

# 東方學校財團法人東方設計學院

## 101學年度決算書目錄

目 錄	頁 次
一、平衡表 .....	01
二、收支餘絀表 .....	02
三、現金流量表 .....	03
四、現金收支概況表 .....	04
五、固定資產及無形資產變動表 .....	05
六、借入款變動表 .....	06
七、收入明細表 .....	07
八、支出明細表 .....	08
九、應付款項明細表 .....	09
十、附表	
(1)現金明細表 .....	10
(2)銀行存款明細表 .....	11
(3)應收款項明細表 .....	12
(4)特種基金明細表 .....	13
(5)存出保證金明細表 .....	14
(6)短期銀行借款明細表 .....	15
(7)應付工程及設備款明細表 .....	16
(8)預收款項明細表 .....	17
(9)代收款明細表 .....	18
(10)長期銀行借款明細表 .....	19
(11)存入保證金明細表 .....	20-21
(12)應付退休及離職金明細表 .....	22

## 平衡表

中華民國102年7月31日

單位：新臺幣元

科 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
<b>資產</b>				
流動資產	246,008,894	238,213,959	7,794,935	3.27
現金	205,000	205,000	0	0.00
銀行存款	238,670,159	232,499,458	6,170,701	2.65
應收款項淨額	7,133,735	5,509,501	1,624,234	29.48
長期投資、應收款及基金	631,674	819,751	(188,077)	(22.94)
特種基金	631,674	819,751	(188,077)	(22.94)
固定資產				
土地	52,289,253	52,289,253	0	0.00
土地改良物	68,491,979	68,491,979	0	0.00
房屋及建築	1,116,918,509	1,102,149,309	14,769,200	1.34
機械儀器及設備	406,186,696	407,820,239	(1,633,543)	(0.40)
圖書及博物	90,423,607	82,384,156	8,039,451	9.76
其他設備	90,605,348	91,509,901	(904,553)	(0.99)
累計折舊總額	(683,861,548)	(659,964,975)	(23,896,573)	3.62
固定資產淨額	1,141,053,844	1,144,679,862	(3,626,018)	(0.32)
無形資產				
電腦軟體	38,467,957	36,205,507	2,262,450	6.25
累計攤銷總額	(28,856,462)	(25,977,121)	(2,879,341)	11.08
無形資產淨額	9,611,495	10,228,386	(616,891)	(6.03)
其他資產	96,000	0	96,000	0.00
存出保證金	96,000	0	96,000	0.00
<b>合 計</b>	<b>1,397,401,907</b>	<b>1,393,941,958</b>	<b>3,459,949</b>	<b>0.25</b>
<b>負債</b>	<b>82,436,406</b>	<b>95,544,865</b>	<b>(13,108,459)</b>	<b>(13.72)</b>
流動負債	66,658,629	74,093,818	(7,435,189)	(10.03)
短期債務	5,625,000	5,625,000	0	0.00
應付款項	20,533,319	21,164,048	(630,729)	(2.98)
預收款項	38,780,671	45,424,943	(6,644,272)	(14.63)
代收款項	1,719,639	1,879,827	(160,188)	(8.52)
長期負債	7,500,000	13,125,000	(5,625,000)	(42.86)
長期銀行借款	7,500,000	13,125,000	(5,625,000)	(42.86)
其他負債	8,277,777	8,326,047	(48,270)	(0.58)
存入保證金	7,893,267	8,201,953	(308,686)	(3.76)
應付退休及離職金	384,510	124,094	260,416	209.85
權益基金及餘絀	1,314,965,501	1,298,397,093	16,568,408	1.28
權益基金	978,340,435	83,340,524	894,999,911	1073.91
指定用途權益基金	631,674	819,751	(188,077)	(22.94)
未指定用途權益基金	977,708,761	82,520,773	895,187,988	1084.80
餘絀	336,625,066	1,215,056,569	(878,431,503)	(72.30)
累積餘絀	320,056,658	1,215,538,280	(895,481,622)	(73.67)
本期餘絀	16,568,408	(481,711)	17,050,119	(3539.49)
<b>合 計</b>	<b>1,397,401,907</b>	<b>1,393,941,958</b>	<b>3,459,949</b>	<b>0.25</b>

