

財團法人致遠管理學院

九十二學年度

(自九十二年八月一日起至九十三年七月三十一日止)

決 算 書

目 錄

一、平衡表.....	1
二、收支餘細表.....	2
三、現金流量表.....	3
四、現金收支概況表.....	4
五、現金及銀行存款明細表.....	5
六、應收款明細表.....	7
七、預付款項明細表.....	8
八、長期投資及基金明細表.....	9
九、固定資產變動表.....	10
十、存出保證金明細表.....	11
十一、遞延費用變動明細表.....	12
十二、應付款明細款.....	13
十三、預收款項明細表.....	14
十四、代收款明細表.....	15
十五、存入保證金明細表.....	16
十六、權益基金變動明細表.....	17
十七、累積餘細變動明細表.....	18
十八、收入明細表.....	19
十九、支出明細表.....	20

財團法人致遠管理學院

平衡表

中華民國九十三年及九十二年七月三十一日

資產科目	金額		負債、權益基金及餘絀科目	金額		增(減)金額
	93. 7. 31	92. 7. 31		93. 7. 31	92. 7. 31	
流動資產			流動負債			
現金及銀行存款	\$ 310,428,060	\$ 254,383,317	應付款項	\$ 46,530,060	\$ 39,912,798	6,617,262
應收款項	10,935,330	29,995,717	預收款項	13,338,204	10,178,149	3,160,055
預付款項	3,770,395	9,216,380	代收款項	6,477,651	3,681,629	2,796,022
流動資產合計	325,133,785	293,595,414	流動負債合計	66,345,915	53,772,576	12,573,339
長期投資及基金			長期負債			
長期投資	150,000,000	0	存入保證金	10,276,435	6,326,424	3,950,011
特種基金	209,000,000	209,000,000				
獎助學基金	1,765,361	251,914				
長期投資及基金合計	360,765,361	209,251,914	負債總計	76,622,350	60,099,000	16,523,350
固定資產						
土地改良物	24,609,923	18,867,758	權益基金及餘絀			
建築物	923,679,254	629,112,481	指定用途權益基金	209,000,000	209,000,000	-
機械儀器及設備	198,543,886	144,241,244	未指定用途權益基金	854,730,106	622,547,829	232,182,277
圖書及博物	43,842,663	28,885,379	權益基金合計	1,063,730,106	831,547,829	232,182,277
其他設備	34,580,788	33,623,244	餘絀	780,301,792	594,388,455	185,913,337
未完工程	0	117,989,627	權益基金及餘絀總計	1,844,031,898	1,425,936,284	418,095,614
固定資產合計	1,225,256,514	972,719,733				
其他資產			重大承諾事項及或有事項			
存入保證金	43,700	2,700				
遞延費用	9,454,888	10,465,523				
其他資產合計	9,498,588	10,468,223				
資產合計	\$ 1,920,654,248	\$ 1,486,035,284	負債、權益基金及餘絀總計	\$ 1,920,654,248	\$ 1,486,035,284	434,618,964

會計主任 陳盈如

製表：

會計主任 楊秉憲

主辦會計：

校長 朱文雄



董事長：
校長：

財團法人致遠管理學院
收支餘絀表
中華民國92及91年學年度

科目	本 年 預 算 數	本 年 決 算 數	上 年 決 算 數	本年度決算與本年度預算比較		本年度決算與上年度決算比較	
				差 異	%	差 異	%
收入							
學雜費收入	653,880,000	626,559,684	529,486,053	(27,320,316)	-4.18%	97,073,631	18.33%
推廣教育收入	21,019,000	24,742,304	21,904,680	3,723,304	17.71%	2,837,624	12.95%
建教合作收入	7,500,000	7,779,848	11,014,878	279,848	3.73%	(3,235,030)	-29.37%
補助及捐贈收入	18,039,000	52,026,406	54,577,500	33,987,406	188.41%	(2,551,094)	-4.67%
財務收入	15,000,000	9,858,228	13,038,930	(5,141,772)	-34.28%	(3,180,702)	-24.39%
其他收入	26,400,000	28,134,901	33,329,740	1,734,901	6.57%	(5,194,839)	-15.59%
收入小計	741,838,000	749,101,371	663,351,781	7,263,371	0.98%	85,749,590	12.93%
支出							
董事會支出	(550,000)	(518,771)	(358,819)	(31,229)	5.68%	159,952	-44.58%
行政管理支出	(49,250,000)	(47,366,867)	(41,078,013)	(1,883,133)	3.82%	6,288,854	-15.31%
教學研究及訓輔支出	(408,300,000)	(243,375,338)	(186,152,810)	(164,924,662)	40.39%	57,222,528	-30.74%
獎助學金支出	(20,000,000)	(22,370,402)	(21,128,574)	2,370,402	-11.85%	1,241,828	-5.88%
推廣教育及其他教學支出	(10,000,000)	(7,972,847)	(13,622,378)	(2,027,153)	20.27%	(5,649,531)	41.47%
建教合作支出	(1,800,000)	(6,599,186)	(13,309,847)	4,799,186	-266.62%	(6,710,661)	50.42%
其他支出	(6,000,000)	(2,802,346)	(3,302,660)	(3,197,654)	53.29%	(500,314)	15.15%
支出小計	(495,900,000)	(331,005,757)	(278,953,101)	(164,894,243)	33.25%	52,052,656	-18.66%
本學年度餘絀	245,938,000	418,095,614	384,398,680	172,157,614	70.00%	33,696,934	8.77%

