

義守大學

103 學年度

(自 103 年 8 月 1 日起至 104 年 7 月 31 日止)

決 算 書

目 錄

一	平衡表	1
二	收支餘絀表	2
三	現金流量表	3
四	現金收支概況表	4
五	固定資產及無形資產變動表	5
六	借入款變動表	6
七	收入明細表	7
八	支出明細表	8
九	銀行存款明細表	9
十	應收款項明細表	10
十一	預付款項明細表	11
十二	長期投資明細表	12
十三	特種基金明細表	13
十四	遞延費用明細表	14
十五	存出保證金明細表	15
十六	短期債務明細表	16
十七	應付款項明細表	17
十八	預收款項明細表	18
十九	代收款項明細表	19
二十	長期銀行借款明細表	20
二十一	存入保證金明細表明細表	21
二十二	指定用途權益基金明細表	22
二十三	最近3年財務分析表	23

義 守 大 學

平 衡 表

全23頁第1頁

中華民國104年7月31日

單位：新臺幣元

編號：201

科 目	104年7月31日決算數(1)	103年7月31日決算數(2)	比較增減	
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	7,312,214,839	7,323,873,726	(11,658,887)	(0.16)
流動資產	541,693,038	458,324,857	83,368,181	18.19
現金	2,322,853	2,385,166	(62,313)	(2.61)
銀行存款	474,062,957	385,898,392	88,164,565	22.85
應收款項淨額	20,902,642	24,021,316	(3,118,674)	(12.98)
預付款項	44,404,586	46,019,983	(1,615,397)	(3.51)
長期投資、應收款及基金	94,348,654	94,054,834	293,820	0.31
長期投資	1,184,583	1,248,570	(63,987)	(5.12)
特種基金	93,164,071	92,806,264	357,807	0.39
固定資產	9,096,062,688	9,010,507,921	85,554,767	0.95
土地	414,577,362	414,577,362	0	0.00
土地改良物	13,117,780	13,117,780	0	0.00
房屋及建築	5,787,247,521	5,759,345,940	27,901,581	0.48
機械儀器及設備	1,708,610,914	1,664,303,234	44,307,680	2.66
圖書及博物	872,310,629	862,464,146	9,846,483	1.14
其他設備	293,614,381	288,321,068	5,293,313	1.84
預付土地、工程及設備款	3,640,456	5,434,746	(1,794,290)	(33.02)
租賃權益改良物	2,943,645	2,943,645	0	0.00
累計折舊總額	(2,571,416,148)	(2,398,867,954)	(172,548,194)	7.19
固定資產淨額	6,524,646,540	6,611,639,967	(86,993,427)	(1.32)
無形資產	30,238,335	25,832,120	4,406,215	17.06
專利權	17,058,086	15,169,146	1,888,940	12.45
電腦軟體	13,180,249	10,662,974	2,517,275	23.61
累計攤銷總額	(7,187,108)	(3,611,937)	(3,575,171)	98.98
無形資產淨額	23,051,227	22,220,183	831,044	3.74
其他資產	128,475,380	137,633,885	(9,158,505)	(6.65)
遞延費用	42,854,232	52,553,789	(9,699,557)	(18.46)
存出保證金	85,621,148	85,080,096	541,052	0.64
合 計	7,312,214,839	7,323,873,726	(11,658,887)	(0.16)
負債	1,242,122,547	1,514,995,856	(272,873,309)	(18.01)
流動負債	713,744,761	791,596,763	(77,852,002)	(9.83)
短期債務	197,827,380	233,763,380	(35,936,000)	(15.37)
應付款項	224,790,587	257,435,352	(32,644,765)	(12.68)
預收款項	275,886,801	285,768,033	(9,881,232)	(3.46)
代收款項	15,239,993	14,629,998	609,995	4.17
長期負債	501,116,076	698,943,456	(197,827,380)	(28.30)
長期銀行借款	501,116,076	698,943,456	(197,827,380)	(28.30)
其他負債	27,261,710	24,455,637	2,806,073	11.47
存入保證金	27,261,710	24,455,637	2,806,073	11.47
權益基金及餘絀	6,070,092,292	5,808,877,870	261,214,422	4.50
權益基金	5,146,751,879	5,226,747,923	(79,996,044)	(1.53)
指定用途權益基金	93,164,071	92,806,264	357,807	0.39
未指定用途權益基金	5,053,587,808	5,133,941,659	(80,353,851)	(1.57)
餘絀	923,538,517	582,264,064	341,274,453	58.61
累積餘絀	662,617,915	439,578,078	223,039,837	50.74
本期餘絀	260,920,602	142,685,986	118,234,616	82.86
權益其他項目	(198,104)	(134,117)	(63,987)	47.71
金融商品未實現餘絀	(198,104)	(134,117)	(63,987)	47.71
合 計	7,312,214,839	7,323,873,726	(11,658,887)	(0.16)

