

國立中興大學薛校長富盛上任後學校歷年校務基金執行情形、可用資金變化情形及開源節流計畫執行成效

壹、校務基金執行情形

一、103 至 106 年度經常收支執行情形

(一) 業務總收入

本校 103 至 106 年度國庫補助收入逐年減少，主要因邁向頂尖計畫補助收入減少，另因少子化致學雜費收入逐年減少，而五項自籌收入則有逐年增加之成果，五項自籌收入比率較 103 年提高 3.55%，各年度經常收入決算如附錄表 1。

附錄表 1、103-106 年度經常收入決算一覽表

單位：千元

科目/年度	103	104	105	106
業務總收入	4,535,420	4,511,813	4,495,383	4,564,724
國庫補助收入	1,812,051	1,805,087	1,775,941	1,715,864
學校教學研究補助收入	1,580,049	1,594,807	1,591,972	1,585,052
邁頂補助收入(含台綜大系統)	232,002	210,280	183,969	130,812
學雜費收入淨額	777,620	754,835	752,719	752,697
五項自籌收入	1,624,192	1,612,611	1,684,499	1,796,572
建教合作收入	1,394,777	1,358,084	1,391,733	1,516,766
推廣教育收入	55,668	59,683	73,937	62,441
資產使用及權利金收入	118,524	133,915	145,218	159,441
財務收入	31,239	31,905	28,613	24,117
受贈收入	23,984	29,024	44,998	33,807
其他收入	321,557	339,280	282,224	299,591

備註：配合 104 年 2 月 4 日國立大學校院校務基金設置條例修正，105 年度政府科研補助收入由「其他補助收入」，改列為「建教合作收入」。

(二) 業務總支出

本校 103 至 106 年度教學研究及訓輔成本因邁頂補助收入減少相對支出減少，建教合作成本、推廣教育成本等因收入增加相對支出增加，學生公費及獎勵金 106 年度明顯減少主要因以勞動型支應之工讀金改列至教學研究及訓輔成本所致，管理費用及總務費用因擲節開支呈逐年減少，各年度經常支出決算如附錄表 2。

附錄表 2、103-106 年度經常支出決算一覽表

單位：千元

科目/年度	103	104	105	106
業務總支出	4,792,581	4,781,570	4,708,393	4,765,913
教學研究及訓輔成本	2,498,446	2,441,533	2,340,452	2,338,142
建教合作成本	1,264,295	1,260,885	1,364,283	1,476,549
推廣教育成本	47,297	53,261	51,332	53,431
學生公費及獎勵金	211,912	195,045	196,619	175,797
管理費用及總務費用	474,459	524,876	461,600	449,156
其他費用	296,172	305,970	294,107	272,838

備註：配合 104 年 2 月 4 日國立大學校院校務基金設置條例修正，105 年度政府科研補助相關支出由「教學研究及訓輔成本」，改列為「建教合作成本」。

(三) 收支短絀

103 至 106 年度業務總收入與業務總支出其收支互抵後，短絀數逐年減少，主要係本校積極運用資源並拓展自籌財源，檢討各項支出擲節經費，各年度決算短絀數如附錄表 3。

附錄表 3、103-106 年度收支餘絀決算一覽表

單位：千元

項目/年度	103	104	105	106
	決算數	決算數	決算數	決算數
業務總收入	4,535,420	4,511,813	4,495,383	4,564,724
業務總支出	4,792,581	4,781,570	4,708,393	4,765,913
本期短絀	-257,161	-269,757	-213,010	-201,189
加：折舊(耗)、攤銷數	615,725	600,894	556,020	540,073
本期賸餘(加回折舊(耗)、攤銷數)	358,564	331,137	343,010	338,884

二、 103 至 106 年度購建固定資產執行情形

為提升本校教學研究品質，增進教學、研究及學習效能，營造優良校園環境，新建國際農業研究中心、人文大樓、應用科技大樓、女生宿舍誠軒大樓及興大二村學生宿舍等工程，及進行學校軟硬體設施維護與更新，並配合教學研究與計畫所需購置相關設備，各年度支出決算如附錄表 4。

