

(自一〇四年八月一日至一〇五年七月三十一日止)

決 算 書

目

錄

一	平衡表	1~3
二	收支餘絀表	4~5
三	現金流量表	6~8
四	現金收支概況表	9~11
五	固定資產及無形資產變動表	12~13
六	借入款變動表	14
七	收入明細表	15
八	支出明細表	16~17
九	現金明細表	18
十	銀行存款明細表	19
十一	應收款項明細表	20
十二	材料明細表	21
十三	預付款項明細表	22
十四	附屬機構投資明細表	23
十五	特種基金明細表	24
十六	存出保證金明細表	25
十七	應付款項明細表	26
十八	預收款項明細表	27
十九	代收款項明細表	28
二十	存入保證金明細表	29
二十一	應付退休及離職金明細表	30
二十二	權益基金及餘絀明細表	31
二十三	最近3年財務分析表	32~33

東海大學
平衡表
中華民國105年7月31日

全3頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	105年7月31日 決算數(1)	104年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	7,630,234,328	7,383,017,383	247,216,945	3.35
流動資產	1,897,271,953	1,673,660,892	223,611,061	13.36
現金	1,963,958	2,246,822	(282,864)	(12.59)
銀行存款	1,858,106,667	1,624,047,046	234,059,621	14.41
流動金融資產	0	0	0	-
應收款項淨額	26,493,595	39,592,167	(13,098,572)	(33.08)
材料	2,711,855	2,785,803	(73,948)	(2.65)
預付款項	7,995,878	4,989,054	3,006,824	60.27
長期投資、應收款及基金	411,088,712	416,342,274	(5,253,562)	(1.26)
長期投資	0	0	0	-
長期應收款項淨額	0	0	0	-
附屬機構投資	132,754,377	152,736,403	(19,982,026)	(13.08)
特種基金	278,334,335	263,605,871	14,728,464	5.59
投資基金	0	0	0	-
固定資產	8,255,048,645	8,121,149,309	133,899,336	1.65
土地	289,339,730	289,339,730	0	0.00
土地改良物	342,626,645	331,855,072	10,771,573	3.25
房屋及建築	3,904,981,208	3,865,675,842	39,305,366	1.02
機械儀器及設備	1,596,235,625	1,598,666,400	(2,430,775)	(0.15)
圖書及博物	1,276,941,478	1,229,908,781	47,032,697	3.82
其他設備	745,371,772	734,705,152	10,666,620	1.45
預付土地、工程及設備款	99,552,187	70,998,332	28,553,855	40.22
租賃資產	0	0	0	-
租賃權益改良物	0	0	0	-
累計折舊總額	2,986,607,387	2,879,601,959	107,005,428	3.72
固定資產淨額	5,268,441,258	5,241,547,350	26,893,908	0.51
無形資產	222,382,609	212,904,746	9,477,863	4.45
專利權	0	0	0	-
電腦軟體	222,382,609	212,904,746	9,477,863	4.45
租賃權益	0	0	0	-
其他無形資產	0	0	0	-
累計攤銷總額	175,079,724	162,314,639	12,765,085	7.86
無形資產淨額	47,302,885	50,590,107	(3,287,222)	(6.50)
其他資產	6,129,520	876,760	5,252,760	599.11
遞延費用	0	0	0	-
存出保證金	6,129,520	876,760	5,252,760	599.11
存出保證品	0	0	0	-
代管資產	0	0	0	-
閒置資產	0	0	0	-
學校流用	0	0	0	-
什項資產	0	0	0	-
合 計	7,630,234,328	7,383,017,383	247,216,945	3.35



東海大學
平衡表
中華民國105年7月31日

全3頁第2頁
單位：新臺幣元

科目	105年7月31日 決算數(1)	104年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
負債	552,809,482	512,369,107	40,440,375	7.89
流動負債	379,937,261	348,748,801	31,188,460	8.94
短期債務	6,250,000	6,250,000	0	0.00
應付款項	180,592,277	184,395,526	(3,803,249)	(2.06)
預收款項	177,120,303	137,900,555	39,219,748	28.44
代收款項	15,974,681	20,202,720	(4,228,039)	(20.93)
其他借款	0	0	0	-
長期負債	3,125,000	9,375,000	(6,250,000)	(66.67)
長期銀行借款	3,125,000	9,375,000	(6,250,000)	(66.67)
長期應付款項	0	0	0	-
其他負債	169,747,221	154,245,306	15,501,915	10.05
存入保證金	55,836,234	48,889,812	6,946,422	14.21
應付退休及離職金	113,910,987	105,355,494	8,555,493	8.12
應付代管資產	0	0	0	-
學校流用	0	0	0	-
什項負債	0	0	0	-
權益基金及餘絀	7,077,424,846	6,870,648,276	206,776,570	3.01
權益基金	5,011,503,938	4,935,931,083	75,572,855	1.53
指定用途權益基金	263,605,871	256,278,010	7,327,861	2.86
未指定用途權益基金	4,747,898,067	4,679,653,073	68,244,994	1.46
餘絀	2,065,920,908	1,934,717,193	131,203,715	6.78
累積餘絀	1,859,144,338	1,734,365,502	124,778,836	7.19
本期餘絀	206,776,570	200,351,691	6,424,879	3.21
權益其他項目	0	0	0	-
金融商品未實現餘絀	0	0	0	-
未實現土地重估增值	0	0	0	-
累積換算調整數	0	0	0	-
合 計	7,630,234,328	7,383,017,383	247,216,945	3.35



