

財團法人義守大學
財務報表暨會計師查核報告
民國 102 學年度及
民國 101 學年度

財團法人義守大學

地址：高雄市大樹區學城路 1 段 1 號
電話：(07)657-7711

國富浩華聯合會計師事務所

地址：高雄市林森二路廿一號十二樓
電話：(07)331-2133 代表號

財務報告目錄

目 錄	頁 次	財務報表 附註編號
1. 會計師查核報告	3	-
2. 財務報表		-
平 衡 表	4	-
收 支 餘 絀 表	5	-
現 金 流 量 表	6	-
現 金 收 支 概 況 表	7	-
3. 財務報表附註	8-29	1-28
4. 會計師查核簽證專科以上私立學校財務報表應行注意事 項查核說明	30	-
5. 會計師印鑑證明書		

財團法人義守大學
會計師查核報告

財團法人義守大學公鑒：

財團法人義守大學民國 103 年 7 月 31 日及民國 102 年 7 月 31 日之平衡表，暨民國 102 學年度(102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日)及民國 101 學年度(101 年 8 月 1 日至 102 年 7 月 31 日)之收支餘絀表、現金流量表及現金收支概況表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則、會計師查核簽證專科以上私立學校財務報表應行注意事項及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照私立學校法、學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法、學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人義守大學民國 103 年 7 月 31 日及民國 102 年 7 月 31 日之財務狀況，暨民國 102 學年度(102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日)及民國 101 學年度(101 年 8 月 1 日至 102 年 7 月 31 日)之收支餘絀與現金流量。

國富浩華聯合會計師事務所

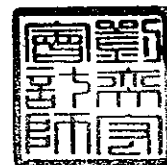
會計師：蔡 淑 滿

蔡淑滿



會計師：劉 奕 宏

劉奕宏



民國 103 年 11 月 19 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國103年7月31日及民國102年7月31日

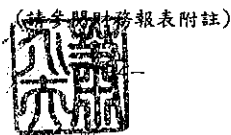
單位：新台幣元

資 產	附註	103年 7月31日		102年 7月31日		負債、權益基金及餘絀	附註	103年 7月31日		102年 7月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及銀行存款	2.3	\$388,283,558	5.30	\$472,406,777	6.28	短期債務	12	\$233,763,380	3.19	\$234,077,480	3.11
應收款項	2.4	24,021,316	0.33	32,069,423	0.43	應付款項	13	257,435,352	3.52	308,138,780	4.10
預付款項		46,019,983	0.63	43,793,361	0.58	預收款項		285,768,033	3.91	339,050,372	4.52
流動資產合計		\$458,324,857	6.26	\$548,269,561	7.29	代收款項		14,629,998	0.20	12,908,149	0.17
長期投資、應收款及基金						流動負債合計		\$791,596,763	10.81	\$894,174,781	11.90
長期投資	2.5	\$1,248,570	0.02	\$1,382,687	0.02	長期負債					
基金						長期銀行借款	14	\$698,943,456	9.54	\$932,706,836	12.41
特種基金	2.6	92,806,264	1.27	91,922,434	1.22	長期負債合計		\$698,943,456	9.54	\$932,706,836	12.41
長期投資及基金合計		\$94,054,834	1.28	\$93,305,121	1.24	其他負債					
固定資產						存入保證金		\$24,455,637	0.33	\$24,151,760	0.32
土地		\$414,577,362	5.66	\$414,577,362	5.52	其他負債合計		\$24,455,637	0.33	\$24,151,760	0.32
土地改良物		13,117,780	0.18	13,117,780	0.17	負債總額		\$1,514,995,856	20.69	\$1,851,033,377	24.63
房屋及建築		5,759,345,940	78.64	5,725,144,354	76.17	權益基金及餘絀					
機械儀器及設備		1,664,303,234	22.72	1,674,943,002	22.29	指定用途權益基金		\$92,806,264	1.27	\$91,922,434	1.22
圖書及博物		862,464,146	11.78	846,309,449	11.26	未指定用途權益基金		5,133,941,659	70.11	5,207,590,938	69.28
其他設備		288,321,068	3.94	289,684,894	3.85	權益基金合計	2.15	\$5,226,747,923	71.38	\$5,299,513,372	70.50
預付土地、工程及設備款		5,434,746	0.07	4,854,108	0.06	累積餘絀	2.15	\$439,578,078	6.00	\$242,212,783	3.22
租賃權益改良		2,943,645	0.04	2,943,645	0.04	本期餘絀		142,685,986	1.95	123,716,016	1.65
成本合計		\$9,010,507,921	\$123.03	\$8,971,574,594	\$119.36	權益其他項目					
減：累計折舊		(2,398,867,954)	(32.75)	(2,256,009,709)	(30.01)	金融商品未實現餘絀	2.16	(134,117)	-	-	-
固定資產淨額	2.7	\$6,611,639,967	90.28	\$6,715,564,885	89.36	餘絀合計		\$582,129,947	7.95	\$365,928,799	4.87
無形資產						權益基金及餘絀總額		\$5,808,877,870	79.32	\$5,665,442,171	75.37
專利權	2.8	\$15,169,146	0.20	\$7,844,556	0.11						
電腦軟體	2.9	10,662,974	0.15	3,157,214	0.04						
減：累計攤銷	8.9	(3,611,937)	(0.05)	(1,223,355)	(0.02)						
無形資產淨額		\$22,220,183	0.30	\$9,778,415	0.13						
其他資產											
遞延費用	2.10	\$52,553,789	0.72	\$62,253,346	0.83						
存出保證金	11	85,080,096	1.16	87,304,220	1.16						
其他資產合計		\$137,633,885	1.88	\$149,557,566	1.99						
資產總額		\$7,323,873,726	100.00	\$7,516,475,548	100.00	負債、權益基金及餘絀總額		\$7,323,873,726	100.00	\$7,516,475,548	100.00

董事長：



校長：



主辦會計：



經辦會計：



財團法大義學大學

收支餘細表

民國102年8月1日至103年7月31日(102學年度)及
民國101年8月1日至102年7月31日(101學年度)

單位：新台幣元

項 目	附註	102 學 年 度		101 學 年 度	
		金 額	%	金 額	%
收入					
學雜費收入	18	\$1,533,830,825	60.54	\$1,495,744,798	60.31
推廣教育收入		67,009,619	2.65	70,596,734	2.85
產學合作收入	19	282,477,594	11.15	282,265,277	11.38
補助及捐贈收入	20	241,726,636	9.54	212,302,619	8.56
財務收入		1,331,952	0.05	3,430,050	0.14
其他收入	21	407,053,125	16.07	415,748,686	16.76
收入合計		<u>\$2,533,429,751</u>	<u>100.00</u>	<u>\$2,480,088,164</u>	<u>100.00</u>
支出					
董事會支出		\$192,221	0.01	\$226,440	0.01
行政管理支出	22	331,609,245	13.09	358,939,612	14.47
教學研究及訓輔支出	23.28	1,609,427,176	63.53	1,543,613,687	62.24
獎助學金支出		136,606,318	5.39	145,570,303	5.87
推廣教育支出		43,954,437	1.73	49,821,468	2.01
產學合作支出	24	203,856,943	8.05	202,616,609	8.17
財務支出		25,332,885	1.00	27,294,003	1.10
其他支出		39,764,540	1.57	28,290,026	1.14
支出合計		<u>\$2,390,743,765</u>	<u>94.37</u>	<u>\$2,356,372,148</u>	<u>95.01</u>
本期餘絀		<u>\$142,685,986</u>	<u>5.63</u>	<u>\$123,716,016</u>	<u>4.99</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：



校 長：



主辦會計：



經辦會計：



民國102年 8月 1日至民國103年 7月31日(102學年度)及

民國101年 8月 1日至民國102年 7月31日(101學年度)

單位：新台幣元

項 目	102 學 年 度	101 學 年 度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀：	\$142,685,986	\$123,716,016
調整項目：		
減：不產生現金流入之收入	-	-
加：不產生現金流出之支出	277,468,518	252,459,189
流動資產調整項目淨(增)減數	5,550,302	(388,480)
流動負債調整項目淨增(減)數	(83,405,554)	(6,605,123)
營運活動之淨現金流入(流出)	\$342,299,252	\$369,181,602
投資活動之現金流量：		
出售固定資產收現數	1,331	4,070
收回存出保證金收現數	3,220,212	9,114,742
減：購置固定資產付現數	(182,761,968)	(216,674,119)
購置無形資產付現數	(13,749,204)	(6,738,882)
購置其他資產付現數	(85,000)	(13,926,933)
支付存出保證金付現數	(996,088)	(783,220)
投資活動之淨現金流入(流出)	(\$194,370,717)	(\$229,004,342)
融資活動之現金流量：		
舉借長短期銀行借款收現數	\$ -	\$200,000,000
增加代收款項收現數	555,200,802	607,865,081
收取存入保證金收現數	8,613,747	7,664,586
減：償還長短期銀行借款付現數	(234,077,480)	(204,389,980)
減少代收款項付現數	(553,478,953)	(601,469,718)
退回存入保證金付現數	(8,309,870)	(7,093,214)
融資活動之淨現金流入(流出)	(\$232,051,754)	\$2,576,755
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(\$84,123,219)	\$142,754,015
期初現金及銀行存款餘額	472,406,777	329,652,762
期末現金及銀行存款餘額	\$388,283,558	\$472,406,777

