



113 年 11 月 12 日 113 學年度第 1 次校務基金管理委員會(通過)
113 年 12 月 03 日 113 學年度第 2 次校務會議(通過)
113 年 12 月 25 日 教育部臺教技(二)字第 1130128100 號函定同意備查

114 年度財務規劃報告書

中 華 民 國 一 一 三 年 十 二 月 版

目 錄

第 1 章 教育績效目標.....	1
第 2 章 年度工作重點(114-116 年度).....	4
第 3 章 財務預測.....	9
第 4 章 風險評估.....	12
第 5 章 預期效益.....	19

表目錄

表 3-1、114-116 年度財務收支情形	9
表 3-2、114-116 年度可用資金變化情形	10

第 1 章 教育績效目標

1.1 本校辦學理念與教育目標

本校自民國 69 年奉核定設立「臺灣省立雲林工業專科學校」以來，歷經民國 70 年改隸為「國立雲林工業專科學校」，民國 86 年升格改制為「國立虎尾技術學院」，93 年 2 月改名為「國立虎尾科技大學」，至 113 學年度教學單位已發展為電機資訊學院、工程學院、管理學院與文理學院等 4 個學院、20 個學系、1 個學士學位學程、1 個博士學位學程、2 個博士班、18 個碩士班及 10 個碩士在職專班、3 中心、2 個專科部。

為因應國內外環境之改變及挑戰，本校以「邁向具有 i-Best 的精緻型卓越科技大學」為發展願景，藉由 i-Best 理念，冀望在創新思維面、基礎特色面、環境建置面、學生面與教師面上有卓越的表現，拓展本校的發展優勢、善盡社會責任，培育學生們具有良好的未來發展潛力，以因應未來趨勢，以深根人才養成、校園文化與環境、研究發展、校務行政等四大主軸為發展目標。為培育「精實跨域科技且具備正向影響力之人才」，作為未來國家所需之人才，並依據本校教育目標秉持「誠正精勤」校訓，以學生為本位，培育具備八大核心能力指標(人際互動、自我成長、人文素養、國際移動、創新創意、跨域整合、資訊能力、專業技能)之國家社會亟需之實務專業人才，以促進產學共同發展、厚植國家競爭力，為達此目標訂定校務發展策略。

1.2 校務發展策略

一、特色領域務實扎根，跨域人才精實培育

- (一) 積極延攬一流師資與增聘具有產業實務經驗之優良教師，激發學生學習興趣進而提升教學品質。
- (二) 厚植學生基礎能力，整合強化學生通識及專業課程；加強外語環境與教學，提升學生外語能力，積極培養學生具備「多元語文溝通能力」、「國際與多元文化視野」、等關鍵基礎能力。
- (三) 建構跨領域學習環境，推動以學院為教學核心之跨領域教學課程並開設第二專長課(學)程，提供學生更豐富多元學習資源。
- (四) 實施教師評鑑，並建立全校共通性規定，達到完善教學品質保障及提升機制，並建立資深教師輔導制度及獎勵激勵制度，追求卓越教學。
- (五) 發展跨領域親產學課程並含括就業力、軟實力及產業認識等，以聯結學生多元能力導向，做為學生職涯發展根基，且將產學成果融入教材，形成完整的產學課程回饋機制。

二、績優辦學扶助就學，就業創業翻轉世代

- (一) 增建或整建學生宿舍，改善宿舍設施及管理，維護學生安全；強化宿舍學習輔導機制，提供充足學習資源。
- (二) 強化全人教育輔導，增加藝文活動之舉辦，提升藝文素養；健全社團活動，培養學生組織、協調及領導能力。

- (三) 強化經濟文化不利學生輔導機制，整合校內外資源，針對學生困境建構完善支持體系，給予個別的入學協助、生活支助、專業輔導、知能訓練及就業輔導等多面向協助，以抵銷學習弱勢，提升在校學習成效，達到教育平權。
- (四) 提供全校學生多元輔助策略，包括「經濟與文化不利學生」、「適時適性學業輔導」、「住宿社群學習」，並透過學生學習歷程管理系統，關注學生入學至畢業後，達成學生全人教育培育，提升企業就業軟實力。
- (五) 強化職業倫理課程，培育學生具備主動積極、學習意願與精神、責任感、職場禮儀、人際溝通與敬業態度等基本素養，使學生畢業前達成職業倫理培育目的。

三、國際交流拓展視野，師生研修知能增長

- (一) 為強化本校國際化，透過國際化行政支持系統專章之挹注，辦理及開設多場國際知能研習活動及語言強化課程，鼓勵校內教職員參與。
- (二) 積極招收外國研究生，提升學校研發能量，並提供相關就學優惠及補助與生活輔導措施。除了每年二梯次直接招募外國大學畢業生外，每年不定期舉辦國際工作坊及國際夏令營等活動，廣邀海外姊妹校的大學部學生參與，並鼓勵海外學生先參與本校短期交流生課程，安排到各系老師實驗室實習(intern)，增進學生與老師的良性互動，幫助提早適應以降低文化衝擊，希冀有效吸引海外學生就讀本校碩士班或博士班。
- (三) 在雙聯學制方面，強調由校而學院而系所逐步推動之進程，目前與印尼 International University Liaison Indonesia(IULI)簽署3+2雙聯學制 MOA 合作協議書，並持續與多所印尼及越南大學討論3+2雙聯學制，預計114學年度能吸引更多外籍學生參與。
- (四) 在僑生招生方面，除了參與海聯會舉辦之海外招生相關活動，將強化與東南亞國家(如馬來西亞、越南)各高中的互動關係，規劃將組織老師赴馬來西亞及越南等高中辦理科技體驗營，提升本校知名度並鼓勵學生到本校就讀。

四、產學研發創新務實，攜手產業共同成長

- (一) 增加研究空間，改善研究環境，擴增圖書館藏，建構共用貴重儀器實驗室，推動跨領域學程，整合教學與研究資源，提升研發設備使用效率，爭取發展資源。
- (二) 推動研究績效評估與獎勵制度，持續改進新聘與現職特殊優秀人才獎勵支給規定，鼓勵教師進行學術研究發展。
- (三) 配合教師對外承接專題計畫案，持續改進專題計畫獎勵補助配合款相關規定，鼓勵教師對外承接計畫進行學術研究。
- (四) 推動校內鼓勵型研究計畫與攜手共同成長計畫辦法，建置教師研究能力發展輔助機制。
- (五) 鼓勵各教學單位開授實務專題課程與創造力課程，培養學生實務研究能力。

