

大葉大學

102 學年度

(自 102 年 8 月 1 日起至 103 年 7 月 31 日)

決 算 書

大 葉 大 學
平 衡 表
中 華 民 國 103 年 7 月 31 日

全十頁第一頁

單位：新臺幣元

編號：201

科 目	103年7月31日決算數	102年7月31日決算數	比較增減	
			金額	%
資產				
流動資產	932,536,592	892,491,318	40,045,274	4.49
現金	250,000	250,000	0	0.00
銀行存款	883,070,847	738,196,343	144,874,504	19.63
流動金融資產	19,974,938	119,712,140	-99,737,202	-83.31
應收款項淨額	16,811,995	19,246,661	-2,434,666	-12.65
預付款項	12,428,812	15,086,174	-2,657,362	-17.61
長期投資、應收款及基金	97,896,265	96,940,252	956,013	0.99
附屬機構投資	313,227	107,633	205,594	191.01
特種基金	97,583,038	96,832,619	750,419	0.77
固定資產	5,452,876,012	5,331,403,982	121,472,030	2.28
土地	444,126,298	444,126,298	0	0.00
土地改良物	229,142,064	229,142,064	0	0.00
房屋及建築	2,730,727,866	2,730,727,866	0	0.00
機械儀器及設備	1,380,932,000	1,347,193,887	33,738,113	2.50
圖書及博物	387,749,356	370,364,704	17,384,652	4.69
其他設備	127,620,968	134,810,244	-7,189,276	-5.33
預付土地、工程及設備款	152,577,460	72,054,919	80,522,541	111.75
租賃資產	0	2,984,000	-2,984,000	-100.00
累計折舊總額	1,799,935,491	1,726,836,319	73,099,172	4.23
固定資產淨額	3,652,940,521	3,604,567,663	48,372,858	1.34
無形資產	88,416,419	85,374,676	3,041,743	3.56
專利權	5,732,164	4,849,514	882,650	18.20
電腦軟體	82,684,255	80,525,162	2,159,093	2.68
累計攤銷總額	75,590,309	76,868,163	-1,277,854	-1.66
無形資產淨額	12,826,110	8,506,513	4,319,597	50.78
其他資產	13,226,802	3,326,652	9,900,150	297.60
存出保證金	3,426,802	3,326,652	100,150	3.01
什項資產	9,800,000	0	9,800,000	-
合 計	4,709,426,290	4,605,832,398	103,593,892	2.25
負債				
流動負債	248,391,561	235,618,742	12,772,819	5.42
短期債務	0	596,800	-596,800	-100.00
應付款項	117,252,197	105,867,118	11,385,079	10.75
預收款項	123,412,603	122,278,638	1,133,965	0.93
代收款項	7,726,761	6,876,186	850,575	12.37
長期負債	9,800,000	0	9,800,000	-
長期銀行借款	9,800,000	0	9,800,000	-
其他負債	8,701,688	7,915,269	786,419	9.94
存入保證金	2,718,650	2,682,650	36,000	1.34
應付退休及離職金	5,983,038	5,232,619	750,419	0.00
權益基金及餘絀				
權益基金	3,337,460,111	3,308,732,373	28,727,738	0.87
指定用途權益基金	96,832,619	95,355,598	1,477,021	1.55
未指定用途權益基金	3,240,627,492	3,213,376,775	27,250,717	0.85
餘絀	1,105,072,930	1,053,566,014	51,506,916	4.89
累積餘絀	1,024,838,276	1,018,078,317	6,759,959	0.66
本期餘絀	80,234,654	35,487,697	44,746,957	0.00
合 計	4,709,426,290	4,605,832,398	103,593,892	2.25

