

# 臺灣觀光學院

一〇〇學年度

(自一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日止)

# 預算書

## ~~~ 目 錄 ~~~

一、	預算說明書.....	1
二、	收支餘絀預計表.....	5
三、	預計固定資產變動表.....	6
四、	增置固定資產及無形資產明細表.....	7
五、	預計借入款預計表.....	10
六、	收入預算明細表.....	11
七、	支出預算明細表.....	12
八、	各類預算彙整表.....	14
九、	收入預算明細表計算方式.....	15
十、	人事分析表（教學）.....	17
十一、	人事分析表（行政）.....	18

# 臺灣觀光學院

## 預算說明書

100 學年度

全 4 頁 第 1 頁

### 一、學校組織及職掌：

本校依據私立學校法於民國 77 年在花蓮縣壽豐鄉豐田村收購校地 32,207 坪；隨即進行校園及學生宿舍、活動中心、電腦教室等之建設。78 年 5 月完成財團法人設立登記後，奉教育部（78）技學字第 3032 號函准予立案，校名為「精鍾商業專科學校」。於 91 年 10 月 4 日獲准更名為「臺灣觀光經營管理專科學校」；95 年 8 月 1 日獲准予升格改制為「臺灣觀光學院」。

本校培育學生具備觀光專業化的優質技能、高雅而熱忱的服務態度等基本能力，進而創新臺灣觀光產業、邁向國際化發展。本校以此形塑校園文化，為國家社會培育觀光達人。另附設進修部，提供失學社會青年進修機會及提昇其專業技能。

本校現有：1、教務處-掌理入學註冊、教學研究、課程編排、成績考查、學籍編訂等事宜。

2、學務處-掌理學生生活輔導、社團輔導、就業輔導、體育衛生及醫療保健等事宜。

3、總務處-掌理採購、庶務、文書、檔案、出納及保管、校舍區之興建及維護等事宜。

4、研究發展處-掌理研究發展、產學合作、實習就業輔導等事宜。

5、圖書資訊中心-掌理支援資訊教學、網路資源管理、校務行政電腦化、強化圖書館資訊安全、圖書資料管理等事宜。

6、通識中心-通識課程之規劃、協調、執行，與有關行政業務之推動。

7、推廣教育中心-掌理終身教育推廣、宣導證照制度、辦理學分班及非學分班等事宜。

8、人事室-掌理教職員考績、獎懲、查核、任免、退休及撫卹等人事管理事宜。

9、會計室-掌理歲計、會計及統計等事宜。

10、軍訓室-掌理學生生活輔導、宿舍及校外租賃生活輔導、兵役輔導、軍訓教育、春暉專案、交通安全等事宜。

11、進修部-掌理進修部學生入學註冊、課程編排、成績考查、學籍編訂等事宜。

### 二、重要校務計劃：

本學年度計畫重點為提高教學績效，提供學生優良之教學環境以及充實教學設備配合經費能量原則，除為推行教育正常化之外，推展推廣教育及終身教育配合地方性社區效益，預定完成：

中短程目標：

1. 提昇本校技職特色：持續擴增改善證照技職教育教室及設備，落實成為花東地區最完善的證照技職教育學府。
2. 加強就業輔導：提供學生實習機會，使學生在學期間即因實習而熟悉業界，並加強證照考照輔導，以提昇職場競爭力，落實「畢業即就業」之教育理想，讓學生畢業後即可投入就業市場，然而學校提供產業界所需人才亦對社會有所貢獻。
3. 鼓勵教師提昇專門科目之技能：教師提昇專業技能，以提高教師專業素養與提昇教學品質。

長程目標：

1. 改善教學及宿舍環境：改善教學大樓及學生宿舍之設施，提昇全校師生資源之共享。
2. 獎勵教師提昇素質：鼓勵教師爭取研究專案、承辦及參與研究、著作發表、升等、進修，以提高教師專業素養與提昇教學品質並對優秀之教師給予獎助。
3. 鼓勵行政人員研習進修：鼓勵行政人員從事業務相關之研習，以及取得更高學位或證照之進修活動，以提高行政人員之工作能力與素質。
4. 改善師資結構：改善師資結構比，提昇助理教授以上師資及改善教師教學研究資源。
5. 提昇科系特色、整合學群學程規劃：配合增購各科專業級學群整合教學所需之軟體及特殊專業設備，兼備學群整合資源共享及各科特色教學素質之提升。
6. 提昇跨科系學群研究能力：透過整合學群學程規劃與教學，提昇科/系際間學生之學習成效與視野。加強學生就業及升學之競爭能力。

學校年度工作計劃：

1. 持續改善學生學習及生活環境，滿足學生需求。
  - (1) 持續提升學生宿舍生活品質。
  - (2) 持續改善教學場所之環境。
  - (3) 充實教學設備。
  - (4) 重點設施規劃。
2. 提昇教師研究風氣，鼓勵教師改善教學方法。
  - (1) 獎勵研究及教學改善。
  - (2) 舉辦研討會。
  - (3) 鼓勵教師爭取研究專案。
3. 強化推廣教育中心功能，擴大服務範圍。
  - (1) 辦理技能檢定工作，結合技職教育。
  - (2) 開設學分班與非學分班，增闢學校財源。
4. 積極爭取與地方政府及產業建教合作。
  - (1) 鼓勵教師與業界人士多方聯繫，已促成產業建教合作。
  - (2) 鼓勵教師推廣對外界可提供之服務，如訓練、研究、設計等，以增闢學校財源。

