



大葉大學

106學年度

自106年8月1日至107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.....	29
收支餘絀表.....	30
現金流量表.....	31
現金收支概況表.....	32

大葉大學
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	5,298,845,532	5,288,599,588	10,245,944	0.19
流動資產	1,512,397,372	1,403,294,576	109,102,796	7.77
現金	250,000	250,000	0	0.00
銀行存款	1,477,265,603	1,373,314,345	103,951,258	7.57
流動金融資產	5,660,674	0	5,660,674	-
應收款項淨額	24,160,296	23,874,744	285,552	1.20
預付款項	5,060,799	5,855,487	(794,688)	(13.57)
長期投資、應收款及基金	96,703,943	96,834,147	(130,204)	(0.13)
長期投資	500,000	500,000	0	0.00
附屬機構投資	1,567,700	1,212,542	355,158	29.29
特種基金	94,636,243	95,121,605	(485,362)	(0.51)
固定資產	5,652,524,551	5,724,964,558	(72,440,007)	(1.27)
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	2,898,938,385	2,933,938,385	(35,000,000)	(1.19)
機械儀器及設備	1,497,382,256	1,520,394,481	(23,012,225)	(1.51)
圖書及博物	442,602,627	431,382,366	11,220,261	2.60
其他設備	112,850,407	126,848,466	(13,998,059)	(11.04)
預付土地、工程及設備款	3,104,000	16,363,984	(13,259,984)	(81.03)
租賃資產	1,610,000	0	1,610,000	-
累計折舊總額	2,071,863,574	2,046,442,630	25,420,944	1.24
固定資產淨額	3,580,660,977	3,678,521,928	(97,860,951)	(2.66)
無形資產	100,211,508	102,388,404	(2,176,896)	(2.13)
專利權	3,581,593	7,782,417	(4,200,824)	(53.98)
電腦軟體	96,629,915	94,605,987	2,023,928	2.14
累計攤銷總額	88,813,558	95,898,946	(7,085,388)	(7.39)
無形資產淨額	11,397,950	6,489,458	4,908,492	75.64
其他資產	97,685,290	103,459,479	(5,774,189)	(5.58)
遞延費用	175,900	351,800	(175,900)	(50.00)
存出保證金	1,551,818	3,007,679	(1,455,861)	(48.40)
什項資產	95,957,572	100,100,000	(4,142,428)	(4.14)
合 計	5,298,845,532	5,288,599,588	10,245,944	0.19
負債	329,116,454	342,555,937	(13,439,483)	(3.92)
流動負債	222,816,245	231,479,696	(8,663,451)	(3.74)
短期債務	6,005,464	0	6,005,464	-
應付款項	102,475,714	103,444,194	(968,480)	(0.94)
預收款項	108,224,709	122,183,678	(13,958,969)	(11.42)
代收款項	6,110,358	5,851,824	258,534	4.42
長期負債	94,948,230	100,000,000	(5,051,770)	(5.05)
長期銀行借款	94,339,326	100,000,000	(5,660,674)	(5.66)
長期應付款項	608,904	0	608,904	-
其他負債	11,351,979	11,076,241	275,738	2.49
存入保證金	8,315,736	7,554,636	761,100	10.07
應付退休及離職金	3,036,243	3,521,605	(485,362)	(13.78)
權益基金及餘絀	4,969,729,078	4,946,043,651	23,685,427	0.48
權益基金	3,809,377,526	3,702,413,417	106,964,109	2.89
指定用途權益基金	95,121,605	96,065,301	(943,696)	(0.98)
未指定用途權益基金	3,714,255,921	3,606,348,116	107,907,805	2.99
餘絀	1,160,351,552	1,243,630,234	(83,278,682)	(6.70)
累積餘絀	1,136,666,125	1,062,820,220	73,845,905	6.95
本期餘絀	23,685,427	180,810,014	(157,124,587)	(86.90)
合 計	5,298,845,532	5,288,599,588	10,245,944	0.19



