

# 開 南 大 學

104學年度

(自104年8月1日起至105年7月31日止)

# 決 算 書

開 南 大 學  
104學年度決算書  
目 錄

目 錄	.....	第1頁
201平衡表	.....	第2頁
202收支餘絀表	.....	第3頁
203現金流量表	.....	第4頁
204現金收支概況表	.....	第5頁
205固定資產及無形資產變動表	.....	第6頁
206借入款變動表	.....	第7頁
207收入明細表	.....	第8頁
208支出明細表	.....	第9頁
209資產、負債各科目明細表	.....	第10~14頁
210最近3年財務分析表	.....	第15頁
附表：舉債指數計算表	.....	第16頁

## 開 南 大 學

## 平衡表

全 1 頁第 1 頁

中華民國105年7月31日

單位：新臺幣元

科目	105年7月31日 決算數(1)	104年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>資產</b>	3,277,793,187	3,289,208,554	(11,415,367)	(0.35)
<b>流動資產</b>	406,706,256	361,258,843	45,447,413	12.58
現金	1,121,096	1,701,785	(580,689)	(34.12)
銀行存款	363,173,384	325,116,104	38,057,280	11.71
應收款項淨額	38,231,980	29,533,537	8,698,443	29.45
預付款項	4,179,796	4,907,417	(727,621)	(14.83)
<b>長期投資、應收款及基金</b>	60,000,000	62,308,500	(2,308,500)	(3.70)
長期應收款項淨額	-	2,308,500	(2,308,500)	(100.00)
特種基金	60,000,000	60,000,000	-	-
<b>固定資產</b>	3,560,773,110	3,540,900,648	19,872,462	0.56
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	508,663,463	7,253,938	1.43
圖書及博物	211,874,479	200,731,826	11,142,653	5.55
其他設備	58,162,404	57,686,533	475,871	0.82
預付土地、工程及設備款	1,000,000	-	1,000,000	-
累計折舊總額	(771,060,145)	(713,285,528)	(57,774,617)	8.10
固定資產淨額	2,789,712,965	2,827,615,120	(37,902,155)	(1.34)
<b>無形資產</b>	7,850,000	7,850,000	-	-
電腦軟體	7,850,000	7,850,000	-	-
累計攤銷總額	(7,386,766)	(6,078,423)	(1,308,343)	21.52
無形資產淨額	463,234	1,771,577	(1,308,343)	(73.85)
<b>其他資產</b>	20,910,732	36,254,514	(15,343,782)	(42.32)
遞延費用	16,302,132	32,604,264	(16,302,132)	(50.00)
存出保證金	4,608,600	3,650,250	958,350	26.25
<b>資產合計</b>	3,277,793,187	3,289,208,554	(11,415,367)	(0.35)
<b>負債</b>	498,897,878	681,228,183	(182,330,305)	(26.76)
<b>流動負債</b>	484,205,663	665,797,753	(181,592,090)	(27.27)
短期債務	350,000,000	560,000,000	(210,000,000)	(37.50)
應付款項	80,369,013	63,940,019	16,428,994	25.69
預收款項	45,435,120	33,427,009	12,008,111	35.92
代收款項	8,401,530	8,430,725	(29,195)	(0.35)
<b>其他負債</b>	14,692,215	15,430,430	(738,215)	(4.78)
存入保證金	14,692,215	15,430,430	(738,215)	(4.78)
<b>權益基金及餘絀</b>	2,778,895,309	2,607,980,371	170,914,938	6.55
<b>權益基金</b>	2,895,322,136	2,719,586,253	175,735,883	6.46
指定用途權益基金	60,000,000	60,000,000	-	-
未指定用途權益基金	2,835,322,136	2,659,586,253	175,735,883	6.61
<b>餘絀</b>	(116,426,827)	(111,605,882)	(4,820,945)	4.32
累積餘絀	(287,341,765)	(274,731,000)	(12,610,765)	4.59
本期餘絀	170,914,938	163,125,118	7,789,820	4.78
<b>負債、權益基金及餘絀合計</b>	3,277,793,187	3,289,208,554	(11,415,367)	(0.35)

