

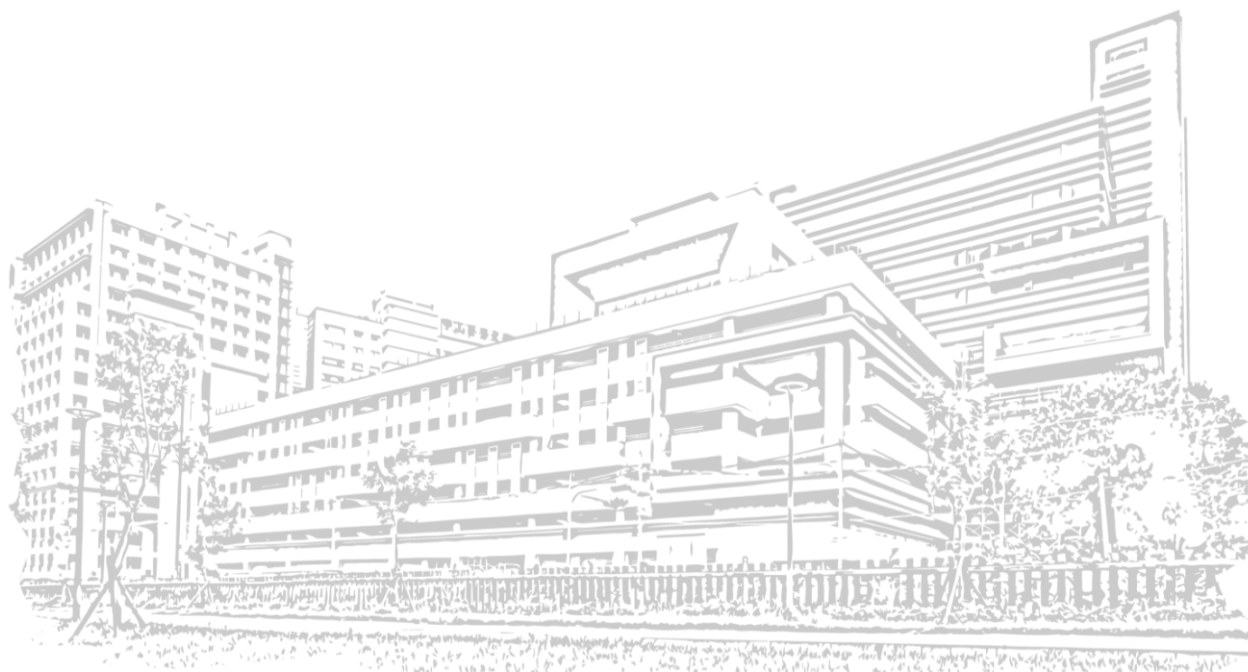


中山醫學大學  
*Chung Shan Medical University*

# 112 學年度

(自 112 年 8 月 1 日至 113 年 7 月 31 日止)

## 預算書



中華民國 112 年 7 月

# 中山醫學大學

## 預算書目錄

112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	頁
六、收入預算明細表 .....	第	11~12	頁
七、成本與費用預算明細表 .....	第	13~14	頁
八、預計購建土地及重大工程明細表 .....	第	15	頁
九、各項收入及成本與費用預計表 .....	第	16~43	頁
十、最近5年現金概況表 .....	第	44~47	頁

中山醫學大學  
預算說明書  
112 學年度

**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 6 處 5 室 5 中心，教學單位包含 4 個學院、21 個學系及 2 個獨立研究所(各學制包含大學部 20 個系、20 個碩士班、2 個碩士在職專班、1 個二年制在職專班、5 個博士班)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，促進學生有效學習

**【主軸二】**躍昇研究創新，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升高教公共性
- 【主軸七】 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. 112 學年度無長期營運資產增置計畫。

2. 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(112 年 4 月 19 日臺教高(三)字第 1122200969 號函)，建築工程預計規劃於 113 學年度動工，預計工期 3~4 年。

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 226,000,000 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。

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 763,211 千元，較上學年度預算數 783,951 千元增加(減少)-20,740 千元，約-2.65%，主要係依 111 學年度之在學學生數及報到率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 10,000 千元，較上學年度預算數 10,000 千元增加(減少)千元，約 0%，主要係依據近 2 年預計辦理課程情形估計預算數所致。
產學合作收入	本學年度產學合作收入 352,200 千元，較上學年度預算數 331,200 千元增加(減少)21,000 千元，約 6.34%，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 264,414 千元，較上學年度預算數 251,900 千元增加(減少)12,514 千元，約 4.97%，主要係預計 112 學年教育部補助計畫及受贈收入增加所致。
附屬機構收益	本學年度附屬機構收益 819,788 千元，較上學年度預算數 562,269 千元增加(減少)257,519 千元，約 45.8%，主要係積極延攬各項專業醫療領域人才提升醫療服務質量與服務量能所致。
財務收入	本學年度財務收入 537 千元，較上學年度預算數 476 千元增加(減少)61 千元，約 12.82%，主要係依 110 學年度決算數採保守預估所致。
其他收入	本學年度其他收入 201,264 千元，較上學年度預算數 196,073 千元增加(減少)5,191 千元，約 2.65%，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 1,978 千元，較上學年度預算數 1,983 千元增加(減少)-5 千元，約-0.25%，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 206,326 千元，較上學年度預算數 192,436 千元增加(減少)13,890 千元，約 7.22%，主要係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 1,199,639 千元，較上學年度預算數 1,157,377 千元增加(減少)42,262 千元，約 3.65%，主要係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。
獎助學金支出	本學年度獎助學金支出 77,699 千元，較上學年度預算數 81,086 千元增加(減少)-3,387 千元，約-4.18%，主要係參考 111 學年度之學生數及估計決算數編列所致。
推廣教育支出	本學年度推廣教育支出 10,447 千元，較上學年度預算數 10,484 千元增加(減少)-37 千元，約-0.35%，主要係因委辦計畫補助及推廣教育學分班執行時間差異所致。
產學合作支出	本學年度產學合作支出 329,495 千元，較上學年度預算數 313,961 千元增加(減少)15,534 千元，約 4.95%，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 35,855 千元，較上學年度預算數 26,196 千元增加(減少)9,659 千元，約 36.87%，主要係預估升息因素影響利息增加所致。
其他支出	本學年度其他支出 24,750 千元，較上學年度預算數 13,171 千元增加(減少)11,579 千元，約 87.91%，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：

土地改良物	本學年度土地改良物 10,719 千元，較上學年度預算數 0 千元增加(減少)10,719 千元，約 0%，主要係體育場整修改善工程所致。
房屋及建築	本學年度房屋及建築 13,538 千元，較上學年度預算數 2,400 千元增加(減少)11,138 千元，約 464.08%，主要係進行各教學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 101,863 千元，較上學年度預算數 92,975 千元增加(減少)8,888 千元，約 9.56%，主要係 112 學年編列教研設備及資訊設備汰換等所致。
圖書及博物	本學年度圖書及博物 3,365 千元，較上學年度預算數 3,365 千元增加(減少)千元，約 0%，主要係以 111 學年度預算保守估計所致。
其他設備	本學年度其他設備 2,373 千元，較上學年度預算數 12,122 千元增加(減少)-9,749 千元，約-80.42%，主要係 111 學年度編列汰換宿舍設備、宿舍床組及熱水器設備等，112 學年度無此情形。所致。
電腦軟體	本學年度電腦軟體 3,810 千元，較上學年度預算數 10,518 千元增加(減少)-6,708 千元，約-63.78%，主要係 111 學年度編列數位學習平台等系統軟體，112 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**  
**112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
<b>2,510,544,971</b>	<b>各項收入</b>	<b>2,411,414,070</b>	<b>2,788,165,890</b>	<b>(376,751,820)</b>	<b>(13.51)</b>
773,470,216	學雜費收入	763,211,488	762,748,427	463,061	0.06
7,937,854	推廣教育收入	10,000,000	11,128,264	(1,128,264)	(10.14)
312,511,695	產學合作收入	352,200,000	334,476,194	17,723,806	5.30
276,569,190	補助及受贈收入	264,413,654	280,257,574	(15,843,920)	(5.65)
952,337,303	附屬機構收益	819,787,954	1,182,192,846	(362,404,892)	(30.66)
467,198	財務收入	537,278	1,536,940	(999,662)	(65.04)
187,251,515	其他收入	201,263,696	215,825,645	(14,561,949)	(6.75)
<b>1,648,389,093</b>	<b>各項成本與費用</b>	<b>1,886,188,439</b>	<b>1,726,303,350</b>	<b>159,885,089</b>	<b>9.26</b>
687,050	董事會支出	1,977,800	913,855	1,063,945	116.42
174,661,616	行政管理支出	206,325,873	189,453,391	16,872,482	8.91
1,033,045,643	教學研究及訓輔支出	1,199,638,907	1,082,798,813	116,840,094	10.79
76,980,390	獎助學金支出	77,699,109	77,499,968	199,141	0.26
9,116,050	推廣教育支出	10,446,514	10,587,676	(141,162)	(1.33)
311,166,198	產學合作支出	329,494,852	319,444,196	10,050,656	3.15
22,766,765	財務費用	35,855,080	31,497,826	4,357,254	13.83
19,965,381	其他支出	24,750,304	14,107,625	10,642,679	75.44
<b>862,155,878</b>	<b>本期餘絀</b>	<b>525,225,631</b>	<b>1,061,862,540</b>	<b>(536,636,909)</b>	<b>(50.54)</b>