義 守 大 學

收 支 餘 絀 表

全23頁第2頁

編號:202

103 學 年 度

單位:新臺幣元

102學年度 決算數	科 目	103學年度 預 算 數 (1)	103學年度 決 算 數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
2,533,429,751	各項收入	2,500,000,000	2,629,473,449	129,473,449	5.18
1,533,830,825	學雜費收入	1,533,790,050	1,573,105,301	39,315,251	2.56
67,009,619	推廣教育收入	58,000,000	82,584,176	24,584,176	42.39
282,477,594	產學合作收入	275,000,000	298,168,700	23,168,700	8.42
241,726,636	補助及受贈收入	250,000,000	264,624,887	14,624,887	5.85
1,331,952	財務收入	1,350,000	3,099,078	1,749,078	129.56
407,053,125	其他收入	381,859,950	407,891,307	26,031,357	6.82
2,390,743,765	各項支出	2,409,061,825	2,368,552,847	(40,508,978)	(1.68)
192,221	董事會支出	300,000	225,862	(74,138)	(24.71)
331,609,245	行政管理支出	345,200,000	319,076,196	(26,123,804)	(7.57)
1,609,427,176	教學研究及訓輔支出	1,634,703,825	1,611,866,388	(22,837,437)	(1.40)
136,606,318	獎助學金支出	134,103,000	148,086,411	13,983,411	10.43
43,954,437	推廣教育支出	40,800,000	48,959,829	8,159,829	20.00
203,856,943	產學合作支出	191,225,000	187,410,188	(3,814,812)	(1.99)
25,332,885	財務支出	25,850,000	19,634,617	(6,215,383)	(24.04)
39,764,540	其他支出	36,880,000	33,293,356	(3,586,644)	(9.73)
142,685,986	本期餘絀	90,938,175	260,920,602	169,982,427	186.92

義 守 大 學

現 金 流 量 表

全23頁第3頁

編號:203

103 學年度

單位:新臺幣元

項 目	103 學 年 度	102 學 年 度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	260,920,602	142,685,986
加：不產生現金流出之支出	260,404,437	277,468,518
減：不產生現金流入之收入	(61,822)	0
流動資產調整項目淨(增)減數	4,734,071	5,550,302
流動負債調整項目淨增(減)數	(1,497,379)	(83,405,554)
營運活動淨現金流入(出)	524,499,909	342,299,252
投資活動現金流量：		
出售流動金融資產及長期投資收現數	0	0
出售固定資產收現數	251,067	1,331
出售無形資產收現數	0	0
出售其他資產收現數	0	0
減少附屬機構投資收現數	0	0
減少特種基金收現數	0	0
減少投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	823,891	3,220,212
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
減：購置流動金融資產及長期投資付現數	0	0
購置固定資產付現數	(200,186,774)	(182,761,968)
購置無形資產付現數	(5,573,586)	(13,749,204)
購置其他資產付現數	0	(85,000)
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	0	0
增撥投資基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	(1,364,943)	(996,088)
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	(206,050,345)	(194,370,717)
融資活動現金流量：		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	597,731,083	555,200,802
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少長期應收款項收現數(融資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	10,637,053	8,613,747
其他融資活動收現數	0	0
贖餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	(233,763,380)	(234,077,480)
償還其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	(597,121,088)	(553,478,953)
增加長期應收款項付現數(融資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	(7,830,980)	(8,309,870)
減少應付退休及離職金付現數	0	0
其他融資活動付現數	0	0
贖餘款基金流出數	0	0
融資活動淨現金流入(出)	(230,347,312)	(232,051,754)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	88,102,252	(84,123,219)
期初現金及銀行存款餘額	388,283,558	472,406,777
期末現金及銀行存款餘額	476,385,810	388,283,558
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	19,790,544	25,490,031
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	197,827,380	233,763,380
上年度贖餘撥充權益基金數	0	0

