

朝陽科技大學
平衡表
中華民國95年及94年7月31日

全26頁第04頁

資 產	金 額			負債基金及餘細	金 額		
	95年7月31日	94年7月31日	增(減) 金額		95年7月31日	94年7月31日	增(減) 金額
資產				流動負債			
現金及銀行存款	238,513,371	331,565,331	-93,051,960	短期銀行借款			0
應收款項	5,702,227	6,282,980	-580,753	應付款項	116,148,688	88,943,597	27,205,091
預付款項	3,440,551	3,385,084	55,467	預收款項	133,071,537	124,331,753	8,739,784
小 計	247,656,149	341,233,395	-93,577,246	代收款項	7,245,649	13,523,491	-6,277,842
				一年內到期長期借款	50,435,002	47,435,002	3,000,000
				小 計	306,900,876	274,233,843	32,667,033
基金				長期負債			
特種基金	260,229,399	226,647,062	33,582,337	長期銀行借款	506,787,489	557,222,491	-50,435,002
作業基金	7,961,725	17,357,542	-9,395,817	存入保證金	17,895,551	13,150,725	4,744,826
小 計	268,191,124	244,004,604	24,186,520	應付退休金	170,229,399	136,647,062	33,582,337
固定資產				小 計	694,912,439	707,020,278	-12,107,839
土地	33,210,900	33,210,900	0	負債合計	1,001,813,315	981,254,121	20,559,194
土地改良物	280,567,425	280,567,425	0	基金及餘細			
建築物	2,607,119,622	2,607,119,622	0	捐助指定用途基金	90,000,000	90,000,000	-
機械儀器及設備	852,190,716	783,846,555	68,344,161	未指定用途權益基金	3,546,201,623	3,354,570,639	191,630,984
圖書及博物	205,366,418	177,004,513	28,361,905	累積餘細	326,721,416	202,618,412	124,103,004
其他設備	258,866,001	269,110,146	-10,244,145	本期餘細	352,487,323	315,733,988	36,753,335
預付土地、工程及設備款	561,280,622	205,967,300	355,313,322	小 計	4,315,410,362	3,962,923,039	352,487,323
小 計	4,798,601,704	4,356,826,461	441,775,243	負債基金及餘細總計	5,317,223,677	4,944,177,160	373,046,517
其他資產							
存出保證金	2,774,700	2,112,700	662,000				
小 計	2,774,700	2,112,700	662,000				
資產總計	5,317,223,677	4,944,177,160	373,046,517				

製表
人員

會計室會計組
組長楊淑真

主辦會
計人員

會計室
主任江啓正

校長 鍾仕琴(乙)

董事長



朝陽科技大學
收支餘細表
中華民國94學年度及93學年度

全26頁第05頁

科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	本年度決算與本年度預算比較		本年度決算與上年度決算比較	
				差 異	%	差 異	%
收入							
學雜費收入	1,225,652,000	1,231,806,029	1,210,394,715	6,154,029	0.50%	21,411,314	1.77%
推廣教育收入	52,500,000	49,807,539	51,666,120	-2,692,461	-5.13%	-1,858,581	-3.60%
建教合作收入	99,500,000	128,605,577	111,639,496	29,105,577	29.25%	16,966,081	15.20%
補助及捐贈收入	121,189,460	147,009,582	133,036,167	25,820,122	21.31%	13,973,415	10.50%
作業收益	3,166,000	1,878,526	3,697,552	-1,287,474	-40.67%	-1,819,026	-49.20%
財務收入	5,990,000	7,318,712	8,111,415	1,328,712	22.18%	-792,703	-9.77%
其他收入	37,510,750	50,392,616	43,759,283	12,881,866	34.34%	6,633,333	15.16%
收入合計	1,545,508,210	1,616,818,581	1,562,304,748	71,310,371	4.61%	54,513,833	3.49%
支出							
董事會支出	4,837,244	4,818,786	4,704,405	-18,458	-0.38%	114,381	2.43%
行政管理支出	269,242,109	259,479,298	215,974,590	-9,762,811	-3.63%	43,504,708	20.14%
教學研究及訓輔支出	756,496,293	735,678,292	763,336,172	-20,818,001	-2.75%	-27,657,880	-3.62%
獎助學金支出	75,998,000	67,796,114	83,118,094	-8,201,886	-10.79%	-15,321,980	-18.43%
推廣教育及其他教學支出	45,300,000	51,590,103	49,125,103	6,290,103	13.89%	2,465,000	5.02%
建教合作支出	93,297,000	121,330,747	103,757,738	28,033,747	30.05%	17,573,009	16.94%
財務支出	20,770,000	17,172,714	20,073,119	-3,597,286	-17.32%	-2,900,405	-14.45%
其他支出	5,570,750	6,465,204	6,481,539	894,454	16.06%	-16,335	-0.25%
支出合計	1,271,511,396	1,264,331,258	1,246,570,760	-7,180,138	-0.56%	17,760,498	1.42%
本期餘細	273,996,814	352,487,323	315,733,988	41,737,174	15.23%	-36,753,335	-11.64%