五、實踐大學社會責任，形塑學校優質形象

- (一) 建構完善的大學實踐，社會責任校務支持系統，成立校級統合機制，建置永續發展暨社會責任處，整合校內資源，並執行實踐社會責任類彈性薪資獎勵制度，激勵教師投入社會實踐。
- (二) 連結外部資源協助在地永續發展，逐年盤點校內社會服務資源，擾動院系師生投入社會服務。引動師生參與資源盤點與人文關懷。落實大學社會責任實踐，持續將資源投入偏鄉/文化/環境/食農教育等範疇。

- (三) 結合學校教研能量及社會資源，促進在地永續發展；推廣創新創業課程，進行學界與地方對話並成立相關社群與工作坊，建構專業育成網絡。
- (四) 整備完善聯外交通網路、大眾運輸交通系統，作為未來與校本部串聯之生活基礎建設。藉由高鐵校區交通地理優勢帶動區域地方發展，同時連結虎尾科學園區，吸引廠商進駐共同培植所需人才。
- (五) 妥適規劃新舊校區間之互補功能，舒緩校本部空間壓力，並建置學校優質教育環境。新校區除將規劃初期由工程類新生進駐，除可強化其理論基礎與實務能力，更可培養學生的團隊精神與活化地方的發展；原有校區將發展為極富地方產業特色兼具國際發展的優質校園環境，以因應未來走向全球化與資訊化的發展趨勢，配合社會、經濟快速變遷與科技發展的需求。

六、升級轉型智能機械與智慧製造技術

- (一) 本校建校即以機械為主，經44餘年持續發展與產業互動，研發我國基礎工業技術。
- (二) 整合本校工程、電資等相關科系專長，規劃智慧製造數位轉型服務技術，開發一套精密組裝數位化系統，提升整體產品的品質與組裝效率。
- (三) 深化轉型智慧機械精度與切效提升技術，發展離線與線上的監控與檢測系統，協助工具機廠商與使用者建立一套可以從設備使用切削前的精度快速確認，到切削中的誤差補償，建置到最後的定期保養的維運機制。

七、打造亞太區重要航空維修訓練中心(AMTC)

- (一) 在獲得教育部計畫經費挹注下，大幅擴增基礎設施、設備，於108年通過民航局五階段審查流程並經交通部核准，正式獲得認證。
- (二) 升級「維修廠棚」，該場域除為本校飛機工程系師生之教學場域外，更為唯一獲民航局核准成立之「B1類基礎訓練」機構，是全國唯一通過檢定認證，以新制實施檢定獲准之 Cat. B1.1 類維修人員訓練機構之國立大學。
- (三) 設置航空維修學士學位學程，輔導學生考取航空維修工程師證照，歷年獲證率達9成5，就業率近百分百。

八、推動校務研究培育 i-Best 創新產學之校園

- (一) 本校推動校務研究，極力推動本校校務專業管理相關工作，使校務政策研擬與推動精緻化隨時檢視校務經營與管理的現況及問題，進而提出反饋作為問題改善、永續發展的行動方案，以達成本校校務願景及發展特色。
- (二) 為強化校務研究專業管理制度，以利推動校務研究之運作，提升校務決策層級、擴大教師 IR 自主研究之參與、跨單位溝通與協力合作、跨校合作與交流以及定期 IR 成果發表。
- (三) 透過整合數據資料庫及各項訊息管理、資料分析與策略計畫，建構校務研究到校務效益之回饋，精進 IR 專業化與制度，精準校務治理。
- (四) 結合技高端學習歷程檔案與校內各項資訊系統，IR 從高中職、大學至畢業資訊一條龍分析，不僅做為學校未來招生選才之依據，更確保校務治理與學校資源有效運用，落實教學品保制度，營造人才培育 i-Best 創新產學校園。
- (五) 透過世界排名之校務研究，以教學、研究、產業與國際等相關指標，做為本校改進辦學方向或教師與學生選擇本校之參考，促使本校國際化特色，以提高國際能見度與國際競爭力。

第 2 章 年度工作重點(114-116 年度)

2.1 教務

一、完善師資結構與課程規劃

- (一) **延攬優良師資**：推動教師創新教學模式，補助老師進行課程與教學創新研究；強化教師的實務經驗，導入實務訓練課程；與在地中小型企業建立微型產學合作計畫，實踐實務教學案例與地方產業需求結合；建立數位教學及學習環境，鼓勵教師自行開發教材教具；為培育學生之本質與本校培育學生定位作長期檢討與規劃。
- (二) **完善課程規劃**：辦理微學分、自主學習課程；強化跨領域特色學程之機制，以臻完善；持續推動工程與科技教育認證；積極建構跨領域環境；強化厚植學生基礎能力；持續推動以問題導向設計為基礎之產業實務專題課程協同教學。

二、強化教學品保

- (一) 推動工程認證及系所教學品質機制，各系朝專業特色發展。
- (二) 課程設計符合學生學習及產業界需求，培育學生專業能力達成學習目標。
- (三) 教學品保系統平台提供資料分析，做為系所發展、精進教學與教學成效品保之回饋修正參考。
- (四) 分析教學評量問卷信效度。
- (五) 落實教學評量後續追蹤輔導機制。

三、推動教師發展與學習促進

- (一) 持續辦理新進教師研習活動，以提升教師教學與研究知能。
- (二) 鼓勵教師進行深度實務研習、深耕服務或與產業界簽訂產學合作計畫案，提升教師實務相關經驗。
- (三) 新增海外深度實務研習及海外深耕服務，以拓展國際化之發展。
- (四) 透過獎補助制度提升教研人員學術績效。
- (五) 持續提升教學助理品質及加強不同招生入學管道學生課業輔導，提升學生學習成效。

四、推動教學創新與發展數位學習環境

- (一) 完善「適性學習彈性學分課程」、「教師專業社群」、「教學創新」、「教材製作」、「遠距教學」等相關規章。
- (二) 辦理相關分享活動，鼓勵教師教學創新課程設計，依結案結果進行評選，給予獎勵，提升教師教學品質及學習成效，進行教學成效檢核，提出教學改善方法，達成精進教學、提升學生學習動機。
- (三) 完善數位教學及學習環境，鼓勵教師自行開發教材教具，開設遠距教學課程，並提供跨校選課。
- (四) 強化數位教材製作環境與檢核機制，發展自製數位教材內容，使教學課程教材內容符合智