大 葉 大 學

收 支 餘 絀 表

102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	%
1,392,903,767	各項收入	1,545,095,000	1,546,873,936	1,778,936	0.12%
940,601,186	學雜費收入	1,050,980,000	1,011,252,307	-39,727,693	-3.78%
75,413,580	推廣教育收入	72,494,000	102,198,730	29,704,730	40.98%
108,125,990	產學合作收入	137,316,000	122,803,354	-14,512,646	-10.57%
188,024,334	補助及捐贈收入	197,917,000	219,387,181	21,470,181	10.85%
32,883	附屬機構收益	200,000	210,526	10,526	5.26%
11,034,460	財務收入	9,191,000	9,551,789	360,789	3.93%
69,671,334	其他收入	76,997,000	81,470,049	4,473,049	5.81%
1,357,416,070	各項支出	1,524,919,000	1,466,639,282	-58,279,718	-3.82%
1,360,679	董事會支出	2,658,000	2,976,498	318,498	11.98%
177,078,921	行政管理支出	177,481,000	159,338,125	-18,142,875	-10.22%
918,419,951	教學研究及訓輔支出	1,060,672,000	994,931,157	-65,740,843	-6.20%
88,696,512	獎助學金支出	95,869,000	101,251,905	5,382,905	5.61%
59,360,597	推廣教育支出	47,972,000	79,253,497	31,281,497	65.21%
100,525,029	產學合作支出	123,584,000	117,244,986	-6,339,014	-5.13%
111,200	財務支出	1,645,000	104,598	-1,540,402	-93.64%
11,863,181	其他支出	15,038,000	11,538,516	-3,499,484	-23.27%
35,487,697	本期餘絀	20,176,000	80,234,654	60,058,654	-297.67%

大 葉 大 學
現金流量表
102學年度

全十頁第三頁
單位：新台幣元

編號：203

項 目	102學年度	101學年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	80,234,654	35,487,697
加：不產生現金流出之支出	148,961,072	148,662,229
減：不產生現金流入之收入	-7,596,132	-4,744,642
流動資產調整項目淨(增)減數	5,092,028	-2,663,215
流動負債調整項目淨增(減)數	-1,186,031	21,964,413
營運活動淨現金流入(出)	225,505,591	198,706,482
投資活動現金流量		
出售流動金融資產及長期投資收現數	1,070,579,295	1,932,907,981
減少附屬機構投資收現數	4,932	11,427
收回存出保證金收現數	3,181,956	2,749,576
減：購置流動金融資產及長期投資付現數	-970,842,093	-1,897,836,971
購置固定資產付現數	-169,887,493	-113,074,251
購置無形資產付現數	-10,521,734	-5,131,598
增撥特種基金付現數	-750,419	-1,477,021
支付存出保證金付現數	-3,282,106	-2,442,501
支付其他資產付現數	-9,800,000	0
投資活動淨現金流入(出)	-91,317,662	-84,293,358
融資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	9,800,000	0
增加代收款項收現數	151,427,809	163,723,724
收取存入保證金收現數	1,038,000	1,440,000
減：減少代收款項付現數	-150,577,234	-162,341,760
退回存入保證金付現數	-1,002,000	-1,048,855
融資活動淨現金流入(出)	10,686,575	1,773,109
本期現金及銀行存款淨流入(出)	144,874,504	116,186,233
期初現金及銀行存款餘額	738,446,343	622,259,643
期末現金及銀行存款餘額	883,320,847	738,445,876
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	0	596,800
上年度賸餘撥充權益基金數	80,500,633	215,417,397
同時支付現金及長期應付票據交換土地、房屋及建築		
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

102學年度

全十頁第四頁

單位：新台幣元

編號204

項 目	102學年度	佔經常門現金 收入%	101學年度	佔經常門現金 收入%
經常門現金收入	1,542,846,435	100.00%	1,402,147,871	100.00%
學雜費收入	1,011,252,307	65.54%	940,601,186	67.08%
推廣教育收入	102,198,730	6.62%	75,413,580	5.38%
產學合作收入	122,803,354	7.96%	108,125,990	7.71%
補助及捐贈收入	219,387,181	14.22%	188,024,334	13.41%
附屬機構收益	210,526	0.01%	32,883	0.00%
財務收入	9,551,789	0.62%	11,034,460	0.79%
其他收入	81,470,049	5.28%	69,671,334	4.97%
減：不產生現金流入之收入	-7,596,132	-0.49%	-4,744,642	-0.34%
應收預收項目調整增(減)數	3,568,631	0.23%	13,988,746	1.00%
經常門現金支出	1,317,340,844	85.38%	1,203,441,389	85.83%
董事會支出	2,976,498	0.19%	1,360,679	0.10%
行政管理支出	159,338,125	10.33%	177,078,921	12.63%
教學研究及訓輔支出	994,931,157	64.49%	918,419,951	65.50%
獎助學金支出	101,251,905	6.56%	88,696,512	6.33%
推廣教育支出	79,253,497	5.14%	59,360,597	4.23%
產學合作支出	117,244,986	7.60%	100,525,029	7.17%
財務支出	104,598	0.01%	111,200	0.01%
其他支出	11,538,516	0.75%	11,863,181	0.85%
減：不產生現金流出之支出	-148,961,072	-9.65%	-148,662,229	-10.60%
應付預付項目調整增(減)數	-337,366	-0.02%	-5,312,452	-0.38%
經常門現金餘絀	225,505,591	14.62%	198,706,482	14.17%
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	117,441,030	7.61%	88,686,367	6.33%
機械儀器及設備	78,071,464	5.06%	57,034,590	4.07%
圖書及博物	28,083,874	1.82%	26,412,349	1.88%
其他設備	167,158	0.01%	107,000	0.01%
預付設備款	0	0.00%	-595,970	-0.04%
應付租賃款減少數	596,800	0.04%	596,800	0.04%
專利權	882,650	0.06%	864,824	0.06%
電腦軟體	9,639,084	0.62%	4,266,774	0.30%
扣減不動產支出前現金餘絀	108,064,561	7.00%	110,020,115	7.85%
購置不動產現金支出	62,968,197	4.08%	29,519,482	2.11%
土地	0	0.00%	0	0.00%
土地改良物	4,201,323	0.27%	4,721,465	0.34%
房屋及建築	0	0.00%	30,152,417	2.15%
預付土地工程款及未完工程	58,766,874	3.81%	-5,354,400	-0.38%
本期現金餘絀	45,096,364	2.92%	80,500,633	5.74%

