

經常門預算分配業務說明

報告人 廖家宏

大 綱

- 壹、經常門預算分配作業概述
- 貳、107年預算分配情形
- 參、近年各項業務費緊縮原由
- 肆、結語

壹、經常門預算分配作業概述

一、預算分配作業

(一)依據：國立高雄大學經常門預算分配要點。

(二)期程：

1. 每年10至11月間，請相關單位提出業務經費分配需求，依當年度可供分配預算額度，按分配原則編列下年度預算分配表。
2. 每年11至12月間，邀集各學術及行政單位召開預算分配會議。

二、年度可供分配預算額度財源

包括3項：

- 1.教育部基本需求補助收入，約占**62%**
- 2.學雜費收入(不含EMBA、IEMBA收入)，
約占**35 %**
- 3.自籌收入(除學雜費收入外)屬學校統籌部分，約占**3 %**

三、年度經常門預算分配項目

- (一)專項控管經費
- (二)專案經費
- (三)基本維持費
- (四)學校統籌款
- (五)學生公費及獎勵金
- (六)自籌收入（除學雜費收入外）屬學校統籌
部分支應之獎補助項目

(一) 專項控管經費

為最優先分配項目經費，係維持學校運作之
共通性、依相關法規編列之經費。分配項目
如下：

- 1. 用人費用(教師、職員、駐衛警、技工、工友)
- 2. 助理薪資(不含計畫聘用助理)
- 3. 公共關係費
- 4. 推動科技經費
- 5. 國外及大陸地區旅費
- 6. 水電費

(二) 專案經費

- 各業務管理單位除基本維持運作外，配合校務發展執行專項業務所需經費。(如校慶經費、畢業典禮經費、校舍建築修繕費等)

(三)基本維持費

- 各單位維持業務運作需求經費(業務費)。
- 行政單位：參考年度業務發展及經費狀況分配。(原則參照上年度分配)
- 教學單位：按學校整體經費狀況及依系所學生人數、教育部訂頒「各項費用編列標準」系所分配基數及系所類別之權數分配。

(四) 學校統籌款

- 主要是為因應年度間重大事件，偶發緊急事項等所需預留之經費。(如因應颱風、豪雨等災損預留之修復經費)
- 視年度經費狀況控留。(近年均未編列)

(五)學生公費及獎勵金

◎學生公費及獎勵金包括：

- 1. 學生生活學習獎助學金(勞僱型工讀費、學習型助學金)
- 2. 獎學金(書卷獎獎學金、運動績優生獎勵金)
- 3. 弱勢學生生活助學金
- 4. 緊急紓困助學金
- 5. 功勛子女公費
- ※本項係由學務處另召開會議辦理分配

