510			5,265
什項設備租金		2,116	600			2,716
折舊、折耗及攤銷		168,705	42,214			210,919
不動產、廠房及設備折舊		128,187	31,083			159,270
其他折舊性資產折舊		18,861				18,861
攤銷		21,657	11,131			32,788
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		15,855	6,101			21,956
會費		103	386			489

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
		2,137,747			2,071,750
12,280	142,593.16	1,751,044	12,536	135,652.36	1,700,538
		1,170,885			1,014,299
		837,220			703,655
		72,876			72,711
		9,317			8,814
		104,041			93,664
		68,185			64,660
		79,245			70,797
		1			1
		289,166			380,789
		54,874			60,443
		3,751			3,346
		9,626			12,467
		6,342			6,629
		14,014			24,535
		1,153			2,277
		161,931			206,973
		35,449			61,486
		2,026			2,632
		65,358			73,424
		7,542			6,749
		57,816			66,325
					349
		18,616			18,314
		795			642
		430			926
		11,605			7,221
		4,040			5,681
		1,746			3,843
		187,625			185,234
		142,526			142,460
		18,267			18,860
		26,832			23,914
		370			470
		60			61
		310			408
		19,024			28,010
		479			433

國立嘉義大學校務基金
教學成本明細表
中華民國114年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
捐助、補助與獎助		15,480	3,130		18,610
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)			575		575
競賽及交流活動費		272	2,010		2,282
建教合作成本			370,000		370,000
用人費用			46,276		46,276
正式員額薪資			3,385		3,385
聘僱及兼職人員薪資			41,858		41,858
加(夜)班費			100		100
福利費			933		933
服務費用			185,786		185,786
水電費			4,000		4,000
郵電費			685		685
旅運費			22,496		22,496
印刷裝訂及公告費			5,500		5,500
修理保養及保固費			4,760		4,760
保險費			633		633
一般服務費			100,260		100,260
專業服務費			47,452		47,452
材料及用品費			78,911		78,911
使用材料費			1,935		1,935
用品消耗			76,976		76,976
租金與利息			8,913		8,913
地租及水租			463		463
房租			1,250		1,250
機器租金			2,890		2,890
交通及運輸設備租金			3,010		3,010
什項設備租金			1,300		1,300
折舊、折耗及攤銷			11,174		11,174
不動產、廠房及設備折舊			10,566		10,566
攤銷			608		608
稅捐與規費(強制費)			315		315
消費與行為稅			88		88
規 費			227		227
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			38,625		38,625
會費			275		275
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
		15,610			21,567
		575			3,612
		2,360			2,397
		370,000			353,175
		47,282			37,387
		3,385			2,958
		42,864			33,636
		100			20
		933			772
		181,003			189,524
		2,010			3,972
		685			579
		17,921			21,630
		8,700			4,501
		4,630			5,081
		649			588
		100,260			101,572
		46,148			51,602
		85,848			73,398
		3,252			2,027
		82,596			71,371
		5,606			8,819
		549			380
		780			1,256
		372			2,882
		2,755			3,009
		1,150			1,292
		11,377			9,577
		10,633			9,115
		744			462
		238			367
		63			141
		175			225
		38,646			32,928
		296			175
		36,150			32,354
		2,200			398

國立嘉義大學校務基金

教學成本明細表

中華民國114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			16,903		16,903
用人費用			10,666		10,666
聘僱及兼職人員薪資			10,616		10,616
加(夜)班費					
福利費			50		50
服務費用			3,633		3,633
水電費			130		130
郵電費			73		73
旅運費			115		115
印刷裝訂及公告費			170		170
修理保養及保固費			210		210
保險費			5		5
一般服務費			2,795		2,795
專業服務費			131		131
推展費			4		4
材料及用品費			1,839		1,839
使用材料費			133		133
用品消耗			1,706		1,706
租金與利息			370		370
地租及水租			70		70
房租			110		110
交通及運輸設備租金			112		112
什項設備租金			78		78
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
稅捐與規費(強制費)			1		1
規 費			1		1
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費			51		51
會費			31		31
捐助、補助與獎助					
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
					1,175
					1,175
		16,703			18,036
		8,550			11,744
		8,500			11,685
					3
		50			56
		5,247			3,541
					145
		95			72
		377			49
		205			164
		250			185
		15			9
		4,182			2,780
		119			131
		4			5
		2,327			1,881
		43			172
		2,284			1,709
		190			517
		45			71
					254
		60			114
		85			78
		343			283
		301			253
		42			30
		46			71
		21			35
		5			
		20			35

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
510300 教學成本	
510301 教學研究及訓輔成本	<p>大學： 本校現有師範學院、人文藝術學院、管理學院、農學院、理工學院、生命科學院及獸醫學院共7大學院，日間部研究所學生1,443人及大學部學生7,528人、進修部研究所學生816人及大學部學生1,572人，合計學生數11,359人，編列教學研究及訓輔成本1,696,641千元【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463千元、大陸地區旅費100千元；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】。</p> <p>附小： 按現有幼兒園幼兒158人暨小學部學生840人編列。</p>
510301-1000 用人費用	
510301-1100 正式員額薪資	<p>大學： 教師之本薪、專業加給、超支鐘點費及彈性薪資等。</p> <p>附小： 教師薪餉、專業加給及導師鐘點費等。</p>
510301-1200 聘僱及兼職人員薪資	<p>大學： 日間部、進修部、在職專班等兼任教師鐘點費及勞健保費；客座教授講座、研究費及代課鐘點費等。</p> <p>附小： 代課教師鐘點費。</p>
510301-1300 加(夜)班費	<p>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。</p> <p>附小： 教師未休假加班費。</p>
510301-1500 獎金	<p>大學： 教師依規定支領之年終獎金及退休人員年終慰問金。</p> <p>附小： 教師依規定支領之考績獎金及年終獎金。</p>
510301-1600 退休及卹償金	<p>大學： 依退撫制度機關負擔提撥之教師退休及離職金。</p> <p>附小： 退撫制度機關負擔部分。</p>
510301-1800 福利費	<p>大學： 教師公、健保、傷病醫藥費及其他福利費等。</p> <p>附小： 教師公、健保、傷病醫藥費及其他福利費等。</p>
510301-1900 提繳費	<p>附小： 提繳工資墊償費用。</p>
510301-2000 服務費用	
510301-2100 水電費	<p>大學： 教室、實驗室及院系所辦公室等場所耗用之水電費61,156千元。</p> <p>附小： 教室及辦公室等水電費編列1,148千元。</p>
510301-2200 郵電費	<p>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)。</p> <p>附小： 郵資、電話費。</p>
510301-2300 旅運費	<p>大學： 教學研究業務所需因公出差人員之國內、外旅費及貨物運送等費用，其中： 一、國內旅費：教學研究業務所需國內出差、調遣、受訓之交通費、住宿費及雜</p>

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
510301-2400 印刷裝訂及公告費	<p>費等費用4,150千元(含配合臺灣國立大學系統執行編列200千元)。</p> <p>二、國外旅費：編列3,591千元。</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，編列出國考察訪問363千元及參加國際會議100千元等旅費，合計編列463千元。</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>三、大陸地區旅費：編列477千元。</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100千元。</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>(本校出國計畫如獲有第二期高等教育深耕計畫補助，前揭補助計畫於實際執行時，國外旅費超過預算部分將併決算辦理。)</p> <p>四、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列2,450千元(含員工協助方案聘請校外講師演講之交通費5千元)。</p> <p>附小： 因公出差之國內旅費編列178千元及貨物運送等費用編列80千元。</p> <p>大學： 教學研究業務所需印刷、裝訂等費用5,810千元(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、裝訂等費用編列532千元。</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22,326千元。</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43人，編列20,072千元。</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6人，編列2,254千元。</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333人(含專案教學人員28人、專案工作人員103人、課外活動指導及諮詢人員與社團指導老師74人、專任研究助理44人、兼任研究助理4人及臨時人員80人)之薪資、勞健保等費用，編列149,851千元</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200千元。</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885千元；依教育部體育署102.03.11臺教體署設(二)字第10200073802號令，編列游泳池救生員1名之薪資、勞健保費及勞退金等費用編列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495千元。</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114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，其中專技人員酬金編列111千元與講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列23,300千元(含員工協助方案聘請校外講師演講費10千元、配合臺灣國立大學系統執行編列420千元)，法律事務費等其他專業服務編列18,301千元。</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347千元。</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(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57,648千元【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、會議誤餐等費用編列2,548千元。</p>
510301-3300 商品及醫療用品	<p>大學： 教學研究業務用所需醫療用品費。</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150千元)。</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	

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 教學研究用土地改良物、房屋建築及儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。 附小： 土地改良物、房屋建築及儀器設備等之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	大學： 代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。 附小： 代管資產之折舊費用，依直線法計提折舊。
510301-5900 攤銷	大學： 教學研究用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。 附小： 無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510301-6000 稅捐與規費（強制費）	
510301-6500 消費與行為稅	大學： 教學研究用公務車輛所需繳納之使用牌照稅。
510301-6800 規 費	大學： 教學研究業務所需繳納之行政規費、燃料使用稅。
510301-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510301-7100 會費	大學： 參加學術團體會費編列450千元(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】。 附小： 參加國際教育資源網等常年會費編列3千元。
510301-7200 捐助、補助與獎助	大學： 教學研究業務所需給與學生之各項獎助學金等。
510301-7400 補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	大學： 分配技術移轉權利金費用。
510301-7500 競賽及交流活動費	大學： 參加技能競賽及交流活動等費用。 附小： 競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用。
510303 建教合作成本	大學： 辦理建教合作計畫所需成本。
510303-1000 用人費用	
510303-1100 正式員額薪資	大學： 辦理建教合作計畫所需彈性薪資。
510303-1200 聘僱及兼職人員薪資	大學： 辦理建教合作計畫所需兼職人員酬金。
510303-1300 加(夜)班費	大學： 辦理建教合作計畫所需員工因公延長工時、假日出勤加班費。
510303-1800	大學：

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
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	大學： 辦理建教合作計畫所需辦公室及實驗場所水電費4,000千元。
510303-2200 郵電費	大學： 辦理建教合作計畫所需郵資、電話費及數據通信費用。
510303-2300 旅運費	大學： 辦理建教合作計畫所需因公出差人員之國內、外旅費及貨物運送等費用，其中： 一、國內旅費：辦理建教合作計畫所需國內出差、受訓之交通費、住宿費及雜費等費用7,450千元。 二、國外旅費：辦理建教合作計畫所需派員出國考察訪問800千元、出席國際會議9,118千元及研究實習2,082千元等旅費，合計編列12,000千元。 三、大陸地區旅費：辦理建教合作計畫所需派員赴大陸地區考察訪問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。 四、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列2,065千元。
510303-2400 印刷裝訂及公告費	大學： 辦理建教合作計畫所需表報、文件之印刷、裝訂費用5,500千元。
510303-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持建教合作計畫業務用房舍建築、儀器設備等正常運作所需之保養修護費用。
510303-2600 保險費	大學： 辦理建教合作計畫所需設備等保險費用。
510303-2700 一般服務費	大學： 辦理建教合作計畫所需匯費、外包費及計時與計件人員酬金等費用，包含： 一、外包費：應建教合作計畫業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包費用，預計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229人(含專案工作人員6人、專案研究人員4人、專任研究助理70人、兼任研究助理4人及臨時人員145人)之薪資、勞健保等費用，編列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23,500千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列23,952千元。
510303-3000 材料及用品費	
510303-3100 使用材料費	大學： 辦理建教合作計畫所需耗用之物料、燃料及油脂等費用。
510303-3200 用品消耗	大學： 辦理建教合作計畫所需耗用之辦公、園藝、實驗等用品及報章什誌、食品及飼料等費用編列76,976千元。
510303-4000 租金與利息	
510303-4100 地租及水租	大學： 辦理建教合作計畫所需租用室外場地等之租金費用(含一般土地租金編列363千元)。
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。

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
510303-4400 交通及運輸設備租金	大學： 辦理建教合作計畫所需租用交通及運輸設備之租金費用。
510303-4500 什項設備租金	大學： 辦理建教合作計畫所需租用什項設備之租金費用。
510303-5000 折舊、折耗及攤銷	
510303-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 辦理建教合作計畫所需儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510303-5900 攤銷	大學： 辦理建教合作計畫所需無形資產之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510303-6000 稅捐與規費（強制費）	
510303-6500 消費與行為稅	大學： 辦理建教合作計畫所需印花稅及使用牌照稅。
510303-6800 規 費	大學： 辦理建教合作計畫所需繳納之行政規費與強制費。
510303-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510303-7100 會費	大學： 辦理建教合作計畫所需參加國際組織會費編列65千元(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10千元(包含觀光領隊協會、台灣海洋產業聯合會等)。
510303-7200 捐助、補助與獎助	大學： 辦理建教合作計畫所需給與學生之獎助學金。
510303-7400 補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	大學： 辦理建教合作計畫業務績優人員之獎勵費用。
510304 推廣教育成本	大學： 辦理推廣教育業務所需成本。 附小： 辦理推廣教育所需各項成本。
510304-1000 用人費用	
510304-1200 聘僱及兼職人員薪資	大學： 辦理推廣教育業務所需教師鐘點費。 附小： 以自籌收入聘用之兼任鐘點教師。
510304-1800 福利費	大學： 辦理推廣教育業務所需二代健保補充保費。
510304-2000 服務費用	
510304-2100 水電費	附小： 課後輔導班、社團等教室、場地及辦公室水電費編列130千元。
510304-2200 郵電費	大學： 辦理推廣教育業務所需郵資及電話費。
510304-2300	大學：

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
旅運費	辦理推廣教育業務所需因公出差人員之旅運費，其中： 一、國內旅費：辦理推廣教育業務所需國內出差、受訓之交通費、住宿費及雜費等費用24千元。 二、國外旅費：辦理推廣教育業務所需派員出國參訪23千元及出席國際會議33千元等旅費，合計編列56千元。 三、其他旅運費編列20千元。 附小： 因公出差之國內旅費編列5千元及其他旅運費編列10千元。
510304-2400 印刷裝訂及公告費	大學： 辦理推廣教育業務所需表報、文件等印刷、裝訂費用150千元。 附小： 辦理推廣教育所需印刷裝訂費用編列20千元。
510304-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持推廣教育業務用儀器設備等正常運作所需之保養修護費用。 附小： 樂器及設備等所需保養維修等費用。
510304-2600 保險費	大學： 辦理推廣教育校外活動之保險費用。
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50千元(不單計人數)。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則，預計進用辦理推廣教育業務臨時人員4人之薪資、健勞保等費用，編列1,401千元。 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443千元、國小課輔班與留園班特殊教育學生助理員及行政22人等，編列447千元。
510304-2800 專業服務費	大學： 辦理推廣教育業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列10千元，電腦軟體服務費等其他專業服務費編列116千元。 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編列679千元。 附小： 辦公用具、文具用品、會議誤餐等費用編列1,027千元。
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。
510304-4200	大學：

國立嘉義大學校務基金

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
房租 510304-4400 交通及運輸設備租金	辦理推廣教育業務所需租用房屋及室內場地之租金費用。 大學： 辦理推廣教育業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。 附小： 辦理推廣教育業務所需租用車輛之租金。
510304-4500 什項設備租金	大學： 辦理推廣教育業務所需租用什項設備之租金費用。
510304-5000 折舊、折耗及攤銷	
510304-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 辦理推廣教育業務所需設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510304-5900 攤銷	大學： 辦理推廣教育業務所需無形資產之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510304-6000 稅捐與規費（強制費）	
510304-6800 規 費	大學： 辦理推廣教育業務所需繳納之行政規費與強制費。
510304-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510304-7100 會費	大學： 辦理推廣教育計畫所需參加社團法人台灣大專院校推廣教育協會團體會費、台灣華語文教學學會之會費，編列20千元。 附小： 女童軍三項登記費11千元。
510304-7500 競賽及交流活動費	附小： 樂團等競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用。

國立嘉義大學校務基金

醫療成本明細表

中華民國114年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
醫療成本			16,200		16,200
門診醫療成本			16,200		16,200
服務費用			10,989		10,989
郵電費			100		100
旅運費			25		25
印刷裝訂及公告費			10		10
修理保養及保固費			2,010		2,010
保險費			58		58
一般服務費			8,021		8,021
專業服務費			765		765
材料及用品費			4,005		4,005
使用材料費			220		220
用品消耗			488		488
商品及醫療用品			3,297		3,297
租金與利息			671		671
機器租金			670		670
什項設備租金			1		1
折舊、折耗及攤銷			480		480
不動產、廠房及設備折舊			480		480
稅捐與規費（強制費）			19		19
消費與行為稅			4		4
規 費			15		15
會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費			36		36
會費			36		36

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
		18,400			15,062
		18,400			15,062
		10,822			10,308
		118			80
		35			14
		8			10
		1,881			1,845
		38			38
		8,021			7,561
		721			760
		6,468			3,749
		430			198
		688			355
		5,350			3,196
		375			671
		375			670
					1
		662			281
		662			281
		28			18
		14			4
		14			14
		45			36
		45			36

國立嘉義大學校務基金

醫療成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
510600 醫療成本	
510601 門診醫療成本	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需相關成本。
510601-2000 服務費用	
510601-2200 郵電費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需郵資及電話費。
510601-2300 旅運費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需國內出差、受訓之交通費、住宿費及雜費等費用10千元，貨物運費及其他旅運費15千元。
510601-2400 印刷裝訂及公告費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需文件資料印刷及裝訂費用10千元。
510601-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持動物醫院及疾病診斷中心業務用儀器設備等正常運作之保養修護費用。
510601-2600 保險費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需保險費用。
510601-2700 一般服務費	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需外包費及計時與計件人員酬金等費用，其中： 一、外包費：動物醫院及疾病診斷中心應門診醫療業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計1人，編列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460千元，委託檢驗(定)試驗認證費等其他專業服務編列305千元。
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、飼料等費用編列488千元。
510601-3300 商品及醫療用品	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需醫療用品費。
510601-4000 租金與利息	
510601-4300 機器租金	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需儀器設備租金費用。
510601-4500 什項設備租金	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務所需什項設備租金費用。
510601-5000 折舊、折耗及攤銷	
510601-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 動物醫院及疾病診斷中心業務用儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510601-6000 稅捐與規費（強制費）	

國立嘉義大學校務基金
醫療成本說明
中華民國114年度

科 目	說 明
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。
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36千元。

**國立嘉義大學校務基金
其他業務成本明細表**

中華民國114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
117,959	100,000	其他業務成本	45,000	60,000	105,000
117,959	100,000	學生公費及獎勵金	45,000	60,000	105,000
117,959	100,000	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	45,000	60,000	105,000
117,959	100,000	捐助、補助與獎助	45,000	60,000	105,000

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114年度

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

國立嘉義大學校務基金 管理及總務費用明細表

中華民國114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
321,876	362,853	管理及總務費用	308,978	54,120	363,098
321,876	362,853	管理費用及總務費用	308,978	54,120	363,098
228,243	260,160	用人費用	242,475	20,280	262,755
143,976	162,186	正式員額薪資	166,574		166,574
7,004	7,773	加(夜)班費	7,787		7,787
36,820	40,232	獎金	21,515	19,861	41,376
18,461	25,673	退休及卹償金	22,227		22,227
21,977	24,291	福利費	24,367	419	24,786
4	5	提繳費	5		5
41,559	48,746	服務費用	22,229	21,169	43,398
9,861	19,161	水電費	11,830		11,830
1,122	724	郵電費	602	550	1,152
488	281	旅運費	10	496	506
460	440	印刷裝訂及公告費	127	400	527
4,241	2,895	修理保養及保固費	291	3,400	3,691
218	192	保險費		190	190
23,308	23,172	一般服務費	9,063	14,325	23,388
973	852	專業服務費	170	895	1,065
887	979	公關慰勞費	136	863	999
	50	推展費		50	50
3,138	3,196	材料及用品費	250	3,039	3,289
588	579	使用材料費	25	574	599
2,549	2,617	用品消耗	225	2,465	2,690
71	78	租金與利息	55	25	80
1	30	房租		10	10
	5	機器租金	5		5
6	20	交通及運輸設備租		10	10
		金			
64	23	什項設備租金	50	5	55
48,518	50,521	折舊、折耗及攤銷	43,963	9,381	53,344
40,526	41,960	不動產、廠房及設	36,822	7,551	44,373
		備折舊			
4,246	4,382	其他折舊性資產折	4,245		4,245
		舊			
3,744	4,179	攤銷	2,896	1,830	4,726
211	149	稅捐與規費(強制費	4	225	229
)			
119	130	消費與行為稅		130	130
92	19	規 費	4	95	99
137	3	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114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			
2	3	會費	2	1	3
135		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114年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	
515001 管理費用及總務費用	大學： 辦理管理總務等行政業務所需相關費用。 附小： 辦理管理總務等行政業務所需相關費用。
515001-1000 用人費用	
515001-1100 正式員額薪資	大學： 職員、駐衛警、技工、工友之薪資。 附小： 職員暨工友薪餉及專業加給。
515001-1300 加(夜)班費	大學： 行政業務所需員工因公延長工時、假日出勤加班費及未休假加班費。 附小： 員工未休假加班費。
515001-1500 獎金	大學： 員工考績及年終工作獎金等。 附小： 員工依規定支領之考績獎金及年終獎金。
515001-1600 退休及卹償金	大學： 依退撫制度機關負擔提撥之員工退休及離職金。 附小： 退撫制度機關負擔部分。
515001-1800 福利費	大學： 員工公、勞、健保、傷病醫藥費及其他福利費等。 附小： 職員工公、勞、健保、傷病醫藥費及其他福利費等。
515001-1900 提繳費	大學： 提撥工資墊償費用。
515001-2000 服務費用	
515001-2100 水電費	大學： 辦公場所耗用之水電費用11,830千元。
515001-2200 郵電費	大學： 行政業務所需郵資及電話費。 附小： 郵資等。
515001-2300 旅運費	大學： 行政業務所需因公出差人員之國內旅費335千元，貨物運費、裝卸費及聘請演講者等之其他旅運費161千元。 附小： 因公出差之國內旅費費用編列10千元。
515001-2400 印刷裝訂及公告費	大學： 行政業務所需帳冊、表報等印刷、裝訂費用400千元。 附小： 製版、印刷、裝訂費用編列127千元。
515001-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持校園道路景觀、房舍建築、行政儀器設備等正常運作或防止其損壞所需之保養修護費用。 附小： 房屋、儀器及設備等所需保養維修等費用。
515001-2600	大學：

