



114學年度預算編列說明會

1. 系統操作說明 專發組陳煒瑩
2. 編列作業說明 預算組曾淑和

114. 02



預算編列作業說明

- 法規依據
- 預算類型
- 預算項目定義及核給
- 預算編審作業流程
- 預算編列注意事項

法規依據

❖ (教育部)學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定

<https://edu.law.moe.gov.tw/LawContent.aspx?id=GL000153>

會計報告應依編報之時程，分別編列月報、決算書表及預算書表。

預算書表依教育部規定須於 7/31前報部完成並公告於網頁

法規依據

❖ 淡江大學預算編審要點

【8-14 淡江大學預算編審要點】

附件 1

淡江大學預算編審要點

106.01.12 財務處 105 學年度第 1 學期處務會議通過
106.02.14 處秘法字第1060000003號函公布
107.01.18 財務處 106 學年度第 1 學期第 2 次處務會議通過
107.02.07 處秘法字第1070000005號函公布
108.06.04 財務處 107 學年度第 2 學期第 1 次處務會議通過
108.06.20 處秘法字第1080000019號函公布
109.03.30 財務處 108 學年度第 2 學期第 1 次處務會議通過
109.08.11 處秘法字第1090000030號函公布
112.10.18 財務處 112 學年度第 1 學期第 1 次處務會議修正通過
112.12.07 處秘法字第1120000056號函公布

- 一、淡江大學(以下簡稱本校)之預算編審，除法令另有規定外，悉依本要點辦理。
- ★ 二、本校預算，每一會計年度辦理一次，一切收入及支出均應編入預算。
- 三、本校之會計年度與學年度一致，於每年八月一日開始，至次年七月三十一日終了，以年度開始日之中華民國紀元年次為其年度名稱。

編號：202

淡江大學學校財團法人淡江大學

收支餘絀表

112學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
3,604,919,205	各項收入	3,973,962,827	3,457,261,000	516,701,827	14.95
2,172,486,369	學雜費收入	2,115,319,490	2,076,213,000	39,106,490	1.88
142,751,565	推廣教育收入	182,336,646	137,500,000	44,836,646	32.61
267,825,905	產學合作收入	315,379,192	300,288,000	15,091,192	5.03
766,780,557	補助及受贈收入	1,086,763,501	715,000,000	371,763,501	51.99
29,254,179	財務收入	61,405,021	17,560,000	43,845,021	249.69
225,820,630	其他收入	212,758,977	210,700,000	2,058,977	0.98
3,497,305,706	各項成本與費用	3,838,301,263	3,735,156,852	103,144,411	2.76
3,265,761	董事會支出	3,032,123	3,154,000	(121,877)	(3.86)
495,580,937	行政管理支出	492,526,812	556,167,702	(63,640,890)	(11.44)
2,340,275,111	教學研究及訓練支出	2,595,085,808	2,537,345,991	57,739,817	2.28
266,275,079	獎助學金支出	273,373,630	211,868,611	61,505,019	29.03
86,434,337	推廣教育支出	112,515,506	95,395,548	17,119,958	17.95
255,325,807	產學合作支出	304,296,336	274,895,000	29,401,336	10.70
0	財務費用	236,200	0	236,200	-
50,148,674	其他支出	57,234,848	56,330,000	904,848	1.61
107,613,499	本期餘絀	135,661,564	(277,895,852)	413,557,416	-

註：*係指112學年度以前之舊制會計項目。有關112學年度決算財務報表編製，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）。

