

財團法人致遠管理學院

決算書

九十七學年度

(自九十七年八月一日起至九十八年七月三十一日止)

## 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

國立法政管理學院

平衡表

民國九十八年七月三十一日及九十七年七月三十一日

單位：新台幣元

資產	九十八年七月三十一日		九十七年七月三十一日(重編)		增(減)金額	九十八年七月三十一日		九十七年七月三十一日(重編)		增(減)金額	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
流動資產	\$114,081,339	5	\$70,454,495	3	\$43,626,844	流動負債	\$125,125,645	7	\$116,622,524	5	\$38,503,121
現金及銀行存款	106,601,003	5	52,346,955	2	54,254,048	應付款項	12,581,663	6	71,204,563	3	71,377,100
應收款項	5,778,565	-	16,235,250	1	(10,456,685)	預收款項	9,599,528	1	36,908,918	2	(29,309,390)
預付款項	1,701,771	-	1,872,290	-	(170,519)	代收款項	3,826,121	-	8,509,043	-	(4,682,922)
長期投資及基金	450,466,267	20	499,180,260	23	(48,713,993)	一年內到期長期負債	1,118,333	-	0	0	1,118,333
特種基金	106,000,000	5	157,000,000	7	(51,000,000)	長期負債	68,881,667	3	70,000,000	3	(1,118,333)
學生就學補助基金	0	0	6,249	-	(6,249)	其他負債	9,894,765	-	13,102,683	1	(3,207,918)
附屬機構投資	344,466,267	15	342,174,011	16	2,292,256	存入保證金	9,894,765	-	13,102,683	1	(3,207,918)
固定資產						負債合計	233,902,077	10	199,725,207	9	34,176,870
土地改良物	16,705,487	1	24,568,238	1	(7,862,751)	權益基金及餘絀					
建築物	1,042,936,333	45	1,048,145,185	47	(5,208,852)	指定用途權益基金	106,000,000	5	157,000,000	7	(51,000,000)
機械儀器及設備	309,819,264	13	300,086,571	13	9,732,693	未指定用途權益基金	34,136,130	1	359,875,538	16	(325,739,408)
圖書及博物	270,386,538	12	227,469,801	10	42,916,737	累積餘絀	1,936,953,482	84	1,518,542,650	68	418,410,832
其他設備	99,979,590	4	103,572,510	5	(3,592,920)	權益基金及餘絀合計	2,077,089,612	90	2,035,418,188	91	41,671,424
未完工程	429,972,392	19	338,661,349	15	91,311,043						
累計折舊總額	(434,739,097)	(19)	(383,381,579)	(17)	(51,357,518)						
固定資產淨額	1,735,060,507	75	1,659,122,075	74	75,938,432						
無形資產	5,527,231	-	0	0	5,527,231						
電腦軟體設備	5,527,231	-	0	0	5,527,231						
其他資產	5,856,345	-	6,386,565	-	(530,220)						
存入保證金	170,630	-	117,700	-	52,930						
遞延費用	5,685,715	-	6,268,865	-	(583,150)						
資產總計	\$2,310,991,689	100	\$2,235,143,395	100	\$75,848,294	負債、權益基金及餘絀總計	\$2,310,991,689	100	\$2,235,143,395	100	\$75,848,294

(請參閱後附財務報表附註暨第一聯合會計師事務所王戊昌及張福郎會計師民國九十八年十月三十日查核報告書)