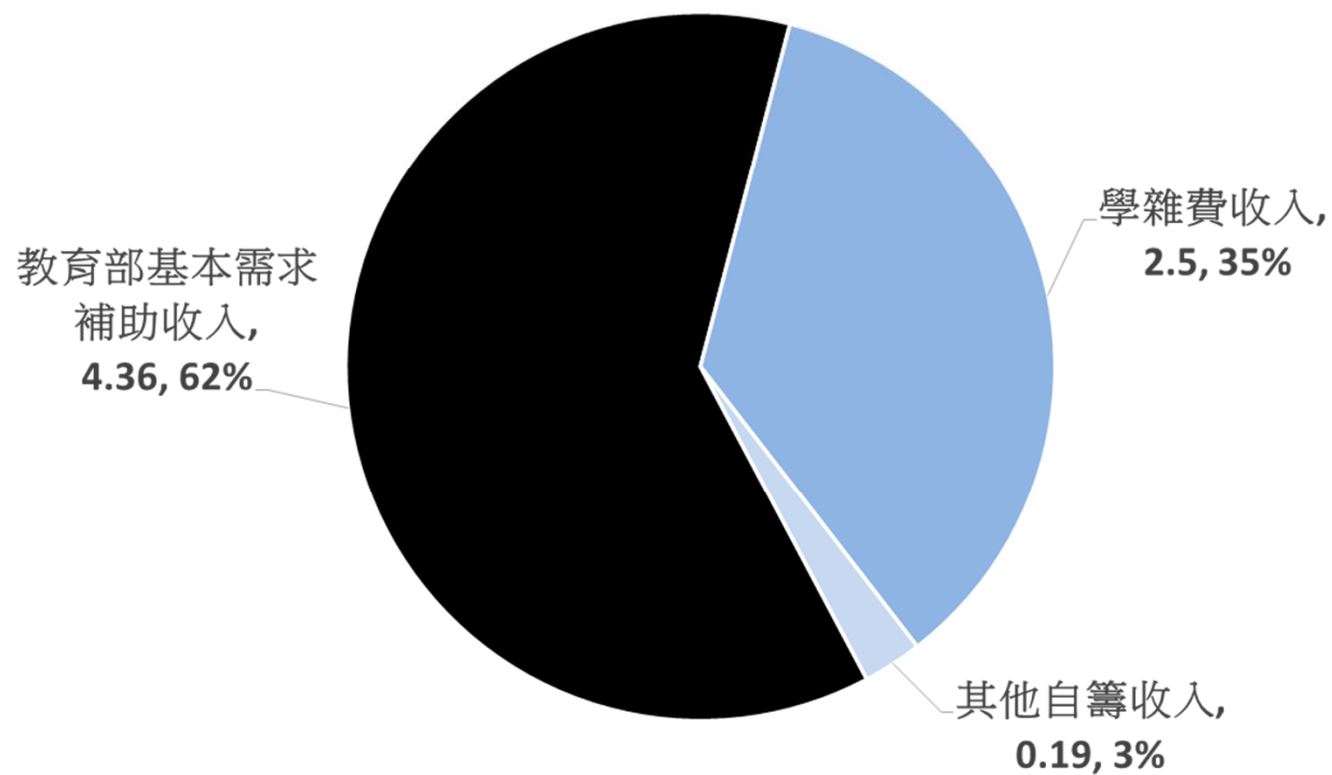
(六) 自籌收入(除學雜費收外)屬學校 統籌部分支應之獎補助項目

- 是由各業務管理單位以本校自籌收入(除學雜費收入外)為財源(主要為計畫提撥入學校的管理費)所訂定之各項辦法所需經費(如補助教師及學生出國費用、論文發表獎勵金等獎勵補助項目)。

