

財團法人致遠管理學院

決算書

九十六學年度

(自九十六年八月一日起至九十七年七月三十一日止)

目 錄

平衡表	1
收支餘絀表	2
現金流量表	3
現金收支概況表	4
固定資產變動表	5
應付款明細表	6
借入款變動表	7
收入明細表	8
支出明細表	9
附註一、現金及銀行存款明細表	10
附註二 ~ 附註十	11

單位：新台幣元

資產科目	97.07.31	97.07.31	96.07.31	增(減)金額
流動資產	\$ 70,454,495	\$ 116,622,524	\$ 139,070,208	(22,447,684)
現金及銀行存款(附註三)	\$ 52,346,955	\$ 71,204,563	\$ 116,397,125	(45,192,562)
應收款項(附註四)	16,235,250	36,908,918	12,273,115	24,635,803
預付費用	1,872,290	8,509,043	10,399,968	(1,890,925)
長期投資及基金	\$ 499,180,260	\$ 70,000,000	\$ -	70,000,000
特種基金(附註五)	157,000,000			
學生就業補助基金	6,249	13,102,683	17,165,007	(4,062,324)
附屬機構投資(附註六)	342,174,011	13,102,683	17,165,007	(4,062,324)
其他負債	785,876			
存入保證金	74,986,766	13,102,683	17,165,007	(4,062,324)
負債合計	\$ 2,042,503,654	\$ 199,725,207	\$ 156,235,215	43,489,992
固定資產(附註七)	\$ 24,568,238	\$ 2,418,799,767	\$ 2,439,190,837	(20,391,070)
土地改良物	1,048,145,185	157,000,000	209,000,000	(52,000,000)
建築物	300,086,571	1,241,082,933	1,225,256,514	15,826,419
機器儀器及設備	227,469,801	1,020,716,834	1,004,934,323	15,782,511
圖書及博物	103,572,510			
其他設備	338,661,349			
預付土地、工程及設備款	66,033,153			
其他資產	\$ 6,386,565	\$ 2,418,799,767	\$ 2,439,190,837	(20,391,070)
存出保證金	\$ 117,700			
遞延費用(附註八)	6,268,865			
資產總計	\$ 2,618,524,974	\$ 2,618,524,974	\$ 2,595,426,052	23,098,922

製表：會計主任李佳玫

主辦會計：

會計主任李佳玫

校長：

校長陳建勝

董事長：

董事長 蔡清

收支餘絀表

民國九

科 目	本年度預算數	本年度決算數	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	\$514,556,940	\$508,913	\$539,649,658	048,027	8.56%	(\$69,140,745)	-12.81%
推廣教育收入	2,840,000	598,082	6,419,774	750,082	61.62%	(\$1,829,692)	-28.50%
建教合作收入	20,856,000	725,023	15,806,576	869,023	47.32%	\$14,918,447	94.38%
補助及捐贈收入	50,300,000	709,984	68,052,104	409,984	58.47%	\$11,657,880	17.13%
作業收益	483,043	0	0	(483,043)	-100.00%	\$0	0.00%
財務收入	12,000,000	531,245	13,179,719	468,755	45.57%	(\$6,648,474)	-50.44%
其他收入	23,819,165	177,862	25,759,566	338,697	5.62%	(\$601,704)	-2.34%
收入小計	\$624,855,148	\$616,226,109	\$668,867,757	632,039	-1.22%	(\$51,644,288)	-7.72%
支出							
董事會支出	\$1,993,100	\$448,786	\$342,995	(1,544,314)	-77.48%	\$105,791	30.84%
行政管理支出	149,139,669	137,126,452	165,790,682	(12,013,217)	-8.06%	(\$28,664,230)	-17.29%
教學研究及訓輔支出	353,596,516	335,146,093	375,991,902	(18,450,423)	-5.22%	(\$40,845,809)	-10.86%
獎助學金支出	38,085,829	50,094,933	36,014,112	12,009,104	31.53%	\$14,080,821	39.10%
推廣教育及其他教學支出	2,272,000	1,958,674	6,829,445	(313,326)	-13.79%	(\$4,870,771)	-71.32%
建教合作支出	17,230,000	24,256,471	13,770,717	7,026,471	40.78%	\$10,485,754	76.15%
附屬機構損失	-	51,558,231	32,568,118	51,558,231	100.00%	\$18,990,113	58.31%
財務支出	-	261,510	-	261,510	100.00%	\$261,510	100.00%
其他支出	-	589,448	-	589,448	100.00%	\$589,448	100.00%
支出小計	\$562,317,114	\$601,440,598	\$631,307,971	39,123,484	6.96%	(\$29,867,373)	-4.73%
本期餘絀	\$62,538,034	\$15,782,511	\$37,559,426	(46,755,523)	-74.76%	(\$21,776,915)	-57.98%

