輔仁大學學校財團法人輔仁大學

113 學年度

（自 113 年 8 月 1 日起至 114 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 …… 7

五、 預計借款變動表 …… 8

六、 收入預算明細表 …… 9

七、 成本與費用預算明細表 …… 11

八、 預計購建土地及重大工程明細表 …… 13

九、 最近 5 年現金概況表 …… 14

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
113 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）未來發展願景

在本校的宗旨與目標引領下，發揮濟世傳愛、追求真善美聖的使命任務，以及私立綜合大學肩負對社會人才培育，成為「以基督博愛精神，成為具社會影響力的大學」為校務發展之願景。

（二）輔仁永續

設置「輔仁大學永續發展與社會責任委員會」，研議校園永續發展各項政策，並訂出「永續育才」、「教職共好」、「環境共存」，及「社會共榮」4 大永續推展方向，及其所對應之 SDGs 目標。

（三）111-114 中程校務發展

全球化、少子化、資訊化及疫情等外部大環境的變化，未來 4 年學校會面臨的挑戰，學校的建設跟發展必需要新風貌，需要具有共識的策略跟團隊合作面對挑戰。本校依宗旨、目標、永續 4 大面向，及校長治校理念基礎下，自 109 年 4 月起，啟動 111-114 學年度中程校務發展之規劃，首先盤點內外部各項資料、獎補助及各類評鑑委員對輔仁的建議等，擬定 111-114 學年度中程校務發展階段總目標--「專業發展與人文關懷並重的國際化天主教大學」，並依據目標進行 SWOT 資源分析，形成 4 項奠基校務前瞻基礎建設策略及 10^{+}項創造輔仁百年風華再加之亮點策略。

H1 優化校園學習環境	P1 發展優質新創育才
H2 充實學術圖書資源	P2 精進教師卓越躍升
H3 建造溫馨學生宿舍	P3 實踐跨域創新教學
H4 精進資訊基礎建設	P4 培力特色就業專長
O1 善盡大學社會責任	E1 研發超前防疫科技
O2 智慧醫療靈性照護	E2 建構永續校園生活
O3 關懷全人體現神聖	E3 營造雙語國際校園

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
預算說明書
113 學年度

二、重要長期營運資產增置計畫：

（一）校園基礎建設改善工程及運動場整修工程：總金額約 1,545 萬元。

（二）理工教學實驗大樓：主體工程及內裝工程約 6 億元，預計於 113 學年度完工啟用。

（三）宿舍及學校變電站等電力改善工程：總金額約 2,220 萬元。

（四）文德文舍宿舍整建工程：預計規劃及執行期間 110 學年度至 114 學年度，113 學年度編列預算 3 億 2,112 萬 180 元。

（五）全校建物及結構安全改善工程：總金額約 2,930 萬元。

（六）廁所及屋頂防水改善工程：總金額約 2,738 萬元。

（七）校史室及學校大樓室內裝修改善工程：總金額約 1,785 萬 7,000 元。

（八）積健樓運動館整建工程：預計規劃及執行期間 113 學年度至 116 學年度，113 學年度編列預算 452 萬元。

三、長期債務之舉借及償還：

（一）113 學年度預計償還宿舍興建貸款 3,500 萬元。

（二）113 學年度預計償還附設醫院興建工程貸款 1 億 6,071 萬 4,073 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 2,000 萬元，較上學年度預算數 24 億元，增加 2,000 萬元，約 0.83%，本校在面臨少子化衝擊下，積極擬定各項招生策略及宣傳，戮力招收境外學生，並增設學士後護理學系及學士後學位學程教保員專班，故預估收入得以增加。

（二）本學年度推廣教育收入 4,159 萬元，較上學年度預算數 5,000 萬元，減少 841 萬元，約 16.82%，推廣教育中心於疫情之後預計開設各項推廣班課程及營隊等，但因疫後學習方式改變，必須調整開課內容，故保守估列收入。

（三）本學年度產學合作收入 4.5 億元，與上學年度預算數 4.5 億元編列相同，113 學年度依預計所接計畫之收入核實編列預算。

（四）本學年度補助及受贈收入 15 億 1,300 萬元，與上學年度預算數 8 億 3,000 萬元，增加 6 億 8,300 萬元，約 82.29%，除本校積極爭取政府部門各項

補助計畫外，主要係增加行政院減免大學生學雜費差額補助 5 億 3,550 萬元、行政院補貼校內住宿費 2,330 萬元、教職員調薪增加補助 6,900 萬元及校慶百年募款計畫增多 5,000 萬元。

（五）本學年度附屬機構收益 1 億 5,465 萬 4,000 元，較上學年度預算數 8,036 萬 5,462 元，增加 7,428 萬 8,538 元，成長約 92.44%，係附設醫院營運穩定成長，預期盈餘增加。

（六）本學年度財務收入 6,900 萬元，較上學年度預算數 6,400 萬元，增加 500 萬元，約 7.8%，主要係銀行存款利率調升，利息收入增加；另 113 學年度保守估計投資收益 4%，約 2,400 萬元。

（七）本學年度其他收入 2 億 3,964 萬 5,000 元，較上學年度預算數 2 億 3,872 萬 4,000 元，增加 92 萬 1,000 元，約 0.39%，主要係場地費及停車費收入增加所致。

二、成本與費用預算說明：

（一）本學年度行政管理支出 7 億 1,882 萬 4,000 元，較上學年度預算數 6 億 7,084 萬元，增加 4,798 萬 4,000 元，約 7.15%，主要係教職員調薪及折舊攤銷增加所致。

（二）本學年度教學研究訓輔支出 25 億 8,360 萬 4,000 元，較上學年度預算數 24 億 1,546 萬 7,000 元，增加 1 億 6,813 萬 7,000 元，約 6.96%，主要係教職員調薪及折舊攤銷增加所致。

（三）本學年度獎助學金支出 8 億 5,403 萬元，較上學年度預算數 3 億 2,000 萬元，增加 5 億 3,403 萬元，約 166.88%，主要係行政院減免大學生學雜費差額補助及行政院補貼校內住宿費所致。

（四）本學年度推廣教育支出 3,326 萬 4,000 元，較上學年度預算數 3,494 萬 6,000 元，減少 168 萬 2,000 元，約 4.8%，主要係依預計規劃開設推廣課程編列預算。

（五）本學年度產學合作支出 4 億 2,836 萬 9,000 元，較上學年度預算數 4 億 3,218 萬 5,000 元，減少 381 萬 6,000 元，約 0.88%，主要係資本門需求較去年增加。

（六）本學年度財務費用支出 1,387 萬元，較上學年度預算數 1,162 萬 7,000 元，增加 224 萬 3,000 元，約 19.29%，主要係銀行貸款利率調升，故利息費用增加，及理工教學實驗大樓完工，貸款利息毋需資本化，轉列利息費用

