

大漢技術學院

108 學年度

(自108年08月01日至109年07月31日止)



決算書

目 錄

決算總說明	1
平衡表	3
收支餘絀表	4
現金流量表	5
現金收支概況表	6
長期營運資產變動表	7
借款變動表	9
收入明細表	10
成本與費用明細表	11
最近3年財務分析表	12
各科目明細表	
現金	14
銀行存款	15
應收款項	16
預付款項	17
特種基金	18
存出保證金	19
什項資產	20
應付款項	21
預收款項	22
代收款項	23
存入保證金	24

大漢技術學院
決算總說明
108學年度

全2頁第 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫：

本著科技發展、技職教育改革、促進東部產業及觀光發展，培養技術與觀光休閒管理人才，本校未來除加強工商管理學生技能外，也投入更多經費於休閒遊憩與觀光餐旅管理系，以大幅提昇競爭力。

二、重要長期營運資產增置計畫：

教育部 108 年 01 月 23 日臺教技(二)字第 1080007243 號函核定籌設台中產學分部，依計畫書分二期進行興建，第一期探索教育園區、教職員工及學員生宿舍、產學合作暨職訓中心，第二期文創產學合作區。

台中產學分部建設經費計 36,190 萬元，董事長已捐資 24,600 萬元，並依程序撥充「擴建校舍基金」作為台中產學分部建設之用，未來董事長將依工程實際需要陸續配合捐資。

三、長期債務之舉借及償還：學校目前並無任何借款計畫。

四、其他重要計畫：本學年並無投資及籌資活動計畫。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形：

(一) 本學年度收入 113,236,949 元，較本學年度預算數 107,785,490 元，增加 5,451,459 元，約 5.06%，主要係因應少子化全校動員努力招生，學生人數(上學期 1075 人，下學期 967 人)較預算人數(950 人)略增，並為擴展財源增加產學合作計畫所致。

(二) 本學年度成本與費用 165,808,279 元，較本學年度預算數 175,192,443 元，減少 9,384,164 元，約 5.36%，主要係因應少子化擲節支出所致，另外組織整併人事費用減少。

(三) 以上總收支相抵後，計本期短絀 52,571,330 元，較本學年度預算數短絀 67,406,953 元，短絀減少 14,835,623 元，約 22.01%，主要係學雜費收入暨產學合作計畫增加致使收入增加，並且行政管理暨教學研究項目擲節支出致支出減少。

二、現金流量結果：

(一) 營運活動之淨現金流出 10,502,565 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 15,122,185 元。其中現金流入合計 0 元；現金流出合計 15,122,185 元，包括增加不動產 2,151,818 元，增加動產 8,650,547 元，增加無形資產 532,200 元，增撥特基金 3,787,620 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 386,937 元。其中現金流入合計 11,027,710 元，包括

大漢技術學院
決算總說明
108 學年度

全 2 頁第 頁

增加代收款收現數 9,763,756 元，收取存入保證金收現數 1,263,954 元；現金流出合計 10,640,773 元，包括減少代收款付現數 9,582,039 元，退回存入保證金付現數 1,058,734 元。

(四) 現金及約當現金之淨減少 25,237,813 元，係期末現金 153,606,605 元，較期初現金 178,844,418 元減少之數。

三、資產負債情況：

(一) 本學年度資產 1,189,060,395 元，包括流動資產 157,050,608 元，投資、長期應收款及基金 160,784,891 元，不動產、房屋及設備淨額 850,289,905 元，無形資產淨額 18,868,091 元，其他資產 2,066,900 元。

(二) 本學年度負債 21,695,149 元，包括流動負債 19,259,004 元，其他負債 2,436,145 元。

(三) 本學年度權益基金及餘絀 1,167,365,246 元，包括權益基金 1,118,432,808 元，累積餘絀 48,932,438 元。

四、現金收支餘絀情形：本學年度現金短絀 21,837,130 元。其中經常門現金收入 109,851,771 元，經常門現金支出 120,354,336 元，購置動產、無形資產及其他資產現金支出 9,182,747 元，購置不動產現金支出 2,151,818 元。

