

大同技術學院

111 學年度

(自 111 年 8 月 1 日至 112 年 7 月 31 日止)

決 算 書

大同技術學院

決算書目錄

111 學年度

1. 決算總說明	第 1-2 頁
2. 平衡表	第 3 頁
3. 收支餘絀表	第 4 頁
4. 現金流量表	第 5 頁
5. 現金收支概況表	第 6 頁
6. 長期營運資產變動表	第 7-8 頁
7. 借款變動表	第 9 頁
8. 收入明細表	第 10 頁
9. 成本與費用明細表	第 11 頁
10. 各項目明細表	第 12-21 頁
11. 最近 3 年財務表	第 22-23 頁

大同技術學院

決算總說明

111 學年度

全 2 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫：

本校的發展目標為「培養專業創業職能的技術學院」，著重在學生專業技能與創業職能的養成，並成為深植為本校學生在學習上的核心價值，因此，在教學方面，持續鼓勵教師將學理轉化為技術，而能親身實踐，帶領學生走向創業，並能融合自我專業投入教師創業。在學生方面，持續深化「強化專業技能，培養具備創業核心職能之實務人才、深化專業知能，培養符合產業管理職能之領導人才、因應產業需求，培養具有跨域專業職能之整合人才、關注社會脈動，培養具有品格道德操守之溝通人才」訓練，為學生創造競爭優勢。同時，更強化本校對教師與學生在資源上的協助，訓練學生與教師之商業經營技能，協助教師、學生及畢業校友創業，擴大本校產學合作的利基，轉成對本校財務的實質挹注。

二、重要長期營運資產增置計畫：無。

三、長期債務之舉借及償還：無。

四、其他重要計畫：無。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入5,627萬3,886元，較本學年度預算數1億3,647萬1,913元，減少8,019萬8,027元，約58.77%，主要係受捐款收入不如預期所致。
- (二) 本學年度成本與費用1億2,214萬9,420元，較本學年度預算數1億5,245萬5,814元，減少3,030萬6,394元，約19.88%，主要係實際執行數減少所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀6,587萬5,534元，較本學年度預算短絀數1,598萬3,901元，增加短絀數4,989萬1,633元，約312.14%，主要係捐款收入不如預期所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流出 882 萬 352 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 97 萬 5,215 元。其中現金流入計 9 萬 8,790 元，主要為出售不動產、房屋及設備；現金流出合計 107 萬 4,005 元，主要為增加不動產、房屋及設備。

大同技術學院

決算總說明

111 學年度

全 2 頁第 2 頁

(三) 籌資活動之淨現金流出 40 萬 3,933 元。其中現金流入合計 1,457 萬 1,496 元，包括增加代收款 1,454 萬 9,996 元、收取存入保證金 2 萬 1,500 元；現金流出合計 1,497 萬 5,429 元，包括減少代收款項付現數 1,467 萬 8,664 元、退回存入保證金付現數 29 萬 6,765 元。

(四) 本期現金及銀行存款流出 1,019 萬 9,500 元，係期末現金 208 萬 8,025 元，較期初現金 1,228 萬 7,525 元減少之數。

三、資產負債情況

(一) 本學年度資產 6 億 4,687 萬 4,621 元，包括流動資產 368 萬 4,137 元、不動產、房屋及設備淨額 3 億 6,605 萬 4,730 元、無形資產淨額 1,412 萬 666 元及其他資產 2 億 6,301 萬 5,088 元。

(二) 本學年度負債 6,215 萬 8,491 元，包括流動負債 5,941 萬 8,385 元及其他負債 274 萬 106 元。

(三) 本學年度權益基金及餘絀 5 億 8,471 萬 6,130 元，包括權益基金 5 億 2,431 萬 9,326 元及累積賸餘 6,039 萬 6,804 元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金不足 979 萬 5,567 元。其中經常門現金收入 4,900 萬 8,458 元、經常門現金支出 5,782 萬 8,810 元、出售資產現金收入 9 萬 8,790 元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出 107 萬 4,005 元。

