

校長續任財務報告

歷年校務基金執行情形、可用資金變化情形及開源節流成效(管監辦法第 24 條)

校長任內積極多元開創財源及合理管控成本節流政策下，本校 109 至 113 年度校務基金收支相抵後餘絀情形，依國立大專校院管理及監督辦法調整加回國庫撥款購置資產所提列之折舊、折耗及攤銷費用後，各年度皆為實質賸餘，且資本門執行率皆達 97%以上(詳表 1)，相關收、支情形及成效分述如下：

表 1- 109 至 113 年度收支餘絀情形表（單位：新臺幣千元）

項 目	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
總收入	1,230,310	1,234,973	1,347,581	1,464,692	1,603,049
總支出	1,206,017	1,220,886	1,364,188	1,478,438	1,614,195
收支餘絀	24,293	14,087	(16,607)	(13,746)	(11,146)
加：學校年度收支餘絀依一般公認會計原則須調整加回國庫撥款購置資產所提列之折舊、折耗及攤銷費用	55,286	60,646	58,277	61,832	68,310
年度實質賸餘	79,579	74,733	41,670	48,086	57,164
資本門執行率	99.09%	99.10%	99.75%	97.51%	97.57%

一、積極多元開創財源，113 年度自籌收入占總收入比率達 60.32%

(一) 本校 109 至 113 年度校務基金總收入由 12 億餘元成長至 16 億餘元，並積極爭取政府挹注基金(資本門)由 3,900 萬餘元增加為 5,763 萬餘元，用以建設校務發展所需設備及校園環境改善工程；其中自籌收入由 6 億餘元成長至 9 億餘元，占總收入比率由 54.39%提高到 60.32%，成效卓著。(詳表 2 及圖 1)

表 2-109-113 年收入統計表

項 目	109	110	111	112	113
一. 業務總收入	1,230,310	1,234,973	1,347,582	1,464,692	1,603,049
政府補助收入	561,122	566,399	602,393	603,006	636,137
教學研究補助收入	462,144	462,144	473,086	473,086	503,882
其他補助收入	98,978	104,255	129,307	129,920	132,255
自籌收入	669,188	668,574	745,189	861,686	966,912
學雜費收入(已扣減免數)	241,461	248,374	249,537	248,301	248,995
建教合作收入	285,978	287,107	324,821	419,969	495,432
推廣教育收入	67,657	66,133	100,891	113,138	127,291
其他自籌收入	74,092	66,960	69,940	80,278	95,194
資產使用及權利金收入	37,787	35,351	36,403	44,022	46,932
財務收入	17,182	14,423	15,575	20,162	32,823
雜項業務(招生)收入	5,643	5,842	5,371	5,479	5,588
其他業務外收入	13,480	11,344	12,591	10,615	9,851
自籌收入占總收入比例	54.39%	54.14%	55.30%	58.83%	60.32%
二. 增加基金(資本門)	39,032	39,664	52,444	60,588	57,632
資本門執行率	99.09%	99.10%	99.75%	97.51%	97.57%

