

開 南 大 學

107學年度

(自 107 年 8 月 1 日起至 108 年 7 月 31 日止)

決 算 書

開 南 大 學
107學年度決算書
目 錄

決算總說明	.....	第1-4頁
201平衡表	.....	第5頁
202收支餘絀表	.....	第6頁
203現金流量表	.....	第7頁
204現金收支概況表	.....	第8頁
205長期營運資產變動表	.....	第9-10頁
206借款變動表	.....	第11-12頁
207收入明細表	.....	第13頁
208成本與費用明細表	.....	第14頁
209資產、負債各項目明細表	.....	第15-20頁
210最近3年財務分析表	.....	第21-22頁

開南大學財團法人

決 算 總 說 明

107 學年度

全 4 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

使開南大學成為一所引領地方、立足台灣，邁向國際的大學。本校執行目標與重點特色如下：

(一) 健全教學品質及教師多元成長

1. 提升教學品質確保機制
2. 鼓勵教師多元發展
3. 落實教師評鑑制度
4. 持續學術研究獎勵

(二) 強化適性揚才輔導能量

1. 鼓勵教師參與師生互動
2. 強化導生互動與回饋機制
3. 持續推動生輔、心輔、學輔工作
4. 健全弱勢輔導機制
5. 強化學習輔導，培養學生自主學習態度

(三) 優化學生就業接軌能量

1. 深化職涯輔導機制
2. 加強產業實習，提升就業競爭力
3. 健全產學合作機制
4. 建立並強化創業輔導機制

(四) 推動現代化學習系統

1. 完善教學、研究資訊系統
2. 建置雲端智慧學習系統
3. 建置智慧型校園

(五) 持續校務行政品質改進

1. 簡化行政流程
2. 整合服務窗口
3. 建立標準作業流程
4. 資訊化行政服務
5. 強化職員服務知能
6. 強化自我評鑑機制

開南大學財團法人

決 算 總 說 明

107 學年度

全 4 頁第 2 頁

(六) 提升國際視野

1. 強化國際語言能力
2. 深化國際交流
3. 營造多國文化交流與學習環境
4. 鼓勵國際移動風氣

(七) 更新設備及提升學習環境

1. 建置、整合各院特色實驗室
2. 改善教學、研究設施備及環境
3. 落實綠色校園環境

(八) 創新轉型因應少子化

1. 系所調整規劃
2. 師資結構調整
3. 擴大學生來源
4. 強化進修推廣，終身學習

二、 重要長期營運資產增置計畫

(一) 依據學校發展需求及配合高教深耕計畫購置圖書、各系、所教學及研究儀器設備、電腦教室電腦設備汰換等營運資產。

(二) 改善教學及學生住宿環境及配合政府節能政策汰換冷氣機及熱水系統。

三、 長期債務之舉借及償還

無

四、 其他重要計畫

無

貳、決算概要：

一、 收支餘絀情形

(一) 本學年度收入8億535萬5,663元，較本學年度預算數8億5,073萬2,634元，減少 4,537萬6,971元，約5.33%，主要係學雜費收入因學生人數較預期少所致。

(二) 本學年度成本與費用7億6,977萬9,560元，較本學年度預算數8億5,021萬2,273元，減少8,043萬2,713元，約9.46%，主要係教師、學生人數減少，及節能減碳措施、水電費節約所致。

開南大學財團法人

決 算 總 說 明

107 學年度

全 4 頁第 3 頁

- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘3,557萬6,103元，較本學年度預算數52萬361元，增加3,505萬5,742元，約6,736.81%，主係教育部獎補助款及高教深耕計畫資本門未計入收支餘絀表，及成本與費用預算撙節開支所致。

二、 現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入8,768萬5,553元。
- (二) 投資活動之淨現金流出3,556萬8,637元。其中現金流入合計297萬3,730元，包括減少存出保證現金資產297萬3,730元；現金流出合計3,854萬2,367元，包括增加不動產、房屋及設備3,666萬7,277元，增加存出保證金資產187萬5,090元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出1,851萬527元。其中現金流入合計5,920萬286元，包括增加代收款項負債5,417萬4,175元、增加存入保證金負債502萬6,111元；現金流出合計7,771萬813元，包括減少償還長短期其他借款負債2,000萬元、減少代收款項負債5,473萬3,041元、減少存入保證金負債297萬7,772元。
- (四) 現金及約當現金之淨增3,360萬6,389元，係期末現金5億286萬8,683元，較期初現金4億6,926萬2,294元增加之數。

