

大葉大學

104 學年度

(自 104 年 8 月 1 日起至 105 年 7 月 31 日)

決 算 書

目錄

一、平衡表	1
二、收支餘絀表	3
三、現金流量表	4
四、現金收支概況表	6
五、固定資產及無形資產變動表	8
六、借入款變動表	9
七、收入明細表	10
八、支出明細表	11
九、現金明細表	13
十、銀行存款明細表	14
十一、流動金融資產明細表	15
十二、應收款項明細表	16
十三、預付款項明細表	17
十四、長期投資明細表	18
十五、附屬機構投資明細表	19
十六、特種基金明細表	20
十七、遞延費用明細表	21
十八、存出保證金明細表	22
十九、什項資產明細表	23
二十、短期債務明細表	24
二十一、應付款項明細表	25
二十二、預收款項明細表	26
二十三、代收款項明細表	27
二十四、長期銀行借款明細表	28
二十五、長期應付款項明細表	29
二十六、存入保證金明細表	30
二十七、應付退休及離職金明細表	31
二十八、最近三年財務分析表	32
二十九、附錄：附屬作業組織實習商店財務報表	
資產負債表	34
損益表	35
現金流量表	36
現金收支概況表	37

大葉大學
平衡表
中華民國105年7月31日

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	105年7月31日 決算數(1)	104年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	5,139,283,565	4,973,613,328	165,670,237	3.33
流動資產	1,210,813,618	1,051,077,392	159,736,226	15.20
現金	250,000	250,000	0	0.00
銀行存款	1,168,653,342	982,911,523	185,741,819	18.90
流動金融資產	19,982,737	0	19,982,737	-
應收款項淨額	18,093,925	59,250,451	(41,156,526)	(69.46)
材料	0	0	0	-
預付款項	3,833,614	8,665,418	(4,831,804)	(55.76)
長期投資、應收款及基金	97,278,856	97,683,069	(404,213)	(0.41)
長期投資	500,000	500,000	0	0.00
長期應收款項淨額	0	0	0	-
附屬機構投資	713,555	414,528	299,027	72.14
特種基金	96,065,301	96,768,541	(703,240)	(0.73)
投資基金	0	0	0	-
固定資產	5,679,854,515	5,589,753,630	90,100,885	1.61
土地	465,714,812	444,126,298	21,588,514	4.86
土地改良物	230,322,064	230,092,064	230,000	0.10
房屋及建築	2,933,938,385	2,730,727,866	203,210,519	7.44
機械儀器及設備	1,488,539,757	1,424,011,569	64,528,188	4.53
圖書及博物	416,658,358	403,638,511	13,019,847	3.23
其他設備	126,304,815	126,970,140	(665,325)	(0.52)
預付土地、工程及設備款	18,376,324	230,187,182	(211,810,858)	(92.02)
租賃資產	0	0	0	-
租賃權益改良物	0	0	0	-
累計折舊總額	1,960,359,780	1,878,270,337	82,089,443	4.37
固定資產淨額	3,719,494,735	3,711,483,293	8,011,442	0.22
無形資產	99,260,100	93,128,223	6,131,877	6.58
專利權	6,800,065	6,130,464	669,601	10.92
電腦軟體	92,460,035	86,997,759	5,462,276	6.28
租賃權益	0	0	0	-
其他無形資產	0	0	0	-
累計攤銷總額	91,373,154	83,613,578	7,759,576	9.28
無形資產淨額	7,886,946	9,514,645	(1,627,699)	(17.11)
其他資產	103,809,410	103,854,929	(45,519)	(0.04)
遞延費用	527,700	703,600	(175,900)	(25.00)
存出保證金	3,181,710	3,051,329	130,381	4.27
存出保證品	0	0	0	-
代管資產	0	0	0	-
閒置資產	0	0	0	-
學校流用	0	0	0	-
什項資產	100,100,000	100,100,000	0	0.00
合 計	5,139,283,565	4,973,613,328	165,670,237	3.33



大葉大學
平衡表
中華民國105年7月31日

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

科目	105年7月31日 決算數(1)	104年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
負債	374,049,928	366,712,403	7,337,525	2.00
流動負債	264,091,077	257,699,512	6,391,565	2.48
短期債務	0	0	0	-
應付款項	111,714,909	126,818,997	(15,104,088)	(11.91)
預收款項	145,988,291	124,313,582	21,674,709	17.44
代收款項	6,387,877	6,566,933	(179,056)	(2.73)
其他借款	0	0	0	-
長期負債	100,000,000	100,000,000	0	0.00
長期銀行借款	100,000,000	100,000,000	0	0.00
長期應付款項	0	0	0	-
其他負債	9,958,851	9,012,891	945,960	10.50
存入保證金	5,493,550	3,844,350	1,649,200	42.90
應付退休及離職金	4,465,301	5,168,541	(703,240)	(13.61)
應付代管資產	0	0	0	-
學校流用	0	0	0	-
什項負債	0	0	0	-
權益基金及餘絀	4,765,233,637	4,606,900,925	158,332,712	3.44
權益基金	3,555,771,943	3,330,256,559	225,515,384	6.77
指定用途權益基金	96,768,541	97,583,038	(814,497)	(0.83)
未指定用途權益基金	3,459,003,402	3,232,673,521	226,329,881	7.00
餘絀	1,209,461,694	1,276,644,366	(67,182,672)	(5.26)
累積餘絀	1,051,128,982	1,112,276,482	(61,147,500)	(5.50)
本期餘絀	158,332,712	164,367,884	(6,035,172)	(3.67)
權益其他項目	0	0	0	-
金融商品未實現餘絀	0	0	0	-
未實現土地重估增值	0	0	0	-
累積換算調整數	0	0	0	-
合 計	5,139,283,565	4,973,613,328	165,670,237	3.33



