

中華民國 110 年度

中央政府總預算

教育部主管

國立臺灣戲曲學院校務基金附屬單位預算

(非營業部分)

國立臺灣戲曲學院 編

國立臺灣戲曲學院校務基金

目 次

中華民國 110 年度

一、業務計畫及預算說明	1-16
二、預算表	
(一) 主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明	17-19
2. 餘絀撥補預計表	20
3. 現金流量預計表及補充說明	21-22
(二) 明細表	
1. 勞務收入明細表	23
2. 教學收入明細表	24
3. 其他業務收入明細表	25
4. 業務外收入明細表	26
5. 勞務成本明細表及說明	28-31
6. 教學成本明細表及說明	32-41
7. 其他業務成本明細表及說明	42-43
8. 管理及總務費用明細表及說明	44-47
9. 其他業務費用明細表及說明	48-49
10. 業務外費用明細表及說明	50-51
11. 固定資產建設改良擴充明細表	52-53
12. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	54-55
13. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	56-57
14. 資產折舊明細表	58-59
15. 資產報廢明細表	60
16. 基金數額增減明細表	61
(三) 參考表	
1. 預計平衡表	63-64
2. 5年來主要營運項目分析表	65-66
3. 員工人數彙計表	67
4. 用人費用彙計表	68-69
5. 各項費用彙計表	70-73
6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	74
(四) 附錄	
1. 一般建築及設備計畫之分年性項目明細表	75
2. 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表	76-77

總 說 明

國立臺灣戲曲學院校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

為傳承戲曲文化、培植傳統表演藝術演出、研究及創作人才，民國 88 年由「國立復興劇藝實驗學校」與「國立國光藝術戲劇學校」合併，成立「國立臺灣戲曲專科學校」；並自 90 年度起實施校務基金制度，積極拓展財源，廣納社會資源投入教育，以減輕政府負擔；同時提升資源使用效率，提高辦學績效，促進與社會良性互動關係。本校於民國 95 年 8 月 1 日奉行政院核准，升格改制為「國立臺灣戲曲學院」。

本校為全國唯一以培養傳統表演藝術人才為目標之學府，實施學院、高職、國民中小學一貫制學制，以發揚傳統文化、培植傳統表演藝術演出、研究及創作人才及促進國際藝術文化交流為宗旨。不僅肩負著維繫傳統表演藝術命脈，堅持文化傳承之使命，在全球化與經濟轉型之過程中，以傳統文化之在地性與經典價值，協助建立兼具國際視野與在地關懷之文化主體，達到永續發展之目標，實現成為文化大國之國家願景。

為因應 90 年 12 月 21 日修正之「國立大學校院校務基金設置條例」（以下簡稱設置條例）第 10 條但書規定，有關推廣教育等 5 項自籌收入不受預算法、會計法等限制，爰經教育部報奉行政院核定自 93 年度起，國立大學校院校務基金年度預算書區分為「適用預算法編送版（A 版，政府補助及學雜費等收入，不含 5 項自籌收入）」、「不適用預算法編送版（B 版，即 5 項自籌收入）」及「全部版（C 版）」等 3 版。惟實際執行結果，雖可達到設置條例第 10 條但書規定之經費執行彈性，但卻使預算編製及執行更形複雜；且屢遭立法院與審計部質疑未能完整表達校務基金預算及財務報表。經教育部詳加檢討結果，報奉行政院 98 年 7 月 6 日院授主孝三字第 0980004182 號函同意，自 99 年度起予以合併為一個版本，以完整表達學校預（決）算及財務狀況之全貌，並適度簡化預（決）算編製作業之負荷。另因應設置條例於 104 年 2 月 4 日修

國立臺灣戲曲學院校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

正通過，明定校務基金來源分為政府循預算程序之撥款及自籌收入二類，爰經教育部函報行政院主計總處 104 年 5 月 12 日主基作字第 1040200370 號函同意將各預算書表有關「政府補助及學雜費等收入」與「5 項自籌收入」，修正為「政府補助收入」及「自籌收入」表達，以符設置條例修正意旨。

二、組織概況：

依據國立臺灣戲曲學院組織規程，本校置校長 1 人，綜理校務；副校長 1 人，襄助校長處理校務，並設有教務處、學生事務處、總務處、研究發展處、軍訓室、秘書室、人事室、主計室、藝文中心、圖書資訊中心；教學單位計京劇學系、歌仔戲學系、戲曲音樂學系、民俗技藝學系、劇場藝術學系、客家戲學系 6 系及通識教育中心，另附設京劇團、綜藝團。另教育部核定本校實施一貫制學制，適用一貫制學制之學系得增設副系主任 1 人。

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 109 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（108）年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 5 億 1,888 萬元，較預算數 5 億 1,517 萬 4 千元，增加 370 萬 6 千元，約 0.72%。
- (二)業務成本與費用：決算數 5 億 2,861 萬 7 千元，較預算數 5 億 6,921 萬 6 千元，減少 4,059 萬 9 千元，約 7.13%。
- (三)業務外收入：決算數 2,750 萬 3 千元，較預算數 2,012 萬 4 千元，增

國立臺灣戲曲學院校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

加 737 萬 9 千元，約 36.67%，主要係資產使用及權利金收入、受贈收入及補(賠)償收入等較預期增加所致。

(四)業務外費用：決算數 1,665 萬 1 千元，較預算數 1,250 萬元，增加 415 萬 1 千元，約 33.21%，主要係因雜項費用較預期增加所致。

(五)收支餘絀：決算賸餘數 111 萬 5 千元，較預算短絀數 4,641 萬 8 千元，反絀為餘，相差 4,753 萬 3 千元，主要係因其他補助收入、資產使用及權利金收入及補(賠)償收入等較預期增加，暨人員待聘，用人費用較預期減少所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 2,925 萬 7 千元（一般建築及設備計畫），預算數 2,930 萬 7 千元（一般建築及設備計畫），執行率約 99.83%。

二、上（109）年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：預計業務收入 2 億 5,022 萬 9 千元，實際業務收入 2 億 9,231 萬 9 千元，較預計數增加 4,209 萬元，增加 16.82%，主要係其他補助收入及建教合作收入較預期增加所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 2 億 9,436 萬 8 千元，實際業務成本與費用 2 億 6,844 萬 1 千元，較預計數減少 2,592 萬 7 千元，減少 8.81%，主要係教育部及其他政府補助計畫、建教合作計畫等部分經費尚未報支，暨人員待聘中，用人費用較預期減少所致。

(三)業務外收入：預計業務外收入 1,203 萬 6 千元，實際業務外收入 1,213 萬元，較預計數增加 9 萬 4 千元，增加 0.78%。

(四)業務外費用：預計業務外費用 777 萬 1 千元，實際業務外費用 547 萬 5 千元，較預計數減少 229 萬 6 千元，減少 29.54%，主要係因新冠肺炎疫情影響，本校各場館演出減少，使用場地技術人員等費用較預期減少所致。

(五)收支餘絀：預計短絀數 3,987 萬 4 千元，實際發生賸餘數 3,053 萬 3

國立臺灣戲曲學院校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

千元，反絀為餘，相差 7,040 萬 7 千元，主要係其他補助收入、建教合作收入及補(賠)償收入較預期增加，暨人員待聘中，用人費用較預期減少所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：預計數 540 萬 1 千元(一般建築及設備計畫)，實際執行數 1,087 萬 9 千元(一般建築及設備計畫)，執行率約 201.42%，主要係配合業務需要提前辦理固定資產購置所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)教學目標

1、培育戲曲專業人才：

本校各學系科採 7~12 年一貫制學制，落實於學校行政組織、編制規劃、課程設計、教學實務、展演實習、及產學合作等，各專業學系在各學習階段(部別)之間，建立起從「紮根期」、「基礎期」、「發展期」，到「成熟期」的縱向結構，以培育實務與理論兼備之專業人才，豐富文化藝術之傳承。各部別之教學目標為：

國小部—啟蒙訓練

國中部—基礎教育

高職部—專精教育

學院部—進階教育

本年度預計培育大專院校學生數 564 人(四技 557 人、在職專班 7 人)，國小、國中、高職學生數 842 人，合計 1,406 人，110 學年度學院部預估招生報到率為 100%。

2、強化學系規模、延續傳統藝術內容精髓：

為配合技職教育發展趨勢，延續傳統藝術內容精髓，並考量學生來源特質及國內藝術市場人力需求，本校目前設有京劇學系、歌

國立臺灣戲曲學院校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

仔戲學系、戲曲音樂學系、民俗技藝學系、劇場藝術學系、客家戲學系等 6 學系，積極培育傳統表演藝術人才。

3、培養學生技藝兼備、學術並重：

戲曲的演創乃是結合文學、歷史、戲劇、舞蹈、音樂、美術等不同文化藝術形式之綜合表現。因此戲曲不僅只是表演技藝的磨練，更是思想理念與專業智能的整合養成，亦是學、術科目課程的互補。本校著重人文素養、專業技藝、實務操作課程比例的調和，依據不同學習階段目標與學習內涵，予以適當配置，培育學生成為學術並重、技藝兼備的優秀人才。

4、建立學校專業課程特色，強化通識教育：

改善教學環境與設備，定期辦理教學評鑑，開發校外教學資源，培養學生廣闊人文涵養，加強學生資訊及國際語文能力，全面提升教學品質，培育術德兼備之藝術人才。

5、提升教師知能，加強教學成效：

配合課程及教學需要，延聘具有博士學位以上師資任教，同時鼓勵現有教師升等及在職進修取得博士學位，以提高助理教授以上之師資比例。另加強延攬國內、外一流師資擔任講座教授，提高教學品質，進而提升本校學術地位。

6、加強實習演練，拓展建教合作：

技職教育強調的是學校與職場之間的密切鏈結，無縫接軌，亦就是本校戲曲專業在舞臺的實踐；透過舞臺上的實務演練，包括各階段的實習演出、校外邀請與推廣演出，本校師生在教與學過程中，累積豐富舞臺實務經驗，落實技藝學習的深度與廣度。

(二) 研究目標

1、鼓勵教師發表學術論文及展演創作：

本校已訂定「專任教師學術研究發展獎助要點」，鼓勵教師參與

國立臺灣戲曲學院校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

研究計畫及跨校合作研究計畫、參與研討會發表論文，期能打造本校實務與學術兼具之校風。同時，鼓勵教師帶領學生研發創作展演，推出多元風貌的作品。

2、發揚戲曲文化，建構學術理論：

本校自 95 年起每年辦理學術研討會，以提升學術研究風氣，近年來積極辦理與傳統戲曲表演有關之議題，如：「地方戲曲」、「戲曲理論與實踐」、「文資／文創雙重視野下的傳統戲曲與民俗技藝」、「傳統表演藝術教育的研析與展望」、「表演藝術的文化實踐」、「戲曲表演藝術之回顧與前瞻」、「戲曲表演藝術之理論與實踐」等具戲曲文化特色之學術研討會。本校也將持續廣邀世界各國對傳統戲曲深入研究之學者發表論文，提升傳統戲曲與本校之國際能見度，並加強本校研究實力。

3、與國外及大陸相關大學締結姊妹校，進行學術、藝術與文化交流：

傳統戲曲是我國固有文化精髓，為世界各國所驚艷與重視之藝術，落實戲曲教育、扶植戲曲根苗，尤具深刻的意義。因此本校致力於推動兩岸學術與藝術文化教育交流合作，同時關照戲曲藝術的海外紮根與文化外交，以建構戲曲藝術地位與青年學子全球化活動之能力。希冀深耕本土，立足臺灣，放眼世界，為臺灣戲曲藝術開創新局。本校與 21 校締結姊妹校，以進行多元交流，汲取國際及兩岸表演藝術之精華，融入實務演出與學術理論，擴展國際視野與國際文化藝術接軌，除了與大陸中國戲曲學院、上海戲劇學院、香港演藝學院等知名學校合作外，更積極與法國巴黎第八大學、澳洲馬戲學校、日本尚美園大學、泰國宋卡王子大學、泰國清邁大學、法國波爾多蒙田大學進行合作交流。

(三)服務社會目標

1、辦理社區展演，推廣傳統藝術：

國立臺灣戲曲學院校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

本校各學系及附設之京劇團、綜藝團經常辦理社區展演，結合社會發展特性，滿足民眾休閒需求，並推廣傳統精緻文化藝術。

110 年度預計至木柵老人自費安養中心演出京劇 2 場，參與師生約 120 人次；文山特教學校演出 5 場，參與師生約 300 人次；社區節慶活動聯演 2 場，參與師生約 100 人次。

