

臺灣觀光學院

107學年度
(自107年8月1日至108年7月31日)

預 算 書

~~~目錄~~~

|       |                 |       |
|-------|-----------------|-------|
| 301.  | 預算說明書           | 1-3   |
| 302.  | 收支餘絀預計表         | 4     |
| 303B. | 預計長期營運資產變動表     | 5     |
| 304.  | 預計增置重要長期營運資產明細表 | 6     |
| 305.  | 預計借款變動表         | 7     |
| 306.  | 收入預算明細表         | 8     |
| 307.  | 成本與費用預算明細表      | 9-10  |
| 308.  | 預計購建土地及重大工程明細表  | 11    |
| 309.  | 最近5年現金概況表       | 12    |
| 附表一.  | 收入預算表           | 13    |
| 附表二.  | 成本與費用預算明細表      | 14-15 |

## 壹、學校組織及職掌

依據本校組織規程，學校組織及職掌如下：

### 一、教務處：

置教務長一人，掌理註冊、招生、課務、通識教育、研究發展、實習就業輔導、進修、推廣及其他教務事務。

### 二、學生事務處：

置學生事務長一人，掌理學生輔導、課外活動指導、衛生保健、諮商輔導、特殊教育及其他學生事務。其下設生活輔導組，置組長一人及軍訓教官若干人。

### 三、行政服務中心：

置中心主任一人，掌理總務、出納、人事、圖書資訊等相關事務。

### 四、會計室：

置主辦會計一人，掌理有關財務規劃、預算、會計、審核等事項。

## 貳、重要校務計畫

### 一、營運計畫：

#### (一)廚藝餐旅—廚藝專精·博雅職人

● 整合現有資源，收斂聚焦廚藝餐旅

● 未來系所規劃：

日間部-廚藝管理系

碩士班-觀光餐旅系(所)

進修部-四技、二技、二專-觀光餐旅系(科)

五專部--觀光餐旅科

#### (二)活力運動—青少棒體育園區

● 引進企業資源，建構花東青少棒體育園區

● 棒球運動三級培訓

● 強化訓練場地，活絡運動產業

● 提供本校或結盟友校棒球場訓練基地，亦歡迎其他球隊前來集訓交流。

#### (三)公益職訓—訓練及創業園區

● 廚藝職訓課程及證照：整合廚藝資源，開設職訓課程，輔導學員取得相關證照。

● 產學合作：與當地農特產機構與全台知名廚藝相關企業合作，學生於結訓後，可至相關產業實習。

● 輔導職人創業：台灣健康公益園區內將以創新育成中心觀念，提供實習商店基礎設施，並結合優良電商，建置網路交易與行銷平台。

### 二、重要長期營運資產增置計畫：

無。

### 三、長期債務之舉借及償還：

無。

### 四、其他重要計畫：

無。

參、本學年度預算概要

一、收入預算說明

(詳參附表一)

- (一) 本學年度學雜費收入57,049,646元，較上學年度估計決算64,209,685元，減少7,160,039元，約11.15%，主係學生人數減少所致。
- (二) 本學年度推廣教育收入1,500,000元，較上學年度估計決算1,399,822元，增加100,178元，約7.16%。
- (三) 本學年度產學合作收入1,000,000元，較上學年度估計決算3,045,376元，減少2,045,376元，約67.16%，主係產學合作案減少所致。
- (四) 本學年度其他教學活動收入0元，較上學年度估計決算317,442元，減少317,442元，100%，主係本學年度無其他教學活動收入。
- (五) 本學年度補助其受贈收入3,357,825元，較上學年度估計決算81,293,859元，減少77,936,034元，約95.87%，補助收入主係無整體發展獎補助款所致；受贈收入主係上學年度有運彩捐贈6仟萬所致。
- (六) 本學年度財務收入325,000元，較上學年度估計決算320,010元，增加4,990元，約1.56%。
- (七) 本學年度其他收入3,170,500元，較上學年度估計決算5,569,875元，減少2,399,375元，約43.08%，主係租金收入減少所致。

二、成本與費用預算說明

(詳參附表二)

- (一) 本學年度董事會支出791,160元，較上學年度估計決算2,777,847元，減少1,986,687元，約71.52%，主係本年度董事人事費及出席及交通費減少所致。
- (二) 本學年度行政管理支出27,721,244元，較上學年度估計決算38,192,296元，減少10,471,052元，約27.42%，主係上學年度職員優惠退休慰問金增加所致。
- (三) 本學年度教學研究及訓輔支出支出74,742,812元，較上學年度估計決算113,353,026元，減少38,610,214元，約34.06%，主係上學年度教師優惠退休慰問金增加所致。
- (四) 本學年度獎助學金支出1,766,153元，較上學年度估計決算1,980,400元，減少214,247元，約10.82%，主係學雜費3%減少所致。
- (五) 本學年度推廣教育支出756,019元，較上學年度估計決算2,332,998元，減少1,576,979元，約67.59%，主係推廣教育班減少所致。
- (六) 本學年度產學合作支出1,410,000元，較上學年度估計決算3,526,211元，減少2,116,211元，約60.01%，主係產學合作案減少所致。
- (七) 本學年度其他教學活動支出0元，較上學年度估計決算521,858元，減少521,858元，約100%，主係本學年度無其他教學活動支出。
- (八) 本學年度其他支出686,498元，較上學年度估計決算1,096,650元，減少410,152元，約37.40%，主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)房屋及建築:2,000,000元，主係行政大樓改善。
- (三)機械儀器及設備:1,100,000元，含學生宿舍洗衣機、烘衣機、磁碟陣列、廚藝系廚房等。
- (四)圖書及博物:1,500,000元，含中外文電子書、圖書、期刊及視聽資料。
- (五)其他設備:1,500,000元，含廚藝系廚房設備及其他工程。
- (六)電腦軟體:200,000元，主係電子公文系統跨平台整合改版。

肆、其他必要說明事項：

預算經預算審查會議通過後送校務會議審議，再送董事會審議通，陳報教育部核備。

臺灣觀光學院  
收支餘絀預計表

編號：302

107學年度

全 18 頁第 1 頁

單位：新台幣元

| 105學年度<br>決算數 | 項 目 名 稱   | 107學年度<br>預算數<br>(1) | 估計106學年度<br>決算數<br>(2) | 比較增減              |                      |
|---------------|-----------|----------------------|------------------------|-------------------|----------------------|
|               |           |                      |                        | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)*100 |
|               | 各項收入      |                      |                        |                   |                      |
| 93,050,568    | 學雜費收入     | 57,049,646           | 64,209,685             | (7,160,039)       | (11.15%)             |
| 4,455,625     | 推廣教育收入    | 1,500,000            | 1,399,822              | 100,178           | 7.16%                |
| 5,450,772     | 產學合作收入    | 1,000,000            | 3,045,376              | (2,045,376)       | (67.16%)             |
| 2,141,406     | 其他教學活動收入  | 0                    | 317,442                | (317,442)         | (100.00%)            |
| 35,744,268    | 補助及受贈收入   | 3,357,825            | 81,293,859             | (77,936,034)      | (95.87%)             |
| 665,247       | 財務收入      | 325,000              | 320,010                | 4,990             | 1.56%                |
| 10,933,571    | 其他收入      | 3,170,500            | 5,569,875              | (2,399,375)       | (43.08%)             |
| 152,441,457   | 合 計       | 66,402,971           | 156,156,069            | (89,753,098)      | (57.48%)             |
|               | 各項成本與費用   |                      |                        |                   |                      |
| 1,761,577     | 董事會支出     | 791,160              | 2,777,847              | (1,986,687)       | (71.52%)             |
| 33,689,606    | 行政管理支出    | 27,721,244           | 38,192,296             | (10,471,052)      | (27.42%)             |
| 119,057,120   | 教學研究及訓輔支出 | 74,742,812           | 113,353,026            | (38,610,214)      | (34.06%)             |
| 4,102,250     | 獎助學金支出    | 1,766,153            | 1,980,400              | (214,247)         | (10.82%)             |
