

義守大學

105 學年度

(自 105 年 8 月 1 日起至 106 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	現金明細表	9
十	銀行存款明細表	10
十一	應收款項明細表	11
十二	預付款項明細表	12
十三	長期投資明細表	13
十四	特種基金明細表	14
十五	遞延費用明細表	15
十六	存出保證金明細表	16
十七	短期債務明細表	17
十八	應付款項明細表	18
十九	預收款項明細表	19
二十	代收款項明細表	20
二十一	長期銀行借款明細表	21
二十二	存入保證金明細表明細表	22
二十三	指定用途權益基金明細表	23
二十四	最近3年財務分析表	24-25

義守大學
平衡表
中華民國106年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	106年7月31日 決算數(1)	105年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	7,406,607,388	7,359,129,801	47,477,587	0.65
流動資產	762,587,896	637,451,274	125,136,622	19.63
現金	154,865,712	193,624,898	(38,759,186)	(20.02)
銀行存款	538,986,128	376,187,223	162,798,905	43.28
應收款項淨額	16,995,375	16,908,927	86,448	0.51
預付款項	51,740,681	50,730,226	1,010,455	1.99
長期投資、應收款及基金	93,049,780	93,465,132	(415,352)	(0.44)
長期投資	1,214,588	1,211,770	2,818	0.23
特種基金	91,835,192	92,253,362	(418,170)	(0.45)
固定資產	9,309,166,580	9,219,287,485	89,879,095	0.97
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	5,876,281,242	5,817,403,663	58,877,579	1.01
機械儀器及設備	1,807,324,382	1,762,408,548	44,915,834	2.55
圖書及博物	867,191,434	875,670,428	(8,478,994)	(0.97)
其他設備	313,382,945	318,602,765	(5,219,820)	(1.64)
預付土地、工程及設備款	14,347,790	14,563,294	(215,504)	(1.48)
租賃權益改良物	2,943,645	2,943,645	0	0.00
累計折舊總額	2,900,398,760	2,740,996,145	159,402,615	5.82
固定資產淨額	6,408,767,820	6,478,291,340	(69,523,520)	(1.07)
無形資產	50,778,147	43,333,179	7,444,968	17.18
專利權	26,497,963	21,768,049	4,729,914	21.73
電腦軟體	24,280,184	21,565,130	2,715,054	12.59
累計攤銷總額	18,020,730	12,220,291	5,800,439	47.47
無形資產淨額	32,757,417	31,112,888	1,644,529	5.29
其他資產	109,444,475	118,809,167	(9,364,692)	(7.88)
遞延費用	23,455,118	33,154,675	(9,699,557)	(29.26)
存出保證金	85,989,357	85,654,492	334,865	0.39
合 計	7,406,607,388	7,359,129,801	47,477,587	0.65
負債	806,223,311	1,019,751,610	(213,528,299)	(20.94)
流動負債	689,454,984	716,119,948	(26,664,964)	(3.72)
短期債務	96,250,000	181,014,880	(84,764,880)	(46.83)
應付款項	252,401,224	247,067,017	5,334,207	2.16
預收款項	330,111,413	276,277,902	53,833,511	19.49
代收款項	10,692,347	11,760,149	(1,067,802)	(9.08)
長期負債	85,000,000	274,101,196	(189,101,196)	(68.99)
長期銀行借款	85,000,000	274,101,196	(189,101,196)	(68.99)
其他負債	31,768,327	29,530,466	2,237,861	7.58
存入保證金	31,768,327	29,530,466	2,237,861	7.58
權益基金及餘絀	6,600,384,077	6,339,378,191	261,005,886	4.12
權益基金	5,018,199,261	5,067,305,404	(49,106,143)	(0.97)
指定用途權益基金	91,835,192	92,253,362	(418,170)	(0.45)
未指定用途權益基金	4,926,364,069	4,975,052,042	(48,687,973)	(0.98)
餘絀	1,582,352,915	1,272,243,704	310,109,211	24.37
累積餘絀	1,320,931,677	1,002,074,283	318,857,394	31.82
本期餘絀	261,421,238	270,169,421	(8,748,183)	(3.24)
權益其他項目	(168,099)	(170,917)	2,818	(1.65)
金融商品未實現餘絀	(168,099)	(170,917)	2,818	(1.65)
合 計	7,406,607,388	7,359,129,801	47,477,587	0.65



