

義守大學

106 學年度

(自 106 年 8 月 1 日起至 107 年 7 月 31 日止)

決 算 書

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	非指定用途權益基金明細表	24
二十五	最近3年財務分析表	25

義守大學
平衡表
中華民國107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	7,454,126,971	7,406,607,388	47,519,583	0.64
流動資產	904,810,698	762,587,896	142,222,802	18.65
現金	324,509,632	154,865,712	169,643,920	109.54
銀行存款	519,415,146	538,986,128	(19,570,982)	(3.63)
應收款項淨額	18,987,094	16,995,375	1,991,719	11.72
預付款項	41,898,826	51,740,681	(9,841,855)	(19.02)
長期投資、應收款及基金	93,262,399	93,049,780	212,619	0.23
長期投資	1,200,964	1,214,588	(13,624)	(1.12)
特種基金	92,061,435	91,835,192	226,243	0.25
固定資產	9,339,903,418	9,309,166,580	30,736,838	0.33
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	5,886,587,223	5,876,281,242	10,305,981	0.18
機械儀器及設備	1,818,525,000	1,807,324,382	11,200,618	0.62
圖書及博物	875,796,960	867,191,434	8,605,526	0.99
其他設備	311,485,738	313,382,945	(1,897,207)	(0.61)
預付土地、工程及設備款	16,869,710	14,347,790	2,521,920	17.58
租賃權益改良物	2,943,645	2,943,645	0	0.00
累計折舊總額	3,021,528,740	2,900,398,760	121,129,980	4.18
固定資產淨額	6,318,374,678	6,408,767,820	(90,393,142)	(1.41)
無形資產	62,120,859	50,778,147	11,342,712	22.34
專利權	30,017,264	26,497,963	3,519,301	13.28
電腦軟體	32,103,595	24,280,184	7,823,411	32.22
累計攤銷總額	24,104,099	18,020,730	6,083,369	33.76
無形資產淨額	38,016,760	32,757,417	5,259,343	16.06
其他資產	99,662,436	109,444,475	(9,782,039)	(8.94)
遞延費用	13,755,561	23,455,118	(9,699,557)	(41.35)
存出保證金	85,906,875	85,989,357	(82,482)	(0.10)
合 計	7,454,126,971	7,406,607,388	47,519,583	0.64
負債	576,921,760	806,223,311	(229,301,551)	(28.44)
流動負債	544,711,477	689,454,984	(144,743,507)	(20.99)
短期債務	0	96,250,000	(96,250,000)	(100.00)
應付款項	237,089,543	252,401,224	(15,311,681)	(6.07)
預收款項	294,110,169	330,111,413	(36,001,244)	(10.91)
代收款項	13,511,765	10,692,347	2,819,418	26.37
長期負債	0	85,000,000	(85,000,000)	(100.00)
長期銀行借款	0	85,000,000	(85,000,000)	(100.00)
其他負債	32,210,283	31,768,327	441,956	1.39
存入保證金	32,210,283	31,768,327	441,956	1.39
權益基金及餘絀	6,877,205,211	6,600,384,077	276,821,134	4.19
權益基金	5,158,295,624	5,018,199,261	140,096,363	2.79
指定用途權益基金	92,061,435	91,835,192	226,243	0.25
未指定用途權益基金	5,066,234,189	4,926,364,069	139,870,120	2.84
餘絀	1,719,051,591	1,582,352,915	136,698,676	8.64
累積餘絀	1,442,482,795	1,320,931,677	121,551,118	9.20
本期餘絀	276,568,796	261,421,238	15,147,558	5.79
權益其他項目	(142,004)	(168,099)	26,095	(15.52)
金融商品未實現餘絀	(142,004)	(168,099)	26,095	(15.52)
合 計	7,454,126,971	7,406,607,388	47,519,583	0.64



