

中華民國 114 年度

中央政府總預算



(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 114 年度

一、業務計畫及預算說明.....	1-16
二、預算表	
(一)主要表	
1. 收支餘绌預計表及說明.....	17-20
2. 餘绌撥補預計表.....	21
3. 現金流量預計表及補充說明.....	22-24
(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.....	28-39
5. 其他業務成本明細表及說明.....	40-41
6. 管理及總務費用明細表及說明.....	42-46
7. 其他業務費用明細表及說明.....	47-48
8. 業務外費用明細表及說明.....	49-52
9. 固定資產建設改良擴充明細表.....	54-55
10. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	56-57
11. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	58-59
12. 資產折舊明細表.....	60-61
13. 資產報廢明細表.....	62
14. 基金數額增減明細表.....	63
(三)參考表	
1. 預計平衡表及說明.....	65-66
2. 5 年來主要營運項目分析表.....	67
3. 員工人數彙計表.....	68-69
4. 用人費用彙計表.....	70-71
5. 各項費用彙計表.....	72-75
6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	76
(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.....	77-78
(五)大學及分基金預算書表	
1. 國立屏東大學校務基金(大學)	1-1~1-74
2. 國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金.....	2-1~2-54

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

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，國立大學院校務基金年度預算書區分為「適用預算法編送版（A 版，政府補助及學雜費等收入，不含 5 項自籌收入）」、「不適用預算法編送版（B 版，即 5 項自籌收入）」及「全部版（C 版）」等 3 版。惟實際執行結果，雖可達到設置條例第 10 條但書規定之經費執行彈性，但卻使預算編製及執行更形複雜；且屢遭立法院與審計部質疑未能完整表達校務基金預算及財務報表。經教育部詳加檢討結果，報奉行政院 98 年 7 月 6 日院授主孝三字第 0980004182 號函同意，自 99 年度起予以合併為一個版本，以完整表達學校預（決）算及財務狀況之全貌，並適度簡化預（決）算編製作業之負荷。另因應設置條例於 104 年 2 月 4 日修正通過，明定校務基金來源分為政府循預算程序之撥款及自

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

籌收入二類，爰經教育部函報行政院主計總處 104 年 5 月 12 日主基作字第 1040200370 號函同意將各預算書表有關「政府補助及學雜費等收入」與「5 項自籌收入」，修正為「政府補助收入」及「自籌收入」表達，以符設置條例修正意旨。

二、組織概況：

依據國立屏東大學組織規程，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 10 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；中心置中心主任一人，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、特殊教育中心、社區諮詢中心、STEM 教育國際碩士學位學程(113 學年度)。
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、

國立屏東大學校務基金

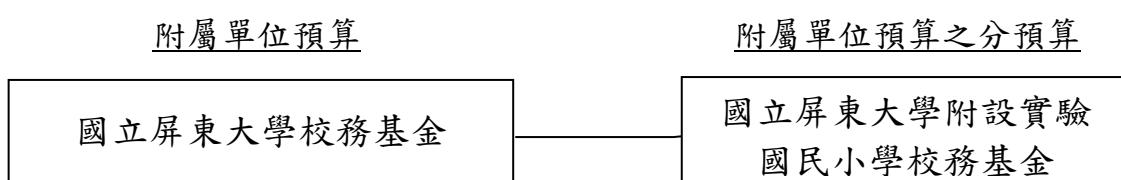
業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

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、電腦科學與人工智能學系、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(113 學年度)。
5. 管理學院：設有企業管理學系、不動產經營學系、休閒事業經營學系、行銷與流通管理學系、商業大數據學系(113 學年度更名)、國際經營與貿易學系、財務金融學系、會計學系、大數據商務應用學士學位學程(113 學年度停招)。
6. 國際學院：設有東南亞發展中心(113 學年度)、華語教學中心(113 學年度)。
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。
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：

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國114年度

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

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

一、前(112)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數16億9,725萬6千元，較預算數15億9,257萬元，增加1億468萬6千元，約6.57%，主要係因建教合作收入、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18億1,889萬8千元，較預算數17億6,864萬3千元，增加5,025萬5千元，約2.84%，主要係因建教合作成本、推廣教育成本及學生公費及獎勵金等較預算數增加所致。
- (三)業務外收入：決算數1億5,100萬4千元，較預算數1億2,359萬8千元，增加2,740萬6千元，約22.17%，主要係因利息收入、投資賸餘、資產使用及權利金收入及受贈收入等較預算數增加所致。
- (四)業務外費用：決算數8,028萬2千元，較預算數9,646萬8千元，減少1,618萬6千元，約16.78%，主要係因學生宿舍整修攤銷費用較預算數減少所致。
- (五)收支餘绌：決算短绌數5,092萬元，較預算短绌數1億4,894萬3千元，減少9,802萬3千元，約65.81%，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8,951萬2千元，占可用預算數1億194萬元，執行率約87.81%，主要係依實際業務需要辦理採購撙節支出所致。

二、上(113)年度截至6月底止預算執行情形：

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國114年度

- (一)業務收入：實際業務收入8億2,727萬4千元，較預計數8億3,988萬4千元，減少1,261萬元，約1.50%，主要係因實際收到其他補助收入較預計減少所致。
- (二)業務成本與費用：實際業務成本與費用9億4,696萬4千元，較預計數9億7,754萬9千元，減少3,058萬5千元，約3.13%，主要係因教學研究及訓輔成本、管理費用及總務費用較預計減少所致。
- (三)業務外收入：實際業務外收入6,667萬5千元，較預計數7,005萬元，減少337萬5千元，約4.82%，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3,551萬1千元，較預計數4,223萬8千元，減少672萬7千元，約15.93%，主要係因水電費、外包費及計時與計件人員酬金較預計減少所致。
- (五)收支餘绌：實際短绌數8,852萬6千元，較預計短绌數1億985萬3千元，減少2,132萬7千元，約19.41%，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1,636萬2千元，占預計數1,974萬4千元，執行率約82.87%，主要係因各項設備正辦理採購中，尚未完工交貨驗收所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)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

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

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，落實三個階段的計畫目標，於 2030 年理學院(前瞻重點培育學院)達 40%，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 20%。

(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 114 年招生報到率約 90%，114 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：

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

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 114 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，提供教師自我成長與跨領域專長的培育，114 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

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

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 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 114 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、學校經營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) 華革新行政作業 提升行政效能

在 103 年合校後，經過十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。

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 8,891 萬 8 千元，均係一次性項目，並由自有資金支應（含營運資金 5,478 萬 7 千元、國庫撥款 3,403 萬 1 千元及其他 10 萬元），編列項目如次：

(一) 機械及設備 5,339 萬 6 千元，主要為教學研究資訊設備之增置及汰舊換新

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

等所需。

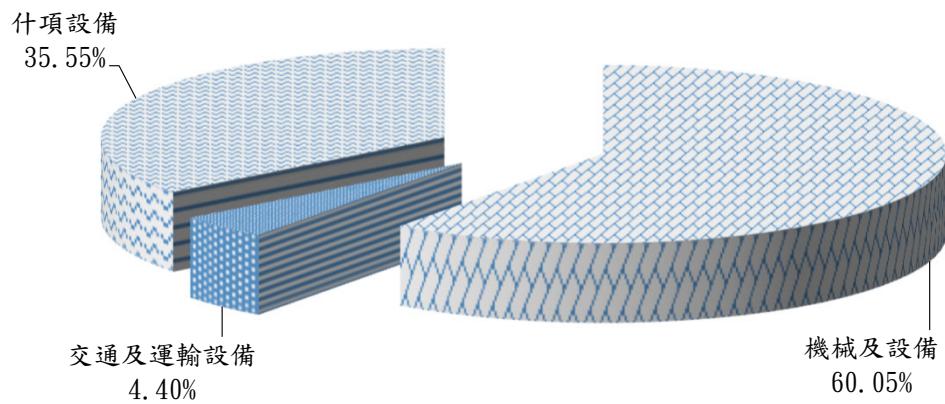
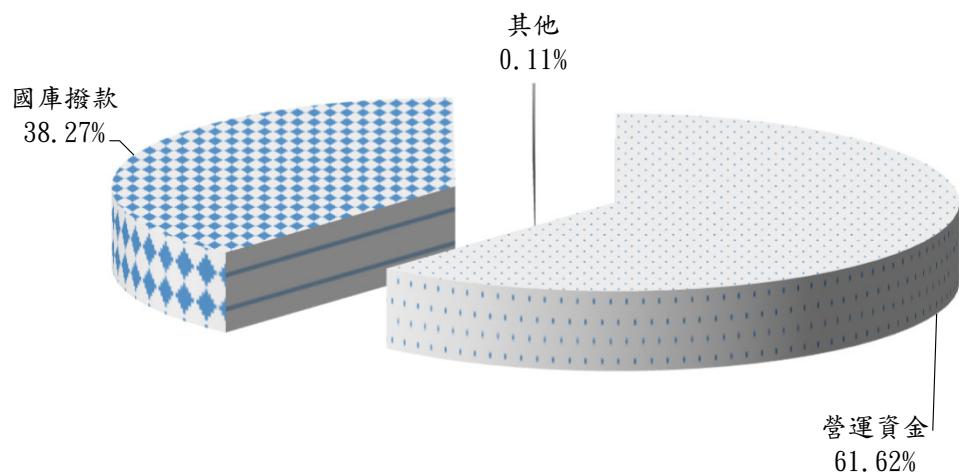
(二) 交通及運輸設備 391 萬 5 千元，主要為購置教學研究視訊、傳輸等設備所需。

(三) 什項設備 3,160 萬 7 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其資金來源圖，詳見圖 1。

圖1

114年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充資金來源

單位:新臺幣千元

建設改良擴充	114年度預算	資金來源	114年度預算
不動產、廠房及設備	88,918	營運資金	54,787
機械及設備	53,396	國庫撥款	34,031
交通及運輸設備	3,915	其他	100
什項設備	31,607		
合計	88,918	合計	88,918

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

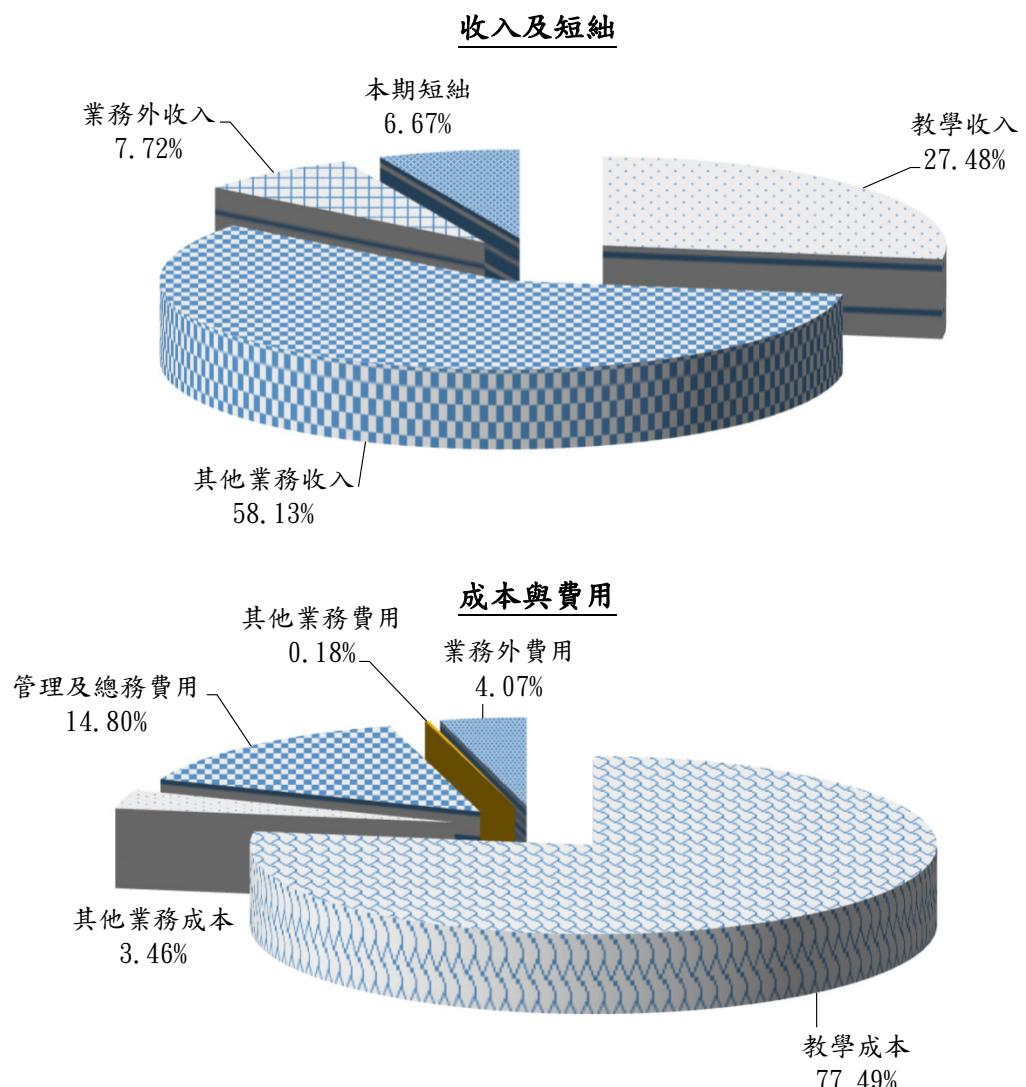
肆、預算概要：

一、業務收支及餘紕之預計：

- (一)業務收入 17 億 3,719 萬元，主要係教學收入及其他業務收入，較上年度預算數 16 億 7,846 萬 6 千元，增加 5,872 萬 4 千元，約 3.50%，主要係學校教學研究補助收入、其他補助收入、建教合作收入及推廣教育收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 19 億 4,675 萬 8 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 7,103 萬 4 千元，增加 7,572 萬 4 千元，約 4.05%，主要係學校教學研究補助收入、其他補助收入、建教合作收入及推廣教育收入增加，致教學研究及訓輔成本、建教合作成本、推廣教育成本及管理費用及總務費用相關支出相對增加所致。
- (三)業務外收入 1 億 5,668 萬 9 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 4,010 萬 2 千元，增加 1,658 萬 7 千元，約 11.84%，主要係利息收入、資產使用及權利金收入及受贈收入增加所致。
- (四)業務外費用 8,249 萬 6 千元，主要係其他業務外費用，較上年度預算數 8,448 萬元，減少 198 萬 4 千元，約 2.35%，主要係學生宿舍所需相關費用減少所致。
- (五)業務總收支相抵後，預計短紕數 1 億 3,537 萬 5 千元，較上年度預算短紕數 1 億 3,694 萬 6 千元，減少 157 萬 1 千元，約 1.15%，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、成本與費用及餘紕圖表，詳見圖 2、3。

圖2

114年度收入、成本與費用及餘緝

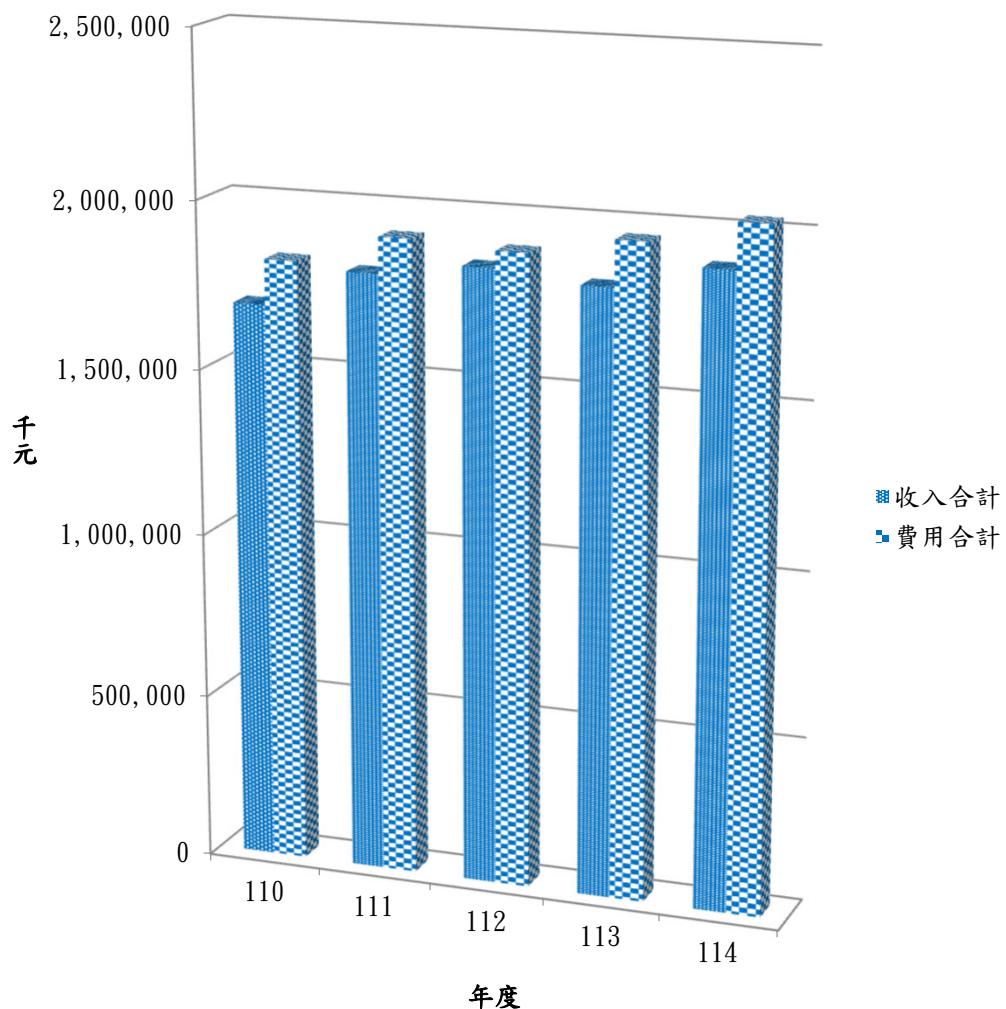


單位:新臺幣千元

收入及短緝	114年度預算	成本與費用	114年度預算
業務收入	1,737,190	業務成本與費用	1,946,758
教學收入	557,611	教學成本	1,572,555
其他業務收入	1,179,579	其他業務成本	70,300
業務外收入	156,689	管理及總務費用	300,255
本期短緝	135,375	其他業務費用	3,648
收入及短緝總額	2,029,254	業務外費用	82,496
		成本與費用總額	2,029,254

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
收入						
業務收入		1,568,677	1,662,195	1,697,256	1,678,466	1,737,190
業務外收入		121,969	144,917	151,004	140,102	156,689
收入合計		1,690,646	1,807,112	1,848,260	1,818,568	1,893,879
費用						
業務成本與費用		1,734,194	1,826,384	1,818,898	1,871,034	1,946,758
業務外費用		92,062	89,292	80,282	84,480	82,496
費用合計		1,826,256	1,915,676	1,899,180	1,955,514	2,029,254
本期餘紳		-135,610	-108,564	-50,920	-136,946	-135,375

註：110至112年度決算數為審定決算數；113年度預算為法定預算數。

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

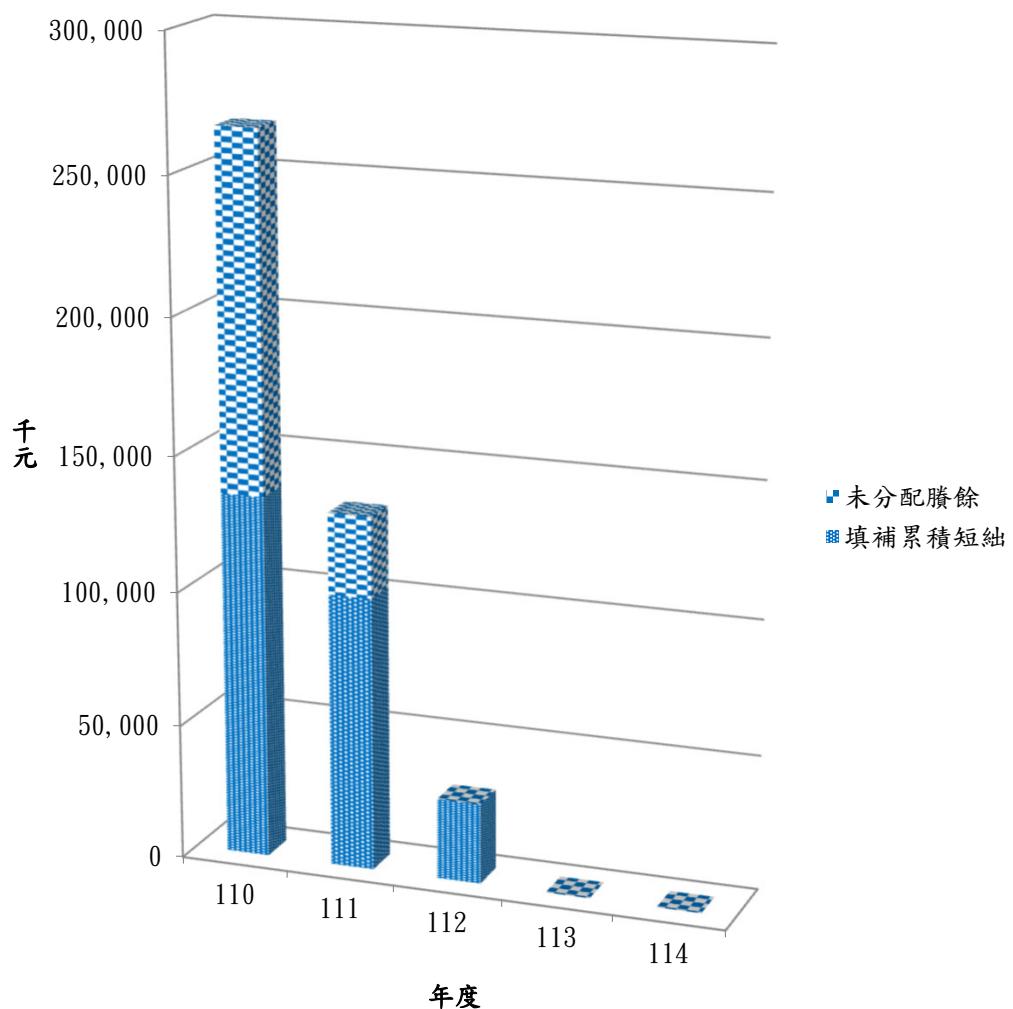
中華民國 114 年度

二、餘紓撥補之預計：

- (一) 本年度預計短紓 1 億 3,537 萬 5 千元，由撥用公積 1 億 2,885 萬 7 千元及折減基金 651 萬 8 千元填補短紓，經填補後，本年度待填補之短紓為 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	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
賸餘分配						
分配之部		134,729	101,535	34,863		
填補累積短绌		134,729	101,535	34,863		
未分配賸餘		131,407	29,872			
合計		266,136	131,407	34,863		