所致。

（七）本學年度其他支出 7,519 萬 2,000 元，較上學年度預算數 7,675 萬元，減少 155 萬 8,000 元，約 2.03%，主要係試務費支出減少所致。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明：

（一）本學年度土地改良物增置 1,545 萬元，較上學年度預算數 4,262 萬 2,000 元，減少 2,717 萬 2,000 元，約 63.75%，主要係校園基礎建設改善工程大致完成。

（二）本學年度房屋及建築增置 6 億 9,673 萬 7,000 元（含重分類 3 億 8,912 萬 1,597 元），較上學年度預算數 6 億 7,199 萬 5,443 元（含重分類 2 億 7,610 萬 5,747 元），增加 2,474 萬 1,557 元，約 3.68%，主要係 113 學年度理工實驗大樓工程完工認列 6 億元，另有宿舍電力改善工程及全校建物結構改善工程、全校廁所及屋頂防水環境改善工程及耕莘樓、校史室、宗輔中心、學輔中心等多項空間改善工程所致。

（三）本學年度機械儀器及設備增置 2 億 3,803 萬 9,000 元，較上學年度預算數 2 億 1,225 萬 7,892 元，增加 2,578 萬 1,108 元，約 12.15%，主要係 2,465 萬 4,000 元為 112 學年度資本門保留款，其餘為購置教學及研究相關設備。

（四）本學年度圖書及博物增置 4,900 萬 6,000 元，與上學年度預算數 4,900 萬 6,000 元，編列相同。

（五）本學年度其他設備增置 2,782 萬 2,000 元，較上學年度預算數 1,787 萬 52 元，增加 995 萬 1,948 元，約 55.69%，主要係增加新理工大樓傢俱設備。

（六）本學年度電腦軟體增置 1,615 萬 7,000 元，較上學年度預算數 1,191 萬 3,000 元，增加 424 萬 4,000 元，約 35.62%，主要係執行全校教學行政軟體。

（七）本學年度購建中營運資產增置 3 億 2,564 萬 597 元，較上學年度預算數 2 億 6,197 萬 8,626 元，增加 6,366 萬 1,971 元，約 24.3%，主要係執行文德文舍整建工程及積健樓運動館整建工程。

肆、其他必要說明事項：無

編號：302

輔仁大學學校財團法人輔仁大學

收支餘絀預計表

113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
4,468,009,298	**各項收入**	**4,887,889,000**	**4,503,446,871**	**384,442,129**	**8.54**
2,415,141,777	學雜費收入	2,420,000,000	2,408,970,000	11,030,000	0.46
23,469,277	推廣教育收入	41,590,000	26,000,000	15,590,000	59.96
424,136,985	產學合作收入	450,000,000	435,000,000	15,000,000	3.45
874,821,902	補助及受贈收入	1,513,000,000	1,148,000,000	365,000,000	31.79
361,323,036	附屬機構收益	154,654,000	150,256,871	4,397,129	2.93
101,543,558	財務收入	69,000,000	100,220,000	(31,220,000)	(31.15)
267,572,763	其他收入	239,645,000	235,000,000	4,645,000	1.98
3,872,082,342	**各項成本與費用**	**4,707,153,000**	**4,203,345,000**	**503,808,000**	**11.99**
630,805,273	行政管理支出	718,824,000	657,500,000	61,324,000	9.33
2,394,598,062	教學研究及訓輔支出	2,583,604,000	2,443,000,000	140,604,000	5.76
334,314,530	獎助學金支出	854,030,000	590,000,000	264,030,000	44.75
18,806,098	推廣教育支出	33,264,000	18,150,000	15,114,000	83.27
417,539,679	產學合作支出	428,369,000	418,720,000	9,649,000	2.30
7,844,097	財務費用	13,870,000	8,100,000	5,770,000	71.23
68,174,603	其他支出	75,192,000	67,875,000	7,317,000	10.78
595,926,956	**本期餘絀**	**180,736,000**	**300,101,871**	**(119,365,871)**	**(39.78)**

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
55,980	**本期其他綜合餘絀**	**0**	**0**	**0**	**-**
55,980	備供出售金融資產未實現餘絀*	-	-	0	-
595,982,936	**本期綜合餘絀總額**	**180,736,000**	**300,101,871**	**(119,365,871)**	**(39.78)**

註：*係指112學年度以前之舊制會計項目。有關112學年度起預算財務報表編製，係依企業會計準則公報第15號第84條規定，無須重編以前期間財務報表（採新舊會計項目併列）。

編號：303B

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

113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	**11,450,733,482**	**963,573,000**	**202,133,618**	**0**	**12,212,172,864**	
土地	56,813,899	0	0	0	56,813,899	
土地改良物	158,580,000	15,450,000	0	0	174,030,000	
房屋及建築	5,339,000,000	307,615,403	4,436,770	389,121,597	6,031,300,230	
機械儀器及設備	2,945,000,000	238,039,000	146,445,031	0	3,036,593,969	
圖書及博物	1,910,000,000	49,006,000	25,230,586	0	1,933,775,414	
其他設備	584,000,000	27,822,000	26,021,231	0	585,800,769	
購建中營運資產	457,339,583	325,640,597	0	(389,121,597)	393,858,583	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計折舊	4,900,000,000	352,135,886	145,247,073	0	5,106,888,813	
土地改良物	76,000,000	9,131,026	0	0	85,131,026	
房屋及建築	2,360,000,000	166,292,878	4,177,734	0	2,522,115,144	
機械儀器及設備	2,010,000,000	155,242,093	119,346,473	0	2,045,895,620	
其他設備	454,000,000	21,469,889	21,722,866	0	453,747,023	
不動產、房屋及設備淨額	**6,550,733,482**	**611,437,114**	**56,886,545**	**0**	**7,105,284,051**	
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	**189,687,907**	**16,157,000**	**15,073,505**	**0**	**190,771,402**	
電腦軟體	188,580,000	16,157,000	15,073,505	0	189,663,495	
其他無形資產	1,107,907	0	0	0	1,107,907	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計攤銷	117,000,000	9,280,528	11,729,464	0	114,551,064	
電腦軟體	117,000,000	9,280,528	11,729,464	0	114,551,064	
無形資產淨額	**72,687,907**	**6,876,472**	**3,344,041**	**0**	**76,220,338**	
合計	**6,623,421,389**	**618,313,586**	**60,230,586**	**0**	**7,181,504,389**	

