

國立中山大學校務基金

教學成本明細表

中華民國111年度

科 目	預 算 數		
	政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
教學成本	1,440,114,000	1,744,612,000	3,184,726,000
教學研究及訓輔成本	1,440,114,000	491,612,000	1,931,726,000
用人費用	927,226,000	91,051,000	1,018,277,000
正式員額薪資	690,068,000	67,520,000	757,588,000
聘僱及兼職人員薪資	15,199,000	22,973,000	38,172,000
超時工作報酬	210,000	148,000	358,000
獎金	86,469,000		86,469,000
退休及卹償金	63,212,000		63,212,000
福利費	72,068,000	410,000	72,478,000
服務費用	223,209,000	255,738,000	478,947,000
水電費	22,634,000	48,920,000	71,554,000
郵電費	398,000	1,558,000	1,956,000
旅運費	12,022,000	7,320,000	19,342,000
印刷裝訂及公告費	7,622,000	4,936,000	12,558,000
修理保養及保固費	20,630,000	961,000	21,591,000
保險費	590,000	530,000	1,120,000
一般服務費	114,036,000	170,579,000	284,615,000
專業服務費	45,145,000	17,903,000	63,048,000
行銷推廣費	132,000	3,031,000	3,163,000
材料及用品費	41,098,000	52,915,000	94,013,000
使用材料費	10,560,000	51,000	10,611,000
用品消耗	30,538,000	52,864,000	83,402,000

算 數		比 較 增 減		備
自籌收入 支 應	合 計	金 額	%	
1,978,816,238	3,596,346,216	411,620,216	12.92	詳如下述。
522,949,835	2,140,479,813	208,753,813	10.81	主要係為提供教研優 0雙語國家政策」，且 院及後醫系，本校積 域專兼任及外籍教師 金較預計增加所致。
49,046,535	1,012,215,106	-6,061,894	-0.60	
22,826,110	757,338,306	-249,694	-0.03	
24,067,241	39,874,152	1,702,152	4.46	
22,919	79,843	-278,157	-77.70	
217,367	85,379,876	-1,089,124	-1.26	
	58,319,475	-4,892,525	-7.74	
1,912,898	71,223,454	-1,254,546	-1.73	
299,557,809	626,251,353	147,304,353	30.76	
20,909,138	68,121,884	-3,432,116	-4.80	
1,946,839	2,451,716	495,716	25.34	
8,431,269	17,516,033	-1,825,967	-9.44	國外旅費預算數1,08 數585萬2,058元，主 情影響，出國案件減
3,481,409	15,368,090	2,810,090	22.38	
13,920,923	48,586,000	26,995,000	125.03	
3,667,764	4,477,397	3,357,397	299.77	
191,283,468	361,865,216	77,250,216	27.14	一、計時計件人員酬 萬3,000元，決算數3 含契僱人力4人、專任 助理457人、約聘教師 員15人、延攬人員52 ,087人)。 二、外包費預算數2, 承攬決算數2,767萬3 外55人，辦理本校辦 園環境整理維護及一
52,325,602	103,243,616	40,195,616	63.75	
3,591,397	4,621,401	1,458,401	46.11	行銷推廣費預算數31 數462萬1,401元，主 理招生宣傳等廣告所 內程序簽准後併決算
47,565,991	121,632,541	27,619,541	29.38	
4,397,493	9,520,485	-1,090,515	-10.28	
43,168,498	112,112,056	28,710,056	34.42	

國立中山大學校務基金

教學成本明細表

中華民國111年度

科 目	預 算 數		
	政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
不動產、廠房及設備折舊	179,469,000	69,575,000	249,044,000
其他折舊性資產折舊	37,703,000		37,703,000
攤銷	3,998,000	11,891,000	15,889,000
稅捐與規費（強制費）	2,000	144,000	146,000
房屋稅			
消費與行為稅			
特別稅課		3,000	3,000
規 費	2,000	141,000	143,000
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	2,200,000	5,340,000	7,540,000
會費	1,500,000	305,000	1,805,000
捐助、補助與獎助	600,000	35,000	635,000
分擔			
補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	100,000	4,631,000	4,731,000
競賽及交流活動費		369,000	369,000
建教合作成本		1,199,000,000	1,199,000,000
用人費用		167,389,000	167,389,000
正式員額薪資		19,860,000	19,860,000
聘僱及兼職人員薪資		144,996,000	144,996,000
超時工作報酬		88,000	88,000
獎金			
福利費		2,445,000	2,445,000
服務費用		514,638,000	514,638,000
水電費		809,000	809,000
郵電費		1,718,000	1,718,000
旅運費		73,764,000	73,764,000
印刷裝訂及公告費		12,942,000	12,942,000
修理保養及保固費		35,141,000	35,141,000
保險費		3,190,000	3,190,000
一般服務費		253,966,000	253,966,000

