輔仁大學學校財團法人輔仁大學

110 學年度

（自 110 年 8 月 1 日起至 111 年 7 月 31 日止）

預　　算　　書

目　　錄

	頁次
一、預算說明書	1
二、收支餘絀預計表	5
三、預計長期營運資產變動表	6
四、預計增置重要長期營運資產明細表	8
五、預計借款變動表	9
六、收入預算明細表	10
七、成本與費用預算明細表	12
八、預計購建土地及重大工程明細表	14
九、最近5年現金概況表	15
十、收入預算補充說明	17
十一、支出預算補充說明	19

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
預算說明書
110 學年度

壹、學校組織及職掌：

學校組織：依據天主教輔仁大學組織規程辦理。

本校於民國 49 年由教育部核准在台設校，目前發展為 12 個學院、進修部及擁有附設醫院之綜合型大學。

貳、重要校務計畫：

一、營運計畫：

（一）收入：110 學年度總收入為 4,147,354,239 元。

1. 學雜費收入：

近年來受少子化的衝擊，加上 110 學年度陸生仍暫緩來台政策，本校雖致力於各學院特色發展及進修部轉型，110 學年度學雜費收入預計仍受影響。

2. 推廣教育收入：

推廣教育中心致力開發各項課程，以增加收入挹注學校經費。

3. 產學合作收入：

積極推動產官學合作計畫，鼓勵教師與產業界建立良好互動及合作關係，並促進本校研究能量之應用及對產業發展之貢獻，一方面厚植產業競爭力，另方面可增加本校財源。

4. 補助及受贈收入：

(1)補助收入方面，本校努力辦學，歷年皆接受教育部校務獎補助款、高教深耕、訓輔經費及各類獎助學金等補助，除此，各單位亦致力於向外界申請活動補助，減少使用校內經費。

(2)受贈收入方面，本校近年來陸續投入資金興建宿舍及教學大樓等工程，故積極推動募款作業，鼓勵各單位向校友及社會各界進行募款，以改善教學環境及充實教學設備。

5. 財務收入：

因投入鉅額資金於大型工程建設，致銀行存款減少，加上利率調降，故利息收入減少。

6. 其他收入：

包含試務費收入、住宿費收入、場地費收入及停車費收入等。因宜聖宿舍調整收費標準，故預期宿舍費收入增加；另積極辦理各項活動，以增加收入。

（二）成本與費用：110 學年度總成本與費用為 3,966,388,946 元。

1. 行政管理支出：

110 學年持續進行照明節能專案計畫、優化教室改善計畫、校園景觀美化、基礎改善工程、建物公共安全改善工程及復校 60 週年系列活動等。

2. 教學研究訓輔支出：舉辦各類教學與學術活動。
3. 獎助學金支出：依本校相關發放辦法及教育部所訂學雜費調整助學機制所訂比例編列。
4. 推廣教育支出：各項課程相關支出。
5. 產學合作支出：教師產學合作案各項支出。
6. 財務費用：宜聖宿舍貸款 5.5 億元及理工大樓貸款 2.5 億，編列每年應付之利息費用。
7. 其他支出：超額年金給付方面因退休教職員工人數增加，故增列預算。

二、重要長期營運資產增置計畫：

（一）汙水納管工程及運動場整修工程：總金額 2,820 萬元，預計執行期間 110 學年度。

（二）理工教學實驗大樓：主體工程 4.5 億元，預計執行期間 108 學年度至 110 學年度；另編列內裝工程約 5,923 萬元。

（三）織品、民生學院及總務處電力工程：總金額約 2,473 萬元，預計執行期間 110 學年度。

（四）文德文舍宿舍整建工程：總金額 2,000 萬元，預計執行期間 110 學年度。

（五）全校建物及結構安全改善工程：總金額 2,800 萬元，預計執行期間 110 學年度。

（六）廁所及屋頂防水改善工程：總金額約 1,596 萬元，預計執行期間 110 學年度。

（七）淨心堂及學校大樓室內裝修改善工程：總金額 2,195 萬元，預計執行期間 110 學年度。

三、長期債務之舉借及償還：

（一）理工教學實驗大樓至 110 學年度截止預計動撥貸款 2.5 億元。

四、其他重要計畫：無

參、本學年度預算概要：

一、收入預算說明：

（一）本學年度學雜費收入 23 億 8,000 萬元，與上學年度預算數 23 億 8,000 萬元編列相同，本校一方面受陸生暫緩來台政策及少子化衝擊影響收入，另方面積極擬定招生策略及宣傳，戮力招收境外學生，故預估收入得以維持。

（二）本學年度推廣教育收入 6,000 萬元，較上學年度預算數 5,405 萬 5 千元，增加 594 萬 5 千元，約 11%，主要係依預計開設推廣課程編列預算。

