

大葉大學

101 學年度

(自 101 年 8 月 1 日起至 102 年 7 月 31 日)

決 算 書

大 葉 大 學
平 衡 表
中 華 民 國 102 年 7 月 31 日

全十頁第一頁

單位：新臺幣元

編號：201

科 目	102年7月31日決算數	101年7月31日決算數	比較增減	
			金額	%
資產				
流動資產	892,491,318	808,712,413	83,778,905	10.36
現金	250,000	250,000	0	0.00
銀行存款	738,196,343	622,009,643	116,186,700	18.68
流動金融資產	119,712,140	154,783,150	-35,071,010	-22.66
應收款項淨額	19,246,661	20,320,749	-1,074,088	-5.29
預付款項	15,086,174	11,348,871	3,737,303	32.93
長期投資、應收款及基金	96,940,252	95,441,775	1,498,477	1.57
附屬機構投資	107,633	86,177	21,456	24.90
特種基金	96,832,619	95,355,598	1,477,021	1.55
固定資產	5,331,403,982	5,266,831,926	64,572,056	1.23
土地	444,126,298	444,126,298	0	0.00
土地改良物	229,142,064	220,219,276	8,922,788	4.05
房屋及建築	2,730,727,866	2,700,575,449	30,152,417	1.12
機械儀器及設備	1,347,193,887	1,320,318,720	26,875,167	2.04
圖書及博物	370,364,704	354,723,451	15,641,253	4.41
其他設備	134,810,244	145,879,443	-11,069,199	-7.59
預付土地、工程及設備款	72,054,919	78,005,289	-5,950,370	-7.63
租賃資產	2,984,000	2,984,000	0	0.00
累計折舊總額	1,726,836,319	1,650,647,970	76,188,349	4.62
固定資產淨額	3,604,567,663	3,616,183,956	-11,616,293	-0.32
無形資產	85,374,676	78,315,387	7,059,289	9.01
專利權	4,849,514	3,984,690	864,824	0.00
電腦軟體	80,525,162	74,330,697	6,194,465	8.33
累計攤銷總額	76,868,163	70,642,486	6,225,677	8.81
無形資產淨額	8,506,513	7,672,901	833,612	10.86
其他資產	3,326,652	3,633,727	-307,075	-8.45
存出保證金	3,326,652	3,633,727	-307,075	-8.45
合 計	4,605,832,398	4,531,644,772	74,187,626	1.64
負債				
流動負債	235,618,742	198,190,646	37,428,096	18.88
短期債務	596,800	596,800	0	0.00
應付款項	105,867,118	82,735,644	23,131,474	27.96
預收款項	122,278,638	109,363,980	12,914,658	11.81
代收款項	6,876,186	5,494,222	1,381,964	25.15
長期負債	0	596,800	-596,800	-100.00
長期應付款項	0	596,800	-596,800	0.00
其他負債	7,915,269	6,046,636	1,868,633	30.90
存入保證金	2,682,650	2,291,038	391,612	17.09
應付退休及離職金	5,232,619	3,755,598	1,477,021	0.00
權益基金及餘絀				0.00
權益基金	3,308,732,373	3,106,394,347	202,338,026	6.51
指定用途權益基金	95,355,598	95,253,390	102,208	0.11
未指定用途權益基金	3,213,376,775	3,011,140,957	202,235,818	6.72
餘絀	1,053,566,014	1,220,416,343	-166,850,329	-13.67
累積餘絀	1,018,078,317	1,165,643,974	-147,565,657	-12.66
本期餘絀	35,487,697	54,772,369	-19,284,672	0.00
合 計	4,605,832,398	4,531,644,772	74,187,626	1.64