東海大學
平衡表
104學年度

全3頁第3頁
單位：新臺幣元

備註：

本(104)學年度依教育部民國105年4月8日臺教會(二)字第1050046637號函所述：「依私立學校法(以下簡稱私校法)施行細則第39條第3項規定，附屬機構不得為私校法許可立案之學校，且東海大學附屬實驗高級中學係屬該施行細則第2條規定，經學校主管機關依私校法許可立案之高級中等學校，爰東海大學附屬實驗高級中學並非同法第50條所稱之附屬機構。」

因此本校依上述函文規定，於104學年度起停止將東海大學附屬實驗高級中學列為本校之附屬機構，並修正附屬機構投資及餘絀104年7月31日決算數，相關調整明細如下：

1. 附屬機構投資：104年7月31日決算數由1,027,025,283元調整為152,736,403元，減少874,288,880元。
2. 累積餘絀：104年7月31日決算數由2,524,299,387元調整為1,734,365,502元，減少789,933,885元。
3. 本期餘絀：104年7月31日決算數由284,706,686元調整為200,351,691元，減少84,354,995元。



東海大學
收支餘絀表
104學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

103年度 決算數	科目	104年度 預算數 (1)	104年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
2,619,221,228	各項收入	2,576,142,450	2,577,334,276	1,191,826	0.05
1,625,376,516	學雜費收入	1,631,765,000	1,633,483,034	1,718,034	0.11
118,212,818	推廣教育收入	105,201,000	121,848,555	16,647,555	15.82
262,706,790	產學合作收入	275,000,000	236,424,297	(38,575,703)	(14.03)
27,305,223	其他教學活動收入	18,180,090	24,099,231	5,919,141	32.56
372,699,859	補助及受贈收入	345,891,400	352,067,739	6,176,339	1.79
32,164,047	附屬機構收益	27,500,000	30,723,913	3,223,913	11.72
20,880,100	財務收入	19,203,000	23,080,562	3,877,562	20.19
159,875,875	其他收入	153,401,960	155,606,945	2,204,985	1.44
2,418,869,537	各項支出	2,399,640,290	2,370,557,706	(29,082,584)	(1.21)
2,850,294	董事會支出	6,876,500	2,276,093	(4,600,407)	(66.90)
493,761,725	行政管理支出	506,930,750	487,524,436	(19,406,314)	(3.83)
1,425,033,837	教學研究及訓輔支出	1,391,608,420	1,391,794,367	185,947	0.01
110,344,063	獎助學金支出	110,256,600	113,582,726	3,326,126	3.02
89,789,933	推廣教育支出	84,351,260	96,494,951	12,143,691	14.40
235,967,716	產學合作支出	239,625,100	215,844,030	(23,781,070)	(9.92)
23,147,565	其他教學活動支出	16,983,860	21,339,003	4,355,143	25.64
0	附屬機構損失	0	0	0	-
358,540	財務支出	270,000	223,020	(46,980)	(17.40)
37,615,864	其他支出	42,737,800	41,479,080	(1,258,720)	(2.95)
200,351,691	本期餘絀	176,502,160	206,776,570	30,274,410	17.15



東海大學
收支餘絀表
104學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

本(104)學年度依教育部民國105年4月8日臺教會(二)字第1050046637號函所述：「依私立學校法(以下簡稱私校法)施行細則第39條第3項規定，附屬機構不得為私校法許可立案之學校，且東海大學附屬實驗高級中學係屬該施行細則第2條規定，經學校主管機關依私校法許可立案之高級中等學校，爰東海大學附屬實驗高級中學並非同法第50條所稱之附屬機構。」

因此本校依上述函文規定，於104學年度起停止將東海大學附屬實驗高級中學列為本校之附屬機構，並修正附屬機構收益、本期餘絀103學年度決算數及104學年度預算數，相關調整明細如下：

1. 附屬機構收益：103學年度決算數由116,519,042元調整為32,164,047元，減少84,354,995元；104學年度預算數由77,425,000元調整為27,500,000元，減少49,925,000元。
2. 本期餘絀：103學年度決算數由284,706,686元調整為200,351,691元，減少84,354,995元；104學年度預算數由226,427,160元調整為176,502,160元，減少49,925,000元。



