

中華民國107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107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. 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.....	46~48
9. 固定資產建設改良擴充明細表.....	49~50
10. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	51~52
11. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	53~54
12. 資產折舊明細表.....	55
13. 資產報廢明細表.....	56
14. 基金數額增減明細表.....	57
(三)參考表	
1. 預計平衡表.....	58~59
2. 5年來主要營運項目分析表.....	60
3. 員工人數彙計表.....	61~62
4. 用人費用彙計表.....	63~64
5. 各項費用彙計表.....	65~68
(四)附錄	
1. 一般建築及設備計畫之分年性項目明細表.....	69
2. 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.....	70

# 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 107 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

# 國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

入)」、「不適用預算法編送版(B版,即5項自籌收入)」及「全部版(C版)」等3版。惟實際執行結果,雖可達到設置條例第10條但書規定之經費執行彈性,但卻使預算編製及執行更形複雜;且屢遭立法院與審計部質疑未能完整表達校務基金預算及財務報表。經教育部詳加檢討結果,報奉行政院98年7月6日院授主孝三字第0980004182號函同意,自99年度起予以合併為一個版本,以完整表達學校預(決)算及財務狀況之全貌,並適度簡化預(決)算編製作業之負荷。

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

## 二、組織概況

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,目前聘有副校長二人。

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106年6月30日止執行情形)

### 一、前(105)年度決算結果:

(一)業務收入:決算數4億9,615萬6千元,較預算數4億8,307萬2千元增加1,308萬4千元,約2.71%,主要係建教合作計畫及政府機關補

# 國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

助計畫等收入增加所致。

- (二)業務成本與費用：決算數 5 億 2,913 萬元，較預算數 4 億 9,930 萬 8 千元增加 2,982 萬 2 千元，約 5.97%，主要係因建教合作計畫及補助計畫增加，相關成本與費用隨同增加所致。
- (三)業務外收入：決算數 1 億 0,203 萬 9 千元，較預算數 7,587 萬 3 千元增加 2,616 萬 6 千元，約 34.49%，主要係資產使用權利金收入及雜項收入增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 6,719 萬 5 千元，較預算數 7,585 萬 7 千元減少 866 萬 2 千元，約 11.42%，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 187 萬元，較預算短絀數 1,622 萬元，反絀為餘，相差 1,809 萬元，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 6,919 萬 2 千元，可用預算數 6,936 萬 4 千元，執行率約 99.75%。

## 二、上(106)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 4,576 萬 5 千元，實際業務收入 2 億 5,409 萬 5 千元，較預計數增加 833 萬元，約 3.39%，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 7,548 萬 4 千元，實際業務成本與費用 2 億 5,736 萬 3 千元，較預計數減少 1,812 萬 1 千元，約 6.58%，主要係教學研究及訓輔成本依實際業務需要，實際支用較預計減少所致。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 3,708 萬 2 千元，實際業務外收入 3,853 萬 9 千元，較預計數增加 145 萬 7 千元，約 3.93%，主要係場館營運收入及受贈收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 3,771 萬 7 千元，實際業務外費用 2,578 萬 5 千元，較預計數減少 1,193 萬 2 千元，約 31.64%，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 3,035 萬 4 千元，實際發生賸餘 948 萬 7 千元，反絀為餘，相差 3,984 萬 1 千元，主要係學雜費收入、場館營運收入與受贈收入較預計增加，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 1 億 6,310 萬 6 千元，截至 6 月底累計預算分配數 1 億 4,260 萬 7 千元，實際執行數 9,579 萬 8 千元，執行率約 67.18%，主要係低壓電力迴路改善工程及綜合體育館空調改善工程配合世大運游泳池施工，較預計進度落後所致。

# 國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 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

# 國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

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」，爭取教育部全英語學制補助經費，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



# 國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

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；針對大三學生，辦理 UCAN 平台施測，幫助學生瞭解自己合

## 國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

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，以及辦理學生運動員心理技能團體、隨隊運動心理諮詢服務。
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，並訂定相關規範予以保障。

### (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、

# 國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

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 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。
  - (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獎勵計畫。
  - (4) 積極了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。107 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、輔仁大學與壠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 107 年度將有 10 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

# 國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

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。預估 107 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 107 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。
  - (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 4,772 萬元，含分年性項目 350 萬元及一次性項目 4,422 萬元，並由自有資金支應(含營運資金 2,261 萬 8 千元及國庫撥款 2,510 萬 2 千元)，編列項目如次：
  - 1.分年性項目：編列機械及設備 350 萬元，係監視系統更新第 2 年經費。
  - 2.一次性項目：計編列 4,422 萬元，包括
    - (1)土地改良物 700 萬元，係辦理校內路跑場地安全性及道路鋪面改善等

## 國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

工程。

(2)房屋及建築 541 萬 6 千元，主要為學生宿舍居住環境安全及場館營運設施整建。

(3)機械及設備 1,431 萬 9 千元，主要為購置行政、教學、場館單位儀器設備等。

(4)交通及運輸設備 21 萬元，係購置教學傳輸設備等。

(5)什項設備 1,727 萬 5 千元，主要係購置圖書設備、教學及場館用設備等。

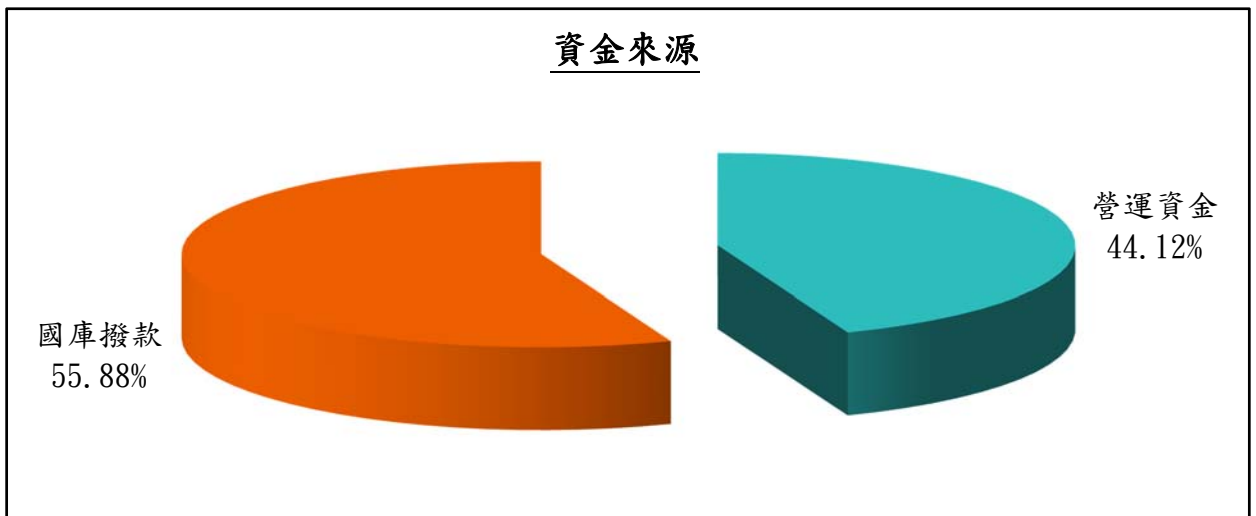
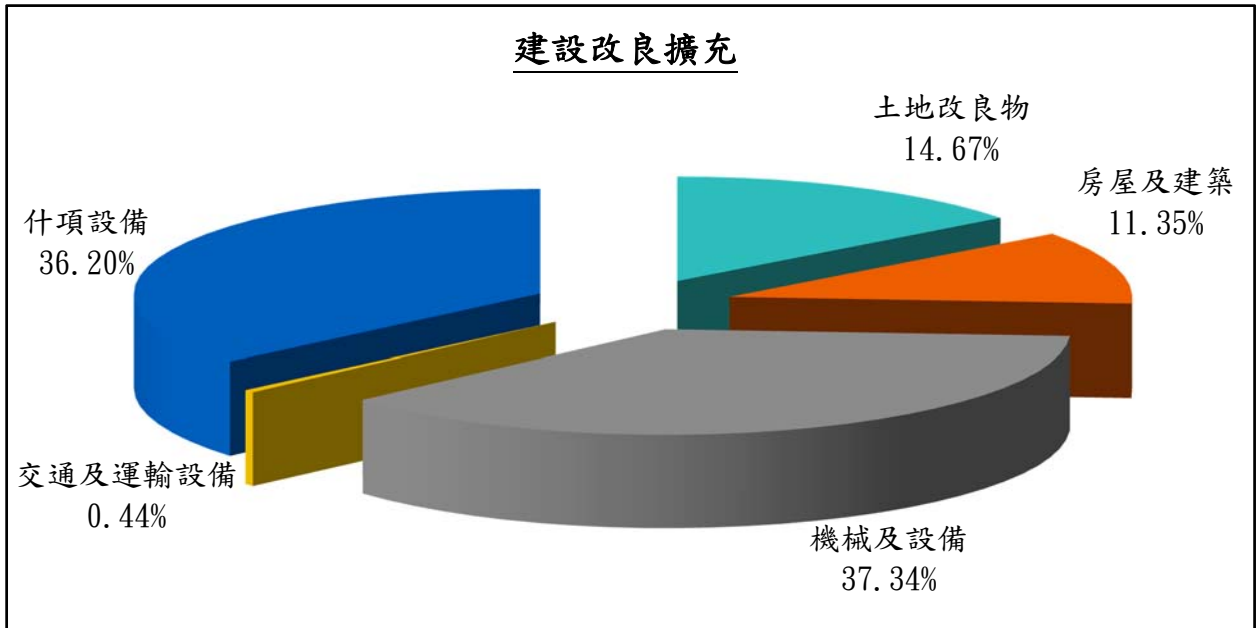
(二)107 年度固定資產建設改良擴充及資金來源詳見圖 1。