（三）本學年度產學合作收入 5 億元，較上學年度預算數 4 億元，增加 1 億元，約

25%，主要係積極推動各項產官學合作計畫，故增列預算。

（四）本學年度補助及受贈收入 7 億 5,000 萬元，較上學年度預算數 7 億 1,132 萬 8 千元，增加 3,867 萬 2 千元，約 5.44%，主要係積極爭取政府部門各項補助計畫並推動理工教學實驗大樓工程及復校 60 週年募款。

（五）本學年度附屬機構收益 1 億 4,434 萬 6,239 元，較上學年度預算數 0 元，增加 1 億 4,434 萬 6,239 元，約 100%，主要係醫院營運日趨穩定，開床數及其他營運收入持續增加，首年由損失轉為收益。

（六）本學年度財務收入 4,530 萬元，較上學年度預算數 4,322 萬元，增加 208 萬元，約 4.81%，主要係預計投資基金收益增加所致。

（七）本學年度其他收入 2 億 6,770 萬 8 千元，較上學年度預算數 2 億 3,737 萬 1 千元，增加 3,033 萬 7 千元，約 12.78%，主要係預計宿舍費及雜項收入增加所致。

二、成本與費用預算說明：

（一）本學年度行政管理支出 6 億 8,581 萬 3,391 元，較上學年度預算數 7 億 6,032 萬 366 元，減少 7,450 萬 6,975 元，約 9.8%，主要係上學年度部分專案計畫已完成，故 110 學年度減少預算編列。

（二）本學年度教學研究訓輔支出 23 億 5,330 萬 9,020 元，較上學年度預算數 22 億 8,114 萬 4,574 元，增加 7,216 萬 4,446 元，約 3.16%，主要係業務維護費支出及專案計畫預算增加所致。

（三）本學年度獎助學金支出 3 億 317 萬 2 千元，較上學年度預算數 3 億 200 萬 7 千元，增加 116 萬 5 千元，約 0.39%，主要係助學金編列增加所致。

（四）本學年度推廣教育支出 4,210 萬 7,893 元，較上學年度預算數 4,353 萬 9,796 元，減少 143 萬 1,903 元，約 3.29%，主要係依預計所開推廣課程編列預算。

（五）本學年度產學合作支出 4 億 9,564 萬 5,000 元，較上學年度預算數 3 億 9,200 萬 6,707 元，增加 1 億 363 萬 8,293 元，約 26.44%，主要係依預計執行產學合作計畫編列預算。

（六）本學年度財務費用支出 1,661 萬元，較上學年度預算數 1,556 萬 5 千元，增加 104 萬 5 千元，約 6.71%。主要係貸款利息費用增加所致。

（七）本學年度其他支出 6,973 萬 1,642 元，較上學年度預算數 5,986 萬 111 元，增加 987 萬 1,531 元，約 16.49%。主要係預估超額年金給付及雜項支出增加所致。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明：

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
預算說明書
110 學年度

（一）本學年度土地改良增置 2,820 萬元，較上學年度預算數 0 元，增加 2,820 萬元，約 100%，主要係 110 學年度增列汙水納管及運動場整修工程。

（二）本學年度房屋及建築增置 6 億 1,988 萬 9,189 元(含重分類 1 億 2,515 萬 7,984 元)，較上學年度預算數 10 億 1,314 萬 9,945 元，減少 3 億 9,326 萬 756 元，約 38.82%，主要係宜聖宿舍工程 109 學年度已全數完工認列 8 億 5,000 萬元，110 學年度理工大樓工程完工認列 4 億 5,000 萬元;另有民生及織品學院電力改善工程及全校建物結構改善工程、耕莘樓、淨心堂、宿舍(文德文舍)、全校廁所及屋頂防水等環境改善工程所致。

（三）本學年度機械儀器及設備增置 1 億 9,263 萬 5,000 元，較上學年度預算數 2 億 2,886 萬 4,500 元，減少 3,622 萬 9,500 元，約 15.83%，主要係 110 學年度冷氣設備、電梯汰換及專案計畫支出減少所致。

（四）本學年度圖書及博物增置 5,004 萬 1 千元，較上學年度預算數 5,091 萬 5 千元，減少 87 萬 4 千元，約 1.72%。

（五）本學年度其他設備增置 1,916 萬 8 千元，較上學年度預算數 1,538 萬 7 千元，增加 378 萬 1 千元，約 24.57%，主要係增設教室優化工程設備及宜聖宿舍設備等。

（六）本學年度購建中營運資產 0 元，相較上學年度預算 3 億 1,444 萬 6,553 元，減少 3 億 1,444 萬 6,553 元，約 100%，主要係理工大樓預計 110 學年度完工。

（七）本學年度電腦軟體增置 2,023 萬 4 千元，較上學年度預算數 1,155 萬 5 千元，增加 867 萬 9 千元，約 75.11%，主要係 110 學年度行政系統開發需求較多所致。

