



# 校務基金財務概況報告

財務處

112.12.27



# CONTENTS

- 1 本校經費來源與用途
- 2 校務基金可用資金
- 3 資產配置與財務收入
- 4 財務報表比率分析
- 5 相關媒體評比



# 本校經費來源與用途



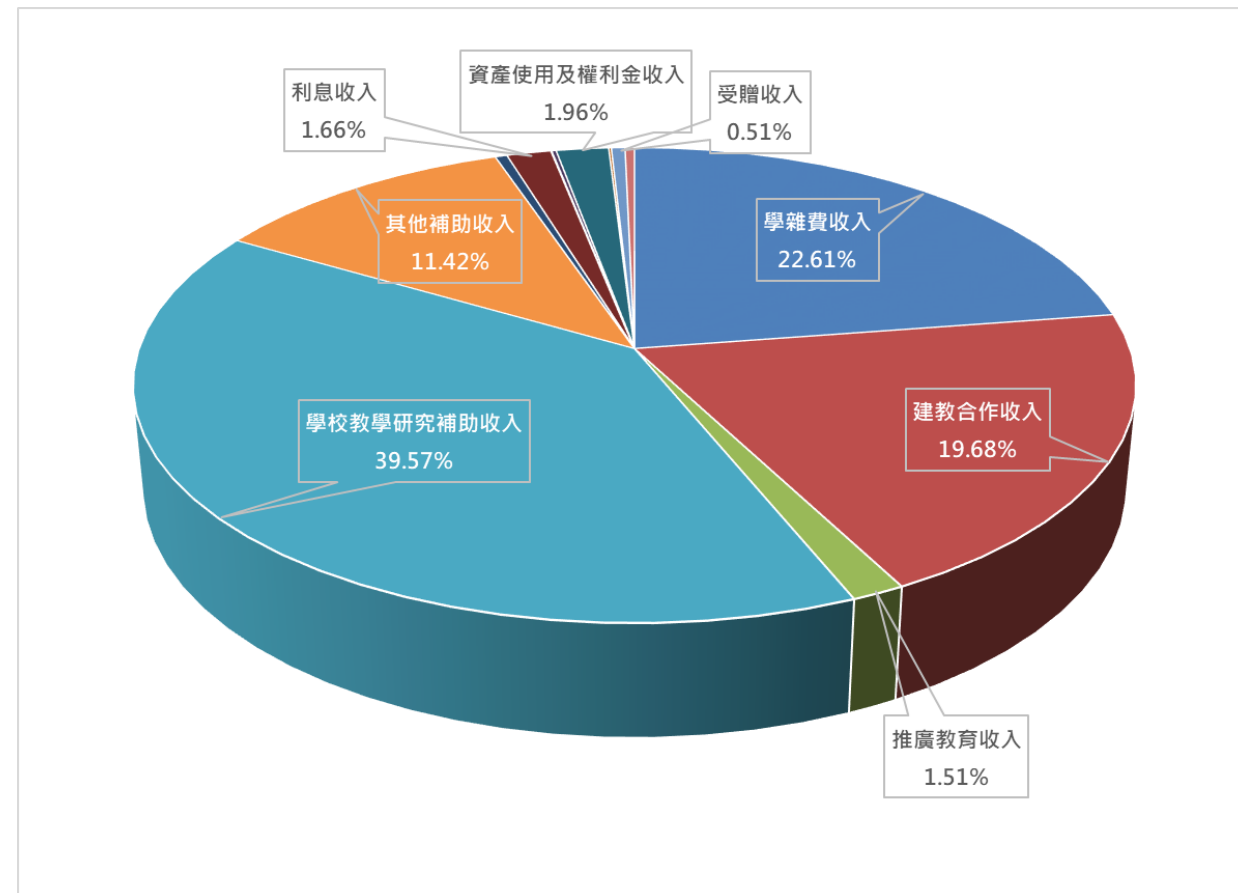
# 經費來源

## 111年度本校收入分析表

項目	金額(元)	百分比
學雜費收入	1,233,314,031	22.61%
建教合作收入	1,073,283,067	19.68%
推廣教育收入	82,150,636	1.51%
權利金收入	0	0%
學校教學研究補助收入	2,158,048,000	39.57%
其他補助收入	622,738,083	11.42%
雜項業務收入	24,272,066	0.45%
利息收入	90,312,879	1.66%
投資賸餘	1,651,440	0.03%
兌換賸餘	9,094,793	0.17%
資產使用及權利金收入	106,878,220	1.96%
違規罰款收入	5,370,153	0.10%
受贈收入	27,803,019	0.51%
雜項收入	19,129,900	0.33%
合計	5,454,046,287	100.00%

