

中華民國 115 年度

中央政府總預算案



國立屏東大學校務基金附屬單位預算

(非營業部分)

國立屏東大學編

國立屏東大學校務基金

預 算 目 次

中 華 民 國 115 年 度

一、業務計畫及預算說明·····	1-16
二、預算表	
(一)主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明·····	17-19
2. 餘絀撥補預計表·····	20
3. 現金流量預計表及補充說明·····	21-23
(二)明細表	
1. 教學收入明細表·····	25
2. 其他業務收入明細表·····	26
3. 業務外收入明細表·····	27
4. 教學成本明細表及說明·····	28-40
5. 其他業務成本明細表及說明·····	41-42
6. 管理及總務費用明細表及說明·····	43-47
7. 其他業務費用明細表及說明·····	48-49
8. 業務外費用明細表及說明·····	50-53
9. 固定資產建設改良擴充明細表·····	54-57
10. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表·····	58-59
11. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表·····	60-61
12. 資產折舊明細表·····	62-63
13. 資產報廢明細表·····	64
14. 基金數額增減明細表·····	65
15. 購置無形資產明細表·····	66
(三)參考表	
1. 預計平衡表及說明·····	67-68
2. 5年來主要營運項目分析表·····	69
3. 員工人數彙計表·····	70-71
4. 用人費用彙計表·····	72-73
5. 各項費用彙計表·····	74-77
6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	78
7. 補辦預算明細表·····	79
(四)附錄	
1. 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶 決議辦理情形報告表·····	81
(五)大學及分基金預算書表	
1. 國立屏東大學校務基金(大學) ·····	1-1~1-73
2. 國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金·····	2-1~2-55

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及主要營運項目：

(一)設立宗旨

本校是臺灣高等教育史上首見傳承與融合高教、技職及師培三大體系的綜合型大學，更是屏東唯一高教機構，以 UGSI(University-Government-Schooling & Society-Industry&International)為主軸，致力結合地方創生、地理特色、人文風情，鍊結學校、政府、社會、產業與國際，實踐大學社會責任(USR)，與企業(企業社會責任：CSR)合作推廣大學企業社會責任(UCSR)，並鼓勵同學一起參與，以學有：高教資源為學生所有、學智：讓學生學好、學想：學生能思考且實踐社會責任(University Students Social Responsibility, USSR)，強化師生學用合一、思辨擇善的能力，呼應政府新南向政策，讓學生與全球的國際就業市場接軌，積極培育具備多元專業與國際移動能力的人才，型塑本校辦學理念和發展定位，與聯合國的永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGS)呼應，朝向教學、研究、產學與社會責任並重的永續大學 4.0 方向前進，讓屏東大學成為國境之南、永續教育的「教學與科研融合型大學」。

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

國立屏東大學校務基金
業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

104 年 2 月 4 日修正通過，明定校務基金來源分為政府循預算程序之撥款及自籌收入二類，爰經教育部函報行政院主計總處 104 年 5 月 12 日主基作字第 1040200370 號函同意將各預算書表有關「政府補助及學雜費等收入」與「5 項自籌收入」，修正為「政府補助收入」及「自籌收入」表達，以符設置條例修正意旨。

(二)主要營運項目

配合國家高等教育發展政策，培育高級人才，以提高國民知識水準，提升國民素質，本年度預計培育學生 8,985 人。

本校最近 5 年學生人數

項 目	單位	111 年度 決 算 數	112 年度 決 算 數	113 年度 決 算 數	114 年度 預 算 數	115 年度 預 算 數
教學訓輔	人	9,658	9,592	9,453	9,061	8,985
大專校院	人	8,922	8,859	8,740	8,329	8,261
其他-國小	人	736	733	713	732	724

二、組織概況：

依據國立屏東大學組織規程，置校長 1 人，綜理校務，負校務發展之責，對外代表本大學；置副校長 3 人，由校長聘任之，襄助校長處理校務。

本校設有教育學院、人文社會學院、理學院、資訊學院、管理學院、國際學院、大武山學院及師資培育中心等學術單位，下設 30 個學系（其中 26 個學系含碩士班）、1 個獨立研究所（含博士班）、7 個學位學程及 12 個中心。學院置院長 1 人綜理院務；學系置系主任 1 人綜理系務；獨立研究所置所長 1 人綜理所務；中心置中心主任 1 人，綜理中心業務。

另為辦理各項業務，本校設下列一級行政單位：教務處、學生事務處、總務處、研究發展處、國際事務處、生涯發展暨教育推廣處、圖書館、計算

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

機與網路中心、秘書室、體育室、人事室及主計室；各該一級行政單位均視其職掌，設置二級單位以應業務推動。

本校附設實驗國民小學，辦理各項實驗研究並供教學實習，其組織規程依照附屬學校法令規定另訂之，報請教育部核定後實施，並經行政院同意，自 98 年度起將附設小學預算納入大學校務基金，另奉行政院 99 年 7 月 26 日院授主孝三字第 0990004591 號函同意，自 100 年度起編列附屬單位預算之分預算。

(一)教學單位分層業務如下所述：

1. 教育學院：設有教育行政研究所、教育心理與輔導學系、教育學系、特殊教育學系、幼兒教育學系、STEM 教育國際碩士學位學程、特殊教育中心、社區諮商中心。
2. 人文社會學院：設有視覺藝術學系、音樂學系、文化創意產業學系、社會發展學系、中國語文學系、應用日語學系、應用英語學系、英語學系、文化事業發展碩士學位學程原住民專班、文化發展學士學位學程原住民專班、客家文化產業碩士學位學程、客家研究中心、原住民族教育研究中心、藝文中心。
3. 理學院：設有科學傳播學系、應用化學系、應用數學系、應用物理系、體育學系、理學院應用科學國際碩士班、博士班、理學院半導體材料科學碩士班。
4. 資訊學院：設有電腦與通訊學系、資訊工程學系、電腦科學與人工智慧學系、資訊管理學系、智慧機器人學系、國際資訊科技與應用碩士學位學程。
5. 管理學院：設有商業大數據學系、行銷與流通管理學系、休閒事業經營學系、不動產經營學系、企業管理學系、國際經營與貿易學系、財務金融學系、會計學系、管理學院高階經營管理碩士在職專班。
6. 國際學院：設有東南亞發展中心、華語教學中心。

國立屏東大學校務基金

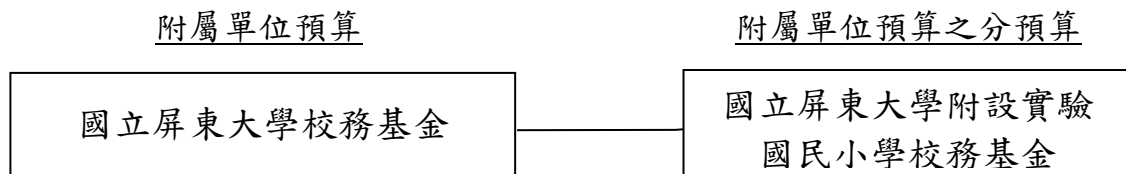
業務計畫及預算說明

中華民國115年度

7. 大武山學院：設有新媒體創意應用碩士學位學程、博雅教育中心、共同教育中心、跨領域學程中心、大武山社會實踐暨永續發展中心、EMI發展中心、大武山跨領域學士學位學程。

8. 師資培育中心：設有教育學程組、實習及輔導組。

(二)基金結構體系如下圖：



三、基金歸類及屬性：

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至114年6月30日止執行情形)：

一、前(113)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數17億6,411萬6千元，較預算數16億7,846萬6千元，增加8,565萬元，約5.10%，主要係因學雜費收入、建教合作收入、推廣教育收入及其他補助收入較預算數增加所致。
- (二)業務成本與費用：決算數18億7,690萬4千元，較預算數18億7,103萬4千元，增加587萬元，約0.31%，主要係因建教合作收入及推廣教育收入較預計增加支出亦相對增加所致。
- (三)業務外收入：決算數1億5,422萬4千元，較預算數1億4,010萬2千元，增加1,412萬2千元，約10.08%，主要係因利息收入、投資賸餘、兌換賸餘及受贈收入較預算數增加所致。

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國115年度

(四)業務外費用：決算數8,173萬7千元，較預算數8,448萬元，減少274萬3千元，約3.25%，主要係因各場地及學生宿舍依業務實際需要支用及撙節開支較預算數減少所致。

(五)收支餘絀：決算短絀數4,030萬1千元，較預算短絀數1億3,694萬6千元，減少9,664萬5千元，約70.57%，主要係上述分析之差異原因影響所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫決算數1億384萬7千元，占可用預算數1億1,054萬2千元，執行率約93.94%。

二、上(114)年度截至6月底止預算執行情形：

(一)業務收入：實際業務收入8億4,643萬6千元，較預計數8億6,929萬7千元，減少2,286萬1千元，約2.63%，主要係因實際學雜費減免較預計增加及建教合作收入與推廣教育收入等較預計減少所致。

(二)業務成本與費用：實際業務成本與費用9億6,756萬4千元，較預計數10億1,618萬2千元，減少4,861萬8千元，約4.78%，主要係因建教合作收入及推廣教育收入較預計減少支出亦相對減少、教學研究及訓輔成本與管理費用及總務費用撙節開支較預計減少所致。

(三)業務外收入：實際業務外收入7,168萬9千元，較預計數7,834萬5千元，減少665萬6千元，約8.50%，主要係因實際收到利息收入較預計減少所致。

(四)業務外費用：實際業務外費用3,264萬2千元，較預計數4,124萬9千元，減少860萬7千元，約20.87%，主要係因學生宿舍服務費用與攤銷費用較預計減少所致。。

(五)收支餘絀：實際短絀數8,208萬1千元，較預計短絀數1億978萬9千元，減少2,770萬8千元，約25.24%，主要係上述分析之差異原因影響所致。

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國115年度

(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2,378萬元，占預計數1,926萬9千元，執行率約123.41%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)實踐大學社會責任(USR)

依據國際永續發展趨勢及本校校務發展需求，並根據聯合國永續發展指標(SDGs)進行，建構在目前運作逐漸成熟的大學社會責任實踐計畫的基礎上，依據屏東在地的永續發展需求，持續整合跨域資源，導入科技與管理資訊量能，協助地方產業議題創新發展，促成校內師長能夠落地深耕；此外，落實大學社會責任朝向永續發展與國際連接，既有 USR 計畫與國際姊妹校如馬來西亞拉曼大學等，形成跨國 USR 計畫連接，推動國際議題，接軌全球永續發展議題，提升大學影響力並培養具國際視野及移動力之人才。

(二)推動國際接軌 EMI 授課

依據行政院「2030 雙語政策發展藍圖」，高等教育階段將以「強化學生英語力，推動 EMI 授課(EMI, English as a Medium of Instruction)，整體提升高教國際競爭力」為願景。因應此一國家政策，屏東大學以「師生共構 EMI 永續發展校園」為雙語人才培育願景，並將 EMI 課程推動列入學校中長程發展計畫，宣示英語校園為第二正式語言。本校於 110 年 1 月 1 日於大武山學院成立 EMI 發展中心，與本校共同教育中心、英語學系與應用英語學系攜手合作，規劃屏東大學 EMI 十年發展目標與策略，推動全校七個學院一個中心之 EMI 課程，落實兩個階段的計畫目標，於 2030 年理學院(前瞻重點培育學院)達 30%，本校管理學院、資訊學院、教育學院、大武山學院及人文社會學院達 12%。

(三)提升教學創新與教學品質

重點工作為實踐未來大學之理想，在資訊、管理、人文社會、大武山、教育

國立屏東大學校務基金
業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

及理學院等六個學院的知識及成果基礎上，支持並鼓勵師生善用各種教學資源，達成建構跨域學習環境，增加學習多元性與自由度，厚植學生基礎能力，提升學習成效，落實創新教學模式，提升教學品質等績效指標，藉由教學能量之強化提升本校招生及增加畢業生就業率，預計 115 年招生報到率約 90%，115 年畢業生就業率可達 96%。再由創新教學理念進階擴大實現「教學創新精進計畫」推動師生創新教學方案、Coursera 專案加值方案、精進跨領域教學等之各式方案，積極推動全校教師投入創新教學，預計未來 5 年有近 80 位教師參與創新教學。

(四)強化教師成長與各類師資培育

1. 推動教師研究社群方案：

逐年提升本校參與教學實踐研究計畫投件人數，提出教學實踐前導型計畫、教學實踐諮詢導師服務、教學研究支持型計畫、教師研究社群及教師創新教學方案經費支持等四大鼓勵協助措施，現階段鼓勵教師籌組研究社群並投入教學實踐研究計畫，預計每年投件計畫之教師人數可逐年升高可達近50人。

2. 培育優質師資生：

培育優質師資生成為在教學現場的優秀教師、在教育行政的出色菁英；為國家教育奠下穩固之基石、為社會永續發展打下優良之根基；職前教師的專業化、優質化及卓越化，並兼重在職進修，係為本校師資培育之理念，依循教育部方針，符應各式教育政策，亦落實於師資生之培育、課程、輔導、增能等面向，本校每學年辦理教師檢測，協助提升師資生教學實務能力，預計 115 年將辦理 20 場以上，提升通過率至 80%，未來 2030 雙語政策、前瞻計畫之數位精進計畫，亦皆為本校師資培育重要推動策略。

3. 充實實體及數位圖書資源、跨領域書刊資料庫及語言學習資源：

配合教師成長與師資培育相關課程及培訓活動之需求，積極徵集並建置

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

圖書館館藏成為多元教學與研究知識庫，以協助本校教師、師培生及在職教師增進教學素養及專業知能，進而提升未來之教學成效。另積極參與全國學術性圖書館相關聯盟，以資源共購共建共享模式，在有限的經費下，促使可利用之圖書資源最大化。除了擴增教師專業參考用書之外，也將購置跨領域書刊資料庫以及語言學習資源，提供教師自我成長與跨領域專長的培育，115 年將陸續新增約 9,000 冊。

(五)提升研究與產學能量

本校融合教學型與專業型大學之特質，並積極地朝關聯化、國際化、豐富化、品質化的方向發展，發揮大學在知識的創新與保存、多元智慧並符合社會需求價值的專業人才的培育、社會服務與引領進步等應有的功能，亦致力於提升教師之學術研究風氣，鼓勵教師爭取外部研究計畫，藉以掌握相關科技之發展與政策脈動，在學術發展、技術合作及創新育成等面向，產出具有實用價值的研究成果，本年度預計提出約 70 件次研究計畫、90 件次產學合作案，另針對未獲國科會研究計畫案補助之教師，提供個人研究補助，協助教師持續研究，藉以作為申請下一次外部研究計畫案的基石，預計 115 年度補助 20 件，並以行政策略協助教師在其學術發展及專業實務的永續增能。

(六)優化校園環境

將持續推動校園基礎建設及設置數位電表與冷氣使用管理系統、污水下水道系統、校園環境保護暨職業安全衛生管理系統、學校經管國有公用財產空間及圖書館館藏空間之活化及優化實體與數位的使用環境等之永續校園環境發展計畫，除能以穩健的腳步達成校務發展目標外，更能確保學校朝向永續經營。

(七)革新行政作業 提升行政效能

在 103 年合校後，經過 11 年的校務行政運作及配合教育部推動高教深耕之教育政策，與聯合國的永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGS)呼應，朝向教學、研究、產學與社會責任並重的永續大學 4.0 方向前

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

進。行政作業已具一定之制度與基礎，運作順暢且制度已臻完備，各項法規之制定、各項行政作業 SOP 流程、校務行政系統之建置、申請表單無紙化、學生繳款方式多元化及行政作業國際化等，皆有不錯的成效，下一階段校務發展計畫，除了延續、深化前一階段校務發展，依循本校發展目標外，亦隨著外部環境變化，與時俱進，滾動式修正各項校務發展目標與策略。

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部分：本年度預算編列 7,986 萬 5 千元，均係一次性項目，並由自有資金支應（含營運資金 4,648 萬 7 千元，國庫撥款 3,327 萬 8 千元及其他 10 萬元），編列項目如次：

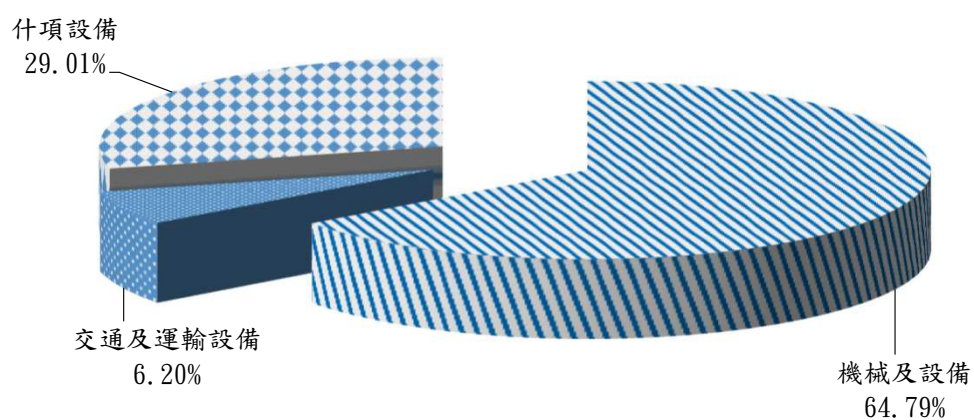
- (一)機械及設備 5,174 萬 1 千元，主要為教學研究資訊設備之增置及汰舊換新等所需。
- (二)交通及運輸設備 495 萬元，主要為購置教學研究視訊、傳輸等設備所需。
- (三)什項設備 2,317 萬 4 千元，主要係增置圖書、實驗室各項設備及辦公事務等零星設備之汰換及新增所需。

本年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

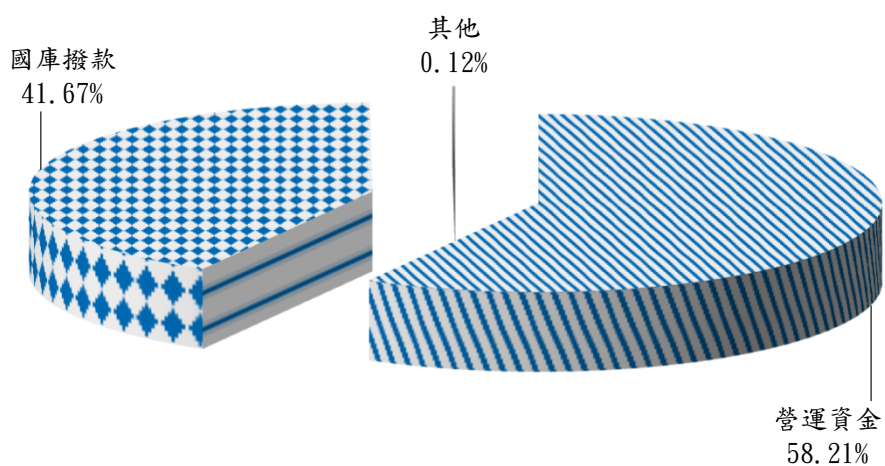
圖1

115年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



資金來源



單位:新臺幣千元

建設改良擴充	115年度預算	資 金 來 源	115年度預算
不動產、廠房及設備	79,865	營運資金	46,487
機械及設備	51,741	國庫撥款	33,278
交通及運輸設備	4,950	其他	100
什項設備	23,174		
合 計	79,865	合 計	79,865

國立屏東大學校務基金
業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

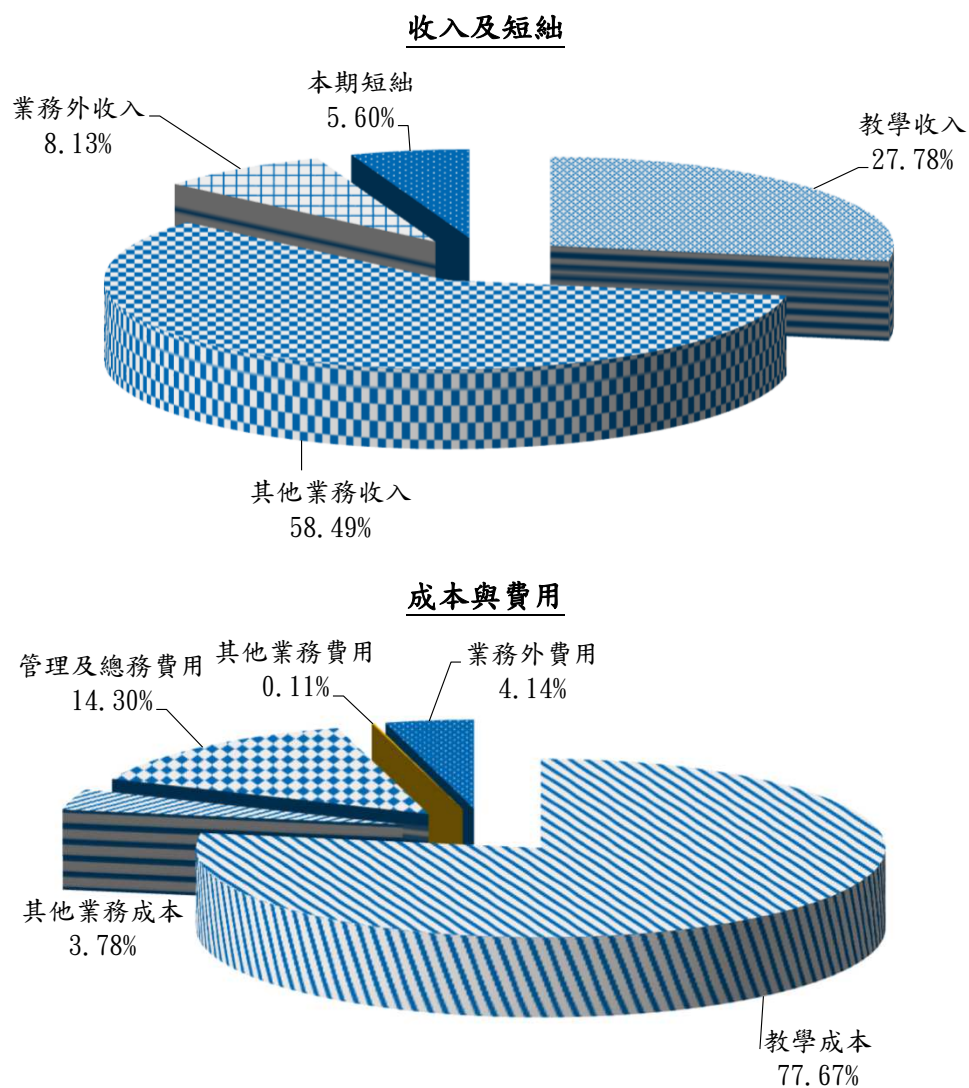
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 17 億 6,659 萬 3 千元，主要係教學收入及其他業務收入，較上年度預算數 17 億 3,719 萬元，增加 2,940 萬 3 千元，約 1.69%，主要係建教合作收入、學校教學研究補助收入及其他補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 19 億 6,299 萬 1 千元，主要係教學成本、其他業務成本、管理及總務費用及其他業務費用，較上年度預算數 19 億 4,675 萬 8 千元，增加 1,623 萬 3 千元，約 0.83%，主要係建教合作收入、學校教學研究補助收入及其他補助收入增加，致建教合作成本及學生公費及獎勵金相關支出相對增加所致。
- (三)業務外收入 1 億 6,654 萬 4 千元，主要係財務收入及其他業務外收入，較上年度預算數 1 億 5,668 萬 9 千元，增加 985 萬 5 千元，約 6.29%，主要係利息收入及受贈收入等增加所致。
- (四)業務外費用 8,484 萬 2 千元，主要係其他業務外費用，較上年度預算數 8,249 萬 6 千元，增加 234 萬 6 千元，約 2.84%，主要係學生宿舍所需相關費用增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，預計短絀數 1 億 1,469 萬 6 千元，較上年度預算短絀數 1 億 3,537 萬 5 千元，減少 2,067 萬 9 千元，約 15.28%，主要係上述分析之差異原因影響所致。
- (六)本年度及最近五年收入、成本與費用及餘絀圖表，詳見圖 2、3。

圖2

115年度收入、成本與費用及餘絀

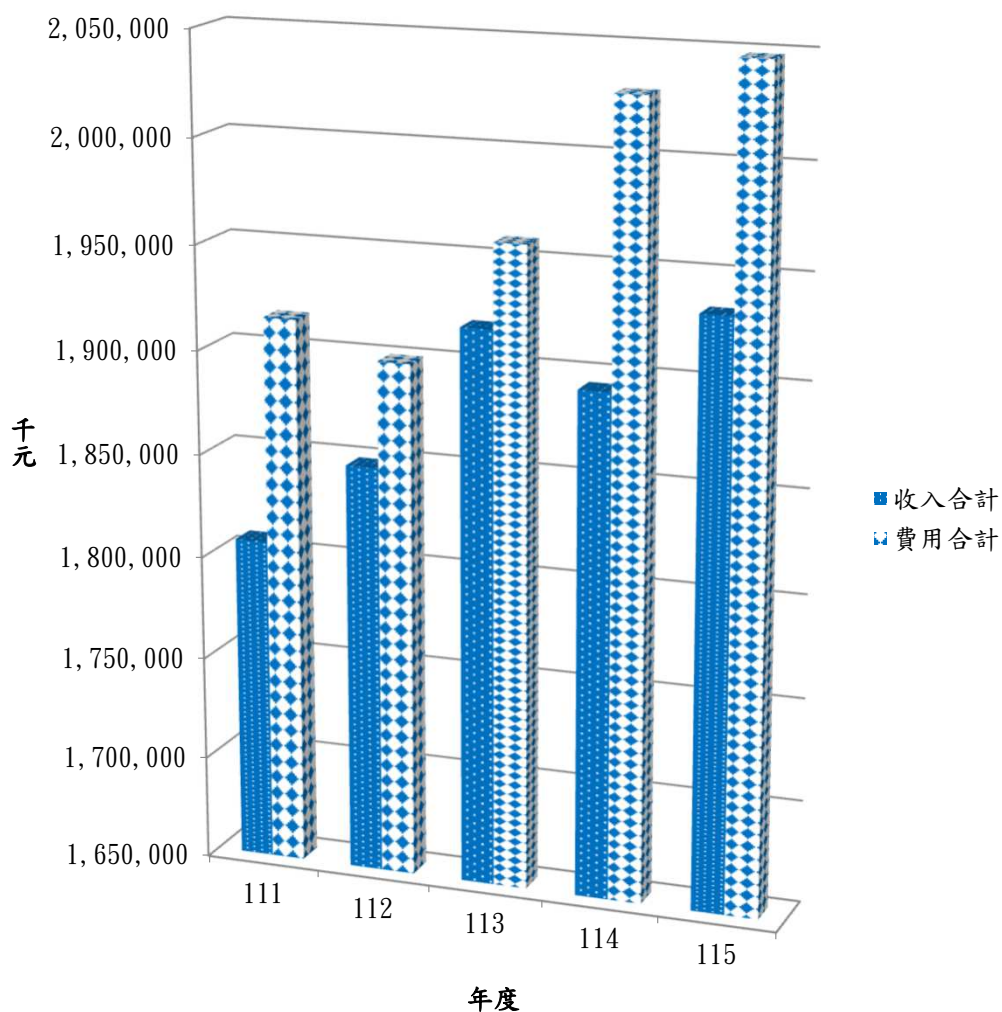


單位:新臺幣千元

收入及短絀	115年度預算	成本與費用	115年度預算
業務收入	1,766,593	業務成本與費用	1,962,991
教學收入	568,857	教學成本	1,590,605
其他業務收入	1,197,736	其他業務成本	77,300
業務外收入	166,544	管理及總務費用	292,773
本期短絀	114,696	其他業務費用	2,313
		業務外費用	84,842
收入及短絀總額	2,047,833	成本、費用總額	2,047,833

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入						
業務收入		1,662,195	1,697,256	1,764,116	1,737,190	1,766,593
業務外收入		144,917	151,004	154,224	156,689	166,544
收入合計		1,807,112	1,848,260	1,918,340	1,893,879	1,933,137
費用						
業務成本與費用		1,826,384	1,818,898	1,876,904	1,946,758	1,962,991
業務外費用		89,292	80,282	81,737	82,496	84,842
費用合計		1,915,676	1,899,180	1,958,641	2,029,254	2,047,833
本期餘絀		-108,564	-50,920	-40,301	-135,375	-114,696

註：111至113年度決算數為審定決算數；114年度預算為預算案數。

國立屏東大學校務基金
業務計畫及預算說明
中華民國115年度

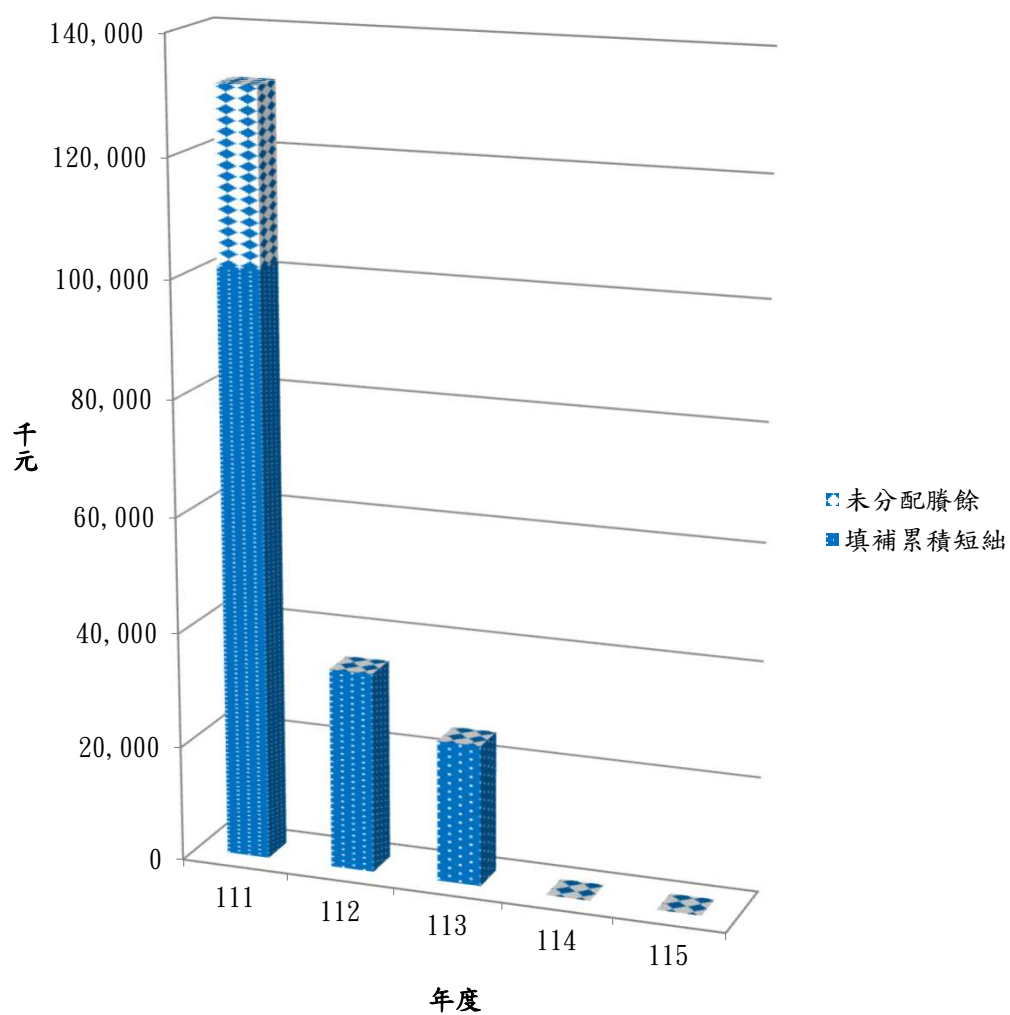
二、餘絀撥補之預計：

(一)本年度預計短絀 1 億 1,469 萬 6 千元及前期待填補之短絀 371 萬 1 千元，由撥用公積 1 億 390 萬 1 千元及折減基金 1,450 萬 6 千元填補，經填補後，本年度待填補之短絀為 0 元。