義守大學
收支餘絀表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

104年度 決算數	科目	105年度 預算數 (1)	105年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
2,624,454,884	各項收入	2,571,646,000	2,621,787,197	50,141,197	1.95
1,591,696,943	學雜費收入	1,533,581,000	1,581,417,929	47,836,929	3.12
73,465,023	推廣教育收入	78,000,000	96,966,492	18,966,492	24.32
284,137,952	產學合作收入	270,000,000	273,008,311	3,008,311	1.11
282,352,536	補助及受贈收入	290,000,000	286,381,336	(3,618,664)	(1.25)
4,477,169	財務收入	2,865,000	4,134,425	1,269,425	44.31
388,325,261	其他收入	397,200,000	379,878,704	(17,321,296)	(4.36)
2,354,285,463	各項支出	2,362,712,000	2,360,365,959	(2,346,041)	(0.10)
167,752	董事會支出	1,350,000	249,738	(1,100,262)	(81.50)
316,027,526	行政管理支出	318,000,000	316,921,967	(1,078,033)	(0.34)
1,624,785,712	教學研究及訓輔支出	1,628,112,000	1,631,820,039	3,708,039	0.23
146,356,582	獎助學金支出	140,000,000	136,102,460	(3,897,540)	(2.78)
46,817,205	推廣教育支出	54,565,000	71,823,826	17,258,826	31.63
178,235,543	產學合作支出	173,000,000	165,226,504	(7,773,496)	(4.49)
12,411,300	財務支出	18,985,000	7,160,998	(11,824,002)	(62.28)
29,483,843	其他支出	28,700,000	31,060,427	2,360,427	8.22
270,169,421	本期餘絀	208,934,000	261,421,238	52,487,238	25.12



義守大學
現金流量表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	105年度	104年度
營運活動現金流量	562,686,379	523,639,590
本期餘絀	261,421,238	270,169,421
加：不產生現金流出之支出	245,941,043	250,310,626
流動資產調整項目淨(增)減數	(1,096,903)	(2,331,925)
流動負債調整項目淨增(減)數	56,421,001	5,491,468
營運活動淨現金流入(出)	562,686,379	523,639,590
投資活動現金流量	(165,950,643)	(185,174,811)
出售固定資產收現數	5,714	54,933
收回存出保證金收現數	1,243,492	914,648
減：購置固定資產付現數	(157,984,874)	(171,930,281)
購置無形資產付現數	(7,636,618)	(13,266,119)
支付存出保證金付現數	(1,578,357)	(947,992)
投資活動淨現金流入(出)	(165,950,643)	(185,174,811)
融資活動現金流量	(272,696,017)	(245,038,468)
舉借長短期銀行借款收現數	0	100,000,000
增加代收款項收現數	559,044,886	630,746,005
收取存入保證金收現數	11,551,477	11,289,521
減：償還長短期銀行借款付現數	(273,866,076)	(343,827,380)
減少代收款項付現數	(560,112,688)	(634,225,849)
退回存入保證金付現數	(9,313,616)	(9,020,765)
融資活動淨現金流入(出)	(272,696,017)	(245,038,468)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	124,039,719	93,426,311
期初現金及銀行存款餘額	569,812,121	476,385,810
期末現金及銀行存款餘額	693,851,840	569,812,121
現金流量資訊之補充揭露：	7,388,926	12,646,068
本期支付利息	7,388,926	12,646,068
不影響現金流量之投資及融資活動：	96,250,000	181,014,880
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	96,250,000	181,014,880



