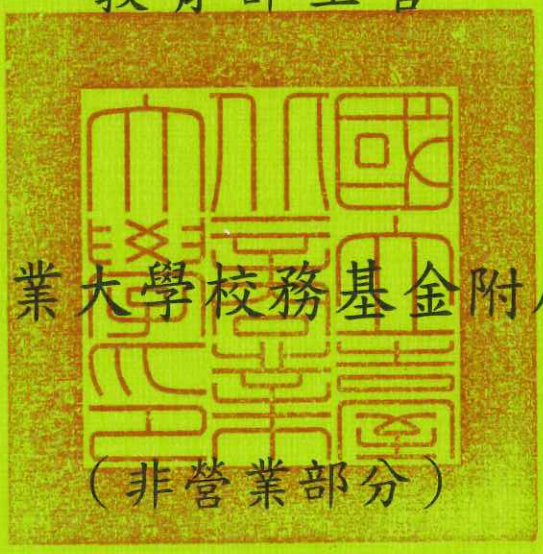
中華民國111年度

（111年1月1日至111年12月31日）

中央政府總決算

教育部主管



國立臺北商業大學校務基金附屬單位決算

（非營業部分）

國立臺北商業大學 編

國立臺北商業大學校務基金

目　次

中華民國 111 年度

甲、總說明..... 1-8

乙、主要表

（一）收支餘絀表 10-11

（二）餘絀撥補表 12-13

（三）現金流量表 14-17

（四）平衡表 18-21

丙、附屬表

（一）業務收入明細表..... 23

（二）教學成本明細表..... 24-29

（三）其他業務成本明細表..... 30-31

（四）管理及總務費用明細表..... 32-35

（五）其他業務費用明細表..... 36-37

（六）其他業務外費用明細表..... 38-39

（七）資產折舊明細表..... 40-41

（八）資產報廢明細表..... 42-43

（九）公庫撥補款明細表..... 45

（十）固定資產建設改良擴充明細表..... 46-49

（十一）固定資產建設改良擴充計畫預算與實際

進度比較表 50-51

（十二）主要營運項目執行績效摘要表..... 52-53

（十三）基金數額增減明細表..... 55
（十四）員工人數彙計表..... 57
（十五）用人費用彙計表..... 58-61
（十六）增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表. 63
（十七）各項費用彙計表..... 64-67
（十八）管制性項目及統計所需項目比較表..... 68-69

總　說　明

國立臺北商業大學校務基金

總　說　明

中華民國 111 年度

一、業務計畫實施績效

(一)積極爭取外界資源

本校近年來積極提升經營效能與教學品質，研擬校務發展計畫，持續「走出校園，廣結善緣」的策略，讓臺北商業大學廣為人知，製造老師和同學們的機會。技職教育為培養學用合一的學生，只有走出校園才能了解社會和企業的需求,也才能培養出能為社會所用的人才。在這高教資源有限的時代,也唯有走出校園和社會各界合作，才能爭取更多的機會和資源。本校為全國第一所商業大學，將秉持商業辦學理念，傳承原有北商精神，以延續北商之傳統與榮耀，提升辦學績效，為國家培育新銳人才。

(二)發展雙校區雙核心校園

本校臺北校區設有財經學院及管理學院,持續發展傳統「商管」特色。另為提供學生多元之學習環境，桃園校區自 102 年 8 月 26 日正式啟用，設有創新設計與經營學院，並自 103 學年度開始招生，發展「創新」領域特色。臺北及桃園二校區各具不同學術領域，本校打造雙校區雙核心特色(商管及創新)校園,透過統一治校理念及效率化管理，成為既可自主發展又可相互支援之複合型校區。桃園校區設有創新設計與經營學院並備宿舍，可就近與航空城接軌，是本校邁向國際化、吸引國際學者與外籍生之亮點，讓教學資源跨領域整合、互助共享,兩者相輔相成下建立起連線,完美結合成「雙核心校園」。

(三)結合校務發展目標，辦理高教深耕計畫

本校高教深耕計畫從校務發展計畫出發,著重於「人才培育」、「社會服務」與「產業發展」，契合兩大培育目標「提升專業素養」及「陶冶品格素養」,希建立四大核心能力：實務技能、創意創新、自我管理及社會關懷。並以建立本校為商管實務教學型大學作為短

期定位，中長程發展定位將逐漸轉型為以商管創新及數位創新為主，結合社區產業，發展成一所商管應用型的大學。

該計畫以「落實教學創新提升教學品質」為主軸，投入師生教與學之品質改善及創新，配合政府政策、產業環境之變化及結合校務發展，在穩固基礎教學能力的同時，支援各教學單位發展獨有創新教學模式，並「發展學校特色」，藉以培育商業創新人才。同時，強化本校各種扶助機制，用以「提升高教公共性」，針對弱勢學生協助入學及輔導輔助，促進社會階層垂直流動，協助弱勢學生具有相同就學及就業機會。另外，結合社會發展及區域議題「善盡學校社會責任」，協助改善解決校園周遭區域議題，使學校與區域緊密鏈結，在地深耕善盡國立大學社會責任。

(四)充實各項教學研究管總設備

111 年度賡續規劃採購相關教學研究及管總設備，如專業教室設備與網路系統設備等，建置各項軟硬體設施，並配合教學行政等需求逐年更新。另校內全面實施校務行政電腦化系統，連線學術網路及網際網路，提升行政效率，並擴充全校師生研究學習領域。

(五)加強培育學經驗兼具人才

本校現有財經、管理及創新設計與經營等 3 個學院、1 個中心、1 個博士班、10 個系（科）、2 個研究所及 1 個學位學程；另附設空中進修學院。課程規劃除因應社會需求審慎配合規劃外，尤其重視學生實務與理論相互驗證切磋機會，邀請產業界人士與專業教師舉行實務座談會研討，以達到實務驗證理論，理論修正實務之效果，並由教師帶隊率領學生至業界及各相關機構參觀或講習，以利掌握實務發展脈動，同時鼓勵及輔導學生參與各項專業技能檢定，務期培育之學生能配合實務需求投入國家經建行列。

(六)強化師資素質陣容，提升學術研究水準

為提升師資水準，本校新聘之專任教師均須具博士學位，復就現有員額，賡續配合教學單位提升師資結構計畫，並遵循教育政策走向，兼顧理論與實務基礎，延攬業界專才及增聘具博士學位之專業教師，傳授實務課程，充實師資陣容，逐年改善師資結構。另鼓勵現有講師從事研究、教學、服務等方面，並參加在職進修博士學位，或以著作提出升等申請，以提高師資結構比例及本校學術研究水準。

持續規劃並推動本校學術研究相關之制度與法規，協助本校教師向外爭取更多之學術研究資源，鼓勵教師於國際著名期刊發表其研究成果。此外，訂定研發成果與技術移轉管理辦法，有效管理及運用本校同仁之研究發展成果，保障本校所屬之權益，創造研發效益及提升研究水準。

(七)推動學生全程關懷輔導

本校為推動全人教育，進行品德教育、生命教育、性別平等教育、法治教育、能源教育及人文教育等；為增進學生自我了解，進行新生適應追蹤、自我探索、情緒管理、壓力調適、愛情關係及個人議題探討等輔導；為全面照護學生校外居住品質，定期賃居訪視並舉辦賃居安全活動，積極於學校鄰近範圍內打造安全租住空間，持續與校外機關學校商討建置學生宿舍可行性，期能建置優質住宿環境。為加強學生生活照顧、健康與飲食衛生維護、出缺勤追蹤與輔導及課外活動輔導；為推動社會關懷，開設服務學習課程、志願服務推廣、社團寒暑假服務、社團社區服務及學生社區服務等。

本校設有各項獎勵措施鼓勵優秀學生，並協助清寒學生及急難救助學生，提供就學貸款、弱勢助學金及工讀等機會，獎助學生安定就學。

(八)落實進修教育發展

本校附設空中進修學院採大學式課程設計,設有專科及學院二年學制,符合終身學習教育理念。入學方式方面,採登記方式辦理;上課方式方面,每隔週日返校面授,每學期共返校 8 次,學生可兼顧家庭、事業與學習;教學與教材方面,則透過電視、廣播、面授、網路及函授之五環式教學,除面授由本學院及教學輔導處承辦外,其餘電視教學節目教材、廣播與網路教學,以及函授週刊則採公開招標方式辦理,以符專業品質。

(九)設置創新育成中心

本校設置「國立臺北商業大學創新育成中心」,以建構完整的創業創新育成平台,協助中小企業升級轉型,並提供進駐空間、設備、技術及管理諮詢等多項資源,以降低中小企業創業初期的成本與風險,並藉由整合校內外資源,營造中小企業之培育環境,致力於提升我國創新產業的國際競爭力及推動本校研發成果的商品化。此外,該中心亦強化與校內師生的連結,希望藉由中心作為產學的交流平台,提供師生與廠商更多元之溝通管道,鼓勵輔導校園創業,並持續規劃與推動相關計畫,扮演更多重與積極推動的角色。

(十)執行建教合作計畫

為配合國家經建發展及產學合作政策,本校積極研修產學合作相關法規,開發產學合作業務,獎勵教師執行產學合作成果,舉辦產學研討會,並參與教育部區域產學合作中心跨校合作活動。近幾年來本校教師戮力參與各類國內外學術研究會議,積極投入產官學合作並爭取各項研究與產學合作計畫,均有成效。

(十一)辦理推廣教育課程

為響應政府倡導國民終身學習的理念,並負起社會教育推廣之使命,依據教育部頒布之推廣教育辦法,就本校現有之優良師資,

完善之硬體設備及樸實之學風，辦理推廣教育，以擴大協助有志進修之社會人士。本校推廣教育課程除提供一般研習非學分班課程外，每學期均開辦學分班，有志升學之社會人士可提前參與學習，完成學分修業，以利學員日後考進本校相關系所時，可依相關規定申請抵免部分學分。

(十二)建構國際交流環境

為增進及拓展師生視野，本校積極推動國際化，藉由建置國際化環境、增進教職員生外語能力、推動國際合作等多種管道開啟國際交流，促使本校與國際接軌，培養具有國際觀之人才。推展成效為薦送交換生至姊妹校研修、整合國內教育研究資源以推動國際合作、與國外知名大學簽訂學術交流合作計畫、規劃辦理語言文化研習團活動、辦理留學講座、開發全英語授課師資培訓課程、訪問國外校所以開啟及鞏固合作關係、開設英語講座及短期授課等。

二、收支餘絀情形

(一)收入決算數與收入預算數比較情形

本年度業務收入決算數 11 億 1,118 萬 2,761 元，業務外收入決算數 6,065 萬 232 元，共計 11 億 7,183 萬 2,993 元，較預算數 10 億 9,532 萬 7,000 元，增加 7,650 萬 5,993 元，約 6.98%，茲將收入各科目決算數與預算數增減情形分析如下：

1. 學雜費收入:決算數 3 億 5,556 萬 2,491 元,較預算數 3 億 5,235 萬 3,000 元，增加 320 萬 9,491 元，約 0.91%。
2. 學雜費減免:決算數 2,667 萬 5,147 元,較預算數 2,530 萬元，增加 137 萬 5,147 元，約 5.44%。
3. 建教合作收入：決算數 9,382 萬 44 元，較預算數 5,686 萬元，增加 3,696 萬 44 元，約 65.00%。
4. 推廣教育收入：決算數 1,136 萬 1,305 元，較預算數 1,180 萬