慧財產權相關規定，以利擴展校內外教學應用。

- (五) 開放跨校教師合作參與，舉辦教師教學精進相關研習會、工作坊，增進教師跨校交流合作與提升教師教學知能技巧。

五、強化基礎與通識教學並奠定終身學習知能

- (一) 提升學生通識與博雅素養：強化全人素養及培育通識教育內涵，以建構全方位學習知能之目標。
- (二) 提升學生語文能力：提升本校學生外語能力，積極培育 E 世代外語人才，營造國際化生活環境，進而提升全民英語能力為總目標。
- (三) 提升學生數理能力：提升學生數理能力，增進學生數理學習動機，加強教師專業成長，並同時致力於課程規劃，以精進教學品質為主。

六、擴充圖書資訊

- (一) 擴充圖書軟硬體設備資源：持續充實中西文及線上館藏；美化圖書館館舍建築，優化閱讀環境；論文原創性比對系統；提升專業參考諮詢服務；規劃設置研究小間專區及學生閱覽空間。
- (二) 落實資訊環境創新，提供最先進多媒體設備資源：強化辦理主題影視展，提供全人資訊；提升多媒體影音播放環境及加強視覺化概念運用。

七、提升校園資訊化

- (一) 每年定期辦理資通安全相關的專業訓練、通識教育及 ISO27001 或 BS10012 主導稽核員證照考試，提升教職員生對資通安全跟個人資料保護的重視，強化整體資安防護能力。
- (二) 將校內的資通系統及校園網頁進行集中控管，可以降低資安漏洞，並提升網頁管理之效率與安全性。
- (三) 配合電子表單流程，推動跨資訊系統資料流整合。
- (四) 建置新版教學品保系統，符合新版 IEEET 工程與管理認證需求，並擴增管理學院與五專認證功能。提高系統強化資安防護，全面提升行政作業效率與使用者體驗。

2.2 學生事務

一、建構校園整體關懷互助網絡

- (一) 完成優良導師心得分享之機制。
- (二) 導師輔導知能活動，辦理特殊教育知能活動講座。
- (三) 成立原住民族學生資源中心，協助原住民族學生安心就學。
- (四) 排除校園物理環境障礙，以達成無障礙的友善校園環境。

二、建立校園危機處理機制

- (一) 持續精進各項交通安全教育宣導，降低交通事件。指導交通有關社團，協助交通安全各項宣導工作。
- (二) 持續辦理校外賃居與工讀生輔訪，關懷學生校外住宿安全及工讀生保障其權益，適時提供協助，確保學生居住安全。

- (三) 健全災害防救體系，強化宣導校安中心組織與功能。定期召開校安會議，檢討精進各項危安作為。
- (四) 協請警政單位配合校園安全環境自主檢視作業。

三、活化多功能資源學習中心學習場域

- (一) 學生宿舍區建置無線網路系統，延伸數位學習場域。
- (二) 營造學生宿舍區學習求知風氣，提升住宿生課後課業學習成效。
- (三) 宿舍學習資源中心成立讀書會，營造帶動宿舍學習文化。
- (四) 建構學生住宿申請與管理 E 化流程，提供學生更完善的生活及運動休閒品質。

四、促進學生課業以外之活動延伸與學習

- (一) 擴大社團社區服務功能，結合社區資源。
- (二) 持續輔導學生主導校內外大型活動，培養組織、行政能力。
- (三) 推動社團活動整合，促進橫向聯繫。
- (四) 持續提升學生參與校務及學生事務能力。
- (五) 發展全人教育，善盡社會責任。

五、推動健康自我管理

- (一) 推廣 AED 及 CPR 教育，汰舊健康儀器檢測系統及設置校園內健康自主檢視量測 Corner，提供教職員工生健康量測之可近性及便利性，進而營造友善校園之健康促進環境氛圍。
- (二) 設置小型救護站及培訓緊急救護種子，培養簡易傷口護理技能。
- (三) 整備健康中心，推動健康自我管理。
- (四) 與鄰近醫療院所簽訂特約關係，提供全校教職員工生及眷屬優質醫療服務。

六、經濟不利學生輔導機制

- (一) 修訂展翅飛翔助學獎勵要點，持續推動圓夢計畫。
- (二) 多元學習生活助學金，以學習代替工讀，提供生活支助。
- (三) 以 IR 追蹤與分析經濟不利學生參與輔導機制之學習成效。
- (四) 透過本校募款機制與企業共同推動關懷經濟不利學生之需求，回饋社會募款基金全數用於經濟不利學生之輔導機制，使其安心學習，將生活重心專注於提升課業表現。

2.3 學術研究與產學合作

一、提升教師在重點特色領域的國際表現與交流

- (一) 訂定動點研究領域，突顯本校研究專長。
- (二) 提升教師研究能量，鼓勵研究成果在國際發表。
- (三) 促進多元化國際合作進行姊妹校交流互訪。

二、積極推動產學與研究計畫，每年計畫經費的金額成長達 10%

- (一) 強化具有特色之研發領域及產學合作模式
- (二) 強化及整合研究團隊

- (三) 延攬優秀人才
- (四) 爭取教育部專案計畫，強化教學研究設備
- (五) 廣佈鏈結網絡

三、有效管理研發能量，增加區域性產業的交流與合作

- (一) 整合協調研發、育成、研究單位的功能
- (二) 設置研發成果管理專責機構
- (三) 智財管理的建置與資源擴展
- (四) 積極參與中部科學園區之規劃
- (五) 提升學生專業職能與就業人才培育
- (六) 深化智能機械與智慧製造技術

