

2

0

2

6

財務規劃報告書

財務處

114年12月24日

簡報大綱

1	法規依據與業務分工
2	學校整體發展規劃
3	教育績效目標
4	年度工作重點與預期效益

5	財務預測
6	校務基金投資規劃
7	風險評估
8	結語

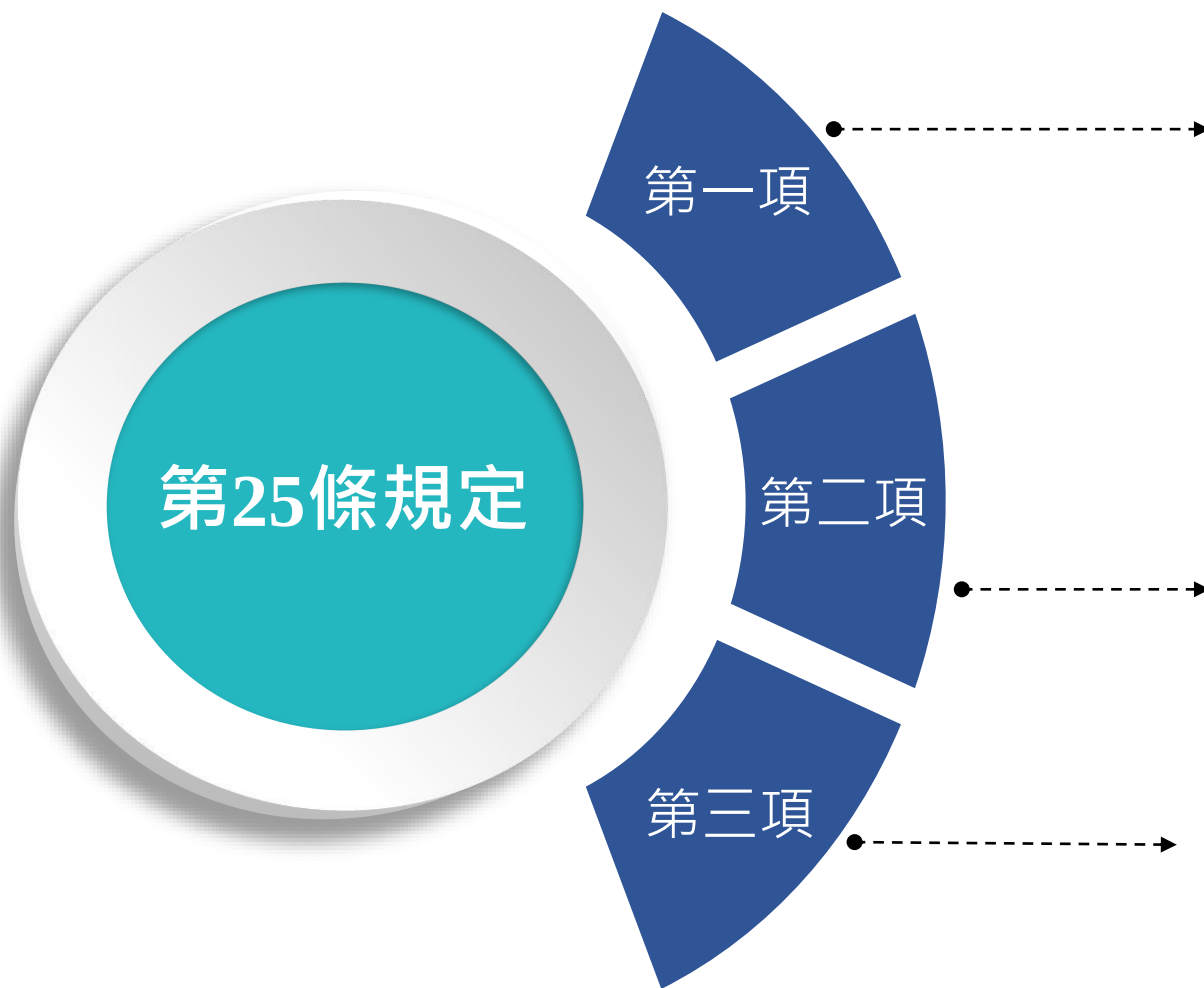
01

法規依據 與業務分工

提供單位：財務處
(報告書P.1)



01 國立大學校院 校務基金管理及監督辦法



學校應以**中長程發展計畫**為基礎，

擬訂年度財務規劃報告書，並應載明下列事項：

- 一、教育績效目標。
- 二、年度工作重點。
- 三、財務預測。
- 四、風險評估。
- 五、預期效益。
- 六、其他。

前項年度財務規劃報告書應提報**管理委員會**審議，**經校務會議通過後**，於前一年度十二月三十一日前報本部備查。

第一項第三款所稱財務預測，指學校預測未來三年**資金來源、用途及可用資金變化**情形。

01 財務規劃報告書 架構與分工

章節		主責單位	協辦單位
壹、前言		財務處	
貳、學校整體發展規劃	一、學校願景與發展理念 二、學校現況 三、校務發展總體策略	研發處	
參、教育績效目標		教務處	國際處、永續處、總務處、產學處
肆、年度工作重點 伍、預期效益	一、全球拓展Globalization	國際處	永續處、研發處、秘書室、教務處、各院系所
	二、永續責任Responsibility	永續處	財務處、教務處、學務處、研發處、圖書館、環安衛中心、各院系所
	三、卓越精進Enhancement	總務處	秘書室、教務處、學務處、教推與經管處、綜業處、共教院、環安衛中心、電算中心、各院系所
	四、跨域協作Alignment	產學處	創創處、海科處、海事學院、海洋商務學院、水圈學院、各院系所
	五、趨勢領航Trend	教務處	共教院、人事室、總務處、學務處、研發處、產學處、各院系所
陸、財務預測	一、115年度至117年度資金來源預測 二、115年度至117年度資金用途預測 三、115年度至117年度可用資金變化情形	主計室	
柒、校務基金投資規劃	辦理依據、市場評估、資產配置、115年度投資方針及資產配置原則、預期效益與發生短絀時之填補	財務處	
捌、風險評估	一、收入來源分析 二、經費支出趨勢分析 三、因應措施	財務處	教務處、研發處、教推與經管處、產學處、總務處、學務處、秘書室、校友中心、人事室、進修學院
玖、結語		財務處	