大 葉 大 學

收 入 明 細 表

102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	1,050,980,000	1,011,252,307	-39,727,693	-4%	102學年度10月15日報部註冊學生數為10161人加上615人延畢學生數共10776人,預算估計人數為10549人,與10161人差異388人,進修學士班與研究所註冊率較預估值低班報到,故學雜費收入減少3972萬
學費收入	650,546,000	640,654,024	-9,891,976	-1.52%	
學分費收入	165,592,000	134,425,835	-31,166,165	-18.82%	
雜費收入	207,531,000	204,451,344	-3,079,656	-1.48%	
語言教學實習費收入	9,032,000	8,210,470	-821,530	-9.10%	
電腦教學實習費收入	18,279,000	21,387,906	3,108,906	17.01%	
輔導實習費收入	0	2,122,728	2,122,728	-	新增新生之輔導實習費每人每學期500元
推廣教育收入	72,494,000	102,198,730	29,704,730	40.98%	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	44,888,000	70,918,136	26,030,136	57.99%	
非學分班收入	27,606,000	31,280,594	3,674,594	13.31%	
產學合作收入	137,316,000	122,803,354	-14,512,646	-10.57%	產學合作案較預期案件減少所致
科技部計畫收入	68,396,000	59,855,034	-8,540,966	-12.49%	科技部案件核定案件較預估減少所致
公民營計畫收入	68,920,000	62,948,320	-5,971,680	-8.66%	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	197,917,000	219,387,181	21,470,181	10.85%	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2032萬
補助收入	189,417,000	209,746,642	20,329,642	10.73%	
捐贈收入	8,500,000	9,640,539	1,140,539	13.42%	102學年度實際捐贈收入較預估數微幅增加,系所募款積極
附屬機構收益	200,000	210,526	10,526	5.26%	附屬作業組織實習商店盈餘
財務收入	9,191,000	9,551,789	360,789	3.93%	
利息收入	9,191,000	9,551,789	360,789	3.93%	部份經費辦理保留未支用,資金剩餘,利息增加
其他收入	76,997,000	81,470,049	4,473,049	5.81%	
試務收入	3,266,000	3,828,530	562,530	17.22%	單獨招生人數較與預估值稍多
住宿費收入	54,194,000	53,575,548	-618,452	-1.14%	住宿學生部份辦理休退學,退還住宿費導致
雜項收入	19,537,000	24,065,971	4,528,971	23.18%	其它零星收入較預期多,另調整教職員工停車費收費標準為每學期3000元
收入合計	1,545,095,000	1,546,873,936	1,778,936	0.12%	

