

# 國立臺北科技大學校務基金

## 業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

### 壹、基金概況：

#### 一、設立宗旨：

本校預算及財務運作，自 87 年度起配合教育部「國立大學校務基金」之政策，開始實施校務基金。本著落實大學法賦予國立大學財務自主之原則，自籌部分財源，不僅能加強吸收社會資源投入教育，減輕政府負擔，同時亦能提昇資源使用效率，提高辦學績效，促進與社會良性互動關係，奠定高等教育為研究高深學術，養成專門人才，並培養其研究創造能力之發展基礎。

為因應 90 年修正之「國立大學校院校務基金設置條例」(以下簡稱設置條例)第 10 條但書規定，有關推廣教育等 5 項自籌收入不受預算法等限制，並自 93 年度起，國立大學校院校務基金年度預算書區分為「適用預算法編送版(A 版，不含 5 項自籌收入)」、「不適用預算法編送版(B 版，即 5 項自籌收入)」及「全部版(C 版)」等 3 版。惟實際執行結果，雖可達到設置條例第 10 條但書規定之經費執行彈性，但卻使預算編製及執行更形複雜；且屢遭立法院與審計部質疑未能完整表達校務基金預算及財務報表。經教育部詳加檢討結果，修正前揭條文，明定僅 5 項自籌收支預算之執行不受預算法等相關法令規定之限制，至有關預算編製及決算編造仍依預算法等規定辦理外，並報奉行政院 98 年 7 月 6 日院授主孝三字第 0980004182 號函同意，自 99 年度起予以合併為一個版本，以完整表達學校預(決)算及財務狀況之全貌，並適度簡化預(決)算編製作業之負荷。

#### 二、組織概況：

依據國立臺北科技大學組織規程，設校長 1 人綜理校務，任期為 4 年，經連任程序通過後得連任 1 次。得置副校長 1 人至 3 人，襄助校長推動校務，由校長自本校教授中聘請兼任之。

本校設行政單位及教學與研究單位，行政單位包括設教務處、學生事務處、總務處、研究發展處、國際事務處、圖書館、計算機與網路中心、研發總中心、藝文中心、校友聯絡中心、安全衛生環保中心、進修部、軍訓室、秘書室、人事室、會計室及附設進修學院；教學與研究單位包括 6 學院、通識教育中心、師資培育中心及體育室，100 學年度系所、教學單位設置情形如下：

- 1.機電學院設 4 研究所及 3 系（含碩、博士班）。
- 2.電資學院設 1 研究所及 4 系（含碩、博士班）。
- 3.工程學院設 8 研究所及 4 系（含碩、博士班）。
- 4.管理學院設 4 研究所及 2 系（含碩、博士班）。
- 5.設計學院設 4 研究所、2 系。
- 6.人文與科學學院設 1 研究所、1 中心及 1 系（含碩、博士班）。
- 7.通識教育中心。
- 8.師資培育中心。
- 9.體育室。

另本校設有校務會議、行政會議、教務會議、學生事務會議、總務會議、研究發展會議、國際事務會議、進修部會議、附設進修學院會議、學院、系、所務、中心室務會議、各處、部、室、館、中心會議。並設有校務發展委員會、校務基金管理委員會、經費稽核委員會、教師評審委員會、課程委員會、計算機與網路發展指導委員會、通識教育委員會、教師申訴評議委員會、職員申訴評議委員會、學生申訴評議委員會、性別平等教育委員會。

### 三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

## 貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 99 年 6 月 30 日止執行情形）

### 一、前(98)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 20 億 6,295 萬 8 千元，較預算數 18 億 4,151 萬 7 千元增加 2 億 2,144 萬 1 千元，約 12.02%，主要原因係：學雜費收入因實際學生人數較預算數增加，致產生差異；其他補助收入因獲教育部補助「獎勵科技大學暨技術學院教學卓越計畫」、「技職校院技術研發中心強化人才培育計畫-經常門」、「獎

勵大學校院設立區域教學中心計畫補助費經常門」等案，教育部及其他政府機關補助款收入增加，致決算數較預算數增加；雜項業務收入中 98 學年度博士一般招生、研究所碩士班甄試、轉學考、四技招生入學及推甄報名費收入較預期增加；建教合作收入因國科會補助專題研究計畫及公民營企業委辦建教合作計畫較預期增加；推廣教育學分及非學分班開班數及學生人數較預期增加，致收入數決算較預算數增加。