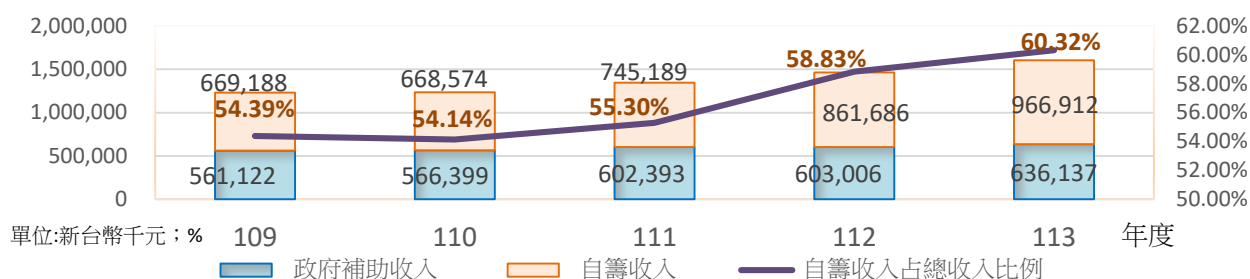


圖 1-109 至 113 年度總收入趨勢

(二)自籌收入成長趨勢較為顯著者分別為建教合作及推廣教育收入 (圖 2)，籌措特色說明如下：

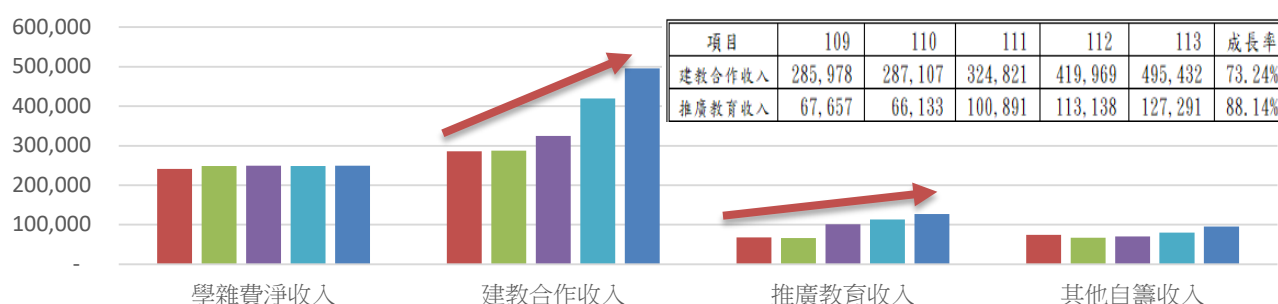


圖 2-109 至 113 年度自籌收入成長趨勢 (單位：新台幣千元)

1.推動建教合作與提升產學合作能量，建教合作收入由 2.8 億餘元成長至 4.9 億餘元，成效卓著

(1).發揮教師專長，協助政府政策推動，落實學用合一：本校教師運用專業，協助政府政策推動，受政府機關委託或招標，協助推動全國相關領域數位學習、本土語言教育推動、雙語教育推動、多元文化教育課程發展原住民教育特色推動及環境教育議題推動等各計畫，落實學用合一。

(2).建置完善法規，增修延攬研究人才及獎勵措施，強化產學合作量能：除現有建教、產學合作相關管理、分配、支用及補助原則，鼓勵教師申請計畫、研發專利與技術移轉，加強技術擴散，使學術研發成果落實產業界外；新訂「講座及特聘教授辦法」延攬優秀人才，強化研究能量；修訂本校「教師授課時數及支給超支鐘點費實施辦法」增訂多元化減授鐘點時數，提高教師產學合作意願。

(3)推動籌組學術研究團隊，各學院組成產學策略聯盟，達到研究與課程相結合：藉由學術新興計畫鼓勵教師成立學術研究團隊進行研究計畫，協助各學院組成產學策略聯盟，每年舉辦產官學交流活動，簽訂合作備忘錄，促進與產官界合作機會；更進而盤點各學院相關課程，進行橫向協作連結，建立「育成中心推薦修課模組」，供學生參考進行跨院跨系課程選修，達教師研究與學生課程

結合目標，成效卓著。

2.積極強化辦理推廣教育，推廣收入由 6.7 萬餘元成長至 1.2 億餘元，成長亮眼

(1)建置合宜法規及成立專責單位，激勵員工，促進業績成長：因應業務實際需求 109 年成立國際教育中心專責推動國小雙語課後輔導班，111 至 112 年滾動調整推廣教育相關收支管理規定，同時為建立本校與業界合作開推廣班檢核機制以提升行政效率，參考教育部及採購法等相關規定於 112 年度訂定與產業合作開班自我檢核表有效提升開班時效，且落實進廣部自給自足及人員獎勵措施產生激勵效果，在獎勵措施產生激勵效果下，促進推廣教育業務成長。