義守大學
現金收支概況表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	105年度	占經常門 現金收入%	104年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	2,675,534,260	100.00	2,628,839,700	100.00
學雜費收入	1,581,417,929	59.11	1,591,696,943	60.55
推廣教育收入	96,966,492	3.62	73,465,023	2.79
產學合作收入	273,008,311	10.20	284,137,952	10.81
補助及受贈收入	286,381,336	10.70	282,352,536	10.74
財務收入	4,134,425	0.15	4,477,169	0.17
其他收入	379,878,704	14.20	388,325,261	14.77
應收預收項目調整增(減)數	53,747,063	2.01	4,384,816	0.17
經常門現金支出	2,112,847,881	78.97	2,105,200,110	80.08
董事會支出	249,738	0.01	167,752	0.01
行政管理支出	316,921,967	11.85	316,027,526	12.02
教學研究及訓輔支出	1,631,820,039	60.99	1,624,785,712	61.81
獎助學金支出	136,102,460	5.09	146,356,582	5.57
推廣教育支出	71,823,826	2.68	46,817,205	1.78
產學合作支出	165,226,504	6.18	178,235,543	6.78
財務支出	7,160,998	0.27	12,411,300	0.47
其他支出	31,060,427	1.16	29,483,843	1.12
減：不產生現金流出之支出	(245,941,043)	(9.19)	(250,310,626)	(9.52)
應付預付項目調整增(減)數	(1,577,035)	(0.06)	1,225,273	0.05
經常門現金餘絀	562,686,379	21.03	523,639,590	19.92
出售資產現金收入	5,714	0.00	54,933	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	125,600,122	4.69	152,135,082	5.79
機械儀器及設備	90,865,170	3.40	86,984,710	3.31
圖書及博物	13,371,226	0.50	21,051,648	0.80
其他設備	3,049,158	0.11	28,203,254	1.07
預付設備款	10,677,950	0.40	2,629,351	0.10
專利權	4,729,914	0.18	4,709,963	0.18
電腦軟體	2,906,704	0.11	8,556,156	0.33
扣減不動產支出前現金餘絀	437,091,971	16.34	371,559,441	14.13
購置不動產現金支出	40,021,370	1.50	33,061,318	1.26
預付工程款及未完工程	40,021,370	1.50	33,061,318	1.26
本期現金餘絀	397,070,601	14.84	338,498,123	12.88



義守大學

固定資產及無形資產變動表

105學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

編號：205B

科目名稱	104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				105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	9,219,287,485	222,184,786	760,760,000	(165,519,364)	(21.76)	132,305,691	68,000,000	64,305,691	94.57	9,309,166,580	
土地	414,577,362	0	373,055,850	0	0.00	0	0	0	0.00	414,577,362	備註 1
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	5,817,403,663	58,877,579	186,104,150	(127,226,571)		0	0	0	0.00	5,876,281,242	備註 1
機械儀器及設備	1,762,408,548	87,209,662	130,000,000	(42,790,338)	(32.92)	42,293,828	45,000,000	(2,706,172)	(6.01)	1,807,324,382	
圖書及博物	875,670,428	11,471,628	24,700,000	(13,228,372)	(53.56)	19,950,622	20,000,000	(49,378)	(0.25)	867,191,434	備註 3
其他設備	318,602,765	3,332,912	8,000,000	(4,667,088)	(58.34)	8,552,732	3,000,000	5,552,732	185.09	313,382,945	備註 4
預付土地、工程及設備款	14,563,294	61,293,005	38,900,000	22,393,005	57.57	61,508,509	0	61,508,509		14,347,790	備註 1.2
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	2,740,996,145	201,173,079	222,577,000	(21,403,921)	(9.62)	41,770,464	40,800,000	970,464	2.38	2,900,398,760	
土地改良物	11,548,646	746,526	750,000	(3,474)	(0.46)	0	0	0	0.00	12,295,172	
房屋及建築	1,258,498,117	106,819,026	110,000,000	(3,180,974)	(2.89)	0	0	0	0.00	1,365,317,143	
機械儀器及設備	1,240,273,325	81,472,908	98,500,000	(17,027,092)	(17.29)	34,641,879	38,250,000	(3,608,121)	(9.43)	1,287,104,354	
其他設備	228,386,553	11,807,547	13,000,000	(1,192,453)	(9.17)	7,128,585	2,550,000	4,578,585	179.55	233,065,515	備註 4
租賃權益改良物	2,289,504	327,072	327,000	72	0.02	0	0	0	0.00	2,616,576	
固定資產淨額	6,478,291,340	21,011,707	538,183,000	(144,115,443)	(26.78)	90,535,227	27,200,000	63,335,227	232.85	6,408,767,820	
無形資產	43,333,179	7,680,932	6,500,000	1,180,932	18.17	235,964	0	0	0.00	50,778,147	
專利權	21,768,049	4,729,914	3,000,000	1,729,914	57.66	0	0	0	0.00	26,497,963	備註 5
電腦軟體	21,565,130	2,951,018	3,500,000	(548,982)	(15.69)	235,964	0	0	0.00	24,280,184	備註 6
累計攤銷	12,220,291	5,989,211	5,100,000	889,211	17.44	188,772	0	0	0.00	18,020,730	
專利權	4,610,535	1,675,408	1,500,000	175,408	11.69	0	0	0	0.00	6,285,943	
電腦軟體	7,609,756	4,313,803	3,600,000	713,803	19.83	188,772	0	0	0.00	11,734,787	備註 6
無形資產淨額	31,112,888	1,691,721	1,400,000	291,721	20.84	47,192	0	0	0.00	32,757,417	
固定資產及無形資產淨額合計	6,509,404,228	22,703,428	539,583,000	(143,823,722)	(26.65)	90,582,419	27,200,000	63,335,227	232.85	6,441,525,237	

