



大葉大學

105學年度

自105年8月1日至106年7月31日止

決算書

DAYEH
UNIVERSITY

COLLEGE OF ENGINEERING
COLLEGE OF MANAGEMENT
COLLEGE OF DESIGN AND ARTS
COLLEGE OF FOREIGN LANGUAGES
COLLEGE OF BIOTECHNOLOGY AND BIORESOURCES
COLLEGE OF TOURISM AND HOSPITALITY
COLLEGE OF NURSING & HEALTH SCIENCES

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、流動金融資產明細表	11
十二、應收款項明細表	12
十三、預付款項明細表	13
十四、長期投資明細表	14
十五、附屬機構投資明細表	15
十六、特種基金明細表	16
十七、遞延費用明細表	17
十八、存出保證金明細表	18
十九、什項資產明細表	19
二十、短期債務明細表	20
二十一、應付款項明細表	21
二十二、預收款項明細表	22
二十三、代收款項明細表	23
二十四、長期銀行借款明細表	24
二十五、長期應付款項明細表	25
二十六、存入保證金明細表	26
二十七、應付退休及離職金明細表	27
二十八、最近三年財務分析表	28
二十九、附錄：附屬作業組織實習商店財務報表	
平衡表	30
收支餘絀表	31
現金流量表	32
現金收支概況表	33

大葉大學
平衡表
中華民國106年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	106年7月31日 決算數(1)	105年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	5,288,599,588	5,139,283,565	149,316,023	2.91
流動資產	1,403,294,576	1,210,813,618	192,480,958	15.90
現金	250,000	250,000	0	0.00
銀行存款	1,373,314,345	1,168,653,342	204,661,003	17.51
流動金融資產	0	19,982,737	(19,982,737)	(100.00)
應收款項淨額	23,874,744	18,093,925	5,780,819	31.95
預付款項	5,855,487	3,833,614	2,021,873	52.74
長期投資、應收款及基金	96,834,147	97,278,856	(444,709)	(0.46)
長期投資	500,000	500,000	0	0.00
附屬機構投資	1,212,542	713,555	498,987	69.93
特種基金	95,121,605	96,065,301	(943,696)	(0.98)
固定資產	5,724,964,558	5,679,854,515	45,110,043	0.79
土地	465,714,812	465,714,812	0	0.00
土地改良物	230,322,064	230,322,064	0	0.00
房屋及建築	2,933,938,385	2,933,938,385	0	0.00
機械儀器及設備	1,520,394,481	1,488,539,757	31,854,724	2.14
圖書及博物	431,382,366	416,658,358	14,724,008	3.53
其他設備	126,848,466	126,304,815	543,651	0.43
預付土地、工程及設備款	16,363,984	18,376,324	(2,012,340)	(10.95)
累計折舊總額	2,046,442,630	1,960,359,780	86,082,850	4.39
固定資產淨額	3,678,521,928	3,719,494,735	(40,972,807)	(1.10)
無形資產	102,388,404	99,260,100	3,128,304	3.15
專利權	7,782,417	6,800,065	982,352	14.45
電腦軟體	94,605,987	92,460,035	2,145,952	2.32
累計攤銷總額	95,898,946	91,373,154	4,525,792	4.95
無形資產淨額	6,489,458	7,886,946	(1,397,488)	(17.72)
其他資產	103,459,479	103,809,410	(349,931)	(0.34)
遞延費用	351,800	527,700	(175,900)	(33.33)
存出保證金	3,007,679	3,181,710	(174,031)	(5.47)
什項資產	100,100,000	100,100,000	0	0.00
合 計	5,288,599,588	5,139,283,565	149,316,023	2.91
負債	342,555,937	374,049,928	(31,493,991)	(8.42)
流動負債	231,479,696	264,091,077	(32,611,381)	(12.35)
應付款項	103,444,194	111,714,909	(8,270,715)	(7.40)
預收款項	122,183,678	145,988,291	(23,804,613)	(16.31)
代收款項	5,851,824	6,387,877	(536,053)	(8.39)
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
其他負債	11,076,241	9,958,851	1,117,390	11.22
存入保證金	7,554,636	5,493,550	2,061,086	37.52
應付退休及離職金	3,521,605	4,465,301	(943,696)	(21.13)
權益基金及餘絀	4,946,043,651	4,765,233,637	180,810,014	3.79
權益基金	3,702,413,417	3,555,771,943	146,641,474	4.12
指定用途權益基金	96,065,301	96,768,541	(703,240)	(0.73)
未指定用途權益基金	3,606,348,116	3,459,003,402	147,344,714	4.26
餘絀	1,243,630,234	1,209,461,694	34,168,540	2.83
累積餘絀	1,062,820,220	1,051,128,982	11,691,238	1.11
本期餘絀	180,810,014	158,332,712	22,477,302	14.20
合 計	5,288,599,588	5,139,283,565	149,316,023	2.91



