

開 南 大 學

105學年度

(自 105 年 8 月 1 日起至 106 年 7 月 31 日止)

決 算 書

開 南 大 學
105學年度決算書
目 錄

201平衡表	.....	第1頁
202收支餘絀表	.....	第2頁
203現金流量表	.....	第3頁
204現金收支概況表	.....	第4頁
205固定資產及無形資產變動表	.....	第5頁
206借入款變動表	.....	第6頁
207收入明細表	.....	第7頁
208支出明細表	.....	第8頁
209資產、負債各科目明細表	.....	第9~14頁
210最近3年財務分析表	.....	第15~16頁
附表：舉債指數計算表	.....	第17頁

開南大學
平衡表
中華民國106年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	106年7月31日 決算數(1)	105年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	3,237,449,255	3,277,793,187	(40,343,932)	(1.23)
流動資產	437,428,530	406,706,256	30,722,274	7.55
現金	833,296	1,121,096	(287,800)	(25.67)
銀行存款	394,699,104	363,173,384	31,525,720	8.68
應收款項淨額	35,355,864	38,231,980	(2,876,116)	(7.52)
預付款項	6,540,266	4,179,796	2,360,470	56.47
長期投資、應收款及基金	60,000,000	60,000,000	0	0.00
特種基金	60,000,000	60,000,000	0	0.00
固定資產	3,572,404,222	3,560,773,110	11,631,112	0.33
土地	648,436,195	648,436,195	0	0.00
土地改良物	46,096,738	46,096,738	0	0.00
房屋及建築	2,079,285,893	2,079,285,893	0	0.00
機械儀器及設備	518,837,910	515,917,401	2,920,509	0.57
圖書及博物	221,458,321	211,874,479	9,583,842	4.52
其他設備	57,289,165	58,162,404	(873,239)	(1.50)
預付土地、工程及設備款	1,000,000	1,000,000	0	0.00
累計折舊總額	835,183,997	771,060,145	64,123,852	8.32
固定資產淨額	2,737,220,225	2,789,712,965	(52,492,740)	(1.88)
無形資產	7,850,000	7,850,000	0	0.00
電腦軟體	7,850,000	7,850,000	0	0.00
累計攤銷總額	7,850,000	7,386,766	463,234	6.27
無形資產淨額	0	463,234	(463,234)	(100.00)
其他資產	2,800,500	20,910,732	(18,110,232)	(86.61)
遞延費用	0	16,302,132	(16,302,132)	(100.00)
存出保證金	2,800,500	4,608,600	(1,808,100)	(39.23)
合 計	3,237,449,255	3,277,793,187	(40,343,932)	(1.23)
負債	385,828,478	498,897,878	(113,069,400)	(22.66)
流動負債	372,377,039	484,205,663	(111,828,624)	(23.10)
短期債務	270,000,000	350,000,000	(80,000,000)	(22.86)
應付款項	53,143,344	80,369,013	(27,225,669)	(33.88)
預收款項	39,224,497	45,435,120	(6,210,623)	(13.67)
代收款項	10,009,198	8,401,530	1,607,668	19.14
其他負債	13,451,439	14,692,215	(1,240,776)	(8.45)
存入保證金	13,451,439	14,692,215	(1,240,776)	(8.45)
權益基金及餘絀	2,851,620,777	2,778,895,309	72,725,468	2.62
權益基金	3,108,953,223	2,895,322,136	213,631,087	7.38
指定用途權益基金	60,000,000	60,000,000	0	0.00
未指定用途權益基金	3,048,953,223	2,835,322,136	213,631,087	7.53
餘絀	(257,332,446)	(116,426,827)	(140,905,619)	121.03
累積餘絀	(330,057,914)	(287,341,765)	(42,716,149)	14.87
本期餘絀	72,725,468	170,914,938	(98,189,470)	(57.45)
合 計	3,237,449,255	3,277,793,187	(40,343,932)	(1.23)