02

學校整體 發展規劃

提供單位：研發處
(報告書P.2-8)



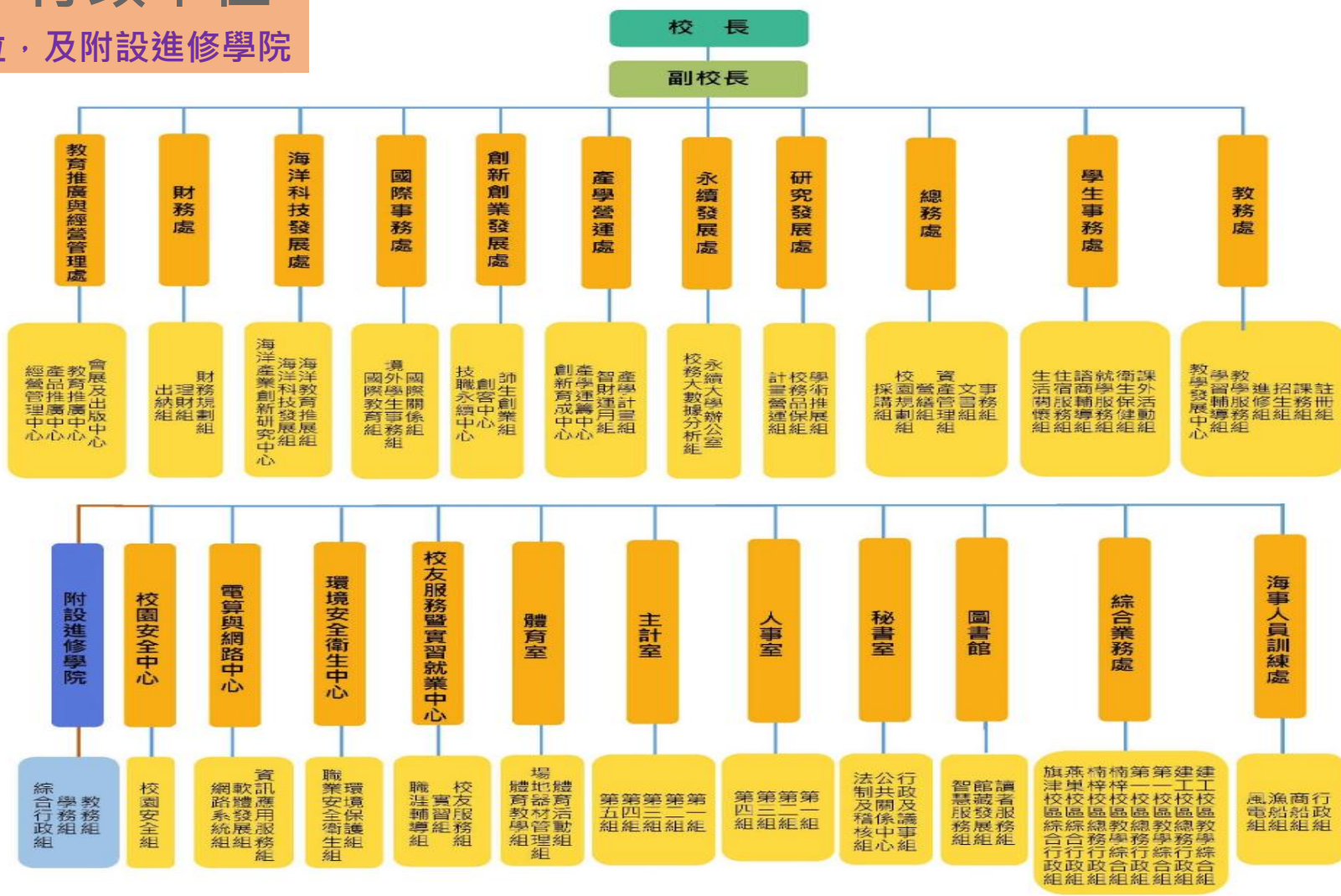
02 學校定位與發展理念



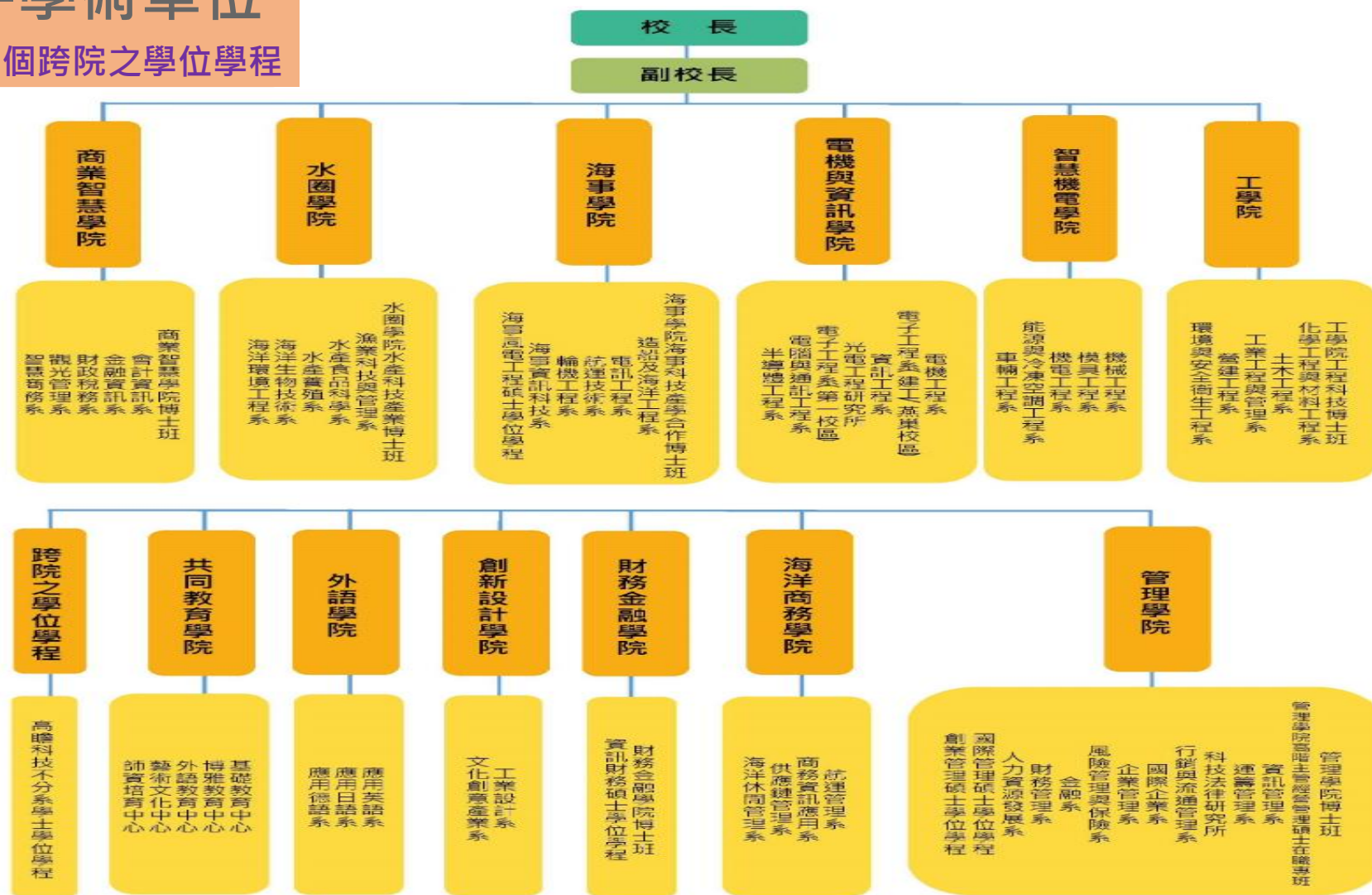
◆ 校務發展層級圖

組織現況-行政單位

