

中華民國 104 年度

中央政府總預算案

教育部主管

國立臺北商業大學校務基金附屬單位預算

(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

預算目次

中華民國 104 年度

書表名稱

一、業務計畫及預算說明..... 1~17

二、預算表

(一)、主要表

1. 收支預計表及說明..... 19~21

2. 餘絀撥補預計表..... 22

3. 現金流量預計表及補充說明..... 23~24

(二)、明細表

1. 教學收入明細表..... 25

2. 其他業務收入明細表..... 26

3. 業務外收入明細表..... 27

4. 教學成本明細表及說明..... 28~37

5. 其他業務成本明細表及說明..... 38~39

6. 管理及總務費用明細表及說明..... 40~43

7. 其他業務費用明細表及說明..... 44~45

8. 業務外費用明細表及說明..... 46~47

9. 固定資產建設改良擴充明細表..... 48~49

10. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表..... 50~51

11. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表..... 52~53

12. 資產折舊明細表..... 54

13. 資產報廢明細表..... 55

14. 基金數額增減明細表..... 56

(三)、參考表

1. 預計平衡表..... 57~58

2. 5年來主要營運項目分析表..... 59

3. 員工人數彙計表..... 60

4. 用人費用彙計表..... 62~63

5. 各項費用彙計表..... 64~67

(四)、附錄

1. 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及
附帶決議辦理情形報告表..... 69

總 說 明

國立臺北商業大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

本校以教授商業實用科學與技術，培育高級商業與人文兼備之專業人才，服務國家社會為宗旨。

基於成人進修之實際需求，提供社會在職人士進修管道，落實終身及回流教育政策，以提升人力素質符合產業需求為目標，特附設空中進修學院。

基於社會之發展之實際需求，提供未能升學之高中職畢業生就業及進修管道，以提昇人力素質、充實生活知識為目的，特附設專科進修學校。

原特設之高級商業職業進修學校，為符合現行學校體制屬高等教育體系，並考量少子女化趨勢及十二年國教政策實施，依據教育部 99 年 10 月 18 日台技(二)字第 0990172707 號函，要求學校簡化學制，停招現有附設高商學制。停招案業經 101 學年度第 1 學期第 2 次校務會議決議，於 103 學年度停招新生，105 學年度結束高商學制。

因應 90 年 12 月 21 日修正之「國立大學校院校務基金設置條例」（以下簡稱設置條例）第 10 條但書規定，有關推廣教育等 5 項自籌收入不受預算法、會計法等限制，爰經教育部報奉行政院核定自 93 年度起，國立大學校院校務基金年度預算書區分為「適用預算法編送版（A 版，不含 5 項自籌收入）」、「不適用預算法編送版（B 版，即 5 項自籌收入）」及「全部版（C 版）」等 3 版。惟實際執行結果，雖可達到設置條例第 10 條但書規定之經費執行彈性，但卻使預算編製及執行更形複雜；且屢遭立法院與審計部質疑未能完整表達校務基金預算及財務報表。經教育部詳加檢討結果，考量如將國立大學校院校務基金 5 項自籌收支納入送立法院審議之預算書內，僅預算執行排除預算法等相關規定，仍符合設置條例賦予各校 5 項自籌收支運用彈性及鬆綁之精神，爰除修正前揭條文，明定僅 5 項自籌收支預算之執行不受預算法等相關法令規定之限制，至有關預算編製及決算編造仍依預算法等規定辦理外，並報奉行政院 98 年 7 月 6 日院授主孝三字第 0980004182 號函同意，自 99 年度起予以合併為一個版本，以完整表達學校預（決）算及財務狀況之全貌，並適度簡化預（決）算編製作業之負荷。

國立臺北商業大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

二、組織概況：

依據國立臺北商業大學組織規程，本校置校長 1 人，綜理校務；置副校長 1 至 2 人，襄助校長處理校務。

本校行政單位設有教務、研究發展、國際事務、學務、總務等 5 處及秘書室、人事室、主計室、進修推廣部、圖書館、資訊與網路中心、體育室及軍訓室等單位，教學與研究單位設有 10 系 1 學位學程 1 中心 1 研究所。

依據本校附設空中進修學院組織規程，附設空中進修學院置校長 1 人，綜理校務，由校本部校長兼任，並置校務主任 1 人，由校長就校本部副教授以上教師聘兼之。附設空中進修學院及行政單位計 1 系 5 科 5 組。

依據本校附設專科進修學校組織規程，附設專科進修學校置校長 1 人，綜理校務，由校本部校長兼任，並置校務主任 1 人，由校長就校本部副教授以上教師中聘兼之。附設專科進修學校教學及行政單位計 2 科 4 組。

依據本校附設高級商業職業進修學校組織規程，附設高級商業職業進修學校置校長 1 人，綜理校務，由校本部校長兼任，並置校務主任 1 人，由校長就本校專任教師聘兼之。附設高級商業職業進修學校教學及行政單位計 2 科 2 組。

三、基金歸類及屬性

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 103 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前(102)年度決算結果：

（一）業務收入：決算數 8 億 6,470 萬 2 千元，較預算數 8 億 4,779 萬 1 千元增加 1,691 萬 1 千元，約 1.99%，主要係因建教合作及推廣教育收入較預計數增加所致。

（二）業務成本與費用：決算數 7 億 7,742 萬 6 千元，較預算數 8 億 5,789

國立臺北商業大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

萬 1 千元減少 8,046 萬 5 千元，約 9.38%，主要係為因應未來桃園校區新設所、系之需要，預先控留部分教師員額未予進用，故實際人事費支出數較預計數減少。桃園校區已於 100 年 4 月動工，預計 103 年完工，預控之員額將配合需要陸續進用。

(三)業務外收入：決算數 2,206 萬 2 千元，較預算數 2,240 萬元減少 33 萬 8 千元，約 1.51%，主要係因利息收入較預計數減少所致。

(四)業務外費用：決算數 40 萬 7 千元，較預算數 71 萬 3 千元減少 30 萬 6 千元，約 42.92%，主要係因雜項費用較預計數減少所致。

(五)收支餘絀：決算數賸餘 1 億 0,893 萬 1 千元，較預算數 1,158 萬 7 千元增加 9,734 萬 4 千元，約 840.11%，主要原因如上述說明。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 5 億 6,445 萬 6 千元(均為一般建築及設備計畫)，可用預算數 6 億 7,897 萬 2 千元(均為一般建築及設備計畫)，執行率 83.13%。

二、上(103)年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：預計業務收入 4 億 3,738 萬 4 千元，實際業務收入 4 億 3,674 萬 8 千元，較預計數減少 63 萬 6 千元，減少 0.15%，主要係因學雜費收入較預計數減少所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 4 億 4,946 萬 5 千元，實際業務成本與費用 3 億 8,656 萬 3 千元，較預計數減少 6,290 萬 2 千元，減少 13.99%，主要係因為應未來桃園校區新設所、系之需要，預先控留部分教師員額未予進用，實際人事費支出數較少。桃園校區已於 100 年 4 月動工，預計於 103 年完工，預控之員額將配合需要陸續進用。

(三)業務外收入：預計業務外收入 996 萬 4 千元，實際業務外收入 860 萬 6 千元，較預計數減少 135 萬 8 千元，減少 13.63%，主要係因利息收入較預計數減少所致。

(四)業務外費用：預計業務外費用 34 萬 9 千元，實際業務外費用 9 萬 1 千元，較預計數減少 25 萬 8 千元，減少 73.93%，主要係因雜項費用較預計數減少所致。

(五)收支餘絀：預計短絀數 246 萬 6 千元，實際發生賸餘數 5,870 萬元，

國立臺北商業大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

反絀為餘，相差 6,116 萬 6 千元，主要原因如上述說明。

- (六)固定資產之建設改良與擴充：執行數 1,433 萬 3 千元(均為一般建築及設備計畫)，預算數 4,188 萬 2 千元(均為一般建築及設備計畫)，執行率約 34.22%。主要係因本校桃園校區甫完工，部分設備採購尚未完成所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一) 教學目標：

1. 培育優秀人才、創造學生就業機會：整合相關資源、提升行政效能，以促進組織再造，齊為營造優質之學習環境而努力，提供同學最佳之服務及學習環境，建立充滿活力之校園文化，而達全人教育之目的，為國家培育優秀之人才。此外，因應師資培育多元化之時代潮流，落實學生教育實習、加強就業輔導、地方教育輔導及校友服務等工作，以提昇整體輔導績效及品質，創造學生就業機會。
2. 拓展學生事務及輔導工作：
發揚校訓「公能弘毅」精神，以建構友善、多元之學習環境，協助學生於快樂、安全、德術兼備之環境中安心向學。
 - (1) 整體工作能促使學生達至「專業素養、國際視野、社會關懷、優秀品格」四大教育目標。
 - (2) 建構完整之學務聯繫網路，落實導師輔導工作。
 - (3) 提供各式生活關懷（賃居生、身障生、僑生及陸生等）及獎勵慰問措施（校內外獎助學金、工讀金及急難金等）協助學生安心就學，打造友善、有禮之校園文化。
 - (4) 促進學生心理健康，協助學生自我覺察、自我成長及自我實踐，以培植具符合現今需求之商管人才。
 - (5) 建構小而美的學生社團，協助學生開闊人際網路、增進學習多樣化，並自社團活動中獲溝通協調、通力合作等正向經驗。
 - (6) 積極推動服務學習及志願服務，培養具社會關懷之北商學子。
 - (7) 結合社區資源，建立互惠互助之合作機制，鼓勵學生以實際行動服務社區，了解並回應社區需求，培養樂觀進取、積極

國立臺北商業大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

奉獻、熱愛鄉土之情感及關愛社會的服務人生觀。

(8) 深植倫理道德，提升學生生活教育與管理機制，打造「生活倫理、生命倫理及校園倫理文化」之品德校園。

(9) 建構校園安全身心預防網路，建立意外事故預防、輔導及處理機制。

(10) 強化學校衛生教育及各項健康促進活動，打造健康、安全、活力之校園環境。

(11) 積極推動性別平等教育及人權、民主教育，營造平等、尊重、接納包容之校園文化。

3. 增進學生外語能力，掌握國際產業脈動，邁向國際視野：增加國際學生交流，提昇學生外語能力；鼓勵學生參加各項語言能力檢定，並制定畢業需通過語言檢測的門檻；透過各項語言活動、競賽，提供實際練習的機會；研究辦理雙聯學制，推廣國際交流。培訓華語文志工，結合學術與實務，使學生能夠具備與外籍生交談與協助他們問題處理的能力，建立學生國際觀與外交能力。

4. 提升教學品質，並與實務相結合：

(1) 辦理教學研討會、教學觀摩，提昇創意教學法，促進教師授課品質。邀請藝術專家與文創產業專家蒞校，於文化創意學程課堂中指導學生。

(2) 鼓勵教師至產學界參訪，將實務運用於教學，以收理論與實務結合之效果。

(3) 確保教師合理之授課時數，俾有充份時間運用於教材製作。

(4) 多方延聘專、兼職教師，以符合科技大學之生師比為標準。

(5) 成立各學群課程研究中心，規劃各學群實務特色課程。

(6) 改善教師研究空間及設備。

(7) 為使提升教學品質，預計於 104 年舉辦教師教學知能研習活動每學期 2 至 3 場、專任教師創新教學獎勵每學年獎勵 1 至 3 位教師、教師創新教學經驗分享座談會每學年 1 場、教學助理期末成果發表會每學期 1 場、教學助理培訓研習每學期 3 至 5 場。

