

中華民國108年度

中央政府總預算

教育部主管

國立體育大學校務基金附屬單位預算

(非營業部分)

國立體育大學 編

國立體育大學校務基金

預算目次

中華民國108年度

一、業務計畫及預算說明.....	1~18
二、預算表	
(一)主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明.....	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. 租金及權利金收入明細表.....	26
3. 其他業務收入明細表.....	27
4. 業務外收入明細表.....	28
5. 教學成本明細表及說明.....	29~38
6. 其他業務成本明細表及說明.....	39~40
7. 管理及總務費用明細表及說明.....	41~44
8. 其他業務費用明細表及說明.....	45~46
9. 業務外費用明細表及說明.....	47~50
10. 固定資產建設改良擴充明細表.....	51~52
11. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	53~54
12. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	55~56
13. 資產折舊明細表.....	57~58
14. 資產報廢明細表.....	59
15. 基金數額增減明細表.....	60
(三)參考表	
1. 預計平衡表.....	61~63
2. 5年來主要營運項目分析表.....	64
3. 員工人數彙計表.....	65~66
4. 用人費用彙計表.....	67~68
5. 各項費用彙計表.....	69~72
6. 補辦預算明細表.....	73
(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.....	74

業務計畫及預算說明

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

本校自 1987 年創校以來，致力於培育「為學以精、待人以誠、生活以樸、運動以毅」之專業人才，並順應國際發展趨勢及配合國家體育政策，連結產業與社會發展脈動，拓展師生全球化視野，運用經營管理與自我改善機制，營造善性循環與追求卓越的校園文化；並以此為基石，將學校的願景定位為「成為運動競技與健康休閒領域卓越標竿之世界一流大學」，並以「發展全人教育精神」、「建置優質體育教學專業與運動推廣殿堂」、「強化競技運動及挑戰體能極致」、「推展全民運動及促進健康樂活」及「建構運動休閒產業發展與管理之網路平台」為校務發展目標與核心使命（學校願景與校務發展目標如下所示），以成為「亞洲頂尖、世界一流」之體育專業大學。

學校願景與校務發展目標



本校預算及財務運作，自 86 年度起配合教育部「國立大學校院校務基金」之實施設置本基金，促使自籌部分財源，減輕政府負擔，同時亦能提升資源使用效率，提高辦學績效。為因應 90 年 12 月 21 日修正之「國立大學校院校務基金設置條例」（以下簡稱設置條例）第 10 條但書規定，有關推廣教育等 5 項自籌收入不受預算法、會計法等限制，爰經教育部報奉行政院核定自 93 年度起，國立大學校院校務基金年度預算書區分為「適用預算法編送版（A 版，政府補助及學雜費等收入，不含 5 項自籌收入）」、「不適用預算法編送版（B 版，即 5 項自籌收入）」

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

及「全部版(C版)」等3版。惟實際執行結果，雖可達到設置條例第10條但書規定之經費執行彈性，但卻使預算編製及執行更形複雜；且屢遭立法院與審計部質疑未能完整表達校務基金預算及財務報表。經教育部詳加檢討結果，報奉行政院98年7月6日院授主孝三字第0980004182號函同意，自99年度起予以合併為一個版本，以完整表達學校預(決)算及財務狀況之全貌，並適度簡化預(決)算編製作業之負荷。

另因應設置條例於104年2月4日修正通過，明定校務基金來源分為政府循預算程序之撥款及自籌收入二類，爰經教育部函報行政院主計總處104年5月12日主基作字第1040200370號函同意將各預算書表有關「政府補助及學雜費等收入」與「5項自籌收入」，修正為「政府補助收入」及「自籌收入」表達，以符設置條例修正意旨。

二、組織概況

依據國立體育大學組織規程，本校置校長一人，綜理校務，得置副校長一至三人，襄助校長推動校務，目前聘有副校長一人。

本校設教學單位、行政單位及專業教育(服務)等單位，教學單位包括競技學院、運動與健康科學學院、體育學院及管理學院等4個學院，下設有競技與教練科學研究所、運動科學研究所、體育研究所及國際體育事務研究所等4個研究所，以及陸上運動技術學系、球類運動技術學系、技擊運動技術學系、運動保健學系、體育推廣學系、適應體育學系、休閒產業經營學系等7個學系；另管理學院下設國際體育事務碩士學位學程及國際運動管理與創新博士學位學程、競技學院下設國際運動教練科學碩士學位學程等3個學位學程；並設有通識教育中心及師資培育中心等2個中心。行政單位計5處(教務處、學生事務處、總務處、研究發展處、體育處)、3室(秘書室、人事室、主計室)、2館(圖書館、體育博物館)、1中心(資訊中心)。另專業教育(服務)單位設有推廣教育中心及運動防護中心。

三、基金歸類及屬性

本基金係依預算法第4條第1項第2款所訂，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107年6月30日止執行情形)

一、前(106)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數5億2,299萬7千元，較預算數4億8,929萬4千元增加3,370萬3千元，約6.89%，主要係建教合作計畫及政府機關補助計畫等收入增加所致。

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

- (二)業務成本與費用：決算數 5 億 4,620 萬 3 千元，較預算數 5 億 2,157 萬 9 千元增加 2,462 萬 4 千元，約 4.72%，主要係因建教合作計畫及政府機關補助計畫增加，相關成本與費用隨同增加所致。
- (三)業務外收入：決算數 9,012 萬 5 千元，較預算數 7,642 萬 3 千元增加 1,370 萬 2 千元，約 17.93%，主要係資產使用權利金收入及受贈收入增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 6,544 萬 7 千元，較預算數 7,560 萬 5 千元減少 1,015 萬 8 千元，約 13.44%，主要係場館營運依實際需求擷節支出所致。
- (五)收支餘絀：決算賸餘數 147 萬 2 千元，較預算短絀數 3,146 萬 7 千元，反絀為餘，相差 3,293 萬 9 千元，主要係場館營運收入增加及擷節支出所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備決算數 2 億 0,450 萬 6 千元，可用預算數 2 億 0,664 萬 9 千元，執行率約 98.96%。

二、上(107)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 2 億 5,150 萬 5 千元，實際業務收入 2 億 6,656 萬 8 千元，較預計數增加 1,506 萬 3 千元，約 5.99%，主要係學雜費收入較預計增加所致。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 2 億 8,297 萬 5 千元，實際業務成本與費用 2 億 8,223 萬 3 千元，較預計數減少 74 萬 2 千元，約 0.26%，主要係管理及總務費用依實際業務需要，實際支用較預計減少所致。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 4,113 萬 8 千元，實際業務外收入 3,489 萬元，較預計數減少 624 萬 8 千元，約 15.19%，主要係場館營運收入較預計減少所致。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 3,729 萬 1 千元，實際業務外費用 3,241 萬 5 千元，較預計數減少 487 萬 6 千元，約 13.08%，主要係場館營運計畫依實際需求並擷節支出所致。
- (五)收支餘絀：預計短絀 2,762 萬 3 千元，實際發生短絀 1,318 萬 9 千元，較預計數減少 1,443 萬 4 千元，約 52.25%，主要係學雜費收入較預計增加，並擷節支出所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫可用預算數 4,772 萬元，截至 6 月底累計預算分配數 1,706 萬 3 千元，實際執行數 1,692 萬 6 千元，執行率約 99.20%。

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

參、業務計畫

一、營運計畫

(一)教學目標

1. 培育體大人特質，建構運動競技與健康休閒的樂活校園

本校定位為「以運動競技與健康休閒為導向之體育專業大學」，教育目標以培育具備優質教研(Excellence)、愛與關懷(Love)、國際視野(International scope)、競技頂尖(Top athletics)、領導效能(Effectiveness)等能力的 ELITE 體育運動人才。依學校發展方向與特色，訂定學生語文、資訊、游泳三項基本能力，以及運動專業知識與應用、創造思考與問題解決、團隊合作、奧林匹克精神、服務奉獻、永續發展、國際視野、終身學習八項核心能力，培育優秀運動員、強化高層次運動科學研究、推廣全民體育理念，以實現培養體育運動優質人才成為台灣之光，辦學績效成為「亞洲頂尖、世界一流」之體育高等學府。

2. 連結課程與就業需求，開設主題課程、創新創業及跨領域課程

為提昇教學品質，滿足學生學習需求，各系所皆設有課程委員會，負責課程之討論及規劃。並設置校課程委員會，每學年針對全校課程之整體規劃、修訂、異動進行 2 次審查，會議並邀請在校生代表共同參與，必要時亦邀請校外學者專家、產業界及校友與會提供意見，促使課程與社會需求脈動結合。除持續推動與產業特色結合之課程模組外，並積極開設主題課程、創新創業及跨領域課程。為期達到「學校精準開課，學生聰明選課」之理念，學校精準開設核心能力與就業導向課程，並透過各班導師每學期進行選課輔導，引導學生就自我學習取向與生涯規劃有系統的選課，以推動學生跨領域學習。目前全校開設的課程模組計有 21 個，並於選課前針對升大二之學生舉辦課程模組說明會。

3. 獎勵教師用心教學，持續精進教學內容，鞏固教學品質

為提升本校教學及訓練品質，並肯定及表揚教師在教學或訓練上之貢獻，本校訂有「教師教學獎勵辦法」，每學年遴選「教學優良」及「教學傑出」教師，於學校活動場合公開頒獎表揚，作為教師教學典範楷模，同時進行教學經驗分享，藉此進行交流與傳承。另辦理教師教學研習，提昇教學知能及鼓勵教師創新教學方法。為配合學校教學創新方案，研議完成開課之教師減授課鐘點時數或依辦法核發鐘點費；教師將教學實務成果運用在教學且有成效者，在教學及訓練項目上能獲得教師評鑑積分等獎勵措施。持續鼓勵教師成立

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

專業社群，互相進行學識分享、技術交流，並透過邀請校外專家學者前來進行指導，在教師與學者彼此腦力激盪下，獲致良好的知識與經驗，藉此提升整體教學能力，給予學生更多的收穫。辦理社群成果發表會，透過成果的公開傳播，使得更多師長瞭解社群的實際成效，也同時培育出教師持續學習的風氣，期使本校師長不斷強化自身知能，並不吝與他人共享。

4. 強化學生學習成效，鼓勵考取能力證照，營造學習氣氛

為提升學生學習成效，推動教材上網、教師晤談時間及教學獎助生等措施，可協助授課教師現場教學示範、分組指導、課後輔導及補救教學，增加學生學習機會與動機，同時教學獎助生亦能作為授課教師與受輔學生間的溝通橋梁，從中獲得實務經驗。另針對基本能力之語文及資訊能力的培養，設有「獎勵學生參加外語檢定辦法」及「獎勵學生參加資訊證照檢定辦法」，提供考取學生獎學金，鼓勵學生積極學習，同時安排課後加強班進行學習輔導，於校園自辦能力檢定考試，營造友善的學習環境。

5. 落實教學創新，達成多元特色發展

持續配合高等教育深耕計畫推動，發展大學多元特色培育新世代優質人才並融入本校特色，落實教學創新並於課程架構中融入深碗課程與推動微型課程，因學習需求的不同給予學生多元化學習的方案。另持續推動課程模組、課程外審、專業認證；教師教學面除了辦理教師研習、業師協同教學外，更致力推動體育教學數位教材的建置；對於學生學習與成效，則鼓勵學生實作及競賽、獎勵證照補助等，皆可促進課程與產業接軌、深化學習成效與國際移動力、全程職涯發展輔導、深耕服務學習拓展生命視野、提升教師教學品質與專業增能、落實自我評鑑。

6. 加強招生宣傳，提高本校能見度及學生報考與報到意願

本校近年各學制新生報到率皆達 90%以上，均達教育部所訂標準，並積極辦理高中端到校參訪，加深參訪學生對本校之印象。同時提升高教公共性，協助弱勢學生就學促進社會流動，並因應未來畢業生就業需求，規劃以就業與證照為導向的模組化課程，提高學生競爭力。宣導本校各項獎學金及交換學生體制，增加考生報考誘因。積極海外招生，105 學年度成立之「國際運動教練科學碩士學位學程」，爭取教育部補助經費，以建構更佳的授課環境及師資。

7. 強化通識教育，厚植學生基礎能力

大學通識教育為培養學子具備全人素養的一環，大學教育除提

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

供專業知識及培訓專長技能外，亦需透過通識教育陶冶學生具備兼容並蓄的特質，避免專業知識切割學生思維。本校為體育專業大學，定位為「運動競技與健康休閒為導向之體育專業大學」，故通識教育以落實本校校訓「精、誠、樸、毅」之核心價值為主要目標，兼顧學校重點發展，配合校訂國文、英文及資訊三項核心能力與能力指標，期能提升學生人文素養，培養學生跨領域全面多元思維能力，使之具備博雅素養。

