

中 華 民 國 1 0 6 年 度

中 央 政 府 總 預 算

教 育 部 主 管

國 立 臺 中 教 育 大 學 校 務 基 金 附 屬 單 位 預 算

(非 營 業 部 分)

國 立 臺 中 教 育 大 學 編

國立臺中教育大學校務基金

附屬單位預算目次

中華民國 106 年度

一、業務計畫及預算說明.....	1	—	19
二、預算主要表			
1. 收支餘絀預計表及說明.....	21	—	23
2. 餘絀撥補預計表.....	24	—	24
3. 現金流量預計表及補充說明.....	25	—	27
三、預算明細表			
1. 教學收入明細表.....	29	—	29
2. 租金及權利金收入明細表.....	30	—	30
3. 其他業務收入明細表.....	31	—	31
4. 業務外收入明細表.....	32	—	32
5. 教學成本明細表及說明.....	34	—	45
6. 其他業務成本明細表及說明.....	46	—	47
7. 管理及總務費用明細表及說明.....	48	—	51
8. 其他業務費用明細表及說明.....	52	—	53
9. 業務外費用明細表及說明.....	54	—	55
10. 固定資產建設改良擴充明細表.....	56	—	57
11. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	58	—	59
12. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	60	—	61
13. 資產折舊明細表.....	62	—	62
14. 資產報廢明細表.....	63	—	63
15. 基金數額增減明細表.....	64	—	64
四、預算參考表			
1. 預計平衡表.....	65	—	66
2. 5年來主要營運項目分析表.....	67	—	68
3. 員工人數彙計表.....	69	—	70
4. 用人費用彙計表.....	72	—	73
5. 各項費用彙計表.....	74	—	77
五、附錄			
立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表.....	79	—	83
六、大學及分基金預算書表			
1. 國立臺中教育大學校務基金(大學).....	1-1	—	1-77
2. 國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金.....	2-1	—	2-53

一、業務計畫及預算說明

國立臺中教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

本校預算及財務運作，多年來係視同一般行政機關，採行「公務預算制度」，有關財務收支悉數納入國庫統收統支系統，難以形成整體經營理念，同時經費使用限制較多，缺乏彈性，無法契合教學、研究及發展之需要。大學法修正通過後，本校在法律規定範圍內享有自主權，而財務自主即為落實自治權的重要目標之一，為因應此一趨勢，本校自 88 年 7 月實施校務基金制度，促使本校加強拓展財源，不僅能加強吸收社會資源投入教育，減輕政府負擔，同時亦能提昇資源使用效率，提高辦學績效，增進學校與社會良性互動關係，奠定精實穩固的發展基礎。

為因應 90 年 12 月 21 日修正之「國立大學校院校務基金設置條例」（以下簡稱設置條例）第 10 條但書規定，有關推廣教育等 5 項自籌收入不受預算法、會計法等限制，爰經教育部報奉行政院核定自 93 年度起，國立大學校院校務基金年度預算書區分為「適用預算法編送版（A 版，政府補助及學雜費等收入，不含 5 項自籌收入）」、「不適用預算法編送版（B 版，即 5 項自籌收入）」及「全部版（C 版）」等 3 版。惟實際執行結果，雖可達到設置條例第 10 條但書規定之經費執行彈性，但卻使預算編製及執行更形複雜；且屢遭立法院與審計部質疑未能完整表達校務基金預算及財務報表。經教育部詳加檢討結果，報奉行政院 98 年 7 月 6 日院授主孝三字第 0980004182 號函同意，自 99 年度起予以合併為一個版本，以完整表達學校預（決）算及財務狀況之全貌，並適度簡化預（決）算編製作業之負荷。另因應設置條例於 104 年 2 月 4 日修正通過，明定校務基金來源分為政府循預算程序之撥款及自籌收入二類，爰經教育部函報行政院主計總處 104 年 5 月 12 日主基作字第 1040200370 號函同意將各預算書表有關「政府補助及學雜費等收入」與「5 項自籌收入」，修正為「政府補助收入」及「自籌收入」表達，以符設置條例修正意旨。

二、組織概況

本校依據國立臺中教育大學組織規程，置校長 1 人，綜理校務，對外代表本校。得置副校長 1 人，襄助校長處理校務，並推動學術研究。本校規劃設教育學院、人文學院、理學院及管理學院等 4 學院，下設 17 個學系、1 個獨立研究所、4 個碩士學位學程。各學院置院長 1 人綜理院務；各學系、學位學程各置主任 1 人綜理系務、學位學程事務；各獨立研究所各置所長 1 人綜理所務。各學院院長、系主任、學位學程主任、所長之選薦要點另訂之。

國立臺中教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

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、國際及兩岸事務暨研究發展處、進修推廣部、圖書館、師資培育暨就業輔導處、計算機與網路中心、通識教育中心、秘書室、人事室、主計室及特殊教育中心。此外，為辦理各項實驗研究並供教學實習，另設有附設實驗國民小學及幼兒園。

校長之下，設置下列單位：

(一) 教學單位 (105 學年度規劃)

1. 教育學院：

- (1) 教育學系 (含博士班、碩士班、教育行政與管理碩士在職專班、課程與教學碩士班、課程與教學碩士在職專班)
- (2) 特殊教育學系 (含碩士班、碩士在職專班)
- (3) 幼兒教育學系 (含碩士班、碩士在職專班、早期療育碩士班、早期療育碩士在職專班)
- (4) 體育學系 (含碩士班、碩士在職專班)
- (5) 教育資訊與測驗統計研究所 (含碩士班、碩士在職專班、博士班、國民小學教師在職進修教學碩士學位班)
- (6) 教師專業碩士學位學程

2. 人文學院：

- (1) 語文教育學系 (含博士班、碩士班、國民小學教師在職進修教學碩士學位班、華語文教學碩士班)
- (2) 區域與社會發展學系 (含碩士班、國民小學教師在職進修教學碩士學位班)
- (3) 諮商與應用心理學系 (含碩士班、碩士在職專班)
- (4) 美術學系 (含碩士班、碩士在職專班)
- (5) 音樂學系 (含碩士班)
- (6) 臺灣語文學系
- (7) 英語學系

3. 理學院：

- (1) 數學教育學系 (含碩士班、碩士在職專班、國民小學教師在職進修教學碩士學位班)

國立臺中教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

(2)科學教育與應用學系（含碩士班、碩士在職專班、環境教育及管理碩士班、環境教育及管理碩士在職專班）

(3)資訊工程學系（含碩士班）

(4)數位內容科技學系（含碩士班、碩士在職專班）

4. 管理學院(含國際經營管理碩士在職專班)

(1)國際企業學系

(2)文化創意產業設計與營運學系（含事業經營管理碩士班）

(3)永續觀光暨遊憩管理碩士學位學程

(4)高等教育經營管理碩士學位學程

(5)管理學院國際經營管理碩士學位學程

(二) 行政單位及各項委員會

1. 教 務 處一下設課務組、註冊組、教學發展中心。掌理入學註冊、教學研究、課程編排、成績考查、學籍編定與提升教師教學品質等事項。

2. 學生事務處一下設生活輔導組、衛生保健組、課外活動指導組、諮商中心、體育室及軍訓室。掌理生活輔導、心理輔導、就業輔導、課外活動指導、衛生保健、軍訓與護理課程之規劃、體育活動及其他學生輔導事項。

3. 總 務 處一下設文書組、事務組、出納組、營繕組、保管組。掌理文書、檔案、採購、庶務及警衛安全、出納、營繕、物品保管、財產管理等事項。

4. 國際及兩岸事務暨研究發展處一下設學術發展組、國際及兩岸事務組、產學合作組與創新育成中心，掌理學術研究、國際交流、學術出版、研究計畫委託及其他研究發展推動工作，透過積極參與國內外學術機構的研究活動與學術交流觀摩、提升本校學術水準。

5. 師資培育暨就業輔導處一下設師資培育組、就業輔導組及教師教育研究中心，負責教育學程開課與選課、卓越師資培育獎學金受獎學生之遴選與輔導、師資生實習、教師證書申請資格之審核與地方教育輔導相關業務、提供在校生成業資訊

國立臺中教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

與研習、企業參訪、畢業生流向調查、師資培育研究及進行師資培育實驗相關事宜等。

6. 圖書館—下設閱覽典藏組、採編組、參考服務組、系統資訊組。掌理圖書及電子資源徵集、典藏、閱覽、參考諮詢、圖書系統資訊管理等事項。
7. 進修推廣部—下設企劃組、服務組、華語文中心。掌理在職教師進修及推廣教育課程等業務推動。
8. 計算機與網路中心—下設網路及行政組、資訊系統組。掌理全校資訊設備及網路環境維護等服務事項。
9. 通識教育中心—下設基礎教育組、博雅教育組。負責規劃與執行本校通識教育相關業務。
10. 秘書室—辦理機要文件之撰擬及處理、各單位文稿之覆核、本校工作計畫、工作進度研擬與督導、以及秘書、公共關係、校友聯繫服務等事項。
11. 人事室—掌理組織編制、員額配置、任免遷調、遴用、敘薪、考核（考績）、獎懲、訓練進修、退休、資遣、撫卹、保險、退撫基金、待遇、福利等事項。
12. 主計室—掌理歲計、會計、統計及內部審核等事項。
13. 特殊教育中心—負責教師之特殊教育增能及特殊教育學生之鑑定、教學、輔導工作。
14. 各項委員會—依各該委員會之性質，推行有關會務之計畫、改進、檢討決議事項。本校計設有：校務發展委員會、校務基金管理委員會、教師評審委員會、職員甄選委員會、考績委員會、法規委員會、教師申訴評議委員會、學生申訴評議委員會及性別平等教育委員會等。

三、基金歸類及屬性：

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

國立臺中教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 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 105 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前(104)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 10 億 8,397 萬 2 千元，較預算數 9 億 9,046 萬 1 千元增加 9,351 萬 1 千元，約 9.44%，主要係學雜費收入、建教合作收入及其他補助收入實際數較預計多所致。
- (二)業務成本與費用：決算數 10 億 7,427 萬元，較預算數 10 億 1,418 萬 4 千元增加 6,008 萬 6 千元，約 5.92%，主要係承接建教合作計畫案件較多，致實際成本相對增加所致。
- (三)業務外收入：決算數 7,236 萬 2 千元，較預算數 5,450 萬 2 千元增加 1,786 萬元，約 32.77%，主要係財務調度績效較佳、場地使用及權利金收入及受贈收入實際數較預計多所致。
- (四)業務外費用：決算數 2,374 萬 2 千元，較預算數 2,727 萬 7 千元減少 353 萬 5 千元，約 12.96%，主要係房屋宿舍修繕費用及攤銷費用實際數較預計數少所致。
- (五)收支賸餘：決算數為 5,832 萬 2 千元，較預算數 350 萬 2 千元，增加 5,482 萬元，約 1565.39%，主要係承接建教合作案件實際數較預計多，且財務調度績效較佳及場地充分使用，致實際賸餘數較預計多。
- (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 5,747 萬 6 千元，可用預算數 1 億 1,724 萬 3 千元，執行率約 49.02%，因教學大樓演藝廳部份辦理初驗程序，施工廠商初驗缺失改善中，另多功能教學展演暨運動球場因向臺中市政府申請建築執照審查時，為因應建築法規而併案申請臨幢教職員眷舍拆除執照，致無法依原預定進度完成，並將未執行預算申辦保留。

二、上(105)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：預計業務收入 5 億 1,647 萬 9 千元，實際業務收入 5 億 3,906

國立臺中教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

萬 2 千元，較預計數增加 2,258 萬 3 千元，增加 4.37%，主要係學雜費收入實際數較預計多所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 5 億 3,674 萬 5 千元，實際業務成本與費用 5 億 5,462 萬 5 千元，較預計數約增加 1,788 萬元，增加 3.33%，主要係因教學研究及訓輔成本實際數較預計數多所致。

(三)業務外收入：預計業務外收入 2,997 萬 6 千元，實際業務外收入 3,874 萬 8 千元，較預計數增加 877 萬 2 千元，增加 29.26%，主要係利息收入及受贈收入實際數較預計多所致。

(四)業務外費用：預計業務外費用 1,386 萬 6 千元，實際業務外費用 1,113 萬 4 千元，較預計數減少 273 萬 2 千元，減少 19.70%，主要係宿舍修繕費及攤銷費用實際數較預計少所致。

(五)收支餘絀：預計短絀數 415 萬 6 千元，實際發生賸餘數 1,205 萬 1 千元，反絀為餘，相差 1,620 萬 7 千元，主要係承接建教合作計畫案件較多，及學雜費收入實際入帳數較預計多所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫預算數 3,292 萬 2 千元，實際執行數 3,169 萬 1 千元，執行率約 96.26%。

參、業務計畫

臺中教育大學，在民國 94 年改制成立後，即面臨師範教育變革與少子化影響，是創校百年來最嚴峻的挑戰。過去學校位階雖自師範而師專而師院，但學校功能明確，一直以培育小學師資為目標。不過，畢業校友除了在教育界服務貢獻外，轉往其他行業奮鬥有成的亦不在少數。1994 年公布「師資培育法」取代之前的「師範教育法」，本校培育師資的角色受到眾多大學的競爭挑戰。因應此挑戰，本校重新擬定發展策略，兼重師資培育與非師資培育目標之發展，目前學校定位為「以師資培育為根本，以新興專業為特色」，是一所兼具「師資培育」與「專業人才培育」雙軌發展的新型態文理型大學。

國立臺中教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

一、營運計畫

(一)教學目標

1. 以學生為主體的文理教養貫通教學

本校以博雅教育孕育具有專業知能的全人，是培育優質學生為主的教學型大學，強調「創新經營、邁向卓越、永續發展」新理念，重視以學生為主體的文理教養貫通教學，孕育具有批判思考的博雅專業人，目前以具有「孕育健全品格」、「培育專業知能」與「發展國際觀」為發展重點，來達成「中教大因學生而卓越，學生亦因中教大而卓越」的目標。

2. 發展師資生與一般專業生並重的雙軌目標

本校自 96 學年度起教育部核定的每年師資生數量已降至 50% 以下，目前定位為全師資培育學系者為教育學系、幼兒教育學系和特殊教育學系，其餘各學系為半師培或非師資培育學系，其學生要修讀教育學程，必須通過甄選。在此分流教育目標下，各學系將加速調整課程架構，以培養適量質精的師資生，以及具有優質競爭力的一般專業人，協助整體學生就業率達 80% 以上。

3. 全力建構成優質的教學型大學

在雙軌培育未來畢業生的目標下，全力調整課程，與職場及產業接軌，以培養企業及社會的需求人才，將是課程修訂的重要目標。在此理念下，以需求評估為主的課程迴圈調整機制及對課程架構進行外部審查，並利用客觀管理機制，全力提升教師教學品質，是未來中程計畫中特別強調的部份，本校將以中型規模的文理型大學，並以教學型大學為目標，發展成以教育為本的文理型大學。

4. 培育以研究為基礎的教學型人師

本校力求每位教師成為「以研究為基礎的教學型人師」，使同時具有傑出研究能力、卓越教學能力與積極服務能力。本校過

國立臺中教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

往受到國家的政策指示，多著重於教學事務，且在繁重的教學負荷與地方教育輔導中，培養出卓越教學與服務社會的能力，目前本校對於教師主軸偏重於「強化研究能力」、「增加國際學術交流」、「加強產學合作」與「研發高等教育教學法」。

5. 逐步更新設備，提升各項教學硬體設施

本校面積腹地不大，因此欲建精緻典雅之校園乃為全校共同之願望。本校大部分建築物，因興建年代已久，外牆磁磚逐漸脫落、室內各項教學及公共設施(如實驗室、專業教室、廁所、公共電力系統等等)老舊，必須重新整修，以提升教學空間品質及維護師生安全；另為配合學校未來中、長期校務發展需要，已新建完成英才教學大樓，經縝密規劃並積極建置各項教學空間及軟硬體設備後，於 104 學年度第二學期開放授課使用，擴增之教學空間將更有利於課程安排彈性調度，並可提供科技、資訊工具來強化教學，增加教與學的便利性，促進學生學習成效。

6. 積極籌設院（系、所、學位學程）培育國家政策發展所需人才

為朝向「地區第一、國內一流、國際知名」的文理型、教學型之綜合大學發展，本校配合國家發展需用人才，設置相關系所班別，目前已有教育學院、人文學院、理學院及管理學院等四學院，透過學院之間互補與統整，因應產業結構轉變，發揮教學與研究之綜效，提升教學研究品質，擴大社會服務功能，塑造本校朝人文經濟產業發展之特色。

為利人才培育配合產業需求，本校自 103 學年積極申辦產業碩士專班，與產業共同合作培育高階人才，並配合本校國際化發展需要，增設以招收國際學生為主，採全英語授課之管理學院國際經營管理碩士學位學程。

7. 繼續加強學校整體行銷及宣傳，並持續與各高中保持良好互動，

國立臺中教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

維持本校既有良好的招生報到率

本校為因應少子化趨勢，近年來積極轉型發展，同時辦理各項招生宣傳活動，並加強與高中學校接觸，以利高中生瞭解本校發展及教學特色，進而吸引優秀學生入學。近三年本校大學部招生報到率均維持 95% 以上，未來並將持續規劃辦理。

(二) 研究目標

1. 發展新住民教育、大陸研究等特色研究

本校原為培育國小師資之傳統名校，未來採漸進變革模式，實施「藍海」(重創意與差異，而非競爭)策略，提升本校教師研究質量及競爭力，促進各院系、所及中心發展特色，並鼓勵組成跨院、系、所及跨領域之整合研究合作團隊，逐步進行「新住民教育」與「大陸研究」的研究，藉此特色取得未來發展方向，成為此新興學術研究的發展重鎮。

2. 發展優質研究的國際形象

統整與協助教師申請科技部及相關團體補助的研究計畫，組成跨領域研究團隊，辦理全球性與全國性學術研究活動，強化本校研究形象。持續建立國內外校際間的學術夥伴關係，簽訂學術合作書，禮聘講座及客座教授，建立交換師生制度。

3. 定期辦理各教學單位之研究成果評鑑

為強化本校學術研究風氣與成果，將定期辦理各教學單位之研究成果評鑑，務使獎勵與評鑑並行，以提升學術研究聲譽。

預計研究計畫 120 件(含多年期計畫)，獎勵發表於 SCI、SSCI、SCIE、EI、TSSCI 期刊論文 95 篇。

4. 加強辦理產學合作

為促進研究成果知識之累積產業發展結合，發揮教育、訓練、研究、服務功能，將再加強辦理產學合作，以利國家教育與經濟發

國立臺中教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

展，預計達成產學合作計畫簽訂 55 件。

(三) 服務社會目標

1. 辦理各項進修及強化回流與在職進修教育

本校依據師資培育法、專科以上學校推廣教育實施辦法及相關法規，辦理教師進修及推廣教育業務，發展終身學習的進修教育，並持續落實地方教育輔導工作，積極辦理各類教師在職進修班、推廣教育學分班與政府機關等單位委辦專案，辦理各項教師進修班別（如學務與輔導、議題融入、性平教育、生命、人權等研究），提升教師品質與教育產業發展，設置教師進修資訊平臺，結合區域學習資源，活絡在職進修管道，以提升師資水準，及各地教育品質。

2. 推動區域交流及國際交流，以資源整合及擴充師生視野

本校與周圍大學及社區之交流服務，已成為辦校的重要策略，在地球村的時代，為提升師生視野，與國外大學交流及赴國外修讀學分或學程，也成為必要推動的策略。在此理念下，參與中區大學資源整合，推動區域交流與資源共享，以協助學生能獲取更多跨領域學習機會與經驗，並與 100 餘所國外大學建立交流關係，推動學生出國交流及學習機會，也已陸續推動，預料未來將獲致更多的實質效益。

國立臺中教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

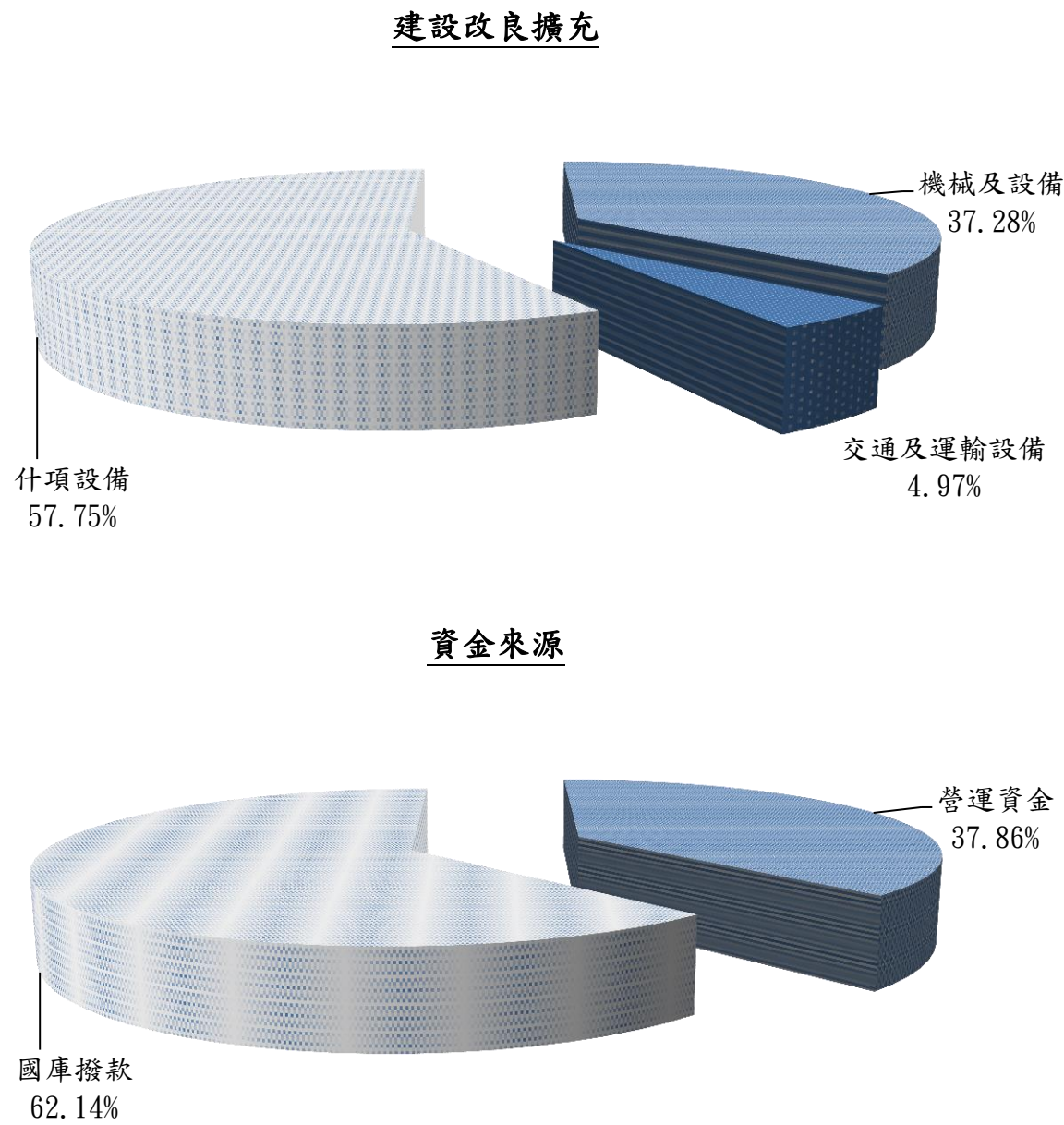
一般建築及設備計畫：本年度預算編列5,919萬9千元，均係一次性項目，並由自有資金(含營運資金2,241萬2千元、國庫撥款3,678萬7千元)支應，編列項目如次：

1. 機械及設備 2,207 萬 2 千元，主要為行政、教學及研究自動化之資訊設備等之汰舊換新所需。
2. 交通及運輸設備 294 萬 2 千元，主要係無線擴音設備等汰舊換新，以因應行政、教學及研究所需。
3. 什項設備 3,418 萬 5 千元，主要係增購中外文圖書及行政、教學及研究自動化設備之汰換及增購所需。

106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

106年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位:新臺幣千元

建設改良擴充	106年度預算	資金來源	106年度預算
機械及設備	22,072	自有資金	59,199
交通及運輸設備	2,942	營運資金	22,412
什項設備	34,185	國庫撥款	36,787
合計	59,199	合計	59,199

國立臺中教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

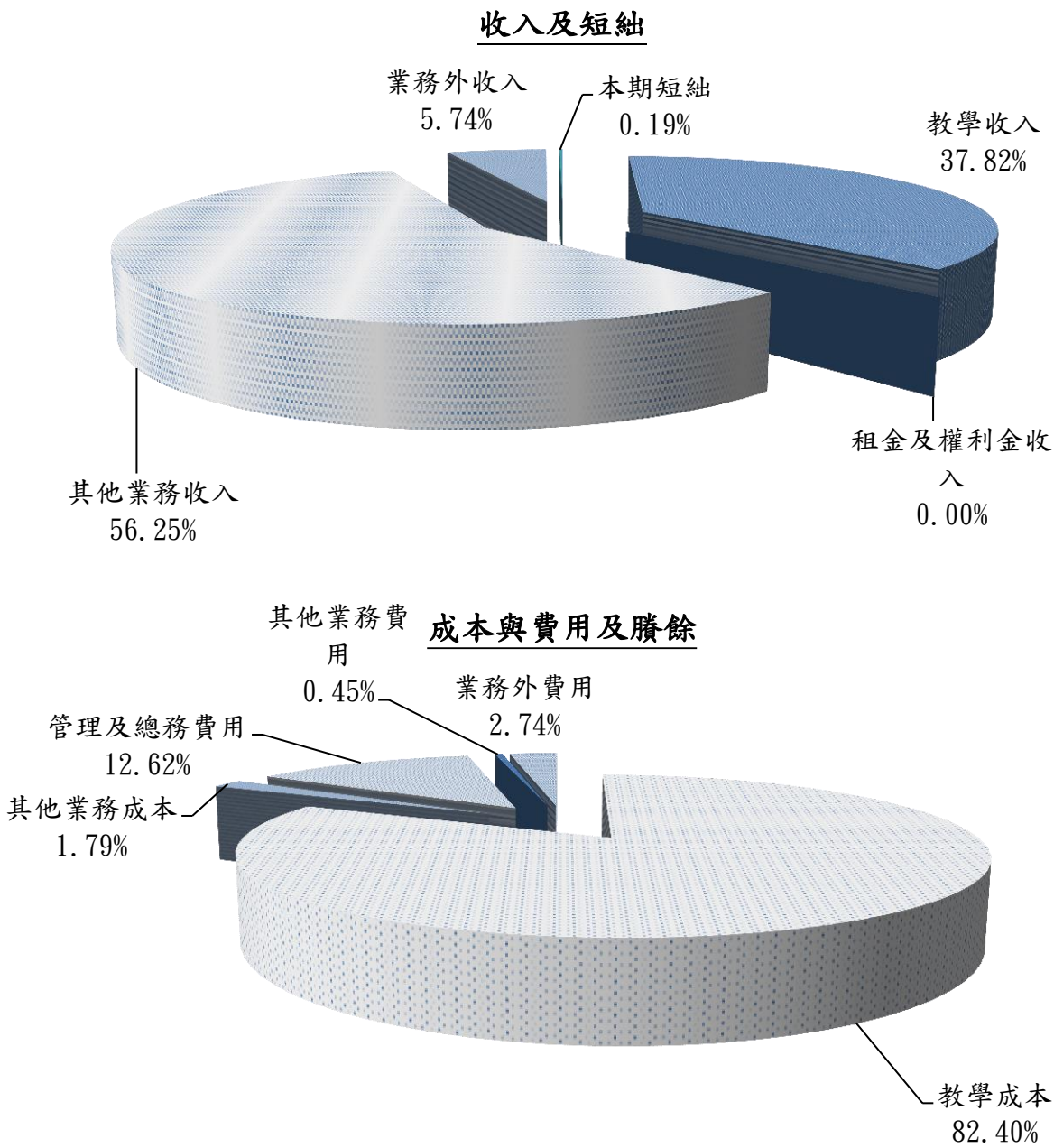
肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 10 億 4,304 萬 5 千元，主要係學雜費收入、建教合作收入、推廣教育收入、權利金收入、教學研究補助收入、其他補助收入及雜項業務收入，較上年度預算數 10 億 3,987 萬 8 千元，計增加 316 萬 7 千元，約 0.30%，主要係預估學雜費收入、建教合作收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 10 億 7,837 萬 4 千元，主要係教學研究及訓輔成本、建教合作成本、推廣教育成本、學生公費及獎勵金、管理費用及總務費用、雜項業務費用，較上年度預算數 10 億 7,217 萬元，計增加 620 萬 4 千元，約 0.58%，主要係因教學研究及訓輔成本增加，及承接建教合作計畫案件較多，致成本相對增加所致。
- (三)業務外收入 6,360 萬 3 千元，主要係利息收入、資產使用及權利金收入、受贈收入、違規罰款收入及雜項收入，較上年度預算數 6,064 萬 7 千元，計增加 295 萬 6 千元，約 4.87%，主要係利息收入及受贈收入增加所致。
- (四)業務外費用 3,037 萬 8 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 2,783 萬 4 千元，計增加 254 萬 4 千元，約 9.14%，主要係服務費用增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 210 萬 4 千元，較上年度預算賸餘數 52 萬 1 千元，反餘為絀，相差 262 萬 5 千元，主要係因預估本年度教學研究及訓輔成本較多所致。
- (六)本年度及最近五年收入與費用及賸餘圖表，詳見圖 2、3。

圖2

106年度收入、成本與費用及餘絀

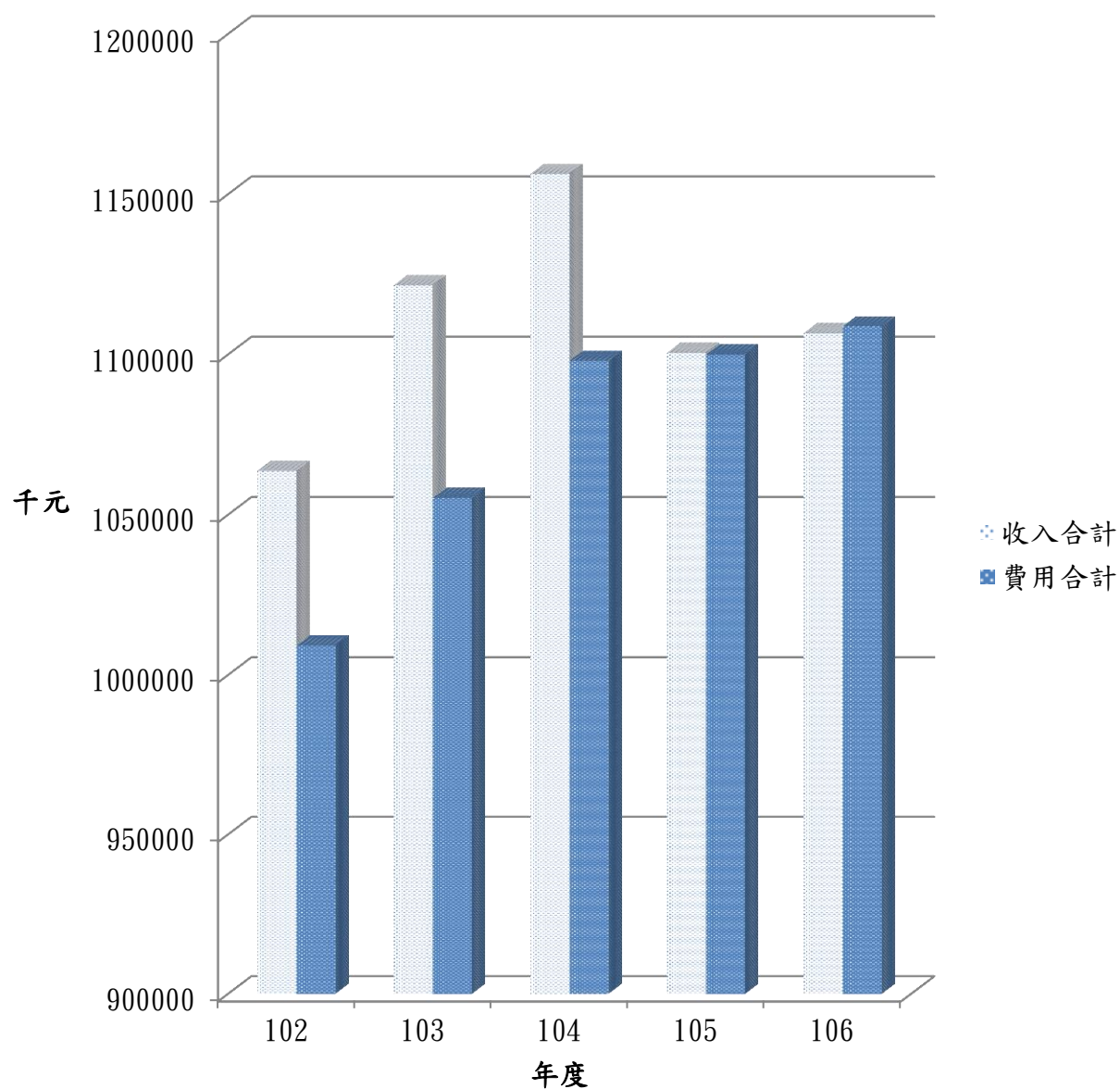


單位:新臺幣千元

收入及短絀	106年度預算	成本與費用及賸餘	106年度預算
業務收入	1,043,045	業務成本與費用	1,078,374
教學收入	419,330	教學成本	913,602
租金及權利金收入	20	其他業務成本	19,900
其他業務收入	623,695	管理及總務費用	139,897
業務外收入	63,603	其他業務費用	4,975
本期短絀	2,104	業務外費用	30,378
總額	1,108,752	總額	1,108,752