5. 落實證照制度，輔導學生取得各項專業證照。

國立臺北商業大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

6. 配合成人教育政策，落實進修教育發展：本校附設空中商專及專科進修學校分別成立於民國 66 年及 87 年，空中商專於 92 年改制成立為空中進修學院，現有學生人數約 2 千餘人，空中教學不僅是有效的教學主流，更透過空中教學建立的教學體制，是實施終身學習教育的重要管道，本校對空中教學極為重視，教學方式以電視教學為主，網路教學及廣播教學為輔，函授教學為基本，面授教學為重點。在教學方法研討學生生活教育，均能落實成人教育成效，本學年招生仍採登記入學方式辦理。專科進修學校亦為配合教育部推展成人教育，與流通業合作提供在職及失學社會青年進修機會，本年度學生人數約 1 千餘人。
7. 培育流通產業之專業人才：因應臺灣流通產業經營管理規模大型化、連鎖化、國際化及現代化之發展趨勢，在教學上主要規劃流通相關產業之管理理論與實務實習課程，以培育流通產業之優秀幹部及專業人才。
8. 推動高等技職體系回流教育：配合政府推動高等技職體系回流教育及國家經建需要，提供企業員工接受更高層次流通業教育之機會，以提升流通業人才之能力，培養學術、品德與人文素養兼備之優秀商業人才。
9. 賡續辦理本校各學制招生，包括研究所、空中進修學院、專科進修學校及進修推廣部等，期能如期順利完成。104 年度各學制預計註冊率：研究所 100%、技職教育 97.83%、專科進修學校 96%、空中進修學院 90.45%。
10. 本年度預計培育技職教育人才約 9,729 人，較上年度 10,856 人，減少約 1,127 人。

(二)研究目標：

1. 鼓勵教師積極參與研究計畫：本校設有教師研究獎(補)助實施要點、教師專題研究計畫補助辦法，透過校內研究經費資源，鼓勵本校教師積極進行研究計畫。本校於過去 3 年(100 至 102 年)間，獎勵教師出席學術研討會及期刊論文發表，平均每年件數 53 件，平均每年獎(補)助金額為新臺幣 699,117 元。未來本校將賡續透過獎

國立臺北商業大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

(補)助措施，以提高教師參與研究計畫。

2. 鼓勵教師進修研究，強化師資素質陣容：本校目前設有日間部、進修推廣部、研究所及附設空中進修學院、專科進校及高商進校等，學生約 1 萬餘人，為配合改名大學及實際教學需求，遴聘教師以具有博士學位，學經驗俱豐專精人士，期能提高教師素質水準，並鼓勵教師參與各項學術研討會發表論文，另分赴國內外進修攻讀碩士、博士學位，吸取新知，以利教學成效，現有專任教師 184 人，其中具副教授以上者約 109 人。
3. 提昇學術研究水準、創造研發效益：蒐集各項與學術研究相關之資訊，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，鼓勵本校教師及研究人員將其研究成果發表於國際著名期刊，延攬傑出人才，提昇教學與研究水準。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，創造研發效益及提昇研究水準。
4. 鼓勵學生積極參與專題研究計畫：本校為使研究向下紮根，積極鼓勵學生參與專題研究計畫，100-102 年國科會核定本校大專院校學生參與專題研究計畫件數為 5 件，104 年度將持續辦理相關業務。
5. 加強國際學術交流：積極推動「雙聯學制」，加強與國外大學交流合作與學習，與國外具學術水準之大學建立合作關係，締結姊妹校，並與國外知名的大學簽訂學術交流合作計畫，並進行互惠對等之師生、論著、刊物交換計畫以及學術研究合作等事宜，以及規劃辦理語言文化研習團活動並訂定職員隨團研習實施計畫等，提昇教學及研究之國際化，發展多元化的國際交流。
6. 建構國際交流環境，拓展國際視野：
 - (1) 掌握國際產業未來發展脈動，整合本校現有資源及桃園校區未來規劃，研擬特色系所。
 - (2) 營造校園學習環境國際化，聘任外籍教師，鼓勵教師以英語授課。
 - (3) 加強本校英文網站招生資訊之宣導。

國立臺北商業大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

- (4)設立華語文中心發展華語文教學實務與應用，進行產學合作接待外國學生來校就讀，加強海外學術交流與開展海外知名度。
 - (5)開設國際學程，與姐妹校訂定交換計畫，從 100 學年度以來已有 43 名來自各姐妹校學生來本校交換，104 年度將持續辦理推動相關業務。
 - (6)持續接待國際扶輪社外籍交換生。
 - (7)加強海外招生，吸引海外優秀學生至本校研修。
 - (8)建置國際商管課程學習平台。
 - (9)推動及補助國際化學習。
 - (10)推廣國際文化交流活動。
7. 營造研究風氣，強化優質之研究環境：
- (1)提升教師研究素質，獲得質與量的成長。
 - (2)鼓勵各系科教師論文發表，提高教師研究獎補助金額。
 - (3)逐步擴充教師研究空間。
 - (4)整合各學群發展特色，凝聚整體研究能量，已成立5個研究中心。

(三)其他目標：

- 1. 辦理學生成績單、證明文件自動化等事宜，以便利學生各項申請，並灌輸學生使用者付費之觀念。
- 2. 本年度預計辦理 19,000 件，較上年度 18,544 件，增加 456 件，主要係預計學生等申請證明文件需求增加所致。

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：

一般建築及設備計畫：本年度預算編列8,152萬6千元，均係一次性項目，並由自有資金支應(含營運資金3,664萬7千元、國庫撥款4,487萬9千元)，編列項目如次：

- (一) 機械及設備 3,292 萬 6 千元，主要係電腦及周邊資訊設備、伺服器主機、交換器、網路防禦設備、監視系統設備等之汰換及增購

國立臺北商業大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

經費。

- (二) 交通及運輸設備 982 萬 6 千元，主要係教學用無線麥克風、教學廣播設備及會議視廳設備等之汰換及增購經費。
- (三) 什項設備 3,877 萬 4 千元，主要係購置圖書、續訂西文期刊、光碟資料庫及電子書、學生宿舍床組、冷氣空調設備及體育教學設備等之汰換及增購經費。

104 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳見圖 1

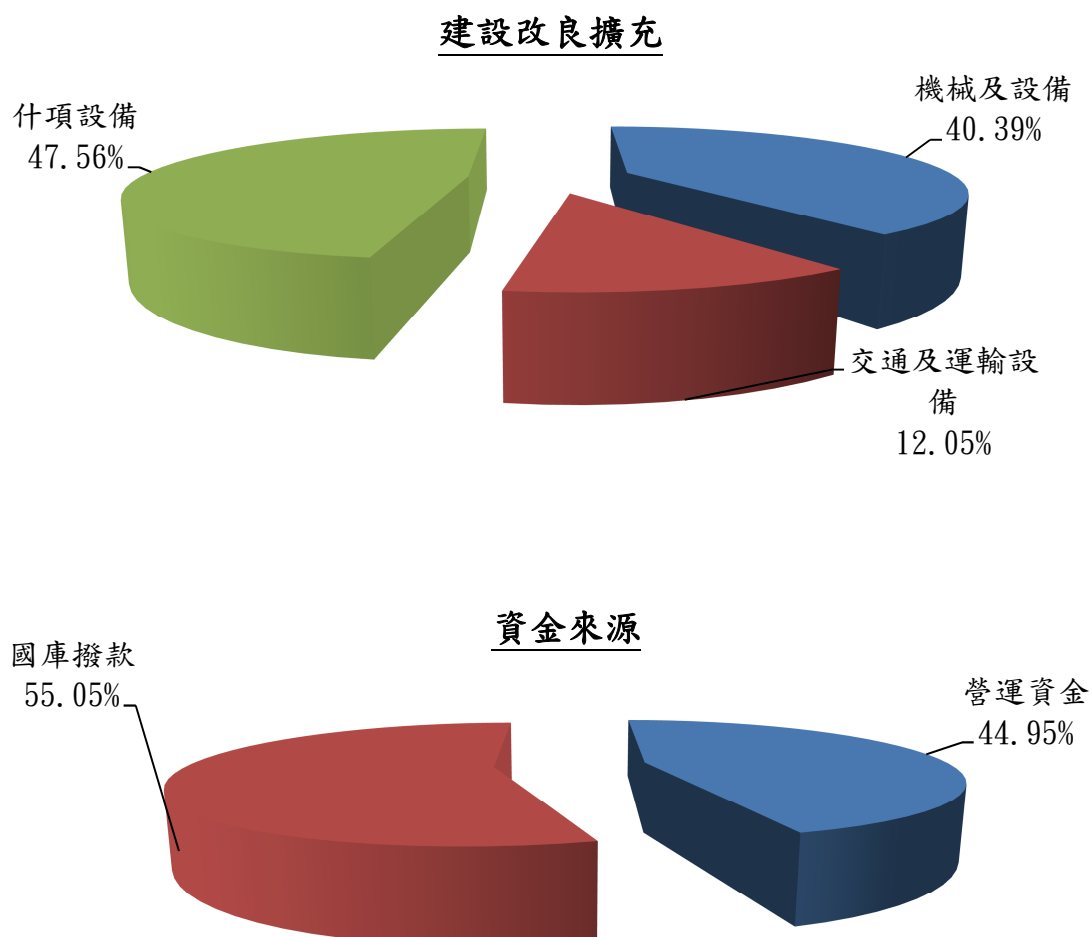
國立臺北商業大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

圖 1

104 年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	104 年度預算	資 金 來 源	104 年度預算
機械及設備	32,926	自有資金	81,526
交通及運輸設備	9,826	營運資金	36,647
什項設備	38,774	國庫撥款	44,879
合 計	81,526	合 計	81,526

國立臺北商業大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 9 億 1,291 萬 9 千元，主要係學雜費及學校教學研究補助等收入，較上年度預算數 8 億 7,679 萬元，計增加 3,612 萬 9 千元，約 4.12%，主要係因預計增加建教合作及學校教學研究補助等收入所致。
- (二)業務成本與費用 9 億 0,272 萬 3 千元，主要係教學研究及訓輔成本與管理及總務費用，較上年度預算數 8 億 8,448 萬 1 千元，計增加 1,824 萬 2 千元，約 2.06%，主要係因桃園校區營運，預計增加各項費用所致。
- (三)業務外收入 2,054 萬元，主要係利息、受贈與資產使用及權利金等收入，較上年度預算數 2,016 萬元，計增加 38 萬元，約 1.88%，主要係推估資產使用及權利金收入增加所致。
- (四)業務外費用 370 萬 3 千元，主要係各項相關之雜項費用，較上年度預算數 71 萬 3 千元，計增加 299 萬元，約 419.35%，主要係因增加學生宿舍之相關費用所致。
- (五)業務總收支相抵後，獲有賸餘數 2,703 萬 3 千元，較上年度預算賸餘數 1,175 萬 6 千元，增加 1,527 萬 7 千元，約 129.95%，主要係因預計增加建教合作及學校教學研究補助收入所致。
- (六)本年度及最近 5 年度收入、費用及賸餘圖表，詳見圖 2、3。