(二)學生生活輔導目標

1. 鼓勵學生參與社團：鼓勵學生辦理社團活動，適時給予社團活動經費補助，並輔導學生社團申請專案，利用寒暑假、課餘時間投入志願服務工作（例：教育優先區營隊活動），使學生在服務過程中增進自我成長，同時培養公民素養及責任，實現對社會之關懷。
2. 辦理交通安全、春暉專案教育及品德教育之宣導及講座：提昇本校友善校園相關活動，結合並落實學生品德教育之實施，以營造安全、溫馨、適性的學習環境。
3. 落實校內生活輔導：落實辦理「紫錐花運動」宣導、學生安全教育活動、學生安全維護工作、新生入學輔導，並推動學生宿舍自治學習，定期舉辦住宿生朝會(升旗典禮)，建立宿舍卓越生活品質，結合學生證建置宿舍門禁管制系統，增添宿舍休閒生活設備，建構 e 化請假、缺曠課、獎懲作業等系統，以強化學生生活與學習環境之服務效能，建立學生自律自治機制，規劃落實學生「品德教育」實施計畫。
4. 強化校外生活輔導：提供校外租屋資訊，協助學生處理住宿問題、加強校外賃居學生安全訪視與生活輔導。
5. 維護及建構安全校園：持續加強交通安全教育之推動與宣導，加強學生緊急應變能力，建立校園意外事件緊急通報機制，有效掌握意外事件之處理流程與時效，每學年定期實施學生防震、防災及消防等各項演練，以促進校園空間與設施之安全性與無障礙友善環境，維護師生同仁安全之生活與學習環境。
6. 提升導師輔導知能：為增進導師對自我角色與任務的知能，以提昇對學生輔導之能力及導師工作的效能，本校每學年均定期辦理導師輔導知能研討會（上、下學期各 1 場）及導師工作坊（上、下學期各 1~2 場）等。
7. 推動無障礙友善校園環境，落實身心障礙學生輔導與協助：為提供身心障礙學生無障礙之生活及學習空間，本校持續辦理身心障礙學生輔導、協助輔具申請借用、教材耗材補助、特殊教育宣導講座、定期

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

評估階段性無障礙環境改善設施等措施。

8. 輔導學生職涯規劃：針對大一新生，結合通識課程辦理學生學習歷程檔案系統推廣，並訓練各班級輔導股長，協助推廣諮服中心各項職涯輔導系列活動；針對大二學生，辦理 UCAN 平台施測，幫助學生瞭解自己合適之工作，及瞭解就業市場所需具備之能力，進而促進學生職涯養成計畫之建立。
9. 積極推動性別平等教育與情感教育：針對學生性別平等理念及行動之建立，引導學生思考情感關係對於自我的意義，本校經常性辦理性別平等教育與情感教育相關活動(含專題演講、工作坊)。
10. 辦理生命教育、憂鬱防治工作：針對大一新生，提供心理測驗篩檢；針對校內教職員生進行自殺防治守門人培訓計畫；提供情緒紓壓、電影欣賞等活動，推動心理衛生。
11. 持續辦理學生諮商輔導：進行三級預防工作，包含專題演講、班級座談，專兼任心理師持續提供個別諮商、心理測驗、團體諮商、危機個案處理。
12. 辦理學生健康活動：經常性辦理服務人員訓練及傷口照護等宣導。
13. 建立健康自我照護之理念：本校每學年開學前均定期洽請專業醫療機構之醫護人員來校辦理健康檢查活動，本項健檢資料除作成統計資料外，並製作已體檢名單給各班導師，對健康檢查後之若干特殊個案，將持續進行追蹤與輔導，並鼓勵其接受複檢，以建立學生健康自我照護之理念。
14. 舉辦促進就業服務活動：為使在校學生認識未來就業市場發展之趨勢，提早做好生涯及求職之準備，持續提供就業、考試、升學資訊、政府部門相關就業補助及輔導方案與宣導，並於每學年舉辦職涯發展系列專題演講、就業增能活動及產業參訪觀摩等。
15. 辦理校友交流與回饋活動：校友是學校重要的資產，許多畢業校友於職場中表現優異，希冀透過廣邀傑出校友返校進行講座、座談及競賽交流等回娘家系列活動的方式，並規劃校友策略聯盟以集合校友資源，不僅促進本校師生與校友聯繫，亦因應就業市場變遷，洞見未來職涯發展與教學發展之契機，共同擘畫追求卓越的藍圖，提升本校校務發展，並引導本校學生進入校友單位服務，提升本校學生就業力。
16. 保障學生學習與勞動權益：學生兼任助理屬勞動型，依勞動相關法令規定辦理；其餘參與研究、教學及服務等學習範疇者，則依其性質分為研究獎助生、教學獎助生及附服務負擔助學生，並訂定相關

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

規範予以保障。

17. 推動勞工健康檢查：自 107 年起，每三年校內工作期滿 6 個月以上之教職員工配合學校辦理之健康檢查執行勞工一般健康檢查作業。
18. 推動勞工職場四大計畫措施(人因工程、異常工時、職場不乏侵害及母性保護措施)：為提升本校勞工健康照護率，以落實職業病預防、勞工身心健康保護措施、健康檢查監控、健康分級管理、配選工及促進健康工作等。自 107 年起，校內教職員工需依法配合勞工職場四大計畫實施及管理作業，校內各單位需配合實施及執行，以有效促進勞工身心健康。

(三)研究目標

1. 提昇學術研究水準：本校設有專責研究與發展之單位(研發處)，廣泛蒐集學術相關單位之資訊，建立教師與校外學術研究資訊聯絡管道，提供師生相關訊息，規劃並推動學術研究相關獎勵制度與法規，鼓勵教師、研究人員、專業技術人員及學生投入學術研究，並將其研究成果發表於國際著名期刊，以增進本校師生研究量能，提高教學與研究水準。相關辦理事宜與績效如下：
 - (1) 規劃並推動本校學術研究相關獎勵制度：為鼓勵專任教師、研究人員、專業技術人員投入學術研究，並將其研究成果發表於國際著名期刊，以增進本校師生研究量能，訂有「國立體育大學教師學術研究獎勵辦法」、「國立體育大學運動訓練績效獎金獎勵辦法」及「國立體育大學教師教學獎勵辦法」，提供學術研究(本校教師取得發明專利、出版學術專書與相關學術論文刊登在 SCI、SSCI、EI、A&HCI、TSSCI、THCI 之國際索引收錄之學術性期刊者)、競技奪牌及教學傑出等表現優秀之教師與教練相關獎勵。
 - (2) 本校訂有「國立體育大學補助教師出席國際活動作業要點」，鼓勵教師赴國外或大陸參與國際學術會議與專業研習活動，發表學術研究成果、提升教師專業知識與技能、擴大國際視野；訂有「國立體育大學補助博士班研究生出席國際會議作業要點」，增進博士生對專業新知、技術發展及新研究方法之瞭解，藉以提昇本校之國際地位與促進國際學術交流；訂有「國立體育大學補助學生參加國際學術會議競賽訓練講習與研習活動作業要點」，鼓勵本校學生出國參加各項國際學術會議、運動競賽、技(藝)能競賽、訓練、講習與研習活動，增進其國際競爭力，藉以提昇本校之國際地位與促進國際交流；訂有「國立體育大學補助研究計畫作業要點」，提升學術風氣、鼓勵教師與研究員研究升等、爭取各政府機關補助之研究計畫。

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

- (3) 依據教育部報奉行政院同意之「延攬及留住大專校院特殊優秀人才實施彈性薪資方案」，本校將陸續送科技部申請補助研究獎勵計畫，並依教育部高教深耕計畫辦理本校彈性薪資獎勵。
 - (4) 積極瞭解科技部相關計畫申請條件與限制，完整傳遞訊息並主動協助教師執行計畫之相關行政業務，以爭取科技部經費補助。108 年度除積極申請科技部專題研究計畫外，擬廣續向經濟部爭取相關產學合作計畫，增加與廠商合作機會以提升學術研究水準。
 - (5) 為協助教師研究計畫之申請與執行，並符合相關規範，積極與其他單位合作人體研究計畫審查事宜，與已簽訂合作之單位，包括台灣大學、輔仁大學、台北市立大學、台灣師範大學與壢新醫院等建立互動良好之計畫研究倫理管理程序。另為協助與管理教師執行與動物相關之研究，本校設有實驗動物照護及使用委員會，預估 108 年度將有 15 案申請相關動物實驗計畫案。
2. 強化產學合作：研發處下設產學合作暨創新育成中心，以協助教師產學合作、研發成果產出、專利申請及技術移轉事宜，並建構產學合作平臺，協助廠商研發及創新技術。另各系所亦積極爭取教育部及其他機關團體補助或委辦計畫，以應用研發能量貢獻於產業界，提升學術研究水準。
- (1) 鼓勵教師進行產學合作與專利研發：為鼓勵本校教師積極參與產學合作，應用研發能量貢獻於產業界，裨益產業技術升級與發展，訂有「國立體育大學教師學術研究獎勵辦法」、「國立體育大學產學合作實施要點」、「國立體育大學產學合作收支管理準則」及「國立體育大學產學合作獎勵要點」，用以獎勵本校教師產出之發明、新型與設計專利並鼓勵教師向政府單位及企業積極爭取相關產學合作計畫。預估 108 年度將有 25 件產學合作計畫進行。
 - (2) 積極發展創新育成中心：近年來積極建立產學合作環境，並提供產學媒合服務，於結合產官學研究資源之下，不斷創新知識與技術，冀能協助產業厚值競爭力，所累積之產業基礎均有其競爭之利基，並聚焦於「運動生技」、「體育運動科技」及「運動保健」等核心領域。預計 108 年度將新增 2 家廠商進駐本校。藉由各種不同專業領域的廠商提供本校研發能量，將提昇各種學術研究之成果。
3. 拓展國際學術交流：102 學年度起將國際交流中心改置研發處下，並更名為國際事務中心，辦理本校與國外大學及國際組織之合作與交流，以及外籍生入學及本校學生赴外交換、雙聯學制申請等事宜。
- (1) 積極建立與姊妹校之間學術友好同盟合約。

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

- (2)辦理國際交換學生及海外師生交流團。
 - (3)協調辦理學生海外學習事宜。
 - (4)聘任海外優秀學者專家至本校講學。
 - (5)邀請國際學者蒞校進行學術交流。
- (四)打造具有專業特色的體育高等教育學府

為因應近十年高等教育主要環境趨勢的改變（少子女化、國際化及數位化），本校自我定位為「專業特色」型大學，期許能夠扮演體育高等教育的領頭羊、奧運奪牌的火車頭、運動科學的研發基地、運動產業的創新育成中心、國際體育事務人才的搖籃及體育師資培育的養成所。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析

