

一〇三學年度

(自一〇三年八月一日至一〇四年七月三十一日止)

決 算 書

目

錄

一	平衡表	1~2
二	收支餘絀表	3
三	現金流量表	4
四	現金收支概況表	5
五	固定資產及無形資產變動表	6~7
六	借入款變動表	8
七	收入明細表	9~10
八	支出明細表	11~12
九	現金明細表	13
十	銀行存款明細表	14
十一	應收款項明細表	15
十二	材料明細表	16
十三	預付款項明細表	17
十四	附屬機構投資明細表	18
十五	特種基金明細表	19
十六	存出保證金明細表	20
十七	應付款項明細表	21
十八	預收款項明細表	22
十九	代收款項明細表	23
二十	存入保證金明細表	24
二十一	應付退休及離職金明細表	25
二十二	權益基金及餘絀明細表	26
二十三	最近3年財務分析表	27

東海大學
平衡表
中華民國104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
資 產				
流動資產	1,673,660,892	1,549,709,631	123,951,261	8
現金	2,246,822	2,423,100	(176,278)	(7)
銀行存款	1,624,047,046	1,508,455,566	115,591,480	8
應收款項淨額	39,592,167	30,798,466	8,793,701	29
材料	2,785,803	2,899,631	(113,828)	(4)
預付款項	4,989,054	5,132,868	(143,814)	(3)
長期投資、應收款及基金	1,290,631,154	1,166,784,251	123,846,903	11
附屬機構投資	1,027,025,283	910,506,241	116,519,042	13
特種基金	263,605,871	256,278,010	7,327,861	3
固定資產	8,121,149,309	7,957,384,398	163,764,911	2
土地	289,339,730	289,339,730	-	-
土地改良物	331,855,072	323,650,757	8,204,315	3
房屋及建築	3,865,675,842	3,823,392,867	42,282,975	1
機械儀器及設備	1,598,666,400	1,540,419,285	58,247,115	4
圖書及博物	1,229,908,781	1,185,987,057	43,921,724	4
其他設備	734,705,152	724,728,179	9,976,973	1
預付土地、工程及設備款	70,998,332	69,866,523	1,131,809	2
累計折舊總額	2,879,601,959	2,743,875,531	135,726,428	5
固定資產淨額	5,241,547,350	5,213,508,867	28,038,483	1
無形資產	212,904,746	199,498,469	13,406,277	7
電腦軟體	212,904,746	199,498,469	13,406,277	7
累計攤銷總額	162,314,639	147,972,971	14,341,668	10
無形資產淨額	50,590,107	51,525,498	(935,391)	(2)
其他資產	876,760	832,260	44,500	5
存出保證金	876,760	832,260	44,500	5
合 計	8,257,306,263	7,982,360,507	274,945,756	3

(續下頁)

東海大學
平衡表
中華民國104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
負 債	512,369,107	522,130,037	(9,760,930)	(2)
流動負債	348,748,801	372,400,446	(23,651,645)	(6)
短期債務	6,250,000	6,250,000	-	-
應付款項	184,395,526	154,121,242	30,274,284	20
預收款項	137,900,555	198,618,209	(60,717,654)	(31)
代收款項	20,202,720	13,410,995	6,791,725	51
長期負債	9,375,000	15,625,000	(6,250,000)	(40)
長期銀行借款	9,375,000	15,625,000	(6,250,000)	(40)
其他負債	154,245,306	134,104,591	20,140,715	15
存入保證金	48,889,812	38,981,053	9,908,759	25
應付退休及離職金	105,355,494	95,123,538	10,231,956	11
權益基金及餘絀	7,744,937,156	7,460,230,470	284,706,686	4
權益基金	4,935,931,083	4,891,825,265	44,105,818	1
指定用途權益基金	256,278,010	241,805,109	14,472,901	6
未指定用途權益基金	4,679,653,073	4,650,020,156	29,632,917	1
餘絀	2,809,006,073	2,568,405,205	240,600,868	9
累積餘絀	2,524,299,387	2,366,793,184	157,506,203	7
本期餘絀	284,706,686	201,612,021	83,094,665	41
合 計	<u>8,257,306,263</u>	<u>7,982,360,507</u>	274,945,756	3