三、 資產負債情況

- (一) 本學年度資產32億6,434萬9,814元，包括流動資產5億4,230萬9,061元、投資、長期應收款及基金6,000萬元，及不動產、房屋及設備35億8,969萬7,667元、累計折舊9億2,940萬6,374元(不動產、房屋及設備淨額26億6,029萬1,293元)，其他資產174萬9,460元。
- (二) 本學年度負債3億3,076萬4,872元，包括流動負債3億1,769萬1,266元，及其他負債1,307萬3,606元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀29億3,358萬4,942元，包括權益基金32億3,259萬9,198元、短絀2億9,901萬4,256元。

四、 現金收支餘絀情形

開南大學財團法人
決 算 總 說 明

107 學年度

全 4 頁第 4 頁

本學年度現金賸餘5,101萬8,276元。其中經常門現金收入8億1,458萬7,580元、經常門現金支出7億2,690萬2,027元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出3,666萬7,277元。

參、其他：

一、 本學年度收支賸餘決算數較預算高，主要係因

(一) 量入為出，並以教學支出為優先項目。

(二) 本校配合政府節能政策，汰換老舊冷氣及熱泵，節省大量電費及建置優質之教學環境。

二、 其他重要財務事項

本校短期債務 2 億 5,000 萬元，107 學年度依預算償還 2,000 萬元，尚欠 2 億 3,000 萬元。

說明：單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字。

開南大學
平衡表
中華民國108年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	3,264,349,814	3,266,509,169	(2,159,355)	(0.07)
流動資產	542,309,061	520,760,619	21,548,442	4.14
現金	979,775	908,300	71,475	7.87
銀行存款	501,888,908	468,353,994	33,534,914	7.16
應收款項	29,680,037	40,719,621	(11,039,584)	(27.11)
預付款項	9,760,341	10,778,704	(1,018,363)	(9.45)
投資、長期應收款及基金	60,000,000	60,000,000	0	0.00
特種基金	60,000,000	60,000,000	0	0.00
不動產、房屋及設備	3,589,697,667	3,565,221,215	24,476,452	0.69
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	2,065,204,556	2,065,204,556	0	0.00
機械儀器及設備	525,526,175	519,466,548	6,059,627	1.17
圖書及博物	229,970,363	225,495,129	4,475,234	1.98
其他設備	74,463,640	60,522,049	13,941,591	23.04
累計折舊總額	(929,406,374)	(883,320,765)	(46,085,609)	5.22
不動產、房屋及設備淨額	2,660,291,293	2,681,900,450	(21,609,157)	(0.81)
投資性不動產	0	0	0	-
投資性不動產淨額	0	0	0	-
生物資產-非流動	0	0	0	-
生物資產-非流動淨額	0	0	0	-
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)	(7,850,000)	0	0.00
無形資產淨額	0	0	0	-
其他資產	1,749,460	3,848,100	(2,098,640)	(54.54)
存出保證金	1,749,460	3,848,100	(2,098,640)	(54.54)
合計	3,264,349,814	3,266,509,169	(2,159,355)	(0.07)
負債	330,764,872	368,500,330	(37,735,458)	(10.24)
流動負債	317,691,266	357,475,063	(39,783,797)	(11.13)
短期債務	230,000,000	250,000,000	(20,000,000)	(8.00)
應付款項	41,685,747	59,103,011	(17,417,264)	(29.47)
預收款項	33,718,998	35,526,665	(1,807,667)	(5.09)
代收款項	12,286,521	12,845,387	(558,866)	(4.35)
長期負債	0	0	0	-
其他負債	13,073,606	11,025,267	2,048,339	18.58
存入保證金	13,073,606	11,025,267	2,048,339	18.58
權益基金及餘絀	2,933,584,942	2,898,008,839	35,576,103	1.23
權益基金	3,232,599,198	3,172,304,353	60,294,845	1.90
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	3,172,599,198	3,112,304,353	60,294,845	1.94
餘絀	(299,014,256)	(274,295,514)	(24,718,742)	9.01
累積餘絀	(299,014,256)	(274,295,514)	(24,718,742)	9.01
合計	3,264,349,814	3,266,509,169	(2,159,355)	(0.07)