註：110至112年度決算數為審定決算數；113年度預算為法定預算數。

國立屏東大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 8,832 萬 3 千元，包括：

- 1.本期短绌 1 億 3,537 萬 5 千元。
- 2.利息收入調整 4,669 萬 1 千元，未計利息收入之本期短绌為 1 億 8,206 萬 6 千元。
- 3.調整項目 2 億 2,369 萬 8 千元，包括折舊 1 億 8,982 萬 3 千元、攤銷 3,584 萬 4 千元及其他淨減 196 萬 9 千元。
- 4.調整現金項目 4,669 萬 1 千元，係收取利息收入。

(二)預計投資活動之現金流出 6 億 8,019 萬元，包括減少流動金融資產 9 萬 7 千元、增加流動金融資產 1 億 4,860 萬元、增加投資 4 億 325 萬元、增加不動產、廠房及設備 8,891 萬 8 千元、增加無形資產及其他資產 3,951 萬 9 千元。

(三)預計籌資活動之現金流入 4,043 萬 1 千元，係增加其他負債 20 萬元及增加基金 4,023 萬 1 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 5 億 5,143 萬 6 千元。

(五)期初現金及約當現金 13 億 6,737 萬 9 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 8 億 1,594 萬 3 千元。

**國立屏東大學校務基金
收支餘绌預計表**

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數			上年度 預算數	比較增減(-)		
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	%	金 額	金 額	%	
1,697,256	業務收入	1,175,499	561,691	1,737,190	100.00	1,678,466	58,724	3.50
602,448	教學收入		557,611	557,611	32.10	522,802	34,809	6.66
423,145	學雜費收入		390,565	390,565	22.48	408,553	-17,988	-4.40
-41,101	學雜費減免		-38,654	-38,654	-2.23	-42,751	4,097	-9.58
188,969	建教合作收入		177,000	177,000	10.19	139,000	38,000	27.34
31,435	推廣教育收入		28,700	28,700	1.65	18,000	10,700	59.44
1,094,808	其他業務收入	1,175,499	4,080	1,179,579	67.90	1,155,664	23,915	2.07
905,167	學校教學研究補助收入	989,309		989,309	56.95	966,856	22,453	2.32
185,222	其他補助收入	186,190		186,190	10.72	184,728	1,462	0.79
4,419	雜項業務收入		4,080	4,080	0.23	4,080		-
1,818,898	業務成本與費用	1,327,238	619,520	1,946,758	112.06	1,871,034	75,724	4.05
1,472,339	教學成本	1,089,266	483,289	1,572,555	90.52	1,501,941	70,614	4.70
1,257,481	教學研究及訓輔成本	1,089,266	287,027	1,376,293	79.23	1,349,933	26,360	1.95
186,123	建教合作成本		170,837	170,837	9.83	137,134	33,703	24.58
28,733	推廣教育成本		25,425	25,425	1.46	14,874	10,551	70.94
76,328	其他業務成本	23,000	47,300	70,300	4.05	70,300		-
76,328	學生公費及獎勵金	23,000	47,300	70,300	4.05	70,300		-
267,106	管理及總務費用	214,972	85,283	300,255	17.28	295,145	5,110	1.73
267,106	管理費用及總務費用	214,972	85,283	300,255	17.28	295,145	5,110	1.73
3,126	其他業務費用		3,648	3,648	0.21	3,648		-
3,126	雜項業務費用		3,648	3,648	0.21	3,648		-
-121,642	業務賸餘(短绌)	-151,739	-57,829	-209,568	-12.06	-192,568	-17,000	8.83
151,004	業務外收入		156,689	156,689	9.02	140,102	16,587	11.84
42,813	財務收入		46,691	46,691	2.69	39,454	7,237	18.34
38,768	利息收入		46,691	46,691	2.69	39,454	7,237	18.34
4,044	投資賸餘				-			-
108,191	其他業務外收入		109,998	109,998	6.33	100,648	9,350	9.29
89,204	資產使用及權利金收入		89,253	89,253	5.14	86,253	3,000	3.48
70	違規罰款收入		50	50	-	50		-
12,685	受贈收入		13,171	13,171	0.76	6,821	6,350	93.09
3	賠(補)償收入		4	4	-	4		-
6,228	雜項收入		7,520	7,520	0.43	7,520		-
80,282	業務外費用	22,848	59,648	82,496	4.75	84,480	-1,984	-2.35
203	財務費用				-			-
203	兌換短绌				-			-

**國立屏東大學校務基金
收支餘绌預計表**

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數			上年度 預算數	比較增減(-)		
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	%	金 額	金 額	%	
80,079	其他業務外費用	22,848	59,648	82,496	4.75	84,480	-1,984	-2.35
80,079	雜項費用	22,848	59,648	82,496	4.75	84,480	-1,984	-2.35
70,722	業務外賸餘（短绌）	-22,848	97,041	74,193	4.27	55,622	18,571	33.39
-50,920	本期賸餘（短绌）	-174,587	39,212	-135,375	-7.79	-136,946	1,571	-1.15

附註：

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

**國立屏東大學校務基金
收 支 餘 紘 預 計 表 說 明**
中華民國114年度

一、本期收支項目之說明：

大學：

(一)業務收支：

1. 業務收入16億3,072萬3千元，包括教學收入5億5,291萬1千元、其他業務收入10億7,781萬2千元。
2. 業務成本與費用18億2,856萬3千元，包括教學成本14億6,289萬5千元、其他業務成本7,030萬元、管理及總務費用2億9,172萬元、其他業務費用364萬8千元。
3. 兩者比較，業務短绌1億9,784萬元。

(二)業務外收支：

1. 業務外收入1億5,563萬9千元，包括財務收入4,609萬1千元、其他業務外收入1億954萬8千元。
2. 業務外費用8,247萬6千元，係其他業務外費用8,247萬6千元。
3. 業務外賸餘7,316萬3千元。

(三)預計本期短绌1億2,467萬7千元。

附小：

(一)業務收支：

1. 業務收入1億646萬7千元，包括教學收入470萬元及其他業務收入1億176萬7千元。
2. 業務成本與費用1億1,819萬5千元，包括教學成本1億966萬元、管理及總務費用853萬5千元。
3. 業務收支相抵短绌1,172萬8千元。

(二)業務外收支：

1. 業務外收入105萬元，包括財務收入60萬元及其他業務外收入45萬元。
2. 業務外費用2萬元。

(三)預計本期短绌1,069萬8千元。

二、本期其他綜合餘绌之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
22,988	不重分類至餘绌之項目		
	未實現重估增值－不重分類至餘绌之項目		
	採權益法認列之其他綜合餘绌份額－不重分類至餘绌之項目		
22,988	透過其他綜合餘绌按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價餘绌		
	後續可能重分類至餘绌之項目		
	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具餘绌		
	採權益法認列之其他綜合餘绌份額－可能重分類至餘绌之項目		
	透過其他綜合餘绌按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價餘绌		
	未實現重估增值－可能重分類至餘绌之項目		

國立屏東大學校務基金
收 支 餘 紬 預 計 表 說 明
中華民國114年度

22,988	其他綜合餘緝合計		
--------	----------	--	--

國立屏東大學校務基金
餘 紘 撥 補 預 計 表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		- 賸餘之部			-
		- 本期賸餘			-
		- 前期未分配賸餘			-
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數			-
		- 公積轉列數			-
		- 其他轉入數			-
		- 分配之部			-
		- 填補累積短绌			-
		- 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			-
136,946	100.00	短绌之部	135,375	100.00	
136,946	100.00	本期短绌	135,375	100.00	
		- 前期待填補之短绌			-
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數			-
		- 其他轉入數			-
136,946	100.00	填補之部	135,375	100.00	
		- 撥用賸餘			-
136,946	100.00	撥用公積	128,857	95.19	
		- 折減基金	6,518	4.81	
		- 公庫撥款			-
		- 待填補之短绌			-

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114年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	88,323	
本期賸餘(短绌)	-135,375	
利息股利之調整	-46,691	
未計利息股利之本期賸餘(短绌)	-182,066	
調整項目	223,698	大學: 提列折舊1億8,217萬2千元、攤銷2,948萬4千元及減少其他193萬9千元，共計2億971萬7千元。 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)	41,632	
收取利息	46,691	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	88,323	
▼投資活動之現金流量	-680,190	
減少流動金融資產及短期貸墊款	97	大學: 減少存款期間3個月以上，1年內到期定期存款之流動金融資產9萬7千元。
增加流動金融資產及短期貸墊款	-148,600	大學: 增加存款期間3個月以上，1年內到期定期存款之流動金融資產1億4,860萬元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-403,250	大學: 增加存款期間一年以上到期定期存款之非流動金融資產4億325萬元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-88,918	大學: 增加固定資產8,574萬元(國庫撥款1,185萬3千元、教育部專案型補助計畫2,000萬元、營運資金5,388萬7千元)。 附小: 增加固定資產317萬8千元(國庫撥款197萬8千元、教育部專案補助20萬元、營運資金90萬元及民間捐贈10萬元)。
增加無形資產及其他資產	-39,519	大學: 增加無形資產電腦軟體205萬4千元及專利權16萬5千元(營運資金支應)、遞延資產3,500萬元(國庫撥款500萬元、營運資金支應3,000萬元)。 附小: 增加無形資產電腦軟體10萬元(國庫撥款支應)及遞延資產(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)	-680,190	
▼籌資活動之現金流量	40,431	
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、公積及填補短绌	40,231	大學: 增加基金3,685萬3千元(國庫撥款-固定資產1,185萬3千元及遞延資產500萬元、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114年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
		附小: 增加基金337萬8千元(國庫撥款-固定資產197萬8千元、無形資產10萬元及遞延資產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)	40,431	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-551,436	
▼期初現金及約當現金	1,367,379	
▼期末現金及約當現金	815,943	
▼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	50,687	
盈餘分配與虧損填補之金額	-135,375	

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114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4,898萬4千元，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1億2,467萬7千元，係撥用公積填補短绌。

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1,069萬8千元，係撥用公積418萬元及折減基金651萬8千元填補短绌。

國立屏東大學校務基金
教學收入明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數	量	單 價(元)	
教學收入					557,611
學雜費收入	人	8,329		46,892.18	390,565 大學： 各項學雜費及學分費收入等。
日間部	人	7,319		45,943.03	336,257
研究所	人	902		45,651.88	41,178 大學： 研究所學生學雜費及學分費收入。
大學部	人	6,417		45,863.96	294,309
四年制	人	6,417		45,863.96	294,309 大學： 日間部四年制學生學雜費收入。
暑修班					770
夜間部	人	1,010		53,770.30	54,308
大學部	人	480		34,666.67	16,640
四年制	人	480		34,666.67	16,640 大學： 進修推廣部四年制學生學雜費收入。
在職進修專班	人	530		71,071.70	37,668 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					-38,654 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子女身分、共同助學等學生之學雜費減免。
建教合作收入					177,000 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					28,000 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					75,000 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					74,000 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					28,700 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114年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	1,179,579	
學校教學研究補助收入	989,309	大學: 教育部補助教學研究經費8億9,954萬2千元。 附小: 教育部補助教學研究經費8,976萬7千元。
教育部核給年度補助	989,309	
其他補助收入	186,190	大學: (一)教育部及各級政府機關專案補助收入1億7,282萬5千元。 (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136萬5千元。 附小: (一)教育部及各級政府機關專案補助收入1,197萬元。 (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	4,080	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114年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	156,689	
財務收入	46,691	
利息收入	46,691	大學: 基金孳息收入。 附小: 利息收入。
其他業務外收入	109,998	
資產使用及權利金收入	89,253	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	50	大學: 未依契約、其他規定履約所收取之罰款收入。
受贈收入	13,171	大學: (一)接受贈與現金或其他財物1,234萬7千元。 (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57萬4千元。 附小: 各界捐款收入。
賠(補)償收入	4	大學: 圖書遺失賠償款。
雜項收入	7,520	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114年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 數 量	計 平均單位 成本(元)
教學成本		1,089,266	483,289		1,572,555
教學研究及訓輔成本	人	1,089,266	287,027	9,061	151,891.95
用人費用		787,231	73,502		860,733
正式員額薪資		576,907	50,311		627,218
聘僱及兼職人員薪資		35,907	15,158		51,065
加(夜)班費		6,938			6,938
獎金		77,487			77,487
退休及卹償金		47,205			47,205
福利費		42,787	8,033		50,820
服務費用		136,478	161,124		297,602
水電費		13,569	2,371		15,940
郵電費		296	2,851		3,147
旅運費		4,819	9,038		13,857
印刷裝訂及公告費		6,725	4,000		10,725
修理保養及保固費		15,941	10,392		26,333
保險費		518	1,344		1,862
一般服務費		54,877	92,512		147,389
專業服務費		39,733	37,897		77,630
推展費			719		719
材料及用品費		30,071	22,945		53,016
使用材料費		1,878	465		2,343
用品消耗		28,193	22,480		50,673
租金與利息		8,907	687		9,594
地租及水租		526	200		726
房租		580	127		707
機器租金		2,877	10		2,887
交通及運輸設備租金		2,975	290		3,265
什項設備租金		1,949	60		2,009
折舊、折耗及攤銷		125,916	23,364		149,280
不動產、廠房及設備折舊		80,137	12,432		92,569
其他折舊性資產折舊		31,463			31,463
攤銷		14,316	10,932		25,248
稅捐與規費（強制費）		1	282		283
消費與行為稅					
規 費		1	282		283
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟) 與交流活動費		662	5,123		5,785
會費			550		550
捐助、補助與獎助			350		350
補貼（償）、獎勵、慰問與救		662	2,302		2,964

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
		1,501,941			1,472,339
9,413	143,411.56	1,349,933	9,592	131,096.85	1,257,481
		834,916			747,721
		608,203			525,275
		50,660			48,725
		6,938			6,743
		75,194			69,480
		44,315			46,927
		49,606			50,571
		301,106			296,732
		15,940			17,883
		3,111			2,712
		14,424			16,648
		10,725			11,062
		32,299			25,868
		1,862			2,193
		145,106			150,906
		76,920			69,348
		719			112
		54,127			49,047
		3,454			1,678
		50,673			47,370
		9,454			9,387
		726			1,090
		707			1,304
		2,887			1,721
		3,265			3,146
		1,869			2,123
		144,262			148,935
		95,558			99,273
		31,512			31,476
		17,192			18,187
		283			105
					55
		283			50
		5,785			5,553
		550			698
		350			490
		2,964			4,154

國立屏東大學校務基金
教學成本明細表
 中華民國114年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
助(濟)					
競賽及交流活動費			1,921		1,921
建教合作成本			170,837		170,837
用人費用			30,000		30,000
聘僱及兼職人員薪資			30,000		30,000
服務費用			98,057		98,057
水電費			5,799		5,799
郵電費			186		186
旅運費			13,442		13,442
印刷裝訂及公告費			5,800		5,800
修理保養及保固費			76		76
保險費			278		278
一般服務費			55,474		55,474
專業服務費			17,002		17,002
材料及用品費			21,256		21,256
使用材料費			280		280
用品消耗			20,976		20,976
租金與利息			1,406		1,406
地租及水租			248		248
房租			342		342
機器租金			186		186
交通及運輸設備租金			630		630
什項設備租金					
折舊、折耗及攤銷			4,656		4,656
不動產、廠房及設備折舊			4,344		4,344
攤銷			312		312
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			25,425		25,425
用人費用			7,500		7,500
聘僱及兼職人員薪資			7,500		7,500
服務費用			15,300		15,300
水電費			110		110

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
		1,921			211
		137,134			186,123
		25,000			28,487
		25,000			28,487
		72,707			112,317
		2,799			6,549
		186			317
		7,442			16,786
		4,800			6,036
		76			125
		278			193
		45,474			55,926
		11,652			26,385
		21,256			17,993
		280			290
		20,976			17,702
		1,406			7,751
		248			2,235
		342			306
		186			3,953
		630			790
					469
		5,303			5,131
		5,079			4,880
		224			252
					4
					4
		11,462			14,440
		70			92
		11,174			14,124
					184
		218			40
		14,874			28,733
		5,500			7,259
		5,500			7,259
		7,100			17,785
		110			1,276

國立屏東大學校務基金
教學成本明細表
 中華民國114年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
郵電費		42			42
旅運費		613			613
印刷裝訂及公告費		800			800
修理保養及保固費					
保險費		9			9
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		2,011			2,011
使用材料費		207			207
用品消耗		1,804			1,804
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		120			120
不動產、廠房及設備折舊		84			84
攤銷		36			36
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費		115			115
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
		42			149
		113			598
		300			695
					284
		9			583
		2,444			8,517
		4,032			5,667
		50			16
		1,711			2,457
		207			353
		1,504			2,105
		379			1,148
		69			228
					530
		213			322
		97			68
		69			80
		65			75
		4			4
		115			5
		75			5
		40			

國立屏東大學校務基金

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
510300 教學成本	
510301 教學研究及訓輔成本	<p>大學： 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148萬元，其中業務費72萬元、國外旅費41萬元、大陸地區旅費5萬元、其他30萬元。</p> <p>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1億516萬元。</p>
510301-1000 用人費用	
510301-1100 正式員額薪資	<p>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。</p> <p>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。</p>
510301-1200 聘僱及兼職人員薪資	<p>大學： 兼任教師鐘點費、代課鐘點費、在職進修專班等鐘點費。</p> <p>附小： 教師公差假兼任教師鐘點費等。</p>
510301-1300 加(夜)班費	<p>大學： 兼任行政主管未休假加班費。</p> <p>附小： 因業務所需之延長工時加班費及不休假加班費。</p>
510301-1500 獎金	<p>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。</p> <p>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)。</p>
510301-1600 退休及卹償金	<p>大學： 機關依規定提撥之教員退休及離職金。</p> <p>附小： 學校依規定提撥之教職員工退休及離職金。</p>
510301-1800 福利費	<p>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)。</p> <p>附小： 學校應負擔教職員工參加公勞保、健保之保險費。教師休假日及婚喪生育補助費等、退休教師三節慰問金。</p>
510301-2000 服務費用	
510301-2100 水電費	<p>大學： 工作場所水費、電費等。</p> <p>附小： 辦公室、教室、實驗室耗用之水電費。</p>
510301-2200 郵電費	<p>大學： 郵費、電話費及數據通信費用。</p> <p>附小： 教學用郵費、電話費。</p>
510301-2300 旅運費	<p>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1,382萬4千元。 其中： 一、國外旅費編列482萬9千元，包含：</p>

國立屏東大學校務基金

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
510301-2400 印刷裝訂及公告費	<p>(一)訪問暨考察經費編列134萬元。 (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207萬9千元。 (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。</p> <p>二、大陸地區旅費編列152萬6千元，包含：</p> <p>(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。</p> <p>附小： 因公出差之國內旅費。</p> <p>大學： 凡印製、裝訂等費用共1,044萬9千元。</p> <p>附小： 教學研究所需文件、刊物等之印刷、複印及裝訂費用。</p>
510301-2500 修理保養及保固費	<p>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2,579萬6千元，其中改善無障礙環境編列100萬元，文化資產保存維護費編列10萬元。</p> <p>附小： 教學大樓、教室儀器及辦公機具之修繕換置費用。</p>
510301-2600 保險費	<p>大學： 房屋及各項設備、現金、責任保險費用等共編列184萬4千元，其中含學生團體保險費83萬3千元(每人100元，學生人數8,329人)。</p> <p>附小： 校園建築物及設備火災保險費。</p>
510301-2700 一般服務費	<p>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1億4,192萬2千元，其中：</p> <p>一、外包費編列1,315萬元，係校園清潔外包20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。</p> <p>二、計時計件人員酬金編列1億2,693萬5千元：</p> <p>(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50人、諮商心理輔導師3人、按日及按時人員200人之薪資、勞健保等費用，編列4,941萬元。 (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92人、契僱教師3人之薪資、勞健保等費用，編列7,752萬5千元。</p> <p>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44人及臨時人員161人合計607人每人每年3千元編列，編列數為182萬1千元。</p> <p>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。(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5人，編列22萬4千元，皆為勞務承攬人力，電子保全10萬元，合計編列340萬元。(2)計時與計件人員酬金政府補助支應編列數係依身心障礙者權益保障法進用人員1人，含薪資及勞健保勞退金，年需經費42萬元；本土語言等兼代課教師7人，含鐘點費及勞健保勞退金，年需經費150萬元，合計編列192萬元。(3)文康活動費按每人每年3千元編列，人數49人，合計14萬7千元。</p>
510301-2800 專業服務費	<p>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7,473萬9千元。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4,416萬2千元；委託調查研究費編列2萬元。</p> <p>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、審查酬勞及派員參加訓練機構訓練等費用編列289萬1千元。其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列數為205萬8千元。</p>