項 目	102 學 年 度	101 學 年 度
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$25,490,031	\$27,128,326
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	\$233,763,380	\$234,077,480
同時支付現金及長期應付票據交換土 地及房屋：		
房屋及建築(含未完工程)	\$46,412,181	\$42,720,852
支付現金	\$46,412,181	\$42,720,852

(請參閱財務報表附註)

董事長：



校 長：



主辦會計：



經辦會計：



財團法人義守大學

現金收支概況表

民國102年 8月 1日至民國102年 7月 31日(102學年度)及

民國101年 8月 1日至民國101年 7月 31日(101學年度)

單位：新台幣元

項 目	102 學 年 度		101 學 年 度	
	金 額	%	金 額	%
經常門現金收入				
學雜費收入	\$1,533,830,825	61.65	\$1,495,744,798	60.66
推廣教育收入	67,009,619	2.69	70,596,734	2.86
產學合作收入	282,477,594	11.35	282,265,277	11.45
補助及捐贈收入	241,726,636	9.72	212,302,619	8.61
財務收入	1,331,952	0.05	3,430,050	0.14
其他收入	407,053,125	16.36	415,748,686	16.86
減：不產生現金流入之收入	-	-	-	-
應收預收項目調整增(減)數	(45,505,415)	(1.82)	(14,215,112)	(0.58)
合 計	\$2,487,924,336	100.00	\$2,465,873,052	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	\$192,221	0.01	\$226,440	0.01
行政管理支出	331,609,245	13.33	358,939,612	14.56
教學研究及訓輔支出	1,609,427,176	64.69	1,543,613,687	62.60
獎助學金支出	136,606,318	5.49	145,570,303	5.90
推廣教育支出	43,954,437	1.77	49,821,468	2.02
產學合作支出	203,856,943	8.19	202,616,609	8.22
財務支出	25,332,885	1.02	27,294,003	1.11
其他支出	39,764,540	1.60	28,290,026	1.15
減：不產生現金流出之支出	(277,468,518)	(11.16)	(252,459,189)	(10.25)
應付預付項目調整增(減)數	32,349,837	1.30	(7,221,509)	(0.29)
合 計	\$2,145,625,084	86.24	\$2,096,691,450	85.03
經常門現金餘絀	\$342,299,252	13.76	\$369,181,602	14.97
出售資產現金收入	\$1,331	-	\$4,070	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	\$97,349,764	3.91	\$129,195,877	5.24
圖書博物	34,902,024	1.40	35,100,336	1.42
其他設備	4,097,999	0.16	9,657,054	0.39
專利權	7,324,590	0.29	3,937,168	0.16
電腦軟體	6,424,614	0.26	2,801,714	0.11
其他資產	85,000	0.00	13,926,933	0.56
合 計	\$150,183,991	6.03	\$194,619,082	7.88
扣減不動產支出前現金餘絀	\$192,116,592	7.73	\$174,566,590	7.09
購置不動產現金支出				
房屋及建築(含未完工程)	\$46,412,181	1.87	\$42,720,852	1.73
合 計	\$46,412,181	1.87	\$42,720,852	1.73
現金餘絀	\$145,704,411	5.87	\$131,845,738	5.36

(請參閱財務報表附註)

董事長：



校 長：



主辦會計：



經辦會計：



財團法人義守大學

財務報表附註

民國 103 年 7 月 31 日及

民國 102 年 7 月 31 日

(金額除特別註明者外，均以新台幣元為單位)

1. 學校概況

本校於民國75年 5月奉教育部核准設立，原名為財團法人私立高雄工學院，民國86年 8月間更名為財團法人義守大學。本校以「全人」教育為理念不斷提升教學、研究品質，並以增進學術研究與企業交流為宗旨。

截至民國103年 7月31日及102年 7月31日止，本校教職員人數分別為982人及 1,032人。

2. 重要會計政策

(1) 會計年度

每年八月一日開始至次年七月三十一日終了為一會計年度，以學年度開始日之中華民國紀元年次為其學年度名稱。

(2) 會計基礎

本校之會計基礎係遵照教育部所頒「私立學校法」、「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」、「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」及一般公認會計原則辦理，採用權責發生基礎辦理，惟部頒規定與一般公認會計原則不同時，以部頒規定優先適用。

(3) 現金及銀行存款

庫存現金及屬法定通貨，可自由運用之硬幣、紙幣、匯票及即期本票、支票等皆屬之。凡存於金融機構中可自由提取、使用之存款皆屬之，包括支票存款、活期存款、綜合存款、定期存款、定期儲蓄存款等；其不包括已指定用途，或有法律、契約上之限制者。

(4) 應收款項

凡所有對貨幣、財物及勞務之請求權皆屬之，如應收票據、應收利息及應收學生款等。備抵呆帳係依各應收款項之可收現性提列，列為應收款項之減項。

(5) 長期投資

長期投資之金融資產以取得成本入帳；受贈、接收或沒收而取得者，應以取得當時之公平價值入帳；其無法取得公平價值者，應按估計公平價值入帳。以成本衡量之金融資產，如有減損之客觀證據，估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之現值與帳面價值之差額，應列入當期損益。決算時投資基金之金融資產，應將市價與成本並列於財務報表附註中揭露。

(6) 特種基金

係因契約、法令、外界捐贈或學校經一定程序撥充，以供特定目的使用並專戶存儲之基金，其對應科目為「指定用途權益基金」。

(7) 學生就學補助基金

依大學院校辦理學生就學補助原則規定，學校應以每年學雜費收入總額提撥3%至5%經費作為辦理學生就學補助之用，且每學年度至少應執行80%，剩餘款及孳息部分，應設「學生就學補助基金」，不得移作他用。

(8) 金融資產

流動金融資產、長期投資及投資基金之金融資產以取得成本入帳；受贈、接收或沒收而取得者，應以取得當時之公平價值入帳，如公平價值無法取得者，應按估計公平價值入帳。金融資產之評價方式如下：

- A. 備供出售金融資產，按公平價值衡量，其與帳面價值之差額，為金融商品未實現餘絀，應列入權益基金或餘絀項下之金融商品未實現餘絀。
- B. 以成本衡量之金融資產，如有減損之客觀證據，估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之現值與帳面價值之差額，應列入當期損益。

(9) 固定資產

本校固定資產係以取得成本為入帳基礎。96學年度以前，房屋建築及各項設備依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」不提列折舊，俟出售、毀損及報廢時予以全數沖銷。重大之增添、更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則列為當期費用。

自97學年度起，依教育部台會(二)字第0960016693號函及「私立大專院校固定資產折舊方法變更問答彙編更新版」規定，除土地外，圖書博物以報廢法計提折舊；房屋建築及各項設備依行政院訂頒之「財物標準分類」所規定之各類財產最低使用年限以直線法計提折舊。

主要固定資產耐用年限為房屋及建築55年；機器設備1-20年；其他設備2-10年；其餘設備6-55年。

已無使用價值之固定資產，經核准報廢，適用提列折舊項目，並依直線法提列折舊者，應將固定資產成本與累計折舊科目沖銷，如有殘值，應轉列「財產交易短絀」；固定資產出售，若出售價值高於帳面價值者，應將收益列入「財產交易賸餘」科目；出售價值低於帳面價值者，應將短絀列入「財產交易短絀」科目。

(10) 遞延費用

係宿舍設施及隔間支出，按使用年限攤銷。

(11) 專利權

以取得成本為入帳基礎，按專利年限攤銷。

(12) 電腦軟體

係外購供使用之套裝軟體，按使用年限攤銷。

(13) 權益基金及餘絀

- A. 權益基金包括依私立學校法第36條及第38條辦妥財團法人登記之財產總額、私立學校法第62條撥入之基金暨收受政府機關之補助或國內外機關團體及個人之捐助經指定用途者。
- B. 「指定用途權益基金」係因契約、法令、外界捐贈或經一定程序提撥之基金，以作為特定目的使用。基金期末餘額係依「特種基金」科目之期末餘額認列，若有差額則調整「累積餘絀」科目。
- C. 「未指定用途權益基金」係依「私立學校法第46條」之規定，於接到主管教育機關同意備查年度決算後一個月內將年底賸餘款轉權益基金。教育部於民國98年3月3日在其網站公佈「私立學校年底賸餘款之計算及相關分錄」之規定，其賸餘款不足所需仰賴以後年度賸餘彌補收支不足者，應將不足之賸餘款自「未指定用途權益基金」轉列至「累積餘絀」科目。
- D. 本校於辦理決算時，將各項收入及支出科目先行轉列「本期餘絀」，並結轉至「累積餘絀」。
- E. 「未指定用途權益基金」中之「其他權益基金」係依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一規規定」第76條第2項規定，係指賸餘款權益基金以外之其他未指定權益基金。其計算公式為土地、土地改良物、房屋及建築原始取得成本扣除累計折舊後之淨額。