貳、107年預算分配情形

預估可分配預算收入約7.05億元

億元



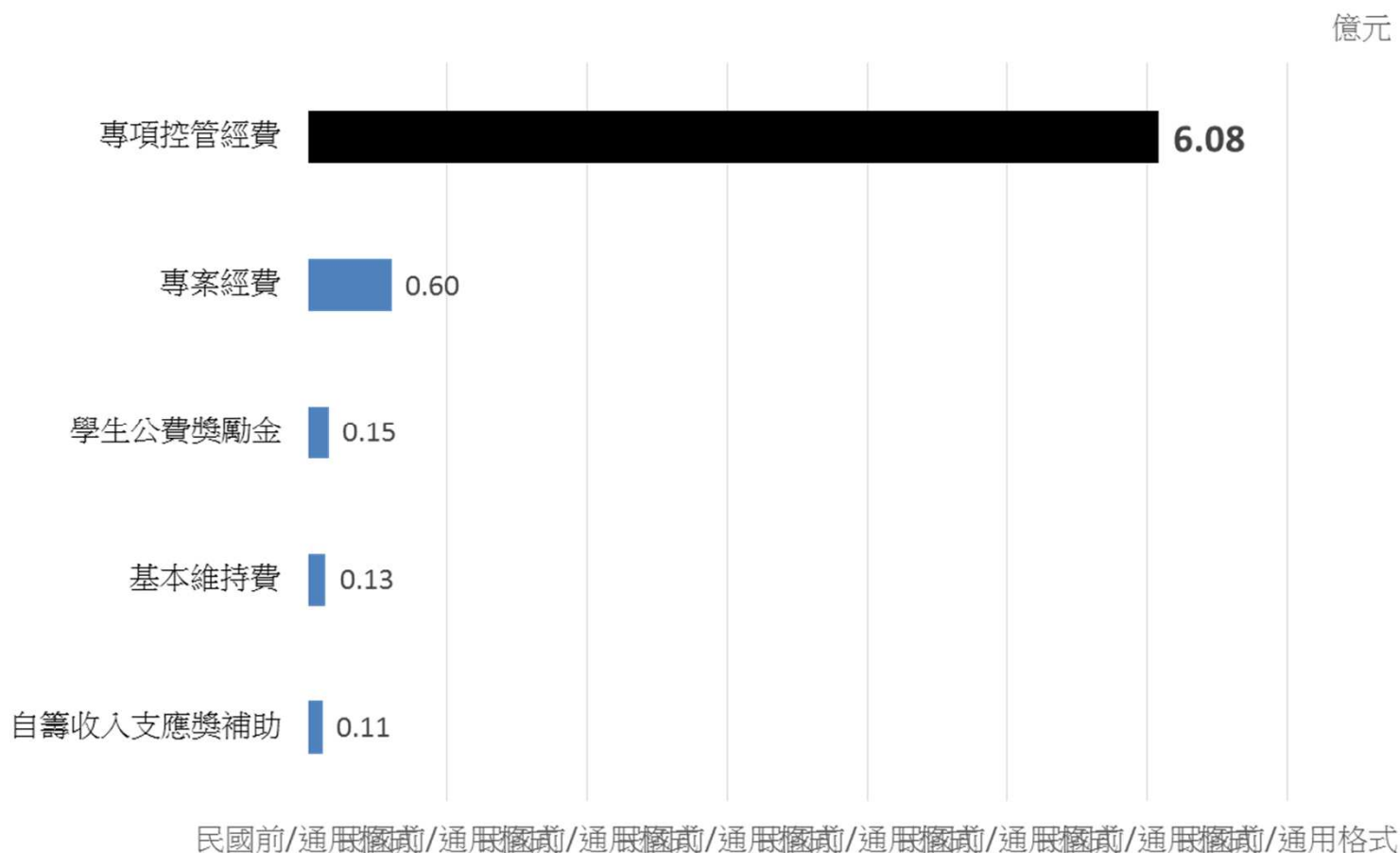
彙整各單位所提需求資料

- 各單位所提經費總需求為7.42億元
- 預估可分配收入為7.05億元
- 經費總需求超過可分配收入0.37億元

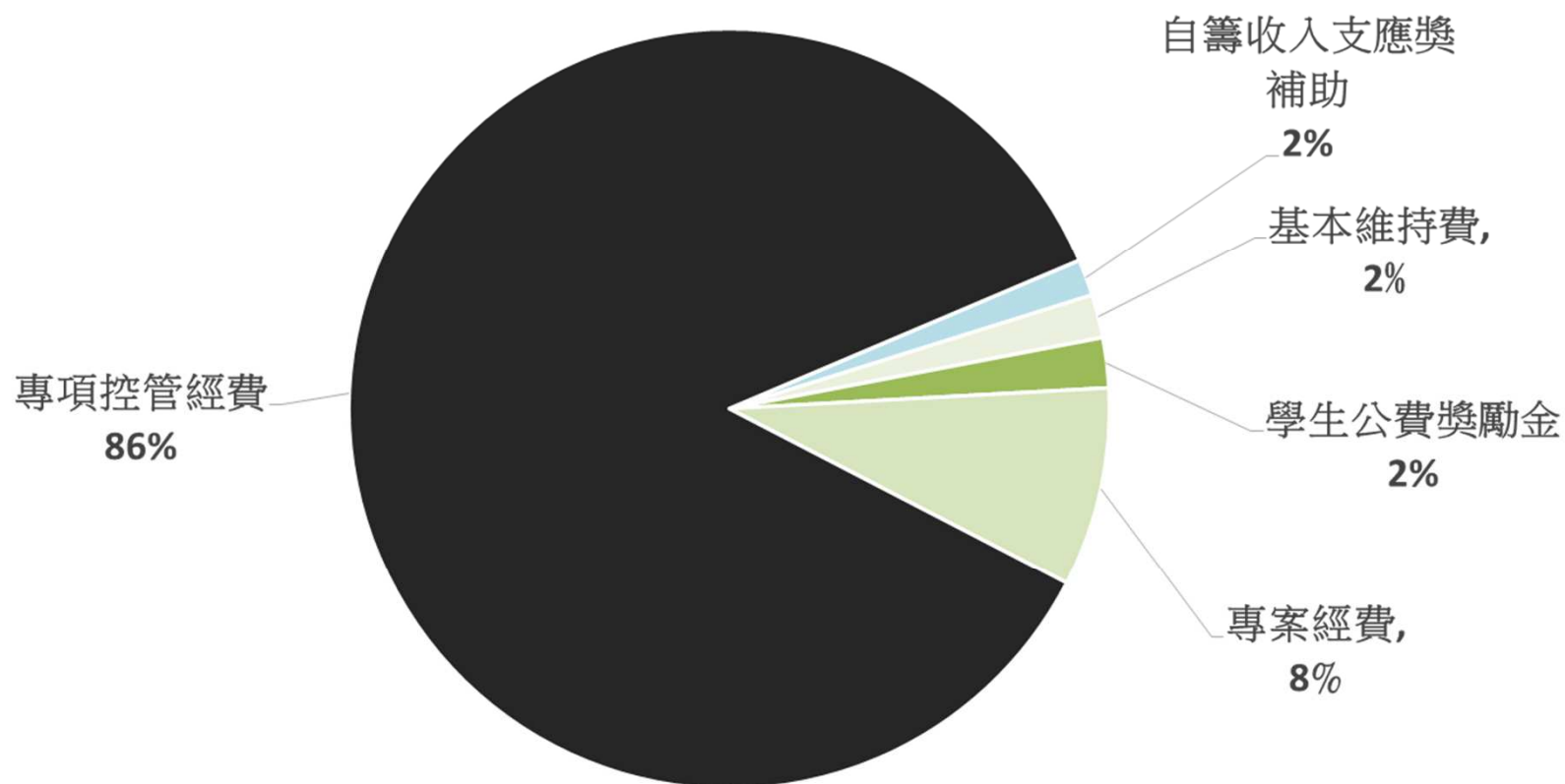
經常門預算分配會議討論核定結果