國立屏東大學校務基金

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
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4,923萬8千元。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62萬元；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。
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： 按直線法分年攤銷各種電腦軟體及遞延資產之費用。
510301-6000 稅捐與規費（強制費）	

國立屏東大學校務基金

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
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54萬5千元、職業團體之常年會 費及臨時費編列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192萬1千元，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。
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 ,344萬2千元，其中： 一、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。 二、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5,547萬4千元。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60人及按日及 按時人員140人之薪資、勞健保等費用，編列5,546萬4千元。
510303-2800 專業服務費	大學： 辦理建教合作計畫所需委聘專業機構或人員提供服務之費用等共編列1,700萬2千 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85萬元。
510303-3000 材料及用品費	

國立屏東大學校務基金

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
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。
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。 附小： 學生課後社團活動水電費。
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。
510304-2400	大學：

國立屏東大學校務基金

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
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。
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25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。 附小： 辦理推廣教育所需辦公用品。
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。
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114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
76,328	70,300	其他業務成本	23,000	47,300	70,300
76,328	70,300	學生公費及獎勵金	23,000	47,300	70,300
76,328	70,300	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	23,000	47,300	70,300
76,328	70,300	捐助、補助與獎助	23,000	47,300	70,300

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114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、功勳子女公費計編列4,730萬元及教育部補助計畫獎助學員生給與等計編列2,300萬元，合計編列7,030萬元。
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114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
267,106	295,145	管理及總務費用	214,972	85,283	300,255
267,106	295,145	管理費用及總務費用	214,972	85,283	300,255
167,713	190,430	用人費用	179,321	16,214	195,535
105,779	121,334	正式員額薪資	115,891	8,928	124,819
130	238	聘僱及兼職人員薪資		238	238
5,524	5,985	加(夜)班費	5,317	668	5,985
27,577	31,482	獎金	32,390		32,390
13,796	12,783	退休及卹償金	13,152		13,152
14,906	18,607	福利費	12,570	6,380	18,950
1	1	提繳費	1		1
63,108	61,737	服務費用	801	62,191	62,992
2,234	7,181	水電費		4,181	4,181
705	405	郵電費	1	404	405
136	454	旅運費	80	374	454
130	451	印刷裝訂及公告費		451	451
7,691	7,860	修理保養及保固費	289	7,744	8,033
119	103	保險費		103	103
49,436	42,221	一般服務費	24	46,273	46,297
1,960	2,159	專業服務費	271	1,888	2,159
697	903	公關慰勞費	136	773	909
1,345	6,863	材料及用品費	68	2,795	2,863
64	312	使用材料費	3	309	312
1,281	6,551	用品消耗	65	2,486	2,551
1	30	租金與利息	9	21	30
	7	房租		7	7
	9	機器租金	9		9
	14	交通及運輸設備租金		14	14
1		什項設備租金			
34,906	35,753	折舊、折耗及攤銷	34,771	3,732	38,503
25,695	26,379	不動產、廠房及設備折舊	26,659	2,748	29,407
7,444	7,452	其他折舊性資產折舊	7,440		7,440
1,767	1,922	攤銷	672	984	1,656
32	331	稅捐與規費(強制費)	1	330	331
25	19	土地稅		19	19
	100	房屋稅		100	100
	141	消費與行為稅		141	141

國立屏東大學校務基金
管理及總務費用明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
7	71	規費	1	70	71
	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
2		其他			
2		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114年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	
515001 管理費用及總務費用	大學： 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507萬4千元。 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。職員工休假日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。
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。 附小： 因公出差之國內旅費。
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。
515001-2500 修理保養及保固費	大學： 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。

國立屏東大學校務基金 管理及總務費用說明

中華民國114年度

科 目	說 明
515001-2600 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4,627萬3千元，其中： 一、外包費：校園警衛保全8人、校舍清潔整理13人，皆為勞務承攬人力，編列外包費845萬5千元。 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6人、契僱清潔事務人員6人之薪資、勞健保等費用，編列3,725萬7千元。 三、體育活動費：以職員137名、技工工友駕駛29名及駐衛警3名計169名，每名年需3千元，計編列50萬7千元。 附小： 文康活動費按每人每年3千元編列，人數8人，合計2萬4千元。
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188萬8千元，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76萬7千元，前年度決算數60萬1千元。 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9萬6千元。
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。 附小： 行政業務耗用之辦公用品、報章雜誌等費用。
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 不動產、廠房及設備折舊	大學： 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。 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。
515001-5700	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114年度

科 目	說 明
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	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。
515001-6000 稅捐與規費（強制費）	
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。 附小： 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	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114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
3,126	3,648	其他業務費用		3,648	3,648
3,126	3,648	雜項業務費用		3,648	3,648
3,126	3,648	服務費用		3,648	3,648
3,126	3,648	專業服務費		3,648	3,648

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114年度

科 目	說 明
519800 其他業務費用	
519898 雜項業務費用	大學： 辦理碩、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114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
80,282	84,480	業務外費用	22,848	59,648	82,496
203		財務費用			
203		兌換短緝			
203		短緝、賠償與保險給付			
203		各項短緝			
80,079	84,480	其他業務外費用	22,848	59,648	82,496
80,079	84,480	雜項費用	22,848	59,648	82,496
154	188	用人費用		188	188
12		聘僱及兼職人員薪資			
142	188	加(夜)班費		188	188
41,959	45,368	服務費用		45,368	45,368
12,100	15,414	水電費		15,414	15,414
3,964	4,818	郵電費		4,818	4,818
92	24	旅運費		24	24
137	500	印刷裝訂及公告費		500	500
6,532	3,755	修理保養及保固費		3,755	3,755
57	45	保險費		45	45
18,073	19,820	一般服務費		19,820	19,820
1,004	992	專業服務費		992	992
1,266	4,116	材料及用品費		3,116	3,116
	116	使用材料費		116	116
1,266	4,000	用品消耗		3,000	3,000
1,296	80	租金與利息		80	80
993		機器租金			
244		交通及運輸設備租金			
59	80	什項設備租金		80	80
34,002	34,092	折舊、折耗及攤銷	22,848	10,260	33,108
13,622	13,712	不動產、廠房及設備折舊	8,592	4,140	12,732
11,790	11,790	其他折舊性資產折舊	11,784		11,784
8,590	8,590	攤銷	2,472	6,120	8,592
911	554	稅捐與規費(強制費)		554	554
117		房屋稅			
793	554	消費與行為稅		554	554
123	82	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活		82	82

國立屏東大學校務基金
業務外費用明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
		動費			
70	82	捐助、補助與獎助		82	82
53		補貼(償)、獎勵 、慰問與救助(濟)			
368		短绌、賠償與保險給 付			
368		各項短绌			

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114年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用	
520298 雜項費用	<p>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。</p>
520298-1000 用人費用	
520298-1300 加(夜)班費	<p>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。</p>
520298-2000 服務費用	
520298-2100 水電費	<p>大學： 學生宿舍所使用水、電、氣體費等共編列1,541萬4千元，其中學生宿舍電費編列1,282萬9千元、水費編列17萬元。</p>
520298-2200 郵電費	<p>大學： 凡郵費、電話費及數據通信費等。</p>
520298-2300 旅運費	<p>大學： 凡出差旅費及貨物運送費用等。</p>
520298-2400 印刷裝訂及公告費	<p>大學： 凡印製、裝訂費用等。</p>
520298-2500 修理保養及保固費	<p>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375萬5千元，其中宿舍修護費編列200萬元。</p>
520298-2600 保險費	<p>大學： 辦理各雜項計畫保險費。</p>
520298-2700 一般服務費	<p>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1,982萬元。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60人之薪資、勞健保等費用，編列935萬元。</p>
520298-2800 專業服務費	<p>大學： 委聘專業機構或人員提供服務之費用共編列99萬2千元，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列46萬8千元。</p>
520298-3000 材料及用品費	
520298-3100 使用材料費	<p>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。</p>
520298-3200 用品消耗	<p>大學： 凡辦公、園藝、實驗等用品及報章雜誌、食品、環境美化等。</p>
520298-4000 租金與利息	
520298-4500 什項設備租金	<p>大學： 什項設備租金。</p>
520298-5000 折舊、折耗及攤銷	<p>大學： 學生宿舍及代管資產等各項財產提列折舊費用。</p>

國立屏東大學校務基金

業務外費用說明

中華民國114年度

科 目	說 明
520298-5100 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。

本 頁 空 白

**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114年度

項 目	不動產、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫				53,396	3,915	31,607
一次性項目				53,396	3,915	31,607
政府補助收入支應				49,396	3,815	28,407
自籌收入支應				4,000	100	3,200
合計				53,396	3,915	31,607

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			
				88,918		88,918	
				88,918		88,918	
				81,618		81,618	大學: 一、機械及設備共計4,75 8萬5千元。 1.改善教學研究及校務行 政等各項機械及設備購置 1,887萬元。 2.擴充實驗室周邊設施及 儀器等各項機械及設備購 置1,648萬3千元。 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223萬2千 元。 4.教育部專案型補助計畫 所需機械及設備購置1,00 0萬元。 二、交通及運輸設備共計 372萬5千元。 1.全校教學研究及校務行 政等各項交通及運數設備 購置272萬5千元。 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2,723 萬元。 1.教學研究及校務行政所 須辦公器具、圖書、事務 性機具等什項設備購置1, 823萬元。 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。
				88,918		88,918	

**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114年度**

項 目	自 有 資 金			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	54,787		34,031	100
一次性項目	54,787		34,031	100
合 計	54,787		34,031	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	%		
88,918	100.00					88,918	100.00
88,918	100.00					88,918	100.00
88,918	100.00					88,918	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114年度

項 目	全 部					計 外借資金	
	資 金 來 源						
	投 資 額	自 有	資 金	其 他			
一般建築及設備計畫	88,918	54,787		34,031	100		
一次性項目	88,918	54,787		34,031	100		
合 計	88,918	54,787		34,031	100		

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位:新臺幣千元

計畫					預算數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本年 度		截至本年度累計數	
					金額	佔全部 計畫%	金額	佔全部 計畫%
					88,918	100.00	88,918	100.00
	114.01 114.12				88,918	100.00	88,918	100.00
					88,918	100.00	88,918	100.00

國立屏東大學校務基金
資產折舊明細表
 中華民國114年度

項 目	不動產、				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設備	什項設備
前年度決算資產原值	97,982	736,576	941,481	113,075	1,037,946
上年度預計增減資產原值			24,940	-4,526	7,201
本年度預計增減資產原值			21,565	-6,512	7,499
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	97,982	736,576	987,986	102,037	1,052,646
本年度應提折舊額	1,140	17,362	73,869	5,381	41,384
教學成本	912	9,365	60,507	2,765	23,448
管理及總務費用	228	2,285	10,806	2,460	13,628
其他業務外費用		5,712	2,556	156	4,308

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13億7,226萬6千元，前年度決算數為13億7,226萬6千元。

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			
			2,682,950	5,610,010	
					27,615
					22,552
			2,682,950	5,660,177	
				50,687	189,823
				31,463	128,460
				7,440	36,847
			11,784		24,516

國立屏東大學校務基金
資產報廢明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廉 損 失
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
不動產、廠房及設備	66,366	66,366				
機械及設備	31,831	31,831				
機械及設備	31,831	31,831				
交通及運輸設備	10,427	10,427				
交通及運輸設備	10,427	10,427				
什項設備	24,108	24,108				
什項設備	24,108	24,108				

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114年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	3,105,590	
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	40,231	大學： 國庫現金增撥基金3,685萬3千元。 附小： 國庫現金增撥337萬8千元。
其他	6,500	大學： 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：		
填補短绌	6,518	
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	3,139,303	

附註：本表數據為全部版。

本 頁 空 白

國立屏東大學校務基金
預計平衡表

中華民國114年12月31日

單位:新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科 目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
5,168,402	資產	5,078,896	5,125,122	-46,226
1,103,537	流動資產	2,198,380	2,601,313	-402,933
721,168	現金	815,943	1,367,379	-551,436
286,050	流動金融資產	1,286,118	1,137,615	148,503
32,081	應收款項	32,081	32,081	
57,744	預付款項	57,744	57,744	
6,494	短期貸墊款	6,494	6,494	
2,427,756	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	1,319,756	916,506	403,250
2,379,936	非流動金融資產	1,271,936	868,686	403,250
47,820	準備金	47,820	47,820	
1,376,576	不動產、廠房及設備	1,279,583	1,329,801	-50,218
7,415	土地改良物	4,654	5,794	-1,140
603,911	房屋及建築	569,188	586,550	-17,362
194,921	機械及設備	152,791	173,264	-20,473
20,052	交通及運輸設備	17,061	18,527	-1,466
550,277	什項設備	535,889	545,666	-9,777
10,644	無形資產	10,050	11,534	-1,484
10,644	無形資產	10,050	11,534	-1,484
249,889	其他資產	271,127	265,968	5,159
248,182	遞延資產	269,420	264,261	5,159
1,707	什項資產	1,707	1,707	
5,168,402	合 計	5,078,896	5,125,122	-46,226
423,292	負債	419,204	420,973	-1,769
283,148	流動負債	283,148	283,148	
40,595	應付款項	40,595	40,595	
242,553	預收款項	242,553	242,553	
140,144	其他負債	136,056	137,825	-1,769
124,440	遞延負債	120,352	122,121	-1,769
15,704	什項負債	15,704	15,704	
4,745,110	淨值	4,659,692	4,704,149	-44,457
3,060,359	基金	3,139,303	3,105,590	33,713
3,060,359	基金	3,139,303	3,105,590	33,713
1,670,471	公積	1,506,109	1,584,279	-78,170
1,670,471	資本公積	1,506,109	1,584,279	-78,170
	累積餘绌			
14,280	淨值其他項目	14,280	14,280	
14,280	累積其他綜合餘绌	14,280	14,280	
5,168,402	合 計	5,078,896	5,125,122	-46,226

國立屏東大學校務基金
預計平衡表說明
中華民國114年度

※『112年12月31日實際數』、『114年12月31日預計數』及『113年12月31日預計數』為全部版。

1.信託代理與保證資產科目：

本年度預算數:\$11,514千元、上年度預算數:\$11,514千元 及前年度決算數:\$11,514千元

2.信託代理與保證負債科目：

本年度預算數:\$11,514千元、上年度預算數:\$11,514千元 及前年度決算數:\$11,514千元

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」26億2,433萬8千元及26億2,433萬8千元，較上年度預計數26億7,332萬2千元及26億7,332萬2千元，分別減少4,898萬4千元及4,898萬4千元。

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」7,684萬5千元及7,684萬5千元，較上年度預計數7,854萬8千元及7,854萬8千元，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114年度

單位:新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數 量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
教學訓輔	人	9,061	151,891.95	1,376,293	
大專院校	人	8,329	152,615.32	1,271,133	大學： 研究所902人，日間部大學部6,417人，進推部大學部480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	732	143,661.20	105,160	附小： 含小學680人、幼兒園52人。
上年度預算數					
教學訓輔	人	9,413	143,411.56	1,349,933	
大專院校	人	8,679	144,146.10	1,251,044	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	734	134,726.16	98,889	附小： 含國民小學及幼兒園。
前年度決算數					
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： 含國民小學及幼兒園。
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。
110年度決算數					
教學訓輔	人	9,760	129,716.19	1,266,030	
大專院校	人	9,027	130,261.77	1,175,873	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	122,997.27	90,157	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』、『111年度決算數』及『110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114年度

單位:人

科 目	職別	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分：					
專任人員		175		175	
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		15		15	
工友		15		15	
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		20	
助理教 授		80		80	
講師		90		90	
國立中 等學校 教師		7		7	
總 計		886		886	

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615人年終獎金8,080萬3千元、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171人考績獎金1,611萬9千元。
- 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50人、諮商心理輔導師3人、按日及按時人員200人員之

**國立屏東大學校務基金
員工人數彙計表**
中華民國114年度

單位:人

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

- 薪資、勞健保等費用，編列4,941萬元。
- 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146人、契僱教師3人、契僱事務人員6人及契僱清潔人員6人之薪資、勞健保等費用，編列1億1,478萬2千元。
 - 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60人、按日及按時人員140人之薪資、勞健保等費用，編列5,546萬4千元。
 - 4.各項推廣教育計畫所需聘用按日及按時人員25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60人之薪資、勞健保等費用，編列935萬元。
 - 6.以上合計編列2億3,645萬元。

四、外包費：勞力外包公司之勞務承攬，校園清潔外包20人、校園警衛保全8人、教學器材管理3人、圖書館勞務服務7人、校舍清潔整理13人，編列數2,160萬5千元；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3,207萬5千元。

- 附件:
- 1.獎金為教職員工54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587萬5千元。
 - 2.依身心障礙者權益保障法進用人員1人，每月約2萬8千元，全年13.5個月(含年終工作獎金)，加計學校負擔之勞健保費勞退金，年需經費42萬元；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，年需經費150萬元，合計編列192萬元。
 - 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5人，編列222萬4千元，皆為勞務承攬人力，合計編列340萬元。

**國立屏東大學校務基金
用人費用彙計表**
中華民國114年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津 貼	獎 金					退 休 金
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	其 他		
業務支出部分	752,037		13,111		87,883	21,994				60,357
教學成本	627,218		6,938		71,551	5,936				47,205
正式人員	627,218		6,938		71,551	5,936				47,205
教員	623,251		6,877		70,987	5,936				46,844
助教	3,967		61		564					361
兼任人員										
教員										
管理及總務費用	124,819		5,985		16,332	16,058				13,152
正式人員	124,819		5,985		16,332	16,058				13,152
職員	110,922		4,439		14,630	14,374				8,938
工員	13,897		1,546		1,702	1,684				4,214
兼任人員										
職員										
其他業務外費用			188							
正式人員			188							
教員			188							
合 計	752,037		13,111		87,883	21,994				60,357
總 計	752,037		13,111		87,883	21,994				60,357

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615人年終獎金8,080萬3千元、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171人考績獎金1,611萬9千元。

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50人、諮商心理輔導師3人、按日及按時人員200人員之薪資、勞健保等費用，編列4,941萬元。
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146人、契僱教師3人、契僱事務人員6人及契僱清潔人員6人之薪資、勞健保等費用，編列1億1,478萬2千元。
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60人、按日及按時人員140人之薪資、勞健保等費用，編列5,546萬4千元。
4. 各項推廣教育計畫所需聘用按日及按時人員25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60人之薪資、勞健保等費用，編列935萬元。
6. 以上合計編列2億3,645萬元。

四、外包費：勞力外包公司之勞務承攬，校園清潔外包20人、校園警衛保全8人、教學器材管理3人、圖書館勞務服務7人、校舍清潔整理13人，編列數2,160萬5千元；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3,207萬5千元。

附小：

1. 獎金為教職員工54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587萬5千元。

2. 依身心障礙者權益保障法進用人員1人，每月約2萬8千元，全年13.5個月(含年終工作獎金)，加計學校負擔之勞健保費勞退金，年需經費42萬元；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，年需經費150萬元，合計編列192萬元。

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5人，編列222萬4千元，皆為勞務承攬人力，合計編列340萬元。

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				
		53,453	518		15,799	1	1,005,153	88,803	1,093,956
		41,292	317		9,211		809,668	88,565	898,233
		41,292	317		9,211		809,668		809,668
		40,901	314		9,131		804,241		804,241
		391	3		80		5,427		5,427
								88,565	88,565
								88,565	88,565
		12,161	201		6,588	1	195,297	238	195,535
		12,161	201		6,588	1	195,297		195,297
		10,743	201		5,823	1	170,071		170,071
		1,418			765		25,226		25,226
								238	238
								238	238
								188	188
								188	188
								188	188
		53,453	518		15,799	1	1,005,153	88,803	1,093,956
		53,453	518		15,799	1	1,005,153	88,803	1,093,956

