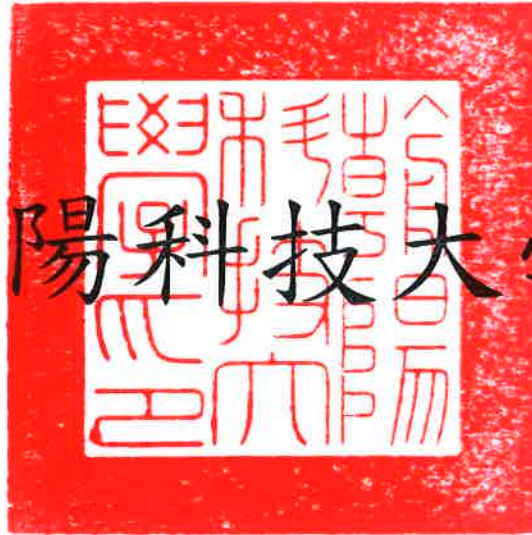


朝陽科技大學



101 學年度

(自 101 年 8 月 1 日至 102 年 7 月 31 日止)

決 算 書

朝陽科技大學
平衡表
中華民國102年7月31日

全25頁第03頁
單位：新臺幣元

科目	102年7月31日 決算數(1)	101年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	%
資產				
流動資產	1,255,516,975	1,228,683,922	26,833,053	2.18%
現金	2,907,423	3,850,000	(942,577)	-24.48%
銀行存款	1,026,950,228	1,027,248,510	(298,282)	-0.03%
流動金融資產	164,679,076	99,564,221	65,114,855	65.40%
應收款項	14,368,337	13,151,787	1,216,550	9.25%
預付款項	46,611,911	84,869,404	(38,257,493)	-45.08%
長期投資、應收款及基金	941,800,291	783,054,619	158,745,672	20.27%
附屬機構投資	7,338,234	12,552,810	(5,214,576)	-41.54%
特種基金	188,292,057	153,814,094	34,477,963	22.42%
投資基金	746,170,000	616,687,715	129,482,285	21.00%
固定資產	5,303,463,363	5,261,868,553	41,594,810	0.79%
土地	33,210,900	33,210,900	0	0.00%
土地改良物	280,567,425	280,567,425	0	0.00%
房屋及建築	2,781,444,208	2,781,975,898	(531,690)	-0.02%
機械儀器及設備	1,115,310,221	1,075,469,272	39,840,949	3.70%
圖書及博物	337,205,658	319,190,379	18,015,279	5.64%
其他設備	200,757,264	215,390,492	(14,633,228)	-6.79%
預付土地、工程及設備款	554,967,687	556,064,187	(1,096,500)	-0.20%
累計折舊總額	(1,782,067,342)	(1,714,339,336)	(67,728,006)	3.95%
固定資產淨額	3,521,396,021	3,547,529,217	(26,133,196)	-0.74%
無形資產	158,581,320	165,155,703	(6,574,383)	-3.98%
電腦軟體	158,581,320	165,155,703	(6,574,383)	-3.98%
累計攤銷總額	(134,354,543)	(138,107,458)	3,752,915	-2.72%
無形資產淨額	24,226,777	27,048,245	(2,821,468)	-10.43%
其他資產	16,965,395	23,406,502	(6,441,107)	-27.52%
存出保證金	12,827,280	20,518,070	(7,690,790)	-37.48%
代管資產	4,138,115	2,888,432	1,249,683	43.27%
合計	5,759,905,459	5,609,722,505	150,182,954	2.68%
負債	449,482,157	619,297,407	(169,815,250)	-27.42%
流動負債	401,453,944	568,829,847	(167,375,903)	-29.42%
短期債務	5,375,000	131,375,000	(126,000,000)	-95.91%
應付款項	196,399,615	185,834,844	10,564,771	5.69%
預收款項	177,965,660	219,542,095	(41,576,435)	-18.94%
代收款項	21,713,669	32,077,908	(10,364,239)	-32.31%
長期負債	18,812,487	24,187,487	(5,375,000)	-22.22%
長期銀行借款	18,812,487	24,187,487	(5,375,000)	-22.22%
其他負債	29,215,726	26,280,073	2,935,653	11.17%
存入保證金	25,077,611	23,391,641	1,685,970	7.21%
應付代管資產	4,138,115	2,888,432	1,249,683	43.27%
權益基金及餘絀	5,310,423,302	4,990,425,098	319,998,204	6.41%
權益基金	3,939,253,430	1,377,369,555	2,561,883,875	186.00%
指定用途權益基金	188,292,057	153,814,094	34,477,963	22.42%
未指定用途權益基金	3,750,961,373	1,223,555,461	2,527,405,912	206.56%
餘絀	1,383,493,159	3,613,055,543	(2,229,562,384)	-61.71%
累積餘絀	1,085,649,631	3,236,267,634	(2,150,618,003)	-66.45%
本期餘絀	297,843,528	376,787,909	(78,944,381)	-20.95%
權益其他項目	(12,323,287)	0	(12,323,287)	
金融商品未實現餘絀	(12,323,287)	0	(12,323,287)	
合計	5,759,905,459	5,609,722,505	150,182,954	2.68%