四、推動教師與學生參與國際交流活動

- (一) 強化國際學生招生
- (二) 建立擴大師生國際交流合作校內參與機制
- (三) 建立區域性國際文化交流中心

五、鼓勵全校師生投入產學研究

- (一) 訂定相關辦法「鼓勵型研究計畫獎勵辦法」、「專題計畫獎勵補助配合款實施辦法」、「研究績優獎勵辦法」、「講座教授辦法」及「特聘教師辦法」，獎勵本校研究成果績優教師，肯定其學術成就。
- (二) 建立智慧機械、生科與航太機電為基礎的專業育成中心，輔導廠商開發產品。
- (三) 透過產學服務團之推行，並結合產業學院以推動與廠商加值合作，深化產學合作議題，強化合作目標，並建立長遠互信互賴之基礎。
- (四) 透過智慧製造跨領域之場域建置，建構產學合作扎實穩固之根基，以智慧製造跨域示範生產線，強化產學合作議題，以推廣產學合作契機。

2.4 善盡大學社會責任

- 一、鼓勵教師教學創新：促發校內或跨院系所的永續整合學程，並提出永續發展學程4+1，其中通識教育中心已開設「永續發展素養學程」，未來將持續推動四學院永續發展相關學程。
- 二、促發學生自主學習：「學生自組 SDGs 創意實踐團隊」競賽，鼓勵學生面對永續議題，結合專業及創意想法提出永續行動策略，並進一步實踐於校園或在地場域。
- 三、翻轉學校制度改變：規劃符合聯合國 SDGs 永續發展指標融入校務治理，培力與建構行政與學術單位落實 SDGs 指標。
- 四、鏈結地方深化優勢：制訂本校 USR 發展主軸與策略，以校務發展計畫中「實踐大學社會責任」建構之實踐場域盤點目標，對應雲林在地需求，盤點出面臨文化、教育、農業、人口等問題。

2.5 推廣服務

- 一、推廣教育學分班：辦理80學分班、食品技師學分班、財務金融碩士學分班等升學及考照學分班，提供社會人士升學進修管道。
- 二、推廣教育非學分班：配合政府推展「終身教育」及「成人教育」之政策理念，辦理各式非學分班，協助在地民眾透過不斷的學習，適應變遷迅速的社會環境。
- 三、推廣教育產學攜手合作專班：辦理教育部產學攜手專班與勞動部產學訓專班計畫。
- 四、勞動部職業訓練班：扮演雲嘉南地區職業訓練樞紐角色，開辦工程、農業、資訊職類訓練專班。
- 五、教育部樂齡大學：配合教育部政策，落實高齡者追求健康、獨立、快樂學習的願景。
- 六、雲林縣虎尾溪社區大學：辦理社區大學課程，進行社區教育工作之推廣，促進終身學習有顯著績效。
- 七、農民大學：開辦農民大學課程，培育在地農業人才，傳承農業師傅的技藝。

2.6 高鐵校區發展

一、概況

- (一) 為提升本校教學環境品質及競爭優勢，經本校積極研擬擴大校地計畫之需求，高鐵校區第一期主要建築國際產學合作大樓、實習場棚1(含航空訓練中心)、及實習場棚2、實習場棚3等四棟。
- (二) 第一期建築新建工程，分兩區，分區規劃興建包含國際產學合作大樓、實習場棚1(航空維修訓練中心、飛機修護實習場棚)，預計於114年底完成後正式營運，完成的空間除提供產學合作及學生實作空間，引進業界資源及技術外；另飛機維修場棚的建構，亦可與業界合作成立航空維修訓練中心，以縮短學用差距；實習場棚2及3，主要作為本校執行產官學旗艦計畫、提供產業界人才技術訓練之平台及師生於教學及產學案研發之場所。目前申請使用執照中，預計由智慧機械及切削加工實驗廠棚進駐使用。

二、預期效益

- (一) 提升學校教學研究品質及推動國際化之效益。
- (二) 增值區域發展所產生的「區域知識經濟力」效益。
- (三) 提升區域人力資源及促進地方經濟成長。
- (四) 增值中部科學園區虎尾基地產業鏈的群聚綜效。
- (五) 對於雲林高鐵站特定區土地有效利用發展的增值效益。

第 3 章 財務預測

本校預算及財務運作為配合教育部「國立大學校院校務基金」之設置，自 88 下半年及 89 年度起，改採實施校務基金會計制度，以有效運用經費及擴大校務基金財源，支持學校建設，保障教學基本需求並提高教學品質，達到永續發展的目標，未來年度財務預測情形說明如下：

3.1 114-116 年度財務預測情形

- 一、本校未來各年度除經常性收支及一般建築及設備計畫外，專案性重大工程建設有高鐵校區開發案，總經費 9 億 9,100 萬元(整體開發計畫期程為 100-114 年度)，全數由學校自籌收入支應。
- 二、為配合本校各項中長程建設計畫及各年度經常性支出所需之財源，預估本校 114-116 年度財務收支情形詳見表 3-1、可用資金變化情形詳見表 3-2。

表 3-1、114-116 年度財務收支情形

單位：新臺幣千元

項 目	114 年度 預計數	115 年度 預計數	116 年度 預計數
一、收入來源	2,223,113	2,269,586	2,317,371
學雜費收入(淨額)	487,581	498,034	506,319
建教合作收入	322,000	338,100	351,800
推廣教育收入	30,000	30,900	31,800
學校教學研究補助收入	848,532	848,532	848,532
其他補助收入	386,500	398,100	416,000
利息收入	33,000	35,300	38,000
資產使用及權利金收入	58,000	61,000	63,300
受贈收入	30,000	30,800	31,800
其他(凡不屬以上之收入)	27,500	28,820	29,820
二、支出用途	2,441,233	2,501,896	2,560,341
教學研究及訓輔成本	1,742,196	1,776,900	1,812,400
建教合作成本	321,400	337,400	350,980
推廣教育成本	29,820	30,600	31,550
學生公費及獎勵金	63,000	64,760	66,340
管理費用及總務費用	215,170	221,210	227,460
利息費用	1,519	1,496	1,391
其他(凡不屬以上之支出)	68,128	69,530	70,220
三、年度短絀	-218,120	-232,310	-242,970
四、折舊及攤銷費用	369,742	399,551	418,671

項 目	114 年度 預計數	115 年度 預計數	116 年度 預計數
五、減列折舊及攤銷前賸餘	151,622	167,241	175,701
六、當期不產生現金流入之收支	31,192	23,528	23,528
七、當期動產、不動產及其他資產現金收入	181,364	182,771	179,771
八、當期動產、不動產及其他資產現金支出	458,303	286,700	286,800
九、當期長期債務舉借	0	0	0
十、當期長期債務償還	5,633	5,728	5,793
十一、其他影響當期現金調整增(減)數(±)	3,300	3,750	4,050
十二、現金之淨增(淨減-)	-158,842	37,806	43,401
十三、期初現金及定存餘額	2,532,900	2,374,058	2,411,864
十四、期末現金及定存餘額	2,374,058	2,411,864	2,455,265