製表
人員

會計室會計組
組長楊淑真

主辦會
計人員

會計室主任江啓正

校長

校長鍾任琴

董事長



朝陽科技大學
現金流量表
中華民國94及93學年度

全26頁第06頁

項 目	(94) 學 年 度	(93) 學 年 度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	352,487,323	315,733,988
加：不產生現金流出之支出	49,327,241	65,088,097
減：不產生現金流入之收入	(14,995,067)	(10,840,478)
流動資產調整項目淨(增)減數	10,299,629	(796,316)
負債調整項目淨增(減)數	58,578,739	63,038,350
營運活動之淨現金流入	455,697,865	432,223,641
投資活動之現金流量		
存出保證金淨變動數	838,000	(336,400)
購置固定資產	(473,398,692)	(199,935,537)
投資活動之淨現金流出	(472,560,692)	(200,271,937)
融資活動之現金流量		
長期借款償還數	(47,435,002)	(352,905,002)
舉借長期銀行借款	-	265,000,000
存入保證金淨變動數	4,744,826	(4,377,918)
代收款項淨變動數	83,380	2,260,884
融資活動之淨現金流入(出)	(42,606,796)	(90,022,036)
本期現金及約當現金增加	(59,469,623)	141,929,668
加：銀行存款轉列特種基金	(33,582,337)	(32,856,636)
平衡表上之現金及約當現金淨流入	(93,051,960)	109,073,032
期初現金及約當現金餘額	331,565,331	222,492,299
期末現金及銀行存款餘額	238,513,371	331,565,331

製表
人員

會計室會計組 楊淑真 長

會計
主任

會計室 江啓正 主

校長

校長 蔡琴(乙)

朝陽科技大學
現金流量表
中華民國94及93學年度

(承前頁)

全26頁第07頁

項 目	(94) 學 年 度	(93) 學 年 度
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	17,391,114	20,121,757
僅有部份現金支出之活動		
購置固定資產	491,102,484	188,248,159
屬捐贈之固定資產增加數	(6,755,319)	(7,142,926)
加：期初應付設備款	10,441,913	29,272,217
減：期末應付設備款	(21,390,386)	(10,441,913)
購置固定資產支付現金數	473,398,692	199,935,537
一年內到期之長期借款	50,435,002	47,435,002

製表
人員

會計室會計組
組長 楊淑真

主辦會
計人員

會計室
主任 江啓正

校長

校長 鍾任琴(乙)