## 收支餘絀表

101學年度

單位：新臺幣元

(上)年度 決算數	科 目	(本)年度 預算數 (1)	(本)年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
489,462,277	各項收入	467,774,969	513,521,363	45,746,394	9.78
358,768,634	學雜費收入	360,613,762	369,791,863	9,178,101	2.55
8,361,360	推廣教育收入	10,766,000	5,450,382	(5,315,618)	(49.37)
34,718,089	產學合作收入	34,157,079	30,664,542	(3,492,537)	(10.22)
70,161,462	補助及捐贈收入	53,995,628	88,672,827	34,677,199	64.22
2,802,030	財務收入	672,500	2,523,178	1,850,678	275.19
14,650,702	其他收入	7,570,000	16,418,571	8,848,571	116.89
489,943,988	各項支出	494,716,610	496,952,955	2,236,345	0.45
1,372,414	董事會支出	2,020,000	1,082,444	(937,556)	(46.41)
65,142,646	行政管理支出	67,264,300	64,134,722	(3,129,578)	(4.65)
364,343,028	教學研究及訓輔支出	361,549,373	377,495,091	15,945,718	4.41
14,196,259	獎助學金支出	14,989,557	15,547,495	557,938	3.72
6,338,609	推廣教育支出	8,536,200	3,868,752	(4,667,448)	(54.68)
32,548,438	產學合作支出	34,157,079	28,080,408	(6,076,671)	(17.79)
438,966	財務支出	471,094	328,466	(142,628)	(30.28)
5,563,628	其他支出	5,729,007	6,415,577	686,570	11.98
(481,711)	本期餘(絀)	(26,941,641)	16,568,408	43,510,049	(161.50)

## 現金流量表

101學年度

單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	(上)年度
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	16,568,408	(481,711)
加：不產生現金流出之支出	62,900,776	63,932,429
流動資產調整項目淨(增)減數	(1,624,234)	863,886
流動負債調整項目淨增(減)數	(3,255,647)	6,821,124
營運活動淨現金流入(出)	74,589,303	71,135,728
<b>投資活動現金流量</b>		
減少特種基金收現數	188,077	0
收回存出保證金收現數	0	90,000
減：購置固定資產付現數	(59,388,371)	(58,334,530)
購置無形資產付現數	(3,288,850)	(4,264,200)
增撥特種基金付現數	0	(9,178)
支付存出保證金付現數	(96,000)	0
投資活動淨現金流入(出)	(62,585,144)	(62,517,908)
<b>融資活動現金流量</b>		
增加應付退休及離職金收現數	260,416	124,094
減：償還長短期銀行借款付現數	(5,625,000)	(5,625,000)
減少代收款項付現數	(160,188)	(259,998)
退回存入保證金付現數	(308,686)	(3,825,827)
融資活動淨現金流入(出)	(5,833,458)	(9,586,731)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	6,170,701	(968,911)
期初現金及銀行存款餘額	232,704,458	233,673,369
期末現金及銀行存款餘額	238,875,159	232,704,458
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	328,466	438,966
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	5,625,000	5,625,000

## 現金收支概況表

101學年度

單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	占經常門 現金收入 %	(上)年度	占經常門 現金收入 %
經常門現金收入	505,252,857	100	494,838,198	100
學雜費收入	369,791,863	73	358,768,634	72
推廣教育收入	5,450,382	1	8,361,360	2
產學合作收入	30,664,542	6	34,718,089	7
補助及捐贈收入	88,672,827	18	70,161,462	14
財務收入	2,523,178	1	2,802,030	1
其他收入	16,418,571	3	14,650,702	3
應收預收項目調整增(減)數	(8,268,506)	(2)	5,375,921	1
經常門現金支出	(430,403,138)	(85)	(423,578,376)	(86)
董事會支出	(1,082,444)	(0)	(1,372,414)	(0)
行政管理支出	(64,134,722)	(13)	(65,142,646)	(13)
教學研究及訓輔支出	(377,495,091)	(75)	(364,343,028)	(74)
獎助學金支出	(15,547,495)	(3)	(14,196,259)	(3)
推廣教育支出	(3,868,752)	(1)	(6,338,609)	(1)
產學合作支出	(28,080,408)	(5)	(32,548,438)	(7)
財務支出	(328,466)	(0)	(438,966)	(0)
其他支出	(6,415,577)	(1)	(5,563,628)	(1)
減：不產生現金流出之支出	62,900,776	12	63,932,429	13
應付預付項目調整增(減)數	3,649,041	1	2,433,183	0
經常門現金餘絀	74,849,719	15	71,259,822	14
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	(46,875,021)	(10)	(40,556,294)	(8)
機械儀器及設備	(28,731,351)	(6)	(22,204,009)	(4)
圖書及博物	(9,055,005)	(2)	(9,197,642)	(2)
其他設備	(5,799,815)	(1)	(4,890,443)	(1)
電腦軟體	(3,288,850)	(1)	(4,264,200)	(1)
扣減不動產支出前現金餘絀	27,974,698	5	30,703,528	6
購置不動產現金支出	(15,802,200)	(3)	(22,042,436)	(4)
土地改良物	0	0	(1,260,000)	(0)
房屋及建築	(15,802,200)	(3)	(20,782,436)	(4)
本期現金餘絀	12,172,498	2	8,661,092	2

