

開 南 大 學

106學年度

(自106年8月1日起至107年7月31日止)

決 算 書

開 南 大 學
106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頁
附表：舉債指數計算表	.....	第16頁

開南大學
平衡表
中華民國107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	3,266,509,169	3,237,449,255	29,059,914	0.90
流動資產	520,760,619	437,428,530	83,332,089	19.05
現金	908,300	833,296	75,004	9.00
銀行存款	468,353,994	394,699,104	73,654,890	18.66
應收款項淨額	40,719,621	35,355,864	5,363,757	15.17
預付款項	10,778,704	6,540,266	4,238,438	64.81
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	3,565,221,215	3,572,404,222	(7,183,007)	(0.20)
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	2,079,285,893	(14,081,337)	(0.68)
機械儀器及設備	519,466,548	518,837,910	628,638	0.12
圖書及博物	225,495,129	221,458,321	4,036,808	1.82
其他設備	60,522,049	57,289,165	3,232,884	5.64
預付土地、工程及設備款	0	1,000,000	(1,000,000)	(100.00)
累計折舊總額	883,320,765	835,183,997	48,136,768	5.76
固定資產淨額	2,681,900,450	2,737,220,225	(55,319,775)	(2.02)
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
其他資產	3,848,100	2,800,500	1,047,600	37.41
存出保證金	3,848,100	2,800,500	1,047,600	37.41
合 計	3,266,509,169	3,237,449,255	29,059,914	0.90
負債	368,500,330	385,828,478	(17,328,148)	(4.49)
流動負債	357,475,063	372,377,039	(14,901,976)	(4.00)
短期債務	250,000,000	270,000,000	(20,000,000)	(7.41)
應付款項	59,103,011	53,143,344	5,959,667	11.21
預收款項	35,526,665	39,224,497	(3,697,832)	(9.43)
代收款項	12,845,387	10,009,198	2,836,189	28.34
其他負債	11,025,267	13,451,439	(2,426,172)	(18.04)
存入保證金	11,025,267	13,451,439	(2,426,172)	(18.04)
權益基金及餘絀	2,898,008,839	2,851,620,777	46,388,062	1.63
權益基金	3,172,304,353	3,108,953,223	63,351,130	2.04
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	3,112,304,353	3,048,953,223	63,351,130	2.08
餘絀	(274,295,514)	(257,332,446)	(16,963,068)	6.59
累積餘絀	(320,683,576)	(330,057,914)	9,374,338	(2.84)
本期餘絀	46,388,062	72,725,468	(26,337,406)	(36.21)
合 計	3,266,509,169	3,237,449,255	29,059,914	0.90



開南大學
收支餘絀表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

105年度 決算數	科目	106年度 預算數 (1)	106年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
946,511,071	各項收入	992,692,837	871,413,000	(121,279,837)	(12.22)
709,003,664	學雜費收入	676,858,456	618,264,370	(58,594,086)	(8.66)
32,840,773	推廣教育收入	35,150,000	28,765,152	(6,384,848)	(18.16)
45,161,551	產學合作收入	50,500,400	53,155,884	2,655,484	5.26
0	其他教學活動收入	0	55,500	55,500	-
90,252,951	補助及受贈收入	152,805,481	102,865,905	(49,939,576)	(32.68)
3,499,105	財務收入	3,000,000	2,956,164	(43,836)	(1.46)
65,753,027	其他收入	74,378,500	65,350,025	(9,028,475)	(12.14)
873,785,603	各項支出	941,427,859	825,024,938	(116,402,921)	(12.36)
1,612,665	董事會支出	3,830,000	1,331,287	(2,498,713)	(65.24)
207,034,111	行政管理支出	210,958,230	171,144,278	(39,813,952)	(18.87)
518,210,457	教學研究及訓輔支出	529,808,168	465,468,492	(64,339,676)	(12.14)
72,978,583	獎助學金支出	115,669,528	96,775,585	(18,893,943)	(16.33)
24,293,530	推廣教育支出	22,847,500	16,786,390	(6,061,110)	(26.53)
41,338,521	產學合作支出	45,450,360	52,683,780	7,233,420	15.91
0	其他教學活動支出	0	55,500	55,500	-
420,071	財務支出	7,063,200	0	(7,063,200)	(100.00)
7,897,665	其他支出	5,800,873	20,779,626	14,978,753	258.22
72,725,468	本期餘絀	51,264,978	46,388,062	(4,876,916)	(9.51)