大葉大學
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
1,714,849,871	各項收入	1,565,823,000	1,651,159,473	85,336,473	5.45
1,151,320,501	學雜費收入	1,044,597,000	1,088,828,898	44,231,898	4.23
97,588,010	推廣教育收入	83,003,000	96,134,790	13,131,790	15.82
106,773,852	產學合作收入	121,742,000	119,229,240	(2,512,760)	(2.06)
251,341,866	補助及受贈收入	212,350,000	245,439,375	33,089,375	15.58
550,857	附屬機構收益	400,000	437,787	37,787	9.45
10,597,315	財務收入	7,581,000	10,506,261	2,925,261	38.59
96,677,470	其他收入	96,150,000	90,583,122	(5,566,878)	(5.79)
1,534,039,857	各項支出	1,653,874,000	1,627,474,046	(26,399,954)	(1.60)
1,742,545	董事會支出	3,630,000	1,993,787	(1,636,213)	(45.07)
169,014,300	行政管理支出	174,698,000	169,996,029	(4,701,971)	(2.69)
1,063,504,336	教學研究及訓輔支出	1,113,773,000	1,111,119,742	(2,653,258)	(0.24)
138,477,526	獎助學金支出	164,751,000	149,704,219	(15,046,781)	(9.13)
57,462,095	推廣教育支出	61,505,000	55,518,143	(5,986,857)	(9.73)
89,872,505	產學合作支出	109,568,000	99,482,639	(10,085,361)	(9.20)
1,315,008	財務支出	1,595,000	1,379,541	(215,459)	(13.51)
12,651,542	其他支出	24,354,000	38,279,946	13,925,946	57.18
180,810,014	本期餘絀	(88,051,000)	23,685,427	111,736,427	-



大葉大學
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	207,183,102	300,706,640
本期餘絀	23,685,427	180,810,014
加：不產生現金流出之支出	206,827,505	163,266,235
減：不產生現金流入之收入	(5,913,475)	(8,469,672)
流動資產調整項目淨(增)減數	509,136	(7,849,466)
流動負債調整項目淨增(減)數	(17,925,491)	(27,050,471)
營運活動淨現金流入(出)	207,183,102	300,706,640
投資活動現金流量	(103,766,116)	(96,626,974)
出售流動金融資產及長期投資收現數	0	99,918,104
出售無形資產收現數	410,000	700,000
減少附屬機構投資收現數	82,629	98,644
減少特種基金收現數	485,362	943,696
收回存出保證金收現數	2,163,712	408,231
減：購置流動金融資產及長期投資付現數	0	(79,935,367)
購置固定資產付現數	(94,128,890)	(112,897,540)
購置無形資產付現數	(10,552,832)	(5,628,542)
支付存出保證金付現數	(707,851)	(234,200)
其他投資活動付現數	(1,518,246)	0
投資活動淨現金流入(出)	(103,766,116)	(96,626,974)
融資活動現金流量	534,272	581,337
增加代收款項收現數	177,300,146	181,936,301
收取存入保證金收現數	4,678,020	5,164,324
減：減少代收款項付現數	(177,041,612)	(182,472,354)
減少應付退休及離職金付現數	(485,362)	(943,696)
退回存入保證金付現數	(3,916,920)	(3,103,238)
融資活動淨現金流入(出)	534,272	581,337
本期現金及銀行存款淨流入(出)	103,951,258	204,661,003
期初現金及銀行存款餘額	1,373,564,345	1,168,903,342
期末現金及銀行存款餘額	1,477,515,603	1,373,564,345
現金流量資訊之補充揭露：	1,383,312	1,315,572
本期支付利息	1,383,312	1,315,572
不影響現金流量之投資及融資活動：	188,541,232	204,244,442
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	5,660,674	0
上年度賸餘撥充權益基金數	182,880,558	204,244,442



大葉大學
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	1,631,001,477	100.00	1,676,747,993	100.00
學雜費收入	1,088,828,898	66.76	1,151,320,501	68.66
推廣教育收入	96,134,790	5.89	97,588,010	5.82
產學合作收入	119,229,240	7.31	106,773,852	6.37
補助及受贈收入	245,439,375	15.05	251,341,866	14.99
附屬機構收益	437,787	0.03	550,857	0.03
財務收入	10,506,261	0.64	10,597,315	0.63
其他收入	90,583,122	5.55	96,677,470	5.77
減：不產生現金流入之收入	(5,913,475)	(0.36)	(8,469,672)	(0.51)
應收預收項目調整增(減)數	(14,244,521)	(0.87)	(29,632,206)	(1.77)
經常門現金支出	1,423,818,375	87.30	1,376,041,353	82.07
董事會支出	1,993,787	0.12	1,742,545	0.10
行政管理支出	169,996,029	10.42	169,014,300	10.08
教學研究及訓輔支出	1,111,119,742	68.12	1,063,504,336	63.43
獎助學金支出	149,704,219	9.18	138,477,526	8.26
推廣教育支出	55,518,143	3.40	57,462,095	3.43
產學合作支出	99,482,639	6.10	89,872,505	5.36
財務支出	1,379,541	0.08	1,315,008	0.08
其他支出	38,279,946	2.35	12,651,542	0.75
減：不產生現金流出之支出	(206,827,505)	(12.68)	(163,266,235)	(9.74)
應付預付項目調整增(減)數	3,171,834	0.19	5,267,731	0.31
經常門現金餘絀	207,183,102	12.70	300,706,640	17.93
出售資產現金收入	410,000	0.03	700,000	0.04
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	102,895,722	6.31	118,296,107	7.06
機械儀器及設備	67,245,680	4.12	82,266,722	4.91
圖書及博物	24,440,904	1.50	28,452,843	1.70
其他設備	0	0.00	1,948,000	0.12
應付租賃款減少數	656,306	0.04	0	0.00
專利權	939,250	0.06	1,567,017	0.09
電腦軟體	9,613,582	0.59	4,061,525	0.24
扣減不動產支出前現金餘絀	104,697,380	6.42	183,110,533	10.92
購置不動產現金支出	1,786,000	0.11	229,975	0.01
土地改良物	0	0.00	229,975	0.01
房屋及建築	1,786,000	0.11	0	0.00
本期現金餘絀	102,911,380	6.31	182,880,558	10.91



