

大漢學校財團法人大漢技術學院



(自109年08月01日至110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

大漢學校財團法人大漢技術學院
決 算 總 說 明
109 學年度

全 2 頁第 1 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 118,884,527 元，較本學年度預算數 102,153,694 元，增加 16,730,833 元，約 16.38%，主要係因應少子化全校動員努力招生，學生人數(上學期 943 人，下學期 907 人)較預算人數(772 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 153,147,386 元，較本學年度預算數 157,078,057 元，減少 3,930,671 元，約 2.5%，主要係因應少子化撙節支出所致，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 34,262,859 元，較本學年度預算數短絀 54,924,363 元，短絀減少 20,661,504 元，約 37.62%，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撙節支出致支出減少。

二、現金流量結果：

(一) 營運活動之淨現金流出 3,991,441 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 11,526,464 元。其中現金流入合計 0 元；現金流出合計 11,526,464 元，包括增加不動產 3,778,109 元，增加動產 5,352,081 元，增加無形資產 444,000 元，增撥特基金 1,952,274 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 640,151 元。其中現金流入合計 12,019,017 元，包括

大漢學校財團法人大漢技術學院
決 算 總 說 明
109 學年度

全 2 頁 第 2 頁

增加代收款收現數 11,491,483 元，收取存入保證金收現數 527,534 元；現金流出合計 12,659,186 元，包括減少代收款付現數 11,852,979 元，退回存入保證金付現數 806,189 元。

(四) 現金及約當現金之淨減少 8,175,174 元，係期末現金 145,431,431 元，較期初現金 153,606,605 元減少之數。

三、資產負債情況：

(一) 本學年度資產 1,156,306,902 元，包括流動資產 148,899,030 元，投資、長期應收款及基金 85,328,774 元，不動產、房屋及設備淨額 903,246,968 元，無形資產淨額 16,765,230 元，其他資產 2,066,900 元。

(二) 本學年度負債 23,204,515 元，包括流動負債 21,047,025 元，其他負債 2,157,490 元。

(三) 本學年度權益基金及餘絀 1,133,102,387 元，包括權益基金 1,003,149,028 元，累積餘絀 129,953,359 元。

四、現金收支餘絀情形：本學年度現金短絀 5,582,749 元。其中經常門現金收入 117,415,833 元，經常門現金支出 113,424,392 元，購置動產、無形資產及其他資產現金支出 5,796,081 元，購置不動產現金支出 3,778,109 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。