朝陽科技大學
收支餘絀表
101學年度

全25頁第04頁
單位：新臺幣元

100學年度 決算數	科目	101學年度 預算數(1)	101學年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
2,102,441,837	各項收入	1,929,739,950	2,163,063,572	233,323,622	12.09%
1,484,597,679	學雜費收入	1,415,610,000	1,513,329,873	97,719,873	6.90%
69,925,424	推廣教育收入	60,000,000	87,779,511	27,779,511	46.30%
181,492,221	產學合作收入	183,000,000	209,413,882	26,413,882	14.43%
249,628,432	補助及捐贈收入	183,461,000	222,729,767	39,268,767	21.40%
1,896,420	附屬機構收益	3,312,700	3,785,424	472,724	14.27%
35,839,815	財務收入	14,280,000	43,694,150	29,414,150	205.98%
79,061,846	其他收入	70,076,250	82,330,965	12,254,715	17.49%
1,725,653,928	各項支出	1,818,527,303	1,865,220,044	46,692,741	2.57%
3,274,896	董事會支出	7,299,847	6,662,295	(637,552)	-8.73%
267,559,001	行政管理支出	288,117,250	272,685,794	(15,431,456)	-5.36%
1,107,581,992	教學研究及訓輔支出	1,171,399,856	1,178,842,110	7,442,254	0.64%
103,385,568	獎助學金支出	100,504,050	110,099,467	9,595,417	9.55%
67,108,621	推廣教育支出	54,000,000	80,551,985	26,551,985	49.17%
166,467,927	產學合作支出	172,020,000	185,867,389	13,847,389	8.05%
5,353,479	財務支出	5,455,000	9,376,974	3,921,974	71.90%
4,922,444	其他支出	19,731,300	21,134,030	1,402,730	7.11%
376,787,909	本期餘絀	111,212,647	297,843,528	186,630,881	167.81%

朝陽科技大學
現金流量表
101學年度

全25頁第05頁
單位：新臺幣元

項目	101學年度	100學年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	297,843,528	376,787,909
加：不產生現金流出之支出	168,657,073	174,757,120
減：不產生現金流入之收入	(16,582,471)	(14,433,678)
流動資產調整項目淨(增)減數	37,040,943	(43,678,758)
流動負債調整項目淨增(減)數	(36,224,654)	27,352,605
營運活動淨現金流入(出)	450,734,419	520,785,198
投資活動現金流量		
出售流動金融資產及長期投資收現數	0	100,226,723
減少附屬機構投資收現數	9,000,000	0
減少特種基金收現數	34,477,963	0
收回存出保證金收現數	7,690,790	0
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
減：購置流動金融資產及長期投資付現數	(65,114,855)	0
購置固定資產付現數	(116,588,055)	(154,725,273)
購置無形資產付現數	(10,527,034)	(19,475,750)
增撥特種基金付現數	0	(2,488,900)
支付存出保證金付現數	0	(9,584,750)
其他投資活動付現數	(136,382,855)	(508,667,205)
投資活動淨現金流入(出)	(277,444,046)	(594,715,155)
融資活動現金流量		
收取存入保證金收現數	1,685,970	4,723,567
減：償還長短期銀行借款付現數	(131,375,000)	(26,375,000)
減少代收款項付現數	(10,364,239)	(28,586,048)
融資活動淨現金流入(出)	(140,053,269)	(50,237,481)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	33,237,104	(124,167,438)
加：銀行存款轉列特種基金	(34,477,963)	2,488,900
期初現金及銀行存款餘額	1,031,098,510	1,152,777,048
期末現金及銀行存款餘額	1,029,857,651	1,031,098,510
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	4,191,892	5,300,625
出售投資基金價款及股息等收益數	236,021,596	151,768,289
購置投資基金價款	415,740,589	295,823,141
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	5,375,000	131,375,000
上年度賸餘撥充權益基金數		

