

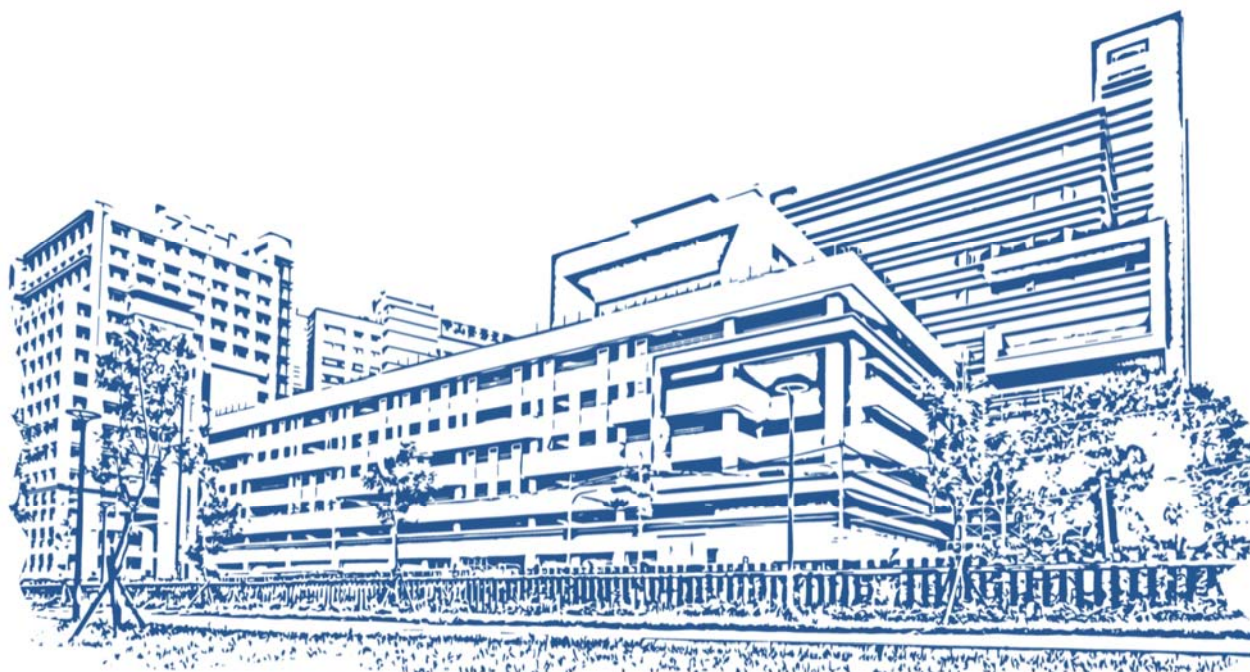


中山醫學大學
Chung Shan Medical University

114 學年度

(自 114 年 8 月 1 日至 115 年 7 月 31 日止)

預算書



中華民國 114 年 7 月

中山醫學大學

預算書目錄

114學年度

一、預算說明書	第	1~6	頁
二、收支餘絀預計表	第	7	頁
三、預計長期營運資產變動表	第	8	頁
四、預計增置重要長期營運資產明細表	第	9	頁
五、預計借款變動表	第	10~11	頁
六、收入預算明細表	第	12~13	頁
七、成本與費用預算明細表	第	14~15	頁
八、預計購建土地及重大工程明細表	第	16~17	頁
九、各項收入及成本與費用預計表	第	18~46	頁
十、最近5年現金概況表	第	47~50	頁

中山醫學大學
預算說明書
114 學年度

全 50 頁 第1頁

壹、學校組織及職掌：

本校依據「中山醫學大學組織規程」設有行政單位、教學單位及附設醫院，行政單位為 7 處 6 室 4 中心，教學單位包含 4 個學院、20 個學系及 2 個獨立研究所(各學制包含大學部、碩士班、碩士在職專班、二年制在職專班、博士班)及 2 個獨立教育中心。

貳、重要校務計畫：

一、營運計畫：

為達成校務發展之使命與目標，本校必須瞭解外部社會環境的快速變化，從內部調整制度、強化組織經營。尤其是臺灣的高等教育，近年來因應少子化的衝擊而面臨轉型與提升的關鍵時期，需要從制度面做整體規劃與調整，基於此現實情況的體認，本校在落實教學創新提升教學品質的部分，提升教師多元知能，整合教育資源，引導多元跨域學習，減少學用落差，增進學生多元競爭力，以培養深具就業競爭力的優質醫療人才；此外，發展學校特色為學校永續經營及發展的重要面向，為發揮醫學大學服務社會的本質，自許在教學、研究、公共服務及社會責任上，能夠積極認知、回應並解決台灣現今面臨的各種重要醫療健康與社會問題，結合本校重點特色研究領域，引進產官學界資源，帶動學校重點特色領域成長，在過去幾年當中，在基礎制度、軟硬體設備等做了相當幅度之建置與改革，也獲相當的成果，包括課程面、教師面、學生面及硬體面等。藉由整合或調整學校制度與組織運作機制，各行動方案之執行，以績效為導向落實計畫，確保學生學習成效與課程品質保證，並提升教研品質及提升學生就業競爭力。配合教育部相關政策擬定 112 學年度-116 學年度校務發展計畫，並規劃七大主軸如下：

【主軸一】發展多元創新教學，提升教學品質，促進學生學習

【主軸二】躍升研究創新，深耕產官學研合作，提升國際學術地位

- 【主軸三】培育宏觀視野的國際人才
- 【主軸四】建構公共多元的終身教育，培育優質公民
- 【主軸五】營造前瞻友善的安心校園
- 【主軸六】落實大學社會責任與提高教公共性
- 【主軸七】提升創新醫療，永續中山醫體系

學校宗旨

培養具有人文關懷與專業素養的
優秀醫學人才，創新精進醫學領域，
提升醫療品質，促進人類健康福祉。

學校願景

成為具影響力的國際頂尖醫學大學

學校定位

以誠愛精勤為本、發展多元創新教學與精準健康研究為特色的醫學大學

辦學特色

重視人文關懷精神，緊扣社會變遷與醫療需求

教育目標

培養具備醫學人文、公民及專業三大核心素養與服務胸懷的學生。
醫學人文素養：人文關懷能力、倫理涵養與道德思辨能力、創意與審美能力
公民素養：邏輯與計算推理能力、口語與寫作溝通能力、資訊科技運用能力
專業素養：各學系(所)訂定的專業課程與專業能力

校務發展 目標

教學	研究	國際化	產學合作 與推廣教育	學生輔導 與就業情形	建構永續 校園生活
彰顯學習動機與成效、 融合雙語與數位科技、 創新教學與專業成長、 優化教學環境與設備、	激發師生創新研發力、 聚焦精準大健康主題、 提高誘因培養研究生、 強化知識與實作結合、	強化永續發展新關係、 鼓勵師生多元化交流、 推動跨國全英文教學、 創建國際學習網路圖、	主動將教育送入社區、 強化與校友企業鏈結、 精進產學研交流平台、 打造開放學習大學城、	促進創新創業實踐力、 提升學生職場適應力、 建立專業化統合輔導、 強化學生需求蒐集力、	充實學術圖書資源、 營造雙語智慧校園、 精進資訊基礎建設、 優化校園學習環境、

校務發展 主軸

主軸一	主軸二	主軸三	主軸四	主軸五	主軸六	主軸七
發展多元創新教學，提 升教學品質，促進學生 有效學習	躍昇研究創新，深耕產 官學研合作，提升國際 學術地位	培育宏觀視野國際人才	建構公共多元的終身教 育，培育優質公民	營造前瞻友善安心校園	落實大學社會責任與提 升高教公共性	提升創新醫療，永續中 山醫體系

二、重要長期營運資產增置計畫：

1. 本校為持續提供優良教學品質，維護學生就學安全，滿足學習空間需求，以及實驗大樓及張不大樓二棟建築物已逾 50 年，依法規須處理校內老舊建築認列都市危險及老舊建築物之問題，故計畫興建教學實驗大樓，依現行申請建造時程規劃，預計於 114 學年度動工，預計工期 3~4 年。
2. 本校為優化學生住宿空間，提供舒適安全住宿環境，自 114 學年度起規畫進行宿舍整修工程，為避免影響學生學期間住宿需求，故規劃於每年暑假期間施工，預計於 5 年內逐步完成各棟宿舍整修。
3. 本校附設醫院為提升附設機構醫療量能，強化醫療服務能力，以應對人口高齡化及醫療需求快速增長的挑戰，計畫興建多功能整合照護中心、精準醫療實驗大樓和健康促進產業大樓，完工後將為醫學教育提供先進的實習與研究空間，推動醫療與教育的跨領域發展，實現教育與醫療雙向增長的良性循環。（請參閱附設醫院預算書-預計購建土地及重大工程明細表）。

