

國立體育大學邱校長炳坤上任後學校歷年校務基金執行情形、可用資金變化情形及開源節流計畫執行成效

壹、校務基金執行情形

一、營運結果分析

本校收入規模自 106 年度 6 億 1,312 萬 2 千元，增至 109 年度 7 億 2,451 萬 2 千元，成長幅度達 18.17%，因積極承接產學合作計畫及爭取補助經費之挹注，建教合作收入及其他補助收入明顯成長，至相關成本費用亦隨收入增加同步成長，顯示本校積極爭取外部資源，提升學校教學研究能量。各年度營運結果如表 1-1。

表 1-1 國立體育大學校務基金 106 至 109 年度營運結果分析表

單位：千元

項 目\年 度	106	107	108	109	106 至 109 年度成長%
總收入	613,122	773,493	741,518	724,512	18.17%
學雜費收入(淨額)	92,277	95,457	98,151	100,114	8.49%
建教合作收入	58,384	73,970	92,324	122,958	110.60%
推廣教育收入	12,906	13,131	16,434	13,629	5.60%
學校教學研究補助收入	302,040	309,439	311,391	328,598	8.79%
其他補助收入	54,886	88,038	85,918	88,219	60.73%
資產使用及權利金收入	70,570	90,454	102,896	45,710	-35.23%
其他收入	22,059	103,004	34,404	25,284	14.62%
總成本與費用	611,650	710,859	762,871	745,873	21.94%
教學研究及訓輔成本	342,732	402,101	425,511	409,254	19.41%
建教合作成本	51,226	62,622	85,140	100,843	96.86%
推廣教育成本	7,066	7,521	10,258	9,955	40.89%
學生公費及獎勵金	17,194	24,235	22,589	16,406	-4.58%
管理費用及總務費用	126,638	124,764	127,052	127,788	0.91%
其他費用	66,794	89,616	92,321	81,627	22.21%
本期賸餘(短絀-)	1,472	62,634	-21,353	-21,361	
折舊及攤銷數	97,336	132,478	140,374	135,086	

註 1：107 年度收支賸餘 6,263 萬 4 千元，主要係接受土地捐贈所致。

註 2：108 年度收支短絀 2,135 萬 3 千元，主要係老舊館舍整修及折舊攤銷費用增加所致。

註 3：109 年度收支短絀 2,136 萬 1 千元，主要係受新冠肺炎影響，場館租借收入減少所致。

二、財務狀況分析

另就學校財務狀況觀之，106 年底本校資產總額為 53 億 3,649 萬元，至 109 年底增至 56 億 3,469 萬 5 千元，成長 5.59%，顯示學校除累積自有資金以為未來重大計畫之財源，並提升基礎設施，以厚植學校能量。各年度財務狀況分析如表 1-2。

表 1-2 國立體育大學校務基金 106 至 109 年度財務狀況分析表

單位：千元

項目	106	107	108	109	106 至 109 年度 比較增減(-)	
					金額	%
資產	5,336,490	5,460,722	5,483,496	5,634,695	298,205	5.59%
流動資產	1,243,605	1,210,904	1,341,510	1,351,429	107,824	8.67%
(銀行存款及 一年以內定期存款)	(1,113,528)	(1,171,041)	(1,310,621)	(1,290,170)	(176,642)	15.86%
投資及準備金	72,578	196,731	116,066	241,423	168,845	232.64%
(一年以上定期存款)	(27,000)	(180,900)	(77,610)	(195,870)	(168,870)	625.44%
不動產、廠房及設備	1,287,731	1,347,168	1,319,486	1,290,412	2,681	0.21%
無形資產	9,187	7,358	5,403	5,096	-4,091	-44.53%
其他資產	2,723,389	2,698,561	2,701,031	2,746,335	22,946	0.84%
負債	2,679,124	2,691,384	2,673,163	2,778,849	99,725	3.72%
流動負債	99,464	107,506	110,772	198,408	98,944	99.48%
其他負債	2,579,660	2,583,878	2,562,391	2,580,441	781	0.03%
淨值	2,657,366	2,769,338	2,810,333	2,855,846	198,480	7.47%

