

義守大學

104 學年度

(自 104 年 8 月 1 日起至 105 年 7 月 31 日止)

決 算 書

目 錄

一	平衡表	1-2
二	收支餘絀表	3
三	現金流量表	4-5
四	現金收支概況表	6-7
五	固定資產及無形資產變動表	8
六	借入款變動表	9
七	收入明細表	10
八	支出明細表	11-12
九	現金明細表	13
十	銀行存款明細表	14
十一	應收款項明細表	15
十二	預付款項明細表	16
十三	長期投資明細表	17
十四	特種基金明細表	18
十五	遞延費用明細表	19
十六	存出保證金明細表	20
十七	短期債務明細表	21
十八	應付款項明細表	22
十九	預收款項明細表	23
二十	代收款項明細表	24
二十一	長期銀行借款明細表	25
二十二	存入保證金明細表明細表	26
二十三	指定用途權益基金明細表	27
二十四	最近3年財務分析表	28-29

義守大學

平衡表

中華民國105年7月31日

全2頁第1頁

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
資產	7,359,129,801	7,312,214,839	46,914,962	0.64
流動資產	637,451,274	541,693,038	95,758,236	17.68
現金	193,624,898	2,322,853	191,302,045	8,235.65
銀行存款	376,187,223	474,062,957	(97,875,734)	(20.65)
流動金融資產	0	0	0	-
應收款項淨額	16,908,927	20,902,642	(3,993,715)	(19.11)
材料	0	0	0	-
預付款項	50,730,226	44,404,586	6,325,640	14.25
長期投資、應收款及基金	93,465,132	94,348,654	(883,522)	(0.94)
長期投資	1,211,770	1,184,583	27,187	2.30
長期應收款項淨額	0	0	0	-
附屬機構投資	0	0	0	-
特種基金	92,253,362	93,164,071	(910,709)	(0.98)
投資基金	0	0	0	-
固定資產	9,219,287,485	9,096,062,688	123,224,797	1.35
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	5,817,403,663	5,787,247,521	30,156,142	0.52
機械儀器及設備	1,762,408,548	1,708,610,914	53,797,634	3.15
圖書及博物	875,670,428	872,310,629	3,359,799	0.39
其他設備	318,602,765	293,614,381	24,988,384	8.51
預付土地、工程及設備款	14,563,294	3,640,456	10,922,838	300.04
租賃資產	0	0	0	-
租賃權益改良物	2,943,645	2,943,645	0	0.00
累計折舊總額	2,740,996,145	2,571,416,148	169,579,997	6.59
固定資產淨額	6,478,291,340	6,524,646,540	(46,355,200)	(0.71)
無形資產	43,333,179	30,238,335	13,094,844	43.31
專利權	21,768,049	17,058,086	4,709,963	27.61
電腦軟體	21,565,130	13,180,249	8,384,881	63.62
租賃權益	0	0	0	-
其他無形資產	0	0	0	-
累計攤銷總額	12,220,291	7,187,108	5,033,183	70.03
無形資產淨額	31,112,888	23,051,227	8,061,661	34.97
其他資產	118,809,167	128,475,380	(9,666,213)	(7.52)
遞延費用	33,154,675	42,854,232	(9,699,557)	(22.63)
存出保證金	85,654,492	85,621,148	33,344	0.04
存出保證品	0	0	0	-
代管資產	0	0	0	-
閒置資產	0	0	0	-
學校流用	0	0	0	-
什項資產	0	0	0	-
合 計	7,359,129,801	7,312,214,839	46,914,962	0.64