共設立22個行政單位，及附設進修學院



◆ 行政單位組織架構圖



◆ 學術單位組織架構圖

03

教育績效目標

提供單位：教務處
協辦單位：國際處、永續處、
總務處、產學處

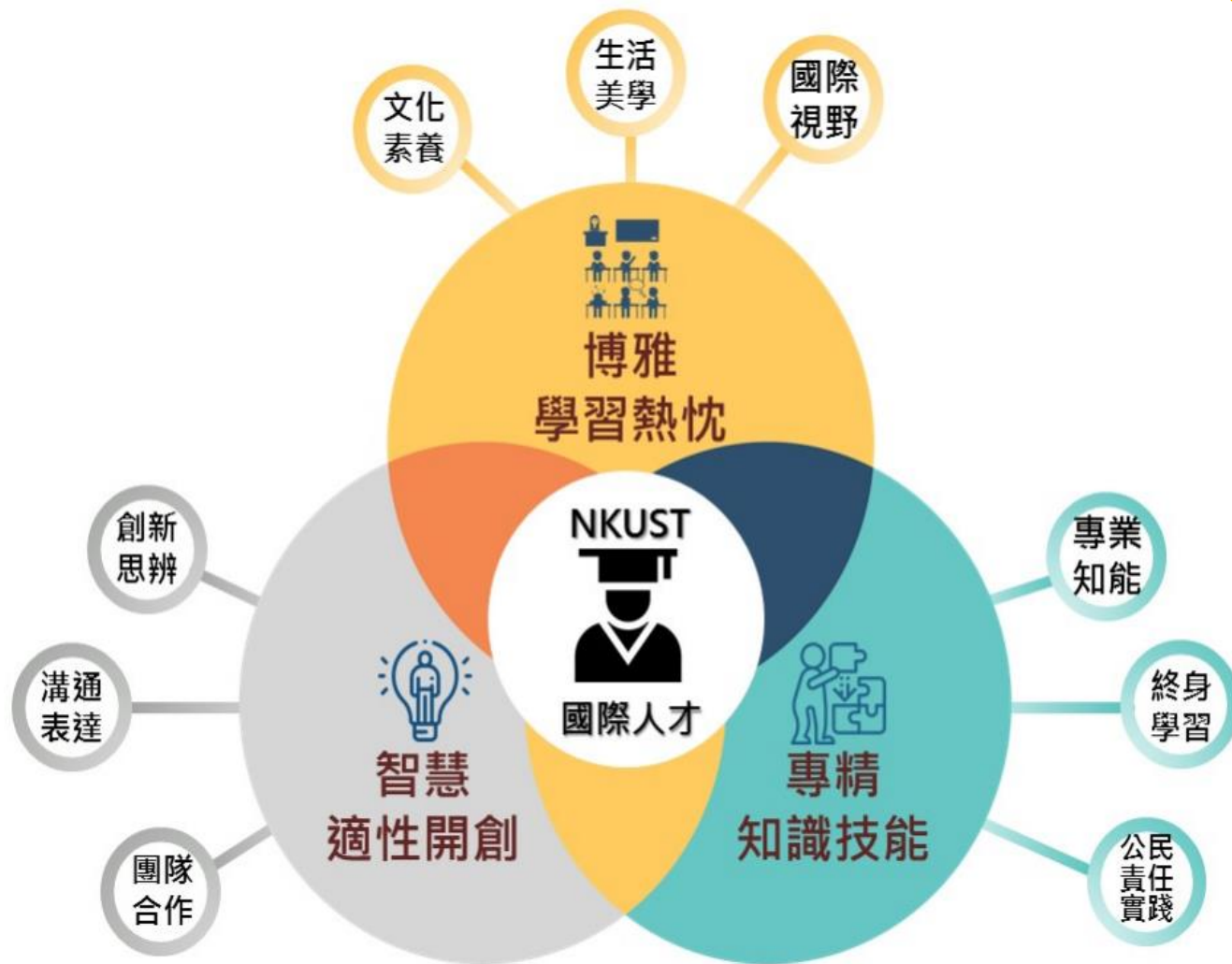
(報告書P.8-12)