大葉大學
固定資產及無形資產變動表
106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	5,724,964,558	101,970,823	124,564,000	-22,593,177	-18%	174,410,830	138,530,000	35,880,830	26%	5,652,524,551	【1】106學年度房屋及建築減少數為拆除學人宿舍，經董事會會議與教育部同意備查(臺教高三字第1060121135號函)並已解除未取得使用執照之列管(臺教高三字第1070190947號函)。
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	-	35,000,000	0	35,000,000	-	2,898,938,385	
機械儀器及設備	1,520,394,481	72,273,889	78,057,000	-5,783,111	-7%	95,286,114	111,008,000	-15,721,886	-14%	1,497,382,256	【2】106學年度機械設備保留至107學年度848萬元，教育部補助高教深耕計畫及其他跨領域計畫設備增加約800萬元，另轉至電腦軟體約600萬元，其餘為科目變更及請採購議價之差異，設備因預計減損設備尚可使用，暫緩減損，較預算差異1572萬。
圖書及博物	431,382,366	24,982,934	24,495,000	487,934	2%	13,762,673	14,219,000	-456,327	-3%	442,602,627	
其他設備	126,848,466	0	0	0	-	13,998,059	13,303,000	695,059	5%	112,850,407	
預付土地、工程及設備款	16,363,984	3,104,000	22,012,000	-18,908,000	-86%	16,363,984	0	16,363,984	-	3,104,000	
租賃資產	0	1,610,000	0	1,610,000	-	0	0	0	-	1,610,000	
租賃權益改良物	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	
累計折舊	2,046,442,630	133,879,797	129,981,000	3,898,797	3%	108,458,853	104,375,000	4,083,853	4%	2,071,863,574	【3】圖書及博物差異金額為48萬，為各項補助計畫購入之圖書。
土地改良物	59,531,173	4,112,784	4,112,000	784	0%	0	0	0	-	63,643,957	【4】106學年度未完工程18,899,000元，保留至107學年度執行，增加3,104,000元為產學大樓規劃設計費，減少數為餐旅大樓以前年度修繕工程費用轉列教學及訓練支出費用。
房屋及建築	829,021,392	52,474,446	52,787,000	-312,554	-1%	16,614,477	0	16,614,477	-	864,881,361	
機械儀器及設備	1,055,423,950	75,865,203	71,766,000	4,099,203	6%	79,818,376	92,930,000	-13,111,624	-14%	1,051,470,777	
其他設備	102,466,115	1,315,559	1,316,000	-441	0%	12,026,000	11,445,000	581,000	5%	91,755,674	
租賃資產	0	111,805	0	111,805	-	0	0	0	-	111,805	【5】租賃資產增加1,610,000學校用車租賃費，按年編列應付租賃款。
租賃權益改良物	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	【6】專利權增加數為取得專利證書由預付費用轉列，專利權減少數為106學年度盤點專利權未繼續維護專利權，其權利已喪失，做成減損，完成財產作業完整性。
固定資產淨額	3,678,521,928	-31,908,974	-5,417,000	-26,491,974	489%	65,951,977	34,155,000	31,796,977	93%	3,580,660,977	【7】電腦軟體增加600萬由機械設備變更至軟體項目，其餘200萬為教育部各類計畫補助購置產生，電腦軟體減損因全校於106學年度做財產總盤點，無法使用之軟體全數減損，所產生減損預算差異有8,818,105元。
無形資產	102,388,404	11,781,283	2,829,000	8,952,283	316%	13,958,179	0	13,958,179	-	100,211,508	【8】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間點落差及各項設備經費之移轉，造成攤提之差異。
專利權	7,782,417	939,250	0	939,250	-	5,140,074	0	5,140,074	-	3,581,593	
電腦軟體	94,605,987	10,842,033	2,829,000	8,013,033	283%	8,818,105	0	8,818,105	-	96,629,915	
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	95,898,946	6,819,831	3,714,000	3,105,831	84%	13,905,219	0	13,905,219	-	88,813,558	
專利權	5,736,979	838,673	379,000	459,673	121%	5,087,114	0	5,087,114	-	1,488,538	
電腦軟體	90,161,967	5,981,158	3,335,000	2,646,158	79%	8,818,105	0	8,818,105	-	87,325,020	
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	6,489,458	4,961,452	-885,000	5,846,452	-661%	52,960	0	52,960	-	11,397,950	
固定資產及無形資產淨額合計	3,685,011,386	-26,947,522	-6,302,000	-20,645,522	328%	66,004,937	34,155,000	31,849,937	93%	3,592,058,927	