附表：

(前)學年度 決算數	項目	(本)學年度 預算數 (1)	估計(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>0</b>	<b>本期其他綜合餘絀</b>	<b>0</b>	<b>3,003,711,411</b>	<b>(3,003,711,411)</b>	<b>(100.00)</b>
0	未實現重估增值	0	3,003,711,411	(3,003,711,411)	(100.00)
<b>862,155,878</b>	<b>本期綜合餘絀總額</b>	<b>525,225,631</b>	<b>4,065,573,951</b>	<b>(3,540,348,320)</b>	<b>(87.08)</b>

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



**中山醫學大學**  
**預計長期營運資產變動表**  
**112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
<b>不動產、房屋及設備</b>	<b>11,207,599,542</b>	<b>131,857,856</b>	<b>66,760,406</b>	<b>0</b>	<b>11,272,696,992</b>	
土地	4,683,558,572	0	0	0	4,683,558,572	
土地改良物	34,239,151	10,718,886	0	0	44,958,037	
房屋及建築	4,438,164,900	13,538,094	0	0	4,451,702,994	
機械儀器及設備	1,459,070,496	101,862,519	39,585,766	0	1,521,347,249	
圖書及博物	228,190,978	3,365,000	21,059,613	0	210,496,365	
其他設備	360,580,747	2,373,357	6,115,027	0	356,839,077	
購建中營運資產	2,468,698	0	0	0	2,468,698	
租賃權益改良物	1,326,000	0	0	0	1,326,000	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計折舊	2,183,124,921	182,803,933	29,873,389	0	2,336,055,465	
土地改良物	29,944,843	983,026	0	0	30,927,869	
房屋及建築	1,081,394,945	85,799,205	0	0	1,167,194,150	
機械儀器及設備	857,042,146	76,828,413	25,541,589	0	908,328,970	
其他設備	213,707,423	19,159,953	4,331,800	0	228,535,576	
租賃權益改良物	1,035,564	33,336	0	0	1,068,900	
<b>不動產、房屋及設備淨額</b>	<b>9,024,474,621</b>	<b>(50,946,077)</b>	<b>36,887,017</b>	<b>0</b>	<b>8,936,641,527</b>	
<b>投資性不動產</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計折舊	0	0	0	0	0	
<b>投資性不動產淨額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>無形資產</b>	<b>89,541,331</b>	<b>3,810,050</b>	<b>2,332,085</b>	<b>0</b>	<b>91,019,296</b>	
電腦軟體	86,905,331	3,810,050	2,332,085	0	88,383,296	
其他無形資產	2,636,000	0	0	0	2,636,000	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計攤銷	56,931,501	5,185,619	1,668,661	0	60,448,459	
電腦軟體	55,416,726	4,791,832	1,668,661	0	58,539,897	
其他無形資產	1,514,775	393,787	0	0	1,908,562	
<b>無形資產淨額</b>	<b>32,609,830</b>	<b>(1,375,569)</b>	<b>663,424</b>	<b>0</b>	<b>30,570,837</b>	
<b>合計</b>	<b>9,057,084,451</b>	<b>(52,321,646)</b>	<b>37,550,441</b>	<b>0</b>	<b>8,967,212,364</b>	



**中山醫學大學**  
**預計增置重要長期營運資產明細表**  
**112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
<b>土地</b>				-	
<b>土地改良物</b>				<b>10,718,886</b>	
體育場改善工程	總務處	1	10,718,886	10,718,886	
<b>房屋及建築</b>				<b>13,538,094</b>	
校園空間整修及汰換	總務處	1	13,179,770	13,179,770	
體育場改善工程	總務處	1	358,324	358,324	
<b>機械儀器及設備</b>				<b>101,862,519</b>	
高教深耕計畫設備購置	高教深耕辦公室	1	20,221,146	20,221,146	
教學研究設備購置(電腦教室設備汰換、新進教師研究設備、儲存系統設備擴充、高解析共軛焦顯微鏡等)	各學院及單位	1	47,725,431	47,725,431	
衛福部公費生計畫設備購置	各學院	1	1,305,000	1,305,000	
產學合作計畫設備	育成中心	1	20,416,000	20,416,000	
校園空間設備改善及網路設備等	各學院及單位	1	11,560,532	11,560,532	
體育場設備汰換	總務處	1	634,410	634,410	
<b>圖書及博物</b>				<b>3,365,000</b>	
中西文電子書、視聽資料及紙本期刊等	圖書資訊處	1	3,365,000	3,365,000	
<b>其他設備</b>				<b>2,373,357</b>	
社團活動設備	各學院及單位	1	1,294,836	1,294,836	
宿舍安全設備	學務處	1	697,621	697,621	
教學研究設備購置	各學院及單位	1	26,000	26,000	
校園空間設備改善及網路設備等	總務處	1	354,900	354,900	
<b>購建中營運資產</b>				-	
<b>租賃資產</b>				-	
<b>租賃權益改良物</b>				-	
<b>投資性不動產</b>				-	
<b>購建中之投資性不動產</b>				-	
<b>專利權</b>				-	
<b>電腦軟體</b>				<b>3,810,050</b>	
校務系統軟體	圖資資訊處	1	3,109,050	3,109,050	
教學研究設備購置(數位學習平台、數位影像教學系統建置系統等)	各學院及單位	1	701,000	701,000	
<b>租賃權益</b>				-	
<b>發展中之無形資產</b>				-	
<b>其他無形資產</b>				-	



**中山醫學大學**  
**預計借款變動表**  
**112學年度**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

借款用途	預計借款期間	估計期初金額	預計本學年度舉借金額	預計本學年度償還金額	預計期末金額	備註
汝川醫療大樓	99年5月 至 117年5月	614,530,000	0	130,000,000	484,530,000	註1-1 註1-2
正心樓	99年5月 至 117年5月	242,710,000	0	66,000,000	176,710,000	註2-1 註2-2
綜合大樓暨停車場(誠愛樓)	108年1月 至 123年1月	1,127,800,000	0	30,000,000	1,097,800,000	註3-1 註3-2
合計		1,985,040,000	0	226,000,000	1,759,040,000	

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：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

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：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

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：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3-2：依教育部107年09月25日臺教高(三)字第1070138100號函辦理。