國立屏東大學校務基金
各項費用彙計表
 中華民國114年度

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			政府補助 收 入 支 應	自 築 收 入 支 應	合 計
951,334	1,056,034	用人費用	966,552	127,404	1,093,956
631,054	729,537	正式員額薪資	692,798	59,239	752,037
84,613	81,398	聘僱及兼職人員薪資	35,907	52,896	88,803
12,409	13,111	加(夜)班費	12,255	856	13,111
97,057	106,676	獎金	109,877		109,877
60,723	57,098	退休及卹償金	60,357		60,357
65,477	68,213	福利費	55,357	14,413	69,770
1	1	提繳費	1		1
535,027	491,666	服務費用	137,279	385,688	522,967
40,042	41,444	水電費	13,569	27,875	41,444
7,847	8,562	郵電費	297	8,301	8,598
34,260	22,457	旅運費	4,899	23,491	28,390
18,060	16,776	印刷裝訂及公告費	6,725	11,551	18,276
40,500	43,990	修理保養及保固費	16,230	21,967	38,197
3,145	2,297	保險費	518	1,779	2,297
282,858	255,065	一般服務費	54,901	221,523	276,424
107,490	99,403	專業服務費	40,004	67,659	107,663
697	903	公關慰勞費	136	773	909
128	769	推展費		769	769
72,108	88,073	材料及用品費	30,139	52,123	82,262
2,385	4,369	使用材料費	1,881	1,377	3,258
69,724	83,704	用品消耗	28,258	50,746	79,004
19,583	11,349	租金與利息	8,916	2,573	11,489
3,553	1,043	地租及水租	526	517	1,043
2,140	1,056	房租	580	476	1,056
6,667	3,082	機器租金	2,886	196	3,082
4,502	4,122	交通及運輸設備租金	2,975	1,147	4,122
2,720	2,046	什項設備租金	1,949	237	2,186
223,054	219,479	折舊、折耗及攤銷	183,535	42,132	225,667
143,545	140,793	不動產、廠房及設備折舊	115,388	23,748	139,136
50,710	50,754	其他折舊性資產折舊	50,687		50,687
28,800	27,932	攤銷	17,460	18,384	35,844
1,052	1,168	稅捐與規費(強制費)	2	1,166	1,168
25	19	土地稅		19	19
117	100	房屋稅		100	100
852	695	消費與行為稅		695	695
57	354	規費	2	352	354
96,449	87,745	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	23,663	68,082	91,745
790	621	會費	1	620	621
91,017	81,981	捐助、補助與獎助	23,000	62,981	85,981
4,391	2,964	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟))	662	2,302	2,964
251	2,179	競賽及交流活動費		2,179	2,179
571		短绌、賠償與保險給付			
571		各項短绌			

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	
898,233		195,535			188	
627,218		124,819				
88,565		238				
6,938		5,985			188	
77,487		32,390				
47,205		13,152				
50,820		18,950				
		1				
410,959		62,992	3,648		45,368	
21,849		4,181			15,414	
3,375		405			4,818	
27,912		454			24	
17,325		451			500	
26,409		8,033			3,755	
2,149		103			45	
210,307		46,297			19,820	
100,864		2,159	3,648		992	
		909				
769						
76,283		2,863			3,116	
2,830		312			116	
73,453		2,551			3,000	
11,379		30			80	
1,043						
1,049		7				
3,073		9				
4,108		14				
2,106					80	
154,056		38,503			33,108	
96,997		29,407			12,732	
31,463		7,440			11,784	
25,596		1,656			8,592	
283		331			554	
		19				
		100				
		141			554	
283		71				
21,362	70,300	1			82	
620		1				
15,599	70,300				82	
2,964						
2,179						

國立屏東大學校務基金
各項費用彙計表
 中華民國114年度

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			政府補助 收 入 支 應	自 築 收 入 支 應	合 計
2	其他				
2	其他費用				
1,899,180	1,955,514	總 計	1,350,086	679,168	2,029,254

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	
1,572,555	70,300	300,255	3,648		82,496	

**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114年度

單位:新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰 舊 換 新 部 分		合 計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	

附註：『增購部分』及『汰舊換新部分』為全部版。

大學：

- 1.管理用車輛：本年度無增購及汰換管理用車輛，本校計有8人座小客車1輛、公務轎車2輛(含首長座車1輛)、小型客貨兩用車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、小型客貨兩用車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
立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 113 年度

項次	決議及附帶決議	辦理情形
	內容	
壹、通案：		
1.	中華民國 113 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分審查總報告所列未送院會處理項目，除確有窒礙難行者再協商，依協商結論通過外，其餘均照各委員會審查會議決議通過。至送院會處理項目，協商有結論者，依協商結論通過；協商未獲結論者，交付表決，並依表決結果通過。	配合決議事項辦理。
2.	各委員會審查結果協商結論，均應依通案決議辦理，不再逐一於各單位協商結果敘明。	配合決議事項辦理。
3.	有鑑於部分作業基金收支失衡，常年短绌，迄 113 年度預算案累積 1,476 億元短绌待填補，亟待提升營運效能。爰要求行政院主計總處查核基金短绌（不含校務基金）連續達 2 年以上者，檢討是否依設立目的，自給自足，力求賸餘，並提出改善策略，及為避免造成政府財政隱憂，以健全基金財務，於 3 個月內向立法院財政委員會提出書面報告（包括倘國庫終止撥補之影響評估）。	本項無本校應辦理事項。
4.	有鑑於我國自 86 年起推動醫藥分業政策，並隨後於 99 年推動慢性病連續處方箋釋出政策，有助於提升患者用藥便利性與安全性。根據統計，我國 6 家公立醫學中心（台大、成大、三總、北榮、中榮及高榮），於 110 年申報慢性處方箋費用總共 195 億元，惟處方箋釋出率僅約五成，尚有提升空間。處方釋出除可減少病患往返醫院的交通成本及掛號費，亦可透過社區藥局藥師提供的用藥指導，進一步保障患者用藥安全與衛教需求。 處方釋出能讓病患在住家附近的健保藥局領藥，減少醫院等待時間，並利於建立藥歷檔案，使藥師得以更周全地提供用藥諮詢，強化慢性病患者的健康管理與醫療支持。職是之故，爰建請衛生福利部於 1 個月內邀集全國 6 家公立醫學中心、相關主管機關及團體研議全面慢性處方箋釋出，以期帶動全國醫療體系推動醫藥分業，確保民眾就近取得高品質的用藥服務，落實保障民眾的	本項無本校應辦理事項。

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	用藥權益，並進一步優化健保資源運用，促進全民健康福祉。	
貳、委員會審查決議部分：		
一、各國立大學校院校務基金：		
國立屏東大學校務基金：		
1.	<p>教育部「國立屏東大學校務基金」110至112年度業務決算數每年均呈現短绌，113、114年度編列之預算數仍持續短绌，且各年自籌款收入占總收入比率均不及50%。惟依「國立大學校院校務基金設置條例」第11條第1項規定，略以，校務基金預算之編製，應維持基金收支平衡或有賸餘之原則。又「中央政府總預算附屬單位預算編製辦法」第3條第2項規定，作業基金預算之編製，應本財務自給自足原則，設法提升業務績效，降低生產或服務之單位成本，以達成最佳效益為目標。綜上，鑑於該基金營運結果尚未能達到收支平衡或有賸餘之目標，亟須檢討改善，爰要求教育部於2個月內向立法院教育及文化委員會暨提案委員提出書面檢討報告，並含114年財務規劃報告。</p>	<p>一、本校收支檢討及改善情形：</p> <p>(一)本校110-112年度收支呈現短绌主要係因受少子女化影響學雜費收入減少、配合政府政策調薪致人事費增加及部分建築物老舊進行整修，衍生相關折舊及攤銷費用大幅增加所致。</p> <p>(二)本校自籌收入占總收入比率雖不及50%，惟本校近幾年積極爭取科研補助計畫、產學合作計畫及各類政府委辦及補助計畫，並拓展自籌收入之業務，自籌收入自110年度6億6,614萬餘元逐年大幅成長，至112年度已至7億5,786萬餘元，成長幅度達14%。</p> <p>(三)本校編列年度預算時，係參酌歷年度預算執行數，並推估年度業務計畫辦理情形及本校財務狀況，審慎編列，114年度預算短绌已較113年度短绌減少。</p> <p>(四)為能逐年改善收支短绌情形，本校均擬訂開源節流措施計畫，如拓展生源、爭取外部資源、增加其他自籌收入、撙節水電等成本、人事經費管控、資源整合再利用及節能減碳等，並據以執行。自110年度決算短绌1億3,560萬餘元，大幅縮減至112年度為5,091萬餘元，減少幅度達62%。</p> <p>(五)綜上，本校收支短绌已逐年減少，再輔以開源節流等相關措施，應能逐步改善學校收支餘绌狀況。</p> <p>二、上述書面檢討報告及114年財務規劃報告書，本校已以114年2月4日屏大主字第1142200009號公文函報教育部。</p>

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 114 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. 收支餘绌預計表及說明.....	1-17~1-19
2. 餘绌撥補預計表.....	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
(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.....	1-73~1-74

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 114 年度

壹、基金概況：

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，國立大學院校務基金年度預算書區分為「適用預算法編送版（A 版，政府補助及學雜費等收入，不含 5 項自籌收入）」、「不適用預算法編送版（B 版，即 5 項自籌收入）」及「全部版（C 版）」等 3 版。惟實際執行結果，雖可達到設置條例第 10 條但書規定之經費執行彈性，但卻使預算編製及執行更形複雜；且屢遭立法院與審計部質疑未能完整表達校務基金預算及財務報表。經教育部詳加檢討結果，報奉行政院 98 年 7 月 6 日院授主孝三字第 0980004182 號函同意，自 99 年度起予以合併為一個版本，以完整表達學校預（決）算及財務狀況之全貌，並適度簡化預（決）算編製作業之負荷。另因應設置條例於 104 年 2 月 4 日修正通過，明定校務基金來源分為政府循預算程序之撥款及自

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 114 年度

籌收入二類，爰經教育部函報行政院主計總處 104 年 5 月 12 日主基作字第 1040200370 號函同意將各預算書表有關「政府補助及學雜費等收入」與「5 項自籌收入」，修正為「政府補助收入」及「自籌收入」表達，以符設置條例修正意旨。

二、組織概況：

依據國立屏東大學組織規程，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 10 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；中心置中心主任一人，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、特殊教育中心、社區諮詢中心、STEM 教育國際碩士學位學程(113 學年度)。
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、

國立屏東大學校務基金(大學)

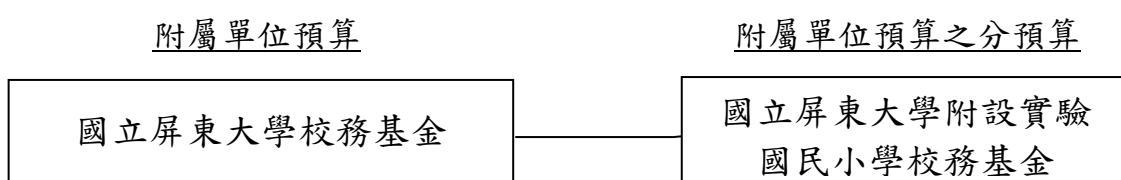
業務計畫及預算說明

中華民國114年度

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、電腦科學與人工智能學系、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(113學年度)。
5. 管理學院：設有企業管理學系、不動產經營學系、休閒事業經營學系、行銷與流通管理學系、商業大數據學系(113學年度更名)、國際經營與貿易學系、財務金融學系、會計學系、大數據商務應用學士學位學程(113學年度停招)。
6. 國際學院：設有東南亞發展中心(113學年度)、華語教學中心(113學年度)。
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。
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：

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114年度

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

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

一、前(112)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數15億9,486萬6千元，較預算數14億9,685萬9千元，增加9,800萬7千元，約6.55%，主要係因建教合作收入、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17億395萬3千元，較預算數16億6,845萬1千元，增加3,550萬2千元，約2.13%，主要係因建教合作成本、推廣教育成本及學生公費及獎勵金等較預算數增加所致。
- (三)業務外收入：決算數1億4,952萬1千元，較預算數1億2,274萬8千元，增加2,677萬3千元，約21.81%，主要係因利息收入、投資賸餘、資產使用及權利金收入及受贈收入等較預算數增加所致。
- (四)業務外費用：決算數8,028萬2千元，較預算數9,644萬8千元，減少1,616萬6千元，約16.76%，主要係因學生宿舍整修攤銷費用較預算數減少所致。
- (五)收支餘绌：決算短绌數3,984萬8千元，較預算短绌數1億4,529萬2千元，減少1億544萬4千元，約72.57%，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8,611萬3千元，占可用預算數9,844萬元，執行率約87.48%，主要係依實際業務需要辦理採購撙節支出所致。

二、上(113)年度截至6月底止預算執行情形：

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114年度

- (一)業務收入：實際業務收入7億7,055萬元，較預計數7億8,804萬1千元，減少1,749萬1千元，約2.22%，主要係因實際收到其他補助收入較預計減少所致。
- (二)業務成本與費用：實際業務成本與費用8億8,516萬1千元，較預計數9億2,180萬1千元，減少3,664萬元，約3.97%，主要係因教學研究及訓輔成本、管理費用及總務費用較預計減少所致。
- (三)業務外收入：實際業務外收入6,478萬2千元，較預計數6,962萬6千元，減少484萬4千元，約6.96%，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3,551萬1千元，較預計數4,222萬8千元，減少671萬7千元，約15.91%，主要係因水電費、外包費及計時與計件人員酬金較預計減少所致。
- (五)收支餘绌：實際短绌數8,534萬元，較預計短绌數1億636萬2千元，減少2,102萬2千元，約19.76%，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1,461萬2千元，占預計數1,814萬9千元，執行率約80.51%，主要係因各項設備正辦理採購中，尚未完工交貨驗收所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)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

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 114 年度

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，落實三個階段的計畫目標，於 2030 年理學院(前瞻重點培育學院)達 40%，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 20%。

(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 114 年招生報到率約 90%，114 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

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 114 年度

畫、教學實踐諮詢服務、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 114 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，提供教師自我成長與跨領域專長的培育，114 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

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 114 年度

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 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 114 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，經過十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。

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 8,574 萬元，均係一次性項目，並由自有資金支應（含營運資金 5,388 萬 7 千元，國庫撥款 3,185 萬 3 千元），編列項目如次：

(一) 機械及設備 5,158 萬 5 千元，主要為教學研究資訊設備之增置及汰舊換新等所需。

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 114 年度

(二)交通及運輸設備 382 萬 5 千元，主要為購置教學研究視訊、傳輸等設備所需。

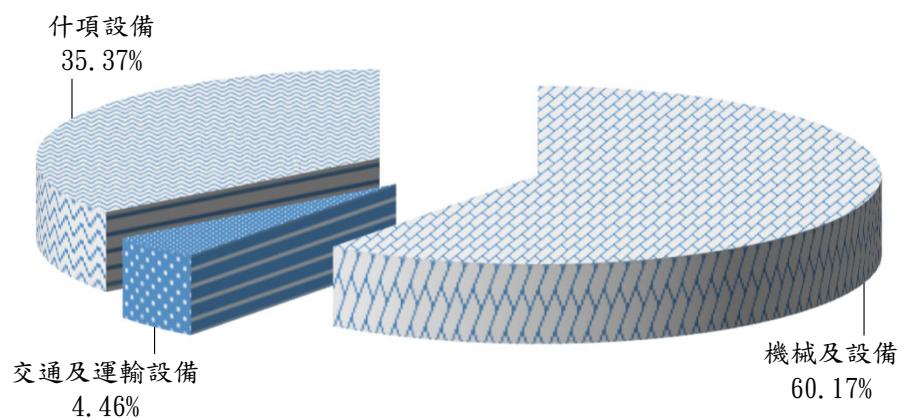
(三)什項設備 3,033 萬元，主要係增置圖書、實驗室各項設備及辦公事務等零星設備之汰換及新增所需。

本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳見圖 1。

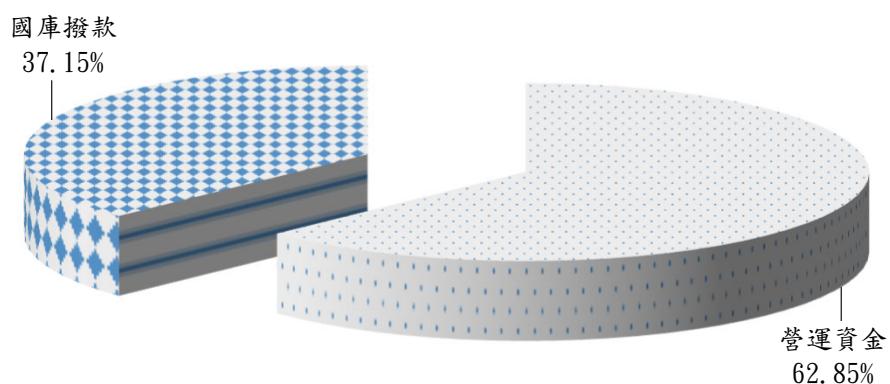
圖1

114年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



資金來源



單位:新臺幣千元

建設改良擴充	114年度預算	資金來源	114年度預算
不動產、廠房及設備	85,740	營運資金	53,887
機械及設備	51,585	國庫撥款	31,853
交通及運輸設備	3,825		
什項設備	30,330		
合計	85,740	合計	85,740

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 114 年度

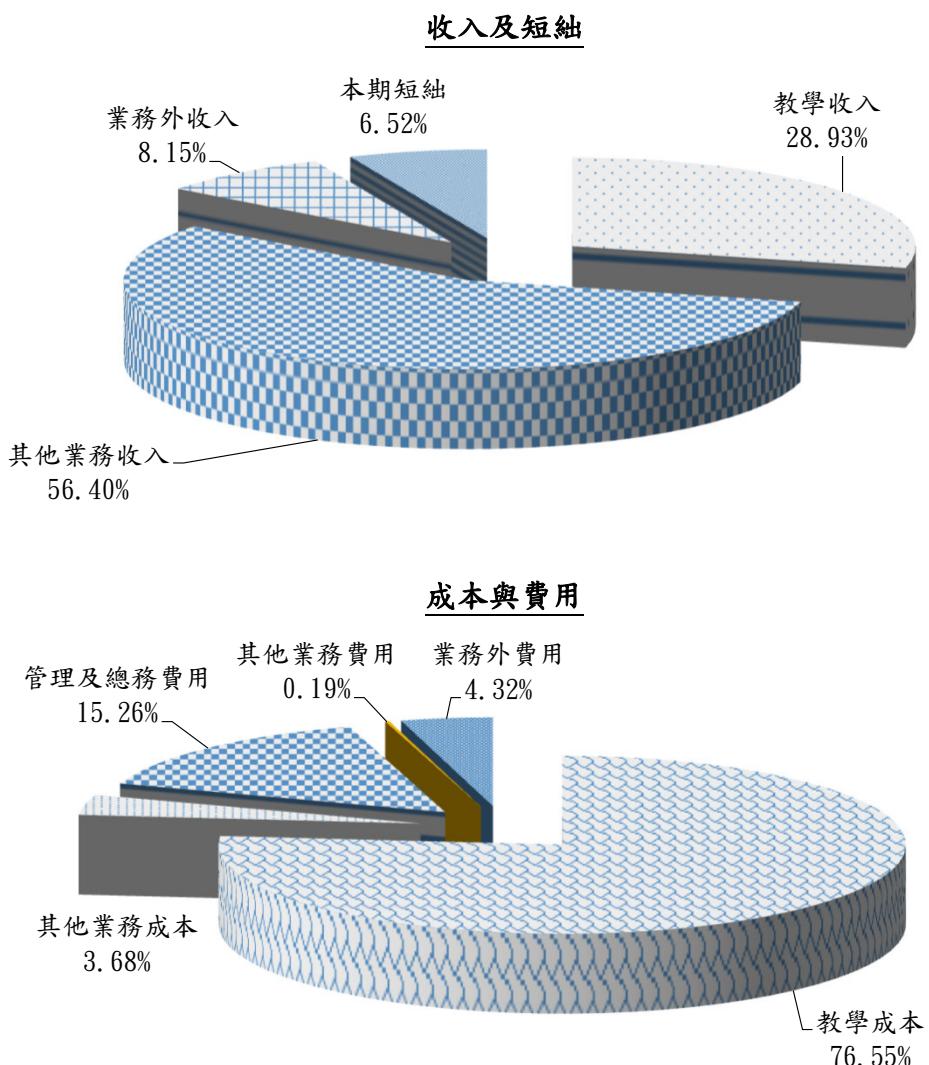
肆、預算概要：

一、業務收支及餘紓之預計：

- (一)業務收入 16 億 3,072 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 15 億 7,608 萬 1 千元，增加 5,464 萬 2 千元，約 3.47%，主要係學校教學研究補助收入、其他補助收入、建教合作收入及推廣教育收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 18 億 2,856 萬 3 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 17 億 6,061 萬元，增加 6,795 萬 3 千元，約 3.86%，主要係學校教學研究補助收入、其他補助收入、建教合作收入及推廣教育收入增加，致教學研究及訓輔成本、建教合作成本、推廣教育成本及管理費用及總務費用相關支出相對增加所致。
- (三)業務外收入 1 億 5,563 萬 9 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 3,925 萬 2 千元，增加 1,638 萬 7 千元，約 11.77%，主要係利息收入、資產使用及權利金收入及受贈收入增加所致。
- (四)業務外費用 8,247 萬 6 千元，主要係其他業務外費用，較上年度預算數 8,446 萬元，減少 198 萬 4 千元，約 2.35%，主要係學生宿舍所需相關費用減少所致。
- (五)業務總收支相抵後，預計短紓數 1 億 2,467 萬 7 千元，較上年度預算短紓數 1 億 2,973 萬 7 千元，減少 506 萬元，約 3.90%，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、成本與費用及餘紓圖表，詳見圖 2、3。

