

中華民國 97 年度

中央政府總預算

國立花蓮教育大學附屬單位預算



(全部版)

國立花蓮教育大學編

國立花蓮教育大學校務基金

預算目錄

中華民國97年度

一、業務計畫及預算說明.....	1—18
二、預算表	
(一)主要表	
1.收支預計表及說明.....	19
2.餘絀撥補預計表.....	20
3.現金流量預計表及補充說明.....	21—23
(二)明細表	
1.教學收入明細表.....	25
2.其他業務收入明細表.....	26
3.業務外收入明細表.....	27
4.教學成本明細表及說明.....	28—47
5.其他業務成本明細表及說明.....	48—49
6.管理及總務費用明細表及說明.....	50—54
7.其他業務費用明細表及說明.....	55—56
8.業務外費用明細表及說明.....	57—60
9.固定資產建設改良擴充明細表.....	62—63
10.固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	64—65
11.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	66—67
12.資產折舊明細表.....	68
13.資產報廢明細表.....	69
(三)參考表	
1.預計平衡表.....	71—72
2.5年來主要營運項目分析表.....	73
3.員工人數彙計表.....	74—75
4.用人費用彙計表.....	76—77
5.各項費用彙計表.....	78—85
6.補辦預算明細表.....	86
(四)附錄	
1.購建固定資產預算彙計表.....	87
2.推動科技發展經費明細表.....	88
三、5項自籌收支管理報表	
(一)收支預計表及說明.....	89
(二)餘絀撥補預計表.....	90
(三)現金流量預計表及補充說明.....	91—92
(四)固定資產建設改良擴充明細表.....	94—95
(五)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	96—97
(六)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	98—99
(七)資產折舊明細表.....	100
(八)預計平衡表.....	101—102
(九)用人費用彙計表.....	104—105
(十)各項費用彙計表.....	106—111

國立花蓮教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

本校預算及財務運作自 88 下半年及 89 年度起配合教育部「國立大學校院校務基金」政策之實施，依據「國立大學校院校務基金設置條例」設置校務基金，透過財務自主，促使本校自籌部份財源，不僅能汲取社會資源投入教育，減輕政府負擔並提升資源使用效率，增進學校與社會良性互動，達到資源共享及培育人才之目標。

二、組織概況：

依據國立花蓮教育大學組織規程，置校長 1 人，綜理校務，對外代表本大學，並置副校長 1 人，襄助校長處理校務，並推動學術研究。下設學院、學系、研究所等教學單位暨教務處、學生事務處、總務處、師資培育中心、圖書館、秘書室、人事室、會計室、計算機及網路中心等行政單位及原住民族教育中心研究單位。各單位分辦業務如下：

(一)教務處：綜理教務有關事宜。

- 1、註冊組：辦理招生、學生註冊、學籍處理及學期成績登記等事宜。
- 2、課務組：辦理課程編排、學生選課、增設系所及總量發展彙報等事宜。
- 3、通識教育組：負責推動及規劃通識教育課程及活動等事宜。
- 4、研究發展組：辦理學術研究、學術交流及出版等事宜。
- 5、進修推廣組：負責推動及辦理各類在職進修暨推廣教育等事宜。
- 6、教學資源中心：負責教學視聽設備及教學平台之研發等事宜。

(二)學生事務處：綜理學生事務有關事宜。

- 1、生活與就業輔導組：辦理學生宿舍管理、學生品德及操行成績考查、導師遴聘及畢業生就業輔導等事宜。
- 2、課外活動指導組：辦理學生社團之登記，指導學生課外活動等事宜。
- 3、衛生保健組：辦理學生衛生計畫之實施、學生保健及疾病之診療等事宜。
- 4、學生心理諮商中心：辦理學生生涯輔導、心理諮商及輔導等事宜。
- 5、體育室：負責辦理全校體育競賽活動及運動場地、器材管理等事宜。

國立花蓮教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

6、軍訓室：負責學生活輔導、校園安全等事宜。

(三)總務處：綜理總務事宜。

1、文書組：辦理文稿書繕、分發、檔案管理及監印等事宜。

2、事務組：辦理工友任免、考核、總務、採購、校園環境清潔與美化、車輛管理等事宜。

3、出納組：辦理現金票據之收付、保管、登記等事宜。

4、營繕組：辦理工程營建及校舍修繕等事宜。

5、保管組：辦理房地產登記、物品及財物管理等事項。

6、環境安全衛生中心：推動本校環境保護、職業災害防治與安全衛生管理工作等事宜。

(四)師資培育中心：提供教育學程課程，培育中小學及幼稚園相關類科師資，並綜理實習教育及畢業生輔導等事宜。

1、實習組：辦理學生實習教育等事宜。

2、學程組：負責規劃並辦理各類教育學程課程等事宜。

3、輔導組：辦理學校輔導及畢業生輔導等事宜。

(五)圖書館：掌理圖書之採編、閱覽、典藏等事宜。

1、採編組：辦理中西文圖書及視聽資料之採購、分類編目及加工等事宜。

2、閱覽組：辦理圖書館利用指導及電子資料庫教育訓練課程等推廣、各項館際合作事項等事宜。

3、典藏組：辦理圖書流通及典藏等事宜。

4、系統資訊組：辦理圖書資訊設備（含硬體及軟體）之採購及維護，並提供館內自動化系統及其他系統之開發及管理事宜。

(六)秘書室：負責本校校友服務及對外公關，並綜理全校文稿審核及機要業務等事宜。

1、綜合業務組：負責文稿審核及機要業務等事宜。

2、校友服務及公關組：負責校友服務及對外公關業務等事宜。

(七)人事室：辦理組織編制、任免遷調、考核獎懲、退休撫卹、待遇保險、差勤管理、人事資料查核及其他服務等事宜。

國立花蓮教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

(八)會計室：掌理歲計、會計、統計及內部審核等事宜。

(九)計算機及網路中心：綜理全校電腦網路規劃建置、維護及各項校務行政自動化系統開發、維護，並提供資訊教育及推廣等事宜。

(十)教育學院：綜理教育學院院務。

(十一)人文社會學院：綜理人文社會學院院務。

(十二)理學院：綜理理學院院務。

(十三)藝術學院：綜理藝術學院院務。

(十四)原住民族教育中心：推動原住民教育政策和研究成果，辦理各類研習活動推廣原住民文化，提升原住民教育及校際資訊與研究文獻之交流等事宜。

三、基金歸類及屬性：

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

國立花蓮教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 97 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96年6月30日止執行情形)：

一、前(95)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數5億9,675萬1千元，較預算數6億0,191萬2千元減少516萬1千元，約0.86%，主要係師資學分班班級減少致學分費收入減少所致。
- (二)業務成本與費用：決算數6億3,738萬2千元，較預算數6億0,634萬5千元增加3,103萬7千元，約5.12%，主要係折舊方法採直線法提列折舊費用致增加支出所致。
- (三)業務外收入：決算數4,315萬7千元，較預算數2,557萬3千元增加1,758萬4千元，約68.76%，主要係資金調度適當增加利息收入所致。
- (四)業務外費用：決算數2,206萬2千元，較預算數1,650萬3千元增加555萬9千元，約33.68%，主要係折舊方法採直線法提列折舊費用致增加支出所致。
- (五)收支餘絀：決算數短絀1,953萬6千元，較預算數賸餘463萬7千元減少2,417萬3千元，約521.31%，主要係折舊方法採直線法提列折舊費用致增加支出所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：決算數7,688萬3千元，較預算數8,426萬9千元減少738萬6千元，執行率約91.24%(不含保留數801萬4千元)。

二、上(96)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3億0,795萬5千元，實際業務收入2億9,349萬5千元，較預計數減少1,446萬元，減少4.70%，主要係學雜費收入較預算數減少所致。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用3億2,962萬7千元，實際業務成本與費用3億2,860萬9千元，較預計數增加101萬8千元，增加0.31%，主要係採直線法提列折舊費用增列支出所致。
- (三)業務外收入：預計業務外收入1,277萬4千元，實際業務外收入1,955萬5千元，較預計數增加678萬1千元，增加53.08%，主要係以前年度受贈收入未支用部分轉為本年度收入所致。
- (四)業務外費用：預計業務外費用682萬3千元，實際業務外費用1,028萬8千元，較預計數增加346萬5千元，增加50.78%，主要係採直線法提列折舊費用增列支出所致。

國立花蓮教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

- (五)收支短絀：預計短絀1,572萬1千元，實際發生短絀2,584萬7千元，較預計數減少1,012萬6千元，減少64.41%，主要係採直線法提列折舊費用增列支出所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：預算數3,076萬5千元，實際2,484萬9千元，執行率約80.77%，預計年底資本門執行率可達90%以上之目標。

國立花蓮教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)教學目標：

- 1、以「珍惜人文鄉土好傳統」、「開創國際視野新契機」為願景：秉持整合創意、分層負責、性別平等的理念及勤儉治校的原則，積極貢獻於校務推動，務使每一項設備及資源做最有效率的使用。
- 2、落實教學卓越「優質教與學三化—本土化、資訊化及國際化」：為達「本土化」、「資訊化」、「國際化」三大目標的實踐面向，本校配合教育部的計畫期程，希望在 3 年內讓本校的教與學達到創新與卓越的目標。
- 3、培養學生第二專長：除了各學系可以互為輔系之外，為配合時代潮流，將開設各類專業學程，以提升學生之競爭力。
- 4、跨領域通識課程：保留原有 28 個學分的通識課程與領域，學生需就課群項目分別選修，這些課群包括：本國語文、外國語文、資訊管理、休閒運動、本國文學、外國文學、史學、哲學、藝術理論與鑑賞、環境與生命科學、經典導讀、藝術與人文、科學與生活、社會議題，讓本校的通識課程兼顧到普通課程和通識課程兩領域的課程內容。
- 5、增進校際選課的互動：除了與原有慈濟大學、東華大學進行學生校際選課之外，將研究跨校領域擴展至北部及其他西部大學，以提供學生更多學習的機會。
- 6、落實教學評鑑功能：全面實施教學評鑑網路化，以建立起更完整的教學評鑑回饋系統，並在教師評鑑結果報告表上，加入全系平均分數，以及全學院或全校平均分數，讓教師可以為教學上的參考指標，以激勵教師改進教學。
- 7、充實圖書資訊支援教學：
 - (1) 配合本校招生與教學所需，擴展圖書館館藏之廣度，使本校朝向綜合大學發展。
 - (2) 建置 MOD 隨選視訊系統及相關軟硬體設施，提供無時間、空間障礙之 E 化學習環境，以提升教師教學與學生個人化學習之效能。
 - (3) 透過「圖書館利用教育」推廣活動，各系所老師能運用館藏各項資源於教

國立花蓮教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

學上，藉以提升其教學效能及品質。

(4) 透過本館遠端讀者認證系統，各系所老師不受時空限制，可在任何時間、任何地點，檢索取得本館數位館藏最新、最有時效的資料，並可立即取得資料全文，同步滿足師生「遠距檢索」與「線上全文文件傳輸」之教學需求，提供即時性資訊服務。

(5) 透過花蓮地區大學院校圖書館互惠協議，與本校鄰近 5 所大學院校建立互惠借書，提供師生多元借閱管道。

8、辦理教育學程海外參訪團體：為提升師資生之國際觀，將規劃每年薦送 20 位優秀學生於暑假出國參訪，讓學生可以進行教育文化之交流，同時提升國際觀。

9、本年度預計培育高等教育人才 3,430 人，較上年度 3,209 人，增加 221 人，主要係因大學部及在職進修專班學生數增加所致。

(二)研究目標：

1、提升學術研究風氣與水準：為提升教師學術研究風氣及提升本校學術研究水準，未來 5 年持續實施論文發表獎勵辦法、主持國科會研究計畫辦法、研究行政管理費依比例回歸系所辦法，致力於學術研究成果更上一層樓。

2、專業研究領域之發展：本校以東部特有人文、自然景觀為學術素材的研究已行之有年，未來 5 年鼓勵教師對東台灣自然景觀地質與地形現象、地球科學學術與應用、生態與環境教育、鄉土文化與史蹟、社區總體營造、文化創意產業…等方面之深化研究。

3、整合型研究之推動：持續推動整合型研究，同時延攬相關專長領域並有興趣投入的研究者加入。如生物多樣性、文化與產業、永續及防災、原住民藝術數位典藏、產學合作、人文化成之視野與策略、助人專業與人文關懷。

4、跨文化研究：近年本校陸續完成原住民族籍調查、原住民名人錄、原住民教育法(草案)、全國原住民教育、原住民課程發展(中長期計畫)、原住民教育規劃研究及改進原住民教育第二期計畫，研究結果已獲肯定。在多元文化教育的研究方面，無論是原住民學生學習型態、學校教育、兩性平權教育、批判教育學等領域，都有不錯的成果。今後將結合國內外相關機構進行跨文化研究，當可為

國立花蓮教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

本國學術研究開拓一新領域，成為本校的重要學術發展特點。

- 5、以目標導向計畫串連研究、創新、產學合作、育成與教育傳播：本校將結合原有師資培育的豐富經驗與知識網路，以及教育推廣的專長，將各領域的科普知識傳遞給東部地區的學子；將最新的研究成果以技術移轉的方式，提供東部地區產業界升級，乃至成為核心競爭技術。以此作為「目標導引」的教學改進與學程規劃，以及橫向研究整合，再輔以縱向的產學、教學結合，協助年輕學子在研究、學習與創業走出一條穩健的路。
- 6、本年度國科會及委辦研究計畫預訂目標 100 件，較上年度 94 件，增加 6 件，主要係因本校積極提升學術研究之競爭力所致。

(三)服務社會目標：

- 1、輔導學生經由社團經驗，利用寒暑假假期組團至各社區進行社會服務。
- 2、運用師培獎學金之核發，要求學生至偏遠學校實施課輔或服務。
- 3、建立具特色的校園文化，協助學校清潔服務等活動。
- 4、配合校園 E 化設施，加強學生服務網路建置，建立便捷之學務資訊與服務、學習與溝通管道。
- 5、開放學校場地，學校資源與社區共享、主動參與社區公益活動、邀請社區居民參與學校活動，以建立與社區或地方的互動關係，並形塑學校良好的形象。
- 6、匯聚校友之人脈及社會資源，共同推動社會服務工作及辦理公益活動。
- 7、鼓勵師資生實踐史懷哲精神，將教育大愛散播至鄰近小學，增益弱勢學童之課業輔導及給予人本之關懷與溫暖。
- 8、建構終身學習型的大學，盤整推廣教育，審視社會變化需求，規劃推廣教育，提供社會人士進修機會，善盡服務並提供一個具體實踐的終身學習場所。本年度預計辦理推廣教育 6 班次 190 人，較上年度 9 班次 235 人減少 45 人，主要係因應師資供需數量之調節，師資培育學分班依規定停招所致。