備註：1.權利金收入主要係技術授權金。2.雜項業務收入為招生考試收入。3.資產使用及權利金收入為宿舍、停車場地等活動場所使用收入。4.雜項收入主要為台電再生能源躉購電費收入。

## 111年本校經費來源占比圖



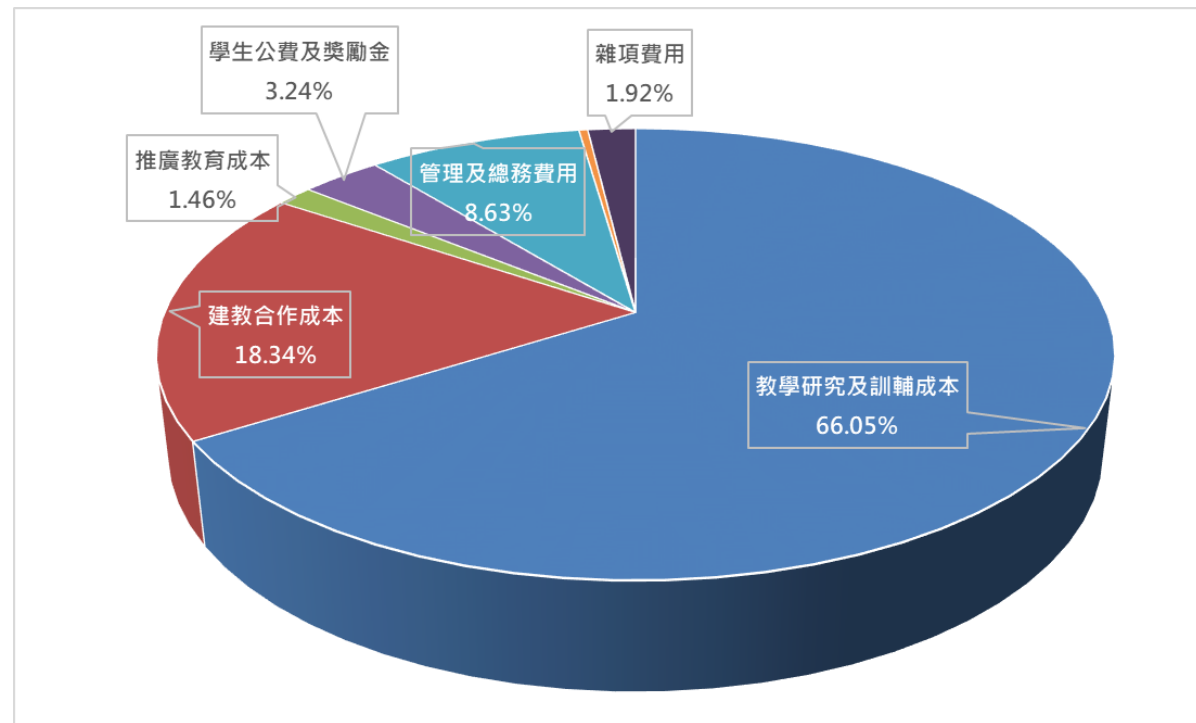
資料來源：111年本校決算書

# 經費用途

## 111年度本校支出分析表

項目	金額(元)	百分比
教學研究及訓輔成本	3,707,916,894	66.05%
建教合作成本	1,029,629,506	18.34%
推廣教育成本	82,061,532	1.46%
學生公費及獎勵金	181,874,836	3.24%
管理及總務費用	484,668,811	8.63%
雜項業務費用	19,938,814	0.36%
投資短絀	0	0%
兌換短絀	0	0%
財產交易短絀	27,049	0%
雜項費用	107,781,680	1.92%
合計	5,613,899,122	100.00%