**中山醫學大學**  
**收入預算明細表**  
**112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	%	
<b>773,470,216</b>	<b>學雜費收入</b>	<b>763,211,488</b>	<b>762,748,427</b>	<b>463,061</b>	<b>0.06</b>	
556,811,902	學費收入	554,647,830	549,206,734	5,441,096	0.99	
213,062,114	雜費收入	205,096,258	209,998,693	(4,902,435)	(2.33)	
3,596,200	實習實驗費收入	3,467,400	3,543,000	(75,600)	(2.13)	
<b>7,937,854</b>	<b>推廣教育收入</b>	<b>10,000,000</b>	<b>11,128,264</b>	<b>(1,128,264)</b>	<b>(10.14)</b>	
<b>312,511,695</b>	<b>產學合作收入</b>	<b>352,200,000</b>	<b>334,476,194</b>	<b>17,723,806</b>	<b>5.30</b>	
<b>276,569,190</b>	<b>補助及受贈收入</b>	<b>264,413,654</b>	<b>280,257,574</b>	<b>(15,843,920)</b>	<b>(5.65)</b>	
249,820,047	補助收入	225,333,441	253,493,353	(28,159,912)	(11.11)	
26,749,143	受贈收入	39,080,213	26,764,221	12,315,992	46.02	註1
<b>952,337,303</b>	<b>附屬機構收益</b>	<b>819,787,954</b>	<b>1,182,192,846</b>	<b>(362,404,892)</b>	<b>(30.66)</b>	註2
<b>467,198</b>	<b>財務收入</b>	<b>537,278</b>	<b>1,536,940</b>	<b>(999,662)</b>	<b>(65.04)</b>	註3
467,198	利息收入	537,278	1,536,940	(999,662)	(65.04)	
<b>187,251,515</b>	<b>其他收入</b>	<b>201,263,696</b>	<b>215,825,645</b>	<b>(14,561,949)</b>	<b>(6.75)</b>	
8,582,739	試務費收入	3,907,500	3,618,056	289,444	8.00	
68,307,731	住宿費收入	67,004,000	67,316,643	(312,643)	(0.46)	
110,361,045	雜項收入	130,352,196	144,890,946	(14,538,750)	(10.03)	
<b>2,510,544,971</b>	<b>合計</b>	<b>2,411,414,070</b>	<b>2,788,165,890</b>	<b>(376,751,820)</b>	<b>(13.51)</b>	



中山醫學大學  
收入預算明細表  
112學年度

備註：

註1：受贈收入：依110~111學年度決算為估計基準，依募款規劃預計112學年度增加約1,200萬。

註2：附屬機構收益【詳中山醫學大學附設醫院之112學年度預算書】

註3：112學年度利息收入係依110學年決算數採保守估計；111學年度估計決算數因利率升息因素影響，較預期增加所致。



**中山醫學大學**  
**成本與費用預算明細表**  
**112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	%	
<b>687,050</b>	<b>董事會支出</b>	<b>1,977,800</b>	<b>913,855</b>	<b>1,063,945</b>	<b>116.42</b>	註1 董監事薪資編列0元 及職員薪資編列72,000元。
144,000	人事費	72,000	72,000	0	0.00	
169,050	業務費	1,499,800	473,855	1,025,945	216.51	
374,000	出席及交通費	406,000	368,000	38,000	10.33	
<b>174,661,616</b>	<b>行政管理支出</b>	<b>206,325,873</b>	<b>189,453,391</b>	<b>16,872,482</b>	<b>8.91</b>	
113,793,128	人事費	123,615,445	118,073,497	5,541,948	4.69	
15,874,806	業務費	26,143,887	17,505,177	8,638,710	49.35	
6,267,740	維護費	7,018,267	5,209,139	1,809,128	34.73	
5,576,584	退休撫卹費	7,024,200	5,745,339	1,278,861	22.26	
33,149,358	折舊及攤銷	42,524,074	42,920,239	(396,165)	(0.92)	
<b>1,033,045,643</b>	<b>教學研究及訓輔支出</b>	<b>1,199,638,907</b>	<b>1,082,798,813</b>	<b>116,840,094</b>	<b>10.79</b>	
600,273,174	人事費	605,190,921	619,533,266	(14,342,345)	(2.32)	
236,722,435	業務費	374,094,902	246,601,207	127,493,695	51.70	
25,639,086	維護費	34,675,943	30,758,735	3,917,208	12.74	
22,851,724	退休撫卹費	24,466,020	24,065,180	400,840	1.67	
147,559,224	折舊及攤銷	161,211,121	161,840,425	(629,304)	(0.39)	
<b>76,980,390</b>	<b>獎助學金支出</b>	<b>77,699,109</b>	<b>77,499,968</b>	<b>199,141</b>	<b>0.26</b>	
7,752,392	獎學金支出	11,418,821	8,399,062	3,019,759	35.95	
69,227,998	助學金支出	66,280,288	69,100,906	(2,820,618)	(4.08)	
<b>9,116,050</b>	<b>推廣教育支出</b>	<b>10,446,514</b>	<b>10,587,676</b>	<b>(141,162)</b>	<b>(1.33)</b>	
5,115,120	人事費	3,876,488	6,159,644	(2,283,156)	(37.07)	
3,841,133	業務費	6,437,268	4,279,569	2,157,699	50.42	
0	維護費	0	800	(800)	(100.00)	
124,589	退休撫卹費	121,640	127,019	(5,379)	(4.23)	
35,208	折舊及攤銷	11,118	20,644	(9,526)	(46.14)	
<b>311,166,198</b>	<b>產學合作支出</b>	<b>329,494,852</b>	<b>319,444,196</b>	<b>10,050,656</b>	<b>3.15</b>	
107,172,255	人事費	113,308,344	109,141,250	4,167,094	3.82	
196,444,345	業務費	207,691,656	202,853,079	4,838,577	2.39	
3,191,692	退休撫卹費	3,192,000	3,357,718	(165,718)	(4.94)	
4,357,906	折舊及攤銷	5,302,852	4,092,149	1,210,703	29.59	
<b>22,766,765</b>	<b>財務費用</b>	<b>35,855,080</b>	<b>31,497,826</b>	<b>4,357,254</b>	<b>13.83</b>	
22,766,765	利息費用	35,855,080	31,497,826	4,357,254	13.83	
<b>19,965,381</b>	<b>其他支出</b>	<b>24,750,304</b>	<b>14,107,625</b>	<b>10,642,679</b>	<b>75.44</b>	註2
7,043,372	試務費支出	3,140,000	3,576,221	(436,221)	(12.20)	
9,664,493	財產交易短絀	16,490,828	6,823,299	9,667,529	141.68	
3,204,956	超額年金給付	4,485,876	3,255,855	1,230,021	37.78	
52,560	雜項支出	633,600	452,250	181,350	40.10	
<b>1,648,389,093</b>	<b>合計</b>	<b>1,886,188,439</b>	<b>1,726,303,350</b>	<b>159,885,089</b>	<b>9.26</b>	



中山醫學大學  
成本與費用預算明細表  
112學年度

備註：

註1：董事會支出：

- (1)人事費僅編列兼任董事會秘書津貼。
- (2)業務費係依據111學年度預算為編列基礎。
- (3)出席費及交通費依開會次數估計編列。

註2：財產交易短絀：配合教學研究空間調整及設備使用年限與汰換評估，預計財產報廢損失增加。





**中山醫學大學**  
**預計購建土地及重大工程明細表**  
**112學年度**

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

土地及工程名稱	土地或工程 總預算及資金來源			全部計畫 各學年度預算		本學年度預算		說明
	總經費	資金來源及金額		學年度	金額	資金來源	金額	
		自有資金	借款					
合計	0	0	0		0		0	