算 數		比 較 增 減		備
自籌收入 支 應	合 計	金 額	%	
85,814,756	251,861,488	2,817,488	1.13	
	36,010,476	-1,692,524	-4.49	
18,997,663	24,912,005	9,023,005	56.79	
271,873	294,489	148,489	101.70	
6,282	6,282	6,282	--	
6,551	7,287	7,287	--	
1,302	1,302	-1,698	-56.60	
257,738	279,618	136,618	95.54	
7,924,499	8,674,062	1,134,062	15.04	
1,297,278	1,560,639	-244,361	-13.54	
328,000	466,600	-168,400	-26.52	
3,120	335,922	335,922	--	
5,810,770	5,825,570	1,094,570	23.14	
485,331	485,331	116,331	31.53	
1,407,034,871	1,407,034,871	208,034,871	17.35	主要係配合建教合作， 用較預計增加所致。
186,388,662	186,388,662	18,999,662	11.35	
19,059,000	19,059,000	-801,000	-4.03	
163,547,572	163,547,572	18,551,572	12.79	
3,776	3,776	-84,224	-95.71	
20,460	20,460	20,460	--	
3,757,854	3,757,854	1,312,854	53.70	
571,416,062	571,416,062	56,778,062	11.03	
912,060	912,060	103,060	12.74	
2,180,289	2,180,289	462,289	26.91	
41,229,726	41,229,726	-32,534,274	-44.11	一、國外旅費預算數 決算數1,469萬9,901 -19疫情影響，出國案 二、大陸地區旅費預 ，決算數17萬4,775元 19疫情影響，出國案
10,062,379	10,062,379	-2,879,621	-22.25	
16,497,425	16,497,425	-18,643,575	-53.05	
1,929,629	1,929,629	-1,260,371	-39.51	
323,484,077	323,484,077	69,518,077	27.37	一、計時計件人員酬

國立中山大學校務基金

教學成本明細表

中華民國111年度

科 目	預 算 數		
	政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
材料及用品費		191,339,000	191,339,000
使用材料費		19,888,000	19,888,000
用品消耗		171,451,000	171,451,000
租金與利息		38,482,000	38,482,000
地租及水租		4,243,000	4,243,000
房租		8,000,000	8,000,000
機器租金		14,272,000	14,272,000
交通及運輸設備租金		10,097,000	10,097,000
什項設備租金		1,870,000	1,870,000
折舊、折耗及攤銷		123,849,000	123,849,000
不動產、廠房及設備折舊		118,408,000	118,408,000
攤銷		5,441,000	5,441,000
稅捐與規費（強制費）		1,575,000	1,575,000
消費與行為稅		1,544,000	1,544,000
特別稅課			
規 費		31,000	31,000
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費		161,728,000	161,728,000
會費		1,235,000	1,235,000
捐助、補助與獎助		159,355,000	159,355,000
分擔			
補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）		1,138,000	1,138,000
其他			
其他費用			
推廣教育成本		54,000,000	54,000,000
用人費用		16,330,000	16,330,000
聘僱及兼職人員薪資		16,330,000	16,330,000
福利費			
服務費用		21,558,000	21,558,000
水電費		596,000	596,000
郵電費		397,000	397,000

算 數		比 較 增 減		備
自籌收入 支 應	合 計	金 額	%	
				數60萬8,229元，主要 畫，依實際需求辦理 廣告費用所致，超支 准後併決算辦理。
219,876,332	219,876,332	28,537,332	14.91	
30,180,178	30,180,178	10,292,178	51.75	
189,696,154	189,696,154	18,245,154	10.64	
41,975,245	41,975,245	3,493,245	9.08	
7,533,055	7,533,055	3,290,055	77.54	
8,128,964	8,128,964	128,964	1.61	
12,302,505	12,302,505	-1,969,495	-13.80	
11,652,624	11,652,624	1,555,624	15.41	
2,358,097	2,358,097	488,097	26.10	
132,891,160	132,891,160	9,042,160	7.30	
126,434,611	126,434,611	8,026,611	6.78	
6,456,549	6,456,549	1,015,549	18.66	
1,013,441	1,013,441	-561,559	-35.65	
973,133	973,133	-570,867	-36.97	
1,469	1,469	1,469	--	
38,839	38,839	7,839	25.29	
192,671,958	192,671,958	30,943,958	19.13	
1,138,884	1,138,884	-96,116	-7.78	
190,348,280	190,348,280	30,993,280	19.45	
11,660	11,660	11,660	--	
1,173,134	1,173,134	35,134	3.09	
60,802,011	60,802,011	60,802,011	--	
60,802,011	60,802,011	60,802,011	--	
48,831,532	48,831,532	-5,168,468	-9.57	主要係受Covid-19疫 數較預計減少，且擲
16,994,669	16,994,669	664,669	4.07	
16,905,060	16,905,060	575,060	3.52	
89,609	89,609	89,609	--	
20,999,282	20,999,282	-558,718	-2.59	
		-596,000	-100.00	
267,555	267,555	-129,445	-32.61	

