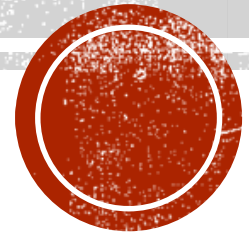




國立高雄科技大學
National Kaohsiung University of Science and Technology

國立高雄科技大學 110年度財務規劃報告書

報告單位：研究發展處



CONTENT
目錄

PART ONE
程序&分工



PART TWO
學校
整體發展

PART THREE
教育
績效目標

PART FOUR
年度工作重點
&預期效益



PART FIVE
財務
預測

PART SIX
風險
評估

PART SEVEN
結語

PART ONE
程序
分工

國立大學校院校務基金管理及監督辦法

依第25條規定：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。

財務規劃報告書架構與分工

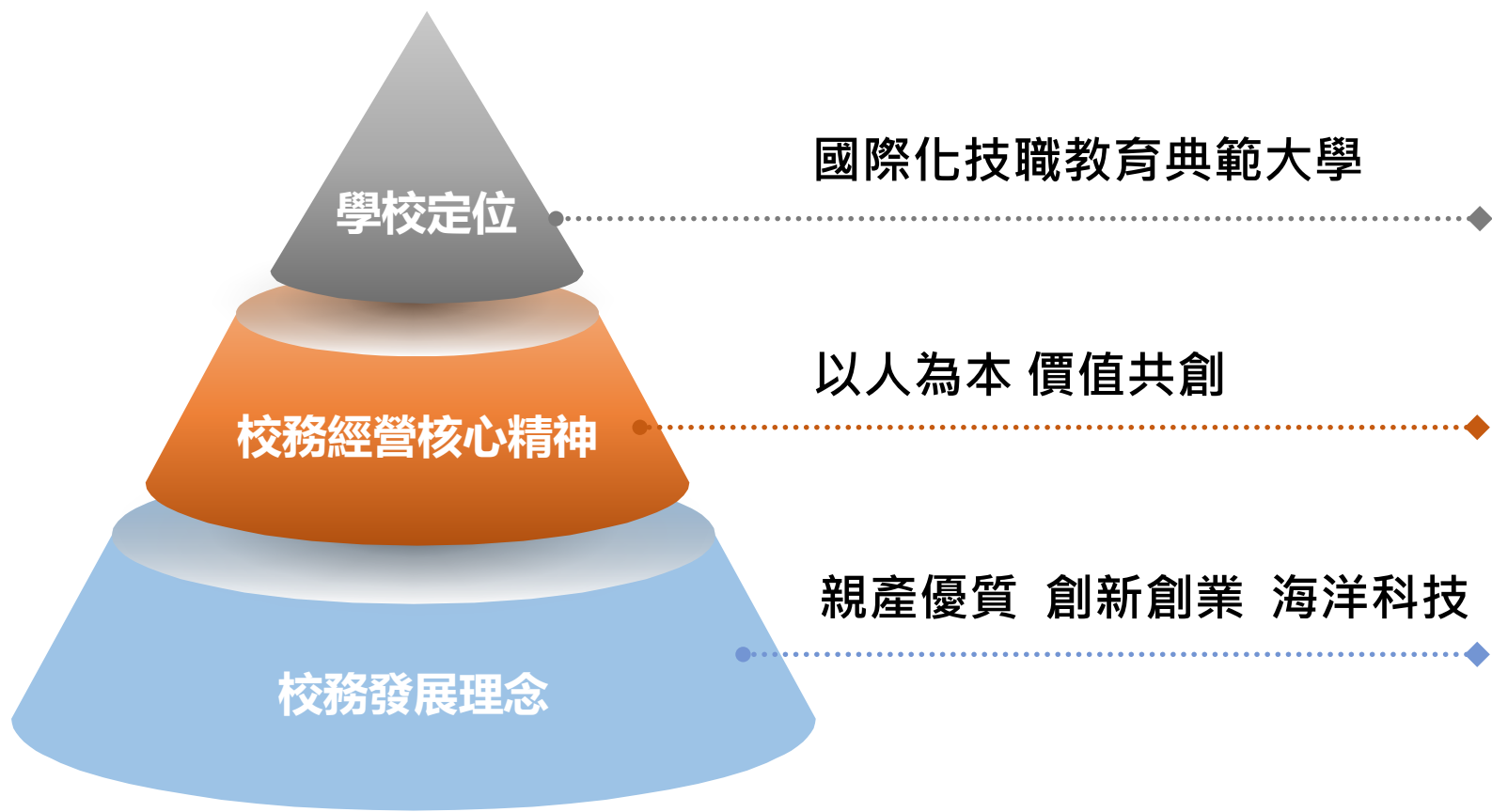
章節		總負責單位	建議協助單位
壹、前言		研發處	
貳、學校整體發展規劃	一、學校定位與發展理念 二、組織現況 三、學校發展總體策略	研發處	
參、教育績效目標		教務處	
肆、年度工作重點	一、深耕人才培育發展工作重點	教務處	圖書館、共同教育學院、體育室、學務處、校友中心、創創中心、進推處
	二、厚植產學研發能量工作重點	產學處	研發處、校友中心、海科處、海訓處
	三、推動國際鏈結合作工作重點	國際處	校友中心、產學處
	四、共創學校發展融合工作重點	研發處	秘書室、人事室、電算中心、財務處、學務處、總務處、環安中心
伍、預期效益	一、深耕人才培育發展預期效益	教務處	圖書館、共同教育學院、體育室、學務處、校友中心、創創中心、進推處
	二、厚植產學研發能量預期效益	產學處	研發處、校友中心、海科處、海訓處
	三、推動國際鏈結合作預期效益	國際處	校友中心、產學處
	四、共創學校發展融合預期效益	研發處	秘書室、人事室、電算中心、財務處、學務處、總務處、環安衛中心
陸、財務預測	一、110年度至112年度資金來源預測 二、110年度至112年度資金用途預測 三、110年度至112年度可用資金變化情形	主計室	
柒、風險評估	一、收入來源 二、經費支出	財務處	
捌、結語		研發處	