義守大學
收支餘絀表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

105年度 決算數	科目	106年度 預算數 (1)	106年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
2,621,787,197	各項收入	2,552,000,000	2,665,782,686	113,782,686	4.46
1,581,417,929	學雜費收入	1,540,000,000	1,555,146,720	15,146,720	0.98
96,966,492	推廣教育收入	62,000,000	79,873,630	17,873,630	28.83
273,008,311	產學合作收入	277,000,000	299,620,299	22,620,299	8.17
286,381,336	補助及受贈收入	290,000,000	348,697,306	58,697,306	20.24
4,134,425	財務收入	3,300,000	2,935,017	(364,983)	(11.06)
379,878,704	其他收入	379,700,000	379,509,714	(190,286)	(0.05)
2,360,365,959	各項支出	2,326,417,000	2,389,213,890	62,796,890	2.70
249,738	董事會支出	1,350,000	283,276	(1,066,724)	(79.02)
316,921,967	行政管理支出	316,500,000	324,190,332	7,690,332	2.43
1,631,820,039	教學研究及訓輔支出	1,616,537,000	1,664,797,835	48,260,835	2.99
136,102,460	獎助學金支出	143,000,000	127,796,984	(15,203,016)	(10.63)
71,823,826	推廣教育支出	41,250,000	53,195,092	11,945,092	28.96
165,226,504	產學合作支出	173,000,000	181,382,278	8,382,278	4.85
7,160,998	財務支出	5,530,000	1,301,944	(4,228,056)	(76.46)
31,060,427	其他支出	29,250,000	36,266,149	7,016,149	23.99
261,421,238	本期餘絀	225,583,000	276,568,796	50,985,796	22.60



義守大學
現金流量表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	106年度	105年度
營運活動現金流量	498,177,731	562,686,379
本期餘絀	276,568,796	261,421,238
加：不產生現金流出之支出	252,361,863	245,941,043
流動資產調整項目淨(增)減數	7,850,136	(1,096,903)
流動負債調整項目淨增(減)數	(38,603,064)	56,421,001
營運活動淨現金流入(出)	498,177,731	562,686,379
投資活動現金流量	(170,116,167)	(165,950,643)
出售固定資產收現數	9,524	5,714
收回存出保證金收現數	2,003,057	1,243,492
減：購置固定資產付現數	(159,346,147)	(157,984,874)
購置無形資產付現數	(10,862,026)	(7,636,618)
支付存出保證金付現數	(1,920,575)	(1,578,357)
投資活動淨現金流入(出)	(170,116,167)	(165,950,643)
融資活動現金流量	(177,988,626)	(272,696,017)
增加代收款項收現數	507,895,738	559,044,886
收取存入保證金收現數	11,242,576	11,551,477
減：償還長短期銀行借款付現數	(181,250,000)	(273,866,076)
減少代收款項付現數	(505,076,320)	(560,112,688)
退回存入保證金付現數	(10,800,620)	(9,313,616)
融資活動淨現金流入(出)	(177,988,626)	(272,696,017)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	150,072,938	124,039,719
期初現金及銀行存款餘額	693,851,840	569,812,121
期末現金及銀行存款餘額	843,924,778	693,851,840
現金流量資訊之補充揭露：	1,356,307	7,388,926
本期支付利息	1,356,307	7,388,926
不影響現金流量之投資及融資活動：	238,660,531	96,250,000
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	0	96,250,000
上年度賸餘撥充權益基金數	238,660,531	0