朝陽科技大學
現金收支概況表
中華民國94及93學年度

全26頁第08頁

項 目	94學年	經常收入%	93學年	經常收入%
經常門現金收入				
學雜費收入	1,231,806,029	75.99%	1,210,394,715	76.42%
推廣教育收入	49,807,539	3.07%	51,666,120	3.26%
建教合作收入	128,605,577	7.93%	111,639,496	7.05%
補助及捐贈收入	147,009,582	9.07%	133,036,167	8.40%
作業收益	1,878,526	0.12%	3,697,552	0.23%
財務收入	7,318,712	0.45%	8,111,415	0.51%
其他收入	50,392,616	3.11%	43,759,283	2.76%
不產生現金流入之收入	(14,995,067)	-0.93%	(10,840,478)	-0.68%
應收預收項目調整增(減)數	19,094,880	1.18%	32,440,377	2.05%
小 計	1,620,918,394	100.00%	1,583,904,647	100.00%
經常門現金支出				
董事會支出	4,818,786	0.30%	4,704,405	0.30%
行政管理支出	259,479,298	16.01%	215,974,590	13.64%
教學研究及訓導支出	735,678,292	45.39%	763,336,172	48.19%
獎助學金支出	67,796,114	4.18%	83,118,094	5.25%
推廣教育及其他教學支出	51,590,103	3.18%	49,125,103	3.10%
建教合作支出	121,330,747	7.49%	103,757,738	6.55%
財務支出	17,172,714	1.06%	20,073,119	1.27%
其他支出	6,465,204	0.40%	6,481,539	0.41%
不產生現金流出之支出	(49,327,241)	-3.04%	(65,088,097)	-4.11%
應付預付項目調整增(減)數	(49,783,488)	-3.07%	(29,801,657)	-1.88%
小 計	1,165,220,529	71.89%	1,151,681,006	72.71%
經常門現金結餘	455,697,865	28.11%	432,223,641	27.29%
購置資產現金支出				
機械儀器設備	94,246,992	5.81%	95,742,513	6.04%
圖書博物	26,637,958	1.64%	18,764,913	1.18%
其他設備	6,030,420	0.37%	5,324,698	0.34%
小 計	126,915,370	7.83%	119,832,124	7.57%
扣減不動產支出前現金結餘	328,782,495	20.28%	312,391,517	19.72%
購置不動產現金支出				
土地	246,354,176	15.20%	60,000,000	3.79%
土地改良物	0	0.00%	0	0.00%
建築物	100,129,146	6.18%	20,103,413	1.27%
小 計	346,483,322	21.38%	80,103,413	5.06%
本學年度現金餘絀	(17,700,827)	-1.09%	232,288,104	14.67%

製表
人員

主辦會
計人員

會計室會計組
組長楊淑真

會計室主任
江啓正

校長

校長鍾任琴(乙)

朝陽科技大學
固定資產變動表
中華民國94學年度

全26頁第09頁

科目名稱	上年底止 結存金額	本年度增加金額 及預、決算之差異			本年度減少金額 及預、決算之差異			截至本學年度 止結存金額	備註
		決算數	預算數	差異%	決算數	預算數	差異%		
土地	33,210,900		206,825,000	-100.00%		0		33,210,900	註一
土地改良	280,567,425					0		280,567,425	
建築物	2,607,119,622					0		2,607,119,622	
機械儀器及設備	783,846,555	102,064,958	107,434,869	-5.00%	33,720,797	20,286,000	66.23%	852,190,716	註二
圖書及博物	177,004,513	28,481,013	32,289,140	-11.79%	119,108	8,500,000		205,366,418	註三
其他設備	269,110,146	5,860,520	1,195,600	390.17%	16,104,665	4,714,000	241.63%	258,866,001	註四
預付土地、工程款及 設備款	205,967,300	357,932,844	213,050,000	68.00%	2,619,522	213,947,500	-98.78%	561,280,622	註五
合計	4,356,826,461	494,339,335	560,794,609		52,564,092	247,447,500		4,798,601,704	

- 註一：預計新購校地於本學年度取得所有權，但尚有尾款500萬元未支付，所有權未移轉，故本期仍為預付土地款。
 註二：較預算數減少主要為預計完工結轉為設備之預付設備款未如期完工所致。
 註三：較預算數減少主要為匯率波動及議價價差所致。
 註四：較預算數增加主要為增購校車一部及圖書館陳列之博物所致。
 註五：支出較預算數增加主要為1.簡易活動中心重新規劃工程款減少2.增購第三期校地3.中科工程款追加所致。

製表
人員

會計室會計組
組長 楊淑真

主辦總
務人員

總務處
總務長 張華南

主辦會
計人員

會計室
主任 江啓正

校長 校長 鍾任琴(乙)