朝陽科技大學
現金收支概況表
101學年度

全25頁第06頁
單位：新臺幣元

項目	101學年度	占經常門 現金收入%	100學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	2,103,688,116	100.00%	2,112,074,415	100.00%
學雜費收入	1,513,329,873	71.94%	1,484,597,679	70.29%
推廣教育收入	87,779,511	4.17%	69,925,424	3.31%
產學合作收入	209,413,882	9.95%	181,492,221	8.59%
補助及捐贈收入	222,729,767	10.59%	249,628,432	11.82%
附屬機構收益	3,785,424	0.18%	1,896,420	0.09%
財務收入	43,694,150	2.08%	35,839,815	1.70%
其他收入	82,330,965	3.91%	79,061,846	3.74%
減：不產生現金流入之收入	(16,582,471)	-0.79%	(14,433,678)	-0.68%
應收預收項目調整(增)減數	(42,792,985)	-2.03%	24,066,256	1.14%
經常門現金支出	1,652,953,697	78.57%	1,591,289,217	75.34%
董事會支出	6,662,295	0.32%	3,274,896	0.16%
行政管理支出	272,685,794	12.96%	267,559,001	12.67%
教學研究及訓輔支出	1,178,842,110	56.04%	1,107,581,992	52.44%
獎助學金支出	110,099,467	5.23%	103,385,568	4.89%
推廣教育支出	80,551,985	3.83%	67,108,621	3.18%
產學合作支出	185,867,389	8.84%	166,467,927	7.88%
財務支出	9,376,974	0.45%	5,353,479	0.25%
其他支出	21,134,030	1.00%	4,922,444	0.23%
減：不產生現金流出之支出	(168,657,073)	-8.02%	(174,757,120)	-8.27%
應付預付項目調整(增)減數	(43,609,274)	-2.07%	40,392,409	1.91%
經常門現金餘絀	450,734,419	21.43%	520,785,198	24.66%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	126,027,589	5.99%	119,745,571	5.67%
機械儀器及設備	88,643,637	4.21%	79,008,431	3.74%
圖書及博物	18,222,723	0.87%	16,792,161	0.80%
其他設備	8,634,195	0.41%	4,469,229	0.21%
電腦軟體	10,527,034	0.50%	19,475,750	0.92%
扣減不動產支出前現金餘絀	324,706,830	15.44%	401,039,627	18.99%
購置不動產現金支出	1,087,500	0.05%	54,455,452	2.58%
土地(含預付土地款)	1,087,500	0.05%	54,455,452	2.58%
本期現金餘絀	323,619,330	15.38%	346,584,175	16.41%