參、其他：

一、本學年度收支短絀原因及短絀因應改善措施

依教育部 112 年 6 月 15 日臺教技(二)字第 1122301653B 號函文，自 112 學年度起停止全部招生，並於 112 學年度結束時停辦。

二、其他重要財務事項：無。

說明：單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字。

大同技術學院
平衡表
中華民國112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	646,874,621	691,277,592	(44,402,971)	(6.42)
流動資產	3,684,137	17,203,514	(13,519,377)	(78.58)
現金	90,000	90,000	0	0.00
銀行存款	1,998,025	12,197,525	(10,199,500)	(83.62)
應收款項	1,440,933	4,735,316	(3,294,383)	(69.57)
預付款項	155,179	180,673	(25,494)	(14.11)
投資、長期應收款及基金	0	0	0	-
不動產、房屋及設備	763,333,252	811,985,736	(48,652,484)	(5.99)
土地	24,923,935	24,923,935	0	0.00
土地改良物	19,255,520	19,255,520	0	0.00
房屋及建築	455,881,508	465,947,271	(10,065,763)	(2.16)
機械儀器及設備	85,738,843	97,285,854	(11,547,011)	(11.87)
圖書及博物	59,305,623	59,293,695	11,928	0.02
其他設備	118,227,823	145,279,461	(27,051,638)	(18.62)
累計折舊總額	(397,278,522)	(418,427,651)	21,149,129	(5.05)
不動產、房屋及設備淨額	366,054,730	393,558,085	(27,503,355)	(6.99)
投資性不動產	0	0	0	-
投資性不動產淨額	0	0	0	-
生物資產-非流動	0	0	0	-
生物資產-非流動淨額	0	0	0	-
無形資產	32,135,458	37,358,608	(5,223,150)	(13.98)
電腦軟體	17,478,596	22,701,746	(5,223,150)	(23.01)
租賃權益	14,656,862	14,656,862	0	0.00
累計攤銷總額	(18,014,792)	(21,699,462)	3,684,670	(16.98)
無形資產淨額	14,120,666	15,659,146	(1,538,480)	(9.82)
其他資產	263,015,088	264,856,847	(1,841,759)	(0.70)
遞延資產	0	5,200	(5,200)	(100.00)
存出保證金	29,000	29,000	0	0.00
閒置資產	262,986,088	264,822,647	(1,836,559)	(0.69)
合計	646,874,621	691,277,592	(44,402,971)	(6.42)
負債	62,158,491	40,685,928	21,472,563	52.78
流動負債	59,418,385	33,278,649	26,139,736	78.55
應付款項	52,712,214	23,305,846	29,406,368	126.18
預收款項	6,289,436	9,427,400	(3,137,964)	(33.29)
代收款項	416,735	545,403	(128,668)	(23.59)
長期負債	0	0	0	-
其他負債	2,740,106	7,407,279	(4,667,173)	(63.01)
存入保證金	2,740,106	7,407,279	(4,667,173)	(63.01)
權益基金及餘絀	584,716,130	650,591,664	(65,875,534)	(10.13)
權益基金	524,319,326	540,188,122	(15,868,796)	(2.94)
未指定用途權益基金	524,319,326	540,188,122	(15,868,796)	(2.94)
餘絀	60,396,804	110,403,542	(50,006,738)	(45.29)
累積餘絀	60,396,804	110,403,542	(50,006,738)	(45.29)
權益其他項目	0	0	0	-
合計	646,874,621	691,277,592	(44,402,971)	(6.42)



大同技術學院
收支餘絀表
111學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
97,653,391	各項收入	56,273,886	136,471,913	(80,198,027)	(58.77)
58,913,568	學雜費收入	27,070,991	30,594,516	(3,523,525)	(11.52)
849,325	推廣教育收入	0	0	0	-
858,023	產學合作收入	0	100,000	(100,000)	(100.00)
22,677,034	補助及受贈收入	17,068,919	103,414,397	(86,345,478)	(83.49)
75,193	財務收入	39,727	33,000	6,727	20.38
14,280,248	其他收入	12,094,249	2,330,000	9,764,249	419.07
173,907,957	各項成本與費用	122,149,420	152,455,814	(30,306,394)	(19.88)
86,389	董事會支出	79,416	300,000	(220,584)	(73.53)
15,751,677	行政管理支出	17,294,619	19,423,267	(2,128,648)	(10.96)
123,525,322	教學研究及訓輔支出	79,997,762	119,640,405	(39,642,643)	(33.13)
9,198,504	獎助學金支出	3,555,919	5,157,224	(1,601,305)	(31.05)
761,257	推廣教育支出	0	0	0	-
843,597	產學合作支出	0	109,425	(109,425)	(100.00)
190,503	財務費用	937,940	0	937,940	-
23,550,708	其他支出	20,283,764	7,825,493	12,458,271	159.20
(76,254,566)	本期餘絀	(65,875,534)	(15,983,901)	(49,891,633)	312.14