註：本學年度無購建土地及重大工程規劃。



中 山 醫 學 大 學

學費收入預計計算表

中華民國112學年度

全47頁 第16頁

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
醫學系	90,228,150	1年級133人 * 52765元 2年級143人 * 52765元 3年級149人 * 52765元 4年級150人 * 52765元 5年級145人 * 52765元 6年級135人 * 52765元
護理學系	28,417,200	1年級64人 * 39800元 2年級64人 * 39800元 3年級115人 * 39800元 4年級114人 * 39800元
醫學社會暨社會工作學系	24,761,748	1年級60人 * 37862元 2年級72人 * 37862元 3年級95人 * 37862元 4年級100人 * 37862元
心理學系	17,750,800	1年級54人 * 39800元 2年級56人 * 39800元 3年級55人 * 39800元 4年級58人 * 39800元
牙醫學系	46,218,240	1年級74人 * 48144元 2年級74人 * 48144元 3年級84人 * 48144元 4年級85人 * 48144元 5年級83人 * 48144元 6年級80人 * 48144元
醫學檢驗暨生物技術學系	27,462,000	1年級87人 * 39800元 2年級89人 * 39800元 3年級77人 * 39800元 4年級92人 * 39800元
語言治療與聽力學系語言治療組	15,840,400	1年級49人 * 39800元 2年級46人 * 39800元 3年級47人 * 39800元 4年級57人 * 39800元
語言治療與聽力學系聽力組	13,930,000	1年級46人 * 39800元 2年級44人 * 39800元 3年級41人 * 39800元 4年級44人 * 39800元
生物醫學科學學系	20,377,600	1年級45人 * 39800元 2年級58人 * 39800元 3年級76人 * 39800元 4年級77人 * 39800元

中 山 醫 學 大 學

學費收入預計計算表  
中華民國112學年度

全47頁 第17頁  
單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
視光學系	18,785,600	1年級58人 * 39800元 2年級58人 * 39800元 3年級59人 * 39800元 4年級61人 * 39800元
醫學影像暨放射科學系	24,755,600	1年級78人 * 39800元 2年級77人 * 39800元 3年級72人 * 39800元 4年級84人 * 39800元
物理治療學系	16,397,600	1年級45人 * 39800元 2年級46人 * 39800元 3年級57人 * 39800元 4年級58人 * 39800元
職能治療學系	15,124,000	1年級47人 * 39800元 2年級50人 * 39800元 3年級46人 * 39800元 4年級47人 * 39800元
營養學系	30,407,200	1年級97人 * 39800元 2年級99人 * 39800元 3年級98人 * 39800元 4年級88人 * 39800元
公共衛生學系	18,387,600	1年級51人 * 39800元 2年級57人 * 39800元 3年級61人 * 39800元 4年級62人 * 39800元
醫療產業科技管理學系	15,203,600	1年級50人 * 39800元 2年級50人 * 39800元 3年級51人 * 39800元 4年級40人 * 39800元
職業安全衛生學系	15,283,200	1年級43人 * 39800元 2年級45人 * 39800元 3年級56人 * 39800元 4年級48人 * 39800元
醫學應用化學系	14,726,000	1年級50人 * 39800元 2年級49人 * 39800元 3年級45人 * 39800元 4年級41人 * 39800元
健康產業科技管理學系	10,586,800	1年級29人 * 39800元 2年級33人 * 39800元 3年級42人 * 39800元 4年級29人 * 39800元

中 山 醫 學 大 學

學費收入預計計算表

中華民國112學年度

全47頁 第18頁

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
醫學資訊學系	16,079,200	1年級61人 * 39800元 2年級53人 * 39800元 3年級46人 * 39800元 4年級42人 * 39800元
應用外國語言學系	11,282,876	1年級30人 * 37862元 2年級32人 * 37862元 3年級49人 * 37862元 4年級38人 * 37862元
醫學研究所碩士班	7,692,528	1年級42人 * 44724元 2年級44人 * 44724元
護理學系碩士班	2,902,156	1年級22人 * 33746元 2年級21人 * 33746元
醫學社會暨社會工作學系碩士班	944,888	1年級8人 * 33746元 2年級6人 * 33746元
醫學檢驗暨生物技術學系碩士班	877,396	1年級7人 * 33746元 2年級6人 * 33746元
物理治療學系碩士班	674,920	1年級5人 * 33746元 2年級5人 * 33746元
職能治療學系碩士班	539,936	1年級4人 * 33746元 2年級4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	539,936	1年級4人 * 33746元 2年級4人 * 33746元
視光學系碩士班	2,024,760	1年級15人 * 33746元 2年級15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19人 * 33746元 2年級22人 * 33746元
牙醫學系碩士班	1,061,190	1年級8人 * 40815元 2年級5人 * 40815元
口腔科學研究所碩士班	1,147,364	1年級10人 * 33746元 2年級7人 * 33746元
營養學系碩士班	3,037,140	1年級23人 * 33746元 2年級22人 * 33746元
公共衛生學系碩士班	1,822,284	1年級14人 * 33746元 2年級13人 * 33746元

中 山 醫 學 大 學

學費收入預計計算表

中華民國112學年度

全47頁 第19頁

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
醫療產業科技管理學系碩士班	337,460	1年級3人 * 33746元 2年級2人 * 33746元
職業安全衛生學系碩士班	944,888	1年級7人 * 33746元 2年級7人 * 33746元
醫學應用化學系碩士班	539,936	1年級4人 * 33746元 2年級4人 * 33746元
健康產業科技管理學系碩士班	674,920	1年級6人 * 33746元 2年級4人 * 33746元
醫學資訊學系碩士班	472,444	1年級4人 * 33746元 2年級3人 * 33746元
護理系長期照護碩士在職專班	4,188,912	1年級26人 * 40278元 2年級26人 * 40278元
國際健康產業經營管理碩士在職專班	6,899,620	1年級45人 * 37910元 2年級46人 * 37910元
醫學研究所博士班	6,440,256	1年級25人 * 44724元 2年級23人 * 44724元 3年級24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	337,460	1年級2人 * 33746元 2年級2人 * 33746元 3年級1人 * 33746元
營養學系博士班	607,428	1年級3人 * 33746元 2年級4人 * 33746元 3年級2人 * 33746元
公共衛生學系博士班	742,412	1年級5人 * 33746元 2年級4人 * 33746元 3年級2人 * 33746元
二年制視光系在職專班	5,836,600	1年級37人 * 26530元 2年級36人 * 26530元 3年級37人 * 26530元
<b>合計</b>	<b>549,228,296</b>	

項目	金額	計算式
暑修學分費	3,626,859	
延畢生學分費	1,496,818	
跨校際選課學分費	295,858	
<b>合計</b>	<b>5,419,534</b>	

中 山 醫 學 大 學

雜費收入預計計算表

中華民國112學年度

全47頁 第21頁

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
醫學系	31,016,880	1年級133人 * 18730元 2年級143人 * 18730元 3年級149人 * 18730元 4年級150人 * 18730元 5年級145人 * 18730元 6年級135人 * 14984元
護理學系	11,645,340	1年級64人 * 16310元 2年級64人 * 16310元 3年級115人 * 16310元 4年級114人 * 16310元
醫學社會暨社會工作學系	4,996,560	1年級60人 * 7640元 2年級72人 * 7640元 3年級95人 * 7640元 4年級100人 * 7640元
心理學系	7,274,260	1年級54人 * 16310元 2年級56人 * 16310元 3年級55人 * 16310元 4年級58人 * 16310元
牙醫學系	16,025,600	1年級74人 * 17270元 2年級74人 * 17270元 3年級84人 * 17270元 4年級85人 * 17270元 5年級83人 * 17270元 6年級80人 * 13810元
醫學檢驗暨生物技術學系	10,653,692	1年級87人 * 16310元 2年級89人 * 16310元 3年級77人 * 16310元 4年級92人 * 13048元
語言治療與聽力學系語言治療組	6,119,512	1年級49人 * 16310元 2年級46人 * 16310元 3年級47人 * 16310元 4年級57人 * 13048元
語言治療與聽力學系聽力組	5,421,444	1年級46人 * 16310元 2年級44人 * 16310元 3年級41人 * 16310元 4年級44人 * 13048元
生物醫學科學學系	8,350,720	1年級45人 * 16310元 2年級58人 * 16310元 3年級76人 * 16310元 4年級77人 * 16310元