大葉大學
收支餘絀表
104學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

103年度 決算數	科目	104年度 預算數 (1)	104年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
1,678,360,472	各項收入	1,667,885,000	1,715,521,691	47,636,691	2.86
1,092,743,363	學雜費收入	1,109,702,000	1,157,268,878	47,566,878	4.29
129,428,518	推廣教育收入	81,713,000	100,156,412	18,443,412	22.57
106,699,743	產學合作收入	135,998,000	105,638,513	(30,359,487)	(22.32)
0	其他教學活動收入	0	0	0	-
244,422,674	補助及受贈收入	232,316,000	239,751,297	7,435,297	3.20
311,827	附屬機構收益	300,000	345,801	45,801	15.27
11,556,392	財務收入	8,488,000	12,443,052	3,955,052	46.60
93,197,955	其他收入	99,368,000	99,917,738	549,738	0.55
1,513,992,588	各項支出	1,705,680,000	1,557,188,979	(148,491,021)	(8.71)
2,260,003	董事會支出	3,666,000	1,876,733	(1,789,267)	(48.81)
180,942,903	行政管理支出	190,312,000	171,959,128	(18,352,872)	(9.64)
1,036,507,468	教學研究及訓輔支出	1,185,439,000	1,087,953,044	(97,485,956)	(8.22)
100,537,199	獎助學金支出	126,166,000	113,971,968	(12,194,032)	(9.67)
85,321,579	推廣教育支出	58,968,000	68,248,449	9,280,449	15.74
95,571,226	產學合作支出	122,398,000	99,917,304	(22,480,696)	(18.37)
0	其他教學活動支出	0	0	0	-
0	附屬機構損失	0	0	0	-
652,470	財務支出	1,596,000	1,468,951	(127,049)	(7.96)
12,199,740	其他支出	17,135,000	11,793,402	(5,341,598)	(31.17)
164,367,884	本期餘絀	(37,795,000)	158,332,712	196,127,712	(518.93)



大葉大學
現金流量表
104學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	104年度	103年度
營運活動現金流量	388,804,943	276,799,487
本期餘絀	158,332,712	164,367,884
加：不產生現金流出之支出	158,849,927	152,106,507
減：不產生現金流入之收入	(10,561,528)	(7,543,027)
流動資產調整項目淨(增)減數	45,894,753	(38,601,425)
流動負債調整項目淨增(減)數	36,289,079	6,469,548
營運活動淨現金流入(出)	388,804,943	276,799,487
投資活動現金流量	(203,830,028)	(266,310,186)
出售流動金融資產及長期投資收現數	954,161,120	923,860,071
出售固定資產收現數	0	500,000
出售無形資產收現數	0	0
出售其他資產收現數	0	0
減少附屬機構投資收現數	140,351	136,889
減少特種基金收現數	703,240	814,497
減少投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	268,916	1,127,409
減少或處分其他投資活動收現數	0	23,710,200
減：購置流動金融資產及長期投資付現數	(974,143,857)	(903,885,133)
購置固定資產付現數	(174,870,975)	(212,960,069)
購置無形資產付現數	(9,689,526)	(7,682,614)
購置其他資產付現數	0	(879,500)
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	0	0
增撥投資基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	(399,297)	(751,936)
其他投資活動付現數	0	(90,300,000)
投資活動淨現金流入(出)	(203,830,028)	(266,310,186)
融資活動現金流量	766,904	89,351,375
舉借長短期銀行借款收現數	0	90,200,000
舉借其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	195,824,716	163,120,233
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少長期應收款項收現數(融資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	3,742,700	2,235,500
其他融資活動收現數	0	0
賸餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	0	0
償還其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	(196,003,772)	(164,280,061)
減少應付退休及離職金付現數	(703,240)	(814,497)
增加長期應收款項付現數(融資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	(2,093,500)	(1,109,800)



大葉大學
現金流量表
104學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

項目	104年度	103年度
其他融資活動付現數	0	0
贖餘款基金流出數	0	0
融資活動淨現金流入（出）	766,904	89,351,375
匯率影響數	0	0
本期現金及銀行存款淨流入（出）	185,741,819	99,840,676
期初現金及銀行存款餘額	983,161,523	883,320,847
期末現金及銀行存款餘額	1,168,903,342	983,161,523
現金流量資訊之補充揭露：	1,470,067	547,406
本期支付利息	1,470,067	547,406
不影響現金流量之投資及融資活動：	55,777,304	44,345,945
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	0	0
上年度贖餘撥充權益基金數	55,777,304	44,345,945
同時支付現金及長期應付票據交換土地、房屋及建築：	0	0
土地	0	0
房屋及建築	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0