開南大學
收支餘絀表
107學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
871,413,000	各項收入	805,355,663	850,732,634	(45,376,971)	(5.33)
618,264,370	學雜費收入	553,673,417	604,921,156	(51,247,739)	(8.47)
28,765,152	推廣教育收入	40,975,769	38,100,000	2,875,769	7.55
53,155,884	產學合作收入	52,329,634	42,000,000	10,329,634	24.59
55,500	其他教學活動收入	102,000	0	102,000	-
102,865,905	補助及受贈收入	92,861,755	105,854,158	(12,992,403)	(12.27)
2,956,164	財務收入	2,577,910	2,774,720	(196,810)	(7.09)
65,350,025	其他收入	62,835,178	57,082,600	5,752,578	10.08
825,024,938	各項成本與費用	769,779,560	850,212,273	(80,432,713)	(9.46)
1,331,287	董事會支出	2,133,633	3,884,000	(1,750,367)	(45.07)
171,144,278	行政管理支出	165,629,288	203,558,746	(37,929,458)	(18.63)
465,468,492	教學研究及訓輔支出	430,142,159	459,913,328	(29,771,169)	(6.47)
96,775,585	獎助學金支出	90,215,507	109,903,671	(19,688,164)	(17.91)
16,786,390	推廣教育支出	20,114,854	25,850,000	(5,735,146)	(22.19)
52,683,780	產學合作支出	47,482,111	37,824,528	9,657,583	25.53
55,500	其他教學活動支出	88,010	0	88,010	-
0	財務費用	0	6,540,000	(6,540,000)	(100.00)
20,779,626	其他支出	13,973,998	2,738,000	11,235,998	410.37
46,388,062	本期餘絀	35,576,103	520,361	35,055,742	6,736.81



開南大學
現金流量表
107學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
營運活動現金流量	87,685,553	109,910,513
本期餘絀	35,576,103	46,388,062
利息股利之調整	(2,577,910)	(2,956,164)
未計利息股利之本期餘絀	32,998,193	43,431,898
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	56,872,520	69,178,126
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	12,057,947	(9,602,195)
流動負債調整項目淨增(減)數	(16,821,017)	3,946,520
未計利息股利之現金流入(流出)	85,107,643	106,954,349
收取利息	2,577,910	2,956,164
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	87,685,553	109,910,513
投資活動現金流量	(35,568,637)	(16,590,636)
收回存出保證金收現數	2,973,730	1,580,000
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(36,667,277)	(15,543,036)
支付存出保證金付現數	(1,875,090)	(2,627,600)
投資活動淨現金流入(出)	(35,568,637)	(16,590,636)
籌資活動現金流量	(18,510,527)	(19,589,983)
增加代收款項收現數	54,174,175	61,389,990
收取存入保證金收現數	5,026,111	1,774,171
減：償還長短期其他借款付現數	(20,000,000)	(20,000,000)
減少代收款項付現數	(54,733,041)	(58,553,801)
退回存入保證金付現數	(2,977,772)	(4,200,343)
籌資活動淨現金流入(出)	(18,510,527)	(19,589,983)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	33,606,389	73,729,894
期初現金及銀行存款餘額	469,262,294	395,532,400
期末現金及銀行存款餘額	502,868,683	469,262,294