義 守 大 學

現金收支概況表

全23頁第4頁

編號:204

103 學年度

單位：新臺幣元

項 目	103學年度	占經常門 現金收入%	102學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	2,622,649,069	100.00	2,487,924,336	100.00
學雜費收入	1,573,105,301	59.98	1,533,830,825	61.65
推廣教育收入	82,584,176	3.15	67,009,619	2.69
產學合作收入	298,168,700	11.37	282,477,594	11.35
其他教學活動收入	0	0.00	0	0.00
補助及受贈收入	264,624,887	10.09	241,726,636	9.72
附屬機構收益	0	0.00	0	0.00
財務收入	3,099,078	0.12	1,331,952	0.05
其他收入	407,891,307	15.55	407,053,125	16.36
減：不產生現金流入之收入	(61,822)	(0.00)	0	0.00
應收預收項目調整增(減)數	(6,762,558)	(0.26)	(45,505,415)	(1.82)
經常門現金支出	2,098,149,160	80.00	2,145,625,084	86.24
董事會支出	225,862	0.01	192,221	0.01
行政管理支出	319,076,196	12.17	331,609,245	13.33
教學研究及訓輔支出	1,611,866,388	61.45	1,609,427,176	64.69
獎助學金支出	148,086,411	5.65	136,606,318	5.49
推廣教育支出	48,959,829	1.87	43,954,437	1.77
產學合作支出	187,410,188	7.15	203,856,943	8.19
其他教學活動支出	0	0.00	0	0.00
附屬機構損失	0	0.00	0	0.00
財務支出	19,634,617	0.75	25,332,885	1.02
其他支出	33,293,356	1.27	39,764,540	1.60
減：不產生現金流出之支出	(260,404,437)	(9.94)	(277,468,518)	(11.16)
應付預付項目調整增(減)數	(9,999,250)	(0.38)	32,349,837	1.30
經常門現金餘絀	524,499,909	20.00	342,299,252	13.76
出售資產現金收入	251,067	0.00	1,331	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	177,369,830	6.75	150,183,991	6.03
機械儀器及設備	134,836,455	5.14	94,937,864	3.82
圖書及博物	26,227,934	1.00	34,712,034	1.40
其他設備	7,607,947	0.29	4,097,999	0.16
應付租賃款減少數	0	0.00	0	0.00
預付設備款	3,123,908	0.12	2,601,890	0.10
租賃權益改良物	0	0.00	0	0.00
專利權	1,888,940	0.07	7,324,590	0.29
電腦軟體	3,684,646	0.13	6,424,614	0.26
其他無形資產	0	0.00	0	0.00
遞延費用	0	0.00	85,000	0.00
什項資產	0	0.00	0	0.00
扣減不動產支出前現金餘絀	347,381,146	13.25	192,116,592	7.73
購置不動產現金支出	28,390,530	1.08	46,412,181	1.87
土地	0	0.00	0	0.00
土地改良物	0	0.00	0	0.00
房屋及建築	0	0.00	0	0.00
土地權利金	0	0.00	0	0.00
預付工程款及未完工程	28,390,530	1.08	46,412,181	1.87
本期現金餘絀	318,990,616	12.17	145,704,411	5.86

