中山醫學大學
Chung Shan Medical University

115 學年度

（自 115 年 8 月 1 日至 116 年 7 月 31 日止）

預算書



中華民國 115 年 7 月

中　山　醫　學　大　學

預　算　書　目　錄

115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　18~37　頁

十、最近5年現金概況表 ……第　38~42　頁

編號：301

中山醫學大學
預 算 說 明 書
115 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 8 處 5 室 5 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

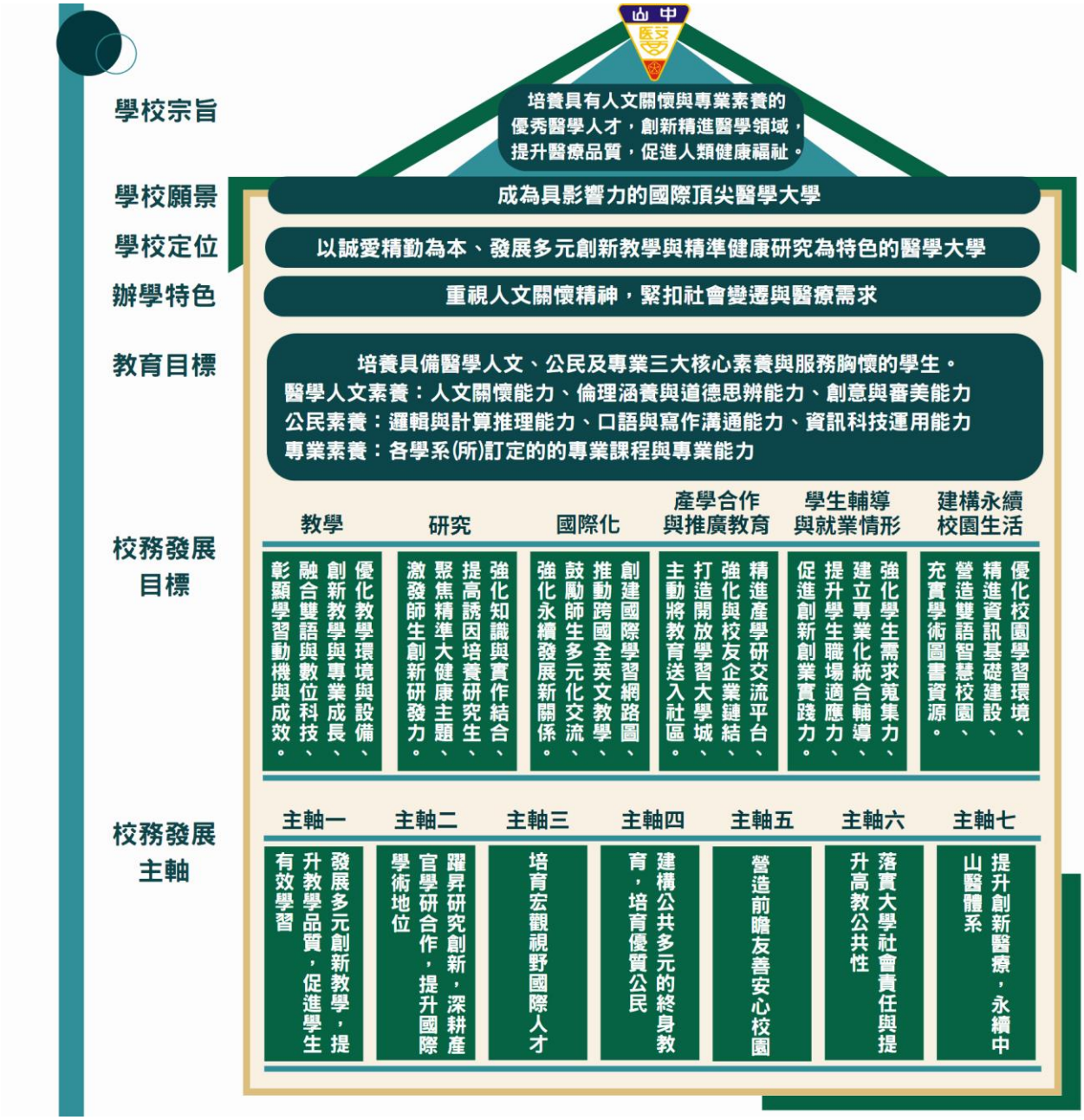
【主軸三】培育宏觀視野的國際人才

【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. 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，已於114學年度(115年1月16日)舉辦動土典禮，正式啟動工程，預計工期3~4年。新大樓整體設計導入雨汙水回收再利用、節能設施與太陽能發電系統，並規劃教學實驗室、研究與辦公空間、數位學習圖書館、學生活動中心，以及符合食品安全管制系統(HACCP)規範的學生餐廳，在回應教學、研究與學生生活需求的同時，也兼顧校園安全、使用效率與永續發展目標。
2. 本校為優化學生住宿空間，提供舒適安全住宿環境，自114學年度起持續進行宿舍整修工程，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229,910,000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 782,843 千元，較上學年度預算數 775,229 千元增加(減少)7,614 千元，約 0.98%，主要係依 114 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 404,117 千元，較上學年度預算數 370,960 千元增加(減少)33,157 千元，約 8.94%，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 365,405 千元，較上學年度預算數 344,690 千元增加(減少)20,715 千元，約 6.01%，主要係預計增加補助計畫所致。
附屬機構收益	本學年度附屬機構收益 1,457,706 千元，較上學年度預算數 1,213,670 千元增加(減少)244,036 千元，約 20.11%，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 4,012 千元，較上學年度預算數 3,760 千元增加(減少)252 千元，約 6.7%，主要係參考 113 學年度決算數並採保守預估所致。
其他收入	本學年度其他收入 291,669 千元，較上學年度預算數 268,412 千元增加(減少)23,257 千元，約 8.66%，主要係預估租金及住宿費等收入增加所致。

