

輔仁大學學校財團法人輔仁大學

108 學年度

(自 108 年 8 月 1 日起至 109 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.....	10
六、收入預算明細表.....	11
七、成本與費用預算明細表.....	14
八、預計購建土地及重大工程明細表.....	16
九、最近5年現金概況表.....	18
十、收入預算補充說明.....	20
十一、支出預算補充說明.....	22

輔仁大學學校財團法人輔仁大學

預算說明書

108 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、推廣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：108 學年度總收入為 3,776,224,000 元。

1. 學雜費收入：

近年來雖有少子化的衝擊，但在本校致力於各學院特色發展及進修部轉型下，學雜費收入依舊能維持如往年決算。

2. 推廣教育收入：推廣部致力於各項課程開發。

3. 產學合作收入：

為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，本校有訂定相關辦法獎勵老師，致使產學合作收入皆能維持如往年決算。

4. 補助及受贈收入：

補助收入方面本校歷年皆有教育部校務獎補助款、高教深耕、訓輔經費、各類獎助學金等補助，各單位亦致力於向外界申請活動補助。受贈收入方面各單位亦積極向校友及業界進行募款活動。

5. 財務收入：

利息收入方面因宜聖宿舍 106 學年度已開始支付工程款，故利息收入減少。

6. 其他收入：

雜項收入方面包含各單位積極辦理活動收入、場地費收入、停車費收入等。

(二) 成本與費用：108 學年度總成本與費用為 4,094,907,746 元。

1. 行政管理支出：

維護費方面有全校建物公共安全及消防檢查、校園景觀美化、基礎改善工程、理工大樓污水納管等。

2. 教學研究訓輔支出：與附設醫院合聘教師，故人事費增加。

3. 獎助學金支出：依 107 學年度額度編列。

4. 推廣教育支出：各項課程相關支出。

5. 產學合作支出：教師產學合作案相關支出。

6. 附屬機構損失：

醫院 106 學年度營運以來，開床數及其他營運收入持續增加，故附屬機構損失大幅減少。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
預算說明書
108 學年度

7. 財務費用：無

8. 其他支出：超額年金給付方面因為本學年度退休教職員多達 30 人，故增加編列金額。

二、重要長期營運資產增置計畫：

(一) 宜聖宿舍：總金額 8.5 億元，預計執行期間 105 學年度至 108 學年度。

(二) 理工實驗大樓：總金額 4.5 億元，預計執行期間 108 學年度至 109 學年度。

(三) 織品民生及總務處電力工程：31,062,167 元，預計執行期間 108 學年度。

(四) 傳播學院(文友樓)及倬炤館改善工程：總金額 3,833 萬元，預計執行期間 108 學年度。

(五) 中美堂整建工程：總金額 1,000 萬元，預計執行期間 108 學年度。

三、長期債務之舉借及償還：

(一) 因應醫院興建工程，至 108 學年度截止預計動撥貸款 4,146,010,000 元。

(二) 因應宜聖宿舍、理工大樓，至 108 學年度截止預計動撥貸款 643,684,000 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 24 億 1,600 萬元，較上年度預算數 24 億 7,000 萬元，減少 5,400 萬元，約 2.18%，主要係學生休退學增加及少子化影響。

(二) 本學年度推廣教育收入 6,274 萬 8 千元，較上年度預算數 7,000 萬元，減少 725 萬 2 千元，約 10.36%，主要係以預計開設推廣課程編列所致。

(三) 本學年度產學合作收入 4 億元，較上年度預算數 3 億 4,500 萬元，增加 5,500 萬元，約 15.94%，主要係預計產學合作案增加所致。

(四) 本學年度補助及受贈收入 6 億 2,508 萬 7 千元，較上年度預算數 5 億 6,158 萬 1,640 元，增加 6,350 萬 5,360 元，約 11.30%，主要係 108 學年度理工大樓工程募款 2 億元即將到位。

(五) 本學年度財務收入 3,520 萬元，較上年度預算數 4,640 萬元，減少 1,120 萬元，約 24.13%，主要係預計投資基金收益及利息收入減少所致。

(六) 本學年度其他收入 2 億 3,718 萬 9 千元，較上年度預算數 2 億 5,211 萬 3 千元，減少 1,492 萬 4 千元，約 5.91%，主要係醫院興建土地交換改為地上權設定，故未編列財產交易賸餘。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
預算說明書
108 學年度

