

## 國立嘉義大學 111 至 113 年度校務基金 營運計畫執行、財務狀況及可用資金變化情形

### 壹、本校 111 至 113 年度營運計畫執行情形

- 一、收支餘絀情形：總收入逐年成長，主要係學校教學研究補助收入增加，利息收入及投資賸餘因資金籌措及投資運用得宜，資產使用及權利金收入因提升資產使用效益等收入增加所致，總支出因軍公教人員調薪、通膨因素致各項支出成長而呈現增加情形；總收入與總支出互抵之數為收支餘絀，112 年度因開源節流成效顯現而反絀為餘，113 年因軍公教人員調薪等因素而反餘為絀。
- 二、依教育部所訂「不發生財務短絀」計算方案規定，按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（耗）及攤銷數後，最近三年度決（結）算為實質賸餘；主要係積極拓展自籌財源，並就所獲資源有效配置運用，以確保本校校務基金財務永續，穩健推動校務發展。
- 三、資本支出情形：為提升本校教學研究品質，營造優質校園環境，辦理新民校區賢德樓學生宿舍新建工程、蘭潭校區活動中心學生餐廳整修工程、民雄校區綠園一舍寢室整修工程及建築物耐震補強等工程，及進行軟硬體設施更新及維護，並購置相關教學研究計畫所需儀器設備。

表 1、收支餘絀決算表

單位：新台幣千元

項 目	111 年度	112 年度	113 年度
經常門總收入	2,470,953	2,511,119	2,652,601
學雜費收入(淨額)	527,576	525,454	521,364
建教合作收入	391,200	362,240	448,977
推廣教育收入	6,034	7,456	9,745
學校教學研究補助收入	1,135,246	1,137,246	1,207,120
其他補助收入	230,348	269,796	255,548
利息收入	25,011	33,396	42,087
資產使用及權利金收入	75,082	86,522	81,810
其他(凡不屬以上之收入)	80,456	89,009	85,950
經常門總支出	2,476,006	2,503,356	2,664,398
教學研究及訓輔成本	1,534,004	1,564,293	1,651,390
建教合作成本	372,358	353,175	399,504
推廣教育成本	5,987	7,408	7,887
學生公費及獎勵金	114,500	117,959	128,600
管理費用及總務費用	305,888	305,251	327,500
其他(凡不屬以上之支出)	143,269	155,270	149,517
本期餘絀(一)	-5,053	7,763	-11,797

實質賸餘	76,282	84,985	64,787
------	--------	--------	--------

表 2、資本支出決算表

單位：新台幣千元

年 度 科目	111 年	112 年	113 年
一、不動產：	91,774	210,285	264,120
土地改良物	11,243	7,726	14,012
房屋及建築	80,531	202,559	250,108
二、動產：	154,768	157,597	140,115
機械及設備	94,751	89,171	71,608
交通及運輸設備	5,825	9,515	7,563
什項設備	54,192	58,911	60,944
三、無形資產及遞延借項	46,112	47,667	103,605
總計	292,654	415,549	507,840

貳、財務狀況及可用資金變化情形：受限本校財務資源有限，賡續辦理各項開源節流措施，並依校務發展需求，有效配置運用財務資源，充實各項圖儀設施，負債比例穩定維持於 20% 以下；另期末可用資金雖呈現微幅下滑，主要係學校建築物老舊，投入各項財務資源加以更新改善，唯可用資金佔最近年度決算平均每月現金支出倍數仍維持 10 倍以上，整體財務狀況仍力求穩健永續。

表 3、資產負債決算表

單位：新台幣千元

項 目	111 年	112 年	113 年
資產	6,333,680	6,494,850	6,704,125
流動資產	1,861,694	1,313,580	1,896,330
投資及準備金	1,036,138	1,569,258	942,973
不動產、廠房及設備	3,342,979	3,505,023	3,700,727
生物資產	73	33	0
無形資產	40,386	39,369	33,169
其他資產	52,410	67,587	130,926
合計	6,333,680	6,494,850	6,704,125
負債	948,075	995,755	1,102,740
流動負債	737,235	779,128	821,854

其他負債	210,840	216,627	280,886
<b>淨值</b>	<b>5,385,605</b>	<b>5,499,095</b>	<b>5,601,385</b>
基金	4,195,447	4,255,706	4,327,918
公積	1,186,417	1,212,515	1,238,613
累積餘絀	7,171	15,600	7,361
淨值其他項目	-3,430	15,274	27,493
<b>合計</b>	<b>6,333,680</b>	<b>6,494,850</b>	<b>6,704,125</b>
<b>負債比率%</b>	<b>14.97</b>	<b>15.33</b>	<b>16.45</b>

表 4、111-113 年度可用資金變化情形

單位：新台幣千元

年度	111 年	112 年	113 年
現金及定存(D=1+2+3)	2,475,578	2,401,806	2,346,862
現金(1)	224,808	151,036	214,892
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	1,377,270	873,500	1,413,020
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	873,500	1,377,270	718,950
+短期可變現資產(E=4-5+6+7)	77,026	96,920	158,052
流動金融資產(4)	1,377,270	873,500	1,413,020
流動金融資產屬存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款之部(5=2)	1,377,270	873,500	1,413,020
應收款項(6)	64,334	85,040	107,981
短期貸墊款(7)	12,692	11,880	50,071
-短期須償還負債(F=8-9+10+11+12-13)	732,536	779,247	821,248
流動負債(8)	737,234	779,127	821,854
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	36,153	33,231	33,934
存入保證金(10)	31,436	33,332	33,311
應付保管款(11)	17	17	17

暫收及待結轉帳項(12)	2	2	0
暫收及待結轉帳項屬指定用途捐贈款 已提撥準備金之部(13)	0	0	0
— 資本門補助計畫尚未執行數(G)	37,122	30,714	42,399
= 可用資金(H=D+E-F-G)	1,782,946	1,688,765	1,641,267
可用資金佔最近年度決算平均每月現 金支出倍數	11.99	10.81	10.34