決 算

255,325,807	產學合作支出
50,148,674	其他支出
107,613,499	本期餘絀

團法人淡江大學

出預計表

112年度

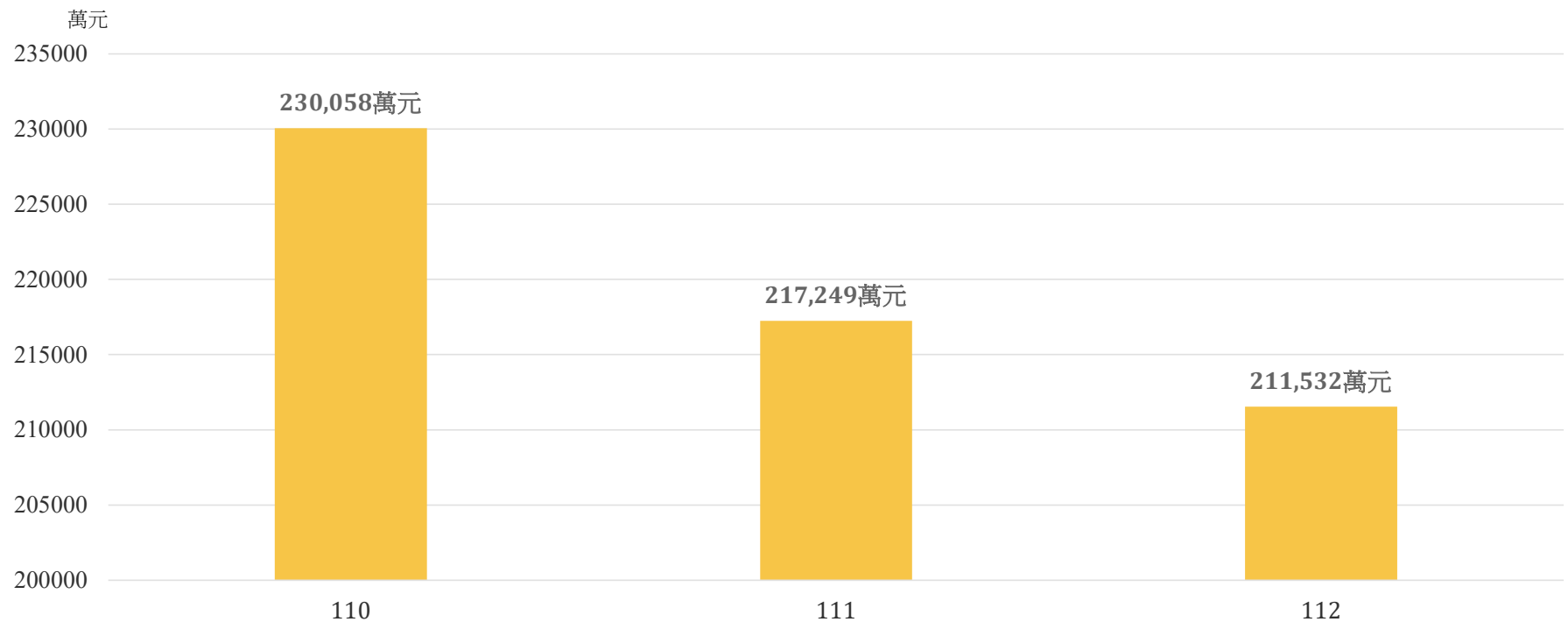
全1頁第1頁
單位：新臺幣元

(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
3,523,143,900	3,566,835,000	(43,691,100)	(1.22)
2,025,844,000	2,118,400,000	(92,556,000)	(4.37)
175,000,000	170,000,000	5,000,000	2.94
359,073,000	300,235,000	58,838,000	19.60
724,325,500	718,000,000	6,325,500	0.88
28,000,000	50,500,000	(22,500,000)	(44.55)
210,901,400	209,700,000	1,201,400	0.57
3,641,231,095	3,644,643,300	(3,412,205)	(0.09)
3,101,000	2,962,800	138,200	4.66
530,208,345	496,096,000	34,112,345	6.88
2,413,230,528	2,466,333,500	(53,102,972)	(2.15)
205,058,722	220,610,000	(15,551,278)	(7.05)
120,732,500	117,063,000	3,669,500	3.13
311,628,000	286,838,000	24,790,000	8.64
57,272,000	54,740,000	2,532,000	4.63
(118,087,195)	(77,808,300)	(40,278,895)	51.77

預 算 書

$$AI+SDGs=\infty \quad ESG+AI=\infty$$

110~112學年度 學雜費收入比較



預算類型

- ◆ 收入預算

- ◆ 支出預算

- 基本業務預算：

- 為維持各單位例行性運作所需之預算。

- 發展性業務預算：

- 依學年度校務發展計畫之主軸及其執行項目編列經費。

預算項目定義

2月11日OA通知各單位
辦理預算編列作業，
請詳附件2-預算項目
編審說明。

預算項目編審說明-114 學年度

預算項目	定義	說明
一、收入		
1.學雜費收入	依規定收費標準向學生收取之學雜費、學分費等。	由教務處提供學生人數，由財務處彙總編列。
2.推廣教育收入	依規定設置推廣教育班，向學生收取之費用。	由推廣教育處編列。
3.產學合作收入	為外界提供服務，如代為訓練、研究、設計等，所收取之費用。	由研發處、資訊處編列。
4.補助收入	接受政府機關等補助款，得由學校運用者。	由各單位預估所申請之補助經費編列。
5.受贈收入	接受國外政府機關、國內民間團體及個人之捐贈，得由學校運用者。	由校友處及各單位 <u>預估所勸募之金額</u> 編列。
6.利息收入	於金融機構存款及因財務操作所獲取之利息。	由出納組編列。
7.試務費收入	辦理各類招生業務收取之報名費或其他試務費收入等。	由教務處、師資培育中心編列。
8.住宿費收入	提供學生宿舍所獲得之收入。	由學務處 <u>住宿組</u> 、國際處境輔組及蘭陽行政處提供收費標準及宿舍床位數，財務處彙總編列。
9.雜項收入	凡非屬以上之其他收入，如民間團體贊助款、場地維護費、場地清潔費、接駁車收入、游泳證收入、停車費收入等。	由各相關單位預估經費編列。