義守大學
平衡表
中華民國105年7月31日

全2頁第2頁
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
負債	1,019,751,610	1,242,122,547	(222,370,937)	(17.90)
流動負債	716,119,948	713,744,761	2,375,187	0.33
短期債務	181,014,880	197,827,380	(16,812,500)	(8.50)
應付款項	247,067,017	224,790,587	22,276,430	9.91
預收款項	276,277,902	275,886,801	391,101	0.14
代收款項	11,760,149	15,239,993	(3,479,844)	(22.83)
其他借款	0	0	0	-
長期負債	274,101,196	501,116,076	(227,014,880)	(45.30)
長期銀行借款	274,101,196	501,116,076	(227,014,880)	(45.30)
長期應付款項	0	0	0	-
其他負債	29,530,466	27,261,710	2,268,756	8.32
存入保證金	29,530,466	27,261,710	2,268,756	8.32
應付退休及離職金	0	0	0	-
應付代管資產	0	0	0	-
學校流用	0	0	0	-
什項負債	0	0	0	-
權益基金及餘絀	6,339,378,191	6,070,092,292	269,285,899	4.44
權益基金	5,067,305,404	5,146,751,879	(79,446,475)	(1.54)
指定用途權益基金	92,253,362	93,164,071	(910,709)	(0.98)
未指定用途權益基金	4,975,052,042	5,053,587,808	(78,535,766)	(1.55)
餘絀	1,272,243,704	923,538,517	348,705,187	37.76
累積餘絀	1,002,074,283	662,617,915	339,456,368	51.23
本期餘絀	270,169,421	260,920,602	9,248,819	3.54
權益其他項目	(170,917)	(198,104)	27,187	(13.72)
金融商品未實現餘絀	(170,917)	(198,104)	27,187	(13.72)
未實現土地重估增值	0	0	0	-
累積換算調整數	0	0	0	-
合 計	7,359,129,801	7,312,214,839	46,914,962	0.64



義守大學
收支餘絀表
104學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

103年度 決算數	科目	104年度 預算數 (1)	104年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
2,629,473,449	各項收入	2,557,343,270	2,624,454,884	67,111,614	2.62
1,573,105,301	學雜費收入	1,549,395,440	1,591,696,943	42,301,503	2.73
82,584,176	推廣教育收入	63,158,200	73,465,023	10,306,823	16.32
298,168,700	產學合作收入	291,100,000	284,137,952	(6,962,048)	(2.39)
0	其他教學活動收入	0	0	0	-
264,624,887	補助及受贈收入	270,000,000	282,352,536	12,352,536	4.58
0	附屬機構收益	0	0	0	-
3,099,078	財務收入	1,300,000	4,477,169	3,177,169	244.40
407,891,307	其他收入	382,389,630	388,325,261	5,935,631	1.55
2,368,552,847	各項支出	2,382,555,890	2,354,285,463	(28,270,427)	(1.19)
225,862	董事會支出	300,000	167,752	(132,248)	(44.08)
319,076,196	行政管理支出	321,072,143	316,027,526	(5,044,617)	(1.57)
1,611,866,388	教學研究及訓輔支出	1,633,180,247	1,624,785,712	(8,394,535)	(0.51)
148,086,411	獎助學金支出	144,695,500	146,356,582	1,661,082	1.15
48,959,829	推廣教育支出	42,423,000	46,817,205	4,394,205	10.36
187,410,188	產學合作支出	189,325,000	178,235,543	(11,089,457)	(5.86)
0	其他教學活動支出	0	0	0	-
0	附屬機構損失	0	0	0	-
19,634,617	財務支出	18,500,000	12,411,300	(6,088,700)	(32.91)
33,293,356	其他支出	33,060,000	29,483,843	(3,576,157)	(10.82)
260,920,602	本期餘絀	174,787,380	270,169,421	95,382,041	54.57



義守大學
現金流量表
104學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	104年度	103年度
營運活動現金流量	523,639,590	524,499,909
本期餘絀	270,169,421	260,920,602
加：不產生現金流出之支出	250,310,626	260,404,437
減：不產生現金流入之收入	0	(61,822)
流動資產調整項目淨(增)減數	(2,331,925)	4,734,071
流動負債調整項目淨增(減)數	5,491,468	(1,497,379)
營運活動淨現金流入(出)	523,639,590	524,499,909
投資活動現金流量	(185,174,811)	(206,050,345)
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	54,933	251,067
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	914,648	823,891
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	(171,930,281)	(200,186,774)
購置無形資產付現數	(13,266,119)	(5,573,586)
購置其他資產付現數	0	0
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	(947,992)	(1,364,943)
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	(185,174,811)	(206,050,345)
融資活動現金流量	(245,038,468)	(230,347,312)
舉借長短期銀行借款收現數	100,000,000	0
舉借其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	630,746,005	597,731,083
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	11,289,521	10,637,053
其他融資活動收現數	0	0
賸餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	(343,827,380)	(233,763,380)
償還其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	(634,225,849)	(597,121,088)
減少應付退休及離職金付現數	0	0
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	(9,020,765)	(7,830,980)