附錄表 4、103-106 年度購建固定資產決算一覽表

單位：千元

科目/年度	103	104	105	106
土地改良物	6,720	0	2,534	6,985
房屋及建築 (含未完工程)	331,987	93,147	132,976	363,491
機械及設備	226,440	219,543	219,698	324,068
交通及運輸設備	17,347	13,000	11,114	13,144
什項設備	68,812	55,043	75,857	110,669
合計	651,306	380,733	442,179	818,357

三、 103 至 106 年度決算財務狀況

(一) 103 至 106 年度決算平衡表

附錄表 5、103-106 年度決算平衡表

								單位：千元	
科目/年度	103	104	105	106	科目/年度	103	104	105	106
資產	21,388,699	21,590,774	22,454,264	22,609,791	負債	14,017,709	14,077,438	14,932,030	15,052,774
流動資產	2,564,791	2,948,136	3,160,890	3,048,111	流動負債	1,250,253	1,420,373	1,591,382	1,884,577
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	286,955	279,016	303,473	228,046	長期負債	0	0	0	0
固定資產	5,720,913	5,641,656	5,636,074	6,028,850	其他負債	12,767,456	12,654,432	13,312,805	13,134,011
遞耗資產	10	1,260	412	3	遞延貸項	0	2,633	27,843	34,186
無形資產	19,359	23,943	26,597	31,472	淨值	7,370,990	7,513,336	7,522,234	7,557,017
遞延借項	238,743	231,012	239,218	267,871	基金	6,269,193	6,535,664	6,704,232	6,869,118
其他資產	12,557,928	12,465,751	13,087,600	13,005,438	公積	1,101,797	977,672	818,002	687,899
合計	21,388,699	21,590,774	22,454,264	22,609,791	合計	21,388,699	21,590,774	22,454,264	22,609,791