國立嘉義大學校務基金 管理及總務費用說明

中華民國114年度

科 目	說 明
保險費 515001-2700 一般服務費	行政業務用建物、設備及辦理活動等所需保險費。 大學： 行政業務所需外包費、計時與計件人員酬金及體育活動費，其中： 一、外包費：編列12,500千元。 1. 校區警衛勤務委外保全採購外包，預計15人，編列8,500千元。 2. 依環境清潔勞務替代委外工作勞務採購，辦理校園環境整理清潔綠美化、環保及廢棄物委外處理等勞務外包費用，預計8人，編列4,000千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則，預計進用專案工作人員13人之薪資、勞健保等費用，編列7,820千元。 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636千元。 四、佣金、匯費、經理費及手續費：行政業務所需匯費及手續費共編列5千元。 附小： 行政業務所需外包費、計時與計件人員酬金及體育活動費，其中： 一、外包費：購買警衛保全、校園樹木修剪臨時庶務工作勞務承攬5人，編列1,072千元。 二、計時與計件人員酬金：依據教育部國民及學前教育署102.12.23臺教國署人字第1020134303號函核准為維護校園安全聘請警衛及行政助理等3位臨時人員之酬金編列1,328千元。 三、體育活動費：辦理文康活動、慶生及校運會之相關費用編列27千元。
515001-2800 專業服務費	大學： 行政業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列200千元，法律事務費等其他專業服務編列695千元。 附小： 辦理各項行政事務，性別平等、職業安全、資訊安全等聘請專家學者之專業服務費用。
515001-2900 公關慰勞費	大學： 凡為應學校校務發展，有宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等相關支出均屬之。本校並未規範各支用者個別支用上限，本年度預算編列863千元(全數由自籌收入支應)，其中公共關係費623千元及員工慰勞費240千元，由秘書室專責管控，在預算額度內統籌支應。(上年度預算數843千元，前年度決算數826千元) 附小： 凡為應學校校務發展，有宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等相關支出均屬之。本校並未規範各支用者各別支用上限，本年度預算編列136千元，其中公共關係費66千元，員工慰勞費70千元，係由總務單位專責管控。上年度預算數136千元，前年度決算數61千元。
515001-2B00 推展費	大學： 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	大學： 行政業務所需耗用之物料、燃料及油脂等費用。 附小： 行政業務所需燃料及設備零件等費用。
515001-3200 用品消耗	大學： 行政業務所需辦公、園藝等用品及報章什誌、食品、服裝、飼料等費用編列2,465千元。 附小： 辦公用具、文具用品、報章雜誌等費用編列225千元。
515001-4000 租金與利息	
515001-4200 房租	大學： 行政業務所需室內活動場地之租金費用。
515001-4300 機器租金	附小： 電腦之租金、使用費。

國立嘉義大學校務基金

管理及總務費用說明

中華民國114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114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
4,996	5,010	其他業務費用		5,010	5,010
4,996	5,010	雜項業務費用		5,010	5,010
55		用人費用			
54		聘僱及兼職人員薪 資			
1		福利費			
4,670	4,828	服務費用		4,815	4,815
127	185	郵電費		157	157
4		旅運費			
54	25	印刷裝訂及公告費		55	55
535	598	一般服務費		598	598
3,747	3,850	專業服務費		3,835	3,835
203	170	推展費		170	170
252	162	材料及用品費		175	175
	2	使用材料費			
252	160	用品消耗		175	175
19	20	租金與利息		20	20
19	20	交通及運輸設備租 金		20	20

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114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55千元。
519898-2700 一般服務費	大學： 預計進用辦理招生考試業務臨時人員30人之薪資、勞健保等費用，編列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	
519898-3200 用品消耗	大學： 辦理招生業務所需辦公用品及食品等費用編列175千元。
519898-4000 租金與利息	
519898-4400 交通及運輸設備租金	大學： 招生業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。

**國立嘉義大學校務基金
業務外費用明細表**

中華民國114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
135,878	106,881	業務外費用	9,535	121,536	131,071
135,878	106,881	其他業務外費用	9,535	121,536	131,071
135,878	106,881	雜項費用	9,535	121,536	131,071
163	145	用人費用		170	170
163	145	加(夜)班費		170	170
66,387	56,611	服務費用		62,529	62,529
10,327	12,079	水電費		12,780	12,780
2,890	1,860	郵電費		2,930	2,930
587	175	旅運費		402	402
658	445	印刷裝訂及公告費		660	660
14,792	8,928	修理保養及保固費		9,900	9,900
43	233	保險費		48	48
33,080	31,001	一般服務費		33,352	33,352
4,004	1,884	專業服務費		2,451	2,451
5	6	推展費		6	6
25,801	21,528	材料及用品費		23,546	23,546
6,187	5,312	使用材料費		5,316	5,316
19,614	16,216	用品消耗		18,230	18,230
584	120	租金與利息		332	332
2		地租及水租		2	2
79		房租		20	20
18	5	機器租金		10	10
155	15	交通及運輸設備租 金		100	100
332	100	什項設備租金		200	200
30,754	26,717	折舊、折耗及攤銷	9,535	33,610	43,145
12,464	10,276	不動產、廠房及設 備折舊	1,294	20,832	22,126
40	85	生物資產折舊		65	65
6,741	6,741	其他折舊性資產折 舊	6,741		6,741
11,509	9,615	攤銷	1,500	12,713	14,213
148	148	稅捐與規費（強制費 ）		149	149
1	1	土地稅		1	1
		房屋稅		1	1
2		特別稅課			
144	147	規 費		147	147
602	1,612	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		1,200	1,200

**國立嘉義大學校務基金
業務外費用明細表**

中華民國114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
602	1,612	捐助、補助與獎助		1,200	1,200
805		短絀、賠償與保險給 付			
805		各項短絀			
10,634		其他			
10,634		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114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20千元，宿舍電費編列10,200千元，工作場所水費編列60千元，宿舍水費編列2,500千元。
520298-2200 郵電費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需郵資、電話費及數據通信等費用。
520298-2300 旅運費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需派員出差之國內旅費18千元，貨物運費、裝卸費及其他旅運費384千元。
520298-2400 印刷裝訂及公告費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需表報、文件之印刷、裝訂費用660千元。
520298-2500 修理保養及保固費	大學： 維持學生宿舍及實習場廠等業務用房舍建築及儀器設備正常使用之保養維修費用，其中宿舍修護費編列2,000千元，一般房屋等其他修護費編列7,900千元。
520298-2600 保險費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務用保險費。
520298-2700 一般服務費	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需外包費及計時與計件人員酬金等費用，其中： 一、外包費：編列14,600千元。 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2,700千元。 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19人，編列7,000千元。 3.資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列980千元。 4.應實習廠場、宿舍與教室場館等業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計12人，編列3,920千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則，預計進用辦理宿舍及實習場廠等業務53人(含專案工作人員13人及臨時人員40人)之薪資、勞健保等費用，編列18,750千元。 三、佣金、匯費、經理費及手續費：業務所需匯費及手續費編列2千元。
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200千元，法律事務費等其他專業服務編列2,251千元。
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114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、食品及飼料等費用編列18,230千元。
520298-4000 租金與利息	
520298-4100 地租及水租	大學： 業務所需借用室外場地租金費用。
520298-4200 房租	大學： 借用一般房屋及室內活動場地辦理活動之租金費用。
520298-4300 機器租金	大學： 實習場廠等業務所需機械及設備租金費用。
520298-4400 交通及運輸設備租金	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。
520298-4500 什項設備租金	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務所需租用什項設備之租金費用。
520298-5000 折舊、折耗及攤銷	
520298-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 宿舍及實習場廠等業務用土地改良物、房屋建築及各式設備之折舊費用，其中宿舍折舊編列7,051千元，土地改良物等其他折舊項目編列15,075千元。依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
520298-5300 生物資產折舊	大學： 動物試驗場業務用生物資產之折舊費用，依直線法計提折舊。
520298-5700 其他折舊性資產折舊	大學： 代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。
520298-5900 攤銷	大學： 學生宿舍及實習場廠等業務用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
520298-6000 稅捐與規費（強制費）	
520298-6200 土地稅	大學： 電信基地台場地之地價稅費。
520298-6400 房屋稅	大學： 電信基地台場地之房屋稅費。
520298-6800 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114年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫		3,000	135,601	83,424	5,254	39,444
分年性項目			135,601			
自籌收入支應			135,601			
一次性項目		3,000		83,424	5,254	39,444
政府補助收入支應		3,000		74,424	2,804	34,444
自籌收入支應				9,000	2,450	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			
				266,723		266,723	
				135,601		135,601	
				135,601		135,601	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495,181千元(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359,580千元,本(114)年度編列135,601千元。 (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3,232千元。
				131,122		131,122	
				114,672		114,672	大學: 1.校區道路改善工程3,000千元(其中含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定,按1.5%~3%估算工程管理費編列50千元)。(營運資金3,000千元) 2.購置教學研究及行政業務所需儀器設備,機械及設備44,019千元、交通及運輸設備2,500千元、什項設備27,956千元,共計74,475千元,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220千元。(國庫撥補19,000千元、營運資金55,475千元) 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29,000千元、什項設備4,000千元,共計33,000千元。(國庫撥補23,000千元、其他10,000千元) 附小: 教學及行政業務所需設備編列機械及設備、交通及運輸設備、什項設備計4,197千元(其中配合設置及應用電腦設備所需經費為270千元)。
				16,450		16,450	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2,450千元。 2.碩專班及建教合作計畫等所需購置教學研究儀器

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114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		3,000	135,601	83,424	5,254	39,444

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			
							設備14,000千元。
				266,723		266,723	

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114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	214,653		42,070	10,000
分年性項目	135,601			
一次性項目	79,052		42,070	10,000
合 計	214,653		42,070	10,000

附註：『自有資金』、『外借資金』及『合計』為全部版。

自有資金『其他』欄內列10,000千元，係其他政府機關專案型補助計畫增置固定資產10,000千元。

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小	計	國內借款	國外借款	小	計	金 額	%
金 額	%			金 額	%		
266,723	100.00					266,723	100.00
135,601	100.00					135,601	50.84
131,122	100.00					131,122	49.16
266,723	100.00					266,723	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114年度

項 目	全 部 計						
	資 金 來 源						
	投 資 總 額	自 有 資 金			其 他		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	626,303	574,233		42,070	10,000		
分年性項目	495,181	495,181					
一次性項目	131,122	79,052		42,070	10,000		
合 計	626,303	574,233		42,070	10,000		

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 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%
					266,723	42.59	626,303	100.00
					135,601	27.38	495,181	100.00
	114.01 114.12				131,122	100.00	131,122	100.00
					266,723	42.59	626,303	100.00

國立嘉義大學校務基金
資產折舊明細表
中華民國114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	359,567	3,095,487	2,635,313	223,015	1,671,013
上年度預計增減資產原值	2,000		-2,136	-7,196	7,074
本年度預計增減資產原值	3,000	495,181	8,479	1,692	3,986
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	364,567	3,590,668	2,641,656	217,511	1,682,073
本年度應提折舊額	21,653	67,128	103,017	7,701	37,617
教學成本	16,950	46,898	77,653	4,579	24,057
醫療成本			200	80	200
管理及總務費用	4,323	11,109	21,087	2,704	5,150
其他業務外費用	380	9,121	4,077	338	8,210

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			
				1,551,447	9,535,842
				600	342
					512,338
				1,552,047	10,048,522
				29,912	267,028
				18,861	188,998
					480
				4,245	48,618
				6,806	28,932

**國立嘉義大學校務基金
資產報廢明細表**

中華民國114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	113,965	113,965				
機械及設備	74,945	74,945				
機械及設備	74,945	74,945				
交通及運輸設備	3,562	3,562				
交通及運輸設備	3,562	3,562				
什項設備	35,458	35,458				
什項設備	35,458	35,458				

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114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	1,573,128,996	241		241
中華電信股份有限公司	77,574,465	7,757,446,545	16,195		16,195
國泰金融控股股份有限公司	162,025,101	16,202,510,128	601		601
兆豐金融控股股份有限公司	140,513,381	140,051,338	2,178		2,178
中華航空股份有限公司	60,511,130	6,051,112,967	1,187		1,187
元大金融控股股份有限公司	126,890,824	12,689,082,377	1,766		1,766
台新金融控股股份有限公司	135,770,618	13,577,061,838	1,634		1,634
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	259,320,710	25,932,070,992	9,710		9,710
玉山金融控股股份有限公司	156,640,000	15,664,000,000	1,851		1,851
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	147,093,822	14,709,382,218	1,607		1,607
長榮航空股份有限公司	54,004,443	5,400,444,335	683		683
國票金融控股股份有限公司	31,473,840	3,147,383,983	3,401		3,401
第一金融控股股份有限公司	136,201,455	13,620,145,537	1,640		1,640
統一企業股份有限公司	56,820,154	5,682,015,421	1,979		1,979
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	5,250		5,250
群益期貨股份有限公司	2,104,376	210,437,584	2,102		2,102
光寶科技股份有限公司	23,531,300	2,353,129,963	1,125		1,125
合 計			60,396		60,396

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	-	4.00	20	18	
10,000	-	0.80	8	28	10
145,000	-	3.76	545	575	1,631
11,187	-	0.72	8	33	10
72,147	0.05	0.99	71	85	19
62,000	-	0.37	23	59	
84,529	-	0.64	54	112	67
129,114	-	0.41	53	64	
37,000	-	0.54	20	25	
21,000	-	9.20	193	210	443
82,449	-	0.15	12	42	
15,000	0.01	5.20	78	63	
81,439	-	0.40	33	66	
40,000	-	0.64	26	32	40
263,339	0.01	0.20	53	150	
75,363	-	0.64	48	66	137
29,000	-	2.52	73	61	
7,000	-	7.20	50	57	413
50,000	-	4.24	212	197	233
54,000	0.03	2.42	131	78	
16,000	-	4.00	64		30
			1,775	2,021	3,033

**國立嘉義大學校務基金
基金數額增減明細表**

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	4,498,200	
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	55,228	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3,228千元。
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	4,553,428	

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
6,774,057	資產	6,737,232	6,772,253	-35,021
1,471,230	流動資產	1,312,895	1,411,851	-98,956
183,067	現金	144,732	243,688	-98,956
989,500	流動金融資產	939,500	939,500	
85,501	應收款項	85,501	85,501	
199,262	預付款項	129,262	129,262	
13,900	短期貸墊款	13,900	13,900	
1,570,665	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	1,570,665	1,570,665	
1,491,581	非流動金融資產	1,491,581	1,491,581	
79,084	準備金	79,084	79,084	
3,608,012	不動產、廠房及設備	3,627,728	3,598,121	29,607
1,401	土地	1,401	1,401	
140,478	土地改良物	104,847	123,500	-18,653
2,084,160	房屋及建築	2,453,962	2,025,909	428,053
335,520	機械及設備	298,255	317,848	-19,593
36,243	交通及運輸設備	34,723	37,170	-2,447
669,722	什項設備	676,200	674,373	1,827
340,490	購建中固定資產	58,340	417,920	-359,580
33	生物資產－非流動	483	548	-65
33	生產性生物資產－非流動	483	548	-65
39,540	無形資產	34,533	38,608	-4,075
39,540	無形資產	34,533	38,608	-4,075
84,577	其他資產	190,928	152,460	38,468
82,382	遞延資產	188,733	150,265	38,468
2,195	什項資產	2,195	2,195	
6,774,057	合 計	6,737,232	6,772,253	-35,021
1,028,456	負債	1,022,034	1,023,839	-1,805
799,825	流動負債	799,825	799,825	
40,432	應付款項	40,432	40,432	
759,393	預收款項	759,393	759,393	
228,631	其他負債	222,209	224,014	-1,805
191,805	遞延負債	185,383	187,188	-1,805
36,826	什項負債	36,826	36,826	
5,745,601	淨值	5,715,198	5,748,414	-33,216
4,442,744	基金	4,553,428	4,498,200	55,228
4,442,744	基金	4,553,428	4,498,200	55,228
1,276,824	公積	1,146,496	1,237,095	-90,599
1,276,824	資本公積	1,146,496	1,237,095	-90,599
10,759	累積餘絀		-2,155	2,155
10,759	累積賸餘			

**國立嘉義大學校務基金
預計平衡表**

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
	累積短絀		-2,155	2,155
15,274	淨值其他項目	15,274	15,274	
15,274	累積其他綜合餘絀	15,274	15,274	
6,774,057	合 計	6,737,232	6,772,253	-35,021

國立嘉義大學校務基金 預計平衡表說明

中華民國114年度

- ※『112年12月31日實際數』、『114年12月31日預計數』及『113年12月31日預計數』為全部版。
1. 信託代理與保證資產科目：
本年度預算數:\$8,516千元、上年度預算數:\$8,516千元及前年度決算數:\$8,516千元
 2. 信託代理與保證負債科目：
本年度預算數:\$8,516千元、上年度預算數:\$8,516千元及前年度決算數:\$8,516千元
 3. 信託代理與保證資產為保證品，本年度預算數為有價證券(定存單)8,516千元。
 4. 信託代理與保證負債為應付保證品，本年度預算數為有價證券(定存單)8,516千元。
 5. 本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」3,664,607千元及3,644,607千元，較上年度預計數3,694,454千元及3,694,454千元，分別減少29,847千元及29,847千元。

國立嘉義大學校務基金 5年來主要營運項目分析表

中華民國114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	12,357	148,689.00	1,837,350	
大專院校	人	11,359	149,365.35	1,696,641	大學: 日間:研究所1,443人、大學部7,528人,計8,971人。 夜間:研究所816人、大學部1,572人,計2,388人。
其他(國中、國小、高中職)	人	998	140,990.98	140,709	附小: 幼稚園158人及小學部840人。
上年度預算數					
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。
前年度決算數					
教學訓輔	人	12,536	135,652.36	1,700,538	
大專院校	人	11,582	135,062.42	1,564,293	大學: 日間:研究所1,443人、大學部7,527人,計8,970人。 夜間:研究所921人、大學部1,691人,計2,612人。
其他(國中、國小、高中職)	人	954	142,814.47	136,245	附小: 幼稚園123人及小學部831人。
111年度決算數					
教學訓輔	人	12,444	133,897.86	1,666,225	
大專院校	人	11,486	133,554.24	1,534,004	大學: 日間:研究所1,407人、大學部7,338人,計8,745人。 夜間:研究所910人、大學部1,831人,計2,741人。
其他(國中、國小、高中職)	人	958	138,017.75	132,221	附小: 幼稚園124人及小學部834人。
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。

附註:『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『111年度決算數』及『110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114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		218		218	
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		21		21	
工友		21		21	
教師人員					
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					
助教		5		5	
助教		5		5	
助教		5		5	
兼任人員					
兼任		265		265	
助理教授		265		265	
總 計		1,196		1,196	

大學：

- 考績獎金：依據公務人員考績法、工友管理要點及各機關學校團體駐衛警察設置管理辦法，編列203人考績獎金19,861千元。
- 年終獎金：編列106,795千元，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709人年終獎金106,733千元；(2)依據退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列退休人員2人年終慰問金62千元。
- 計時與計件人員酬金：係依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則進用人員，預計進用689人(含專案教學人員28人、專案工作人員137人、專案研究人員4人、課外活動指導與諮詢人員及社團指導老師74人、專任研究助理114人、兼任研究助理8人及臨時人員324人)之薪資、勞健保等費用，編列284,040千元。
- 外包費：勞務承攬編列52,096千元，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31,072千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計21人，編列11,200千元；(3)應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計24人，編列8,844千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列980千元。

附小：

- 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2,752千元。

國立嘉義大學校務基金 員工人數彙計表

中華民國114年度

單位：人

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

(2)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443千元、課後社團外聘教師鐘點費及行政等22人，編列447千元。

(4)學前階段教師助理員及特教學生助理員、辦理延長照顧特教教師助理員等12人，編列495千元。

2.外包費：

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

(2)以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬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8,837千元。

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9,716千元。

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114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	1,013,834		17,826		116,511		28,698			94,628
教學成本	847,260		9,869		95,703		8,130			72,401
正式人員	847,260		9,869		95,703		8,130			72,401
教員	842,586		9,869		95,119		8,130			72,024
助教	4,674				584					377
兼任人員										
教員										
管理及總務費用	166,574		7,787		20,808		20,568			22,227
正式人員	166,574		7,787		20,808		20,568			22,227
職員	147,125		6,681		18,468		17,828			16,728
工員	19,449		1,106		2,340		2,740			5,499
其他業務外費用			170							
正式人員			170							
教員			170							
合 計	1,013,834		17,826		116,511		28,698			94,628
總 計	1,013,834		17,826		116,511		28,698			94,628

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203人考績獎金19,861千元。
2. 年終獎金：編列106,795千元，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709人年終獎金106,733千元；(2)依據退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列退休人員2人年終慰問金62千元。
3. 計時與計件人員酬金：係依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則進用人員，預計進用689人(含專案教學人員28人、專案工作人員137人、專案研究人員4人、課外活動指導與諮詢人員及社團指導老師74人、專任研究助理114人、兼任研究助理8人及臨時人員324人)之薪資、勞健保等費用，編列284,040千元。
4. 外包費：勞務承攬編列52,096千元，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31,072千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計21人，編列11,200千元；(3)應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計24人，編列8,844千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列980千元。

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2,752千元。
- (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443千元、課後社團外聘教師鐘點費及行政等22人，編列447千元。
- (4) 學前階段教師助理員及特教學生助理員、辦理延長照顧特教教師助理員等12人，編列495千元。

2. 外包費：

- (1) 清潔、維修、保全、校園樹木修剪等臨時庶務工作勞務承攬7人，編列1,778千元。
- (2) 以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬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8,837千元。
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9,716千元。