肆、其他必要說明事項：無

輔仁大學學校財團法人輔仁大學

收支餘絀預計表

110學年度

單位：新臺幣元

(前)學年度決算數	項目	(本)學年度預算數 (1)	估計(上)學年度決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
3,811,684,923	**各項收入**	4,147,354,239	3,788,530,000	358,824,239	9.47
2,388,366,393	學雜費收入	2,380,000,000	2,380,530,000	(530,000)	(0.02)
34,904,414	推廣教育收入	60,000,000	40,000,000	20,000,000	50.00
399,325,842	產學合作收入	500,000,000	400,000,000	100,000,000	25.00
671,653,694	補助及受贈收入	750,000,000	640,000,000	110,000,000	17.19
0	附屬機構收益	144,346,239	0	144,346,239	-
62,027,868	財務收入	45,300,000	87,000,000	(41,700,000)	(47.93)
255,406,712	其他收入	267,708,000	241,000,000	26,708,000	11.08
3,854,689,049	**各項成本與費用**	3,966,388,946	3,936,525,063	29,863,883	0.76
578,378,672	行政管理支出	685,813,391	621,000,000	64,813,391	10.44
2,193,676,599	教學研究及訓輔支出	2,353,309,020	2,251,000,000	102,309,020	4.55
314,293,288	獎助學金支出	303,172,000	313,000,000	(9,828,000)	(3.14)
24,205,973	推廣教育支出	42,107,893	26,450,000	15,657,893	59.20
408,147,434	產學合作支出	495,645,000	392,420,000	103,225,000	26.30
252,111,891	附屬機構損失	0	229,555,063	(229,555,063)	(100.00)
11,668,015	財務費用	16,610,000	39,100,000	(22,490,000)	(57.52)
72,207,177	其他支出	69,731,642	64,000,000	5,731,642	8.96
(43,004,126)	**本期餘絀**	180,965,293	(147,995,063)	328,960,356	(222.28)

附表：

(前)學年度決算數	項目	(本)學年度預算數 (1)	估計(上)學年度決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
(6,162,931)	**本期其他綜合餘絀**	0	0	0	-
(6,162,931)	備供出售金融資產未實現餘絀	0	0	0	-
(49,167,057)	**本期綜合餘絀總額**	180,965,293	(147,995,063)	328,960,356	(222.28)

輔仁大學學校財團法人輔仁大學

預計長期營運資產變動表

110學年度

單位：新臺幣元

項目名稱	估計本學年初結存金額	預計本學年度增加金額	預計本學年度減少金額	預計本學年度重分類金額	預計本學年度底結存金額	說明
不動產、房屋及設備	10,750,813,899	784,775,205	162,226,652	0	11,373,362,452	
土地	56,813,899	0	0	0	56,813,899	
土地改良物	129,000,000	28,200,000	0	0	157,200,000	
房屋及建築	5,250,000,000	494,731,205	11,045,957	125,157,984	5,858,843,232	註1
機械儀器及設備	2,700,000,000	192,635,000	134,849,906	0	2,757,785,094	
圖書及博物	1,760,000,000	50,041,000	2,190,000	0	1,807,851,000	
其他設備	605,000,000	19,168,000	14,140,789	0	610,027,211	
購建中營運資產	250,000,000	0	0	(125,157,984)	124,842,016	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計折舊	4,367,933,000	317,129,849	135,798,585	0	4,549,264,264	
土地改良物	85,330,000	9,647,348	0	0	94,977,348	
房屋及建築	2,026,520,000	127,443,685	10,161,301	0	2,143,802,384	
機械儀器及設備	1,817,243,000	156,299,964	113,261,730	0	1,860,281,234	
其他設備	438,840,000	23,738,852	12,375,554	0	450,203,298	
不動產、房屋及設備淨額	6,382,880,899	467,645,356	26,428,067	0	6,824,098,188	
投資性不動產	0	0	0	0	0	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計折舊	0	0	0	0	0	
投資性不動產淨額	0	0	0	0	0	
無形資產	174,000,000	20,234,000	8,630,719	0	185,603,281	
電腦軟體	174,000,000	20,234,000	8,630,719	0	185,603,281	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計攤銷	120,000,000	8,680,151	6,799,144	0	121,881,007	
電腦軟體	120,000,000	8,680,151	6,799,144	0	121,881,007	
無形資產淨額	54,000,000	11,553,849	1,831,575	0	63,722,274	
合計	6,436,880,899	479,199,205	28,259,642	0	6,887,820,462	

輔仁大學學校財團法人輔仁大學

預計長期營運資產變動表

110學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：理工教學實驗大樓110學年度完工認列建築物4.5億元，其中125,157,984元為前期預付工程款轉列，本期理工大樓建築物實支數為 324,842,016元。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
預計增置重要長期營運資產明細表
110學年度

