

(自一〇五年八月一日至一〇六年七月三十一日止)

# 決 算 書

## 目

## 錄

---

一	平衡表	1
二	收支餘絀表	2
三	現金流量表	3
四	現金收支概況表	4
五	固定資產及無形資產變動表	6
六	借入款變動表	8
七	收入明細表	9
八	支出明細表	10
九	現金明細表	12
十	銀行存款明細表	13
十一	應收款項明細表	14
十二	材料明細表	15
十三	預付款項明細表	16
十四	附屬機構投資明細表	17
十五	特種基金明細表	18
十六	存出保證金明細表	19
十七	應付款項明細表	20
十八	預收款項明細表	21
十九	代收款項明細表	22
二十	存入保證金明細表	23
二十一	應付退休及離職金明細表	24
二十二	權益基金及餘絀明細表	25
二十三	最近3年財務分析表	26

**東海大學**  
**平衡表**  
**中華民國106年7月31日**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

科目	106年7月31日 決算數(1)	105年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	7,848,080,870	7,630,234,328	217,846,542	2.86
流動資產	2,063,929,625	1,897,271,953	166,657,672	8.78
現金	2,104,200	1,963,958	140,242	7.14
銀行存款	2,026,789,599	1,858,106,667	168,682,932	9.08
應收款項淨額	25,983,286	26,493,595	(510,309)	(1.93)
材料	4,122,745	2,711,855	1,410,890	52.03
預付款項	4,929,795	7,995,878	(3,066,083)	(38.35)
長期投資、應收款及基金	413,558,371	411,088,712	2,469,659	0.60
附屬機構投資	125,210,244	132,754,377	(7,544,133)	(5.68)
特種基金	288,348,127	278,334,335	10,013,792	3.60
固定資產	8,433,085,254	8,255,048,645	178,036,609	2.16
土地	289,339,730	289,339,730	0	0.00
土地改良物	359,688,434	342,626,645	17,061,789	4.98
房屋及建築	4,050,262,512	3,904,981,208	145,281,304	3.72
機械儀器及設備	1,642,220,113	1,596,235,625	45,984,488	2.88
圖書及博物	1,311,162,199	1,276,941,478	34,220,721	2.68
其他設備	734,424,071	745,371,772	(10,947,701)	(1.47)
預付土地、工程及設備款	45,988,195	99,552,187	(53,563,992)	(53.80)
累計折舊總額	3,110,733,927	2,986,607,387	124,126,540	4.16
固定資產淨額	5,322,351,327	5,268,441,258	53,910,069	1.02
無形資產	202,374,232	222,382,609	(20,008,377)	(9.00)
電腦軟體	202,374,232	222,382,609	(20,008,377)	(9.00)
累計攤銷總額	160,073,405	175,079,724	(15,006,319)	(8.57)
無形資產淨額	42,300,827	47,302,885	(5,002,058)	(10.57)
其他資產	5,940,720	6,129,520	(188,800)	(3.08)
存出保證金	5,940,720	6,129,520	(188,800)	(3.08)
合  計	7,848,080,870	7,630,234,328	217,846,542	2.86
負債	567,559,416	552,809,482	14,749,934	2.67
流動負債	394,403,422	379,937,261	14,466,161	3.81
短期債務	3,125,000	6,250,000	(3,125,000)	(50.00)
應付款項	182,984,453	180,592,277	2,392,176	1.32
預收款項	192,718,427	177,120,303	15,598,124	8.81
代收款項	15,575,542	15,974,681	(399,139)	(2.50)
長期負債	0	3,125,000	(3,125,000)	(100.00)
長期銀行借款	0	3,125,000	(3,125,000)	(100.00)
其他負債	173,155,994	169,747,221	3,408,773	2.01
存入保證金	51,577,467	55,836,234	(4,258,767)	(7.63)
應付退休及離職金	121,578,527	113,910,987	7,667,540	6.73
權益基金及餘絀	7,280,521,454	7,077,424,846	203,096,608	2.87
權益基金	5,296,753,179	5,011,503,938	285,249,241	5.69
指定用途權益基金	278,334,335	263,605,871	14,728,464	5.59
未指定用途權益基金	5,018,418,844	4,747,898,067	270,520,777	5.70
餘絀	1,983,768,275	2,065,920,908	(82,152,633)	(3.98)
累積餘絀	1,780,671,667	1,859,144,338	(78,472,671)	(4.22)
本期餘絀	203,096,608	206,776,570	(3,679,962)	(1.78)
合  計	7,848,080,870	7,630,234,328	217,846,542	2.86