備註 1：原編購置土地及房屋建築因函報教育部申請中故未購置。

房屋建築及設備增加為由未完工程結轉58,877,579元至醫學院區義醫球場36,767,542元、育成研究大樓8,460,000元、各棟大樓及實驗室整修裝潢..等13,650,037元。

預付設備款結轉2,630,930元至機械儀器及設備2,333,980元、圖書及博物234,950元、其他設備51,000元及教學-業務費11,000元。

備註 2：未完工程增加為因颱風造成建築物毀損之整修及新增系所教室之裝修..等。

備註 3：圖書及博物較預算減少為因部份105學年已請購資料庫(買斷)、視聽資料、中西文圖書及中西文紙本期刊等約9,954,811元本學年尚未購入。

備註 4：其他設備增加較預算少為各單位及系所實驗室添購桌椅櫃..等數量減少；其他設備本學年申請報廢數量較多相對累計折舊轉銷亦較多。

備註 5：專利權較預算增加為本學年通過專利之案件較多。

備註 6：電腦軟體因部份版本老舊本學年申請報廢數量較多相對累計折舊轉銷亦較多。

義 守 大 學

借入款變動表 105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
兆豐國際商業銀行	科技大樓(擴建)	85.12.26-105.12.26	1,562,500	0	1,562,500	0	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	12,500,000	0	12,500,000	0	2.18	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	40,625,000	0	9,375,000	31,250,000	2.17	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	94.8.29-108.3.29	125,000,000	0	75,000,000	50,000,000	2.265	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	69,000,000	0	69,000,000	0	2.17	保證人林義守分10 期每半年還一次	台高(4)字第0990220889
土地銀行	教學研究設備	100.1.27-107.1.27	21,428,573	0	21,428,573	0	2.19	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	25,000,003	0	25,000,003	0	2.19	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	160,000,000	0	60,000,000	100,000,000	2.17	保證人林義守分10 期每半年還一次	台教高(三)字第1020007039
合 計			455,116,076	0	273,866,076	181,250,000			

備註 1：105學年編列償還舊借款181,014,880元，因財務操作運用提前償還借款92,851,196元，105學年共償還借款273,866,076元。

備註 2：105學年原預計購置學生宿舍539,160,000元，編列向銀行借款370,000,000元及償還第1期借款18,500,000元，因購置案尚未經教育部核可，故本案並未執行借貸。

備註 3：彰銀高雄-醫學院教學大樓原借款於104年 8月29日到期，已於103年5月8日申請展延至108年3月29日；分5期攤還本金，每期償還25,000,000元。