開 南 大 學

收支餘絀表

104學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

(上)年度決算 數	科目	(本)年度 預算數 (1)	(本)年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1) *100
1,077,628,206	<b>各項收入</b>	1,112,184,308	1,074,803,664	(37,380,644)	(3.36)
848,230,650	學雜費收入	842,916,308	817,566,989	(25,349,319)	(3.01)
35,464,585	推廣教育收入	50,000,000	36,004,864	(13,995,136)	(27.99)
32,784,081	產學合作收入	51,000,000	40,300,081	(10,699,919)	(20.98)
83,735	其他教學活動收入	-	47,537	47,537	-
74,570,865	補助及受贈收入	86,000,000	102,223,157	16,223,157	18.86
3,812,226	財務收入	3,000,000	4,075,786	1,075,786	35.86
82,682,064	其他收入	79,268,000	74,585,250	(4,682,750)	(5.91)
914,503,088	<b>各項支出</b>	974,754,367	903,888,726	(70,865,641)	(7.27)
2,990,741	董事會支出	3,719,000	1,560,668	(2,158,332)	(58.04)
227,382,238	行政管理支出	238,089,622	219,543,433	(18,546,189)	(7.79)
538,218,844	教學研究及訓輔支出	566,695,011	536,534,670	(30,160,341)	(5.32)
71,885,426	獎助學金支出	58,118,734	69,770,292	11,651,558	20.05
27,828,528	推廣教育支出	32,500,000	27,906,284	(4,593,716)	(14.13)
31,488,514	產學合作支出	45,000,000	36,388,236	(8,611,764)	(19.14)
44,051	其他教學活動支出	-	81,330	81,330	-
48,966	財務支出	16,800,000	1,099,013	(15,700,987)	(93.46)
14,615,780	其他支出	13,832,000	11,004,800	(2,827,200)	(20.44)
163,125,118	<b>本期餘絀</b>	137,429,941	170,914,938	33,484,997	24.37

開 南 大 學

現金流量表

104學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項目	(本)年度	(上)年度
<b>營運活動現金流量：</b>		
本期餘絀	170,914,938	163,125,118
加：不產生現金流出之支出	101,050,520	107,077,676
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	(5,662,322)	8,676,157
流動負債調整項目淨增(減)數	31,730,504	(31,358,753)
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>298,033,640</b>	<b>247,520,198</b>
<b>投資活動現金流量：</b>		
出售固定資產收現數	131,429	495,238
收回存出保證金收現數	1,225,250	4,948,750
減：購置固定資產付現數	(48,962,718)	(36,370,669)
支付存出保證金付現數	(2,183,600)	(2,190,250)
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>(49,789,639)</b>	<b>(33,116,931)</b>
<b>融資活動現金流量：</b>		
增加代收款項收現數	59,184,045	54,104,973
減少長期應收款項收現數(融資部分)	0	2,337,000
收取存入保證金收現數	2,701,640	4,106,955
減：償還其他借款付現數	(210,000,000)	(100,239,695)
減少代收款項付現數	(59,213,240)	(54,144,211)
退回存入保證金付現數	(3,439,855)	(5,548,795)
<b>融資活動淨現金流入(出)</b>	<b>(210,767,410)</b>	<b>(99,383,773)</b>
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b>	<b>37,476,591</b>	<b>115,019,494</b>
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	<b>326,817,889</b>	<b>211,798,395</b>
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<b>364,294,480</b>	<b>326,817,889</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	1,099,013	1,391,861
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	-	-
上年度賸餘撥充權益基金數	211,644,767	130,814,633