**東海大學**  
**收支餘絀表**  
**105學年度**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

104年度 決算數	科目	105年度 預算數 (1)	105年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
2,577,334,276	各項收入	2,623,923,730	2,631,760,468	7,836,738	0.30
1,633,483,034	學雜費收入	1,627,831,400	1,628,234,816	403,416	0.02
121,848,555	推廣教育收入	111,624,240	127,791,555	16,167,315	14.48
236,424,297	產學合作收入	290,000,000	260,827,576	(29,172,424)	(10.06)
24,099,231	其他教學活動收入	19,138,090	26,479,422	7,341,332	38.36
352,067,739	補助及受贈收入	367,812,100	378,608,406	10,796,306	2.94
30,723,913	附屬機構收益	28,500,000	27,277,309	(1,222,691)	(4.29)
23,080,562	財務收入	16,651,000	19,494,174	2,843,174	17.08
155,606,945	其他收入	162,366,900	163,047,210	680,310	0.42
2,370,557,706	各項支出	2,459,920,580	2,428,663,860	(31,256,720)	(1.27)
2,276,093	董事會支出	4,160,000	2,512,299	(1,647,701)	(39.61)
487,524,436	行政管理支出	505,773,700	483,832,637	(21,941,063)	(4.34)
1,391,794,367	教學研究及訓輔支出	1,413,522,190	1,410,704,513	(2,817,677)	(0.20)
113,582,726	獎助學金支出	134,556,140	132,097,655	(2,458,485)	(1.83)
96,494,951	推廣教育支出	89,197,340	98,219,706	9,022,366	10.12
215,844,030	產學合作支出	251,658,000	235,114,557	(16,543,443)	(6.57)
21,339,003	其他教學活動支出	17,960,860	21,620,269	3,659,409	20.37
223,020	財務支出	125,000	97,219	(27,781)	(22.22)
41,479,080	其他支出	42,967,350	44,465,005	1,497,655	3.49
206,776,570	本期餘絀	164,003,150	203,096,608	39,093,458	23.84



**東海大學**  
**現金流量表**  
**105學年度**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項目	105年度	104年度
<b>營運活動現金流量</b>	431,619,463	458,344,558
本期餘絀	203,096,608	206,776,570
加：不產生現金流出之支出	241,382,582	238,098,517
減：不產生現金流入之收入	(36,668,920)	(35,503,527)
流動資產調整項目淨(增)減數	2,165,502	10,165,696
流動負債調整項目淨增(減)數	21,643,691	38,807,302
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	431,619,463	458,344,558
<b>投資活動現金流量</b>	(259,555,923)	(229,591,677)
出售固定資產收現數	763,400	107,724
減少附屬機構投資收現數	34,821,442	50,705,939
減少特種基金收現數	27,783,955	6,603,453
收回存出保證金收現數	424,300	126,500
減：購置固定資產付現數	(268,434,936)	(239,826,909)
購置無形資產付現數	(16,880,837)	(20,597,207)
增撥特種基金付現數	(37,797,747)	(21,331,917)
支付存出保證金付現數	(235,500)	(5,379,260)
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	(259,555,923)	(229,591,677)
<b>融資活動現金流量</b>	(3,240,366)	5,023,876
增加代收款項收現數	174,311,306	345,711,551
增加應付退休及離職金收現數	17,617,244	13,891,691
收取存入保證金收現數	26,331,897	25,996,523
減：償還長短期銀行借款付現數	(6,250,000)	(6,250,000)
減少代收款項付現數	(174,710,445)	(349,939,590)
減少應付退休及離職金付現數	(9,949,704)	(5,336,198)
退回存入保證金付現數	(30,590,664)	(19,050,101)
<b>融資活動淨現金流入(出)</b>	(3,240,366)	5,023,876
本期現金及銀行存款淨流入(出)	168,823,174	233,776,757
期初現金及銀行存款餘額	1,860,070,625	1,626,293,868
期末現金及銀行存款餘額	2,028,893,799	1,860,070,625
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	97,219	223,020
不影響現金流量之投資及融資活動：	201,153,166	108,355,123
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	3,125,000	6,250,000
上年度賸餘撥充權益基金數	198,028,166	102,105,123