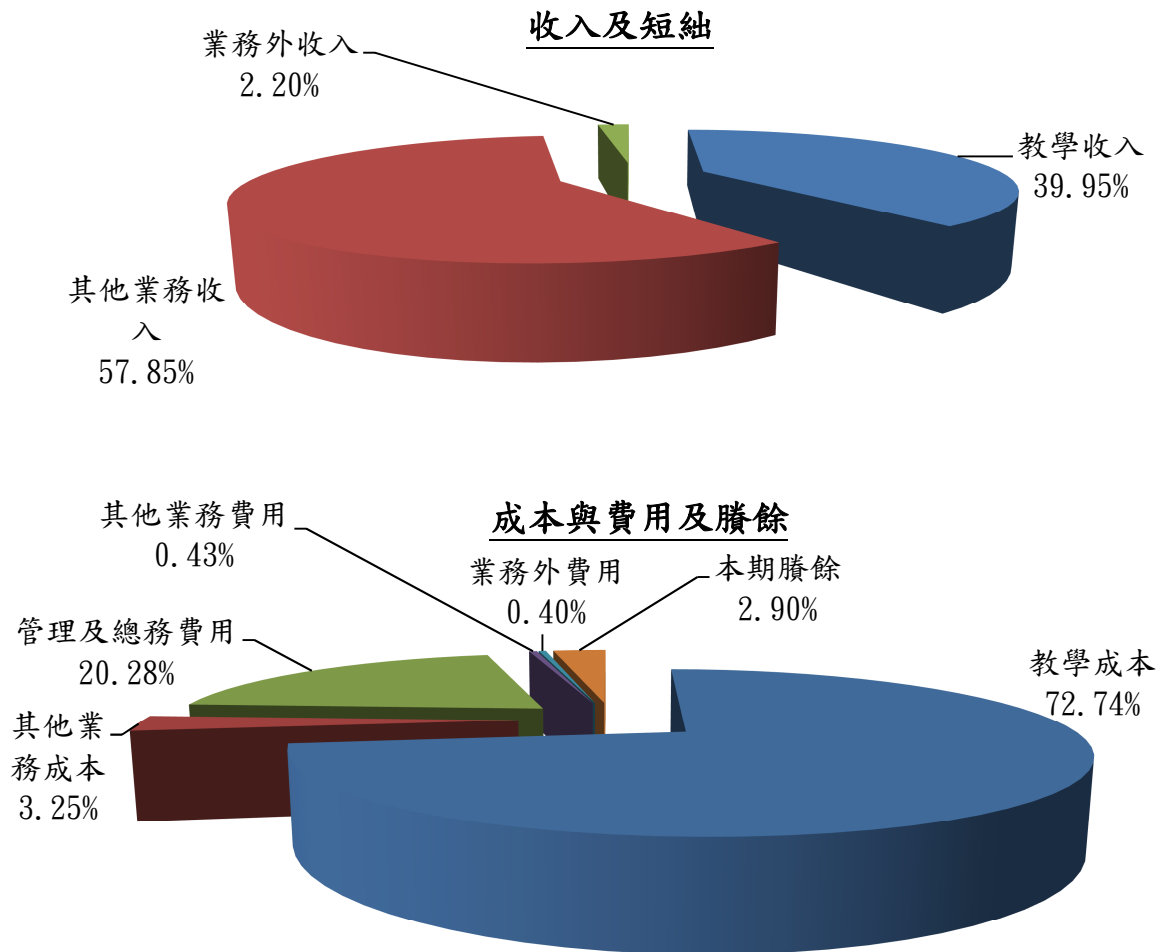
國立臺北商業大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

圖 2

104 年度收入、成本與費用及餘絀



單位:新臺幣千元

收入及短絀	104 年度預算	成本與費用及賸餘	104 年度預算
業務收入	912,919	業務成本與費用	902,723
教學收入	372,875	教學成本	678,964
其他業務收入	540,044	其他業務成本	30,416
業務外收入	20,540	管理及總務費用	189,334
		其他業務費用	4,009
		業務外費用	3,703
		本期賸餘	27,033
總額	933,459	總額	933,459

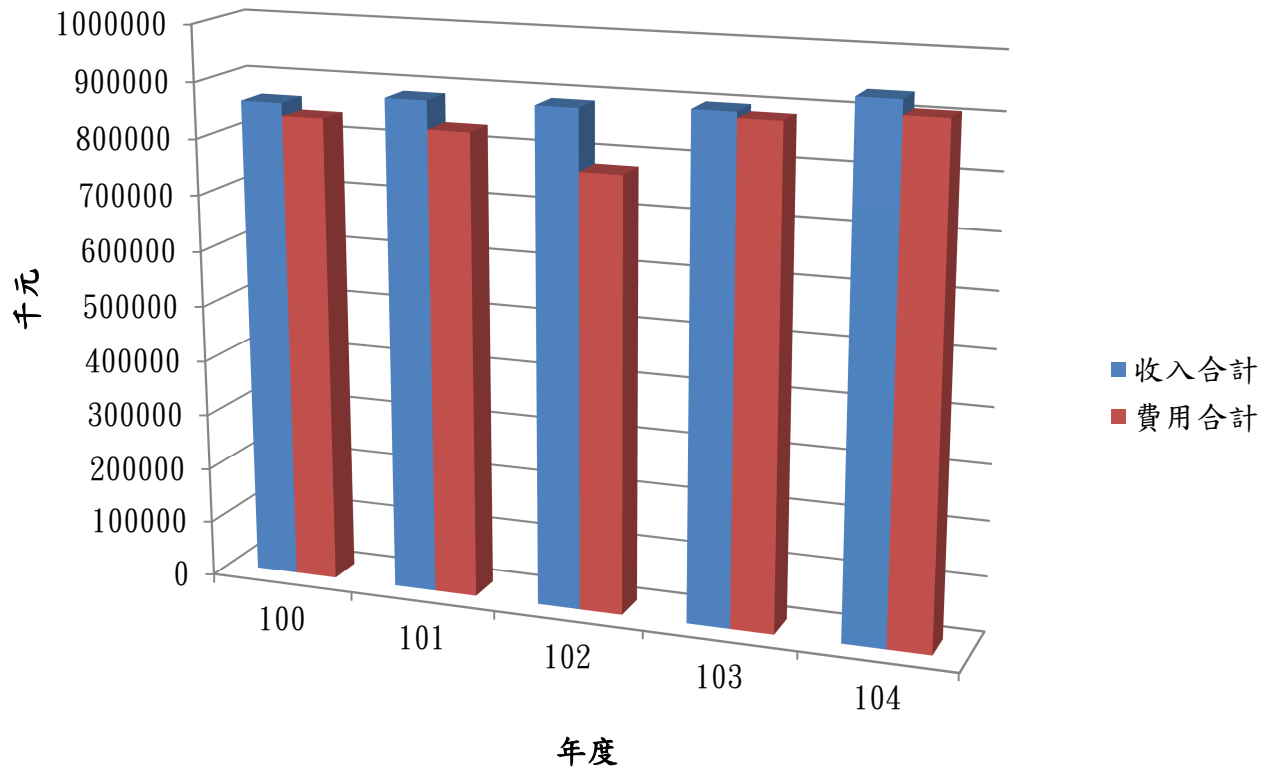
國立臺北商業大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

圖 3

最近 5 年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目	年度	100 年度決算	101 年度決算	102 年度決算	103 年度預算	104 年度預算
收入						
業務收入		833,657	858,057	864,702	876,790	912,919
業務外收入		29,048	25,318	22,062	20,160	20,540
收入合計		862,705	883,375	886,764	896,950	933,459
費用						
業務成本與費用		838,357	829,636	777,426	884,481	902,723
業務外費用		601	2,337	407	713	3,703
費用合計		838,958	831,973	777,833	885,194	906,426
本期餘絀		23,747	51,402	108,931	11,756	27,033

註：100 至 102 年度決算數為審定決算數；103 年度為預算案數。

國立臺北商業大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計賸餘 2,703 萬 3 千元，連同以前年度未分配賸餘 7 億 1,000 萬 9 千元，共計賸餘 7 億 3,704 萬 2 千元。
- (二)本年度未分配賸餘為 7 億 3,704 萬 2 千元，留待以後年度處理。
- (三)本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表，詳見圖 4、5。

國立臺北商業大學校務基金

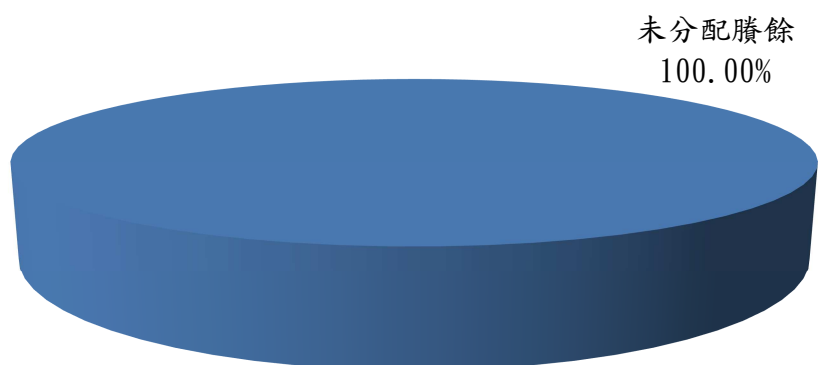
業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

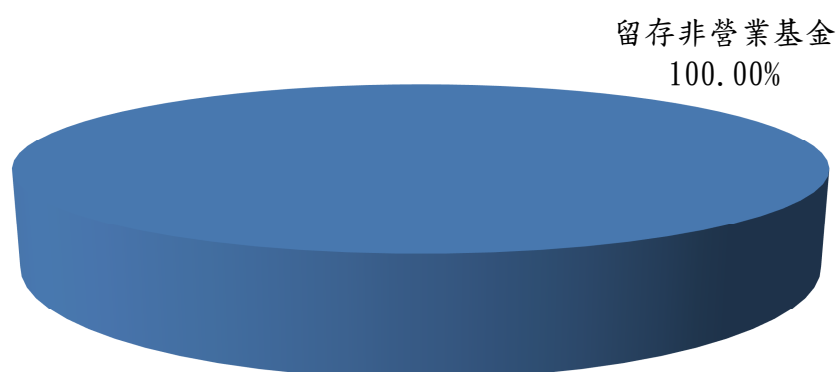
圖 4

104 年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	104 年度預算	按所得對象分	104 年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	737,042
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	737,042		
合 計	737,042	合 計	737,042