參、其他：

一、本學年度收支短絀原因及短絀因應改善措施：

短絀原因：近年來受少子女化衝擊，學生人數逐年降低所致。

短絀因應改善措施：為使學校經營永續發展，積極開源節流，應用創新轉型方案，以增加學校競爭力，並籌設台中產學分部，擴張收入來源。

二、其他重要財務事項：

台中產學分部籌設說明：教育部 108 年 01 月 23 日臺教技(二)字第 1080007243 號函核定籌設台中產學分部，依計畫書分二期進行興建，第一期探索教育園區、教職員工及學員生宿舍、產學合作暨職訓中心，第二期文創產學合作區。

台中產學分部建設經費計 36,190 萬元，董事長已捐資 24,600 萬元，並依程序撥充「擴建校舍基金」作為台中產學分部建設之用，未來董事長將依工程實際需要陸續配合捐資。

說明：單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字。

大漢技術學院
平衡表
中華民國109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 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	1,189,060,395	1,242,925,598	(53,865,203)	(4.33)
流動資產	157,050,608	185,168,193	(28,117,585)	(15.18)
現金	479,781	479,781	0	0.00
銀行存款	153,126,824	178,364,637	(25,237,813)	(14.15)
應收款項	186,221	208,536	(22,315)	(10.70)
預付款項	3,257,782	6,115,239	(2,857,457)	(46.73)
投資、長期應收款及基金	160,784,891	220,453,399	(59,668,508)	(27.07)
特種基金	160,784,891	220,453,399	(59,668,508)	(27.07)
不動產、房屋及設備	1,500,670,933	1,461,696,086	38,974,847	2.67
土地	29,794,369	29,794,369	0	0.00
土地改良物	37,380,986	38,407,950	(1,026,964)	(2.67)
房屋及建築	1,030,379,800	1,031,711,779	(1,331,979)	(0.13)
機械儀器及設備	220,855,472	238,680,504	(17,825,032)	(7.47)
圖書及博物	41,056,388	42,799,647	(1,743,259)	(4.07)
其他設備	58,628,976	61,532,686	(2,903,710)	(4.72)
購建中營運資產	82,574,942	18,769,151	63,805,791	339.95
累計折舊總額	(650,381,028)	(647,362,947)	(3,018,081)	0.47
不動產、房屋及設備淨額	850,289,905	814,333,139	35,956,766	4.42
投資性不動產	0	0	0	-
投資性不動產淨額	0	0	0	-
生物資產-非流動	0	0	0	-
生物資產-非流動淨額	0	0	0	-
無形資產	46,974,404	48,120,776	(1,146,372)	(2.38)
電腦軟體	13,758,951	14,905,323	(1,146,372)	(7.69)
租賃權益	33,215,453	33,215,453	0	0.00
累計攤銷總額	(28,106,313)	(27,221,809)	(884,504)	3.25
無形資產淨額	18,868,091	20,898,967	(2,030,876)	(9.72)
其他資產	2,066,900	2,071,900	(5,000)	(0.24)
存出保證金	2,064,900	2,069,900	(5,000)	(0.24)
什項資產	2,000	2,000	0	0.00
合計	1,189,060,395	1,242,925,598	(53,865,203)	(4.33)
負債	21,695,149	22,989,022	(1,293,873)	(5.63)
流動負債	19,259,004	20,758,097	(1,499,093)	(7.22)
應付款項	4,599,607	4,455,004	144,603	3.25
預收款項	13,147,132	14,972,545	(1,825,413)	(12.19)
代收款項	1,512,265	1,330,548	181,717	13.66
長期負債	0	0	0	-
其他負債	2,436,145	2,230,925	205,220	9.20
存入保證金	2,436,145	2,230,925	205,220	9.20
權益基金及餘絀	1,167,365,246	1,219,936,576	(52,571,330)	(4.31)
權益基金	1,118,432,808	1,266,062,684	(147,629,876)	(11.66)
指定用途權益基金	160,784,891	220,453,399	(59,668,508)	(27.07)
未指定用途權益基金	957,647,917	1,045,609,285	(87,961,368)	(8.41)
餘絀	48,932,438	(46,126,108)	95,058,546	-
累積餘絀	48,932,438	(46,126,108)	95,058,546	-
權益其他項目	0	0	0	-
合計	1,189,060,395	1,242,925,598	(53,865,203)	(4.33)