**東海大學**  
**現金收支概況表**  
**105學年度**

全2頁第1頁  
單位：新臺幣元

項目	105年度	占經常門 現金收入%	104年度	占經常門 現金收入%
<b>經常門現金收入</b>	2,611,199,981	100.00	2,594,149,069	100.00
學雜費收入	1,628,234,816	62.36	1,633,483,034	62.97
推廣教育收入	127,791,555	4.89	121,848,555	4.70
產學合作收入	260,827,576	9.99	236,424,297	9.11
其他教學活動收入	26,479,422	1.01	24,099,231	0.93
補助及受贈收入	378,608,406	14.50	352,067,739	13.57
附屬機構收益	27,277,309	1.04	30,723,913	1.18
財務收入	19,494,174	0.75	23,080,562	0.89
其他收入	163,047,210	6.24	155,606,945	6.00
減：不產生現金流入之收入	(36,668,920)	(1.40)	(35,503,527)	(1.37)
應收預收項目調整增(減)數	16,108,433	0.62	52,318,320	2.02
<b>經常門現金支出</b>	2,179,580,518	83.47	2,135,804,511	82.33
董事會支出	2,512,299	0.10	2,276,093	0.09
行政管理支出	483,832,637	18.53	487,524,436	18.79
教學研究及訓輔支出	1,410,704,513	54.03	1,391,794,367	53.65
獎助學金支出	132,097,655	5.06	113,582,726	4.38
推廣教育支出	98,219,706	3.76	96,494,951	3.72
產學合作支出	235,114,557	9.00	215,844,030	8.32
其他教學活動支出	21,620,269	0.83	21,339,003	0.82
財務支出	97,219	0.00	223,020	0.01
其他支出	44,465,005	1.70	41,479,080	1.60
減：不產生現金流出之支出	(241,382,582)	(9.24)	(238,098,517)	(9.18)
應付預付項目調整增(減)數	(7,700,760)	(0.29)	3,345,322	0.13
<b>經常門現金餘絀</b>	431,619,463	16.53	458,344,558	17.67
出售資產現金收入	763,400	0.03	107,724	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	150,246,832	5.75	218,152,515	8.41
機械儀器及設備	59,262,303	2.27	91,423,992	3.52
圖書及博物	36,831,904	1.41	47,245,036	1.82
其他設備	34,193,262	1.31	28,107,780	1.08
預付設備款	4,196,926	0.16	31,478,500	1.21
電腦軟體	15,762,437	0.60	19,897,207	0.77
扣減不動產支出前現金餘絀	282,136,031	10.80	240,299,767	9.26
購置不動產現金支出	135,068,941	5.17	42,271,601	1.63
土地改良物	21,651,526	0.83	5,855,386	0.23
房屋及建築	81,036,583	3.10	31,095,359	1.20
預付工程款及未完工程	32,380,832	1.24	5,320,856	0.21
<b>本期現金餘絀</b>	147,067,090	5.63	198,028,166	7.63



東海大學  
現金收支概況表  
105學年度

全2頁第2頁  
單位：新臺幣元

備註：

一、預付設備款包括電腦軟體預付款105學年度1,118,400元及104學年度700,000元。



東海大學  
固定資產及無形資產變動表  
105學年度

全2頁第1頁  
單位：新臺幣元

科目名稱	上年度底止			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	決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%	結存金額	備註	
<b>固定資產</b>	<b>8,255,048,645</b>	<b>361,007,445</b>	<b>400,590,990</b>	<b>(39,583,545)</b>	<b>(9.88)</b>	<b>182,970,836</b>	<b>161,500,000</b>	<b>21,470,836</b>	<b>13.29</b>	<b>8,433,085,254</b>		
土地	289,339,730	-	-	-	-	-	-	-	-	289,339,730		
土地改良物	342,626,645	17,061,789	39,508,583	(22,446,794)	(56.81)	-	-	-	-	359,688,434	註1	
房屋及建築	3,904,981,208	145,822,017	122,530,000	23,292,017	19.01	540,713	1,083,000	(542,287)	(50.07)	4,050,262,512		
機械儀器及設備	1,596,235,625	101,751,087	138,370,580	(36,619,493)	(26.46)	55,766,599	55,292,000	474,599	0.86	1,642,220,113		
圖書及博物	1,276,941,478	36,831,904	59,439,310	(22,607,406)	(38.03)	2,611,183	510,000	2,101,183	412.00	1,311,162,199		
其他設備	745,371,772	28,169,666	23,027,500	5,142,166	22.33	39,117,367	21,305,000	17,812,367	83.61	734,424,071	註2	
預付土地、工程及設備款	99,552,187	31,370,982	17,715,017	13,655,965	77.09	84,934,974	83,310,000	1,624,974	1.95	45,988,195	註3	
累計折舊	<b>2,986,607,387</b>	<b>201,967,754</b>	<b>196,651,000</b>	<b>5,316,754</b>	<b>2.70</b>	<b>77,841,214</b>	<b>63,755,000</b>	<b>14,086,214</b>	<b>22.09</b>	<b>3,110,733,927</b>		
土地改良物	228,979,660	13,574,136	13,373,000	201,136	1.50	-	-	-	-	242,553,796		
房屋及建築	1,170,766,601	76,276,346	68,708,000	7,568,346	11.02	-	484,000	(484,000)	(100.00)	1,247,042,947		
機械儀器及設備	1,053,066,617	79,500,150	80,192,000	(691,850)	(0.86)	45,109,902	44,989,000	120,902	0.27	1,087,456,865		
其他設備	533,794,509	32,617,122	34,378,000	(1,760,878)	(5.12)	32,731,312	18,282,000	14,449,312	79.04	533,680,319	註2	
固定資產淨額	<b>5,268,441,258</b>	<b>159,039,691</b>	<b>203,939,990</b>	<b>(44,900,299)</b>	<b>(22.02)</b>	<b>105,129,622</b>	<b>97,745,000</b>	<b>7,384,622</b>	<b>7.55</b>	<b>5,322,351,327</b>		
<b>無形資產</b>	<b>222,382,609</b>	<b>14,218,122</b>	<b>16,075,050</b>	<b>(1,856,928)</b>	<b>(11.55)</b>	<b>34,226,499</b>	<b>6,871,000</b>	<b>27,355,499</b>	<b>398.13</b>	<b>202,374,232</b>		
電腦軟體	222,382,609	14,218,122	16,075,050	(1,856,928)	(11.55)	34,226,499	6,871,000	27,355,499	398.13	202,374,232	註4	
累計攤銷	175,079,724	18,670,180	26,577,000	(7,906,820)	(29.75)	33,676,499	6,846,000	26,830,499	391.91	160,073,405		
電腦軟體	175,079,724	18,670,180	26,577,000	(7,906,820)	(29.75)	33,676,499	6,846,000	26,830,499	391.91	160,073,405	註4	
無形資產淨額	<b>47,302,885</b>	<b>(4,452,058)</b>	<b>(10,501,950)</b>	<b>6,049,892</b>	<b>(57.61)</b>	<b>550,000</b>	<b>25,000</b>	<b>525,000</b>	<b>2,100.00</b>	<b>42,300,827</b>		
固定資產及無形資產淨額合計	<b>5,315,744,143</b>	<b>154,587,633</b>	<b>193,438,040</b>	<b>(38,850,407)</b>	<b>(20.08)</b>	<b>105,679,622</b>	<b>97,770,000</b>	<b>7,909,622</b>	<b>8.09</b>	<b>5,364,652,154</b>		