大 葉 大 學

收 支 餘 絀 表

101學年度

全十頁第二頁

編號：202

單位：新台幣元

上學年度決算數	科 目	本學年度預算數	本學年度決算數	比較增減	
				金額	%
1,358,175,069	各項收入	1,370,531,000	1,392,903,767	22,372,767	1.63%
909,087,653	學雜費收入	922,025,000	940,601,186	18,576,186	2.01%
55,835,910	推廣教育收入	62,565,000	75,413,580	12,848,580	20.54%
119,677,992	產學合作收入	127,775,000	108,125,990	-19,649,010	-15.38%
202,121,655	補助及捐贈收入	182,750,000	188,024,334	5,274,334	2.89%
76,177	附屬機構收益	30,000	32,883	2,883	9.61%
9,074,287	財務收入	8,545,000	11,034,460	2,489,460	29.13%
62,301,395	其他收入	66,841,000	69,671,334	2,830,334	4.23%
1,303,402,700	各項支出	1,448,341,000	1,357,416,070	-90,924,930	-6.28%
1,648,854	董事會支出	3,258,000	1,360,679	-1,897,321	-58.24%
151,471,842	行政管理支出	170,458,000	177,078,921	6,620,921	3.88%
893,139,788	教學研究及訓輔支出	997,617,000	918,419,951	-79,197,049	-7.94%
88,895,820	獎助學金支出	94,406,000	88,696,512	-5,709,488	-6.05%
42,372,966	推廣教育支出	41,713,000	59,360,597	17,647,597	42.31%
112,095,943	產學合作支出	114,998,000	100,525,029	-14,472,971	-12.59%
111,200	財務支出	112,000	111,200	-800	-0.71%
13,666,287	其他支出	25,779,000	11,863,181	-13,915,819	-53.98%
54,772,369	本期餘絀	-77,810,000	35,487,697	113,297,697	145.61%

大 葉 大 學
現金流量表
101學年度

全十頁第三頁
單位：新台幣元

編號：203

項 目	101學年度	100學年度
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	35,487,697	54,772,369
加：不產生現金流出之支出	148,662,229	166,740,051
減：不產生現金流入之收入	-4,744,642	-5,887,027
流動資產調整項目淨(增)減數	-2,663,215	72,455,778
流動負債調整項目淨增(減)數	21,964,413	31,376,063
營運活動淨現金流入(出)	198,706,482	319,457,234
投資活動現金流量		
出售流動金融資產及長期投資收現數	1,932,907,981	1,632,272,298
減少附屬機構投資收現數	11,427	13,338
收回存出保證金收現數	2,749,576	1,234,217
減：購置流動金融資產及長期投資付現數	-1,897,836,971	-1,787,055,448
購置固定資產付現數	-113,074,251	-97,550,936
購置無形資產付現數	-5,131,598	-6,488,901
增撥特種基金付現數	-1,477,021	-102,208
支付存出保證金付現數	-2,442,501	-3,084,832
投資活動淨現金流入(出)	-84,293,358	-260,762,472
融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	163,723,724	124,225,288
收取存入保證金收現數	1,440,467	1,418,363
減：減少代收款項付現數	-162,341,760	-130,854,329
退回存入保證金付現數	-1,048,855	-1,976,924
融資活動淨現金流入(出)	1,773,576	-7,187,602
本期現金及銀行存款淨流入(出)	116,186,700	51,507,160
期初現金及銀行存款餘額	622,259,643	570,752,483
期末現金及銀行存款餘額	738,446,343	622,259,643
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	111,200	111,200
出售投資基金價款及股息等收益數	-	-
購置投資基金價款	-	-
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之應付租賃款轉列應付到期長期負債	596,800	596,800
上學年度賸餘撥充權益基金數	215,417,397	50,626,870
同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋		
土地	-	-
房屋及建築	-	-
長期應付票據	-	-
支付現金	-	-