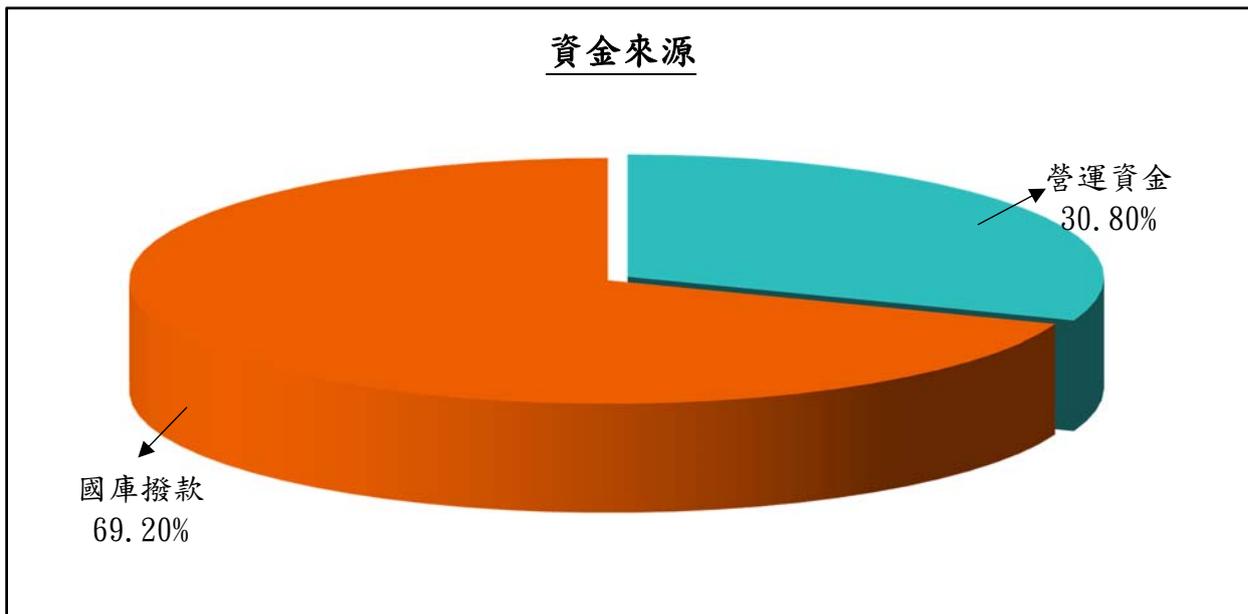
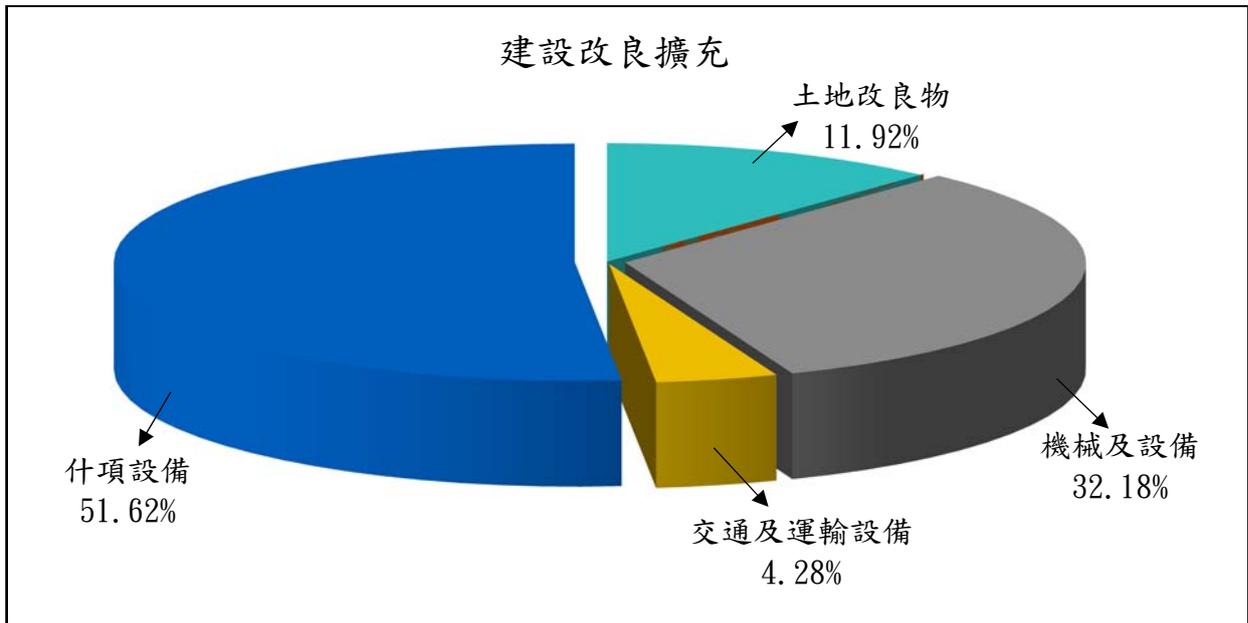
- (一)一般建築及設備計畫編列 4,193 萬 3 千元，全數屬一次性項目，並由自有資金支應(含營運資金 1,291 萬 4 千元及國庫撥款 2,901 萬 9 千元)，編列項目如次：
- 1. 土地改良物 500 萬元，係辦理校內路跑場地安全性及道路鋪面改善等工程。
 - 2. 機械及設備 1,349 萬 3 千元，主要為購置行政、教學、場館單位儀器設備等。
 - 3. 交通及運輸設備 179 萬 3 千元，係購置教學用單車及管理用無線總機傳輸設備等。
 - 4. 什項設備 2,164 萬 7 千元，主要係購置圖書設備、教學及場館用設備等。
- (二)108 年度固定資產建設改良擴充及資金來源詳見圖 1。

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

圖 1 108 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	108 年度預算	資金來源	108 年度預算
不動產、廠房及設備	41,933	營運資金	12,914
土地改良物	5,000	國庫撥款	29,019
機械及設備	13,493		
交通及運輸設備	1,793		
什項設備	21,647		
合計	41,933	合計	41,933

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

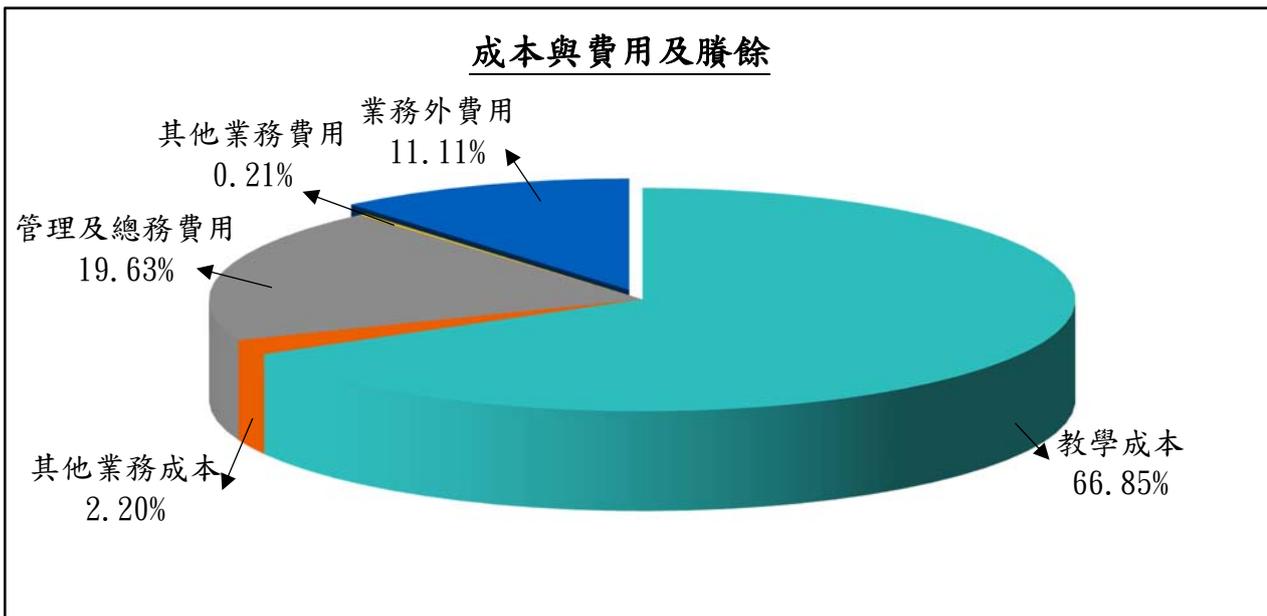
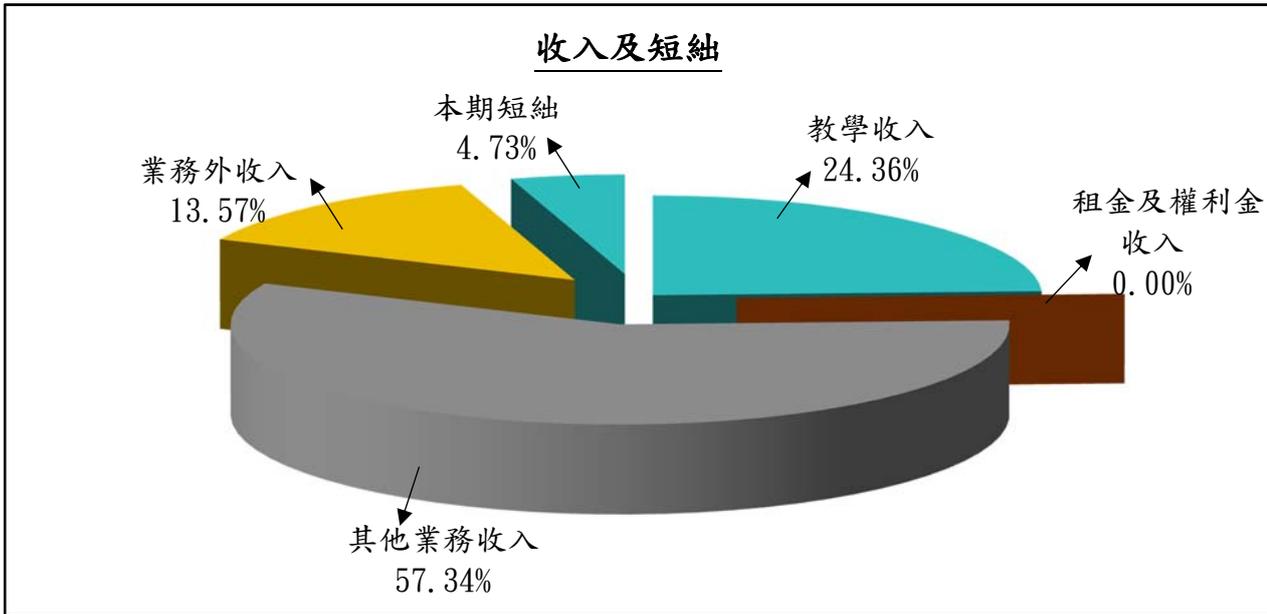
- (一)業務收入 5 億 3,460 萬 6 千元，主要係學雜費收入、建教合作收入、推廣教育收入、權利金收入、學校教學研究補助收入、其他補助收入及雜項業務收入，較上年度預算數 5 億 0,103 萬 6 千元，增加 3,357 萬元，約 6.70%，主要係建教合作收入及其他補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 5 億 8,163 萬 9 千元，主要係教學成本、學生公費及獎勵金、管理及總務費用與雜項業務費用，較上年度預算數 5 億 3,622 萬 3 千元，增加 4,541 萬 6 千元，約 8.47%，主要係配合教學業務之推動以及執行高教深耕計畫，致教學成本增加所致。
- (三)業務外收入 8,875 萬 9 千元，主要係利息收入、資產使用及權利金收入、受贈收入等，較上年度預算數 8,292 萬 3 千元，增加 583 萬 6 千元，約 7.04%，主要係場館營運收入增加所致。
- (四)業務外費用 7,266 萬 2 千元，較上年度預算數 7,487 萬 8 千元，減少 221 萬 6 千元，約 2.96%，主要係場館營運依實際需求擲節支出所致。
- (五)業務總收支相抵後，預計短絀 3,093 萬 6 千元，較上年度預算短絀 2,714 萬 2 千元，增加 379 萬 4 千元，約 13.98%，主要係 106 年度配合世大運比賽整建相關建築工程致折舊攤銷費用增加所致。
- (六)本年度收入、成本與費用及餘絀詳圖 2，最近五年收入與費用詳圖 3。

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

圖 2 108 年度收入、成本與費用及餘絀



單位：新臺幣千元

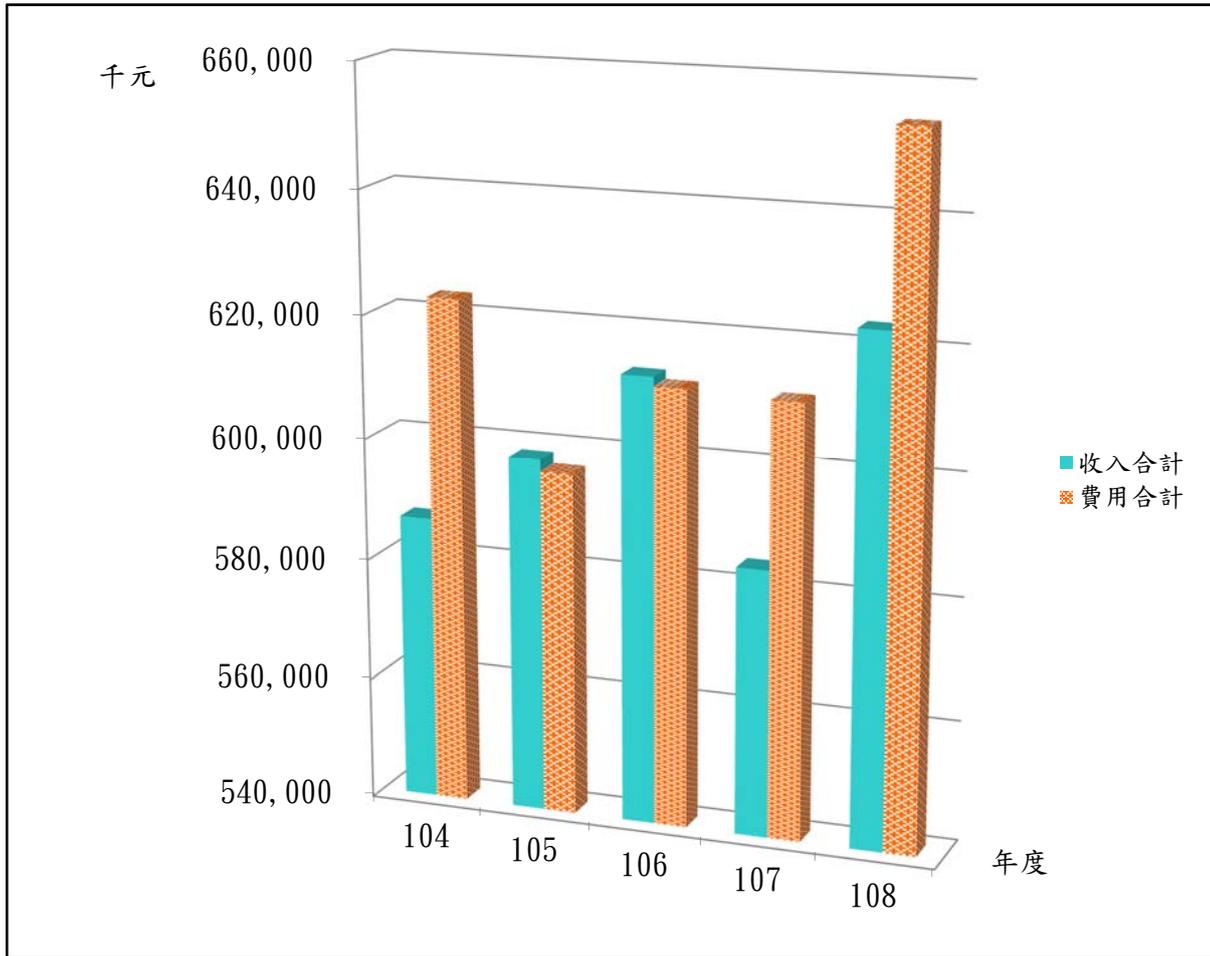
收入及短絀	108 年度預算	成本與費用及賸餘	108 年度預算
業務收入	534,606	業務成本與費用	581,639
教學收入	159,364	教學成本	437,389
租金及權利金收入	10	其他業務成本	14,408
其他業務收入	375,232	管理及總務費用	128,445
業務外收入	88,759	其他業務費用	1,397
本期短絀	30,936	業務外費用	72,662
收入及短絀總額	654,301	成本及費用總額	654,301

