

# 輔仁大學 107 學年度學雜費調整規劃書

## 壹、前言

本校自九十七學年調整 1.92%學雜費後，已九年未做調整，但仍致力於提升學生就學品質、擴大照顧弱勢學生；然而因近年消費者物價指數大幅調升與配合政府政策調整教職員薪資等因素，本校近三年行政管理、教學研究訓輔及獎助學金三項支出已佔學雜費 110%以上，每生教學成本亦已高過所繳學雜費；雖致力管控各項業務費用，同時積極進行募款、展業、爭取獎補助等開源，面臨營運成本遽增，為維護學生學習品質，學雜費實有其調整需要。

## 貳、調整說明

### 一、學校目前財務狀況

#### (一) 教學成本分析

1. 由近 3 年決算可知本校自籌收入逐年提升，而學雜費收入佔總收入比例下降。至 105 學年學雜費收入佔總收入 60%。(表 1)
2. 行政管理、教學研究與訓輔及獎助學金三項辦學支出超過學雜費收入，比例甚至高達 110%以上。(表 2)

#### (二) 獎助學金支出分析

1. 本校 105 學年獎助學金占學校學雜費收入比例高達 5.75%，符合教育部規定。
2. 本校助學金占學校提撥獎助學金比例 70.48%，符合教育部助學金占獎助學金大於 70%之規定。
3. 由教育部公開平台可知本校 105 學年度助學金提撥為私校第一名。

表 1：收入結構列表

項目	103 決算		104 決算		105 決算	
	金額	%	金額	%	金額	%
學雜費收入	2,368,914,406	63.78%	2,399,065,693	62.14%	2,423,491,058	59.10%
教育部補助	415,160,099	10.96%	423,713,485	10.98%	549,339,132	13.40%
自籌收入	956,490,358	25.26%	1,037,911,127	26.88%	1,128,161,270	27.50%
收入合計	3,740,564,863	100.00%	3,860,690,305	100.00%	4,100,991,460	100.00%

表 2：學雜費收入與辦學支出比較

項目	103 決算	104 決算	105 決算
學雜費收入 (A)	2,368,914,406	2,399,065,693	2,423,491,058

項目	103 決算	104 決算	105 決算
行政管理、教學研究訓輔、學生獎助學金支出辦學經常支出 (B)	2,743,505,939	2,680,066,633	2,654,297,971
辦學經常支出與學雜費收入比較 (B/A)	116%	112%	110%

(三)105 學年度餘絀 4.8 億元多為指定用途，無法支付教學人事業務費用

105 學年收支餘絀雖有 4.8 億元，但其中捐贈收入 3.36 億元是專款專用，包含支應醫院、理工大樓建設及各項系所發展及獎助學金專款，另本校 105 學年度承辦世大運，亦接受 1.7 億元補助收入，此部分亦於看台建築物用罄，帳列資本支出，故未呈現在經常收支的餘絀表；以上部分皆無法支應增加的人事及一般業務費用。

## 二、學校財務之困境

(一)物價成本逐年提高，且高於本校學雜費調整漲幅

依據行政院主計總處網頁公告之歷年消費者物價指數(以下簡稱 CPI 指數)及年增率資訊，以 2008 年 CPI 指數為比較基準，除 2009 年略減外，各年明顯成長，至 2018 年 3 月為止整體物價已成長 8.28%。

本校 97 學年獲教育部同意調整學雜費漲幅為 1.92%，至今九年未調整。學雜費調整幅度遠低於整體物價成長比例。

(二)配合政府政策，人事成本遽增

近年來因配合政府工讀金時薪逐年調漲，TA、約聘人員及兼任教師納保增撥保險費及退休金，施行公保年金政策等，相較 97 學年度，每年增加約 5,900 萬。

此外勞保、勞退及兼任教師納保等相關政策，大幅提高學校人事支出，其中保險及退撫等支出由 97 學年度至 105 學年度增加 5900 萬元，漲幅達 55%，107 年配合政府政策，要求學校限期改善調薪 3%，每年增加 5,200 萬元，人事成本增加超過 1 億元。(表 3)

表 3：保險費及退休撫卹公保年金調整幅度

單位：萬元

項目	97 學年	105 學年	增加	比率
保險支出	5,400	8,260	2,860	53%
退休撫卹支出	5,360	7,900	2,540	47%
公保年金支出	0	520	520	100%
總計	10,760	16,680	5,920	55%

(三)每生單位教學成本高過所繳的學雜費

每生平均成本 115,585 元，學雜費平均收入 89,175 元，每生單位教學成本高過所繳的學雜費 20%以上。(表 4)

表 4：每生單位教學成本及學雜費收入

學院	人數	平均每生成本	每院學生成本總計	學雜費收入	每院學生學雜費收入總計
文學院	1,776	114,370	203,121,066	94,860	145,667,475
傳播學院	1,008	120,874	121,841,478	109,780	101,052,909
教育學院	1,320	132,512	174,915,498	94,860	125,172,157
藝術學院	1,020	143,736	146,610,367	109,780	104,454,156
醫學院	1,976	150,312	297,016,818	116,400	224,612,940
理工學院	3,181	128,406	408,459,430	109,780	313,976,373
外語學院	2,333	129,692	302,571,583	94,860	200,352,308
民生學院	1,625	134,094	217,902,512	109,780	174,428,726
織品學院	1,314	119,274	156,726,445	109,780	125,808,798
法律學院	1,208	118,666	143,348,088	94,860	102,701,990
管理學院	3,640	121,252	441,356,052	96,280	347,863,270
社會科學院	2,251	117,883	265,355,199	94,860	185,644,055
進修部	4,894	62,257	304,687,254		304,687,254
小計	27,546		3,183,911,790		2,456,422,411
平均			115,585		89,175

### 三、本校努力開源節流

#### (一)精簡人事經費

目前本校正努力精簡人事，職員採退二補一方式，105 學年專兼任職員數較 103 學年減少 56 名。尤其教師部份，專任師資名額管控，採專案教師制，以因應未來少子化問題。

#### (二)開闢財源

本校校長及各單位師長全球積極募款及產學合作，以增加財源，近三年自籌收入比例由 25% 提升至 27%(表 1)。

#### (三) 推廣綠色校園減少電費支出

搭配各項節能措施，例如安裝智慧型電表與省水器等方式，推廣綠色校園減少能源耗損以達成摺節目標，使得 106 年度較 103 年電費減少 1700 餘萬，達 17%。(表 5)

表 5：103-106 年度電費支出

單位：元

年度	103	104	105	106
金額	100,250,924	95,614,960	88,741,258	82,899,740

### 四、本校調整學雜費之預計用途

本校規劃將運用調整後的學雜費於照顧學生，如增加學生助學金，改善教學大樓及學生活動空間、充實教學軟硬體設備，詳細資訊參見調整支用計畫。

## 五、調整程序

- 1、學雜費審議會議(審議)
- 2、學生說明會(說明)
- 3、行政會議(決策)
- 4、呈報董事會
- 5、呈報教育部

## 參、結論

輔仁大學是天主教會在我國設立之第一所大學，創校迄今近九十餘年，本敬天愛人之精神，為提供學生良好學習環境及照顧學生而努力。雖致力開源節流，惟在人事費遽增及改善學生學習環境，實有需要調整學雜費。