開南大學
現金流量表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	106年度	105年度
營運活動現金流量	109,910,513	137,208,759
本期餘絀	46,388,062	72,725,468
加：不產生現金流出之支出	69,178,126	93,251,010
流動資產調整項目淨（增）減數	(9,602,195)	515,646
流動負債調整項目淨增（減）數	3,946,520	(29,283,365)
營運活動淨現金流入（出）	109,910,513	137,208,759
投資活動現金流量	(16,590,636)	(26,337,731)
收回存出保證金收現數	1,580,000	2,631,650
減：購置固定資產付現數	(15,543,036)	(28,145,831)
支付存出保證金付現數	(2,627,600)	(823,550)
投資活動淨現金流入（出）	(16,590,636)	(26,337,731)
融資活動現金流量	(19,589,983)	(79,633,108)
增加代收款項收現數	61,389,990	58,938,875
收取存入保證金收現數	1,774,171	2,797,987
減：償還其他借款付現數	(20,000,000)	(80,000,000)
減少代收款項付現數	(58,553,801)	(57,331,207)
退回存入保證金付現數	(4,200,343)	(4,038,763)
融資活動淨現金流入（出）	(19,589,983)	(79,633,108)
本期現金及銀行存款淨流入（出）	73,729,894	31,237,920
期初現金及銀行存款餘額	395,532,400	364,294,480
期末現金及銀行存款餘額	469,262,294	395,532,400
現金流量資訊之補充揭露：	0	420,071
本期支付利息	0	420,071
不影響現金流量之投資及融資活動：	109,062,928	249,202,351
上年度騰餘撥充權益基金數	109,062,928	249,202,351



開南大學
現金收支概況表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	106年度	占經常門 現金收入%	105年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	862,351,411	100.00	943,176,564	100.00
學雜費收入	618,264,370	71.70	709,003,664	75.17
推廣教育收入	28,765,152	3.34	32,840,773	3.48
產學合作收入	53,155,884	6.16	45,161,551	4.79
其他教學活動收入	55,500	0.01	0	0.00
補助及受贈收入	102,865,905	11.93	90,252,951	9.57
財務收入	2,956,164	0.34	3,499,105	0.37
其他收入	65,350,025	7.58	65,753,027	6.97
應收預收項目調整增（減）數	(9,061,589)	(1.05)	(3,334,507)	(0.35)
經常門現金支出	752,440,898	87.25	805,967,805	85.45
董事會支出	1,331,287	0.15	1,612,665	0.17
行政管理支出	171,144,278	19.85	207,034,111	21.95
教學研究及訓輔支出	465,468,492	53.98	518,210,457	54.94
獎助學金支出	96,775,585	11.22	72,978,583	7.74
推廣教育支出	16,786,390	1.95	24,293,530	2.58
產學合作支出	52,683,780	6.11	41,338,521	4.38
其他教學活動支出	55,500	0.01	0	0.00
財務支出	0	0.00	420,071	0.04
其他支出	20,779,626	2.41	7,897,665	0.84
減：不產生現金流出之支出	(69,178,126)	(8.02)	(93,251,010)	(9.89)
應付預付項目調整增（減）數	(3,405,914)	(0.39)	25,433,212	2.70
經常門現金餘絀	109,910,513	12.75	137,208,759	14.55
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	15,543,036	1.80	28,145,831	2.98
機械儀器及設備	9,340,648	1.08	15,966,121	1.69
圖書及博物	5,179,541	0.60	10,074,460	1.07
其他設備	1,022,847	0.12	1,505,250	0.16
預付設備款	0	0.00	600,000	0.06
扣減不動產支出前現金餘絀	94,367,477	10.94	109,062,928	11.56
本期現金餘絀	94,367,477	10.94	109,062,928	11.56