大葉大學
現金收支概況表
104學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	104年度	占經常門 現金收入 %	103年度	占經常門 現金收入 %
經常門現金收入	1,767,697,821	100.00	1,629,353,605	100.00
學雜費收入	1,157,268,878	65.47	1,092,743,363	67.07
推廣教育收入	100,156,412	5.67	129,428,518	7.94
產學合作收入	105,638,513	5.98	106,699,743	6.55
其他教學活動收入	0	0.00	0	0.00
補助及受贈收入	239,751,297	13.56	244,422,674	15.00
附屬機構收益	345,801	0.02	311,827	0.02
財務收入	12,443,052	0.70	11,556,392	0.71
其他收入	99,917,738	5.65	93,197,955	5.72
減：不產生現金流入之收入	(10,561,528)	(0.60)	(7,543,027)	(0.46)
應收預收項目調整增(減)數	62,737,658	3.55	(41,463,840)	(2.54)
經常門現金支出	1,378,892,878	78.01	1,352,554,118	83.01
董事會支出	1,876,733	0.11	2,260,003	0.14
行政管理支出	171,959,128	9.73	180,942,903	11.11
教學研究及訓輔支出	1,087,953,044	61.55	1,036,507,468	63.61
獎助學金支出	113,971,968	6.45	100,537,199	6.17
推廣教育支出	68,248,449	3.86	85,321,579	5.24
產學合作支出	99,917,304	5.65	95,571,226	5.87
其他教學活動支出	0	0.00	0	0.00
附屬機構損失	0	0.00	0	0.00
財務支出	1,468,951	0.08	652,470	0.04
其他支出	11,793,402	0.67	12,199,740	0.75
減：不產生現金流出之支出	(158,849,927)	(8.99)	(152,106,507)	(9.34)
應付預付項目調整增(減)數	(19,446,174)	(1.10)	(9,331,963)	(0.57)
經常門現金餘絀	388,804,943	21.99	276,799,487	16.99
出售資產現金收入	0	0.00	500,000	0.03
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	147,813,021	8.36	117,133,952	7.19
機械儀器及設備	111,113,175	6.29	80,024,646	4.91
圖書及博物	24,827,420	1.40	26,894,042	1.65
其他設備	2,182,900	0.12	1,653,150	0.10
應付租賃款減少數	0	0.00	0	0.00
預付設備款	0	0.00	0	0.00
專利權	669,601	0.04	398,300	0.02
電腦軟體	9,019,925	0.51	7,284,314	0.45
租賃權益	0	0.00	0	0.00
其他無形資產	0	0.00	0	0.00
遞延費用	0	0.00	879,500	0.05
什項資產	0	0.00	0	0.00
扣減不動產支出前現金餘絀	240,991,922	13.63	160,165,535	9.83



大葉大學
現金收支概況表
104學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

項目	104年度	占經常門 現金收入 %	103年度	占經常門 現金收入 %
購置不動產現金支出	36,747,480	2.08	104,388,231	6.41
土地	3,164,464	0.18	0	0.00
土地改良物	950,025	0.05	0	0.00
房屋及建築	32,632,991	1.85	0	0.00
土地權利金	0	0.00	0	0.00
預付土地款	0	0.00	0	0.00
預付工程款及未完工程	0	0.00	104,388,231	6.41
待過戶房地產	0	0.00	0	0.00
本期現金餘絀	204,244,442	11.55	55,777,304	3.42