校長朱文雄



董事長：
校長：

會計室
主任 陳盈如

製表：

主任 楊秉憲

主辦會計：

財團法人致遠管理學院

現金流量表

中華民國九十二及九十一年度

單位：新台幣元

項 目	九十二學年度	九十一學年度
學校營運活動現金流量：		
本期餘(絀)	\$ 418,095,614	\$ 384,398,680
加：不產生現金流出之支出		
固定資產報廢	600,370	-
遞延費用攤銷	1,010,635	999,036
流動資產調整項目淨(增)減數		
應收款項	19,060,387	(27,231,932)
預收款項	5,445,985	(4,631,885)
流動負債調整項目淨增(減)數		
應付款項	(25,563,989)	1,958,434
預收款項	3,160,055	6,921,873
學校營運活動淨現金流入(出)	421,809,057	362,414,206
學校投資活動現金流量：		
減：購置固定資產付現數	(150,000,000)	0
購置固定資產付現數	(220,955,900)	(244,227,709)
新增遞延費用付現數	0	(527,940)
支付存出保證金付現數	(41,000)	(300)
學校投資活動淨現金流入(出)	(370,996,900)	(244,755,949)
學校融資活動之現金流量：		
增加代收款項收現數	2,796,022	393,684
收取存入保證金收現數	3,950,011	-
減：退回存入保證金付現數	0	(4,192,424)
學校融資活動之淨現金流入(出)	6,746,033	(3,798,740)
本期現金及銀行存款淨流入數	57,558,190	113,859,517
加：學生就學基金轉列銀行存款	0	1,743,518
減：銀行存款轉列學生就學基金	(1,513,447)	-
加：期初現金及銀行存款餘額	254,383,317	138,780,286
期末現金及銀行存款餘額	\$ 310,428,060	\$ 254,383,321
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ -	\$ -
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 253,137,151	\$ 247,378,709
加：期初應付設備款	3,151,000	-
減：期末應付設備款	(35,332,251)	(3,151,000)
購置固定資產付現數	\$ 220,955,900	\$ 244,227,709