開南大學  
現金收支概況表  
104學年度

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	占經常門 現金收入%	(上)年度	占經常門 現金收入%
<b>經常門現金收入</b>	1,080,421,832	100.00	1,062,534,600	100.00
學雜費收入	817,566,989	75.67	848,230,650	79.83
推廣教育收入	36,004,864	3.33	35,464,585	3.34
產學合作收入	40,300,081	3.73	32,784,081	3.09
其他教學活動收入	47,537	0.00	83,735	0.01
補助及受贈收入	102,223,157	9.46	74,570,865	7.02
財務收入	4,075,786	0.38	3,812,226	0.36
其他收入	74,585,250	6.90	82,682,064	7.78
減：不產生現金流入之收入	0	0.00	0	0.00
應收預收項目調整增(減)數	5,618,168	0.52	(15,093,606)	(1.42)
<b>經常門現金支出</b>	782,388,192	72.42	815,014,402	76.70
董事會支出	1,560,668	0.14	2,990,741	0.28
行政管理支出	219,543,433	20.32	227,382,238	21.40
教學研究及訓輔支出	536,534,670	49.66	538,218,844	50.65
獎助學金支出	69,770,292	6.46	71,885,426	6.77
推廣教育支出	27,906,284	2.58	27,828,528	2.62
產學合作支出	36,388,236	3.37	31,488,514	2.96
其他教學活動支出	81,330	0.01	44,051	0.00
財務支出	1,099,013	0.10	48,966	0.00
其他支出	11,004,800	1.02	14,615,780	1.38
減：不產生現金流出之支出	(101,050,520)	(9.35)	(107,077,676)	(10.08)
應付預付項目調整增(減)數	(20,450,014)	(1.89)	7,588,990	0.71
<b>經常門現金餘絀</b>	298,033,640	27.58	247,520,198	23.30
<b>出售資產現金收入</b>	131,429	-	495,238	-
<b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出</b>	48,962,718	4.53	36,370,669	3.42
機械儀器及設備	35,453,051	3.28	23,469,150	2.21
圖書及博物	11,801,228	1.09	10,541,169	0.99
其他設備	1,308,439	0.12	2,360,350	0.22
預付設備款	400,000	0.04	0	0.00
電腦軟體	0	0.00	0	0.00
<b>扣減不動產支出前現金餘絀</b>	249,202,351	23.07	211,644,767	19.92
<b>購置不動產現金支出</b>	0	0.00	0	0.00
<b>本期現金餘絀</b>	249,202,351	23.07	211,644,767	19.92

開 南 大 學  
固定資產及無形資產變動表  
104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%		
<b>固定資產</b>	3,540,900,648	45,669,319	56,326,100	(10,656,781)	(18.92)	25,796,857	43,298,322	(17,501,465)	(40.42)	3,560,773,110	本學年度購置機械儀器及設備較預期少。  本學年度其他設備報廢數較預期少。  本校增加停管設備分二期付款，第一期400,000元及第二期600,000元。
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	508,663,463	32,263,377	41,777,100	(9,513,723)	(22.77)	25,009,439	28,041,539	(3,032,100)	(10.81)	515,917,401	
圖書及博物	200,731,826	11,142,653	11,600,000	(457,347)	(3.94)	-	-	-	-	211,874,479	
其他設備	57,686,533	1,263,289	2,949,000	(1,685,711)	(57.16)	787,418	15,256,783	(14,469,365)	(94.84)	58,162,404	
預付土地、工程及設備款	-	1,000,000	-	1,000,000		-	-	-		1,000,000	
累計折舊	713,285,528	78,158,235	83,258,632	(5,100,397)	(6.13)	20,383,618	34,298,322	(13,914,704)	(40.57)	771,060,145	
土地改良物	34,579,807	1,891,752	1,891,752	-	0.00	-	-	-		36,471,559	
房屋及建築	383,483,940	34,017,132	34,017,132	-	0.00	-	-	-		417,501,072	本學年度其他設備報廢數較預期少。
機械儀器及設備	258,533,997	40,051,614	44,802,448	(4,750,834)	(10.60)	19,762,409	22,162,384	(2,399,975)	(10.83)	278,823,202	
其他設備	36,687,784	2,197,737	2,547,300	(349,563)	(13.72)	621,209	12,135,938	(11,514,729)	(94.88)	38,264,312	
固定資產淨額	2,827,615,120	(32,488,916)	(26,932,532)	(5,556,384)		5,413,239	9,000,000	(3,586,761)		2,789,712,965	
<b>無形資產</b>	7,850,000	-	-	-		-	-	-		7,850,000	
電腦軟體	7,850,000	-	-	-		-	-	-		7,850,000	
累計攤銷	6,078,423	1,308,343	1,308,336	7	0.00	-	-	-		7,386,766	
電腦軟體	6,078,423	1,308,343	1,308,336	7	0.00	-	-	-		7,386,766	
無形資產淨額	1,771,577	(1,308,343)	(1,308,336)	(7)						463,234	
<b>固定資產及無形資產淨額合計</b>	2,829,386,697	(34,797,259)	(28,240,868)	(6,556,391)	-	5,413,239	9,000,000	(3,586,761)	-	2,790,176,199	

註1：本年度固定資產及無形資產淨額合計決算減少數5,413,239，因有出售資產收入131,429，故支出明細表之財產交易短絀為5,281,810。

註2：累計折舊增加數78,158,235及累計攤銷增加數1,308,343共計79,466,578，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95,768,710。

# 開南大學

## 借入款變動表

104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	560,000,000	-	210,000,000	350,000,000	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，本校尚在研議中。6、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