編號：304

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
113學年度

全1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				**-**	
土地改良物				**15,450,000**	
土地改良物（校園基礎建設改善工程）	總務處	1	14,500,000	14,500,000	
土地改良物（棒球場整修）	體育室	1	950,000	950,000	
房屋及建築				**696,737,000**	
房屋及建築（理工實驗大樓）	理工學院	1	600,000,000	600,000,000	113學年度完工認列支付600,000,000元，其中389,121,597元為前期預付工程款轉列。
房屋及建築（宿舍及學校變電站等電力工程）	宿舍服務中心、總務處	1	22,200,000	22,200,000	
房屋及建築（全校建物及結構安全改善工程）	總務處	1	29,300,000	29,300,000	
房屋及建築（廁所及屋頂防水改善工程）	總務處	1	27,380,000	27,380,000	
房屋及建築（校史室改館工程）	校史室	1	2,250,000	2,250,000	
房屋及建築（耕莘樓改善工程）	國教處	1	10,050,000	10,050,000	
房屋及建築（空間整建改善）	學輔中心、宗輔中心、醫學院等	1	5,557,000	5,557,000	
機械儀器及設備				**238,039,000**	
機械儀器及設備 (無線網路擴充及改善設備、校園骨幹防火牆、校園應用服務高速網路建置、各大樓汰換存取層交換器、網路測試儀等)	資訊中心	1	45,819,000	45,819,000	
機械儀器及設備 (全校電腦、平板、伺服器、印表機、攝影機、投影機、數位相機及電子講桌等設備)	全校各單位	1	40,006,700	40,006,700	
機械儀器及設備 (不斷電系統、監視系統、電子看板、電熱水爐、飲水機、視訊會議影音設備等)	全校各單位	1	19,002,300	19,002,300	
機械儀器及設備 (冷氣設備)	全校各單位	1	19,183,300	19,183,300	
機械儀器及設備 (高教深耕計畫設備)	教發中心	1	14,142,000	14,142,000	
機械儀器及設備（教學單位實驗室儀器設備、顆粒收集及偵測器、年度改善運動訓練環境補助、光學干涉儀、離子層析儀、圓二色光譜儀、超高場核磁共振儀等儀器）	全校各單位	1	89,112,000	89,112,000	
機械儀器及設備（公博樓空調系統、高壓變電站加裝智慧型電表建構能源管理系統、水利系統優化工程）	圖書館、總務處	1	10,773,700	10,773,700	
圖書及博物				**49,006,000**	
圖書及博物（圖書、媒體、期刊、資料庫）	圖書館	1	49,006,000	49,006,000	
其他設備				**27,822,000**	
其他設備（教室優化工程設備一批）	教發中心	1	2,604,000	2,604,000	
其他設備（教室課桌椅、教室地板整修、教學設備、OA辦公家具等）	全校各單位	1	8,969,620	8,969,620	
其他設備（新理工大樓傢俱設備）	理工學院	1	16,248,380	16,248,380	
購建中營運資產				**325,640,597**	
房屋及建築（積健樓運動館整建工程）	體育室	1	4,520,000	4,520,000	
房屋及建築（文德文舍整建工程）	宿舍服務中心	1	321,120,597	321,120,597	
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				**16,157,000**	
電腦軟體（教學行政軟體）	全校各單位	1	16,157,000	16,157,000	
租賃權益				**-**	
發展中之無形資產				**-**	
其他無形資產				**-**	

編號：305

輔仁大學學校財團法人輔仁大學

預計借款變動表

113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年7月 至 136年3月	2,155,157,190	0	104,269,628	2,050,887,562	註1-1 註1-2
附設醫院興建工程	106年4月 至 136年4月	2,000,000,000	0	56,444,445	1,943,555,555	註2-1 註2-2
興建校舍-宜聖宿舍	108年4月 至 128年4月	526,500,000	0	35,000,000	491,500,000	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	250,000,000	0	0	250,000,000	註4-1 註4-2
合計		4,931,657,190	0	195,714,073	4,735,943,117	

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 ，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109.1.3台教高(三)字第1080171234號函。

註4-1：一、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：舉債指數大於五或扣減不動產支出前之餘額為負數，應於借款前，專案報教育部核定後辦理
註4-2：1.教育部110.1.21台教高(三)字第1090172995號函 。

編號：306

輔仁大學學校財團法人輔仁大學

收入預算明細表

113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	%	
2,415,141,777	**學雜費收入**	**2,420,000,000**	**2,408,970,000**	**11,030,000**	**0.46**	
1,881,301,215	學費收入	1,884,398,000	1,876,500,000	7,898,000	0.42	
489,077,286	雜費收入	490,268,000	488,000,000	2,268,000	0.46	
44,763,276	實習實驗費收入	45,334,000	44,470,000	864,000	1.94	
23,469,277	**推廣教育收入**	**41,590,000**	**26,000,000**	**15,590,000**	**59.96**	註1
424,136,985	**產學合作收入**	**450,000,000**	**435,000,000**	**15,000,000**	**3.45**	
874,821,902	**補助及受贈收入**	**1,513,000,000**	**1,148,000,000**	**365,000,000**	**31.79**	詳註2、註3
676,080,357	補助收入	1,313,000,000	988,000,000	325,000,000	32.89	註2
198,741,545	受贈收入	200,000,000	160,000,000	40,000,000	25.00	註3
361,323,036	**附屬機構收益**	**154,654,000**	**150,256,871**	**4,397,129**	**2.93**	
101,543,558	**財務收入**	**69,000,000**	**100,220,000**	**(31,220,000)**	**(31.15)**	註4
49,378,578	利息收入	44,900,000	60,000,000	(15,100,000)	(25.17)	
494,912	投資收益	450,000	120,000	330,000	275.00	
0	基金收益	100,000	100,000	0	0.00	
51,670,068	投資基金收益	23,550,000	40,000,000	(16,450,000)	(41.13)	
267,572,763	**其他收入**	**239,645,000**	**235,000,000**	**4,645,000**	**1.98**	
22,434,510	試務費收入	22,246,000	22,000,000	246,000	1.12	
119,401,705	住宿費收入	87,219,000	87,000,000	219,000	0.25	
125,736,548	雜項收入	130,180,000	126,000,000	4,180,000	3.32	
4,468,009,298	**合計**	**4,887,889,000**	**4,503,446,871**	**384,442,129**	**8.54**	

編號：306

輔仁大學學校財團法人輔仁大學

收入預算明細表

113學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：113學年度預算數較112學年度估計決算數增加，係113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2：113學年度補助收入預算數較112學年度預估決算數增加3億2,500萬元，主要差異說明如下：
1.因行政院減免大學生學雜費差額補助及補貼校內住宿費方案自112學年度第2學期開始實施，全年補助約為5億5,880萬元，因113學年較112學年多出1學期之補助款，故增加約2億7,940萬元。
2.配合113年軍公教調薪政策，教育部補助本校全年約9,200萬元，故113學年較112學年(1-7月)增加5個月補助收入，約3,830萬元。