開南大學
現金收支概況表
107學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	814,587,580	862,351,411	(47,763,831)	(5.54)
學雜費收入	553,673,417	618,264,370	(64,590,953)	(10.45)
推廣教育收入	40,975,769	28,765,152	12,210,617	42.45
產學合作收入	52,329,634	53,155,884	(826,250)	(1.55)
其他教學活動收入	102,000	55,500	46,500	83.78
補助及受贈收入	92,861,755	102,865,905	(10,004,150)	(9.73)
財務收入	2,577,910	2,956,164	(378,254)	(12.80)
其他收入	62,835,178	65,350,025	(2,514,847)	(3.85)
應收預收項目調整增(減)數	9,231,917	(9,061,589)	18,293,506	-
經常門現金支出	726,902,027	752,440,898	(25,538,871)	(3.39)
董事會支出	2,133,633	1,331,287	802,346	60.27
行政管理支出	165,629,288	171,144,278	(5,514,990)	(3.22)
教學研究及訓輔支出	430,142,159	465,468,492	(35,326,333)	(7.59)
獎助學金支出	90,215,507	96,775,585	(6,560,078)	(6.78)
推廣教育支出	20,114,854	16,786,390	3,328,464	19.83
產學合作支出	47,482,111	52,683,780	(5,201,669)	(9.87)
其他教學活動支出	88,010	55,500	32,510	58.58
其他支出	13,973,998	20,779,626	(6,805,628)	(32.75)
減：不產生現金流出之成本與費用	(56,872,520)	(69,178,126)	12,305,606	(17.79)
應付預付項目調整增(減)數	13,994,987	(3,405,914)	17,400,901	-
經常門現金餘絀	87,685,553	109,910,513	(22,224,960)	(20.22)
出售資產現金收入	0	0	0	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	36,667,277	15,543,036	21,124,241	135.91
機械儀器及設備	14,905,403	9,340,648	5,564,755	59.58
圖書及博物	4,427,938	5,179,541	(751,603)	(14.51)
其他設備	17,333,936	1,022,847	16,311,089	1,594.68
扣減不動產支出前現金餘絀	51,018,276	94,367,477	(43,349,201)	(45.94)
購置不動產現金支出	0	0	0	-
預付工程款及未完工程	0	0	0	-
本期現金餘絀	51,018,276	94,367,477	(43,349,201)	(45.94)



開南大學
長期營運資產變動表
107學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度底止 結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之 差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之 差異比較				本學年度 重分類金額	本學年度底止 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%			
不動產、房屋及設備	3,565,221,215	34,263,363	26,068,920	8,194,443	31.43	9,786,911	7,300,000	2,486,911	34.07	0	3,589,697,667	註1
土地	648,436,195	0	0	0	-	0	0	0	-	0	648,436,195	
土地改良物	46,096,738	0	0	0	-	0	0	0	-	0	46,096,738	
房屋及建築	2,065,204,556	0	0	0	-	0	0	0	-	0	2,065,204,556	
機械儀器及設備	519,466,548	14,811,481	15,448,920	(637,439)	(4.13)	8,751,854	7,000,000	1,751,854	25.03	0	525,526,175	
圖書及博物	225,495,129	4,475,234	4,500,000	(24,766)	(0.55)	0	0	0	-	0	229,970,363	
其他設備	60,522,049	14,976,648	6,120,000	8,856,648	144.72	1,035,057	300,000	735,057	245.02	0	74,463,640	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	883,320,765	53,635,566	55,885,812	(2,250,246)	(4.03)	7,549,957	5,800,000	1,749,957	30.17	0	929,406,374	
土地改良物	38,370,532	286,332	345,048	(58,716)	(17.02)	0	0	0	-	0	38,656,864	
房屋及建築	482,803,824	33,786,300	33,786,300	0	0.00	0	0	0	-	0	516,590,124	
機械儀器及設備	321,822,346	16,713,949	20,054,412	(3,340,463)	(16.66)	6,703,715	5,600,000	1,103,715	19.71	0	331,832,580	
其他設備	40,324,063	2,848,985	1,700,052	1,148,933	67.58	846,242	200,000	646,242	323.12	0	42,326,806	
不動產、房屋及設備 淨額	2,681,900,450	(19,372,203)	(29,816,892)	10,444,689	(35.03)	2,236,954	1,500,000	736,954	49.13	0	2,660,291,293	
投資性不動產	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
投資性不動產淨額	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
無形資產	7,850,000	0	0	0	-	0	0	0	-	0	7,850,000	
電腦軟體	7,850,000	0	0	0	-	0	0	0	-	0	7,850,000	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	7,850,000	0	0	0	-	0	0	0	-	0	7,850,000	
電腦軟體	7,850,000	0	0	0	-	0	0	0	-	0	7,850,000	
無形資產淨額	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
合計	2,681,900,450	(19,372,203)	(29,816,892)	10,444,689	(35.03)	2,236,954	1,500,000	736,954	49.13	0	2,660,291,293	