東海大學
現金流量表
104學年度

全3頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	104年度	103年度
營運活動現金流量	458,344,558	345,006,309
本期餘絀	206,776,570	200,351,691
加：不產生現金流出之支出	238,098,517	235,430,596
減：不產生現金流入之收入	(35,503,527)	(39,023,072)
流動資產調整項目淨(增)減數	10,165,696	(8,536,059)
流動負債調整項目淨增(減)數	38,807,302	(43,216,847)
營運活動淨現金流入(出)	458,344,558	345,006,309
投資活動現金流量	(229,591,677)	(250,273,547)
出售流動金融資產及長期投資收現數	0	0
出售固定資產收現數	107,724	756,497
出售無形資產收現數	0	0
出售其他資產收現數	0	0
減少附屬機構投資收現數	50,705,939	0
減少特種基金收現數	6,603,453	11,480,297
減少投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	126,500	302,000
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
減：購置流動金融資產及長期投資付現數	0	0
購置固定資產付現數	(239,826,909)	(223,143,179)
購置無形資產付現數	(20,597,207)	(20,514,504)
購置其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	(21,331,917)	(18,808,158)
增撥投資基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	(5,379,260)	(346,500)
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	(229,591,677)	(250,273,547)
融資活動現金流量	5,023,876	20,682,440
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	345,711,551	209,885,736
增加應付退休及離職金收現數	13,891,691	15,028,334
減少長期應收款項收現數(融資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	25,996,523	29,134,272
其他融資活動收現數	0	0
賸餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	(6,250,000)	(6,250,000)
償還其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	(349,939,590)	(203,094,011)
減少應付退休及離職金付現數	(5,336,198)	(4,796,378)
增加長期應收款項付現數(融資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	(19,050,101)	(19,225,513)



東海大學
現金流量表
104學年度

全3頁第2頁
單位：新臺幣元

項目	104年度	103年度
其他融資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
融資活動淨現金流入（出）	5,023,876	20,682,440
匯率影響數	0	0
本期現金及銀行存款淨流入（出）	233,776,757	115,415,202
期初現金及銀行存款餘額	1,626,293,868	1,510,878,666
期末現金及銀行存款餘額	1,860,070,625	1,626,293,868
現金流量資訊之補充揭露：	223,020	358,540
本期支付利息	223,020	358,540
不影響現金流量之投資及融資活動：	108,355,123	66,367,246
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	6,250,000	6,250,000
上年度賸餘撥充權益基金數	102,105,123	60,117,246
同時支付現金及長期應付票據交換土地、房屋及建築：	0	0
土地	0	0
房屋及建築	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0



東海大學
現金流量表
104學年度

全3頁第3頁
單位：新臺幣元

備註：

本(104)學年度依教育部民國105年4月8日臺教會(二)字第1050046637號函所述：「依私立學校法(以下簡稱私校法)施行細則第39條第3項規定，附屬機構不得為私校法許可立案之學校，且東海大學附屬實驗高級中學係屬該施行細則第2條規定，經學校主管機關依私校法許可立案之高級中等學校，爰東海大學附屬實驗高級中學並非同法第50條所稱之附屬機構。」

因此本校依上述函文規定，於104學年度起停止將東海大學附屬實驗高級中學列為本校之附屬機構，並修正本期餘絀、不產生現金流入之收入103學年度決算數，相關調整明細如下：

1. 本期餘絀：103學年度決算數由284,706,686元調整為200,351,691元，減少84,354,995元。
2. 不產生現金流入之收入：103學年度決算數由123,378,067元調整為39,023,072元，減少84,354,995元。



東海大學
現金收支概況表
104學年度

全3頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	104年度	占經常門 現金收入 %	103年度	占經常門 現金收入 %
經常門現金收入	2,594,149,069	100.00	2,510,686,801	100.00
學雜費收入	1,633,483,034	62.97	1,625,376,516	64.74
推廣教育收入	121,848,555	4.70	118,212,818	4.71
產學合作收入	236,424,297	9.11	262,706,790	10.46
其他教學活動收入	24,099,231	0.93	27,305,223	1.09
補助及受贈收入	352,067,739	13.57	372,699,859	14.84
附屬機構收益	30,723,913	1.18	32,164,047	1.28
財務收入	23,080,562	0.89	20,880,100	0.83
其他收入	155,606,945	6.00	159,875,875	6.37
減：不產生現金流入之收入	(35,503,527)	(1.37)	(39,023,072)	(1.55)
應收預收項目調整增(減)數	52,318,320	2.02	(69,511,355)	(2.77)
經常門現金支出	2,135,804,511	82.33	2,165,680,492	86.26
董事會支出	2,276,093	0.09	2,850,294	0.11
行政管理支出	487,524,436	18.79	493,761,725	19.67
教學研究及訓輔支出	1,391,794,367	53.65	1,425,033,837	56.76
獎助學金支出	113,582,726	4.38	110,344,063	4.39
推廣教育支出	96,494,951	3.72	89,789,933	3.58
產學合作支出	215,844,030	8.32	235,967,716	9.40
其他教學活動支出	21,339,003	0.82	23,147,565	0.92
附屬機構損失	0	0.00	0	0.00
財務支出	223,020	0.01	358,540	0.01
其他支出	41,479,080	1.60	37,615,864	1.50
減：不產生現金流出之支出	(238,098,517)	(9.18)	(235,430,596)	(9.38)
應付預付項目調整增(減)數	3,345,322	0.13	(17,758,449)	(0.71)
經常門現金餘絀	458,344,558	17.67	345,006,309	13.74
出售資產現金收入	107,724	0.00	756,497	0.03
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	218,152,515	8.41	197,039,177	7.85
機械儀器及設備	91,423,992	3.52	102,150,812	4.07
圖書及博物	47,245,036	1.82	45,423,548	1.81
其他設備	28,107,780	1.08	24,686,831	0.98
應付租賃款減少數	0	0.00	0	0.00
預付設備款	31,478,500	1.21	5,737,632	0.23
專利權	0	0.00	0	0.00
電腦軟體	19,897,207	0.77	19,040,354	0.76
租賃權益	0	0.00	0	0.00
其他無形資產	0	0.00	0	0.00
遞延費用	0	0.00	0	0.00
什項資產	0	0.00	0	0.00
扣減不動產支出前現金餘絀	240,299,767	9.26	148,723,629	5.92