註3：參照歷年決算數平均約1億5,600萬元，113學年度預算增列百年校慶募款計畫，預期募款總額2億元。

註4：一、113學年度利息收入較112學年度減少，係因未來利率政策不定，加上113學年度必須支付理工新實驗大樓及文德文舍整建工程經費約5.5億元，在銀行存款減少下保守估列利息收入。
二、本校核定可投資額度為6億元，111及112學年度雖有不錯的投資績效，惟因投資具有風險，宜保守估列投資收益，故113學年度暫依年度投資報酬率4%編列淨投資收益。

編號：307

輔仁大學學校財團法人輔仁大學

成本與費用預算明細表

113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	%	
630,805,273	**行政管理支出**	**718,824,000**	**657,500,000**	**61,324,000**	**9.33**	
179,030,554	人事費	204,123,000	184,000,000	20,123,000	10.94	
238,753,440	業務費	275,612,000	238,000,000	37,612,000	15.80	
101,863,091	維護費	119,579,000	115,000,000	4,579,000	3.98	
9,314,237	退休撫卹費	11,614,000	9,500,000	2,114,000	22.25	
101,843,951	折舊及攤銷	107,896,000	111,000,000	(3,104,000)	(2.80)	
2,394,598,062	**教學研究及訓輔支出**	**2,583,604,000**	**2,443,000,000**	**140,604,000**	**5.76**	
1,650,947,454	人事費	1,836,322,000	1,730,000,000	106,322,000	6.15	
411,219,086	業務費	377,060,000	380,000,000	(2,940,000)	(0.77)	
39,936,059	維護費	27,409,000	31,000,000	(3,591,000)	(11.58)	
66,431,889	退休撫卹費	73,386,000	72,000,000	1,386,000	1.93	
226,063,574	折舊及攤銷	269,427,000	230,000,000	39,427,000	17.14	
334,314,530	**獎助學金支出**	**854,030,000**	**590,000,000**	**264,030,000**	**44.75**	註1
78,062,405	獎學金支出	58,814,000	55,000,000	3,814,000	6.93	
256,252,125	助學金支出	795,216,000	535,000,000	260,216,000	48.64	
18,806,098	**推廣教育支出**	**33,264,000**	**18,150,000**	**15,114,000**	**83.27**	註2
7,640,701	人事費	14,595,000	7,000,000	7,595,000	108.50	
10,097,061	業務費	17,227,000	10,000,000	7,227,000	72.27	
207,453	維護費	512,000	300,000	212,000	70.67	
101,185	退休撫卹費	199,000	90,000	109,000	121.11	
759,698	折舊及攤銷	731,000	760,000	(29,000)	(3.82)	
417,539,679	**產學合作支出**	**428,369,000**	**418,720,000**	**9,649,000**	**2.30**	
200,107,984	人事費	212,150,000	207,200,000	4,950,000	2.39	
208,979,102	業務費	207,626,000	202,800,000	4,826,000	2.38	
8,452,593	折舊及攤銷	8,593,000	8,720,000	(127,000)	(1.46)	
7,844,097	**財務費用**	**13,870,000**	**8,100,000**	**5,770,000**	**71.23**	註3
7,839,744	利息費用	13,870,000	8,100,000	5,770,000	71.23	
4,353	投資損失	0	0	0	-	
68,174,603	**其他支出**	**75,192,000**	**67,875,000**	**7,317,000**	**10.78**	
11,192,547	試務費支出	14,000,000	12,000,000	2,000,000	16.67	
35,067,454	財產交易短絀	35,000,000	34,000,000	1,000,000	2.94	
14,444,298	超額年金給付	16,000,000	14,700,000	1,300,000	8.84	
7,470,304	雜項支出	10,192,000	7,175,000	3,017,000	42.05	
3,872,082,342	**合計**	**4,707,153,000**	**4,203,345,000**	**503,808,000**	**11.99**	

編號：307

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
成本與費用預算明細表
113學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：行政院減免大學生學雜費差額補助及補貼校內住宿費方案自112學年度第2學期開始實施，全年補助約為5億5,880萬元，然113學年較112學年多出1學期之補助，致113學年度助學金支出預算數較112學年度增加約2億7,940萬元。

註2：113學年度預算數較112學年度估計決算數增加，係113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，支出亦相對增加。

註3：113學年度預算數較112學年度估計決算數增加577萬元，係因銀行貸款利率調升，故利息費用增加，及理工教學實驗大樓完工，貸款利息毋需資本化，轉列利息費用所致。

編號：308

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
113學年度

全1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					
理工教學實驗大樓	600,000,000	350,000,000	250,000,000	105	300,000			依教育部110.1.21台教高(三)字第1090172995號函辦理。理工大樓於108學年度發包，預計113學年度完工。
				105	280,000			
				106	125,663			
				107	4,834,896			
				108	24,828,701			
				109	2,820,093			
				109	63,789,037			
				110	10,532,208			
				110	61,593,932			
				111	54,769,009			
				111	75,647,699			
				111	46,664,019			
				112	42,068,795			
				112	867,545			
				113	118,931,205	銀行借款	118,931,205	
				113	91,947,198	自有資金(受贈)	91,947,198	
積健樓運動館整修案	220,000,000	220,000,000	0	113	4,520,000	自有資金(受贈)	4,520,000	
				114	85,000,000			
				115	30,000,000			
				115	91,680,000			
				116	8,800,000			
文德文舍整建工程	371,810,783	371,810,783	0	110	1,059,000			依教育部111.6.22臺教高(三)字第1112202744號函辦理。文德文舍於112學年度發包，預計114學年度完工。
				111	2,171,691			
				112	5,145,410			
				113	269,040,597	自有資金(學校)	269,040,597	
				113	52,080,000	自有資金(補助款)	52,080,000	
				114	42,314,085			
合計	1,191,810,783	941,810,783	250,000,000		1,191,810,783		536,519,000	