- 核定分配7.07億元
- 超分配0.02億元
- 超分配風險：如果各單位均將分配經費用盡，則學校恐發生實質財務短絀，遭教育部糾正並列管相關經費支出

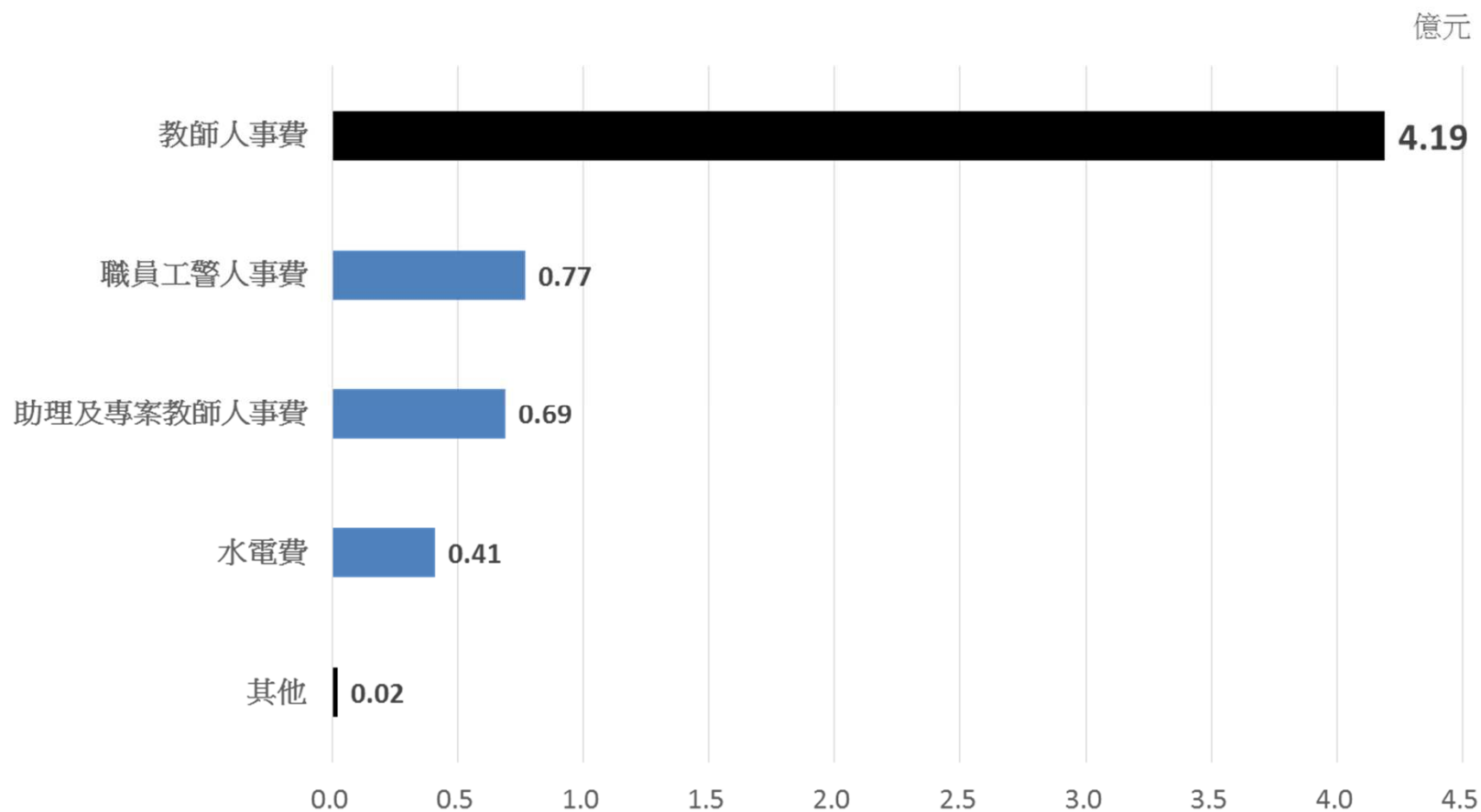
各分配項目核定額度



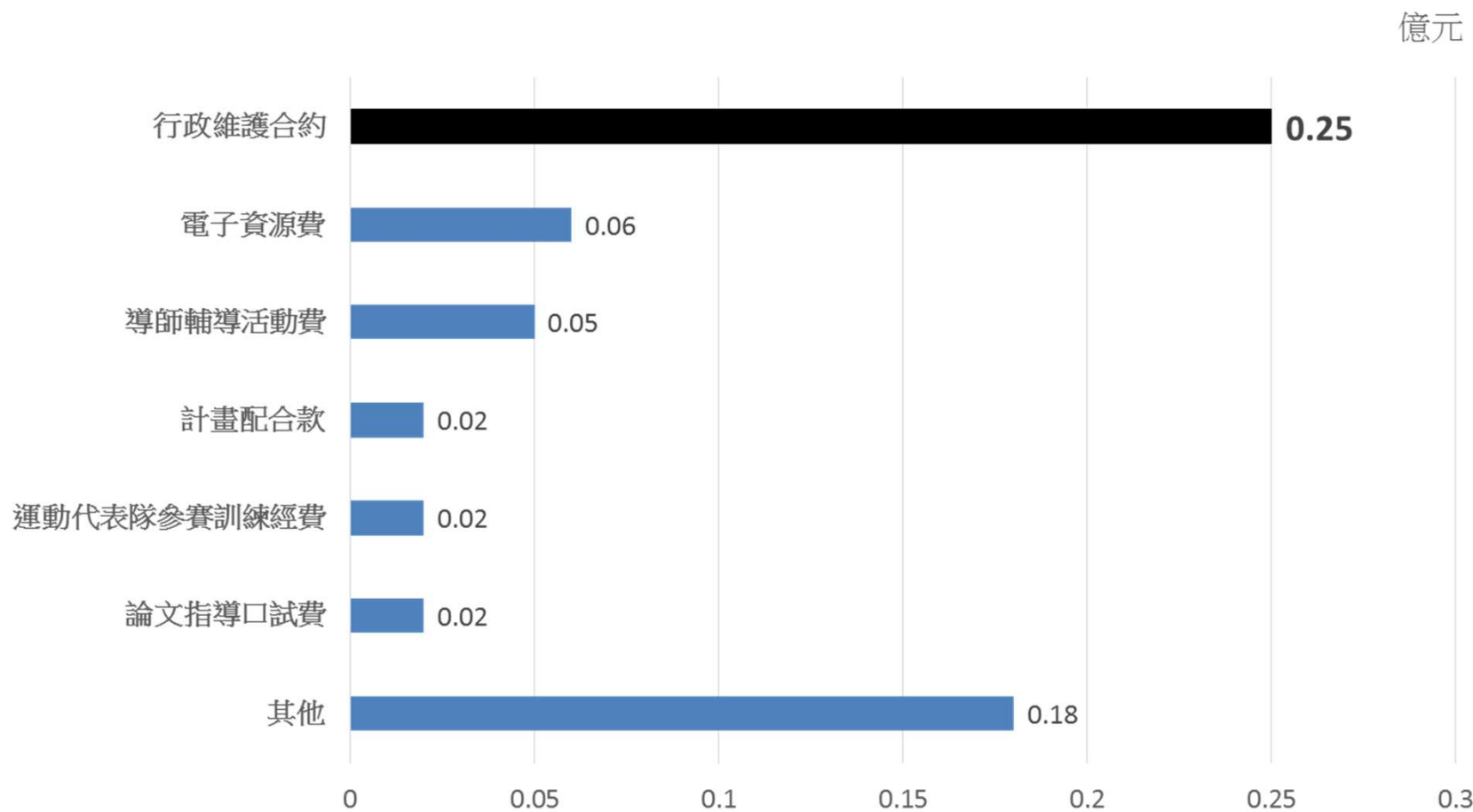
各分配項目所占比率



專項控管經費6.08億元支用項目



專項經費0.6億元支用項目



參、近年各項業務費緊縮原由

學校收入增加數 < 學校支出上升數

1. 學校可分配收入主要仰賴教育部基本需求補助收入(約占6成)挹注維持，但該補助收入高低需視教育部每年核撥結果，故增減幅度無法預期，且近年無明顯額外增撥，增加有限(餅無法做大)。
2. 學校支出主要係支應在「用人費用」(約占8成)，且因用人費用逐年增加，致各專項業務費及一般業務費遭排擠，逐年緊縮。