二、成本與費用預算說明：

- (一) 本學年度行政管理支出 7 億 4,904 萬 6,445 元，較上年度預算數 7 億 2,264 萬 3,332 元，增加 2,640 萬 3,113 元，約 3.65%，主要係增編全校建物公共安全及消防檢查、校園景觀、基礎改善工程、理工汙水納管等工程所致。
- (二) 本學年度教學研究訓輔支出 23 億 3,012 萬 2,091 元，較上年度預算數 22 億 4,357 萬 275 元，增加 8,655 萬 1,816 元，約 3.85%，主要係與附設醫院合聘教師，故人事費增加。
- (三) 本學年度獎助學金支出 3 億 1,429 萬 1 千元，較上年度預算數 3 億 1,394 萬 3 千元，增加 34 萬 8 千元，約 0.11%。
- (四) 本學年度推廣教育支出 3,511 萬 2,155 元，較上年度預算數 5,568 萬 1,288 元，減少 2,056 萬 9,133 元，約 36.94%，主要係依預計所開推廣課程支出編列所致。
- (五) 本學年度產學合作支出 4 億 526 萬 9,811 元，較上年度預算數 3 億 4,529 萬 2,113 元，增加 5,997 萬 7,698 元，約 17.37%，主要係產學合作計畫增加所致。
- (六) 本學年度附屬機構損失支出 1 億 8,898 萬 4,037 元，較上年度預算數 5 億 7,789 萬 4,607 元，減少 3 億 8,891 萬 570 元，約 67.29%。主要係醫院營運穩定，開床數及其他營運收入持續增加所致。
- (七) 本學年度財務費用支出 0 元，較上年度預算數 423 萬 7 千元，減少 423 萬 7 千元，約 100%。主要係宜聖及理工大樓利息資本化所致。
- (八) 本學年度其他支出 7,208 萬 2,207 元，較上年度預算數 6,414 萬 4,752 元，增加 793 萬 7,455 元，約 12.37%。主要係退休教職員陸續增加故超額年金同步增加及 108 學年度報廢財產較多所致。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明：

- (一) 本學年度土地增置 0 元，較上年度預算數 4 億 2,000 萬元，減少 4 億 2,000 萬元，約 100%。主要係 108 學年度有關醫院土地交換改為地上權設定方式進行。
- (二) 本學年度土地改良增置 763 萬 6 千元，較上年度預算數 2,770 萬元，減少 2,006 萬 4 千元，約 72.43%，主要係 107 學年度跑道工程完工，108 學年度僅剩修整棒球場及網球場。
- (三) 本學年度房屋及建築增置 9 億 8,456 萬 7,167 元(含重分類 5 億 6,066 萬 6 千元)，較上年度預算數 8,591 萬 6,617 元，增加 8 億 9,865 萬 550 元，約 1045.95%，主要係 108 學年度宜聖工程完工認列 8 億 5000 萬元，108 學年度支付 2 億 8,933 萬 4 千元，其餘 5 億 6,066 萬 6 千元為前年度已經支付，另有新建汙水處理廠、民生及織品學院電力工程及傳播學院(文友樓)、倬炤館、耕莘樓、中美堂等環

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
預算說明書
108 學年度

境改善工程所致。

- (四) 本學年度機械儀器及設備增置 1 億 9,652 萬 8,500 元，相較上年度預算數 2 億 2,738 萬 8,605 元，減少 3,086 萬 105 元，約 13.57%。
- (五) 本學年度圖書及博物增置 5,129 萬 7 千元，較上年度預算數 5,162 萬 8 千元，減少 33 萬 1 千元，約 0.64%。
- (六) 本學年度其他設備增置 3,719 萬 7 千元，較上年度預算數 631 萬 6,940 元，增加 3,088 萬 60 元，約 488.84%，主要係宜聖宿舍購置床具組 3,000 萬元所致。
- (七) 本學年度購建中營運資產增置 1 億 8,535 萬元，相較上年度預算數 7 億 7,763 萬 2,668 元，減少 5 億 9,228 萬 2,668 元，約 76.16%，主要係宜聖宿舍 108 學年度預計完工轉列房屋及建築，購建中營運資產僅剩理工大樓所致。
- (八) 本學年度電腦軟體增置 1,392 萬 3 千元，較上年度預算數 1,275 萬 5,500 元，增加 116 萬 7,500 元，約 9.15%。