| 2,880,176     | 推廣教育支出    | 756,019              | 2,332,998              | (1,576,979)       | (67.59%)             |
| 5,674,460     | 產學合作支出    | 1,410,000            | 3,526,211              | (2,116,211)       | (60.01%)             |
| 3,841,372     | 其他教學活動支出  | 0                    | 521,858                | (521,858)         | (100.00%)            |
| 5,540,061     | 其他支出      | 686,498              | 1,096,650              | (410,152)         | (37.40%)             |
| 176,546,622   | 合 計       | 107,873,886          | 163,781,286            | (55,907,400)      | (34.14%)             |
| (24,105,165)  | 本期餘絀      | (41,470,915)         | (7,625,217)            | (33,845,698)      | 443.87%              |

臺灣觀光學院  
預計長期營運資產變動表  
107學年度

編號：303B

全 18 頁第 1 頁  
單位：新台幣元

| 項目名稱        | 估計本學年初<br>結存金額 | 預計本學年度<br>增加金額 | 預計本學年度<br>減少金額 | 預計本學年度<br>重分類金額 | 預計本學年度<br>底結存金額 | 說明 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----|
| 不動產、房屋及設備   | 1,121,744,626  | 6,100,000      | 4,418,955      | 0               | 1,123,425,671   |    |
| 土地          | 185,981,411    | 0              | 0              | 0               | 185,981,411     |    |
| 土地改良物       | 22,809,409     | 0              | 0              | 0               | 22,809,409      |    |
| 房屋及建築       | 584,277,082    | 2,000,000      | 0              | 0               | 586,277,082     |    |
| 機械儀器及設備     | 120,824,169    | 1,100,000      | 3,521,453      | 0               | 118,402,716     |    |
| 圖書及博物       | 49,424,944     | 1,500,000      | 0              | 0               | 50,924,944      |    |
| 其他設備        | 158,427,611    | 1,500,000      | 897,502        | 0               | 159,030,109     |    |
| 累計折舊        | 480,444,137    | 29,287,084     | 3,826,212      | 0               | 505,905,009     |    |
| 土地改良物       | 14,346,485     | 1,142,628      | 0              | 0               | 15,489,113      |    |
| 房屋及建築       | 260,840,874    | 6,435,540      | 0              | 0               | 267,276,414     |    |
| 機械儀器及設備     | 83,796,183     | 14,475,408     | 3,055,955      | 0               | 95,215,636      |    |
| 其他設備        | 121,460,595    | 7,233,508      | 770,257        | 0               | 127,923,846     |    |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 641,300,489    | (23,187,084)   | 592,743        | 0               | 617,520,662     |    |
| 無形資產        | 17,541,520     | 200,000        | 0              | 0               | 17,741,520      |    |
| 電腦軟體        | 17,541,520     | 200,000        | 0              | 0               | 17,741,520      |    |
| 累計攤銷        | 16,623,809     | 896,040        | 0              | 0               | 17,519,849      |    |
| 電腦軟體        | 16,623,809     | 896,040        | 0              | 0               | 17,519,849      |    |
| 無形資產淨額      | 917,711        | (696,040)      | 0              | 0               | 221,671         |    |
| 合計          | 642,218,200    | (23,883,124)   | 592,743        | 0               | 617,742,333     |    |

## 臺灣觀光學院

## 預計增置重要長期營運資產明細表

107學年度

全 18 頁第 1 頁

單位：新台幣元

編號：304

| 項目、重要長期營運資產名稱 | 提出單位   | 數量  | 單價        | 總價        | 備註                                |
|---------------|--------|-----|-----------|-----------|-----------------------------------|
| 一、房屋及建築       |        |     |           |           |                                   |
| 行政大樓改善        | 行政服務中心 | 1   | 2,000,000 | 2,000,000 | 屋頂改善工程<br>小計：2,000,000元           |
| 二、機械儀器及設備     |        |     |           |           |                                   |
| 學生宿舍洗衣機       | 行政服務中心 | 2   | 40,000    | 80,000    | 校內經費                              |
| 學生宿舍烘衣機       | 行政服務中心 | 2   | 40,000    | 80,000    | 校內經費                              |
| 電腦設備          | 行政服務中心 | 10  | 30,000    | 300,000   | 計畫案配合款                            |
| 儲存設備硬碟        | 行政服務中心 | 6   | 10,000    | 60,000    | 校內經費                              |
| 磁碟陣列          | 行政服務中心 | 1   | 500,000   | 500,000   | 校內經費                              |
| 廚藝系廚房-烤箱      | 行政服務中心 | 1   | 60,000    | 60,000    | 計畫案配合款                            |
| 校園監視器         | 學務處    | 1   | 20,000    | 20,000    | 校內經費<br>小計：1,100,000元             |
| 三、圖書及博物       |        |     |           |           |                                   |
| 中外文電子書        | 行政服務中心 | 300 | 3,000     | 900,000   | 提供師生專業及休閒所需，方便線上閱讀                |
| 中外文圖書         | 行政服務中心 | 840 | 360,000   | 360,000   | 採購專業領域及通識綜合性中外文圖書                 |
| 中外文期刊         | 行政服務中心 | 30  | 3,000     | 90,000    | 採購專業領域及通識綜合性中外文期刊                 |
| 視聽資料          | 行政服務中心 | 30  | 5,000     | 150,000   | 規劃採購教師上課所需及休閒性影片<br>小計：1,500,000元 |
| 四、其他設備        |        |     |           |           |                                   |
| 廚藝系廚房設備       | 行政服務中心 | 1   | 300,000   | 300,000   | 計畫案配合款                            |
