

(一)104 年度至 106 年度校務基金執行情形

本校近 3 年經常門收支如下表，收支均微幅成長，每年有近 1 億 5,000 萬元的折舊費用及攤銷，最近 3 年「可運用資金餘額」逐年增加，顯見本校校務基金運作得宜，財務結構穩健。

表一 近 3 年經常門收支

單位：新臺幣元

項 目	104 年度	105 年度	106 年度
總收入	1,293,290,787	1,340,513,373	1,381,728,279
總支出	1,346,677,193	1,387,886,314	1,451,358,475
賸餘(短絀-)	-53,386,406	-47,372,941	-69,630,196
折舊費用及攤銷	168,094,227	143,819,668	145,235,689
不計折舊費用及攤銷之賸餘 (短絀-)	114,707,821	96,446,727	75,605,493

近年來為改善短絀情形，進行各項開源節流措施及控管機制，並依財務狀況及預算執行情形，適時提出建議事項，105 年度較 104 年度短絀數減少 6,013,465 元，106 年度因提撥技工工友勞工退休準備金 29,072,071 元，致 106 年度較 105 年度短絀數增加 22,257,255 元。

表二 收支餘絀決算表

單位：新臺幣元

項目	104 年度	105 年度	106 年度	平均成長率%
經常門總收入	1,293,290,787	1,340,513,373	1,381,728,279	3.36
學雜費收入淨額	319,091,986	321,915,176	322,701,296	0.56
建教合作收入	170,055,932	197,713,204	209,167,121	11.03
推廣教育收入	37,857,495	35,860,222	41,730,784	5.55
學校教學研究補助收入	619,546,000	618,159,000	616,455,000	-0.25
其他補助收入	54,722,864	79,040,165	86,786,806	27.12
利息收入	18,367,128	16,791,983	15,016,581	-9.57
資產使用及權利金收入	55,358,731	56,565,212	70,443,984	13.36
其他(凡不屬於以上之收入)	18,290,651	14,468,411	19,426,707	6.69
經常門總支出	1,346,677,193	1,387,886,314	1,451,358,475	3.82
教學研究及訓輔成本	876,534,420	888,721,162	900,287,989	1.35
建教合作成本	160,922,303	176,481,851	208,758,240	13.98
推廣教育成本	33,879,141	34,708,524	33,795,661	-0.09
學生公費及獎勵金	32,934,904	41,028,511	34,494,580	4.32
管理費用及總務費用	168,557,640	166,714,492	193,802,955	7.58
其他(凡不屬於以上之支出)	73,848,785	80,231,774	80,219,050	4.31
本期短絀	-53,386,406	-47,372,941	-69,630,196	17.86