圖3

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目	年度	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106年度預算
收入						
業務收入		1,001,934	1,047,460	1,083,972	1,039,878	1,043,045
業務外收入		61,724	74,159	72,362	60,647	63,603
收入合計		1,063,658	1,121,619	1,156,334	1,100,525	1,106,648
費用						
業務成本與費用		988,319	1,030,934	1,074,270	1,072,170	1,078,374
業務外費用		20,891	24,342	23,742	27,834	30,378
費用合計		1,009,210	1,055,276	1,098,012	1,100,004	1,108,752
本期餘絀		54,448	66,343	58,322	521	-2,104

註：102至104年度決算數為審定決算數；105年度為法定預算數。

國立臺中教育大學校務基金

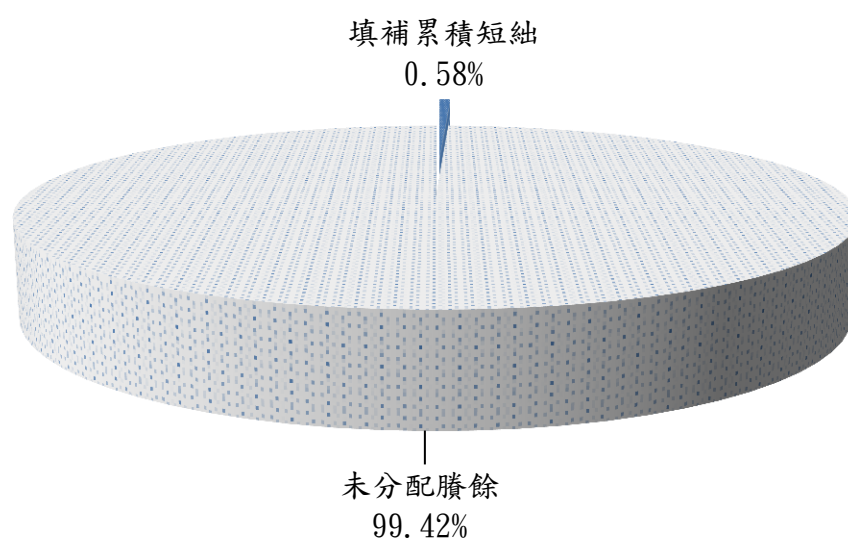
業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 210 萬 4 千元，其中大學本年度預計賸餘 86 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 5 億 1,370 萬 4 千元(大學 4 億 6,641 萬 5 千元，附小 4,728 萬 9 千元)，共計賸餘 5 億 1,456 萬 8 千元，另附小本年度預計短絀 296 萬 8 千元，全數由未分配賸餘填補。
- (二)經以上分配後，本年度未分配賸餘計 5 億 1,160 萬元，留待以後年度處理。
- (三)本年度及最近五年度賸餘分配圖表，詳見圖 4、5。

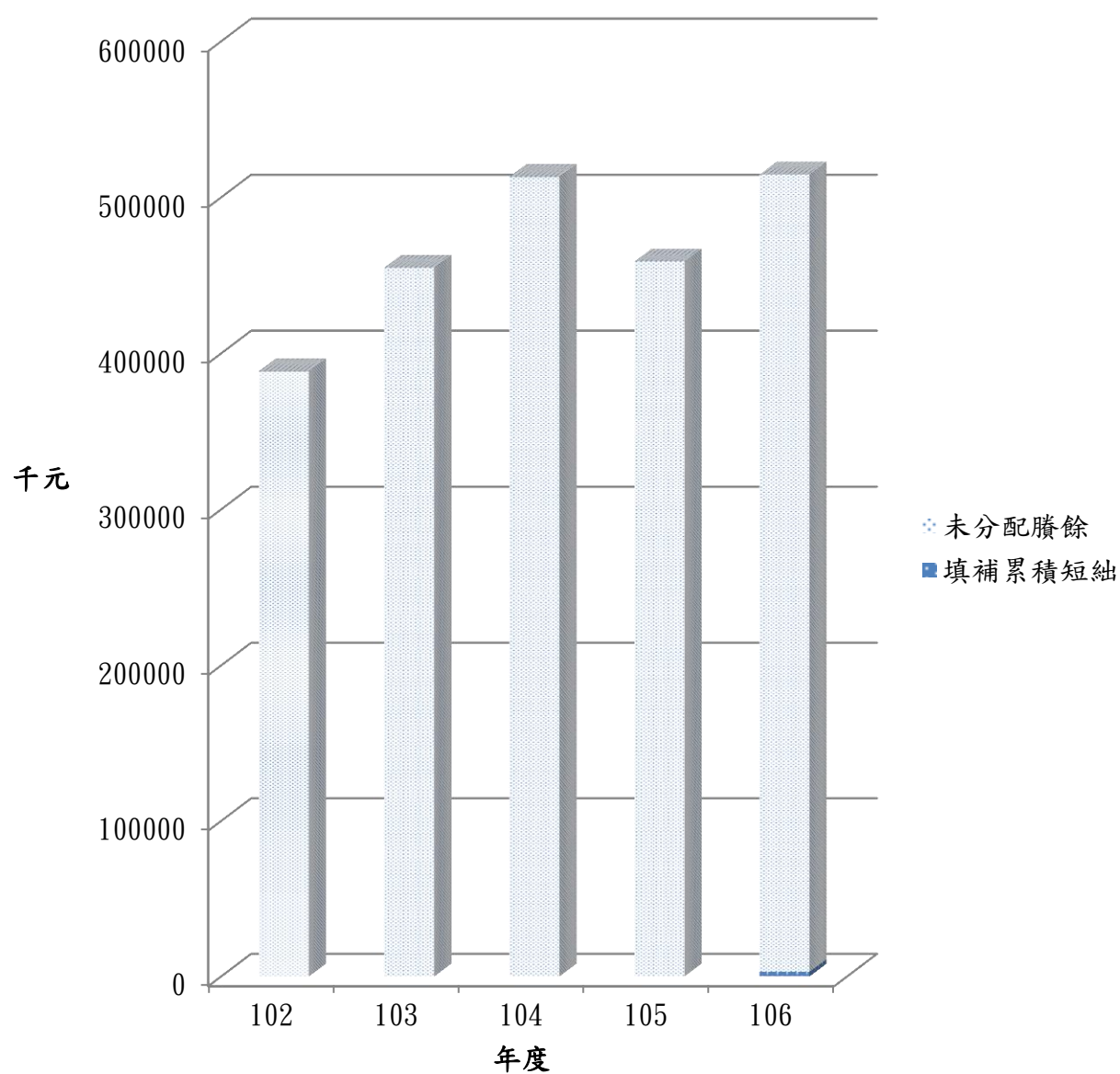
圖4

106年度賸餘分配按分配程序分按所得對象分

單位：新臺幣千元

按分配程序分	106年度預算	按所得對象分	106年度預算
填補累積短絀	2,968	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	514,568
賸餘撥充基金數			
解繳國庫淨額			
其他依法分配數			
未分配賸餘	511,600		
合 計	514,568	合 計	514,568

圖5

最近五年賸餘分配

單位:新臺幣千元

項目	年度	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106年度預算
賸餘分配						
分配之部						2,968
填補累積短絀						2,968
未分配賸餘		388,518	454,861	513,183	458,884	511,600
合 計		388,518	454,861	513,183	458,884	514,568

註：102至104年度決算數為審定決算數；105年度為法定預算數。

國立臺中教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1 億 1,898 萬 1 千元，包括：

1. 本期短絀 210 萬 4 千元。

2. 調整非現金項目 1 億 2,108 萬 5 千元，含折舊及折耗 9,958 萬元；攤銷 2,677 萬元；其他(調整遞延收入轉列受贈收入)526 萬 5 千元。

(二)預計投資活動之現金流出 9,604 萬 8 千元，包括增加固定資產 5,919 萬 9 千元，增加無形資產 999 萬 9 千元，增加遞延借項 2,685 萬元。

(三)預計融資活動之現金流入 5,425 萬 8 千元，係增加基金 5,425 萬 8 千元。

(四)預計本期現金及約當現金之淨增 7,719 萬 1 千元。

(五)期初現金及約當現金 14 億 9,258 萬 5 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 15 億 6,977 萬 6 千元。

二、預算主要表

國立臺中教育大學校務基金

收支餘絀預計表

中華民國106年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
1,083,972	業務收入	618,716	424,329	1,043,045	100.00	1,039,878	3,167	0.30
447,238	教學收入	0	419,330	419,330	40.20	413,110	6,220	1.51
269,353	學雜費收入	0	262,871	262,871	25.20	261,551	1,320	0.50
-12,826	學雜費減免(-)	0	-16,833	-16,833	-1.61	-17,043	210	-1.23
162,694	建教合作收入	0	149,350	149,350	14.32	145,000	4,350	3.00
28,017	推廣教育收入	0	23,942	23,942	2.30	23,602	340	1.44
112	租金及權利金收入	0	20	20	0.00	0	20	
112	權利金收入	0	20	20	0.00	0	20	
636,621	其他業務收入	618,716	4,979	623,695	59.80	626,768	-3,073	-0.49
545,883	學校教學研究補助收入	546,916	0	546,916	52.43	548,265	-1,349	-0.25
84,184	其他補助收入	71,800	0	71,800	6.88	73,000	-1,200	-1.64
6,554	雜項業務收入	0	4,979	4,979	0.48	5,503	-524	-9.52
1,074,270	業務成本與費用	705,306	373,068	1,078,374	103.39	1,072,170	6,204	0.58
902,708	教學成本	592,076	321,526	913,602	87.59	896,067	17,535	1.96
726,991	教學研究及訓輔成本	592,076	161,419	753,495	72.24	740,092	13,403	1.81
149,774	建教合作成本	0	141,882	141,882	13.60	137,750	4,132	3.00
25,943	推廣教育成本	0	18,225	18,225	1.75	18,225	0	0.00
29,685	其他業務成本	0	19,900	19,900	1.91	19,900	0	0.00
29,685	學生公費及獎勵金	0	19,900	19,900	1.91	19,900	0	0.00
135,698	管理及總務費用	113,230	26,667	139,897	13.41	150,704	-10,807	-7.17
135,698	管理費用及總務費用	113,230	26,667	139,897	13.41	150,704	-10,807	-7.17
6,180	其他業務費用	0	4,975	4,975	0.48	5,499	-524	-9.53
6,180	雜項業務費用	0	4,975	4,975	0.48	5,499	-524	-9.53
9,702	業務賸餘(短絀-)	-86,590	51,261	-35,329	-3.39	-32,292	-3,037	9.40
72,362	業務外收入	0	63,603	63,603	6.10	60,647	2,956	4.87
15,278	財務收入	0	10,460	10,460	1.00	8,900	1,560	17.53
15,278	利息收入	0	10,460	10,460	1.00	8,900	1,560	17.53
57,084	其他業務外收入	0	53,143	53,143	5.09	51,747	1,396	2.70
44,841	資產使用及權利金收入	0	42,100	42,100	4.04	42,150	-50	-0.12
6,958	受贈收入	0	8,350	8,350	0.80	7,135	1,215	17.03
1,658	違規罰款收入	0	606	606	0.06	512	94	18.36
3,626	雜項收入	0	2,087	2,087	0.20	1,950	137	7.03
23,742	業務外費用	6,523	23,855	30,378	2.91	27,834	2,544	9.14
40	財務費用	0	0	0	0.00	0	0	
40	兌換短絀	0	0	0	0.00	0	0	

國立臺中教育大學校務基金

收 支 餘 絀 預 計 表

中華民國106年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
23,702	其他業務外費用	6,523	23,855	30,378	2.91	27,834	2,544	9.14
23,702	雜項費用	6,523	23,855	30,378	2.91	27,834	2,544	9.14
48,620	業務外賸餘(短絀-)	-6,523	39,748	33,225	3.19	32,813	412	1.26
58,322	本期賸餘(短絀-)	-93,113	91,009	-2,104	-0.20	521	-2,625	-503.84

附註：1.『前年決算數』、『本年預算數』及『上年預算數』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。

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。

國立臺中教育大學校務基金
收支餘絀預計表說明
中華民國106年度

大學：

一、業務收支：

- 1、業務收入9億1,869萬7千元，包括教學收入4億1,456萬8千元、租金及權利金收入2萬元及其他業務收入5億0,410萬9千元。
- 2、業務成本與費用9億4,976萬5千元，包括教學成本7億9,887萬2千元(含臺灣教育大學系統100萬元)、其他業務成本1,990萬元、管理及總務費用1億2,603萬4千元，其他業務費用495萬9千元。
- 3、兩者比較業務短絀3,106萬8千元。

二、業務外收支：

- 1、業務外收入6,231萬元，包括財務收入986萬元、其他業務外收入5,245萬元。
- 2、業務外費用3,037萬8千元，係為其他業務外費用3,037萬8千元。
- 3、兩者比較業務外賸餘3,193萬2千元。

三、預計本期賸餘86萬4千元。

附小：

一、業務收支：

- 1、業務收入1億2,434萬8千元，包括教學收入476萬2千元、其他業務收入1億1,958萬6千元。
- 2、業務成本與費用1億2,860萬9千元，包括教學成本1億1,473萬元、管理及總務費用1,386萬3千元、其他業務費用1萬6千元。
- 3、兩者比較業務短絀426萬1千元。

二、業務外收支：

- 1、業務外收入129萬3千元，包括財務收入60萬元、其他業務外收入69萬3千元。
- 2、業務外費用0千元。
- 3、兩者比較業務外賸餘129萬3千元。

三、預計本期短絀296萬8千元。

國立臺中教育大學校務基金 餘絀撥補預計表

中華民國106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	%	
458,884	100.00	賸餘之部	514,568	100.00	
521	0.11	本期賸餘	864	0.17	大學： 本期賸餘86萬4千元。
458,363	99.89	前期未分配賸餘	513,704	99.83	
		公積轉列數			
		分配之部	2,968	0.58	
		填補累積短絀	2,968	0.58	
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳國庫淨額			
		其他依法分配數			
458,884	100.00	未分配賸餘	511,600	99.42	
		短絀之部	2,968	100.00	
		本期短絀	2,968	100.00	附小： 本期短絀296萬8千元。
		前期待填補之短絀			
		填補之部	2,968	100.00	
		撥用賸餘	2,968	100.00	
		撥用公積			
		折減基金			
		國庫撥款			
		待填補之短絀			

附註：『上年預算數』及『本年預算數』為全部版。

國立臺中教育大學校務基金 現金流量預計表

中華民國106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	118,981	
本期賸餘(短絀-)	-2,104	大學: 本期賸餘86萬4千元 附小: 本期短絀296萬8千元。
調整非現金項目	121,085	大學: 提列各項設備折舊9,460萬7千元、攤銷電腦軟體858萬元、其他攤銷費用(遞延借項)775萬元及調整遞延收入隨折舊轉列收入520萬元,合計調整1億0,573萬7千元 附小: 提列各項設備折舊497萬3千元、攤銷費用1,044萬元及調整遞延收入轉列受贈收入6萬5千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	118,981	
▼投資活動之現金流量	-96,048	
增加固定資產及遞耗資產	-59,199	大學: 合計5,632萬9千元購置固定資產,其中國庫以現金增撥3,391萬7千元、自籌收入支應2,241萬2千元,包括機械及設備2,141萬7千元、交通及運輸設備137萬9千元及什項設備3,353萬3千元 附小: 國庫增撥287萬元購置固定資產,包括機械及設備65萬5千元、交通及運輸設備156萬3千元、什項設備65萬2千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-36,849	大學: 合計2,474萬9千元,其中國庫增撥750萬元,及自籌收入支應1,724萬9千元,購置軟體999萬9千元,遞延借項(代管資產大修)1,475萬元 附小: 國庫增撥997萬1千元及營運資金支應212萬9千元購置遞延借項1,210萬元。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-96,048	
▼融資活動之現金流量	54,258	
增加基金、公積及填補短絀	54,258	大學: 國庫以現金增撥4,141萬7千元,其中購置固定資產3,391萬7千元、無形資產25萬元及遞延借項725萬元 附小: 國庫增撥1,284萬1千元:購置固定資產287萬元及遞延借項997萬1千元。
融資活動之淨現金流入(流出-)	54,258	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	77,191	
▼期初現金及約當現金	1,492,585	
▼期末現金及約當現金	1,569,776	
▼不影響現金流量之投資與融資活動		
固定資產與基金同額增加(或減少-)之金額	0	大學: 財產移撥增加基金及財產移撥折減基金各200萬元。 附小: 財產移撥增加基金及財產移撥折減基金各100萬元。
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(減-)數	428	大學: 提列或支付工友及臨時人員退休準備金計42萬8千元

國立臺中教育大學校務基金
現金流量預計表

中華民國106年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
以前年度購建中固定資產科目， 於本次更正調整轉入固定資產科目數	9,854	大學： 以前年度購建中固定資產轉列房屋及建築985萬4千元
應付代管資產轉列受贈公積數	14,245	大學： 代管資產提列折舊數，由應付代管資產轉列受贈公積1,273萬8千元 附小： 代管資產提列折舊數，由應付代管資產轉列受贈公積150萬7千元。

附註：本表數據為全部版。

國立臺中教育大學校務基金
現金流量預計表補充說明

中華民國106年度

大學：

不影響現金流量之投資與融資活動：

1. 固定資產與基金同額增加及減少各200萬元，係預計其他學校撥入財產200萬元及本校財產撥出至其他學校200萬元。
2. 提列工友及臨時人員退休準備金計增加42萬8千元，應付退休及離職金同額增加42萬8千元。
3. 應付代管資產轉列受贈公積1,273萬8千元，係代管資產提列折舊數，由應付代管資產轉列受贈公積。

附小：

不影響現金流量之投資與融資活動：

- 1、固定資產與基金同額增加及減少各100萬元，係預計其他學校撥入財產100萬元及本校財產撥出至其他學校100萬元。
- 2、應付代管資產轉列受贈公積150萬7千元，係代管資產提列折舊數，由應付代管資產轉列受贈公積。

三、預算明細表

國立臺中教育大學校務基金 教學收入明細表

中華民國106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				419,330	
學雜費收入	人	5,112	51,422.34	262,871	大學: 1、研究所及大學部學雜費2億0,912萬3千元(其中公費生303萬5千元,自費生2億0,608萬8千元)。 2、在職進修專班學雜費5,328萬6千元。 3、以上合計2億6,240萬9千元。 附小: 小學部以840人計,附設幼兒園以90人計,合計930人,小學部屬國民義務教育,此項收入為幼兒園學雜費收入,其中五歲幼兒約55人免學費,五歲以下幼兒約35人,預計收入46萬2千元。
日間部	人	5,112	51,422.34	262,871	
研究所	人	903	48,599.11	43,885	
大學部	人	3,463	47,715.28	165,238	
四年制	人	3,463	47,715.28	165,238	
在職進修專班	人	711	74,945.15	53,286	
附小	人	35	13,200.00	462	
學雜費減免(-)				-16,833	大學: 身心障礙、低收入戶、原住民籍等學生學雜費減免。
建教合作收入				149,350	大學: 預計承接之產學合作、政府科研補助及政府委託辦理等計畫收入。
產學合作收入				16,000	
政府科研補助收入				53,200	
政府委託辦理收入				80,150	
推廣教育收入				23,942	大學: 進修推廣部開辦各項推廣教育班收入。 附小: 本年度預計開辦之各項推廣教育班收入,如估列數。

附註：本表數據為全部版。

國立臺中教育大學校務基金
租金及權利金收入明細表

中華民國106年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
租金及權利金收入	20	
權利金收入	20	大學: 各項版稅權利金收入2萬元。

附註：本表數據為全部版。

國立臺中教育大學校務基金
其他業務收入明細表

中華民國106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	623,695	
學校教學研究補助收入	546,916	大學: 教育部補助教學研究及發展經費收入4億3,135萬元。 附小: 教育部補助教學經費收入1億1,556萬6千元。
教育部核給年度補助	546,916	
其他補助收入	71,800	大學: 教育部專案型計畫補助6,780萬元。 附小: 教育部及其他機關補助之計畫案400萬元。
雜項業務收入	4,979	大學: 各項招生報名收入495萬9千元。 附小: 教師甄試報名費收入估列數2萬元。

附註：本表數據為全部版。

國立臺中教育大學校務基金
業務外收入明細表

中華民國106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	63,603	
財務收入	10,460	
利息收入	10,460	大學: 存款利息收入估列數986萬元。 附小: 存款利息收入估列數60萬元。
其他業務外收入	53,143	
資產使用及權利金收入	42,100	大學: 學生宿舍收入、停車場及音樂廳等場地出借收入4,200萬元。 附小: 停車場及會議室等場地出借收入10萬元。
受贈收入	8,350	大學: 受贈收入估列數820萬元(含遞延收入攤銷520萬元)。 附小: 募款收入估列數15萬元。
違規罰款收入	606	大學: 交貨及借書逾期罰金等收入60萬元。 附小: 交貨及借書逾期罰金等收入6千元。
雜項收入	2,087	大學: 工本費、書表費等雜項收入165萬元。 附小: 工本費等雜項收入43萬7千元。

附註：本表數據為全部版。

國立臺中教育大學校務基金

教學成本明細表

中華民國106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		592,076	321,526			913,602
教學研究及訓輔成本	人	592,076	161,419	6,007.00	125,436.16	753,495
用人費用		440,630	52,309			492,939
正式員額薪資		335,244	5,600			340,844
聘僱及兼職人員薪資		33,983	8,717			42,700
超時工作報酬		2,988				2,988
津貼		144				144
獎金		13,394	31,781			45,175
退休及卹償金		24,834				24,834
福利費		30,043	6,211			36,254
服務費用		38,235	65,356			103,591
水電費		762	16,902			17,664
郵電費		295	2,700			2,995
旅運費		3,272	4,383			7,655
印刷裝訂與廣告費		1,855	2,656			4,511
修理保養及保固費		1,480	10,579			12,059
保險費		610	800			1,410
一般服務費		20,904	15,891			36,795
專業服務費		9,057	11,445			20,502
材料及用品費		5,201	21,236			26,437
用品消耗		5,201	21,236			26,437
租金與利息		3,740	9,935			13,675
地租及水租		520	300			820
機器租金		60	9,085			9,145
交通及運輸設備租金		1,280	300			1,580
什項設備租金		1,880	250			2,130
折舊、折耗及攤銷		83,830	9,219			93,049
土地改良物折舊		1,801				1,801
房屋折舊		11,370	191			11,561
機械及設備折舊		26,471	2,747			29,218
交通及運輸設備折舊		1,724	37			1,761
什項設備折舊		20,066	2,160			22,226
代管資產折舊		5,958				5,958
攤銷		16,440	4,084			20,524
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費		20,440	3,364			23,804
會費		205	200			405
捐助、補助與獎助		18,170	564			18,734
補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)		2,045	1,500			3,545

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
		896,067			902,708
6,089.00	121,545.74	740,092	5,992.00	121,326.94	726,991
		492,583			443,999
		340,783			306,953
		43,300			36,898
		2,890			2,702
		43,993			42,678
		25,386			21,979
		36,231			32,788
		97,698			147,595
		19,508			14,161
		3,805			3,585
		7,300			8,170
		4,431			6,592
		9,980			15,345
		910			997
		33,988			70,394
		17,776			28,353
		26,447			27,266
		26,447			27,266
		12,646			13,753
		820			345
		8,398			9,910
		1,428			1,655
		2,000			1,842
		88,897			71,854
		1,800			1,769
		11,562			5,727
		29,357			25,823
		1,537			1,394
		20,108			16,459
		5,958			5,871
		18,575			14,810
		21,821			22,524
		217			201
		18,684			17,712
		2,055			3,341

國立臺中教育大學校務基金

教學成本明細表

中華民國106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
競賽及交流活動費		20	1,100			1,120
建教合作成本			141,882			141,882
用人費用			15,000			15,000
聘僱及兼職人員薪資			15,000			15,000
服務費用			108,721			108,721
水電費			3,678			3,678
郵電費			311			311
旅運費			10,440			10,440
印刷裝訂與廣告費			3,310			3,310
修理保養及保固費			387			387
保險費			400			400
一般服務費			54,371			54,371
專業服務費			35,824			35,824
材料及用品費			10,776			10,776
使用材料費			115			115
用品消耗			10,661			10,661
租金與利息			4,061			4,061
地租及水租			2,621			2,621
機器租金			480			480
交通及運輸設備租金			760			760
什項設備租金			200			200
折舊、折耗及攤銷			2,829			2,829
機械及設備折舊			2,392			2,392
交通及運輸設備折舊			162			162
什項設備折舊			69			69
攤銷			206			206
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			495			495
會費			125			125
捐助、補助與獎助			370			370
短絀、賠償與保險給付						
各項短絀						
推廣教育成本			18,225			18,225
用人費用			8,100			8,100
聘僱及兼職人員薪資			8,100			8,100
服務費用			8,675			8,675
水電費			602			602
郵電費			290			290

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
		865			1,271
		137,750			149,774
		14,000			15,750
		14,000			15,750
		105,927			109,463
		3,678			4,832
		311			415
		10,440			14,626
		3,310			5,155
		387			412
		98			340
		52,429			56,158
		35,274			27,525
		10,776			19,180
		115			10
		10,661			19,170
		4,104			2,168
		2,981			952
		123			381
		800			749
		200			87
		2,829			2,710
		2,424			2,261
		130			161
		69			64
		206			224
					8
					8
		114			488
		114			124
					364
					7
					7
		18,225			25,943
		8,000			15,288
		8,000			15,288
		8,775			8,861
		702			
		290			276

國立臺中教育大學校務基金

教學成本明細表

中華民國106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
旅運費			410			410
印刷裝訂與廣告費			270			270
修理保養及保固費			568			568
保險費			10			10
一般服務費			5,597			5,597
專業服務費			928			928
材料及用品費			1,240			1,240
使用材料費			20			20
用品消耗			1,220			1,220
租金與利息			21			21
地租及水租			10			10
機器租金			1			1
交通及運輸設備租金			10			10
什項設備租金						
折舊、折耗及攤銷			150			150
機械及設備折舊			53			53
交通及運輸設備折舊			12			12
什項設備折舊			85			85
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			39			39
會費			25			25
競賽及交流活動費			14			14

附註：『本年預算數』、『上年預算數』及『前年決算數』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
		410			121
		270			435
		568			154
		10			12
		5,597			7,758
		928			104
		1,240			1,289
		20			
		1,220			1,289
		21			338
		10			314
		1			
		10			15
					9
		153			144
		22			56
		11			11
		120			77
		36			22
		25			10
		11			12

國立臺中教育大學校務基金

教學成本說明

中華民國106年度

科 目	說 明
5130 教學成本	
5131 教學研究及訓輔成本	大學： 1.按獨立研究所1所及碩士學位學程4所，大學部17系編列。 2.本工作計畫中包含在職進修專班經費計960萬元。 附小： 按小學部一般班30班、資優班4班、身障班1班暨幼兒園3班共930名學生之各項基本需求編列。
5131-100 用人費用	
5131-110 正式員額薪資	大學： 編列教師249人薪資費用。 附小： 編列教師69人薪資等費用。
5131-120 聘僱及兼職人員薪資	大學： 編列兼任教師講課鐘點費等費用。 附小： 編列兼任教師講課鐘點費等費用。
5131-130 超時工作報酬	大學： 編列教師兼任行政主管不休假加班費及教官值勤費。 附小： 編列教師兼任行政主管不休假加班費等費用。
5131-140 津貼	附小： 編列特教教師特教津貼等費用。
5131-150 獎金	大學： 編列教師249人年終獎金。 附小： 編列教師69人考績及年終獎金等費用。
5131-160 退休及卹償金	大學： 編列教師及軍訓教官退撫金政府應提列額。 附小： 編列教師退撫金政府應提列額。
5131-180 福利費	大學： 1.編列政府應負擔教師及軍訓教官等人員公、軍、健保等保險補助。 2.教員健康檢查補助、傷病醫療及婚、喪、生育、子女教育等各項補助。 附小： 編列教師公、健保及四大補助等各項補助費。
5131-200 服務費用	
5131-210 水電費	大學： 編列各工作場所水電費計1,690萬2千元。 附小： 合計：編列76萬2千元。 1.編列各工作場所電費66萬2千元。 2.編列各工作場所水費10萬元。
5131-220 郵電費	大學： 編列郵資、電話等費用。 附小： 編列郵資、電話等費用。
5131-230 旅運費	大學： 編列732萬5千元 1.編列因公出差人員旅費及貨物運送等經費421萬8千元。 2.編列國外旅費238萬7千元(含推動科技經費24萬元)，其中參加國際會議辦理招

國立臺中教育大學校務基金

教學成本說明

中華民國106年度

科 目	說 明
5131-240 印刷裝訂與廣告費	生活動出國149萬元、參訪姐妹校促進國際交流出國69萬7千元、教師出國進修20萬元。 3.依實際需求數編列因公派員赴大陸地區旅費72萬元。 附小： 合計：編列33萬元。 1.編列因公出差人員旅費13萬元。 2.編列比賽器材運費2萬元。 3.編列學生因公派差及校外專家學者應邀至本校演講之差旅費等經費18萬元。 大學： 編列教學所需各項材料、印刷及登報廣告等經費443萬1千元，其中編列印刷及裝訂費353萬1千元、廣(公)告費47萬4千元及業務宣導費42萬6千元。
5131-250 修理保養及保固費	附小： 編列教學所需各項材料、印刷等經費8萬元。 大學： 編列各教學空間及儀器設備等維修養護費(含文化資產保存維護費74萬元)。 附小： 編列各教學空間及儀器設備等維修養護費。
5131-260 保險費	大學： 編列校舍建物保險及學生平安保險費政府應負擔額等經費。 附小： 編列其他保險等經費。
5131-270 一般服務費	大學： 編列匯費手續費、清潔外包費、計畫及校務基金進用人員薪資及教師體育活動費等3,602萬6千元。 1.預估匯費手續費約1千元。 2.依本校業務委託民間辦理推動專案小組設置要點，辦理校區環境清潔外包人力約11人，預算297萬7千元。 3.依計畫實際需要及本校行政人力契僱化實施要點，編列計時與計件人員酬金3,255萬元(校務基金進用人員62人、工讀生24人)。 4.體育活動費按教師249人，每人2千元編列需求49萬8千元。 附小： 合計：編列76萬9千元。 1.編列校園清潔、園藝維護等2人等相關經費33萬1千元。 2.編列救生員1名30萬元等相關經費。 3.依2千元*69人編列員工體育、文康活動等費用13萬8千元。
5131-280 專業服務費	大學： 編列專技人員酬金、工程及管理諮詢服務費、講課鐘點、稿費、出席審查費、軟體服務費及實驗室安全衛生等相關經費2,014萬1千元(其中編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,391萬1千元)。 附小： 編列工程管理諮詢服務費、講課鐘點、出席審查費及軟體服務費等相關經費36萬1千元，其中編列講課鐘點、出席審查費及查詢費25萬元。
5131-300 材料及用品費	
5131-320 用品消耗	大學： 編列教學所需用品、報章雜誌、事務用品及會議便當費等等(含自籌收入支應之台灣教育大學系統100萬元)。(其中教學所需其他用品中含推動科技經費編列66萬元)。 附小： 編列教學所需用品、事務用品及會議便當費等。
5131-400 租金與利息	大學： 編列場地租金費用。
5131-410 地租及水租	大學： 編列場地租金費用。

國立臺中教育大學校務基金

教學成本說明

中華民國106年度

科 目	說 明
5131-430 機器租金	大學： 編列軟、硬體等租金費用。
5131-440 交通及運輸設備租金	大學： 編列船租、車租等交通運輸設備費用。 附小： 編列車輛租金等租金費用。
5131-450 什項設備租金	大學： 編列什項設備等租金費用。 附小： 編列什項設備等租金費用。
5131-500 折舊、折耗及攤銷	
5131-510 土地改良物折舊	大學： 編列土地改良物折舊按直線法分年提列費用。 附小： 編列土地改良物折舊按直線法分年提列費用。
5131-520 房屋折舊	大學： 編列房屋折舊按直線法分年提列費用。 附小： 編列房屋折舊按直線法分年提列費用。
5131-530 機械及設備折舊	大學： 編列各項機械及設備折舊按直線法分年提列費用。 附小： 編列各項機械及設備折舊按直線法分年提列費用。
5131-540 交通及運輸設備折舊	大學： 編列各項交通及運輸設備折舊按直線法分年提列費用。 附小： 編列各項交通及運輸設備折舊按直線法分年提列費用。
5131-550 什項設備折舊	大學： 編列各項什項設備折舊按直線法分年提列費用及圖書採報廢法計提折舊。 附小： 編列各項什項設備折舊按直線法分年提列費用。
5131-580 代管資產折舊	大學： 編列代管資產折舊按直線法分年提列費用。 附小： 編列代管資產折舊按直線法分年提列費用。
5131-5A0 攤銷	大學： 編列電腦軟體及遞延借項攤銷按直線法分年提列費用。 附小： 編列遞延借項攤銷按直線法分年提列費用。
5131-700 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
5131-710 會費	大學： 編列40萬元，係參加學術團體會費(如中華民國學校衛生護理學會、臺灣校務研究專業協會、中華民國通識教育學會、臺灣地方教育發展學會、中華圖書資訊館際合作協會常年會員等)。 附小： 編列參加學術團體(臺中市國民小學體育促進會3千元、中國語文學會1千元、臺中市教育會1千元)等會費。
5131-720 捐助、補助與獎助	大學： 編列學生各項競賽等獎勵費。 附小： 編列獎助學生等經費。