## 111年本校經費用途占比圖



資料來源：111年本校決算書

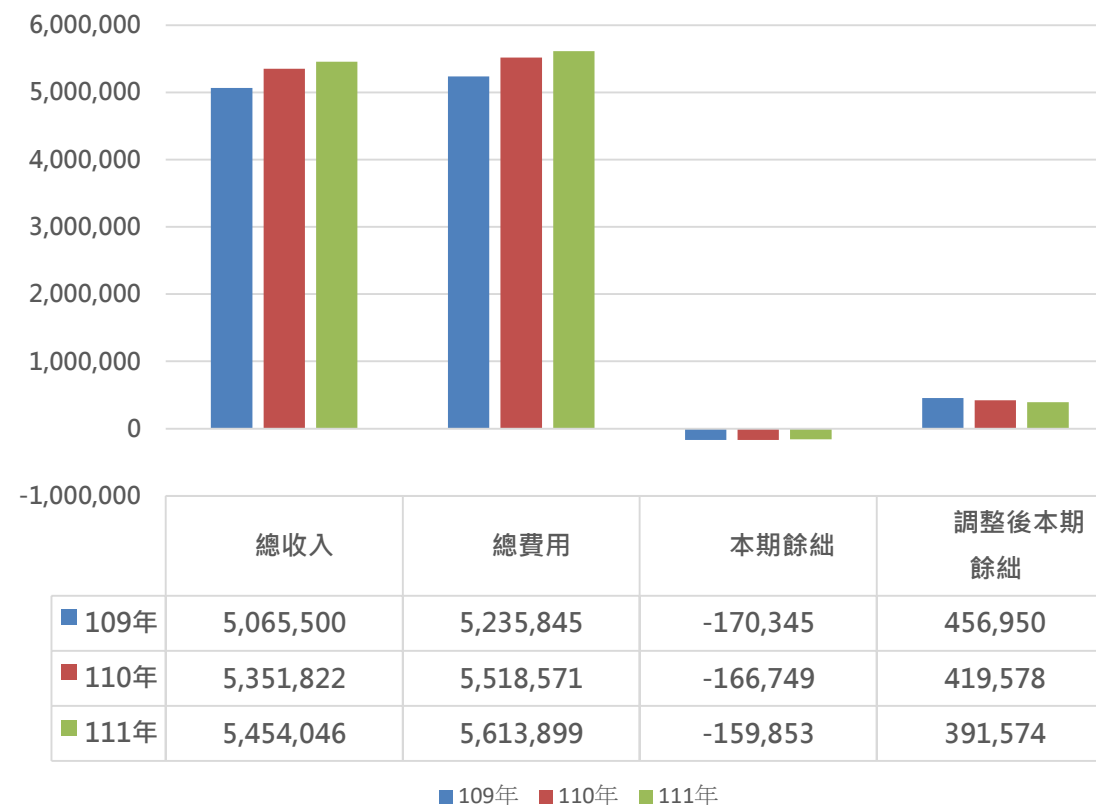
# 調整後收支餘絀

近三年本校收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	109年	110年	111年
<b>收入</b>			
業務收入	4,835,663	5,134,193	5,193,806
業務外收入	229,837	217,629	260,240
<b>總收入</b>	<b>5,065,500</b>	<b>5,351,822</b>	<b>5,454,046</b>
<b>費用</b>			
業務費用	5,130,025	5,412,059	5,506,090
業務外費用	105,820	106,512	107,809
<b>總費用</b>	<b>5,235,845</b>	<b>5,518,571</b>	<b>5,613,899</b>
<b>本期餘絀</b>	<b>-170,345</b>	<b>-166,749</b>	<b>-159,853</b>
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、折耗及攤銷費用	627,295	586,327	551,427
<b>調整後本期餘絀</b>	<b>456,950</b>	<b>419,578</b>	<b>391,574</b>