開南大學
長期營運資產變動表
107學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：

其他設備決算數較預算數增加8,856,648元，占144.72%，主要係因本校向桃園市政府申請補助款購置節能設備未編列於預算中。



開南大學
借款變動表
107學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度舉借金額	本學年度償還金額	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	250,000,000	0	20,000,000	230,000,000	1.375%	註1-1	註1-2
合計			250,000,000	0	20,000,000	230,000,000			



開南大學
借款變動表
107學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

- 註1-1：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。
註1-2：三、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，其辦理借款無須報本部核定或備查：舉債指數等於零(詳舉債指數計算表)，無須報教育部核定或備查。
- (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)、原償債計畫為無保證情形及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。復因上開說明3.重提償債計畫尚未獲北市教育局同意，106及107學年度依預算還款2仟萬元。
- (8)、開南商工分別於107年8月3日及108年3月7日來函，請本校依臺北市政府教育局105年12月5日北市教中字第10542407000號函辦理，本校擬提供閒置資產開南段334地號土地設定抵押予開南商工，做為保全開南商工債權措施，借款利率將以台灣銀行基本利率計算。惟尚未經教育部同意。
- (9)、本校於108年9月23日第八屆第十次董事會會議決議，於108年12月清償百分之五十借款，餘款擬視本校108學年度下學期現金狀況，盡量提前還清。
- (10)、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
107學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	553,673,417	604,921,156	(51,247,739)	(8.47)	1. 上學期學生數：6,665人。 下學期學生數：6,153人。
學費收入	428,855,056	470,824,416	(41,969,360)	(8.91)	
雜費收入	102,216,642	110,915,540	(8,698,898)	(7.84)	
實習實驗費收入	18,965,984	21,181,200	(2,215,216)	(10.46)	學生人數較預期少。
學分費收入(寒暑假)	3,635,735	2,000,000	1,635,735	81.79	暑修人數增加。
推廣教育收入	40,975,769	38,100,000	2,875,769	7.55	
產學合作收入	52,329,634	42,000,000	10,329,634	24.59	民間團體計畫研究款未達預算。
其他教學活動收入	102,000	0	102,000	-	樂齡大學學員自費課程收入
補助及受贈收入	92,861,755	105,854,158	(12,992,403)	(12.27)	高教深耕計畫分期補助，配合支出期程依學年度列帳。
補助收入	91,057,105	102,804,158	(11,747,053)	(11.43)	高教深耕計畫分期補助，配合支出期程依學年度列帳。
受贈收入	1,804,650	3,050,000	(1,245,350)	(40.83)	外界企業或個人捐贈收入未達預算。
財務收入	2,577,910	2,774,720	(196,810)	(7.09)	
利息收入	2,577,910	2,774,720	(196,810)	(7.09)	
其他收入	62,835,178	57,082,600	5,752,578	10.08	場地管理費收入增加。
試務費收入	2,086,910	2,000,000	86,910	4.35	
住宿費收入	34,609,457	35,082,600	(473,143)	(1.35)	
雜項收入	26,138,811	20,000,000	6,138,811	30.69	場地管理費收入增加。
合計	805,355,663	850,732,634	(45,376,971)	(5.33)	