備註：有關購置動產、無形資產及其他資產現金支出之102學年金額異動說明：

1.102學年機械儀器及設備原列97,349,764元修正為機械儀器及設備94,937,864元及預付設備款2,411,900元

2.102學年圖書及博物原列34,902,024元修正為圖書及博物34,712,034元及預付設備款189,990元

3.102學年新增預付設備款2,601,890元

義 守 大 學

固定資產及無形資產變動表

103 學 年 度

全23頁第5頁

單位：新臺幣元

編號：205B

科目名稱	102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				103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	9,010,507,921	192,782,349	192,000,000	782,349	0.41	107,227,582	98,000,000	9,227,582	9.42	9,096,062,688	
土地	414,577,362	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	414,577,362	
土地改良物	13,117,780	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	13,117,780	
房屋及建築	5,759,345,940	27,901,581	0	27,901,581		0	0	0	0.00	5,787,247,521	備註 1
機械儀器及設備	1,664,303,234	98,163,434	114,000,000	(15,836,566)	(13.89)	53,855,754	70,000,000	(16,144,246)	(23.06)	1,708,610,914	備註 2
圖書及博物	862,464,146	27,332,609	25,000,000	2,332,609	9.33	17,486,126	20,000,000	(2,513,874)	(12.57)	872,310,629	
其他設備	288,321,068	8,722,193	8,000,000	722,193	9.03	3,428,880	8,000,000	(4,571,120)	(57.14)	293,614,381	備註 3
預付土地、工程及設備款	5,434,746	30,662,532	45,000,000	(14,337,468)	(31.86)	32,456,822	0	32,456,822		3,640,456	備註 1
租賃權益改良物	2,943,645	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	2,943,645	
累計折舊	2,398,867,954	219,308,665	231,000,000	(11,691,335)	(5.06)	46,760,471	64,120,000	(17,359,529)	(27.07)	2,571,416,148	
土地改良物	10,055,594	746,526	750,000	(3,474)	(0.46)	0	0	0	0.00	10,802,120	
房屋及建築	1,043,043,829	107,508,906	108,000,000	(491,094)	(0.45)	0	0	0	0.00	1,150,552,735	
機械儀器及設備	1,137,238,209	95,648,982	103,923,000	(8,274,018)	(7.96)	44,063,879	57,400,000	(13,336,121)	(23.23)	1,188,823,312	備註 2
其他設備	206,894,962	15,077,179	18,000,000	(2,922,821)	(16.24)	2,696,592	6,720,000	(4,023,408)	(59.87)	219,275,549	備註 3
租賃權益改良物	1,635,360	327,072	327,000	72	0.02	0	0	0	0.00	1,962,432	
固定資產淨額	6,611,639,967	(26,526,316)	(39,000,000)	12,473,684	(31.98)	60,467,111	33,880,000	26,587,111	78.47	6,524,646,540	
無形資產	25,832,120	4,406,215	8,000,000	(3,593,785)	(44.92)	0	0	0	0.00	30,238,335	
專利權	15,169,146	1,888,940	4,000,000	(2,111,060)	(52.78)	0	0	0	0.00	17,058,086	備註 4
電腦軟體	10,662,974	2,517,275	4,000,000	(1,482,725)	(37.07)	0	0	0	0.00	13,180,249	備註 5
累計攤銷	3,611,937	3,575,171	3,000,000	575,171	19.17	0	0	0	0.00	7,187,108	
專利權	2,049,527	1,135,282	1,000,000	135,282	13.53	0	0	0	0.00	3,184,809	
電腦軟體	1,562,410	2,439,889	2,000,000	439,889	21.99	0	0	0	0.00	4,002,299	備註 5
無形資產淨額	22,220,183	831,044	5,000,000	(4,168,956)	(83.38)	0	0	0	0.00	23,051,227	
固定資產及無形資產淨額合計	6,633,860,150	(25,695,272)	(34,000,000)	8,304,728	(24.43)	60,467,111	33,880,000	26,587,111	78.47	6,547,697,767	