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

108學年度

全1頁第1頁
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
4,171,424,690	各項收入	3,776,224,000	3,664,220,000	112,004,000	3.06
2,431,826,529	學雜費收入	2,416,000,000	2,376,120,000	39,880,000	1.68
60,798,060	推廣教育收入	62,748,000	38,600,000	24,148,000	62.56
412,267,895	產學合作收入	400,000,000	400,000,000	0	-
974,183,394	補助及受贈收入	625,087,000	580,000,000	45,087,000	7.77
51,813,976	財務收入	35,200,000	46,000,000	(10,800,000)	(23.48)
240,534,836	其他收入	237,189,000	223,500,000	13,689,000	6.12
4,157,283,358	各項成本與費用	4,094,907,746	4,047,781,140	47,126,606	1.16
595,160,361	行政管理支出	749,046,445	612,000,000	137,046,445	22.39
2,222,301,512	教學研究及訓輔支出	2,330,122,091	2,212,000,000	118,122,091	5.34
304,094,000	獎助學金支出	314,291,000	295,000,000	19,291,000	6.54
45,070,353	推廣教育支出	35,112,155	27,530,000	7,582,155	27.54
403,130,720	產學合作支出	405,269,811	388,700,000	16,569,811	4.26
523,003,329	附屬機構損失	188,984,037	430,851,140	(241,867,103)	(56.14)
15,314,329	財務費用	0	30,000,000	(30,000,000)	(100.00)
49,208,754	其他支出	72,082,207	51,700,000	20,382,207	39.42
14,141,332	本期餘絀	(318,683,746)	(383,561,140)	64,877,394	(16.91)

《註：有關106學年度決算數值，無須依107年07月19日修正「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

預計長期營運資產變動表

108學年度

全2頁第1頁
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	10,316,813,899	901,909,667	221,686,571	0	10,997,036,995	
土地	56,813,899	0	0	0	56,813,899	
土地改良物	130,000,000	7,636,000	1,836,754	0	135,799,246	
房屋及建築	4,440,000,000	423,901,167	7,587,953	560,666,000	5,416,979,214	
機械儀器及設備	2,630,000,000	196,528,500	161,987,932	0	2,664,540,568	
圖書及博物	1,660,000,000	51,297,000	2,034,660	0	1,709,262,340	
其他設備	600,000,000	37,197,000	48,239,272	0	588,957,728	
購建中營運資產	800,000,000	185,350,000	0	(560,666,000)	424,684,000	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計折舊	4,033,500,000	288,686,663	186,559,108	0	4,135,627,555	
土地改良物	69,500,000	6,635,587	1,701,026	0	74,434,561	
房屋及建築	1,785,000,000	100,424,065	7,083,736	0	1,878,340,329	
機械儀器及設備	1,730,000,000	159,612,604	136,513,918	0	1,753,098,686	
其他設備	449,000,000	22,014,407	41,260,428	0	429,753,979	
不動產、房屋及設備淨額	6,283,313,899	613,223,004	35,127,463	0	6,861,409,440	
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	178,000,000	13,923,000	21,398,195	0	170,524,805	
電腦軟體	178,000,000	13,923,000	21,398,195	0	170,524,805	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計攤銷	123,000,000	12,848,879	16,818,791	0	119,030,088	
電腦軟體	123,000,000	12,848,879	16,818,791	0	119,030,088	
無形資產淨額	55,000,000	1,074,121	4,579,404	0	51,494,717	
合計	6,338,313,899	614,297,125	39,706,867	0	6,912,904,157	



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

108學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

其它補充事項：

註一：不動產、房屋及建築(782,352,571-圖書2,034,660-前期預付560,666,000)-累折186,559,108+無形資產 21,398,195 - 累計攤銷16,818,791=財產交易短絀37,672,207元。

註二：宜聖宿舍108學年度完工認列建築物8.5億元，其中560,666,000元為前期預付工程轉列，本期宜聖建築物實支數為289,334,000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
 108學年度