| 其他工程          | 行政服務中心 | 1   | 1,200,000 | 1,200,000 | 校內經費<br>小計：1,500,000元             |
| 五、電腦軟體        |        |     |           |           |                                   |
| 電子公文系統跨平台整合改版 | 行政服務中心 | 1   | 200,000   | 200,000   | 校內經費<br>小計：200,000元               |
| 合計            |        |     |           | 6,300,000 |                                   |



臺灣觀光學院  
預計借款變動表

編號：305

107學年度

全 18 頁第 2 頁

單位：新台幣元

| 借 款 用 途  | 預計借款期<br>間 | 估 計 期 初<br>金 額 | 預計本學年度<br>舉 借 金 額 | 預計本學年度<br>償 還 金 額 | 估 計 期 末<br>金 額 | 備 註 |
|----------|------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----|
| 本學年度無借入款 |            |                |                   |                   |                |     |

臺灣觀光學院  
收入預算明細表  
107學年度

編號：306

全 18 頁第 3 頁  
單位：新台幣元

| 105學年度<br>決算數 | 項目名稱 |          | 107學年度<br>預算數 | 估計106學年<br>度<br>決算數 | 107學年度預算與<br>估計106學年度決算比較 |           | 說明 |
|---------------|------|----------|---------------|---------------------|---------------------------|-----------|----|
|               |      |          |               |                     | 差異                        | %         |    |
| 93,050,568    | 4110 | 學雜費收入    | 57,049,646    | 64,209,685          | (7,160,039)               | (11.15%)  |    |
| 69,321,331    | 4111 | 學費收入     | 44,442,720    | 48,654,373          | (4,211,653)               | (8.66%)   |    |
| 18,397,852    | 4112 | 雜費收入     | 9,711,126     | 12,841,178          | (3,130,052)               | (24.38%)  |    |
| 5,331,385     | 4113 | 實習實驗費收入  | 2,895,800     | 2,714,134           | 181,666                   | 6.69%     |    |
| 4,455,625     | 4120 | 推廣教育收入   | 1,500,000     | 1,399,822           | 100,178                   | 7.16%     |    |
| 4,455,625     | 4121 | 推廣教育收入   | 1,500,000     | 1,399,822           | 100,178                   | 7.16%     |    |
| 5,450,772     | 4130 | 產學合作收入   | 1,000,000     | 3,045,376           | (2,045,376)               | (67.16%)  |    |
| 2,141,406     | 4140 | 其他教學活動收入 | 0             | 317,442             | (317,442)                 | (100.00%) |    |
| 35,744,268    | 4150 | 補助及受贈收入  | 3,357,825     | 81,293,859          | (77,936,034)              | (95.87%)  |    |
| 33,708,223    | 4151 | 補助收入     | 3,357,825     | 21,293,859          | (17,936,034)              | (84.23%)  |    |
| 2,036,045     | 4152 | 受贈收入     | 0             | 60,000,000          | (60,000,000)              | (100.00%) |    |
| 665,247       | 4170 | 財務收入     | 325,000       | 320,010             | 4,990                     | 1.56%     |    |
| 665,247       | 4171 | 利息收入     | 325,000       | 320,010             | 4,990                     | 1.56%     |    |
| 10,933,571    | 4190 | 其他收入     | 3,170,500     | 5,569,875           | (2,399,375)               | (43.08%)  |    |
| 2,483         | 4191 | 財產交易賸餘   | 0             | 0                   | 0                         | -         |    |
| 2,329,432     | 4192 | 試務費收入    | 0             | 818,377             | (818,377)                 | (100.00%) |    |
| 5,320,518     | 4193 | 住宿費收入    | 3,160,500     | 3,078,717           | 81,783                    | 2.66%     |    |
| 3,281,138     | 4199 | 雜項收入     | 10,000        | 1,672,781           | (1,662,781)               | (99.40%)  |    |
| 152,441,457   |      | 合計       | 66,402,971    | 156,156,069         | (89,753,098)              | (57.48%)  |    |

臺灣觀光學院  
成本與費用預算明細表  
107學年度

編號：307

全 18 頁第 4 頁  
單位：新台幣元

| 105學年度<br>決算數 | 項目名稱 |           | 107學年度<br>預算數 | 估計106學年度<br>決算數 | 107學年度預算與<br>估計106學年度決算比較 |           | 說明 |
|---------------|------|-----------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------|----|
|               |      |           |               |                 | 差異                        | %         |    |
| 1,761,577     | 5110 | 董事會支出     | 791,160       | 2,777,847       | (1,986,687)               | (71.52%)  |    |
| 577,254       | 5111 | 人事費       | 140,000       | 795,989         | (655,989)                 | (82.41%)  |    |
| 119,316       | 5112 | 業務費       | 199,000       | 406,588         | (207,588)                 | (51.06%)  |    |
| 21,400        | 5114 | 退休撫卹費     | 0             | 12,905          | (12,905)                  | (100.00%) |    |
| 1,039,973     | 5115 | 出席及交通費    | 450,000       | 1,560,200       | (1,110,200)               | (71.16%)  |    |
| 3,634         | 5116 | 折舊及攤銷     | 2,160         | 2,165           | (5)                       | (0.23%)   |    |
| 33,689,606    | 5120 | 行政管理支出    | 27,721,244    | 38,192,296      | (10,471,052)              | (27.42%)  |    |
| 20,865,117    | 5121 | 人事費       | 15,786,168    | 26,133,992      | (10,347,824)              | (39.60%)  |    |
| 6,391,094     | 5122 | 業務費       | 4,986,108     | 6,006,792       | (1,020,684)               | (16.99%)  |    |
| 605,109       | 5123 | 維護費       | 1,770,000     | 1,072,238       | 697,762                   | 65.08%    |    |
