

廣亞學校財團法人育達科技大學

財務報表附註

民國一〇三學年度及一〇二學年度

(金額係以新台幣元為單位)

一. 學校沿革

本校原名稱財團法人育達商業技術學院，於民國八十八學年度奉教育部核准設立，並完成財團法人登記。民國九十八學年度改名為財團法人育達商業科技大學，另於民國一〇二年二月經董事會決議，將本校名稱變更為「育達科技大學」，經教育部於一〇二年七月核准後，本校自一〇二年八月一日起（一〇二學年度），變更學校名稱為廣亞學校財團法人育達科技大學。

民國一〇三學年度及一〇二學年度，本校教職員人數分別為 416 人（含兼任教師 115 人）及 481 人（含兼任教師 133 人）。

二. 重要會計政策之彙總說明

財務報表編製依據及基礎

本校財務報表係依據教育部頒佈「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」、「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」之規定及我國一般公認會計原則編製。主要會計政策彙總說明如下：

會計年度及會計基礎

依規定本校之會計年度為每年八月一日至次年七月三十一日，以年度開始日之中華民國紀元年次為會計年度名稱，會計基礎採用權責發生基礎。

平衡表區分流動與非流動之標準

流動資產為預期一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## 會計估計

本校於編製財務報表時，業已依照教育部頒佈「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」及一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估及揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

## 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量平衡表日應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

## 特種基金

特種基金係因合約、法令、外界捐贈或學校經一定程序撥充，以供特定目的使用並專戶存儲之基金。本科目貸方對應科目為「指定用途權益基金」。

## 固定資產

固定資產購入時以取得成本為入帳基礎，資產負債表日之帳面價值係按成本減累計折舊及累計減損計價。重大之增添、更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。固定資產出售或報廢時，其成本及折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益則列為當年度之「財產交易賸餘」或「財產交易短絀」科目。

除土地、圖書及博物外之各項固定資產，其折舊係依固定資產耐用年限，以直線法計提；圖書採報廢法提列折舊；土地、傳承資產及非消耗性收藏品不予提列折舊。

## 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法並依其耐用年限分期攤銷。

### 資產減損

本校係依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定評估資產是否有減損跡象，已進行減損測試。倘資產以其相關可回收金額衡量帳面價值而存有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損應先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。但已認列之商譽減損損失不得迴轉。

### 退休撫卹金

本校按教職員工退休撫卹資遣辦法，教職員工退休撫卹金之給與，由本校每學期提撥相當於學費 3% 為教職員工退撫經費，提繳至財團法人中華民國私立學校退休撫卹基金管理委員會，委託其辦理退撫儲金之收支、管理、運用、審議與退休、撫卹、離職及資遣審定事宜。

儲金管理將前項提繳金額之三分之二撥入本校之學校儲金專戶內，作為本校按月撥繳儲金之準備；餘三分之一撥入退撫基金。

前述按月共同撥繳款項，按教職員本（年功）薪 112% 之費率，以下列比率按月共同撥繳至個人退撫儲金專戶：

- (一) 教職員撥繳 35%。
- (二) 學校儲金準備專戶撥繳 26%。
- (三) 私立學校撥繳 6.5%。
- (四) 學校主管機關撥繳 32.5%。

前項撥繳，如有不足數，由本校另行設法補足。

### 權益基金及餘絀

學校創辦時，接受董事與外界之各項捐助及學校營運賸餘轉入數皆屬之，包括指定用途權益基金及未指定用途權益基金。

(一) 指定用途權益基金係因契約、法令、外界捐贈或學校經一定程序撥充，以供特定目的使用之基金。其對應科目為特種基金科目。

(二) 未指定用途權益基金區分「賸餘款權益基金」及「其他權益基金」。「賸餘款權益基金」係依私立學校第四十六條及教育部頒「私立學校賸餘款投資及流用辦法」，將年度收支賸餘保留於學校基金者。「其他權益基金」係自民國一〇一年學年度起依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」第七十六條計算其他權益基金，其他權益基金指賸餘款權益基金以外之其他未指定權益基金，其計算公式為土地、土地改良物、房屋及建築原始取得成本扣除累計折舊後之淨額，於每學年度決算時由累積餘絀轉入。

(三) 累積餘絀係學校歷年累積之賸餘，未轉列權益基金者；或歷年累積之短絀，未經填補者皆屬之。

### 收入及費用

學雜費收入係依據教育部公告之學雜費徵收標準收取之收入，於註冊完成時認列收入，其餘收入於可實現時認列收入；支出則依權責發生時認列為當期費用。另依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」，收入與費用按功能性及性質歸類表達。