註 1: 以上預計數係以 114 年度預算數為估列基準。

註 2: 114-116 年度各收支科目預計數係參照 111-113 年度各科目增減情形及 115-116 年度可能發生之資金變化估列。

註 3: 折舊及攤銷費用係參酌近年資產增置及報廢情形估列。

註 4: 動產、不動產及其他資產現金收入係指各政府機關補助款屬指定用於增置動產、不動產、無形資產及其他資產等。

註 5: 動產、不動產及其他資產現金支出係指支出效益及於當年及以後年度之現金支出，包括增置動產、不動產、無形資產及其他資產等。

註 6: 長期債務係指償還期限在一年以上長期借款等。

表 3-2、114-116 年度可用資金變化情形

單位：新臺幣千元

項 目	114 年 預計數	115 年 預計數	116 年 預計數
期初現金及定存 (A)	2,532,900	2,374,058	2,411,864
加：當期經常門現金收入情形 (B)	2,191,721	2,245,808	2,293,593
減：當期經常門現金支出情形 (C)	2,071,291	2,102,095	2,141,420
加：當期動產、不動產及其他資產現金收入情形 (D)	181,364	182,771	179,771
減：當期動產、不動產及其他資產現金支出情形 (E)	458,303	286,700	286,800
加：當期流動金融資產淨(增)減情形 (F)	0	0	0
加：當期投資淨(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)	5,633	5,728	5,793
加：其他影響當期現金調整增(減)數(±) (J)	3,300	3,750	4,050
期末現金及定存 (K=A+B-C+D-E+F+G+H-I+J)	2,374,058	2,411,864	2,455,265
加：期末短期可變現資產 (L)	46,233	9,300	9,800
減：期末短期須償還負債 (M)	692,302	693,500	675,578

減：資本門補助計畫尚未執行數 (N)						0	0	0
期末可用資金預測 (O=K+L-M-N)						1,727,989	1,727,664	1,789,487
其他重要財務資訊								
期末已核定尚未編列之營建工程預算						0	0	0
政府補助						0	0	0
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	0	0
外借資金						0	0	0
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	114年餘額	115年餘額	116年餘額
學生宿舍大樓新建工程 (註1)	108年度	20年	-	1.69%	100,000	86,096	80,368	74,673
小計					100,000	86,096	80,368	74,673

註1:於108年度5月辦理1億元貸款，貸款年限20年(含寬限期4年)，償還本金時間為112.05-128.05。

3.2 投資規劃及效益

本校因應近期重大工程建設(如：新校區開發等)，對於校務基金之投資規劃策略採保守穩健原則，目前以定期存款方式辦理，透過存放不同天期(短、中及長期)定存，積極調度資金以提高定存數額，並可機動支應付款需求，110年度至112年度定存利息收入分別為1,965萬元、2,370萬元及3,139萬元，預估113年度及114年度定存利息收入為2,900萬元及3,300萬元。

第 4 章 風險評估

本校未來年度可能面臨之財務風險，分為內在因素及外在因素，內在因素包含校內自訂之各項收支辦法規定的改變，如校控管理費提撥比率、校控技轉金之分配比率及計畫配合款比率等及興建高鐵校區所面臨的資金需求；外在因素則包含物價指數、存款利率、國家或教育政策、薪資及鐘點費調漲、學生人數及其他不可抗力支出之變動等影響。

4.1 本校財務收支未來年度可能發生之各項風險及其因應方式，評估如下：

一、收入方面	財務風險	因應方式
學校教學研究補助收入	本項收入占總收入比率約 38%，係本校之主要收入來源，倘因國家財政困難或教育政策調整，致學校教學研究補助收入減少比率逾 2%時，恐將影響學校正常營運作業。	學校教學研究補助收入的減少，將嚴重影響學校正常之營運，爰此，需積極推動建教合作計畫、開設推廣教育班、活化資產及增加利息收入等開源措施，併以加強節流措施，俾以彌補收入短少之缺口。
其他補助收入	本項收入來源為教育部及其他政府機關之專案補助，其是否獲得補助或補助金額多寡，為不確定因素非本校所能控制。	除積極爭取及申請各類補助計畫，以挹注學校總收入外，另加強提高補助計畫之執行績效，以爭取申請計畫之延續，俾利獲得更多之補助收入。
學雜費收入	<p>(一)本項收入係本校主要自籌收入來源，因本國少子女化現象日趨嚴重，對招生造成不利影響，進而導致學雜費收入可能因此而減少之風險。</p> <p>(二)進修部因各學制皆改為獨立招生作業，且本校位於非都會區之鄉鎮，人口相對欠缺招生不易，致學生人數逐年減少。</p>	<p>(一)學雜費收入之減少將影響學校正常營運，爰此，本校相關因應措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 分析學生來源主動至技高拜訪校長、實習主任及科主任等，並邀請系上及合作廠商前往，以達三方更密切結合，後續由技高師長協助安排入班宣導、升學講座等，分享課程特色發展及職涯探索，協助同學更深入認識未來產業發展及多元進路學制，並使用 LINE 官方帳號讓同學能即時詢問，以吸引技高學生到校就讀並提高學生註冊率。 2. 配合國家政策與經濟發展需要，積極鼓勵本校各系增設五專學制，除能協助國家解決產業缺工問題外，亦能同時提升本校學生人數，增加學雜費收入。 3. 動態調整各系所學制招生名額，期望