二、成本與費用預算說明：

董事會支出	本學年度董事會支出 2,210 千元，較上學年度預算數 2,084 千元增加(減少)126 千元，約 6.05%，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 249,675 千元，較上學年度預算數 237,466 千元增加(減少)12,209 千元，約 5.14%，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 1,304,371 千元，較上學年度預算數 1,352,939 千元增加(減少)-48,568 千元，約-3.59%，主要係預計財產報廢減少所致。
獎助學金支出	本學年度獎助學金支出 90,095 千元，較上學年度預算數 85,504 千元增加(減少)4,591 千元，約 5.37%，115 學年度獎助學金預算數主要係各單位參考 114 學年度預算數，並增加編列國際學生獎助學金及教育部補助大專校院精進校務經營計畫獎學金約 500 萬元所致。
推廣教育支出	本學年度推廣教育支出 11,935 千元，較上學年度預算數 11,956 千元增加(減少)-21 千元，約-0.18%，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 403,771 千元，較上學年度預算數 362,121 千元增加(減少)41,650 千元，約 11.5%，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 40,348 千元，較上學年度預算數 30,682 千元增加(減少)9,666 千元，約 31.5%，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 26,014 千元，較上學年度預算數 28,587 千元增加(減少)-2,573 千元，約-9%，主要係預計財產報廢減少所致。

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 52,371 千元，較上學年度預算數 32,209 千元增加(減少)20,162 千元，約 62.6%，主要係 115 學年度編列宿舍大樓整修棟數增加所致。
機械儀器及設備	本學年度機械儀器及設備 63,457 千元，較上學年度預算數 56,941 千元增加(減少)6,516 千元，約 11.44%，主要係預計改善校園空間設備及電腦設備所致。
圖書及博物	本學年度圖書及博物 3,320 千元，較上學年度預算數 4,120 千元增加(減少)-800 千元，約-19.42%，主要係減少購買中西文圖書所致。
其他設備	本學年度其他設備 2,687 千元，較上學年度預算數 5,456 千元增加(減少)-2,769 千元，約-50.75%，主要係 114 學年度編列消防主機汰換及國際會議廳音響升級；115 學年度無此情形所致。
購建中營運資產	本學年度購建中營運資產 605,313 千元，較上學年度預算數 946,075 千元增加(減少)-340,762 千元，約-36.02%，主要係興建教學實驗大樓工程款依據工程進度分年執行所致。
電腦軟體	本學年度電腦軟體 1,070 千元，較上學年度預算數 1,878 千元增加(減少)-808 千元，約-43.02%，主要係 114 學年度編列招生管理系統升級；115 學年度無此情形所致。

肆、其他必要說明事項：無

編號：302

中山醫學大學
收支餘絀預計表
115學年度

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
3,340,730,604	**各項收入**	**3,317,751,463**	**3,487,319,441**	**(169,567,978)**	**(4.86)**
778,988,067	學雜費收入	782,842,958	773,921,616	8,921,342	1.15
9,753,500	推廣教育收入	12,000,000	10,659,381	1,340,619	12.58
379,055,463	產學合作收入	404,116,500	403,010,166	1,106,334	0.27
345,982,481	補助及受贈收入	365,404,837	353,088,639	12,316,198	3.49
1,564,831,244	附屬機構收益	1,457,706,310	1,671,715,711	(214,009,401)	(12.80)
4,072,375	財務收入	4,011,862	9,260,346	(5,248,484)	(56.68)
258,047,474	其他收入	291,668,996	265,663,582	26,005,414	9.79
2,070,827,779	**各項成本與費用**	**2,128,418,143**	**2,111,739,122**	**16,679,021**	**0.79**
1,292,742	董事會支出	2,209,900	1,063,848	1,146,052	107.73
214,475,685	行政管理支出	249,674,778	227,730,887	21,943,891	9.64
1,347,095,094	教學研究及訓輔支出	1,304,370,661	1,352,031,977	(47,661,316)	(3.53)
76,138,064	獎助學金支出	90,095,002	77,333,114	12,761,888	16.50
11,227,739	推廣教育支出	11,934,831	12,371,167	(436,336)	(3.53)
378,357,797	產學合作支出	403,771,370	400,381,691	3,389,679	0.85
26,011,584	財務費用	40,347,888	25,047,161	15,300,727	61.09
16,229,074	其他支出	26,013,713	15,779,277	10,234,436	64.86
1,269,902,825	**本期餘絀**	**1,189,333,320**	**1,375,580,319**	**(186,246,999)**	**(13.54)**

編號：303B

中山醫學大學
預計長期營運資產變動表
115學年度

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	**11,616,469,963**	**727,147,338**	**54,642,409.20**	**0**	**12,288,974,891.80**	
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	4,513,565,912	52,370,830	0	0	4,565,936,742	
機械儀器及設備	1,506,142,184	63,457,249	50,374,440	0	1,519,224,993	
圖書及博物	62,788,147	3,320,000	0	0	66,108,147	
其他設備	391,735,647	2,686,759	4,267,969.20	0	390,154,436.80	
購建中營運資產	519,095,417	605,312,500	0	0	1,124,407,917	
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	2,595,365,721	196,989,340	38,979,181	0	2,753,375,880	
土地改良物	34,266,992	1,574,220	0	0	35,841,212	
房屋及建築	1,336,794,954	91,573,151	0	0	1,428,368,105	
機械儀器及設備	968,620,959	85,577,023	35,980,601	0	1,018,217,381	
其他設備	254,236,349	18,097,601	2,998,580	0	269,335,370	
租賃權益改良物	1,446,467	167,345	0	0	1,613,812	
不動產、房屋及設備淨額	**9,021,104,242**	**530,157,998**	**15,663,228.20**	**0**	**9,535,599,011.80**	
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	**109,517,102**	**1,070,487**	**3,299,434.80**	**0**	**107,288,154.20**	
電腦軟體	106,748,102	1,070,487	3,299,434.80	0	104,519,154.20	
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	72,956,934	9,337,202	2,350,450	0	79,943,686	
電腦軟體	70,756,020	9,218,832	2,350,450	0	77,624,402	
其他無形資產	2,200,914	118,370	0	0	2,319,284	
無形資產淨額	**36,560,168**	**(8,266,715)**	**948,984.80**	**0**	**27,344,468.20**	
合計	**9,057,664,410**	**521,891,283**	**16,612,213**	**0**	**9,562,943,480**	