大漢技術學院
收支餘絀表
108學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
165,399,317	各項收入	113,236,949	107,785,490	5,451,459	5.06
73,788,548	學雜費收入	68,550,576	65,241,266	3,309,310	5.07
8,528,685	推廣教育收入	5,867,230	6,986,000	(1,118,770)	(16.01)
5,675,351	產學合作收入	6,045,750	3,656,000	2,389,750	65.37
67,580,741	補助及受贈收入	23,001,077	23,895,882	(894,805)	(3.74)
3,770,920	財務收入	3,213,652	2,500,090	713,562	28.54
6,055,072	其他收入	6,558,664	5,506,252	1,052,412	19.11
171,246,490	各項成本與費用	165,808,279	175,192,443	(9,384,164)	(5.36)
873,551	董事會支出	767,798	900,000	(132,202)	(14.69)
62,233,090	行政管理支出	63,428,842	69,571,003	(6,142,161)	(8.83)
80,720,962	教學研究及訓輔支出	74,962,488	77,388,105	(2,425,617)	(3.13)
10,175,423	獎助學金支出	9,210,648	10,903,275	(1,692,627)	(15.52)
7,344,308	推廣教育支出	5,173,914	6,424,600	(1,250,686)	(19.47)
5,244,622	產學合作支出	5,579,450	3,289,400	2,290,050	69.62
4,654,534	其他支出	6,685,139	6,716,060	(30,921)	(0.46)
(5,847,173)	本期餘絀	(52,571,330)	(67,406,953)	14,835,623	(22.01)



大漢技術學院
現金流量表
108學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
營運活動現金流量	(10,502,565)	(9,651,899)
本期餘絀	(52,571,330)	(5,847,173)
利息股利之調整	(3,213,652)	(3,770,920)
未計利息股利之本期餘絀	(55,784,982)	(9,618,093)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	43,212,783	40,277,486
減：不產生現金流入之收入	(1,587,080)	(51,509,316)
流動資產調整項目淨(增)減數	2,847,473	(558,294)
流動負債調整項目淨增(減)數	(2,436,710)	7,984,087
未計利息股利之現金流入(流出)	(13,748,516)	(13,424,130)
收取利息	3,245,851	3,772,136
收取股利	100	95
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	(10,502,565)	(9,651,899)
投資活動現金流量	(15,122,185)	(9,947,119)
收回存出保證金收現數	0	178,980
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(10,802,365)	(6,069,811)
增加無形資產付現數	(532,200)	(300,000)
增撥特種基金付現數	(3,787,620)	(3,756,288)
投資活動淨現金流入(出)	(15,122,185)	(9,947,119)
籌資活動現金流量	386,937	(2,118,917)
增加代收款項收現數	9,763,756	13,914,949
收取存入保證金收現數	1,263,954	811,598
減：減少代收款項付現數	(9,582,039)	(14,364,447)
退回存入保證金付現數	(1,058,734)	(2,481,017)
籌資活動淨現金流入(出)	386,937	(2,118,917)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(25,237,813)	(21,717,935)
期初現金及銀行存款餘額	178,844,418	200,562,353
期末現金及銀行存款餘額	153,606,605	178,844,418