開南大學
收支餘絀表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

104年度 決算數	科目	105年度 預算數 (1)	105年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
1,074,803,664	各項收入	1,040,908,241	946,511,071	(94,397,170)	(9.07)
817,566,989	學雜費收入	776,016,408	709,003,664	(67,012,744)	(8.64)
36,004,864	推廣教育收入	35,450,000	32,840,773	(2,609,227)	(7.36)
40,300,081	產學合作收入	47,391,678	45,161,551	(2,230,127)	(4.71)
47,537	其他教學活動收入	0	0	0	-
102,223,157	補助及受贈收入	99,667,655	90,252,951	(9,414,704)	(9.45)
4,075,786	財務收入	3,000,000	3,499,105	499,105	16.64
74,585,250	其他收入	79,382,500	65,753,027	(13,629,473)	(17.17)
903,888,726	各項支出	934,437,318	873,785,603	(60,651,715)	(6.49)
1,560,668	董事會支出	3,949,000	1,612,665	(2,336,335)	(59.16)
219,543,433	行政管理支出	242,581,245	207,034,111	(35,547,134)	(14.65)
536,534,670	教學研究及訓輔支出	551,037,354	518,210,457	(32,826,897)	(5.96)
69,770,292	獎助學金支出	45,588,209	72,978,583	27,390,374	60.08
27,906,284	推廣教育支出	23,042,500	24,293,530	1,251,030	5.43
36,388,236	產學合作支出	43,732,510	41,338,521	(2,393,989)	(5.47)
81,330	其他教學活動支出	0	0	0	-
1,099,013	財務支出	13,560,000	420,071	(13,139,929)	(96.90)
11,004,800	其他支出	10,946,500	7,897,665	(3,048,835)	(27.85)
170,914,938	本期餘絀	106,470,923	72,725,468	(33,745,455)	(31.69)



開南大學
現金流量表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	105年度	104年度
營運活動現金流量	137,208,759	298,033,640
本期餘絀	72,725,468	170,914,938
加：不產生現金流出之支出	93,251,010	101,050,520
流動資產調整項目淨（增）減數	515,646	(5,662,322)
流動負債調整項目淨增（減）數	(29,283,365)	31,730,504
營運活動淨現金流入（出）	137,208,759	298,033,640
投資活動現金流量	(26,337,731)	(49,789,639)
出售固定資產收現數	0	131,429
收回存出保證金收現數	2,631,650	1,225,250
減：購置固定資產付現數	(28,145,831)	(48,962,718)
支付存出保證金付現數	(823,550)	(2,183,600)
投資活動淨現金流入（出）	(26,337,731)	(49,789,639)
融資活動現金流量	(79,633,108)	(210,767,410)
增加代收款項收現數	58,938,875	59,184,045
收取存入保證金收現數	2,797,987	2,701,640
減：償還其他借款付現數	(80,000,000)	(210,000,000)
減少代收款項付現數	(57,331,207)	(59,213,240)
退回存入保證金付現數	(4,038,763)	(3,439,855)
融資活動淨現金流入（出）	(79,633,108)	(210,767,410)
本期現金及銀行存款淨流入（出）	31,237,920	37,476,591
期初現金及銀行存款餘額	364,294,480	326,817,889
期末現金及銀行存款餘額	395,532,400	364,294,480
現金流量資訊之補充揭露：	420,071	1,099,013
本期支付利息	420,071	1,099,013
不影響現金流量之投資及融資活動：	249,202,351	211,644,767
上年度騰餘撥充權益基金數	249,202,351	211,644,767