2、發揮社會服務，關懷弱勢族群：

本校通識教育中心、各學系、學生社團及附設京劇團、綜藝團，常赴育幼院、老人院演出，以戲曲藝術撫慰孤苦無依之老人、幼童，發揮愛心服務，藉以關懷社會弱勢族群。

110 年度由通識教育中心主辦，結合京劇學系及戲曲音樂學系預計至木柵老人自費安養中心敬老演出 2 場參與師生 120 人次；文山特教學校志工服務 5 場，參與師生 300 人次；社區清潔及環境美化服務 8 場，參與師生 240 人次。協助節慶佈置與社團活動輔導 8 場，參與師生 160 人次；伯大尼兒少家園志工服務 4 場，參與師生 80 人次；文山特教學校志工服務 4 場次，參與師生 80 人次；社區小學社團輔導志工 3 場，參與師生 80 人次；社區清潔及環境美化服務 8 場，參與師生 240 人次。

此外，本校藝文中心配合教育部高等教育深耕計畫，推動「扶老攜幼」社區關懷行動，由學院部學生運用所學為社區提供服務，110 年度預計至 10 所安養中心服務(內湖區 5 所、文山區 5 所)，另結合鄰近小學(內湖區 5 所、文山區 5 所)課後社團活動，設計一系列戲曲、音樂或雜技體驗課程，希冀透過一系列活動培養學生的社會責任意識並將本校所在社區發展成獨一無二的人文藝術之區。

3、辦理教育部「美感教育中長程計畫」，定期巡迴國中小演出，推動傳統藝術紮根與傳承工作。

國立臺灣戲曲學院校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

4、應海外僑界邀請，赴國外巡迴演出宣慰僑胞。戮力於戲曲藝術及民俗技藝之弘揚與推廣，並自許不斷創新與變革，期使臺灣傳統劇藝於世界發光。

(四)學生輔導就業情形：105-107 學年度學院部畢業生就業率約為 63.4%。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

一般建築及設備計畫：本年度預算編列 1 億 7,163 萬 7 千元，含分年性項目 1 億 6,025 萬元及一次性項目 1,138 萬 7 千元，並由自有資金支應，編列項目如次：

(一)分年性項目：房屋及建築 1 億 6,025 萬元，係辦理內湖校區劇藝教學大樓新建工程。

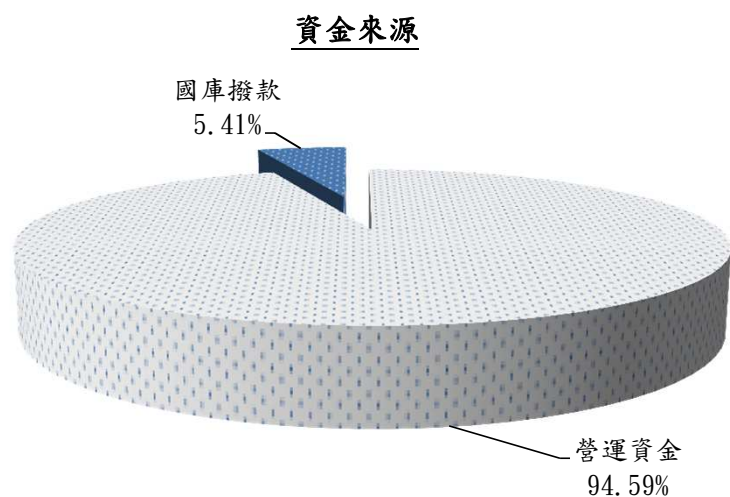
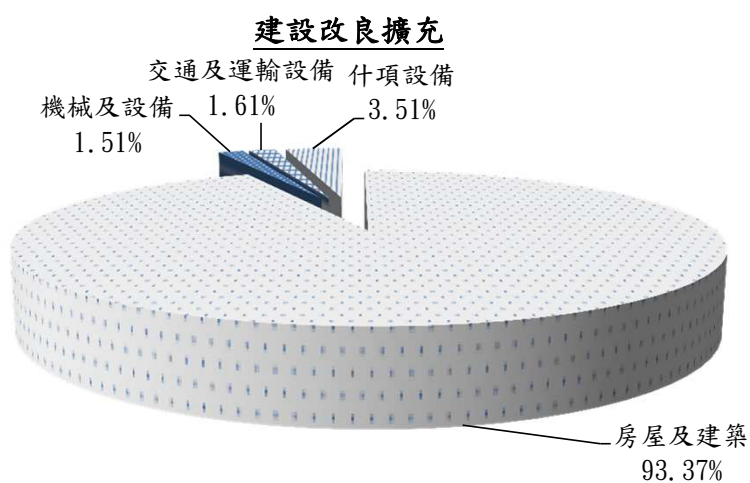
(二)一次性項目：

- 1、機械及設備 260 萬元，主要係購置燈光控制器等教學所需設備，及汰換本校教學與行政單位所需電腦設備等。
- 2、交通及運輸設備 277 萬元，主要係汰換內湖校區中正堂觀眾席之空調設備。
- 3、什項設備 601 萬 7 千元，主要係增置內湖校區中興堂懸吊系統等設備與各類教學設備、道具、服裝等之汰舊換新及增購所需。

(三)110 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖表，詳見圖 1。

圖1

110年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	110年度預算	資金來源	110年度預算
不動產、廠房及設備	171,637	營運資金	162,350
房屋及建築	160,250	國庫撥款	9,287
機械及設備	2,600		
交通及運輸設備	2,770		
什項設備	6,017		
合計	171,637	合計	171,637

國立臺灣戲曲學院校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

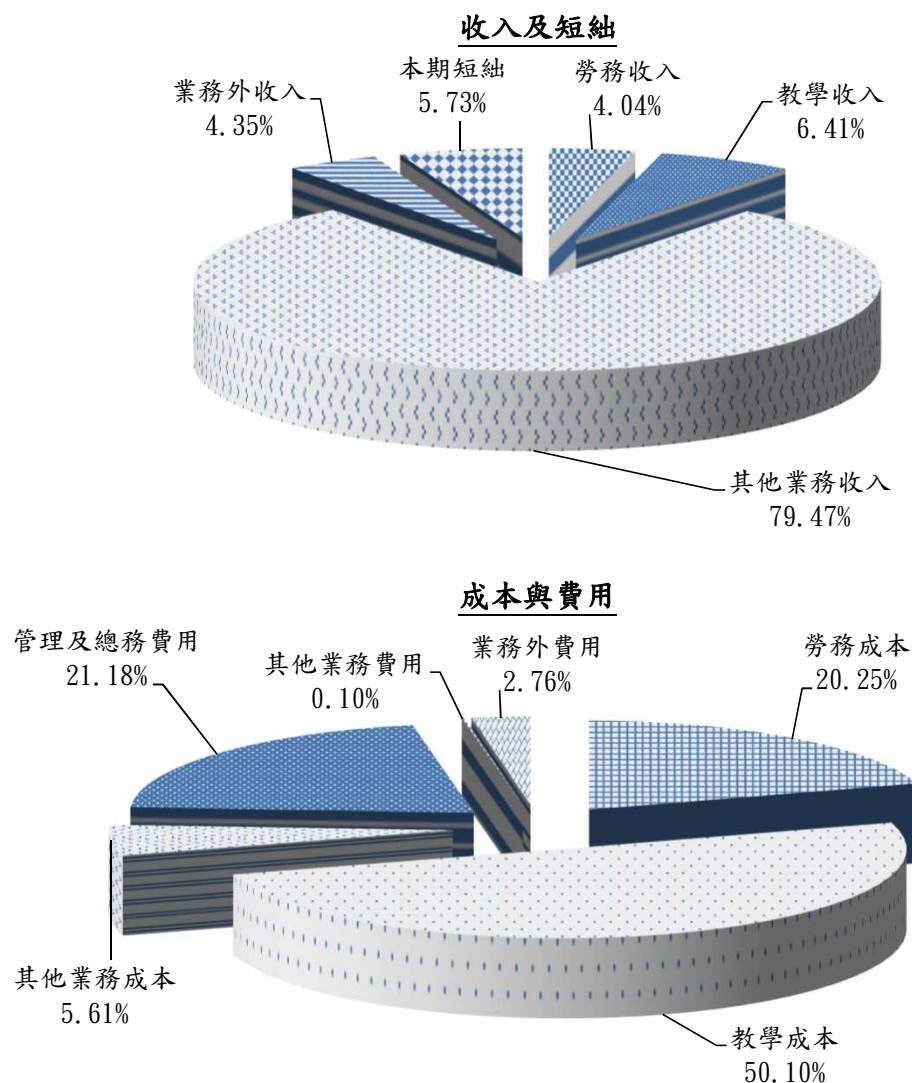
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 業務收入 5 億 1,154 萬元，主要係演藝收入、學雜費收入、學校教學研究補助收入及其他補助收入，較上年度預算數 5 億 0,760 萬 8 千元，增加 393 萬 2 千元，約 0.77%，主要係其他補助收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用 5 億 5,317 萬 5 千元，主要係演藝成本、教學研究及訓輔成本、學生公費及獎勵金與管理及總務費用，較上年度預算數 5 億 6,025 萬 3 千元，減少 707 萬 8 千元，約 1.26%，主要係教學研究及訓輔成本減少所致。
- (三) 業務外收入 2,472 萬 2 千元，主要係利息收入、資產使用及權利金收入及受贈收入等，較上年度預算數 2,408 萬 9 千元，增加 63 萬 3 千元，約 2.63%，主要係賠(補)償收入增加所致。
- (四) 業務外費用 1,568 萬 8 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 1,560 萬元，增加 8 萬 8 千元，約 0.56%，主要係預估場地維護等所需費用增加所致。
- (五) 業務總收支相抵後，發生短絀數 3,260 萬 1 千元，較上年度預算短絀數 4,415 萬 6 千元，減少短絀 1,155 萬 5 千元，約 26.17%，主要係其他補助收入增加與教學研究及訓輔成本減少所致。
- (六) 本年度及最近五年收入、成本與費用及餘絀圖表，詳見圖 2、3。

圖2

110年度收入、成本與費用及餘絀

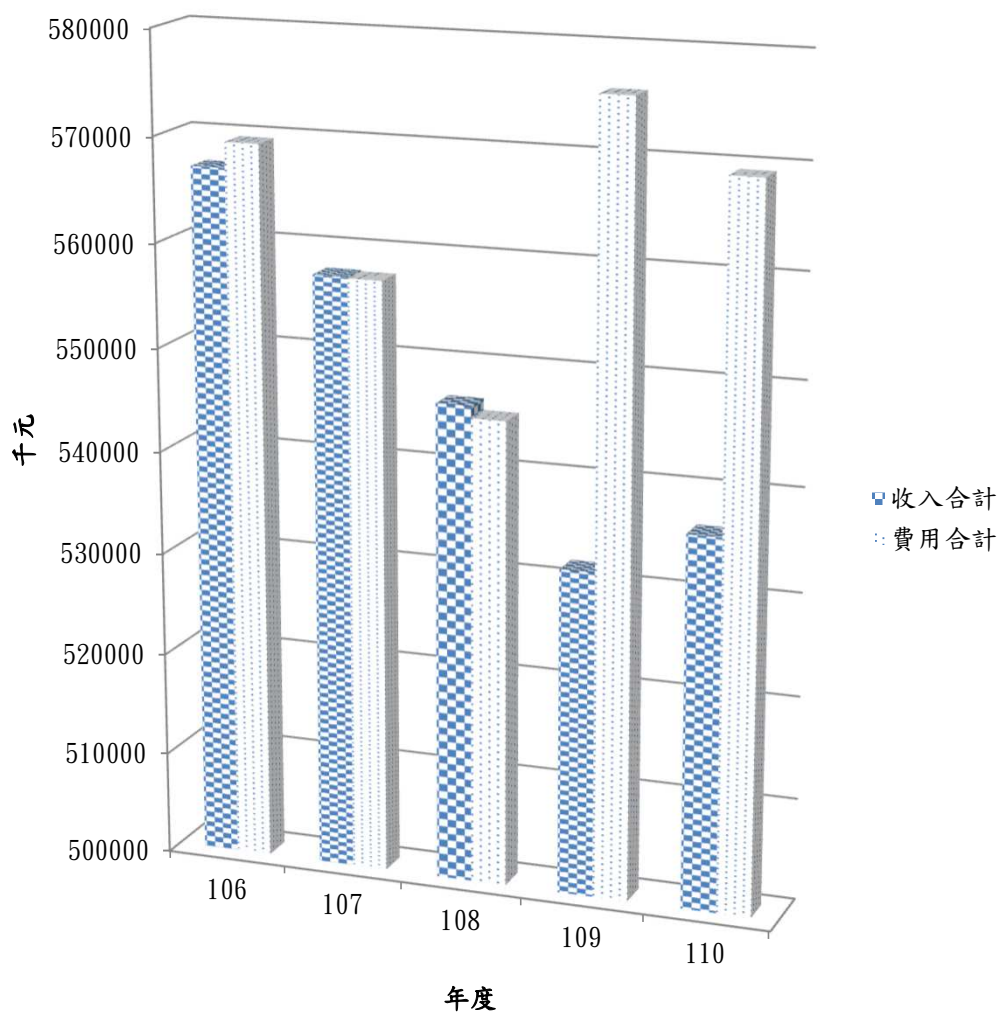


單位:新臺幣千元

收入及短絀	110年度預算	成本與費用	110年度預算
業務收入	511,540	業務成本與費用	553,175
勞務收入	23,000	勞務成本	115,205
教學收入	36,470	教學成本	285,017
其他業務收入	452,070	其他業務成本	31,900
業務外收入	24,722	管理及總務費用	120,502
本期短絀	32,601	其他業務費用	551
		業務外費用	15,688
收入及短絀總額	568,863	成本與費用總額	568,863