開 南 大 學
固定資產及無形資產變動表
106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	3,572,404,222	13,858,351	17,942,364	(4,084,013)	(22.76)	21,041,358	19,788,435	1,252,923	6.33	3,565,221,215	
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	-	-	-		14,081,337	-	14,081,337	-	2,065,204,556	*經教育部臺教高(三)字第1070021266號函核准，拆除危險建築物-組合屋，又未編列到報廢預算，故報廢數較預期多。
機械儀器及設備	518,837,910	7,308,180	5,703,364	1,604,816	28.14	6,679,542	18,620,307	(11,940,765)	(64.13)	519,466,548	*機械儀器及設備尚堪使用，故實際報廢數較預估少。
圖書及博物	221,458,321	4,036,808	11,000,000	(6,963,192)	(63.30)	-	-	-		225,495,129	*因應實際需要，故減少增購期刊。
其他設備	57,289,165	3,513,363	1,239,000	2,274,363	183.56	280,479	1,168,128	(887,649)	(75.99)	60,522,049	
預付土地、工程及設備款	1,000,000	(1,000,000)	-	(1,000,000)	-	-	-	-		-	
累計折舊	835,183,997	56,359,937	72,747,218	(16,387,281)	(22.53)	8,223,169	16,788,435	(8,565,266)	(51.02)	883,320,765	*機械儀器及設備尚堪使用，故實際報廢數較預估少。
土地改良物	38,025,691	344,841	1,216,512	(871,671)	(71.65)	-	-	-		38,370,532	
房屋及建築	451,518,204	33,920,952	34,017,132	(96,180)	(0.28)	2,635,332	-	2,635,332	-	482,803,824	
機械儀器及設備	306,812,982	20,367,518	35,542,308	(15,174,790)	(42.70)	5,358,154	15,937,234	(10,579,080)	(66.38)	321,822,346	*機械儀器及設備尚堪使用，故實際報廢數較預估少。
其他設備	38,827,120	1,726,626	1,971,266	(244,640)	(12.41)	229,683	851,201	(621,518)	(73.02)	40,324,063	
固定資產淨額	2,737,220,225	(42,501,586)	(54,804,854)	12,303,268	(22.45)	12,818,189	3,000,000	9,818,189	327.27	2,681,900,450	*因拆除危險建築物未編列報廢預算及機械儀器設備尚堪使用實際報廢數較少。
無形資產	7,850,000	-	2,850,000	(2,850,000)	-	-	-	-		7,850,000	
電腦軟體	7,850,000	-	2,850,000	(2,850,000)	-	-	-	-		7,850,000	
累計攤銷	7,850,000	-	870,826	(870,826)	-	-	-	-		7,850,000	
電腦軟體	7,850,000	-	870,826	(870,826)	-	-	-	-		7,850,000	
無形資產淨額	-	-	1,979,174	(1,979,174)	-	-	-	-		-	
固定資產及無形資產淨額合計	2,737,220,225	(42,501,586)	(52,825,680)	10,324,094	-	12,818,189	3,000,000	9,818,189	-	2,681,900,450	

註：累計折舊增加數56,359,937等於支出明細表上折舊及攤銷合計數56,359,937。

開 南 大 學

借入款變動表

106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	270,000,000	-	20,000,000	250,000,000	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、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學年度依預算還款2仟萬 元。 8、開南商工於107.8.3來函，依臺 北市府教育局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。開南 商工將於本校依私校法第49條規定 報經董事會同意，轉請教育部核准 後，另案呈報教育局同意。 9、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
106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	676,858,456	618,264,370	(58,594,086)	(8.66)	1. 上學期學生數：7,330人。 下學期學生數：6,904人。
學費收入	529,998,416	482,362,785	(47,635,631)	(8.99)	
雜費收入	124,439,640	114,650,605	(9,789,035)	(7.87)	
實習實驗費收入	22,420,400	21,250,980	(1,169,420)	(5.22)	
推廣教育收入	35,150,000	28,765,152	(6,384,848)	(18.16)	推廣教育學分班減少，故學費收入較預期少。
產學合作收入	50,500,400	53,155,884	2,655,484	5.26	
其他教學活動收入	0	55,500	55,500	-	樂齡大學學員自費課程收入。
補助及受贈收入	152,805,481	102,865,905	(49,939,576)	(32.68)	高教深耕計畫補助款未達預算。
補助收入	147,805,481	96,884,498	(50,920,983)	(34.45)	高教深耕計畫補助款未達預算。
受贈收入	5,000,000	5,981,407	981,407	19.63	民間捐贈增加。
財務收入	3,000,000	2,956,164	(43,836)	(1.46)	
利息收入	3,000,000	2,956,164	(43,836)	(1.46)	
其他收入	74,378,500	65,350,025	(9,028,475)	(12.14)	報名費單價降低及住宿學生減少。
試務費收入	2,000,000	1,534,945	(465,055)	(23.25)	報名費單價降低。
住宿費收入	47,378,500	41,039,965	(6,338,535)	(13.38)	住宿學生減少。
雜項收入	25,000,000	22,775,115	(2,224,885)	(8.90)	
合計	992,692,837	871,413,000	(121,279,837)	(12.22)	高教深耕計畫補助款未達預算。