開南大學
現金收支概況表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	105年度	占經常門 現金收入%	104年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	943,176,564	100.00	1,080,421,832	100.00
學雜費收入	709,003,664	75.17	817,566,989	75.67
推廣教育收入	32,840,773	3.48	36,004,864	3.33
產學合作收入	45,161,551	4.79	40,300,081	3.73
其他教學活動收入	0	0.00	47,537	0.00
補助及受贈收入	90,252,951	9.57	102,223,157	9.46
財務收入	3,499,105	0.37	4,075,786	0.38
其他收入	65,753,027	6.97	74,585,250	6.90
應收預收項目調整增（減）數	(3,334,507)	(0.35)	5,618,168	0.52
經常門現金支出	805,967,805	85.45	782,388,192	72.42
董事會支出	1,612,665	0.17	1,560,668	0.14
行政管理支出	207,034,111	21.95	219,543,433	20.32
教學研究及訓輔支出	518,210,457	54.94	536,534,670	49.66
獎助學金支出	72,978,583	7.74	69,770,292	6.46
推廣教育支出	24,293,530	2.58	27,906,284	2.58
產學合作支出	41,338,521	4.38	36,388,236	3.37
其他教學活動支出	0	0.00	81,330	0.01
財務支出	420,071	0.04	1,099,013	0.10
其他支出	7,897,665	0.84	11,004,800	1.02
減：不產生現金流出之支出	(93,251,010)	(9.89)	(101,050,520)	(9.35)
應付預付項目調整增（減）數	25,433,212	2.70	(20,450,014)	(1.89)
經常門現金餘絀	137,208,759	14.55	298,033,640	27.58
出售資產現金收入	0	0.00	131,429	0.01
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	28,145,831	2.98	48,962,718	4.53
機械儀器及設備	15,966,121	1.69	35,453,051	3.28
圖書及博物	10,074,460	1.07	11,801,228	1.09
其他設備	1,505,250	0.16	1,308,439	0.12
預付設備款	600,000	0.06	400,000	0.04
扣減不動產支出前現金餘絀	109,062,928	11.56	249,202,351	23.07
本期現金餘絀	109,062,928	11.56	249,202,351	23.07



開 南 大 學
固定資產及無形資產變動表
105學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

科目名稱	上年度底止 結存金額	本年度增加金額及預、決算數之差異比較				本年度減少金額及預、決算數之差異比較				本年度底止 結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%		
固定資產	3,560,773,110	23,992,904	51,085,410	(27,092,506)	(53.03)	12,361,792	20,345,512	(7,983,720)	(39.24)	3,572,404,222	購置機械儀器及設備及報廢數較預期少。 購置其他設備較預期少及報廢數較預期多。 其他設備報廢數較預期多。
土地	648,436,195	-	-	-		-	-	-		648,436,195	
土地改良物	46,096,738	-	-	-		-	-	-		46,096,738	
房屋及建築	2,079,285,893	-	-	-		-	-	-		2,079,285,893	
機械儀器及設備	515,917,401	13,169,874	34,765,410	(21,595,536)	(62.12)	10,249,365	18,948,325	(8,698,960)	(45.91)	518,837,910	
圖書及博物	211,874,479	9,583,842	13,600,000	(4,016,158)	(29.53)	-	-	-		221,458,321	
其他設備	58,162,404	1,239,188	2,720,000	(1,480,812)	(54.44)	2,112,427	1,397,187	715,240	51.19	57,289,165	
預付土地、工程及設備款	1,000,000	-	-	-		-	-	-		1,000,000	
累計折舊	771,060,145	73,913,064	79,895,172	(5,982,108)	(7.49)	9,789,212	14,345,512	(4,556,300)	(31.76)	835,183,997	
土地改良物	36,471,559	1,554,132	1,891,752	-337,620	(17.85)	-	-	-		38,025,691	
房屋及建築	417,501,072	34,017,132	34,017,132	-	0.00	-	-	-		451,518,204	
機械儀器及設備	278,823,202	36,283,410	40,926,912	(4,643,502)	(11.35)	8,293,630	13,774,053	(5,480,423)	(39.79)	306,812,982	
其他設備	38,264,312	2,058,390	3,059,376	(1,000,986)	(32.72)	1,495,582	571,459	924,123	161.71	38,827,120	
固定資產淨額	2,789,712,965	(49,920,160)	(28,809,762)	(21,110,398)		2,572,580	6,000,000	(3,427,420)		2,737,220,225	
無形資產	7,850,000	-	-	-		-	-	-		7,850,000	
電腦軟體	7,850,000	-	-	-		-	-	-		7,850,000	
累計攤銷	7,386,766	463,234	436,116	27,118	6.22	-	-	-		7,850,000	
電腦軟體	7,386,766	463,234	436,116	27,118	6.22	-	-	-		7,850,000	
無形資產淨額	463,234	(463,234)	(436,116)	(27,118)		-	-	-		-	
固定資產及無形資產淨額合計	2,790,176,199	(50,383,394)	(29,245,878)	(21,137,516)	-	2,572,580	6,000,000	(3,427,420)	-	2,737,220,225	