大同技術學院
現金流量表
111學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
營運活動現金流量	(8,820,352)	(5,849,824)
本期餘絀	(65,875,534)	(76,254,566)
利息股利之調整	898,213	115,310
未計利息股利之本期餘絀	(64,977,321)	(76,139,256)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	34,888,748	49,516,873
減：不產生現金流入之收入	(4,391,908)	(2,965,472)
流動資產調整項目淨(增)減數	289,938	1,073,287
流動負債調整項目淨增(減)數	25,330,464	22,780,054
未計利息股利之現金流入(流出)	(8,860,079)	(5,734,514)
收取利息	39,727	75,193
收取股利	0	0
支付利息	0	(190,503)
營運活動淨現金流入(出)	(8,820,352)	(5,849,824)
投資活動現金流量	(975,215)	(7,354,237)
減少不動產、房屋及設備收現數	98,790	0
減少特種基金收現數	0	10,068,278
收回存出保證金收現數	0	35,000
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(1,074,005)	(2,695,267)
增加無形資產付現數	0	(14,715,971)
增撥特種基金付現數	0	(46,277)
投資活動淨現金流入(出)	(975,215)	(7,354,237)
籌資活動現金流量	(403,933)	(106,828)
增加代收款項收現數	14,549,996	9,931,795
收取存入保證金收現數	21,500	195,093
減：減少代收款項付現數	(14,678,664)	(9,764,576)
退回存入保證金付現數	(296,765)	(469,140)
籌資活動淨現金流入(出)	(403,933)	(106,828)
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(10,199,500)	(13,310,889)
期初現金及銀行存款餘額	12,287,525	25,598,414
期末現金及銀行存款餘額	2,088,025	12,287,525



大同技術學院
現金收支概況表
111學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	49,008,458	96,763,112	(47,754,654)	(49.35)
學雜費收入	27,070,991	58,913,568	(31,842,577)	(54.05)
推廣教育收入	0	849,325	(849,325)	(100.00)
產學合作收入	0	858,023	(858,023)	(100.00)
補助及受贈收入	17,068,919	22,677,034	(5,608,115)	(24.73)
財務收入	39,727	75,193	(35,466)	(47.17)
其他收入	12,094,249	14,280,248	(2,185,999)	(15.31)
減：不產生現金流入之收入	(4,391,908)	(2,965,472)	(1,426,436)	48.10
資產負債項目調整增(減)數	(2,873,520)	2,075,193	(4,948,713)	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	57,828,810	102,612,936	(44,784,126)	(43.64)
董事會支出	79,416	86,389	(6,973)	(8.07)
行政管理支出	17,294,619	15,751,677	1,542,942	9.80
教學研究及訓輔支出	79,997,762	123,525,322	(43,527,560)	(35.24)
獎助學金支出	3,555,919	9,198,504	(5,642,585)	(61.34)
推廣教育支出	0	761,257	(761,257)	(100.00)
產學合作支出	0	843,597	(843,597)	(100.00)
財務費用	937,940	190,503	747,437	392.35
其他支出	20,283,764	23,550,708	(3,266,944)	(13.87)
減：不產生現金流出之成本與費用	(34,888,748)	(49,516,873)	14,628,125	(29.54)
資產負債項目調整增(減)數	(28,493,922)	(21,778,148)	(6,715,774)	30.84
利息調整數	(937,940)	0	(937,940)	-
經常門現金餘絀	(8,820,352)	(5,849,824)	(2,970,528)	50.78
出售資產現金收入	98,790	0	98,790	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	1,074,005	17,411,238	(16,337,233)	(93.83)
機械儀器及設備	420,450	408,199	12,251	3.00
圖書及博物	30,288	339,270	(308,982)	(91.07)
其他設備	623,267	1,947,798	(1,324,531)	(68.00)
電腦軟體	0	59,109	(59,109)	(100.00)
租賃權益	0	14,656,862	(14,656,862)	(100.00)
扣減不動產支出前現金餘絀	(9,795,567)	(23,261,062)	13,465,495	(57.89)
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	(9,795,567)	(23,261,062)	13,465,495	(57.89)



