

編號：201

開 南 大 學
平衡表

全1頁第1頁

中華民國101年7月31日

單位：新臺幣元

科目	(本)年7月31日 (1)	(上)年7月31日 (2)	比較增減		科目	(本)年7月31日 (1)	(上)年7月31日 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產					負債				
流動資產					流動負債				
現金	\$ 1,670,525	\$ 2,126,679	(456,154)	(21.45)	短期債務	\$ 598,000,000	\$ 50,000,000	548,000,000	1096.00
銀行存款	165,753,470	137,716,988	28,036,482	20.36	應付款項	143,195,689	119,313,408	23,882,281	20.02
應收款項淨額	46,486,981	36,096,747	10,390,234	28.78	預收款項	66,497,880	45,820,471	20,677,409	45.13
預付款項	16,661,092	17,555,014	(893,922)	(5.09)	代收款項	4,243,724	7,603,024	(3,359,300)	(44.18)
流動資產合計	\$ 230,572,068	\$ 193,495,428	37,076,640	19.16	流動負債合計	\$ 811,937,293	\$ 222,736,903	589,200,390	264.53
長期投資、應收款及基金					長期負債				
特種基金	\$ 60,000,000	\$ 60,000,000	-	-	長期銀行借款	\$ 68,000,000	\$ 130,000,000	(62,000,000)	(47.69)
長期投資、應收款及基金合計	\$ 60,000,000	\$ 60,000,000	-	-	長期應付款項	150,000,000	730,000,000	(580,000,000)	(79.45)
固定資產					長期負債合計	\$ 218,000,000	\$ 860,000,000	(642,000,000)	(74.65)
土地	\$ 648,436,195	\$ 648,436,195	-	-	其他負債				
土地改良物	46,096,738	45,100,238	996,500	2.21	存入保證金	\$ 22,944,293	\$ 21,688,707	1,255,586	5.79
房屋及建築	2,079,285,893	2,079,285,893	-	-	其他負債合計	\$ 22,944,293	\$ 21,688,707	1,255,586	5.79
機械儀器及設備	396,311,650	365,508,636	30,803,014	8.43	負債合計	\$ 1,052,881,586	\$ 1,104,425,610	(51,544,024)	(4.67)
圖書及博物	167,240,442	157,952,115	9,288,327	5.88	權益基金及餘絀				
其他設備	61,220,425	61,973,858	(753,433)	(1.22)	權益基金				
預付土地、工程及設備款	30,695,561	76,265,806	(45,570,245)	(59.75)	指定用途權益基金	\$ 60,000,000	\$ 60,000,000	-	-
累計折舊總額	(552,916,230)	(491,060,698)	(61,855,532)	12.60	權益基金合計	\$ 60,000,000	\$ 60,000,000	-	-
固定資產淨額	\$ 2,876,370,674	\$ 2,943,462,043	(67,091,369)	(2.28)	餘絀				
無形資產					累積餘絀	\$ 2,036,583,441	\$ 1,965,262,113	71,321,328	3.63
電腦軟體	1,179,375	-	1,179,375	-	本期餘絀	106,856,380	71,321,328	35,535,052	49.82
無形資產合計	\$ 1,179,375	-	1,179,375	-	餘絀合計	\$ 2,143,439,821	\$ 2,036,583,441	106,856,380	5.25
其他資產					權益基金及餘絀合計	\$ 2,203,439,821	\$ 2,096,583,441	106,856,380	5.10
遞延費用	\$ 81,510,660	-	81,510,660	-					
存出保證金	6,688,630	\$ 4,051,580	2,637,050	65.09					
其他資產合計	\$ 88,199,290	\$ 4,051,580	84,147,710	-					
資產總計	\$ 3,256,321,407	\$ 3,201,009,051	55,312,356	1.73	負債、權益基金及餘絀總計	\$ 3,256,321,407	\$ 3,201,009,051	55,312,356	1.73