註：累計折舊增加數73,913,064及累計攤銷增加數463,234共計74,376,298，加上遞延費用累計攤銷增加數為16,302,132，等於支出明細表上折舊及攤銷合計數90,678,430。

開 南 大 學

借入款變動表

105學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

貸款 機構	借款 用途	借款 期間	期初 金額	本年度借入 金額	本年度償還 金額	期末 金額	利 率	保證情形 及 償還方式	備 註
開南 商工	購地 及校 舍興 建	89年8月 至 103年7月	350,000,000	-	80,000,000	270,000,000	1.375%	無保證情形及 89-93學年度每 年償還1仟萬元 ，剩餘借款於94 學年度起分十年 攤還，每年償還 7千5百萬元。	1、原開南商工借款餘 額5.6億元(87年3月11 日北市教一字第 8721285000號函核准 ，分15年攤還。) 2、104年5月16日經董 事會議決議借款償還 ，教育部於104年7月9 日臺教高(三)字第 1040088042號函復， 說明二「...符合借款 後1個月內報備查之條 件...」 3、104年7月21日董事 會決議本校與開南商 工再度協商，由本校 收入部分提出償還計 畫，分別為利率3%、 分7年及利率3%、分5 年逐年攤還，兩案擇 一照案通過。 4、104年8月6日開南 商工函送教育局擇 3%、分7年核備中。擬 俟開南商工函復後依 規定辦理。 5、台北市政府教育局 於104年12月4日北市 教中字第10442501400 號文要求開南商工說 明保全債權措施及未 來還款計畫違約之罰 則等，開南商工於105 年6月13日依前提公文 要求本校提供相關資 料。 6、本校於106年5月23 日第7屆第22次董事會 決議通過，擬提供開 南段334地號土地設定 抵押予開南商工，惟 教育部於106年6月29 日臺教高(三)字第 1060091143號函核示 ，本案屬重要決議應 有董事總額超過2/3以 上董事出席，董事總 額過半數之同意行之 ，另釐清是否符合依 私校法第49條第2項規 定，本校正研擬中。 7、本校截至目前為止 仍以本金未計利息償 還開南商工。

開南大學
收入明細表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	776,016,408	709,003,664	(67,012,744)	(8.64)	1. 上學期學生數：8,265人。 下學期學生數：7,864人。
學費收入	605,246,408	553,841,029	(51,405,379)	(8.49)	
雜費收入	144,107,200	130,872,039	(13,235,161)	(9.18)	
實習實驗費收入	26,662,800	24,290,596	(2,372,204)	(8.90)	
推廣教育收入	35,450,000	32,840,773	(2,609,227)	(7.36)	
產學合作收入	47,391,678	45,161,551	(2,230,127)	(4.71)	
補助及受贈收入	99,667,655	90,252,951	(9,414,704)	(9.45)	
補助收入	93,667,655	84,502,841	(9,164,814)	(9.78)	
受贈收入	6,000,000	5,750,110	(249,890)	(4.16)	
財務收入	3,000,000	3,499,105	499,105	16.64	
利息收入	3,000,000	3,499,105	499,105	16.64	
其他收入	79,382,500	65,753,027	(13,629,473)	(17.17)	
試務費收入	4,346,500	1,558,672	(2,787,828)	(64.14)	考試報名費收入較預期少。
住宿費收入	45,036,000	41,773,716	(3,262,284)	(7.24)	
雜項收入	30,000,000	22,420,639	(7,579,361)	(25.26)	場地管理及汽機車停車證等收入低於預期。
合計	1,040,908,241	946,511,071	(94,397,170)	(9.07)	