清款

董事長：

校長陳建勝

校長：

會計主任李佳政

主辦會計：

製表：

民國九十

清遠管理學院

現金流量表

九十五年及九十六學年度(重)

九十六學年度

(96.8.1-97.7.31)

單位：新台幣元

九十五學年度

(95.8.1-96.7.31)

項 目	九十六學年度 (96.8.1-97.7.31)	九十五學年度 (95.8.1-96.7.31)
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 15,782,511	\$ 37,559,426
加：不產生現金流出		
固定資產報廢		8,406,421
遞延費用攤銷	600,748	703,403
應收款項(增加)減少數	(15,749,530)	1,111,470
預付款項減少數	4,191,388	7,294,456
應付款項增加(減少)數	(45,192,562)	3,381,042
預收款項增加(減少)數	24,635,803	(12,753,171)
營運活動之淨現金流入	\$ (7,175,898)	\$ 45,703,047
投資活動之現金流量：		
出售長期投資	\$ -	\$ 50,000,000
特種基金減少數	52,000,000	-
附屬機構投資增加數	(267,187,245)	(74,986,766)
購置固定資產	(316,672,585)	(138,627,491)
存出保證金(增加)減少數	-	(74,000)
投資活動之淨現金流出	\$ (531,859,830)	\$ (163,688,257)
融資活動之現金流量：		
代收款增加(減少)數	\$ (1,890,925)	\$ 5,143,448
長期借款增加數	70,000,000	-
存入保證金增加(減少)數	(4,062,324)	5,255,988
融資活動之淨現金流入	\$ 64,046,751	\$ 10,399,436
本期現金及銀行存款淨流入(出)數	\$ (474,988,977)	\$ (107,585,774)
加：學生就學基金轉列銀行存款	785,876	901,169
減：銀行存款轉列學生就學基金	(6,249)	(785,876)
期初現金及銀行存款餘額	526,556,305	634,026,786
期末現金及銀行存款餘額	\$ 52,346,955	\$ 526,556,305
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息費用	\$ 191,683	\$ -

製表：

主辦會計：

會計主任 李佳玫

校長：

校長 陳建勝

董事長：

清遠 蔡

財 政 報 告

收支概況表

民國九十六年度及九十五學年度(重編)

單位：新台幣元

	九十六年度	經常收入%	九十五學年度	經常收入%
經常門現金收入	\$ 624,213,457	100	\$ 624,213,457	100
學雜費收入	471,508,913	75	471,508,913	81
推廣教育收入	19,774	1	19,774	1
建教合作收入	306,576	2	306,576	2
補助及捐贈收入	752,104	13	752,104	10
財務收入	79,719	2	79,719	2
其他收入	25,862	4	25,862	4
應收預收代收項目調整增(減)	6,995,348	1	(6,498,253)	(1)
經常門現金支出	\$ (633,285,280)	(101)	\$ (590,474,403)	(89)
董事會支出	(448,786)	(0)	(342,995)	(0)
行政管理支出	(137,126,452)	(22)	(165,790,682)	(25)
教學研究及訓導支出	(335,146,093)	(54)	(375,991,902)	(57)
獎助學金支出	(50,094,933)	(8)	(36,014,112)	(5)
推廣教育及其他教學	(1,958,674)	(0)	(6,829,445)	(1)
建教合作支出	(24,256,471)	(4)	(13,770,717)	(2)
附屬機構損失	(51,558,231)	(8)	(32,568,118)	(5)
財務支出	(261,510)	(0)	-	0
其他支出	(589,448)	(0)	-	0
如：不產生現金流出之支出				
固定資產報廢	8,555,744	1	8,406,421	1
遞延費用攤銷	600,748	0	703,403	0
應付預付項目調整增(減)數	(41,001,174)	(7)	31,723,744	5
經常門現金餘絀	\$ (9,066,823)	(1)	\$ 71,894,741	11
購置動產及其他資產現金支出	\$ 32,370,746	5	\$ 98,270,227	15
機械儀器設備	32,370,746	5	55,995,564	8
圖書博物	-	0	42,079,108	6
其他設備	-	0	195,555	0
其他資產	-	-	-	-
扣減不動產支出前現金餘絀	\$ (41,437,569)	(5)	\$ (26,375,486)	(5)
購置不動產現金支出	\$ 284,301,839	46	\$ 61,405,510	9
土地	-	0	-	0
建築(含預付工程款)	284,301,839	46	61,405,510	9
本期現金餘絀	\$ (325,739,408)	(50)	\$ (87,780,996)	(14)