(2)掌握國家雙語教育目標，積極於國小合作開班，並提供政府或非政府機構學術服務，落實社會責任：掌握社會脈動趨勢，配合國家雙語教育政策，運用學校專業，積極與中部縣市小學合作，開設班數逐年成長。同時，承接勞動部、僑委會、教育部、縣市政府等各類職業教育訓練、在職員工及教師訓練進修、人才培育或各類活動計畫，促進與中央及地方政府合作夥伴關係，挹注推廣教育收入，落實社會責任。

3.強化其他自籌收入能力，由 7,400 萬餘元成長至 9,500 萬餘元

(1)公開租借程序，合理分配空間，提升場館收入：運用本校地利優勢，公開透明租借標準，合理分配空間，活化場地，使學校資產使用及權利金由 3,700 萬餘元成長 4,693 萬餘元(表 2)，具體作法：

①.場地租借收費標準公開，強化設備功能，提高借用頻率：制定相關場地收支管理規定，109 年新增寶成演藝廳場地使用暨管理要點，由音樂系專業管理維護，透由場地借用訊息公開及場地設備齊全，提高租借頻率，寶成演藝廳 109 年場收約 250 萬元，疫情後 113 年則達 436 萬餘元(成長 74.4%)。

②.新訂校控空間分配管理及收費規定，達使用者付費，積極活化場地，提高場地效能：為規劃及公平合理分配本校空間，於 112 年訂定「校控空間分配管理及收費要點」及「教學研究空間規劃管理要點」，重新檢討調整本校空間資源，各學術單位使用空間落差已大幅下降，且教室排課率亦提高 2.6%至 58.59%，另增加 47 處校控可用空間，供計畫申請租用，112 年 8 月起收費，且增進國有公用財產活化，將興建大樓規劃期間空地委外經營每年收 280 萬餘元租金，統計 109-113 年除 110 至 111 年受疫情影響外，活化收益逐年遞增。

(2)靈活資金調度，增加財務收入

依據資金流動狀況，透過本校專業投資管理小組運作，運用短期餘裕資金，存放公民營金融機構定期存款，在穩健投資管理下，增益校務基金收入，同時積極對外爭取有價證券捐贈，以長期投資方式，滋生股利，增益投資收益，在疫情期間採穩健操作，113 年起，自法令規定內提撥資金，選擇具永續經營、穩定發展之企業，以長期投資方式，滋生股利，增益投資收益，致財務收入由 1,700 萬餘元增至 3,282 萬餘元。(表 2)

二、合理管控成本費用，持續執行財務節流措施

(一)109-113 年度校務基金支出主要用於教學研究訓輔成本、管理及總務費用，及挹注校務發展所需資本支出，111 年度起受軍公教、基本工資調薪及物價調漲，致支出成長。(表 3)

表 3-109-113 年度支出情形表

單位:新台幣千元

項 目	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
一、業務總支出	1,206,017	1,220,886	1,364,188	1,478,438	1,614,195
教學研究訓輔成本	700,915	709,878	769,084	761,794	785,178
建教合作成本	268,863	269,200	315,999	416,839	489,526
推廣教育成本	58,721	62,956	89,315	107,893	117,266
學生公費及獎勵金	19,024	17,971	19,770	18,364	39,442
管理及總務費用	116,055	115,098	125,126	123,343	131,787
雜項業務費用	5,243	5,353	5,060	5,255	5,380
業務外費用	37,196	40,430	39,834	44,950	45,616
二、資本門支出	118,490	95,594	144,023	91,924	117,398
購建固定資產	59,413	60,760	92,620	54,615	101,302
無形資產及遞延費用	59,077	34,834	51,403	37,309	16,096