104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	
<b>學雜費收入</b>	842,916,308	817,566,989	(25,349,319)	(3.01)	1. 本學年度學生人數為上學期9,575人(報部9,514人加外籍生61人)下學期9,041人(報部8,975人加外籍生66人) 2. 寒暑假學分費收入較預算多。
學費收入	655,682,508	630,591,617	(25,090,891)	(3.83)	
雜費收入	156,587,400	150,116,375	(6,471,025)	(4.13)	
實驗實習費收入	28,646,400	28,662,789	16,389	0.06	
學分費收入	2,000,000	8,196,208	6,196,208	309.81	
<b>推廣教育收入</b>	50,000,000	36,004,864	(13,995,136)	(27.99)	推廣教育收入較預算數少。
學費收入	36,146,000	27,815,292	(8,330,708)	(23.05)	
其他教學收入	13,854,000	8,189,572	(5,664,428)	(40.89)	
<b>產學合作收入</b>	51,000,000	40,300,081	(10,699,919)	(20.98)	本學年度承接之研究計劃較預期少。
<b>其他教學活動收入</b>	-	47,537	47,537	-	樂齡大學學員自費課程收入。
<b>補助及受贈收入</b>	86,000,000	102,223,157	16,223,157	18.86	
補助收入	80,000,000	95,544,278	15,544,278	19.43	
受贈收入	6,000,000	6,678,879	678,879	11.31	
<b>財務收入</b>	3,000,000	4,075,786	1,075,786	35.86	利息收入較預估數多。
利息收入	3,000,000	4,075,786	1,075,786	35.86	
<b>其他收入</b>	79,268,000	74,585,250	(4,682,750)	(5.91)	試務費收入較預期少。
試務費收入	4,232,000	2,808,761	(1,423,239)	(33.63)	
住宿費收入	45,036,000	47,320,144	2,284,144	5.07	
雜項收入	30,000,000	24,456,345	(5,543,655)	(18.48)	
<b>合計</b>	1,112,184,308	1,074,803,664	(37,380,644)	(3.36)	

開 南 大 學

支出明細表

104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	%	
<b>董事會支出</b>	3,719,000	1,560,668	(2,158,332)	(58.04)	1. 聘任董事會主任秘書給薪104年8月至105年1月，於105年2月1日退休。 2. 董事會會議本學年僅召開4次。
人事費	1,500,000	748,549	(751,451)	(50.10)	
業務費	1,117,000	344,417	(772,583)	(69.17)	
維護費	22,000	3,702	(18,298)	(83.17)	
出席及交通費	1,080,000	464,000	(616,000)	(57.04)	
<b>行政管理支出</b>	238,089,622	219,543,433	(18,546,189)	(7.79)	
人事費	89,889,703	81,152,447	(8,737,256)	(9.72)	
業務費	60,135,487	54,084,921	(6,050,566)	(10.06)	
維護費	26,497,812	22,357,079	(4,140,733)	(15.63)	
退休撫卹費	6,808,304	6,231,890	(576,414)	(8.47)	
折舊及攤銷	54,758,316	55,717,096	958,780	1.75	
<b>教學研究及訓輔支出</b>	566,695,011	536,534,670	(30,160,341)	(5.32)	
人事費	394,343,266	391,413,407	(2,929,859)	(0.74)	
業務費	100,995,661	83,882,557	(17,113,104)	(16.94)	
維護費	4,745,300	3,859,366	(885,934)	(18.67)	
退休撫卹費	20,500,000	17,327,726	(3,172,274)	(15.47)	
折舊及攤銷	46,110,784	40,051,614	(6,059,170)	(13.14)	
<b>獎助學金支出</b>	58,118,734	69,770,292	11,651,558	20.05	外籍生等學雜費減免獎助未估列預算。
獎學金支出	20,988,734	35,022,303	14,033,569	66.86	政府補助獎學金支出 750,000 民間捐贈獎學金支出 562,000 學校自付獎學金支出 33,710,303
助學金支出	37,130,000	34,747,989	(2,382,011)	(6.42)	政府補助助學金支出 10,557,150 民間捐贈助學金支出 288,000 學校自付助學金支出 23,902,839
<b>推廣教育支出</b>	32,500,000	27,906,284	(4,593,716)	(14.13)	相對推廣教育收入較預期少故支出亦較少。
人事費	13,000,000	15,205,391	2,205,391	16.96	
業務費	19,500,000	12,700,893	(6,799,107)	(34.87)	
<b>產學合作支出</b>	45,000,000	36,388,236	(8,611,764)	(19.14)	相對產學合作收入較預期少故支出亦較少。
人事費	18,000,000	15,792,951	(2,207,049)	(12.26)	
業務費	27,000,000	20,595,285	(6,404,715)	(23.72)	
<b>其他活動教學支出</b>	-	81,330	81,330	-	樂齡大學學員自費課程支出。
<b>財務支出</b>	16,800,000	1,099,013	(15,700,987)	(93.46)	利息費用僅有訴訟案裁定延遲利息。
利息費用	16,800,000	1,099,013	(15,700,987)	(93.46)	
<b>其他支出</b>	13,832,000	11,004,800	(2,827,200)	(20.44)	1. 試務費支出及報廢設備低於預期。 2. 固定資產及無形資產淨額合計決算減少數5,413,239，因有出售資產收入131,429，故財產交易短絀為5,281,810。 3. 學雜費以前年度無法收回進行除帳的部份未估列預算及宿舍相關費用科目重分類為雜項支出。
試務費支出	4,232,000	1,323,854	(2,908,146)	(68.72)	
財產交易短絀	9,000,000	5,281,810	(3,718,190)	(41.31)	
超額年金給付	600,000	172,476	(427,524)	(71.25)	
雜項支出	-	4,226,660	4,226,660	-	
<b>合計</b>	974,754,367	903,888,726	(70,865,641)	(7.27)	