(14) 所得稅

依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒佈「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，用於與其所創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性放入（以往年度之結餘款不在當年度收入範圍內）百分之六十者，則其本身之所得及其附屬作業組織之所得免徵所得稅，但如經主管機關核准保留供未來年度購置相關設備者得不受前開規定之限制。

(15) 會計估計

本校於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估及揭露，其中包括若干假設與估計之採用，因此可能與將來實際結果有所差異。

3. 現金及銀行存款

項 目	103年 7月31日	102年 7月31日
庫 存 現 金	\$2,385,166	\$9,763,645
支 票 存 款	119,817,697	158,329,737
活 期 存 款	126,510,415	148,581,174
專 戶 存 款	139,570,280	155,732,221
合 計	<u>\$388,283,558</u>	<u>\$472,406,777</u>

(1) 截至103年及102年 7月底止，現金投保金額均為 11,150,000元。

(2) 截至103年及102年 7月底止，上列銀行存款中，專款專用之存款分別為 139,570,280元及 155,732,221元。

4. 應收款項

項 目	103年 7月31日	102年 7月31日
應 收 利 息	\$45,269	\$63,924
應 收 推 廣 收 入	500,097	2,659,265
應 收 產 學 合 作 收 入	4,172,330	8,231,034
應 收 補 助 收 入	5,707,192	3,880,325
應 收 退 稅 款	6,387	35,516
其 他	13,861,224	17,199,359
合 計	<u>\$24,292,499</u>	<u>\$32,069,423</u>
減：備抵呆帳	(271,183)	-
淨 額	<u>\$24,021,316</u>	<u>\$32,069,423</u>

5. 長期投資

項 目	103年 7月31日	102年 7月31日
以成本衡量之金融資產－非流動		
燐茂實業(股)公司	\$1,132,200	\$1,132,200
小 計	\$1,132,200	\$1,132,200
備供出售金融資產－非流動		
燐興企業(股)公司	\$250,487	\$250,487
加(減): 備供出售金融資產未實現餘絀	(134,117)	-
小 計	\$116,370	\$250,487
合 計	\$1,248,570	\$1,382,687

上述備供出售金融資產於民國 102學年度及 101學年度，認列因以公平價值衡量而產生之備供出售金融資產未實現餘絀分別為 (134,117)元及 0元。

6. 特種基金

項 目	103年 7月31日	102年 7月31日
設 校 基 金	\$90,000,000	\$90,000,000
退 休 準 備 基 金	2,806,264	1,922,434
投 資 基 金	-	-
合 計	\$92,806,264	\$91,922,434

- (1) 投資基金係依據私立學校贍餘款投資及流用辦法第四條規定，將本校學年度贍餘資金轉列之金額。
- (2) 依據98年11月30日行政院勞工委員會勞動 4字第 098008863號規定，本校部份工友之退休適用勞基法，其退休金仍由私校退撫基金會支付，如該會所核給之退撫給與若低於依勞基法規定所應核給退休給與時，學校應補足差額。102及101學年度本校依上述辦法規定應提撥金額分別為 2,806,264元及 1,922,434元。

7. 固定資產

(1) 103年 7月31日固定資產成本:

名 稱	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類 增 (減)	期 末 金 額
土 地	\$414,577,362	\$ -	\$ -	\$ -	\$414,577,362
土地改良物	13,117,780	-	-	-	13,117,780
房屋及建築	5,725,144,354	-	-	34,201,586	5,759,345,940
機械儀器及設備	1,674,943,002	85,664,534	97,905,702	1,601,400	1,664,303,234
圖書及博物	846,309,449	34,885,762	18,948,555	217,490	862,464,146
其他設備	289,684,894	4,034,199	5,398,025	-	288,321,068
預付土地、工程 及設備款	4,854,108	36,601,114	-	(36,020,476)	5,434,746
租賃權益改良	2,943,645	-	-	-	2,943,645
合 計	<u>\$8,971,574,594</u>	<u>\$161,185,609</u>	<u>\$122,252,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$9,010,507,921</u>

(2) 102年 7月31日固定資產成本:

名 稱	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類 增 (減)	期 末 金 額
土 地	\$414,577,362	\$ -	\$ -	\$ -	\$414,577,362
土地改良物	13,117,780	-	-	-	13,117,780
房屋及建築	5,664,020,065	5,810,000	-	55,314,289	5,725,144,354
機械儀器及設備	1,622,465,036	95,165,747	50,996,560	8,308,779	1,674,943,002
圖書及博物	822,281,928	25,160,849	1,350,818	217,490	846,309,449
其他設備	284,550,185	9,194,108	4,104,399	45,000	289,684,894
預付土地、工程 及設備款	13,188,257	55,551,409	-	(63,885,558)	4,854,108
租賃權益改良	2,943,645	-	-	-	2,943,645
合 計	<u>\$8,837,144,258</u>	<u>\$190,882,113</u>	<u>\$56,451,777</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$8,971,574,594</u>

(3) 103年 7月31日累計折舊:

名 稱	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類 增 (減)	期 末 金 額
土地改良物	\$9,309,068	\$746,526	\$ -	\$ -	\$10,055,594
房屋及建築	935,939,490	107,104,339	-	-	1,043,043,829
機械儀器及設備	1,117,035,210	100,316,699	80,113,700	-	1,137,238,209
其他設備	192,417,653	18,703,674	4,226,365	-	206,894,962
租賃權益改良	1,308,288	327,072	-	-	1,635,360
合 計	<u>\$2,256,009,709</u>	<u>\$227,198,310</u>	<u>\$84,340,065</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,398,867,954</u>

(4) 102年 7月31日累計折舊:

名 稱	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類 增(減)	期 末 金 額
土地改良物	\$8,562,542	\$746,526	\$ -	\$ -	\$9,309,068
房屋及建築	829,896,973	106,042,517	-	-	935,939,490
機械儀器及設備	1,053,962,596	105,152,367	42,079,753	-	1,117,035,210
其他設備	175,109,390	20,850,331	3,542,068	-	192,417,653
租賃權益改良	981,216	327,072	-	-	1,308,288
合 計	<u>\$2,068,512,717</u>	<u>\$233,118,813</u>	<u>\$45,621,821</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,256,009,709</u>

(5) 截至103年 7月31日及102年 7月31日止, 固定資產投保金額分別為8,170,549,778元及 7,904,907,622元。

8. 專利權

(1) 103年 7月31日:

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 金 額
成 本	\$7,844,556	\$7,324,590	\$ -	\$15,169,146
累計攤銷	(919,430)	(1,130,097)	-	(2,049,527)
淨 額	<u>\$6,925,126</u>	<u>\$6,194,493</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$13,119,619</u>

(2) 102年 7月31日:

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 金 額
成 本	\$3,907,388	\$3,937,168	\$ -	\$7,844,556
累計攤銷	(467,943)	(451,487)	-	(919,430)
淨 額	<u>\$3,439,445</u>	<u>\$3,485,681</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$6,925,126</u>

9. 電腦軟體

(1) 103年 7月31日:

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 金 額
成 本	\$3,157,214	\$7,505,760	\$ -	\$10,662,974
累計攤銷	(303,925)	(1,258,485)	-	(1,562,410)
淨 額	<u>\$2,853,289</u>	<u>\$6,247,275</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$9,100,564</u>

(2) 102年 7月31日:

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 金 額
成 本	\$ -	\$3,157,214	\$ -	\$3,157,214
累計攤銷	-	(303,925)	-	(303,925)
淨 額	<u>\$ -</u>	<u>\$2,853,289</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,853,289</u>

10. 遞延費用

項 目	103年 7月31日	102年 7月31日
租賃權益改良	\$50,727,924	\$60,158,537
權 利 金	1,825,865	2,094,809
合 計	\$52,553,789	\$62,253,346

- (1) 91學年度起本校與泛喬公司簽訂第二宿舍房屋租約，約2100餘床位，提供教職、員、學生宿舍使用(詳附註26. (2) 之D.)，其房屋設施及隔間支出，自92年 8月起依租賃期間分15年攤銷。
- (2) 95學年度起本校與泛喬公司簽訂第三宿舍房屋租約，約1000餘床位，提供教職、員、學生宿舍使用(詳附註26. (2) 之D.)，其房屋設施及隔間支出，自95年 9月起依租賃期間分15年攤銷。
- (3) 教育部於89年 9月同意(台(88)高(三)字第88108023號函)本校設立「燕巢分部」，由台灣糖業公司提供座落高縣燕巢鄉南角宿 256號等二筆土地，以設定地上權之方式供本校擴展校區計畫之需要。90年 5月15日本校與台糖公司訂立「土地地上權設立契約書」，依約本校每20年繳納權利金 1次，第 1次於90年繳納權利金 5,378,873元，分20年攤銷。