編號：304

中山醫學大學
預計增置重要長期營運資產明細表
115學年度

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				**52,370,830**	
宿舍整修工程	學務處	1	52,370,830	52,370,830	
機械儀器及設備				**63,457,249**	
校務主機硬體	圖書資訊處	1	6,061,560	6,061,560	
校園空間設備改善及電腦設備	各學院及其他單位	1	10,660,152	10,660,152	
高教深耕計畫設備購置	高教深耕辦公室	1	7,707,074	7,707,074	
教學研究設備購置(伺服器、新進教師儀器設備等)	各學院及其他單位	1	29,790,398	29,790,398	
衛福部公費生計畫設備購置	各學院	1	1,159,735	1,159,735	
產學合作計畫設備	各學院	1	8,078,330	8,078,330	
圖書及博物				**3,320,000**	
中西文電子書、視聽資料及紙本期刊等	圖書資訊處	1	3,320,000	3,320,000	
其他設備				**2,686,759**	
社團活動設備	學務處	1	1,146,699	1,146,699	
宿舍設備汰換	學務處	1	1,540,060	1,540,060	
購建中營運資產				**605,312,500**	
建築工程	總務處	1	605,312,500	605,312,500	
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				**1,070,487**	
教學研究設備購置	各學院	1	388,000	388,000	
電腦教室軟體汰換	圖書資訊處	1	682,487	682,487	
租賃權益				-	
發展中之無形資產				-	
其他無形資產				-	

編號：305

中山醫學大學
預計借款變動表
115學年度

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	236,930,000	0	125,200,000	111,730,000	註1-1 註1-2
醫療擴充工程專案	114年8月 至 134年7月	0	300,000,000	0	300,000,000	註2-1 註2-2
興建正心樓	105年12月 至 117年5月	44,710,000	0	44,710,000	0	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	1,022,800,000	0	60,000,000	962,800,000	註4-1 註4-2
興建教學實驗大樓	114年8月 至 134年7月	295,000,000	410,000,000	0	705,000,000	註5-1 註5-2
合計		1,599,440,000	710,000,000	229,910,000	2,079,530,000	

編號：305

中山醫學大學
預計借款變動表
115學年度

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

編號：306

中山醫學大學
收入預算明細表
115學年度

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	%	
778,988,067	**學雜費收入**	**782,842,958**	**773,921,616**	**8,921,342**	**1.15**	
560,164,187	學費收入	569,917,737	557,161,909	12,755,828	2.29	
215,229,180	雜費收入	209,292,221	213,182,007	(3,889,786)	(1.82)	
3,594,700	實習實驗費收入	3,633,000	3,577,700	55,300	1.55	
9,753,500	**推廣教育收入**	**12,000,000**	**10,659,381**	**1,340,619**	**12.58**	
379,055,463	**產學合作收入**	**404,116,500**	**403,010,166**	**1,106,334**	**0.27**	
345,982,481	**補助及受贈收入**	**365,404,837**	**353,088,639**	**12,316,198**	**3.49**	
308,253,461	補助收入	326,543,947	311,553,833	14,990,114	4.81	
37,729,020	受贈收入	38,860,890	41,534,806	(2,673,916)	(6.44)	
1,564,831,244	**附屬機構收益**	**1,457,706,310**	**1,671,715,711**	**(214,009,401)**	**(12.80)**	
4,072,375	**財務收入**	**4,011,862**	**9,260,346**	**(5,248,484)**	**(56.68)**	主要係預計利息收入減少。
3,521,932	利息收入	3,527,668	8,709,903	(5,182,235)	(59.50)	註1
550,443	基金收益	484,194	550,443	(66,249)	(12.04)	
258,047,474	**其他收入**	**291,668,996**	**265,663,582**	**26,005,414**	**9.79**	
4,119,510	試務費收入	3,995,000	4,234,160	(239,160)	(5.65)	
68,948,667	住宿費收入	80,430,100	76,111,868	4,318,232	5.67	
184,979,297	雜項收入	207,243,896	185,317,554	21,926,342	11.83	
3,340,730,604	**合計**	**3,317,751,463**	**3,487,319,441**	**(169,567,978)**	**(4.86)**	

編號：306

中山醫學大學
收入預算明細表
115學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：主要係依113學年度決算數並採保守預估所致。