(二) 103 至 106 年度可用資金變化情形

附錄表 6、103-106 年度可用資金變化情形表

						單位：千元			
項目						103年 決算數	104年 決算數	105年 決算數	106年 決算數
期初現金 (A)						2,262,154	2,425,383	2,790,884	2,939,584
加：當期經常門現金收入情形 (B)						4,586,026	4,618,806	4,643,615	4,912,905
減：當期經常門現金支出情形 (C)						4,152,200	4,059,642	4,182,742	4,214,084
加：當期動產、不動產及其他資產現金收入情形 (D)						382,791	289,799	156,690	178,415
減：當期動產、不動產及其他資產現金支出情形 (E) (*1)						667,235	396,337	496,381	918,893
加：當期流動金融資產淨(增)減情形 (F)						-	-	-	-
加：當期長期投資淨(增)減情形 (G)						-	-	-	-
加：當期長期債務舉借 (H)						-	-	-	-
減：當期長期債務償還 (I)						-	-	-	-
加：其他影響當期現金調整增(減)數(±) (J) (*2)						13,847	-87,125	27,518	101,392
期末現金 (K=A+B-C+D-E+F+G+H-I+J)						2,425,383	2,790,884	2,939,584	2,999,319
加：期末短期可變現資產 (L)						16,420	126,520	185,463	16,070
減：期末短期須償還負債 (M)						1,199,808	1,366,252	1,561,653	1,836,907
期末可用資金預測 (N=K+L-M)						1,241,995	1,551,152	1,563,394	1,178,482
其他重要財務資訊									
期末已核定尚未編列之營建工程預算及固定資產預算保留數						1,177,690	1,117,690	1,042,690	891,690
政府補助						-	-	-	-
由學校已提撥之準備金支應(註3)						-	-	-	-
由學校可用資金支應						110,000	50,000	50,000	50,000
外借資金						1,067,690	1,067,690	992,690	841,690
長期債務	借款年度	償還期間	計畫自償率	借款利率	債務總額	103年決算數	104年決算數	105年決算數	106年決算數
女生宿舍誠軒大樓新建工程	105-107	109-128	100%	預估2%	390,310	-	-	-	-
興大二村男生宿舍新建工程	105-109	111-135	100%	預估2.38%	677,380	-	-	-	-
註1：經常門現金收入包括政府補助收入與學雜費收入、建教合作收入、推廣教育收入、資產使用及權利金收入與受贈收入等自籌收入，並扣除不產生現金流入之收入。									
2：經常門現金支出係指支出效益及於當年度之現金支出，如人事費、水電費、維護費及獎助學金等。									
3：動產、不動產及其他資產現金收入係指各政府機關補助款及民間捐贈款指定用於增置動產、不動產及其他資產。									
4：動產、不動產及其他資產現金支出係指支出效益及於當年度及以後年度之現金支出，包括增置動產、不動產、遞耗資產、無形資產、遞延借項及其他資產。									
5：流動金融資產係指預期於1年內變現之金融資產。									
6：長期投資係指採權益法之長期股權投資、非流動金融資產及不動產投資等。									
7：長期債務係指償還期限在一年以上長期借款等。									
8：其他影響當期現金調整增(減)數，係指經常門現金收支、動產、不動產及其他資產現金收支、流動金融資產淨增減、長期投資淨增減與長期債務舉借及償還以外，其他影響期末現金之合計數。									
9：短期可變現資產係指得於短期內轉換成現金之財務或經濟資源，包括：流動金融資產、應收款項及短期貸墊款。									
10：短期須償還負債係指應於短期內支付現金之給付義務，包括：流動負債、存入保證金、應付保管款、暫收及待結轉帳項，但應排除屬指定經常支出與動產、不動產及其他資產捐贈款已提撥準備金之部。									
11：可用資金係指學校帳上現金經加上短期可變現資產並扣除短期須償還負債之數，係在衡量特定時點學校可運用之現金。									
12：其他重要財務資訊至少應包括期末已核定尚未編列之營建工程預算、固定資產預算保留數及長期債務，係在衡量學校以後年度(或很有可能)給付現金數額，其中由學校可用資金支應之營建工程預算及固定資產預算保留數與長期債務無法自償部分，將由學校期末可用資金、以後年度經常門現金收支結餘與動產、不動產及其他資產現金收支結餘等支應。									
13：期末已核定尚未編列之營建工程預算係指先期規劃構想書業經行政院或教育部核定，惟至當年底工程預算尚未編列完成之5,000萬元以上營建工程，該等工程預算預計於以後年度編列；固定資產預算保留數係指當年度固定資產可用預算數保留於以後年度執行之數。									
14：前項尚未編列之營建工程預算財源：政府補助係指由教育部或其他政府機關補助；由學校已提撥之準備金支應係指由不包含於現金內，已提撥之改良及擴充準備金或其他準備金支應；由可用資金支應係指由學校當年底(或以後年度)可用資金支應；外借資金係指將向銀行舉借長期債務支應。									
15：106年度男、女生宿舍新建工程舉借預算數226,000千元(係包含105年度保留舉借預算數75,000千元)，因考量本校可用資金狀況尚可支應，故未行舉借，已循校內行政程序簽准全數不保留。									

四、開源節流計畫執行成效

(一) 開源措施執行成效

1. 學雜費收入：為使本校學雜費收入提高，擬朝擴展生源、提高新生報到率及增進學生就學穩定度等三個面向進行。自 105 學年度起，本校增辦學士班寒假轉學考試，以補足招生缺額；此外 107 學年度本校獲教育部同意擴增僑生招生名額 50 名，逐年達成學雜費收入增加之目標。
2. 投資收入：為有效運用資金增加收益，並調節現金流量，本校提撥部分賸餘資金進行多元化投資，以增加投資收益，經投資管理小組討論，基於校務基金永續收益性及安全性等考量，本校校務基金之投資，以避險與保本性高投資標的為主。
3. 捐贈收入：配合校務發展計畫與迎向創校百年慶祝，推動全校性募款專案，規劃專案獎學金募款計畫（如興翼計畫）、百年名人風華計畫、百位傑出校友出版計畫、各系所研究發展及獎學金收入等四項。透過募款目標具體化，規劃大型募款活動，採重點聚焦之行銷策略，提升募款效能。
4. 建教、產學合作收入：為有效提升本校建教合作計畫績效，訂定「產學績優教師彈性薪資獎勵辦法」並修訂「建教合作收入之收支管理要點」及「提昇對外服務收入經營績效管理費優惠辦法」鼓勵教師對外承接計畫、對外服務，增加建教、產學合作收入。
5. 活化資產收入：
 - (1) 本校正積極活化本校資產，引導現代化管理企業進駐校園，營造校園重要生活機能重心，提高服務師生員工品質。並積極洽詢潛在廠商，規劃興大六村等校外資產透過企業資源鏈結，引入更多元商業活動，行銷本校品牌，互惠互利，創造更多收益及合作契機。
 - (2) 本校學生活動中心原僅有自助餐及中式餐廳，為增加本校師生更多元性選擇，將學生活動中心 B1~2F 出租，其內規劃有美食廣場、餐廳及其他營業項目，美食廣場以提供自助餐、中式合菜、中西式早餐、地方小吃、特色簡餐、素食、冷熱飲料甜品類等食品為主。餐廳則至少規劃一家以中式合菜為主並至少提供 100 人以上之容量。
 - (3) 發展再生能源已經成為全球各國推動溫室氣體減量的重要對策之一。為加速太陽光電等再生能源設置普及化，配合政府綠能政策，