11. 存出保證金

項 目	103年 7月31日	102年 7月31日
土地租賃押金	\$48,000,000	\$50,000,000
校外宿舍押金	33,144,000	33,144,000
房屋租賃押金	690,000	690,000
其 他	3,246,096	3,470,220
合 計	\$85,080,096	\$87,304,220

12. 短期債務

項 目	103年 7月31日	102年 7月31日
一年內到期長期借款	\$233,763,380	\$234,077,480
短 期 借 款	-	-
合 計	\$233,763,380	\$234,077,480
期末利率區間	2.385%-2.82%	2.385%-2.82%

13. 應付款項

項 目	103年 7月31日	102年 7月31日
應付票據—一般	\$30,018,247	\$61,849,459
應付票據—設備款	2,921,494	15,347,207
應付設備款	52,646,701	60,801,201
應付薪資及年獎	120,169,275	87,833,386
應付費用	51,679,635	82,307,527
合 計	\$257,435,352	\$308,138,780

14. 長期借款及一年內到期之長期負債

貸款機構	借款用途	借款性質	借款起訖時間	103年 7月 31日	102年 7月 31日	還本付息方式
第一商業銀行 (核准文號教育部台高(三)第1020007039號)	購置教學研究設備	信用借款	102. 4. 10- 109. 4. 10	\$200,000,000	\$200,000,000	每半年為 1期攤還本金20,000,000元，於 104. 4. 10 開始還款。
土地銀行 (核准文號教育部台(82)高第066884號)	興建行政大樓	信用借款	83. 2. 8- 103. 2. 8	-	312,500	每半年為 1期攤還本金 312,500元至 102年止。
土地銀行 (核准文號教育部台(83)高第061255號)	興建學生宿舍	信用借款	84. 3. 8- 104. 3. 8	936,000	1,873,600	每半年為 1期攤還本金 468,800元，最後 1期攤還 467,200元。
土地銀行 (核准文號教育部台(84)高第047655號)	興建科技大樓	信用借款	85. 3. 26- 105. 3. 26	2,500,000	3,750,000	每半年為 1期攤還本金625,000元。
土地銀行 (核准文號教育部台高(四)第1000025550號)	購置教學研究設備	信用借款	100. 1. 27- 107. 1. 27	50,000,001	64,285,715	每半年為 1期攤還本金7,142,857元，於100年3月開始還款。
土地銀行 (核准文號教育部台高(四)第1000232395號)	購置教學研究設備	信用借款	101. 1. 10- 107. 1. 10	58,333,335	75,000,001	每半年為 1期攤還本金8,333,333元，於101年10月開始還款。
兆豐國際商業銀行 (核准文號教育部台(85)高(三)第85108079號)	興建科技大樓	信用借款	85. 12. 26- 105. 12. 26	7,812,500	10,937,500	每半年為 1期攤還本金 1,562,500元。
台灣銀行 (核准文號教育部台(87)高(三)第87075965號)	興建體育館暨 停車場	信用借款	87. 9. 25- 107. 9. 25	25,000,000	31,250,000	每半年為 1期攤還本金 3,125,000元。
台灣銀行 (核准文號教育部台高(四)第0990220889號 台高(四)第1000014410號)	購置醫學院設備	信用借款	99. 12. 15- 106. 12. 15	161,000,000	207,000,000	每半年為 1期攤還本金23,000,000元，於102. 3. 30開始還款。
華南銀行 (核准文號台(91)高(四)第910188374號)	興建醫學院宿舍	信用借款	92. 6. 30- 111. 10. 30	53,125,000	59,375,000	於每年 3月及10月共分32期攤還本金，每期攤還 3,125,000元，於96年 3月始償還第一期款。
彰化銀行 (核准文號台高(四)第 0940038810號)	興建燕巢分部	信用借款	94. 8. 29- 104. 8. 29	250,000,000	300,000,000	每半年為 1期攤還本金25,000,000元，於97. 10. 30開始還款，最後 1期攤還 225,000,000元。
兆豐國際商業銀行 (核准文號台高(四)第0960200415號)	興建第二綜合 大樓	信用借款	97. 6. 5- 104. 3. 30	75,000,000	150,000,000	每半年為 1期攤還本金37,500,000元，於 100. 10. 30 開始還款。
三信商業銀行 (核准文號台高(四)第0990206961號)	興建體育館	信用借款	99. 10. 11- 106. 10. 11	49,000,000	63,000,000	於每年 3月及10月共分10期攤還本金，每期攤還 7,000,000元，於102. 3始償還第一期款。
小 計				\$932,706,836	\$1,166,784,316	
減：一年內到期之長期負債				(233,763,380)	(234,077,480)	
合 計				\$698,943,456	\$932,706,836	
期末利率區間				2.385%-2.82%	2.385%-2.82%	

15. 權益基金及餘絀

(1) 權益基金：

項 目	103年 7月31日	102年 7月31日
指定用途權益基金	\$92,806,264	\$91,922,434
非指定用途權益基金	5,133,941,659	5,207,590,938
	<u>\$5,226,747,923</u>	<u>\$5,299,513,372</u>

A. 指定用途權益基金依期末特種基金及學生就學補助基金餘額認列如下：

項 目	103年 7月31日	102年 7月31日
特種基金期末餘額	\$92,806,264	\$91,922,434
學生就學補助基金	-	-
指定用途權益基金期末餘額	<u>\$92,806,264</u>	<u>\$91,922,434</u>

B. 未指定用途權益基金：

102學年度：

項 目	賸餘款權益基金	其他權益基金	合計
期 初 餘 額	\$ -	\$5,207,590,938	\$5,207,590,938
本期轉入(增加)	-	-	-
本期轉出(減少)	-	(73,649,279)	(73,649,279)
期 末 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$5,133,941,659</u>	<u>\$5,133,941,659</u>

101學年度：

項 目	賸餘款權益基金	其他權益基金	合計
期 初 餘 額	\$ -	\$ -	\$ -
本期轉入(增加)	-	5,207,590,938	5,207,590,938
本期轉出(減少)	-	-	-
期 末 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$5,207,590,938</u>	<u>\$5,207,590,938</u>

C. 依學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定第76條之2規定，自101學年度起適用未指定用途權益基金需區分屬賸餘款、其他權益之基金。因「賸餘款權益基金」金額為負數，故賸餘款權益基金餘額為零，不足之數額需賴以後年度賸餘彌補收支不足數，截至100學年度累積收支不足數為1,093,448,958元，以101學年度現金餘絀131,845,738元，彌補後累積不足數為961,603,220元，上開收支不足數仍須藉由以後年度現金賸餘款彌補之。

D. 依本校捐助章程規定，其他團體機構或私人捐贈之財產均為本校所有，其管理使用悉依私立學校法暨其施行細則有關之規定辦理。本校停辦解散清算後，所剩餘財產依捐助章程有關之規定歸屬。捐助章程未規定者，歸屬學校所在地之地方自治團體，作為辦理教育事業之用。

E. 截至 103 年 7 月底止，本校已向法院辦理財團法人登記之財產總額為 9,067,722,256 元。

(2) 累積餘絀：

項 目	103 年 7 月 31 日	102 年 7 月 31 日
期 初 金 額	\$242,212,783	\$5,355,494,070
上期餘絀轉入	123,716,016	94,309,651
指定用途權益基金調整	-	(5,207,590,938)
未指定用途權益基金調整	73,649,279	-
合 計	\$439,578,078	\$242,212,783

累積餘絀係歷年收支剩餘之累積數，依法除彌補短絀及撥充學校基金外，不得對任何人分配其剩餘。

16. 權益其他項目－金融商品未實現餘絀

金融商品未實現餘絀 (134,117) 元係依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」規定按公平價值衡量所產生之未實現餘絀。

17. 所得稅

(1) 依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒佈「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，用於與其所創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性收入百分之六十者，且以往年度之結餘款應不在當年度收入範圍內，其本身之所得及其附屬作業組織之所得免徵所得稅，但如經主管機關核准保留供未來年度購置相關設備者得不受前開之規定。

(2) 本校結算申報業經主管稽徵機關核定至 101 學年度。

18. 學雜費收入

項 目	102 學 年 度	101 學 年 度
學 費 收 入	\$1,211,688,257	\$1,187,624,874
雜 費 收 入	305,634,896	292,094,570
實 習 費 收 入	16,507,672	16,025,354
合 計	<u>\$1,533,830,825</u>	<u>\$1,495,744,798</u>

19. 產學合作收入

項 目	102 學 年 度	101 學 年 度
國 科 會	\$181,769,205	\$165,326,370
其 他	100,708,389	116,938,907
合 計	<u>\$282,477,594</u>	<u>\$282,265,277</u>

20. 補助及捐贈收入

項 目	102 學 年 度	101 學 年 度
教 育 部	\$205,209,043	\$194,002,126
其 他	36,517,593	18,300,493
合 計	<u>\$241,726,636</u>	<u>\$212,302,619</u>

21. 其他收入

項 目	102 學 年 度	101 學 年 度
住 宿 費 收 入	\$205,854,709	\$194,268,424
產 學 合 作 款 管 理 收 入	15,639,268	14,886,483
試 務 費 收 入	13,044,096	12,209,476
場 地 水 電 使 用 費 收 入	38,247,539	33,558,153
其 他	134,267,513	160,826,150
合 計	<u>\$407,053,125</u>	<u>\$415,748,686</u>