(二)最近五年賸餘分配圖表，詳見圖 4。

圖4

最近五年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
賸餘分配						
分配之部		101,535	34,863	24,565		
填補累積短絀		101,535	34,863	24,565		
未分配賸餘		29,872				
合 計		131,407	34,863	24,565		

註：111至113年度決算數為審定決算數；114年度預算為預算案數。

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 9,109 萬 3 千元，包括：

- 1.本期短絀 1 億 1,469 萬 6 千元。
- 2.利息收入調整 5,481 萬 1 千元，未計利息收入之本期短絀為 1 億 6,950 萬 7 千元。
- 3.調整項目 2 億 578 萬 9 千元，包括折舊 1 億 8,004 萬 8 千元、攤銷 2,834 萬 6 千元及其他淨減 260 萬 5 千元。
- 4.調整現金項目 5,481 萬 1 千元，係收取利息收入。

(二)預計投資活動之現金流入 1 億 6,713 萬 9 千元，包括減少流動金融資產 8 億 261 萬 5 千元、減少投資 1 億 4,205 萬元、增加投資 6 億 5,500 萬元、增加不動產、廠房及設備 7,986 萬 5 千元，增加無形資產及其他資產 4,266 萬 1 千元。

(三)預計籌資活動之現金流入 3,607 萬 8 千元，係增加其他負債 20 萬元及增加基金 3,587 萬 8 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 2 億 9,431 萬元。

(五)期初現金及約當現金 3 億 667 萬 2 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 6 億 98 萬 2 千元。

四、補辦預算事項：

固定資產之建設、改良、擴充：

為辦理教育部體育署專案補助計畫所需，經行政院 113 年 12 月 24 日院授教字第 1134401295K 號函同意於 113 年度先行辦理，並補辦 115 年度預算 170 萬 1 千元。

國立屏東大學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
1,764,116	業務收入	1,194,476	572,117	1,766,593	100.00	1,737,190	29,403	1.69
590,339	教學收入		568,857	568,857	32.20	557,611	11,246	2.02
413,066	學雜費收入		392,752	392,752	22.23	390,565	2,187	0.56
-41,200	學雜費減免		-42,395	-42,395	-2.40	-38,654	-3,741	9.68
191,220	建教合作收入		192,000	192,000	10.87	177,000	15,000	8.47
27,252	推廣教育收入		26,500	26,500	1.50	28,700	-2,200	-7.67
1,173,777	其他業務收入	1,194,476	3,260	1,197,736	67.80	1,179,579	18,157	1.54
966,856	學校教學研究補助收入	999,829		999,829	56.60	989,309	10,520	1.06
202,698	其他補助收入	194,647		194,647	11.02	186,190	8,457	4.54
4,223	雜項業務收入		3,260	3,260	0.18	4,080	-820	-20.10
1,876,904	業務成本與費用	1,345,746	617,245	1,962,991	111.12	1,946,758	16,233	0.83
1,518,223	教學成本	1,124,425	466,180	1,590,605	90.04	1,572,555	18,050	1.15
1,303,365	教學研究及訓輔成本	1,124,425	252,605	1,377,030	77.95	1,376,293	737	0.05
191,003	建教合作成本		190,222	190,222	10.77	170,837	19,385	11.35
23,854	推廣教育成本		23,353	23,353	1.32	25,425	-2,072	-8.15
77,995	其他業務成本	30,000	47,300	77,300	4.38	70,300	7,000	9.96
77,995	學生公費及獎勵金	30,000	47,300	77,300	4.38	70,300	7,000	9.96
277,225	管理及總務費用	191,321	101,452	292,773	16.57	300,255	-7,482	-2.49
277,225	管理費用及總務費用	191,321	101,452	292,773	16.57	300,255	-7,482	-2.49
3,461	其他業務費用		2,313	2,313	0.13	3,648	-1,335	-36.60
3,461	雜項業務費用		2,313	2,313	0.13	3,648	-1,335	-36.60
-112,788	業務賸餘（短絀）	-151,270	-45,128	-196,398	-11.12	-209,568	13,170	-6.28
154,224	業務外收入		166,544	166,544	9.43	156,689	9,855	6.29
49,597	財務收入		54,811	54,811	3.10	46,691	8,120	17.39
43,109	利息收入		54,811	54,811	3.10	46,691	8,120	17.39
4,072	投資賸餘				-			-
2,416	兌換賸餘				-			-
104,627	其他業務外收入		111,733	111,733	6.32	109,998	1,735	1.58
79,796	資產使用及權利金收入		85,180	85,180	4.82	89,253	-4,073	-4.56
11	違規罰款收入		100	100	0.01	50	50	100.00
18,427	受贈收入		18,723	18,723	1.06	13,171	5,552	42.15
2	賠（補）償收入		10	10	-	4	6	150.00
6,391	雜項收入		7,720	7,720	0.44	7,520	200	2.66
81,737	業務外費用	22,918	61,924	84,842	4.80	82,496	2,346	2.84

國立屏東大學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
118	財務費用				-			-
118	兌換短絀				-			-
81,619	其他業務外費用	22,918	61,924	84,842	4.80	82,496	2,346	2.84
81,619	雜項費用	22,918	61,924	84,842	4.80	82,496	2,346	2.84
72,487	業務外賸餘（短絀）	-22,918	104,620	81,702	4.62	74,193	7,509	10.12
-40,301	本期賸餘（短絀）	-174,188	59,492	-114,696	-6.49	-135,375	20,679	-15.28

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。

國立屏東大學校務基金 收支餘絀預計表說明

中華民國115年度

一、本期收支項目之說明：

大學：

(一)業務收支：

- 1.業務收入16億5,832萬6千元，包括教學收入5億6,385萬7千元、其他業務收入10億9,446萬9千元。
- 2.業務成本與費用18億4,099萬6千元，包括教學成本14億7,714萬5千元、其他業務成本7,730萬元、管理及總務費用2億8,423萬8千元、其他業務費用231萬3千元。
- 3.兩者比較，業務短絀1億8,267萬元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入1億6,529萬4千元，包括財務收入5,401萬1千元、其他業務外收入1億1,128萬3千元。
- 2.業務外費用8,482萬2千元，係其他業務外費用8,482萬2千元。
- 3.業務外賸餘8,047萬2千元。

(三)預計本期短絀1億219萬8千元。

附小：

(一)業務收支：

- 1.業務收入1億826萬7千元，包括教學收入500萬元及其他業務收入1億326萬7千元。
- 2.業務成本與費用1億2,199萬5千元，包括教學成本1億1,346萬元、管理及總務費用853萬5千元。
- 3.業務收支相抵短絀1,372萬8千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入125萬元，包括財務收入80萬元及其他業務外收入45萬元。
- 2.業務外費用2萬元。
- 3.業務外收支相抵賸餘123萬元。

(三)預計本期短絀1,249萬8千元。

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
405	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		
405	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		
405	其他綜合餘絀合計		

國立屏東大學校務基金 餘絀撥補預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		- 賸餘之部		-	
		- 本期賸餘		-	
		- 前期未分配賸餘		-	
		- 追溯適用及追溯重編之影響數		-	
		- 公積轉列數		-	
		- 其他轉入數		-	
		- 分配之部		-	
		- 填補累積短絀		-	
		- 提存公積		-	
		- 賸餘撥充基金數		-	
		- 解繳公庫淨額		-	
		- 其他依法分配數		-	
		- 未分配賸餘		-	
135,375	100.00	短絀之部	118,407	100.00	
135,375	100.00	本期短絀	114,696	96.87	
	-	前期待填補之短絀	3,711	3.13	
	-	追溯適用及追溯重編之影響數		-	
	-	其他轉入數		-	
135,375	100.00	填補之部	118,407	100.00	
	-	撥用賸餘		-	
128,857	95.19	撥用公積	103,901	87.75	
6,518	4.81	折減基金	14,506	12.25	
	-	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。

國立屏東大學校務基金 現金流量預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	91,093	
本期賸餘（短絀）	-114,696	
利息股利之調整	-54,811	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-169,507	
調整項目	205,789	大學： 提列折舊1億7,239萬7千元、攤銷2,198萬6千元及減少其他257萬5千元，共計1億9,180萬8千元。 附小： 提列折舊765萬1千元、攤銷636萬元及減少其他3萬元，共計1,398萬1千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	36,282	
收取利息	54,811	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	91,093	
▼投資活動之現金流量	167,139	
減少流動金融資產及短期貸墊款	802,615	大學： 減少存款期間3個月以上，1年以內到期定期存款之流動金融資產8億261萬5千元。
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	142,050	大學： 減少存款期間1年以上到期定期存款之非流動金融資產1億4,205萬元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-655,000	大學： 增加存款期間1年以上到期定期存款之非流動金融資產6億5,500萬元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-79,865	大學： 增加固定資產7,688萬7千元(國庫撥款1,150萬元,教育部專案型補助計畫2,000萬元,營運資金4,538萬7千元)。 附小： 增加固定資產297萬8千元(國庫撥款157萬8千元、教育部專案補助20萬元、營運資金110萬元及民間捐贈10萬元)。
增加無形資產及其他資產	-42,661	大學： 增加無形資產電腦軟體531萬1千元及專利權15萬元(營運資金支應)、遞延資產3,500萬元(國庫撥款150萬元、營運資金支應3,350萬元)。 附小： 增加遞延資產(代管資產大修)220萬元(國庫撥款50萬元、教育部專案補助60萬元、其他政府補助10萬元及營運資金支應100萬元)。
▼投資活動之淨現金流入（流出）	167,139	
▼籌資活動之現金流量	36,078	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	200	附小： 收到其他政府機關專案型補助計畫資本門補助款10萬元及捐款指定購置資本門10萬元。
增加基金、公積及填補短絀	35,878	大學： 增加基金3,300萬元(國庫撥款-固定資產1,150萬元及遞延資產150萬元、教育部專案型資本門補助-固定資產2,000萬元)。

國立屏東大學校務基金 現金流量預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
		附小: 增加基金287萬8千元(國庫撥款-固定資產157萬8千元及遞延資產50萬元,教育部專案型資本門補助-固定資產20萬元及遞延費用60萬元)。
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	36,078	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	294,310	
▼期初現金及約當現金	306,672	
▼期末現金及約當現金	600,982	
▼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	50,270	
盈餘分配與虧損填補之金額	-118,407	

附註：本表數據為全部版。

國立屏東大學校務基金 現金流量預計表補充說明

中華民國115年度

大學：

不影響現金流量之投資與籌資活動：

- 1.不動產、廠房及設備與基金同額增加500萬元、同額減少500萬元，係由其他機關撥入機械及設備500萬元，撥出其他機關機械及設備500萬元。
- 2.應付代管資產轉列受贈公積數4,856萬7千元，係代管資產提列折舊費用後，同額將應付代管資產轉列受贈公積數。
- 3.盈餘分配與虧損填補之金額1億219萬8千元，係撥用公積填補短絀。

附小：

不影響現金流量之投資與籌資活動：

- 1.不動產、廠房及設備與基金同額增加及減少150萬元，係其他機關撥入機械及設備150萬元，撥出其他機關機械及設備150萬元。
- 2.應付代管資產轉列受贈公積數170萬3千元，係代管資產提列折舊後，同額將應付代管資產轉列受贈公積170萬3千元。
- 3.盈餘分配與虧損填補之金額1,620萬9千元，係撥用公積170萬3千元及折減基金1,450萬6千元填補短絀。

本 頁 空 白

國立屏東大學校務基金 教學收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
教學收入				568,857	
學雜費收入	人	8,261	47,542.91	392,752	大學： 各項學雜費及學分費收入等。
日間部	人	7,248	46,040.01	333,698	
研究所	人	843	44,977.46	37,916	大學： 研究所學生學雜費及學分費收入。
大學部	人	6,405	46,133.02	295,482	
四年制	人	6,405	46,133.02	295,482	大學： 日間部四年制學生學雜費收入。
暑修班				300	
夜間部	人	1,013	58,296.15	59,054	
大學部	人	483	34,559.01	16,692	
四年制	人	483	34,559.01	16,692	大學： 進修學士班四年制學生學雜費收入。
在職進修專班	人	530	79,928.30	42,362	大學： 辦理回流教育在職專班學生學雜費及學分費收入。
學雜費減免				-42,395	大學： 具備軍公教遺族、現役軍人子女、低收入戶子女、身心障礙人士或子女、原住民及特殊境遇婦女子女身分、共同助學等學生之學雜費減免。
建教合作收入				192,000	大學： 凡為外界提供服務，如代為訓練、研究、設計等所獲得之主要業務收入。
產學合作收入				29,000	大學： 依專科以上學校產學合作實施辦法辦理相關事項所獲得之收入。
政府科研補助收入				69,000	大學： 接受政府機關各項科研補助所獲得之收入。
政府委託辦理收入				94,000	大學： 接受政府機關各項委託辦理所獲得之收入。
推廣教育收入				26,500	大學： 辦理推廣教育及研習、訓練等班次所收取之收入。 附小： 課後照顧及課後社團活動收入。

附註：本表數據為全部版。

國立屏東大學校務基金 其他業務收入明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	1,197,736	
學校教學研究補助收入	999,829	大學: 教育部補助教學研究經費9億956萬2千元。 附小: 教育部補助教學研究經費9,026萬7千元。
教育部核給年度補助	999,829	
其他補助收入	194,647	大學: (一)教育部及各級政府機關專案補助收入1億8,083萬3千元。 (二)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81萬4千元。 附小: (一)教育部及各級政府機關專案補助收入1,297萬元。 (二)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3萬元。
雜項業務收入	3,260	大學: 研究所等各項自辦招生考試收入。

附註：本表數據為全部版。

國立屏東大學校務基金 業務外收入明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	166,544	
財務收入	54,811	
利息收入	54,811	大學: 基金孳息收入。 附小: 利息收入。
其他業務外收入	111,733	
資產使用及權利金收入	85,180	大學: 停車場、學生宿舍、活動場所、教室等場地出借收入。 附小: 場地借用使用之收入。
違規罰款收入	100	大學: 未依契約、其他規定履約所收取之罰款收入。
受贈收入	18,723	大學: (一)接受贈與現金或其他財物1,671萬2千元。 (二)民間指定資本支出捐贈款購置及實體受贈資產，隨折舊或攤銷費用之提列轉列受贈收入176萬1千元。 附小: 各界捐款收入。
賠（補）償收入	10	大學: 圖書遺失賠償款。
雜項收入	7,720	大學: 成績單、證明書等工本費收入、逾期還書處理費、出售廢舊物資收入及工程圖說費等收入。 附小: 出售廢舊物資收入等。

附註：本表數據為全部版。

國立屏東大學校務基金

教學成本明細表

中華民國115年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數				
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計		
				數 量	平均單位 成本(元)	金 額
教學成本		1,124,425	466,180			1,590,605
教學研究及訓輔成本	人	1,124,425	252,605	8,985	153,258.76	1,377,030
用人費用		829,569	62,628			892,197
正式員額薪資		619,654	31,645			651,299
聘僱及兼職人員薪資		22,555	22,950			45,505
加(夜)班費		8,489				8,489
獎金		76,608				76,608
退休及卹償金		52,741				52,741
福利費		49,522	8,033			57,555
服務費用		136,901	149,982			286,883
水電費		14,809	2,471			17,280
郵電費		296	3,155			3,451
旅運費		4,819	10,248			15,067
印刷裝訂及公告費		6,725	4,000			10,725
修理保養及保固費		10,699	7,477			18,176
保險費		346	1,296			1,642
一般服務費		59,004	93,089			152,093
專業服務費		40,203	27,527			67,730
推展費			719			719
材料及用品費		31,171	21,420			52,591
使用材料費		1,878	465			2,343
用品消耗		29,293	20,955			50,248
商品及醫療用品						
租金與利息		5,233	414			5,647
地租及水租		720	38			758
房租		306	16			322
機器租金		338	10			348
交通及運輸設備租金		1,920	290			2,210
什項設備租金		1,949	60			2,009
折舊、折耗及攤銷		120,888	13,756			134,644
不動產、廠房及設備折舊		79,678	10,128			89,806
其他折舊性資產折舊		31,124				31,124
攤銷		10,086	3,628			13,714
稅捐與規費（強制費）		1	4			5
消費與行為稅						
規 費		1	4			5
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		662	4,401			5,063
會費			255			255

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
		1,572,555			1,518,223
9,061	151,891.95	1,376,293	9,453	137,878.45	1,303,365
		860,733			792,181
		627,218			565,084
		51,065			45,370
		6,938			7,928
		77,487			68,694
		47,205			48,686
		50,820			56,419
		297,602			311,771
		15,940			17,084
		3,147			2,466
		13,857			18,248
		10,725			11,046
		26,333			30,377
		1,862			2,268
		147,389			156,295
		77,630			73,772
		719			213
		53,016			50,470
		2,343			1,351
		50,673			49,114
					5
		9,594			7,571
		726			760
		707			689
		2,887			1,279
		3,265			2,947
		2,009			1,897
		149,280			134,909
		92,569			89,469
		31,463			31,423
		25,248			14,016
		283			96
					51
		283			44
		5,785			6,365
		550			383

國立屏東大學校務基金

教學成本明細表

中華民國115年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數				
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計		
				數 量	平均單位 成本(元)	金 額
捐助、補助與獎助			350			350
補助（償）、獎勵、慰問與救 助（濟）		662	2,302			2,964
競賽及交流活動費			1,494			1,494
建教合作成本			190,222			190,222
用人費用			33,000			33,000
聘僱及兼職人員薪資			33,000			33,000
服務費用			113,756			113,756
水電費			6,379			6,379
郵電費			231			231
旅運費			13,878			13,878
印刷裝訂及公告費			5,800			5,800
修理保養及保固費			200			200
保險費			341			341
一般服務費			60,837			60,837
專業服務費			26,090			26,090
材料及用品費			21,457			21,457
使用材料費			76			76
用品消耗			21,381			21,381
租金與利息			2,380			2,380
地租及水租			1,608			1,608
房租			30			30
機器租金			203			203
交通及運輸設備租金			539			539
什項設備租金						
折舊、折耗及攤銷			4,167			4,167
不動產、廠房及設備折舊			3,880			3,880
攤銷			287			287
稅捐與規費（強制費）						
消費與行為稅						
會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費			15,462			15,462
會費			70			70
捐助、補助與獎助			15,174			15,174
補助（償）、獎勵、慰問與救 助（濟）						
競賽及交流活動費			218			218
推廣教育成本			23,353			23,353
用人費用			5,500			5,500
聘僱及兼職人員薪資			5,500			5,500

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
		350			617
		2,964			4,305
		1,921			1,061
		170,837			191,003
		30,000			32,416
		30,000			32,416
		98,057			113,527
		5,799			6,786
		186			232
		13,442			16,228
		5,800			4,837
		76			201
		278			236
		55,474			60,826
		17,002			24,182
		21,256			17,444
		280			77
		20,976			17,366
		1,406			11,282
		248			1,475
		342			21
		186			8,705
		630			499
					581
		4,656			4,593
		4,344			4,288
		312			304
					1
					1
		15,462			11,740
		70			77
		15,174			11,573
					41
		218			50
		25,425			23,854
		7,500			5,506
		7,500			5,506

國立屏東大學校務基金

教學成本明細表

中華民國115年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數				
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計		
				數 量	平均單位 成本(元)	金 額
服務費用			15,337			15,337
水電費			417			417
郵電費			91			91
旅運費			122			122
印刷裝訂及公告費			800			800
修理保養及保固費						
保險費			181			181
一般服務費			7,444			7,444
專業服務費			6,232			6,232
推展費			50			50
材料及用品費			1,939			1,939
使用材料費			115			115
用品消耗			1,824			1,824
租金與利息			379			379
地租及水租			69			69
房租						
交通及運輸設備租金			213			213
什項設備租金			97			97
折舊、折耗及攤銷			83			83
不動產、廠房及設備折舊			78			78
攤銷			5			5
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			115			115
會費						
捐助、補助與獎助			75			75
競賽及交流活動費			40			40

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』及『前年度決算數』為全部版。

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		15,300			15,703
		110			1,724
		42			94
		613			123
		800			300
					195
		9			461
		7,444			8,087
		6,232			4,720
		50			
		2,011			2,018
		207			257
		1,804			1,761
		379			533
		69			247
					51
		213			158
		97			77
		120			92
		84			88
		36			4
		115			1
					1
		75			
		40			

國立屏東大學校務基金
教學成本說明
中華民國115年度

科 目	說 明
510300 教學成本	
510301 教學研究及訓輔成本	大學： 一、按本校現有管理學院、資訊學院、教育學院、人文社會學院、理學院、國際學院、大武山學院共7大學院，大學部設30學系、獨立研究所設1所、7個學位學程編列。 二、本年度編列推動科技發展經費149萬元，其中業務費73萬元、國外旅費41萬元、大陸地區旅費5萬元、其他30萬元。 附小： 按普通班24班、資源班1班及幼兒園2班編列，教學研究及訓輔成本編列數為1億866萬元。
510301-1000 用人費用	
510301-1100 正式員額薪資	大學： 教師之薪金、超支鐘點費、導師費及教師兼任主管職務加給。 附小： 教師48人(含資源班教師2人)導師費及兼任主管職務加給等。
510301-1200 聘僱及兼職人員薪資	大學： 兼任教師鐘點費、代課鐘點費、在職進修專班等鐘點費。 附小： 教師公差假兼任教師鐘點費等。
510301-1300 加(夜)班費	大學： 兼任行政主管未休假加班費。 附小： 因業務所需之延長工時加班費及不休假加班費。
510301-1500 獎金	大學： 一、程式設計師考績獎金。 二、教師及程式設計師依規定支領之年終獎金。 附小： 獎金為教職員工年終工作獎金(依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項)及考績獎金(依公立高級中等以下學校教師成績考核辦法)。
510301-1600 退休及卹償金	大學： 機關依規定提撥之教員退休及離職金。 附小： 學校依規定提撥之教職員工退休及離職金。
510301-1800 福利費	大學： 為增進員工福利依規定分擔教員保險費、傷病醫療費、其他福利費(含結婚、喪葬、生育及子女教育等四項補助)。 附小： 學校應負擔教職員工參加公勞保、健保之保險費。教師休假及婚喪生育補助費等、退休教師三節慰問金。
510301-2000 服務費用	
510301-2100 水電費	大學： 工作場所水費、電費共編列1,610萬9千元。 附小： 辦公室、教室、實驗室耗用之水電費共編列117萬1千元。
510301-2200 郵電費	大學： 郵費、電話費及數據通信費用。 附小： 教學用郵費、電話費。
510301-2300 旅運費	大學： 凡國內、外、大陸地區出差旅費及貨物運送、裝卸費用等共編列1,503萬4千元。 其中：

國立屏東大學校務基金
教學成本說明
中華民國115年度

科 目	說 明
510301-2400 印刷裝訂及公告費	一、國內旅費編列371萬7千元。 二、國外旅費編列482萬9千元，包含： (一)訪問暨考察經費編列97萬6千元。 (二)依據「國立大學院校推動科技研究發展經費使用要點」規定編列推動科技發展經費國外旅費41萬元。 (三)從事海外招生活動及高等學府實質交流考察經費編列244萬3千元。 (四)配合第二期高等教育深耕計畫編列100萬元，係用於境外移地教學、推動地方學國際化、補助教師、研究生參加國際會議等。 (五)本校出國計畫如獲有第二期高等教育深耕計畫補助，前揭補助計畫於實際執行時，國外旅費超過預算部分將併決算辦理。 三、大陸地區旅費編列152萬6千元，包含： (一)依據「國立大學院校推動科技研究發展經費使用要點」規定編列推動科技發展經費大陸地區旅費5萬元。 (二)參加大陸地區學術交流活動經費編列147萬6千元。 附小： 因公出差之國內旅費編列3萬3千元。 大學： 凡印製、裝訂等費用共1,044萬9千元。 附小： 教學研究所需文件、刊物等之印刷、複印及裝訂費用編列27萬6千元。
510301-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持資產正常使用或防止其損壞而修繕、換置之費用等共編列1,723萬9千元，其中改善無障礙環境編列300萬元，文化資產保存維護費編列10萬元。 附小： 教學大樓、教室儀器及辦公機具之修繕換置費用。
510301-2600 保險費	大學： 房屋及各項設備、現金、責任保險費用等共編列162萬4千元，其中含學生團體保險費82萬7千元(每人100元，學生人數8,261人)。 附小： 校園建築物及設備火災保險費。
510301-2700 一般服務費	大學： 教學及訓輔工作所需之報關費、匯費、手續費、外包費、節目演出費及計時與計件人員酬金等費用共編列1億4,744萬9千元，其中： 一、外包費編列1,371萬5千元，係校園清潔外包21人、教學器材管理3人、圖書館勞務服務7人，皆為勞務承攬人力。 二、計時計件人員酬金編列1億3,188萬5千元： (一)政府補助收入係為執行教育部及其他政府機關補助計畫所需聘用專案助理45人、諮商心理輔導師4人、社工師1人、按日及按時人員205人之薪資、勞健保等費用，編列5,436萬元。 (二)自籌收入係依「國立大學校務基金進用教學人員、研究人員及工作人員實施原則」，進用專任助理97人、契僱教師4人之薪資、勞健保等費用，編列7,752萬5千元。 三、教師、教官慶生、自強活動、登山健行及各項競賽等文康活動費用，按教師446人及臨時人員165人合計611人每人每年3千元編列，編列數為183萬3千元。 附小： 勞務委外辦理、計時與計件人員酬金及教職員工文康活動費等共編列464萬4千元。 。(1)外包費含校園警衛保全外包，人數2人，編列107萬6千元；校園清潔勞務外包，人數4人，編列182萬4千元，皆為勞務承攬人力，電子保全10萬元，合計編列300萬元。(2)計時與計件人員酬金為本土語言等兼代課教師7人，含鐘點費及勞健保勞退金，年需編列經費150萬元。(3)文康活動費按每人每年3千元編列，人數48人，合計14萬4千元。
510301-2800 專業服務費	大學： 委聘專業機構或人員之專業服務費、辦理講習訓練之講師鐘點費、撰稿、翻譯、聘請專家出席、審查及查詢等酬勞費用共編列6,441萬6千元。其中專技人員酬金編列72萬3千元；講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列3,975萬6千元；委託調查研究費編列2萬元。 附小： 辦理講習訓練之講師鐘點費、委託撰稿、審稿、翻譯、聘請專家出席、審查酬勞

國立屏東大學校務基金
教學成本說明
中華民國115年度

科 目	說 明
	及派員參加訓練機構訓練等費用編列331萬4千元。其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列數為248萬1千元。
510301-2B00 推展費	大學： 延攬師資及辦理招生業務之推展等費用，編列71萬9千元。
510301-3000 材料及用品費	
510301-3100 使用材料費	大學： 教學業務耗用之油脂及設備零件等費用。 附小： 教學業務耗用之物料、油脂及設備零件等費用。
510301-3200 用品消耗	大學： 教學研究使用之辦公、實驗用品、報章雜誌、美化環境用品、醫療用品、食品、服裝等費用共編列4,881萬3千元。其中依據「國立大學院校推動科技研究發展經費使用要點」，執行推動科技研究所需非消耗物品10萬元及耗材費63萬元；並含由學校自籌收入支應之臺灣教育大學系統100萬元。 附小： 教學研究耗用之辦公用品、報章什誌、環境美化用品、食品、醫療用品及競賽活動獎品等費用共編列143萬5千元。
510301-4000 租金與利息	大學： 教學、研究業務用各種租金費用。
510301-4100 地租及水租	大學： 一般土地、宿舍基地及場地租金。
510301-4200 房租	大學： 一般房屋及室內活動場地之租金。
510301-4300 機器租金	大學： 機械或電腦及其相關設備之租金。 附小： 教學業務用機械或電腦及相關設備之租金。
510301-4400 交通及運輸設備租金	大學： 學生外埠講習及參觀實習等所需之船舶、車輛等交通運輸及設備租金。 附小： 校外教學活動等所需之租車費用。
510301-4500 什項設備租金	大學： 什項設備租金。 附小： 影印機等設備租金。
510301-5000 折舊、折耗及攤銷	大學： 業務用各類財產提列折舊、無形資產及遞延資產之成本攤銷費用。 附小： 業務用各類財產提撥折舊、無形資產及遞延資產之成本分攤費用。
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 固定資產提列折舊費用，本校折舊方法提列除什項設備中圖書採報廢法外，其餘固定資產採直線法提列折舊。 附小： 固定資產提列折舊費用，本校折舊方法提列除什項設備中圖書採報廢法外，其餘固定資產按直線法提列折舊。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	大學： 按直線法分年提列代管資產之折舊費用。 附小： 按直線法分年提列代管資產之折舊費用。
510301-5900 攤銷	大學： 依直線法按期攤銷各種電腦軟體、其他無形資產及遞延資產之費用。 附小：