國立臺中教育大學校務基金

教學成本說明

中華民國106年度

科 目	說 明
5131-740 補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	大學: 編列學術研究計畫、學術活動、教學績優等獎助。 附小: 編列學生競賽獎勵費用等經費。
5131-750 競賽及交流活動費	大學: 編列學生參與各項競賽或交流活動等各項費用計110萬元。 附小: 編列技能競賽及交流活動等經費。
5132 建教合作成本	大學: 建教合作計畫各項費用。
5132-100 用人費用	
5132-120 聘僱及兼職人員薪資	大學: 編列建教合作計畫,所需兼職人員人事費。
5132-200 服務費用	
5132-210 水電費	大學: 編列建教合作計畫所需水電費367萬8千元。
5132-220 郵電費	大學: 編列建教合作所需郵資、電話等費用。
5132-230 旅運費	大學: 編列建教合作業務因公出差人員旅費、貨物運送等經費686萬8千元,國外旅費278萬9千元(參加國際會議)、大陸地區旅費78萬3千元,共計1,044萬元。
5132-240 印刷裝訂與廣告費	大學: 建教合作業務所需印刷裝訂等相關費用331萬元,其中印刷及裝訂費320萬5千元、廣(公)告費8萬元及業務宣導費2萬5千元。
5132-250 修理保養及保固費	大學: 編列建教合作業務所需各項器材、機械等之維修費用。
5132-260 保險費	大學: 編列建教合作業務所需保險費用。
5132-270 一般服務費	大學: 編列建教合作計畫匯費、手續費及進用助理薪津、獎金、保費、離職儲金等相關各項經費5,437萬1千元,其中編列辦理建教合作業務所需匯費、手續費等經費1千元,計時與計件人員酬金5,437萬元(預估人數專兼任助理475人次、工讀生120人次之各類計畫短期契約人員酬金)。
5132-280 專業服務費	大學: 編列建教合作計畫所需之專家講課鐘點、稿費、出席審查、委託檢驗、試驗認證及軟體服務等經費3,582萬4千元(其中講課鐘點、稿費、出席審查等經費3,400萬元)。
5132-300 材料及用品費	
5132-310 使用材料費	大學: 編列建教合作業務所需經費。
5132-320 用品消耗	大學: 編列建教合作業務所需之辦公文具、事務用品及會議便當等費用。
5132-400 租金與利息	
5132-410 地租及水租	大學: 編列建教合作計畫業務所需之場地租金等相關各項經費。
5132-430 機器租金	大學: 編列建教合作業務所需電腦軟、硬體租金費用。

國立臺中教育大學校務基金

教學成本說明

中華民國106年度

科 目	說 明
5132-440 交通及運輸設備租金	大學： 編列建教合作計畫船租、車租交通運輸設備費用。
5132-450 什項設備租金	大學： 編列建教合作業務所需之什項設備等租金費用
5132-500 折舊、折耗及攤銷	
5132-530 機械及設備折舊	大學： 編列各項機械及設備折舊按直線法分年提列費用。
5132-540 交通及運輸設備折舊	大學： 編列各項交通及運輸設備折舊按直線法分年提列費用。
5132-550 什項設備折舊	大學： 編列各項什項設備折舊按直線法分年提列費用及圖書採報廢法計提折舊。
5132-5A0 攤銷	大學： 編列電腦軟體攤銷按直線法分年提列費用。
5132-700 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
5132-710 會費	大學： 編列建教合作業務所需參加各項學術團體(如IEEE、學術組織閱讀協會、中華民國體育協會等)會費費用計12萬5千元。
5132-720 捐助、補助與獎助	大學： 編列建教合作業務所需獎助學生給與經費。
5133 推廣教育成本	大學： 推廣教育各項經費。 附小： 辦理推廣教育計畫所需之各項經費。
5133-100 用人費用	
5133-120 聘僱及兼職人員薪資	大學： 編列推廣教育業務所需兼職人員酬勞。 附小： 編列推廣教育計畫所需兼職人員人事費用。
5133-200 服務費用	
5133-210 水電費	大學： 編列推廣教育業務所需之水電費50萬2千元。 附小： 編列各工作場所電費10萬元。
5133-220 郵電費	大學： 編列推廣教育業務所需之郵資、電話費等經費。
5133-230 旅運費	大學： 編列辦理推廣教育業務之所需因公出差、貨物運送等經費25萬4千元，國外出國參訪旅費15萬6千元，共計41萬元。
5133-240 印刷裝訂與廣告費	大學： 編列推廣教育業務印刷裝訂及招生廣告、宣導等相關各項經費25萬元；其中編列印刷及裝訂費20萬元、推廣教育業務招生廣告1萬5千元、推廣業務宣導3萬5千元。 附小： 編列推廣教育計畫所需各項材料、印刷等經費2萬元。
5133-250 修理保養及保固費	大學： 編列推廣教育業務建物、儀器設備所需保養、維護等相關各項經費。

國立臺中教育大學校務基金

教學成本說明

中華民國106年度

科 目	說 明
5133-260 保險費	大學： 編列推廣教育業務活動所需保險經費。
5133-270 一般服務費	大學： 編列523萬7千元，其中匯費手續費5萬元、外包人力9萬元(含清潔外包人力約1人)及依本校行政人力契僱化實施要點，編列計時與計件人員等經費509萬7千元(預估校務基金進用人員10人及工讀生2人)。 附小： 編列推廣教育計畫助理1名36萬元。
5133-280 專業服務費	大學： 編列講課鐘點、稿費、出席審查費等相關經費92萬8千元。
5133-300 材料及用品費	
5133-310 使用材料費	大學： 編列推廣教育業務所需材料等經費。
5133-320 用品消耗	大學： 編列推廣教育業務辦公文具等事務用品及會議便當費用。 附小： 編列推廣教育計畫所需用品、事務用品等。
5133-400 租金與利息	
5133-410 地租及水租	大學： 編列推廣教育業務場地租金費用。
5133-430 機器租金	大學： 編列推廣教育業務所需電腦、硬軟體租金及使用費。
5133-440 交通及運輸設備租金	大學： 編列推廣教育業務所需交通及運輸設備租金。
5133-500 折舊、折耗及攤銷	
5133-530 機械及設備折舊	大學： 編列各項機械及設備折舊按直線法分年提列費用。
5133-540 交通及運輸設備折舊	大學： 編列各項交通及運輸設備折舊按直線法分年提列費用。
5133-550 什項設備折舊	大學： 編列各項什項設備折舊按直線法分年提列費用。 附小： 編列各項什項設備折舊按直線法分年提列費用。
5133-700 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
5133-710 會費	大學： 編列推廣教育業務所需參加學術團體(如台灣大專校院推廣教育協會等)會費2萬5千元。
5133-750 競賽及交流活動費	附小： 編列技能競賽等經費。

國立臺中教育大學校務基金
其他業務成本明細表

中華民國106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
29,685	19,900	其他業務成本		19,900	19,900
29,685	19,900	學生公費及獎勵金		19,900	19,900
29,685	19,900	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活動 費		19,900	19,900
29,685	19,900	捐助、補助與獎助		19,900	19,900

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立臺中教育大學校務基金
其他業務成本說明
中華民國106年度

科 目	說 明
5180 其他業務成本	
5181 學生公費及獎勵金	大學： 學生各項公費、獎助學金等。
5181-700 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
5181-720 捐助、補助與獎助	大學： 編列大學部、研究所學生獎助金等經費。

國立臺中教育大學校務基金 管理及總務費用明細表

中華民國106年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
135,698	150,704	管理及總務費用	113,230	26,667	139,897
135,698	150,704	管理費用及總務費用	113,230	26,667	139,897
97,826	114,117	用人費用	91,385	10,856	102,241
58,937	64,210	正式員額薪資	66,184		66,184
2,132	3,772	超時工作報酬	3,670		3,670
13,377	15,615	獎金	9,165	6,334	15,499
14,270	19,085	退休及卹償金	5,442	428	5,870
9,110	11,435	福利費	6,924	4,094	11,018
22,480	13,829	服務費用	2,352	12,748	15,100
508	505	郵電費	25	450	475
191	244	旅運費	41	209	250
362	524	印刷裝訂與廣告費	20	404	424
2,053	1,107	修理保養及保固費	102	2,185	2,287
91	296	保險費	10	289	299
14,705	8,240	一般服務費	2,002	6,230	8,232
3,805	2,126	專業服務費	56	2,281	2,337
764	787	公共關係費	96	700	796
2,202	2,442	材料及用品費	317	2,122	2,439
49	107	使用材料費	4	100	104
2,153	2,335	用品消耗	313	2,022	2,335
169	150	租金與利息	150	20	170
149	150	機器租金	150		150
20		交通及運輸設備租 金		20	20
12,879	20,051	折舊、折耗及攤銷	18,986	813	19,799
394	402	土地改良物折舊	402		402
1,358	5,385	房屋折舊	5,097	48	5,145
4,167	4,847	機械及設備折舊	4,733	60	4,793
1,207	1,256	交通及運輸設備折 舊	1,226	140	1,366
2,641	4,012	什項設備折舊	3,255	565	3,820
1,091	2,233	代管資產折舊	2,233		2,233
2,020	1,916	攤銷	2,040		2,040
121	65	稅捐與規費(強制費)	40	58	98
34	34	消費與行為稅		34	34
88	31	規費	40	24	64
20	50	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活動 費		50	50
20	50	會費		50	50

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立臺中教育大學校務基金 管理及總務費用說明

中華民國106年度

科 目	說 明
51A0 管理及總務費用	
51A1 管理費用及總務費用	大學： 編列行政所需之相關費用。 附小： 編列行政所需之相關費用。
51A1-100 用人費用	
51A1-110 正式員額薪資	大學： 編列職員86人、技工7人、駕駛1人及工友11人之薪資等各項經費。 附小： 編列職員5人、技工2人及工友4人之薪津等各項經費。
51A1-130 超時工作報酬	大學： 編列職員86人、技工7人、駕駛1人及工友11人之超時工作加班費及不休假加班費等各項經費。 附小： 編列職員5人、技工2人及工友4人之超時工作加班費及不休假加班費等各項經費。
51A1-150 獎金	大學： 編列職員86人、技工7人、駕駛1人及工友11人之獎金等各項經費。 附小： 編列職員5人、技工2人及工友4人之獎金等各項經費。
51A1-160 退休及卹償金	大學： 編列政府應提撥之職員(工)退撫(休)金及工友退休金等各項經費。 附小： 編列職員(工)退撫金政府應提列額。
51A1-180 福利費	大學： 編列政府應負擔職員(工)等公、勞、健保保險費、健康檢查補助、傷病醫藥費及各項福利等支出。 附小： 編列政府應負擔職員(工)等公、勞健保保險費及各項補助等支出。
51A1-200 服務費用	
51A1-220 郵電費	大學： 編列行政業務所需郵資、電話等費用。 附小： 編列行政郵資等經費。
51A1-230 旅運費	大學： 編列20萬9千元。 1. 編列因公出差所需旅費20萬元。 2. 編列搬遷運送等經費4千元。 3. 校外專家學者應邀至本校演講之差旅費等經費5千元。 附小： 合計：編列4萬1千元。 1. 編列因公出差所需旅費4萬元。 2. 編列校外專家學者應邀至本校演講之差旅費等經費1千元。
51A1-240 印刷裝訂與廣告費	大學： 編列行政所需各項材料、印刷及登報廣告等經費40萬4千元。其中編列印刷及裝訂費40萬元、廣(公)告費4千元。 附小： 編列行政所需各項印刷等經費2萬元。
51A1-250 修理保養及保固費	大學： 編列土地改良物、辦公房舍、公務車輛及辦公器具養護費等。 附小：

國立臺中教育大學校務基金 管理及總務費用說明

中華民國106年度

科 目	說 明
51A1-260 保險費	編列各行政空間及設備等維修養護費。 大學： 編列房屋、公務車輛及現金、存款、公共意外責任等保險費。 附小： 編列建物火險等經費。
51A1-270 一般服務費	大學： 編列匯費手續費、清潔外包費、校務基金進用人員薪津及職員工體育活動費等623萬4千元。 1. 預估匯費手續費約1萬元。 2. 依本校業務委託民間辦理推動專案小組設置要點，辦理校區環境清潔外包人力約1人，預算30萬元。 3. 依本校行政人力契僱化實施要點，編列計時與計件人員酬金571萬2千元(預估人數20人)。 4. 體育活動費按職員工106人，每人2千元編列需求21萬2千元。 附小： 合計：編列200萬2千元。 1. 編列校園、大樓保全3人等相關經費160萬元。 2. 編列臨時人員1人等相關經費38萬元。 3. 依2千元*11人編列員工體育、文康活動等費用2萬2千元。
51A1-280 專業服務費	大學： 編列法律顧問服務費、工程及管理諮詢服務費、講課鐘點、稿費、出席審查等及委託考選訓練費等相關費用。其中編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費8萬元。 附小： 編列講課鐘點、稿費、出席審查、委託考選訓練費等相關經費，其中編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費5千元。
51A1-290 公共關係費	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。其支用資格為辦理公共關係事務人員得依業務實際需要提出需求，經行政程序核准，報支公共關係費用。本校並未規範各支用者各別支用上限，本年度預算編列70萬元，係由秘書室專責管控，在預算額度內統籌支應。上年度預算數69萬1千元，前年度決算數66萬8,114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。其支用資格為辦理公共關係事務人員得依業務實際需要提出需求，經行政程序核准，報支公共關係費用。本校並未規範各支用者各別支用上限，本年度預算編列9萬6千元，係由總務處專責管控，在預算額度內統籌支應。上年度預算數9萬6千元，前年度決算數9萬6千元。
51A1-300 材料及用品費	
51A1-310 使用材料費	大學： 按預算標準編列公務車輛耗用之燃料油脂。 附小： 按預算標準編列公務車輛耗用之燃料、油脂。
51A1-320 用品消耗	大學： 編列行政所需辦公用品、會議便當等。 附小： 編列行政所需辦公用品、會議便當等。
51A1-400 租金與利息	
51A1-430 機器租金	附小： 編列電腦軟、硬體租金及使用費。
51A1-500 折舊、折耗及攤銷	
51A1-510	大學：

國立臺中教育大學校務基金 管理及總務費用說明

中華民國106年度

科 目	說 明
土地改良物折舊	編列土地改良物折舊按直線法分年提列費用。
51A1-520 房屋折舊	大學： 編列房屋折舊按直線法分年提列費用。
51A1-530 機械及設備折舊	大學： 編列各項機械及設備折舊按直線法分年提列費用。 附小： 編列各項機械及設備折舊按直線法分年提列費用。
51A1-540 交通及運輸設備折舊	大學： 編列各項交通及運輸設備折舊按直線法分年提列費用。 附小： 編列各項交通及運輸設備折舊按直線法分年提列費用。
51A1-550 什項設備折舊	大學： 編列各項什項設備折舊按直線法分年提列費用。 附小： 編列各項什項設備折舊按直線法分年提列費用。
51A1-580 代管資產折舊	大學： 編列代管資產折舊按直線法分年提列費用。
51A1-5A0 攤銷	大學： 編列電腦軟體攤銷及遞延借項按直線法分年提列費用。
51A1-600 稅捐與規費(強制費)	
51A1-650 消費與行為稅	大學： 編列公務車輛牌照稅等經費。
51A1-680 規費	大學： 編列行政規費及車輛燃料費。 附小： 編列地政規費、車輛燃料使用費等。
51A1-700 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
51A1-710 會費	大學： 編列參加學術團體常年會費5萬元(如臺灣綠色大學聯盟團體會費、台中市教育會團體會費、中華民國國立大學校院協會會費等)。

國立臺中教育大學校務基金
其他業務費用明細表

中華民國106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
6,180	5,499	其他業務費用		4,975	4,975
6,180	5,499	雜項業務費用		4,975	4,975
6,180	5,499	服務費用		4,975	4,975
6,180	5,499	專業服務費		4,975	4,975

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立臺中教育大學校務基金

其他業務費用說明

中華民國106年度

科 目	說 明
51D0 其他業務費用	
51DY 雜項業務費用	大學： 辦理招生考試所需要之各項經費。 附小： 辦理教師甄選之各項經費。
51DY-200 服務費用	
51DY-280 專業服務費	大學： 編列各類招生考試工作之監試、閱卷及資料印製等相關費用。 附小： 編列教師甄選各項相關經費。

國立臺中教育大學校務基金 業務外費用明細表

中華民國106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
23,742	27,834	業務外費用	6,523	23,855	30,378
40		財務費用			
40		兌換短絀			
40		短絀、賠償與保險給 付			
40		各項短絀			
23,702	27,834	其他業務外費用	6,523	23,855	30,378
23,702	27,834	雜項費用	6,523	23,855	30,378
25		用人費用			
25		超時工作報酬			
16,056	16,701	服務費用		18,928	18,928
6,837	7,520	水電費		7,915	7,915
1,780	66	郵電費		1,782	1,782
77	30	印刷裝訂與廣告費		50	50
2,281	5,025	修理保養及保固費		4,980	4,980
4,983	4,060	一般服務費		4,102	4,102
99		專業服務費		99	99
942	650	材料及用品費		660	660
942	650	用品消耗		660	660
1		租金與利息		1	1
1		交通及運輸設備租 金		1	1
6,393	10,483	折舊、折耗及攤銷	6,523	4,000	10,523
417	425	房屋折舊	425		425
7	1	機械及設備折舊	9		9
35	3	什項設備折舊	35		35
5,935	6,054	代管資產折舊	6,054		6,054
	4,000	攤銷		4,000	4,000
267		稅捐與規費(強制費)		266	266
76		土地稅		75	75
191		房屋稅		191	191
17		短絀、賠償與保險給 付			
17		各項短絀			

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立臺中教育大學校務基金

業務外費用說明

中華民國106年度

科 目	說 明
5220 其他業務外費用	
522Y 雜項費用	大學： 編列學生宿舍、招待所及場地管理等所需之各項費用。
522Y-200 服務費用	
522Y-210 水電費	大學： 招待所及學生宿舍水電、瓦斯等費用791萬5千元。 1.招待所等電費44萬元。 2.宿舍電費450萬元。 3.招待所等水費2萬7千元。 4.宿舍水費115萬8千元。 5.氣體費179萬元。
522Y-220 郵電費	大學： 編列場地設備管理所需郵資及電話費。
522Y-240 印刷裝訂與廣告費	大學： 編列宿舍及場地管理需印刷及裝訂費5萬元。
522Y-250 修理保養及保固費	大學： 編列宿舍、招待所建物整修、器具維護等相關費用。
522Y-270 一般服務費	大學： 保全、清潔外包費及校務基金進用人員酬金410萬2千元。 1.依本校業務委託民間辦理推動專案小組設置要點，辦理宿舍、招待所保全、清潔外包人力約4人，預算308萬元。 2.依本校行政人力契僱化實施要點，編列計時與計件人員酬金102萬2千元(預估人數校基人員1人約42萬元，工讀生約4人60萬2千元)。
522Y-280 專業服務費	大學： 編列講課鐘點、稿費、出席審查、委託考選訓練等相關經費9萬9千元。其中編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費9千元。
522Y-300 材料及用品費	
522Y-320 用品消耗	大學： 編列業務所需之各項用品消耗等費用。
522Y-500 折舊、折耗及攤銷	
522Y-520 房屋折舊	大學： 編列其他建築折舊按直線法分年提列費用。
522Y-530 機械及設備折舊	大學： 編列各項機械設備折舊按直線法分年提列費用。
522Y-550 什項設備折舊	大學： 編列各項什項設備折舊按直線法分年提列費用。
522Y-580 代管資產折舊	大學： 編列代管資產折舊按直線法分年提列費用。
522Y-5A0 攤銷	大學： 編列遞延借項攤銷按直線法分年提列費用。

國立臺中教育大學校務基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國106年度

項 目	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	0	0	0	22,072	2,942	34,185
一次性項目	0	0	0	22,072	2,942	34,185
政府補助收入支應	0	0	0	7,375	2,553	26,859
自籌收入支應	0	0	0	14,697	389	7,326
合 計	0	0	0	22,072	2,942	34,185

附註：『項目合計』為全部版。

單位:新臺幣千元

租賃資產	租賃權益 改良	其 他	合 計	說 明
0	0	0	59,199	
0	0	0	59,199	
0	0	0	36,787	附小: 教學及行政設備等287萬元。 大學: 1.教學、研究及行政用設備等1,962萬1千元。 大學: 2.充實中外文圖書1,429萬6千元。
0	0	0	22,412	大學: 1.教學、研究及行政用設備等2,179萬4千元。 大學: 2.充實中外文圖書教學用61萬8千元。
0	0	0	59,199	

國立臺中教育大學校務基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國106年度

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	22,412	0	36,787	0
一次性項目	22,412	0	36,787	0
合 計	22,412	0	36,787	0

附註：『自有資金』、『外借資金』及『合計』為全部版。

單位:新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 金 額	計 %	國內借款	國外借款	小 金 額	計 %	金 額	%
59,199	100.00	0	0	0	0.00	59,199	100.00
59,199	100.00	0	0	0	0.00	59,199	100.00
59,199	100.00	0	0	0	0.00	59,199	100.00

國立臺中教育大學校務基金
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國106年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 資 總 額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	59,199	22,412	0	36,787	0	0
一次性項目	59,199	22,412	0	36,787	0	0
合 計	59,199	22,412	0	36,787	0	0

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位:新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%
					59,199	100.00	59,199	100.00
	106.01 106.12				59,199	100.00	59,199	100.00
					59,199	100.00	59,199	100.00

國立臺中教育大學校務基金 資產折舊明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣千元

項 目	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	租賃資產	租賃權益 改 良	非 業 務 資 產	什項資產	合 計
前年度決算資產 原值	29,868	465,204	373,511	47,390	549,361				590,888	2,056,222
上年度預計增減 資產原值		475,684	7,464	848	20,984					504,980
本年度預計增減 資產原值		9,854	-22,174	449	10,567					-1,304
資產重估增值額										
本年度(12月止) 資產總額	29,868	950,742	358,801	48,687	580,912				590,888	2,559,898
本年度應提折舊 額	2,203	17,131	36,465	3,301	26,235				14,245	99,580
教學成本	1,801	11,561	31,663	1,935	22,380				5,958	75,298
管理及總務費 用	402	5,145	4,793	1,366	3,820				2,233	17,759
其他業務外費 用		425	9		35				6,054	6,523

附註：本表數據為全部版。

大學：

代管資產土地金額11億9,407萬4千元。

附小：

代管資產土地金額2億5,861萬1千元。

國立臺中教育大學校務基金
資產報廢明細表

中華民國106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			
固定資產	70,357	70,357	0	0	0	0
機械及設備	44,246	44,246	0	0	0	0
交通及運輸設備	2,493	2,493	0	0	0	0
什項設備	23,618	23,618	0	0	0	0

附註：本表數據為全部版。

國立臺中教育大學校務基金 基金數額增減明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	919,287	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數	54,258	大學： 國庫以現金增撥數-分別為年度核定購置固定資產2,391萬7千元，預估申請教育部其他專案型補助計畫1,750萬元(購建固定資產1,000萬元、無形資產25萬元、遞延費用725萬元) 附小： 國庫以現金增撥購置固定資產287萬元及遞延借項997萬1千元。
其他	3,000	大學： 財產增撥增加基金200萬元。 附小： 財產增撥增加基金100萬元。
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他	3,000	大學： 財產撥出減少基金200萬元。 附小： 財產撥出減少基金100萬元。
期末基金數額	973,545	

附註：本表數據為全部版。

四、預算參考表

國立臺中教育大學校務基金

預 計 平 衡 表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比較增減
4,797,096	資產	4,886,692	4,839,375	47,317
1,579,644	流動資產	1,688,743	1,611,552	77,191
1,453,073	現金	1,569,776	1,492,585	77,191
19,637	應收款項	19,637	19,637	0
37,348	預付款項	32,009	32,009	0
69,587	短期貸墊款	67,321	67,321	0
72,208	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	83,536	83,108	428
72,208	準備金	83,536	83,108	428
1,227,723	固定資產	1,175,234	1,201,370	-26,136
8,036	土地	8,036	8,036	0
13,546	土地改良物	9,141	11,344	-2,203
371,086	房屋及建築	822,120	829,397	-7,277
90,798	機械及設備	62,123	76,516	-14,393
10,383	交通及運輸設備	8,539	8,898	-359
252,159	什項設備	264,097	256,147	7,950
481,716	購建中固定資產	1,178	11,032	-9,854
13,854	無形資產	15,784	14,365	1,419
13,854	無形資產	15,784	14,365	1,419
57,101	遞延借項	105,319	96,659	8,660
57,101	遞延費用	105,319	96,659	8,660
1,846,566	其他資產	1,818,076	1,832,321	-14,245
1,846,566	什項資產	1,818,076	1,832,321	-14,245
4,797,096	合 計	4,886,692	4,839,375	47,317
2,202,917	負債	2,187,041	2,206,123	-19,082
262,786	流動負債	262,785	262,785	0
93,948	應付款項	93,948	93,948	0
168,837	預收款項	168,837	168,837	0
1,940,131	其他負債	1,880,947	1,894,764	-13,817
1,940,131	什項負債	1,880,947	1,894,764	-13,817
0	遞延貸項	43,309	48,574	-5,265
0	遞延收入	43,309	48,574	-5,265
2,594,179	淨值	2,699,651	2,633,252	66,399
874,897	基金	973,545	919,287	54,258
874,897	基金	973,545	919,287	54,258
1,206,099	公積	1,214,506	1,200,261	14,245
603,140	資本公積	611,547	597,302	14,245
602,959	特別公積	602,959	602,959	0
513,183	累積餘絀(-)	511,600	513,704	-2,104
513,183	累積賸餘	511,600	513,704	-2,104
4,797,096	合 計	4,886,692	4,839,375	47,317

國立臺中教育大學校務基金 預計平衡表說明

中華民國106年度

※『104年12月31日實際數』、『106年12月31日預計數』及『105年12月31日預計數』為全部版。

1.信託代理與保證資產科目：

本年預算數：\$2,128千元、上年預算數：\$1,600千元 及前年度決算數：\$2,128千元

2.信託代理與保證負債科目：

本年預算數：\$2,128千元、上年預算數：\$1,600千元 及前年度決算數：\$2,128千元

本年度預算信託代理與保證資產編列說明如下：

係為本校各項修繕工程、購置各類財物及圖書館購置中西文期刊之履約保證書等2,128千元。

本年度預算信託代理與保證負債編列說明如下：

係為本校各項修繕工程、購置各類財物及圖書館購置中西文期刊之履約保證書等2,128千元。

國立臺中教育大學校務基金 5年來主要營運項目分析表

中華民國106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 算 數	說 明
本年度預算數					
教學訓輔	人	6,007	125,436.16	753,495	
大專院校	人	5,077	126,544.22	642,465	大學: 預計大學部暨研究所學生數4,366人、在職專班學生數711人,以政府補助收入支應4億8,136萬元,自籌收入支應1億6,110萬5千元。
其他(國中、國小、高中職)	人	930	119,387.10	111,030	附小: 預計小學部及幼兒園學生數共930人,以政府補助收入編列預算1億1,071萬6千元支應,另以自籌收入支應31萬4千元。
上年度預算數					
教學訓輔	人	6,089	121,545.74	740,092	
大專院校	人	5,149	122,907.36	632,850	大學: 預計大學部暨研究所學生數4,459人、在職專班學生數690人,以政府補助收入支應4億9,551萬9千元,另以自籌收入支應1億3,733萬1千元。
其他(國中、國小、高中職)	人	940	114,087.23	107,242	附小: 預計小學部及幼兒園學生數共940人,以政府補助收入編列預算1億0,685萬7千元支應,另以自籌收入支應38萬5千元。
前年度決算數					
教學訓輔	人	5,992	121,326.94	726,991	
大專院校	人	5,083	123,188.47	626,167	大學: 大學部、研究所學生數暨在職專班學生數5,083人,政府補助及學雜費等收入決算數5億9,984萬5千元,另以5項自籌收入支應2,632萬2千元。
其他(國中、國小、高中職)	人	909	110,917.49	100,824	附小: 小學部及幼兒園學生數共909人,政府補助及學雜費等收入決算數1億0,035萬2千元,另以5項自籌收入支應47萬2千元。
103年度決算數					
教學訓輔	人	5,943	117,940.60	700,921	
大專院校	人	5,020	120,365.74	604,236	大學: 大學部、研究所學生數暨在職專班學生數5,020人,政府補助及學雜費等收入決算數5億8,364萬9千元,另以5項自籌收入支應2,058萬7千元。

國立臺中教育大學校務基金 5年來主要營運項目分析表

中華民國106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 算 數	說 明
其他(國中、國小、高中職)	人	923	104,750.81	96,685	附小: 小學部及幼兒園學生數共923人,政府補助及學雜費等收入決算數9,645萬元,另以5項自籌收入支應23萬5千元。
102年度決算數					
教學訓輔	人	5,912	116,781.80	690,414	
大專院校	人	4,964	119,794.12	594,658	大學: 大學部、研究所學生數暨在職專班學生數4,964人,政府補助及學雜費等收入決算數5億7,547萬9千元,另以5項自籌收入支應1,917萬9千元。
其他(國中、國小、高中職)	人	948	101,008.44	95,756	附小: 小學部及幼稚園學生數共948人,政府補助及學雜費等收入決算數9,469萬1千元支應,另以5項自籌收入支應106萬5千元。

附註:『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『103年度決算數』及『102年度決算數』為全部版。

國立臺中教育大學校務基金 員工人數彙計表

中華民國106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
業務支出部份：					
專任人員		119	-3	116	
職員		93	-2	91	
	簡任	4	0	4	
	薦任	68	0	68	
	委任	21	-2	19	
技工		9	0	9	
	技工	9	0	9	
工友		16	-1	15	
	工友	16	-1	15	大學： 工友退休出缺不補。
駕駛		1	0	1	
	駕駛	1	0	1	
教師人員		313	0	313	
教師		313	0	313	
	教授	80	5	85	
	副教授	90	4	94	
	助理教授	64	-9	55	
	講師	10	0	10	
	國立中等學校教師	69	0	69	
助教人員		5	0	5	
助教		5	0	5	
	助教	5	0	5	
兼任人員		310	0	310	
兼任		310	0	310	
	教授	0	25	25	
	副教授	300	-265	35	
	助理教授	0	100	100	
	講師	0	140	140	
	國立中等學校教師	10	0	10	附小： 為配合實際需要，部分課程需聘兼任教師授課。
總 計		747	-3	744	

大學：

備註說明：

1. 依照「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」，預計進用各類計畫短期契約人員(含工讀生)625人次及校務基金進用人員93人，總計編列「計時與計件人員酬金」科目9,875萬1千元。
2. 依本校業務委託民間辦理推動專案小組設置要點，辦理校區、招待所保全、環境清潔外包人力(約17人)，編列外包費644萬7千元。
3. 獎金編列情形如下：

國立臺中教育大學校務基金

員工人數彙計表

中華民國106年度

單位：人

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

(1)年終獎金：正式員額354人及退休人員3人，共計3,923萬8千元(依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列)。

(2)考績獎金：職員及工友計105人633萬4千元(依公務人員考績法、工友管理要點規定編列)。

附小：

備註說明：

1.編列校園清潔、園藝維護等2人33萬1千元，校園、大樓保全3人160萬元，總計編列「外包費」科目193萬1千元。

2.預計進用救生員1人30萬元，臨時人員1人38萬元，推廣教育計畫助理1人酬金36萬元，總計編列「計時與計件人員酬金」科目104萬元。

3.獎金編列情形如下：

(1)年終獎金：正式人員80人828萬3千元，退休人員2人5萬元，合計833萬3千元。(依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列)

(2)考績獎金：正式人員80人676萬9千元。(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、工友管理要點)

國立臺中教育大學校務基金

用人費用彙計表

中華民國106年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金						退 休
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	其 他
業務總支出部分	407,028	0	6,658	144	47,571		13,103		0	0	30,704
教學成本	340,844	0	2,988	144	39,221		5,954		0	0	24,834
正式人員	340,844	0	2,988	144	39,221		5,954		0	0	24,834
教員	335,885	0	2,988	144	38,651		5,954		0	0	24,309
助教	4,959	0	0	0	570		0		0	0	525
兼任人員	0	0	0	0	0		0		0	0	0
教員	0	0	0	0	0		0		0	0	0
管理及總務費用	66,184	0	3,670	0	8,350		7,149		0	0	5,870
正式人員	66,184	0	3,670	0	8,350		7,149		0	0	5,870
職員	56,731	0	2,887	0	7,168		5,918		0	0	5,092
工員	9,453	0	783	0	1,182		1,231		0	0	778
合 計	407,028	0	6,658	144	47,571		13,103		0	0	30,704
總 計	407,028	0	6,658	144	47,571		13,103		0	0	30,704

附註：『本年預算數』為全部版。

大學：

備註說明：

1. 依照「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」，預計進用各類計畫短期契約人員(含工讀生)625人次及校務基金進用人員93人，總計編列「計時與計件人員酬金」科目9,875萬1千元。

2. 依本校業務委託民間辦理推動專案小組設置要點，辦理校區、招待所保全、環境清潔外包人力(約17人)，編列外包費644萬7千元。

3. 獎金編列情形如下：

(1)年終獎金：正式員額354人及退休人員3人，共計3,923萬8千元(依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列)。

(2)考績獎金：職員及工友計105人633萬4千元(依公務人員考績法、工友管理要點規定編列)。

附小：

備註說明：

1. 編列校園清潔、園藝維護等2人33萬1千元，校園、大樓保全3人160萬元，總計編列「外包費」科目193萬1千元。

2. 預計進用救生員1人30萬元，臨時人員1人38萬元，推廣教育計畫助理1人酬金36萬元，總計編列「計時與計件人員酬金」科目104萬元。

3. 獎金編列情形如下：

(1)年終獎金：正式人員80人828萬3千元，退休人員2人5萬元，合計833萬3千元。(依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列)

(2)考績獎金：正式人員80人676萬9千元。(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、工友管理要點)

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				
0	0	34,544	298	0	12,430	0	552,480	65,800	618,280
0	0	27,965	231	0	8,058	0	450,239	65,800	516,039
0	0	27,965	231	0	8,058	0	450,239	0	450,239
0	0	27,597	231	0	7,970	0	443,729	0	443,729
0	0	368	0	0	88	0	6,510	0	6,510
0	0	0	0	0	0	0	0	65,800	65,800
0	0	0	0	0	0	0	0	65,800	65,800
0	0	6,579	67	0	4,372	0	102,241	0	102,241
0	0	6,579	67	0	4,372	0	102,241	0	102,241
0	0	5,392	67	0	3,702	0	86,957	0	86,957
0	0	1,187	0	0	670	0	15,284	0	15,284
0	0	34,544	298	0	12,430	0	552,480	65,800	618,280
0	0	34,544	298	0	12,430	0	552,480	65,800	618,280