| 1,182,588     | 5124 | 退休撫卹費     | 725,256       | 554,353         | 170,903                   | 30.83%    |    |
| 4,645,698     | 5125 | 折舊及攤銷     | 4,453,712     | 4,424,921       | 28,791                    | 0.65%     |    |
| 119,057,120   | 5130 | 教學研究及訓輔支出 | 74,742,812    | 113,353,026     | (38,610,214)              | (34.06%)  |    |
| 59,081,136    | 5131 | 人事費       | 27,108,019    | 65,439,713      | (38,331,694)              | (58.58%)  |    |
| 23,344,595    | 5132 | 業務費       | 20,157,190    | 17,159,916      | 2,997,274                 | 17.47%    |    |
| 5,980,535     | 5133 | 維護費       | 1,460,000     | 3,448,656       | (1,988,656)               | (57.66%)  |    |
| 2,426,435     | 5134 | 退休撫卹費     | 800,350       | 1,936,593       | (1,136,243)               | (58.67%)  |    |
| 28,224,419    | 5135 | 折舊及攤銷     | 25,217,252    | 25,368,148      | (150,896)                 | (0.59%)   |    |
| 4,102,250     | 5140 | 獎助學金支出    | 1,766,153     | 1,980,400       | (214,247)                 | (10.82%)  |    |
| 1,261,544     | 5141 | 獎學金支出     | 0             | 935,435         | (935,435)                 | (100.00%) |    |
| 2,840,706     | 5142 | 助學金支出     | 1,766,153     | 1,044,965       | 721,188                   | 69.02%    |    |
| 2,880,176     | 5150 | 推廣教育支出    | 756,019       | 2,332,998       | (1,576,979)               | (67.59%)  |    |
| 614,955       | 5151 | 人事費       | 528,399       | 466,085         | 62,314                    | 13.37%    |    |
| 2,256,953     | 5152 | 業務費       | 227,620       | 1,752,841       | (1,525,221)               | (87.01%)  |    |
| 0             | 5153 | 維護費       | 0             | 50,817          | (50,817)                  | (100.00%) |    |
| 4,068         | 5154 | 退休撫卹費     | 0             | 63,256          | (63,256)                  | (100.00%) |    |
| 4,200         | 5155 | 折舊及攤銷     | 0             | 0               | 0                         | -         |    |
| 5,674,460     | 5160 | 產學合作支出    | 1,410,000     | 3,526,211       | (2,116,211)               | (60.01%)  |    |
| 2,967,770     | 5161 | 人事費       | 300,000       | 874,851         | (574,851)                 | (65.71%)  |    |
| 2,105,609     | 5162 | 業務費       | 600,000       | 2,168,076       | (1,568,076)               | (72.33%)  |    |
| 57,739        | 5163 | 維護費       | 0             | 5,844           | (5,844)                   | (100.00%) |    |
| 49,767        | 5164 | 退休撫卹費     | 0             | 304             | (304)                     | (100.00%) |    |
| 493,575       | 5165 | 折舊及攤銷     | 510,000       | 477,136         | 32,864                    | 6.89%     |    |
| 3,841,372     | 5170 | 其他教學活動支出  | 0             | 521,858         | (521,858)                 | (100.00%) |    |

臺灣觀光學院  
成本與費用預算明細表  
107學年度

編號：307

全 18 頁第 5 頁  
單位：新台幣元

| 105學年度<br>決算數 | 項目名稱 |        | 107學年度<br>預算數 | 估計106學年度<br>決算數 | 107學年度預算與<br>估計106學年度決算比較 |           | 說明 |
|---------------|------|--------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------|----|
|               |      |        |               |                 | 差異                        | %         |    |
| 357,774       | 5171 | 人事費    | 0             | 35,138          | (35,138)                  | (100.00%) |    |
| 3,355,295     | 5172 | 業務費    | 0             | 385,422         | (385,422)                 | (100.00%) |    |
| 116,339       | 5173 | 維護費    | 0             | 101,173         | (101,173)                 | (100.00%) |    |
| 11,964        | 5174 | 退休撫卹費  | 0             | 125             | (125)                     | (100.00%) |    |
| 5,540,061     | 51A0 | 其他支出   | 686,498       | 1,096,650       | (410,152)                 | (37.40%)  |    |
| 2,270,412     | 51A1 | 試務費支出  | 30,000        | 765,697         | (735,697)                 | (96.08%)  |    |
| 1,892,519     | 51A2 | 財產交易短絀 | 592,743       | 188,397         | 404,346                   | 214.62%   |    |
| 93,180        | 51A3 | 超額年金給付 | 63,755        | 123,096         | (59,341)                  | (48.21%)  |    |
| 1,283,950     | 51A9 | 雜項支出   | 0             | 19,460          | (19,460)                  | (100.00%) |    |
| 176,546,622   |      | 合計     | 107,873,886   | 163,781,286     | (55,907,400)              | (34.14%)  |    |

**臺灣觀光學院**

預計購建土地及重大工程明細表

107學年度

編號：308

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

| 土地及工程名稱 | 土地或工程<br>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 |            |    |        |    |    |
| 合計      | -                 | -       | -  |            | -  |        | -  |    |

**臺灣觀光學院**  
最近5年現金概況表  
103學年度至107學年度

編號：309

| 項 目 名 稱                              | 107學年度<br>預算數 | 106學年度<br>預估預算數 | 105學年度<br>決算數 | 104學年度<br>決算數 | 103學年度<br>決算數 | 備註      |
|--------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| <b>經常門現金收入(A)</b>                    | 66,402,971    | 142,661,368     | 147,799,119   | 184,397,896   | 194,552,697   |         |