(二)業務成本與費用：決算數 22 億 7,902 萬 2 千元，較預算數 18 億 7,637 萬 8 千元增加 4 億 0,264 萬 4 千元，約 21.46%，主要係固定資產折舊提列及電腦軟體攤銷、學生公費及獎勵金核實支付及研究發展及訓練費用依計畫實際執行狀況辦理支用等因素，致決算數較預算數增加。

(三)業務外收入：決算數 1 億 2,845 萬 3 千元，較預算數 9,991 萬 3 千元增加 2,854 萬元，約 28.56%，主要係資產使用及權利金收入係學生宿舍、停車場場地收入、學校活動場地出借收入較預期增加；受贈收入係校友及業界未指定用途及指定用途之經常收入捐款、指定用途捐贈獎助學金支用數較預期增加；賠(補)償收入中因原未編列預算之火災保險賠(補)償收入實際發生；違約罰款收入因廠商廁所清潔違約罰款、違規停車罰款等較預期增加；雜項收入因原未編入預算之協助辦理財團法人技專校院入學測驗中心「四技二專統一入學」、「二技統一入學」測驗工作費、「教育部 98 年專科學校畢業程度自學進修學力鑑定考試」測驗工作費，致實際數較預算數增加，雜項費用亦增加。另收回以前年度台北地方法院執行處提存金、成績單證明書工本費收入、報廢財產變賣收入及招標文件等雜項收入，較預期增加等因素所致。

(四)業務外費用：決算數 2,348 萬 8 千元，較預算數 2,767 萬 2 千元減少 418 萬 4 千元，約 15.12%，主要係學生宿舍各項費用撙節支出所致。

(五)收支餘絀：決算數為短絀 1 億 1,109 萬 9 千元，較預算數減少 1 億 4,847 萬 9 千元，約 397.22%，主要係因固定資產折舊提列及無形資產攤銷所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 3 億 6,780 萬 4 千元（一般建築及設備計畫），預算數 3 億 8,229 萬元（一般建築及設備計畫），執行率約 96.21%。

## 二、上(99)年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：預計業務收入 9 億 9,511 萬 4 千元，實際業務收入 10 億 9,699 萬 1

千元，較預計數增加 1 億 0,187 萬 7 千元，增加 10.24%，主要係學雜費收入、其他補助收入及雜項業務收入較預算數增加；甘比亞專班及產碩班學雜費收入、其他補助收入之各級政府機關補助款及研究所等招生報名費收入因年度開始帳務調整由預收收入轉列等所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 10 億 4,398 萬 1 千元，實際業務成本與費用 11 億 2,761 萬 7 千元，較預計數增加 8,363 萬 6 千元，增加 8.01%，主要係業務依實際需要核實支付；學生公費及獎勵金因政府機關補助學生獎學金增加，故較預期增加，以及建教合作委辦案件增加致費用增加等原因所致。

(三)業務外收入：預計業務外收入 4,278 萬 4 千元，實際業務外收入 5,862 萬 3 千元，較預計數增加 1,583 萬 9 千元，增加 37.02%，主要係資產使用及權利金收入中學生宿舍使用費等收入較預期增加，致實際數較預算數增加。受贈收入係校友及業界未指定用途及指定用途之經常收入捐款、指定用途捐贈獎助學金支用數較預期增加；違約罰款收入及雜項收入之廠商校園徵才活動等收入較預期增加，致實際數較預算數增加。另雜項收入因年度開始帳務調整由預收收入轉列，致實際數較預算數增加。

(四)業務外費用：預計業務外費用為 1,158 萬元，實際業務外費用 848 萬 8 千元，較預計數減少 309 萬 2 千元，減少 26.70%，主要係依業務需要核實支付，以致產生差異。