22. 行政管理支出

項 目	102 學 年 度	101 學 年 度
人 事 費	\$203,803,959	\$225,871,283
業 務 費	61,682,600	65,803,041
維 護 費	2,705,689	2,513,703
退 休 撫 卹 費	12,884,175	12,565,529
折 舊 及 攤 銷	50,532,822	52,186,056
合 計	<u>\$331,609,245</u>	<u>\$358,939,612</u>

23. 教學研究及訓輔支出

項 目	102 學 年 度	101 學 年 度
人 事 費	\$848,513,909	\$820,439,572
業 務 費	494,272,523	483,615,289
維 護 費	35,531,213	26,867,516
退休撫卹費	33,478,166	30,047,627
折舊及攤銷	197,631,365	182,643,683
合 計	<u>\$1,609,427,176</u>	<u>\$1,543,613,687</u>

24. 產學合作支出

項 目	102 學 年 度	101 學 年 度
人 事 費	\$97,574,476	\$100,596,392
業 務 費	104,030,969	99,027,742
維護及報廢	2,251,498	2,992,475
合 計	<u>\$203,856,943</u>	<u>\$202,616,609</u>

25. 用人、折舊及攤銷費用

項 目	102 學 年 度	101 學 年 度
用人費用		
薪資費用	\$1,119,397,874	\$1,116,520,047
公勞健保費用	47,398,788	48,664,617
退休金費用	46,533,681	42,769,807
	<u>\$1,213,330,343</u>	<u>\$1,207,954,471</u>
折舊費用	<u>\$246,146,865</u>	<u>\$234,469,631</u>
攤銷費用	<u>\$2,388,582</u>	<u>\$755,412</u>

(註)：包含帳列圖書及博物報廢之折舊費用分別為
18,948,555元及1,350,818元。

26. 關係人交易：

(1) 關係人之名稱及關係：

關係人之名稱	與本學校之關係
燁輝企業(股)公司	其董事長與本校相同
燁聯鋼鐵(股)公司	其董事長與本校相同
義大醫療財團法人	其董事長與本校相同
義大國際高級中學	其董事長與本校相同
燁興企業(股)公司	其為燁輝公司之子公司
燁茂實業(股)公司	本校董事長為該公司董事
義大職棒(股)公司	本校董事長為該公司董事
義大文創(股)公司	本校董事長為該公司董事
義大開發(股)公司	本校董事長為該公司董事
義大皇家(股)公司	本校董事長為該公司董事
宏埕企業(股)公司	本校董事長為該公司董事
天悅大酒店(股)公司	本校董事長為該公司董事
義大飲食(股)公司	董事二分之一相同
裕鉉實業(股)公司	董事二分之一相同
達耀工程(股)公司	董事二分之一相同
聯聖科技(股)公司	董事二分之一相同
聖藍科技(股)公司	其董事長與本校董事長為一親等親屬
燁貿國際(股)公司	其董事長與本校董事長為二親等親屬
泛喬(股)公司	其董事長與本校董事長為二親等親屬

(2) 與關係人間之重大交易事項:

A. 收 入

關係人之名稱	102 學 年 度	
	金 額	佔各該科目%
(1) 推廣教育收入		
燁聯鋼鐵(股)公司	\$95,420	0.14%
(2) 產學合作收入		
燁聯鋼鐵(股)公司	\$4,284,240	1.52%
燁輝企業(股)公司	2,644,773	0.94%
義大醫療財團法人	30,368,066	10.75%
泛喬(股)公司	74,347	0.03%
燁興企業(股)公司	55,829	0.02%
義大文創(股)公司	298,655	0.11%
義大開發(股)公司	653,885	0.23%
義大皇家(股)公司	125,721	0.04%
天悅大酒店(股)公司	22,047	0.01%
義大飲食(股)公司	1,971,411	0.70%
燁貿國際(股)公司	2,671,080	0.95%
合 計	\$43,170,054	15.30%
(3) 補助及捐贈收入		
燁聯鋼鐵(股)公司	\$180,000	0.07%
燁輝企業(股)公司	1,500,000	0.62%
義大醫療財團法人	57,600	0.02%
義大職棒(股)公司	1,500,000	0.62%
合 計	\$3,237,600	1.33%

(4) 其他收入		
義大國際高級中學	\$9,341,135	2.29%
義大醫療財團法人	3,902	-
燁聯鋼鐵(股)公司	5,297,910	1.30%
燁輝企業(股)公司	4,336,065	1.07%
泛喬(股)公司	778,332	0.19%
燁茂實業(股)公司	28,569	0.01%
燁興企業(股)公司	45,726	0.01%
義大職棒(股)公司	7,018,850	1.72%
義大文創(股)公司	191,014	0.05%
義大開發(股)公司	5,249,002	1.29%
義大皇家(股)公司	5,966,372	1.47%
天悅大酒店(股)公司	3,729,599	0.92%
達耀工程(股)公司	11,426	-
燁貿國際(股)公司	1,137,264	0.28%
合 計	<u>\$43,135,166</u>	<u>10.60%</u>

關係人之名稱	101 學 年 度	
	金 額	佔各該科目%
(1) 推廣收入		
燁聯鋼鐵(股)公司	<u>\$49,360</u>	<u>0.07%</u>
(2) 產學合作收入		
燁聯鋼鐵(股)公司	\$4,296,134	1.52%
燁輝企業(股)公司	2,842,147	1.01%
義大醫療財團法人	30,362,889	10.76%
泛喬(股)公司	133,634	0.05%
聖藍科技(股)公司	200,000	0.07%
燁興企業(股)公司	3,063,930	1.09%
合 計	<u>\$40,898,734</u>	<u>14.50%</u>
(3) 補助及捐贈收入		
燁聯鋼鐵(股)公司	\$486,120	0.23%
燁輝企業(股)公司	265,605	0.13%
義大醫療財團法人	223,794	0.11%
泛喬(股)公司	54,000	0.03%
合 計	<u>\$1,029,519</u>	<u>0.50%</u>

(4) 其他收入

燁聯鋼鐵(股)公司	\$4,782,079	1.15%
燁輝企業(股)公司	3,897,065	0.94%
泛喬(股)公司	786,691	0.19%
義大醫療財團法人	172,509	0.04%
義大國際高級中學	13,213,149	3.18%
燁興企業(股)公司	481,856	0.12%
合 計	<u>\$23,333,349</u>	<u>5.62%</u>

B. 支 出

102 學 年 度

關係人之名稱	金 額	帳 列 科 目
泛喬(股)公司	\$138,900,687	教學研究及訓輔支出、行政管理支出
義大醫療財團法人	6,756,961	教學研究及訓輔支出、產學合作支出、 行政管理支出
義大國際高級中學	324,493	教學研究及訓輔支出、其他支出等
義大職棒(股)公司	195,000	教學研究及訓輔支出
義大文創(股)公司	48,000	產學合作支出
義大開發(股)公司	5,860,447	教學研究及訓輔支出、行政管理支出、 產學合作支出
義大皇家(股)公司	1,633,796	教學研究及訓輔支出、行政管理支出、 產學合作支出
天悅大酒店(股)公司	457,507	教學研究及訓輔支出、行政管理支出、 產學合作支出
義大飲食(股)公司	807,791	教學研究及訓輔支出、產學合作支出
裕鉉實業(股)公司	2,610,167	教學研究及訓輔支出
宏埕企業(股)公司	1,082,952	教學研究及訓輔支出
聯聖科技(股)公司	13,608	產學合作支出
合 計	<u>\$158,691,409</u>	

101 學 年 度

關係人之名稱	金 額	帳 列 科 目
泛喬(股)公司	\$133,301,063	教學研究及訓輔支出、行政管理支出
義大國際高級中學	1,682,489	教學研究及訓輔支出、其他支出等
義大醫療財團法人	6,926,516	教學研究及訓輔支出、產學合作支出等
合 計	<u>\$141,910,068</u>	

C. 應收及應付款項

關係人名稱	103 年 7 月 31 日	
	金 額	佔本科目百分比
應收款項		
義大飲食(股)公司	\$1,127,235	4.64%
義大開發(股)公司	1,510,334	6.22%
義大職棒(股)公司	1,299,877	5.35%
天悅大酒店(股)公司	729,861	3.00%
義大國際高級中學	895,941	3.69%
泛喬(股)公司	399,133	1.64%
聯聖科技(股)公司	463,328	1.91%
燁興企業(股)公司	30,654	0.13%
燁輝企業(股)公司	1,294,647	5.33%
燁聯鋼鐵(股)公司	893,732	3.68%
燁茂實業(股)公司	500	-
義大文創(股)公司	131,074	0.54%
義大皇家酒店(股)公司	1,126,732	4.64%
達耀工程(股)公司	1,000	-
燁貿國際(股)公司	346,979	1.43%
合 計	<u>\$10,251,027</u>	<u>42.20%</u>
預付款項		
泛喬(股)公司	\$10,420,988	22.64%
義大開發(股)公司	73,500	0.16%
合 計	<u>\$10,494,488</u>	<u>22.80%</u>
存出保證金		
泛喬(股)公司	<u>\$35,494,000</u>	<u>41.72%</u>
應付票據		
泛喬(股)公司	\$766,258	2.33%
義大國際高級中學	159,036	0.48%
義大醫療財團法人	150,000	0.46%
義大開發(股)公司	49,000	0.15%
義大皇家酒店(股)公司	23,418	0.07%
天悅大酒店(股)公司	24,128	0.07%
義大飲食(股)公司	59,119	0.18%
裕鉉實業(股)公司	70,162	0.21%
合 計	<u>\$1,301,121</u>	<u>3.95%</u>