收入預算

學雜費收入

- 教務處預估學生人數

受贈收入

- 各單位估列

產學及推廣收入

- 研發處、資訊處及推廣處估列

利息收入

- 出納組估列

補助收入

- 各單位估列

其他收入

- 試務費、住宿費及雜項收入等由各相關單位估列

基本業務預算－項目定義

項 目	定 義
辦公費	公務所需之會議、交通、茶水餐點、公關等相關支出。
業務費	公務所需之文具用品、影印及印刷、電腦、影印機及傳真機之耗材、電話費及其他雜項支出。
審查費	教師升等及研究生論文審查費用(含交通費)。
修維費	為維持資產之使用或防止其損壞，而從事修繕、換置及維護等相關費用。
出差費	因公務奉准之長短程出差費。
機械儀器及設備、物品	學術單位更新教師電腦設備費。

基本預算—核給(學術)

各單位不須編列，依113學年度核定標準建議數匯入系統。

項目	核給標準
辦公費	1. 所：博士班3,000、碩士班8,000、碩專班3,000 2. 系：單班8,000、雙班16,000、三班24,000、四班32,000，進學班班數不計。 3. EMBA班辦公費統編於商管碩專班。
業務費	1. 依核定基數(113學年度為60)乘以教職員生之加權總數為分配基礎。每系所最少18,000，以維持基本運作。 2. 教職以113/12/25發薪人數加計新增擬聘人數計之。 3. 學生人數以註冊組113學年度學生數估計之，不含EMBA班及延修生。

基本預算－核給(學術)

項目	核給標準
審查費	參考近2年實際支出數及113學年度研究生畢業班人數核給，實報實銷。
修維費	一級單位核給15,000、二級單位核給5,000。
出差費	統籌編列於院。
機械儀器及設備、 物品	更新7年以上教師個人電腦。

基本預算一核給(行政)

項目	核給標準
辦公費	1. 編列於一級單位，以現有職員人數為基礎。 2. 職員人數以113/12/25發薪人數計之，警衛折半計算，不含技工、工友及駕駛。
業務費	1. 一級單位以60,000核給。 2. 二級單位以現有職員人數級距核給。
修繕維持費	1. 一級單位核給15,000。 2. 二級單位以現有職員人數級距核給。
出差費	統籌編列於一級。
物品	一級單位以10,000核給。

發展性業務預算－項目定義

項 目	定 義
機械儀器及設備	凡購置教學、實習實驗用機械儀器設備等，耐用年限 2年 以上，且單項金額 達1萬元 之設備
物品	凡單價在 2,000元以上 ， 未達1萬元 ，且耐用年限2年以上
租賃資產	凡依約取得 有形 租賃標的物，未來將列為資產(如機械儀器設備)，所發生之成本
租賃權益	凡依約取得 無形 租賃標的物，未來將列為資產(如電腦軟體)所發生之成本

發展性業務預算－項目定義

項 目	定 義
電腦軟體	凡外購或委託外界開發，使用年限 2年以上 ，且單項金額 達1萬元 之電腦軟體
租金	1. 取得軟體 2年以下 授權使用之費用 2. 以租賃取得設備、房屋土地及電信線路之使用權費用
資訊服務費	凡使用廠商提供的雲端服務之經費