大葉大學
收支餘絀表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

104年度 決算數	科目	105年度 預算數 (1)	105年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
1,715,521,691	各項收入	1,685,283,000	1,714,849,871	29,566,871	1.75
1,157,268,878	學雜費收入	1,112,924,000	1,151,320,501	38,396,501	3.45
100,156,412	推廣教育收入	99,959,000	97,588,010	(2,370,990)	(2.37)
105,638,513	產學合作收入	145,451,000	106,773,852	(38,677,148)	(26.59)
239,751,297	補助及受贈收入	217,349,000	251,341,866	33,992,866	15.64
345,801	附屬機構收益	400,000	550,857	150,857	37.71
12,443,052	財務收入	8,871,000	10,597,315	1,726,315	19.46
99,917,738	其他收入	100,329,000	96,677,470	(3,651,530)	(3.64)
1,557,188,979	各項支出	1,712,880,000	1,534,039,857	(178,840,143)	(10.44)
1,876,733	董事會支出	3,607,000	1,742,545	(1,864,455)	(51.69)
171,959,128	行政管理支出	177,999,000	169,014,300	(8,984,700)	(5.05)
1,087,953,044	教學研究及訓輔支出	1,150,211,000	1,063,504,336	(86,706,664)	(7.54)
113,971,968	獎助學金支出	161,842,000	138,477,526	(23,364,474)	(14.44)
68,248,449	推廣教育支出	67,169,000	57,462,095	(9,706,905)	(14.45)
99,917,304	產學合作支出	130,906,000	89,872,505	(41,033,495)	(31.35)
1,468,951	財務支出	1,596,000	1,315,008	(280,992)	(17.61)
11,793,402	其他支出	19,550,000	12,651,542	(6,898,458)	(35.29)
158,332,712	本期餘絀	(27,597,000)	180,810,014	208,407,014	-



大葉大學
現金流量表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	105年度	104年度
營運活動現金流量	300,706,640	388,804,943
本期餘絀	180,810,014	158,332,712
加：不產生現金流出之支出	163,266,235	158,849,927
減：不產生現金流入之收入	(8,469,672)	(10,561,528)
流動資產調整項目淨(增)減數	(7,849,466)	45,894,753
流動負債調整項目淨增(減)數	(27,050,471)	36,289,079
營運活動淨現金流入(出)	300,706,640	388,804,943
投資活動現金流量	(96,626,974)	(203,830,028)
出售流動金融資產及長期投資收現數	99,918,104	954,161,120
出售無形資產收現數	700,000	0
減少附屬機構投資收現數	98,644	140,351
減少特種基金收現數	943,696	703,240
收回存出保證金收現數	408,231	268,916
減：購置流動金融資產及長期投資付現數	(79,935,367)	(974,143,857)
購置固定資產付現數	(112,897,540)	(174,870,975)
購置無形資產付現數	(5,628,542)	(9,689,526)
支付存出保證金付現數	(234,200)	(399,297)
投資活動淨現金流入(出)	(96,626,974)	(203,830,028)
融資活動現金流量	581,337	766,904
增加代收款項收現數	181,936,301	195,824,716
收取存入保證金收現數	5,164,324	3,742,700
減：減少代收款項付現數	(182,472,354)	(196,003,772)
減少應付退休及離職金付現數	(943,696)	(703,240)
退回存入保證金付現數	(3,103,238)	(2,093,500)
融資活動淨現金流入(出)	581,337	766,904
本期現金及銀行存款淨流入(出)	204,661,003	185,741,819
期初現金及銀行存款餘額	1,168,903,342	983,161,523
期末現金及銀行存款餘額	1,373,564,345	1,168,903,342
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	1,315,572	1,470,067
不影響現金流量之投資及融資活動：	204,244,442	55,777,304
上年度贖餘撥充權益基金數	204,244,442	55,777,304