大 葉 大 學

現金收支概況表

101學年度

全十頁第四頁

單位：新台幣元

編號204

項 目	101學年度	佔經常門現金 收入%	100學年度	佔經常門現金 收入%
經常門現金收入	1,402,147,871	100.00%	1,450,027,685	100.00%
學雜費收入	940,601,186	67.08%	909,087,653	62.69%
推廣教育收入	75,413,580	5.38%	55,835,910	3.85%
產學合作收入	108,125,990	7.71%	119,677,992	8.25%
補助及捐贈收入	188,024,334	13.41%	202,121,655	13.94%
附屬機構收益	32,883	0.00%	76,177	0.01%
財務收入	11,034,460	0.79%	9,074,287	0.63%
其他收入	69,671,334	4.97%	62,301,395	4.30%
減：不產生現金流入之收入	-4,744,642	-0.34%	-5,887,027	-0.41%
應收預收項目調整增(減)數	13,988,746	1.00%	97,739,643	6.74%
經常門現金支出	1,203,441,389	85.83%	1,130,570,451	77.97%
董事會支出	1,360,679	0.10%	1,648,854	0.11%
行政管理支出	177,078,921	12.63%	151,471,842	10.45%
教學研究及訓輔支出	918,419,951	65.50%	893,139,788	61.59%
獎助學金支出	88,696,512	6.33%	88,895,820	6.13%
推廣教育支出	59,360,597	4.23%	42,372,966	2.92%
產學合作支出	100,525,029	7.17%	112,095,943	7.73%
財務支出	111,200	0.01%	111,200	0.01%
其他支出	11,863,181	0.85%	13,666,287	0.94%
減：不產生現金流出之支出	-148,662,229	-10.60%	-166,740,051	-11.50%
應付預付項目調整增(減)數	-5,312,452	-0.38%	-6,092,198	-0.42%
經常門現金餘絀	198,706,482	14.17%	319,457,234	22.03%
出售資產現金收入	0	0.00%	0	0.00%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	88,686,367	6.33%	98,490,437	6.79%
機械儀器及設備	57,034,590	4.07%	61,475,641	4.24%
圖書及博物	26,412,349	1.88%	29,710,561	2.05%
其他設備	107,000	0.01%	64,564	0.00%
預付設備款	-595,970	-0.04%	153,970	0.01%
應付租賃款減少數	596,800	0.04%	596,800	0.04%
專利權	864,824	0.06%	2,084,080	0.14%
電腦軟體	4,266,774	0.30%	4,404,821	0.30%
扣減不動產支出前現金餘絀	110,020,115	7.85%	220,966,797	15.24%
購置不動產現金支出	29,519,482	2.11%	5,549,400	0.38%
土地	0	0.00%	0	0.00%
土地改良物	4,721,465	0.34%	0	0.00%
房屋及建築	30,152,417	2.15%	0	0.00%
預付土地工程款及未完工程	-5,354,400	-0.38%	5,549,400	0.38%
本期現金餘絀	80,500,633	5.74%	215,417,397	14.86%

大 葉 大 學

收 入 明 細 表

101學年度

全十頁第五頁

編號207

單位：新台幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	922,025,000	940,601,186	18,576,186	2%	101學年度10月15日報部註冊學生數為9462人加上801人延畢學生數共10263人,預算估計人數為9190人,故學雜費收入增加
學費收入	571,990,000	601,672,412	29,682,412	5.19%	
學分費收入	144,674,000	126,209,420	-18,464,580	-12.76%	
雜費收入	187,829,000	192,092,192	4,263,192	2.27%	
語言教學實習費收入	5,478,000	6,627,084	1,149,084	20.98%	
電腦教學實習費收入	12,054,000	14,000,078	1,946,078	16.14%	
推廣教育收入	62,565,000	75,413,580	12,848,580	20.54%	推廣教育收入所開設學分班及非學分班招生良好,超過預期開班數
學分班收入	41,262,000	51,600,098	10,338,098	25.05%	
非學分班收入	21,303,000	23,813,482	2,510,482	11.78%	
產學合作收入	127,775,000	108,125,990	-19,649,010	-15.38%	產學合作案較預期案件減少所致
國科會計畫收入	67,289,800	53,065,482	-14,224,318	-21.14%	國科會案件核定案件較預估減少所致
公民營計畫收入	60,485,200	55,060,508	-5,424,692	-8.97%	公民營計畫實際執行案件較預估量減少所致
補助及捐贈收入	182,750,000	188,024,334	5,274,334	2.89%	校務整體獎補助款增加及卓越計畫補助、優通計畫等補助,共增加901萬
補助收入	172,250,000	181,265,675	9,015,675	5.23%	
捐贈收入	10,500,000	6,758,659	-3,741,341	-35.63%	
附屬機構收益	30,000	32,883	2,883	9.61%	附屬作業組織實習商店盈餘
財務收入	8,545,000	11,034,460	2,489,460	29.13%	部份經費辦理保留未支用,資金剩餘,利息增加
利息收入	8,545,000	11,034,460	2,489,460	29.13%	
其他收入	66,841,000	69,671,334	2,830,334	4.23%	
試務收入	4,039,000	3,537,035	-501,965	-12.43%	單獨招生人數減少收入降低
住宿費收入	42,198,000	46,608,168	4,410,168	10.45%	增加校外部份宿舍承租,床位數增加,住宿費收入相對增加
其他收入	20,604,000	19,526,131	-1,077,869	-5.23%	其它零星收入較預期減少
收入合計	1,370,531,000	1,392,903,767	22,372,767	1.63%	