朝陽科技大學
固定資產及無形資產變動表
101學年度

全25頁第07頁
單位：新臺幣元

科目名稱	上學年底止結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				本學年底止結存金額	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	5,261,868,553	126,567,196	192,636,067	(66,068,871)	-34%	84,972,386	63,300,000	21,672,386	34%	5,303,463,363	
土地	33,210,900	-	-	-		-	-	-		33,210,900	
土地改良物	280,567,425	-	-	-		-	-	-		280,567,425	
房屋及建築	2,781,975,898	-	-	-		531,690	3,000,000	(2,468,310)	100%	2,781,444,208	註一
機械儀器及設備	1,075,469,272	98,756,933	126,361,160	(27,604,227)	-22%	58,915,984	50,000,000	8,915,984	18%	1,115,310,221	註二
圖書及博物	319,190,379	18,260,163	20,377,047	(2,116,884)	-10%	244,884	800,000	(555,116)	-69%	337,205,658	註三
其他設備	215,390,492	8,462,600	6,897,860	1,564,740	23%	23,095,828	9,500,000	13,595,828	143%	200,757,264	註四
預付土地、工程及設備款	556,064,187	1,087,500	39,000,000	(37,912,500)	-97%	2,184,000	-	2,184,000	100%	554,967,687	註五
累計折舊	1,714,339,336	135,888,210	138,150,000	(2,261,790)	-2%	68,160,204	48,300,000	19,860,204	41%	1,782,067,342	
土地改良物	249,894,098	1,148,535	1,150,000	(1,465)	0%	-	-	-		251,042,633	
房屋及建築	611,031,353	52,700,184	54,000,000	(1,299,816)	-2%	373,374	2,000,000	(1,626,626)	100%	663,358,163	註六
機械儀器及設備	687,598,150	75,732,783	76,000,000	(267,217)	0%	48,199,218	39,400,000	8,799,218	22%	715,131,715	
其他設備	165,815,735	6,306,708	7,000,000	(693,292)	-10%	19,587,612	6,900,000	12,687,612	184%	152,534,831	註七
固定資產淨額	3,547,529,217	(9,321,014)	54,486,067	(63,807,081)	-117%	16,812,182	15,000,000	1,812,182	12%	3,521,396,021	
無形資產	165,155,703	13,135,213	10,759,300	2,375,913	22%	19,709,596	10,000,000	9,709,596	97%	158,581,320	
電腦軟體	165,155,703	13,135,213	10,759,300	2,375,913	22%	19,709,596	10,000,000	9,709,596	97%	158,581,320	註八
累計攤銷	138,107,458	14,707,156	16,850,000	(2,142,844)	-13%	18,460,071	10,000,000	8,460,071	85%	134,354,543	
電腦軟體	138,107,458	14,707,156	16,850,000	(2,142,844)	-13%	18,460,071	10,000,000	8,460,071	85%	134,354,543	註九
無形資產淨額	27,048,245	(1,571,943)	(6,090,700)	4,518,757	-74%	1,249,525	-	1,249,525		24,226,777	
固定資產及無形資產淨額合計	3,574,577,462	(10,892,957)	48,395,367	(59,288,324)	-123%	18,061,707	15,000,000	3,061,707	20%	3,545,622,798	

註一：房屋及建築減少金額未達預期，主要為拆除隔間設備較少。

註二：機械儀器及設備：減少主要為補助款不如預期所致。

註三：圖書及博物減少金額未達預期，主要為圖書報廢數較預期減少。

註四：其他設備減少數決算較預算增加，主要為各大樓冷氣汰舊換新，更換節能冷氣節省電費所致。

註五：預付土地、工程及設備款增加金額未達預期，主要為依據支出性質列為教學維護費科目，減少金額決算較預算增加，主要為預付工程款轉列行政維護費。

註六：累計折舊-房屋及建築差異主要為高估房屋及建築報廢數。

註七：累計折舊-其他設備減少數差異，主要為其他設備報廢金額短估所致。

註八：電腦軟體減少金額較預期增加，主要為軟體版本授權到期報廢增加所致。

註九：累計攤銷-電腦軟體減少數差異，主要為購置之電腦軟體按月攤銷數較預期增加所致。

朝陽科技大學
借入款變動表
101學年度

全25頁第08頁
單位：新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度借入金額	本學年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
合作金庫-台中支庫	興建圖書館	87.5.11-107.07.21	29,562,487	0	5,375,000	24,187,487	2.140%	信用借款	註一
中國信託-台中分行	償還興建圖書館借款	97.06.16-102.06.16	22,800,000	0	22,800,000	0	1.844%-3.39%	信用借款	註二
中國信託-台中分行	償還興建應化及第二教學大樓借款	97.06.16-102.06.16	86,400,000	0	86,400,000	0	1.844%-3.39%	信用借款	註三
中國信託-台中分行	償還興建設計大樓借款	97.09.15-102.06.16	16,800,000	0	16,800,000	0	1.844%-3.39%	信用借款	註四
合計			155,562,487	0	131,375,000	24,187,487			