元，減少 43 萬 8,695 元，約 3.72%。

5. 學校教學研究補助收入：決算數 5 億 8,071 萬 2,000 元，與預算數相同。

6. 其他補助收入：決算數 9,262 萬 5,088 元，較預算數 6,430 萬 8,000 元，增加 2,831 萬 7,088 元，約 44.03%。

7. 雜項業務收入：決算數 377 萬 6,980 元，較預算數 450 萬元，減少 72 萬 3,020 元，約 16.07%。

8. 利息收入：決算數 2,097 萬 6,245 元，較預算數 1,584 萬 4,000 元，增加 513 萬 2,245 元，約 32.39%。

9. 資產使用及權利金收入：決算數 2,989 萬 8,994 元，較預算數 2,550 萬元，增加 439 萬 8,994 元，約 17.25%。

10. 違規罰款收入：決算數 24 萬 3,321 元，較預算數 30 萬元，減少 5 萬 6,679 元，約 18.89%。

11. 受贈收入：決算數 763 萬 2,662 元，較預算數 630 萬元，增加 133 萬 2,662 元，約 21.15%。

12. 雜項收入：決算數 189 萬 9,010 元，較預算數 215 萬元，減少 25 萬 990 元，約 11.67%。

(二)支出決算數與支出預算數比較情形

本年度業務成本與費用決算數 11 億 3,596 萬 1,174 元，業務外費用決算數 1,659 萬 6,037 元，共計 11 億 5,255 萬 7,211 元，較預算數 10 億 9,372 萬元，增加 5,883 萬 7,211 元，約 5.38%，茲將支出各科目決算數與預算數增減情形分析如下：

1. 教學研究及訓輔成本：決算數 7 億 9,493 萬 8,335 元，較預算數 7 億 6,083 萬 5,000 元，增加 3,410 萬 3,335 元，約 4.48%。

2. 建教合作成本：決算數 8,853 萬 3,077 元，較預算數 5,620 萬

元，增加 3,233 萬 3,077 元，約 57.53%。

3. 推廣教育成本：決算數 705 萬 2,732 元，較預算數 840 萬元，減少 134 萬 7,268 元，約 16.04%。

4. 學生公費及獎勵金：決算數 3,076 萬 4,278 元，較預算數 2,850 萬元，增加 226 萬 4,278 元，約 7.94%。

5. 管理費用及總務費用：決算數 2 億 1,129 萬 494 元，較預算數 2 億 2,018 萬 5,000 元，減少 889 萬 4,506 元，約 4.04%。

6. 雜項業務費用：決算數 338 萬 2,258 元，較預算數 410 萬元，減少 71 萬 7,742 元，約 17.51%。

7. 雜項費用：決算數 1,659 萬 6,037 元，較預算數 1,550 萬元，增加 109 萬 6,037 元，約 7.07%。

(三)以上收支相抵後，本年度計有賸餘決算數 1,927 萬 5,782 元，較預算數 160 萬 7,000 元，增加 1,766 萬 8,782 元。

三、餘絀撥補實況

本年度賸餘決算數 1,927 萬 5,782 元，前期未分配賸餘 9 億 951 萬 9,229 元，本年度未分配賸餘 9 億 2,879 萬 5,011 元。

四、現金流量結果

(一)本年度業務活動之淨現金流入決算數 1 億 3,792 萬 6,390 元，較淨現金流入預算數 1 億 3,789 萬 4,000 元，增加流入 3 萬 2,390 元，約 0.02%。

(二)本年度投資活動之淨現金流出決算數 2 億 1,030 萬 2,836 元，較淨現金流出預算數 1 億 388 萬 3,000 元，增加流出 1 億 641 萬 9,836 元，約 102.44%。

(三)本年度籌資活動之淨現金流入決算數 4,328 萬 9,054 元，較淨現金流入預算數 4,350 萬 3,000 元，減少流入 21 萬 3,946 元，約 0.49%。

(四)綜上，本年度現金及約當現金之決算淨減數 2,908 萬 7,392 元，較預算淨增數 7,751 萬 4,000 元，減少 1 億 660 萬 1,392 元。

五、資產負債情況

(一)資產總額計 43 億 7,037 萬 2,048 元，其中流動資產 19 億 4,224 萬 5,305 元，占 44.44%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金 4 億 939 萬 1,624 元，占 9.37%，不動產、廠房及設備 17 億 1,743 萬 9,702 元，占 39.30%，無形資產 1,427 萬 9,706 元，占 0.33%，其他資產 2 億 8,701 萬 5,711 元，占 6.57%。

(二)負債總額計 3 億 7,741 萬 3,605 元，占負債及淨值總額 8.64%，其中流動負債 5,842 萬 3,433 元，占 1.34%，其他負債 3 億 1,899 萬 172 元，占 7.30%；淨值 39 億 9,295 萬 8,443 元，占負債及淨值總額 91.36%，其中基金 29 億 2,205 萬 4,813 元，占 66.86%，公積 1 億 4,210 萬 8,619 元，占 3.25%，累積餘絀 9 億 2,879 萬 5,011 元，占 21.25%。

本 頁 空 白

主　要　表

國立臺北商業大學校務基金
收 支 餘 絀 表

中華民國111年度

科目	本年度預算數				本年度
	政府補助收入	自籌收入	合計		政府補助收入
	金額	金額	金額	%	金額
業務收入	645,020,000	400,213,000	1,045,233,000	100.00	673,337,088
教學收入	0	395,713,000	395,713,000	37.86	0
學雜費收入	0	352,353,000	352,353,000	33.71	0
學雜費減免	0	-25,300,000	-25,300,000	-2.42	0
建教合作收入	0	56,860,000	56,860,000	5.44	0
推廣教育收入	0	11,800,000	11,800,000	1.13	0
其他業務收入	645,020,000	4,500,000	649,520,000	62.14	673,337,088
學校教學研究補助收入	580,712,000	0	580,712,000	55.56	580,712,000
其他補助收入	64,308,000	0	64,308,000	6.15	92,625,088
雜項業務收入	0	4,500,000	4,500,000	0.43	0
業務成本與費用	645,020,000	433,200,000	1,078,220,000	103.16	677,095,723
教學成本	511,735,000	313,700,000	825,435,000	78.97	522,524,819
教學研究及訓輔成本	511,735,000	249,100,000	760,835,000	72.79	522,524,819
建教合作成本	0	56,200,000	56,200,000	5.38	0
推廣教育成本	0	8,400,000	8,400,000	0.80	0
其他業務成本	12,500,000	16,000,000	28,500,000	2.73	15,130,506
學生公費及獎勵金	12,500,000	16,000,000	28,500,000	2.73	15,130,506
管理及總務費用	120,785,000	99,400,000	220,185,000	21.07	139,440,398
管理費用及總務費用	120,785,000	99,400,000	220,185,000	21.07	139,440,398
其他業務費用	0	4,100,000	4,100,000	0.39	0
雜項業務費用	0	4,100,000	4,100,000	0.39	0
業務賸餘（短絀）	0	-32,987,000	-32,987,000	-3.16	-3,758,635
業務外收入	0	50,094,000	50,094,000	4.79	333,126
財務收入	0	15,844,000	15,844,000	1.52	0
利息收入	0	15,844,000	15,844,000	1.52	0
其他業務外收入	0	34,250,000	34,250,000	3.28	333,126
資產使用及權利金收入	0	25,500,000	25,500,000	2.44	0
違規罰款收入	0	300,000	300,000	0.03	73,832
受贈收入	0	6,300,000	6,300,000	0.60	0
雜項收入	0	2,150,000	2,150,000	0.21	259,294
業務外費用	0	15,500,000	15,500,000	1.48	34,812
其他業務外費用	0	15,500,000	15,500,000	1.48	34,812
雜項費用	0	15,500,000	15,500,000	1.48	34,812
業務外賸餘（短絀）	0	34,594,000	34,594,000	3.31	298,314
本期賸餘（短絀）	0	1,607,000	1,607,000	0.15	-3,460,321

附　註：「本期其他綜合餘絀」本年度預算數0元，決算數0元，上年度決算數0元。

單位:新臺幣元

決算數			比較增減		上年度決算數	
自籌收入	合計					
金額	金額	%	金額	%	金額	%
437,845,673	1,111,182,761	100.00	65,949,761	6.31	1,063,933,430	100.00
434,068,693	434,068,693	39.06	38,355,693	9.69	427,267,805	40.16
355,562,491	355,562,491	32.00	3,209,491	0.91	361,178,296	33.95
-26,675,147	-26,675,147	-2.40	-1,375,147	5.44	-26,119,422	-2.45
93,820,044	93,820,044	8.44	36,960,044	65.00	78,141,200	7.34
11,361,305	11,361,305	1.02	-438,695	-3.72	14,067,731	1.32
3,776,980	677,114,068	60.94	27,594,068	4.25	636,665,625	59.84
0	580,712,000	52.26	0		544,640,000	51.19
0	92,625,088	8.34	28,317,088	44.03	88,159,475	8.29
3,776,980	3,776,980	0.34	-723,020	-16.07	3,866,150	0.36
458,865,451	1,135,961,174	102.23	57,741,174	5.36	1,087,009,786	102.17
367,999,325	890,524,144	80.14	65,089,144	7.89	836,829,508	78.65
272,413,516	794,938,335	71.54	34,103,335	4.48	755,284,064	70.99
88,533,077	88,533,077	7.97	32,333,077	57.53	74,381,821	6.99
7,052,732	7,052,732	0.63	-1,347,268	-16.04	7,163,623	0.67
15,633,772	30,764,278	2.77	2,264,278	7.94	31,489,981	2.96
15,633,772	30,764,278	2.77	2,264,278	7.94	31,489,981	2.96
71,850,096	211,290,494	19.01	-8,894,506	-4.04	215,298,789	20.24
71,850,096	211,290,494	19.01	-8,894,506	-4.04	215,298,789	20.24
3,382,258	3,382,258	0.30	-717,742	-17.51	3,391,508	0.32
3,382,258	3,382,258	0.30	-717,742	-17.51	3,391,508	0.32
-21,019,778	-24,778,413	-2.23	8,208,587	-24.88	-23,076,356	-2.17
60,317,106	60,650,232	5.46	10,556,232	21.07	53,586,017	5.04
20,976,245	20,976,245	1.89	5,132,245	32.39	15,644,718	1.47
20,976,245	20,976,245	1.89	5,132,245	32.39	15,644,718	1.47
39,340,861	39,673,987	3.57	5,423,987	15.84	37,941,299	3.57
29,898,994	29,898,994	2.69	4,398,994	17.25	27,823,003	2.62
169,489	243,321	0.02	-56,679	-18.89	430,362	0.04
7,632,662	7,632,662	0.69	1,332,662	21.15	7,710,399	0.72
1,639,716	1,899,010	0.17	-250,990	-11.67	1,977,535	0.19
16,561,225	16,596,037	1.49	1,096,037	7.07	16,396,555	1.54
16,561,225	16,596,037	1.49	1,096,037	7.07	16,396,555	1.54
16,561,225	16,596,037	1.49	1,096,037	7.07	16,396,555	1.54
43,755,881	44,054,195	3.96	9,460,195	27.35	37,189,462	3.50
22,736,103	19,275,782	1.73	17,668,782	1099.49	14,113,106	1.33

國立臺北商業大學校務基金
餘 絀 撥 補 表
中華民國111年度

項　　目	本年度預算數		本年度決算數	
	金　　額	%	金　　額	%
賸餘之部	899,552,000	100.00	928,795,011	100.00
本期賸餘	1,607,000	0.18	19,275,782	2.08
前期未分配賸餘	897,945,000	99.82	909,519,229	97.92
追溯適用及追溯重編之影響數	0		0	
公積轉列數	0		0	
其他轉入數	0		0	
分配之部	0		0	
填補累積短絀	0		0	
提存公積	0		0	
賸餘撥充基金數	0		0	
解繳公庫淨額	0		0	
其他依法分配數	0		0	
未分配賸餘	899,552,000	100.00	928,795,011	100.00
短絀之部	0		0	
本期短絀	0		0	
前期待填補之短絀	0		0	
追溯適用及追溯重編之影響數	0		0	
其他轉入數	0		0	
填補之部	0		0	
撥用賸餘	0		0	
撥用公積	0		0	
折減基金	0		0	
公庫撥款	0		0	
待填補之短絀	0		0	