單位：新臺幣千元

及卹償 卹償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
		84,522	658		23,031	6	1,379,714	131,336	1,511,050
		68,179	424		14,822	1	1,116,789	131,336	1,248,125
		68,179	424		14,822	1	1,116,789		1,116,789
		67,775	415		14,742	1	1,110,661		1,110,661
		404	9		80		6,128		6,128
								131,336	131,336
								131,336	131,336
		16,343	234		8,209	5	262,755		262,755
		16,343	234		8,209	5	262,755		262,755
		14,254	189		7,243		228,516		228,516
		2,089	45		966	5	34,239		34,239
							170		170
							170		170
							170		170
		84,522	658		23,031	6	1,379,714	131,336	1,511,050
		84,522	658		23,031	6	1,379,714	131,336	1,511,050

國立嘉義大學校務基金
各項費用彙計表
中華民國114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
1,291,891	1,487,022	用人費用	1,242,953	268,097	1,511,050
850,589	1,002,791	正式員額薪資	975,303	38,531	1,013,834
118,086	124,240	聘僱及兼職人員薪資	13,121	118,215	131,336
16,004	17,335	加(夜)班費	17,556	270	17,826
130,484	144,273	獎金	38,414	106,795	145,209
83,121	93,858	退休及卹償金	94,628		94,628
93,603	104,519	福利費	103,925	4,286	108,211
5	6	提繳費	6		6
696,778	596,423	服務費用	206,945	430,876	637,821
84,748	88,124	水電費	63,134	27,910	91,044
8,216	7,418	郵電費	3,328	4,885	8,213
35,239	28,415	旅運費	4,818	29,652	34,470
12,476	16,165	印刷裝訂及公告費	4,319	8,945	13,264
50,679	32,598	修理保養及保固費	10,099	29,448	39,547
3,173	2,280	保險費	1,820	1,202	3,022
375,809	329,165	一般服務費	87,418	259,107	346,525
122,703	89,023	專業服務費	31,248	67,233	98,481
887	979	公關慰勞費	136	863	999
2,845	2,256	推展費	625	1,631	2,256
181,643	184,887	材料及用品費	46,680	132,578	179,258
15,921	17,160	使用材料費	5,447	9,753	15,200
162,175	162,377	用品消耗	40,933	119,528	160,461
3,545	5,350	商品及醫療用品	300	3,297	3,597
28,995	25,005	租金與利息	14,366	14,778	29,144
1,095	1,389	地租及水租	385	675	1,060
2,516	1,240	房租	180	1,550	1,730
10,791	12,362	機器租金	7,880	5,607	13,487
8,984	6,910	交通及運輸設備租金	3,755	4,762	8,517
5,610	3,104	什項設備租金	2,166	2,184	4,350
274,647	277,245	折舊、折耗及攤銷	222,203	97,202	319,405
205,099	206,358	不動產、廠房及設備折舊	166,303	70,813	237,116
40	85	生物資產折舊		65	65
29,847	29,390	其他折舊性資產折舊	29,847		29,847
39,659	41,412	攤銷	26,053	26,324	52,377
1,214	933	稅捐與規費(強制費)	54	1,029	1,083
1	1	土地稅		1	1
		房屋稅		1	1
325	267	消費與行為稅		282	282
2		特別稅課			
883	665	規費	54	745	799
179,743	159,376	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	60,857	106,014	166,871
681	844	會費	105	729	834
172,482	153,377	捐助、補助與獎助	60,480	100,480	160,960
4,145	2,775	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		2,775	2,775

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	
1,248,125			262,755		170	
847,260			166,574			
131,336						
9,869			7,787		170	
103,833			41,376			
72,401			22,227			
83,425			24,786			
1			5			
516,090	10,989		43,398	4,815	62,529	
66,434			11,830		12,780	
3,874	100		1,152	157	2,930	
33,537	25		506		402	
12,012	10		527	55	660	
23,946	2,010		3,691		9,900	
2,726	58		190		48	
281,166	8,021		23,388	598	33,352	
90,365	765		1,065	3,835	2,451	
			999			
2,030			50	170	6	
148,243	4,005		3,289	175	23,546	
9,065	220		599		5,316	
138,878	488		2,690	175	18,230	
300	3,297					
28,041	671		80	20	332	
1,058					2	
1,700			10		20	
12,802	670		5		10	
8,387			10	20	100	
4,094	1		55		200	
222,436	480		53,344		43,145	
170,137	480		44,373		22,126	
					65	
18,861			4,245		6,741	
33,438			4,726		14,213	
686	19		229		149	
					1	
					1	
148	4		130			
538	15		99		147	
60,632	36	105,000	3		1,200	
795	36		3			
54,760		105,000			1,200	
2,775						

國立嘉義大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國114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	
2,432	2,380	競賽及交流活動費	272	2,030	2,302
805		短絀、賠償與保險給付			
805		各項短絀			
11,809		其他			
11,809		其他費用			
2,667,525	2,730,891	總 計	1,794,058	1,050,574	2,844,632

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15,647千元、大陸地區旅費1,458千元、公共關係費689千元、員工慰勞費310千元。

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	
2,302						
2,224,253	16,200	105,000	363,098	5,010	131,071	

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114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	
四輪傳動客貨兩用車	輛			1	910	1	910	大學： 原公務小客車車齡已逾15年，車況已有安全使用疑慮且維修已不敷成本，擬汰換購置小客貨兩用車(四輪傳動)1輛910千元，並預計於114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：本年度預計汰換公務小客車1輛，汰舊換新後計有首長用轎車1輛、公務小客車1輛、客貨兩用車5輛、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：本年度預計新增及汰換小型貨車各1輛，汰舊換新後計有客貨兩用車7輛、小型貨車4輛、機車8輛，合計共19輛。

附小：

本校無公務車輛。

**國立嘉義大學校務基金
補辦預算明細表**

中華民國114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	13,400		
(二)一般建築及設備計畫	13,400		大學：為辦理教育部及農業部補助計畫與校內道路AC刨鋪整修工程等，於112年度預算總額內調整容納後仍不足支應，經行政院112年12月22日院授教字第1124401488B號函同意先行辦理並補辦114年度預算。
土地改良物	2,500	112	
房屋及建築	3,800	112	
機械及設備	7,100	112	
合 計	13,400		

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114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	495,181	359,580	135,601		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495,181千元(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359,580千元，本(114)年度編列135,601千元。
合 計			495,181	359,580	135,601		

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 113 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	113 年度中央政府總預算案附屬單位預算尚未經立法院審議通過。	

大學及分基金預算書表

國立嘉義大學校務基金(大學)

國立嘉義大學校務基金(大學)

目次

中華民國 114 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
7.補辦預算明細表-----	第 1-87	—	1-87	頁

國立嘉義大學校務基金(大學)

目次

中華民國 114 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 1-89 | — | 1-89 | 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 1-90 | — | 1-90 | 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 114 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 114 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、主計室及人事室等 13 個一級行政單位及各研究中心。

三、基金歸類及屬性：

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 113 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(112)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 23 億 2,694 萬 6 千元，較預算數 22 億 6,801 萬 1 千元，增加 5,893 萬 5 千元，約 2.60%。

(二)業務成本與費用：決算數 23 億 6,814 萬 4 千元，較預算數 23 億 7,514 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 114 年度

9 千元，減少 700 萬 5 千元，約 0.29%。

- (三)業務外收入：決算數 1 億 8,417 萬 3 千元，較預算數 1 億 3,751 萬 6 千元，增加 4,665 萬 7 千元，約 33.93%，主要係利息收入、資產使用及權利金收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 1 億 3,521 萬 2 千元，較預算數 1 億 342 萬 1 千元，增加 3,179 萬 1 千元，約 30.74%，主要係實習場廠及宿舍場館所需費用較預計增加所致。
- (五)收支餘絀：決算賸餘數 776 萬 3 千元，較預算短絀數 7,304 萬 3 千元，反絀為餘，相差 8,080 萬 6 千元，主要係其他補助收入、利息收入與資產使用及權利金收入較預計增加所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫決算數 3 億 6,788 萬 2 千元，占可用預算數 3 億 6,886 萬 1 千元，執行率約 99.73%。

二、上(113)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 313 萬 4 千元，較預計數 11 億 7,121 萬 3 千元，減少 6,807 萬 9 千元，約 5.81%。
- (二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 11 億 6,947 萬 6 千元，較預計數 12 億 2,516 萬 4 千元，減少 5,568 萬 8 千元，約 4.55%。
- (三)業務外收入：實際業務外收入 8,098 萬 2 千元，較預計數 6,644 萬 3 千元，增加 1,453 萬 9 千元，約 21.88%，主要係利息收入、資產使用及權利金收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：實際業務外費用 5,696 萬 5 千元，較預計數 5,282 萬 1 千元，增加 414 萬 4 千元，約 7.85%。
- (五)收支餘絀：實際短絀數 4,232 萬 5 千元，較預計短絀數 4,032 萬 9 千元，增加 199 萬 6 千元，約 4.95%。
- (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 4,406

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 114 年度

萬 3 千元，占預計數 1 億 2,336 萬元，執行率約 116.78%。

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。本年度將賡續落實大學部課程分流，召開三級課程規劃委員會修訂 114 學年度必選修科目冊，修訂完成率 100%，並持續推動各項創新課程及跨領域學分學程、輔系、雙主修等多元教學措施。輔系、雙主修預計獲得證書人數較上一年度成長 5%。

(4) 整合教學資源，建構 E 化教學環境：

「知識因科技而寬廣，科技因創意而繽紛」，本校將持續推動網路科技

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 114 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。中西文紙本圖書年購約 2,500-3,000 冊。每年參考調查各學院專科期刊資料庫需求，在有限經費下採購各學院教研學術資源，預計 114 年度可採購單刊電子期刊 35 種、外文紙本期刊 65 種、期刊資料庫及書目管理軟體 18 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。購買視聽影音平台授權一年期，另視師生需求增購實體視聽片。購買雲端探索系統服務授權，提供資料庫整合查詢，透過一站式查詢實體館藏及電子資源。

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及雙聯學位等實質交流，並鼓勵學生在學期間出國進修，拓展國際視野，邀請國外知名大學學者至校訪問及從事學術交流，增進學生國際觀。本校已締結國外姊妹學校 125 所，薦外、外薦交換學生至姊妹校

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 114 年度

交換學習、至國外研究機構海外實習及海外體驗學習交流共 15 位(含以上)；持續辦理 5 場以上國際學生與本地生交流活動，促進學生多元國際視野及本地生與國際生之交流情誼。全年預計開設全英語課程 95 門以上。推動國際學者協同教學、國際訪問學者、教師教學與學生學習國際交流補助等教學國際化措施。

(3) 課程與經濟發展及國際趨勢結合：

審視社會變遷，革新課程內容，提升學生就業競爭力。成立院與跨院「課程改革規劃與推動小組」，積極推動「專業基礎課程之深度整合」、「多元化學程制度之開展」及「研發跨領域專業基礎課程」，設計能與國際趨勢及經濟發展相結合之多元適性課程，以符合國際社會與經濟脈動之需求，並實施教學助理制度，加強提升學生學習成效及教學品質。本年度預計核發補助課程 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

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 114 年度

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 95%。

(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 114 學年度招收新生名額為日間學士班 1,918 名、碩士班 561 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 349 名，共計 3,456 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 95%。

(二)研究方面：

1. 深耕學術研究、專精特定領域

(1) 鼓勵學術研究風氣，提升學術研究水準：

研訂傑出研究教師獎勵、教師學術專書發表獎勵、教師研究成果獎勵等各項獎勵辦法，鼓勵教師從事學術研究。針對校內學術專題研究、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 400 篇、研討會論文篇數為 650 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 3 件及嘉禾獎 5 件。

(2) 發展特色領域、建立翹楚地位：

本校以學生為本位，提供學生更優質師資，為促進教師教學經驗分享，成立學習型之教師專業社群及舉辦混程教學課程教師研習，並成立跨領域、跨院系所之研究團隊，設置研究中心，整合現有優勢項目，爭

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 114 年度

取各類國家型研究計畫，接受縣市政府、民間團體及產業界之委託，從事各類不同類型之研究，建立特定領域之學術領導地位，追求卓越、多元與創新。本年度預計執行產、官、學界各類型計畫 900 件，計畫金額目標值為 10 億元。

2. 落實國際學術交流與合作，邁向國際學術殿堂

- (1) 積極推展國際交流，爭取與國外知名大學進行學術交流與合作之機會；加強國際學術活動服務平台，鼓勵學術單位或教師提出與國外學術單位共同交流、研究與合作方案，進行學術文化交流，以達學術研究、資訊流通之目的。本年度仍將持續積極推展校級及院系級姊妹校，預計增加 2 所以上姊妹校，參與 2 場以上海外教育展(含線上)，以推廣本校特色及提升能見度。
- (2) 本校為拓展師生視野，多年來與國內外各大專院校交換資訊、進行學術研究合作，並與國外具學術水準之大學締結姊妹學校，建立合作交流之機制，進行教師與學生之交流與交換，舉辦國際學術研討會與推動國際學者專家互訪，落實多元化交流合作。本年度預計補助薦外、外薦交換學生、師生出席國際會議或參與國際交流活動等 15 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 15-18 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

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 114 年度

及運用業務，期能健全研發成果之保護，締造優質研發環境，並創增本校財源。本年度預計爭取技術探勘計畫共 30 件。

(2) 發展地區教育及產業諮詢中心：

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

(三) 服務社會方面：

1. 推廣終身學習，提升公民素養：

因應知識管理時代進修、訓練與終身學習之需求，規劃進修暨推廣教育課程，提供雲嘉南地區社會人士進修之機會，辦理各類非學分班課程，如語文進修、暑期游泳、羽球、攀岩及其他各類藝術欣賞及才藝等符合社會需求之課程，提供社會人士優質進修環境，善盡大學提升文化、服務社會之責任。本年度預計開設各項推廣教育課程班級 39 班(成長率 2%)，累計參與課程 1,000 人次以上(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。本年度預計推動全校大一學生共 39 班，1,700 人次參與校園服務；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 20 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

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 114 年度

團營隊服務對象達 1,000 人次；社團或班級辦理校內公益活動及校外慈善機構、非營利組織與社區活動達 300 場次。

3. 強化社會關懷，扶助弱勢團體：

推動青年志工工作，培育學生關懷社會及服務他人的胸懷；透過辦理服務學習體驗活動，強化學生領導、團隊合作及人際溝通能力，增進學生時間管理與執行力。本年度預計提供低收入戶學生免費住宿 60 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，辦理社區弱勢學童課輔活動 20 場次，提供 80 人次身障學生學習資源與課輔學習資源。

(四)校園整體經營方面：

1. 創造高效率與高品質的校務行政運作模式：

積極落實校務行政電腦化，加速建置校園寬頻網路，提高服務品質及行政效率，有效支援教師教學與研究及學生各項學習活動；賡續推動校務法制化，建立完善的校務行政制度，提升校務運作績效與品質；定期辦理行政人員新知研討會，強化行政人員素質，提供師生、家長、校友及其他校外人士最佳服務品質。本年度將賡續規劃辦理內部控制、性別主流化專題、資訊安全及人文素養系列等場次教職員工教育訓練，持續推動創新及高效率的行政服務品質。預計召開 4 次校務會議、8 次行政會議及 10 次行政(學術)主管會議，審議校內各單位行政章則之訂定與修正，並追蹤執行狀況。預計每年辦理內部控制自行評估與內部稽核各 1 次、召開 4 次性別平等教育委員會、2 次保護智慧財產權推動委員會。重視本校師生及民眾意見處理，預計回復校務建言系統 100 件。預計新聞訊息對外發布 90 篇、校內 120 篇、轉載新聞 200 篇及新聞剪報約 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

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 114 年度

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(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 114 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 2 億 6,252 萬 6 千元，含分年性項目 1 億 3,560 萬 1 千元，一次性項目 1 億 2,692 萬 5 千元，並由自有資金支應(含營運資金 2 億 1,052 萬 6 千元、國庫撥款 4,200 萬元及其他政府機關補助 1,000 萬元)，編列項目如次：

(一)分年性項目：

房屋及建築 1 億 3,560 萬 1 千元，係辦理新民校區學生宿舍新建工程。

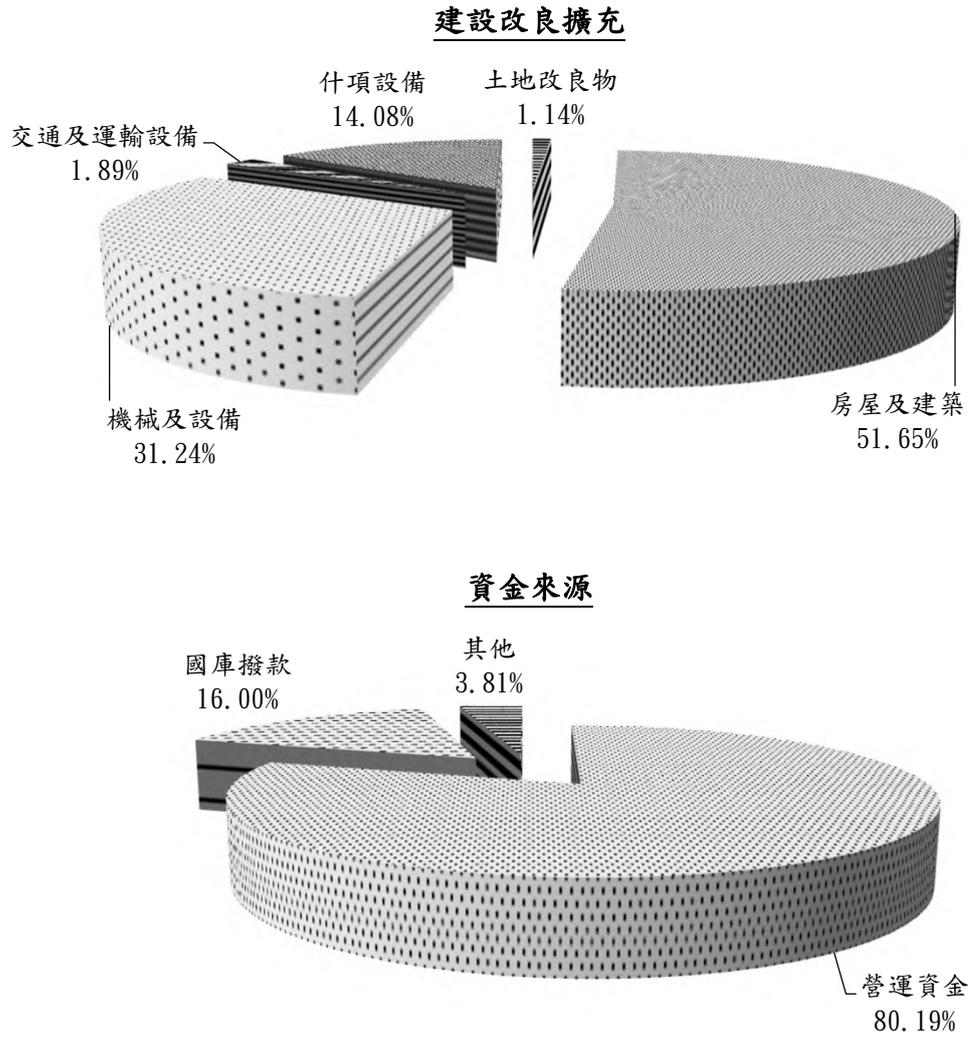
(二)一次性項目：

1. 土地改良物 300 萬元，主要係辦理校區道路及運動場地等整修工程所需。
2. 機械及設備 8,201 萬 9 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 495 萬元，主要係汰換、增購教學研究及行政用設備所需，以提高教學研究品質及行政效率。
4. 什項設備 3,695 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)114 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

圖1

114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	114年度預算	資金來源	114年度預算
不動產、廠房及設備	262,526	營運資金	210,526
土地改良物	3,000	國庫撥款	42,000
房屋及建築	135,601	其他	10,000
機械及設備	82,019		
交通及運輸設備	4,950		
什項設備	36,956		
合計	262,526	合計	262,526