義守大學
現金流量表
104學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

項目	104年度	103年度
其他融資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
融資活動淨現金流入(出)	(245,038,468)	(230,347,312)
匯率影響數	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	93,426,311	88,102,252
期初現金及銀行存款餘額	476,385,810	388,283,558
期末現金及銀行存款餘額	569,812,121	476,385,810
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	12,646,068	19,790,544
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	181,014,880	197,827,380
上年度賸餘撥充權益基金數	0	0
同時支付現金及長期應付票據交換土地、房屋及建築：		
土地	0	0
房屋及建築	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0



義守大學
現金收支概況表
104學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	104年度	占經常門 現金收入 %	103年度	占經常門 現金收入 %
經常門現金收入	2,628,839,700	100.00	2,622,649,069	100.00
學雜費收入	1,591,696,943	60.55	1,573,105,301	59.98
推廣教育收入	73,465,023	2.79	82,584,176	3.15
產學合作收入	284,137,952	10.81	298,168,700	11.37
其他教學活動收入	0	0.00	0	0.00
補助及受贈收入	282,352,536	10.74	264,624,887	10.09
附屬機構收益	0	0.00	0	0.00
財務收入	4,477,169	0.17	3,099,078	0.12
其他收入	388,325,261	14.77	407,891,307	15.55
減：不產生現金流入之收入	0	0.00	(61,822)	0.00
應收預收項目調整增(減)數	4,384,816	0.17	(6,762,558)	(0.26)
經常門現金支出	2,105,200,110	80.08	2,098,149,160	80.00
董事會支出	167,752	0.01	225,862	0.01
行政管理支出	316,027,526	12.02	319,076,196	12.17
教學研究及訓輔支出	1,624,785,712	61.81	1,611,866,388	61.46
獎助學金支出	146,356,582	5.57	148,086,411	5.65
推廣教育支出	46,817,205	1.78	48,959,829	1.87
產學合作支出	178,235,543	6.78	187,410,188	7.15
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	12,411,300	0.47	19,634,617	0.75
其他支出	29,483,843	1.12	33,293,356	1.27
減：不產生現金流出之支出	(250,310,626)	(9.52)	(260,404,437)	(9.93)
應付預付項目調整增(減)數	1,225,273	0.05	(9,999,250)	(0.38)
經常門現金餘絀	523,639,590	19.92	524,499,909	20.00
出售資產現金收入	54,933	0.00	251,067	0.01
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	152,135,082	5.79	177,369,830	6.76
機械儀器及設備	86,984,710	3.31	134,836,455	5.14
圖書及博物	21,051,648	0.80	26,227,934	1.00
其他設備	28,203,254	1.07	7,607,947	0.29
應付租賃款減少數	0	0.00	0	0.00
預付設備款	2,629,351	0.10	3,123,908	0.12
專利權	4,709,963	0.18	1,888,940	0.07
電腦軟體	8,556,156	0.33	3,684,646	0.14
租賃權益	0	0.00	0	0.00
其他無形資產	0	0.00	0	0.00
遞延費用	0	0.00	0	0.00
什項資產	0	0.00	0	0.00
扣減不動產支出前現金餘絀	371,559,441	14.13	347,381,146	13.25



義守大學
 現金收支概況表
 104學年度

全2頁第2頁
 單位：新臺幣元

項目	104年度	占經常門 現金收入 %	103年度	占經常門 現金收入 %
購置不動產現金支出	33,061,318	1.26	28,390,530	1.08
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
預付土地款	0	0.00	0	0.00
預付工程款及未完工程	33,061,318	1.26	28,390,530	1.08
待過戶房地產	0	0.00	0	0.00
本期現金餘絀	338,498,123	12.88	318,990,616	12.16