編號：309

輔仁大學學校財團法人輔仁大學

最近5年現金概況表

111學年度至115學年度

單位：新臺幣元

項目	115學年度 預估數	114學年度 預估數	113學年度 預算數	112學年度 預估決算數	111學年度 決算數	備註
經常門現金收入	**4,807,939,000**	**4,790,185,000**	**4,752,370,000**	**4,627,204,751**	**3,936,722,135**	
學雜費收入	2,408,000,000	2,420,000,000	2,420,000,000	2,408,970,000	2,415,141,777	註1
推廣教育收入	45,000,000	45,000,000	41,590,000	26,000,000	23,469,277	註2
產學合作收入	450,000,000	450,000,000	450,000,000	435,000,000	424,136,985	
補助及受贈收入	1,534,920,000	1,532,280,000	1,513,000,000	1,148,000,000	874,821,902	註3
附屬機構收益	227,856,099	209,964,144	154,654,000	150,256,871	361,323,036	註4
財務收入	80,000,000	80,000,000	69,000,000	100,220,000	101,543,558	註5
其他收入	285,000,000	280,000,000	239,645,000	235,000,000	267,572,763	註6
減：不產生現金流入之收入	(227,856,099)	(209,964,144)	(154,654,000)	(150,256,871)	(424,578,385)	註7
資產負債項目調整增(減)數	6,191,000	(17,095,000)	15,619,000	281,046,623	(91,952,794)	註8
利息股利調整數	(1,172,000)	0	3,516,000	(7,031,872)	(14,755,984)	
經常門現金支出	**4,346,486,347**	**4,315,208,849**	**4,288,845,085**	**3,814,589,031**	**3,461,095,181**	註9
行政管理支出	726,946,000	722,845,000	718,824,000	657,500,000	630,805,273	註10
教學研究及訓輔支出	2,633,000,000	2,609,440,000	2,583,604,000	2,443,000,000	2,394,598,062	
獎助學金支出	859,964,000	856,982,300	854,030,000	590,000,000	334,314,530	註11
推廣教育支出	36,000,000	36,000,000	33,264,000	18,150,000	18,806,098	註12
產學合作支出	430,000,000	430,000,000	428,369,000	418,720,000	417,539,679	
財務費用	12,280,000	13,180,000	13,870,000	8,100,000	7,844,097	註13
其他支出	79,192,000	77,192,000	75,192,000	67,875,000	68,174,603	註14
減：不產生現金流出之成本與費用	(431,518,605)	(427,613,470)	(423,747,000)	(385,685,000)	(396,902,043)	註15
資產負債項目調整增(減)數	311,000	(3,080,000)	5,225,000	(1,210,102)	(13,255,240)	註16
利息調整數	311,952	263,019	214,085	(1,860,867)	(829,878)	
經常門現金餘(絀)數	**461,452,653**	**474,976,151**	**463,524,915**	**812,615,720**	**475,626,954**	
出售資產現金收入	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	無
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	**262,000,000**	**262,000,000**	**331,024,000**	**260,770,907**	**272,309,874**	
機械儀器及設備	180,000,000	180,000,000	238,039,000	181,000,000	187,050,173	註17
圖書及博物	49,000,000	49,000,000	49,006,000	49,680,000	50,483,423	
其他設備	21,000,000	21,000,000	27,822,000	16,683,000	22,495,496	註18
電腦軟體	12,000,000	12,000,000	16,157,000	12,300,000	12,280,782	註19
其他無形資產	0	0	0	1,107,907	0	
扣減不動產支出前現金餘絀	**199,452,653**	**212,976,151**	**132,500,915**	**551,844,813**	**203,317,080**	
購置不動產現金支出	**173,260,000**	**180,394,000**	**648,706,000**	**138,400,580**	**152,971,426**	
土地改良物	14,500,000	14,500,000	15,450,000	30,889,000	1,780,000	註20
房屋及建築	37,080,000	80,894,000	307,615,403	31,470,000	151,191,426	註21
預付工程款及未完工程	121,680,000	85,000,000	325,640,597	76,041,580	0	
舉債現金收入	**0**	**0**	**0**	**161,000,000**	**0**	註22
長期借款現金收入	0	0	0	161,000,000	0	
償債現金支出	**291,161,619**	**283,161,619**	**195,714,073**	**65,342,810**	**3,000,000**	註23
償還長期借款支出	291,161,619	283,161,619	195,714,073	65,342,810	3,000,000	
影響本期現金收支調整數	**257,928,619**	**239,954,019**	**123,655,073**	**67,458,459**	**(74,535,926)**	註24
本期現金及銀行存款淨流入(出)數	**(7,040,347)**	**(10,625,449)**	**(588,264,085)**	**576,559,882**	**(27,190,272)**	
期初現金及銀行存款餘額	**4,330,471,024**	**4,341,096,473**	**4,929,360,558**	**4,352,800,676**	**4,379,990,948**	
期末現金及銀行存款餘額	**4,323,430,677**	**4,330,471,024**	**4,341,096,473**	**4,929,360,558**	**4,352,800,676**	

編號：309

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
最近5年現金概況表
111學年度至115學年度

單位：新臺幣元

附表：

項目	115學年度 預估數	114學年度 預估數	113學年度 預算數	112學年度 預估決算數	111學年度 決算數	備註
期末現金及銀行存款餘額	**4,323,430,677**	**4,330,471,024**	**4,341,096,473**	**4,929,360,558**	**4,352,800,676**	
加：短期可變現資產	**345,658,000**	**358,013,000**	**341,489,000**	**337,474,000**	**395,076,639**	
流動金融資產	192,543,000	193,815,000	193,815,000	190,000,000	197,629,761	
應收款項	151,330,000	162,406,000	145,993,000	145,592,000	195,633,698	
存出保證金	1,785,000	1,792,000	1,681,000	1,882,000	1,813,180	
減：短期須償還負債	**584,376,190**	**591,218,143**	**568,200,161**	**491,937,701**	**383,609,477**	
流動負債	1,077,197,940	1,089,979,893	1,068,523,911	971,317,451	644,190,834	註25
減：預收款項	575,456,750	581,513,750	582,195,750	562,659,750	343,686,697	
存入保證金	70,578,000	70,977,000	70,376,000	70,380,000	72,175,824	
應付退休及離職金	12,057,000	11,775,000	11,496,000	12,900,000	10,929,516	註26
可用現金存量推估數	**4,084,712,487**	**4,097,265,881**	**4,114,385,312**	**4,774,896,857**	**4,364,267,838**	

備註：

註1：各學年度全校上下學期學生人數
111學年度全校學生人數：上學期25,981人，下學期24,668人。
112學年度全校學生人數：上學期25,632人，下學期23,852人。
113學年度預估全校學生人數：上學期25,868人，下學期23,292人。
114學年度預估全校學生人數：上學期25,882人，下學期23,993人。
115學年度預估全校學生人數：上學期25,826人，下學期23,744人。