		<p>可以使註冊率最大化。</p> <p>(二)為吸引學生踴躍報考，積極推動產學攜手合作專班，透過產學合作教學模式，除能增進學生職場競爭力，亦能兼顧學業與就業，幫助弱勢家庭同學減輕經濟壓力，以提高就讀意願。</p> <p>(三)配合教育部政策及本校辦理系科特色、人才培育目標，積極申請產學合作國際專班，擴大招收國際學生。</p>
建教合作收入	<p>本項主要收入來源係教師或單位與廠商或機關之合作計畫，近年來教師申請通過政府計畫件數，有逐年減少之趨勢，又因投資趨緩經濟衰退造成產業投資研發的意願降低，致建教合作案件下降，建教合作收入減少。</p>	<p>(一)全面推動研究績效評估與獎勵制度，修訂各類研究獎勵與補助辦法，激勵教師積極投入學術研究及產學合作，建置親產學環境，提高老師參與產學合作意願。</p> <p>(二)辦理產學交流座談會，使企業及學校老師了解產學環境的改變與研究方向，以作為研究調整的參考。</p> <p>(三)至各工業區與工商團體及公司機關宣傳學校研發能量，連結產業需求與教師研發技術，藉以拉近與產業界距離，以利學校研究技術能充分被產業界使用，提高產學合作成功率。</p>
推廣教育收入	<p>(一)本校地處中部農業縣市，位於非都會區之鄉鎮地域，人口及周邊資源相對欠缺，加上快速少子化的衝擊與影響，勢必需投入更大心力及資源，如何擴增自籌收入，有其環境上不易推展之風險，未來在推廣教育業務之拓展上，將更審慎衡酌現實狀況，以辦理符合地方特色及需求之課程。</p> <p>(二)若學士學分班因未達開班標準將無法開設專班。</p> <p>(三)政府相關職訓案受勞動部勞動力發展署之人才發展品質管理系統(簡稱為TTQS)牌等影響，若TTQS牌等未通過則無法辦理產</p>	<p>(一)辦理推廣教育學分班課程，與各高中職共同規劃開設應屆畢業生就讀80學分班，並提供有意進修碩士班民眾隨班附讀修讀碩士學分之管道，讓碩士學分班導引進入碩士在職專班的先修選擇，入學後並可抵免研究所學分。</p> <p>(二)面對推廣教育環境窘困及少子化與老年化之社會，持續辦理食品技師學分班、財務金融碩士學分班、園藝技師學分班以及開設非學分班課程，例如證照輔導、多元實用、語言學習等課程，並爭取職業訓練專班、校外學分班等業務。</p> <p>(三)協助辦理雲林縣虎尾溪社區大學，課程規劃融入虎尾溪流流域與農村相關人文習俗與文化，建立在地知識學，達到終身學習之辦學目標；持續辦理農民大學培養雲林農業人才，規劃設置具有延續性之農民大學，做為農民教育訓練之平</p>

	<p>業人才投資計畫及小型人力提升計畫等相關課程。</p> <p>(四)勞動部勞動力發展署之產業新尖兵課程因政策修改，學員需在報名時繳交 1 萬元之學員自付額，於訓後 3 個月內找到工作後，返還此費用。受此政策影響學員擔心無法於規定時間內找到工作，故報名人數下降。</p>	<p>台。</p> <p>(四)積極輔導學士學分班報名學員隨班附讀本校大學部課程，以維持推廣教育收入。</p> <p>(五)多方面積極配合校務政策，並積極導入 TTQS 評核，以獲得並提升 TTQS 牌等為目標，持續辦理產業人才投資計畫及小型人力提升計畫等相關課程，擴增推廣教育收入。</p> <p>(六)於課程中安排就業媒合，並與就業服務中心合作，提供相關課程之職缺就業媒合，提高學員參訓後就業率。</p>
<p>利息收入</p>	<p>由於金融機構利率變動與大額存款之門檻限制，可能影響本校利息收入。</p>	<p>(一)為避免利率變動所產生的相關風險，且可彈性調度資金，藉由存放不同天期(如短、中、長期)之定存，提高資金機動性，以增加可存放定存數額，獲取利息收入。</p> <p>(二)為活化定存，如遇大額存款門檻調降時，則以拆單方式存放，避免大額存款。</p>
<p>資產使用及權利金收入</p>	<p>(一)學生宿舍收入係依當年度學生進住人數計算(床位數 2,769 床，舊宿舍每學年住宿費 14,200 元、新一舍每學年住宿費 21,000 元)，因學生宿舍仍有部分老舊設施尚待改善，學生選擇進住舊宿舍意願較低，轉向校外租屋，恐將影響學生宿舍經費收入。</p> <p>(二)學生宿舍場地出租，包含投幣式洗烘衣機及新一舍一樓便利商店場地出租等，如廠商因成本考量不願參與投標，將影響學生宿舍場地出租收入。</p> <p>(三)因本校部分建築及場地設備老舊，恐將影響機關團體租借意願，致影響場地</p>	<p>(一)新一舍於 111 年 9 月啟用，增加 892 個床位，新生申請住宿率已近乎 100%，滿足學生住宿需求，學生宿舍目前以家境清寒學生及一年級新生住宿為主，如新生申請住宿後宿舍尚有床位，則可開放舊生一般生申請住宿。另學生宿舍老舊情形，已逐年編列經費施工改善及汰換設備，期能提供學生更多良好住宿品質及環境，進而提高住宿意願。</p> <p>(二)辦理學生宿舍投幣式洗烘衣機及便利商店之場地出租招標時，訂定適當合理之場地租金價格並積極洽詢廠商參與投標。</p> <p>(三)本校近年已積極修繕租用場地及設施，如經國館場地修繕及音樂廳冷氣之增置等，期能提高場地收入。</p> <p>(四)加強環境清潔、提供舒適住宿設備、以非營利的住宿價格提供優質的住宿環境，以增加各單位申請學人宿舍供外賓借住的意願。</p> <p>(五)應加強與租用場地單位間的研究關係及</p>