東海大學
現金收支概況表
104學年度

全3頁第2頁
單位：新臺幣元

項目	104年度	占經常門 現金收入 %	103年度	占經常門 現金收入 %
購置不動產現金支出	42,271,601	1.63	46,618,506	1.86
土地	0	0.00	0	0.00
土地改良物	5,855,386	0.23	6,508,485	0.26
房屋及建築	31,095,359	1.20	40,008,960	1.59
土地權利金	0	0.00	0	0.00
預付土地款	0	0.00	0	0.00
預付工程款及未完工程	5,320,856	0.21	101,061	0.00
待過戶房地產	0	0.00	0	0.00
本期現金餘絀	198,028,166	7.63	102,105,123	4.07



東海大學
現金收支概況表
104學年度

全3頁第3頁
單位：新臺幣元

備註：

一、本(104)學年度依教育部民國105年4月8日臺教會(二)字第1050046637號函所述：「依私立學校法(以下簡稱私校法)施行細則第39條第3項規定，附屬機構不得為私校法許可立案之學校，且東海大學附屬實驗高級中學係屬該施行細則第2條規定，經學校主管機關依私校法許可立案之高級中等學校，爰東海大學附屬實驗高級中學並非同法第50條所稱之附屬機構。」

因此本校依上述函文規定，於104學年度起停止將東海大學附屬實驗高級中學列為本校之附屬機構，並修正附屬機構收益、不產生現金流入之收入103學年度決算數，相關調整明細如下：

1. 附屬機構收益：103學年度決算數由116,519,042元調整為32,164,047元，減少84,354,995元。
2. 不產生現金流入之收入：103學年度決算數由123,378,067元調整為39,023,072元，減少84,354,995元。

二、預付設備款包括電腦軟體預付款104學年度700,000元及103學年度1,474,150元。



東海大學
固定資產及無形資產變動表
104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	備註
	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	
固定資產	8,121,149,309	248,340,609	298,629,143	(50,288,534)	(16.84)	114,441,273	144,701,993	(30,260,720)	(20.91)	8,255,048,645	
土地	289,339,730	-	-	-	-	-	-	-	-	289,339,730	
土地改良物	331,855,072	10,771,573	9,500,000	1,271,573	13.38	-	-	-	-	342,626,645	
房屋及建築	3,865,675,842	39,441,096	82,411,823	(42,970,727)	(52.14)	135,730	1,083,000	(947,270)	(87.47)	3,904,981,208	註1
機械儀器及設備	1,598,666,400	77,408,962	102,165,090	(24,756,128)	(24.23)	79,839,737	55,208,000	24,631,737	44.62	1,596,235,625	
圖書及博物	1,229,908,781	47,143,116	62,165,380	(15,022,264)	(24.16)	110,419	372,000	(261,581)	(70.32)	1,276,941,478	
其他設備	734,705,152	38,338,669	25,960,880	12,377,789	47.68	27,672,049	21,729,000	5,943,049	27.35	745,371,772	
預付土地、工程及設備款	70,998,332	35,237,193	16,425,970	18,811,223	114.52	6,683,338	66,309,993	(59,626,655)	(89.92)	99,552,187	註2
累計折舊	2,879,601,959	197,542,492	197,912,000	(369,508)	(0.19)	90,537,064	64,175,000	26,362,064	41.08	2,986,607,387	
土地改良物	215,571,582	13,408,078	13,278,000	130,078	0.98	-	-	-	-	228,979,660	
房屋及建築	1,100,237,611	70,554,433	67,472,000	3,082,433	4.57	25,443	484,000	(458,557)	(94.74)	1,170,766,601	註1
機械儀器及設備	1,040,042,424	79,896,200	79,206,000	690,200	0.87	66,872,007	45,038,000	21,834,007	48.48	1,053,066,617	
其他設備	523,750,342	33,683,781	37,956,000	(4,272,219)	(11.26)	23,639,614	18,653,000	4,986,614	26.73	533,794,509	
固定資產淨額	5,241,547,350	50,798,117	100,717,143	(49,919,026)	(49.56)	23,904,209	80,526,993	(56,622,784)	(70.32)	5,268,441,258	
無形資產	212,904,746	20,047,932	17,267,590	2,780,342	16.10	10,570,069	6,259,000	4,311,069	68.88	222,382,609	
電腦軟體	212,904,746	20,047,932	17,267,590	2,780,342	16.10	10,570,069	6,259,000	4,311,069	68.88	222,382,609	
累計攤銷	162,314,639	23,335,154	22,208,000	1,127,154	5.08	10,570,069	6,228,000	4,342,069	69.72	175,079,724	
電腦軟體	162,314,639	23,335,154	22,208,000	1,127,154	5.08	10,570,069	6,228,000	4,342,069	69.72	175,079,724	
無形資產淨額	50,590,107	(3,287,222)	(4,940,410)	1,653,188	(33.46)	0	31,000	(31,000)	(100.00)	47,302,885	
固定資產及無形資產淨額合計	5,292,137,457	47,510,895	95,776,733	(48,265,838)	(50.39)	23,904,209	80,557,993	(56,653,784)	(70.33)	5,315,744,143	

