

## ● 學校財務情形及財務指標

### 壹、學校財務情形

#### 一、學雜費使用情形

本校於民國89年由原國立嘉義師範學院及國立嘉義技術學院兩校整合而成國立嘉義大學以來，歷經20多年，日間學士班學雜費僅於103學年度微調1.37%。綜觀全國，本校學雜費一直以來都相對偏低，比全國公立大學平均少收2千多元與收費最高公立學校相比更有3千至6千多元的落差。20多年來整體物價上漲、人員調薪、獎助學金支出增加，以及各項軟硬體設施更新的需求，造成學校整體營運成本大幅增加。為維持且提升教學品質與環境、善盡大學社會責任及照顧弱勢族群，提升高教公共性，本校除積極在產學合作、推廣教育、捐贈及爭取計畫補助等以拓展財源外，合理的學雜費調整以適度反應教學成本，也是重要的行政努力，有了充足的財務才能有效支持校務發展。

本校學雜費收入淨額（學雜費收入扣除學雜費減免）支用於教學研究及訓輔成本、學生公費及獎勵金、管理費用及總務費用、固定資產及無形資產後，110年度不足4,370萬1,021元，111年度不足7,241萬3,658元，112年度不足7,443萬4,052元，本校近三年（110年至112年）學雜費收入及其相關支出情形總表及分年明細表如下：

#### （一）110年度至112年度學雜費收入及支出情形一覽表

單位：千元

項目	110 年度		111 年度		112 年度	
	收入金額	支出金額	收入金額	支出金額	收入金額	支出金額
學雜費收入淨額	526,865		527,575		525,453	
學雜費支用						
教學研究及訓輔成本		142,432		166,665		169,544
學生公費及獎勵金		100,178		108,998		107,162
管理費用及總務費用		255,880		263,346		260,280
固定資產及無形資產		72,075		60,979		62,899
學雜費收入減支出	-43,701		-72,413		-74,434	

## (二) 110年度至112 年度學雜費分年度明細表

## 110年度

收支項目	金額	合計	備註
學雜費收入	557,135,896		
學雜費減免	(30,269,983)		
學雜費收入淨額		526,865,913	
教學研究及訓輔成本	142,432,336		不含受贈相關費用及折舊費用
學生公費及獎勵金	100,178,886		不含受贈相關費用及折舊費用
管理費用及總務費用	255,880,171		不含受贈相關費用及折舊費用
經常門小計		498,491,396	
固資及無形資產	72,075,538		
資本門小計		72,075,538	
學雜費收入不足數		(43,701,021)	

## 111年度

收支項目	金額	合計	備註
學雜費收入	558,202,077		
學雜費減免	(30,626,082)		
學雜費收入淨額		527,575,995	
教學研究及訓輔成本	166,665,704		不含受贈相關費用及折舊費用
學生公費及獎勵金	108,998,003		不含受贈相關費用及折舊費用
管理費用及總務費用	263,346,248		不含受贈相關費用及折舊費用
經常門小計		539,009,955	
固資及無形資產	60,979,698		
資本門小計		60,979,698	
學雜費收入不足數		(72,413,658)	

## 112年度

收支項目	金額	合計	備註
學雜費收入	555,717,895		
學雜費減免	(30,264,342)		
學雜費收入淨額		525,453,553	
教學研究及訓輔成本	169,544,878		不含受贈相關費用及折舊費用
學生公費及獎勵金	107,162,000		不含受贈相關費用及折舊費用
管理費用及總務費用	260,280,967		不含受贈相關費用及折舊費用

經常門小計		536,987,845
固資及無形資產	62,899,760	
資本門小計		62,899,760
學雜費收入不足數		(74,434,052)

## 二、學校開源節流情形

本校財務在收入方面，除學雜費收入外，另積極擴展開源項目，包括建教合作收入、推廣教育收入、權利金收入、財務收入、資產使用及權利金收入及捐贈收入等。尤其每年全體教職員戮力開源，爭取教育部、國科會、農委會等產學合作暨補助計畫經費挹注，近3年(110-112年)亦有不錯績效，平均每年爭取外部經費核定金額約可達7億8,000萬元；另本校近3年(110-112年)募款收入平均每年約1,800萬元。