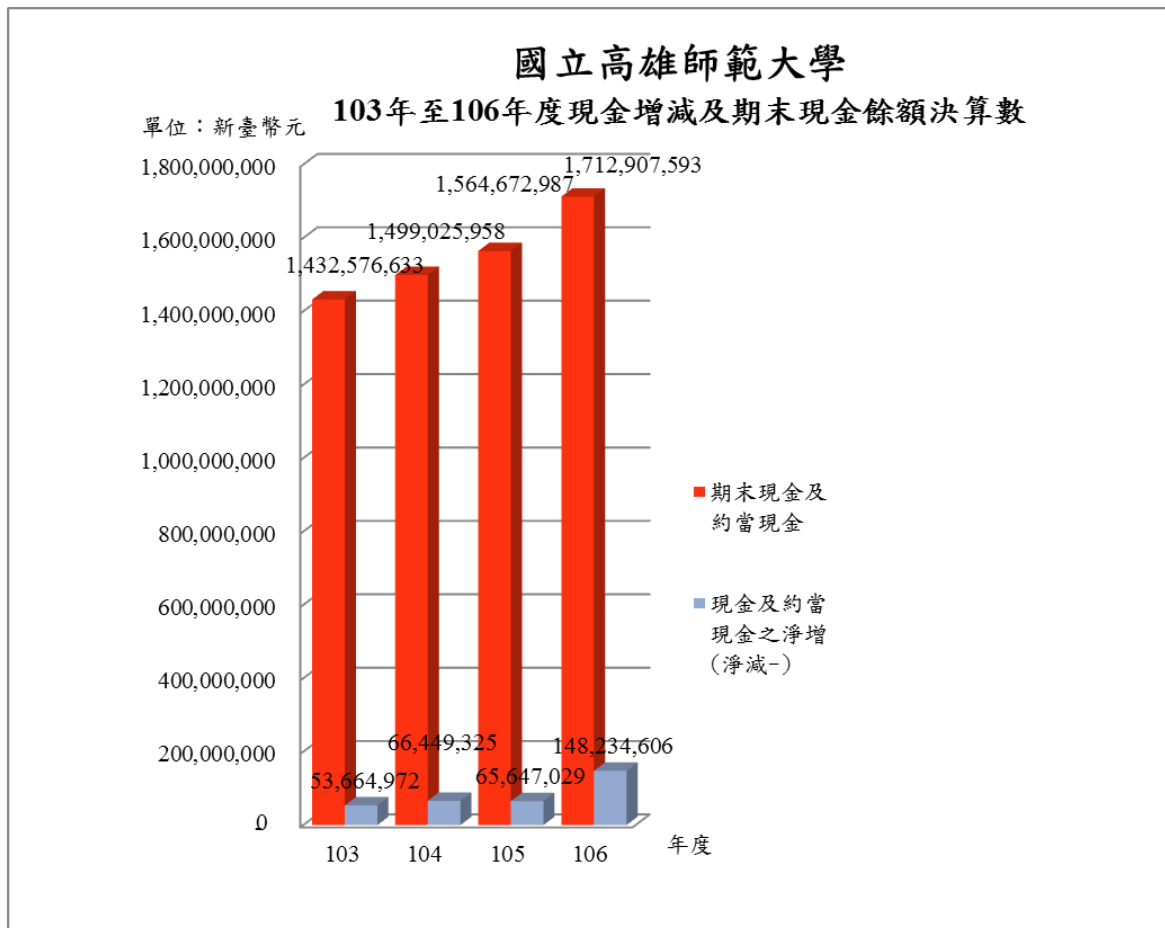
現金流量及期末現金餘額決算情形

本校期末現金及約當現金逐年增加。

表三 現金流量決算表

單位：新臺幣元

項 目	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
業務活動之淨現金流入(流出-)	131,476,907	136,448,730	193,617,639	144,545,119
投資活動之淨現金流入(流出-)	-106,301,964	-104,897,240	-194,695,873	-77,122,841
融資活動之淨現金流入(流出-)	28,490,029	34,897,835	66,725,263	80,812,328
現金及約當現金之淨增(淨減-)	53,664,972	66,449,325	65,647,029	148,234,606
期初現金及約當現金	1,378,911,661	1,432,576,633	1,499,025,958	1,564,672,987
期末現金及約當現金	1,432,576,633	1,499,025,958	1,564,672,987	1,712,907,593



圖一 103 年度至 106 年度現金增減及期末現金餘額決算數

財務比率分析及資產負債決算情形

表四 財務比率分析表

項 目	104 年度	105 年度	106 年度
自籌收入占總收入%	47.86	47.99	49.10
國庫補助款占總收入%	52.14	52.01	50.90
流動比率(倍)	7.79	7.66	6.21
速動比率(倍)	7.31	7.23	5.97
淨值比率(%)	47.95	48.27	47.83
負債比率(%)	52.05	51.73	52.17