(五)收支餘絀：預計短絀 1,766 萬 3 千元，實際發生賸餘 1,950 萬 9 千元，較預計數增加 3,717 萬 2 千元，增加 210.45%，主要係：1.學雜費收入、其他補助收入及雜項業務收入較預算數增加；甘比亞專班及產業碩士專班學雜費收入、其他補助收入之各級政府機關補助款及研究所等招生報名費收入因年度開始帳務調整由預收收入轉列。2.校友及企業捐款之受贈收入、資產使用及權利金收入之學生宿舍費收入較預期增加、雜項收入因年度開始帳務調整由預收收入轉列等因素造成實際賸餘數較預算數增加。

(六)固定資產之建設改良與擴充：預算數 2 億 4,876 萬 6 千元（一般建築及設備計畫），實際數 1 億 0,345 萬 9 千元（一般建築及設備計畫），執行率約 41.59%。

## 參、業務計畫：

### 一、營運計畫

#### (一)教學目標

1. 實務教學設計與課程規劃：本校為科技大學，除延續本校以培養實務能力之教育特質外，將配合社會及產業界對高生產力之高級人才之需求，妥為規劃課程，培養理論與實務兼備，並以實用且具執行能力之技術人才。本校各系所皆設有課程委員會，負責課程之規劃及審核，為使學校課程能與社會脈動結合，全校必修課程每年檢討及修訂 1 次、選修課程每學期檢討及修訂 1 次，適時調整授課方向及內容，以期培養出能適應工商業界需求之學生。
2. 鼓勵教師實施網路教學，營造教學 e 化校園：除採行傳統教學模式外，並積極推動優質數位化學習內容建置與應用，以推廣學習之深度與廣度，同時營造教學 e 化校園，輔助數位化學習環境之建構，邁向多元化教學、研究及優質學習環境。此方面特訂有「學生選讀遠距教學課程實施準則」、「網路教學實施準則」、「網路教學實施作業規範」。
3. 為鼓勵本校教師熱心教學，持續改進教材教法，訂有「傑出教學獎設置辦法」，獎勵教學優良教師，由各系所學生選舉該系所專業科目及通識、體育課程教學優良之專任教師若干名，再經院、校教評會遴選產生。經校長於公開場合頒發「傑出教學獎」加以表揚，以提昇教學、研究，並激勵教師之教學熱忱。
4. 為有效改善實習及實驗課程的教學效能，以學校經費配合部分「教學卓越計畫經費」作為應用專款，並推行「實習及實驗課程教學效能改善方案」，鼓勵各教學單位針對未來發展方向，提出實習及實驗課程教學效能改善的整體方案，以計畫性地逐步改善實驗設備、製作系所本位的實驗課程數位教材。自 95 學年度開始實施改善方案以來，計有 56 間實驗室獲得補助，並完成 378 項實驗課程數位教材，實驗教學效能已有顯著提昇。
5. 強化英語能力之教學，以提昇國際競爭力：本校於大學部新生入學時實施英文能力檢定測驗及基礎數學測驗，以作為分組教學之依據，並開設輔導課程來強化學習之效能，落實科技人才培育之目標。此外，本校大學部自 92 學年度入學新生開始實施英文畢業門檻，並鼓勵學生參加全民英檢。自 94 學年度起，大學部英文畢業門檻修訂為：全民英檢中級初試及格、托福

成績 457 分或電腦托福成績 137 分以上或托福網路測驗（TOEFL-iBT）成績 47 分以上、本校「英文實務」課程及格者，並沿用至今。使本校培育之學生更具外語能力，以適應未來國際化之趨勢。

6. 廣續發展本校「誠、樸、精、勤」核心價值之校園文化，以培養本校學生特質，及保持具有特色之校園文化：持續進行之項目，以整潔、禮貌、秩序、安全、誠實、服務等 6 大中心德目為核心，鼓勵學生努力實踐，落實於生活中。為營造優質學習與生活環境，以建構安全、健康適性之溫馨校園，提供學生優質學習環境及提升生活品質，本校設有藝文中心定期舉辦藝文活動，激發學生文藝創作風氣，陶冶性情，提昇學生文化品質。
7. 本年度培育高等教育人才 12,218 人，較上年度 11,931 人，增加 287 人，主要係因本校擬加強實務研發之能量，且提升產學合作研發成果，故增加之學生人數以研究生為主。