# 國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

**圖 1 107 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	107 年度預算	資 金 來 源	107 年度預算
土地改良物	7,000	自有資金	47,720
房屋及建築	5,416	營運資金	22,618
機械及設備	17,819	國庫撥款	25,102
交通及運輸設備	210		
什項設備	17,275		
合 計	47,720	合 計	47,720

# 國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

## 肆、預算概要

### 一、業務收支及餘絀之預計

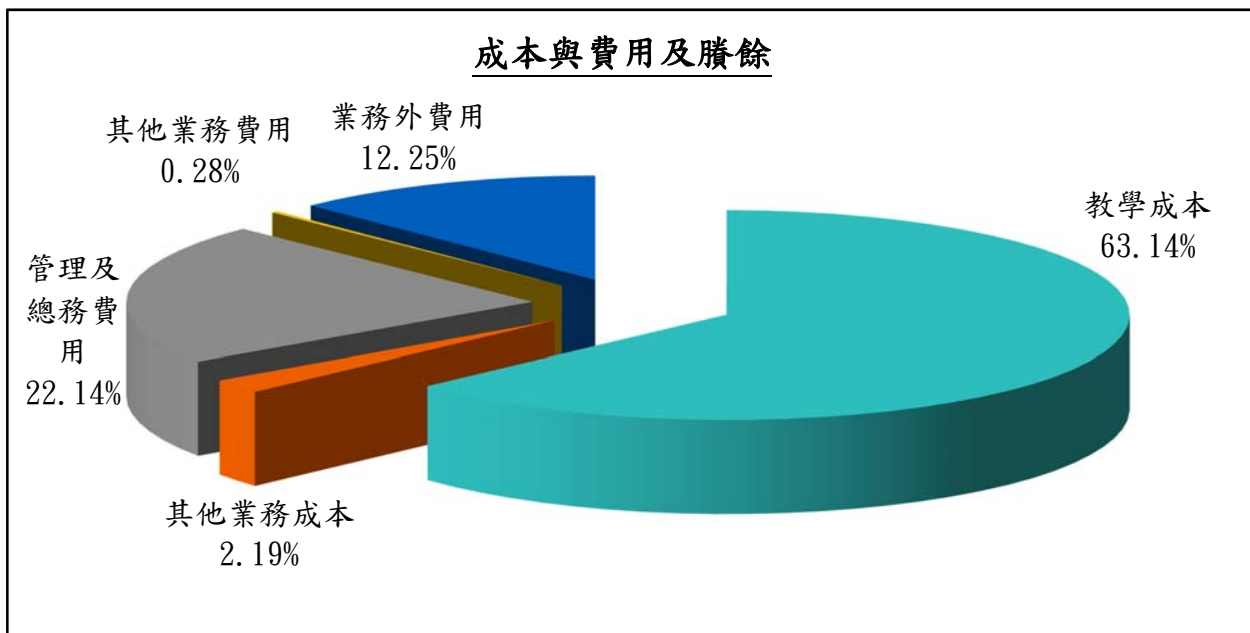
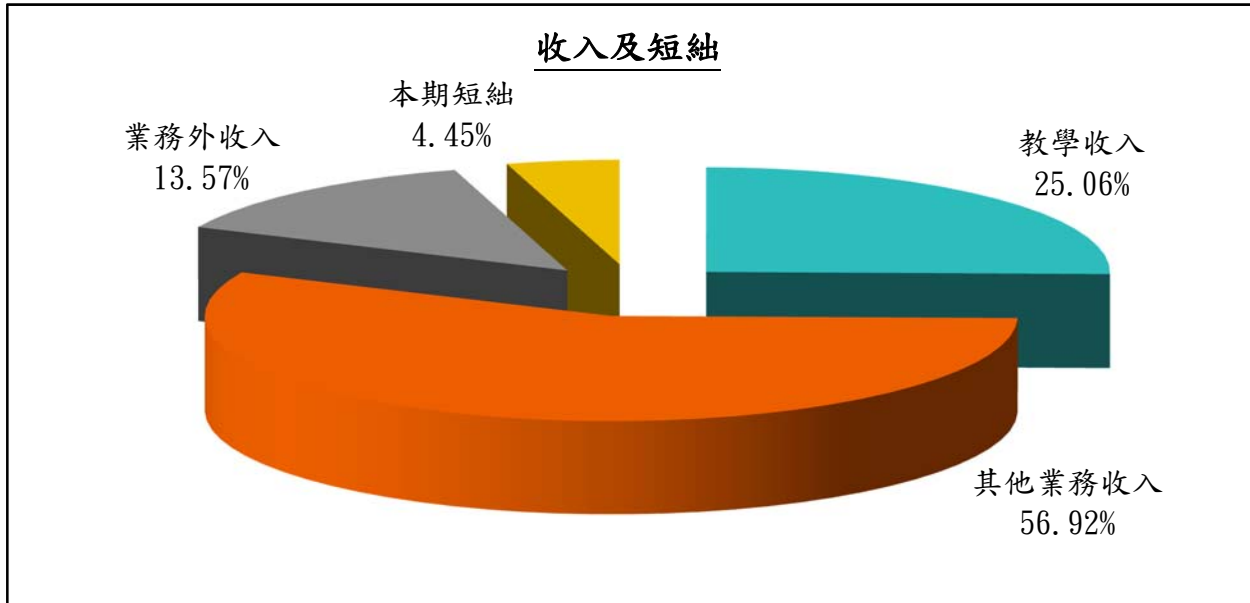
- (一)業務收入 5 億 0,103 萬 6 千元，主要係學雜費收入、建教合作收入、推廣教育收入、學校教學研究補助收入、其他補助收入及雜項業務收入，較上年度預算數 4 億 8,929 萬 4 千元，增加 1,174 萬 2 千元，約 2.40%，主要係學校教學研究補助收入、建教合作收入及其他補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 5 億 3,622 萬 3 千元，主要係教學成本、學生公費及獎勵金、管理及總務費用與雜項業務費用，較上年度預算數 5 億 2,157 萬 9 千元，增加 1,464 萬 4 千元，約 2.81%，主要係配合教學業務之推動，以及政府弱勢助學措施，致教學成本及學生公費獎勵金增加所致。
- (三)業務外收入 8,292 萬 3 千元，主要係利息收入、資產使用及權利金收入及違約罰款等，較上年度預算數 7,642 萬 3 千元，增加 650 萬元，約 8.51%，主要係場館營運收入增加所致。
- (四)業務外費用 7,487 萬 8 千元，較上年度預算數 7,560 萬 5 千元，減少 72 萬 7 千元，約 0.96%，主要係場館營運依實際需求摺節支出所致。
- (五)業務總收支相抵後，預計短絀 2,714 萬 2 千元，較上年度預算短絀 3,146 萬 7 千元，減少 432 萬 5 千元，約 13.74%，主要係場館營運收入增加所致。
- (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 107 年度

## 圖 2 107 年度收入、成本與費用及餘絀



單位：新臺幣千元

收入及短絀	107 年度預算	成本與費用及賸餘	107 年度預算
業務收入	501,036	業務成本與費用	536,223
教學收入	153,172	教學成本	385,814
其他業務收入	347,864	其他業務成本	13,408
業務外收入	82,923	管理及總務費用	135,302
本期短絀	27,142	其他業務費用	1,699
		業務外費用	74,878
收入及短絀總額	611,101	成本及費用總額	611,101