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)一般建築及設備計畫，本年度預算編列 3,957 萬 6 千元，均係一次性項目，並由

國立花蓮教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

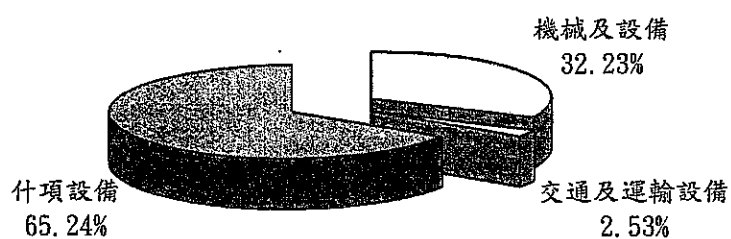
自有資金支應，編列項目如次：

- 1、機械及設備 1,275 萬 6 千元，主要用途為充實教學研究用實驗儀器設備、行政用各項設備、國科會及建教合作計畫所需各項設備，以改善教師研究設備及充實各系所實驗儀器設備，提高行政及教學研究效能。
 - 2、交通及運輸設備 100 萬元，主要為購置全校各重要路口監視系統。
 - 2、什項設備 2,582 萬元，主要為充實圖書館藏資料所購置之圖書期刊、強化教學研究資源所購置各項設備及為提升行政效率汰舊換新一般行政設備。
- (二)97 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源，詳見圖 1：

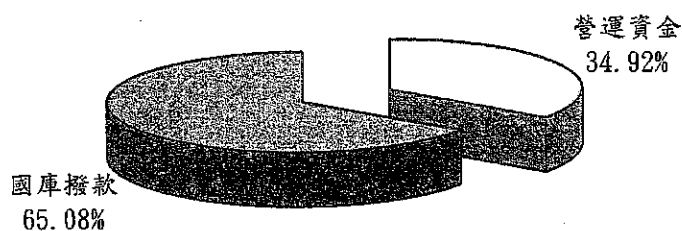
圖1

97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:新台幣千元

建設改良擴充	97年度預算	資金來源	97年度預算
機械及設備	12,756	自有資金	39,576
交通及運輸設備	1,000	營運資金	13,820
什項設備	25,820	國庫撥款	25,756
合計	39,576	合計	39,576

國立花蓮教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

肆、預算概要：

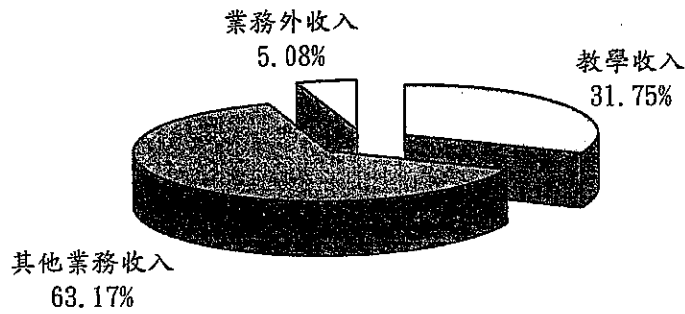
一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 6 億 0,666 萬 1 千元，主要係學雜費收入及學校教學研究補助收入，較上年度預算數 6 億 0,568 萬 5 千元，計增加 97 萬 6 千元，約 0.16%，主要係學校教學研究補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 6 億 1,958 萬 9 千元，主要係教學研究及訓輔成本、管理費用及總務費用，較上年度預算數 6 億 0,604 萬 2 千元，計增加 1,354 萬 7 千元，約 2.24%，主要係因教學研究及訓輔成本用人費用大幅度成長及新增系所相關成本增加所致。
- (三)業務外收入 3,247 萬 8 千元，主要係利息收入、資產使用及權利金收入，較上年度預算數 2,855 萬 7 千元，計增加 392 萬 1 千元，約 13.73%，主要係利息收入預估增加。
- (四)業務外費用 1,955 萬元，主要係雜項費用，較上年度預算數 1,345 萬元，計增加 610 萬元，約 45.35%，主要係預估宿舍管理使用經費增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，本期賸餘 0 元，較上年度預算數 1,475 萬元，計減少 1,475 萬元，主要係因教學研究及訓輔成本用人費用大幅度成長及新增系所相關成本增加所致。
- (六)本年度及最近 5 年度收入、支出及賸餘圖表，詳見圖 2、3。

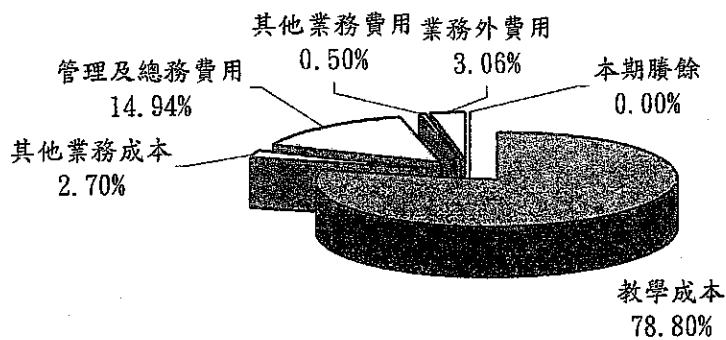
圖2

97年度收入、成本與費用及賸餘

收入



成本與費用及賸餘

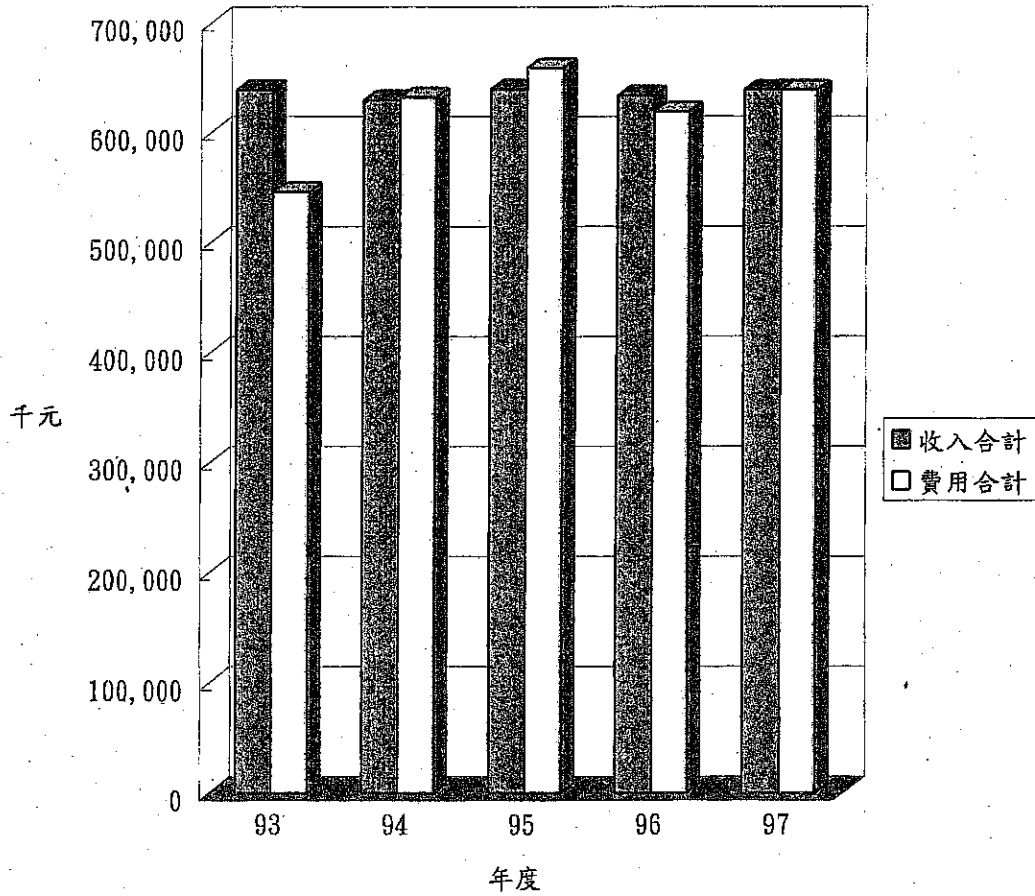


單位：新台幣千元

收入	97年度預算	成本與費用及賸餘	97年度預算
業務收入	606,661	業務成本與費用	619,589
教學收入	202,958	教學成本	503,644
其他業務收入	403,703	其他業務成本	17,282
業務外收入	32,478	管理及總務費用	95,461
		其他業務費用	3,202
		業務外費用	19,550
		本期賸餘	
收入總額	639,139	成本、費用及賸餘總額	639,139

圖3

最近5年收入與費用



單位: 新台幣千元

項目	年度	93年度決算	94年度決算	95年度決算	96年度預算	97年度預算
收入						
業務收入		601,350	594,530	596,751	605,685	606,661
業務外收入		38,038	35,445	43,157	28,557	32,478
收入合計		639,388	629,975	639,908	634,242	639,139
費用						
業務成本與費用		523,408	612,548	637,382	606,042	619,589
業務外費用		22,795	20,188	22,062	13,450	19,550
費用合計		546,203	632,736	659,444	619,492	639,139
本期餘絀		93,185	-2,761	-19,536	14,750	

國立花蓮教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

二、餘絀撥補之預計：

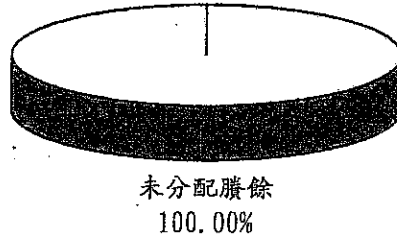
(一)本年度預計賸餘 0 元，連同以前年度未分配賸餘 8,563 萬 6 千元，加回填補累積短絀之撥用公積 4,262 萬 7 千元，期末未分配賸餘計 1 億 2,826 萬 3 千元，留待以後年度處理。

(二)本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表，詳見圖 4、5。

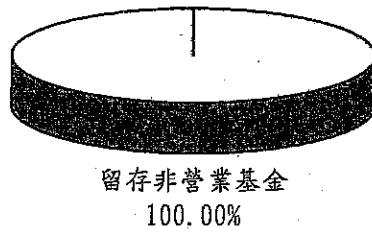
圖4

97年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分



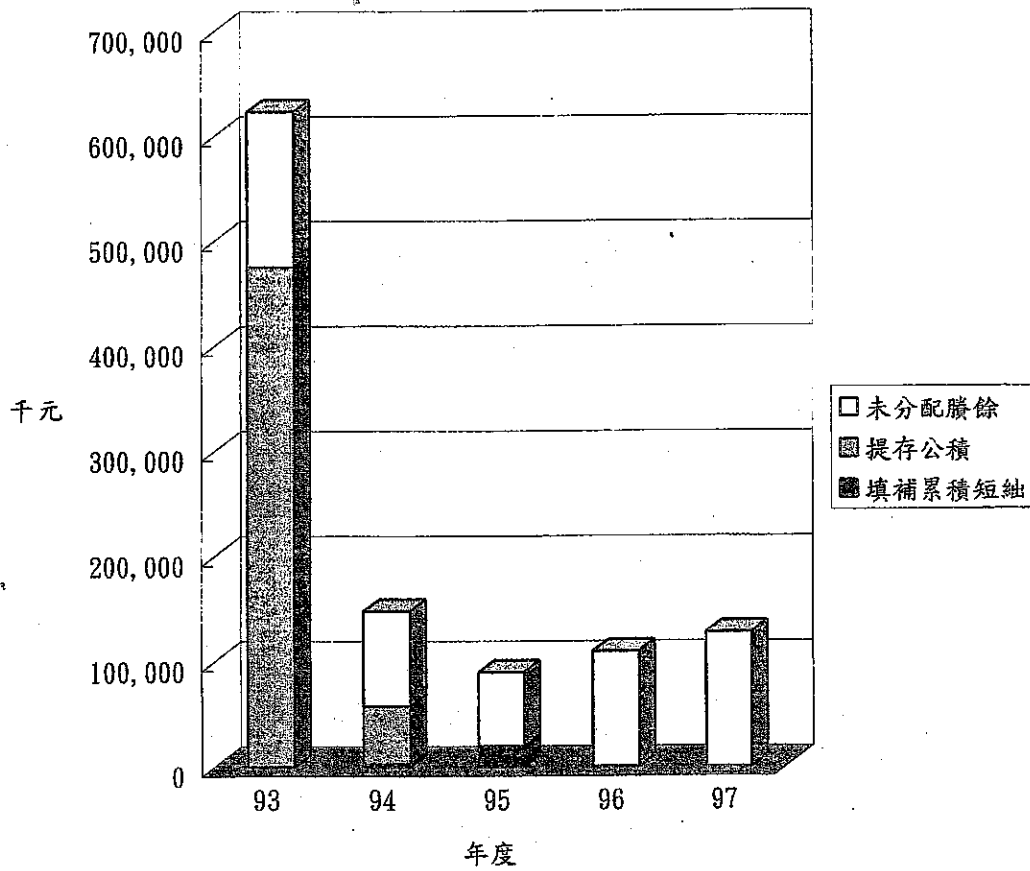
單位：新台幣千元

按分配程序分	97年度預算	按所得對象分	97年度預算
填補累積短絀	-42,627	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	85,636
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	128,263		
合計	85,636	合計	85,636

備註：填補累積短絀為負數，係適用預算法版及不適用預算法版期末未分配賸餘抵減預算調整數，爰上圖（按分配程序分）不予表達。

圖5

最近5年賸餘分配



單位: 新台幣千元

項目	年度	93年度決算	94年度決算	95年度決算	96年度預算	97年度預算
賸餘分配						
分配之部		475,427	58,057	19,536		-42,627
填補累積短絀			2,762	19,536		-42,627
提存公積		475,427	55,295			
未分配賸餘		148,480	90,423	70,887	109,810	128,263
合計		623,907	148,480	90,423	109,810	85,636