應付費用

泛喬(股)公司	\$4,363,665	2.54%
義大文創(股)公司	48,000	0.03%
義大開發(股)公司	40,560	0.02%
義大皇家酒店(股)公司	131,709	0.08%
天悅大酒店(股)公司	51,650	0.03%
義大飲食(股)公司	46,372	0.03%
裕鉉實業(股)公司	65,029	0.04%
聯聖科技(股)公司	75,000	0.04%
合 計	<u>\$4,821,985</u>	<u>2.81%</u>

預收款項

義大醫療財團法人	\$30,089,510	10.53%
天悅大酒店(股)公司	558	-
合 計	<u>\$30,090,068</u>	<u>10.53%</u>

存入保證金

泛喬(股)公司	<u>\$14,000</u>	<u>0.06%</u>
---------	-----------------	--------------

代收款項

燁聯鋼鐵(股)公司	\$50,400	0.34%
燁輝企業(股)公司	36,000	0.25%
義大醫療財團法人	101,760	0.70%
泛喬(股)公司	2,880	0.02%
義大國際高級中學	960	0.01%
燁興企業(股)公司	7,200	0.05%
燁茂實業(股)公司	4,800	0.03%
義大開發(股)公司	3,600	0.02%
義大飲食(股)公司	3,600	0.02%
裕鉉實業(股)公司	480	-
燁貿國際(股)公司	1,440	0.01%
合 計	<u>\$213,120</u>	<u>1.45%</u>

102 年 7 月 31 日

關係人名稱	金 額	佔本科目百分比
應收款項		
燐聯鋼鐵(股)公司	\$820,291	2.56%
泛喬(股)公司	378,100	1.18%
燐輝企業(股)公司	712,245	2.22%
義大國際高級中學	456,395	1.42%
燐興企業(股)公司	110,987	0.35%
合 計	<u>\$2,478,018</u>	<u>7.73%</u>
預付款項		
泛喬(股)公司	<u>\$4,514,954</u>	<u>10.31%</u>
存出保證金		
泛喬(股)公司	<u>\$34,494,000</u>	<u>39.51%</u>
應付票據		
泛喬(股)公司	\$3,193,232	4.14%
義大醫療財團法人	630,300	0.82%
合 計	<u>\$3,823,532</u>	<u>4.96%</u>
應付費用		
泛喬(股)公司	\$28,573,450	12.37%
義大國際高級中學	6,806	-
義大醫療財團法人	14,262	0.01%
合 計	<u>\$28,594,518</u>	<u>12.38%</u>
預收款項		
義大醫療財團法人	<u>\$30,000,000</u>	<u>8.85%</u>
代收款項		
燐聯鋼鐵(股)公司	\$84,000	0.65%
燐輝企業(股)公司	60,000	0.46%
泛喬(股)公司	4,800	0.04%
義大國際高級中學	1,600	0.01%
義大醫療財團法人	52,480	0.41%
燐興企業(股)公司	12,000	0.09%
合 計	<u>\$214,880</u>	<u>1.66%</u>

D. 其 他

- (1) 91學年度本校向泛喬公司承租座落姑婆寮段 26-50及 26-58至 26-75 地號共19筆丙種建築用地，由泛喬公司出資興建宿舍大樓與別墅，供本校教職員、學生作為宿舍(第二宿舍)使用，租賃期限為自完工交屋起15年，並於92年 8月交屋。102及101學年度其押金 3仟萬設算利息之租金支出均為315,000元。102及101 學年度支付房屋租金分別為70,335,506元及64,429,470元，另水電費分別為10,783,381元及10,116,418元。泛喬公司並以本件標的設定最高限額 3仟萬元之第二順位抵押權予本校。
- (2) 95學年度本校向泛喬公司承租座落姑婆寮段之宿舍大樓，供本校教職員、學生作為宿舍(第三宿舍)使用，租賃期限自民國95年 9月 1日至民國 110年 8月31日止共15年。該租賃保證金為 3,144,000 元，102及101學年度支付房屋租金均為19,807,200元，另水電費分別為 2,095,271元及 1,969,681元。
- (3) 102學年度及101學年度本校向泛喬公司承租作為學生教學實習場所租金，租賃期限分別自民國102年9月1日至103年 8月31日及民國101年9月1日至民國102年 8月31日。該租賃保證金金額均為50,000元，102及101學年支付房屋租金分別為 731,428元及 1,011,428元，另水電費分別為 1,346,196元及 1,311,496元。
- (4) 98學年度本校向泛喬公司承租作為學生宿舍及教學實習場所租金，租賃期限自民國98年10月 1日至民國113年9月30日止共15年。該租賃保證金為 1,300,000元，102及101學年度支付房屋租金均為 29,066,122元，另水電費分別為 3,856,409元及 4,644,357元。
- (5) 本校為提升醫療、教學及學術研究，與義大醫療財團法人簽定策略聯盟合作，期間自民國 101年8月1日至 104年7月31日。合作期間內義大醫療財團法人每年應給付新台幣30,000,000元給本校，作為本校執行合作內容所生之費用。

27. 重大承諾事項及或有事項

截至民國103年7月31日及民國102年7月31日，本學校已開立未使用信用狀餘額均為 0元。

28. 其 他

依據九十八年五月十二日台技(二)字第 0980071580C號令修正「教育部監督學校財團法人支出作業要點」第七點規定，學校法人董事會各項報酬及費用揭露如下：

職 稱	姓名	102學年度	101學年度
董事長	林義守	\$ -	\$ -
董 事	林志龍	-	-
董 事	林宗慶	12,000	18,000
董 事	黃景聰	15,000	24,000
董 事	吳明通	-	3,000
董 事	黃俊雄	18,000	24,000
董 事	黃培特	18,000	12,000
董 事	賴和興	18,000	24,000
董 事	陳欽博	18,000	24,000
監察人	葉煌財	15,000	18,000
合 計		<u>\$114,000</u>	<u>\$147,000</u>

註：本校董事及監察人所支領之各項報酬及費用僅出席董事會相關會議之交通費用。

財團法人義守大學

「會計師查核簽證專科以上私立學校財務報表應行注意事項」查核說明
民國 102 學年度

本會計師為辦理財團法人義守大學 102 學年度財務報表之查核簽證工作，業經依照「一般公認審計準則」及「會計師查核簽證財務報表規則」，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。

由於本會計師之研究工作係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於學校管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。

財團法人義守大學 102 學年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則、會計師查核簽證專科以上私立學校財務報表應行注意事項及一般公認審計準則，予以查核竣事，並於民國 103 年 11 月 19 日提出無保留意見之查核報告。

本會計師於查核上述財務報表之過程中，已依據會計師查核簽證專科以上私立學校財務報表應行注意事項規定辦理，惟上述查核係以抽查方式辦理，事實上無法發現所有之缺失，故本會計師於查核過程中，並未發現有應行改進之重大缺失。謹就查核結果編附「會計師查核附表」如 31-44 頁：

會計師查核附表

(一)收入查核

01. 查核事項：

抽查推廣教育收入金額與所開班授課之學生數、收費金額、班數等資料核對後，是否無漏列情況？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

02. 查核事項：

抽查產學合作收入、其他教學活動收入、各項代辦費收入、其他收入，如自行舉辦考試之試務費收入，學校福利社、實習商店、餐廳、停車場等有關之權利金、租金或其他名義之收入，是否無漏列或低列？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

03. 查核事項：

抽查所有以學校法人及所設私立學校名義收取之一切收入，是否列入各相關收入科目，且以收入總額入帳，不得以收支相抵後之淨額入帳？(但學生自治團體、具附屬機構性質之合作社、福利社，學校為內部管理需要成立之責任中心，及其他項目，其收入支出有獨立設立會計帳冊並保存完整憑證者，及代辦聯招考試之試務收支，不在此限。)

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

04. 查核事項：

抽查應以收入類科目列帳之收入並無以代收款項科目列帳？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

會計師查核附表

(二)支出查核

05. 查核事項：

依學校財團法人董事長董事監察人支領報酬及費用標準第2條規定，查核專任董事長、董事、監察人支領報酬，是否：(1)每人每月得支領數額，以該學校法人所設最高一級私立學校教師本職最高年功薪、學術研究費及一級主管之主管加給合計數為限；(2)全體全年度得支領總額，以該學校法人及其所設之所有私立學校該學年度總收入之1%為限，並不得超過1,000萬元；(3)未再另行支領出席費、交通費及其他費用？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：董事長、董事、監察人僅支領交通費，未支領報酬。