單位:新臺幣元

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
29,243,011	3.25	909,519,229	100.00
17,668,782	1099.49	14,113,106	1.55
11,574,229	1.29	895,406,123	98.45
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
29,243,011	3.25	909,519,229	100.00
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	

國立臺北商業大學校務基金
現 金 流 量 表

中華民國111年度　　單位:新臺幣元

項　　目	預 算 數	決　算　數	比　較　增　減	
			金　　額	%
▼業務活動之現金流量	137,894,000	137,926,390	32,390	0.02
本期賸餘（短絀）	1,607,000	19,275,782	17,668,782	1099.49
利息股利之調整	-15,844,000	-20,976,245	-5,132,245	32.39
利息收入	-15,844,000	-20,976,245	-5,132,245	32.39
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-14,237,000	-1,700,463	12,536,537	-88.06
調整項目	136,287,000	118,740,563	-17,546,437	-12.87
折舊、減損及折耗	130,867,000	135,126,391	4,259,391	3.25
土地改良物	9,400,000	10,387,353	987,353	10.50
房屋及建築	25,336,000	25,180,818	-155,182	-0.61
機械及設備	52,538,000	48,960,586	-3,577,414	-6.81
交通及運輸設備	2,535,000	2,852,963	317,963	12.54
什項設備	37,893,000	44,579,869	6,686,869	17.65
代管資產	3,165,000	3,164,802	-198	-0.01
攤銷	8,300,000	8,853,708	553,708	6.67
攤銷電腦軟體	8,300,000	6,618,615	-1,681,385	-20.26
其他攤銷費用	0	2,235,093	2,235,093	--
其他	-2,880,000	-10,856,328	-7,976,328	276.96
機械及設備	0	166,437	166,437	--
應付退休及離職金	120,000	43,748	-76,252	-63.54
遞延收入	-3,000,000	-4,965,588	-1,965,588	65.52
其他	0	-6,100,925	-6,100,925	--
流動資產淨減（淨增）	0	-7,481,877	-7,481,877	--
流動負債淨增（淨減）	0	-6,901,331	-6,901,331	--
未計利息股利之現金流入（流出）	122,050,000	117,040,100	-5,009,900	-4.10
收取利息	15,844,000	20,886,290	5,042,290	31.82
▼業務活動之淨現金流入（流出）	137,894,000	137,926,390	32,390	0.02
▼投資活動之現金流量	-103,883,000	-210,302,836	-106,419,836	102.44
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	209,126,367	209,126,367	--
減少流動金融資產	0	197,462,694	197,462,694	--
減少短期墊款	0	11,663,673	11,663,673	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	6,225,149	6,225,149	--
減少準備金	0	6,225,149	6,225,149	--
減少無形資產及其他資產	0	1,347,718	1,347,718	--
減少其他資產	0	1,347,718	1,347,718	--
減少其他資產	0	1,347,559	1,347,559	--
減少遞延費用	0	159	159	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-11,578,130	-11,578,130	--
增加短期墊款	0	-11,578,130	-11,578,130	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-120,000	-332,506,442	-332,386,442	276988.70
增加投資	0	-332,462,694	-332,462,694	--

國立臺北商業大學校務基金
現 金 流 量 表

中華民國111年度　　單位:新臺幣元

項　　目	預 算 數	決　算　數	比　較　增　減	
			金　　額	%
增加準備金	-120,000	-43,748	76,252	-63.54
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-60,500,000	-54,102,114	6,397,886	-10.58
增加不動產、廠房及設備	-60,500,000	-54,102,114	6,397,886	-10.58
固定資產之增置	-60,500,000	-54,102,114	6,397,886	-10.58
房屋及建築	0	-100,000	-100,000	--
機械及設備	-36,220,000	-26,257,519	9,962,481	-27.51
交通及運輸設備	-707,000	-3,092,943	-2,385,943	337.47
什項設備	-23,573,000	-20,600,927	2,972,073	-12.61
購建中固定資產	0	-4,050,725	-4,050,725	--
增加無形資產及其他資產	-43,263,000	-28,815,384	14,447,616	-33.39
增加無形資產	-12,263,000	-8,463,157	3,799,843	-30.99
增加其他資產	-31,000,000	-20,352,227	10,647,773	-34.35
增加其他資產	0	-113,400	-113,400	--
增加遞延費用	-31,000,000	-20,238,827	10,761,173	-34.71
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-103,883,000	-210,302,836	-106,419,836	102.44
▼籌資活動之現金流量	43,503,000	43,289,054	-213,946	-0.49
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	9,050,867	9,050,867	--
增加其他負債	0	9,050,867	9,050,867	--
增加基金、公積及填補短絀	43,503,000	47,956,840	4,453,840	10.24
增加基金	43,503,000	47,956,840	4,453,840	10.24
國庫撥款增置固定資產	30,503,000	34,956,840	4,453,840	14.60
國庫增撥無形資產	6,009,000	6,009,000	0	
國庫增撥遞延資產	6,991,000	6,991,000	0	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-13,718,653	-13,718,653	--
減少其他負債	0	-13,718,653	-13,718,653	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	43,503,000	43,289,054	-213,946	-0.49
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	77,514,000	-29,087,392	-106,601,392	--
▼期初現金及約當現金	785,751,000	682,321,159	-103,429,841	-13.16
▼期末現金及約當現金	863,265,000	653,233,767	-210,031,233	-24.33
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	-1,338,490	-1,338,490	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0	21,562	21,562	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	0	-1,360,052	-1,360,052	--
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	2,887,921	2,887,921	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0	2,887,921	2,887,921	--
其他準備金與遞延收入同額增加(+)	0	975,502	975,502	--

國立臺北商業大學校務基金
現 金 流 量 表

中華民國111年度　　單位:新臺幣元

項　　目	預 算 數	決　算　數	比　較　增　減	
			金　　額	%
或減少(-)之金額				
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0	975,502	975,502	--
以前年度購建中固定資產科目，調整轉入不動產、廠房及設備科目之金額	0	12,286,618	12,286,618	--
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0	12,286,618	12,286,618	--
房屋及建築	0	3,108,823	3,108,823	--
機械及設備	0	55,000	55,000	--
交通及運輸設備	0	1,607,100	1,607,100	--
什項設備	0	7,515,695	7,515,695	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	2,266,116	2,266,116	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0	2,276,071	2,276,071	--
機械及設備	0	677,152	677,152	--
什項設備	0	1,598,919	1,598,919	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額減少明細(-)	0	-9,955	-9,955	--
購建中固定資產	0	-9,955	-9,955	--
無形資產與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	275,050	275,050	--
無形資產與應付未付數同額增加之金額(+)	0	275,050	275,050	--
遞延資產與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	-117,660	-117,660	--
遞延資產與應付未付數同額減少之金額(-)	0	-117,660	-117,660	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	67,542	67,542	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0	67,542	67,542	--
機械及設備	0	67,542	67,542	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	6,778	6,778	--
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	100,000	6,778	-93,222	-93.22
機械及設備	100,000	4,701	-95,299	-95.30
什項設備	0	2,077	2,077	--
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-100,000	0	100,000	-100.00
機械及設備	-100,000	0	100,000	-100.00
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0	-25,000	-25,000	--
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0	-25,000	-25,000	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	3,165,000	3,164,802	-198	-0.01

國立臺北商業大學校務基金
現 金 流 量 表

中華民國111年度　　單位:新臺幣元

項　　目	預 算 數	決　算　數	比　較　增　減	
			金　　額	%

附　　註：

一、業務活動之現金流量項下調整項目之「其他」：

(一)「機械及設備」16萬6,437元：撥出財產帳面價值認列雜項費用-資產短絀。

(二)「應付退休及離職金」4萬3,748元：係依各機關學校聘僱人員離職給與辦法提撥離職儲金。

(三)「遞延收入」496萬5,588元：係隨折舊及攤銷費用之提列轉列其他補助收入450萬2,976元及受贈收入46萬2,612元。

(四)「其他」610萬0,925元：

1.係指定用於經常支出之民間捐款之收入，增加其他準備金710萬0,925元。

2.係以前年度受贈之留本獎學金100萬元，帳務調整由以前年度收入(認列雜項費用)轉列遞延收入。

二、投資活動之現金流量：

(一)「增加不動產、廠房及設備」5,410萬2,114元：係本年度固定資產之增置實支4,992萬5,028元，加計以前年度固定資產應付數於本年度支付417萬7,086元(含機械及設備292萬8,599元、什項設備68萬8,522元及購建中固定資產55萬9,965元)。

(二)「增加無形資產」846萬3,157元：係本年度無形資產之增置實支719萬0,742元，加計以前年度無形資產應付數於本年度支付127萬2,415元。

(三)「增加遞延費用」2,023萬8,827元：係本年度遞延費用之增置實支1,216萬0,508元，加計以前年度遞延費用應付數於本年度支付807萬8,319元。

三、籌資活動之現金流量：

「增加基金」4,795萬6,840元：係本年度國庫撥款增置固定資產、無形資產及遞延資產。

四、不影響現金流量之投資與籌資活動：

(一)「退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額」2萬1,562元：係提撥離職儲金之孳息。

(二)「退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額」136萬0,052元：係支付聘僱人員離職儲金。

(三)「其他準備金與預收收入同額增加之金額」288萬7,921元：係指定用途捐款轉列預收收入。

(四)「其他準備金與遞延收入同額增加之金額」97萬5,502元：係指定資本支出捐款。

(五)「不動產、廠房及設備與應付未付數同額減少之金額」9,955元：係本校「臺北校區承曦樓取得綠建築標章改善工程案」經結算後調整減少其他應付款及以前年度購建中固定資產。

(六)「遞延資產與應付未付數同額減少之金額」11萬7,660元：係本校「臺北校區五育樓耐震能力補強工程案」經結算後調整減少其他應付款及以前年度遞延資產。

(七)「不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加之金額」6萬7,542元：係由他校撥入國科會計畫財產帳面價值。