大葉大學
固定資產及無形資產變動表
104學年度

編號：205B

單位：新臺幣元

科目名稱	上年年底止結存金額	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				本年底止結存金額	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	5,589,753,630	402,462,998	183,773,000	218,689,998	119%	312,362,113	93,869,000	218,493,113	233%	5,679,854,515	<p>【1】土地改良物23萬由教育部補助149,500元經費增進改善之預算支應,學校負擔80,500元預算(由其他費用預算轉入)。</p> <p>【2】機械儀器及設備差異金額為876萬,為太陽能實業工廠設備辦理保留至105學年度。另品保中心、資管系、管理學院部、師培中心及電機系設備因預計減損設備尚可使用,暫緩減損,較預算差異2629萬。</p> <p>【3】圖書及博物差異金額為13萬,為各類補助計畫購入之圖書。</p> <p>【4】其他設備增加數為新購車輛一台及外購車輛一輛,由其他預算轉入。</p> <p>【5】預付土地工程及設備減少數245,674,079轉列680,000至修繕費;21,588,514轉至土地款(教育部核准文號台84高一字第85500361號函);203,210,519轉至房屋及建築為樂群學生宿舍完工轉列;20,195,046轉列至機械設備為樂群學生宿舍之設備轉列。</p> <p>【6】專利權增加數為取得專利證書由預付費用轉列。</p> <p>【7】電腦軟體增加92萬為教育部各類計畫補助購置產生。</p> <p>【8】折舊及攤銷的應提差異,為預算編製時設備預計購入與實際購入時間點落差及各類設備經費之移轉,造成應提之差異。</p>
土地	444,126,298	21,588,514	0	21,588,514	-	0	0	0	-	465,714,812	
土地改良物	230,092,064	230,000	0	230,000	-	0	0	0	-	230,322,064	
房屋及建築	2,730,727,866	203,210,519	0	203,210,519	-	0	0	0	-	2,933,938,385	
機械儀器及設備	1,424,011,569	114,306,135	123,073,000	-8,766,865	-7%	49,777,947	76,076,000	-26,298,053	-35%	1,488,539,757	
圖書及博物	403,638,511	26,521,707	26,390,000	131,707	0%	13,501,860	14,320,000	-818,140	-6%	416,658,358	
其他設備	126,970,140	2,742,902	66,000	2,676,902	-	3,408,227	3,473,000	-64,773	-2%	126,304,815	
預付土地、工程及設備款	230,187,182	33,863,221	34,244,000	-380,779	-1%	245,674,079	0	245,674,079	-	18,376,324	
租賃資產	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	
租賃權益改良物	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	
累計折舊	1,878,270,337	126,118,977	131,852,000	-5,733,023	-4%	44,029,534	65,859,000	-21,829,466	-33%	1,960,359,780	
土地改良物	51,309,709	4,108,680	4,092,000	16,680	0%	0	0	0	-	55,418,389	
房屋及建築	725,866,672	50,367,776	52,159,000	-1,791,224	-3%	0	0	0	-	776,234,448	
機械儀器及設備	994,727,506	71,305,795	75,270,000	-3,964,205	-5%	41,138,705	62,904,000	-21,765,295	-35%	1,024,894,596	
其他設備	106,366,450	336,726	331,000	5,726	2%	2,890,829	2,955,000	-64,171	-2%	103,812,347	
租賃資產	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	
租賃權益改良物	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	
固定資產淨額	3,711,483,293	276,344,021	51,921,000	224,423,021	432%	268,332,579	28,010,000	240,322,579	858%	3,719,494,735	
無形資產	93,128,223	7,588,851	5,998,000	1,590,851	27%	1,456,974	655,000	801,974	122%	99,260,100	
專利權	6,130,464	669,601	0	669,601	-	0	0	0	-	6,800,065	
電腦軟體	86,997,759	6,919,250	5,998,000	921,250	15%	1,456,974	655,000	801,974	122%	92,460,035	
租賃權益	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	
其他無形資產	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	
累計攤銷	83,613,578	9,216,550	7,988,000	1,228,550	15%	1,456,974	655,000	801,974	122%	91,373,154	
專利權	4,854,822	715,376	583,000	132,376	23%	0	0	0	-	5,570,198	
電腦軟體	78,758,756	8,501,174	7,405,000	1,096,174	15%	1,456,974	655,000	801,974	122%	85,802,956	
租賃權益	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	
其他無形資產	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	
無形資產淨額	9,514,645	-1,627,699	-1,990,000	362,301	-18%	0	0	0	-	7,886,946	
固定資產及無形資產淨額合計	3,720,997,938	274,716,322	49,931,000	224,785,322	450%	268,332,579	28,010,000	240,322,579	858%	3,727,381,681	

大 葉 大 學
借 入 款 變 動 表
104學年度

編號:206

單位：新臺幣元

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
臺灣銀行員 林方行	興建學生宿舍	103.4.2~ 123.4.2	100,000,000	0	0	100,000,000	1.595%~ 1.315%	定存單質押 及自107年5 月起，每個 月攤還1期， 共分192期攤	學生宿舍貸款,教 育部核准文號為 臺教高(三)字第 1030012545號函, 並依私立學校融 資作業要點第六 條辦理,本校舉債 指數為0
	合 計		100,000,000	0	0	100,000,000			

大葉大學
收入明細表
104學年度

全2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	1,109,702,000	1,157,268,878	47,566,878	4.29	1.上學期學生數:11,891人。 下學期學生數:11,407人。
學費收入	830,992,000	878,807,302	47,815,302	5.75	
雜費收入	226,599,000	225,870,265	(728,735)	(0.32)	
實習實驗費收入	52,111,000	52,591,311	480,311	0.92	
推廣教育收入	81,713,000	100,156,412	18,443,412	22.57	推廣教育開設學分班及非學分班,招生良好,超過預期開班數
產學合作收入	135,998,000	105,638,513	(30,359,487)	(22.32)	產學合作案較預期承接案件減少所致
其他教學活動收入	0	0	0	-	
補助及受贈收入	232,316,000	239,751,297	7,435,297	3.20	
補助收入	220,016,000	226,149,457	6,133,457	2.79	
受贈收入	12,300,000	13,601,840	1,301,840	10.58	
附屬機構收益	300,000	345,801	45,801	15.27	
財務收入	8,488,000	12,443,052	3,955,052	46.60	部份資金轉作短期票券收取利息收入,及部份經費辦理保留未支用,資金剩餘,利息增加
利息收入	8,488,000	12,443,052	3,955,052	46.60	部份資金轉作短期票券收取利息收入,及部份經費辦理保留未支用,資金剩餘,利息增加
投資收益	0	0	0	-	
基金收益	0	0	0	-	
投資基金收益	0	0	0	-	
其他收入	99,368,000	99,917,738	549,738	0.55	
財產交易賸餘	0	0	0	-	
試務費收入	3,226,000	5,230,005	2,004,005	62.12	單獨招生人數較預估報名人數增加所致
住宿費收入	76,617,000	72,254,184	(4,362,816)	(5.69)	
雜項收入	19,525,000	22,433,549	2,908,549	14.90	
合計	1,667,885,000	1,715,521,691	47,636,691	2.86	