義守大學
收入明細表
105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	1,533,581,000	1,581,417,929	47,836,929	3.12	1. 上學期學生數：16,373人。 下學期學生數：15,752人。
學費收入	1,205,117,509	1,242,414,114	37,296,605	3.09	
雜費收入	311,963,491	322,792,009	10,828,518	3.47	
實習實驗費收入	16,500,000	16,211,806	(288,194)	(1.75)	
推廣教育收入	78,000,000	96,966,492	18,966,492	24.32	推廣教育收入增加為因105學年承辦中藥從業人員培訓班及中藥管理及熟諳藥性人員測驗考試等收入增加。
產學合作收入	270,000,000	273,008,311	3,008,311	1.11	
補助及受贈收入	290,000,000	286,381,336	(3,618,664)	(1.25)	
補助收入	285,000,000	283,222,227	(1,777,773)	(0.62)	
受贈收入	5,000,000	3,159,109	(1,840,891)	(36.82)	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。
財務收入	2,865,000	4,134,425	1,269,425	44.31	1. 利息收入增加為銀行核撥學生就學貸款利息2,680,013元及購置短天期票券之利息增加。 2. 基金收益減少為銀行大額存款利率降低。
利息收入	2,540,000	3,894,679	1,354,679	53.33	利息收入增加為銀行核撥學生就學貸款利息2,680,013元及購置短天期票券之利息增加。
基金收益	325,000	239,746	(85,254)	(26.23)	基金收益減少為銀行大額存款利率降低。
其他收入	397,200,000	379,878,704	(17,321,296)	(4.36)	
試務費收入	10,700,000	9,798,228	(901,772)	(8.43)	
住宿費收入	223,000,000	211,712,348	(11,287,652)	(5.06)	
雜項收入	163,500,000	158,368,128	(5,131,872)	(3.14)	
合計	2,571,646,000	2,621,787,197	50,141,197	1.95	



義守大學
支出明細表
105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	1,350,000	249,738	(1,100,262)	(81.50)	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	72,000	0	0.00	
業務費	1,078,000	24,738	(1,053,262)	(97.71)	因董事會精省相關費用支出
出席及交通費	200,000	153,000	(47,000)	(23.50)	因董事會精省相關費用支出
行政管理支出	318,000,000	316,921,967	(1,078,033)	(0.34)	
人事費	199,000,000	206,220,953	7,220,953	3.63	
業務費	60,000,000	53,047,294	(6,952,706)	(11.59)	
維護費	3,000,000	3,967,894	967,894	32.26	維護費較預算多為本學年設施及設備維修較多。
退休撫卹費	14,000,000	14,591,506	591,506	4.23	
折舊及攤銷	42,000,000	39,094,320	(2,905,680)	(6.92)	
教學研究及訓輔支出	1,628,112,000	1,631,820,039	3,708,039	0.23	
人事費	825,000,000	834,242,432	9,242,432	1.12	
業務費	530,000,000	537,417,934	7,417,934	1.40	
維護費	30,000,000	35,173,374	5,173,374	17.24	
退休撫卹費	37,500,000	37,053,037	(446,963)	(1.19)	
折舊及攤銷	205,612,000	187,933,262	(17,678,738)	(8.60)	
獎助學金支出	140,000,000	136,102,460	(3,897,540)	(2.78)	
獎學金支出	40,000,000	32,170,766	(7,829,234)	(19.57)	
助學金支出	100,000,000	103,931,694	3,931,694	3.93	
推廣教育支出	54,565,000	71,823,826	17,258,826	31.63	增加為因105學年承辦中藥從業人員培訓班及中藥管理及熟諳藥性人員測驗考試等增加收入相對支出增加。
人事費	22,500,000	34,712,765	12,212,765	54.28	增加為因收入增加相對支出增加。
業務費	31,500,000	36,201,514	4,701,514	14.93	
維護費	100,000	122,036	22,036	22.04	維護費較預算多為本學年設施及設備維修較多。
退休撫卹費	400,000	702,181	302,181	75.55	增加為因收入增加相對支出增加。
折舊及攤銷	65,000	85,330	20,330	31.28	新增設備之攤提
產學合作支出	173,000,000	165,226,504	(7,773,496)	(4.49)	
人事費	82,000,000	77,360,181	(4,639,819)	(5.66)	
業務費	88,500,000	85,110,738	(3,389,262)	(3.83)	
維護費	1,500,000	1,601,529	101,529	6.77	
退休撫卹費	1,000,000	1,154,056	154,056	15.41	
財務支出	18,985,000	7,160,998	(11,824,002)	(62.28)	減少為銀行利率降低及提前償還貸款。
利息費用	18,985,000	7,160,998	(11,824,002)	(62.28)	減少為銀行利率降低及提前償還貸款。
其他支出	28,700,000	31,060,427	2,360,427	8.22	
試務費支出	8,500,000	8,195,658	(304,342)	(3.58)	
財產交易短絀	7,200,000	9,117,574	1,917,574	26.63	較預算多為資產報廢較多及帳上殘值較高(採直線法、n+1年)。
超額年金給付	1,000,000	661,371	(338,629)	(33.86)	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	13,085,824	1,085,824	9.05	
合計	2,362,712,000	2,360,365,959	(2,346,041)	(0.10)	