東海大學  
固定資產及無形資產變動表  
105 學年度

全 2 頁第 2 頁

備註：預算數與決算數增減差異達 50%，且差異金額達 500 萬元以上之說明。

註 1 土地改良物：

本學年度增加金額較預算數減少 22,446,794 元 (56.81%)，主要係風雨球場工程進度未如預期。

註 2 其他設備：

本學年度成本減少金額較預算數增加 17,812,367 元 (83.61%)；累計折舊減少金額較預算數增加 14,449,312 元 (79.04%)，主要係增加報廢不堪使用學生宿舍電話終端設備及交換機、投影機、氣象衛星資料接收站儀器等設備，並沖減已提列折舊金額。

註 3 預付土地、工程及設備款：

本學年度增加金額較預算數增加 13,655,965 元 (77.09%)，主要係增加預付景觀系教室空間改善工程款。

註 4 電腦軟體：

本學年度成本減少金額較預算數增加 27,355,499 元 (398.13%)；累計攤銷減少金額較預算數增加 26,830,499 元 (391.91%)，主要係增加報廢舊版不合使用之微軟電腦軟體、SAS 統計軟體、家禽產品現代化流通數據系統軟體、外銷農產品生產履歷系統軟體、企業資訊入口網站軟體平台、Moodle 數位學習系統軟體、同步數位學習系統軟體、建構數位教材管理平台軟體等，並沖減已提列攤銷費用金額。

註 5：本校固定資產並未提供保證、抵押或設定典權等情形。

東海大學  
借入款變動表

105學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

貸 款 機 構	借 款 用 途	借 款 期 間	本 年 度 借 入 金 額	本 年 度 償 還 金 額	期 末 金 額	利 率	保 證 情 形 及 償 還 方 式	備 註
中國信託商 業銀行台中 分行	興建學生 宿舍	87.10- 106.10	0	6,250,000	3,125,000	1.71%~ 1.78%	自91.3起分32期，每六 個月為一期，每期平均 償還本金3,125,000 元。	經教育部台(85) 高85038133號函 核准。 經核准借款皆已 辦理，無尚未借 入之金額。
小 計			0	6,250,000	3,125,000			
減：短期債務(一年內到期之長期借款)					(3,125,000)			
合 計					-			

