

國立高雄科技大學 107 至 109 年度
校務基金執行情形、可用資金變化情形暨開源節流計畫執行成效

壹、校務基金執行情形

一、經常收支執行情形

為確保本校校務基金永續經營，提升校務發展效益，改善短絀情形，賡續各項開源節流措施及控管機制，財務執行結果如下：

(一)業務總收入

本校 107 至 109 年度決算總收入逐年成長，主要係學校教學研究補助收入增加，建教合作收入因公民營機關團體及學術研究機構等建教合作計畫案件成長收入增加，利息收入及投資賸餘因資金籌措及投資運用得宜致收入增加所致。

表 1 107-109 年度經常收入決算一覽表

單位：千元

年 度 科 目	107 年度	108 年度	109 年度
學雜費收入	1,351,849	1,330,557	1,307,900
學雜費減免〈-〉	-113,760	-108,134	-105,620
建教合作收入	861,198	885,486	888,869
推廣教育收入	28,278	31,623	26,560
權利金收入	1,482	28	0
學校教學研究補助收入	2,040,695	2,044,155	2,190,388
其他補助收入	580,277	600,270	505,275
雜項業務收入	19,686	23,608	22,291
利息收入	47,279	54,194	65,373
投資賸餘	0	2,507	4,589
兌換賸餘	0	88	0
資產使用及權利金收入	95,816	93,011	107,345
受贈收入	48,087	32,591	32,358
違約罰款收入	6,111	3,971	2,153
賠(補)償收入	505	0	0
雜項收入	24,931	27,587	18,020
合 計	4,992,434	5,021,542	5,065,501

(二)業務總支出

本校 107 至 109 年度建教合作成本增加係因收入增加相對支出增加所致。

表 2 107-109 年度經常支出決算一覽表

單位：千元

年 度 科 目	107 年度	108 年度	109 年度
教學研究及訓輔成本	3,516,855	3,587,179	3,576,722
建教合作成本	820,415	826,720	850,982
推廣教育成本	24,271	31,518	26,547
學生公費及獎勵金	114,244	78,151	102,565
管理及總務費用	577,692	564,184	554,317
研究發展費用	712	0	0
雜項業務費用	17,677	17,729	18,892
兌換短絀	0	325	6,052
財產交易短絀	33	223	0
雜項費用	130,546	125,421	99,769
合 計	5,202,445	5,231,450	5,235,846

(三)收支短絀

本校 107 至 109 年度業務總收入與業務總支出其收支互抵後為短絀數，依教育部所訂「不發生財務短絀」計算方案規定，依一般公認會計原則調整加回國庫撥款購置資產所提之折舊(耗)及攤銷數後，為決算實質賸餘，主要係本校積極運用資源並拓展自籌財源，資源有效合理分配與運用，滾動檢討各項支出摺節經費，積極校務政策發展，財務管理狀況穩健良好。

表 3 107-109 年度收支餘絀決算一覽表

單位：千元

年 度 科 目	107 年	108 年	109 年度
業務總收入	4,992,434	5,021,542	5,065,501
業務總支出	5,202,445	5,231,450	5,235,846
本期短絀	-210,011	-209,908	-170,345
加：折舊(耗)、攤銷數	613,439	661,127	627,295
實質賸餘	403,428	451,219	456,950

二、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，提供師生溫馨住宿及生活空間，辦理毅志樓宿舍改建及 AI 人工智慧及多功能教室改建等工程，及進行學校軟研體設施維護及更新，並配合教學研究與計畫所需購置相關儀器及設備。各年度資本支出決算如下：

表 4 107-109 年度購建固定資產一覽表

單位：千元

年 度 科 目	107 年	108 年	109 年度
一、不動產	90,886	73,634	166,820
土地改良物	13,502	14,932	21,387
房屋及建築	77,384	58,702	145,433
二、動產	431,935	413,185	411,481
機械及設備	307,125	301,300	322,847
交通及運輸設備	34,385	36,772	14,868
什項設備	90,425	75,113	73,766
三、無形資產	56,949	30,403	25,635
四、其他資產	102,632	27,681	59,506
總 計	682,402	544,903	663,442

三、決算財務狀況

依實際需求及新增計畫，排定優先順序執行，以充實圖書經費、電腦軟硬體、設備及校區總體檢設施改善工程等需求，物盡其用，提升效能。

表 5 107-109 年度決算平衡表

單位：千元

年 度 科 目	107 年	108 年	109 年度	年 度 科 目	107 年	108 年	109 年度
資產	24,082,551	24,703,508	24,937,327	負債	11,011,325	11,268,957	11,405,075
流動資產	4,405,972	6,044,176	5,318,894	流動負債	1,931,875	2,276,091	2,506,816
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,409,356	1,681,494	2,769,180	其他負債	8,990,403	8,895,913	8,813,965
固定資產	8,102,929	7,960,951	7,920,530	遞延貸項	89,047	96,953	84,294
無形資產	79,026	49,800	30,478	淨值	13,071,226	13,434,551	13,532,252