備註：填補累積短絀為負數，係適用預算法版及不適用預算法版期末未分配賸餘抵減預算調整數，爰上圖不予表達。

國立花蓮教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1,411 萬 5 千元，包括：

1、本期賸餘 0 元。

2、調整非現金項目 1,411 萬 5 千元，含折舊及折耗 1,259 萬 5 千元；攤銷 152 萬元。

(二)預計投資活動之現金流出 4,027 萬 6 千元，包括增加固定資產 3,957 萬 6 千元；增加無形資產 70 萬元。

(三)預計融資活動之現金流入 2,575 萬 6 千元，包括增加基金 2,575 萬 6 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 40 萬 5 千元。

(五)期初現金及約當現金 7 億 2,499 萬 1 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 7 億 2,458 萬 6 千元。

四、補辦預算事項：

(一)固定資產之建設、改良、擴充：

1、科學館擴建工程因承商財務問題終止契約後，由於物價波動甚劇，影響工程無法順利發包執行，經本校校務會議決議，調整總工程預算數為 6,800 萬元，增加 1,887 萬 9 千元，擬由本校歷年度校務基金賸餘款支應，奉行政院 96 年 3 月 20 日院授教字第 0960033480 號函同意 96 年度先行辦理，並於 97 年度補辦預算 1,887 萬 9 千元。

2、辦理教育部補助重要特色領域人才培育改進計畫之資本門，奉行政院 96 年 5 月 29 日院授教字第 0960076590 號函核定於 96 年度先行辦理，並於 97 年度補辦預算 446 萬 5 千元。

3、辦理教育部補助獎勵大學校院設立區域教學資源中心計畫之資本門，經行政院 96 年 7 月 30 日院授教字第 0960110758 號函核定於 96 年度先行辦理，並於 97 年度補辦預算 125 萬元。

五、其他：

(一)5 項自籌收支重要營運計畫：

1、建教合作收入 5,500 萬元，主要係國科會研究計畫，較上年度預算數 4,500 萬

國立花蓮教育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

- 元，計增加 1,000 萬元約 22.22%，主要係因本校研究風氣大為提升所致。
- 2、推廣教育收入 496 萬 1 千元，主要係推廣班及研習班收入，較上年度預算數 1,500 萬元，計減少 1,003 萬 9 千元約 66.93%，主要係師資學分班停招致學分費收入減少所致。
 - 3、資產使用及權利金收入 1,987 萬 8 千元，主要係學生住宿費收入，較上年度預算數 1,800 萬元，計增加 187 萬 8 千元約 10.43%，主要係預估學生住宿費收入及各館舍出借收入增加所致。
 - 4、建教合作成本 5,263 萬 2 千元，較上年度預算數 4,000 萬元，計增加 1,263 萬 2 千元約 31.58%，主要係收支對列隨收入成長而增加所致。
 - 5、推廣教育成本 477 萬 4 千元，較上年度預算數 1,200 萬元，計減少 722 萬 6 千元約 60.22%，主要係收支對列隨收入減少而減少所致。
 - 6、雜項費用 1,853 萬元，較上年度預算數 1,245 萬元，計增加 608 萬元約 48.84%，主要係預估學生宿舍修護費及水電費增加所致。

國立花蓮教育大學校務基金 收支預計表

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
596,751	100.00	業務收入	606,661	100.00	605,685	100.00	976	0.16
211,385	35.42	教學收入	202,958	33.45	200,584	33.12	2,374	1.18
132,142	22.14	學雜費收入	142,997	23.57	140,584	23.21	2,413	1.72
69,325	11.62	建教合作收入	55,000	9.07	45,000	7.43	10,000	22.22
9,918	1.66	推廣教育收入	4,961	0.82	15,000	2.48	-10,039	-66.93
385,366	64.58	其他業務收入	403,703	66.55	405,101	66.88	-1,398	-0.35
358,746	60.12	學校教學研究補助收入	376,700	62.09	372,601	61.52	4,099	1.10
23,995	4.02	其他補助收入	23,000	3.79	30,000	4.95	-7,000	-23.33
2,625	0.44	雜項業務收入	4,003	0.66	2,500	0.41	1,503	60.12
637,382	106.81	業務成本與費用	619,589	102.13	606,042	100.06	13,547	2.24
520,316	87.19	教學成本	503,644	83.02	479,674	79.20	23,970	5.00
446,666	74.85	教學研究及訓輔成本	446,238	73.56	427,674	70.61	18,564	4.34
66,135	11.08	建教合作成本	52,632	8.68	40,000	6.60	12,632	31.58
7,515	1.26	推廣教育成本	4,774	0.79	12,000	1.98	-7,226	-60.22
17,323	2.90	其他業務成本	17,282	2.85	20,196	3.33	-2,914	-14.43
17,323	2.90	學生公費及獎勵金	17,282	2.85	20,196	3.33	-2,914	-14.43
97,892	16.40	管理及總務費用	95,461	15.74	103,922	17.16	-8,461	-8.14
97,892	16.40	管理費用及總務費用	95,461	15.74	103,922	17.16	-8,461	-8.14
1,851	0.31	其他業務費用	3,202	0.53	2,250	0.37	952	42.31
1,851	0.31	雜項業務費用	3,202	0.53	2,250	0.37	952	42.31
-40,631	-6.81	業務賸餘(短絀-)	-12,928	-2.13	-357	-0.06	-12,571	3521.29
43,157	7.23	業務外收入	32,478	5.35	28,557	4.71	3,921	13.73
15,887	2.66	財務收入	10,000	1.65	8,000	1.32	2,000	25.00
15,887	2.66	利息收入	10,000	1.65	8,000	1.32	2,000	25.00
27,270	4.57	其他業務外收入	22,478	3.71	20,557	3.39	1,921	9.34
21,001	3.52	資產使用及權利金收入	19,878	3.28	18,000	2.97	1,878	10.43
3,177	0.53	受贈收入	1,300	0.21	1,200	0.20	100	8.33
362	0.06	違約罰款收入	400	0.07	500	0.08	-100	-20.00
2,730	0.46	雜項收入	900	0.15	857	0.14	43	5.02
22,062	3.70	業務外費用	19,550	3.22	13,450	2.22	6,100	45.35
22,062	3.70	其他業務外費用	19,550	3.22	13,450	2.22	6,100	45.35
22,062	3.70	雜項費用	19,550	3.22	13,450	2.22	6,100	45.35
21,095	3.53	業務外賸餘(短絀-)	12,928	2.13	15,107	2.49	-2,179	-14.42
-19,536	-3.27	本期賸餘(短絀-)	0	0.00	14,750	2.44	-14,750	-100.00

**國立花蓮教育大學校務基金
餘絀撥補預計表**

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
109,810	100.00	賸餘之部	85,636	100.00	
14,750	13.43	本期賸餘			
95,060	86.57	前期末分配賸餘	85,636	100.00	
		公積轉列數			
		分配之部	-42,627	-49.78	
		填補累積短絀	-42,627	-49.78	
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳國庫淨額			
		其他依法分配數			
109,810	100.00	未分配賸餘	128,263	149.78	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		填補之部			
		撥用賸餘	-42,627		
		撥用公積	42,627		
		折減基金			
		國庫撥款			
		待填補之短絀			

**國立花蓮教育大學校務基金
現金流量預計表**

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	14,115	
調整非現金項目	14,115	適用預算法編送: 提列各項設備折舊1,092萬5千元及攤銷90萬元。 不適用預算法編送: 提列各項設備折舊167萬元及攤銷62萬元。
折舊及折耗	12,595	
土地改良物	540	
房屋及建築	600	
機械及設備	4,279	
交通及運輸設備	1,120	
雜項設備	3,666	
代管資產	2,390	
攤銷	1,520	
攤銷電腦軟體	710	
其他攤銷費用	810	
業務活動之淨現金流入(流出-)	14,115	
▼投資活動之現金流量	-40,276	
增加固定資產及遞耗資產	-39,576	適用預算法編送: 增加固定資產3,575萬6千元(國庫撥款2,575萬6千元、營運資金1,000萬元)。 不適用預算法編送: 增加固定資產382萬元(營運資金)。
增加固定資產	-39,576	
固定資產之增置	-39,576	
機械及設備	-12,756	
交通及運輸設備	-1,000	
雜項設備	-25,820	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-700	適用預算法編送: 增加無形資產70萬元(營運資金)。
增加無形資產	-700	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-40,276	
▼融資活動之現金流量	25,756	
增加基金、公積及填補短絀	25,756	適用預算法編送: 國庫撥款增置固定資產2,575萬6千元。
增加基金	25,756	
國庫撥款增置固定資產	25,756	
融資活動之淨現金流入(流出-)	25,756	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	-405	
▼期初現金及約當現金	724,991	
▼期末現金及約當現金	724,586	
▼不影響現金流量之投資與融資活動		
盈餘分配與虧損填補之金額	-42,627	適用預算法編送: 撥用公積填補累積短絀4,262萬7千元。
提列(撥用公積)	-42,627	

國立花蓮教育大學校務基金

現金流量預計表

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
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或減之數	500	適用預算法編送: 提列勞工退休準備金50萬元。
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(+)-之數	500	

C

國立花蓮教育大學校務基金
現金流量預計表補充說明

中華民國 97年度

一、業務活動之現金流量：

(一)折舊1,259萬5千元，係土地改良物折舊54萬元、房屋及建築折舊60萬元、機械及設備折舊427萬9千元、交通及運輸設備折舊112萬元、雜項設備折舊366萬6千元、代管資產折舊239萬元。

(二)攤銷152萬元，係攤銷電腦軟體71萬元及其他攤銷費用81萬元。

二、投資活動之現金流量：

(一)增加固定資產3,957萬6千元，係增加機械及設備1,275萬6千元、交通及運輸設備100萬元、雜項設備2,582萬元。

(二)增加無形資產70萬元。

三、融資活動之現金流量：係國庫撥款增置固定資產2,575萬6千元。

四、現金及約當現金之淨減40萬5千元。

五、不影響現金流量之投資與融資活動：

(一)撥用公積填補累積短絀4,262萬7千元。

(二)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加之部份50萬元。

本 頁 空 白

國立花蓮教育大學校務基金
教學收入明細表

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

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				202,958	
學雜費收入				142,997	
日間部				142,997	
研究所	人	630	43,260.32	27,254	適用預算法編送: 研究所學雜費收入,以630人計,預計 收入2,725萬4千元。
大學部				95,143	
四年制	人	2,273	41,857.90	95,143	適用預算法編送: 大學部學雜費收入,以2,273人計,預 計收入9,514萬3千元。
在職進修專班	人	527	39,089.18	20,600	適用預算法編送: 在職進修專班學雜費收入,以527人計 ,預計2,060萬元。
建教合作收入				55,000	不適用預算法編送: 國科會及建教合作計畫收入,估如列 數。
委託研究計畫				55,000	
推廣教育收入				4,961	不適用預算法編送: 各項進修推廣班、研習班收入,估如 列數。

國立花蓮教育大學校務基金

其他業務收入明細表

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	403,703	
學校教學研究補助收入	376,700	
教育部核給年度補助	376,700	適用預算法編送: 教育部補助教學研究經費。
其他補助收入	23,000	適用預算法編送: 各級政府機關專案補助及其他補助款。
雜項業務收入	4,003	適用預算法編送: 大學推甄入學、轉學考試、在職進修專班及研究所招生報名收入等, 估如列表。

國立花蓮教育大學校務基金
業務外收入明細表
中華民國 97年度

單位:新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	32,478	
財務收入	10,000	
利息收入	10,000	不適用預算法編送: 利息收入, 如估列數。
其他業務外收入	22,478	
資產使用及權利金收入	19,878	不適用預算法編送: 員工宿舍使用費、學生住宿費、其他館舍出借、出租收入等, 如估列數。
受贈收入	1,300	不適用預算法編送: 校友捐贈及其他募款收入, 估如列數。
違約罰款收入	400	適用預算法編送: 圖書逾期違約罰款及廠商逾期交貨罰款等收入, 估如列數。
雜項收入	900	適用預算法編送: 成績單、證明書等工本費收入、出售廢舊物資收入、標單、工程圖說費及影印費等收入, 估如列數。

國立花蓮教育大學校務基金

教學成本明細表

中華民國 97年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數		上年	
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量
教學成本				503,644	
教學研究及訓輔成本				446,238	
用人費用				366,917	
正式員額薪資				266,828	
職員薪金				266,828	
聘僱及兼職人員薪資				19,000	
兼職人員酬金				19,000	
超時工作報酬				3,192	
加班費				3,080	
值班費				112	
獎金				32,300	
考績獎金				300	
年終獎金				32,000	
退休及卹償金				19,100	
職員退休及離職金				19,100	
福利費				26,497	
分擔員工保險費				18,401	
傷病醫藥費				180	
體育活動費				975	
其他福利費				6,941	
服務費用				45,854	
水電費				10,100	
工作場所電費				7,600	
工作場所水費				2,500	
郵電費				2,000	
郵費				500	
電話費				1,500	
旅運費				7,010	
國內旅費				5,495	
國外旅費				200	
員工通勤交通費				1,000	
貨物運費				115	
其他旅運費				200	
印刷裝訂與廣告費				3,090	
印刷及裝訂費				2,500	
廣(公)告費				590	
修理保養與保固費				7,300	
一般房屋修護費				600	
其他建築修護費				600	

單位:新台幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數	
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)
	479,674		520,316
	427,674		446,666
	341,968		316,740
	250,704		230,541
	250,704		230,541
	19,000		17,326
	19,000		17,326
	3,199		2,809
	3,087		2,697
	112		112
	29,300		28,372
	300		354
	29,000		28,018
	13,700		15,019
	13,700		15,019
	26,065		22,673
	17,000		15,435
	240		91
	925		803
	7,900		6,344
	49,230		49,430
	10,000		9,864
	6,500		7,279
	3,500		2,585
	2,030		1,529
	330		384
	1,700		1,145
	6,016		7,759
	3,576		4,673
	200		1,036
			1,089
	40		14
	2,200		947
	2,650		3,085
	2,500		3,073
	150		12
	7,000		8,582
	400		
	500		2,983