東海大學
固定資產及無形資產變動表
104 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 房屋及建築：

- (1) 本學年度成本增加金額較預算數減少 42,970,727 元 (52.14%)，主要係東海北路力行路交接處重建案工程未能如期完工。
- (2) 本學年度減少金額，係拆除簡單網室建築物之原始成本及累計折舊列帳金額，此建築物之拆除經校內行政程序核准，依會計師查核附表查核事項 18 所述，不受私立學校法第 49 條之規範。

註 2 預付土地、工程及設備款：

- (3) 本學年度增加金額較預算數增加 18,811,223 元 (114.52%)，主要係增加預付學生宿舍安裝冷氣設備款所致。
- (4) 本學年度減少金額較預算數減少 59,626,655 元 (89.92%)，主要係東海北路力行路交接處重建案工程未能如期完工重分類至房屋及建築科目。

註 3：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
104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	期初金額	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	15,625,000	0	6,250,000	9,375,000	1.74%~ 1.98%	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。 本借款無抵質押或擔保情形。	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			<u>15,625,000</u>	<u>0</u>	<u>6,250,000</u>	<u>9,375,000</u>			
減：短期債務(一年內到期之長期借款)						<u>(6,250,000)</u>			
合 計						<u><u>3,125,000</u></u>			

東海大學
收入明細表
104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	1,631,765,000	1,633,483,034	1,718,034	0.11	1.上學期學生數：16,933人。 下學期學生數：16,417人。
學費收入	1,290,935,000	1,289,561,342	(1,373,658)	(0.11)	
雜費收入	310,282,000	312,067,390	1,785,390	0.58	
實習實驗費收入	30,548,000	31,854,302	1,306,302	4.28	
推廣教育收入	105,201,000	121,848,555	16,647,555	15.82	
產學合作收入	275,000,000	236,424,297	(38,575,703)	(14.03)	
其他教學活動收入	18,180,090	24,099,231	5,919,141	32.56	增加企管系學生國際交流活動、英曼徹斯特暑期語文研習營等國際教育合作收入，以及華語中心收入較預計增加。
補助及受贈收入	345,891,400	352,067,739	6,176,339	1.79	
補助收入	260,891,400	258,842,215	(2,049,185)	(0.79)	
受贈收入	85,000,000	93,225,524	8,225,524	9.68	
附屬機構收益	27,500,000	30,723,913	3,223,913	11.72	
財務收入	19,203,000	23,080,562	3,877,562	20.19	存款金額較預計增加，以及臺灣銀行續撥就學貸款利息。
利息收入	16,752,000	20,720,909	3,968,909	23.69	
投資收益	0	0	0	-	
基金收益	2,451,000	2,359,653	(91,347)	(3.73)	
投資基金收益	0	0	0	-	
其他收入	153,401,960	155,606,945	2,204,985	1.44	
財產交易賸餘	760,000	107,724	(652,276)	(85.83)	
試務費收入	11,353,000	8,919,933	(2,433,067)	(21.43)	
住宿費收入	93,526,160	92,179,544	(1,346,616)	(1.44)	
雜項收入	47,762,800	54,399,744	6,636,944	13.90	
合計	2,576,142,450	2,577,334,276	1,191,826	0.05	