大 葉 大 學
借 入 款 變 動 表
106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
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	1,044,597,000	1,088,828,898	44,231,898	4.23	1. 上學期學生數：11,147人。 下學期學生數：10,664人。
學費收入	779,412,000	817,007,597	37,595,597	4.82	
雜費收入	215,785,000	220,301,202	4,516,202	2.09	
實習實驗費收入	49,400,000	51,520,099	2,120,099	4.29	
推廣教育收入	83,003,000	96,134,790	13,131,790	15.82	推廣教育收入學分班開班數及海青班收入較預估增加產生
產學合作收入	121,742,000	119,229,240	(2,512,760)	(2.06)	
補助及受贈收入	212,350,000	245,439,375	33,089,375	15.58	學校爭取各項計畫補助增加,以106年底教育部新增補助教學卓越創新計畫1400萬,高教深耕計畫補助較預估數增加1000萬,新南向計畫300萬,及其他跨領域補助等。
補助收入	203,639,000	237,357,864	33,718,864	16.56	學校爭取各項計畫補助增加,以106年底教育部新增補助教學卓越創新計畫1400萬,高教深耕計畫補助較預估數增加1000萬,新南向計畫300萬,及其他跨領域補助等。
受贈收入	8,711,000	8,081,511	(629,489)	(7.23)	
附屬機構收益	400,000	437,787	37,787	9.45	
財務收入	7,581,000	10,506,261	2,925,261	38.59	利息收入較預估增加為106學年度收入決算數較預算增加,整體資金運用產生較高之利息收入
利息收入	7,581,000	10,506,261	2,925,261	38.59	利息收入較預估增加為106學年度收入決算數較預算增加,整體資金運用產生較高之利息收入
其他收入	96,150,000	90,583,122	(5,566,878)	(5.79)	
財產交易賸餘	0	357,040	357,040	-	106學年度專利權讓與產生財產交易賸餘
試務費收入	4,022,000	3,634,050	(387,950)	(9.65)	
住宿費收入	74,089,000	66,521,388	(7,567,612)	(10.21)	106學年度因新生註冊率影響學生宿舍住宿人數,及大陸研修生住宿減少產生
雜項收入	18,039,000	20,070,644	2,031,644	11.26	雜項收入增加數為教職員汽機車場地使用費及其他零星收入如成績單收入等增加
合計	1,565,823,000	1,651,159,473	85,336,473	5.45	