大葉大學
現金收支概況表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	105年度	占經常門 現金收入%	104年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	1,676,747,993	100.00	1,767,697,821	100.00
學雜費收入	1,151,320,501	68.66	1,157,268,878	65.47
推廣教育收入	97,588,010	5.82	100,156,412	5.67
產學合作收入	106,773,852	6.37	105,638,513	5.98
補助及受贈收入	251,341,866	14.99	239,751,297	13.56
附屬機構收益	550,857	0.03	345,801	0.02
財務收入	10,597,315	0.63	12,443,052	0.70
其他收入	96,677,470	5.77	99,917,738	5.65
減：不產生現金流入之收入	(8,469,672)	(0.51)	(10,561,528)	(0.60)
應收預收項目調整增(減)數	(29,632,206)	(1.77)	62,737,658	3.55
經常門現金支出	1,376,041,353	82.07	1,378,892,878	78.01
董事會支出	1,742,545	0.10	1,876,733	0.11
行政管理支出	169,014,300	10.08	171,959,128	9.73
教學研究及訓輔支出	1,063,504,336	63.43	1,087,953,044	61.55
獎助學金支出	138,477,526	8.26	113,971,968	6.45
推廣教育支出	57,462,095	3.43	68,248,449	3.86
產學合作支出	89,872,505	5.36	99,917,304	5.65
財務支出	1,315,008	0.08	1,468,951	0.08
其他支出	12,651,542	0.75	11,793,402	0.67
減：不產生現金流出之支出	(163,266,235)	(9.74)	(158,849,927)	(8.99)
應付預付項目調整增(減)數	5,267,731	0.31	(19,446,174)	(1.10)
經常門現金餘絀	300,706,640	17.93	388,804,943	21.99
出售資產現金收入	700,000	0.04	0	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	118,296,107	7.06	147,813,021	8.36
機械儀器及設備	82,266,722	4.91	111,113,175	6.29
圖書及博物	28,452,843	1.70	24,827,420	1.40
其他設備	1,948,000	0.12	2,182,900	0.12
專利權	1,567,017	0.09	669,601	0.04
電腦軟體	4,061,525	0.24	9,019,925	0.51
扣減不動產支出前現金餘絀	183,110,533	10.92	240,991,922	13.63
購置不動產現金支出	229,975	0.01	36,747,480	2.08
土地	0	0.00	3,164,464	0.18
土地改良物	229,975	0.01	950,025	0.05
房屋及建築	0	0.00	32,632,991	1.85
本期現金餘絀	182,880,558	10.91	204,244,442	11.55