編號:207

大葉大學
收入明細表
104學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

實際註冊人數104上為11891人(含延畢生659人),104下為11407人(含延畢生499人)



大葉大學
支出明細表
104學年度

全2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	3,666,000	1,876,733	(1,789,267)	(48.81)	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%,且不超过350萬元,另董事會聘一名員額,董事會人事費為董事會聘任職員之薪資及保費;業務費支出因相關董事會活動支出減少,執行率為23%
人事費	1,346,000	1,270,638	(75,362)	(5.60)	
業務費	1,500,000	340,967	(1,159,033)	(77.27)	
維護費	0	0	0	-	
退休撫卹費	20,000	19,128	(872)	(4.36)	
出席及交通費	800,000	246,000	(554,000)	(69.25)	
折舊及攤銷	0	0	0	-	董事會支出之出席及交通費執行率為31%,為董事會開會次數較預估次數少所致
行政管理支出	190,312,000	171,959,128	(18,352,872)	(9.64)	
人事費	59,201,000	55,277,554	(3,923,446)	(6.63)	
業務費	56,422,000	46,420,516	(10,001,484)	(17.73)	
維護費	24,731,000	22,229,249	(2,501,751)	(10.12)	
退休撫卹費	4,279,000	3,721,067	(557,933)	(13.04)	
折舊及攤銷	45,679,000	44,310,742	(1,368,258)	(3.00)	
教學研究及訓輔支出	1,185,439,000	1,087,953,044	(97,485,956)	(8.22)	
人事費	661,831,000	657,164,923	(4,666,077)	(0.71)	
業務費	271,625,000	231,055,354	(40,569,646)	(14.94)	
維護費	116,934,000	67,994,888	(48,939,112)	(41.85)	維護費差異數為48,939,112為部份預算27,026,234辦理保留至105學年度執行,另21,912,878之差異數為消防學士學程系所變更預算700萬至機械設備,總務處變更預算360萬至教室之非消耗性物品,餘為總務處變更至板門口學府路道路延伸費用
退休撫卹費	26,568,000	27,035,334	467,334	1.76	
折舊及攤銷	108,481,000	104,702,545	(3,778,455)	(3.48)	
獎助學金支出	126,166,000	113,971,968	(12,194,032)	(9.67)	
獎學金支出	27,333,000	24,176,659	(3,156,341)	(11.55)	
助學金支出	98,833,000	89,795,309	(9,037,691)	(9.14)	
推廣教育支出	58,968,000	68,248,449	9,280,449	15.74	
人事費	31,843,000	32,523,802	680,802	2.14	
業務費	27,125,000	35,724,647	8,599,647	31.70	推廣教育收入增加,支出相對增加,屬收支配合
維護費	0	0	0	-	
退休撫卹費	0	0	0	-	
折舊及攤銷	0	0	0	-	
產學合作支出	122,398,000	99,917,304	(22,480,696)	(18.37)	



大葉大學
支出明細表
104學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
人事費	55,079,000	40,378,568	(14,700,432)	(26.69)	產學合作案件較預計計畫案件減少所致,收入減少,支出相對減少,屬收支配合
業務費	67,319,000	59,538,736	(7,780,264)	(11.56)	
維護費	0	0	0	-	
退休撫卹費	0	0	0	-	
折舊及攤銷	0	0	0	-	
其他教學活動支出	0	0	0	-	
人事費	0	0	0	-	
業務費	0	0	0	-	
維護費	0	0	0	-	
退休撫卹費	0	0	0	-	
折舊及攤銷	0	0	0	-	
附屬機構損失	0	0	0	-	
財務支出	1,596,000	1,468,951	(127,049)	(7.96)	
利息費用	1,596,000	1,468,951	(127,049)	(7.96)	
投資損失	0	0	0	-	
投資基金損失	0	0	0	-	
特種基金損失	0	0	0	-	
其他支出	17,135,000	11,793,402	(5,341,598)	(31.17)	原估列預計報廢資產仍尚可使用,暫緩報廢,故整體其他支出未達預算數
試務費支出	2,645,000	2,147,703	(497,297)	(18.80)	
財產交易短絀	13,690,000	9,156,640	(4,533,360)	(33.11)	原估列預計報廢資產仍尚可使用,暫緩報廢所產生之差異
超額年金給付	800,000	489,059	(310,941)	(38.87)	超額年金給付為退休人員之學校負擔部份,人事室預估退休人員數較實際退休人員數多,及其退休薪額之差異所致
雜項支出	0	0	0	-	
合計	1,705,680,000	1,557,188,979	(148,491,021)	(8.71)	