(二)相關成本管控及財務節流措施

1. 合理管控員額

(1)教師部分：本校訂有「教師員額管控要點」，為本校教師員額管理及運用之準據，旨在有效配置教師資源，提升教學和研究水平。

(2)職員工部分：本校於 94 年 1 月 11 日訂定「校務基金進用人員聘僱作業要點」(110 年修正名稱為「校務基金進用工作人員管理要點」，為配置及運用校務基金進用工作人員之依據，配合公務人員人力分配於各單位服務，學術單位行政人力以一系一專職人員為原則。校務基金進用工作人員人數與公務人員人數總計不超過 154 人。

(3)依管監辦法第 9 條規定以自籌收入支應相關人事比例控管於 50%以

內:因應本校自籌收入逐年成長，在計畫核定額度內進用專、兼任助理等臨時人力，為符合法令、善盡社會責任，於111年起訂定本校足額進用身心障礙員工執行方案，控管各類計畫人力合理進用並於計畫經費項下分攤身障人力費用，將相關人事費支出管控於50%比例內。(如圖3)

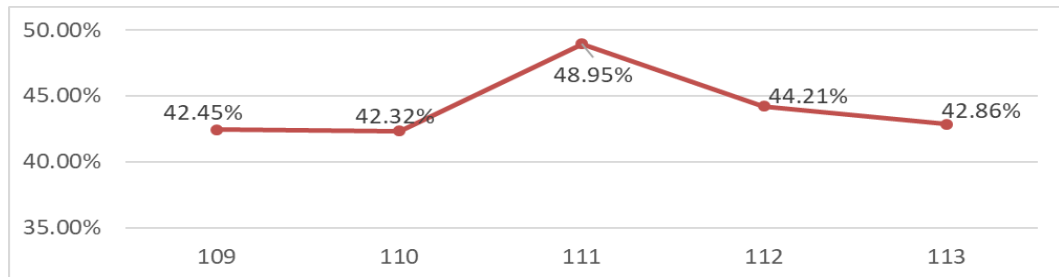


圖3- 109至113年度以自籌收入支應相關人事費用比率趨勢圖

2. 兼顧教學品質下，合理控管開課數量:本校訂定開課時數規定及最低開課人數限制法規依法開課，相關開課時數及人數以合理管控開課數量。

3. 充分利用財物

本校為撙節校務基金，針對報廢財產，雖失其固有效能，但其部分附屬設備或零件仍能使用者，於完成報廢程序後拆除再利用。另本校財產管理系統建有財物釋出媒合功能，各單位保管人若有閒置堪用之財物，得透過系統媒合移轉給有需求之同仁，以達資源共享及節省公帑之效。

4. 全校四省措施作法及成效

為兼顧社會、經濟、生態、環境及校園永續發展之目標下，推動合理利用能資源、降低能資源消耗，有效提高能源效率及經濟效益，杜絕不必要之浪費，並建立師生節約能源愛物惜福之觀念，以達到節約能源教育的目的，亦落實政府節能減碳政策及達到本校用電負成長或不成長之節能目標，本校各單位皆配合執行相關節能措施。每月用水量、用電量、總天然氣用量正負成長超過10%，各相關單位協助填寫正、負成長原因及加強人員宣導及設施管理，除訂定「節約能源管理要點」，更致力於逐步建構符合安全、節能、舒適、無障礙校園建築及生態環保校園環境。從環境教育課程及環境教育活動著手傳達環保觀念及新知，為落實節能減碳政策，實施各項節能措施，例如：汰換老舊耗電設備、增置電力監控系統、每月巡檢各棟建物頂樓水塔是否漏水及推行公文線上簽核等。本校英才樓建築物取得綠化量、基地保水、日常節能、室內環境、水資源、污水垃圾改善等六項銀級綠建築