國立屏東大學校務基金
教學成本說明
中華民國115年度

科 目	說 明
510301-6000 稅捐與規費（強制費）	按直線法分年攤銷各種電腦軟體及遞延資產之費用。
510301-6800 規 費	大學： 繳納政府機關、事業機構之各項規費。
510301-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	大學： 參加國際組織、學術團體會費、技能競賽、交流活動及各種分攤、補貼、獎助、 救助(濟)等費用皆屬之。
510301-7100 會費	大學： 參加國際組織、學術團體之常年會費及臨時費編列25萬元、職業團體之常年會費 編列5千元。
510301-7400 補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	大學： 獎勵學術研究成績優良之教師等費用。
510301-7500 競賽及交流活動費	大學： 參加校外技能競賽及交流活動之費用共編列149萬4千元，其中依據「國立大學院 校推動科技研究發展經費使用要點」編列與國內外大學、研究機構及企業界合作 交流所需之有關費用等30萬元。
510303 建教合作成本	大學： 為外界提供服務、代為訓練、研究設計及接受政府科研補助或公民營機構等委辦 、研究計畫所支付一切必要成本。
510303-1000 用人費用	
510303-1200 聘僱及兼職人員薪資	大學： 研究計畫主持人費及協同計畫主持人費等。
510303-2000 服務費用	
510303-2100 水電費	大學： 建教合作計畫耗用之水電費編列637萬9千元。。
510303-2200 郵電費	大學： 建教合作計畫耗用之郵資、電話費等。
510303-2300 旅運費	大學： 辦理建教合作計畫所需國內、外、大陸地區旅費、貨物運送、裝卸費用等共編列1 ,387萬8千元，其中： 一、國內旅費編列470萬元。 二、國外旅費編列420萬元，為執行建教合作計畫所需學術交流及參加國際會議經 費。 三、大陸地區旅費編列30萬元，為派員赴大陸地區考察、開會、洽公、研究等交 通費、生活費等。
510303-2400 印刷裝訂及公告費	大學： 辦理建教合作計畫所需文件、刊物、表報印製、裝訂費用編列580萬元。
510303-2500 修理保養及保固費	大學： 建教合作計畫為維持資產正常使用或防止其損壞而修繕、換置之費用。
510303-2600 保險費	大學： 辦理建教合作計畫之各種保險費。
510303-2700 一般服務費	大學： 辦理建教合作計畫所需匯費、手續費、外包費、節目演出費及計時與計件人員酬 金等費用共編列6,083萬7千元。其中計時與計件人員酬金依「國立大學校務基金 進用教學人員、研究人員及工作人員實施原則」預計進用專案助理70人及按日及 按時人員155人之薪資、勞健保等費用，編列6,082萬7千元。
510303-2800	大學：

國立屏東大學校務基金
教學成本說明
中華民國115年度

科 目	說 明
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等共編列2,609萬元，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費用編列1,527萬7千元；委託調查研究費編列50萬元。
510303-3000 材料及用品費	
510303-3100 使用材料費	大學： 辦理建教合作計畫耗用之材料等費用。
510303-3200 用品消耗	大學： 辦理建教合作計畫所需辦公、園藝、實驗、醫療等用品及報章雜誌、食品、飼料、環境美化及服裝等費用共編列2,138萬1千元。
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場地租金。
510303-4200 房租	大學： 辦理建教合作計畫所需房屋、室內活動場地之租金。
510303-4300 機器租金	大學： 辦理建教合作計畫所需機械設備、電腦及其相關設備之租金及使用費。
510303-4400 交通及運輸設備租金	大學： 辦理建教合作計畫所需之車輛等交通及運輸設備租金。
510303-5000 折舊、折耗及攤銷	大學： 建教合作計畫用各類財產提列折舊及無形資產之成本攤銷費用。
510303-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 建教合作計畫用各類財產提列折舊，本校折舊方法提列除什項設備中圖書採報廢法外，其餘固定資產採直線法提列折舊。
510303-5900 攤銷	大學： 依直線法按期攤銷建教合作計畫用電腦軟體之費用。
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： 辦理建教合作計畫參加國際組織、學術團體之常年會費及臨時費編列7萬元。
510303-7200 捐助、補助與獎助	大學： 辦理建教合作計畫各項給與學員生獎助學金。
510303-7500 競賽及交流活動費	大學： 辦理建教合作計畫所需交流觀摩或訪問等活動費。
510304 推廣教育成本	大學： 依規定設有推廣教育班所支付之各項成本。 附小： 學生課後照顧及課後社團活動支出。
510304-1000 用人費用	
510304-1200 聘僱及兼職人員薪資	大學： 辦理各種推廣教育班鐘點費等經費。
510304-2000 服務費用	
510304-2100 水電費	大學： 辦理推廣教育所需使用電費編列7萬7千元。 附小： 學生課後照顧及課後社團活動水電費編列34萬元。

國立屏東大學校務基金
教學成本說明
中華民國115年度

科 目	說 明
510304-2200 郵電費	大學： 辦理推廣教育所需郵費、電話等費用。
510304-2300 旅運費	大學： 辦理推廣教育所需出差旅費及貨物運送等費用共編列12萬2千元，其中國內旅費編列8萬9千元。
510304-2400 印刷裝訂及公告費	大學： 辦理推廣教育所需講義、文件、資料等之印製、裝訂等費用編列80萬元。
510304-2500 修理保養及保固費	大學： 推廣教育計畫為維持資產正常使用或防止其損壞而修繕、換置之費用。
510304-2600 保險費	大學： 辦理推廣教育活動所需之保險費。
510304-2700 一般服務費	大學： 辦理推廣教育所需節目演出費及計時與計件人員酬金。其中計時與計件人員酬金，係依「國立大學校務基金進用教學人員、研究人員及工作人員實施原則」聘用按日及按時人員23人之薪資、勞健保等費用，編列744萬4千元。
510304-2800 專業服務費	大學： 辦理推廣教育所需委聘專業機構或人員提供服務之費用等共編列218萬2千元，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列210萬元。 附小： 學生課後照顧及課後社團活動講師鐘點費編列405萬元。
510304-2B00 推展費	大學： 辦理推廣教育之推展費用，編列5萬元。
510304-3000 材料及用品費	
510304-3100 使用材料費	大學： 辦理推廣教育耗用原物料、燃料、油脂及設備零件費用等。 附小： 辦理推廣教育耗用之物料及設備零件等費用。
510304-3200 用品消耗	大學： 辦理推廣教育所需辦公、園藝、實驗、醫療等用品及報章雜誌、服裝、食品、環境美化等共編列152萬4千元。 附小： 辦理推廣教育所需辦公用品編列30萬元。
510304-4000 租金與利息	
510304-4100 地租及水租	大學： 辦理推廣教育所需場地租金。
510304-4400 交通及運輸設備租金	大學： 辦理推廣教育所需之船舶、車輛等交通及運輸設備租金。
510304-4500 什項設備租金	大學： 辦理推廣教育所需什項設備之租金費用。
510304-5000 折舊、折耗及攤銷	大學： 推廣教育計畫用各類財產提列折舊費用。
510304-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 提列推廣教育計畫設備之折舊費用，本校折舊方法提列除什項設備中圖書採報廢法外，其餘固定資產採直線法提列折舊。
510304-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510304-7200 捐助、補助與獎助	大學： 辦理推廣教育所需給與學員生之各項公費及獎助學金。

國立屏東大學校務基金
教學成本說明
中華民國115年度

科 目	說 明
510304-7500 競賽及交流活動費	大學： 辦理推廣教育所需交流活動費用。

國立屏東大學校務基金 其他業務成本明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
77,995	70,300	其他業務成本	30,000	47,300	77,300
77,995	70,300	學生公費及獎勵金	30,000	47,300	77,300
77,995	70,300	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	30,000	47,300	77,300
77,995	70,300	捐助、補助與獎助	30,000	47,300	77,300

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。

國立屏東大學校務基金

其他業務成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本	大學： 提供學生各項公費、就學獎補助及生活學習助學金。
513001 學生公費及獎勵金	大學： 學生各項就學獎勵金、急難救助金、助學金、功勛子女公費計編列4,730萬元及教育部補助計畫獎助學員生給與等計編列3,000萬元，合計編列7,730萬元。
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： 辦理各項就學補助，如生活學習獎助金、學生急難慰助金、校外比賽成績優良獎學金、特優運動學生獎勵金、勵學獎學金及特殊教育獎學金等。

國立屏東大學校務基金 管理及總務費用明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
277,225	300,255	管理及總務費用	191,321	101,452	292,773
277,225	300,255	管理費用及總務費用	191,321	101,452	292,773
176,422	195,535	用人費用	157,662	35,512	193,174
110,396	124,819	正式員額薪資	95,545	28,226	123,771
107	238	聘僱及兼職人員薪 資		238	238
6,122	5,985	加(夜)班費	5,723	668	6,391
27,999	32,390	獎金	30,918		30,918
16,976	13,152	退休及卹償金	12,905		12,905
14,821	18,950	福利費	12,570	6,380	18,950
1	1	提繳費	1		1
62,077	62,992	服務費用	1,801	60,163	61,964
2,113	4,181	水電費		4,581	4,581
786	405	郵電費	1	826	827
369	454	旅運費	80	374	454
346	451	印刷裝訂及公告費		451	451
4,119	8,033	修理保養及保固費	1,292	2,115	3,407
123	103	保險費		103	103
51,960	46,297	一般服務費	21	47,953	47,974
1,502	2,159	專業服務費	271	2,987	3,258
761	909	公關慰勞費	136	773	909
3,336	2,863	材料及用品費	68	2,530	2,598
29	312	使用材料費	3	44	47
3,307	2,551	用品消耗	65	2,486	2,551
75	30	租金與利息	9	21	30
3		地租及水租			
	7	房租		1	1
	9	機器租金	9		9
22	14	交通及運輸設備租 金		20	20
49		什項設備租金			
35,281	38,503	折舊、折耗及攤銷	31,779	3,161	34,940
26,172	29,407	不動產、廠房及設 備折舊	23,676	2,159	25,835
7,430	7,440	其他折舊性資產折 舊	7,356		7,356
1,679	1,656	攤銷	747	1,002	1,749
30	331	稅捐與規費（強制費 ）	1	65	66
25	19	土地稅		25	25

國立屏東大學校務基金 管理及總務費用明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
	100	房屋稅		10	10
	141	消費與行為稅		15	15
5	71	規 費	1	15	16
	1	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	1		1
	1	會費	1		1
5		其他			
5		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。

國立屏東大學校務基金 管理及總務費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	
515001 管理費用及總務費用	大學： 各項管理及總務費用。
515001-1000 用人費用	
515001-1100 正式員額薪資	大學： 職員、技工、工友、駕駛及駐衛警之薪金。 附小： 職員、工友、幼兒園教保員及廚工薪資、兼任主管職務加給等加給。
515001-1200 聘僱及兼職人員薪資	大學： 進修推廣部行政人員兼職工作費。
515001-1300 加(夜)班費	大學： 因業務所需之加班費，其中： 1. 延長工時加班費以自籌收入支應編列66萬8千元。 2. 未休假加班費以政府補助收入支應編列548萬元。 附小： 因業務所需之延長工時加班費及不休假加班費。
515001-1500 獎金	大學： 員工考績獎金、年終獎金及支領月退俸退休人員年終慰問金。 附小： 獎金為職員工年終工作獎金(依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項)及考績獎金(依公務人員考績法)。
515001-1600 退休及卹償金	大學： 機關依規定提撥之員工退休及離職金。 附小： 學校依規定提撥職員工之退休及離職金。
515001-1800 福利費	大學： 為增進員工福利依規定分擔保險費、傷病醫療費、其他福利費(含結婚、喪葬、生育及子女教育等四項補助)。 附小： 學校應負擔職員工參加公勞保、健保之保險費。職員工休假及婚喪生育補助費等、退休人員三節慰問金。
515001-1900 提繳費	附小： 提繳工資墊償費用。
515001-2000 服務費用	
515001-2100 水電費	大學： 辦公場所水電費共編列458萬1千元。
515001-2200 郵電費	大學： 辦理行政業務所需之郵費、電話費。 附小： 行政用郵費。
515001-2300 旅運費	大學： 員工因公出差、受訓之國內旅費及貨物運送等費用共編列37萬4千元，其中國內旅費編列35萬1千元。 附小： 因公出差之國內旅費編列8萬元。
515001-2400 印刷裝訂及公告費	大學： 辦理行政業務用文件、規章、單據、帳冊、預決算書等之印製、裝訂費用編列45萬1千元。
515001-2500	大學：

國立屏東大學校務基金 管理及總務費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
修理保養及保固費	行政單位為維持資產正常使用或防止其損壞而修繕、換置所需費用。 附小： 辦公機具之修繕換置費用。
515001-2600 保險費	大學： 行政單位所需各種財產保險等。
515001-2700 一般服務費	大學： 外包費、計時與計件人員酬金及員工體育活動費等共編列4,795萬3千元，其中： 一、外包費：校園警衛保全10人、校舍清潔整理14人，皆為勞務承攬人力，編列外包費902萬元。 二、計時與計件人員酬金：依「國立大學校務基金進用教學人員、研究人員及工作人員實施原則」，進用專任助理54人、契僱事務人員5人、契僱清潔事務人員5人之薪資、勞健保等費用，編列3,837萬5千元。 三、體育活動費：以職員137名、技工工友駕駛28名及駐衛警3名計168名，每名年需3千元，計編列50萬4千元。 附小： 文康活動費按每人每年3千元編列，人數7人，合計2萬1千元。
515001-2800 專業服務費	大學： 委聘專業機構或人員提供服務之費用共編列298萬7千元，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列數為13萬6千元。 附小： 垃圾清運、蚊蟲防治及樹木修剪等其他各項專業服務費用。
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各別支用上限，本年度預算編列77萬3千元，其中公共關係費52萬3千元，員工慰勞費25萬元，係由秘書室專責管控。上年度預算數77萬3千元，前年度決算數62萬7千元。 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13萬6千元，其中公共關係費9萬2千元，員工慰勞費4萬4千元，係由總務室專責管控。上年度預算數13萬6千元，前年度決算數13萬4千元。
515001-3000 材料及用品費	
515001-3100 使用材料費	大學： 行政業務耗用之燃料、油脂及設備零件費用等。 附小： 環境綠美化耗用之燃料等。
515001-3200 用品消耗	大學： 辦公、園藝、實驗、醫療等用品及報章雜誌、服裝、食品、環境美化等共編列248萬6千元。 附小： 行政業務耗用之辦公用品、報章什誌等費用共編列6萬5千元。
515001-4000 租金與利息	
515001-4200 房租	大學： 辦理行政業務用一般房屋租金。
515001-4300 機器租金	附小： 行政業務用機械或電腦及相關設備之租金。
515001-4400 交通及運輸設備租金	大學： 交通及運輸設備之租金。
515001-5000 折舊、折耗及攤銷	大學： 行政業務用各類財產提列折舊、無形資產及遞延資產之成本攤銷費用。
515001-5100	大學：

國立屏東大學校務基金
管理及總務費用說明
中華民國115年度

科 目	說 明
不動產、廠房及設備折舊	行政業務用各類財產提列折舊，本校折舊方法提列除什項設備中圖書採報廢法外，其餘固定資產採直線法提列折舊。
515001-5700 其他折舊性資產折舊	附小： 本校折舊方法提列除什項設備中圖書採報廢法外，其餘固定資產按直線法提列折舊。
515001-5900 攤銷	大學： 按直線法分年提列代管資產之折舊費用。
515001-6000 稅捐與規費（強制費）	大學： 依直線法按期攤銷各種電腦軟體、其他無形資產及遞延資產之費用。
515001-6400 房屋稅	大學： 一般房屋所繳納之房屋稅。
515001-6500 消費與行為稅	大學： 繳納首長座車及公務車使用牌照稅。
515001-6800 規 費	大學： 繳納政府機關之各項規費與強制費，含汽車燃料使用費及定期檢驗費。
515001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	附小： 繳交政府機關之各項規費。
515001-7100 會費	附小： 學校護理師參加職業團體之常年會費編列1千元。

國立屏東大學校務基金 其他業務費用明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
3,461	3,648	其他業務費用		2,313	2,313
3,461	3,648	雜項業務費用		2,313	2,313
3,460	3,648	服務費用		2,313	2,313
3,460	3,648	專業服務費		2,313	2,313
2		材料及用品費			
2		用品消耗			

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。

國立屏東大學校務基金
其他業務費用說明
中華民國115年度

科 目	說 明
519800 其他業務費用	
519898 雜項業務費用	大學： 辦理碩、博士班等各項招生考試費用。
519898-2000 服務費用	大學： 試務甄選費。
519898-2800 專業服務費	大學： 招生試務所支付之一切費用。

國立屏東大學校務基金 業務外費用明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
81,737	82,496	業務外費用	22,918	61,924	84,842
118		財務費用			
118		兌換短絀			
118		短絀、賠償與保險給付			
118		各項短絀			
81,619	82,496	其他業務外費用	22,918	61,924	84,842
81,619	82,496	雜項費用	22,918	61,924	84,842
166	188	用人費用		188	188
12		聘僱及兼職人員薪資			
154	188	加(夜)班費		188	188
44,891	45,368	服務費用		46,113	46,113
13,989	15,414	水電費		16,696	16,696
3,932	4,818	郵電費		4,255	4,255
26	24	旅運費		24	24
73	500	印刷裝訂及公告費		500	500
7,446	3,755	修理保養及保固費		5,319	5,319
47	45	保險費		45	45
18,065	19,820	一般服務費		17,970	17,970
1,313	992	專業服務費		1,304	1,304
1,370	3,116	材料及用品費		3,140	3,140
111	116	使用材料費		140	140
1,259	3,000	用品消耗		3,000	3,000
1,243	80	租金與利息		46	46
38		房租			
1,044		機器租金			
114		交通及運輸設備租金			
47	80	什項設備租金		46	46
32,966	33,108	折舊、折耗及攤銷	22,918	11,642	34,560
12,587	12,732	不動產、廠房及設備折舊	6,658	3,521	10,179
11,790	11,784	其他折舊性資產折舊	11,790		11,790
8,589	8,592	攤銷	4,470	8,121	12,591
858	554	稅捐與規費（強制費）		725	725
116		房屋稅			
740	554	消費與行為稅		725	725

國立屏東大學校務基金 業務外費用明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
1		規 費			
109	82	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		70	70
70	82	捐助、補助與獎助		70	70
39		補貼（償）、獎勵 、慰問與救助（濟）			
15		短絀、賠償與保險給 付			
15		各項短絀			

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。

國立屏東大學校務基金

業務外費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用	
520298 雜項費用	大學： 學生宿舍、電腦網路使用、場地維護及其他雜項計畫等所支付一切必要成本。 附小： 指定用途捐款辦理運動會競賽等所需費用。
520298-1000 用人費用	
520298-1300 加(夜)班費	大學： 學生宿舍員工及教官延長工時加班費，以自籌收入編列18萬8千元。
520298-2000 服務費用	
520298-2100 水電費	大學： 學生宿舍所使用水、電、氣體費等共編列1,669萬6千元，其中學生宿舍電費編列1,411萬1千元、水費編列17萬元。
520298-2200 郵電費	大學： 凡郵費、電話費及數據通信費等。
520298-2300 旅運費	大學： 凡出差旅費及貨物運送費用等共編列2萬4千元，其中國內旅費編列8千元。
520298-2400 印刷裝訂及公告費	大學： 凡印製、裝訂費用等編列50萬元。
520298-2500 修理保養及保固費	大學： 為維持學生宿舍各項設備正常使用或防止其損壞之修繕、換置費用共編列531萬9千元，其中宿舍修護費編列250萬元。
520298-2600 保險費	大學： 辦理各雜項計畫保險費。
520298-2700 一般服務費	大學： 學生宿舍、場地維護及其他雜項計畫所需外包費、計時與計件人員酬金等費用共編列1,797萬元。其中： 一、外包費：宿舍管理行政人力6人、校舍清潔整理8人、警衛保全8人，皆為勞務承攬人力，計編列1,047萬元。 二、計時與計件人員酬金：係依「國立大學校務基金進用教學人員、研究人員及工作人員實施原則」，配合辦理學生宿舍及計網中心網路作業等業務用所需聘用按日及按時人員55人之薪資、勞健保等費用，編列750萬元。
520298-2800 專業服務費	大學： 委聘專業機構或人員提供服務之費用共編列130萬4千元，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列99萬元。
520298-3000 材料及用品費	
520298-3100 使用材料費	大學： 耗用原、物料、燃料、油脂及設備零件費用等。 附小： 指定用途捐款辦理運動會競賽等所需費用。
520298-3200 用品消耗	大學： 凡辦公、園藝、實驗等用品及報章雜誌、食品、環境美化等共編列300萬元。
520298-4000 租金與利息	
520298-4500 什項設備租金	大學： 什項設備租金。
520298-5000 折舊、折耗及攤銷	大學： 學生宿舍及代管資產等各項財產提列折舊費用。

國立屏東大學校務基金
業務外費用說明
中華民國115年度

科 目	說 明
520298-5100 不動產、廠房及設備折舊	大學： 學生宿舍等各項財產提列折舊費用，本校折舊方法提列除什項設備中圖書採報廢法外，其餘固定資產採直線法提列折舊。
520298-5700 其他折舊性資產折舊	大學： 按直線法分年提列代管資產之折舊費用。
520298-5900 攤銷	大學： 依直線法按期攤銷遞延資產之費用。
520298-6000 稅捐與規費（強制費）	
520298-6500 消費與行為稅	大學： 各種消費與行為稅等。
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： 學生宿舍及各雜項計畫所需給與學員生之各項公費及獎助學金等。

國立屏東大學校務基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國115年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫				51,741	4,950	23,174
一次性項目				51,741	4,950	23,174
政府補助收入支應				47,741	4,850	19,974
自籌收入支應				4,000	100	3,200
合 計				51,741	4,950	23,174

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			
				79,865		79,865	
				79,865		79,865	
				72,565		72,565	大學： 一、機械及設備共計4,561萬7千元。 1.改善教學研究及校務行政等各項機械及設備購置1,846萬1千元。 2.擴充實驗室周邊設施及儀器等各項機械及設備購置1,478萬8千元。 3.提昇教學品質及學術校園網路資訊傳達效率購置電腦及相關設備236萬8千元。 4.教育部專案型補助計畫所需機械及設備購置1,000萬元。 二、交通及運輸設備共計470萬元。 1.全校教學研究及校務行政等各項交通及運輸設備購置370萬元。 2.教育部專案型補助計畫所需交通及運輸設備購置100萬元。 三、什項設備共計1,937萬元。 1.教學研究及校務行政所需辦公器具、圖書、事務性機具等什項設備購置1,037萬元。 2.教育部專案型補助計畫所需什項設備購置900萬元。 附小： 一、教室及行政單位電腦暨周邊設備汰換，提升學習品質及行政效率。 二、其他改善教學環境設備。
				7,300		7,300	大學： 一、機械及設備共計400萬元。 係產學合作及政府科研補助研究各項機械及設備購置400萬元。 二、交通及運輸設備共計10萬元。 係產學合作及政府科研補助研究各項交通及運輸設備購置10萬元。 三、什項設備共計310萬元。 1.產學合作及政府科研補助研究各項什項設備購置10萬元。 2.改善學生宿舍設備之各項什項設備購置300萬元。 附小： 其他改善教學環境設備。
				79,865		79,865	

國立屏東大學校務基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國115年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備

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			

國立屏東大學校務基金
 固定資產建設改良擴充資金來源明細表
 中華民國115年度

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	46,487		33,278	100
一次性項目	46,487		33,278	100
合 計	46,487		33,278	100

附註：『自有資金』、『外借資金』及『合計』為全部版。

附小：自有資金「其他」：收到民間捐贈款購置固定資產10萬元。

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	%		
79,865	100.00					79,865	100.00
79,865	100.00					79,865	100.00
79,865	100.00					79,865	100.00

國立屏東大學校務基金
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國115年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 總 資 額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	79,865	46,487		33,278	100	
一次性項目	79,865	46,487		33,278	100	
合 計	79,865	46,487		33,278	100	

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	內部 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
					79,865	100.00	79,865	100.00
	115.01 115.12				79,865	100.00	79,865	100.00
					79,865	100.00	79,865	100.00

國立屏東大學校務基金
資產折舊明細表
中華民國115年度

項 目	不 動 產 、				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備
前年度決算資產原值	125,107	736,575	981,618	112,792	1,041,300
上年度預計增減資產原值	1,701		24,236	-4,541	8,169
本年度預計增減資產原值			19,909	-5,484	-945
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	126,808	736,575	1,025,763	102,767	1,048,524
本年度應提折舊額	3,862	17,305	71,175	5,362	32,074
教學成本	3,089	9,316	57,985	2,698	20,676
管理及總務費用	773	2,276	12,116	2,504	8,166
其他業務外費用		5,713	1,074	160	3,232

附註：本表數據為全部版。

大學：

代管土地金額本年度預計數為13億7,282萬6千元，前年度決算數為13億7,282萬6千元。

附小：

代管土地金額本年度預計數為2,426萬8千元，前年度決算數為2,426萬8千元。

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			
				2,679,138	5,676,530
					29,565
					13,480
				2,679,138	5,719,575
				50,270	180,048
				31,124	124,888
				7,356	33,191
				11,790	21,969

國立屏東大學校務基金 資產報廢明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現重估 增值減少數	報廢損失
	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	淨 額			
不動產、廠房及設備	66,385	66,385				
機械及設備	31,832	31,832				
機械及設備	31,832	31,832				
交通及運輸設備	10,434	10,434				
交通及運輸設備	10,434	10,434				
什項設備	24,119	24,119				
什項設備	24,119	24,119				

附註：本表數據為全部版。

國立屏東大學校務基金 基金數額增減明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	3,219,815	
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	35,878	大學： 國庫現金增撥基金3,300萬元。 附小： 國庫現金增撥287萬8千元。
其他	6,500	大學： 由其他機關撥入機械及設備500萬元。 附小： 其他機關撥入機械及設備150萬元。
減：		
填補短絀	14,506	
折減基金繳庫		
其他	6,500	大學： 撥出其他機關機械及設備500萬元。 附小： 撥出其他機關機械及設備150萬元。
期末基金數額	3,241,187	

附註：本表數據為全部版。

國立屏東大學校務基金 購置無形資產明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科目及業務項目	本 年 預 算 數	說 明
29	165	專利權	150	大學： 學校研究成果申請各項專利權計15萬元。
1,854	2,154	電腦軟體	5,311	大學： 因應相關系所教學所需系統軟體更新及配合校務行政自動化規劃與執行購置電腦軟體計531萬1千元。
1,883	2,319	總 計	5,461	

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。

國立屏東大學校務基金 預 計 平 衡 表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
5,377,941	資產	5,300,763	5,331,716	-30,953
2,029,905	流動資產	1,118,667	1,626,972	-508,305
658,108	現金	600,982	306,672	294,310
1,157,030	流動金融資產	302,918	1,105,533	-802,615
69,170	應收款項	69,169	69,169	
138,738	預付款項	138,738	138,738	
6,860	短期貸墊款	6,860	6,860	
1,734,018	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,650,218	2,137,268	512,950
1,684,557	非流動金融資產	2,600,757	2,087,807	512,950
49,461	準備金	49,461	49,461	
1,356,456	不動產、廠房及設備	1,256,324	1,306,237	-49,913
33,393	土地改良物	30,092	33,954	-3,862
586,621	房屋及建築	551,952	569,257	-17,305
178,192	機械及設備	140,956	160,390	-19,434
16,399	交通及運輸設備	16,491	16,903	-412
534,840	什項設備	516,833	525,733	-8,900
7,013	購建中固定資產			
7,825	無形資產	7,518	6,340	1,178
7,825	無形資產	7,518	6,340	1,178
249,740	其他資產	268,036	254,899	13,137
248,495	遞延資產	266,791	253,654	13,137
1,245	什項資產	1,245	1,245	
5,377,941	合 計	5,300,763	5,331,716	-30,953
471,774	負債	467,601	470,006	-2,405
322,005	流動負債	322,005	322,005	
40,480	應付款項	40,480	40,480	
281,525	預收款項	281,525	281,525	
149,770	其他負債	145,596	148,001	-2,405
133,309	遞延負債	129,135	131,540	-2,405
16,461	什項負債	16,461	16,461	
4,906,167	淨值	4,833,162	4,861,710	-28,548
3,186,102	基金	3,241,187	3,219,815	21,372
3,186,102	基金	3,241,187	3,219,815	21,372
1,706,614	公積	1,577,290	1,630,921	-53,631
1,706,614	資本公積	1,577,290	1,630,921	-53,631
-1,234	累積餘絀		-3,711	3,711
-1,234	累積短絀		-3,711	3,711
14,685	淨值其他項目	14,685	14,685	
14,685	累積其他綜合餘絀	14,685	14,685	
5,377,941	合 計	5,300,763	5,331,716	-30,953

國立屏東大學校務基金 預計平衡表說明

中華民國115年度

- ※『113年12月31日實際數』、『115年12月31日預計數』及『114年12月31日預計數』為全部版。
- 1.信託代理與保證資產科目：
本年度預算數:11,054千元、上年度預算數:11,054千元及前年度決算數:11,054千元
 - 2.信託代理與保證負債科目：
本年度預算數:11,054千元、上年度預算數:11,054千元及前年度決算數:11,054千元
 - 3.「信託代理與保證資產」與「信託代理與保證負債」二項科目金額係為廠商以質押之定期存單繳交履約保證金及保固金。
 - 4.大學：
本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」25億7,506萬7千元及25億7,506萬7千元，較上年度預計數26億2,363萬4千元及26億2,363萬4千元，分別減少4,856萬7千元及4,856萬7千元。
附小：
本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」7,514萬4千元及7,514萬4千元，較上年度預計數7,684萬7千元及7,684萬7千元，分別減少170萬3千元及170萬3千元。