## （二）研究目標

1. 提昇學術研究水準：本校設有研究發展處，負責全校性之學術研究推動，未來 1 年將繼續加強工程、管理及設計技術之研究開發，並對我國現階段經濟建設所面臨之問題作實務性之研究與探討。本校與產業界密切結合，加強學界與企業界之交流，除為提昇本校之研究水準外，更期望能實質改善國內工業界之各項工程技術問題。鼓勵教師積極參與政府機關之專題研究，過去 1 年執行成效良好，對本校學術研究水準之再提昇甚有助益。
2. 國際化之學術交流合作：本校與歐美、東南亞、甚至中國大陸各著名大學簽有學術合作協定，除定期延請國際知名學者來校演講，短期教學或辦理各項學術研討會，以促進國際間之學術交流。
3. 預計本年度各級政府機關補助及公民營企業委託專案研究計畫 660 件，較上年度 600 件預計增加 60 件，主要係因本校在教育部各項措施配合下，本校研發資源與能量已持續逐年成長，唯鑒於昔日北工的特色，對於轉型為科技大學的「旗艦店」，本校仍會投入更多心力！以期能在教學為前提下逐年提升我們的研發能量。

## （三）其他目標

1. 強化終身學習體系：為提昇現有在職青壯階層之能力，以應付現在知識經濟及產業轉型之需求。本校附設進修學院，100 學年度設有 11 系 35 班，預計學生 1,354 人。上課時間為週六日，對在職人士的工作影響最少，提

供為數眾多的專科畢業生一條進修升學管道。

2. 提升學生社團活動品質及強化學生輔導制度：在學生課外活動方面，以補助社團活動經費，充實社團軟硬體設施，積極促進學生辦理跨校大型活動；設置績優社團及社團指導老師獎勵制度，加強學生幹部訓練，強化社團評鑑制度，並鼓勵學生參與服務學習。在學生輔導方面，以全方位關懷學生為導向，推動生活教育及加強民主法治教育，培育學生核心能力；落實多元導師制度，強化導師輔導功能；設置獎助學金，協助清寒學子向學。
3. 加強學生實習與就業輔導之業務：為創造學生就業良機，落實學生教育實習並加強就業輔導，並提供學生有關廠商之求才訊息及專長培訓之資訊。本年度將持續辦理「校園企業徵才說明暨博覽會」，預計有 44 家廠商參展，主要係積極持續推展學生實習就業之業務宣導，提供學生最新的就業資訊。另為協助學生及早規劃職涯、培養學生務實致用的觀念與能力，促使學生及早體驗職場工作，將繼續與各科系合作辦理就（創）業講座、企業參訪及校外實習等活動。並於畢業前提供『職涯一對一』諮詢服務，協助同學解決求職面試或就業上的問題，使其順利就業。
4. 推動國際學術合作交流等相關業務：隨著高等教育國際化，除積極策劃將本校推向國際學術舞台，其中包括製作多媒體文宣及參與國際研討會或教育展向國際行銷本校，持續促進與開創國際各校的合作關係外，同時舉辦外國學生招生相關之說明會、研討會，並提供外籍生在台生活照護與獎學金、優質的學習和研究環境。也希望提供此優質的國際化學習環境，培育學生成為傑出的國際領導人才，以期達成全面校園國際化、卓越國際化教學之一流大學地位。

## 二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

一般建築及設備計畫：本年度預算編列 3 億 8,860 萬 8 千元，含分年性項目 1 億 5,000 萬元、一次性項目 2 億 3,860 萬 8 千元，並由自有資金支應，編列項目如次：

### (一)分年性項目：

#### 1.房屋及建築 1 億 5,000 萬元，主要係：

興建教學研究大樓共地下 3 層、地上 13 層，總樓地板面積 28,820 平方公尺，總工程經費 9 億 9,544 萬 8 千元，分 7 年編列，編列年度自 96 至 101