圖3

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目	年度	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
收入						
業務收入		538,086	525,821	518,880	507,608	511,540
業務外收入		28,907	31,769	27,503	24,089	24,722
收入合計		566,993	557,590	546,383	531,697	536,262
費用						
業務成本與費用		555,342	540,649	528,617	560,253	553,175
業務外費用		14,092	16,837	16,651	15,600	15,688
費用合計		569,434	557,486	545,268	575,853	568,863
本期餘絀		-2,441	104	1,115	-44,156	-32,601

註：106至108年度決算數為審定決算數；109年度為法定預算數。

國立臺灣戲曲學院校務基金

業務計畫及預算說明

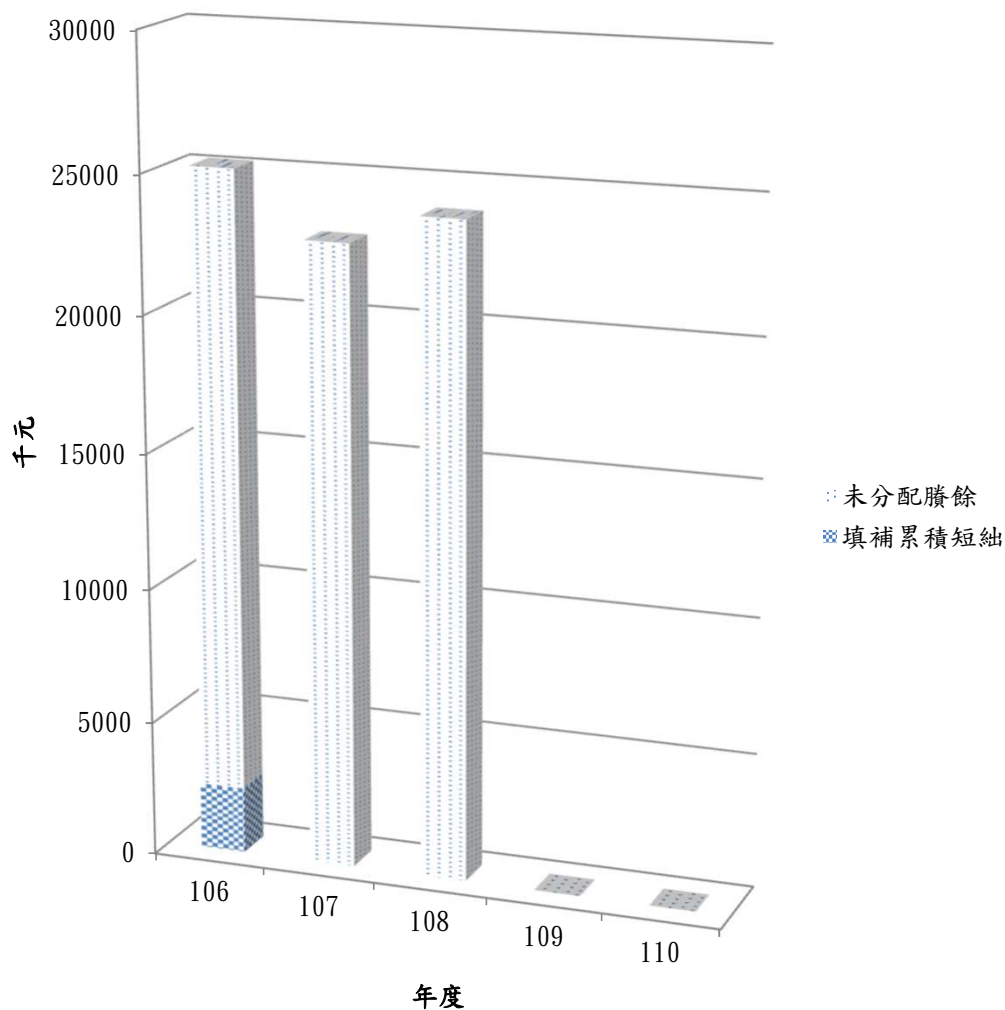
中華民國 110 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計短絀 3,260 萬 1 千元，以前年度待填補短絀 0 元，共計短絀 3,260 萬 1 千元。
- (二)本年度預計撥用公積 3,260 萬 1 千元填補本期短絀，經以上填補後，待填補短絀為 0 元。
- (三)最近五年度賸餘分配圖表，詳見圖 4。

圖4

最近五年騰餘分配



單位:新臺幣千元

項目	年度	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
騰餘分配						
分配之部		2,440				
填補累積短絀		2,440				
未分配騰餘		22,723	22,827	23,943		
合計		25,163	22,827	23,943		

註：106至108年度決算數為審定決算數；109年度為法定預算數。

國立臺灣戲曲學院校務基金

業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 3,207 萬元，包括：

1. 本期短絀 3,260 萬 1 千元，利息股利之調整 285 萬元，未計入利息股利之本期短絀 3,545 萬 1 千元。
2. 調整非現金項目 6,467 萬 1 千元，含折舊及折耗 4,675 萬 3 千元、攤銷 1,607 萬 6 千元、提列退休及離職儲金 307 萬元、遞延收入隨同折舊提列轉列其他補助收入及受贈收入淨減 122 萬 8 千元。
3. 調整現金項目 285 萬元，係收取利息。

(二)預計投資活動之現金流出 2 億 0,041 萬 5 千元，包括增加準備金 307 萬元、增加不動產、廠房及設備 1 億 7,163 萬 7 千元、增加無形資產 370 萬 8 千元、增加其他資產 2,200 萬元。

(三)預計籌資活動之現金流入 3,481 萬 5 千元，係增加基金 3,481 萬 5 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 1 億 3,353 萬元。

(五)期初現金及約當現金 4 億 7,981 萬 6 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 3 億 4,628 萬 6 千元。

本頁空白

主 要 表

國立臺灣戲曲學院校務基金 收支餘絀預計表

中華民國110年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
		金 額	金 額	金 額	%			
518,880	業務收入	451,490	60,050	511,540	100.00	507,608	3,932	0.77
23,089	勞務收入	0	23,000	23,000	4.50	23,000	0	0.00
23,089	演藝收入	0	23,000	23,000	4.50	23,000	0	0.00
40,521	教學收入	0	36,470	36,470	7.13	38,346	-1,876	-4.89
30,030	學雜費收入	0	25,719	25,719	5.03	26,890	-1,171	-4.35
-3,287	學雜費減免	0	-2,749	-2,749	-0.54	-3,044	295	-9.69
12,321	建教合作收入	0	12,000	12,000	2.35	12,000	0	0.00
1,457	推廣教育收入	0	1,500	1,500	0.29	2,500	-1,000	-40.00
455,270	其他業務收入	451,490	580	452,070	88.37	446,262	5,808	1.30
346,629	學校教學研究補助收入	351,284	0	351,284	68.67	351,284	0	0.00
108,045	其他補助收入	100,206	0	100,206	19.59	94,278	5,928	6.29
596	雜項業務收入	0	580	580	0.11	700	-120	-17.14
528,617	業務成本與費用	487,395	65,780	553,175	108.14	560,253	-7,078	-1.26
107,091	勞務成本	102,621	12,584	115,205	22.52	116,260	-1,055	-0.91
107,091	演藝成本	102,621	12,584	115,205	22.52	116,260	-1,055	-0.91
285,598	教學成本	244,923	40,094	285,017	55.72	295,861	-10,844	-3.67
271,128	教學研究及訓輔成本	244,923	27,469	272,392	53.25	282,486	-10,094	-3.57
13,218	建教合作成本	0	11,500	11,500	2.25	11,500	0	0.00
1,252	推廣教育成本	0	1,125	1,125	0.22	1,875	-750	-40.00
28,587	其他業務成本	31,000	900	31,900	6.24	31,900	0	0.00
28,587	學生公費及獎勵金	31,000	900	31,900	6.24	31,900	0	0.00
106,744	管理及總務費用	108,851	11,651	120,502	23.56	115,601	4,901	4.24
106,744	管理費用及總務費用	108,851	11,651	120,502	23.56	115,601	4,901	4.24
598	其他業務費用	0	551	551	0.11	631	-80	-12.68
598	雜項業務費用	0	551	551	0.11	631	-80	-12.68
-9,737	業務賸餘(短絀)	-35,905	-5,730	-41,635	-8.14	-52,645	11,010	-20.91
27,503	業務外收入	0	24,722	24,722	4.83	24,089	633	2.63
2,939	財務收入	0	2,850	2,850	0.56	2,800	50	1.79
2,939	利息收入	0	2,850	2,850	0.56	2,800	50	1.79
24,564	其他業務外收入	0	21,872	21,872	4.28	21,289	583	2.74
16,621	資產使用及權利金收入	0	17,000	17,000	3.32	17,000	0	0.00
0	違規罰款收入	0	50	50	0.01	100	-50	-50.00
4,774	受贈收入	0	3,022	3,022	0.59	3,039	-17	-0.56
2,034	賠(補)償收入	0	1,000	1,000	0.20	450	550	122.22

國立臺灣戲曲學院校務基金
收支餘絀預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度預算數				上年度 預算數	比較增減(-)	
		政府補助 收 入	自籌收入	合 計				
金 額		金 額	金 額	金 額	%	金 額	金 額	%
1,134	雜項收入	0	800	800	0.16	700	100	14.29
16,651	業務外費用	2,408	13,280	15,688	3.07	15,600	88	0.56
16,651	其他業務外費用	2,408	13,280	15,688	3.07	15,600	88	0.56
16,651	雜項費用	2,408	13,280	15,688	3.07	15,600	88	0.56
10,852	業務外賸餘（短絀）	-2,408	11,442	9,034	1.77	8,489	545	6.42
1,115	本期賸餘（短絀）	-38,313	5,712	-32,601	-6.37	-44,156	11,555	-26.17

附註：

1. 「前年度決算數」、「本年度預算數」及「上年度預算數」為全部版。
2. 前年度決算數為審定決算數，上年度預算數為法定預算數。以下各表同。
3. 百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國立臺灣戲曲學院校務基金 收支餘絀預計表說明

中華民國110年度

一、業務收支：

- 1.業務收入5億1,154萬元，包括勞務收入2,300萬元、教學收入3,647萬元、其他業務收入4億5,207萬元。
- 2.業務成本與費用5億5,317萬5千元，包括勞務成本1億1,520萬5千元、教學成本2億8,501萬7千元、其他業務成本3,190萬元、管理及總務費用1億2,050萬2千元、其他業務費用55萬1千元。
- 3.兩者比較業務短絀4,163萬5千元。

二、業務外收支：

- 1.業務外收入2,472萬2千元，包括財務收入285萬元、其他業務外收入2,187萬2千元。
- 2.業務外費用1,568萬8千元，係為其他業務外費用1,568萬8千元。
- 3.兩者比較業務外賸餘903萬4千元。

三、預計本期短絀3,260萬1千元。

國立臺灣戲曲學院校務基金 餘絀撥補預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		賸餘之部			
		本期賸餘			
		前期未分配賸餘			
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
		分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘			
44,156	100.00	短絀之部	32,601	100.00	
44,156	100.00	本期短絀	32,601	100.00	
		前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重編 之影響數			
		其他轉入數			
44,156	100.00	填補之部	32,601	100.00	
		撥用賸餘			
44,156	100.00	撥用公積	32,601	100.00	
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