製表：

會計室 林柏吟

主辦會計：

會計主任 李佳政

校長：

代理校長 蔡易縉

董事長：

清淑示

財團法人致遠管理學院  
收支餘絀表  
民國九十七學年度及九十六學年度

單位：新台幣元

	九十七學年度預算數		九十七學年度決算數		九十六學年度決算數(重編)		本學年度決算數與預算數比較		兩學年度決算數比較	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
收入	\$651,431,963	100	\$558,882,654	100	\$617,223,109	100	(\$92,549,309)	(14)	(\$58,340,455)	(9)
學雜費收入	506,888,080	78	363,995,755	65	470,508,913	76	(142,892,325)	(28)	(106,513,158)	(23)
推廣教育收入	8,844,400	1	6,303,533	1	4,590,082	1	(2,540,867)	(29)	1,713,451	37
建教合作收入	23,000,000	4	26,583,084	5	30,725,023	5	3,583,084	16	(4,141,939)	(13)
補助及捐贈收入	68,628,401	11	109,901,498	20	79,709,984	13	41,273,097	60	30,191,514	38
附屬機構收益	19,103,900	3	0	0	0	0	(19,103,900)	(100)	0	0
財務收入	3,410,000	-	2,425,400	-	6,531,245	1	(984,600)	(29)	(4,105,845)	(63)
其他收入	21,557,182	3	49,673,384	9	25,157,862	4	28,116,202	130	24,515,522	97
支出	490,396,347	75	515,317,615	92	701,103,910	114	24,921,268	5	(185,786,295)	(26)
董事會支出	848,000	-	556,150	-	543,516	-	(291,850)	(34)	12,634	2
行政管理支出	116,424,615	18	152,536,756	27	175,261,706	28	36,112,141	31	(22,724,950)	(13)
教學研究及訓輔支出	306,526,232	47	282,376,325	51	396,579,421	65	(24,149,907)	(8)	(114,203,096)	(29)
獎助學金支出	39,114,500	6	38,414,598	7	50,094,933	8	(699,902)	(2)	(11,680,335)	(23)
推廣教育支出	5,343,000	1	4,725,651	-	1,958,674	-	(617,349)	(12)	2,766,977	141
建教合作支出	19,690,000	3	26,383,499	5	24,256,471	4	6,693,499	34	2,127,028	9
附屬機構損失	0	0	5,529,492	1	51,558,231	9	5,529,492	-	(46,028,739)	(89)
財務支出	2,450,000	-	1,593,294	-	261,510	-	(856,706)	(35)	1,331,784	509
其他支出	0	0	3,201,850	1	589,448	-	3,201,850	-	2,612,402	443
學年度收支餘(絀)	\$161,035,616	25	\$43,565,039	8	(\$83,880,801)	(14)	(\$117,470,577)	(73)	\$127,445,840	152

(請參閱後附財務報表附註暨第一聯合會計師事務所王戎昌及張福郎會計師民國九十八年十月三十日查核報告書)

製表：

會計室 林柏吟

主辦會計：

主任 李佳玫

校長：

代理校長 蔡易緝

董事長：

清淵 啟示

財團法人致遠管理學院  
現金流量表  
民國九十七學年度及九十六學年度

單位：新台幣元

摘要	九十七學年度	九十六學年度(重編)
營運活動之現金流量：		
本期餘(絀)	\$43,565,039	(\$83,880,801)
加：不產生現金流出之支出	86,133,011	108,819,804
流動資產調整項目淨(增)減數	10,627,204	(11,558,142)
流動負債調整項目淨(增)減數	(38,331,950)	(20,556,759)
營運活動之淨現金流入(出)	101,993,304	(7,175,898)
投資活動之現金流量：		
特種基金(增)減數	51,000,000	52,000,000
附屬機構投資(增)減數	(7,821,748)	(267,187,245)
購置固定資產	(76,815,789)	(316,672,585)
取得無形資產價款	(6,164,198)	0
支付存出保證金付現數	(52,930)	0
投資活動之淨現金流入(出)	(39,854,665)	(531,859,830)
融資活動之現金流量：		
長期借款增加數	0	70,000,000
代收款項收現數	26,441,038	40,995,943
代收款項付現數	(31,123,960)	(42,886,868)
存入保證金收現數	4,424,142	6,802,164
存入保證金付現數	(7,632,060)	(10,864,488)
融資活動之淨現金流入(出)	(7,890,840)	64,046,751
本期現金及銀行存款淨流入(出)	54,247,799	(474,988,977)
加：學生就學基金轉列銀行存款	6,249	785,876
減：銀行存款轉列學生就學基金	0	(6,249)
期初現金及銀行存款餘額	52,346,955	526,556,305
期末現金及銀行存款餘額	\$106,601,003	\$52,346,955
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$1,593,294	\$261,510
加：期初應付利息	69,827	0
減：期末應付利息	(33,250)	(69,827)
本期利息費用支付數	\$1,629,871	\$191,683
不影響現金流量之投資及融資活動：		
長期借款轉列一年內到期長期借款	\$1,118,333	0