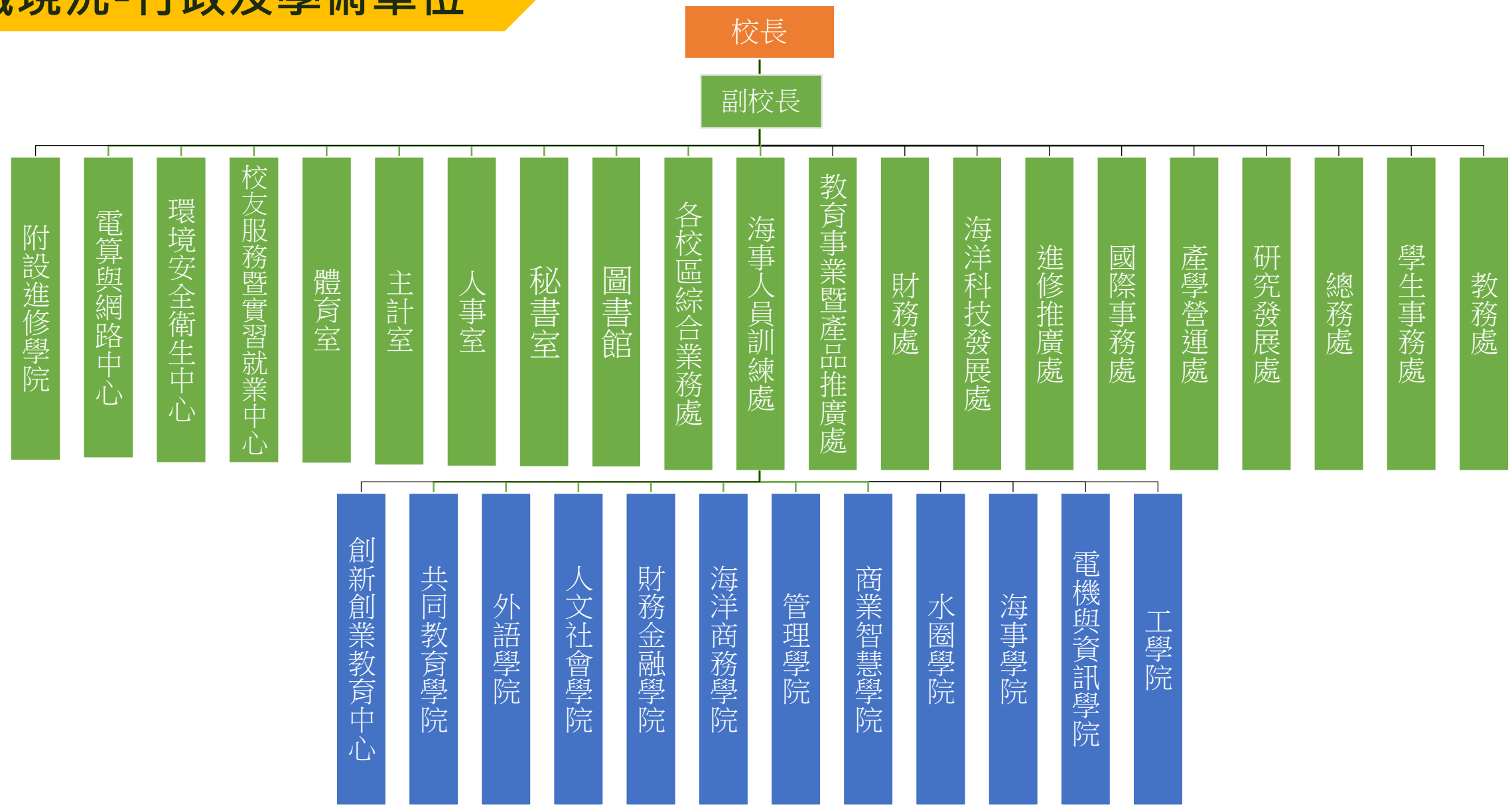
PART TWO

學校整體發展規劃

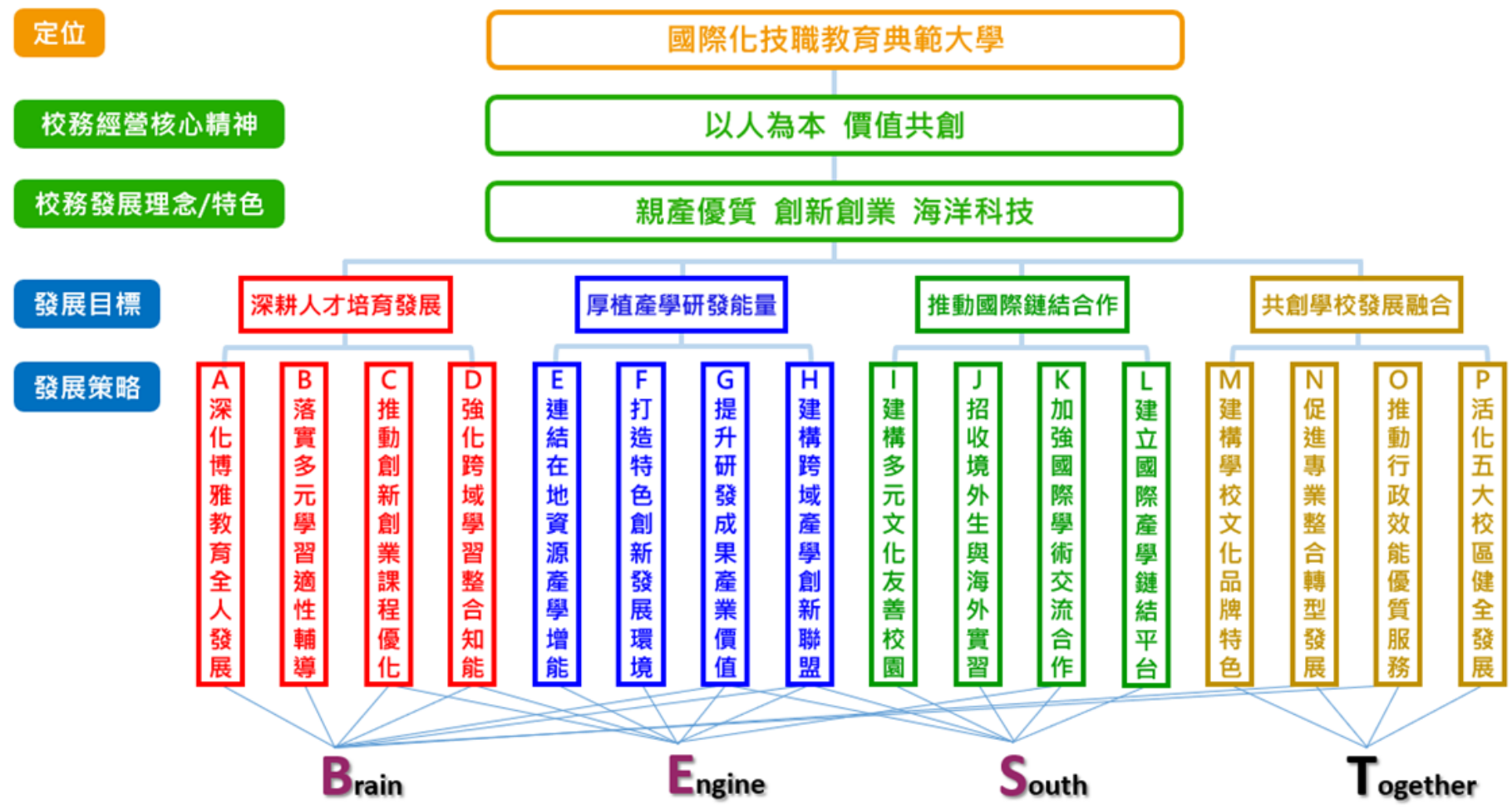
學校定位與發展理念



組織現況-行政及學術單位



學校發展總體策略





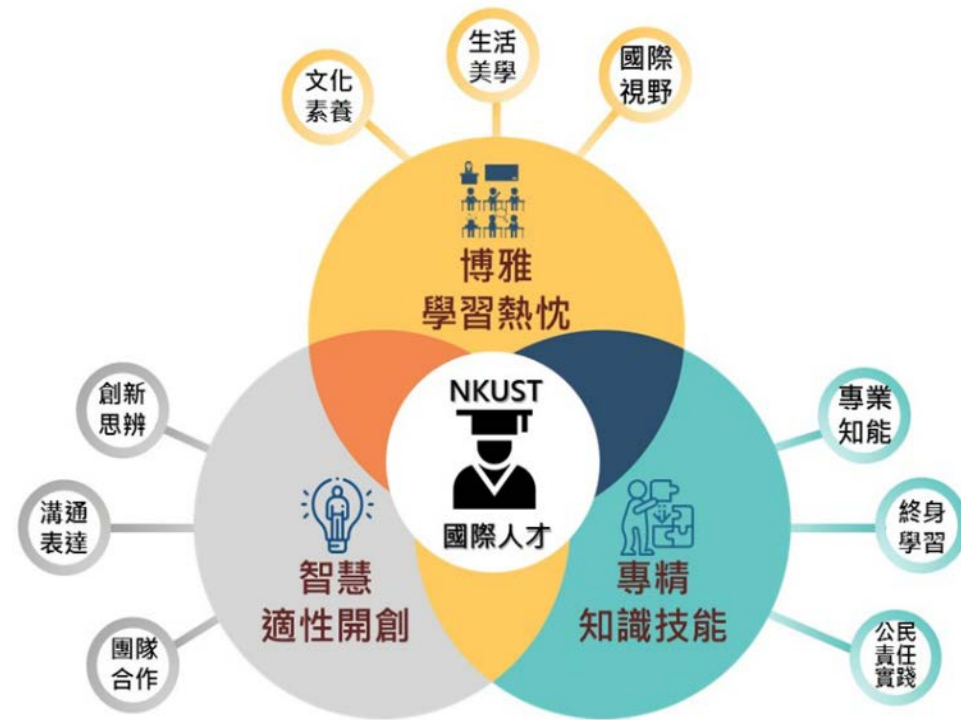
PART THREE

教育績效目標

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十六項發展策略展開具體工作計畫。





PART FOUR

年度工作重點&預期效益

年度工作重點及預期效益

依「107至110年度校務發展計畫」的四大發展目標與十六項發展策略展開四大面向的年度工作重點及其預期效益。

發展目標	工作重點	預期效益
深耕人才培育發展	報告書16-18頁	報告書32-35頁
厚植產學研發能量	報告書18-23頁	報告書35-39頁
推動國際鏈結合作	報告書23-25頁	報告書39-41頁
共創學校發展融合	報告書25-31頁	報告書41-45頁