大 葉 大 學

支出明細表

102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	2,658,000	2,976,498	318,498	11.98%	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。另董事會增聘一名員額，人事費增加。
人事費	0	1,302,951	1,302,951	-	
業務費	1,500,000	1,404,851	-95,149	-6.34%	
退休撫卹費	0	72,792	72,792	-	
出席及交通費	1,158,000	195,904	-962,096	-83.08%	
行政管理支出	177,481,000	159,338,125	-18,142,875	-10.22%	
人事費	63,851,000	52,215,422	-11,635,578	-18.22%	
業務費	42,608,000	41,000,587	-1,607,413	-3.77%	
維護費	22,653,000	20,617,990	-2,035,010	-8.98%	
退休撫卹費	2,869,000	2,815,777	-53,223	-1.86%	
折舊及攤銷	45,500,000	42,688,349	-2,811,651	-6.18%	
教學研究及訓輔支出	1,060,672,000	994,931,157	-65,740,843	-6.20%	1.人事費：差異數較預算增加17,553,008 2.業務費：差異數較預算增加200,220,246 3.維護費：差異數較預算增加3,232,991 4.退休撫卹費：差異數較預算增加294,163 5.折舊及攤銷：差異數較預算減少12,792,251
人事費	603,019,000	620,572,008	17,553,008	2.91%	
業務費	274,249,000	200,220,246	-74,028,754	-26.99%	
維護費	49,550,000	52,782,991	3,232,991	6.52%	
退休撫卹費	24,256,000	24,550,163	294,163	1.21%	
折舊及攤銷	109,598,000	96,805,749	-12,792,251	-11.67%	
獎助學金支出	95,869,000	101,251,905	5,382,905	5.61%	獎助學金支出 1.原預估政府補助之教卓計畫證照獎學金領取人數與實際領取暨獎勵等級之差異產生。另學校自付獎學金因四技二專之技優獎勵增加人數，獎學金支付總額較預估減少366萬。 2.弱勢助學計畫人數申請人數較預估數增加，及教育部工讀補助增加，故相對支出數亦增加。
獎學金支出	26,682,000	23,016,142	-3,665,858	-13.74%	
政府補助獎學金支出	9,708,000	4,586,400	-5,121,600	-52.76%	
民間捐贈獎學金支出	50,000	60,000	10,000	20.00%	
學校自付獎學金支出	16,924,000	18,369,742	1,445,742	8.54%	
助學金支出	69,187,000	78,235,763	9,048,763	13.08%	
政府補助助學金支出	28,650,000	34,979,903	6,329,903	22.09%	
民間捐贈助學金支出	50,000	190,000	140,000	280.00%	
學校自付助學金支出	40,487,000	43,065,860	2,578,860	6.37%	
推廣教育支出	47,972,000	79,253,497	31,281,497	65.21%	收支配合因收入增加，支出相對增加
人事費	15,096,000	42,833,344	27,737,344	183.74%	
業務費	32,876,000	36,420,153	3,544,153	10.78%	收支配合因收入降低支出相對減少
產學合作支出	123,584,000	117,244,986	-6,339,014	-5.13%	
人事費	55,612,000	48,218,613	-7,393,387	-13.29%	銀行貸款額度1億元之利息費用，因工程進度102學年度貸款撥入980萬元，利息較預估減少
業務費	67,972,000	69,026,373	1,054,373	1.55%	
財務支出	1,645,000	104,598	-1,540,402	-93.64%	銀行貸款額度1億元之利息費用，因工程進度102學年度貸款撥入980萬元，利息較預估減少
利息費用	1,645,000	104,598	-1,540,402	-93.64%	
其他支出	15,038,000	11,538,516	-3,499,484	-23.27%	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，故財產交易短絀較預算數減少
試務費支出	2,286,000	2,071,542	-214,458	-9.38%	
財產交易短絀	12,752,000	9,466,974	-3,285,026	-25.76%	
雜項支出	0	0	0		
支出合計	1,524,919,000	1,466,639,282	-58,279,718	-3.82%	

大葉大學創新育成中心實習商店
資產負債表

中華民國103年7月31日及102年7月31日

全十頁第七頁

單位: 新臺幣元

項 目	103.7.31	占總資產%	102.7.31	占總資產%
流動資產	915,590	99.484%	445,960	98.946%
現金	8,780	0.954%	10,604	2.353%
銀行存款	522,254	56.746%	271,721	60.287%
應收款項	152,528	16.573%	58,203	12.914%
預付款項	24,500	2.662%	-	0.000%
商品存貨	207,528	22.549%	105,432	23.392%
長期投資及基金				
固定資產				
機械儀器及設備	4,750	0.516%	4,750	1.054%
其他資產				
資產合計	920,340	100%	450,710	100%
負債	607,113	65.966%	343,077	76.119%
流動負債	607,113	65.966%	343,077	76.119%
短期銀行借款		0.000%		0.000%
應付款項	484,253	52.617%	316,367	70.193%
應付費用	-	0.000%	-	0.000%
其他流動負債	-	0.000%	-	0.000%
預收貨款	122,860	13.35%	26,710	5.93%
長期負債	-		-	
長期銀行借款				
存入保證金				
業主權益類	313,227	34.034%	107,633	23.881%
業主權益類	10,000	1.087%	10,000	2.219%
資 本	10,000	1.087%	10,000	2.219%
餘絀	303,227	32.947%	97,633	21.662%
累積餘絀	92,701	10.072%	64,750	14.366%
本期餘絀	210,526	22.875%	32,883	7.296%
負債、權益基金及餘絀合計	920,340	100.000%	450,710	100.000%