### 所得稅

依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體符合行政院頒布教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準之規定，用於與其所創設目的有關活動之支出，不得低於基金之每年孳息及其他經常性收入（以往年度之結餘款不在當年度收入範圍內）60%者，其本身之所得免徵所得稅，但如經主管機關核准保留供未來年度購置相關設備者得不受前開規定之限制。

依上揭標準第三條第二項規定，符合前條規定經主管教育行政機關許可設立之私立學校，其銷售貨物或勞務之所得，免納所得稅。但依私立學校法規定辦理之附屬機構，其貨物或勞務之所得，應由私立學校擬定使用計畫，報請主管教育行政機關洽商財政部同意，並於所得發生年度結束後三年內使用完竣，屆期未使用部份，應依法課徵所得稅。

### 三. 現金及銀行存款

	一〇四年 七月三十一日	一〇三年 七月三十一日
庫存現金	\$ 370,211	\$ 394,037
支票存款	11,291	-
活期存款	23,325,930	11,810,597
定期存款	<u>642,701,995</u>	<u>670,557,021</u>
	<u>\$ 666,409,427</u>	<u>\$ 682,761,655</u>
定期存款利率(%)	<u>0.900~1.380</u>	<u>0.880~1.380</u>

上述現金及約當現金並未提供質押或擔保。

### 四. 應收款項淨額

	一〇四年 七月三十一日	一〇三年 七月三十一日
應收帳款	<u>\$ 2,989,375</u>	<u>\$ 1,680,539</u>
應收就學貸款	761,893	1,041,255
減：備抵呆帳	( <u>761,893</u> )	( <u>1,041,255</u> )
小計	<u>-</u>	<u>-</u>
應收分期付款	268,729	2,896,200
減：備抵呆帳	( <u>268,729</u> )	( <u>2,896,200</u> )
小計	<u>-</u>	<u>-</u>
應收利息	367,306	334,694
其他應收款	<u>2,434,994</u>	<u>1,519,171</u>
	<u>\$ 5,791,675</u>	<u>\$ 3,534,404</u>

## 五. 特種基金

	一 ○ 四 年 七 月 三 十 一 日			
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
設校基金	\$ 60,000,000	\$ -	\$ -	\$ 60,000,000
愛心基金	957,864	872,070	969,600	860,334
學生就學輔助基金	<u>2,453,719</u>	<u>4,146</u>	<u>100,000</u>	<u>2,357,865</u>
合 計	<u>\$ 63,411,583</u>	<u>\$ 876,216</u>	<u>\$ 1,069,600</u>	<u>\$ 63,218,199</u>

	一 ○ 三 年 七 月 三 十 一 日			
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
設校基金	\$ 60,000,000	\$ -	\$ -	\$ 60,000,000
愛心基金	1,378,039	536,825	957,000	957,864
學生就學輔助基金	<u>2,515,448</u>	<u>104,271</u>	<u>166,000</u>	<u>2,453,719</u>
合 計	<u>\$ 63,893,487</u>	<u>\$ 641,096</u>	<u>\$ 1,123,000</u>	<u>\$ 63,411,583</u>

## 六. 固定資產

	一 ○ 三 學 年 度			
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
<u>成 本</u>				
土 地	\$ 196,753,565	\$ -	\$ -	\$ 196,753,565
土地改良物	137,383,164	-	-	137,383,164
房屋及建築	1,420,309,303	8,443,141	56,964	1,428,695,480
機器儀器及設備	654,490,869	22,662,237	22,601,367	654,551,739
圖書及博物	127,844,360	4,695,787	508,948	132,031,199
其他設備	59,693,655	1,899,095	577,500	61,015,250
預付設備款	<u>290,000</u>	<u>239,997</u>	<u>-</u>	<u>529,997</u>
	<u>2,596,764,916</u>	<u>37,940,257</u>	<u>23,744,779</u>	<u>2,610,960,394</u>
<u>累計折舊</u>				
土地改良物	34,357,512	2,511,192	-	36,868,704
房屋及建築	312,150,545	26,084,542	-	338,235,087
機器儀器及設備	431,011,514	40,806,671	18,168,248	453,649,937
其他設備	<u>31,332,638</u>	<u>2,922,407</u>	<u>403,555</u>	<u>33,851,490</u>
	<u>808,852,209</u>	<u>72,324,812</u>	<u>18,571,803</u>	<u>862,605,218</u>
淨 額	<u>\$ 1,787,912,707</u>	<u>(\$ 34,384,555)</u>	<u>\$ 5,172,976</u>	<u>\$ 1,748,355,176</u>