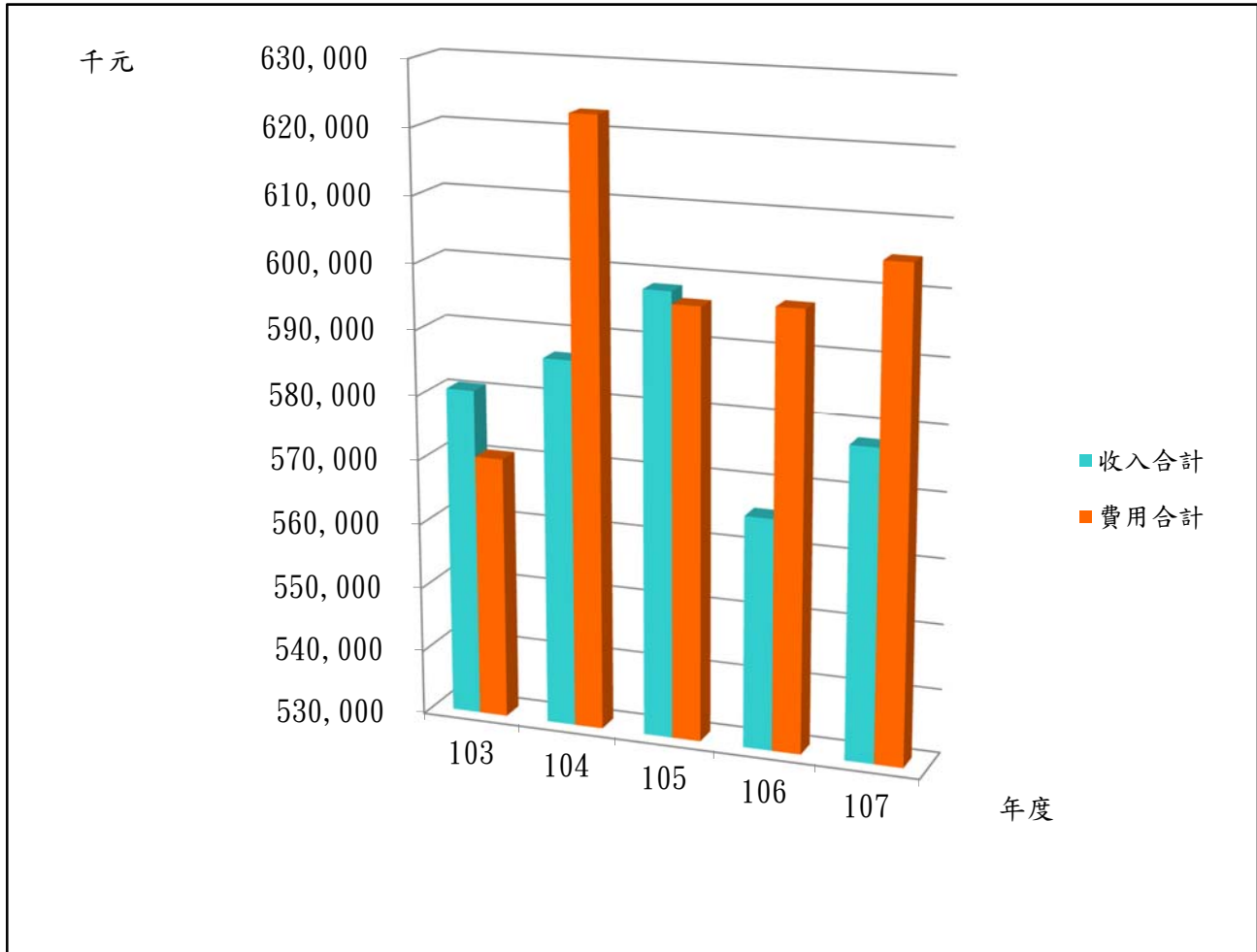


# 國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

## 圖 3 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	103 年度決算	104 年度決算	105 年度決算	106 年度預算	107 年度預算
收入					
業務收入	498,790	500,399	496,156	489,294	501,036
業務外收入	81,931	86,278	102,039	76,423	82,923
收入合計	580,721	586,677	598,195	565,717	583,959
費用					
業務成本與費用	502,128	548,960	529,130	521,579	536,223
業務外費用	68,341	73,982	67,195	75,605	74,878
費用合計	570,469	622,942	596,325	597,184	611,101
本期餘絀	10,252	-36,265	1,870	-31,467	-27,142

備註：103 至 105 年度決算數為審定決算數；106 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 107 年度

### 二、餘絀撥補之預計

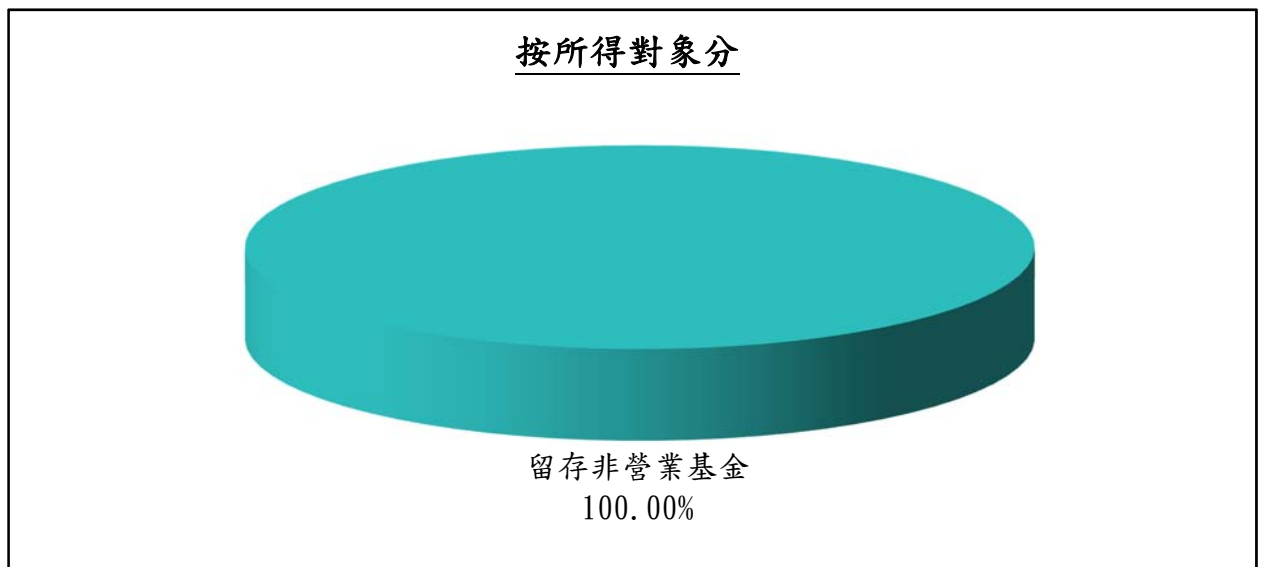
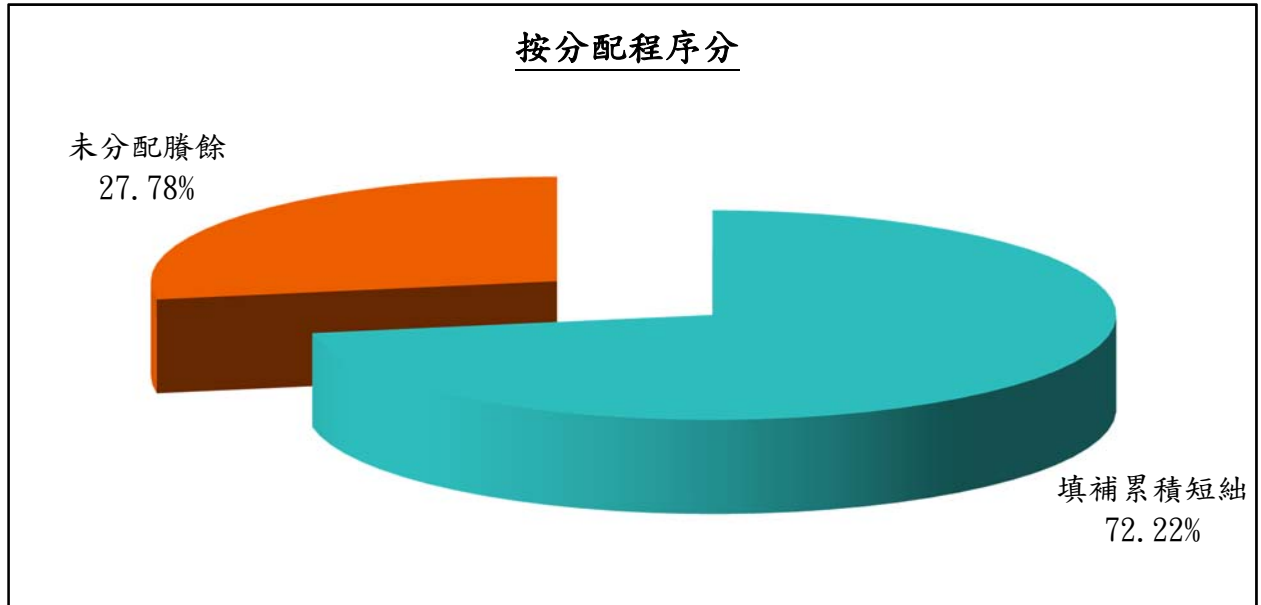
- (一)本年度預計短絀 2,714 萬 2 千元，以以前年度未分配賸餘 3,758 萬 4 千元填補後，未分配賸餘 1,044 萬 2 千元。
- (二)本年度未分配賸餘 1,044 萬 2 千元留待以後年度辦理分配。
- (三)本年度及最近五年度賸餘分配詳圖 4 及圖 5。