## 三、收入預算說明：

1、學雜費收入		\$231,550,524
學費收入	\$173,196,318	
雜費收入	47,675,606	
實習實驗費收入	10,678,600	
2、推廣教育收入		24,419,000
3、建教合作收入		4,115,710
4、其他教學活動收入		1,000,000
5、補助及捐贈收入		35,985,139
6、財務收入		1,255,147
7、其他收入		23,390,090
試務費收入	1,482,590	
住宿費收入	17,955,500	
租金收入	952,000	
其他收入	3,000,000	
<b>收入合計</b>		<b>\$321,715,610</b>

## 四、支出預算說明：

(一)經常門支出		\$331,852,631
1.董事會支出(註1)	\$3,092,412	
2.行政管理支出	69,376,278	
3.教學研究及訓輔支出	223,266,233	
4.獎助學金支出	6,626,158	
5.推廣教育支出(註2)	22,922,200	
6.建教合作支出(註3)	4,141,760	
7.其他教學支出(註4)	665,000	
8.財務支出	280,000	
9.其他支出(註5)	1,482,590	
(二)資本門支出		61,219,521
1.增置固定資產及無形資產	\$54,969,521	
2.償還商學大樓(勵志樓)貸款本金	6,250,000	
<b>支出合計</b>		<b>\$393,072,152</b>

註 1：董事會支出包括專任董事及董事會秘書薪資及董事會議出席費及交通費等。

註 2：推廣教育支出包括勞委會委辦職訓案，人事費 958 萬元、業務費 1,164 萬元。

註 3：建教合作支出包括花蓮縣政府、青輔會及民間單位委辦案，人事費 319 萬元、業務費 95 萬元。

註 4：其他教學支出為實習旅館人事費 20 萬元、業務費 46 萬元。

註 5：其他支出包括勞委會委辦技能檢定試務費支出 148 萬元。

#### 五、重要固定資產增置計畫說明：

1. 社團大樓改善：社團大樓中庭多媒體硬/軟體設備、社團大樓教室廣播系統設備、社團大樓研究室裝修...等。
2. 教學研究軟/硬體設備增購：教學廣播設備、全校授權軟體、校園網路主交換器、電腦教室穩壓設備及虛擬伺服器...等。
3. 專業教室設備：數位式語言教室設備、多媒體藝術教室、航空訂位資訊系統教室改善、社團大樓中西廚教室增設、專業教室地坪改善、教學用休閒健身器材、調酒器具設備、西餐教室器具設備...等。
4. 教學軟體資源：中西文圖書、期刊及錄影帶、影音資料。
5. 行政軟體資源：公文線上簽核系統。
6. 校園安全相關設備：增設校園監視系統、校園路燈改善。
7. 其他：校園各項設計規劃、各大樓電力重整及電源監控、校園排水工程、校區屋頂防漏工程、身心障礙學生專用復康巴士、各社團辦公室裝修、教學教室及宿舍區冷氣汰換、圖書館防震型書架...等。

#### 六、其他必要說明事項：

1. 本預算書係依據學校內部管理及稽核作業規章“第六章預算編製與執行之管理與稽核規章”編製而成。
2. 本預算書係依據之 100 學年度招收新生率為 60%之學生人數編列。如有重大差異，將依教育部規定辦理。
3. 本校 83.84.86.87 年營利事業所得稅依教育部台技二字第 0990142954 號函及國稅局北區國稅花縣四字第 0990004586 號函，核准以設校基金辦理擔保分期償還稅款。本校已於 99.10.4 提供銀行定存單 3,560 萬元辦理所得稅稅款擔保，截至 100.6.30 日止尚欠所得稅款(含利息.滯納金等)約 8,200 萬元，預計於 100 學年度償還稅款 3,000 萬元。
4. 本校依台 82 技字第 040626 號函辦理由商學大樓貸款。

臺灣觀光學院  
收支餘絀預計表  
中華民國一〇〇 學年度

(前)學年度 決算數	科 目	(本)學年度 預算數	(上)學年度 估計決算數	(本)學年度預算與 (上)學年度估計決算比較	
				差 異	%
<b>333,115,460</b>	<b>各項收入</b>	<b>321,715,610</b>	<b>326,241,335</b>	<b>(4,525,725)</b>	<b>-1.39%</b>
227,565,645	學雜費收入	231,550,524	224,761,548	6,788,976	3.02%
16,530,498	推廣教育收入	24,419,000	17,994,036	6,424,964	35.71%
6,083,403	建教合作收入	4,115,710	7,611,409	(3,495,699)	-45.93%
1,945,408	其他教學活動收入	1,000,000	2,152,516	(1,152,516)	-53.54%
47,060,305	補助及捐贈收入	35,985,139	45,962,482	(9,977,343)	-21.71%
1,939,091	財務收入	1,255,147	1,862,375	(607,228)	-32.61%
31,991,110	其他收入	23,390,090	25,896,970	(2,506,880)	-9.68%
<b>291,920,787</b>	<b>各項支出</b>	<b>331,852,631</b>	<b>281,709,611</b>	<b>50,143,020</b>	<b>17.80%</b>
1,689,164	董事會支出	3,092,412	2,159,979	932,433	43.17%
57,750,128	行政管理支出	69,376,278	59,260,628	10,115,650	17.07%
196,512,433	教學研究及訓輔支出	223,266,233	189,876,000	33,390,233	17.59%
6,810,553	獎助學金支出	6,626,158	2,881,218	3,744,940	129.98%
16,426,956	推廣教育支出	22,922,200	17,249,022	5,673,178	32.89%
5,256,326	建教合作支出	4,141,760	6,255,891	(2,114,131)	-33.79%
2,217,373	其他教學支出	665,000	1,321,691	(656,691)	0.00%
1,051,895	財務支出	280,000	377,396	(97,396)	-25.81%
4,205,959	其他支出	1,482,590	2,327,786	(845,196)	-36.31%
<b>41,194,673</b>	<b>本學年度餘絀</b>	<b>(10,137,021)</b>	<b>44,531,724</b>	<b>(54,668,745)</b>	<b>-122.76%</b>