單位：新台幣千元



資料來源：111年本校決算書

# 校務基金可用資金





# 111年度可用資金變化表

單位：新台幣千元

項 目	111年	111年
	預計數(*1)	實際數
期初現金及定存 ( A )	7,435,880	8,102,284
加：當期經常門現金收入情形 ( B )	5,082,250	5,797,201
減：當期經常門現金支出情形 ( C )	4,518,154	4,902,103
加：當期動產、不動產及其他資產現金收入情形 ( D )	278,657	229,180
減：當期動產、不動產及其他資產現金支出情形 ( E )	550,084	464,089
加：當期流動金融資產淨(增)減情形 ( F )	0	6
加：當期投資淨(增)減情形 ( G )	0	-58,757
加：當期長期債務舉借 ( H )	0	0
減：當期長期債務償還 ( I )	0	0
加：其他影響當期現金調整增(減)數(±) ( J ) (*2)	-200	40,981
期末現金及定存 ( K=A+B-C+D-E+F+G+H-I+J )	7,728,349	8,744,703
加：期末短期可變現資產 ( L )	71,675	17,837
減：期末短期須償還負債 ( M )	2,487,315	3,429,229
減：資本門補助計畫尚未執行數 ( N )	0	56,095
期末可用資金預測 ( O=K+L-M-N )	5,312,709	5,277,216

- 備註：
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。
  3. 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，但應排除屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部。

資料來源：校務基金績效報告書

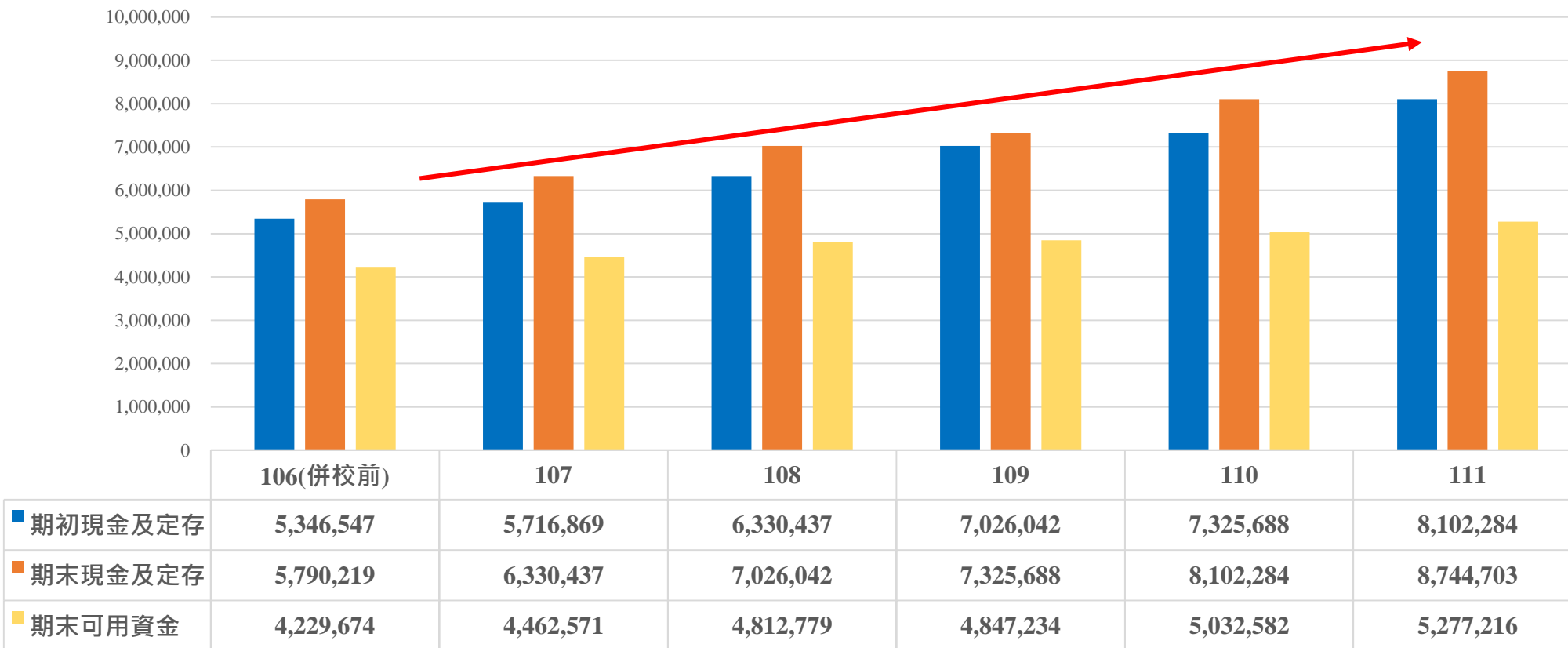




# 106-111年度校務基金年度統計

## 校務基金年度可用資金變化表

單位：新台幣千元



備註：107年併校後至111年以來，校務基金期末可運用資金持續成長，由併校前(106年)42.2億成長至今(111年)52.7億，5年來校務基金可運用資金成長近10.5億，增幅約為25%。