03 教育績效目標

培育具備博雅學習熱忱、
專精知識技能、智慧適性
開創的國際人才。

- ✓ 教育目標延伸出文化素養、生活美學、國際視野、專業知能、終身學習、公民責任實踐、創新思辨、溝通表達、團隊合作等**九大核心素養**。
- ✓ 透過教育目標與核心素養的確立，發展各項課程與教學之規劃機制，再依**中程校務發展計畫十五項發展策略**展開具體工作計畫。



◆ 教育目標與核心素養架構圖

04

年度工作重點 與預期效益



彙整單位：國際處、永續處、總務處、
產學處、教務處

協辦單位：全校各行政與學術單位

(報告書P.13-40)

04 年度工作重點及預期效益 (1/5)

彙整單位：國際處
協辦單位：永續處、研發處、秘書室、
教務處、各院系所

全球拓展 Globalization

G1 串聯跨國資源擴大聯盟

G1-1

加強系所實驗室研究室國際交流

G1-2

推動國際學者合作教學

G1-3

擴大參與國際聯盟

G2 鏈結國際強化品牌效益

G2-1

參與世界大學排名，提升學校國際聲望

G2-2

延攬優秀研究人才，敦厚學術研究量能

G2-3

強化媒體溝通及社群經營，擴大品牌效益

G3 推動國際移動沉浸學習

G3-1

促成學生國際學習參與短期交流

G3-2

鼓勵學生出國交換與雙聯

G3-3

推動英語教學常態化

◆ 工作重點詳P.13-15；預期效益詳P.34-35

04 年度工作重點及預期效益 (2/5)

彙整單位：永續處

協辦單位：財務處、教務處、學務處、研發處、圖書館、環安衛中心、各院系所

永續責任 Responsibility

R1 建構環境友善永續大學

R1-1

穩健校務基金投資收益，邁向永續經營目標

R1-2

AI 賦能校務研究，提升數據洞察力

R1-3

落實校園環境維護，營造資源永續綠色校園

R1-4

出版永續報告書及溫室氣體盤查報告書，宣揚永續理念與成果

R2 推動社會責任支持系統

R2-1

培育學生社會責任與永續發展素養

R2-2

推廣校外組織多元服務，發展本校志願服務

R2-3

公開辦學資訊，強化學校自我課責能力

R3 精進學研品質專業發展

R3-1

落實評鑑管考制度，確保辦學品質

R3-2

健全研究獎補助措施，提升教師研究量能

R3-3

推動獎補助機制，厚植學生專業基礎

R3-4

儲備專業及跨領域知能，維護專業及學術資料庫

◆ 工作重點詳P.15-19；預期效益詳P.35-36

04 年度工作重點及預期效益 (3/5)

彙整單位：總務處
協辦單位：秘書室、教務處、學務處、
教推與經管處、綜業處、共
教院、環安衛中心、電算中
心、各院系所

卓越精進 Enhancement

E1 型塑校區特色健全發展

E1-1

配合各校區發展，規劃校園建設及校舍改建

E1-2

妥適教學空間配置，鼓勵各院規劃特色發展

E1-3

評估校區環境差異，打造優質校園生活圈

E2 共築人文精神凝聚情感

E2-1

塑造校園人文品味，建立校園美學特色

E2-2

擴大品牌觸及，推升校徽商品銷售成效

E2-3

深化課程特色，拓展學習市場，形塑並
提高品牌識別度與認同

E2-4

設計校園專屬形象，凝聚校區共同情感

E3 打造智慧校園資訊加值

E3-1

導入智慧型管控，建置高效節能之永續校園

E3-2

跨校區整合管理，打造高效智慧安全防護網

E3-3

整合行政作業系統功能，增進行政服務效能

E3-4

提升校園資訊設備效能與安全，確保資訊
系統及網路服務穩定運作

◆ 工作重點詳P.19-24；預期效益詳P.36-37

04 年度工作重點及預期效益 (4/5)

彙整單位：產學處

協辦單位：創創處、海科處、海事學院、海洋商務學院、水圈學院、各院系所

跨域協作 Alignment

A1 擴增產學研發跨域整合

A1-1
提升產學合作能量，促進教師技術曝光與前導補助機制

A1-2
落實研發成果智財化，提升智財貨幣化衍生效益

A1-3
建設創意研發場域，提供多元創業資源

A2 淬鍊創新創業生態系統

A2-1
探究創新創業推動方略及鏈結技職永續發展

A2-2
精進跨域創新創業教學與自學

A2-3
建構友善創新創業輔導資源

A2-4
爭取外部資源，協助創育創業發展，打造校園前導補助機制

A3 發展海洋專業主軸特色

A3-1
協助海洋特色永續發展研究

A3-2
促進本校海洋教育發展

A3-3
媒合學研與產業，扶植海洋特色企業與團隊

A3-4
爭取海洋專業相關研究計畫

◆ 工作重點詳P.24-29；預期效益詳P.38-39

04 年度工作重點及預期效益 (5/5)