大同技術學院
長期營運資產變動表
111學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度底止 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				本學年度 重分類金額	本學年度底止 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%			
不動產、房屋及設備	811,985,736	1,074,005	247,285	826,720	334.32	39,900,485	7,996,757	31,903,728	398.96	(9,826,004)	763,333,252	
土地	24,923,935	0	0	0	-	0	0	0	-	0	24,923,935	
土地改良物	19,255,520	0	0	0	-	0	0	0	-	0	19,255,520	
房屋及建築	465,947,271	0	0	0	-	239,759	0	239,759	-	(9,826,004)	455,881,508	註1
機械儀器及設備	97,285,854	420,450	87,000	333,450	383.28	11,967,461	2,056,783	9,910,678	481.85	0	85,738,843	註2
圖書及博物	59,293,695	30,288	62,285	(31,997)	(51.37)	18,360	3,000,000	(2,981,640)	(99.39)	0	59,305,623	
其他設備	145,279,461	623,267	98,000	525,267	535.99	27,674,905	2,939,974	24,734,931	841.33	0	118,227,823	註3
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	418,427,651	17,671,400	19,078,848	(1,407,448)	(7.38)	33,951,346	4,428,757	29,522,589	666.61	(4,869,183)	397,278,522	
土地改良物	16,432,105	2,256	0	2,256	-	0	0	0	-	0	16,434,361	
房屋及建築	218,329,146	9,018,929	1,094,819	7,924,110	723.78	185,528	0	185,528	-	(4,869,183)	222,293,364	註4
機械儀器及設備	70,252,365	4,475,454	7,208,816	(2,733,362)	(37.92)	9,936,776	1,856,783	8,079,993	435.16	0	64,791,043	註5
其他設備	113,414,035	4,174,761	10,775,213	(6,600,452)	(61.26)	23,829,042	2,571,974	21,257,068	826.49	0	93,759,754	註6
不動產、房屋及設備 淨額	393,558,085	(16,597,395)	(18,831,563)	2,234,168	(11.86)	5,949,139	3,568,000	2,381,139	66.74	(4,956,821)	366,054,730	
投資性不動產	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
投資性不動產淨額	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
無形資產	37,358,608	0	0	0	-	5,223,150	0	5,223,150	-	0	32,135,458	
電腦軟體	22,701,746	0	0	0	-	5,223,150	0	5,223,150	-	0	17,478,596	註7
租賃權益	14,656,862	0	0	0	-	0	0	0	-	0	14,656,862	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	21,699,462	1,538,480	0	1,538,480	-	5,223,150	0	5,223,150	-	0	18,014,792	
電腦軟體	21,119,295	805,637	0	805,637	-	5,223,150	0	5,223,150	-	0	16,701,782	註8
租賃權益	580,167	732,843	0	732,843	-	0	0	0	-	0	1,313,010	
無形資產淨額	15,659,146	(1,538,480)	0	(1,538,480)	-	0	0	0	-	0	14,120,666	
合計	409,217,231	(18,135,875)	(18,831,563)	695,688	(3.69)	5,949,139	3,568,000	2,381,139	66.74	(4,956,821)	380,175,396	



大同技術學院
長期營運資產變動表
111學年度

備註：

註1：重分類閒置資產-太保校區校舍

註2：將逾使用年限且不堪使用之設備提列報廢。

註3：將逾使用年限且不堪使用之設備提列報廢。

註4：重分類閒置資產-太保校區校舍

註5：本學年度將逾期且不堪使用之設備，提列報廢。

註6：本學年度將逾期且不堪使用之設備，提列報廢。

註7：將過期及老舊之電腦軟體提列報廢。

註8：將過期及老舊軟體提列報廢。



大同技術學院
借款變動表
111學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度舉借金額	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
合計			0	0	0	0			



大同技術學院
收入明細表
111學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	27,070,991	30,594,516	(3,523,525)	(11.52)	1. 上學期學生數：425人。 下學期學生數：397人。 2. 停招學生數減少
學費收入	23,448,357	23,571,868	(123,511)	(0.52)	
雜費收入	3,071,551	6,608,798	(3,537,247)	(53.52)	
實習實驗費收入	551,083	413,850	137,233	33.16	
產學合作收入	0	100,000	(100,000)	(100.00)	本學年度無產學合作
補助及受贈收入	17,068,919	103,414,397	(86,345,478)	(83.49)	捐贈收入不如預期
補助收入	16,191,877	12,531,500	3,660,377	29.21	
受贈收入	877,042	90,882,897	(90,005,855)	(99.03)	
財務收入	39,727	33,000	6,727	20.38	因升息利息收入增加
利息收入	39,727	33,000	6,727	20.38	
其他收入	12,094,249	2,330,000	9,764,249	419.07	因衛生福利部徵用太保宿舍給予補償費，致收入增加
試務費收入	0	1,500	(1,500)	(100.00)	
住宿費收入	859,969	568,000	291,969	51.40	
雜項收入	11,234,280	1,760,500	9,473,780	538.13	
合計	56,273,886	136,471,913	(80,198,027)	(58.77)	捐款收入不如預期