06. 查核事項：

依學校財團法人董事長董事監察人支領報酬及費用標準第3條規定，查核無給職董事長、董事、監察人全體全年度得支領出席費及交通費總額，是否以該學校法人及其所設之所有私立學校該學年度總收入之0.7%為限，並不得超過350萬元？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

07. 查核事項：

依教育部監督學校財團法人支出作業要點第3點規定，查核董事會及監察人支出項下業務費之總金額，是否未超過所設私立學校年度總收入合計之0.3%，且最高額度不得超過150萬元？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

08. 查核事項：

依教育部監督學校財團法人支出作業要點第4點規定，抽查董事會及監察人支出及學校其他經常性支出，是否符合學校法人創設目的，且依政治獻金法規定，未對各政黨、各級民意代表、候選人及其關係人有捐贈行為？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

會計師查核附表

09. 查核事項：

依教育部監督學校財團法人支出作業要點第5點規定，抽查董事會支用之業務費及董事長、董事、監察人所支領之費用，是否均與董事會或其相關會議有關，或為行使私立學校法規定職權所需，上開人員並未將私人支出向學校法人或其所設學校報支？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

10. 查核事項：

依教育部監督學校財團法人支出作業要點第6點第2項規定，查核董事長、董事或監察人是否未以學校法人辦事人員身分，支領薪資及費用？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

11. 查核事項：

依教育部監督學校財團法人支出作業要點第6點第3項規定，查核由學校法人支給報酬之辦事人員，其報酬支給基準，是否未超過其所設最高一級私立學校職員薪給表支給，並應提經董事會決議？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

12. 查核事項：

依教育部監督學校財團法人支出作業要點第7點規定，查核：(1)學校法人董事會各項報酬及費用，是否載明於學校法人之年度收支預算及決算？(2)董事長、董事及監察人每人每年支領之各項報酬及費用，是否於學校財務報表中充分揭露？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

會計師查核附表

13 查核事項：

抽查學校法人及所設私立學校之教師及行政人員薪津請領情形，如印領清冊等相關帳證所列之教師課表、學生課表、學生成績紀錄、教室日誌、出勤紀錄等，是否上開人員確實提供勞務？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

14 查核事項：

抽查教師、行政人員支領之薪資中，若有包含正常敘薪以外之績效獎金、慰勞金或其他名目之給與、加給，經董事會核定或其授權核定之人事法規，是否有該等獎金發放之法源，並依據該等規定發放？（註：學校內部簽呈不屬於該等獎金發放之法源）

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

15 查核事項：

行政管理支出及教學研究訓輔支出項下之業務費，抽查董事長、董事、監察人、校長及相關人員之個人費用是否無隱藏於此項目？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：經抽核取具憑證相符。

16. 查核事項：

學校法人及所設私立學校經常支出若有購置現金禮券、郵政禮券之支出，抽查其用途是否與其業務有關？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：經核其購置之現金禮券之支付對象及用途係年節支付予學校教職員之支出。

17. 查核事項：

抽查學校法人及所設私立學校並無以營繕工程規劃或其他名義支付之支出，嗣後以其他理由，未進行工程之興建，致有浪費經費者。

查核結果：是 否 不適用

補充說明：經查核未完工程皆有後續之規劃設計及興建。

會計師查核附表

(三)資產查核

18. 查核事項：

*學校法人及所設私立學校本學年度不動產之購置、出租、處分、設定負擔(含不動產之出售、報廢、抵押等)，是否符合私立學校法第 49 條之規定？(但學校拆除建築物及依臺教高(一)字第 1030037310B 號令核釋校內不動產出租，如為強化校園生活機能，並為服務學校教職員工生之多元化生活所需，而依大學自主自訂規章、規劃校園部分空間設置便利超商、影印店、書店等，在不妨礙校務發展或辦學目的之原則下，不在此限)

查核結果：是 否 不適用

補充說明：本期未有處分不動產情事。

教育部核准文號：

19. 查核事項：

*學校本學年度設校基金之動用，是否依據私立學校法第 45 條第 3 項規定辦理，事先報經教育部核准(註：78 年以後新成立之學校方適用)？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：本校係 75 年 5 月成立。

教育部核准文號：

20. 查核事項：

學校本學年度設校基金，是否無挪用或移用後再行存入專戶？(78 年以後新設學校方適用)

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

21. 查核事項：

抽查學校法人及所設私立學校是否未動支本年度營運資金(如本年度收取之學雜費收入、產學合作收入、推廣教育收入、財務收入、其他收入)購置上市、上櫃股票、公司債、受益憑證等有價證券？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：學校之長期投資，係屬受捐贈之股票。

會計師查核附表

22. 查核事項：

學校是否依私立專科以上學校累積賸餘款計算原則規定，計算累積賸餘款？(1)若有累積賸餘款，學校是否依私立學校賸餘款投資及流用辦法第 2 條規定，於決算經教育部備查後 1 個月內，彌補以前年度收支互抵之不足，將餘額保留於學校基金，並以特定科目記錄？(2)若無累積賸餘款，學校是否作備忘及財務報表附註揭露收支不足數額？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

23. 查核事項：

學校累積盈餘轉列投資基金及流用之金額，是否依據私立學校賸餘款投資及流用辦法第 3 條第 1 項規定辦理？

查核結果：是 否 不適用（註：沒有投資及流用的學校請勾選不適用）

補充說明：學校的累積盈餘金額：(\$)。

24. 查核事項：

學校賸餘款進行投資前，是否依據私立學校賸餘款投資及流用辦法第 4 條規定，(1)計算可投資額度上限，經董事會通過並報經教育部同意後辦理？(2)告知所有參與董事會議及決議之董事有關私立學校法第 46 條第 3 項之規定，並記載於董事會會議紀錄。（註：98 年 2 月 4 日以後適用）

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

25. 查核事項：

抽查學校投資基金之投資項目，是否依據私立學校賸餘款投資及流用辦法第 5 條規定，僅購買國內依法核准公開發行上市、上櫃之股票及公司債、國內證券投資信託公司發行之受益憑證，無購買上開範圍以外之項目？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：本期學校並未動用基金購買上開範圍以外之有價證券。

會計師查核附表

26. 查核事項：

抽查學校投資基金之投資項目，是否依據私立學校贖餘款投資及流用辦法第6條、第7條規定，投資同一公司發行之股票及公司債，同一證券投資信託公司發行之受益憑證，其額度合計未逾可投資基金額度之10%，亦未逾同一被投資公司發行在外股份總數之10%？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

27. 查核事項：

學校是否有依據私立學校贖餘款投資及流用辦法規定辦理投資？

查核結果：是 否 不適用

(沒有投資的學校請勾選不適用)

補充說明：本學年度並無投資。

28. 查核事項：

學校法人及所設私立學校現金、銀行存款、流動金融資產、特種基金、投資基金及其他約當現金是否依據私立學校法第45條第1項規定無寄託或貸放與董事長、董事、監察人及其他個人或非金融事業機構。

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

29. 查核事項：

學校法人及所設私立學校經費及基金之管理使用，是否符合私立學校法施行細則第34條規定：優先彌補學校以前年度收支之不足，存放金融機構，購買公債、短期票券及自用之不動產？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

會計師查核附表

30. 查核事項：

學校法人及所設私立學校若動支經費及基金購買外國貨幣(外匯)，抽查是否能明確說明該外幣所欲購買之國外商品或勞務，並非為賺取匯率價差利益？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：委任學校截至103年7月31日止計有外幣美金23,850元、澳幣3,683.75元、英鎊4.61元、CNY 14,400元及MYR 17,587.4元(台幣共1,070,332元)其主要係國外遊學團及國外差旅費剩餘外幣繳回之款項，尚無異常情事。

31. 查核事項：

抽查學校法人及所設私立學校財產報廢，是否依據內部財產管理規範所定程序，予以簽核、除帳？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

32. 查核事項：

學校法人所設私立學校之提款程序，是否由校長、主辦會計及出納人員於付款支票上會同簽名或蓋章，未增訂陳送董事長、董事或其他人簽章之規定？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

33. 查核事項：

學校法人所設私立學校各類銀行存款之開戶印鑑，是否由校長或其代理人、主辦會計及出納人員分別保管，未將各項印章由特定人員統一收存之情況？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

會計師查核附表

34. 查核事項：

抽查購置固定資產之採購程序，是否依據相關之內部規章辦理，每期支付之設備款、工程款是否與採購契約、營繕契約所訂付款條件、期限相符，無提前付款情事？(因提早完工而提早付款者不在此限)

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

(四)負債查核

35. 查核事項：

依教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點所附舉債指數計算表，計算舉債指數。

(註1：不論本學年度內是否有借款，均以本學年度決算資料填列，「本次已借款或預計借款金額」欄請填"0"。

2：若學校有附屬機構及相關事業，應分別列示並合併表達，請將舉債指數計算表於財務報表附註中揭露。)