	<p>收入。</p> <p>(四)學人宿舍提供因公務需借住本校之外賓使用，為本校對外形象代表之一，故需提供良好品質的住宿環境及設備，以免外賓捨棄學人宿舍而改住校外之住宿機構。</p> <p>(五)亞洲無人機 AI 創新應用研發中心每年場地出租收入佔本校契約型場地出租收入約佔 50%，佔比很高，如發生租用單位的退租潮，將嚴重影響租金收入情形。</p>	<p>其他互動，以期能有長期的合作關係，避免退租情形的發生；另亦積極推廣無人機 AI 創新應用研發中心之研發成果，尋找合作夥伴或其他研究單位，進駐無人機 AI 創新應用研發中心，增加場地收入。</p>
受贈收入	<p>捐贈為非常態性收入，且本校受贈收入之用途以專款專用為主，爰較少納入校務運作所需經費。</p>	<p>(一)強化學校與外部鏈結，建立長期互信的媒合贊助管道，以提高受贈收入。</p> <p>(二)積極推動多元募款，利用各項文教活動及媒體公關，提升外部對虎科大治校理念的認同，擴及友好企業與社會大眾，以增進校務基金收入來源。</p> <p>(三)提高校友認同，強化校友會向心力及回饋母校意願，包含新興設備與獎助學金捐贈等。</p>
其他收入(凡不屬以上之收入)	<p>本項收入非本校主要收入，該收入之減少尚不影響學校正常營運作業。</p>	<p>積極擴增本項收入。</p>
二、支出方面	財務風險	因應方式
教學研究及訓輔成本	<p>(一)為維持正常營運之必要成本，如教師薪資隨升等晉級而衍生增加人事相關成本，或提升教學品質及環境之成本，不易減省。</p> <p>(二)學校須負擔兼任教師勞健保及勞退等之雇主負擔支出，又兼任教師於授課期間依規定請假者，學校亦須發給兼任教師鐘點費，並支應補課、代課鐘點費等支出。</p>	<p>(一)積極推動建教合作計畫、開設推廣教育班、活化資產及增加利息收入等開源措施，併以加強節流措施，以支援及挹注教學所需財源。</p> <p>(二)有效運用現有財源並維持教學品質；若學生人數太少之班級其相同課程擬採併班上課原則。</p> <p>(三)兼任教師人數逐年攀升，將影響學校相關財務負擔，未來將請各系配課儘量以專任教師為主要授課主體，並聘任具有本職工作之兼任教師。</p> <p>(四)專任教師員額屬預算員額範圍，為符合</p>

	<p>(三)因應教育部「優化生師比值、精進創新教學」計畫與高等教育深耕計畫之推行及延攬優秀人才之政策目標，本校各系近年將逐漸足額聘任專任教師(約聘教學人員)，以降低生師比並符合計畫需求，有效提升教學品質，爰學校將增加相關人事成本。</p> <p>(四)自兼任教學助理全面納保後，依規定應足額進用身障人員，致增加之人事成本。</p>	<p>本校技職體系產學合作之發展目標，本校將請各用人單位落實聘任業界優秀師資，優化師資配置情形。</p>
<p>建教合作成本</p>	<p>(一)國內物價及薪資之調漲，致建教合作計畫成本增加。</p> <p>(二)建教合作計畫案所提撥之管理費，主要用於本校水電費及研發成果管理等支出，為維持本校正常營運作業，本項成本減省不易。</p>	<p>(一)進行建教合作計畫討論時，導入成本與風險評估概念，提高委辦計畫金額，有效管控計畫成本。落實經費摺節使用及有結餘款為原則，以供後續相關研發計畫使用，並執行計畫成效控管，以最低成本發揮最大效益為優先考量。</p> <p>(二)透過大南方科研產業化平台，導入優質化專利評選輔導專利商品化機制，運用平台共享資源，有效降低研發成果商業化之成本。</p>
<p>推廣教育成本</p>	<p>(一)為維持推廣教育開班授課之必要支出，如講師鐘點費、臨時工讀金、專案工讀金及課程所需相關耗材費用。</p> <p>(二)開辦在職訓練班，需投標爭取補助，但投標有一定的風險。</p> <p>(三)推廣教育課程涵蓋學分/非學分班、社區/農民大學，推廣教育教室可使用之教室數量有限。</p> <p>(四)擴展校內單科學分班或校外學分班，需投注人力及資源進行課程規劃、尋覓師資、場地規劃等籌備</p>	<p>(一)配合推廣教育策略，除各計畫項目專款專用外，各項開班計畫經推廣教育小組會議通過後，依計畫目標具體落實推動；相關開班經事前評估以避免錯誤投資或浪費，推廣教育收入均秉持摺節原則請購支用。</p> <p>(二)積極規劃辦理食品技師學分班、園藝技師學分班、開拓證照學分班與爭取職業訓練專班、校外學分班等業務，配合新興行業需求，紮穩根基，開拓新藍海。</p> <p>(三)配合課程開班需求若超過現有教室之需求，則積極洽詢相關系所或校內單位借用其教室，以避免開班數受到限制。</p> <p>(四)與本校有意開設單科學分班或校外學分班之單位合作，合作規劃課程及教師，整合資源善用有限人力創造最大的價</p>

	<p>成本增加。</p> <p>(五)因應推廣教育課程轉型線上教學，需添購相關線上教學之設備及部分教室設備老舊汰換更新之成本增加。</p>	<p>值。</p> <p>(五)相關線上設備及部分教室設備汰換更新，會事前評估以避免錯誤投資或浪費。</p>
學生公費及獎勵金	<p>(一)勞動部公告基本工資自114年1月1日起，每小時基本工資調整為190元，調幅約3.83%，致學生公費及獎勵金金額增加。</p> <p>(二)本校於104年10月起正式為勞僱型工讀生納保及自108年2月1日兼任教學助理全面納保，所衍生之勞健保費及勞退等支出致學生公費及獎勵金金額增加。</p> <p>(三)為配合政府新南向政策及推動國際化政策，積極招收外籍研究所碩博士生，倘外籍生人數增加，進而增加外籍生獎助金金額，除對其他學生公費及獎勵金額度排擠外，另將致本校學生公費及獎勵金整體需求增加。</p>	<p>(一)向各用人單位宣導確實依業務需求合理分配工讀生工作時數，以減少不必要人力浪費，亦可減少學校需支應之相關費用。</p> <p>(二)落實同質性獎助金不得重複申請之規定，妥善利用有限資源照顧更多的學生，避免資源過度集中特定學生，以達到公平公正之獎助原則。</p> <p>(三)協助學生申請校外各項獎補助金，以達到資源分享與擇優獎勵與補助之原則。</p> <p>(四)善用企業之捐贈款項妥善規劃，並配合企業獎助原則發放獎助學金，同時達到搏節經費之效益。</p> <p>(五)鼓勵本校各系申請國際產業人才教育專班(新型專班)，爭取行政院國家發展基金及企業產學獎助金。並鼓勵外籍生積極申請相關政府經費補助，如外交部及教育部臺灣獎學金、國家科學及技術委員會補助大學校院培育優秀博士生獎學金、新南向培英專案—教育部獎補助招收東南亞及南亞國家大學講師等補助。此外，本校已修訂獎助要點，針對研究所碩博士生在校部分，採節流方式，依學生學業研究表現將獎學金分級核發。</p>
管理費用及總務費用	<p>管理費用及總務費用係維持學校正常營運之必要成本，其中行政人員因薪資晉級而增加人事成本，及為維持校園環境，增加之修繕或維護費等，皆減省不易。</p>	<p>積極推動建教合作計畫、開設推廣教育班、活化資產及增加利息收入等開源措施，併以加強節流措施，以支援及挹注營運所需財源。</p>
其他費用(凡不屬以上之支出)	<p>本項費用主要屬收支併列項目，如經費支用超出收入額度時，恐將增加短絀數。</p>	<p>經費支用應以收支平衡為原則，並積極以有賸餘為目標，以挹注收入短少之缺口。</p>