大葉大學
支出明細表
106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	3,630,000	1,993,787	(1,636,213)	(45.07)	董事會相關支出以節流為措施,整體支出數較預估數減少
人事費	1,309,000	1,284,995	(24,005)	(1.83)	
業務費	1,500,000	200,052	(1,299,948)	(86.66)	董事會相關業務費執行採取節流措施,較預估數減少
退休撫卹費	21,000	20,740	(260)	(1.24)	
出席及交通費	800,000	488,000	(312,000)	(39.00)	董事會會議出席及交通費次數較預估減少
行政管理支出	174,698,000	169,996,029	(4,701,971)	(2.69)	
人事費	55,525,000	57,364,499	1,839,499	3.31	
業務費	57,336,000	53,826,509	(3,509,491)	(6.12)	
維護費	10,157,000	7,796,515	(2,360,485)	(23.24)	因產學合作支出管理費需分攤維護清潔等費,106學年度沖轉行政業務及維護費至產學合作支出管理費1,720,977元,其餘為零星之差異。
退休撫卹費	3,009,000	3,321,121	312,121	10.37	退休撫卹費為行政與教學整體考量,人員行政與教學之調整產生,整體退休撫卹費用仍於預算預估之數額內
折舊及攤銷	48,671,000	47,687,385	(983,615)	(2.02)	
教學研究及訓輔支出	1,113,773,000	1,111,119,742	(2,653,258)	(0.24)	
人事費	692,843,000	693,192,716	349,716	0.05	
業務費	244,248,000	219,984,117	(24,263,883)	(9.93)	
維護費	49,131,000	64,847,130	15,716,130	31.99	教學及訓輔支出之維護費增加數為科目重分類,由餐旅學院以前年度之修繕工程轉列費用,不影響支出預算數及現金流量
退休撫卹費	28,308,000	26,144,963	(2,163,037)	(7.64)	
折舊及攤銷	99,243,000	106,950,816	7,707,816	7.77	
獎助學金支出	164,751,000	149,704,219	(15,046,781)	(9.13)	
獎學金支出	32,770,000	31,282,897	(1,487,103)	(4.54)	
政府補助獎學金支出	2,887,000	3,571,100	684,100	23.70	獎學金政府補助增加數為執行高教深耕計畫案,學生證照獎勵金領取數較預估數增加
民間捐贈獎學金支出	80,000	160,000	80,000	100.00	106學年度講座教授捐贈弱勢學生獎學金增加,期能幫助學生努力向學
學校自付獎學金支出	29,803,000	27,551,797	(2,251,203)	(7.55)	
助學金支出	131,981,000	118,421,322	(13,559,678)	(10.27)	境外生學士班助學金2,064,462未執行,大學新生入學獎助學金因學生數影響剩餘8,762,500元。弱勢助學金因學生家庭補助之等級及人數等因素,2,381,000元經費未執行。其他為原民專班生活補助金部份經費未執行。
政府補助助學金支出	29,543,000	28,954,305	(588,695)	(1.99)	
民間捐贈助學金支出	2,000,000	744,584	(1,255,416)	(62.77)	預估彰基捐贈助學金200萬,實際參與學生較預估數減少產生
學校自付助學金支出	100,438,000	88,722,433	(11,715,567)	(11.66)	如以上助學金說明
推廣教育支出	61,505,000	55,518,143	(5,986,857)	(9.73)	
人事費	26,447,000	32,211,383	5,764,383	21.80	因推廣教育收入較預估增加,相對推廣教育支出也因開班,增加鐘點費
業務費	35,058,000	23,306,760	(11,751,240)	(33.52)	推廣教育支出預算以收入之七成預估,實際執行較預估數少,以推廣收支盈餘創造學校自籌資金
產學合作支出	109,568,000	99,482,639	(10,085,361)	(9.20)	
人事費	44,923,000	40,393,527	(4,529,473)	(10.08)	產學合作收入較預估數減少,支出相對減少
業務費	64,645,000	59,089,112	(5,555,888)	(8.59)	
財務支出	1,595,000	1,379,541	(215,459)	(13.51)	銀行借款利率較預估利率低,利息支出較預估減少
利息費用	1,595,000	1,379,541	(215,459)	(13.51)	如上說明
其他支出	24,354,000	38,279,946	13,925,946	57.18	其他支出增加主要為設備報廢的殘值及新增學人宿舍拆除報廢因素所致
試務費支出	3,218,000	1,774,951	(1,443,049)	(44.84)	試務費收入較預估減少,連帶支出數亦降低,主要從事試務工作的單位支出數採節流方式,較預估支出減少
財產交易短絀	19,936,000	35,825,320	15,889,320	79.70	其他支出增加主要為設備報廢的殘值及新增學人宿舍拆除報廢因素所致
超額年金給付	1,200,000	679,675	(520,325)	(43.36)	退休人員超額年金給付較預估數減少,為人數及薪額之差異產生
合計	1,653,874,000	1,627,474,046	(26,399,954)	(1.60)	



大 葉 大 學

現 金 明 細 表

107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

107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	9,678,209	9,678,209
活期存款	148,697,492	148,697,492
定期存款	1,237,680,000	1,237,680,000
定期存款-外幣	81,209,902	81,209,902
合 計	1,477,265,603	1,477,265,603

大 葉 大 學

流動金融資產明細表

107年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
重分類什項資產至流動金融資產(銀行借款定存單質設一年內還款金額)	5,660,674	5,660,674
合 計	5,660,674	5,660,674