PART FIVE

財務預測

財務預測

本校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。

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	110年	5,343,236	+2.18%	預期建教合作計畫收入及財務收入增加所致
	111年	5,355,420	+0.23%	預期學雜費收入、教育部及其他政府機關經常門補助計畫及建教合作計畫收入增加所致
	112年	5,365,938	+0.20%	預期學雜費收入、教育部及其他政府機關經常門補助計畫及建教合作計畫收入增加所致
資金用途預測	110年	5,232,844	+3.31%	預期建教合作成本及毅志樓宿舍改建工程經費增加所致
	111年	5,099,274	-2.55%	毅志樓宿舍改建工程預計於110年度完工，111年度當期不動產現金支出減少所致
	112年	5,123,175	+0.47%	預期教學研究及訓輔成本增加所致
可用資金變化情形	110年	5,233,296	-	-
	111年	5,491,658	-	-
	112年	5,726,883	-	-

校務基金投資規劃及效益

◆ 投資規劃

投資類別	投資規劃
短期投資	<p>1.活用校務基金活期存款，於不影響校務基金正常運作，且方便資金調度運用及提升活期存款效益之前提下，持續辦理1年內短期定期存單，增加校務基金利息收入。</p> <p>2.研議換匯辦理美金定存，覓適當時機，於美金低檔時將部分校務基金換成美金定存，留待日後賺取匯差利得，估計美金若由目前約28.8漲回30，預估將有4%左右的獲利。</p>
中長期投資	除持續辦理1年期以上之定期存單外，另投資海外債券及海外債券基金，收取穩定配息，含息投資報酬率以2-5%為目標。
長期投資	標的（5年以上）均提交本校「投資管理小組」，由校內外委員評定是否為合適之投資標的，視適當時機進行投資，並定期檢視投資成果。相關投資標的之風險控管，依據本校「投資風險控制管理要點」辦理，並定期將投資盈虧向「校務基金管理委員會」報告。

◆ 預期效益

妥善規劃現金流，進行較高收益之投資。海外債券票面利率平均約4.62%，平均到期殖利率約3.11%，約為目前定存利率0.79%之4倍。



PART SIX

風險評估

收入來源

茲就財務規劃及執行之可能風險，分從「**收入來源**」及「**經費支出**」等二個主要面向進行風險評估，並提出因應措施。

收入部分，主要可分為政府補助收入、學雜費收入、其他自籌收入等

政府補助收入

包括學校教學研究補助收入、其他補助收入(包括高教深耕及教育部專案補助計畫等)，107-109年實際收入金額逐年增加，約占各年度總收入之52.50%、52.66%及53.15%。

學雜費收入

107-109年實際收入金額差異不大，約占各年度總收入之24.80%、24.34%及24.15%。

自籌收入

包括產學合作收入、推廣教育收入、利息收入、資產使用及權利金收入、受贈收入及其他等，約占各年度總收入之22.70%、23.00%及22.70%。

110年收入減少風險評估-1

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。

影響程度	發生機率
3.非常嚴重	3.極有可能
2.嚴重	2.可能
1.輕微	1.不太可能

項目	風險係數 =影響程度*發生機率	財務風險	因應方式
學校教學研究補助收入	2=1*2	本項收入係本校重要收入來源之一，面臨政府機關、產業界等對於計畫之多樣性與及時性需求，除對經費之永續性難以評估之外，亦將面臨多元型態計畫較難規劃與執行之考驗。	<ol style="list-style-type: none"> 積極擴增建教合作、推廣教育收入、活化資產增加利息收入等開源措施，以彌補補助收入短少之缺口。 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，推陳出新，以提升本校研發之質量。
其他補助收入	2=1*2	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。	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。
學雜費收入	2=1*2	<ol style="list-style-type: none"> 本項收入係本校重要自籌收入來源，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。 學雜費收入標準，配合政府政策緩漲，無法反映教學成本增加。 	<ol style="list-style-type: none"> 積極招收各類學生，擴展學生來源。 加強辦學績效及招生宣導，以提高學生註冊率 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。