大葉大學
固定資產及無形資產變動表
105學年度

編號：205B

單位：新臺幣元

科目名稱	上年度的結存金額	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	5,679,854,515	120,366,686	161,722,000	-41,355,314	-26%	75,256,643	102,517,000	-27,260,357	-27%	5,724,964,558	【1】各單位從經常支出變更至機械設備8,679,413元，教車等教育部校外經費補助購置設備較預算估列增加8,285,644元，太陽能工廠設備未執行數29,327,787元，105學年度機械設備保留至106學年度16,748,000元，其餘為請採購及小額變更之差異。設備因預計減損設備尚可使用，暫緩減損，較預算差異3346萬。 【2】圖書及博物差異金額為54萬，為各類補助計畫購入之圖書。 【3】其他設備增加數為新購車輛一台。 【4】105學年度未完工程17,513,000元，保留至106學年度執行，增加5,185,600元為預付設備款材料設備820,000元及護理盞光顯微鏡965,000元已轉列至機械設備及其他設備中已3,400,000元，餘600元轉至費用類。 【5】專利權增加數為取得專利證書由預付費用轉列。 【6】電腦軟體增加190萬為教育部各類計畫補助購置產生。 【7】折舊及攤銷的攤提差異，為預算編製時設備預計購入與實際購入時用點落差及各類設備經費之移轉，造成攤提之差異。
土地	465,714,812	0	0	0	-	0	0	0	-	465,714,812	
土地改良物	230,322,064	0	0	0	-	0	0	0	-	230,322,064	
房屋及建築	2,933,938,385	0	0	0	-	0	0	0	-	2,933,938,385	
機械儀器及設備	1,488,539,757	84,783,460	114,085,000	-29,301,540	-26%	52,928,736	86,396,000	-33,467,264	-39%	1,520,394,481	
圖書及博物	416,658,358	26,939,626	26,391,000	548,626	2%	12,215,618	12,657,000	-441,382	-3%	431,382,366	
其他設備	126,304,815	3,458,000	3,733,000	-275,000	-	2,914,349	3,464,000	-549,651	-16%	126,848,466	
預付土地、工程及設備款	18,376,324	5,185,600	17,513,000	-12,327,400	-70%	7,197,940	0	7,197,940	-	16,363,984	
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	1,960,359,780	131,728,400	134,562,000	-2,833,600	-2%	45,645,550	74,839,000	-29,193,450	-39%	2,046,442,630	
土地改良物	55,418,389	4,112,784	4,109,000	3,784	0%	0	0	0	-	59,531,173	
房屋及建築	776,234,448	52,786,944	52,787,000	-56	0%	0	0	0	-	829,021,392	
機械儀器及設備	1,024,894,596	73,692,824	77,335,000	-3,642,176	-5%	43,163,470	71,887,000	-28,723,530	-40%	1,055,423,950	
其他設備	103,812,347	1,135,848	331,000	804,848	243%	2,482,080	2,952,000	-469,920	-16%	102,466,115	
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	3,719,494,735	-11,361,714	27,160,000	-38,521,714	-142%	29,611,093	27,678,000	1,933,093	7%	3,678,521,928	
無形資產	99,260,100	5,641,289	2,167,000	3,474,289	160%	2,512,985	3,979,000	-1,466,015	-37%	102,388,404	
專利權	6,800,065	1,567,017	0	1,567,017	-	584,665	0	584,665	-	7,782,417	
電腦軟體	92,460,035	4,074,272	2,167,000	1,907,272	88%	1,928,320	3,979,000	-2,050,680	-52%	94,605,987	
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	91,373,154	6,936,442	5,610,000	1,326,442	24%	2,410,650	3,979,000	-1,568,350	-39%	95,898,946	
專利權	5,570,198	649,111	428,000	221,111	52%	482,330	0	482,330	-	5,736,979	
電腦軟體	85,802,956	6,287,331	5,182,000	1,105,331	21%	1,928,320	3,979,000	-2,050,680	-52%	90,161,967	
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	7,886,946	-1,295,153	-3,443,000	2,147,847	-62%	102,335	0	102,335	-	6,489,458	
固定資產及無形資產淨額合計	3,727,381,681	-12,656,867	23,717,000	-36,373,867	-153%	29,713,428	27,678,000	2,035,428	7%	3,685,011,386	

大 葉 大 學
借 入 款 變 動 表
105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 林分行	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8 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,本校學債 指數為0
	合 計		100,000,000	0	0	100,000,000			

大葉大學
收入明細表
105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	1,112,924,000	1,151,320,501	38,396,501	3.45	1. 上學期學生數：11,768人。 下學期學生數：11,333人。
學費收入	836,014,000	866,867,842	30,853,842	3.69	
雜費收入	223,237,000	229,110,784	5,873,784	2.63	
實習實驗費收入	53,673,000	55,341,875	1,668,875	3.11	
推廣教育收入	99,959,000	97,588,010	(2,370,990)	(2.37)	
產學合作收入	145,451,000	106,773,852	(38,677,148)	(26.59)	產學合作收入原預估數為145,451,000元，因產學合作計畫未達預計件數，故未達當初預估數
補助及受贈收入	217,349,000	251,341,866	33,992,866	15.64	
補助收入	206,349,000	240,742,647	34,393,647	16.67	
受贈收入	11,000,000	10,599,219	(400,781)	(3.64)	
附屬機構收益	400,000	550,857	150,857	37.71	附屬機構收益較預估數增加，為整體銷貨收入增加，盈餘相對增加所致
財務收入	8,871,000	10,597,315	1,726,315	19.46	
利息收入	8,871,000	10,597,315	1,726,315	19.46	
其他收入	100,329,000	96,677,470	(3,651,530)	(3.64)	
財產交易賸餘	0	597,665	597,665	-	因專利權轉出，產生財產交易賸餘
試務費收入	4,136,000	4,328,320	192,320	4.65	
住宿費收入	76,668,000	68,638,200	(8,029,800)	(10.47)	
雜項收入	19,525,000	23,113,285	3,588,285	18.38	
合計	1,685,283,000	1,714,849,871	29,566,871	1.75	