開 南 大 學  
現金明細表  
中華民國105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	621,096	
		1,121,096

銀行存款明細表  
中華民國105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	123,636,902	
板信商銀0303-201-0001431	20,850,897	
蘆竹大竹郵局19561122	723,781	
合作金庫1542765512345	102,597,559	
蘆竹大竹郵局19740082	466,024	
合作金庫1542872921088	1,324,585	
<b>活存合計</b>		249,599,748
陽信商銀支存000001-2	100	
合作金庫1542705003832	13,573,536	
<b>支存合計</b>		13,573,636
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	
<b>定存合計</b>		100,000,000
<b>總計</b>		363,173,384

開 南 大 學

應收款項明細表

105年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應收票據	2,561,020	
應收利息	90,565	
應收保險費	1,107,518	
應收學雜費	11,134,927	
應收住宿費	596,192	
應收商工樹林代墊款	6,444,800	
應收推廣教育收入	7,720,751	
應收產學合作收入	4,122,040	
應收桃園美國學校代墊款	2,308,500	
應收補助收入等	2,145,667	
		38,231,980

預付款項明細表

105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	4,179,796	
		4,179,796

特種基金明細表

105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

105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

105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  
105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  
105年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
電腦設備	178,359,151	
視廳設備	17,790,307	
醫療設備	492,108	
教學設備	43,328,528	
雜項設備	239,075,159	
教學軟體	36,872,148	
		515,917,401

圖書及博物明細表  
105年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
圖書及博物	211,874,479	
		211,874,479

開 南 大 學

其他設備明細表

105年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
事務設備	43,090,121	
運輸設備	1,984,000	
電信設備	1,751,132	
辦公傢俱	363,154	
防護設備	1,371,297	
衛生機具	2,888,700	
行政軟體	6,714,000	
		58,162,404

電腦軟體明細表

105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

遞延費用明細表

105年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
圖書館裝修工程	11,776,000	
水災搶修工程	4,526,132	
		16,302,132

存出保證金明細表

105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	4,608,600	
		4,608,600

短期債務明細表

105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	350,000,000	
		350,000,000

註：一年內到期之長期應付款項

開 南 大 學

應付款項明細表

105年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付保險費	7,075	
應付住宿費	65,230	
應付人事費	17,155,765	
其他應付費用	52,520,602	
應付設備款	10,620,341	
		80,369,013

預收款項明細表

105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	14,528,742	
預收住宿費收入	15,417,100	
預收補助收入	10,026,401	
預收產學合作收入	1,898,874	
預收推廣教育收入等	3,235,041	
暫收款	328,962	
		45,435,120

代收款項明細表

105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	97,000	
代扣所得稅	676,999	
代收勞退金	6,137	
代收退撫金	4,414	
代扣離職儲金	1,306,395	
代扣保險費	1,453,614	
代收利息	18,190	
代收學生會費	89,000	
代辦僑生活動費	892,106	
代辦技能檢定考試	1,821,418	
代辦其他構關專案活動等	2,036,257	
		8,401,530