年。96-99 年度編列 1 億 3,200 萬元，100（本）年度續編 1 億 5,000 萬元。

(二) 一次性項目：

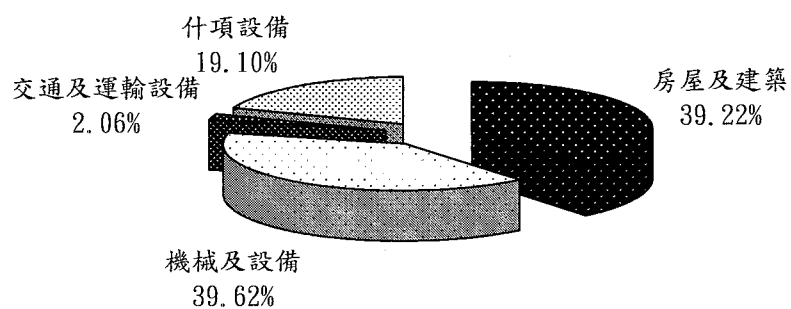
1. 房屋及建築 240 萬元，係為無障礙設施及設備改善工程。
2. 機械及設備 1 億 5,395 萬 8 千元，主要係全校各單位所須購置之儀器、電腦等相關設備、專項儀器設備及校區各專項設施、各項專班及教務處、進修部、進修學院招生所需之設備、建教合作計畫案所須購置之機械設備等經費。
3. 交通及運輸設備 800 萬元，主要係全校各單位所須購置之通訊科技與交通教學設備、建教合作計畫案所須購置之交通運輸設備等相關設備。
4. 雜項設備 7,425 萬元，主要係全校各單位所須購置之圖書、雜項設備及附設進修學院教學行政雜項設備、建教合作計畫案所須購置之雜項設備等。

(三) 100 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳見圖 1：

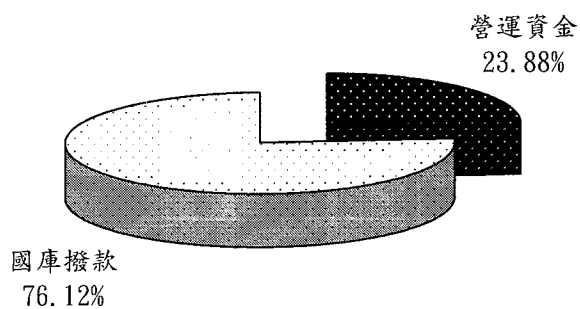
圖1

## 100年度固定資產建設改良擴充及資金來源

### 建設改良擴充



### 資金來源



單位:新台幣千元

| 建設改良擴充  | 100年度預算 | 資金來源 | 100年度預算 |
|---------|---------|------|---------|
| 房屋及建築   | 152,400 | 自有資金 | 388,608 |
| 機械及設備   | 153,958 | 營運資金 | 92,801  |
| 交通及運輸設備 | 8,000   | 國庫撥款 | 295,807 |
| 什項設備    | 74,250  |      |         |
| 合 計     | 388,608 | 合 計  | 388,608 |

#### 肆、預算概要：

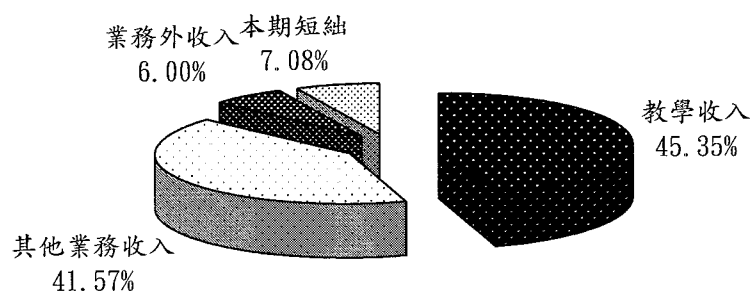
##### 一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 20 億 5,731 萬 7 千元，主要係學雜費收入、建教合作收入及學校教學研究補助收入等，較上年度預算數 20 億 1,466 萬 8 千元，計增加 4,264 萬 9 千元，約 2.12%，主要係學雜費收入、建教合作收入及其他補助收入較為增加所致。
- (二)業務成本與費用 23 億 4,346 萬元，主要係教學研究及訓輔成本、建教合作成本、管理及總務費用等，較上年度預算數 20 億 7,935 萬 6 千元，計增加 2 億 6,410 萬 4 千元，約 12.70%，主要係教學研究及訓輔成本、建教合作成本、學生公費及獎勵金、管理費用及總務費用等依業務實際需要增加所致。
- (三)業務外收入 1 億 4,196 萬元，主要係利息收入、資產使用及權利金收入、受贈收入、違規罰款收入及雜項收入，較上年度預算數 8,793 萬 8 千元，計增加 5,402 萬 2 千元，約 61.43%，主要係預計學校出借場地收入增加、本校百週年校慶擴大慶祝活動，需增加募款故受贈收入較為增加等原因所致。
- (四)業務外費用 2,334 萬元，主要係雜項費用，與上年度預算數 2,325 萬元，計增加 9 萬元，約 0.39%，主要為學生宿舍各項費用依業務實際需要增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，計發生短絀 1 億 6,752 萬 3 千元，較上年度預算數 0 元，計減少 1 億 6,752 萬 3 千元，主要係校內各項費用核實編列所致。
- (六)本年度及最近 5 年度收入、費用及賸餘圖表，詳見圖 2、3：