科目名稱	上年度底止結存金額	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				本年度底止結存金額	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%		
固定資產	1,804,644,837	55,849,017	48,897,300	6,951,717	12	35,578,462	35,613,462	(35,000)	(0)	1,824,915,392	一、『房屋及建築』決算數較預算數多，主因： 1. 室設系獲教育部補助101年度永續校園局部改造計畫計974,000元。 2. 101.10.17第14屆第20次及102.4.18第14屆第22次董事會議同意追加修繕教學環境計2,139,200元。  二、『電腦軟體』決算數較預算數多，主因： 1. 室設系獲教育部補助「101年度推動技專校院與產業園區產學計畫」購置電腦軟體計341,000元。 2. 資訊組由#1341及準備金#1341變更經費計837,000元購置ADOBE軟體。 3. 資訊組由#513208更正購置電郵系統計210,000元。 4. 遊戲學程、電機系由#1341變更購置媒體開發軟體、玩具機構軟體等共計230,000元。
土地	52,289,253	0	0	0	0	0	0	0	0	52,289,253	
土地改良物	68,491,979	0	0	0	0	0	0	0	0	68,491,979	
房屋及建築	1,102,149,309	14,769,200	11,736,500	3,032,700	21	0	0	0	0	1,116,918,509	
機械儀器及設備	407,820,239	27,347,051	26,796,800	550,251	2	28,980,594	28,980,594	0	0	406,186,696	
圖書及博物	82,384,156	8,682,951	6,000,000	2,682,951	31	643,500	643,500	0	0	90,423,607	
其他設備	91,509,901	5,049,815	4,364,000	685,815	14	5,954,368	5,989,368	(35,000)	(1)	90,605,348	
累計折舊	659,964,975	53,910,401	61,420,000	(7,509,599)	(14)	30,013,828	29,970,955	42,873	0	683,861,548	
土地改良物	31,664,622	3,017,769	3,200,000	(182,231)	(6)	0	0	0	0	34,682,391	
房屋及建築	293,530,341	22,960,113	22,400,000	560,113	2	0	0	0	0	316,490,454	
機械儀器及設備	266,747,460	24,528,911	32,510,000	(7,981,089)	(33)	24,722,283	24,665,448	56,835	0	266,554,088	
其他設備	68,022,552	3,403,608	3,310,000	93,608	3	5,291,545	5,305,507	(13,962)	(0)	66,134,615	
固定資產淨額	1,144,679,862	1,938,616	(12,522,700)	14,461,316	746	5,564,634	5,642,507	-77,873	(1)	1,141,053,844	
無形資產	36,205,507	2,808,850	1,249,000	1,559,850	56	546,400	546,400	0	0	38,467,957	
電腦軟體	36,205,507	2,808,850	1,249,000	1,559,850	56	546,400	546,400	0	0	38,467,957	
累計攤銷	25,977,121	3,425,741	3,910,000	(484,259)	(14)	546,400	546,400	0	0	28,856,462	
電腦軟體	25,977,121	3,425,741	3,910,000	(484,259)	(14)	546,400	546,400	0	0	28,856,462	
無形資產淨額	10,228,386	(616,891)	(2,661,000)	2,044,109	(331)	0	0	0	0	9,611,495	
固定資產及無形資產淨額合計	1,154,908,248	1,321,725	(15,183,700)	16,505,425	1249	5,564,634	5,642,507	(77,873)	(1)	1,150,665,339	

東方學校財團法人東方設計學院

借入款變動表

101學年度

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本年度借入金額	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
彰化銀行	興建教學大樓	83/12-103/10(20年)	9,375,000	0	3,750,000	5,625,000	2.06%	*依償債計劃表，由學雜費收入中提撥償還。 *依專案貸款之規定，第五年開始還本，分32期於每年之3月份及10月償還。	*教學建築貸款6,000萬元
彰化銀行	興建圖資大樓	86/08-106/03(20年)	9,375,000	0	1,875,000	7,500,000	2.06%		82年7月20日台(82)技040626號函核准。
									101/10、102/3償還第二十八、二十九期貸款各1,875,000元，共償還3,750,000元。
									*圖資大樓貸款3,000萬元
									85年9月23日台(85)技(二)字第85516375號函核准。
									101/10、102/3償還第二十三、二十四期貸款各937,500元，共償還1,875,000元。
合計			18,750,000	0	5,625,000	13,125,000			