義守大學
現金收支概況表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	106年度	占經常門 現金收入%	105年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	2,627,789,723	100.00	2,675,534,260	100.00
學雜費收入	1,555,146,720	59.18	1,581,417,929	59.11
推廣教育收入	79,873,630	3.04	96,966,492	3.62
產學合作收入	299,620,299	11.40	273,008,311	10.20
補助及受贈收入	348,697,306	13.27	286,381,336	10.70
財務收入	2,935,017	0.11	4,134,425	0.15
其他收入	379,509,714	14.44	379,878,704	14.20
應收預收項目調整增(減)數	(37,992,963)	(1.45)	53,747,063	2.01
經常門現金支出	2,129,611,992	81.04	2,112,847,881	78.97
董事會支出	283,276	0.01	249,738	0.01
行政管理支出	324,190,332	12.34	316,921,967	11.85
教學研究及訓輔支出	1,664,797,835	63.35	1,631,820,039	60.99
獎助學金支出	127,796,984	4.86	136,102,460	5.09
推廣教育支出	53,195,092	2.02	71,823,826	2.68
產學合作支出	181,382,278	6.90	165,226,504	6.18
財務支出	1,301,944	0.05	7,160,998	0.27
其他支出	36,266,149	1.38	31,060,427	1.16
減：不產生現金流出之支出	(252,361,863)	(9.60)	(245,941,043)	(9.19)
應付預付項目調整增(減)數	(7,240,035)	(0.28)	(1,577,035)	(0.06)
經常門現金餘絀	498,177,731	18.96	562,686,379	21.03
出售資產現金收入	9,524	0.00	5,714	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	147,796,936	5.62	125,600,122	4.69
機械儀器及設備	89,337,627	3.40	90,865,170	3.40
圖書及博物	27,899,306	1.06	13,371,226	0.50
其他設備	4,562,207	0.17	3,049,158	0.11
預付設備款	15,135,770	0.58	10,677,950	0.40
專利權	3,519,301	0.13	4,729,914	0.18
電腦軟體	7,342,725	0.28	2,906,704	0.11
扣減不動產支出前現金餘絀	350,390,319	13.33	437,091,971	16.34
購置不動產現金支出	22,411,237	0.85	40,021,370	1.50
預付工程款及未完工程	22,411,237	0.85	40,021,370	1.50
本期現金餘絀	327,979,082	12.48	397,070,601	14.84



義守大學

固定資產及無形資產變動表

106學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

編號：205B

科目名稱	105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				106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	9,309,166,580	169,981,181	694,530,625	(157,502,969)	(22.68)	139,244,343	70,000,000	69,244,343	98.92	9,339,903,418	
土地	414,577,362	0	367,046,475	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	5,876,281,242	10,305,981	177,234,150	(166,928,169)		0	0	0	0.00	5,886,587,223	備註 1
機械儀器及設備	1,807,324,382	98,191,544	110,000,000	(11,808,456)	(10.73)	86,990,926	45,000,000	41,990,926	93.31	1,818,525,000	備註 3
圖書及博物	867,191,434	27,536,323	20,250,000	7,286,323	35.98	18,930,797	20,000,000	(1,069,203)	(5.35)	875,796,960	備註 4
其他設備	313,382,945	6,861,642	6,000,000	861,642	14.36	8,758,849	5,000,000	3,758,849	75.18	311,485,738	備註 5
預付土地、工程及設備款	14,347,790	27,085,691	14,000,000	13,085,691	93.47	24,563,771	0	24,563,771		16,869,710	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	2,900,398,760	199,723,376	205,177,000	(5,453,624)	(2.66)	78,593,396	41,700,000	36,893,396	88.47	3,021,528,740	
土地改良物	12,295,172	0	750,000	(750,000)	(100.00)	0	0	0	0.00	12,295,172	備註 6
房屋及建築	1,365,317,143	109,096,392	107,800,000	1,296,392	1.20	0	0	0	0.00	1,474,413,535	
機械儀器及設備	1,287,104,354	79,995,806	85,000,000	(5,004,194)	(5.89)	71,274,824	37,500,000	33,774,824	90.07	1,295,825,336	備註 3
其他設備	233,065,515	10,304,109	11,300,000	(995,891)	(8.81)	7,318,572	4,200,000	3,118,572	74.25	236,051,052	備註 5
租賃權益改良物	2,616,576	327,069	327,000	69	0.02	0	0	0	0.00	2,943,645	
固定資產淨額	6,408,767,820	(29,742,195)	489,353,625	(152,049,345)	(31.07)	60,650,947	28,300,000	32,350,947	114.31	6,318,374,678	
無形資產	50,778,147	11,342,712	6,500,000	4,842,712	74.50	0	0	0		62,120,859	
專利權	26,497,963	3,519,301	3,000,000	519,301	17.31	0	0	0	0.00	30,017,264	
電腦軟體	24,280,184	7,823,411	3,500,000	4,323,411	123.53	0	0	0		32,103,595	備註 7
累計攤銷	18,020,730	6,083,369	7,000,000	(916,631)	(13.09)	0	0	0		24,104,099	
專利權	6,285,943	1,680,007	2,000,000	(319,993)	(16.00)	0	0	0	0.00	7,965,950	
電腦軟體	11,734,787	4,403,362	5,000,000	(596,638)	(11.93)	0	0	0		16,138,149	
無形資產淨額	32,757,417	5,259,343	(500,000)	5,759,343	(1,151.87)	0	0	0		38,016,760	
固定資產及無形資產淨額合計	6,441,525,237	(24,482,852)	488,853,625	(146,290,002)	(29.93)	60,650,947	28,300,000	32,350,947	114.31	6,356,391,438	