國立臺中教育大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國106年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
572,888	628,700	用人費用	532,015	86,265	618,280
365,890	404,993	正式員額薪資	401,428	5,600	407,028
67,936	65,300	聘僱及兼職人員薪資	33,983	31,817	65,800
4,859	6,662	超時工作報酬	6,658		6,658
		津貼	144		144
56,055	59,608	獎金	22,559	38,115	60,674
36,249	44,471	退休及卹償金	30,276	428	30,704
41,898	47,666	福利費	36,967	10,305	47,272
310,635	248,429	服務費用	40,587	219,403	259,990
25,830	31,408	水電費	762	29,097	29,859
6,564	4,977	郵電費	320	5,533	5,853
23,108	18,394	旅運費	3,313	15,442	18,755
12,621	8,565	印刷裝訂與廣告費	1,875	6,690	8,565
20,245	17,067	修理保養及保固費	1,582	18,699	20,281
1,440	1,314	保險費	620	1,499	2,119
153,998	104,314	一般服務費	22,906	86,191	109,097
66,066	61,603	專業服務費	9,113	55,552	64,665
764	787	公共關係費	96	700	796
50,879	41,555	材料及用品費	5,518	36,034	41,552
59	242	使用材料費	4	235	239
50,820	41,313	用品消耗	5,514	35,799	41,313
16,429	16,921	租金與利息	3,890	14,038	17,928
1,611	3,811	地租及水租	520	2,931	3,451
10,440	8,672	機器租金	210	9,566	9,776
2,440	2,238	交通及運輸設備租金	1,280	1,091	2,371
1,938	2,200	什項設備租金	1,880	450	2,330
93,980	122,413	折舊、折耗及攤銷	109,339	17,011	126,350
2,163	2,202	土地改良物折舊	2,203		2,203
7,502	17,372	房屋折舊	16,892	239	17,131
32,314	36,651	機械及設備折舊	31,213	5,252	36,465
2,773	2,934	交通及運輸設備折舊	2,950	351	3,301
19,276	24,312	什項設備折舊	23,356	2,879	26,235
12,897	14,245	代管資產折舊	14,245		14,245
17,054	24,697	攤銷	18,480	8,290	26,770
396	65	稅捐與規費(強制費)	40	324	364
76		土地稅		75	75
191		房屋稅		191	191
42	34	消費與行為稅		34	34
88	31	規費	40	24	64
52,739	41,921	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	20,440	23,848	44,288
355	406	會費	205	400	605
47,761	38,584	捐助、補助與獎助	18,170	20,834	39,004
3,341	2,055	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,045	1,500	3,545
1,283	876	競賽及交流活動費	20	1,114	1,134

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	
516,039		102,241				
340,844		66,184				
65,800						
2,988		3,670				
144						
45,175		15,499				
24,834		5,870				
36,254		11,018				
220,987		15,100	4,975		18,928	
21,944					7,915	
3,596		475			1,782	
18,505		250				
8,091		424			50	
13,014		2,287			4,980	
1,820		299				
96,763		8,232			4,102	
57,254		2,337	4,975		99	
		796				
38,453		2,439			660	
135		104				
38,318		2,335			660	
17,757		170			1	
3,451						
9,626		150				
2,350		20			1	
2,330						
96,028		19,799			10,523	
1,801		402				
11,561		5,145			425	
31,663		4,793			9	
1,935		1,366				
22,380		3,820			35	
5,958		2,233			6,054	
20,730		2,040			4,000	
		98			266	
					75	
					191	
		34				
		64				
24,338	19,900	50				
555		50				
19,104	19,900					
3,545						
1,134						

國立臺中教育大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國106年度

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
64		短絀、賠償與保險給付			
64		各項短絀			
1,098,010	1,100,004	總 計	711,829	396,923	1,108,752

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。

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	
913,602	19,900	139,897	4,975		30,378	

五、附錄

國立臺中教育大學校務基金
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 105 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項次	內 容	
一、通案決議部分：		
1	查 2015 年 6 月 17 日教育部及勞動部分別通過《專科以上學校強化學生兼任助理學習與勞動權益保障處理原則》及《專科以上學校兼任助理勞動權益保障指導原則》，做為各大專院校兼任助理之學習及勞動權益之準則。 然兩原則實施後，卻紛紛出現大學各自認定之情形，造成「假學習，真僱傭」之亂象，縱使兼任助理工作具勞動部《專科以上學校兼任助理勞動權益保障指導原則》之人格從屬性及經濟從屬性，且不具教育部《專科以上學校強化學生兼任助理學習與勞動權益保障處理原則》之課程學習及服務學習之要件，各校卻仍以學習作為名目，將兼任助理逕自劃入學習型，濫用學習型助理之情形，影響兼任助理之勞動權益甚鉅。 又查，大學企圖以各種方式將兼任助理全面學習化，可說罄竹難書，實際案例概列如下： 一、國立政治大學勞僱型助理之薪資及學習型助理津貼有明顯之落差，以碩士級為例，學習型助理每月可得 7,500 元，勞僱型則僅得 6,000 元，除造成同工不同酬、特意引導學生選擇成為學習型助理，亦有將勞、健保費及勞退金轉嫁勞僱型助理之嫌。 二、國立臺灣師範大學要求欲聘請勞僱型助理之教師需簽署切結書，要求教師必須負擔因聘任勞僱型兼任助理，而衍生身心障礙者進用不足之差額補助費；此外，該校更將原為工讀生所屬之工作事項，以「行政學習」之名義，將早已確有勞僱事實之工作轉為學習事務。 三、國立成功大學之「單項勞務」規定，竟	本校已配合教育部及勞動部相關規定辦理。

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	要求學生僅能申請一項勞僱型兼任助理，限縮兼任助理勞動自主。 凡此種種，皆已嚴重戕害兼任研究助理之基本勞動權益，爰要求：勞動部及教育部應於二週內：邀集科技部、相關工會團體、學者專家及大專院校代表等召開兩原則檢討會議，以檢討兩原則施行至今所衍生之諸多問題，及研議將全數兼任助理納為勞僱型助理之可行性後，於一個月內提出相關檢討報告。	
二、教育及文化委員會審查決議部分：		
(一)教育部主管通案決議		
1	查 2015 年 6 月 17 日教育部及勞動部分別通過《專科以上學校強化學生兼任助理學習與勞動權益保障處理原則》及《專科以上學校兼任助理勞動權益保障指導原則》，做為各大專院校兼任助理之學習及勞動權益之準則。 又查，2015 年 9 月全國大專校院校長聯名向行政院請願，其三大重點略以：一、尊重大學自主，將學生兼任助理或校內工讀生以令釋排除勞基法適用對象；二、停止勞動法令及兩原則適用於校園，由各校採個案認定；三、延後兩原則實施日期，並暫緩勞動法及勞檢、勞政單位干預校園。 但查，大學自治之核心精神，在於保障學術自由不受國家外部公權力之「不法侵害」，但仍應遵守國家法律秩序，諸如：勞動基準法與勞工保險條例等；其次，兼任助理 97 年即已適用相關勞動法規，各大專校院早有充足時間研擬並施行相關事宜，足見其訴求，顯不合理且毫無正當性；此外，兩原則施行後，因各大學故意曲解兩原則不僅戕害兼任助理勞動權益甚鉅，更為違法亂紀之舉。 據上，爰要求教育部針對 104 學年度勞僱型及學習型兼任助理人數及態樣等提出	本校已配合教育部及勞動部規定辦理。

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	調查報告，並於立法院第9屆第2會期開議後即送立法院。	
2	教育部及勞動部於104年分別通過《專科以上學校強化學生兼任助理學習與勞動權益保障處理原則》及《專科以上學校強化學生兼任助理學習與勞動權益保障指導原則》，作為各大專院校兼任助理之學習及勞動權益準則。 然而依據教育部處理原則之「學習型助理」及「勞雇型助理」分流制度開始實施後，卻產生各校各自認定或逕自將兼任助理劃入學習型等「假學習、真雇傭」之情形，嚴重侵害兼任助理之勞動權益。 兼任助理之分流，「勞雇型助理」可明確依照勞動基準法的從屬性進行事實認定，但「學習型助理」之認定既沒有明確依據，也不應與勞動法令衝突。兼任助理工作既有勞動之客觀事實，就應以勞雇契約訂定；若認定上產生爭議，應由各校負擔舉證責任判斷是否可能為例外。 爰此，要求教育部針對104年度勞雇型及學習型兼任助理人數及樣態等提出調查報告，並就《專科以上學校強化學生兼任助理學習及勞動保障處理原則》實施情形提出檢討報告，於三個月內送至立法院。並要求教育部研擬修改《專科以上學校強化學生兼任助理學習及勞動保障處理原則》，將兼任助理身分回歸事實認定，明確規範學習關係，以具體保障大學兼任助理之學習與勞動權益。	本校已配合教育部及勞動部規定辦理。
3	查2015年6月17日教育部及勞動部分別通過《專科以上學校強化學生兼任助理學習與勞動權益保障處理原則》及《專科以上學校兼任助理勞動權益保障指導原則》，做為各大專院校兼任助理之學習及勞動權益之準則。	本校已配合教育部及勞動部規定辦理。

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	又查，2015 年 9 月全國大學校院校長聯名向行政院請願，其三大重點略以：一、尊重大學自主，將學生兼任助理或校內工讀生以令釋排除勞基法適用對象；二、停止勞動法令及兩原則適用於校園，由各校採個案認定；三、延後兩原則實施日期，並暫緩勞動法及勞檢、勞政單位干預校園。 但查，大學自治之核心精神，在於保障學術自由不受國家外部公權力之「不法侵害」，但仍應遵守國家法律秩序，諸如：勞動基準法與勞工保險條例等；其次，兼任助理 97 年即已適用相關勞動法規，各大專校院早有充足時間研擬並施行相關事宜，足見其訴求，顯不合理且毫無正當性；此外，兩原則施行後，因各大學故意曲解兩原則不僅戕害兼任助理勞動權益甚鉅，更為違法亂紀之舉。 爰此，各校針對 104 學年度勞僱型及學習型兼任助理人數及態樣等提出調查書面報告，並於立法院第 9 屆第 2 會期開議後即送立法院。	
4	國立大學校院校務基金之餘絀金額，因資產之折舊攤銷費用會計處理方法不同，使得決算審定餘絀數與實質餘絀數產生巨大之差額，如 103 年度決算審定短絀為 49.94 億元，惟依管監辦法計算之實質賸餘為 41.47 億元，兩者相差高達 91 億餘元；為適切表達各校財務狀況，建議教育部研議揭露不發生財務短絀方案，將相關資產對營運之貢獻納入，亦利評估管監辦法所訂以自籌收入支應人事費等支出之合理性，並作為國立大學校院以財務不佳要求調漲學雜費時之參考。	配合教育部決議辦理。
5	校務基金短絀數逐年增加，已失基金自給自足之設置目的，主要係未能有效廣拓財源，又未能制約固定資產之擴充，致增加折	本校為維持收支平衡，已積極拓展財源並擲節支出，且近年來收支皆為賸餘，倘若未來有發生短絀之情形，將依「國立大學

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	舊費用所致，要求主管機關應督促各國立大學積極廣拓財源，並減少固定資產之擴充，以減少折舊費用之攤提，避免發生短絀。	校院校務基金管理及監督辦法」規定，訂定開源節流計畫，檢討各項支出之必要性，以維持校務基金之收支平衡。
(二)各國立大學校院校務基金：		
國立臺中教育大學校務基金		
1	查 98 至 103 學年度間，低收入戶家庭學生占國立臺中教育大學新生入學比率分為 0.64%、1.12%、1.49%、1.13%、1.81%、1.15%，與我國低收入戶人數占全國比率尚有落差。 又據 102 年度教育統計資料，我國大專校院之弱勢學生占在學學生之比率，由高至低為私立技專、公立技專、私立大學、公立大學。其中弱勢學生約占公立大學全體學生人數 9%，在私立大學約為 12%，但在私立技專學校卻高達 22.91%。 由統計資料可知，弱勢學生就讀私立大學及技專校院比例較非弱勢學生比例為高，學費負擔本就沈重，然教育經費分配又明顯向公立大專校院傾斜。此一分配情況對改善我國高教反重分配情形於事無補。 為使教育發揮促進階級流動之功能，避免貧窮世襲，弱勢越趨弱勢，國立臺中教育大學應積極考量擴大弱勢學生入學比率之行政措施，並妥善建立弱勢學生入學後之輔導機制。	1. 本校弱勢學生占大一新生比率自 103 學年度 11.10% 逐年增加至 105 學年度 17.36%。 2. 本校已積極辦理擴大弱勢學生入學之行政措施，如下： (1)各項自辦招生考試提供弱勢學生報名費減免或優惠措施，以減輕考生經濟負擔。 (2)104-105 學年度繁星推薦入學招生名額已達規定之最高上限 15%。 (3)105 學年度個人申請招生管道提供優先錄取「低收入戶學生」8 名、原住民外加名額 16 名，並於招生會議中請各系所於面試及書審審酌弱勢學生之特殊情況，增加其就讀機會。 3. 另為讓在本校就學之弱勢學生安心，並善盡社會責任照顧弱勢學生，以持續建立輔導機制如下： (1)針對弱勢學生，保障其住宿床位，低收入戶學生更提供全額減免。 (2)生活學習助學金優先提供予弱勢學生，讓有經濟需求之學生能安心就學。 (3)依「本校弱勢學生助學計畫實施要點」，按家庭年所得標準，補助 5,000~16,500 元不等，發放弱勢助學金以減輕其籌措學費負擔。

六、大學及分基金預算書表

國立臺中教育大學校務基金（大學）

國立臺中教育大學校務基金(大學)

附屬單位預算目次

中華民國 106 年度

一、業務計畫及預算說明.....	1- 1	—	1-19
二、預算主要表			
1. 收支餘絀預計表及說明.....	1-21	—	1-23
2. 餘絀撥補預計表.....	1-24	—	1-24
3. 現金流量預計表及補充說明.....	1-25	—	1-26
三、預算明細表			
1. 教學收入明細表.....	1-27	—	1-27
2. 租金及權利金收入明細表.....	1-28	—	1-28
3. 其他業務收入明細表.....	1-29	—	1-29
4. 業務外收入明細表.....	1-30	—	1-30
5. 教學成本明細表及說明.....	1-32	—	1-42
6. 其他業務成本明細表及說明.....	1-43	—	1-44
7. 管理及總務費用明細表及說明.....	1-45	—	1-47
8. 其他業務費用明細表及說明.....	1-48	—	1-49
9. 業務外費用明細表及說明.....	1-50	—	1-51
10. 固定資產建設改良擴充明細表.....	1-52	—	1-53
11. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	1-54	—	1-55
12. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	1-56	—	1-57
13. 資產折舊明細表.....	1-58	—	1-58
14. 資產報廢明細表.....	1-59	—	1-59
15. 基金數額增減明細表.....	1-60	—	1-60
四、預算參考表			
1. 預計平衡表.....	1-61	—	1-62
2. 5年來主要營運項目分析表.....	1-63	—	1-63
3. 員工人數彙計表.....	1-64	—	1-64
4. 用人費用彙計表.....	1-66	—	1-67
5. 各項費用彙計表.....	1-68	—	1-71
五、附錄			
立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表.....	1-73	—	1-78

一、業務計畫及預算說明

國立臺中教育大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

本校預算及財務運作，多年來係視同一般行政機關，採行「公務預算制度」，有關財務收支悉數納入國庫統收統支系統，難以形成整體經營理念，同時經費使用限制較多，缺乏彈性，無法契合教學、研究及發展之需要。大學法修正通過後，本校在法律規定範圍內享有自主權，而財務自主即為落實自治權的重要目標之一，為因應此一趨勢，本校自 88 年 7 月實施校務基金制度，促使本校加強拓展財源，不僅能加強吸收社會資源投入教育，減輕政府負擔，同時亦能提昇資源使用效率，提高辦學績效，增進學校與社會良性互動關係，奠定精實穩固的發展基礎。

為因應 90 年 12 月 21 日修正之「國立大學校院校務基金設置條例」（以下簡稱設置條例）第 10 條但書規定，有關推廣教育等 5 項自籌收入不受預算法、會計法等限制，爰經教育部報奉行政院核定自 93 年度起，國立大學校院校務基金年度預算書區分為「適用預算法編送版（A 版，政府補助及學雜費等收入，不含 5 項自籌收入）」、「不適用預算法編送版（B 版，即 5 項自籌收入）」及「全部版（C 版）」等 3 版。惟實際執行結果，雖可達到設置條例第 10 條但書規定之經費執行彈性，但卻使預算編製及執行更形複雜；且屢遭立法院與審計部質疑未能完整表達校務基金預算及財務報表。經教育部詳加檢討結果，報奉行政院 98 年 7 月 6 日院授主孝三字第 0980004182 號函同意，自 99 年度起予以合併為一個版本，以完整表達學校預（決）算及財務狀況之全貌，並適度簡化預（決）算編製作業之負荷。另因應設置條例於 104 年 2 月 4 日修正通過，明定校務基金來源分為政府循預算程序之撥款及自籌收入二類，爰經教育部函報行政院主計總處 104 年 5 月 12 日主基作字第 1040200370 號函同意將各預算書表有關「政府補助及學雜費等收入」與「5 項自籌收入」，修正為「政府補助收入」及「自籌收入」表達，以符設置條例修正意旨。

二、組織概況

本校依據國立臺中教育大學組織規程，置校長 1 人，綜理校務，對外代表本校。得置副校長 1 人，襄助校長處理校務，並推動學術研究。本校規劃設教育學院、人文學院、理學院及管理學院等 4 學院，下設 17 個學系、1 個獨立研究所、4 個碩士學位學程。各學院置院長 1 人綜理院務；各學系、學位學程各置主任 1 人綜理系務、學位學程事務；各獨立研究所各置所長 1 人綜理所務。各學院院長、系主任、學位學

國立臺中教育大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

程主任、所長之選薦要點另訂之。

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、國際及兩岸事務暨研究發展處、進修推廣部、圖書館、師資培育暨就業輔導處、計算機與網路中心、通識教育中心、秘書室、人事室、主計室及特殊教育中心。此外，為辦理各項實驗研究並供教學實習，另設有附設實驗國民小學及幼兒園。

校長之下，設置下列單位：

(一)教學單位(105學年度規劃)

1.教育學院：

- (1)教育學系（含博士班、碩士班、教育行政與管理碩士在職專班、課程與教學碩士班、課程與教學碩士在職專班）
- (2)特殊教育學系（含碩士班、碩士在職專班）
- (3)幼兒教育學系（含碩士班、碩士在職專班、早期療育碩士班、早期療育碩士在職專班）
- (4)體育學系（含碩士班、碩士在職專班）
- (5)教育資訊與測驗統計研究所（含碩士班、碩士在職專班、博士班、國民小學教師在職進修教學碩士學位班）
- (6)教師專業碩士學位學程

2.人文學院：

- (1)語文教育學系（含博士班、碩士班、國民小學教師在職進修教學碩士學位班、華語文教學碩士班）
- (2)區域與社會發展學系（含碩士班、國民小學教師在職進修教學碩士學位班）
- (3)諮商與應用心理學系（含碩士班、碩士在職專班）
- (4)美術學系（含碩士班、碩士在職專班）
- (5)音樂學系（含碩士班）
- (6)臺灣語文學系
- (7)英語學系

3.理學院：

- (1)數學教育學系（含碩士班、碩士在職專班、國民小學教師在

國立臺中教育大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

職進修教學碩士學位班)

(2)科學教育與應用學系（含碩士班、碩士在職專班、環境教育及管理碩士班、環境教育及管理碩士在職專班）

(3)資訊工程學系（含碩士班）

(4)數位內容科技學系（含碩士班、碩士在職專班）

4. 管理學院(含國際經營管理碩士在職專班)：

(1)國際企業學系

(2)文化創意產業設計與營運學系（含事業經營管理碩士班）

(3)永續觀光暨遊憩管理碩士學位學程

(4)高等教育經營管理碩士學位學程

(5)管理學院國際經營管理碩士學位學程

(二) 行政單位及各項委員會

1. 教 務 處 一下設課務組、註冊組、教學發展中心。掌理入學註冊、教學研究、課程編排、成績考查、學籍編定與提升教師教學品質等事項。

2. 學生事務處 一下設生活輔導組、衛生保健組、課外活動指導組、諮商中心、體育室及軍訓室。掌理生活輔導、心理輔導、就業輔導、課外活動指導、衛生保健、軍訓與護理課程之規劃、體育活動及其他學生輔導事項。

3. 總 務 處 一下設文書組、事務組、出納組、營繕組、保管組。掌理文書、檔案、採購、庶務及警衛安全、出納、營繕、物品保管、財產管理等事項。

4. 國際及兩岸事務暨研究發展處 一下設學術發展組、國際及兩岸事務組、產學合作組與創新育成中心，掌理學術研究、國際交流、學術出版、研究計畫委託及其他研究發展推動工作，透過積極參與國內外學術機構的研究活動與學術交流觀摩、提升本校學術水準。

5. 師資培育暨就業輔導處 一下設師資培育組、就業輔導組及教師教育研究中心，負責教育學程開課與選課、卓越師資培育獎學金受獎學生之遴選與

國立臺中教育大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

輔導、師資生實習、教師證書申請資格之審核與地方教育輔導相關業務、提供在校生就業資訊與研習、企業參訪、畢業生流向調查、師資培育研究及進行師資培育實驗相關事宜等。

6. 圖書館—下設閱覽典藏組、採編組、參考服務組、系統資訊組。掌理圖書及電子資源徵集、典藏、閱覽、參考諮詢、圖書系統資訊管理等事項。
7. 進修推廣部—下設企劃組、服務組、華語文中心。掌理在職教師進修及推廣教育課程等業務推動。
8. 計算機與網路中心—下設網路及行政組、資訊系統組。掌理全校資訊設備及網路環境維護等服務事項。
9. 通識教育中心—下設基礎教育組、博雅教育組。負責規劃與執行本校通識教育相關業務。
10. 秘書室—辦理機要文件之撰擬及處理、各單位文稿之覆核、本校工作計畫、工作進度研擬與督導、以及秘書、公共關係、校友聯繫服務等事項。
11. 人事室—掌理組織編制、員額配置、任免遷調、遴用、敘薪、考核(考績)、獎懲、訓練進修、退休、資遣、撫卹、保險、退撫基金、待遇、福利等事項。
12. 主計室—掌理歲計、會計、統計及內部審核等事項。
13. 特殊教育中心—負責教師之特殊教育增能及特殊教育學生之鑑定、教學、輔導工作。
14. 各項委員會—依各該委員會之性質，推行有關會務之計畫、改進、檢討決議事項。本校計設有：校務發展委員會、校務基金管理委員會、教師評審委員會、職員甄選委員會、考績委員會、法規委員會、教師申訴評議委員會、學生申訴評議委員會及性別平等教育委員會等。

三、基金歸類及屬性：

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

國立臺中教育大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 106 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 105 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(104)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 9 億 5,925 萬 1 千元，較預算數 8 億 7,001 萬 7 千元增加 8,923 萬 4 千元，約 10.26%，主要係學雜費收入、建教合作收入實際數較預計多所致。
- (二)業務成本與費用：決算數 9 億 5,552 萬 3 千元，較預算數 8 億 9,331 萬 6 千元增加 6,220 萬 7 千元，約 6.96%，主要係承接之建教合作計畫案件實際數較預計多致成本相對增加所致。
- (三)業務外收入：決算數 7,045 萬 5 千元，較預算數 5,407 萬 8 千元增加 1,637 萬 7 千元，約 30.28%，主要係利息收入、場地使用收入及受贈收入實際數較預計多所致。
- (四)業務外費用：決算數 2,374 萬 2 千元，較預算數 2,727 萬 7 千元減少 353 萬 5 千元，約 12.96%，主要係房屋宿舍修繕費用及攤銷費用實際數較預計數少所致。
- (五)收支賸餘：決算數 5,044 萬 1 千元，較預算數 350 萬 2 千元，增加 4,693 萬 9 千元，主要係學雜費收入及建教合作收入實際數較多，且財務調度績效較佳及各界募款踴躍，致實際賸餘數較預計多。
- (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 5,699 萬 2 千元，可用預算數 1 億 1,674 萬 3 千元，執行率約 48.82%，因教學大樓演藝廳部份辦理初驗程序，施工廠商初驗缺失改善中，另多功能教學展演暨運動球場因向臺中市政府申請建築執照審查時，為因應建築法規而併案申請臨幢教職員眷舍拆除執照，致無法依原預定進度完成，並將未執行預算申辦保留。

二、上(105)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：預計業務收入 4 億 5,097 萬 4 千元，實際業務收入 4 億

國立臺中教育大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

7,431 萬 9 千元，較預計數增加 2,334 萬 5 千元，增加 5.18%，主要係學雜費收入實際數較預計數多所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 4 億 6,650 萬 2 千元，實際業務成本與費用 4 億 8,824 萬 1 千元，較預計數增加 2,173 萬 9 千元，增加 4.66%，主要係教學研究及訓輔成本實際數較預計數多所致。

(三)業務外收入：預計業務外收入 2,958 萬 6 千元，實際業務外收入 3,790 萬 4 千元，較預計數增加 831 萬 8 千元，增加 28.11%，主要係利息收入及受贈收入實際數較預計多所致。

(四)業務外費用：預計業務外費用 1,386 萬 6 千元，實際業務外費用 1,113 萬 4 千元，較預計數減少 273 萬 2 千元，減少 19.70%，主要係宿舍修護費及攤銷費用實際支出較預計少所致。

(五)收支餘絀：預計賸餘數 19 萬 2 千元，實際發生賸餘數 1,284 萬 8 千元，較預計數增加 1,265 萬 6 千元，主要係學雜費收入實際入帳數較預計多所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫預算數 3,225 萬 3 千元，實際執行數 3,115 萬 8 千元，執行率約 96.60%。

參、業務計畫

臺中教育大學，在民國 94 年改制成立後，即面臨師範教育變革與少子化影響，是創校百年來最嚴峻的挑戰。過去學校位階雖自師範而師專而師院，但學校功能明確，一直以培育小學師資為目標。不過，畢業校友除了在教育界服務貢獻外，轉往其他行業奮鬥有成的亦不在少數。1994 年公布「師資培育法」取代之前的「師範教育法」，本校培育師資的角色受到眾多大學的競爭挑戰。因應此挑戰，本校重新擬定發展策略，兼重師資培育與非師資培育目標之發展，目前學校定位為「以師資培育為根本，以新興專業為特色」，是一所兼具「師資培育」與「專業人才培育」雙軌發展的新型態文理型大學。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

一、營運計畫

(一)教學目標

1.以學生為主體的文理教養貫通教學

本校以博雅教育孕育具有專業知能的全人，是培育優質學生為主的教學型大學，強調「創新經營、邁向卓越、永續發展」新理念，重視以學生為主體的文理教養貫通教學，孕育具有批判思考的博雅專業人，目前以具有「孕育健全品格」、「培育專業知能」與「發展國際觀」為發展重點，來達成「中教大因學生而卓越，學生亦因中教大而卓越」的目標。

2.發展師資生與一般專業生並重的雙軌目標

本校自 96 學年度起教育部核定的每年師資生數量已降至 50% 以下，目前定位為全師資培育學系者為教育學系、幼兒教育學系和特殊教育學系，其餘各學系為半師培或非師資培育學系，其學生要修讀教育學程，必須通過甄選。在此分流教育目標下，各學系將加速調整課程架構，以培養適量質精的師資生，以及具有優質競爭力的一般專業人，協助整體學生就業率達 80% 以上。

3.全力建構成優質的教學型大學

在雙軌培育未來畢業生的目標下，全力調整課程，與職場及產業接軌，以培養企業及社會的需求人才，將是課程修訂的重要目標。在此理念下，以需求評估為主的課程迴圈調整機制及對課程架構進行外部審查，並利用客觀管理機制，全力提升教師教學品質，是未來中程計畫中特別強調的部份，本校將以中型規模的文理型大學，並以教學型大學為目標，發展成以教育為本的文理型大學。

4.培育以研究為基礎的教學型人師

本校力求每位教師成為「以研究為基礎的教學型人師」，使同時具有傑出研究能力、卓越教學能力與積極服務能力。本校

國立臺中教育大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

過往受到國家的政策指示，多著重於教學事務，且在繁重的教學負荷與地方教育輔導中，培養出卓越教學與服務社會的能力，目前本校對於教師主軸偏重於「強化研究能力」、「增加國際學術交流」、「加強產學合作」與「研發高等教育教學法」。

5. 逐步更新設備，提升各項教學硬體設施

本校面積腹地不大，因此欲建精緻典雅之校園乃為全校共同之願望。本校大部分建築物，因興建年代已久，外牆磁磚逐漸脫落、室內各項教學及公共設施(如實驗室、專業教室、廁所、公共電力系統等等)老舊，必須重新整修，以提升教學空間品質及維護師生安全；另為配合學校未來中、長期校務發展需要，已新建完成英才教學大樓，經縝密規劃並積極建置各項教學空間及軟硬體設備後，於 104 學年度第二學期開放授課使用，擴增之教學空間將更有利於課程安排彈性調度，並可提供科技、資訊工具來強化教學，增加教與學的便利性，促進學生學習成效。

6. 積極籌設院（系、所、學位學程）培育國家政策發展所需人才

為朝向「地區第一、國內一流、國際知名」的文理型、教學型之綜合大學發展，本校配合國家發展需用人才，設置相關系所班別，目前已有教育學院、人文學院、理學院及管理學院等四學院，透過學院之間互補與統整，因應產業結構轉變，發揮教學與研究之綜效，提升教學研究品質，擴大社會服務功能，塑造本校朝人文經濟產業發展之特色。

為利人才培育配合產業需求，本校自 103 學年積極申辦產業碩士專班，與產業共同合作培育高階人才，並配合本校國際化發展需要，增設以招收國際學生為主，採全英語授課之管理學院國際經營管理碩士學位學程。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

7. 繼續加強學校整體行銷及宣傳，並持續與各高中保持良好互動，維持本校既有良好的招生報到率

本校為因應少子化趨勢，近年來積極轉型發展，同時辦理各項招生宣傳活動，並加強與高中學校接觸，以利高中生瞭解本校發展及教學特色，進而吸引優秀同學入學。近三年本校大學部招生報到率均維持 95% 以上，未來並將持續規劃辦理。

(二) 研究目標

1. 發展新住民教育、大陸研究等特色研究

本校原為培育國小師資之傳統名校，未來採漸進變革模式，實施「藍海」(重創意與差異，而非競爭)策略，提升本校教師研究質量及競爭力，促進各院系、所及中心發展特色，並鼓勵組成跨院、系、所及跨領域之整合研究合作團隊，逐步進行「新住民教育」與「大陸研究」的研究，藉此特色取得未來發展方向，成為此新興學術研究的發展重鎮。

2. 發展優質研究的國際形象

統整與協助教師申請科技部及相關團體補助的研究計畫，組成跨領域研究團隊，辦理全球性與全國性學術研究活動，強化本校研究形象。持續建立國內外校際間的學術夥伴關係，簽訂學術合作書，禮聘講座及客座教授，建立交換師生制度。

3. 定期辦理各教學單位之研究成果評鑑

為強化本校學術研究風氣與成果，將定期辦理各教學單位之研究成果評鑑，務使獎勵與評鑑並行，以提升學術研究聲譽。

預計研究計畫 120 件 (含多年期計畫)，獎勵發表於 SCI、SSCI、SCIE、EI、TSSCI 期刊論文 95 篇。

4. 加強辦理產學合作

為促進研究成果知識之累積產業發展結合，發揮教育、訓練、

國立臺中教育大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

研究、服務功能，將再加強辦理產學合作，以利國家教育與經濟發展，預計達成產學合作計畫簽訂 55 件。

(三) 服務社會目標

1. 辦理各項進修及強化回流與在職進修教育

本校依據師資培育法、專科以上學校推廣教育實施辦法及相關法規，辦理教師進修及推廣教育業務，發展終身學習的進修教育，並持續落實地方教育輔導工作，積極辦理各類教師在職進修班、推廣教育學分班與政府機關等單位委辦專案，辦理各項教師進修班別（如學務與輔導、議題融入、性平教育、生命、人權等研究），提升教師品質與教育產業發展，設置教師進修資訊平臺，結合區域學習資源，活絡在職進修管道，以提升師資水準，及各地教育品質。

2. 推動區域交流及國際交流，以資源整合及擴充師生視野

本校與周圍大學及社區之交流服務，已成為辦校的重要策略，在地球村的時代，為提升師生視野，與國外大學交流及赴國外修讀學分或學程，也成為必要推動的策略。在此理念下，參與中區大學資源整合，推動區域交流與資源共享，以協助學生能獲取更多跨領域學習機會與經驗，並與 100 餘所國外大學建立交流關係，推動學生出國交流及學習機會，也已陸續推動，預料未來將獲致更多的實質效益。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

一般建築及設備計畫：本年度預算編列5,632萬9千元，均係一次性項目，並由自有資金(含營運資金2,241萬2千元及國庫撥款3,391萬7千元)支應，編列項目如次：