資料來源：[校務基金績效報告書](#)

# 107-110年度各校年度可用資金

單位：新台幣千元

107年度

排序	學校類別	學校名稱	國立學校可用資金
1	一般大學	國立臺灣大學	4,757,741
2	技專校院	國立高雄科技大學	4,467,968
3	技專校院	國立臺中科技大學	3,088,930
4	一般大學	國立屏東大學	2,924,220
5	技專校院	國立雲林科技大學	2,415,527
6	一般大學	國立中正大學	2,284,917
7	一般大學	國立政治大學	2,245,888
8	技專校院	國立臺北科技大學	2,168,788
9	一般大學	國立東華大學	2,152,138
10	一般大學	國立臺灣師範大學	2,071,589

108年度

排序	學校類別	學校名稱	國立學校可用資金
1	一般大學	國立臺灣大學	4,827,139
2	技專校院	國立高雄科技大學	4,812,779
3	技專校院	國立臺中科技大學	3,276,322
4	一般大學	國立屏東大學	2,827,145
5	一般大學	國立政治大學	2,506,093
6	技專校院	國立雲林科技大學	2,492,907
7	一般大學	國立中正大學	2,233,987
8	一般大學	國立東華大學	2,171,719
9	一般大學	國立臺灣師範大學	2,136,477
10	技專校院	國立臺北科技大學	2,035,904

109年度

排序	學校類別	學校名稱	國立學校可用資金
1	一般大學	國立臺灣大學	5,333,939
2	技專校院	國立高雄科技大學	4,847,234
3	技專校院	國立臺中科技大學	3,395,201
4	一般大學	國立屏東大學	2,873,309
5	一般大學	國立政治大學	2,806,518
6	技專校院	國立雲林科技大學	2,413,685
7	一般大學	國立臺灣師範大學	2,338,016
8	技專校院	國立臺北科技大學	2,293,523
9	一般大學	國立中正大學	2,211,135
10	一般大學	國立東華大學	2,146,675

110年度

排序	學校類別	學校名稱	國立學校可用資金
1	一般大學	國立臺灣大學	7,453,088
2	技專校院	國立高雄科技大學	5,032,582
3	技專校院	國立臺中科技大學	3,616,694
4	一般大學	國立政治大學	2,994,773
5	一般大學	國立屏東大學	2,871,628
6	技專校院	國立臺北科技大學	2,518,712
7	技專校院	國立雲林科技大學	2,318,723
8	一般大學	國立臺灣師範大學	2,279,960
9	一般大學	國立東華大學	2,255,996
10	一般大學	國立成功大學	2,192,275

備註：1. 107-110年度 本校國立學校可用資金排名都居全國大專校院第2名，僅在台大之後。  
2. 107-110年度 本校可用資金也都逐年成長(44.6億元至50.3億元)。

資料來源：[大專校院校務資訊公開平台](#)

# 資產配置與財務收入

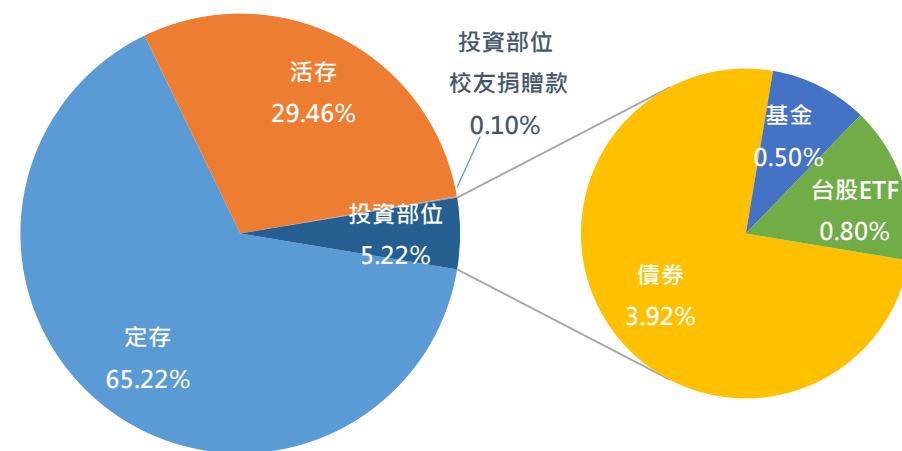




# 校務基金資產配置

(112.12.08 匯率為31.32)