臺灣觀光學院  
預計固定資產及無形資產變動表  
100學年度

單位：新臺幣元

科目名稱	估計本學年初 結存金額	本學年度 預計增加金額	本學年度 預計減少金額	截至本學年度止 預計結存金額	說明
固定資產	1,097,559,048	53,065,521	8,851,968	1,141,772,601	(註1)社團大樓中西廚教室增設、教室空間改善、專業教室地坪改善
土地	185,981,411			185,981,411	
土地改良物	16,694,007	0	0	16,694,007	(註2)數位式語言教室設備、多媒體藝術教室設備、航空訂位資訊系統教室設備改善、校園網路主機交換器、電腦教室穩壓器、校園監視系統、社團大樓多媒體設備、社團大樓教室廣播系統設備、機房及電腦教室監視設備、電源改善設備..等
房屋及建築(註1)	568,174,537	6,300,000	6,207,878	568,266,659	
機械儀器及設備(註2)	98,885,510	15,697,991	1,080,424	113,503,077	
圖書及博物(註3)	43,978,680	2,500,000		46,478,680	
其他設備(註4)	143,114,152	28,567,530	1,563,666	170,118,016	
預付土地、工程及設備款	40,730,751			40,730,751	
租賃資產				0	(註3)中文圖書、西文圖書、
租賃權益改良物				0	期刊(含電子書)、錄影帶(視聽資料)
累計折舊	273,998,362	50,022,000	7,966,770	316,053,592	
土地改良物	7,520,537	0	0	7,520,537	(註4)校區屋頂防漏工程、校園排水工程、各大樓電力重整、各社團辦公室裝修活動式迷你吧台、教學大樓教室白板、教學大樓/藝文教室/多功能教學教室冷氣汰換、校園規劃設計及其他工程、..等
房屋及建築	177,061,320	35,080,390	5,587,090	206,554,620	
機械儀器及設備	43,429,255	6,105,417	972,381	48,562,291	
其他設備	45,987,250	8,836,193	1,407,299	53,416,144	
租賃資產				0	
租賃權益改良物				0	(註5)全校授權軟體、公文線上簽核系統
固定資產淨額	823,560,686	3,043,521	885,198	825,719,009	
無形資產	13,548,617	1,904,000	148,032	15,304,585	
專利權				0	
電腦軟體(註5)	13,548,617	1,904,000	148,032	15,304,585	
租賃權益				0	
其他無形資產				0	
累計攤銷	7,126,762	3,200,000	148,032	10,178,730	
專利權				0	
電腦軟體	7,126,762	3,200,000	148,032	10,178,730	
租賃權益				0	
其他無形資產				0	
無形資產淨額	6,421,855	-1,296,000	0	5,125,855	
固定資產及無形資產合計	829,982,541	1,747,521	885,198	830,844,864	



臺灣觀光學院  
增置固定資產及無形資產預計表  
100學年度

全3頁第1頁

單位:新臺幣元

科目及重要固定資產名稱	提出單位	數量	單價	總價	備註
教學-其他設備 社團大樓西餐進口器具	廚藝系	13組	22,810	296,530	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 電子式坐姿體前彎	渡假休閒管理系	4台	65,990	263,960	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 電子肺活量測定器	渡假休閒管理系	2台	60,500	121,000	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 電動跑步機	渡假休閒管理系	2台	79,188	158,376	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 斜背式健身車	渡假休閒管理系	1台	81,218	81,218	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 教學廣播設備	全校	39組	14,600	569,400	100年獎勵補助款
教學-電腦軟體 全校授權軟體	全校	1式	500,000	500,000	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 校園網路主交換器	全校	1台	2,400,000	2,400,000	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 電腦教室穩壓設備	全校	4臺	80,000	320,000	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 虛擬伺服器	全校	1式	925,378	925,378	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 數位語言教室	全校	1式	1,991,478	1,991,478	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 多媒體藝術教室	全校	1式	2,147,871	2,147,871	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 旅遊系航空訂位資訊系統教室改善	全校	1式	1,745,770	1,745,770	100年獎勵補助款
教學-其他設備 教學大樓窗型冷氣機	全校	15台	21,500	322,500	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 教學設備硬體設備	全校	14座	28,560	399,840	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 社團大樓中庭多媒體硬體軟體設備	全校	1式	1,180,000	1,180,000	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 社團大樓教室廣播系統設備	全校	1式	104,500	104,500	100年獎勵補助款
教學-其他設備 圖書館書架	全校	12組	72,500	870,000	100年獎勵補助款
教學-其他設備 藝文教學教室冷氣機	通識中心	1台	120,000	120,000	100年獎勵補助款
教學-其他設備 多功能教學教室冷氣機	餐飲系	2台	120,000	240,000	100年獎勵補助款
圖書 期刊+視聽資料	圖資中心-圖書館	1批	1,200,000	1,200,000	100年獎勵補助款
圖書 中文圖書(含電子書)	圖資中心-圖書館	1批	800,000	800,000	100年獎勵補助款
圖書 西文圖書	圖資中心-圖書館	1批	500,000	500,000	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 雷射普通紙傳真機	各社團/課指組	1台	25,000	25,000	100年獎勵補助款
教學-其他設備 調酒器具設備	調酒社社團	1組	26,000	26,000	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 A4電動碎紙機	各社團/課指組	2台	12,000	24,000	100年獎勵補助款
教學-其他設備 高功率室外喇叭	各社團/課指組	1組	20,000	20,000	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 電子琴	各社團	1台	55,000	55,000	100年獎勵補助款
教學-機械儀器 數位相機	各社團/課指組	2台	12,000	24,000	100年獎勵補助款
教學-其他設備 鋁製活動看台	體育性社團	3座	66,000	180,000	100年獎勵補助款

