

朝陽科技大學
平衡表
中華民國96年及95年7月31日

全25頁第04頁

資 產	金 額			負債基金及餘絀	金 額		
	96年7月31日	95年7月31日	增(減) 金 額		96年7月31日	95年7月31日	增(減) 金 額
				流動負債			
資產				短期銀行借款			
現金及銀行存款	320,641,418	238,513,371	82,128,047	應付款項	114,502,322	116,148,688	-1,646,366
短期投資	59,970,058	-	59,970,058	預收款項	132,266,360	133,071,537	-805,177
應收款項	8,584,634	5,702,227	2,882,407	代收款項	8,867,265	7,245,649	1,621,616
預付款項	772,457	3,440,551	-2,668,094	一年內到期長期借款	50,435,002	50,435,002	-
				小 計	306,070,949	306,900,876	-829,927
小 計	389,968,567	247,656,149	142,312,418				
				長期負債			
基金				長期銀行借款	456,352,487	506,787,489	-50,435,002
特種基金	295,684,856	260,229,399	35,455,457	存入保證金	19,603,819	17,895,551	1,708,268
作業基金	9,860,548	7,961,725	1,898,823	應付退休金	-	170,229,399	-170,229,399
小 計	305,545,404	268,191,124	37,354,280	小 計	475,956,306	694,912,439	-218,956,133
固定資產				負債合計	782,027,255	1,001,813,315	-219,786,060
土地	33,210,900	33,210,900	-				
土地改良物	280,567,425	280,567,425	-	基金及餘絀			
建築物	2,617,499,622	2,607,119,622	10,380,000	捐助指定用途基金	295,684,856	90,000,000	205,684,856.00
機械儀器及設備	933,253,385	852,190,716	81,062,669	未指定用途權益基金	3,680,098,591	3,546,201,623	133,896,968.00
圖書及博物	228,907,244	205,366,418	23,540,826	累積餘絀	545,311,771	326,721,416	218,590,355
其他設備	254,627,974	258,866,001	-4,238,027	本期餘絀	349,480,543	352,487,323	-3,006,780
預付土地、工程及 設備款	606,298,795	561,280,622	45,018,173	小 計	4,870,575,761	4,315,410,362	555,165,399
小 計	4,954,365,345	4,798,601,704	155,763,641				
其他資產				負債基金及餘絀總計	5,652,603,016	5,317,223,677	335,379,339
存出保證金	2,723,700	2,774,700	-51,000				
小 計	2,723,700	2,774,700	-51,000				
資產總計	5,652,603,016	5,317,223,677	335,379,339				

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)

董事長



朝陽科技大學
收支餘細表
中華民國95學年度及94學年度

全25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	1,228,269,102	1,258,456,481	1,231,806,029	30,187,379	2.46%	26,650,452	2.16%
推廣教育收入	52,000,000	48,960,989	49,807,539	-3,039,011	-5.84%	-846,550	-1.70%
建教合作收入	138,911,500	118,864,092	128,605,577	-20,047,408	-14.43%	-9,741,485	-7.57%
補助及捐贈收入	176,011,440	180,419,117	147,009,582	4,407,677	2.50%	33,409,535	22.73%
作業收益	3,535,395	1,898,823	1,878,526	-1,636,572	-46.29%	20,297	1.08%
財務收入	6,400,000	10,355,842	7,318,712	3,955,842	61.81%	3,037,130	41.50%
其他收入	41,039,136	44,090,268	50,392,616	3,051,132	7.43%	-6,302,348	-12.51%
收入合計	1,646,166,573	1,663,045,612	1,616,818,581	16,879,039	1.03%	46,227,031	2.86%
支出							
董事會支出	5,364,306	4,671,119	4,818,786	-693,187	-12.92%	-147,667	-3.06%
行政管理支出	250,044,420	229,722,994	259,479,298	-20,321,426	-8.13%	-29,756,304	-11.47%
教學研究及訓輔支出	838,635,915	840,288,729	735,678,292	1,652,814	0.20%	104,610,437	14.22%
獎助學金支出	66,970,638	62,536,147	67,796,114	-4,434,491	-6.62%	-5,259,967	-7.76%
推廣教育及其他教學支出	47,390,000	45,496,759	51,590,103	-1,893,241	-4.00%	-6,093,344	-11.81%
建教合作支出	129,626,000	108,587,461	121,330,747	-21,038,539	-16.23%	-12,743,286	-10.50%
財務支出	19,921,000	16,287,370	17,172,714	-3,633,630	-18.24%	-885,344	-5.16%
其他支出	5,503,500	5,974,490	6,465,204	470,990	8.56%	-490,714	-7.59%
支出合計	1,363,455,779	1,313,565,069	1,264,331,258	-49,890,710	-3.66%	49,233,811	3.89%
本期餘絀	282,710,794	349,480,543	352,487,323	69,776,529	24.68%	3,006,780	0.85%