項目	總金額(TWD)	細項	台幣	美元
定存 65.22%	66億4,559萬元 6,645,590,800.00	郵局(85.26%)	56億6,615萬元 5,666,150,000.00	-
		銀行(14.74%)	9億5,000萬元 950,000,000.00	94萬元 940,000.00
活存 29.46%	30億0,222萬元 3,002,228,716.66	郵局(0.84%)	2,520萬元 25,202,585.00	-
		臺企銀行(93.91%) <sup>註</sup>	28億1,913萬元 2,819,131,862.00	0.485萬元 4,854.09
		金融機構(5.25%)	14,050萬元 140,502,735.00	55萬元 550,431.18
已投資部位 5.22%	5億3,170萬元 531,700,042.64	債券(74.84%)	-	1,292萬元 12,920,443.10
		基金(9.78%)	-	165萬元 1,656,963.00
		台股ETF(15.37%)	8,173萬元 81,734,020.00	-
已投資之 校友捐贈款 0.10%	1,005萬元 10,050,561.00	財管系 0056ETF(10.49%)	105萬元 1,054,430.00	-
		蔡江東校友0056ETF(2.79%)	28萬元 280,671.00	-
		陳正成校友 0056ETF(86.72%)	870萬元 8,715,460.00	-
合計 100.00%	101億8,957萬元 10,189,570,119.29	-	-	-



備註：

1. 活存與定存資訊，參酌112.12.08金融機構網銀資訊，投資部位資金更新至112.12.08。
2. 臺企銀行臺幣活存中，包含401帳戶2,341,209,467元；402帳戶196,391,971元；403帳戶53,622,017元；406帳戶227,908,407元，共2,819,131,862元。

資料來源：財務處112.12.08整理製作。

# 校務基金資產配置規劃

- 112年校務基金投資分別將配置於投資等級海外債券、公債、國庫券等，占比約為50-60%，以及其他類型投資包括股票、基金、特別股、可轉債或ETF等，占比約為40-50%，資產配置比例視經濟情勢彈性調整。
- 112年預期平均投資配息率約為3-5%，整體投資報酬率預估為目前定存利率1.035%之3倍以上。校務基金資產配置與管理成效，定期提會至投資管理小組與校務基金管理委員會審議並滾動調整管理機制。