製表：如

主辦會計

會計主任 李佳玫

校長：

校長 陳建勝

董事長：

清 效
湖 示

財團法人致遠管理學院

固定資產變動表

民國九十七年七月三十一日

科目名稱	上年底結存金額		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	
	決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%	預算數	差異金額	差異%	存金額
土地改良物			-	-	-	-	41,685	-	-	41,685	-	24,568,238
建築物	1,074,522,598	60,000,000	(60,000,000)	-100.00%	26,377,413	-	26,377,413	-	-	26,377,413	-	1,048,145,185
機械儀器及設備	345,740,343	52,000,000	(22,284,854)	-42.86%	75,368,918	-	75,368,918	-	-	75,368,918	-	300,086,571
圖書及博物	233,788,663	42,410,000	(42,410,000)	-100.00%	6,318,862	-	6,318,862	-	-	6,318,862	-	227,469,801
其他設備	37,539,357	-	66,033,153	-	-	-	-	-	-	-	-	103,572,510
未完工程	54,359,510	-	284,301,839	-	-	-	-	-	-	-	-	338,661,349
合計	1,770,560,394	154,410,000	225,640,138	146.13%	108,106,878	-	108,106,878	-	-	108,106,878	-	2,042,503,654

備註：
 1. 建築物未如預期增加，係因工程尚未完工；減少數為因應財產提列折舊，將相關科目重新分類。
 2. 機械儀器及設備未如預算數增加，係因節省設備採購；減少數為因應財產提列折舊，將相關科目重新分類。
 3. 圖書及博物未如預算數增加，係因保留預算至下學年度採購；減少數為因應財產提列折舊，將相關科目重新分類。
 4. 其它設備增加數為因應財產提列折舊，將相關科目重新分類。

製表：

會計主任 王儷玲

複核：

總務處 趙元賓 組長

主辦總務人員：

總務長 賴文權(甲)

主辦會計人員：

會計主任 李佳政

校長：

校長 陳建勝

財團法人致遠管理學院

應付款明細表

民國九十七年七月三十一日

科目名稱	摘要	金額	備註
應付票據	支付廠商未到期票據	\$2,203,060	
應付設備款	購置教學設備	31,963,243	已完成驗收，尚未付款
其他應付款	其他應付費用	37,038,260	已完成驗收，尚未付款
合計		\$71,204,563	

製表：

會計主任 李佳政

主辦會計：

會計主任 李佳政

校長：

校長 陳建勝

財團法人致遠管理學院

借入款變動表

九十六學年度

借款用途	借款期間		上年度止結存數	本年度增加數			本年度減少數			截至本年度止結存數
	起	迄		預算數	決算數	差異%	預算數	決算數	差異%	
遠潭國際會館興建工程經費										
工程貸款利率：3.31%	97.06.20	104.06.20	\$0	\$0	\$70,000,000	100%				\$70,000,000
報部文號：96年12月25日致遠會計字第0960008432號										
合計			\$0	\$0	\$70,000,000		\$0	\$0		\$70,000,000