# 國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

## 圖 4 107 年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

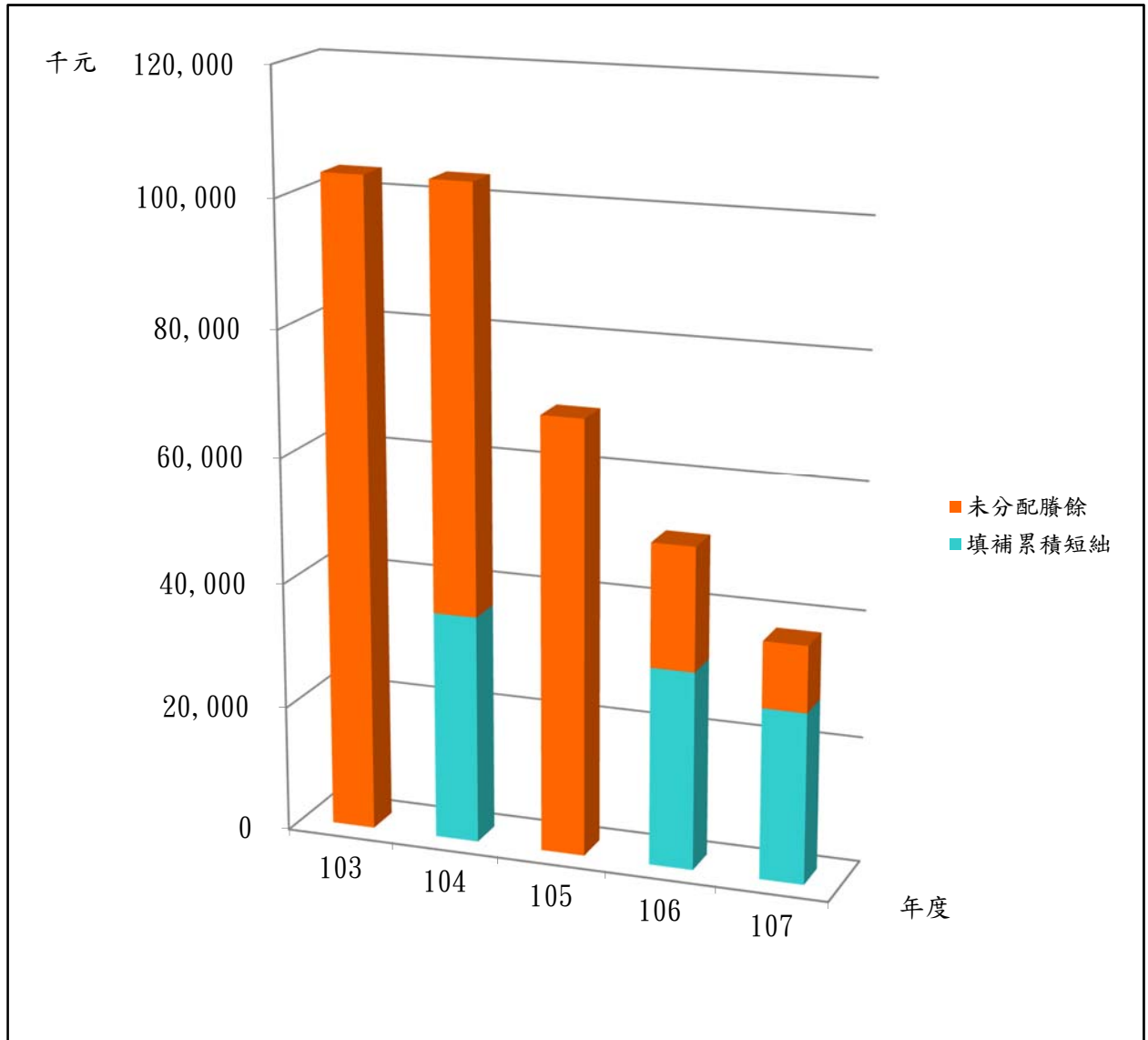
按分配程序分	107 年度預算	按所得對象分	107 年度預算
填補累積短絀	27,142	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	37,584
賸餘撥充基金數			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數			
未分配賸餘	10,442		
合 計	37,584	合 計	37,584

# 國立體育大學校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

## 圖 5 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	103 年度決算	104 年度決算	105 年度決算	106 年度預算	107 年度預算
賸餘分配					
分配之部		36,265		31,467	27,142
填補累積短絀		36,265		31,467	27,142
未分配賸餘	103,446	67,181	69,051	19,494	10,442
合計	103,446	103,446	69,051	50,961	37,584

備註：103 至 105 年度決算數為審定決算數；106 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 107 年度

### 三、現金流量之預計

(一)預計業務活動之現金流入 7,977 萬元，包括：

1. 本期短絀 2,714 萬 2 千元，調整利息收入 915 萬元，未計利息股利之本期短絀 3,629 萬 2 千元。
2. 調整項目 1 億 0,691 萬 2 千元，包括折舊 8,796 萬 7 千元及攤銷 1,894 萬 5 千元。
3. 收取利息 915 萬元。

(二)預計投資活動之現金流出 9,560 萬 2 千元，包括增加固定資產 4,772 萬元、無形資產 330 萬 7 千元及其他資產 4,457 萬 5 千元。

(三)預計籌資活動之現金流入 2,570 萬 2 千元，係增加基金預算數。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 987 萬元。

(五)期初現金及約當現金 3 億 4,461 萬 6 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 3 億 5,448 萬 6 千元。

四、補辦預算事項：無

# 主 要 表

# 國立體育大學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
496,156	業務收入	345,439	155,597	501,036	100.00	489,294	11,742	2.40
149,687	教學收入	0	153,172	153,172	30.57	152,279	893	0.59
97,694	學雜費收入	0	102,986	102,986	20.55	102,993	-7	-0.01
-12,462	學雜費減免	0	-13,214	-13,214	-2.64	-13,214	0	0.00
52,131	建教合作收入	0	51,000	51,000	10.18	50,000	1,000	2.00
12,324	推廣教育收入	0	12,400	12,400	2.47	12,500	-100	-0.80
346,469	其他業務收入	345,439	2,425	347,864	69.43	337,015	10,849	3.22
302,563	學校教學研究補助收入	309,439	0	309,439	61.76	302,040	7,399	2.45
41,373	其他補助收入	36,000	0	36,000	7.19	32,500	3,500	10.77
2,533	雜項業務收入	0	2,425	2,425	0.48	2,475	-50	-2.02
529,130	業務成本與費用	389,045	147,178	536,223	107.02	521,579	14,644	2.81
371,570	教學成本	276,629	109,185	385,814	77.00	375,579	10,235	2.73
320,232	教學研究及訓輔成本	276,629	58,485	335,114	66.88	325,753	9,361	2.87
45,115	建教合作成本	0	43,350	43,350	8.65	42,443	907	2.14
6,223	推廣教育成本	0	7,350	7,350	1.47	7,383	-33	-0.45
17,854	其他業務成本	8,757	4,651	13,408	2.68	11,932	1,476	12.37
17,854	學生公費及獎勵金	8,757	4,651	13,408	2.68	11,932	1,476	12.37
138,373	管理及總務費用	103,659	31,643	135,302	27.00	131,930	3,372	2.56
138,373	管理費用及總務費用	103,659	31,643	135,302	27.00	131,930	3,372	2.56
1,333	其他業務費用	0	1,699	1,699	0.34	2,138	-439	-20.53
1,333	雜項業務費用	0	1,699	1,699	0.34	2,138	-439	-20.53
-32,974	業務賸餘（短絀）	-43,606	8,419	-35,187	-7.02	-32,285	-2,902	8.99
102,039	業務外收入	0	82,923	82,923	16.55	76,423	6,500	8.51
9,930	財務收入	0	9,150	9,150	1.83	9,150	0	0.00
9,930	利息收入	0	9,150	9,150	1.83	9,150	0	0.00
92,110	其他業務外收入	0	73,773	73,773	14.72	67,273	6,500	9.66
75,322	資產使用及權利金收入	0	70,000	70,000	13.97	63,500	6,500	10.24
541	違規罰款收入	0	300	300	0.06	300	0	0.00
3,269	受贈收入	0	2,000	2,000	0.40	2,000	0	0.00
3,791	賠（補）償收入	0	84	84	0.02	84	0	0.00
9,186	雜項收入	0	1,389	1,389	0.28	1,389	0	0.00
67,195	業務外費用	26,422	48,456	74,878	14.94	75,605	-727	-0.96
67,195	其他業務外費用	26,422	48,456	74,878	14.94	75,605	-727	-0.96
67,195	雜項費用	26,422	48,456	74,878	14.94	75,605	-727	-0.96
34,844	業務外賸餘（短絀）	-26,422	34,467	8,045	1.61	818	7,227	883.50