備註：

註一：奉台(86)技(二)字第86001845號函核准撥貸壹億元，現工程已竣工亦全數核撥完竣，該案並由教育部補貼50%利息。奉台(86)技(二)字第86010105號函核准增貸伍仟萬元。

註二：奉台(86)技(二)字第86010105號函核准增貸伍仟萬元興建圖書館，原貸款銀行為合作金庫台中分行，為爭取降息，於貸款餘額為叁仟捌佰萬元時(97.6.16)向中國信託商業銀行台中分行轉貸。

註三：奉台(84)技035877號函核准撥貸壹億陸仟萬元興建應化大樓，原貸款銀行為泛亞銀行太平分行，及奉台(88)技(二)字第88102982號函核准撥貸叁億元興建第二教學大樓，實際撥貸壹億捌仟萬元，原貸款銀行為世華銀行台中分行，為爭取降息計有2次銀行轉貸，第一次於前述二筆貸款餘額為貳億陸仟伍佰萬元時(94.01.26)向新竹商銀台中分行(更名為渣打商銀台中分行)轉貸，再於前述二筆貸款餘額為壹億肆仟肆佰萬元時(97.6.16)向中國信託商業銀行台中分行轉貸。

註四：奉台(85)技85500477號函核准撥貸貳億陸仟萬元，現工程已竣工全數核撥完竣。為爭取降息，於97.09.15向中國信託商業銀行台中分行轉貸償還三信銀行沙鹿分行2,800萬之借款。

朝陽科技大學
收入明細表
101學年度

全25頁第09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	1,415,610,000	1,513,329,873	97,719,873	6.90%	學雜費收入： 101學年度註冊人數（不含休學）日間部為12,120人，進修部為4,435人，共計16,555人。 （統計日期：101.10.15）
學費收入	1,089,379,266	1,158,765,163	69,385,897	6.37%	
雜費收入	304,333,134	328,260,810	23,927,676	7.86%	
實驗實習費收入	21,897,600	26,303,900	4,406,300	20.12%	
推廣教育收入	60,000,000	87,779,511	27,779,511	46.30%	推廣教育收入： 增加主要為承接政府委辦計畫增加所致。
產學合作收入	183,000,000	209,413,882	26,413,882	14.43%	產學合作收入： 主要為公營機構及國科會計畫產學案增加所致。
補助及捐贈收入	183,461,000	222,729,767	39,268,767	21.40%	補助及捐贈收入： 補助收入：增加主要為前一年度補助款撥款較晚於本學年度執行所致。 捐贈收入：增加為各界獎助學金捐贈增加所致。
補助收入	180,761,000	217,606,875	36,845,875	20.38%	
捐贈收入	2,700,000	5,122,892	2,422,892	89.74%	
附屬機構收益	3,312,700	3,785,424	472,724	14.27%	附屬機構收益： 詳附錄附設幼兒園說明。
財務收入	14,280,000	43,694,150	29,414,150	205.98%	財務收入： 主要為股票投資獲利產生收益較預期增加，及長短期資金靈活運用增加存款利息收入所致。
利息收入	9,330,000	18,376,285	9,046,285	96.96%	
投資基金收益	4,950,000	25,317,865	20,367,865	100.00%	
其他收入	70,076,250	82,330,965	12,254,715	17.49%	其他收入： 主要為未估計固定資產報廢出售收入，及招生考試收入、餐廳清潔費收入等較預期增加所致。
財產交易賸餘	0	2,865,952	2,865,952	0.00%	
試務費收入	5,257,000	7,686,632	2,429,632	46.22%	
住宿費收入	52,889,250	51,324,152	(1,565,098)	-2.96%	
雜項收入	11,930,000	20,454,229	8,524,229	71.45%	
合 計	1,929,739,950	2,163,063,572	233,323,622	12.09%	