彙整單位：教務處
協辦單位：共教院、人事室、總務處、
學務處、研發處、產學處、
各院系所



◆ 工作重點詳P.29-34；預期效益詳P.39-40

05

財務預測

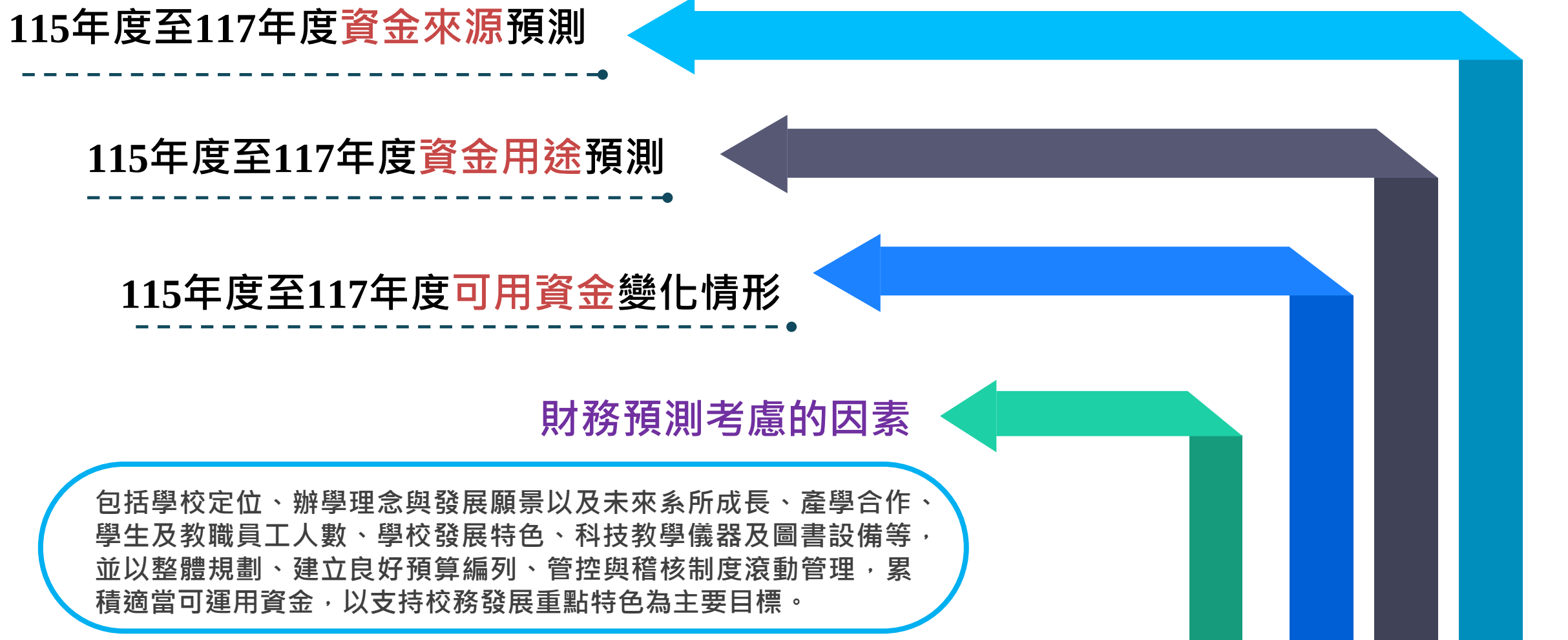
提供單位：主計室

(報告書P.41-46)



05 財務預測_(1/3)

115年度至117年度**資金來源**預測



115年度至117年度**資金用途**預測

115年度至117年度**可用資金**變化情形

財務預測考慮的因素

包括學校定位、辦學理念與發展願景以及未來系所成長、產學合作、學生及教職員工人數、學校發展特色、科技教學儀器及圖書設備等，並以整體規劃、建立良好預算編列、管控與稽核制度滾動管理，累積適當可運用資金，以支持校務發展重點特色為主要目標。

05 財務預測^(2/3)

- 以下係以115年度至117年度為規劃期，進行財務預測工作，呈現本校未來3年度的資金流動情形：

財務預測	年度	金額(千元)	較上一年度 增減比率	說明
資金來源預測	115年	6,039,556	+3.11%	主要係因預期建教合作收入及財務收入增加所致。
	116年	6,031,174	-0.14%	主要係因預期其他政府機關補助當期動產、不動產及其他資產現金收入減少所致。
	117年	6,032,174	+0.02%	主要係因預期建教合作收入增加所致。
資金用途預測	115年	5,804,822	-0.38%	主要係因預期當期動產、不動產現金支出減少所致。
	116年	5,972,750	+2.89%	主要係因預期當期動產、不動產現金支出增加所致。
	117年	5,937,000	-0.60%	主要係因預期當期動產、不動產現金支出減少所致。

05 財務預測(3/3)

說明：

- 1.現金及定存包括現金(含活期存款及自存入起三個月內到期之定期存款等)、流動金融資產項下存款期間三個月以上、一年內到期之定期存款與投資項下存款期間一年以上到期之定期存款。
- 2.可用資金係指學校帳上現金及定存加上短期可變現資產並扣除短期須償還負債與資本門補助計畫尚未執行數，係在衡量特定時點學校可運用之資金。

財務預測	年度	金額(千元)	較上一年度增減比率	說明
可用資金 變化情形	115年	5,294,664	-2.01%	115年度期初現金及定存92億358萬9千元。 1.加：當期經常門現金收入58億2,278萬元，當期動產、不動產及其他資產現金收入2億1,677萬6千元。 2.減：當期經常門現金支出53億230萬2千元，當期動產、不動產及其他資產現金支出5億252萬元及其他影響當期現金調減數6,686萬元。 3.期末現金及定存93億7,146萬3千元。 4.加：期末短期可變現資產7,157萬3千元。 5.減：期末短期須償還負債41億4,837萬2千元。 6.期末可用資金預計52億9,466萬4千元。
	116年	5,319,489	+0.47%	116年度期初現金及定存93億7,146萬3千元。 1.加：當期經常門現金收入58億4,417萬4千元及當期動產、不動產及其他資產現金收入1億8,700萬元。 2.減：當期經常門現金支出53億2,275萬元、當期動產、不動產及其他資產現金支出6億5,000萬元及其他影響當期現金調減數6,688萬元。 3.期末現金及定存93億6,300萬7千元。 4.加：期末短期可變現資產3,148萬2千元。 5.減：期末短期須償還負債40億7,500萬元。 6.期末可用資金預計53億1,948萬9千元。
	117年	5,404,463	+1.60%	117年度期初現金及定存93億6,300萬7千元。 1.加：當期經常門現金收入58億4,517萬4千元、當期動產、不動產及其他資產現金收入1億8,700萬元。 2.減：當期經常門現金支出53億3,300萬元、當期動產、不動產及其他資產現金支出6億400萬元及其他影響當期現金調減數20萬元。 3.期末現金及定存94億5,798萬1千元。 4.加：期末短期可變現資產2,148萬2千元。 5.減：期末短期須償還負債40億7,500萬元。 6.期末可用資金預計54億446萬3千元。