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

圖 3 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

年度 項目	104 年度決算	105 年度決算	106 年度決算	107 年度預算	108 年度預算
收入					
業務收入	500,399	496,156	522,997	501,036	534,606
業務外收入	86,278	102,039	90,125	82,923	88,759
收入合計	586,677	598,195	613,122	583,959	623,365
費用					
業務成本與費用	548,960	529,130	546,203	536,223	581,639
業務外費用	73,982	67,195	65,447	74,878	72,662
費用合計	622,942	596,325	611,650	611,101	654,301
本期餘絀	-36,265	1,870	1,472	-27,142	-30,936

備註：104 至 106 年度決算數為審定決算數；107 年度為法定預算數。

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

二、餘絀撥補之預計

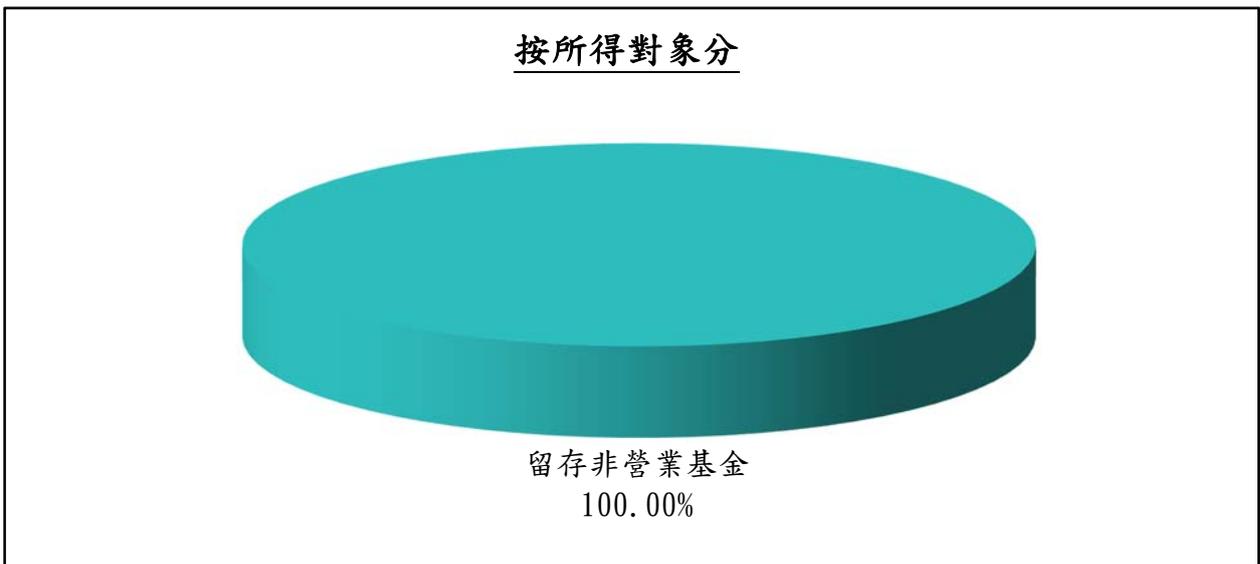
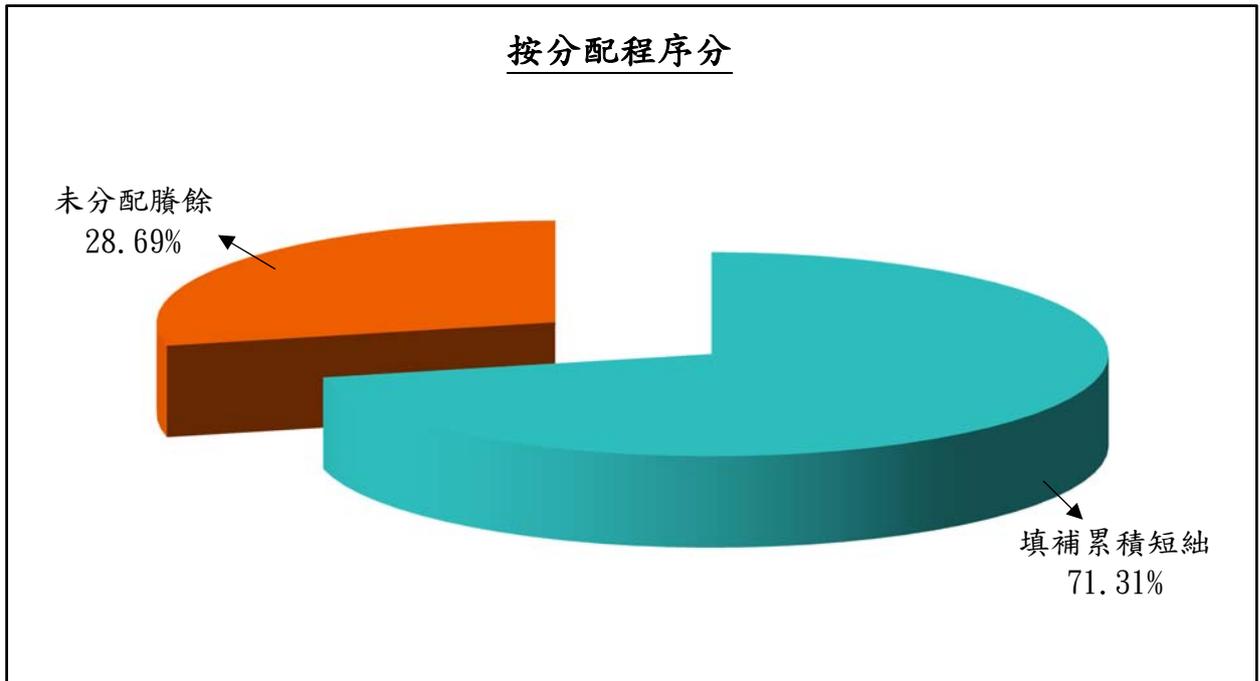
- (一)本年度預計短絀 3,093 萬 6 千元，以前年度未分配賸餘 4,338 萬 1 千元填補後，未分配賸餘 1,244 萬 5 千元。
- (二)本年度未分配賸餘 1,244 萬 5 千元留待以後年度辦理分配。
- (三)本年度及最近五年度賸餘分配詳圖 4 及圖 5。

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

圖 4 108 年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

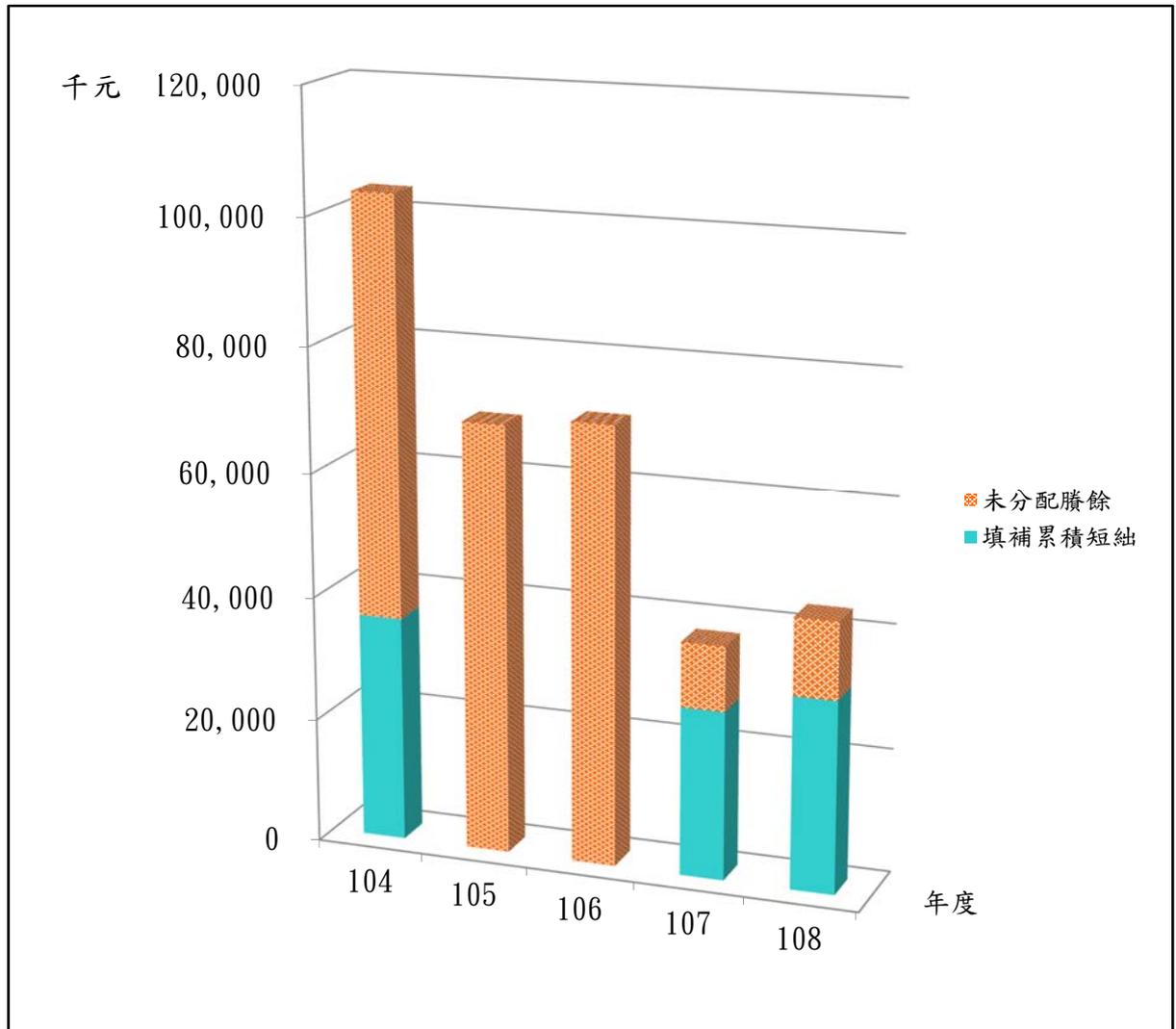
按分配程序分	108 年度預算	按所得對象分	108 年度預算
填補累積短絀	30,936	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	43,381
賸餘撥充基金數			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數			
未分配賸餘	12,445		
合計	43,381	合計	43,381

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

圖 5 最近五年賸餘分配



單位:新臺幣千元

年度	104 年度決算	105 年度決算	106 年度決算	107 年度預算	108 年度預算
賸餘分配					
分配之部	36,265			27,142	30,936
填補累積短絀	36,265			27,142	30,936
未分配賸餘	67,181	69,051	70,523	10,442	12,445
合計	103,446	69,051	70,523	37,584	43,381

備註：104 至 106 年度決算數為審定決算數；107 年度為法定預算數。

國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

三、現金流量之預計

(一)預計業務活動之現金流入 8,151 萬 6 千元，包括：

1. 本期短絀 3,093 萬 6 千元，調整利息收入 850 萬 9 千元，未計利息股利之本期短絀 3,944 萬 5 千元。
2. 調整項目 1 億 1,245 萬 2 千元，包括折舊 9,984 萬 1 千元及攤銷 1,261 萬 1 千元。
3. 收取利息 850 萬 9 千元。

(二)預計投資活動之現金流出 9,569 萬 7 千元，包括增加固定資產 4,193 萬 3 千元、無形資產 197 萬元及其他資產 5,179 萬 4 千元。

(三)預計籌資活動之現金流入 4,223 萬 1 千元，係增加基金預算數。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 2,805 萬元。

(五)期初現金及約當現金 4 億 5,571 萬 3 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 4 億 8,376 萬 3 千元。

四、補辦預算事項：因辦理教育部專案型補助計畫所需，報經行政院 106 年 12 月 26 日院授教字第 1060185812 號函同意 106 年度先行辦理並補辦 108 年度一般建築及設備計畫預算 4,354 萬 3 千元。