(八)「不動產、廠房及設備與基金同額增加之金額」6,778元：係由他校撥入教育部專案計畫財產帳面價值。

(九)「代管資產與應付代管資產同額減少之金額」2萬5,000元：係建教合作計畫以前年度所購設備，本校為代管單位，於本年度撥還委辦單位。

五、期初現金及約當現金6億8,232萬1,159元：係平衡表期初現金餘額。

六、期末現金及約當現金6億5,323萬3,767元：係包含平衡表期末現金6億5,320萬8,767元及3個月內到期之應收票據2萬5,000元。

國立臺北商業大學校務基金

平 衡 表

中華民國111年12月31日

科　　目	本年度決算數		上年度決算數		比　較　增　減	
	金　　額	%	金　　額	%	金　　額	%
資產	4,370,372,048	100.00	4,327,160,444	100.00	43,211,604	1.00
流動資產	1,942,245,305	44.44	2,161,309,102	49.95	-219,063,797	-10.14
現金	653,208,767	14.95	682,321,159	15.77	-29,112,392	-4.27
銀行存款	653,208,767	14.95	682,321,159	15.77	-29,112,392	-4.27
流動金融資產	1,229,831,681	28.14	1,427,294,375	32.98	-197,462,694	-13.83
其他金融資產－流動	1,229,831,681	28.14	1,427,294,375	32.98	-197,462,694	-13.83
應收款項	17,112,560	0.39	10,963,639	0.25	6,148,921	56.08
應收票據	60,000	0.00	0	0.00	60,000	
應收利息	10,584,297	0.24	10,494,342	0.24	89,955	0.86
其他應收款	6,468,263	0.15	469,297	0.01	5,998,966	1278.29
預付款項	30,514,167	0.70	29,066,256	0.67	1,447,911	4.98
預付費用	30,514,167	0.70	29,066,256	0.67	1,447,911	4.98
短期貸墊款	11,578,130	0.26	11,663,673	0.27	-85,543	-0.73
短期墊款	11,578,130	0.26	11,663,673	0.27	-85,543	-0.73
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	409,391,624	9.37	73,484,473	1.70	335,907,151	457.11
非流動金融資產	341,462,694	7.81	9,000,000	0.21	332,462,694	3694.03
其他金融資產－非流動	341,462,694	7.81	9,000,000	0.21	332,462,694	3694.03
準備金	67,928,930	1.55	64,484,473	1.49	3,444,457	5.34
退休及離職準備金	396,402	0.01	1,691,144	0.04	-1,294,742	-76.56
其他準備金	67,532,528	1.55	62,793,329	1.45	4,739,199	7.55
不動產、廠房及設備	1,717,439,702	39.30	1,797,302,264	41.54	-79,862,562	-4.44
土地	3,419,356	0.08	3,419,356	0.08	0	0.00
土地	3,419,356	0.08	3,419,356	0.08	0	0.00
土地改良物	39,804,122	0.91	50,191,475	1.16	-10,387,353	-20.70
土地改良物	102,080,555	2.34	102,080,555	2.36	0	0.00
累計折舊－土地改良物	-62,276,433	-1.42	-51,889,080	-1.20	-10,387,353	20.02
房屋及建築	1,168,724,583	26.74	1,190,696,578	27.52	-21,971,995	-1.85
房屋及建築	1,342,206,244	30.71	1,338,997,421	30.94	3,208,823	0.24
累計折舊－房屋及建築	-173,481,661	-3.97	-148,300,843	-3.43	-25,180,818	16.98
機械及設備	257,999,547	5.90	282,993,255	6.54	-24,993,708	-8.83
機械及設備	675,662,336	15.46	665,240,665	15.37	10,421,671	1.57
累計折舊－機械及設備	-417,662,789	-9.56	-382,247,410	-8.83	-35,415,379	9.27
交通及運輸設備	9,106,081	0.21	7,259,001	0.17	1,847,080	25.45
交通及運輸設備	50,010,510	1.14	47,769,075	1.10	2,241,435	4.69
累計折舊－交通及運輸設備	-40,904,429	-0.94	-40,510,074	-0.94	-394,355	0.97
什項設備	234,895,253	5.37	250,446,026	5.79	-15,550,773	-6.21
什項設備	435,900,847	9.97	440,733,423	10.19	-4,832,576	-1.10
累計折舊－什項設備	-201,005,594	-4.60	-190,287,397	-4.40	-10,718,197	5.63
購建中固定資產	3,490,760	0.08	12,296,573	0.28	-8,805,813	-71.61
未完工程	0	0.00	3,118,778	0.07	-3,118,778	-100.00

單位:新臺幣元

科　　目	本年度決算數		上年度決算數		比　較　增　減	
	金　　額	%	金　　額	%	金　　額	%
負債	377,413,605	8.64	404,606,203	9.35	-27,192,598	-6.72
流動負債	58,423,433	1.34	73,541,157	1.70	-15,117,724	-20.56
應付款項	13,394,337	0.31	25,369,616	0.59	-11,975,279	-47.20
應付代收款	6,707,089	0.15	7,092,765	0.16	-385,676	-5.44
應付費用	4,136,127	0.09	4,621,416	0.11	-485,289	-10.50
其他應付款	2,551,121	0.06	13,655,435	0.32	-11,104,314	-81.32
預收款項	45,029,096	1.03	48,171,541	1.11	-3,142,445	-6.52
預收收入	45,029,096	1.03	48,171,541	1.11	-3,142,445	-6.52
其他負債	318,990,172	7.30	331,065,046	7.65	-12,074,874	-3.65
遞延負債	48,973,694	1.12	51,631,738	1.19	-2,658,044	-5.15
遞延收入	48,973,694	1.12	51,631,738	1.19	-2,658,044	-5.15
什項負債	270,016,478	6.18	279,433,308	6.46	-9,416,830	-3.37
存入保證金	16,041,743	0.37	20,935,753	0.48	-4,894,010	-23.38
應付退休及離職金	396,402	0.01	1,691,144	0.04	-1,294,742	-76.56
暫收及待結轉帳項	2,114,041	0.05	2,152,317	0.05	-38,276	-1.78
應付代管資產	251,464,292	5.75	254,654,094	5.89	-3,189,802	-1.25
淨值	3,992,958,443	91.36	3,922,554,241	90.65	70,404,202	1.79
基金	2,922,054,813	66.86	2,874,091,195	66.42	47,963,618	1.67
基金	2,922,054,813	66.86	2,874,091,195	66.42	47,963,618	1.67
基金	2,922,054,813	66.86	2,874,091,195	66.42	47,963,618	1.67
公積	142,108,619	3.25	138,943,817	3.21	3,164,802	2.28
資本公積	142,108,619	3.25	138,943,817	3.21	3,164,802	2.28
受贈公積	142,108,619	3.25	138,943,817	3.21	3,164,802	2.28
累積餘絀	928,795,011	21.25	909,519,229	21.02	19,275,782	2.12
累積賸餘	928,795,011	21.25	909,519,229	21.02	19,275,782	2.12
累積賸餘	928,795,011	21.25	909,519,229	21.02	19,275,782	2.12

國立臺北商業大學校務基金
平 衡 表
中華民國111年12月31日

科　　目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金　　額	%	金　　額	%	金　　額	%
訂購機件及設備款	3,490,760	0.08	9,177,795	0.21	-5,687,035	-61.97
無形資產	14,279,706	0.33	13,552,989	0.31	726,717	5.36
無形資產	14,279,706	0.33	13,552,989	0.31	726,717	5.36
專利權	113,628	0.00	168,762	0.00	-55,134	-32.67
電腦軟體	14,121,134	0.32	13,328,057	0.31	793,077	5.95
其他無形資產	44,944	0.00	56,170	0.00	-11,226	-19.99
其他資產	287,015,711	6.57	281,511,616	6.51	5,504,095	1.96
遞延資產	34,180,896	0.78	24,252,840	0.56	9,928,056	40.94
遞延費用	34,180,896	0.78	24,252,840	0.56	9,928,056	40.94
什項資產	252,834,815	5.79	257,258,776	5.95	-4,423,961	-1.72
存出保證金	113,400	0.00	0	0.00	113,400	
催收款項	1,024,429	0.02	1,024,429	0.02	0	0.00
暫付及待結轉帳項	232,694	0.01	1,580,253	0.04	-1,347,559	-85.27
代管資產	326,060,677	7.46	326,085,677	7.54	-25,000	-0.01
累計折舊－代管資產	-74,596,385	-1.71	-71,431,583	-1.65	-3,164,802	4.43
合　　計	4,370,372,048	100.00	4,327,160,444	100.00	43,211,604	1.00

附　　註：

1.信託代理與保證資產科目,本年度決算數為　　$1,608,841.00及上年度決算數為　　$961,734.00

2.信託代理與保證負債科目,本年度決算數為　　$1,608,841.00及上年度決算數為　　$961,734.00

3.「信託代理與保證資產(負債)」科目內容係廠商為履約或保固保證所繳納之保證品(定期存單)。

單位:新臺幣元

科　　目	本年度決算數		上年度決算數		比　較　增　減	
	金　　額	%	金　　額	%	金　　額	%
合　　計	4,370,372,048	100.00	4,327,160,444	100.00	43,211,604	1.00

本 頁 空 白

附　屬　表

國立臺北商業大學校務基金
業 務 收 入 明 細 表

中華民國111年度

單位:新臺幣元

科　　目	預 算 數	決　算　數	比　較　增　減		備　　註
			金　　額	%	
業務收入	1,045,233,000	1,111,182,761	65,949,761	6.31	
教學收入	395,713,000	434,068,693	38,355,693	9.69	
學雜費收入	352,353,000	355,562,491	3,209,491	0.91	
學雜費減免	-25,300,000	-26,675,147	-1,375,147	5.44	
建教合作收入	56,860,000	93,820,044	36,960,044	65.00	係因各項產官學合作計畫與教師研究計畫較預計增加所致。
產學合作收入	18,503,000	32,299,117	13,796,117	74.56	
政府科研補助收入	14,700,000	27,619,525	12,919,525	87.89	
政府委託辦理收入	23,657,000	33,901,402	10,244,402	43.30	
推廣教育收入	11,800,000	11,361,305	-438,695	-3.72	
其他業務收入	649,520,000	677,114,068	27,594,068	4.25	
學校教學研究補助收入	580,712,000	580,712,000	0		
其他補助收入	64,308,000	92,625,088	28,317,088	44.03	係因本年度政府專案型補助款較預計增加所致。
雜項業務收入	4,500,000	3,776,980	-723,020	-16.07	主要係各項招生報名人數較預計數減少所致。
業務外收入	50,094,000	60,650,232	10,556,232	21.07	
財務收入	15,844,000	20,976,245	5,132,245	32.39	
利息收入	15,844,000	20,976,245	5,132,245	32.39	因短期無須使用之資金轉存銀行定期存款增加及存款利率調升，致存款利息收入較預計數增加。
其他業務外收入	34,250,000	39,673,987	5,423,987	15.84	
資產使用及權利金收入	25,500,000	29,898,994	4,398,994	17.25	主要係場地租借及學生宿舍收入較預計數增加所致。
違規罰款收入	300,000	243,321	-56,679	-18.89	主要係廠商違約罰款及學生借閱圖書逾期罰款較預計減少所致。
受贈收入	6,300,000	7,632,662	1,332,662	21.15	主要係校友及外界捐贈款較預計增加所致。
雜項收入	2,150,000	1,899,010	-250,990	-11.67	主要係各類證書工本費收入、廢舊物出售收入較預計減少及調整以前年度收支項目所致。
合　　計	1,095,327,000	1,171,832,993	76,505,993	6.98	

國立臺北商業大學校務基金
教學成本明細表
中華民國111年度

科目	預算數			決
	政府補助收入支應	自籌收入支應	合計	政府補助收入支應
教學成本	511,735,000	313,700,000	825,435,000	522,524,819
教學研究及訓輔成本	511,735,000	249,100,000	760,835,000	522,524,819
用人費用	329,935,000	148,882,000	478,817,000	326,686,141
正式員額薪資	243,209,000	68,367,000	311,576,000	244,652,370
聘僱及兼職人員薪資	6,320,000	73,290,000	79,610,000	3,683,114
超時工作報酬	3,638,000	125,000	3,763,000	3,737,600
獎金	32,112,000		32,112,000	31,911,140
退休及卹償金	21,820,000		21,820,000	19,572,285
福利費	22,836,000	7,100,000	29,936,000	23,129,632
服務費用	64,833,000	67,832,000	132,665,000	75,993,086
水電費	8,659,000	1,618,000	10,277,000	5,537,245
郵電費	2,160,000	120,000	2,280,000	1,274,865
旅運費	1,230,000	824,000	2,054,000	1,044,531
印刷裝訂及公告費	1,200,000	1,155,000	2,355,000	2,598,750
修理保養及保固費	24,704,000		24,704,000	10,838,252
保險費	300,000	700,000	1,000,000	304,198
一般服務費	12,510,000	51,923,000	64,433,000	30,695,201
專業服務費	14,070,000	10,412,000	24,482,000	23,700,044
行銷推廣費		1,080,000	1,080,000	
材料及用品費	5,758,000	10,831,000	16,589,000	13,027,655
使用材料費				
用品消耗	5,758,000	10,831,000	16,589,000	13,027,655
租金與利息	2,580,000	1,180,000	3,760,000	3,228,529
地租及水租				261,830
房租				98,000
機器租金	780,000		780,000	282,060
交通及運輸設備租金	1,400,000	580,000	1,980,000	1,981,021
什項設備租金	400,000	600,000	1,000,000	605,618
折舊、折耗及攤銷	89,349,000	10,027,000	99,376,000	87,564,623
不動產、廠房及設備折舊	84,197,000	10,027,000	94,224,000	79,958,623
其他折舊性資產折舊	2,532,000		2,532,000	2,531,838
攤銷	2,620,000		2,620,000	5,074,162
稅捐與規費（強制費）				14,600
規 費				14,600
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	19,280,000	10,348,000	29,628,000	15,991,861
會費		69,000	69,000	211,229
捐助、補助與獎助	17,280,000	3,137,000	20,417,000	14,114,495
分擔				
補貼（償）、獎勵、慰問		3,780,000	3,780,000	382,685