(請參閱後附財務報表附註暨第一聯合會計師事務所王戊昌及張福郎會計師民國九十八年十月三十日查核報告書)

製表：

會計室 林柏吟

主辦會計：

會計主任 李佳玫

校

長：

代理校長 蔡易緝

董事長：

清蔡

財團法人致遠管理學院  
現金收支概況表  
民國九十七學年度及九十六學年度

單位：新台幣元

項 目	九十七學年度		九十六學年度(重編)	
	金 額	經常收入 %	金 額	經常收入 %
經常門現金收入	\$540,029,949	100	\$624,218,457	100
學雜費收入	363,995,755	68	470,508,913	75
推廣教育收入	6,303,533	1	4,590,082	1
建教合作收入	26,583,084	5	30,725,023	5
補助及捐贈收入	109,901,498	21	79,709,984	13
財務收入	2,425,400	—	6,531,245	1
其他收入	49,673,384	9	25,157,862	4
應收預收項目調整增(減)數	(18,852,705)	(4)	6,995,348	1
經常門現金支出	438,036,645	81	633,285,280	101
董事會支出	556,150	—	543,516	—
行政管理支出	152,536,756	28	175,261,706	28
教學研究及訓輔支出	282,376,325	52	396,579,421	63
獎助學金支出	38,414,598	7	50,094,933	8
推廣教育及其他教學	4,725,651	1	1,958,674	—
建教合作支出	26,383,499	5	24,256,471	4
附屬教構損失	5,529,492	1	51,558,231	8
財務支出	1,593,294	—	261,510	—
其他支出	3,201,850	1	589,448	—
減：不產生現金流出之支出	(86,133,011)	(16)	(108,819,804)	(17)
應付預付項目調整增(減)數	8,852,041	2	41,001,174	7
經常門現金餘(絀)	101,993,304	19	(9,066,823)	(1)
購置動產及其他資產現金支出	47,562,285	9	32,370,746	5
機械儀器設備	0	0	29,715,146	5
圖書博物	41,140,137	8	0	0
其他設備	257,950	—	2,655,600	—
電腦軟體	6,164,198	1	0	0
扣減不動產支出前現金餘(絀)	54,431,019	10	(41,437,569)	(6)
購置不動產現金支出	35,417,702	6	284,301,839	46
土地	950,000	—	0	0
建築物(含未完工程)	34,467,702	6	284,301,839	46
本期現金餘(絀)	\$19,013,317	4	(\$325,739,408)	(52)

(請參閱後附財務報表附註暨第一聯合會計師事務所王戊昌及張福郎會計師民國九十八年十月三十日查核報告書)