國立屏東大學校務基金 5年來主要營運項目分析表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數 量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
教學訓輔	人	8,985	153,258.76	1,377,030	
大專院校	人	8,261	153,537.10	1,268,370	大學: 研究所843人,日間部大學部6,405人,進推學士班483人,進修部授與學位在職進修專班530人。
其他(國中、國小、高中職)	人	724	150,082.87	108,660	附小: 含小學676人、幼兒園48人。
上年度預算數					
教學訓輔	人	9,061	151,891.95	1,376,293	
大專院校	人	8,329	152,615.32	1,271,133	大學: 含研究所、大學部、進修部授與學位之在職進修專班。
其他(國中、國小、高中職)	人	732	143,661.20	105,160	附小: 含國民小學及幼兒園。
前年度決算數					
教學訓輔	人	9,453	137,878.45	1,303,365	
大專院校	人	8,740	137,010.64	1,197,473	大學: 含研究所、大學部、進修部授與學位之在職進修專班。
其他(國中、國小、高中職)	人	713	148,516.13	105,892	附小: 含國民小學及幼兒園。
112年度決算數					
教學訓輔	人	9,592	131,096.85	1,257,481	
大專院校	人	8,859	130,438.76	1,155,557	大學: 含研究所、大學部、進修部授與學位之在職進修專班。
其他(國中、國小、高中職)	人	733	139,050.48	101,924	附小: 含國民小學及幼稚園。
111年度決算數					
教學訓輔	人	9,658	134,629.94	1,300,256	
大專院校	人	8,922	134,818.43	1,202,850	大學: 含研究所、大學部、進修部授與學位之在職進修專班。
其他(國中、國小、高中職)	人	736	132,345.11	97,406	附小: 含國民小學及幼稚園。

附註:『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『112年度決算數』及『111年度決算數』為全部版。

國立屏東大學校務基金 員工人數彙計表

中華民國115年度

單位：人

科 目	職別	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分：					
專任人員		173		173	
職員		142		142	
	簡任	6		6	
	薦任	101		101	
	委任	35		35	
駐衛警		3		3	
	駐衛警	3		3	
技工		13		13	
	技工	13		13	
工友		13		13	
	工友	13		13	
駕駛		2		2	
	駕駛	2		2	
教師人員		489		489	
教師		489		489	
	教授	126		126	
	副教授	170		170	
	助理教授	138		138	
	講師	7		7	
	國立中等學校教師	48		48	
助教人員		5		5	
助教		5		5	
	助教	5		5	
兼任人員		217		217	
兼任		217		217	
	教授	20		20	
	副教授	20	10	30	
	助理教授	80		80	
	講師	90	-10	80	
	國立中等學校教師	7		7	
總 計		884		884	

大學：

一、年終獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列編制內教職員、駐衛警、技工、工友及駕駛計614人年終獎金7,831萬2千元、依據退休軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列2人年終慰問金7萬元。

二、考績獎金：依據公務人員考績法，編列170人考績獎金1,516萬7千元。

三、計時計件人員酬金：

國立屏東大學校務基金 員工人數彙計表

中華民國115年度

單位:人

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

1. 執行教育部及其他政府機關補助計畫所需聘用專案助理45人、諮商心理輔導師4人、社工師1人、按日及按時人員205人之薪資、勞健保等費用，編列5,436萬元。
 2. 依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，進用專任助理151人、契僱教師4人、契僱事務人員5人及契僱清潔人員5人之薪資、勞健保等費用，編列1億1,590萬元。
 3. 建教合作專題研究計畫、產學合作計畫及委辦計畫所需聘用專案助理70人、按日及按時人員155人之薪資、勞健保等費用，編列6,082萬7千元。
 4. 各項推廣教育計畫所需聘用按日及按時人員23人之薪資、勞健保等費用，編列744萬4千元。
 5. 配合辦理學生宿舍及計網中心網路作業等業務所需聘用按日及按時人員55人之薪資、勞健保等費用，編列750萬元。
 6. 以上合計編列2億4,603萬1千元。
- 四、外包費：勞力外包公司之勞務承攬，校園清潔外包21人、校園警衛保全10人、教學器材管理3人、圖書館勞務服務7人、校舍清潔整理14人，編列數2,273萬5千元；宿舍管理行政人力6人、警衛保全8人、校舍清潔整理8人，編列數1,047萬元；合計編列3,320萬5千元。
- 附小：
1. 獎金為教職員工53人年終工作獎金(依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項)，依預算員額及每人1.5個月預估需求編列701萬元；考績獎金(依公務人員考績法、公立高級中等以下學校教師成績考核辦法)，依預算員額及每人1個月預估需求編列696萬7千元。
 2. 本土語言等兼代課教師7人，含鐘點費及學校負擔之勞健保費勞退金，編列150萬元。
 3. 校園警衛保全外包，人數2人及電子保全，編列117萬6千元；校園清潔勞務外包，人數4人，編列182萬4千元，皆為勞務承攬人力，合計編列300萬元。

國立屏東大學校務基金

用人費用彙計表

中華民國115年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津 貼	獎 金						退 休
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	其 他
業務支出部分	775,070		15,068		85,392	22,134					65,646
教學成本	651,299		8,489		69,796	6,812					52,741
正式人員	651,299		8,489		69,796	6,812					52,741
教員	647,356		8,489		69,486	6,812					52,505
助教	3,943				310						236
兼任人員											
教員											
管理及總務費用	123,771		6,391		15,596	15,322					12,905
正式人員	123,771		6,391		15,596	15,322					12,905
職員	110,567		5,068		13,906	13,650					11,413
工員	13,204		1,323		1,690	1,672					1,492
兼任人員											
職員											
其他業務外費用			188								
正式人員			188								
教員			188								
合 計	775,070		15,068		85,392	22,134					65,646
總 計	775,070		15,068		85,392	22,134					65,646

附註：『本年度預算數』為全部版。

大學：

一、年終獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列編制內教職員、駐衛警、技工、工友及駕駛計614人年終獎金7,831萬2千元、依據退休軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列2人年終慰問金7萬元。

二、考績獎金：依據公務人員考績法，編列170人考績獎金1,516萬7千元。

三、計時計件人員酬金：

1. 執行教育部及其他政府機關補助計畫所需聘用專案助理45人、諮商心理輔導師4人、社工師1人、按日及按時人員205人之薪資、勞健保等費用，編列5,436萬元。

2. 依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，進用專任助理151人、契僱教師4人、契僱事務人員5人及契僱清潔人員5人之薪資、勞健保等費用，編列1億1,590萬元。

3. 建教合作專題研究計畫、產學合作計畫及委辦計畫所需聘用專案助理70人、按日及按時人員155人之薪資、勞健保等費用，編列6,082萬7千元。

4. 各項推廣教育計畫所需聘用按日及按時人員23人之薪資、勞健保等費用，編列744萬4千元。

5. 配合辦理學生宿舍及計網中心網路作業等業務所需聘用按日及按時人員55人之薪資、勞健保等費用，編列750萬元。

6. 以上合計編列2億4,603萬1千元。

四、外包費：勞力外包公司之勞務承攬，校園清潔外包21人、校園警衛保全10人、教學器材管理3人、圖書館勞務服務7人、校舍清潔整理14人，編列數2,273萬5千元；宿舍管理行政人力6人、警衛保全8人、校舍清潔整理8人、編列數1,047萬元；合計編列3,320萬5千元。

附小：

1. 獎金為教職員工53人年終工作獎金(依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項)，依預算員額及每人1.5個月預估需求編列701萬元；考績獎金(依公務人員考績法、公立高級中等以下學校教師成績考核辦法)，依預算員額及每人1個月預估需求編列696萬7千元。

2. 本土語言等兼代課教師7人，含鐘點費及學校負擔之勞健保費勞退金，編列150萬元。

3. 校園警衛保全外包，人數2人及電子保全，編列117萬6千元；校園清潔勞務外包，人數4人，編列182萬4千元，皆為勞務承攬人力，合計編列300萬元。

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				
		59,752	552		16,201	1	1,039,816	84,243	1,124,059
		47,591	351		9,613		846,692	84,005	930,697
		47,591	351		9,613		846,692		846,692
		47,376	351		9,573		841,948		841,948
		215			40		4,744		4,744
								84,005	84,005
								84,005	84,005
		12,161	201		6,588	1	192,936	238	193,174
		12,161	201		6,588	1	192,936		192,936
		10,861	201		5,887	1	171,554		171,554
		1,300			701		21,382		21,382
								238	238
								238	238
							188		188
							188		188
							188		188
		59,752	552		16,201	1	1,039,816	84,243	1,124,059
		59,752	552		16,201	1	1,039,816	84,243	1,124,059

國立屏東大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國115年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
1,006,691	1,093,956	用人費用	987,231	136,828	1,124,059
675,480	752,037	正式員額薪資	715,199	59,871	775,070
83,411	88,803	聘僱及兼職人員薪資	22,555	61,688	84,243
14,204	13,111	加(夜)班費	14,212	856	15,068
96,693	109,877	獎金	107,526		107,526
65,662	60,357	退休及卹償金	65,646		65,646
71,240	69,770	福利費	62,092	14,413	76,505
1	1	提繳費	1		1
551,429	522,967	服務費用	138,702	387,664	526,366
41,696	41,444	水電費	14,809	30,544	45,353
7,510	8,598	郵電費	297	8,558	8,855
34,994	28,390	旅運費	4,899	24,646	29,545
16,602	18,276	印刷裝訂及公告費	6,725	11,551	18,276
42,338	38,197	修理保養及保固費	11,991	15,111	27,102
3,135	2,297	保險費	346	1,966	2,312
295,233	276,424	一般服務費	59,025	227,293	286,318
108,949	107,663	專業服務費	40,474	66,453	106,927
761	909	公關慰勞費	136	773	909
213	769	推展費		769	769
74,640	82,262	材料及用品費	31,239	50,486	81,725
1,825	3,258	使用材料費	1,881	840	2,721
72,809	79,004	用品消耗	29,358	49,646	79,004
5		商品及醫療用品			
20,704	11,489	租金與利息	5,242	3,240	8,482
2,485	1,043	地租及水租	720	1,715	2,435
799	1,056	房租	306	47	353
11,028	3,082	機器租金	347	213	560
3,740	4,122	交通及運輸設備租金	1,920	1,062	2,982
2,651	2,186	什項設備租金	1,949	203	2,152
207,841	225,667	折舊、折耗及攤銷	175,585	32,809	208,394
132,604	139,136	不動產、廠房及設備折舊	110,012	19,766	129,778
50,643	50,687	其他折舊性資產折舊	50,270		50,270
24,592	35,844	攤銷	15,303	13,043	28,346
985	1,168	稅捐與規費（強制費）	2	794	796
25	19	土地稅		25	25
116	100	房屋稅		10	10
792	695	消費與行為稅		740	740
50	354	規費	2	19	21
96,210	91,745	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	30,663	67,348	98,011
461	621	會費	1	325	326
90,255	85,981	捐助、補助與獎助	30,000	62,969	92,969
4,385	2,964	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	662	2,302	2,964
1,111	2,179	競賽及交流活動費		1,752	1,752

單位:新臺幣千元

度 預 算 數						
按 支 出 科 目 分 列						
教學成本	其他業務成本	管理及總務費用	其他業務費用	財務費用	其他業務外費用	
930,697		193,174			188	
651,299		123,771				
84,005		238				
8,489		6,391			188	
76,608		30,918				
52,741		12,905				
57,555		18,950				
		1				
415,976		61,964	2,313		46,113	
24,076		4,581			16,696	
3,773		827			4,255	
29,067		454			24	
17,325		451			500	
18,376		3,407			5,319	
2,164		103			45	
220,374		47,974			17,970	
100,052		3,258	2,313		1,304	
		909				
769						
75,987		2,598			3,140	
2,534		47			140	
73,453		2,551			3,000	
8,406		30			46	
2,435						
352		1				
551		9				
2,962		20				
2,106					46	
138,894		34,940			34,560	
93,764		25,835			10,179	
31,124		7,356			11,790	
14,006		1,749			12,591	
5		66			725	
		25				
		10				
		15			725	
5		16				
20,640	77,300	1			70	
325		1				
15,599	77,300				70	
2,964						
1,752						

國立屏東大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國115年度

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
133		短絀、賠償與保險給付			
133		各項短絀			
5		其他			
5		其他費用			
1,958,638	2,029,254	總 計	1,368,664	679,169	2,047,833

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。

大學：

本年度國外旅費902萬9千元、大陸地區旅費182萬6千元、公共關係費52萬3千元、員工慰勞費25萬元。

附小：

本年度國外旅費0元、大陸地區旅費0元、公共關係費9萬2千元、員工慰勞費4萬4千元。

單位：新臺幣千元

度 預 算 數						
按 支 出 科 目 分 列						
教學成本	其他業務成本	管理及總務費用	其他業務費用	財務費用	其他業務外費用	
1,590,605	77,300	292,773	2,313		84,842	

**國立屏東大學校務基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表**

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰舊換新部分		合 計		說 明
		數量	金 額	數量	金 額	數量	金 額	
電動小客車	輛			1	1,850	1	1,850	大學: 本校原5人座小客車於96年7月購置，為配合全校師生使用需求，預計於115年3月汰購電動小客車，以維護行車安全。

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：本年度經汰換公務小客車1輛後，計有油電混合動力車1輛、8人座燃油小客車1輛、小客貨兩用車1輛、電動小客車1輛。

2.其他車輛：本年度無增購及汰換其他車輛，本校計有小貨車2輛、小客貨兩用車1輛(外界捐贈)及輕型電動機車2輛。

附小：

本校無相關車輛。

國立屏東大學校務基金 補辦預算明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充	1,701		
(二)一般建築及設備計畫	1,701		附小： 為辦理體育署專案補助計畫所需，經行政院113年12月24日院授教字第1134401295K號函同意於113年度先行辦理，並補辦115年度預算。
土地改良物	1,701	113	
合 計	1,701		

附註：本表數據為全部版。

本 頁 空 白

國立屏東大學校務基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 114 年度

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

國立屏東大學校務基金
(大學)

國立屏東大學校務基金(大學)

預 算 目 次

中 華 民 國 115 年 度

一、業務計畫及預算說明·····	1-1~1-16
二、預算表	
(一)主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明·····	1-17~1-19
2. 餘絀撥補預計表·····	1-20
3. 現金流量預計表及補充說明·····	1-21~1-22
(二)明細表	
1. 教學收入明細表·····	1-23
2. 其他業務收入明細表·····	1-24
3. 業務外收入明細表·····	1-25
4. 教學成本明細表及說明·····	1-26~1-36
5. 其他業務成本明細表及說明·····	1-37~1-38
6. 管理及總務費用明細表及說明·····	1-39~1-42
7. 其他業務費用明細表及說明·····	1-43~1-44
8. 業務外費用明細表及說明·····	1-45~1-48
9. 固定資產建設改良擴充明細表·····	1-50~1-51
10. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表·····	1-52~1-53
11. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表·····	1-54~1-55
12. 資產折舊明細表·····	1-56~1-57
13. 資產報廢明細表·····	1-58
14. 基金數額增減明細表·····	1-59
15. 購置無形資產明細表·····	1-60
(三)參考表	
1. 預計平衡表及說明·····	1-61~1-62
2. 5年來主要營運項目分析表·····	1-63
3. 員工人數彙計表·····	1-64~1-65
4. 用人費用彙計表·····	1-66~1-67
5. 各項費用彙計表·····	1-68~1-71
6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	1-72
(四)附錄	
1. 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及 附帶決議辦理情形報告表·····	1-73

國立屏東大學校務基金（大學）

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及主要營運項目：

（一）設立宗旨

本校是臺灣高等教育史上首見傳承與融合高教、技職及師培三大體系的綜合型大學，更是屏東唯一高教機構，以 UGSI(University-Government-Schooling & Society-Industry&International)為主軸，致力結合地方創生、地理特色、人文風情，鍊結學校、政府、社會、產業與國際，實踐大學社會責任(USR)，與企業(企業社會責任：CSR)合作推廣大學企業社會責任(UCSR)，並鼓勵同學一起參與，以學有：高教資源為學生所有、學智：讓學生學好、學想：學生能思考且實踐社會責任(University Students Social Responsibility, USSR)，強化師生學用合一、思辨擇善的能力，呼應政府新南向政策，讓學生與全球的國際就業市場接軌，積極培育具備多元專業與國際移動能力的人才，型塑本校辦學理念和發展定位，與聯合國的永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGS)呼應，朝向教學、研究、產學與社會責任並重的永續大學 4.0 方向前進，讓屏東大學成為國境之南、永續教育的「教學與科研融合型大學」。

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

國立屏東大學校務基金（大學）

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

104 年 2 月 4 日修正通過，明定校務基金來源分為政府循預算程序之撥款及自籌收入二類，爰經教育部函報行政院主計總處 104 年 5 月 12 日主基作字第 1040200370 號函同意將各預算書表有關「政府補助及學雜費等收入」與「5 項自籌收入」，修正為「政府補助收入」及「自籌收入」表達，以符設置條例修正意旨。

(二)主要營運項目

配合國家高等教育發展政策，培育高級人才，以提高國民知識水準，提升國民素質，本年度預計培育學生 8,261 人。

本校最近 5 年學生人數

項 目	單位	111 年度 決算數	112 年度 決算數	113 年度 決算數	114 年度 預算數	115 年度 預算數
教學訓輔	人	8,922	8,859	8,740	8,329	8,261

二、組織概況：

依據國立屏東大學組織規程，置校長 1 人，綜理校務，負校務發展之責，對外代表本大學；置副校長 3 人，由校長聘任之，襄助校長處理校務。

本校設有教育學院、人文社會學院、理學院、資訊學院、管理學院、國際學院、大武山學院及師資培育中心等學術單位，下設 30 個學系（其中 26 個學系含碩士班）、1 個獨立研究所（含博士班）、7 個學位學程及 12 個中心。學院置院長 1 人綜理院務；學系置系主任 1 人綜理系務；獨立研究所置所長 1 人綜理所務；中心置中心主任 1 人，綜理中心業務。

另為辦理各項業務，本校設下列一級行政單位：教務處、學生事務處、總務處、研究發展處、國際事務處、職涯發展暨教育推廣處、圖書館、計算機與網路中心、秘書室、體育室、人事室及主計室；各該一級行政單位均視其職掌，設置二級單位以應業務推動。

本校附設實驗國民小學，辦理各項實驗研究並供教學實習，其組織規程

國立屏東大學校務基金（大學）

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

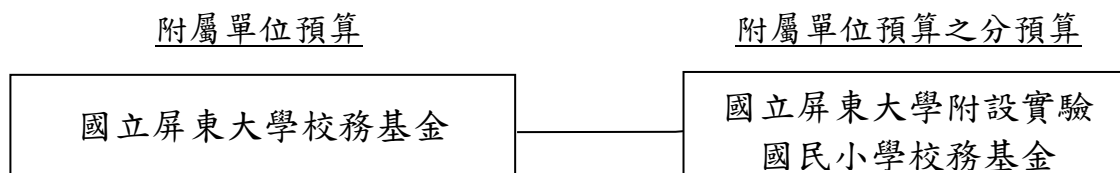
依照附屬學校法令規定另訂之，報請教育部核定後實施，並經行政院同意，自 98 年度起將附設小學預算納入大學校務基金，另奉行政院 99 年 7 月 26 日院授主孝三字第 0990004591 號函同意，自 100 年度起編列附屬單位預算之分預算。

(一)教學單位分層業務如下所述：

1. 教育學院：設有教育行政研究所、教育心理與輔導學系、教育學系、特殊教育學系、幼兒教育學系、STEM 教育國際碩士學位學程、特殊教育中心、社區諮商中心。
2. 人文社會學院：設有視覺藝術學系、音樂學系、文化創意產業學系、社會發展學系、中國語文學系、應用日語學系、應用英語學系、英語學系、文化事業發展碩士學位學程原住民專班、文化發展學士學位學程原住民專班、客家文化產業碩士學位學程、客家研究中心、原住民族教育研究中心、藝文中心。
3. 理學院：設有科學傳播學系、應用化學系、應用數學系、應用物理系、體育學系、理學院應用科學國際碩士班、博士班、理學院半導體材料科學碩士班。
4. 資訊學院：設有電腦與通訊學系、資訊工程學系、電腦科學與人工智慧學系、資訊管理學系、智慧機器人學系、國際資訊科技與應用碩士學位學程。
5. 管理學院：設有商業大數據學系、行銷與流通管理學系、休閒事業經營學系、不動產經營學系、企業管理學系、國際經營與貿易學系、財務金融學系、會計學系、管理學院高階經營管理碩士在職專班。
6. 國際學院：設有東南亞發展中心、華語教學中心。
7. 大武山學院：設有新媒體創意應用碩士學位學程、博雅教育中心、共同教育中心、跨領域學程中心、大武山社會實踐暨永續發展中心、EMI 發展中心、大武山跨領域學士學位學程。

中華民國 115 年 度

(二)基金結構體系如下圖：



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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至114年6月30日止執行情形)：

一、前(113)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數16億5,600萬4千元，較預算數15億7,608萬1千元，增加7,992萬3千元，約5.07%，主要係因學雜費收入、建教合作收入、推廣教育收入及其他補助收入等較預算數增加所致。

(二)業務成本與費用：決算數17億5,617萬1千元，較預算數17億6,061萬元，減少443萬9千元，約0.25%，主要係因教學研究及訓輔成本與管理費用及總務費用等撙節開支較預算數減少所致。

(三)業務外收入：決算數1億5,252萬2千元，較預算數1億3,925萬2千元，增加1,327萬元，約9.53%，主要係因利息收入、投資賸餘、兌換賸餘及受贈收入較預算數增加所致。

(四)業務外費用：決算數8,173萬7千元，較預算數8,446萬元，減少272萬3千元，約3.22%，主要係因各場地及學生宿舍依業務實際需要支用及撙節開支較預算數減少所致。

國立屏東大學校務基金（大學）

業務計畫及預算說明

中華民國115年度

(五)收支餘絀：決算短絀數2,938萬2千元，較預算短絀數1億2,973萬7千元，減少1億35萬5千元，約77.35%，主要係上述分析之差異原因影響所致。

(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9,896萬9千元，占可用預算數1億556萬3千元，執行率約93.75%。

二、上(114)年度截至6月底止預算執行情形：

(一)業務收入：實際業務收入7億8,623萬元，較預計數8億1,535萬3千元，減少2,912萬3千元，約3.57%，主要係因實際學雜費減免較預計增加及建教合作收入與推廣教育收入等較預計減少所致。

(二)業務成本與費用：實際業務成本與費用9億348萬8千元，較預計數9億5,671萬5千元，減少5,322萬7千元，約5.56%，主要係因建教合作收入及推廣教育收入較預計減少支出亦相對減少、教學研究及訓輔成本與管理費用及總務費用摺節開支較預計減少所致。

(三)業務外收入：實際業務外收入6,948萬元，較預計數7,782萬元，減少834萬元，約10.72%，主要係因實際收到利息收入較預計減少所致。

(四)業務外費用：實際業務外費用3,264萬2千元，較預計數4,123萬9千元，減少859萬7千元，約20.85%，主要係因學生宿舍服務費用與攤銷費用較預計減少所致。

(五)收支餘絀：實際短絀數8,042萬元，較預計短絀數1億478萬1千元，減少2,436萬1千元，約23.25%，主要係上述分析之差異原因影響所致。

(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2,335萬元，占預計數1,766萬8千元，執行率約132.16%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

國立屏東大學校務基金（大學）

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

(一)實踐大學社會責任(USR)

依據國際永續發展趨勢及本校校務發展需求，並根據聯合國永續發展指標 (SDGs) 進行，建構在目前運作逐漸成熟的大學社會責任實踐計畫的基礎上，依據屏東在地的永續發展需求，持續整合跨域資源，導入科技與管理資訊量能，協助地方產業議題創新發展，促成校內師長能夠落地深耕；此外，落實大學社會責任朝向永續發展與國際連接，既有 USR 計畫與國際姊妹校如馬來西亞拉曼大學等，形成跨國 USR 計畫連接，推動國際議題，接軌全球永續發展議題，提升大學影響力並培養具國際視野及移動力之人才。

(二)推動國際接軌 EMI 授課

依據行政院「2030 雙語政策發展藍圖」，高等教育階段將以「強化學生英語力，推動 EMI 授課 (EMI, English as a Medium of Instruction)，整體提升高教國際競爭力」為願景。因應此一國家政策，屏東大學以「師生共構 EMI 永續發展校園」為雙語人才培育願景，並將 EMI 課程推動列入學校中長程發展計畫，宣示英語校園為第二正式語言。本校於 110 年 1 月 1 日於大武山學院成立 EMI 發展中心，與本校共同教育中心、英語學系與應用英語學系攜手合作，規劃屏東大學 EMI 十年發展目標與策略，推動全校七個學院一個中心之 EMI 課程，落實兩個階段的計畫目標，於 2030 年理學院(前瞻重點培育學院)達 30%，本校管理學院、資訊學院、教育學院、大武山學院及人文社會學院達 12%。

(三)提升教學創新與教學品質

重點工作為實踐未來大學之理想，在資訊、管理、人文社會、大武山、教育及理學院等六個學院的知識及成果基礎上，支持並鼓勵師生善用各種教學資源，達成建構跨域學習環境，增加學習多元性與自由度，厚植學生基礎能力，提升學習成效，落實創新教學模式，提升教學品質等績效指標，藉由教學能量之強化提升本校招生及增加畢業生就業率，預計 115 年招生報到率約 90%，115 年畢業生就業率可達 96%。再由創新教學理念進階擴大實現「教學

國立屏東大學校務基金（大學）

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

創新精進計畫」推動師生創新教學方案、Coursera 專案加值方案、精進跨領域教學等之各式方案，積極推動全校教師投入創新教學，預計未來 5 年有近 80 位教師參與創新教學。

(四)強化教師成長與各類師資培育

1. 推動教師研究社群方案：

逐年提升本校參與教學實踐研究計畫投件人數，提出教學實踐前導型計畫、教學實踐諮詢導師服務、教學研究支持型計畫、教師研究社群及教師創新教學方案經費支持等四大鼓勵協助措施，現階段鼓勵教師籌組研究社群並投入教學實踐研究計畫，預計每年投件計畫之教師人數可逐年升高可達近50人。

2. 培育優質師資生：

培育優質師資生成為在教學現場的優秀教師、在教育行政的出色菁英；為國家教育奠下穩固之基石、為社會永續發展打下優良之根基；職前教師的專業化、優質化及卓越化，並兼重在職進修，係為本校師資培育之理念，依循教育部方針，符應各式教育政策，亦落實於師資生之培育、課程、輔導、增能等面向，本校每學年辦理教師檢測，協助提升師資生教學實務能力，預計 115 年將辦理 20 場以上，提升通過率至 80%，未來 2030 雙語政策、前瞻計畫之數位精進計畫，亦皆為本校師資培育重要推動策略。

3. 充實實體及數位圖書資源、跨領域書刊資料庫及語言學習資源：

配合教師成長與師資培育相關課程及培訓活動之需求，積極徵集並建置圖書館館藏成為多元教學與研究知識庫，以協助本校教師、師培生及在職教師增進教學素養及專業知能，進而提升未來之教學成效。另積極參與全國學術性圖書館相關聯盟，以資源共購共建共享模式，在有限的經費下，促使可利用之圖書資源最大化。除了擴增教師專業參考用書之外，也將購置跨領域書刊資料庫以及語言學習資源，提供教師自我成長

國立屏東大學校務基金（大學）

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

與跨領域專長的培育，115 年將陸續新增約 9,000 冊。

(五)提升研究與產學能量

本校融合教學型與專業型大學之特質，並積極地朝關聯化、國際化、豐富化、品質化的方向發展，發揮大學在知識的創新與保存、多元智慧並符合社會需求價值的專業人才的培育、社會服務與引領進步等應有的功能，亦致力於提升教師之學術研究風氣，鼓勵教師爭取外部研究計畫，藉以掌握相關科技之發展與政策脈動，在學術發展、技術合作及創新育成等面向，產出具有實用價值的研究成果，本年度預計提出約 70 件次研究計畫、90 件次產學合作案，另針對未獲國科會研究計畫案補助之教師，提供個人研究補助，協助教師持續研究，藉以作為申請下一次外部研究計畫案的基石，預計 115 年度補助 20 件，並以行政策略協助教師在其學術發展及專業實務的永續增能。

(六)優化校園環境

將持續推動校園基礎建設及設置數位電表與冷氣使用管理系統、污水下水道系統、校園環境保護暨職業安全衛生管理系統、學校經管國有公用財產空間及圖書館館藏空間之活化及優化實體與數位的使用環境等之永續校園環境發展計畫，除能以穩健的腳步達成校務發展目標外，更能確保學校朝向永續經營。

(七)革新行政作業 提升行政效能

在 103 年合校後，經過 11 年的校務行政運作及配合教育部推動高教深耕之教育政策，與聯合國的永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGS)呼應，朝向教學、研究、產學與社會責任並重的永續大學 4.0 方向前進。行政作業已具一定之制度與基礎，運作順暢且制度已臻完備，各項法規之制定、各項行政作業 SOP 流程、校務行政系統之建置、申請表單無紙化、學生繳款方式多元化及行政作業國際化等，皆有不錯的成效，下一階段校務發展計畫，除了延續、深化前一階段校務發展，依循本校發展目標外，亦隨著外部環境變化，與時俱進，滾動式修正各項校務發展目標與策略。

國立屏東大學校務基金（大學）
業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

二、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部分：本年度預算編列 7,688 萬 7 千元，均係一次性項目，並由自有資金支應（含營運資金 4,538 萬 7 千元，國庫撥款 3,150 萬元），編列項目如次：

(一)機械及設備 4,961 萬 7 千元，主要為教學研究資訊設備之增置及汰舊換新等所需。

(二)交通及運輸設備 480 萬元，主要為購置教學研究視訊、傳輸等設備所需。

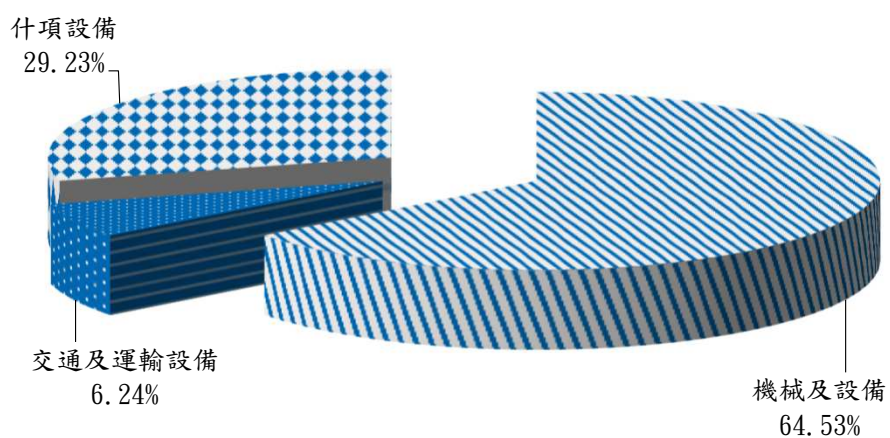
(三)什項設備 2,247 萬元，主要係增置圖書、實驗室各項設備及辦公事務等零星設備之汰換及新增所需。