註2：一、112學年度預估決算數較111學年度決算數增加2,530,723元，主要係疫情解封後，推廣教育中心積極開設各項推廣班課程及營隊等。
二、113學年度預算數較111學年度決算數增加18,120,723元，主要係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。
三、114學年度預算數較111學年度決算數增加21,530,723元，主要係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。
四、115學年度預算數較111學年度決算數增加21,530,723元，主要係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3：各學年度收入與111學年度決算數差異超過10%之說明：
一、111學年度決算數受贈收入1億9,874萬1,545元。
二、112學年度預估決算數受贈收入1億6,000萬元，較111學年度決算數受贈收入減少19.49%，減少原因為111學年度理工實驗大樓募得款項約1,950萬元及織品系接受實物捐贈約1,873萬元，故111學年度受贈金額較高。
三、113學年度預估數受贈收入2億元，較111學年度決算數受贈收入增加0.63%，增加原因為增列百年校慶募款計畫。
四、114學年度預估數受贈收入2億元，較111學年度決算數受贈收入增加0.63%，增加原因為增列百年校慶募款計畫。
五、115學年度預估數受贈收入2億元，較111學年度決算數受贈收入增加0.63%，增加原因為增列百年校慶募款計畫。

註4：一、112學年度預估決算數較111學年度決算數減少211,066,165元，係附設醫院111學年度盈餘3.6億元，其中包含疫情期間健保點值核減趨緩，約有2.3億元返還，112學年度係依實際狀況估列。
二、113學年度預算數較111學年度決算數減少206,669,036元，係附設醫院111學年度盈餘3.6億元，其中包含疫情期間健保點值核減趨緩，約有2.3億元返還，113學年度係依實際狀況估列。
三、114學年度預算數較111學年度決算數減少151,358,892元，係附設醫院111學年度盈餘3.6億元，其中包含疫情期間健保點值核減趨緩，約有2.3億元返還，114學年度係依實際狀況估列。
四、115學年度預算數較111學年度決算數減少133,466,937元，係附設醫院111學年度盈餘3.6億元，其中包含疫情期間健保點值核減趨緩，約有2.3億元返還，115學年度係依實際狀況估列。

註5：一、113學年度預算數較111學年度決算數減少32,543,558元，係因未來利率政策不定，加上113學年度必須支付理工新實驗大樓及文德文舍整建工程經費約5.5億元，在銀行存款減少下保守估列利息收入，另本校核定可投資額度為6億元，111及112學年度雖有不錯的投資績效，惟因投資具有風險，宜保守估列投資收益，故113學年度暫依年度投資報酬率4%編列淨投資收益。
二、114學年度預算數較111學年度決算數減少21,543,558元，係因未來利率政策不定，且近年支付重大工程款致銀行存款降低，故預估利息收入減少，另預計擴大賸餘款投資，以增加投資收益。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
最近5年現金概況表
111學年度至115學年度

單位：新臺幣元

備註：

三、115學年度預算數較111學年度決算數減少21,543,558元，係因未來利率政策不定，且近年支付重大工程款致銀行存款降低，故預估利息收入減少，另預計擴大賸餘款投資，以增加投資收益。

註6：一、112學年度預估決算較111學年度決算數減少3,257萬2,763元，係因文德文舍宿舍整建，宿舍收入減少約3,000萬元所致。
二、113學年度預算數較111學年度決算數減少2,792萬7,763元，係因文德文舍宿舍整建，宿舍收入減少3,000萬元所致。
三、114學年度預算數較111學年度決算數增加1,242萬7,237元，主要係加強資產活化，預期場地費及停車費收入增加所致。
四、115學年度預算數較111學年度決算數增加1,742萬7,237元，主要係加強資產活化，預期場地費及停車費收入增加所致。

註7：此會計項目內容係本校附設醫院當年度收益數（附屬機構收益）：
112學年度預估決算數150,256,871元
113學年度預算數154,654,000元
114學年度預算數209,964,144元
115學年度預算數227,856,099元

註8：計算方式採前三年平均數估列如下：
一、112學年度應收款項差額=111學年度應收款項淨額171,863,570元-112學年度應收款項淨額109,790,000元=62,073,570元。
112學年度預收款項差額=112學年度預收款項562,659,750元-111學年度預收款項343,686,697元=218,973,053元。
112學年度應收款項差額62,073,570元+112學年度預收款項差額218,973,053元=281,046,623元。
二、113學年度應收款項差額=112學年度應收款項淨額109,790,000元-113學年度應收款項淨額113,707,000元=-3,917,000元。
113學年度預收款項差額=113學年度預收款項582,195,750元-112學年度預收款項562,659,750元=19,536,000元。
113學年度應收款項差額-3,917,000元+113學年度預收款項差額19,536,000元=15,619,000元。
三、114學年度應收款項差額=113學年度應收款項淨額113,707,000元-114學年度應收款項淨額130,120,000元=-16,413,000元。
114學年度預收款項差額=114學年度預收款項581513750元-113學年度預收款項582,195,750元=-682,000元。
114學年度應收款項差額-16,413,000元+114學年度預收款項差額-682,000元=-17,095,000元
四、115學年度應收款項差額=114學年度應收款項淨額130,120,000元-115學年度應收款項淨額117,872,000元=12,248,000元。
115學年度預收款項差額=115學年度預收款項575,456,750元-114學年度預收款項581,513,750元=-6,057,000元。
115學年度應收款項差額12,248,000元+115學年度預收款項差額-6,057,000元=6,191,000元。

註9：111學年度教職員工人數： 2,586 人。
112學年度教職員工人數： 2,523 人。
113學年度預估教職員工人數： 2,549 人。
114學年度預估教職員工人數： 2,552 人。
115學年度預估教職員工人數： 2,556 人。
111學年度人事費用：1,837,618,709 元。
112學年度預估人事費用：1,921,000,000元。
113學年度預估人事費用：2,055,040,000元。
114學年度預估人事費用：2,075,590,000元。
115學年度預估人事費用：2,096,345,000元。

註10：一、113學年度預算數較111學年度決算數增加88,018,727元，係113學年度除依學校各項發展計畫編列預算外，受通膨及人事晉薪及調薪影響，各項成本增加。
二、114學年度預算數較111學年度決算數增加92,039,727元，係114學年度除依學校各項發展計畫編列預算外，受通膨及人事晉薪及調薪影響，各項成本增加。
三、115學年度預算數較111學年度決算數增加96,140,727元，係115學年度除依學校各項發展計畫編列預算外，受通膨及人事晉薪及調薪影響，各項成本增加。

註11：一、112學年度第2學期起，因行政院減免大學生學雜費差額補助及行政院補貼校內住宿費，造成獎助學金支出增加。
二、參考歷年預決算情形，並增列行政院減免大學生學雜費差額補助全年約5億3,550萬元及行政院補貼校內住宿費2,330萬元。
112學年度較111學年度增加約2億5,568萬元。
113學年度較111學年度增加約5億1,971萬元。
114學年度較111學年度增加約5億2,266萬元。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
最近5年現金概況表
111學年度至115學年度