| 學雜費收入                                | 57,049,646    | 64,209,685      | 93,050,568    | 114,495,650   | 139,420,530   |         |
| 推廣教育收入                               | 1,500,000     | 1,399,822       | 4,455,625     | 3,400,054     | 2,148,858     |         |
| 產學合作收入                               | 1,000,000     | 3,045,376       | 5,450,772     | 6,977,879     | 6,319,981     |         |
| 其他教學活動收入                             | 0             | 317,442         | 2,141,406     | 2,267,688     | 2,643,349     |         |
| 補助及受贈收入                              | 3,357,825     | 81,293,859      | 35,744,268    | 39,727,948    | 35,819,607    |         |
| 附屬機構收益                               | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             |         |
| 財務收入                                 | 325,000       | 320,010         | 665,247       | 1,544,068     | 1,189,979     |         |
| 其他收入                                 | 3,170,500     | 5,569,875       | 10,933,571    | 12,881,015    | 37,427,329    |         |
| 減：不產生現金流入之收入                         | 0             | 0               | (2,483)       | 0             | (24,639,759)  |         |
| 應收預收項目調整增(減)數                        | 0             | (13,494,701)    | (4,639,855)   | 3,103,594     | (5,777,177)   |         |
| <b>經常門現金支出(B)</b>                    | 77,098,019    | 142,244,483     | 142,355,546   | 155,562,741   | 174,476,122   |         |
| 董事會支出                                | 791,160       | 2,777,847       | 1,761,577     | 1,380,404     | 2,429,069     |         |
| 行政管理支出                               | 27,721,244    | 38,192,296      | 33,689,606    | 39,488,168    | 41,456,729    |         |
| 教學研究及訓輔支出                            | 74,742,812    | 113,353,026     | 119,057,120   | 130,811,393   | 148,300,290   |         |
| 獎助學金支出                               | 1,766,153     | 1,980,400       | 4,102,250     | 4,005,887     | 4,853,953     |         |
| 推廣教育支出                               | 756,019       | 2,332,998       | 2,880,176     | 2,478,861     | 1,389,785     |         |
| 產學合作支出                               | 1,410,000     | 3,526,211       | 5,674,460     | 6,286,516     | 7,118,976     |         |
| 其他教學活動支出                             | 0             | 521,858         | 3,841,372     | 3,581,809     | 4,697,251     |         |
| 附屬機構損失                               | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             |         |
| 財務費用                                 | 0             | 0               | 0             | 0             | 1,674         |         |
| 其他支出                                 | 686,498       | 1,096,650       | 5,540,061     | 4,306,955     | 26,635,158    |         |
| 減：不產生現金流出之成本與費用                      | (30,775,867)  | (30,460,767)    | (35,464,045)  | (39,855,107)  | (66,207,862)  |         |
| 應付預付項目調整增(減)數                        | 0             | 8,923,963       | 1,272,969     | 3,077,855     | 3,801,099     |         |
| <b>經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)</b>         | (10,695,048)  | 416,885         | 5,443,573     | 28,835,155    | 20,076,575    |         |
| <b>出售資產現金收入(D)</b>                   | 0             | 0               | 55,179        | 0             | 0             |         |
| <b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)</b>         | 4,300,000     | 1,898,622       | 16,956,228    | 18,233,358    | 22,996,036    |         |
| 機械儀器及設備                              | 1,100,000     | 1,116,058       | 9,437,302     | 12,220,597    | 12,389,676    |         |
| 圖書及博物                                | 1,500,000     | 782,564         | 874,703       | 513,715       | 1,296,285     |         |
| 其他設備                                 | 1,500,000     | 0               | 5,994,876     | 4,417,308     | 6,324,425     |         |
| 應付租賃款減少數                             | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             |         |
| 預付設備款                                | 0             | 0               | 89,347        | 715,461       | 729,484       |         |
| 專利權                                  | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             |         |
| 電腦軟體                                 | 200,000       | 0               | 560,000       | 366,277       | 2,193,840     |         |
| 租賃權益                                 | 0             | 0               | 0             | 0             | 62,326        |         |
| 其他無形資產                               | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             |         |
| 遞延資產                                 | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             |         |
| 什項資產                                 | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             |         |