**東海大學
收支餘絀表
103學年度**

單位：新臺幣元
比較增減

(上)年度 決算數	科 目	(本)年度 預算數(1)	(本)年度 決算數(2)	金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
2,605,499,717	各項收入	2,679,633,700	2,703,576,223	23,942,523	1
1,616,400,298	學雜費收入	1,637,489,400	1,625,376,516	(12,112,884)	(1)
93,734,429	推廣教育收入	100,351,000	118,212,818	17,861,818	18
258,639,203	產學合作收入	298,000,000	262,706,790	(35,293,210)	(12)
19,662,953	其他教學活動收入	15,976,000	27,305,223	11,329,223	71
344,069,736	補助及受贈收入	375,170,200	372,699,859	(2,470,341)	(1)
95,768,552	附屬機構收益	67,673,100	116,519,042	48,845,942	72
21,164,108	財務收入	20,219,000	20,880,100	661,100	3
156,060,438	其他收入	164,755,000	159,875,875	(4,879,125)	(3)
2,403,887,696	各項支出	2,441,594,720	2,418,869,537	(22,725,183)	(1)
2,009,375	董事會支出	2,324,000	2,850,294	526,294	23
493,459,095	行政管理支出	498,521,770	493,761,725	(4,760,045)	(1)
1,432,928,645	教學研究及訓輔支出	1,444,875,850	1,425,033,837	(19,842,013)	(1)
104,894,257	獎助學金支出	101,399,340	110,344,063	8,944,723	9
77,465,380	推廣教育支出	79,451,200	89,789,933	10,338,733	13
235,118,813	產學合作支出	252,827,000	235,967,716	(16,859,284)	(7)
23,300,435	其他教學活動支出	14,015,160	23,147,565	9,132,405	65
507,271	財務支出	430,000	358,540	(71,460)	(17)
34,204,425	其他支出	47,750,400	37,615,864	(10,134,536)	(21)
201,612,021	本期餘絀	238,038,980	284,706,686	46,667,706	20

備註：

依教育部104年5月7日臺教會(二)字第1040056355號函，將上(102)年度決算數之「行政管理支出—人事費」項下超額年金給付決算數895,664元、「教學研究及訓輔支出—人事費」項下超額年金給付決算數3,507,702元，本(103)年度預算數之「行政管理支出—人事費」項下超額年金給付預算數3,418,000元、「教學研究及訓輔支出—人事費」項下超額年金給付預算數6,392,000元，予以重分類至「其他支出」項下之「超額年金給付」科目。

東海大學
現金流量表
103學年度

單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	(上)年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	284,706,686	201,612,021
加：不產生現金流出之支出	235,430,596	231,803,449
減：不產生現金流入之收入	(123,378,067)	(96,180,805)
流動資產調整項目淨(增)減數	(8,536,059)	15,455,497
流動負債調整項目淨增(減)數	(43,216,847)	18,338,603
營運活動淨現金流入(出)	345,006,309	371,028,765
投資活動現金流量		
出售固定資產收現數	756,497	412,253
減少附屬機構投資收現數	0	15,650,166
減少特種基金收現數	11,480,297	815,368
收回存出保證金收現數	302,000	299,900
減：購置固定資產付現數	(223,143,179)	(288,512,606)
購置無形資產付現數	(20,514,504)	(22,811,166)
增撥特種基金付現數	(18,808,158)	(15,288,269)
支付存出保證金付現數	(346,500)	(350,300)
投資活動淨現金流入(出)	(250,273,547)	(309,784,654)
融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	209,885,736	300,742,655
增加應付退休及離職金收現數	15,028,334	17,951,195
收取存入保證金收現數	29,134,272	13,469,785
減：償還長短期銀行借款付現數	(6,250,000)	(12,187,500)
減少代收款項付現數	(203,094,011)	(305,953,770)
退回存入保證金付現數	(19,225,513)	(13,941,915)
減少應付退休及離職金付現數	(4,796,378)	(3,533,434)
融資活動淨現金流入(出)	20,682,440	(3,452,984)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	115,415,202	57,791,127
期初現金及銀行存款餘額	1,510,878,666	1,453,087,539
期末現金及銀行存款餘額	1,626,293,868	1,510,878,666
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	358,540	507,271
不影響現金流量之投資及融資活動：		
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
上年度賸餘款撥充權益基金數	60,117,246	101,542,630