中 山 醫 學 大 學

雜費收入預計計算表

中華民國112學年度

全47頁 第22頁

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
視光學系	7,300,356	1年級58人 * 16310元 2年級58人 * 16310元 3年級59人 * 16310元 4年級61人 * 13048元
醫學影像暨放射科學系	9,596,804	1年級78人 * 16310元 2年級77人 * 16310元 3年級72人 * 16310元 4年級84人 * 13048元
物理治療學系	6,341,328	1年級45人 * 16310元 2年級46人 * 16310元 3年級57人 * 16310元 4年級58人 * 13048元
職能治療學系	6,197,800	1年級47人 * 16310元 2年級50人 * 16310元 3年級46人 * 16310元 4年級47人 * 16310元
營養學系	12,460,840	1年級97人 * 16310元 2年級99人 * 16310元 3年級98人 * 16310元 4年級88人 * 16310元
公共衛生學系	7,535,220	1年級51人 * 16310元 2年級57人 * 16310元 3年級61人 * 16310元 4年級62人 * 16310元
醫療產業科技管理學系	6,230,420	1年級50人 * 16310元 2年級50人 * 16310元 3年級51人 * 16310元 4年級40人 * 16310元
職業安全衛生學系	6,263,040	1年級43人 * 16310元 2年級45人 * 16310元 3年級56人 * 16310元 4年級48人 * 16310元
醫學應用化學系	6,034,700	1年級50人 * 16310元 2年級49人 * 16310元 3年級45人 * 16310元 4年級41人 * 16310元
健康產業科技管理學系	4,338,460	1年級29人 * 16310元 2年級33人 * 16310元 3年級42人 * 16310元 4年級29人 * 16310元



中 山 醫 學 大 學

雜費收入預計計算表

中華民國112學年度

全47頁 第23頁

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
醫學資訊學系	6,589,240	1年級61人 * 16310元 2年級53人 * 16310元 3年級46人 * 16310元 4年級42人 * 16310元
應用外國語言學系	2,276,720	1年級30人 * 7640元 2年級32人 * 7640元 3年級49人 * 7640元 4年級38人 * 7640元
醫學研究所碩士班	2,727,060	1年級42人 * 15855元 2年級44人 * 15855元
護理學系碩士班	1,188,348	1年級22人 * 13818元 2年級21人 * 13818元
醫學社會暨社會工作學系碩士班	386,904	1年級8人 * 13818元 2年級6人 * 13818元
醫學檢驗暨生物技術學系碩士班	359,268	1年級7人 * 13818元 2年級6人 * 13818元
物理治療學系碩士班	276,360	1年級5人 * 13818元 2年級5人 * 13818元
職能治療學系碩士班	221,088	1年級4人 * 13818元 2年級4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	221,088	1年級4人 * 13818元 2年級4人 * 13818元
視光學系碩士班	829,080	1年級15人 * 13818元 2年級15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19人 * 13818元 2年級22人 * 13818元
牙醫學系碩士班	380,302	1年級8人 * 14627元 2年級5人 * 14627元
口腔科學研究所碩士班	469,812	1年級10人 * 13818元 2年級7人 * 13818元
營養學系碩士班	1,243,620	1年級23人 * 13818元 2年級22人 * 13818元
公共衛生學系碩士班	746,172	1年級14人 * 13818元 2年級13人 * 13818元
醫療產業科技管理學系碩士班	138,180	1年級3人 * 13818元 2年級2人 * 13818元

中 山 醫 學 大 學

雜費收入預計計算表

中華民國112學年度

全47頁 第24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	386,904	1年級7人 * 13818元 2年級7人 * 13818元
醫學應用化學系碩士班	221,088	1年級4人 * 13818元 2年級4人 * 13818元
健康產業科技管理學系碩士班	276,360	1年級6人 * 13818元 2年級4人 * 13818元
醫學資訊學系碩士班	193,452	1年級4人 * 13818元 2年級3人 * 13818元
護理系長期照護碩士在職專班	1,728,272	1年級26人 * 16618元 2年級26人 * 16618元
國際健康產業經營管理碩士在職專班	2,828,280	1年級45人 * 15540元 2年級46人 * 15540元
醫學研究所博士班	2,283,120	1年級25人 * 15855元 2年級23人 * 15855元 3年級24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	138,180	1年級2人 * 13818元 2年級2人 * 13818元 3年級1人 * 13818元
營養學系博士班	248,724	1年級3人 * 13818元 2年級4人 * 13818元 3年級2人 * 13818元
公共衛生學系博士班	303,996	1年級5人 * 13818元 2年級4人 * 13818元 3年級2人 * 13818元
二年制視光系在職專班	2,230,524	1年級37人 * 10870元 2年級36人 * 10870元 3年級37人 * 8696元
<b>合計</b>	<b>205,096,258</b>	

中 山 醫 學 大 學

實習實驗費收入預計計算表

中華民國112學年度

全47頁 第25頁

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
學生電腦及網路通訊使用費	3,467,400	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112學年度學生人數5,779人×300元×2學期
合計	3,467,400	

項目	金額	計算式
學分班(隨班附讀)	630,000	
非學分班	5,850,000	
委外職前訓練計畫學分班	1,500,000	
產業人才投資計畫學分班	1,500,000	
樂齡大學學分班	520,000	
<b>合計</b>	<b>10,000,000</b>	

項目	金額	計算式
產學合作收入-國科會計畫	180,000,000	預估150件
產學合作收入-國科會獎勵優秀人才	4,000,000	
產學合作收入-產學計畫	123,000,000	預估97件
產學合作收入-其他	18,000,000	預估12件
產學合作收入-各醫療院所跨院際計畫	10,000,000	預估8件
產學合作收入-衛生福利部	17,000,000	預估5件
研發成果收入-技術移轉金	200,000	預估2件
<b>合計</b>	<b>352,200,000</b>	

中 山 醫 學 大 學

補助收入預計計算表

中華民國112學年度

全47頁 第28頁

單位：新臺幣元

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	81,551,408	
教育部補助工讀助學金補助款	2,076,000	
教育部補助軍訓教官薪資、保險及退休撫卹費	3,565,628	
大專校院輔導身心障礙學生工作計畫補助款	2,302,860	
教育部配合健康促進活動計畫補助款	180,000	
教育部聘用專兼任專業輔導人員計畫	700,000	
生命教育校本特色學校課程及文化計畫	150,000	
教育部學生事務與輔導工作補助款	1,933,590	
教育部大專校院弱勢助學金補助款	3,089,500	
教育部補助減免學生助學金補助款	32,564,503	
教育部學輔遞補創新專業人力人事費	7,678,395	
教育部補助品德教育系列活動	90,000	
教育部補助研究生助學金	4,487,000	
教育部僑生輔導活動及春節祭祖計畫補助款	128,400	
教育部學海飛颺計畫補助款	1,000,000	
教育部學海築夢計畫補助款	3,059,413	
新南向學海築夢計畫教育部補助款	2,154,989	
高等教育深耕計畫補助款	59,791,865	
教育部獎助大專校院辦理學生事務工作學校特色主題計畫	328,950	
帕拉林匹克運動分級中心營運計畫	4,600,000	
教學實踐計畫	4,295,940	
補助大專校院辦理校園心理健康促進計畫	900,000	
大學招生生專業化發展試辦計畫	2,400,000	
雙語化學習計畫之「普及提升學校」計畫	3,000,000	
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	1,305,000	
其他教育部計畫	2,000,000	
合計	225,333,441	

項目	金額	計算式
校友及民間募款	39,080,213	
合計	39,080,213	

中 山 醫 學 大 學

附屬機構收益預計計算表

中華民國112學年度

全47頁 第30頁

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
附屬機構收益	819,787,954	附屬機構收益之計算，請詳見【附設醫院112學年度預算書】
合計	819,787,954	



中 山 醫 學 大 學

財務收入預計計算表

中華民國112學年度

全47頁 第31頁

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
利息收入	537,278	依110學年度決算數採保守預估所致。
合計	537,278	

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	82,500	
其他各項招生	300,000	
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	
<b>合計</b>	<b>3,907,500</b>	