全2頁第1頁
 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
土地改良物 (修整棒球場)	體育室	1式	2,136,000	2,136,000	
土地改良物 (網球場)	體育室	1式	5,500,000	5,500,000	
土地改良物小計				7,636,000	
房屋及建築 (宜聖宿舍)	總務處	1式	850,000,000	850,000,000	完工認列， 108學年度支付 289,334,000 元； 560,666,000 元為前期預付 工程轉列。
房屋及建築 (汗水處理廠)	總務處	1式	9,000,000	9,000,000	
房屋及建築 (織品、民生等電力工程)	織品學院 民生學院 總務處	1式	31,062,167	31,062,167	
房屋及建築 (文友樓及俾炤館環境改善工程)	總務處	1式	29,000,000	29,000,000	
房屋及建築 (全校建物及結構安全改善工程)	總務處	1式	33,802,000	33,802,000	
房屋及建築 (廁所及屋頂防水改善工程)	總務處	1式	13,703,000	13,703,000	
房屋及建築 (耕莘樓改善工程)	國教處	1式	8,000,000	8,000,000	
房屋及建築 (中美堂整建維修)	體育室	1式	10,000,000	10,000,000	
房屋及建築小計				984,567,167	
機械儀器及設備 (公共安全改善設施)	總務處	1式	10,000,000	10,000,000	
機械儀器及設備 (校園應用程式防火牆、網路資 安防禦建置、校務資訊儲存內 網交換器升級、資訊系統雲端 基礎架構相關設備等)	資訊中心	1批	31,249,000	31,249,000	
機械儀器及設備 (全校電腦、印表機、攝影機、 投影機及E化講桌等設備)	全校各單位	1批	34,712,000	34,712,000	

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
 108學年度

全2頁第2頁
 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
機械儀器及設備 (電視牆、廣播設備、海報機、 空氣品質感測器、伺服器等)	全校行政單位	1式	7,413,700	7,413,700	
機械儀器及設備 (冷氣設備)	全校各單位	1批	14,875,500	14,875,500	
機械儀器及設備 (高教深耕計畫設備)	教發中心	1批	15,322,000	15,322,000	
機械儀器及設備 (教學單位實驗室儀器設備、電子顯 微鏡、功能螢光生物分子多重分析 系統、三維生物列印機、螢光光譜 儀 FL6500 等儀器)	全校教學單位	1批	52,931,800	52,931,800	
機械儀器及設備 (教學大樓電梯汰換)	全校教學單位	1批	19,330,000	19,330,000	
機械儀器及設備 (全校各單位監視系統、飲水機、語 言教學系統、運動代表隊器材等)	體育系 全校各單位	1批	10,694,500	10,694,500	
機械儀器及設備小計				196,528,500	
圖書及博物 (圖書、媒體、期刊、資料庫)	圖書館	1批	51,297,000	51,297,000	
圖書及博物小計				51,297,000	
其他設備 (床具組)	宿舍中心	1批	33,028,000	33,028,000	
其他設備 (辦公設備)	全校各單位	1批	4,169,000	4,169,000	
其他設備小計				37,197,000	
購建中營運資產 (理工大樓興建計畫)	理工學院	1式	185,350,000	185,350,000	
購建中營運資產小計				185,350,000	
電腦軟體 (教學行政軟體)	資訊中心等全校單位	1批	13,923,000	13,923,000	
電腦軟體小計				13,923,000	
合計				1,476,498,667	

註一：108學年度資本門合計包含宜聖560,666,000元為前期預付工程轉列，本學年度實支數為915,832,667元。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
 預計借款變動表
 108學年度

全1頁第1頁
 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
附設醫院興建工程	104.7-136.3	2,200,000,000	0	0	2,200,000,000	1.教育部 99.01.13台高 (四)字第 0990005192號函 2.102.12.13台教 高(三)字第 1020180949號函
附設醫院興建工程	106.4-136.4	1,946,010,000	0	0	1,946,010,000	1.教育部 99.01.13台高 (四)字第 0990005192號函 2.102.12.13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 4.經核准尚未貸 款金額 53,990,000元。
興建校舍-宜聖宿舍	108.4-128.4	169,000,000	0	0	169,000,000	1.教育部 102.12.13台教高 (三)字第 1020180949號函 2.因應學校重大 工程案。
興建校舍-宜聖宿舍	108.8-128.8	0	289,334,000	0	289,334,000	1.教育部 102.12.13台教高 (三)字第 1020180949號函 2.因應學校重大 工程案。 3.經核准尚未貸 款金額 91,666,000元
興建校舍-理工教學 實驗大樓	108.8-128.8	0	185,350,000	0	185,350,000	1.教育部 102.12.13台教高 (三)字第 1020180949號函 2.因應學校重大 工程案。 3.經核准尚未貸 款金額 64,650,000元
合計		4,315,010,000	474,684,000	0	4,789,694,000	