單位:新臺幣元

算數		比較增減		備註
自籌收入 支應	合計	金額	%	
367,999,325	890,524,144	65,089,144	7.89	
272,413,516	794,938,335	34,103,335	4.48	
143,890,676	470,576,817	-8,240,183	-1.72	
59,098,210	303,750,580	-7,825,420	-2.51	
69,470,503	73,153,617	-6,456,383	-8.11	
	3,737,600	-25,400	-0.67	
	31,911,140	-200,860	-0.63	
3,928,758	23,501,043	1,681,043	7.70	
11,393,205	34,522,837	4,586,837	15.32	
91,517,235	167,510,321	34,845,321	26.27	
2,783,796	8,321,041	-1,955,959	-19.03	
614,300	1,889,165	-390,835	-17.14	
335,559	1,380,090	-673,910	-32.81	國外旅費預算數66萬元，決算數80,845元，差異數主要係受國際疫情影響，部分因公派員出國計畫未執行所致。
1,149,824	3,748,574	1,393,574	59.18	
4,961,044	15,799,296	-8,904,704	-36.05	
1,073,570	1,377,768	377,768	37.78	
72,673,738	103,368,939	38,935,939	60.43	
6,867,204	30,567,248	6,085,248	24.86	
1,058,200	1,058,200	-21,800	-2.02	行銷推廣費預算數108萬元，決算數105萬8,200元，主要係形象特色暨招生宣傳等支出，本項未超支。
6,538,554	19,566,209	2,977,209	17.95	
22,295	22,295	22,295	--	
6,516,259	19,543,914	2,954,914	17.81	
2,145,726	5,374,255	1,614,255	42.93	
1,320,797	1,582,627	1,582,627	--	
	98,000	98,000	--	
	282,060	-497,940	-63.84	
205,760	2,186,781	206,781	10.44	
619,169	1,224,787	224,787	22.48	
21,360,528	108,925,151	9,549,151	9.61	
18,383,432	98,342,055	4,118,055	4.37	
	2,531,838	-162	-0.01	
2,977,096	8,051,258	5,431,258	207.30	
13,935	28,535	28,535	--	
13,935	28,535	28,535	--	
5,933,262	21,925,123	-7,702,877	-26.00	
102,702	313,931	244,931	354.97	
1,230,839	15,345,334	-5,071,666	-24.84	
50,000	50,000	50,000	--	
1,297,688	1,680,373	-2,099,627	-55.55	

國立臺北商業大學校務基金
教學成本明細表
中華民國111年度

科目	預算數			決
	政府補助收入支應	自籌收入支應	合計	政府補助收入支應
與救助（濟）				
競賽及交流活動費	2,000,000	3,362,000	5,362,000	1,283,452
其他				18,324
其他費用				18,324
建教合作成本		56,200,000	56,200,000	
用人費用		10,898,000	10,898,000	
聘僱及兼職人員薪資		10,898,000	10,898,000	
服務費用		27,299,000	27,299,000	
水電費		320,000	320,000	
郵電費		132,000	132,000	
旅運費		2,352,000	2,352,000	
印刷裝訂及公告費		2,280,000	2,280,000	
修理保養及保固費		747,000	747,000	
保險費		50,000	50,000	
一般服務費		15,350,000	15,350,000	
專業服務費		6,068,000	6,068,000	
材料及用品費		5,208,000	5,208,000	
使用材料費				
用品消耗		5,208,000	5,208,000	
租金與利息		2,600,000	2,600,000	
地租及水租		2,000,000	2,000,000	
機器租金				
交通及運輸設備租金		400,000	400,000	
什項設備租金		200,000	200,000	
折舊、折耗及攤銷		3,120,000	3,120,000	
不動產、廠房及設備折舊		2,760,000	2,760,000	
攤銷		360,000	360,000	
稅捐與規費（強制費）				
規 費				
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		7,075,000	7,075,000	
會費		270,000	270,000	
捐助、補助與獎助		6,075,000	6,075,000	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）		250,000	250,000	
競賽及交流活動費		480,000	480,000	
其他				
其他費用				
推廣教育成本		8,400,000	8,400,000	

單位:新臺幣元

算數		比較增減		備註
自籌收入 支應	合計	金額	%	
3,252,033	4,535,485	-826,515	-15.41	
1,013,600	1,031,924	1,031,924	--	
1,013,600	1,031,924	1,031,924	--	
88,533,077	88,533,077	32,333,077	57.53	差異數主要係因建教合作收入較預計增加，相關建教合作之聘僱及兼職人員薪資、水電費、旅運費、一般服務費、專業服務費、場地租金及獎助學員生給與等支出亦相對增加所致。
19,151,856	19,151,856	8,253,856	75.74	
19,151,856	19,151,856	8,253,856	75.74	
44,291,056	44,291,056	16,992,056	62.24	
1,890,616	1,890,616	1,570,616	490.82	
198,286	198,286	66,286	50.22	
4,260,402	4,260,402	1,908,402	81.14	國外旅費預算數150萬2,000元，決算數21萬9,629元，差異數主要係受國際疫情影響，部分因公派員出國計畫未執行所致。
2,409,727	2,409,727	129,727	5.69	
514,910	514,910	-232,090	-31.07	
451,352	451,352	401,352	802.70	
17,579,309	17,579,309	2,229,309	14.52	
16,986,454	16,986,454	10,918,454	179.93	
5,247,114	5,247,114	39,114	0.75	
50,373	50,373	50,373	--	
5,196,741	5,196,741	-11,259	-0.22	
7,275,139	7,275,139	4,675,139	179.81	
6,236,764	6,236,764	4,236,764	211.84	
61,300	61,300	61,300	--	
36,675	36,675	-363,325	-90.83	
940,400	940,400	740,400	370.20	
1,828,774	1,828,774	-1,291,226	-41.39	
1,599,356	1,599,356	-1,160,644	-42.05	
229,418	229,418	-130,582	-36.27	
31,800	31,800	31,800	--	
31,800	31,800	31,800	--	
9,529,338	9,529,338	2,454,338	34.69	
50,893	50,893	-219,107	-81.15	
8,337,004	8,337,004	2,262,004	37.23	
710,555	710,555	460,555	184.22	
430,886	430,886	-49,114	-10.23	
1,178,000	1,178,000	1,178,000	--	
1,178,000	1,178,000	1,178,000	--	
7,052,732	7,052,732	-1,347,268	-16.04	差異數主要係因一般服務費等支出減少

國立臺北商業大學校務基金
教學成本明細表

中華民國111年度

科目	預算數			決
	政府補助收入支應	自籌收入支應	合計	政府補助收入支應
用人費用		5,712,000	5,712,000	
聘僱及兼職人員薪資		5,712,000	5,712,000	
服務費用		2,015,000	2,015,000	
水電費		51,000	51,000	
郵電費		6,000	6,000	
印刷裝訂及公告費		30,000	30,000	
保險費		15,000	15,000	
一般服務費		1,913,000	1,913,000	
材料及用品費		80,000	80,000	
用品消耗		80,000	80,000	
租金與利息		18,000	18,000	
地租及水租		18,000	18,000	
折舊、折耗及攤銷				
不動產、廠房及設備折舊				
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		575,000	575,000	
捐助、補助與獎助		575,000	575,000	

單位:新臺幣元

算數		比較增減		備註
自籌收入 支應	合計	金額	%	
				所致。
5,457,042	5,457,042	-254,958	-4.46	
5,457,042	5,457,042	-254,958	-4.46	
1,249,522	1,249,522	-765,478	-37.99	
		-51,000	-100.00	
		-6,000	-100.00	
5,000	5,000	-25,000	-83.33	
		-15,000	-100.00	
1,244,522	1,244,522	-668,478	-34.94	
		-80,000	-100.00	
		-80,000	-100.00	
		-18,000	-100.00	
		-18,000	-100.00	
9,168	9,168	9,168	--	
9,168	9,168	9,168	--	
337,000	337,000	-238,000	-41.39	
337,000	337,000	-238,000	-41.39	

國立臺北商業大學校務基金
其他業務成本明細表

中華民國111年度

科目	預算數			決
	政府補助收入支應	自籌收入支應	合計	政府補助收入支應
其他業務成本	12,500,000	16,000,000	28,500,000	15,130,506
學生公費及獎勵金	12,500,000	16,000,000	28,500,000	15,130,506
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	12,500,000	16,000,000	28,500,000	15,130,506
捐助、補助與獎助	12,500,000	16,000,000	28,500,000	15,130,506

單位:新臺幣元

算數		比較增減		備註
自籌收入 支應	合計	金額	%	
15,633,772	30,764,278	2,264,278	7.94	
15,633,772	30,764,278	2,264,278	7.94	
15,633,772	30,764,278	2,264,278	7.94	
15,633,772	30,764,278	2,264,278	7.94	

國立臺北商業大學校務基金
管理及總務費用明細表

中華民國111年度

科目	預算數			決
	政府補助收入支應	自籌收入支應	合計	政府補助收入支應
管理及總務費用	120,785,000	99,400,000	220,185,000	139,440,398
管理費用及總務費用	120,785,000	99,400,000	220,185,000	139,440,398
用人費用	94,320,000	36,958,000	131,278,000	111,467,042
正式員額薪資	52,141,000	30,733,000	82,874,000	69,478,028
超時工作報酬	3,942,000	125,000	4,067,000	4,804,131
獎金	19,556,000		19,556,000	20,176,222
退休及卹償金	7,165,000		7,165,000	7,614,721
福利費	11,504,000	6,100,000	17,604,000	9,393,940
提繳費	12,000		12,000	
服務費用	7,240,000	48,307,000	55,547,000	6,854,241
水電費	7,240,000	2,510,000	9,750,000	4,493,080
郵電費		1,190,000	1,190,000	1,209,139
旅運費		183,000	183,000	
印刷裝訂及公告費		585,000	585,000	12,096
修理保養及保固費		1,862,000	1,862,000	583,842
保險費		475,000	475,000	
一般服務費		38,677,000	38,677,000	466,834
專業服務費		2,105,000	2,105,000	89,250
公關慰勞費		700,000	700,000	
行銷推廣費		20,000	20,000	
材料及用品費		3,552,000	3,552,000	117,019
使用材料費		80,000	80,000	
用品消耗		3,472,000	3,472,000	117,019
租金與利息		283,000	283,000	7,200
地租及水租				
機器租金				
交通及運輸設備租金		283,000	283,000	7,200
折舊、折耗及攤銷	19,225,000	9,889,000	29,114,000	20,994,896
不動產、廠房及設備折舊	15,612,000	7,549,000	23,161,000	19,908,365
其他折舊性資產折舊	633,000		633,000	632,964
攤銷	2,980,000	2,340,000	5,320,000	453,567
稅捐與規費（強制費）		353,000	353,000	
土地稅		66,000	66,000	
房屋稅		100,000	100,000	
消費與行為稅		18,000	18,000	
規 費		169,000	169,000	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		58,000	58,000	