# 國立體育大學校務基金 收支餘絀預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
1,870	本期賸餘（短絀）	-70,028	42,886	-27,142	-5.42	-31,467	4,325	-13.74

附註：1. 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目重分類之數。

2. 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107年度

本年度預計收支情形如下：

一.業務收支

(一)業務收入5億0,103萬6千元，包括教學收入1億5,317萬2千元及其他業務收入3億4,786萬4千元。

(二)業務成本與費用5億3,622萬3千元，包括教學成本3億8,581萬4千元，其他業務成本1,340萬8千元，管理及總務費用1億3,530萬2千元及其他業務費用169萬9千元。

二.業務外收支

(一)業務外收入8,292萬3千元，包括財務收入915萬元及其他業務外收入7,377萬3千元。

(二)業務外費用7,487萬8千元，係其他業務外費用。

三.本年度預計短絀2,714萬2千元，較上年度預算短絀3,146萬7千元，減少432萬5千元，約13.74%，主要係預計場館營運收入增加所致；較前年度決算賸餘187萬元，反餘為絀，相差2,901萬2千元，主要係預計場館營運收入及雜項收入等減少所致。

# 國立體育大學校務基金 餘絀撥補預計表

中華民國107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	%	
50,961	100.00	賸餘之部	37,584	100.00	
		本期賸餘			
50,961	100.00	前期未分配賸餘	37,584	100.00	
		會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數			
		公積轉列數			
31,467	61.75	分配之部	27,142	72.22	
31,467	61.75	填補累積短絀	27,142	72.22	
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
19,494	38.25	未分配賸餘	10,442	27.78	
31,467	100.00	短絀之部	27,142	100.00	
31,467	100.00	本期短絀	27,142	100.00	
		前期待填補之短絀			
		會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數			
31,467	100.00	填補之部	27,142	100.00	
31,467	100.00	撥用賸餘	27,142	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107年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
<b>▼業務活動之現金流量</b>	79,770	
本期賸餘(短絀)	-27,142	
利息股利之調整	-9,150	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-36,292	
調整項目	106,912	資產提列折舊8,796萬7千元，電腦軟體攤銷994萬1千元及遞延費用等攤銷900萬4千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	70,620	
收取利息	9,150	
<b>▼業務活動之淨現金流入(流出)</b>	79,770	
<b>▼投資活動之現金流量</b>	-95,602	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-47,720	購置固定資產土地改良物700萬元，房屋建築541萬6千元，機械設備1,781萬9千元，交通運輸設備21萬元，什項設備1,727萬5千元。
增加無形資產及其他資產	-47,882	增加無形資產330萬7千元及其他資產4,457萬5千元。
<b>▼投資活動之淨現金流入(流出)</b>	-95,602	
<b>▼籌資活動之現金流量</b>	25,702	
增加基金、公積及填補短絀	25,702	
<b>▼籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	25,702	
<b>▼現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	9,870	
<b>▼期初現金及約當現金</b>	344,616	
<b>▼期末現金及約當現金</b>	354,486	
<b>▼不影響現金流量之投資與籌資活動</b>		
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107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107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				153,172	
學雜費收入	人	2,288	45,011.36	102,986	研究所1,837萬1千元，大學部6,910萬8千元，在職專班1,550萬7千元。
日間部				102,986	
研究所	人	465	39,507.53	18,371	
大學部				69,108	
四年制	人	1,541	44,846.20	69,108	
在職進修專班	人	282	54,989.36	15,507	
學雜費減免				-13,214	
建教合作收入				51,000	建教合作收入估如列數，包括產學合作收入1,762萬元、政府科研補助收入1,500萬元及政府委託辦理收入1,838萬元。
產學合作收入				17,620	
政府科研補助收入				15,000	
政府委託辦理收入				18,380	
推廣教育收入				12,400	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**  
**其他業務收入明細表**

中華民國107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	347,864	
學校教學研究補助收入	309,439	教育部核給年度教學研究補助收入。
教育部核給年度補助	309,439	
其他補助收入	36,000	
雜項業務收入	2,425	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107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	82,923	
財務收入	9,150	
利息收入	9,150	存款利息收入，估如列數。
其他業務外收入	73,773	
資產使用及權利金收入	70,000	學生宿舍、體育館、游泳池、棧園及網球館等各項場地收入及門票收入。
違規罰款收入	300	廠商逾期交貨罰款或違約金收入等。
受贈收入	2,000	指定或未指定用途捐款收入。
賠（補）償收入	84	圖書等遺失賠償收入。
雜項收入	1,389	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。



# 國立體育大學校務基金

## 教學成本明細表

中華民國107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		276,629	109,185		385,814
教學研究及訓輔成本	人	276,629	58,485	2,288.00	146,465.91
用人費用		201,559	22,298		223,857
正式員額薪資		154,624	3,000		157,624
聘僱及兼職人員薪資		122	19,298		19,420
超時工作報酬					
獎金		18,222			18,222
退休及卹償金		11,842			11,842
福利費		16,749			16,749
服務費用		6,356	19,434		25,790
水電費					
郵電費		10	200		210
旅運費		510	4,353		4,863
印刷裝訂與廣告費		53	509		562
修理保養及保固費		667	1,355		2,022
保險費		100	140		240
一般服務費		3,610	9,650		13,260
專業服務費		1,406	3,227		4,633
材料及用品費		1,367	3,450		4,817
使用材料費		361	50		411
用品消耗		1,006	3,400		4,406
租金與利息		191	3,430		3,621
地租及水租			100		100
房租					
機器租金			1,780		1,780
交通及運輸設備租金		66	885		951
什項設備租金		125	665		790
折舊、折耗及攤銷		64,436	4,913		69,349
不動產、廠房及設備折舊		48,583	3,426		52,009
其他折舊性資產折舊		2,671			2,671
攤銷		13,182	1,487		14,669
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		2,720	4,960		7,680
會費		20			20
捐助、補助與獎助		1,000	2,500		3,500
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）		100	1,120		1,220
競賽及交流活動費		1,600	1,340		2,940

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
		375,579			371,570
2,305.00	141,324.51	325,753	2,361.00	135,634.05	320,232
		211,419			178,093
		149,661			129,510
		17,836			13,347
					121
		17,332			14,649
		10,276			8,468
		16,314			11,999
		25,784			42,055
					20
		210			172
		4,937			5,422
		562			3,029
		1,942			3,071
		240			431
		13,260			21,292
		4,633			8,618
		4,817			17,575
		411			501
		4,406			17,073
		2,701			6,506
		100			611
					131
		860			3,487
		951			838
		790			1,436
		71,312			63,216
		59,925			53,348
		2,671			2,619
		8,716			7,251
					35
					35
		9,720			12,752
		20			76
		3,500			4,791
		1,220			887
		4,980			6,998

# 國立體育大學校務基金

## 教學成本明細表

中華民國107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			43,350		43,350
用人費用			4,500		4,500
正式員額薪資					
聘僱及兼職人員薪資			4,500		4,500
服務費用			25,305		25,305
水電費			250		250
郵電費			170		170
旅運費			3,100		3,100
印刷裝訂與廣告費			1,200		1,200
修理保養及保固費			335		335
保險費			280		280
一般服務費			10,684		10,684
專業服務費			9,286		9,286
材料及用品費			5,984		5,984
使用材料費			208		208
用品消耗			5,776		5,776
租金與利息			1,751		1,751
地租及水租			562		562
機器租金			339		339
交通及運輸設備租金			650		650
什項設備租金			200		200
折舊、折耗及攤銷			250		250
不動產、廠房及設備折舊			195		195
攤銷			55		55
稅捐與規費（強制費）			50		50
規 費			50		50
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費			5,510		5,510
會費			10		10
捐助、補助與獎助			3,800		3,800
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）			350		350
競賽及交流活動費			1,350		1,350
推廣教育成本			7,350		7,350
用人費用			500		500
聘僱及兼職人員薪資			500		500
服務費用			5,645		5,645
郵電費			50		50
旅運費			452		452
印刷裝訂與廣告費			150		150