備註 1：房屋建築及設備增加為分部教學大樓ABC棟、醫學區學生宿舍、各棟大樓及實驗室整修裝潢，等由未完工程結轉建築物，預計建置學生宿舍冷氣增設儲值卡系統

延至104學年初完成及精減規劃故實支較預算減少。

備註 2：機械儀器設備本學年中申請報廢數量較少相對累計折舊轉銷亦較少。

備註 3：其他設備本學年中申請報廢數量較少相對累計折舊轉銷亦較少。

備註 4：專利權較預算減少為本學年通過專利之案件較少。

備註 5：電腦軟體較預算減少為校外計畫案購置減少，累計攤銷增加為電腦軟體攤提年限較短，故攤銷金額較大。

義 守 大 學

借 入 款 變 動 表

103 學 年 度

全23頁第6頁

單位：新臺幣元

編號:206

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
土地銀行	學生宿舍(三)	84.3.8-104.3.8	936,000	0	936,000	0	2.63	保證人林義守分32 期每半年還一次	台(83)高061255
"	科技大樓(原建)	85.3.26-105.3.26	2,500,000	0	1,250,000	1,250,000	2.63	保證人林義守分32 期每半年還一次	台(84)高047655
兆豐國際商業銀行	科技大樓(擴建)	85.12.26-105.12.26	7,812,500	0	3,125,000	4,687,500	2.385	保證人林義守分32 期每半年還一次	台(85)高(三)85108079
台銀鳳山	體育館暨停車場	87.9.25-107.9.25	25,000,000	0	6,250,000	18,750,000	2.46	保證人林義守分32 期每半年還一次	台(87)高(三)87075965
華銀東苓	醫學院第一宿舍	92.6.30-111.10.30	53,125,000	0	6,250,000	46,875,000	2.5	保證人林義守分32 期每半年還一次	台(91)高(四)0910188374
彰銀高雄	醫學院教學大樓	94.8.29-104.8.29	250,000,000	0	50,000,000	200,000,000	2.475	保證人林義守分14 期每半年還一次	台高(4)字第0940038810
兆豐國際商業銀行	第二綜合大樓	97.6.5-103.6.5	75,000,000	0	75,000,000	0	2.39	保證人林義守分12 期每半年還一次	台高(4)字第0960200415
台銀鳳山	醫學院設備	99.12.15-106.12.15	161,000,000	0	46,000,000	115,000,000	2.45	保證人林義守分10 期每半年還一次	台高(4)字第0990220889 台高(4)字第1000014410
三信高雄	體育館	99.10.11-106.10.11	49,000,000	0	14,000,000	35,000,000	2.82	保證人林義守分10 期每半年還一次	台高(4)字第0990206961
土地銀行	教學研究設備	100.1.27-107.1.27	50,000,001	0	14,285,714	35,714,287	2.47	保證人林義守分14 期每半年還一次	台高(4)字第1000025550
土地銀行	教學研究設備	101.1.10-107.1.10	58,333,335	0	16,666,666	41,666,669	2.47	保證人林義守分12 期每半年還一次	台高(4)字第1000232395
第一商業銀行	教學研究設備	102.4.10-109.4.10	200,000,000	0	0	200,000,000	2.42	保證人林義守分10 期每半年還一次	台教高(三)字第1020007039
合 計			932,706,836	0	233,763,380	698,943,456			

備註：103學年編列預算書預計借入90,000,000元，償還借款233,763,380元。因財務操作運用及精減支出..等未動支借款，還款借款233,763,380元。

義 守 大 學

收 入 明 細 表

全23頁第7頁

編號:207

103 學 年 度

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	1,533,790,050	1,573,105,301	39,315,251	2.56	
學費收入	1,210,314,346	1,240,775,416	30,461,070	2.52	103(上)註冊人數16,556人
雜費收入	307,475,704	315,774,039	8,298,335	2.70	103(下)註冊人數15,967人
實習實驗費收入	16,000,000	16,555,846	555,846	3.47	
推廣教育收入	58,000,000	82,584,176	24,584,176	42.39	備註1
產學合作收入	275,000,000	298,168,700	23,168,700	8.42	
補助及受贈收入	250,000,000	264,624,887	14,624,887	5.85	
補助收入	245,000,000	258,544,735	13,544,735	5.53	
受贈收入	5,000,000	6,080,152	1,080,152	21.60	備註2
財務收入	1,350,000	3,099,078	1,749,078	129.56	
利息收入	860,000	2,604,114	1,744,114	202.80	備註3
基金收益	490,000	494,964	4,964	1.01	
其他收入	381,859,950	407,891,307	26,031,357	6.82	
試務費收入	12,278,000	11,535,076	(742,924)	(6.05)	
住宿費收入	202,000,000	217,063,793	15,063,793	7.46	
雜項收入	167,581,950	179,292,438	11,710,488	6.99	備註4
合 計	2,500,000,000	2,629,473,449	129,473,449	5.18	