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
收入預算明細表
108學年度

全3頁第1頁
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	%	
2,431,826,529	4110	學雜費收入	2,416,000,000	2,376,120,000	39,880,000	1.68	
1,920,451,305	4111	學費收入	1,898,633,232	1,871,720,000	26,913,232	1.44	
1,622,834,082	411101	學費收入	1,593,606,402	1,590,000,000	3,606,402	0.23	
208,060,860	411102	學分學雜費收入	212,917,306	195,000,000	17,917,306	9.19	
25,274,046	411103	學分費收入	26,230,112	25,000,000	1,230,112	4.92	
10,329,763	411104	輔系雙學位收入	10,329,763	9,000,000	1,329,763	14.78	
12,628,959	411105	體育費收入	13,182,650	12,000,000	1,182,650	9.86	
2,642,094	411106	軍訓費收入	2,970,030	2,700,000	270,030	10.00	
38,662,932	411107	其他學費收入	39,378,400	38,000,000	1,378,400	3.63	
18,569	411121	學分學雜費收入(彈性課程)	18,569	20,000	(1,431)	(7.16)	
466,473,503	4112	雜費收入	472,663,797	462,000,000	10,663,797	2.31	
466,473,503	411201	雜費收入	448,663,797	440,000,000	8,663,797	1.97	
0	411202	延修生雜費收入	24,000,000	22,000,000	2,000,000	9.09	
44,901,721	4113	實習實驗費收入	44,702,971	42,400,000	2,302,971	5.43	
6,258,875	411301	電腦實習費收入	6,691,644	6,500,000	191,644	2.95	
2,042,372	411302	語言實習費收入	2,034,810	2,300,000	(265,190)	(11.53)	
0	411303	實驗費收入	0	0	0	-	
1,382,765	411304	實習費收入	793,946	600,000	193,946	32.32	
9,126,613	411305	指導費收入	0	0	0	-	

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
收入預算明細表
108學年度

全3頁第2頁
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	%	
26,091,096	411306	電腦及網路通訊使用費	26,062,558	25,000,000	1,062,558	4.25	
0	411307	音樂指導費收入	9,120,013	8,000,000	1,120,013	14.00	
60,798,060	4120	推廣教育收入	62,748,000	38,600,000	24,148,000	62.56	註一
48,278,908	412101	學雜費收入	51,529,000	30,000,000	21,529,000	71.76	
5,658,713	412102	學分費收入	11,219,000	8,600,000	2,619,000	30.45	
0	412103	彈性課程學分費收入	0	0	0	-	
6,860,439	412109	其他收入	0	0	0	-	
412,267,895	4130	產學合作收入	400,000,000	400,000,000	0	0.00	
412,267,895	4131	產學合作收入	400,000,000	400,000,000	0	0.00	
0	4140	其他教學活動收入	0	0	0	-	
0	4141	其他教學活動收入	0	0	0	-	
974,183,394	4150	補助及受贈收入	625,087,000	580,000,000	45,087,000	7.77	
556,270,639	4151	補助收入	425,087,000	400,000,000	25,087,000	6.27	
417,912,755	4152	受贈收入	200,000,000	180,000,000	20,000,000	11.11	
0	4160	附屬機購收益	0	0	0	-	
0	4161	附屬機購收益	0	0	0	-	
51,813,976	4170	財務收入	35,200,000	46,000,000	(10,800,000)	(23.48)	
39,407,398	4171	利息收入	31,200,000	32,000,000	(800,000)	(2.50)	
12,406,578	4172	投資收益	0	0	0	-	

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
收入預算明細表
108學年度

全3頁第3頁
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	%	
0	4173	基金收益	0	0	0	-	
0	4174	投資基金收益	4,000,000	14,000,000	(10,000,000)	(71.43)	註二
240,534,836	4190	其他收入	237,189,000	223,500,000	13,689,000	6.12	
0	4191	財產交易賸餘	0	0	0	-	
21,194,880	4192	試務費收入	21,916,000	20,500,000	1,416,000	6.91	
98,983,631	4193	住宿費收入	111,110,000	93,000,000	18,110,000	19.47	
120,356,325	4199	雜項收入	104,163,000	110,000,000	(5,837,000)	(5.31)	
4,171,424,690		收 入 合 計	3,776,224,000	3,664,220,000	112,004,000	3.06	

註一：108學年度依107學年度收入預算編列，但107學年度實際開課情況不如預期，故收入減少。

註二：108學年度以2億投資本金預計2%投資獲利估列。

註三：108學年度宜聖宿舍完工，故住宿費收入增加。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
成本與費用預算明細表
108學年度