單位:新臺幣元

算數		比較增減		備註
自籌收入支應	合計	金額	%	
71,850,096	211,290,494	-8,894,506	-4.04	
71,850,096	211,290,494	-8,894,506	-4.04	
17,239,571	128,706,613	-2,571,387	-1.96	
13,515,488	82,993,516	119,516	0.14	
	4,804,131	737,131	18.12	
	20,176,222	620,222	3.17	
1,411,851	9,026,572	1,861,572	25.98	
2,299,352	11,693,292	-5,910,708	-33.58	
12,880	12,880	880	7.33	
48,454,363	55,308,604	-238,396	-0.43	
1,153,510	5,646,590	-4,103,410	-42.09	
652,396	1,861,535	671,535	56.43	
16,903	16,903	-166,097	-90.76	國外旅費預算數0元，決算數0元。
439,542	451,638	-133,362	-22.80	
306,279	890,121	-971,879	-52.20	
187,674	187,674	-287,326	-60.49	
42,977,653	43,444,487	4,767,487	12.33	
1,906,734	1,995,984	-109,016	-5.18	
699,422	699,422	-578	-0.08	1.公共關係費預算數35萬元，決算數34萬9,695元，本項未超支。 2.員工慰勞費預算數35萬元，決算數34萬9,727元，本項未超支。
114,250	114,250	94,250	471.25	行銷推廣費預算數2萬元，決算數11萬4,250元，主要係為本校活動訊息發布及業務宣傳之媒體訊息發布平台年費；超支部分業依程序簽請同意由自籌收入支應，併決算辦理。
1,680,124	1,797,143	-1,754,857	-49.40	
42,936	42,936	-37,064	-46.33	
1,637,188	1,754,207	-1,717,793	-49.48	
160,805	168,005	-114,995	-40.63	
79,580	79,580	79,580	--	
7,200	7,200	7,200	--	
74,025	81,225	-201,775	-71.30	
3,850,484	24,845,380	-4,268,620	-14.66	
3,731,019	23,639,384	478,384	2.07	
	632,964	-36	-0.01	
119,465	573,032	-4,746,968	-89.23	
99,094	99,094	-253,906	-71.93	
36,850	36,850	-29,150	-44.17	
17,142	17,142	-82,858	-82.86	
18,779	18,779	779	4.33	
26,323	26,323	-142,677	-84.42	
365,655	365,655	307,655	530.44	

國立臺北商業大學校務基金
管理及總務費用明細表

中華民國111年度

科目	預算數			決
	政府補助收入支應	自籌收入支應	合計	政府補助收入支應
會費		58,000	58,000	
捐助、補助與獎助				

單位:新臺幣元

算數		比較增減		備註
自籌收入 支應	合計	金額	%	
15,000	15,000	-43,000	-74.14	
350,655	350,655	350,655	--	

國立臺北商業大學校務基金
其他業務費用明細表

中華民國111年度

科目	預算數			決
	政府補助收入支應	自籌收入支應	合計	政府補助收入支應
其他業務費用		4,100,000	4,100,000	
雜項業務費用		4,100,000	4,100,000	
服務費用		4,100,000	4,100,000	
專業服務費		4,100,000	4,100,000	

單位:新臺幣元

算數		比較增減		備註
自籌收入 支應	合計	金額	%	
3,382,258	3,382,258	-717,742	-17.51	
3,382,258	3,382,258	-717,742	-17.51	差異數主要係各項招生報名人數減少，相關支出較預計數減少所致。
3,382,258	3,382,258	-717,742	-17.51	
3,382,258	3,382,258	-717,742	-17.51	

國立臺北商業大學校務基金
其他業務外費用明細表

中華民國111年度

科目	預算數			決
	政府補助收入支應	自籌收入支應	合計	政府補助收入支應
其他業務外費用		15,500,000	15,500,000	34,812
雜項費用		15,500,000	15,500,000	34,812
服務費用		7,555,000	7,555,000	
水電費		4,450,000	4,450,000	
印刷裝訂及公告費		50,000	50,000	
修理保養及保固費		1,005,000	1,005,000	
一般服務費		2,050,000	2,050,000	
專業服務費				
材料及用品費		308,000	308,000	
用品消耗		308,000	308,000	
折舊、折耗及攤銷		7,557,000	7,557,000	34,812
不動產、廠房及設備折舊		7,557,000	7,557,000	34,812
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		80,000	80,000	
捐助、補助與獎助		80,000	80,000	
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他				
其他費用				

附　　註：

(教學成本、管理及總務費用、其他業務外費用綜合說明)

一、有關進用契僱人力部分，包括：

(一)依本校校務基金契僱人員進用及管理要點進用契僱人員：

1.預算數4,353萬5,000元，約計97人。

2.決算數6,532萬9,675元，共計105人。

(二)依本校約聘教學人員聘任要點及教育部補助「優化生師比值精進創新教學計畫」進用約聘教學人員：

1.預算數1,352萬2,000元，約計30人。

2.決算數1,954萬3,953元，共計19人。

(三)政府專案補助計畫進用人員：

1.預算數1,032萬3,000元，約計23人。

2.決算數1,339萬4,445元，共計23人。

(四)附設學制進用人員：

1.預算數493萬7,000元，約計11人。

2.決算數777萬0,954元，共計11人。

(五)建教合作計畫進用人員：

1.預算數1,412萬元，約計14人。

2.決算數766萬3,904元，共計12人。

(六)推廣教育計畫進用人員：

1.預算數171萬3,000元，約計3人。

2.決算數186萬2,026元，共計3人。

(七)本年度「一般服務費-計時與計件人員酬金」科目預算金額9,100萬元(含臨時工資285萬元)，決算金額1億3,502萬3,099元，其中有關進用契僱人力之金額為1億1,556萬4,957元，另因教學研究行政等業務需要支付教學助理、工讀生、計畫兼任人員、臨時工等酬金1,945萬8,142元。

單位:新臺幣元

算數		比較增減		備註
自籌收入 支應	合計	金額	%	
16,561,225	16,596,037	1,096,037	7.07	
16,561,225	16,596,037	1,096,037	7.07	
7,804,058	7,804,058	249,058	3.30	
4,873,542	4,873,542	423,542	9.52	
18,772	18,772	-31,228	-62.46	
444,920	444,920	-560,080	-55.73	
2,423,404	2,423,404	373,404	18.21	
43,420	43,420	43,420	--	
173,352	173,352	-134,648	-43.72	
173,352	173,352	-134,648	-43.72	
8,336,814	8,371,626	814,626	10.78	
8,336,814	8,371,626	814,626	10.78	
75,554	75,554	-4,446	-5.56	
75,554	75,554	-4,446	-5.56	
166,437	166,437	166,437	--	
166,437	166,437	166,437	--	
5,010	5,010	5,010	--	
5,010	5,010	5,010	--	

二、有關勞務承攬支出之外包費，包括：

(一)校園環境及廁所清潔維護工作外包人員17人。

(二)保全警衛服務外包人員11人。

(三)勞務承攬支出之外包費預算金額為1,425萬1,000元，決算金額為1,302萬1,240元。

國立臺北商業大學校務基金
資產折舊明細表
中華民國111年度

項　　目	不　動　產　、				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設　　備	什項設備
原值	102,080,555	1,338,997,421	665,240,665	47,769,075	440,733,423
減：以前年度已提折舊數	51,889,080	148,300,843	382,247,410	40,510,074	190,287,397
上年度期末帳面價值	50,191,475	1,190,696,578	282,993,255	7,259,001	250,446,026
加：本年度新增資產價值	0	100,000	24,078,315	3,092,943	21,513,401
減：本年度減少資產價值	0	0	166,437	0	0
加減：調整欄	0	3,108,823	55,000	1,607,100	7,515,695
減：本年度提列折舊數	10,387,353	25,180,818	48,960,586	2,852,963	44,579,869
本年度期末帳面價值	39,804,122	1,168,724,583	257,999,547	9,106,081	234,895,253
本年度提列折舊數	10,387,353	25,180,818	48,960,586	2,852,963	44,579,869
教學成本	8,309,898	16,927,464	35,489,230	2,550,686	36,673,301
管理及總務費用	2,077,455	4,231,890	9,835,926	302,277	7,191,836
其他業務外費用	0	4,021,464	3,635,430	0	714,732
合　　計	10,387,353	25,180,818	48,960,586	2,852,963	44,579,869

附　註：

一、房屋及建築：

(一)「本年度新增資產價值」10萬元，係增置房屋及建築。

(二)「調整欄」310萬8,823元，係以前年度購建中固定資產-未完工程於本年度轉列房屋及建築科目。

二、機械及設備：

(一)「本年度新增資產價值」2,407萬8,315元，包括：

1. 增置設備2,400萬6,072元。
2. 由他校撥入教育部專案計畫及國科會計畫設備之帳面價值分別為4,701元及6萬7,542元。

(二)「本年度減少資產價值」16萬6,437元，係撥出國科會計畫設備之帳面價值。

(三)「調整欄」5萬5,000元，係以前年度購建中固定資產-訂購機件於本年度轉列機械及設備科目。

三、交通及運輸設備：

(一)「本年度新增資產價值」309萬2,943元，係增置設備。

(二)「調整欄」160萬7,100元，係以前年度購建中固定資產-訂購機件於本年度轉列交通及運輸設備科目。

四、什項設備：

(一)「本年度新增資產價值」2,151萬3,401元，包括：

1. 增置設備2,151萬1,324元。
2. 由他校撥入教育部專案計畫設備之帳面價值2,077元。

(二)「調整欄」751萬5,695元，係以前年度購建中固定資產-訂購機件於本年度轉列什項設備科目。

五、其他：

(一)係指生物資產及土地以外之代管資產，「本年度減少資產價值」2萬5,000元係建教合作計畫以前年度所購設備，本校為代管單位，於本年度撥還委辦單位。

(二)本年度代管資產-土地之期初及期末金額均為1億8,029萬4,108元(為資產重估後價值)。

單位:新臺幣元

廠房及設備			投資性不動產	其他	合計
租賃資產	租賃權益改良	生產性植物			
0	0	0	0	145,791,569	2,740,612,708
0	0	0	0	71,431,583	884,666,387
0	0	0	0	74,359,986	1,855,946,321
0	0	0	0	0	48,784,659
0	0	0	0	25,000	191,437
0	0	0	0	0	12,286,618
0	0	0	0	3,164,802	135,126,391
0	0	0	0	71,170,184	1,781,699,770
0	0	0	0	3,164,802	135,126,391
0	0	0	0	2,531,838	102,482,417
0	0	0	0	632,964	24,272,348
0	0	0	0	0	8,371,626
0	0	0	0	3,164,802	135,126,391

國立臺北商業大學校務基金
資產報廢明細表
中華民國111年度

科　　目	決　　算　　數				
	帳　面　價　值			殘餘價值 (4)	未實現重估增值減少數 (5)
	成本或重估價值 (1)	已提折舊額 (2)	淨　額 (3)=(1)-(2)		
不動產、廠房及設備	50,500,433	50,500,433	0	0	0
機械及設備	14,052,930	14,052,930	0	0	0
交通及運輸設備	2,488,108	2,488,108	0	0	0
什項設備	33,959,395	33,959,395	0	0	0

附　註：無形資產專利權及電腦軟體報廢，成本及已攤銷金額均為78萬0,670元，帳面價值0元。

單位:新臺幣元

		比 較 增 減	
報廢短絀 (6)= (3)-(4)-(5)	報廢損失 預算數	金　　額	%
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	

本 頁 空 白

國立臺北商業大學校務基金
公 庫 撥 補 款 明 細 表

中華民國111年度　　單位:新臺幣元

科　　目	預 算 數	決　算　數	比　較　增　減	備　　註
公庫增撥基金數	43,503,000	47,956,840	4,453,840	
公庫增撥數	43,503,000	47,956,840	4,453,840	本年度公庫撥款增置固定資產、無形資產及遞延資產，決算數4,795萬6,840元較預算數增加445萬3,840元，主要係本校為推動校務，積極爭取教育部補助計畫所致；依據附屬單位預算執行要點第17點規定，本年度公庫增撥數超過年度預算部分，併決算辦理。
合　　計	43,503,000	47,956,840	4,453,840	