備註 1：推廣教育收入增加為政府委訓班、自辦班、國防部委訓班及大陸研修生..等增加所致。

備註 2：受贈收入增加為本校籃球隊獲贊助款及其他研討會贊助款增加。

備註 3：利息收入增加為銀行核撥101學年學生就學貸款利息1,732,041元。

備註 4：出售小貨車1輛金額243,489元扣除設備及累計折舊後財產交易賸餘61,822元。

義 守 大 學

支 出 明 細 表

全23頁第8頁

編號:208

103 學 年 度

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	300,000	225,862	(74,138)	(24.71)	
人事費	72,000	72,000	0	0.00	備註 1
業務費	28,000	6,862	(21,138)	(75.49)	備註 1
出席及交通費	200,000	147,000	(53,000)	(26.50)	備註 1
折舊及攤銷					
行政管理支出	345,200,000	319,076,196	(26,123,804)	(7.57)	
人事費	216,700,000	194,079,369	(22,620,631)	(10.44)	
業務費	62,000,000	62,843,253	843,253	1.36	
維護費	3,000,000	2,654,822	(345,178)	(11.51)	
退休撫卹費	13,500,000	13,690,106	190,106	1.41	
折舊及攤銷	50,000,000	45,808,646	(4,191,354)	(8.38)	
教學研究及訓輔支出	1,634,703,825	1,611,866,388	(22,837,437)	(1.40)	
人事費	844,700,000	838,254,703	(6,445,297)	(0.76)	
業務費	519,000,000	513,368,708	(5,631,292)	(1.09)	
維護費	30,000,000	32,016,919	2,016,919	6.72	
退休撫卹費	37,403,825	33,831,560	(3,572,265)	(9.55)	
折舊及攤銷	203,600,000	194,394,498	(9,205,502)	(4.52)	
獎助學金支出	134,103,000	148,086,411	13,983,411	10.43	
獎學金支出	40,000,000	38,923,915	(1,076,085)	(2.69)	備註 8
助學金支出	94,103,000	109,162,496	15,059,496	16.00	備註 8
推廣教育支出	40,800,000	48,959,829	8,459,589	20.73	
人事費	16,000,000	19,425,393	3,425,393	21.41	備註 2
業務費	24,050,000	29,084,196	5,034,196	20.93	備註 2
維護費	150,000	110,488	(39,512)	(26.34)	備註 2
退休撫卹費	200,000	172,934	(27,066)	(13.53)	
折舊及攤銷	400,000	166,818	(233,182)	(58.30)	備註 3
產學合作支出	191,225,000	187,410,188	(3,814,812)	(1.99)	
人事費	95,000,000	84,787,777	(10,212,223)	(10.75)	
業務費	94,225,000	100,067,376	5,842,376	6.20	
維護費	2,000,000	2,555,035	555,035	27.75	備註 4
財務支出	25,850,000	19,634,617	(6,215,383)	(24.04)	
利息費用	25,850,000	19,634,617	(6,215,383)	(24.04)	備註 5
其他支出	36,880,000	33,293,356	(3,586,644)	(9.73)	
試務費支出	11,000,000	9,038,871	(1,961,129)	(17.83)	
財產交易短絀	13,880,000	10,334,918	(3,545,082)	(25.54)	備註 6
超額年金給付	0	390,647	390,647		備註 7
雜項支出	12,000,000	13,528,920	1,528,920	12.74	
合 計	2,409,061,825	2,368,552,847	(40,508,978)	(1.68)	

備註 1：因董事會精省相關費用支出，另人事費因未聘用專任辦事人員，由學校之職員兼任薪資。

備註 2：推廣教育支出-人事費及業務費增加為收入相對增加所致，維護費較預算少為本學年設備維修較少。

備註 3：推廣教育支出-折舊及攤銷較少為部份設備已達耐用年限所致。

備註 4：產學合作支出-維護費增加為本學年設備維修較多。

備註 5：利息費用-減少為原預計借款90,000,000元，因財務操作運用及精減支出，等未動支借款。

備註 6：財產交易短絀-較預算少為資產報廢較少及帳上殘值較少(採直線法、n+1年)。

備註 7：超額年金給付為103學年新增項目-本校102學年無此項目之支出，103學年支出390,647元及103學年預算未編列此項金額。

備註 8：獎學金支出38,923,915元明細為：政府補助5,941,494元、民間捐贈107,000元及學校自籌32,875,421元。

助學金支出109,162,496元明細為：政府補助18,699,695元、民間捐贈2,952,746元及學校自籌87,510,055元。

義 守 大 學

銀行存款明細表

104年7月31日

全23頁第9頁

單位：新臺幣元

編號：209

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
支票存款	146,059,796	146,059,796
活期存款	233,064,028	233,064,028
定期存款	0	0
專戶存款	94,939,133	94,939,133
合 計	474,062,957	474,062,957

義 守 大 學

應 收 款 項 明 細 表

全23頁第10頁

編號:209

104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
利 息	70,938	
退 稅 款	82,507	
應收推廣收入	1,163,261	
應收產學合作收入	3,238,090	
應收補助收入	2,083,394	
其他	14,535,635	
合 計	21,173,825	21,173,825
減:備抵呆帳	(271,183)	(271,183)
應收款項淨額	20,902,642	20,902,642