大 葉 大 學

應 收 款 項 明 細 表

107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	8,147	8,147
應收定存孳息	552,055	552,055
應收補助款及專案研究款	22,236,037	22,236,037
應收其它款	1,364,057	1,364,057
合 計	24,160,296	24,160,296

大 葉 大 學

預 付 款 項 明 細 表

107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	439,893	439,893
預付暑假海外夏令營及國際志 工等活動相關團費	1,907,393	1,907,393
軟體維護合約期限屬107學年度 轉預付	1,940,224	1,940,224
預付中油車隊卡費用	165,247	165,247
預付暑假研習活動等款項	383,827	383,827
預付學生證悠遊卡款項	224,215	224,215
合 計	5,060,799	5,060,799

大 葉 大 學

長 期 投 資 明 細 表

107年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
以專利作價取得承翎生醫股份有限公司(佳鎂綠能科技股份有限公司更名)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

107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	1,212,542	1,212,542
認列實習商店投資收益	437,787	437,787
收回附屬機構(實習商店)投資	-82,629	-82,629
合 計	1,567,700	1,567,700

大 葉 大 學

特 種 基 金 明 細 表

107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	3,036,243	3,036,243
合 計	94,636,243	94,636,243

大 葉 大 學

遞 延 費 用 明 細 表

107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	175,900	175,900
合 計	175,900	175,900

大 葉 大 學

存 出 保 證 金 明 細 表

107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	388,643	388,643
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
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	57,475	57,475
其它等廣告牆租借保證金	60,700	60,700
合 計	1,551,818	1,551,818

大 葉 大 學

什 項 資 產 明 細 表

107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	94,439,326	94,439,326
受限制資產圓夢助學、弱勢學生工讀、低收入戶、清寒學生救助、急難救助等用途	1,518,246	1,518,246
合 計	95,957,572	95,957,572

大 葉 大 學

短期債務明細表

107年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
一年內到期長期銀行借款	5,660,674	5,660,674
一年內到期應付租賃款	344,790	344,790
合 計	6,005,464	6,005,464

大 葉 大 學

應 付 款 項 明 細 表

107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	26,590,813	26,590,813
應付設備款	19,197,436	19,197,436
應付電腦軟體款	811,923	811,923
應付專案研究款	9,034,514	9,034,514
應付教學及訓輔支出人事費	10,352,596	10,352,596
應付推廣教育支出人事費	3,119,286	3,119,286
應付產學合作支出人事費	2,076,100	2,076,100
應付學生住宿冷氣費	4,098,929	4,098,929
應付7月水電費及電話費	4,887,266	4,887,266
應付行政教學校區清潔費	1,507,948	1,507,948
應付學術國際交流鐘點及旅運費等	1,037,247	1,037,247
應付學生獎助學金支出	2,464,150	2,464,150
應付修繕維護等費用款項	17,297,506	17,297,506
合 計	102,475,714	102,475,714

大 葉 大 學

預 收 款 項 明 細 表

107年7月31日

編號：209

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預收107學年度推廣教育收入款項	12,706,365	12,706,365
預收107學年度產學合作計畫款項	28,638,369	28,638,369
預收107學年度補助及受贈收入	57,465,683	57,465,683
107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	8,225,887	8,225,887
預收其他款項	1,188,405	1,188,405
合 計	108,224,709	108,224,709

大 葉 大 學

代 收 款 項 明 細 表

107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	114,149	114,149
代收離退職儲金	3,036,243	3,036,243
代收僑生健保費等	909,057	909,057
代扣二代健保補充保費及勞 退自提等	2,050,909	2,050,909
合 計	6,110,358	6,110,358

大 葉 大 學
長 期 銀 行 借 款 明 細 表

107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)	94,339,326	94,339,326
合 計	94,339,326	94,339,326

大 葉 大 學
長 期 應 付 款 項 明 細 表

107年7月31日

編號：209

單位：新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
租賃資產應付租賃款	608,904	608,904
合 計	608,904	608,904

大 葉 大 學
存 入 保 證 金 明 細 表

107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	4,578,786	4,578,786
校友借書證押金	846,000	846,000
學生住宿保證金	1,199,000	1,199,000
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	691,950	691,950
合 計	8,315,736	8,315,736

大 葉 大 學
應付退休及離職金明細表

107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	3,036,243	3,036,243
合 計	3,036,243	3,036,243