製表人員

會計室會計組長 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)

董事長



朝陽科技大學
現金流量表
中華民國95及94學年度

全25頁第06頁

項 目	(95) 學 年 度	(94) 學 年 度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	349,480,543	352,487,323
加：不產生現金流出之支出	91,688,152	49,327,241
減：不產生現金流入之收入	(7,622,353)	(14,995,067)
流動資產調整項目淨(增)減數	(214,313)	10,299,629
負債調整項目淨增(減)數	2,254,929	58,578,739
營運活動之淨現金流入	435,586,958	455,697,865
投資活動之現金流量		
短期投資淨變動數	(59,970,058)	-
存出保證金淨變動數	51,000	838,000
購置固定資產	(210,979,278)	(473,398,692)
投資活動之淨現金流出	(270,898,336)	(472,560,692)
融資活動之現金流量		
長期借款償還數	(50,435,002)	(47,435,002)
存入保證金淨變動數	1,708,268	4,744,826
代收款項淨變動數	1,621,616	83,380
融資活動之淨現金流入(出)	(47,105,118)	(42,606,796)
本期現金及約當現金增加	117,583,504	(59,469,623)
減：銀行存款轉列特種基金	(35,455,457)	(33,582,337)
平衡表上之現金及約當現金淨流入	82,128,047	(93,051,960)
期初現金及約當現金餘額	238,513,371	331,565,331
期末現金及銀行存款餘額	320,641,418	238,513,371

(續下頁)

朝陽科技大學
現金流量表
中華民國95及94學年度

全25頁第07頁

(承前頁)

項 目	(95) 學 年 度	(94) 學 年 度
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	16,236,703	17,391,114
僅有部份現金支出之活動		
固定資產增加數	211,996,336	491,102,484
屬捐贈之固定資產增加數	(5,723,530)	(6,755,319)
加：期初應付設備款	21,390,386	10,441,913
減：期末應付設備款	(16,683,914)	(21,390,386)
購置固定資產支付現金數	210,979,278	473,398,692
一年內到期之長期借款	50,435,002	50,435,002

製表人

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)

董事長



朝陽科技大學
現金收支概況表
中華民國95及94學年度

全25頁第08頁

項 目	95學年	經常收入%	94學年	經常收入%
經常門現金收入				
學雜費收入	1,258,456,481	76.19%	1,231,806,029	75.99%
推廣教育收入	48,960,989	2.96%	49,807,539	3.07%
建教合作收入	118,864,092	7.20%	128,605,577	7.93%
補助及捐贈收入	180,419,117	10.92%	147,009,582	9.07%
作業收益	1,898,823	0.11%	1,878,526	0.12%
財務收入	10,355,842	0.63%	7,318,712	0.45%
其他收入	44,090,268	2.67%	50,392,616	3.11%
不產生現金流入之收入	(7,622,353)	-0.46%	(14,995,067)	-0.93%
應收預收項目調整增(減)數	(3,687,584)	-0.22%	19,094,880	1.18%
小 計	1,651,735,675	100.00%	1,620,918,394	100.00%
經常門現金支出				
董事會支出	4,671,119	0.28%	4,818,786	0.30%
行政管理支出	229,722,994	13.91%	259,479,298	16.01%
教學研究及訓導支出	840,288,729	50.87%	735,678,292	45.39%
獎助學金支出	62,536,147	3.79%	67,796,114	4.18%
推廣教育及其他教學支出	45,496,759	2.75%	51,590,103	3.18%
建教合作支出	108,587,461	6.57%	121,330,747	7.49%
財務支出	16,287,370	0.99%	17,172,714	1.06%
其他支出	5,974,490	0.36%	6,465,204	0.40%
不產生現金流出之支出	(91,688,152)	-5.55%	(49,327,241)	-3.04%
應付預付項目調整增(減)數	(5,728,200)	-0.35%	(49,783,488)	-3.07%
小 計	1,216,148,717	73.63%	1,165,220,529	71.89%
經常門現金結餘	435,586,958	26.37%	455,697,865	28.11%
購置資產現金支出				
機械儀器設備	121,949,527	7.38%	94,246,992	5.81%
圖書博物	31,775,284	1.92%	26,637,958	1.64%
其他設備	2,304,050	0.14%	6,030,420	0.37%
小 計	156,028,861	9.45%	126,915,370	7.83%
扣減不動產支出前現金結餘	279,558,097	16.93%	328,782,495	20.28%
購置不動產現金支出				
土地	-	-	246,354,176	15.20%
建築物(含預付工程款)	54,950,417	3.33%	100,129,146	6.18%
小 計	54,950,417	3.33%	346,483,322	21.38%
本學年度現金餘絀	224,607,680	13.60%	(17,700,827)	-1.09%