義守大學

現金明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國106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	1,125,000	1,125,000
庫存現金	3,217,417	3,217,417
約當現金	150,523,295	150,523,295
合 計	154,865,712	154,865,712

備註：約當現金為購買短天期商業本票

義守大學

銀行存款明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
支票存款	220,770,469	220,770,469
活期存款	205,547,082	205,547,082
定期存款	0	0
專戶存款	112,668,577	112,668,577
合 計	538,986,128	538,986,128

義守大學

應收款項明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
利 息	56,268	56,268
退 稅 款	92,038	92,038
應收推廣收入	1,281,756	1,281,756
應收產學合作收入	2,728,725	2,728,725
應收補助收入	3,121,578	3,121,578
其他	9,715,010	9,715,010
合 計	16,995,375	16,995,375

義守大學

預付款項明細表
中華民國106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
預付產物保險費	1,963,643	1,963,643
預付租金	12,634,031	12,634,031
專利權申請	11,044,535	11,044,535
補助及計畫案預借	6,515,881	6,515,881
碩博口試費	267,980	267,980
LabVIEW學院版版本更新預付	362,500	362,500
私校退撫費	810,318	810,318
宿舍退費預借	2,491,211	2,491,211
推廣案預借	824,315	824,315
汽車牌照燃料稅	300,878	300,878
暫繳土地增值稅	5,285,744	5,285,744
參加國外教育展	472,830	472,830
招生考試預借	167,871	167,871
校外實習及保險	1,658,008	1,658,008
預借獎學金	1,718,000	1,718,000
其他預付款	4,220,528	4,220,528
用品盤存	1,002,408	1,002,408
合 計	51,740,681	51,740,681

義守大學

長期投資明細表

中華民國106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
長期投資	1,214,588	1,214,588
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	(168,099)	
小計	82,388	
合 計	1,214,588	1,214,588

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106年7月31日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
特種基金	91,835,192	91,835,192
設校基金	90,000,000	
退休及離職基金	1,835,192	
合 計	91,835,192	91,835,192

義守大學

遞延費用明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國106年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
遞延費用	23,455,118	23,455,118
台糖租地權利金	1,019,033	
租賃學舍內裝攤銷	22,436,085	
合 計	23,455,118	23,455,118

義守大學

存出保證金明細表

中華民國106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
存出保證金	85,989,357	85,989,357
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	
瓦斯天燃氣保證金	1,150,000	
部落新故鄉臺東原鄉發展計畫履約保證金	170,600	
臺東縣政府新武呂溪重要濕地保育計畫履約保證金	112,000	
臺東縣政府-105年度臺東縣休閒農業區跨域整備計畫履約保證金	96,000	
106資深士官長幹部訓練班履約保證金	31,800	
106南區銀髮人才計畫履約保證金	582,342	
106因應貿易自由化在地訓練就業發展計畫履約保證金	621,215	
合 計	85,989,357	85,989,357

義守大學

短期債務明細表
中華民國106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
一年內到期之長期借款	96,250,000	96,250,000
華銀東苓	6,250,000	
彰銀高雄	50,000,000	
一銀新興	40,000,000	
合 計	96,250,000	96,250,000