三、長期債務之舉借及償還：

- (一)、長期借款均依據授信合約執行償還計畫，本學年度預計償還 236,200,000 元(請參閱預計借款變動表)。
- (二)、借款利息依借款用途分別由學校及附設醫院編列預算及支付，附設醫院利息支出請參閱附設醫院預算書。
- (三)、本校興建教學實驗大樓申請專案長期貸款計畫一案，業經教育部於民國 112 年 4 月 19 日臺教高(三)字第 1122200969 號函同意辦理。
- (四)、本校附設醫院之擴充醫療量能工程申請專案融資案，業經教育部於民國 114 年 5 月 9 日臺教高(三)字第 1140040438 號函同意辦理。

四、其他重要計畫：無

參、本學年度預算概要

一、收入預算說明：

學雜費收入	本學年度學雜費收入 775,229 千元，較上學年度預算數 779,653 千元增加(減少)-4,424 千元，約-0.57%，主要係依 113 學年度之在學學生數、新生報到率及休復學人數估計之學生人數差異所致。
推廣教育收入	本學年度推廣教育收入 12,000 千元，與上學年度預算數 12,000 千元相同，主要係預計委辦計畫補助及推廣教育學分班開辦課程預算數之目標維持不變所致。
產學合作收入	本學年度產學合作收入 370,960 千元，較上學年度預算數 356,200 千元增加(減少)14,760 千元，約 4.14%，主要係預計產學合作計畫數量及金額增加所致。
補助及受贈收入	本學年度補助及受贈收入 344,690 千元，較上學年度預算數 516,892 千元增加(減少)-172,202 千元，約-33.31%，主要係原 113 學年度預算將學雜費差額補助及校內住宿補貼款項，採同時認列補助收入及獎助學金支出方式。本校已於決算作業時，依據會計原則調整為認列預收款項方式辦理。此外預計增加補助計畫及因應軍公教調薪致補助收入略增所致。
附屬機構收益	本學年度附屬機構收益 1,213,670 千元，較上學年度預算數 928,779 千元增加(減少)284,891 千元，約 30.67%，主要係維持醫療量能穩定成長下，因應政府健保政策變化，採保守估計點值及核減所致。
財務收入	本學年度財務收入 3,760 千元，較上學年度預算數 3,157 千元增加(減少)603 千元，約 19.1%，主要係參考 113 學年度估計決算數並採保守預估所致。
其他收入	本學年度其他收入 268,412 千元，較上學年度預算數 259,602 千元增加(減少)8,810 千元，約 3.39%，主要係預估停車場及租金等收入增加所致。

二、成本與費用預算說明：

董事會支出	本學年度董事會支出 2,084 千元，較上學年度預算數 1,977 千元增加(減少)107 千元，約 5.41%，主要係依教育部監督學校財團法人支出作業要點及董事會開會次數編列相關支出所致。
行政管理支出	本學年度行政管理支出 237,466 千元，較上學年度預算數 226,127 千元增加(減少)11,339 千元，約 5.01%，主要係因應軍公教調薪人事成本增加，以及經濟環境變化及物價持續波動上漲，增加各項業務費支出所致。
教學研究及訓輔支出	本學年度教學研究及訓輔支出 1,352,939 千元，較上學年度預算數 1,271,285 千元增加(減少)81,654 千元，約 6.42%，主要係因應軍公教調薪人事成本增加、經濟環境變化及物價持續波動上漲，以及預計增加補助計畫，故增加各項業務費支出所致。
獎助學金支出	本學年度獎助學金支出 85,504 千元，較上學年度預算數 283,510 千元增加(減少)-198,006 千元，約-69.84%，主要係原 113 學年度預算將學雜費差額補助及校內住宿補貼款項，採同時認列補助收入及獎助學金支出方式。本校已於決算作業時，依據會計原則調整為認列預收款項方式辦理所致。
推廣教育支出	本學年度推廣教育支出 11,956 千元，較上學年度預算數 12,535 千元增加(減少)-579 千元，約-4.62%，主要係預計維持委辦計畫補助及推廣教育學分班開辦課程目標，保守估計預計支出預算所致。
產學合作支出	本學年度產學合作支出 362,121 千元，較上學年度預算數 333,614 千元增加(減少)28,507 千元，約 8.54%，主要係預計產學合作計畫數量及金額增加，支出亦相對增加所致。
財務費用	本學年度財務費用 30,682 千元，較上學年度預算數 30,356 千元增加(減少)326 千元，約 1.07%，主要係依約持續償還既有借款本金，以及預計新建教學實驗大樓工程並動撥借款，故增加利息支出所致。
其他支出	本學年度其他支出 28,587 千元，較上學年度預算數 27,974 千元增加(減少)613 千元，約 2.19%，主要係預計財產報廢增加及超額年金增加所致。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明：

房屋及建築	本學年度房屋及建築 32,209 千元，較上學年度預算數 23,093 千元增加(減少)9,116 千元，約 39.48%，主要係 114 學年度編列宿舍大樓整修工程等所致。
機械儀器及設備	本學年度機械儀器及設備 56,941 千元，較上學年度預算數 97,155 千元增加(減少)-40,214 千元，約-41.39%，主要係 113 學年度集中投入校園無線網路建置工程等建置；114 學年度無此情形。以及預計各項計畫資本門編列數減少所致。
圖書及博物	本學年度圖書及博物 4,120 千元，較上學年度預算數 3,365 千元增加(減少)755 千元，約 22.44%，主要係持續推動增加電子圖書資源所致。
其他設備	本學年度其他設備 5,456 千元，較上學年度預算數 3,643 千元增加(減少)1,813 千元，約 49.77%，主要係 114 學年度編列消防主機汰換等所致。
購建中營運資產	本學年度購建中營運資產 946,075 千元，較上學年度預算數 195,639 千元增加(減少)750,436 千元，約 383.58%，主要係 114 學年度編列興建教學實驗大樓工程款所致。
電腦軟體	本學年度電腦軟體 1,878 千元，較上學年度預算數 5,536 千元增加(減少)-3,658 千元，約-66.08%，主要係 113 學年度編列校務及教學系統；114 學年度無此情形所致。

肆、其他必要說明事項：無

中山醫學大學
收支餘絀預計表
114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
2,963,440,713	各項收入	2,988,720,374	3,216,922,368	(228,201,994)	(7.09)
772,572,189	學雜費收入	775,228,844	775,910,645	(681,801)	(0.09)
9,730,499	推廣教育收入	12,000,000	9,229,097	2,770,903	30.02
354,695,683	產學合作收入	370,960,000	368,729,836	2,230,164	0.60
322,787,419	補助及受贈收入	344,689,977	350,182,755	(5,492,778)	(1.57)
1,270,432,054	附屬機構收益	1,213,669,520	1,462,705,918	(249,036,398)	(17.03)
4,371,090	財務收入	3,760,308	3,860,673	(100,365)	(2.60)
228,851,779	其他收入	268,411,725	246,303,444	22,108,281	8.98
1,923,885,409	各項成本與費用	2,111,339,848	2,053,493,725	57,846,123	2.82
1,584,556	董事會支出	2,084,300	1,651,783	432,517	26.18
205,523,578	行政管理支出	237,466,410	215,189,835	22,276,575	10.35
1,231,687,689	教學研究及訓輔支出	1,352,939,460	1,347,809,131	5,130,329	0.38
78,295,130	獎助學金支出	85,504,147	74,552,222	10,951,925	14.69
10,633,376	推廣教育支出	11,956,137	10,428,153	1,527,984	14.65
350,159,062	產學合作支出	362,121,000	363,941,715	(1,820,715)	(0.50)
29,490,235	財務費用	30,681,858	26,543,862	4,137,996	15.59
16,511,783	其他支出	28,586,536	13,377,024	15,209,512	113.70
1,039,555,304	本期餘絀	877,380,526	1,163,428,643	(286,048,117)	(24.59)



中山醫學大學
預計長期營運資產變動表
114學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目名稱	估計本學年初 結存金額	預計本學年度 增加金額	預計本學年度 減少金額	預計本學年度 重分類金額	預計本學年度 底結存金額	說明
不動產、房屋及設備	11,142,513,456	1,044,800,862	139,190,665	0	12,048,123,653	
土地	4,574,399,995	0	0	0	4,574,399,995	
土地改良物	46,429,151	0	0	0	46,429,151	
房屋及建築	4,464,383,714	32,208,549	0	0	4,496,592,263	
機械儀器及設備	1,497,081,723	56,941,258	59,721,380	0	1,494,301,601	
圖書及博物	128,639,207	4,120,000	73,881,797	0	58,877,410	
其他設備	369,173,097	5,456,145	5,587,488	0	369,041,754	
購建中營運資產	60,093,059	946,074,910	0	0	1,006,167,969	
租賃權益改良物	2,313,510	0	0	0	2,313,510	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計折舊	2,444,224,718	188,953,009	46,664,708	0	2,586,513,019	
土地改良物	32,692,772	1,574,220	0	0	34,266,992	
房屋及建築	1,250,470,365	88,272,414	0	0	1,338,742,779	
機械儀器及設備	918,460,322	82,501,324	42,127,750	0	958,833,896	
其他設備	241,322,137	16,410,995	4,536,958	0	253,196,174	
租賃權益改良物	1,279,122	194,056	0	0	1,473,178	
不動產、房屋及設備淨額	8,698,288,738	855,847,853	92,525,957	0	9,461,610,634	
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	108,177,509	1,878,000	2,557,268	0	107,498,241	
電腦軟體	105,408,509	1,878,000	2,557,268	0	104,729,241	
其他無形資產	2,769,000	0	0	0	2,769,000	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計攤銷	67,563,523	8,588,154	2,029,316	0	74,122,361	
電腦軟體	65,480,979	8,330,902	2,029,316	0	71,782,565	
其他無形資產	2,082,544	257,252	0	0	2,339,796	
無形資產淨額	40,613,986	(6,710,154)	527,952	0	33,375,880	
合計	8,738,902,724	849,137,699	93,053,909	0	9,494,986,514	