朝陽科技大學
借入款變動表
中華民國94學年度

全26頁第10頁

貸 款 機 構	借 款 用 途	借 款 期 間	期 初 金 額	本期借入 金 額	本期償還 金 額	期 末 金 額	利 率	保證情形 及 償還方式	備 註
合作金庫-台中支庫	興建圖書館	87.5.11-107.5.11	57,906,250	0	4,632,500	53,273,750	3.75%~4.03%	信用借款	註三
合作金庫-台中支庫	興建圖書館	87.7.21-107.7.21	13,859,375	0	1,108,750	12,750,625	3.75%~4.03%	信用借款	註三
合作金庫-台中支庫	興建圖書館	87.08.24-107.08.24	27,414,059	0	2,193,126	25,220,933	3.75%~4.03%	信用借款	註三
合作金庫-台中支庫	興建圖書館	87.12.16-107.12.16	18,007,809	0	1,440,626	16,567,183	3.75%~4.03%	信用借款	註三
三信銀行-沙鹿分行	興建設計大樓	91.05.23-97.05.23	164,000,000	0	12,000,000	152,000,000	2.95%~3.14%	信用借款	註二
合作金庫-台中分行	工程大樓重建	90.12.19-110.10.15	116,470,000	0	7,060,000	109,410,000	1.525%~2.08%	信用借款	註五
新竹商銀-台中分行	償還興建應化及第二教學大樓借款	94.01.26-104.01.26	207,000,000	0	19,000,000	188,000,000	2.97%~3.22%	信用借款	註一、四、六
合 計			604,657,493	0	47,435,002	557,222,491			

註一：奉台(84)技035877號函核准撥貸壹億陸仟萬元，現工程已竣工亦全數核撥完竣。

註二：奉台(85)技85500477號函核准撥貸貳億陸仟萬元，現工程已竣工全數核撥完竣。

註三：奉台(86)技(二)字第86001845號函核准撥貸壹億元，現工程已竣工亦全數核撥完竣，該案並由教育部補貼50%利息。

奉台(86)技(二)字第86010105號函核准增貸伍仟萬元。

註四：奉台(88)技(二)字第88102982號函核准撥貸參億元，實際撥貸壹億捌仟萬元整，現工程已竣工，亦全數核撥完竣。

註五：奉台(89)技(三)89025144號函核准撥貸參億元，實際撥貸壹億貳仟萬元整，現工程已竣工，亦全數核撥完竣。

註六：為爭取降息，於94.01.26向新竹商銀-台中分行轉貸償還泛亞銀行-太平分行(興建應化大樓)及世華銀行-台中分行(興建第二教學大樓)之借款。

製表
人員

會計室會計組
組長 楊淑真

主辦會
計人員

會計室
主任 江啓正

校長

校長 鍾任琴(乙)

朝陽科技大學
收入明細表
中華民國94學年度

全26頁第11頁

收入項目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	1,225,652,000	1,231,806,029	6,154,029	0.50%	(1)學雜費收入：實際數比預算數增加約615萬元，主要為日間部實際註冊率較預期為高所致。
學費收入	742,342,030	753,183,010	10,840,980	1.46%	
雜費收入	212,548,470	211,431,215	-1,117,255	-0.53%	
學分費收入	216,083,600	212,753,586	-3,330,014	-1.54%	(2)推廣教育收入：實際數比預算數減少約269萬元，主要為開班不如預期所致。
電腦實習費	9,907,200	10,378,930	471,730	4.76%	
語言教學費	4,220,400	4,089,800	-130,600	-3.09%	
宿舍費收入	32,346,500	31,845,788	-500,712	-1.55%	(3)建教合作收入：實際數比預算數增加約2,911萬元，主要為國科會及公民營專案計畫接案增加所致。
網路資源使用	8,203,800	8,123,700	-80,100	-0.98%	
推廣教育收入	52,500,000	49,807,539	-2,692,461	-5.13%	
建教合作收入	99,500,000	128,605,577	29,105,577	29.25%	(4)補助及捐贈收入：實際數比預算數增加約2,582萬元，主要為補助款增加約2,309萬元國科會設備捐贈學校增加約105萬元及對外募款增加約168萬元所致
補助及捐贈收入	121,189,460	147,009,582	25,820,122	21.31%	(5)作業收益：實際數比預算數減少約129萬元(不含設備費28萬元)，主要為學生未招滿及教職員工之子女就讀本校優惠增加所致。
補助收入	113,640,460	136,731,076	23,090,616	20.32%	
捐贈收入	7,549,000	10,278,506	2,729,506	36.16%	
作業收益	3,166,000	1,878,526	-1,287,474	-40.67%	(6)財務收入：實際數比預算數增加133萬元，主要為短期資金調撥得宜增加之利息
財務收入	5,990,000	7,318,712	1,328,712	22.18%	
利息收入	5,990,000	7,318,712	1,328,712	22.18%	
其他收入	37,510,750	50,392,616	12,881,866	34.34%	(7)其他收入：實際數比預算數增加約1,288萬元，主為1.招生考試收入增加200萬 2.前期招商收入於本期認列約150萬 3.會計師調整代收科目為收入科目約636萬 4.場地租用收入約130萬 5.教師離職違約金及公提離退職金轉回學校約101萬 6.其他雜項收入約71萬
退休撫卹基金收入	17,740,860	17,883,808	142,948	0.81%	
雜項收入	19,769,890	32,508,808	12,738,918	64.44%	
合計	1,545,508,210	1,616,818,581	71,310,371	4.61%	