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)

董事長



朝陽科技大學
固定資產變動表
中華民國95學年度

全25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							33,210,900	
土地改良	280,567,425							280,567,425	
建築物	2,607,119,622	10,380,000	152,184,800	-93.18%				2,617,499,622	註一
機械儀器及設備	852,190,716	121,418,089	120,836,182	0.48%	40,355,420	25,848,921	56.12%	933,253,385	註二
圖書及博物	205,366,418	32,139,904	35,158,110	-8.58%	8,599,078	8,500,000	1.17%	228,907,244	
其他設備	258,866,001	3,040,170	2,431,000	25.06%	7,278,197	2,872,102	153.41%	254,627,974	註三
預付土地、工程款及 設備款	561,280,622	56,853,173	82,130,000	-30.78%	11,835,000	153,307,300	-92.28%	606,298,795	註四
合計	4,798,601,704	223,831,336	392,740,092		68,067,695	190,528,323		4,954,365,345	

註一：預計中科大樓於本學年度完工，惟因工程進度落後，致無法結案結轉所致。

註二：減少金額較預算數增加約56.12%，主要為配合教育部折舊方法改變，將使用已達耐用年之設備報廢所致。

註三：減少金額較預算數增加約153.41%，主要為配合教育部折舊方法改變，將使用已達耐用年之設備報廢所致。

註四：減少金額較預算數減少約92.28%，主要為中科大樓預計於本學年度完工，惟因工程進度落後，致無法結案結轉所致。

製表人員

會計室會計組 楊淑真 組長

主辦總務人員

總務處 張華南 總務長

主辦會計人員

會計室 江啓正 主任

校長

校長 鍾任琴(乙)

朝陽科技大學
借入款變動表
中華民國95學年度

全25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	53,273,750	0	4,632,500	48,641,250	3.73%~4.06%	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	12,750,625	0	1,108,750	11,641,875	3.73%~4.06%	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	25,220,933	0	2,193,126	23,027,807	3.73%~4.06%	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	16,567,183	0	1,440,626	15,126,557	3.73%~4.06%	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	152,000,000	0	12,000,000	140,000,000	3.14%~3.31%	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	109,410,000	0	7,060,000	102,350,000	2%~2.08%	信用借款	註五
渣打商銀-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	188,000,000	0	22,000,000	166,000,000	3.04%~3.17%	信用借款	註一、 四、六
合 計			557,222,491	0	50,435,002	506,787,489			

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向渣打商銀-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95學年度

全25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	1,228,269,102	1,258,456,481	30,187,379	2.46%	(1)學雜費收入：實際數比預算數增加約3,019萬元，主要為日間部實際註冊率較預估數增加所致。
學費收入	701,842,038	730,212,281	28,370,243	4.04%	
雜費收入	203,313,402	210,464,113	7,150,711	3.52%	
學分費收入	269,866,624	263,711,844	-6,154,780	-2.28%	(2)推廣教育收入：實際數比預算數減少約304萬元，主要為政府開班政策改變，委辦班隊縮減所致。
語言教學費	3,840,000	4,180,000	340,000	3.44%	
宿舍費收入	31,537,838	30,848,635	-689,203	-17.95%	
網路資源使用	7,983,600	8,220,808	237,208	0.75%	(3)建教合作收入：實際數比預算數減少約2,005萬元，主要為公民營專案及創新學院接案不如預期所致。
電腦實習費	9,885,600	10,818,800	933,200	11.69%	
推廣教育收入	52,000,000	48,960,989	-3,039,011	-5.84%	
建教合作收入	138,911,500	118,864,092	-20,047,408	-14.43%	(4)補助及捐贈收入：實際數比預算數增加約441萬元，主要為教育部補助款增加約367萬元及對外募款增加約74萬元所致
補助及捐贈收入	176,011,440	180,419,117	4,407,677	2.50%	
補助收入	168,761,440	172,432,618	3,671,178	2.18%	
捐贈收入	7,250,000	7,986,499	736,499	10.16%	(5)作業收益：實際數比預算數減少約190萬元，主要為預計增班但實際招生不足所致。
作業收益	3,535,395	1,898,823	-1,636,572	-46.29%	
財務收入	6,400,000	10,355,842	3,955,842	61.81%	(6)財務收入：實際數比預算數增加約396萬元，主要為長短期資金規劃得宜創造之利息收入
利息收入	6,400,000	10,355,842	3,955,842	61.81%	
其他收入	41,039,136	44,090,268	3,051,132	7.43%	(7)其他收入：實際數比預算數增加約305萬元，主為1.招生考試收入較預估數增加約195萬 2.退休撫卹收入增加約54萬元及招商收入增加約56萬元所致
退休撫卹基金收入	17,710,796	18,249,266	538,470	3.04%	
雜項收入	23,328,340	25,841,002	2,512,662	10.77%	
合計	1,646,166,573	1,663,045,612	16,879,039	1.03%	