備註 1：姑寮寮段982-71地號，教育部已於106年7月18日臺教高(三)字第1060094412號同意購置，目前進行地目編定，故未購置。

購置第二宿舍區F、G棟之土地及房屋，107年6月13日臺教高(三)字第1070084700號教育部來函檢附審查委員意見及相關單位審查意見，尚待規劃故未購置。

房屋建築及設備增加為由未完工程結轉10,305,981元至醫學院區教學大樓5,995,009元、醫學院區學生宿舍2,380,000元、各棟大樓、球場及實驗室整修裝潢，等1,930,972元。

預付設備款結轉14,347,790元至機械儀器及設備12,579,320元、圖書及博物129,000元、其他設備811,280元、未完工程90,000元及教學-業務費738,190元。

備註 2：預付設備款增加為部份設備購入尚未完成驗收及財產增加作業。

備註 3：機械儀器及設備減少較預算多為本學年申請報廢數量較相對累計折舊轉銷亦較多。

備註 4：圖書及博物較預算多為部份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於本學年購入。

備註 5：其他設備減少較預算多為本學年申請報廢數量較相對累計折舊轉銷亦較多。

備註 6：土地改良物因折舊費已達耐用年限(n+1)，故本學年無需再攤提折舊費。

備註 7：電腦軟體較預算多為本學年購置軟體增加如校務系統儲存叢集系統平台升級擴充、Matlab數值分析模擬軟體、強化再生能源滲透率之配電規劃專家系統...等。

義守大學

借入款變動表
106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
華銀東苓	醫學院第一宿舍	92.6.30-111.10.30	31,250,000	0	31,250,000	0	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	50,000,000	0	50,000,000	0	2.265	保證人林義守分14 期每半年還一次	台高(4)字第0940038810
第一商業銀行	教學研究設備	102.4.10-109.4.10	100,000,000	0	100,000,000	0	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			181,250,000	0	181,250,000	0			

備註 1：106學年編列償還舊借款96,250,000元，因財務操作運用提前償還借款85,000,000元，106學年共償還借款181,250,000元。

備註 2：106學年原預計購置學生宿舍530,290,000元，編列向銀行借款370,000,000元，因購置案未經教育部核可，故本案並未執行借貸。

義守大學
收入明細表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	1,540,000,000	1,555,146,720	15,146,720	0.98	1. 上學期學生數：16,210人。 下學期學生數：15,481人。
學費收入	1,208,276,478	1,219,875,720	11,599,242	0.96	
雜費收入	315,223,522	316,006,122	782,600	0.25	
實習實驗費收入	16,500,000	19,264,878	2,764,878	16.76	實習實驗費收入增加為語言實習費原為2年級學生修課，106學年改為1年級學生修課，故106學年1、2年級重疊致收入增加。
推廣教育收入	62,000,000	79,873,630	17,873,630	28.83	增加為因106學年承辦國防部委訓班別及自辦班等收入增加。
產學合作收入	277,000,000	299,620,299	22,620,299	8.17	
補助及受贈收入	290,000,000	348,697,306	58,697,306	20.24	教育部及國合會等補助收入增加、研討會及其他贊助等受贈收入減少。
補助收入	285,000,000	345,087,795	60,087,795	21.08	增加為教育部及國合會等補助案增加。
受贈收入	5,000,000	3,609,511	(1,390,489)	(27.81)	受贈收入減少為研討會及其他贊助款減少。
財務收入	3,300,000	2,935,017	(364,983)	(11.06)	利息收入減少為銀行核撥學生就學貸款利息較少。
利息收入	3,084,000	2,697,017	(386,983)	(12.55)	利息收入減少為銀行核撥學生就學貸款利息較少。
投資收益	0	22,000	22,000	-	-增加為燁茂公司股票發放現金股利。
基金收益	216,000	216,000	0	0.00	
其他收入	379,700,000	379,509,714	(190,286)	(0.05)	
試務費收入	9,900,000	9,567,867	(332,133)	(3.35)	
住宿費收入	220,000,000	212,799,514	(7,200,486)	(3.27)	
雜項收入	149,800,000	157,142,333	7,342,333	4.90	
合計	2,552,000,000	2,665,782,686	113,782,686	4.46	