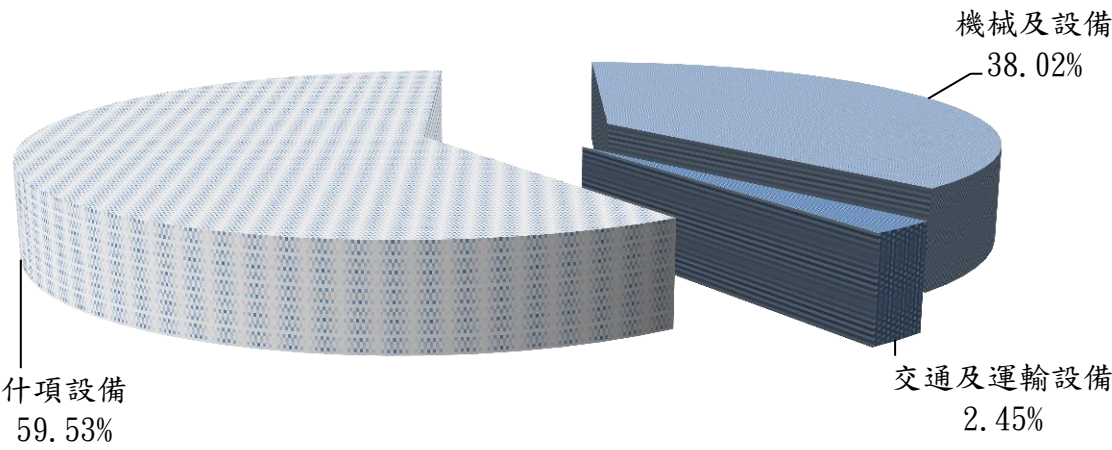
1. 機械及設備2,141萬7千元，主要為行政、教學及研究自動化之資訊設備等之汰舊換新所需。
2. 交通及運輸設備 137 萬 9 千元，主要為無線擴音設備等增購或汰舊換新，以因應行政、教學及研究所需。
3. 什項設備 3,353 萬 3 千元，主要係增購中外文圖書及行政、教學及研究自動化設備之汰換及增購所需。

106年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳見圖1。

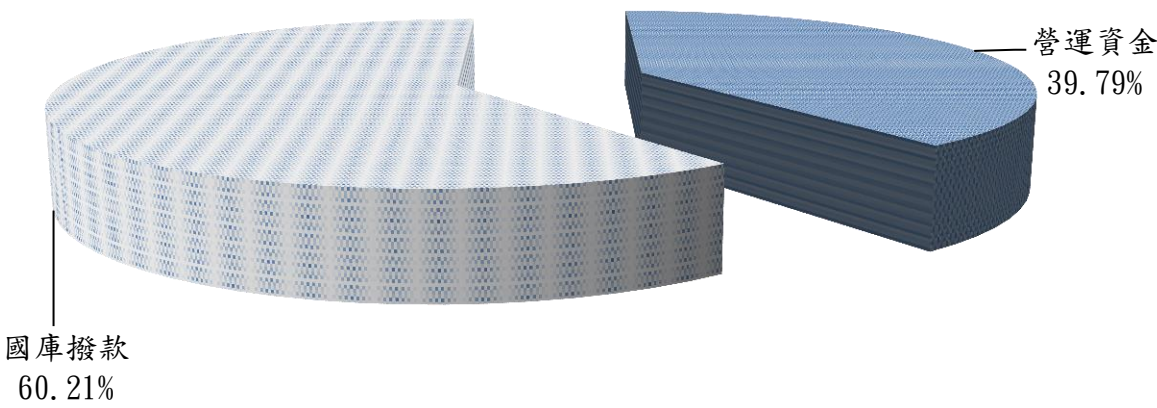
圖1

106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	106年度預算	資金來源	106年度預算
機械及設備	21,417	自有資金	56,329
交通及運輸設備	1,379	營運資金	22,412
什項設備	33,533	國庫撥款	33,917
合計	56,329	合計	56,329

國立臺中教育大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

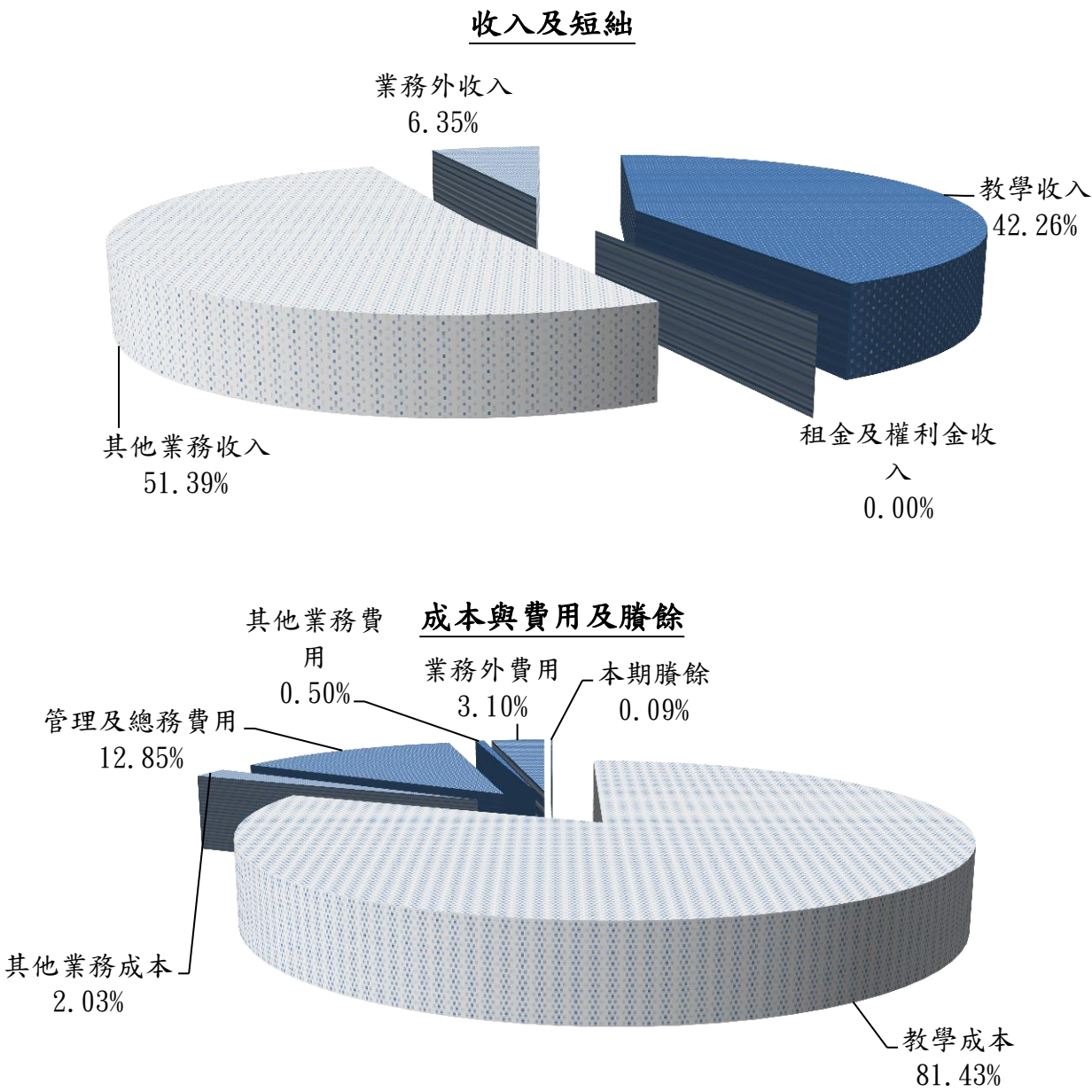
肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 9 億 1,869 萬 7 千元，主要係學雜費收入、建教合作收入、推廣教育收入、權利金收入、教學研究補助收入、其他補助收入及雜項業務收入，較上年度預算數 9 億 1,347 萬 2 千元，計增加 522 萬 5 千元，約 0.57%，主要係因預估學雜費收入、建教合作收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 9 億 4,976 萬 5 千元，主要係教學研究及訓輔成本、建教合作成本、推廣教育成本、學生公費及獎勵金、管理費用及總務費用、雜項業務費用，較上年度預算數 9 億 4,502 萬 2 千元，計增加 474 萬 3 千元，約 0.50%，主要係因教學研究及訓輔成本服務費用增加及承接建教合作計畫案件較多致成本相對增加所致。
- (三)業務外收入 6,231 萬元，主要係利息收入、資產使用及權利金收入、受贈收入、違規罰款收入及雜項收入，較上年度預算數 5,984 萬 6 千元，計增加 246 萬 4 千元，約 4.12%，主要係利息收入及受贈收入增加所致。
- (四)業務外費用 3,037 萬 8 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 2,783 萬 4 千元，計增加 254 萬 4 千元，約 9.14%，主要係服務費用增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，獲有賸餘數 86 萬 4 千元，較上年度預算數 46 萬 2 千元，計增加 40 萬 2 千元，約 87.01%，主要係因預估本年學雜費收入、建教合作收入、利息收入及受贈收入較多所致。
- (六)本年度及最近五年收入與費用及賸餘圖表，詳見圖 2、3。

圖2

106年度收入、成本與費用及餘絀

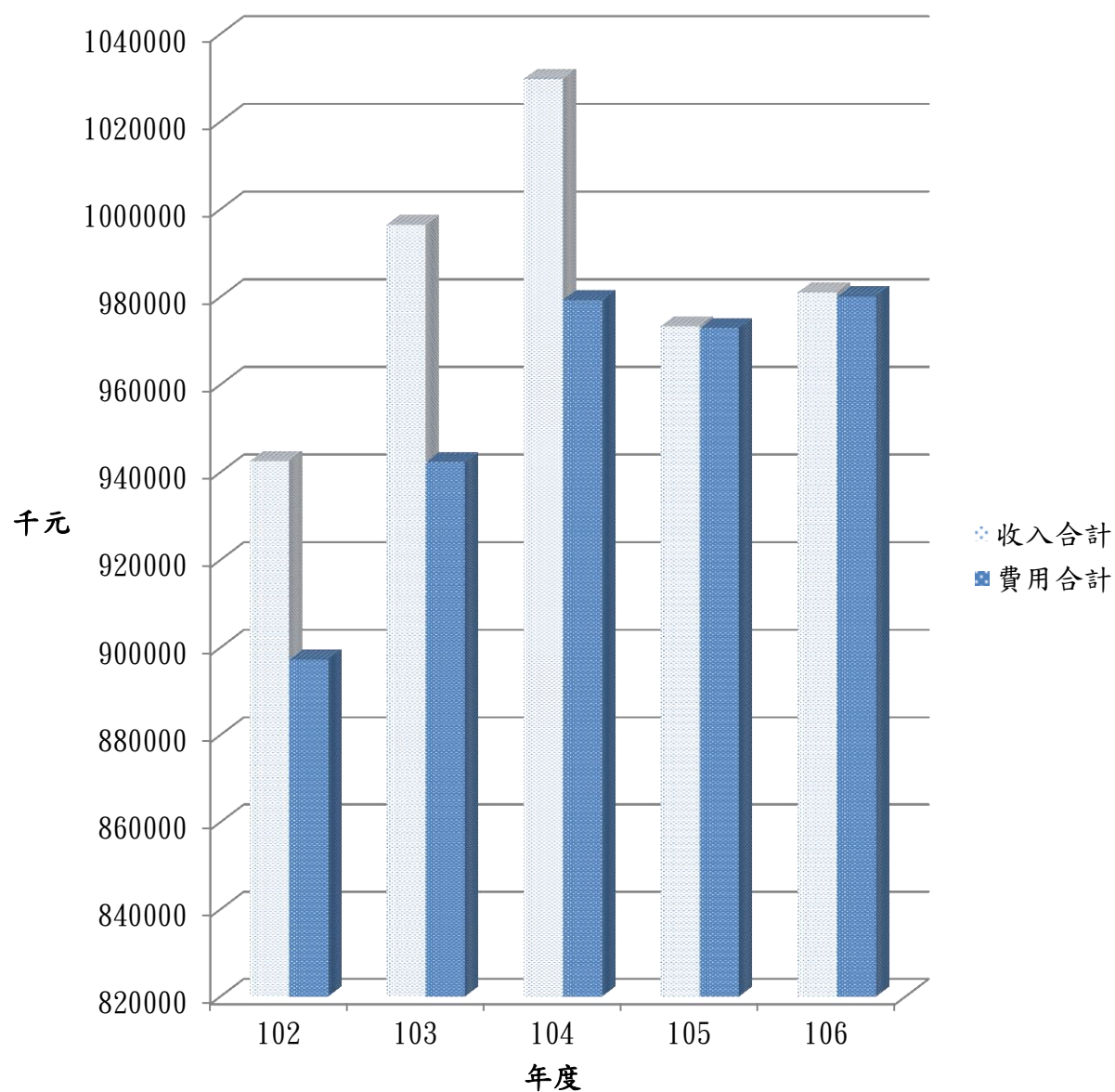


單位:新臺幣千元

收入及短絀	106年度預算	成本與費用及賸餘	106年度預算
業務收入	918,697	業務成本與費用	949,765
教學收入	414,568	教學成本	798,872
租金及權利金收入	20	其他業務成本	19,900
其他業務收入	504,109	管理及總務費用	126,034
業務外收入	62,310	其他業務費用	4,959
		業務外費用	30,378
		本期賸餘	864
總額	981,007	總額	981,007

圖3

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目	年度	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106年度預算
收入						
業務收入		882,261	926,906	959,251	913,472	918,697
業務外收入		60,284	69,540	70,455	59,846	62,310
收入合計		942,545	996,446	1,029,706	973,318	981,007
費用						
業務成本與費用		876,343	917,964	955,523	945,022	949,765
業務外費用		20,891	24,342	23,742	27,834	30,378
費用合計		897,234	942,306	979,265	972,856	980,143
本期餘絀		45,311	54,140	50,441	462	864

註：102至104年度決算數為審定決算數；105年度為法定預算數。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計賸餘 86 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 4 億 6,641 萬 5 千元，共計賸餘 4 億 6,727 萬 9 千元。
- (二)本年度未分配賸餘計 4 億 6,727 萬 9 千元，留待以後年度處理。
- (三)本年度及最近五年度賸餘分配圖表，詳見圖 4、5。

圖 4

106年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

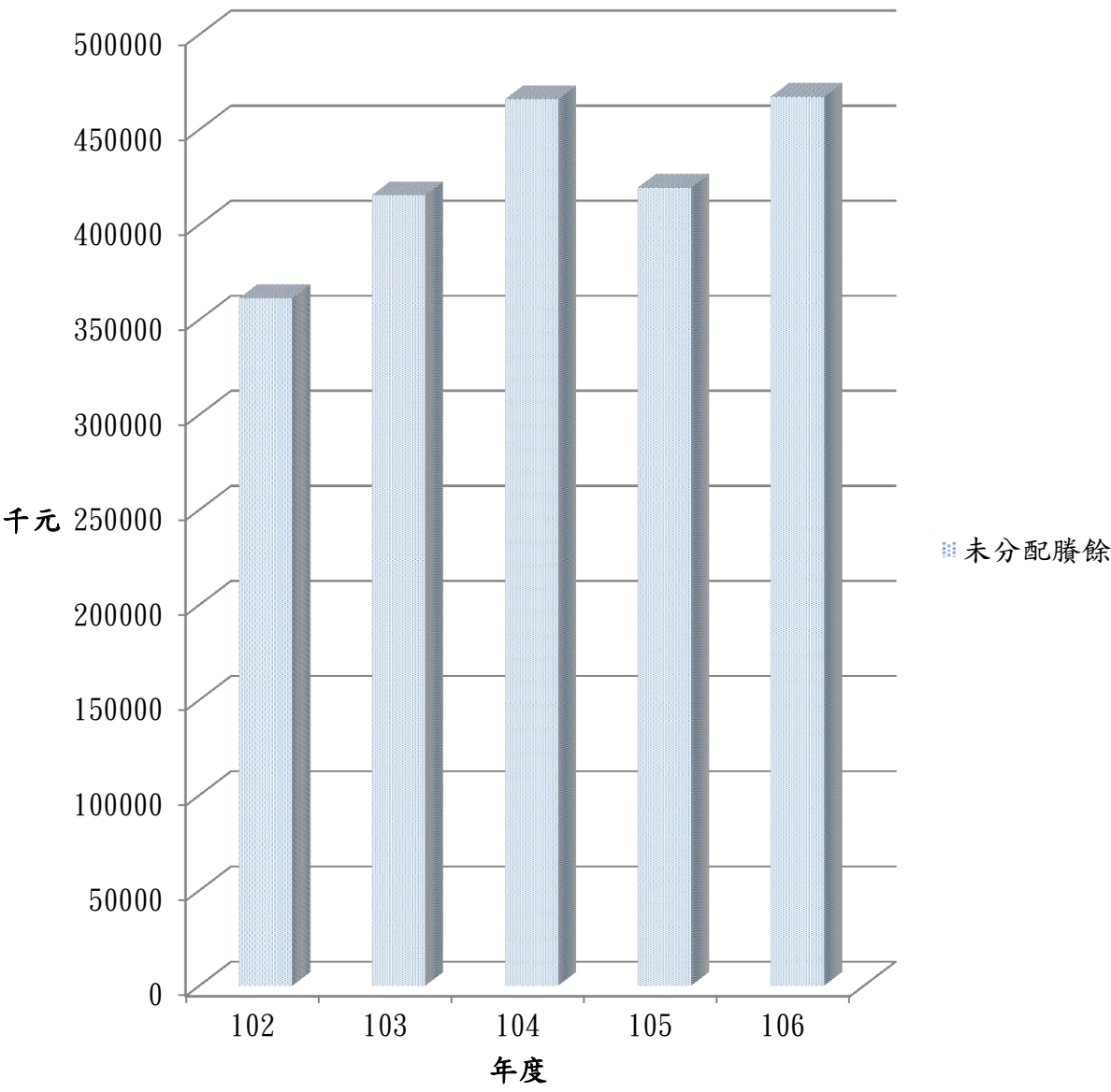


單位：新臺幣千元

按分配程序分	106年度預算	按所得對象分	106年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	467,279
賸餘撥充基金數			
解繳國庫淨額			
其他依法分配數			
未分配賸餘	467,279		
合 計	467,279	合 計	467,279

圖5

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	年度	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106年度預算
賸餘分配						
未分配賸餘		361,372	415,512	465,953	419,476	467,279
合計		361,372	415,512	465,953	419,476	467,279

註：102至104年度決算數為審定決算數；105年度為法定預算數。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1 億 0,660 萬 1 千元，包括：

1. 本期賸餘 86 萬 4 千元。

2. 調整非現金項目 1 億 0,573 萬 7 千元，含折舊及折耗 9,460 萬 7 千元；攤銷 1,633 萬元；其他(調整遞延收入隨折舊轉列收入)520 萬元。

(二)預計投資活動之現金流出 8,107 萬 8 千元，包括增加固定資產 5,632 萬 9 千元，增加無形資產 999 萬 9 千元，增加遞延借項 1,475 萬元。

(三)預計融資活動之現金流入 4,141 萬 7 千元，係增加基金 4,141 萬 7 千元。

(四)預計本期現金及約當現金之淨增 6,694 萬元。

(五)期初現金及約當現金 14 億 0,029 萬 3 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 14 億 6,723 萬 3 千元。

二、預算主要表

國立臺中教育大學校務基金(大學)

收 支 餘 絀 預 計 表

中華民國106年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
959,251	業務收入	499,150	419,547	918,697	100.00	913,472	5,225	0.57
442,326	教學收入	0	414,568	414,568	45.13	408,688	5,880	1.44
268,880	學雜費收入	0	262,409	262,409	28.56	261,089	1,320	0.51
-12,826	學雜費減免(-)	0	-16,833	-16,833	-1.83	-17,043	210	-1.23
162,694	建教合作收入	0	149,350	149,350	16.26	145,000	4,350	3.00
23,578	推廣教育收入	0	19,642	19,642	2.14	19,642	0	0.00
112	租金及權利金收入	0	20	20	0.00	0	20	
112	權利金收入	0	20	20	0.00	0	20	
516,813	其他業務收入	499,150	4,959	504,109	54.87	504,784	-675	-0.13
432,852	學校教學研究補助收入	431,350	0	431,350	46.95	432,101	-751	-0.17
77,536	其他補助收入	67,800	0	67,800	7.38	67,200	600	0.89
6,425	雜項業務收入	0	4,959	4,959	0.54	5,483	-524	-9.56
955,523	業務成本與費用	580,792	368,973	949,765	103.38	945,022	4,743	0.50
797,908	教學成本	481,360	317,512	798,872	86.96	785,125	13,747	1.75
626,167	教學研究及訓輔成本	481,360	161,105	642,465	69.93	632,850	9,615	1.52
149,774	建教合作成本	0	141,882	141,882	15.44	137,750	4,132	3.00
21,967	推廣教育成本	0	14,525	14,525	1.58	14,525	0	0.00
29,685	其他業務成本	0	19,900	19,900	2.17	19,900	0	0.00
29,685	學生公費及獎勵金	0	19,900	19,900	2.17	19,900	0	0.00
121,859	管理及總務費用	99,432	26,602	126,034	13.72	134,514	-8,480	-6.30
121,859	管理費用及總務費用	99,432	26,602	126,034	13.72	134,514	-8,480	-6.30
6,071	其他業務費用	0	4,959	4,959	0.54	5,483	-524	-9.56
6,071	雜項業務費用	0	4,959	4,959	0.54	5,483	-524	-9.56
3,728	業務賸餘(短絀-)	-81,642	50,574	-31,068	-3.38	-31,550	482	-1.53
70,455	業務外收入	0	62,310	62,310	6.78	59,846	2,464	4.12
14,789	財務收入	0	9,860	9,860	1.07	8,600	1,260	14.65
14,789	利息收入	0	9,860	9,860	1.07	8,600	1,260	14.65
55,666	其他業務外收入	0	52,450	52,450	5.71	51,246	1,204	2.35
44,687	資產使用及權利金收入	0	42,000	42,000	4.57	42,090	-90	-0.21
6,503	受贈收入	0	8,200	8,200	0.89	7,000	1,200	17.14
1,489	違規罰款收入	0	600	600	0.07	506	94	18.58
2,987	雜項收入	0	1,650	1,650	0.18	1,650	0	0.00
23,742	業務外費用	6,523	23,855	30,378	3.31	27,834	2,544	9.14
40	財務費用	0	0	0	0.00	0	0	
40	兌換短絀	0	0	0	0.00	0	0	

國立臺中教育大學校務基金(大學)

收 支 餘 絀 預 計 表

中華民國106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	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
23,702	其他業務外費用	6,523	23,855	30,378	3.31	27,834	2,544	9.14
23,702	雜項費用	6,523	23,855	30,378	3.31	27,834	2,544	9.14
46,713	業務外賸餘(短絀-)	-6,523	38,455	31,932	3.48	32,012	-80	-0.25
50,441	本期賸餘(短絀-)	-88,165	89,029	864	0.09	462	402	87.01

附註：1.『前年決算數』、『本年預算數』及『上年預算數』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。

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。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

收支餘絀預計表說明

中華民國106年度

一、業務收支：

- 1、業務收入9億1,869萬7千元，包括教學收入4億1,456萬8千元、租金及權利金收入2萬元及其他業務收入5億0,410萬9千元。
- 2、業務成本與費用9億4,976萬5千元，包括教學成本7億9,887萬2千元(含臺灣教育大學系統100萬元)、其他業務成本1,990萬元、管理及總務費用1億2,603萬4千元，其他業務費用495萬9千元。
- 3、兩者比較業務短絀3,106萬8千元。

二、業務外收支：

- 1、業務外收入6,231萬元，包括財務收入986萬元、其他業務外收入5,245萬元。
- 2、業務外費用3,037萬8千元，係為其他業務外費用3,037萬8千元。
- 3、兩者比較業務外賸餘3,193萬2千元。

三、預計本期賸餘86萬4千元。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

餘 絀 撥 補 預 計 表

中華民國106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	%	
419,476	100.00	賸餘之部	467,279	100.00	
462	0.11	本期賸餘	864	0.18	本期賸餘86萬4千元。
419,014	99.89	前期未分配賸餘	466,415	99.82	
		公積轉列數			
		分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳國庫淨額			
		其他依法分配數			
419,476	100.00	未分配賸餘	467,279	100.00	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		國庫撥款			
		待填補之短絀			

附註：『上年預算數』及『本年預算數』為全部版。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

現金流量預計表

中華民國106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	106,601	
本期賸餘(短絀-)	864	本期賸餘86萬4千元
調整非現金項目	105,737	提列各項設備折舊9,460萬7千元、攤銷電腦軟體858萬元、其他攤銷費用(遞延借項)775萬元及調整遞延收入隨折舊轉列收入520萬元，合計調整1億0,573萬7千元
業務活動之淨現金流入(流出-)	106,601	
▼投資活動之現金流量	-81,078	
增加固定資產及遞耗資產	-56,329	合計5,632萬9千元購置固定資產，其中國庫以現金增撥3,391萬7千元、自籌收入支應2,241萬2千元，包括機械及設備2,141萬7千元、交通及運輸設備137萬9千元及什項設備3,353萬3千元
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-24,749	合計2,474萬9千元，其中國庫增撥750萬元，及自籌收入支應1,724萬9千元，購置軟體999萬9千元，遞延借項(代管資產大修)1,475萬元
投資活動之淨現金流入(流出-)	-81,078	
▼融資活動之現金流量	41,417	
增加基金、公積及填補短絀	41,417	國庫以現金增撥4,141萬7千元，其中購置固定資產3,391萬7千元、無形資產25萬元及遞延借項725萬元
融資活動之淨現金流入(流出-)	41,417	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	66,940	
▼期初現金及約當現金	1,400,293	
▼期末現金及約當現金	1,467,233	
▼不影響現金流量之投資與融資活動		
固定資產與基金同額增加(或減少-)之金額	0	財產移撥增加基金及財產移撥折減基金各200萬元。
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(減-)數	428	提列或支付工友及臨時人員退休準備金計42萬8千元
以前年度購建中固定資產科目，於本次更正調整轉入固定資產科目數	9,854	以前年度購建中固定資產轉列房屋及建築985萬4千元
應付代管資產轉列受贈公積數	12,738	代管資產提列折舊數，由應付代管資產轉列受贈公積1,273萬8千元

附註：本表數據為全部版。

國立臺中教育大學校務基金(大學)
現金流量預計表補充說明

中華民國106年度

不影響現金流量之投資與融資活動：

1. 固定資產與基金同額增加及減少各200萬元，係預計其他學校撥入財產200萬元及本校財產撥出至其他學校200萬元。
2. 提列工友及臨時人員退休準備金計增加42萬8千元，應付退休及離職金同額增加42萬8千元。
3. 應付代管資產轉列受贈公積1,273萬8千元，係代管資產提列折舊數，由應付代管資產轉列受贈公積。

三、預算明細表

國立臺中教育大學校務基金(大學) 教學收入明細表

中華民國106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				414,568	
學雜費收入	人	5,077	51,685.84	262,409	1、研究所及大學部學雜費2億0,912萬3千元(其中公費生303萬5千元，自費生2億0,608萬8千元)。 2、在職進修專班學雜費5,328萬6千元。 3、以上合計2億6,240萬9千元。
日間部	人	5,077	51,685.84	262,409	
研究所	人	903	48,599.11	43,885	
大學部	人	3,463	47,715.28	165,238	
四年制	人	3,463	47,715.28	165,238	
在職進修專班	人	711	74,945.15	53,286	
學雜費減免(-)				-16,833	身心障礙、低收入戶、原住民籍等學生學雜費減免。
建教合作收入				149,350	預計承接之產學合作、政府科研補助及政府委託辦理等計畫收入。
產學合作收入				16,000	
政府科研補助收入				53,200	
政府委託辦理收入				80,150	
推廣教育收入				19,642	進修推廣部開辦各項推廣教育班收入。

附註：本表數據為全部版。

國立臺中教育大學校務基金(大學)
租金及權利金收入明細表

中華民國106年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
租金及權利金收入	20	
權利金收入	20	各項版稅權利金收入2萬元。

附註：本表數據為全部版。

國立臺中教育大學校務基金(大學)
其他業務收入明細表

中華民國106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	504,109	
學校教學研究補助收入	431,350	教育部補助教學研究及發展經費收入4億3,135萬元。
教育部核給年度補助	431,350	
其他補助收入	67,800	教育部專案型計畫補助6,780萬元。
雜項業務收入	4,959	各項招生報名收入495萬9千元。

附註：本表數據為全部版。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

業務外收入明細表

中華民國106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	62,310	
財務收入	9,860	
利息收入	9,860	存款利息收入估列數986萬元。
其他業務外收入	52,450	
資產使用及權利金收入	42,000	學生宿舍收入、停車場及音樂廳等場地出借收入4,200萬元。
受贈收入	8,200	受贈收入估列數820萬元(含遞延收入攤銷520萬元)。
違規罰款收入	600	交貨及借書逾期罰金等收入60萬元。
雜項收入	1,650	工本費、書表費等雜項收入165萬元。

附註：本表數據為全部版。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國106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		481,360	317,512			798,872
教學研究及訓輔成本	人	481,360	161,105	5,077.00	126,544.22	642,465
用人費用		351,571	52,309			403,880
正式員額薪資		275,225	5,600			280,825
聘僱及兼職人員薪資		31,783	8,717			40,500
超時工作報酬		2,278				2,278
獎金			31,781			31,781
退休及卹償金		19,824				19,824
福利費		22,461	6,211			28,672
服務費用		34,248	65,256			99,504
水電費			16,902			16,902
郵電費		100	2,700			2,800
旅運費		2,942	4,383			7,325
印刷裝訂與廣告費		1,775	2,656			4,431
修理保養及保固費			10,479			10,479
保險費		600	800			1,400
一般服務費		20,135	15,891			36,026
專業服務費		8,696	11,445			20,141
材料及用品費		3,021	21,086			24,107
用品消耗		3,021	21,086			24,107
租金與利息		3,480	9,935			13,415
地租及水租		520	300			820
機器租金		60	9,085			9,145
交通及運輸設備租金		1,200	300			1,500
什項設備租金		1,700	250			1,950
折舊、折耗及攤銷		68,840	9,219			78,059
土地改良物折舊		1,609				1,609
房屋折舊		11,073	191			11,264
機械及設備折舊		25,510	2,747			28,257
交通及運輸設備折舊		1,337	37			1,374
什項設備折舊		18,860	2,160			21,020
代管資產折舊		4,451				4,451
攤銷		6,000	4,084			10,084
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費		20,200	3,300			23,500
會費		200	200			400
捐助、補助與獎助		18,000	500			18,500
補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)		2,000	1,500			3,500

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		785,125			797,908
5,149.00	122,907.36	632,850	5,083.00	123,188.47	626,167
		404,705			359,039
		281,700			248,823
		40,500			35,316
		2,180			2,048
		31,119			30,044
		20,488			17,114
		28,718			25,693
		93,464			143,116
		18,048			12,916
		3,610			3,413
		7,090			7,610
		4,351			6,314
		8,900			13,936
		900			987
		33,150			70,012
		17,415			27,930
		24,117			24,536
		24,117			24,536
		12,296			13,562
		820			332
		8,398			9,910
		1,328			1,607
		1,750			1,712
		76,751			63,817
		1,609			1,577
		11,265			5,430
		28,257			24,916
		1,374			1,269
		19,020			15,510
		4,451			4,364
		10,775			10,750
		21,517			22,097
		212			199
		18,450			17,462
		2,000			3,197

國立臺中教育大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國106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			1,100		1,100
建教合作成本			141,882		141,882
用人費用			15,000		15,000
聘僱及兼職人員薪資			15,000		15,000
服務費用			108,721		108,721
水電費			3,678		3,678
郵電費			311		311
旅運費			10,440		10,440
印刷裝訂與廣告費			3,310		3,310
修理保養及保固費			387		387
保險費			400		400
一般服務費			54,371		54,371
專業服務費			35,824		35,824
材料及用品費			10,776		10,776
使用材料費			115		115
用品消耗			10,661		10,661
租金與利息			4,061		4,061
地租及水租			2,621		2,621
機器租金			480		480
交通及運輸設備租金			760		760
什項設備租金			200		200
折舊、折耗及攤銷			2,829		2,829
機械及設備折舊			2,392		2,392
交通及運輸設備折舊			162		162
什項設備折舊			69		69
攤銷			206		206
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			495		495
會費			125		125
捐助、補助與獎助			370		370
短絀、賠償與保險給付					
各項短絀					
推廣教育成本			14,525		14,525
用人費用			5,100		5,100
聘僱及兼職人員薪資			5,100		5,100
服務費用			8,195		8,195
水電費			502		502

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
		855			1,240
		137,750			149,774
		14,000			15,750
		14,000			15,750
		105,927			109,463
		3,678			4,832
		311			415
		10,440			14,626
		3,310			5,155
		387			412
		98			340
		52,429			56,158
		35,274			27,525
		10,776			19,180
		115			10
		10,661			19,170
		4,104			2,168
		2,981			952
		123			381
		800			749
		200			87
		2,829			2,710
		2,424			2,261
		130			161
		69			64
		206			224
					8
					8
		114			488
		114			124
					364
					7
					7
		14,525			21,967
		5,100			11,847
		5,100			11,847
		8,195			8,531
		502			

國立臺中教育大學校務基金(大學)

教學成本明細表

中華民國106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			290			290
旅運費			410			410
印刷裝訂與廣告費			250			250
修理保養及保固費			568			568
保險費			10			10
一般服務費			5,237			5,237
專業服務費			928			928
材料及用品費			1,040			1,040
使用材料費			20			20
用品消耗			1,020			1,020
租金與利息			21			21
地租及水租			10			10
機器租金			1			1
交通及運輸設備租金			10			10
什項設備租金						
折舊、折耗及攤銷			144			144
機械及設備折舊			53			53
交通及運輸設備折舊			12			12
什項設備折舊			79			79
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			25			25
會費			25			25

附註：『本年預算數』、『上年預算數』及『前年決算數』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
		290			276
		410			121
		250			431
		568			154
		10			12
		5,237			7,433
		928			104
		1,040			1,106
		20			
		1,020			1,106
		21			338
		10			314
		1			
		10			15
					9
		144			135
		19			52
		11			11
		114			71
		25			10
		25			10