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 114 年度

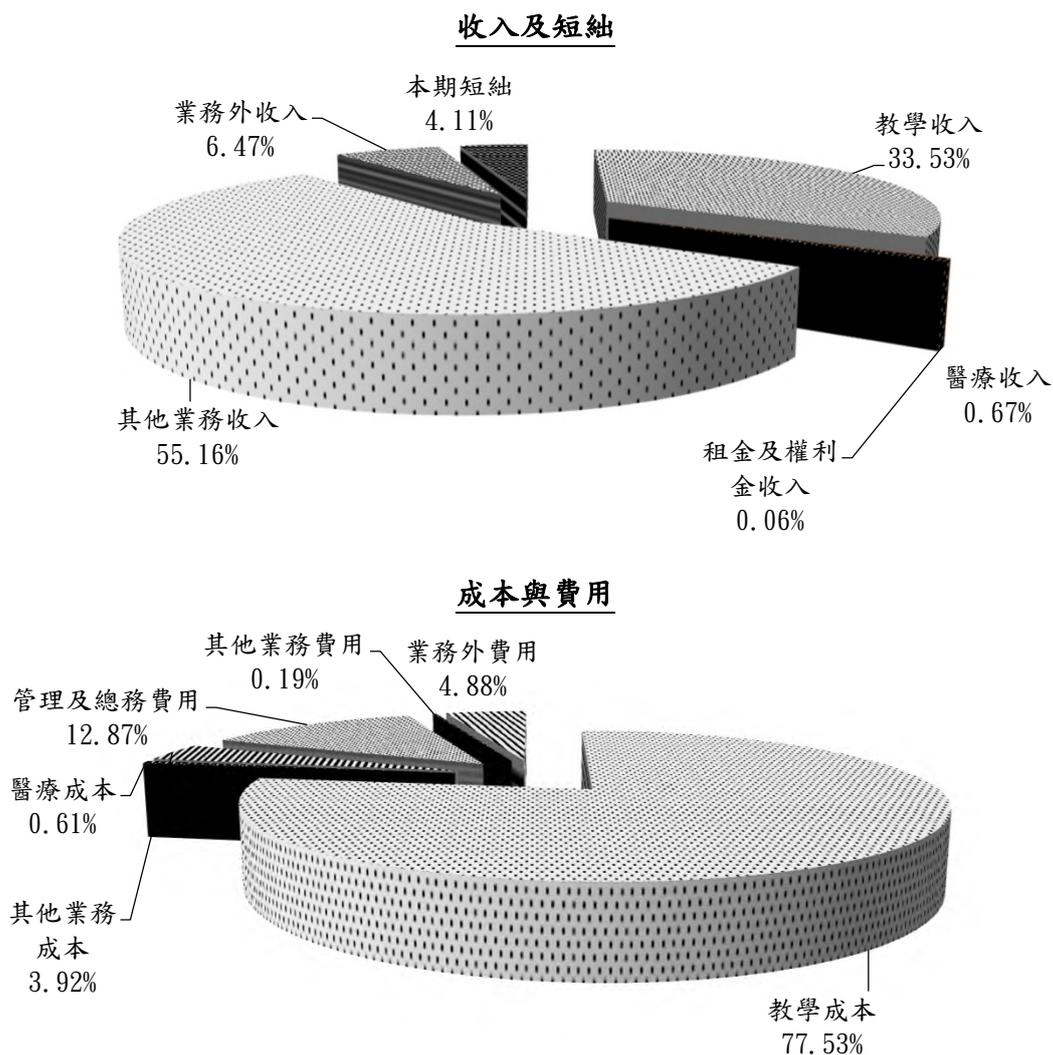
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 23 億 9,157 萬 7 千元，主要係學雜費收入、建教合作收入、學校教學研究補助收入及其他補助收入，較上年度預算數 23 億 5,269 萬元，增加 3,888 萬 7 千元，約 1.65%，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 25 億 4,412 萬元，主要係教學成本與管理及總務費用，較上年度預算數 24 億 6,304 萬 1 千元，增加 8,107 萬 9 千元，約 3.29%，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 7,314 萬 9 千元，主要係利息收入、資產使用及權利金收入與雜項收入，較上年度預算數 1 億 4,259 萬元，增加 3,055 萬 9 千元，約 21.43%，主要係利息收入、資產使用及權利金收入增加所致。
- (四)業務外費用 1 億 3,067 萬 1 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 1 億 648 萬 1 千元，增加 2,419 萬元，約 22.72%，主要係折舊費用增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 1 億 1,006 萬 5 千元，較上年度預算短絀數 7,424 萬 2 千元，增加 3,582 萬 3 千元，約 48.25%，主要係用人費用及折舊費用增加所致。
- (六)本年度及最近五年收入、成本與費用及餘絀圖表，詳見圖 2、3。

圖2

114年度收入、成本與費用及餘絀

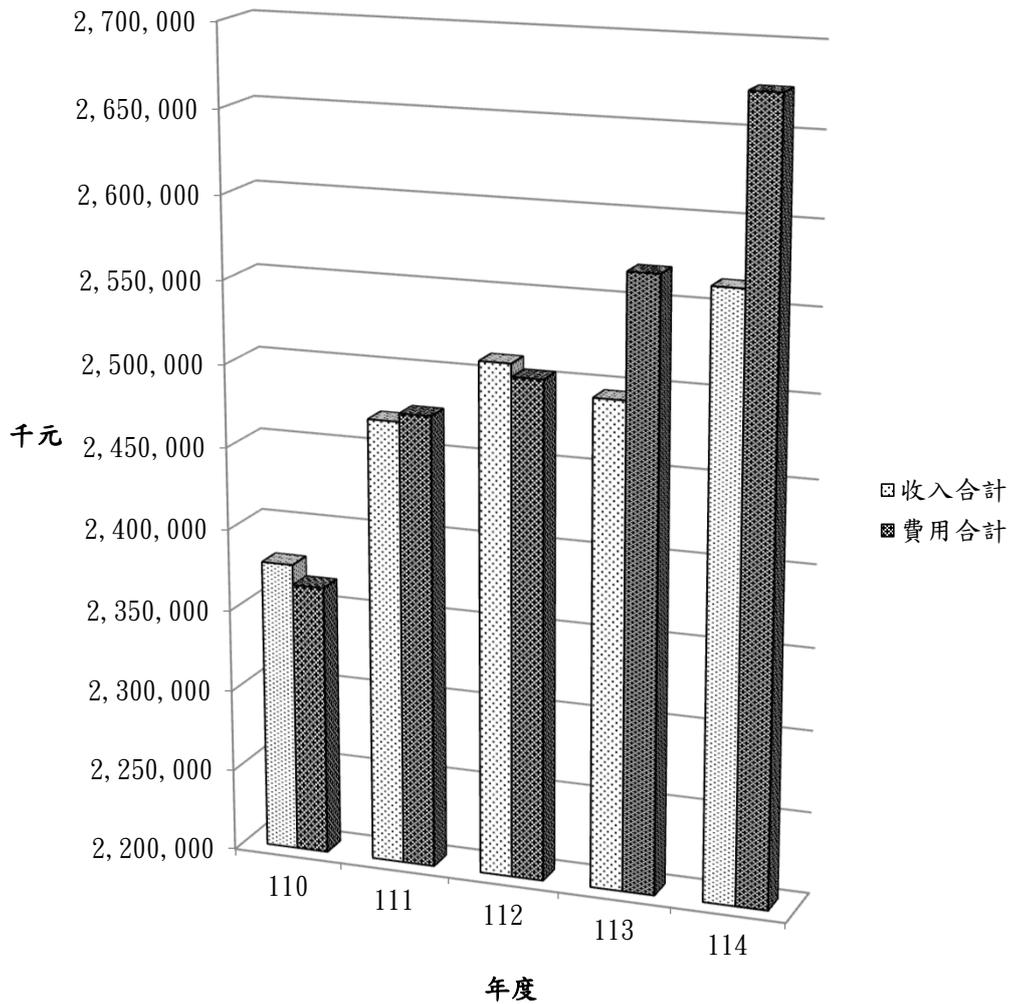


單位:新臺幣千元

收入及短絀	114年度預算	成本與費用	114年度預算
業務收入	2,391,577	業務成本與費用	2,544,120
教學收入	896,747	教學成本	2,073,741
租金及權利金收入	1,500	醫療成本	16,200
醫療收入	18,000	其他業務成本	105,000
其他業務收入	1,475,330	管理及總務費用	344,169
業務外收入	173,149	其他業務費用	5,010
本期短絀	110,065	業務外費用	130,671
收入及短絀總額	2,674,791	成本、費用總額	2,674,791

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
收入						
業務收入		2,241,120	2,318,254	2,326,946	2,352,690	2,391,577
業務外收入		136,640	152,699	184,173	142,590	173,149
收入合計		2,377,760	2,470,953	2,511,119	2,495,280	2,564,726
費用						
業務成本與費用		2,266,158	2,355,189	2,368,144	2,463,041	2,544,120
業務外費用		99,379	120,817	135,212	106,481	130,671
費用合計		2,365,537	2,476,006	2,503,356	2,569,522	2,674,791
本期餘絀		12,223	-5,053	7,763	-74,242	-110,065

註：110至112年度決算數為審定決算數；113年度預算為預算案數。

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

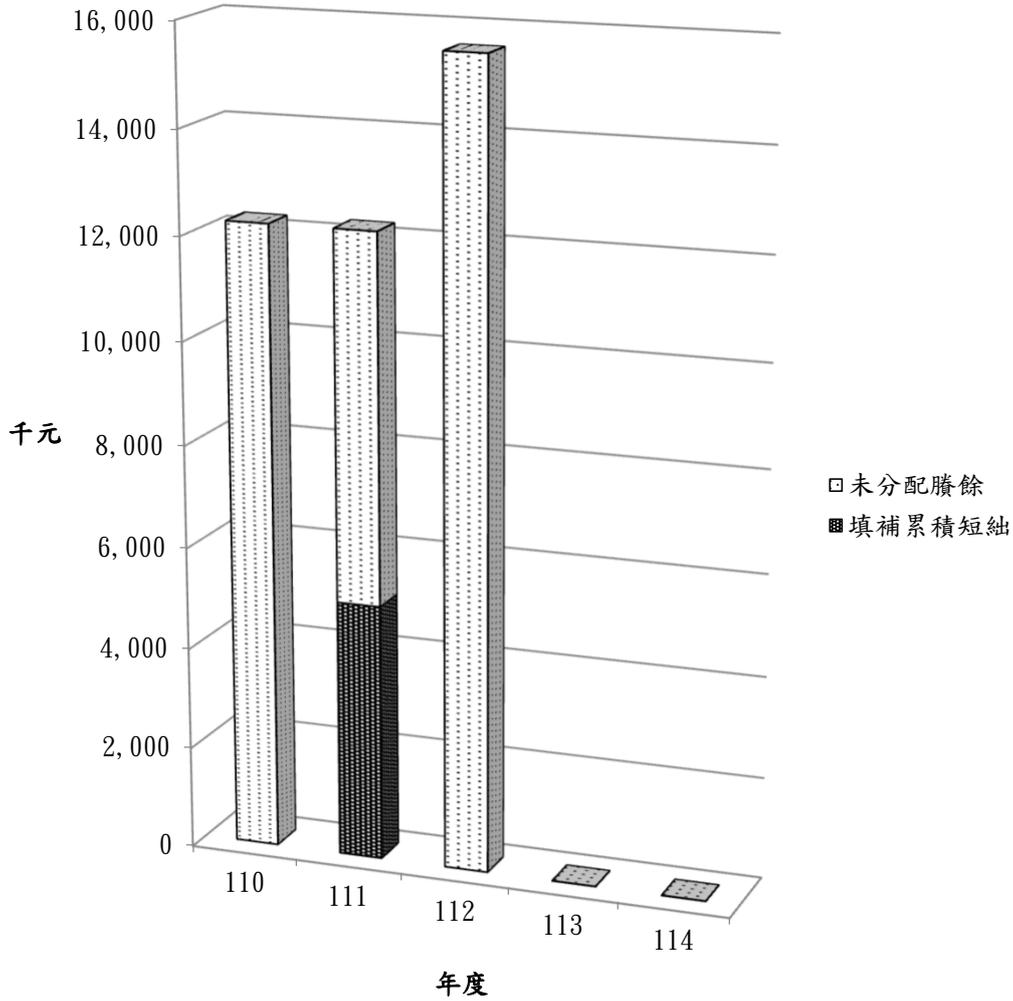
中華民國 114 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 1 億 1,006 萬 5 千元，連同以前年度待填補短絀 0 元，共計累積短絀 1 億 1,006 萬 5 千元。
- (二)撥用公積 1 億 1,006 萬 5 千元填補短絀。
- (三)經以上填補後，本年度無待填補短絀。
- (四)最近五年賸餘分配圖表，詳見圖 4。

圖4

最近五年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
賸餘分配						
分配之部			5,052			
填補累積短絀			5,052			
未分配賸餘		12,223	7,171	15,600		
合計		12,223	12,223	15,600		

註：110至112年度決算數為審定決算數；113年度預算為預算案數。

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1 億 6,405 萬 9 千元，包括：

1. 本年度預計短絀 1 億 1,006 萬 5 千元。
2. 調整項目 2 億 7,412 萬 4 千元，含折舊與攤銷加回 2 億 9,962 萬 4 千元、減計其他 2,550 萬元。
3. 利息股利之調整，減計利息收入 3,251 萬 9 千元及股利收入 367 萬元，加計收取利息 3,251 萬 9 千元及股利收入 367 萬元。

(二)預計投資活動之現金流出 3 億 3,002 萬 6 千元，包括：

1. 現金流入 1,500 萬元，係減少準備金 1,500 萬元。
2. 現金流出 3 億 4,502 萬 6 千元，含增加準備金 50 萬元、增加不動產、廠房及設備 2 億 6,252 萬 6 千元、增加無形資產 700 萬元及遞延費用 7,500 萬元。

(三)預計籌資活動之現金流入 6,200 萬元，包括增加其他負債 1,000 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減 1 億 396 萬 7 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 2 億 600 萬 6 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 1 億 203 萬 9 千元。

四、補辦預算事項：

固定資產之建設、改良與擴充：本校奉行政院 112 年 12 月 22 日院授教字第 1124401488B 號函核定為辦理教育部及農業部補助計畫與校內道路 AC 刨鋪整修工程等計 1,340 萬元，於 112 年度先行辦理並補辦 114 年度預算。

本 頁 空 白

主 要 表

國立嘉義大學校務基金(大學)

收支餘絀預計表

中華民國114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	%
2,326,946	業務收入	1,468,830	922,747	2,391,577	100.00	2,352,690	38,887	1.65
895,149	教學收入		896,747	896,747	37.50	897,885	-1,138	-0.13
555,718	學雜費收入		539,743	539,743	22.57	539,900	-157	-0.03
-30,264	學雜費減免		-30,196	-30,196	-1.26	-29,015	-1,181	4.07
362,240	建教合作收入		380,000	380,000	15.89	380,000		-
7,455	推廣教育收入		7,200	7,200	0.30	7,000	200	2.86
627	租金及權利金收入		1,500	1,500	0.06	1,500		-
627	權利金收入		1,500	1,500	0.06	1,500		-
17,914	醫療收入		18,000	18,000	0.75	20,500	-2,500	-12.20
17,914	門診醫療收入		18,000	18,000	0.75	20,500	-2,500	-12.20
1,413,256	其他業務收入	1,468,830	6,500	1,475,330	61.69	1,432,805	42,525	2.97
1,137,246	學校教學研究補助收入	1,232,868		1,232,868	51.55	1,207,120	25,748	2.13
269,796	其他補助收入	235,962		235,962	9.87	219,185	16,777	7.65
6,214	雜項業務收入		6,500	6,500	0.27	6,500		-
2,368,144	業務成本與費用	1,626,753	917,367	2,544,120	106.38	2,463,041	81,079	3.29
1,924,876	教學成本	1,291,704	782,037	2,073,741	86.71	1,993,603	80,138	4.02
1,564,293	教學研究及訓輔成本	1,291,704	404,937	1,696,641	70.94	1,616,703	79,938	4.94
353,175	建教合作成本		370,000	370,000	15.47	370,000		-
7,408	推廣教育成本		7,100	7,100	0.30	6,900	200	2.90
15,062	醫療成本		16,200	16,200	0.68	18,400	-2,200	-11.96
15,062	門診醫療成本		16,200	16,200	0.68	18,400	-2,200	-11.96
117,959	其他業務成本	45,000	60,000	105,000	4.39	100,000	5,000	5.00
117,959	學生公費及獎勵金	45,000	60,000	105,000	4.39	100,000	5,000	5.00
305,251	管理及總務費用	290,049	54,120	344,169	14.39	346,028	-1,859	-0.54
305,251	管理費用及總務費用	290,049	54,120	344,169	14.39	346,028	-1,859	-0.54
4,996	其他業務費用		5,010	5,010	0.21	5,010		-
4,996	雜項業務費用		5,010	5,010	0.21	5,010		-
-41,198	業務賸餘(短絀)	-157,923	5,380	-152,543	-6.38	-110,351	-42,192	38.23
184,173	業務外收入		173,149	173,149	7.24	142,590	30,559	21.43
37,571	財務收入		36,189	36,189	1.51	22,630	13,559	59.92
33,396	利息收入		32,519	32,519	1.36	20,609	11,910	57.79
4,175	投資賸餘		3,670	3,670	0.15	2,021	1,649	81.59
146,602	其他業務外收入		136,960	136,960	5.73	119,960	17,000	14.17
86,522	資產使用及權利金收入		83,000	83,000	3.47	72,500	10,500	14.48
970	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114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	%			
22,263	受贈收入		17,500	17,500	0.73	14,000	3,500	25.00
73	賠(補)償收入		110	110	-	110		-
36,774	雜項收入		35,000	35,000	1.46	32,000	3,000	9.38
135,212	業務外費用	9,535	121,136	130,671	5.46	106,481	24,190	22.72
135,212	其他業務外費用	9,535	121,136	130,671	5.46	106,481	24,190	22.72
135,212	雜項費用	9,535	121,136	130,671	5.46	106,481	24,190	22.72
48,961	業務外賸餘(短絀)	-9,535	52,013	42,478	1.78	36,109	6,369	17.64
7,763	本期賸餘(短絀)	-167,458	57,393	-110,065	-4.60	-74,242	-35,823	48.25

附註：

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

國立嘉義大學校務基金(大學) 收支餘絀預計表說明

中華民國114年度

一、本期收支項目之說明：

(一)業務收支：

- 1.業務收入2,391,577千元，包括教學收入896,747千元、租金及權利金收入1,500千元、醫療收入18,000千元及其他業務收入1,475,330千元。
- 2.業務成本與費用2,544,120千元，包括教學成本2,073,741千元、醫療成本16,200千元、其他業務成本105,000千元、管理及總務費用344,169千元及其他業務費用5,010千元。
- 3.業務短絀152,543千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入173,149千元，包括財務收入36,189千元及其他業務外收入136,960千元。
- 2.業務外費用130,671千元，係其他業務外費用。
- 3.業務外賸餘42,478千元。

(三)預計本期短絀110,065千元。

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
18,704	不重分類至餘絀之項目		
	未實現重估增值－不重分類至餘絀之項目		
	採權益法認列之其他綜合餘絀份額－不重分類至餘絀之項目		
18,704	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		
18,704	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114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		-	
74,242	100.00	短絀之部	110,065	100.00	
74,242	100.00	- 本期短絀	110,065	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		-	
74,242	100.00	填補之部	110,065	100.00	
		- 撥用賸餘		-	
74,242	100.00	- 撥用公積	110,065	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114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	164,059	
本期賸餘(短絀)	-110,065	
利息股利之調整	-36,189	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-146,254	
調整項目	274,124	1.折舊252,110千元、攤銷47,514千元。 2.其他: (1)遞延收入隨折舊或攤銷費用之提列轉列收入11,000千元(其他補助收入8,500千元、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8,500千元。 (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)	127,870	
收取利息	32,519	
收取股利	3,670	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	164,059	
▼投資活動之現金流量	-330,026	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	15,000	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8,500千元。
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	-262,526	1.國庫撥款購置不動產、廠房及設備19,000千元。 2.營運資金購置不動產、廠房及設備196,526千元。 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47,000千元。(國庫撥補23,000千元、其他10,000千元、營運資金14,000千元)
增加無形資產及其他資產	-82,000	1.國庫撥款購置遞延費用計5,000千元。 2.營運資金購置無形資產3,000千元、遞延費用68,000千元,計71,000千元。 3.教育部及其他專案型補助(含委辦)計畫購置無形資產4,000千元、遞延費用2,000千元,計6,000千元。(國庫撥補5,000千元、營運資金1,000千元)
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-330,026	
▼籌資活動之現金流量	62,000	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	10,000	增加遞延收入10,000千元(其他政府機關專案型補助計畫增置不動產、廠房及設備)。
增加基金、公積及填補短絀	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42,000千元、無形資產3,000千元及遞延費用7,000千元)。
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	62,000	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-103,967	

國立嘉義大學校務基金(大學)
現金流量預計表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼期初現金及約當現金	206,006	
▼期末現金及約當現金	102,039	
▼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	8,500	
以前年度購建中固定資產科目，調整轉入不動產、廠房及設備科目之金額	359,580	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額		
應付代管資產轉列受贈公積之金額	26,098	
盈餘分配與虧損填補之金額	-110,065	

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114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8,500千元，係收取受贈動本獎助學金8,500千元。
- 三、以前年度購建中固定資產科目，調整轉入房屋及建築之金額359,580千元。
- 四、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。
- 五、代管資產提列折舊26,098千元，同額將應付代管資產轉列受贈公積26,098千元。
- 六、盈餘分配與虧損填補之金額110,065千元，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114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				896,747	
學雜費收入	人	11,359	47,516.77	539,743	1.日間部與進修學士班學費、雜費、學分費、學雜費等收入461,859千元。 2.教育學程學分費收入8,605千元。 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4,986千元。 5.暑修班學分費收入524千元。 6.在職進修專班研究所學雜費收入61,254千元。
日間部	人	8,971	45,571.06	408,818	
研究所	人	1,443	35,231.46	50,839	
大學部	人	7,528	47,483.40	357,455	
四年制	人	7,528	47,483.40	357,455	
暑修班				524	
夜間部	人	2,388	54,826.21	130,925	
大學部	人	1,572	44,319.97	69,671	
四年制	人	1,572	44,319.97	69,671	
在職進修專班	人	816	75,066.18	61,254	
學雜費減免				-30,196	1.日間部學雜費減免24,917千元。 2.進修部學雜費減免4,797千元。 3.在職專班學雜費減免482千元。
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				7,200	辦理推廣教育班收入7,200千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)

租金及權利金收入明細表

中華民國114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114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				18,000	
門診醫療收入				18,000	動物醫院及疾病診斷中心收入18,000千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學校務基金(大學)

其他業務收入明細表

中華民國114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	1,475,330	
學校教學研究補助收入	1,232,868	教育部補助教學研究經費1,232,868千元。
教育部核給年度補助	1,232,868	
其他補助收入	235,962	1.教育部其他專案型補助計畫122,462千元。 2.其他政府機關專案型補助計畫105,000千元。 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8,500千元。
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114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	173,149	
財務收入	36,189	
利息收入	32,519	存款利息收入32,519千元。
投資贖餘	3,670	投資金融資產發放之現金股利3,670千元。
其他業務外收入	136,960	
資產使用及權利金收入	83,000	1.學生住宿費收入43,500千元。 2.場地出借費收入20,700千元。 3.教職員工宿舍費收入620千元。 4.游泳池收入200千元。 5.停車場收入4,500千元。 6.其他資產使用費收入13,480千元。
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	17,500	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11,000千元。
賠(補)償收入	110	圖書等損壞賠償收入110千元。
雜項收入	35,000	1.圖說、工本費等其他雜項收入5,700千元。 2.出售廢舊物資收入1,800千元。 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114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		1,291,704	782,037		2,073,741	
教學研究及訓輔成本	人	1,291,704	404,937	11,359	149,365.35	1,696,641
用人費用		887,719	190,705			1,078,424
正式員額薪資		738,453	35,146			773,599
聘僱及兼職人員薪資		3,800	65,741			69,541
加(夜)班費		8,406				8,406
獎金			86,934			86,934
退休及卹償金		64,727				64,727
福利費		72,333	2,884			75,217
服務費用		176,665	140,497			317,162
水電費		50,156	11,000			61,156
郵電費		2,620	390			3,010
旅運費		4,550	6,118			10,668
印刷裝訂及公告費		3,660	2,150			5,810
修理保養及保固費		7,705	8,680			16,385
保險費		1,815	268			2,083
一般服務費		75,526	98,786			174,312
專業服務費		30,008	11,704			41,712
推展費		625	1,401			2,026
材料及用品費		43,830	21,063			64,893
使用材料費		5,370	1,575			6,945
用品消耗		38,160	19,488			57,648
商品及醫療用品		300				300
租金與利息		14,025	4,447			18,472
地租及水租		370	140			510
房租		180	160			340
機器租金		7,870	2,037			9,907
交通及運輸設備租金		3,605	1,510			5,115
什項設備租金		2,000	600			2,600
折舊、折耗及攤銷		153,735	41,804			195,539
不動產、廠房及設備折舊		120,974	30,673			151,647
其他折舊性資產折舊		15,486				15,486
攤銷		17,275	11,131			28,406
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		15,680	6,101			21,781
會費		100	386			486
捐助、補助與獎助		15,480	3,130			18,610