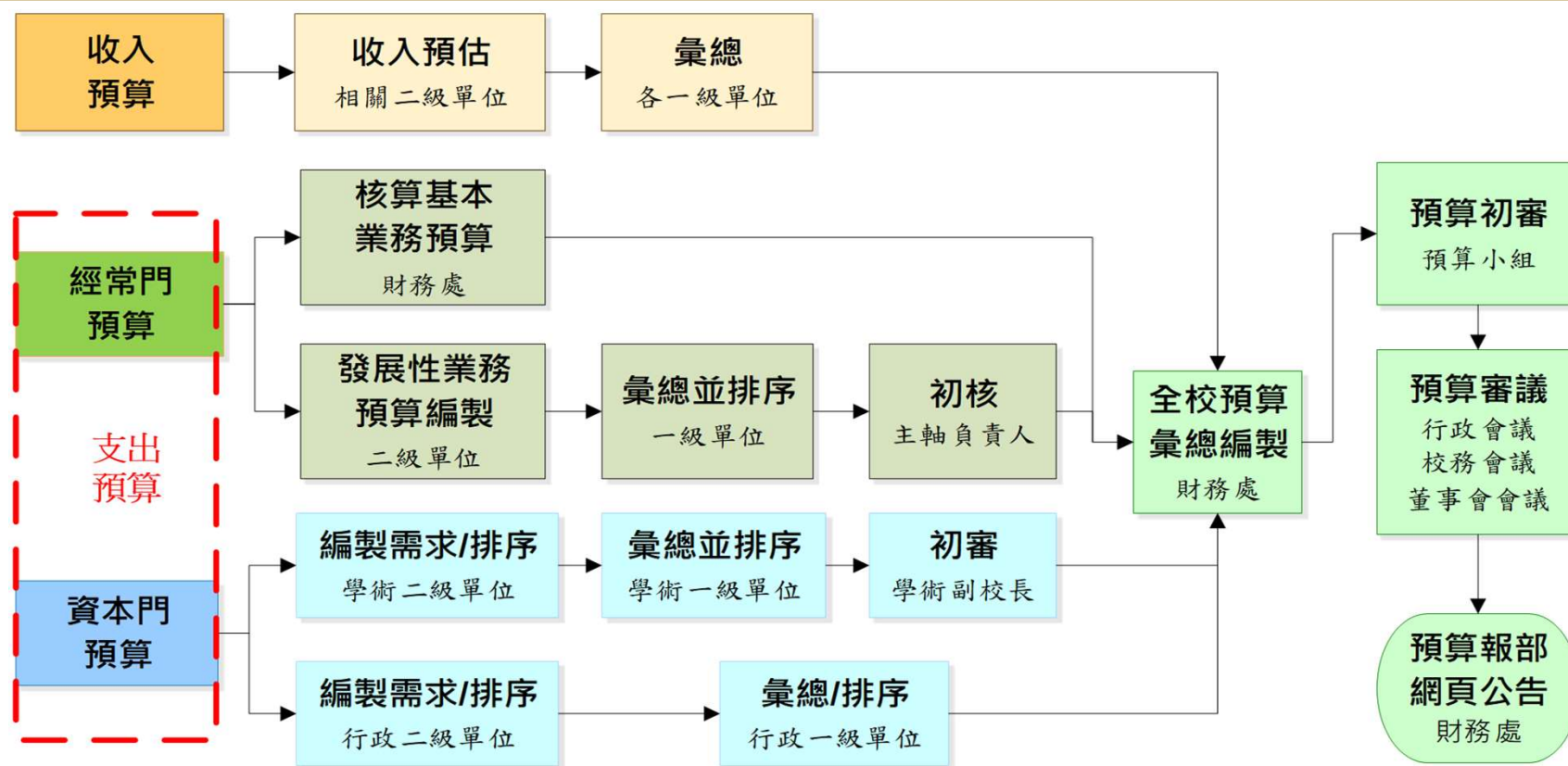
發展性業務預算－項目定義

項 目	定 義
實習實驗費	1. 實習實驗用之消耗品、藥品 2. 學生校外企業參訪 3. 補助學生國內（外）實習、研習
學生活動費	1. 學生社團之活動補助及指導老師津貼 2. 補助至姊妹校交換學生 3. 學生出國發表論文 4. 補助學生國際志工 5. 文學週、建築系畢業展 6. 學習成果展 7. 補助宿舍活動

發展性業務預算－項目定義

項 目	定 義
業務費	依用途別分： 電話費－單位公務電話機費用 文具費－辦公用文具用品 會議餐費－校級、全校性會議(研習)佔用 用餐時間之餐費 碳粉費－印表機、事務機等用碳粉或墨匣 印刷費－獲准校外印製之表單、刊物等費用 複印用品費－報表紙、感熱紙、複印紙及 印表機租金 雜費－小額支付手續費、公務有關雜項費用 *不得用於購置供單位使用之咖啡茶點等支出 *不得用於單位內部會議之餐點費