中山醫學大學
預計增置重要長期營運資產明細表
114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				-	
房屋及建築				32,208,549	
校園空間設備改善	各學院及其他單位	1	966,596	966,596	
宿舍整修工程	總務處	1	31,241,953	31,241,953	
機械儀器及設備				56,941,258	
社團活動設備	學務處	1	69,792	69,792	
高教深耕計畫設備購置	高教深耕辦公室	1	10,420,573	10,420,573	
產學合作計畫設備	各學院	1	9,269,000	9,269,000	
衛福部公費生計畫設備購置	各學院	1	1,446,000	1,446,000	
教學研究設備購置(高效能液相層析系統等)	各學院及其他單位	1	35,735,893	35,735,893	
圖書及博物				4,120,000	
中西文電子書、視聽資料及紙本期刊等	圖書資訊處	1	4,120,000	4,120,000	
其他設備				5,456,145	
社團活動設備	學務處	1	1,125,805	1,125,805	
校園空間設備改善	各學院及其他單位	1	3,613,190	3,613,190	
教學研究設備購置	各學院及其他單位	1	528,150	528,150	
校園運動設備	體育中心	1	189,000	189,000	
購建中營運資產				946,074,910	
建築工程	總務處	1	946,074,910	946,074,910	
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				1,878,000	
招生系統	教務處	1	1,200,000	1,200,000	
教職員信箱功能擴充	圖書資訊處	1	90,000	90,000	
教學研究設備購置	各學院及其他單位	1	588,000	588,000	
租賃權益				-	
發展中之無形資產				-	
其他無形資產				-	



中山醫學大學
預計借款變動表
114學年度

全2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
興建汝川大樓	105年12月 至 117年5月	362,130,000	0	125,200,000	236,930,000	註1-1 註1-2
醫療擴充工程專案	114年8月 至 134年7月	0	200,000,000	0	200,000,000	註2-1 註2-2
興建正心樓	105年12月 至 117年5月	110,710,000	0	66,000,000	44,710,000	註3-1 註3-2
興建誠愛樓(綜合大樓暨停車場)	108年1月 至 123年1月	1,067,800,000	0	45,000,000	1,022,800,000	註4-1 註4-2
興建教學實驗大樓	114年8月 至 134年7月	0	588,335,000	0	588,335,000	註5-1 註5-2
合計		1,540,640,000	788,335,000	236,200,000	2,092,775,000	



中山醫學大學
預計借款變動表
114學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

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：教育部98年9月8日台高(四)字第0980151418A號、98年11月4日台高(四)字第0980183880號、100年1月20日臺高(四)字第1000005990號、105年10月18日臺教高(三)字第105134542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：教育部114年05月09日臺教高(三)字第1140040438號

註3-1：一、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3-2：教育部98年9月8日台高(四)字第0980151418A號、98年11月4日台高(四)字第0980183880號、100年1月20日臺高(四)字第1000005990號、105年10月18日臺教高(三)字第105134542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：教育部107年09月25日臺教高(三)字第1070138100號函

註5-1：一、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5-2：教育部112年04月19日臺教高(三)字第1122200969號函



中山醫學大學
收入預算明細表
114學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

(前)學年度 決算數	項目名稱	(本)學年度 預算數	估計(上)學年 度決算數	(本)學年度預算與估計 (上)學年度決算比較		說明
				差異	%	
772,572,189	學雜費收入	775,228,844	775,910,645	(681,801)	(0.09)	
555,941,197	學費收入	563,499,522	558,410,741	5,088,781	0.91	
213,049,192	雜費收入	208,177,922	213,903,004	(5,725,082)	(2.68)	
3,581,800	實習實驗費收入	3,551,400	3,596,900	(45,500)	(1.26)	
9,730,499	推廣教育收入	12,000,000	9,229,097	2,770,903	30.02	註1
354,695,683	產學合作收入	370,960,000	368,729,836	2,230,164	0.60	
322,787,419	補助及受贈收入	344,689,977	350,182,755	(5,492,778)	(1.57)	
294,280,042	補助收入	313,331,862	309,600,671	3,731,191	1.21	
28,507,377	受贈收入	31,358,115	40,582,084	(9,223,969)	(22.73)	註2
1,270,432,054	附屬機構收益	1,213,669,520	1,462,705,918	(249,036,398)	(17.03)	
4,371,090	財務收入	3,760,308	3,860,673	(100,365)	(2.60)	
3,920,785	利息收入	3,276,114	3,410,368	(134,254)	(3.94)	
450,305	基金收益	484,194	450,305	33,889	7.53	
228,851,779	其他收入	268,411,725	246,303,444	22,108,281	8.98	
3,722,565	試務費收入	3,890,000	4,036,110	(146,110)	(3.62)	
68,631,748	住宿費收入	77,722,300	69,616,165	8,106,135	11.64	
156,497,466	雜項收入	186,799,425	172,651,169	14,148,256	8.19	
2,963,440,713	合計	2,988,720,374	3,216,922,368	(228,201,994)	(7.09)	



中山醫學大學
收入預算明細表
114學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：113學年度係依據執行現況及預期暑期推廣活動情形預估；114學年度預計委辦計畫補助、推廣教育學分班開辦課程及營隊推廣活動目標數仍維持1200萬元。

註2：主要係113學年度學院為購置新穎教學設備充實教學資源，對外啟動專案募款金額達900萬元所致。



中山醫學大學
成本與費用預算明細表
114學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

(前)學年度 決算數	項目名稱	(本)學年度 預算數	估計(上)學年度 決算數	(本)學年度預算與估計 (上)學年度決算比較		說明
				差異	%	
1,584,556	董事會支出	2,084,300	1,651,783	432,517	26.18	註1
72,000	人事費	72,000	72,000	0	0.00	註2
1,183,556	業務費	1,498,300	1,274,783	223,517	17.53	
329,000	出席及交通費	514,000	305,000	209,000	68.52	出席費及交通費依開會次數估計。
205,523,578	行政管理支出	237,466,410	215,189,835	22,276,575	10.35	
128,342,593	人事費	138,194,706	135,439,482	2,755,224	2.03	
19,442,191	業務費	36,473,757	19,844,893	16,628,864	83.79	註3
5,131,372	維護費	7,722,240	5,061,651	2,660,589	52.56	註4
5,936,021	退休撫卹費	7,253,931	6,093,853	1,160,078	19.04	
46,671,401	折舊及攤銷	47,821,776	48,749,956	(928,180)	(1.90)	
1,231,687,689	教學研究及訓輔支出	1,352,939,460	1,347,809,131	5,130,329	0.38	
669,796,625	人事費	690,744,472	701,107,858	(10,363,386)	(1.48)	
331,608,485	業務費	376,225,216	363,032,075	13,193,141	3.63	
38,518,484	維護費	42,011,146	42,910,106	(898,960)	(2.09)	
26,548,417	退休撫卹費	25,513,862	27,438,290	(1,924,428)	(7.01)	
165,215,678	折舊及攤銷	218,444,764	213,320,802	5,123,962	2.40	
78,295,130	獎助學金支出	85,504,147	74,552,222	10,951,925	14.69	
10,727,558	獎學金支出	18,759,165	11,930,248	6,828,917	57.24	預計政府補助之獎助學金增加。
67,567,572	助學金支出	66,744,982	62,621,974	4,123,008	6.58	
10,633,376	推廣教育支出	11,956,137	10,428,153	1,527,984	14.65	
5,414,284	人事費	5,089,248	5,566,924	(477,676)	(8.58)	
5,086,406	業務費	6,747,268	4,735,765	2,011,503	42.47	註5
130,873	退休撫卹費	119,621	125,464	(5,843)	(4.66)	
1,813	折舊及攤銷	0	0	0	-	
350,159,062	產學合作支出	362,121,000	363,941,715	(1,820,715)	(0.50)	
114,889,380	人事費	118,366,746	132,952,704	(14,585,958)	(10.97)	
227,322,080	業務費	234,829,671	222,303,107	12,526,564	5.63	
3,657,462	退休撫卹費	3,768,163	4,181,217	(413,054)	(9.88)	
4,290,140	折舊及攤銷	5,156,420	4,504,687	651,733	14.47	
29,490,235	財務費用	30,681,858	26,543,862	4,137,996	15.59	
29,490,235	利息費用	30,681,858	26,543,862	4,137,996	15.59	
16,511,783	其他支出	28,586,536	13,377,024	15,209,512	113.70	註6
2,621,304	試務費支出	3,222,400	3,045,209	177,191	5.82	
9,680,210	財產交易短絀	19,172,112	5,706,052	13,466,060	236.00	註7
4,176,633	超額年金給付	6,020,484	4,281,209	1,739,275	40.63	註8
33,636	雜項支出	171,540	344,554	(173,014)	(50.21)	114學年度無估列外幣匯兌損失。
1,923,885,409	合計	2,111,339,848	2,053,493,725	57,846,123	2.82	