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	360,613,762	369,791,863	9,178,101	2.55%	
學費收入	267,234,482	274,406,732	7,172,250	2.68%	本校日間部上、下學期學生數各為3,477人、3,364人
日間部學費	222,864,254	231,696,631	8,832,377	3.96%	進修部上、下學期學生數各為259人、238人
進修部學分學費	10,164,532	7,552,183	-2,612,349	-25.70%	進修專校上、下學期學生數各為580人、479人
進專學分學費	19,939,440	21,034,068	1,094,628	5.49%	進修學院上、下學期學生數各為283人、246人
進院學分學費	10,916,256	10,713,609	-202,647	-1.86%	上學期學生人數為4,599人、下學期學生人數為4,327人。
學分費—重修生	350,000	789,369	439,369	125.53%	上、下學期學生人數平均為4,463人。
學分費—延修生	3,000,000	2,620,872	-379,128	-12.64%	
雜費收入	87,001,280	89,272,397	2,271,117	2.61%	
日間部雜費	72,879,120	75,639,614	2,760,494	3.79%	
進修部學分雜費	3,491,160	2,588,728	-902,432	-25.85%	
進專學分雜費	6,910,960	7,374,225	463,265	6.70%	
進院學分雜費	3,720,040	3,669,830	-50,210	-1.35%	
實習實驗費收入	6,378,000	6,112,734	-265,266	-4.16%	
電腦實習費	4,687,200	4,340,066	-347,134	-7.41%	
網路資源使用費	1,690,800	1,772,668	81,868	4.84%	
推廣教育收入	10,766,000	5,450,382	-5,315,618	-49.37%	*『推廣教育收入』決算數較預算數少，主因開班數較預期少。
產學合作收入	34,157,079	30,664,542	-3,492,537	-10.22%	
補助及捐贈收入	53,995,628	88,672,827	34,677,199	64.22%	
補助收入	53,945,628	85,254,527	31,308,899	58.04%	*『補助收入』決算數較預算數多，主因獲教育部補助計畫較預期多。
整體發展	28,939,525	38,872,817	9,933,292	34.32%	
貸款利息	235,547	169,517	-66,030	-28.03%	
訓輔工作	1,844,830	1,857,467	12,637	0.68%	
工讀助學金	1,272,984	1,272,984	0	0.00%	
教官護理薪資	13,313,666	15,821,227	2,507,561	18.83%	
其他補助	8,339,076	27,260,515	18,921,439	226.90%	*『捐贈收入』決算數較預算數多，主因預算估列較保守。
捐贈收入	50,000	3,418,300	3,368,300	6736.60%	*『利息收入』決算數較預算數多，主因預算估列較為保守。
財務收入	672,500	2,523,178	1,850,678	275.19%	*『試務費收入』決算數較預算數多，主因獨招報名人數較預期多。
利息收入	672,500	2,523,178	1,850,678	275.19%	*『住宿費收入』決算數較預算數多，主因住宿學生較預期多。
其他收入	7,570,000	16,418,571	8,848,571	116.89%	*『場地使用費收入』決算數較預算數多，主因停車場清潔費較預期多。
財產交易賸餘	0	166,699	166,699	0.00%	*『雜項收入』決算數較預算數多，主因：
試務費收入	700,000	1,118,666	418,666	59.81%	1. 收回以前年度溢領薪資，金額計250,000元。
住宿費收入	6,020,000	12,929,516	6,909,516	114.78%	2. 收回以前年度學雜費收入、住宿收入、保證金及獎學金，金額計324,984元。
場地使用費收入	350,000	765,312	415,312	118.66%	3. 太陽能廠商回饋金、報廢品回收等，金額計326,974元。
雜項收入	500,000	1,438,378	938,378	187.68%	4. 各項招生試務費及借用廠商補貼水電費收入及代售、代辦手續費等，金額計272,856元。
合計	467,774,969	513,521,363	45,746,394	9.78%	