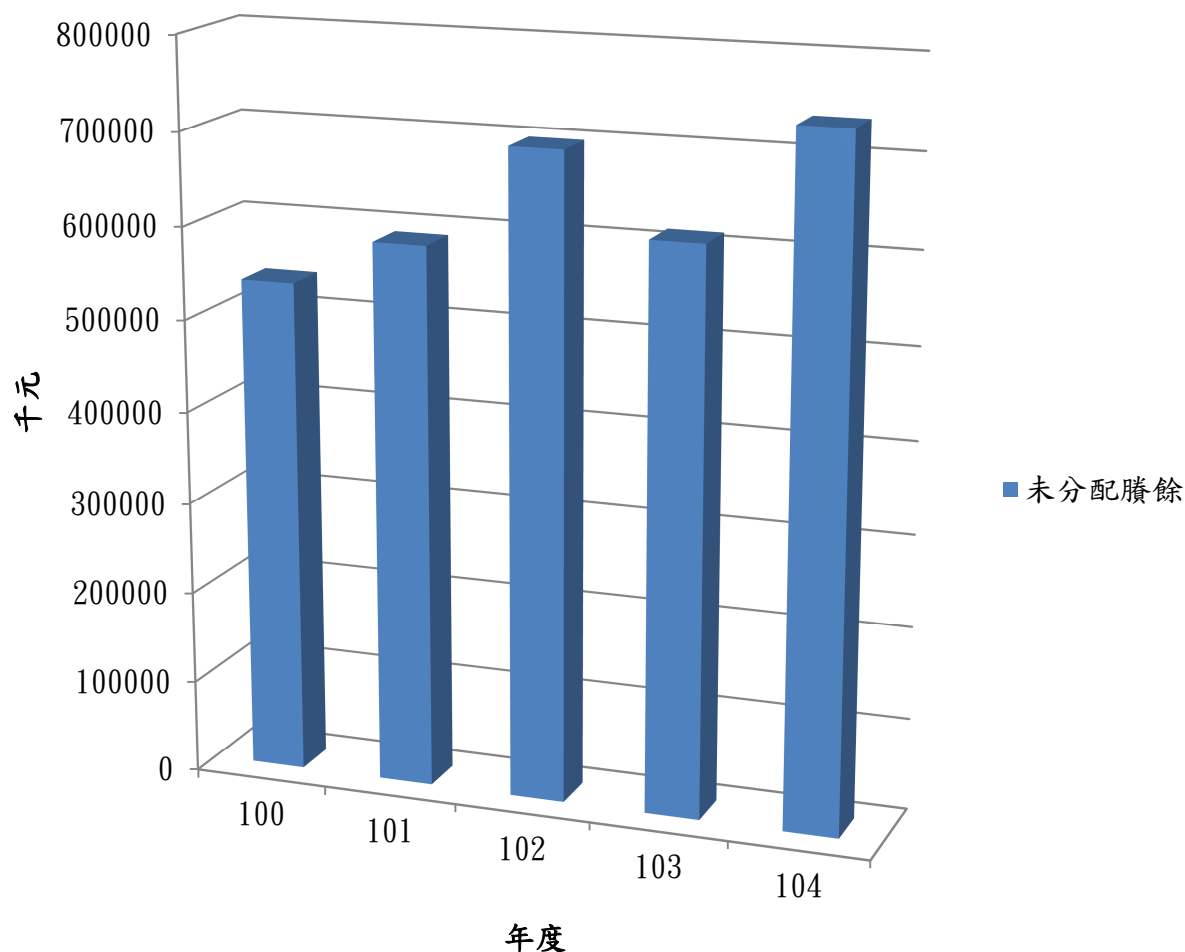
國立臺北商業大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

圖 5

最近 5 年賸餘分配



單位: 新臺幣千元

項目	年度	100 年度決算	101 年度決算	102 年度決算	103 年度預算	104 年度預算
賸餘分配						
未分配賸餘		537,921	589,322	698,253	612,665	737,042
合計		537,921	589,322	698,253	612,665	737,042

註：100 至 102 年度決算數為審定決算數；103 年度為預算案數。

國立臺北商業大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1 億 0,330 萬 1 千元，包括：

1. 本期賸餘 2,703 萬 3 千元。

2. 調整非現金項目 7,626 萬 8 千元，含提存折舊及折耗 6,744 萬 8 千元、攤銷 882 萬元。

(二)預計投資活動之現金流出 1 億 6,389 萬 5 千元，包括增加固定資產 8,152 萬 6 千元、無形資產 1,549 萬 7 千元及減少應付工程款 6,687 萬 2 千元。

(三)預計融資活動之現金流入 5,087 萬 9 千元，係為增加基金，包括國庫撥款增置固定資產 4,487 萬 9 千元及無形資產 600 萬元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 971 萬 5 千元。

(五)期初現金及約當現金 7 億 5,024 萬 2 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 7 億 4,052 萬 7 千元。

本頁空白

主 要 表

國立臺北商業大學校務基金

收支預計表

中華民國104年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 及學雜費 等收入	5項自籌 收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
864,702	業務收入	847,099	65,820	912,919	100.00	876,790	36,129	4.12
349,480	教學收入	307,055	65,820	372,875	40.84	367,725	5,150	1.40
326,543	學雜費收入	331,991	0	331,991	36.37	336,228	-4,237	-1.26
-25,793	學雜費減免(-)	-24,936	0	-24,936	-2.73	-23,949	-987	4.12
28,575	建教合作收入	0	28,000	28,000	3.07	18,000	10,000	55.56
20,155	推廣教育收入	0	37,820	37,820	4.14	37,446	374	1.00
515,222	其他業務收入	540,044	0	540,044	59.16	509,065	30,979	6.09
481,060	學校教學研究補助收入	506,026	0	506,026	55.43	481,360	24,666	5.12
29,152	其他補助收入	29,000	0	29,000	3.18	23,000	6,000	26.09
5,010	雜項業務收入	5,018	0	5,018	0.55	4,705	313	6.65
777,426	業務成本與費用	829,031	73,692	902,723	98.88	884,481	18,242	2.06
564,750	教學成本	616,993	61,971	678,964	74.37	669,642	9,322	1.39
531,125	教學研究及訓輔成本	616,993	12,316	629,309	68.93	633,560	-4,251	-0.67
26,775	建教合作成本	0	26,585	26,585	2.91	16,349	10,236	62.61
6,850	推廣教育成本	0	23,070	23,070	2.53	19,733	3,337	16.91
27,933	其他業務成本	28,616	1,800	30,416	3.33	30,280	136	0.45
27,933	學生公費及獎勵金	28,616	1,800	30,416	3.33	30,280	136	0.45
180,729	管理及總務費用	179,413	9,921	189,334	20.74	180,596	8,738	4.84
180,729	管理費用及總務費用	179,413	9,921	189,334	20.74	180,596	8,738	4.84
4,014	其他業務費用	4,009	0	4,009	0.44	3,963	46	1.16
4,014	雜項業務費用	4,009	0	4,009	0.44	3,963	46	1.16
87,276	業務賸餘(短絀-)	18,068	-7,872	10,196	1.12	-7,691	17,887	-232.57
22,062	業務外收入	1,100	19,440	20,540	2.25	20,160	380	1.88
11,386	財務收入	0	8,160	8,160	0.89	9,100	-940	-10.33
11,386	利息收入	0	8,160	8,160	0.89	9,100	-940	-10.33
10,676	其他業務外收入	1,100	11,280	12,380	1.36	11,060	1,320	11.93
4,458	資產使用及權利金收入	0	7,650	7,650	0.84	6,960	690	9.91
3,402	受贈收入	0	3,630	3,630	0.40	3,000	630	21.00
1,984	違規罰款收入	100	0	100	0.01	100	0	0.00
832	雜項收入	1,000	0	1,000	0.11	1,000	0	0.00
407	業務外費用	243	3,460	3,703	0.41	713	2,990	419.35
407	其他業務外費用	243	3,460	3,703	0.41	713	2,990	419.35
407	雜項費用	243	3,460	3,703	0.41	713	2,990	419.35
21,655	業務外賸餘(短絀-)	857	15,980	16,837	1.84	19,447	-2,610	-13.42

國立臺北商業大學校務基金

收支預計表

中華民國104年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 及學雜費 等收入	5項自籌 收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
108,931	本期賸餘(短絀-)	18,925	8,108	27,033	2.96	11,756	15,277	129.95

附註：1.『前年決算數』、『本年預算數』及『上年預算數』為全部版。

2.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為預算案數。

國立臺北商業大學校務基金

收支預計表說明

中華民國104年度

一、業務收支：

- 1.業務收入9億1,291萬9千元，包括教學收入3億7,287萬5千元、其他業務收入5億4,004萬4千元。
- 2.業務成本與費用9億0,272萬3千元，包括教學成本6億7,896萬4千元、其他業務成本3,041萬6千元、管理及總務費用1億8,933萬4千元、其他業務費用400萬9千元。
- 3.業務賸餘1,019萬6千元。

二、業務外收支：

- 1.業務外收入2,054萬元，係財務收入-利息收入816萬元、其他業務外收入-資產使用及權利金收入765萬元、受贈收入363萬元、違規罰款收入10萬元、雜項收入100萬元。
- 2.業務外費用370萬3千元，係其他業務外費用-雜項費用。
- 3.業務外賸餘1,683萬7千元。

三、預計本年度賸餘2,703萬3千元。

國立臺北商業大學校務基金 餘 絀 撥 補 預 計 表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
612,665	100.00	賸餘之部	737,042	100.00	
11,756	1.92	本期賸餘	27,033	3.67	
600,909	98.08	前期未分配賸餘	710,009	96.33	
		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			
612,665	100.00	未分配賸餘	737,042	100.00	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		國庫撥款			
		待填補之短絀			

附註：1.『上年預算數』及『本年預算數』為全部版。
2.上年度預算數為預算案數。

國立臺北商業大學校務基金 現金流量預計表

中華民國104年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	103,301	
本期賸餘(短絀-)	27,033	
調整非現金項目	76,268	含折舊費用6,744萬8千元,其中土地改良物折舊費用23萬9千元、房屋及建築設備折舊費用1,992萬元、機械設備折舊費用2,700萬1千元、交通及運輸設備折舊費用480萬7千元、什項設備折舊費用1,221萬1千元、代管資產折舊費用327萬元,無形資產攤銷882萬元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	103,301	
▼投資活動之現金流量	-163,895	
增加固定資產及遞耗資產	-148,398	增加固定資產8,152萬6千元,另本年度應付工程款減少6,687萬2千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-15,497	增加無形資產1,549萬7千元。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-163,895	
▼融資活動之現金流量	50,879	
增加基金、公積及填補短絀	50,879	增加基金如列數,購置固定資產4,487萬9千元、無形資產600萬元。
融資活動之淨現金流入(流出-)	50,879	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	-9,715	
▼期初現金及約當現金	750,242	
▼期末現金及約當現金	740,527	
▼不影響現金流量之投資與融資活動		
固定資產與基金同額增加(或減少-)之金額	0	
公積轉列基金數	367,154	特別公積轉列基金數3億6,715萬4千元。
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(減-)數	120	
應付代管資產轉列受贈公積數	3,270	

附註：本表數據為全部版。

國立臺北商業大學校務基金
現金流量預計表補充說明

中華民國104年度

一、提列退撫基金，使退休離職準備金增加及應付退休及離職金同額增加之部分，104年度編列20萬元。

退休離職準備金減少及應付退休及離職金同額減少之部分，104年度編列8萬元。

二、財產撥入增加基金：本校教師辦理專案計畫所購財產由他校移撥至本校增撥基金編列10萬元。

財產撥出減少基金：本校教師辦理專案計畫所購財產由本校移撥至他校折減基金編列10萬元。

三、特別公積轉列基金數104年度編列3億6,715萬4千元。

四、代管資產提列折舊數轉列受贈公積之部分，104年度編列327萬元。

明 細 表

國立臺北商業大學校務基金

教學收入明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
教學收入				372,875	
學雜費收入	人	9,729	34,123.86	331,991	學雜費收入係預估本年度學生人數為9,729人，日間部(研究所154人、大學部2,442人、專科部1,977人)夜間部(大學部1,257人、專科部63人、在職專班3,733人、補校103人)估如列數。
日間部	人	4,573	38,676.80	176,869	
研究所	人	154	53,649.35	8,262	以研究所154人預計學雜費收入。
大學部	人	2,442	44,606.47	108,929	以大學部2,442人預計學雜費收入。
二年制	人	570	46,091.23	26,272	
四年制	人	1,872	44,154.38	82,657	
專科部	人	1,977	28,386.44	56,120	以專科部1,977人預計學雜費收入。
五年制	人	1,977	28,386.44	56,120	
暑修班				3,558	
夜間部	人	5,156	30,085.73	155,122	
大學部	人	1,257	50,000.00	62,850	以大學部1,257人預計學雜費收入。
二年制	人	726	50,000.00	36,300	
四年制	人	531	50,000.00	26,550	
專科部	人	63	33,952.38	2,139	專科部63人預計學雜費收入。
二年制	人	63	33,952.38	2,139	
在職進修專班	人	3,733	23,900.35	89,220	以在職進修專班3,733人預計學雜費收入(含研究所學生25人)。
補校	人	103	8,864.08	913	以補校103人預計學雜費收入。
學雜費減免(-)				-24,936	估列如下：日間部1,129萬4千元、進修推廣部475萬2千元、空中進修學院658萬元、專科進修學校228萬元及高商進校3萬元。
建教合作收入				28,000	建教合作收入，估如列數。
委託研究計畫				28,000	
推廣教育收入				37,820	推廣教育收入，估如列數。