大葉大學
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 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{1,088,828,898}{1,651,159,473} \times 100\% = 65.94\%$	$\frac{1,151,320,501}{1,714,849,871} \times 100\% = 67.14\%$	$\frac{1,157,268,878}{1,715,521,691} \times 100\% = 67.46\%$
學雜費收入變動率 (%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(1,088,828,898-1,151,320,501)}{1,151,320,501} \times 100\% = -5.43\%$	$\frac{(1,151,320,501-1,157,268,878)}{1,157,268,878} \times 100\% = -0.51\%$	$\frac{(1,157,268,878-1,092,743,363)}{1,092,743,363} \times 100\% = 5.90\%$
流動比率 (%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{1,512,397,372}{222,816,245} \times 100\% = 678.76\%$	$\frac{1,403,294,576}{231,479,696} \times 100\% = 606.23\%$	$\frac{1,210,813,618}{264,091,077} \times 100\% = 458.48\%$
速動比率 (%)	$\frac{(\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項})}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(1,512,397,372-0-5,060,799)}{222,816,245} \times 100\% = 676.49\%$	$\frac{(1,403,294,576-0-5,855,487)}{231,479,696} \times 100\% = 603.70\%$	$\frac{(1,210,813,618-0-3,833,614)}{264,091,077} \times 100\% = 457.03\%$
現金流量比率 (%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{207,183,102}{222,816,245} \times 100\% = 92.98\%$	$\frac{300,706,640}{231,479,696} \times 100\% = 129.91\%$	$\frac{388,804,943}{264,091,077} \times 100\% = 147.22\%$
累積餘絀比率 (%)	$\frac{(\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(1,136,666,125+3,714,255,921)}{5,298,845,532} \times 100\% = 91.55\%$	$\frac{(1,062,820,220+3,606,348,116)}{5,288,599,588} \times 100\% = 88.29\%$	$\frac{(1,051,128,982+3,459,003,402)}{5,139,283,565} \times 100\% = 87.76\%$
資產收益率 (%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產}+\text{期末總資產})} \times 100\%$	$\frac{23,685,427}{(5,288,599,588+5,298,845,532)} \times 100\% = 0.45\%$	$\frac{180,810,014}{(5,139,283,565+5,288,599,588)} \times 100\% = 3.47\%$	$\frac{158,332,712}{(4,973,613,328+5,139,283,565)} \times 100\% = 3.13\%$
負債比率 (%)	$\frac{(\text{負債總額}-\text{應付代管資產})}{(\text{資產總額}-\text{代管資產淨額})} \times 100\%$	$\frac{(329,116,454-0)}{(5,298,845,532-0)} \times 100\% = 6.21\%$	$\frac{(342,555,937-0)}{(5,288,599,588-0)} \times 100\% = 6.48\%$	$\frac{(374,049,928-0)}{(5,139,283,565-0)} \times 100\% = 7.28\%$
負債變動率 (%)	$\frac{(\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額})}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{(329,116,454-342,555,937)}{342,555,937} \times 100\% = -3.92\%$	$\frac{(342,555,937-374,049,928)}{374,049,928} \times 100\% = -8.42\%$	$\frac{(374,049,928-366,712,403)}{366,712,403} \times 100\% = 2.00\%$
舉債指數	$\frac{(\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產})}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(220,891,745-1,604,024,634)}{104,697,380} = 0.00$	$\frac{(220,372,259-1,496,068,373)}{183,110,533} = 0.00$	$\frac{(228,061,637-1,306,727,015)}{240,991,922} = 0.00$



大葉大學創新育成中心實習商店
平衡表

中華民國107年7月31日及106年7月31日

單位：新臺幣元

項 目	107.7.31	占總資產%	106.7.31	占總資產%
資 產				
流動資產	2,079,623	99.77%	2,965,458	99.84%
現金	37,806	1.81%	22,589	0.76%
銀行存款	1,480,729	71.04%	1,705,005	57.40%
應收款項淨額	448,425	21.51%	820,284	27.62%
預付款項	3,246	0.16%	4,132	0.00%
存貨	109,417	5.25%	413,448	13.92%
其他流動資產	-	0.00%	-	0.00%
固定資產	4,750	0.23%	4,750	0.16%
機械儀器及設備	19,000	0.91%	19,000	0.64%
累計折舊	-14,250	0	-14,250	0
合 計	2,084,373	100.00%	2,970,208	100.00%
負 債	516,673	24.79%	1,757,666	59.18%
流動負債	516,673	24.79%	1,757,666	59.18%
應付款項	130,747	6.28%	1,425,530	48.00%
預收貨款	385,926	18.52%	332,136	11.18%
權益基金及餘絀	1,567,700	75.21%	1,212,542	40.82%
權益基金	10,000	0.48%	10,000	0.34%
餘 絀	1,557,700	74.73%	1,202,542	40.49%
累積餘絀	1,119,913	53.73%	651,685	21.94%
本期餘絀	437,787	21.00%	550,857	18.55%
合 計	2,084,373	100.00%	2,970,208	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106學度及105學年度