義 守 大 學

預付款項明細表

全23頁第11頁

編號:209

104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預付產物保險費	1,934,126	1,934,126
預付租金	12,389,184	12,389,184
專利權申請	14,680,778	14,680,778
補助案預借	397,121	397,121
碩博口試費	285,788	285,788
計畫案預借	2,376,334	2,376,334
私校退撫費	2,734,839	2,734,839
宿舍退費預借	1,864,891	1,864,891
推廣案預借	711,845	711,845
汽車牌照燃料稅	268,050	268,050
辦理入學考試	202,387	202,387
參加國外教育展	813,754	813,754
預借獎學金	1,818,122	1,818,122
其他預付款	2,724,228	2,724,228
用品盤存	1,203,139	1,203,139
合 計	44,404,586	44,404,586

義 守 大 學

長期投資明細表

104年7月31日

全23頁第12頁

單位：新臺幣元

編號：209

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
長期投資	1,184,583	1,184,583
以成本衡量之金融資產-非流動		
燁茂公司(100,000股)	1,132,200	
備供出售金融資產-非流動		
燁興公司(16,577股)	250,487	
減：備供出售金融資產未實現餘絀	(198,104)	
小計	52,383	
合 計	1,184,583	1,184,583

義 守 大 學

特 種 基 金 明 細 表

全23頁第13頁

編號:209

104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
特種基金	93,164,071	93,164,071
設校基金	90,000,000	
退休及離職基金	3,164,071	
合 計	93,164,071	93,164,071

義 守 大 學

遞延費用明細表

全23頁第14頁

編號:209

104年7月31日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
遞延費用	42,854,232	42,854,232
台糖租地權利金	1,556,921	
租賃學舍內裝攤銷	41,297,311	
合 計	42,854,232	42,854,232

義 守 大 學

存 出 保 證 金 明 細 表

全23頁第15頁

編號:209

104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
存出保證金	85,621,148	85,621,148
電話保證金	1,000	
郵政信箱保證金	400	
推廣中心房屋押金	690,000	
燁宏租地押金	48,000,000	
設立廣告回信信箱	10,000	
泛喬實習餐廳租押金	50,000	
泛喬校外宿舍保證金	33,144,000	
泛喬義大國際會館保證金	1,300,000	
台灣電子書供給合作社	30,000	
101年育成中心櫃位租賃押金	138,600	
瓦斯天然氣保證金	1,150,000	
104因應貿易自由化在地訓練計畫履約保證金	646,548	
台東縣綠色島嶼潛水天堂計畫履約保證金	290,000	
部落新故鄉臺東原鄉發展計畫履約保證金	170,600	
合 計	85,621,148	85,621,148

義 守 大 學

短期債務明細表

全23頁第16頁

編號:209

104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
一年內到期之長期借款	197,827,380	197,827,380
土地銀行	1,250,000	
兆豐國際商業銀行	3,125,000	
台銀鳳山	6,250,000	
華銀東苓	6,250,000	
彰銀高雄	50,000,000	
台銀鳳山	46,000,000	
三信高雄	14,000,000	
土地銀行	14,285,714	
土地銀行	16,666,666	
一銀新興	40,000,000	
合 計	197,827,380	197,827,380

義 守 大 學

應 付 款 項 明 細 表

全23頁第17頁

編號:209

104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應付票據-一般	22,006,155	22,006,155
應付票據-設備款	6,965,581	6,965,581
應付設備款	7,573,996	7,573,996
應付薪資及年獎	120,607,795	120,607,795
應付費用	67,637,060	67,637,060
合 計	224,790,587	224,790,587

義 守 大 學

預 收 款 項 明 細 表

全23頁第18頁

編號:209

104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
住宿費(1-3宿、燕巢宿舍及國際學院宿舍)	41,762,330	41,762,330
學雜費	68,216,992	68,216,992
汽機車清潔費	476,095	476,095
國合會補助款	35,042,354	35,042,354
補助款項收入	16,247,972	16,247,972
推廣中心開班收入	6,065,832	6,065,832
科技部及產學案等收入	95,792,306	95,792,306
教育部校務發展獎補助款104年	10,533,697	10,533,697
其 他	1,749,223	1,749,223
合 計	275,886,801	275,886,801