義守大學

應付款項明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國106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	4,503,738	4,503,738
應付票據-電費	1,441,626	1,441,626
應付票據-獎助學金	399,795	399,795
應付票據-警衛保全費	1,233,640	1,233,640
應付票據-人事費	1,801,145	1,801,145
應付票據-宿舍及實習中心租金	4,274,998	4,274,998
應付票據-其他行政業務費	1,074,230	1,074,230
應付票據-其他教學業務費	8,910,215	8,910,215
應付票據-產學案業務費等	5,085,959	5,085,959
應付票據-其他	3,339,973	3,339,973
應付設備款	29,958,619	29,958,619
應付薪資及年獎	119,242,326	119,242,326
應付獎助學金	2,775,166	2,775,166
應付設備維護	6,636,966	6,636,966
應付退休撫卹費	825,717	825,717
應付警衛保全費	4,248,170	4,248,170
應付宿舍及實習中心租金	2,204,542	2,204,542
應付宿舍及實習中心水電費	1,349,942	1,349,942
應付差旅費	1,436,354	1,436,354
應付校園環境清潔美化	2,256,565	2,256,565
應付其他行政業務費	2,950,245	2,950,245
應付教學用教材及耗材	3,341,479	3,341,479
應付其他教學業務費	15,502,522	15,502,522
應付推廣業務費	4,299,682	4,299,682
應付產學案出席國際會議	2,070,945	2,070,945
應付產學案業務費等	8,127,418	8,127,418
應付其他	12,213,299	12,213,299
應付試務費支出	801,866	801,866
應付利息	94,082	94,082
合 計	252,401,224	252,401,224

義守大學

預收款項明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國106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)	41,670,060	41,670,060
學雜費	81,831,555	81,831,555
汽機車清潔費	628,605	628,605
教學卓越計畫	15,602,227	15,602,227
補助款項收入	20,457,791	20,457,791
推廣中心開班收入	10,728,479	10,728,479
科技部及產學案等收入	102,428,345	102,428,345
教育部校務發展獎補助款106年	55,258,723	55,258,723
其 他	1,505,628	1,505,628
合 計	330,111,413	330,111,413

義守大學

代收款項明細表
中華民國106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
代扣所得稅	1,552,961	1,552,961
代扣保險費	5,907,215	5,907,215
科技部補助第55屆科學與技術人員國外短期研究	440,560	440,560
外籍生健保費及其他等	2,791,611	2,791,611
合 計	10,692,347	10,692,347

義守大學

長期銀行借款明細表
中華民國106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	85,000,000	85,000,000
華銀東苓	31,250,000	31,250,000
彰銀高雄	50,000,000	50,000,000
一銀新興	100,000,000	100,000,000
減：一年內到期之金額	(96,250,000)	(96,250,000)
合 計	85,000,000	85,000,000

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106年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
存入保證金	31,768,327	31,768,327
體育館速食餐廳(仁舜)-履約保證金	200,000	
體育館麵食部(主恩)-履約保證金	200,000	
體育館自助餐廳(源祝)-履約保證金	200,000	
學生宿舍自助(杰森)-履約保證金	200,000	
活動中心(麗華)-履約保證金	70,000	
商店街自助餐等(八車)-履約保證金	450,000	
影印部(和範)-履約保證金	100,000	
仟帆餐飲-履約保證金	100,000	
上洋產業-履約保證金	200,000	
阿欽小吃-履約保證金	200,000	
津采手作茶飲-履約保證金	100,000	
光慧堂眼鏡行-履約保證金	60,000	
全家便利商店-履約保證金	1,000,000	
禾順企業-履約保證金	200,000	
大學城漫畫-履約保證金	50,000	
巧莉髮型-履約保證金	20,000	
Rosa Hari Studio(理髮部)-履約保證金	20,000	
遠傳-基地台設置用地借用保證金	40,000	
台灣大哥大-基地台設置用地借用保證金	60,000	
亞太行動寬頻-基地台設置用地借用保證金	54,000	
威寶電信-基地台設置用地借用保證金	40,000	
中華電信-基地台設置用地借用保證金	40,000	
汽機車管制卡保證金	295,500	
校外第二宿舍住宿保證金	9,342,485	
校外第三宿舍住宿保證金	1,882,095	
義醫宿舍區住宿保證金	1,789,700	
國際學院宿舍住宿保證金	401,200	
外籍生住宿保證金	2,617,700	
押標及履約保證金	9,204,217	
校友及社區借書保證金	518,000	
家宴餐飲-履約保證金	100,000	
其他	2,013,430	
合 計	31,768,327	31,768,327