存入保證金明細表

105年7月31日

摘要	金額	
	小計	合計
履約保證、工程及設備保固金等	14,692,215	
		14,692,215

開南大學  
最近3年財務分析表

102學年度至104學年度

全 1 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		
		104學年度	103學年度	102學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	$\frac{817,566.989}{1,074,803,664} \times 100\% = 76.07\%$	$\frac{848,230.650}{1,077,628,206} \times 100\% = 78.71\%$	$\frac{854,983,056}{1,119,451,758} \times 100\% = 76.38\%$
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)/上學年度學雜費收入*100%	$\frac{(817,566.989-848,230.650)}{848,230,650} \times 100\% = -3.62\%$	$\frac{(848,230.650-854,983,056)}{854,983,056} \times 100\% = -0.79\%$	$\frac{(854,983,056-866,333,238)}{866,333,238} \times 100\% = -1.31\%$
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	$\frac{406,706,256}{484,205,663} \times 100\% = 83.99\%$	$\frac{361,258,843}{665,797,753} \times 100\% = 54.26\%$	$\frac{254,915,506}{794,765,945} \times 100\% = 32.07\%$
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債*100%	$\frac{(406,706,256-0-4,179,796)}{484,205,663} \times 100\% = 83.13\%$	$\frac{(361,258,843-0-4,907,417)}{665,797,753} \times 100\% = 53.52\%$	$\frac{(254,915,506-0-5,462,280)}{794,765,945} \times 100\% = 31.39\%$
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	$\frac{298,033,640}{484,205,663} \times 100\% = 61.55\%$	$\frac{247,520,198}{665,797,753} \times 100\% = 37.18\%$	$\frac{216,744,694}{794,765,945} \times 100\% = 27.27\%$
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	$\frac{(-287,341,765+2,835,322,136)}{3,277,793,187} \times 100\% = 77.73\%$	$\frac{(-274,731,000+2,659,586,253)}{3,289,208,554} \times 100\% = 72.51\%$	$\frac{(-317,641,213+2,564,680,504)}{3,256,493,468} \times 100\% = 69.00\%$
資產效率率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)÷2*100%	$\frac{170,914,938}{(3,289,208,554+3,277,793,187) \div 2} \times 100\% = 5.21\%$	$\frac{163,125,118}{(3,256,493,468+3,289,208,554) \div 2} \times 100\% = 4.98\%$	$\frac{137,815,962}{(3,250,882,524+3,256,493,468) \div 2} \times 100\% = 4.24\%$
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額)*100%	$\frac{(498,897,878-0)}{(3,277,793,187-0)} \times 100\% = 15.22\%$	$\frac{(681,228,183-0)}{(3,289,208,554-0)} \times 100\% = 20.71\%$	$\frac{(811,638,215-0)}{(3,256,493,468-0)} \times 100\% = 24.92\%$
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)/總負債期初餘額*100%	$\frac{(498,897,878-681,228,183)}{681,228,183} \times 100\% = -26.76\%$	$\frac{(681,228,183-811,638,215)}{811,638,215} \times 100\% = -16.07\%$	$\frac{(811,638,215-943,843,233)}{943,843,233} \times 100\% = -14.01\%$
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	$\frac{(453,462,758-467,135,060)}{249,202,351} = 0$	$\frac{(647,801,174-422,310,176)}{211,644,767} = 1.07$	$\frac{(754,996,306-320,507,476)}{130,814,633} = 3.32$
.				
.				
.				

說明：

1. 本表資料期間為3學年度，N學年度係指編製決算書之年度。
2. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。
3. 舉債指數應等於會計師查核後財務報表揭露數(不含附屬機構)，其中貨幣性負債減貨幣性資產若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。
4. 學校得視需求自行增列其他財務比率。

## 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	350,000,000
應付款項	80,369,013
代收款項	8,401,530
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	14,692,215
貨幣性負債小計(A)	453,462,758
二、貨幣性資產	
現金	1,121,096
銀行存款	363,173,384
短期投資	0
應收款項	38,231,980
長期應收款項	0
特種基金	60,000,000
存出保證金	4,608,600
貨幣性資產小計(B)	467,135,060
借款淨額(C=A-B)	-13,672,302
扣減不動產支出前現金餘絀(D)	249,202,351
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 員

主辦會計

會計主任 俞素君  
主 任

校 長

代理校長 梁榮輝  
代 校

董 事 長

董事長 顏文隆