## 110年投資策略

衛星 20%

核心 80%

## 111年投資策略

衛星 30%

核心 70%

111.12.16 投資管理小組會議通過。  
111.12.21 校務基金管理委員會通過。  
111.12.28 111學年度第2次校務會議通過。

## 112年投資策略

衛星 40-50%

核心 50-60%

112.03.10 校務基金投資管理小組會議通過同意債券投資額度  
從50%提高至55%。

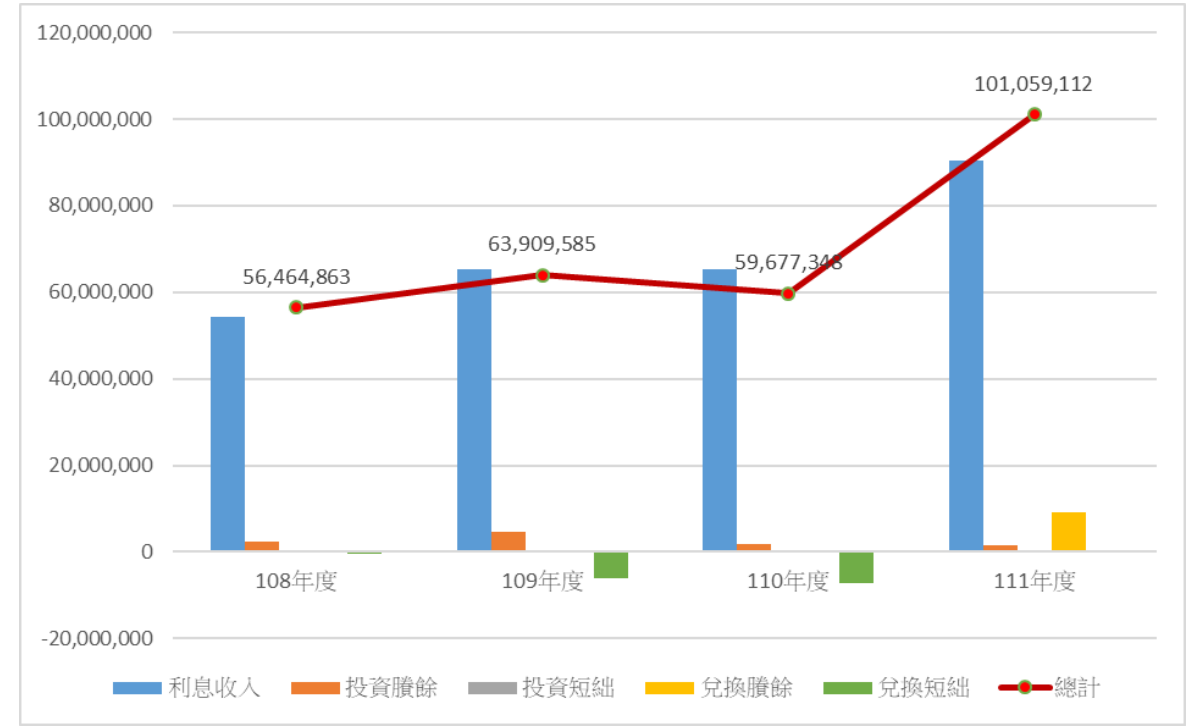


# 財務收入決算數

單位：台幣元

單位：台幣元

年度	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度 (至11.30)
利息收入	54,194,287	65,372,613	65,273,105	90,312,879	83,769,455
投資賸餘	2,506,640	4,588,434	1,722,510	1,651,440	-
投資短絀	0	0	-106,170	0	-
兌換賸餘	88,442	0	0	9,094,793	-
兌換短絀	-324,506	-6,051,462	-7,212,097	0	-
<b>總計</b>	<b>56,464,863</b>	<b>63,909,585</b>	<b>59,677,348</b>	<b>101,059,112</b>	-



備註：

- ◆ **111年核算投資配息率為3.77%**，高於111年投資規劃書預期投資報酬率**3.16%**，符合預定目標。
- ◆ 依據主計室**111年決算書**，該年財務收入總計新台幣**101,059,112元**，**首度達成超過台幣1億元的里程碑。**
- ◆ 預估112年利息收入超過台幣1億元，**總計財務收入可達台幣1.2億元。**

資料來源：財務處112.12.08整理製作。

# 財務報表比率分析





# 學雜費收入占總收入比率

計算公式:

$$\text{學雜費收入占總收入比率} = \text{學雜費收入} / \text{總收入}$$

說明：

- ✓ 學校收入來源中，仰賴學雜費收入之比率，比率愈高顯示學校越易受學生招生情形，影響整體收入。
- ✓ 本校學雜費收入占總收入比率109年為25.82%，110年為24.48%，111年為24.52%，與其他自籌收入比率相當。

資料來源：[大專校院校務資訊公開平台](#)





## 負債占總資產比率(財務結構允當性)

計算公式:

負債占總資產比率 =

$$\left( \text{負債總額} - \text{應付代管資產} \right) / \left( \text{資產總額} - \text{代管資產淨額} \right)$$

說明：

- ✓ 負債占總資產比率是表示負債總額在資產總額中的比重，是測度學校總資產中由債權人提供資金比率的大小。
- ✓ 其比率愈高，學校的財務結構愈不安全，因此其比率愈小愈好。因代管資產非屬學校財產，應付代管資產非屬學校負債，故予以扣除。
- ✓ 本校負債占總資產比率109年為16.36%，110年為19.24%，111年為20.87%，負債比率為正常範圍。

資料來源：[大專校院校務資訊公開平台](#)



## 速動比率 (短期償債能力)

計算公式:

$$\text{速動比率} = (\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項}) / \text{流動負債}$$

說明：

- ✓ 分析學校流動負債由流動性較高之流動資產償還之能力，此指標比流動比率更能體現償還短期債務能力，該比率愈高，對短期債權人較有保障。
- ✓ 本校速動比率109年為204.89%，110年為198.91%，111年為185.84%，一般在觀察流動比率時，其數值結果會以高於150%作為基準，這代表著其財務狀況及償債能力較佳。