開南大學
成本與費用明細表
107學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
董事會支出	2,133,633	3,884,000	(1,750,367)	(45.07)	擇節開支。
人事費	1,336,364	1,500,000	(163,636)	(10.91)	人事費預算高估。支付107/8-108/7董事長葉哲正薪資1,200,000元。
業務費	249,269	904,000	(654,731)	(72.43)	因董事會議少，故費用支出較預估少。
出席及交通費	548,000	1,480,000	(932,000)	(62.97)	因董事會議少，故出席及交通費較預估少。
行政管理支出	165,629,288	203,558,746	(37,929,458)	(18.63)	水電費、燃料費、材料印刷費及非消耗品實際支出減少。
人事費	71,288,464	74,972,905	(3,684,441)	(4.91)	
業務費	38,492,699	55,623,221	(17,130,522)	(30.80)	水電費、燃料費、材料印刷費及非消耗品實際支出減少。
維護費	14,545,859	32,131,220	(17,585,361)	(54.73)	辦公器具養護費、環境清潔美化費、房屋建築修繕費實際支出減少。
退休撫卹費	4,380,649	5,000,000	(619,351)	(12.39)	退休撫卹費實際支出減少。
折舊及攤銷	36,921,617	35,831,400	1,090,217	3.04	
教學研究及訓輔支出	430,142,159	459,913,328	(29,771,169)	(6.47)	
人事費	321,418,803	316,678,614	4,740,189	1.50	
業務費	76,659,861	106,407,130	(29,747,269)	(27.96)	高教深耕計畫分期補助，配合支出期限依學年度列帳。
維護費	1,970,256	3,797,700	(1,827,444)	(48.12)	房屋建築修繕費、辦公器具養護費實際支出減少。
退休撫卹費	13,404,021	13,000,000	404,021	3.11	
折舊及攤銷	16,689,218	20,029,884	(3,340,666)	(16.68)	依實際情形提列折舊。
獎助學金支出	90,215,507	109,903,671	(19,688,164)	(17.91)	實際學生人數減少，獎助學金支出相對減少。
獎學金支出	61,937,486	70,675,171	(8,737,685)	(12.36)	實際學生人數減少，獎學金支出相對減少。
政府補助獎學金支出	940,810	0	940,810	-	
民間捐贈獎學金支出	892,360	0	892,360	-	
學校自付獎學金支出	60,104,316	70,675,171	(10,570,855)	(14.96)	
助學金支出	28,278,021	39,228,500	(10,950,479)	(27.91)	實際學生人數減少，助學金支出相對減少。
政府補助助學金支出	11,596,286	11,118,500	477,786	4.30	
民間捐贈助學金支出	750,000	0	750,000	-	
學校自付助學金支出	15,931,735	28,110,000	(12,178,265)	(43.32)	
推廣教育支出	20,114,854	25,850,000	(5,735,146)	(22.19)	華語中心支出未達本校原則65%，占收入42%。
人事費	15,060,976	13,650,000	1,410,976	10.34	人事費預算預估少。
業務費	5,053,878	12,200,000	(7,146,122)	(58.57)	推廣教育支出業務費實際支出少。
產學合作支出	47,482,111	37,824,528	9,657,583	25.53	產學合作收入增加，相對支出增加。
人事費	23,834,385	22,680,000	1,154,385	5.09	
業務費	23,622,995	15,120,000	8,502,995	56.24	產學合作收入增加，相對支出增加。
折舊及攤銷	24,731	24,528	203	0.83	
其他教學活動支出	88,010	0	88,010	-	崇齡大學學員自費課程支出預算未估列。
業務費	88,010	0	88,010	-	崇齡大學學員自費課程支出預算未估列。
財務費用	0	6,540,000	(6,540,000)	(100.00)	開南商工償債計畫尚未經台北市政府教育局核准，故尚無利息費用支出。
利息費用	0	6,540,000	(6,540,000)	(100.00)	開南商工償債計畫尚未經台北市政府教育局核准，故尚無利息費用支出。
其他支出	13,973,998	2,738,000	11,235,998	410.37	宿舍相關費用科目重分類為雜項支出，預算無編列，故實際支出較預算高。
試務費支出	595,733	738,000	(142,267)	(19.28)	試務費支出實際減少。
財產交易短絀	2,236,954	1,500,000	736,954	49.13	實際報廢設備增加故支出增加。
超額年金給付	286,368	500,000	(213,632)	(42.73)	超額年金給付實際支出少。
雜項支出	10,854,943	0	10,854,943	-	宿舍相關費用科目重分類為雜項支出。
合計	769,779,560	850,212,273	(80,432,713)	(9.46)	



開 南 大 學
現金明細表
中華民國108年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額
零用金及週轉金	500,000
庫存現金	479,775
合計	979,775

銀行存款明細表
中華民國108年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額
陽信商銀活儲000033-3	145,811,048
板信商銀0303-201-0001431	22,421,168
蘆竹大竹郵局19561122	488,219
合作金庫1542765512345	165,111,081
蘆竹大竹郵局19740082	685,248
合作金庫1542872921088	1,173,798
合作金庫1542765548188	2,997,090
中國信託204540777770	34,475,962
合作金庫1542765549885	3,403,668
中信外幣帳戶624131137817	873,436
活存合計	377,440,718
陽信商銀支存000001-2	100
合作金庫1542705003832	9,448,090
中國信託0000204350007779	-
支存合計	9,448,190
陽信商銀定存	50,000,000
板信商銀定存	60,100,000
合作金庫定存	4,900,000
定存合計	115,000,000
合計	501,888,908