單位：新臺幣元

備註：

115學年度較111學年度增加約5億2,565萬元。

註12：一、113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，支出相對增加。
二、114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，支出相對增加。
三、115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，支出相對增加。

註13：一、112學年度預估決算數較111學年度決算數增加255,903元，除貸款利率調升外，因舉借金額增加1億6,100萬元。
二、113學年度預算數較111學年度決算數增加6,025,903元，係以貸款總額8億元扣減已還款金額*1.83%之利率估算，另因理工大樓完工後，其利息無需資本化改列費用。
三、114學年度預算數較111學年度決算數增加5,335,903元，係以貸款總額8億元扣減已還款金額*1.83%之利率估算，另因理工大樓完工後，其利息無需資本化改列費用。
四、115學年度預算數較111學年度決算數增加4,435,903元，以貸款總額8億元扣減已還款金額*1.83%之利率估算，另因理工大樓完工後，其利息無需資本化改列費用。

註14：一、113學年度預算數較111學年度決算數增加7,017,397元，主要係111學年試務費支出及法人經費撙節使用，另超額年金給付逐年增加所致。
二、114學年度預算數較111學年度決算數增加9,017,397元，主要係111學年試務費支出及法人經費撙節使用，另超額年金給付逐年增加所致。

三、115學年度預算數較111學年度決算數增加11,017,397元，主要係111學年試務費支出及法人經費撙節使用，另超額年金給付逐年增加所致。

註15：此會計項目內容為折舊攤銷數、財產交易短絀數及本校地上權設定分年攤銷數，各學年度金額分別為：
111學年度決算數396,902,043元。
112學年度預估決算數385,685,000元。
113學年度預估數423,747,000元。
114學年度預估數427,613,470元。
115學年度預估數431,518,605元。

註16：計算方式採前三年平均數估列如下：
一、112學年度應付款項差額=111學年度應付款項109,090,007元-112學年度應付款項107,426,000元=1,664,007元。
112學年度預付款項差額=112學年度預付款項3,785,000元-111學年度預付款項6,659,109元=-2,874,109元。
112學年度應付款項差額1,664,007元+112學年度預付款項差額-2,874,109元=-1,210,102元。
二、113學年度應付款項差額=112學年度應付款項107,426,000元-113學年度應付款項102,840,000元=4,586,000元。
113學年度預付款項差額=113學年度預付款項4,424,000元-112學年度預付款項3,785,000元=639,000元。
113學年度應付款項差額4,586,000元+113學年度預付款項差額639,000元=5,225,000元。
三、114學年度應付款項差額=113學年度應付款項102,840,000元-114學年度應付款項106,452,000元=-3,612,000元。
114學年度預付款項差額=114學年度預付款項4,956,000元-113學年度預付款項4,424,000元=532,000元。
114學年度應付款項差額-3,612,000元+114學年度預付款項差額532,000元=-3,080,000元。
四、115學年度應付款項差額=114學年度應付款項106,452,000元-115學年度應付款項105,573,000元=879,000元。
115學年度預付款項差額=115學年度預付款項4,388,000元-114學年度預付款項4,956,000元=-568,000元。
115學年度應付款項差額879,000元+115學年度預付款項差額-568,000元=311,000元。

註17：113學年度預算數較111學年度決算數增加50,988,827元，主要係理工教學實驗大樓完工，預計增置多項儀器設備。

註18：一、112學年度預估決算數較111學年度決算數減少5,812,496元，除有1,211,000元保留至113學年度，主因為111學年度多項空間優化設備建置約1,022萬元所致，其餘為全校各單位依需求編列。
二、113學年度預算數較111學年度決算數增加5,326,504元，主因為111學年度多項空間優化設備建置約1,022萬元所致，另113學年度增加新理工大樓傢俱設備約1,624萬元，其餘為全校各單位依需求編列。

註19：113學年度預算數較111學年度決算數增加3,876,218元，係增列AI服務與運用智能服務平台100萬元、節電系統圖控軟體150萬元及校史室多媒體製作軟體135萬元等。

註20：一、112學年度預估決算數較111學年度決算數增加29,109,000元，係111學年度預計執行項目約2,600萬元未執行，且多項校園基礎改善工程於112學年度完工。
二、113學年度預算數較111學年度決算數增加13,670,000元，係111學年度預計執行項目約2,600萬元未執行。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
最近5年現金概況表
111學年度至115學年度

單位：新臺幣元

備註：

三、114學年度預算數較111學年度決算數增加12,720,000元，係111學年度預計執行項目約2,600萬元未執行。
四、115學年度預算數較111學年度決算數增加12,720,000元，係111學年度預計執行項目約2,600萬元未執行。

註21：一、112學年度預估決算數較111學年度決算數減少119,721,426元，係112學年度理工教學實驗大樓尚未完工，暫列未完工程。
二、113學年度預算數較111學年度決算數增加156,423,977元，係理工教學實驗大樓預計於113學年度完工並支付相關工程款。
三、114學年度預估數較111學年度決算數減少70,297,426元，係114學年度依全校各單位需求編列及執行，且積健樓運動場館尚未完工，暫列未完工程。
四、115學年度預估數較111學年度決算數減少114,111,426元，係115學年度依全校各單位需求編列及執行，且積健樓運動場館尚未完工，暫列未完工程。

註22：112學年度動撥貸款1.61億元，用於支付理工教學實驗大樓工程款項。

註23：一、111學年度償還興建宜聖宿舍之銀行貸款300萬元。
二、112學年度償還興建宜聖宿舍之銀行貸款2,050萬元及附設醫院興建工程銀行貸款44,842,810元。
三、113學年度償還興建宜聖宿舍之銀行貸款3,500萬元及附設醫院興建工程銀行貸款160,714,073元。
四、114學年度償還興建宜聖宿舍之銀行貸款4,300萬元及附設醫院興建工程銀行貸款240,161,619元。
五、115學年度償還興建宜聖宿舍之銀行貸款5,100萬元及附設醫院興建工程銀行貸款240,161,619元。