大 葉 大 學

支出明細表

101學年度

全十頁第六頁

單位：新台幣元

編號：208

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	3,258,000	1,360,679	-1,897,321	-58.24%	所有董事領取之交通費額度符合學校財團法人董事長董事監察人支領報酬及費用標準第三條規定未超過學年度總收入之0.7%，且不超過350萬元。
人事費	0	0	0		
業務費	1,500,000	1,252,679	-247,321	-16.49%	
退休撫卹費	0	0	0		
交通費	1,758,000	108,000	-1,650,000	-93.86%	
行政管理支出	170,458,000	177,078,921	6,620,921	3.88%	就行政管理支出與教學研究及訓輔支出科目產生預算差異說明如下： 1.人事費：差異數較預算減少17,984,475元為實施彈性年終獎金及鐘點費減少產生。 2.業務費：差異數較預算減少70,363,676為各項教育部補助案尚未結案致執行數減少及部份經費辦理保留，及國科會管理費分攤學校行政教學之基本支出，轉至建教合作支出導致。 3.維護費：差異數較預算增加23,539,455，為學生宿舍補照完成所增加之修繕費及水電管路等修繕費用。 4.退休撫卹費：差異數較預算減少859,315為依學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例提撥學費收入3%及學校應相對應提撥不足數，較預估數減少 5.折舊及攤銷：差異數較預算減少6,908,117為101學年度購入軟體及專案計畫設備時間差異，導致折舊及攤銷費用減少。
人事費	55,078,000	52,245,830	-2,832,170	-5.14%	
業務費	41,275,000	52,257,842	10,982,842	26.61%	
維護費	23,633,000	25,540,208	1,907,208	8.07%	
退休撫卹費	2,722,000	3,160,703	438,703	16.12%	
折舊及攤銷	47,750,000	43,874,338	-3,875,662	-8.12%	
教學研究及訓輔支出	997,617,000	918,419,951	-79,197,049	-7.94%	就行政管理支出與教學研究及訓輔支出科目產生預算差異說明如下： 1.人事費：差異數較預算減少17,984,475元為實施彈性年終獎金及鐘點費減少產生。 2.業務費：差異數較預算減少70,363,676為各項教育部補助案尚未結案致執行數減少及部份經費辦理保留，及國科會管理費分攤學校行政教學之基本支出，轉至建教合作支出導致。 3.維護費：差異數較預算增加23,539,455，為學生宿舍補照完成所增加之修繕費及水電管路等修繕費用。 4.退休撫卹費：差異數較預算減少859,315為依學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例提撥學費收入3%及學校應相對應提撥不足數，較預估數減少 5.折舊及攤銷：差異數較預算減少6,908,117為101學年度購入軟體及專案計畫設備時間差異，導致折舊及攤銷費用減少。
人事費	589,210,000	574,057,695	-15,152,305	-2.57%	
業務費	254,777,000	173,430,482	-81,346,518	-31.93%	
維護費	31,968,000	53,600,247	21,632,247	67.67%	
退休撫卹費	23,610,000	22,311,982	-1,298,018	-5.50%	
折舊及攤銷	98,052,000	95,019,545	-3,032,455	-3.09%	
獎助學金支出	94,406,000	88,696,512	-5,709,488	-6.05%	獎助學金支出 1.弱勢助學計畫人數申請人數較預估數減少，故相對支出數亦減少。
獎學金支出	20,850,000	20,841,548	-8,452	-0.04%	
政府補助獎學金支出	10,500,000	10,145,919	-354,081	-3.37%	
民間捐贈獎學金支出	100,000	145,000	45,000	45.00%	
學校自付獎學金支出	10,250,000	10,550,629	300,629	2.93%	
助學金支出	73,556,000	67,854,964	-5,701,036	-7.75%	
政府補助助學金支出	32,166,000	34,855,300	2,689,300	8.36%	
民間捐贈助學金支出	50,000	0	-50,000	-100.00%	
學校自付助學金支出	41,340,000	32,999,664	-8,340,336	-20.17%	
推廣教育支出	41,713,000	59,360,597	17,647,597	42.31%	收支配合因收入增加，支出相對增加
人事費	12,571,000	33,778,890	21,207,890	168.70%	
業務費	29,142,000	25,581,707	-3,560,293	-12.22%	
產學合作支出	114,998,000	100,525,029	-14,472,971	-12.59%	收支配合因收入降低支出相對減少
人事費	51,749,000	39,631,368	-12,117,632	-23.42%	
業務費	63,249,000	60,893,661	-2,355,339	-3.72%	
財務支出	112,000	111,200	-800	-0.71%	租賃資產產生之利息費用
利息費用	112,000	111,200	-800	-0.71%	
其他支出	25,779,000	11,863,181	-13,915,819	-53.98%	單獨招生收入減少支出亦減少 部份財產因仍可使用，暫緩報廢及圖書報廢改列折舊及攤銷費用，故財產交易短絀較預算數減少
試務費支出	3,731,000	2,094,835	-1,636,165	-43.85%	
財產交易短絀	22,048,000	9,768,346	-12,279,654	-55.70%	
其他支出	0	0	0		
支出合計	1,448,341,000	1,357,416,070	-90,924,930	-6.28%	