開 南 大 學

應收款項明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額
應收利息	90,565
應收保險費	797,254
應收學雜費	10,077,600
應收住宿費	1,968,790
應收商工樹林代墊款	6,444,800
應收桃園美國學校水電費代墊款	209,504
應收年長青學苑委託規劃經營案計畫補助款	3,178,879
應收大專校院弱勢學生助學計畫補助款	1,565,000
應收教育局補助桃園社區大學課程委辦經費補助款	950,000
應收其他產學合作收入及補助收入等	4,397,645
合計	29,680,037

預付款項明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額
預付專案計畫款及活動款等	9,760,341
合計	9,760,341

特種基金明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額
設校基金	60,000,000
合計	60,000,000

土地明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額
土地	648,436,195
合計	648,436,195

開 南 大 學
土地改良物明細表
108年7月31日

單位：新臺幣元

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

房屋及建築明細表
108年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額
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
卓越樓	482,387,358
合計	2,065,204,556

機械儀器及設備明細表
108年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額
電腦設備	178,157,646
視聽設備	16,904,744
醫療設備	277,841
教學設備	45,279,846
雜項設備	248,149,450
教學軟體	36,756,648
合計	525,526,175

圖書及博物明細表
108年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額
圖書及博物	229,970,363
合計	229,970,363

開 南 大 學

其他設備明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額
事務設備	58,744,417
運輸設備	2,508,400
電信設備	1,543,796
辦公傢俱	363,154
防護設備	1,371,297
衛生機具	2,888,700
行政軟體	7,043,876
合計	74,463,640

電腦軟體明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額
電腦軟體	7,850,000
合計	7,850,000

存出保證金明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額
房屋租賃及設備保證金	1,749,460
合計	1,749,460

短期債務明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額
應付到期長期負債	230,000,000
合計	230,000,000

註：一年內到期之長期應付款項

開 南 大 學

應付款項明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額
應付保險費	481,627
應付住宿費	775,427
應付人事費	7,995,243
應付退撫儲金代收退撫	1,429,598
應付教師等各系所教師論文指導費及活動費	549,106
應付教師導師輔導費用	1,663,550
應付勞健保局代扣保險	5,276,231
應付廠商等各產學、補助計畫等業務費用	3,256,632
應付廠商等招生處活動相關費用	1,923,279
應付廠商等高教深耕計畫費用等	2,329,500
應付廠商等進推處招標計畫費用等	1,661,671
應付廠商等學務處等畢業典禮及社團等活動等	1,991,721
應付廠商等總務處保全、修繕等費用	2,833,593
應付廠商等雜項等費用	3,911,905
應付廠商飲水機、電梯、影印機等保養費用	1,284,306
應付學生獎助學金及工讀金	1,345,033
應付廠商等棒球隊活動	598,510
應付設備款	2,378,815
合計	41,685,747

預收款項明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額
預收學雜費收入	8,848,881
預收住宿費收入	12,126,350
預收108學海築夢計畫	1,120,000
預收108科技部計畫	4,043,090
預收教育部108高教深耕計畫	3,533,600
預收進修推廣處學分班	703,000
預收體育署108深耕基層棒球扎根培訓計畫	850,000
活動借款餘額退還等	2,494,077
合計	33,718,998

開 南 大 學

代收款項明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額
代轉獎助學金	64,972
代扣所得稅	413,442
代收勞退金	8,571
代收退撫金	24,941
代扣離職儲金	1,148,397
代扣保險費	8,746,063
代收利息	25,401
代收學生會費	184,900
代辦其他構關專案活動等	1,669,834
合計	12,286,521

存入保證金明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額
學校餐廳租用保證金	4,000,000
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	7,027,132
合計	13,073,606