國立花蓮教育大學校務基金

教學成本明細表

中華民國 97年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量
機械及設備修護費				2,042	
交通及運輸設備修護費				358	
什項設備修護費				3,700	
保險費				480	
一般房屋保險費				30	
機械及設備保險費					
責任保險費				50	
其他保險費				400	
一般服務費				8,310	
外包費				1,078	
節目演出費				57	
計時與計件人員酬金				7,175	
專業服務費				7,540	
專技人員酬金				240	
法律事務費				200	
工程及管理諮詢服務費					
講課鐘點、稿費及出席審查及查詢費				6,650	
委託調查研究費					
委託檢驗(定)試驗認證費				50	
委託考選訓練費					
試務甄選費					
電子計算機軟體服務費				400	
其他					
公共關係費				24	
公共關係費				24	
材料及用品費				21,508	
使用材料費				9,200	
物料				5,000	
油脂				200	
設備零件				4,000	
用品消耗				12,308	
辦公(事務)用品				5,500	
報章什誌				2,150	
農業與園藝用品及環境美化費				1,800	
化學藥劑與實驗用品				500	
服裝				8	
其他				2,350	
租金與利息				950	
地租及水租					

單位:新台幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數	
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)
	1,900		1,850
	200		210
	4,000		3,539
	536		486
	50		33
	10		
	76		48
	400		405
	11,358		10,823
	1,100		1,845
	58		76
	10,200		8,902
	9,620		7,302
	240		240
	200		108
			154
	6,600		6,157
	200		
	80		110
			25
			12
	2,300		329
			167
	20		
	20		
	25,568		16,649
	12,487		8,006
	7,100		4,221
	200		26
	5,187		3,759
	13,081		8,643
	5,300		4,095
	4,281		841
	1,000		764
	500		499
			29
	2,000		2,415
	3,280		1,008
			96

國立花蓮教育大學校務基金

教學成本明細表

中華民國 97年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量
場地租金					
房租				50	
一般房屋租金				50	
宿舍租金					
機器租金				600	
電腦軟、硬體租金及使用費				600	
機械及設備租金				-	
交通及運輸設備租金				200	
車租				200	
電信設備租金					
什項設備租金				100	
什項設備租金				100	
折舊、折耗及攤銷				6,859	
土地改良物折舊				500	
土地改良物折舊				500	
房屋折舊				500	
一般房屋折舊				500	
機械及設備折舊				2,339	
機械及設備折舊				2,339	
交通及運輸設備折舊				1,000	
交通及運輸設備折舊				1,000	
什項設備折舊				1,000	
什項設備折舊				1,000	
代管資產折舊				1,000	
代管資產折舊				1,000	
攤銷				520	
攤銷電腦軟體費				270	
其他攤銷費用				250	
稅捐與規費(強制費)					
規費					
行政規費與強制費					
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				4,150	
會費				100	
學術團體會費				100	
捐助、補助與獎助				2,000	
獎助學員生給與				2,000	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				750	
獎勵費用				650	
其他				100	

單位:新台幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
				96
	80			37
	80			32
				5
	3,000			451
	3,000			345
				106
	200			264
	200			201
				63
				160
				160
	6,178			61,180
	1,000			1,432
	1,000			1,432
	674			478
	674			478
	1,004			23,099
	1,004			23,099
	1,000			1,722
	1,000			1,722
	1,000			16,763
	1,000			16,763
	1,000			14,327
	1,000			14,327
	500			3,359
	500			1,415
				1,944
				7
				7
				7
	1,350			1,539
				91
				91
	1,350			1,448
	650			1,293
	700			155

國立花蓮教育大學校務基金
教學成本明細表
中華民國 97年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量
競賽及交流活動費				1,300	
技能競賽				1,300	
其他					
其他費用					
其他					
建教合作成本				52,632	
用人費用				8,000	
聘僱及兼職人員薪資				8,000	
兼職人員酬金				8,000	
超時工作報酬					
加班費					
服務費用				30,830	
水電費				1,000	
工作場所電費				900	
工作場所水費				100	
郵電費				260	
郵費				250	
電話費				10	
旅運費				7,080	
國內旅費				4,000	
國外旅費				3,000	
大陸地區旅費					
專力費					
貨物運費				50	
其他旅運費				30	
印刷裝訂與廣告費				2,000	
印刷及裝訂費				2,000	
修理保養與保固費				200	
機械及設備修護費				100	
什項設備修護費				100	
保險費				90	
交通及運輸設備保險費					
其他保險費				90	
一般服務費				16,000	
代理(辦)費					
加工費					
外包費					
節目演出費					
計時與計件人員酬金				16,000	

單位:新台幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
	100			113
	100			113
	100			113
	40,000			66,135
	6,400			7,241
	6,400			7,231
	6,400			7,231
				10
				10
	24,130			39,817
	220			289
	200			277
	20			12
	5,610			8,691
	3,600			4,470
	1,800			4,129
	150			
				1
	30			91
	30			
	1,200			2,792
	1,200			2,792
	70			302
	60			
	10			302
	80			113
				23
	80			90
	14,000			21,112
				69
				50
				56
				15
	14,000			20,922

國立花蓮教育大學校務基金

教學成本明細表

中華民國 97年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量
專業服務費				4,200	
工程及管理諮詢服務費					
講課鐘點、稿費及出席審查及查詢費				3,200	
委託檢驗(定)試驗認證費					
電子計算機軟體服務費				1,000	
其他					
材料及用品費				5,850	
使用材料費				1,550	
物料				800	
油脂				50	
設備零件				700	
用品消耗				4,300	
辦公(事務)用品				2,900	
報章什誌					
化學藥劑與實驗用品				400	
服裝					
其他				1,000	
租金與利息				1,500	
地租及水租				100	
場地租金				100	
房租				100	
一般房屋租金				100	
機器租金				1,100	
電腦軟、硬體租金及使用費				1,000	
機械及設備租金				100	
交通及運輸設備租金				100	
車租				100	
什項設備租金				100	
什項設備租金				100	
折舊、折耗及攤銷				1,852	
機械及設備折舊				1,400	
機械及設備折舊				1,400	
交通及運輸設備折舊				70	
交通及運輸設備折舊				70	
什項設備折舊				112	
什項設備折舊				112	
攤銷				270	
攤銷電腦軟體費				270	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				1,600	

單位:新台幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數	
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)
	2,950		6,518
			64
	2,900		3,652
			137
			2,566
	50		99
	5,140		6,692
	1,750		1,418
	1,200		633
	50		17
	500		768
	3,390		5,274
	2,890		3,086
			2
			553
			6
	500		1,627
	200		4,190
			173
			173
	100		202
	100		202
			3,434
			2,878
			556
	100		102
	100		102
			279
			279
	1,225		1,551
	950		1,157
	950		1,157
	25		24
	25		24
	120		109
	120		109
	130		261
	130		261
	750		487

國立花蓮教育大學校務基金

教學成本明細表

中華民國 97年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量
捐助、補助與獎助				1,500	
獎助學員生給與				1,500	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				100	
獎勵費用				100	
其他				3,000	
其他費用				3,000	
其他				3,000	
推廣教育成本				4,774	
用人費用				2,400	
聘僱及兼職人員薪資				2,300	
兼職人員酬金				2,300	
超時工作報酬				100	
加班費				100	
服務費用				1,920	
水電費				1,100	
工作場所電費				900	
工作場所水費				200	
郵電費				10	
郵費				10	
旅運費				200	
國內旅費				200	
印刷裝訂與廣告費				60	
印刷及裝訂費				50	
廣(公)告費				10	
修理保養與保固費				100	
機械及設備修護費				50	
什項設備修護費				50	
保險費				50	
其他保險費				50	
一般服務費				400	
計時與計件人員酬金				400	
專業服務費					
講課鐘點、稿費及出席審查及查詢費					
試務甄選費					
材料及用品費				350	
使用材料費				200	
物料				100	
設備零件				100	
用品消耗				150	

單位:新台幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
	450			487
	450			487
	300			
	300			
	2,155			6,157
	2,155			6,157
	2,155			6,157
	12,000			7,515
	5,400			2,589
	5,000			2,526
	5,000			2,526
	400			63
	400			63
	5,700			4,657
	2,790			1,573
	2,000			1,246
	790			327
	10			14
	10			14
	500			201
	500			201
	150			81
	100			77
	50			4
	100			
	50			
	50			
	100			78
	100			78
	1,000			1,813
	1,000			1,813
	1,050			897
	550			14
	500			883
	800			222
	300			96
	200			52
	100			44
	500			126

國立花蓮教育大學校務基金

教學成本明細表

中華民國 97年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量
辦公(事務)用品				100	
其他				50	
租金與利息				50	
房租				50	
一般房屋租金				50	
折舊、折耗及攤銷				4	
什項設備折舊				4	
什項設備折舊				4	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				50	
捐助、補助與獎助				50	
獎助學員生給與				50	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)					
其他					

單位:新台幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
	400			126
	100			
	100			27
	100			27
	100			27
				2
				2
				2
				18
				18
				18

國立花蓮教育大學校務基金
教學成本說明
中華民國 97年度

5131 教學研究及訓輔成本

適用預算法編送：

教學研究及訓輔成本含

- 1、推動科技研究發展經費97萬3千元。
- 2、在職進修專班經費1,200萬元，係自給自足性質。
- 3、教育部及其他機關補助經費2,070萬元。
- 4、部份經費由自籌經費支應。

不適用預算法編送：

辦理教學研究及訓輔所需，由於部分經費不足，則以自籌經費支應。

5131-110正式員額薪資

適用預算法編送：

教職員254人薪俸、專業加給、主管加給、導師鐘點費及超支鐘點費等，年需如列數。

5131-120聘僱及兼職人員薪資

適用預算法編送：

兼代課鐘點費、實習及地方輔導鐘點費、在職進修專班鐘點費、專任教師辦理補助計畫兼職津貼等，年需如列數。

5131-130超時工作報酬

適用預算法編送：

教職員不休假加班費及其他超時工作報酬等，年需如列數。

5131-150獎金

適用預算法編送：

教職員年終獎金及技術師考績獎金，年需如列數。

5131-160退休及卹償金

適用預算法編送：

教職員退休金等提列，年需如列數。

5131-180福利費

適用預算法編送：

教職員及教職員眷屬保險費、健康檢查補助、體育活動費、退休教職員暨在職亡故教職遺族之三節慰問金、婚喪生育子女教育補助費、強制休假補助費、福利互助結算金、服務獎章獎勵等，年需如列數。

5131-210水電費

適用預算法編送：

辦公用電費及自來水費等。

不適用預算法編送：

辦公用電費及自來水費等。

5131-220郵電費

適用預算法編送：

辦公用郵資及電話費等。

不適用預算法編送：

辦公用郵資及電話費等。

5131-230旅運費

適用預算法編送：

- 1、員工因公出差、員工上下班交通費、地方輔導老師差旅費、國外學術研討等所需旅費及教材儀器搬運費等。
- 2、依據「國立大學院校推動科技研究發展經費使用要點」規定編列國外差旅費20萬元。

不適用預算法編送：

員工因公出差、貨物運費、學生校外實習參觀旅運費等。

5131-240印刷裝訂與廣告費

適用預算法編送：

出版刊物等印刷費、招聘教職員工及招生廣告(公告)刊登費。

不適用預算法編送：

出版刊物等印刷費、招聘教職員工及招生廣告(公告)刊登費。

5131-250修理保養與保固費

適用預算法編送：

國立花蓮教育大學校務基金
教學成本說明
中華民國 97年度

教室、機械、交通運輸及雜項設備等維修保養費。

不適用預算法編送：

教室、機械、交通運輸及什項設備等維修保養費。

5131-260保險費

適用預算法編送：

游泳池、火災、資訊設備、公共意外責任險及學生團體保險(35萬元)等保險費。

5131-270一般服務費

適用預算法編送：

各樓層及廁所清潔外包、校園保全費、行政助理及計畫專兼任研究助理薪資、獎金、勞健保及離職儲金等。

不適用預算法編送：

行政助理及臨時人員薪資、獎金、勞健保及離職儲金等。

5131-280專業服務費

適用預算法編送：

專技人員酬金、法律事務費、專題演講鐘點費、稿費、出席費、論文指導口試費、審查費、系統維護費及套裝軟體等，年需如列數。

不適用預算法編送：

專題演講鐘點費、出席費及出版刊物稿費等。

5131-290公共關係費

不適用預算法編送：

依預算標準編列因公招待、饋贈及婚喪喜慶禮金等各項費用。

5131-310使用材料費

適用預算法編送：

教學用材料費、割草機用汽油及設備零件等。

不適用預算法編送：

教學用材料費及設備零件等。

5131-320用品消耗

適用預算法編送：

1、辦公用品、報章雜誌、校園美化、化學藥劑與實驗用品、開會逾時誤餐費、實驗室安全衛生管理工作編列6萬元、環保及廢棄物清理費編列300萬元。

2、依據「國立大專院校推動科技研究發展經費使用要點」執行，編列業務費12萬3千元。

不適用預算法編送：

辦公用品、報章什誌等。

5131-420房租

適用預算法編送：

辦理活動所需場地之租金。

5131-430機器租金

適用預算法編送：

機器、電腦軟、硬體租金及使用費等。

不適用預算法編送：

電腦軟、硬體租金等。

5131-440交通及運輸設備租金

適用預算法編送：

校外教育實習等活動租車費。

5131-450什項設備租金

適用預算法編送：

什項設備之租金。

5131-510土地改良物折舊

適用預算法編送：

按直線法分年提列土地改良物之折舊費用。

5131-520房屋折舊

適用預算法編送：

按直線法分年提列一般房屋之折舊費用。

C

國立花蓮教育大學校務基金
教學成本說明
中華民國 97年度

5131-530機械及設備折舊

適用預算法編送：
按直線法分年提列各種機械及儀器設備之折舊費用。
不適用預算法編送：
按直線法分年提列各種機械及儀器設備之折舊費用。

5131-540交通及運輸設備折舊

適用預算法編送：
按直線法分年提列各種交通及運輸設備之折舊費用。

5131-550什項設備折舊

適用預算法編送：
按直線法分年提列各種什項設備之折舊費用。

5131-580代管資產折舊

適用預算法編送：
按直線法分年提列代管資產之折舊費用。

5131-5A0攤銷

適用預算法編送：
按期攤銷電腦軟體費用及遞延費用。

5131-710會費

適用預算法編送：
參加國際組織、學術及職業團體之常年會費等。

5131-720捐助、補助與獎助

適用預算法編送：
補助計畫之學生工讀金等。

5131-740補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)