註24：影響本期現金收支調整數(BICA)：
一、112學年度
加項：減少流動金融資產及投資收現數156,600,000元
減少附屬機構投資收現數80,975,114元
減少特種基金收現數0元
減少投資基金收現數5,171,345元
收回存出保證金收現數1,721,000元
減少或處分其他投資活動收現數0元
增加代收款項收現數418,056,000元
增加應付退休及離職金收現數87,544,000元
收取存入保證金收現數31,928,000元
其他籌資活動收現數0元
減項：增加流動金融資產及投資付現數92,510,000元
增撥附屬機構投資付現數0元
增撥特種基金付現數90,000,000元
增撥投資基金付現數0元
支付存出保證金付現數1,172,000元
其他投資活動付現數0元
減少代收款項付現數417,079,000元
減少應付退休及離職金付現數86,915,000元
退回存入保證金付現數26,861,000元
其他籌資活動付現數0元
二、113學年度
加項：減少流動金融資產及投資收現數32,800,000元
減少附屬機構投資收現數175,714,073元
減少特種基金收現數4,520,000元
減少投資基金收現數5,000,000元
收回存出保證金收現數1,627,000元
減少或處分其他投資活動收現數0元
增加代收款項收現數428,704,0000元
增加應付退休及離職金收現數87,299,000元
收取存入保證金收現數29,519,000元
其他籌資活動收現數0元
減項：增加流動金融資產及投資付現數90,000,000元
增撥附屬機構投資付現數0元
增撥特種基金付現數0元
增撥投資基金付現數0元
支付存出保證金付現數1,219,000元
其他投資活動付現數0元
減少代收款項付現數433,923,000元
減少應付退休及離職金付現數89,150,000元
退回存入保證金付現數27,236,000元

輔仁大學學校財團法人輔仁大學
最近5年現金概況表
111學年度至115學年度

單位：新臺幣元

備註：

其他籌資活動付現數0元
三、114學年度
加項：減少流動金融資產及投資收現數66,304,000元
減少附屬機構投資收現數255,627,019元
減少特種基金收現數85,000,000元
減少投資基金收現數5,000,000元
收回存出保證金收現數1,447,000元
減少或處分其他投資活動收現數0元
增加代收款項收現數436,509,000元
增加應付退休及離職金收現數87,440,000元
收取存入保證金收現數29,222,000元
其他籌資活動收現數0元
減項：增加流動金融資產及投資付現數126,000,000元
增撥附屬機構投資付現數0元
增撥特種基金付現數50,000,000元
增撥投資基金付現數0元
支付存出保證金付現數1,283,000元
其他投資活動付現數0元
減少代收款項付現數435,985,000元
減少應付退休及離職金付現數87,757,000元
退回存入保證金付現數25,570,000元
其他籌資活動付現數0元
四、115學年度
加項：減少流動金融資產及投資收現數0元
減少附屬機構投資收現數260,161,619元
減少特種基金收現數100,480,000元
減少投資基金收現數5,000,000元
收回存出保證金收現數1,598,000元
減少或處分其他投資活動收現數0元
增加代收款項收現數427,756,000元
增加應付退休及離職金收現數87,428,000元
收取存入保證金收現數30,223,000元
其他籌資活動收現數0元
減項：增加流動金融資產及投資付現數60,000,000元
增撥附屬機構投資付現數0元
增撥特種基金付現數50,000,000元
增撥投資基金付現數0元
支付存出保證金付現數1,225,000元
其他投資活動付現數0元
減少代收款項付現數428,996,000元
減少應付退休及離職金付現數87,941,000元
退回存入保證金付現數26,556,000元
其他籌資活動付現數0元

註25：各學年度無特定資金來源。

註26：各學年度無特定資金來源。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學113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112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，113學年度增設系所學士後護理學系及學士後學位學程教保員專班外加名額估列。

3. 扣除休退學學生學雜費。

4. 收費項目：

學費：18億8,439萬8,000元(含學費、學分費、進修部學分學雜費)。

雜費：4億9,026萬8,000元。

實習實驗費：4,533萬4,000元。

合計24億2,000萬元

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4,159萬元

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。包括國科會、農委會、衛生福利部及勞動部等款項。

合計4億5,000萬元

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（含教職員調薪補助）、高教深耕計畫、研究生獎助學金、學生就學優待減免、學生生活助學金、行政院減免大學生學雜費差額、行政院補貼校內住宿費及其他等補助款依實際狀況編列，補助收入總計13億1,300萬元。

捐贈收入以募款目標與計畫先行估列，包含各院系所單位及百年校慶募款計畫，捐贈收入總計2億元。

合計15億1,300萬元

五、 附屬機構收益：依附設醫院預計收支餘絀表之本期餘絀1億5,465萬4,000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：預估定存金額 ×估計平均利率 ×期間計算。

27 億元*1.685%*1 年≒ 4,490 萬元。

投資收益：本校採權益法之投資公司預計 113 學年度投資利益 40 萬元及受贈股票之收益約 5 萬元。

基金收益：設校基金 600 萬×1.685%≒ 10 萬元。

投資基金收益：預計 113 學年度投資收益為 2,355 萬元。

合計 6,900 萬元

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2,224萬6,000元。

2. 住宿費收入由宿舍服務中心預估編列計8,721萬9,000元。

3. 其他收入包含餐廳租金收入、場地費收入、停車費收入、游泳池收入、刊物收入、管理費收入及雜費收入等計1億3,018萬元。

合計2億3,964萬5,000元

收入總計48億8,788萬9,000元

輔仁大學學校財團法人輔仁大學 113 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 112 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 112 學年度調薪後待遇標準編列。

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 112 學年度原預算額度調整 5%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：除土地外之不動產、房屋及設備，依資產估計耐用年限採直線法提列折舊；圖書採報廢法提列折舊；電腦軟體依估計耐用年限採直線法攤銷。

5. 獎助學金支出：包含助學金、輔仁書卷獎獎學金、清寒獎學金、研究生獎助學金、學生就學優待減免、行政院減免大學生學雜費差額補助、大學生校內宿舍補助及其他各項獎助學金。

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：

   (1) 試務費支出依下學年度各項招生情形編列預算。

   (2) 財產交易短絀為各單位報廢不堪使用且達耐用年限之財產殘值數。

   (3) 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 7 億 1,882 萬 4,000 元。
2. 教學研究及訓輔支出 25 億 8,360 萬 4,000 元。
3. 獎助學金支出 8 億 5,403 萬元。
4. 推廣教育支出 3,326 萬 4,000 元。
5. 產學合作支出 4 億 2,836 萬 9,000 元。
6. 財務費用：1,387 萬元。
7. 其他支出 7,519 萬 2,000 元。

經常門支出總計 47 億 715 萬 3,000 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已達耐用年限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；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 1,545 萬元。
2. 房屋及建築 6 億 9,673 萬 7,000 元(包含理工教學實驗大樓前期未完工程 3 億 8,912 萬 1,597 元轉列房屋及建築)。
3. 機械儀器及設備 2 億 3,803 萬 9,000 元。
4. 圖書及博物 4,900 萬 6,000 元。
5. 其他設備 2,782 萬 2,000 元。
6. 電腦軟體 1,615 萬 7,000 元。
7. 購建中營運資產 3 億 2,564 萬 597 元。

資本門支出總計 13 億 6,885 萬 1,597 元

製　　表：梁雅雁

主辦會計：邱淑芬

校　　長：藍易振

董 事 長：劉振忠