編號：307

中山醫學大學
成本與費用預算明細表
115學年度

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	%	
1,292,742	**董事會支出**	**2,209,900**	**1,063,848**	**1,146,052**	**107.73**	註1
72,000	人事費	72,000	72,000	0	0.00	註2
920,742	業務費	1,499,900	676,848	823,052	121.60	董事會會議及相關支出係依開會次數估計。
300,000	出席及交通費	638,000	315,000	323,000	102.54	出席費及交通費依開會次數估計。
214,475,685	**行政管理支出**	**249,674,778**	**227,730,887**	**21,943,891**	**9.64**	
134,195,734	人事費	141,364,342	140,281,579	1,082,763	0.77	
19,781,313	業務費	38,647,099	22,454,097	16,193,002	72.12	註3
5,595,300	維護費	11,327,270	7,335,700	3,991,570	54.41	註4
6,162,656	退休撫卹費	7,429,636	6,453,354	976,282	15.13	
48,740,682	折舊及攤銷	50,906,431	51,206,157	(299,726)	(0.59)	
1,347,095,094	**教學研究及訓輔支出**	**1,304,370,661**	**1,352,031,977**	**(47,661,316)**	**(3.53)**	
709,397,305	人事費	694,610,430	716,078,901	(21,468,471)	(3.00)	
355,733,545	業務費	386,979,146	354,288,339	32,690,807	9.23	
40,344,835	維護費	45,358,799	42,902,196	2,456,603	5.73	
27,936,749	退休撫卹費	26,579,983	27,773,291	(1,193,308)	(4.30)	
213,682,660	折舊及攤銷	150,842,303	210,989,250	(60,146,947)	(28.51)	預計115學年度無圖書報廢之情形。
76,138,064	**獎助學金支出**	**90,095,002**	**77,333,114**	**12,761,888**	**16.50**	
12,131,111	獎學金支出	23,439,247	14,456,376	8,982,871	62.14	註5
64,006,953	助學金支出	66,655,755	62,876,738	3,779,017	6.01	
11,227,739	**推廣教育支出**	**11,934,831**	**12,371,167**	**(436,336)**	**(3.53)**	
5,776,146	人事費	5,068,112	6,538,985	(1,470,873)	(22.49)	註6
5,324,871	業務費	6,747,268	5,664,854	1,082,414	19.11	
0	維護費	0	37,320	(37,320)	(100.00)	註7
126,722	退休撫卹費	119,451	130,008	(10,557)	(8.12)	
378,357,797	**產學合作支出**	**403,771,370**	**400,381,691**	**3,389,679**	**0.85**	
136,690,287	人事費	144,911,672	143,111,859	1,799,813	1.26	
232,923,769	業務費	250,014,427	248,726,836	1,287,591	0.52	
4,180,533	退休撫卹費	4,267,463	4,267,463	0	0.00	
4,563,208	折舊及攤銷	4,577,808	4,275,533	302,275	7.07	
26,011,584	**財務費用**	**40,347,888**	**25,047,161**	**15,300,727**	**61.09**	主要係預計利息費用增加。
26,011,584	利息費用	40,347,888	25,047,161	15,300,727	61.09	註8
16,229,074	**其他支出**	**26,013,713**	**15,779,277**	**10,234,436**	**64.86**	主要係預計財產交易短絀增加。
2,888,429	試務費支出	3,195,000	2,843,735	351,265	12.35	
7,107,424	財產交易短絀	16,612,213	6,372,883	10,239,330	160.67	註9
4,779,294	超額年金給付	6,000,000	5,298,750	701,250	13.23	
1,453,927	雜項支出	206,500	1,263,909	(1,057,409)	(83.66)	115學年度無估列外幣匯兌損失。
2,070,827,779	**合計**	**2,128,418,143**	**2,111,739,122**	**16,679,021**	**0.79**	

編號：307

中山醫學大學
成本與費用預算明細表
115學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：董事會支出：
(1)業務費依據114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：主要係經濟環境變動物價持續波動，故業務費支出增加。

註4：115學年度預計增加廢水場年度修繕、檢測申報及超融合主機維護等支出。

註5：114學年度估計決算數低於預算數，係因實際執行仍須視學生獎助學金申請人數變動及資格審查結果，以及民間與政府機構之補助情形而定。

註6：114學年度係依據執行現況及預期暑期推廣活動情形預估；115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7：114學年度推廣教育教室增設插座及排水等修繕支出。

註8：新建教學實驗大樓工程並動撥借款，故增加利息支出。

註9：配合教學實驗大樓興建工程進行，預計設備報廢情形增加。

編號：308

中山醫學大學
預計購建土地及重大工程明細表
115學年度

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	25,552,600			註1
				114	307,310			
				115	5,312,500	自有資金(學校)	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	155,000,000			註2
				114	295,000,000			
				115	410,000,000	銀行借款	410,000,000	
				115	190,000,000	自有資金(學校)	190,000,000	
				116	300,000,000			
				116	650,000,000			
				117	279,389,840			
				117	245,000,000			
合計	2,562,124,750	962,124,750	1,600,000,000		2,562,124,750		605,312,500	

編號：308

中山醫學大學
預計購建土地及重大工程明細表
115學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：1.已於113學年度完成簽約，並依據工程進度分期請款。
2.113學年度以實際決算數填列。
3.114學年度以預估決算數填列。

註2：1.工程之規劃細目已於114學年度陸續進行發包作業中，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。
3.114學年度以預估決算數填列。

中　山　醫　學　大　學

學雜費收入預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

學制	學費收入	雜費收入	實習實驗費收入
大學部	513,067,956	189,999,994	3,235,800
研究所	52,424,773	19,292,227	397,200
學分費	4,425,008		
合計	**569,917,737**	**209,292,221**	**3,633,000**

中　山　醫　學　大　學

推廣教育收入預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
學分班(隨班附讀)	630,000	
非學分班	6,480,000	
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	390,000	
合計	**12,000,000**	

中　山　醫　學　大　學

產學合作收入預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
產學合作收入-政府補助計畫	238,000,000	
產學合作收入-產學計畫	137,916,500	
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	**404,116,500**	

中　山　醫　學　大　學

補助收入預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫補助款	162,073,079	
教育部補助工讀助學金補助款	3,083,000	
各項教育部計畫	42,986,764	
教育部學生事務與輔導工作補助款	2,674,255	
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	9,321,693	
高等教育深耕計畫補助款	64,592,647	
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	1,159,735	
合計	**326,543,947**	

中　山　醫　學　大　學

受贈收入預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
校友及民間募款	38,860,890	
合計	**38,860,890**	

中　山　醫　學　大　學

附屬機構收益預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
附屬機構收益	1,457,706,310	附屬機構收益之計算，請詳見【附設醫院115學年度預算書】
合計	**1,457,706,310**	