大漢學校財團法人大漢技術學院

平衡表

中華民國110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	1,156,306,902	1,189,060,395	(32,753,493)	(2.75)
流動資產	148,899,030	157,050,608	(8,151,578)	(5.19)
現金	429,781	479,781	(50,000)	(10.42)
銀行存款	145,001,650	153,126,824	(8,125,174)	(5.31)
應收款項	132,404	186,221	(53,817)	(28.90)
預付款項	3,335,195	3,257,782	77,413	2.38
投資、長期應收款及基金	85,328,774	160,784,891	(75,456,117)	(46.93)
特種基金	85,328,774	160,784,891	(75,456,117)	(46.93)
不動產、房屋及設備	1,555,653,927	1,500,670,933	54,982,994	3.66
土地	29,794,369	29,794,369	0	0.00
土地改良物	31,788,986	37,380,986	(5,592,000)	(14.96)
房屋及建築	1,033,811,909	1,030,379,800	3,432,109	0.33
機械儀器及設備	203,065,705	220,855,472	(17,789,767)	(8.05)
圖書及博物	41,144,388	41,056,388	88,000	0.21
其他設備	57,100,861	58,628,976	(1,528,115)	(2.61)
購建中營運資產	158,947,709	82,574,942	76,372,767	92.49
累計折舊總額	(652,406,959)	(650,381,028)	(2,025,931)	0.31
不動產、房屋及設備淨額	903,246,968	850,289,905	52,957,063	6.23
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	46,224,389	46,974,404	(750,015)	(1.60)
電腦軟體	13,008,936	13,758,951	(750,015)	(5.45)
租賃權益	33,215,453	33,215,453	0	0.00
累計攤銷總額	(29,459,159)	(28,106,313)	(1,352,846)	4.81
無形資產淨額	16,765,230	18,868,091	(2,102,861)	(11.15)
其他資產	2,066,900	2,066,900	0	0.00
存出保證金	2,064,900	2,064,900	0	0.00
什項資產	2,000	2,000	0	0.00
合計	1,156,306,902	1,189,060,395	(32,753,493)	(2.75)
負債	23,204,515	21,695,149	1,509,366	6.96
流動負債	21,047,025	19,259,004	1,788,021	9.28
應付款項	5,526,289	4,599,607	926,682	20.15
預收款項	14,369,967	13,147,132	1,222,835	9.30
代收款項	1,150,769	1,512,265	(361,496)	(23.90)
長期負債	0	0	0	-
其他負債	2,157,490	2,436,145	(278,655)	(11.44)
存入保證金	2,157,490	2,436,145	(278,655)	(11.44)
權益基金及餘絀	1,133,102,387	1,167,365,246	(34,262,859)	(2.94)
權益基金	1,003,149,028	1,118,432,808	(115,283,780)	(10.31)
指定用途權益基金	85,328,774	160,784,891	(75,456,117)	(46.93)
未指定用途權益基金	917,820,254	957,647,917	(39,827,663)	(4.16)
餘絀	129,953,359	48,932,438	81,020,921	165.58
累積餘絀	129,953,359	48,932,438	81,020,921	165.58
權益其他項目	0	0	0	-
合計	1,156,306,902	1,189,060,395	(32,753,493)	(2.75)



大漢學校財團法人大漢技術學院

收支餘絀表

109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
113,236,949	各項收入	118,884,527	102,153,694	16,730,833	16.38
68,550,576	學雜費收入	62,960,211	60,916,701	2,043,510	3.35
5,867,230	推廣教育收入	3,936,795	4,746,500	(809,705)	(17.06)
6,045,750	產學合作收入	3,055,190	1,880,000	1,175,190	62.51
23,001,077	補助及受贈收入	41,470,798	28,141,619	13,329,179	47.36
3,213,652	財務收入	2,030,256	2,500,090	(469,834)	(18.79)
6,558,664	其他收入	5,431,277	3,968,784	1,462,493	36.85
165,808,279	各項成本與費用	153,147,386	157,078,057	(3,930,671)	(2.50)
767,798	董事會支出	801,793	900,000	(98,207)	(10.91)
63,428,842	行政管理支出	55,744,856	61,037,055	(5,292,199)	(8.67)
74,962,488	教學研究及訓輔支出	73,829,319	75,224,490	(1,395,171)	(1.85)
9,210,648	獎助學金支出	10,953,457	8,658,100	2,295,357	26.51
5,173,914	推廣教育支出	3,844,972	4,436,700	(591,728)	(13.34)
5,579,450	產學合作支出	2,765,347	1,676,000	1,089,347	65.00
6,685,139	其他支出	5,207,642	5,145,712	61,930	1.20
(52,571,330)	本期餘絀	(34,262,859)	(54,924,363)	20,661,504	(37.62)



大漢學校財團法人大漢技術學院

現金流量表
109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	3,991,441	(10,502,565)
本期餘絀	(34,262,859)	(52,571,330)
利息股利之調整	(2,030,256)	(3,213,652)
未計利息股利之本期餘絀	(36,293,115)	(55,784,982)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	38,535,227	43,212,783
減：不產生現金流入之收入	(2,745,346)	(1,587,080)
流動資產調整項目淨(增)減數	(77,413)	2,847,473
流動負債調整項目淨增(減)數	2,488,015	(2,436,710)
未計利息股利之現金流入(流出)	1,907,368	(13,748,516)
收取利息	2,083,973	3,245,851
收取股利	100	100
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	3,991,441	(10,502,565)
投資活動現金流量	(11,526,464)	(15,122,185)
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(9,130,190)	(10,802,365)
增加無形資產付現數	(444,000)	(532,200)
增撥特種基金付現數	(1,952,274)	(3,787,620)
投資活動淨現金流入(出)	(11,526,464)	(15,122,185)
籌資活動現金流量	(640,151)	386,937
增加代收款項收現數	11,491,483	9,763,756
收取存入保證金收現數	527,534	1,263,954
減：減少代收款項付現數	(11,852,979)	(9,582,039)
退回存入保證金付現數	(806,189)	(1,058,734)
籌資活動淨現金流入(出)	(640,151)	386,937
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(8,175,174)	(25,237,813)
期初現金及銀行存款餘額	153,606,605	178,844,418
期末現金及銀行存款餘額	145,431,431	153,606,605