大葉大學
支出明細表
105學年度

全1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	3,607,000	1,742,545	(1,864,455)	(51.69)	所有董事領取支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%,且未超過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18%
人事費	1,286,000	1,274,278	(11,722)	(0.91)	
業務費	1,500,000	267,915	(1,232,085)	(82.14)	業務費支出因相關董事會活動支出減少,執行率為18%
退休撫卹費	21,000	20,352	(648)	(3.09)	
出席及交通費	800,000	180,000	(620,000)	(77.50)	出席及交通費支出因董事會會議支出減少,執行率為22.5%
行政管理支出	177,999,000	169,014,300	(8,984,700)	(5.05)	
人事費	55,075,000	54,891,591	(183,409)	(0.33)	
業務費	59,979,000	46,088,351	(13,890,649)	(23.16)	行政業務費保留至106學年度700萬為補助大村活動中心搬遷費用,總務處行政水電費因台電未取消學校優惠價及節能產生結餘3,117,000元,其餘為人事室原住民代金應已聘足,不用繳至縣府代金等產生
維護費	11,513,000	16,735,409	5,222,409	45.36	行政維護費增加數為總務處由教學維護費重分類至行政維護費所致
退休撫卹費	4,483,000	3,508,828	(974,172)	(21.73)	行政管理支出之退休撫卹費因人員調動及離退等,產生結餘974,172元
折舊及攤銷	46,949,000	47,790,121	841,121	1.79	
教學研究及訓輔支出	1,150,211,000	1,063,504,336	(86,706,664)	(7.54)	
人事費	671,829,000	672,473,058	644,058	0.10	
業務費	270,413,000	215,467,003	(54,945,997)	(20.32)	碩士在職專班學生數減少,口試費未執行1,621,600元,總務處因台電未取消學校電價優惠及節能績校,及樂群學舍一樓餐廳尚未營運,教學業務費水電結餘款9,633,834元,政府補助專案計畫案因歸屬會計科目不同,補助款案件多寡,產生預估業務費執行數減少26,684,000元之差異,其餘為單位別科目變更流用及預備金剩餘導致
維護費	75,642,000	46,144,532	(29,497,468)	(39.00)	圖書館保留5,200,000元空調主機及屋頂節能經費至106學年度,另因設備進口因素保留整體實驗室裝修經費1,133,000元至106學年度。會計師調整電算中心維護費用1,051,917元至預付款項,太陽能實習工廠經費7,672,213元未執行。綜上原因及小額零星價差,經費門流用等,教學維護費差異數29,497,468元。
退休撫卹費	26,447,000	26,153,504	(293,496)	(1.11)	
折舊及攤銷	105,880,000	103,266,239	(2,613,761)	(2.47)	
獎助學金支出	161,842,000	138,477,526	(23,364,474)	(14.44)	
獎學金支出	29,546,000	29,237,848	(308,152)	(1.04)	
助學金支出	132,296,000	109,239,678	(23,056,322)	(17.43)	
推廣教育支出	67,169,000	57,462,095	(9,706,905)	(14.45)	
人事費	32,357,000	33,525,237	1,168,237	3.61	
業務費	34,812,000	23,936,858	(10,875,142)	(31.24)	推廣教育收入減少,支出相對減少,屬收支配合
產學合作支出	130,906,000	89,872,505	(41,033,495)	(31.35)	產學合作案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
人事費	54,981,000	34,460,350	(20,520,650)	(37.32)	產學合作案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	75,925,000	55,412,155	(20,512,845)	(27.02)	產學合作案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
財務支出	1,596,000	1,315,008	(280,992)	(17.61)	
利息費用	1,596,000	1,315,008	(280,992)	(17.61)	
其他支出	19,550,000	12,651,542	(6,898,458)	(35.29)	其他支出因試務費支出,財產交易短絀,超額年金給付各項目執行率較預計數減少所致
試務費支出	3,329,000	1,790,692	(1,538,308)	(46.21)	試務費支出因單獨招生人數較預估人數少,支出相對減少
財產交易短絀	15,021,000	10,197,535	(4,823,465)	(32.11)	各院系預估報廢資產數較實際報廢數減少所致
超額年金給付	1,200,000	663,315	(536,685)	(44.72)	原預算編製時申請退休人數較多,實際申請退休人數減少,導致超額年金給付執行率為55.28%
合計	1,712,880,000	1,534,039,857	(178,840,143)	(10.44)	



大 葉 大 學

現 金 明 細 表

106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

106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	23,675,384	23,675,384
活期存款	121,633,114	121,633,114
定期存款	1,147,680,000	1,147,680,000
定期存款-外幣	80,325,847	80,325,847
合 計	1,373,314,345	1,373,314,345