大葉大學創新育成中心實習商店

損益表

中華民國102學度及101學年度

全十頁第八頁

單位: 新臺幣元

項 目	102學年度	百分比%	101學年度	百分比%
營業收入				
(41) 銷貨收入				
銷貨收入	1,460,126	100.00	631,435	100.00
營業收入總計:	1,460,126	100.00	631,435	100.00
營業成本				
(51) 銷貨成本				
(51) 銷貨成本合計:	1,136,055	77.81	505,553	80.06
營業成本總計:	1,136,055	77.81	505,553	80.06
▲ 營業毛利:	324,071	22.19	125,882	19.94
營業費用				
(62) 管理及總務費用				
郵電費	-	0.00	1,435	0.23
稅捐	11,971	0.82	11,743	1.86
運費	-	0.00	840	0.13
呆帳	-	0.00	-	0.00
管理銷售費用		0.00		0.00
管理銷售費用-試吃	1,323	0.09	5,014	0.79
管理銷售費用-贈品	2,662	0.18	2,696	0.43
管理銷售費用-其它	136,182	9.33	177,360	28.09
雜項支出	2,837	0.19	3,986	0.63
(62) 管理及總務費用合計:	154,975	10.61	203,074	32.16
營業費用總計:	154,975	10.61	203,074	32.16
▲ 營業淨利:	169,096	11.58	-77,192	-12.22
營業外收入及費用				
(71) 營業外收入				
利息收入	484	0.03	305	0.05
(71) 營業外收入合計:	484	0.03	305	0.05
(74) 營業外收入				
其他收入	3,146	0.22	570	0.09
捐贈收入	44,000	3.01	109,200	17.29
(74) 營業外收入合計:	47,146	3.23	109,770	17.38
營業外收入及利益總計:	47,630	3.26	110,075	17.43
(78) 營業外費用				
存貨報廢損失	6,200	0.42	-	-
(78) 營業外費用合計:	6,200	0.42	-	-
營業外收入及費用總計:	41,430	2.84	-	-
▲ 稅前損益:	210,526	14.42	32,883	5.21
▲ 本期損益:	210,526	14.42	32,883	5.21

大葉大學創新育成中心實習商店
現金流量表

中華民國 102學年度及 101 學年度

全十頁第九頁

單位:新台幣元

項 目	102學年度	101學年度
營業活動之現金流量：		
本期(純損)	210,526	32,883
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	-94,325	17,739
存貨淨(增)減數	-102,096	9,196
預付款項減少(增加)	-24,500	0
應付帳款淨增(減)數	162,954	81,238
應付費用增加(減少)	0	0
預收貨款淨增數(減少)	96,150	-3,253
其他流動負債增加(減少)	0	0
遞延所得稅負債-非流動		
營業活動之淨現金流入(流出)	248,709	137,803
本期現金及銀行存款增加	248,709	137,803
期初現金及銀行存款餘額	282,325	144,522
期末現金及銀行存款餘額	531,034	282,325

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102學年度及101學年度

全十頁第十頁

單位：新台幣元

項 目	102學年度	經常收 入%	101學年度	經常收 入%
經常門現金收入				
銷貨收入	1,460,126	99.64%	631,435	97.62%
利息收入	484	0.03%	305	0.05%
受贈收入	44,000	3.00%	109,200	16.88%
其他收入	3,146	0.21%	570	0.09%
減：不產生現金流入之收入	-44,000	-3.00%	-109,200	-16.88%
應收預收項目調整增（減）數	1,825	0.12%	14,486	2.24%
經常門現金收入合計	1,465,581	100.00%	646,796	100.00%
經常門現金支出		0.00%		0.00%
進貨支出	1,204,336	82.17%	392,887	60.74%
管銷費用支出	154,975	10.57%	203,074	31.40%
減：不產生現金流出之支出	-3,985	-0.27%	-5,730	-0.89%
應付預付項目調整增（減）數	-138,454	-9.45%	-81,238	-12.56%
經常門現金支出合計	1,216,872	83.03%	508,993	78.69%
經常門現金餘絀	248,709	16.97%	137,803	21.31%
扣減不動產支出前現金餘絀	248,709	16.97%	137,803	21.31%
本期現金餘絀	248,709	16.97%	137,803	21.31%

製 表 : 

主辦會計 : 

校 長 : 

董 事 長 : 