**東海大學**  
**收入明細表**  
**105學年度**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	1,627,831,400	1,628,234,816	403,416	0.02	1. 上學期學生數：16,652人。 下學期學生數：16,132人。
學費收入	1,285,070,000	1,281,592,089	(3,477,911)	(0.27)	
雜費收入	310,836,000	313,558,051	2,722,051	0.88	
實習實驗費收入	31,925,400	33,084,676	1,159,276	3.63	
推廣教育收入	111,624,240	127,791,555	16,167,315	14.48	
產學合作收入	290,000,000	260,827,576	(29,172,424)	(10.06)	
其他教學活動收入	19,138,090	26,479,422	7,341,332	38.36	增加國際處辦理來校短期研習活動、財金系辦理英曼徹斯特暑期語文研習營、會計系辦理海外職場專業實習等國際教育合作收入。
補助及受贈收入	367,812,100	378,608,406	10,796,306	2.94	
補助收入	262,941,100	276,760,136	13,819,036	5.26	
受贈收入	104,871,000	101,848,270	(3,022,730)	(2.88)	
附屬機構收益	28,500,000	27,277,309	(1,222,691)	(4.29)	
財務收入	16,651,000	19,494,174	2,843,174	17.08	
利息收入	14,400,000	17,503,351	3,103,351	21.55	
基金收益	2,251,000	1,990,823	(260,177)	(11.56)	
其他收入	162,366,900	163,047,210	680,310	0.42	
財產交易賸餘	760,000	763,400	3,400	0.45	
試務費收入	9,457,500	8,291,447	(1,166,053)	(12.33)	
住宿費收入	95,071,800	92,520,578	(2,551,222)	(2.68)	
雜項收入	57,077,600	61,471,785	4,394,185	7.70	
合計	2,623,923,730	2,631,760,468	7,836,738	0.30	



**東海大學**  
**支出明細表**  
**105學年度**

全2頁第1頁  
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
<b>董事會支出</b>	4,160,000	2,512,299	(1,647,701)	(39.61)	1.人事費、退休撫卹費：原預計依本校組織規程編列辦事員2名之薪資及退休撫卹費，實際只聘用辦事員1名。2.業務費：董事會摺節業務費支出。3.出席及交通費：召開董事會議次數較預計少。
人事費	1,070,000	701,950	(368,050)	(34.40)	
業務費	1,500,000	1,023,335	(476,665)	(31.78)	
退休撫卹費	90,000	39,044	(50,956)	(56.62)	
出席及交通費	1,500,000	747,970	(752,030)	(50.14)	
<b>行政管理支出</b>	505,773,700	483,832,637	(21,941,063)	(4.34)	
人事費	321,188,000	316,811,362	(4,376,638)	(1.36)	
業務費	75,462,700	72,460,771	(3,001,929)	(3.98)	
維護費	22,740,000	24,793,676	2,053,676	9.03	
退休撫卹費	25,425,000	29,580,062	4,155,062	16.34	
折舊及攤銷	60,958,000	40,186,766	(20,771,234)	(34.07)	
<b>教學研究及訓輔支出</b>	1,413,522,190	1,410,704,513	(2,817,677)	(0.20)	
人事費	935,096,740	924,078,983	(11,017,757)	(1.18)	
業務費	253,135,250	245,955,005	(7,180,245)	(2.84)	
維護費	31,905,200	30,344,818	(1,560,382)	(4.89)	
退休撫卹費	46,945,000	45,234,878	(1,710,122)	(3.64)	
折舊及攤銷	146,440,000	165,090,829	18,650,829	12.74	
<b>獎助學金支出</b>	134,556,140	132,097,655	(2,458,485)	(1.83)	本(105)學年度獎助學金支出決算數共計132,097,655元，其中由本校自行籌措之獎助學金為106,913,352元，佔學費及雜費收入1,595,150,140元的6.7%，符合教育部規定。
獎學金支出	43,331,000	35,881,306	(7,449,694)	(17.19)	
助學金支出	91,225,140	96,216,349	4,991,209	5.47	
<b>推廣教育支出</b>	89,197,340	98,219,706	9,022,366	10.12	
人事費	49,747,950	53,116,445	3,368,495	6.77	
業務費	34,607,390	38,794,031	4,186,641	12.10	
維護費	650,000	1,055,294	405,294	62.35	
退休撫卹費	790,000	690,330	(99,670)	(12.62)	
折舊及攤銷	3,402,000	4,563,606	1,161,606	34.14	
<b>產學合作支出</b>	251,658,000	235,114,557	(16,543,443)	(6.57)	
人事費	127,693,000	126,270,502	(1,422,498)	(1.11)	
業務費	107,262,000	91,727,258	(15,534,742)	(14.48)	
維護費	2,079,000	1,737,131	(341,869)	(16.44)	
退休撫卹費	1,912,000	2,369,378	457,378	23.92	
折舊及攤銷	12,712,000	13,010,288	298,288	2.35	
<b>其他教學活動支出</b>	17,960,860	21,620,269	3,659,409	20.37	1.增加國際處辦理來校短期研習活動、財金系辦理英美微斯特暑期語文研習營、會計系辦理海外職場專業實習等國際教育合作之教學活動業務費。2.華語中心購置設備之折舊及攤銷費用較預計增加。
人事費	10,941,350	10,563,674	(377,676)	(3.45)	
業務費	6,677,510	10,545,970	3,868,460	57.93	
維護費	56,000	5,500	(50,500)	(90.18)	
退休撫卹費	60,000	107,497	47,497	79.16	
折舊及攤銷	226,000	397,628	171,628	75.94	
<b>財務支出</b>	125,000	97,219	(27,781)	(22.22)	支付銀行借款之利率較預計低，減少利息費用。
利息費用	125,000	97,219	(27,781)	(22.22)	
<b>其他支出</b>	42,967,350	44,465,005	1,497,655	3.49	
試務費支出	8,071,750	5,359,341	(2,712,409)	(33.60)	
財產交易短絀	13,950,000	18,133,465	4,183,465	29.99	
超額年金給付	4,900,000	5,079,475	179,475	3.66	
雜項支出	16,045,600	15,892,724	(152,876)	(0.95)	