大漢技術學院
現金收支概況表
108學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	109,851,771	122,332,109	(12,480,338)	(10.20)
學雜費收入	68,550,576	73,788,548	(5,237,972)	(7.10)
推廣教育收入	5,867,230	8,528,685	(2,661,455)	(31.21)
產學合作收入	6,045,750	5,675,351	370,399	6.53
補助及受贈收入	23,001,077	67,580,741	(44,579,664)	(65.97)
財務收入	3,213,652	3,770,920	(557,268)	(14.78)
其他收入	6,558,664	6,055,072	503,592	8.32
減：不產生現金流入之收入	(1,587,080)	(51,509,316)	49,922,236	(96.92)
應收預收項目調整增(減)數	(1,798,098)	8,442,108	(10,240,206)	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	120,354,336	131,984,008	(11,629,672)	(8.81)
董事會支出	767,798	873,551	(105,753)	(12.11)
行政管理支出	63,428,842	62,233,090	1,195,752	1.92
教學研究及訓輔支出	74,962,488	80,720,962	(5,758,474)	(7.13)
獎助學金支出	9,210,648	10,175,423	(964,775)	(9.48)
推廣教育支出	5,173,914	7,344,308	(2,170,394)	(29.55)
產學合作支出	5,579,450	5,244,622	334,828	6.38
其他支出	6,685,139	4,654,534	2,030,605	43.63
減：不產生現金流出之成本與費用	(43,212,783)	(40,277,486)	(2,935,297)	7.29
應付預付項目調整增(減)數	(2,241,160)	1,015,004	(3,256,164)	-
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	(10,502,565)	(9,651,899)	(850,666)	8.81
出售資產現金收入	0	0	0	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	9,182,747	4,917,394	4,265,353	86.74
機械儀器及設備	7,267,167	3,770,213	3,496,954	92.75
圖書及博物	147,400	148,839	(1,439)	(0.97)
其他設備	1,235,980	698,342	537,638	76.99
電腦軟體	532,200	300,000	232,200	77.40
扣減不動產支出前現金餘絀	(19,685,312)	(14,569,293)	(5,116,019)	35.12
購置不動產現金支出	2,151,818	1,452,417	699,401	48.15
土地改良物	273,036	0	273,036	-
房屋及建築	205,964	1,264,917	(1,058,953)	(83.72)
預付工程款及未完工程	1,672,818	187,500	1,485,318	792.17
本期現金餘絀	(21,837,130)	(16,021,710)	(5,815,420)	36.30



大漢技術學院
長期營運資產變動表
108學年度

項目名稱	上學年度底止 結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之 差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之 差異比較				本學年度 重分類金額	本學年度底止 結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
不動產、房屋及設備	1,461,696,086	73,025,338	120,448,914	(47,423,576)	(39.37)	34,050,491	34,050,491	0	0.00	0	1,500,670,933	
土地	29,794,369	0	0	0	-	0	0	0	-	0	29,794,369	
土地改良物	38,407,950	273,036	3,866,667	(3,593,631)	(92.94)	1,300,000	1,300,000	0	0.00	0	37,380,986	
房屋及建築	1,031,711,779	295,964	0	295,964	-	1,627,943	1,627,943	0	0.00	0	1,030,379,800	
機械儀器及設備	238,680,504	7,267,167	5,268,971	1,998,196	37.92	25,092,199	25,092,199	0	0.00	0	220,855,472	
圖書及博物	42,799,647	147,400	188,400	(41,000)	(21.76)	1,890,659	1,890,659	0	0.00	0	41,056,388	
其他設備	61,532,686	1,235,980	1,124,876	111,104	9.88	4,139,690	4,139,690	0	0.00	0	58,628,976	
購建中營運資產	18,769,151	63,805,791	110,000,000	(46,194,209)	(41.99)	0	0	0	-	0	82,574,942	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	647,362,947	29,669,945	29,652,717	17,228	0.06	26,651,864	26,683,772	(31,908)	(0.12)	0	650,381,028	
土地改良物	27,479,908	1,800,942	1,812,084	(11,142)	(0.61)	949,072	964,546	(15,474)	(1.60)	0	28,331,778	
房屋及建築	387,142,719	19,469,585	19,470,618	(1,033)	(0.01)	740,740	757,174	(16,434)	(2.17)	0	405,871,564	
機械儀器及設備	182,600,661	7,052,777	6,976,136	76,641	1.10	21,398,592	21,398,592	0	0.00	0	168,254,846	
其他設備	50,139,659	1,346,641	1,393,879	(47,238)	(3.39)	3,563,460	3,563,460	0	0.00	0	47,922,840	
不動產、房屋及設備 淨額	814,333,139	43,355,393	90,796,197	(47,440,804)	(52.25)	7,398,627	7,366,719	31,908	0.43	0	850,289,905	
投資性不動產	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
投資性不動產淨額	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
無形資產	48,120,776	604,128	420,000	184,128	43.84	1,750,500	1,750,500	0	0.00	0	46,974,404	
電腦軟體	14,905,323	604,128	420,000	184,128	43.84	1,750,500	1,750,500	0	0.00	0	13,758,951	
租賃權益	33,215,453	0	0	0	-	0	0	0	-	0	33,215,453	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	27,221,809	2,635,004	2,511,773	123,231	4.91	1,750,500	1,750,500	0	0.00	0	28,106,313	
電腦軟體	13,243,637	974,231	851,000	123,231	14.48	1,750,500	1,750,500	0	0.00	0	12,467,368	
租賃權益	13,978,172	1,660,773	1,660,773	0	0.00	0	0	0	-	0	15,638,945	
無形資產淨額	20,898,967	(2,030,876)	(2,091,773)	60,897	(2.91)	0	0	0	-	0	18,868,091	