義守大學
支出明細表
106學年度

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	1,350,000	283,276	(1,066,724)	(79.02)	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	52,276	(1,025,724)	(95.15)	因董事會精省相關費用支出
出席及交通費	200,000	159,000	(41,000)	(20.50)	因董事會精省相關費用支出
行政管理支出	316,500,000	324,190,332	7,690,332	2.43	
人事費	205,000,000	213,758,777	8,758,777	4.27	
業務費	55,000,000	54,361,798	(638,202)	(1.16)	
維護費	3,500,000	2,754,274	(745,726)	(21.31)	維護費較預算少為本學年設施及設備維修較少。
退休撫卹費	14,000,000	13,787,456	(212,544)	(1.52)	
折舊及攤銷	39,000,000	39,528,027	528,027	1.35	
教學研究及訓輔支出	1,616,537,000	1,664,797,835	48,260,835	2.99	
人事費	830,000,000	847,582,902	17,582,902	2.12	
業務費	525,950,000	559,650,216	33,700,216	6.41	
維護費	30,000,000	36,712,151	6,712,151	22.37	維護費較預算多為本學年教學設施及設備維修較多。
退休撫卹費	37,500,000	35,754,529	(1,745,471)	(4.65)	
折舊及攤銷	193,087,000	185,098,037	(7,988,963)	(4.14)	
獎助學金支出	143,000,000	127,796,984	(15,203,016)	(10.63)	因符合優秀新生獎學金等級資格差異，致支出減少及外界捐款減少
獎學金支出	40,000,000	34,156,524	(5,843,476)	(14.61)	因符合優秀新生獎學金等級資格差異，致支出減少及外界捐款減少
政府補助獎學金支出	7,000,000	9,676,097	2,676,097	38.23	教育部補助案增加如外國學生獎學金、教學卓越計畫等
民間捐贈獎學金支出	200,000	98,000	(102,000)	(51.00)	外界捐款減少
學校自付獎學金支出	32,800,000	24,382,427	(8,417,573)	(25.66)	因符合優秀新生獎學金等級資格差異，致支出減少及政府補助案增加
助學金支出	103,000,000	93,640,460	(9,359,540)	(9.09)	
政府補助助學金支出	16,000,000	22,756,448	6,756,448	42.23	因原民專班學生補助案及教育部學海飛颺案等增加
民間捐贈助學金支出	1,000,000	55,405	(944,595)	(94.46)	外界捐款減少
學校自付助學金支出	86,000,000	70,828,607	(15,171,393)	(17.64)	因政府補助案增加
推廣教育支出	41,250,000	53,195,092	11,945,092	28.96	增加為因106學年承辦國防部委訓班別及自辦班等收入增加，相對支出增加。
人事費	20,460,000	25,421,234	4,961,234	24.25	增加為因收入增加相對支出增加。
業務費	20,000,000	26,727,333	6,727,333	33.64	增加為因收入增加相對支出增加。
維護費	300,000	272,994	(27,006)	(9.00)	
退休撫卹費	400,000	662,053	262,053	65.51	增加為因收入增加相對支出增加。
折舊及攤銷	90,000	111,478	21,478	23.86	增加為因收入增加相對支出增加。
產學合作支出	173,000,000	181,382,278	8,382,278	4.85	
人事費	84,000,000	88,333,327	4,333,327	5.16	
業務費	86,500,000	90,333,493	3,833,493	4.43	
維護費	1,500,000	1,366,074	(133,926)	(8.93)	
退休撫卹費	1,000,000	1,349,384	349,384	34.94	增加為因人事費增加相對支出增加。
財務支出	5,530,000	1,301,944	(4,228,056)	(76.46)	減少為提前償還所有貸款
利息費用	5,530,000	1,262,225	(4,267,775)	(77.17)	減少為提前償還所有貸款
投資損失	0	39,719	39,719	-	聯興公司股票辦理減資彌補虧損。
其他支出	29,250,000	36,266,149	7,016,149	23.99	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)。
試務費支出	7,950,000	6,938,995	(1,011,005)	(12.72)	減少為收入減少相對支出減少。
財產交易短絀	8,300,000	17,146,855	8,846,855	106.59	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	912,918	(87,082)	(8.71)	
雜項支出	12,000,000	11,267,381	(732,619)	(6.11)	
合計	2,326,417,000	2,389,213,890	62,796,890	2.70	