附註：『上年預算數』及『本年預算數』為全部版。

國立臺灣戲曲學院校務基金 現金流量預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	32,070	
本期賸餘（短絀）	-32,601	
利息股利之調整	-2,850	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-35,451	
調整項目	64,671	1.提列折舊、減損及折耗46,753千元。 2.攤銷16,076千元。 3.提列退休及離職金3,070千元。 4.遞延收入隨折舊費用轉列其他補助收入206千元、受贈收入1,022千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	29,220	
收取利息	2,850	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	32,070	
▼投資活動之現金流量	-200,415	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-3,070	提繳退休及離職儲金。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-171,637	1.機械及設備2,600千元。 2.交通及運輸設備2,770千元。 3.什項設備6,017千元。 4.未完工程(劇藝教學大樓)160,250千元。
增加無形資產及其他資產	-25,708	1.無形資產3,708千元。 2.遞延費用22,000千元。
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-200,415	
▼籌資活動之現金流量	34,815	
增加基金、公積及填補短絀	34,815	國庫撥款購置： 1.固定資產9,287千元。 2.無形資產3,528千元。 3.遞延資產22,000千元。
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	34,815	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-133,530	
▼期初現金及約當現金	479,816	
▼期末現金及約當現金	346,286	
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	11,823	
盈餘分配與虧損填補之金額	-32,601	撥用公積填補短絀。

附註：本表數據為全部版。

國立臺灣戲曲學院校務基金 現金流量預計表補充說明

中華民國110年度

- 一、固定資產與基金同額增加(減少)金額：財產撥入增撥基金100萬元，財產撥出折減基金100萬元。
- 二、盈餘分配與虧損填補之金額：本期短絀3,260萬1千元，本年度擬撥用公積填補短絀3,260萬1千元。
- 三、應付代管資產依代管資產折舊之提列轉列受贈公積1,182萬3千元。

明 細 表

國立臺灣戲曲學院校務基金

勞務收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
勞務收入				23,000	
演藝收入	場	188	122,340.43	23,000	本校附設京劇團、綜藝團，預計全年演出188場，平均每場收入約12萬2,340元。

附註：本表數據為全部版。

國立臺灣戲曲學院校務基金

教學收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
教學收入				36,470	
學雜費收入	人	564	45,601.06	25,719	
日間部	人	564	45,601.06	25,719	
大學部	人	564	45,601.06	25,719	
四年制	人	564	45,601.06	25,719	1. 四技學院部預計招收學生557人，學雜費每學期平均為2萬2,873元（因各系大四下皆參與校外實習故減收雜費3成，學雜費收入每人每學期1萬9,613元）；在職專班7人，學雜費每學期平均為3萬4,000元，及戲曲音樂學系個別指導費。 2. 國小、國中、高職預計招收842人，皆屬公費生免收學雜費。
學雜費減免				-2,749	預估學雜費減免如列數。
建教合作收入				12,000	
其他				12,000	預估委託之演出活動收入（包含青年實習劇團產學合作收入300萬元）。
推廣教育收入				1,500	預估推廣教育收入如列數。

附註：本表數據為全部版。

國立臺灣戲曲學院校務基金
其他業務收入明細表

中華民國110年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	452,070	
學校教學研究補助收入	351,284	
教育部核給年度補助	351,284	教育部補助本校京劇學系、民俗技藝學系、戲曲音樂學系、歌仔戲學系、劇場藝術學系、客家戲學系等6學系之教學、演出、研究及發展經費。
其他補助收入	100,206	1.教育部補助本校附設京劇團、綜藝團之人事費、演出經費，預估8,800萬元。 2.教育部專案補助計畫收入，預估1,200萬元。 3.其他政府機關專案型補助計畫資本門補助購置之固定資產，隨年度折舊之提列，將遞延收入轉列其他補助收入數，預估20萬6千元。
雜項業務收入	580	招生簡章及報名費相關收入等。

附註：本表數據為全部版。

國立臺灣戲曲學院校務基金

業務外收入明細表

中華民國110年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	24,722	
財務收入	2,850	
利息收入	2,850	活期存款及定期存款之利息，預估如列數。
其他業務外收入	21,872	
資產使用及權利金收入	17,000	宿舍、場地、服裝、道具等外借收入，預估如列數。
違規罰款收入	50	辦理採購案廠商違約罰款預估如列數。
受贈收入	3,022	1.各界對本校捐款預估200萬元。 2.各界捐贈資本門經費購置之固定資產，隨年度折舊之提列，將遞延收入轉列受贈收入數，預估102萬2千元。
賠(補)償收入	1,000	學生轉退學賠償公費、公有財產遺失或毀損賠償等收入。
雜項收入	800	成績單工本費、出售教材收入等預估如列數。

附註：本表數據為全部版。

本頁空白

國立臺灣戲曲學院校務基金

勞務成本明細表

中華民國110年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數				
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計		
				數 量	平均單位 成本(元)	金 額
勞務成本		102,621	12,584		115,205	
演藝成本	場	102,621	12,584	188.00	612,792.55	115,205
用人費用		92,203	20			92,223
聘僱及兼職人員薪資		70,798				70,798
超時工作報酬			20			20
獎金		8,546				8,546
退休及卹償金		4,354				4,354
福利費		8,505				8,505
服務費用		2,165	6,665			8,830
水電費		1,953				1,953
郵電費			180			180
旅運費			1,612			1,612
印刷裝訂與廣告費			332			332
修理保養及保固費			260			260
保險費			77			77
一般服務費		212	3,494			3,706
專業服務費			710			710
材料及用品費			2,504			2,504
使用材料費			1,000			1,000
用品消耗			1,504			1,504
租金與利息			2,438			2,438
地租及水租			148			148
房租			600			600
機器租金			100			100
交通及運輸設備租金			590			590
什項設備租金			1,000			1,000
折舊、折耗及攤銷		8,253	584			8,837
不動產、廠房及設備折舊		3,904	539			4,443
其他折舊性資產折舊		2,581				2,581
攤銷		1,768	45			1,813
稅捐與規費(強制費)			53			53
規 費			53			53
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費			320			320
捐助、補助與獎助			320			320
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)						
競賽及交流活動費						

附註：『本年預算數』、『上年預算數』及『前年決算數』為全部版。

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		116,260			107,091
203.00	572,709.36	116,260	247.00	433,566.80	107,091
		92,177			82,646
		70,798			62,515
		20			13
		8,546			7,628
		4,354			4,000
		8,459			8,488
		7,329			9,110
		1,953			1,379
		180			133
		1,211			3,364
		332			132
		160			150
		77			71
		2,706			3,421
		710			461
		2,521			2,685
		1,017			1,195
		1,504			1,490
		4,502			2,287
		148			
		600			356
		100			
		590			597
		3,064			1,335
		9,358			10,128
		4,220			4,475
		2,603			2,618
		2,535			3,034
		53			44
		53			44
		320			191
		320			151
					10
					30

國立臺灣戲曲學院校務基金

勞務成本說明

中華民國110年度

科 目	說 明
510100 勞務成本	
510103 演藝成本	為京劇團及綜藝團(以下簡稱兩團)演藝活動所需之相關費用。
510103-1000 用人費用	
510103-1200 聘僱及兼職人員薪資	兩團團員之薪資。
510103-1300 超時工作報酬	兩團團員超時演出加班費。
510103-1500 獎金	兩團團員之年終獎金。
510103-1600 退休及卹償金	兩團團員之離職儲金公提部份。
510103-1800 福利費	兩團團員之勞保、健保費公提部份、各項補助費等。
510103-2000 服務費用	
510103-2100 水電費	兩團分攤水費、電費、瓦斯費等。
510103-2200 郵電費	郵資、電話費等。
510103-2300 旅運費	兩團團員因公出差差旅費、環保廢棄物清理費用等。
510103-2400 印刷裝訂與廣告費	應邀及推廣之宣傳海報、DM廣告、印刷、裝訂等費用編列332千元，其中廣告費及業務宣導費分別編列5萬1千元及2萬8千元，由「自籌收入」支應。
510103-2500 修理保養及保固費	演出服裝道具樂器之修護費等。
510103-2600 保險費	兩團團員演出之保險費。
510103-2700 一般服務費	一般服務費編列370萬6千元，其中大樓清潔外包費編列1人45萬4千元，由「自籌收入」支應；計時與計件人員酬金係京劇團臨時人員1人及編寫劇本、編腔、配樂作曲、舞台燈光音響控制等臨時工72人，編列296萬2千元，由「自籌收入」支應。
510103-2800 專業服務費	專業服務費編列71萬元，其中演出使用著作權、音樂授權權利金編列17萬5千元及講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列27萬8千元，由「自籌收入」支應。
510103-3000 材料及用品費	
510103-3100 使用材料費	演出用原物料及設備零件費。
510103-3200 用品消耗	演出用非消耗品、消耗品清潔及表演便當等。
510103-4000 租金與利息	
510103-4100 地租及水租	演出場地之租金。
510103-4200 房租	演出之室內活動場地租金。

國立臺灣戲曲學院校務基金

勞務成本說明

中華民國110年度

科 目	說 明
510103-4300 機器租金	演出所需之機械設備租金。
510103-4400 交通及運輸設備租金	演出所需之車租。
510103-4500 什項設備租金	演出所需之設備租金。
510103-5000 折舊、折耗及攤銷	
510103-5100 不動產、廠房及設備折舊	除圖書採報廢法外，餘依直線法本年度應提之折舊費用。
510103-5700 其他折舊性資產折舊	依直線法本年度應提之折舊費用。
510103-5900 攤銷	遞延費用及電腦軟體費用攤銷
510103-6000 稅捐與規費（強制費）	
510103-6800 規 費	演出相關行政規費等。
510103-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510103-7200 捐助、補助與獎助	學生協助兩團演出排練之實習津貼。

國立臺灣戲曲學院校務基金

教學成本明細表

中華民國110年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數				
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計		
				數 量	平均單位 成本(元)	金 額
教學成本		244,923	40,094		285,017	
教學研究及訓輔成本	人	244,923	27,469	1,406.00	193,735.42	272,392
用人費用		196,959	1,330			198,289
正式員額薪資		110,718	490			111,208
聘僱及兼職人員薪資		42,583	800			43,383
超時工作報酬		1,653	40			1,693
獎金		20,830				20,830
退休及卹償金		8,500				8,500
福利費		12,675				12,675
服務費用		12,509	17,107			29,616
水電費		1,603				1,603
郵電費		1,095	350			1,445
旅運費		1,900	1,995			3,895
印刷裝訂與廣告費		1,276	2,036			3,312
修理保養及保固費		1,371	1,477			2,848
保險費		129	200			329
一般服務費		2,435	8,429			10,864
專業服務費		2,700	2,620			5,320
材料及用品費		1,000	4,685			5,685
使用材料費		1,000	1,000			2,000
用品消耗			3,642			3,642
商品及醫療用品			43			43
租金與利息		940	1,270			2,210
地租及水租			130			130
房租		140	400			540
機器租金		100	30			130
交通及運輸設備租金		400	500			900
什項設備租金		300	210			510
折舊、折耗及攤銷		32,798	2,788			35,586
不動產、廠房及設備折舊		18,057	2,691			20,748
其他折舊性資產折舊		5,727				5,727
攤銷		9,014	97			9,111
稅捐與規費(強制費)			12			12
特別稅課			2			2
規 費			10			10
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		717	277			994
會費		25	8			33
捐助、補助與獎助		500				500

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		295,861			285,598
1,487.00	189,970.41	282,486	1,481.00	183,070.90	271,128
		209,517			182,528
		121,575			99,949
		41,955			44,156
		1,693			1,392
		21,891			18,022
		9,619			7,721
		12,784			11,288
		29,272			37,223
		1,682			117
		1,445			662
		3,834			2,327
		3,236			3,050
		2,251			3,217
		284			253
		11,299			19,710
		5,241			7,887
		5,685			7,936
		2,000			4,384
		3,642			3,485
		43			66
		908			2,211
		130			13
					506
		68			110
		500			1,094
		210			488
		35,586			39,348
		20,748			23,269
		5,727			5,760
		9,111			10,319
		12			7
		2			
		10			7
		1,506			1,873
		17			30
		1,000			1,389