大漢技術學院
長期營運資產變動表
108學年度

全2頁第2頁
 單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度底止 結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之 差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之 差異比較				本學年度 重分類金額	本學年度底止 結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
合計	835,232,106	41,324,517	88,704,424	(47,379,907)	(53.41)	7,398,627	7,366,719	31,908	0.43	0	869,157,996	



大漢技術學院
借款變動表
108學年度

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度舉借金額	本學年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
合計			0	0	0	0			



大漢技術學院
收入明細表
108學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	68,550,576	65,241,266	3,309,310	5.07	1. 上學期學生數：1,075人。 下學期學生數：967人。 2. 平均學生人數1,021人較預算預估950人高，故學雜費收入高於預算。
學費收入	61,070,792	57,901,444	3,169,348	5.47	
雜費收入	6,399,663	6,278,322	121,341	1.93	
實習實驗費收入	1,080,121	1,061,500	18,621	1.75	
推廣教育收入	5,867,230	6,986,000	(1,118,770)	(16.01)	職訓計畫較預期減少。
產學合作收入	6,045,750	3,656,000	2,389,750	65.37	較預期增加休旅系產學案-里山里地計畫\$2,102,000。
補助及受贈收入	23,001,077	23,895,882	(894,805)	(3.74)	
補助收入	22,713,731	23,895,882	(1,182,151)	(4.95)	
受贈收入	287,346	0	287,346	-	未估列受贈收入預算。
財務收入	3,213,652	2,500,090	713,562	28.54	定期存款金額較預期多，故利息增加。
利息收入	3,213,552	2,500,000	713,552	28.54	定期存款金額較預期多，故利息增加。
投資收益	100	90	10	11.11	花蓮第一信用合作社股利較預期估算增加。
其他收入	6,558,664	5,506,252	1,052,412	19.11	因應少子化，努力擴展財源。
試務費收入	61,300	100,000	(38,700)	(38.70)	各類招生試務經費，較預期估算減少。
住宿費收入	1,050,100	1,520,200	(470,100)	(30.92)	因受肺炎疫情影響，陸生招收狀況不如預期，住宿費收入相對減少。
雜項收入	5,447,264	3,886,052	1,561,212	40.17	因應少子化，努力擴展財源，場地費等其他收入增加。
合計	113,236,949	107,785,490	5,451,459	5.06	