單位：新臺幣元

項目、重要長期營運資產名稱	提出單位	數量	單價	總價	備註
土地				-	
土地改良物				**28,200,000**	
汙水納管工程	總務處	1	17,000,000	17,000,000	
運動場整修	體育室	1	11,200,000	11,200,000	
房屋及建築				**619,889,189**	
理工教學實驗大樓	理工學院	1	450,000,000	450,000,000	110學年度完工認列支付324,842,016元，125,157,984元為前期預付工程款轉列。
理工教學實驗大樓內裝工程	理工學院	1	59,239,189	59,239,189	
織品、民生學院等電力工程	織品、民生學院及總務處	1	24,736,000	24,736,000	
全校建物及結構安全改善工程	民生學院、總務處	1	28,000,000	28,000,000	
廁所及屋頂防水改善工程	總務處	1	15,964,000	15,964,000	
宜聖宿舍室內裝修工程	總務處	1	1,300,000	1,300,000	
耕莘樓改善工程	國教處	1	8,000,000	8,000,000	
淨心堂整建工程	宗輔中心	1	5,500,000	5,500,000	
文德文舍整建工程	宿舍服務中心	1	20,000,000	20,000,000	
各大樓室內裝修工程	全校各單位	1	7,150,000	7,150,000	
機械儀器及設備				**192,635,000**	
資訊系統雲端基礎架構設備、網路資安防禦設備、無線網路擴充、網路及資安設備資料紀錄相關設備等	資訊中心	1	38,890,000	38,890,000	
冰水主機	圖書館	1	6,817,000	6,817,000	
全校電腦、印表機、攝影機、投影機、數位相機及E化講桌等設備	全校各單位	1	37,050,200	37,050,200	
飲水機、監視系統、警報系統、電子看板、門禁系統、伺服器、電力監控主機等	全校各單位	1	18,702,000	18,702,000	
冷氣設備	全校各單位	1	13,011,000	13,011,000	
高教深耕計畫設備	教發中心	1	10,806,000	10,806,000	
教學單位實驗室儀器設備、專業電腦、織品設計電腦輔助設計系統、AI圖像計算主機、工作站等儀器	全校教學單位	1	52,176,800	52,176,800	
教學大樓電梯汰換	全校教學單位	1	15,182,000	15,182,000	
圖書及博物				**50,041,000**	
圖書、媒體、期刊、資料庫	圖書館	1	50,041,000	50,041,000	
其他設備				**19,168,000**	
宜聖宿舍設備一批	宿舍服務中心	1	2,945,000	2,945,000	
教室優化工程設備一批	教發中心	1	5,587,000	5,587,000	
教室課桌椅及黑板、教學設備、OA辦公家具等	全校各單位	1	10,636,000	10,636,000	
購建中營運資產				-	
租賃資產				-	
租賃權益改良物				-	
投資性不動產				-	
購建中之投資性不動產				-	
專利權				-	
電腦軟體				**20,234,000**	
教學行政軟體	資訊中心等全校單位	1	20,234,000	20,234,000	
租賃權益				-	
發展中之無形資產				-	
其他無形資產				-	

輔仁大學學校財團法人輔仁大學

預計借款變動表

110學年度

單位：新臺幣元

借款用途	預計借款期間	估計期初金額	預計本學年度舉借金額	預計本學年度償還金額	預計期末金額	備註
附設醫院新建工程	104年7月 至 136年3月	2,200,000,000	0	0	2,200,000,000	註1-1 註1-2
附設醫院新建工程	106年4月 至 136年4月	2,000,000,000	0	0	2,000,000,000	註2-1 註2-2
興建校舍-宣聖宿舍	108年4月 至 128年4月	550,000,000	0	0	550,000,000	註3-1 註3-2
興建校舍-理工教學實驗大樓	110年3月 至 130年3月	89,000,000	161,000,000	0	250,000,000	註4-1 註4-2
合計		4,839,000,000	161,000,000	0	5,000,000,000	

備註：

註1-1：一、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，應於借款前，專案報本部核定後始得辦理：私立學校擴建分校、分部或附屬機構及相關事業增置擴建，應於借款前，專案報教育部核定後辦理

註1-2：1.教育部99.1.13台教高(四)字第0990005192號函。
2.教育部102.12.13台教高(三)字第1020180949號函。
3.教育部104.10.13台教高(三)字第1040126649號函。

註2-1：一、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，應於借款前，專案報本部核定後始得辦理：私立學校擴建分校、分部或附屬機構及相關事業增置擴建，應於借款前，專案報教育部核定後辦理

註2-2：1.教育部99.1.13台教高(四)字第0990005192號函。
2.教育部102.12.13台教高(三)字第1020180949號函。
3.教育部104.10.13台教高(三)字第1040126649號函。

註3-1：二、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，應於借款後一個月內，專案報本部備查：舉債指數大於零且小於或等於五(詳舉債指數計算表)，應於借款後一個月內，專案報教育部備查

註3-2：1.教育部102.12.13台教高(三)字第1020180949號函。
2.教育部108.4.2台教高(三)字第1080039707號函。
3.教育部109.1.13台教高(三)字第1080171234號函。

註4-1：二、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，應於借款後一個月內，專案報本部備查：舉債指數大於零且小於或等於五(詳舉債指數計算表)，應於借款後一個月內，專案報教育部備查