開南大學
支出明細表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	3,949,000	1,612,665	(2,336,335)	(59.16)	因僅聘任董事會約聘人員乙名及會議費用少，故支出較預估少。
人事費	1,500,000	428,850	(1,071,150)	(71.41)	因僅聘任董事會約聘人員乙名故支出較預期少。
業務費	1,347,000	377,815	(969,185)	(71.95)	董事會會議相關支出較預期少。
維護費	22,000	0	(22,000)	(100.00)	無董事會維護費相關支出。
出席及交通費	1,080,000	806,000	(274,000)	(25.37)	董事會會議出席及交通費低於預期。
行政管理支出	242,581,245	207,034,111	(35,547,134)	(14.65)	
人事費	79,366,491	71,660,393	(7,706,098)	(9.71)	
業務費	74,906,264	52,279,812	(22,626,452)	(30.21)	行政相關業務費支出較預期少。
維護費	26,929,982	23,904,360	(3,025,622)	(11.24)	
退休撫卹費	5,672,000	4,794,526	(877,474)	(15.47)	
折舊及攤銷	55,706,508	54,395,020	(1,311,488)	(2.35)	
教學研究及訓輔支出	551,037,354	518,210,457	(32,826,897)	(5.96)	
人事費	391,670,548	381,099,273	(10,571,275)	(2.70)	
業務費	99,645,394	79,905,766	(19,739,628)	(19.81)	
維護費	1,219,500	4,701,077	3,481,577	285.49	教育部補助體育館內部整建經費未估列於預算。
退休撫卹費	17,575,000	16,224,473	(1,350,527)	(7.68)	
折舊及攤銷	40,926,912	36,279,868	(4,647,044)	(11.35)	
獎助學金支出	45,588,209	72,978,583	27,390,374	60.08	外籍生等學雜費減免獎學金未估列預算。
獎學金支出	9,354,934	41,344,708	31,989,774	341.96	外籍生等學雜費減免獎學金未估列預算。
助學金支出	36,233,275	31,633,875	(4,599,400)	(12.69)	
推廣教育支出	23,042,500	24,293,530	1,251,030	5.43	
人事費	9,217,000	15,662,704	6,445,704	69.93	科目重分類推廣支出業務費調整為人事費。
業務費	13,825,500	8,630,826	(5,194,674)	(37.57)	科目重分類推廣支出業務費調整為人事費。
產學合作支出	43,732,510	41,338,521	(2,393,989)	(5.47)	
人事費	17,493,004	16,918,496	(574,508)	(3.28)	
業務費	26,239,506	24,416,483	(1,823,023)	(6.95)	
折舊及攤銷	0	3,542	3,542	-	產學合作支出折舊及攤銷未估列預算。
財務支出	13,560,000	420,071	(13,139,929)	(96.90)	利息費用僅有訴訟案裁定延遲利息。
利息費用	13,560,000	420,071	(13,139,929)	(96.90)	利息費用僅有訴訟案裁定延遲利息。
其他支出	10,946,500	7,897,665	(3,048,835)	(27.85)	試務費支出及報廢設備低於預期。
試務費支出	4,346,500	433,511	(3,912,989)	(90.03)	試務費支出低於預期。
財產交易短絀	6,000,000	2,572,580	(3,427,420)	(57.12)	報廢設備低於預期。
超額年金給付	600,000	193,092	(406,908)	(67.82)	申請養老退休超額年金給付較預期少。
雜項支出	0	4,698,482	4,698,482	-	宿舍相關費用科目重分類為雜項支出。
合計	934,437,318	873,785,603	(60,651,715)	(6.49)	



開 南 大 學
現金明細表
中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
零用金及週轉金	500,000	
庫存現金	333,296	
		833,296

銀行存款明細表
中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
陽信商銀活儲000033-3	103,486,477	
板信商銀0303-201-0001431	4,174,505	
蘆竹大竹郵局19561122	660,299	
合作金庫1542765512345	174,518,823	
蘆竹大竹郵局19740082	567,149	
合作金庫1542872921088	1,169,115	
合作金庫1542765548188	2,401,677	
活存合計		286,978,045
陽信商銀支存000001-2	100	
合作金庫1542705003832	7,720,959	
支存合計		7,721,059
陽信商銀定存	50,000,000	
板信商銀定存	30,000,000	
合作金庫定存	20,000,000	
定存合計		100,000,000
總計		394,699,104

開 南 大 學

應收款項明細表

106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應收利息	90,565	
應收保險費	1,064,385	
應收學雜費	11,979,680	
應收住宿費	1,061,846	
應收商工樹林代墊款	6,444,800	
應收推廣教育收入	220,260	
應收產學合作收入	6,400,826	
應收桃園美國學校代墊款	2,308,500	
應收桃園美國學校租金收入	4,092,948	
應收補助收入等	1,692,054	
		35,355,864