圖2

114年度收入、成本與費用及餘紳

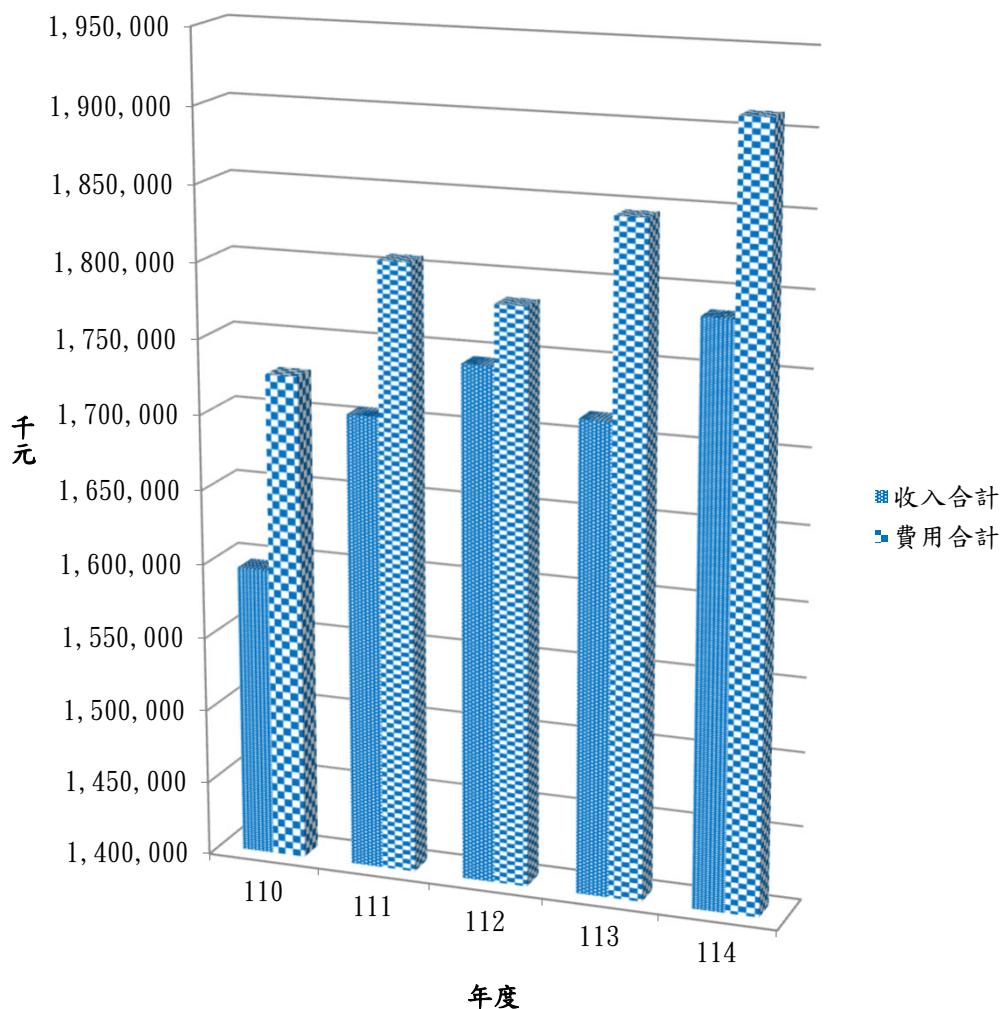


單位:新臺幣千元

收入及短紳	114年度預算	成本與費用	114年度預算
業務收入	1,630,723	業務成本與費用	1,828,563
教學收入	552,911	教學成本	1,462,895
其他業務收入	1,077,812	其他業務成本	70,300
業務外收入	155,639	管理及總務費用	291,720
本期短紳	124,677	其他業務費用	3,648
收入及短紳總額	1,911,039	業務外費用	82,476
		成本與費用總額	1,911,039

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
收入						
業務收入		1,474,555	1,561,278	1,594,866	1,576,081	1,630,723
業務外收入		120,845	143,645	149,521	139,252	155,639
收入合計		1,595,400	1,704,923	1,744,387	1,715,333	1,786,362
費用						
業務成本與費用		1,634,437	1,717,166	1,703,953	1,760,610	1,828,563
業務外費用		92,062	89,292	80,282	84,460	82,476
費用合計		1,726,499	1,806,458	1,784,235	1,845,070	1,911,039
本期餘純		-131,099	-101,535	-39,848	-129,737	-124,677

註：110至112年度決算數為審定決算數；113年度預算為法定預算數。

國立屏東大學校務基金（大學）

業務計畫及預算說明

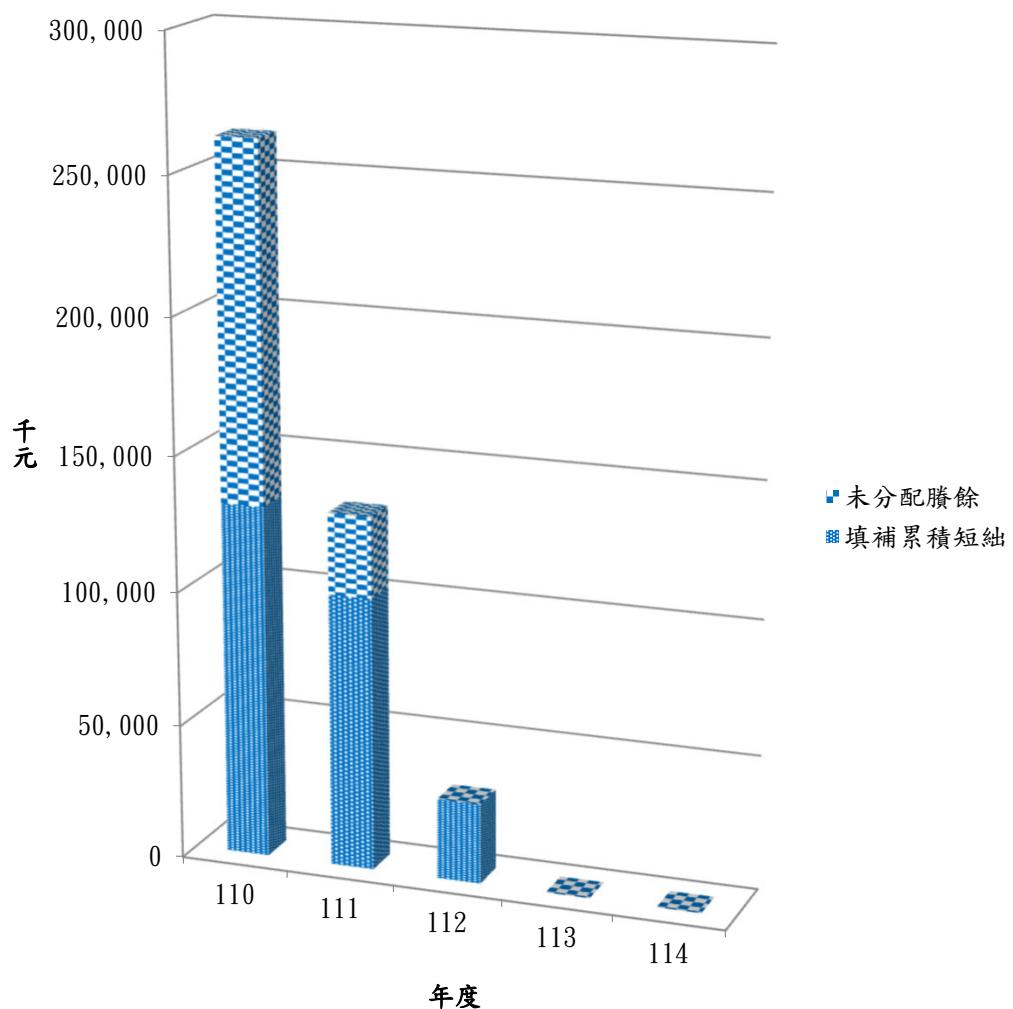
中華民國 114 年度

二、餘紓撥補之預計：

- (一) 本年度預計短紓 1 億 2,467 萬 7 千元，全數由撥用公積填補，經填補後，本年度待填補之短紓為 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	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
賸餘分配						
分配之部		131,098	101,535	34,863		
填補累積短绌		131,098	101,535	34,863		
未分配賸餘		131,407	29,872			
合計		262,505	131,407	34,863		

註：110至112年度決算數為審定決算數；113年度預算為法定預算數。

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 114 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 8,504 萬元，包括：

- 1.本期短绌 1 億 2,467 萬 7 千元。
- 2.利息收入調整 4,609 萬 1 千元，未計利息收入之本期短绌為 1 億 7,076 萬 8 千元。
- 3.調整項目 2 億 971 萬 7 千元，包括折舊 1 億 8,217 萬 2 千元、攤銷 2,948 萬 4 千元及其他淨減 193 萬 9 千元。
- 4.調整現金項目 4,609 萬 1 千元，係收取利息收入。

(二)預計投資活動之現金流出 6 億 7,471 萬 2 千元，包括減少流動金融資產 9 萬 7 千元、增加流動金融資產 1 億 4,860 萬元、增加投資 4 億 325 萬元、增加不動產、廠房及設備 8,574 萬元、增加無形資產及其他資產 3,721 萬 9 千元。

(三)預計籌資活動之現金流入 3,685 萬 3 千元，係增加基金 3,685 萬 3 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 5 億 5,281 萬 9 千元。

(五)期初現金及約當現金 13 億 1,197 萬 7 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 7 億 5,915 萬 8 千元。

國立屏東大學校務基金(大學)
收支餘绌預計表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數			上年度 預算數	比較增減(-)		
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	%	金 額	金 額	%	
1,594,866	業務收入	1,073,732	556,991	1,630,723	100.00	1,576,081	54,642	3.47
597,733	教學收入		552,911	552,911	33.91	519,802	33,109	6.37
423,145	學雜費收入		390,565	390,565	23.95	408,553	-17,988	-4.40
-41,101	學雜費減免		-38,654	-38,654	-2.37	-42,751	4,097	-9.58
188,969	建教合作收入		177,000	177,000	10.85	139,000	38,000	27.34
26,720	推廣教育收入		24,000	24,000	1.47	15,000	9,000	60.00
997,133	其他業務收入	1,073,732	4,080	1,077,812	66.09	1,056,279	21,533	2.04
820,070	學校教學研究補助收入	899,542		899,542	55.16	879,471	20,071	2.28
172,644	其他補助收入	174,190		174,190	10.68	172,728	1,462	0.85
4,419	雜項業務收入		4,080	4,080	0.25	4,080		-
1,703,953	業務成本與費用	1,214,043	614,520	1,828,563	112.13	1,760,610	67,953	3.86
1,365,833	教學成本	984,606	478,289	1,462,895	89.71	1,400,052	62,843	4.49
1,155,557	教學研究及訓輔成本	984,606	286,527	1,271,133	77.95	1,251,044	20,089	1.61
186,123	建教合作成本		170,837	170,837	10.48	137,134	33,703	24.58
24,152	推廣教育成本		20,925	20,925	1.28	11,874	9,051	76.23
76,328	其他業務成本	23,000	47,300	70,300	4.31	70,300		-
76,328	學生公費及獎勵金	23,000	47,300	70,300	4.31	70,300		-
258,666	管理及總務費用	206,437	85,283	291,720	17.89	286,610	5,110	1.78
258,666	管理費用及總務費用	206,437	85,283	291,720	17.89	286,610	5,110	1.78
3,126	其他業務費用		3,648	3,648	0.22	3,648		-
3,126	雜項業務費用		3,648	3,648	0.22	3,648		-
-109,087	業務賸餘(短绌)	-140,311	-57,529	-197,840	-12.13	-184,529	-13,311	7.21
149,521	業務外收入		155,639	155,639	9.54	139,252	16,387	11.77
41,963	財務收入		46,091	46,091	2.83	39,154	6,937	17.72
37,918	利息收入		46,091	46,091	2.83	39,154	6,937	17.72
4,044	投資賸餘				-			-
107,558	其他業務外收入		109,548	109,548	6.72	100,098	9,450	9.44
88,878	資產使用及權利金收入		89,073	89,073	5.46	86,073	3,000	3.49
70	違規罰款收入		50	50	-	50		-
12,422	受贈收入		12,921	12,921	0.79	6,471	6,450	99.68
3	賠(補)償收入		4	4	-	4		-
6,184	雜項收入		7,500	7,500	0.46	7,500		-
80,282	業務外費用	22,848	59,628	82,476	5.06	84,460	-1,984	-2.35
203	財務費用				-			-

國立屏東大學校務基金(大學)
收支餘绌預計表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數			上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計			
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	%
203	兌換短绌				-		-
80,079	其他業務外費用	22,848	59,628	82,476	5.06	84,460	-1,984 -2.35
80,079	雜項費用	22,848	59,628	82,476	5.06	84,460	-1,984 -2.35
69,239	業務外賸餘(短绌)	-22,848	96,011	73,163	4.49	54,792	18,371 33.53
-39,848	本期賸餘(短绌)	-163,159	38,482	-124,677	-7.65	-129,737	5,060 -3.90

附註：

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

國立屏東大學校務基金(大學)
收支 餘 紋 預 計 表 說 明
 中華民國114年度

一、本期收支項目之說明：

(一)業務收支：

1. 業務收入16億3,072萬3千元，包括教學收入5億5,291萬1千元、其他業務收入10億7,781萬2千元。
2. 業務成本與費用18億2,856萬3千元，包括教學成本14億6,289萬5千元、其他業務成本7,030萬元、管理及總務費用2億9,172萬元、其他業務費用364萬8千元。
3. 兩者比較，業務短绌1億9,784萬元。

(二)業務外收支：

1. 業務外收入1億5,563萬9千元，包括財務收入4,609萬1千元、其他業務外收入1億954萬8千元。
2. 業務外費用8,247萬6千元，係其他業務外費用8,247萬6千元。
3. 業務外賸餘7,316萬3千元。

(三)預計本期短绌1億2,467萬7千元。

二、本期其他綜合餘绌之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
22,988	不重分類至餘绌之項目		
	未實現重估增值－不重分類至餘绌之項目		
	採權益法認列之其他綜合餘绌份額－不重分類至餘绌之項目		
22,988	透過其他綜合餘绌按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價餘绌		
	後續可能重分類至餘绌之項目		
	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具餘绌		
	採權益法認列之其他綜合餘绌份額－可能重分類至餘绌之項目		
	透過其他綜合餘绌按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價餘绌		
	未實現重估增值－可能重分類至餘绌之項目		
22,988	其他綜合餘緝合計		

國立屏東大學校務基金(大學)
餘 級 摻 補 預 計 表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
	-	賸餘之部		-	
	-	本期賸餘		-	
	-	前期未分配賸餘		-	
	-	追溯適用及追溯重編 之影響數		-	
	-	公積轉列數		-	
	-	其他轉入數		-	
	-	分配之部		-	
	-	填補累積短绌		-	
	-	提存公積		-	
	-	賸餘撥充基金數		-	
	-	解繳公庫淨額		-	
	-	其他依法分配數		-	
	-	未分配賸餘		-	
129,737	100.00	短绌之部	124,677	100.00	
129,737	100.00	本期短绌	124,677	100.00	
	-	前期待填補之短绌		-	
	-	追溯適用及追溯重編 之影響數		-	
	-	其他轉入數		-	
129,737	100.00	填補之部	124,677	100.00	
	-	撥用賸餘		-	
129,737	100.00	撥用公積	124,677	100.00	
	-	折減基金		-	
	-	公庫撥款		-	
	-	待填補之短绌		-	

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114年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	85,040	
本期賸餘(短绌)	-124,677	
利息股利之調整	-46,091	
未計利息股利之本期賸餘(短绌)	-170,768	
調整項目	209,717	提列折舊1億8,217萬2千元、攤銷2,948萬4千元及減少其他193萬9千元，共計2億971萬7千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	38,949	
收取利息	46,091	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	85,040	
▼投資活動之現金流量	-674,712	
減少流動金融資產及短期貸墊款	97	減少存款期間3個月以上，1年內到期定期存款之流動金融資產9萬7千元。
增加流動金融資產及短期貸墊款	-148,600	增加存款期間3個月以上，1年內到期定期存款之流動金融資產1億4,860萬元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-403,250	增加存款期間一年以上到期定期存款之非流動金融資產4億325萬元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-85,740	增加固定資產8,574萬元(國庫撥款1,185萬3千元、教育部專案型補助計畫2,000萬元、營運資金5,388萬7千元)。
增加無形資產及其他資產	-37,219	增加無形資產電腦軟體205萬4千元及專利權16萬5千元(營運資金支應)、遞延資產3,500萬元(國庫撥款500萬元、營運資金支應3,000萬元)。
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-674,712	
▼籌資活動之現金流量	36,853	
增加基金、公積及填補短绌	36,853	增加基金3,685萬3千元(國庫撥款-固定資產1,185萬3千元及遞延資產500萬元、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)	36,853	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-552,819	
▼期初現金及約當現金	1,311,977	
▼期末現金及約當現金	759,158	
▼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	48,984	
盈餘分配與虧損填補之金額	-124,677	

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114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4,898萬4千元，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1億2,467萬7千元，係撥用公積填補短绌。

國立屏東大學校務基金(大學)
教學收入明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
教學收入				552,911	
學雜費收入	人	8,329	46,892.18	390,565	各項學雜費及學分費收入等。
日間部	人	7,319	45,943.03	336,257	
研究所	人	902	45,651.88	41,178	研究所學生學雜費及學分費收入。
大學部	人	6,417	45,863.96	294,309	
四年制	人	6,417	45,863.96	294,309	日間部四年制學生學雜費收入。
暑修班				770	
夜間部	人	1,010	53,770.30	54,308	
大學部	人	480	34,666.67	16,640	
四年制	人	480	34,666.67	16,640	進修推廣部四年制學生學雜費收入。
在職進修專班	人	530	71,071.70	37,668	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				-38,654	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子女身分、共同助學等學生之學雜費減免。
建教合作收入				177,000	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				28,000	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				75,000	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				74,000	接受政府機關各項委託辦理所獲得之收入。
推廣教育收入				24,000	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114年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	1,077,812	
學校教學研究補助收入	899,542	教育部補助教學研究經費8億9,954萬2千元。
教育部核給年度補助	899,542	
其他補助收入	174,190	(一)教育部及各級政府機關專案補助收入1億7,282萬5千元。 (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136萬5千元。
雜項業務收入	4,080	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114年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	155,639	
財務收入	46,091	
利息收入	46,091	基金孳息收入。
其他業務外收入	109,548	
資產使用及權利金收入	89,073	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	50	未依契約、其他規定履約所收取之罰款收入。
受贈收入	12,921	(一)接受贈與現金或其他財物1,234萬7千元。 (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57萬4千元。
賠(補)償收入	4	圖書遺失賠償款。
雜項收入	7,500	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114年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
教學成本		984,606	478,289		1,462,895
教學研究及訓輔成本	人	984,606	286,527	8,329	152,615.32
用人費用		709,855	73,502		783,357
正式員額薪資		523,710	50,311		574,021
聘僱及兼職人員薪資		34,907	15,158		50,065
加(夜)班費		6,062			6,062
獎金		65,866			65,866
退休及卹償金		41,749			41,749
福利費		37,561	8,033		45,594
服務費用		125,896	161,124		287,020
水電費		12,398	2,371		14,769
郵電費		107	2,851		2,958
旅運費		4,786	9,038		13,824
印刷裝訂及公告費		6,449	4,000		10,449
修理保養及保固費		15,404	10,392		25,796
保險費		500	1,344		1,844
一般服務費		49,410	92,512		141,922
專業服務費		36,842	37,897		74,739
推展費			719		719
材料及用品費		27,647	22,795		50,442
使用材料費		889	315		1,204
用品消耗		26,758	22,480		49,238
租金與利息		8,562	687		9,249
地租及水租		525	200		725
房租		577	127		704
機器租金		2,800	10		2,810
交通及運輸設備租金		2,930	290		3,220
什項設備租金		1,730	60		1,790
折舊、折耗及攤銷		111,984	23,364		135,348
不動產、廠房及設備折舊		74,268	12,432		86,700
其他折舊性資產折舊		29,760			29,760
攤銷		7,956	10,932		18,888
稅捐與規費(強制費)			282		282
消費與行為稅					
規 費			282		282
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費		662	4,773		5,435
會費			550		550
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)		662	2,302		2,964

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
		1,400,052			1,365,833
8,679	144,146.10	1,251,044	8,859	130,438.76	1,155,557
		762,418			673,722
		557,301			475,680
		50,065			47,754
		6,062			5,713
		63,948			58,016
		40,533			41,801
		44,509			44,758
		291,070			286,259
		14,769			17,276
		2,958			2,523
		14,324			16,475
		10,449			10,742
		31,562			24,838
		1,844			2,181
		139,706			145,913
		74,739			66,198
		719			112
		51,553			46,105
		2,315			754
		49,238			45,352
		9,249			9,221
		725			1,090
		704			1,265
		2,810			1,701
		3,220			3,136
		1,790			2,027
		131,037			135,084
		90,276			93,484
		29,809			29,774
		10,952			11,827
		282			104
					55
		282			49
		5,435			5,062
		550			697
		2,964			4,154