中 山 醫 學 大 學

住宿費收入預計計算表

中華民國112學年度

全47頁 第33頁

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
口腔大樓宿舍	22,571,000	口腔宿舍三人房，上學期472床×17,500元/學期；下學期468床×17,500元/學期； 口腔宿舍雙人房，上學期16床×23,000元/學期；下學期11床×23,000元/學期。 口腔宿舍雙特房，上學期111床×25,000元/學期；下學期109床×25,000元/學期。
大慶宿舍	41,771,000	超大雅房型：上學期52床×26,500元/學期；下學期53床×26,500元/學期； 大雅房型：上學期282床×26,000元/學期；下學期274床×26,000元/學期； 中雅房型：上學期335床×23,500元/學期；下學期318床×23,500元/學期； 小雅房型：上學期213床×21,500元/學期；下學期209床×21,500元/學期； 超小雅房型：上學期4床×19,000元/學期；下學期2床×19,000元/學期。
非在籍生來賓(含來賓及研修團等)及代訓等短期住宿	2,662,000	1. 全年16人全年住宿之教職員902,400元 (4,700元/月×12月×16人) 2. 短期住宿1,769,600元
合計	67,004,000	

中 山 醫 學 大 學

雜項收入預計計算表

中華民國112學年度

全47頁 第34頁

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
廠商租金收入	38,623,408	以111學年度估計決算數及租賃契約為估計依據。
停車費收入	32,942,829	1. 正心樓地下室203車位；口腔地下室65車位。 2. 誠愛樓停車費收入。
儀器使用費收入	313,731	以110學年度決算數推估
動物處理費收入	869,304	以110學年度決算數推估
圖書館各項收入	37,948	以110學年度決算數推估
教務處各項證件費及影印費等收入	536,460	以110學年度決算數推估
校外計畫管理費收入	22,532,343	以110學年度決算數推估
學術交流之進修收入等	8,791,919	
健康科技中心檢收入	9,575,900	
郵政代辦所酬金及碩博士服清潔費等各項收入	4,128,354	
澳門理工學院語言治療合作課程	12,000,000	
<b>合計</b>	<b>130,352,196</b>	

項目	金額	計算式
<b>5111董事會支出-人事費</b>	<b>72,000</b>	
511101董事會支出-人事-職員薪資	72,000	
<b>5112董事會支出-業務費</b>	<b>1,499,800</b>	
511201董事會-業務-物品	10,000	
511203董事會-業務-文具紙張費	7,000	
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	24,000	
511209董事會-業務-慶典及其他活動費	320,000	
511210董事會-業務-事務費	73,000	
511226董事會-業務-差旅費	360,000	
511235董事會-業務-特別費	677,000	
511299董事會-業務-什支	14,800	
<b>5115董事會支出-出席及交通費</b>	<b>406,000</b>	
511501董事會-出席及交通費	406,000	
<b>合計</b>	<b>1,977,800</b>	

中 山 醫 學 大 學

行政管理支出預計計算表

中華民國112學年度

全47頁 第36頁

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
<b>5121行政管理支出-人事費</b>	<b>123,615,445</b>	
512101行政-人事-職員薪資	42,945,039	
512102行政-人事-工友薪資	367,883	
512103行政-人事-技術員薪資	26,647,863	
512104行政-人事-約聘僱人員薪資	34,847,470	
512113行政-人事-其他薪資	10,000,000	
512115行政-人事-一般保險費	8,807,190	
<b>5122行政管理支出-業務費</b>	<b>26,143,887</b>	
512201行政-業務-物品	1,970,760	
512203行政-業務-文具紙張費	595,460	
512204行政-業務-影印及印刷費	578,270	
512205行政-業務-郵資及匯費	314,055	
512206行政-業務-餐費	496,200	
512208行政-業務-貨物運費	14,730	
512209行政-業務-慶典及其他活動費	1,033,880	
512210行政-業務-事務費	856,197	
512213行政-業務-煤水電費	5,011,683	
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	433,800	
512218行政-業務-保全服務費	1,091,590	
512219行政-業務-稅捐	3,558,200	
512220行政-業務-保險費	57,053	
512221行政-業務-職工福利費	952,840	
512223行政-業務-醫藥衛生費	426,300	
512226行政-業務-差旅費	1,535,420	
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	164,900	
512234行政-業務-勞務費	2,134,520	
512235行政-業務-特別費	928,250	
512237行政-業務-募款作業費	213,200	
512240行政-業務-預備金	2,700,000	
512299行政-業務-什支	166,626	
<b>5123行政管理支出-維護費</b>	<b>7,018,267</b>	
512301行政-維護-修繕費	5,786,578	
512302行政-維護-環境清潔及美化費	1,231,689	
<b>5124行政管理支出-退休撫卹費</b>	<b>7,024,200</b>	
512401行政-退休撫卹費	7,024,200	
<b>5125行政管理支出-折舊及攤銷</b>	<b>42,524,074</b>	
512501行政-折舊費用	41,423,991	
512502行政-攤銷費用	1,100,083	
<b>合計</b>	<b>206,325,873</b>	

中 山 醫 學 大 學

教學研究及訓輔支出預計計算表

中華民國112學年度

全47頁 第37頁

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
<b>5131教學研究及訓輔支出-人事費</b>	<b>605,190,921</b>	
513105教學-人事-教授薪資	214,512,323	
513106教學-人事-副教授薪資	151,763,485	
513107教學-人事-助理教授薪資	105,174,952	
513108教學-人事-講師薪資	28,938,535	
513109教學-人事-軍訓教官薪資	3,565,628	
513110教學-人事-鐘點費	16,126,585	
513111教學-人事-導師費	5,850,000	
513112教學-人事-加班費	102,000	
513113教學-人事-其他薪資	41,095,780	
513115教學-人事-一般保險費	29,511,721	
513117教學-人事-募款作業費	6,471,192	
513118教學-人事-補充保險費	2,078,720	
<b>5132教學研究及訓輔支出-業務費</b>	<b>374,094,902</b>	
513201教學-業務-物品	1,630,601	
513203教學-業務-文具紙張費	808,189	
513204教學-業務-影印及印刷費	1,804,760	
513205教學-業務-郵資及匯費	257,852	
513206教學-業務-餐費	842,346	
513208教學-業務-貨物運費	16,000	
513209教學-業務-慶典及其他活動費	9,988,416	
513210教學-業務-事務費	18,674,188	
513211教學-業務-學生實習費	7,873,379	
513212教學-業務-教學與實驗課程費	11,603,277	
513213教學-業務-煤水電費	69,155,871	
513214教學-業務-電話費	1,255,094	
513217教學-業務-租金	1,416,000	
513218教學-業務-保全服務費	12,318,575	
513220教學-業務-保險費	852,690	
513221教學-業務-職工福利費	22,400	
513222教學-業務-輔導教學費	62,986,700	
513223教學-業務-醫藥衛生費	160,329	
513224教學-業務-社團活動費	180,000	
513225教學-業務-體育活動費	1,684,912	
513226教學-業務-差旅費	2,427,480	
513227教學-業務-國內外學者差旅費	193,100	
513229教學-業務-學術研究費	40,150,000	
513230教學-業務-口試、指導及審查費	5,231,000	
513231教學-業務-出席費及主持費	271,200	
513233教學-業務-演講費及稿費	1,662,200	
513235教學-業務-特別費	25,000	
513236教學-業務-學術交流費	16,502,086	
513237教學-業務-募款作業費	5,620,096	
513238教學-業務-管理事務費	4,099,181	