國立臺灣戲曲學院校務基金

教學成本明細表

中華民國110年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)		192	54		246
競賽及交流活動費			215		215
其他					
其他費用					
建教合作成本			11,500		11,500
用人費用			1,640		1,640
聘僱及兼職人員薪資			1,400		1,400
超時工作報酬			240		240
服務費用			6,201		6,201
水電費			1,190		1,190
旅運費			746		746
印刷裝訂與廣告費			25		25
修理保養及保固費			26		26
保險費			140		140
一般服務費			3,534		3,534
專業服務費			540		540
材料及用品費			899		899
使用材料費			300		300
用品消耗			599		599
租金與利息			765		765
房租			15		15
機器租金					
交通及運輸設備租金			332		332
什項設備租金			418		418
折舊、折耗及攤銷			420		420
不動產、廠房及設備折舊			370		370
攤銷			50		50
稅捐與規費(強制費)					
消費與行為稅					
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			1,575		1,575
捐助、補助與獎助			1,500		1,500
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)			75		75
推廣教育成本			1,125		1,125
用人費用			225		225
聘僱及兼職人員薪資			200		200
超時工作報酬			25		25
服務費用			573		573

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		274			95
		215			359
					1
					1
		11,500			13,218
		1,640			1,333
		1,400			1,103
		240			230
		7,231			6,515
		1,190			1,897
		780			693
		21			25
		26			74
		140			112
		4,534			3,375
		540			339
		903			963
		300			534
		603			429
		765			1,681
		15			177
					282
		332			335
		418			887
		386			368
		386			348
					21
					1
					1
		575			2,357
		500			2,238
		75			119
		1,875			1,252
		425			214
		400			195
		25			19
		973			643

國立臺灣戲曲學院校務基金

教學成本明細表

中華民國110年度

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			
		政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計	
				數 量	平均單位 成本(元)
水電費			31		31
旅運費			8		8
印刷裝訂與廣告費			30		30
保險費			4		4
一般服務費			50		50
專業服務費			450		450
材料及用品費			135		135
使用材料費			50		50
用品消耗			85		85
租金與利息			14		14
地租及水租			5		5
房租					
交通及運輸設備租金			4		4
什項設備租金			5		5
折舊、折耗及攤銷			18		18
不動產、廠房及設備折舊			18		18
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			160		160
捐助、補助與獎助			160		160

附註：『本年預算數』、『上年預算數』及『前年決算數』為全部版。

單位:新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
合 計			合 計		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		31			171
		8			
		60			21
		4			6
		140			15
		730			430
		286			97
		143			49
		143			48
		13			128
		5			
					117
		3			4
		5			8
		18			18
		18			18
		160			152
		160			152

國立臺灣戲曲學院校務基金

教學成本說明

中華民國110年度

科 目	說 明
510300 教學成本	
510301 教學研究及訓輔成本	1、係京劇學系、歌仔戲學系、戲曲音樂學系、民俗技藝學系、劇場藝術學系、客家學系等6學系之教學費用。 2、含推動科技發展計畫經費103萬6千元，其中業務費68萬2千元、國外旅費22萬5千元、大陸地區旅費10萬元及其他2萬9千元。
510301-1000 用人費用	
510301-1100 正式員額薪資	教師之薪資。
510301-1200 聘僱及兼職人員薪資	兼任教師鐘點費。
510301-1300 超時工作報酬	教師超時加班、不休假加班費等。
510301-1500 獎金	教師之年終獎金及高職、國中、國小教師之考績獎金等。
510301-1600 退休及卹償金	提撥教師之退休撫卹基金等。
510301-1800 福利費	教師之公保、健保費公提部份及各項補助費等。
510301-2000 服務費用	
510301-2100 水電費	教學、演出等設施所用之水、電、瓦斯費等。
510301-2200 郵電費	教學、演出用之郵資、電話費、數據通信費等。
510301-2300 旅運費	係因公出差差旅費、環保及廢棄物清理費用等合計編列389萬5千元，其中： 1. 國外旅費編列22萬5千元，係依據「國立大學校院推動科技發展經費使用要點」規定編列，由「自籌收入」支應。 2. 大陸地區旅費編列63萬1千元，全數由「自籌收入」支應。其中53萬1千元係配合本校演藝及產學合作計畫辦理暑期培訓、進修、赴大陸演出、學術交流等活動，另依據「國立大學校院推動科技發展經費使用要點」編列10萬元。 本校出國計畫如獲有高等教育深耕計畫補助，前揭補助計畫於實際執行時，國外旅費超過預算部分將併決算辦理。
510301-2400 印刷裝訂與廣告費	教學、畢業公演用之宣傳海報、推動科技發展相關文件印刷、DM廣告、電視宣傳、印刷、裝訂、出版品製作等合計編列331萬2千元，其中廣告費、業務宣導費分別編列40萬6千元及60萬7千元，由「自籌收入」支應。
510301-2500 修理保養及保固費	係教學設施、演出服裝道具樂器之修護費等。
510301-2600 保險費	學生平安保險及演出意外險學校負擔部分之保險費等。
510301-2700 一般服務費	一般服務費編列1,086萬4千元，其中大樓清潔及保全外包費編列9人（包含清潔外包5人、保全4人）177萬7千元，分別由「政府補助收入」支應98萬1千元及「自籌收入」支應79萬6千元；計時與計件人員酬金係計畫專任助理3人編列121萬8千元，由「政府補助收入」支應，臨時人員20人（含契約人員1人）及臨時工96人，各編列700萬元及32萬元，由「自籌收入」支應，義工服務費編列30萬4千元，由「自籌收入」支應。
510301-2800 專業服務費	專業服務費編列532萬元，其中講課鐘點、稿費、出席審查、查詢費編列300萬元，分別由「政府補助收入」支應250萬元，由「自籌收入」支應50萬元，及各項委託檢驗(定)試驗認證費等。
510301-3000	

國立臺灣戲曲學院校務基金

教學成本說明

中華民國110年度

科 目	說 明
材料及用品費	
510301-3100 使用材料費	教學、演出用之物料、設備零件費、化粧品、耗材等。
510301-3200 用品消耗	教學用非消耗品、辦公事務用品、宣導用文宣品、研討會餐費、推動科技研究發展與專家學者聯繫所需餐費等。
510301-3300 商品及醫療用品	教學、演出之臨時所需醫療用品。
510301-4000 租金與利息	
510301-4100 地租及水租	教學演出活動之場地租金。
510301-4200 房租	教學演出活動之場地租金。
510301-4300 機器租金	教學演出機器之租金。
510301-4400 交通及運輸設備租金	教學、演出之車租。
510301-4500 什項設備租金	教學、演出之道具等租金。
510301-5000 折舊、折耗及攤銷	
510301-5100 不動產、廠房及設備折舊	除圖書採報廢法外，餘依直線法本年度應提之折舊費用。
510301-5700 其他折舊性資產折舊	依直線法本年度應提之折舊費用。
510301-5900 攤銷	本年度應攤銷之電腦軟體費用及遞延費用等。
510301-6000 稅捐與規費（強制費）	
510301-6600 特別稅課	演出應繳納之娛樂稅。
510301-6800 規 費	應業務需要繳納之各項規費。
510301-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510301-7100 會費	參加中華民國大專校院藝文中心協會常年會費、護理師及護士公會會費及內湖科技園區發展協會會費，分別編列學術團體會費2萬8千元及職業團體會費5千元，由政府補助收入支應2萬5千元、自籌收入支應8千元。
510301-7200 捐助、補助與獎助	學生實習津貼、學生參加各項比賽活動獎助費等編列50萬元，全數由「政府補助收入」支應。
510301-7400 補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	獎勵員工、競賽優秀人員之費用等。
510301-7500 競賽及交流活動費	辦理國內外戲曲藝術交流、觀摩或訪問等活動及技能競賽之費用。
510303 建教合作成本	辦理建教合作計畫所需之費用。

國立臺灣戲曲學院校務基金

教學成本說明

中華民國110年度

科 目	說 明
510303-1000 用人費用	建教合作案計畫主持人費等。
510303-1200 聘僱及兼職人員薪資	建教合作案計畫主持人費等。
510303-1300 超時工作報酬	建教合作計畫超時加班費。
510303-2000 服務費用	
510303-2100 水電費	建教合作計畫分攤水電費。
510303-2300 旅運費	辦理建教演出國內差旅費、搬運費、貨運運費等。
510303-2400 印刷裝訂與廣告費	材料、紙張、油墨、印刷、裝訂、文具等。
510303-2500 修理保養及保固費	辦理建教演出用道具修護費等。
510303-2600 保險費	建教合作計畫之活動保險費及學生保險費等。
510303-2700 一般服務費	一般服務費編列353萬4千元，其中計時與計件人員酬金係實習劇團臨時人員1人及辦理建教合作計畫演出之臨時工111人，各編列100萬元及253萬3千元，由「自籌收入」支應。
510303-2800 專業服務費	演出使用著作權、音樂授權權利金與講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費等專業服務費編列54萬元，其中講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列13萬2千元，由「自籌收入」支應。
510303-3000 材料及用品費	
510303-3100 使用材料費	建教合作演出用化粧品、耗材等。
510303-3200 用品消耗	執行建教合作計畫所需之消耗品及非消耗品。
510303-4000 租金與利息	
510303-4200 房租	建教合作計畫演出場地租金。
510303-4400 交通及運輸設備租金	辦理建教合作所需之交通運輸設備租金。
510303-4500 什項設備租金	辦理建教合作所需之什項設備租金等。
510303-5000 折舊、折耗及攤銷	
510303-5100 不動產、廠房及設備折舊	除圖書採報廢法外，餘依直線法本年度應提之折舊費用。
510303-5900 攤銷	本年度應攤銷之電腦軟體費用等。
510303-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
510303-7200 捐助、補助與獎助	建教演出排練學生實習津貼等。

國立臺灣戲曲學院校務基金

教學成本說明

中華民國110年度

科 目	說 明
510303-7400 補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	執行建教合作計畫獎勵費用。
510304 推廣教育成本	辦理推廣教育研習所需之費用。
510304-1000 用人費用	
510304-1200 聘僱及兼職人員薪資	辦理推廣教育計畫之鐘點費。
510304-1300 超時工作報酬	辦理推廣教育計畫之超時加班費。
510304-2000 服務費用	
510304-2100 水電費	辦理推廣教育計畫之水電費。
510304-2300 旅運費	辦理推廣教育計畫之出差旅費。
510304-2400 印刷裝訂與廣告費	辦理推廣教育計畫之印刷及裝訂費。
510304-2600 保險費	辦理推廣演出之保險費等。
510304-2700 一般服務費	計時與計件人員酬金係辦理推廣教育之臨時工3人，編列5萬元，由「自籌收入」支應。
510304-2800 專業服務費	辦理推廣研習班之講課鐘點費等編列45萬元，由「自籌收入」支應。
510304-3000 材料及用品費	
510304-3100 使用材料費	推廣教學、演出用之設備零件、化粧品、耗材等。
510304-3200 用品消耗	辦理推廣教育所需之非消耗品、事務用品等。
510304-4000 租金與利息	
510304-4100 地租及水租	辦理推廣教育計畫場地租金等。
510304-4400 交通及運輸設備租金	辦理推廣教育演出之車租等。
510304-4500 什項設備租金	辦理推廣教育演出之設備租金等。
510304-5000 折舊、折耗及攤銷	
510304-5100 不動產、廠房及設備折舊	除圖書採報廢法外，餘依直線法本年度應提之折舊費用。
510304-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
510304-7200 捐助、補助與獎助	辦理推廣教育研習之學生實習津貼等。

國立臺灣戲曲學院校務基金
其他業務成本明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
28,587	31,900	其他業務成本	31,000	900	31,900
28,587	31,900	學生公費及獎勵金	31,000	900	31,900
773		服務費用			
773		一般服務費			
27,813	31,900	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費	31,000	900	31,900
27,813	31,900	捐助、補助與獎助	31,000	900	31,900

附註：『本年預算數』、『上年預算數』及『前年決算數』為全部版。

國立臺灣戲曲學院校務基金

其他業務成本說明

中華民國110年度

科 目	說 明
513000 其他業務成本	
513001 學生公費及獎勵金	學生公費、工讀金及獎助學金等。
513001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	<ol style="list-style-type: none"> 1. 學生公費2,821萬6千元。 2. 學生工讀金60萬元。 3. 學生獎助學金218萬4千元（新生入學獎學金60萬元、優秀學生獎學金87萬8千元、清寒學生獎學金18萬元、原住民獎學金18萬元、弱勢生活助學金30萬6千元、交換學生獎學金2萬元、特殊教育學生獎學金2萬元）。 4. 捐贈獎助學金90萬元。
513001-7200 捐助、補助與獎助	<ol style="list-style-type: none"> 1. 學生公費2,821萬6千元。 2. 學生工讀金60萬元。 3. 學生獎助學金218萬4千元（新生入學獎學金60萬元、優秀學生獎學金87萬8千元、清寒學生獎學金18萬元、原住民獎學金18萬元、弱勢生活助學金30萬6千元、交換學生獎學金2萬元、特殊教育學生獎學金2萬元）。 4. 捐贈獎助學金90萬元。