增置固定資產及無形資產預計表  
100學年度

全3頁第2頁  
單位:新臺幣元

科目及重要固定資產名稱		提出單位	數量	單價	總價	備註
教學-機械儀器	校園監視系統	全校	1式	1,200,000	1,200,000	100年獎勵補助款
教學-其他設備	100-101年北區技專校院教學資源中心計劃(補助款)	教務處	1式	877,500	877,500	100-101年北區資源
教學-其他設備	100-101年北區技專校院教學資源中心計劃(配合款)	教務處	1式	10,000	10,000	100-101年北區資源
教學-其他設備	100年度校無障礙空間補助款(補助款)	學輔中心	1式	1,200,000	1,200,000	100年無障礙空間
教學-其他設備	100年度校無障礙空間補助款(配合款)	學輔中心	1式	1,800,000	1,800,000	100年無障礙空間
行政-機械儀器	固態硬碟	校長室	2台	21,000	42,000	校內預算
行政-機械儀器	彩色雷射印表機	人事室	1台	15,000	15,000	校內預算
行政-電腦軟體	公文線上簽核系統	總務處	1式	1,404,000	1,404,000	校內預算
教學-其他設備	學生宿舍、學人宿舍-冷氣	總務處	50台	20,000	1,000,000	校內預算
教學-其他設備	校園各項設計規劃	總務處	1式	1,000,000	1,000,000	校內預算
教學-其他設備	屋頂房漏工程	總務處	1式	1,000,000	1,000,000	校內預算
行政-機器及設備	電源改善	總務處	1式	1,000,000	1,000,000	校內預算
行政-其他設備	各大樓電力重整	總務處	1式	2,000,000	2,000,000	校內預算
行政-其他設備	校園排水、其他工程	總務處	1式	8,000,000	8,000,000	校內預算
行政-其他設備	校區剷除、柏油鋪設及畫線	總務處	1式	1,400,000	1,400,000	校內預算
行政-其他設備	校園路燈改善	總務處	1式	610,000	610,000	校內預算
教學-其他設備	其它資產購置	總務處	1式	1,000,000	1,000,000	校內預算
教學-其他設備	宿舍洗衣機、烘衣機	總務處	12台	30,000	360,000	校內預算
教學-其他設備	社團辦公室裝修	總務處	1式	2,000,000	2,000,000	校內預算
教學-房屋建築及改良	社團大樓中西廚教室增設	總務處	1式	4,000,000	4,000,000	校內預算
教學-其他設備	雜項工程	總務處	1式	4,000,000	4,000,000	校內預算
行政-其他設備	烘衣機	總務處	2台	25,000	50,000	校內預算
教學-房屋建築及改良	專業教室地坪改善	總務處	1式	2,000,000	2,000,000	校內預算
教學-機械儀器	學員宿舍不斷電系統	圖資中心	1式	77,000	77,000	校內預算
教學-機械儀器	門禁系統升級	圖資中心	1式	80,000	80,000	校內預算
教學-機械儀器	機房及電腦教室監視器更換	圖資中心	1式	128,000	128,000	校內預算
行政-機械儀器	勵志樓4樓圖書館監視系統增設工程	圖資中心-圖書館	1式	172,200	172,200	校內預算
行政-機械儀器	背式吹葉機	學務處	1台	15,000	15,000	校內預算
行政-機械儀器	坐式大台割草機	學務處	1台	320,000	320,000	校內預算
教學-機械儀器	麥克風音響	進修部	1台	30,000	30,000	校內預算
教學-其他設備	教室白板	產學攜手台北班	1式	50,000	50,000	校內預算

增置固定資產及無形資產預計表  
100學年度

全3頁第3頁  
單位:新臺幣元

科目及重要固定資產名稱	提出單位	數量	單價	總價	備註
教學-其他設備 展示櫃	產學攜手台北班	1式	65,000	65,000	校內預算
教學-其他設備 活動式迷你吧台	產學攜手台北班	1式	70,000	70,000	校內預算
教學-機械儀器 單槍投影機	產學攜手台北班	1台	82,000	82,000	校內預算
教學-房屋建築及改良 教室空間改善	產學攜手台北班	1式	300,000	300,000	校內預算
合 計				<b>54,969,521</b>	