預算編審作業流程



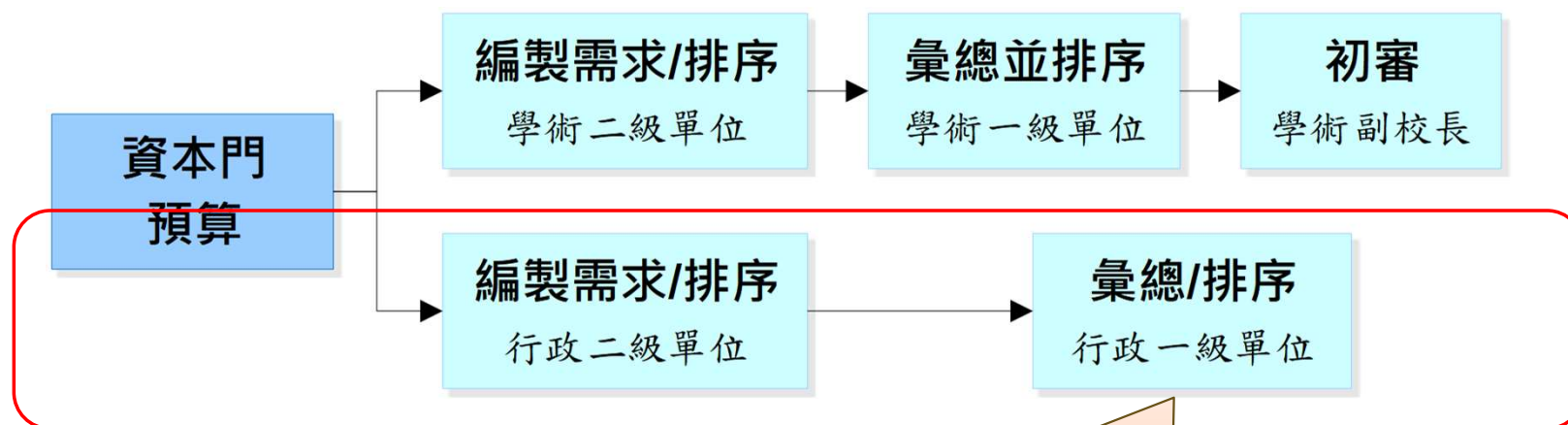
支出預算-資本門(學術單位)

財務處依學雜費、產學收入及研發成果等基數計算編列建議數提送院長會議討論決議後，報請校長核定



- 1.學術單位資本門為核銷教育部獎補助，請於**8/1**起儘速執行
- 2.**管制項目需簽核**後再進行採購流程(檢附需求表)

支出預算-資本門(行政單位)



行政單位資本門預算彙整需求數後統編於**行副室**，
須上簽核准始得動用。

預算編列注意事項

★各單位依2月11日OA通知各單位辦理預算編列作業，

請詳附件3-「校務發展計畫結構說明表」編列各計畫經費需求。

➤ 4碼執行項目內容

➤ 對應的SDGs

➤ 編列單位

➤ 編列標準

➤ 對應深耕計畫

*114校務發展計畫結構說明表(草案)修訂

國立交通大學

財務資訊系統 - 預算處理作業

曾淑和
分機：2068

財務資訊系統 - 預算處理作業

使用期間如有問題，請洽各相關單位：

» 預算作業：財務處預算組 » 系統維護：資訊處專案發展組 » 使用「[S020 - 掌聲與建議](#)」進行反映 » [操作手冊](#)

» 常用功能連結：

⚡ P310A 一般請款	⚡ P210 查詢請款與傳票
⚡ P310C 借款申請	⚡ P410 填寫收款資料
⚡ P310U 請購作業	⚡ P250 查詢借款核銷情形
⚡ P240 請款憑證資料維護	⚙ E220 流用資料查詢與維護
⚡ P24A 所得清冊資料維護	⚙ E240 授權資料查詢與維護

開始使用

請使用  Microsoft Edge、 Google Chrome 或  Firefox。

螢幕解析度請設定為 1280 * 1024 或以上。

欲正常瀏覽報表，請先安裝  Acrobat Reader。

財務編審作業相關附件

 (114)學年度校務發展計畫結構說明表

 (114)學年度預算項目編審說明

 (113)學年度預算執行相關規定

*114校務發展計畫結構說明表(草案)修訂

編列時若發現有疑慮，可先請問主軸秘書確認後，再通知財務處修訂

附件 3

114 學年度

校務發展計畫結構說明表(草案)