**國立臺灣戲曲學院校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
106,744	115,601	管理及總務費用	108,851	11,651	120,502
106,744	115,601	管理費用及總務費用	108,851	11,651	120,502
78,845	81,909	用人費用	79,191	6,335	85,526
51,677	53,726	正式員額薪資	50,781	4,820	55,601
2,374	2,944	超時工作報酬	2,944		2,944
11,799	12,098	獎金	11,830	613	12,443
6,392	4,452	退休及卹償金	5,769	297	6,066
6,602	8,686	福利費	7,864	605	8,469
2	3	提繳費	3		3
13,955	15,259	服務費用	11,557	4,473	16,030
123	426	水電費	426		426
339	512	郵電費	512		512
293	400	旅運費	412		412
954	699	印刷裝訂與廣告費	300	399	699
5,595	5,583	修理保養及保固費	5,800		5,800
232	290	保險費	290		290
4,605	4,124	一般服務費	1,120	3,524	4,644
1,303	2,715	專業服務費	2,697	40	2,737
510	510	公共關係費		510	510
2,100	3,850	材料及用品費	3,158	400	3,558
830	1,900	使用材料費	1,208		1,208
1,270	1,950	用品消耗	1,950	400	2,350
650	1,275	租金與利息	1,175	100	1,275
72	75	房租	75		75
387	600	機器租金	600		600
22	250	交通及運輸設備租 金	200	50	250
170	350	什項設備租金	300	50	350
11,068	12,677	折舊、折耗及攤銷	13,159	343	13,502
6,339	7,731	不動產、廠房及設 備折舊	8,898	307	9,205
2,095	2,083	其他折舊性資產折 舊	2,065		2,065
2,634	2,863	攤銷	2,196	36	2,232
44	60	稅捐與規費（強制費 ）	60		60
24	30	消費與行為稅	30		30
20	30	規 費	30		30
82	571	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活	551		551

**國立臺灣戲曲學院校務基金
管理及總務費用明細表**

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
		動費			
15	50	會費	30		30
6		捐助、補助與獎助			
20	30	分擔	30		30
	300	補貼（償）、獎勵 、慰問與救助（濟）	300		300
41	191	競賽及交流活動費	191		191

附註：『本年預算數』、『上年預算數』及『前年決算數』為全部版。

國立臺灣戲曲學院校務基金

管理及總務費用說明

中華民國110年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	
515001 管理費用及總務費用	學校總務處、秘書室、人事室、主計室等管理部門所需之費用。
515001-1000 用人費用	
515001-1100 正式員額薪資	職員58人，警員1人，技工7人，工友5人及駕駛1人之薪資。
515001-1300 超時工作報酬	員工超時加班、不休假加班費等。
515001-1500 獎金	員工之年終獎金、考績獎金等。
515001-1600 退休及卹償金	提撥員工之退休撫卹基金公提部份等。
515001-1800 福利費	員工之公保、健保、勞保費及各項補助費等。
515001-1900 提繳費	依法提繳工資墊償基金之費用。
515001-2000 服務費用	
515001-2100 水電費	行政辦公之水費、電費等。
515001-2200 郵電費	行政辦公之郵費、電話費等。
515001-2300 旅運費	短程洽公車資、出差旅費及公務運輸、裝卸費用、環保及廢棄物清理費用等。
515001-2400 印刷裝訂與廣告費	業務所需之廣告、業務宣導及行政事務之印刷及裝訂表報帳冊等編列69萬9千元，其中廣告費編列2萬3千元由「自籌收入」支應、推展校務所需宣導品費用編列30萬元，由「自籌收入」支應。
515001-2500 修理保養及保固費	房屋建築、機械設備、交通及運輸設備、什項設備之修護等。
515001-2600 保險費	房屋建築、機械設備、交通及運輸設備、什項設備之保險費等。
515001-2700 一般服務費	一般服務費編列464萬4千元，其中大樓清潔及保全外包費編列9人（包含清潔外包5人、保全4人）150萬元，分別由「政府補助收入」支應97萬6千元及「自籌收入」支應52萬4千元；計時與計件人員酬金係臨時人員7人及臨時工3人，各編列295萬元及5萬元，合計300萬元，由「自籌收入」支應。
515001-2800 專業服務費	專業服務費編列273萬7千元，其中專題演講鐘點、稿費、出席審查及查詢費等編列84萬元，由「政府補助收入」支應80萬元，「自籌收入」支應4萬元；電腦軟體服務費等編列85萬4千元，由「政府補助收入」支應。
515001-2900 公共關係費	凡為應學校校務發展，有宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等相關支出均屬之。其支用資格為辦理公共關係事務人員得依業務實際需要提出需求，經行政程序核准，報支公共關係費用。本校並未規範各支用者各別支用上限，本年度預算編列51萬元，係由秘書室專責管控，在預算額度內統籌支應。上年度預算數51萬元，前年度決算數51萬元。
515001-3000 材料及用品費	
515001-3100 使用材料費	行政辦公所需耗用之物料、設備零件、公務車油料等。

國立臺灣戲曲學院校務基金

管理及總務費用說明

中華民國110年度

科 目	說 明
515001-3200 用品消耗	行政辦公所需消耗品、非消耗品、報章雜誌及會議誤餐便當等。
515001-4000 租金與利息	
515001-4200 房租	首長宿舍租金。
515001-4300 機器租金	影印機租用費等。
515001-4400 交通及運輸設備租金	公務運輸設備租金等。
515001-4500 什項設備租金	什項設備租金等。
515001-5000 折舊、折耗及攤銷	
515001-5100 不動產、廠房及設備折舊	除圖書採報廢法外，餘依直線法本年度應提之折舊費用。
515001-5700 其他折舊性資產折舊	依直線法本年度應提之折舊費用。
515001-5900 攤銷	本年度應攤銷之電腦軟體及遞延費用等。
515001-6000 稅捐與規費（強制費）	
515001-6500 消費與行為稅	公務車之使用牌照稅。
515001-6800 規 費	應業務需要繳納之各項規費
515001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
515001-7100 會費	參加中華民國國立科技大學校院協會等會費3萬元，由「政府補助收入」支應。
515001-7300 分擔	聯合教師甄選經費分攤。
515001-7400 補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	職員、技工友、駕駛、駐衛警等因公傷亡慰問金。
515001-7500 競賽及交流活動費	辦理國內外戲曲藝術交流、觀摩或訪問等活動之費用。

國立臺灣戲曲學院校務基金
其他業務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
598	631	其他業務費用		551	551
598	631	雜項業務費用		551	551
37	40	用人費用		40	40
37	40	超時工作報酬		40	40
469	480	服務費用		400	400
43	50	郵電費		50	50
32	85	印刷裝訂與廣告費		5	5
14		修理保養及保固費			
170	103	一般服務費		103	103
209	242	專業服務費		242	242
92	111	材料及用品費		111	111
18	24	使用材料費		24	24
73	87	用品消耗		87	87

附註：『本年預算數』、『上年預算數』及『前年決算數』為全部版。

國立臺灣戲曲學院校務基金
其他業務費用說明
 中華民國110年度

科 目	說 明
519800 其他業務費用	
519898 雜項業務費用	辦理招生考試及出售簡章所發生之費用。
519898-1000 用人費用	
519898-1300 超時工作報酬	辦理招生考試所需之加班費。
519898-2000 服務費用	
519898-2200 郵電費	准考證、成績單寄發所需之郵資。
519898-2700 一般服務費	計時與計件人員酬金係招生考試試場環境及廁所清潔等臨時工5人，編列「自籌收入」10萬3千元。
519898-2800 專業服務費	辦理招生考試所發生之試務甄選費。
519898-3000 材料及用品費	
519898-3100 使用材料費	招生考試所需電池、標籤紙等耗材。
519898-3200 用品消耗	辦理招生考試所需消耗性及非消耗性用品等。

國立臺灣戲曲學院校務基金 業務外費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數		
			政府補助 收入支應	自籌收入 支 應	合 計
16,651	15,600	業務外費用	2,408	13,280	15,688
16,651	15,600	其他業務外費用	2,408	13,280	15,688
16,651	15,600	雜項費用	2,408	13,280	15,688
137	50	用人費用		50	50
137	50	超時工作報酬		50	50
11,066	9,286	服務費用		9,730	9,730
8,244	6,359	水電費		6,359	6,359
357	212	郵電費		357	357
	1	印刷裝訂與廣告費		1	1
589	1,100	修理保養及保固費		1,100	1,100
1,875	1,614	一般服務費		1,913	1,913
214	1,144	材料及用品費		1,144	1,144
163	160	使用材料費		498	498
52	984	用品消耗		646	646
	20	租金與利息		20	20
	20	機器租金		20	20
5,035	4,822	折舊、折耗及攤銷	2,408	2,058	4,466
172	167	不動產、廠房及設 備折舊	10	136	146
1,450	1,450	其他折舊性資產折 舊	1,450		1,450
3,413	3,205	攤銷	948	1,922	2,870
10	278	會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與交流活 動費		278	278
10	278	捐助、補助與獎助		278	278
189		其他			
189		其他費用			

附註：『本年預算數』、『上年預算數』及『前年決算數』為全部版。

國立臺灣戲曲學院校務基金

業務外費用說明

中華民國110年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用	
520298 雜項費用	場地、設備出借所發生之費用及折舊之攤提。
520298-1000 用人費用	
520298-1300 超時工作報酬	場地出借之假日及晚上加班費。
520298-2000 服務費用	
520298-2100 水電費	宿舍使用之水、電、瓦斯等費用編列635萬9千元，由「自籌收入」支應，其中宿舍電費320萬元、宿舍水費70萬元。
520298-2200 郵電費	宿舍使用數據通信費。
520298-2400 印刷裝訂與廣告費	行政事務之印刷及裝訂表報帳冊等。
520298-2500 修理保養及保固費	宿舍及相關設備之修護費編列110萬元，由「自籌收入」支應，其中宿舍修護費編列30萬元。
520298-2700 一般服務費	一般服務費編列191萬3千元，其中宿舍清潔外包費編列2人36萬7千元，由「自籌收入」支應；計時與計件人員酬金係租借場地臨時工11人，編列150萬元，由「自籌收入」支應。
520298-3000 材料及用品費	
520298-3100 使用材料費	公務用物料耗材等。
520298-3200 用品消耗	公務用消耗品等。
520298-4000 租金與利息	
520298-4300 機器租金	演出及公務所需機械設備租金。
520298-5000 折舊、折耗及攤銷	
520298-5100 不動產、廠房及設備折舊	除圖書採報廢法外，餘依直線法本年度應提之折舊費用合計編列14萬6千元，其中宿舍折舊編列1萬元，由「政府補助收入」支應。
520298-5700 其他折舊性資產折舊	依直線法本年度應提列之折舊費用。
520298-5900 攤銷	本年度應提列之攤銷費用。
520298-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
520298-7200 捐助、補助與獎助	學生協助執行業務之實習津貼。

國立臺灣戲曲學院校務基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國110年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫	0	0	160,250	2,600	2,770	6,017
分年性項目	0	0	160,250	0	0	0
政府補助收入支應	0	0	95,250	0	0	0
自籌收入支應	0	0	65,000	0	0	0
一次性項目	0	0	0	2,600	2,770	6,017
政府補助收入支應	0	0	0	2,010	2,710	4,997
自籌收入支應	0	0	0	590	60	1,020
合 計	0	0	160,250	2,600	2,770	6,017

附註：『項目合計』為全部版。

單位:新臺幣千元

廠房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租賃資產	租賃權益 改良	生產性 植 物	其 他	小 計			
0	0	0	0	171,637	0	171,637	
0	0	0	0	160,250	0	160,250	
0	0	0	0	95,250	0	95,250	內湖校區劇藝教學大樓新建工程先期規劃構想書經行政院107年2月1日院授主基作字第1070200153號函核定，預計興建地上七層、地下一層，總樓地板面積10,910平方公尺，總工程經費4億元，由教育部補助2億元及本校營運資金2億元支應，自108年度至112年度分年編列經費辦理。本年度編列工程經費1億6,025萬元，全數由本校營運資金支應。
0	0	0	0	65,000	0	65,000	
0	0	0	0	11,387	0	11,387	
0	0	0	0	9,717	0	9,717	辦理本校內湖校區中正堂觀眾區空調設備汰換，及為提升教學品質，編列各項教學設備、行政設備、道具、服裝、電腦、圖書等預算。
0	0	0	0	1,670	0	1,670	購置演出使用之道具及服裝，以供本校附設京劇團、綜藝團及青年實習劇團使用，增進演出品質，及為提升本校行政品質，汰換電腦設備等預算。
0	0	0	0	171,637	0	171,637	