註4-2：1.教育部110.1.21台教高(三)字第1090172995號函。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學

收入預算明細表

110學年度

單位：新臺幣元

(前)學年度決算數	項目名稱	(本)學年度預算數	估計(上)學年度決算數	(本)學年度預算與估計(上)學年度決算比較		說明
				差異	%	
2,388,366,393	學雜費收入	2,380,000,000	2,380,530,000	(530,000)	(0.02)	
1,866,050,932	學費收入	1,862,619,367	1,859,730,000	2,889,367	0.16	
476,798,863	雜費收入	472,729,988	476,000,000	(3,270,012)	(0.69)	
45,516,598	實習實驗費收入	44,650,645	44,800,000	(149,355)	(0.33)	
34,904,414	推廣教育收入	60,000,000	40,000,000	20,000,000	50.00	註1
399,325,842	產學合作收入	500,000,000	400,000,000	100,000,000	25.00	註2
671,653,694	補助及受贈收入	750,000,000	640,000,000	110,000,000	17.19	
533,469,895	補助收入	500,000,000	480,000,000	20,000,000	4.17	
138,183,799	受贈收入	250,000,000	160,000,000	90,000,000	56.25	註3
0	附屬機構收益	144,346,239	0	144,346,239	-	註4
62,027,868	財務收入	45,300,000	87,000,000	(41,700,000)	(47.93)	註5
30,273,226	利息收入	17,500,000	22,000,000	(4,500,000)	(20.45)	註6
398,060	投資收益	0	0	0	-	
31,356,582	投資基金收益	27,800,000	65,000,000	(37,200,000)	(57.23)	註7
255,406,712	其他收入	267,708,000	241,000,000	26,708,000	11.08	
22,588,223	試務費收入	23,316,000	21,000,000	2,316,000	11.03	
81,210,805	住宿費收入	112,629,000	105,000,000	7,629,000	7.27	
151,607,684	雜項收入	131,763,000	115,000,000	16,763,000	14.58	
3,811,684,923	合計	4,147,354,239	3,788,530,000	358,824,239	9.47	

輔仁大學學校財團法人輔仁大學

收入預算明細表

110學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：110學年度預算數較109學年度估計決算數增加，係因109學年度受新冠肺炎疫情影響，故推廣課程開課狀況不如預期，另110學年度推廣教育中心積極開設各項推廣班課程及營隊等，預期收入增加。

註2：110學年度預算數較109學年度估計決算數增加，係本校積極推動產官學合作計畫，預期110學年度收入增加。

註3：110學年度預算數較109學年度估計決算數增加，係因理工學院國外募款1億元匯回支應工程款及國內募款預計增加。

註4：110學年度預算數較109學年度估計決算數增加，係因附設醫院營運已趨穩定，110學年度預計收支為盈餘，學校認列附屬機構收益。

註5：110學年度預算數較109學年度估計決算數減少，係利息收入因利率調降減少，另109學年度投資收益高，惟110學年度投資收益仍以保守估計。

註6：110學年度預算數較109學年度估計決算數減少，係利息收入因利率調降減少。

註7：110學年度預算數較109學年度估計決算數減少，係109學年度投資收益高，惟110學年度投資收益仍以保守估計。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學