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
		1,993,603			1,924,876
11,282	143,299.33	1,616,703	11,582	135,062.42	1,564,293
		1,063,609			908,543
		769,658			638,841
		65,326			62,984
		7,959			7,682
		87,609			77,701
		61,036			57,949
		72,021			63,388
		280,042			370,727
		53,726			59,229
		3,645			3,258
		9,368			12,196
		5,810			6,057
		11,423			22,750
		1,148			2,254
		158,432			202,939
		34,464			59,411
		2,026			2,632
		63,158			69,985
		7,505			6,675
		55,653			62,960
					349
		18,510			17,922
		780			634
		430			926
		11,600			7,221
		3,970			5,441
		1,730			3,699
		172,093			168,837
		134,660			134,597
		14,892			15,486
		22,541			18,754
		370			462
		60			61
		310			400
		18,921			27,817
		476			432
		15,610			21,567

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國114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		100	2,010		2,110
建教合作成本			370,000		370,000
用人費用			46,276		46,276
正式員額薪資			3,385		3,385
聘僱及兼職人員薪資			41,858		41,858
加(夜)班費			100		100
福利費			933		933
服務費用			185,786		185,786
水電費			4,000		4,000
郵電費			685		685
旅運費			22,496		22,496
印刷裝訂及公告費			5,500		5,500
修理保養及保固費			4,760		4,760
保險費			633		633
一般服務費			100,260		100,260
專業服務費			47,452		47,452
材料及用品費			78,911		78,911
使用材料費			1,935		1,935
用品消耗			76,976		76,976
租金與利息			8,913		8,913
地租及水租			463		463
房租			1,250		1,250
機器租金			2,890		2,890
交通及運輸設備租金			3,010		3,010
什項設備租金			1,300		1,300
折舊、折耗及攤銷			11,174		11,174
不動產、廠房及設備折舊			10,566		10,566
攤銷			608		608
稅捐與規費(強制費)			315		315
消費與行為稅			88		88
規 費			227		227
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費			38,625		38,625
會費			275		275
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
		575			3,612
		2,260			2,205
		370,000			353,175
		47,282			37,387
		3,385			2,958
		42,864			33,636
		100			20
		933			772
		181,003			189,524
		2,010			3,972
		685			579
		17,921			21,630
		8,700			4,501
		4,630			5,081
		649			588
		100,260			101,572
		46,148			51,602
		85,848			73,398
		3,252			2,027
		82,596			71,371
		5,606			8,819
		549			380
		780			1,256
		372			2,882
		2,755			3,009
		1,150			1,292
		11,377			9,577
		10,633			9,115
		744			462
		238			367
		63			141
		175			225
		38,646			32,928
		296			175
		36,150			32,354
		2,200			398
					1,175

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國114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			7,100		7,100
用人費用			3,585		3,585
聘僱及兼職人員薪資			3,535		3,535
加(夜)班費					
福利費			50		50
服務費用			2,049		2,049
郵電費			73		73
旅運費			100		100
印刷裝訂及公告費			150		150
修理保養及保固費			140		140
保險費			5		5
一般服務費			1,451		1,451
專業服務費			126		126
推展費			4		4
材料及用品費			782		782
使用材料費			103		103
用品消耗			679		679
租金與利息			320		320
地租及水租			70		70
房租			110		110
交通及運輸設備租金			62		62
什項設備租金			78		78
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
稅捐與規費(強制費)			1		1
規 費			1		1
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			20		20
會費			20		20
捐助、補助與獎助					

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
					1,175
		6,900			7,408
		2,850			3,943
		2,800			3,884
					3
		50			56
		2,385			1,888
		95			72
		102			40
		155			146
		180			113
		15			5
		1,720			1,391
		114			115
		4			5
		1,127			810
		13			145
		1,114			665
		180			465
		45			71
					254
		50			62
		85			78
		343			283
		301			253
		42			30
		15			20
		10			20
		5			

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國114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1,443人及大學部學生7,528人、進修部研究所學生816人及大學部學生1,572人，合計學生數11,359人，編列教學研究及訓輔成本1,696,641千元【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463千元、大陸地區旅費100千元；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61,156千元。
510301-2200 郵電費	教學研究業務所需郵資及電話費(含配合臺灣國立大學系統執行編列10千元)。
510301-2300 旅運費	教學研究業務所需因公出差人員之國內、外旅費及貨物運送等費用，其中： 一、國內旅費：教學研究業務所需國內出差、調遣、受訓之交通費、住宿費及雜費等費用4,150千元(含配合臺灣國立大學系統執行編列200千元)。 二、國外旅費：編列3,591千元。 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363千元及參加國際會議100千元等旅費，合計編列463千元。 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。 三、大陸地區旅費：編列477千元。 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100千元。 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。 (本校出國計畫如獲有第二期高等教育深耕計畫補助，前揭補助計畫於實際執行時，國外旅費超過預算部分將併決算辦理。) 四、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列2,450千元(含員工協助方案聘請校外講師演講之交通費5千元)。
510301-2400 印刷裝訂及公告費	教學研究業務所需印刷、裝訂等費用5,810千元(含配合臺灣國立大學系統執行編列410千元)。
510301-2500 修理保養及保固費	為維持教學場所及儀器設備正常使用或防止其損壞所需之保養修護費用。
510301-2600 保險費	教學研究用設備及辦理活動等所需保險費。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
510301-2700 一般服務費	教學研究業務所需匯費、外包費、節目演出費、計時與計件人員酬金及體育活動費等費用，其中： 一、外包費：編列22,326千元。 1.依環境清潔勞務替代委外工作勞務採購，辦理校園環境整理清潔綠美化、環保及廢棄物委外處理等勞務外包費用，預計43人，編列20,072千元。 2.應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計6人，編列2,254千元。 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333人(含專案教學人員28人、專案工作人員103人、課外活動指導及諮詢人員與社團指導老師74人、專任研究助理44人、兼任研究助理4人及臨時人員80人)之薪資、勞健保等費用，編列149,851千元 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200千元。
510301-2800 專業服務費	教學研究及廢棄物清理等業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中專技人員酬金編列111千元與講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列23,300千元(含員工協助方案聘請校外講師演講費10千元、配合臺灣國立大學系統執行編列420千元)，法律事務費等其他專業服務編列18,301千元。
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(含配合臺灣國立大學系統執行編列380千元)。
510301-3200 用品消耗	教學研究等業務所需之辦公用品、報章什誌、實驗用品、食品、飼料、醫療用品等費用編列57,648千元【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】。
510301-3300 商品及醫療用品	教學研究業務用所需醫療用品費。
510301-4000 租金與利息	
510301-4100 地租及水租	借用室外場地辦理各項教學及體育活動等場地租金費用(含一般土地租金150千元)。
510301-4200 房租	借用一般房屋及室內活動場地辦理教學研究相關活動之租金費用【含依據「國立大學校院推動科技研究發展經費使用要點」執行編列一般房屋租金90千元】。
510301-4300 機器租金	教學研究業務所需電腦租金及使用費與儀器設備之租金費用。
510301-4400 交通及運輸設備租金	教學研究業務所需租用交通及運輸設備費用【含依據「國立大學校院推動科技研究發展經費使用要點」執行編列車租110千元】。
510301-4500 什項設備租金	教學研究業務所需租用什項設備費用。
510301-5000 折舊、折耗及攤銷	
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	教學研究用土地改良物、房屋建築及儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。
510301-5900 攤銷	教學研究用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國114年度

科目	說明
510301-6000 稅捐與規費(強制費)	
510301-6500 消費與行為稅	教學研究用公務車輛所需繳納之使用牌照稅。
510301-6800 規費	教學研究業務所需繳納之行政規費、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450千元(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4,000千元。
510303-2200 郵電費	辦理建教合作計畫所需郵資、電話費及數據通信費用。
510303-2300 旅運費	辦理建教合作計畫所需因公出差人員之國內、外旅費及貨物運送等費用，其中： 一、國內旅費：辦理建教合作計畫所需國內出差、受訓之交通費、住宿費及雜費等費用7,450千元。 二、國外旅費：辦理建教合作計畫所需派員出國考察訪問800千元、出席國際會議9,118千元及研究實習2,082千元等旅費，合計編列12,000千元。 三、大陸地區旅費：辦理建教合作計畫所需派員赴大陸地區考察訪問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。 四、貨物運費、裝卸費及其他旅運費共編列2,065千元。
510303-2400 印刷裝訂及公告費	辦理建教合作計畫所需表報、文件之印刷、裝訂費用5,500千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
510303-2500 修理保養及保固費	為維持建教合作計畫業務用房舍建築、儀器設備等正常運作所需之保養修護費用。
510303-2600 保險費	辦理建教合作計畫所需設備等保險費用。
510303-2700 一般服務費	辦理建教合作計畫所需匯費、外包費及計時與計件人員酬金等費用，包含： 一、外包費：應建教合作計畫業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包費用，預計5人，編列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229人(含專案工作人員6人、專案研究人員4人、專任研究助理70人、兼任研究助理4人及臨時人員145人)之薪資、勞健保等費用，編列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23,500千元，委託檢驗試驗等其他專業服務編列23,952千元。
510303-3000 材料及用品費	
510303-3100 使用材料費	辦理建教合作計畫所需耗用之物料、燃料及油脂等費用。
510303-3200 用品消耗	辦理建教合作計畫所需耗用之辦公、園藝、實驗等用品及報章什誌、食品及飼料等費用編列76,976千元。
510303-4000 租金與利息	
510303-4100 地租及水租	辦理建教合作計畫所需租用室外場地等之租金費用(含一般土地租金編列363千元)。
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65千元(包含國際電子電機工程協會、美國精算學會、國際藝術教育協會、亞澳教育哲學學會、ACM協會、美國數

國立嘉義大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國114年度

科目	說明
510303-7200 捐助、補助與獎助	學教育協會等)、學術團體會費編列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10千元(包含觀光領隊協會、台灣海洋產業聯合會等)。
510303-7400 補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	辦理建教合作計畫所需給與學生之獎助學金。
510304 推廣教育成本	辦理建教合作計畫業務績優人員之獎勵費用。
510304-1000 用人費用	辦理推廣教育業務所需成本。
510304-1200 聘僱及兼職人員薪資	辦理推廣教育業務所需教師鐘點費。
510304-1800 福利費	辦理推廣教育業務所需二代健保補充保費。
510304-2000 服務費用	
510304-2200 郵電費	辦理推廣教育業務所需郵資及電話費。
510304-2300 旅運費	辦理推廣教育業務所需因公出差人員之旅運費，其中： 一、國內旅費：辦理推廣教育業務所需國內出差、受訓之交通費、住宿費及雜費等費用24千元。 二、國外旅費：辦理推廣教育業務所需派員出國參訪23千元及出席國際會議33千元等旅費，合計編列56千元。 三、其他旅運費編列20千元。
510304-2400 印刷裝訂及公告費	辦理推廣教育業務所需表報、文件等印刷、裝訂費用150千元。
510304-2500 修理保養及保固費	為維持推廣教育業務用儀器設備等正常運作所需之保養修護費用。
510304-2600 保險費	辦理推廣教育校外活動之保險費用。
510304-2700 一般服務費	辦理推廣教育業務所需外包費及計時與計件人員酬金，其中： 一、外包費：應推廣教育業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包費用，編列50千元(不單計人數)。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則，預計進用辦理推廣教育業務臨時人員4人之薪資、健勞保等費用，編列1,401千元。
510304-2800 專業服務費	辦理推廣教育業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列10千元，電腦軟體服務費等其他專業服務費編列116千元。
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編列679千元。
510304-4000	

國立嘉義大學校務基金(大學)
教學成本說明
中華民國114年度

科 目	說 明
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。
510304-4200 房租	辦理推廣教育業務所需租用房屋及室內場地之租金費用。
510304-4400 交通及運輸設備租金	辦理推廣教育業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。
510304-4500 什項設備租金	辦理推廣教育業務所需租用什項設備之租金費用。
510304-5000 折舊、折耗及攤銷	
510304-5100 不動產、廠房及設備折舊	辦理推廣教育業務所需設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510304-5900 攤銷	辦理推廣教育業務所需無形資產之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510304-6000 稅捐與規費（強制費）	
510304-6800 規 費	辦理推廣教育業務所需繳納之行政規費與強制費。
510304-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510304-7100 會費	辦理推廣教育計畫所需參加社團法人台灣大專院校推廣教育協會團體會費、台灣華語文教學學會之會費，編列20千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)

醫療成本明細表

中華民國114年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
醫療成本			16,200		16,200
門診醫療成本			16,200		16,200
服務費用			10,989		10,989
郵電費			100		100
旅運費			25		25
印刷裝訂及公告費			10		10
修理保養及保固費			2,010		2,010
保險費			58		58
一般服務費			8,021		8,021
專業服務費			765		765
材料及用品費			4,005		4,005
使用材料費			220		220
用品消耗			488		488
商品及醫療用品			3,297		3,297
租金與利息			671		671
機器租金			670		670
什項設備租金			1		1
折舊、折耗及攤銷			480		480
不動產、廠房及設備折舊			480		480
稅捐與規費(強制費)			19		19
消費與行為稅			4		4
規 費			15		15
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費			36		36
會費			36		36

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
		18,400			15,062
		18,400			15,062
		10,822			10,308
		118			80
		35			14
		8			10
		1,881			1,845
		38			38
		8,021			7,561
		721			760
		6,468			3,749
		430			198
		688			355
		5,350			3,196
		375			671
		375			670
					1
		662			281
		662			281
		28			18
		14			4
		14			14
		45			36
		45			36

國立嘉義大學校務基金(大學)

醫療成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
510600 醫療成本	
510601 門診醫療成本	動物醫院及疾病診斷中心業務所需相關成本。
510601-2000 服務費用	
510601-2200 郵電費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需郵資及電話費。
510601-2300 旅運費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需國內出差、受訓之交通費、住宿費及雜費等費用10千元，貨物運費及其他旅運費15千元。
510601-2400 印刷裝訂及公告費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需文件資料印刷及裝訂費用10千元。
510601-2500 修理保養及保固費	為維持動物醫院及疾病診斷中心業務用儀器設備等正常運作之保養修護費用。
510601-2600 保險費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需保險費用。
510601-2700 一般服務費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需外包費及計時與計件人員酬金等費用，其中： 一、外包費：動物醫院及疾病診斷中心應門診醫療業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計1人，編列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460千元，委託檢驗(定)試驗認證費等其他專業服務編列305千元。
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、飼料等費用編列488千元。
510601-3300 商品及醫療用品	動物醫院及疾病診斷中心業務所需醫療用品費。
510601-4000 租金與利息	
510601-4300 機器租金	動物醫院及疾病診斷中心業務所需儀器設備租金費用。
510601-4500 什項設備租金	動物醫院及疾病診斷中心業務所需什項設備租金費用。
510601-5000 折舊、折耗及攤銷	
510601-5100 不動產、廠房及設備折舊	動物醫院及疾病診斷中心業務用儀器設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510601-6000 稅捐與規費(強制費)	
510601-6500 消費與行為稅	動物醫院及疾病診斷中心業務用公務車輛所需繳納之使用牌照稅。
510601-6800 規費	動物醫院及疾病診斷中心業務所需繳納之規費與強制費。

國立嘉義大學校務基金(大學)

醫療成本說明

中華民國114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	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36千元。 。

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114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
117,959	100,000	其他業務成本	45,000	60,000	105,000
117,959	100,000	學生公費及獎勵金	45,000	60,000	105,000
117,959	100,000	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費	45,000	60,000	105,000
117,959	100,000	捐助、補助與獎助	45,000	60,000	105,000

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114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114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
305,251	346,028	管理及總務費用	290,049	54,120	344,169
305,251	346,028	管理費用及總務費用	290,049	54,120	344,169
218,439	250,265	用人費用	231,429	20,280	251,709
137,109	155,380	正式員額薪資	158,890		158,890
6,762	7,516	加(夜)班費	7,516		7,516
35,225	38,784	獎金	19,861	19,861	39,722
17,991	25,031	退休及卹償金	21,566		21,566
21,347	23,549	福利費	23,591	419	24,010
4	5	提繳費	5		5
38,487	45,909	服務費用	19,058	21,169	40,227
9,861	19,161	水電費	11,830		11,830
1,122	714	郵電費	592	550	1,142
469	271	旅運費		496	496
318	400	印刷裝訂及公告費		400	400
3,877	2,553	修理保養及保固費		3,400	3,400
218	192	保險費		190	190
21,016	20,973	一般服務費	6,636	14,325	20,961
780	752	專業服務費		895	895
826	843	公關慰勞費		863	863
	50	推展費		50	50
3,001	2,789	材料及用品費		3,039	3,039
585	554	使用材料費		574	574
2,416	2,235	用品消耗		2,465	2,465
7	55	租金與利息		25	25
1	30	房租		10	10
6	20	交通及運輸設備租		10	10
	5	金 什項設備租金		5	5
44,971	46,864	折舊、折耗及攤銷	39,562	9,381	48,943
37,908	39,146	不動產、廠房及設 備折舊	33,276	7,551	40,827
3,871	4,008	其他折舊性資產折 舊	3,871		3,871
3,190	3,710	攤銷	2,415	1,830	4,245
211	145	稅捐與規費(強制費)		225	225
119	130	消費與行為稅		130	130
92	15	規 費		95	95
136	1	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114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
135		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114年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	
515001 管理費用及總務費用	辦理管理總務等行政業務所需相關費用。
515001-1000 用人費用	
515001-1100 正式員額薪資	職員、駐衛警、技工、工友之薪資。
515001-1300 加(夜)班費	行政業務所需員工因公延長工時、假日出勤加班費及未休假加班費。
515001-1500 獎金	員工考績及年終工作獎金等。
515001-1600 退休及卹償金	依退撫制度機關負擔提撥之員工退休及離職金。
515001-1800 福利費	員工公、勞、健保、傷病醫藥費及其他福利費等。
515001-1900 提繳費	提撥工資墊償費用。
515001-2000 服務費用	
515001-2100 水電費	辦公場所耗用之水電費用11,830千元。
515001-2200 郵電費	行政業務所需郵資及電話費。
515001-2300 旅運費	行政業務所需因公出差人員之國內旅費335千元，貨物運費、裝卸費及聘請演講者等之其他旅運費161千元。
515001-2400 印刷裝訂及公告費	行政業務所需帳冊、表報等印刷、裝訂費用400千元。
515001-2500 修理保養及保固費	為維持校園道路景觀、房舍建築、行政儀器設備等正常運作或防止其損壞所需之保養修護費用。
515001-2600 保險費	行政業務用建物、設備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15人，編列8,500千元。 2. 依環境清潔勞務替代委外工作勞務採購，辦理校園環境整理清潔綠美化、環保及廢棄物委外處理等勞務外包費用，預計8人，編列4,000千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則，預計進用專案工作人員13人之薪資、勞健保等費用，編列7,820千元。 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636千元。 四、佣金、匯費、經理費及手續費：行政業務所需匯費及手續費共編列5千元。
515001-2800 專業服務費	行政業務所需委聘專業機構或人員提供服務之費用，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列200千元，法律事務費等其他專業服務編列695千元。
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863千元(全數由自籌收入支應)，其中公共關係費623千元及員工慰勞費240千元，由秘書室專責管控，在預算額度內統籌支應。(上年度預算數843千元，前年度決算數826千元)
515001-2B00 推展費	辦理推展業務所需，編列50千元。
515001-3000	

國立嘉義大學校務基金(大學)

管理及總務費用說明

中華民國114年度

科 目	說 明
材料及用品費	
515001-3100 使用材料費	行政業務所需耗用之物料、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、飼料等費用編列2,465千元。
515001-4000 租金與利息	
515001-4200 房租	行政業務所需室內活動場地之租金費用。
515001-4400 交通及運輸設備租金	行政業務所需租用車輛之租金費用。
515001-4500 什項設備租金	行政業務所需租用什項設備之租金費用。
515001-5000 折舊、折耗及攤銷	
515001-5100 不動產、廠房及設備折舊	行政管理用土地改良物、房舍建築及各式設備之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
515001-5700 其他折舊性資產折舊	代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。
515001-5900 攤銷	行政管理用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
515001-6000 稅捐與規費（強制費）	
515001-6500 消費與行為稅	公務車輛之使用牌照稅。
515001-6800 規 費	公務車輛行政規費與強制費。
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114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
4,996	5,010	其他業務費用		5,010	5,010
4,996	5,010	雜項業務費用		5,010	5,010
55		用人費用			
54		聘僱及兼職人員薪 資			
1		福利費			
4,670	4,828	服務費用		4,815	4,815
127	185	郵電費		157	157
4		旅運費			
54	25	印刷裝訂及公告費		55	55
535	598	一般服務費		598	598
3,747	3,850	專業服務費		3,835	3,835
203	170	推展費		170	170
252	162	材料及用品費		175	175
	2	使用材料費			
252	160	用品消耗		175	175
19	20	租金與利息		20	20
19	20	交通及運輸設備租 金		20	20