義守大學

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

編號：205B

科目名稱	103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				104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	9,096,062,688	189,277,619	227,600,000	(38,322,381)	(16.84)	66,052,822	72,000,000	(5,947,178)	(8.26)	9,219,287,485	
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	5,787,247,521	30,156,142	0	30,156,142		0	0	0	0.00	5,817,403,663	備註 1
機械儀器及設備	1,708,610,914	97,637,392	130,000,000	(32,362,608)	(24.89)	43,839,758	50,000,000	(6,160,242)	(12.32)	1,762,408,548	
圖書及博物	872,310,629	22,944,823	23,600,000	(655,177)	(2.78)	19,585,024	20,000,000	(414,976)	(2.07)	875,670,428	
其他設備	293,614,381	27,595,924	8,000,000	19,595,924	244.95	2,607,540	2,000,000	607,540	30.38	318,602,765	備註 2
預付土地、工程及設備款	3,640,456	10,943,338	66,000,000	(55,056,662)	(83.42)	20,500	0	20,500		14,563,294	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	2,571,416,148	208,192,823	223,000,000	(14,807,177)	(6.64)	38,612,826	42,360,000	(3,747,174)	(8.85)	2,740,996,145	
土地改良物	10,802,120	746,526	750,000	(3,474)	(0.46)	0	0	0	0.00	11,548,646	
房屋及建築	1,150,552,735	107,945,382	108,000,000	(54,618)	(0.05)	0	0	0	0.00	1,258,498,117	
機械儀器及設備	1,188,823,312	87,863,257	98,923,000	(11,059,743)	(11.18)	36,413,244	40,750,000	(4,336,756)	(10.64)	1,240,273,325	
其他設備	219,275,549	11,310,586	15,000,000	(3,689,414)	(24.60)	2,199,582	1,610,000	589,582	36.62	228,386,553	
租賃權益改良物	1,962,432	327,072	327,000	72	0.02	0	0	0	0.00	2,289,504	
固定資產淨額	6,524,646,540	(18,915,204)	4,600,000	(23,515,204)	(511.20)	27,439,996	29,640,000	(2,200,004)	(7.42)	6,478,291,340	
無形資產	30,238,335	13,094,844	6,000,000	7,094,844	118.25	0	0	0	0.00	43,333,179	
專利權	17,058,086	4,709,963	2,500,000	2,209,963	88.40	0	0	0	0.00	21,768,049	備註 3
電腦軟體	13,180,249	8,384,881	3,500,000	4,884,881	139.57	0	0	0	0.00	21,565,130	備註 4
累計攤銷	7,187,108	5,033,183	4,000,000	1,033,183	25.83	0	0	0	0.00	12,220,291	
專利權	3,184,809	1,425,726	1,200,000	225,726	18.81	0	0	0	0.00	4,610,535	
電腦軟體	4,002,299	3,607,457	2,800,000	807,457	28.84	0	0	0	0.00	7,609,756	
無形資產淨額	23,051,227	8,061,661	2,000,000	6,061,661	303.08	0	0	0	0.00	31,112,888	
固定資產及無形資產淨額合計	6,547,697,767	(10,853,543)	6,600,000	(17,453,543)	(264.45)	27,439,996	29,640,000	(2,200,004)	(7.42)	6,509,404,228	

備註 1：房屋建築及設備增加為活動中心、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，預計建置醫學院區風雨球場及生醫工程研究中心建置延至105學年完成及精減規劃故實支較預算減少。預付設備款結轉機械儀器及設備..等及教學研究及訓輔支出-業務費-非消耗品20,500元。

備註 2：其他設備增加為購置麵包西點設備..等1,881萬元供教學及實習用。

備註 3：專利權較預算增加為本學年通過專利之案件較多。

備註 4：電腦軟體較預算增加為校外計畫案購置增加同步視訊系統、校務研究軟體工具..等。

義守大學

借入款變動表
104學年度

全1頁第1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	科技大樓(原建)	85.3.26-105.3.26	1,250,000	0	1,250,000	0	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	4,687,500	0	3,125,000	1,562,500	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	18,750,000	0	6,250,000	12,500,000	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	46,875,000	0	6,250,000	40,625,000	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	200,000,000	0	75,000,000	125,000,000	2.475	保證人林義守分14 期每半年還一次	台高(4)字第0940038810
台銀鳳山	醫學院設備	99.12.15-106.12.15	115,000,000	0	46,000,000	69,000,000	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	35,000,000	0	35,000,000	0	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	35,714,287	0	14,285,714	21,428,573	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	41,666,669	0	16,666,666	25,000,003	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	40,000,000	160,000,000	2.42	保證人林義守分10 期每半年還一次	台教高(三)字第1020007039
第一商業銀行	短期周轉金	暑假期間	0	100,000,000	100,000,000	0			學期更替學費未收繳 前為支付員工薪資， 預計暑假期間借入於 3個月內償還
合 計			698,943,456	100,000,000	343,827,380	455,116,076			