110年收入減少風險評估-2

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。

影響程度	發生機率
3.非常嚴重	3.極有可能
2.嚴重	2.可能
1.輕微	1.不太可能

項目	風險係數 =影響程度*發生機率	財務風險	因應方式
產學合作收入	2=1*2	面對國內大學林立，及國外學校以薪資待遇延攬於學術或產業領域表現卓越之教師，可能造成本校具產學能量教師人才外流危機，以致產學合作件數及金額下降。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建置多元化產學合作激勵機制，鼓勵教師爭取產學合作計畫，滾動修訂相關法規制度，積極營造校園親產學環境。 2. 積極整合跨領域合作教師團隊，以團隊實務經驗能力，爭取大型產學計畫。 3. 由專業經理人主動媒合教師產學合作及研發成果推廣，多樣化的行政協助及行銷管道，深耕與產業界鏈結。
推廣教育收入	1=1*1	本校建工校區位於市中心，競爭對手多元，如社區大學、其他學校等訓練機構亦有辦理推廣教育課程，受外部環境影響而瓜分市場。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 聚焦領域進行特色課程，爭取產業人才投資計畫，並開設認證課程。 2. 進行可融合校內師生參與的課程，如高職營隊、證照課程。
利息收入	1=1*1	金融機構調降存款利率，美元持續走跌，導致定存利息與海外債券配息收入減少	增加定存及投資海外債額度，藉擴大母數增加利息收入。

110年收入減少風險評估-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。

影響程度	發生機率
3.非常嚴重	3.極有可能
2.嚴重	2.可能
1.輕微	1.不太可能

項目	風險係數 =影響程度*發生機率	財務風險	因應方式
資產使用及權利金收入	1=1*1	<ol style="list-style-type: none"> 本校學生宿舍可提供4,778床位，109年實際住宿4,636床位，住宿率97%，其中外籍生保留床位因疫情關係影響而放棄住宿共計有84位，造成宿舍收入減少。 目前本校設置太陽能光電系統，每年收益共約335萬元，但太陽能發電設備效率會因使用年限或損壞等因素減少，造成收入減少。 本校目前提供355個場地可供校內外單位借用，但校外單位借用易因經濟環境等因素影響不確定性高，故場地借用收入較不穩定。 	<ol style="list-style-type: none"> 會同國際事務處協助調查外籍生住宿意願及就讀本校人數，俾利掌握住宿人數。 如有空床位即透過公告釋出，吸引學生住宿意願，增加住宿率。 寒暑假期間提供營隊住宿，增加宿舍額外收入 持續維護太陽能光電系統設施發電效率 配合教育部辦理「校務行政e化交流服務計畫」推廣大專院校校園資料開放運用提升借用機會並增加收入。
受贈收入	1=1*1	本校收入多數為小額捐款，僅百萬以上大額捐款收入可能受景氣波動而影響捐款意願。	藉包裝或新增募款專案，爭取不同募款對象之認同。

經費支出

茲就財務規劃、執行之可能風險，分從「收入來源」及「經費支出」等二個主要面向進行風險評估，並提出因應措施。

支出部分，包含教學研究及訓輔成本、產學合作成本、推廣教育成本、學生公費及獎勵金、管理及總務費用及雜項費用等，就本校107至109年各項成本統計表顯示，各成本項目大致維持在一定水準，以下謹就變化幅度較大的項目進行說明

研究發展費用

前於國立高雄海洋科技大學時期有單獨編列本項成本科目，但108年之後本校已將本科目及經費支出併入「教學研究及訓輔成本」項下。

教學研究及訓輔成本

前項研究發展費用之經費支出自108年之後已併入本項併計。本經費近3年來呈現逐年增加的趨勢，顯示本校重視教學，投注於師生教學、研究、訓輔等相關經費逐年增加。

兌換短絀

凡外幣資產或負債因匯率變動實際兌換或評價之短絀屬之，近年來因為台幣升值，造成匯差兌換短絀。

財產交易短絀

凡固定資產及無形資產出售、報廢、交換或被徵收所發生之短絀屬之。108年係因經審計處中華民國108年10月8日審教處一字第1088553777號函核准報廢房屋及建築，報廢建工校區中棟、南棟、四橫棟，產生財產交易短絀，109年已無財產交易短絀情形。