預付款項明細表

106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預付專案計畫款及活動款	6,540,266	
		6,540,266

特種基金明細表

106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
設校基金	60,000,000	
		60,000,000

土地明細表

106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
土地	648,436,195	
		648,436,195

土地改良物明細表

106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
停車場設施	605,080	
其他設施	45,491,658	
		46,096,738

開 南 大 學
房屋及建築明細表
106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
綜合大樓	316,464,228	
至誠樓	307,706,198	
體育館	51,624,110	
學生會館	221,209,373	
學生第二宿舍	252,561,560	
學生活動中心	56,270,962	
室內棒球場	54,000	
圖書館	376,926,767	
社團辦公室	14,081,337	
卓越樓	482,387,358	
		2,079,285,893

機械儀器及設備明細表
106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
電腦設備	179,242,779	
視廳設備	16,893,186	
醫療設備	273,141	
教學設備	45,345,404	
雜項設備	239,721,352	
教學軟體	37,362,048	
		518,837,910

圖書及博物明細表
106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
圖書及博物	221,458,321	
		221,458,321

開 南 大 學

其他設備明細表

106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
事務設備	42,664,124	
運輸設備	2,508,400	
電信設備	1,679,490	
辦公傢俱	363,154	
防護設備	1,371,297	
衛生機具	2,888,700	
行政軟體	5,814,000	
		57,289,165

預付土地、工程及設備款明細表

106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預付設備款	1,000,000	
		1,000,000

電腦軟體明細表

106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
電腦軟體	7,850,000	
		7,850,000

存出保證金明細表

106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
房屋租賃及設備保證金	2,800,500	
		2,800,500

短期債務明細表

106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付到期長期負債	270,000,000	
		270,000,000

註：一年內到期之長期應付款項

開 南 大 學

應付款項明細表

106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付保險費		149
應付住宿費		944,477
應付人事費		7,145,731
其他應付費用		38,585,573
應付廠商柏油工程及電機保養費等	6,555,181	
應付桃園客運快捷專車費用	2,500,000	
應付廠商圖書館電子資料庫款	1,797,700	
應付廠商資訊中心智慧校園建置等	1,896,664	
應付學生學海飛颺學海築夢獎學金	1,085,372	
應付教師導生輔導費及課業輔導費	1,451,300	
應付學生工讀金及起飛計畫等	1,698,071	
應付私校退撫儲金代收退撫金	1,133,782	
應付勞健保局代扣保險費	3,875,009	
應付廠商等進推處招標計畫費用等	3,076,877	
應付廠商招生活動相關費用	1,844,707	
應付廠商學務處畢業典禮及社團活動等	3,925,601	
應付廠商各產學計畫等業務費用	3,648,379	
應付廠商桃竹苗明日之星等活動費	1,148,599	
應付教師各系所論文指導費及活動費等	2,948,331	
應付設備款		6,467,414
		53,143,344

預收款項明細表

106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預收學雜費收入	10,191,142	
預收住宿費收入	17,334,850	
預收補助收入	6,736,308	
預收產學合作收入	2,975,590	
預收推廣教育收入等	1,607,785	
暫收款	378,822	
		39,224,497

開 南 大 學

代收款項明細表

106年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
代轉獎助學金	63,972	
代扣所得稅	841,641	
代收勞退金	8,745	
代收退撫金	7,029	
代扣離職儲金	1,148,397	
代扣保險費	2,842,720	
代收利息	20,718	
代收學生會費	150,600	
代辦僑生活動費	802,826	
代辦技能檢定考試	818,355	
代辦其他構關專案活動等	3,304,195	
		10,009,198

存入保證金明細表

106年7月31日

摘要	金額	
	小計	合計
學校餐廳租用保證金	2,000,000	
桃園美國學校場地租用保證金	2,046,474	
履約保證、工程及設備保固金等	9,404,965	
		13,451,439