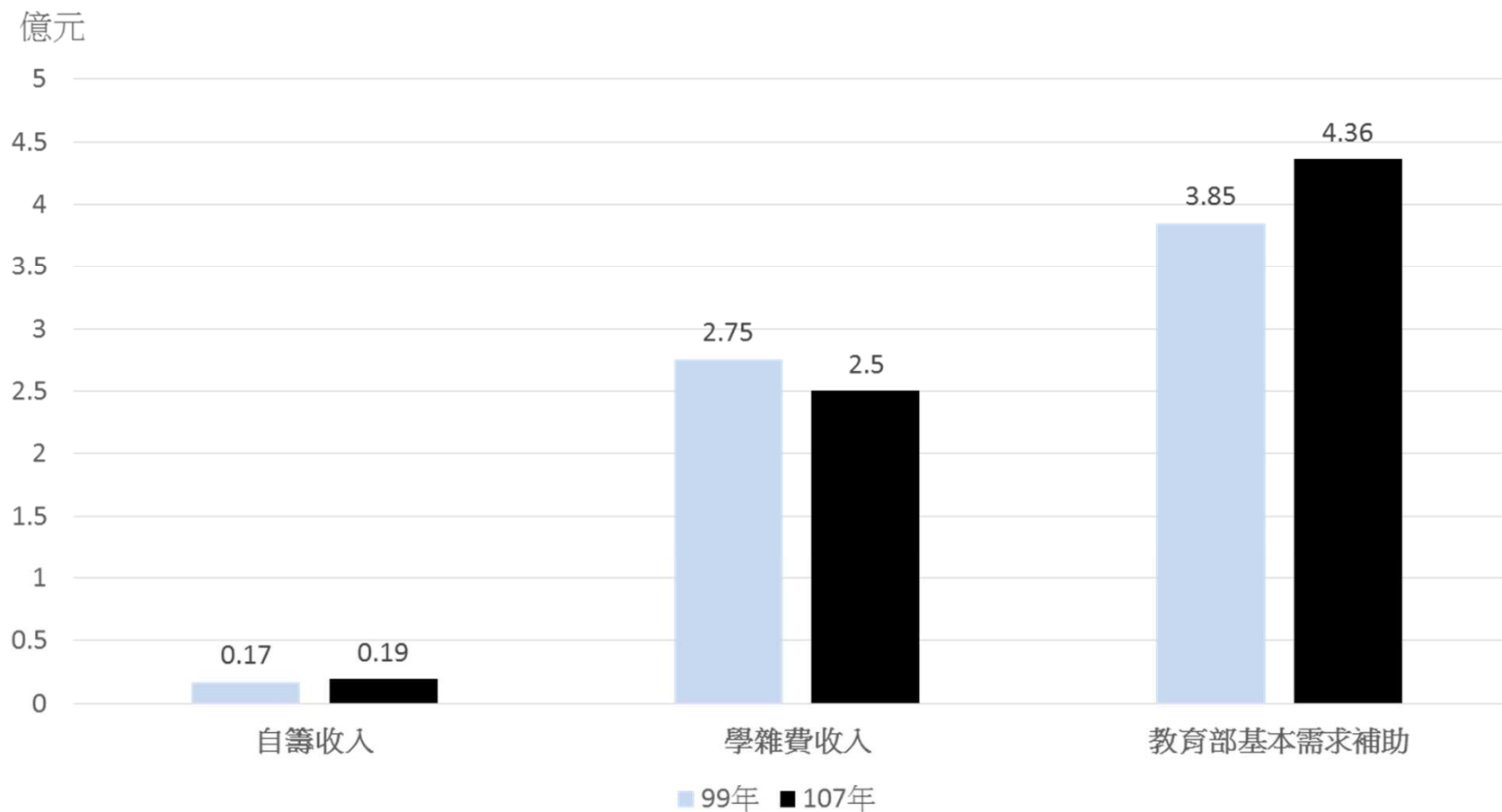
以107年與99年度收支為例

收入與支出增加數短差0.52億元

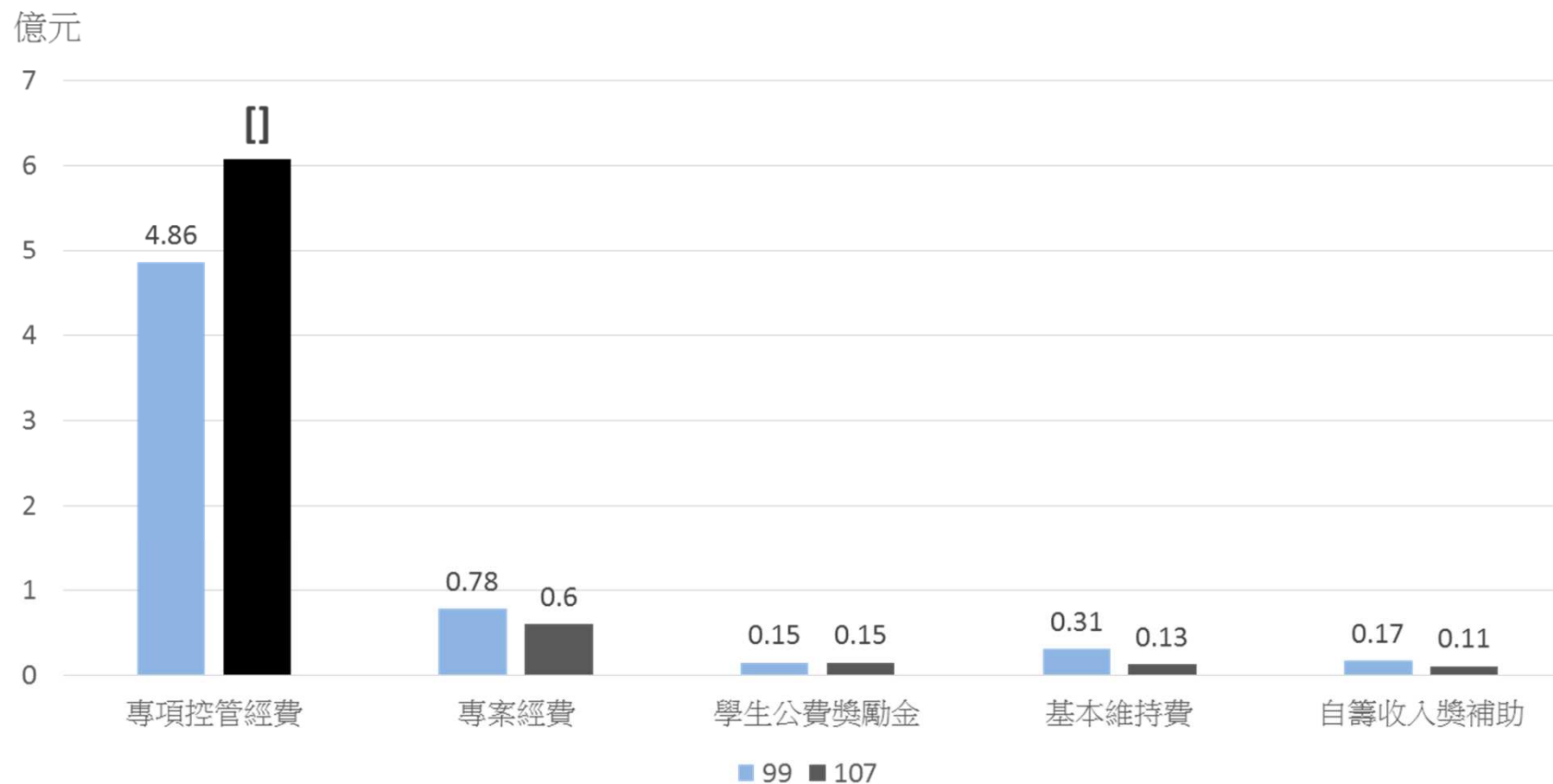
單位：億元

	99年	107年	增減
可分配收入	6.77	7.05	0.28
分配之支出	6.27	7.07	0.80
收支餘絀	0.50	-0.02	-0.52
總收支短絀	-0.46	-1.10	-0.64