06

校務基金 投資規劃

提供單位：財務處
(報告書P.47-49)



06 校務基金投資規劃(1/3)

市場評估

2025年10月14日IMF世界經濟展望報告表示，全球經濟正在適應新政策措施重塑的格局。由於後續的協議和調整，一些極端的加稅措施有所緩和。但整體環境仍動盪，支撐2025年上半年經濟活動的臨時性因素正在消退。預計全球經濟成長將從2024年的3.3%放緩至2025年的3.2%和2026年的3.1%，其中已開發經濟體成長率約為1.5%，新興市場和發展中經濟體成長率略高於4%。

報告指出，全球通膨持續回落，但預計美國通膨將受關稅衝擊供應鏈影響而上行，其他國家則因關稅壓抑需求，通膨將下滑。預計Fed、BOE下半年將降息，ECB保持利率不變，而BOJ逐步升息。值得留意有效關稅上揚與經貿政策不確定性，仍可能對全球經濟造成壓力，財政赤字擴大恐推高長期利率，使金融環境趨緊，未來成長前景風險傾向下行。

◆ 全球經濟成長率及預測

地區別	2024年	2025年 (10月)	2026年 (預測)
全球	3.3	3.2	3.1
已開發國家	1.8	1.6	1.6
新興市場與開發中國家	4.3	4.2	4.0

◆ 相關資料說明參考IMF<世界經濟展望>，2025年10月。

06 校務基金投資規劃(2/3)

115年資產配置

依據國立大學校院校務基金設置條例第10條、國立大學校院校務基金管理及監督辦法第14條，學校投資本條例第十條第一項第三款及第四款之項目，**其合計投資額度不得超過學校可用資金及長期投資合計數之百分之五十。**

依本校投資收支管理要點第三點，投資項目包括：（一）存放公民營金融機構。（二）購買公債、國庫券或其他短期票券。（三）投資於與校務發展或研究相關之公司及企業，除以研究成果或技術作價無償取得股權者外，得以自籌收入作為投資資金來源。購買公債、國庫券或其他短期票券。（四）其他具有收益性及安全性，並有助於增進效益之投資。

◆依據國立大學校院校務基金設置條例第10條規定(略)：投資規劃及效益應納入各校財務規劃報告書、校務基金績效報告書並送教育部備查。

投資方針	資產配置原則
短期投資	期間為一年以下，以實際可運作之金額，視資金調度情況投入，國內60%至100%，國外0%至40%，考量保本穩定特性，以國內、外定存及基金為主。
中長期投資	期間為一至五年，考量中期資金需求，兼顧安全性與流動性，資產配置採保守穩健原則，分批分時投入，國內40%至100%，國外0%至60%，配置比重視經濟情勢彈性調整，考量穩定特性，以國內、外定存與配息穩健之投資標的產品為主。
長期投資	- 在考量收益性與長期投資較不受短期波動之影響下，資產配置採穩健成長原則，國內40%至80%，國外20%至60%，配置比重將視經濟情勢彈性調整，並考量整體金融市場波動趨勢及利率走向，投資標的以股票、基金、ETF與投資等級公司債為主。採分批分時方式進場，另視經濟情勢與產業循環特性，處分屆期、漲幅已高或未來成長性有限之投資標的，以確保獲利。另外，以永續穩健經營、保護環境與善盡社會責任具ESG或CSR概念企業為優先投資標的，參考來源為天下雜誌CSR排名、臺灣永續指數、集保平台等國內外具參考價值機構之評比指標。 - 校園衍生新創企業投資，預計規劃如下： (1)育成創業：由本校整合校內、外部資源，協助教職員工（含約用人員）生(含畢業校友)以本校研發成果進行商品化開發，所衍生之新創企業。 (2)合作創業：指本校、教職員工（含約用人員）生（含畢業校友）與企業聯盟合作，以本校研發成果為商品核心技術，所衍生之新創企業。 (3)配合政府政策或計畫或因應學校校務彈性經營所推動之衍生企業，為達成績效指標，所衍生之新創企業。

06 校務基金投資規劃(3/3)

● 預期效益

- 一、妥善規劃現金流，進行校務基金資產配置，除了定存之外，將投資具有穩健收益之投資等級公司債、基金及ETF等其他適合之金融商品，穩健校務基金現金流，預估效益可達成115年利息收入及投資賸餘概算金額。校務基金資產配置與管理成效，定期提報投資管理小組與校務基金管理委員會審議，並且滾動調整管理機制。
- 二、校園衍生新創企業效益：
 - (一)能夠成為師生的實習場所，降低少子化學雜費收入減少的衝擊，增加學校籌措經費來源。
 - (二)博士級研發人才或學校研發團隊衍生新創公司，共同創造產業價值，以達學界及產業界雙贏效益。
 - (三)支援產業前瞻技術發展，擴大智財管理效益，建立產學合作透明機制。

● 發生短絀時之填補

以本校歷年其他自籌收入之累積賸餘填補。



07

風險評估

彙整單位：財務處

協辦單位：教務處、研發處、教推與經管處、
產學處、總務處、學務處、秘書室、
校友中心、人事室、進修學院

(報告書P.50-59)



07 收入減少風險評估(1/3)