開南大學
最近3年財務分析表
103學年度至105學年度

全2頁第1頁
 單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		105學年度	104學年度	103學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{709,003,664}{946,511,071} \times 100\% = 74.91\%$	$\frac{817,566,989}{1,074,803,664} \times 100\% = 76.07\%$	$\frac{848,230,650}{1,077,628,206} \times 100\% = 78.71\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(709,003,664-817,566,989)}{817,566,989} \times 100\% = -13.28\%$	$\frac{(817,566,989-848,230,650)}{848,230,650} \times 100\% = -3.62\%$	$\frac{(848,230,650-854,983,056)}{854,983,056} \times 100\% = -0.79\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{437,428,530}{372,377,039} \times 100\% = 117.47\%$	$\frac{406,706,256}{484,205,663} \times 100\% = 83.99\%$	$\frac{361,258,843}{665,797,753} \times 100\% = 54.26\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項})}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(437,428,530-0-6,540,266)}{372,377,039} \times 100\% = 115.71\%$	$\frac{(406,706,256-0-4,179,796)}{484,205,663} \times 100\% = 83.13\%$	$\frac{(361,258,843-0-4,907,417)}{665,797,753} \times 100\% = 53.52\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{137,208,759}{372,377,039} \times 100\% = 36.85\%$	$\frac{298,033,640}{484,205,663} \times 100\% = 61.55\%$	$\frac{247,520,198}{665,797,753} \times 100\% = 37.18\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{(\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(-330,057,914+3,048,953,223)}{3,237,449,255} \times 100\% = 83.98\%$	$\frac{(-287,341,765+2,835,322,136)}{3,277,793,187} \times 100\% = 77.73\%$	$\frac{(-274,731,000+2,659,586,253)}{3,289,208,554} \times 100\% = 72.51\%$
資產效益率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產}+\text{期末總資產})} \times 100\%$	$\frac{72,725,468}{(3,277,793,187+3,237,449,255)} \times 100\% = 2.23\%$	$\frac{170,914,938}{(3,289,208,554+3,277,793,187)} \times 100\% = 5.21\%$	$\frac{163,125,118}{(3,256,493,468+3,289,208,554)} \times 100\% = 4.98\%$



開南大學
最近3年財務分析表
103學年度至105學年度

全2頁第2頁
 單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		105學年度	104學年度	103學年度
負債比率 (%)	$\frac{(\text{負債總額}-\text{應付代管資產})}{(\text{資產總額}-\text{代管資產淨額})} \times 100\%$	$\frac{(385,828,478-0)}{(3,237,449,255-0)} \times 100\% = 11.92\%$	$\frac{(498,897,878-0)}{(3,277,793,187-0)} \times 100\% = 15.22\%$	$\frac{(681,228,183-0)}{(3,289,208,554-0)} \times 100\% = 20.71\%$
負債變動率 (%)	$\frac{(\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額})}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{(385,828,478-498,897,878)}{498,897,878} \times 100\% = -22.66\%$	$\frac{(498,897,878-681,228,183)}{681,228,183} \times 100\% = -26.76\%$	$\frac{(681,228,183-811,638,215)}{811,638,215} \times 100\% = -16.07\%$
舉債指數	$\frac{(\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產})}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(346,603,981-493,688,764)}{109,062,928} = 0.00$	$\frac{(453,462,758-467,135,060)}{249,202,351} = 0.00$	$\frac{(647,801,174-422,310,176)}{211,644,767} = 1.07$



舉債指數計算表

項目	金額
一、貨幣性負債	
本次已借款或預計借款金額	0
短期債務	270,000,000
應付款項	53,143,344
代收款項	10,009,198
其他借款	0
長期銀行借款	0
長期應付款項	0
應付退休金	0
存入保證金	13,451,439
貨幣性負債小計(A)	346,603,981
二、貨幣性資產	
現金	833,296
銀行存款	394,699,104
短期投資	0
應收款項	35,355,864
長期應收款項	0
特種基金	60,000,000
存出保證金	2,800,500
貨幣性資產小計(B)	493,688,764
借款淨額(C=A-B)	-147,084,783
扣減不動產支出前現金餘絀(D)	109,062,928
舉債指數C/D	0.00

註：1.依據借款年度之前一學年度決算資料，計算舉債指數。

2.借款淨額若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

製 表

會計室 蔡佳珊
組 實

主辦會計

會計主任 俞素君
主 任

校 長

校長 梁榮輝

董 事 長

董事長 顏文隆