成本與費用預算明細表

110學年度

單位：新臺幣元

(前)學年度決算數	項目名稱	(本)學年度預算數	估計(上)學年度決算數	(本)學年度預算與估計(上)學年度決算比較		說明
				差異	%	
578,378,672	**行政管理支出**	685,813,391	621,000,000	64,813,391	10.44	
181,851,348	人事費	190,313,600	185,000,000	5,313,600	2.87	
219,226,371	業務費	264,154,400	240,000,000	24,154,400	10.06	
92,196,488	維護費	127,804,000	90,000,000	37,804,000	42.00	註1
25,948,893	退休撫卹費	22,587,000	31,000,000	(8,413,000)	(27.14)	註2
59,155,572	折舊及攤銷	80,954,391	75,000,000	5,954,391	7.94	
2,193,676,599	**教學研究及訓輔支出**	2,353,309,020	2,251,000,000	102,309,020	4.55	
1,563,290,411	人事費	1,645,254,000	1,620,000,000	25,254,000	1.56	
317,986,843	業務費	366,376,800	312,000,000	54,376,800	17.43	
31,664,323	維護費	33,085,000	30,000,000	3,085,000	10.28	
47,937,716	退休撫卹費	71,018,000	57,000,000	14,018,000	24.59	註3
232,797,306	折舊及攤銷	237,575,220	232,000,000	5,575,220	2.40	
314,293,288	**獎助學金支出**	303,172,000	313,000,000	(9,828,000)	(3.14)	註4
67,916,991	獎學金支出	54,219,000	68,000,000	(13,781,000)	(20.27)	註5
246,376,297	助學金支出	248,953,000	245,000,000	3,953,000	1.61	
24,205,973	**推廣教育支出**	42,107,893	26,450,000	15,657,893	59.20	註6
14,029,292	人事費	23,265,000	15,000,000	8,265,000	55.10	
8,596,654	業務費	16,525,400	10,000,000	6,525,400	65.25	
488,981	維護費	1,074,600	350,000	724,600	207.03	
0	退休撫卹費	135,000	0	135,000	-	
1,091,046	折舊及攤銷	1,107,893	1,100,000	7,893	0.72	
408,147,434	**產學合作支出**	495,645,000	392,420,000	103,225,000	26.30	註7
223,592,799	人事費	272,878,202	210,000,000	62,878,202	29.94	
176,446,963	業務費	214,404,302	174,000,000	40,404,302	23.22	
8,107,672	折舊及攤銷	8,362,496	8,420,000	(57,504)	(0.68)	
252,111,891	**附屬機構損失**	0	229,555,063	(229,555,063)	(100.00)	註8
11,668,015	**財務費用**	16,610,000	39,100,000	(22,490,000)	(57.52)	註9
0	利息費用	5,610,000	4,100,000	1,510,000	36.83	註10
1,741	投資損失	0	0	0	-	
11,666,274	投資基金損失	11,000,000	35,000,000	(24,000,000)	(68.57)	註11
72,207,177	**其他支出**	69,731,642	64,000,000	5,731,642	8.96	
13,049,221	試務費支出	15,662,000	12,000,000	3,662,000	30.52	註12
35,622,303	財產交易短絀	26,069,642	25,000,000	1,069,642	4.28	
9,065,737	超額年金給付	13,000,000	11,000,000	2,000,000	18.18	
14,469,916	雜項支出	15,000,000	16,000,000	(1,000,000)	(6.25)	
3,854,689,049	**合計**	3,966,388,946	3,936,525,063	29,863,883	0.76	

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
成本與費用預算明細表
110學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：110學年度預算數較109學年度估計決算數增加，係因109學年度校園環境優化及部份建物安全修繕工程延後施作。

註2：110學年度預算數較109學年度估計決算數減少，係因109學年度採行政、教學人數比例分攤方式列計，110學年度則依實際現況人員編列。

註3：110學年度預算數較109學年度估計決算數增加，係因109學年度採行政、教學人數比例分攤方式列計，110學年度則依實際現況人員編列。

註4：校付獎助學金支出為139,087,000元，占學雜費收入2,380,000,000元之5.84%；其中校付助學金支出為106,615,000元，占校付獎助學金支出139,087,000元之76.65%，均符合助學指標規定。

註5：110學年度預算數較109學年度估計決算數減少，係因110學年度預計政府單位的獎學金減少，如華語文獎學金等。

註6：110學年度預算數較109學年度估計決算數增加，係因110學年度積極開設各項推廣班課程及營隊等，故支出相對增加。

註7：110學年度預算數較109學年度估計決算數增加，係因110學年度預計積極推動產官學合作計畫，故支出相對增加。

註8：110學年度預算數0較109學年度估計決算數減少，係因附設醫院110學年度預計收支為盈餘，學校以附屬機構收益認列。

註9：110學年度預算數較109學年度估計決算數減少，係因110學年度投資基金收益狀況，保守估列可能之損失。

註10：110學年度預算數較109學年度估計決算數增加，係因宜聖宿舍完工，貸款利息毋需資本化，轉列利息費用。

註11：110學年度預算數較109學年度估計決算數減少，係依110學年度投資基金收益狀況估列可能之損失。

註12：110學年度預算數較109學年度估計決算數增加，係積極辦理各項招生宣傳活動，預期110學年度報考人數增加，故試務費支出亦相對增加。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
預計購建土地及重大工程明細表
110學年度

單位：新臺幣元

土地及工程名稱	土地或工程總預算及資金來源			全部計畫各學年度預算		本學年度預算		說明
	總經費	資金來源及金額		學年度	金額	資金來源	金額	
		自有資金	借款					
理工教學實驗大樓	450,000,000	200,000,000	250,000,000	105	580,000			註1
				106	125,663			
				107	4,834,896			
				108	24,828,701			
				109	5,788,724			
				109	89,000,000			
				110	163,842,016	自有資金(受贈)	163,842,016	
				110	161,000,000	銀行借款	161,000,000	
合計	450,000,000	200,000,000	250,000,000		450,000,000		324,842,016	

註1：依教育部110.1.21台教高(三)字第1090172995號函辦理。理工教學實驗大樓於108學年度發包，預計110學年度完工。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學