東海大學  
支出明細表  
105學年度

全2頁第2頁  
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
合計	2,459,920,580	2,428,663,860	(31,256,720)	(1.27)	



東海大學  
現金明細表  
106年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘	要	金	
		小	計
			2,104,200
	零用金及週轉金	1,631,747	
	庫存現金	472,453	
<u>合</u>	<u>計</u>		<u>2,104,200</u>

東海大學  
銀行存款明細表  
106年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	合 計
		<b>2,026,789,599</b>
活期存款	178,095,049	
外幣活存(美金268,293.79元× 30.178、歐元3.78元× 34.76、英鎊0.01元× 42.08)	8,096,697	
支票存款	97,853	
定期存款	1,840,500,000	
<b>合 計</b>		<b>2,026,789,599</b>

東海大學  
應收款項明細表  
106年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應收利息		5,659,000
應收帳款	20,324,286	
應收工程保固金	8,373,345	
應收註冊費	3,404,254	
應收水電費	1,774,741	
其他應收帳款	6,771,946	
減：備抵呆帳-應收帳款	0	
應收帳款淨額		20,324,286
<b>應收款項淨額合計</b>		<b>25,983,286</b>

東海大學  
材料明細表  
106年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘	要	金		額	
		小	計	合	計
					4,122,745
修繕材料			4,122,745		
<u>合 計</u>					<u>4,122,745</u>

東海大學  
預付款項明細表  
106年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
<b>預支款</b>		<b>4,929,795</b>
科技部105年度補助國外短期研究費用-簡世森、蔡瑞明、劉珠利等	2,115,080	
生命科學研究所博士生洪佳儂赴國外研究補助公費	600,000	
風雨球場、第二教學區棒壘球場休息區校舍新建工程等預繳臺中市建築師公會設計酬金	1,419,522	
科技部中部科學工業園區管理局計畫履約保證金等	795,193	
<b>合 計</b>		<b>4,929,795</b>

東海大學  
 附屬機構投資明細表  
 106年7月31日

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
		<b>125,210,244</b>
東海大學實習農牧場	125,210,244	
<u>合 計</u>		<u><b>125,210,244</b></u>

東海大學  
特種基金明細表  
106年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
		小	計
		計	合
			<b>288,348,127</b>
相對基金		45,879,136	
受贈獎助學基金		78,075,763	
校友講座基金		7,672,370	
退休及離職基金		123,376,667	
其他基金		29,264,025	
獎助學金基金利息		4,080,166	
<b>合 計</b>			<b>288,348,127</b>

東海大學  
存出保證金明細表  
106年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
		小	計
		計	合
			5,940,720
民事裁定提存擔保金		5,000,000	
天然瓦斯錶押金		530,100	
履約保證金		188,000	
電話保證金		50,360	
郵局信箱保證金		31,800	
其他保證金		140,460	
<b>合 計</b>			<b>5,940,720</b>

東海大學  
應付款項明細表  
106年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應付年終獎金		61,822,000
應付設備款		29,903,900
應付人事費		14,646,975
應付工程款		7,361,893
其他應付款		69,249,685
中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶。 繳交106年7月公教退休再任本校額外負擔之退撫儲金	2,653,222	
勞動部勞工保險局。提繳106年6月勞退金	1,188,100	
逢甲電腦排版事業有限公司等。行政管理事務費	2,860,923	
中源機電顧問股份有限公司等。行政單位建築物及設備維護費	2,717,301	
林姚姍等。優惠退休金	1,685,600	
張素華等。退休宿舍補助金	1,507,240	
文雅傢俱有限公司等。教學單位事務費	4,647,114	
黃繼立等。主持研究計畫獎勵金	4,899,950	
展昭國際企業股份有限公司等。教育部專案補助教學支出	1,954,111	
寶庫影印社等。教育部教學卓越計畫業務費	1,377,624	
王崇名等人。教學其他捐助支出	3,963,113	
欣旺節能有限公司等。教學用物品	1,750,082	
勇泰節能科技工程行等。教學單位建築物及設備維護費	2,961,918	
許哲瀚等人。工讀助學金	4,354,666	
廚房小學堂有限公司等。推廣教育進修班業務費	3,495,280	
薛孟琪等。科技部計畫業務費	12,368,105	
社團法人台北市野鳥學會等。其他研究計畫業務費	1,125,976	
成大樂器行等。學輔活動費等應付款	13,739,360	
<b>合 計</b>		<b>182,984,453</b>