開 南 大 學
收支餘絀表
100學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

(上)學年度決算數	科目	(本)學年度 預算數 (1)	(本)學年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1) *100
	各項收入				
\$ 829,755,741	學雜費收入	\$ 810,449,322	\$ 845,614,205	35,164,883	4.34
15,474,243	推廣教育收入	21,145,500	25,590,322	4,444,822	21.02
62,040,947	建教合作收入	103,000,000	59,063,911	(43,936,089)	(42.66)
8,806,120	其他教學活動收入	8,000,000	5,703,557	(2,296,443)	(28.71)
71,699,802	補助及捐贈收入	130,000,000	84,278,894	(45,721,106)	(35.17)
2,486,693	財務收入	3,500,000	2,402,512	(1,097,488)	(31.36)
88,673,662	其他收入	58,582,624	84,849,744	26,267,120	44.84
\$1,078,937,208	收入合計	\$ 1,134,677,446	\$ 1,107,503,145	(27,174,301)	(2.39)
	各項支出				
\$ 510,079	董事會支出	\$ 2,000,000	\$ 549,277	(1,450,723)	(72.54)
288,047,986	行政管理支出	250,376,701	286,069,268	35,692,567	14.26
546,583,215	教學研究及訓輔支出	564,663,105	544,913,141	(19,749,964)	(3.50)
47,723,391	獎助學金支出	41,100,000	52,935,883	11,835,883	28.80
31,214,026	推廣教育支出	12,455,100	35,296,719	22,841,619	183.39
81,657,455	建教合作支出	80,000,000	51,060,415	(28,939,585)	(36.17)
-	其他教學活動支出	5,200,000	-	(5,200,000)	(100.00)
3,455,462	財務支出	5,000,000	21,861,371	16,861,371	337.23
8,424,266	其他支出	9,800,000	7,960,691	(1,839,309)	(18.77)
\$1,007,615,880	支出合計	\$ 970,594,906	\$ 1,000,646,765	30,051,859	3.10
\$ 71,321,328	本期餘絀	\$ 164,082,540	\$ 106,856,380	(57,226,160)	(34.88)

開 南 大 學
現金流量表
100學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

項目	(本)學年度	(上)學年度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	\$ 106,856,380	\$ 71,321,328
加：不產生現金流出之支出		
折舊	73,330,608	69,038,628
報廢	2,651,193	1,141,916
流動資產調整項目淨(增)減數		
應收款項	(10,390,234)	(4,528,317)
預付款項	893,922	642,732
流動負債調整項目淨增(減)數		
應付款項	19,825,587	24,814,894
預收款項	20,677,409	(16,393,401)
營運活動淨現金流入(出)	\$ 213,844,865	\$ 146,037,780
投資活動現金流量：		
購置固定資產付現數	(70,303,138)	\$ (120,394,950)
預付工程款收回	6,589,400	
購置無形資產付現數	(1,179,375)	
遞延費用增加數	(22,630,660)	
支付存出保證金付現數	(2,637,050)	(2,154,580)
投資活動淨現金流入(出)	\$ (90,160,823)	\$ (122,549,530)
融資活動現金流量：		
減少代收款項付現數	\$ (3,359,300)	\$ 633,453
收取存入保證金收現數	1,255,586	8,600,614
償還長期借款付現數	(94,000,000)	(20,000,000)
融資活動淨現金流入(出)	\$ (96,103,714)	\$ (10,765,933)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	\$ 27,580,328	\$ 12,722,317
期初現金及銀行存款餘額	139,843,667	127,121,350
期末現金及銀行存款餘額	\$ 167,423,995	\$ 139,843,667
不影響現金流量之投資及融資活動：		
固定資產增加數	\$ 74,359,832	\$ 135,240,020
加：期初應付工程設備款及票據	26,014,484	11,169,414
減：期末應付工程設備款及票據	(30,071,178)	(26,014,484)
購置固定資產本期支付款	\$ 70,303,138	\$ 120,394,950
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	\$ 598,000,000	\$ 50,000,000
上學年度賸餘撥充權益基金數	0	0