中山醫學大學
成本與費用預算明細表
114學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：董事會支出：

(1)業務費依據113學年度預算為編列基礎。

(2)出席費及交通費依開會次數估計。

董事會會議及相關支出係依實際開會次數執行。

註2：董監事薪資編列0元及職員薪資編列72,000元。

註3：主係預計國有土地租金及不動產稅捐上升、為維護教職員工身體健康增加體檢經費及經濟環境變動物價持續波動，故業務費支出增加。

註4：114學年度預計增加空調主機維修保養及汰換節能燈具等修繕支出。

註5：113學年度係依據執行現況及預期暑期推廣活動情形預估；114學年度預計推廣教育收入目標數仍維持1200萬，據此編列課程及活動支出預算。

註6：主要係預計財產交易短絀增加，配合教學實驗大樓興建工程進行，預計設備報廢情形增加。

註7：配合教學實驗大樓興建工程進行，預計資產報廢情形增加。

註8：係以預計114學年度累計退休教師人數估算編列。



中山醫學大學
預計購建土地及重大工程明細表
114學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

土地及工程名稱	土地或工程 總預算及資金來源			全部計畫 各學年度預算		本學年度預算		說明
	總經費	資金來源及金額		學年度	金額	資金來源	金額	
		自有資金	借款					
教學實驗大樓興建工程之建築師設計簽證費	37,734,910	37,734,910	0	113	7,785,000	自有資金(學校)	18,074,910	1.已於113學年度完成簽約，並依據工程進度分期請款。 2.113學年度以預估決算數填列。
				114	18,074,910			
				115	5,312,500			
				116	3,637,500			
				117	2,925,000			
教學實驗大樓興建工程經費	2,524,389,840	924,389,840	1,600,000,000	114	339,665,000	自有資金(學校) 銀行借款	339,665,000 588,335,000	註1
				114	588,335,000			
				115	429,000,000			
				115	248,000,000			
				116	296,000,000			
				116	512,000,000			
				117	40,724,840			
				117	70,665,000			
合計	2,562,124,750	962,124,750	1,600,000,000		2,562,124,750		946,074,910	



中山醫學大學
預計購建土地及重大工程明細表
114學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：1.工程之規劃細目預計於114學年度進行工程發包作業，俟完成簽約後將依據工程進度分年執行。
2.本校興建教學實驗大樓申請專案長期貸款計畫一案，業經教育部於民國112年4月19日臺教高(三)字第1122200969號函同意辦理。



項目	金額	計算式
醫學系	90,333,680	1年級132人 * 52765元 2年級142人 * 52765元 3年級145人 * 52765元 4年級142人 * 52765元 5年級147人 * 52765元 6年級148人 * 52765元
護理學系	38,048,800	1年級132人 * 39800元 2年級127人 * 39800元 3年級112人 * 39800元 4年級107人 * 39800元
醫學社會暨社會工作學系	26,882,020	1年級94人 * 37862元 2年級97人 * 37862元 3年級92人 * 37862元 4年級72人 * 37862元
心理學系	16,556,800	1年級54人 * 39800元 2年級50人 * 39800元 3年級49人 * 39800元 4年級55人 * 39800元
牙醫學系	45,255,360	1年級75人 * 48144元 2年級79人 * 48144元 3年級77人 * 48144元 4年級74人 * 48144元 5年級85人 * 48144元 6年級80人 * 48144元
醫學檢驗暨生物技術學系	26,268,000	1年級84人 * 39800元 2年級87人 * 39800元 3年級72人 * 39800元 4年級87人 * 39800元
語言治療與聽力學系語言治療組	16,318,000	1年級50人 * 39800元 2年級56人 * 39800元 3年級46人 * 39800元 4年級53人 * 39800元
語言治療與聽力學系聽力組	14,009,600	1年級48人 * 39800元 2年級46人 * 39800元 3年級41人 * 39800元 4年級41人 * 39800元
生物醫學科學學系	23,402,400	1年級81人 * 39800元 2年級71人 * 39800元 3年級81人 * 39800元 4年級61人 * 39800元

項目	金額	計算式
視光學系	17,830,400	1年級57人 * 39800元 2年級57人 * 39800元 3年級53人 * 39800元 4年級57人 * 39800元
醫學影像暨放射科學系	22,765,600	1年級76人 * 39800元 2年級70人 * 39800元 3年級68人 * 39800元 4年級72人 * 39800元
物理治療學系	15,124,000	1年級41人 * 39800元 2年級45人 * 39800元 3年級56人 * 39800元 4年級48人 * 39800元
職能治療學系	14,009,600	1年級47人 * 39800元 2年級44人 * 39800元 3年級39人 * 39800元 4年級46人 * 39800元
營養學系	30,327,600	1年級100人 * 39800元 2年級96人 * 39800元 3年級88人 * 39800元 4年級97人 * 39800元
公共衛生學系	22,367,600	1年級78人 * 39800元 2年級75人 * 39800元 3年級64人 * 39800元 4年級64人 * 39800元
醫療產業科技管理學系	14,566,800	1年級48人 * 39800元 2年級47人 * 39800元 3年級43人 * 39800元 4年級45人 * 39800元
職業安全衛生學系	16,954,800	1年級56人 * 39800元 2年級56人 * 39800元 3年級56人 * 39800元 4年級45人 * 39800元
醫學應用化學系	14,009,600	1年級46人 * 39800元 2年級41人 * 39800元 3年級41人 * 39800元 4年級48人 * 39800元
健康產業科技管理學系	12,338,000	1年級45人 * 39800元 2年級44人 * 39800元 3年級44人 * 39800元 4年級22人 * 39800元

項目	金額	計算式
醫學資訊學系	15,760,800	1年級59人 * 39800元 2年級49人 * 39800元 3年級46人 * 39800元 4年級44人 * 39800元
應用外國語言學系	13,403,148	1年級51人 * 37862元 2年級50人 * 37862元 3年級51人 * 37862元 4年級25人 * 37862元
醫學研究所碩士班	5,724,672	1年級31人 * 44724元 2年級33人 * 44724元
護理學系碩士班	2,362,220	1年級19人 * 33746元 2年級16人 * 33746元
醫學社會暨社會工作學系碩士班	607,428	1年級5人 * 33746元 2年級4人 * 33746元
醫學檢驗暨生物技術學系碩士班	742,412	1年級6人 * 33746元 2年級5人 * 33746元
物理治療學系碩士班	134,984	1年級1人 * 33746元 2年級1人 * 33746元
職能治療學系碩士班	404,952	1年級4人 * 33746元 2年級2人 * 33746元
語言治療與聽力學系碩士班	1,687,300	1年級12人 * 33746元 2年級13人 * 33746元
生物醫學科學學系碩士班	1,147,364	1年級9人 * 33746元 2年級8人 * 33746元
視光學系碩士班	1,889,776	1年級15人 * 33746元 2年級13人 * 33746元
醫學影像暨放射科學系碩士班	944,888	1年級7人 * 33746元 2年級7人 * 33746元
心理學系臨床心理學碩士班	2,767,172	1年級22人 * 33746元 2年級19人 * 33746元
牙醫學系碩士班	897,930	1年級7人 * 40815元 2年級4人 * 40815元
口腔科學研究所碩士班	674,920	1年級7人 * 33746元 2年級3人 * 33746元
營養學系碩士班	3,307,108	1年級24人 * 33746元 2年級25人 * 33746元
公共衛生學系碩士班	877,396	1年級7人 * 33746元 2年級6人 * 33746元