附註：本表數據為全部版。

國立臺北商業大學校務基金
其他業務收入明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	540,044	
學校教學研究補助收入	506,026	教育部補助教學及研究經費收入。
教育部核給年度補助	506,026	
其他補助收入	29,000	
雜項業務收入	5,018	自辦招生收入：空中學院80萬元；專科進校150萬3千元；進修推廣部73萬元；日間部自辦研究所招生24萬7千元、二技招生12萬8千元、轉學招生10萬元；雙軌旗艦專班招生41萬元。

附註：本表數據為全部版。

國立臺北商業大學校務基金 業務外收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	20,540	
財務收入	8,160	
利息收入	8,160	
其他業務外收入	12,380	
資產使用及權利金收入	7,650	
受贈收入	3,630	
違規罰款收入	100	
雜項收入	1,000	學生申請成績單及學生證工本費等計列100萬元。

附註：本表數據為全部版。

國立臺北商業大學校務基金

教學成本明細表

中華民國104年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助及 學雜費等收 入支應	5 項自籌 收入支應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元) 金 額
教學成本		616,993	61,971		678,964
教學研究及訓輔成本	人	616,993	12,316	9,729.00	64,683.83 629,309
用人費用		456,222	8,400		464,622
正式員額薪資		305,703	8,300		314,003
聘僱及兼職人員薪資		59,910	100		60,010
超時工作報酬		2,832			2,832
獎金		32,671			32,671
退休及卹償金		20,462			20,462
福利費		34,644			34,644
服務費用		76,054	1,731		77,785
水電費		12,600			12,600
郵電費		1,724			1,724
旅運費		1,394	11		1,405
印刷裝訂與廣告費		1,502			1,502
修理保養及保固費		8,347	1,320		9,667
保險費		1,185			1,185
一般服務費		37,771			37,771
專業服務費		11,531	400		11,931
材料及用品費		10,011	2,035		12,046
使用材料費		40			40
用品消耗		9,971	2,035		12,006
租金與利息		5,319			5,319
地租及水租		1,149			1,149
機器租金		3,120			3,120
交通及運輸設備租金		500			500
什項設備租金		550			550
折舊、折耗及攤銷		60,015			60,015
土地改良物折舊		156			156
房屋折舊		15,150			15,150
機械及設備折舊		23,530			23,530
交通及運輸設備折舊		4,537			4,537
什項設備折舊		8,502			8,502
代管資產折舊		2,590			2,590
攤銷		5,550			5,550
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費		9,372	150		9,522
會費		120			120
捐助、補助與獎助		4,670			4,670
補貼(償)、獎勵、慰問與救助		782	150		932

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		669,642			564,750
10,856.00	58,360.35	633,560	11,463.00	46,333.86	531,125
		465,971			390,741
		307,703			253,380
		68,300			58,661
		942			3,083
		32,288			30,091
		20,462			17,846
		36,276			27,680
		85,850			72,866
		8,600			8,562
		2,654			777
		1,405			1,355
		2,271			3,103
		9,759			6,349
		1,185			1,073
		46,131			38,439
		13,845			13,208
		15,524			13,618
		40			2
		15,484			13,616
		6,341			4,918
		1,750			1,419
		3,541			2,143
		500			652
		550			704
		49,627			37,989
		12			96
		10,300			2
		18,100			18,372
		3,535			1,673
		6,540			9,854
		2,590			2,532
		8,550			5,460
		10,247			10,993
		347			110
		5,170			6,644
		930			787

國立臺北商業大學校務基金

教學成本明細表

中華民國104年度

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數				
		政府補助及 學雜費等收 入支應	5 項自籌 收入支應	合 計		
				數 量	平均單位 成本(元)	金 額
(濟)						
競賽及交流活動費		3,800				3,800
建教合作成本			26,585			26,585
用人費用			8,000			8,000
正式員額薪資						
聘僱及兼職人員薪資			8,000			8,000
服務費用			15,037			15,037
郵電費			69			69
旅運費			2,550			2,550
印刷裝訂與廣告費			600			600
修理保養及保固費			213			213
保險費			15			15
一般服務費			8,088			8,088
專業服務費			3,502			3,502
材料及用品費			1,540			1,540
用品消耗			1,540			1,540
租金與利息			440			440
地租及水租			350			350
機器租金			45			45
交通及運輸設備租金			45			45
什項設備租金						
折舊、折耗及攤銷			868			868
機械及設備折舊			715			715
交通及運輸設備折舊			59			59
什項設備折舊			59			59
攤銷			35			35
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			700			700
會費						
捐助、補助與獎助			700			700
補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)						
推廣教育成本			23,070			23,070
用人費用			15,751			15,751
聘僱及兼職人員薪資			15,751			15,751
服務費用			5,325			5,325
水電費			500			500
郵電費			80			80
旅運費			10			10

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		3,800			3,452
		16,349			26,775
		4,900			6,274
					86
		4,900			6,188
		7,794			17,361
		69			66
		300			2,015
		285			473
		213			175
		15			8
		4,570			8,894
		2,342			5,730
		1,370			1,484
		1,370			1,484
		190			431
		100			323
		45			30
		45			50
					28
		595			462
		550			425
					3
		45			4
					30
		1,500			763
					21
		1,500			521
					221
		19,733			6,850
		13,751			6,004
		13,751			6,004
		5,325			678
		500			
		80			
		10			

國立臺北商業大學校務基金

教學成本明細表

中華民國104年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數				
		政府補助及 學雜費等收 入支應	5 項自籌 收入支應	合 計		
				數 量	平均單位 成本(元)	金 額
印刷裝訂與廣告費			50			50
一般服務費			4,685			4,685
專業服務費						
材料及用品費			630			630
用品消耗			630			630
租金與利息						
地租及水租						
折舊、折耗及攤銷			35			35
機械及設備折舊			26			26
什項設備折舊			9			9
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			1,329			1,329
捐助、補助與獎助			1,329			1,329

附註：『本年預算數』、『上年預算數』及『前年決算數』為全部版。

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		50			74
		4,685			602
					2
		630			54
		630			54
					44
					44
		27			
		20			
		7			
					70
					70

國立臺北商業大學校務基金

教學成本說明

中華民國104年度

科 目	說 明
5130 教學成本	本科目預算編列範圍主要包括：日間部及進修推廣部、研究所、二技、四技、二專、五專、在職專班、附設高級商業職業進修學校、重修班、附設空中學院暨空專及附設專科進修學校教學發生之必要成本。
5131 教學研究及訓輔成本	教學研究及訓輔用人之薪資、福利、獎金、使用水電、郵電、旅運、印刷及裝訂、修護、保險、及各式服務費、耗用各式消耗品及非消耗品、各式場地、機器、設備租金、折舊攤銷及參加組織團體會費、技能競賽、交流活動及各種獎補助學生給與等費用。
5131-100 用人費用	教學研究及訓輔用人之薪資、福利、獎金等費用。
5131-110 正式員額薪資	教學研究及訓輔正式員額薪資所發生之用人之薪資費用。
5131-120 聘僱及兼職人員薪資	聘僱及兼職人員超支鐘點費、導師費等。
5131-130 超時工作報酬	員工在規定上班時間或正常工作時間以外，經指派延長工作及因業務需要不能依規定休假支領之加班費及不休假加班費等費用。 本科目預算編列加班費5萬元，值班費14萬2千元，不休假加班費264萬元。。
5131-150 獎金	員工依規定支領之考績獎金及年終獎金等。
5131-160 退休及卹償金	依規定提撥之職員退休金、離職金等。
5131-180 福利費	依規定分擔或提撥之保險費、傷病醫藥費、其他福利費等。
5131-200 服務費用	教學訓輔用教室、專業教室、研究室、教學大樓等使用水電、郵電、旅運、印刷及裝訂、修護、保險及各式服務費等。
5131-210 水電費	教室、專業教室、研究室、教學大樓等使用水費、電費等。
5131-220 郵電費	教學研究訓練寄發郵件用郵資、通訊聯絡用電話費及數據通信等費用。
5131-230 旅運費	旅運費係員工國內出差旅費、國外旅費、大陸地區旅費、貨物運費及其他旅運費等，其中編列：國外旅費編列58萬元，含： 一、因公派員出國計畫編列19萬4千元，為：(1)開拓與馬來西亞各大學校際學術交流活動，計列11萬元。(2)赴泰國執行海外青年技術訓練班34期招生計畫，計列8萬4千元。 二、推動科技研究發展所需38萬6千元。
5131-240 印刷裝訂與廣告費	印製校刊、學報及各式表報、憑證、文件裝訂、廣告、業務宣導費用等。其中政府補助及學雜費等收入編列廣告費4千元、業務宣導費29萬8千元。
5131-250 修理保養及保固費	教學用房舍、機械、交通運輸及雜項設備等為維持資產正常使用或防止其損壞而修繕、換置之費用等。
5131-260 保險費	學生團體保險及其他保險等保險費用。
5131-270 一般服務費	匯費及手續費、外包及計時與計件人員酬金、體育活動費等。其中教學訓輔編列計時與計件人員酬金1,750萬元： 1.依本校約用工作人員進用及管理要點進用契僱人員24人。 2.專案計畫約用人員5人。 3.各學制臨時人員進用：空中進修學院約僱人員10名、進修專校約僱人員5名。
5131-280 專業服務費	邀請專家學者來校演講費用、會議出席審查費及委聘專業機構或人員提供服務之費用。其中專技人員酬金61萬9千元、講課鐘點、稿費、出席審查費等編列581萬5千元。
5131-300 材料及用品費	教學研究耗用文具紙張等消耗品及非消耗品等。