遞延借項	174,173	116,016	120,753	基金	11,411,125	11,928,299	12,138,674
其他資產	8,911,095	8,851,071	8,777,492	公積	1,660,101	1,506,252	1,393,578
合 計	24,082,551	24,703,508	24,937,327	合 計	24,082,551	24,703,508	24,937,327

註：107 年起決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數，並配合導入企業會計準則科(項)目重分類之數，遞延借項併入其他資產項下，遞延貸項併入其他負債項下。

貳、可用資金變化情形

期末可用資金實際數逐年增加，主要係因產學合作計畫案及其他政府補助收入較預計多所致。

表 6 107-109 年度可用資金變化情形表

單位：千元

科 目 \ 年 度	107 決算數	108 決算數	109 決算數
現金及定存(A=1+2+3)	6,330,437	7,026,042	7,325,688
現金(1)	1,452,219	2,150,224	2,721,070
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	2,591,818	3,508,618	2,343,568
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	2,286,400	1,367,200	2,261,050
短期可變現資產(B=4-5+6+7)	203,479	206,836	71,674
流動金融資產(4)	2,592,457	3,509,257	2,344,177
流動金融資產屬存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款之部(5)	2,591,818	3,508,618	2,343,568
應收款項(6)	88,802	100,461	1,417
短期貸墊款(7)	114,038	105,736	69,648
短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)	1,924,791	2,259,917	2,471,303
流動負債(8)	1,931,874	2,276,091	2,506,815
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	74,227	80,472	85,010
存入保證金(10)	66,926	64,073	49,497
應付保管款(11)	8	15	1
暫收及待結轉帳項(12)	210	210	0
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
資本門補助計畫尚未執行數(D)	141,157	160,182	78,825
可用資金(E=A+B-C-D)	4,467,968	4,812,779	4,847,234

其他重要財務資訊			
項 目	107 決算數	108 決算數	109 決算數
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	13,779	6,299	15,869
政府補助	13,779	0	0
由學校已提撥之準備金支應	0	0	0
由學校可用資金支應	0	6,299	15,869
外借資金	0	0	0

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	107 決算數	108 決算數	109 決算數
債務項目						無	無	無

註：107 年起決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數，並配合導入企業會計準則科(項)目重分類之數。

參、開源節流計畫執行情形

一、開源措施執行成效

(一)學雜費收入

因應少子化趨勢，本校積極擴展新生生源，一方面除積極辦理博士班、碩士班、四技、二技及五專等各項學制與多元管道招生，並強化招生宣導，歷年招生名額均維持約 8,200 名，研究所與大學部人數維持比例約 1：3，同時透過積極參加各國高中職校舉辦之招生博覽會及講座（到校、到班宣導），並安排接待高中職校蒞校參訪事宜，以提高新生註冊率，此外，配合 106 學年度教育部核准開放高中職畢業滿五年相關工作經驗報考並實施多志願選填方式，107-108 學年進修學院招生註冊率 100%。109 學年適逢新冠病毒疫情關係各系平均註冊率 92.10%。109 學年度以同等學力資格報考者已達 26.7%，未來將繼續擴大宣傳同等學力報考資格要件，到產業工會及大型工業區積極宣傳針對具有高中職畢業並從事相關科系工作達到 5 年或 5 年以上者報考，期望各系皆能達到滿招。另一方面提供新生入學獎學金，以吸引優秀新生入學，109 學年度增加碩士生及五專生入學獎學金，獎學金金額由 500 多萬元提高至 1200 多萬元，同時也提供各項助學就學獎補助措施以安定就學。

(二)推廣教育收入

為提升推廣教育收入，除積極鼓勵教學及行政單位廣為開辦各項推廣教育課程班，並積極爭取政府機關相關計畫，持續辦理各項專業證照訓練課程-108 年達五千人次的課程培訓規模；展望未來，將進一步嘗試與外部單位進行策略合作與開班，期作大高科大的推廣教育影響力。

(三)產學合作收入

為激勵教師爭取產學合作計畫，增加本校產學合作收入，建置並持續優化校內產學合作激勵機制，產學合作案成績亮眼，全校產學簽約金額 107 年度 7 億 2,666 萬元，108 年度 7 億 3,841 萬元，增加 1,175 萬元，亦較併校前 105、106 年增加約 32%，顯見本校推動產學合作之成效。

(四)技轉收入

致力提供產業各項專業技術與智慧財產相關服務，並鼓勵教師將智慧財產研發成果等技術能量移轉至產業，以提升技轉績效，增加技轉收入，本校 107 至 108 年技術移轉金額（不含先期技術移轉）共計 4,382 萬元。