主 要 表

國立體育大學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
522,997	業務收入	372,639	161,967	534,606	100.00	501,036	33,570	6.70
163,567	教學收入	0	159,364	159,364	29.81	153,172	6,192	4.04
105,192	學雜費收入	0	103,747	103,747	19.41	102,986	761	0.74
-12,915	學雜費減免	0	-13,064	-13,064	-2.44	-13,214	150	-1.14
58,384	建教合作收入	0	55,838	55,838	10.44	51,000	4,838	9.49
12,906	推廣教育收入	0	12,843	12,843	2.40	12,400	443	3.57
7	租金及權利金收入	0	10	10	0.00	0	10	
7	權利金收入	0	10	10	0.00	0	10	
359,424	其他業務收入	372,639	2,593	375,232	70.19	347,864	27,368	7.87
302,040	學校教學研究補助收入	311,391	0	311,391	58.25	309,439	1,952	0.63
54,886	其他補助收入	61,248	0	61,248	11.46	36,000	25,248	70.13
2,498	雜項業務收入	0	2,593	2,593	0.49	2,425	168	6.93
546,203	業務成本與費用	418,755	162,884	581,639	108.80	536,223	45,416	8.47
401,024	教學成本	325,377	112,012	437,389	81.82	385,814	51,575	13.37
342,732	教學研究及訓輔成本	325,377	57,620	382,997	71.64	335,114	47,883	14.29
51,226	建教合作成本	0	47,023	47,023	8.80	43,350	3,673	8.47
7,066	推廣教育成本	0	7,369	7,369	1.38	7,350	19	0.26
17,194	其他業務成本	6,757	7,651	14,408	2.70	13,408	1,000	7.46
17,194	學生公費及獎勵金	6,757	7,651	14,408	2.70	13,408	1,000	7.46
126,638	管理及總務費用	86,621	41,824	128,445	24.03	135,302	-6,857	-5.07
126,638	管理費用及總務費用	86,621	41,824	128,445	24.03	135,302	-6,857	-5.07
1,346	其他業務費用	0	1,397	1,397	0.26	1,699	-302	-17.78
1,346	雜項業務費用	0	1,397	1,397	0.26	1,699	-302	-17.78
-23,206	業務賸餘（短絀）	-46,116	-917	-47,033	-8.80	-35,187	-11,846	33.67
90,125	業務外收入	0	88,759	88,759	16.60	82,923	5,836	7.04
10,646	財務收入	0	8,509	8,509	1.59	9,150	-641	-7.01
10,646	利息收入	0	8,509	8,509	1.59	9,150	-641	-7.01
79,479	其他業務外收入	0	80,250	80,250	15.01	73,773	6,477	8.78
70,570	資產使用及權利金收入	0	73,464	73,464	13.74	70,000	3,464	4.95
617	違規罰款收入	0	486	486	0.09	300	186	62.00
5,255	受贈收入	0	3,008	3,008	0.56	2,000	1,008	50.40
1	賠（補）償收入	0	55	55	0.01	84	-29	-34.52
3,036	雜項收入	0	3,237	3,237	0.61	1,389	1,848	133.05
65,447	業務外費用	25,016	47,646	72,662	13.59	74,878	-2,216	-2.96
65,447	其他業務外費用	25,016	47,646	72,662	13.59	74,878	-2,216	-2.96

國立體育大學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
16	財產交易短絀	0	0	0	0.00	0	0	
65,430	雜項費用	25,016	47,646	72,662	13.59	74,878	-2,216	-2.96
24,678	業務外賸餘（短絀）	-25,016	41,113	16,097	3.01	8,045	8,052	100.09
1,472	本期賸餘（短絀）	-71,132	40,196	-30,936	-5.79	-27,142	-3,794	13.98

附註：1. 「前年度決算數」、「本年度預算數」及「上年度預算數」為全部版。

2. 前年度決算數為審定決算數，上年度預算數為法定預算數。

3. 本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科（項）目編製之數；前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

4. 百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國立體育大學校務基金 收支餘絀預計表說明

中華民國108年度

一、本年度預計收支情形如下：

(一)業務收支

1.業務收入5億3,460萬6千元，包括教學收入1億5,936萬4千元、租金及權利金收入1萬元及其他業務收入3億7,523萬2千元。

2.業務成本與費用5億8,163萬9千元，包括教學成本4億3,738萬9千元，其他業務成本1,440萬8千元，管理及總務費用1億2,844萬5千元及其他業務費用139萬7千元。

(二)業務外收支

1.業務外收入8,875萬9千元，包括財務收入850萬9千元及其他業務外收入8,025萬元。

2.業務外費用7,266萬2千元，係其他業務外費用。

(三)本年度預計短絀3,093萬6千元，較上年度預算短絀2,714萬2千元，增加379萬4千元，約13.98%，主要係折舊攤銷費用增加所致；較前年度決算賸餘147萬2千元，反餘為絀，相差3,240萬8千元，主要係配合校務發展增加支出所致。

二、本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
543	備供出售金融資產未實現餘絀	0	0
0	現金流量避險中屬有效避險部分之避險餘絀	0	0
0	未實現重估增值	0	0
0	採權益法認列之其他綜合餘絀份額	0	0
543	其他綜合餘絀合計	0	0

註：1.前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為法定預算數、並配合導入企業會計準則科(項)目重分類之數。

國立體育大學校務基金 餘絀撥補預計表

中華民國108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	%	
37,584	100.00	賸餘之部	43,381	100.00	
		本期賸餘			
37,584	100.00	前期未分配賸餘	43,381	100.00	
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		公積轉列數			
27,142	72.22	分配之部	30,936	71.31	
27,142	72.22	填補累積短絀	30,936	71.31	
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
10,442	27.78	未分配賸餘	12,445	28.69	
27,142	100.00	短絀之部	30,936	100.00	
27,142	100.00	本期短絀	30,936	100.00	
		前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
27,142	100.00	填補之部	30,936	100.00	
27,142	100.00	撥用賸餘	30,936	100.00	
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

附註：『上年預算數』及『本年預算數』為全部版。

國立體育大學校務基金 現金流量預計表

中華民國108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	81,516	
本期賸餘（短絀）	-30,936	
利息股利之調整	-8,509	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-39,445	
調整項目	112,452	資產提列折舊9,984萬1千元，電腦軟體攤銷294萬1千元及遞延費用攤銷967萬元。
未計利息股利之現金流入（流出）	73,007	
收取利息	8,509	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	81,516	
▼投資活動之現金流量	-95,697	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-41,933	購置固定資產土地改良物500萬元，機械設備1,349萬3千元，交通運輸設備179萬3千元，什項設備2,164萬7千元。
增加無形資產及其他資產	-53,764	增加無形資產197萬元及其他資產5,179萬4千元。
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-95,697	
▼籌資活動之現金流量	42,231	
增加基金、公積及填補短絀	42,231	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	42,231	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	28,050	
▼期初現金及約當現金	455,713	
▼期末現金及約當現金	483,763	
▼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	884	係提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增加數。
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	預估財產撥入增加基金50萬元，預估財產撥出折減基金50萬元。
應付代管資產轉列受贈公積之金額	19,639	代管資產提列折舊，同額將應付代管資產轉列受贈公積。

附註：本表數據為全部版。

國立體育大學校務基金 現金流量預計表補充說明

中華民國108年度

不影響現金流量之投資與籌資活動：

1. 退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加88萬4千元，係預計提列退撫基金之數。
2. 不動產、廠房及設備與基金同額增加之金額50萬元，係預估其他機關撥入機械及設備。
3. 不動產、廠房及設備與基金同額減少之金額50萬元，係預估撥予其他機關機械及設備。
4. 應付代管資產轉列受贈公積1,963萬9千元，係代管資產提列折舊後，同額將應付代管資產轉列受贈公積。

明 細 表

國立體育大學校務基金
教學收入明細表

中華民國108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				159,364	
學雜費收入	人	2,314	44,834.49	103,747	研究所1,852萬2千元，大學部6,953萬8千元，在職專班1,568萬7千元。
日間部	人	2,314	44,834.49	103,747	
研究所	人	471	39,324.84	18,522	
大學部	人	1,559	44,604.23	69,538	
四年制	人	1,559	44,604.23	69,538	
在職進修專班	人	284	55,235.92	15,687	
學雜費減免				-13,064	
建教合作收入				55,838	建教合作收入估如列數，包括產學合作收入2,156萬6千元、政府科研補助收入1,494萬6千元及政府委託辦理收入1,932萬6千元。
產學合作收入				21,566	
政府科研補助收入				14,946	
政府委託辦理收入				19,326	
推廣教育收入				12,843	推廣教育收入，估如列數。

附註：本表數據為全部版。

國立體育大學校務基金
租金及權利金收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
租金及權利金收入	10	
權利金收入	10	使用本校校名校徽及標誌之權利金及技術移轉授權金。

附註：本表數據為全部版。

國立體育大學校務基金
其他業務收入明細表

中華民國108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	375,232	
學校教學研究補助收入	311,391	教育部核給年度教學研究補助收入。
教育部核給年度補助	311,391	
其他補助收入	61,248	
雜項業務收入	2,593	辦理各項招生考試報名費收入，估如列數。

附註：本表數據為全部版。

國立體育大學校務基金
業務外收入明細表

中華民國108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	88,759	
財務收入	8,509	
利息收入	8,509	存款利息收入，估如列數。
其他業務外收入	80,250	
資產使用及權利金收入	73,464	學生宿舍、體育館、游泳池、樸園及網球館等各項場地收入及門票收入。
違規罰款收入	486	廠商逾期交貨罰款或違約金收入等。
受贈收入	3,008	指定或未指定用途捐款收入。
賠（補）償收入	55	圖書等遺失賠償收入。
雜項收入	3,237	成績單、圖說工本費及學生證等工本費收入。

附註：本表數據為全部版。

本 頁 空 白

國立體育大學校務基金

教學成本明細表

中華民國108年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
教學成本		325,377	112,012		437,389
教學研究及訓輔成本	人	325,377	57,620	2,314.00	382,997
用人費用		215,385	11,198		226,583
正式員額薪資		156,816	3,055		159,871
聘僱及兼職人員薪資		9,520	8,143		17,663
超時工作報酬		1,498			1,498
獎金		18,679			18,679
退休及卹償金		11,933			11,933
福利費		16,939			16,939
服務費用		24,091	21,688		45,779
水電費					
郵電費		7	244		251
旅運費		4,047	3,749		7,796
印刷裝訂與廣告費		1,690	1,111		2,801
修理保養及保固費		4,184	2,257		6,441
保險費		215	264		479
一般服務費		10,635	10,143		20,778
專業服務費		3,313	3,920		7,233
材料及用品費		10,979	7,382		18,361
使用材料費		3,099	885		3,984
用品消耗		7,880	6,497		14,377
租金與利息		2,307	4,174		6,481
地租及水租		174	140		314
房租		398	84		482
機器租金		215	2,501		2,716
交通及運輸設備租金		592	885		1,477
什項設備租金		928	564		1,492
折舊、折耗及攤銷		63,134	5,913		69,047
不動產、廠房及設備折舊		53,729	4,426		58,155
其他折舊性資產折舊		2,671			2,671
攤銷		6,734	1,487		8,221
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		9,481	7,265		16,746
會費		20	57		77
捐助、補助與獎助		6,284	2,500		8,784
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		100	1,120		1,220
競賽及交流活動費		3,077	3,588		6,665

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
		385,814			401,024
2,288.00	146,465.91	335,114	2,437.00	140,636.85	342,732
		223,857			182,487
		157,624			132,373
		19,420			13,998
					64
		18,222			14,977
		11,842			8,703
		16,749			12,372
		25,790			58,597
					56
		210			169
		4,863			4,403
		562			2,699
		2,022			14,583
		240			532
		13,260			27,313
		4,633			8,841
		4,817			20,392
		411			4,016
		4,406			16,377
		3,621			7,895
		100			277
					834
		1,780			3,960
		951			1,273
		790			1,551
		69,349			55,775
		52,009			45,097
		2,671			2,581
		14,669			8,097
					29
					29
		7,680			17,555
		20			59
		3,500			8,917
		1,220			1,017
		2,940			7,562

國立體育大學校務基金

教學成本明細表

中華民國108年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
建教合作成本			47,023		47,023
用人費用			4,717		4,717
正式員額薪資					
聘僱及兼職人員薪資			4,717		4,717
服務費用			27,045		27,045
水電費			189		189
郵電費			120		120
旅運費			3,491		3,491
印刷裝訂與廣告費			1,570		1,570
修理保養及保固費			210		210
保險費			200		200
一般服務費			12,772		12,772
專業服務費			8,493		8,493
材料及用品費			5,743		5,743
使用材料費			265		265
用品消耗			5,478		5,478
租金與利息			1,574		1,574
地租及水租			399		399
房租					
機器租金			139		139
交通及運輸設備租金			438		438
什項設備租金			598		598
折舊、折耗及攤銷			306		306
不動產、廠房及設備折舊			251		251
攤銷			55		55
稅捐與規費（強制費）			10		10
規 費			10		10
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費			7,628		7,628
會費			10		10
捐助、補助與獎助			6,261		6,261
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）			200		200
競賽及交流活動費			1,157		1,157
推廣教育成本			7,369		7,369
用人費用			177		177
聘僱及兼職人員薪資			177		177
服務費用			5,366		5,366
郵電費			5		5
旅運費			206		206