大漢技術學院
成本與費用明細表
108學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
董事會支出	767,798	900,000	(132,202)	(14.69)	因應少子化, 擲節支出.
人事費	720,000	720,000	0	0.00	
業務費	8,798	60,000	(51,202)	(85.34)	因應少子化, 擲節支出.
出席及交通費	39,000	120,000	(81,000)	(67.50)	因應少子化, 擲節支出.
行政管理支出	63,428,842	69,571,003	(6,142,161)	(8.83)	
人事費	22,142,324	25,791,195	(3,648,871)	(14.15)	因應少子化, 組織整併鼓勵優退, 減少人事成本.
業務費	15,891,941	18,098,254	(2,206,313)	(12.19)	因應少子化, 擲節支出.
維護費	1,068,564	1,932,344	(863,780)	(44.70)	因應少子化, 擲節支出.
折舊及攤銷	24,326,013	23,749,210	576,803	2.43	
教學研究及訓輔支出	74,962,488	77,388,105	(2,425,617)	(3.13)	
人事費	48,213,120	47,135,053	1,078,067	2.29	
業務費	11,071,937	13,097,704	(2,025,767)	(15.47)	因應少子化, 擲節支出.
維護費	1,940,368	2,186,166	(245,798)	(11.24)	因應少子化, 擲節支出.
退休撫卹費	3,867,468	4,663,243	(795,775)	(17.06)	行政人力重新配置後, 退休撫卹費減少.
折舊及攤銷	9,869,595	10,305,939	(436,344)	(4.23)	
獎助學金支出	9,210,648	10,903,275	(1,692,627)	(15.52)	1. 新生入學獎勵部份, 受獎金額較預期減少. 2. 完善弱勢助學補助金, 較預期減少.
獎學金支出	1,864,527	2,180,655	(316,128)	(14.50)	新生入學獎勵部份, 受獎金額較預期減少.
政府補助獎學金支出	694,000	454,563	239,437	52.67	
民間捐贈獎學金支出	10,500	0	10,500	-	
學校自付獎學金支出	1,160,027	1,726,092	(566,065)	(32.79)	
助學金支出	7,346,121	8,722,620	(1,376,499)	(15.78)	完善弱勢助學補助金, 較預期減少.
政府補助助學金支出	1,003,404	1,818,251	(814,847)	(44.81)	
民間捐贈助學金支出	0	0	0	-	
學校自付助學金支出	6,342,717	6,904,369	(561,652)	(8.13)	
推廣教育支出	5,173,914	6,424,600	(1,250,686)	(19.47)	職訓計畫較預期減少.
人事費	2,847,799	2,836,300	11,499	0.41	
業務費	2,326,115	3,588,300	(1,262,185)	(35.18)	職訓計畫較預期減少.
產學合作支出	5,579,450	3,289,400	2,290,050	69.62	較預期增加休旅系產學案-里山里地計畫\$2,102,000.
人事費	3,288,269	2,946,400	341,869	11.60	較預期增加休旅系產學案-里山里地計畫\$2,102,000.
業務費	2,291,181	343,000	1,948,181	567.98	較預期增加休旅系產學案-里山里地計畫\$2,102,000.
其他支出	6,685,139	6,716,060	(30,921)	(0.46)	
試務費支出	44,620	100,000	(55,380)	(55.38)	試務費收入減少, 支出相對減少.
財產交易短絀	5,507,968	5,476,060	31,908	0.58	
超額年金給付	1,132,551	1,140,000	(7,449)	(0.65)	
合計	165,808,279	175,192,443	(9,384,164)	(5.36)	



大漢技術學院
最近3年財務分析表
106學年度至108學年度

全2頁第1頁
貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		108學年度	107學年度	106學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{68,550,576}{113,236,949} * 100\% = 60.54\%$	$\frac{73,788,548}{165,399,317} * 100\% = 44.61\%$	$\frac{83,261,077}{124,360,655} * 100\% = 66.95\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{157,050,608}{19,259,004} * 100\% = 815.47\%$	$\frac{185,168,193}{20,758,097} * 100\% = 892.03\%$	$\frac{206,329,145}{13,789,045} * 100\% = 1496.33\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(21,695,149-0)}{(1,189,060,395-0)} * 100\% = 1.82\%$	$\frac{(22,989,022-0)}{(1,242,925,598-0)} * 100\% = 1.85\%$	$\frac{(17,689,389-0)}{(1,243,473,138-0)} * 100\% = 1.42\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(68,550,576 - 73,788,548)}{73,788,548} * 100\% = -7.10\%$	$\frac{(73,788,548 - 83,261,077)}{83,261,077} * 100\% = -11.38\%$	$\frac{(83,261,077 - 92,140,312)}{92,140,312} * 100\% = -9.64\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(-19,685,312 - (-14,569,293))}{113,236,949} * 100\% = -4.52\%$	$\frac{(-14,569,293 - (-16,184,182))}{165,399,317} * 100\% = 0.98\%$	$\frac{(-16,184,182 - (-14,051,642))}{124,360,655} * 100\% = -1.71\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{-52,571,330}{113,236,949} * 100\% = -46.43\%$	$\frac{-5,847,173}{165,399,317} * 100\% = -3.54\%$	$\frac{-50,957,109}{124,360,655} * 100\% = -40.98\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(-10,502,565 + 0 - 9,182,747)}{19,259,004} * 100\% = -102.21\%$	$\frac{(-9,651,899 + 0 - 4,917,394)}{20,758,097} * 100\% = -70.19\%$	$\frac{(-11,466,742 + 0 - 4,717,440)}{13,789,045} * 100\% = -117.37\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(157,050,608 - 0 - 3,257,782)}{19,259,004} * 100\% = 798.55\%$	$\frac{(185,168,193 - 0 - 6,115,239)}{20,758,097} * 100\% = 862.57\%$	$\frac{(206,329,145 - 0 - 4,553,919)}{13,789,045} * 100\% = 1463.30\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}}{(\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金})} * 100\%$	$\frac{21,695,149}{(48,932,438 + 957,647,917)} * 100\% = 2.16\%$	$\frac{22,989,022}{(-46,126,108 + 1,045,609,285)} * 100\% = 2.30\%$	$\frac{17,689,389}{(-43,788,151 + 1,087,642,242)} * 100\% = 1.69\%$