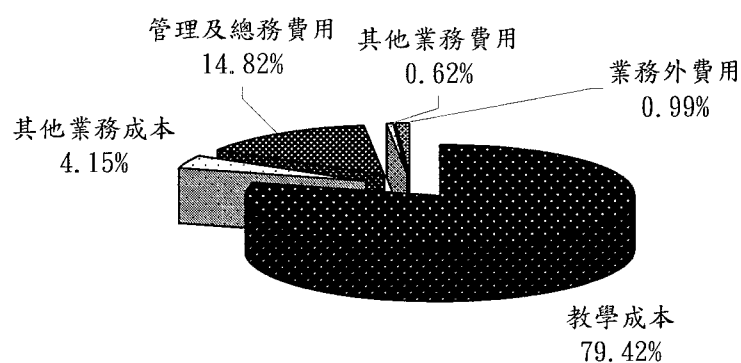
圖2

## 100年度收入、成本與費用及賸餘

### 收入



### 成本與費用及賸餘

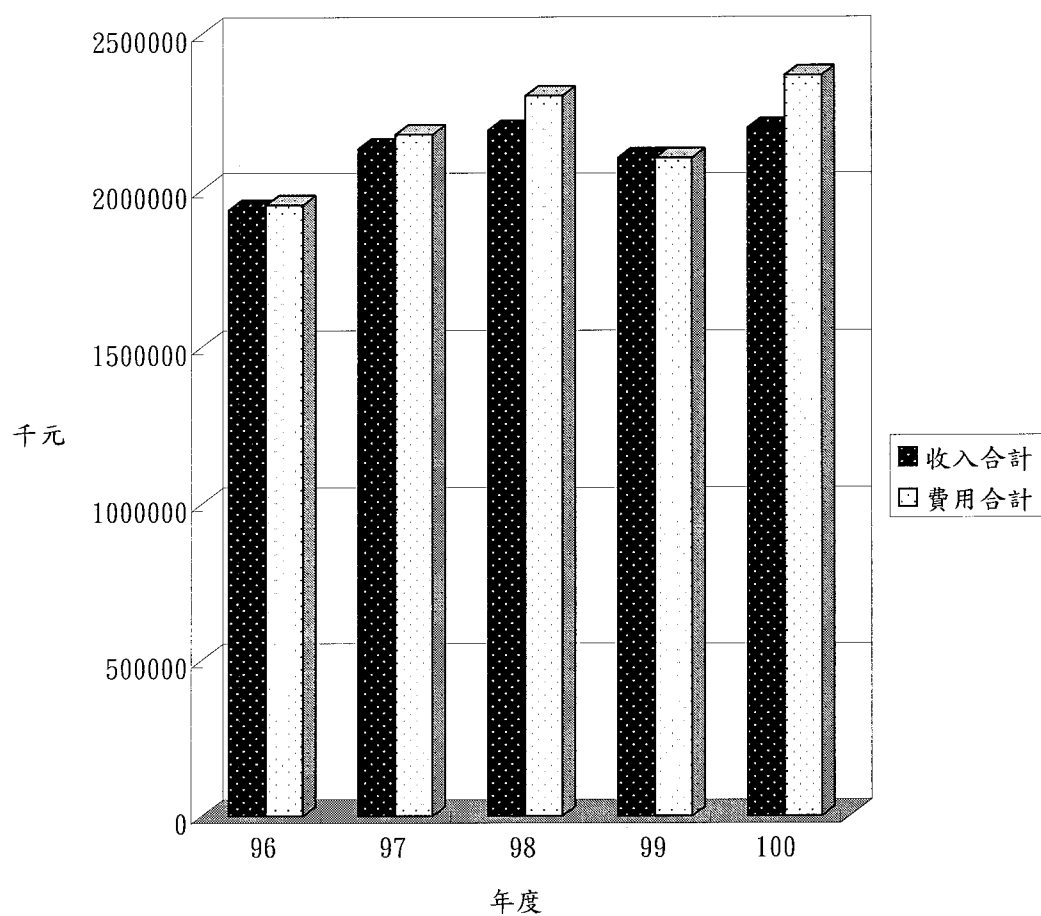


單位:新台幣千元

| 收入      | 100年度預算   | 成本與費用及賸餘 | 100年度預算   |
|---------|-----------|----------|-----------|
| 業務收入    | 2,057,317 | 業務成本與費用  | 2,343,460 |
| 教學收入    | 1,073,290 | 教學成本     | 1,879,696 |
| 其他業務收入  | 984,027   | 其他業務成本   | 98,206    |
| 業務外收入   | 141,960   | 管理及總務費用  | 350,823   |
| 本期短絀    | 167,523   | 其他業務費用   | 14,735    |
|         |           | 業務外費用    | 23,340    |
| 收入及短絀總額 | 2,366,800 | 成本、費用總額  | 2,366,800 |

圖3

## 最近5年收入與費用



單位: 新台幣千元

| 項目      | 年度 | 96年度決算    | 97年度決算    | 98年度決算    | 99年度預算    | 100年度預算   |
|---------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 收入      |    |           |           |           |           |           |
| 業務收入    |    | 1,823,116 | 1,996,857 | 2,062,958 | 2,014,668 | 2,057,317 |
| 業務外收入   |    | 115,366   | 135,936   | 128,453   | 87,938    | 141,960   |
| 收入合計    |    | 1,938,482 | 2,132,793 | 2,191,411 | 2,102,606 | 2,199,277 |
| 費用      |    |           |           |           |           |           |
| 業務成本與費用 |    | 1,927,002 | 2,144,159 | 2,279,022 | 2,079,356 | 2,343,460 |
| 業務外費用   |    | 26,389    | 33,977    | 23,488    | 23,250    | 23,340    |
| 費用合計    |    | 1,953,391 | 2,178,136 | 2,302,510 | 2,102,606 | 2,366,800 |
| 本期餘絀    |    | -14,909   | -45,343   | -111,099  |           | -167,523  |