全2頁第1頁
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	%	
595,160,361	5120	行政管理支出	749,046,445	612,000,000	137,046,445	22.39	
186,460,256	5121	人事費	213,566,000	187,000,000	26,566,000	14.21	
227,480,328	5122	業務費	265,276,000	230,000,000	35,276,000	15.34	
83,784,954	5123	維護費	170,894,000	100,000,000	70,894,000	70.89	註一
29,694,378	5124	退休撫卹費	37,047,000	35,000,000	2,047,000	5.85	
67,740,445	5125	折舊及攤銷	62,263,445	60,000,000	2,263,445	3.77	
2,222,301,512	5130	教學研究訓輔支出	2,330,122,091	2,212,000,000	118,122,091	5.34	
1,545,327,941	5131	人事費	1,640,114,300	1,550,000,000	90,114,300	5.81	
378,169,715	5132	業務費	340,869,000	340,000,000	869,000	0.26	
31,465,847	5133	維護費	41,970,000	30,000,000	11,970,000	39.90	註二
50,387,475	5134	退休撫卹費	75,503,000	72,000,000	3,503,000	4.87	
216,950,534	5135	折舊及攤銷	231,665,791	220,000,000	11,665,791	5.30	
304,094,000	5140	獎助學金支出	314,291,000	295,000,000	19,291,000	6.54	註三
70,646,344	5141	獎學金支出	61,834,000	65,000,000	(3,166,000)	(4.87)	
233,447,656	5142	助學金支出	252,457,000	230,000,000	22,457,000	9.76	
45,070,353	5150	推廣教育支出	35,112,155	27,530,000	7,582,155	27.54	
10,939,127	5151	人事費	21,259,000	11,000,000	10,259,000	93.26	註四
32,719,872	5152	業務費	12,402,000	15,000,000	(2,598,000)	(17.32)	
280,800	5153	維護費	381,000	400,000	(19,000)	(4.75)	
0	5154	退休撫卹費	0	0	0	-	
1,130,554	5155	折舊及攤銷	1,070,155	1,130,000	(59,845)	(5.30)	
403,130,720	5160	產學合作支出	405,269,811	388,700,000	16,569,811	4.26	
249,277,725	5161	人事費	259,307,800	240,000,000	19,307,800	8.04	
145,092,463	5162	業務費	137,391,200	140,000,000	(2,608,800)	(1.86)	
0	5163	維護費	0	0	0	-	
0	5164	退休撫卹費	0	0	0	-	
8,760,532	5165	折舊及攤銷	8,570,811	8,700,000	(129,189)	(1.48)	
0	5170	其他教學活動支出	0	0	0	-	
0	5171	人事費	0	0	0	-	

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
成本與費用預算明細表
108學年度

全2頁第2頁
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	%	
0	5172	業務費	0	0	0	-	
0	5173	維護費	0	0	0	-	
0	5174	退休撫卹費	0	0	0	-	
0	5175	折舊及攤銷	0	0	0	-	
523,003,329	5180	附屬機構損失	188,984,037	430,851,140	(241,867,103)	(56.14)	註五
523,003,329	5181	附屬機構損失	188,984,037	430,851,140	(241,867,103)	(56.14)	
15,314,329	5190	財務費用	0	30,000,000	(30,000,000)	(100.00)	
21,848	5191	利息費用	0	0	0	-	
317,813	5192	投資損失	0	0	0	-	
14,974,668	5193	投資基金損失	0	30,000,000	(30,000,000)	(100.00)	註六
49,208,754	51X0	其他支出	72,082,207	51,700,000	20,382,207	39.42	
13,938,356	51X1	試務費支出	16,422,000	13,000,000	3,422,000	26.32	註七
21,990,911	51X2	財產交易短絀	37,672,207	21,000,000	16,672,207	79.39	註八
6,427,310	51X3	超額年金給付	10,000,000	7,700,000	2,300,000	29.87	註九
6,852,177	51X9	雜項支出	7,988,000	10,000,000	(2,012,000)	(20.12)	註十
4,157,283,358		合 計	4,094,907,746	4,047,781,140	47,126,606	1.16	