本校已將惠蓀堂、綜合大樓、人文大樓、社館大樓、萬年樓、機械二館、男生宿舍等大樓屋頂閒置空間再利用，增設太陽能光電設備，除可發電增加收益外，亦可降低建築物頂樓溫度。

6. 技轉收入：建立專利評估機制，優化專利品質、處分維護多年之專利、擴大智慧財產衍生金額，鼓勵並協助發展校園衍生新創事業，積極提升專利技轉的營運成效，並逐步建立中部地區區域整合服務能力，擴充營業規模。
7. 場地收入：
 - (1) 依標準流程審核惠蓀堂及停車場等收入，減少外借租用折扣，進一步檢討人事費用及他項等支出，以增加實質收益。
 - (2) 成立場館經營小組經營管理運動設施與場地，利用假日非教學、訓練及開放時段，積極規劃場館租借，並活化改善場館設施，結合康堤成為運動休閒觀光區，使場館出租費收入每年以 30% 幅度成長。
8. 推廣教育收入：藉由整合學校資源，開創多元社會所需課程，以建構品牌形象之終身學習環境。積極推展產學合作與企業訓練班，爭取政府機關相關計畫，持續辦理各項專業證照訓練課程，籌組創業輔導與諮詢服務平台等，積極提升網絡平台行銷效能，以提升推廣教育之服務績效。
9. 附屬單位營運收入：
 - (1) 調漲惠蓀林場門票，並增設輕食餐廳、咖啡學堂及增建第二實習館等業已開始營運；有效改善營運環境，提升遊客到訪意願，提高營收收益。
 - (2) 獸醫教學醫院，擬建立行動門診 APP 系統，推廣獸醫繼續教育課程，利用本院購置之精密儀器以建立完整且成熟之轉診制度，並強化與臺中市動物保護處合作，簽訂「臺中市動物之家醫療及防疫專業服務」計畫等措施，以提高醫療品質及效率，增加收益。

(二) 節流措施執行成效

1. 節能減碳：配合「政府機關及學校節約能源行動計畫」，規劃推動節能措施總體檢、賡續推動全校用電配額措施，建置太陽能發電設備及建置智慧能源管理系統包含：全校更換智慧型數位電表、智慧水錶管理、蓄水塔補水離峰用電管理等，建立即時用電與用水資料，可以節省人力與不必要的資源浪費。另搭配空調、照明燈具汰舊換

新，加裝冷氣電源管理器、感應式照明等，以積極落實節能減碳措施並擷節經費支出。

2. 公文無紙化措施：推動公文線上簽核及電子化會議，自 96 年開始推動公文線上簽核，104 年至 106 年線上簽核比例達已 90% 以上，並自 102 年起推動電子化會議，有效節約用紙及影印費用，合計每年約節省 220 萬元。
3. 節電成效：本校積極落實節能減碳政策，自 105 年起實施節約能源行動計畫，用電度數逐年遞減略顯成效，106 年用電度數降幅已達 4.95%。