二、餘絀撥補之預計：

(一)本年度預計短絀 1 億 6,752 萬 3 千元，連同以前年度待填補之短絀 2,038 萬 3 千元，共計短絀 1 億 8,790 萬 6 千元。

(二)撥用公積 1 億 8,790 萬 6 千元以填補短絀，故待填補之短絀為 0 元。

(三)本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表，詳見圖 4、5：

圖4

100年度賸餘分配按分配程序分

2  
0.00%

按所得對象分

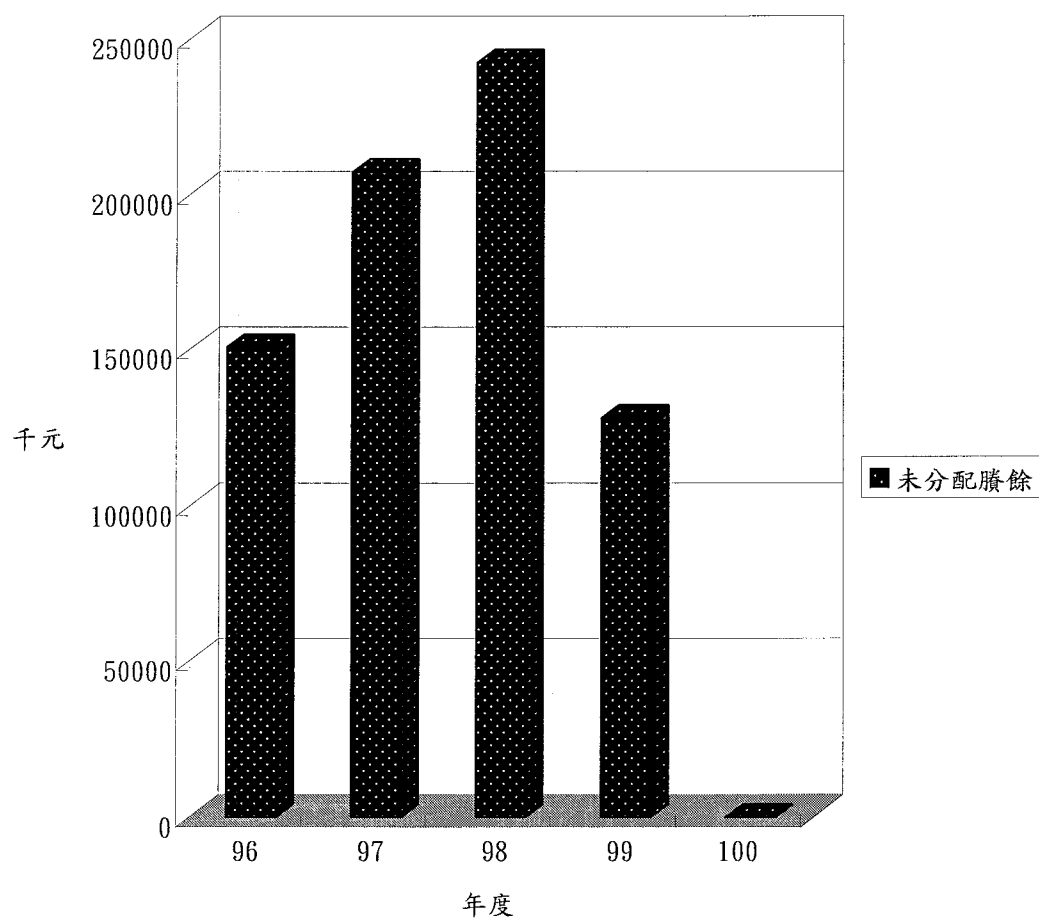
2  
0.00%

單位:新台幣千元

| 按分配程序分  | 100年度預算 | 按所得對象分  | 100年度預算 |
|---------|---------|---------|---------|
| 填補累積短絀  |         | 中央政府所得  |         |
| 提存公積    |         | 留存非營業基金 |         |
| 賸餘撥充基金數 |         |         |         |
| 解繳國庫淨額  |         |         |         |
| 其他依法分配數 |         |         |         |
| 未分配賸餘   |         |         |         |
| 合 計     |         | 合 計     |         |

圖5

## 最近5年賸餘分配



單位:新台幣千元

| 項目    | 年度 | 96年度決算  | 97年度決算  | 98年度決算  | 99年度預算  | 100年度預算 |
|-------|----|---------|---------|---------|---------|---------|
| 賸餘分配  |    |         |         |         |         |         |