本年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

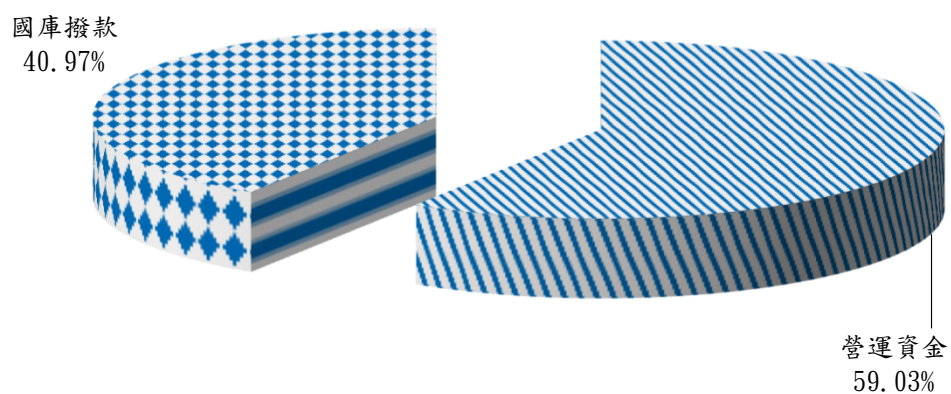
圖1

115年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



資金來源



單位:新臺幣千元

建設改良擴充	115年度預算	資 金 來 源	115年度預算
不動產、廠房及設備	76,887	營運資金	45,387
機械及設備	49,617	國庫撥款	31,500
交通及運輸設備	4,800		
什項設備	22,470		
合 計	76,887	合 計	76,887

國立屏東大學校務基金（大學）

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

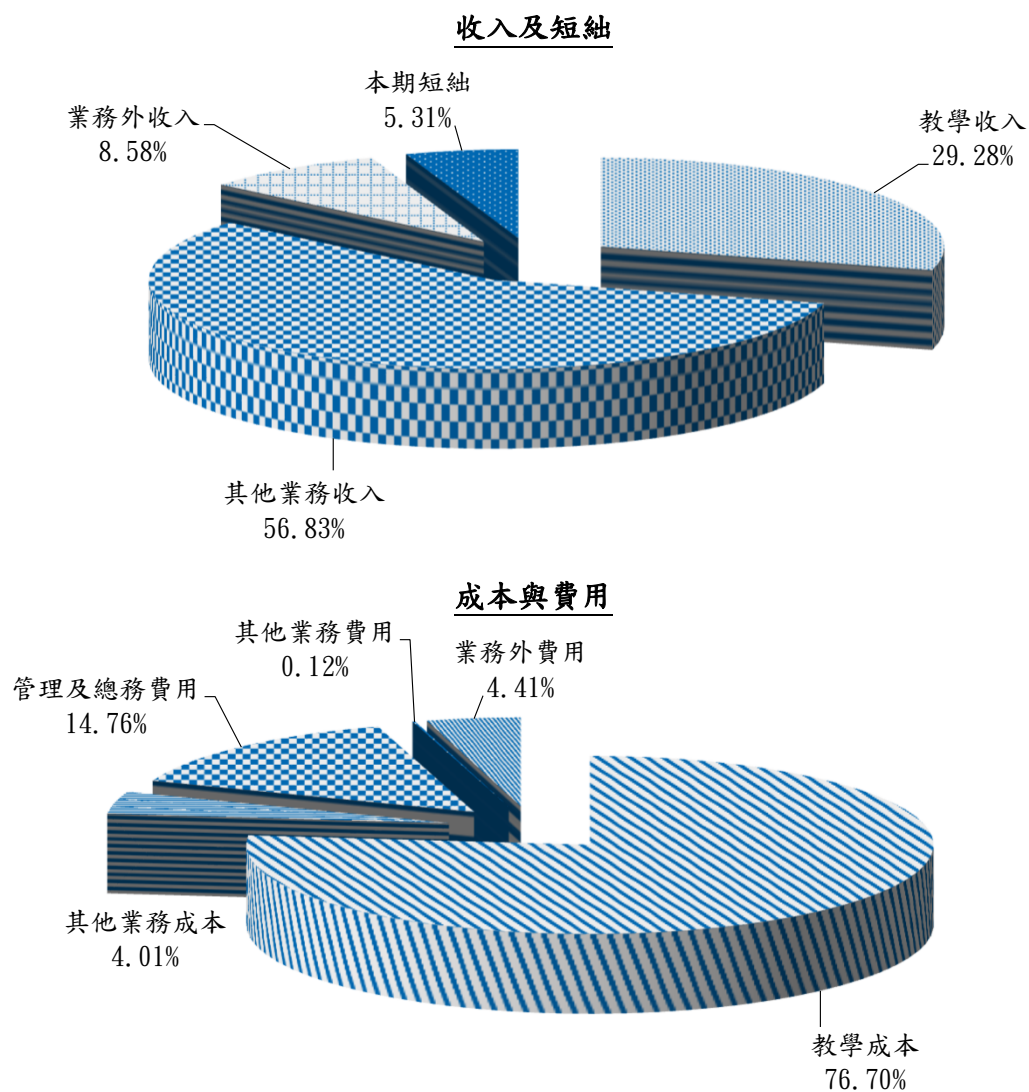
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 16 億 5,832 萬 6 千元，主要係教學收入及其他業務收入，較上年度預算數 16 億 3,072 萬 3 千元，增加 2,760 萬 3 千元，約 1.69%，主要係建教合作收入、學校教學研究補助收入及其他補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 18 億 4,099 萬 6 千元，主要係教學成本、其他業務成本、管理及總務費用及其他業務費用，較上年度預算數 18 億 2,856 萬 3 千元，增加 1,243 萬 3 千元，約 0.68%，主要係建教合作收入、學校教學研究補助收入及其他補助收入增加，致建教合作成本及學生公費及獎勵金相關支出相對增加所致。
- (三)業務外收入 1 億 6,529 萬 4 千元，主要係財務收入及其他業務外收入，較上年度預算數 1 億 5,563 萬 9 千元，增加 965 萬 5 千元，約 6.20%，主要係利息收入及受贈收入等增加所致。
- (四)業務外費用 8,482 萬 2 千元，主要係其他業務外費用，較上年度預算數 8,247 萬 6 千元，增加 234 萬 6 千元，約 2.84%，主要係學生宿舍所需相關費用增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，預計短絀數 1 億 219 萬 8 千元，較上年度預算短絀數 1 億 2,467 萬 7 千元，減少 2,247 萬 9 千元，約 18.03%，主要係上述分析之差異原因影響所致。
- (六)本年度及最近五年收入、成本與費用及餘絀圖表，詳見圖 2、3。

圖2

115年度收入、成本與費用及餘絀

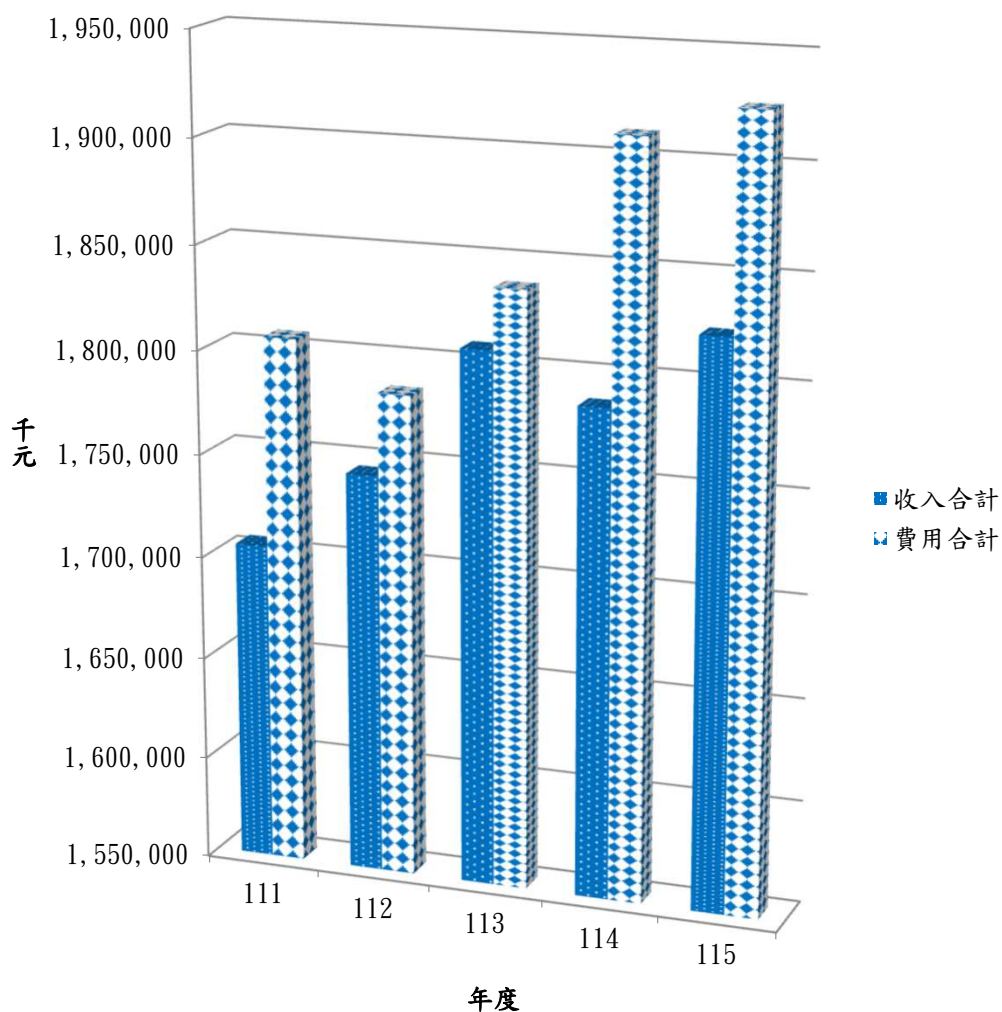


單位：新臺幣千元

收入及短絀	115年度預算	成本與費用	115年度預算
業務收入	1,658,326	業務成本與費用	1,840,996
教學收入	563,857	教學成本	1,477,145
其他業務收入	1,094,469	其他業務成本	77,300
業務外收入	165,294	管理及總務費用	284,238
本期短絀	102,198	其他業務費用	2,313
		業務外費用	84,822
收入及短絀總額	1,925,818	成本、費用總額	1,925,818

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入						
業務收入		1,561,278	1,594,866	1,656,004	1,630,723	1,658,326
業務外收入		143,645	149,521	152,522	155,639	165,294
收入合計		1,704,923	1,744,387	1,808,526	1,786,362	1,823,620
費用						
業務成本與費用		1,717,166	1,703,953	1,756,171	1,828,563	1,840,996
業務外費用		89,292	80,282	81,737	82,476	84,822
費用合計		1,806,458	1,784,235	1,837,908	1,911,039	1,925,818
本期餘絀		-101,535	-39,848	-29,382	-124,677	-102,198

註：111至113年度決算數為審定決算數；114年度預算為預算案數。

國立屏東大學校務基金（大學）

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

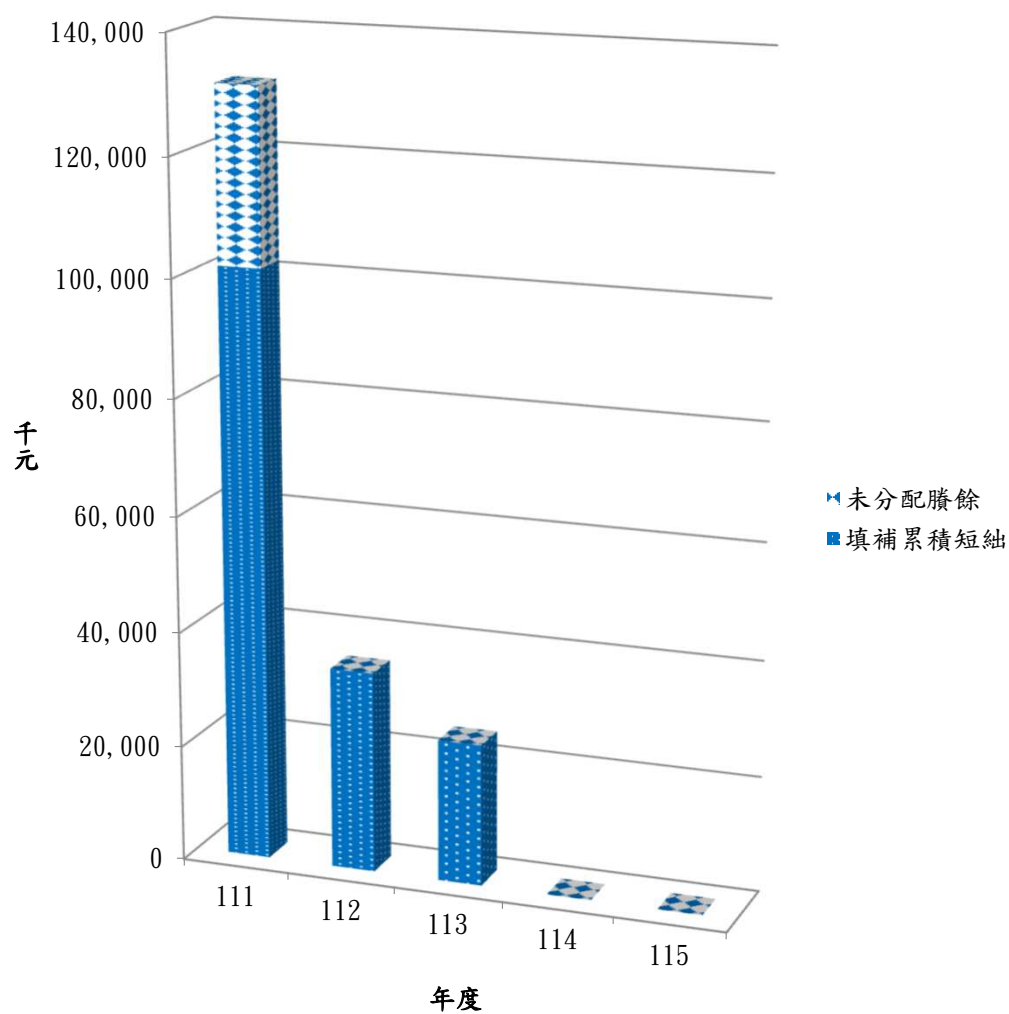
二、餘絀撥補之預計：

(一)本年度預計短絀 1 億 219 萬 8 千元，全數由撥用公積填補，經填補後，本年度待填補之短絀為 0 元。

(二)最近五年賸餘分配圖表，詳見圖 4。

圖4

最近五年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
賸餘分配						
分配之部		101,535	34,863	24,565		
填補累積短絀		101,535	34,863	24,565		
未分配賸餘		29,872				
合 計		131,407	34,863	24,565		

註：111至113年度決算數為審定決算數；114年度預算為預算案數。

國立屏東大學校務基金（大學）

業務計畫及預算說明

中華民國115年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 8,961 萬元，包括：

1.本期短絀 1 億 219 萬 8 千元。

2.利息收入調整 5,401 萬 1 千元，未計利息收入之本期短絀為 1 億 5,620 萬 9 千元。

3.調整項目 1 億 9,180 萬 8 千元，包括折舊 1 億 7,239 萬 7 千元、攤銷 2,198 萬 6 千元及其他淨減 257 萬 5 千元。

4.調整現金項目 5,401 萬 1 千元，係收取利息收入。

(二)預計投資活動之現金流入 1 億 7,231 萬 7 千元，包括減少流動金融資產 8 億 261 萬 5 千元、減少投資 1 億 4,205 萬元、增加投資 6 億 5,500 萬元、增加不動產、廠房及設備 7,688 萬 7 千元，增加無形資產及其他資產 4,046 萬 1 千元。

(三)預計籌資活動之現金流入 3,300 萬元，係增加基金 3,300 萬元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 2 億 9,492 萬 7 千元。

(五)期初現金及約當現金 2 億 5,509 萬 3 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 5 億 5,002 萬元。

國立屏東大學校務基金(大學)

收支餘絀預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
1,656,004	業務收入	1,091,209	567,117	1,658,326	100.00	1,630,723	27,603	1.69
584,464	教學收入		563,857	563,857	34.00	552,911	10,946	1.98
413,066	學雜費收入		392,752	392,752	23.68	390,565	2,187	0.56
-41,200	學雜費減免		-42,395	-42,395	-2.56	-38,654	-3,741	9.68
191,220	建教合作收入		192,000	192,000	11.58	177,000	15,000	8.47
21,377	推廣教育收入		21,500	21,500	1.30	24,000	-2,500	-10.42
1,071,540	其他業務收入	1,091,209	3,260	1,094,469	66.00	1,077,812	16,657	1.55
879,471	學校教學研究補助收入	909,562		909,562	54.85	899,542	10,020	1.11
187,889	其他補助收入	181,647		181,647	10.95	174,190	7,457	4.28
4,180	雜項業務收入		3,260	3,260	0.20	4,080	-820	-20.10
1,756,171	業務成本與費用	1,229,051	611,945	1,840,996	111.02	1,828,563	12,433	0.68
1,406,868	教學成本	1,016,265	460,880	1,477,145	89.07	1,462,895	14,250	0.97
1,197,473	教學研究及訓輔成本	1,016,265	252,105	1,268,370	76.48	1,271,133	-2,763	-0.22
191,003	建教合作成本		190,222	190,222	11.47	170,837	19,385	11.35
18,391	推廣教育成本		18,553	18,553	1.12	20,925	-2,372	-11.34
77,995	其他業務成本	30,000	47,300	77,300	4.66	70,300	7,000	9.96
77,995	學生公費及獎勵金	30,000	47,300	77,300	4.66	70,300	7,000	9.96
267,888	管理及總務費用	182,786	101,452	284,238	17.14	291,720	-7,482	-2.56
267,888	管理費用及總務費用	182,786	101,452	284,238	17.14	291,720	-7,482	-2.56
3,419	其他業務費用		2,313	2,313	0.14	3,648	-1,335	-36.60
3,419	雜項業務費用		2,313	2,313	0.14	3,648	-1,335	-36.60
-100,167	業務賸餘（短絀）	-137,842	-44,828	-182,670	-11.02	-197,840	15,170	-7.67
152,522	業務外收入		165,294	165,294	9.97	155,639	9,655	6.20
48,503	財務收入		54,011	54,011	3.26	46,091	7,920	17.18
42,015	利息收入		54,011	54,011	3.26	46,091	7,920	17.18
4,072	投資賸餘				-			-
2,416	兌換賸餘				-			-
104,019	其他業務外收入		111,283	111,283	6.71	109,548	1,735	1.58
79,604	資產使用及權利金收入		85,000	85,000	5.13	89,073	-4,073	-4.57
8	違規罰款收入		100	100	0.01	50	50	100.00
18,014	受贈收入		18,473	18,473	1.11	12,921	5,552	42.97
2	賠（補）償收入		10	10	-	4	6	150.00
6,391	雜項收入		7,700	7,700	0.46	7,500	200	2.67
81,737	業務外費用	22,918	61,904	84,822	5.11	82,476	2,346	2.84

國立屏東大學校務基金(大學)

收 支 餘 絀 預 計 表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
118	財務費用				-			-
118	兌換短絀				-			-
81,619	其他業務外費用	22,918	61,904	84,822	5.11	82,476	2,346	2.84
81,619	雜項費用	22,918	61,904	84,822	5.11	82,476	2,346	2.84
70,785	業務外賸餘（短絀）	-22,918	103,390	80,472	4.85	73,163	7,309	9.99
-29,382	本期賸餘（短絀）	-160,760	58,562	-102,198	-6.16	-124,677	22,479	-18.03

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。

國立屏東大學校務基金(大學)

收支餘絀預計表說明

中華民國115年度

一、本期收支項目之說明：

(一)業務收支：

- 1.業務收入16億5,832萬6千元，包括教學收入5億6,385萬7千元、其他業務收入10億9,446萬9千元。
- 2.業務成本與費用18億4,099萬6千元，包括教學成本14億7,714萬5千元、其他業務成本7,730萬元、管理及總務費用2億8,423萬8千元、其他業務費用231萬3千元。
- 3.兩者比較，業務短絀1億8,267萬元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入1億6,529萬4千元，包括財務收入5,401萬1千元、其他業務外收入1億1,128萬3千元。
- 2.業務外費用8,482萬2千元，係其他業務外費用8,482萬2千元。
- 3.業務外賸餘8,047萬2千元。

(三)預計本期短絀1億219萬8千元。

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
405	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		
405	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		
405	其他綜合餘絀合計		

國立屏東大學校務基金(大學)

餘絀撥補預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		- 賸餘之部		-	
		- 本期賸餘		-	
		- 前期未分配賸餘		-	
		- 追溯適用及追溯重編之影響數		-	
		- 公積轉列數		-	
		- 其他轉入數		-	
		- 分配之部		-	
		- 填補累積短絀		-	
		- 提存公積		-	
		- 賸餘撥充基金數		-	
		- 解繳公庫淨額		-	
		- 其他依法分配數		-	
		- 未分配賸餘		-	
124,677	100.00	短絀之部	102,198	100.00	
124,677	100.00	本期短絀	102,198	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		-	
124,677	100.00	填補之部	102,198	100.00	
		- 撥用賸餘		-	
124,677	100.00	撥用公積	102,198	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。

國立屏東大學校務基金(大學)

現金流量預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	89,610	
本期賸餘（短絀）	-102,198	
利息股利之調整	-54,011	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-156,209	
調整項目	191,808	提列折舊1億7,239萬7千元、攤銷2,198萬6千元及減少其他257萬5千元，共計1億9,180萬8千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	35,599	
收取利息	54,011	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	89,610	
▼投資活動之現金流量	172,317	
減少流動金融資產及短期貸墊款	802,615	減少存款期間3個月以上，1年以內到期定期存款之流動金融資產8億261萬5千元。
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	142,050	減少存款期間1年以上到期定期存款之非流動金融資產1億4,205萬元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-655,000	增加存款期間1年以上到期定期存款之非流動金融資產6億5,500萬元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-76,887	增加固定資產7,688萬7千元(國庫撥款1,150萬元,教育部專案型補助計畫2,000萬元,營運資金4,538萬7千元)。
增加無形資產及其他資產	-40,461	增加無形資產電腦軟體531萬1千元及專利權15萬元(營運資金支應)、遞延資產3,500萬元(國庫撥款150萬元、營運資金支應3,350萬元)。
▼投資活動之淨現金流入（流出）	172,317	
▼籌資活動之現金流量	33,000	
增加基金、公積及填補短絀	33,000	增加基金3,300萬元(國庫撥款-固定資產1,150萬元及遞延資產150萬元、教育部專案型資本門補助-固定資產2,000萬元)。
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	33,000	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	294,927	
▼期初現金及約當現金	255,093	
▼期末現金及約當現金	550,020	
▼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	48,567	
盈餘分配與虧損填補之金額	-102,198	

附註：本表數據為全部版。

國立屏東大學校務基金(大學)
現金流量預計表補充說明

中華民國115年度

不影響現金流量之投資與籌資活動：

1. 不動產、廠房及設備與基金同額增加500萬元、同額減少500萬元，係由其他機關撥入機械及設備500萬元，撥出其他機關機械及設備500萬元。
2. 應付代管資產轉列受贈公積數4,856萬7千元，係代管資產提列折舊費用後，同額將應付代管資產轉列受贈公積數。
3. 盈餘分配與虧損填補之金額1億219萬8千元，係撥用公積填補短絀。

國立屏東大學校務基金(大學) 教學收入明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
教學收入				563,857	
學雜費收入	人	8,261	47,542.91	392,752	各項學雜費及學分費收入等。
日間部	人	7,248	46,040.01	333,698	
研究所	人	843	44,977.46	37,916	研究所學生學雜費及學分費收入。
大學部	人	6,405	46,133.02	295,482	
四年制	人	6,405	46,133.02	295,482	日間部四年制學生學雜費收入。
暑修班				300	
夜間部	人	1,013	58,296.15	59,054	
大學部	人	483	34,559.01	16,692	
四年制	人	483	34,559.01	16,692	進修學士班四年制學生學雜費收入。
在職進修專班	人	530	79,928.30	42,362	辦理回流教育在職專班學生學雜費及學分費收入。
學雜費減免				-42,395	具備軍公教遺族、現役軍人子女、低收入戶子女、身心障礙人士或子女、原住民及特殊境遇婦女子女身分、共同助學等學生之學雜費減免。
建教合作收入				192,000	凡為外界提供服務，如代為訓練、研究、設計等所獲得之主要業務收入。
產學合作收入				29,000	依專科以上學校產學合作實施辦法辦理相關事項所獲得之收入。
政府科研補助收入				69,000	接受政府機關各項科研補助所獲得之收入。
政府委託辦理收入				94,000	接受政府機關各項委託辦理所獲得之收入。
推廣教育收入				21,500	辦理推廣教育及研習、訓練等班次所收取之收入。

附註：本表數據為全部版。

國立屏東大學校務基金(大學)
其他業務收入明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	1,094,469	
學校教學研究補助收入	909,562	教育部補助教學研究經費9億956萬2千元。
教育部核給年度補助	909,562	
其他補助收入	181,647	(一)教育部及各級政府機關專案補助收入1億8,083萬3千元。 (二)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81萬4千元。
雜項業務收入	3,260	研究所等各項自辦招生考試收入。

附註：本表數據為全部版。

國立屏東大學校務基金(大學)

業務外收入明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	165,294	
財務收入	54,011	
利息收入	54,011	基金孳息收入。
其他業務外收入	111,283	
資產使用及權利金收入	85,000	停車場、學生宿舍、活動場所、教室等場地出借收入。
違規罰款收入	100	未依契約、其他規定履約所收取之罰款收入。
受贈收入	18,473	(一)接受贈與現金或其他財物1,671萬2千元。 (二)民間指定資本支出捐贈款購置及實體受贈資產，隨折舊或攤銷費用之提列轉列受贈收入176萬1千元。
賠（補）償收入	10	圖書遺失賠償款。
雜項收入	7,700	成績單、證明書等工本費收入、逾期還書處理費、出售廢舊物資收入及工程圖說費等收入。

附註：本表數據為全部版。

國立屏東大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國115年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數				
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計		
				數 量	平均單位 成本(元)	金 額
教學成本		1,016,265	460,880			1,477,145
教學研究及訓輔成本	人	1,016,265	252,105	8,261	153,537.10	1,268,370
用人費用		748,693	62,628			811,321
正式員額薪資		565,285	31,645			596,930
聘僱及兼職人員薪資		21,555	22,950			44,505
加(夜)班費		7,513				7,513
獎金		63,895				63,895
退休及卹償金		47,185				47,185
福利費		43,260	8,033			51,293
服務費用		126,319	149,982			276,301
水電費		13,638	2,471			16,109
郵電費		107	3,155			3,262
旅運費		4,786	10,248			15,034
印刷裝訂及公告費		6,449	4,000			10,449
修理保養及保固費		9,762	7,477			17,239
保險費		328	1,296			1,624
一般服務費		54,360	93,089			147,449
專業服務費		36,889	27,527			64,416
推展費			719			719
材料及用品費		28,747	21,270			50,017
使用材料費		889	315			1,204
用品消耗		27,858	20,955			48,813
商品及醫療用品						
租金與利息		4,888	414			5,302
地租及水租		719	38			757
房租		303	16			319
機器租金		261	10			271
交通及運輸設備租金		1,875	290			2,165
什項設備租金		1,730	60			1,790
折舊、折耗及攤銷		106,956	13,756			120,712
不動產、廠房及設備折舊		73,809	10,128			83,937
其他折舊性資產折舊		29,421				29,421
攤銷		3,726	3,628			7,354
稅捐與規費（強制費）			4			4
消費與行為稅						
規 費			4			4
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		662	4,051			4,713
會費			255			255

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
		1,462,895			1,406,868
8,329	152,615.32	1,271,133	8,740	137,010.64	1,197,473
		783,357			713,729
		574,021			512,789
		50,065			44,498
		6,062			6,876
		65,866			56,966
		41,749			43,181
		45,594			49,419
		287,020			300,561
		14,769			16,423
		2,958			2,316
		13,824			18,036
		10,449			10,860
		25,796			29,474
		1,844			2,256
		141,922			151,112
		74,739			69,870
		719			213
		50,442			47,820
		1,204			738
		49,238			47,077
					5
		9,249			7,396
		725			758
		704			689
		2,810			1,276
		3,220			2,859
		1,790			1,815
		135,348			122,124
		86,700			84,160
		29,760			29,721
		18,888			8,242
		282			95
					51
		282			43
		5,435			5,747
		550			382

國立屏東大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國115年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數				
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計		
				數 量	平均單位 成本(元)	金 額
補貼（償）、獎勵、慰問與救 助（濟）		662	2,302			2,964
競賽及交流活動費			1,494			1,494
建教合作成本			190,222			190,222
用人費用			33,000			33,000
聘僱及兼職人員薪資			33,000			33,000
服務費用			113,756			113,756
水電費			6,379			6,379
郵電費			231			231
旅運費			13,878			13,878
印刷裝訂及公告費			5,800			5,800
修理保養及保固費			200			200
保險費			341			341
一般服務費			60,837			60,837
專業服務費			26,090			26,090
材料及用品費			21,457			21,457
使用材料費			76			76
用品消耗			21,381			21,381
租金與利息			2,380			2,380
地租及水租			1,608			1,608
房租			30			30
機器租金			203			203
交通及運輸設備租金			539			539
什項設備租金						
折舊、折耗及攤銷			4,167			4,167
不動產、廠房及設備折舊			3,880			3,880
攤銷			287			287
稅捐與規費（強制費）						
消費與行為稅						
會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費			15,462			15,462
會費			70			70
捐助、補助與獎助			15,174			15,174
補貼（償）、獎勵、慰問與救 助（濟）						
競賽及交流活動費			218			218
推廣教育成本			18,553			18,553
用人費用			5,500			5,500
聘僱及兼職人員薪資			5,500			5,500
服務費用			10,947			10,947