大 葉 大 學

流動金融資產明細表

106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%)	0	0
合 計	0	0

大 葉 大 學

應 收 款 項 明 細 表

106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	263,000	263,000
應收定存孳息	476,630	476,630
應收補助款及專案研究款	22,262,006	22,262,006
應收其它款	873,108	873,108
合 計	23,874,744	23,874,744

大 葉 大 學

預付款項明細表

106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	362,100	362,100
預付暑假海外夏令營及北京團等活動相關團費	1,807,368	1,807,368
軟體維護合約期限屬106學年度轉預付	2,856,521	2,856,521
預付中油車隊卡費用	230,019	230,019
預付暑假研習活動等款項	599,479	599,479
合 計	5,855,487	5,855,487

大 葉 大 學

長 期 投 資 明 細 表

106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
106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	713,555	713,555
認列實習商店投資收益	550,857	550,857
收回附屬機構(實習商店)投資	-51,870	-51,870
合 計	1,212,542	1,212,542

大 葉 大 學

特 種 基 金 明 細 表

106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	3,521,605	3,521,605
合 計	95,121,605	95,121,605

大 葉 大 學

遞 延 費 用 明 細 表

106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	351,800	351,800
合 計	351,800	351,800

大 葉 大 學

存 出 保 證 金 明 細 表

106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	192,100	192,100
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
推廣教育社區大學國高中租借場地保證金	354,187	354,187
其它等廣告牆租借保證金	60,700	60,700
合 計	3,007,679	3,007,679

大 葉 大 學

什 項 資 產 明 細 表

106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

106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

106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	37,819,759	37,819,759
應付設備款	16,677,845	16,677,845
應付電腦軟體款	333,472	333,472
應付專案研究款	14,097,575	14,097,575
應付教學及訓輔支出人事費	4,602,799	4,602,799
應付推廣教育支出人事費	5,715,100	5,715,100
應付產學合作支出人事費	3,070,984	3,070,984
應付學術交流學者鐘點及旅運費等	1,679,371	1,679,371
應付7月水電費及電話費	4,094,156	4,094,156
應付行政教學校區清潔費	1,062,670	1,062,670
應付學校廣告宣傳文宣及禮品費	1,157,511	1,157,511
應付學生獎助學金支出	1,089,184	1,089,184
應付修繕維護等費用款項	12,043,768	12,043,768
合 計	103,444,194	103,444,194

大 葉 大 學

預 收 款 項 明 細 表

106年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預收106學年度推廣教育收入款項	27,567,891	27,567,891
預收106學年度產學合作計畫款項	26,335,264	26,335,264
預收106學年度補助及受贈收入	61,155,457	61,155,457
106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	7,125,066	7,125,066
預收其他款項	0	0
合 計	122,183,678	122,183,678

大 葉 大 學

代 收 款 項 明 細 表

106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	164,055	164,055
代收公保及勞健保費	130,576	130,576
代收離退職儲金	3,521,605	3,521,605
代收僑生保費及計畫技轉金 需繳回政府機關等款項	2,035,588	2,035,588
合 計	5,851,824	5,851,824

大 葉 大 學
 長 期 銀 行 借 款 明 細 表
 106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
 106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

106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	3,843,786	3,843,786
校友借書證押金	896,000	896,000
學生住宿保證金	973,000	973,000
師培中心教師第二專長童軍班保證金	450,000	450,000
廠商校區清潔工程履約保證金	450,000	450,000
其他學生宿舍洗衣機等履約保證金	841,850	841,850
合 計	7,554,636	7,554,636

大 葉 大 學
應付退休及離職金 明 細 表
106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	3,521,605	3,521,605
合 計	3,521,605	3,521,605