(五)投資收入

妥善規劃現金流，進行穩健收益之投資：108 年度起原三校校務基金合併以來，本校財務處積極進行財務規劃，將安全存量以外之現金，存放定存，並委由金融機構投資穩健收益之海外債券及債券基金。

投資海外債券及基金之佈局，以全球知名投資等級高信評龍頭公司債券為投資主體。以美金計價，海外債券及基金現金收益率平均約 6.46%，海外債券票面利率平均約 4.6%，平均到期殖利率約 3.02%，約為目前新台幣定存利率 0.79% 之 4 倍。

	107 年度 (2 月 1 日之後)		108 年度	109 年度	備註
利息收入	建工	19,867,493	54,194,287	65,372,613	含定存利息及債券、基金配息
	楠梓	13,428,264			
	第一	12,689,199			
	總計	45,984,956			
投資損益	(未進行投資)		2,506,640	4,588,434	買賣海外債、基金之資本利得
兌換損益	(未進行投資)		-236,064	-6,051,462	買賣海外債及外幣存款之匯損
總計	45,984,956		56,464,863	63,909,585	

二、節流措施執行成效

(一)節能減碳

1.節電

- (1)建工校區行政大樓空調改善：108 年度向內政部建築研究所申請經費汰除建工校區行政大樓定頻式冰水主機更新為變頻式，並將該中央空調納入能源監控系統落實節能減碳措施。
- (2)燈具汰換：依據「政府機關及學校用電效率管理計畫」辦理 108 年及 109 年度汰換本校老舊燈具 5651 盞，更換為 LED 燈具以落實節能減碳。
- (3)楠梓校區高壓變電器改善：關於楠梓校區高壓變壓器汰換，為高效率非晶質變壓器，效率高損失低，負擔電費成本也低，對節能減碳及節省電費有大幅改善。
- (4)空調主機於寒暑假期間每週五實施不開放措施：每周五將全日不啟動中央空調系統，因寒暑假期間較少有學生洽公，配合人事室規劃之彈性上班時段，以不影響辦公為前提並達成節電。寒暑假期間配合圖書資訊館開放時間調整中央開起迄設定，以達節能效益。

2.節水

飲水機停止供應冰水改為溫水措施：本校飲水機於 109 年 5 月停止供應冰水，暑假期間停用 97 部，並裝置時序控制器設定非上班時間停電以落實節能減碳。

3.節紙

- (1)本校自 107 年 2 月 1 日合併後，於 107 年 3 月 19 日即推動線上公文系統，自收文簽辦、逐級簽核至主管或首長決行、線上調檔及開會通知等作業，皆以電子化方式全程處理。
- (2)自 107 年 3 月完成公文線上簽核作業，線上簽核比例至 109 年已達 96.83%，大幅減少紙張的印製，達到節紙的成效。
- (3)建置無紙化會議系統，各項會議開會時提供平板電腦供與會者使用，不再提供紙本資料，有效降低紙張使用數量。

(二)集中採購以量制價

- 1.全校性軟體方面的統一採購：在經費成本及全校使用的考量下，對於全校性軟體或多單位共同使用的軟體，電算中心預先彙整全校各單位之需求後，再進行統一的採購，以避免重複採購，並以大量的採購數量與廠商議價，取得較佳之採購單價。例如 Adobe 繪圖軟體、個人電腦維護合約、微軟校園軟體授權、防毒軟體等。另外，藉由軟體廠商的教育授權政策，建置軟體教育版免費授權伺服器，提供師生運用於

教學，節省經費，例如，微軟雲端 Office365、AutoCAD、Maya 等軟體。

- 2.學校共同使用的物品(包括辦公用紙、冷氣機、電腦主機、顯示器、碳粉匣、圖書等)，已請各單位確實依「中央機關共同供應契約集中採購要點」規定辦理，並優先採購環保標章、節能標章或省水標章等綠色產品，可有效降低自行採購之成本。

(三)洽談投資優惠

本校財務處積極開闢財源提升資金運用效益，除進行穩健投資外，於投資的同時，亦與金融機構洽談各項優惠條件，每投資 1 億元，節省校務基金投資成本支出至少 240 萬元。

- 1.海外債券無申購費用，贖回手續費與銀行議價從 1.25%降為 0，以投資 1 億元為例，可節省手續費 125 萬元。
- 2.海外債券信託管理費每年 0.2%降為 0.05% (2.5 折)，以投資 1 億元為例，每年可節省 15 萬元。
- 3.海外債券基金之手續費，有三支基金降為 0，另有二支基金「前收手續費」由 2%降為 1% (5 折)。以投資 1 億元為例，可節省手續費 100 萬元。