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114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55千元。
519898-2700 一般服務費	預計進用辦理招生考試業務臨時人員30人之薪資、勞健保等費用，編列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	
519898-3200 用品消耗	辦理招生業務所需辦公用品及食品等費用編列175千元。
519898-4000 租金與利息	
519898-4400 交通及運輸設備租金	招生業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。

**國立嘉義大學校務基金(大學)
業務外費用明細表**

中華民國114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
135,212	106,481	業務外費用	9,535	121,136	130,671
135,212	106,481	其他業務外費用	9,535	121,136	130,671
135,212	106,481	雜項費用	9,535	121,136	130,671
163	145	用人費用		170	170
163	145	加(夜)班費		170	170
65,965	56,611	服務費用		62,529	62,529
10,327	12,079	水電費		12,780	12,780
2,890	1,860	郵電費		2,930	2,930
430	175	旅運費		402	402
658	445	印刷裝訂及公告費		660	660
14,578	8,928	修理保養及保固費		9,900	9,900
42	233	保險費		48	48
33,080	31,001	一般服務費		33,352	33,352
3,954	1,884	專業服務費		2,451	2,451
5	6	推展費		6	6
25,690	21,528	材料及用品費		23,546	23,546
6,187	5,312	使用材料費		5,316	5,316
19,503	16,216	用品消耗		18,230	18,230
557	120	租金與利息		332	332
2		地租及水租		2	2
79		房租		20	20
10	5	機器租金		10	10
135	15	交通及運輸設備租		100	100
		金			
332	100	什項設備租金		200	200
30,754	26,717	折舊、折耗及攤銷	9,535	33,610	43,145
12,464	10,276	不動產、廠房及設	1,294	20,832	22,126
		備折舊			
40	85	生物資產折舊		65	65
6,741	6,741	其他折舊性資產折	6,741		6,741
		舊			
11,509	9,615	攤銷	1,500	12,713	14,213
148	148	稅捐與規費(強制費		149	149
)			
1	1	土地稅		1	1
		房屋稅		1	1
2		特別稅課			
144	147	規 費		147	147
496	1,212	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活 動費		800	800

**國立嘉義大學校務基金(大學)
業務外費用明細表**

中華民國114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
496	1,212	捐助、補助與獎助		800	800
805		短絀、賠償與保險給 付			
805		各項短絀			
10,634		其他			
10,634		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114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20千元，宿舍電費編列10,200千元，工作場所水費編列60千元，宿舍水費編列2,500千元。
520298-2200 郵電費	學生宿舍及實習場廠等業務所需郵資、電話費及數據通信等費用。
520298-2300 旅運費	學生宿舍及實習場廠等業務所需派員出差之國內旅費18千元，貨物運費、裝卸費及其他旅運費384千元。
520298-2400 印刷裝訂及公告費	學生宿舍及實習場廠等業務所需表報、文件之印刷、裝訂費用660千元。
520298-2500 修理保養及保固費	維持學生宿舍及實習場廠等業務用房舍建築及儀器設備正常使用之保養維修費用，其中宿舍修護費編列2,000千元，一般房屋等其他修護費編列7,900千元。
520298-2600 保險費	學生宿舍及實習場廠等業務用保險費。
520298-2700 一般服務費	學生宿舍及實習場廠等業務所需外包費及計時與計件人員酬金等費用，其中： 一、外包費：編列14,600千元。 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2,700千元。 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19人，編列7,000千元。 3. 資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列980千元。 4. 應實習廠場、宿舍與教室場館等業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計12人，編列3,920千元。 二、計時與計件人員酬金：依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則，預計進用辦理宿舍及實習場廠等業務53人(含專案工作人員13人及臨時人員40人)之薪資、勞健保等費用，編列18,750千元。 三、佣金、匯費、經理費及手續費：業務所需匯費及手續費編列2千元。
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200千元，法律事務費等其他專業服務編列2,251千元。
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、食品及飼料等費用編列18,230千元。
520298-4000 租金與利息	
520298-4100 地租及水租	業務所需借用室外場地租金費用。
520298-4200	借用一般房屋及室內活動場地辦理活動之租金費用。

國立嘉義大學校務基金(大學)

業務外費用說明

中華民國114年度

科 目	說 明
房租	
520298-4300 機器租金	實習場廠等業務所需機械及設備租金費用。
520298-4400 交通及運輸設備租金	學生宿舍及實習場廠等業務所需租用交通及運輸設備之租金費用。
520298-4500 什項設備租金	學生宿舍及實習場廠等業務所需租用什項設備之租金費用。
520298-5000 折舊、折耗及攤銷	
520298-5100 不動產、廠房及設備折舊	宿舍及實習場廠等業務用土地改良物、房屋建築及各式設備之折舊費用，其中宿舍折舊編列7,051千元，土地改良物等其他折舊項目編列15,075千元。依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
520298-5300 生物資產折舊	動物試驗場業務用生物資產之折舊費用，依直線法計提折舊。
520298-5700 其他折舊性資產折舊	代管資產折舊費用，依直線法計提折舊。
520298-5900 攤銷	學生宿舍及實習場廠等業務用無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
520298-6000 稅捐與規費（強制費）	
520298-6200 土地稅	電信基地台場地之地價稅費。
520298-6400 房屋稅	電信基地台場地之房屋稅費。
520298-6800 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114年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫		3,000	135,601	82,019	4,950	36,956
分年性項目			135,601			
自籌收入支應			135,601			
一次性項目		3,000		82,019	4,950	36,956
政府補助收入支應		3,000		73,019	2,500	31,956
自籌收入支應				9,000	2,450	5,000
合 計		3,000	135,601	82,019	4,950	36,956

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75,000千元(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1,500千元)

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			
				262,526		262,526	
				135,601		135,601	
				135,601		135,601	<p>新民校區學生宿舍新建工程：</p> <p>(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495,181千元(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359,580千元，本(114)年度編列135,601千元。</p> <p>(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3,232千元。</p>
				126,925		126,925	
				110,475		110,475	<p>1.校區道路改善工程3,000千元(其中含依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按1.5%~3%估算工程管理費編列50千元)。(營運資金3,000千元)</p> <p>2.購置教學研究及行政業務所需儀器設備，機械及設備44,019千元、交通及運輸設備2,500千元、什項設備27,956千元，共計74,475千元，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220千元。(國庫撥補19,000千元、營運資金55,475千元)</p> <p>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29,000千元、什項設備4,000千元，共計33,000千元。(國庫撥補23,000千元、其他10,000千元)</p>
				16,450		16,450	<p>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2,450千元。</p> <p>2.碩專班及建教合作計畫等所需購置教學研究儀器設備14,000千元。</p>
				262,526		262,526	

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114年度

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	210,526		42,000	10,000
分年性項目	135,601			
一次性項目	74,925		42,000	10,000
合 計	210,526		42,000	10,000

附註：『自有資金』、『外借資金』及『合計』為全部版。

自有資金『其他』欄內列10,000千元，係其他政府機關專案型補助計畫增置固定資產10,000千元。

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小	計	國內借款	國外借款	小	計	金 額	%
金 額	%			金 額	%		
262,526	100.00					262,526	100.00
135,601	100.00					135,601	51.65
126,925	100.00					126,925	48.35
262,526	100.00					262,526	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114年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 資 總 額	自 有 資 金			外 借 資 金	
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	
一般建築及設備計畫	622,106	570,106		42,000	10,000	
分年性項目	495,181	495,181				
一次性項目	126,925	74,925		42,000	10,000	
合 計	622,106	570,106		42,000	10,000	

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位:新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 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%
					262,526	42.20	622,106	100.00
					135,601	27.38	495,181	100.00
	114.01 114.12				126,925	100.00	126,925	100.00
					262,526	42.20	622,106	100.00

國立嘉義大學校務基金(大學)
資產折舊明細表
 中華民國114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	354,063	2,999,747	2,597,645	207,246	1,624,748
上年度預計增減資產原值	2,000		-4,671	-7,196	6,387
本年度預計增減資產原值	3,000	495,181	7,074	1,388	1,498
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	359,063	3,494,928	2,600,048	201,438	1,632,633
本年度應提折舊額	20,815	64,437	99,942	6,434	34,319
教學成本	16,212	44,476	76,193	4,318	21,315
醫療成本			200	80	200
管理及總務費用	4,223	10,840	19,472	1,698	4,594
其他業務外費用	380	9,121	4,077	338	8,210

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			
				1,386,837	9,170,286
				600	-2,880
					508,141
				1,387,437	9,675,547
				26,163	252,110
				15,486	178,000
					480
				3,871	44,698
				6,806	28,932

國立嘉義大學校務基金(大學)
資產報廢明細表

中華民國114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	113,965	113,965				
機械及設備	74,945	74,945				
機械及設備	74,945	74,945				
交通及運輸設備	3,562	3,562				
交通及運輸設備	3,562	3,562				
什項設備	35,458	35,458				
什項設備	35,458	35,458				

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114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	1,573,128,996	241		241
中華電信股份有限公司	77,574,465	7,757,446,545	16,195		16,195
國泰金融控股股份有限公司	162,025,101	16,202,510,128	601		601
兆豐金融控股股份有限公司	140,513,381	140,051,338	2,178		2,178
中華航空股份有限公司	60,511,130	6,051,112,967	1,187		1,187
元大金融控股股份有限公司	126,890,824	12,689,082,377	1,766		1,766
台新金融控股股份有限公司	135,770,618	13,577,061,838	1,634		1,634
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	259,320,710	25,932,070,992	9,710		9,710
玉山金融控股股份有限公司	156,640,000	15,664,000,000	1,851		1,851
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	147,093,822	14,709,382,218	1,607		1,607
長榮航空股份有限公司	54,004,443	5,400,444,335	683		683
國票金融控股股份有限公司	31,473,840	3,147,383,983	3,401		3,401
第一金融控股股份有限公司	136,201,455	13,620,145,537	1,640		1,640
統一企業股份有限公司	56,820,154	5,682,015,421	1,979		1,979
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	5,250		5,250
群益期貨股份有限公司	2,104,376	210,437,584	2,102		2,102
光寶科技股份有限公司	23,531,300	2,353,129,963	1,125		1,125
合 計			60,396		60,396

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	-	4.00	20	18	
10,000	-	0.80	8	28	10
145,000	-	3.76	545	575	1,631
11,187	-	0.72	8	33	10
72,147	0.05	0.99	71	85	19
62,000	-	0.37	23	59	
84,529	-	0.64	54	112	67
129,114	-	0.41	53	64	
37,000	-	0.54	20	25	
21,000	-	9.20	193	210	443
82,449	-	0.15	12	42	
15,000	0.01	5.20	78	63	
81,439	-	0.40	33	66	
40,000	-	0.64	26	32	40
263,339	0.01	0.20	53	150	
75,363	-	0.64	48	66	137
29,000	-	2.52	73	61	
7,000	-	7.20	50	57	413
50,000	-	4.24	212	197	233
54,000	0.03	2.42	131	78	
16,000	-	4.00	64		30
			1,775	2,021	3,033

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114年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	4,307,706	
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	4,359,706	

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114年12月31日

單位:新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
6,494,851	資產	6,461,283	6,494,250	-32,967
1,313,581	流動資產	1,144,583	1,248,550	-103,967
151,037	現金	102,039	206,006	-103,967
873,500	流動金融資產	823,500	823,500	
85,041	應收款項	85,041	85,041	
192,123	預付款項	122,123	122,123	
11,880	短期貸墊款	11,880	11,880	
1,569,258	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	1,569,258	1,569,258	
1,491,581	非流動金融資產	1,491,581	1,491,581	
77,677	準備金	77,677	77,677	
3,505,023	不動產、廠房及設備	3,539,169	3,502,590	36,579
1,401	土地	1,401	1,401	
138,711	土地改良物	104,847	122,662	-17,815
2,018,043	房屋及建築	2,393,227	1,962,483	430,744
323,217	機械及設備	288,314	306,237	-17,923
28,992	交通及運輸設備	28,776	30,260	-1,484
654,171	什項設備	664,264	661,627	2,637
340,490	購建中固定資產	58,340	417,920	-359,580
33	生物資產－非流動	483	548	-65
33	生產性生物資產－非流動	483	548	-65
39,369	無形資產	33,968	38,385	-4,417
39,369	無形資產	33,968	38,385	-4,417
67,587	其他資產	173,822	134,919	38,903
65,392	遞延資產	171,627	132,724	38,903
2,195	什項資產	2,195	2,195	
6,494,851	合 計	6,461,283	6,494,250	-32,967
995,756	負債	990,756	991,756	-1,000
779,127	流動負債	779,127	779,127	
33,951	應付款項	33,951	33,951	
745,176	預收款項	745,176	745,176	
216,629	其他負債	211,629	212,629	-1,000
181,081	遞延負債	176,081	177,081	-1,000
35,548	什項負債	35,548	35,548	
5,499,095	淨值	5,470,527	5,502,494	-31,967
4,255,706	基金	4,359,706	4,307,706	52,000
4,255,706	基金	4,359,706	4,307,706	52,000
1,212,515	公積	1,095,547	1,179,514	-83,967
1,212,515	資本公積	1,095,547	1,179,514	-83,967
15,600	累積餘絀			
15,600	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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
15,274	淨值其他項目	15,274	15,274	
15,274	累積其他綜合餘絀	15,274	15,274	
6,494,851	合 計	6,461,283	6,494,250	-32,967

國立嘉義大學校務基金(大學)

預計平衡表說明

中華民國114年度

- ※『112年12月31日實際數』、『114年12月31日預計數』及『113年12月31日預計數』為全部版。
1. 信託代理與保證資產科目：
本年度預算數:\$8,160千元、上年度預算數:\$8,160千元及前年度決算數:\$8,160千元
 2. 信託代理與保證負債科目：
本年度預算數:\$8,160千元、上年度預算數:\$8,160千元及前年度決算數:\$8,160千元
 3. 信託代理與保證資產為保證品，本年度預算數為有價證券(定存單)8,160千元。
 4. 信託代理與保證負債為應付保證品，本年度預算數為有價證券(定存單)8,160千元。
 5. 本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」3,288,526千元及3,288,526千元，較上年度預計數3,314,624千元及3,314,624千元，分別減少26,098千元及26,098千元。

**國立嘉義大學校務基金(大學)
5年來主要營運項目分析表**

中華民國114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	11,359	149,365.35	1,696,641	
大專院校	人	11,359	149,365.35	1,696,641	日間：研究所1,443人、大學部7,528人，計8,971人。 夜間：研究所816人、大學部1,572人，計2,388人。
上年度預算數					
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。
前年度決算數					
教學訓輔	人	11,582	135,062.42	1,564,293	
大專院校	人	11,582	135,062.42	1,564,293	日間：研究所1,443人、大學部7,527人，計8,970人。 夜間：研究所921人、大學部1,691人，計2,612人。
111年度決算數					
教學訓輔	人	11,486	133,554.24	1,534,004	
大專院校	人	11,486	133,554.24	1,534,004	日間：研究所1,407人、大學部7,338人，計8,745人。 夜間：研究所910人、大學部1,831人，計2,741人。
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。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『111年度決算數』及『110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114年度

單位:人

科 目	職 別	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分：					
專任人員		212		212	
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		20		20	
	工友	20		20	
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		1,122		1,122	

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203人考績獎金19,861千元。

2. 年終獎金：編列106,795千元，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709人年終獎金106,733千元；(2)依據退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列退休人員2人年終慰問金62千元。

3. 計時與計件人員酬金：係依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則進用人員，預計進用689人(含專案教學人員28人、專案工作人員137人、專案研究人員4人、課外活動指導與諮輔人員及社團指導老師74人、專任研究助理114人、兼任研究助理8人及臨時人員324人)之薪資、勞健保等費用，編列284,040千元。

4. 外包費：勞務承攬編列52,096千元，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31,072千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計21人，編列11,200千元；(3)應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計24人，編列8,844千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列980千元。

國立嘉義大學校務基金(大學)

用人費用彙計表

中華民國114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	935,874		16,192		106,795		19,861			86,293
教學成本	776,984		8,506		86,934					64,727
正式人員	776,984		8,506		86,934					64,727
教員	772,310		8,506		86,350					64,350
助教	4,674				584					377
兼任人員										
教員										
管理及總務費用	158,890		7,516		19,861		19,861			21,566
正式人員	158,890		7,516		19,861		19,861			21,566
職員	140,601		6,435		17,576		17,194			16,224
工員	18,289		1,081		2,285		2,667			5,342
其他業務外費用			170							
正式人員			170							
教員			170							
合 計	935,874		16,192		106,795		19,861			86,293
總 計	935,874		16,192		106,795		19,861			86,293

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203人考績獎金19,861千元。

2. 年終獎金：編列106,795千元，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709人年終獎金106,733千元；(2)依據退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列退休人員2人年終慰問金62千元。

3. 計時與計件人員酬金：係依國立大學校務基金進用研究人員及工作人員實施原則進用人員，預計進用689人(含專案教學人員28人、專案工作人員137人、專案研究人員4人、課外活動指導與諮輔人員及社團指導老師74人、專任研究助理114人、兼任研究助理8人及臨時人員324人)之薪資、勞健保等費用，編列284,040千元。

4. 外包費：勞務承攬編列52,096千元，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31,072千元；(2)校區警衛勤務委外保全採購外包，預計21人，編列11,200千元；(3)應業務所需清洗、消毒及維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計24人，編列8,844千元；(4)資訊事務勞務替代委外人力外包，預計2人，編列980千元。

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				
		77,974	604		21,632	5	1,265,230	114,934	1,380,164
		62,147	379		13,674		1,013,351	114,934	1,128,285
		62,147	379		13,674		1,013,351		1,013,351
		61,743	370		13,594		1,007,223		1,007,223
		404	9		80		6,128		6,128
								114,934	114,934
								114,934	114,934
		15,827	225		7,958	5	251,709		251,709
		15,827	225		7,958	5	251,709		251,709
		13,798	180		7,020		219,028		219,028
		2,029	45		938	5	32,681		32,681
							170		170
							170		170
							170		170
		77,974	604		21,632	5	1,265,230	114,934	1,380,164
		77,974	604		21,632	5	1,265,230	114,934	1,380,164

國立嘉義大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國114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
1,168,530	1,364,151	用人費用	1,119,148	261,016	1,380,164
778,908	928,423	正式員額薪資	897,343	38,531	935,874
100,558	110,990	聘僱及兼職人員薪資	3,800	111,134	114,934
14,630	15,720	加(夜)班費	15,922	270	16,192
112,926	126,393	獎金	19,861	106,795	126,656
75,940	86,067	退休及卹償金	86,293		86,293
85,564	96,553	福利費	95,924	4,286	100,210
4	5	提繳費	5		5
681,569	581,600	服務費用	195,723	427,834	623,557
83,389	86,976	水電費	61,986	27,780	89,766
8,128	7,302	郵電費	3,212	4,885	8,097
34,783	27,872	旅運費	4,550	29,637	34,187
11,744	15,543	印刷裝訂及公告費	3,660	8,925	12,585
48,244	29,595	修理保養及保固費	7,705	28,890	36,595
3,145	2,275	保險費	1,815	1,202	3,017
368,094	321,005	一般服務費	82,162	256,793	338,955
120,369	87,933	專業服務費	30,008	67,228	97,236
826	843	公關慰勞費		863	863
2,845	2,256	推展費	625	1,631	2,256
176,885	181,080	材料及用品費	43,830	131,521	175,351
15,817	17,068	使用材料費	5,370	9,723	15,093
157,522	158,662	用品消耗	38,160	118,501	156,661
3,545	5,350	商品及醫療用品	300	3,297	3,597
28,460	24,866	租金與利息	14,025	14,728	28,753
1,087	1,374	地租及水租	370	675	1,045
2,516	1,240	房租	180	1,550	1,730
10,783	12,352	機器租金	7,870	5,607	13,477
8,672	6,830	交通及運輸設備租金	3,605	4,712	8,317
5,402	3,070	什項設備租金	2,000	2,184	4,184
254,703	258,056	折舊、折耗及攤銷	202,832	96,792	299,624
194,618	195,678	不動產、廠房及設備折舊	155,544	70,403	225,947
40	85	生物資產折舊		65	65
26,098	25,641	其他折舊性資產折舊	26,098		26,098
33,945	36,652	攤銷	21,190	26,324	47,514
1,206	929	稅捐與規費(強制費)	50	1,029	1,079
1	1	土地稅		1	1
		房屋稅		1	1
325	267	消費與行為稅		282	282
2		特別稅課			
875	661	規費	50	745	795
179,392	158,840	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	60,680	105,583	166,263
664	828	會費	100	718	818
172,376	152,977	捐助、補助與獎助	60,480	100,080	160,560
4,145	2,775	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		2,775	2,775

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	
1,128,285			251,709		170	
776,984			158,890			
114,934						
8,506			7,516		170	
86,934			39,722			
64,727			21,566			
76,200			24,010			
			5			
504,997	10,989		40,227	4,815	62,529	
65,156			11,830		12,780	
3,768	100		1,142	157	2,930	
33,264	25		496		402	
11,460	10		400	55	660	
21,285	2,010		3,400		9,900	
2,721	58		190		48	
276,023	8,021		20,961	598	33,352	
89,290	765		895	3,835	2,451	
			863			
2,030			50	170	6	
144,586	4,005		3,039	175	23,546	
8,983	220		574		5,316	
135,303	488		2,465	175	18,230	
300	3,297					
27,705	671		25	20	332	
1,043					2	
1,700			10		20	
12,797	670				10	
8,187			10	20	100	
3,978	1		5		200	
207,056	480		48,943		43,145	
162,514	480		40,827		22,126	
					65	
15,486			3,871		6,741	
29,056			4,245		14,213	
686	19		225		149	
					1	
					1	
148	4		130			
538	15		95		147	
60,426	36	105,000	1		800	
781	36		1			
54,760		105,000			800	
2,775						

國立嘉義大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國114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	
2,205	2,260	競賽及交流活動費	100	2,010	2,110
805		短絀、賠償與保險給付			
805		各項短絀			
11,809		其他			
11,809		其他費用			
2,503,359	2,569,522	總 計	1,636,288	1,038,503	2,674,791

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15,647千元、大陸地區旅費1,458千元、公共關係費623千元、員工慰勞費240千元。

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	
2,110						
2,073,741	16,200	105,000	344,169	5,010	130,671	