義守大學

現金明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國107年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
零用金及週轉金	1,125,000	1,125,000
庫存現金	2,748,486	2,748,486
約當現金	320,636,146	320,636,146
合 計	324,509,632	324,509,632

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
中華民國107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
支票存款	162,246,993	162,246,993
活期存款	277,337,562	277,337,562
定期存款	0	0
專戶存款	79,830,591	79,830,591
合 計	519,415,146	519,415,146

義守大學

應收款項明細表
中華民國107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
利 息	93,827	93,827
退 稅 款	29,326	29,326
應收學雜費收入	2,333,076	2,333,076
應收產學合作收入	8,792,425	8,792,425
應收補助收入	1,402,523	1,402,523
其他	6,335,917	6,335,917
合 計	18,987,094	18,987,094

義守大學

預付款項明細表
中華民國107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	1,934,462	1,934,462
預付租金	12,327,971	12,327,971
專利權申請	5,130,162	5,130,162
補助及計畫案預借	5,709,224	5,709,224
碩博口試費	299,677	299,677
LabVIEW學院版版本更新預付	212,500	212,500
委辦系所評鑑	714,000	714,000
宿舍退費預借	1,399,915	1,399,915
國際期刊文獻傳遞服務年費	179,405	179,405
汽車牌照燃料稅	285,749	285,749
暫繳土地增值稅	5,285,744	5,285,744
參加國外教育展	389,042	389,042
招生考試預借	94,262	94,262
校外實習及保險	1,133,655	1,133,655
預借獎學金	2,480,000	2,480,000
其他預付款	3,302,606	3,302,606
用品盤存	1,020,452	1,020,452
合 計	41,898,826	41,898,826

義守大學

長期投資明細表
中華民國107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	1,200,964	1,200,964
以成本衡量之金融資產-非流動		
燁茂公司(121,000股)	1,132,200	
備供出售金融資產-非流動		
燁興公司(13,948股)	210,768	
減：備供出售金融資產未實現餘絀	(142,004)	
小計	68,764	
合 計	1,200,964	1,200,964

備註1：燁茂公司原有110,000股106學年配發股票股利11,000股共121,000股
備註2：燁興公司原有16,577股106學年減資彌補虧損換發新股票為13,948股

義守大學

特種基金明細表
中華民國107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
特種基金	92,061,435	92,061,435
設校基金	90,000,000	
退休及離職基金	2,061,435	
合 計	92,061,435	92,061,435

義守大學

遞延費用明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國107年7月31日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
遞延費用	13,755,561	13,755,561
台糖租地權利金	750,089	
租賃學舍內裝攤銷	13,005,472	
合 計	13,755,561	13,755,561