大葉大學
最近3年財務分析表
103學年度至105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		
		105學年度	104學年度	103學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{1,151,320,501}{1,714,849,871} \times 100\% = 67.14\%$	$\frac{1,157,268,878}{1,715,521,691} \times 100\% = 67.46\%$	$\frac{1,092,743,363}{1,678,360,472} \times 100\% = 65.11\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(1,151,320,501-1,157,268,878)}{1,157,268,878} \times 100\% = -0.51\%$	$\frac{(1,157,268,878-1,092,743,363)}{1,092,743,363} \times 100\% = 5.90\%$	$\frac{(1,092,743,363-1,011,252,307)}{1,011,252,307} \times 100\% = 8.06\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{1,403,294,576}{231,479,696} \times 100\% = 606.23\%$	$\frac{1,210,813,618}{264,091,077} \times 100\% = 458.48\%$	$\frac{1,051,077,392}{257,699,512} \times 100\% = 407.87\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項})}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(1,403,294,576-0-5,855,487)}{231,479,696} \times 100\% = 603.70\%$	$\frac{(1,210,813,618-0-3,833,614)}{264,091,077} \times 100\% = 457.03\%$	$\frac{(1,051,077,392-0-8,665,418)}{257,699,512} \times 100\% = 404.51\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{300,706,640}{231,479,696} \times 100\% = 129.91\%$	$\frac{388,804,943}{264,091,077} \times 100\% = 147.22\%$	$\frac{276,799,487}{257,699,512} \times 100\% = 107.41\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{(\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(1,062,820,220+3,606,348,116)}{5,288,599,588} \times 100\% = 88.29\%$	$\frac{(1,051,128,982+3,459,003,402)}{5,139,283,565} \times 100\% = 87.76\%$	$\frac{(1,112,276,482+3,232,673,521)}{4,973,613,328} \times 100\% = 87.36\%$
資產效益率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產}+\text{期末總資產})} \times 100\%$	$\frac{180,810,014}{(5,139,283,565+5,288,599,588)} \times 100\% = 3.47\%$	$\frac{158,332,712}{(4,973,613,328+5,139,283,565)} \times 100\% = 3.13\%$	$\frac{164,367,884}{(4,709,426,290+4,973,613,328)} \times 100\% = 3.39\%$



大葉大學
最近3年財務分析表
103學年度至105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		
		105學年度	104學年度	103學年度
負債比率 (%)	$\frac{(\text{負債總額}-\text{應付代管資產})}{(\text{資產總額}-\text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(342,555,937-0)}{(5,288,599,588-0)} * 100\% = 6.48\%$	$\frac{(374,049,928-0)}{(5,139,283,565-0)} * 100\% = 7.28\%$	$\frac{(366,712,403-0)}{(4,973,613,328-0)} * 100\% = 7.37\%$
負債變動率 (%)	$\frac{(\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額})}{\text{總負債期初餘額}} * 100\%$	$\frac{(342,555,937-374,049,928)}{374,049,928} * 100\% = -8.42\%$	$\frac{(374,049,928-366,712,403)}{366,712,403} * 100\% = 2.00\%$	$\frac{(366,712,403-266,893,249)}{266,893,249} * 100\% = 37.40\%$
舉債指數	$\frac{(\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產})}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(220,372,259-1,496,068,373)}{183,110,533} = 0.00$	$\frac{(228,061,637-1,306,727,015)}{240,991,922} = 0.00$	$\frac{(242,398,821-1,142,731,844)}{160,165,535} = 0.00$



大葉大學創新育成中心實習商店
平衡表

中華民國106年及105年7月31日

單位: 新臺幣元

項 目	106.7.31	占總資產%	105.7.31	占總資產%
資 產				
流動資產	2,965,458	99.84%	2,558,993	99.81%
現金	22,589	0.76%	50,163	1.96%
銀行存款	1,705,005	57.40%	820,120	31.99%
應收款項淨額	820,284	27.62%	1,205,888	47.03%
預付款項	-	0.00%	-	0.00%
存貨	413,448	13.92%	456,010	17.79%
其他流動資產	4,132	0.14%	26,812	1.04%
固定資產	4,750	0.16%	4,750	0.19%
機械儀器及設備	19,000	0.64%	19,000	0.76%
累計折舊	-14,250	0	-14,250	0
合 計	2,970,208	100.00%	2,563,743	100.00%
負 債	1,757,666	59.18%	1,850,188	72.17%
流動負債	1,757,666	59.18%	1,850,188	72.17%
應付款項	1,425,530	48.00%	1,694,363	66.09%
預收貨款	332,136	11.18%	155,825	6.08%
權益基金及餘絀	1,212,542	40.82%	713,555	27.83%
權益基金	10,000	0.34%	10,000	0.39%
餘 絀	1,202,542	40.49%	703,555	27.44%
累積餘絀	651,685	21.94%	357,754	13.95%
本期餘絀	550,857	18.55%	345,801	13.49%
合 計	2,970,208	100.00%	2,563,743	100.00%