國立臺灣戲曲學院校務基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國110年度

項 目	自 有 資 金			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	162,350	0	9,287	0
分年性項目	160,250	0	0	0
一次性項目	2,100	0	9,287	0
合 計	162,350	0	9,287	0

附註：『自有資金』、『外借資金』及『合計』為全部版。

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小	計	國內借款	國外借款	小	計	金 額	%
金 額	%			金 額	%		
171,637	100.00	0	0	0	0.00	171,637	100.00
160,250	100.00	0	0	0	0.00	160,250	93.37
11,387	100.00	0	0	0	0.00	11,387	6.63
171,637	100.00	0	0	0	0.00	171,637	100.00

國立臺灣戲曲學院校務基金
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國110年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 資 總 額	自 有 資 金			外借資金	
營運資金		出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他		
一般建築及設備計畫	411,387	202,100	0	209,287	0	0
分年性項目	400,000	200,000	0	200,000	0	0
一次性項目	11,387	2,100	0	9,287	0	0
合 計	411,387	202,100	0	209,287	0	0

附註：『全部計畫』及『預算數』為全部版。

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%
					171,637	41.72	176,637	42.94
					160,250	40.06	165,250	41.31
	110.01 110.12				11,387	100.00	11,387	100.00
					171,637	41.72	176,637	42.94

國立臺灣戲曲學院校務基金

資產折舊明細表

中華民國110年度

項 目	不 動 產 、				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
前年度決算資產原值	17,506	679,959	99,178	46,111	217,563
上年度預計增減資產原值	0	0	-4,624	-834	10,873
本年度預計增減資產原值	0	0	-5,422	1,563	2,089
資產重估增值額	0	0	0	0	0
本年度(12月底)止資產總額	17,506	679,959	89,132	46,840	230,525
本年度應提折舊額	1,165	12,524	7,202	4,000	10,039
勞務成本	362	3,092	89	78	822
教學成本	513	6,949	5,103	3,085	5,486
管理及總務費用	290	2,473	1,988	814	3,640
其他業務外費用	0	10	22	23	91

附註：本表數據為全部版。

單位：新臺幣千元

廠房及設備			投資性 不動產	其 他	合 計
租賃資產	租賃權益 改良	生產性 植 物			
0	0	0	0	589,176	1,649,493
0	0	0	0	0	5,415
0	0	0	0	0	-1,770
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	589,176	1,653,138
0	0	0	0	11,823	46,753
0	0	0	0	2,581	7,024
0	0	0	0	5,727	26,863
0	0	0	0	2,065	11,270
0	0	0	0	1,450	1,596

國立臺灣戲曲學院校務基金

資產報廢明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現重估 增值減少數	報廢損失
	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	淨 額			
不動產、廠房及設備	13,157	13,157	0	0	0	0
機械及設備	8,022	8,022	0	0	0	0
機械及設備	8,022	8,022	0	0	0	0
交通及運輸設備	1,207	1,207	0	0	0	0
交通及運輸設備	1,207	1,207	0	0	0	0
什項設備	3,928	3,928	0	0	0	0
什項設備	3,928	3,928	0	0	0	0

附註：本表數據為全部版。

國立臺灣戲曲學院校務基金
基金數額增減明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	970,247	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數	34,815	現金增撥
其他	1,000	財產撥入
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他	1,000	財產撥出
期末基金數額	1,005,062	

附註：本表數據為全部版。

本頁空白

參 考 表

國立臺灣戲曲學校務基金

預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減
4,509,188	資產	4,498,004	4,493,948	4,056
631,539	流動資產	506,423	639,953	-133,530
471,403	現金	346,286	479,816	-133,530
153,500	流動金融資產	153,500	153,500	0
6,635	應收款項	6,636	6,636	0
1	短期貸墊款	1	1	0
98,630	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	101,700	98,630	3,070
50,000	非流動金融資產	50,000	50,000	0
48,630	準備金	51,700	48,630	3,070
689,637	不動產、廠房及設備	817,423	680,716	136,707
7,103	土地改良物	5,083	6,248	-1,165
562,072	房屋及建築	536,899	549,423	-12,524
29,274	機械及設備	21,439	26,041	-4,602
20,724	交通及運輸設備	17,353	18,583	-1,230
69,903	什項設備	75,839	79,861	-4,022
560	購建中固定資產	160,810	560	160,250
7,165	無形資產	9,075	8,189	886
7,165	無形資產	9,075	8,189	886
3,082,217	其他資產	3,063,383	3,066,460	-3,077
43,856	遞延資產	49,913	41,167	8,746
3,038,361	什項資產	3,013,470	3,025,293	-11,823
4,509,188	合 計	4,498,004	4,493,948	4,056
3,114,536	負債	3,091,404	3,101,385	-9,981
18,682	流動負債	18,681	18,681	0
2,219	應付款項	2,219	2,219	0
16,462	預收款項	16,462	16,462	0
3,095,855	其他負債	3,072,723	3,082,704	-9,981
14,580	遞延負債	12,064	13,292	-1,228
3,081,275	什項負債	3,060,659	3,069,412	-8,753
1,394,652	淨值	1,406,600	1,392,563	14,037
940,044	基金	1,005,062	970,247	34,815
940,044	基金	1,005,062	970,247	34,815
430,666	公積	401,538	422,316	-20,778
430,666	資本公積	401,538	422,316	-20,778
23,943	累積餘絀	0	0	0
23,943	累積賸餘	0	0	0
4,509,188	合 計	4,498,004	4,493,948	4,056

國立臺灣戲曲學院校務基金

預計平衡表說明

中華民國110年度

※『108年12月31日實際數』、『110年12月31日預計數』及『109年12月31日預計數』為全部版。

1. 信託代理與保證資產科目：

本年預算數： \$1,000千元 、上年預算數： \$1,642千元 及前年度決算數： \$2,728千元

2. 信託代理與保證負債科目：

本年預算數： \$1,000千元 、上年預算數： \$1,642千元 及前年度決算數： \$2,728千元

信託代理與保證資產（負債）科目係廠商履約保證定期存單1,000千元。

國立臺灣戲曲學院校務基金 5年來主要營運項目分析表

中華民國110年度

單位:新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
教學訓輔	人	1,406	193,735.42	272,392	
大專院校	人	564	159,379.43	89,890	係京劇學系、民俗技藝學系、戲曲音樂學系、歌仔戲學系、劇場藝術學系、客家戲學系等學院部學生計564人之教學訓輔成本。
其他(國中、國小、高中職)	人	842	216,748.22	182,502	係京劇學系、民俗技藝學系、戲曲音樂學系、歌仔戲學系、劇場藝術學系、客家戲學系等高職部以下學生計842人之教學訓輔成本。
上年度預算數					
教學訓輔	人	1,487	189,970.41	282,486	
大專院校	人	584	159,625.00	93,221	係京劇學系、民俗技藝學系、戲曲音樂學系、歌仔戲學系、劇場藝術學系、客家戲學系等學院部學生計584人之教學訓輔成本。
其他(國中、國小、高中職)	人	903	209,595.79	189,265	係京劇學系、民俗技藝學系、戲曲音樂學系、歌仔戲學系、劇場藝術學系、客家戲學系等高職部以下學生計903人之教學訓輔成本。
前年度決算數					
教學訓輔	人	1,481	183,070.90	271,128	
大專院校	人	607	147,400.33	89,472	係京劇學系、民俗技藝學系、戲曲音樂學系、歌仔戲學系、劇場藝術學系、客家戲學系等學院部學生計607人之教學訓輔成本。
其他(國中、國小、高中職)	人	874	207,844.39	181,656	係京劇學系、民俗技藝學系、戲曲音樂學系、歌仔戲學系、劇場藝術學系、客家戲學系等高職部以下學生計874人之教學訓輔成本。
107年度決算數					
教學訓輔	人	1,521	182,835.63	278,093	
大專院校	人	614	135,876.22	83,428	係京劇學系、民俗技藝學系、戲曲音樂學系、歌仔戲學系、劇場藝術學系、客家戲學系等學院部學生計614人之教學訓輔成本。
其他(國中、國小、高中職)	人	907	214,625.14	194,665	係京劇學系、民俗技藝學系、戲曲音樂學系、歌仔戲學系、劇場藝術學系、客家戲學系等高職部以下學生計907人之教學訓輔成本。
106年度決算數					
教學訓輔	人	1,532	186,820.50	286,209	

國立臺灣戲曲學院校務基金 5年來主要營運項目分析表

中華民國110年度

單位:新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預(決)算數	說明
大專院校	人	627	186,821.37	117,137	係京劇學系、民俗技藝學系、戲曲音樂學系、歌仔戲學系、劇場藝術學系、客家戲學系等學院部學生計627人之教學訓輔成本。
其他(國中、國小、高中職)	人	905	186,819.89	169,072	係京劇學系、民俗技藝學系、戲曲音樂學系、歌仔戲學系、劇場藝術學系、客家戲學系等高職部以下學生計905人之教學訓輔成本。

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『107年度決算數』及『106年度決算數』為全部版。

國立臺灣戲曲學院校務基金 員工人數彙計表

中華民國110年度

單位：人

科 目	職 別	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分：					
專任人員		206	0	206	
職員		61	0	61	
	簡任	2	0	2	
	薦任	46	0	46	
	委任	13	0	13	
駐衛警		2	0	2	
	駐衛警	2	0	2	
技工		7	0	7	
	技工	7	0	7	
工友		5	0	5	
	工友	5	0	5	
駕駛		1	0	1	
	駕駛	1	0	1	
聘用		130	0	130	
	聘用	130	0	130	
教師人員		215	0	215	
教師		215	0	215	
	教授	17	0	17	
	副教授	23	0	23	
	助理教授	25	0	25	
	講師	31	0	31	
	國立中等學校教師	119	0	119	
兼任人員		360	0	360	
兼任		360	0	360	
	講師	360	0	360	
總 計		781	0	781	

一、依據「本校校務基金進用工作人員計薪原則及注意事項」及各項委辦補助計畫等進用人員規定，進用之臨時人員說明如下：

- (一)教學研究與訓輔成本聘用契僱人員1人、臨時人員19人，金額共計700萬元，聘用臨時工約96人，金額32萬元，聘用計畫專任助理3人，金額121萬8千元。
- (二)建教合作計畫聘用臨時人員1人，金額100萬元，聘用臨時工約111人，金額253萬3千元。
- (三)管理及總務經費聘用臨時人員7人，金額295萬元，聘用臨時工約3人，金額5萬元。
- (四)推廣教育計畫聘用臨時工約3人，金額5萬元。
- (五)演藝成本聘用臨時人員1人，金額100萬元，臨時工約72人，金額196萬2千元。
- (六)雜項業務費用聘用臨時工約5人，金額10萬3千元。
- (七)業務外費用聘用臨時工約11人，金額150萬元。

二、獎金包括：

- (一)考績獎金係依照「公務人員考績法」及「公立高級中等以下學校教師成績考核辦法」以教職員137人、駐衛警1人、技工7人、工友5人及駕駛1人共151人預估1,194萬9千元。
- (二)年終獎金係依照「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」以教職員176人、駐衛警1人、技工7人、工友5人、駕駛1人及京劇團、綜藝團團員等約聘僱人員106人共296人預估2,987萬元。