東海大學
現金收支概況表
103學年度

單位：新臺幣元

項	目	(本)年度	佔經常 門現金 收入%	(上)年度	佔經常 門現金 收入%
經常門現金收入		2,510,686,801	100	2,544,946,177	100
學雜費收入		1,625,376,516	65	1,616,400,298	64
推廣教育收入		118,212,818	5	93,734,429	4
產學合作收入		262,706,790	10	258,639,203	10
其他教學活動收入		27,305,223	1	19,662,953	1
補助及受贈收入		372,699,859	15	344,069,736	13
附屬機構收益		116,519,042	5	95,768,552	4
財務收入		20,880,100	1	21,164,108	1
其他收入		159,875,875	6	156,060,438	6
減：不產生現金流入之收入		(123,378,067)	(5)	(96,180,805)	(4)
應收預收項目調整增(減)數		(69,511,355)	(3)	35,627,265	1
經常門現金支出		2,165,680,492	86	2,173,917,412	85
董事會支出		2,850,294	-	2,009,375	-
行政管理支出		493,761,725	20	493,459,095	19
教學研究及訓輔支出		1,425,033,837	57	1,432,928,645	56
獎助學金支出		110,344,063	4	104,894,257	4
推廣教育支出		89,789,933	4	77,465,380	3
產學合作支出		235,967,716	9	235,118,813	9
其他教學活動支出		23,147,565	1	23,300,435	1
財務支出		358,540	-	507,271	-
其他支出		37,615,864	1	34,204,425	2
減：不產生現金流出之支出		(235,430,596)	(9)	(231,803,449)	(9)
應付預付項目調整增(減)數		(17,758,449)	(1)	1,833,165	-
經常門現金餘絀		345,006,309	14	371,028,765	15
出售資產現金收入		756,497	-	412,253	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出		197,039,177	8	184,487,583	7
機械儀器及設備		102,150,812	4	74,903,788	3
圖書及博物		45,423,548	2	48,886,971	2
其他設備		24,686,831	1	32,727,488	1
預付設備款(註)		5,737,632	-	6,859,670	-
電腦軟體		19,040,354	1	21,109,666	1
扣減不動產支出前現金餘絀		148,723,629	6	186,953,435	8
購置不動產現金支出		46,618,506	2	126,836,189	6
土地		-	-	53,435,513	3
土地改良物		6,508,485	-	5,544,697	-
房屋及建築		40,008,960	2	29,514,424	1
預付工程款及未完工程		101,061	-	38,341,555	2
本期現金餘絀		102,105,123	4	60,117,246	2

備註：預付設備款包括電腦軟體預付款本(103)年度1,474,150元及上(102)年度1,701,500元。

**東海大學
固定資產及無形資產變動表
103學年度**

單位：新臺幣元

科目名稱	上年年底止		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
固定資產	7,957,384,398	249,227,580	225,338,080	23,889,500	10.60	85,462,669	86,531,000	(1,068,331)	(1.23)	8,121,149,309	
土地	289,339,730	-	-	-	-	-	-	-	-	289,339,730	
土地改良物	323,650,757	8,204,315	7,300,000	904,315	12.39	-	-	-	-	331,855,072	
房屋及建築	3,823,392,867	42,282,975	5,200,000	37,082,975	713.13	-	1,813,000	(1,813,000)	(100.00)	3,865,675,842	註1
機械儀器及設備	1,540,419,285	113,878,402	143,648,610	(29,770,208)	(20.72)	55,631,287	59,206,000	(3,574,713)	(6.04)	1,598,666,400	
圖書及博物	1,185,987,057	44,725,269	58,547,120	(13,821,851)	(23.61)	803,545	499,000	304,545	61.03	1,229,908,781	
其他設備	724,728,179	29,585,695	8,642,350	20,943,345	242.33	19,608,722	23,246,000	(3,637,278)	(15.65)	734,705,152	註2
預付土地工程及設備款	69,866,523	10,550,924	2,000,000	8,550,924	427.55	9,419,115	1,767,000	7,652,115	433.06	70,998,332	註3
累計折舊	2,743,875,531	197,318,321	201,530,000	(4,211,679)	(2.09)	61,591,893	69,085,000	(7,493,107)	(10.85)	2,879,601,959	
土地改良物	202,355,232	13,216,350	14,055,000	(838,650)	(5.97)	-	-	-	-	215,571,582	
房屋及建築	1,032,482,342	67,755,269	66,507,000	1,248,269	1.88	-	713,000	(713,000)	(100.00)	1,100,237,611	
機械儀器及設備	1,006,248,620	78,587,824	79,377,000	(789,176)	(0.99)	44,794,020	48,384,000	(3,589,980)	(7.42)	1,040,042,424	
其他設備	502,789,337	37,758,878	41,591,000	(3,832,122)	(9.21)	16,797,873	19,988,000	(3,190,127)	(15.96)	523,750,342	
固定資產淨額	5,213,508,867	51,909,259	23,808,080	28,101,179	118.03	23,870,776	17,446,000	6,424,776	36.83	5,241,547,350	
無形資產	199,498,469	22,725,223	17,022,350	5,702,873	33.50	9,318,946	7,189,000	2,129,946	29.63	212,904,746	
電腦軟體	199,498,469	22,725,223	17,022,350	5,702,873	33.50	9,318,946	7,189,000	2,129,946	29.63	212,904,746	
累計攤銷	147,972,971	23,660,614	19,513,000	4,147,614	21.26	9,318,946	7,147,000	2,171,946	30.39	162,314,639	
電腦軟體	147,972,971	23,660,614	19,513,000	4,147,614	21.26	9,318,946	7,147,000	2,171,946	30.39	162,314,639	
無形資產淨額	51,525,498	(935,391)	(2,490,650)	1,555,259	(62.44)	0	42,000	(42,000)	(100.00)	50,590,107	
固定資產及無形資產淨額合計	5,265,034,365	50,973,868	21,317,430	29,656,438	139.12	23,870,776	17,488,000	6,382,776	36.50	5,292,137,457	