國立臺北商業大學校務基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111年度

科目	可用預算數			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數
不動產、廠房及設備	0	60,500,000	0	0
房屋及建築	0	0	0	104,000
房屋及建築	0	0	0	104,000
機械及設備	0	36,220,000	0	-8,100,000
機械及設備	0	36,220,000	0	-8,100,000
交通及運輸設備	0	707,000	0	2,420,000
交通及運輸設備	0	707,000	0	2,420,000
什項設備	0	23,573,000	0	5,576,000
什項設備	0	23,573,000	0	5,576,000
訂購機件-什項設備	0	0	0	0
合　　計	0	60,500,000	0	0
政府補助收入支應				
不動產、廠房及設備	0	30,503,000	0	0
房屋及建築	0	0	0	104,000
房屋及建築	0	0	0	104,000
機械及設備	0	21,725,000	0	-7,000,000
機械及設備	0	21,725,000	0	-7,000,000
交通及運輸設備	0	345,000	0	1,320,000
交通及運輸設備	0	345,000	0	1,320,000
什項設備	0	8,433,000	0	5,576,000
什項設備	0	8,433,000	0	5,576,000
合　　計	0	30,503,000	0	0
自籌收入支應				
不動產、廠房及設備	0	29,997,000	0	0
機械及設備	0	14,495,000	0	-1,100,000
機械及設備	0	14,495,000	0	-1,100,000
交通及運輸設備	0	362,000	0	1,100,000

單位:新臺幣元

合　　計	決　算　數	比較增減數	本年度保留數	說　　明
60,500,000	52,201,099	-8,298,901	0	
104,000	100,000	-4,000	0	政府補助收入: 調整數係因業務需要，調整流入10萬4,000元。
104,000	100,000	-4,000	0	
28,120,000	24,006,072	-4,113,928	0	政府補助收入: 調整數係因業務需要，調整流出700萬元。 自籌收入: 調整數係因業務需要，調整流出110萬元。
28,120,000	24,006,072	-4,113,928	0	
3,127,000	3,092,943	-34,057	0	政府補助收入: 調整數係因業務需要，調整流入132萬元。 自籌收入: 調整數係因業務需要，調整流入110萬元。
3,127,000	3,092,943	-34,057	0	
29,149,000	25,002,084	-4,146,916	0	政府補助收入: 調整數係因業務需要，調整流入557萬6,000元。
29,149,000	21,511,324	-7,637,676	0	
0	3,490,760	3,490,760	0	
60,500,000	52,201,099	-8,298,901	0	
30,503,000	26,804,348	-3,698,652	0	
104,000	100,000	-4,000	0	調整數係因業務需要，調整流入10萬4,000元。
104,000	100,000	-4,000	0	
14,725,000	14,175,253	-549,747	0	調整數係因業務需要，調整流出700萬元。
14,725,000	14,175,253	-549,747	0	
1,665,000	1,652,954	-12,046	0	調整數係因業務需要，調整流入132萬元。
1,665,000	1,652,954	-12,046	0	
14,009,000	10,876,141	-3,132,859	0	調整數係因業務需要，調整流入557萬6,000元。
14,009,000	10,876,141	-3,132,859	0	
30,503,000	26,804,348	-3,698,652	0	
29,997,000	25,396,751	-4,600,249	0	
13,395,000	9,830,819	-3,564,181	0	調整數係因業務需要，調整流出110萬元。
13,395,000	9,830,819	-3,564,181	0	
1,462,000	1,439,989	-22,011	0	調整數係因業務需要，調整流入110萬元。

國立臺北商業大學校務基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111年度

科　　目	可用預算數			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調　整　數
交通及運輸設備	0	362,000	0	1,100,000
什項設備	0	15,140,000	0	0
什項設備	0	15,140,000	0	0
訂購機件-什項設備	0	0	0	0
合　　計	0	29,997,000	0	0

單位:新臺幣元

合　　計	決　算　數	比較增減數	本年度保留數	說　　明
1,462,000	1,439,989	-22,011	0	
15,140,000	14,125,943	-1,014,057	0	
15,140,000	10,635,183	-4,504,817	0	
0	3,490,760	3,490,760	0	
29,997,000	25,396,751	-4,600,249	0	

國立臺北商業大學校務基金
固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表

中華民國111年度

計畫名稱	全部計畫			預算數					
	金額	目標能量	進度起迄年月	可用預算數					
				以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計	占全部計畫%
一般建築及設備計畫				0	60,500,000	0	0	60,500,000	
房屋及建築			111.01 111.12	0	0	0	104,000	104,000	
房屋及建築			111.01 111.12	0	0	0	104,000	104,000	
機械及設備			111.01 111.12	0	36,220,000	0	-8,100,000	28,120,000	
機械及設備			111.01 111.12	0	36,220,000	0	-8,100,000	28,120,000	
交通及運輸設備			111.01 111.12	0	707,000	0	2,420,000	3,127,000	
交通及運輸設備			111.01 111.12	0	707,000	0	2,420,000	3,127,000	
什項設備			111.01 111.12	0	23,573,000	0	5,576,000	29,149,000	
什項設備			111.01 111.12	0	23,573,000	0	5,576,000	29,149,000	
訂購機件-什項設備			111.01 111.12	0	0	0	0	0	
合計				0	60,500,000	0	0	60,500,000	

單位:新臺幣元

截至本年度累計數		決算數				未達成或超過預算之原因
金額	占全部計畫(%)	本年度金額	本年度金額占可用預算數(%)	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數(%)	
60,500,000		52,201,099	86.28	52,201,099	86.28	
104,000		100,000	96.15	100,000	96.15	1.為應業務需要，調整流入10萬4,000元。 2.可用預算數10萬4,000元，累計執行數10萬元，執行率96.15%；本年度無保留數。
104,000		100,000	96.15	100,000	96.15	
28,120,000		24,006,072	85.37	24,006,072	85.37	1.為應業務需要，調整流出810萬元。 2.可用預算數2,812萬元，累計執行數2,400萬6,072元，執行率85.37%，差異主要係部分教學及行政單位採購案未執行或執行賸餘等所致；本年度無保留數。
28,120,000		24,006,072	85.37	24,006,072	85.37	
3,127,000		3,092,943	98.91	3,092,943	98.91	1.為應業務需要，調整流入242萬元。 2.可用預算數312萬7,000元，累計執行數309萬2,943元，執行率98.91%；本年度無保留數。
3,127,000		3,092,943	98.91	3,092,943	98.91	
29,149,000		25,002,084	85.77	25,002,084	85.77	1.為應業務需要，調整流入557萬6,000元。 2.可用預算數2,914萬9,000元，累計執行數2,500萬2,084元，執行率85.77%，差異主要係部分教學及行政單位採購案未執行或執行賸餘等所致；本年度無保留數。
29,149,000		21,511,324	73.80	21,511,324	73.80	
0		3,490,760		3,490,760		
60,500,000		52,201,099	86.28	52,201,099	86.28	

國立臺北商業大學校務基金
主要營運項目執行績效摘要表

中華民國111年度

項　　目	數量單位	預算數		決算數	
		數量	金額	數量	金額
教學訓輔	人	9,726	760,835,000	9,420	794,938,335
大專院校	人	7,581	695,500,000	7,290	753,608,847
附設空中進修學院	人	2,145	65,335,000	2,130	41,329,488

單位:新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-306	-3.15	34,103,335	4.48	
-291	-3.84	58,108,847	8.35	
-15	-0.70	-24,005,512	-36.74	差異數(金額)主要係該學制學生報到人數較預計減少，相關教學研究及訓輔成本亦較預計減少所致。

本 頁 空 白

國立臺北商業大學校務基金
基 金 數 額 增 減 明 細 表

中 華 民 國 111 年 度　　單位:新臺幣元

項　　目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備　　註
期初基金數額	2,905,806,000	2,874,091,195	-31,714,805	
加：				
以前年度公積撥充	0	0	0	
賸餘撥充	0	0	0	
以代管國有財產撥充	0	0	0	
國庫增撥數	43,503,000	47,956,840	4,453,840	本年度國庫撥款增置固定資產、無形資產及遞延資產，決算數4,795萬6,840元較預算數增加445萬3,840元，主要係本校為推動校務，積極爭取教育部補助計畫所致；依據附屬單位預算執行要點第17點規定，本年度國庫增撥數超過年度預算部分，併決算辦理。
其他	100,000	6,778	-93,222	本年度財產撥入增加基金6,778元。
減：				
填補短絀	0	0	0	
折減基金繳庫	0	0	0	
其他	100,000	0	-100,000	本年度無財產撥出減少基金之情形，決算數為0元。
期末基金數額	2,949,309,000	2,922,054,813	-27,254,187	

本 頁 空 白

國立臺北商業大學校務基金
員 工 人 數 彙 計 表

中華民國111年度　　單位:人

項　　目	預 算 數	決　算　數	比 較 增 減	備　　註
業務支出部分				
專任人員	165	106	-59	
職員	156	99	-57	
技工	3	3	0	
工友	6	4	-2	
教師人員	275	227	-48	
教師	275	227	-48	
助教人員	8	2	-6	
助教	8	2	-6	
運動教練人員	1	1	0	
運動教練	1	1	0	
兼任人員	891	517	-374	
兼任	891	517	-374	
合　　計	1,340	853	-487	

附　註:

一、有關進用契僱人力部分，包括：

(一)依本校校務基金契僱人員進用及管理要點進用契僱人員：

1.預算數4,353萬5,000元，約計97人。

2.決算數6,532萬9,675元，共計105人。

(二)依本校約聘教學人員聘任要點及教育部補助「優化生師比值精進創新教學計畫」進用約聘教學人員：

1.預算數1,352萬2,000元，約計30人。

2.決算數1,954萬3,953元，共計19人。

(三)政府專案補助計畫進用人員：

1.預算數1,032萬3,000元，約計23人。

2.決算數1,339萬4,445元，共計23人。

(四)附設學制進用人員：

1.預算數493萬7,000元，約計11人。

2.決算數777萬0,954元，共計11人。

(五)建教合作計畫進用人員：

1.預算數1,412萬元，約計14人。

2.決算數766萬3,904元，共計12人。

(六)推廣教育計畫進用人員：

1.預算數171萬3,000元，約計3人。

2.決算數186萬2,026元，共計3人。

(七)本年度「一般服務費-計時與計件人員酬金」科目預算金額9,100萬元(含臨時工資285萬元)，決算金額1億3,502萬3,099元，其中有關進用契僱人力之金額為1億1,556萬4,957元，另因教學研究行政等業務需要支付教學助理、工讀生、計畫兼任人員、臨時工等酬金1,945萬8,142元。

二、有關勞務承攬支出之外包費，包括：

(一)校園環境及廁所清潔維護工作外包人員17人。

(二)保全警衛服務外包人員11人。

(三)勞務承攬支出之外包費預算金額為1,425萬1,000元，決算金額為1,302萬1,240元。

國立臺北商業大學校務基金
用 人 費 用 彙 計 表
中華民國111年度

科　　目	預算數						
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費
業務支出部分	394,450,000	0	7,830,000	0	51,668,000	28,985,000	0
教學成本	311,576,000	0	3,763,000	0	32,112,000	21,820,000	0
正式人員	311,576,000	0	3,763,000	0	32,112,000	21,820,000	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	82,874,000	0	4,067,000	0	19,556,000	7,165,000	0
正式人員	82,874,000	0	4,067,000	0	19,556,000	7,165,000	0
合　　計	394,450,000	0	7,830,000	0	51,668,000	28,985,000	0

單位:新臺幣元

福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
47,540,000	12,000	530,485,000	96,220,000	626,705,000
29,936,000	0	399,207,000	96,220,000	495,427,000
29,936,000	0	399,207,000	0	399,207,000
0	0	0	96,220,000	96,220,000
17,604,000	12,000	131,278,000	0	131,278,000
17,604,000	12,000	131,278,000	0	131,278,000
47,540,000	12,000	530,485,000	96,220,000	626,705,000

國立臺北商業大學校務基金
用 人 費 用 彙 計 表(續)

中華民國111年度

科　　目	決算						
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費
業務支出部分	386,744,096	0	8,541,731	0	52,087,362	32,527,615	0
教學成本	303,750,580	0	3,737,600	0	31,911,140	23,501,043	0
正式人員	303,750,580	0	3,737,600	0	31,911,140	23,501,043	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	82,993,516	0	4,804,131	0	20,176,222	9,026,572	0
正式人員	82,993,516	0	4,804,131	0	20,176,222	9,026,572	0
合　　計	386,744,096	0	8,541,731	0	52,087,362	32,527,615	0