單位: 新臺幣元

項 目	106學年度	百分比%	105學年度	百分比%
營業收入				
(41) 銷貨收入				
銷貨收入	3,771,363	100.00	4,327,933	100.00
營業收入總計:	3,771,363	100.00	4,327,933	100.00
營業成本				
(51) 銷貨成本				
(51) 銷貨成本合計:	3,098,208	82.15	3,537,887	81.75
營業成本總計:	3,098,208	82.15	3,537,887	81.75
▲ 營業毛利:	673,155	17.85	790,046	18.25
營業費用				
(62) 管理及總務費用				
租金支出	26,886	0.71	22,680	0.52
郵電費	188	0.00	432	0.01
文具用品	-	-	-	0.01
稅捐	23,892	0.63	24,198	0.56
運費	1,200	0.03	255	0.01
研究發展費用	-	0.00	45,241	1.05
管理銷售費用				
管理銷售費用-試吃	14,851	0.39	3,960	0.09
管理銷售費用-贈品	70,473	1.87	13,756	0.31
管理銷售費用-其它	-	0.00	22,340	0.51
雜項支出	40,857	1.08	23,128	0.53
(62) 管理及總務費用合計:	178,347	4.73	155,990	3.60
營業費用總計:	178,347	4.73	155,990	3.60
▲ 營業淨利:	494,808	13.12	634,056	14.65
營業外收入及費用				
(71) 營業外收入				
利息收入	1,296	0.03	827	0.02
(71) 營業外收入合計:	1,296	0.03	827	0.02
(74) 營業外收入				
其他收入	750	0.02	-	0.00
受贈收入	30,600	0.81	28,800	0.67
(74) 營業外收入合計:	31,350	0.83	28,800	0.67
營業外收入及利益總計:	32,646	0.87	29,627	0.69
(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:	32,646	0.87	29,627	0.69
▲ 稅前淨利:	527,454	13.99	663,683	15.34
所得稅費用	89,667	2.38	112,826	2.61
▲ 本期餘絀:	437,787	11.61	550,857	12.73

大葉大學創新育成中心實習商店
現金流量表

中華民國 106學年度及 105 學年度

單位:新臺幣元

項 目	106學年度	105學年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	437,787	550,857
調整項目：		
加：不產生現金流出之支出	85,324	0
減：不產生現金流入之收入	-30,600	
流動資產調整項目淨(增)減數	622,052	450,846
流動負債調整項目淨增(減)數	-1,240,993	-45,748
營運活動之淨現金流入(流出)	-126,430	955,955
融資活動現金流量：		
減：減少回饋校務基金付現數	-82,629	-98,644
融資活動淨現金流入(流出)	-82,629	-98,644
本期現金及銀行存款淨流入(流出)	-209,059	857,311
期初現金及銀行存款餘額	1,727,594	870,283
期末現金及銀行存款餘額	1,518,535	1,727,594
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106學年度及105學年度

單位：新臺幣元

項 目	106學年度	經常收 入%	105學年度	經常收 入%
經常門現金收入				
銷貨收入	3,771,363	90%	4,327,933	89%
利息收入	1,296	0%	827	0%
受贈收入	30,600	1%	28,800	1%
其他收入	750	0%	0	0%
減：不產生現金流入之收入	(30,600)	-1%	(28,800)	-1%
應收預收項目調整增（減）數	425,649	10%	561,915	11%
經常門現金收入合計	4,199,058	100%	4,890,675	100%
經常門現金支出		0%		0%
銷貨成本	3,098,208	74%	3,537,887	72%
管理及總務費用	178,347	4%	155,990	3%
其他支出	0	0%	0	0%
減：不產生現金流出之支出	(85,324)	-2%	(17,716)	0%
應付預付項目調整增（減）數	1,134,257	27%	258,559	5%
經常門現金支出合計	4,325,488	103%	3,934,720	80%
經常門現金餘絀	(126,430)	-3%	955,955	20%
購置動產現金支出	0	0%	0	0%
扣減不動產支出前現金餘絀	(126,430)	-3%	955,955	20%
購置不動產現金支出	0	0%	0	0%
本期現金餘絀	(126,430)	-3%	955,955	20%

製 表 : 

主辦會計 : 

校 長 : 

董 事 長 : 