最近5年現金概況表

106學年度至110學年度

單位：新臺幣元

項目	110學年度 預算數	109學年度 預估決算數	108學年度 決算數	107學年度 決算數	106學年度 決算數	備註
經常門現金收入	4,003,008,000	3,788,530,000	3,713,027,899	3,880,967,040	4,137,775,240	
學雜費收入	2,380,000,000	2,380,530,000	2,388,366,393	2,427,142,722	2,431,826,529	
推廣教育收入	60,000,000	40,000,000	34,904,414	36,680,232	60,798,060	
產學合作收入	500,000,000	400,000,000	399,325,842	370,724,770	412,267,895	
補助及受贈收入	750,000,000	640,000,000	671,653,694	726,173,301	974,183,394	
附屬機構收益	144,346,239	0	0	0	0	
財務收入	45,300,000	87,000,000	62,027,868	51,972,698	51,813,976	
其他收入	267,708,000	241,000,000	255,406,712	252,622,252	240,534,836	
減：不產生現金流入之收入	(144,346,239)	0	(41,662,049)	(9,312,914)	(10,903,133)	
應收預收項目調整增(減)數	0	0	(56,994,975)	24,963,979	(22,746,317)	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出	3,612,319,304	3,365,450,000	3,322,230,637	3,259,759,884	3,279,819,290	
行政管理支出	685,813,391	621,000,000	578,378,672	601,587,033	595,160,361	
教學研究及訓輔支出	2,353,309,020	2,251,000,000	2,193,676,599	2,273,065,803	2,222,301,512	
獎助學金支出	303,172,000	313,000,000	314,293,288	315,684,539	304,094,000	
推廣教育支出	42,107,893	26,450,000	24,205,973	27,336,616	45,070,353	
產學合作支出	495,645,000	392,420,000	408,147,434	365,518,487	403,130,720	
附屬機構損失	0	229,555,063	252,111,891	423,473,788	523,003,329	
財務費用	16,610,000	39,100,000	11,668,015	30,831,079	15,314,329	
其他支出	69,731,642	64,000,000	72,207,177	58,220,751	49,208,754	
減：不產生現金流出之成本與費用	(354,069,642)	(571,075,063)	(604,821,181)	(779,360,390)	(846,416,252)	
應付預付項目調整增(減)數	0	0	72,362,769	(56,597,822)	(31,047,816)	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數	390,688,696	423,080,000	390,797,262	621,207,156	857,955,950	
出售資產現金收入	0	0	0	0	0	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	282,078,000	240,000,000	254,570,599	267,379,386	300,741,954	
機械儀器及設備	192,635,000	150,000,000	158,872,937	196,394,439	173,249,204	
圖書及博物	50,041,000	50,000,000	51,417,426	52,182,265	53,503,331	
其他設備	19,168,000	20,000,000	32,128,974	7,663,667	61,405,541	
電腦軟體	20,234,000	20,000,000	12,151,262	11,139,015	12,583,878	
扣減不動產支出前現金餘絀	108,610,696	183,080,000	136,226,663	353,827,770	557,213,996	
購置不動產現金支出	522,931,205	322,000,000	292,251,977	457,658,735	167,420,129	
土地	0	0	0	1,422,992	0	
土地改良物	28,200,000	0	10,576,000	22,178,659	0	
房屋及建築	494,731,205	220,000,000	281,675,977	434,057,084	167,420,129	
預付工程款及未完工程	0	102,000,000	0	0	0	
舉債現金收入	161,000,000	157,900,000	366,090,000	634,420,000	765,120,000	
長期借款現金收入	161,000,000	157,900,000	366,090,000	634,420,000	765,120,000	
償債現金支出	0	0	0	0	2,500,000	
償還長期借款支出	0	0	0	0	2,500,000	
影響本期現金收支調整數	0	(20,380,000)	(128,006,413)	(534,862,467)	(2,292,641,273)	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數	(253,320,509)	(1,400,000)	82,058,273	(4,273,432)	(1,140,227,406)	
期初現金及銀行存款餘額	3,755,044,423	3,756,444,423	3,674,386,150	3,678,659,582	4,818,886,988	
期末現金及銀行存款餘額	3,501,723,914	3,755,044,423	3,756,444,423	3,674,386,150	3,678,659,582	

《註：有關106至108學年度決算數值，無須依107年07月19日修正「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」辦理重分類。》

輔仁大學學校財團法人輔仁大學

最近5年現金概況表

106學年度至110學年度

單位：新臺幣元

備註：

其它補充事項：

一、110學年度不產生現金流入之收入為附設醫院附屬機構收益144,346,239元。

二、110學年度不產生現金流出之成本與費用為折舊及攤銷3億2,800萬元及財產交易短絀26,069,642元，共計354,069,642元。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學110學年度收入預算補充說明