製 表：

主辦會計：

校

董事長：

會計室林柏吟

會計主任李佳政

~4~

校長 蔡易縉

蔡清淵

財團法人致遠管理學院  
固定資產及無形資產變動表  
九十七學年度

單位：新台幣元

項 目	97. 8. 1.(重編)	本學年度增加金額及預算數之差異比較				本學年度減少金額及預算數之差異比較				98. 7. 31.
		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										
土地改良物	\$24,568,238	\$1,926,000	0	\$1,926,000	-	\$9,788,751	0	\$9,788,751	-	\$16,705,487
建築物	1,048,145,185	0	\$128,855,244	(128,855,244)	(100)	5,208,852	0	5,208,852	-	1,042,936,333
機械儀器及設備	300,086,571	22,503,719	12,200,000	10,303,719	85	12,771,026	\$2,580,260	10,190,766	395	309,819,264
圖書及博物	227,469,801	42,916,737	15,000,000	27,916,737	186	0	0	0	0	270,386,538
其他設備	103,572,510	257,950	4,000,000	(3,742,050)	(94)	3,850,870	1,121,934	2,728,936	243	99,979,590
未完工程	338,661,349	91,311,043	139,463,743	(48,152,700)	-	0	128,855,244	(128,855,244)	(100)	429,972,392
累計折舊										
土地改良物	(14,276,767)	(560,846)	0	(560,846)	-	0	0	0	0	(14,837,613)
房屋及建築	(103,133,179)	(19,549,812)	(2,577,105)	(16,972,707)	659	0	0	0	0	(122,682,991)
機械儀器及設備	(186,289,554)	(37,580,446)	(1,742,857)	(35,837,589)	2,056	(11,778,099)	0	(11,778,099)	-	(212,091,901)
其他設備	(79,682,079)	(9,132,608)	(571,429)	(8,561,179)	1,498	(3,688,095)	0	(3,688,095)	-	(85,126,592)
固定資產淨額	1,659,122,075	92,091,737	294,627,596	(202,535,859)	(69)	16,153,305	132,557,438	(116,404,133)	(88)	1,735,060,507
無形資產										
電腦軟體	0	6,164,198	1,000,000	5,164,198	516	0	0	0	0	6,164,198
累計攤銷										
電腦軟體	0	(636,967)	(142,857)	(494,110)	346	0	0	0	0	(636,967)
無形資產淨額	0	5,527,231	857,143	4,670,088	545	0	0	0	0	5,527,231
固定資產及無形資產合計	\$1,659,122,075	\$97,618,968	\$295,484,739	(\$197,865,771)	(67)	\$16,153,305	\$132,557,438	(\$116,404,133)	(88)	\$1,740,587,738

製 表：

會計室 林柏吟

主辦會計：

會計主任 李佳政

校 長：

代理校長 蔡易縉

董 事 長：

清 效 示

致遠管理學院

應付款明細表

民國九十八年七月三十一日

科目名稱	摘要	金額	備註
應付票據	支付廠商未到期票據	\$89,430,833	
應付設備款	購置教學設備	35,156,154	已完成驗收，尚未付款
其他應付費用		17,979,186	
其他應付款		15,490	
合計		\$142,581,663	

製表：

會計室 林福吟

主辦會計：

會計主任 李佳玫

校長：

代理校長 蔡易縉

財 致遠管理學院  
 借入款變動表  
 九十七學年度

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%	
蓮潭國際會館興建工程經費	97.06.20	104.06.20	\$70,000,000	\$0	\$0		\$0	\$0		\$70,000,000
工程貸款利率：3.31%										
報部文號：96年12月25日致遠會計字第0960008432號										
合計			\$70,000,000	\$0	\$0		\$0	\$0		\$70,000,000

製表：

會計室 林柏吟

主辦會計：

會計主任 李佳玫

校長：

代理校長 蔡易縉

圓法大致遠管理學院

收入明細表

九十七學年度

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	\$513,621,262	\$ 398,750,066	(114,871,196)	-22.36%	
學費收入	309,205,862	234,671,850	(74,534,012)	-24.10%	招生不如預期
雜費收入	79,474,060	60,194,342	(19,279,718)	-24.26%	招生不如預期
學分學雜費	71,112,940	63,223,052	(7,889,888)	-11.09%	
電腦及網路使用費	6,821,400	5,906,511	(914,889)	-13.41%	
住宿費收入	47,007,000	34,754,311	(12,252,689)	-26.07%	學生數不如預期
推廣教育收入	\$ 8,844,400	\$ 6,303,533	(2,540,867)	-28.73%	
學分費收入	8,844,400	6,303,533	(2,540,867)	-28.73%	實際開班數減少
雜費收入	-	-	0	-	
其他收入	-	-	0	-	
建教合作收入	\$ 23,000,000	\$ 26,583,084	3,583,084	15.58%	
國科會專題研究收入	15,000,000	13,944,942	(1,055,058)	-7.03%	
建教合作收入	8,000,000	12,638,142	4,638,142	57.98%	合作案增加
補助及捐贈收入	\$ 68,628,401	\$ 109,901,498	41,273,097	60.14%	
補助收入	68,128,401	108,972,688	40,844,287	59.95%	補助款增加
捐贈收入	500,000	928,810	428,810	85.76%	民間捐贈增加
作業收益	\$ 19,103,900	\$ -	(19,103,900)	-100.00%	附屬機構第一年營運未如預期
財務收入	\$ 3,410,000	\$ 2,425,400	(984,600)	-28.87%	定存解約
利息收入	3,410,000	2,425,400	(984,600)	-28.87%	
其他收入	\$ 14,824,000	\$ 14,919,073	95,073	0.64%	
招生費收入	1,800,000	867,527	(932,473)	-51.80%	因應單招，收入減少
其他收入	13,024,000	14,051,546	1,027,546	7.89%	
合計	\$ 651,431,963	\$ 558,882,654	(92,549,309)	-14.21%	