東海大學  
預收款項明細表  
106年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金		額	
	小	計	合	計
<b>預收款</b>				<b>192,718,427</b>
預收教育部私校校務發展計畫獎補助款	46,894,089			
預收教育部教學卓越計畫補助款	27,873,409			
預收其他專案經費補助款	26,391,047			
預收科技部專題計畫經費收入	35,340,720			
預收其他產學合作收入	25,581,360			
預收推廣教育收入	18,511,565			
預收暑修班收入	3,513,892			
預收學生赴海外交流、實習活動費	4,263,300			
預收華語中心學費	231,865			
預收校內場地使用費	1,722,500			
預收天然瓦斯裝置費	1,031,600			
預收暑期研習住宿費等	1,363,080			
<b>合 計</b>				<b>192,718,427</b>

東海大學  
代收款項明細表  
106年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘	要	金		額	
		小	計	合	計
					<b>15,575,542</b>
代扣公勞健保費		2,274,706			
代扣稅捐		1,887,013			
代收科技部個人補助款		3,334,391			
代收教職員宿舍管理費		1,351,314			
代收僑生保險費		1,086,702			
代收學生保險費		178,543			
代轉獎助學金		354,500			
代收自提勞退金、離職儲金等		1,053,335			
代收就學貸款多貸款		2,776,602			
其他代收款項		1,278,436			
<b>合 計</b>					<b>15,575,542</b>

東海大學  
存入保證金明細表  
106年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小	計 合
<b>履約保證金</b>		<b>32,152,392</b>
天威保全(股)公司.保全服務系統等履約保證金	1,450,000	
百合圖書有限公司.西文期刊採購案履約保證金	2,708,000	
代木營造(股)公司.圖書館閱覽室整建工程等履約保證金	2,031,170	
台灣飛利浦照明(股)公司.照明燈具節能績效保證計畫履約保證金	1,800,000	
Swets Information Services B.V. 西文期刊採購案履約保證金	2,110,596	
展固營造工程(股)公司.景觀學系系館教學空間改善工程等履約保證金	1,590,000	
本豐木器廠有限公司.女宿22、23棟寢室家具更新工程履約保證金	1,200,000	
統一超商股份有限公司.便利商店履約保證金	1,200,000	
四方股份有限公司.電動接駁車租賃暨駕駛勞動服務履約保證金	1,022,800	
全家便利商店股份有限公司.便利商店履約保證金	1,000,000	
丹堤咖啡公司、伯朗咖啡(股)公司等.餐廳委託經營履約保證金	1,000,000	
敦煌書局、萊爾富國際(股)公司等.委託經營書局、超商履約保證金	1,000,000	
豐盛生醫(股)公司等.委託經營餐廳商店履約保證金	2,320,400	
智域國際(股)公司等.購置軟體授權、系統建置等履約保證金	2,181,500	
典奧企業有限公司等.購全時自動化活細胞觀察測量系統等履約保證金	1,331,810	
廣英資訊電子商務有限公司.電腦主機等聯合比議價履約保證金	608,976	
精昱營造有限公司.達文西基地AB棟室內空間改善工程履約保證金	645,000	
春鴻營造有限公司.中正紀念堂地下室(防空避難室)空間整修工程履約保證金	630,684	
建綠實業股份有限公司.廢棄物暨資源回收物清運處理履約保證金	600,000	
安立開發營造有限公司.女舍第17棟及第21棟申請補照工程履約保證金	871,000	
中源機電顧問(股)公司.男生宿舍高壓地下化工程履約保證金	539,603	
健晟營造工程有限公司.電動巴士充電站新建工程履約保證金	556,000	
台灣大哥大(股)公司等.行動通信基地台履約保證金	650,000	
景成消防工程有限公司等.建物消防設備改善案等工程履約保證金	1,630,053	
童綜合醫院等.學生健康檢查等履約保證金	1,474,800	
<b>保固金</b>		<b>12,554,175</b>
濟業營造工程有限公司.東海北路與力行路交界處部分建築重建工程保固金	3,343,345	
濟業營造工程有限公司.教師宿舍暨退休教職員宿舍新建工程結構體延長保固金	1,658,000	
漢科系統科技股份有限公司.男女生宿舍安裝冷氣機案保固金	1,037,700	
冠閱資訊股份有限公司等.購置設備及系統軟體保固金	1,566,190	
承泰室內裝修設計有限公司等.空間整修工程保固金	4,948,940	
<b>其他保證金</b>		<b>6,870,900</b>
教師宿舍使用保證金	2,583,000	
學生學習交流、實習活動保證金	3,824,500	
環境教育實習有機農園耕作、接駁車學期證等保證金	463,400	
<b>合 計</b>		<b>51,577,467</b>