固定資產及無形資產變動表備註(103 學年預算數與決算數增減差異達 50%，且差異金額達 500 萬元之說明)

註 1 房屋及建築：

本學年度成本增加金額較預算數增加 37,082,975 元 (713.13%)，主要係增加衛理樓整修工程、人文暨科技館 HT007、HT101、HT102、HT108、HT109 教室整建工程、管理學院 M101、M201 會議廳工程、教職員休閒中心整建工程、食品加工廠屋頂整修及梯間防水工程、化材系中庭一、二樓鋁門窗更新工程、游泳池設置管溝管路工程等。

註 2 其他設備：

本學年度成本增加金額較預算數增加 20,943,345 元 (242.33%)，主要係增置學生宿舍及教室冷氣機、教學播音設備、投影機、學生宿舍鍋爐、行政、教學單位及學生宿舍儲櫃、教學使用鋼琴、管風琴等。

註 3 預付土地、工程及設備款：

(1) 本學年度增加金額較預算數增加 8,550,924 元 (427.55%)，主要係增加預付學生宿舍區及周邊建築物消防設備改善工程款所致。

(2) 本學年度減少金額較預算數增加 7,652,115 元 (433.06%)，主要係上(102)學年度預付設備款轉列本學年度機械儀器及設備、其他設備及電腦軟體所致。

註 4：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

103學年度

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	興建學生	87.10-	21,875,000	0	6,250,000	15,625,000	1.97%~	自91.3起分32期，每六	經教育部台(85)
業銀行台中	宿舍	106.10					2.02%	個月為一期，每期平均	高85088133號函
分行								償還本金3,125,000	核准。
									元。
									經核准借款皆已
									辦理，無尚未借入
									之金額。
小計			21,875,000	0	6,250,000	15,625,000			
減：短期債務(一年內到期之長期借款)						(6,250,000)			
合計						9,375,000			