依各項收入分別評估其影響程度及發生機率，
以計算其風險係數，並於評估其財務風險後提出因應方式。

➤ 風險係數=影響程度*發生機率；影響程度1-3，發生機率1-3

項目	風險係數 =影響程度*發生機率	財務風險(摘要)	因應方式(摘要)
學雜費收入	3=3*1	1. 本項收入係本校主要自籌收入來源，受到少子化影響，學生人數可能銳減，學雜費收入因而減少，影響學校正常營運。 2. 本校111學年度(含)以後入學之日間部博、碩士班、進修部碩士在職專班、進修部學士班學雜費雖已調漲2.5%，但因物價上漲緣故，仍無法反映教學成本增加。 3. 114學年度日間大學部學雜費依規定進行「財務指標」、「助學指標」及「辦學綜合指標」之審議基準進行檢視未達學雜費調整條件，故已簽准不進行調整。	1. 積極招收各類學生，擴展學生來源。 2. 加強辦學績效及招生宣導，以提高學生註冊率。 3. 建立休退學輔導之機制，協助學生解決就學困難，降低休退學情形。 4. 進修學院順利轉型二技進修部(假日班)，畢業證書取得格式與日間部相同，可擴大招生來源，以提高學校招生率。
建教合作收入	2=2*1	1. 可能面臨校內具產學能量之教師轉任他校或退休，以致產學合作件數及金額下降。 2. 未能因應產業趨勢變遷，以致難以接軌業界需求，影響產業與學校合作之意願。	1. 建置多元產學合作獎補助機制，激勵教師投入產學合作並藉以延攬並留任更多具產學實務經驗教師，提升學校產學合作收入。 2. 透過產學媒合平台，協助盤點並維運本校多元領域專長教師技術研發資料庫，協助媒合教師的技術研發成果與產業合作。
推廣教育收入	4=2*2	本校建工及楠梓校區位於市中心，周邊有社區大學、其他大專校院及訓練機構積極開設推廣教育課程，市場競爭激烈，資源被多方分食，受外部環境影響，對本校推廣教育招生造成明顯壓力與衝擊。	1. 增設專業性、證照導向之相對高單價/長時數課程。 2. 開設線上課程及營隊課程。 3. 辦理需求導向之企業在職訓練專班。 4. 強化課程品牌形象與差異化定位，以提高忠誠度及再報名率。

07 收入減少風險評估(2/3)

依各項收入分別評估其影響程度及發生機率，
以計算其風險係數，並於評估其財務風險後提出因應方式。

➤ 風險係數=影響程度*發生機率；影響程度1-3，發生機率1-3

項目	風險係數 =影響程度*發生機率	財務風險(摘要)	因應方式(摘要)
學校教學研究 補助收入	2=2*1	1. 本項收入來源為教育部及其他政府機關補助，補助件數或補助金額為不確定因素，非本校所能控制。 2. 面臨政府機關、產業界等多樣性與即時性需求及政府重點產業發展政策方向調整，除對研究經費之永續性難以評估之外，亦面臨多元型態計畫較難規劃與執行之考驗。若因國家財政困難或國科會補助政策調整，校內師長研究領域未符重點策略方向，恐導致獲補助及核定計畫減少，影響本校研究補助收入。	1. 整合全校資源，積極爭取及申請各類專案性補助計畫，以挹注本校教學、研究等經費需求。 2. 推動校內教研人員爭取國際合作計畫，制度上配合政策、環境等面向與時俱進，整合學校資源，組建跨院跨域研發團隊，並鏈結在地產業園區，開發符合政府重點產業發展政策之關鍵技術，推陳出新，以提升本校實務研發之質量積極爭取大型計畫及資源。
其他補助收入	2=2*1	本項收入來源主要為教育部及其他政府機關之補助，惟其補助件數及金額具有不確定性，若補助額度不足，將可能產生財務缺口。	學校將持續整合全校資源，積極爭取並申請各類專案型補助計畫，以挹注教學、研究及行政推動所需經費；同時亦將研擬多元替代方案，拓展其他收入來源，以提升財務調度彈性降低對單一補助來源之依賴，強化整體財務韌性與風險承擔能力。
利息收入	4=2*2	全球區域衝突、主要國家/經濟體經貿政策、貿易緊張等總體經濟風險對市場造成嚴重程度波動風險，直接或間接影響投資報酬，投資收益可能不如預期。	1. 依據校務基金投資管理小組會議決議，對於活存安全存量以外之水位轉存至銀行定存，並在考量銀行體質健全及比較各家銀行定存利率，擇優辦理定存，以增加利息收入。 2. 適時掌握國內外經濟金融概況及情勢展望等資料、研擬策略調整方案並提投資管理小組決議後，執行停損、繼續持有或其他交易策略。

07 收入減少風險評估(3/3)