東海大學
支出明細表
104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	%	
董事會支出	6,876,500	2,276,093	(4,600,407)	(66.90)	1.人事費、退休撫卹費：原預計依本校組織規程編列秘書及辦事員各1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	1,762,500	685,459	(1,077,041)	(61.11)	
業務費	1,500,000	742,474	(757,526)	(50.50)	
維護費	0	0	0	-	
退休撫卹費	90,000	38,160	(51,840)	(57.60)	
出席及交通費	3,500,000	810,000	(2,690,000)	(76.86)	
折舊及攤銷	24,000	0	(24,000)	(100.00)	
行政管理支出	506,930,750	487,524,436	(19,406,314)	(3.83)	
人事費	322,146,400	316,965,303	(5,181,097)	(1.61)	
業務費	82,592,350	71,910,259	(10,682,091)	(12.93)	
維護費	22,868,000	17,395,924	(5,472,076)	(23.93)	
退休撫卹費	24,860,000	26,044,720	1,184,720	4.77	
折舊及攤銷	54,464,000	55,208,230	744,230	1.37	
教學研究及訓輔支出	1,391,608,420	1,391,794,367	185,947	0.01	
人事費	932,306,170	921,862,952	(10,443,218)	(1.12)	
業務費	232,389,150	238,586,814	6,197,664	2.67	
維護費	30,694,100	34,240,286	3,546,186	11.55	
退休撫卹費	46,450,000	47,818,991	1,368,991	2.95	
折舊及攤銷	149,769,000	149,285,324	(483,676)	(0.32)	
獎助學金支出	110,256,600	113,582,726	3,326,126	3.02	本(104)學年度獎助學金支出決算數共計113,582,726元，其中由本校自行籌措之獎助學金為95,220,718元，佔學費及雜費收入1,601,628,732元的5.95%或佔總收入3.69%，符合教育部規定。
獎學金支出	24,800,000	23,787,414	(1,012,586)	(4.08)	
助學金支出	85,456,600	89,795,312	4,338,712	5.08	
推廣教育支出	84,351,260	96,494,951	12,143,691	14.40	
人事費	47,079,200	48,696,465	1,617,265	3.44	
業務費	31,434,060	42,254,415	10,820,355	34.42	
維護費	1,470,000	1,182,692	(287,308)	(19.54)	
退休撫卹費	790,000	654,012	(135,988)	(17.21)	
折舊及攤銷	3,578,000	3,707,367	129,367	3.62	
產學合作支出	239,625,100	215,844,030	(23,781,070)	(9.92)	
人事費	127,163,000	114,584,790	(12,578,210)	(9.89)	
業務費	96,823,100	84,357,763	(12,465,337)	(12.87)	
維護費	1,590,000	2,803,813	1,213,813	76.34	
退休撫卹費	1,500,000	1,686,880	186,880	12.46	
折舊及攤銷	12,549,000	12,410,784	(138,216)	(1.10)	



東海大學
支出明細表
104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	%	
其他教學活動支出	16,983,860	21,339,003	4,355,143	25.64	1.增加企管系學生國際交流活動、英曼徹斯特暑期語文研習營等國際教育合作之教學活動費。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	9,895,350	10,622,463	727,113	7.35	
業務費	6,864,510	10,139,393	3,274,883	47.71	
維護費	56,000	101,940	45,940	82.04	
退休撫卹費	60,000	98,847	38,847	64.75	
折舊及攤銷	108,000	376,360	268,360	248.48	
附屬機構損失	0	0	0	-	
財務支出	270,000	223,020	(46,980)	(17.40)	
利息費用	270,000	223,020	(46,980)	(17.40)	
投資損失	0	0	0	-	
投資基金損失	0	0	0	-	
特種基金損失	0	0	0	-	
其他支出	42,737,800	41,479,080	(1,258,720)	(2.95)	
試務費支出	9,570,800	5,142,287	(4,428,513)	(46.27)	
財產交易短絀	13,876,000	17,110,452	3,234,452	23.31	
超額年金給付	4,300,000	3,872,311	(427,689)	(9.95)	
雜項支出	14,991,000	15,354,030	363,030	2.42	
合計	2,399,640,290	2,370,557,706	(29,082,584)	(1.21)	



東海大學
現金明細表
105年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	
		小	計
			額
			1,963,958
	零用金及週轉金	1,621,747	
	庫存現金	342,211	
合	計		1,963,958

東海大學
銀行存款明細表
105年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
		小	計
			1,858,106,667
活期存款		77,318,903	
外幣活存(美金254,891.07元×			
31.981、歐元3.74元×		8,151,802	
34.76、英鎊0.01元×			
42.08)			
支票存款		82,135,962	
定期存款		1,690,500,000	
合 計		1,858,106,667	1,858,106,667

東海大學
應收款項明細表
105年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
		小	合
		計	計
應收利息			9,762,000
應收帳款		16,731,595	
應收工程保固金		9,210,250	
應收註冊費		2,825,879	
應收水電費		2,546,119	
其他應收帳款		2,149,347	
減：備抵呆帳-應收帳款		0	
應收帳款淨額			16,731,595
應收款項淨額合計			26,493,595

東海大學
材料明細表
105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
			2,711,855
修繕材料		2,711,855	
合 計			2,711,855