大漢技術學院
最近3年財務分析表
106學年度至108學年度

全2頁第2頁
貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		108學年度	107學年度	106學年度
短期可用資金比率	【現金及銀行存款 + 流動金融資產 + 應收款項 - (流動負債 - 預收款項 + 存入保證金 + 應付退休及離職金)】 / 人事費總額 (含退休撫卹及超額年金給付) * 100%	153,606,605+0+186,221-(19,259,004-13,147,132+2,436,145+0) 82,211,531 *100% =176.67%	178,844,418+0+208,536-(20,758,097-14,972,545+2,230,925+0) 88,640,743 *100% =192.95%	200,562,353+0+1,212,873-(13,789,045-7,534,774+3,900,344+0) 89,042,969 *100% =215.20%
短期可用資金	現金及銀行存款 + 流動金融資產 + 應收款項 - (流動負債 - 預收款項 + 存入保證金 + 應付退休及離職金)	153,606,605+0+186,221-(19,259,004-13,147,132+2,436,145+0) =145,244,809	178,844,418+0+208,536-(20,758,097-14,972,545+2,230,925+0) =171,036,477	200,562,353+0+1,212,873-(13,789,045-7,534,774+3,900,344+0) =191,620,611
舉債指數	(貨幣性負債 - 貨幣性資產) / 扣減不動產支出前現金餘絀	(8,548,017-316,642,617) -19,685,312 =0.00	(8,016,477-401,576,253) -14,569,293 =0.00	(10,154,615-385,953,764) -16,184,182 =0.00



大漢技術學院
現金明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
庶務-零用金	12,000
出納-零用金	50,000
台中-零用金	50,000
出納-人民幣	104,370
出納-美金	263,411
合 計	479,781



大漢技術學院
銀行存款明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
活期存款	4,201,767
郵局存款	1,041,875
支票存款	1,073
定期存款	147,882,109
合 計	153,126,824



大漢技術學院
應收款項明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收空間租賃稅款*3筆	29,952
應收109/07月利息	156,269
合 計	186,221



大漢技術學院
預付款項明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預付費用	73,471
預付款-防災中心	175,877
預付款-職訓專案	415,981
預付款-其他專案	172,071
預付款-各項保費	20,555
預付款-其他-台中租金-110.02.22	2,399,827
合 計	3,257,782



大漢技術學院
特種基金明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
學生就學獎補助基金	35,616
擴建校舍基金-台中	160,749,275
合 計	160,784,891



大漢技術學院
存出保證金明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
台糖履約保證金-擴校基金金-台中中-質押定存存	2,049,000
其他保證金	15,900
合 計	2,064,900



大漢技術學院
什項資產明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
花蓮第一信用合作社-20股	2,000
合 計	2,000



大漢技術學院
應付款項明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付薪資	1,434,553
應付勞務費	255,000
應付漆陽公司代墊款-每半年由租金抵扣	389,516
應付台中分部工程款	693,000
應付各類補助計畫經費	1,162,039
應付各項產學&推廣計畫經費	265,823
應付其他費用	399,676
合 計	4,599,607



大漢技術學院
預收款項明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預收學雜費	984,095
預收整體獎補助款	8,927,566
預收補助款-遞補人力經費-第二期款	1,149,120
預收款-防災中心	250,000
預收款-職訓專案	840,000
預收款-其他專案	861,598
其他預收款	134,753
合 計	13,147,132



大漢技術學院
代收款項明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代收-獎助學金	656,000
代收-各項保費	545,062
代收-其他	311,203
合 計	1,512,265



大漢技術學院
存入保證金明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
存入保證金-住宿	503,200
存入保證金-IC卡	543,950
存入保證金-學士服及其他	41,720
存入保證金-廠商	1,347,275
合 計	2,436,145



製 表： 

主辦會計： 

校 長： 

董 事 長： 