大漢學校財團法人大漢技術學院

現金收支概況表

109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	117,415,833	109,851,771	7,564,062	6.89
學雜費收入	62,960,211	68,550,576	(5,590,365)	(8.16)
推廣教育收入	3,936,795	5,867,230	(1,930,435)	(32.90)
產學合作收入	3,055,190	6,045,750	(2,990,560)	(49.47)
補助及受贈收入	41,470,798	23,001,077	18,469,721	80.30
財務收入	2,030,256	3,213,652	(1,183,396)	(36.82)
其他收入	5,431,277	6,558,664	(1,127,387)	(17.19)
減：不產生現金流入之收入	(2,745,346)	(1,587,080)	(1,158,266)	72.98
資產負債項目調整增（減）數	1,276,652	(1,798,098)	3,074,750	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	113,424,392	120,354,336	(6,929,944)	(5.76)
董事會支出	801,793	767,798	33,995	4.43
行政管理支出	55,744,856	63,428,842	(7,683,986)	(12.11)
教學研究及訓輔支出	73,829,319	74,962,488	(1,133,169)	(1.51)
獎助學金支出	10,953,457	9,210,648	1,742,809	18.92
推廣教育支出	3,844,972	5,173,914	(1,328,942)	(25.69)
產學合作支出	2,765,347	5,579,450	(2,814,103)	(50.44)
其他支出	5,207,642	6,685,139	(1,477,497)	(22.10)
減：不產生現金流出之成本與費用	(38,535,227)	(43,212,783)	4,677,556	(10.82)
資產負債項目調整增（減）數	(1,187,767)	(2,241,160)	1,053,393	(47.00)
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	3,991,441	(10,502,565)	14,494,006	-
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	5,796,081	9,182,747	(3,386,666)	(36.88)
機械儀器及設備	4,657,174	7,267,167	(2,609,993)	(35.91)
圖書及博物	88,000	147,400	(59,400)	(40.30)
其他設備	606,907	1,235,980	(629,073)	(50.90)
電腦軟體	444,000	532,200	(88,200)	(16.57)
扣減不動產支出前現金餘絀	(1,804,640)	(19,685,312)	17,880,672	(90.83)
購置不動產現金支出	3,778,109	2,151,818	1,626,291	75.58
土地改良物	0	273,036	(273,036)	(100.00)
房屋及建築	3,778,109	205,964	3,572,145	1,734.35
預付工程款及未完工程	0	1,672,818	(1,672,818)	(100.00)
本期現金餘絀	(5,582,749)	(21,837,130)	16,254,381	(74.43)