中　山　醫　學　大　學

利息收入預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
利息收入	3,527,668	依114學年度估計決算數並採保守預估所致。
合計	**3,527,668**	

中　山　醫　學　大　學

基金收益預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
基金收益	484,194	依114學年度估計決算數並採保守預估所致。
合計	**484,194**	

中　山　醫　學　大　學

試務費收入預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

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	65,000	
二年制在職專班考試	65,000	
碩博士生甄試入學考試	500,000	
碩博班暨在職專班考試	800,000	
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	**3,995,000**	

中　山　醫　學　大　學

住宿費收入預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
口腔大樓宿舍	26,874,500	
大慶宿舍	49,393,000	
非在籍生來賓(含來賓及研修團等)及代訓等短期住宿	4,162,600	
合計	**80,430,100**	

中　山　醫　學　大　學

雜項收入預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
租金收入	67,720,886	以113學年度決算數及租賃契約為估計依據。
停車費收入	45,692,452	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	328,578	
動物處理費收入	777,174	
其他雜項收入	36,382,309	
教務處各項證件費及影印費等收入	505,420	
校外計畫管理費收入	28,237,077	
合作課程專款	27,600,000	
合計	**207,243,896**	

中　山　醫　學　大　學

董事會支出預計計算表

單位：新臺幣元

中華民國115學年度

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	**1,499,900**	
511201董事會-業務-物品	7,000	
511203董事會-業務-文具紙張費	5,000	
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	15,000	
511206董事會-業務-餐費	24,000	
511209董事會-業務-慶典及其他活動費	200,000	
511210董事會-業務-事務費	71,400	
511226董事會-業務-差旅費	364,000	
511235董事會-業務-特別費	800,500	
511299董事會-業務-什支	7,000	
5115董事會支出-出席及交通費	**638,000**	
511501董事會-出席及交通費	638,000	
合計	**2,209,900**	

中　山　醫　學　大　學

行政管理支出預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
5121行政管理支出-人事費	**141,364,342**	
512101行政-人事-職員薪資	51,271,200	
512103行政-人事-技術員薪資	27,948,240	
512104行政-人事-約聘僱人員薪資	43,654,200	
512113行政-人事-其他薪資	9,000,000	
512115行政-人事-一般保險費	9,490,702	
5122行政管理支出-業務費	**38,647,099**	
512201行政-業務-物品	1,473,256	
512203行政-業務-文具紙張費	844,131	
512204行政-業務-影印及印刷費	1,110,919	
512205行政-業務-郵資及匯費	374,575	
512206行政-業務-餐費	752,360	
512207行政-業務-廣告費	1,800,000	
512208行政-業務-貨物運費	14,730	
512209行政-業務-慶典及其他活動費	2,338,546	
512210行政-業務-事務費	1,408,736	
512213行政-業務-煤水電費	5,749,131	
512214行政-業務-電話費	835,253	
512215行政-業務-油脂費	132,188	
512217行政-業務-租金	4,439,600	
512218行政-業務-保全服務費	1,038,009	
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	1,192,840	
512223行政-業務-醫藥衛生費	70,200	
512226行政-業務-差旅費	2,282,460	
512227行政-業務-國內外學者差旅費	4,740	
512228行政-業務-研究訓練及進修補助費	336,500	
512234行政-業務-勞務費	2,263,420	
512235行政-業務-特別費	1,799,750	
512237行政-業務-募款作業費	2,270,480	
512240行政-業務-預備金	2,000,000	
512299行政-業務-什支	250,022	
5123行政管理支出-維護費	**11,327,270**	
512301行政-維護-修繕費	9,905,108	
512302行政-維護-環境清潔及美化費	1,422,162	
5124行政管理支出-退休撫卹費	**7,429,636**	
512401行政-退休撫卹費	7,429,636	
5125行政管理支出-折舊及攤銷	**50,906,431**	
512501行政-折舊費用	49,353,575	
512502行政-攤銷費用	1,552,856	
合計	**249,674,778**	

中　山　醫　學　大　學

教學研究及訓輔支出預計計算表

中華民國115學年度

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	**694,610,430**	
513105教學-人事-教授薪資	274,544,640	
513106教學-人事-副教授薪資	183,495,120	
513107教學-人事-助理教授薪資	112,266,600	
513108教學-人事-講師薪資	17,768,280	
513109教學-人事-軍訓教官薪資	1,500,000	
513110教學-人事-鐘點費	23,764,407	
513111教學-人事-導師費	6,123,000	
513112教學-人事-加班費	104,000	
513113教學-人事-其他薪資	42,403,476	
513115教學-人事-一般保險費	29,620,783	
513117教學-人事-募款作業費	630,000	
513118教學-人事-補充保險費	2,390,124	
5132教學研究及訓輔支出-業務費	**386,979,146**	
513201教學-業務-物品	1,626,216	
513203教學-業務-文具紙張費	769,413	
513204教學-業務-影印及印刷費	2,022,522	
513205教學-業務-郵資及匯費	285,962	
513206教學-業務-餐費	990,737	
513208教學-業務-貨物運費	21,000	
513209教學-業務-慶典及其他活動費	9,628,605	
513210教學-業務-事務費	21,136,986	
513211教學-業務-學生實習費	8,722,254	
513212教學-業務-教學與實驗課程費	11,469,810	
513213教學-業務-煤水電費	69,357,051	
513214教學-業務-電話費	1,329,132	
513216教學-業務-租車費	23,545	
513217教學-業務-租金	493,200	
513218教學-業務-保全服務費	12,133,386	
513220教學-業務-保險費	381,800	
513221教學-業務-職工福利費	34,000	
513222教學-業務-輔導教學費	64,909,809	
513223教學-業務-醫藥衛生費	129,752	
513224教學-業務-社團活動費	158,600	
513225教學-業務-體育活動費	3,384,329	
513226教學-業務-差旅費	4,653,542	
513227教學-業務-國內外學者差旅費	261,226	
513229教學-業務-學術研究費	36,412,000	
513230教學-業務-口試、指導及審查費	5,275,700	
513231教學-業務-出席費及主持費	352,500	
513233教學-業務-演講費及稿費	1,705,500	
513235教學-業務-特別費	369,000	
513236教學-業務-學術交流費	23,580,836	