註：因應 107 年度預算採用企業會計準則，茲將 1 年以上定期存款自流動資產重分類至投資，另遞延借項重分類至其他資產，遞延貸項重分類至其他負債。

三、固定資產執行情形

為提升本校教學研究品質，增進教育績效，營造優良學習環境，辦理戶外籃球場、棒球場、運動步道、戶外網球場地坪等整建工程，並進行學校軟硬體設施維護與更新，及配合教學研究與計畫所需購置相關設備，各年度固定資產執行情形如表 1-3。

表 1-3 國立體育大學校務基金 106 至 109 年度固定資產執行情形表

單位：千元

項目/年度	106	107	108	109
土地改良物	18,670	4,226	6,588	9,405
房屋及建築	28,548	-	485	-
機械及設備	73,979	23,668	25,539	15,595
交通及運輸設備	10,761	2,361	1,219	2,784
什項設備	72,548	24,161	32,318	22,154
合計	204,506	54,416	66,149	49,938

貳、可用資金變化情形

本校因高教深耕及其他補助計畫之挹注，以及積極爭取委辦計畫，致 109 年度期末可用資金較 106 年度增加，106 至 109 年度可用資金變化如下表。

國立體育大學校務基金 106 至 109 年度可用資金變化情形表

單位：千元

項目	106 年決算數	107 年決算數	108 年決算數	109 年決算數
期初現金及定存 (A)	1,290,588	1,140,578	1,351,941	1,388,231
加：當期經常門現金收入情形 (B)	620,137	717,357	731,476	778,398
減：當期經常門現金支出情形 (C)	518,107	565,065	627,261	601,223
加：當期動產、不動產及其他資產現金收入情形 (D)	156,935	98,433	48,809	24,037
減：當期動產、不動產及其他資產現金支出情形 (E)	549,137	90,237	117,568	130,833
加：當期流動金融資產淨(增)減情形 (F)	0	0	0	0
加：當期長期投資淨(增)減情形 (G)	-30,000	28,869	-22,833	-4,694
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)	170,162	22,006	23,667	32,174
期末現金及定存 (K=A+B-C+D-E+F+G+H-I+J)	1,140,578	1,351,941	1,388,231	1,486,090
加：期末短期可變現資產 (L)	108,843	20,064	13,238	43,399
減：期末短期須償還負債 (M)	121,449	130,758	131,720	209,213
減：資本門補助計畫尚未執行數 (N)		6,125	25,049	69,791
期末可用資金預測 (O=K+L-M-N)	1,127,972	1,235,122	1,244,700	1,250,485
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									
政府補助									
由學校已提撥之準備金支應(註3)									
由學校可用資金支應									
外借資金									
長期債務	借款 年度	償還 期間	計畫自 償率	借款 利率	債務總 額	106 年	107 年	108 年	109 年
債務項目 (*4)	無								

參、開源節流計畫執行成效

為求本校永續發展，避免發生校務基金年度短絀之情形，已訂定「開源節流實施要點」，據以實施開源節流措施，除爭取政府專案性補助計畫，亦積極拓展自籌收入、撙節本校各項支出，以提升本校校務基金執行績效。

一、開源措施

近年本校依校務發展特色，加強招生宣傳、開辦推廣教育課程、提升產官學合作機會、提高場館設施借用率、加強募集外界資金、規劃投資等措施。在邱校長的領導及全校教職員師生共同努力下，近年收入規模有顯著成長。

二、節流措施

為落實撙節支出的目標，與本校校務發展有關之重大計畫，採整合各界資源並分年分階段執行，成立節約能源推動小組，擬定節約能源計畫，除定期檢視水、電、油及電話費等支出外，亦加強宣導資源有效運用的觀念，檢討實施成效據以適時調整作為，確保相關節流措施能兼具節省經費與節約能源之用意，期使經費運用達最大效益。

三、預警措施

依據每月公告之學校基本財務報表，如可能發生短絀虧損情形，立即邀集相關單位進行當年度經費節約研商會議討論，並送校務基金管理委員會審議通過及行政會議報告後據以實施，本校106至109年度皆未發生實質短絀之情形，未來仍賡續積極擷節支出及開拓財源，確保學校財務健全。