國立臺北商業大學校務基金

教學成本說明

中華民國104年度

科 目	說 明
5131-310 使用材料費	凡耗用原物料、燃料、油脂及設備零件費用等屬之。
5131-320 用品消耗	文具紙張等消耗品及非消耗品、報章雜誌、期刊、園藝用品及環境美化費用、醫療用品及其他用品消耗等。
5131-400 租金與利息	辦理教學所需之場地、機器電腦使用費、各式設備租金等。
5131-410 地租及水租	辦理教學所需之場地租金等。
5131-430 機器租金	辦理教學所需電腦軟硬體租金及使用費等。
5131-440 交通及運輸設備租金	校外活動教學租用車輛費用及交通及運輸設備之租金等。
5131-450 什項設備租金	辦理辦公用之各項雜項設備之租金。
5131-500 折舊、折耗及攤銷	辦理教學所需之各種折舊性資產依直線法計提之折舊數及無形資產、遞延借項攤銷費用等。
5131-510 土地改良物折舊	土地改良物依直線法計提之折舊費用。
5131-520 房屋折舊	各種房屋及建築設備依直線法計提之折舊費用。
5131-530 機械及設備折舊	各種機械及設備依直線法計提之折舊費用。
5131-540 交通及運輸設備折舊	各種交通及運輸設備依直線法計提之折舊費用。
5131-550 什項設備折舊	圖書設備依報廢法計提折舊，其他各種什項設備依直線法計提之折舊費用。
5131-580 代管資產折舊	各種代管資產之依直線法計提之折舊費用。
5131-5A0 攤銷	各種無形資產、遞延借項依直線法計提之攤銷費用。
5131-700 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	參加組織團體會費、技能競賽、交流活動、獎助及獎勵等費用。
5131-710 會費	參加學術及職業團體之常年會費等。
5131-720 捐助、補助與獎助	學生工讀費及獎助學生之獎助學金等。
5131-740 補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	獎勵優秀教師研究獎補助經費。(推動科技研究發展獎勵金78萬2千元)。
5131-750 競賽及交流活動費	參加技能競賽及交流活動發生等相關之費用。
5132 建教合作成本	本科目預算編列，為外界提供服務如代為訓練、研究、設計等所支付一切必要成本。
5132-100 用人費用	兼辦建教合作計畫之人員兼職酬勞。
5132-120 聘僱及兼職人員薪資	兼辦建教合作計畫之人員兼職酬勞。

國立臺北商業大學校務基金

教學成本說明

中華民國104年度

科 目	說 明
5132-200 服務費用	建教合作計畫用郵電、旅運、印製裝訂、保險、專業服務費用等。
5132-220 郵電費	建教合作計畫用郵費、電話費、數據通信費等。
5132-230 旅運費	建教合作計畫之人員因公出差旅費等。其中建教合作計畫人員因公出國旅費計編列225萬元。
5132-240 印刷裝訂與廣告費	建教合作計畫印製各項表報、文件、資料等印刷之裝訂費用等。
5132-250 修理保養及保固費	為維持資產正常使用或防止其損壞而修繕、換置之費用等。
5132-260 保險費	建教合作計畫相關活動人員保險費等。
5132-270 一般服務費	辦理建教合作計畫案所需匯費、手續費、聘用之編制外人員計時與計件人員酬金等。其中編列計時與計件人員酬金係為辦理建教合作計畫案聘用之編制外人員按月、按日或按件計酬等人員之酬金808萬8千元，預計10人。
5132-280 專業服務費	建教合作計畫案辦理講習訓練研習演講費、講座鐘點費、專家出席費及稿費、試務甄選費等。其中編列講習訓練研習演講費、講座鐘點費、專家出席費300萬元。
5132-300 材料及用品費	購置建教合作計畫案所需耗用文具紙張等消耗品及非消耗品等。
5132-320 用品消耗	建教合作計畫辦公用文具紙張消耗品、非消耗物品、開會逾時誤餐便當及其他用品等。
5132-400 租金與利息	建教合作計畫案教學暨訓練用場地租金。
5132-410 地租及水租	建教合作計畫案教學暨訓練用場地租金。
5132-430 機器租金	辦理建教合作計畫之電腦軟硬體租金及使用費等。
5132-440 交通及運輸設備租金	辦理建教合作計畫各項活動車輛租用費。
5132-500 折舊、折耗及攤銷	建教合作計畫購置之各項折舊性設備依直線法提列折舊。
5132-530 機械及設備折舊	建教合作計畫購置之機械及設備依直線法計提之折舊數。
5132-540 交通及運輸設備折舊	建教合作計畫購置之交通及運輸設備依直線法計提之折舊數。
5132-550 什項設備折舊	建教合作計畫購置之雜項設備依直線法計提之折舊數。
5132-5A0 攤銷	建教合作計畫之各種無形資產、遞延借項依直線法計提之攤銷費用。
5132-700 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	建教合作計畫給與學員生之獎助學金及工讀金等。
5132-720 捐助、補助與獎助	建教合作計畫給與學員生之獎助學金及工讀金等。
5133 推廣教育成本	本科目預算編列，為推廣教育班所支付一切必要成本。
5133-100 用人費用	推廣教育學分班兼任教師之鐘點費。

國立臺北商業大學校務基金

教學成本說明

中華民國104年度

科 目	說 明
5133-120 聘僱及兼職人員薪資	推廣教育學分班兼任教師之鐘點費。
5133-200 服務費用	推廣教育計畫用旅運、修理保養及辦理推廣教育臨時人員或按月、按日或按件計酬等人員之酬金等。
5133-210 水電費	推廣教育用教室使用水費、電費等。
5133-220 郵電費	推廣教育通訊聯絡用電話費。
5133-230 旅運費	為配合辦理推廣教育學分班業務，各出差人員之交通費、住宿費、膳雜費。
5133-240 印刷裝訂與廣告費	為配合辦理推廣教育學分班業務，廣告費用3萬元、業務宣導費用2萬元等。
5133-270 一般服務費	辦理各項推廣教育活動聘用之編制外人員計時與計件人員酬金等。其中計時與計件人員酬金係為進修推廣部約僱事務員2名及辦理推廣教育計畫約用人員5人等之酬金。推廣教育臨時人員或按月、按日或按件計酬等人員之酬金編列468萬5千元。
5133-300 材料及用品費	辦理推廣教育活動需要耗用用品費用。
5133-320 用品消耗	辦理推廣教育活動用文具紙張消耗品、非消耗物品、誤餐費及其他用品費等。
5133-500 折舊、折耗及攤銷	推廣教育計畫購置之設備依直線法提列折舊。
5133-530 機械及設備折舊	各種機械及設備依直線法計提之折舊費用。
5133-550 什項設備折舊	各種什項設備依直線法計提之折舊費用。
5133-700 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	辦理推廣教育計畫參加組織團體會費、技能競賽、交流活動及各種捐助、補助及獎助等費用。
5133-720 捐助、補助與獎助	推廣教育計畫給與學員生之獎助學金及工讀金等。

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104年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助及 學雜費等收 入支應	5 項自籌 收入支應	合 計
27,933	30,280	其他業務成本	28,616	1,800	30,416
27,933	30,280	學生公費及獎勵金	28,616	1,800	30,416
27,933	30,280	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活動 費	28,616	1,800	30,416
27,933	30,280	捐助、補助與獎助	28,616	1,800	30,416

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立臺北商業大學校務基金 其他業務成本說明

中華民國104年度

科 目	說 明
5180 其他業務成本	係本校辦理各項就學補助措施，如研究生獎助學金、學生工讀助學金、學生急難救助金及學生優秀獎學金等之經費。
5181 學生公費及獎勵金	係本校辦理各項就學補助措施，如研究生獎助學金、學生工讀助學金、學生急難救助金及學生優秀獎學金等之經費。 日間部研究所、二技、四技、五專；進修推廣部二專、二技、四技；附設高級商業職業進修學校，合計2,936萬6千元，附設空中學院暨空專105萬元，為： 1. 學生公費：功勛子女主食費、副食費、書籍費、制服費及其他符合規定之學生公費。 2. 身心障礙學生獎學金。 3. 學生工讀、助學金。 4. 急難救助金。 5. 其他獎助學金。
5181-700 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	係本校辦理各項就學補助措施，如研究生獎助學金、學生工讀助學金、學生急難救助金及學生優秀獎學金等之經費。
5181-720 捐助、補助與獎助	係本校辦理各項就學補助措施，如研究生獎助學金、學生工讀助學金、學生急難救助金及學生優秀獎學金等之經費。

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104年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助及 學雜費等收入 支應	5項自籌 收入支應	合 計
180,729	180,596	管理及總務費用	179,413	9,921	189,334
180,729	180,596	管理費用及總務費用	179,413	9,921	189,334
123,570	136,440	用人費用	132,806	250	133,056
79,423	88,935	正式員額薪資	86,233		86,233
3,027	5,508	超時工作報酬	3,708	250	3,958
18,959	20,575	獎金	20,575		20,575
6,846	7,942	退休及卹償金	7,294		7,294
15,309	13,474	福利費	14,990		14,990
6	6	提繳費	6		6
45,195	33,698	服務費用	29,154	9,671	38,825
10,068	14,178	水電費	12,205	3,115	15,320
3,414	2,954	郵電費	2,950	600	3,550
58	62	旅運費	60	2	62
409	300	印刷裝訂與廣告費	300	200	500
5,469	1,277	修理保養及保固費	1,650	754	2,404
126	144	保險費	144		144
24,350	14,097	一般服務費	10,134	5,000	15,134
901	166	專業服務費	1,191		1,191
400	520	公共關係費	520		520
3,493	1,142	材料及用品費	1,298		1,298
164	60	使用材料費	110		110
3,329	1,082	用品消耗	1,188		1,188
16		租金與利息			
16		交通及運輸設備租 金			
8,252	8,961	折舊、折耗及攤銷	15,350		15,350
24	3	土地改良物折舊	83		83
1	2,980	房屋折舊	4,770		4,770
2,432	2,100	機械及設備折舊	2,730		2,730
1,476	162	交通及運輸設備折 舊	211		211
2,629	2,801	什項設備折舊	3,641		3,641
633	680	代管資產折舊	680		680
1,057	235	攤銷	3,235		3,235
195	337	稅捐與規費(強制費)	787		787
64	65	土地稅	65		65
93	230	房屋稅	680		680
21	24	消費與行為稅	24		24
17	18	規費	18		18

**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104年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助及 學雜費等收 入支應	5 項自籌 收入支應	合 計
8	18	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流活動 費	18		18
8	18	會費	18		18