支出科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	2,020,000	1,082,444	-937,556	-46.41%	*『董事會支出』決算數較預算數少，主因： 原預算預計召開7次董事會議但實際上本學年度僅召開4次董事會議，致經費有所結餘。
業務費	435,000	249,707	-185,293	-42.60%	*本校本學年度共開董事會4次，出席會議董事長每次支領出席費30,000元，董事8人及監察人1人，每次支領出席費15,000元。本學年度共支領出席費計615,000元。
維護費	100,000	51,586	-48,414	-48.41%	*董事會支出-出席及交通費佔總收入之比例： 767,980/513,521,363=0.15%<0.7%
出席及交通費	1,465,000	767,980	-697,020	-47.58%	*董事會支出-業務費佔總收入之比例： 249,707/513,521,363=0.05%<0.3%
折舊及攤銷	20,000	13,171	-6,829	-34.15%	
行政管理支出	67,264,300	64,134,722	-3,129,578	-4.65%	
人事費	44,551,170	44,527,756	-23,414	-0.05%	
業務費	10,611,285	9,390,522	-1,220,763	-11.50%	*『行政管理支出』-維護費決算數較預算數少，主因維護費之結餘，其中
維護費	4,478,760	3,324,862	-1,153,898	-25.76%	1.設備維護、建築維護、保險維護及美化維護各結餘58.3萬元、36.1萬元、20.6萬元及14萬元，合計為129萬元。
退休撫卹費	1,913,085	1,560,721	-352,364	-18.42%	2.其他維護結餘4.8萬元但1020418第14屆第22次董事會議同意追加18.5萬元，乃致較預算多13.7萬元
折舊及攤銷	5,710,000	5,330,861	-379,139	-6.64%	
教學研究及訓輔支出	361,549,373	377,495,091	15,945,718	4.41%	*『教學研究及訓輔支出』-業務費決算數較預算數多，主因：
人事費	221,192,129	221,907,337	715,208	0.32%	1.獲教育部各類計畫補助款較預期多計654.8萬元
業務費	63,901,564	85,409,843	21,508,279	33.66%	2.水電費結餘款計397萬元
維護費	6,305,263	8,767,245	2,461,982	39.05%	3.獲職訓局補助101學年度就業課程計畫計600萬元
退休撫卹費	9,906,917	8,775,056	-1,131,861	-11.42%	4.業經董事會議同意追加招生相關經費計500萬元
折舊及攤銷	60,243,500	52,635,610	-7,607,890	-12.63%	*『教學研究及訓輔支出』-維護費決算數較預算數多，主因：
獎助學金支出	14,989,557	15,547,495	557,938	3.72%	業經董事會議同意追加校園環境改善工程經費計248萬元
獎學金支出	3,812,000	4,502,200	690,200	18.11%	
助學金支出	11,177,557	11,045,295	-132,262	-1.18%	
推廣教育支出	8,536,200	3,868,752	-4,667,448	-54.68%	*『推廣教育支出』決算數較預算數少，主因：
人事費	6,828,960	1,418,580	-5,410,380	-79.23%	『推廣教育收入』實際收入較預算數少，故相對支出亦較預算數少。
業務費	1,707,240	2,450,172	742,932	43.52%	
產學合作支出	34,157,079	28,080,408	-6,076,671	-17.79%	*『產學合作支出』決算數較預算數少，主因：
人事費	23,418,540	13,158,006	-10,260,534	-43.81%	『產學合作收入』實際收入較預算數少，故相對支出亦較預算數少。
業務費	10,738,539	14,922,402	4,183,863	38.96%	*『財務支出』決算數較預算數少，主因：
財務支出	471,094	328,466	-142,628	-30.28%	建物貸款利率較預期低，致利息支出較預算數少
利息費用	471,094	328,466	-142,628	-30.28%	*『其他支出』-試務費支出決算數較預算數多，主因：
其他支出	5,729,007	6,415,577	686,570	11.98%	『試務費收入』實際收入較預算數多，故相對支出亦較預算數多
試務費支出	700,000	1,118,666	418,666	59.81%	*『其他支出』-雜項支出決算數較預算數多，主因：
財產交易短絀	4,999,007	4,921,134	-77,873	-1.56%	1.歸還郭志能校友紀念獎學金計194,894元
雜項支出	30,000	375,777	345,777	1152.59%	2.調整以前學雜費未繳等計180,883元
合計	494,716,610	496,952,955	2,236,345	0.45%	

## 應付款項明細表

102年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小 計	合 計	
應付工程及設備款		1,421,200	
應付工程款	720,000		
應付機儀設備款	478,200		
應付其他設備款	223,000		
應付費用		19,112,119	
估列應付年終獎金	4,887,170		
應付公勞健保費	1,662,377		
應付廣告招生業務費	3,078,484		
應付退住宿及磁卡保證金	1,174,300		
應付私校退撫儲金	942,259		
應付其他費用	7,367,529		
合 計		20,533,319	

製 表 : 

主辦會計 : 

校 長 : 

董 事 長 : 