適用預算法編送：
1、獎勵員工、團體、競賽優秀人員及對國家科技研究有卓越貢獻人員之獎勵費用。
2、依據「國立大學院校推動科技研究發展經費使用要點」執行，編列獎勵費65萬元。

5131-750競賽及交流活動費

適用預算法編送：
參加技能競賽、校際競賽及交流活動發生之費用。
不適用預算法編送：
參加技能競賽、校際競賽及交流活動發生之費用。

5132 建教合作成本

不適用預算法編送：
辦理國科會、教育部及其他機關委託研究計畫所需經費。

5132-120聘僱及兼職人員薪資

不適用預算法編送：
專任教師辦理建教合作計畫兼職津貼。

5132-210水電費

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫所需之電費及自來水費。

5132-220郵電費

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫所需之郵費及電話費。

5132-230旅運費

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫所需之國內旅費、國外旅費及貨物運費等。

5132-240印刷裝訂與廣告費

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫所需之印刷及裝訂費。

C

國立花蓮教育大學校務基金
教學成本說明
中華民國 97年度

5132-250修理保養與保固費

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫所需之各項設備維修及保養費。

5132-260保險費

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫所需之保險費等。

5132-270一般服務費

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫所需臨時工資及專兼任研究助理之薪資、獎金、勞健保、離職儲金等。

5132-280專業服務費

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫所需之鐘點費、稿費、出席費、審查費及系統維護費及套裝軟體等。

5132-310使用材料費

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫所需之材料費、油費及設備零件等。

5132-320用品消耗

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫所需之事務用品、化學藥劑與實驗用品等。

5132-410地租及水租

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫所需之室外場地租金。

5132-420房租

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫所需之室內活動場地租金。

5132-430機器租金

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫所需之機械或電子計算機之租金。

5132-440交通及運輸設備租金

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫所需車租等費用。

5132-450什項設備租金

不適用預算法編送：
辦理建教合作所需之什項設備租金。

5132-530機械及設備折舊

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫購置機械設備依直線法分年提列之折舊費用。

5132-540交通及運輸設備折舊

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫購置交通及運輸設備依直線法分年提列之折舊費用。

5132-550什項設備折舊

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫購置什項設備依直線法分年提列之折舊費用。

5132-5A0攤銷

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫所需電腦軟體按期攤銷之費用。

5132-720捐助、補助與獎助

不適用預算法編送：
建教合作計畫補助學生獎助學金及工讀金。

國立花蓮教育大學校務基金

教學成本說明

中華民國 97年度

5132-740補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)

不適用預算法編送：
辦理建教合作計畫傑出研究獎勵金。

5132-920其他費用

不適用預算法編送：
建教合作計畫之行政管理費。

5133 推廣教育成本

不適用預算法編送：
辦理推廣教育業務所需經費。

5133-120聘僱及兼職人員薪資

不適用預算法編送：
推廣教育鐘點費(專任教師兼任或外聘)。

5133-130超時工作報酬

不適用預算法編送：
辦理推廣教育所需員工超時工作加班費。

5133-210水電費

不適用預算法編送：
辦理推廣教育所需之電費及自來水費。

5133-220郵電費

不適用預算法編送：
辦理推廣教育所需之郵資及電話費。

5133-230旅運費

不適用預算法編送：
辦理推廣教育所需因公出差旅費及公務裝卸運送費等。

5133-240印刷裝訂與廣告費

不適用預算法編送：
辦理推廣教育所需之印刷費及廣告費。

5133-250修理保養與保固費

不適用預算法編送：
辦理推廣教育所需各項設備維修及保養費。

5133-260保險費

不適用預算法編送：
辦理推廣教育所需之保險費。

5133-270一般服務費

不適用預算法編送：
辦理推廣教育所需臨時工資及行政助理之薪資、獎金、勞健保、離職儲金等。

5133-280專業服務費

不適用預算法編送：
辦理推廣教育所需鐘點費、稿費、出席費、審查費及試務甄選費等。

5133-310使用材料費

不適用預算法編送：
辦理推廣教育所需之教學材料及設備零件等。

5133-320用品消耗

不適用預算法編送：
辦理推廣教育所需之事務用品及其他零星雜項支出等。

5133-420房租

不適用預算法編送：
辦理推廣教育所需場地之租金。

國立花蓮教育大學校務基金
教學成本說明
中華民國 97年度

5133-550 什項設備折舊

不適用預算法編送：
辦理推廣教育購置什項設備依直線法分年提列之折舊費用。

5133-720 捐助、補助與獎助

不適用預算法編送：
辦理推廣教育所需之工讀金。

國立花蓮教育大學校務基金
其他業務成本明細表

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

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
17,323	20,196	其他業務成本	17,282
17,323	20,196	學生公費及獎勵金	17,282
17,323	20,196	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	17,282
17,323	20,196	捐助、補助與獎助	17,282
17,323	20,196	獎助學員生給與	17,282

國立花蓮教育大學校務基金
其他業務成本說明
中華民國 97年度

5181-720捐助、補助與獎助

適用預算法編送：

研究生及大學部學生獎助學金、就學急難慰問金及工讀金等經費。

不適用預算法編送：

捐贈款項支應學生工讀金及獎助學金。

**國立花蓮教育大學校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

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
97,892	103,922	管理及總務費用	95,461
97,892	103,922	管理費用及總務費用	95,461
75,090	91,006	用人費用	80,048
48,758	61,032	正式員額薪資	51,861
38,759	49,284	職員薪金	40,520
8,335	10,080	工員工資	9,627
1,664	1,668	警餉	1,714
2,079	2,000	超時工作報酬	2,181
2,079	2,000	加班費	2,181
11,371	14,176	獎金	13,078
4,584	5,000	考績獎金	5,461
6,787	9,176	年終獎金	7,617
5,094	5,900	退休及卹償金	4,444
3,434	4,200	職員退休及離職金	3,758
1,660	1,700	工員退休及離職金	686
7,786	7,896	福利費	8,482
3,858	4,400	分擔員工保險費	4,029
105	100	傷病醫藥費	100
389	396	體育活動費	353
3,434	3,000	其他福利費	4,000
2	2	提繳費	2
2	2	提繳工資墊償費用	2
12,555	7,154	服務費用	9,186
290	300	郵電費	300
290	300	郵費	300
1,484	4,605	旅運費	2,005
722	3,300	國內旅費	1,000
752	1,300	員工通勤交通費	1,000
2	5	貨物運費	5
8		其他旅運費	
281	450	印刷裝訂與廣告費	300
281	450	印刷及裝訂費	300
789	683	修理保養與保固費	855
11	250	一般房屋修護費	159
308	30	其他建築修護費	200
61	10	機械及設備修護費	50
46	33	交通及運輸設備修護費	83
363	360	什項設備修護費	363
35	70	保險費	70
35	70	交通及運輸設備保險費	70
8,194		一般服務費	4,100

**國立花蓮教育大學校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

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
8,194		計時與計件人員酬金	4,100
950	412	專業服務費	924
24	62	法律事務費	24
2		講課鐘點、稿費及出席審查及查詢費	
99		委託檢驗(定)試驗認證費	100
228		委託考選訓練費	200
597	350	電子計算機軟體服務費	600
532	634	公共關係費	632
532	634	公共關係費	632
1,580	2,068	材料及用品費	2,166
937	998	使用材料費	1,136
456	600	物料	600
78	97	油脂	136
403	301	設備零件	400
643	1,070	用品消耗	1,030
568	900	辦公(事務)用品	800
1		報章什誌	
		農業與園藝用品及環境美化費	100
22	30	服裝	30
52	140	其他	100
8,607	3,600	折舊、折耗及攤銷	3,970
159	40	土地改良物折舊	40
159	40	土地改良物折舊	40
53	10	房屋折舊	10
53	10	一般房屋折舊	10
2,624	500	機械及設備折舊	500
2,624	500	機械及設備折舊	500
524	50	交通及運輸設備折舊	50
524	50	交通及運輸設備折舊	50
3,267	2,500	什項設備折舊	2,500
3,267	2,500	什項設備折舊	2,500
1,592	500	代管資產折舊	500
1,592	500	代管資產折舊	500
388		攤銷	370
172		攤銷電腦軟體費	170
216		其他攤銷費用	200
34	94	稅捐與規費(強制費)	91
18	18	消費與行為稅	54
18	18	使用牌照稅	54
16	76	規費	37
2	65	行政規費與強制費	2

**國立花蓮教育大學校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

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
3		事業規費	2
11	11	汽車燃料使用費	33
26		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
26		補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	
26		獎勵費用	

C

國立花蓮教育大學校務基金
管理及總務費用說明
中華民國 97年度

51A1-110正式員額薪資

適用預算法編送：
職員66人、警衛3人、技工6人、工友17人之薪資，年需如列數。

51A1-130超時工作報酬

適用預算法編送：
員工不休假加班費及其他超時工作報酬，年需如列數。

51A1-150獎金

適用預算法編送：
員工考績獎金及年終獎金。

51A1-160退休及卹償金

適用預算法編送：
依規定提撥及支給之公務人員退撫金給與、工員退休及離職金及工員退撫準備金等。

51A1-180福利費

適用預算法編送：
員工及員工眷屬保險費、健康檢查補助、體育活動費、退休職員暨在職亡故教職遺族之三節慰問金、婚喪生育子女教育補助費、強制休假補助費、福利互助結算金、服務獎章獎勵等，年需如列數。

51A1-190提繳費

適用預算法編送：
工資墊償基金。

51A1-220郵電費

適用預算法編送：
辦公用郵資。

51A1-230旅運費

適用預算法編送：
員工因公出差旅費、員工上下班交通費及公務之運輸裝卸等費用。

51A1-241印刷及裝訂費

適用預算法編送：
辦公用印刷費。

51A1-250修理保養與保固費

適用預算法編送：
辦公廳舍、教室、校區環境維護及車輛維護費。公務車輛養護費按購置未滿二年一輛8,313元、滿二年未滿四年者一輛24,939元、滿六年以上一輛49,877元計列。一般事務辦公器具養護費，按預算員額346人，每人每年1,048元計列什項設備等修護費。

51A1-260保險費

適用預算法編送：
公務車輛保險費、保管及遞送中現金、存款之保險費。

51A1-270一般服務費

適用預算法編送：
行政助理及臨時人員薪資、獎金、勞健保及離職儲金等。

51A1-280專業服務費

適用預算法編送：
法律顧問服務費、委託檢驗(定)試驗認證費、員工進修及學分補助費、系統維護及購買套裝軟體等費用。

51A1-290公共關係費

適用預算法編送：
依預算標準編列因公招待、饋贈及婚喪喜慶禮金等各項費用。

51A1-310使用材料費

適用預算法編送：
按預算標準編列公務車油料費、辦公用物料及設備零件等。

C

國立花蓮教育大學校務基金
管理及總務費用說明
中華民國 97年度

51A1-320用品消耗

適用預算法編送：
辦公用品、環境美化及開會逾時誤餐等費用。

51A1-510土地改良物折舊

適用預算法編送：
按直線法分年提列土地改良物之折舊費用。

51A1-520房屋折舊

適用預算法編送：
按直線法分年提列一般房屋之折舊費用。

51A1-530機械及設備折舊

適用預算法編送：
按直線法分年提列各種機械及儀器設備之折舊費用。

51A1-540交通及運輸設備折舊

適用預算法編送：
按直線法分年提列各種交通及運輸設備之折舊費用。

51A1-550什項設備折舊

適用預算法編送：
按直線法分年提列各種什項設備之折舊費用。

51A1-580代管資產折舊

適用預算法編送：
按直線法分年提列代管資產之折舊費用。

51A1-5A0攤銷

適用預算法編送：
按期攤銷電腦軟體費用及遞延費用。

51A1-650消費與行為稅

適用預算法編送：
公務車輛使用牌照稅。

51A1-680規費

適用預算法編送：
繳納政府機關、事業機構之各項規費、公務車輛燃料使用費。

國立花蓮教育大學校務基金
其他業務費用明細表

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

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
1,851	2,250	其他業務費用	3,202
1,851	2,250	雜項業務費用	3,202
1,851	2,250	服務費用	3,202
1,851	2,250	專業服務費	3,202
1,851	2,250	試務甄選費	3,202

C

國立花蓮教育大學校務基金
其他業務費用說明
中華民國 97年度

51DY-280專業服務費

適用預算法編送：

辦理研究所考試、推甄入學及轉學考試等試務工作所需經費。

**國立花蓮教育大學校務基金
業務外費用明細表**

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

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
22,062	13,450	業務外費用	19,550
22,062	13,450	其他業務外費用	19,550
22,062	13,450	雜項費用	19,550
238		用人費用	100
175		聘僱及兼職人員薪資	
175		兼職人員酬金	
63		超時工作報酬	100
51		加班費	100
12		誤餐費	
11,496	7,950	服務費用	14,100
6,659	5,000	水電費	8,800
696		工作場所電費	2,000
3,998	3,500	宿舍電費	4,500
267		工作場所水費	500
1,698	1,500	宿舍水費	1,800
109		郵電費	100
109		電話費	100
532	50	旅運費	220
482		國內旅費	170
50	50	貨物運費	50
38	100	印刷裝訂與廣告費	80
27	100	印刷及裝訂費	50
11		廣(公)告費	30
1,115	1,100	修理保養與保固費	1,500
444	400	宿舍修護費	600
172	100	機械及設備修護費	200
52	100	交通及運輸設備修護費	100
447	500	什項設備修護費	600
2,909	1,700	一般服務費	3,400
512		外包費	1,600
2,397	1,700	計時與計件人員酬金	1,800
134		專業服務費	
127		講課鐘點、稿費及出席審查及查詢費	
7		電子計算機軟體服務費	
5,295	4,500	材料及用品費	3,300
4,560	3,300	使用材料費	2,200
1,637	1,000	物料	1,600
2,517	1,900	油脂	100
406	400	設備零件	500
735	1,200	用品消耗	1,100
611	900	辦公(事務)用品	900