項目	金額	計算式
醫療產業科技管理學系碩士班	809,904	1年級6人 * 33746元 2年級6人 * 33746元
職業安全衛生學系碩士班	809,904	1年級6人 * 33746元 2年級6人 * 33746元
醫學應用化學系碩士班	404,952	1年級3人 * 33746元 2年級3人 * 33746元
健康產業科技管理學系碩士班	944,888	1年級7人 * 33746元 2年級7人 * 33746元
醫學資訊學系碩士班	539,936	1年級4人 * 33746元 2年級4人 * 33746元
護理系長期照護碩士在職專班	3,302,796	1年級24人 * 40278元 2年級17人 * 40278元
國際健康產業經營管理碩士在職專班	6,065,600	1年級46人 * 37910元 2年級34人 * 37910元
醫學研究所博士班	6,440,256	1年級24人 * 44724元 2年級26人 * 44724元 3年級22人 * 44724元
牙醫學系博士班	536,688	1年級2人 * 44724元 2年級2人 * 44724元 3年級2人 * 44724元
口腔科學研究所博士班	404,952	1年級2人 * 33746元 2年級2人 * 33746元 3年級2人 * 33746元
營養學系博士班	607,428	1年級3人 * 33746元 2年級2人 * 33746元 3年級4人 * 33746元
公共衛生學系博士班	877,396	1年級5人 * 33746元 2年級4人 * 33746元 3年級4人 * 33746元
二年制視光系在職專班	5,677,420	1年級36人 * 26530元 2年級36人 * 26530元 3年級35人 * 26530元
醫療產業科技管理學系碩士越南境外在職專班	1,200,000	1年級20人 * 20000元 2年級10人 * 20000元
合計	559,325,250	

項目	金額	計算式
暑修學分費	2,393,022	
延畢生學分費	1,464,000	
跨校際選課學分費	317,250	
合計	4,174,272	

項目	金額	計算式
醫學系	30,956,944	1年級132人 * 18730元 2年級142人 * 18730元 3年級145人 * 18730元 4年級142人 * 18730元 5年級147人 * 18730元 6年級148人 * 14984元
護理學系	15,592,360	1年級132人 * 16310元 2年級127人 * 16310元 3年級112人 * 16310元 4年級107人 * 16310元
醫學社會暨社會工作學系	5,424,400	1年級94人 * 7640元 2年級97人 * 7640元 3年級92人 * 7640元 4年級72人 * 7640元
心理學系	6,784,960	1年級54人 * 16310元 2年級50人 * 16310元 3年級49人 * 16310元 4年級55人 * 16310元
牙醫學系	15,680,200	1年級75人 * 17270元 2年級79人 * 17270元 3年級77人 * 17270元 4年級74人 * 17270元 5年級85人 * 17270元 6年級80人 * 13810元
醫學檢驗暨生物技術學系	10,197,012	1年級84人 * 16310元 2年級87人 * 16310元 3年級72人 * 16310元 4年級87人 * 13048元
語言治療與聽力學系語言治療組	6,341,328	1年級50人 * 16310元 2年級56人 * 16310元 3年級46人 * 16310元 4年級53人 * 13048元
語言治療與聽力學系聽力組	5,473,636	1年級48人 * 16310元 2年級46人 * 16310元 3年級41人 * 16310元 4年級41人 * 13048元
生物醫學科學學系	9,590,280	1年級81人 * 16310元 2年級71人 * 16310元 3年級81人 * 16310元 4年級61人 * 16310元

項目	金額	計算式
視光學系	6,935,012	1年級57人 * 16310元 2年級57人 * 16310元 3年級53人 * 16310元 4年級57人 * 13048元
醫學影像暨放射科學系	8,859,592	1年級76人 * 16310元 2年級70人 * 16310元 3年級68人 * 16310元 4年級72人 * 13048元
物理治療學系	5,884,648	1年級41人 * 16310元 2年級45人 * 16310元 3年級56人 * 16310元 4年級48人 * 13048元
職能治療學系	5,741,120	1年級47人 * 16310元 2年級44人 * 16310元 3年級39人 * 16310元 4年級46人 * 16310元
營養學系	12,428,220	1年級100人 * 16310元 2年級96人 * 16310元 3年級88人 * 16310元 4年級97人 * 16310元
公共衛生學系	9,166,220	1年級78人 * 16310元 2年級75人 * 16310元 3年級64人 * 16310元 4年級64人 * 16310元
醫療產業科技管理學系	5,969,460	1年級48人 * 16310元 2年級47人 * 16310元 3年級43人 * 16310元 4年級45人 * 16310元
職業安全衛生學系	6,948,060	1年級56人 * 16310元 2年級56人 * 16310元 3年級56人 * 16310元 4年級45人 * 16310元
醫學應用化學系	5,741,120	1年級46人 * 16310元 2年級41人 * 16310元 3年級41人 * 16310元 4年級48人 * 16310元
健康產業科技管理學系	5,056,100	1年級45人 * 16310元 2年級44人 * 16310元 3年級44人 * 16310元 4年級22人 * 16310元

項目	金額	計算式
醫學資訊學系	6,458,760	1年級59人 * 16310元 2年級49人 * 16310元 3年級46人 * 16310元 4年級44人 * 16310元
應用外國語言學系	2,704,560	1年級51人 * 7640元 2年級50人 * 7640元 3年級51人 * 7640元 4年級25人 * 7640元
醫學研究所碩士班	2,029,440	1年級31人 * 15855元 2年級33人 * 15855元
護理學系碩士班	967,260	1年級19人 * 13818元 2年級16人 * 13818元
醫學社會暨社會工作學系碩士班	248,724	1年級5人 * 13818元 2年級4人 * 13818元
醫學檢驗暨生物技術學系碩士班	303,996	1年級6人 * 13818元 2年級5人 * 13818元
物理治療學系碩士班	55,272	1年級1人 * 13818元 2年級1人 * 13818元
職能治療學系碩士班	165,816	1年級4人 * 13818元 2年級2人 * 13818元
語言治療與聽力學系碩士班	690,900	1年級12人 * 13818元 2年級13人 * 13818元
生物醫學科學學系碩士班	469,812	1年級9人 * 13818元 2年級8人 * 13818元
視光學系碩士班	773,808	1年級15人 * 13818元 2年級13人 * 13818元
醫學影像暨放射科學系碩士班	386,904	1年級7人 * 13818元 2年級7人 * 13818元
心理學系臨床心理學碩士班	1,133,076	1年級22人 * 13818元 2年級19人 * 13818元
牙醫學系碩士班	321,794	1年級7人 * 14627元 2年級4人 * 14627元
口腔科學研究所碩士班	276,360	1年級7人 * 13818元 2年級3人 * 13818元
營養學系碩士班	1,354,164	1年級24人 * 13818元 2年級25人 * 13818元
公共衛生學系碩士班	359,268	1年級7人 * 13818元 2年級6人 * 13818元
醫療產業科技管理學系碩士班	331,632	1年級6人 * 13818元 2年級6人 * 13818元

中 山 醫 學 大 學

雜費收入預計計算表

中華民國114學年度

全50頁 第26頁

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
職業安全衛生學系碩士班	331,632	1年級6人 * 13818元 2年級6人 * 13818元
醫學應用化學系碩士班	165,816	1年級3人 * 13818元 2年級3人 * 13818元
健康產業科技管理學系碩士班	386,904	1年級7人 * 13818元 2年級7人 * 13818元
醫學資訊學系碩士班	221,088	1年級4人 * 13818元 2年級4人 * 13818元
護理系長期照護碩士在職專班	1,362,676	1年級24人 * 16618元 2年級17人 * 16618元
國際健康產業經營管理碩士在職專班	2,486,400	1年級46人 * 15540元 2年級34人 * 15540元
醫學研究所博士班	2,283,120	1年級24人 * 15855元 2年級26人 * 15855元 3年級22人 * 15855元
牙醫學系博士班	190,260	1年級2人 * 15855元 2年級2人 * 15855元 3年級2人 * 15855元
口腔科學研究所博士班	165,816	1年級2人 * 13818元 2年級2人 * 13818元 3年級2人 * 13818元
營養學系博士班	248,724	1年級3人 * 13818元 2年級2人 * 13818元 3年級4人 * 13818元
公共衛生學系博士班	359,268	1年級5人 * 13818元 2年級4人 * 13818元 3年級4人 * 13818元
二年制視光系在職專班	2,174,000	1年級36人 * 10870元 2年級36人 * 10870元 3年級35人 * 8696元
合計	208,177,922	

項目	金額	計算式
學生電腦及網路通訊使用費	3,551,400	每人每學期繳交300元學生電腦及網路通訊使用費，本校學生一整學期在外實習，仍有回學校修習專題討論課程不必繳交電腦及網路通訊使用費。預計114學年度學生人數5919人×300元×2學期
合計	3,551,400	

項目	金額	計算式
學分班(隨班附讀)	630,000	
非學分班	6,350,000	
委外職前訓練計畫學分班	2,000,000	
產業人才投資計畫學分班	2,500,000	
樂齡大學學分班	520,000	
合計	12,000,000	