開南大學
支出明細表
106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	3,830,000	1,331,287	(2,498,713)	(65.24)	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	333,185	(1,166,815)	(77.79)	因聘任董事會約聘人員1人，及6~7月支付董事長葉哲正薪資200,000元，故支出較預算低。
業務費	850,000	361,102	(488,898)	(57.52)	因會議費用少，故支出較預估少。
出席及交通費	1,480,000	637,000	(843,000)	(56.96)	因會議費用少，出席及交通費實際支出較預估少。
行政管理支出	210,958,230	171,144,278	(39,813,952)	(18.87)	水電費、材料印刷費、房屋及辦公設備維護費實際支出減少。
人事費	74,559,683	70,324,764	(4,234,919)	(5.68)	
業務費	69,534,783	45,375,043	(24,159,740)	(34.74)	水電費、材料印刷費、廣告費實際支出減少。
維護費	24,551,912	14,736,668	(9,815,244)	(39.98)	房屋及辦公設備維護費實際支出減少。
退休撫卹費	5,000,000	4,715,384	(284,616)	(5.69)	
折舊及攤銷	37,311,852	35,992,419	(1,319,433)	(3.54)	
教學研究及訓輔支出	529,808,168	465,468,492	(64,339,676)	(12.14)	訓輔支出、辦公設備維護費、折舊及攤銷實際支出減少。
人事費	357,435,057	351,544,940	(5,890,117)	(1.65)	
業務費	117,311,419	78,016,167	(39,295,252)	(33.50)	訓輔支出配合學生人數減少。
維護費	2,755,500	1,242,398	(1,513,102)	(54.91)	辦公設備維護費實際支出減少。
退休撫卹費	16,000,000	14,321,040	(1,678,960)	(10.49)	退休撫卹費實際支出減少。
折舊及攤銷	36,306,192	20,343,947	(15,962,245)	(43.97)	折舊及攤銷支出預算高估。
獎助學金支出	115,669,528	96,775,585	(18,893,943)	(16.33)	實際學生人數減少，獎助學金支出減少。
獎學金支出	81,280,928	68,451,980	(12,828,948)	(15.78)	實際學生人數減少，獎學金支出減少。
政府補助獎學金支出	0	5,157,615	5,157,615	-	政府補助獎學金支出預算未估列。
民間捐贈獎學金支出	0	615,764	615,764	-	民間捐贈獎學金支出預算未估列。
學校自付獎學金支出	81,280,928	62,678,601	(18,602,327)	(22.89)	學校自付獎學金支出預算高估。
助學金支出	34,388,600	28,323,605	(6,064,995)	(17.64)	實際學生人數減少，助學金支出減少。
政府補助助學金支出	19,094,100	9,213,425	(9,880,675)	(51.75)	政府補助助學金支出預算多估列。
民間捐贈助學金支出	0	309,000	309,000	-	民間捐贈助學金支出預算未估列。
學校自付助學金支出	15,294,500	18,801,180	3,506,680	22.93	學校自付助學金支出預算少估列。
推廣教育支出	22,847,500	16,786,390	(6,061,110)	(26.53)	推廣收入減少，支出相對減少。
人事費	13,708,500	11,310,465	(2,398,035)	(17.49)	推廣收入減少，支出相對減少。
業務費	9,139,000	5,475,925	(3,663,075)	(40.08)	推廣收入減少，支出相對減少。
產學合作支出	45,450,360	52,683,780	7,233,420	15.91	產學合作收入增加，支出配合增加。
人事費	27,270,216	22,495,169	(4,775,047)	(17.51)	人事費支出預算高估。
業務費	18,180,144	30,165,040	11,984,896	65.92	業務費支出預算低估。
折舊及攤銷	0	23,571	23,571	-	預算未估列到折舊及攤銷。
其他教學活動支出	0	55,500	55,500	-	樂齡大學學員自費課程支出。
業務費	0	55,500	55,500	-	樂齡大學學員自費課程支出。
財務支出	7,063,200	0	(7,063,200)	(100.00)	開南商工償債計畫尚未經台北市教育局核准，故尚無利息費用支出。
利息費用	7,063,200	0	(7,063,200)	(100.00)	開南商工償債計畫尚未經台北市教育局核准，故尚無利息費用支出。
其他支出	5,800,873	20,779,626	14,978,753	258.22	經教育部臺教高(三)字第1070021266號函核准，拆除危險建築物-組合屋，又未編列到支出預算，故財產交易短絀較預期多。
試務費支出	738,877	431,225	(307,652)	(41.64)	試務費收入減少，支出相對減少。
財產交易短絀	3,000,000	12,818,189	9,818,189	327.27	經教育部臺教高(三)字第1070021266號函核准，拆除危險建築物-組合屋，又未編列到支出預算，故財產交易短絀較預期多。
超額年金給付	500,000	242,640	(257,360)	(51.47)	實際支付超額年金無預估高。
雜項支出	1,561,996	7,287,572	5,725,576	366.56	宿舍相關費用科目重分類為雜項支出。
合計	941,427,859	825,024,938	(116,402,921)	(12.36)	因學生數減少，故相關支出配合減少。