東海大學  
應付退休及離職金明細表  
106年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
小	計	合	計
			121,578,527
應付推廣部職工之退休及離職金		16,309,948	
應付總務處庭園工之退休準備金		575,072	
應付校提福利儲金		104,693,507	
<u>合 計</u>			121,578,527

東海大學  
權益基金及餘絀明細表  
106年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	小 計	合 計
<b>權益基金</b>			<b>5,296,753,179</b>
<b>指定用途權益基金</b>			<b>278,334,335</b>
受贈獎助學基金之權益基金	77,552,990		
相對基金之權益基金	45,879,136		
校友講座基金之權益基金	7,672,370		
離退職基金之權益基金	113,910,987		
其他特種基金之權益基金	33,318,852		
<b>未指定用途權益基金</b>			<b>5,018,418,844</b>
賸餘款權益基金	1,808,724,911		
其他權益基金	3,209,693,933		
<b>餘絀</b>			<b>1,983,768,275</b>
<b>累積餘絀</b>		1,780,671,667	
<b>本期餘絀</b>		203,096,608	
<b>權益基金及餘絀總計</b>			<b>7,280,521,454</b>

**東海大學**  
**最近3年財務分析表**  
**103學年度至105學年度**

全2頁第1頁  
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		105學年度	104學年度	103學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{1,628,234,816}{2,631,760,468} = 61.87\%$	$\frac{1,633,483,034}{2,577,334,276} = 63.38\%$	$\frac{1,625,376,516}{2,619,221,228} = 62.06\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(1,628,234,816-1,633,483,034)}{1,633,483,034} = -0.32\%$	$\frac{(1,633,483,034-1,625,376,516)}{1,625,376,516} = 0.50\%$	$\frac{(1,625,376,516-1,616,400,298)}{1,616,400,298} = 0.56\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{2,063,929,625}{394,403,422} = 523.30\%$	$\frac{1,897,271,953}{379,937,261} = 499.36\%$	$\frac{1,673,660,892}{348,748,801} = 479.90\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項})}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(2,063,929,625-4,122,745-4,929,795)}{394,403,422} = 521.01\%$	$\frac{(1,897,271,953-2,711,855-7,995,878)}{379,937,261} = 496.55\%$	$\frac{(1,673,660,892-2,785,803-4,989,054)}{348,748,801} = 477.68\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{431,619,463}{394,403,422} = 109.44\%$	$\frac{458,344,558}{379,937,261} = 120.64\%$	$\frac{345,006,309}{348,748,801} = 98.93\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{(\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(1,780,671,667+5,018,418,844)}{7,848,080,870} = 86.63\%$	$\frac{(1,859,144,338+4,747,898,067)}{7,630,234,328} = 86.59\%$	$\frac{(1,734,365,502+4,679,653,073)}{7,383,017,383} = 86.88\%$
資產效益率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產}+\text{期末總資產})} \times 100\%$	$\frac{203,096,608}{(7,630,234,328+7,848,080,870)} = 2.62\%$	$\frac{206,776,570}{(7,383,017,383+7,630,234,328)} = 2.75\%$	$\frac{200,351,691}{(7,192,426,622+7,383,017,383)} = 2.75\%$



**東海大學**  
最近3年財務分析表  
103學年度至105學年度


全2頁第2頁  
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		105學年度	104學年度	103學年度
負債比率 (%)	$\frac{(\text{負債總額}-\text{應付代管資產})}{(\text{資產總額}-\text{代管資產淨額})} \times 100\%$	$\frac{(567,559,416-0)}{(7,848,080,870-0)} \times 100\% = 7.23\%$	$\frac{(552,809,482-0)}{(7,630,234,328-0)} \times 100\% = 7.24\%$	$\frac{(512,369,107-0)}{(7,383,017,383-0)} \times 100\% = 6.94\%$
負債變動率 (%)	$\frac{(\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額})}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{(567,559,416-552,809,482)}{552,809,482} \times 100\% = 2.67\%$	$\frac{(552,809,482-512,369,107)}{512,369,107} \times 100\% = 7.89\%$	$\frac{(512,369,107-522,130,037)}{522,130,037} \times 100\% = -1.87\%$
舉債指數	$\frac{(\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產})}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(374,840,989-2,349,165,932)}{282,136,031} = 0.00$	$\frac{(375,689,179-2,171,028,075)}{240,299,767} = 0.00$	$\frac{(374,468,552-1,930,368,666)}{148,723,629} = 0.00$



製 表 : 陳裕隆 

主辦會計 : 黃秋月 

校 長 : 王茂駿 

董 事 長 : 曾紀鴻 