項目	金額	計算式
產學合作收入-政府補助計畫	234,000,000	
產學合作收入-產學計畫	108,760,000	
產學合作收入-其他	18,000,000	
產學合作收入-各醫療院所跨院際計畫	10,000,000	
研發成果收入-技術移轉金	200,000	
合計	370,960,000	

項目	金額	計算式
教育部獎勵私立大專校院校務發展計畫補助款	143,944,044	
教育部補助工讀助學金補助款	3,083,000	
各項教育部計畫	52,500,158	
教育部學生事務與輔導工作補助款	2,234,340	
教育部大專校院弱勢助學金補助款	3,862,818	
教育部補助減免學生助學金補助款	32,481,956	
教育部補助研究生助學金	4,308,000	
教育部學海計畫補助款	7,084,664	
高等教育深耕計畫補助款	62,386,882	
衛福部原住民及離島地區醫事人員養成計畫公費生設備補助款	1,446,000	
合計	313,331,862	

受贈收入預計計算表
中華民國114學年度

全50頁 第31頁
單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
校友及民間募款	31,358,115	
合計	31,358,115	

項目	金額	計算式
附屬機構收益	1,213,669,520	附屬機構收益之計算，請詳見【附設醫院114學年度預算書】
合計	1, 213, 669, 520	

項目	金額	計算式
利息收入	3,276,114	依113學年度估計決算數並採保守預估所致。
合計	3,276,114	

基金收益預計計算表
中華民國114學年度

全50頁 第34頁
單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
基金收益	484,194	依113學年度估計決算數並採保守預估所致。
合計	484,194	

項目	金額	計算式
大學部甄選入學考試	2,000,000	
大學部校內轉系考試	60,000	
二年制在職專班考試	65,000	
碩博士生甄試入學考試	450,000	
碩博班暨在職專班考試	750,000	
學士班寒假轉學生考試	300,000	
其他各項招生	65,000	
大學甄選入學委員會補助第一階段統一報名經費分配款	200,000	
合計	3,890,000	

項目	金額	計算式
口腔大樓宿舍	26,926,239	口腔宿舍，上學期613床；下學期601床
大慶宿舍	49,401,161	大慶宿舍，上學期899；下學期8811床
非在籍生來賓(含來賓及研修團等)及代訓等短期住宿	1,394,900	1. 全年13人全年住宿之教職員676,800元 (4,700元/月×12月×12人) 2. 短期住宿718,100元
合計	77,722,300	

項目	金額	計算式
租金收入	46,788,051	以113學年度估計決算數及租賃契約為估計依據。
停車費收入	49,231,719	1. 正心樓地下室203車位；口腔地下室50車位。 2. 誠愛樓停車費收入。
儀器使用費收入	229,035	依111~112平均決算數估計
動物處理費收入	766,603	依111~112平均決算數估計
其他雜項收入	34,733,117	依111~112平均決算數估計
教務處各項證件費及影印費等收入	530,433	依111~112平均決算數估計
校外計畫管理費收入	27,683,409	以112學年度決算數推估
學術交流之進修收入等	300,000	
健康科技中心檢驗收入及合作課程專款	26,537,058	
合計	186,799,425	

項目	金額	計算式
5111董事會支出-人事費	72,000	
511101董事會支出-人事-職員薪資	72,000	
5112董事會支出-業務費	1,498,300	
511201董事會-業務-物品	7,000	
511203董事會-業務-文具紙張費	3,700	
511204董事會-業務-影印及印刷費	6,000	
511205董事會-業務-郵資及匯費	8,000	
511206董事會-業務-餐費	34,000	
511209董事會-業務-慶典及其他活動費	200,000	
511210董事會-業務-事務費	72,000	
511226董事會-業務-差旅費	364,000	
511235董事會-業務-特別費	797,000	
511299董事會-業務-什支	6,600	
5115董事會支出-出席及交通費	514,000	
511501董事會-出席及交通費	514,000	
合計	2,084,300	

項目	金額	計算式
5121行政管理支出-人事費	138,194,706	
512101行政-人事-職員薪資	49,788,477	
512103行政-人事-技術員薪資	29,005,783	
512104行政-人事-約聘僱人員薪資	39,859,023	
512113行政-人事-其他薪資	10,000,000	
512115行政-人事-一般保險費	9,541,423	
5122行政管理支出-業務費	36,473,757	
512201行政-業務-物品	1,671,575	
512203行政-業務-文具紙張費	653,968	
512204行政-業務-影印及印刷費	1,053,609	
512205行政-業務-郵資及匯費	341,395	
512206行政-業務-餐費	551,500	
512207行政-業務-廣告費	1,650,000	
512208行政-業務-貨物運費	14,730	
512209行政-業務-慶典及其他活動費	1,368,560	
512210行政-業務-事務費	1,569,535	
512213行政-業務-煤水電費	4,897,186	
512214行政-業務-電話費	769,865	
512215行政-業務-油脂費	132,188	
512217行政-業務-租金	4,177,200	
512218行政-業務-保全服務費	992,082	
512219行政-業務-稅捐	3,808,200	
512220行政-業務-保險費	57,053	
512221行政-業務-職工福利費	1,122,840	
512223行政-業務-醫藥衛生費	3,651,560	
512226行政-業務-差旅費	1,716,480	
512227行政-業務-國內外學者差旅費	7,900	
512228行政-業務-研究訓練及進修補助費	333,500	
512234行政-業務-勞務費	1,949,520	
512235行政-業務-特別費	1,584,497	
512237行政-業務-募款作業費	213,200	
512240行政-業務-預備金	2,000,000	
512299行政-業務-什支	185,614	
5123行政管理支出-維護費	7,722,240	
512301行政-維護-修繕費	6,458,001	
512302行政-維護-環境清潔及美化費	1,264,239	
5124行政管理支出-退休撫卹費	7,253,931	
512401行政-退休撫卹費	7,253,931	
5125行政管理支出-折舊及攤銷	47,821,776	
512501行政-折舊費用	46,141,096	
512502行政-攤銷費用	1,680,680	
合計	237,466,410	

中 山 醫 學 大 學

教學研究及訓輔支出預計計算表

中華民國114學年度

全50頁 第40頁

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
5131教學研究及訓輔支出-人事費	690,744,472	
513105教學-人事-教授薪資	258,976,476	
513106教學-人事-副教授薪資	165,599,609	
513107教學-人事-助理教授薪資	133,425,644	
513108教學-人事-講師薪資	22,573,325	
513109教學-人事-軍訓教官薪資	3,565,628	
513110教學-人事-鐘點費	20,285,789	
513111教學-人事-導師費	6,123,000	
513112教學-人事-加班費	108,482	
513113教學-人事-其他薪資	41,348,568	
513115教學-人事-一般保險費	29,915,839	
513117教學-人事-募款作業費	6,471,192	
513118教學-人事-補充保險費	2,350,920	
5132教學研究及訓輔支出-業務費	376,225,216	
513201教學-業務-物品	1,422,778	
513203教學-業務-文具紙張費	687,103	
513204教學-業務-影印及印刷費	2,001,195	
513205教學-業務-郵資及匯費	300,433	
513206教學-業務-餐費	985,043	
513207教學-業務-廣告費	20,000	
513208教學-業務-貨物運費	16,180	
513209教學-業務-慶典及其他活動費	15,269,832	
513210教學-業務-事務費	19,276,353	
513211教學-業務-學生實習費	7,563,575	
513212教學-業務-教學與實驗課程費	11,589,041	
513213教學-業務-煤水電費	69,062,495	
513214教學-業務-電話費	1,304,544	
513216教學-業務-租車費	95,000	
513217教學-業務-租金	2,680,000	
513218教學-業務-保全服務費	11,669,013	
513220教學-業務-保險費	1,201,100	
513221教學-業務-職工福利費	27,200	
513222教學-業務-輔導教學費	64,559,748	
513223教學-業務-醫藥衛生費	114,352	
513224教學-業務-社團活動費	158,600	
513225教學-業務-體育活動費	1,685,912	
513226教學-業務-差旅費	3,525,624	
513227教學-業務-國內外學者差旅費	182,330	
513229教學-業務-學術研究費	36,250,000	
513230教學-業務-口試、指導及審查費	5,496,000	
513231教學-業務-出席費及主持費	515,500	
513233教學-業務-演講費及稿費	1,669,600	
513235教學-業務-特別費	374,000	

項目	金額	計算式
513236教學-業務-學術交流費	14,367,402	
513237教學-業務-募款作業費	5,601,958	
513238教學-業務-管理事務費	4,852,211	
513242教學-業務-計畫業務費	87,259,711	
513250教學-業務-補助訓輔	1,949,340	
513251教學-業務-配合訓輔	2,042,315	
513299教學-業務-什支	449,728	
5133教學研究及訓輔支出-維護費	42,011,146	
513301教學-維護-修繕費	25,428,211	
513302教學-維護-環境清潔及美化費	15,717,935	
513303教學-維護-保險費	865,000	
5134教學研究及訓輔支出-退休撫卹費	25,513,862	
513401教學-退休撫卹費	25,513,862	
5135教學研究及訓輔支出-折舊及攤銷	218,444,764	
513501教學-折舊費用	212,069,797	
513502教學-攤銷費用	6,374,967	
合計	1,352,939,460	