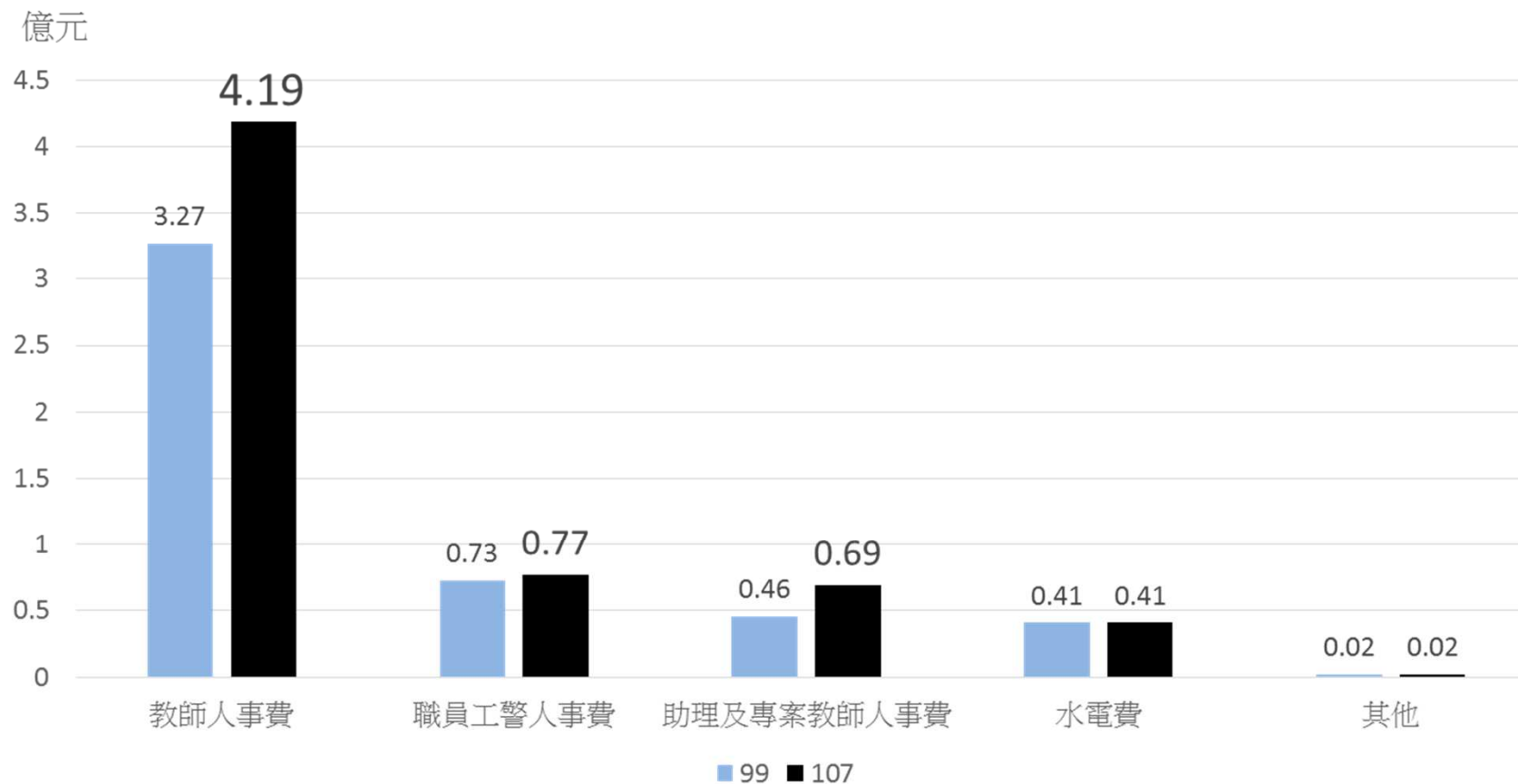
收入面-107年較99年增加0.28億元



支出面-107年較99年增加0.80億元



107年與99年專項控管經費比較



學校收入成長速度遠不及支出擴增幅度

- 9年間收入僅增加0.28億元，但支出劇增0.80億元，導致出現入不敷出情形
- 支出擴增的主因是用人費用攀升，由99年的4.45億元，上升至107年的5.65億元，占學校可分配額度比率亦由71%上升至80%
- 連帶各專案經費、業務費及自籌收入支應獎補助等項目可分配額度下滑(1.84億元
↓ 1.42億元)

近年用人費用劇增原因為何？

原因一

- 配合政府政策2次調薪3%，加重人事負擔

1. 本校依政政策於101年及107年2次調薪，累計增加用人費用逾0.3億元。
2. 教育部因應調薪實際增撥約0.18億元，不足0.12億元，需本校自行籌措負擔。
3. 未全額補助理由：校務基金具自籌收入財源，應自行負擔部分經費。

原因二

- 教職員人數增加

	專任 教師	職員 工警	校聘 助理
99年	212	68	89
107年	223	56	111
增減	+11	-12	+22

- 備註：整理自人事室公告之99.10.1及107.10.1教職員工人數統計表

原因三

- 教師升等影響(從正金字塔轉為倒金字塔)

	教授	副教授	助理 教授	講師
99年	52	67	87	6
107年	103	75	44	1
增減	+51	+8	-43	-5

備註：整理自人事室公告之99.10.1及107.10.1教職員工人數統計表

肆、結語

本校資源有限，分配之經費應
妥善使用，並應避免於年底消
化預算，以利學校永續經營

報告完畢
謝謝