| <b>扣減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)</b>   | (14,995,048)  | (1,481,737)     | (11,457,476)  | 10,601,797    | (2,919,461)   |         |
| <b>購置不動產現金支出(G)</b>                  | 2,000,000     | 0               | 458,833       | 4,445,000     | 0             |         |
| 土地                                   | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             |         |
| 土地改良物                                | 0             | 0               | 458,833       | 0             | 0             |         |
| 房屋及建築                                | 2,000,000     | 0               | 0             | 75,000        | 0             |         |
| 土地權利金                                | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             |         |
| 預付土地款                                | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             |         |
| 預付工程款及未完工程                           | 0             | 0               | 0             | 4,370,000     | 0             |         |
| 待過戶房地產                               | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             |         |
| <b>舉債現金收入(H)</b>                     | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             |         |
| 短期借款現金收入                             | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             |         |
| 長期借款現金收入                             | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             |         |
| <b>償債現金支出(I)</b>                     | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             |         |
| 償還短期借款支出                             | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             |         |
| 償還長期借款支出                             | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             |         |
| <b>影響本期現金收支調整數(J)</b>                | (5,000,000)   | (5,634,210)     | (10,070,047)  | (8,105,465)   | (9,521,524)   | 償還教育部欠款 |
| <b>本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K)=F-G+H-I+J</b> | (21,995,048)  | (7,115,947)     | (21,986,356)  | (1,948,668)   | (12,440,985)  |         |
| <b>期初現金及銀行存款餘額(L)</b>                | 54,000,000    | 61,115,947      | 83,102,303    | 85,050,971    | 97,491,956    |         |
| <b>期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L</b>            | 32,004,953    | 54,000,000      | 61,115,947    | 83,102,303    | 85,050,971    |         |

臺灣觀光學院  
收入預算表  
中華民國 107 學年度

附表一

| 日間部學制              | 年級                                           | 人數  | 學費     | 雜費    | 電腦及網路使用費 | 實習費   | 學費         | 雜費        | 電腦及網路使用費          | 實習費       |
|--------------------|----------------------------------------------|-----|--------|-------|----------|-------|------------|-----------|-------------------|-----------|
| 五專部                | 一年級                                          | 40  | 20,145 | 5,870 | 1,100    | 2,500 | 1,611,600  | 469,600   | 88,000            | 200,000   |
| 五專部                | 二年級                                          | 15  | 20,145 | 5,870 | 1,100    | 1,000 | 604,350    | 176,100   | 33,000            | 30,000    |
| 五專部                | 三年級                                          | 37  | 20,145 | 5,870 | 200      | 1,000 | 1,490,730  | 434,380   | 14,800            | 74,000    |
| 五專部                | 四年級                                          | 51  | 26,422 | 6,741 | -        | -     | 2,695,044  | 687,582   | -                 | -         |
| 五專部                | 五年級                                          | 50  | 26,422 | 6,741 | 200      | 1,000 | 2,642,200  | 674,100   | 20,000            | 100,000   |
| 四技部                | 一年級                                          | 100 | 36,519 | 9,877 | 1,100    | 3,500 | 7,303,800  | 1,975,400 | 220,000           | 700,000   |
| 四技部                | 二年級                                          | 32  | 36,519 | 9,877 | 1,100    | 2,000 | 2,337,216  | 632,128   | 70,400            | 128,000   |
| 四技部                | 三年級                                          | 90  | 36,519 | 7,901 | -        | -     | 6,573,420  | 1,422,180 | -                 | -         |
| 四技部                | 四年級                                          | 142 | 36,519 | 9,877 | 200      | 1,000 | 10,371,396 | 2,805,068 | 56,800            | 284,000   |
| 研究所                | 一年級                                          | 15  | 36,519 | 9,877 | 1,100    | -     | 1,095,570  | 296,310   | 33,000            | -         |
| 研究所                | 二年級                                          | 7   | 36,519 | 9,877 | 200      | -     | 511,266    | 138,278   | 2,800             | -         |
| 人數小計               |                                              | 579 | 學雜費小計  |       |          |       | 37,236,592 | 9,711,126 | 538,800           | 1,516,000 |