項目	金額	計算式
5141獎學金支出	18,759,165	
514101獎學金支出-政府補助	8,040,019	
514102獎學金支出-民間補助	1,477,000	
514103獎學金支出-學校補助	9,242,146	
5142助學金支出	66,744,982	
514201助學金支出-政府補助	43,735,774	
514203助學金支出-學校補助	23,009,208	
合計	85,504,147	

推廣教育支出預計計算表
中華民國114學年度

全50頁 第43頁
單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
5151推廣教育支出-人事費	5,089,248	
515101推廣-人事-職員薪資	1,956,744	
515110推廣-人事-鐘點費	2,625,000	
515113推廣-人事-其他薪資	366,320	
515115推廣-人事-一般保險費	141,184	
5152推廣教育支出-業務費	6,747,268	
515201推廣-業務-物品	10,000	
515202推廣-業務-書報雜誌	30,000	
515203推廣-業務-文具紙張費	50,700	
515204推廣-業務-影印及印刷費	344,000	
515205推廣-業務-郵資及匯費	33,000	
515206推廣-業務-餐費	171,600	
515207推廣-業務-廣告費	810,000	
515209推廣-業務-慶典及其他活動費	3,501,000	
515210推廣-業務-事務費	21,000	
515212推廣-業務-教學與實驗課程費	74,500	
515213推廣-業務-煤水電費	6,000	
515222推廣-業務-輔導教學費	2,000	
515226推廣-業務-差旅費	30,000	
515227推廣-業務-國內外學者差旅費	24,000	
515228推廣-業務-研究訓練及進修補助費	20,000	
515241推廣-業務-計畫業務費	1,617,468	
515299推廣-業務-什支	2,000	
5154推廣教育支出-退休撫卹費	119,621	
515401推廣-退休撫卹費	119,621	
合計	11,956,137	

項目	金額	計算式
5161產學合作支出-人事費	118,366,746	
516101產學合作-人事費	118,366,746	
5162產學合作支出-業務費	234,829,671	
516201產學合作-業務費	234,669,671	
516207產學合作-研發成果業務支出	160,000	
5164產學合作支出-退休撫卹費	3,768,163	
516401產學合作-退休撫卹費	3,768,163	
5165產學合作支出-折舊及攤銷	5,156,420	
516501產學合作-折舊費用	4,623,913	
516502產學合作-攤銷費用	532,507	
合計	362,121,000	

財務費用預計計算表
中華民國114學年度

項目	金額	計算式
5191利息費用	30,681,858	
519101利息費用	30,681,858	依114年實際利率水準加計1碼計算， 並估計預期升息後之影響數。
合計	30,681,858	

其他支出預計計算表
中華民國114學年度

全50頁 第46頁
單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
51X1 試務費支出	3,222,400	
51X101 試務費支出	3,222,400	
51X2 財產交易短絀	19,172,112	
51X201 財產交易短絀	19,172,112	
51X3 超額年金給付	6,020,484	
51X301 超額年金給付	6,020,484	
51X9 雜項支出	171,540	
51X999 雜項支出-其他	171,540	繳納原住民、身心障礙代金。
合計	28,586,536	

中山醫學大學
最近5年現金概況表
112學年度至116學年度

全4頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	116學年度 預估數	115學年度 預估數	114學年度 預算數	113學年度 預估決算數	112學年度 決算數	備註
經常門現金收入	1,760,017,921	1,748,195,093	1,776,426,304	1,755,592,373	1,765,925,630	
學雜費收入	775,228,844	775,228,844	775,228,844	775,910,645	772,572,189	註1
推廣教育收入	13,733,280	13,464,000	12,000,000	9,229,097	9,730,499	註2
產學合作收入	366,993,216	363,359,620	370,960,000	368,729,836	354,695,683	註3
補助及受贈收入	331,475,139	326,202,323	344,689,977	350,182,755	322,787,419	註4
附屬機構收益	895,612,253	839,184,830	1,213,669,520	1,462,705,918	1,270,432,054	註5
財務收入	3,746,000	3,746,000	3,760,308	3,860,673	4,371,090	註6
其他收入	267,467,814	264,819,618	268,411,725	246,303,444	228,851,779	註7
減：不產生現金流入之收入	(895,612,253)	(839,184,830)	(1,213,669,520)	(1,462,705,918)	(1,270,588,412)	註8
資產負債項目調整增(減)數	1,373,628	1,374,688	1,375,450	1,375,923	73,073,329	註9
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出	1,869,934,838	1,843,501,960	1,817,683,342	1,778,210,822	1,669,246,385	註10
董事會支出	1,171,000	1,171,000	2,084,300	1,651,783	1,584,556	註11
行政管理支出	232,979,222	230,672,497	237,466,410	215,189,835	205,523,578	註12
教學研究及訓輔支出	1,335,870,913	1,322,644,469	1,352,939,460	1,347,809,131	1,231,687,689	
獎助學金支出	86,704,185	85,272,426	85,504,147	74,552,222	78,295,130	註13
推廣教育支出	12,634,618	12,386,880	11,956,137	10,428,153	10,633,376	註14
產學合作支出	359,653,352	356,092,428	362,121,000	363,941,715	350,159,062	
財務費用	49,406,264	39,243,527	30,681,858	26,543,862	29,490,235	註15
其他支出	28,396,206	28,254,931	28,586,536	13,377,024	16,511,783	註16
減：不產生現金流出之成本與費用	(233,695,806)	(229,113,535)	(290,595,072)	(272,281,497)	(226,845,084)	註17
資產負債項目調整增(減)數	(3,185,116)	(3,122,663)	(3,061,434)	(3,001,406)	(27,793,940)	註18
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數	(109,916,917)	(95,306,867)	(41,257,038)	(22,618,449)	96,679,245	
出售資產現金收入	0	0	0	0	0	無此項收入。
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	65,781,115	63,724,309	68,395,403	101,857,587	149,066,794	
機械儀器及設備	50,099,236	49,108,154	56,941,258	59,491,992	82,255,785	註19
圖書及博物	3,895,408	3,709,913	4,120,000	2,595,818	2,688,597	圖書博物採分批驗收。
其他設備	4,418,297	4,207,902	5,456,145	5,238,960	9,842,688	註20
預付設備款	0	0	0	22,796,710	68,283	註21
租賃權益改良物	0	0	0	0	918,000	
電腦軟體	7,368,174	6,698,340	1,878,000	11,734,107	12,005,278	註22
其他無形資產	0	0	0	0	133,000	
遞延資產	0	0	0	0	41,155,163	
扣減不動產支出前現金餘絀	(175,698,032)	(159,031,176)	(109,652,441)	(124,476,036)	(52,387,549)	
購置不動產現金支出	831,092,850	700,092,850	978,283,459	47,911,404	32,245,452	
土地改良物	0	0	0	0	12,190,000	
房屋及建築	23,092,850	23,092,850	32,208,549	14,543,362	11,675,452	註23
預付工程款及未完工程	808,000,000	677,000,000	946,074,910	33,368,042	8,380,000	註24
舉債現金收入	712,396,000	679,076,000	788,335,000	0	0	註25
長期借款現金收入	712,396,000	679,076,000	788,335,000	0	0	註26
償債現金支出	171,730,000	229,910,000	236,200,000	221,200,000	223,200,000	註27
償還長期借款支出	171,730,000	229,910,000	236,200,000	221,200,000	223,200,000	
影響本期現金收支調整數	450,045,639	434,003,229	526,088,050	451,455,278	540,720,821	註28
本期現金及銀行存款淨流入(出)數	(16,079,243)	24,045,203	(9,712,850)	57,867,838	232,887,820	
期初現金及銀行存款餘額	773,054,485	749,009,282	758,722,132	700,854,294	467,966,474	
期末現金及銀行存款餘額	756,975,242	773,054,485	749,009,282	758,722,132	700,854,294	



中山醫學大學
最近5年現金概況表
112學年度至116學年度

全4頁第2頁
單位：新臺幣元

附表：

項目	116學年度 預估數	115學年度 預估數	114學年度 預算數	113學年度 預估決算數	112學年度 決算數	備註
期末現金及銀行存款餘額	756,975,242	773,054,485	749,009,282	758,722,132	700,854,294	
加：短期可變現資產	77,554,671	76,044,352	74,563,647	73,111,975	71,795,568	
應收款項	77,026,271	75,515,952	74,035,247	72,583,575	71,160,368	
存出保證金	528,400	528,400	528,400	528,400	635,200	
減：短期須償還負債	409,704,359	405,818,225	409,162,002	412,390,568	391,606,493	
流動負債	683,778,174	677,008,093	677,496,477	677,897,921	657,097,385	註29
減：預收款項	291,278,637	288,394,690	285,539,297	282,712,175	279,913,045	
存入保證金	16,639,521	16,639,521	16,639,521	16,639,521	13,806,726	
應付退休及離職金	565,301	565,301	565,301	565,301	615,427	註30
可用現金存量推估數	424,825,554	443,280,612	414,410,927	419,443,539	381,043,369	