*114校務發展計畫結構說明表(草案)修訂

主軸三、國際化

機密文件

2 碼	計畫 (2 碼)	3 碼	子計畫 (3 碼)	4 碼	執行項目 (4 碼)	執行項目內容說明	SDGs 目標	預算編列 單位	經費編列、核銷說明	備註
				3323	運用國際合作推動全英語教學	1.聘請國際全英語教學專家至學校演講及指導每年選送 5 位全英語授課教師至國外姊妹校或教育部認可之國際語言訓練機構學習全英語授課知能 2.聘請國際學者擔任各學院「境外特約訪問教師」，強化全英語教學師資 3.與姊妹校合作推動全英語課程設計與教學	4、17	全英中心 各學院 國際處	3323-2 經費併入 3132-2	
				3411	舉辦外語競賽暨寒暑期營隊	1.新增第二外語課程 2.辦理校園英外語競賽 3.辦理高中寒暑期英外語營隊 4.辦理英外語營隊工作坊	4	外語學院	深耕 141	
		341	第二外語 充盈校園	3412	英語寫作諮詢精益求精	1.聘請中外籍教師駐英文寫作諮詢室 2.舉辦英文寫作技巧專題講座與研習工作坊 3.開設暑期準大一英語先修課程 4.全校英文能力檢測及語言加強班	4	英文系	座談會每場 3,000 元，經費含演講費、業務費及會議餐費等。 深耕 141	
				3413	外籍生協同教學	1.邀請姊妹校交換生進入課堂協同教學 2.運用姊妹校交換生（或外籍生）進駐外語特區，實施語言交流	4	外語學院		
		342	外語優勢 在地共榮	3421	淡水風情外語展現	1.透過外語各系專業服務知能課程，展現淡水風華 2.翻譯本校 USR 成果和淡淡雜誌相關主題，深化在地關懷	4	外語學院		
				3422	外語節慶戲劇淡水共享	1.舉辦各國文化藝術節慶 2.舉辦戲劇公演 3.辦理戲劇工作坊	11	外語學院		
35	智慧校園國際	351	小虎添翼 友善服務	3511	升級校園軟硬體設施	1.擴充「淡江 i 生活」App 軟體中英文介面功能 2.強化校級及校內各單位之英語網頁 3.全面雙語化校園標誌	4、10	資訊處 各學院 人資處	以每系所 3,000 元編列，作為聯繫或公告與境外生相關資訊所需之雙語化編譯費用	

預算編列注意事項

- ◆已先將113學年度預算計畫轉入系統提供複製、修改
(請注意執行項目4碼對應正確)
- ◆依「預算項目」之定義及說明編列支出項目，
依「各項經費支給標準表」編列支出經費，
並以**不超過113學年度單位總預算為原則**
- ◆預算編製採線上作業與紙本作業併行
- ◆預算項目屬統籌編列者，由承辦單位負責統計彙編
- ◆請教務、研發、總務、人資及推廣教育處等相關單位協助提供
114~116學年度收支預估數(附件4、7)

預算編列注意事項

- ◆為配合教育部結報，學術單位教學研究用資本門計畫名稱加註(校發)，並請於12月31日前執行50%以上；未達成之差額將收回行政副校長室統籌運用。
- ◆學術單位教學研究用資本門計畫預算為專款專用，不得做為其他補助款之配合款。
- ◆專案計畫案配合款須依需求年度估列，並填報「配合款支出預估表」
- ◆凡重要且必須執行之計畫或工作 均須編列預算，因漏列或排序過低，致未獲預算者，日後不得簽請增加。