國立屏東大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國114年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
競賽及交流活動費			1,921		1,921
建教合作成本			170,837		170,837
用人費用			30,000		30,000
聘僱及兼職人員薪資			30,000		30,000
服務費用			98,057		98,057
水電費			5,799		5,799
郵電費			186		186
旅運費			13,442		13,442
印刷裝訂及公告費			5,800		5,800
修理保養及保固費			76		76
保險費			278		278
一般服務費			55,474		55,474
專業服務費			17,002		17,002
材料及用品費			21,256		21,256
使用材料費			280		280
用品消耗			20,976		20,976
租金與利息			1,406		1,406
地租及水租			248		248
房租			342		342
機器租金			186		186
交通及運輸設備租金			630		630
什項設備租金					
折舊、折耗及攤銷			4,656		4,656
不動產、廠房及設備折舊			4,344		4,344
攤銷			312		312
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			20,925		20,925
用人費用			7,500		7,500
聘僱及兼職人員薪資			7,500		7,500
服務費用			11,210		11,210
水電費			70		70
郵電費			42		42

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
		1,921			211
		137,134			186,123
		25,000			28,487
		25,000			28,487
		72,707			112,317
		2,799			6,549
		186			317
		7,442			16,786
		4,800			6,036
		76			125
		278			193
		45,474			55,926
		11,652			26,385
		21,256			17,993
		280			290
		20,976			17,702
		1,406			7,751
		248			2,235
		342			306
		186			3,953
		630			790
					469
		5,303			5,131
		5,079			4,880
		224			252
					4
					4
		11,462			14,440
		70			92
		11,174			14,124
					184
		218			40
		11,874			24,152
		5,500			7,187
		5,500			7,187
		4,210			13,857
		70			855
		42			149

國立屏東大學校務基金(大學)
教學成本明細表
中華民國114年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
旅運費			613		613
印刷裝訂及公告費			800		800
修理保養及保固費					
保險費			9		9
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			1,601		1,601
使用材料費			97		97
用品消耗			1,504		1,504
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			120		120
不動產、廠房及設備折舊			84		84
攤銷			36		36
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			115		115
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
		113			598
		300			693
		9			112
		2,444			583
		1,182			8,470
		50			2,381
		1,601			16
		97			1,876
		1,504			11
		379			1,865
		69			1,148
		69			228
					530
		213			322
		97			68
		69			80
		65			75
		4			4
		115			5
		75			5
		40			

國立屏東大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
510300 教學成本	
510301 教學研究及訓輔成本	<p>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。</p> <p>二、本年度編列推動科技發展經費148萬元，其中業務費72萬元、國外旅費41萬元、大陸地區旅費5萬元、其他30萬元。</p>
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	<p>一、程式設計師考績獎金。</p> <p>二、教師及程式設計師依規定支領之年終獎金。</p>
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、電費等。
510301-2200 郵電費	郵費、電話費及數據通信費用。
510301-2300 旅運費	<p>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1,382萬4千元。其中：</p> <p>(一)國外旅費編列482萬9千元，包含：</p> <p>(一)訪問暨考察經費編列134萬元。</p> <p>(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。</p> <p>(三)從事海外招生活動及高等學府實質交流考察經費編列207萬9千元。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>二、大陸地區旅費編列152萬6千元，包含：</p> <p>(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。</p> <p>(二)參加大陸地區學術交流活動經費編列147萬6千元。</p>
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2,579萬6千元，其中改善無障礙環境編列100萬元，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184萬4千元，其中含學生團體保險費83萬3千元(每人100元，學生人數8,329人)。
510301-2700 一般服務費	<p>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1億4,192萬2千元，其中：</p> <p>一、外包費編列1,315萬元，係校園清潔外包20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。</p> <p>二、計時計件人員酬金編列1億2,693萬5千元：</p>

國立屏東大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
	(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50人、諮商心理輔導師3人、按日及按時人員200人之薪資、勞健保等費用，編列4,941萬元。 (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92人、契僱教師3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46人及臨時人員161人合計607人每人每年3千元編列，編列數為182萬1千元。
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7,473萬9千元。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4,416萬2千元；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4,923萬8千元。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62萬元；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。
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54萬5千元、職業團體之常年會費及臨時費編列5千元。

國立屏東大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
510301-7400 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192萬1千元，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。
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 ,344萬2千元，其中： 一、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。 二、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5,547萬4千元。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60人及按日及 按時人員140人之薪資、勞健保等費用，編列5,546萬4千元。
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1,700萬2千 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85萬元。
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。
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。
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。

國立屏東大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
510303-4400 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。
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。
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。
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25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。
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	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

國立屏東大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
用品消耗	境美化等。
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114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
76,328	70,300	其他業務成本	23,000	47,300	70,300
76,328	70,300	學生公費及獎勵金	23,000	47,300	70,300
76,328	70,300	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	23,000	47,300	70,300
76,328	70,300	捐助、補助與獎助	23,000	47,300	70,300

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114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、功勳子女公費計編列4,730萬元及教育部補助計畫獎助學員生給與等計編列2,300萬元，合計編列7,030萬元。
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114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
258,666	286,610	管理及總務費用	206,437	85,283	291,720
258,666	286,610	管理費用及總務費用	206,437	85,283	291,720
159,632	182,654	用人費用	171,545	16,214	187,759
100,459	116,179	正式員額薪資	110,736	8,928	119,664
130	238	聘僱及兼職人員薪資		238	238
5,268	5,742	加(夜)班費	5,074	668	5,742
26,469	30,218	獎金	31,126		31,126
13,230	12,278	退休及卹償金	12,647		12,647
14,076	17,999	福利費	11,962	6,380	18,342
62,872	61,136	服務費用	200	62,191	62,391
2,234	7,181	水電費		4,181	4,181
705	404	郵電費		404	404
134	374	旅運費		374	374
130	451	印刷裝訂及公告費		451	451
7,688	7,771	修理保養及保固費	200	7,744	7,944
119	103	保險費		103	103
49,418	42,197	一般服務費		46,273	46,273
1,843	1,888	專業服務費		1,888	1,888
601	767	公關慰勞費		773	773
1,302	6,795	材料及用品費		2,795	2,795
64	309	使用材料費		309	309
1,238	6,486	用品消耗		2,486	2,486
1	21	租金與利息		21	21
	7	房租		7	7
	14	交通及運輸設備租金		14	14
1		什項設備租金			
34,826	35,674	折舊、折耗及攤銷	34,692	3,732	38,424
25,615	26,300	不動產、廠房及設備折舊	26,580	2,748	29,328
7,444	7,452	其他折舊性資產折舊	7,440		7,440
1,767	1,922	攤銷	672	984	1,656
32	330	稅捐與規費(強制費)		330	330
25	19	土地稅		19	19
	100	房屋稅		100	100
	141	消費與行為稅		141	141
7	70	規費		70	70
2		其他			

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114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
2		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114年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	
515001 管理費用及總務費用	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507萬4千元。
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。
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。
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。
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4,627萬3千元，其中： 一、外包費：校園警衛保全8人、校舍清潔整理13人，皆為勞務承攬人力，編列外包費845萬5千元。 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6人、契僱清潔事務人員6人之薪資、勞健保等費用，編列3,725萬7千元。 三、體育活動費：以職員137名、技工工友駕駛29名及駐衛警3名計169名，每名年需3千元，計編列50萬7千元。
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188萬8千元，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76萬7千元，前年度決算數60萬1千元。
515001-3000 材料及用品費	
515001-3100 使用材料費	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114年度

科 目	說 明
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。
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114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
3,126	3,648	其他業務費用		3,648	3,648
3,126	3,648	雜項業務費用		3,648	3,648
3,126	3,648	服務費用		3,648	3,648
3,126	3,648	專業服務費		3,648	3,648

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114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114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
80,282	84,460	業務外費用	22,848	59,628	82,476
203		財務費用			
203		兌換短緝			
203		短緝、賠償與保險給付			
203		各項短緝			
80,079	84,460	其他業務外費用	22,848	59,628	82,476
80,079	84,460	雜項費用	22,848	59,628	82,476
154	188	用人費用		188	188
12		聘僱及兼職人員薪資			
142	188	加(夜)班費		188	188
41,959	45,368	服務費用		45,368	45,368
12,100	15,414	水電費		15,414	15,414
3,964	4,818	郵電費		4,818	4,818
92	24	旅運費		24	24
137	500	印刷裝訂及公告費		500	500
6,532	3,755	修理保養及保固費		3,755	3,755
57	45	保險費		45	45
18,073	19,820	一般服務費		19,820	19,820
1,004	992	專業服務費		992	992
1,266	4,096	材料及用品費		3,096	3,096
	96	使用材料費		96	96
1,266	4,000	用品消耗		3,000	3,000
1,296	80	租金與利息		80	80
993		機器租金			
244		交通及運輸設備租金			
59	80	什項設備租金		80	80
34,002	34,092	折舊、折耗及攤銷	22,848	10,260	33,108
13,622	13,712	不動產、廠房及設備折舊	8,592	4,140	12,732
11,790	11,790	其他折舊性資產折舊	11,784		11,784
8,590	8,590	攤銷	2,472	6,120	8,592
911	554	稅捐與規費(強制費)		554	554
117		房屋稅			
793	554	消費與行為稅		554	554
123	82	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活		82	82

國立屏東大學校務基金(大學)
業務外費用明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
		動費			
70	82	捐助、補助與獎助		82	82
53		補貼(償)、獎勵 、慰問與救助(濟)			
368		短绌、賠償與保險給 付			
368		各項短绌			

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114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1,541萬4千元，其中學生宿舍電費編列1,282萬9千元、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。
520298-2400 印刷裝訂及公告費	凡印製、裝訂費用等。
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375萬5千元，其中宿舍修護費編列200萬元。
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1,982萬元。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60人之薪資、勞健保等費用，編列935萬元。
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99萬2千元，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列46萬8千元。
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。
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。
520298-6000	

國立屏東大學校務基金(大學)

業務外費用說明

中華民國114年度

科 目	說 明
稅捐與規費（強制費） 520298-6500 消費與行為稅 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	各種消費與行為稅等。 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114年度

項 目	不動產、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫				51,585	3,825	30,330
一次性項目				51,585	3,825	30,330
政府補助收入支應				47,585	3,725	27,230
自籌收入支應				4,000	100	3,100
合 計				51,585	3,825	30,330

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			
				85,740		85,740	
				85,740		85,740	
				78,540		78,540	一、機械及設備共計4,758萬5千元。 1.改善教學研究及校務行政等各項機械及設備購置1,887萬元。 2.擴充實驗室周邊設施及儀器等各項機械及設備購置1,648萬3千元。 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223萬2千元。 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372萬5千元。 1.全校教學研究及校務行政等各項交通及運數設備購置272萬5千元。 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2,723萬元。 1.教學研究及校務行政所須辦公器具、圖書、事務性機具等什項設備購置1,823萬元。 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。
				85,740		85,740	

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114年度

項 目	自 有 資 金			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	53,887		31,853	
一次性項目	53,887		31,853	
合 計	53,887		31,853	

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	%		
85,740	100.00					85,740	100.00
85,740	100.00					85,740	100.00
85,740	100.00					85,740	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114年度

項 目	全 部					計 外借資金	
	資 金 來 源						
	投 資 額	自 有	資 金	其 他			
一般建築及設備計畫	85,740	53,887		31,853			
一次性項目	85,740	53,887		31,853			
合 計	85,740	53,887		31,853			

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位:新臺幣千元

計畫					預算數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本年 度		截至本年度累計數	
					金額	佔全部 計畫%	金額	佔全部 計畫%
					85,740	100.00	85,740	100.00
	114.01 114.12				85,740	100.00	85,740	100.00
					85,740	100.00	85,740	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114年度

項 目	不動產、				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設備	什項設備
前年度決算資產原值	92,708	724,100	904,705	100,513	996,178
上年度預計增減資產原值			22,852	-4,616	6,301
本年度預計增減資產原值			19,854	-6,602	6,322
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	92,708	724,100	947,411	89,295	1,008,801
本年度應提折舊額	1,140	17,004	70,572	5,280	39,192
教學成本	912	9,036	57,240	2,664	21,276
管理及總務費用	228	2,256	10,776	2,460	13,608
其他業務外費用		5,712	2,556	156	4,308

附註：本表數據為全部版。代管土地金額本年度預計數為13億7,226萬6千元，前年度決算數為13億7,226萬6千元。

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			
			2,597,476	5,415,680	
					24,537
					19,574
			2,597,476	5,459,791	
				48,984	182,172
				29,760	120,888
				7,440	36,768
			11,784		24,516

國立屏東大學校務基金(大學)
資產報廢明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廢 損 失
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
不動產、廠房及設備	66,166	66,166				
機械及設備	31,731	31,731				
機械及設備	31,731	31,731				
交通及運輸設備	10,427	10,427				
交通及運輸設備	10,427	10,427				
什項設備	24,008	24,008				
什項設備	24,008	24,008				

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114年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	2,968,337	
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	36,853	國庫現金增撥基金3,685萬3千元。
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	3,005,190	

附註：本表數據為全部版。

本 頁 空 白

國立屏東大學校務基金(大學)
預計平衡表

中華民國114年12月31日

單位:新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科 目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
5,017,187	資產	4,935,086	4,975,865	-40,779
998,305	流動資產	2,088,200	2,492,516	-404,316
669,331	現金	759,158	1,311,977	-552,819
236,050	流動金融資產	1,236,118	1,087,615	148,503
32,051	應收款項	32,051	32,051	
54,379	預付款項	54,379	54,379	
6,494	短期貸墊款	6,494	6,494	
2,426,368	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	1,318,368	915,118	403,250
2,379,936	非流動金融資產	1,271,936	868,686	403,250
46,432	準備金	46,432	46,432	
1,347,601	不動產、廠房及設備	1,255,461	1,302,909	-47,448
7,415	土地改良物	4,654	5,794	-1,140
593,289	房屋及建築	559,282	576,286	-17,004
187,421	機械及設備	147,299	166,286	-18,987
19,636	交通及運輸設備	16,667	18,122	-1,455
539,840	什項設備	527,559	536,421	-8,862
10,609	無形資產	9,915	11,499	-1,584
10,609	無形資產	9,915	11,499	-1,584
234,304	其他資產	263,142	253,823	9,319
232,597	遞延資產	261,435	252,116	9,319
1,707	什項資產	1,707	1,707	
5,017,187	合計	4,935,086	4,975,865	-40,779
413,935	負債	409,507	411,446	-1,939
276,130	流動負債	276,130	276,130	
38,352	應付款項	38,352	38,352	
237,778	預收款項	237,778	237,778	
137,805	其他負債	133,377	135,316	-1,939
124,174	遞延負債	119,746	121,685	-1,939
13,631	什項負債	13,631	13,631	
4,603,252	淨值	4,525,579	4,564,419	-38,840
2,926,484	基金	3,005,190	2,968,337	36,853
2,926,484	基金	3,005,190	2,968,337	36,853
1,662,488	公積	1,506,109	1,581,802	-75,693
1,662,488	資本公積	1,506,109	1,581,802	-75,693
	累積餘绌			
14,280	淨值其他項目	14,280	14,280	
14,280	累積其他綜合餘绌	14,280	14,280	
5,017,187	合計	4,935,086	4,975,865	-40,779

國立屏東大學校務基金(大學)

預計平衡表說明

中華民國114年度

※『112年12月31日實際數』、『114年12月31日預計數』及『113年12月31日預計數』為全部版。

1.信託代理與保證資產科目：

本年度預算數:\$11,514千元、上年度預算數:\$11,514千元 及前年度決算數:\$11,514千元

2.信託代理與保證負債科目：

本年度預算數:\$11,514千元、上年度預算數:\$11,514千元 及前年度決算數:\$11,514千元

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」26億2,433萬8千元及26億2,433萬8千元，較上年度預計數26億7,332萬2千元及26億7,332萬2千元，分別減少4,898萬4千元及4,898萬4千元。

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114年度

單位:新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
教學訓輔	人	8,329	152,615.32	1,271,133	
大專院校	人	8,329	152,615.32	1,271,133	研究所902人，日間部大學部6,417人，進推部大學部480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	8,679	144,146.10	1,251,044	
大專院校	人	8,679	144,146.10	1,251,044	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	8,859	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。
110年度決算數					
教學訓輔	人	9,027	130,261.77	1,175,873	
大專院校	人	9,027	130,261.77	1,175,873	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』、『111年度決算數』及『110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114年度

單位:人

科 目	職別	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分：					
專任人員		169		169	
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		14		14	
工友		14		14	
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		20	
助理教授		80		80	
講師		90		90	
總 計		825		825	

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615人年終獎金8,080萬3千元、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171人考績獎金1,611萬9千元。

三、計時計件人員酬金：

- 執行教育部及其他政府機關補助計畫所需聘用專案助理50人、諮商心理輔導師3人、按日及按時人員200人員之薪資、勞健保等費用，編列4,941萬元。
- 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146人、契僱教師3人、契僱事務人員6人及契僱清潔人員6人之薪資、勞健保等費用，編列1億1,478萬2千元。
- 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60人、按日及按時人員140人之薪資、勞健保等費用，編列5,546萬4千元。
- 各項推廣教育計畫所需聘用按日及按時人員25人之薪資、勞健保等費用，編列744萬4千元。
- 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60人之薪資、勞健保等費用，編列935萬元。

國立屏東大學校務基金(大學)
員工人數彙計表

中華民國114年度

單位:人

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

6.以上合計編列2億3,645萬元。

四、外包費：勞力外包公司之勞務承攬，校園清潔外包20人、校園警衛保全8人、教學器材管理3人、圖書館勞務服務7人、校舍清潔整理13人，編列數2,160萬5千元；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3,207萬5千元。

國立屏東大學校務基金(大學)
用人費用彙計表
 中華民國114年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津 貼	獎 金					退 休
					年 終 獎 金	考 獎 金	績 金	績 效 金	其 他	
業務支出部分	693,685		11,992		80,873	16,119				54,396
教學成本	574,021		6,062		65,310	556				41,749
正式人員	574,021		6,062		65,310	556				41,749
教員	570,054		6,001		64,746	556				41,388
助教	3,967		61		564					361
兼任人員										
教員										
管理及總務費用	119,664		5,742		15,563	15,563				12,647
正式人員	119,664		5,742		15,563	15,563				12,647
職員	106,206		4,246		13,921	13,921				8,575
工員	13,458		1,496		1,642	1,642				4,072
兼任人員										
職員										
其他業務外費用			188							
正式人員			188							
教員			188							
合 計	693,685		11,992		80,873	16,119				54,396
總 計	693,685		11,992		80,873	16,119				54,396

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615人年終獎金8,080萬3千元、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171人考績獎金1,611萬9千元。
- 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50人、諮商心理輔導師3人、按日及按時人員200人員之薪資、勞健保等費用，編列4,941萬元。
 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146人、契僱教師3人、契僱事務人員6人及契僱清潔人員6人之薪資、勞健保等費用，編列1億1,478萬2千元。
 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60人、按日及按時人員140人之薪資、勞健保等費用，編列5,546萬4千元。
 4. 各項推廣教育計畫所需聘用按日及按時人員25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60人之薪資、勞健保等費用，編列935萬元。
 6. 以上合計編列2億3,645萬元。
- 四、外包費：勞力外包公司之勞務承攬，校園清潔外包20人、校園警衛保全8人、教學器材管理3人、圖書館勞務服務7人、校舍清潔整理13人，編列數2,160萬5千元；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3,207萬5千元。

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				
		49,016	507		14,413		921,001	87,803	1,008,804
		37,251	310		8,033		733,292	87,565	820,857
		37,251	310		8,033		733,292		733,292
		36,860	307		7,953		727,865		727,865
		391	3		80		5,427		5,427
								87,565	87,565
								87,565	87,565
		11,765	197		6,380		187,521	238	187,759
		11,765	197		6,380		187,521		187,521
		10,353	197		5,617		163,036		163,036
		1,412			763		24,485		24,485
								238	238
								238	238
								188	
								188	
								188	
		49,016	507		14,413		921,001	87,803	1,008,804
		49,016	507		14,413		921,001	87,803	1,008,804

國立屏東大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國114年度

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			政府補助 收 入 支 應	自 繳 收 入 支 應	合 計
869,182	975,760	用人費用	881,400	127,404	1,008,804
576,139	673,480	正式員額薪資	634,446	59,239	693,685
83,570	80,803	聘僱及兼職人員薪資	34,907	52,896	87,803
11,123	11,992	加(夜)班費	11,136	856	11,992
84,485	94,166	獎金	96,992		96,992
55,031	52,811	退休及卹償金	54,396		54,396
58,834	62,508	福利費	49,523	14,413	63,936
520,390	478,139	服務費用	126,096	381,598	507,694
39,014	40,233	水電費	12,398	27,835	40,233
7,658	8,408	郵電費	107	8,301	8,408
34,085	22,277	旅運費	4,786	23,491	28,277
17,738	16,500	印刷裝訂及公告費	6,449	11,551	18,000
39,295	43,164	修理保養及保固費	15,604	21,967	37,571
3,133	2,279	保險費	500	1,779	2,279
277,800	249,641	一般服務費	49,410	221,523	270,933
100,937	94,101	專業服務費	36,842	63,609	100,451
601	767	公關慰勞費		773	773
128	769	推展費		769	769
68,542	85,301	材料及用品費	27,647	51,543	79,190
1,119	3,097	使用材料費	889	1,097	1,986
67,423	82,204	用品消耗	26,758	50,446	77,204
19,417	11,135	租金與利息	8,562	2,573	11,135
3,553	1,042	地租及水租	525	517	1,042
2,101	1,053	房租	577	476	1,053
6,647	2,996	機器租金	2,800	196	2,996
4,492	4,077	交通及運輸設備租金	2,930	1,147	4,077
2,624	1,967	什項設備租金	1,730	237	1,967
209,123	206,175	折舊、折耗及攤銷	169,524	42,132	211,656
137,676	135,432	不動產、廠房及設備折舊	109,440	23,748	133,188
49,008	49,051	其他折舊性資產折舊	48,984		48,984
22,440	21,692	攤銷	11,100	18,384	29,484
1,051	1,166	稅捐與規費(強制費)		1,166	1,166
25	19	土地稅		19	19
117	100	房屋稅		100	100
852	695	消費與行為稅		695	695
56	352	規費		352	352
95,958	87,394	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	23,662	67,732	91,394
789	620	會費		620	620
90,527	81,631	捐助、補助與獎助	23,000	62,631	85,631
4,391	2,964	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟))	662	2,302	2,964
251	2,179	競賽及交流活動費		2,179	2,179
571		短绌、賠償與保險給付			
571		各項短绌			
2		其他			