大漢學校財團法人大漢技術學院
長期營運資產變動表
109學年度

全2頁第1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%			
不動產、房屋及設備	1,500,670,933	85,412,957	146,970,287	(61,557,330)	(41.88)	30,429,963	30,482,453	(52,490)	(0.17)	0	1,555,653,927	
土地	29,794,369	0	0	0	-	0	0	0	-	0	29,794,369	
土地改良物	37,380,986	0	1,600,000	(1,600,000)	(100.00)	5,592,000	5,592,000	0	0.00	0	31,788,986	
房屋及建築	1,030,379,800	3,688,109	3,358,150	329,959	9.83	256,000	256,000	0	0.00	0	1,033,811,909	
機械儀器及設備	220,855,472	4,657,174	2,988,412	1,668,762	55.84	22,446,941	22,499,431	(52,490)	(0.23)	0	203,065,705	
圖書及博物	41,056,388	88,000	88,000	0	0.00	0	0	0	-	0	41,144,388	
其他設備	58,628,976	606,907	2,758,776	(2,151,869)	(78.00)	2,135,022	2,135,022	0	0.00	0	57,100,861	
購建中營運資產	82,574,942	76,372,767	136,176,949	(59,804,182)	(43.92)	0	0	0	-	0	158,947,709	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	650,381,028	28,620,799	28,412,896	207,903	0.73	26,594,868	26,653,029	(58,161)	(0.22)	0	652,406,959	
土地改良物	28,331,778	1,645,227	1,716,317	(71,090)	(4.14)	5,037,130	5,059,320	(22,190)	(0.44)	0	24,939,875	
房屋及建築	405,871,564	19,458,585	19,466,832	(8,247)	(0.04)	236,040	236,040	0	0.00	0	425,094,109	
機械儀器及設備	168,254,846	6,298,195	6,053,856	244,339	4.04	19,407,902	19,443,873	(35,971)	(0.18)	0	155,145,139	
其他設備	47,922,840	1,218,792	1,175,891	42,901	3.65	1,913,796	1,913,796	0	0.00	0	47,227,836	
不動產、房屋及設備 淨額	850,289,905	56,792,158	118,557,391	(61,765,233)	(52.10)	3,835,095	3,829,424	5,671	0.15	0	903,246,968	
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	46,974,404	504,785	450,000	54,785	12.17	1,254,800	1,254,800	0	0.00	0	46,224,389	
電腦軟體	13,758,951	504,785	450,000	54,785	12.17	1,254,800	1,254,800	0	0.00	0	13,008,936	
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	28,106,313	2,607,646	2,622,332	(14,686)	(0.56)	1,254,800	1,254,800	0	0.00	0	29,459,159	
電腦軟體	12,467,368	946,873	961,559	(14,686)	(1.53)	1,254,800	1,254,800	0	0.00	0	12,159,441	
租賃權益	15,638,945	1,660,773	1,660,773	0	0.00	0	0	0	-	0	17,299,718	
無形資產淨額	18,868,091	(2,102,861)	(2,172,332)	69,471	(3.20)	0	0	0	-	0	16,765,230	



大漢學校財團法人大漢技術學院
長期營運資產變動表
109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	869,157,996	54,689,297	116,385,059	(61,695,762)	(53.01)	3,835,095	3,829,424	5,671	0.15	0	920,012,198	



大漢學校財團法人大漢技術學院

借款變動表

109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			



大漢學校財團法人大漢技術學院

收入明細表

109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	62,960,211	60,916,701	2,043,510	3.35	1. 上學期學生數：943人。 下學期學生數：907人。
學費收入	56,284,830	54,401,290	1,883,540	3.46	
雜費收入	5,750,072	5,532,811	217,261	3.93	
實習實驗費收入	925,309	982,600	(57,291)	(5.83)	
推廣教育收入	3,936,795	4,746,500	(809,705)	(17.06)	職訓計畫較預期減少。
產學合作收入	3,055,190	1,880,000	1,175,190	62.51	較預期增加。中小企業關懷742256.自行車協會產學127500.力麗觀光經營策略159004
補助及受贈收入	41,470,798	28,141,619	13,329,179	47.36	補助受贈收入比預期增加
補助收入	41,094,058	28,141,619	12,952,439	46.03	補助收入較預期增加
受贈收入	376,740	0	376,740	-	受贈收入預算未估列
財務收入	2,030,256	2,500,090	(469,834)	(18.79)	定期存款金額較預期少
利息收入	2,030,156	2,500,000	(469,844)	(18.79)	定期存款金額比預期減少
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	5,431,277	3,968,784	1,462,493	36.85	因應少子化,努力擴展財源。
試務費收入	70,100	50,000	20,100	40.20	各類招生試務經費較預期增加
住宿費收入	1,141,300	1,366,200	(224,900)	(16.46)	因疫情陸生招生不如預期.住宿費收入相對減少
雜項收入	4,219,877	2,552,584	1,667,293	65.32	努力拓展財源場地租金.清潔費.雜項收入增加
合計	118,884,527	102,153,694	16,730,833	16.38	因應少子化,努力擴展財源,產學合作.場地費等其他收入增加。