東海大學
收入明細表
103學年度

收入科目	預算數	決算數	單位：新臺幣元		備註
			比	較	
			差	異	%
學雜費收入	1,637,489,400	1,625,376,516	(12,112,884)		(0.74) 註1
學費收入	1,300,104,000	1,285,763,029	(14,340,971)		(1.10)
雜費收入	307,675,000	308,725,117	1,050,117		0.34
實習實驗費收入	29,710,400	30,888,370	1,177,970		3.96
推廣教育收入	100,351,000	118,212,818	17,861,818		17.80
產學合作收入	298,000,000	262,706,790	(35,293,210)		(11.84)
其他教學活動收入	15,976,000	27,305,223	11,329,223		70.91 註2
補助及受贈收入	375,170,200	372,699,859	(2,470,341)		(0.66)
補助收入	275,170,200	282,035,401	6,865,201		2.49
受贈收入	100,000,000	90,664,458	(9,335,542)		(9.34)
附屬機構收益	67,673,100	116,519,042	48,845,942		72.18 註3
財務收入	20,219,000	20,880,100	661,100		3.27
利息收入	17,768,000	18,313,783	545,783		3.07
基金收益	2,451,000	2,566,317	115,317		4.70
其他收入	164,755,000	159,875,875	(4,879,125)		(2.96)
財產交易賸餘	400,000	756,497	356,497		89.12
試務費收入	13,488,000	9,344,417	(4,143,583)		(30.72)
住宿費收入	90,021,000	92,733,032	2,712,032		3.01
雜項收入	60,846,000	57,041,929	(3,804,071)		(6.25)
合 計	2,679,633,700	2,703,576,223	23,942,523		0.89

收入明細表備註(103 學年預算數與決算數差異達 20%，且差異金額達 100 萬元之說明)

註 1 學雜費收入：103 學年度第一學期及第二學期實際註冊學生人數分別為 16,964 人及 16,429 人。

註 2 其他教學活動收入：主要係增辦暑期學生海外交流活動、海外職場專業實習、英曼徹斯特暑期語文研習營等國際教育合作收入，故實際收入較原預計增加約 1,024 萬元。

註 3 附屬機構收益：

一、附屬實驗高級中學收益：

附屬實驗高級中學 103 學年度結餘較預算數增加約 3,868 萬元，主要原因為

1. 收入增加約 3,000 萬元，包含學雜費收入增加約 698 萬元、補助收入增加約 610 萬元、其他教學活動收入增加約 1073 萬元、財務收入增加約 330 萬元。
2. 支出淨減少約 868 萬元，包含行政管理支出減少約 312 萬元、教學研究及訓輔出減少 912 萬元、獎助學金支出減少約 165 萬元、其他教學活動支出增加約 659 萬元。

二、實習農牧場收益：

實習農牧場 103 學年度結餘決算較預算數增加約 1,016 萬元，主要原因為牛乳加工廠銷貨收入淨額較預計增加約 3,500 萬元，且營業淨利佔銷貨收入淨額百分比由原預計 14%提高至 17%。

東海大學
支出明細表
103學年度

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	2,324,000	2,850,294	526,294	22.65	
人事費	680,000	684,926	4,926	0.72	註1
業務費	620,000	1,181,135	561,135	90.51	
退休撫卹費	-	588	588	-	
出席及交通費	1,000,000	963,000	(37,000)	(3.70)	
折舊及攤銷	24,000	20,645	(3,355)	(13.98)	
行政管理支出	498,521,770	493,761,725	(4,760,045)	(0.95)	註2
人事費	309,369,370	315,045,583	5,676,213	1.83	
業務費	86,315,500	73,549,477	(12,766,023)	(14.79)	
維護費	21,993,900	15,381,907	(6,611,993)	(30.06)	
退休撫卹費	27,821,000	30,399,841	2,578,841	9.27	
折舊及攤銷	53,022,000	59,384,917	6,362,917	12.00	
教學研究及訓輔支出	1,444,875,850	1,425,033,837	(19,842,013)	(1.37)	註2
人事費	943,839,420	952,892,626	9,053,206	0.96	
業務費	272,802,730	252,108,420	(20,694,310)	(7.59)	
維護費	33,469,700	25,812,662	(7,657,038)	(22.88)	
退休撫卹費	42,679,000	48,097,328	5,418,328	12.70	
折舊及攤銷	152,085,000	146,122,801	(5,962,199)	(3.92)	
獎助學金支出	101,399,340	110,344,063	8,944,723	8.82	註3
獎學金支出	18,197,600	25,898,669	7,701,069	42.32	
助學金支出	83,201,740	84,445,394	1,243,654	1.49	
推廣教育支出	79,451,200	89,789,933	10,338,733	13.01	
人事費	45,067,200	47,701,540	2,634,340	5.85	
業務費	28,907,000	37,232,559	8,325,559	28.80	
維護費	780,000	859,710	79,710	10.22	
退休撫卹費	760,000	598,763	(161,237)	(21.22)	
折舊及攤銷	3,937,000	3,397,361	(539,639)	(13.71)	
產學合作支出	252,827,000	235,967,716	(16,859,284)	(6.67)	
人事費	141,867,000	119,346,979	(22,520,021)	(15.87)	
業務費	96,181,000	100,454,453	4,273,453	4.44	
維護費	2,405,000	1,952,796	(452,204)	(18.80)	
退休撫卹費	-	1,571,150	1,571,150		
折舊及攤銷	12,374,000	12,642,338	268,338	2.17	
其他教學活動支出	14,015,160	23,147,565	9,132,405	65.16	註4
人事費	9,932,350	10,937,406	1,005,056	10.12	
業務費	3,862,510	11,898,480	8,035,970	208.05	
維護費	55,500	19,790	(35,710)	(64.34)	
退休撫卹費	64,800	77,471	12,671	19.55	
折舊及攤銷	100,000	214,418	114,418	114.42	
財務支出	430,000	358,540	(71,460)	(16.62)	
利息費用	430,000	358,540	(71,460)	(16.62)	
其他支出	47,750,400	37,615,864	(10,134,536)	(21.22)	註2、5
試務費支出	10,642,400	6,063,041	(4,579,359)	(43.03)	
財產交易短絀	15,222,000	13,648,116	(1,573,884)	(10.34)	
超額年金給付	9,540,000	3,771,783	(5,768,217)	(60.46)	
雜項支出	12,346,000	14,132,924	1,786,924	14.47	
合 計	2,441,594,720	2,418,869,537	(22,725,183)	(0.93)	