	一	○	二	學	年	度										
	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	餘	額
<u>成 本</u>																
土 地	\$	196,753,565	\$	-	\$	-	\$	196,753,565								
土地改良物		134,413,164		2,970,000		-		137,383,164								
房屋及建築		1,402,931,257		17,378,046		-		1,420,309,303								
機器儀器及設備		655,754,740		30,424,946		31,688,817		654,490,869								
圖書及博物		122,453,910		7,136,522		1,746,072		127,844,360								
其他設備		46,222,857		14,467,450		996,652		59,693,655								
預付設備款		290,000		644,675		644,675		290,000								
		<u>2,558,819,493</u>		<u>73,021,639</u>		<u>35,076,216</u>		<u>2,596,764,916</u>								
<u>累計折舊</u>																
土地改良物		31,865,848		2,491,664		-		34,357,512								
房屋及建築		286,363,361		25,787,184		-		312,150,545								
機器儀器及設備		410,971,999		46,615,415		26,575,900		431,011,514								
其他設備		30,349,830		1,772,295		789,487		31,332,638								
		<u>759,551,038</u>		<u>76,666,558</u>		<u>27,365,387</u>		<u>808,852,209</u>								
淨 額	\$	<u>1,799,268,455</u>	(\$	<u>3,644,919</u> )	\$	<u>7,710,829</u>	\$	<u>1,787,912,707</u>								

上述固定資產均未提供抵押擔保。

## 七.無形資產

	一	○	三	學	年	度										
	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	餘	額
<u>成 本</u>																
專利權	\$	430,000	\$	-	\$	-	\$	430,000								
電腦軟體		153,653,384		7,722,351		28,054,392		133,321,343								
		<u>154,083,384</u>		<u>7,722,351</u>		<u>28,054,392</u>		<u>133,751,343</u>								
<u>累計攤銷</u>																
專利權		185,132		71,664		-		256,796								
電腦軟體		103,465,209		5,852,577		22,714,120		86,603,666								
		<u>103,650,341</u>		<u>5,924,241</u>		<u>22,714,120</u>		<u>86,860,462</u>								
淨 額	\$	<u>50,433,043</u>	\$	<u>1,798,110</u>	\$	<u>5,340,272</u>	\$	<u>46,890,881</u>								

	一〇二學年度			
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
<u>成 本</u>				
專利權	\$ 430,000	\$ -	\$ -	\$ 430,000
電腦軟體	<u>146,568,530</u>	<u>12,826,710</u>	<u>5,741,856</u>	<u>153,653,384</u>
	<u>146,998,530</u>	<u>12,826,710</u>	<u>5,741,856</u>	<u>154,083,384</u>
<u>累計攤銷</u>				
專利權	113,468	71,664	-	185,132
電腦軟體	<u>102,389,967</u>	<u>5,698,806</u>	<u>4,623,564</u>	<u>103,465,209</u>
	<u>102,503,435</u>	<u>5,770,470</u>	<u>4,623,564</u>	<u>103,650,341</u>
淨 額	<u>\$ 44,495,095</u>	<u>\$ 7,056,240</u>	<u>\$ 1,118,292</u>	<u>\$ 50,433,043</u>

#### 八. 閒置資產

	一〇四年	一〇三年
	七月三十一日	七月三十一日
土 地	\$ 300,000,000	\$ 300,000,000
減：累計減損	( <u>206,807,419</u> )	( <u>206,807,419</u> )
淨 額	<u>\$ 93,192,581</u>	<u>\$ 93,192,581</u>

本校民國八十八年間受贈坐落於新北市汐止區北港段新山小段等十筆之山坡地保育區林業用地，因土地使用限制內容，處於閒置狀態，帳列閒置資產項下。本校依據財務會計準則第35號公報之規定，按鑑價報告認列資產減損損失或回升利益，一〇三學年度及一〇二學年度分別認列減損損失回升利益（帳列其他收入）0元及16,329,023元。

九. 應付款項

	一〇四年 七月三十一日	一〇三年 七月三十一日
應付票據	\$ 1,205,375	\$ 4,428,248
應付費用	55,290,397	70,829,438
其他應付款	<u>552,413</u>	<u>486,761</u>
	<u>\$ 57,048,185</u>	<u>\$ 75,744,447</u>