大同技術學院
成本與費用明細表
111學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
董事會支出	79,416	300,000	(220,584)	(73.53)	董事會摺節支出
業務費	49,416	210,000	(160,584)	(76.47)	
出席及交通費	30,000	90,000	(60,000)	(66.67)	
行政管理支出	17,294,619	19,423,267	(2,128,648)	(10.96)	組織縮編
人事費	12,045,021	14,121,647	(2,076,626)	(14.71)	
業務費	1,150,028	2,058,000	(907,972)	(44.12)	
維護費	174,650	203,500	(28,850)	(14.18)	
退休撫卹費	3,906,002	3,038,416	867,586	28.55	
折舊及攤銷	18,918	1,704	17,214	1,010.21	
教學研究及訓輔支出	79,997,762	119,640,405	(39,642,643)	(33.13)	組織縮編
人事費	38,091,058	44,086,255	(5,995,197)	(13.60)	
業務費	20,830,465	52,252,771	(31,422,306)	(60.14)	
維護費	1,517,780	3,190,900	(1,673,120)	(52.43)	
退休撫卹費	365,213	1,033,335	(668,122)	(64.66)	
折舊及攤銷	19,193,246	19,077,144	116,102	0.61	
獎助學金支出	3,555,919	5,157,224	(1,601,305)	(31.05)	學生數減少，獎學金減少
獎學金支出	2,481,879	2,954,000	(472,121)	(15.98)	
民間捐贈獎學金支出	711,000	154,000	557,000	361.69	
學校自付獎學金支出	1,770,879	2,800,000	(1,029,121)	(36.75)	
助學金支出	1,074,040	2,203,224	(1,129,184)	(51.25)	
政府補助助學金支出	343,534	1,033,224	(689,690)	(66.75)	
學校自付助學金支出	730,506	1,170,000	(439,494)	(37.56)	
產學合作支出	0	109,425	(109,425)	(100.00)	本學年度無產學案
業務費	0	109,425	(109,425)	(100.00)	
財務費用	937,940	0	937,940	-	- 估計延後支付薪資利息
利息費用	937,940	0	937,940	-	
其他支出	20,283,764	7,825,493	12,458,271	159.20	將逾使用年限且不堪使用之財產報廢
財產交易短絀	5,831,989	3,568,000	2,263,989	63.45	將逾使用年限且不堪使用之財產報廢
超額年金給付	1,183,882	1,144,308	39,574	3.46	
折舊及攤銷	6,814,656	0	6,814,656	-	- 重分類太保閒置資產之折舊費用
雜項支出	6,453,237	3,113,185	3,340,052	107.29	
合計	122,149,420	152,455,814	(30,306,394)	(19.88)	縮編相關費用減少



大同技術學院
現金明細表
112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
零用金	90,000
合 計	90,000



大同技術學院
銀行存款明細表
112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
活存臺灣銀行	1,901,681
活存郵局	781
活存京城銀行	95,563
合 計	1,998,025



大同技術學院
應收款項明細表
112年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收公勞健保差額等	423,916
學雜費提列備抵呆帳	(5,838,270)
應收學雜費	6,855,287
合 計	1,440,933



大同技術學院
預付款項明細表
112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預支傷病醫療險等	5,179
租金代扣所得稅	150,000
合 計	155,179



大同技術學院
存出保證金明細表
112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
電話及保全契約保證金	29,000
合 計	29,000



大同技術學院
閒置資產明細表
112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
閒置資產	390,255,533
累計折舊-閒置資產	(127,269,445)
合 計	262,986,088



大同技術學院
應付款項明細表
112年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付薪資	40,096,228
期末應付帳款	5,049,363
應付學雜費等	666,623
應付履約保證金	5,400,000
應付罰緩	1,500,000
合 計	52,712,214



大同技術學院
預收款項明細表
112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預收學雜費	305,924
預收補助款	5,983,512
合 計	6,289,436



大同技術學院
代收款項明細表
112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代收原住民學獎助學金等	288,027
代收公勞健保等	128,708
合 計	416,735