註一：108學年度增編全校建物公共安全及消防檢查、校園景觀、基礎改善工程、理工汗水納管等約5,500萬元。

註二：108學年度僅增編734,000元，差異數為107學年度教學單位搏節使用。

註三：校付獎助學金支出為135,446,000元，占學雜費收入2,416,000,000元之5.6%。

其中校付助學金支出為105,954,000元，占校付獎助學金支出135,446,000元之78.22%。

註四：108學年度支出搏節編列，但107學年度實際開課情況不如預期，故支出同步減少。

註五：醫院營運穩定，開床數及其他營運收入持續增加。

註六：本校原投資基金投信為元大及台新，107學年度期間已依投資績效中止與台新投信之委託，108學年度以2億投資本金預計2%投資獲利估列。

註七：108學年度試務費依往年標準編列，但隨少子化影響報考人數逐年下降，故107學年度預估決算較低。

註八：108學年度預估報廢財產較多。

註九：108學年度退休教職員陸續增加，故超額年金同步增加。

註十：108學年度雜項支出為董事會分攤數，107學年度預估決算除董事會分攤數尚有投信管理費及美金匯兌損失。

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
108學年度

全2頁第1頁
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					
宜聖宿舍	850,000,000	300,000,000	550,000,000	105	17,005,563	銀行借款	289,334,000	
				106	79,694,020			
				107	294,966,417			
				107	169,000,000			
				108	289,334,000			
理工教學實驗大樓	450,000,000	200,000,000	250,000,000	105	1,005,000	銀行借款	185,350,000	
				106	125,663			
				107	4,779,896			
				108	185,350,000			
				109	244,089,441			
				109	14,650,000			
合計	1,300,000,000	500,000,000	800,000,000		1,300,000,000		474,684,000	



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
108學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

其它補充事項：

註一：依教育部102.12.13台教高(三)字第1020180949號函辦理。宜聖宿舍於105學年度發包，預計108學年度完工。

註二：依教育部102.12.13台教高(三)字第1020180949號函辦理。理工大樓於107學年度發包，預計109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

104學年度至108學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	108學年度 預算數	107學年度 預估決算數	106學年度 決算數	105學年度 決算數	104學年度 決算數	備註
經常門現金收入	3,776,224,000	3,664,220,000	4,137,775,240	4,039,907,956	4,062,123,952	
學雜費收入	2,416,000,000	2,376,120,000	2,431,826,529	2,470,111,052	2,446,070,932	
推廣教育收入	62,748,000	38,600,000	60,798,060	77,357,190	75,781,756	
產學合作收入	400,000,000	400,000,000	412,267,895	347,887,120	361,581,053	
補助及受贈收入	625,087,000	580,000,000	974,183,394	936,167,295	724,399,440	
財務收入	35,200,000	46,000,000	51,813,976	63,451,064	60,739,476	
其他收入	237,189,000	223,500,000	240,534,836	252,637,733	239,122,887	
減：不產生現金流入之收入	0	0	(10,903,133)	(54,608,230)	(3,105,127)	
應收預收項目調整增(減)數	0	0	(22,746,317)	(53,095,268)	157,533,535	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出	3,564,681,300	3,306,100,000	3,279,819,290	3,290,210,534	3,285,914,112	
行政管理支出	749,046,445	612,000,000	595,160,361	588,553,690	591,318,443	
教學研究及訓輔支出	2,330,122,091	2,212,000,000	2,222,301,512	2,218,152,099	2,235,960,795	
獎助學金支出	314,291,000	295,000,000	304,094,000	324,765,221	318,314,984	
推廣教育支出	35,112,155	27,530,000	45,070,353	63,265,697	59,248,467	
產學合作支出	405,269,811	388,700,000	403,130,720	339,650,332	352,596,811	
附屬機構損失	188,984,037	430,851,140	523,003,329	63,105,549	36,251,297	
財務費用	0	30,000,000	15,314,329	2,362,173	13,392,893	
其他支出	72,082,207	51,700,000	49,208,754	58,862,839	41,701,204	
減：不產生現金流出之成本與費用	(530,226,446)	(741,681,140)	(846,416,252)	(389,311,015)	(355,226,324)	
應付預付項目調整增(減)數	0	0	(31,047,816)	20,803,949	(7,644,458)	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數	211,542,700	358,120,000	857,955,950	749,697,422	776,209,840	
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	298,945,500	250,000,000	300,741,954	233,413,243	261,482,101	
機械儀器及設備	196,528,500	180,000,000	173,249,204	171,336,411	155,834,281	
圖書及博物	51,297,000	50,000,000	53,503,331	49,721,573	71,057,952	
其他設備	37,197,000	7,000,000	61,405,541	3,438,541	9,773,880	
電腦軟體	13,923,000	13,000,000	12,583,878	8,916,718	24,815,988	
扣減不動產支出前現金餘絀	(87,402,800)	108,120,000	557,213,996	516,284,179	514,727,739	
購置不動產現金支出	616,887,167	557,700,000	167,420,129	245,526,490	139,214,474	
土地	0	0	0	975,642	20,751,369	
土地改良物	7,636,000	27,700,000	0	30,170,000	624,740	
房屋及建築	423,901,167	10,000,000	167,420,129	214,380,848	117,838,365	
預付工程款及未完工程	185,350,000	520,000,000	0	0	0	
舉債現金收入	474,684,000	634,420,000	765,120,000	1,418,520,000	987,240,000	
長期借款現金收入	474,684,000	634,420,000	765,120,000	1,418,520,000	987,240,000	
償債現金支出	0	0	2,500,000	2,500,000	9,062,500	
償還長期借款支出	0	0	2,500,000	2,500,000	9,062,500	
影響本期現金收支調整數	(124,346,079)	(673,504,612)	(2,292,641,273)	(1,591,659,703)	(1,355,244,486)	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數	(353,952,046)	(488,664,612)	(1,140,227,406)	95,117,986	(1,553,721)	
期初現金及銀行存款餘額	3,189,994,970	3,678,659,582	4,818,886,988	4,723,769,002	4,725,322,723	
期末現金及銀行存款餘額	2,836,042,924	3,189,994,970	3,678,659,582	4,818,886,988	4,723,769,002	