製表
人員

會計室會計組
組長 楊淑真

主辦會
計人員

會計室
主任 江啓正

校長 校長 鍾任琴(乙)

朝陽科技大學
支出明細表
中華民國94學年度

收入項目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出					
人事費	3,337,244	3,356,051	18,807	0.56%	
業務費	900,000	908,759	8,759	0.97%	
交通費	600,000	514,276	-85,724	-14.29%	交通費：實際出席開會之董事較預期人數少。
維護及報廢	-	39,700			
小計	4,837,244	4,818,786	(58,158)	-1.20%	
行政管理支出			0		
人事費	113,520,147	114,948,827	1,428,680	1.26%	
業務費	65,427,020	68,817,145	3,390,125	5.18%	
維護及報廢	76,323,780	62,835,360	-13,488,420	-17.67%	維護及報廢：減少主要為新增校地之各項雜項工程未如期發包所致
退休撫卹費	13,971,162	12,877,966	-1,093,196	-7.82%	
小計	269,242,109	259,479,298	-9,762,811	-3.63%	
教學訓輔支出					
人事費	573,494,825	544,170,600	-29,324,225	-5.11%	人事費：減少主要為增聘教師未如預期所致
業務費	104,053,832	115,686,186	11,632,354	11.18%	業務費：增加主要為補助款增加所致。
維護及報廢	35,703,636	35,199,659	-503,977	-1.41%	
退休撫卹費	43,244,000	40,621,847	-2,622,153	-6.06%	
小計	756,496,293	735,678,292	-20,818,001	-2.75%	
獎助學金支出	75,998,000	67,796,114	-8,201,886	-10.79%	獎助學金支出：實際數較預算數減少主要為補助款減少所致。
推廣教育及其他教學支出					
人事費	28,873,550	34,173,654	5,300,104	18.36%	推廣教育支出：實際數較預算數減少主要為開班不如預期所致。
業務費	15,745,250	15,499,021	-246,229	-1.56%	
維護及報廢	239,200	1,433,020	1,193,820	499.09%	
退休撫卹費	442,000	484,408	42,408	9.59%	
小計	45,300,000	51,590,103	6,290,103	13.89%	
建教合作支出					
人事費	48,129,000	22,588,588	-25,540,412	-53.07%	建教合作支出：實際數較預算數增加主要為建教案接案增加所致
業務費	45,168,000	98,625,412	53,457,412	118.35%	
維護費	-	116,747	116,747		
小計	93,297,000	121,330,747	28,033,747	30.05%	財務支出：實際數較預算數減少主要為積極向銀行爭取優惠利率所致
財務支出	20,770,000	17,172,714	-3,597,286	-17.32%	
其他支出	5,570,750	6,465,204	894,454	16.06%	其他支出：實際數較預算數增加主要為招生考試支出增加所致。
合計	1,271,511,396	1,264,331,258	(7,219,838)	24.30%	

製表人員

會計室會計組組長 楊淑真

主辦會計人員

會計室主任 江啟正

校長

校長 鍾任琴