大 葉 大 學

現 金 明 細 表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
零用金	250,000	250,000
合 計	250,000	250,000

大 葉 大 學

銀 行 存 款 明 細 表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
支票存款	18,132,572	18,132,572
活期存款	123,150,690	123,150,690
定期存款	947,680,000	947,680,000
定期存款-外幣	79,690,080	79,690,080
合 計	1,168,653,342	1,168,653,342

大 葉 大 學

流動金融資產明細表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
購買短期票券(利率 0.30%~0.57%)	19,982,737	19,982,737
合 計	19,982,737	19,982,737

大 葉 大 學

應 收 款 項 明 細 表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應收票據	499,958	499,958
應收定存孳息	429,851	429,851
應收補助款及專案研究款	16,069,714	16,069,714
應收其它款	1,094,402	1,094,402
合 計	18,093,925	18,093,925

大 葉 大 學

預 付 款 項 明 細 表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預付專利申請費用	954,732	954,732
預付暑假海外夏令營及北京團等活動相關團費	527,964	527,964
軟體維護合約期限屬105學年度轉預付	1,342,749	1,342,749
預付中油車隊卡費用	424,904	424,904
預付暑假研習活動等款項	583,265	583,265
合 計	3,833,614	3,833,614

大 葉 大 學

長 期 投 資 明 細 表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
以專利作價取得佳鎂綠能科技股份有限公司10%之股權	500,000	500,000
合 計	500,000	500,000

大 葉 大 學
附 屬 機 構 投 資 明 細 表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
附屬機構投資(實習商店)期初餘額	414,528	414,528
認列實習商店投資收益	345,801	345,801
收回附屬機構(實習商店)投資	-46,774	-46,774
合 計	713,555	713,555

大 葉 大 學

特 種 基 金 明 細 表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
設校基金	90,000,000	90,000,000
獎學金基金	1,600,000	1,600,000
離退職基金	4,465,301	4,465,301
合 計	96,065,301	96,065,301

大 葉 大 學

遞 延 費 用 明 細 表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
電路線路補助費估計效益5年,分年攤銷	527,700	527,700
合 計	527,700	527,700

大 葉 大 學

存 出 保 證 金 明 細 表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
承接政府專案計畫履約保證金	266,331	266,331
電話及ADSL保證金	15,000	15,000
郵政代辦所履約保證金	30,000	30,000
BC區申請雜項執照保證金	1,355,692	1,355,692
學生宿舍租賃保證金	1,000,000	1,000,000
其它	514,687	514,687
合 計	3,181,710	3,181,710

大 葉 大 學

什 項 資 產 明 細 表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
學生宿舍貸款定存單質押設定擔保品	100,100,000	100,100,000
合 計	100,100,000	100,100,000

大 葉 大 學

短期債務明細表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
無	0	0
合 計	0	0

大 葉 大 學

應 付 款 項 明 細 表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

	金 額	
	小 計	合 計
應付校園維護、清理、保全等 未兌現票據	32,483,551	32,483,551
應付土地改良物款	229,975	229,975
應付工程款	0	0
應付設備款	21,485,474	21,485,474
應付電腦軟體款	320,725	320,725
應付專案研究款	9,699,259	9,699,259
應付教學及訓輔支出人事費	4,294,094	4,294,094
應付悠遊卡門禁系統分期費用	2,544,000	2,544,000
應付勞健保及勞退之自付額	5,038,320	5,038,320
應付教師轉至他校之計畫款	2,022,209	2,022,209
應付7月水電費及電話費	4,284,985	4,284,985
應付行政教學圖書大樓照明系統	3,495,000	3,495,000
應付OSCE考場建置費用	3,450,000	3,450,000
應付學生獎助學金支出	5,038,320	5,038,320
應付修繕維護等費用款項	17,328,997	17,328,997
合 計	111,714,909	111,714,909

大 葉 大 學

預 收 款 項 明 細 表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預收105學年度推廣教育收入款項	30,634,129	30,634,129
預收105學年度產學合作計畫款項	33,512,315	33,512,315
預收105學年度補助及受贈收入	53,461,763	53,461,763
105學年度上學期學雜費 繳費單7月下旬寄出,繳費日為8月1日後,學生家長提前繳	28,248,084	28,248,084
預收其他款項	132,000	132,000
合 計	145,988,291	145,988,291

大 葉 大 學

代 收 款 項 明 細 表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
代收所得稅	57,773	57,773
代收公保及勞健保費	292,782	292,782
代收離退職儲金	4,465,301	4,465,301
代收計畫技轉金需繳回政府 機關等款項	1,572,021	1,572,021
合 計	6,387,877	6,387,877

大 葉 大 學
長 期 銀 行 借 款 明 細 表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
學生宿舍貸款 (103.4.2~123.4.2)	100,000,000	100,000,000
合 計	100,000,000	100,000,000