4.2 校舍擴充及維護之可能風險及因應措施

一、興建資金來源說明

高鐵校區籌設總經費為 9 億 9,100 萬元，全數由本校自籌收入支應(詳如下表)，第一期建設目前預算編列總經費為 8 億 2,000 萬元，業經教育部 110 年 06 月 23 日臺教技(二)字第 1100078112 號核定在案。預計 114 年度完成第一期建設後正式營運。

單位：新臺幣千元

	高鐵校區主要興建設施 (不含實驗設備)		面積 (坪)	建設經費		
前置期	興辦事業計畫、環境影響評估、開發計畫辦理			13,900		
	整地排水等公共設施工程		51,973	156,330		
第一期	第一區	實習場棚 2	實習場棚	944	230,000	
		實習場棚 3	產學合作實習場棚			
		其餘附屬設施	校門、總變電站、自來水塔、及污水處理廠等			820,000
	第二區	國際產學合作大樓 1		1,635	590,000	
		實習場棚 1	航空維修訓練中心	712		
			飛機修護實習場棚	723		
第一期完工後環境設施改善預備款				770		
總建設經費				991,000		

二、可能風險及因應措施

1. 可能風險

- (1) 因配合高鐵校區營運所需增置之空間規劃及設施，衍生之相關費用(包含裝修工程及儀器設備搬遷等)。
- (2) 新建工程所編列之預算，因市場價格波動快速造成預算不足，衍生招標困難。
- (3) 預計招商之場地出租率較預計數為低。

2. 因應措施

- (1) 需追加之建置經費擬由學校年度預算分年編列並分年辦理；另積極申請補助計畫，以挹注相關經費支出。
- (2) 審慎檢視各項工程經費是否符合市場行情，並基於符合法令規範、建物安全及經濟效益等前提下，以調整(或精簡)設計項目、設備材料及管理維護等方式擷節相關費用，期能以合理發包價格吸引優質廠商投標意願。
- (3) 本校現階段自有資金雖足以支應高鐵校區整體之建設經費，然為降低整體財務負擔，將藉由產學合作、育成中心及活動場地如培育室、實習實驗室/場、會議廳、商店及餐廳等之場地出租，以提高場地收入，挹注校務基金。

第5章 預期效益

本校財務規劃為配合中長程校務發展計畫之推動與執行，使辦學理念與校務發展方向能呼應社會需求並展現特色，校務規劃與策略亦能配合教育目標推動落實並追求績效，使本校邁向具有i-Best的精緻型卓越科技大學。未來財務發展規劃預期效益如下：

一、人才養成-推動全人教育的學生輔導、提升學生國際觀

- (一) 持續拓展國際生源，預計完成113學年度秋季班短期交流生蒞校交換一學期，共計36人。
- (二) 招募外國學生為EMI課程教學助理，預計培訓22名ELTA Program英語教學助理。
- (三) 增加外國學生融入在地生活機會協助校園周圍生活圈之雙語化，以擴大外國學生生活圈在地化，預計辦理外國學生參與語文能力課程及檢定。

二、校園文化與校園環境-發展藝術化的優質校園、重視師生發展與權益

- (一) 優化申辦實習流程，並增加與廠商的實習合作意願，增加學生實習的選擇性，擬開發實習線上表單，在DIAC系統可與廠商做媒合，預計維持與112學年度實習人數，並增加學生畢業後的留職率。
- (二) 未來持續積極爭取藝術(廣達游於藝)及職探教育(科技校院結合國立社教館所辦理與職業類科相關之職業試探體驗活動)計畫，實踐及深耕藝術文化，聚焦永續，推動人文藝術服務與發展。
- (三) 形塑為具有技職特色之智慧圖書環境，爭取校內外資源，擴充推廣數位館藏，以分享龐大圖書資源，善盡在地社會責任。

三、研究發展-追求學術卓越發展、推動產學及建教合作

- (一) 擴大與深化高鐵校區「國際產學合作大樓」的服務能量，除進一步媒合校內師生與進駐企業合作外，更將引入二代企業進駐，建立微型產業鏈，將國際產學合作大樓擴大為產學育成園區，以達微型產業聚落的長期目標。
- (二) 鼓勵教師多與產業進行研發成果交流，並由產學處相關人員協同，提供教師完整各項產學方式及流程，促使廠商與學校建立良好關係，活化智財技術，提升雙方知識財產之附加價值。
- (三) 推動研究生入學前校外實習方案，盤點校內專利、技術、計畫及研發成果等，瞭解學校老師目前研究方向，並分類校內各系所教師專業領域。

四、校務行政-健全典章制度、校務行政全面e化、財務管理透明公開

- (一) 積極擴展校務經費，本校基於財務穩健原則，兼顧風險與獲利，啟動投資管理小組，由專業人士組成工作小組針對校務基金進行投資，期能適當增加本校校務基金收入，協助辦學。
- (二) 以達智慧校園為願景，改善校園網路，建立集中化高效能的公開資訊網頁平台，分階段全校導入資訊安全管理系統並通過驗證維持其有效性。
- (三) 本校自籌收入訂有分配各單位比率及計畫結餘款之運用，鼓勵校內單位辦理推廣教育及教師承接建教案之意願，以充裕基金財源，並積極爭取教育部大型計畫、國科會計畫及其他政府機關補助或委辦計畫，除可增加本校校務基金可運用之財源外，亦能充實本校教學研究及學習之設備資源，滿足師生需求。