十. 預收款項

	一〇四年 七月三十一日	一〇三年 七月三十一日
教育部專案補助款	\$ 37,839,856	\$ 46,894,314
科技部專案補助款	900,481	1,011,695
其他預收款	<u>20,598,572</u>	<u>22,560,491</u>
	<u>\$ 59,338,909</u>	<u>\$ 70,466,500</u>

十一. 權益基金及餘絀

(一)本校於民國八十八年三月向法院辦理登記，並領有財團法人登記證書，最近一次變更登記日期為一〇四年一月二十八日，截至一〇三學年度及一〇二學年度法人登記證書已登記財產總額如下：

	一〇三年 七月三十一日	一〇二年 七月三十一日
固定資產總額	\$ 2,596,764,916	\$ 2,558,819,493
閒置資產淨額	93,192,581	76,863,558
無形資產總額	154,083,384	146,998,530
特種基金-設校基金	60,000,000	60,000,000
減：預付設備款	( 290,000 )	( 290,000 )
淨 額	<u>\$ 2,903,750,881</u>	<u>\$ 2,842,391,581</u>

(二) 累積餘絀係歷年收支賸餘之累積數，依法除彌補短絀及撥充學校基金外，不得對任何人分配其賸餘。  
 (三) 一〇三學年度及一〇二學年度權益基金及餘絀變動明細如下：

一 權 指 定 用 途 基 金	〇		學 年		累 積 餘 絀 合 計
	益 基 金	未 指 定 用 途 權 益 基 金	三	年	
設 校 基 金	\$ 60,000,000	\$ 3,411,583	\$ 569,470,818	\$ 1,407,937,975	\$ 493,004,139
愛 心 基 金 及 學 生 就 業 輔 助 基 金	-	-	44,816,942	-	( 44,816,942 )
特 種 基 金 轉 列 累 積 餘 絀	-	( 193,384 )	-	-	193,384
本 學 年 度 餘 絀	-	-	-	-	( 27,915,385 )
其 他 權 益 基 金 轉 列 累 積 餘 絀(註 1)	-	-	-	( 20,209,557 )	20,209,557
期 末 餘 額	\$ 60,000,000	\$ 3,218,199	\$ 614,287,760	\$ 1,387,728,418	\$ 440,674,753

一 權 指 定 用 途 基 金	〇		學 年		累 積 餘 絀 合 計
	益 基 金	未 指 定 用 途 權 益 基 金	二	年	
設 校 基 金	\$ 60,000,000	\$ 3,893,487	\$ 576,123,492	\$ 1,415,868,777	\$ 466,076,665
愛 心 基 金 及 學 生 就 業 輔 助 基 金	-	-	( 6,652,674 )	-	6,652,674
特 種 基 金 轉 列 累 積 餘 絀	-	( 481,904 )	-	-	481,904
本 學 年 度 餘 絀	-	-	-	-	11,862,094
累 積 餘 絀 轉 列 其 他 權 益 基 金(註 1)	-	-	-	( 7,930,802 )	7,930,802
期 末 餘 額	\$ 60,000,000	\$ 3,411,583	\$ 569,470,818	\$ 1,407,937,975	\$ 493,004,139

註 1：該學校依民國一〇一年八月一日生效所採用之「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」，於每學年度決算時由累積餘絀轉列之。

註 2：指定用途權益基金係受國內外機關團體及個人之捐助總額。

註 3：賸餘款權益基金係將前一學年度現金收支賸餘款撥入，一〇二學年度賸餘款權益基金減少係一〇一學年度現金收支短絀所致。

## 十二. 學雜費收入

	一〇三學年度	一〇二學年度
學費收入	\$ 354,163,846	\$ 392,540,105
雜費收入	96,809,595	107,634,357
實習實驗費收入	5,698,998	8,492,331
延暑寒修學費收入	6,479,571	6,626,676
延暑寒修雜費收入	1,956,790	2,113,638
	<u>\$ 465,108,800</u>	<u>\$ 517,407,107</u>

## 十三. 補助及受贈收入

	一〇三學年度	一〇二學年度
補助收入	\$ 86,447,423	\$ 89,794,144
受贈收入	2,726,404	7,591,012
	<u>\$ 89,173,827</u>	<u>\$ 97,385,156</u>