| 未分配賸餘 |    | 150,799 | 207,105 | 242,335 | 128,096 |         |
| 合 計   |    | 150,799 | 207,105 | 242,335 | 128,096 |         |

### 三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 2 億 3,132 萬 3 千元，包括：

1.本期短絀 1 億 6,752 萬 3 千元。

2.調整非現金項目 3 億 9,884 萬 6 千元，含折舊及折耗 3 億 2,671 萬元(包括土地改良物 39 萬元，房屋及建築 3,586 萬 6 千元，機械及設備 2 億 3,035 萬元，交通及運輸設備 891 萬 2 千元，雜項設備 3,861 萬 6 千元及代管資產 1,257 萬 6 千元)；攤銷 1,740 萬 8 千元；流動資產淨減 2,045 萬 2 千元；流動負債淨增 3,427 萬 6 千元。

(二)預計投資活動之現金流出 4 億 4,619 萬 6 千元，包括減少長期應收款 525 萬元，增加準備金 5,093 萬 8 千元，增加固定資產 3 億 8,860 萬 8 千元，增加無形資產 1,190 萬元。

(三)預計融資活動之現金流入 3 億 2,970 萬 7 千元，包括增加其他負債 2,500 萬元、增加基金 3 億 0,470 萬 7 千元(含國庫撥款增置固定資產 2 億 9,580 萬 7 千元及無形資產 890 萬元)。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 1 億 1,483 萬 4 千元。

(五)期初現金及約當現金 14 億 4,304 萬 7 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 15 億 5,788 萬 1 千元。