董事長：

校長



校長朱文勳

主辦會計：

會計室主任 楊秉憲

製表：

會計室 陳盈如

財團法人致遠管理學院
現金收支概況表
中華民國九十二及九十一年學年度

單位：新台幣元

項 目	92 學年度	經常門收入%	91 學年度	經常門收入%
經常門現金收入				
學雜費收入	\$626,559,684	81.23	\$529,486,053	82.34
推廣教育收入	24,742,304	3.21	21,904,680	3.41
建教合作收入	7,779,848	1.01	11,014,878	1.71
補助及捐贈收入	52,026,406	6.75	54,577,500	8.49
財務收入	9,858,228	1.28	13,038,930	2.03
其他收入	28,134,901	3.65	33,329,740	5.18
應收預收項目調整增(減)數	22,220,442	2.88	(20,310,059)	(3.16)
經常門現金收入合計	771,321,813	100.00	643,041,722	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	(518,771)	(0.07)	(358,819)	(0.06)
行政管理支出	(47,366,867)	(6.14)	(41,078,013)	(6.39)
教學研究及訓導支出	(243,375,338)	(31.55)	(186,152,810)	(28.95)
獎助學金支出	(22,370,402)	(2.90)	(21,128,574)	(3.29)
推廣教育及其他教學	(7,972,847)	(1.03)	(13,622,378)	(2.12)
建教合作支出	(6,599,186)	(0.86)	(13,309,847)	(2.07)
其他支出	(2,802,346)	(0.36)	(3,302,660)	(0.51)
加：不產生現金流出之支出				
固定資產報廢	600,370	0.08	-	-
遞延費用攤銷	1,010,635	0.13	999,036	0.16
應付預付項目調整增(減)數	(20,118,004)	(2.61)	(2,673,451)	(0.42)
經常門現金支出合計	(349,512,756)	(45.31)	(280,627,516)	(43.64)
經常門現金餘絀	421,809,057	54.69	362,414,206	56.36
購置動產及其他資產現金支出				
機械儀器設備	(24,104,312)	(3.13)	(12,930,621)	(2.01)
圖書博物	(14,945,297)	(1.94)	(14,969,433)	(2.33)
其他設備	(920,580)	(0.12)	(5,489,030)	(0.85)
其他資產	-	-	(527,940)	(0.08)
小計	(39,970,189)	(5.18)	(33,917,024)	(5.27)
扣減不動產支出前現金餘絀	381,838,868	49.50	328,497,182	51.08
購置不動產現金支出				
土地改良物	(4,408,565)	(0.57)	(913,575)	(0.14)
建築物	(176,577,146)	(22.89)	(199,045,245)	(30.95)
未完工程	-	-	(10,879,805)	(1.69)
小計	(180,985,711)	(23.46)	(210,838,625)	(32.79)
本期現金餘絀	\$200,853,157	26.04	\$117,658,557	18.30

董事長：

校 長：



校長朱文雄

主辦會計：

—4—

會計室主任楊秉憲

製表：

會計室陳盈如

財團法人致遠管理學院
現金及銀行存款明細表
中華民國93年7月31日

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金		\$48,849	
銀行存款			
支票存款	一銀麻豆分行#025451	901	
	華銀麻豆分行#160029799	3,228,314	
	華銀麻豆分行#3226-6	10,000	
活期儲蓄存款	一銀麻豆分行#226699	285,350	
	一銀麻豆分行#227628	4,432	
	一銀麻豆分行#227636	3,362	
	一銀麻豆分行#227938	3,938,991	
	台南中小麻豆分行	38,094	
綜合存款	一銀麻豆分行#228888	48,584,946	
	一銀麻豆分行#028977	1,759,543	
	華銀麻豆分行#012997-9	373	
	一銀麻豆分行#220399	3,038,956	
	一銀麻豆分行#226966	2713	
	一銀麻豆分行#227989	6,133,106	
	華銀麻豆分行#0137638	840,378	

財團法人致遠管理學院
現金及銀行存款明細表
中華民國93年7月31日

項 目	摘 要	金 額	備 註
活期存款	台灣銀行028001112231	912,274	
郵局存款	麻豆新生郵局#000942-5	411	
	麻豆新生郵局#31443151	2,472,667	
	麻豆新生郵局#31443163	0	
	麻豆新生郵局#31452515	30,260	
	麻豆新生郵局#31409262	1,094,140	
	定期存款	一銀麻豆分行#056154	40,000,000
	一銀麻豆分行#069299	98,000,000	
	華銀麻豆分行#0137638	100,000,000	
合 計		310,428,060	

會計室
主任 陳盈如

製表

會計室
主任 楊秉憲

主辦會計人員

校長 朱文輝

校長

財團法人致遠管理學院
應收款明細表

中華民國93年7月31日

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收票據	益豪商號(B棟福利社)所開立票據 龍邦食品股份有限公司(A棟福利社)所開立票據	\$300,000 1,300,000	
應收款	應收利息	2,083,749	
其他應收款	應收獎補助款、薪資等應收款	7,251,581	
合 計		\$10,935,330	

校長 朱文雄

主辦會計人員

會計室主任 楊秉憲

會計室 陳盈如

製表

財團法人致遠管理學院
 預付款項明細表
 中華民國93年7月31日

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用	校地租金，電子資料庫，軍訓教官薪資 預付試務費，影印費，身心障礙慶生會與實習教師返校座談會費 預付研究費，報名費，保險費及訓練活動等費用	\$2,066,841 768,540 846,735	
暫付款	教職員公保費 員工借支	18,279 70,000	
合 計		\$3,770,395	

校長朱文雄

校長

會計室主任 楊秉憲

主辦會計人員

會計室 陳盈如

製表

財團法人致遠管理學院
長期投資及基金明細表
中華民國93年7月31日

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
長期投資 特種基金 獎助學基金	本校投資債券 本校創校基金 學生獎助學基金	150,000,000 209,000,000 1,765,361	360,765,361
合 計		\$360,765,361	\$360,765,361