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	
820,857		187,759			188	
574,021		119,664				
87,565		238				
6,062		5,742			188	
65,866		31,126				
41,749		12,647				
45,594		18,342				
396,287		62,391	3,648		45,368	
20,638		4,181			15,414	
3,186		404			4,818	
27,879		374			24	
17,049		451			500	
25,872		7,944			3,755	
2,131		103			45	
204,840		46,273			19,820	
93,923		1,888	3,648		992	
		773				
769						
73,299		2,795			3,096	
1,581		309			96	
71,718		2,486			3,000	
11,034		21			80	
1,042						
1,046		7				
2,996						
4,063		14				
1,887					80	
140,124		38,424			33,108	
91,128		29,328			12,732	
29,760		7,440			11,784	
19,236		1,656			8,592	
282		330			554	
		19				
		100				
		141			554	
282		70				
21,012	70,300				82	
620						
15,249	70,300				82	
2,964						
2,179						

國立屏東大學校務基金(大學)
各項費用彙計表
 中華民國114年度

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			政府補助 收 入 支 應	自 繳 收 入 支 應	合 計
2		其他費用			
1,784,236	1,845,070	總 計	1,236,891	674,148	1,911,039

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	
1,462,895	70,300	291,720	3,648		82,476	

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114年度

單位:新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰 舊 換 新 部 分		合 計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	

附註：『增購部分』及『汰舊換新部分』為全部版。

1. 管理用車輛：本年度無增購及汰換管理用車輛，本校計有8人座小客車1輛、公務轎車2輛(含首長座車1輛)、小型客貨兩用車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、小型客貨兩用車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 113 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
壹、通案：		
1.	中華民國 113 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分審查總報告所列未送院會處理項目，除確有窒礙難行者再協商，依協商結論通過外，其餘均照各委員會審查會議決議通過。至送院會處理項目，協商有結論者，依協商結論通過；協商未獲結論者，交付表決，並依表決結果通過。	配合決議事項辦理。
2.	各委員會審查結果協商結論，均應依通案決議辦理，不再逐一於各單位協商結果敘明。	配合決議事項辦理。
3.	有鑑於部分作業基金收支失衡，常年短缺，迄 113 年度預算案累積 1,476 億元短绌待填補，亟待提升營運效能。爰要求行政院主計總處查核基金短绌（不含校務基金）連續達 2 年以上者，檢討是否依設立目的，自給自足，力求賸餘，並提出改善策略，及為避免造成政府財政隱憂，以健全基金財務，於 3 個月內向立法院財政委員會提出書面報告（包括倘國庫終止撥補之影響評估）。	本項無本校應辦理事項。
4.	有鑑於我國自 86 年起推動醫藥分業政策，並隨後於 99 年推動慢性病連續處方箋釋出政策，有助於提升患者用藥便利性與安全性。根據統計，我國 6 家公立醫學中心（台大、成大、三總、北榮、中榮及高榮），於 110 年申報慢性處方箋費用總共 195 億元，惟處方箋釋出率僅約五成，尚有提升空間。處方釋出除可減少病患往返醫院的交通成本及掛號費，亦可透過社區藥局藥師提供的用藥指導，進一步保障患者用藥安全與衛教需求。 處方釋出能讓病患在住家附近的健保藥局領藥，減少醫院等待時間，並利於建立藥歷檔案，使藥師得以更周全地提供用藥諮詢，強化慢性病患者的健康管理與醫療支持。職是之故，爰建請衛生福利部於 1 個月內邀集全國 6 家公立醫學中心、相關主管機關及團體研議全面慢性處方箋釋出，以期帶動全國醫療體系推動醫藥分業，確保民眾就近取得高品質的用藥服務，落實保障民眾的用藥權益，並進一步優化健保資源運用，促	本項無本校應辦理事項。

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
進全民健康福祉。		
貳、委員會審查決議部分：		
一、各國立大學校院校務基金：		
國立屏東大學校務基金：		
1.	<p>教育部「國立屏東大學校務基金」110至112年度業務決算數每年均呈現短绌，113、114年度編列之預算數仍持續短绌，且各年自籌款收入占總收入比率均不及50%。惟依「國立大學校院校務基金設置條例」第11條第1項規定，略以，校務基金預算之編製，應維持基金收支平衡或有賸餘之原則。又「中央政府總預算附屬單位預算編製辦法」第3條第2項規定，作業基金預算之編製，應本財務自給自足原則，設法提升業務績效，降低生產或服務之單位成本，以達成最佳效益為目標。綜上，鑑於該基金營運結果尚未能達到收支平衡或有賸餘之目標，亟須檢討改善，爰要求教育部於2個月內向立法院教育及文化委員會暨提案委員提出書面檢討報告，並含114年財務規劃報告。</p>	<p>一、本校收支檢討及改善情形：</p> <p>(一)本校110-112年度收支呈現短绌主要係因受少子女化影響學雜費收入減少、配合政府政策調薪致人事費增加及部分建築物老舊進行整修，衍生相關折舊及攤銷費用大幅增加所致。</p> <p>(二)本校自籌收入占總收入比率雖不及50%，惟本校近幾年積極爭取科研補助計畫、產學合作計畫及各類政府委辦及補助計畫，並拓展自籌收入之業務，自籌收入自110年度6億6,614萬餘元逐年大幅成長，至112年度已至7億5,786萬餘元，成長幅度達14%。</p> <p>(三)本校編列年度預算時，係參酌歷年度預算執行數，並推估年度業務計畫辦理情形及本校財務狀況，審慎編列，114年度預算短绌已較113年度短绌減少。</p> <p>(四)為能逐年改善收支短绌情形，本校均擬訂開源節流措施計畫，如拓展生源、爭取外部資源、增加其他自籌收入、撙節水電等成本、人事經費管控、資源整合再利用及節能減碳等，並據以執行。自110年度決算短绌1億3,560萬餘元，大幅縮減至112年度為5,091萬餘元，減少幅度達62%。</p> <p>(五)綜上，本校收支短绌已逐年減少，再輔以開源節流等相關措施，應能逐步改善學校收支餘绌狀況。</p> <p>二、上述書面檢討報告及114年財務規劃報告書，本校已以114年2月4日屏大主字第1142200009號公文函報教育部。</p>

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 114 年度

一、業務計畫及預算說明.....	2-1~2-10
二、預算表	
(一)主要表	
1. 收支餘绌預計表及說明.....	2-11~2-12
2. 餘绌撥補預計表.....	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. 業務外費用明細表及說明.....	2-29~2-30
7. 固定資產建設改良擴充明細表.....	2-32~2-33
8. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	2-34~2-35
9. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	2-36~2-37
10. 資產折舊明細表.....	2-38~2-39
11. 資產報廢明細表.....	2-40
12. 基金數額增減明細表.....	2-41
(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
(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.....	2-53~2-54

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 114 年度

壹、基金概況：

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、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，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。

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 114 年度

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

一、前(112)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 1 億 239 萬元，較預算數 9,571 萬 1 千元，增加 667 萬 9 千元，約 6.98%。
- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 1,494 萬 5 千元，較預算數 1 億 19 萬 2 千元，增加 1,475 萬 3 千元，約 14.72%，主要係人事費用較預計增加所致，及持續投入經費充實改善各項教學設備，致折舊攤銷較預計增加所致。
- (三)業務外收入：決算數 148 萬 3 千元，較預算數 85 萬元，增加 63 萬 3 千元，約 74.47%，主要係利息收入、資產使用及權利金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)收支餘額：決算短額數為 1,107 萬 2 千元，較預算短額數 365 萬 1 千元，增加 742 萬 1 千元，約 203.26%，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 339 萬 9 千元，占可用預算數 350 萬元，執行率約 97.11%。

二、上(113)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際業務收入 5,672 萬 4 千元，較預計數 5,184 萬 3 千元，增加 488 萬 1 千元，約 9.41%。
- (二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 6,180 萬 3 千元，較預計數 5,574 萬 8 千元，增加 605 萬 5 千元，約 10.86%，主要係人事費用較預計增加所致。
- (三)業務外收入：實際業務外收入 189 萬 3 千元，較預計數 42 萬 4 千元，增加 146 萬 9 千元，約 346.46%，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。

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 114 年度

(五)收支餘绌：實際短绌數 318 萬 6 千元，較預計短绌數 349 萬 1 千元，減少 30 萬 5 千元，約 8.74%。

(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 175 萬元，占預計數 159 萬 5 千元，執行率約 109.72%。

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 732 人，與上年度人數 734 人比較減少 2 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：

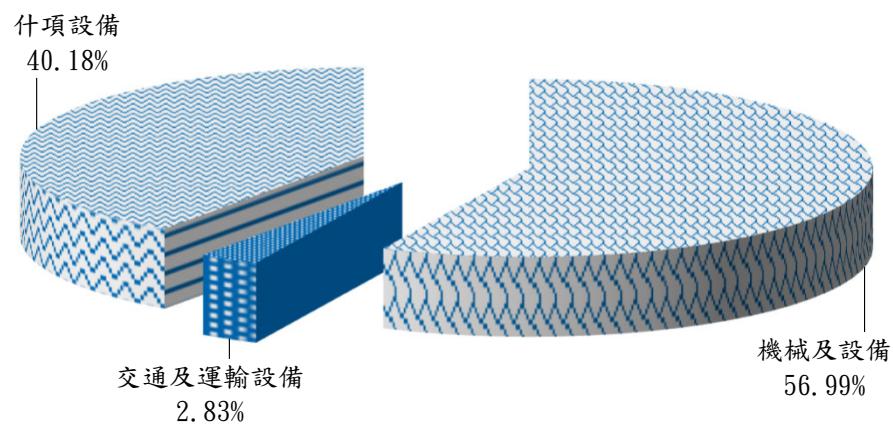
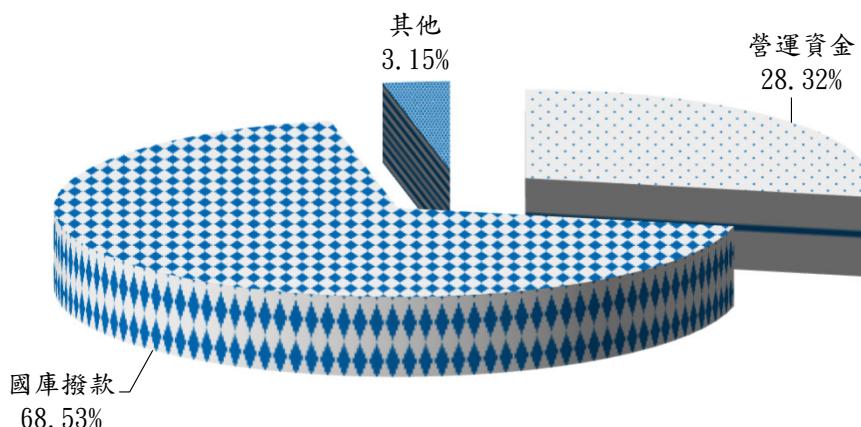
一般建築及設備計畫：本年度預算編列 317 萬 8 千元，均係一次性項目，由自有資金支應(含營運資金 90 萬元，國庫撥款 217 萬 8 千元及其他 10 萬元)，編列項目如次：

- 1.機械及設備 181 萬 1 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 9 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 127 萬 7 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

114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	114年度預算	資金來源	114年度預算
不動產、廠房及設備	3,178	營運資金	900
機械及設備	1,811	國庫撥款	2,178
交通及運輸設備	90	其他	100
什項設備	1,277		
合計	3,178	合計	3,178

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 114 年度

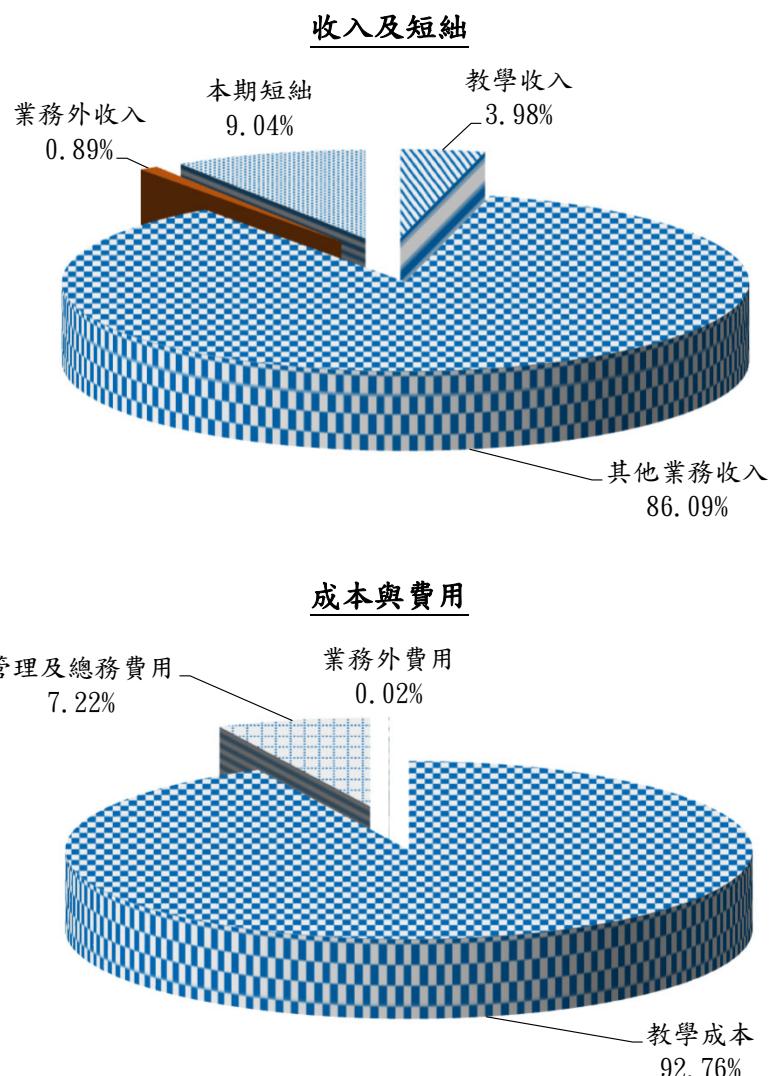
肆、預算概要：

一、業務收支及餘绌之預計：

- (一)業務收入 1 億 646 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 238 萬 5 千元，增加 408 萬 2 千元，約 3.99%，主要係學校教學研究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 1,819 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 1,042 萬 4 千元，增加 777 萬 1 千元，約 7.04%，主要係教學研究及訓輔成本及推廣教育成本較上年度增加所致。
- (三)業務外收入 105 萬元，主要係財務收入與其他業務外收入，較上年度預算數 85 萬元，增加 20 萬元，約 23.53%，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，預計短绌數 1,069 萬 8 千元，較上年度預算數 720 萬 9 千元，增加 348 萬 9 千元，約 48.40%，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

114年度收入、成本與費用及餘緝

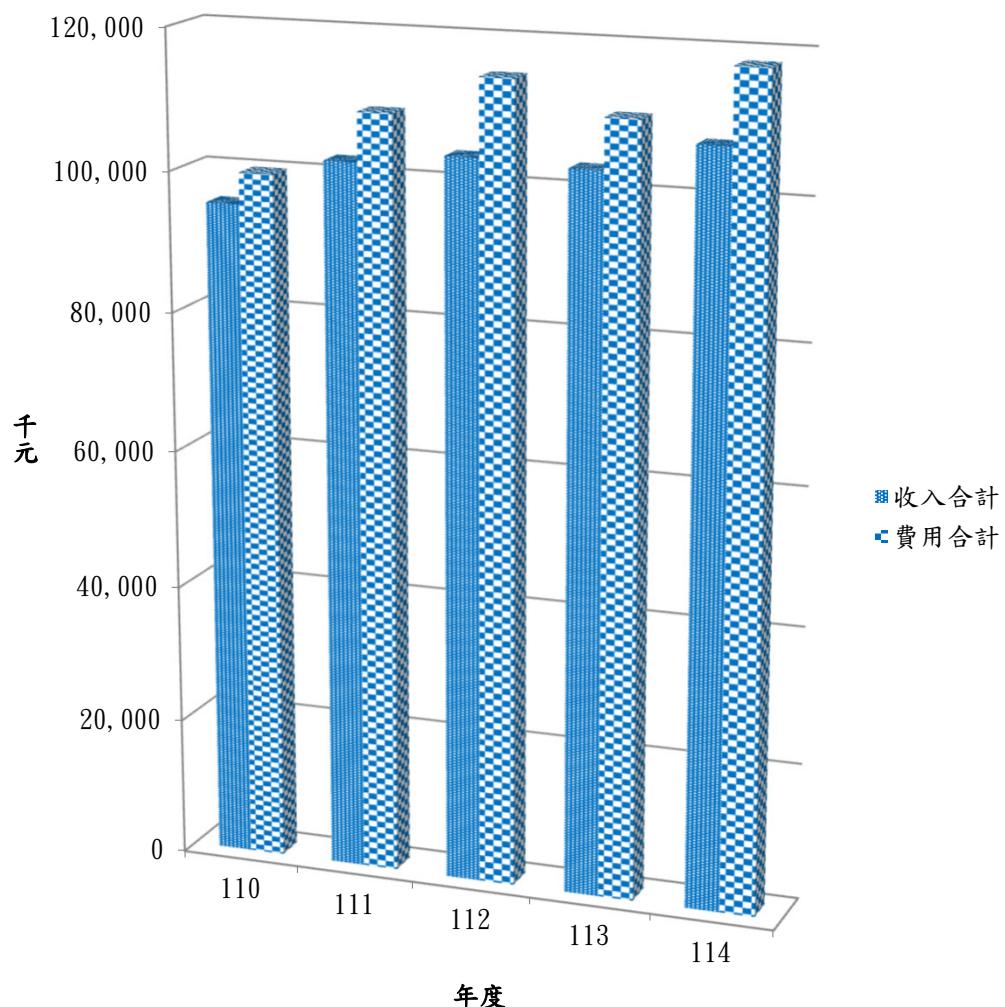


單位:新臺幣千元

收入及短緝	114年度預算	成本與費用	114年度預算
業務收入	106,467	業務成本與費用	118,195
教學收入	4,700	教學成本	109,660
其他業務收入	101,767	管理及總務費用	8,535
業務外收入	1,050	業務外費用	20
本期短緝	10,698		
收入及短緝總額	118,215	成本與費用總額	118,215

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
收入						
業務收入		94,122	100,917	102,390	102,385	106,467
業務外收入		1,124	1,272	1,483	850	1,050
收入合計		95,246	102,189	103,873	103,235	107,517
費用						
業務成本與費用		99,757	109,218	114,945	110,424	118,195
業務外費用					20	20
費用合計		99,757	109,218	114,945	110,444	118,215
本期餘純		-4,511	-7,029	-11,072	-7,209	-10,698

註：110至112年度決算數為審定決算數；113年度預算為法定預算數。

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

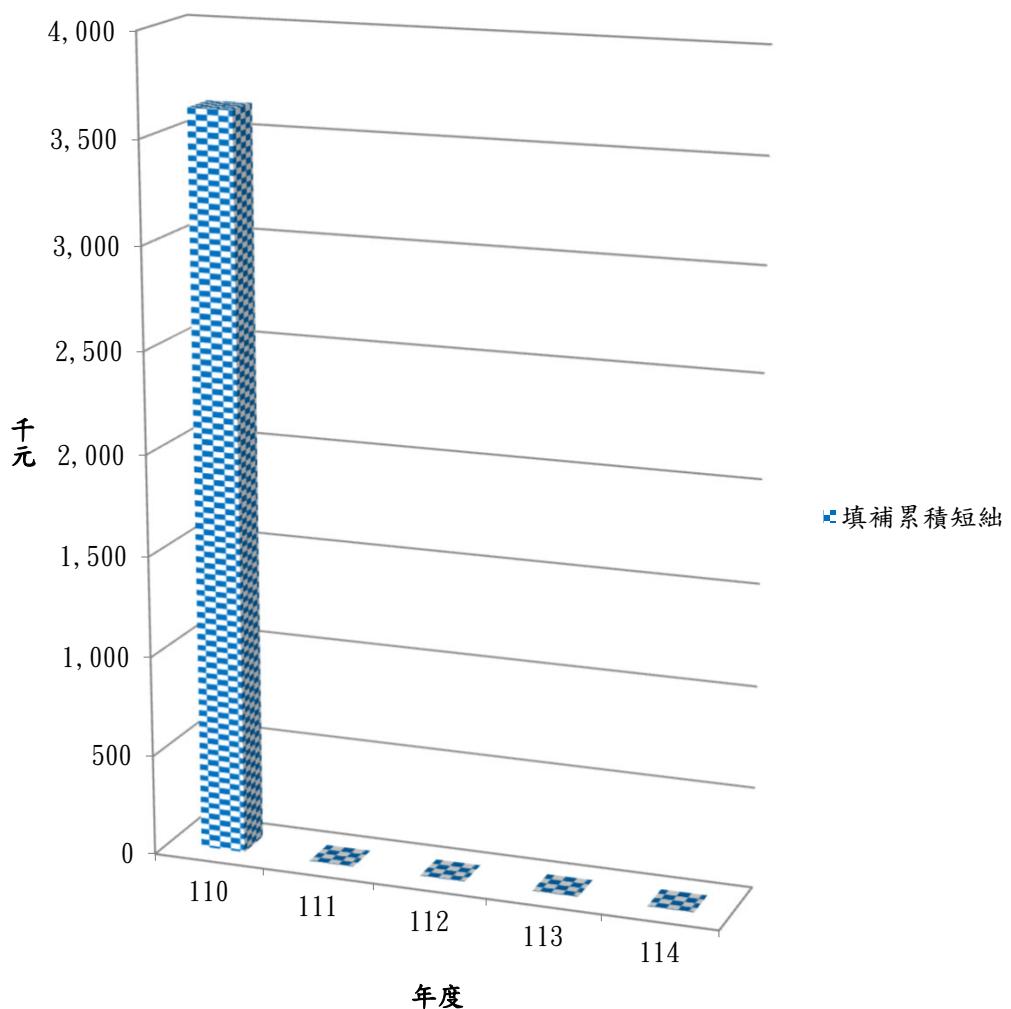
中華民國 114 年度

二、餘紓撥補之預計：

- (一) 本年度預計短紓 1,069 萬 8 千元，由撥用公積 418 萬元及折減基金 651 萬 8 千元填補短紓，經填補後，本年度待填補之短紓為 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	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
賸餘分配						
分配之部		3,631				
填補累積短绌		3,631				
合計		3,631				