依各項收入分別評估其影響程度及發生機率，
以計算其風險係數，並於評估其財務風險後提出因應方式。

➤ 風險係數=影響程度*發生機率；影響程度1-3，發生機率1-3

項目	風險係數 =影響程度*發生機率	財務風險(摘要)	因應方式(摘要)
資產使用及權利金收入	1=1*1	1. 部分場地設備老舊或使用頻繁，致修繕支出超出預期；校外單位租借與對外收費活動，易受外界情況與使用頻率影響而浮動；另因部分單位簽准免收場地費，亦將影響實際收入。 2. 目前停車場有臨停收入，惟每月需負擔系統及硬體設備維護成本；另因各單位配合場地租用、大型活動或特殊專案需求而簽准免費停車，亦對收入造成影響。 3. 太陽能光電系統每年收益約三百萬元，但天氣因素會降低太陽能發電設備效率，造成收入減少。 4. 自113年起，政府補助宿舍住宿費，因政策延續性存在不確定性，可能影響學生住宿意願，進而減少宿舍收入。多數建物老舊，設備汰換與日常維護成本逐年增加，財務負擔持續上升。 5. 另因配合114年度宿舍經費管理要點修法，每年需提撥約4,000萬元至校務基金統籌運用，恐導致宿舍財務收支失衡。	1. 充分活化校內場地設備，彙整資料上傳至大專校院開放資料平台 (OPENDATA)，同時鼓勵行政及學術單位對外合作活動，以增加曝光率與場地使用收入。 2. 進行周轉率及費率檢討並調整，以提高停車場營運效益同時審慎評估免收停車費申請之合宜性。 3. 持續維護太陽能光電系統設施發電效率，另增加設置地點增加收益。 4. 推動宿舍智慧化管理，強化宿舍安全與服務，搭配住宿保證金制度，減少退宿或放棄情況，提升整體住宿率。汰換老舊設備，優化住宿環境品質。定期檢視宿舍財務狀況，適時調整住宿費或研議修法，以符合公共建設自償性原則。
受贈收入	4=2*2	1. 本項收入來源視全國整體經濟景氣狀況之高低，近期國際關稅與匯率波動具不確定性，將實際影響捐贈者之營收與捐款意願，有可能因受贈收入減少影響助學金及校務、系所相關發展。 2. 本校收入多數為小額捐款，百萬以上大額捐款收入可能受景氣波動而影響捐款意願。	1. 目前採取因應方式為依照新修訂之受贈收入管理要點，回饋熱心捐贈者作法；透過助學金團體、捐贈者感恩活動經營，建立與拉近捐贈關係；大額捐款者專案經營，定期與不定期拜訪，主動爭取支持。 2. 持續安排與校友建立長期穩定的互動與鏈結，積極拓展及掌握校友資源，做好公共關係，以厚植校友對母校之情誼、建立並增進校友對母校的向心力與認同感。

07 支出增加風險評估(1/2)

依各項支出分別評估其影響程度及發生機率，
以計算其風險係數，並於評估其財務風險後提出因應方式。

➤ 風險係數=影響程度*發生機率；影響程度1-3，發生機率1-3

項目	風險係數 =影響程度*發生機率	財務風險(摘要)	因應方式(摘要)
人事成本	1=1*1	1. 自112學年度，教育部計列相關獎補助款及生師比時不採計超過本校聘任比率(6.18%)之編制外專任教學人員人數。 2. 編制外專任教學人員聘期屆滿未獲再聘者，除自願離職或經本校聘任為編制內專任教師外，應按其連續未中斷之服務年資，發給慰助金。 3. 校務基金工作人員進用人數增加將會增加薪資支出成本。	1. 學術單位應就教學需要以編制內專任教師為優先考量，避免影響補助款及生師比。 2. 學術單位應協助檢視所屬編制外專任教學人員於聘期屆滿前是否已達成再聘標準。 3. 校務基金進用工作人員若有職務出缺時，用人單位應先就內部人員職務調整為優先。
校舍建物及設備 維護成本	1=1*1	本校五校區校地共216.1公頃，擁有主要校舍90餘棟（不含職務宿舍）。其中屋齡30年以上約40棟、20至29年約20棟、20年以下約30棟。隨著建物與設備逐年老化，維護與整修成本亦不斷增加。	編列預算進行日常維護與修繕，確保建物與設備正常運作以減少全面翻修的需求，並優先處理安全性高風險或影響範圍大的項目。
教學研究、產學 合作、推廣計畫 等教學成本	4=2*2	1. 計畫經費多採分期撥付，若執行結果未符預期，恐發生經費未歸墊或減價驗收，進而產生呆帳風險。 2. 因物價上漲及跨域合作需求增加，教師執行產學計畫的各項支出與成本隨之上升，影響計畫順利推動及教師參與意願。	1. 針對申請墊款之計畫，確實辦理核實切結，並追蹤經費預計與實際歸墊情形。 2. 提供產學合作案從申請到結案的一條龍服務，簡化行政流程。 3. 投入產學合作前導服務與基金，實質提升教師產學經驗與合作意願，並增加計畫成案機率。

07 支出增加風險評估(2/2)

依各項支出分別評估其影響程度及發生機率，
以計算其風險係數，並於評估其財務風險後提出因應方式。

➤ 風險係數=影響程度*發生機率；影響程度1-3，發生機率1-3

項目	風險係數 =影響程度*發生機率	財務風險(摘要)	因應方式(摘要)
學生公費及獎勵金	2=2*1	由於工讀助學金時薪調漲，連帶使薪資及機關負擔的勞保、勞退、健保與補充保費等成本增加，導致經費可支應的工讀名額減少；若要維持原聘任人數，則可能壓縮其他項目的經費分配。	1. 以聘用生活助學金學生取代部分工讀助學金人數。 2. 請各單位適度調降工讀助學金學生之工讀時數。 3. 調整其他未全額執行（未達100%）之分配項目經費。 4. 提高學生公費與獎勵金的總分配額度。
管理及總務費用	1=1*1	因基本工資與物價持續上漲，校園清潔與設備維護等日常成本逐年增加，為確保校園正常運作，支出亦隨之提升。	1. 維持必要清潔人力，並導入清潔、園藝及電動設備減輕人力負擔，降低成本。 2. 務實評估各校區設備修繕需求，精簡修繕人力支出。 3. 推動作業E化與資訊化，以系統取代人工流程，有效降低行政管理成本。

08

結語

提供單位：財務處

(報告書P.60)



08 結語



財務規劃報告書有助本校在既有之校務基金運作與支持下，有效整合資源，發揮辦學特色，達成各項績效指標，追求更卓越的辦學成果。



115年度財務規劃報告書依「115-118年度中程校務發展計畫」架構，發展出五大發展目標，分別是「全球拓展」、「永續責任」、「卓越精進」、「跨域協作」以及「趨勢領航」，並據此具體衍伸出十五項發展策略。



提校務基金管理委員會會議審議，依規定續提校務會議通過後，於114年12月31日前陳報教育部備查。



未來將持續推動各項校務發展工作，透過多元學術領域、產研能量提升、資源整合共享，發揮整併加乘效益，強化產業鏈結、海洋科技及創新創業，配合**聯合國「永續發展目標」**，善盡大學社會責任達成「國際化技職典範大學」之目標。



Thanks for listening.

優化數位金融服務 | 穩健校務基金配置 | 永續校務基金營運 | 支持校務發展建設