註 1. 總收入：指經常門總收入。

註 2. 國庫補助款：指學校教學研究補助收入、其他補助收入。

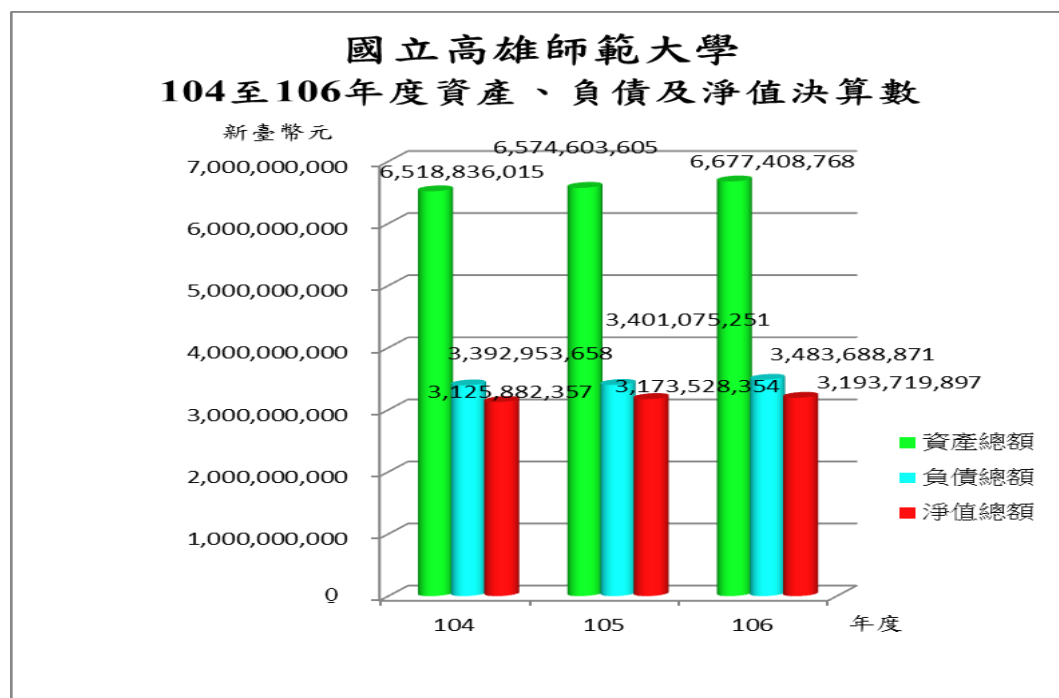
註 3. 自籌收入：指學雜費收入淨額、建教合作收入、推廣教育收入、權利金收入、利息收入、場地設備管理收入、受贈收入、其他收入。

註 4. 教育部 104 年修訂國立大專校院校務基金設置條例，學雜費收入自 105 年度起改列為自籌收入，為利比較，104 年度學雜費收入列於自籌收入範疇。

表五 資產負債決算表

單位：新臺幣元

項 目	104 年度	105 年度	106 年度
資產總額	6,518,836,015	6,574,603,605	6,677,408,768
負債總額	3,392,953,658	3,401,075,251	3,483,688,871
淨值總額	3,125,882,357	3,173,528,354	3,193,719,897



圖二 104 至 106 年度資產、負債及淨值決算數

資本支出決算情形

表六 資本支出決算表

單位：新臺幣元

項目及年度	104 年	105 年	106 年
不動產	1,102,421	3,879,568	9,844,498
土地改良物	85,850	0	3,333
房屋及建築	1,016,571	3,879,568	9,841,165
動產	101,147,951	94,031,416	76,012,838
機械及設備	33,716,084	45,950,831	56,673,701
交通及運輸設備	6,670,150	3,118,033	1,879,856
什項設備	60,761,717	44,962,552	17,459,281
無形資產及遞延借項	12,449,214	38,960,437	30,595,425
總計	114,699,586	136,871,421	116,452,761

註：本表金額不含撥入受贈及整理。

(二)104 年度至 106 年度可用資金變化情形

表七 104 年度至 106 年度可用資金變化情形

單位：新台幣千元

項 目	104 年度	105 年度	106 年度
期初現金(A)	1,432,577	1,499,026	1,564,673
加：當期經常門現金收入情形(B)	1,244,647	1,291,870	1,392,688
減：當期經常門現金支出情形(C)	1,537,177	1,097,127	1,239,590
加：當期動產、不動產及其他資產現金收入情形(D)	43,362	65,480	63,877
減：當期動產、不動產及其他資產現金支出情形(E)	105,075	147,869	116,761
加：當期流動金融資產淨(增)減情形(F)	0	0	0
加：當期長期投資淨(增)減情形(G)	0	0	0
加：當期長期債務舉借(H)	0	0	0
減：當期長期債務償還(I)	0	0	0
加：其他影響當期現金調整增(減)數(±)(J)	420,692	-46,707	48,021
期末現金(K=A+B-C+D-E+F+G+H-I+J)	1,499,026	1,564,673	1,712,908
加：期末短期可變現資產(L)	16,835	70,376	18,036
減：期末短期須償還負債(M)	223,512	228,018	311,031
期末可用資金預測(N=K+L-M)	1,292,349	1,407,031	1,419,913
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	5,169	177,340	182,515
政府補助	5,169	90,350	89,799
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	86,990	92,716
外借資金	0	0	0