朝陽科技大學
支出明細表
101學年度

全25頁第10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	7,299,847	6,662,295	(637,552)	-8.73%	
人事費	4,382,729	3,249,144	(1,133,585)	-25.86%	人事費：減少主因員額聘任不如預期，薪資及保險費相對減少所致。
業務費	1,500,000	1,469,682	(30,318)	-2.02%	
維護費	-	-	0	0.00%	
退休撫卹費	138,118	125,707	(12,411)	-8.99%	
出席及交通費	1,224,000	1,746,000	522,000	42.65%	
折舊及攤銷	55,000	71,762	16,762	30.48%	
行政管理支出	288,117,250	272,685,794	(15,431,456)	-5.36%	
人事費	97,916,999	88,888,025	(9,028,974)	-9.22%	人事費：減少主要為遇缺不補。 業務費：減少主要為預估水電費調漲實際未執行，及撙節所致。 維護費：第二校區整地及開發支出增加。 退休撫卹費：減少為員額聘任不如預期，退撫支出相對減少。 折舊及攤銷：增加主要為短估所致。
業務費	114,463,886	102,883,414	(11,580,472)	-10.12%	
維護費	8,916,830	10,940,253	2,023,423	22.69%	
退休撫卹費	6,819,535	4,617,680	(2,201,855)	-32.29%	
折舊及攤銷	60,000,000	65,356,422	5,356,422	8.93%	
教學研究及訓輔支出	1,171,399,856	1,178,842,110	7,442,254	0.64%	
人事費	726,351,639	683,492,258	(42,859,381)	-5.90%	人事費：減少主要為聘任不如預期及高估鐘點、導師費等所致。 業務費：增加主要為前一年度補助款較晚撥款，於本學年度執行所致。 維護費：主因327地震災損修復支出增加。 退休撫卹費：增加主要為優退及短聘之差異。 折舊及攤銷：減少主要為高估所致。另圖書依報廢法提列折舊費用。
業務費	216,854,602	225,261,109	8,406,507	3.88%	
維護費	102,622,754	152,603,471	49,980,717	48.70%	
退休撫卹費	31,125,861	32,620,154	1,494,293	4.80%	
折舊及攤銷	94,445,000	84,865,118	(9,579,882)	-10.14%	
續下頁					

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
接上頁					
獎助學金支出	100,504,050	110,099,467	9,595,417	9.55%	
獎學金支出	27,219,920	42,689,440	15,469,520	56.83%	獎學金：增加主要為各項績優獎學金及競賽獎金增加所致。
助學金支出	73,284,130	67,410,027	(5,874,103)	-8.02%	助學金：減少主要為弱勢助學金執行不如預期所致。
推廣教育支出	54,000,000	80,551,985	26,551,985	49.17%	
人事費	28,690,908	48,704,513	20,013,605	69.76%	人事費、業務費：增加主要為承接政府委辦計畫增加，計畫案相對支出增加所致。
業務費	24,223,746	31,105,260	6,881,514	28.41%	
維護費	296,400	2,500	(293,900)	-99.16%	維護費及退撫支出：金額差異不大。
退休撫卹費	288,946	230,910	(58,036)	-20.09%	
折舊及攤銷	500,000	508,802	8,802	1.76%	
產學合作支出	172,020,000	185,867,389	13,847,389	8.05%	人事費及業務費：增加主要為收入增加相對支出增加。
人事費	43,005,000	47,054,044	4,049,044	9.42%	
業務費	128,715,000	138,510,288	9,795,288	7.61%	
維護費	-	-	-	0.00%	
退休撫卹費	300,000	303,057	3,057	1.02%	
財務支出	5,455,000	9,376,974	3,921,974	71.90%	
利息費用	5,455,000	4,077,544	(1,377,456)	-25.25%	利息費用：減少主要為實際貸款利率平穩，預算貸款利率高估所致。
投資基金損失	0	5,299,430	5,299,430	100.00%	投資基金損失：未估計投資股票損失所致。
其他支出	19,731,300	21,134,030	1,402,730	7.11%	
試務費支出	4,731,300	5,327,095	595,795	12.59%	試務費支出：增加為短估所致。
財產交易短絀	15,000,000	15,620,969	620,969	4.14%	財產交易短絀：增加主要為短估報廢執行數所致。
雜項支出	0	185,966	185,966	100.00%	雜項支出：金額差異不大。
合 計	1,818,527,303	1,865,220,044	46,692,741	2.57%	

製 表 : 

主辦會計 : 

校 長 : 

董 事 長 : 