中　山　醫　學　大　學

教學研究及訓輔支出預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
513237教學-業務-募款作業費	7,487,633	
513238教學-業務-管理事務費	5,028,461	
513242教學-業務-計畫業務費	88,241,613	
513250教學-業務-補助訓輔	1,946,470	
513251教學-業務-配合訓輔	2,194,255	
513299教學-業務-什支	462,301	
5133教學研究及訓輔支出-維護費	**45,358,799**	
513301教學-維護-修繕費	26,998,751	
513302教學-維護-環境清潔及美化費	17,480,048	
513303教學-維護-保險費	880,000	
5134教學研究及訓輔支出-退休撫卹費	**26,579,983**	
513401教學-退休撫卹費	26,579,983	
5135教學研究及訓輔支出-折舊及攤銷	**150,842,303**	
513501教學-折舊費用	143,625,609	
513502教學-攤銷費用	7,216,694	
合計	**1,304,370,661**	

中　山　醫　學　大　學

獎助學金支出預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
5141獎學金支出	**23,439,247**	
514101獎學金支出-政府補助	11,186,431	
514102獎學金支出-民間補助	1,140,000	
514103獎學金支出-學校補助	11,112,816	
5142助學金支出	**66,655,755**	
514201助學金支出-政府補助	43,880,774	
514203助學金支出-學校補助	22,774,981	
合計	**90,095,002**	

中　山　醫　學　大　學

推廣教育支出預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
5151推廣教育支出-人事費	**5,068,112**	
515101推廣-人事-職員薪資	1,943,160	
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	133,632	
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	930,000	
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	1,497,468	
515299推廣-業務-什支	2,000	
5154推廣教育支出-退休撫卹費	**119,451**	
515401推廣-退休撫卹費	119,451	
合計	**11,934,831**	

中　山　醫　學　大　學

產學合作支出預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
5161產學合作支出-人事費	**144,911,672**	
516101產學合作-人事費	144,911,672	
5162產學合作支出-業務費	**250,014,427**	
516201產學合作-業務費	250,014,427	
5164產學合作支出-退休撫卹費	**4,267,463**	
516401產學合作-退休撫卹費	4,267,463	
5165產學合作支出-折舊及攤銷	**4,577,808**	
516501產學合作-折舊費用	4,010,156	
516502產學合作-攤銷費用	567,652	
合計	**403,771,370**	

中　山　醫　學　大　學

財務費用預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
5191利息費用	**40,347,888**	
519101利息費用	40,347,888	依114年實際利率水準加計半碼計算，並估計預期升息後之影響數。
合計	**40,347,888**	

中　山　醫　學　大　學

其他支出預計計算表

中華民國115學年度

單位：新臺幣元

項目	金額	計算式
51X1試務費支出	**3,195,000**	
51X101試務費支出	3,195,000	
51X2財產交易短絀	**16,612,213**	
51X201財產交易短絀	16,612,213	
51X3超額年金給付	**6,000,000**	
51X301超額年金給付	6,000,000	
51X9雜項支出	**206,500**	
51X999雜項支出-其他	206,500	繳納原住民、身心障礙代金。
合計	**26,013,713**	