| 進修部學制              | 年級                                           | 人數  | 學分費    | 學分    | 電腦及網路使用費 | 實習費   | 學費         | 雜費        | 電腦及網路使用費          | 實習費       |
| 進修二專部              | 一年級                                          | 30  | 1,218  | 20    | 900      | 2,500 | 1,461,600  | -         | 54,000            | 150,000   |
| 進修二專部              | 二年級                                          | 7   | 1,218  | 20    | -        | 1,000 | 341,040    | -         | -                 | 14,000    |
| 進修二技部              | 一年級                                          | 30  | 1,289  | 18    | 900      | 2,500 | 1,392,120  | -         | 54,000            | 150,000   |
| 進修二技部              | 二年級                                          | 22  | 1,289  | 18    | -        | 2,500 | 1,020,888  | -         | -                 | 110,000   |
| 進修四技部              | 一年級                                          | 30  | 1,289  | 18    | 900      | 2,500 | 1,392,120  | -         | 54,000            | 150,000   |
| 進修四技部              | 二年級                                          | 15  | 1,289  | 18    | 900      | 1,000 | 696,060    | -         | 27,000            | 30,000    |
| 進修四技部              | 三年級                                          | 7   | 1,289  | 16    | -        | 1,000 | 288,736    | -         | -                 | 14,000    |
| 進修四技部              | 四年級                                          | 17  | 1,289  | 14    | -        | 1,000 | 613,564    | -         | -                 | 34,000    |
| 人數小計               |                                              | 158 | 學雜費小計  |       |          |       | 7,206,128  | -         | 189,000           | 652,000   |
| 人數合計               |                                              | 737 | 學雜費合計  |       |          |       | 44,442,720 | 9,711,126 | 727,800           | 2,168,000 |
| 會計科目               | 說明                                           |     |        |       |          |       |            |           |                   | 金額        |
| 推廣教育收入             | 樂齡大學、實就補助款等                                  |     |        |       |          |       |            |           |                   | 1,500,000 |
| 產學合作收入             | 科技部研究案、產學合作案                                 |     |        |       |          |       |            |           |                   | 1,000,000 |
| 訓輔補助款              | 訓輔補助款                                        |     |        |       |          |       |            |           |                   | 606,680   |
| 工讀金補助款             | 教育部補助生活助學基金                                  |     |        |       |          |       |            |           |                   | 131,409   |
| 教官薪資等              | 軍訓教官1人薪資、年終、健保費、軍保費                          |     |        |       |          |       |            |           |                   | 870,736   |
| 輔導計畫補助收入           | 輔導身心障礙學生工作計畫、兼任專業輔導人力實施計畫、遞補學生事務與輔導創新工作專業人力等 |     |        |       |          |       |            |           |                   | 1,749,000 |
| 財務收入               | 利息收入                                         |     |        |       |          |       |            |           |                   | 325,000   |
| 住宿費收入              | 學生:住宿費303萬,宿舍冷氣使用費130.5萬                     |     |        |       |          |       |            |           |                   | 3,160,500 |
| 其他收入               | 學生實作課程(含實習餐廳經營)器具破損遺失                        |     |        |       |          |       |            |           |                   | 10,000    |
| <b>107學年度總收入合計</b> |                                              |     |        |       |          |       |            |           | <b>66,402,971</b> |           |

臺灣觀光學院  
成本與費用預算明細表  
中華民國 107 學年度

附件二

| 編號   | 科目        | 本學年度預算數    | 說明                                                                                                                                                                                     |
|------|-----------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5110 | 董事會支出     | 791,160    |                                                                                                                                                                                        |
| 5111 | 人事費       | 140,000    | 董事會秘書薪資1人                                                                                                                                                                              |
| 5112 | 業務費       | 199,000    | 董事會文具印刷費\$12,000<br>董事會議場地費及餐點\$67,000<br>信託管理費\$120,000                                                                                                                               |
| 5115 | 出席費及交通費   | 450,000    | 董事會議出席費\$75,000*6次                                                                                                                                                                     |