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
		2,964			4,305
		1,921			1,061
		170,837			191,003
		30,000			32,416
		30,000			32,416
		98,057			113,527
		5,799			6,786
		186			232
		13,442			16,228
		5,800			4,837
		76			201
		278			236
		55,474			60,826
		17,002			24,182
		21,256			17,444
		280			77
		20,976			17,366
		1,406			11,282
		248			1,475
		342			21
		186			8,705
		630			499
					581
		4,656			4,593
		4,344			4,288
		312			304
					1
					1
		15,462			11,740
		70			77
		15,174			11,573
					41
		218			50
		20,925			18,391
		7,500			5,471
		7,500			5,471
		11,210			10,858

國立屏東大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國115年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數				
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計		
				數 量	平均單位 成本(元)	金 額
水電費			77			77
郵電費			91			91
旅運費			122			122
印刷裝訂及公告費			800			800
修理保養及保固費						
保險費			181			181
一般服務費			7,444			7,444
專業服務費			2,182			2,182
推展費			50			50
材料及用品費			1,529			1,529
使用材料費			5			5
用品消耗			1,524			1,524
租金與利息			379			379
地租及水租			69			69
房租						
交通及運輸設備租金			213			213
什項設備租金			97			97
折舊、折耗及攤銷			83			83
不動產、廠房及設備折舊			78			78
攤銷			5			5
會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費			115			115
會費						
捐助、補助與獎助			75			75
競賽及交流活動費			40			40

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
		70			1,173
		42			94
		613			123
		800			288
					170
		9			461
		7,444			8,000
		2,182			550
		50			
		1,601			1,436
		97			
		1,504			1,436
		379			533
		69			247
					51
		213			158
		97			77
		120			92
		84			88
		36			4
		115			1
					1
		75			
		40			

國立屏東大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
510300 教學成本	
510301 教學研究及訓輔成本	一、按本校現有管理學院、資訊學院、教育學院、人文社會學院、理學院、國際學院、大武山學院共7大學院，大學部設30學系、獨立研究所設1所、7個學位學程編列。 二、本年度編列推動科技發展經費149萬元，其中業務費73萬元、國外旅費41萬元、大陸地區旅費5萬元、其他30萬元。
510301-1000 用人費用	
510301-1100 正式員額薪資	教師之薪金、超支鐘點費、導師費及教師兼任主管職務加給。
510301-1200 聘僱及兼職人員薪資	兼任教師鐘點費、代課鐘點費、在職進修專班等鐘點費。
510301-1300 加(夜)班費	兼任行政主管未休假加班費。
510301-1500 獎金	一、程式設計師考績獎金。 二、教師及程式設計師依規定支領之年終獎金。
510301-1600 退休及卹償金	機關依規定提撥之教員退休及離職金。
510301-1800 福利費	為增進員工福利依規定分擔教員保險費、傷病醫療費、其他福利費(含結婚、喪葬、生育及子女教育等四項補助)。
510301-2000 服務費用	
510301-2100 水電費	工作場所水費、電費共編列1,610萬9千元。
510301-2200 郵電費	郵費、電話費及數據通信費用。
510301-2300 旅運費	凡國內、外、大陸地區出差旅費及貨物運送、裝卸費用等共編列1,503萬4千元。其中： 一、國內旅費編列371萬7千元。 二、國外旅費編列482萬9千元，包含： (一)訪問暨考察經費編列97萬6千元。 (二)依據「國立大學院校推動科技研究發展經費使用要點」規定編列推動科技發展經費國外旅費41萬元。 (三)從事海外招生活動及高等學府實質交流考察經費編列244萬3千元。 (四)配合第二期高等教育深耕計畫編列100萬元，係用於境外移地教學、推動地方學國際化、補助教師、研究生參加國際會議等。 (五)本校出國計畫如獲有第二期高等教育深耕計畫補助，前揭補助計畫於實際執行時，國外旅費超過預算部分將併決算辦理。 三、大陸地區旅費編列152萬6千元，包含： (一)依據「國立大學院校推動科技研究發展經費使用要點」規定編列推動科技發展經費大陸地區旅費5萬元。 (二)參加大陸地區學術交流活動經費編列147萬6千元。
510301-2400 印刷裝訂及公告費	凡印製、裝訂等費用共1,044萬9千元。
510301-2500 修理保養及保固費	為維持資產正常使用或防止其損壞而修繕、換置之費用等共編列1,723萬9千元，其中改善無障礙環境編列300萬元，文化資產保存維護費編列10萬元。
510301-2600 保險費	房屋及各項設備、現金、責任保險費用等共編列162萬4千元，其中含學生團體保險費82萬7千元(每人100元，學生人數8,261人)。
510301-2700 一般服務費	教學及訓輔工作所需之報關費、匯費、手續費、外包費、節目演出費及計時與計件人員酬金等費用共編列1億4,744萬9千元，其中： 一、外包費編列1,371萬5千元，係校園清潔外包21人、教學器材管理3人、圖書

國立屏東大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
	館勞務服務7人，皆為勞務承攬人力。 二、計時計件人員酬金編列1億3,188萬5千元： (一)政府補助收入係為執行教育部及其他政府機關補助計畫所需聘用專案助理45人、諮商心理輔導師4人、社工師1人、按日及按時人員205人之薪資、勞健保等費用，編列5,436萬元。 (二)自籌收入係依「國立大學校務基金進用教學人員、研究人員及工作人員實施原則」，進用專任助理97人、契僱教師4人之薪資、勞健保等費用，編列7,752萬5千元。 三、教師、教官慶生、自強活動、登山健行及各項競賽等文康活動費用，按教師446人及臨時人員165人合計611人每人每年3千元編列，編列數為183萬3千元。
510301-2800 專業服務費	委聘專業機構或人員之專業服務費、辦理講習訓練之講師鐘點費、撰稿、翻譯、聘請專家出席、審查及查詢等酬勞費用共編列6,441萬6千元。其中專技人員酬金編列72萬3千元；講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列3,975萬6千元；委託調查研究費編列2萬元。
510301-2B00 推展費	延攬師資及辦理招生業務之推展等費用，編列71萬9千元。
510301-3000 材料及用品費	
510301-3100 使用材料費	教學業務耗用之油脂及設備零件等費用。
510301-3200 用品消耗	教學研究使用之辦公、實驗用品、報章雜誌、美化環境用品、醫療用品、食品、服裝等費用共編列4,881萬3千元。其中依據「國立大學院校推動科技研究發展經費使用要點」，執行推動科技研究所需非消耗物品10萬元及耗材費63萬元；並含由學校自籌收入支應之臺灣教育大學系統100萬元。
510301-4000 租金與利息	教學、研究業務用各種租金費用。
510301-4100 地租及水租	一般土地、宿舍基地及場地租金。
510301-4200 房租	一般房屋及室內活動場地之租金。
510301-4300 機器租金	機械或電腦及其相關設備之租金。
510301-4400 交通及運輸設備租金	學生外埠講習及參觀實習等所需之船舶、車輛等交通運輸及設備租金。
510301-4500 什項設備租金	什項設備租金。
510301-5000 折舊、折耗及攤銷	業務用各類財產提列折舊、無形資產及遞延資產之成本攤銷費用。
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	固定資產提列折舊費用，本校折舊方法提列除什項設備中圖書採報廢法外，其餘固定資產採直線法提列折舊。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	按直線法分年提列代管資產之折舊費用。
510301-5900 攤銷	依直線法按期攤銷各種電腦軟體、其他無形資產及遞延資產之費用。
510301-6000 稅捐與規費（強制費）	
510301-6800 規 費	繳納政府機關、事業機構之各項規費。
510301-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	參加國際組織、學術團體會費、技能競賽、交流活動及各種分攤、補貼、獎助、救助(濟)等費用皆屬之。

國立屏東大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
510301-7100 會費	參加國際組織、學術團體之常年會費及臨時費編列25萬元、職業團體之常年會費編列5千元。
510301-7400 補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	獎勵學術研究成績優良之教師等費用。
510301-7500 競賽及交流活動費	參加校外技能競賽及交流活動之費用共編列149萬4千元，其中依據「國立大學院校推動科技研究發展經費使用要點」編列與國內外大學、研究機構及企業界合作交流所需之有關費用等30萬元。
510303 建教合作成本	為外界提供服務、代為訓練、研究設計及接受政府科研補助或公民營機構等委辦、研究計畫所支付一切必要成本。
510303-1000 用人費用	
510303-1200 聘僱及兼職人員薪資	研究計畫主持人費及協同計畫主持人費等。
510303-2000 服務費用	
510303-2100 水電費	建教合作計畫耗用之水電費編列637萬9千元。
510303-2200 郵電費	建教合作計畫耗用之郵資、電話費等。
510303-2300 旅運費	辦理建教合作計畫所需國內、外、大陸地區旅費、貨物運送、裝卸費用等共編列1,387萬8千元，其中： 一、國內旅費編列470萬元。 二、國外旅費編列420萬元，為執行建教合作計畫所需學術交流及參加國際會議經費。 三、大陸地區旅費編列30萬元，為派員赴大陸地區考察、開會、洽公、研究等交通費、生活費等。
510303-2400 印刷裝訂及公告費	辦理建教合作計畫所需文件、刊物、表報印製、裝訂費用編列580萬元。
510303-2500 修理保養及保固費	建教合作計畫為維持資產正常使用或防止其損壞而修繕、換置之費用。
510303-2600 保險費	辦理建教合作計畫之各種保險費。
510303-2700 一般服務費	辦理建教合作計畫所需匯費、手續費、外包費、節目演出費及計時與計件人員酬金等費用共編列6,083萬7千元。其中計時與計件人員酬金依「國立大學校務基金進用教學人員、研究人員及工作人員實施原則」預計進用專案助理70人及按日及按時人員155人之薪資、勞健保等費用，編列6,082萬7千元。
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等共編列2,609萬元，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費用編列1,527萬7千元；委託調查研究費編列50萬元。
510303-3000 材料及用品費	
510303-3100 使用材料費	辦理建教合作計畫耗用之材料等費用。
510303-3200 用品消耗	辦理建教合作計畫所需辦公、園藝、實驗、醫療等用品及報章雜誌、食品、飼料、環境美化及服裝等費用共編列2,138萬1千元。
510303-4000 租金與利息	
510303-4100 地租及水租	辦理建教合作計畫所需場地租金。

國立屏東大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
510303-4200 房租	辦理建教合作計畫所需房屋、室內活動場地之租金。
510303-4300 機器租金	辦理建教合作計畫所需機械設備、電腦及其相關設備之租金及使用費。
510303-4400 交通及運輸設備租金	辦理建教合作計畫所需之車輛等交通及運輸設備租金。
510303-5000 折舊、折耗及攤銷	建教合作計畫用各類財產提列折舊及無形資產之成本攤銷費用。
510303-5100 不動產、廠房及設備折舊	建教合作計畫用各類財產提列折舊，本校折舊方法提列除什項設備中圖書採報廢法外，其餘固定資產採直線法提列折舊。
510303-5900 攤銷	依直線法按期攤銷建教合作計畫用電腦軟體之費用。
510303-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510303-7100 會費	辦理建教合作計畫參加國際組織、學術團體之常年會費及臨時費編列7萬元。
510303-7200 捐助、補助與獎助	辦理建教合作計畫各項給與學員生獎助學金。
510303-7500 競賽及交流活動費	辦理建教合作計畫所需交流觀摩或訪問等活動費。
510304 推廣教育成本	依規定設有推廣教育班所支付之各項成本。
510304-1000 用人費用	
510304-1200 聘僱及兼職人員薪資	辦理各種推廣教育班鐘點費等經費。
510304-2000 服務費用	
510304-2100 水電費	辦理推廣教育所需使用電費編列7萬7千元。
510304-2200 郵電費	辦理推廣教育所需郵費、電話等費用。
510304-2300 旅運費	辦理推廣教育所需出差旅費及貨物運送等費用共編列12萬2千元，其中國內旅費編列8萬9千元。
510304-2400 印刷裝訂及公告費	辦理推廣教育所需講義、文件、資料等之印製、裝訂等費用編列80萬元。
510304-2500 修理保養及保固費	推廣教育計畫為維持資產正常使用或防止其損壞而修繕、換置之費用。
510304-2600 保險費	辦理推廣教育活動所需之保險費。
510304-2700 一般服務費	辦理推廣教育所需節目演出費及計時與計件人員酬金。其中計時與計件人員酬金，係依「國立大學校務基金進用教學人員、研究人員及工作人員實施原則」聘用按日及按時人員23人之薪資、勞健保等費用，編列744萬4千元。
510304-2800 專業服務費	辦理推廣教育所需委聘專業機構或人員提供服務之費用等共編列218萬2千元，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列210萬元。
510304-2B00 推展費	辦理推廣教育之推展費用，編列5萬元。

國立屏東大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
510304-3000 材料及用品費	
510304-3100 使用材料費	辦理推廣教育耗用原物料、燃料、油脂及設備零件費用等。
510304-3200 用品消耗	辦理推廣教育所需辦公、園藝、實驗、醫療等用品及報章雜誌、服裝、食品、環境美化等共編列152萬4千元。
510304-4000 租金與利息	
510304-4100 地租及水租	辦理推廣教育所需場地租金。
510304-4400 交通及運輸設備租金	辦理推廣教所需之船舶、車輛等交通及運輸設備租金。
510304-4500 什項設備租金	辦理推廣教育所需什項設備之租金費用。
510304-5000 折舊、折耗及攤銷	推廣教育計畫用各類財產提列折舊費用。
510304-5100 不動產、廠房及設備折舊	提列推廣教育計畫設備之折舊費用，本校折舊方法提列除什項設備中圖書採報廢法外，其餘固定資產採直線法提列折舊。
510304-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510304-7200 捐助、補助與獎助	辦理推廣教育所需給與學員生之各項公費及獎助學金。
510304-7500 競賽及交流活動費	辦理推廣教育所需交流活動費用。

國立屏東大學校務基金(大學) 其他業務成本明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
77,995	70,300	其他業務成本	30,000	47,300	77,300
77,995	70,300	學生公費及獎勵金	30,000	47,300	77,300
77,995	70,300	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	30,000	47,300	77,300
77,995	70,300	捐助、補助與獎助	30,000	47,300	77,300

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。

國立屏東大學校務基金(大學)

其他業務成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本	提供學生各項公費、就學獎補助及生活學習助學金。
513001 學生公費及獎勵金	學生各項就學獎勵金、急難救助金、助學金、功勛子女公費計編列4,730萬元及教育部補助計畫獎助學員生給與等計編列3,000萬元，合計編列7,730萬元。
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	辦理各項就學補助，如生活學習獎助金、學生急難慰助金、校外比賽成績優良獎學金、特優運動學生獎勵金、勵學獎學金及特殊教育獎學金等。

國立屏東大學校務基金(大學)
管理及總務費用明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
267,888	291,720	管理及總務費用	182,786	101,452	284,238
267,888	291,720	管理費用及總務費用	182,786	101,452	284,238
167,484	187,759	用人費用	149,886	35,512	185,398
104,872	119,664	正式員額薪資	90,390	28,226	118,616
107	238	聘僱及兼職人員薪 資		238	238
5,869	5,742	加(夜)班費	5,480	668	6,148
26,319	31,126	獎金	29,654		29,654
16,378	12,647	退休及卹償金	12,400		12,400
13,940	18,342	福利費	11,962	6,380	18,342
61,781	62,391	服務費用	1,200	60,163	61,363
2,113	4,181	水電費		4,581	4,581
786	404	郵電費		826	826
363	374	旅運費		374	374
338	451	印刷裝訂及公告費		451	451
4,112	7,944	修理保養及保固費	1,200	2,115	3,315
123	103	保險費		103	103
51,944	46,273	一般服務費		47,953	47,953
1,376	1,888	專業服務費		2,987	2,987
627	773	公關慰勞費		773	773
3,306	2,795	材料及用品費		2,530	2,530
29	309	使用材料費		44	44
3,277	2,486	用品消耗		2,486	2,486
52	21	租金與利息		21	21
3		地租及水租			
	7	房租		1	1
22	14	交通及運輸設備租 金		20	20
26		什項設備租金			
35,232	38,424	折舊、折耗及攤銷	31,700	3,161	34,861
26,123	29,328	不動產、廠房及設 備折舊	23,597	2,159	25,756
7,430	7,440	其他折舊性資產折 舊	7,356		7,356
1,679	1,656	攤銷	747	1,002	1,749
30	330	稅捐與規費(強制費)		65	65
25	19	土地稅		25	25
	100	房屋稅		10	10
	141	消費與行為稅		15	15

國立屏東大學校務基金(大學) 管理及總務費用明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
5	70	規 費		15	15
5		其他			
5		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。

國立屏東大學校務基金(大學)

管理及總務費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	
515001 管理費用及總務費用	各項管理及總務費用。
515001-1000 用人費用	
515001-1100 正式員額薪資	職員、技工、工友、駕駛及駐衛警之薪金。
515001-1200 聘僱及兼職人員薪資	進修推廣部行政人員兼職工作費。
515001-1300 加(夜)班費	因業務所需之加班費，其中： 1. 延長工時加班費以自籌收入支應編列66萬8千元。 2. 未休假加班費以政府補助收入支應編列548萬元。
515001-1500 獎金	員工考績獎金、年終獎金及支領月退俸退休人員年終慰問金。
515001-1600 退休及卹償金	機關依規定提撥之員工退休及離職金。
515001-1800 福利費	為增進員工福利依規定分擔保險費、傷病醫療費、其他福利費(含結婚、喪葬、生育及子女教育等四項補助)。
515001-2000 服務費用	
515001-2100 水電費	辦公場所水電費共編列458萬1千元。
515001-2200 郵電費	辦理行政業務所需之郵費、電話費。
515001-2300 旅運費	員工因公出差、受訓之國內旅費及貨物運送等費用共編列37萬4千元，其中國內旅費編列35萬1千元。
515001-2400 印刷裝訂及公告費	辦理行政業務用文件、規章、單據、帳冊、預決算書等之印製、裝訂費用編列45萬1千元。
515001-2500 修理保養及保固費	行政單位為維持資產正常使用或防止其損壞而修繕、換置所需費用。
515001-2600 保險費	行政單位所需各種財產保險等。
515001-2700 一般服務費	外包費、計時與計件人員酬金及員工體育活動費等共編列4,795萬3千元，其中： 一、外包費：校園警衛保全10人、校舍清潔整理14人，皆為勞務承攬人力，編列外包費902萬元。 二、計時與計件人員酬金：依「國立大學校務基金進用教學人員、研究人員及工作人員實施原則」，進用專任助理54人、契僱事務人員5人、契僱清潔事務人員5人之薪資、勞健保等費用，編列3,837萬5千元。 三、體育活動費：以職員137名、技工工友駕駛28名及駐衛警3名計168名，每名年需3千元，計編列50萬4千元。
515001-2800 專業服務費	委聘專業機構或人員提供服務之費用共編列298萬7千元，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列數為13萬6千元。
515001-2900 公關慰勞費	凡為應學校校務發展，有宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等相關支出均屬之。本校並未規範各支用者各別支用上限，本年度預算編列77萬3千元，其中公共關係費52萬3千元，員工慰勞費25萬元，係由秘書室專責管控。上年度預算數77萬3千元，前年度決算數62萬7千元。
515001-3000 材料及用品費	
515001-3100	行政業務耗用之燃料、油脂及設備零件費用等。

國立屏東大學校務基金(大學) 管理及總務費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
使用材料費	
515001-3200 用品消耗	辦公、園藝、實驗、醫療等用品及報章雜誌、服裝、食品、環境美化等共編列248萬6千元。
515001-4000 租金與利息	
515001-4200 房租	辦理行政業務用一般房屋租金。
515001-4400 交通及運輸設備租金	交通及運輸設備之租金。
515001-5000 折舊、折耗及攤銷	行政業務用各類財產提列折舊、無形資產及遞延資產之成本攤銷費用。
515001-5100 不動產、廠房及設備折舊	行政業務用各類財產提列折舊，本校折舊方法提列除什項設備中圖書採報廢法外，其餘固定資產採直線法提列折舊。
515001-5700 其他折舊性資產折舊	按直線法分年提列代管資產之折舊費用。
515001-5900 攤銷	依直線法按期攤銷各種電腦軟體、其他無形資產及遞延資產之費用。
515001-6000 稅捐與規費（強制費）	
515001-6400 房屋稅	一般房屋所繳納之房屋稅。
515001-6500 消費與行為稅	繳納首長座車及公務車使用牌照稅。
515001-6800 規 費	繳納政府機關之各項規費與強制費，含汽車燃料使用費及定期檢驗費。

國立屏東大學校務基金(大學) 其他業務費用明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
3,419	3,648	其他業務費用		2,313	2,313
3,419	3,648	雜項業務費用		2,313	2,313
3,419	3,648	服務費用		2,313	2,313
3,419	3,648	專業服務費		2,313	2,313

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。

國立屏東大學校務基金(大學)

其他業務費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
519800 其他業務費用	
519898 雜項業務費用	辦理碩、博士班等各項招生考試費用。
519898-2000 服務費用	試務甄選費。
519898-2800 專業服務費	招生試務所支付之一切費用。

國立屏東大學校務基金(大學) 業務外費用明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
81,737	82,476	業務外費用	22,918	61,904	84,822
118		財務費用			
118		兌換短絀			
118		短絀、賠償與保險給付			
118		各項短絀			
81,619	82,476	其他業務外費用	22,918	61,904	84,822
81,619	82,476	雜項費用	22,918	61,904	84,822
166	188	用人費用		188	188
12		聘僱及兼職人員薪資			
154	188	加(夜)班費		188	188
44,891	45,368	服務費用		46,113	46,113
13,989	15,414	水電費		16,696	16,696
3,932	4,818	郵電費		4,255	4,255
26	24	旅運費		24	24
73	500	印刷裝訂及公告費		500	500
7,446	3,755	修理保養及保固費		5,319	5,319
47	45	保險費		45	45
18,065	19,820	一般服務費		17,970	17,970
1,313	992	專業服務費		1,304	1,304
1,370	3,096	材料及用品費		3,120	3,120
111	96	使用材料費		120	120
1,259	3,000	用品消耗		3,000	3,000
1,243	80	租金與利息		46	46
38		房租			
1,044		機器租金			
114		交通及運輸設備租金			
47	80	什項設備租金		46	46
32,966	33,108	折舊、折耗及攤銷	22,918	11,642	34,560
12,587	12,732	不動產、廠房及設備折舊	6,658	3,521	10,179
11,790	11,784	其他折舊性資產折舊	11,790		11,790
8,589	8,592	攤銷	4,470	8,121	12,591
858	554	稅捐與規費（強制費）		725	725
116		房屋稅			
740	554	消費與行為稅		725	725

國立屏東大學校務基金(大學) 業務外費用明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
1		規 費			
109	82	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		70	70
70	82	捐助、補助與獎助		70	70
39		補貼（償）、獎勵 、慰問與救助（濟）			
15		短絀、賠償與保險給 付			
15		各項短絀			

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。

國立屏東大學校務基金(大學)

業務外費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用	
520298 雜項費用	學生宿舍、電腦網路使用、場地維護及其他雜項計畫等所支付一切必要成本。
520298-1000 用人費用	
520298-1300 加(夜)班費	學生宿舍員工及教官延長工時加班費，以自籌收入編列18萬8千元。
520298-2000 服務費用	
520298-2100 水電費	學生宿舍所使用水、電、氣體費等共編列1,669萬6千元，其中學生宿舍電費編列1,411萬1千元、水費編列17萬元。
520298-2200 郵電費	凡郵費、電話費及數據通信費等。
520298-2300 旅運費	凡出差旅費及貨物運送費用等共編列2萬4千元，其中國內旅費編列8千元。。
520298-2400 印刷裝訂及公告費	凡印製、裝訂費用等編列50萬元。
520298-2500 修理保養及保固費	為維持學生宿舍各項設備正常使用或防止其損壞之修繕、換置費用共編列531萬9千元，其中宿舍修護費編列250萬元。
520298-2600 保險費	辦理各雜項計畫保險費。
520298-2700 一般服務費	學生宿舍、場地維護及其他雜項計畫所需外包費、計時與計件人員酬金等費用共編列1,797萬元。其中： 一、外包費：宿舍管理行政人力6人、校舍清潔整理8人、警衛保全8人，皆為勞務承攬人力，計編列1,047萬元。 二、計時與計件人員酬金：係依「國立大學校務基金進用教學人員、研究人員及工作人員實施原則」，配合辦理學生宿舍及計網中心網路作業等業務用所需聘用按日及按時人員55人之薪資、勞健保等費用，編列750萬元。
520298-2800 專業服務費	委聘專業機構或人員提供服務之費用共編列130萬4千元，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列99萬元。
520298-3000 材料及用品費	
520298-3100 使用材料費	耗用原、物料、燃料、油脂及設備零件費用等。
520298-3200 用品消耗	凡辦公、園藝、實驗等用品及報章雜誌、食品、環境美化等共編列300萬元。
520298-4000 租金與利息	
520298-4500 什項設備租金	什項設備租金。
520298-5000 折舊、折耗及攤銷	學生宿舍及代管資產等各項財產提列折舊費用。
520298-5100 不動產、廠房及設備折舊	學生宿舍等各項財產提列折舊費用，本校折舊方法提列除什項設備中圖書採報廢法外，其餘固定資產採直線法提列折舊。
520298-5700 其他折舊性資產折舊	按直線法分年提列代管資產之折舊費用。
520298-5900 攤銷	依直線法按期攤銷遞延資產之費用。

國立屏東大學校務基金(大學)
業務外費用說明
中華民國115年度

科 目	說 明
520298-6000 稅捐與規費（強制費）	
520298-6500 消費與行為稅	各種消費與行為稅等。
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	學生宿舍及各雜項計畫所需給與學員生之各項公費及獎助學金等。

本 頁 空 白

國立屏東大學校務基金(大學)
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國115年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫				49,617	4,800	22,470
一次性項目				49,617	4,800	22,470
政府補助收入支應				45,617	4,700	19,370
自籌收入支應				4,000	100	3,100
合 計				49,617	4,800	22,470

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			
				76,887		76,887	
				76,887		76,887	
				69,687		69,687	一、機械及設備共計4,561萬7千元。 1.改善教學研究及校務行政等各項機械及設備購置1,846萬1千元。 2.擴充實驗室周邊設施及儀器等各項機械及設備購置1,478萬8千元。 3.提昇教學品質及學術校園網路資訊傳達效率購置電腦及相關設備236萬8千元。 4.教育部專案型補助計畫所需機械及設備購置1,000萬元。 二、交通及運輸設備共計470萬元。 1.全校教學研究及校務行政等各項交通及運輸設備購置370萬元。 2.教育部專案型補助計畫所需交通及運輸設備購置100萬元。 三、什項設備共計1,937萬元。 1.教學研究及校務行政所需辦公器具、圖書、事務性機具等什項設備購置1,037萬元。 2.教育部專案型補助計畫所需什項設備購置900萬元。
				7,200		7,200	一、機械及設備共計400萬元。 係產學合作及政府科研補助研究各項機械及設備購置400萬元。 二、交通及運輸設備共計10萬元。 係產學合作及政府科研補助研究各項交通及運輸設備購置10萬元。 三、什項設備共計310萬元。 1.產學合作及政府科研補助研究各項什項設備購置10萬元。 2.改善學生宿舍設備之各項什項設備購置300萬元。
				76,887		76,887	

國立屏東大學校務基金(大學)
 固定資產建設改良擴充資金來源明細表
 中華民國115年度

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	45,387		31,500	
一次性項目	45,387		31,500	
合 計	45,387		31,500	

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	%		
76,887	100.00					76,887	100.00
76,887	100.00					76,887	100.00
76,887	100.00					76,887	100.00

國立屏東大學校務基金(大學)
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國115年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 總 資 額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	76,887	45,387		31,500		
一次性項目	76,887	45,387		31,500		
合 計	76,887	45,387		31,500		

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	內部 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
					76,887	100.00	76,887	100.00
	115.01 115.12				76,887	100.00	76,887	100.00
					76,887	100.00	76,887	100.00

國立屏東大學校務基金(大學)
資產折舊明細表
 中華民國115年度

項 目	不 動 產 、				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
前年度決算資產原值	119,833	724,100	943,620	100,212	998,492
上年度預計增減資產原值			22,525	-4,631	6,992
本年度預計增減資產原值			17,885	-5,634	-1,549
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	119,833	724,100	984,030	89,947	1,003,935
本年度應提折舊額	3,862	16,947	67,878	5,261	29,882
教學成本	3,089	8,987	54,718	2,597	18,504
管理及總務費用	773	2,247	12,086	2,504	8,146
其他業務外費用		5,713	1,074	160	3,232

附註：本表數據為全部版。代管土地金額本年度預計數為13億7,282萬6千元，前年度決算數為13億7,282萬6千元。

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			
				2,593,664	5,479,921
					24,886
					10,702
				2,593,664	5,515,509
				48,567	172,397
				29,421	117,316
				7,356	33,112
				11,790	21,969

國立屏東大學校務基金(大學)
資產報廢明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現重估 增值減少數	報廢損失
	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	淨 額			
不動產、廠房及設備	66,185	66,185				
機械及設備	31,732	31,732				
機械及設備	31,732	31,732				
交通及運輸設備	10,434	10,434				
交通及運輸設備	10,434	10,434				
什項設備	24,019	24,019				
什項設備	24,019	24,019				

附註：本表數據為全部版。

國立屏東大學校務基金(大學)
基金數額增減明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	3,076,981	
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	33,000	國庫現金增撥基金3,300萬元。
其他	5,000	由其他機關撥入機械及設備500萬元。
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他	5,000	撥出其他機關機械及設備500萬元。
期末基金數額	3,109,981	

附註：本表數據為全部版。

國立屏東大學校務基金(大學)
購置無形資產明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科目及業務項目	本 年 預 算 數	說 明
29	165	專利權	150	學校研究成果申請各項專利權計15萬元。
1,525	2,054	電腦軟體	5,311	因應相關系所教學所需系統軟體更新及配合校務行政自動化規劃與執行購置電腦軟體計531萬1千元。
1,554	2,219	總 計	5,461	

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。

國立屏東大學校務基金(大學)