大漢學校財團法人大漢技術學院
成本與費用明細表
109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	801,793	900,000	(98,207)	(10.91)	因應少子化,撙節支出.
人事費	720,000	720,000	0	0.00	
業務費	19,784	117,000	(97,216)	(83.09)	因應少子化,撙節支出.
出席及交通費	62,009	63,000	(991)	(1.57)	
行政管理支出	55,744,856	61,037,055	(5,292,199)	(8.67)	
人事費	17,748,656	20,063,211	(2,314,555)	(11.54)	因應少子化,組織整併鼓勵優退.減少人事成本
業務費	14,643,415	17,182,048	(2,538,633)	(14.77)	因應少子化,撙節支出.
維護費	1,088,558	1,603,845	(515,287)	(32.13)	因應少子化,撙節支出.
折舊及攤銷	22,264,227	22,187,951	76,276	0.34	
教學研究及訓輔支出	73,829,319	75,224,490	(1,395,171)	(1.85)	
人事費	45,568,801	47,167,072	(1,598,271)	(3.39)	
業務費	13,990,256	12,915,600	1,074,656	8.32	
維護費	1,554,983	1,448,590	106,393	7.34	
退休撫卹費	3,751,061	4,845,951	(1,094,890)	(22.59)	行政人力重新配置後.退休撫卹費減少
折舊及攤銷	8,964,218	8,847,277	116,941	1.32	
獎助學金支出	10,953,457	8,658,100	2,295,357	26.51	1.新生入學獎勵金部份.受獎金額較預期增加 2.完善弱勢助學補助金.較預期增加.
獎學金支出	1,125,600	1,904,782	(779,182)	(40.91)	新生入學獎勵金部份.受獎金額較預期減少
政府補助獎學金支出	0	0	0	-	
民間捐贈獎學金支出	200,000	200,000	0	0.00	
學校自付獎學金支出	925,600	1,704,782	(779,182)	(45.71)	
助學金支出	9,827,857	6,753,318	3,074,539	45.53	完善弱勢助學補助金.較預期增加
政府補助助學金支出	4,528,398	3,376,659	1,151,739	34.11	
民間捐贈助學金支出	0	0	0	-	
學校自付助學金支出	5,299,459	3,376,659	1,922,800	56.94	
推廣教育支出	3,844,972	4,436,700	(591,728)	(13.34)	職訓計畫較預期減少
人事費	2,309,026	3,494,200	(1,185,174)	(33.92)	職訓計畫人事費較預期減少
業務費	1,535,946	942,500	593,446	62.97	職訓計畫業務費.含行管費549746.故較預期增加
產學合作支出	2,765,347	1,676,000	1,089,347	65.00	產學計畫較預期增加
人事費	2,257,248	200,000	2,057,248	1,028.62	預期低估.增加中小企業關懷742256.自行車協會127500.力麗觀光經營策略159004-
業務費	508,099	1,476,000	(967,901)	(65.58)	產學計畫業務費較預期減少
其他支出	5,207,642	5,145,712	61,930	1.20	
試務費支出	40,140	35,000	5,140	14.69	試務費收入增加.支出相對增加
財產交易短絀	3,835,095	3,829,424	5,671	0.15	
超額年金給付	1,332,407	1,281,288	51,119	3.99	
合計	153,147,386	157,078,057	(3,930,671)	(2.50)	