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
		42,443			45,115
		4,200			4,717
					661
		4,200			4,056
		24,151			27,649
		250			230
		170			26
		3,300			3,225
		950			1,698
		335			133
		280			143
		9,580			15,129
		9,286			7,067
		5,984			4,973
		208			118
		5,776			4,855
		1,751			2,039
		562			598
		339			324
		650			389
		200			727
		797			452
		755			405
		42			48
		50			
		50			
		5,510			5,284
		10			13
		3,800			4,282
		350			
		1,350			989
		7,383			6,223
		800			198
		800			198
		5,378			3,947
		50			4
		455			93
		150			125

# 國立體育大學校務基金

## 教學成本明細表

中華民國107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)
修理保養及保固費			300		300
保險費			43		43
一般服務費			3,775		3,775
專業服務費			875		875
材料及用品費			443		443
使用材料費					
用品消耗			443		443
租金與利息			762		762
地租及水租			100		100
房租					
機器租金			300		300
交通及運輸設備租金			350		350
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					
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費					
競賽及交流活動費					

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
		300			42
		43			47
		3,775			549
		605			3,085
		443			1,321
					4
		443			1,318
		762			628
		100			
					200
		300			
		350			428
		12			
					7
					7
					122
					122

**國立體育大學校務基金**  
**教學成本說明**  
中華民國107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	依規定發放之年終獎金。
510301-1600 退休及卹償金	教員退撫基金政府負擔部分。
510301-1800 福利費	分攤公保、健保政府負擔部分及婚喪生育與子女教育補助費等。
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205萬8千元，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(政府補助8萬元，自籌收入57萬7千元)。 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108萬元。 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49萬8千元，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202萬2千元。
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.辦理清潔等外包業務，編列22萬元。 2.計時與計件人員酬金編列1,304萬元，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，編列預算361萬元，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14名，編列預算798萬元，以及聘用計畫性兼任助理10名，編列預算145萬元。
510301-2800 專業服務費	編列專技人員酬金、聘請專家學者演講、出席及電腦套裝軟體服務經費等。
510301-3000 材料及用品費	
510301-3100 使用材料費	各單位教學所需之設備零件費用。
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。

# 國立體育大學校務基金

## 教學成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
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	依使用年限採直線法提列折舊費用。
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2萬元。
510301-7200 捐助、補助與獎助	學生工讀費及獎勵優秀學生獎助學金。
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。
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80萬元，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。
510303-2600 保險費	辦理計畫所需之相關保險。
510303-2700	計時與計件人員酬金編列1,068萬4千元，配合建教計畫執行，並依「行政院所屬



# 國立體育大學校務基金

## 教學成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
一般服務費	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190萬8千元，兼任助理40名，編列877萬6千元。
510303-2800 專業服務費	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。
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	依使用年限採直線法提列折舊費用。
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。
510304-2000 服務費用	
510304-2200 郵電費	推廣教育活動所需郵資費用。
510304-2300	1. 辦理推廣教育所需國內外差旅費等。

# 國立體育大學校務基金

## 教學成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
旅運費	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377萬5千元，配合推廣教育計畫執行，並依「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」，預估進用工作人員2名，編列131萬元；另配合執行計畫所需預計聘用短期臨時人力，編列246萬5千元。
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87萬元，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107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
17,854	11,932	其他業務成本	8,757	4,651	13,408
17,854	11,932	學生公費及獎勵金	8,757	4,651	13,408
17,854	11,932	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	8,757	4,651	13,408
17,854	11,932	捐助、補助與獎助	8,757	4,651	13,408

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107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	<p>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、彈性修讀獎學金及獎勵優秀選手入學等獎學金。</p>

**國立體育大學校務基金  
管理及總務費用明細表**

中華民國107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
138,373	131,930	管理及總務費用	103,659	31,643	135,302
138,373	131,930	管理費用及總務費用	103,659	31,643	135,302
70,869	84,544	用人費用	85,319	160	85,479
43,919	50,327	正式員額薪資	51,125		51,125
2,502	2,502	聘僱及兼職人員薪 資	2,514	61	2,575
2,082	2,688	超時工作報酬	2,966	99	3,065
11,089	12,197	獎金	12,415		12,415
3,157	8,463	退休及卹償金	8,123		8,123
8,111	8,367	福利費	8,176		8,176
10		提繳費			
51,387	36,022	服務費用	11,239	25,783	37,022
5,500	9,644	水電費	4,044	5,600	9,644
1,298	1,854	郵電費	252	1,602	1,854
74	155	旅運費	55	100	155
267	595	印刷裝訂與廣告費	95	500	595
14,881	4,421	修理保養及保固費	2,030	3,391	5,421
180	116	保險費	116		116
25,253	17,885	一般服務費	4,439	13,442	17,881
3,461	701	專業服務費	208	497	705
474	651	公共關係費		651	651
4,244	3,027	材料及用品費	889	2,138	3,027
1,784	718	使用材料費	218	500	718
2,460	2,309	用品消耗	671	1,638	2,309
1,358	2,154	租金與利息		2,154	2,154
1,326	2,154	機器租金		2,154	2,154
8		交通及運輸設備租 金			
24		什項設備租金			
9,839	6,059	折舊、折耗及攤銷	6,088	1,408	7,496
7,434	3,685	不動產、廠房及設 備折舊	3,939	958	4,897
679	679	其他折舊性資產折 舊	679		679
1,726	1,695	攤銷	1,470	450	1,920
451	106	稅捐與規費（強制費 ）	106		106
133		土地稅			
41	53	消費與行為稅	53		53
278	53	規 費	53		53
22	18	會費、捐助、補助、	18		18

**國立體育大學校務基金  
管理及總務費用明細表**

中華民國107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
		分攤、救助（濟）與交流活動費			
17	18	會費	18		18
5		競賽及交流活動費			
201		短絀、賠償與保險給付			
201		賠償給付			

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107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	職員、技工、工友及駐警之薪資。
515001-1200 聘僱及兼職人員薪資	約僱人員薪資。
515001-1300 超時工作報酬	加班費編列306萬5千元，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40萬6千元及因業務需要不能依規定休假支領之加班費等費用265萬9千元。
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671萬1千元。 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570萬4千元。
515001-1600 退休及卹償金	職員及駐警退撫基金政府負擔部分及約僱人員離職儲金公提部分。
515001-1800 福利費	分攤公保、健保政府負擔部分及婚喪生育與子女教育補助費及退休人員服務獎章獎勵金等。
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	各項設備修護費用。
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616萬1千元，預計需工作人員18名。 2. 計時與計件人員酬金編列1,123萬8千元，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5名，編列預算295萬7千元，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17名，編列預算828萬1千元。 3. 職員工體育活動費48萬2千元。
515001-2800 專業服務費	1. 法律事務相關支出6萬元。 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60萬7千元。 3. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列3萬8千元。
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65萬1千元，前年度決算數47萬4千元。

**國立體育大學校務基金**  
**管理及總務費用說明**  
中華民國107年度

科 目	說 明
515001-3000 材料及用品費	
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	依使用年限採直線法提列折舊費用。
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	
515001-7100 會費	參加國立大學校院協會會費1萬5千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107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
1,333	2,138	其他業務費用		1,699	1,699
1,333	2,138	雜項業務費用		1,699	1,699
1,110	2,138	服務費用		1,699	1,699
14		郵電費			
1		旅運費			
40		印刷裝訂與廣告費			
10		保險費			
1		一般服務費			
1,044	2,138	專業服務費		1,699	1,699
197		材料及用品費			
197		用品消耗			
26		租金與利息			
10		交通及運輸設備租 金			
17		什項設備租金			