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
		43,350			51,226
		4,500			7,928
					569
		4,500			7,358
		25,305			26,371
		250			149
		170			85
		3,100			3,476
		1,200			1,280
		335			169
		280			231
		10,684			13,174
		9,286			7,807
		5,984			6,802
		208			671
		5,776			6,131
		1,751			1,510
		562			201
					330
		339			20
		650			488
		200			471
		250			318
		195			263
		55			55
		50			
		50			
		5,510			8,297
		10			2
		3,800			7,238
		350			150
		1,350			907
		7,350			7,066
		500			157
		500			157
		5,645			4,589
		50			1
		452			76

國立體育大學校務基金
教學成本明細表
中華民國108年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
印刷裝訂與廣告費			106		106
修理保養及保固費			75		75
保險費			43		43
一般服務費			875		875
專業服務費			4,056		4,056
材料及用品費			1,309		1,309
使用材料費					
用品消耗			1,309		1,309
租金與利息			517		517
地租及水租			5		5
房租					
機器租金			5		5
交通及運輸設備租金			495		495
什項設備租金			12		12
折舊、折耗及攤銷					
不動產、廠房及設備折舊					

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
		150			103
		300			41
		43			40
		3,775			720
		875			3,609
		443			1,420
					38
		443			1,382
		762			897
		100			
					322
		300			
		350			562
		12			13
					4
					4

國立體育大學校務基金

教學成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
510300 教學成本	
510301 教學研究及訓輔成本	編列各教學單位所需相關經費。
510301-1000 用人費用	
510301-1100 正式員額薪資	編制內教員薪資。
510301-1200 聘僱及兼職人員薪資	兼任教師授課鐘點費。
510301-1500 獎金	1. 依據「軍公教人員年終工作獎金慰問金發給注意事項」編列教職員年終工作獎金1,849萬6千元。 2. 依據「公務人員考績法」編列職員考績獎金18萬3千元。
510301-1600 退休及卹償金	編制內人員退撫基金政府負擔部分1,193萬3千元。
510301-1800 福利費	1. 分攤公保、健保政府負擔部分1,286萬4千元。 2. 婚喪生育及子女教育補助費等407萬5千元。
510301-2000 服務費用	
510301-2200 郵電費	寄發郵件之費用。
510301-2300 旅運費	一. 各單位教學所需國內外與大陸地區旅費及貨物運費等。 二. 國外旅費編列421萬5千元，含 1. 依教育部及所屬機關(構)學校因公派員出國案件處理要點規定，編列派員出國訪問65萬7千元。 2. 推動科技編列出國訪問32萬1千元。 3. 在職專班等經費編列出席國際會議及研究實習等73萬7千元。 4. 高等教育深耕計畫補助250萬元。 三. 大陸旅費編列76萬5千元，含 1. 依教育部及所屬機關(構)學校因公派員赴大陸地區案件處理要點規定，編列派員赴大陸訪問46萬5千元(政府補助8萬元，自籌收入38萬5千元)。 2. 在職專班經費編列研究實習等30萬元。 四. 本校出國計畫如獲有高等教育深耕計畫補助，前揭補助計畫於實際執行時，國外旅費超過預算部分將併決算辦理。
510301-2400 印刷裝訂與廣告費	1. 各單位教學及業務宣導所需之表報、文件印刷、影印、裝訂及廣告等費用。 2. 印刷及裝訂費編列273萬7千元，廣告費編列2萬1千元及業務宣導費編列4萬3千元。
510301-2500 修理保養及保固費	校園公共設施，館舍建物及各項設備等修護費，編列644萬1千元。
510301-2600 保險費	執行計畫所需公共意外責任險及學生平安保險由學校負擔部分。
510301-2700 一般服務費	1. 勞務性工作委外辦理費用，包括戶外景觀維護及各大樓內部清潔工作委外編列37萬9千元，預計需工作人員2名。 2. 計時與計件人員酬金編列2,039萬9千元，包括依「國立大學校務基金行政人力契約化實施原則」進用契約人員6名，編列預算459萬3千元，另依「國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則」進用教學及工作人員19名，編列1,458萬7千元，以及聘用計畫性兼任助理7名，編列121萬9千元。
510301-2800 專業服務費	1. 專技人員酬金、聘請專家學者演講、出席及電腦套裝軟體服務經費等。 2. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列553萬2千元。
510301-3000 材料及用品費	
510301-3100	各單位教學所需之設備零件費用。

國立體育大學校務基金

教學成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
使用材料費	
510301-3200 用品消耗	1.教學單位與實驗室所需辦公用品、實驗藥劑，以及運動團隊參賽服裝等費用。 2.推動科技編列其他費用35萬8千元。
510301-4000 租金與利息	
510301-4100 地租及水租	辦理活動場地費用。
510301-4300 機器租金	教學訓輔工作所需之電腦軟硬體及相關設備租借等費用。
510301-4400 交通及運輸設備租金	教學訓輔工作所需之租車等費用。
510301-4500 什項設備租金	教學訓輔工作所需之什項設備租借費用。
510301-5000 折舊、折耗及攤銷	
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	1.依使用年限採直線法提列折舊費用。 2.圖書採報廢法提列折舊。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	依使用年限採直線法提列折舊費用。
510301-5900 攤銷	依使用年限採直線法攤銷電腦軟體及遞延費用。
510301-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510301-7100 會費	參加學術團體會費7萬7千元。
510301-7200 捐助、補助與獎助	1.學生工讀費及獎勵優秀學生獎助學金。 2.推動科技編列獎助學員生給與60萬元。
510301-7500 競賽及交流活動費	1.選手、裁判、工作人員等於選拔及競賽期間之交通、膳宿等相關費用。 2.國外團體赴本校交流觀摩或訪問等活動之費用。
510303 建教合作成本	建教合作計畫相關費用。
510303-1000 用人費用	
510303-1200 聘僱及兼職人員薪資	建教合作計畫兼職人員酬金編列471萬7千元。
510303-2000 服務費用	
510303-2100 水電費	計畫工作所需之電費。
510303-2200 郵電費	計畫所需郵資及電話費等。
510303-2300 旅運費	1.執行計畫派員國內外出差及貨物運費等。 2.國外旅費編列94萬元，係參加國際會議。
510303-2400 印刷裝訂與廣告費	計畫所需表報、憑證、文件等印刷及裝訂費用。
510303-2500 修理保養及保固費	計畫所需設備等維修費用。

國立體育大學校務基金

教學成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
510303-2600 保險費	辦理計畫所需之相關保險。
510303-2700 一般服務費	計時與計件人員酬金編列1,277萬2千元，係配合建教計合作畫執行所需聘用人力，包括依「行政院所屬各機關學校臨時人員進用及運用要點」，預估進用計畫性專任人員2名，編列147萬2千元，計畫性兼任助理23名，編列400萬7千元，另依「國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則」進用工作人員9名，編列729萬3千元。
510303-2800 專業服務費	1. 辦理產學合作計畫所需專家學者演講、出席及各項電腦軟體服務費用等。 2. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列284萬元。
510303-3000 材料及用品費	
510303-3100 使用材料費	辦理計畫所需燃料、油脂及設備零件等費用。
510303-3200 用品消耗	辦理計畫所需辦公事務用品、報章雜誌及實驗用品等。
510303-4000 租金與利息	
510303-4100 地租及水租	辦理計畫所需場地租金。
510303-4300 機器租金	辦理計畫所需電腦軟體及設備使用費。
510303-4400 交通及運輸設備租金	辦理計畫所需租車費用。
510303-4500 什項設備租金	辦理計畫所需什項設備租金。
510303-5000 折舊、折耗及攤銷	
510303-5100 不動產、廠房及設備折舊	1. 依使用年限採直線法提列折舊費用。 2. 圖書採報廢法提列折舊。
510303-5900 攤銷	依使用年限採直線法攤銷電腦軟體。
510303-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510303-7100 會費	辦理計畫所需各類學術團體會費1萬元。
510303-7200 捐助、補助與獎助	獎勵學生之各項公費、獎助學金及工讀金。
510303-7400 補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	辦理計畫參賽獎勵費用。
510303-7500 競賽及交流活動費	計畫選手、裁判、工作人員等於選拔及競賽期間之交通及膳宿等費用。
510304 推廣教育成本	辦理推廣教育相關費用。
510304-1000 用人費用	
510304-1200 聘僱及兼職人員薪資	推廣教育兼任教師鐘點費編列17萬7千元。
510304-2000	

國立體育大學校務基金

教學成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
服務費用	
510304-2200 郵電費	推廣教育活動所需郵資費用。
510304-2300 旅運費	1. 辦理推廣教育所需國內外差旅費等。 2. 大陸旅費編列考察訪問12萬2千元。
510304-2400 印刷裝訂與廣告費	辦理推廣教育所需報告、文件等印刷及裝訂費用。
510304-2500 修理保養及保固費	辦理推廣教育所需設備等維修費。
510304-2600 保險費	辦理推廣教育活動保險費。
510304-2700 一般服務費	計時與計件人員酬金編列87萬5千元，係配合推廣教育計畫執行所需預計聘用人力，依「國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則」進用教學及工作人員1名，編列76萬6千元，以及所需短期臨時人力編列10萬9千元。
510304-2800 專業服務費	辦理推廣教育所需講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費等編列405萬1千元，及電腦軟體服務費用編列5千元。
510304-3000 材料及用品費	
510304-3200 用品消耗	辦理推廣教育所需各項辦公用品等費用。
510304-4000 租金與利息	
510304-4100 地租及水租	辦理推廣教育所需場地租金。
510304-4300 機器租金	辦理推廣教育所需設備使用費。
510304-4400 交通及運輸設備租金	辦理推廣教育所需租車費用。
510304-4500 什項設備租金	辦理推廣教育所需設備使用費。

國立體育大學校務基金
其他業務成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
17,194	13,408	其他業務成本	6,757	7,651	14,408
17,194	13,408	學生公費及獎勵金	6,757	7,651	14,408
17,194	13,408	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	6,757	7,651	14,408
17,194	13,408	捐助、補助與獎助	6,757	7,651	14,408

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立體育大學校務基金

其他業務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本 513001 學生公費及獎勵金 513001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費 513001-7200 捐助、補助與獎助	辦理各項就學補助措施，如研究生獎助學金、學生生活助學金、學生急難救助、各類優秀學生獎助學金、彈性修讀獎學金及獎勵優秀選手入學等獎學金。

**國立體育大學校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
126,638	135,302	管理及總務費用	86,621	41,824	128,445
126,638	135,302	管理費用及總務費用	86,621	41,824	128,445
70,751	85,479	用人費用	73,496	160	73,656
43,176	51,125	正式員額薪資	45,019		45,019
1,824	2,575	聘僱及兼職人員薪 資	2,425	61	2,486
2,000	3,065	超時工作報酬	1,364	99	1,463
11,323	12,415	獎金	11,137		11,137
4,967	8,123	退休及卹償金	6,032		6,032
7,452	8,176	福利費	7,519		7,519
10		提繳費			
38,582	37,022	服務費用	2,862	34,623	37,485
6,310	9,644	水電費	578	6,731	7,309
1,297	1,854	郵電費		1,321	1,321
68	155	旅運費	50	108	158
492	595	印刷裝訂與廣告費		500	500
6,409	5,421	修理保養及保固費		5,644	5,644
183	116	保險費		85	85
20,820	17,881	一般服務費	2,234	17,671	19,905
2,562	705	專業服務費		1,912	1,912
441	651	公共關係費		651	651
2,658	3,027	材料及用品費		2,797	2,797
194	718	使用材料費		454	454
2,464	2,309	用品消耗		2,343	2,343
1,446	2,154	租金與利息		1,321	1,321
79		地租及水租			
1,316	2,154	機器租金		1,321	1,321
13		交通及運輸設備租 金			
38		什項設備租金			
12,736	7,496	折舊、折耗及攤銷	10,263	2,635	12,898
10,025	4,897	不動產、廠房及設 備折舊	8,114	2,075	10,189
679	679	其他折舊性資產折 舊	679		679
2,030	1,920	攤銷	1,470	560	2,030
244	106	稅捐與規費（強制費 ）		273	273
11		土地稅			
39	53	消費與行為稅		39	39
194	53	規 費		234	234

**國立體育大學校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
221	18	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		15	15
15	18	會費		15	15
206		競賽及交流活動費			