開 南 大 學
現金明細表
中華民國107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	408,300	
		908,300

銀行存款明細表
中華民國107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	77,782,380	
板信商銀0303-201-0001431	20,133,897	
蘆竹大竹郵局19561122	617,714	
合作金庫1542765512345	212,519,976	
蘆竹大竹郵局19740082	627,784	
合作金庫1542872921088	1,171,454	
合作金庫1542765548188	4,879,270	
中國信託204540777770	28,080,138	
活存合計		345,812,613
陽信商銀支存000001-2	100	
合作金庫1542705003832	7,541,281	
支存合計		7,541,381
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
總計		468,353,994

開 南 大 學

應收款項明細表

107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		979,843
應收學雜費		11,006,151
應收住宿費		1,926,512
其他應收款		26,716,550
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	249,900	
應收高等教育深耕計畫補助款	9,525,840	
應收桃園機場人員招募甄試試務工作收入	2,370,000	
應收其他產學合作收入及補助收入等	8,126,010	
		40,719,621

預付款項明細表

107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等	10,778,704	
		10,778,704

特種基金明細表

107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

107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

開 南 大 學
土地改良物明細表
107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

房屋及建築明細表
107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	
卓越樓	482,387,358	
		2,065,204,556

機械儀器及設備明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
電腦設備	175,271,846	
視聽設備	16,577,556	
醫療設備	273,141	
教學設備	45,919,954	
雜項設備	243,128,503	
教學軟體	38,295,548	
		519,466,548

圖書及博物明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
圖書及博物	225,495,129	
		225,495,129

開 南 大 學

其他設備明細表 107年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
事務設備	45,026,087	
運輸設備	2,508,400	
電信設備	1,550,411	
辦公傢俱	363,154	
防護設備	1,371,297	
衛生機具	2,888,700	
行政軟體	6,814,000	
		60,522,049

電腦軟體明細表 107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 107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	3,848,100	
		3,848,100

短期債務明細表 107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	250,000,000	
		250,000,000

註：一年內到期之長期應付款項

開南大學

應付款項明細表

107年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付保險費		3,534
應付住宿費		594,152
應付人事費		15,055,054
其他應付費用		38,667,542
應付退撫儲金代收退撫	982,218	
應付國稅局代扣所得稅	491,902	
應付教育部專任教師學術研究加給獎勵經費繳回款	2,564,460	
應付教師等各系所教師論文指導費及活動費	2,277,096	
應付教師導師輔導費用	1,834,950	
應付勞健保局代扣保險	5,150,708	
應付場商飲水機、電梯、影印機等保養費用	1,756,493	
應付廠商LED燈管更換等	1,136,370	
應付廠商個人資料保護管理制度導入輔導費	925,000	
應付廠商軟體等費用	433,000	
應付廠商等各產學、補助計畫等業務費用	3,027,374	
應付廠商等招生處活動相關費用	2,273,007	
應付廠商等起飛計畫款項	922,644	
應付廠商等棒球隊活動	409,155	
應付廠商等進推處招標計畫費用等	4,379,318	
應付廠商等學務處等畢業典禮及社團等活動等	4,383,064	
應付廠商等總務處保全、修繕等費用	1,421,671	
應付廠商等雜項等費用	3,300,629	
應付學生獎助學金及工讀金	998,483	
應付設備款		4,782,729
		59,103,011

預收款項明細表

107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		7,853,091
預收住宿費收入		15,083,600
預收計畫收入等		7,465,898
預收科技部及大眾捷運計畫	1,245,380	
預收學海飛颺、學海築夢計畫	2,977,227	
預收體育署深耕基層棒球扎根培訓計畫	950,000	
預收教育部106年度設置外國學生獎學金	1,049,000	
預收進修推廣處學分班及舉辦夏令營學費	1,244,291	
暫收款		5,124,076
暫收桃園社區大學學費	3,502,525	
暫收金融講堂、就業學程等計畫	941,360	
活動借款餘額退還等	680,191	
		35,526,665