本校近年除了積極開源以爭取外部經費挹注日益擴大之教學成本缺口，在節流方面除了落實推動相關節能減碳措施，以減少用紙量及節約用電、用水等外，自107學年度起落實合理開課總量管控，至108學年度落實執行。與管控前的106學年度相比，110學年度全校擲節鐘點數1,520.5學時，節省學校經費超過2,340萬元。

### (一) 開源措施(包括募款及爭取外界資源情形)

#### 1. 爭取外界資源情形

110年度至112年度本校產學合作(含政府科研補助或委託辦理)收入由7.2億元逐年增加至8.5億元，呈現逐年增加趨勢，有顯著成長。主要為學校與教師積極與政府機構或民間單位進行產學合作計畫，鼓勵教師與業界進行產學合作計畫(含政府科研補助或委託辦理)，113年度校長帶領教師團隊與政府部門進行計4場次學術交流，提升合作之量能，爭取外部更多資源促進開源，同時提升教師專業研究。另本校強化跨域鏈結合作，辦理2場次國科會不同領域研究計畫申請工作坊、新進教師同學會等，以促進跨域合作媒合，激發教師團隊合作，爭取整合型計畫。

本校 110-112年政府或民間補助及委辦經費一覽表

單位：千元

年度	110年度		111年度		112年度	
	件數	總經費	件數	總經費	件數	總經費
科技部計畫 (111年7月21日修正名稱國科會-含大專生)	211	144,042	186	128,819	182	127,628
教育部計畫	89	225,966	94	255,880	84	304,514

農委會計畫	114	167,332	114	194,194	114	228,153
其他機關計畫	359	178,846	363	191,070	406	195,383
合計	773	716,186	757	769,963	786	855,678

## 2.近三年募款情況

本校110年度至112年度受贈收入預算數及募款金額數統計表如下，受贈收入預算數係為推動本校各單位募款之目標值，近3年募款金額顯示，僅111年度未達預算目標，募款成效良好。

為積極鼓勵各界捐款，本校推動校內各單位規劃募款專案，110年至112年推出安心就學獎助學金及醫學院籌備處等募款專案，並於111年底建置校友服務平臺，包含線上捐款功能及 LINE 推播宣傳群組，未來將持續擴充平臺功能，提供更便捷多元的捐款方式。同時也將持續透過協助各校(系)友會會務發展，爭取校友認同挹注資源，以提升募款績效。

本校110-112年度受贈收入預算數及募款金額數統計表

單位：千元

用途指定/年度	110年度	111年度	112年度
獎助學金	10,858.156	10,069.208	9,745.564
行政及學術單位業務推動	9720.822	2889.183	5854.330
學校統籌(不指定用途)	331.300	121.688	112.767
急難救助用途	9.378	44.062	115.862
學生社團活動及研討會	1268.400	613.800	1002.074
興建館舍(百年館)	10.000	10.000	10.000
實物捐贈	1050.000	2663	252.285
<b>募款金額總額(以上累計)</b>	<b>23,248.060</b>	<b>16,410.941</b>	<b>17,092.882</b>
受贈收入預算數	17,109.000	17,155.000	14,200.000
目標達成情形	已達成	未達成	已達成