大 葉 大 學
 長 期 應 付 款 項 明 細 表
 105年7月31日

編號：209

單位：新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
無	0	0
合 計	0	0

大 葉 大 學
存 入 保 證 金 明 細 表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
員林客運交通車保證金	100,000	100,000
設備公開招標履約保證金	3,096,700	3,096,700
校友借書證押金	910,000	910,000
學生住宿保證金	545,000	545,000
其他	841,850	841,850
合 計	5,493,550	5,493,550

大 葉 大 學
應付退休及離職金明細表

105年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
依法令提撥之學校6%個人6%之 離退職基金	4,465,301	4,465,301
合 計	4,465,301	4,465,301

大葉大學
最近3年財務分析表
102學年度至104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		
		104學年度	103學年度	102學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{1,157,268,878}{1,715,521,691} \times 100\% = 67.46\%$	$\frac{1,092,743,363}{1,678,360,472} \times 100\% = 65.11\%$	$\frac{1,011,252,307}{1,546,873,936} \times 100\% = 65.37\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(1,157,268,878-1,092,743,363)}{1,092,743,363} \times 100\% = 5.90\%$	$\frac{(1,092,743,363-1,011,252,307)}{1,011,252,307} \times 100\% = 8.06\%$	$\frac{(1,011,252,307-940,601,186)}{940,601,186} \times 100\% = 7.51\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{1,210,813,618}{264,091,077} \times 100\% = 458.48\%$	$\frac{1,051,077,392}{257,699,512} \times 100\% = 407.87\%$	$\frac{932,536,592}{248,391,561} \times 100\% = 375.43\%$
速動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(1,210,813,618-0-3,833,614)}{264,091,077} \times 100\% = 457.03\%$	$\frac{(1,051,077,392-0-8,665,418)}{257,699,512} \times 100\% = 404.51\%$	$\frac{(932,536,592-0-12,428,812)}{248,391,561} \times 100\% = 370.43\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{388,804,943}{264,091,077} \times 100\% = 147.22\%$	$\frac{276,799,487}{257,699,512} \times 100\% = 107.41\%$	$\frac{225,505,591}{248,391,561} \times 100\% = 90.79\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金}}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(1,051,128,982+3,459,003,402)}{5,139,283,565} \times 100\% = 87.76\%$	$\frac{(1,112,276,482+3,232,673,521)}{4,973,613,328} \times 100\% = 87.36\%$	$\frac{(1,024,838,276+3,240,627,492)}{4,709,426,290} \times 100\% = 90.57\%$



大葉大學
最近3年財務分析表
102學年度至104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		
		104學年度	103學年度	102學年度
資產 效 益 率 (%)	本期餘絀	158,332,712	164,367,884	80,234,654
	(期初總資產+期末總 資產)	(4,973,613,328+5,139,283,565)	(4,709,426,290+4,973,613,328)	(4,605,832,398+4,709,426,290)
	2	2	2	2
	*100%	*100%	*100%	*100%
		=3.13%	=3.39%	=1.72%
負債 比 率 (%)	(負債總額-應付代管 資產)	(374,049,928-0)	(366,712,403-0)	(266,893,249-0)
	(資產總額-代管資產 淨額)	(5,139,283,565-0)	(4,973,613,328-0)	(4,709,426,290-0)
	*100%	*100%	*100%	*100%
		=7.28%	=7.37%	=5.67%
負債 變 動 率 (%)	(總負債期末餘額-總 負債期初餘額)	(374,049,928-366,712,403)	(366,712,403-266,893,249)	(266,893,249-243,534,011)
	總負債期初餘額	366,712,403	266,893,249	243,534,011
	*100%	*100%	*100%	*100%
		=2.00%	=37.40%	=9.59%
舉 債 指 數	(貨幣性負債-貨幣性 資產)	(228,061,637-1,306,727,015)	(242,398,821-1,142,731,844)	(143,480,646-1,021,117,620)
	扣減不動產支出前現 金餘絀	240,991,922	160,165,535	108,064,561
	=0	=0	=0	=0



大葉大學創新育成中心實習商店

資產負債表

中華民國105年7月31日及104年7月31日

單位: 新臺幣元

項 目	105.7.31	占總資產%	104.7.31	占總資產%
流動資產	2,558,993	99.81%	1,900,870	99.75%
現金	50,163	1.96%	9,646	0.51%
銀行存款	820,120	31.99%	1,201,973	63.08%
應收款項	1,205,888	47.04%	406,493	21.33%
商品存貨	456,010	17.79%	282,758	14.84%
其他流動資產	26,812	1.05%	-	0.00%
長期投資及基金	-	0.00%	-	0.00%
固定資產				
機械儀器及設備	4,750	0.19%	4,750	0.25%
其他資產				
資產合計	2,563,743	100.00%	1,905,620	100.00%
負債	1,850,188	72.17%	1,491,092	78.25%
流動負債	1,850,188	72.17%	1,491,092	78.25%
短期銀行借款		0.00%		0.00%
應付款項	1,694,363	66.09%	1,328,306	69.71%
應付費用	-	0.00%	-	0.00%
其他流動負債	-	0.00%	-	0.00%
預收貨款	155,825	6.08%	162,786	8.54%
長期負債	-		-	
長期銀行借款				
存入保證金				
業主權益類	713,555	27.83%	414,528	21.74%
業主權益類	10,000	0.39%	10,000	0.53%
資 本	10,000	0.39%	10,000	0.53%
餘絀	703,555	27.44%	404,528	21.22%
累積餘絀	357,754	13.95%	92,701	4.86%
本期餘絀	345,801	13.49%	311,827	16.36%
負債、權益基金及餘絀合計	2,563,743	100.00%	1,905,620	100.00%