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位:新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
5,223,115	資產	5,159,131	5,182,337	-23,206
1,928,883	流動資產	1,016,879	1,524,567	-507,688
607,912	現金	550,020	255,093	294,927
1,107,030	流動金融資產	252,918	1,055,533	-802,615
68,344	應收款項	68,343	68,343	
138,738	預付款項	138,738	138,738	
6,860	短期貸墊款	6,860	6,860	
1,732,642	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	2,648,842	2,135,892	512,950
1,684,557	非流動金融資產	2,600,757	2,087,807	512,950
48,085	準備金	48,085	48,085	
1,327,961	不動產、廠房及設備	1,233,570	1,280,513	-46,943
33,393	土地改良物	28,391	32,253	-3,862
576,288	房屋及建築	542,336	559,283	-16,947
171,869	機械及設備	137,292	155,553	-18,261
16,080	交通及運輸設備	16,135	16,596	-461
525,020	什項設備	509,416	516,828	-7,412
5,312	購建中固定資產			
7,538	無形資產	7,131	5,953	1,178
7,538	無形資產	7,131	5,953	1,178
226,093	其他資產	252,709	235,412	17,297
224,848	遞延資產	251,464	234,167	17,297
1,245	什項資產	1,245	1,245	
5,223,115	合 計	5,159,131	5,182,337	-23,206
461,688	負債	457,175	459,750	-2,575
314,116	流動負債	314,116	314,116	
38,118	應付款項	38,118	38,118	
275,998	預收款項	275,998	275,998	
147,573	其他負債	143,059	145,634	-2,575
133,047	遞延負債	128,533	131,108	-2,575
14,526	什項負債	14,526	14,526	
4,761,427	淨值	4,701,956	4,722,587	-20,631
3,040,128	基金	3,109,981	3,076,981	33,000
3,040,128	基金	3,109,981	3,076,981	33,000
1,706,614	公積	1,577,290	1,630,921	-53,631
1,706,614	資本公積	1,577,290	1,630,921	-53,631
	累積餘絀			
14,685	淨值其他項目	14,685	14,685	
14,685	累積其他綜合餘絀	14,685	14,685	
5,223,115	合 計	5,159,131	5,182,337	-23,206

國立屏東大學校務基金(大學)

預計平衡表說明

中華民國115年度

- ※『113年12月31日實際數』、『115年12月31日預計數』及『114年12月31日預計數』為全部版。
- 1.信託代理與保證資產科目：
本年度預算數:11,054千元、上年度預算數:11,054千元及前年度決算數:11,054千元
 - 2.信託代理與保證負債科目：
本年度預算數:11,054千元、上年度預算數:11,054千元及前年度決算數:11,054千元
 - 3.「信託代理與保證資產」與「信託代理與保證負債」二項科目金額係為廠商以質押之定期存單繳交履約保證金及保固金。
 - 4.本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」25億7,506萬7千元及25億7,506萬7千元，較上年度預計數26億2,363萬4千元及26億2,363萬4千元，分別減少4,856萬7千元及4,856萬7千元。

國立屏東大學校務基金(大學) 5年來主要營運項目分析表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數 量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
教學訓輔	人	8,261	153,537.10	1,268,370	
大專院校	人	8,261	153,537.10	1,268,370	研究所843人，日間部大學部6,405人，進推學士班483人，進修部授與學位在職進修專班530人。
上年度預算數					
教學訓輔	人	8,329	152,615.32	1,271,133	
大專院校	人	8,329	152,615.32	1,271,133	含研究所、大學部、進修部授與學位之在職進修專班。
前年度決算數					
教學訓輔	人	8,740	137,010.64	1,197,473	
大專院校	人	8,740	137,010.64	1,197,473	含研究所、大學部、進修部授與學位之在職進修專班。
112年度決算數					
教學訓輔	人	8,859	130,438.76	1,155,557	
大專院校	人	8,859	130,438.76	1,155,557	含研究所、大學部、進修部授與學位之在職進修專班。
111年度決算數					
教學訓輔	人	8,922	134,818.43	1,202,850	
大專院校	人	8,922	134,818.43	1,202,850	含研究所、大學部、進修部授與學位之在職進修專班。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『112年度決算數』及『111年度決算數』為全部版。

國立屏東大學校務基金(大學) 員工人數彙計表

中華民國115年度

單位：人

科 目	職 別	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分：					
專任人員		168		168	
職員		137		137	
	簡任	6		6	
	薦任	96		96	
	委任	35		35	
駐衛警		3		3	
	駐衛警	3		3	
技工		13		13	
	技工	13		13	
工友		13		13	
	工友	13		13	
駕駛		2		2	
	駕駛	2		2	
教師人員		441		441	
教師		441		441	
	教授	126		126	
	副教授	170		170	
	助理教授	138		138	
	講師	7		7	
助教人員		5		5	
助教		5		5	
	助教	5		5	
兼任人員		210		210	
兼任		210		210	
	教授	20		20	
	副教授	20	10	30	
	助理教授	80		80	
	講師	90	-10	80	
總 計		824		824	

一、年終獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列編制內教職員、駐衛警、技工、工友及駕駛計614人年終獎金7,831萬2千元、依據退休軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列2人年終慰問金7萬元。

二、考績獎金：依據公務人員考績法，編列170人考績獎金1,516萬7千元。

三、計時計件人員酬金：

1. 執行教育部及其他政府機關補助計畫所需聘用專案助理45人、諮商心理輔導師4人、社工師1人、按日及按時人員205人之薪資、勞健保等費用，編列5,436萬元。
2. 依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，進用專任助理151人、契僱教師4人、契僱事務人員5人及契僱清潔人員5人之薪資、勞健保等費用，編列1億1,590萬元。
3. 建教合作專題研究計畫、產學合作計畫及委辦計畫所需聘用專案助理70人、按日及按時人員155人之薪資、勞健保等費用，編列6,082萬7千元。
4. 各項推廣教育計畫所需聘用按日及按時人員23人之薪資、勞健保等費用，編列744萬4千元。
5. 配合辦理學生宿舍及計網中心網路作業等業務所需聘用按日及按時人員55人之薪資、勞健保等費用，編列750萬元。

國立屏東大學校務基金(大學) 員工人數彙計表

中華民國115年度

單位:人

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

6. 以上合計編列2億4,603萬1千元。

四、外包費：勞力外包公司之勞務承攬，校園清潔外包21人、校園警衛保全10人、教學器材管理3人、圖書館勞務服務7人、校舍清潔整理14人，編列數2,273萬5千元；宿舍管理行政人力6人、警衛保全8人、校舍清潔整理8人、編列數1,047萬元；合計編列3,320萬5千元。

國立屏東大學校務基金(大學)

用人費用彙計表

中華民國115年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津 貼	獎 金					退 休
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 效 金	其 他
業務支出部分	715,546		13,849		78,382	15,167				59,585
教學成本	596,930		7,513		63,555	340				47,185
正式人員	596,930		7,513		63,555	340				47,185
教員	592,987		7,513		63,245	340				46,949
助教	3,943				310					236
兼任人員										
教員										
管理及總務費用	118,616		6,148		14,827	14,827				12,400
正式人員	118,616		6,148		14,827	14,827				12,400
職員	105,851		4,875		13,197	13,197				11,050
工員	12,765		1,273		1,630	1,630				1,350
兼任人員										
職員										
其他業務外費用			188							
正式人員			188							
教員			188							
合 計	715,546		13,849		78,382	15,167				59,585
總 計	715,546		13,849		78,382	15,167				59,585

附註：『本年度預算數』為全部版。

一、年終獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列編制內教職員、駐衛警、技工、工友及駕駛計614人年終獎金7,831萬2千元、依據退休軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列2人年終慰問金7萬元。

二、考績獎金：依據公務人員考績法，編列170人考績獎金1,516萬7千元。

三、計時計件人員酬金：

1. 執行教育部及其他政府機關補助計畫所需聘用專案助理45人、諮商心理輔導師4人、社工師1人、按日及按時人員205人之薪資、勞健保等費用，編列5,436萬元。

2. 依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，進用專任助理151人、契僱教師4人、契僱事務人員5人及契僱清潔人員5人之薪資、勞健保等費用，編列1億1,590萬元。

3. 建教合作專題研究計畫、產學合作計畫及委辦計畫所需聘用專案助理70人、按日及按時人員155人之薪資、勞健保等費用，編列6,082萬7千元。

4. 各項推廣教育計畫所需聘用按日及按時人員23人之薪資、勞健保等費用，編列744萬4千元。

5. 配合辦理學生宿舍及計網中心網路作業等業務所需聘用按日及按時人員55人之薪資、勞健保等費用，編列750萬元。

6. 以上合計編列2億4,603萬1千元。

四、外包費：勞力外包公司之勞務承攬，校園清潔外包21人、校園警衛保全10人、教學器材管理3人、圖書館勞務服務7人、校舍清潔整理14人，編列數2,273萬5千元；宿舍管理行政人力6人、警衛保全8人、校舍清潔整理8人、編列數1,047萬元；合計編列3,320萬5千元。

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				
		54,715	507		14,413		952,164	83,243	1,035,407
		42,950	310		8,033		766,816	83,005	849,821
		42,950	310		8,033		766,816		766,816
		42,735	310		7,993		762,072		762,072
		215			40		4,744		4,744
								83,005	83,005
								83,005	83,005
		11,765	197		6,380		185,160	238	185,398
		11,765	197		6,380		185,160		185,160
		10,471	197		5,681		164,519		164,519
		1,294			699		20,641		20,641
								238	238
								238	238
							188		188
							188		188
							188		188
		54,715	507		14,413		952,164	83,243	1,035,407
		54,715	507		14,413		952,164	83,243	1,035,407

國立屏東大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國115年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
919,266	1,008,804	用人費用	898,579	136,828	1,035,407
617,661	693,685	正式員額薪資	655,675	59,871	715,546
82,504	87,803	聘僱及兼職人員薪資	21,555	61,688	83,243
12,899	11,992	加(夜)班費	12,993	856	13,849
83,285	96,992	獎金	93,549		93,549
59,559	54,396	退休及卹償金	59,585		59,585
63,359	63,936	福利費	55,222	14,413	69,635
535,037	507,694	服務費用	127,519	383,274	510,793
40,484	40,233	水電費	13,638	30,204	43,842
7,360	8,408	郵電費	107	8,558	8,665
34,776	28,277	旅運費	4,786	24,646	29,432
16,396	18,000	印刷裝訂及公告費	6,449	11,551	18,000
41,403	37,571	修理保養及保固費	10,962	15,111	26,073
3,123	2,279	保險費	328	1,966	2,294
289,947	270,933	一般服務費	54,360	227,293	281,653
100,710	100,451	專業服務費	36,889	62,403	99,292
627	773	公關慰勞費		773	773
213	769	推展費		769	769
71,376	79,190	材料及用品費	28,747	49,906	78,653
955	1,986	使用材料費	889	560	1,449
70,415	77,204	用品消耗	27,858	49,346	77,204
5		商品及醫療用品			
20,506	11,135	租金與利息	4,888	3,240	8,128
2,483	1,042	地租及水租	719	1,715	2,434
799	1,053	房租	303	47	350
11,025	2,996	機器租金	261	213	474
3,652	4,077	交通及運輸設備租金	1,875	1,062	2,937
2,546	1,967	什項設備租金	1,730	203	1,933
195,007	211,656	折舊、折耗及攤銷	161,574	32,809	194,383
127,246	133,188	不動產、廠房及設備折舊	104,064	19,766	123,830
48,941	48,984	其他折舊性資產折舊	48,567		48,567
18,818	29,484	攤銷	8,943	13,043	21,986
984	1,166	稅捐與規費(強制費)		794	794
25	19	土地稅		25	25
116	100	房屋稅		10	10
792	695	消費與行為稅		740	740
49	352	規費		19	19
95,592	91,394	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	30,662	66,998	97,660
460	620	會費		325	325
89,638	85,631	捐助、補助與獎助	30,000	62,619	92,619
4,385	2,964	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟))	662	2,302	2,964
1,111	2,179	競賽及交流活動費		1,752	1,752
133		短絀、賠償與保險給付			

單位:新臺幣千元

度 預 算 數						
按 支 出 科 目 分 列						
教學成本	其他業務成本	管理及總務費用	其他業務費用	財務費用	其他業務外費用	
849,821		185,398			188	
596,930		118,616				
83,005		238				
7,513		6,148			188	
63,895		29,654				
47,185		12,400				
51,293		18,342				
401,004		61,363	2,313		46,113	
22,565		4,581			16,696	
3,584		826			4,255	
29,034		374			24	
17,049		451			500	
17,439		3,315			5,319	
2,146		103			45	
215,730		47,953			17,970	
92,688		2,987	2,313		1,304	
		773				
769						
73,003		2,530			3,120	
1,285		44			120	
71,718		2,486			3,000	
8,061		21			46	
2,434						
349		1				
474						
2,917		20				
1,887					46	
124,962		34,861			34,560	
87,895		25,756			10,179	
29,421		7,356			11,790	
7,646		1,749			12,591	
4		65			725	
		25				
		10				
		15			725	
4		15				
20,290	77,300				70	
325						
15,249	77,300				70	
2,964						
1,752						

國立屏東大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國115年度

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
133		各項短絀			
5		其他			
5		其他費用			
1,837,906	1,911,039	總 計	1,251,969	673,849	1,925,818

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。

本年度國外旅費902萬9千元、大陸地區旅費182萬6千元、公共關係費52萬3千元、員工慰勞費25萬元。

單位：新臺幣千元

度 預 算 數						
按 支 出 科 目 分 列						
教學成本	其他業務成本	管理及總務費用	其他業務費用	財務費用	其他業務外費用	
1,477,145	77,300	284,238	2,313		84,822	

國立屏東大學校務基金(大學)
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰舊換新部分		合 計		說 明
		數量	金 額	數量	金 額	數量	金 額	
電動小客車	輛			1	1,850	1	1,850	本校原5人座小客車於96年7月購置，為配合全校師生使用需求，預計於115年3月汰購電動小客車，以維護行車安全。

附註：『增購部分』及『汰舊換新部分』為全部版。

- 1.管理用車輛：本年度經汰換公務小客車1輛後，計有油電混合動力車1輛、8人座燃油小客車1輛、小客貨兩用車1輛、電動小客車1輛。
- 2.其他車輛：本年度無增購及汰換其他車輛，本校計有小貨車2輛、小客貨兩用車1輛(外界捐贈)及輕型電動機車2輛。

國立屏東大學校務基金（大學）

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 114 年度

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

國立屏東大學附設實驗國
民小學校務基金

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金

預 算 目 次

中 華 民 國 115 年 度

一、業務計畫及預算說明·····	2-1~2-9
二、預算表	
(一)主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明·····	2-11~2-12
2. 餘絀撥補預計表·····	2-13
3. 現金流量預計表及補充說明·····	2-14~2-15
(二)明細表	
1. 教學收入明細表·····	2-17
2. 其他業務收入明細表·····	2-18
3. 業務外收入明細表·····	2-19
4. 教學成本明細表及說明·····	2-20~2-25
5. 管理及總務費用明細表及說明·····	2-26~2-28
6. 其他業務費用明細表·····	2-29
7. 業務外費用明細表及說明·····	2-30~2-31
8. 固定資產建設改良擴充明細表·····	2-32~2-33
9. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表·····	2-34~2-35
10. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表·····	2-36~2-37
11. 資產折舊明細表·····	2-38~2-39
12. 資產報廢明細表·····	2-40
13. 基金數額增減明細表·····	2-41
14. 購置無形資產明細表·····	2-42
(三)參考表	
1. 預計平衡表及說明·····	2-43~2-44
2. 5年來主要營運項目分析表·····	2-45
3. 員工人數彙計表·····	2-46
4. 用人費用彙計表·····	2-48~2-49
5. 各項費用彙計表·····	2-50~2-51
6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	2-52
7. 補辦預算明細表·····	2-53
(四)附錄	
1. 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及 附帶決議辦理情形報告表·····	2-55

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及主要營運項目：

(一)設立宗旨

本校為實驗國民小學，辦理各項實驗研究並提供教學實習，以五育均衡發展，陶冶健全人格為目標，培養學童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等。教育部為推動國立大學校院附設實驗國民小學預算編製之一致性，奉行政院 97 年 6 月 23 日院授主孝三字第 0970003270 號函同意，自 98 年度起納入國立屏東教育大學校務基金，實施校務基金制度，編列附屬單位預算。後依立法院審查 99 年度中央政府總預算案決議，考量各實驗國民小學具獨立組織編制，為充分揭露資訊，並奉行政院 99 年 7 月 26 日院授主孝三字第 0990004591 號函核定，自 100 年度起編列附屬單位預算之分預算。103 年 6 月教育部公告國立屏東教育大學及國立屏東商業技術學院，自 103 年 8 月 1 日起合併為國立屏東大學，本校同步更名為國立屏東大學附設實驗國民小學。另因應設置條例於 104 年 2 月 4 日修正通過，明定校務基金來源分為政府循預算程序之撥款及自籌收入二類，爰經教育部函報行政院主計總處 104 年 5 月 12 日主基作字第 1040200370 號函同意將各預算書表有關「政府補助及學雜費等收入」與「5 項自籌收入」，修正為「政府補助收入」及「自籌收入」表達，以符設置條例修正意旨。

(二)主要營運項目

本校最近 5 年學生人數

項 目	單位	111 年度 決算數	112 年度 決算數	113 年度 決算數	114 年度 預算數	115 年度 預算數
教學訓輔	人	736	733	713	732	724

二、組織概況：

依據國立屏東大學附設實驗國民小學組織規程，置校長 1 人，綜理校務，

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

對外代表本校。為辦理各項業務，本校設下列行政單位：教務處、學生事務處、總務處、研究處、輔導室、幼兒園、人事室、主計室。

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，編列附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 114 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(113)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 1 億 811 萬 2 千元，較預算數 1 億 238 萬 5 千元，增加 572 萬 7 千元，約 5.59%，主要係其他補助收入及推廣教育收入等較預計增加所致。
- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 2,073 萬 3 千元，較預算數 1 億 1,042 萬 4 千元，增加 1,030 萬 9 千元，約 9.34%，主要係人事費用較預計增加所致。
- (三)業務外收入：決算數 170 萬 2 千元，較預算數 85 萬元，增加 85 萬 2 千元，約 100.24%，主要係利息收入及受贈收入等較預計增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 0 元，較預算數 2 萬元，減少 2 萬元，減少 100%，係雜項費用較預計減少所致。
- (五)收支餘絀：決算短絀數為 1,091 萬 9 千元，較預算短絀數 720 萬 9 千元，增加 371 萬元，約 51.46%，主要係上述分析之差異原因影響所致。
- (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 487 萬 8 千元，占可用預算數 497 萬 9 千元，執行率約 97.97%。

二、上(114)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際業務收入 6,020 萬 6 千元，較預計數 5,394 萬 4 千元，增加 626

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

萬 2 千元，約 11.61%，主要係收受國教署補助「113 學年度增置國小教師員額經費計畫」等補助款收入、課後照顧及課後社團等推廣教育收入較預計增加所致。

(二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 6,407 萬 6 千元，較預計數 5,946 萬 7 千元，增加 460 萬 9 千元，約 7.75%。

(三)業務外收入：實際業務外收入 220 萬 9 千元，較預計數 52 萬 5 千元，增加 168 萬 4 千元，約 320.76%，主要係利息收入及受贈收入等較預計增加所致。

(四)業務外費用：實際業務外費用 0 元，較預計數 1 萬元，減少 1 萬元，減少 100%，主要係雜項費用較預計減少所致。

(五)收支餘絀：實際短絀數 166 萬 1 千元，較預計短絀數 500 萬 8 千元，減少 334 萬 7 千元，約 66.83%，主要係上述分析之差異原因影響所致。

(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 43 萬元，占預計數 160 萬 1 千元，執行率約 26.86%，主要係各項設備刻正辦理採購中，尚未完工交貨驗收所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)依課程標準實施國民教育，推動各項教學活動。

(二)辦理學習及生活輔導，推展體育活動與衛生保健。

(三)健全校務行政，協助教學活動進行。

(四)辦理教師研習活動，推動校際交流。

(五)本年度培育國小及幼兒園學童 724 人，與上年度人數 732 人比較減少 8 人。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

一般建築及設備計畫：本年度預算編列 297 萬 8 千元，均係一次性項目，由自有資金支應(含營運資金 110 萬元，國庫撥款 177 萬 8 千元及其他 10 萬元)，編列項目如次：

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金

業務計畫及預算說明

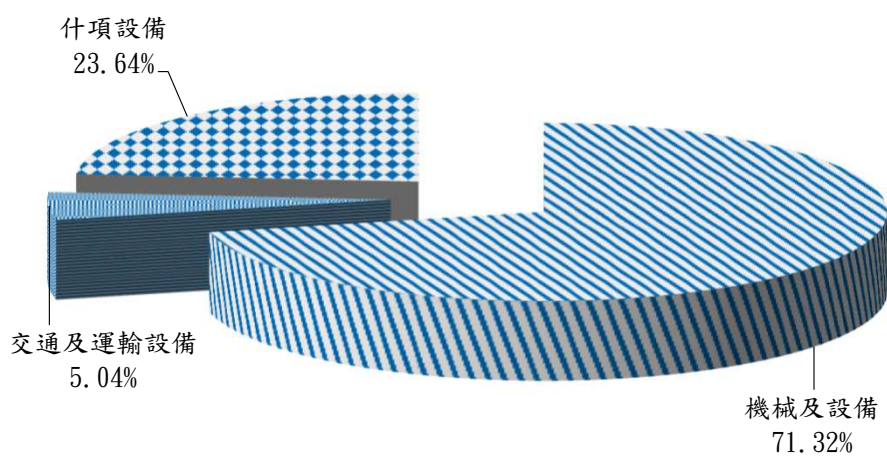
中華民國 115 年度

- 1.機械及設備 212 萬 4 千元，主要為各項電腦等周邊設備汰舊換新等。
 - 2.交通及運輸設備 15 萬元，主要為購置教學及行政用擴音廣播等設備。
 - 3.什項設備 70 萬 4 千元，主要為改善教學環境設備等。
- 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳見圖 1。

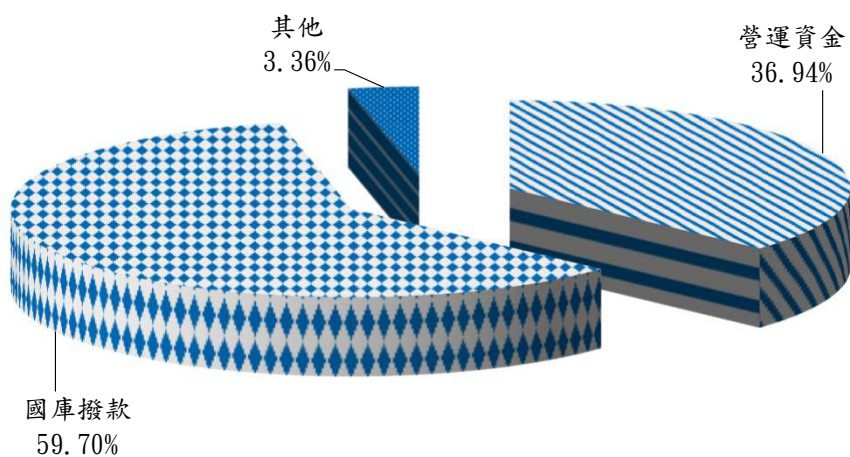
圖1

115年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



資金來源



單位:新臺幣千元

建設改良擴充	115年度預算	資 金 來 源	115年度預算
不動產、廠房及設備	2,978	營運資金	1,100
機械及設備	2,124	國庫撥款	1,778
交通及運輸設備	150	其他	100
什項設備	704		
合 計	2,978	合 計	2,978

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金

業務計畫及預算說明

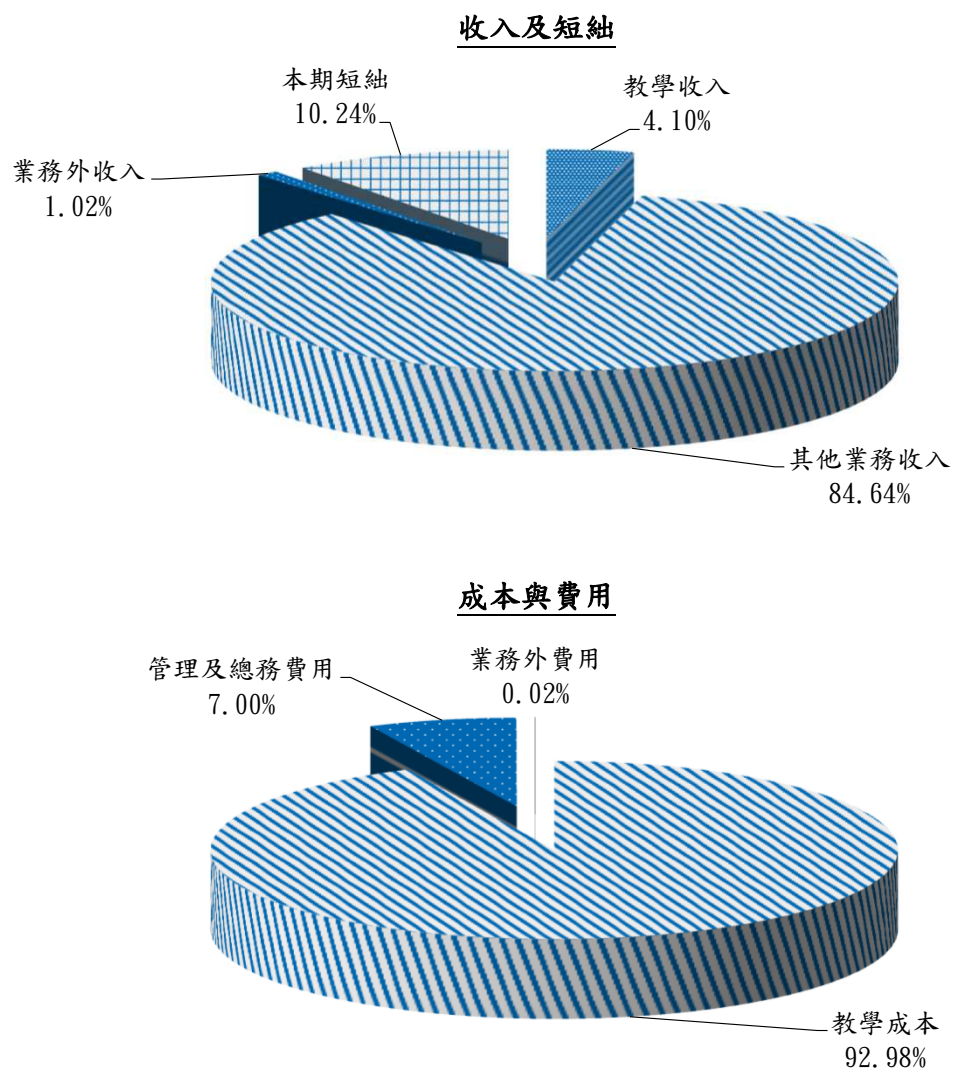
中華民國 115 年度

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 1 億 826 萬 7 千元，主要係教學收入及其他業務收入，較上年度預算數 1 億 646 萬 7 千元，增加 180 萬元，約 1.69%，主要係學校教學研究補助收入、其他補助收入及推廣教育收入較上年度增加所致。
- (二)業務成本與費用 1 億 2,199 萬 5 千元，主要係教學成本與管理及總務費用，較上年度預算數 1 億 1,819 萬 5 千元，增加 380 萬元，約 3.22%，主要係教學研究及訓輔成本、推廣教育成本較上年度增加所致。
- (三)業務外收入 125 萬元，主要係財務收入與其他業務外收入，較上年度預算數 105 萬元，增加 20 萬元，約 19.05%，主要係利息收入較上年度增加所致。
- (四)業務外費用 2 萬元，主要係其他業務外費用，與上年度預算數 2 萬元相同。
- (五)業務總收支相抵後，預計短絀數 1,249 萬 8 千元，較上年度預算短絀數 1,069 萬 8 千元，增加 180 萬元，約 16.83%，主要係上述分析之差異原因影響所致。
- (六)本年度及最近 5 年收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖 2、3。

圖2

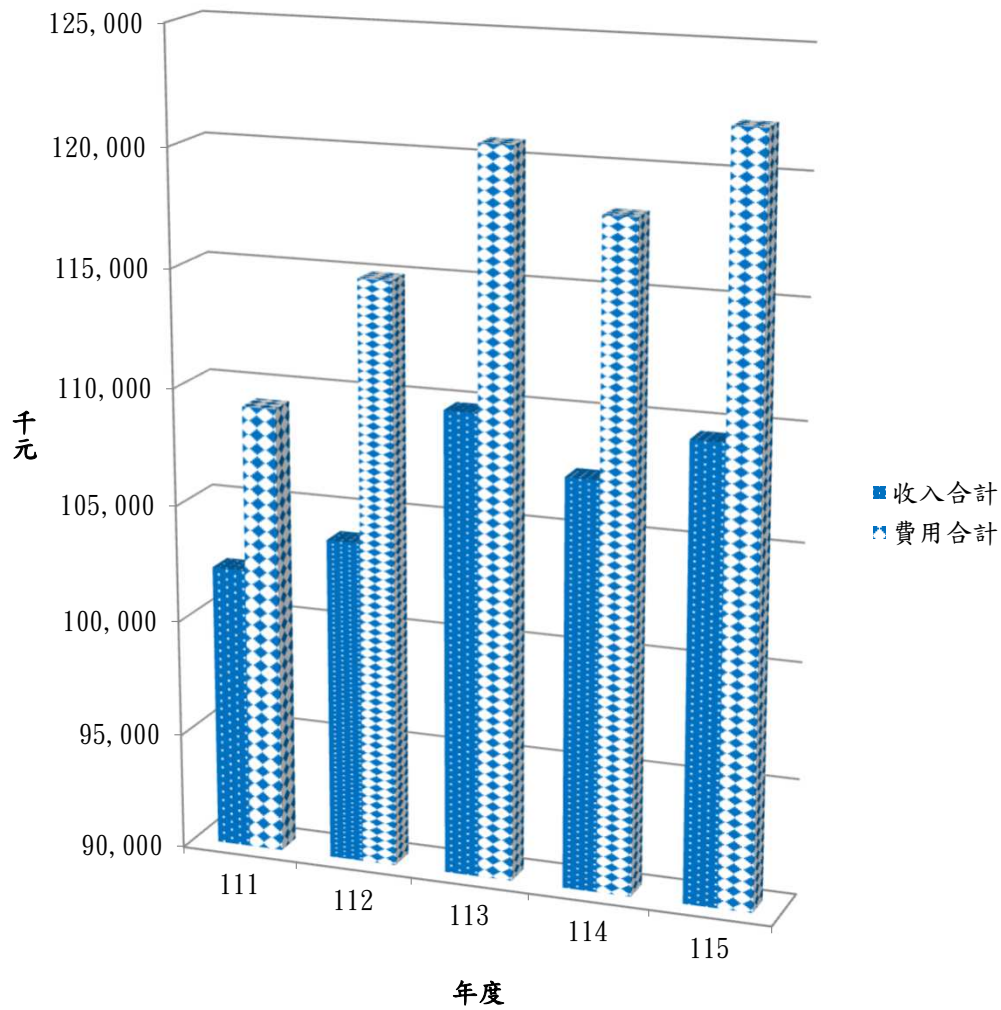
115年度收入、成本與費用及餘絀

單位：新臺幣千元

收入及短絀	115年度預算	成本與費用	115年度預算
業務收入	108,267	業務成本與費用	121,995
教學收入	5,000	教學成本	113,460
其他業務收入	103,267	管理及總務費用	8,535
業務外收入	1,250	業務外費用	20
本期短絀	12,498		
收入及短絀總額	122,015	成本、費用總額	122,015