110年支出增加風險評估-1

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

影響程度	發生機率
3.非常嚴重	3.極有可能
2.嚴重	2.可能
1.輕微	1.不太可能

項目	風險係數 =影響程度*發生機率	財務風險	因應方式
教學研究、產學合作、推廣教育等教學成本	4=2*2	<ol style="list-style-type: none"> 1. 因國內基本時薪提升、物價調漲、產學合作成本增加、學雜費緩漲、政府補助款逐年緊縮、跨校區合作增加行政流程成本等相關因素，造成各項教學成本增加。 2. 因109年度受教育部補助7,500萬元添購工具機教學設備，本校亦需支應750萬元配合款。 3. 未來工具機將產生維護費用及需規劃場地放置機台。 4. 產學合作計畫非屬長期永續性計畫，且易因合作廠商、物價及政府補助政策衍生相關成本。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 整合現有教學資源，降低行政成本。 2. 持續優化校內產學合作行政流程，減少教師執行產學合作之行政成本。 3. 設置多元產學合作獎勵機制，以協助並吸引更多教師投入產學合作。 4. 提供單一窗口及產學一條龍服務，統籌產學合作業務，除提供教師產學合作各項行政服務外更由專業經理人提供教師產學合作媒合、諮詢服務及研發成果推廣等行政協助。 5. 聚焦支援服務流程與規範調校，提升單位合作意願及降低行政部門支援負擔。 6. 有效應用設備，推動產學合作與企業訓練，生產收入。 7. 積極擴增產學合作收入，增加自籌財源收入等開源措施。
學生公費及獎勵金	2=1*2	工讀金時薪調漲，薪資及機關負擔勞保、勞退、健保或補充保費之薪資費用增加，影響工讀助學金能提供學生之協助。	聘用生活助學金學生，提供經濟弱勢學生生活所需費用，並減少本校因工讀金時薪調漲，勞方增加之薪資成本。

(報告書P.59-61)

110年支出增加風險評估-2

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

影響程度	發生機率
3.非常嚴重	3.極有可能
2.嚴重	2.可能
1.輕微	1.不太可能

項目	風險係數 =影響程度*發生機率	財務風險	因應方式
管理及總務費用	1=1*1	因基本工資及物價年年調漲，維持校園清潔、保全勤務或修繕校舍等經常性費用提高，為維持校園正常運作，無法減省成本。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 清潔人力需求可輔以校內工讀，節省人力成本 2. 精準評估校園設施修繕需求，善用校內空間進行資產活化。 3. 推動資訊化作業，以系統取代人力，降低人力成本。
校舍建物及設備維護成本	2=1*2	各項建物及設備逐年老舊，不斷增加維護整修成本，為維持學校正常營運，成本不易減省。	秉持摶節原則支用。
人事成本	2=1*2	校務基金工作人員進用成長導致人事費增加。	配合校務發展委員會進行階段性組織調整與精實人力，除適時減輕同仁工作負荷，並能留住優秀人才，有效節省人力成本。
其他(凡不屬以上之支出)	1=1*1	本項費用主要屬收支並列，如辦理研討費報名費、委辦學科能力測驗等計畫，經費支用係配合收入額度，成本增加，尚不影響校務正常運作。	

PART SEVEN

結語

財務規劃報告書研擬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。

本校110年度財務規劃報告書係依「107-110年度中程校務發展計畫」架構，訂定教育績效目標、工作重點及預期效益，並透過資金來源預測、資金用途預測及可用資金變化情形，**進行110-112年度財務預測**，分析未來資金變動情形，再以財務規劃、執行之可能風險，分從收入來源及經費支出等二個主要面向**進行風險評估，並提出因應措施**，最後經行政作業程序提送校務基金管理委員會、校務會議審議通過後，陳報教育部。

THANKS

簡敬 報請 完指 畢教