經費來源：

校內預算	<b>36,064,163</b>
100年度整體發展獎補助款	<b>16,827,858</b>
100年度北區技專校院教學資源中心經費補助款	<b>877,500</b>
100學年度校園無障礙空間補助款	<b>1,200,000</b>
	<b>54,969,521</b>

臺灣觀光學院  
 預計借入款變動表  
 100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	期初估計決算金額	本學年度預計借入金額	本學年度預計償還金額	期末預計金額	備註
商學大樓	20	13,697,757		6,250,000	7,447,757	82.7.20技字第 040626號函核准
合計		13,697,757		6,250,000	7,447,757	

臺灣觀光學院  
收入預算明細表  
100學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

(前)學年度 決算數	科 目		(本)學年度 預算數	(上)學年度 估計決算數	(本)學年度預算與 (上)學年度估計決算比較		說 明
	編 號	名 稱			差 異	%	
227,565,645	4110	學雜費收入(註1)	231,550,524	224,761,548	6,788,976	3.02%	(註1)舊生人數係依照教務處、進修部提供之學生人數，另預估新生人數則以教育部核定人數招生率60%為計算依據 (註2)電腦實習費、實習材料費，依使用者付費原則向學生收取 (註3)依預計開設推廣教育之班別估算 (註4)依技術合作處預計建教合作案之爭取估算其收入88萬元及花蓮縣府旅遊服務中心委託管理案收入308萬元、青輔會委辦案之收入15萬元 (註5)實習旅館收入估算 (註6)參照目前定存單之利息編列 (註7)依職訓局委辦技能檢定案估算
171,251,502	4111	學費收入	173,196,318	168,496,896	4,699,422	2.79%	
47,024,496	4112	雜費收入	47,675,606	46,352,721	1,322,885	2.85%	
9,289,647	4113	實習實驗費收入(註2)	10,678,600	9,911,931	766,669	7.73%	
16,530,498	4120	推廣教育收入(註3)	24,419,000	17,994,036	6,424,964	35.71%	
6,083,403	4130	建教合作收入(註4)	4,115,710	7,611,409	(3,495,699)	-45.93%	
1,945,408	4140	其他教學活動收入(註5)	1,000,000	2,152,516	(1,152,516)	-53.54%	
47,060,305	4150	補助及捐贈收入	35,985,139	45,962,482	(9,977,343)	-21.71%	
45,326,908	4151	補助收入	35,985,139	44,620,202	(8,635,063)	-19.35%	
1,733,397	4152	捐贈收入	0	1,342,280	(1,342,280)	-100.00%	
1,939,091	4170	財務收入	1,255,147	1,862,375	(607,228)	-32.61%	
1,939,091	4171	利息收入(註6)	1,255,147	1,862,375	(607,228)	-32.61%	
31,991,110	4190	其他收入	23,390,090	25,896,970	(2,506,880)	-9.68%	
3,511,203	4192	試務費收入(註7)	1,482,590	2,799,547	(1,316,957)	-47.04%	
22,134,976	4193	住宿費收入	17,955,500	18,034,888	(79,388)	-0.44%	
902,384	4194	租金收入	952,000	929,142	22,858	2.46%	
5,442,547	4199	其他收入	3,000,000	4,133,393	(1,133,393)	-27.42%	
333,115,460		合計	321,715,610	326,241,335	-4,525,725	-1.39%	