校長

校長朱文雄

主辦會計

會計室 楊秉憲

製表

會計室 陳盈如

財團法人致遠管理學院
固定資產變動表
中華民國 92 學年度

科目名稱	上年底止結存金額	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			截至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
土地改良物	18,867,758	5,742,165	20,000,000	14,257,835	71.29%	0	0	0	24,609,923	主係因部份場地尚未動工興建
建築物	629,112,481	294,566,773	284,200,000	(10,366,773)	-3.65%	0	0	0	923,679,254	
機械儀器及設備	144,241,244	54,885,012	25,000,000	(29,885,012)	-19.54%	582,370	0	(582,370)	198,543,886	主係增購電腦等教學實習設備
圖書及博物	28,885,379	14,957,284	50,000,000	35,042,716	70.09%	0	0	0	43,842,663	主係待圖資大樓完工再增加圖書
其他設備	33,623,244	975,544	20,000,000	19,024,456	95.12%	18,000	0	(18,000)	34,580,788	主係因部份設備或設施尚未購買
未完工程	117,989,627	161,993,411	0	(161,993,411)	-	279,983,038	0	(279,983,038)	0	本期增加為圖資大樓興建所致
	972,719,733	533,120,189	399,200,000	(133,920,189)	-33.55%	280,583,408	0	(280,583,408)	1,225,256,514	

校長朱文輝

主辦
會計人員

主任室 楊秉憲

主辦
總務人員

李 明

總務長 吳水

複核

會計室 陳盈如

製表

財團法人致遠管理學院
存出保證金明細表
中華民國93年07月31日

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	電話保證金 招生委會信箱保證金 承租036-00116招生委員會郵政信箱 進修部學分班租用南新國中場地保證金 進修部學分班租用台南高中場地保證金 華銀保管箱保證金921208-931208	\$2,000 400 300 20,000 20,000 1,000
合 計		\$43,700

校長 朱文輝

主辦會計人員

會計室 主任 楊秉憲

製表

會計室 員 陳盈如

財團法人致遠管理學院
遞延費用變動明細表
中華民國92學年度

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
未攤銷費用	1,280,908	0	427,485	853,423
土地權利金	9,184,615	0	583,150	8,601,465
合計	10,465,523	0	1,010,635	9,454,888

校長

校長朱文雄

主辦會計人員

主任楊秉意

製表

會計室 陳盈如

財團法人致遠管理學院
應付款明細表
中華民國93年7月31日

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付票據	支付廠商未到期票據	\$387,118	
應付設備款(教學)	購置教學設備	31,815,297	
應付設備款(其他)	購置其他設備	2,183,354	
應付工程款	AC道路新建工程款	1,333,600	
應付款	其他應付費用 應付年終獎金	3,381,261 7,429,430	
合 計		\$46,530,060	

校長朱文雄

校長

會計室主任楊秉寬

主辦會計人員

會計室主任陳盈如

製表

財團法人致遠管理學院
 預收款項明細表
 中華民國93年7月31日

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收款	預收93學年度A棟福利社場地收入 預收93學年度B棟福利社場地收入 預收學雜費 預收教育部補助款 預收軍護教師待遇補助款 其他暫收款	\$1,300,000 300,000 4,908,553 3,599,873 2,730,647 499,131	
合 計		\$13,338,204	

校長朱文雄

校長

主辦會計人員
 王詩瑩 楊秉憲

主辦會計人員

製表

會計室 陳盈如

財團法人致遠管理學院
代收款項明細表
中華民國93年7月31日

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款項	代收學生課外活動費	\$2,370,597	
	代收書籍費	9,000	
	代收員工薪資所得稅	1,020,845	
	代收員工保險費	241,188	
	代收學生平安保險費	707	
	其他代收款-新進人員研究計劃	2,835,314	
合 計		\$6,477,651	

校長朱文輝

校長

會計室楊秉憲

主辦會計人員

製表

會計室陳盈如

財團法人致遠管理學院
存入保證金明細表
中華民國93年7月31日

項	目	摘	要	金	額	備	註
工程保固金		昇邦營造股份有限公司		\$910,966			
		中原水電工程行		701,510			
設備保固金		盈實營造股份有限公司		8,059			
		駿宏水電工程行		36,000			
		中原水電工程行		80,000			
		天方科技實業股份有限公司		400,000			
		飛雅高科技股份有限公司		294,650			
		敦陽科技公司		27,000			
		大智文理才藝補習班		10,000			
		龍邦食品股份有限公司		300,000			
		殷商食品股份有限公司		300,000			
		益豪商號		75,000			
存入保證金		機車維修站-李峻宇		10,000			
		國超文化事業有限公司		1,400,000			
		得霖國際公司		180,000			
		大綜電腦，益翰公司，掌宇公司，揚台公司		254,000			
		昇邦營造股份有限公司		2,942,000			
		華成，昕旺，文魁，今日，永大，常誠公司		103,650			
		全賢科技公司		170,000			
		敦陽科技公司		1,800,000			
		隆豐電器行		240,000			
		旅強公司		33,600			
合		計		\$10,276,435			