義守大學

存出保證金明細表
中華民國107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	85,906,875	85,906,875
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	
泛喬校外第二宿舍保證金	30,000,000	
泛喬校外第三宿舍保證金	3,144,000	
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	1,125,000	
臺東縣政府新武呂溪重要濕地保育計畫履約保證金	112,000	
勞動部107年南區銀髮計畫履約保證金	615,925	
台東縣政府綠島海底郵筒設置委託案履約保證金	100,000	
台東縣政府計畫案保證金ISU107-GOV-01	286,950	
107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	
台東縣政府107年度觀光服務與技術人力培訓計畫履約保證金	109,800	
107年國軍高階中階及基層管理班履約保證金	350,000	85,906,875

義守大學

短期債務明細表
中華民國107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
無		
合 計		

備註：106學年已償清所有銀行借款

義守大學

應付款項明細表

全1頁第1頁

編號:209

中華民國107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	5,534,829	5,534,829
應付票據-電費	1,494,831	1,494,831
應付票據-獎助學金	1,404,916	1,404,916
應付票據-警衛保全費	3,137,392	3,137,392
應付票據-人事費	2,417,308	2,417,308
應付票據-宿舍及實習中心等租金	1,885,356	1,885,356
應付票據-其他行政業務費	1,280,540	1,280,540
應付票據-其他教學業務費	6,447,919	6,447,919
應付票據-教學用教材及耗材	1,215,219	1,215,219
應付票據-實習中心食材	1,643,485	1,643,485
應付票據-校園環境清潔美化	941,895	941,895
應付票據-產學案出席國際會議	468,927	468,927
應付票據-其他推廣業務費	254,813	254,813
應付票據-其他產學案業務費	3,583,544	3,583,544
應付票據-設備維護	1,359,065	1,359,065
應付票據-試務費支出	288,927	288,927
應付票據-其他	5,169,840	5,169,840
應付設備款	17,028,487	17,028,487
應付薪資及年獎	119,639,424	119,639,424
應付公保勞健保費	881,104	881,104
應付獎助學金	159,518	159,518
應付設備維護	4,390,850	4,390,850
應付退休撫卹費	1,906,298	1,906,298
應付警衛保全費	1,345,956	1,345,956
應付宿舍及實習中心等租金	2,026,620	2,026,620
應付宿舍及實習中心等水電費	706,176	706,176
應付差旅費	1,206,207	1,206,207
應付校園環境清潔美化	1,503,240	1,503,240
應付其他行政業務費	1,825,684	1,825,684
應付教學用教材及耗材	3,083,416	3,083,416
應付實習中心食材	634,567	634,567
應付學生實習費	744,322	744,322
應付其他教學業務費	14,463,957	14,463,957
應付其他推廣業務費	2,018,130	2,018,130
應付產學案出席國際會議	2,532,539	2,532,539
應付其他產學案業務費等	12,349,720	12,349,720
應付其他	9,957,996	9,957,996
應付試務費支出	156,526	156,526
合 計	237,089,543	237,089,543

義守大學

預收款項明細表
中華民國107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
住宿費(1-3宿、燕巢宿舍及義醫宿舍)	41,655,902	41,655,902
學雜費	65,290,030	65,290,030
汽機車清潔費	501,725	501,725
高教深耕計畫	15,269,916	15,269,916
補助款項收入	23,766,752	23,766,752
推廣中心開班收入	6,566,593	6,566,593
科技部及產學案等收入	92,592,259	92,592,259
教育部校務發展獎補助款107年	46,904,544	46,904,544
其 他	1,562,448	1,562,448
合 計	294,110,169	294,110,169

義守大學

代收款項明細表
中華民國107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
代扣保險費	6,762,425	6,762,425
外籍生保費	5,144,431	5,144,431
科技部-補助博士生赴國外研究經費	600,000	600,000
其他	1,004,909	1,004,909
合 計	13,511,765	13,511,765

義守大學

長期銀行借款明細表
中華民國107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
無		
合 計		

備註：106學年已償清所有銀行借款

義守大學

存入保證金明細表

中華民國107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
存入保證金	32,210,283	32,210,283
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	
家宴餐飲-履約保證金	100,000	
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	8,961,025	
校外第三宿舍住宿保證金	1,798,095	
義醫宿舍區住宿保證金	2,583,700	
國際學院宿舍住宿保證金	294,600	
外籍生住宿保證金	3,254,900	
押標及履約保證金	8,698,333	
校友及社區借書保證金	523,000	
冷氣儲值卡保證金	173,300	
其他	2,123,830	
合 計	32,210,283	32,210,283