開南大學
最近3年財務分析表
105學年度至107學年度

全2頁第1頁
貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		107學年度	106學年度	105學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{553,673,417}{805,355,663} * 100\% = 68.75\%$	$\frac{618,264,370}{871,413,000} * 100\% = 70.95\%$	$\frac{709,003,664}{946,511,071} * 100\% = 74.91\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{542,309,061}{317,691,266} * 100\% = 170.70\%$	$\frac{520,760,619}{357,475,063} * 100\% = 145.68\%$	$\frac{437,428,530}{372,377,039} * 100\% = 117.47\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(330,764,872-0)}{(3,264,349,814-0)} * 100\% = 10.13\%$	$\frac{(368,500,330-0)}{(3,266,509,169-0)} * 100\% = 11.28\%$	$\frac{(385,828,478-0)}{(3,237,449,255-0)} * 100\% = 11.92\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(553,673,417-618,264,370)}{618,264,370} * 100\% = -10.45\%$	$\frac{(618,264,370-709,003,664)}{709,003,664} * 100\% = -12.80\%$	$\frac{(709,003,664-817,566,989)}{817,566,989} * 100\% = -13.28\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(51,018,276-94,367,477)}{805,355,663} * 100\% = -5.38\%$	$\frac{(94,367,477-109,062,928)}{871,413,000} * 100\% = -1.69\%$	$\frac{(109,062,928-249,202,351)}{946,511,071} * 100\% = -14.81\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{35,576,103}{805,355,663} * 100\% = 4.42\%$	$\frac{46,388,062}{871,413,000} * 100\% = 5.32\%$	$\frac{72,725,468}{946,511,071} * 100\% = 7.68\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(87,685,553+0-36,667,277)}{317,691,266} * 100\% = 16.06\%$	$\frac{(109,910,513+0-15,543,036)}{357,475,063} * 100\% = 26.40\%$	$\frac{(137,208,759+0-28,145,831)}{372,377,039} * 100\% = 29.29\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(542,309,061-0-9,760,341)}{317,691,266} * 100\% = 167.63\%$	$\frac{(520,760,619-0-10,778,704)}{357,475,063} * 100\% = 142.66\%$	$\frac{(437,428,530-0-6,540,266)}{372,377,039} * 100\% = 115.71\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額} / (\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} * 100\%$	$\frac{330,764,872}{(-299,014,256+3,172,599,198)} * 100\% = 11.51\%$	$\frac{368,500,330}{(-274,295,514+3,112,304,353)} * 100\% = 12.98\%$	$\frac{385,828,478}{(-257,332,446+3,048,953,223)} * 100\% = 13.82\%$

※註：有關106學年度決算數值，為會計師財務簽證重分類後之數值



開南大學
最近3年財務分析表
105學年度至107學年度

全2頁第2頁
 貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		107學年度	106學年度	105學年度
短期可用資金比率	【現金及銀行存款＋流動金融資產＋應收款項－(流動負債－預收款項＋存入保證金＋應付退休及離職金)】／人事費總額(含退休撫卹及超額年金給付)*100%	502,868,683+0+29,680,037-(317,691,266-33,718,998+13,073,606+0) 451,010,030 *100% =52.22%	469,262,294+0+40,719,621-(357,475,063-35,526,665+11,025,267+0) 475,287,587 *100% =37.24%	395,532,400+0+35,355,864-(372,377,039-39,224,497+13,451,439+0) 506,981,807 *100% =16.62%
短期可用資金	現金及銀行存款＋流動金融資產＋應收款項－(流動負債－預收款項＋存入保證金＋應付退休及離職金)	502,868,683+0+29,680,037-(317,691,266-33,718,998+13,073,606+0) =235,502,846	469,262,294+0+40,719,621-(357,475,063-35,526,665+11,025,267+0) =177,008,250	395,532,400+0+35,355,864-(372,377,039-39,224,497+13,451,439+0) =84,284,283
舉債指數	(貨幣性負債－貨幣性資產)／扣減不動產支出前現金餘絀	(297,045,874-594,298,180) 51,018,276 =0.00	(332,973,665-573,830,015) 94,367,477 =0.00	(346,603,981-493,688,764) 109,062,928 =0.00

※註：有關106學年度決算數值，為會計師財務簽證重分類後之數值



製 表

會計室楊子瑤
辦事員

主 辦 會 計

會計主任彭羽慈
會計主

校 長

校長梁榮輝

董 事 長

董事長葉哲正