校長朱文輝

校長

主辦會計人員

會計室楊秉憲

製表

會計室陳盈如

財團法人致遠管理學院
權益基金變動明細表
中華民國92學年度

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
指定用途權益基金	\$209,000,000			\$209,000,000
未指定用途權益基金	622,547,829	232,182,277		854,730,106
合 計	\$831,547,829	\$232,182,277		\$1,063,730,106

校長朱文雄

校長

主辦會計人員

主任楊秉彥

製表

會計室 陳盈如

財團法人致遠管理學院
累積餘絀變動明細表
中華民國92學年度

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
累積餘絀	\$209,989,775	\$384,398,680	\$232,182,277	\$362,206,178
合 計	\$209,989,775	\$384,398,680	\$232,182,277	\$362,206,178

校長朱文榮

校長

主辦會計人員

主任楊秉憲

製表

會計室 陳盈如

財團法人致遠管理學院
收入明細表
中華民國92學年度

	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	\$653,880,000	\$626,559,684	(27,320,316)	-4.18%	註冊人數約6,890人
學費收入	430,826,000	414,910,869	(15,915,131)	-3.69%	
雜費收入	111,362,000	107,105,089	(4,256,911)	-3.82%	
學分學雜費	46,392,000	45,822,204	(569,796)	-1.23%	
實習費收入	9,300,000	8,761,080	(538,920)	-5.79%	
住宿費收入	56,000,000	49,960,442	(6,039,558)	-10.78%	
推廣教育收入	21,019,000	24,742,304	3,723,304	17.71%	
建教合作收入	7,500,000	7,779,848	279,848	3.73%	
補助及捐贈收入	18,039,000	52,026,406	33,987,406	188.41%	主係教職員工捐贈
財務收入	15,000,000	9,858,228	(5,141,772)	-34.28%	銀行降息、存款利息收入減少
其他收入	26,400,000	28,134,901	1,734,901	6.57%	
經常收入	\$741,838,000	\$749,101,371	7,263,371	0.98%	

校長朱文雄

主辦會計人員

會計室主任 楊秉榮

製表

會計室 陳盈如

財團法人致遠管理學院
支出明細表
中華民國92學年度

支出科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	550,000	518,771	(31,229)	-5.68%	
行政管理支出	49,250,000	47,366,867	(1,883,133)	-3.82%	
人事費	24,400,000	23,655,521	(744,479)	-3.05%	
業務費	20,000,000	19,986,808	(13,192)	-0.07%	
維護及報廢	3,200,000	2,098,162	(1,101,838)	-34.43%	機器、建築物維護得當，減少支出
退休撫卹費	1,650,000	1,626,376	(23,624)	-1.43%	
教學研究及訓輔支出	408,300,000	243,375,338	(164,924,662)	-40.39%	學校克勤克儉
人事費	330,000,000	190,428,752	(139,571,248)	-42.29%	學校克勤克儉
業務費	60,000,000	38,699,544	(21,300,456)	-35.50%	學校克勤克儉
維護及報廢	4,500,000	2,444,916	(2,055,084)	-45.67%	機器、建築物維護得當，減少支出
退休撫卹費	13,800,000	11,802,126	(1,997,874)	-14.48%	
獎助學金支出	20,000,000	22,370,402	2,370,402	11.85%	
推廣教育及其他教學支出	10,000,000	7,972,847	(2,027,153)	-20.27%	學校節省成本
人事費	8,000,000	2,361,664	(5,638,336)	-70.48%	學校節省成本
業務費	2,000,000	5,606,063	3,606,063	180.30%	增加業務量
維護及報廢	0	5,120	5,120	-	
建教合作支出	1,800,000	6,599,186	4,799,186	266.62%	建教合作收入增加，支出相對增加
其他支出	6,000,000	2,802,346	(3,197,654)	-53.29%	主要為試務費支出等
合計	495,900,000	331,005,757	(164,894,243)	-33.25%	

會計
主任
楊兼憲
陳盈如

製表

主任
楊兼憲

主辦會計人員

校長
朱文雄

校長

校

長



主辦會計