臺灣觀光學院  
支出預算明細表  
100學年度

全2頁第1頁  
單位：新臺幣元

(前)學年度 決算數	科 目		(本)學年度 預算數	(上)學年度 估計決算數	(本)學年度預算與 (上)學年度估計決算比較	
	編 號	名 稱			差 異	%
1,689,164	5110	董事會支出	3,092,412	2,159,979	932,433	43.17%
443,232	5111	人事費(註1)	1,959,436	1,514,219	445,217	29.40%
969,344	5112	業務費(註2)	792,000	547,945	244,055	44.54%
8,100	5113	維護及報廢	20,000	15,120	4,880	32.28%
268,488	5115	交通費(註3)	300,000	62,828	237,172	377.49%
0	5114	退休撫卹費(註4)	20,976	19,867	1,109	5.58%
57,750,128	5120	行政管理支出	69,376,278	59,260,628	10,115,650	17.07%
30,560,633	5121	人事費(註5)	32,256,947	31,989,458	267,489	0.84%
5,643,498	5122	業務費(註6)	10,185,709	3,500,711	6,684,998	190.96%
4,341,705	51228	招生費	4,304,000	3,959,091	344,909	8.71%
6,155,941	5123	維護及報廢(註7)	9,520,800	9,298,626	222,174	2.39%
1,876,101	5124	退休撫卹費(註4)	2,908,822	2,684,192	224,630	8.37%
9,172,250	5125	折舊及攤銷(註7)	10,200,000	7,828,549	2,371,451	30.29%
196,512,433	5130	教學研究及訓輔支出	223,266,233	189,876,000	33,390,233	17.59%
96,228,098	5131	人事費(註8)	95,476,139	93,454,640	2,021,499	2.16%
42,132,749	5132	業務費(註9)	55,859,264	41,589,339	14,269,925	34.31%
14,956,656	5133	維護及報廢(註10)	23,101,400	13,965,519	9,135,881	65.42%
3,640,015	5134	退休撫卹費(註4)	5,829,430	5,231,988	597,442	11.42%
39,554,915	5135	折舊及攤銷(註10)	43,000,000	35,634,514	7,365,486	20.67%
6,810,553	5140	獎助學金支出(註11)	6,626,158	2,881,218	3,744,940	129.98%
1,204,500	5141	獎學金支出	1,171,888	655,900	515,988	78.67%
5,606,053	5142	助學金支出	5,454,270	2,225,318	3,228,952	145.10%
16,426,956	5150	推廣教育支出(註12)	22,922,200	17,249,022	5,673,178	32.89%
7,952,631	5151	人事費	10,143,710	10,113,199	30,511	0.30%
8,320,659	5152	業務費	12,531,490	7,020,473	5,511,017	78.50%
140,670	5153	維護及報廢	232,000	103,654	128,346	123.82%
12,996	5155	折舊及攤銷	15,000	11,696	3,304	28.24%
5,256,326	5160	建教合作支出(註13)	4,141,760	6,255,891	(2,114,131)	-33.79%
3,899,621	5161	人事費	3,185,250	5,059,939	(1,874,689)	-37.05%
1,304,742	5162	業務費	661,510	1,060,718	(399,208)	-37.64%
51,963	5163	維護及報廢	288,000	126,697	161,303	127.31%
0	5155	折舊及攤銷	7,000	8,537	(1,537)	-18.00%
2,217,373	5150	其他教學支出(註14)	665,000	1,321,691	(656,691)	-49.69%
300,604	5171	人事費	200,000	400,300	(200,300)	-50.04%
1,915,482	5172	業務費	465,000	908,300	(443,300)	-48.81%
1,287	5173	維護及報廢	0	13,091	(13,091)	-100.00%
1,051,895	5190	財務支出	280,000	377,396	(97,396)	-25.81%
1,051,895	5191	利息費用	280,000	377,396	(97,396)	-25.81%
4,205,959	51A0	其他支出(註15)	1,482,590	2,327,786	(133,975)	-5.76%
3,173,052	51A1	試務費支出	1,482,590	2,193,811	(711,221)	-32.42%
1,032,907	51A9	其他支出	0	133,975	(133,975)	-100.00%
291,920,787		合 計	331,852,631	281,709,611	50,854,241	18.05%

## 說 明

- (註1) 董事會專任董事、職員薪資及公保、健保費。
- (註2) 包含董事會議餐費、出席費、公關費...等。
- (註3) 董事參與會議或校內活動之交通費用。
- (註4) 依教職員本俸為基準計算退休撫卹金及勞工退休金。
- (註5) 其中包含：
- 1.行政人員薪資預估2,622萬元(計算明細請參閱行政管理人事分析表)及教師主管加給預估446萬元。
  - 2.保險費(公保.健保.勞保)預估155萬元。
  - 3.春節值班人員慰問金、資深教職員工獎勵金。
- (註6) 本學年度編列方式以上學年度為基準，其中包含：
- 1.獎補助款用於行政人員相關業務研習及進修預計36萬元。
  - 2.校舍補照申請\$250萬元、會計師及律師公費48萬元、法律訴訟90萬元。
  - 3.燃料費、差旅費、文具用品、郵電費、雜費...等。
- (註7) 1.因歷年購置之設備，於本學年度有多項設備已達使用年限或已不堪使用，預計100學年度預計報廢金額為100萬元及提列折舊及攤銷金額1,020萬元。
- 2.用於行政事務相關設備之修繕及維護、校園環境之維護、投保產險...等。
- (註8) 其中包含：
- 1.教師薪資預估8,874萬元、100年度獎補助款用於現有及新聘教師薪資196萬元(計算明細請參閱各科教學人事分析表扣除主管加給)。
  - 2.保險費(公保.健保.勞保)預估360萬元。
  - 3.台北班-產學攜手合作教師薪資、社團指導費、身障學生諮商師薪資及夜間輔導鐘點...等..預計117萬元。
- (註9) 本學年度編列方式以上學年度為基準，其中包含：
- 1.100年度獎補助款用於教師改善教學與師資結構預計436萬元、改善教學相關物品100萬元、學生事務與輔導18萬元、一年內電子期刊48萬元。
  - 2.100年度教育部北區技專校院教學資源中心專案計畫、遴選專業專家協同教學計畫、原住民教育計畫補助經費預計523萬元。
  - 3.專業教室所耗用之水電費預計1,440萬元。
  - 4.100年度學生事務與輔導經費及100年度身心障礙專款相關經費、100年度教育部學生生活務學習獎助金..等預計707萬元。
  - 5.校園保全預計390萬元。
  - 6.宿舍鍋爐用油預計253萬元。
  - 7.各系科實習費費用預計512萬元。
- (註10) 1.因歷年購置之設備，於本學年度有多項設備已達使用年限或已不堪使用，100學年度預計報廢金額為800萬元及提列折舊及攤銷金額4,300萬元。
- 2.因近年來設備急速擴張，所需維護之成本及折舊費用較高。
- 3.用於教學事務相關設備之修繕及維護、校園環境之維護、投保產險...等。
- (註11) 以學費及雜費收入之總額提撥3%作為學生獎助學金之用。
- (註12) 依推廣教育中心預計開設推廣教育班別估算其支出，其中包含推廣教育中心承接職訓案及辦理台北產學攜手合作班及技能檢定證照輔導班等支出。
- (註13) 依花蓮縣府旅遊服務中心委託管理案、青輔會委辦案及各產學合作案經費估算其支出。
- (註14) 依實習旅館收入估算其支出。
- (註15) 依職訓局委辦技能檢定案估算其支出。