注意！

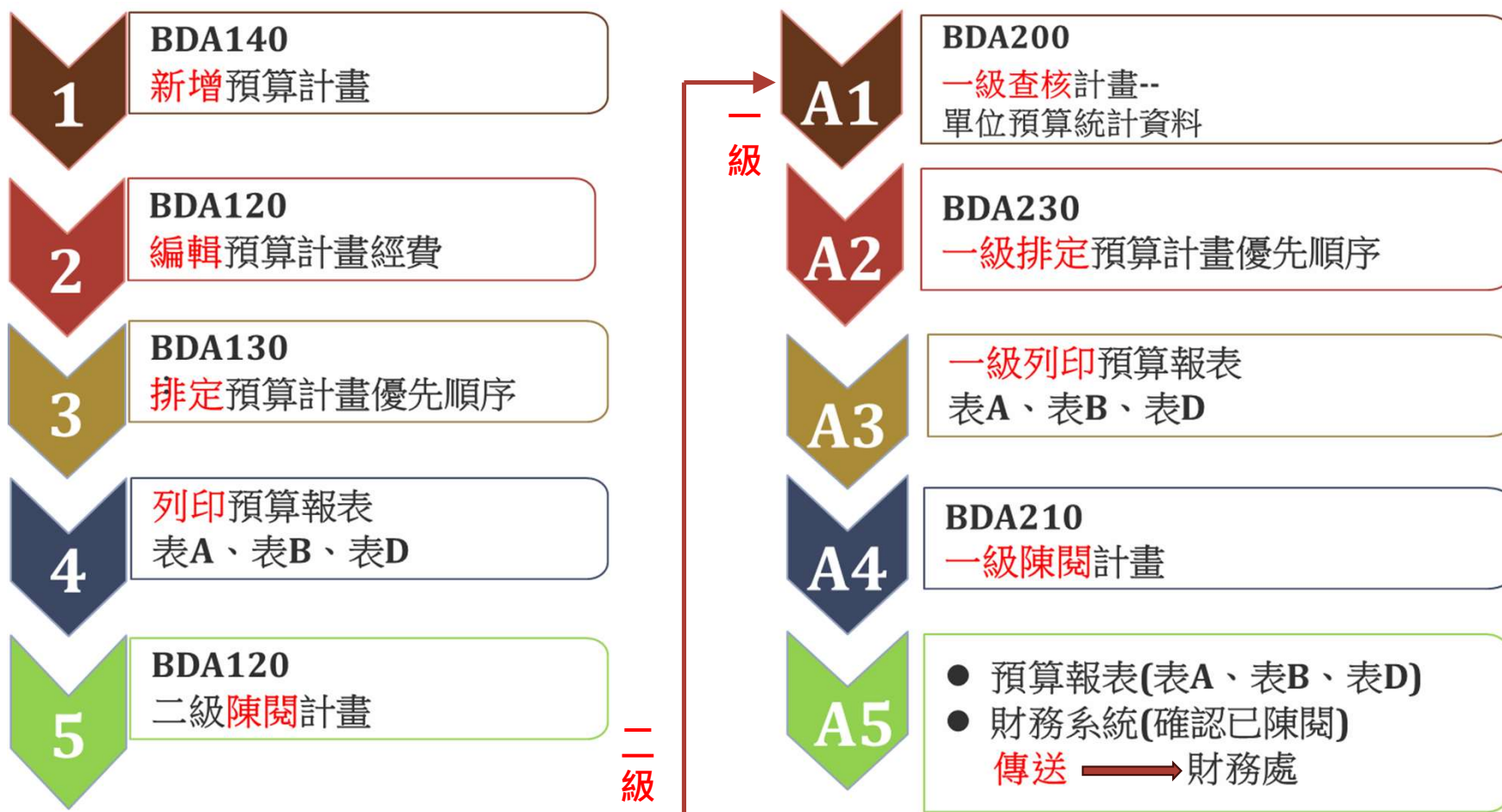
預算編列注意事項

專案獎助學(獎勵)金編列 - 王紹新捐款

計畫名稱	經費管理單位
8714募款-王紹新-1-1深耕獎助學金	學務處
8714募款-王紹新-1-2生活補助	生輔組
8714募款-王紹新-1-3校級交換生補助	國際處
8714募款-王紹新-1-4入學獎學金	生輔組
8714募款-王紹新-2-1學業成績優異獎勵	生輔組
8714募款-王紹新-2-2研究傑出獎勵	研產組
8714募款-王紹新-3教學研究獎勵	人管組
8714募款-王紹新-4-1信邦專款	工學院
8714募款-王紹新-4-2信邦專款	商管學院

為提供專案查核。粘存單-用途說明欄中-也請記得加註-王紹新-

預算編列注意事項 - 編列步驟



BDA140 - 新增計畫

BDA140 - 新增預算計畫 FNBX 預算組

[結束新增計畫](#)

預算計畫：	1設立高齡健康管理學研究所
優先順序：	03
計畫性質：	發展性業務計畫
計畫類別：	支出
職能別：	一般
計畫名稱：	11 - 部署新制適性培育
重點工作：	111 - 開闢蘭陽健康照護

預期成效：

強化管理數位化

SDGs：

☐ 01 - 消除貧窮	☐ 02 - 消除飢餓	☒ 03 - 良好健康和福祉
☒ 04 - 優質教育	☐ 05 - 性別平等	☐ 06 - 潔淨水與衛生
☐ 07 - 可負擔的潔淨能源	☐ 08 - 尊嚴就業與經濟發展	☐ 09 - 產業創新與基礎設施
☐ 10 - 減少不平等	☒ 11 - 永續城市與社區	☐ 12 - 負責任的消費與生產
☐ 13 - 氣候行動	☐ 14 - 水下生命	☐ 15 - 陸域生命
☐ 16 - 和平正義與有力的制度	☒ 17 - 夥伴關係	

[儲存](#)

BDA140 - 新增計畫

BDA140 - 新增預算計畫 FNBX 預算組

[結束新增計畫](#)

預算計畫：	1設立高齡健康管理學研究所
優先順序：	03
計畫性質：	發展性業務計畫
計畫類別：	支出
職能別：	一般
計畫名稱：	11 - 部署新制適性培育
重點工作：	111 - 開疆闢陽健康照護
經費來源：	校內預算
預期成效：	強化管理數位化

主軸第4碼 計畫名稱

SDGs：

☐ 01 - 消除貧窮	☐ 02 - 消除飢餓	☒ 03 - 良好健康和福祉
☒ 04 - 優質教育	☐ 05 - 性別平等	☐ 06 - 潔淨水與衛生
☐ 07 - 可負擔的潔淨能源	☐ 08 - 尊嚴就業與經濟發展	☐ 09 - 產業創新與基礎設施
☐ 10 - 減少不平等	☒ 11 - 永續城市與社區	☐ 12 - 負責任的消費與生產
☐ 13 - 氣候行動	☐ 14 - 水下生命	☐ 15 - 陸域生命
☐ 16 - 和平正義與有力的制度	☒ 17 - 夥伴關係	