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立臺北商業大學校務基金

管理及總務費用說明

中華民國104年度

科 目	說 明
51A0 管理及總務費用	本科目預算編列範圍主要包括：管理費用及總務費用所發生之必要成本。
51A1 管理費用及總務費用	管理費用及總務費用所發生之用人之薪資、福利、獎金、使用水電、郵電、旅運、印刷及裝訂、修護、保險、及各式服務費、耗用各式消耗品及非消耗品、折舊攤銷等。
51A1-100 用人費用	管理費用及總務非營業基金用人之薪資、福利、獎金或等費用。
51A1-110 正式員額薪資	職員、駐衛警、技工、工友之薪資及主管加給等。
51A1-130 超時工作報酬	員工在規定上班時間或正常工作時間以外，經指派延長工作及因業務需要不能依規定休假支領之加班費及不休假加班費等費用。
51A1-150 獎金	員工依規定支領之考績獎金及年終獎金等。
51A1-160 退休及卹償金	依規定提撥之員工退休金、離職金等。
51A1-180 福利費	依規定分擔或提撥之保險費、傷病醫藥費及其他福利費等。
51A1-190 提繳費	依法提繳積欠工資墊償基金之費用。
51A1-200 服務費用	水電、郵電、旅運、印製裝訂及廣告、修理保養、保險、專業服務、公共關係等費用。
51A1-210 水電費	工作場所使用水、電費等。
51A1-220 郵電費	處理公務所需郵費、電話費等。
51A1-230 旅運費	教職員工因公出差國內旅費及其他旅運費等。
51A1-240 印刷裝訂與廣告費	文件、帳冊、表報、憑證等印製、裝訂等。
51A1-250 修理保養及保固費	學校館舍及辦公用機械、交通運輸及雜項設備等，為維持資產正常使用或防止其損壞而修繕、換置之費用等。
51A1-260 保險費	各種財產保險及其他保險等保險費用。
51A1-270 一般服務費	匯費及手續費、外包費、計時與計件人員酬金及體育活動費等。其中： (一)外包費中有關勞務承攬支出之保全警衛服務編列568萬元，預計13人；校園環境及廁所清潔維護工作外包費列502萬元，預計16人。 (二)計時與計件人員酬金編列按月、按日或按件計酬等人員之酬金300萬元，依本校約用工作人員進用及管理要點預計進用契僱人員10人。
51A1-280 專業服務費	邀請專家學者來校演講費用、會議出席審查費及委聘專業機構或人員提供服務之費用。其中講課鐘點、稿費、出席審查費等編列5萬8千元。
51A1-290 公共關係費	凡為應學校校務發展，有宴客招待、婚喪賀儀、饋贈等相關支出均屬之。其支用資格為辦理公共關係事務人員得依業務實際需要提出需求，經行政程序核准，報支公共關係費用。本校並未規範各支用者各別支用上限，本年度預算編列52萬元，係由秘書室專責管控，在預算額度內統籌支應。上年度預算數52萬元，前年度決算數40萬元。
51A1-300 材料及用品費	管理及總務需要耗用辦公事務用品或其他消耗品及非消耗品等費用。
51A1-310 使用材料費	公務車輛所耗用燃料油脂費用等。

國立臺北商業大學校務基金 管理及總務費用說明

中華民國104年度

科 目	說 明
51A1-320 用品消耗	辦公文具用品、事務用品、環境美化費及清潔費、開會逾時便當、非消耗品及其他事務費等。
51A1-500 折舊、折耗及攤銷	各種折舊性資產依直線法計提之折舊數及無形資產、遞延借項攤銷費用等。
51A1-510 土地改良物折舊	土地改良物依直線法計提之折舊數。
51A1-520 房屋折舊	房屋依直線法計提之折舊數。
51A1-530 機械及設備折舊	機械及設備依直線法計提之折舊數。
51A1-540 交通及運輸設備折舊	交通及運輸設備依直線法計提之折舊數。
51A1-550 什項設備折舊	雜項設備依直線法計提之折舊數。
51A1-580 代管資產折舊	代管資產依直線法計提之折舊數。
51A1-5A0 攤銷	各種無形資產以直線法按年攤銷電腦軟體費用。
51A1-600 稅捐與規費(強制費)	依法繳納所得稅以外之各項稅捐與規費(強制費)。
51A1-620 土地稅	各種土地增值稅及地價稅等屬之。
51A1-640 房屋稅	凡各種房屋稅屬之。
51A1-650 消費與行為稅	公務用汽機車使用牌照稅等。
51A1-680 規費	凡繳納政府機關之各項規費與強制費及公務汽機車燃料使用費等屬之。
51A1-700 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	參加學術團體之會費屬之。
51A1-710 會費	參加學術團體之會費屬之。

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104年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助及 學雜費等收 入支應	5 項自籌 收入支應	合 計
4,014	3,963	其他業務費用	4,009		4,009
4,014	3,963	雜項業務費用	4,009		4,009
4,014	3,963	服務費用	4,009		4,009
4,014	3,963	專業服務費	4,009		4,009

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立臺北商業大學校務基金

其他業務費用說明

中華民國104年度

科 目	說 明
51D0 其他業務費用	本科目預算編列範圍主要包括：招生考試所發生之一切試務費用。
51DY 雜項業務費用	招生考試所發生之一切試務費用。
51DY-200 服務費用	辦理各項自辦招生考試或甄選工作所支付一切之試務費用。
51DY-280 專業服務費	辦理各項自辦招生考試或甄選工作所支付一切之試務費用。

國立臺北商業大學校務基金 業務外費用明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助及 學雜費等收 入支應	5 項自籌 收入支應	合 計
407	713	業務外費用	243	3,460	3,703
407	713	其他業務外費用	243	3,460	3,703
407	713	雜項費用	243	3,460	3,703
	240	服務費用		3,400	3,400
		水電費		1,500	1,500
		郵電費		160	160
	65	印刷裝訂與廣告費		65	65
	175	修理保養及保固費		175	175
		一般服務費		1,500	1,500
	473	材料及用品費	243	60	303
	473	用品消耗	243	60	303
407		其他			
407		其他費用			

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立臺北商業大學校務基金

業務外費用說明

中華民國104年度

科 目	說 明
5220 其他業務外費用	屬其他業務外所發生之相關費用。
522Y 雜項費用	本科目預算編列範圍主要包括學生宿舍及其他業務外所需雜項費用。
522Y-200 服務費用	印製各式表報、憑證、文件裝訂費用及為維持設備正常使用或防止其損壞而修理保養等費用。
522Y-210 水電費	學生宿舍水電費用，其中宿舍電費編列120萬元、宿舍水費編列30萬元。
522Y-220 郵電費	學生宿舍使用之電話費及數據通信費等費用。
522Y-240 印刷裝訂與廣告費	印製各式表報、憑證、文件裝訂費用等。
522Y-250 修理保養及保固費	為維持資產正常使用或防止其損壞而修繕、換置之費用等。
522Y-270 一般服務費	係學生宿舍及場地管理計時人員之薪資，預計進用約用人員3人，編列計時與計件人員酬金150萬元。
522Y-300 材料及用品費	辦公用之消耗品及非消耗品及因業務需要超過用餐時間誤餐用便當等。
522Y-320 用品消耗	辦公用之消耗品及非消耗品及因業務需要超過用餐時間誤餐用便當等。

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104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	32,926	9,826	38,774
一次性項目	0	0	0	32,926	9,826	38,774
政府補助及學雜費等收入支應	0	0	0	31,926	9,826	37,774
5項自籌收入支應	0	0	0	1,000	0	1,000
合 計	0	0	0	32,926	9,826	38,774

附註：『項目合計』為全部版。

單位:新臺幣千元

租賃資產	租賃權益 改良	其 他	合 計	說 明
0	0	0	81,526	
0	0	0	81,526	
0	0	0	79,526	各教學及行政單位購置電腦相關設備、製卡機、數位(資訊)講桌、計費讀卡設備、冷氣空調設備、圖書、電子資料庫、會議視聽設備、學生宿舍床組及機房建置等之經費。
0	0	0	2,000	配合建教合作計畫增置機械及設備100萬元、什項設備100萬元。
0	0	0	81,526	

國立臺北商業大學校務基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國104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	36,647	0	44,879	0
一次性項目	36,647	0	44,879	0
合 計	36,647	0	44,879	0

附註：『自有資金』、『外借資金』及『合計』為全部版。

單位:新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 金 額	計 %	國內借款	國外借款	小 金 額	計 %	金 額	%
81,526	100.00	0	0	0	0.00	81,526	100.00
81,526	100.00	0	0	0	0.00	81,526	100.00
81,526	100.00	0	0	0	0.00	81,526	100.00

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期進度明細表

中華民國104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	81,526	36,647	0	44,879	0	0
一次性項目	81,526	36,647	0	44,879	0	0
合 計	81,526	36,647	0	44,879	0	0

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%
					81,526	100.00	81,526	100.00
	104.01 104.12				81,526	100.00	81,526	100.00
					81,526	100.00	81,526	100.00

國立臺北商業大學校務基金 資產折舊明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什項設備	租賃資產	租賃權益 改 良	非 業 務 資 產	什項資產	合 計
前年度決算資產 原值	1,417	95	202,244	39,667	290,304				145,766	679,493
上年度預計新增 資產原值		1,707,990	17,690	7,556	35,161					1,768,397
本年度預計新增 資產原值			25,891	815	31,534					58,240
資產重估增值額										
本年度(12月底) 資產總額	1,417	1,708,085	245,825	48,038	356,999				145,766	2,506,130
本年度應提折舊 額	239	19,920	27,001	4,807	12,211				3,270	67,448
教學成本	156	15,150	24,271	4,596	8,570				2,590	55,333
管理及總務費 用	83	4,770	2,730	211	3,641				680	12,115

附註：本表數據為全部版。什項資產中不含代管資產之土地金額1億3,862萬2千元。

國立臺北商業大學校務基金

資產報廢明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現重估 增值減少數	報廢損失
	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	淨 額			
固定資產	23,286	23,286	0	0	0	0
機械及設備	7,035	7,035	0	0	0	0
交通及運輸設備	9,011	9,011	0	0	0	0
什項設備	7,240	7,240	0	0	0	0

附註：本表數據為全部版。

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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	1,615,369	
加：		
以前年度公積撥充	367,154	辦理特別公積撥充基金3億6,715萬4千元。
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數	50,879	國庫現金補助購置固定資產4,487萬9千元、無形資產600萬元。
其他	100	預計本校教師辦理專案計畫所購財產由他校移撥至本校，增撥基金編列10萬元。
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他	100	預計本校教師辦理專案計畫所購財產由本校移撥至他校，折減基金編列10萬元。
期末基金數額	2,033,402	

附註：本表數據為全部版。

參 考 表

國立臺北商業大學校務基金

預 計 平 衡 表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比較增減
3,125,349	資產	3,193,938	3,182,778	11,160
848,218	流動資產	832,830	842,545	-9,715
750,915	現金	740,527	750,242	-9,715
6,983	應收款項	1,983	1,983	0
26,210	預付款項	26,210	26,210	0
64,110	短期貸墊款	64,110	64,110	0
47,310	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	47,550	47,430	120
47,310	準備金	47,550	47,430	120
1,971,705	固定資產	2,053,090	2,035,742	17,348
3,419	土地	3,419	3,419	0
1,214	土地改良物	960	1,199	-239
68	房屋及建築	1,674,858	1,694,778	-19,920
70,034	機械及設備	84,649	78,724	5,925
15,322	交通及運輸設備	26,975	21,956	5,019
195,401	什項設備	258,972	232,409	26,563
1,686,247	購建中固定資產	3,257	3,257	0
18,960	無形資產	27,852	21,175	6,677
18,960	無形資產	27,852	21,175	6,677
239,156	其他資產	232,616	235,886	-3,270
239,156	什項資產	232,616	235,886	-3,270
3,125,349	合 計	3,193,938	3,182,778	11,160
351,565	負債	278,393	348,415	-70,022
101,301	流動負債	34,429	101,301	-66,872
93,389	應付款項	26,517	93,389	-66,872
7,912	預收款項	7,912	7,912	0
250,264	其他負債	243,964	247,114	-3,150
250,264	什項負債	243,964	247,114	-3,150
2,773,784	淨值	2,915,545	2,834,363	81,182
950,326	基金	2,033,402	1,615,369	418,033
950,326	基金	2,033,402	1,615,369	418,033
1,125,205	公積	145,101	508,985	-363,884
138,560	資本公積	145,101	141,831	3,270
986,645	特別公積	0	367,154	-367,154
698,253	累積餘絀(-)	737,042	710,009	27,033
698,253	累積賸餘	737,042	710,009	27,033
3,125,349	合 計	3,193,938	3,182,778	11,160