一 ○ ○ 學 年 度 各 類 預 算 彙 整 表

收 入		支 出			
科 目	金 額	經 常 門	金 額	資 本 門	金 額
學費收入	173,196,318	<b>董事會支出</b>	3,092,412	固定資產	54,969,521
雜費收入	47,675,606	人事費	1,959,436	償還勵學樓本金	6,250,000
實習實驗費收入	10,678,600	業務費	792,000		
推廣教育收入	24,419,000	維護及報廢	20,000		
建教合作收入	4,115,710	交通費	300,000		
其他教學活動收入	1,000,000	退休撫卹費	20,976		
補助及捐贈收入	35,985,139	<b>行政管理支出</b>	69,376,278		
財務收入	1,255,147	人事費	32,256,947		
其他收入	23,390,090	業務費	10,185,709		
本期(餘)絀	71,356,542	招生費	4,304,000		
		維護及報廢	9,520,800		
		退休撫卹費	2,908,822		
		折舊及攤銷	10,200,000		
		<b>教學研究及訓輔支出</b>	223,266,233		
		人事費	95,476,139		
		業務費	55,859,264		
		維護及報廢	23,101,400		
		退休輔卹費	5,829,430		
		折舊及攤銷	43,000,000		
		<b>獎助學金支出</b>	6,626,158		
		獎學金支出	1,237,118		
		助學金支出	5,758,191		
		<b>推廣教育支出</b>	22,922,200		
		人事費	10,143,710		
		業務費	12,531,490		
		維護及報廢	232,000		
		折舊及攤銷	15,000		
		<b>建教合作支出</b>	4,141,760		
		人事費	3,185,250		
		業務費	661,510		
		維護及報廢	288,000		
		折舊及攤銷	7,000		
		<b>其他教學支出</b>	665,000		
		人事費	200,000		
		業務費	465,000		
		<b>財務支出</b>	280,000		
		<b>其他支出</b>	1,482,590		
合 計	393,072,152	計	331,852,631	合 計	61,219,521



臺灣觀光學院  
收入預算明細表計算方式  
100學年度

1 / 2

科 目	類 別	計 算 方 式	金 額	合 計
學 費 收 入	二 技	36,519*2學期*148人	10,809,624	173,196,318
	四 技	36,519*2學期*1,768人	129,131,184	
	二 專	26,422*2學期*175人	9,247,700	
	五 專 前 三 年	20,145*2學期*121人	4,875,090	
	五 專 四、五 年 級	26,422*2學期*134人	7,081,096	
	進 修 部 - 二 技	18時數*975*2學期*45人	1,579,500	
	進 修 部 - 四 技	20時數*975*2學期*24人(一年級)	936,000	
	進 修 部 - 四 技	21時數*975*2學期*20人(二年級)	819,000	
	進 修 部 - 四 技	14時數*975*2學期*52人(三、四年級)	1,419,600	
	進 修 部 - 二 專	20時數*921*2學期*155人	5,710,200	
	台 北 班 - 四 技	25,602*2學期*31人	1,587,324	
雜 費 收 入	二 技	9,877*2學期*148人	2,923,592	47,675,606
	四 技	9,877*2學期*1,768人	34,925,072	
	二 專	6,741*2學期*175人	2,359,350	
	五 專 前 三 年	5,870*2學期*121人	1,420,540	
	五 專 後 二 年	6,741*2學期*134人	1,806,588	
	進 修 部 - 二 技	18時數*314*2學期*45人	508,680	
	進 修 部 - 四 技	20時數*314*2學期*24人(一年級)	301,440	
	進 修 部 - 四 技	21時數*314*2學期*20人(二年級)	263,760	
	進 修 部 - 四 技	14時數*314*2學期*52人(三、四年級)	457,184	
	進 修 部 - 二 專	20時數*297*2學期*155人	1,841,400	
	台 北 班 - 四 技	14,000*2學期*31人	868,000	
電 腦 實 習 費 收 入	二 技	900*2學期*85人	153,000	2,487,600
	四 技	900*2學期*857人	1,542,600	
	二 專	900*2學期*142人	255,600	
	五 專	900*2學期*121人	217,800	
	進 修 部	900*2學期*177人	318,600	
	台 北 班	900*2學期*0人	-	
實 習 費 收 入	二 技	2,000*2學期*68人	272,000	7,252,600
		1,500*2學期*25人	75,000	
		1000*2學期*55人	110,000	