附　註:

一、有關用人費用「獎金」部分，包括：

(一)年終獎金預算金額4,220萬元，決算金額4,205萬5,143元，包括：

1.依據「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」編列年終獎金預算4,211萬5,000元；執行結果，計發329人，金額4,197萬0,676元。

2.依據「退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法」編列年終慰問金預算8萬5,000元；執行結果，3人符合領取資格，計發8萬4,467元。

(二)考績獎金：依據「公務人員考績法」編列預算946萬8,000元；執行結果，計發105人，金額1,003萬2,219元。

(三)綜上，本年度用人費用「獎金」預算金額5,166萬8,000元，決算金額5,208萬7,362元。

二、有關進用契僱人力部分，包括：

(一)依本校校務基金契僱人員進用及管理要點進用契僱人員：

1.預算數4,353萬5,000元，約計97人。

2.決算數6,532萬9,675元，共計105人。

(二)依本校約聘教學人員聘任要點及教育部補助「優化生師比值精進創新教學計畫」進用約聘教學人員：

1.預算數1,352萬2,000元，約計30人。

2.決算數1,954萬3,953元，共計19人。

(三)政府專案補助計畫進用人員：

1.預算數1,032萬3,000元，約計23人。

2.決算數1,339萬4,445元，共計23人。

(四)附設學制進用人員：

1.預算數493萬7,000元，約計11人。

2.決算數777萬0,954元，共計11人。

(五)建教合作計畫進用人員：

1.預算數1,412萬元，約計14人。

2.決算數766萬3,904元，共計12人。

(六)推廣教育計畫進用人員：

1.預算數171萬3,000元，約計3人。

2.決算數186萬2,026元，共計3人。

(七)本年度「一般服務費-計時與計件人員酬金」科目預算金額9,100萬元(含臨時工資285萬元)，決算金額1億3,502萬3,099元，其中有關進用契僱人力之金額為1億1,556萬4,957元，另因教學研究行政等業務需要支付教學助理、工讀生、計畫兼任人員、臨時工等酬金1,945萬8,142元。

三、有關勞務承攬支出之外包費，包括：

(一)校園環境及廁所清潔維護工作外包人員17人。

(二)保全警衛服務外包人員11人。

(三)勞務承攬支出之外包費預算金額為1,425萬1,000元，決算金額為1,302萬1,240元。

單位:新臺幣元

數				
福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
46,216,129	12,880	526,129,813	97,762,515	623,892,328
34,522,837	0	397,423,200	97,762,515	495,185,715
34,522,837	0	397,423,200	0	397,423,200
0	0	0	97,762,515	97,762,515
11,693,292	12,880	128,706,613	0	128,706,613
11,693,292	12,880	128,706,613	0	128,706,613
46,216,129	12,880	526,129,813	97,762,515	623,892,328

本 頁 空 白

國立臺北商業大學校務基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國111年度　　單位:新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
油電混合動力車(1800cc以下)	0	0	1	819,874	1		819,874	--	自籌收入: 1.首長座車汰舊換新，購置油電混合動力車(1798cc)1輛，金額81萬9,874元。 2.本校依「中央政府各機關學校購置及租賃公務車輛作業要點」及「本校校務基金自籌收入收支管理要點」等規定，簽奉校長核准後循校內程序辦理。
合計	0	0	1	819,874	1		819,874		

附　註：

一、管理用車輛：截至本年度終了，計有首長座車1輛、公務小客車1輛(係本年度汰舊之首長座車，將於112年度完成移撥作業)及小客貨兩用車(7-8人座)1輛，共計3輛。

二、其他車輛：本年度無增購及汰舊換新車輛，截至本年度終了其他車輛為0輛。

國立臺北商業大學校務基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

科目	本年度預算數			本年度
	政府補助收入支應	自籌收入支應	合計	政府補助收入支應
用人費用	424,255,000	202,450,000	626,705,000	438,153,183
正式員額薪資	295,350,000	99,100,000	394,450,000	314,130,398
聘僱及兼職人員薪資	6,320,000	89,900,000	96,220,000	3,683,114
超時工作報酬	7,580,000	250,000	7,830,000	8,541,731
獎金	51,668,000		51,668,000	52,087,362
退休及卹償金	28,985,000		28,985,000	27,187,006
福利費	34,340,000	13,200,000	47,540,000	32,523,572
提繳費	12,000		12,000	
服務費用	72,073,000	157,108,000	229,181,000	82,847,327
水電費	15,899,000	8,949,000	24,848,000	10,030,325
郵電費	2,160,000	1,448,000	3,608,000	2,484,004
旅運費	1,230,000	3,359,000	4,589,000	1,044,531
印刷裝訂及公告費	1,200,000	4,100,000	5,300,000	2,610,846
修理保養及保固費	24,704,000	3,614,000	28,318,000	11,422,094
保險費	300,000	1,240,000	1,540,000	304,198
一般服務費	12,510,000	109,913,000	122,423,000	31,162,035
專業服務費	14,070,000	22,685,000	36,755,000	23,789,294
公關慰勞費		700,000	700,000	
行銷推廣費		1,100,000	1,100,000	
材料及用品費	5,758,000	19,979,000	25,737,000	13,144,674
使用材料費		80,000	80,000	
用品消耗	5,758,000	19,899,000	25,657,000	13,144,674
租金與利息	2,580,000	4,081,000	6,661,000	3,235,729
地租及水租		2,018,000	2,018,000	261,830
房租				98,000
機器租金	780,000		780,000	282,060
交通及運輸設備租金	1,400,000	1,263,000	2,663,000	1,988,221
什項設備租金	400,000	800,000	1,200,000	605,618
折舊、折耗及攤銷	108,574,000	30,593,000	139,167,000	108,594,331
不動產、廠房及設備折舊	99,809,000	27,893,000	127,702,000	99,901,800
其他折舊性資產折舊	3,165,000		3,165,000	3,164,802
攤銷	5,600,000	2,700,000	8,300,000	5,527,729
稅捐與規費（強制費）		353,000	353,000	14,600
土地稅		66,000	66,000	
房屋稅		100,000	100,000	
消費與行為稅		18,000	18,000	
規 費		169,000	169,000	14,600
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	31,780,000	34,136,000	65,916,000	31,122,367
會費		397,000	397,000	211,229
捐助、補助與獎助	29,780,000	25,867,000	55,647,000	29,245,001
分擔				
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）		4,030,000	4,030,000	382,685

單位:新臺幣元

決算數		比較增減	
自籌收入 支應	合計	金額	%
185,739,145	623,892,328	-2,812,672	-0.45
72,613,698	386,744,096	-7,705,904	-1.95
94,079,401	97,762,515	1,542,515	1.60
	8,541,731	711,731	9.09
	52,087,362	419,362	0.81
5,340,609	32,527,615	3,542,615	12.22
13,692,557	46,216,129	-1,323,871	-2.78
12,880	12,880	880	7.33
196,698,492	279,545,819	50,364,819	21.98
10,701,464	20,731,789	-4,116,211	-16.57
1,464,982	3,948,986	340,986	9.45
4,612,864	5,657,395	1,068,395	23.28
4,022,865	6,633,711	1,333,711	25.16
6,227,153	17,649,247	-10,668,753	-37.67
1,712,596	2,016,794	476,794	30.96
136,898,626	168,060,661	45,637,661	37.28
29,186,070	52,975,364	16,220,364	44.13
699,422	699,422	-578	-0.08
1,172,450	1,172,450	72,450	6.59
13,639,144	26,783,818	1,046,818	4.07
115,604	115,604	35,604	44.51
13,523,540	26,668,214	1,011,214	3.94
9,581,670	12,817,399	6,156,399	92.42
7,637,141	7,898,971	5,880,971	291.43
	98,000	98,000	--
68,500	350,560	-429,440	-55.06
316,460	2,304,681	-358,319	-13.46
1,559,569	2,165,187	965,187	80.43
35,385,768	143,980,099	4,813,099	3.46
32,059,789	131,961,589	4,259,589	3.34
	3,164,802	-198	-0.01
3,325,979	8,853,708	553,708	6.67
144,829	159,429	-193,571	-54.84
36,850	36,850	-29,150	-44.17
17,142	17,142	-82,858	-82.86
18,779	18,779	779	4.33
72,058	86,658	-82,342	-48.72
31,874,581	62,996,948	-2,919,052	-4.43
168,595	379,824	-17,176	-4.33
25,964,824	55,209,825	-437,175	-0.79
50,000	50,000	50,000	--
2,008,243	2,390,928	-1,639,072	-40.67

國立臺北商業大學校務基金
各項費用彙計表

中華民國111年度

科目	本年度預算數			本年度
	政府補助收入支應	自籌收入支應	合計	政府補助收入支應
競賽及交流活動費	2,000,000	3,842,000	5,842,000	1,283,452
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他				18,324
其他費用				18,324
合計	645,020,000	448,700,000	1,093,720,000	677,130,535

單位:新臺幣元

決算數		比較增減	
自籌收入 支應	合計	金額	%
3,682,919	4,966,371	-875,629	-14.99
166,437	166,437	166,437	--
166,437	166,437	166,437	--
2,196,610	2,214,934	2,214,934	--
2,196,610	2,214,934	2,214,934	--
475,426,676	1,152,557,211	58,837,211	5.38

國立臺北商業大學校務基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國111年度

科目	預算數			決
	政府補助收入支應	自籌收入支應	合計	政府補助收入支應
管制性項目	467,000	3,495,000	3,962,000	80,845
國外旅費	467,000	1,695,000	2,162,000	80,845
公共關係費		350,000	350,000	
員工慰勞費		350,000	350,000	
行銷推廣費		1,100,000	1,100,000	
統計所需項目	21,170,000	101,167,000	122,337,000	46,325,170
宿舍電費		4,000,000	4,000,000	
宿舍水費		450,000	450,000	
宿舍修護費		610,000	610,000	
計時與計件人員酬金	12,500,000	78,500,000	91,000,000	30,810,225
專技人員酬金		720,000	720,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8,670,000	12,725,000	21,395,000	15,480,133
宿舍折舊		4,162,000	4,162,000	34,812

單位:新臺幣元

算數		比較增減		備註
自籌收入支應	合計	金額	%	
2,091,501	2,172,346	-1,789,654	-45.17	
219,629	300,474	-1,861,526	-86.10	1.教學訓輔：國外旅費預算數66萬元，決算數8萬0,845元，差異數主要係受國際疫情影響，部分因公派員出國計畫未執行所致。 2.建教合作：國外旅費預算數150萬2,000元，決算數21萬9,629元，差異數主要係受國際疫情影響，部分因公派員出國計畫未執行所致。
349,695	349,695	-305	-0.09	管理總務：公共關係費預算數35萬元，決算數34萬9,695元，本項未超支。
349,727	349,727	-273	-0.08	管理總務：員工慰勞費預算數35萬元，決算數34萬9,727元，本項未超支。
1,172,450	1,172,450	72,450	6.59	1.教學訓輔：行銷推廣費預算數108萬元，決算數105萬8,200元，主要係形象特色暨招生宣傳等支出，本項未超支。 2.管理總務：行銷推廣費預算數2萬元，決算數11萬4,250元，主要係為本校活動訊息發布及業務宣傳之媒體訊息發布平台年費；超支部分業依程序簽請同意由自籌收入支應，併決算辦理。
128,812,565	175,137,735	52,800,735	43.16	
4,382,784	4,382,784	382,784	9.57	
490,758	490,758	40,758	9.06	
444,920	444,920	-165,080	-27.06	
104,212,874	135,023,099	44,023,099	48.38	
691,382	691,382	-28,618	-3.97	
14,603,195	30,083,328	8,688,328	40.61	
3,986,652	4,021,464	-140,536	-3.38	

主辦會計人員：

基金主持人：