製表：會計課 李佳政

主辦會計：

校長

校長 陳建勝

~7~

財團法人致遠管理學院

收入明細表

九十六學年度

科目名稱	預算數	決算數	決算與預算數比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	\$514,556,940	\$ 470,508,913	(44,048,027)	-8.56%	
學費收入	297,409,700	273,332,778	(24,076,922)	-8.10%	
雜費收入	77,502,960	77,147,211	(355,749)	-0.46%	
學分學雜費	83,663,300	68,958,862	(14,704,438)	-17.58%	
電腦及網路使用費	8,980,980	5,988,890	(2,992,090)	-33.32%	學生數驟減
住宿費收入	47,000,000	45,081,172	(1,918,828)	-4.08%	
推廣教育收入	\$ 2,840,000	\$ 4,590,082	1,750,082	61.62%	因應需求,加開推廣班
學分費收入	840,000	4,567,982	3,727,982	443.81%	
雜費收入	2,000,000	425	(1,999,575)	-99.98%	
其他收入	-	21,675	21,675	-	
建教合作收入	\$ 20,856,000	\$ 30,725,023	9,869,023	47.32%	建教合作案劇增
國科會專題研究收入	12,000,000	14,944,388	2,944,388	24.54%	
建教合作收入	8,856,000	15,780,635	6,924,635	78.19%	
補助及捐贈收入	\$ 50,300,000	\$ 79,709,984	29,409,984	58.47%	
補助收入	50,000,000	79,069,101	29,069,101	58.14%	整體補助款增加
捐贈收入	300,000	640,883	340,883	113.63%	民間捐贈增加
作業收益	\$ 483,043	\$ -	(483,043)	-100.00%	附屬機構於97年5月方開始營運
財務收入	\$ 12,000,000	\$ 6,531,245	(5,468,755)	-45.57%	定存解約
利息收入	12,000,000	6,531,245	(5,468,755)	-45.57%	
其他收入	\$ 23,819,165	\$ 25,157,862	1,338,697	5.62%	
退休撫卹基金收入	7,119,165	6,416,788	(702,377)	-9.87%	
招生費收入	2,700,000	2,897,210	197,210	7.30%	
其他收入	14,000,000	15,843,864	1,843,864	13.17%	
合 計	\$ 624,855,148	\$ 617,223,109	(7,632,039)	-1.22%	

製表：



主辦會計人員：會計主任李佳玫

校長：校長陳建勝

財團法人致遠管理學院

支出明細表

九十六學年度

科目名稱	預算數	決算數	決算與預算數比較		備註
			差異	%	
董事會支出	\$ 1,993,100	\$ 448,786	(1,544,314)	-77.48%	
業務費	1,964,600	448,786	(1,515,814)	-77.16%	擲節開支
交通費	28,500	-	(28,500)	-100.00%	未補助董事交通費
行政管理支出	\$149,139,669	\$ 137,126,452	(12,013,217)	-8.06%	
人事費	80,734,408	76,486,950	(4,247,458)	-5.26%	
業務費	56,584,314	34,657,047	(21,927,267)	-38.75%	擲節開支
維護及報廢	7,024,870	15,873,471	8,848,601	125.96%	設備年限已到
退休撫卹費	2,265,357	2,260,372	(4,985)	-0.22%	
廣告費	2,530,720	7,848,612	5,317,892	210.13%	招生不易需多藉助媒體宣傳
教學研究及訓輔支出	\$353,596,516	\$ 335,146,093	(18,450,423)	-5.22%	
人事費	283,805,555	281,851,764	(1,953,791)	-0.69%	
業務費	58,046,184	40,877,223	(17,168,961)	-29.58%	擲節開支
維護及報廢	2,683,348	5,050,998	2,367,650	88.23%	設備年限已到
退休撫卹費	9,061,429	7,366,108	(1,695,321)	-18.71%	
獎助學金支出	\$ 38,085,829	\$ 50,094,933	12,009,104	31.53%	學校增設獎勵辦法
獎學金支出	9,000,000	11,592,207	2,592,207	28.80%	學校增設獎勵辦法
助學金支出	29,085,829	38,502,726	9,416,897	32.38%	學校增設助學辦法
推廣教育及其他教學支出	\$ 2,272,000	\$ 1,958,674	(313,326)	-13.79%	
人事費	2,072,000	1,764,088	(307,912)	-14.86%	
業務費	200,000	194,586	(5,414)	-2.71%	
建教合作支出	\$ 17,230,000	\$ 24,256,471	7,026,471	40.78%	因應需求,加開推廣班
人事費	8,020,000	11,333,991	3,313,991	41.32%	
業務費	9,210,000	12,922,480	3,712,480	40.31%	
附屬機構作業損失	\$ -	\$ 51,558,231	51,558,231	-	附屬機構於97年5月方開始營運
財務支出	\$ -	\$ 261,510	261,510	-	借款利息
其他支出	\$ -	\$ 589,448	589,448	-	碩士班招生、四技推甄試務費
試務費支出	-	589,448	589,448	-	
合計	\$562,317,114	\$ 601,440,598	39,123,484	6.96%	