支出明細表備註(103 學年預算數與決算數差異達 20%，且差異金額達 100 萬元之說明)

註 1 董事會—人事費：依本校組織規程聘用辦事員 1 名之薪資。

註 2 超額年金給付科目重分類：

依教育部 104 年 5 月 7 日臺教會(二)字第 1040056355 號函，將預算數欄之「行政管理支出—人事費」項下超額年金給付預算數 3,418,000 元、「教學研究及訓輔支出—人事費」項下超額年金給付預算數 6,392,000 元，予以重分類至「其他支出」項下之「超額年金給付」科目。

註 3 獎助學金支出：

本學年度獎助學金支出決算數共計 110,344,063 元，其中由本校自行籌措之獎助學金為 92,064,473 元，佔學費及雜費收入 1,594,488,146 元的 5.77% 或總收入 3.41%，符合教育部規定。

註 4 其他教學活動支出：

主要係增辦暑期學生海外交流活動、海外職場專業實習、英曼徹斯特暑期語文研習營等，致業務費支出較原預計增加約 804 萬元。

註 5 其他支出

1、試務費支出：各項招生考試報名情況不如預期，試務費支出較預計減少。

2、超額年金給付：依政府規定核撥追溯核撥 99 年 1 月 1 日後退休人員之公保超額年金給付，因約 440 萬元提前於 103 年 7 月發放，故決算數較預算數減少。

東海大學
現金明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金		額	
		小	計	合	計
					2,246,822
	零用金及週轉金		1,626,747		
	庫存現金		620,075		
合	計				<u>2,246,822</u>

東海大學
銀行存款明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金		額	
		小	計	合	計
					1,624,047,046
活期存款			100,106,041		
外幣活存(美金136,883.08元×31.58					
歐元79,672.35元×34.54				7,052,814	
英鎊0.01元×49.18)					
支票存款			86,388,191		
定期存款			1,430,500,000		
<u>合</u>	<u>計</u>				<u><u>1,624,047,046</u></u>

東海大學
應收款項明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應收利息		13,019,481
應收帳款	26,572,686	
應收工程保固金	9,766,250	
應收實習農牧場款項	6,362,383	
應收水電費	2,960,392	
應收註冊費	2,674,694	
其他應收帳款	4,808,967	
減：備抵呆帳-應收帳款	0	
應收帳款淨額		26,572,686
應收款項淨額合計		39,592,167

東海大學
材料明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金		額	
		小	計	合	計
					2,785,803
修繕材料			2,785,803		
合 計					2,785,803

東海大學
預付款項明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金		額	
		小	計	合	計
					4,989,054
預支款			4,989,054		
合 計					<u>4,989,054</u>

東海大學
附屬機構投資明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金	額
		小	合
		計	計
			1,027,025,283
東海大學實習農牧場		152,736,403	
東海大學附屬實驗高級中學		874,288,880	
<u>合 計</u>			1,027,025,283