## 十四. 其他收入

	一〇三學年度	一〇二學年度
試務費收入	\$ 1,200,028	\$ 867,176
住宿費收入	21,994,249	21,759,859
實習收入	113,048	161,398
實習美髮收入	90,700	94,012
實習美容收入	6,640	15,310
實習烘焙房收入	77,128	-
實習餐廳收入	16,360	-
雜項收入	12,519,130	27,747,859
	<u>\$ 36,017,283</u>	<u>\$ 50,645,614</u>

## 十五. 所得稅

本校一〇三學年度及一〇二學年度用於與創設目的有關活動之支出（包括資本支出及經常支出）均不低於各該學年度基金孳息及其他各項收入百分之六十，因符合免稅規定，故無須估列各該學年度之所得稅。

本校一〇二學年度及以前學年度所得稅申報案件，業經主管稅捐稽徵機關核定。

## 十六. 用人費用

	一	○	三	學	年	度
	董事會支出	行政管理支出	教學研究及 訓輔支出	推廣教育及 產學合作支出	合	計
用人費用						
薪資費用	\$ 2,469,434	\$ 83,708,033	\$ 232,364,758	\$ 32,540,712	\$ 351,082,937	
勞健公保費	175,939	3,956,462	12,133,168	1,310,649	17,576,218	
退休撫卹費	-	6,892,399	6,892,393	-	13,784,792	
其他用人費用	41,364	1,406,771	4,238,587	298,067	5,984,789	
小計	2,686,737	95,963,665	255,628,906	34,149,428	388,428,736	
折舊費用	295,320	6,178,435	63,166,765	3,116,026	72,756,546	
攤銷費用	-	-	4,984,848	939,393	5,924,241	
合計	\$ 2,982,057	\$ 102,142,100	\$ 323,780,519	\$ 38,204,847	\$ 467,109,523	

	一	○	二	學	年	度
	董事會支出	行政管理支出	教學研究及 訓輔支出	推廣教育及 產學合作支出	合	計
用人費用						
薪資費用	\$ 4,438,782	\$ 83,556,917	\$ 259,749,728	\$ 38,266,888	\$ 386,012,315	
勞健公保費	335,645	4,272,620	13,318,268	1,566,135	19,492,668	
退休撫卹費	-	6,877,870	6,877,864	-	13,755,734	
其他用人費用	41,016	1,481,717	1,061,629	224,531	2,808,893	
小計	4,815,443	96,189,124	281,007,489	40,057,554	422,069,610	
折舊費用	343,392	6,853,460	68,122,039	3,093,739	78,412,630	
攤銷費用	-	95,000	4,877,897	797,573	5,770,470	
合計	\$ 5,158,835	\$ 103,137,584	\$ 354,007,425	\$ 43,948,866	\$ 506,252,710	

## 十七. 關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本校之關係
台北私立育達商職(簡稱「育達商職」)	其捐贈人與本校捐贈人為同一人
桃園縣育達高級中學(簡稱「育達高中」)	其捐贈人與本校捐贈人為同一人
財團法人廣興文教基金會(簡稱「廣興文教」)	其負責人為本校捐贈人
長昇建設股份有限公司(簡稱「長昇公司」)	其負責人為本校監察人

(二)董事會支出

董事會支出	一〇三學年度		一〇二學年度	
	金額	%	金額	%
人事費	\$ 2,686,737	53	\$ 4,815,443	73
業務費	1,427,694	28	833,523	12
維護費	957	-	-	-
出席及交通費	660,000	13	600,000	10
折舊	295,320	6	343,392	5
	<u>\$ 5,070,708</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,592,358</u>	<u>100</u>

(三)董監事支領各項報酬及費用

姓名	職稱	一〇三學年度		一〇二學年度	
		交通費	人事費	交通費	人事費
王廣亞	捐贈人/董事	\$ -	\$ 1,739,412	\$ -	\$ 1,656,120
王育文	董事長	-	204,141	-	1,656,120
王怡心	董事	60,000	-	60,000	-
王育豐	董事	60,000	-	60,000	-
蓋浙生	董事	60,000	-	60,000	-
范道鎔	董事	60,000	-	60,000	-
陳鐘恩	董事	60,000	-	60,000	-
陳堅德	董事	60,000	-	60,000	-
游陳鳳嬌	董事	60,000	-	60,000	-
林麗紋	董事	60,000	-	60,000	-
張雪智	董事	60,000	-	60,000	-
吳舟蓉	董事	60,000	-	-	-
王朝榮	監察人	60,000	-	60,000	-
		<u>\$ 660,000</u>	<u>\$ 1,943,553</u>	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 3,312,240</u>