國立臺中教育大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國106年度

科 目	說 明
5130 教學成本	
5131 教學研究及訓輔成本	1. 按獨立研究所1所及碩士學位學程4所，大學部17系編列。 2. 本工作計畫中包含在職進修專班經費計960萬元。
5131-100 用人費用	
5131-110 正式員額薪資	編列教師249人薪資費用。
5131-120 聘僱及兼職人員薪資	編列兼任教師講課鐘點費等費用。
5131-130 超時工作報酬	編列教師兼任行政主管不休假加班費及教官值勤費。
5131-150 獎金	編列教師249人年終獎金。
5131-160 退休及卹償金	編列教師及軍訓教官退撫金政府應提列額。
5131-180 福利費	1. 編列政府應負擔教師及軍訓教官等人員公、軍、健保等保險補助。 2. 教員健康檢查補助、傷病醫療及婚、喪、生育、子女教育等各項補助。
5131-200 服務費用	
5131-210 水電費	編列各工作場所水電費計1,690萬2千元。
5131-220 郵電費	編列郵資、電話等費用。
5131-230 旅運費	編列732萬5千元 1. 編列因公出差人員旅費及貨物運送等經費421萬8千元。 2. 編列國外旅費238萬7千元(含推動科技經費24萬元)，其中參加國際會議辦理招生活動出國149萬元、參訪姐妹校促進國際交流出國69萬7千元、教師出國進修20萬元。 3. 依實際需求數編列因公派員赴大陸地區旅費72萬元。
5131-240 印刷裝訂與廣告費	編列教學所需各項材料、印刷及登報廣告等經費443萬1千元，其中編列印刷及裝訂費353萬1千元、廣(公)告費47萬4千元及業務宣導費42萬6千元。
5131-250 修理保養及保固費	編列各教學空間及儀器設備等維修養護費(含文化資產保存維護費74萬元)。
5131-260 保險費	編列校舍建物保險及學生平安保險費政府應負擔額等經費。
5131-270 一般服務費	編列匯費手續費、清潔外包費、計畫及校務基金進用人員薪資及教師體育活動費等3,602萬6千元。 1. 預估匯費手續費約1千元。 2. 依本校業務委託民間辦理推動專案小組設置要點，辦理校區環境清潔外包人力約11人，預算297萬7千元。 3. 依計畫實際需要及本校行政人力契僱化實施要點，編列計時與計件人員酬金3,255萬元(校務基金進用人員62人、工讀生24人)。 4. 體育活動費按教師249人，每人2千元編列需求49萬8千元。
5131-280 專業服務費	編列專技人員酬金、工程及管理諮詢服務費、講課鐘點、稿費、出席審查費、軟體服務費及實驗室安全衛生等相關經費2,014萬1千元(其中編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,391萬1千元)。
5131-300 材料及用品費	
5131-320	編列教學所需用品、報章雜誌、事務用品及會議便當費等等(含自籌收入支應之

國立臺中教育大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國106年度

科 目	說 明
用品消耗	台灣教育大學系統100萬元)。(其中教學所需其他用品中含推動科技經費編列66萬元)。
5131-400 租金與利息	編列場地租金費用。
5131-410 地租及水租	編列場地租金費用。
5131-430 機器租金	編列軟、硬體等租金費用。
5131-440 交通及運輸設備租金	編列船租、車租等交通運輸設備費用。
5131-450 什項設備租金	編列什項設備等租金費用。
5131-500 折舊、折耗及攤銷	
5131-510 土地改良物折舊	編列土地改良物折舊按直線法分年提列費用。
5131-520 房屋折舊	編列房屋折舊按直線法分年提列費用。
5131-530 機械及設備折舊	編列各項機械及設備折舊按直線法分年提列費用。
5131-540 交通及運輸設備折舊	編列各項交通及運輸設備折舊按直線法分年提列費用。
5131-550 什項設備折舊	編列各項什項設備折舊按直線法分年提列費用及圖書採報廢法計提折舊。
5131-580 代管資產折舊	編列代管資產折舊按直線法分年提列費用。
5131-5A0 攤銷	編列電腦軟體及遞延借項攤銷按直線法分年提列費用。
5131-700 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
5131-710 會費	編列40萬元，係參加學術團體會費(如中華民國學校衛生護理學會、臺灣校務研究專業協會、中華民國通識教育學會、臺灣地方教育發展學會、中華圖書資訊館際合作協會常年會員等)。
5131-720 捐助、補助與獎助	編列學生各項競賽等獎勵費。
5131-740 補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	編列學術研究計畫、學術活動、教學績優等獎助。
5131-750 競賽及交流活動費	編列學生參與各項競賽或交流活動等各項費用計110萬元。
5132 建教合作成本	建教合作計畫各項費用。
5132-100 用人費用	
5132-120 聘僱及兼職人員薪資	編列建教合作計畫，所需兼職人員人事費。
5132-200 服務費用	

國立臺中教育大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國106年度

科 目	說 明
5132-210 水電費	編列建教合作計畫所需水電費367萬8千元。
5132-220 郵電費	編列建教合作所需郵資、電話等費用。
5132-230 旅運費	編列建教合作業務因公出差人員旅費、貨物運送等經費686萬8千元，國外旅費278萬9千元(參加國際會議)、大陸地區旅費78萬3千元，共計1,044萬元。
5132-240 印刷裝訂與廣告費	建教合作業務所需印刷裝訂等相關費用331萬元，其中印刷及裝訂費320萬5千元、廣(公)告費8萬元及業務宣導費2萬5千元。
5132-250 修理保養及保固費	編列建教合作業務所需各項器材、機械等之維修費用。
5132-260 保險費	編列建教合作業務所需保險費用。
5132-270 一般服務費	編列建教合作計畫匯費、手續費及進用助理薪津、獎金、保費、離職儲金等相關各項經費5,437萬1千元，其中編列辦理建教合作業務所需匯費、手續費等經費1千元，計時與計件人員酬金5,437萬元(預估人數專兼任助理475人次、工讀生120人次之各類計畫短期契約人員酬金)。
5132-280 專業服務費	編列建教合作計畫所需之專家講課鐘點、稿費、出席審查、委託檢驗、試驗認證及軟體服務等經費3,582萬4千元(其中講課鐘點、稿費、出席審查等經費3,400萬元)。
5132-300 材料及用品費	
5132-310 使用材料費	編列建教合作業務所需經費。
5132-320 用品消耗	編列建教合作業務所需之辦公文具、事務用品及會議便當等費用。
5132-400 租金與利息	
5132-410 地租及水租	編列建教合作計畫業務所需之場地租金等相關各項經費。
5132-430 機器租金	編列建教合作業務所需電腦軟、硬體租金費用。
5132-440 交通及運輸設備租金	編列建教合作計畫船租、車租交通運輸設備費用。
5132-450 什項設備租金	編列建教合作業務所需之什項設備等租金費用
5132-500 折舊、折耗及攤銷	
5132-530 機械及設備折舊	編列各項機械及設備折舊按直線法分年提列費用。
5132-540 交通及運輸設備折舊	編列各項交通及運輸設備折舊按直線法分年提列費用。
5132-550 什項設備折舊	編列各項什項設備折舊按直線法分年提列費用及圖書採報廢法計提折舊。
5132-5A0 攤銷	編列電腦軟體攤銷按直線法分年提列費用。
5132-700 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
5132-710	編列建教合作業務所需參加各項學術團體(如IEEE、學術組織閱讀協會、中華民

國立臺中教育大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國106年度

科 目	說 明
會費	國體育協會等)會費費用計12萬5千元。
5132-720 捐助、補助與獎助	編列建教合作業務所需獎助學生給與經費。
5133 推廣教育成本	推廣教育各項經費。
5133-100 用人費用	
5133-120 聘僱及兼職人員薪資	編列推廣教育業務所需兼職人員酬勞。
5133-200 服務費用	
5133-210 水電費	編列推廣教育業務所需之水電費50萬2千元。
5133-220 郵電費	編列推廣教育業務所需之郵資、電話費等經費。
5133-230 旅運費	編列辦理推廣教育業務之所需因公出差、貨物運送等經費25萬4千元，國外出國參訪旅費15萬6千元，共計41萬元。
5133-240 印刷裝訂與廣告費	編列推廣教育業務印刷裝訂及招生廣告、宣導等相關各項經費25萬元；其中編列印刷及裝訂費20萬元、推廣教育業務招生廣告1萬5千元、推廣業務宣導3萬5千元。
5133-250 修理保養及保固費	編列推廣教育業務建物、儀器設備所需保養、維護等相關各項經費。
5133-260 保險費	編列推廣教育業務活動所需保險經費。
5133-270 一般服務費	編列523萬7千元，其中匯費手續費5萬元、外包人力9萬元(含清潔外包人力約1人)及依本校行政人力契僱化實施要點，編列計時與計件人員等經費509萬7千元(預估校務基金進用人員10人及工讀生2人)。
5133-280 專業服務費	編列講課鐘點、稿費、出席審查費等相關經費92萬8千元。
5133-300 材料及用品費	
5133-310 使用材料費	編列推廣教育業務所需材料等經費。
5133-320 用品消耗	編列推廣教育業務辦公文具等事務用品及會議便當費用。
5133-400 租金與利息	
5133-410 地租及水租	編列推廣教育業務場地租金費用。
5133-430 機器租金	編列推廣教育業務所需電腦、硬軟體租金及使用費。
5133-440 交通及運輸設備租金	編列推廣教育業務所需交通及運輸設備租金。
5133-500 折舊、折耗及攤銷	
5133-530 機械及設備折舊	編列各項機械及設備折舊按直線法分年提列費用。
5133-540	編列各項交通及運輸設備折舊按直線法分年提列費用。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

教學成本說明

中華民國106年度

科 目	說 明
交通及運輸設備折舊	
5133-550 什項設備折舊	編列各項什項設備折舊按直線法分年提列費用。
5133-700 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
5133-710 會費	編列推廣教育業務所需參加學術團體(如台灣大專校院推廣教育協會等)會費2萬5千元。

國立臺中教育大學校務基金(大學)
其他業務成本明細表

中華民國106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
29,685	19,900	其他業務成本		19,900	19,900
29,685	19,900	學生公費及獎勵金		19,900	19,900
29,685	19,900	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活動 費		19,900	19,900
29,685	19,900	捐助、補助與獎助		19,900	19,900

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

其他業務成本說明

中華民國106年度

科 目	說 明
5180 其他業務成本	
5181 學生公費及獎勵金	學生各項公費、獎助學金等。
5181-700 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
5181-720 捐助、補助與獎助	編列大學部、研究所學生獎助金等經費。

國立臺中教育大學校務基金(大學)
管理及總務費用明細表

中華民國106年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
121,859	134,514	管理及總務費用	99,432	26,602	126,034
121,859	134,514	管理費用及總務費用	99,432	26,602	126,034
86,995	101,067	用人費用	80,798	10,856	91,654
52,374	57,409	正式員額薪資	59,431		59,431
1,908	3,514	超時工作報酬	3,416		3,416
11,808	13,839	獎金	7,457	6,334	13,791
12,795	15,970	退休及卹償金	4,707	428	5,135
8,109	10,335	福利費	5,787	4,094	9,881
20,280	11,554	服務費用		12,748	12,748
484	480	郵電費		450	450
154	209	旅運費		209	209
318	504	印刷裝訂與廣告費		404	404
1,954	1,067	修理保養及保固費		2,185	2,185
83	285	保險費		289	289
12,941	6,238	一般服務費		6,230	6,230
3,678	2,080	專業服務費		2,281	2,281
668	691	公共關係費		700	700
2,023	2,122	材料及用品費		2,122	2,122
47	100	使用材料費		100	100
1,976	2,022	用品消耗		2,022	2,022
20		租金與利息		20	20
20		交通及運輸設備租 金		20	20
12,464	19,666	折舊、折耗及攤銷	18,634	748	19,382
394	402	土地改良物折舊	402		402
1,358	5,385	房屋折舊	5,097	48	5,145
4,083	4,702	機械及設備折舊	4,662	60	4,722
1,172	1,216	交通及運輸設備折 舊	1,190	140	1,330
2,345	3,812	什項設備折舊	3,010	500	3,510
1,091	2,233	代管資產折舊	2,233		2,233
2,020	1,916	攤銷	2,040		2,040
56	55	稅捐與規費(強制費)		58	58
34	34	消費與行為稅		34	34
23	21	規費		24	24
20	50	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活動 費		50	50
20	50	會費		50	50

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

管理及總務費用說明

中華民國106年度

科 目	說 明
51A0 管理及總務費用	
51A1 管理費用及總務費用	編列行政所需之相關費用。
51A1-100 用人費用	
51A1-110 正式員額薪資	編列職員86人、技工7人、駕駛1人及工友11人之薪資等各項經費。
51A1-130 超時工作報酬	編列職員86人、技工7人、駕駛1人及工友11人之超時工作加班費及不休假加班費等各項經費。
51A1-150 獎金	編列職員86人、技工7人、駕駛1人及工友11人之獎金等各項經費。
51A1-160 退休及卹償金	編列政府應提撥之職員(工)退撫(休)金及工友退休金等各項經費。
51A1-180 福利費	編列政府應負擔職員(工)等公、勞、健保保險費、健康檢查補助、傷病醫藥費及各項福利等支出。
51A1-200 服務費用	
51A1-220 郵電費	編列行政業務所需郵資、電話等費用。
51A1-230 旅運費	編列20萬9千元。 1. 編列因公出差所需旅費20萬元。 2. 編列搬遷運送等經費4千元。 3. 校外專家學者應邀至本校演講之差旅費等經費5千元。
51A1-240 印刷裝訂與廣告費	編列行政所需各項材料、印刷及登報廣告等經費40萬4千元。其中編列印刷及裝訂費40萬元、廣(公)告費4千元。
51A1-250 修理保養及保固費	編列土地改良物、辦公房舍、公務車輛及辦公器具養護費等。
51A1-260 保險費	編列房屋、公務車輛及現金、存款、公共意外責任等保險費。
51A1-270 一般服務費	編列匯費手續費、清潔外包費、校務基金進用人員薪津及職員工體育活動費等623萬4千元。 1. 預估匯費手續費約1萬元。 2. 依本校業務委託民間辦理推動專案小組設置要點，辦理校區環境清潔外包人力約1人，預算30萬元。 3. 依本校行政人力契僱化實施要點，編列計時與計件人員酬金571萬2千元(預估人數20人)。 4. 體育活動費按職員工106人，每人2千元編列需求21萬2千元。
51A1-280 專業服務費	編列法律顧問服務費、工程及管理諮詢服務費、講課鐘點、稿費、出席審查等及委託考選訓練費等相關費用。其中編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費8萬元。
51A1-290 公共關係費	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。其支用資格為辦理公共關係事務人員得依業務實際需要提出需求，經行政程序核准，報支公共關係費用。本校並未規範各支用者各別支用上限，本年度預算編列70萬元，係由秘書室專責管控，在預算額度內統籌支應。上年度預算數69萬1千元，前年度決算數66萬8,114元。
51A1-300 材料及用品費	
51A1-310 使用材料費	按預算標準編列公務車輛耗用之燃料油脂。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

管理及總務費用說明

中華民國106年度

科 目	說 明
51A1-320 用品消耗	編列行政所需辦公用品、會議便當等。
51A1-500 折舊、折耗及攤銷	
51A1-510 土地改良物折舊	編列土地改良物折舊按直線法分年提列費用。
51A1-520 房屋折舊	編列房屋折舊按直線法分年提列費用。
51A1-530 機械及設備折舊	編列各項機械及設備折舊按直線法分年提列費用。
51A1-540 交通及運輸設備折舊	編列各項交通及運輸設備折舊按直線法分年提列費用。
51A1-550 什項設備折舊	編列各項什項設備折舊按直線法分年提列費用。
51A1-580 代管資產折舊	編列代管資產折舊按直線法分年提列費用。
51A1-5A0 攤銷	編列電腦軟體攤銷及遞延借項按直線法分年提列費用。
51A1-600 稅捐與規費(強制費)	
51A1-650 消費與行為稅	編列公務車輛牌照稅等經費。
51A1-680 規費	編列行政規費及車輛燃料費。
51A1-700 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
51A1-710 會費	編列參加學術團體常年會費5萬元(如臺灣綠色大學聯盟團體會費、台中市教育會團體會費、中華民國國立大學校院協會會費等)。

國立臺中教育大學校務基金(大學)
其他業務費用明細表

中華民國106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
6,071	5,483	其他業務費用		4,959	4,959
6,071	5,483	雜項業務費用		4,959	4,959
6,071	5,483	服務費用		4,959	4,959
6,071	5,483	專業服務費		4,959	4,959

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

其他業務費用說明

中華民國106年度

科 目	說 明
51D0 其他業務費用	
51DY 雜項業務費用	辦理招生考試所需要之各項經費。
51DY-200 服務費用	
51DY-280 專業服務費	編列各類招生考試工作之監試、閱卷及資料印製等相關費用。

國立臺中教育大學校務基金(大學)
業務外費用明細表

中華民國106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
23,742	27,834	業務外費用	6,523	23,855	30,378
40		財務費用			
40		兌換短絀			
40		短絀、賠償與保險給 付			
40		各項短絀			
23,702	27,834	其他業務外費用	6,523	23,855	30,378
23,702	27,834	雜項費用	6,523	23,855	30,378
25		用人費用			
25		超時工作報酬			
16,056	16,701	服務費用		18,928	18,928
6,837	7,520	水電費		7,915	7,915
1,780	66	郵電費		1,782	1,782
77	30	印刷裝訂與廣告費		50	50
2,281	5,025	修理保養及保固費		4,980	4,980
4,983	4,060	一般服務費		4,102	4,102
99		專業服務費		99	99
942	650	材料及用品費		660	660
942	650	用品消耗		660	660
1		租金與利息		1	1
1		交通及運輸設備租 金		1	1
6,393	10,483	折舊、折耗及攤銷	6,523	4,000	10,523
417	425	房屋折舊	425		425
7	1	機械及設備折舊	9		9
35	3	什項設備折舊	35		35
5,935	6,054	代管資產折舊	6,054		6,054
	4,000	攤銷		4,000	4,000
267		稅捐與規費(強制費)		266	266
76		土地稅		75	75
191		房屋稅		191	191
17		短絀、賠償與保險給 付			
17		各項短絀			

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

業務外費用說明

中華民國106年度

科 目	說 明
5220 其他業務外費用	
522Y 雜項費用	編列學生宿舍、招待所及場地管理等所需之各項費用。
522Y-200 服務費用	
522Y-210 水電費	招待所及學生宿舍水電、瓦斯等費用791萬5千元。 1.招待所等電費44萬元。 2.宿舍電費450萬元。 3.招待所等水費2萬7千元。 4.宿舍水費115萬8千元。 5.氣體費179萬元。
522Y-220 郵電費	編列場地設備管理所需郵資及電話費。
522Y-240 印刷裝訂與廣告費	編列宿舍及場地管理需印刷及裝訂費5萬元。
522Y-250 修理保養及保固費	編列宿舍、招待所建物整修、器具維護等相關費用。
522Y-270 一般服務費	保全、清潔外包費及校務基金進用人員酬金410萬2千元。 1.依本校業務委託民間辦理推動專案小組設置要點，辦理宿舍、招待所保全、清潔外包人力約4人，預算308萬元。 2.依本校行政人力契僱化實施要點，編列計時與計件人員酬金102萬2千元(預估人數校基人員1人約42萬元，工讀生約4人60萬2千元)。
522Y-280 專業服務費	編列講課鐘點、稿費、出席審查、委託考選訓練等相關經費9萬9千元。其中編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費9千元。
522Y-300 材料及用品費	
522Y-320 用品消耗	編列業務所需之各項用品消耗等費用。
522Y-500 折舊、折耗及攤銷	
522Y-520 房屋折舊	編列其他建築折舊按直線法分年提列費用。
522Y-530 機械及設備折舊	編列各項機械設備折舊按直線法分年提列費用。
522Y-550 什項設備折舊	編列各項什項設備折舊按直線法分年提列費用。
522Y-580 代管資產折舊	編列代管資產折舊按直線法分年提列費用。
522Y-5A0 攤銷	編列遞延借項攤銷按直線法分年提列費用。

國立臺中教育大學校務基金(大學)
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國106年度

項 目	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	0	0	0	21,417	1,379	33,533
一次性項目	0	0	0	21,417	1,379	33,533
政府補助收入支應	0	0	0	6,720	990	26,207
自籌收入支應	0	0	0	14,697	389	7,326
合 計	0	0	0	21,417	1,379	33,533

附註：『項目合計』為全部版。

單位:新臺幣千元

租賃資產	租賃權益 改良	其 他	合 計	說 明
0	0	0	56,329	
0	0	0	56,329	
0	0	0	33,917	1.教學、研究及行政用設備等1,962萬1千元。 2.充實中外文圖書1,429萬6千元。
0	0	0	22,412	1.教學、研究及行政用設備等2,179萬4千元。 2.充實中外文圖書教學用61萬8千元。
0	0	0	56,329	

國立臺中教育大學校務基金(大學)
固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國106年度

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	22,412	0	33,917	0
一次性項目	22,412	0	33,917	0
合 計	22,412	0	33,917	0

附註：『自有資金』、『外借資金』及『合計』為全部版。

單位:新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 金 額	計 %	國內借款	國外借款	小 金 額	計 %	金 額	%
56,329	100.00	0	0	0	0.00	56,329	100.00
56,329	100.00	0	0	0	0.00	56,329	100.00
56,329	100.00	0	0	0	0.00	56,329	100.00

國立臺中教育大學校務基金(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106年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 總 資 額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	56,329	22,412	0	33,917	0	0
一次性項目	56,329	22,412	0	33,917	0	0
合 計	56,329	22,412	0	33,917	0	0

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%
					56,329	100.00	56,329	100.00
	106.01 106.12				56,329	100.00	56,329	100.00
					56,329	100.00	56,329	100.00

國立臺中教育大學校務基金(大學) 資產折舊明細表

中華民國106年度

單位:新臺幣千元

項 目	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	租賃資產	租賃權益 改 良	非 業 務 資 產	什項資產	合 計
前年度決算資產 原值	26,329	449,066	364,749	44,843	528,509				540,399	1,953,895
上年度預計增減 資產原值		475,684	7,264	419	20,194					503,561
本年度預計增減 資產原值		9,854	-22,353	-1,024	10,085					-3,438
資產重估增值額										
本年度(12月止) 資產總額	26,329	934,604	349,660	44,238	558,788				540,399	2,454,018
本年度應提折舊 額	2,011	16,834	35,433	2,878	24,713				12,738	94,607
教學成本	1,609	11,264	30,702	1,548	21,168				4,451	70,742
管理及總務費 用	402	5,145	4,722	1,330	3,510				2,233	17,342
其他業務外費 用		425	9		35				6,054	6,523

附註：本表數據為全部版。代管資產土地金額11億9,407萬4千元。

國立臺中教育大學校務基金(大學)
資產報廢明細表

中華民國106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			
固定資產	69,621	69,621	0	0	0	0
機械及設備	43,770	43,770	0	0	0	0
交通及運輸設備	2,403	2,403	0	0	0	0
什項設備	23,448	23,448	0	0	0	0

附註：本表數據為全部版。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

基金數額增減明細表

中華民國106年度

單位:新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	869,438	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數	41,417	國庫以現金增撥數-分別為年度核定購置固定資產2,391萬7千元，預估申請教育部其他專案型補助計畫1,750萬元(購建固定資產1,000萬元、無形資產25萬元、遞延費用725萬元)
其他	2,000	財產增撥增加基金200萬元。
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他	2,000	財產撥出減少基金200萬元。
期末基金數額	910,855	

附註：本表數據為全部版。

四、預算參考表

國立臺中教育大學校務基金(大學)

預 計 平 衡 表

中華民國106年12月31日

單位:新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比較增減
4,348,910	資產	4,432,197	4,394,688	37,509
1,487,120	流動資產	1,586,045	1,519,105	66,940
1,368,308	現金	1,467,233	1,400,293	66,940
19,482	應收款項	19,482	19,482	0
32,010	預付款項	32,009	32,009	0
67,321	短期貸墊款	67,321	67,321	0
70,098	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	81,526	81,098	428
70,098	準備金	81,526	81,098	428
1,203,807	固定資產	1,152,929	1,178,469	-25,540
8,036	土地	8,036	8,036	0
10,571	土地改良物	6,549	8,560	-2,011
356,061	房屋及建築	807,690	814,670	-6,980
89,562	機械及設備	61,813	75,829	-14,016
9,800	交通及運輸設備	6,490	7,989	-1,499
248,061	什項設備	261,173	252,353	8,820
481,716	購建中固定資產	1,178	11,032	-9,854
13,854	無形資產	15,784	14,365	1,419
13,854	無形資產	15,784	14,365	1,419
27,522	遞延借項	74,880	67,880	7,000
27,522	遞延費用	74,880	67,880	7,000
1,546,509	其他資產	1,521,033	1,533,771	-12,738
1,546,509	什項資產	1,521,033	1,533,771	-12,738
4,348,910	合 計	4,432,197	4,394,688	37,509
1,884,842	負債	1,880,212	1,897,722	-17,510
255,529	流動負債	255,529	255,529	0
90,902	應付款項	90,902	90,902	0
164,627	預收款項	164,627	164,627	0
1,629,313	其他負債	1,581,603	1,593,913	-12,310
1,629,313	什項負債	1,581,603	1,593,913	-12,310
0	遞延貸項	43,080	48,280	-5,200
0	遞延收入	43,080	48,280	-5,200
2,464,068	淨值	2,551,985	2,496,966	55,019
829,922	基金	910,855	869,438	41,417
829,922	基金	910,855	869,438	41,417
1,168,193	公積	1,173,851	1,161,113	12,738
565,234	資本公積	570,892	558,154	12,738
602,959	特別公積	602,959	602,959	0
465,953	累積餘絀(-)	467,279	466,415	864
465,953	累積賸餘	467,279	466,415	864
4,348,910	合 計	4,432,197	4,394,688	37,509

國立臺中教育大學校務基金(大學)

預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位:新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比較增減
---------------------	--------	---------------------	---------------------	------

國立臺中教育大學校務基金(大學)

預計平衡表說明

中華民國106年度

※『104年12月31日實際數』、『106年12月31日預計數』及『105年12月31日預計數』為全部版。

1.信託代理與保證資產科目：

本年預算數：\$1,508千元、上年預算數：\$980千元 及前年度決算數：\$1,508千元

2.信託代理與保證負債科目：

本年預算數：\$1,508千元、上年預算數：\$980千元 及前年度決算數：\$1,508千元

本年度預算信託代理與保證資產編列說明如下：

係為本校各項修繕工程、購置各類財物及圖書館購置中西文期刊之履約保證書等1,508千元。

本年度預算信託代理與保證負債編列說明如下：

係為本校各項修繕工程、購置各類財物及圖書館購置中西文期刊之履約保證書等1,508千元。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

5年來主要營運項目分析表

中華民國106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 算 數	說 明
本年度預算數					
教學訓輔	人	5,077	126,544.22	642,465	
大專院校	人	5,077	126,544.22	642,465	預計大學部暨研究所學生數4,366人、在職專班學生數711人,以政府補助收入支應4億8,136萬元,自籌收入支應1億6,110萬5千元。
上年度預算數					
教學訓輔	人	5,149	122,907.36	632,850	
大專院校	人	5,149	122,907.36	632,850	預計大學部暨研究所學生數4,459人、在職專班學生數690人,以政府補助收入支應4億9,551萬9千元,另以自籌收入支應1億3,733萬1千元。
前年度決算數					
教學訓輔	人	5,083	123,188.47	626,167	
大專院校	人	5,083	123,188.47	626,167	大學部、研究所學生數暨在職專班學生數5,083人,政府補助及學雜費等收入決算數5億9,984萬5千元,另以5項自籌收入支應2,632萬2千元。
103年度決算數					
教學訓輔	人	5,020	120,365.74	604,236	
大專院校	人	5,020	120,365.74	604,236	大學部、研究所學生數暨在職專班學生數5,020人,政府補助及學雜費等收入決算數5億8,364萬9千元,另以5項自籌收入支應2,058萬7千元。
102年度決算數					
教學訓輔	人	4,964	119,794.12	594,658	
大專院校	人	4,964	119,794.12	594,658	大學部、研究所學生數暨在職專班學生數4,964人,政府補助及學雜費等收入決算數5億7,547萬9千元,另以5項自籌收入支應1,917萬9千元。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『103年度決算數』及『102年度決算數』為全部版。

國立臺中教育大學校務基金(大學) 員工人數彙計表

中華民國106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
業務支出部份：					
專任人員		108	-3	105	
職員		88	-2	86	
	簡任	4	0	4	
	薦任	63	0	63	
	委任	21	-2	19	
技工		7	0	7	
	技工	7	0	7	
工友		12	-1	11	
	工友	12	-1	11	工友退休出缺不補。
駕駛		1	0	1	
	駕駛	1	0	1	
教師人員		244	0	244	
教師		244	0	244	
	教授	80	5	85	
	副教授	90	4	94	
	助理教授	64	-9	55	
	講師	10	0	10	
助教人員		5	0	5	
助教		5	0	5	
	助教	5	0	5	
兼任人員		300	0	300	
兼任		300	0	300	
	教授	0	25	25	
	副教授	300	-265	35	
	助理教授	0	100	100	
	講師	0	140	140	
總 計		657	-3	654	

備註說明：

1. 依照「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」，預計進用各類計畫短期契約人員(含工讀生)625人次及校務基金進用人員93人，總計編列「計時與計件人員酬金」科目9,875萬1千元。
2. 依本校業務委託民間辦理推動專案小組設置要點，辦理校區、招待所保全、環境清潔外包人力(約17人)，編列外包費644萬7千元。
3. 獎金編列情形如下：
 - (1) 年終獎金：正式員額354人及退休人員3人，共計3,923萬8千元(依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列)。
 - (2) 考績獎金：職員及工友計105人633萬4千元(依公務人員考績法、工友管理要點規定編列)。

國立臺中教育大學校務基金(大學)

用人費用彙計表

中華民國106年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金						退 休
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	其 他
業務總支出部分	340,256	0	5,694	0	39,238	6,334	0	0	0	24,959	
教學成本	280,825	0	2,278	0	31,781	0	0	0	0	19,824	
正式人員	280,825	0	2,278	0	31,781	0	0	0	0	19,824	
教員	275,866	0	2,278	0	31,211	0	0	0	0	19,299	
助教	4,959	0	0	0	570	0	0	0	0	525	
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
管理及總務費用	59,431	0	3,416	0	7,457	6,334	0	0	0	5,135	
正式人員	59,431	0	3,416	0	7,457	6,334	0	0	0	5,135	
職員	52,543	0	2,747	0	6,596	5,473	0	0	0	4,707	
工員	6,888	0	669	0	861	861	0	0	0	428	
合 計	340,256	0	5,694	0	39,238	6,334	0	0	0	24,959	
總 計	340,256	0	5,694	0	39,238	6,334	0	0	0	24,959	

附註：『本年預算數』為全部版。

備註說明：

1. 依照「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」，預計進用各類計畫短期契約人員(含工讀生)625人次及校務基金進用人員93人，總計編列「計時與計件人員酬金」科目9,875萬1千元。

2. 依本校業務委託民間辦理推動專案小組設置要點，辦理校區、招待所保全、環境清潔外包人力(約17人)，編列外包費644萬7千元。

3. 獎金編列情形如下：

(1) 年終獎金：正式員額354人及退休人員3人，共計3,923萬8千元(依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列)。

(2) 考績獎金：職員及工友計105人633萬4千元(依公務人員考績法、工友管理要點規定編列)。

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				
0	0	28,248	228	0	10,077	0	455,034	60,600	515,634
0	0	22,461	168	0	6,043	0	363,380	60,600	423,980
0	0	22,461	168	0	6,043	0	363,380	0	363,380
0	0	22,093	168	0	5,955	0	356,870	0	356,870
0	0	368	0	0	88	0	6,510	0	6,510
0	0	0	0	0	0	0	0	60,600	60,600
0	0	0	0	0	0	0	0	60,600	60,600
0	0	5,787	60	0	4,034	0	91,654	0	91,654
0	0	5,787	60	0	4,034	0	91,654	0	91,654
0	0	4,943	60	0	3,560	0	80,629	0	80,629
0	0	844	0	0	474	0	11,025	0	11,025
0	0	28,248	228	0	10,077	0	455,034	60,600	515,634
0	0	28,248	228	0	10,077	0	455,034	60,600	515,634

國立臺中教育大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國106年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
473,656	524,872	用人費用	432,369	83,265	515,634
301,197	339,109	正式員額薪資	334,656	5,600	340,256
62,913	59,600	聘僱及兼職人員薪資	31,783	28,817	60,600
3,981	5,694	超時工作報酬	5,694		5,694
41,852	44,958	獎金	7,457	38,115	45,572
29,909	36,458	退休及卹償金	24,531	428	24,959
33,802	39,053	福利費	28,248	10,305	38,553
303,517	241,324	服務費用	34,248	218,807	253,055
24,585	29,748	水電費		28,997	28,997
6,368	4,757	郵電費	100	5,533	5,633
22,511	18,149	旅運費	2,942	15,442	18,384
12,295	8,445	印刷裝訂與廣告費	1,775	6,670	8,445
18,737	15,947	修理保養及保固費		18,599	18,599
1,422	1,293	保險費	600	1,499	2,099
151,527	101,114	一般服務費	20,135	85,831	105,966
65,407	61,180	專業服務費	8,696	55,536	64,232
668	691	公共關係費		700	700
47,787	38,705	材料及用品費	3,021	35,684	38,705
57	235	使用材料費		235	235
47,730	38,470	用品消耗	3,021	35,449	38,470
16,089	16,421	租金與利息	3,480	14,038	17,518
1,598	3,811	地租及水租	520	2,931	3,451
10,291	8,522	機器租金	60	9,566	9,626
2,392	2,138	交通及運輸設備租金	1,200	1,091	2,291
1,808	1,950	什項設備租金	1,700	450	2,150
85,519	109,873	折舊、折耗及攤銷	93,997	16,940	110,937
1,971	2,011	土地改良物折舊	2,011		2,011
7,205	17,075	房屋折舊	16,595	239	16,834
31,319	35,403	機械及設備折舊	30,181	5,252	35,433
2,613	2,731	交通及運輸設備折舊	2,527	351	2,878
18,025	23,018	什項設備折舊	21,905	2,808	24,713
11,390	12,738	代管資產折舊	12,738		12,738
12,994	16,897	攤銷	8,040	8,290	16,330
331	55	稅捐與規費(強制費)		324	324
76		土地稅		75	75
191		房屋稅		191	191
42	34	消費與行為稅		34	34
23	21	規費		24	24
52,300	41,606	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	20,200	23,770	43,970
353	401	會費	200	400	600
47,511	38,350	捐助、補助與獎助	18,000	20,770	38,770
3,197	2,000	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,000	1,500	3,500
1,240	855	競賽及交流活動費		1,100	1,100
64		短絀、賠償與保險給付			