備註：

註1：112學年度全校學生人數：7085人。 113學年度全校學生人數：7157人。 114學年度預估全校學生人數：7150人。 115學年度預估全校學生人數：7150人。 116學年度預估全校學生人數：7150人。 註2：依據本校會議決議，預計114學年度委辦計畫補助、推廣教育學分班開辦課程及營隊推廣活動之目標為1200萬。115學年度增加各學院辦理一場營隊活動約150萬；116學年度預計較前一年度成長2%。 註3：114學年度係參考113學年度國科會、政府單位、民間廠商及跨院際補助等計畫之估計決算數編列；115~116學年度採保守估計，以112學年度為基準預計增加約2~3%。(請參閱本校114年6月報部月報之收入數據) 註4：補助收入： 補助收入：主要係因應軍公教調薪之私校獎補助經費增加以及計畫執行具時間差異性所致。 受贈收入： 112學年度決算數_受贈收入28,507,377元。 113學年度預估決算數_受贈收入40,582,084元，較112學年度決算數_受贈收入增(減)42.35%，增加原因係外界及校友捐款增加(請參閱本校114年6月報部月報之收入數據)。 114學年度預估數_受贈收入31,358,115元，係參考外界捐款情形及114年6月報部月報之受贈收入37,162,820預估，較112學年度決算數_受贈收入增加10%，因本校持續推動外界募款，預計外界及校友捐款增加(請參閱本校114年6月報部月報之收入數據)。 115~116學年度預估數_受贈收入每年約25,656,640元，係依據112學年度決算數90%採保守預估。 註5：附屬機構收益【詳中山醫學大學附設醫院預算書】 註6：係參考113學年度估計決算數並採保守預估所致。(請參閱本校預算書第4頁) 註7：114學年度預算：租金收入係依既有合約條件預估收入，宿舍及停車場等雜項收入係參考調整後收費標準及113學年度估計決算數情形預估。 115~116學年度預估數均依據114學年度預算數並採保守預估所致。(請參閱本校預算書第34頁及114年6月報部月報之收入數據) 註8：附屬機構收益【詳中山醫學大學附設醫院預算書】 註9：113學年度應收款項差額=112學年度71160368-113學年度72583575=(1,423,207) 113學年度預收款項差額=113學年度282712175-112學年度279913045=2,799,130 113學年度應收款項差額+預收款項差額=1,375,923 114學年度應收款項差額=113學年度72583575-114學年度74035247=(1,451,672) 114學年度預收款項差額=114學年度285539297-113學年度282712175=2,827,122 114學年度應收款項差額+預收款項差額=1,375,450 115學年度應收款項差額=114學年度74035247-115學年度75515952=(1,480,705) 115學年度預收款項差額=115學年度288394690-114學年度285539297=2,855,393 115學年度應收款項差額+預收款項差額=1,374,688
--



中山醫學大學
最近5年現金概況表
112學年度至116學年度

全4頁第3頁
單位：新臺幣元

備註：

116學年度應收款項差額=115學年度75515952-116學年度77026271=(1,510,319)
116學年度預收款項差額=116學年度291278637-115學年度288394690=2,883,947
116學年度應收款項差額+預收款項差額=1,373,628

註10：112學年度教職員工人數：1009人。
113學年度教職員工人數：1034人。
114學年度預估教職員工人數：1034人。
115學年度預估教職員工人數：1034人。
116學年度預估教職員工人數：1034人。

112學年度人事費用：923,893,859元。
113學年度預估人事費用：975,138,968元(係因預估計畫人事費用較高)
114學年度預估人事費用：952,467,172元
115學年度預估人事費用：952,467,172元
116學年度預估人事費用：952,467,172元
(含估列軍公教調薪政策影響數)

註11：114學年度係依教育部監督學校財團法人支出作業要點及董事會開會次數編列相關支出(請參閱本校預算書第15頁)。115~116學年度採保守估計，係依據111~112學年度平均決算數之90%估計。

註12：主要係因應軍公教調薪人事成本增加，以及經濟環境變化及物價持續波動上漲，增加各項業務費支出所致。預計115~116學年度較112學年度增加約12~13%。

註13：預估114學年度起增加學生獎助學金較112學年度9%所致。預計115~116學年度較114學年度增加約1~2%，無重大變動。

註14：依據114學年度預計委辦計畫補助及推廣教育學分班開辦課程目標1200萬，估計支出預算。115~116學年度依據預計收入成長情形估計相對支出預算。

註15：預計114學年度起進行新建工程及新增借款，預計114~116學年度利息支出增加。(請參閱本校預算書第3頁)

註16：預計114學年度起進行新建工程，因應工程進行預估114學年度起增加財產報廢情形；此外本校退休人員持續增加。故預計114~116學年度其他支出相較112學年度增加約70%。(請參閱本校預算書第15頁)

註17：為成本與費用預算明細表中折舊及攤銷、財產交易短絀項目合計數

註18：113學年度應付款項差額=112學年度150070312-113學年度153071718=(3,001,406)
113學年度預付款項差額=113學年度16783948-112學年度16783948=0
113學年度應付款項差額+預付款項差額=(3,001,406)
114學年度應付款項差額=113學年度153071718-114學年度156133152=(3,061,434)
114學年度預付款項差額=114學年度16783948-113學年度16783948=0
114學年度應付款項差額+預付款項差額=(3,061,434)
115學年度應付款項差額=114學年度156133152-115學年度159255815=(3,122,663)
115學年度預付款項差額=115學年度16783948-114學年度16783948=0
115學年度應付款項差額+預付款項差額=(3,122,663)
116學年度應付款項差額=115學年度159255815-116學年度162440931=(3,185,116)
116學年度預付款項差額=116學年度16783948-115學年度16783948=0
116學年度應付款項差額+預付款項差額=(3,185,116)

註19：111~112學年度因追加預算及計畫經費執行情形，致機械儀器及設備決算數較高。此外，設備驗收具時間性差異及會計項目重分類情形。本校採保守估計，預計113~114學年度設備約5500~6000萬之間，115~116學年度約4900~5000萬之間。

註20：111~112學年度因追加預算及計畫經費執行情形，致其他設備決算數較高。此外，設備驗收具時間性差異及會計項目重分類情形。本校採保守估計，預計113~114學年度設備約520~550萬之間，115~116學年度約400~450萬之間。

註21：113學年度估計決算數主要係依採購合約約定之冰水主機及教學設備之預付款，114~116學年度無此情形。

註22：113學年度新增QOCAim系統軟體及校務系統功能擴充等，114學年度無此情形；另有系統驗收時間性差異及會計項目重分類因素。故115~116學年度係以112學年度決算數之55~60%預估。



中山醫學大學
最近5年現金概況表
112學年度至116學年度

全4頁第4頁
單位：新臺幣元

備註：

註23：為優化學生住宿空間，提供舒適安全住宿環境，預計自114學年度起進行宿舍整修工程。

註24：依教育部112年4月19日臺教高(三)字第1122200969號函辦理。(請參閱本校預算書第3頁及第16~17頁數據)

註25：依教育部112年4月19日臺教高(三)字第1122200969號函、114年5月9日臺教高(三)字第1140040438號函辦理。(請參閱本校預算書第3頁及第10頁數據)

註26：依教育部112年4月19日臺教高(三)字第1122200969號函、114年5月9日臺教高(三)字第1140040438號函辦理。(請參閱本校預算書第3頁及第10頁數據)

註27：依教育部98年9月8日台高(四)字第0980151418A號函暨98年11月4日台高(四)字第0980183880號、100年1月20日臺高(四)字第1000005990號函辦理。原聯貸案轉土銀自貸：依教育部105年10月18日臺教高(三)字第105134542號函辦理、依教育部107年09月25日臺教高(三)字第1070138100號函辦理。

註28：113學年度加項：減少附屬機構投資收現數448,565,809元；收回存出保證金收現數106,800元；收取存入保證金收現數2,832,795元

113學年度減項：減少應付退休及離職金付現數50,126元

114學年度加項：減少附屬機構投資收現數526,088,050元

115學年度加項：減少附屬機構投資收現數434,003,229元

116學年度加項：減少附屬機構投資收現數450,045,639元

註29：以112學年度決算數為預估基準，預估113~114學年度較112學年度增加約3%；115~116學年度逐年預估增加1%，故調整數無重大變化。

註30：以112學年度決算數為預估基準，預計113-116學年度無重大變化。



製

表：

會計簡麗敏
財務室

主辦會計：

會計王曉琪
主任

校

長：

校長黃建寧

董事

長：