備註：104學年編列償還借款297,827,380元，因財務操作運用提前償還借款46,000,000元，104學年共償還借款343,827,380元。

義守大學
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	%	
學雜費收入	1,549,395,440	1,591,696,943	42,301,503	2.73	1. 上學期學生數：17,666人。 下學期學生數：16,661人。
學費收入	1,218,196,420	1,253,191,858	34,995,438	2.87	
雜費收入	315,199,020	321,897,772	6,698,752	2.13	
實習實驗費收入	16,000,000	16,607,313	607,313	3.80	
推廣教育收入	63,158,200	73,465,023	10,306,823	16.32	
產學合作收入	291,100,000	284,137,952	(6,962,048)	(2.39)	
其他教學活動收入	0	0	0	-	
補助及受贈收入	270,000,000	282,352,536	12,352,536	4.58	
補助收入	265,000,000	279,152,431	14,152,431	5.34	
受贈收入	5,000,000	3,200,105	(1,799,895)	(36.00)	受贈收入減少為本校籃球隊贊助款及其他研討會贊助款減少。
附屬機構收益	0	0	0	-	
財務收入	1,300,000	4,477,169	3,177,169	244.40	因利息收入增加為銀行核撥學生就學貸款利息3,033,774元及購置短期債券之利息及基金收益減少為銀行大額存款利率降低。
利息收入	810,000	4,115,582	3,305,582	408.10	利息收入增加為銀行核撥學生就學貸款利息3,033,774元及購置短期債券之利息。
投資收益	0	0	0	-	
基金收益	490,000	361,587	(128,413)	(26.21)	基金收益減少為銀行大額存款利率降低。
投資基金收益	0	0	0	-	
其他收入	382,389,630	388,325,261	5,935,631	1.55	
財產交易賸餘	0	0	0	-	
試務費收入	11,889,630	10,574,203	(1,315,427)	(11.06)	
住宿費收入	207,000,000	208,289,660	1,289,660	0.62	
雜項收入	163,500,000	169,461,398	5,961,398	3.65	
合計	2,557,343,270	2,624,454,884	67,111,614	2.62	



義守大學
支出明細表
104學年度

全2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	300,000	167,752	(132,248)	(44.08)	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。
人事費	72,000	63,000	(9,000)	(12.50)	
業務費	28,000	5,752	(22,248)	(79.46)	因董事會精省相關費用支出。
維護費	0	0	0	-	
退休撫卹費	0	0	0	-	
出席及交通費	200,000	99,000	(101,000)	(50.50)	因董事會精省相關費用支出。
折舊及攤銷	0	0	0	-	
行政管理支出	321,072,143	316,027,526	(5,044,617)	(1.57)	
人事費	200,072,143	199,628,646	(443,497)	(0.22)	
業務費	63,000,000	58,163,966	(4,836,034)	(7.68)	
維護費	3,000,000	3,087,185	87,185	2.91	
退休撫卹費	13,000,000	14,015,804	1,015,804	7.81	
折舊及攤銷	42,000,000	41,131,925	(868,075)	(2.07)	
教學研究及訓輔支出	1,633,180,247	1,624,785,712	(8,394,535)	(0.51)	
人事費	835,557,965	833,783,500	(1,774,465)	(0.21)	
業務費	525,195,282	534,221,829	9,026,547	1.72	
維護費	30,000,000	30,177,994	177,994	0.59	
退休撫卹費	37,500,000	34,985,529	(2,514,471)	(6.71)	
折舊及攤銷	204,927,000	191,616,860	(13,310,140)	(6.50)	
獎助學金支出	144,695,500	146,356,582	1,661,082	1.15	
獎學金支出	40,000,000	36,860,000	(3,140,000)	(7.85)	
助學金支出	104,695,500	109,496,582	4,801,082	4.59	
推廣教育支出	42,423,000	46,817,205	4,394,205	10.36	
人事費	18,000,000	23,709,239	5,709,239	31.72	推廣教育支出-人事費增加為收入相對增加所致
業務費	24,000,000	22,629,909	(1,370,091)	(5.71)	
維護費	150,000	57,328	(92,672)	(61.78)	推廣教育支出-維護費較預算少為本學年設備維修較少。
退休撫卹費	200,000	358,484	158,484	79.24	推廣教育支出-退休撫卹費較多為計畫案中專任人員增加所致。
折舊及攤銷	73,000	62,245	(10,755)	(14.73)	
產學合作支出	189,325,000	178,235,543	(11,089,457)	(5.86)	
人事費	91,000,000	85,377,683	(5,622,317)	(6.18)	
業務費	96,325,000	90,177,913	(6,147,087)	(6.38)	
維護費	2,000,000	1,496,175	(503,825)	(25.19)	產學合作支出-維護費減少為本學年設備維修較少。
退休撫卹費	0	1,183,772	1,183,772	-	產學合作支出-退休撫卹費為所接產學案中專任人員之勞退費用。
折舊及攤銷	0	0	0	-	