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立體育大學校務基金

管理及總務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	
515001 管理費用及總務費用	
515001-1000 用人費用	
515001-1100 正式員額薪資	1. 職員之薪資3,323萬9千元。 2. 技工、工友之薪資802萬元。 3. 駐警之薪資376萬元。
515001-1200 聘僱及兼職人員薪資	1. 約僱人員薪資242萬5千元。 2. 聘請兼職法律顧問給付之報酬6萬1千元。
515001-1300 超時工作報酬	加班費編列146萬3千元，係員工在規定上班時間或正常工作時間以外，經指派延長工作加班費計37萬2千元及因業務需要不能依規定休假支領之加班費等費用109萬1千元。
515001-1500 獎金	1. 依據「軍公教人員年終工作獎金慰問金發給注意事項」編列職員、技工、工友及駐衛警等年終工作獎金490萬千元。 2. 依據「公務人員考績法」編列職員、駐衛警、技工及工友等考績獎金623萬7千元。
515001-1600 退休及卹償金	職員及駐警退撫基金政府負擔部分加約僱人員離職儲金公提部分合計603萬2千元。
515001-1800 福利費	1. 分擔公保、健保政府負擔部分457萬3千元。 2. 體檢、傷病醫藥費16萬6千元。 3. 婚喪生育及子女教育補助費等269萬4千元及退休人員服務獎章獎勵金86千元。
515001-2000 服務費用	
515001-2100 水電費	工作場所水電費。
515001-2200 郵電費	寄發郵件及支付電話、數據通信費用等。
515001-2300 旅運費	編列國內旅費及貨物運費。
515001-2400 印刷裝訂與廣告費	帳冊、表報、憑證及文件等印刷裝訂費用。
515001-2500 修理保養及保固費	1. 各項設備修護費用。 2. 教職員宿舍修理維護費編列15萬5千元。
515001-2600 保險費	校舍及公務車輛保險費。
515001-2700 一般服務費	1. 勞務性工作委外辦理費用，包括戶外景觀維護及各大樓內部清潔工作委外編列916萬1千元，預計需工作人員29名。 2. 計時與計件人員酬金編列1,026萬6千元，包括依「國立大學校務基金行政人力契僱化實施原則」進用契僱人員6名，編列459萬3千元，另因應教學行政所需依「國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則」，進用工作人員7名，編列567萬3千元。 3. 教職員工體育活動費47萬8千元。
515001-2800 專業服務費	1. 法律事務相關支出18萬3千元。 2. 委託其他機構或專家辦理工程之可行性研究、規劃、設計、監工技術協助及管理顧問、諮詢等費用及各項電腦軟體服務費用等23萬1千元。 3. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列15萬7千元。
515001-2900 公共關係費	凡為應學校校務發展，有宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等相關支出均屬之。其支用資格為辦理公共關係事務人員得依業務實際需要提出需求，經校內行政程序核准，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65萬1千元，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65萬1

國立體育大學校務基金

管理及總務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
515001-3000 材料及用品費	千元，前年度決算數44萬1千元。
515001-3100 使用材料費	耗用之燃料油脂及設備零件等。
515001-3200 用品消耗	耗用之辦公事務用品、園藝用品及環境美化費用。
515001-4000 租金與利息	
515001-4300 機器租金	辦理業務所需電腦軟硬體及相關設備租借等費用。
515001-5000 折舊、折耗及攤銷	
515001-5100 不動產、廠房及設備折舊	1. 依使用年限採直線法提列折舊費用。 2. 圖書採報廢法提列折舊。
515001-5700 其他折舊性資產折舊	依使用年限採直線法提列代管資產之折舊費用。
515001-5900 攤銷	依使用年限採直線法提列攤銷電腦軟體及遞延費用。
515001-6000 稅捐與規費（強制費）	
515001-6500 消費與行為稅	公務車使用牌照稅。
515001-6800 規 費	1. 繳納政府機關之各項規費與強制費。 2. 公務車及巡邏機車燃料使用費。
515001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	參加國立大學校院協會會費1萬2千元及其他學術團體會費3千元。
515001-7100 會費	參加國立大學校院協會會費1萬2千元及其他學術團體會費3千元。

國立體育大學校務基金
其他業務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
1,346	1,699	其他業務費用		1,397	1,397
1,346	1,699	雜項業務費用		1,397	1,397
1,025	1,699	服務費用		1,234	1,234
17		郵電費		15	15
25		印刷裝訂與廣告費		32	32
13		保險費			
1		一般服務費			
969	1,699	專業服務費		1,187	1,187
280		材料及用品費		143	143
280		用品消耗		143	143
42		租金與利息		20	20
7		地租及水租			
12		交通及運輸設備租 金			
24		什項設備租金		20	20

附註：『前年決算數』、『上年預算數』及『本年預算數合計』為全部版。

國立體育大學校務基金
其他業務費用說明
中華民國108年度

科 目	說 明
519800 其他業務費用	
519898 雜項業務費用	招生試務相關費用。
519898-2000 服務費用	
519898-2800 專業服務費	辦理考試或甄選工作相關人員審查、鐘點費等。

**國立體育大學校務基金
業務外費用明細表**

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
65,447	74,878	業務外費用	25,016	47,646	72,662
65,447	74,878	其他業務外費用	25,016	47,646	72,662
16		財產交易短絀			
16		短絀、賠償與保險給 付			
16		各項短絀			
65,430	74,878	雜項費用	25,016	47,646	72,662
797		用人費用			
355		正式員額薪資			
339		聘僱及兼職人員薪 資			
20		退休及卹償金			
82		福利費			
33,170	41,783	服務費用		39,273	39,273
8,589	15,110	水電費		11,236	11,236
416	385	郵電費		424	424
40	235	旅運費		52	52
65	137	印刷裝訂與廣告費		112	112
6,767	9,080	修理保養及保固費		7,538	7,538
44	140	保險費		55	55
17,182	15,705	一般服務費		19,816	19,816
66	991	專業服務費		40	40
2,200	2,746	材料及用品費		2,610	2,610
456	1,800	使用材料費		510	510
1,744	946	用品消耗		2,100	2,100
194	243	租金與利息		119	119
3	5	地租及水租		5	5
40		房租			
17	228	交通及運輸設備租 金		28	28
134	10	什項設備租金		86	86
28,503	29,817	折舊、折耗及攤銷	25,016	5,185	30,201
10,769	11,227	不動產、廠房及設 備折舊	8,456	3,151	11,607
16,072	16,289	其他折舊性資產折 舊	16,289		16,289
1,661	2,301	攤銷	271	2,034	2,305
469	239	稅捐與規費（強制費 ）		454	454
122	70	土地稅		135	135
346	169	房屋稅		319	319

**國立體育大學校務基金
業務外費用明細表**

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
1		規 費			
	50	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		5	5
	50	競賽及交流活動費		5	5
99		其他			
99		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。

國立體育大學校務基金

業務外費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用	
520298 雜項費用	場館營運所需相關費用。
520298-2000 服務費用	
520298-2100 水電費	1. 體育館、游泳池、網球館、體適能中心及樸園等場館水電費用。 2. 學生宿舍水電費各編列水費72萬4千元及電費298萬2千元。
520298-2200 郵電費	寄發郵件及支付電話費。
520298-2300 旅運費	辦理場館營運所需國內出差及貨物運費等。
520298-2400 印刷裝訂與廣告費	1. 場館營運業務所需印刷、裝訂費、廣告費及宣導費等。 2. 印刷、裝訂費等編列6萬2千元、廣告費編列2萬4千元及業務宣導費編列2萬6千元。
520298-2500 修理保養及保固費	1. 各項設備修護費用。 2. 學生宿舍修繕費編列175萬元。
520298-2600 保險費	游泳池公共意外責任險、體育館及樸園火災保險等。
520298-2700 一般服務費	1. 勞務性工作委外辦理費用，主要係各營運場館環境清潔工作委外辦理，編列742萬3千元，預計需用工作人員23名。 2. 計時與計件人員酬金編列1,239萬3千元，包括配合場館營運依「國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則」進用工作人員14名，編列995萬7千元；另配合營運所需預計聘用短期臨時人力，編列243萬6千元。
520298-2800 專業服務費	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列2萬5千元。
520298-3000 材料及用品費	
520298-3100 使用材料費	耗用燃料油脂及設備零件等費用。
520298-3200 用品消耗	學生宿舍、室內網球館、游泳池、體育館、體適能中心及樸園等環境清潔美化費用及耗用之辦公事務用品費。
520298-4000 租金與利息	
520298-4100 地租及水租	辦理場館營運所需場地租金。
520298-4400 交通及運輸設備租金	辦理場館營運所需租車費用。
520298-5000 折舊、折耗及攤銷	
520298-5100 不動產、廠房及設備折舊	1. 依使用年限採直線法提列折舊費用。 2. 圖書採報廢法提列折舊。 3. 宿舍折舊費用編列389千元。
520298-5700 其他折舊性資產折舊	依使用年限採直線法提列代管資產折舊費用。
520298-5900 攤銷	依使用年限採直線法攤銷遞延費用。
520298-6000 稅捐與規費（強制費）	
520298-6200	繳納地價稅。

國立體育大學校務基金
業務外費用說明
中華民國108年度

科 目	說 明
土地稅 520298-6400 房屋稅	繳納房屋稅。

國立體育大學校務基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國108年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫	0	5,000	0	13,493	1,793	21,647
一次性項目	0	5,000	0	13,493	1,793	21,647
政府補助收入支應	0	5,000	0	6,129	1,762	16,128
自籌收入支應	0	0	0	7,364	31	5,519
合 計	0	5,000	0	13,493	1,793	21,647

附註：『項目合計』為全部版。

單位:新臺幣千元

廠房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租賃資產	租賃權益 改良	生產性 植 物	其 他	小 計			
0	0	0	0	41,933	0	41,933	
0	0	0	0	41,933	0	41,933	
0	0	0	0	29,019	0	29,019	1. 全校道路柏油路面重鋪工程500萬元。 2. 購置電腦教室上課用電腦及校務資訊設備8萬元、教學行政管理用設備47萬8千元及中西文圖書影片613萬2千元。 3. 專案補助計畫購置固定資產包括高等教育深耕計畫800萬元及改善運動訓練計畫501萬9千元。
0	0	0	0	12,914	0	12,914	1. 購置電腦教室上課用電腦及校務資訊設備716萬9千元、教學行政管理用設備100萬元、場館營運用設232萬8千元及中西文圖書91萬7千元。 2. 學生宿舍橫式電動門工程150萬元。
0	0	0	0	41,933	0	41,933	

國立體育大學校務基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國108年度

項 目	自 有 資 金			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	12,914	0	29,019	0
一次性項目	12,914	0	29,019	0
合 計	12,914	0	29,019	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	計	國內借款	國外借款	小	計	金 額	%
金 額	%			金 額	%		
41,933	100.00	0	0	0	0.00	41,933	100.00
41,933	100.00	0	0	0	0.00	41,933	100.00
41,933	100.00	0	0	0	0.00	41,933	100.00

國立體育大學校務基金
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國108年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 總 資 額	自 有 資 金			外借資金	
營 運 資 金		出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他		
一般建築及設備計畫	41,933	12,914	0	29,019	0	0
一次性項目	41,933	12,914	0	29,019	0	0
合 計	41,933	12,914	0	29,019	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%
					41,933	100.00	41,933	100.00
	108.01 108.12				41,933	100.00	41,933	100.00
					41,933	100.00	41,933	100.00

國立體育大學校務基金
資產折舊明細表
中華民國108年度

項 目	不 動 產 、				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
前年度決算資產原值	146,622	954,419	400,577	68,391	509,101
上年度預計增減資產原值	6,257	5,416	8,305	-2,194	10,606
本年度預計增減資產原值	4,257	0	4,129	-12	19,947
資產重估增值額	0	0	0	0	0
本年度(12月底)止資產總額	157,136	959,835	413,011	66,185	539,654
本年度應提折舊額	12,004	27,797	21,859	2,962	15,580
教學成本	7,561	16,974	19,581	1,510	12,780
管理及總務費用	4,387	1,981	1,693	1,332	796
其他業務外費用	56	8,842	585	120	2,004

附註：本表數據為全部版。其他項下本年度資產總額8億4,674萬4千元，係代管資產原值29億7,840萬7千元扣除代管資產土地原值21億3,166萬3千元。

單位：新臺幣千元

廠房及設備			投資性 不動產	其 他	合 計
租賃資產	租賃權益 改良	生產性 植 物			
0	0	0	0	846,744	2,925,854
0	0	0	0	0	28,390
0	0	0	0	0	28,321
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	846,744	2,982,565
0	0	0	0	19,639	99,841
0	0	0	0	2,671	61,077
0	0	0	0	679	10,868
0	0	0	0	16,289	27,896

國立體育大學校務基金

資產報廢明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現重估 增值減少數	報廢損失
	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	淨 額			
不動產、廠房及設備	13,612	13,612	0	0	0	0
土地改良物	743	743	0	0	0	0
土地改良物	743	743	0	0	0	0
機械及設備	9,364	9,364	0	0	0	0
機械及設備	9,364	9,364	0	0	0	0
交通及運輸設備	1,805	1,805	0	0	0	0
交通及運輸設備	1,805	1,805	0	0	0	0
什項設備	1,700	1,700	0	0	0	0
什項設備	1,700	1,700	0	0	0	0

附註：本表數據為全部版。

國立體育大學校務基金
基金數額增減明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	1,884,488	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數	42,231	國庫現金撥款購置固定資產、無形資產及遞延資產。
其他	500	預估財產撥入增加基金50萬元。
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他	500	預估財產撥出折減基金50萬元。
期末基金數額	1,926,719	