註：本表由秘書室(校友服務組)提供，募款金額以當年度捐款現金與實物捐贈計算。

## (二) 節流措施

## 1.實際開課容量管控

- (1)為了解決教學成本逐年上升，學雜費收入入不敷出，致使無經費挹注增開課程，以及汰換教學單位軟硬體設備的情形，考量全校各學系學生修課資源與教育機會均等，依據本校課程規劃與開排課作業要點相關規定，以及107學年度第1學期制定實際開課總量管控要點，推動大學部開課容量不超過150學時措施：大學部專業必修課程不得高於70學分，總開課量不得超過150學時，(獸醫系為220學時，師資培育學系為165學時)，碩士班不得超過 50學時、博士班不得超過 60學時(放寬原訂之低開課容量)，以及實際增加之鐘點費(以1學時 1.5萬元)核算。110學年為放寬開課彈性，修正規定為大學部得與碩士班合併計算，以不超過200學時為原則。
- (2) 透過此節流措施，鼓勵系所調整課程並精實開課，朝特色方向發展，並合理分配結餘至系所，以兼顧教師開課與學生修課權益及學校財務平衡。自從推動開課容量管制以來，經系所於107學年度進行調整，至108學年度落實執行；與管控前的106學年度逐學年相比，108學年度全校擷節鐘點數958學時，節省經費超過1,400萬元，109學年度擷節1,057學時，節省經費大約1,560萬元；在111年教師鐘點費調漲之情況下，110學年度擷節1,410.5學時，節省經費約2,090萬元，111學年度擷節1,520.5學時，節省經費大約2,340萬元。

## 2.實施線上公文

本校自104年7月6日建置電子公文線上簽核系統，本表紙本簽核依本校電子公文線上簽核作業要點第3點及第4點，以紙本公文辦理之公文數量。

年度	線上簽核公文數A	紙本簽核公文數B(註 1)	線上/紙本公文簽核比例 $C=A/(A+B)$	紙張節省張數(註2)	節省紙張經費(千元)(註3)	節省影印經費(千元)(註4)
104	10,123	11,322	47.20%	50,615	8.908	25.308
105	21,134	5,301	79.95%	105,670	18.598	52.835
106	21,767	5,365	80.22%	108,835	19.155	54.418
107	22,475	5,575	80.12%	112,375	19.778	56.188
108	20,437	5,757	78.02%	102,185	17.985	51.093
109	20,146	5,648	78.10%	100,730	17.728	50.365
110	22,397	5,779	79.49%	111,985	19.709	55.992
111	23,766	5,835	80.40%	118,830	20.914	59.415
112	23,758	5,316	81.72%	118,790	20.907	59.395
<b>總計</b>	<b>186,003</b>	<b>55,898</b>	<b>76.89%</b>	<b>930,015</b>	<b>163.683</b>	<b>465.008</b>

註：

1. 紙本簽核公文：本校公文附件為附有實體附件、保存年限為永久之公文及機密等級為「密」等以上之機密文書等採「紙本簽核」
2. 紙張節省：5張/每件公文。
3. 節省紙張經費：以紙張880元/箱(5,000張)計算。
4. 節省影印經費：以影印機租賃費用每張0.5元計算。

### 3.推動電子化(無紙化)會議：

落實紙張減量，減少議事文書印製數量，推動辦公室及會議無紙化，以E化系統取代紙本作業，提高行政效率，近年成果已逐步展現，將廣續加強辦理，俾落實節流措施。

年度	電子化(無紙化)會議	節省紙張數	節省紙張經費 (千元)(註1)	節省影印經費 (千元)(註2)
105	425	417,334	73.451	208.667
106	424	425,703	74.924	212.852
107	410	388,137	63.312	194.069
108	581	630,170	110.91	315.085
109	663	865,332	152.298	432.666
110	588	849,434	149.5	424.717
111	272	294,985	51.917	147.492
112	139	345,791	60.859	172.896
<b>總計</b>	<b>3,502</b>	<b>4,216,886</b>	<b>737.171</b>	<b>2,108.444</b>

### 4.節約用水措施

持續汰換省水馬桶及水龍頭，並巡檢各棟建築物是否漏水情形。增加中水回收數量提供澆灌及充廁使用。節約用水因漏水情形無法立即發現檢修，導致推動成效與基準年比較僅達1.32%節省度數。