嘉守大學
支出明細表
104學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
其他教學活動支出	0	0	0	-	
人事費	0	0	0	-	
業務費	0	0	0	-	
維護費	0	0	0	-	
退休撫卹費	0	0	0	-	
折舊及攤銷	0	0	0	-	
附屬機構損失	0	0	0	-	
財務支出	18,500,000	12,411,300	(6,088,700)	(32.91)	減少為銀行利率降低及提前償還貸款。
利息費用	18,500,000	12,411,300	(6,088,700)	(32.91)	利息費用 - 減少為銀行利率降低及提前償還貸款。
投資損失	0	0	0	-	
投資基金損失	0	0	0	-	
特種基金損失	0	0	0	-	
其他支出	33,060,000	29,483,843	(3,576,157)	(10.82)	
試務費支出	10,200,000	7,418,410	(2,781,590)	(27.27)	試務費支出 - 較預算少為試務收入減少及精減相關支出。
財產交易短絀	9,640,000	7,779,539	(1,860,461)	(19.30)	
超額年金給付	1,220,000	414,552	(805,448)	(66.02)	超額年金 - 支出較預算少之原因為申請退休之人員較少。
雜項支出	12,000,000	13,871,342	1,871,342	15.59	
合計	2,382,555,890	2,354,285,463	(28,270,427)	(1.19)	



義守大學

現金明細表

全1頁第1頁

編號:209

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	1,175,000	1,175,000
庫存現金	2,253,911	2,253,911
約當現金	190,195,987	190,195,987
合 計	193,624,898	193,624,898

備註：約當現金為購買短期商業本票

義守大學

銀行存款明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國105年7月31日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
支票存款	125,379,159	125,379,159
活期存款	172,831,852	172,831,852
定期存款	0	0
專戶存款	77,976,212	77,976,212
合 計	376,187,223	376,187,223

義守大學

應收款項明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國105年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
利 息	62,477	
退 稅 款	91,755	
應收推廣收入	309,770	
應收產學合作收入	2,205,423	
應收補助收入	891,257	
其他	13,402,014	
合 計	16,962,696	16,962,696
減:備抵呆帳	(53,769)	(53,769)
應收款項淨額	16,908,927	16,908,927

義守大學

預付款項明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國105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	1,900,470	1,900,470
預付租金	12,694,521	12,694,521
專利權申請	13,550,999	13,550,999
補助及計畫案預借	4,249,656	4,249,656
碩博口試費	347,987	347,987
LabVIEW學院版版本更新預付	512,500	512,500
私校退撫費	3,055,053	3,055,053
宿舍退費預借	1,605,859	1,605,859
推廣案預借	254,710	254,710
汽車牌照燃料稅	289,314	289,314
暫繳土地增值稅	5,285,744	5,285,744
參加國外教育展	610,945	610,945
新生說明會	226,120	226,120
校外實習及保險	899,177	899,177
預借獎學金	954,262	954,262
其他預付款	3,094,328	3,094,328
用品盤存	1,198,581	1,198,581
合 計	50,730,226	50,730,226

義守大學

長期投資明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國105年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
長期投資	1,211,770	1,211,770
以成本衡量之金融資產-非流動		
燁茂公司(110,000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	(170,917)	
小計	79,570	
合 計	1,211,770	1,211,770

備註：燁茂公司原有100,000股配發股票股利10,000股共110,000股

義守大學

特種基金明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國105年7月31日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
特種基金	92,253,362	92,253,362
設校基金	90,000,000	
退休及離職基金	2,253,362	
合 計	92,253,362	92,253,362