東海大學
特種基金明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
		263,605,871
相對基金	45,879,136	
受贈獎助學基金	75,168,938	
校友講座基金	7,672,370	
退休及離職基金	105,355,494	
其他基金	25,264,025	
獎助學金基金利息	4,265,908	
<u>合 計</u>		<u>263,605,871</u>

東海大學
存出保證金明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
		876,760
天然瓦斯錶押金	530,100	
電話保證金	50,360	
郵局信箱保證金	31,800	
其他保證金	264,500	
<u>合 計</u>		<u><u>876,760</u></u>

東海大學
應付款項明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金	額
		小	合
		計	計
			184,395,526
應付年終獎金		61,023,000	
應付人事費		15,550,294	
應付設備款		41,446,753	
應付工程款		2,863,234	
其他應付款		63,512,245	
<u>合 計</u>			<u>184,395,526</u>

東海大學
預收款項明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預收款		137,900,555
預收產學合作收入	67,800,474	
預收補助款	42,331,936	
預收推廣教育收入	17,885,406	
預收暑修班收入	5,465,555	
預收華語中心學費	2,028,278	
預收進修學士班招生考試報名費	132,615	
其他	2,256,291	
合 計		137,900,555

東海大學
代收款項明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金		額	
		小	計	合	計
					20,202,720
代收實習農牧場款項			5,734,383		
代扣公勞健保費			2,382,948		
代扣稅捐			1,994,302		
代收科技部個人補助款			1,510,786		
代收教職員宿舍管理費			1,437,851		
代收僑生保險費			854,055		
代收學生保險費			161,183		
其他			6,127,212		
<u>合 計</u>					<u>20,202,720</u>

東海大學
存入保證金明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金		額	
		小	計	合	計
					48,889,812
保固金			15,797,012		
履約保證金			28,303,900		
其他保證金			4,788,900		
<u>合 計</u>					<u><u>48,889,812</u></u>

東海大學
應付退休及離職金明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金		額	
		小	計	合	計
					105,355,494
	應付退休及離職金		20,216,917		
	應付校提福利儲金		85,138,577		
	合 計				<u>105,355,494</u>

東海大學
權益基金及餘絀明細表
104年7月31日


單位：新臺幣元


摘 要	金 額	小 計	合 計
權益基金			4,935,931,083
指定用途權益基金			256,278,010
受贈獎助學基金之權益基金	74,166,008		
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	95,123,538		
其他特種基金之權益基金	33,436,958		
未指定用途權益基金			4,679,653,073
贖餘款權益基金	1,508,591,622		
其他權益基金	3,171,061,451		
餘絀			2,809,006,073
累積餘絀	2,524,299,387		
本期餘絀	284,706,686		
權益基金及餘絀總計			7,744,937,156

東海大學
最近3年財務分析表
101學年度至103學年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		103學年度	102學年度	101學年度
學雜費收入 占總收入比 率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{1,625,376,516}{2,703,576,223} \times 100\% = 60.12\%$	$\frac{1,616,400,298}{2,605,499,717} \times 100\% = 62.04\%$	$\frac{1,606,414,363}{2,596,280,543} \times 100\% = 61.87\%$
負債比率 (%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{512,369,107-0}{8,257,306,263-0} \times 100\% = 6.21\%$	$\frac{522,130,037-0}{7,982,360,507-0} \times 100\% = 6.54\%$	$\frac{542,421,512-0}{7,801,039,961-0} \times 100\% = 6.95\%$
流動比率 (%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{1,673,660,892}{348,748,801} \times 100\% = 479.90\%$	$\frac{1,549,709,631}{372,400,446} \times 100\% = 416.14\%$	$\frac{1,507,374,001}{400,387,552} \times 100\% = 376.48\%$
營運活動淨 現金占流動 負債比率 (%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{345,006,309}{348,748,801} \times 100\% = 98.93\%$	$\frac{371,028,765}{372,400,446} \times 100\% = 99.63\%$	$\frac{398,558,176}{400,387,552} \times 100\% = 99.54\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{374,468,552-1,930,368,666}{148,723,629} = 0$	$\frac{323,511,828-1,798,787,402}{186,953,435} = 0$	$\frac{367,783,827-1,738,119,715}{213,984,222} = 0$

製 表 : 

主辦會計 : 

校 長 :  

董 事 長 : 