製表人員

會計室會計組長 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)

支出明細表

中華民國95學年度

全25頁第12頁

收入項目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出					
人事費	3,204,196	2,960,402	-243,794	-7.61%	
業務費	1,600,000	1,030,838	-569,162	-35.57%	業務費：減少主要為撙節開支所致。
退休撫恤費	110,110	90,404	-19,706	-17.90%	退休撫卹費：減少主要為人員離職，離退職基金少提撥所致
交通費	450,000	404,935	-45,065	-10.01%	
維護及報廢	-	184,540	184,540		
小計	5,364,306	4,671,119	(693,187)	-12.92%	
行政管理支出			0		
人事費	126,928,345	117,175,309	-9,753,036	-7.68%	
業務費	69,283,500	68,768,186	-515,314	-0.74%	
維護及報廢	40,883,619	32,035,326	-8,848,293	-21.64%	維護及報廢：減少主要為預計報廢之設備仍可使用未報廢及校內大型修繕議價產生標餘款所致
退休撫卹費	12,948,956	11,744,173	-1,204,783	-9.30%	
小計	250,044,420	229,722,994	-20,321,426	-8.13%	
教學訓輔支出					
人事費	578,249,373	567,077,248	-11,172,125	-1.93%	人事費：減少主要為預計增聘教師未聘滿所致。
業務費	171,071,829	152,185,927	-18,885,902	-11.04%	業務費：減少主要為科目調整至維護費所致。
維護及報廢	45,257,304	77,585,067	32,327,763	71.43%	維護及報廢：增加主要為1.電子期刊報廢 2.配合財產折舊方法變更，報廢已過耐用年限之設備及3.業務費科目調整至維護費所致
退休撫卹費	44,057,409	43,440,487	-616,922	-1.40%	
小計	838,635,915	840,288,729	1,652,814	0.20%	獎助金支出：實際數較預算數減少主要為1.教育部補助師培中心實習津貼及培育助學金減少約68萬 2.教育部補助工讀金減少約110萬元 3.績優獎學金未執行約100萬元 4.卓越計畫科目變更調整約165萬元所致。
獎助學金支出	66,970,638	62,536,147	-4,434,491	-6.62%	
推廣教育及其他教學支出					
人事費	28,808,692	32,255,526	3,446,834	11.96%	推廣教育支出：實際數較預算數減少主要為開班減少致支出相對減少所致。
業務費	17,839,720	12,791,508	-5,048,212	-28.30%	
維護及報廢	239,200	75,000	-164,200	-68.65%	
退休撫卹費	502,388	374,725	-127,663	-25.41%	
小計	47,390,000	45,496,759	-1,893,241	-4.00%	
建教合作支出					
人事費	23,525,200	20,313,995	-3,211,205	-13.65%	建教合作支出：實際數較預算數減少約2,104萬元，主要為建教案接案不如預期支出相對減少所致
業務費	106,100,800	88,273,466	-17,827,334	-16.80%	
維護費	-	0	0		
小計	129,626,000	108,587,461	(21,038,539)	-16.23%	財務支出：實際數較預算數減少約363萬元，主要為積極向銀行爭取優惠利率所致
財務支出	19,921,000	16,287,370	-3,633,630	-18.24%	
其他支出	5,503,500	5,974,490	470,990	8.56%	其他支出：增加約40萬元主要為朝聲收入增加相對支出增加所致
合計	1,363,455,779	1,313,565,069	(49,890,710)	-57.38%	

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)