三、全校性大樓清潔及警衛保全等勞務承攬外包費共21人，編列409萬8千元。

國立臺灣戲曲學院校務基金

用人費用彙計表

中華民國110年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金					退 休 退休金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	
業務支出部分	166,809	70,798	5,012	0	29,870	11,949	0	0	0	18,920
勞務成本	0	70,798	20	0	8,546	0	0	0	0	4,354
聘僱人員	0	70,798	20	0	8,546	0	0	0	0	4,354
職員	0	70,798	20	0	8,546	0	0	0	0	4,354
教學成本	111,208	0	1,958	0	13,830	7,000	0	0	0	8,500
正式人員	111,208	0	1,958	0	13,830	7,000	0	0	0	8,500
教員	111,208	0	1,958	0	13,830	7,000	0	0	0	8,500
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費用	55,601	0	2,944	0	7,494	4,949	0	0	0	6,066
正式人員	55,601	0	2,944	0	7,494	4,949	0	0	0	6,066
職員	50,101	0	0	0	6,407	3,873	0	0	0	4,066
工員	5,500	0	2,944	0	1,087	1,076	0	0	0	2,000
其他業務費用	0	0	40	0	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	40	0	0	0	0	0	0	0
職員	0	0	40	0	0	0	0	0	0	0
其他業務外費用	0	0	50	0	0	0	0	0	0	0
正式人員	0	0	50	0	0	0	0	0	0	0
工員	0	0	50	0	0	0	0	0	0	0
合 計	166,809	70,798	5,012	0	29,870	11,949	0	0	0	18,920
總 計	166,809	70,798	5,012	0	29,870	11,949	0	0	0	18,920

附註：『本年預算數』為全部版。

一、依據「本校校務基金進用工作人員計薪原則及注意事項」及各項委辦補助計畫等進用人員規定，進用之臨時人員說明如下：

- (一)教學研究與訓輔成本聘用契僱人員1人、臨時人員19人，金額共計700萬元，聘用臨時工約96人，金額32萬元，聘用計畫專任助理3人，金額121萬8千元。
- (二)建教合作計畫聘用臨時人員1人，金額100萬元，聘用臨時工約111人，金額253萬3千元。
- (三)管理及總務經費聘用臨時人員7人，金額295萬元，聘用臨時工約3人，金額5萬元。
- (四)推廣教育計畫聘用臨時工約3人，金額5萬元。
- (五)演藝成本聘用臨時人員1人，金額100萬元，臨時工約72人，金額196萬2千元。
- (六)雜項業務費用聘用臨時工約5人，金額10萬3千元。
- (七)業務外費用聘用臨時工約11人，金額150萬元。

二、獎金包括：

- (一)考績獎金係依照「公務人員考績法」及「公立高級中等以下學校教師成績考核辦法」以教職員137人、駐衛警1人、技工7人、工友5人及駕駛1人共151人預估1,194萬9千元。
- (二)年終獎金係依照「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」以教職員176人、駐衛警1人、技工7人、工友5人、駕駛1人及京劇團、綜藝團團員等約聘僱人員106人共296人預估2,987萬元。

三、全校性大樓清潔及警衛保全等勞務承攬外包費共21人，編列409萬8千元。

單位：新臺幣千元

及卹償 卹償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
0	0	22,691	156	0	6,802	3	333,010	44,983	377,993
0	0	6,905	0	0	1,600	0	92,223	0	92,223
0	0	6,905	0	0	1,600	0	92,223	0	92,223
0	0	6,905	0	0	1,600	0	92,223	0	92,223
0	0	9,968	100	0	2,607	0	155,171	44,983	200,154
0	0	9,968	100	0	2,607	0	155,171	0	155,171
0	0	9,968	100	0	2,607	0	155,171	0	155,171
0	0	0	0	0	0	0	0	44,983	44,983
0	0	0	0	0	0	0	0	44,983	44,983
0	0	5,818	56	0	2,595	3	85,526	0	85,526
0	0	5,818	56	0	2,595	3	85,526	0	85,526
0	0	5,818	56	0	2,595	0	72,916	0	72,916
0	0	0	0	0	0	3	12,610	0	12,610
0	0	0	0	0	0	0	40	0	40
0	0	0	0	0	0	0	40	0	40
0	0	0	0	0	0	0	40	0	40
0	0	0	0	0	0	0	50	0	50
0	0	0	0	0	0	0	50	0	50
0	0	0	0	0	0	0	50	0	50
0	0	22,691	156	0	6,802	3	333,010	44,983	377,993
0	0	22,691	156	0	6,802	3	333,010	44,983	377,993

國立臺灣戲曲學院校務基金

各項費用彙計表

中華民國110年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		合計
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	
345,740	385,758	用人費用	368,353	9,640	377,993
151,626	175,301	正式員額薪資	161,499	5,310	166,809
107,969	114,553	聘僱及兼職人員薪資	113,381	2,400	115,781
4,202	5,012	超時工作報酬	4,597	415	5,012
37,449	42,535	獎金	41,206	613	41,819
18,113	18,425	退休及卹償金	18,623	297	18,920
26,378	29,929	福利費	29,044	605	29,649
2	3	提繳費	3		3
79,754	69,830	服務費用	26,231	45,149	71,380
11,931	11,641	水電費	3,982	7,580	11,562
1,534	2,399	郵電費	1,607	937	2,544
6,677	6,233	旅運費	2,312	4,361	6,673
4,214	4,434	印刷裝訂與廣告費	1,576	2,828	4,404
9,639	9,120	修理保養及保固費	7,171	2,863	10,034
674	795	保險費	419	421	840
33,944	24,520	一般服務費	3,767	21,047	24,814
10,629	10,178	專業服務費	5,397	4,602	9,999
510	510	公共關係費		510	510
14,087	14,500	材料及用品費	4,158	9,878	14,036
7,173	5,544	使用材料費	2,208	2,872	5,080
6,847	8,913	用品消耗	1,950	6,963	8,913
66	43	商品及醫療用品		43	43
6,957	7,483	租金與利息	2,115	4,607	6,722
13	283	地租及水租		283	283
1,228	690	房租	215	1,015	1,230
779	788	機器租金	700	150	850
2,052	1,675	交通及運輸設備租金	600	1,476	2,076
2,888	4,047	什項設備租金	600	1,683	2,283
65,965	62,847	折舊、折耗及攤銷	56,618	6,211	62,829
34,621	33,270	不動產、廠房及設備折舊	30,869	4,061	34,930
11,923	11,863	其他折舊性資產折舊	11,823		11,823
19,421	17,714	攤銷	13,926	2,150	16,076
96	125	稅捐與規費（強制費）	60	65	125
25	30	消費與行為稅	30		30
	2	特別稅課		2	2
71	93	規費	30	63	93
32,478	35,310	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	32,268	3,510	35,778
45	67	會費	55	8	63
31,759	34,158	捐助、補助與獎助	31,500	3,158	34,658
20	30	分擔	30		30
224	649	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	492	129	621
430	406	競賽及交流活動費	191	215	406
190		其他			

單位：新臺幣千元

度 預 算 數						
按 支 出 科 目 分 列						
勞務成本	教學成本	其他業務成本	管理及總務費用	其他業務費用	其他業務外費用	
92,223	200,154		85,526	40	50	
	111,208		55,601			
70,798	44,983					
20	1,958		2,944	40	50	
8,546	20,830		12,443			
4,354	8,500		6,066			
8,505	12,675		8,469			
			3			
8,830	36,390		16,030	400	9,730	
1,953	2,824		426		6,359	
180	1,445		512	50	357	
1,612	4,649		412			
332	3,367		699	5	1	
260	2,874		5,800		1,100	
77	473		290			
3,706	14,448		4,644	103	1,913	
710	6,310		2,737	242		
			510			
2,504	6,719		3,558	111	1,144	
1,000	2,350		1,208	24	498	
1,504	4,326		2,350	87	646	
	43					
2,438	2,989		1,275		20	
148	135					
600	555		75			
100	130		600		20	
590	1,236		250			
1,000	933		350			
8,837	36,024		13,502		4,466	
4,443	21,136		9,205		146	
2,581	5,727		2,065		1,450	
1,813	9,161		2,232		2,870	
53	12		60			
			30			
	2					
53	10		30			
320	2,729	31,900	551		278	
	33		30			
320	2,160	31,900			278	
			30			
	321		300			
	215		191			

國立臺灣戲曲學院校務基金

各項費用彙計表

中華民國110年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		合計
			政府補助 收入支應	自籌收入 支應	
190		其他費用			
545,267	575,853	總 計	489,803	79,060	568,863

附註：『前年度決算數』、『上年度預算數』及『本年度預算數-按支出科目分列』為全部版。

單位：新臺幣千元

度 預 算 數						
按 支 出 科 目 分 列						
勞務成本	教學成本	其他業務成本	管理及總務費用	其他業務費用	其他業務外費用	
115,205	285,017	31,900	120,502	551	15,688	

**國立臺灣戲曲學院校務基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表**

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰 舊 換 新 部 分		合 計		說 明
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	

附註：『增購部分』及『汰舊換新部分』為全部版。

1、管理用車輛：截至本年度終了，計有首長公務座車1輛（BBD-5023）及公務車輛1輛（1160-QH）。

2、其他車輛：截至本年度終了，計有小貨車1輛（ATC-9509），本年度無增購及汰舊換新。

附 錄

國立臺灣戲曲學院校務基金
一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國110年度

單位:新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期 間	投資總額	分 年 預 算 數			備 註
				以前年度	本年度	以後年度	
房屋及建築	1.內湖校區劇藝教學大樓新建工程	108.01 112.12	400,000	5,000	160,250	234,750	內湖校區劇藝教學大樓新建工程先期規劃構想書經行政院107年2月1日院授主基作字第1070200153號函核定，預計興建地上七層、地下一層，總樓地板面積10,910平方公尺，總工程經費4億元，由教育部補助2億元及本校營運資金2億元支應，自108年度至112年度分年編列經費辦理。本年度編列工程經費1億6,025萬元，全數由本校營運資金支應。
合 計			400,000	5,000	160,250	234,750	

附註：本表數據為全部版。

國立臺灣戲曲學院
立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
一、通案決議部分：		
1.	中華民國 109 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分審查總報告所列未送院會處理項目，除確有窒礙難行者再協商，依協商結論通過外，其餘均照各委員會審查會議決議通過。至送院會處理項目，協商有結論者，依協商結論通過；協商未獲結論者，交付表決，並依表決結果通過；另黨團協商之凍結內容經併委員會凍結案處理，依協商結論通過者，均不再於宣讀本中一一敘明。	配合決議事項辦理。
2.	各委員會審查結果協商結論，均應依通案決議辦理，不再逐一於各單位協商結果敘明。各單位均應切實依通案決議核實分別刪減，惟各委員會審查刪減數如逾通案決議刪減比例，以各委員會審查刪減數為準；未達通案決議刪減比例，則增加減列不足之數。	配合決議事項辦理。
3.	鑑於嚴重特殊傳染性肺炎全球疫情持續發展，國際間之各類活動銳減，航空客運亦多數暫停。爰要求 109 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業特種基金，除國家發展委員會及文化部主管(管理)之基金外；行政院農業委員會、教育部、科技部及行政院環境保護署主管(管理)基金編列之「大陸地區旅費」及「國外旅費」減列 15%，其餘附屬單位預算營業及非營業特種基金編列之「大陸地區旅費」及「國外旅費」，均減列 30%。	配合決議事項辦理。
4.	109 年度中央政府總預算案附屬單位預算國營事業編列「固定資產建設、改良、擴充計畫」2,855 億元，主要投資項目包括電源開發及電力擴充、石油煉製及天然氣產能擴充、擴建供水設施等。然因近年來，國	本項無本校應辦理事項。

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項次	內 容	
	<p>營事業固定資產投資計畫及各項投資建設仍尚有低度利用或閒置情形，究其原因，為其前期規劃作業未盡完善，亦未審慎評估計畫可行性，致使後續執行遇有地方政府反對或環評未過等窘境，導致計畫停辦，且部分計畫亦缺乏辦理之急迫性及必要性。為避免各國營事業投入資金後，因執行欠佳等情形停止辦理，並使其投資得以發揮最大效益，爰要求經濟部、財政部及交通部等國營事業單位分別向立法院經濟、財政、交通等委員會提出改善固定資產建設投資計畫前期報告及閒置或未達經濟效益之投資設備運用情形之檢討報告。</p>	
二、委員會審查決議部分：		
(一)通案		
1.	<p>有關國立大學校院校務基金之運作，依《國立大學校院校務基金設置條例》、《國立大學校院校務基金管理及監督辦法》相關規定，已有內、外部之監督機制，惟為強化校務基金內部控制，並確保其內部控制制度持續有效運作，請教育部儘速研議修正校務基金稽核人員或稽核單位之設置、運作等規範，以落實校務基金稽核人員或稽核單位之獨立性，俾免除外界疑慮。</p>	<p>為提升各國立大學校院校務基金管理監督及公開透明，強化稽核人員獨立性，提升稽核作業品質，並強化校務會議確認機制，教育部業於110年5月19日發布修正「國立大學校院校務基金管理及監督辦法」，明定稽核人員應經校長提請校務會議或其授權之委員會、專案小組同意後始得擔任。</p>