單位:新臺幣千元

度 預 算 數						
按 支 出 科 目 分 列						
教學成本	其他業務成本	管理及總務費用	其他業務費用	財務費用	其他業務外費用	
423,980		91,654				
280,825		59,431				
60,600						
2,278		3,416				
31,781		13,791				
19,824		5,135				
28,672		9,881				
216,420		12,748	4,959		18,928	
21,082					7,915	
3,401		450			1,782	
18,175		209				
7,991		404			50	
11,434		2,185			4,980	
1,810		289				
95,634		6,230			4,102	
56,893		2,281	4,959		99	
		700				
35,923		2,122			660	
135		100				
35,788		2,022			660	
17,497		20			1	
3,451						
9,626						
2,270		20			1	
2,150						
81,032		19,382			10,523	
1,609		402				
11,264		5,145			425	
30,702		4,722			9	
1,548		1,330				
21,168		3,510			35	
4,451		2,233			6,054	
10,290		2,040			4,000	
		58			266	
					75	
					191	
		34				
		24				
24,020	19,900	50				
550		50				
18,870	19,900					
3,500						
1,100						

國立臺中教育大學校務基金(大學)

各項費用彙計表

中華民國106年度

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	合計
64		各項短絀			
979,263	972,856	總 計	587,315	392,828	980,143

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。

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	
798,872	19,900	126,034	4,959		30,378	

五、附錄

國立臺中教育大學校務基金(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 105 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
一、通案決議部分：		
1	查 2015 年 6 月 17 日教育部及勞動部分別通過《專科以上學校強化學生兼任助理學習與勞動權益保障處理原則》及《專科以上學校兼任助理勞動權益保障指導原則》，做為各大專院校兼任助理之學習及勞動權益之準則。 然兩原則實施後，卻紛紛出現大學各自認定之情形，造成「假學習，真僱傭」之亂象，縱使兼任助理工作具勞動部《專科以上學校兼任助理勞動權益保障指導原則》之人格從屬性及經濟從屬性，且不具教育部《專科以上學校強化學生兼任助理學習與勞動權益保障處理原則》之課程學習及服務學習之要件，各校卻仍以學習作為名目，將兼任助理逕自劃入學習型，濫用學習型助理之情形，影響兼任助理之勞動權益甚鉅。 又查，大學企圖以各種方式將兼任助理全面學習化，可說罄竹難書，實際案例概列如下： 一、國立政治大學勞僱型助理之薪資及學習型助理津貼有明顯之落差，以碩士級為例，學習型助理每月可得 7,500 元，勞僱型則僅得 6,000 元，除造成同工不同酬、特意引導學生選擇成為學習型助理，亦有將勞、健保費及勞退金轉嫁勞僱型助理之嫌。 二、國立臺灣師範大學要求欲聘請勞僱型助理之教師需簽署切結書，要求教師必須負擔因聘任勞僱型兼任助理，而衍生身心障礙者進用不足之差額補助費；此外，該校更將原為工讀生所屬之工作事項，以「行政學習」之名義，將早已確有勞僱事實之工作轉為學習事務。 三、國立成功大學之「單項勞務」規定，竟	本校已配合教育部及勞動部規定辦理。

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	要求學生僅能申請一項勞僱型兼任助理，限縮兼任助理勞動自主。 凡此種種，皆已嚴重戕害兼任研究助理之基本勞動權益，爰要求：勞動部及教育部應於二週內：邀集科技部、相關工會團體、學者專家及大專院校代表等召開兩原則檢討會議，以檢討兩原則施行至今所衍生之諸多問題，及研議將全數兼任助理納為勞僱型助理之可行性後，於一個月內提出相關檢討報告。	
二、教育及文化委員會審查決議部分：		
(一)教育部主管通案決議		
1	查 2015 年 6 月 17 日教育部及勞動部分別通過《專科以上學校強化學生兼任助理學習與勞動權益保障處理原則》及《專科以上學校兼任助理勞動權益保障指導原則》，做為各大專院校兼任助理之學習及勞動權益之準則。 又查，2015 年 9 月全國大專院校校長聯名向行政院請願，其三大重點略以：一、尊重大學自主，將學生兼任助理或校內工讀生以令釋排除勞基法適用對象；二、停止勞動法令及兩原則適用於校園，由各校採個案認定；三、延後兩原則實施日期，並暫緩勞動法及勞檢、勞政單位干預校園。 但查，大學自治之核心精神，在於保障學術自由不受國家外部公權力之「不法侵害」，但仍應遵守國家法律秩序，諸如：勞動基準法與勞工保險條例等；其次，兼任助理 97 年即已適用相關勞動法規，各大專院校早有充足時間研擬並施行相關事宜，足見其訴求，顯不合理且毫無正當性；此外，兩原則施行後，因各大學故意曲解兩原則不僅戕害兼任助理勞動權益甚鉅，更為違法亂紀之舉。 據上，爰要求教育部針對 104 學年度勞僱型及學習型兼任助理人數及態樣等提出	本校已配合教育部及勞動部規定辦理。

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	調查報告，並於立法院第9屆第2會期開議後即送立法院。	
2	教育部及勞動部於104年分別通過《專科以上學校強化學生兼任助理學習與勞動權益保障處理原則》及《專科以上學校強化學生兼任助理學習與勞動權益保障指導原則》，作為各大專院校兼任助理之學習及勞動權益準則。 然而依據教育部處理原則之「學習型助理」及「勞雇型助理」分流制度開始實施後，卻產生各校各自認定或逕自將兼任助理劃入學習型等「假學習、真雇傭」之情形，嚴重侵害兼任助理之勞動權益。 兼任助理之分流，「勞雇型助理」可明確依照勞動基準法的從屬性進行事實認定，但「學習型助理」之認定既沒有明確依據，也不應與勞動法令衝突。兼任助理工作既有勞動之客觀事實，就應以勞雇契約訂定；若認定上產生爭議，應由各校負擔舉證責任判斷是否可能為例外。 爰此，要求教育部針對104年度勞雇型及學習型兼任助理人數及樣態等提出調查報告，並就《專科以上學校強化學生兼任助理學習及勞動保障處理原則》實施情形提出檢討報告，於三個月內送至立法院。並要求教育部研擬修改《專科以上學校強化學生兼任助理學習及勞動保障處理原則》，將兼任助理身分回歸事實認定，明確規範學習關係，以具體保障大學兼任助理之學習與勞動權益。	本校已配合教育部及勞動部規定辦理。
3	查2015年6月17日教育部及勞動部分別通過《專科以上學校強化學生兼任助理學習與勞動權益保障處理原則》及《專科以上學校兼任助理勞動權益保障指導原則》，做為各大專院校兼任助理之學習及勞動權益之準則。	本校已配合教育部及勞動部規定辦理。

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	又查，2015 年 9 月全國大學校院校長聯名向行政院請願，其三大重點略以：一、尊重大學自主，將學生兼任助理或校內工讀生以令釋排除勞基法適用對象；二、停止勞動法令及兩原則適用於校園，由各校採個案認定；三、延後兩原則實施日期，並暫緩勞動法及勞檢、勞政單位干預校園。 但查，大學自治之核心精神，在於保障學術自由不受國家外部公權力之「不法侵害」，但仍應遵守國家法律秩序，諸如：勞動基準法與勞工保險條例等；其次，兼任助理 97 年即已適用相關勞動法規，各大專校院早有充足時間研擬並施行相關事宜，足見其訴求，顯不合理且毫無正當性；此外，兩原則施行後，因各大學故意曲解兩原則不僅戕害兼任助理勞動權益甚鉅，更為違法亂紀之舉。 爰此，各校針對 104 學年度勞僱型及學習型兼任助理人數及態樣等提出調查書面報告，並於立法院第 9 屆第 2 會期開議後即送立法院。	
4	國立大學校院校務基金之餘絀金額，因資產之折舊攤銷費用會計處理方法不同，使得決算審定餘絀數與實質餘絀數產生巨大之差額，如 103 年度決算審定短絀為 49.94 億元，惟依管監辦法計算之實質賸餘為 41.47 億元，兩者相差高達 91 億餘元；為適切表達各校財務狀況，建議教育部研議揭露不發生財務短絀方案，將相關資產對營運之貢獻納入，亦利評估管監辦法所訂以自籌收入支應人事費等支出之合理性，並作為國立大學校院以財務不佳要求調漲學雜費時之參考。	配合教育部決議辦理。
5	校務基金短絀數逐年增加，已失基金自給自足之設置目的，主要係未能有效廣拓財源，又未能制約固定資產之擴充，致增加折	本校為維持收支平衡，已積極拓展財源並撙節支出，且近年來收支皆為賸餘，倘若未來有發生短絀之情形，將依「國立大學

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	舊費用所致，要求主管機關應督促各國立大學積極廣拓財源，並減少固定資產之擴充，以減少折舊費用之攤提，避免發生短絀。	校院校務基金管理及監督辦法」規定，訂定開源節流計畫，檢討各項支出之必要性，以維持校務基金之收支平衡。
(二)各國立大學校院校務基金：		
國立臺中教育大學校務基金		
1	查 98 至 103 學年度間，低收入戶家庭學生占國立臺中教育大學新生入學比率分為 0.64%、1.12%、1.49%、1.13%、1.81%、1.15%，與我國低收入戶人數占全國比率尚有落差。 又據 102 年度教育統計資料，我國大專校院之弱勢學生占在學學生之比率，由高至低為私立技專、公立技專、私立大學、公立大學。其中弱勢學生約占公立大學全體學生人數 9%，在私立大學約為 12%，但在私立技專學校卻高達 22.91%。 由統計資料可知，弱勢學生就讀私立大學及技專校院比例較非弱勢學生比例為高，學費負擔本就沈重，然教育經費分配又明顯向公立大專校院傾斜。此一分配情況對改善我國高教反重分配情形於事無補。 為使教育發揮促進階級流動之功能，避免貧窮世襲，弱勢越趨弱勢，國立臺中教育大學應積極考量擴大弱勢學生入學比率之行政措施，並妥善建立弱勢學生入學後之輔導機制。	1. 本校弱勢學生占大一新生比率自 103 學年度 11.10%逐年增加至 105 學年度 17.36%。 2. 本校已積極辦理擴大弱勢學生入學之行政措施，如下： (1)各項自辦招生考試提供弱勢學生報名費減免或優惠措施，以減輕考生經濟負擔。 (2)104-105 學年度繁星推薦入學招生名額已達規定之最高上限 15%。 (3)105 學年度個人申請招生管道提供優先錄取「低收入戶學生」8 名、原住民外加名額 16 名，並於招生會議中請各系所於面試及書審審酌弱勢學生之特殊情況，增加其就讀機會。 3. 另為讓在本校就學之弱勢學生安心，並善盡社會責任照顧弱勢學生，以持續建立輔導機制如下： (1)針對弱勢學生，保障其住宿床位，低收入戶學生更提供全額減免。 (2)生活學習助學金優先提供予弱勢學生，讓有經濟需求之學生能安心就學。 (3)依「本校弱勢學生助學計畫實施要點」，按家庭年所得標準，補助 5,000~16,500 元不等，發放弱勢助學金以減輕其籌措學費負擔。

國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金

國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金

附屬單位預算之分預算目次

中 華 民 國 106 年 度

一、業務計畫及預算說明	2-1~2-12
二、預算主要表	
1、收支餘絀預計表及說明	2-13~2-14
2、餘絀撥補預計表	2-15~2-15
3、現金流量預計表及補充說明	2-16~2-17
三、預算明細表	
1、教學收入明細表	2-19~2-19
2、其他業務收入明細表	2-20~2-20
3、業務外收入明細表	2-21~2-21
4、教學成本明細表及說明	2-22~2-28
5、管理及總務費用明細表及說明	2-29~2-31
6、其他業務費用明細表及說明	2-32~2-33
7、固定資產建設改良擴充明細表	2-34~2-35
8、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	2-36~2-37
9、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	2-38~2-39
10、資產折舊明細表	2-40~2-40
11、資產報廢明細表	2-41~2-41
12、基金數額增減明細表	2-42~2-42
四、預算參考表	
1、預計平衡表	2-43~2-44
2、5年來主要營運項目分析表	2-45~2-45
3、員工人數彙計表	2-46~2-46
4、用人費用彙計表	2-48~2-49
5、各項費用彙計表	2-50~2-51
五、附錄	
立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理 情形報告表	2-53~2-53

一、業務計畫及預算說明

國立臺中教育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 106 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供教學實習。本校預算及財務運作，多年來係視同一般行政機關，採行「普通公務預算制度」，有關財務收支悉數納入國庫統收統支系統。教育部為加速國立大學校院附設實驗國民小學預算編製之一致性，並經行政院 98 年 6 月 9 日院授主孝三字第 0980003530 號函同意，自 99 年度納入國立臺中教育大學校務基金，實施校務基金制度。另依立法院審議 99 年度中央政府總預算案審議總報告決議，考量各實驗小學之設置乃依據國民教育法，具有獨立組織編制，且為充分揭露資訊、釐清各單位預算責任，自 100 年度起教育部所屬各國立大學附設實驗國民小學改編列附屬單位預算分預算，並已奉行政院 99 年 7 月 26 日以院授主孝三字第 0990004591 號函同意在案。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

本校依據國立臺中教育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，本校設下列一級行政單位：教務處、學務處、研究處、總務處、輔導室、幼兒園、人事室及主計室。

校長之下，設置下列單位：

行政單位及各項委員會

(一)教 務 處一下設教學組、註冊組、資訊組、設備組等四組，掌理課程編排、成績考查、學籍註冊、教科書選用及圖書管理、資訊教育等事項。

(二)學 務 處一下設訓育組、生活教育組、體育組、衛生組等四組，掌理學生活動、生活教育、體育活動、衛生保健等事項。

(三)研 究 處一下設實驗研究組、實習輔導組、專業發展組等三組，掌理教師專業發展、實驗研究、

國立臺中教育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 106 年度

實習輔導、國際教育交流等事項。

(四)總務處—下設文書組、事務組、出納組等三組，掌理採購、庶務、警衛安全、營繕、物品保管、財產管理、出納、文書、檔案等事項。

(五)輔導室—下設輔導組、關懷組、特殊教育組等三組，掌理學生輔導、親職教育、特殊教育等事項。

(六)幼兒園—負責幼兒園教學、保育等事項。

(七)人事室—掌理組織編制、員額配置、任免遷調、遴用、敘薪、考核(考績)、獎懲、訓練進修、退休、資遣、撫卹、保險、退撫基金、待遇、福利等事項。

(八)主計室—掌理歲計、會計、統計及內部審核等事項。

(九)各項委員會—依各該委員會之性質，推行有關校務之計畫、改進、檢討決議事項。本校計設有：教師評審委員會、教師成績考核委員會、公務人員考績委員會、性別平等教育委員會、課程發展委員會、特殊教育推行委員會、學生申訴評議委員會等。

三、基金歸類及屬性：

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 105 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前(104)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 1 億 2,472 萬 1 千元，較預算數 1 億 2,044 萬 4 千元，增加 427 萬 7 千元，約增加 3.55%，主要係因教育部補助台灣電力公司取消電費優惠所需經費、其他補助收入案件實際執行數較預計多及推廣教育開班招收人數實際數較預計多所致。

(二)業務成本與費用：決算數 1 億 1,874 萬 7 千元，較預算數 1 億 2,086

國立臺中教育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 106 年度

萬 8 千元，減少 212 萬 1 千元，約減少 1.75%，主要係教學研究及訓輔成本較預計數少所致。

(三)業務外收入：決算數 190 萬 7 千元，較預算數 42 萬 4 千元，增加 148 萬 3 千元，約增加 349.76%，主要係利息收入、受贈收入及雜項收入等較預計多所致。

(四)業務外費用：決算數 0 千元與預算數 0 千元相同。

(五)收支餘絀：決算賸餘數 788 萬 1 千元，較預算賸餘數 0 千元，增加 788 萬 1 千元，主要係因教育部補助台灣電力公司取消電費優惠所需經費、其他補助收入案件實際執行數較預計多、推廣教育開班招收人數實際數較預計多、業務外收入實際數較預計多，以及教學研究及訓輔成本較預計數少所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫決算數 48 萬 5 千元，可用預算數 50 萬元，執行率約 97.00%。

二、上(105)年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：預計業務收入 6,550 萬 5 千元，實際業務收入 6,474 萬 3 千元，較預計數減少 76 萬 2 千元，約減少 1.16%，主要係其他補助收入較預計數少所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 7,024 萬 3 千元，實際業務成本與費用 6,638 萬 4 千元，較預計數約減少 385 萬 9 千元，約減少 5.49%，主要係教學研究及訓輔成本、管理費用及總務費用實際數較預計數少所致。

(三)業務外收入：預計業務外收入 39 萬元，實際業務外收入 84 萬 4 千元，較預計數增加 45 萬 4 千元，約增加 116.41%，主要係定存利息收入、場地設施租借收入、雜項收入及各界捐款等較預計數多所致。

(四)業務外費用：預計業務外費用 0 千元，實際業務外費用 0 千元。

(五)收支餘絀：預計短絀 434 萬 8 千元，實際發生短絀 79 萬 7 千元，較預計數減少 355 萬 1 千元，減少 81.67%，主要係學雜費收入、推廣

國立臺中教育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 106 年度

教育收入、利息收入、場地設施租借收入等實收數較預計數多，以及教學研究及訓輔成本、管理費用及總務費用較預計數少所致。

- (六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫預計數 66 萬 9 千元，實際執行數 53 萬 4 千元，執行率約 79.82%，主要係樂器採購案已決標，廠商尚未交貨，致執行率較預計低。

參、業務計畫

本校依據教育部年度施政方針，配合教育政策法令及未來國民教育需要，完成六至十二歲學齡兒童基本教育知識。

一、營運計畫

- (一)依課程標準實施國民教育加強科學語文等教學研究。
- (二)辦理學生輔導、體育活動、衛生保健等。
- (三)辦理校務行政，協助教學工作之推動。
- (四)辦理全校校舍及教室整修。
- (五)教學體育器材設備維護等。
- (六)推動教學資訊化，改善學校設備。

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：

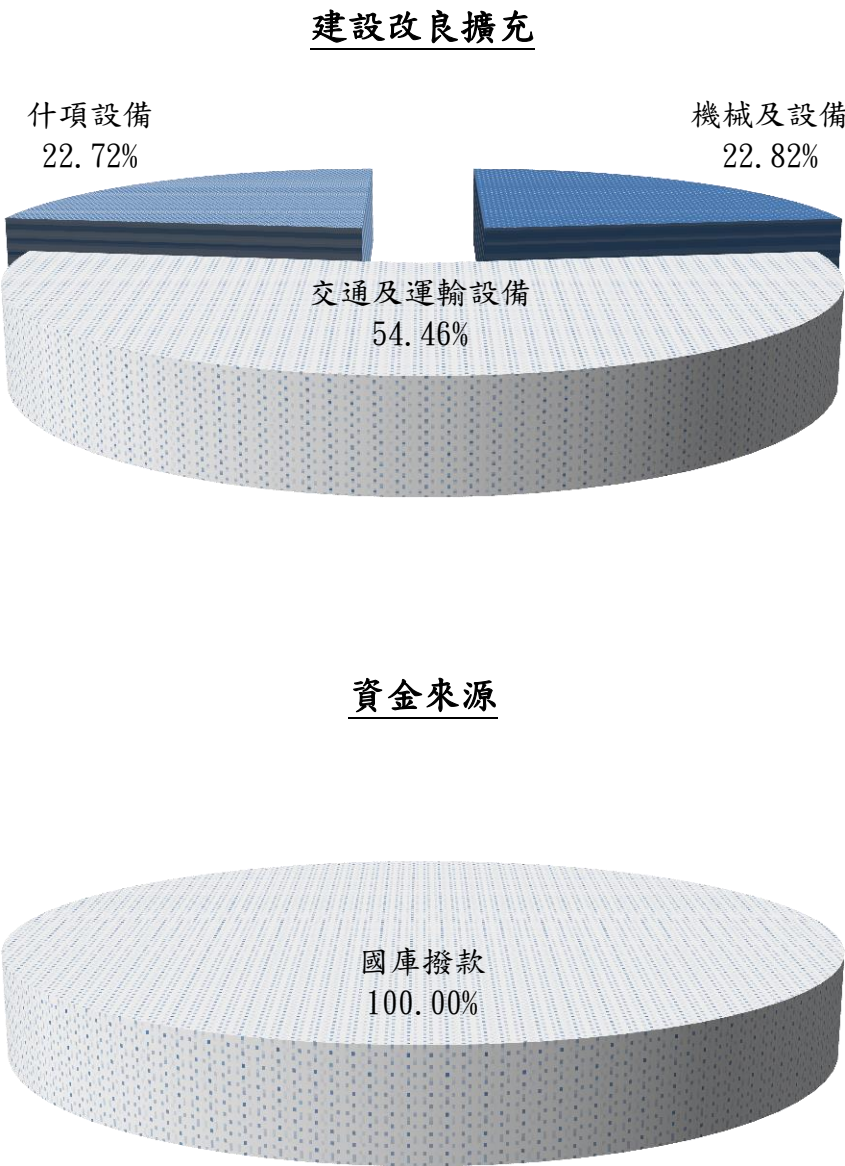
一般建築及設備計畫：本年度預算編列287萬元，均係一次性項目，並由自有資金(國庫撥款)支應，編列項目如次：

1. 機械及設備 65 萬 5 千元，主要為行政、教學及研究自動化之資訊設備等之汰舊換新所需。
2. 交通及運輸設備 156 萬 3 千元，主要為行政、教學及研究自動化之設備等之汰舊換新所需。
3. 什項設備 65 萬 2 千元，主要為行政、教學及研究自動化之設備等之汰舊換新所需。

106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

106年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位:新臺幣千元

建設改良擴充	106年度預算	資 金 來 源	106年度預算
機械及設備	655	自有資金	2,870
交通及運輸設備	1,563	國庫撥款	2,870
什項設備	652		
合 計	2,870	合 計	2,870

國立臺中教育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 106 年度

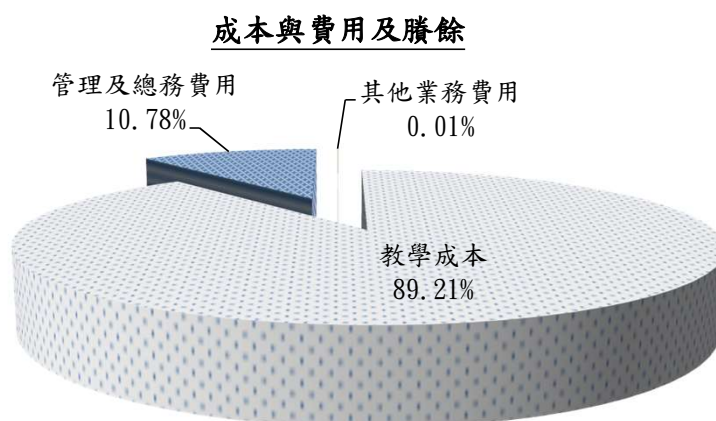
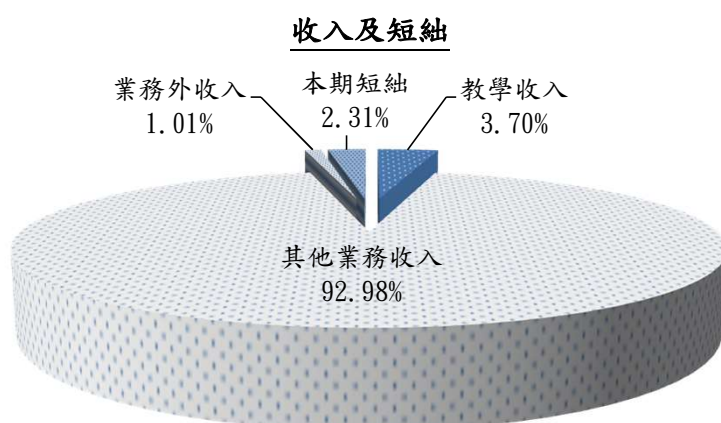
肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 1 億 2,434 萬 8 千元，主要項目為學雜費收入、推廣教育收入、學校教學研究補助收入、其他補助收入、雜項業務收入，較上年度預算數 1 億 2,640 萬 6 千元，減少 205 萬 8 千元，約減少 1.63%，主要係因學校教學研究補助收入及其他補助收入減少所致。
- (二)業務成本與費用 1 億 2,860 萬 9 千元，主要項目為教學研究及訓輔成本、推廣教育成本、管理費用及總務費用、雜項業務費用，較上年度預算數 1 億 2,714 萬 8 千元，增加 146 萬 1 千元，約增加 1.15%，主要係校舍重大修繕工程增加攤銷費用所致。
- (三)業務外收入 129 萬 3 千元，主要係利息收入、資產使用及權利金收入、受贈收入、違規罰款收入及雜項收入，較上年度預算數 80 萬 1 千元，增加 49 萬 2 千元，約增加 61.42%，主要係因利息收入、受贈收入及雜項收入增加所致。
- (四)業務外費用 0 千元，與上年度預算數 0 千元相同。
- (五)業務總收支相抵後，發生短絀數 296 萬 8 千元，較上年度預算賸餘數 5 萬 9 千元，反餘為絀，相差 302 萬 7 千元，主要係其他補助收入減少及校舍重大修繕工程增加攤銷費用所致。
- (六)本年度及最近五年收入與費用及賸餘圖表，詳見圖 2、3。

圖2

106年度收入、成本與費用及餘絀

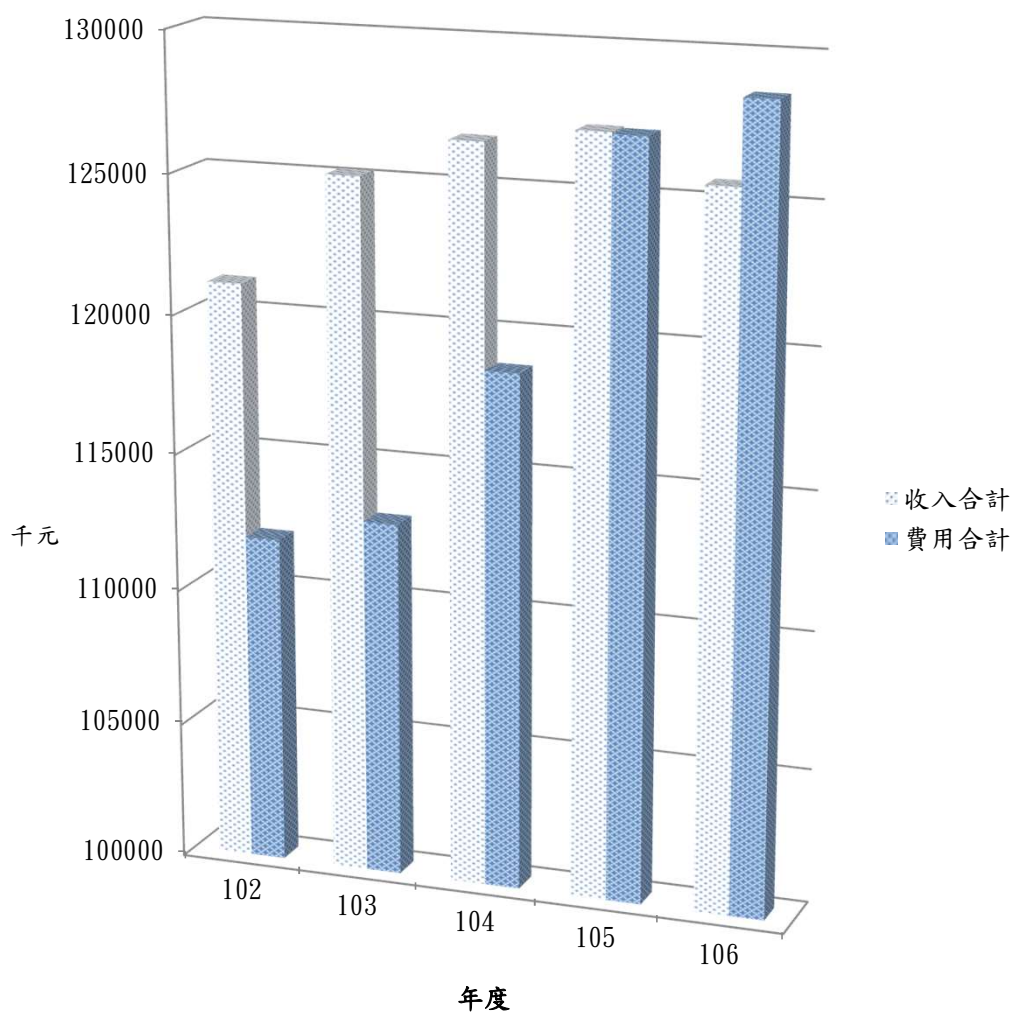


單位:新臺幣千元

收入及短絀	106年度預算	成本與費用及賸餘	106年度預算
業務收入	124,348	業務成本與費用	128,609
教學收入	4,762	教學成本	114,730
其他業務收入	119,586	管理及總務費用	13,863
業務外收入	1,293	其他業務費用	16
本期短絀	2,968		
總額	128,609	總額	128,609

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106年度預算
收入						
業務收入		119,673	120,554	124,721	126,406	124,348
業務外收入		1,440	4,619	1,907	801	1,293
收入合計		121,113	125,173	126,628	127,207	125,641
費用						
業務成本與費用		111,976	112,970	118,747	127,148	128,609
費用合計		111,976	112,970	118,747	127,148	128,609
本期餘絀		9,137	12,203	7,881	59	-2,968

註：102至104年度決算數為審定決算數；105年度為法定預算數。

國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金

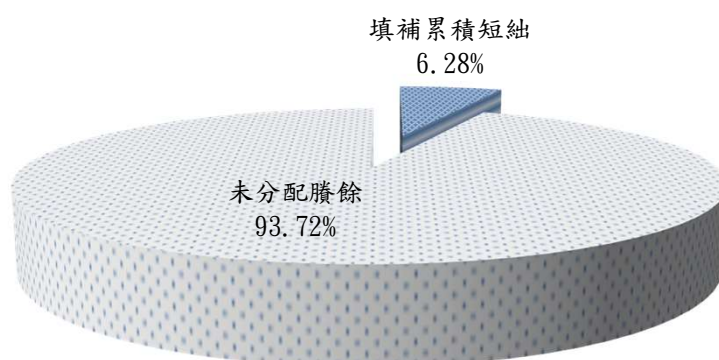
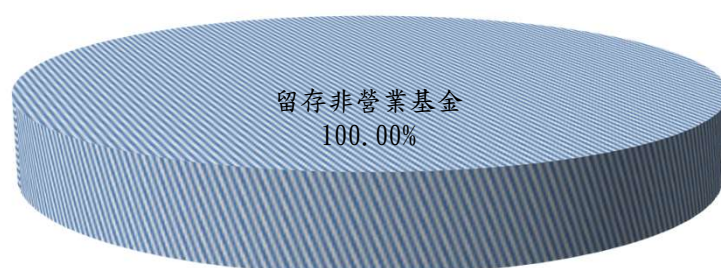
業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 296 萬 8 千元，連同前期待填補之短絀 0 元，共計累積短絀 296 萬 8 千元。
- (二)以前年度未分配賸餘 4,728 萬 9 千元。
- (三)撥用賸餘 296 萬 8 千元填補累積短絀。
- (四)經以上分配後，本年度未分配賸餘計 4,432 萬 1 千元，留待以後年度處理。
- (五)本年度及最近五年度賸餘分配圖表，詳見圖 4、5。

圖4

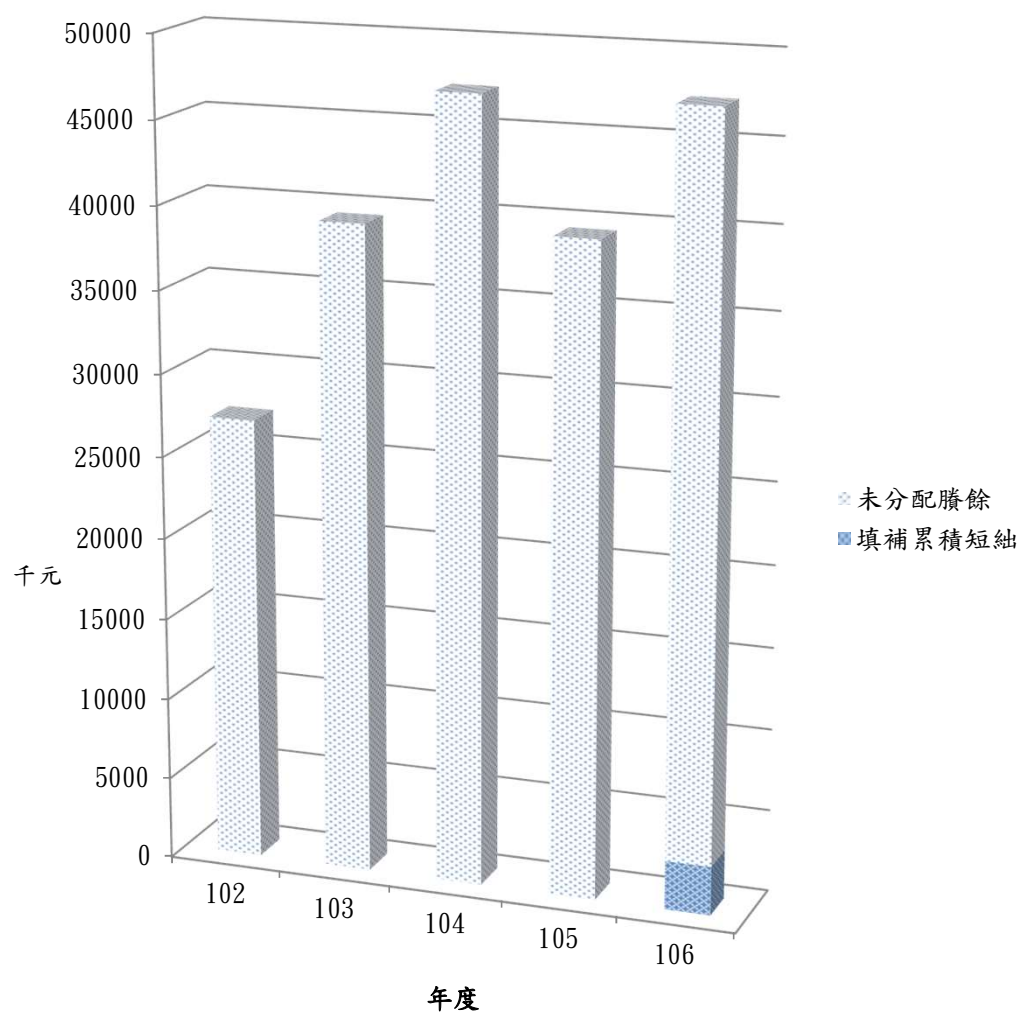
106年度賸餘分配按分配程序分按所得對象分

單位:新臺幣千元

按分配程序分	106年度預算	按所得對象分	106年度預算
填補累積短絀	2,968	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	47,289
賸餘撥充基金數			
解繳國庫淨額			
其他依法分配數			
未分配賸餘	44,321		
合 計	47,289	合 計	47,289