一、 學雜費收入：凡學校依規定收費標準向學生收取之學雜費屬之。

1. 收費標準：依109學年度學雜費收費標準編列 。

2. 人數：各系所依現在大學部一二三年級實際學生、研究所、研究所在職專班及博士班一年級實際學生與預估新生人數及延修生人數計算。

3. 扣除休退學學生學雜費。

4. 收費項目：

學費：1,862,619,367元(含學費、學分費、進修部學分學雜費)。

雜費：472,729,988。

實習實驗費：44,650,645元。

合計 2,380,000,000 元

二、 推廣教育收入：凡學校依規定設置推廣教育班，向學員所收取之費用屬之。

合計60,000,000元

三、 產學合作收入：凡學校為外界提供服務如代為訓練、研究、設計等所收取之費用屬之。包括科技部、農委會、衛生福利部及勞動部等款項。

合計500,000,000元

四、 補助及受贈收入：凡學校接受政府機關之補助及國內外機關團體與個人之捐贈，得由學校運用者皆屬之。

補助收入包含教育部校務獎補助款、高教深耕、研究生獎助學金、學生就學優待減免、學生生活助學金及其他等補助款依實際狀況編列，補助收入總計500,000,000元。

捐贈收入以募款目標與計畫先行估列。各院系所單位募款收入250,000,000元。

合計750,000,000元

五、 附屬機構收益：依附屬機構預計收支餘絀表之本期餘絀144,346,239元編列。

六、 財務收入：凡學校運用資金所獲取之收益皆屬之。包括利息收入、基金收益等。

計算如下：

利息收入：依前一學年度預估定存金額 x估計利率 x期間計算。

22 億元*0.65%+8 億元*0.4%=17,500,000 元。

投資基金收益：預計 110 學年度投資收益為 27,800,000 元。

合計 45,300,000 元

七、 其他收入：凡不屬於以上各科目之收入皆屬之。

1. 試務費收入由教務處及國際教育處預估編列計23,316,000元。

2. 住宿費收入由宿舍服務中心預估編列計112,629,000元。

3. 其他販賣機租金收入、餐廳租金收入、場地租金、游泳池收入計131,763,000元。

合計267,708,000元

收入總計 4,147,354,239 元

輔仁大學學校財團法人輔仁大學110學年度成本與費用預算補充說明

一、 經常門各項支出

(一)編列基準

1、人事費：

(1) 員額：各單位專任教職員員額依109學年度現有人員及經簽呈核准得聘用員額編列；專兼任教師鐘點費依各系所通過之學時數編列，並由人事室與教務處會同審定。

(2) 薪資標準依109學年度待遇標準編列。

2、業務費及維護費：各學院及進修部一般預算由院、部統籌編列，各單位得視發展重點作為編列預算之依據，預算額度以109學年度原預算額度為編列標準。

3、退休撫卹支出：

(1) 輔仁退休費由人事室依實際屆齡退休人員預估退休金各項差額。

(2) 私校退撫儲金 、工友退休準備金、勞工退休金則依各項政府規定費率辦理。

4、折舊及攤銷：資本支出之折舊與攤銷由資產組以學校資產採折舊法估算編列。

5、獎助學金支出：

(1) 助學金：以每小時160元及相關所需保費編列。

(2) 輔仁書卷獎獎學金及清寒獎學金由學務處統一編列。

(3) 研究生獎助學金由教務處統一編列。

(4) 學生就學優待減免由學務處統一編列。

6、推廣教育及其他教學支出：

凡學校依規定設有推廣教育班或從事其他教學活動所支付之各項費用皆屬之。

7、產學合作支出：

各業務單位預估下一學年將為外界提供代為訓練、研究、設計等服務所支付之費用。

8、財務費用：貸款利息及預估投資損失。

9、其他支出：

試務費支出由教務處預估下學年度各項招生情形編列預算，外籍生申請入學由國際教育處編列。

財產交易短絀由總務處提供每年達報廢年限設備予各單位編列。

超額年金給付由人事室依退休人員預估編列。

(二)經常門編列經費如下：

1、 行政管理支出 685,813,391 元。

2、 教學研究及訓輔支出 2,353,309,020 元。

3、 獎助學金支出 303,172,000 元。

4、 推廣教育支出 42,107,893 元。

5、 產學合作支出 495,645,000 元。

6、 財務費用：16,610,000 元。

7、 其他支出 69,731,642 元。

經常門支出總計 3,966,388,946 元

二、 資本門各項支出

(一)編列基準：用於購置耐用年限二年以上且金額 10,000 元（含）以上之儀器、設備之支出，各單位編列預算時需將用途、規格、新購或汰換等列示清楚，執行時依輔仁大學採購作業辦法辦理。資本支出之預算由資產組提供各單位年度已達折舊且不堪使用之報廢設備金額，以利單位編列汰舊換新資本設備基本需求，且以 109 學年度原預算額度為編列上限；特別計畫資本支出設備預算為配合校務中長程發展計畫編列。

(二)資本門編列經費如下：

1、 土地改良物 28,200,000 元。

2、 房屋及建築 619,889,189 元。(包含理工教學實驗大樓前期預付工程款 125,157,984 元轉列房屋及建築)

3、 機械儀器及設備 192,635,000 元。

4、 圖書及博物 50,041,000 元。

5、 其他設備 19,168,000 元。

6、 電腦軟體 20,234,000 元。

資本門支出總計 930,167,189 元

製　　表：楊美菁

主辦會計：邱淑芬

校　　長：江漢聲

董 事 長：劉振忠