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114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	
四輪傳動客貨兩用車	輛			1	910	1	910	原公務小客車車齡已逾15年，車況已有安全使用疑慮且維修已不敷成本，擬汰換購置小客貨兩用車(四輪傳動)1輛910千元，並預計於114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：本年度預計汰換公務小客車1輛，汰舊換新後計有首長用轎車1輛、公務小客車1輛、客貨兩用車5輛、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：本年度預計新增及汰換小型貨車各1輛，汰舊換新後計有客貨兩用車7輛、小型貨車4輛、機車8輛，合計共19輛。

**國立嘉義大學校務基金(大學)
補辦預算明細表**

中華民國114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	13,400		
(二)一般建築及設備計畫	13,400		為辦理教育部及農業部補助計畫與校內道路AC刨鋪整修工程等，於112年度預算總額內調整容納後仍不足支應，經行政院112年12月22日院授教字第1124401488B號函同意先行辦理並補辦114年度預算。
土地改良物	2,500	112	
房屋及建築	3,800	112	
機械及設備	7,100	112	
合 計	13,400		

附註：本表數據為全部版。

本 頁 空 白

附 錄

國立嘉義大學校務基金(大學)
一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期 間	投資總額	分 年 預 算 數			備 註
				以前年度	本年度	以後年度	
房屋及建築	1.新校區學生宿舍 新建工程	107.01 114.12	495,181	359,580	135,601		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495,181千元(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359,580千元，本(114)年度編列135,601千元。
合 計			495,181	359,580	135,601		

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 113 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	113 年度中央政府總預算案附屬單位預算尚未經立法院審議通過。	

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

目次

中華民國 114 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
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 2-53	—	2-53	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 114 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 114 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 113

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 114 年度

年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(112)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 1 億 5,234 萬 1 千元，較預算數 1 億 4,145 萬 7 千元，增加 1,088 萬 4 千元，約 7.69%。
- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 6,349 萬 9 千元，較預算數 1 億 4,960 萬 7 千元，增加 1,389 萬 2 千元，約 9.29%。
- (三)業務外收入：決算數 353 萬 3 千元，較預算數 241 萬 4 千元，增加 111 萬 9 千元，約 46.35%，主要係受贈收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 66 萬 6 千元，較預算數 40 萬元，增加 26 萬 6 千元，約 66.50%，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：決算短絀數 829 萬 1 千元，較預算短絀數 613 萬 6 千元，增加 215 萬 5 千元，約 35.12%，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 890 萬 3 千元，占可用預算數 892 萬 5 千元，執行率約 99.75%。

二、上(113)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 7,673 萬 4 千元，較預計數 7,524 萬 1 千元，增加 149 萬 3 千元，約 1.98%。
- (二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 8,825 萬 6 千元，較預計數 8,670 萬 4 千元，增加 155 萬 2 千元，約 1.79%。
- (三)業務外收入：實際業務外收入 247 萬 7 千元，較預計數 169 萬 9 千元，增加 77 萬 8 千元，約 45.79%，主要係受贈收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：實際業務外費用 75 萬 2 千元，較預計數 20 萬元，增加 55 萬 2 千元，約 276.00%，主要係教育儲蓄戶提供弱勢家庭學生之助

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 114 年度

學金較預計增加所致。

(五)收支餘絀：實際短絀數 979 萬 7 千元，較預計短絀數 996 萬 4 千元，減少 16 萬 7 千元，約 1.68%，主要係其他補助收入較預計增加所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫實際執行數 170 萬 3 千元，占預計數 38 萬 6 千元，執行率約 441.19%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一) 校園整體規劃：

為配合學校整體發展需要，校園規劃及闢建為本校總務工作之重點，為提供師生安全與優質的學習環境，改善校園空間機能，厚植學校競爭力基礎，預計於 114 年度進行活動中心地下室、育英樓地下室、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. 綠能目標一

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 114 年度

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 112 萬 1 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，與上年度 998 人相同。

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 419 萬 7 千元，均為一次性項目，並由自有資金支應(含營運資金 412 萬 7 千元、國庫撥款 7 萬元)，編列項目如次：

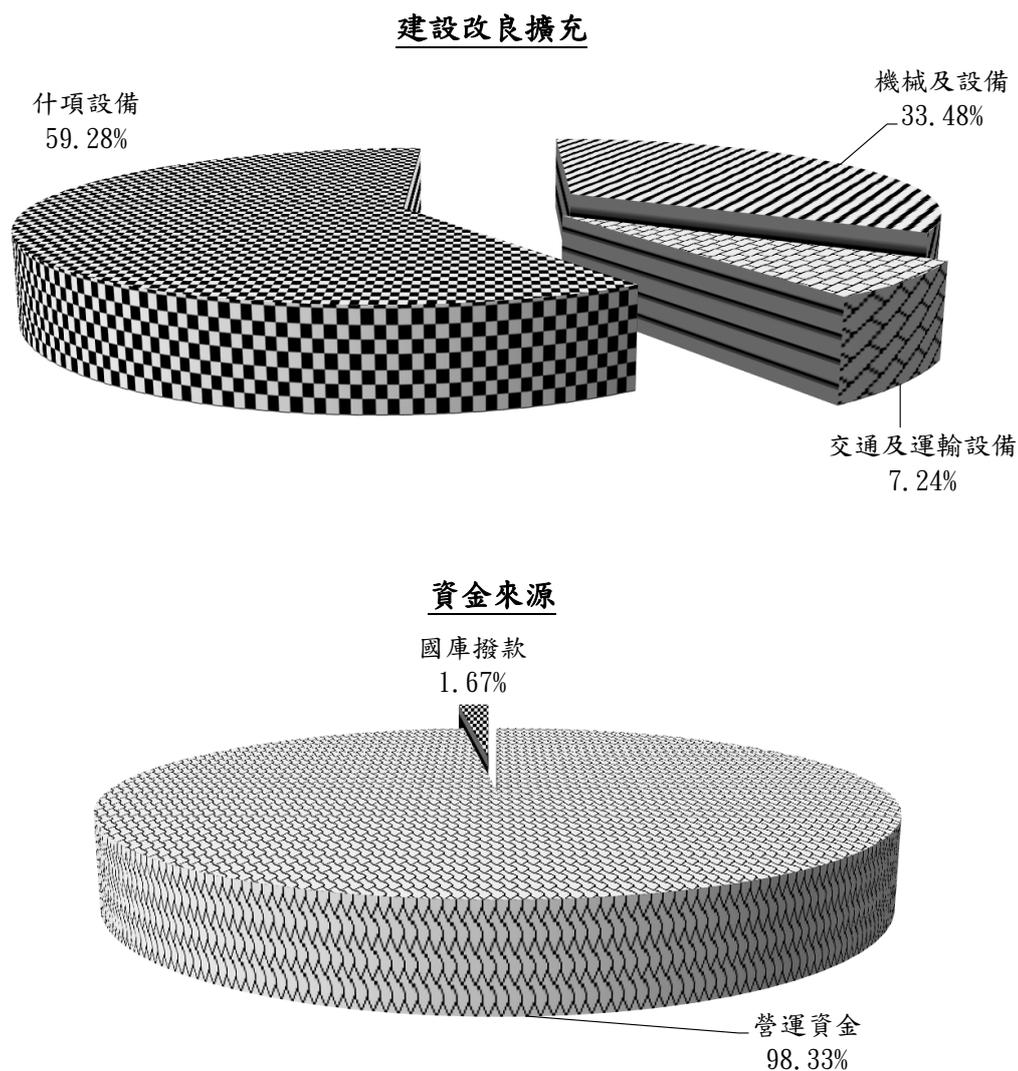
(一) 一次性項目：

1. 機械及設備 140 萬 5 千元，主要為教學用機器設備。
2. 交通及運輸設備 30 萬 4 千元，主要為校園安全監視器及教學用擴音設備。
3. 什項設備 248 萬 8 千元，主要為教學及圖書等設備。

(二) 114 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

圖1

114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	114年度預算	資金來源	114年度預算
不動產、廠房及設備	4,197	營運資金	4,127
機械及設備	1,405	國庫撥款	70
交通及運輸設備	304		
什項設備	2,488		
合計	4,197	合計	4,197

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 114 年度

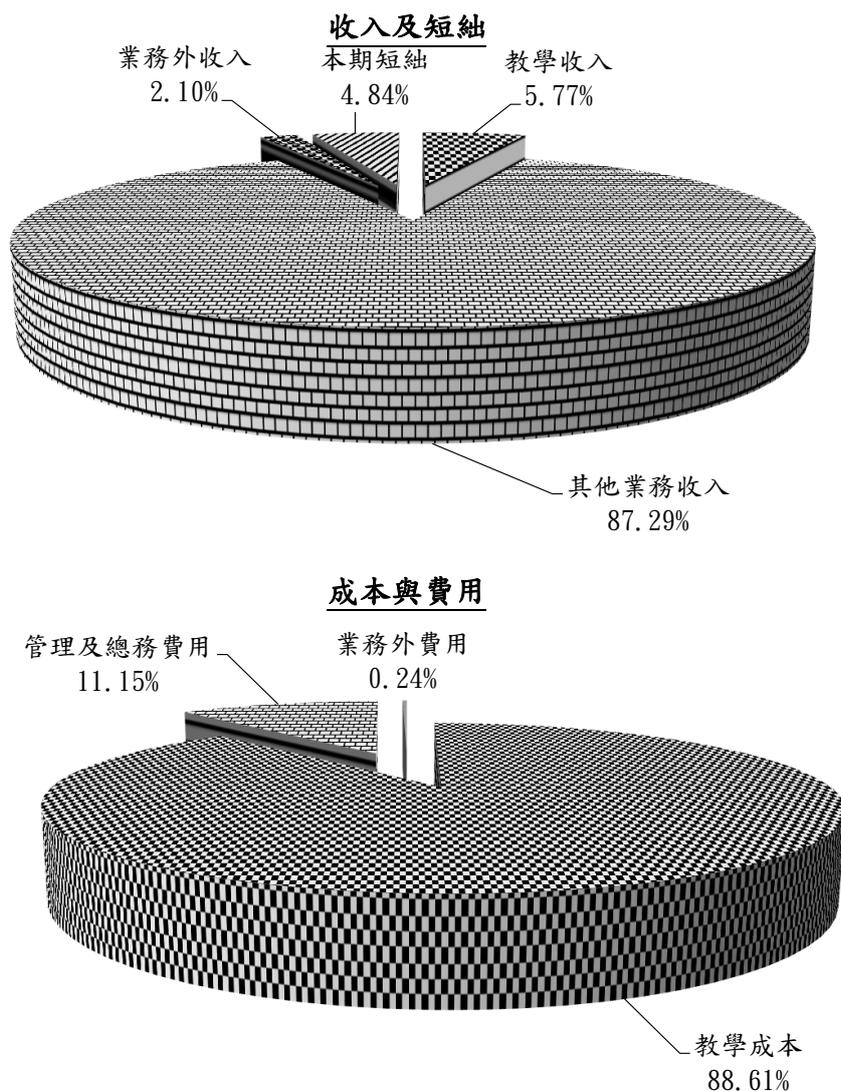
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 1 億 5,805 萬 7 千元，主要係推廣教育收入、學校教學研究補助收入及其他補助收入，較上年度預算數 1 億 5,018 萬元，增加 787 萬 7 千元，約 5.25%，主要係其他補助收入與學校教學研究補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 1 億 6,944 萬 1 千元，主要係教學研究及訓輔成本、推廣教育成本與管理費用及總務費用，較上年度預算數 1 億 6,096 萬 9 千元，增加 847 萬 2 千元，約 5.26%，主要係教學研究及訓輔成本與管理費用及總務費用增加所致。
- (三)業務外收入 355 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 339 萬 8 千元，增加 16 萬元，約 4.71%，主要係利息收入、資產使用及權利金收入增加所致。
- (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 822 萬 6 千元，較上年度預算短絀數 779 萬 1 千元，增加短絀 43 萬 5 千元，約 5.58%，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

114年度收入、成本與費用及餘絀

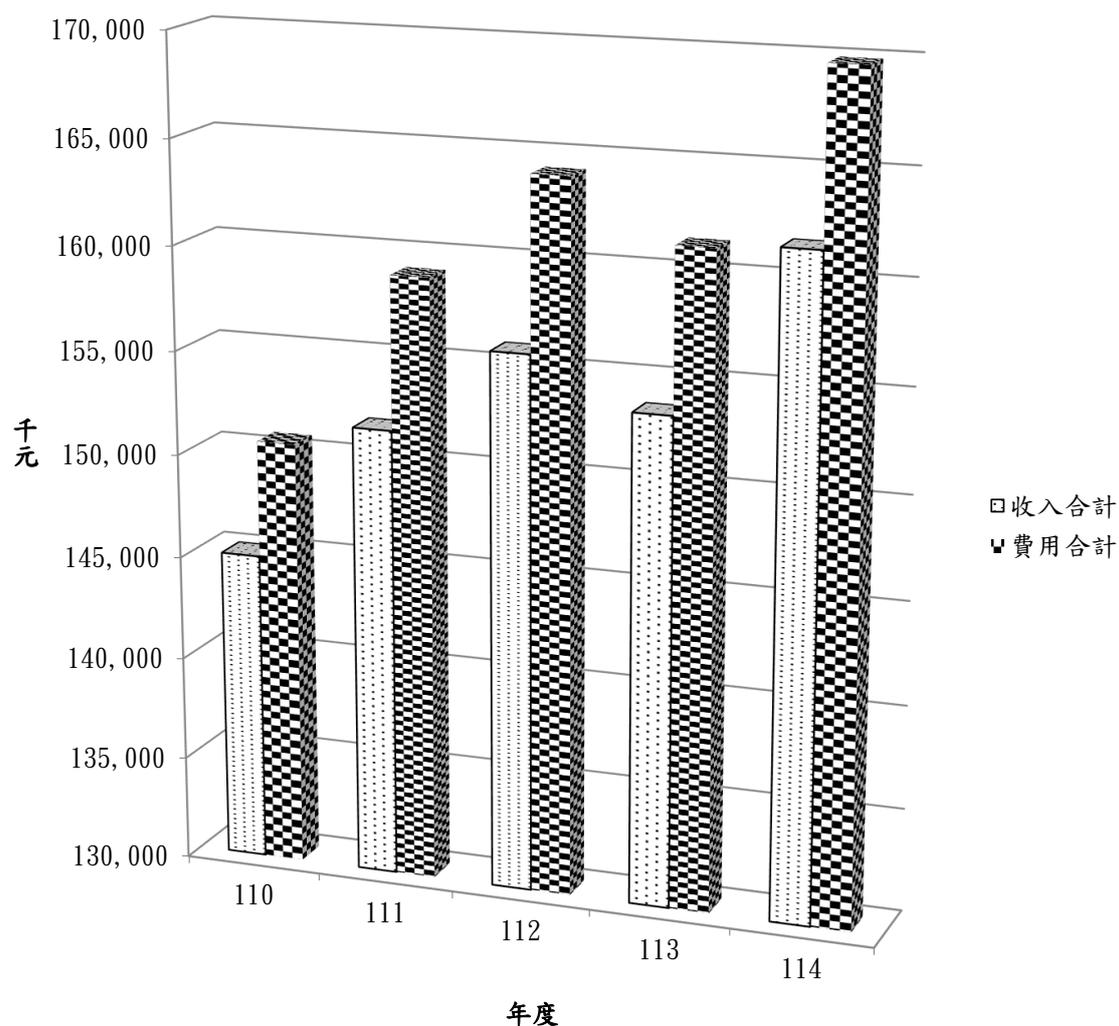


單位:新臺幣千元

收入及短絀	114年度預算	成本與費用	114年度預算
業務收入	158,057	業務成本與費用	169,441
教學收入	9,803	教學成本	150,512
其他業務收入	148,254	管理及總務費用	18,929
業務外收入	3,558	業務外費用	400
本期短絀	8,226		
收入及短絀總額	169,841	成本、費用總額	169,841

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
收入						
業務收入		142,377	148,924	152,341	150,180	158,057
業務外收入		2,621	2,782	3,533	3,398	3,558
收入合計		144,998	151,706	155,874	153,578	161,615
費用						
業務成本與費用		150,082	158,562	163,499	160,969	169,441
業務外費用		544	506	666	400	400
費用合計		150,626	159,068	164,165	161,369	169,841
本期餘絀		-5,628	-7,362	-8,291	-7,791	-8,226

註：110至112年度決算數為審定決算數；113年度預算為預算案數。

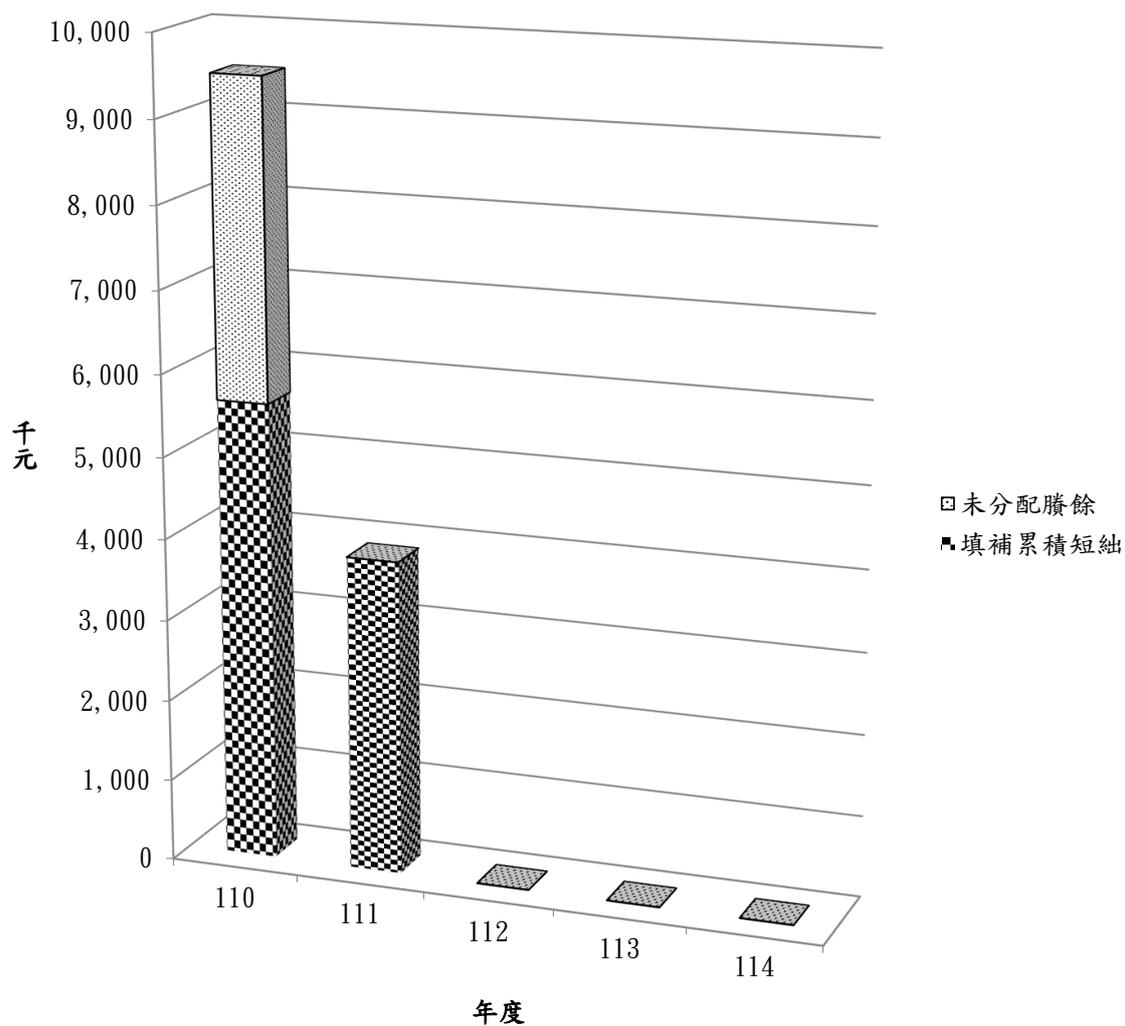
國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 822 萬 6 千元，連同以前年度待填補短絀 215 萬 5 千元，共計累計短絀 1,038 萬 1 千元。
- (二)撥用公積 1,038 萬 1 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

最近五年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
賸餘分配						
分配之部		5,628	3,862			
填補累積短絀		5,628	3,862			
未分配賸餘		3,862				
合 計		9,490	3,862			

註：110至112年度決算數為審定決算數；113年度預算為預算案數。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1,075 萬元，包括：

1. 本年度預計短絀 822 萬 6 千元。
2. 調整項目 1,897 萬 6 千元，含折舊 1,491 萬 8 千元與攤銷 486 萬 3 千元、遞延收入隨折舊與攤銷費用之提列轉列收入 80 萬 5 千元。
3. 利息股利之調整，減計利息收入 196 萬 8 千元，加計收取利息 196 萬 8 千元。

(二)預計投資活動之現金流出 896 萬 7 千元，包括增加不動產、廠房及設備 419 萬 7 千元、增加遞延費用 430 萬元及無形資產 47 萬元。

(三)預計籌資活動之現金流入 322 萬 8 千元，係國庫撥款增加基金 322 萬 8 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 501 萬 1 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 3,768 萬 2 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 4,269 萬 3 千元。