義守大學

指定用途權益基金明細表
中華民國107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	92,061,435	92,061,435
設校基金之權益基金	90,000,000	
其他特種基金之權益基金	2,061,435	
合 計	92,061,435	92,061,435

義守大學

未指定用途權益基金明細表
中華民國107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
未指定用途權益基金	5,066,234,189	5,066,234,189
賸餘款權益基金	238,660,531	
其他權益基金	4,827,573,658	
合 計	5,066,234,189	5,066,234,189


義守大學
最近3年財務分析表
104學年度至106學年度

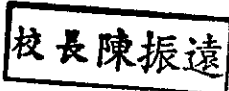
全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		106學年度	105學年度	104學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{1,555,146,720}{2,665,782,686} \times 100\% = 58.34\%$	$\frac{1,581,417,929}{2,621,787,197} \times 100\% = 60.32\%$	$\frac{1,591,696,943}{2,624,454,884} \times 100\% = 60.65\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(1,555,146,720-1,581,417,929)}{1,581,417,929} \times 100\% = -1.66\%$	$\frac{(1,581,417,929-1,591,696,943)}{1,591,696,943} \times 100\% = -0.65\%$	$\frac{(1,591,696,943-1,573,105,301)}{1,573,105,301} \times 100\% = 1.18\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{904,810,698}{544,711,477} \times 100\% = 166.11\%$	$\frac{762,587,896}{689,454,984} \times 100\% = 110.61\%$	$\frac{637,451,274}{716,119,948} \times 100\% = 89.01\%$
速動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(904,810,698-0-41,898,826)}{544,711,477} \times 100\% = 158.42\%$	$\frac{(762,587,896-0-51,740,681)}{689,454,984} \times 100\% = 103.10\%$	$\frac{(637,451,274-0-50,730,226)}{716,119,948} \times 100\% = 81.93\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{498,177,731}{544,711,477} \times 100\% = 91.46\%$	$\frac{562,686,379}{689,454,984} \times 100\% = 81.61\%$	$\frac{523,639,590}{716,119,948} \times 100\% = 73.12\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金}}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(1,442,482,795+5,066,234,189)}{7,454,126,971} \times 100\% = 87.32\%$	$\frac{(1,320,931,677+4,926,364,069)}{7,406,607,388} \times 100\% = 84.35\%$	$\frac{(1,002,074,283+4,975,052,042)}{7,359,129,801} \times 100\% = 81.22\%$
資產效益率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{\frac{\text{期初總資產}+\text{期末總資產}}{2}} \times 100\%$	$\frac{276,568,796}{\frac{(7,406,607,388+7,454,126,971)}{2}} \times 100\% = 3.72\%$	$\frac{261,421,238}{\frac{(7,359,129,801+7,406,607,388)}{2}} \times 100\% = 3.54\%$	$\frac{270,169,421}{\frac{(7,312,214,839+7,359,129,801)}{2}} \times 100\% = 3.68\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{(576,921,760-0)}{(7,454,126,971-0)} \times 100\% = 7.74\%$	$\frac{(806,223,311-0)}{(7,406,607,388-0)} \times 100\% = 10.89\%$	$\frac{(1,019,751,610-0)}{(7,359,129,801-0)} \times 100\% = 13.86\%$
負債變動率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額}}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{(576,921,760-806,223,311)}{806,223,311} \times 100\% = -28.44\%$	$\frac{(806,223,311-1,019,751,610)}{1,019,751,610} \times 100\% = -20.94\%$	$\frac{(1,019,751,610-1,242,122,547)}{1,242,122,547} \times 100\% = -17.90\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(282,811,591-1,042,081,146)}{350,390,319} = 0.00$	$\frac{(476,111,898-889,886,352)}{437,091,971} = 0.00$	$\frac{(743,473,708-765,840,672)}{371,559,441} = 0.00$



製 表 : 

主辦會計 : 

校 長 : 

董 事 長 : 