圖5

最近五年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106年度預算
賸餘分配						
分配之部						2,968
填補累積短絀						2,968
未分配賸餘		27,146	39,349	47,230	39,408	44,321
合計		27,146	39,349	47,230	39,408	47,289

註：102至104年度決算數為審定決算數；105年度為法定預算數。

國立臺中教育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 106 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1,238 萬元，包括：

1. 本期短絀 296 萬 8 千元。

2. 調整非現金項目 1,534 萬 8 千元，係折舊及折耗 497 萬 3 千元、攤銷 1,044 萬元、其他 6 萬 5 千元(調整遞延收入轉列受贈收入)。

(二)預計投資活動之現金流出 1,497 萬元，增加固定資產 287 萬元及增加遞延借項 1,210 萬元。

(三)預計融資活動之現金流入 1,284 萬 1 千元，係增加基金 1,284 萬 1 千元。

(四)預計本期現金及約當現金之淨增 1,025 萬 1 千元。

(五)期初現金及約當現金 9,229 萬 2 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 1 億 0,254 萬 3 千元。

二、預算主要表

國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金 收 支 餘 絀 預 計 表

中華民國106年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
124,721	業務收入	119,566	4,782	124,348	100.00	126,406	-2,058	-1.63
4,912	教學收入	0	4,762	4,762	3.83	4,422	340	7.69
473	學雜費收入	0	462	462	0.37	462	0	0.00
4,439	推廣教育收入	0	4,300	4,300	3.46	3,960	340	8.59
119,808	其他業務收入	119,566	20	119,586	96.17	121,984	-2,398	-1.97
113,031	學校教學研究補助收入	115,566	0	115,566	92.94	116,164	-598	-0.51
6,648	其他補助收入	4,000	0	4,000	3.22	5,800	-1,800	-31.03
129	雜項業務收入	0	20	20	0.02	20	0	0.00
118,747	業務成本與費用	124,514	4,095	128,609	103.43	127,148	1,461	1.15
104,800	教學成本	110,716	4,014	114,730	92.27	110,942	3,788	3.41
100,824	教學研究及訓輔成本	110,716	314	111,030	89.29	107,242	3,788	3.53
3,976	推廣教育成本	0	3,700	3,700	2.98	3,700	0	0.00
13,839	管理及總務費用	13,798	65	13,863	11.15	16,190	-2,327	-14.37
13,839	管理費用及總務費用	13,798	65	13,863	11.15	16,190	-2,327	-14.37
109	其他業務費用	0	16	16	0.01	16	0	0.00
109	雜項業務費用	0	16	16	0.01	16	0	0.00
5,974	業務賸餘(短絀-)	-4,948	687	-4,261	-3.43	-742	-3,519	474.26
1,907	業務外收入	0	1,293	1,293	1.04	801	492	61.42
489	財務收入	0	600	600	0.48	300	300	100.00
489	利息收入	0	600	600	0.48	300	300	100.00
1,418	其他業務外收入	0	693	693	0.56	501	192	38.32
154	資產使用及權利金收入	0	100	100	0.08	60	40	66.67
455	受贈收入	0	150	150	0.12	135	15	11.11
169	違規罰款收入	0	6	6	0.00	6	0	0.00
639	雜項收入	0	437	437	0.35	300	137	45.67
1,907	業務外賸餘(短絀-)	0	1,293	1,293	1.04	801	492	61.42
7,881	本期賸餘(短絀-)	-4,948	1,980	-2,968	-2.39	59	-3,027	-5130.51

附註：1.『前年決算數』、『本年預算數』及『上年預算數』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。

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。

國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金 收支餘絀預計表說明

中華民國106年度

一、業務收支：

- 1、業務收入1億2,434萬8千元，包括教學收入476萬2千元、其他業務收入1億1,958萬6千元。
- 2、業務成本與費用1億2,860萬9千元，包括教學成本1億1,473萬元、管理及總務費用1,386萬3千元、其他業務費用1萬6千元。
- 3、兩者比較業務短絀426萬1千元。

二、業務外收支：

- 1、業務外收入129萬3千元，包括財務收入60萬元、其他業務外收入69萬3千元。
- 2、業務外費用0千元。
- 3、兩者比較業務外賸餘129萬3千元。

三、預計本期短絀296萬8千元。

國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金 餘 絀 撥 補 預 計 表

中華民國106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	%	
39,408	100.00	賸餘之部	47,289	100.00	
59	0.15	本期賸餘			
39,349	99.85	前期未分配賸餘	47,289	100.00	
		公積轉列數			
		分配之部	2,968	6.28	
		填補累積短絀	2,968	6.28	
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳國庫淨額			
		其他依法分配數			
39,408	100.00	未分配賸餘	44,321	93.72	
		短絀之部	2,968	100.00	
		本期短絀	2,968	100.00	本期短絀296萬8千元。
		前期待填補之短絀			
		填補之部	2,968	100.00	
		撥用賸餘	2,968	100.00	
		撥用公積			
		折減基金			
		國庫撥款			
		待填補之短絀			

附註：『上年預算數』及『本年預算數』為全部版。

國立臺中教育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106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	12,380	
本期賸餘(短絀-)	-2,968	本期短絀296萬8千元。
調整非現金項目	15,348	提列各項設備折舊497萬3千元、攤銷費用1,044萬元及調整遞延收入轉列受贈收入6萬5千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	12,380	
▼投資活動之現金流量	-14,970	
增加固定資產及遞耗資產	-2,870	國庫增撥287萬元購置固定資產，包括機械及設備65萬5千元、交通及運輸設備156萬3千元、什項設備65萬2千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-12,100	國庫增撥997萬1千元及營運資金支應212萬9千元購置遞延借項1,210萬元。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-14,970	
▼融資活動之現金流量	12,841	
增加基金、公積及填補短絀	12,841	國庫增撥1,284萬1千元：購置固定資產287萬元及遞延借項997萬1千元。
融資活動之淨現金流入(流出-)	12,841	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	10,251	
▼期初現金及約當現金	92,292	
▼期末現金及約當現金	102,543	
▼不影響現金流量之投資與融資活動		
固定資產與基金同額增加(或減少-)之金額	0	財產移撥增加基金及財產移撥折減基金各100萬元。
應付代管資產轉列受贈公積數	1,507	代管資產提列折舊數，由應付代管資產轉列受贈公積150萬7千元。

附註：本表數據為全部版。

國立臺中教育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106年度

不影響現金流量之投資與融資活動：

1、固定資產與基金同額增加及減少各100萬元，係預計其他學校撥入財產100萬元及本校財產撥出至其他學校100萬元。

2、應付代管資產轉列受贈公積150萬7千元，係代管資產提列折舊數，由應付代管資產轉列受贈公積。

三、預算明細表

國立臺中教育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106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				4,762	
學雜費收入	人	35	13,200.00	462	小學部以840人計，附設幼兒園以90人計，合計930人，小學部屬國民義務教育，此項收入為幼兒園學雜費收入，其中五歲幼兒約55人免學費，五歲以下幼兒約35人，預計收入46萬2千元。
日間部	人	35	13,200.00	462	
附小	人	35	13,200.00	462	
推廣教育收入				4,300	本年度預計開辦之各項推廣教育班收入，如估列數。

附註：本表數據為全部版。

國立臺中教育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106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	119,586	
學校教學研究補助收入	115,566	教育部補助教學經費收入1億1,556萬6千元。
教育部核給年度補助	115,566	
其他補助收入	4,000	教育部及其他機關補助之計畫案400萬元。
雜項業務收入	20	教師甄試報名費收入估列數2萬元。

附註：本表數據為全部版。

國立臺中教育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106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	1,293	
財務收入	600	
利息收入	600	存款利息收入估列數60萬元。
其他業務外收入	693	
資產使用及權利金收入	100	停車場及會議室等場地出借收入10萬元。
受贈收入	150	募款收入估列數15萬元。
違規罰款收入	6	交貨及借書逾期罰金等收入6千元。
雜項收入	437	工本費等雜項收入43萬7千元。

附註：本表數據為全部版。

國立臺中教育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106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		110,716	4,014			114,730
教學研究及訓輔成本	人	110,716	314	930.00	119,387.10	111,030
用人費用		89,059				89,059
正式員額薪資		60,019				60,019
聘僱及兼職人員薪資		2,200				2,200
超時工作報酬		710				710
津貼		144				144
獎金		13,394				13,394
退休及卹償金		5,010				5,010
福利費		7,582				7,582
服務費用		3,987	100			4,087
水電費		762				762
郵電費		195				195
旅運費		330				330
印刷裝訂與廣告費		80				80
修理保養及保固費		1,480	100			1,580
保險費		10				10
一般服務費		769				769
專業服務費		361				361
材料及用品費		2,180	150			2,330
用品消耗		2,180	150			2,330
租金與利息		260				260
地租及水租						
交通及運輸設備租金		80				80
什項設備租金		180				180
折舊、折耗及攤銷		14,990				14,990
土地改良物折舊		192				192
房屋折舊		297				297
機械及設備折舊		961				961
交通及運輸設備折舊		387				387
什項設備折舊		1,206				1,206
代管資產折舊		1,507				1,507
攤銷		10,440				10,440
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費		240	64			304
會費		5				5
捐助、補助與獎助		170	64			234
補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)		45				45

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
		110,942			104,800
940.00	114,087.23	107,242	909.00	110,917.49	100,824
		87,878			84,960
		59,083			58,130
		2,800			1,582
		710			654
		12,874			12,634
		4,898			4,865
		7,513			7,095
		4,234			4,479
		1,460			1,245
		195			172
		210			560
		80			278
		1,080			1,409
		10			10
		838			382
		361			423
		2,330			2,730
		2,330			2,730
		350			191
					13
		100			48
		250			130
		12,146			8,037
		191			192
		297			297
		1,100			907
		163			125
		1,088			949
		1,507			1,507
		7,800			4,060
		304			427
		5			2
		234			250
		55			144

國立臺中教育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106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
競賽及交流活動費		20				20
推廣教育成本			3,700			3,700
用人費用			3,000			3,000
聘僱及兼職人員薪資			3,000			3,000
服務費用			480			480
水電費			100			100
印刷裝訂與廣告費			20			20
一般服務費			360			360
材料及用品費			200			200
用品消耗			200			200
折舊、折耗及攤銷			6			6
機械及設備折舊						
什項設備折舊			6			6
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			14			14
競賽及交流活動費			14			14

附註：『本年預算數』、『上年預算數』及『前年決算數』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
		10			31
		3,700			3,976
		2,900			3,441
		2,900			3,441
		580			330
		200			
		20			4
		360			325
		200			183
		200			183
		9			9
		3			4
		6			6
		11			12
		11			12

國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金

教學成本說明

中華民國106年度

科 目	說 明
5130 教學成本	
5131 教學研究及訓輔成本	按小學部一般班30班、資優班4班、身障班1班暨幼兒園3班共930名學生之各項基本需求編列。
5131-100 用人費用	
5131-110 正式員額薪資	編列教師69人薪資等費用。
5131-120 聘僱及兼職人員薪資	編列兼任教師講課鐘點費等費用。
5131-130 超時工作報酬	編列教師兼任行政主管不休假加班費等費用。
5131-140 津貼	編列特教教師特教津貼等費用。
5131-150 獎金	編列教師69人考績及年終獎金等費用。
5131-160 退休及卹償金	編列教師退撫金政府應提列額。
5131-180 福利費	編列教師公、健保及四大補助等各項補助費。
5131-200 服務費用	
5131-210 水電費	合計：編列76萬2千元。 1. 編列各工作場所電費66萬2千元。 2. 編列各工作場所水費10萬元。
5131-220 郵電費	編列郵資、電話等費用。
5131-230 旅運費	合計：編列33萬元。 1. 編列因公出差人員旅費13萬元。 2. 編列比賽器材運費2萬元。 3. 編列學生因公派差及校外專家學者應邀至本校演講之差旅費等經費18萬元。
5131-240 印刷裝訂與廣告費	編列教學所需各項材料、印刷等經費8萬元。
5131-250 修理保養及保固費	編列各教學空間及儀器設備等維修養護費。
5131-260 保險費	編列其他保險等經費。
5131-270 一般服務費	合計：編列76萬9千元。 1. 編列校園清潔、園藝維護等2人等相關經費33萬1千元。 2. 編列救生員1名30萬元等相關經費。 3. 依2千元*69人編列員工體育、文康活動等費用13萬8千元。
5131-280 專業服務費	編列工程管理諮詢服務費、講課鐘點、出席審查費及軟體服務費等相關經費36萬1千元，其中編列講課鐘點、出席審查費及查詢費25萬元。
5131-300 材料及用品費	
5131-320 用品消耗	編列教學所需用品、事務用品及會議便當費等。
5131-400 租金與利息	

國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金

教學成本說明

中華民國106年度

科 目	說 明
5131-440 交通及運輸設備租金	編列車輛租金等租金費用。
5131-450 什項設備租金	編列什項設備等租金費用。
5131-500 折舊、折耗及攤銷	
5131-510 土地改良物折舊	編列土地改良物折舊按直線法分年提列費用。
5131-520 房屋折舊	編列房屋折舊按直線法分年提列費用。
5131-530 機械及設備折舊	編列各項機械及設備折舊按直線法分年提列費用。
5131-540 交通及運輸設備折舊	編列各項交通及運輸設備折舊按直線法分年提列費用。
5131-550 什項設備折舊	編列各項什項設備折舊按直線法分年提列費用。
5131-580 代管資產折舊	編列代管資產折舊按直線法分年提列費用。
5131-5A0 攤銷	編列遞延借項攤銷按直線法分年提列費用。
5131-700 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
5131-710 會費	編列參加學術團體(臺中市國民小學體育促進會3千元、中國語文學會1千元、臺中市教育會1千元)等會費。
5131-720 捐助、補助與獎助	編列獎助學生等經費。
5131-740 補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	編列學生競賽獎勵費用等經費。
5131-750 競賽及交流活動費	編列技能競賽及交流活動等經費。
5133 推廣教育成本	辦理推廣教育計畫所需之各項經費。
5133-100 用人費用	
5133-120 聘僱及兼職人員薪資	編列推廣教育計畫所需兼職人員人事費用。
5133-200 服務費用	
5133-210 水電費	編列各工作場所電費10萬元。
5133-240 印刷裝訂與廣告費	編列推廣教育計畫所需各項材料、印刷等經費2萬元。
5133-270 一般服務費	編列推廣教育計畫助理1名36萬元。
5133-300 材料及用品費	

國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金
教學成本說明
 中華民國106年度

科 目	說 明
5133-320 用品消耗	編列推廣教育計畫所需用品、事務用品等。
5133-500 折舊、折耗及攤銷	
5133-550 什項設備折舊	編列各項什項設備折舊按直線法分年提列費用。
5133-700 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
5133-750 競賽及交流活動費	編列技能競賽等經費。

國立臺中教育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106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
13,839	16,190	管理及總務費用	13,798	65	13,863
13,839	16,190	管理費用及總務費用	13,798	65	13,863
10,831	13,050	用人費用	10,587		10,587
6,563	6,801	正式員額薪資	6,753		6,753
224	258	超時工作報酬	254		254
1,569	1,776	獎金	1,708		1,708
1,475	3,115	退休及卹償金	735		735
1,001	1,100	福利費	1,137		1,137
2,200	2,275	服務費用	2,352		2,352
24	25	郵電費	25		25
37	35	旅運費	41		41
44	20	印刷裝訂與廣告費	20		20
99	40	修理保養及保固費	102		102
8	11	保險費	10		10
1,764	2,002	一般服務費	2,002		2,002
127	46	專業服務費	56		56
96	96	公共關係費	96		96
179	320	材料及用品費	317		317
2	7	使用材料費	4		4
177	313	用品消耗	313		313
149	150	租金與利息	150		150
149	150	機器租金	150		150
415	385	折舊、折耗及攤銷	352	65	417
84	145	機械及設備折舊	71		71
35	40	交通及運輸設備折舊	36		36
296	200	什項設備折舊	245	65	310
65	10	稅捐與規費(強制費)	40		40
65	10	規費	40		40

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立臺中教育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106年度

科 目	說 明
51A0 管理及總務費用	
51A1 管理費用及總務費用	編列行政所需之相關費用。
51A1-100 用人費用	
51A1-110 正式員額薪資	編列職員5人、技工2人及工友4人之薪津等各項經費。
51A1-130 超時工作報酬	編列職員5人、技工2人及工友4人之超時工作加班費及不休假加班費等各項經費。
51A1-150 獎金	編列職員5人、技工2人及工友4人之獎金等各項經費。
51A1-160 退休及卹償金	編列職員(工)退撫金政府應提列額。
51A1-180 福利費	編列政府應負擔職員(工)等公、勞健保保險費及各項補助等支出。
51A1-200 服務費用	
51A1-220 郵電費	編列行政郵資等經費。
51A1-230 旅運費	合計：編列4萬1千元。 1. 編列因公出差所需旅費4萬元。 2. 編列校外專家學者應邀至本校演講之差旅費等經費1千元。
51A1-240 印刷裝訂與廣告費	編列行政所需各項印刷等經費2萬元。
51A1-250 修理保養及保固費	編列各行政空間及設備等維修養護費。
51A1-260 保險費	編列建物火險等經費。
51A1-270 一般服務費	合計：編列200萬2千元。 1. 編列校園、大樓保全3人等相關經費160萬元。 2. 編列臨時人員1人等相關經費38萬元。 3. 依2千元*11人編列員工體育、文康活動等費用2萬2千元。
51A1-280 專業服務費	編列講課鐘點、稿費、出席審查、委託考選訓練費等相關經費，其中編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費5千元。
51A1-290 公共關係費	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。其支用資格為辦理公共關係事務人員得依業務實際需要提出需求，經行政程序核准，報支公共關係費用。本校並未規範各支用者各別支用上限，本年度預算編列9萬6千元，係由總務處專責管控，在預算額度內統籌支應。上年度預算數9萬6千元，前年度決算數9萬6千元。
51A1-300 材料及用品費	
51A1-310 使用材料費	按預算標準編列公務車輛耗用之燃料、油脂。
51A1-320 用品消耗	編列行政所需辦公用品、會議便當等。
51A1-400 租金與利息	
51A1-430	編列電腦軟、硬體租金及使用費。

**國立臺中教育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106年度

科 目	說 明
機器租金	
51A1-500 折舊、折耗及攤銷	
51A1-530 機械及設備折舊	編列各項機械及設備折舊按直線法分年提列費用。
51A1-540 交通及運輸設備折舊	編列各項交通及運輸設備折舊按直線法分年提列費用。
51A1-550 什項設備折舊	編列各項什項設備折舊按直線法分年提列費用。
51A1-600 稅捐與規費(強制費)	
51A1-680 規費	編列地政規費、車輛燃料使用費等。

國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金 其他業務費用明細表

中華民國106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
109	16	其他業務費用		16	16
109	16	雜項業務費用		16	16
109	16	服務費用		16	16
109	16	專業服務費		16	16

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金
其他業務費用說明

中華民國106年度

科 目	說 明
51D0 其他業務費用	
51DY 雜項業務費用	辦理教師甄選之各項經費。
51DY-200 服務費用	
51DY-280 專業服務費	編列教師甄選各項相關經費。

國立臺中教育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106年度

項 目	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	0	0	0	655	1,563	652
一次性項目	0	0	0	655	1,563	652
政府補助收入支應	0	0	0	655	1,563	652
合 計	0	0	0	655	1,563	652

附註：『項目合計』為全部版。

單位:新臺幣千元

租賃資產	租賃權益 改良	其 他	合 計	說 明
0	0	0	2,870	
0	0	0	2,870	
0	0	0	2,870	教學及行政設備等287萬元。
0	0	0	2,870	

國立臺中教育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106年度

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	0	0	2,870	0
一次性項目	0	0	2,870	0
合 計	0	0	2,870	0

附註：『自有資金』、『外借資金』及『合計』為全部版。

單位:新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 金 額	計 %	國內借款	國外借款	小 金 額	計 %	金 額	%
2,870	100.00	0	0	0	0.00	2,870	100.00
2,870	100.00	0	0	0	0.00	2,870	100.00
2,870	100.00	0	0	0	0.00	2,870	100.00

**國立臺中教育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106年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 資 總 額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	2,870	0	0	2,870	0	0
一次性項目	2,870	0	0	2,870	0	0
合 計	2,870	0	0	2,870	0	0

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%
					2,870	100.00	2,870	100.00
	106.01 106.12				2,870	100.00	2,870	100.00
					2,870	100.00	2,870	100.00

國立臺中教育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106年度

單位：新臺幣千元

項 目	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	租賃資產	租賃權益 改 良	非 業 務 資 產	什項資產	合 計
前年度決算資產 原值	3,539	16,138	8,762	2,547	20,852				50,489	102,327
上年度預計增減 資產原值			200	429	790					1,419
本年度預計增減 資產原值			179	1,473	482					2,134
資產重估增值額										
本年度(12月止) 資產總額	3,539	16,138	9,141	4,449	22,124				50,489	105,880
本年度應提折舊 額	192	297	1,032	423	1,522				1,507	4,973
教學成本	192	297	961	387	1,212				1,507	4,556
管理及總務費 用			71	36	310					417

附註：本表數據為全部版。代管資產土地金額2億5,861萬1千元。

國立臺中教育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106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			
固定資產	736	736	0	0	0	0
機械及設備	476	476	0	0	0	0
交通及運輸設備	90	90	0	0	0	0
什項設備	170	170	0	0	0	0

附註：本表數據為全部版。

國立臺中教育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106年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	49,849	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數	12,841	國庫以現金增撥購置固定資產287萬元及遞延借項997萬1千元。
其他	1,000	財產增撥增加基金100萬元。
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他	1,000	財產撥出減少基金100萬元。
期末基金數額	62,690	

附註：本表數據為全部版。

四、預算參考表

國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金

預 計 平 衡 表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比較增減
448,186	資產	454,495	444,687	9,808
92,524	流動資產	102,698	92,447	10,251
84,765	現金	102,543	92,292	10,251
155	應收款項	155	155	0
5,338	預付款項	0	0	0
2,266	短期貸墊款	0	0	0
2,110	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	2,010	2,010	0
2,110	準備金	2,010	2,010	0
23,916	固定資產	22,305	22,901	-596
2,975	土地改良物	2,592	2,784	-192
15,025	房屋及建築	14,430	14,727	-297
1,236	機械及設備	310	687	-377
583	交通及運輸設備	2,049	909	1,140
4,098	什項設備	2,924	3,794	-870
29,579	遞延借項	30,439	28,779	1,660
29,579	遞延費用	30,439	28,779	1,660
300,057	其他資產	297,043	298,550	-1,507
300,057	什項資產	297,043	298,550	-1,507
448,186	合 計	454,495	444,687	9,808
318,075	負債	306,829	308,401	-1,572
7,257	流動負債	7,256	7,256	0
3,046	應付款項	3,046	3,046	0
4,210	預收款項	4,210	4,210	0
310,818	其他負債	299,344	300,851	-1,507
310,818	什項負債	299,344	300,851	-1,507
0	遞延貸項	229	294	-65
0	遞延收入	229	294	-65
130,111	淨值	147,666	136,286	11,380
44,975	基金	62,690	49,849	12,841
44,975	基金	62,690	49,849	12,841
37,906	公積	40,655	39,148	1,507
37,906	資本公積	40,655	39,148	1,507
47,230	累積餘絀(-)	44,321	47,289	-2,968
47,230	累積賸餘	44,321	47,289	-2,968
448,186	合 計	454,495	444,687	9,808

國立臺中教育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106年度

※『104年12月31日實際數』、『106年12月31日預計數』及『105年12月31日預計數』為全部版。

1.信託代理與保證資產科目：

本年預算數：	\$620千元	、上年預算數：	\$620千元	及前年度決算數：	\$620千元
--------	---------	---------	---------	----------	---------

2.信託代理與保證負債科目：

本年預算數：	\$620千元	、上年預算數：	\$620千元	及前年度決算數：	\$620千元
--------	---------	---------	---------	----------	---------

本年度預算信託代理與保證資產編列說明如下：

係為本校各項修繕工程保固金之定存單設定質權等620千元。

本年度預算信託代理與保證負債編列說明如下：

係為本校各項修繕工程保固金之定存單設定質權等620千元。

國立臺中教育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106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 算 數	說 明
本年度預算數					
教學訓輔	人	930	119,387.10	111,030	
其他(國中、國小、高中職)	人	930	119,387.10	111,030	預計小學部及幼兒園學生數共930人，以政府補助收入編列預算1億1,071萬6千元支應，另以自籌收入支應31萬4千元。
上年度預算數					
教學訓輔	人	940	114,087.23	107,242	
其他(國中、國小、高中職)	人	940	114,087.23	107,242	預計小學部及幼兒園學生數共940人，以政府補助收入編列預算1億0,685萬7千元支應，另以自籌收入支應38萬5千元。
前年度決算數					
教學訓輔	人	909	110,917.49	100,824	
其他(國中、國小、高中職)	人	909	110,917.49	100,824	小學部及幼兒園學生數共909人，政府補助及學雜費等收入決算數1億0,035萬2千元，另以5項自籌收入支應47萬2千元。
103年度決算數					
教學訓輔	人	923	104,750.81	96,685	
其他(國中、國小、高中職)	人	923	104,750.81	96,685	小學部及幼兒園學生數共923人，政府補助及學雜費等收入決算數9,645萬元，另以5項自籌收入支應23萬5千元。
102年度決算數					
教學訓輔	人	948	101,008.44	95,756	
其他(國中、國小、高中職)	人	948	101,008.44	95,756	小學部及幼稚園學生數共948人，政府補助及學雜費等收入決算數9,469萬1千元支應，另以5項自籌收入支應106萬5千元。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『103年度決算數』及『102年度決算數』為全部版。

國立臺中教育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106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
業務支出部份：					
專任人員		11	0	11	
職員		5	0	5	
	薦任	5	0	5	
技工		2	0	2	
	技工	2	0	2	
工友		4	0	4	
	工友	4	0	4	
教師人員		69	0	69	
教師		69	0	69	
	國立中等學校 教師	69	0	69	
兼任人員		10	0	10	
兼任		10	0	10	
	國立中等學校 教師	10	0	10	為配合實際需要，部分課程需聘兼任教師授課。
總 計		90	0	90	

備註說明：

1. 編列校園清潔、園藝維護等2人33萬1千元，校園、大樓保全3人160萬元，總計編列「外包費」科目193萬1千元。
2. 預計進用救生員1人30萬元，臨時人員1人38萬元，推廣教育計畫助理1人酬金36萬元，總計編列「計時與計件人員酬金」科目104萬元。
3. 獎金編列情形如下：
 - (1) 年終獎金：正式人員80人828萬3千元，退休人員2人5萬元，合計833萬3千元。(依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列)
 - (2) 考績獎金：正式人員80人676萬9千元。(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、工友管理要點)

國立臺中教育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106年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金						退 休
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	其 他
業務總支出部分	66,772	0	964	144	8,333	6,769	0	0	0	5,745	
教學成本	60,019	0	710	144	7,440	5,954	0	0	0	5,010	
正式人員	60,019	0	710	144	7,440	5,954	0	0	0	5,010	
教員	60,019	0	710	144	7,440	5,954	0	0	0	5,010	
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
管理及總務費用	6,753	0	254	0	893	815	0	0	0	735	
正式人員	6,753	0	254	0	893	815	0	0	0	735	
職員	4,188	0	140	0	572	445	0	0	0	385	
工員	2,565	0	114	0	321	370	0	0	0	350	
合 計	66,772	0	964	144	8,333	6,769	0	0	0	5,745	
總 計	66,772	0	964	144	8,333	6,769	0	0	0	5,745	

附註：『本年預算數』為全部版。

備註說明：

- 1.編列校園清潔、園藝維護等2人33萬1千元，校園、大樓保全3人160萬元，總計編列「外包費」科目193萬1千元。
- 2.預計進用救生員1人30萬元，臨時人員1人38萬元，推廣教育計畫助理1人酬金36萬元，總計編列「計時與計件人員酬金」科目104萬元。
- 3.獎金編列情形如下：
 - (1)年終獎金：正式人員80人828萬3千元，退休人員2人5萬元，合計833萬3千元。(依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列)
 - (2)考績獎金：正式人員80人676萬9千元。(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、工友管理要點)

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				
0	0	6,296	70	0	2,353	0	97,446	5,200	102,646
0	0	5,504	63	0	2,015	0	86,859	5,200	92,059
0	0	5,504	63	0	2,015	0	86,859	0	86,859
0	0	5,504	63	0	2,015	0	86,859	0	86,859
0	0	0	0	0	0	0	0	5,200	5,200
0	0	0	0	0	0	0	0	5,200	5,200
0	0	792	7	0	338	0	10,587	0	10,587
0	0	792	7	0	338	0	10,587	0	10,587
0	0	449	7	0	142	0	6,328	0	6,328
0	0	343	0	0	196	0	4,259	0	4,259
0	0	6,296	70	0	2,353	0	97,446	5,200	102,646
0	0	6,296	70	0	2,353	0	97,446	5,200	102,646

國立臺中教育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106年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年		合計
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	
99,232	103,828	用人費用	99,646	3,000	102,646
64,693	65,884	正式員額薪資	66,772		66,772
5,023	5,700	聘僱及兼職人員薪資	2,200	3,000	5,200
878	968	超時工作報酬	964		964
		津貼	144		144
14,203	14,650	獎金	15,102		15,102
6,340	8,013	退休及卹償金	5,745		5,745
8,096	8,613	福利費	8,719		8,719
7,118	7,105	服務費用	6,339	596	6,935
1,245	1,660	水電費	762	100	862
196	220	郵電費	220		220
597	245	旅運費	371		371
326	120	印刷裝訂與廣告費	100	20	120
1,508	1,120	修理保養及保固費	1,582	100	1,682
18	21	保險費	20		20
2,471	3,200	一般服務費	2,771	360	3,131
659	423	專業服務費	417	16	433
96	96	公共關係費	96		96
3,092	2,850	材料及用品費	2,497	350	2,847
2	7	使用材料費	4		4
3,090	2,843	用品消耗	2,493	350	2,843
340	500	租金與利息	410		410
13		地租及水租			
149	150	機器租金	150		150
48	100	交通及運輸設備租金	80		80
130	250	什項設備租金	180		180
8,461	12,540	折舊、折耗及攤銷	15,342	71	15,413
192	191	土地改良物折舊	192		192
297	297	房屋折舊	297		297
995	1,248	機械及設備折舊	1,032		1,032
160	203	交通及運輸設備折舊	423		423
1,251	1,294	什項設備折舊	1,451	71	1,522
1,507	1,507	代管資產折舊	1,507		1,507
4,060	7,800	攤銷	10,440		10,440
65	10	稅捐與規費(強制費)	40		40
65	10	規費	40		40
439	315	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	240	78	318
2	5	會費	5		5
250	234	捐助、補助與獎助	170	64	234
144	55	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	45		45
43	21	競賽及交流活動費	20	14	34
118,747	127,148	總 計	124,514	4,095	128,609

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。

單位:新臺幣千元

度 預 算 數						
按 支 出 科 目 分 列						
教學成本	管理及總務 費用	其他業務費 用				
92,059	10,587					
60,019	6,753					
5,200						
710	254					
144						
13,394	1,708					
5,010	735					
7,582	1,137					
4,567	2,352	16				
862						
195	25					
330	41					
100	20					
1,580	102					
10	10					
1,129	2,002					
361	56	16				
	96					
2,530	317					
	4					
2,530	313					
260	150					
	150					
80						
180						
14,996	417					
192						
297						
961	71					
387	36					
1,212	310					
1,507						
10,440						
	40					
	40					
318						
5						
234						
45						
34						
114,730	13,863	16				

五、附錄

國立臺中教育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 105 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
教育及文化委員會審查決議部分：		
(一)教育部主管通案決議		
1	校務基金短絀數逐年增加，已失基金自給自足之設置目的，主要係未能有效廣拓財源，又未能制約固定資產之擴充，致增加折舊費用所致，要求主管機關應督促各國立大學積極廣拓財源，並減少固定資產之擴充，以減少折舊費用之攤提，避免發生短絀。	本校透過預算審核會議、預算分配會議及行政會議等，嚴格管控預算編列與執行，各處室亦配合相關規定辦理各項收支，建立完善財務管理，以致在有限經費下，收支結果仍有賸餘，尚可累積校務基金，厚植校務基金實力，爾後將持續加強管控經費以提升其開源節流成效。