《註：有關104至106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
104學年度至108學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

其它補充事項：

註一：108學年度不產生現金流出之支出包含輔大折舊及攤銷303,570,202元、輔大財產交易短絀37,672,207元及附屬機構損失188,984,037元。共計530,226,446元。

註二：房屋及建築本年度增加數為984,567,167元，惟560,666,000元為前期支付，本期實支數為423,901,167元。



輔仁大學學校財團法人輔仁大學108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107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及預估新生人數及預估延修生人數計算。

3. 扣除休退學學生學雜費。

4. 收費項目：

學費：1,898,633,232元(含學費、學分費、進修部學分學雜費)。

雜費：472,663,797元。

實習實驗費：44,702,971元。

合計 2,416,000,000 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。

各單位預算如下：

1. 推廣部：62,748,000元。

合計62,748,000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400,000,000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425,087,000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200,000,000元。

合計625,087,000元

五、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：

財務收入：由依前一學年度預估定存金額 × 估計利率 × 期間計算。

30 億元*1.04%=31,200,000 元。

投資基金收益：預計 108 學年度投資收益為 4,000,000 元。

合計 35,200,000 元

六、其他收入：凡不屬於以上各科目之收入皆屬之。

各單位預算如下：

1. 試務費收入由教務處及國教處預估計21,916,000元。

2. 住宿費收入由宿舍服務中心預估編列計111,110,000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104,163,000元。

合計237,189,000元

收入總計 3,776,224,000 元

輔仁大學學校財團法人輔仁大學 108 學年度支出預算補充說明

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 107 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 107 學年度。

2、 業務費：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 107 學年度原預算額度為編列標準。

3、 退休撫卹支出：

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。

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以折舊法估算編列。

5、 獎助學金支出：

(1). 助學金：以每小時 150 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、 附屬機構損失：依附屬機構預計收支餘絀表之本期餘絀金額編列。

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

由國教處編列。

10、高教深耕及校務獎補助款依教務處及研發處原則編列。

(二)、經常門編列經費如下：

- 1、行政管理支出 749,046,445 元。
- 2、教學研究及訓輔支出 2,330,122,091 元。
- 3、獎助學金支出 314,291,000 元。
- 4、推廣教育支出 35,112,155 元。
- 5、產學合作支出 405,269,811 元。
- 6、附屬機構損失 188,984,037 元。
- 7、其他支出 72,082,207 元。

經常門支出總計 4,094,907,746 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 107 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 7,636,000 元。
- 2、房屋及建築 984,567,167 元。(包含宜聖宿舍前期工程 560,666,000 元轉列房屋及建築)
- 3、機械儀器及設備 196,528,500 元。
- 4、圖書及博物 51,297,000 元。
- 5、其他設備 37,197,000 元。
- 6、購建中營運資產 185,350,000 元。
- 7、電腦軟體 13,923,000 元。

資本門支出總計 1,476,498,667 元

製 表：陳佩佩

主辦會計：黃秋麗

校 長：江漢聲

董 事 長：劉振忠