義守大學

遞延費用明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國105年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
遞延費用	33,154,675	33,154,675
台糖租地權利金	1,287,977	
租賃學舍內裝攤銷	31,866,698	
合 計	33,154,675	33,154,675

義守大學

存出保證金明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國105年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
存出保證金	85,654,492	85,654,492
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	
輝宏租地押金	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	
瓦斯天然氣保證金	1,150,000	
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	
國家災害防救科技中心ISU104-GOV-32產學案履約保證金	55,500	
資深士官長幹部訓練管理班課程委外代訓履約保證金	31,800	
勞動部-105因應貿易自由化在地訓練就業發展計畫履約保證金	619,192	
臺東縣政府新武呂溪重要濕地保育計畫履約保證金	112,000	
合 計	85,654,492	85,654,492

義守大學

短期債務明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國105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	181,014,880	181,014,880
兆豐國際商業銀行	1,562,500	
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	
土地銀行	14,285,714	
土地銀行	16,666,666	
一銀新興	40,000,000	
合 計	181,014,880	181,014,880

義守大學

應付款項明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國105年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應付票據-設備款	4,546,201	4,546,201
應付票據-獎助學金	770,321	770,321
應付票據-警衛保全費	1,223,400	1,223,400
應付票據-學海遊學機票	1,913,000	1,913,000
應付票據-學生宿舍租金	4,017,000	4,017,000
應付票據-其他教學業務費	5,679,420	5,679,420
應付票據-產學案人事費	1,175,246	1,175,246
應付票據-產學案業務費等	2,435,603	2,435,603
應付票據-其他	4,616,883	4,616,883
應付設備款	27,169,439	27,169,439
應付薪資及年獎	119,380,272	119,380,272
應付獎助學金	3,489,950	3,489,950
應付設備維護	4,369,504	4,369,504
應付退休撫卹費	644,279	644,279
應付警衛保全費	2,954,949	2,954,949
應付宿舍及實習中心租金	3,206,137	3,206,137
應付宿舍及實習中心水電費	3,720,547	3,720,547
應付客運車(校車)租賃	2,168,996	2,168,996
應付校園環境清潔美化	1,579,681	1,579,681
應付實習中心食材	2,780,480	2,780,480
應付其他行政業務費	3,082,754	3,082,754
應付BULATS大會考報名費	700,000	700,000
應付教學用教材及耗材	3,372,179	3,372,179
應付其他教學業務費	12,920,936	12,920,936
應付推廣業務費	4,637,953	4,637,953
應付產學案業務費等	16,222,824	16,222,824
應付其他	7,967,053	7,967,053
應付利息	322,010	322,010
合 計	247,067,017	247,067,017

義守大學

預收款項明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國105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)	42,542,880	42,542,880
學雜費	16,289,760	16,289,760
汽機車清潔費	508,330	508,330
國合會補助款	52,201,121	52,201,121
補助款項收入	32,275,849	32,275,849
推廣中心開班收入	23,815,320	23,815,320
科技部及產學案等收入	63,715,981	63,715,981
教育部校務發展獎補助款105年	43,179,911	43,179,911
其 他	1,748,750	1,748,750
合 計	276,277,902	276,277,902

義守大學

代收款項明細表

全1頁第1頁

中華民國105年7月31日

單位：新臺幣元

編號：209

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
代扣所得稅	1,627,481	1,627,481
代扣保險費	5,303,539	5,303,539
外籍生、僑生健保費等	2,714,933	2,714,933
2016科技台灣探索-候鳥計畫	120,000	120,000
其 他	1,994,196	1,994,196
合 計	11,760,149	11,760,149

義守大學

長期銀行借款明細表
中華民國105年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

編號：209

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
長期銀行借款	274,101,196	274,101,196
土地銀行	21,428,573	46,428,576
"	25,000,003	
兆豐國際商業銀行	1,562,500	1,562,500
台銀鳳山	12,500,000	81,500,000
"	69,000,000	
華銀東苓	40,625,000	40,625,000
彰銀高雄	125,000,000	125,000,000
一銀新興	160,000,000	160,000,000
減：一年內到期之金額	(181,014,880)	(181,014,880)
合 計	274,101,196	274,101,196