**國立花蓮教育大學校務基金
業務外費用明細表**

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

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
124	300	其他	200
51		租金與利息	
51		交通及運輸設備租金	
51		車租	
4,936	1,000	折舊、折耗及攤銷	1,430
119	90	房屋折舊	90
119	90	宿舍折舊	90
4		機械及設備折舊	40
4		機械及設備折舊	40
49	10	什項設備折舊	50
49	10	什項設備折舊	50
4,646	900	代管資產折舊	890
4,646	900	代管資產折舊	890
118		攤銷	360
118		其他攤銷費用	360
38		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流 活動費	600
		捐助、補助與獎助	600
		獎助學員生給與	600
38		補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	
17		獎勵費用	
21		其他	
8		短絀、賠償與保險給付	20
8		各項短絀	20
8		資產短絀	20

C

國立花蓮教育大學校務基金
業務外費用說明
中華民國 97年度

522Y-130超時工作報酬

不適用預算法編送：
教職員辦理宿舍等場地管理業務超時工作加班費。

522Y-210水電費

不適用預算法編送：
宿舍及其他場地使用所需電費及自來水費。

522Y-220郵電費

不適用預算法編送：
宿舍及其他場地管理所需之郵費及電話費。

522Y-230旅運費

不適用預算法編送：
員工因公出差旅費及宿舍鍋爐用油料搬運費等。

522Y-240印刷裝訂與廣告費

不適用預算法編送：
宿舍及其他場地管理所需印刷費、廣(公)告費。

522Y-250修理保養與保固費

不適用預算法編送：
宿舍修護、宿舍鍋爐等設備保養費用。

522Y-270一般服務費

不適用預算法編送：
辦理宿舍及其他場地管理所需臨時工資及行政助理薪資、獎金、勞健保、離職儲金等費用。

522Y-310使用材料費

不適用預算法編送：
宿舍鍋爐用油、物料及設備零件等。

522Y-320用品消耗

不適用預算法編送：
辦理宿舍及其他場地管理所需辦公用品及雜支等。

522Y-520房屋折舊

適用預算法編送：
按直線法分年提列宿舍之折舊費用。

522Y-530機械及設備折舊

適用預算法編送：
按直線法分年提列各種機械及儀器設備之折舊費用。

不適用預算法編送：
按直線法分年提列各種機械及儀器設備之折舊費用。

522Y-550什項設備折舊

適用預算法編送：
按直線法分年提列各種什項設備之折舊費用。

不適用預算法編送：
按直線法分年提列各種什項設備之折舊費用。

522Y-580代管資產折舊

適用預算法編送：
按直線法分年提列代管資產之折舊費用。

522Y-5A0攤銷

適用預算法編送：
按期攤銷電腦軟體費用及遞延費用。

不適用預算法編送：
按期攤銷電腦軟體費用及遞延費用。

C

國立花蓮教育大學校務基金
業務外費用說明
中華民國 97年度

522Y-720捐助、補助與獎助

不適用預算法編送：
宿舍及各場館支應學生工讀金。

522Y-810各項短絀

適用預算法編送：
資產報廢損失。

本 頁 空 白

國立花蓮教育大學校務基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國 97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	12,756	1,000	25,820
一次性項目	0	0	0	12,756	1,000	25,820
合 計	0	0	0	12,756	1,000	25,820

單位:新台幣千元

租賃資產	租賃權益 改良	合 計	說 明
0	0	39,576	
0	0	39,576	適用預算法編送: 一、基本教學訓輔經費提撥圖書儀器設備費875萬6千元。 二、充實教學、研究及行政用各項設備。 三、充實圖書館藏資料。 四、支援教學用電腦及校園網際網路運作相關設備400萬元(設置及運用電腦)。 不適用預算法編送: 一、國科會及建教合作計畫所需各項設備。 二、宿舍節能績效保證專案工程-熱泵。
0	0	39,576	

國立花蓮教育大學校務基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國 97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	13,820	0	25,756	0
一次性項目	13,820	0	25,756	0
合 計	13,820	0	25,756	0

單位:新台幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小	計	國內借款	國外借款	小	計	金 額	%
金 額	%			金 額	%		
39,576	100.00	0	0	0	0.00	39,576	100.00
39,576	100.00	0	0	0	0.00	39,576	100.00
39,576	100.00	0	0	0	0.00	39,576	100.00

國立花蓮教育大學校務基金
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國 97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	39,576	13,820	0	25,756	0	0
一次性項目	39,576	13,820	0	25,756	0	0
合 計	39,576	13,820	0	25,756	0	0

單位:新台幣千元

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%
		0.00	0.00		39,576	100.00	39,576	100.00
	97.01 97.12	0.00	0.00		39,576	100.00	39,576	100.00
		0.00	0.00		39,576	100.00	39,576	100.00

國立花蓮教育大學校務基金
資產折舊明細表

中華民國 97年度

單位：新台幣千元

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	16,026	23,114	280,673	34,626	414,012				1,090,723	1,859,174
上年度預計新增 資產原值		72,750	10,150	1,300	14,900					99,100
本年度預計新增 資產原值			8,186	500	21,470					30,156
資產重估增值額										
本年度(12月底)資產總額	16,026	95,864	299,009	36,426	450,382				1,090,723	1,988,430
本年度應提折舊 額	540	600	4,279	1,120	3,666				2,390	12,595
教學成本	500	500	3,739	1,070	1,116				1,000	7,925
管理及總務費 用	40	10	500	50	2,500				500	3,600
其他業務外費 用		90	40		50				890	1,070

※什項資產係代管資產原值12億5,129萬6千元，減代管土地原值1億6,057萬3千元後原值10億9,072萬3千元。

國立花蓮教育大學校務基金
資產報廢明細表

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	報廢損失
	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	淨 額		
固定資產	9,420	9,420	0	0	0
機械及設備	4,570	4,570	0	0	0
交通及運輸設備	500	500	0	0	0
什項設備	4,350	4,350	0	0	0

本 頁 空 白

國立花蓮教育大學校務基金

預計平衡表

中華民國 97年12月31日

單位:新台幣千元

95年12月31日 實際數	科 目	97年 12月31日 預計數	96年12月31日			比較增減
			預計數	加減以前 年度預算 估計差額(+/-)	調整後預計數	
2,237,196	資產	2,303,702	2,271,676	5,770	2,277,446	26,256
736,921	流動資產	751,505	698,413	53,497	751,910	-405
710,002	現金	724,586	671,144	53,847	724,991	-405
710,002	銀行存款	724,586	671,144	53,847	724,991	-405
8,727	應收款項	8,727	9,143	-416	8,727	0
8,727	應收利息	8,727	9,143	-416	8,727	0
18,192	預付款項	18,192	18,126	66	18,192	0
90	用品盤存	90	98	-8	90	0
18,102	預付費用	18,102	18,028	74	18,102	0
9,466	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	10,465	7,448	2,517	9,965	500
9,466	準備金	10,465	7,448	2,517	9,965	500
2,540	退休及離職準備金	3,540	2,149	891	3,040	500
6,926	其他準備金	6,925	5,299	1,626	6,925	0
390,825	固定資產	447,288	458,498	-40,581	417,917	29,371
10,341	土地改良物	8,761	10,891	-1,590	9,301	-540
16,026	土地改良物	16,026	16,026	0	16,026	0
-5,685	累計折舊-土地改良物(-)	-7,265	-5,135	-1,590	-6,725	-540
20,030	房屋及建築	91,406	97,521	-5,515	92,006	-600
23,114	房屋及建築	95,864	100,766	-4,902	95,864	0
-3,084	累計折舊-房屋及建築(-)	-4,458	-3,245	-613	-3,858	-600
73,792	機械及設備	90,966	98,887	-16,398	82,489	8,477
280,673	機械及設備	299,009	290,126	697	290,823	8,186
-206,881	累計折舊-機械及設備(-)	-208,043	-191,239	-17,095	-208,334	291
7,815	交通及運輸設備	8,420	12,168	-3,628	8,540	-120
34,626	交通及運輸設備	36,426	37,001	-1,075	35,926	500
-26,811	累計折舊-交通及運輸設備(-)	-28,006	-24,833	-2,553	-27,386	-620
212,894	什項設備	247,318	239,031	-13,867	225,164	22,154
414,012	什項設備	450,382	424,448	4,464	428,912	21,470
-201,118	累計折舊-什項設備(-)	-203,064	-185,417	-18,331	-203,748	684
65,953	購建中固定資產	417	0	417	417	0
65,536	未完工程	0	0	0	0	0
417	訂購機件及設備款	417	0	417	417	0
3,898	無形資產	3,958	3,053	915	3,968	-10
3,898	無形資產	3,958	3,053	915	3,968	-10
3,898	電腦軟體	3,958	3,053	915	3,968	-10
9,160	遞延借項	8,350	0	9,160	9,160	-810
9,160	遞延費用	8,350	0	9,160	9,160	-810
9,160	遞延費用	8,350	0	9,160	9,160	-810
1,086,926	其他資產	1,082,136	1,104,264	-19,738	1,084,526	-2,390

國立花蓮教育大學校務基金

預計平衡表

中華民國 97年12月31日

單位:新台幣千元

95年12月31日 實際數	科目	97年 12月31日 預計數	96年12月31日		比較增減	
			預計數	加減以前 年度預算 估計差額(+/-)		調整後預計數
1,086,926	什項資產	1,082,136	1,104,264	-19,738	1,084,526	-2,390
10	存出保證金	10	7	3	10	0
1,251,296	代管資產	1,251,296	1,251,671	-375	1,251,296	0
-164,380	累計折舊-代管資產(-)	-169,170	-147,414	-19,366	-166,780	-2,390
2,237,196	合計	2,303,702	2,271,676	5,770	2,277,446	26,256
1,323,106	負債	1,324,106	1,309,515	14,091	1,323,606	500
39,081	流動負債	39,081	34,487	4,594	39,081	0
3,353	應付款項	3,353	2,601	752	3,353	0
803	應付代收款	803	1,100	-297	803	0
2,550	應付工程款	2,550	1,501	1,049	2,550	0
35,728	預收款項	35,728	31,886	3,842	35,728	0
35,728	預收收入	35,728	31,886	3,842	35,728	0
1,284,025	其他負債	1,285,025	1,275,028	9,497	1,284,525	500
1,284,025	什項負債	1,285,025	1,275,028	9,497	1,284,525	500
13,158	存入保證金	13,158	14,700	-1,542	13,158	0
2,540	應付退休及離職金	3,540	2,149	891	3,040	500
1,251,296	應付代管資產	1,251,296	1,251,671	-375	1,251,296	0
17,031	暫收及待結轉帳項	17,031	6,508	10,523	17,031	0
914,090	業主權益(淨值)	979,596	962,161	-8,321	953,840	25,756
377,463	基金	428,219	406,179	-3,716	402,463	25,756
377,463	基金	428,219	406,179	-3,716	402,463	25,756
377,463	基金	428,219	406,179	-3,716	402,463	25,756
465,741	公積	423,114	446,172	19,569	465,741	-42,627
169,357	資本公積	169,357	149,788	19,569	169,357	0
169,357	受贈公積	169,357	149,788	19,569	169,357	0
296,384	特別公積	253,757	296,384	0	296,384	-42,627
296,384	特別公積	253,757	296,384	0	296,384	-42,627
70,886	累積餘絀(-)	128,263	109,810	-24,174	85,636	42,627
70,886	累積賸餘	128,263	109,810	0	85,636	42,627
70,886	累積賸餘	128,263	109,810	0	85,636	42,627
0	累積短絀(-)	0	0	-24,174	0	0
0	累積短絀	0	0	-24,174	0	0
2,237,196	合計	2,303,702	2,271,676	5,770	2,277,446	26,256

附註:

1. 信託代理與保證資產科目, 本年預算數: \$0 上年預算數: \$0 前年度決算數: \$265
 2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數: \$0 上年預算數: \$0 前年度決算數: \$265

國立花蓮教育大學校務基金 5年來主要營運項目分析表

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

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	3,430	130,098.54	446,238	
大專院校	人	3,430	130,098.54	446,238	適用預算法編送: 預計學生人數:研究所630人、 大學部2,273人、在職專班 527人。
上年度預算數					
教學訓輔	人	3,209	133,273.29	427,674	
大專院校	人	3,209	133,273.29	427,674	適用預算法編送: 預計學生人數:研究所630人、 大學部2,214人、在職專班 365人。
前年度決算數					
教學訓輔	人	3,147	141,933.91	446,666	
大專院校	人	3,147	141,933.91	446,666	適用預算法編送: 學生人數:研究所630人、大 學部2,169人、在職專班 348人。
94年度決算數					
教學訓輔	人	3,202	138,301.69	442,842	
大專院校	人	3,202	138,301.69	442,842	適用預算法編送: 學生人數:研究所588人、大 學部2,215人、在職專班 399人。
93年度決算數					
教學訓輔	人	3,123	113,916.43	355,761	
大專院校	人	3,123	113,916.43	355,761	適用預算法編送: 學生人數:研究所455人、大 學部2,289人、在職專班 379人。

國立花蓮教育大學校務基金

員工人數彙計表

中華民國 97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
專任人員		102	-10	92	
職員		76	-10	66	
	簡任	0	3	3	適用預算法編送: 依據教育部台人(一)字第0950154176A號函核定員額編制表,會計室及人事室主任調整職務列等為簡任,並增列專門委員。
	薦任	35	-3	32	適用預算法編送: 依據教育部台人(一)字第0950154176A號函核定員額編制表,會計室及人事室主任調整職務列等為簡任,並增列專門委員。
	委任	41	-10	31	適用預算法編送: 組織編制調整減少10人。
警員		3	0	3	
	警員	3	0	3	
技工(駕駛)		23	0	23	
	技工	6	0	6	
	工友	17	0	17	
教師人員		239	13	252	
教師		239	13	252	
	教授	45	0	45	
	副教授	99	6	105	適用預算法編送: 組織編制調整增加6人。
	助理教授	72	19	91	適用預算法編送: 一、新進教師以助理教授(博士)進用,助理教授遞增12人,講師遞減12人。 二、組織編制調整增加4人。 三、依據教育部95年8月31日台中(二)字第0950128881號函,核給資訊科學系2名員額。 四、依據教育部95年9月5日台高(一)字第0950126796A號函,核給藝術與設計學系及音樂系1名員額。 五、以上共計增加19人。
	講師	23	-12	11	適用預算法編送: 新進教師以助理教授(博士)進用,助理教授遞增12人,講師遞減12人。
助教人員		1	0	1	
助教		1	0	1	
	助教	1	0	1	
運動教練人員		1	0	1	
運動教練		1	0	1	
	國家級 運動教 練	1	0	1	
兼任人員		160	0	160	
兼任		160	0	160	
	副教授	160	0	160	適用預算法編送: 因應教學需要增聘兼任教師。