製表：

會計室 林柏吟

主辦會計人員：

會計主任 李佳玫

校長：

代理校長 蔡易緝

## 支出明細表

九十七學年度

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	\$ 848,000	\$ 556,150	(291,850)	-34.42%	
業務費	848,000	491,857	(356,143)	-42.00%	擲節開支
折舊及攤銷	-	64,293	64,293	100.00%	折舊低估
行政管理支出	\$119,868,739	\$ 152,536,756	32,668,017	27.25%	
人事費	78,079,895	67,354,259	(10,725,636)	-13.74%	
業務費	25,851,095	33,200,843	7,349,748	28.43%	因應單招，增加招生相關費用
維護及報廢	9,364,820	23,401,382	14,036,562	149.89%	設備年限已到
退休撫卹費	3,128,805	2,183,911	(944,894)	-30.20%	學生數未如預期
折舊及攤銷	3,444,124	26,396,361	22,952,237	666.42%	折舊低估
教學研究及訓輔支出	\$308,269,089	\$ 282,376,325	(25,892,764)	-8.40%	
人事費	272,521,974	205,376,812	(67,145,162)	-24.64%	擲節開支
業務費	24,140,632	27,168,294	3,027,662	12.54%	
維護及報廢	2,563,082	1,883,356	(679,726)	-26.52%	設備年限已到
退休撫卹費	7,300,544	6,364,688	(935,856)	-12.82%	
折舊及攤銷	1,742,857	41,583,175	39,840,318	2285.92%	折舊低估
獎助學金支出	\$ 39,114,500	\$ 38,414,598	(699,902)	-1.79%	
獎學金支出	11,717,631	11,507,960	(209,671)	-1.79%	
助學金支出	27,396,869	26,906,638	(490,231)	-1.79%	
推廣教育及其他教學支出	\$ 5,343,000	\$ 4,725,651	(617,349)	-11.55%	
人事費	4,932,000	3,889,312	(1,042,688)	-21.14%	開班支出未如預期
業務費	411,000	836,339	425,339	103.49%	開班業務費低估
建教合作支出	\$ 19,690,000	\$ 26,383,499	6,693,499	33.99%	
人事費	9,690,000	12,799,397	3,109,397	32.09%	建教合作增加
業務費	10,000,000	13,452,322	3,452,322	34.52%	建教合作增加
維修及報廢	-	131,780	131,780	100.00%	建教合作增加
附屬機構作業損失	\$ -	\$ 5,529,492	5,529,492	100.00%	附屬機構第一年營運未如預期
財務支出	\$ 2,450,000	\$ 1,593,294	(856,706)	-34.97%	借款利息利率下降
其他支出	\$ -	\$ 3,201,850	3,201,850	100.00%	
試務費支出	-	297,905	297,905	100.00%	預算少列
其他活動支出	-	2,676,350	2,676,350	100.00%	預算少列
雜項支出	-	227,595	227,595	100.00%	預算少列
合 計	\$495,583,328	\$ 515,317,615	19,734,287	3.98%	