國立中山大學校務基金

教學成本明細表

中華民國111年度

科 目	預 算 數		
	政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
專業服務費		3,734,000	3,734,000
行銷推廣費		10,000	10,000
材料及用品費		3,624,000	3,624,000
使用材料費		379,000	379,000
用品消耗		3,245,000	3,245,000
租金與利息		9,403,000	9,403,000
地租及水租		3,000	3,000
房租		7,700,000	7,700,000
機器租金		1,535,000	1,535,000
交通及運輸設備租金		150,000	150,000
什項設備租金		15,000	15,000
折舊、折耗及攤銷		3,057,000	3,057,000
不動產、廠房及設備折舊		2,894,000	2,894,000
攤銷		163,000	163,000
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費		28,000	28,000
會費		13,000	13,000
捐助、補助與獎助		5,000	5,000
補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）		10,000	10,000

算 數		比 較 增 減		備
自籌收入 支 應	合 計	金 額	%	
				任助理14人、兼任助 人員161人)。 二、外包費預算數1萬 務承攬決算數0元。
5,515,287	5,515,287	1,781,287	47.70	
1,352,972	1,352,972	1,342,972	13429.72	行銷推廣費預算數1萬 ,972元，係依實際需 班招生等廣告，超支 准後併決算辦理。
3,340,145	3,340,145	-283,855	-7.83	
606,707	606,707	227,707	60.08	
2,733,438	2,733,438	-511,562	-15.76	
4,917,537	4,917,537	-4,485,463	-47.70	
10,240	10,240	7,240	241.33	
3,497,717	3,497,717	-4,202,283	-54.58	
1,207,740	1,207,740	-327,260	-21.32	
142,235	142,235	-7,765	-5.18	
59,605	59,605	44,605	297.37	
2,421,599	2,421,599	-635,401	-20.79	
2,089,680	2,089,680	-804,320	-27.79	
331,919	331,919	168,919	103.63	
158,300	158,300	130,300	465.36	
10,000	10,000	-3,000	-23.08	
127,800	127,800	122,800	2456.00	
20,500	20,500	10,500	105.00	

國立中山大學校務基金
其他業務成本明細表

中華民國111年度

科 目	預 算 數		
	政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
其他業務成本	88,994,000	92,750,000	181,744,000
學生公費及獎勵金	88,994,000	92,750,000	181,744,000
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	88,994,000	92,750,000	181,744,000
捐助、補助與獎助	88,994,000	92,750,000	181,744,000

算 數		比 較 增 減		備
自籌收入 支 應	合 計	金 額	%	
149,240,812	267,440,549	85,696,549	47.15	詳如下述。
149,240,812	267,440,549	85,696,549	47.15	主要係對學生之補助， 增加所致。
149,240,812	267,440,549	85,696,549	47.15	
149,240,812	267,440,549	85,696,549	47.15	

國立中山大學校務基金 管理及總務費用明細表

中華民國111年度

科 目	預 算 數		
	政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
管理及總務費用	216,046,000	52,000,000	268,046,000
管理費用及總務費用	216,046,000	52,000,000	268,046,000
用人費用	177,200,000	9,438,000	186,638,000
正式員額薪資	115,376,000	5,552,000	120,928,000
聘僱及兼職人員薪資		3,000,000	3,000,000
超時工作報酬	5,103,000	83,000	5,186,000
獎金	28,276,000	374,000	28,650,000
退休及卹償金	13,022,000		13,022,000
福利費	15,423,000	429,000	15,852,000
服務費用	8,912,000	35,982,000	44,894,000
水電費			
郵電費		393,000	393,000
旅運費		515,000	515,000
印刷裝訂及公告費	113,000	1,244,000	1,357,000
修理保養及保固費	500,000	2,323,000	2,823,000
保險費		315,000	315,000
一般服務費	8,299,000	26,768,000	35,067,000
專業服務費		2,253,000	2,253,000
公關慰勞費		1,076,000	1,076,000
行銷推廣費		1,095,000	1,095,000
材料及用品費	534,000	5,206,000	5,740,000
使用材料費		354,000	354,000
用品消耗	534,000	4,852,000	5,386,000
租金與利息		1,025,000	1,025,000
房租		700,000	700,000
機器租金		75,000	75,000
交通及運輸設備租金		20,000	20,000