義守大學

存入保證金明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國105年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
存入保證金	29,530,466	29,530,466
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	
上洋產業	200,000	
阿欽小吃	200,000	
津采手作茶飲	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	295,500	
校外第二宿舍	9,305,615	
校外第三宿舍	1,664,295	
義醫宿舍區	1,105,700	
國際學院宿舍	436,200	
外籍生住宿保證金	1,730,300	
押標及履約保證金	9,744,411	
校友及社區借書保證金	509,000	
冷氣儲值保證金	70,000	
其他	1,065,445	
合 計	29,530,466	29,530,466

義守大學

指定用途權益基金明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國105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	92,253,362	92,253,362
設校基金之權益基金	90,000,000	
其他特種基金之權益基金	2,253,362	
合 計	92,253,362	92,253,362

義守大學
最近3年財務分析表
102學年度至104學年度

全2頁第1頁
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(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}}$ *100%	$\frac{1,591,696.943}{2,624,454.884}$ *100% =60.65%	$\frac{1,573,105,301}{2,629,473,449}$ *100% =59.83%	$\frac{1,533,830,825}{2,533,429,751}$ *100% =60.54%
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%	$\frac{(1,591,696,943-1,573,105,301)}{1,573,105,301}$ *100% =1.18%	$\frac{(1,573,105,301-1,533,830,825)}{1,533,830,825}$ *100% =2.56%	$\frac{(1,533,830,825-1,495,744,798)}{1,495,744,798}$ *100% =2.55%
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$ *100%	$\frac{637,451,274}{716,119,948}$ *100% =89.01%	$\frac{541,693,038}{713,744,761}$ *100% =75.89%	$\frac{458,324,857}{791,596,763}$ *100% =57.90%
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項})}{\text{流動負債}}$ *100%	$\frac{(637,451,274-0-50,730,226)}{716,119,948}$ *100% =81.93%	$\frac{(541,693,038-0-44,404,586)}{713,744,761}$ *100% =69.67%	$\frac{(458,324,857-0-46,019,983)}{791,596,763}$ *100% =52.09%
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}}$ *100%	$\frac{523,639,590}{716,119,948}$ *100% =73.12%	$\frac{524,499,909}{713,744,761}$ *100% =73.49%	$\frac{342,299,252}{791,596,763}$ *100% =43.24%
累積餘絀比率(%)	$\frac{(\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}}$ *100%	$\frac{(1,002,074,283+4,975,052,042)}{7,359,129,801}$ *100% =81.22%	$\frac{(662,617,915+5,053,587,808)}{7,312,214,839}$ *100% =78.17%	$\frac{(439,578,078+5,133,941,659)}{7,323,873,726}$ *100% =76.10%



義守大學
最近3年財務分析表
102學年度至104學年度

全2頁第2頁
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
資產 效益 率 (%)	本期餘絀	270,169,421	260,920,602	142,685,986
	(期初總資產+期末總 資產)	(7,312,214,839+7,359,129,801)	(7,323,873,726+7,312,214,839)	(7,516,475,548+7,323,873,726)
	2	2	2	2
	*100%	*100%	*100%	*100%
		=3.68%	=3.57%	=1.92%
負債 比率 (%)	(負債總額-應付代管 資產)	(1,019,751,610-0)	(1,242,122,547-0)	(1,514,995,856-0)
	(資產總額-代管資產 淨額)	(7,359,129,801-0)	(7,312,214,839-0)	(7,323,873,726-0)
	*100%	*100%	*100%	*100%
		=13.86%	=16.99%	=20.69%
負債 變 動 率 (%)	(總負債期末餘額-總 負債期初餘額)	(1,019,751,610-1,242,122,547)	(1,242,122,547-1,514,995,856)	(1,514,995,856-1,851,033,377)
	總負債期初餘額	1,242,122,547	1,514,995,856	1,851,033,377
	*100%	*100%	*100%	*100%
		=-17.90%	=-18.01%	=-18.15%
舉債 指 數	(貨幣性負債-貨幣性 資產)	(743,473,708-765,840,672)	(966,235,746-677,258,254)	(1,229,227,823-591,439,804)
	扣減不動產支出前現 金餘絀	371,559,441	347,381,146	192,116,592
	=0	=0	=0.83	=3.32



製 表 : 會計處
組長謝煌伶

主辦會計 : 會計處
處長方信悅

校 長 : 校長蕭介夫

董 事 長 : 董事長林志龍