年度	用水度數	節水幅度(%) 104年為基期計算
104	495,383	-
105	471,376	-4.85
106	460,005	-7.14
107	471,054	-4.91
108	465,612	-6.01
109	485,220	-2.05
110	430,842	-13.03
111	473,335	-4.45
112	488,832	-1.32

### 5.節約用油措施

控管公務車派車使用，長距離出車改用租車方式，打掃吹葉機改用電動，減低噪音及降低油料使用。節約用油方面因公務車較老舊，尚未完成汰換，導致用油較基準年增加情形。

年度	用油量 (公升)	用油幅度(%) 104 年為基期計算
104	26,173.8	-
105	28,714.8	9.71%
106	26,726.2	2.11%
107	28,093.0	7.33%
108	31,569.6	20.62%
109	30,060.6	14.85%
110	28,159.0	7.58%
111	27,103.0	3.55%
112	26,525.0	1.34%

#### 6.節約用電措施

持續汰換照明設備為 LED 燈具及老舊空調設備 (含冷氣機、空調系統冰水主機)，宣導同仁依規定使用冷氣及隨手關燈習慣，共同推動節約能源。經推動節約用電近10年來已較基準年節省10%用電度數。

年度	用電度數	節電幅度(%) (104 年為基期計算)
104	26,618,560	-
105	26,470,260	-0.56
106	25,940,080	-2.55
107	25,251,340	-5.14
108	25,649,680	-3.64
109	25,386,644	-4.63
110	23,854,484	-10.38
111	23,907,946	-10.18
112	23,985,002	-9.89

## 貳、財務指標檢視表

項 目		金額/比率				說明
		110年度	111年度	112年度	110-112年度	
學雜費收入		526,865,913元	527,575,995元	524,453,553元	526,631,820元	
國 立	自籌數	502,070,956元	543,102,917元	545,629,932元	530,267,935元	近3年自籌數 高於學雜費 收入 1. <input checked="" type="checkbox"/> 符合 2. <input type="checkbox"/> 不符合
	近3年學校自籌數與學雜費收入平均差額				3,636,115元	
私 立	行政管理、教學研究訓輔、學生獎助學金支出	元	元	元	元	近3年行政管理、教學研究訓輔及獎助學金3項支出逾學雜費收入80% 1. <input type="checkbox"/> 符合 2. <input type="checkbox"/> 不符合
	近3年平均三項支出占學雜費收入比例%	%	%	%	%	
近3年現金餘絀比率		3.49%	-0.78%	-3.42%	-0.24%	近3年現金餘絀比率 < 15% 1. <input checked="" type="checkbox"/> 符合 2. <input type="checkbox"/> 不符合

註:

1. 國立學校以年度決算數填列資料；私立學校以學年度決算數填列資料。
2. 自籌數：「管理及總務費用、教學研究及訓輔成本、學生公費及獎勵金」三項支出，扣減「政府補助收入」（本部經常門補助款）。
3. 國立學校政府補助收入不包括政府科研補助或委託辦理之收入。
4. 本指標各項收支均不包括高等教育深耕計畫。
5. 學雜費收入係指學雜費、學分學雜費、學分費(推廣教育除外)之收入，不含各類實習實驗費、宿舍費等（決算書計算公式：學雜費收入 = 學費收入 + 雜費收入）。
6. 教學研究訓輔之支出數不含資本支出。（決算書計算公式= 教學研究及訓輔支出 - 折舊及攤銷）
7. 學生獎助學金不包括政府補助工讀金、研究生獎助學金及學雜費減免（決算書計算公式：學生獎助學金 = 民間捐贈獎學金支出 + 學校自付獎學金支出 + 民間捐贈助學金支出 + 學校自付助學金支出）。

8. 現金餘絀比率：

- (1) 私立學校現金餘絀比率決算書計算公式=本期現金餘絀/(經常門現金收入+出售資產現金收入)
- (2) 國立學校現金餘絀比率決算書計算公式=本期現金餘絀/(經常門現金收入+國庫撥款增置不動產、動產、無形資產現金收入)