大漢學校財團法人大漢技術學院

最近3年財務分析表
107學年度至109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		
		109學年度	108學年度	107學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{62,960,211}{118,884,527} * 100\% = 52.96\%$	$\frac{68,550,576}{113,236,949} * 100\% = 60.54\%$	$\frac{73,788,548}{165,399,317} * 100\% = 44.61\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{148,899,030}{21,047,025} * 100\% = 707.46\%$	$\frac{157,050,608}{19,259,004} * 100\% = 815.47\%$	$\frac{185,168,193}{20,758,097} * 100\% = 892.03\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(23,204,515-0)}{(1,156,306,902-0)} * 100\% = 2.01\%$	$\frac{(21,695,149-0)}{(1,189,060,395-0)} * 100\% = 1.82\%$	$\frac{(22,989,022-0)}{(1,242,925,598-0)} * 100\% = 1.85\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(62,960,211 - 68,550,576)}{68,550,576} * 100\% = -8.16\%$	$\frac{(68,550,576 - 73,788,548)}{73,788,548} * 100\% = -7.10\%$	$\frac{(73,788,548 - 83,261,077)}{83,261,077} * 100\% = -11.38\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(-1,804,640 - -19,685,312)}{118,884,527} * 100\% = 15.04\%$	$\frac{(-19,685,312 - -14,569,293)}{113,236,949} * 100\% = -4.52\%$	$\frac{(-14,569,293 - -16,184,182)}{165,399,317} * 100\% = 0.98\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{-34,262,859}{118,884,527} * 100\% = -28.82\%$	$\frac{-52,571,330}{113,236,949} * 100\% = -46.43\%$	$\frac{-5,847,173}{165,399,317} * 100\% = -3.54\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(3,991,441 + 0 - 5,796,081)}{21,047,025} * 100\% = -8.57\%$	$\frac{(-10,502,565 + 0 - 9,182,747)}{19,259,004} * 100\% = -102.21\%$	$\frac{(-9,651,899 + 0 - 4,917,394)}{20,758,097} * 100\% = -70.19\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(148,899,030 - 0 - 3,335,195)}{21,047,025} * 100\% = 691.61\%$	$\frac{(157,050,608 - 0 - 3,257,782)}{19,259,004} * 100\% = 798.55\%$	$\frac{(185,168,193 - 0 - 6,115,239)}{20,758,097} * 100\% = 862.57\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額} / (\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} * 100\%$	$\frac{23,204,515}{(129,953,359 + 917,820,254)} * 100\% = 2.21\%$	$\frac{21,695,149}{(48,932,438 + 957,647,917)} * 100\% = 2.16\%$	$\frac{22,989,022}{(-46,126,108 + 1,045,609,285)} * 100\% = 2.30\%$



大漢學校財團法人大漢技術學院

最近3年財務分析表
107學年度至109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		
		109學年度	108學年度	107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%	145,431,431+0+132,404-(21,047,025-14,369,967+2,157,490+0) 73,687,199 *100% =185.55%	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%
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)	145,431,431+0+132,404-(21,047,025-14,369,967+2,157,490+0) =136,729,287	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
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	(8,834,548-232,957,509) -1,804,640 =0.00	(8,548,017-316,642,617) -19,685,312 =0.00	(8,016,477-401,576,253) -14,569,293 =0.00



大漢學校財團法人大漢技術學院

現金明細表
110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
出納-人民幣	104,370
出納-美金	263,411
合 計	429,781



大漢學校財團法人大漢技術學院

銀行存款明細表

110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
新秀農會-活存	325,695
第一銀行-活存	6,354,638
第一銀行-學雜專戶	149,491
台灣銀行-活存	1,119
土地銀行-花蓮活存	3,816
台中商銀-活存	289,531
土地銀行-北台中活存	29,674
一信自強分社(活存)	1,100,580
郵整劃撥-薪資	256,833
第一銀行-支存	273
第一銀行-定存	3,500,000
土地銀行-台中定存	43,690,000
一信自強-定存	23,500,000
郵局-定存	21,500,000
台中商銀-定存	44,300,000
合 計	145,001,650



大漢學校財團法人大漢技術學院

應收款項明細表

110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收110/07月應計利息	102,452
應收花蓮縣文化局-空間租賃契約稅款-#107402302	9,984
應收花蓮縣文化局-空間租賃契約稅款-#108401810	9,984
應收花蓮縣文化局-空間租賃契約稅款-#109401667	9,984
合 計	132,404