製表:

會計組

主辦會計人員:會計主任 李佳玫

校長:

校長 陳建勝

附註一：

財團法人致遠管理學院
現金及銀行存款明細表
中華民國九十七年七月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金		\$98,849	
銀行存款			
支票存款	一銀麻豆分行#025451	4,469,505	
	華銀麻豆分行#160029799	5,885,405	
	華銀麻豆分行#3226-6	10,000	
活期儲蓄存款	一銀麻豆分行#226699	23,910	
	一銀麻豆分行#227636	857,239	
	一銀麻豆分行#227938	10,444	
	京城銀行麻豆分行#84055	11,878	
	玉山佳里分行#68088989	121,590	
	玉山佳里分行#68088996	32,262	
綜合存款	一銀麻豆分行#228888	13,965,032	
	一銀麻豆分行#028977	373,481	
	華銀麻豆分行#012997-9	373	
	一銀麻豆分行#220666	741,888	
	一銀麻豆分行#220399	556,723	
	一銀麻豆分行#226966	12,934	
	一銀麻豆分行#227989	1,015,993	
	華銀麻豆分行#0137638	7,870	
	一銀麻豆分行#537368	26,764	
	一銀麻豆分行#537198	20,626,158	
	一銀麻豆分行#543660	73,250	
	一銀麻豆分行#543678	7,435	
郵局存款	麻豆新生郵局#000942-5	6,522	
	麻豆新生郵局#31443151	3,197,029	
	麻豆新生郵局#31452515	206,466	
	麻豆新生郵局#31409262	7,955	
合 計		52,346,955	

校長

校長陳建勝

主辦會計人員

會計主任李佳玫

製表

附註二、應收款項明細

項 目	97/07/31	備 註
應收補助款	16,112,226	
應收利息	120,624	
其它應收款	2,400	演講稅額
合 計	16,235,250	

附註三、預付款項明細

項 目	97/07/31	備 註
其它預付款	1,872,290	審稿費、活動經費、零用金、經常性費用等
合 計	1,872,290	

附註四、長期投資及基金明細

項 目	97/07/31	備 註
特種基金	157,000,000	本校創校基金(存定存)
學生就學補助基金	6,249	
附屬機構投資	342,174,011	
合 計	499,180,260	

附註五、存出保證金明細

項 目	97/07/31	備 註
電話保證金	2,000	
招生委員會信箱保證金	400	
承租036-00116招生委員會郵政信箱	300	
蓮潭-住宿費押金一個月	15,000	
場地租用押金	100,000	
合 計	117,700	

附註六、遞延費用明細

項 目	97/07/31	備 註
土地權利金	6,268,865	本校向台糖承租土地
合 計	6,268,865	

附註七、應付款項明細

項 目	97/07/31	備 註
應付票據	2,203,060	
應付設備款	31,963,243	
其他應付款	37,038,260	
合 計	71,204,563	

附註八、預收款項明細

項 目	97/07/31	備 註
預收補助款	1,810,024	補助款項尚未執行完畢款項
預收學雜費	33,584,516	
暫收保管款	832,552	約僱人員離職儲金保管款
其它暫收款	681,826	暫收教師審查費、計畫案繳回款
合 計	36,908,918	

附註九、代收款項明細

項 目	97/07/31	備 註
代收課外活動費	1,841,586	
建教合作代收款	4,587,867	
代扣所得稅	1,252,691	
代扣健保費	703,402	
代扣勞保費	48,715	
代扣公保費	74,663	
代扣互助金	119	
合 計	8,509,043	

附註十、權益基金及餘絀變動明細

指定用途權益基金	97/07/31	備 註
期初	209,000,000	本校創校基金
本期增加	-	
本期減少	(52,000,000)	
期末餘額	157,000,000	

未指定用途權益基金	97/07/31	備 註
期初	1,225,256,514	
本期增加	52,000,000	
本期減少	(36,173,581)	折舊調整
期末餘額	1,241,082,933	

累積餘絀	97/07/31	備 註
期初	1,004,934,323	
本期增加	15,782,511	96學年度餘絀
本期減少	-	
期末餘額	1,020,716,834	