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107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107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
67,195	75,605	業務外費用	26,422	48,456	74,878
67,195	75,605	其他業務外費用	26,422	48,456	74,878
67,195	75,605	雜項費用	26,422	48,456	74,878
35,240	42,510	服務費用		41,783	41,783
12,180	15,110	水電費		15,110	15,110
370	385	郵電費		385	385
6	62	旅運費		235	235
61	137	印刷裝訂與廣告費		137	137
5,335	9,280	修理保養及保固費		9,080	9,080
66	140	保險費		140	140
16,416	16,405	一般服務費		15,705	15,705
806	991	專業服務費		991	991
1,655	2,746	材料及用品費		2,746	2,746
273	1,800	使用材料費		1,800	1,800
1,382	946	用品消耗		946	946
158	243	租金與利息		243	243
	5	地租及水租		5	5
119		機器租金			
	228	交通及運輸設備租 金		228	228
39	10	什項設備租金		10	10
29,715	29,817	折舊、折耗及攤銷	26,422	3,395	29,817
11,812	11,793	不動產、廠房及設 備折舊	8,666	2,561	11,227
16,289	16,289	其他折舊性資產折 舊	16,289		16,289
1,614	1,735	攤銷	1,467	834	2,301
295	239	稅捐與規費（強制費 ）		239	239
	70	土地稅		70	70
293	169	房屋稅		169	169
3		規 費			
94	50	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		50	50
86		捐助、補助與獎助			
8	50	競賽及交流活動費		50	50
37		其他			
37		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107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50萬元及420萬元。
520298-2200 郵電費	寄發郵件及支付電話費。
520298-2300 旅運費	1. 辦理場館營運所需國內外出差及貨物運費等。 2. 國外旅費編列17萬3千元，係參訪國外大學體育場館之經營。
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8萬7千元、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200萬元。
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531萬2千元，預計需用工作人員16名。 2. 計時與計件人員酬金編列1,039萬3千元，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17名，編列815萬7千元；另配合營運所需預計聘用短期臨時人力，編列223萬6千元。
520298-2800 專業服務費	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列61萬1千元。
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	依使用年限採直線法提列折舊費用。
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 土地稅	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107年度

科 目	說 明
520298-6400 房屋稅	繳納房屋稅。

本 頁 空 白

**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107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	7,000	5,416	17,819	210	17,275
分年性項目	0	0	0	3,500	0	0
政府補助收入支應	0	0	0	3,500	0	0
一次性項目	0	7,000	5,416	14,319	210	17,275
政府補助收入支應	0	2,000	0	6,847	210	12,545
自籌收入支應	0	5,000	5,416	7,472	0	4,730
合 計	0	7,000	5,416	17,819	210	17,275

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	其 他	小 計			
0	0	0	47,720	0	47,720	
0	0	0	3,500	0	3,500	
0	0	0	3,500	0	3,500	監控系統汰舊換新，以確保校園安全及保持調閱資料完整清晰。 1. 計畫期間:106年1月至107年12月。 2. 全部計畫700萬元，分別於106及107年度各編列350萬元。
0	0	0	44,220	0	44,220	
0	0	0	21,602	0	21,602	1. 購置中西文圖書等設備479萬元、教學實驗用設備627萬9千元及教學行政管理用設備86萬7千元。 2. 專案補助計畫購置固定資產包括大專校院招收身心障礙學生計畫24萬元、改善運動訓練環境計畫169萬5千元、運動訓練計畫502萬8千元、校內路跑安全性改善計畫200萬元及教學增能計畫70萬3千元。
0	0	0	22,618	0	22,618	1. 全校道路柏油路面重鋪工程500萬元及學生宿舍三期防水工程504萬1千元。 2. 購置電腦教室上課用電腦及校務資訊設備723萬7千元、場館營運用設備216萬8千元、中西文圖書226萬4千元及教學實驗用設備90萬8千元。
0	0	0	47,720	0	47,720	



**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107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	22,618	0	25,102	0
分年性項目	0	0	3,500	0
一次性項目	22,618	0	21,602	0
合 計	22,618	0	25,102	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	%		
47,720	100.00	0	0	0	0.00	47,720	100.00
3,500	100.00	0	0	0	0.00	3,500	7.33
44,220	100.00	0	0	0	0.00	44,220	92.67
47,720	100.00	0	0	0	0.00	47,720	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107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	外借資金
一般建築及設備計畫	51,220	22,618	0	28,602	0	0
分年性項目	7,000	0	0	7,000	0	0
一次性項目	44,220	22,618	0	21,602	0	0
合 計	51,220	22,618	0	28,602	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%
					47,720	93.17	51,220	100.00
					3,500	50.00	7,000	100.00
	107.01 107.12				44,220	100.00	44,220	100.00
					47,720	93.17	51,220	100.00

**國立體育大學校務基金  
資產折舊明細表**

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	不 動 產 、 廠 房 及 設 備							投資性 不動產	其 他	合 計
	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			
前年度決算資產 原值	127,953	921,539	309,213	60,351	445,967				850,346	2,715,369
上年度預計增減 資產原值	11,257	4,707	132,631	1,262	22,627					172,484
本年度預計增減 資產原值	6,257	5,416	7,818	-2,194	10,606					27,903
資產重估增值額										
本年度(12月底) 止資產總額	145,467	931,662	449,662	59,419	479,200				850,346	2,915,756
本年度應提折舊 額	10,536	21,100	21,470	2,962	12,260				19,639	87,967
教學成本	10,415	11,974	18,025	1,510	10,280				2,671	54,875
管理及總務費 用	35	74	2,860	1,332	596				679	5,576
其他業務外費 用	86	9,052	585	120	1,384				16,289	27,516

附註：本表數據為全部版。其他項下本年度資產總額8億5,034萬6千元，係代管資產原值29億8,200萬9千元扣除代管資產土地原值2億3,166萬3千元。

**國立體育大學校務基金**  
**資產報廢明細表**

中華民國107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	19,817	19,817	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	10,001	10,001	0	0	0	0
機械及設備	10,001	10,001	0	0	0	0
交通及運輸設備	2,404	2,404	0	0	0	0
交通及運輸設備	2,404	2,404	0	0	0	0
什項設備	6,669	6,669	0	0	0	0
什項設備	6,669	6,669	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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	1,784,996	
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	25,702	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	1,810,698	

附註：本表數據為全部版。

# 参 考 表



# 國立體育大學校務基金 預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比較增減
5,110,664	資產	5,223,891	5,224,447	-556
1,165,040	流動資產	1,146,338	1,136,468	9,870
373,188	現金	354,486	344,616	9,870
747,500	流動金融資產	747,500	747,500	0
27,194	應收款項	27,194	27,194	0
17,158	預付款項	17,158	17,158	0
183,484	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	215,252	214,368	884
169,900	非流動金融資產	199,900	199,900	0
13,584	準備金	15,352	14,468	884
1,149,250	不動產、廠房及設備	1,215,590	1,236,198	-20,608
66,934	土地改良物	64,407	67,943	-3,536
771,901	房屋及建築	739,524	755,208	-15,684
63,360	機械及設備	177,359	181,010	-3,651
17,307	交通及運輸設備	15,832	18,584	-2,752
202,403	什項設備	218,468	213,453	5,015
27,345	購建中固定資產	0	0	0
15,281	無形資產	4,765	11,399	-6,634
15,281	無形資產	4,765	11,399	-6,634
2,597,609	其他資產	2,641,946	2,626,014	15,932
32,125	遞延資產	127,301	91,730	35,571
2,565,484	什項資產	2,514,645	2,534,284	-19,639
5,110,664	合 計	5,223,891	5,224,447	-556
2,691,241	負債	2,653,729	2,672,484	-18,755
73,957	流動負債	73,957	73,957	0
25,588	應付款項	25,588	25,588	0
48,369	預收款項	48,369	48,369	0
2,617,284	其他負債	2,579,772	2,598,527	-18,755
19,206	遞延負債	19,206	19,206	0
2,598,078	什項負債	2,560,566	2,579,321	-18,755
2,419,423	淨值	2,570,162	2,551,963	18,199
1,640,628	基金	1,810,698	1,784,996	25,702
1,640,628	基金	1,810,698	1,784,996	25,702
709,744	公積	749,022	729,383	19,639
674,855	資本公積	714,133	694,494	19,639
34,889	特別公積	34,889	34,889	0
69,051	累積餘絀	10,442	37,584	-27,142
69,051	累積賸餘	10,442	37,584	-27,142
5,110,664	合 計	5,223,891	5,224,447	-556

# 國立體育大學校務基金 預計平衡表說明

中華民國107年度

※『105年12月31日實際數』、『107年12月31日預計數』及『106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：\$295千元、上年預算數：\$2,173千元 及前年度決算數：\$295千元

2. 信託代理與保證負債科目：

本年預算數：\$295千元、上年預算數：\$2,173千元 及前年度決算數：\$295千元

# 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107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	2,288	146,465.91	335,114	
大專院校	人	2,288	146,465.91	335,114	
上年度預算數					
教學訓輔	人	2,305	141,324.51	325,753	
大專院校	人	2,305	141,324.51	325,753	
前年度決算數					
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	
103年度決算數					
教學訓輔	人	2,261	137,192.84	310,193	
大專院校	人	2,261	137,192.84	310,193	