大同技術學院
存入保證金明細表
112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
廠商履約保證金	2,698,106
宿舍保證金	42,000
合 計	2,740,106



大同技術學院
最近3年財務分析表
109學年度至111學年度

全2頁第1頁
貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{27,070,991}{56,273,886} * 100\% = 48.11\%$	$\frac{58,913,568}{97,653,391} * 100\% = 60.33\%$	$\frac{72,133,834}{123,981,681} * 100\% = 58.18\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{3,684,137}{59,418,385} * 100\% = 6.20\%$	$\frac{17,203,514}{33,278,649} * 100\% = 51.70\%$	$\frac{34,314,252}{13,204,846} * 100\% = 259.86\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(62,158,491-0)}{(646,874,621-0)} * 100\% = 9.61\%$	$\frac{(40,685,928-0)}{(691,277,592-0)} * 100\% = 5.89\%$	$\frac{(21,018,380-129,708)}{(747,864,610-129,708)} * 100\% = 2.79\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(27,070,991-58,913,568)}{58,913,568} * 100\% = -54.05\%$	$\frac{(58,913,568-72,133,834)}{72,133,834} * 100\% = -18.33\%$	$\frac{(72,133,834-95,040,830)}{95,040,830} * 100\% = -24.10\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(-9,795,567--23,261,062)}{56,273,886} * 100\% = 23.93\%$	$\frac{(-23,261,062--22,493,393)}{97,653,391} * 100\% = -0.79\%$	$\frac{(-22,493,393--28,248,822)}{123,981,681} * 100\% = 4.64\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{-65,875,534}{56,273,886} * 100\% = -117.06\%$	$\frac{-76,254,566}{97,653,391} * 100\% = -78.09\%$	$\frac{-38,622,394}{123,981,681} * 100\% = -31.15\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(-8,820,352+0-1,074,005)}{59,418,385} * 100\% = -16.65\%$	$\frac{(-5,849,824+0-17,411,238)}{33,278,649} * 100\% = -69.90\%$	$\frac{(-14,355,515+0-8,137,878)}{13,204,846} * 100\% = -170.34\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(3,684,137-0-155,179)}{59,418,385} * 100\% = 5.94\%$	$\frac{(17,203,514-0-180,673)}{33,278,649} * 100\% = 51.15\%$	$\frac{(34,314,252-0-22,070)}{13,204,846} * 100\% = 259.69\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}}{(\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金})} * 100\%$	$\frac{62,158,491}{(60,396,804+524,319,326)} * 100\% = 10.63\%$	$\frac{40,685,928}{(110,403,542+540,188,122)} * 100\% = 6.25\%$	$\frac{21,018,380}{(159,974,705+556,932,314)} * 100\% = 2.93\%$



大同技術學院
最近3年財務分析表
109學年度至111學年度

全2頁第2頁
 貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		111學年度	110學年度	109學年度
短期可用資金比率	【現金及銀行存款 + 流動金融資產 + 應收款項 - (流動負債 - 預收款項 + 存入保證金 + 應付退休及離職金)】 / 人事費總額 (含退休撫卹及超額年金給付) * 100%	2,088,025+0+1,440,933-(59,418,385-6,289,436+2,740,106+0) 55,591,176 *100% =-94.15%	12,287,525+0+4,735,316-(33,278,649-9,427,400+7,407,279+0) 82,184,202 *100% =-17.32%	25,598,414+0+8,693,768-(13,204,846-8,584,097+7,683,826+0) 72,054,041 *100% =30.52%
短期可用資金	現金及銀行存款 + 流動金融資產 + 應收款項 - (流動負債 - 預收款項 + 存入保證金 + 應付退休及離職金)	2,088,025+0+1,440,933-(59,418,385-6,289,436+2,740,106+0) =-52,340,097	12,287,525+0+4,735,316-(33,278,649-9,427,400+7,407,279+0) =-14,235,687	25,598,414+0+8,693,768-(13,204,846-8,584,097+7,683,826+0) =21,987,607
舉債指數	(貨幣性負債 - 貨幣性資產) / 扣減不動產支出前現金餘絀	(55,869,055-3,557,958) -9,795,567 =-5.34	(31,258,528-17,051,841) -23,261,062 =-0.61	(12,304,575-44,378,183) -22,493,393 =0.00



製 表 :

會計室主任 蘇紫甄

主辦會計 :

會計室主任 蘇紫甄

校 長 :

代理校長 楊昌裕

董 事 長 :

董事長 王煦棋