註：110至112年度決算數為審定決算數；113年度預算為法定預算數。

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 114 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 328 萬 3 千元，包括：

- 1.本期短絀 1,069 萬 8 千元。
- 2.利息收入調整 60 萬元，未計利息收入之本期短絀為 1,129 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 60 萬元，係收取利息收入。

(二)預計投資活動之淨現金流出 547 萬 8 千元，包括增加不動產、廠房及設備 317 萬 8 千元、增加無形資產及其他資產 230 萬元。

(三)預計籌資活動之淨現金流入 357 萬 8 千元，包括增加其他負債 20 萬元及增加基金 337 萬 8 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 138 萬 3 千元。

(五)預計期初現金及約當現金 5,540 萬 2 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 5,678 萬 5 千元。

**國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金
收支餘绌預計表**

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數			上年度 預算數	比較增減(-)		
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	%	金 額	金 額	%	
102,390	業務收入	101,767	4,700	106,467	100.00	102,385	4,082	3.99
4,715	教學收入		4,700	4,700	4.41	3,000	1,700	56.67
4,715	推廣教育收入		4,700	4,700	4.41	3,000	1,700	56.67
97,675	其他業務收入	101,767		101,767	95.59	99,385	2,382	2.40
85,097	學校教學研究補 助收入	89,767		89,767	84.31	87,385	2,382	2.73
12,578	其他補助收入	12,000		12,000	11.27	12,000		-
114,945	業務成本與費用	113,195	5,000	118,195	111.02	110,424	7,771	7.04
106,506	教學成本	104,660	5,000	109,660	103.00	101,889	7,771	7.63
101,924	教學研究及訓輔 成本	104,660	500	105,160	98.77	98,889	6,271	6.34
4,581	推廣教育成本		4,500	4,500	4.23	3,000	1,500	50.00
8,440	管理及總務費用	8,535		8,535	8.02	8,535		-
8,440	管理費用及總務 費用	8,535		8,535	8.02	8,535		-
-12,555	業務賸餘(短绌)	-11,428	-300	-11,728	-11.02	-8,039	-3,689	45.89
1,483	業務外收入		1,050	1,050	0.99	850	200	23.53
850	財務收入		600	600	0.56	300	300	100.00
850	利息收入		600	600	0.56	300	300	100.00
633	其他業務外收入		450	450	0.42	550	-100	-18.18
326	資產使用及權利 金收入		180	180	0.17	180		-
263	受贈收入		250	250	0.23	350	-100	-28.57
44	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		-
1,483	業務外賸餘(短绌)		1,030	1,030	0.97	830	200	24.10
-11,072	本期賸餘(短绌)	-11,428	730	-10,698	-10.05	-7,209	-3,489	48.40

附註：

- 「前年度決算數」、「本年度預算數」及「上年度預算數」為全部版。
- 前年度決算數為審定決算數，上年度預算數為法定預算數。以下各表同。
- 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
收支餘绌預計表說明
中華民國114年度

一、本期收支項目之說明：

(一)業務收支：

- 1.業務收入1億646萬7千元，包括教學收入470萬元及其他業務收入1億176萬7千元。
- 2.業務成本與費用1億1,819萬5千元，包括教學成本1億966萬元、管理及總務費用853萬5千元。
- 3.業務收支相抵短绌1,172萬8千元。

(二)業務外收支：

- 1.業務外收入105萬元，包括財務收入60萬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103萬元。

(三)預計本期短绌1,069萬8千元。

國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金
餘 級 摻 補 預 計 表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		- 賸餘之部			-
		- 本期賸餘			-
		- 前期未分配賸餘			-
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數			-
		- 公積轉列數			-
		- 其他轉入數			-
		- 分配之部			-
		- 填補累積短绌			-
		- 提存公積			-
		- 賸餘撥充基金數			-
		- 解繳公庫淨額			-
		- 其他依法分配數			-
		- 未分配賸餘			-
7,209	100.00	短绌之部	10,698	100.00	
7,209	100.00	本期短绌	10,698	100.00	
		- 前期待填補之短绌			-
		- 追溯適用及追溯重編 之影響數			-
		- 其他轉入數			-
7,209	100.00	填補之部	10,698	100.00	
		- 摻用賸餘			-
7,209	100.00	摻用公積	4,180	39.07	
		- 折減基金	6,518	60.93	
		- 公庫撥款			-
		- 待填補之短绌			-

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114年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	3,283	
本期賸餘(短绌)	-10,698	
利息股利之調整	-600	
未計利息股利之本期賸餘(短绌)	-11,298	
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)	2,683	
收取利息	600	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	3,283	
▼投資活動之現金流量	-5,478	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-3,178	增加固定資產317萬8千元(國庫撥款197萬8千元、教育部專案補助20萬元、營運資金90萬元及民間捐贈10萬元)。
增加無形資產及其他資產	-2,300	增加無形資產電腦軟體10萬元(國庫撥款支應)及遞延資產(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)	-5,478	
▼籌資活動之現金流量	3,578	
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、公積及填補短绌	3,378	增加基金337萬8千元(國庫撥款-固定資產197萬8千元、無形資產10萬元及遞延資產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)	3,578	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	1,383	
▼期初現金及約當現金	55,402	
▼期末現金及約當現金	56,785	
▼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	-10,698	

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114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1,069萬8千元，係撥用公積418萬元及折減基金651萬8千元填補短絀。

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114年度

單位:新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數	量	單 價(元)	
教學收入					4,700
推廣教育收入					4,700 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114年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	101,767	
學校教學研究補助收入	89,767	教育部補助教學研究經費8,976萬7千元。
教育部核給年度補助	89,767	
其他補助收入	12,000	(一)教育部及各級政府機關專案補助收入1,197萬元。 (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114年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	1,050	
財務收入	600	
利息收入	600	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114年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
教學成本		104,660	5,000		109,660
教學研究及訓輔成本	人	104,660	500	732	143,661.20
用人費用		77,376			77,376
正式員額薪資		53,197			53,197
聘僱及兼職人員薪資		1,000			1,000
加(夜)班費		876			876
獎金		11,621			11,621
退休及卹償金		5,456			5,456
福利費		5,226			5,226
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		537			537
保險費		18			18
一般服務費		5,467			5,467
專業服務費		2,891			2,891
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			4,500		4,500
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
		101,889			106,506
734	134,726.16	98,889	733	139,050.48	101,924
		72,498			73,999
		50,902			49,595
		595			971
		876			1,030
		11,246			11,464
		3,782			5,126
		5,097			5,813
		10,036			10,473
		1,171			607
		153			189
		100			173
		276			320
		737			1,030
		18			12
		5,400			4,993
		2,181			3,150
		2,574			2,942
		1,139			924
		1,435			2,018
		205			166
		1			
		3			39
		77			20
		45			10
		79			96
		13,225			13,851
		5,282			5,789
		1,703			1,702
		6,240			6,360
		1			1
		1			1
		350			491
					1
		350			490
		3,000			4,581
					72
					72

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114年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
服務費用			4,090		4,090
水電費			40		40
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
		2,890			3,928
		40			421
					2
					172
					47
		2,850			3,286
		110			581
		110			342
					240

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114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1億516萬元。
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。教師休假日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。
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。
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。
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。(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5人，編列22萬4千元，皆為勞務承攬人力，電子保全10萬元，合計編列340萬元。(2)計時與計件人員酬金政府補助支應編列數係依身心障礙者權益保障法進用人員1人，含薪資及勞健保勞退金，年需經費42萬元；本土語言等兼代課教師7人，含鐘點費及勞健保勞退金，年需經費150萬元，合計編列192萬元。(3)文康活動費按每人每年3千元編列，人數49人，合計14萬7千元。
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289萬1千元。其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列數為205萬8千元。
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、報章雑誌、環境美化用品、食品、醫療用品及競賽活動獎品等費用。
510301-4000 租金與利息	

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114年度

科 目	說 明
510301-4300 機器租金	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	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	學生課後社團活動支出。
510304-2000 服務費用	
510304-2100 水電費	學生課後社團活動水電費。
510304-2800 專業服務費	學生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。

**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114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
8,440	8,535	管理及總務費用	8,535		8,535
8,440	8,535	管理費用及總務費用	8,535		8,535
8,081	7,776	用人費用	7,776		7,776
5,320	5,155	正式員額薪資	5,155		5,155
256	243	加(夜)班費	243		243
1,108	1,264	獎金	1,264		1,264
566	505	退休及卹償金	505		505
830	608	福利費	608		608
1	1	提繳費	1		1
236	601	服務費用	601		601
	1	郵電費	1		1
2	80	旅運費	80		80
3	89	修理保養及保固費	89		89
18	24	一般服務費	24		24
117	271	專業服務費	271		271
96	136	公關慰勞費	136		136
43	68	材料及用品費	68		68
	3	使用材料費	3		3
43	65	用品消耗	65		65
	9	租金與利息	9		9
	9	機器租金	9		9
80	79	折舊、折耗及攤銷	79		79
80	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114年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	
515001 管理費用及總務費用	
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。職員工休假日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。
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8人，合計2萬4千元。
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。本校並未規範各使用者各別支用上限，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9萬6千元。
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。
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	

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114年度

科 目	說 明
稅捐與規費（強制費） 515001-6800 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	繳交政府機關之各項規費。 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
業務外費用明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
	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114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。

本 頁 空 白

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114年度

項 目	不動產、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫				1,811	90	1,277
一次性項目				1,811	90	1,277
政府補助收入支應				1,811	90	1,177
自籌收入支應						100
合計				1,811	90	1,277

附註：『項目合計』為全部版。

單位:新臺幣千元

廠 房 及 設 備					投資性 不動產	合 計	說 明
租賃資產	租賃權益 改 良	生產性 植 物	其 他	小 計			
				3,178		3,178	
				3,178		3,178	
				3,078		3,078	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。
				3,178		3,178	

**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114年度

項 目	自 有 資 金			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	900		2,178	100
一次性項目	900		2,178	100
合 計	900		2,178	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	%		
3,178	100.00					3,178	100.00
3,178	100.00					3,178	100.00
3,178	100.00					3,178	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114年度

項 目	全 部					計 外借資金	
	資 金 來 源						
	投 資 額	自 有	資 金	其 他			
一般建築及設備計畫	3,178	900		2,178	100		
一次性項目	3,178	900		2,178	100		
合 計	3,178	900		2,178	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%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 銷	佔全部 計畫%	金 銷	佔全部 計畫%
					3,178	100.00	3,178	100.00
	114.01 114.12				3,178	100.00	3,178	100.00
					3,178	100.00	3,178	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114年度

項 目	不動產、				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設備	什項設備
前年度決算資產原值	5,274	12,476	36,776	12,562	41,768
上年度預計增減資產原值			2,088	90	900
本年度預計增減資產原值			1,711	90	1,177
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	5,274	12,476	40,575	12,742	43,845
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	194,330	
					3,078
					2,978
			85,474	200,386	
				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114年度

單位:新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廉 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114年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	137,253	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以國有財產撥充		
國庫增撥數	3,378	國庫現金增撥337萬8千元。
其他	1,500	其他機關撥入機械及設備150萬元。
減：		
填補短绌	6,518	
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	134,113	

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
預計平衡表**

中華民國114年12月31日

單位:新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科 目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
151,215	資產	143,810	149,257	-5,447
105,232	流動資產	110,180	108,797	1,383
51,837	現金	56,785	55,402	1,383
50,000	流動金融資產	50,000	50,000	
30	應收款項	30	30	
3,365	預付款項	3,365	3,365	
1,388	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	1,388	1,388	
1,388	準備金	1,388	1,388	
28,975	不動產、廠房及設備	24,122	26,892	-2,770
10,622	房屋及建築	9,906	10,264	-358
7,500	機械及設備	5,492	6,978	-1,486
416	交通及運輸設備	394	405	-11
10,437	什項設備	8,330	9,245	-915
35	無形資產	135	35	100
35	無形資產	135	35	100
15,585	其他資產	7,985	12,145	-4,160
15,585	遞延資產	7,985	12,145	-4,160
151,215	合計	143,810	149,257	-5,447
9,357	負債	9,697	9,527	170
7,018	流動負債	7,018	7,018	
2,243	應付款項	2,243	2,243	
4,775	預收款項	4,775	4,775	
2,339	其他負債	2,679	2,509	170
266	遞延負債	606	436	170
2,073	什項負債	2,073	2,073	
141,858	淨值	134,113	139,730	-5,617
133,875	基金	134,113	137,253	-3,140
133,875	基金	134,113	137,253	-3,140
7,983	公積		2,477	-2,477
7,983	資本公積		2,477	-2,477
	累積餘绌			
151,215	合計	143,810	149,257	-5,447

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114年度

※『112年12月31日實際數』、『114年12月31日預計數』及『113年12月31日預計數』為全部版。

1.信託代理與保證資產科目：

本年度預算數:\$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」7,684萬5千元及7,684萬5千元，較上年度預計數7,854萬8千元及7,854萬8千元，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114年度

單位:新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數 量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
教學訓輔	人	732	143,661.20	105,160	
其他(國中、國小、高 中職)	人	732	143,661.20	105,160	含小學680人、幼兒園52人 。
上年度預算數					
教學訓輔	人	734	134,726.16	98,889	
其他(國中、國小、高 中職)	人	734	134,726.16	98,889	含國民小學及幼兒園。
前年度決算數					
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	含國民小學及幼兒園。
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。
110年度決算數					
教學訓輔	人	733	122,997.27	90,157	
其他(國中、國小、高 中職)	人	733	122,997.27	90,157	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』、『111年度決算數』及『110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114年度

單位:人

科 目	職別	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分：					
專任人員		6		6	
職員		5		5	
薦任		5		5	
工友		1		1	
工友		1		1	
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		61		61	

- 1.獎金為教職員工54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587萬5千元。
- 2.依身心障礙者權益保障法進用人員1人，每月約2萬8千元，全年13.5個月(含年終工作獎金)，加計學校負擔之勞健保費勞退金，年需經費42萬元；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，年需經費150萬元，合計編列192萬元。
- 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5人，編列222萬4千元，皆為勞務承攬人力，合計編列340萬元。

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114年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津 貼	獎 金					退 休 金
					年 獎 金	終 金	考 獎	績 金	績 效 金	
業務支出部分	58,352		1,119		7,010	5,875				5,961
教學成本	53,197		876		6,241	5,380				5,456
正式人員	53,197		876		6,241	5,380				5,456
教員	53,197		876		6,241	5,380				5,456
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	58,352		1,119		7,010	5,875				5,961
總 計	58,352		1,119		7,010	5,875				5,961

附註：『本年度預算數』為全部版。

1. 獎金為教職員工54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587萬5千元。
2. 依身心障礙者權益保障法進用人員1人，每月約2萬8千元，全年13.5個月(含年終工作獎金)，加計學校負擔之勞健保費勞退金，年需經費42萬元；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，年需經費150萬元，合計編列192萬元。
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5人，編列222萬4千元，皆為勞務承攬人力，合計編列340萬元。

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				
		4,437	11		1,386	1	84,152	1,000	85,152
		4,041	7		1,178		76,376	1,000	77,376
		4,041	7		1,178		76,376		76,376
		4,041	7		1,178		76,376		76,376
								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
		4,437	11		1,386	1	84,152	1,000	85,152
		4,437	11		1,386	1	84,152	1,000	85,152

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114年度

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			政府補助 收 入 支 應	自 築 收 入 支 應	合 計
82,152	80,274	用人費用	85,152		85,152
54,915	56,057	正式員額薪資	58,352		58,352
1,043	595	聘僱及兼職人員薪資	1,000		1,000
1,286	1,119	加(夜)班費	1,119		1,119
12,572	12,510	獎金	12,885		12,885
5,692	4,287	退休及卹償金	5,961		5,961
6,643	5,705	福利費	5,834		5,834
1	1	提繳費	1		1
14,637	13,527	服務費用	11,183	4,090	15,273
1,028	1,211	水電費	1,171	40	1,211
189	154	郵電費	190		190
175	180	旅運費	113		113
322	276	印刷裝訂及公告費	276		276
1,205	826	修理保養及保固費	626		626
12	18	保險費	18		18
5,058	5,424	一般服務費	5,491		5,491
6,553	5,302	專業服務費	3,162	4,050	7,212
96	136	公關慰勞費	136		136
3,566	2,772	材料及用品費	2,492	580	3,072
1,266	1,272	使用材料費	992	280	1,272
2,301	1,500	用品消耗	1,500	300	1,800
166	214	租金與利息	354		354
	1	地租及水租	1		1
39	3	房租	3		3
20	86	機器租金	86		86
10	45	交通及運輸設備租金	45		45
96	79	什項設備租金	219		219
13,931	13,304	折舊、折耗及攤銷	14,011		14,011
5,869	5,361	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
6,360	6,240	攤銷	6,360		6,360
1	2	稅捐與規費(強制費)	2		2
1	2	規費	2		2
491	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
490	350	捐助、補助與獎助		350	350
114,944	110,444	總 計	113,195	5,020	118,215

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	其他業務外費用				
77,376	7,776					
53,197	5,155					
1,000						
876	243					
11,621	1,264					
5,456	505					
5,226	608					
	1					
14,672	601					
1,211						
189	1					
33	80					
276						
537	89					
18						
5,467	24					
6,941	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						
109,660	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114年度

單位:新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰 舊 換 新 部 分		合 計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	

附註：『增購部分』及『汰舊換新部分』為全部版。

本校無相關車輛。

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 113 年度

項次	決議及附帶決議	辦理情形
	內容	
壹、通案：		
1.	中華民國 113 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分審查總報告所列未送院會處理項目，除確有窒礙難行者再協商，依協商結論通過外，其餘均照各委員會審查會議決議通過。至送院會處理項目，協商有結論者，依協商結論通過；協商未獲結論者，交付表決，並依表決結果通過。	配合決議事項辦理。
2.	各委員會審查結果協商結論，均應依通案決議辦理，不再逐一於各單位協商結果敘明。	配合決議事項辦理。
3.	有鑑於部分作業基金收支失衡，常年短绌，迄 113 年度預算案累積 1,476 億元短绌待填補，亟待提升營運效能。爰要求行政院主計總處查核基金短绌（不含校務基金）連續達 2 年以上者，檢討是否依設立目的，自給自足，力求賸餘，並提出改善策略，及為避免造成政府財政隱憂，以健全基金財務，於 3 個月內向立法院財政委員會提出書面報告（包括倘國庫終止撥補之影響評估）。	本項無本校應辦理事項。
4.	有鑑於我國自 86 年起推動醫藥分業政策，並隨後於 99 年推動慢性病連續處方箋釋出政策，有助於提升患者用藥便利性與安全性。根據統計，我國 6 家公立醫學中心（台大、成大、三總、北榮、中榮及高榮），於 110 年申報慢性處方箋費用總共 195 億元，惟處方箋釋出率僅約五成，尚有提升空間。處方釋出除可減少病患往返醫院的交通成本及掛號費，亦可透過社區藥局藥師提供的用藥指導，進一步保障患者用藥安全與衛教需求。 處方釋出能讓病患在住家附近的健保藥局領藥，減少醫院等待時間，並利於建立藥歷檔案，使藥師得以更周全地提供用藥諮詢，強化慢性病患者的健康管理與醫療支持。職是之故，爰建請衛生福利部於 1 個月內邀集全國 6 家公立醫學中心、相關主管機關及團體研議全面慢性處方箋釋出，以期帶動全國醫療體系推動醫藥分業，確保民眾就近取得高品質的用藥服務，落實保障民眾的	本項無本校應辦理事項。

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	用藥權益，並進一步優化健保資源運用，促進全民健康福祉。	