大葉大學創新育成中心實習商店

損益表

中華民國104學度及103學年度

單位: 新臺幣元

項 目	104學年度	百分比%	103學年度	百分比%
營業收入				
(41) 銷貨收入				
銷貨收入	3,527,698	100.00	2,071,430	100.00
營業收入總計:	3,527,698	100.00	2,071,430	100.00
營業成本				
(51) 銷貨成本				
(51) 銷貨成本合計:	3,000,393	85.05	1,605,439	77.50
營業成本總計:	3,000,393	85.05	1,605,439	77.50
▲ 營業毛利:	527,305	14.95	465,991	22.50
營業費用				
(62) 管理及總務費用				
租金支出	22,688	0.64	-	0.00
郵電費	270	0.01	154	0.01
文具用品	280	0.01	114	0.01
稅捐	13,932	0.39	11,971	0.58
運費	1,258	0.04	658	0.03
呆帳	-	0.00	-	0.00
管理銷售費用		0.00		0.00
管理銷售費用-試吃	197	0.01	941	0.05
管理銷售費用-贈品	8,103	0.22	16,677	0.81
管理銷售費用-其它	50,372	1.42	153,061	7.39
雜項支出	15,629	0.44	3,161	0.15
(62) 管理及總務費用合計:	112,729	3.20	186,737	9.02
營業費用總計:	112,729	3.20	186,737	9.02
▲ 營業淨利:	414,576	11.75	279,254	13.48
營業外收入及費用				
(71) 營業外收入				
利息收入	1,021	0.03	1,112	0.05
(71) 營業外收入合計:	1,021	0.03	1,112	0.05
(74) 營業外收入				
其他收入	1,030	0.03	2,928	0.14
受贈收入	-	0.00	92,400	4.46
(74) 營業外收入合計:	1,030	0.03	95,328	4.60
營業外收入及利益總計:	2,051	0.06	96,440	4.65
(78) 營業外費用				
存貨報廢損失	-	0.00	-	0.00
(78) 營業外費用合計:	-	0.00	-	0.00
營業外收入及費用總計:	2,051	0.06	96,440	4.65
▲ 稅前損益:	416,627	11.81	375,694	18.13
所得稅費用	70,826	2.01	63,867	3.08
▲ 本期損益:	345,801	9.80	311,827	15.05

大葉大學創新育成中心實習商店
現金流量表

中華民國 104學年度及 103 學年度

單位:新臺幣元

項 目	104學年度	103學年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	345,801	311,827
調整項目：		
應收帳款淨(增)數	-799,395	-253,965
存貨淨(增)減數	-173,252	-75,230
預付款項(增加)減少	-26,812	24,500
應付帳款淨增(減)數	459,634	770,416
預收貨款淨增數(減少)	-6,961	39,926
營運活動之淨現金流入(流出)	-200,985	817,474
投資活動之現金流量：	-	-
融資活動之現金流量：	-	-
應付回饋校務基金增加(減少)數	-140,351	-136,889
融資活動之淨現金流入(流出)	-140,351	-136,889
本期現金及銀行存款增加	-341,336	680,585
期初現金及銀行存款餘額	1,211,619	531,034
期末現金及銀行存款餘額	870,283	1,211,619
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)	-	-

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104學年度及103學年度

單位：新臺幣元

項 目	104學年度	經常收 入%	103學年度	經常收 入%
經常門現金收入				
銷貨收入	3,527,698	129.53%	2,071,430	111.28%
利息收入	1,021	0.04%	1,112	0.06%
受贈收入	0	0.00%	92,400	4.96%
其他收入	1,030	0.04%	2,928	0.16%
減：不產生現金流入之收入	0	0.00%	-92,400	-4.96%
應收預收項目調整增（減）數	-806,356	-29.61%	-214,039	-11.50%
經常門現金收入合計	2,723,393	100.00%	1,861,431	100.00%
經常門現金支出		0.00%		0.00%
銷貨成本	3,000,393	110.17%	1,605,887	86.27%
管理及總務費用	112,729	4.14%	186,737	10.03%
減：不產生現金流出之支出	-50,872	-1.87%	-17,618	-0.95%
應付預付項目調整增（減）數	-137,872	-5.06%	-730,601	-39.24%
經常門現金支出合計	2,924,378	107.38%	1,043,957	56.08%
經常門現金餘絀	-200,985	-7.38%	817,474	43.92%
購置動產現金支出	-	-	-	-
扣減不動產支出前現金餘絀	-200,985	-7.38%	817,474	43.92%
購置不動產現金支出	0	0.00%	0	0.00%
本期現金餘絀	-200,985	-7.38%	817,474	43.92%

製 表 : 

主辦會計 : 

校 長 : 

董 事 長 : 