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入						
業務收入		100,917	102,390	108,112	106,467	108,267
業務外收入		1,272	1,483	1,702	1,050	1,250
收入合計		102,189	103,873	109,814	107,517	109,517
費用						
業務成本與費用		109,218	114,945	120,733	118,195	121,995
業務外費用					20	20
費用合計		109,218	114,945	120,733	118,215	122,015
本期餘絀		-7,029	-11,072	-10,919	-10,698	-12,498

註：111至113年度決算數為審定決算數；114年度預算為預算案數。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 1,249 萬 8 千元及前期待填補短絀 371 萬 1 千元，由撥用公積 170 萬 3 千元及折減基金 1,450 萬 6 千元填補，經填補後，本年度待填補之短絀為 0 元。
- (二)本年度及最近五年賸餘分配皆為 0 元。

三、現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流入 148 萬 3 千元，包括：
 - 1.本期短絀 1,249 萬 8 千元。
 - 2.利息收入調整 80 萬元，未計利息收入之本期短絀為 1,329 萬 8 千元。
 - 3.調整項目 1,398 萬 1 千元，包括折舊 765 萬 1 千元、攤銷 636 萬元及其他淨減 3 萬元。
 - 4.調整現金項目 80 萬元，係收取利息收入。
- (二)預計投資活動之淨現金流出 517 萬 8 千元，包括增加不動產、廠房及設備 297 萬 8 千元、增加無形資產及其他資產 220 萬元。
- (三)預計籌資活動之淨現金流入 307 萬 8 千元，包括增加其他負債 20 萬元及增加基金 287 萬 8 千元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨減 61 萬 7 千元。
- (五)預計期初現金及約當現金 5,157 萬 9 千元。
- (六)預計期末現金及約當現金 5,096 萬 2 千元。

四、補辦預算事項：

固定資產之建設、改良、擴充：

為辦理體育署專案補助計畫所需，經行政院 113 年 12 月 24 日院授教字第 1134401295K 號函同意於 113 年度先行辦理，並補辦 115 年度預算 170 萬 1 千元。

本 頁 空 白

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
108,112	業務收入	103,267	5,000	108,267	100.00	106,467	1,800	1.69
5,875	教學收入		5,000	5,000	4.62	4,700	300	6.38
5,875	推廣教育收入		5,000	5,000	4.62	4,700	300	6.38
102,237	其他業務收入	103,267		103,267	95.38	101,767	1,500	1.47
87,385	學校教學研究補助收入	90,267		90,267	83.37	89,767	500	0.56
14,809	其他補助收入	13,000		13,000	12.01	12,000	1,000	8.33
43	雜項業務收入				-			-
120,733	業務成本與費用	116,695	5,300	121,995	112.68	118,195	3,800	3.22
111,355	教學成本	108,160	5,300	113,460	104.80	109,660	3,800	3.47
105,892	教學研究及訓輔成本	108,160	500	108,660	100.36	105,160	3,500	3.33
5,463	推廣教育成本		4,800	4,800	4.43	4,500	300	6.67
9,337	管理及總務費用	8,535		8,535	7.88	8,535		-
9,337	管理費用及總務費用	8,535		8,535	7.88	8,535		-
42	其他業務費用				-			-
42	雜項業務費用				-			-
-12,621	業務賸餘（短絀）	-13,428	-300	-13,728	-12.68	-11,728	-2,000	17.05
1,702	業務外收入		1,250	1,250	1.15	1,050	200	19.05
1,094	財務收入		800	800	0.74	600	200	33.33
1,094	利息收入		800	800	0.74	600	200	33.33
608	其他業務外收入		450	450	0.42	450		-
192	資產使用及權利金收入		180	180	0.17	180		-
3	違規罰款收入				-			-
413	受贈收入		250	250	0.23	250		-
	雜項收入		20	20	0.02	20		-
	業務外費用		20	20	0.02	20		-
	其他業務外費用		20	20	0.02	20		-
	雜項費用		20	20	0.02	20		-
1,702	業務外賸餘（短絀）		1,230	1,230	1.14	1,030	200	19.42
-10,919	本期賸餘（短絀）	-13,428	930	-12,498	-11.54	-10,698	-1,800	16.83

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。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金
收支餘絀預計表說明

中華民國115年度

一、本期收支項目之說明：

(一)業務收支：

- 1.業務收入1億826萬7千元，包括教學收入500萬元及其他業務收入1億326萬7千元。
- 2.業務成本與費用1億2,199萬5千元，包括教學成本1億1,346萬元、管理及總務費用853萬5千元。
- 3.業務收支相抵短絀1,372萬8千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入125萬元，包括財務收入80萬元及其他業務外收入45萬元。
- 2.業務外費用2萬元。
- 3.業務外收支相抵賸餘123萬元。

(三)預計本期短絀1,249萬8千元。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金 餘 絀 撥 補 預 計 表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		- 賸餘之部		-	
		- 本期賸餘		-	
		- 前期未分配賸餘		-	
		- 追溯適用及追溯重編之影響數		-	
		- 公積轉列數		-	
		- 其他轉入數		-	
		- 分配之部		-	
		- 填補累積短絀		-	
		- 提存公積		-	
		- 賸餘撥充基金數		-	
		- 解繳公庫淨額		-	
		- 其他依法分配數		-	
		- 未分配賸餘		-	
10,698	100.00	短絀之部	16,209	100.00	
10,698	100.00	本期短絀	12,498	77.11	
	-	- 前期待填補之短絀	3,711	22.89	
	-	- 追溯適用及追溯重編之影響數		-	
	-	- 其他轉入數		-	
10,698	100.00	填補之部	16,209	100.00	
	-	- 撥用賸餘		-	
4,180	39.07	撥用公積	1,703	10.51	
6,518	60.93	折減基金	14,506	89.49	
	-	- 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。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金 現金流量預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	1,483	
本期賸餘（短絀）	-12,498	
利息股利之調整	-800	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-13,298	
調整項目	13,981	提列折舊765萬1千元、攤銷636萬元及減少其他3萬元，共計1,398萬1千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	683	
收取利息	800	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	1,483	
▼投資活動之現金流量	-5,178	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-2,978	增加固定資產297萬8千元(國庫撥款157萬8千元、教育部專案補助20萬元、營運資金110萬元及民間捐贈10萬元)。
增加無形資產及其他資產	-2,200	增加遞延資產(代管資產大修)220萬元(國庫撥款50萬元、教育部專案補助60萬元、其他政府補助10萬元及營運資金支應100萬元)。
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-5,178	
▼籌資活動之現金流量	3,078	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	200	收到其他政府機關專案型補助計畫資本門補助款10萬元及捐款指定購置資本門10萬元。
增加基金、公積及填補短絀	2,878	增加基金287萬8千元(國庫撥款-固定資產157萬8千元及遞延資產50萬元，教育部專案型資本門補助-固定資產20萬元及遞延費用60萬元)。
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	3,078	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-617	
▼期初現金及約當現金	51,579	
▼期末現金及約當現金	50,962	
▼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	1,703	
盈餘分配與虧損填補之金額	-16,209	

附註：本表數據為全部版。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金

現金流量預計表補充說明

中華民國115年度

不影響現金流量之投資與籌資活動：

- 1.不動產、廠房及設備與基金同額增加及減少150萬元，係其他機關撥入機械及設備150萬元，撥出其他機關機械及設備150萬元。
- 2.應付代管資產轉列受贈公積數170萬3千元，係代管資產提列折舊後，同額將應付代管資產轉列受贈公積170萬3千元。
- 3.盈餘分配與虧損填補之金額1,620萬9千元，係撥用公積170萬3千元及折減基金1,450萬6千元填補短絀。

本 頁 空 白

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金 教學收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
教學收入				5,000	
推廣教育收入				5,000	課後照顧及課後社團活動收入。

附註：本表數據為全部版。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金
其他業務收入明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	103,267	
學校教學研究補助收入	90,267	教育部補助教學研究經費9,026萬7千元。
教育部核給年度補助	90,267	
其他補助收入	13,000	(一)教育部及各級政府機關專案補助收入1,297萬元。 (二)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3萬元。

附註：本表數據為全部版。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金 業務外收入明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	1,250	
財務收入	800	
利息收入	800	利息收入。
其他業務外收入	450	
資產使用及權利金收入	180	場地借用使用之收入。
受贈收入	250	各界捐款收入。
雜項收入	20	出售廢舊物資收入等。

附註：本表數據為全部版。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金

教學成本明細表

中華民國115年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數				
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計		
				數 量	平均單位 成本(元)	金 額
教學成本		108,160	5,300			113,460
教學研究及訓輔成本	人	108,160	500	724	150,082.87	108,660
用人費用		80,876				80,876
正式員額薪資		54,369				54,369
聘僱及兼職人員薪資		1,000				1,000
加(夜)班費		976				976
獎金		12,713				12,713
退休及卹償金		5,556				5,556
福利費		6,262				6,262
服務費用		10,582				10,582
水電費		1,171				1,171
郵電費		189				189
旅運費		33				33
印刷裝訂及公告費		276				276
修理保養及保固費		937				937
保險費		18				18
一般服務費		4,644				4,644
專業服務費		3,314				3,314
材料及用品費		2,424	150			2,574
使用材料費		989	150			1,139
用品消耗		1,435				1,435
租金與利息		345				345
地租及水租		1				1
房租		3				3
機器租金		77				77
交通及運輸設備租金		45				45
什項設備租金		219				219
折舊、折耗及攤銷		13,932				13,932
不動產、廠房及設備折舊		5,869				5,869
其他折舊性資產折舊		1,703				1,703
攤銷		6,360				6,360
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			350			350
會費						
捐助、補助與獎助			350			350
推廣教育成本			4,800			4,800
用人費用						
聘僱及兼職人員薪資						

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
		109,660			111,355
732	143,661.20	105,160	713	148,516.13	105,892
		77,376			78,452
		53,197			52,295
		1,000			872
		876			1,052
		11,621			11,728
		5,456			5,505
		5,226			7,000
		10,582			11,210
		1,171			661
		189			150
		33			212
		276			186
		537			903
		18			12
		5,467			5,183
		2,891			3,902
		2,574			2,650
		1,139			613
		1,435			2,037
		345			175
		1			2
		3			
		77			3
		45			88
		219			82
		13,932			12,785
		5,869			5,309
		1,703			1,702
		6,360			5,774
		1			1
		1			1
		350			618
					1
		350			617
		4,500			5,463
					35
					35

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金

教學成本明細表

中華民國115年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數				
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計		
				數 量	平均單位 成本(元)	金 額
服務費用			4,390			4,390
水電費			340			340
印刷裝訂及公告費						
修理保養及保固費						
一般服務費						
專業服務費			4,050			4,050
材料及用品費			410			410
使用材料費			110			110
用品消耗			300			300

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
		4,090			4,845
		40			551
					12
					25
					87
		4,050			4,170
		410			582
		110			257
		300			325

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金

教學成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
510300 教學成本	
510301 教學研究及訓輔成本	按普通班24班、資源班1班及幼兒園2班編列，教學研究及訓輔成本編列數為1億866萬元。
510301-1000 用人費用	
510301-1100 正式員額薪資	教師48人(含資源班教師2人)導師費及兼任主管職務加給等。
510301-1200 聘僱及兼職人員薪資	教師公差假兼任教師鐘點費等。
510301-1300 加(夜)班費	因業務所需之延長工時加班費及不休假加班費。
510301-1500 獎金	獎金為教職員工年終工作獎金(依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項)及考績獎金(依公立高級中等以下學校教師成績考核辦法)。
510301-1600 退休及卹償金	學校依規定提撥之教職員工退休及離職金。
510301-1800 福利費	學校應負擔教職員工參加公勞保、健保之保險費。教師休假及婚喪生育補助費等、退休教師三節慰問金。
510301-2000 服務費用	
510301-2100 水電費	辦公室、教室、實驗室耗用之水電費共編列117萬1千元。
510301-2200 郵電費	教學用郵費、電話費。
510301-2300 旅運費	因公出差之國內旅費編列3萬3千元。
510301-2400 印刷裝訂及公告費	教學研究所需文件、刊物等之印刷、複印及裝訂費用編列27萬6千元。
510301-2500 修理保養及保固費	教學大樓、教室儀器及辦公機具之修繕換置費用。
510301-2600 保險費	校園建築物及設備火災保險費。
510301-2700 一般服務費	勞務委外辦理、計時與計件人員酬金及教職員工文康活動費等共編列464萬4千元。(1)外包費含校園警衛保全外包，人數2人，編列107萬6千元；校園清潔勞務外包，人數4人，編列182萬4千元，皆為勞務承攬人力，電子保全10萬元，合計編列300萬元。(2)計時與計件人員酬金為本土語言等兼代課教師7人，含鐘點費及勞健保勞退金，年需編列經費150萬元。(3)文康活動費按每人每年3千元編列，人數48人，合計14萬4千元。
510301-2800 專業服務費	辦理講習訓練之講師鐘點費、委託撰稿、審稿、翻譯、聘請專家出席、審查酬勞及派員參加訓練機構訓練等費用編列331萬4千元。其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列數為248萬1千元。
510301-3000 材料及用品費	
510301-3100 使用材料費	教學業務耗用之物料、油脂及設備零件等費用。
510301-3200 用品消耗	教學研究耗用之辦公用品、報章什誌、環境美化用品、食品、醫療用品及競賽活動獎品等費用共編列143萬5千元。
510301-4000 租金與利息	
510301-4300	教學業務用機械或電腦及相關設備之租金。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金

教學成本說明

中華民國115年度

科 目	說 明
機器租金	
510301-4400 交通及運輸設備租金	校外教學活動等所需之租車費用。
510301-4500 什項設備租金	影印機等設備租金。
510301-5000 折舊、折耗及攤銷	業務用各類財產提撥折舊、無形資產及遞延資產之成本分攤費用。
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	固定資產提列折舊費用，本校折舊方法提列除什項設備中圖書採報廢法外，其餘固定資產按直線法提列折舊。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	按直線法分年提列代管資產之折舊費用。
510301-5900 攤銷	按直線法分年攤銷各種電腦軟體及遞延資產之費用。
510304 推廣教育成本	學生課後照顧及課後社團活動支出。
510304-2000 服務費用	
510304-2100 水電費	學生課後照顧及課後社團活動水電費編列34萬元。
510304-2800 專業服務費	學生課後照顧及課後社團活動講師鐘點費編列405萬元。
510304-3000 材料及用品費	
510304-3100 使用材料費	辦理推廣教育耗用之物料及設備零件等費用。
510304-3200 用品消耗	辦理推廣教育所需辦公用品編列30萬元。

**國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
9,337	8,535	管理及總務費用	8,535		8,535
9,337	8,535	管理費用及總務費用	8,535		8,535
8,938	7,776	用人費用	7,776		7,776
5,524	5,155	正式員額薪資	5,155		5,155
253	243	加(夜)班費	243		243
1,680	1,264	獎金	1,264		1,264
598	505	退休及卹償金	505		505
881	608	福利費	608		608
1	1	提繳費	1		1
296	601	服務費用	601		601
	1	郵電費	1		1
6	80	旅運費	80		80
8		印刷裝訂及公告費			
7	89	修理保養及保固費	92		92
16	24	一般服務費	21		21
126	271	專業服務費	271		271
134	136	公關慰勞費	136		136
30	68	材料及用品費	68		68
	3	使用材料費	3		3
30	65	用品消耗	65		65
23	9	租金與利息	9		9
	9	機器租金	9		9
23		什項設備租金			
49	79	折舊、折耗及攤銷	79		79
49	79	不動產、廠房及設備折舊	79		79
	1	稅捐與規費（強制費）	1		1
	1	規 費	1		1
	1	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1		1
	1	會費	1		1

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。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金 管理及總務費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	
515001 管理費用及總務費用	
515001-1000 用人費用	
515001-1100 正式員額薪資	職員、工友、幼兒園教保員及廚工薪資、兼任主管職務加給等加給。
515001-1300 加(夜)班費	因業務所需之延長工時加班費及不休假加班費。
515001-1500 獎金	獎金為職員工年終工作獎金(依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項)及考績獎金(依公務人員考績法)。
515001-1600 退休及卹償金	學校依規定提撥職員工之退休及離職金。
515001-1800 福利費	學校應負擔職員工參加公勞保、健保之保險費。職員工休假及婚喪生育補助費等、退休人員三節慰問金。
515001-1900 提繳費	提繳工資墊償費用。
515001-2000 服務費用	
515001-2200 郵電費	行政用郵費。
515001-2300 旅運費	因公出差之國內旅費編列8萬元。
515001-2500 修理保養及保固費	辦公機具之修繕換置費用。
515001-2700 一般服務費	文康活動費按每人每年3千元編列，人數7人，合計2萬1千元。
515001-2800 專業服務費	垃圾清運、蚊蟲防治及樹木修剪等其他各項專業服務費用。
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13萬6千元，其中公共關係費9萬2千元，員工慰勞費4萬4千元，係由總務室專責管控。上年度預算數13萬6千元，前年度決算數13萬4千元。
515001-3000 材料及用品費	
515001-3100 使用材料費	環境綠美化耗用之燃料等。
515001-3200 用品消耗	行政業務耗用之辦公用品、報章什誌等費用共編列6萬5千元。
515001-4000 租金與利息	
515001-4300 機器租金	行政業務用機械或電腦及相關設備之租金。
515001-5000 折舊、折耗及攤銷	
515001-5100 不動產、廠房及設備折舊	本校折舊方法提列除什項設備中圖書採報廢法外，其餘固定資產按直線法提列折舊。
515001-6000	

管理及總務費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
稅捐與規費（強制費）	
515001-6800 規 費	繳交政府機關之各項規費。
515001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
515001-7100 會費	學校護理師參加職業團體之常年會費編列1千元。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金 其他業務費用明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
42		其他業務費用			
42		雜項業務費用			
41		服務費用			
41		專業服務費			
2		材料及用品費			
2		用品消耗			

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。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金 業務外費用明細表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
	20	業務外費用		20	20
	20	其他業務外費用		20	20
	20	雜項費用		20	20
	20	材料及用品費		20	20
	20	使用材料費		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。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金
業務外費用說明
 中華民國115年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用	
520298 雜項費用	指定用途捐款辦理運動會競賽等所需費用。
520298-3000 材料及用品費	
520298-3100 使用材料費	指定用途捐款辦理運動會競賽等所需費用。

**國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金
固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國115年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫				2,124	150	704
一次性項目				2,124	150	704
政府補助收入支應				2,124	150	604
自籌收入支應						100
合 計				2,124	150	704

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			
				2,978		2,978	
				2,978		2,978	
				2,878		2,878	一、教室及行政單位電腦 暨周邊設備汰換，提升學 習品質及行政效率。 二、其他改善教學環境設 備。
				100		100	其他改善教學環境設備。
				2,978		2,978	

**國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表**

中華民國115年度

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	1,100		1,778	100
一次性項目	1,100		1,778	100
合 計	1,100		1,778	100

附註：『自有資金』、『外借資金』及『合計』為全部版。
自有資金「其他」：收到民間捐贈款購置固定資產10萬元。

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	%		
2,978	100.00					2,978	100.00
2,978	100.00					2,978	100.00
2,978	100.00					2,978	100.00

**國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表**

中華民國115年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 資 總 額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	2,978	1,100		1,778	100	
一次性項目	2,978	1,100		1,778	100	
合 計	2,978	1,100		1,778	100	

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	內部 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
					2,978	100.00	2,978	100.00
	115.01 115.12				2,978	100.00	2,978	100.00
					2,978	100.00	2,978	100.00

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金
資產折舊明細表
 中華民國115年度

項 目	不 動 產 、				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備
前年度決算資產原值	5,274	12,475	37,998	12,580	42,808
上年度預計增減資產原值	1,701		1,711	90	1,177
本年度預計增減資產原值			2,024	150	604
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	6,975	12,475	41,733	12,820	44,589
本年度應提折舊額		358	3,297	101	2,192
教學成本		329	3,267	101	2,172
管理及總務費用		29	30		20

附註：本表數據為全部版。代管土地金額本年度預計數為2,426萬8千元，前年度決算數為2,426萬8千元。

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			
				85,474	196,609
					4,679
					2,778
				85,474	204,066
				1,703	7,651
				1,703	7,572
					79

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金
資產報廢明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現重估 增值減少數	報廢損失
	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	淨 額			
不動產、廠房及設備	200	200				
機械及設備	100	100				
機械及設備	100	100				
什項設備	100	100				
什項設備	100	100				

附註：本表數據為全部版。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金 基金數額增減明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	142,834	
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	2,878	國庫現金增撥287萬8千元。
其他	1,500	其他機關撥入機械及設備150萬元。
減：		
填補短絀	14,506	
折減基金繳庫		
其他	1,500	撥出其他機關機械及設備150萬元。
期末基金數額	131,206	

附註：本表數據為全部版。

**國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金
購置無形資產明細表**

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	上 預 算 數	年 度 數	科目及業務項目	本 預 算 數	年 度 數	說 明
	329		100	電腦軟體			
	329		100	總 計			

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。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
154,826	資產	141,632	149,379	-7,747
101,022	流動資產	101,788	102,405	-617
50,196	現金	50,962	51,579	-617
50,000	流動金融資產	50,000	50,000	
826	應收款項	826	826	
1,376	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	1,376	1,376	
1,376	準備金	1,376	1,376	
28,495	不動產、廠房及設備	22,754	25,724	-2,970
	土地改良物	1,701	1,701	
10,333	房屋及建築	9,616	9,974	-358
6,323	機械及設備	3,664	4,837	-1,173
319	交通及運輸設備	356	307	49
9,820	什項設備	7,417	8,905	-1,488
1,701	購建中固定資產			
287	無形資產	387	387	
287	無形資產	387	387	
23,647	其他資產	15,327	19,487	-4,160
23,647	遞延資產	15,327	19,487	-4,160
154,826	合 計	141,632	149,379	-7,747
10,086	負債	10,426	10,256	170
7,889	流動負債	7,889	7,889	
2,362	應付款項	2,362	2,362	
5,527	預收款項	5,527	5,527	
2,197	其他負債	2,537	2,367	170
262	遞延負債	602	432	170
1,935	什項負債	1,935	1,935	
144,740	淨值	131,206	139,123	-7,917
145,974	基金	131,206	142,834	-11,628
145,974	基金	131,206	142,834	-11,628
-1,234	累積餘絀		-3,711	3,711
-1,234	累積短絀		-3,711	3,711
154,826	合 計	141,632	149,379	-7,747

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金 預計平衡表說明

中華民國115年度

- ※『113年12月31日實際數』、『115年12月31日預計數』及『114年12月31日預計數』為全部版。
- 1.信託代理與保證資產科目：
本年度預算數:0千元、上年度預算數:0千元 及前年度決算數:0千元
 - 2.信託代理與保證負債科目：
本年度預算數:0千元、上年度預算數:0千元 及前年度決算數:0千元
 - 3.本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」7,514萬4千元及7,514萬4千元，較上年度預計數7,684萬7千元及7,684萬7千元，分別減少170萬3千元及170萬3千元。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金 5年來主要營運項目分析表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數 量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
教學訓輔	人	724	150,082.87	108,660	
其他(國中、國小、高中職)	人	724	150,082.87	108,660	含小學676人、幼兒園48人。
上年度預算數					
教學訓輔	人	732	143,661.20	105,160	
其他(國中、國小、高中職)	人	732	143,661.20	105,160	含國民小學及幼兒園。
前年度決算數					
教學訓輔	人	713	148,516.13	105,892	
其他(國中、國小、高中職)	人	713	148,516.13	105,892	含國民小學及幼兒園。
112年度決算數					
教學訓輔	人	733	139,050.48	101,924	
其他(國中、國小、高中職)	人	733	139,050.48	101,924	含國民小學及幼稚園。
111年度決算數					
教學訓輔	人	736	132,345.11	97,406	
其他(國中、國小、高中職)	人	736	132,345.11	97,406	含國民小學及幼稚園。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『112年度決算數』及『111年度決算數』為全部版。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金 員工人數彙計表

中華民國115年度

單位：人

科 目	職 別	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分：					
專任人員		5		5	
職員		5		5	
	薦任	5		5	
教師人員		48		48	
教師		48		48	
	國立中 等學校 教師	48		48	
兼任人員		7		7	
兼任		7		7	
	國立中 等學校 教師	7		7	
總 計		60		60	

1.獎金為教職員工53人年終工作獎金(依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項)，依預算員額及每人1.5個月預估需求編列701萬元；考績獎金(依公務人員考績法、公立高級中等以下學校教師成績考核辦法)，依預算員額及每人1個月預估需求編列696萬7千元。

2.本土語言等兼代課教師7人，含鐘點費及學校負擔之勞健保費勞退金，編列150萬元。

3.校園警衛保全外包，人數2人及電子保全，編列117萬6千元；校園清潔勞務外包，人數4人，編列182萬4千元，皆為勞務承攬人力，合計編列300萬元。

本 頁 空 白

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金

用人費用彙計表

中華民國115年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津 貼	獎 金						退 休
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	其 他
業務支出部分	59,524		1,219		7,010	6,967					6,061
教學成本	54,369		976		6,241	6,472					5,556
正式人員	54,369		976		6,241	6,472					5,556
教員	54,369		976		6,241	6,472					5,556
兼任人員											
教員											
管理及總務費用	5,155		243		769	495					505
正式人員	5,155		243		769	495					505
職員	4,716		193		709	453					363
工員	439		50		60	42					142
合 計	59,524		1,219		7,010	6,967					6,061
總 計	59,524		1,219		7,010	6,967					6,061

附註：『本年度預算數』為全部版。

1.獎金為教職員工53人年終工作獎金(依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項)，依預算員額及每人1.5個月預估需求編列701萬元；考績獎金(依公務人員考績法、公立高級中等以下學校教師成績考核辦法)，依預算員額及每人1個月預估需求編列696萬7千元。

2.本土語言等兼代課教師7人，含鐘點費及學校負擔之勞健保費勞退金，編列150萬元。

3.校園警衛保全外包，人數2人及電子保全，編列117萬6千元；校園清潔勞務外包，人數4人，編列182萬4千元，皆為勞務承攬人力，合計編列300萬元。

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				
		5,037	45		1,788	1	87,652	1,000	88,652
		4,641	41		1,580		79,876	1,000	80,876
		4,641	41		1,580		79,876		79,876
		4,641	41		1,580		79,876		79,876
								1,000	1,000
								1,000	1,000
		396	4		208	1	7,776		7,776
		396	4		208	1	7,776		7,776
		390	4		206	1	7,035		7,035
		6			2		741		741
		5,037	45		1,788	1	87,652	1,000	88,652
		5,037	45		1,788	1	87,652	1,000	88,652

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金

各項費用彙計表

中華民國115年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年		合計
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	
87,425	85,152	用人費用	88,652		88,652
57,819	58,352	正式員額薪資	59,524		59,524
907	1,000	聘僱及兼職人員薪資	1,000		1,000
1,305	1,119	加(夜)班費	1,219		1,219
13,408	12,885	獎金	13,977		13,977
6,103	5,961	退休及卹償金	6,061		6,061
7,881	5,834	福利費	6,870		6,870
1	1	提繳費	1		1
16,392	15,273	服務費用	11,183	4,390	15,573
1,212	1,211	水電費	1,171	340	1,511
150	190	郵電費	190		190
218	113	旅運費	113		113
206	276	印刷裝訂及公告費	276		276
935	626	修理保養及保固費	1,029		1,029
12	18	保險費	18		18
5,286	5,491	一般服務費	4,665		4,665
8,239	7,212	專業服務費	3,585	4,050	7,635
134	136	公關慰勞費	136		136
3,264	3,072	材料及用品費	2,492	580	3,072
870	1,272	使用材料費	992	280	1,272
2,394	1,800	用品消耗	1,500	300	1,800
198	354	租金與利息	354		354
2	1	地租及水租	1		1
	3	房租	3		3
3	86	機器租金	86		86
88	45	交通及運輸設備租金	45		45
105	219	什項設備租金	219		219
12,834	14,011	折舊、折耗及攤銷	14,011		14,011
5,358	5,948	不動產、廠房及設備折舊	5,948		5,948
1,702	1,703	其他折舊性資產折舊	1,703		1,703
5,774	6,360	攤銷	6,360		6,360
1	2	稅捐與規費（強制費）	2		2
1	2	規費	2		2
618	351	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	1	350	351
1	1	會費	1		1
617	350	捐助、補助與獎助		350	350
120,732	118,215	總計	116,695	5,320	122,015

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。

本年度國外旅費0元、大陸地區旅費0元、公共關係費9萬2千元、員工慰勞費4萬4千元。

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	其他業務費 用	其他業務外 費用			
80,876	7,776					
54,369	5,155					
1,000						
976	243					
12,713	1,264					
5,556	505					
6,262	608					
	1					
14,972	601					
1,511						
189	1					
33	80					
276						
937	92					
18						
4,644	21					
7,364	271					
	136					
2,984	68		20			
1,249	3		20			
1,735	65					
345	9					
1						
3						
77	9					
45						
219						
13,932	79					
5,869	79					
1,703						
6,360						
1	1					
1	1					
350	1					
	1					
350						
113,460	8,535		20			

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

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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

附註：『增購部分』及『汰舊換新部分』為全部版。
本校無相關車輛。

**國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金
補辦預算明細表**

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充	1,701		
(二)一般建築及設備計畫	1,701		為辦理體育署專案補助計畫所需，經行政院113年12月24日院授教字第1134401295K號函同意於113年度先行辦理，並補辦115年度預算。
土地改良物	1,701	113	
合 計	1,701		

附註：本表數據為全部版。

本 頁 空 白

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金
立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
 中華民國 114 年度

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