中 山 醫 學 大 學

教學研究及訓輔支出預計計算表

中華民國112學年度

全47頁 第38頁

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
513242教學-業務-計畫業務費	89,963,144	
513250教學-業務-補助訓輔	1,892,590	
513251教學-業務-配合訓輔	2,080,117	
513299教學-業務-什支	446,129	
<b>5133教學研究及訓輔支出-維護費</b>	<b>34,675,943</b>	
513301教學-維護-修繕費	17,889,002	
513302教學-維護-環境清潔及美化費	15,921,941	
513303教學-維護-保險費	865,000	
<b>5134教學研究及訓輔支出-退休撫卹費</b>	<b>24,466,020</b>	
513401教學-退休撫卹費	23,065,020	
513402教學-計畫退休撫卹費	1,401,000	
<b>5135教學研究及訓輔支出-折舊及攤銷</b>	<b>161,211,121</b>	
513501教學-折舊費用	157,428,812	
513502教學-攤銷費用	3,782,309	
<b>合計</b>	<b>1,199,638,907</b>	



項目	金額	計算式
<b>5141獎學金支出</b>	<b>11,418,821</b>	
514102獎學金支出-民間補助	2,222,000	
514103獎學金支出-學校補助	9,196,821	
<b>5142助學金支出</b>	<b>66,280,288</b>	
514201助學金支出-政府補助	42,217,003	
514203助學金支出-學校補助	24,063,285	
<b>合計</b>	<b>77,699,109</b>	

項目	金額	計算式
<b>5151推廣教育支出-人事費</b>	<b>3,876,488</b>	
515101推廣-人事-職員薪資	1,812,000	
515110推廣-人事-鐘點費	1,645,000	
515113推廣-人事-其他薪資	292,720	
515115推廣-人事-一般保險費	126,768	
<b>5152推廣教育支出-業務費</b>	<b>6,437,268</b>	
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	1,307,468	
515299推廣-業務-什支	2,000	
<b>5154推廣教育支出-退休撫卹費</b>	<b>121,640</b>	
515401推廣-退休撫卹費	113,640	
515402推廣-計畫退休撫卹費	8,000	
<b>5155推廣教育支出-折舊及攤銷</b>	<b>11,118</b>	
515501推廣-折舊費用	11,118	
<b>合計</b>	<b>10,446,514</b>	

項目	金額	計算式
<b>5161產學合作支出-人事費</b>	<b>113,308,344</b>	
516101產學合作-人事費	113,308,344	
<b>5162產學合作支出-業務費</b>	<b>207,691,656</b>	
516201產學合作-業務費	207,691,656	
<b>5164產學合作支出-退休撫卹費</b>	<b>3,192,000</b>	
516401產學合作-退休撫卹費	3,192,000	
<b>5165產學合作支出-折舊及攤銷</b>	<b>5,302,852</b>	
516501產學合作-折舊費用	4,999,625	
516502產學合作-攤銷費用	303,227	
<b>合計</b>	<b>329,494,852</b>	

項目	金額	計算式
<b>5191利息費用</b>	<b>35,855,080</b>	
519101利息費用	35,855,080	依111.07.31預計借款餘額及實際利率計算，並估計預期升息後之影響數。
<b>合計</b>	<b>35,855,080</b>	

其他支出預計計算表  
中華民國112學年度

項目	金額	計算式
<b>51X1試務費支出</b>	<b>3,140,000</b>	
51X101試務費支出	3,140,000	
<b>51X2財產交易短絀</b>	<b>16,490,828</b>	
51X201財產交易短絀	16,490,828	
<b>51X3超額年金給付</b>	<b>4,485,876</b>	
51X301超額年金給付	4,485,876	
<b>51X9雜項支出</b>	<b>633,600</b>	
51X999雜項支出-其他	633,600	繳納原住民、身心障礙代金。
<b>合計</b>	<b>24,750,304</b>	

**中山醫學大學**  
**最近5年現金概況表**  
**110學年度至114學年度**

全4頁第1頁  
單位：新臺幣元

項目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備註
<b>經常門現金收入</b>	<b>1,604,533,174</b>	<b>1,596,078,199</b>	<b>1,588,360,586</b>	<b>1,620,728,921</b>	<b>1,607,295,506</b>	
學雜費收入	753,224,304	753,224,304	763,211,488	762,748,427	773,470,216	註1
推廣教育收入	9,403,863	9,219,474	10,000,000	11,128,264	7,937,854	註2
產學合作收入	357,640,144	354,099,152	352,200,000	334,476,194	312,511,695	註3
補助及受贈收入	289,411,551	286,546,090	264,413,654	280,257,574	276,569,190	註4
附屬機構收益	722,321,313	727,905,292	819,787,954	1,182,192,846	952,337,303	註5
財務收入	1,961,000	1,961,000	537,278	1,536,940	467,198	註6
其他收入	195,268,929	193,335,574	201,263,696	215,825,645	187,251,515	註7
減：不產生現金流入之收入	(722,321,313)	(727,905,292)	(819,787,954)	(1,182,192,846)	(952,337,303)	註8
資產負債項目調整增(減)數	(2,376,617)	(2,307,395)	(3,265,530)	14,755,877	49,087,838	註9
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
<b>經常門現金支出</b>	<b>1,628,432,053</b>	<b>1,607,352,626</b>	<b>1,658,465,337</b>	<b>1,578,117,359</b>	<b>1,440,168,799</b>	註10
董事會支出	798,000	798,000	1,977,800	913,855	687,050	註11
行政管理支出	186,175,391	184,332,070	206,325,873	189,453,391	174,661,616	註12
教學研究及訓輔支出	1,147,171,738	1,130,266,410	1,199,638,907	1,082,798,813	1,033,045,643	註13
獎助學金支出	78,553,619	78,162,805	77,699,109	77,499,968	76,980,390	
推廣教育支出	10,446,514	10,446,514	10,446,514	10,587,676	9,116,050	註14
產學合作支出	350,487,341	347,017,169	329,494,852	319,444,196	311,166,198	註15
財務費用	54,473,736	53,929,935	35,855,080	31,497,826	22,766,765	註16
其他支出	15,223,329	15,147,591	24,750,304	14,107,625	19,965,381	註17
減：不產生現金流出之成本與費用	(212,626,308)	(210,521,097)	(225,539,993)	(215,696,756)	(194,766,189)	註18
資產負債項目調整增(減)數	(2,271,307)	(2,226,771)	(2,183,109)	67,510,765	(13,454,105)	註19
利息調整數	0	0	0	0	0	
<b>經常門現金餘(絀)數</b>	<b>(23,898,879)</b>	<b>(11,274,427)</b>	<b>(70,104,751)</b>	<b>42,611,562</b>	<b>167,126,707</b>	
出售資產現金收入	0	0	0	0	0	無此項收入。
<b>購置動產、無形資產及其他資產 現金支出</b>	<b>103,576,376</b>	<b>96,903,002</b>	<b>111,410,926</b>	<b>105,911,495</b>	<b>140,186,133</b>	
機械儀器及設備	87,810,972	82,090,071	101,862,519	83,619,067	98,419,120	註20
圖書及博物	3,964,287	3,775,511	3,365,000	5,840,963	3,172,035	圖書博物採分 批驗收。
其他設備	7,140,945	6,800,900	2,373,357	11,897,763	32,867,277	註21
預付設備款	0	0	0	0	63,751	
電腦軟體	4,660,172	4,236,520	3,810,050	4,553,702	5,003,660	註22
其他無形資產	0	0	0	0	195,000	
遞延資產	0	0	0	0	465,290	
<b>扣減不動產支出前現金餘絀</b>	<b>(127,475,255)</b>	<b>(108,177,429)</b>	<b>(181,515,677)</b>	<b>(63,299,933)</b>	<b>26,940,574</b>	
<b>購置不動產現金支出</b>	<b>652,473,402</b>	<b>892,457,333</b>	<b>24,256,980</b>	<b>14,694,081</b>	<b>169,824,972</b>	
土地改良物	0	0	10,718,886	0	0	
房屋及建築	5,909,707	5,909,707	13,538,094	4,300,000	157,844,674	請參閱本校預 算書第9頁。