開 南 大 學
現金收支概況表
100學年度

全 1 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	本學年度	占經常門 現金收入%	上學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	\$ 1,117,790,320	100.00	\$ 1,058,015,490	100.00
學雜費收入	\$ 845,614,205	75.65	\$ 829,755,741	78.43
推廣教育收入	25,590,322	2.29	15,474,243	1.46
建教合作收入	59,063,911	5.28	62,040,947	5.86
其他教學活動收入	5,703,557	0.51	8,806,120	0.83
補助及捐贈收入	84,278,894	7.54	71,699,802	6.78
財務收入	2,402,512	0.21	2,486,693	0.24
其他收入	84,849,744	7.59	88,673,662	8.38
加：不產生現金流出之收入	0	0.00	0	0.00
應收預收項目調整增(減)數	10,287,175	0.92	(20,921,718)	(1.98)
經常門現金支出	\$ 903,945,455	80.87	\$ 911,977,710	86.20
董事會支出	\$ 549,277	0.05	\$ 510,079	0.05
行政管理支出	286,069,268	25.59	288,047,986	27.23
教學研究及訓輔支出	544,913,141	48.75	546,583,215	51.66
獎助學金支出	52,935,883	4.74	47,723,391	4.51
推廣教育支出	35,296,719	3.16	31,214,026	2.95
建教合作支出	51,060,415	4.57	81,657,455	7.72
財務支出	21,861,371	1.96	3,455,462	0.33
其他支出	7,960,691	0.71	8,424,266	0.80
減：不產生現金流出之支出	(75,981,801)	(6.80)	(70,180,544)	(6.63)
應付預付項目調整增(減)數	(20,719,509)	(1.85)	(25,457,626)	(2.41)
經常門現金餘絀	\$ 213,844,865	19.13	\$ 146,037,780	13.80
出售資產現金收入				
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	92,065,473	8.24	\$ 59,259,950	5.60
機械儀器及設備	\$ 37,208,852	3.33	\$ 50,073,686	4.73
圖書及博物	9,462,126	0.85	3,072,083	0.29
其他設備	2,736,505	0.24	6,114,181	0.58
預付設備款	18,847,955	1.69	—	—
電腦軟體	1,179,375	0.11		
遞延費用	22,630,660	2.02		
扣減不動產支出前現金餘絀	\$ 121,779,392	10.89	\$ 86,777,830	8.20
購置不動產現金支出	(4,541,700)	(0.41)	\$ 61,135,000	5.78
土地改良物	996,500	0.09	—	—
預付工程款	\$ 1,051,200	0.09	\$ 61,135,000	5.78
預付工程款收回	(6,589,400)	(0.59)		
本期現金餘絀	\$ 126,321,092	11.30	\$ 25,642,830	2.42