資料來源：[大專校院校務資訊公開平台](#)



## 營運活動淨現金流量占流動負債比率

計算公式:

營運活動淨現金占流動負債比率 = 營運活動淨現金流量 / 流動負債

說明：

- ✓ 是指學校營運產生的主要收支現金賸餘，用以償還流動負債之能力。現金是所有流動資產中流動性最高之科目，此比率是用於分析學校以營運業務產生現金賸餘償還流動負債之能力高低。
- ✓ 該數據如果為負數，顯示學校營運活動產生現金短絀，償還流動負債另需仰賴投資活動或融資活動現金挹注。
- ✓ 本校該項比率109年為33.03%，110年為32.73%，111年為23.24%，為正常範圍。

資料來源：[大專校院校務資訊公開平台](#)



# 107-111年 本校四項財務比率表

年度	107年	108年	109年	110年	111年	走勢圖
學雜費收入占總收比率(%)	27.08	26.5	25.82	24.48	24.52	
負債占總資產比率(%)	13.94	15.38	16.36	19.24	20.87	
速動比率(%)	219.87	257.71	204.89	198.91	185.84	
營運活動淨現金流量占流動負債比率(%)	40.57	36.52	33.03	32.73	23.24	

資料來源：[大專校院校務資訊公開平台](#)

# 相關媒體評比





《遠見雜誌》自2016年率全台之先，發布第一份，亦是唯一的「台灣最佳大學排行榜」，今年正式步入第八年，八年來排行榜的名次變化，由於這份調查極具指標，《遠見》每年諮詢各校意見，同時並與世界最大學術資料庫愛思唯爾（Elsevier）合作，引用其Scopus資料庫，以及SciVal研究分析來優化指標。

今年，除了維持既有的「社會聲望」、「學術成就」、「教學表現」、「國際化程度」、「產學合作」，以及「財務體質」六大構面外，為了讓評選視角更加廣泛，以貼近價值多元的社會，更將44項細指標增至48項。

2023  
最佳大學

愈特色 愈出色

今年共有87校符合角逐標準，以48個細指標進行評比。

2023最佳大學排行榜脫穎而出的學校，又是如何反映台灣的教育發展現況呢？

在這次的專題報導中逐一揭露。

2023

UNIVERSITY

# 五大分榜

綜合大學

人文社科

醫科

技職

私大

- 1 國立臺灣大學
- 2 國立成功大學
- 3 國立陽明交通大學
- 4 國立清華大學
- 5 國立中山大學
- 6 國立中央大學
- 7 國立臺灣科技大學
- 8 長庚大學
- 9 國立臺北科技大學
- 10 國立中興大學
- 11 國立雲林科技大學
- 12 逢甲大學
- 13 亞洲大學
- 14 國立臺灣海洋大學
- 14 中原大學
- 16 東海大學
- 17 明志科技大學
- 18 國立高雄科技大學
- 19 元智大學
- 20 國立屏東科技大學
- 21 國立彰化師範大學
- 22 朝陽科技大學
- 23 義守大學
- 24 國立高雄大學
- 25 國立勤益科技大學
- 26 國立宜蘭大學
- 27 國立嘉義大學
- 28 國立聯合大學
- 29 龍華科技大學
- 30 國立虎尾科技大學



# 六大面向

社會聲望

學術成就

教學表現

產學合作

國際化

財務體質

- 1 國立臺灣大學
- 2 中國醫藥大學
- 3 國立成功大學
- 4 慈濟大學
- 5 國立清華大學
- 6 國立陽明交通大學
- 7 高雄醫學大學
- 8 臺北醫學大學
- 9 明志科技大學
- 10 國立中央大學
- 11 國立臺北商業大學
- 12 國立中山大學
- 13 國立高雄科技大學
- 14 輔仁大學
- 15 國立臺灣師範大學
- 16 國立中興大學
- 17 國立臺灣科技大學
- 18 長庚大學
- 19 長庚科技大學
- 20 德明財經科技大學
- 21 僑光科技大學
- 22 中山醫學大學
- 23 國立臺中科技大學
- 24 龍華科技大學
- 25 中國文化大學
- 26 國立政治大學
- 27 逢甲大學
- 28 南臺科技大學
- 29 東海大學
- 30 亞洲大學



*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