東海大學
預付款項明細表
105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
預支款		7,995,878
台灣自來水公司.教職員宿舍區申請裝 設自來水表預支款	2,748,570	
郭一棟.英國遊學團膳宿交通與活動費 預支款	1,000,000	
張柏齡.第53屆科學與技術人員國外短 期研究預支款	612,000	
蔡瑞明.科技部補助特聘教授國外短期 研究經費預支款	530,960	
劉珠利等.科技部補助科學與研究人員 國外短期研究經費等預支款	3,104,348	
合 計		7,995,878

東海大學
附屬機構投資明細表
105年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

	金	額
摘	小	合
要	計	計
		132,754,377
東海大學實習農牧場	132,754,377	
合 計		132,754,377

東海大學
特種基金明細表
105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
			計
			278,334,335
相對基金		45,879,136	
受贈獎助學基金		77,552,990	
校友講座基金		7,672,370	
退休及離職基金		113,910,987	
其他基金		29,264,025	
獎助學金基金利息		4,054,827	
合 計			278,334,335

東海大學
存出保證金明細表
105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
			計
			6,129,520
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		250,000	
電話保證金		50,360	
郵局信箱保證金		31,800	
其他保證金		267,260	
合 計			6,129,520

東海大學
應付款項明細表
105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				60,336,000
應付設備款				30,861,750
應付人事費				13,944,415
應付工程款				10,057,434
其他應付款				65,392,678
太普圖書企業社等. 圖書一批		3,116,146		
中國信託商業銀行股份有限公司. 繳交105年7月退撫 儲金自提款		2,682,711		
勞動部勞工保險局. 提繳105年6月份勞退金		1,164,243		
阮于綸等. 行政事務費		3,871,680		
莊昇勳等. 教學單位業務費		3,775,808		
翁紹仁等. 論文指導費及口試費		1,140,752		
丘為君等. 教育部專案補助支出		2,269,218		
匯能數位整合有限公司等. 教育部校務發展獎補助經 費業務費		1,482,007		
陳瑩玲等. 教育部教學卓越計畫業務費		1,694,753		
出發國際旅行社有限公司等. 其他捐助支出		2,522,185		
欽盟有限公司等. 上課桌等教學用物品		1,848,164		
東益冷凍空調有限公司等. 空調設備保養維護等教學 設備維護費		2,769,621		
勞動部勞工保險局. 105年6月份代扣勞保費		4,222,009		
白繼先等. 105年6月及7月推廣教育進修班授課費		5,638,494		
張鎮南等. 科技部計畫業務費		10,566,946		
進階生物科技股份有限公司等. 其他計畫業務費		1,782,934		
廣英資訊電子商務有限公司等. 秘書室筆記型電腦維 修費等應付款		14,845,007		
合 計				180,592,277

東海大學
預收款項明細表
105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
預收款				177,120,303
預收補助款		75,534,492		
預收產學合作收入		63,121,160		
預收推廣教育收入		24,549,366		
預收暑修班收入		5,534,959		
預收其他教學活動收入		3,707,486		
預收華語中心學費		1,310,005		
預收進修學士班招生考試報名費		95,417		
預收天然瓦斯裝置費		1,478,600		
預收環境教育實習有機農園耕作場地 費、敦煌書局場地費、民間團體專案 收入等		1,788,818		
合 計				177,120,303

東海大學
代收款項明細表
105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
			15,974,681
代扣公勞健保費		2,261,557	
代扣稅捐		1,792,397	
代收科技部個人補助款		2,913,000	
代收教職員宿舍管理費		1,461,041	
代收僑生保險費		1,082,704	
代收學生保險費		159,293	
代轉獎助學金		1,741,440	
代收自提勞退金、離職儲金等		4,563,249	
合 計			15,974,681

東海大學
存入保證金明細表
105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
履約保證金		35,787,914
漢科系統科技股份有限公司. 男女生宿舍安裝冷氣案採購案履約保證金	3,459,000	
百合圖書有限公司. 西文期刊採購案履約保證金	2,600,500	
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履約保證金	2,128,000	
Swets Information Services B.V. 西文期刊採購案履約保證金	2,110,596	
展固營造工程股份有限公司. 景觀學系系館教學空間改善工程履約保證金	2,027,885	
世輔冷凍空調工程有限公司. 創藝學院及農學院教室裝設中央變頻空調系統採購案履約保證金	1,338,000	
承泰室內裝修設計有限公司. 銘賢堂整修工程履約保證金	1,229,800	
統一超商股份有限公司. 便利商店履約保證金	1,200,000	
天威保全股份有限公司. 夜間輪值巡邏勤務及校門交通管制案履約保證金	1,150,000	
中瑞工程股份有限公司. 科技路水電管路地下化履約保證金	1,143,000	
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	1,000,000	
全家便利商店股份有限公司. 便利商店履約保證金	1,000,000	
台灣之星電信股份有限公司等. 行動通信基地台保證金等履約保證金	15,401,133	
保固金		14,225,420
麗明營造股份有限公司. 第二教學區學生宿舍第一期新建工程延長保固金	4,198,000	
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	
展固營造工程股份有限公司. 建築系鋁窗及防水工程等保固金	1,396,560	
中瑞工程股份有限公司. 科技路水電管路地下化及創藝學院增壓工程等保固金	1,289,100	
春鴻營造有限公司等. 食品加工廠屋頂整修及梯間防水工程等保固金	5,683,760	
其他保證金		5,822,900
教師宿舍使用保證金	2,523,000	
學生學習交流活動保證金	2,977,500	
環境教育實習有機農園耕作、接駁車學期證等保證金	322,400	
合 計		55,836,234