附註：本表數據為全部版。

本 頁 空 白

参 考 表

國立體育大學校務基金 預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減
5,336,491	資產	5,349,679	5,337,500	12,179
1,243,605	流動資產	1,278,790	1,250,740	28,050
448,578	現金	483,763	455,713	28,050
665,000	流動金融資產	665,000	665,000	0
107,210	應收款項	107,210	107,210	0
21,184	預付款項	21,184	21,184	0
1,633	短期貸墊款	1,633	1,633	0
72,578	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	74,347	73,463	884
57,543	非流動金融資產	57,543	57,543	0
15,035	準備金	16,804	15,920	884
1,287,731	不動產、廠房及設備	1,228,854	1,267,123	-38,269
75,745	土地改良物	65,205	72,209	-7,004
782,221	房屋及建築	738,742	766,539	-27,797
142,644	機械及設備	131,114	139,480	-8,366
25,067	交通及運輸設備	21,146	22,315	-1,169
261,565	什項設備	272,647	266,580	6,067
487	購建中固定資產	0	0	0
9,187	無形資產	5,882	6,853	-971
9,187	無形資產	5,882	6,853	-971
2,723,389	其他資產	2,761,806	2,739,321	22,485
189,717	遞延資產	267,412	225,288	42,124
2,533,672	什項資產	2,494,394	2,514,033	-19,639
5,336,491	合 計	5,349,679	5,337,500	12,179
2,679,124	負債	2,641,615	2,660,370	-18,755
99,464	流動負債	99,465	99,465	0
19,794	應付款項	19,795	19,795	0
79,670	預收款項	79,670	79,670	0
2,579,660	其他負債	2,542,150	2,560,905	-18,755
16,477	遞延負債	16,477	16,477	0
2,563,183	什項負債	2,525,673	2,544,428	-18,755
2,657,367	淨值	2,708,064	2,677,130	30,934
1,857,222	基金	1,926,719	1,884,488	42,231
1,857,222	基金	1,926,719	1,884,488	42,231
729,079	公積	768,357	748,718	19,639
694,190	資本公積	733,468	713,829	19,639
34,889	特別公積	34,889	34,889	0
70,522	累積餘絀	12,445	43,381	-30,936
70,522	累積賸餘	12,445	43,381	-30,936
543	淨值其他項目	543	543	0
543	累積其他綜合餘絀	543	543	0

國立體育大學校務基金
預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減
5,336,491	合 計	5,349,679	5,337,500	12,179

國立體育大學校務基金 預計平衡表說明

中華民國108年度

1. 信託代理與保證資產及負債：係本校收到廠商履約保證用之有價證券及票據等。
2. 『106年12月31日實際數』、『107年12月31日預計數』及『108年12月31日預計數』為全部版。
 1. 信託代理與保證資產科目：
本年預算數： \$2,596千元 、上年預算數： \$295千元 及前年度決算數： \$2,596千元
 2. 信託代理與保證負債科目：
本年預算數： \$2,596千元 、上年預算數： \$295千元 及前年度決算數： \$2,596千元

**國立體育大學校務基金
5年來主要營運項目分析表**

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
教學訓輔	人	2,314	165,512.96	382,997	
大專院校	人	2,314	165,512.96	382,997	
上年度預算數					
教學訓輔	人	2,288	146,465.91	335,114	
大專院校	人	2,288	146,465.91	335,114	
前年度決算數					
教學訓輔	人	2,437	140,636.85	342,732	
大專院校	人	2,437	140,636.85	342,732	
105年度決算數					
教學訓輔	人	2,361	135,634.05	320,232	
大專院校	人	2,361	135,634.05	320,232	
104年度決算數					
教學訓輔	人	2,240	138,680.36	310,644	
大專院校	人	2,240	138,680.36	310,644	

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『105年度決算數』及『104年度決算數』為全部版。

國立體育大學校務基金 員工人數彙計表

中華民國108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		86	0	86	
職員		53	0	53	
	簡任	4	0	4	
	薦任	41	0	41	
	委任	8	0	8	
駐衛警		6	0	6	
	駐衛警	6	0	6	
技工		9	0	9	
	技工	9	0	9	
工友		12	0	12	
	工友	12	0	12	
約僱		6	0	6	
	約僱	6	0	6	
教師人員		131	0	131	
教師		131	0	131	
	教授	37	0	37	
	副教授	44	1	45	估列助理教授1名升等列入副教授。
	助理教授	35	-1	34	估列助理教授1名升等列入副教授。
	講師	15	0	15	
運動教練人員		22	0	22	
運動教練		22	0	22	
	國家級 運動教練	1	0	1	
	高級運 動教練	4	1	5	估列中級升高級運動教練1名。
	中級運 動教練	17	-1	16	估列中級升高級運動教練1名。
兼任人員		101	0	101	
兼任		101	0	101	
	教授	8	0	8	
	副教授	6	0	6	
	助理教授	32	0	32	
	講師	54	0	54	
	聘用	1	0	1	兼任法律顧問1名。
總 計		340	0	340	

(一)依國立大專校院行政人力契僱化實施原則，控留員額改以契約人力方式取代共計12名，於服務費用編列918萬6千元。

(二)因應教學行政及場館營運所需，依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，進用教學及工作人員50名，於服務費用編列3,827萬6千元。

(三)配合執行各類計畫，依行政院所屬各機關學校臨時人員進用及運用要點，進用計畫性專任人員2人，於服務費用

**國立體育大學校務基金
員工人數彙計表**

中華民國108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
-----	-----	-----------------	---------------	-----------------	-----

編列147萬2千元；聘用計畫性兼任助理30名，於服務費用編列522萬6千元，聘用短期臨時人力，於服務費用編列254萬5千元。

(四)戶外景觀維護、保全、水電設備養護勞務及各大樓內部清潔等工作委外辦理，於服務費用編列1,696萬3千元，預計需工作人員54名。

(五)獎金：依據「軍公教人員年終工作獎金慰問金發給注意事項」編列教職員等年終獎金2,473萬3千元；依據「公務人員考績法」編列職員、駐衛警、技工及工友等考績獎金508萬3千元。

本 頁 空 白

國立體育大學校務基金

用人費用彙計表

中華民國108年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金					退 休 退休金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	
業務總支出部分	204,890	2,547	2,961	0	24,733	5,083	0	0	0	17,965
教學成本	159,871	122	1,498	0	18,496	183	0	0	0	11,933
正式人員	159,871	0	1,498	0	18,496	183	0	0	0	11,933
職員	2,192	0	1,498	0	274	183	0	0	0	91
教員	149,547	0	0	0	17,206	0	0	0	0	11,102
運動教練	8,132	0	0	0	1,016	0	0	0	0	740
聘僱人員	0	122	0	0	0	0	0	0	0	0
職員	0	122	0	0	0	0	0	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	45,019	2,425	1,463	0	6,237	4,900	0	0	0	6,032
正式人員	45,019	0	1,463	0	5,922	4,900	0	0	0	5,881
職員	36,999	0	880	0	4,581	3,588	0	0	0	5,881
工員	8,020	0	583	0	1,341	1,312	0	0	0	0
聘僱人員	0	2,425	0	0	315	0	0	0	0	151
職員	0	2,425	0	0	315	0	0	0	0	151
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計	204,890	2,547	2,961	0	24,733	5,083	0	0	0	17,965
總 計	204,890	2,547	2,961	0	24,733	5,083	0	0	0	17,965

附註：『本年預算數』為全部版。

(一)依國立大專校院行政人力契僱化實施原則，控留員額改以契約人力方式取代共計12名，於服務費用編列918萬6千元。

(二)因應教學行政及場館營運所需，依國立大學校務基金進用教學人員研究人員及工作人員實施原則，進用教學及工作人員50名，於服務費用編列3,827萬6千元。

(三)配合執行各類計畫，依行政院所屬各機關學校臨時人員進用及運用要點，進用計畫性專任人員2人，於服務費用編列147萬2千元；聘用計畫性兼任助理30名，於服務費用編列522萬6千元，聘用短期臨時人力，於服務費用編列254萬5千元。

(四)戶外景觀維護、保全、水電設備養護勞務及各大樓內部清潔等工作委外辦理，於服務費用編列1,696萬3千元，預計需工作人員54名。

(五)獎金:依據「軍公教人員年終工作獎金慰問金發給注意事項」編列教職員等年終獎金2,473萬3千元；依據「公務人員考績法」編列職員、駐衛警、技工及工友等考績獎金508萬3千元。

單位：新臺幣千元

及卹償 卹償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
0	0	17,437	166	0	6,855	0	282,637	22,496	305,133
0	0	12,864	0	0	4,075	0	209,042	22,435	231,477
0	0	12,864	0	0	4,075	0	208,920	0	208,920
0	0	9	0	0	75	0	4,322	0	4,322
0	0	12,130	0	0	3,786	0	193,771	0	193,771
0	0	725	0	0	214	0	10,827	0	10,827
0	0	0	0	0	0	0	122	0	122
0	0	0	0	0	0	0	122	0	122
0	0	0	0	0	0	0	0	22,435	22,435
0	0	0	0	0	0	0	0	22,435	22,435
0	0	4,573	166	0	2,780	0	73,595	61	73,656
0	0	4,353	166	0	2,780	0	70,484	0	70,484
0	0	3,367	166	0	2,726	0	58,188	0	58,188
0	0	986	0	0	54	0	12,296	0	12,296
0	0	220	0	0	0	0	3,111	0	3,111
0	0	220	0	0	0	0	3,111	0	3,111
0	0	0	0	0	0	0	0	61	61
0	0	0	0	0	0	0	0	61	61
0	0	17,437	166	0	6,855	0	282,637	22,496	305,133
0	0	17,437	166	0	6,855	0	282,637	22,496	305,133

國立體育大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國108年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		合計
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	
262,120	314,336	用人費用	288,881	16,252	305,133
176,473	208,749	正式員額薪資	201,835	3,055	204,890
23,676	26,995	聘僱及兼職人員薪資	11,945	13,098	25,043
2,064	3,065	超時工作報酬	2,862	99	2,961
26,300	30,637	獎金	29,816		29,816
13,690	19,965	退休及卹償金	17,965		17,965
19,906	24,925	福利費	24,458		24,458
10		提繳費			
162,334	137,244	服務費用	26,953	129,229	156,182
15,104	25,004	水電費	578	18,156	18,734
1,985	2,669	郵電費	7	2,129	2,136
8,063	8,805	旅運費	4,097	7,606	11,703
4,664	2,644	印刷裝訂與廣告費	1,690	3,431	5,121
27,969	17,158	修理保養及保固費	4,184	15,724	19,908
1,043	819	保險費	215	647	862
79,210	61,305	一般服務費	12,869	61,277	74,146
23,854	18,189	專業服務費	3,313	19,608	22,921
441	651	公共關係費		651	651
33,752	17,017	材料及用品費	10,979	19,984	30,963
5,375	3,137	使用材料費	3,099	2,114	5,213
28,378	13,880	用品消耗	7,880	17,870	25,750
11,984	8,531	租金與利息	2,307	7,725	10,032
567	767	地租及水租	174	549	723
1,526		房租	398	84	482
5,296	4,573	機器租金	215	3,966	4,181
2,365	2,179	交通及運輸設備租金	592	1,846	2,438
2,231	1,012	什項設備租金	928	1,280	2,208
97,336	106,912	折舊、折耗及攤銷	98,413	14,039	112,452
66,158	68,328	不動產、廠房及設備折舊	70,299	9,903	80,202
19,332	19,639	其他折舊性資產折舊	19,639		19,639
11,843	18,945	攤銷	8,475	4,136	12,611
742	395	稅捐與規費（強制費）		737	737
133	70	土地稅		135	135
346	169	房屋稅		319	319
39	53	消費與行為稅		39	39
224	103	規費		244	244
43,267	26,666	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	16,238	22,564	38,802
76	48	會費	20	82	102
33,349	20,708	捐助、補助與獎助	13,041	16,412	29,453
1,167	1,570	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	100	1,320	1,420
8,675	4,340	競賽及交流活動費	3,077	4,750	7,827
16		短絀、賠償與保險給付			
16		各項短絀			
99		其他			

單位：新臺幣千元

度 預 算 數						
按 支 出 科 目 分 列						
教學成本	其他業務成 本	管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用		
231,477		73,656				
159,871		45,019				
22,557		2,486				
1,498		1,463				
18,679		11,137				
11,933		6,032				
16,939		7,519				
78,190		37,485	1,234	39,273		
189		7,309		11,236		
376		1,321	15	424		
11,493		158		52		
4,477		500	32	112		
6,726		5,644		7,538		
722		85		55		
34,425		19,905		19,816		
19,782		1,912	1,187	40		
		651				
25,413		2,797	143	2,610		
4,249		454		510		
21,164		2,343	143	2,100		
8,572		1,321	20	119		
718				5		
482						
2,860		1,321				
2,410				28		
2,102			20	86		
69,353		12,898		30,201		
58,406		10,189		11,607		
2,671		679		16,289		
8,276		2,030		2,305		
10		273		454		
				135		
				319		
		39				
10		234				
24,374	14,408	15		5		
87		15				
15,045	14,408					
1,420						
7,822				5		

國立體育大學校務基金

各項費用彙計表

中華民國108年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		合計
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	
99		其他費用			
611,650	611,101	總 計	443,771	210,530	654,301

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		
437,389	14,408	128,445	1,397	72,662		

**國立體育大學校務基金
補辦預算明細表**

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充	43,543		
(二)一般建築及設備計畫	43,543		
什項設備	43,543	106	為辦理教育部專案型補助計畫所需，依據行政院106年12月26日院授教字第1060185812號函同意先行辦理。
合 計	43,543		

附註：本表數據為全部版。

附 錄

國立體育大學校務基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	無	

本 頁 空 白