編號：309

中山醫學大學
最近5年現金概況表
113學年度至117學年度

單位：新臺幣元

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	備註
經常門現金收入	**1,891,952,120**	**1,882,650,026**	**1,861,412,545**	**1,816,957,583**	**1,702,531,993**	
學雜費收入	770,482,958	782,842,958	782,842,958	773,921,616	778,988,067	註1
推廣教育收入	12,000,000	12,000,000	12,000,000	10,659,381	9,753,500	註2
產學合作收入	420,442,807	412,198,830	404,116,500	403,010,166	379,055,463	註3
補助及受贈收入	380,167,193	372,712,934	365,404,837	353,088,639	345,982,481	註4
附屬機構收益	1,158,796,330	1,215,600,806	1,457,706,310	1,671,715,711	1,564,831,244	註5
財務收入	4,011,862	4,011,862	4,011,862	9,260,346	4,072,375	註6
其他收入	303,452,424	297,502,376	291,668,996	265,663,582	258,047,474	註7
減：不產生現金流入之收入	(1,158,796,330)	(1,215,600,806)	(1,457,706,310)	(1,671,715,711)	(1,564,831,244)	註8
資產負債項目調整增(減)數	1,394,876	1,381,066	1,367,392	1,353,853	(73,367,367)	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出	**1,962,857,801**	**1,930,758,635**	**1,904,105,084**	**1,837,534,602**	**1,806,164,589**	註9
董事會支出	2,209,900	2,209,900	2,209,900	1,063,848	1,292,742	註10
行政管理支出	254,693,241	252,171,526	249,674,778	227,730,887	214,475,685	註11
教學研究及訓輔支出	1,330,588,512	1,317,414,368	1,304,370,661	1,352,031,977	1,347,095,094	
獎助學金支出	90,095,002	90,095,002	90,095,002	77,333,114	76,138,064	註12
推廣教育支出	11,934,831	11,934,831	11,934,831	12,371,167	11,227,739	註13
產學合作支出	411,887,175	407,809,084	403,771,370	400,381,691	378,357,797	
財務費用	63,734,303	49,406,264	40,347,888	25,047,161	26,011,584	註14
其他支出	26,536,589	26,273,850	26,013,713	15,779,277	16,229,074	註15
減：不產生現金流出之成本與費用	(227,419,824)	(225,168,143)	(222,938,755)	(272,843,823)	(276,065,658)	註16
資產負債項目調整增(減)數	(1,401,928)	(1,388,047)	(1,374,304)	(1,360,697)	11,402,468	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數	**(70,905,681)**	**(48,108,609)**	**(42,692,539)**	**(20,577,019)**	**(103,632,596)**	
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	**71,952,238**	**71,239,840**	**70,534,495**	**51,261,639**	**120,028,818**	
機械儀器及設備	64,732,739	64,091,821	63,457,249	36,581,456	76,124,418	註17
圖書及博物	3,386,732	3,353,200	3,320,000	2,676,000	3,145,773	圖書博物採分批驗收。
其他設備	2,740,763	2,713,627	2,686,759	8,214,590	20,912,510	註18
預付設備款	0	0	0	0	5,089,000	註19
租賃權益改良物	0	0	0	0	69,510	註20
電腦軟體	1,092,004	1,081,192	1,070,487	3,789,593	13,446,107	註21
遞延資產	0	0	0	0	1,241,500	註22
扣減不動產支出前現金餘絀	**(142,857,919)**	**(119,348,449)**	**(113,227,034)**	**(71,838,658)**	**(223,661,414)**	
購置不動產現金支出	**550,407,690**	**976,730,350**	**657,683,330**	**523,857,023**	**74,453,906**	
房屋及建築	23,092,850	23,092,850	52,370,830	49,182,198	8,528,362	註23
預付工程款及未完工程	527,314,840	953,637,500	605,312,500	474,674,825	65,925,544	註24
舉債現金收入	**345,000,000**	**1,250,000,000**	**710,000,000**	**295,000,000**	**0**	註25
長期借款現金收入	345,000,000	1,250,000,000	710,000,000	295,000,000	0	
償債現金支出	**80,000,000**	**171,730,000**	**229,910,000**	**236,200,000**	**221,200,000**	註26
償還長期借款支出	80,000,000	171,730,000	229,910,000	236,200,000	221,200,000	
影響本期現金收支調整數	**344,074,265**	**42,495,366**	**235,297,246**	**513,920,353**	**711,662,771**	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數	**(84,191,344)**	**24,686,567**	**(55,523,118)**	**(22,975,328)**	**192,347,451**	
期初現金及銀行存款餘額	**839,389,866**	**814,703,299**	**870,226,417**	**893,201,745**	**700,854,294**	

編號：309

中山醫學大學
最近5年現金概況表
113學年度至117學年度

單位：新臺幣元

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	備註
期末現金及銀行存款餘額	**755,198,522**	**839,389,866**	**814,703,299**	**870,226,417**	**893,201,745**	

附表：

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	備註
期末現金及銀行存款餘額	**755,198,522**	**839,389,866**	**814,703,299**	**870,226,417**	**893,201,745**	
加：短期可變現資產	**102,294,503**	**101,286,621**	**100,288,718**	**99,300,695**	**98,322,454**	
應收款項	101,796,103	100,788,221	99,790,318	98,802,295	97,824,054	
存出保證金	498,400	498,400	498,400	498,400	498,400	
減：短期須償還負債	**367,461,036**	**246,059,108**	**336,401,061**	**393,206,757**	**398,136,060**	
流動負債	593,168,440	469,363,754	557,326,738	611,777,019	614,374,228	註27
減：預收款項	242,678,600	240,275,842	237,896,873	235,541,458	233,209,364	
存入保證金	16,223,848	16,223,848	16,223,848	16,223,848	16,223,848	
應付退休及離職金	747,348	747,348	747,348	747,348	747,348	註28
可用現金存量推估數	**490,031,989**	**694,617,379**	**578,590,956**	**576,320,355**	**593,388,139**	

編號：309

中山醫學大學
最近5年現金概況表
113學年度至117學年度

單位：新臺幣元

備註-經常門現金收入-資產負債項目調整增(減)數計算式：

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	112學年度 決算數
應收款項	101,796,103	100,788,221	99,790,318	98,802,295	97,824,054	71,160,368
(前學年－本學年)差異數	**(1,007,882)**	**(997,903)**	**(988,023)**	**(978,241)**	**(26,663,686)**	
預收款項	242,678,600	240,275,842	237,896,873	235,541,458	233,209,364	279,913,045
(本學年－前學年)差異數	**2,402,758**	**2,378,969**	**2,355,415**	**2,332,094**	**(46,703,681)**	
資產負債項目調整增(減)數	**1,394,876**	**1,381,066**	**1,367,392**	**1,353,853**	**(73,367,367)**	

備註-經常門現金支出-資產負債項目調整增(減)數計算式：

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	112學年度 決算數
應付款項	141,594,688	140,192,760	138,804,713	137,430,409	136,069,712	150,070,312
(前學年－本學年)差異數	**(1,401,928)**	**(1,388,047)**	**(1,374,304)**	**(1,360,697)**	**14,000,600**	
預付款項	17,327,214	17,327,214	17,327,214	17,327,214	17,327,214	16,783,948
(本學年－前學年)差異數	**0**	**0**	**0**	**0**	**543,266**	
應付設備款(帳列應付款項內)	0	0	0	0	(3,141,398)	
資產負債項目調整增(減)數	**(1,401,928)**	**(1,388,047)**	**(1,374,304)**	**(1,360,697)**	**11,402,468**	