算 數		比 較 增 減		備
自籌收入 支 應	合 計	金 額	%	
38,212,085	247,800,102	-20,245,898	-7.55	詳如下述。
38,212,085	247,800,102	-20,245,898	-7.55	主要係用人費用較預算所致。
86,760	167,165,989	-19,472,011	-10.43	
	103,649,053	-17,278,947	-14.29	
		-3,000,000	-100.00	
22,760	4,667,026	-518,974	-10.01	
	26,330,512	-2,319,488	-8.10	
	18,957,518	5,935,518	45.58	
64,000	13,561,880	-2,290,120	-14.45	
34,114,223	44,366,017	-527,983	-1.18	
260	260	260	-	
314,211	314,591	-78,409	-19.95	
195,535	195,535	-319,465	-62.03	
746,924	874,416	-482,584	-35.56	
498,581	1,423,903	-1,399,097	-49.56	
146,851	169,851	-145,149	-46.08	
28,494,180	37,184,580	2,117,580	6.04	一、計時計件人員酬勞1,000元，決算數2,744,000元，僱人力1人、專任助理員4人)。 二、外包費預算數912,000元，勞務承攬決算數869,000元，外15人，辦理本校警衛業務。
2,611,681	3,096,881	843,881	37.46	
1,076,000	1,076,000	0		一、公共關係費預算數72萬2,000元，未超支。 二、員工慰勞費預算數35萬4,000元，未超支。
30,000	30,000	-1,065,000	-97.26	行銷推廣費預算數100,000元，未超支。
2,768,731	3,629,411	-2,110,589	-36.77	
313,769	313,769	-40,231	-11.36	
2,454,962	3,315,642	-2,070,358	-38.44	
1,027,225	1,027,225	2,225	0.22	
257,500	257,500	-442,500	-63.21	
373,110	373,110	298,110	397.48	
5,502	5,502	24,407	81.66	

國立中山大學校務基金 管理及總務費用明細表

中華民國111年度

科 目	預 算 數		
	政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
土地稅			
消費與行為稅		70,000	70,000
規 費		53,000	53,000
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費		226,000	226,000
會費		60,000	60,000
分擔		6,000	6,000
補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）		160,000	160,000

算 數		比 較 增 減		備
自籌收入 支 應	合 計	金 額	%	
31,966	31,966	31,966	--	
56,960	56,960	-13,040	-18.63	
55,728	57,978	4,978	9.39	
70,492	70,492	-155,508	-68.81	
25,000	25,000	-35,000	-58.33	
10,434	10,434	4,434	73.90	
35,058	35,058	-124,942	-78.09	

國立中山大學校務基金
其他業務費用明細表

中華民國111年度

科 目	預 算 數		
	政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
其他業務費用		16,000,000	16,000,000
雜項業務費用		16,000,000	16,000,000
服務費用		16,000,000	16,000,000
專業服務費		16,000,000	16,000,000

算 數		比 較 增 減		備
自籌收入 支 應	合 計	金 額	%	
23,517,860	23,517,860	7,517,860	46.99	詳如下述。
23,517,860	23,517,860	7,517,860	46.99	主要係依實際需求辦 支出較預計增加所致
23,517,860	23,517,860	7,517,860	46.99	
23,517,860	23,517,860	7,517,860	46.99	

國立中山大學校務基金

財務費用明細表

中華民國111年度

科 目	預 算 數			
	政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
財務費用				
投資短絀				
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				

算 數		比 較 增 減		備
自籌收入 支 應	合 計	金 額	%	
250,306	250,306	250,306	--	詳如下述。
250,306	250,306	250,306	--	主要係處分本校持有 份有限公司股票產生。
250,306	250,306	250,306	--	
250,306	250,306	250,306	--	