義 守 大 學

代收款項明細表

全23頁第19頁

編號:209

104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
代扣所得稅	3,065,819	3,065,819
代扣保險費	8,462,563	8,462,563
外籍生、僑生健保費等	2,539,199	2,539,199
候鳥計畫暑期實習學員之生活補助金	40,000	40,000
其 他	1,132,412	1,132,412
合 計	15,239,993	15,239,993

義 守 大 學

長期銀行借款明細表

全23頁第20頁

編號:209

104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
長期銀行借款	501,116,076	501,116,076
土地銀行	1,250,000	78,630,956
"	35,714,287	
"	41,666,669	
兆豐國際商業銀行	4,687,500	4,687,500
台銀鳳山	18,750,000	133,750,000
"	115,000,000	
華銀東苓	46,875,000	46,875,000
彰銀高雄	200,000,000	200,000,000
三信高雄	35,000,000	35,000,000
一銀新興	200,000,000	200,000,000
減：一年內到期之金額	(197,827,380)	(197,827,380)
合 計	501,116,076	501,116,076

義 守 大 學

存入保證金明細表

全23頁第21頁

編號:209

104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
存入保證金	27,261,710	27,261,710
洗衣部(波波)	50,000	
洗衣部(履發)	50,000	
洗衣部(日星)	200,000	
體育館速食餐廳(仁舜)	200,000	
體育館麵食部(主恩)	200,000	
體育館自助餐廳(源祝)	200,000	
學生宿舍自助(杰森)	200,000	
活動中心(麗華)	70,000	
商店街自助餐等(八車)	450,000	
影印部(和範)	100,000	
仟帆餐飲	100,000	
光慧堂眼鏡行	60,000	
全家便利商店	1,000,000	
禾順企業	200,000	
大學城漫畫	50,000	
巧莉髮型	20,000	
Rosa Hari Studio(理髮部)	20,000	
遠傳	40,000	
台灣大哥大	60,000	
亞太行動寬頻	54,000	
威寶電信	40,000	
中華電信	40,000	
汽機車管制卡	294,500	
校外第二宿舍	9,545,855	
校外第三宿舍	1,454,765	
校外第四宿舍	23,100	
義醫宿舍區	853,700	
國際學院宿舍	408,200	
外籍生住宿保證金	235,600	
押標及履約保證金	9,495,390	
校友及社區借書保證金	495,000	
其他	1,051,600	
合 計	27,261,710	27,261,710

義 守 大 學

指定用途權益基金明細表

全23頁第22頁

編號:209

104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
指定用途權益基金	93,164,071	93,164,071
設校基金之權益基金	90,000,000	
其他特種基金之權益基金	3,164,071	
合 計	93,164,071	93,164,071


義 守 大 學

最近3年財務分析表
101學年度至103學年度

全23頁第23頁
單位：新臺幣元

編號：210

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		103學年度	102學年度	101學年度
學雜費收入占 總收入比率 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{1,573,105,301}{2,629,473,449} \times 100\% = 59.83\%$	$\frac{1,533,830,825}{2,533,429,751} \times 100\% = 60.54\%$	$\frac{1,495,744,798}{2,480,088,164} \times 100\% = 60.31\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{1,242,122,547}{7,312,214,839} \times 100\% = 16.99\%$	$\frac{1,514,995,856}{7,323,873,726} \times 100\% = 20.69\%$	$\frac{1,851,033,377}{7,516,475,548} \times 100\% = 24.63\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{541,693,038}{713,744,761} \times 100\% = 75.89\%$	$\frac{458,324,857}{791,596,763} \times 100\% = 57.90\%$	$\frac{548,269,561}{894,174,781} \times 100\% = 61.32\%$
營運活動淨現金占 流動負債比率 (%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{524,499,909}{713,744,761} \times 100\% = 73.49\%$	$\frac{342,299,252}{791,596,763} \times 100\% = 43.24\%$	$\frac{369,181,602}{894,174,781} \times 100\% = 41.29\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{966,235,746-677,258,254}{347,381,146} = 0.83$	$\frac{1,229,227,823-591,439,804}{192,116,592} = 3.32$	$\frac{1,511,983,005-685,085,541}{174,566,590} = 4.74$

製 表 : 

主辦會計 : 

校 長 : 

董 事 長 : 