一〇三學年度及一〇二學年度未超過教育部訂定財團法人董事長、董事、監察人支領報酬及費用標準所規定之限額。

(二)重大之關係人交易

1. 收入：

(1) 產學合作收入

關係人名稱	一〇三學年度		一〇二學年度	
	金額	%	金額	%
廣興文教	<u>\$ 406,840</u>	<u>3</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>2</u>

2.費用：

(1)教學研究及訓輔支出

關係人名稱	一〇三學年度		一〇二學年度	
	金	額 %	金	額 %
<u>租金</u>				
長昇公司	\$ 6,681,396	67	\$ 6,681,396	85
育達高中	-	-	-	-
	<u>\$ 6,681,396</u>	<u>67</u>	<u>\$ 6,681,396</u>	<u>85</u>
<u>招生費</u>				
育達高中	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(2)推廣教育及其他教學支出

關係人名稱	一〇三學年度		一〇二學年度	
	金	額 %	金	額 %
<u>租金</u>				
育達商職	\$ 5,974,073	93	\$ 5,768,028	93
育達高中	148,464	2	74,232	1
	<u>\$ 6,122,537</u>	<u>95</u>	<u>\$ 5,842,260</u>	<u>94</u>
<u>水電費</u>				
育達商職	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,394,878</u>	<u>100</u>
<u>環境美化費</u>				
育達商職	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

3.存出保證金：

關係人名稱	一〇四年七月三十一日		一〇三年七月三十一日	
	金	額 %	金	額 %
長昇公司	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>94</u>	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>95</u>

4.預收款項：

關係人名稱	一〇四年七月三十一日		一〇三年七月三十一日			
	金	額	%	金	額	%
廣興文教	\$	230,160	-	\$	100,000	-

5.其他：

(1)本校向長昇公司承租第二、三、四學人宿舍供教職員住宿之用，第二、三學人宿舍租賃期間自民國九十九年八月一日至一〇四年七月三十一日，第四學人宿舍租賃期間則自民國一〇〇年四月一日至一〇四年七月三十一日，每月租金為 556,783 元，押租保證金為 6,000,000 元，期滿無息返還。

十八.質抵押資產

無。

十九.重大承諾事項或有事項

無。

二十.重大之期後事項

無。

廿一.現金收支概況與現金流量表之調節

	一〇三學年度	一〇二學年度
現金收支概況表本期現金餘絀	(\$ 16,498,454)	\$ 44,816,942
加(減)：特種基金增加付現數	193,384	481,904
存出保證金(增加)減少付現數	( 14,990)	( 141,530)
存入保證金減少收現數	( 410,298)	( 578,295)
代收款項增加(減少)收現數	378,130	( 1,928,364)
現金流量表本期現金淨流入(出)	(\$ 16,352,228)	\$ 42,650,657

廿二. 舉債指數計算表

	一〇三學年度	一〇二學年度
貨幣性負債		
本次已借款或預計借款金額(L1)	\$ -	\$ -
短期銀行借款(L2)	-	-
應付款項(L3)	57,048,185	75,744,447
代收款項(L4)	3,650,461	3,272,331
其他借款(L5)	-	-
長期銀行借款(L6)	-	-
長期應付款項(L7)	-	-
應付退休金(L8)	-	-
存入保證金(L9)	<u>7,362,724</u>	<u>7,773,022</u>
貨幣性負債小計(A)=(L1)+...(L9)	<u>68,061,370</u>	<u>86,789,800</u>
貨幣性資產		
現金(A1)	370,211	394,037
銀行存款(A2)	666,039,216	682,367,618
短期投資(A3)	-	-
應收款項(A4)	5,791,675	3,534,404
長期投資(A5)	-	-
長期應收款項(A6)	-	-
特種基金(A7)	63,218,199	63,411,583
投資基金(A8)	-	-
存出保證金(A9)	<u>6,363,480</u>	<u>6,348,490</u>
貨幣性資產小計(B)=(A1)+...(A9)	<u>741,782,781</u>	<u>756,056,132</u>
銀行借款淨額(C)=(A)-(B)	(\$ <u>673,721,411</u> )	(\$ <u>669,266,332</u> )
扣減不動產支出前現金餘絀(D)	(\$ <u>6,636,454</u> )	\$ <u>61,209,833</u>
舉債指數(C)/(D) (取小數點兩位)	<u>0</u>	<u>0</u>

註：借款淨額(C)若為負值，舉債指數以「0」計算；扣減不動產支出前現金餘絀(D)產生現金短絀時，舉債指數則為負值。