國立花蓮教育大學校務基金

員工人數彙計表

中華民國 97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
					不適用預算法編送: 一、教師兼任專案計畫酬金。 二、教師兼任進修推廣教育鐘點費。
總 計		503	3	506	

國立花蓮教育大學校務基金
用人費用彙計表
中華民國 97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 退休金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	
業務總支出部分	318,689	0	5,573	0	39,617	5,761	0	0	0	23,544
教學成本	266,828	0	3,292	0	32,000	300	0	0	0	19,100
正式人員	266,828	0	3,292	0	32,000	300	0	0	0	19,100
教員	265,138	0	3,292	0	31,797	300	0	0	0	18,964
助教	600	0	0	0	77	0	0	0	0	51
運動教練	1,090	0	0	0	126	0	0	0	0	85
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	51,861	0	2,181	0	7,617	5,461	0	0	0	4,444
正式人員	51,861	0	2,181	0	7,617	5,461	0	0	0	4,444
職員	42,234	0	2,000	0	6,597	4,215	0	0	0	3,758
工員	9,627	0	181	0	1,020	1,246	0	0	0	686
其他業務外費用	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0
合 計	318,689	0	5,573	0	39,617	5,761	0	0	0	23,544
總 計	318,689	0	5,573	0	39,617	5,761	0	0	0	23,544

單位:新台幣千元

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	體育活 動 費	其 他				
0	0	22,430	280	0	1,328	10,941	2	428,165	29,300	457,465
0	0	18,401	180	0	975	6,941	0	348,017	29,300	377,317
0	0	18,401	180	0	975	6,941	0	348,017	0	348,017
0	0	18,282	180	0	967	6,881	0	345,801	0	345,801
0	0	44	0	0	4	30	0	806	0	806
0	0	75	0	0	4	30	0	1,410	0	1,410
0	0	0	0	0	0	0	0	0	29,300	29,300
0	0	0	0	0	0	0	0	0	29,300	29,300
0	0	4,029	100	0	353	4,000	2	80,048	0	80,048
0	0	4,029	100	0	353	4,000	2	80,048	0	80,048
0	0	3,213	100	0	264	3,385	0	65,766	0	65,766
0	0	816	0	0	89	615	2	14,282	0	14,282
0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100
0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100
0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100
0	0	22,430	280	0	1,328	10,941	2	428,165	29,300	457,465
0	0	22,430	280	0	1,328	10,941	2	428,165	29,300	457,465

國立花蓮教育大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國 97年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			合 計	教學成本	其他業務成 本
401,898	444,774	用人費用	457,465	377,317	
279,299	311,736	正式員額薪資	318,689	266,828	
269,300	299,988	職員薪金	307,348	266,828	
8,335	10,080	工員工資	9,627		
1,664	1,668	警餉	1,714		
27,258	30,400	聘僱及兼職人員薪資	29,300	29,300	
27,258	30,400	兼職人員酬金	29,300	29,300	
5,024	5,599	超時工作報酬	5,573	3,292	
4,900	5,487	加班費	5,461	3,180	
112	112	值班費	112	112	
12		誤餐費			
39,743	43,476	獎金	45,378	32,300	
4,938	5,300	考績獎金	5,761	300	
34,805	38,176	年終獎金	39,617	32,000	
20,113	19,600	退休及卹償金	23,544	19,100	
18,453	17,900	職員退休及離職金	22,858	19,100	
1,660	1,700	工員退休及離職金	686		
30,459	33,961	福利費	34,979	26,497	
19,293	21,400	分擔員工保險費	22,430	18,401	
196	340	傷病醫藥費	280	180	
1,192	1,321	體育活動費	1,328	975	
9,778	10,900	其他福利費	10,941	6,941	
2	2	提繳費	2		
2	2	提繳工資墊償費用	2		
119,805	96,414	服務費用	105,092	78,604	
18,096	17,790	水電費	21,000	12,200	
9,221	8,500	工作場所電費	11,400	9,400	
3,998	3,500	宿舍電費	4,500		
3,179	4,290	工作場所水費	3,300	2,800	
1,698	1,500	宿舍水費	1,800		
2,231	2,560	郵電費	2,670	2,270	
965	840	郵費	1,060	760	
1,266	1,720	電話費	1,610	1,510	
18,667	16,781	旅運費	16,515	14,290	
10,548	10,976	國內旅費	10,865	9,695	
5,165	2,000	國外旅費	3,200	3,200	
	150	大陸地區旅費			
1,841	1,300	員工通勤交通費	2,000	1,000	
1		專力費			
157	125	貨物運費	220	165	
955	2,230	其他旅運費	230	230	
6,277	4,550	印刷裝訂與廣告費	5,530	5,150	
6,250	4,350	印刷及裝訂費	4,900	4,550	
27	200	廣(公)告費	630	600	
10,788	8,953	修理保養與保固費	9,955	7,600	

單位:新台幣千元

度		預		算		數	
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用					
80,048		100					
51,861							
40,520							
9,627							
1,714							
2,181		100					
2,181		100					
13,078							
5,461							
7,617							
4,444							
3,758							
686							
8,482							
4,029							
100							
353							
4,000							
2							
2							
9,186	3,202	14,100					
		8,800					
		2,000					
		4,500					
		500					
		1,800					
300		100					
300							
		100					
2,005		220					
1,000		170					
1,000							
5		50					
300		80					
300		50					
		30					
855		1,500					

國立花蓮教育大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國 97年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年	
			合 計	教學成本 其他業務成 本
11	650	一般房屋修護費	759	600
444	400	宿舍修護費	600	
3,291	530	其他建築修護費	800	600
2,083	2,120	機械及設備修護費	2,442	2,192
308	333	交通及運輸設備修護費	541	358
4,651	4,920	什項設備修護費	4,813	3,850
712	786	保險費	690	620
33	50	一般房屋保險費	30	30
	10	機械及設備保險費		
58	70	交通及運輸設備保險費	70	
48	76	責任保險費	50	50
573	580	其他保險費	540	540
44,850	28,058	一般服務費	32,210	24,710
69		代理(辦)費		
50		加工費		
2,413	1,100	外包費	2,678	1,078
91	58	節目演出費	57	57
42,227	26,900	計時與計件人員酬金	29,475	23,575
17,652	16,282	專業服務費	15,866	11,740
240	240	專技人員酬金	240	240
132	262	法律事務費	224	200
218		工程及管理諮詢服務費		
9,952	10,050	講課鐘點、稿費及出席審查及查詢 費	9,850	9,850
	200	委託調查研究費		
346	80	委託檢驗(定)試驗認證費	150	50
253		委託考選訓練費	200	
2,746	2,750	試務甄選費	3,202	
3,499	2,650	電子計算機軟體服務費	2,000	1,400
266	50	其他		
532	654	公共關係費	656	24
532	654	公共關係費	656	24
30,438	38,076	材料及用品費	33,174	27,708
15,017	18,835	使用材料費	14,286	10,950
6,999	10,100	物料	8,100	5,900
2,638	2,247	油脂	486	250
5,380	6,488	設備零件	5,700	4,800
15,421	19,241	用品消耗	18,888	16,758
8,486	10,390	辦公(事務)用品	10,200	8,500
844	4,281	報章什誌	2,150	2,150
764	1,000	農業與園藝用品及環境美化費	1,900	1,800
1,052	500	化學藥劑與實驗用品	900	900
57	30	服裝	38	8
4,218	3,040	其他	3,700	3,400
5,276	3,580	租金與利息	2,500	2,500
269		地租及水租	100	100

單位:新台幣千元

度		預		算		數	
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用					
159							
		600					
200							
50		200					
83		100					
363		600					
70							
70							
4,100		3,400					
		1,600					
4,100		1,800					
924	3,202						
24							
100							
200							
	3,202						
600							
632							
632							
2,166		3,300					
1,136		2,200					
600		1,600					
136		100					
400		500					
1,030		1,100					
800		900					
100							
30							
100		200					

國立花蓮教育大學校務基金
各項費用彙計表
中華民國 97年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			合 計	教學成本	其他業務成 本
269		場地租金	100	100	
266	280	房租	200	200	
261	280	一般房屋租金	200	200	
5		宿舍租金			
3,885	3,000	機器租金	1,700	1,700	
3,223	3,000	電腦軟、硬體租金及使用費	1,600	1,600	
662		機械及設備租金	100	100	
417	300	交通及運輸設備租金	300	300	
354	300	車租	300	300	
63		電信設備租金			
439		什項設備租金	200	200	
439		什項設備租金	200	200	
76,277	12,003	折舊、折耗及攤銷	14,115	8,715	
1,591	1,040	土地改良物折舊	540	500	
1,591	1,040	土地改良物折舊	540	500	
650	774	房屋折舊	600	500	
531	684	一般房屋折舊	510	500	
119	90	宿舍折舊	90		
26,885	2,454	機械及設備折舊	4,279	3,739	
26,885	2,454	機械及設備折舊	4,279	3,739	
2,270	1,075	交通及運輸設備折舊	1,120	1,070	
2,270	1,075	交通及運輸設備折舊	1,120	1,070	
20,190	3,630	什項設備折舊	3,666	1,116	
20,190	3,630	什項設備折舊	3,666	1,116	
20,565	2,400	代管資產折舊	2,390	1,000	
20,565	2,400	代管資產折舊	2,390	1,000	
4,126	630	攤銷	1,520	790	
1,848	630	攤銷電腦軟體費	710	540	
2,278		其他攤銷費用	810	250	
41	94	稅捐與規費(強制費)	91		
18	18	消費與行為稅	54		
18	18	使用牌照稅	54		
23	76	規費	37		
9	65	行政規費與強制費	2		
3		事業規費	2		
11	11	汽車燃料使用費	33		
19,431	22,296	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	23,682	5,800	17,282
91		會費	100	100	
91		學術團體會費	100	100	
17,810	20,646	捐助、補助與獎助	21,432	3,550	17,282
17,810	20,646	獎助學員生給與	21,432	3,550	17,282
1,530	1,650	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	850	850	
1,336	950	獎勵費用	750	750	
194	700	其他	100	100	
		競賽及交流活動費	1,300	1,300	

國立花蓮教育大學校務基金
各項費用彙計表
中華民國 97年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			合 計	教學成本	其他業務成 本
		技能競賽	1,300	1,300	
8		短絀、賠償與保險給付	20		
8		各項短絀	20		
8		資產短絀	20		
6,270	2,255	其他	3,000	3,000	
6,270	2,255	其他費用	3,000	3,000	
6,270	2,255	其他	3,000	3,000	
659,444	619,492	總 計	639,139	503,644	17,282

單位:新台幣千元

度		預		算		數	
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用					
		20					
		20					
		20					
95,461	3,202	19,550					

國立花蓮教育大學校務基金

補辦預算明細表

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
一、固定資產建設、改良、擴充	24,594		
(二)一般建築及設備計畫	24,594		
房屋及建築	18,879	96	一、科學館擴建工程因承商財務問題終止契約後，由於物價波動甚劇，影響工程無法順利發包執行，經本校校務會議決議，調整總工程預算數為6,800萬元，增加1,887萬9千元，擬由本校歷年度校務基金賸餘款支應，經奉行政院96年3月20日院授教字第0960033480號函同意辦理。
機械及設備	4,412	96	一、辦理教育部補助重要特色領域人才培育改進計畫之資本門，經行政院96年5月29日院授教字第0960076590號函同意辦理。 二、辦理教育部補助獎勵大學校院設立區域教學資源中心計畫之資本門，經行政院96年7月30日院授教字第0960110758號函同意辦理。
交通及運輸設備	344	96	一、辦理教育部補助重要特色領域人才培育改進計畫之資本門，經行政院96年5月29日院授教字第0960076590號函同意辦理。 二、辦理教育部補助獎勵大學校院設立區域教學資源中心計畫之資本門，經行政院96年7月30日院授教字第0960110758號函同意辦理。
什項設備	959	96	一、辦理教育部補助重要特色領域人才培育改進計畫之資本門，經行政院96年5月29日院授教字第0960076590號函同意辦理。 二、辦理教育部補助獎勵大學校院設立區域教學資源中心計畫之資本門，經行政院96年7月30日院授教字第0960110758號函同意辦理。
合 計	24,594		

國立花蓮教育大學校務基金 購建固定資產預算彙計表

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

編號	計畫名稱	目標能量	全部計畫		各年度分配額		本年度資金		效益分析	
			金額	資金來源與金額	年度	金額	來源	金額		
乙.	一般建築及設備計畫		39,576		39,576		39,576		39,576	
	機械及設備		12,756		12,756		12,756		12,756	
01	國科會及建教合作計畫所需各項設備	改善教師研究設備及充實各系所實驗儀器設備。	2,000	營運資金	2,000	97	2,000	營運資金	2,000	不適用預算法: 提高教學研究效能。
02	教學研究及行政圖書儀器設備購置計畫	充實教學、研究用實驗儀器設備及行政用各項設備。	6,756	營運資金 國庫撥款	4,000 2,756	97	6,756	營運資金 國庫撥款	4,000 2,756	適用預算法: 提高教學研究效能及提升行政工作效率。
03	計算機及網路中心電腦網路等設備	支援教學用電腦及校園國際網路運作相關設備。	4,000	國庫撥款	4,000	97	4,000	國庫撥款	4,000	適用預算法: 校務行政自動化及提高教學效能。
	交通及運輸設備		1,000		1,000		1,000		1,000	
01	教學研究及行政圖書儀器設備購置計畫	充實教學、研究用實驗儀器設備及行政用各項設備。	1,000	國庫撥款	1,000	97	1,000	國庫撥款	1,000	適用預算法: 提高教學研究效能及提昇教學品質。
	什項設備		25,820		25,820		25,820		25,820	
01	國科會及建教合作計畫所需各項設備	改善教師研究設備及充實各系所實驗儀器設備。	500	營運資金	500	97	500	營運資金	500	不適用預算法: 提高教學研究效能。
02	教學研究及行政圖書儀器設備購置計畫	充實圖書館藏資料、改善教師研究設備及充實各系所實驗儀器設備等。	24,000	營運資金 國庫撥款	6,000 18,000	97	24,000	營運資金 國庫撥款	6,000 18,000	適用預算法: 提高教學研究效能及提升行政工作效率。
03	宿舍節能績效保證專案工程-熱泵	提高本校熱水鍋爐及照明系統能源效率,並達到每年專案計畫節能率15%以上之目標。	1,320	營運資金	1,320	97	1,320	營運資金	1,320	不適用預算法: 節約能源。
	合計		39,576		39,576		39,576		39,576	