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『104年度決算數』及『103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107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
業務支出部分：					
專任人員		90	-2	88	
職員		53	0	53	
	簡任	4	0	4	
	薦任	41	0	41	
	委任	8	0	8	
駐衛警		8	-2	6	
	駐衛警	8	-2	6	駐衛警2名退休。
技工		9	0	9	
	技工	9	0	9	
工友		14	0	14	
	工友	14	0	14	
約僱		6	0	6	
	約僱	6	0	6	
教師人員		129	2	131	
教師		129	2	131	
	教授	34	3	37	估列副教授3名升等列入教授。
	副教授	44	0	44	估列助理教授3名升等列入副教授，副教授3名升等教授。
	助理教授	38	-3	35	估列助理教授3名升等列入副教授。
	講師	13	2	15	預估未來不再進用助教人員，原2名助教員額移列講師。
助教人員		2	-2	0	
助教		2	-2	0	
	助教	2	-2	0	助教人員移列講師。
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	0	4	
	中級運 動教練	17	0	17	
兼任人員		101	0	101	
兼任		101	0	101	
	教授	8	0	8	
	副教授	5	1	6	依105學年度兼任教師實際聘任數，估列107年度兼任教師員額數。
	助理教授	32	0	32	
	講師	55	-1	54	依105學年度兼任教師實際聘任數，估列107年度兼任教師員額數。

# 國立體育大學校務基金 員工人數彙計表

中華民國107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
	聘用	1	0	1	兼任法律顧問1名。
總 計		344	-2	342	

- (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11名，於服務費用編列656萬7千元。
- (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2,572萬8千元。
- (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190萬8千元；聘用計畫性兼任助理50名，於服務費用編列1,022萬6千元，聘用短期臨時人力，於服務費用編列246萬5千元；另因應場館營運所需聘用短期臨時人力，於服務費用編列223萬6千元。
- (四)戶外景觀維護及各大樓內部清潔等工作委外辦理，於服務費用編列1,169萬3千元，預計需工作人員34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2,493萬3千元；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570萬4千元。

# 國立體育大學校務基金

## 用人費用彙計表

中華民國107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	208,749	2,514	3,065	0	24,933	5,704	0	0	0	19,965
教學成本	157,624	0	0	0	18,222	0	0	0	0	11,842
正式人員	157,624	0	0	0	18,222	0	0	0	0	11,842
教員	149,492	0	0	0	17,206	0	0	0	0	11,102
助教	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
運動教練	8,132	0	0	0	1,016	0	0	0	0	740
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	51,125	2,514	3,065	0	6,711	5,704	0	0	0	8,123
正式人員	51,125	0	3,065	0	6,397	5,704	0	0	0	7,972
職員	42,026	0	2,282	0	5,259	4,188	0	0	0	7,972
工員	9,099	0	783	0	1,138	1,516	0	0	0	0
聘僱人員	0	2,514	0	0	314	0	0	0	0	151
職員	0	2,514	0	0	314	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	208,749	2,514	3,065	0	24,933	5,704	0	0	0	19,965
總 計	208,749	2,514	3,065	0	24,933	5,704	0	0	0	19,965

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11名，於服務費用編列656萬7千元。

(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2,572萬8千元。

(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190萬8千元；聘用計畫性兼任助理50名，於服務費用編列1,022萬6千元，聘用短期臨時人力，於服務費用編列246萬5千元；另因應場館營運所需聘用短期臨時人力，於服務費用編列223萬6千元。

(四)戶外景觀維護及各大樓內部清潔等工作委外辦理，於服務費用編列1,169萬3千元，預計需工作人員34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2,493萬3千元；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570萬4千元。

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	17,844	149	0	6,932	0	289,855	24,481	314,336
0	0	12,674	0	0	4,075	0	204,437	24,420	228,857
0	0	12,674	0	0	4,075	0	204,437	0	204,437
0	0	11,949	0	0	3,861	0	193,610	0	193,610
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	725	0	0	214	0	10,827	0	10,827
0	0	0	0	0	0	0	0	24,420	24,420
0	0	0	0	0	0	0	0	24,420	24,420
0	0	5,170	149	0	2,857	0	85,418	61	85,479
0	0	4,853	149	0	2,857	0	82,122	0	82,122
0	0	3,767	149	0	2,803	0	68,446	0	68,446
0	0	1,086	0	0	54	0	13,676	0	13,676
0	0	317	0	0	0	0	3,296	0	3,296
0	0	317	0	0	0	0	3,296	0	3,296
0	0	0	0	0	0	0	0	61	61
0	0	0	0	0	0	0	0	61	61
0	0	17,844	149	0	6,932	0	289,855	24,481	314,336
0	0	17,844	149	0	6,932	0	289,855	24,481	314,336

# 國立體育大學校務基金

## 各項費用彙計表

中華民國107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	
253,877	300,963	用人費用	286,878	27,458	314,336
174,090	199,988	正式員額薪資	205,749	3,000	208,749
20,103	25,338	聘僱及兼職人員薪資	2,636	24,359	26,995
2,203	2,688	超時工作報酬	2,966	99	3,065
25,738	29,529	獎金	30,637		30,637
11,625	18,739	退休及卹償金	19,965		19,965
20,110	24,681	福利費	24,925		24,925
10		提繳費			
161,388	135,983	服務費用	17,595	119,649	137,244
17,930	25,004	水電費	4,044	20,960	25,004
1,884	2,669	郵電費	262	2,407	2,669
8,821	8,909	旅運費	565	8,240	8,805
5,220	2,394	印刷裝訂與廣告費	148	2,496	2,644
23,462	16,278	修理保養及保固費	2,697	14,461	17,158
877	819	保險費	216	603	819
78,640	60,905	一般服務費	8,049	53,256	61,305
24,081	18,354	專業服務費	1,614	16,575	18,189
474	651	公共關係費		651	651
29,965	17,017	材料及用品費	2,256	14,761	17,017
2,680	3,137	使用材料費	579	2,558	3,137
27,285	13,880	用品消耗	1,677	12,203	13,880
10,715	7,611	租金與利息	191	8,340	8,531
1,209	767	地租及水租		767	767
331		房租			
5,256	3,653	機器租金		4,573	4,573
1,673	2,179	交通及運輸設備租金	66	2,113	2,179
2,243	1,012	什項設備租金	125	887	1,012
103,229	107,985	折舊、折耗及攤銷	96,946	9,966	106,912
73,006	76,158	不動產、廠房及設備折舊	61,188	7,140	68,328
19,587	19,639	其他折舊性資產折舊	19,639		19,639
10,639	12,188	攤銷	16,119	2,826	18,945
781	395	稅捐與規費（強制費）	106	289	395
133	70	土地稅		70	70
293	169	房屋稅		169	169
41	53	消費與行為稅	53		53
316	103	規費	53	50	103
36,128	27,230	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	11,495	15,171	26,666
106	48	會費	38	10	48
27,013	19,232	捐助、補助與獎助	9,757	10,951	20,708
887	1,570	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	100	1,470	1,570
8,122	6,380	競賽及交流活動費	1,600	2,740	4,340
201		短絀、賠償與保險給付			
201		賠償給付			
37		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		
228,857		85,479				
157,624		51,125				
24,420		2,575				
		3,065				
18,222		12,415				
11,842		8,123				
16,749		8,176				
56,740		37,022	1,699	41,783		
250		9,644		15,110		
430		1,854		385		
8,415		155		235		
1,912		595		137		
2,657		5,421		9,080		
563		116		140		
27,719		17,881		15,705		
14,794		705	1,699	991		
		651				
11,244		3,027		2,746		
619		718		1,800		
10,625		2,309		946		
6,134		2,154		243		
762				5		
2,419		2,154				
1,951				228		
1,002				10		
69,599		7,496		29,817		
52,204		4,897		11,227		
2,671		679		16,289		
14,724		1,920		2,301		
50		106		239		
				70		
				169		
		53				
50		53				
13,190	13,408	18		50		
30		18				
7,300	13,408					
1,570						
4,290				50		

# 國立體育大學校務基金

## 各項費用彙計表

中華民國107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	
37		其他費用			
596,321	597,184	<b>總 計</b>	415,467	195,634	611,101

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		
385,814	13,408	135,302	1,699	74,878		

本 頁 空 白

# 附 錄

**國立體育大學校務基金**  
**一般建築及設備計畫之分年性項目明細表**

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期 間	投資總額	分 年 預 算 數			備 註
				以前年度	本年度	以後年度	
機械及設備	1. 監控系統更新	106.01 107.12	7,000	3,500	3,500	0	1. 計畫期間:106年至107年。 2. 全部計畫700萬元，於106及107年度分別編列350萬元。 3. 確保校園安全及保持調閱資料完整清晰。
合 計			7,000	3,500	3,500	0	

附註：本表數據為全部版。

# 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 106 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	無	