大葉大學創新育成中心實習商店
資產負債表

中華民國102年7月31日及101年7月31日

全十頁第七頁

單位: 新臺幣元

項 目	102.7.31	占總資產%	101.07.31	占總資產%
流動資產	445,960	98.946%	335,092	98.602%
現金	10,604	2.353%	1,054	0.310%
銀行存款	271,721	60.287%	143,468	42.216%
應收款項	58,203	12.914%	75,942	22.346%
預付款項	-	0.000%	-	0.000%
商品存貨	105,432	23.392%	114,628	33.730%
長期投資及基金				
固定資產				
機械儀器及設備	4,750	1.054%	4,750	1.398%
其他資產				
資產合計	450,710	100%	339,842	100%
負債	343,077	76.119%	253,665	74.642%
流動負債	343,077	76.119%	253,665	74.642%
短期銀行借款		0.000%		0.000%
應付款項	316,367	70.193%	223,702	65.825%
應付費用	-	0.000%	-	0.000%
其他流動負債	-	0.000%	-	0.000%
預收貨款	26,710	5.93%	29,963	8.82%
長期負債	-		-	
長期銀行借款				
存入保證金				
業主權益類	107,633	23.881%	86,177	25.358%
業主權益類	10,000	2.219%	10,000	2.943%
資 本	10,000	2.219%	10,000	2.943%
餘絀	97,633	21.662%	76,177	22.415%
累積餘絀	64,750	14.366%	-	0.000%
本期餘絀	32,883	7.296%	76,177	22.415%
負債、權益基金及餘絀合計	450,710	100.000%	339,842	100.000%