| 5116 | 折舊及攤銷     | 2,160      | 董事會單位財產折舊數                                                                                                                                                                             |
| 5120 | 行政管理支出    | 27,721,244 |                                                                                                                                                                                        |
| 5121 | 人事費       | 15,786,168 | 職員、工友薪資\$13,754,580<br>公保、勞保及健保\$2,031,588                                                                                                                                             |
| 5122 | 業務費       | 4,986,108  | 郵資\$152,000；電話費\$1,600,000；文具印刷費\$65,000；<br>差旅費\$292,600；建物保險費等保險\$220,000；<br>燃料費\$650,000；稅捐\$200,000；各項雜支\$1,806,508                                                               |
| 5123 | 維護費       | 1,770,000  | 校區建築物修繕及校車保養費及其他設備維修費用                                                                                                                                                                 |
| 5124 | 退休撫卹費     | 725,256    | 職員、工友退休撫恤金                                                                                                                                                                             |
| 5125 | 折舊及攤銷     | 4,453,712  | 行政單位財產折舊數                                                                                                                                                                              |
| 5130 | 教學研究及訊輔支出 | 74,742,812 |                                                                                                                                                                                        |
| 5131 | 人事費       | 27,108,019 | 教師薪資\$18,842,480<br>教師鐘點費約\$180,000*36週=\$6,480,000<br>教官1人薪資\$870,736<br>教師公保、勞保及健保\$802,803<br>社團指導老師費\$112,000                                                                      |
| 5132 | 業務費       | 20,157,190 | 水電費\$7,990,000；郵電費\$1,119,500；文具印刷費\$105,000；<br>土地租金\$2,019,980；差旅費\$1,296,000；雜項購置\$125,000；<br>宿舍管理費\$300,000；訓輔經費\$1,213,360；各類活動費\$1,522,942；<br>演講費出席費等\$233,998；各項雜支\$4,231,410 |
| 5133 | 維護費       | 1,460,000  | 資訊設備維護、專業教室設備維護等                                                                                                                                                                       |
| 5134 | 退休撫卹費     | 800,350    | 教師退撫基金、教官退撫基金                                                                                                                                                                          |
| 5135 | 折舊及攤銷     | 25,217,252 | 教學單位財產折舊數                                                                                                                                                                              |
| 5140 | 獎助學金支出    | 1,766,153  |                                                                                                                                                                                        |
| 5142 | 工讀助學金支出   | 1,766,153  | 學習型助理及生活助學金\$866,153<br>急難慰問金\$100,000<br>弱勢學生助學金\$800,000                                                                                                                             |
| 5150 | 推廣教育支出    | 756,019    |                                                                                                                                                                                        |
| 5151 | 人事費       | 528,399    | 各類推廣教育老師鐘點費                                                                                                                                                                            |



臺灣觀光學院  
成本與費用預算明細表  
中華民國 107 學年度

附件二

| 編號   | 科目        | 本學年度預算數            | 說明                                                      |
|------|-----------|--------------------|---------------------------------------------------------|
| 5152 | 業務費       | 227,620            | 郵電費\$45,000；文具印刷費\$22,500<br>各類活動費\$70,120；各項雜支\$90,000 |
| 5160 | 產學合作支出    | 1,410,000          |                                                         |
| 5161 | 人事費       | 300,000            | 產學合作案人事費                                                |
| 5162 | 業務費       | 600,000            | 產學合作案業務費                                                |
| 5165 | 折舊及攤銷     | 510,000            | 產學合作單位財產折舊數                                             |
| 51A0 | 其他支出      | 686,498            |                                                         |
| 51A1 | 試務費支出     | 30,000             | 辦理各類招生考試所需之支出                                           |
| 51A2 | 財產交易短絀    | 592,743            | 財產報廢                                                    |
| 51A3 | 超額年金給付    | 63,755             | 超額年金給付                                                  |
|      | <b>合計</b> | <b>107,873,886</b> |                                                         |

製 表

主辦會計

校 長

董 事 長