國立臺北商業大學校務基金 預計平衡表說明

中華民國104年度

※『102年12月31日實際數』、『104年12月31日預計數』及『103年12月31日預計數』為全部版。

1.信託代理與保證資產科目：

本年預算數：\$600千元 上年預算數：\$20,055千元 前年度決算數：\$20,055千元

2.信託代理與保證負債科目：

本年預算數：\$600千元 上年預算數：\$20,055千元 前年度決算數：\$20,055千元

信託代理與保證資產科目 \$600千元 為圖書、工程及勞務採購所收取之定期存單作為承包廠商履約保固金及履約保證金。

信託代理與保證負債科目 \$600千元 為圖書、工程及勞務採購所收取之定期存單作為承包廠商履約保固金及履約保證金，同額認列負債科目。

國立臺北商業大學校務基金 5年來主要營運項目分析表

中華民國104年度

單位:新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數 量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數					
教學訓輔	人	9,729	64,683.83	629,309	
大專院校	人	5,918	93,338.80	552,379	
附設進修專校	人	1,200	16,556.67	19,868	
附設空中進修學院	人	2,508	17,780.70	44,594	
附設高商(工)進修學校	人	103	121,048.54	12,468	
上年度預算數					
教學訓輔	人	10,856	58,360.35	633,560	
大專院校	人	6,305	87,041.40	548,796	
附設進修專校	人	1,170	16,156.41	18,903	
附設空中進修學院	人	2,999	14,869.62	44,594	
附設高商(工)進修學校	人	382	55,672.77	21,267	
前年度決算數					
教學訓輔	人	11,463	46,333.86	531,125	
大專院校	人	6,584	68,094.47	448,334	
附設進修專校	人	1,290	13,796.12	17,797	
附設空中進修學院	人	3,108	15,030.24	46,714	
附設高商(工)進修學校	人	481	38,004.16	18,280	
101年度決算數					
教學訓輔	人	11,824	50,262.01	594,298	
大專院校	人	6,309	80,440.16	507,497	
附設進修專校	人	1,227	13,757.13	16,880	
附設空中進修學院	人	3,720	13,432.26	49,968	
附設高商(工)進修學校	人	568	35,128.52	19,953	
100年度決算數					
教學訓輔	人	12,675	48,943.04	620,353	
大專院校	人	6,238	83,558.03	521,235	
附設進修專校	人	1,259	13,002.38	16,370	
附設空中進修學院	人	4,540	13,518.72	61,375	
附設高商(工)進修學校	人	638	33,500.00	21,373	

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『101年度決算數』及『100年度決算數』為全部版。

國立臺北商業大學校務基金 員工人數彙計表

中華民國104年度

單位：人

科 目	職別	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部份：					
專任人員		166	-2	164	
職員		139	0	139	
	簡任	1	2	3	
	薦任	90	-2	88	
	委任	48	0	48	
駐衛警		3	0	3	
	駐衛警	3	0	3	
技工		7	0	7	
	技工	7	0	7	
工友		17	-2	15	
	工友	17	-2	15	
教師人員		356	0	356	
教師		356	0	356	
	教授	40	0	40	
	副教授	90	10	100	
	助理教授	75	-10	65	
	講師	68	0	68	
	國立中等學校教師	83	0	83	
助教人員		28	0	28	
助教		28	0	28	
	助教	28	0	28	
兼任人員		891	0	891	
兼任		891	0	891	
	教授	34	0	34	
	副教授	137	0	137	
	助理教授	110	0	110	
	講師	610	0	610	
總 計		1,441	-2	1,439	

一、編列獎金項目：1. 依據公務人員考績法，編列考績獎金151人，計編列1,184萬8千元。2. 依據軍公教人員年終工作獎金（慰問金）發給注意事項，編列年終獎金373人，計編列4,077萬4千元。3. 依據退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列退休人員年終慰問金20人，計編62萬4千元。

二、編列計時與計件人員酬金3,477萬3千元，含：

1. 依本校約用工作人員進用及管理要點進用約用人員34人。
2. 教育部補助專案計畫約用人員5人。
3. 依各學制臨時人員進用：空中進修學院約（聘）僱人員10名、專校進修學校約僱人員5名。
4. 辦理建教合作及推廣教育計畫進用之約用人員15人。

三、編列有關勞務承攬支出之外包費1,070萬元，包含：1. 保全警衛服務外包費編列568萬元，預計13人。2. 校園環境及廁所清潔維護工作外包費編列502萬元，預計16人。

本頁空白

國立臺北商業大學校務基金

用人費用彙計表

中華民國104年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金					退 休
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 效 金	其 他
業務總支出部分	400,236	0	6,790	0	41,398	11,848	0	0	27,756	
教學成本	314,003	0	2,832	0	30,281	2,390	0	0	20,462	
正式人員	314,003	0	2,832	0	30,281	2,390	0	0	20,462	
教員	299,204	0	2,832	0	29,048	2,390	0	0	19,574	
助教	14,799	0	0	0	1,233	0	0	0	888	
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
管理及總務費用	86,233	0	3,958	0	11,117	9,458	0	0	7,294	
正式人員	86,233	0	3,958	0	11,117	9,458	0	0	7,294	
職員	77,890	0	3,450	0	10,036	8,690	0	0	6,538	
工員	8,343	0	508	0	1,081	768	0	0	756	
合 計	400,236	0	6,790	0	41,398	11,848	0	0	27,756	
總 計	400,236	0	6,790	0	41,398	11,848	0	0	27,756	

附註：『本年預算數』為全部版。

一、編列獎金項目：1. 依據公務人員考績法，編列考績獎金151人，計編列1,184萬8千元。2. 依據軍公教人員年終工作獎金（慰問金）發給注意事項，編列年終獎金373人，計編列4,077萬4千元。3. 依據退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法，編列退休人員年終慰問金20人，計編62萬4千元。

二、編列計時與計件人員酬金3,477萬3千元，含：

1. 依本校約用工作人員進用及管理要點進用約用人員34人。
2. 教育部補助專案計畫約用人員5人。
3. 依各學制臨時人員進用：空中進修學院約（聘）僱人員10名、專校進修學校約僱人員5名。
4. 辦理建教合作及推廣教育計畫進用之約用人員15人。

三、編列有關勞務承攬支出之外包費1,070萬元，包含：1. 保全警衛服務外包費編列568萬元，預計13人。2. 校園環境及廁所清潔維護工作外包費編列502萬元，預計16人。

單位:新臺幣千元

及卹償 卹償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
0	0	35,684	200	0	13,750	6	537,668	83,761	621,429
0	0	25,884	100	0	8,660	0	404,612	83,761	488,373
0	0	25,884	100	0	8,660	0	404,612	0	404,612
0	0	24,856	80	0	7,935	0	385,919	0	385,919
0	0	1,028	20	0	725	0	18,693	0	18,693
0	0	0	0	0	0	0	0	83,761	83,761
0	0	0	0	0	0	0	0	83,761	83,761
0	0	9,800	100	0	5,090	6	133,056	0	133,056
0	0	9,800	100	0	5,090	6	133,056	0	133,056
0	0	9,113	80	0	4,598	0	120,395	0	120,395
0	0	687	20	0	492	6	12,661	0	12,661
0	0	35,684	200	0	13,750	6	537,668	83,761	621,429
0	0	35,684	200	0	13,750	6	537,668	83,761	621,429

國立臺北商業大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國104年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年		合計
			政府補助及 學雜費等收 入支應	5項自籌收 入支應	
526,589	621,062	用人費用	589,028	32,401	621,429
332,889	396,638	正式員額薪資	391,936	8,300	400,236
70,853	86,951	聘僱及兼職人員薪資	59,910	23,851	83,761
6,110	6,450	超時工作報酬	6,540	250	6,790
49,050	52,863	獎金	53,246		53,246
24,692	28,404	退休及卹償金	27,756		27,756
42,989	49,750	福利費	49,634		49,634
6	6	提繳費	6		6
140,114	136,870	服務費用	109,217	35,164	144,381
18,630	23,278	水電費	24,805	5,115	29,920
4,257	5,757	郵電費	4,674	909	5,583
3,428	1,777	旅運費	1,454	2,573	4,027
4,059	2,971	印刷裝訂與廣告費	1,802	915	2,717
11,993	11,424	修理保養及保固費	9,997	2,462	12,459
1,207	1,344	保險費	1,329	15	1,344
72,285	69,483	一般服務費	47,905	19,273	67,178
23,855	20,316	專業服務費	16,731	3,902	20,633
400	520	公共關係費	520		520
18,649	19,139	材料及用品費	11,552	4,265	15,817
166	100	使用材料費	150		150
18,483	19,039	用品消耗	11,402	4,265	15,667
5,409	6,531	租金與利息	5,319	440	5,759
1,786	1,850	地租及水租	1,149	350	1,499
2,173	3,586	機器租金	3,120	45	3,165
718	545	交通及運輸設備租金	500	45	545
732	550	什項設備租金	550		550
46,703	59,210	折舊、折耗及攤銷	75,365	903	76,268
120	15	土地改良物折舊	239		239
3	13,280	房屋折舊	19,920		19,920
21,229	20,770	機械及設備折舊	26,260	741	27,001
3,152	3,697	交通及運輸設備折舊	4,748	59	4,807
12,487	9,393	什項設備折舊	12,143	68	12,211
3,165	3,270	代管資產折舊	3,270		3,270
6,547	8,785	攤銷	8,785	35	8,820
195	337	稅捐與規費(強制費)	787		787
64	65	土地稅	65		65
93	230	房屋稅	680		680
21	24	消費與行為稅	24		24
17	18	規費	18		18
39,767	42,045	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	38,006	3,979	41,985
139	365	會費	138		138
35,168	36,950	捐助、補助與獎助	33,286	3,829	37,115
1,008	930	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	782	150	932
3,452	3,800	競賽及交流活動費	3,800		3,800

單位:新臺幣千元

度 預 算 數						
按 支 出 科 目 分 列						
教學成本	其他業務成本	管理及總務費用	其他業務費用	其他業務外費用		
488,373		133,056				
314,003		86,233				
83,761						
2,832		3,958				
32,671		20,575				
20,462		7,294				
34,644		14,990				
		6				
98,147		38,825	4,009	3,400		
13,100		15,320		1,500		
1,873		3,550		160		
3,965		62				
2,152		500		65		
9,880		2,404		175		
1,200		144				
50,544		15,134		1,500		
15,433		1,191	4,009			
		520				
14,216		1,298		303		
40		110				
14,176		1,188		303		
5,759						
1,499						
3,165						
545						
550						
60,918		15,350				
156		83				
15,150		4,770				
24,271		2,730				
4,596		211				
8,570		3,641				
2,590		680				
5,585		3,235				
		787				
		65				
		680				
		24				
		18				
11,551	30,416	18				
120		18				
6,699	30,416					
932						
3,800						

國立臺北商業大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國104年度

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		合 計
			政府補助及 學雜費等收 入支應	5 項自籌收 入支應	
407		其他			
407		其他費用			
777,833	885,194	總 計	829,274	77,152	906,426

附註：『前年度決算數』、『上年度預算數』及『本年度預算數-按支出科目分列』為全部版。

單位：新臺幣千元

度 預 算 數						
按 支 出 科 目 分 列						
教學成本	其他業務成本	管理及總務費用	其他業務費用	其他業務外費用		
678,964	30,416	189,334	4,009	3,703		

本頁空白

附 錄

國立臺北商業大學校務基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 103 年度

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