**中山醫學大學**  
**最近5年現金概況表**  
**110學年度至114學年度**

全4頁第2頁  
單位：新臺幣元

項目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備註
預付工程款及未完工程	646,563,695	886,547,626	0	10,394,081	11,980,298	請參閱本校預算書第3頁。
<b>舉債現金收入</b>	<b>429,075,866</b>	<b>588,335,214</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49,090,000</b>	註23
長期借款現金收入	429,075,866	588,335,214	0	0	49,090,000	請參閱本校預算書第3頁。
<b>償債現金支出</b>	<b>236,200,000</b>	<b>224,400,000</b>	<b>226,000,000</b>	<b>346,000,000</b>	<b>238,500,000</b>	註24
償還長期借款支出	236,200,000	224,400,000	226,000,000	346,000,000	238,500,000	
<b>影響本期現金收支調整數</b>	<b>523,931,843</b>	<b>545,508,375</b>	<b>430,000,000</b>	<b>492,271,188</b>	<b>648,458,301</b>	註25
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)數</b>	<b>(63,140,948)</b>	<b>(91,191,173)</b>	<b>(1,772,657)</b>	<b>68,277,174</b>	<b>316,163,903</b>	
期初現金及銀行存款餘額	459,401,509	550,592,682	552,365,339	484,088,165	167,924,262	
期末現金及銀行存款餘額	396,260,561	459,401,509	550,592,682	552,365,339	484,088,165	

附表：

項目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備註
期末現金及銀行存款餘額	396,260,561	459,401,509	550,592,682	552,365,339	484,088,165	
<b>加：短期可變現資產</b>	<b>81,921,878</b>	<b>79,545,261</b>	<b>77,237,866</b>	<b>75,123,177</b>	<b>87,577,372</b>	
流動金融資產	0	0	0	0	0	
應收款項	81,597,178	79,220,561	76,913,166	74,672,977	87,378,172	註26
存出保證金	324,700	324,700	324,700	450,200	199,200	註27
<b>減：短期須償還負債</b>	<b>401,338,705</b>	<b>389,674,460</b>	<b>378,238,926</b>	<b>366,902,862</b>	<b>464,437,996</b>	
流動負債	594,876,483	583,212,238	571,776,704	560,565,397	657,851,019	註28
減：預收款項	208,892,134	208,892,134	208,892,134	209,917,475	207,866,793	註29
存入保證金	14,908,994	14,908,994	14,908,994	15,739,765	14,078,222	註30
應付退休及離職金	445,362	445,362	445,362	515,175	375,548	註31
<b>可用現金存量推估數</b>	<b>76,843,734</b>	<b>149,272,310</b>	<b>249,591,622</b>	<b>260,585,654</b>	<b>107,227,541</b>	



**中山醫學大學**  
**最近5年現金概況表**  
**110學年度至114學年度**

備註：

- 註1：110學年度全校學生人數：7060人。  
111學年度全校學生人數：6951人。  
112學年度預估全校學生人數：6619人。  
113學年度預估全校學生人數：6619人。  
114學年度預估全校學生人數：6619人。
- 註2：111學年度因COVID-19疫情降級，營隊等推廣活動辦理場次增加所致。(請參閱本校112年6月報部月報之收入數據)
- 註3：110學年度因疫情影響部份計畫收案及申請展延，致產學合作收入減少，111學年度因COVID-19疫情降級致收入增加。(請參閱本校112年6月報部月報之收入數據)
- 註4：110學年度決算數\_受贈收入26,749,143元。  
111學年度預估決算數\_受贈收入26,764,221元，較110學年度決算數\_受贈收入增(減)0.06%。  
112學年度預估數\_受贈收入39,080,213元，較110學年度決算數\_受贈收入增(減)46.1%，增減原因預計外界及校友捐款增加(請參閱預算書第12頁及已檢附之捐資證明資料)。  
113學年度預估數\_受贈收入40,000,000元，較110學年度決算數\_受贈收入增(減)49.54%，增減原因預計外界及校友捐款增加(請參閱預算書第12頁及已檢附之捐資證明資料)。  
114學年度預估數\_受贈收入40,000,000元，較110學年度決算數\_受贈收入增(減)49.54%，增減原因預計外界及校友捐款增加(請參閱預算書第12頁及已檢附之捐資證明資料)。
- 註5：附屬機構收益【詳中山醫學大學附設醫院預算書】
- 註6：利率自111年度陸續調整升息。(請參閱本校預算書第4頁)
- 註7：預估停車場及租金等收入增加。(請參閱本校預算書第35頁及112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：因110學年度7月有請領大筆的教育部補助經費，排除這個因素後，以111學年度為基礎，預估應收帳款112~114逐年增加3%，故無重大變化，
- 註10：110學年度教職員工人數：957人。  
111學年度教職員工人數：969人。  
112學年度預估教職員工人數：969人。  
113學年度預估教職員工人數：969人。  
114學年度預估教職員工人數：969人。  
110學年度人事費用：826,479,677元。  
111學年度預估人事費用：852,979,657元。  
112學年度預估人事費用：846,063,198元。  
113學年度預估人事費用：862,214,778元。  
114學年度預估人事費用：869,752,968元。  
(預計配合113年起軍公教調薪政策)
- 註11：112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14頁)
- 註12：經濟環境變化及物價持續波動上漲，增加各項業務費支出。(請參閱本校112年6月報部月報之支出數據)
- 註13：經濟環境變化及物價持續波動上漲，增加各項業務費支出。(請參閱本校112年6月報部月報之支出數據)
- 註14：111學年度因COVID-19疫情降級，營隊等推廣活動辦理場次增加所致。(請參閱本校112年6月報部月報之支出數據)
- 註15：110學年度因疫情部份計畫收案及申請展延，致產學合作收入減少，111學年度因COVID-19疫情降級致收入增加，故產學合作支出相對增加。(請參閱本校112年6月報部月報之支出數據)
- 註16：利率自111年度陸續調整升息；113~114學年度預計開始進行新建工程，致利息支出增加。(請參閱本校預算書第4頁)
- 註17：依據112年4月19日臺教高(三)字第1122200969號函，教育部同意本校教學實驗大樓興建工程授信案，興建工程預計113學年度起動工，故預計財產報廢增加所致。(請參閱本校預算書第3頁)





**中山醫學大學**  
**最近5年現金概況表**  
**110學年度至114學年度**

全4頁第4頁  
單位：新臺幣元

備註：

註18：1.依據112年4月19日臺教高(三)字第1122200969號函，教育部同意本校教學實驗大樓興建工程授信案，興建工程預計113學年度起動工，故預計財產報廢增加所致。(請參閱本校預算書第3頁)

2. 新計新建大樓工程於113學年度動工，將陸續進行空間調整及老舊資產報廢，故112學年度預估財產保廢損失增加約800萬，113~114學年度則以111學年度為預估基礎約1~2%變動。

註19：110學年度7月底逢假日，應付款項遞延至8月初撥款所致；111學年度無此情形。

註20：設備驗收時間性差異及會計項目重分類所致。

註21：110學年度未完工程轉列其他設備，111學年度無此情形。(請參閱本校110學年度決算書第12~13頁)

註22：110學年度汰換電子郵件系統；111學年度無此情形。

註23：1.依據112年4月19日臺教高(三)字第1122200969號函，教育部同意本校教學實驗大樓興建工程授信案。

2.111學年度提前清償借款本金9000萬，致償還現金支出增加，112~114學年度均依授信合約條件辦理償還，無重大變動。

註24：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。

註25：主要係附屬機構盈餘撥充學校之數【詳中山醫學大學附設醫院預算書】

註26：預估112~114逐年預估增加3%，估列112-114學年度之應收及預收款項與111學年度差不多，故調整數無重大變化。

註27：以110~111學年度平均數為預估基準，預計112-114學年度無重大變化。

註28：1.既有借款陸續清償，致一年內到期借款降低。

2.預估112~114逐年預估增加2%，估列112-114學年度之流動負債與111學年度差不多，故調整數無重大變化。

註29：以110~111學年度平均數為預估基準，預計112-114學年度無重大變化。

註30：以110~111學年度平均數為預估基準，預計112-114學年度無重大變化。

註31：以110~111學年度平均數為預估基準，預計112-114學年度無重大變化。



製

表：



主辦會計：



校

長：



董

事

長：