製表：

會計師 林柏吟

主辦會計人員

會計主任 李佳玫

校長：

代理校長 蔡易縉

附註一：

財團法人致遠管理學院  
現金及銀行存款明細表  
中華民國九十八年七月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金		\$180,000	
銀行存款			
支票存款	一銀麻豆分行#025451	4,648,293	
	華銀麻豆分行#160029799	4,611,280	
	華銀麻豆分行#3226-6	12,100	
活期儲蓄存款	一銀麻豆分行#226699	142,156	
	一銀麻豆分行#227636	1,166,341	
	一銀麻豆分行#227938	10,550	
	玉山佳里分行#68088989	10,272,430	
	玉山佳里分行#68088996	32,452	
	台灣新營分行#1112231	37,419,207	
綜合存款	一銀麻豆分行#228888	33,812,097	
	一銀麻豆分行#028977	1,032,998	
	華銀麻豆分行#012997-9	373	
	一銀麻豆分行#220666	2,297,464	
	一銀麻豆分行#220399	784,937	
	一銀麻豆分行#226966	12,983	
	一銀麻豆分行#227989	747,526	
	華銀麻豆分行#0137638	7,881	
	一銀麻豆分行#537368	26,867	
	一銀麻豆分行#537198	4,167,257	
	一銀麻豆分行#543660	73,531	
	一銀麻豆分行#543678	7,447	
郵局存款	麻豆新生郵局#000942-5	828,526	
	麻豆新生郵局#31443151	3,216,188	
	麻豆新生郵局#31452515	620,847	
	麻豆新生郵局#31409262	519,272	
合 計		106,601,003	

製表

會計室 林柏吟

主辦會計人員

會計主任 李佳玫

校長

代理 蔡易縉

附註二、應收款項明細

項 目	98/7/31	備 註
應收補助款	5,088,726	
應收利息	21,842	
其它應收款	667,997	
合 計	5,778,565	

附註三、預付款項明細

項 目	98/7/31	備 註
其它預付款	1,701,771	審稿費、活動經費、零用金、經常性費用等
合 計	1,701,771	

附註四、長期投資及基金明細

項 目	98/7/31	備 註
特種基金	106,000,000	本校創校基金(存定存)
合 計	106,000,000	

附註五、存出保證金明細

項 目	98/7/31	備 註
招生委員會信箱保證金	400	
電話保證金5729806	1,000	
承租036-00116招生委員會郵政信箱	300	
華銀保管箱保證金租金921208-931208	1,000	
住宿費押金1個月/出租人-周建和	15,000	
台北聯絡處場地租用押金	100,000	
新左營車站押標金	52,930	
合 計	170,630	

附註六、遞延費用明細

項 目	98/7/31	備 註
土地權利金	5,685,715	本校向台糖承租土地
合 計	5,685,715	

附註七、應付款項明細

項 目	98/7/31	備 註
應付票據	89,430,833	
應付設備款	35,156,154	
其他應付費用	17,979,186	
其他應付款	15,490	
合 計	142,581,663	

附註八、預收款項明細

項 目	98/7/31	備 註
預收學什費收入	3,245,150	
預收補助費	3,216,188	
其它預收款項	1,138,190	
合 計	7,599,528	

附註九、代收款項明細

項 目	98/7/31	備 註
代收國科會補助款	1,875,883	
代收教職員工保險費及所得稅	1,205,667	
代收學生會費	744,571	
合 計	3,826,121	

附註十、權益基金及餘絀變動明細

指定用途權益基金	98/7/31	備 註
期初	157,000,000	本校創校基金
本期增加	-	
本期減少	(51,000,000)	依規定動支設校基金
期末餘額	106,000,000	

未指定用途權益基金	98/7/31	備 註
期初	359,875,538	
本期增加	51,000,000	
本期減少	(376,739,408)	依主管機關基金調整
期末餘額	34,136,130	

累積餘絀	98/7/31	備 註
期初	1,518,542,650	
依主管機關基金賸餘款規定調整	376,739,408	依主管機關基金調整
本期增加	43,565,039	97學年度餘絀
本期減少	(1,893,615)	
期末餘額	1,936,953,482	