東海大學
應付退休及離職金明細表
105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
			113,910,987
應付推廣部職工之退休及離職金		19,641,845	
應付總務處庭園工之退休準備金		575,072	
應付校提福利儲金		93,694,070	
合 計			113,910,987

東海大學
權益基金及餘絀明細表
105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
權益基金			5,011,503,938
指定用途權益基金			263,605,871
受贈獎助學基金之權益基金	75,168,938		
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	105,355,494		
其他特種基金之權益基金	29,529,933		
未指定用途權益基金			4,747,898,067
贖餘款權益基金	1,610,696,745		
其他權益基金	3,137,201,322		
餘絀			2,065,920,908
累積餘絀		1,859,144,338	
本期餘絀		206,776,570	
權益基金及餘絀總計			7,077,424,846

東海大學
最近3年財務分析表
102學年度至104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		
		104學年度	103學年度	102學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{1,633,483,034}{2,577,334,276} \times 100\% = 63.38\%$	$\frac{1,625,376,516}{2,619,221,228} \times 100\% = 62.06\%$	$\frac{1,616,400,298}{2,530,038,795} \times 100\% = 63.89\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{\text{(本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)}}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(1,633,483,034-1,625,376,516)}{1,625,376,516} \times 100\% = 0.50\%$	$\frac{(1,625,376,516-1,616,400,298)}{1,616,400,298} \times 100\% = 0.56\%$	$\frac{(1,616,400,298-1,606,414,363)}{1,606,414,363} \times 100\% = 0.62\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{1,897,271,953}{379,937,261} \times 100\% = 499.36\%$	$\frac{1,673,660,892}{348,748,801} \times 100\% = 479.90\%$	$\frac{1,549,709,631}{372,400,446} \times 100\% = 416.14\%$
速動比率(%)	$\frac{\text{(流動資產-材料-預付款項)}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(1,897,271,953-2,711,855-7,995,878)}{379,937,261} \times 100\% = 496.55\%$	$\frac{(1,673,660,892-2,785,803-4,989,054)}{348,748,801} \times 100\% = 477.68\%$	$\frac{(1,549,709,631-2,899,631-5,132,868)}{372,400,446} \times 100\% = 413.98\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{458,344,558}{379,937,261} \times 100\% = 120.64\%$	$\frac{345,006,309}{348,748,801} \times 100\% = 98.93\%$	$\frac{371,028,765}{372,400,446} \times 100\% = 99.63\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{\text{(累積餘絀+未指定用途權益基金)}}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(1,859,144,338+4,747,898,067)}{7,630,234,328} \times 100\% = 86.59\%$	$\frac{(1,734,365,502+4,679,653,073)}{7,383,017,383} \times 100\% = 86.88\%$	$\frac{(1,652,320,221+4,650,020,156)}{7,192,426,622} \times 100\% = 87.62\%$



東海大學
最近3年財務分析表
102學年度至104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		
		104學年度	103學年度	102學年度
資產 效 益 率 (%)	本期餘絀	206,776,570	200,351,691	126,151,099
	(期初總資產+期末總資產)	(7,383,017,383+7,630,234,328)	(7,192,426,622+7,383,017,383)	(7,086,566,998+7,192,426,622)
	2	2	2	
	*100%	*100%	*100%	*100%
		=2.75%	=2.75%	=1.77%
負債 比 率 (%)	(負債總額-應付代管資產)	(552,809,482-0)	(512,369,107-0)	(522,130,037-0)
	(資產總額-代管資產淨額)	(7,630,234,328-0)	(7,383,017,383-0)	(7,192,426,622-0)
	*100%	*100%	*100%	*100%
	*100%	=7.24%	=6.94%	=7.26%
負債 變 動 率 (%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)	(552,809,482-512,369,107)	(512,369,107-522,130,037)	(522,130,037-542,421,512)
	總負債期初餘額	512,369,107	522,130,037	542,421,512
	*100%	*100%	*100%	*100%
	*100%	=7.89%	=-1.87%	=-3.74%
舉 債 指 數	(貨幣性負債-貨幣性資產)	(375,689,179-2,171,028,075)	(374,468,552-1,930,368,666)	(323,511,828-1,798,787,402)
	扣減不動產支出前現金餘絀	240,299,767	148,723,629	186,953,435
	=0	=0	=0	=0



製 表 : 陳裕隆 

主辦會計 : 黃秋月 

校 長 : 王茂駿 

董 事 長 : 曾紀鴻 