大葉大學創新育成中心實習商店

損益表

中華民國101學度及100學年度

全十頁第八頁

單位: 新臺幣元

項 目	101學年度	百分比%	100學年度	百分比%
營業收入				
(41) 銷貨收入				
銷貨收入	631,435	100.00	451,993	100.00
營業收入總計:	631,435	100.00	451,993	100.00
營業成本				
(51) 銷貨成本				
(51) 銷貨成本合計:	505,553	80.06	332,034	73.46
營業成本總計:	505,553	80.06	332,034	73.46
▲ 營業毛利:	125,882	19.94	119,959	26.54
營業費用				
(62) 管理及總務費用				
郵電費	1,435	0.23	115	0.03
稅捐	11,743	1.86	11,743	2.60
運費	840	0.13	8,525	1.89
呆帳	-	0.00	13,173	2.91
管理銷售費用		0.00		0.00
管理銷售費用-試吃	5,014	0.79	4,044	0.89
管理銷售費用-贈品	2,696	0.43	4,353	0.96
管理銷售費用-其它	177,360	28.09	133,982	29.64
雜項支出	3,986	0.63	270	0.06
(62) 管理及總務費用合計:	203,074	32.16	176,205	38.98
營業費用總計:	203,074	32.16	176,205	38.98
▲ 營業淨利:	- 77,192	-12.22	- 56,246	-12.44
營業外收入及費用				
(71) 營業外收入				
利息收入	305	0.05	157	0.03
(71) 營業外收入合計:	305	0.05	157	0.03
(74) 營業外收入				
其他收入	570	0.09	1,066	0.24
捐贈收入	109,200	17.29	131,200	29.03
(74) 營業外收入合計:	109,770	17.38	132,266	29.26
營業外收入及利益總計:	110,075	17.43	132,423	29.30
▲ 稅前損益:	32,883	5.21	76,177	16.85
▲ 本期損益:	32,883	5.21	76,177	16.85

大葉大學創新育成中心實習商店
現金流量表

中華民國 101 學年度及 100 學年度

全十頁第九頁

單位:新台幣元

項 目	101學年度	100學年度
營業活動之現金流量：		
本期(純損)	32,883	76,177
盈餘轉捐贈	0	0
調整項目：		
折舊及攤銷	0	0
遞延所得稅		
提列(沖回)呆帳損失		
提列存貨備抵跌價損失		
應收帳款淨(增)數	17,739	28,818
存貨淨(增)減數	9,196	-45,948
預付款項減少(增加)	0	0
應付帳款淨增(減)數	81,238	-18,557
應付費用增加(減少)	0	0
預收貨款淨增數(減少)	-3,253	16,460
其他流動負債增加(減少)	0	-10,800
遞延所得稅負債-非流動		
營業活動之淨現金流入(流出)	137,803	46,150
本期現金及銀行存款增加	137,803	46,150
期初現金及銀行存款餘額	144,522	98,372
期末現金及銀行存款餘額	282,325	144,522

大葉大學創新育成中心實習商店
現金收支概況表
中華民國101學年度及100學年度

全十頁第十頁

單位:新台幣元

項 目	101學年度	經常收 入%	100學年度	經常收 入%
經常門現金收入				
銷貨收入	631,435	98%	451,993	91%
利息收入	305	0%	157	0%
受贈收入	109,200	17%	131,200	26%
其他收入	570	0%	1,066	0%
減:不產生現金流入之收入	-109,200	-17%	-131,200	-26%
應收預收項目調整增(減)數	14,486	2%	45,278	9%
經常門現金收入合計	646,796	100%	498,494	100%
經常門現金支出		0%		0%
進貨支出	392,887	61%	251,679	50%
管銷費用支出	203,074	31%	176,205	35%
其他支出		0%		0%
減:不產生現金流出之支出	-5,730	-1%	-4,897	-1%
應付預付項目調整增(減)數	-81,238	-13%	29,357	6%
經常門現金支出合計	508,993	79%	452,344	91%
經常門現金餘絀	137,803	21%	46,150	9%
資本門現金收入	-	-	-	-
購置動產及其他資產現金支出	0	0%	0	0%
扣減不動產支出前現金餘絀	137,803	21%	46,150	9%
購置不動產現金支出	0	0%	0	0%
本期現金餘絀	137,803	21%	46,150	9%

製 表 : 

主辦會計 : 

校 長 : 

董 事 長 : 