備註-影響本期現金收支調整數計算式：

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數
減少附屬機構投資收現數	344,074,265	42,495,366	235,297,246	513,920,353	726,655,278
減少特種基金收現數	0	0	0	0	28,586,676
收回存出保證金收現數	0	0	0	0	260,000
增加代收款項收現數	0	0	0	0	157,297,381
增加應付退休及離職金收現數	0	0	0	0	197,975
收取存入保證金收現數	0	0	0	0	10,037,867
加項小計	**344,074,265**	**42,495,366**	**235,297,246**	**513,920,353**	**923,035,177**
增撥特種基金付現數	0	0	0	0	45,849,411
支付存出保證金付現數	0	0	0	0	123,200
其他投資活動付現數	0	0	0	0	1,731,739
減少代收款項付現數	0	0	0	0	155,981,257
退回存入保證金付現數	0	0	0	0	7,620,745
減少應付退休及離職金付現數	0	0	0	0	66,054
減項小計	**0**	**0**	**0**	**0**	**(211,372,406)**
影響本期現金收支調整數	**344,074,265**	**42,495,366**	**235,297,246**	**513,920,353**	**711,662,771**

備註-其他會計項目：

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	112學年度 決算數
特種基金	73,281,646	73,281,646	73,281,646	73,281,646	73,281,646	56,018,911
短期債務	200,000,000	80,000,000	171,730,000	229,910,000	236,200,000	221,200,000
代收款項	8,895,152	8,895,152	8,895,152	8,895,152	8,895,152	5,914,028

備註：

註1：113學年度全校學生人數：7157人。
114學年度預估全校學生人數：7103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。
117學年度預估全校學生人數：7050人。

註2：依據本校會議決議，預計115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。116~117學年度預計維持目標不變。

註3：115學年度係參考114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；116~117學年度採保守估計，以114學年度為基準預計每年增加約2%。(請參閱本校115年6月報部月報之收入數據)

註4：補助收入：主要係因私校獎補助及補助計畫等經費預計增加2%，以及計畫執行具時間差異性所致。

中山醫學大學
最近5年現金概況表
113學年度至117學年度

單位：新臺幣元

備註：

受贈收入：
113學年度決算數_受贈收入37,729,020元。
114學年度預估決算數_受贈收入41,534,806元，較113學年度決算數_受贈收入增加10%，增加原因係外界及校友捐款增加(請參閱本校115年7月報部月報及捐資證明資料)
115學年度預估數_受贈收入38,860,890元，係參考外界捐款情形，較113學年度決算數_受贈收入增加3%，因本校持續推動外界募款，預計116~117學年度預估數_受贈收入每年約38,860,890元，維持編列數不變。

註5：附屬機構收益【詳中山醫學大學附設醫院預算書】

註6：114學年度估計決算數包含定期存款之利息收入，預計115學年度工程資金需求無定期存款，故參考113學年度決算數並採保守預估所致。(請參閱本校預算書第4頁)

註7：115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114學年度估計決算數情形預估。
116~117學年度預估數係以115學年度預算數為基準預計每年增加2%。(請參閱本校預算書第26~28頁及115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學年度教職員工人數：1034人。
114學年度教職員工人數：1068人。
115學年度預估教職員工人數：1068人。
116學年度預估教職員工人數：1068人。
117學年度預估教職員工人數：1068人。

113學年度人事費用：1,031,643,097元(含帳列於教學-業務-計畫人事費、行政及教學-業務-職工福利費，以及行政、教學及推廣-業務-研究訓練及進修補助費)
114學年度預估人事費用：1,050,586,532 元
115學年度預估人事費用：1,030,423,089元(係因計畫人事費採保守估計)
116學年度預估人事費用：1,030,423,089元
117學年度預估人事費用：1,030,423,089元

註10：114學年度估計決算數低於113學年度決算數，係依據截至115年4月執行數及預估5~7月業務費執行情形所致。115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)。116~117學年度估計維持編列數不變。

註11：115學年度預算數及114學年度估計決算數較113學年度決算數增長，主因為人事費及修繕費用增加。自115學年度起，因應人事成本逐年增加，併受通膨與物價上漲影響，各項業務費及維護費亦隨之成長；預計116至117學年度整體預算將較113學年度增長約17%～18%。

註12：115學年度獎助學金預算數主要係各單位參考114學年度預算數，並增加編列國際學生獎助學金及教育部補助大專校院精進校務經營計畫獎學金約500萬元所致。114學年度估計決算數低於預算數，係因實際執行仍須視學生獎助學金申請人數變動及資格審查結果，以及民間與政府機構之補助情形而定。

註13：依據115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。預估116~117學年度與115學年度相同，無重大變動。

註14：預計114學年度起進行新建工程及新增借款，預計115~117學年度利息支出增加。(請參閱本校預算書第3頁)

註15：預計114學年度起進行新建工程，因應工程進行預估115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115~117學年度其他支出相較113學年度增加約60~62%。(請參閱本校預算書第14~15頁)

註16：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17：112~113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114學年度估計決算數約為3658萬元；115~117學年度設備約6300~6500萬之間。

中山醫學大學
最近5年現金概況表
113學年度至117學年度

單位：新臺幣元

備註：

註18：112~113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114學年度估計決算數約為821萬元；115~117學年度設備約260~280萬之間。

註19：設備驗收具時間性差異及會計項目重分類情形，致113年度決算數較各學年度預估數高。

註20：租賃權益改良物驗收具時間性差異及會計項目重分類情形，致113年度決算數較各學年度預估數高。

註21：113學年度新增QOCAaim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115~117學年度預估約為100~110萬元。

註22：遞延資產驗收具時間性差異及會計項目重分類情形，致113年度決算數較各學年度預估數高。

註23：為優化學生住宿空間，提供舒適安全住宿環境，自114學年度起陸續進行宿舍整修工程，115學年度整修棟數增加致支出增加。

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、第10頁及附設醫院預算書數據)

註26：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27：短期債務係依據授信合約執行償還計畫，預估115~117學年度較114學年度減少；應付款項以113學年度決算數為預估基準，預估113~116學年度逐年預估增加1%，故調整數無重大變化。

註28：以113學年度決算數為預估基準，預計114~117學年度無重大變化。

製　　表：　會計財務室林宜佳

主辦會計：　會計主任王曉琪

校　　長：　校長黃建寧

董事長：　董事會董事長周英香