大葉大學創新育成中心實習商店

收支餘絀表

中華民國105學度及104學年度

單位: 新臺幣元

項 目	105學年度	百分比%	104學年度	百分比%
營業收入				
(41) 銷貨收入				
銷貨收入	4,327,933	100.00	3,527,698	100.00
營業收入總計:	4,327,933	100.00	3,527,698	100.00
營業成本				
(51) 銷貨成本				
(51) 銷貨成本合計:	3,537,887	81.75	3,000,393	85.05
營業成本總計:	3,537,887	81.75	3,000,393	85.05
▲ 營業毛利:	790,046	18.25	527,305	14.95
營業費用				
(62) 管理及總務費用				
租金支出	22,680	0.52	22,688	0.64
郵電費	432	0.01	270	0.01
文具用品	-	0.01	280	0.01
稅捐	24,198	0.56	13,932	0.39
運費	255	0.01	1,258	0.04
研究發展費用	45,241	1.05	-	0.00
管理銷售費用				0.00
管理銷售費用-試吃	3,960	0.09	197	0.01
管理銷售費用-贈品	13,756	0.31	8,103	0.23
管理銷售費用-其它	22,340	0.51	50,372	1.43
雜項支出	23,128	0.53	15,629	0.44
(62) 管理及總務費用合計:	155,990	3.60	112,729	3.20
營業費用總計:	155,990	3.60	112,729	3.20
▲ 營業淨利:	634,056	14.65	414,576	11.75
營業外收入及費用				
(71) 營業外收入				
利息收入	827	0.02	1,021	0.03
(71) 營業外收入合計:	827	0.02	1,021	0.03
(74) 營業外收入				
其他收入	-	0.00	1,030	0.03
受贈收入	28,800	0.67	-	0.00
(74) 營業外收入合計:	28,800	0.67	1,030	0.03
營業外收入及利益總計:	29,627	0.69	2,051	0.06
(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:	29,627	0.69	2,051	0.06
▲ 稅前淨利:	663,683	15.34	416,627	11.80
所得稅費用	112,826	2.61	70,826	2.01
▲ 本期餘絀:	550,857	12.73	345,801	9.80

大葉大學創新育成中心實習商店
現金流量表

中華民國 105學年度及 104 學年度

單位:新臺幣元

項 目	105學年度	104學年度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	550,857	345,801
調整項目：		
應收款項(增加)減少	385,604	-799,395
存貨(增加)減少	42,562	-173,252
預付款項(增加)減少	22,680	-26,812
應付款項增加(減少)	-222,059	459,634
預收貨款增加(減少)	176,311	-6,961
營運活動淨現金流入(流出)	955,955	-200,985
融資活動現金流量：		
應付回饋校務基金減少	-98,644	-140,351
融資活動淨現金流入(流出)	-98,644	-140,351
本期現金及銀行存款淨流入(流出)	857,311	-341,336
期初現金及銀行存款餘額	870,283	1,211,619
期末現金及銀行存款餘額	1,727,594	870,283
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105學年度及104學年度

單位:新臺幣元

項 目	105學年度	經常收 入%	104學年度	經常收 入%
經常門現金收入				
銷貨收入	4,327,933	88.49%	3,527,698	129.53%
利息收入	827	0.02%	1,021	0.04%
受贈收入	28,800	0.59%	0	0.00%
其他收入	0	0.00%	1,030	0.04%
減:不產生現金流入之收入	-28,800	-0.59%	0	0.00%
應收預收項目調整增(減)數	561,915	11.49%	-806,356	-29.61%
經常門現金收入合計	4,890,675	100.00%	2,723,393	100.00%
經常門現金支出		0.00%		0.00%
銷貨成本	3,537,887	72.34%	3,000,393	110.17%
管理及總務費用	155,990	3.19%	112,729	4.14%
減:不產生現金流出之支出	-17,716	-0.36%	-50,872	-1.87%
應付預付項目調整增(減)數	258,559	5.28%	-137,872	-5.06%
經常門現金支出合計	3,934,720	80.45%	2,924,378	107.38%
經常門現金餘絀	955,955	19.55%	-200,985	-7.38%
購置動產現金支出	0	-	0	-
扣減不動產支出前現金餘絀	955,955	19.55%	-200,985	-7.38%
購置不動產現金支出	0	0.00%	0	0.00%
本期現金餘絀	955,955	19.55%	-200,985	-7.38%

製 表 : 

主辦會計 : 

校 長 : 

董 事 長 : 