[儲存](#)

BDA140 - 新增計畫

BDA140 - 新增預算計畫 FNBX 預算組

[結束新增計畫](#)

預算計畫：	1設立高齡健康管理學研究所
優先順序：	03
計畫性質：	發展性業務計畫
計畫類別：	支出
職能別：	一般
計畫名稱：	11 - 部署新制適性培育
重點工作：	111 - 開疆闢陽健康照護
經費來源：	校內預算
預期成效：	強化管理數位化

主軸第4碼 計畫名稱
主軸第4碼 - A75-計畫名稱

SDGs：

☐ 01 - 消除貧窮	☐ 02 - 消除飢餓	☒ 03 - 良好健康和福祉
☒ 04 - 優質教育	☐ 05 - 性別平等	☐ 06 - 潔淨水與衛生
☐ 07 - 可負擔的潔淨能源	☐ 08 - 尊嚴就業與經濟發展	☐ 09 - 產業創新與基礎設施
☐ 10 - 減少不平等	☒ 11 - 永續城市與社區	☐ 12 - 負責任的消費與生產
☐ 13 - 氣候行動	☐ 14 - 水下生命	☐ 15 - 陸域生命
☐ 16 - 和平正義與有力的制度	☒ 17 - 夥伴關係	

[儲存](#)

BDA140 - 新增計畫

BDA140 - 新增預算計畫 FNBX 預算組

[結束新增計畫](#)

預算計畫：	1設立高齡健康管理學研究所
優先順序：	05
計畫性質：	發展性業務計畫
計畫類別：	支出
職能別：	一般
計畫名稱：	11 - 部署新制適性培訓
重点工作：	111 - 開羅蘭陽健康照護

主軸第4碼 計畫名稱
主軸第4碼 - A75-計畫名稱

學動組—

1.編列發展性預算辦理校內運動競賽：

預算計畫：2體健樂活強身倍力-突破自我融入團隊

6132體健樂活強身倍力-突破自我融入團隊

2.編列發展性預算辦理75週年校慶慶祝大會開幕活動：

預算計畫：2-A75-校慶慶祝大會開幕活動

6132-A75-校慶慶祝大會開幕活動

BDA140 - 新增計畫

BDA140 - 新增預算計畫 FNBX 預算組

[結束新增計畫](#)

預算計畫：	1設立高齡健康管理學研究所
優先順序：	03
計畫性質：	發展性業務計畫
計畫類別：	支出
職能別：	一般
計畫名稱：	11 - 部署新制適性培育
重點工作：	111 - 開闢蘭陽健康照護

預期成效：

強化管理數位化

加註“合約”、“新增”
提示重要字樣及說明

SDGs：

☐ 01 - 消除貧窮	☐ 02 - 消除飢餓	☒ 03 - 良好健康和福祉
☒ 04 - 優質教育	☐ 05 - 性別平等	☐ 06 - 潔淨水與衛生
☐ 07 - 可負擔的潔淨能源	☐ 08 - 尊嚴就業與經濟發展	☐ 09 - 產業創新與基礎設施
☐ 10 - 減少不平等	☒ 11 - 永續城市與社區	☐ 12 - 負責任的消費與生產
☐ 13 - 氣候行動	☐ 14 - 水下生命	☐ 15 - 陸域生命
☐ 16 - 和平正義與有力的制度	☒ 17 - 夥伴關係	

[儲存](#)

預算編列注意事項

各單位務請配合依時限作業

一級單位對所屬單位預算計畫及經費應先審核並排列優先順序，請於 3月6日下班前 檢附相關附件，送達財務處 彙整。

- BDA：**
1. 單位工作計畫暨預算彙總表 (表A)
 2. 工作計畫暨預算申請表 (表B)
 3. 經費細項購置明細表 (表D)

預算編列注意事項

各院、系(所)及體育處 請加編列

BDQ：

1. 教學用資本門項目、「物品」與「租金」預算彙總表 (表A)
2. 教學用資本門項目、「物品」與「租金」預算需求申請表 (表B)

- 1513教學實驗及設備維護(校發)

- 1514充實研究實習、實驗物品(校發)

- 1514教學實驗設備維護(校發)

- 2711充實研究用軟硬體設備(校發)

- 2712研究實習、實驗設備維護

1513文化活動用無線喊話器(校發)

1513協助教學用平板電腦(校發)

1513微電影競賽作品儲存媒體(校發)

2711教師用平台式專用書本掃描器(校發)

Q & A