收入預算明細表計算方式  
100學年度

2 / 2

科目	類別	計算方式	金額	合計
實習費收入	四技	2,000*2學期*233人	932,000	
		1,500*2學期*843人	2,529,000	
		1,000*2學期*692人	1,384,000	
	二專	2,000*2學期*119人	476,000	
		1,500*2學期*56人	168,000	
	五專	1,500*2學期*31人	93,000	
		1,000*2學期*224人	448,000	
	進修部	1,000*2學期*296人	592,000	
台北班	2800*2學期*31人	173,600		
網路使用費	二技	200*2學期*148人	59,200	938,400
	四技	200*2學期*1,768人	707,200	
	二專	200*2學期*175人	70,000	
	五專	200*2學期*255人	102,000	
推廣教育收入			24,419,000	24,419,000
建教合作收入			4,115,710	4,115,710
其他教學收入			1,000,000	1,000,000
補助及捐贈收入		(註3)	35,985,139	35,985,139
財務收入			1,255,147	1,255,147
試務費收入			1,482,590	1,482,590
住宿費收入			17,955,500	17,955,500
租金收入			952,000	952,000
其它收入			3,000,000	3,000,000
合計				<b>321,715,610</b>

註:1.100學年度學生人數依照教務處(含二技、四技、二專及五專)、進修部、產學攜手班提供之學生人數，以招收60%新生為計算依據。

2.預計獎助學金提撥金額為\$6,626,158

3.預計補助收入包括：

100年度整體發展獎勵補助款	24,039,797
100年度學生事務與輔導經費	1,327,535
100年度輔導身心障礙學生工作經費補助款	2,041,222
100年度校園無障礙空間補助款	1,200,000
100年度教育部補助學生生活學習服務獎助金	1,126,985
100年度學生事務與輔導創新工作專業人力經費	826,200
100學年度原住民教育計劃補助	1,870,200
100年度遴選業界專家協同教學計劃	403,200
100年度北區技專校院教學資源中心經費	3,150,000
	<u>35,985,139</u>

# 臺灣觀光學院

## 人事分析表

100 學年度

### 各科教學

職 級	校長	客座教授	副教授	助理教授	講 師	兼任教師	月合計	
人 數	1	1	5	37	33	103	180	
每月預算數	薪 俸	51,480	37,915	193,770	1,205,470	1,127,655	0	2,616,290
	研究費	53,340	53,340	221,450	1,430,975	972,320	0	2,731,425
	主管加給	34,170	0	32,340	207,480	69,510	0	343,500
	住宿補助	15,000	0	0	0	0	0	15,000
	交通補助	20,000	0	0	0	0	0	20,000
	鐘點費	0	0	29,592	134,946	91,540	1,033,732	1,289,810
	導師費	0	0	18,750	101,250	131,875	0	251,875
	合 計	173,990	91,255	495,902	3,080,121	2,392,900	1,033,732	7,267,900
年度預算數	2,087,880	1,095,060	5,805,798	36,252,864	28,044,555	9,303,588	82,589,745	
預計升等差額	684,840 (研究費差額：副教授 2 人 13,905+助理教授 3 人 8,290) *13 個月							
增聘助理教授 以上師資	6,205,290 (助理教授 7 人*13 個月*68,190)							
年終獎金 1 個月	5,691,215 (以薪俸+研究費+主管加給 1 個月計)							
年度 總預算數	95,171,090							
備 註	一、薪俸(晉級後)、研究費、主管職務加給、交通費、住宿費以 12 個月計算。 二、鐘點費以 9 個月計算，並以 100 年 3 月薪資冊所列任職人數估算。 三、導師費以 9 個月計算，並依 99 學年度第 2 學期每月導師費估算。 四、專任教師人數依 99 學年度第 2 學期 77 人計算(含專任教師 76 人、客座教授 1 人)。 五、兼任教師人數以 99 學年度第 2 學期執行現況估算。							

# 臺灣觀光學院

## 人事分析表

100 學年度

### 行政管理

職 級	人 數	每 月 預 算 數					合 計
		薪 俸	學術研究費 /專業加給	證照加給	主管加給	工作津貼	
董事長	1	51,480	53,340	0	0	0	104,820
主任 (會計、進修部)	2	66,135	31,506	2,000	24,360	0	124,001
組長 (招生、課外活動、生輔 組、出納、教學網路、系統 發展、教務學務)	7	164,595	64,740	4,500	57,330	0	291,165
組員	3	97,920	36,294	3,000	0	0	137,214
辦事員	4	99,975	42,744	2,500	0	0	145,219
書記	15	348,425	158,370	16,500	0	0	523,295
護理師	1	30,485	11,802	1,000	0	0	43,287
技工	3	52,335	26,100	3,000	0	0	81,435
工友	3	42,585	25,614	0	0	0	68,199
約雇員、工友	25	573,180	0	0	0	0	573,180
兼任秘書	1	0	0	0	0	10,000	10,000
合計	65	1,527,115	450,510	32,500	81,690	10,000	2,101,815
年度預算數		18,325,380	5,406,120	390,000	980,280	120,000	25,221,780
增聘約雇員 3 人	22,380*13 個月*3 人=872,820 (含年終獎金)						
年終獎金 1 個月	2,069,315 (以薪俸+專業加給+主管加給+兼職津貼 1 個月計)						
總計	28,163,915						
備 註	一、薪俸(晉級後)、學術研究費/專業加給、證照加給、主管職務加給、兼職津貼以 12 個月計算。 二、職員工以 100 年 3 月薪資冊所列表在職人數計算。						

製 表： 書記阮淑麗

主辦會計： 會計鄭麗惠

校 長： 校長李銘輝(乙)

董 事 長： 董事長柴松林(甲)