計算結果：舉債指數 = { 3.32 }，請詳財務報告 P45 附表一

36. 查核事項：

*依教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點規定，學校法人及所設私立學校於年度中，有新增借款者：(1)除舉債指數等於0者外，是否事後報經教育部備查或事前報經教育部核定？(2)是否於借款後次月檢送舉債指數計算表，並附註說明借款類別、對象、金額、期間及還款方式等，併同總分類帳各科目彙總表報教育部備查？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：本期無新增借款

報備教育部日期、文號(舉債指數等於0者)：

教育部核准或備查日期、文號(舉債指數不等於0者)：

會計師查核附表

37. 查核事項：

學校法人及所設私立學校若向關係人、其他個人或非金融機構借款，其借款利率是否等於或小於相同時期台灣銀行基準利率？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：本期無上述情形。

38. 查核事項：

*新設學校法人及所設私立學校，除符合教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點第4點第4款條件，於借款前專案報教育部同意辦理外，是否於招生3年內未向外舉債興建校舍？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

教育部核准日期、文號：

(五)教育部補助款查核

39. 查核事項：

抽查學校當年度接受教育部補助經費而購置之設備，是否無閒置未經使用？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

40. 查核事項：

抽查學校本學年度接受教育部補助款之運用，符合教育部有關規定？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

41. 查核事項：

學校受領教育部補助款其會計處理，是否依規定設置專帳紀錄？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

會計師查核附表

42. 查核事項：

抽查學校使用教育部補助款購置之財物、勞務，單一採購個案若補助金額超過所購置財物、勞務價格之半數以上，且金額超過 100 萬元者，其採購程序是否依據政府採購法辦理？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

(六)其他事項查核

43. 查核事項：

※查核學校法人及所設私立學校是否依學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法第 13 條第 1 項規定，本學年度之預算經學校法人董事會議通過後，於學年度開始前報經教育部備查並執行之；且所報經教育部備查之收支預算並無缺失或不當之情形？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

教育部備查預算之日期及文號：102 年 10 月 31 日臺教會(二)字第 1020118695 號

44. 查核事項：

查核學校法人及所設私立學校本學年度月報表，是否均於次月 15 日期限前函送教育部？(註：上學年度 7 月至本學年度 9 月之月報表，可合併 10 月之月報表最遲於 11 月 15 日以前送教育部)

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

45. 查核事項：

抽查學校法人董事長、董事、監察人未兼任所設私立學校校長或校內其他行政職務，且尊重校長依私立學校法、其他相關法令及契約賦予之職權，未違反私立學校法第 29 條之規定？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

會計師查核附表

46. 查核事項：

※學校依據私立學校法第 50 條規定設立之附屬機構或相關事業，其財務是否與學校之財務嚴格劃分(為獨立之會計個體)?(註：請列出教育部核准成立附屬機構或相關事業之名稱、日期及文號)

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

教育部核准之名稱、日期及文號：

47. 查核事項：

學校依據私立學校法第 50 條規定設立之附屬機構或相關事業，本學年度盈餘是否依其章則規定撥充學校基金?

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

48. 查核事項：

學校法人及所設私立學校本學年度決算財務報表是否依據 90 年 12 月 25 日台(90)會(二)字第 90176749 號令發布之公私立學校及其他教育機構公告財務報表作業原則第 5 條之規定，於學年度結束後 4 個月內，將(1)會計師查核簽證之會計師查核報告書(2)平衡表(3)收支餘絀表(4)現金流量表(5)現金收支概況表(6)收入明細表(7)支出明細表(8)編製財務報表依據之附註，於學校網站公告。

查核結果：是 否 不適用(若勾選「是」，請列出所公告資料之查核日期及網址，若勾選「否」，則請列出不符規定之項目及說明)

補充說明：

查核日期：民國 103 年 11 月 19 日，

公告網址：http://www.isu.edu.tw/interface/showdoc.php?dept_id=2&levelid=664&dept_mno=20

49. 查核事項：

會計師上學年度所提出之改善事項，學校法人及所設私立學校之辦理情形?(註：請列出學校尚未改善事項)

查核結果：是 否 不適用

補充說明：詳 50. 查核事項項下補充說明。

會計師查核附表

50. 查核事項：

教育部對於學校法人及所設私立學校之財務會計事項，本學年度已請列入查核及改善事項是否已經改善？(註：不論改善與否，均請列出教育部之公文日期、文號、查核項目及改善情形，並說明改善與否。)

查核結果：是 否 不適用

補充說明：

(一)相關函文：

103年3月21日臺教會(二)字第1020180539號

(二)改善情形：

對於未發放禮券之管理情形，經核學校已適當控管及詳實進耗存管理。

51. 查核事項：

學校法人及所設私立學校與關係人間之交易事項，並無異常交易情形存在？

查核結果：是 否 不適用 (若無交易事項則勾不適用)

補充說明：

52. 查核事項：

學校法人及所設私立學校會計主任之資格符合學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法第21條、第22條之規定，其任用程序並符合同辦法第20條及內部相關規定？

查核結果：是 否 不適用

(註1：學年度進行間，若會計主任有空缺未補情形，請勾否，並說明查核結果。

2：私立學校法第44條已將會計主管任用須報經主管機關核備規定取消。)

補充說明：

53. 聲明事項：

本會計師聲明未連續3年(含受查之本學年度)查核簽證受查核標的學校，且最近3年內(含受查之本學年度)並不曾在受查核之私立學校專(兼)任教職、董事，或有償提供學校諮詢及顧問業務？另本會計師於受查之本學年度之前3學年度(含受查之本學年度)，未受會計師懲戒委員會懲戒？

聲明結果：是 否

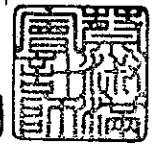
填表說明：

1. 勾選「是」時，得毋須於「補充說明」欄內提出說明。
2. 勾選「否」時，請於「補充說明」欄敘明查核內容。
3. 勾選「不適用」表無須進行該項查核或無此事項。
4. 註記有「*」者，若勾選是請填列教育部核准文號。
5. 附屬機構及相關事業請準用本表辦理。
6. 本查核附表請與經會計師查核簽證之查核報告及財務報表併同裝訂。

國富浩華聯合會計師事務所

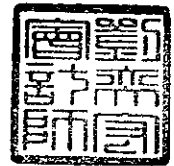
會計師：蔡 淑 滿

蔡淑滿



會計師：劉 奕 宏

劉奕宏



民國 103 年 11 月 19 日

附表一

舉債指數計算表

項 目	金 額
一、貨幣性負債	
(一)本次已借款或預計借款金額	\$ -
(二)短期債務	233,763,380
(三)應付款項	257,435,352
(四)代收款項	14,629,998
(五)其他借款	-
(六)長期銀行借款	698,943,456
(七)長期應付款項	-
(八)應付退休金	-
(九)存入保證金	24,455,637
貨幣性負債小計(A)	<u>\$1,229,227,823</u>
二、貨幣性資產	
(一)現金	\$ 2,385,166
(二)銀行存款	385,898,392
(三)短期投資	-
(四)應收款項	24,021,316
(五)長期投資	1,248,570
(六)長期應收款項	-
(七)特種基金	92,806,264
(八)退休基金	-
(九)存出保證金	85,080,096
貨幣性資產小計(B)	<u>\$ 591,439,804</u>
三、銀行借款淨額(C=A-B)	<u>\$ 637,788,019</u>
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	<u>\$ 192,116,592</u>
五、舉債指數 C/D	3.32

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市公證字第 183

號

會員姓名：(1) 蔡淑滿 會計師 (簽章)
(2) 劉奕宏 會計師

事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所高雄所

事務所地址：高雄市苓雅區林森二路二十一號十二樓

事務所電話：(0七)三三一二一三三

事務所統一編號：三六九九〇三七〇

會員證書字號：(1)高市會證字第二九二號



委託人統一編號：〇七九二七七四三

(2)高市會證字第六一一號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人義守大學

一〇二學年度(自民國一〇二年八月一日起至

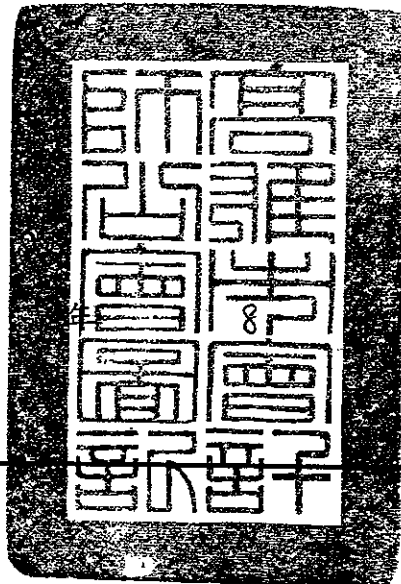
一〇三年七月三十一日)財務報表之查核簽

簽名式(一)	蔡淑滿	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	劉奕宏	存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：王祈婷



中華民國 103

11 日