指標，符合節能環保創新的校園環境。

三、財務穩健可用資金增加，達挹注學生學習資源逐年成長，及支持校務發展之成效

多元開創財源並合理管控成本政策下，校務基金可用資金由 15 億餘元增加至 16.8 億餘元，累積永續發展所需財源，近年業務收入可挹注每生平均經費由 23.6 萬元成長至 29.4 萬元，展現財務穩健下支持校務發展已具成效。(圖 4、5 及表 4)

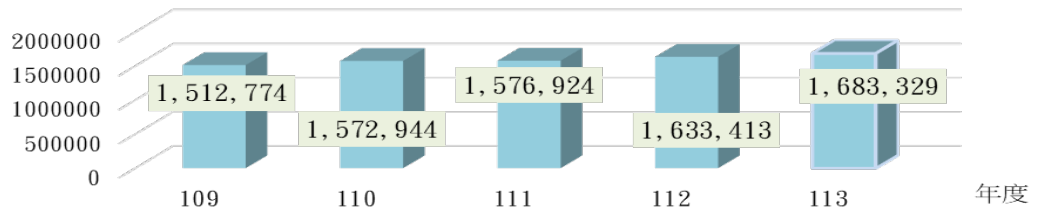


圖 4-109 至 113 年度可用資金統計圖(新台幣千元)

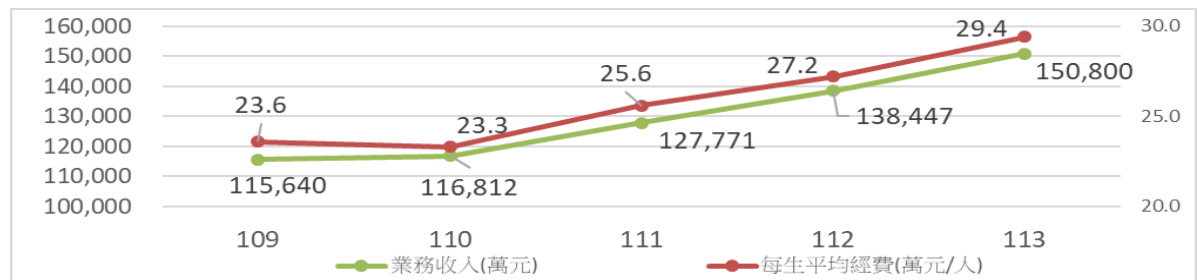


圖 5-109-113 年業務收入挹注每生平均經費 (業務收入/學生總人數)

表 4- 109-113 年度可用資金變化情形表(新台幣千元)

項目	109	110	111	112	113
現金及定存(A=1+2+3)	1,812,687	1,923,619	2,017,975	2,135,728	2,233,286
現金(1)	460,287	576,119	650,875	550,528	495,986
存款期間三個月以上，一年以內到期之定期存款(2)	784,000	828,100	813,400	1,031,500	938,900
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	568,400	519,400	553,700	553,700	798,400
短期可變現資產(B=4-5+6+7)	12,840	23,077	14,436	31,867	11,719
流動金融資產(4)	784,000	828,100	813,400	1,031,500	938,900
流動金融資產屬存款期間三個月以上，一年以內到期之定期存款之部(5)	784,000	828,100	813,400	1,031,500	938,900
應收款項(6)	7,120	17,185	8,610	26,442	6,378
短期貸墊款(7)	5,720	5,892	5,826	5,425	5,341
短期須償還負債 (C=8-9+10+11+12-13)	305,773	365,524	441,787	501,787	531,705
流動負債(8)	308,435	367,726	442,407	500,319	531,019
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	13,515	13,265	12,213	13,208	13,230
存入保證金(10)	9,928	8,673	9,326	12,733	12,094
應付保管款(11)	0	0	0	0	0
暫收及待結轉帳項(12)	925	2,390	2,267	1,943	1,822
暫收及待結轉帳項屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(13)	0	0	0	0	0
資本門補助計畫尚未執行數(D)	6,980	8,228	13,700	32,395	29,971
可用資金	1,512,774	1,572,944	1,576,924	1,633,413	1,683,329