國立中山大學校務基金 其他業務外費用明細表

中華民國111年度

科 目	預 算 數		
	政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
其他業務外費用	20,000,000	120,000,000	140,000,000
財產交易短絀			
短絀、賠償與保險給付			
各項短絀			
雜項費用	20,000,000	120,000,000	140,000,000
用人費用		563,000	563,000
正式員額薪資			
聘僱及兼職人員薪資		502,000	502,000
超時工作報酬		61,000	61,000
獎金			
福利費			
服務費用		77,968,000	77,968,000
水電費		9,858,000	9,858,000
郵電費		560,000	560,000
旅運費		863,000	863,000
印刷裝訂及公告費		1,038,000	1,038,000
修理保養及保固費		20,700,000	20,700,000
保險費		769,000	769,000
一般服務費		38,249,000	38,249,000

算 數		比 較 增 減		備
自籌收入 支 應	合 計	金 額	%	
114,733,458	134,010,135	-5,989,865	-4.28	詳如下述。
27,646	48,864	48,864	--	一、本校經管冷氣1臺機板與冷凝器零件故障，經估價過冷氣現有殘值，報審計部核准後，辦理提早報廢，計27,646元。(依審計部111年11月22日審教處一函辦理)。 二、本校經管冷(暖)氣點鄰近海邊，鹽害侵蝕使用年限但已不堪使用，經審計部核准後，辦理報廢，計值2萬1,218元(依審計部111年10月31日審教處一函辦理)。
27,646	48,864	48,864	--	
27,646	48,864	48,864	--	
114,705,812	133,961,271	-6,038,729	-4.31	主要係修理保養及保險費較預計減少，且攬
295,103	295,103	-267,897	-47.58	
145,320	145,320	145,320	--	
82,058	82,058	-419,942	-83.65	
43,988	43,988	-17,012	-27.89	
19,679	19,679	19,679	--	
4,058	4,058	4,058	--	
77,401,428	77,401,428	-566,572	-0.73	
18,457,258	18,457,258	8,599,258	87.23	
541,608	541,608	-18,392	-3.28	
511,592	511,592	-351,408	-40.72	
896,963	896,963	-141,037	-13.59	
14,264,905	14,264,905	-6,435,095	-31.09	
364,090	364,090	-404,910	-52.65	
38,332,375	38,332,375	83,375	0.22	一、計時計件人員酬勞2,000元，決算數2,065元，助理40人、兼任助理及按日按時人員221人。 二、外包費預算數1,200,000元，決算數1,200,000元，中勞務承攬決算數1,200,000元，勞務委外23人，辦理及教職員宿舍清潔勤雜維護及一般廢棄物清

國立中山大學校務基金 其他業務外費用明細表

中華民國111年度

科 目	預 算 數		
	政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
機器租金		21,000	21,000
交通及運輸設備租金		1,060,000	1,060,000
什項設備租金		700,000	700,000
折舊、折耗及攤銷	20,000,000	21,058,000	41,058,000
不動產、廠房及設備折舊	828,000	13,879,000	14,707,000
其他折舊性資產折舊	17,070,000		17,070,000
攤銷	2,102,000	7,179,000	9,281,000
稅捐與規費（強制費）		2,155,000	2,155,000
土地稅		334,000	334,000
房屋稅		441,000	441,000
消費與行為稅		1,100,000	1,100,000
規 費		280,000	280,000
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費		3,082,000	3,082,000
會費		20,000	20,000
捐助、補助與獎助		2,501,000	2,501,000
分擔		331,000	331,000
補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）		230,000	230,000
短絀、賠償與保險給付			
各項短絀			
賠償給付			

算 數		比 較 增 減		備
自籌收入 支 應	合 計	金 額	%	
80,563	80,563	59,563	283.63	
876,513	876,513	-183,487	-17.31	
676,054	676,054	-23,946	-3.42	
21,642,160	40,897,619	-160,381	-0.39	
12,904,156	13,664,543	-1,042,457	-7.09	
	16,467,084	-602,916	-3.53	
8,738,004	10,765,992	1,484,992	16.00	
2,079,546	2,079,546	-75,454	-3.50	
429,764	429,764	95,764	28.67	
443,610	443,610	2,610	0.59	
1,128,294	1,128,294	28,294	2.57	
77,878	77,878	-202,122	-72.19	
1,827,499	1,827,499	-1,254,501	-40.70	
3,000	3,000	-17,000	-85.00	
1,366,074	1,366,074	-1,134,926	-45.38	
368,075	368,075	37,075	11.20	
90,350	90,350	-139,650	-60.72	
1,306,036	1,306,036	1,306,036	--	
1,276,036	1,276,036	1,276,036	--	
30,000	30,000	30,000	--	