國立花蓮教育大學校務基金

推動科技發展經費明細表

中華民國97年度

單位:千元

上年度推動 科技研究經 費預算數	本年度推動科技研究經費預算數					
	編列之費用科目 (請自填)		教學研究及訓練成本			
	項目	金額	業務費	國外旅費	獎勵費用	其他
973	合計	973	123	200	650	0
973	送立法院 審議者	973	123	200	650	
0	不送立法院 審議者	0				

預算數據計算資料：

本年編列教學 訓練成本預算 數	本年編列管理 及總務費用預 算數	96學年度教師		96學年度學生			
		人數	權數	研究生	學生人數	研究生所 占比率	權數
432,335	95,461	254	1.25	630	3,430	18.37%	1.00

全部系所數	理工醫農系所		
	系所數	系所所佔比 例	系所權數
36	15	41.67%	1.00

計算說明：

公式=八十萬元+經常性支出*基本比例(0.03%)*教師人數加權*研究生比例加權*系所比例加權						
=	800	+	527,796	*	0.03%	*
	*		1.00			*
=	998					*
						1.25 * 1.00

國立花蓮教育大學校務基金 收支預計表

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
79,243	100.00	業務收入	59,961	100.00	60,000	100.00	-39	-0.07
79,243	100.00	教學收入	59,961	100.00	60,000	100.00	-39	-0.07
69,325	87.48	建教合作收入	55,000	91.73	45,000	75.00	10,000	22.22
9,918	12.52	推廣教育收入	4,961	8.27	15,000	25.00	-10,039	-66.93
75,046	94.70	業務成本與費用	72,609	121.09	60,000	100.00	12,609	21.02
73,705	93.01	教學成本	71,309	118.93	59,000	98.33	12,309	20.86
55	0.07	教學研究及訓輔成本	13,903	23.19	7,000	11.67	6,903	98.61
66,135	83.46	建教合作成本	52,632	87.78	40,000	66.67	12,632	31.58
7,515	9.48	推廣教育成本	4,774	7.96	12,000	20.00	-7,226	-60.22
1,341	1.69	其他業務成本	1,300	2.17	1,000	1.67	300	30.00
1,341	1.69	學生公費及獎勵金	1,300	2.17	1,000	1.67	300	30.00
4,197	5.30	業務賸餘(短絀-)	-12,648	-21.09	0	0.00	-12,648	
40,065	50.56	業務外收入	31,178	52.00	27,200	45.33	3,978	14.63
15,887	20.05	財務收入	10,000	16.68	8,000	13.33	2,000	25.00
15,887	20.05	利息收入	10,000	16.68	8,000	13.33	2,000	25.00
24,178	30.51	其他業務外收入	21,178	35.32	19,200	32.00	1,978	10.30
21,001	26.50	資產使用及權利金收入	19,878	33.15	18,000	30.00	1,878	10.43
3,177	4.01	受贈收入	1,300	2.17	1,200	2.00	100	8.33
17,168	21.67	業務外費用	18,530	30.90	12,450	20.75	6,080	48.84
17,168	21.67	其他業務外費用	18,530	30.90	12,450	20.75	6,080	48.84
17,168	21.67	雜項費用	18,530	30.90	12,450	20.75	6,080	48.84
22,897	28.89	業務外賸餘(短絀-)	12,648	21.09	14,750	24.58	-2,102	-14.25
27,094	34.19	本期賸餘(短絀-)	0	0.00	14,750	24.58	-14,750	-100.00

國立花蓮教育大學校務基金

餘絀撥補預計表

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
105,428	100.00	賸餘之部	128,263	100.00	
14,750	13.99	本期賸餘			
90,678	86.01	前期未分配賸餘	128,263	100.00	
		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			
105,428	100.00	未分配賸餘	128,263	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			

國立花蓮教育大學校務基金 現金流量預計表

中華民國 97年度

單位:新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	2,290	
調整非現金項目	2,290	提列各項設備折舊167萬元及攤銷62萬元。
折舊及折耗	1,670	
機械及設備	1,444	
交通及運輸設備	70	
雜項設備	156	
攤銷	620	
攤銷電腦軟體	270	
其他攤銷費用	350	
業務活動之淨現金流入(流出-)	2,290	
▼投資活動之現金流量	-3,820	
增加固定資產及遞耗資產	-3,820	增加固定資產382萬元(營運資金)。
增加固定資產	-3,820	
固定資產之增置	-3,820	
機械及設備	-2,000	
雜項設備	-1,820	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-3,820	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	-1,530	
▼期初現金及約當現金	146,540	
▼期末現金及約當現金	145,010	
▼不影響現金流量之投資與融資活動		

國立花蓮教育大學校務基金
現金流量預計表補充說明

中華民國 97年度

一、業務活動之現金流量：

(一)折舊167萬元，係機械及設備折舊144萬4千元、交通及運輸設備折舊7萬元、雜項設備折舊15萬6千元。

(二)攤銷62萬元，係攤銷電腦軟體27萬元及其他攤銷費用35萬元。

二、投資活動之現金流量：係增加機械及設備200萬元、雜項設備182萬元。

三、現金及約當現金之淨減153萬元。

本 頁 空 白

國立花蓮教育大學校務基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國 97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	2,000	0	1,820
一次性項目	0	0	0	2,000	0	1,820
合 計	0	0	0	2,000	0	1,820

單位:新台幣千元

租賃資產	租賃權益 改良	合 計	說 明
0	0	3,820	
0	0	3,820	一、國科會及建教合作計畫所需各項設備。 二、宿舍節能績效保證專案工程-熱泵。
0	0	3,820	

國立花蓮教育大學校務基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表
 中華民國 97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	3,820	0	0	0
一次性項目	3,820	0	0	0
合 計	3,820	0	0	0

單位:新台幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 金 額	計 %	國內借款	國外借款	小 計		金 額	%
				金 額	%		
3,820	100.00	0	0	0	0.00	3,820	100.00
3,820	100.00	0	0	0	0.00	3,820	100.00
3,820	100.00	0	0	0	0.00	3,820	100.00

國立花蓮教育大學校務基金
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表
 中華民國 97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	3,820	3,820	0	0	0	0
一次性項目	3,820	3,820	0	0	0	0
合 計	3,820	3,820	0	0	0	0

單位:新台幣千元

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%
		0.00	0.00		3,820	100.00	3,820	100.00
	97.01 97.12	0.00	0.00		3,820	100.00	3,820	100.00
		0.00	0.00		3,820	100.00	3,820	100.00

國立花蓮教育大學校務基金

資產折舊明細表

中華民國 97年度

單位：新台幣千元

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 房 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			6,604	496	1,605					8,705
上年度預計新增 資產原值			2,000		500					2,500
本年度預計新增 資產原值			2,000		1,820					3,820
資產重估增值額										
本年度(12月底)資產總額			10,604	496	3,925					15,025
本年度應提折舊 額			1,444	70	156					1,670
教學成本			1,404	70	116					1,590
其他業務外費 用			40		40					80

國立花蓮教育大學校務基金

預計平衡表

中華民國 97年12月31日

單位:新台幣千元

95年12月31日 實際數	科 目	97年 12月31日 預計數	96年12月31日		比較增減	
			預計數	加減以前 年度預算 估計差額(+/-)		
157,331	資產	172,081	141,932	30,149	172,081	0
141,788	流動資產	153,737	128,749	26,518	155,267	-1,530
133,061	現金	145,010	119,606	26,934	146,540	-1,530
133,061	銀行存款	145,010	119,606	26,934	146,540	-1,530
8,727	應收款項	8,727	9,143	-416	8,727	0
8,727	應收利息	8,727	9,143	-416	8,727	0
6,926	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,925	5,299	1,626	6,925	0
6,926	準備金	6,925	5,299	1,626	6,925	0
6,926	其他準備金	6,925	5,299	1,626	6,925	0
6,439	固定資產	9,991	7,194	647	7,841	2,150
4,642	機械及設備	6,245	5,649	40	5,689	556
6,604	機械及設備	10,604	8,215	389	8,604	2,000
-1,962	累計折舊-機械及設備(-)	-4,359	-2,566	-349	-2,915	-1,444
447	交通及運輸設備	352	68	354	422	-70
496	交通及運輸設備	496	143	353	496	0
-49	累計折舊-交通及運輸設備(-)	-144	-75	1	-74	-70
1,350	什項設備	3,394	1,477	253	1,730	1,664
1,605	什項設備	3,925	2,085	20	2,105	1,820
-255	累計折舊-什項設備(-)	-531	-608	233	-375	-156
475	無形資產	75	690	-345	345	-270
475	無形資產	75	690	-345	345	-270
475	電腦軟體	75	690	-345	345	-270
1,703	遞延借項	1,353	0	1,703	1,703	-350
1,703	遞延費用	1,353	0	1,703	1,703	-350
1,703	遞延費用	1,353	0	1,703	1,703	-350
157,331	合 計	172,081	141,932	30,149	172,081	0
35,406	負債	35,406	28,312	7,094	35,406	0
35,406	流動負債	35,406	28,312	7,094	35,406	0
1	應付款項	1	0	1	1	0
1	應付代收款	1	0	1	1	0
35,405	預收款項	35,405	28,312	7,093	35,405	0
35,405	預收收入	35,405	28,312	7,093	35,405	0
121,925	業主權益(淨值)	136,675	113,620	23,055	136,675	0
8,412	公積	8,412	8,192	220	8,412	0
8,412	資本公積	8,412	8,192	220	8,412	0
8,412	受贈公積	8,412	8,192	220	8,412	0
113,513	累積餘絀(-)	128,263	105,428	22,835	128,263	0
113,513	累積賸餘	128,263	105,428	22,835	128,263	0
113,513	累積賸餘	128,263	105,428	22,835	128,263	0

國立花蓮教育大學校務基金

預計平衡表

中華民國 97年12月31日

單位:新台幣千元

95年12月31日 實際數	科目	97年 12月31日 預計數	96年12月31日		比較增減	
			預計數	加減以前 年度預算 估計差額(+/-) 調整後預計數		
157,331	合計	172,081	141,932	30,149	172,081	0

附註:

1. 信託代理與保證資產科目, 本年預算數: \$0 上年預算數: \$0 前年度決算數: \$0
2. 信託代理與保證負債科目, 本年預算數: \$0 上年預算數: \$0 前年度決算數: \$0

本 頁 空 白

國立花蓮教育大學校務基金

用人費用彙計表

中華民國 97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 退休金	
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎		效 金
業務總支出部分	0	0	200	0	0	0	0	0	0	0	0
教學成本	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他業務外費用	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計	0	0	200	0	0	0	0	0	0	0	0
總 計	0	0	200	0	0	0	0	0	0	0	0

單位:新台幣千元

及卹償	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	體育活 動 費	其 他				
0	0	0	0	0	0	0	0	200	10,300	10,500
0	0	0	0	0	0	0	0	100	10,300	10,400
0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100
0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100
0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,300	10,300
0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,300	10,300
0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100
0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100
0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100
0	0	0	0	0	0	0	0	200	10,300	10,500
0	0	0	0	0	0	0	0	200	10,300	10,500

國立花蓮教育大學校務基金
各項費用彙計表
中華民國 97年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			合 計	教學成本	其他業務成 本
883	500	試務甄選費			
2,573		電子計算機軟體服務費	1,000	1,000	
99	50	其他			
	20	公共關係費	24	24	
	20	公共關係費	24	24	
12,209	12,216	材料及用品費	14,300	11,000	
6,074	6,050	使用材料費	5,950	3,750	
2,322	3,100	物料	3,500	1,900	
2,534	1,950	油脂	150	50	
1,218	1,000	設備零件	2,300	1,800	
6,135	6,166	用品消耗	8,350	7,250	
3,823	4,990	辦公(事務)用品	4,900	4,000	
2	276	報章什誌	1,000	1,000	
		農業與園藝用品及環境美化費	800	800	
553		化學藥劑與實驗用品	400	400	
6		服裝			
1,751	900	其他	1,250	1,050	
4,268	300	租金與利息	1,550	1,550	
173		地租及水租	100	100	
173		場地租金	100	100	
229	200	房租	150	150	
229	200	一般房屋租金	150	150	
3,434		機器租金	1,100	1,100	
2,878		電腦軟、硬體租金及使用費	1,000	1,000	
556		機械及設備租金	100	100	
153	100	交通及運輸設備租金	100	100	
153	100	車租	100	100	
279		什項設備租金	100	100	
279		什項設備租金	100	100	
1,609	1,229	折舊、折耗及攤銷	2,290	1,860	
1,166	954	機械及設備折舊	1,444	1,404	
1,166	954	機械及設備折舊	1,444	1,404	
24	25	交通及運輸設備折舊	70	70	
24	25	交通及運輸設備折舊	70	70	
128	120	什項設備折舊	156	116	
128	120	什項設備折舊	156	116	
291	130	攤銷	620	270	
262	130	攤銷電腦軟體費	270	270	
29		其他攤銷費用	350		
1,934	1,750	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	4,050	2,150	1,300
1,828	1,450	捐助、補助與獎助	3,450	1,550	1,300
1,828	1,450	獎助學員生給與	3,450	1,550	1,300
106	300	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	100	100	
67	300	獎勵費用	100	100	
39		其他			

單位:新台幣千元

度	預	算	數			
其他業務外費用						
3,300						
2,200						
1,600						
100						
500						
1,100						
900						
200						
430						
40						
40						
40						
40						
350						
350						
600						
600						
600						

國立花蓮教育大學校務基金
各項費用彙計表
 中華民國 97年度

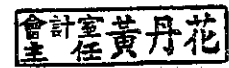
前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			合 計	教學成本	其他業務成 本
		競賽及交流活動費	500	500	
		技能競賽	500	500	
6,157	2,155	其他	3,000	3,000	
6,157	2,155	其他費用	3,000	3,000	
6,157	2,155	其他	3,000	3,000	
92,215	72,450	總 計	91,139	71,309	1,300

單位:新台幣千元

度	預	算	數			
其他業務外 費用						
18,530						



主辦會計人員：黃丹花



基金主持人：林煥祥