義守大學

指定用途權益基金明細表
中華民國106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
指定用途權益基金	91,835,192	91,835,192
設校基金之權益基金	90,000,000	
其他特種基金之權益基金	1,835,192	
合 計	91,835,192	91,835,192

義守大學
最近3年財務分析表
103學年度至105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		
		105學年度	104學年度	103學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} * 100\%$	$\frac{1,581,417,929}{2,621,787,197} * 100\% = 60.32\%$	$\frac{1,591,696,943}{2,624,454,884} * 100\% = 60.65\%$	$\frac{1,573,105,301}{2,629,473,449} * 100\% = 59.83\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(1,581,417,929-1,591,696,943)}{1,591,696,943} * 100\% = -0.65\%$	$\frac{(1,591,696,943-1,573,105,301)}{1,573,105,301} * 100\% = 1.18\%$	$\frac{(1,573,105,301-1,533,830,825)}{1,533,830,825} * 100\% = 2.56\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{762,587,896}{689,454,984} * 100\% = 110.61\%$	$\frac{637,451,274}{716,119,948} * 100\% = 89.01\%$	$\frac{541,693,038}{713,744,761} * 100\% = 75.89\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(762,587,896-0-51,740,681)}{689,454,984} * 100\% = 103.10\%$	$\frac{(637,451,274-0-50,730,226)}{716,119,948} * 100\% = 81.93\%$	$\frac{(541,693,038-0-44,404,586)}{713,744,761} * 100\% = 69.67\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{562,686,379}{689,454,984} * 100\% = 81.61\%$	$\frac{523,639,590}{716,119,948} * 100\% = 73.12\%$	$\frac{524,499,909}{713,744,761} * 100\% = 73.49\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{(\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} * 100\%$	$\frac{(1,320,931,677+4,926,364,069)}{7,406,607,388} * 100\% = 84.35\%$	$\frac{(1,002,074,283+4,975,052,042)}{7,359,129,801} * 100\% = 81.22\%$	$\frac{(662,617,915+5,053,587,808)}{7,312,214,839} * 100\% = 78.17\%$
資產效益率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產}+\text{期末總資產})} * 100\%$	$\frac{261,421,238}{(7,359,129,801+7,406,607,388)} * 100\% = 3.54\%$	$\frac{270,169,421}{(7,312,214,839+7,359,129,801)} * 100\% = 3.68\%$	$\frac{260,920,602}{(7,323,873,726+7,312,214,839)} * 100\% = 3.57\%$



義守大學
最近3年財務分析表
103學年度至105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		
		105學年度	104學年度	103學年度
負債比率 (%)	$\frac{(\text{負債總額}-\text{應付代管資產})}{(\text{資產總額}-\text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(806,223,311-0)}{(7,406,607,388-0)} * 100\%$ =10.89%	$\frac{(1,019,751,610-0)}{(7,359,129,801-0)} * 100\%$ =13.86%	$\frac{(1,242,122,547-0)}{(7,312,214,839-0)} * 100\%$ =16.99%
負債變動率 (%)	$\frac{(\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額})}{\text{總負債期初餘額}} * 100\%$	$\frac{(806,223,311-1,019,751,610)}{1,019,751,610} * 100\%$ =-20.94%	$\frac{(1,019,751,610-1,242,122,547)}{1,242,122,547} * 100\%$ =-17.90%	$\frac{(1,242,122,547-1,514,995,856)}{1,514,995,856} * 100\%$ =-18.01%
舉債指數	$\frac{(\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產})}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(476,111,898-889,886,352)}{437,091,971}$ =0.00	$\frac{(743,473,708-765,840,672)}{371,559,441}$ =0.00	$\frac{(966,235,746-677,258,254)}{347,381,146}$ =0.83



製 表 :

會計處 謝煊伶
組長

主辦會計 :

會計處 方信悅
組長

校 長 :

校長 蕭介夫

董 事 長 :

董事長 林志龍