主 要 表

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國114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	%
152,341	業務收入	148,254	9,803	158,057	100.00	150,180	7,877	5.25
10,628	教學收入		9,803	9,803	6.20	9,803		-
10,628	推廣教育收入		9,803	9,803	6.20	9,803		-
141,713	其他業務收入	148,254		148,254	93.80	140,377	7,877	5.61
118,816	學校教學研究補助收入	126,159		126,159	79.82	122,917	3,242	2.64
22,897	其他補助收入	22,095		22,095	13.98	17,460	4,635	26.55
163,499	業務成本與費用	157,770	11,671	169,441	107.20	160,969	8,472	5.26
146,874	教學成本	138,841	11,671	150,512	95.23	144,144	6,368	4.42
136,245	教學研究及訓輔成本	138,841	1,868	140,709	89.02	134,341	6,368	4.74
10,628	推廣教育成本		9,803	9,803	6.20	9,803		-
16,625	管理及總務費用	18,929		18,929	11.98	16,825	2,104	12.51
16,625	管理費用及總務費用	18,929		18,929	11.98	16,825	2,104	12.51
-11,158	業務賸餘（短絀）	-9,516	-1,868	-11,384	-7.20	-10,789	-595	5.51
3,533	業務外收入		3,558	3,558	2.25	3,398	160	4.71
1,344	財務收入		1,968	1,968	1.25	1,688	280	16.59
1,344	利息收入		1,968	1,968	1.25	1,688	280	16.59
2,189	其他業務外收入		1,590	1,590	1.01	1,710	-120	-7.02
1,331	資產使用及權利金收入		1,200	1,200	0.76	1,070	130	12.15
776	受贈收入		300	300	0.19	550	-250	-45.45
83	雜項收入		90	90	0.06	90		-
666	業務外費用		400	400	0.25	400		-
666	其他業務外費用		400	400	0.25	400		-
666	雜項費用		400	400	0.25	400		-
2,867	業務外賸餘（短絀）		3,158	3,158	2.00	2,998	160	5.34
-8,291	本期賸餘（短絀）	-9,516	1,290	-8,226	-5.20	-7,791	-435	5.58

附註：

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

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
收支餘絀預計表說明

中華民國114年度

一、本期收支項目之說明：

(一)業務收支：

- 1.業務收入158,057千元，包括教學收入9,803千元、其他業務收入148,254千元。
- 2.業務成本與費用169,441千元，包括教學成本150,512千元、管理及總務費用18,929千元。
- 3.業務短絀11,384千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入3,558千元，包括財務收入1,968千元、其他業務外收入1,590千元。
- 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3,158千元。

(三)本期預計短絀8,226千元。

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114年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		- 賸餘之部		-	
		- 本期賸餘		-	
		- 前期未分配賸餘		-	
		- 追溯適用及追溯重編之影響數		-	
		- 公積轉列數		-	
		- 其他轉入數		-	
		- 分配之部		-	
		- 填補累積短絀		-	
		- 提存公積		-	
		- 賸餘撥充基金數		-	
		- 解繳公庫淨額		-	
		- 其他依法分配數		-	
		- 未分配賸餘		-	
10,477	100.00	短絀之部	10,381	100.00	
7,791	74.36	本期短絀	8,226	79.24	
2,686	25.64	前期待填補之短絀	2,155	20.76	
		- 追溯適用及追溯重編之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
10,477	100.00	填補之部	10,381	100.00	
		- 撥用賸餘		-	
10,477	100.00	撥用公積	10,381	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114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	10,750	
本期賸餘（短絀）	-8,226	
利息股利之調整	-1,968	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-10,194	
調整項目	18,976	1. 本年度折舊14,918千元及攤銷4,863千元。 2. 遞延收入隨折舊費用之提列轉列其他補助收入805千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	8,782	
收取利息	1,968	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	10,750	
▼投資活動之現金流量	-8,967	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-4,197	增加不動產、廠房及設備4,197千元(國庫撥款70千元、營運資金4,127千元)。
增加無形資產及其他資產	-4,770	增加遞延費用4,300千元，無形資產470千元(國庫撥款3,158千元、營運資金1,612千元)。
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-8,967	
▼籌資活動之現金流量	3,228	
增加基金、公積及填補短絀	3,228	國庫撥款增置不動產、廠房及設備70千元及遞延費用3,158千元。
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	3,228	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	5,011	
▼期初現金及約當現金	37,682	
▼期末現金及約當現金	42,693	
▼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	-10,381	

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114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10,381千元，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114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114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	148,254	
學校教學研究補助收入	126,159	教育部補助教學研究經費126,159千元。
教育部核給年度補助	126,159	
其他補助收入	22,095	1.教育部其他專案型補助計畫21,290千元。 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805千元。

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114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	3,558	
財務收入	1,968	
利息收入	1,968	利息收入1,968千元。
其他業務外收入	1,590	
資產使用及權利金收入	1,200	太陽能光電售電收入1,200千元。
受贈收入	300	受贈收入300千元。
雜項收入	90	出售廢舊物資、資源回收、工本費、計畫剩餘款轉入等收入90千元。

附註：本表數據為全部版。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

教學成本明細表

中華民國114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		138,841	11,671		150,512
教學研究及訓輔成本		138,841	1,868	998	140,990.98
用人費用		112,759			112,759
正式員額薪資		70,276			70,276
聘僱及兼職人員薪資		9,321			9,321
加(夜)班費		1,363			1,363
獎金		16,899			16,899
退休及卹償金		7,674			7,674
福利費		7,225			7,225
提繳費		1			1
服務費用		8,051	1,458		9,509
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		2,829	970		3,799
專業服務費		1,070			1,070
材料及用品費		2,600			2,600
使用材料費		52			52
用品消耗		2,548			2,548
租金與利息		286			286
地租及水租		15			15
機器租金		5			5
交通及運輸設備租金		150			150
什項設備租金		116			116
折舊、折耗及攤銷		14,970	410		15,380
不動產、廠房及設備折舊		7,213	410		7,623
其他折舊性資產折舊		3,375			3,375
攤銷		4,382			4,382
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		175			175
會費		3			3
競賽及交流活動費		172			172
推廣教育成本			9,803		9,803
用人費用			7,081		7,081
聘僱及兼職人員薪資			7,081		7,081

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
		144,144			146,874
998	134,610.22	134,341	954	142,814.47	136,245
		107,276			105,756
		67,562			64,814
		7,550			9,727
		1,358			1,132
		16,432			15,963
		7,149			6,711
		7,224			7,409
		1			1
		9,124			10,062
		1,148			1,214
		106			88
		258			271
		532			572
		2,591			1,785
		5			23
		3,499			4,034
		985			2,075
		2,200			3,439
		37			74
		2,163			3,365
		106			392
		15			8
		5			
		70			240
		16			144
		15,532			16,397
		7,866			7,863
		3,375			3,374
		4,291			5,160
					8
					8
		103			193
		3			1
		100			192
		9,803			10,628
		5,700			7,801
		5,700			7,801

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114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)
服務費用			1,584		1,584
水電費			130		130
旅運費			15		15
印刷裝訂及公告費			20		20
修理保養及保固費			70		70
保險費					
一般服務費			1,344		1,344
專業服務費			5		5
材料及用品費			1,057		1,057
使用材料費			30		30
用品消耗			1,027		1,027
租金與利息			50		50
交通及運輸設備租金			50		50
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
		2,862			1,653
					145
		275			9
		50			18
		70			72
					4
		2,462			1,389
		5			16
		1,200			1,071
		30			27
		1,170			1,044
		10			52
		10			52
		31			51
		11			15
		20			35

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114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編列1,148千元。
510301-2200 郵電費	郵資、電話費。
510301-2300 旅運費	因公出差之國內旅費編列178千元及貨物運送等費用編列80千元。
510301-2400 印刷裝訂及公告費	製版、印刷、裝訂等費用編列532千元。
510301-2500 修理保養及保固費	儀器及設備等所需保養維修等費用。
510301-2600 保險費	學生及學校志工等保險費。
510301-2700 一般服務費	教學研究業務所需外包費、計時與計件人員酬金及體育活動費等費用，其中： 一、外包費：應教學研究等業務需要估列清洗、維修等臨時庶務工作之勞務外包，預計2人，編列706千元。 二、計時與計件人員酬金：依據教育部國民及學前教育署102.12.23臺教國署人字第1020134303號函核准聘用2名臨時人員編列885千元；依教育部體育署102.03.11臺教體署設(二)字第10200073802號令，編列游泳池救生員1名之薪資、勞健保費及勞退金等費用編列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495千元。 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347千元。
510301-3000 材料及用品費	
510301-3100	教學研究所需材料及燃料費用。

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
使用材料費	
510301-3200 用品消耗	辦公用具、文具用品、報章雜誌、會議誤餐等費用編列2,548千元。
510301-4000 租金與利息	
510301-4100 地租及水租	借用室外場地辦理各項教學及體育活動等場地租金費用。
510301-4300 機器租金	電腦之租金及使用費用。
510301-4400 交通及運輸設備租金	交通及運輸設備之租金。
510301-4500 什項設備租金	什項設備之租金費用。
510301-5000 折舊、折耗及攤銷	
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	土地改良物、房屋建築及儀器設備等之折舊費用，依直線法計提折舊，另圖書係採報廢法計提折舊。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	代管資產之折舊費用，依直線法計提折舊。
510301-5900 攤銷	無形資產及遞延費用之攤銷費用，依直線法計提攤銷。
510301-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510301-7100 會費	參加國際教育資源網等常年會費編列3千元。
510301-7500 競賽及交流活動費	競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用。
510304 推廣教育成本	辦理推廣教育所需各項成本。
510304-1000 用人費用	
510304-1200 聘僱及兼職人員薪資	以自籌收入聘用之兼任鐘點教師。
510304-2000 服務費用	
510304-2100 水電費	課後輔導班、社團等教室、場地及辦公室水電費編列130千元。
510304-2300 旅運費	因公出差之國內旅費編列5千元及其他旅運費編列10千元。
510304-2400 印刷裝訂及公告費	辦理推廣教育所需印刷裝訂費用編列20千元。
510304-2500 修理保養及保固費	樂器及設備等所需保養維修等費用。
510304-2700 一般服務費	辦理推廣教育業務所需外包費及計時與計件人員酬金，其中： 一、外包費：辦理推廣教育所需環境清潔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443千元、國小課輔班與留園班特殊教育學生助理員及行政22人等，編列447千元。
510304-2800	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

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114年度

科 目	說 明
專業服務費	5千元。
510304-3000 材料及用品費	
510304-3100 使用材料費	推廣教育使用之材料費用。
510304-3200 用品消耗	辦公用具、文具用品、會議誤餐等費用編列1,027千元。
510304-4000 租金與利息	
510304-4400 交通及運輸設備租金	辦理推廣教育業務所需租用車輛之租金。
510304-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510304-7100 會費	女童軍三項登記費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114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
16,625	16,825	管理及總務費用	18,929		18,929
16,625	16,825	管理費用及總務費用	18,929		18,929
9,804	9,895	用人費用	11,046		11,046
6,867	6,806	正式員額薪資	7,684		7,684
242	257	加(夜)班費	271		271
1,595	1,448	獎金	1,654		1,654
470	642	退休及卹償金	661		661
630	742	福利費	776		776
3,072	2,837	服務費用	3,171		3,171
	10	郵電費	10		10
19	10	旅運費	10		10
142	40	印刷裝訂及公告費	127		127
364	342	修理保養及保固費	291		291
2,292	2,199	一般服務費	2,427		2,427
193	100	專業服務費	170		170
61	136	公關慰勞費	136		136
137	407	材料及用品費	250		250
3	25	使用材料費	25		25
133	382	用品消耗	225		225
64	23	租金與利息	55		55
	5	機器租金	5		5
64	18	什項設備租金	50		50
3,547	3,657	折舊、折耗及攤銷	4,401		4,401
2,618	2,814	不動產、廠房及設 備折舊	3,546		3,546
375	374	其他折舊性資產折 舊	374		374
554	469	攤銷	481		481
	4	稅捐與規費（強制費 ）	4		4
	4	規 費	4		4
1	2	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	2		2
1	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114年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	
515001 管理費用及總務費用	辦理管理總務等行政業務所需相關費用。
515001-1000 用人費用	
515001-1100 正式員額薪資	職員暨工友薪餉及專業加給。
515001-1300 加(夜)班費	員工未休假加班費。
515001-1500 獎金	員工依規定支領之考績獎金及年終獎金。
515001-1600 退休及卹償金	退撫制度機關負擔部分。
515001-1800 福利費	職員工公、勞、健保、傷病醫藥費及其他福利費等。
515001-2000 服務費用	
515001-2200 郵電費	郵資等。
515001-2300 旅運費	因公出差之國內旅費費用編列10千元。
515001-2400 印刷裝訂及公告費	製版、印刷、裝訂費用編列127千元。
515001-2500 修理保養及保固費	房屋、儀器及設備等所需保養維修等費用。
515001-2700 一般服務費	行政業務所需外包費、計時與計件人員酬金及體育活動費，其中： 一、外包費：購買警衛保全、校園樹木修剪臨時庶務工作勞務承攬5人，編列1,072千元。 二、計時與計件人員酬金：依據教育部國民及學前教育署102.12.23臺教國署人字第1020134303號函核准為維護校園安全聘請警衛及行政助理等3位臨時人員之酬金編列1,328千元。 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136千元，前年度決算數61千元。
515001-3000 材料及用品費	
515001-3100 使用材料費	行政業務所需燃料及設備零件等費用。
515001-3200 用品消耗	辦公用具、文具用品、報章雜誌等費用編列225千元。
515001-4000 租金與利息	
515001-4300 機器租金	電腦之租金、使用費。
515001-4500	什項設備之租金費用。

**國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
管理及總務費用說明**

中華民國114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114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
666	400	業務外費用		400	400
666	400	其他業務外費用		400	400
666	400	雜項費用		400	400
422		服務費用			
157		旅運費			
214		修理保養及保固費			
1		保險費			
50		專業服務費			
111		材料及用品費			
111		用品消耗			
27		租金與利息			
8		機器租金			
20		交通及運輸設備租 金			
106	400	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		400	400
106	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114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114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				1,405	304	2,488
一次性項目				1,405	304	2,488
政府補助收入支應				1,405	304	2,488
合 計				1,405	304	2,488

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			
				4,197		4,197	
				4,197		4,197	
				4,197		4,197	教學及行政業務所需設備 編列機械及設備、交通及 運輸設備、什項設備計4, 197千元(其中配合設置及 應用電腦設備所需經費為 270千元)。
				4,197		4,197	

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114年度

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	4,127		70	
一次性項目	4,127		70	
合 計	4,127		70	

附註：『自有資金』、『外借資金』及『合計』為全部版。

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小	計	國內借款	國外借款	小	計	金 額	%
金 額	%			金 額	%		
4,197	100.00					4,197	100.00
4,197	100.00					4,197	100.00
4,197	100.00					4,197	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114年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 資 總 額	自 有 資 金			外借資金	
營運資金		出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	外借資金	
一般建築及設備計畫	4,197	4,127		70		
一次性項目	4,197	4,127		70		
合 計	4,197	4,127		70		

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%
					4,197	100.00	4,197	100.00
	114.01 114.12				4,197	100.00	4,197	100.00
					4,197	100.00	4,197	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114年度

項 目	不 動 產 、				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
前年度決算資產原值	5,504	95,740	37,668	15,769	46,265
上年度預計增減資產原值			2,535		687
本年度預計增減資產原值			1,405	304	2,488
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	5,504	95,740	41,608	16,073	49,440
本年度應提折舊額	838	2,691	3,075	1,267	3,298
教學成本	738	2,422	1,460	261	2,742
管理及總務費用	100	269	1,615	1,006	556

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	365,556
					3,222
					4,197
				164,610	372,975
				3,749	14,918
				3,375	10,998
				374	3,920

**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114年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	190,494	
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	3,228	現金增撥3,228千元。
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	193,722	

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
279,206	資產	275,949	278,003	-2,054
157,649	流動資產	168,312	163,301	5,011
32,030	現金	42,693	37,682	5,011
116,000	流動金融資產	116,000	116,000	
460	應收款項	460	460	
7,139	預付款項	7,139	7,139	
2,020	短期貸墊款	2,020	2,020	
1,407	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	1,407	1,407	
1,407	準備金	1,407	1,407	
102,989	不動產、廠房及設備	88,559	95,531	-6,972
1,767	土地改良物		838	-838
66,117	房屋及建築	60,735	63,426	-2,691
12,303	機械及設備	9,941	11,611	-1,670
7,251	交通及運輸設備	5,947	6,910	-963
15,551	什項設備	11,936	12,746	-810
171	無形資產	565	223	342
171	無形資產	565	223	342
16,990	其他資產	17,106	17,541	-435
16,990	遞延資產	17,106	17,541	-435
279,206	合 計	275,949	278,003	-2,054
32,700	負債	31,278	32,083	-805
20,698	流動負債	20,698	20,698	
6,481	應付款項	6,481	6,481	
14,217	預收款項	14,217	14,217	
12,002	其他負債	10,580	11,385	-805
10,724	遞延負債	9,302	10,107	-805
1,278	什項負債	1,278	1,278	
246,506	淨值	244,671	245,920	-1,249
187,038	基金	193,722	190,494	3,228
187,038	基金	193,722	190,494	3,228
64,309	公積	50,949	57,581	-6,632
64,309	資本公積	50,949	57,581	-6,632
-4,841	累積餘絀		-2,155	2,155
-4,841	累積短絀		-2,155	2,155
279,206	合 計	275,949	278,003	-2,054

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114年度

- ※『112年12月31日實際數』、『114年12月31日預計數』及『113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:\$356千元、上年度預算數:\$356千元 及前年度決算數:\$356千元
 2. 信託代理與保證負債科目：
本年度預算數:\$356千元、上年度預算數:\$356千元 及前年度決算數:\$356千元
 3. 信託代理與保證資產為保證品，本年度預算數包含有價證券(定存單)356千元。
 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)356千元。
 5. 本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」376,081千元及376,081千元，較上年度預計數379,830千元及379,830千元，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114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	140,990.98	140,709	
其他(國中、國小、高中職)	人	998	140,990.98	140,709	幼稚園158人及小學部840人。
上年度預算數					
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。
前年度決算數					
教學訓輔	人	954	142,814.47	136,245	
其他(國中、國小、高中職)	人	954	142,814.47	136,245	幼稚園123人及小學部831人。
111年度決算數					
教學訓輔	人	958	138,017.75	132,221	
其他(國中、國小、高中職)	人	958	138,017.75	132,221	幼稚園124人及小學部834人。
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。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『111年度決算數』及『110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114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2,752千元。

(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443千元、課後社團外聘教師鐘點費及行政等22人，編列447千元。

(4) 學前階段教師助理員及特教學生助理員、辦理延長照顧特教教師助理員等12人，編列495千元。

2. 外包費：

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

(2) 以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬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8,837千元。

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9,716千元。

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114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	77,960		1,634			9,716		8,837			8,335
教學成本	70,276		1,363			8,769		8,130			7,674
正式人員	70,276		1,363			8,769		8,130			7,674
教員	70,276		1,363			8,769		8,130			7,674
兼任人員											
教員											
管理及總務費用	7,684		271			947		707			661
正式人員	7,684		271			947		707			661
職員	6,524		246			892		634			504
工員	1,160		25			55		73			157
合 計	77,960		1,634			9,716		8,837			8,335
總 計	77,960		1,634			9,716		8,837			8,335

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2,752千元。

(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443千元、課後社團外聘教師鐘點費及行政等22人，編列447千元。

(4)學前階段教師助理員及特教學生助理員、辦理延長照顧特教教師助理員等12人，編列495千元。

2.外包費：

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

(2)以自籌收入辦理環境清潔之勞務承攬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8,837千元。

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9,716千元。

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				
		6,548	54		1,399	1	114,484	16,402	130,886
		6,032	45		1,148	1	103,438	16,402	119,840
		6,032	45		1,148	1	103,438		103,438
		6,032	45		1,148	1	103,438		103,438
								16,402	16,402
								16,402	16,402
		516	9		251		11,046		11,046
		516	9		251		11,046		11,046
		456	9		223		9,488		9,488
		60			28		1,558		1,558
		6,548	54		1,399	1	114,484	16,402	130,886
		6,548	54		1,399	1	114,484	16,402	130,886

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114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	
123,361	122,871	用人費用	123,805	7,081	130,886
71,681	74,368	正式員額薪資	77,960		77,960
17,528	13,250	聘僱及兼職人員薪資	9,321	7,081	16,402
1,374	1,615	加(夜)班費	1,634		1,634
17,558	17,880	獎金	18,553		18,553
7,181	7,791	退休及卹償金	8,335		8,335
8,039	7,966	福利費	8,001		8,001
1	1	提繳費	1		1
15,209	14,823	服務費用	11,222	3,042	14,264
1,359	1,148	水電費	1,148	130	1,278
88	116	郵電費	116		116
456	543	旅運費	268	15	283
732	622	印刷裝訂及公告費	659	20	679
2,435	3,003	修理保養及保固費	2,394	558	2,952
28	5	保險費	5		5
7,715	8,160	一般服務費	5,256	2,314	7,570
2,334	1,090	專業服務費	1,240	5	1,245
61	136	公關慰勞費	136		136
4,758	3,807	材料及用品費	2,850	1,057	3,907
104	92	使用材料費	77	30	107
4,653	3,715	用品消耗	2,773	1,027	3,800
535	139	租金與利息	341	50	391
8	15	地租及水租	15		15
8	10	機器租金	10		10
312	80	交通及運輸設備租金	150	50	200
208	34	什項設備租金	166		166
19,944	19,189	折舊、折耗及攤銷	19,371	410	19,781
10,481	10,680	不動產、廠房及設備折舊	10,759	410	11,169
3,749	3,749	其他折舊性資產折舊	3,749		3,749
5,714	4,760	攤銷	4,863		4,863
8	4	稅捐與規費(強制費)	4		4
8	4	規費	4		4
351	536	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	177	431	608
17	16	會費	5	11	16
106	400	捐助、補助與獎助		400	400
227	120	競賽及交流活動費	172	20	192
164,166	161,369	總計	157,770	12,071	169,841

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				
119,840	11,046					
70,276	7,684					
16,402						
1,363	271					
16,899	1,654					
7,674	661					
7,225	776					
1						
11,093	3,171					
1,278						
106	10					
273	10					
552	127					
2,661	291					
5						
5,143	2,427					
1,075	170					
	136					
3,657	250					
82	25					
3,575	225					
336	55					
15						
5	5					
200						
116	50					
15,380	4,401					
7,623	3,546					
3,375	374					
4,382	481					
	4					
	4					
206	2	400				
14	2					
		400				
192						
150,512	18,929	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114年度

單位：新臺幣千元

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

附註：『增購部分』及『汰舊換新部分』為全部版。
本校無公務車輛。

附 錄

國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金
 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
 中華民國 113 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	113 年度中央政府總預算案附屬單位預算尚未經立法院審議通過。	

本 頁 空 白