大漢學校財團法人大漢技術學院

預付款項明細表

110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-#1173	271,867
預付款-防災中心-#1174	191,124
預付款-職訓專案-#1175	218,324
預付款-各項專案-#1176	707,271
預付款-各項保費-#1177	16,739
預付款-其它-#1179 -台中分部土地租金~111.02.22	1,929,870
合 計	3,335,195



大漢學校財團法人大漢技術學院

特種基金明細表

110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	35,622
擴建校舍基金-台中	85,293,152
合 計	85,328,774



大漢學校財團法人大漢技術學院

存出保證金明細表

110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
警衛室專線電話保證金	1,000
校長宿舍專線電話保證金	1,000
學校用專線電話保證金	1,000
學生宿舍專線電話保證金	1,000
校長室專線電話保證金	1,000
進修部辦公室專線電話保證金	6,000
進修部辦數字顯示型接收機保證金	1,000
太平洋電信0935304650保證金	2,900
台糖(擴校基金-台中-質押定存)履約保證金)	2,049,000
女生宿舍專線電話保證金	1,000
合 計	2,064,900



大漢學校財團法人大漢技術學院

什項資產明細表

110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
因與第一信用合作社業務往來需要人社-購買20股	2,000
合 計	2,000



大漢學校財團法人大漢技術學院

應付款項明細表

110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	1,443,523
應付勞務費	255,000
應付漆陽公司代墊款-每半年由租金抵扣	90,430
應付台中分部工程款	84,000
應付職訓班經費	25,200
應付各項產學&推廣教育計畫經費	370,620
應付各類補助計畫經費	2,215,275
應付勞退金&勞健保費	110,329
應付教育部	193,840
應付國泰營造	360,502
應付其他費用	377,570
合 計	5,526,289



大漢學校財團法人大漢技術學院

預收款項明細表

110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-日	17,846
預收學雜費-夜	180,379
預收補助款-110.08~110.12月整體獎補助款	4,768,870
預收補助款-遞補人力+高教深耕-第2期款	3,988,765
預收補助款-含尚未動支部份	2,953,487
暫收款-#2132	53,723
預收款-防災中心-#2134	200,000
預收款-職訓專案-#2135	56,869
預收款-其他專案-#2137	2,150,028
合 計	14,369,967



大漢學校財團法人大漢技術學院

代收款項明細表

110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-#214304	651,000
代收-勞保費-#214702	27,278
代收-健保費-#214703	205,995
代收-私校儲金-#214704	177,893
代收-補充保費-個人-#214705	10,281
代收-補充保費-學校-#214706	17,322
代收-其它-#2148	61,000
合 計	1,150,769



大漢學校財團法人大漢技術學院

存入保證金明細表

110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 #2311	533,200
存入保證金-IC卡 #2312	543,550
存入保證金-學士服及其他 #2314,#2319	16,220
網美科技公司-押標金	50,000
圖龍公司-中文圖書-履約保證金	13,950
智軒公司-視聽媒體-履約保證金	53,550
商店場地押金:般比+貝順-@6,000	6,000
商店場地押金:春日咖啡	6,000
大學生餐廳:履約保證金	12,000
商店場地押金:早安樂活	10,000
商店場地押金:潘劉珍店舖	6,000
商店場地押金:航空廚房	12,000
陳利維:冷飲室租賃押金	7,000
原住民教育訓練協會(凱鴻):辦公室租賃押金	10,000
漂流木協會:履約保證金	20,000
原住民鴻凱教育訓練協會-會館住宿押金	7,500
珍舜營造:禮堂耐震補強-保固	103,500
佑辰企業:西餐教室-履約保證金	91,016
國泰人壽:108~109學年平安保險-履約保證金	180,000
三陵公司:改善體育教學設備-保證金	166,667
緯豪公司:禮堂噪音防制工程-保固金	23,403
聯欣公司:校區空調設備-保證金	38,034
李英蘭:場地租用押金-C103	5,000
梧繞部落:場地租用押金	5,000
勇鎡土木包工業:學生宿舍耐震補強-保固金	79,500
國泰保險公司:110/一學生平安保險履約保證金	158,400
合 計	2,157,490



製 表：

主辦會計：

校 長：

董 事 長：