開 南 大 學
收入明細表
100學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

收入科目	預算數	實際數	比較		備註
			差	異	
學雜費收入	810,449,322	845,614,205	35,164,883	4.34	
學費收入	633,312,280	657,605,562	24,293,282	3.84	
雜費收入	149,105,312	156,522,364	7,417,052	4.97	
實習費收入	28,031,730	30,224,599	2,192,869	7.82	
課程費收入	-	1,261,680	1,261,680	-	
推廣教育收入	21,145,500	25,590,322	4,444,822	21.02	推廣教育開班及招生人數高於預期，故推廣學雜費等收入高於預期。
學費收入	21,145,500	25,590,322	4,444,822	21.02	
雜項收入	-	-	-	-	
其他教學活動收入	8,000,000	5,703,557	(2,296,443)	(28.71)	台北教育中心開班及招生人數不如預期，故收入低於預期。
學費收入	8,000,000	5,703,557	(2,296,443)	(28.71)	
建教合作收入	103,000,000	59,063,911	(43,936,089)	(42.66)	本學年度承接之計劃較預期少。
補助及捐贈收入	130,000,000	84,278,894	(45,721,106)	(35.17)	本學年度教育部補助之收入減少。
補助收入	120,000,000	74,335,760	(45,664,240)	(38.05)	
捐贈收入	10,000,000	9,943,134	(56,866)	(0.57)	
財務收入	3,500,000	2,402,512	(1,097,488)	(31.36)	台銀就貸利息收入減少。
利息收入	3,500,000	2,402,512	(1,097,488)	(31.36)	
其他收入	58,582,624	84,849,744	26,267,120	44.84	暑修人數及汽機車停車數高於預期，雜收入增加。
試務費收入	8,400,000	4,437,202	(3,962,798)	(47.18)	
住宿費收入	42,243,000	48,055,379	5,812,379	13.76	
雜項收入	7,939,624	32,357,163	24,417,539	307.54	
合計	1,134,677,446	1,107,503,145	(27,174,301)	(2.39)	

開 南 大 學

支出明細表

100學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	2,000,000	549,277	(1,450,723)	(72.54)	1. 未使用到此人事費預算。 2. 會議次數較預期少。
人事費	-	-	0	-	
業務費	1,390,000	294,277	(1,095,723)	(78.83)	
維護及報廢	10,000	-	(10,000)	(100.00)	
交通費	600,000	255,000	(345,000)	(57.50)	
行政管理支出	250,376,701	286,069,268	35,692,567	14.26	1. 報廢預算未估列。 2. 校園環境安全及綠化更新的經費較預期多。
人事費	75,818,258	80,685,715	4,867,457	6.42	
業務費	87,278,572	78,244,737	(9,033,835)	(10.35)	
維護及報廢	42,659,850	82,830,934	40,171,084	94.17	
退休撫卹費	5,338,984	4,569,994	(768,990)	(14.40)	
折舊及攤銷	39,281,037	39,737,888	456,851	1.16	
教學研究及訓輔支出	564,663,105	544,913,141	(19,749,964)	(3.50)	1. 報廢預算未估列。 2. 資訊設備維修及系統維護費高於預期。
人事費	404,495,364	373,749,413	(30,745,951)	(7.60)	
業務費	111,436,667	111,089,844	(346,823)	(0.31)	
維護及報廢	3,575,400	8,805,772	5,230,372	146.29	
退休撫卹費	15,530,000	17,675,392	2,145,392	13.81	
折舊及攤銷	29,625,674	33,592,720	3,967,046	13.39	
獎助學金支出	41,100,000	52,935,883	11,835,883	28.80	共同助學金包含教育部補助9,899,500及學校自籌9,776,225，教育部補助的部份未估列預算。
獎學金支出	9,500,000	9,725,872	225,872	2.38	
助學金支出	31,600,000	43,210,011	11,610,011	36.74	
推廣教育支出	12,455,100	35,296,719	22,841,619	183.39	推廣教育部業務增加，支出較預期高，且部份預算編制於其他教學支出科目，已於101學年改編於推廣教育支出科目下。
人事費	7,200,000	9,892,247	2,692,247	37.39	
業務費	5,255,100	25,404,472	20,149,372	383.43	
建教合作支出	80,000,000	51,060,415	(28,939,585)	(36.17)	建教合作收入減少，建教合作支出相對減少。
人事費	40,000,000	25,108,629	(14,891,371)	(37.23)	
業務費	40,000,000	25,951,786	(14,048,214)	(35.12)	
其他教學活動支出	5,200,000	-	(5,200,000)	(100.00)	實際數均帳入推廣教學支出科目。
財務支出	5,000,000	21,861,371	16,861,371	337.23	償還開南商工借款利息，故利息支出增
其他支出	9,800,000	7,960,691	(1,839,309)	(18.77)	
合計	970,594,906	1,000,646,765	30,051,859	3.10	