開 南 大 學

代收款項明細表

107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	89,972	
代扣所得稅	55,638	
代收勞退金	7,300	
代收退撫金	24,941	
代扣離職儲金	1,148,397	
代扣保險費	6,389,504	
代收利息	23,057	
代收學生會費	149,400	
代辦技能檢定考試	818,675	
代辦其他構關專案活動等	4,138,503	
		12,845,387

存入保證金明細表

107年7月31日

單位：新臺幣元

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	6,978,793	
		11,025,267

開南大學
最近3年財務分析表
104學年度至106學年度

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		106學年度	105學年度	104學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{618,264,370}{871,413,000} \times 100\% = 70.95\%$	$\frac{709,003,664}{946,511,071} \times 100\% = 74.91\%$	$\frac{817,566,989}{1,074,803,664} \times 100\% = 76.07\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(618,264,370-709,003,664)}{709,003,664} \times 100\% = -12.80\%$	$\frac{(709,003,664-817,566,989)}{817,566,989} \times 100\% = -13.28\%$	$\frac{(817,566,989-848,230,650)}{848,230,650} \times 100\% = -3.62\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{520,760,619}{357,475,063} \times 100\% = 145.68\%$	$\frac{437,428,530}{372,377,039} \times 100\% = 117.47\%$	$\frac{406,706,256}{484,205,663} \times 100\% = 83.99\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項})}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(520,760,619-0-10,778,704)}{357,475,063} \times 100\% = 142.66\%$	$\frac{(437,428,530-0-6,540,266)}{372,377,039} \times 100\% = 115.71\%$	$\frac{(406,706,256-0-4,179,796)}{484,205,663} \times 100\% = 83.13\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{109,910,513}{357,475,063} \times 100\% = 30.75\%$	$\frac{137,208,759}{372,377,039} \times 100\% = 36.85\%$	$\frac{298,033,640}{484,205,663} \times 100\% = 61.55\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{(\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(-320,683,576+3,112,304,353)}{3,266,509,169} \times 100\% = 85.46\%$	$\frac{(-330,057,914+3,048,953,223)}{3,237,449,255} \times 100\% = 83.98\%$	$\frac{(-287,341,765+2,835,322,136)}{3,277,793,187} \times 100\% = 77.73\%$
資產效率比率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產}+\text{期末總資產})/2} \times 100\%$	$\frac{46,388,062}{(3,237,449,255+3,266,509,169)/2} \times 100\% = 1.43\%$	$\frac{72,725,468}{(3,277,793,187+3,237,449,255)/2} \times 100\% = 2.23\%$	$\frac{170,914,938}{(3,289,208,554+3,277,793,187)/2} \times 100\% = 5.21\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額}-\text{應付代管資產})}{(\text{資產總額}-\text{代管資產淨額})} \times 100\%$	$\frac{(368,500,330-0)}{(3,266,509,169-0)} \times 100\% = 11.28\%$	$\frac{(385,828,478-0)}{(3,237,449,255-0)} \times 100\% = 11.92\%$	$\frac{(498,897,878-0)}{(3,277,793,187-0)} \times 100\% = 15.22\%$
負債變動率(%)	$\frac{(\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額})}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{(368,500,330-385,828,478)}{385,828,478} \times 100\% = -4.49\%$	$\frac{(385,828,478-498,897,878)}{498,897,878} \times 100\% = -22.66\%$	$\frac{(498,897,878-681,228,183)}{681,228,183} \times 100\% = -26.76\%$
舉債指數	$\frac{(\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產})}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(332,973,665-573,830,015)}{94,367,477} = 0.00$	$\frac{(346,603,981-493,688,764)}{109,062,928} = 0.00$	$\frac{(453,462,758-467,135,060)}{249,202,351} = 0.00$



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	250,000,000
應付款項	59,103,011
代收款項	12,845,387
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	11,025,267
貨幣性負債小計(A)	332,973,665
二、貨幣性資產	
現金	908,300
銀行存款	468,353,994
短期投資	0
應收款項	40,719,621
長期應收款項	0
特種基金	60,000,000
存出保證金	3,848,100
貨幣性資產小計(B)	573,830,015
借款淨額(C=A-B)	-240,856,350
扣減不動產支出前現金餘絀(D)	94,367,477
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

會計室楊子瑤
辦事員

主辦會計

會計主任俞素君

校 長

校長梁榮輝

董 事 長

董事長葉哲正