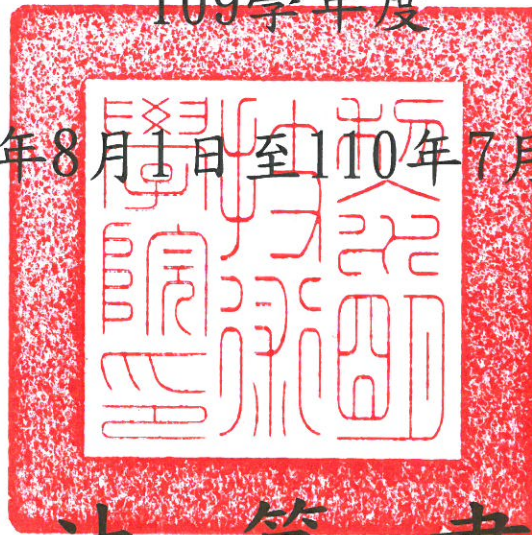


黎明技術學院

109學年度

(自109年8月1日至110年7月31日止)



決算書

目 錄

	頁次
一、 決算總說明	1~4
二、 平衡表	5
三、 收支餘絀表	6
四、 現金流量表	7
五、 現金收支概況表	8
六、 長期營運資產變動表	9
七、 借款變動表	10
八、 收入明細表	11
九、 成本與費用明細表	13
十、 各項目明細表	15~26
十一、 最近 3 年財務分析表	27~28

黎明技術學院

決算總說明

一〇九學年度

全 4 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

109 學年度本校校務發展計畫獲補助經費，主要以私校獎勵補助計畫為主，另有高等教育深耕計畫、國際學生產學合作專班計畫、優化技職建置跨院系實作場域計畫、學生事務與輔導工作經費、身心障礙輔導計畫、招收身心障礙輔導計畫等。

一、營運計畫

(一) 黎明技術學院秉持「誠、樸、精、勤」為中心辦學理念，其意義在於培養學生誠懇正直之健全品格、樸厚務實之生活習性、日益精進之知識技能、勤勞奮發之工作態度。配合教育演進及社會脈動，本校以誠樸精勤為內涵，目的在培養「具實作力、創新力及就業力」兼具之初、中階專業人才，並將學校定位為「時尚技術與管理人才培育中心」。

(二) 教育發展目標：

- 1.健全品格態度
- 2.培養實務技能
- 3.厚植人文素養
- 4.培育產業人才
- 5.創造完全就業

二、重要長期營運資產增置計畫

依本校校務發展計畫並配合學校整體規劃，本校 109 學年度增置資產為 31,461,552 元。

三、長期債務之舉借及償還：無。

黎明技術學院
決 算 總 說 明

一〇九學年度

全 4 頁第 2 頁

四、其他重要計畫

- (一) 本校配合新南向國家政策，辦理國際學生產學合作專班，經教育部核准；106 學年度招收 5 班、107 學年度 2 班、108 學年度 3 班及 109 學年度 3 班，截至 109 學年度為止，共計 13 班。
- (二) 本校 109 學年度獲教育部補助「高等教育深耕計畫」及「優化技職建置跨院系實作場域計畫」。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入 6 億 904 萬 7,024 元，較本學年度預算數 5 億 6,413 萬 8,191 元，增加 4,490 萬 8,833 元，約 7.96%，主要係學生人數成長，另董事會捐贈經費及計畫案補助經費增加所致。
- (二) 本學年度成本與費用 6 億 546 萬 669 元，較本學年度預算數 5 億 6,295 萬 5,798 元，增加 4,250 萬 4,871 元，約 7.55%，主要係教學研究及訓輔支出增加、學校自付增列南向專班助學金支出、政府委辦計畫案增加所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期餘絀 358 萬 6,355 元，較本學年度預算數 118 萬 2,393 元，增加 240 萬 3,962 元。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入 8,057 萬 7,446 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 3,589 萬 7,876 元。其中現金流入合計 81 萬元，包括減少不動產、房屋及設備收現數 71 萬元及收回存出保證金收現數 10 萬元；現金流出合計 3,670 萬 7,876 元，包括增加不動產、房屋及設備付現數 3,612 萬 5,856 元，增加無形資產付現數 58 萬 2,020 元。

黎明技術學院

決算總說明

一〇九學年度

全 4 頁第 3 頁

- (三) 籌資活動之淨現金流入134萬5,240元。其中現金流入合計6,998萬8,610元，包括增加代收款項收現數6,792萬394元及收取存入保證金收現數206萬8,216元；現金流出合計6,864萬3,370元，包括減少代收款項付現數6,638萬2,363元及退回存入保證金付現數226萬1,007元。
- (四) 現金及約當現金之淨增4,602萬4,810元，係期末現金2億2,977萬8,873元，較期初現金1億8,375萬4,063元增加之數。

三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產10億5,177萬4,111元，包括流動資產2億5,015萬2,052元，投資、長期應收款及基金10萬7,592元，不動產、房屋及設備淨額7億9,661萬4,938元，無形資產淨額283萬714元及其他資產206萬8,815元。
- (二) 本學年度負債7,532萬3,442元，包括流動負債6,701萬6,992元及其他負債830萬6,450元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀9億7,645萬669元，包括權益基金8億6,366萬9,805元及餘絀1億1,278萬864元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘4,457萬9,570元。其中經常門現金收入5億9,698萬9,576元、經常門現金支出5億1,641萬2,130元、出售資產現金收入71萬元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出2,745萬1,803元及購置不動產現金支出925萬6,073元。

黎明技術學院
決 算 總 說 明
一〇九學年度

全 4 頁第 4 頁

參、其他：

一、本學年度收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施

本期賸餘 358 萬 6,355 元，主要係學生註冊率維持穩定、董事會捐贈及計畫案補助收入增加所致。

二、其他重要財務事項

無。

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「〇〇學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「〇〇學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「〇〇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。

黎明技術學院
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	1,051,774,111	1,063,084,674	(11,310,563)	(1.06)
流動資產	250,152,052	201,864,897	48,287,155	23.92
現金	200,380	223,479	(23,099)	(10.34)
銀行存款	229,578,493	183,530,584	46,047,909	25.09
應收款項	16,091,734	10,040,890	6,050,844	60.26
預付款項	4,281,445	8,069,944	(3,788,499)	(46.95)
投資、長期應收款及基金	107,592	190,203	(82,611)	(43.43)
特種基金	107,592	190,203	(82,611)	(43.43)
不動產、房屋及設備	1,647,311,242	1,633,177,483	14,133,759	0.87
土地	17,529,312	17,529,312	0	0.00
土地改良物	128,891,545	128,891,545	0	0.00
房屋及建築	1,029,657,701	1,029,863,175	(205,474)	(0.02)
機械儀器及設備	314,319,406	302,341,690	11,977,716	3.96
圖書及博物	68,220,062	66,668,395	1,551,667	2.33
其他設備	70,454,249	71,126,799	(672,550)	(0.95)
購建中營運資產	18,238,967	16,756,567	1,482,400	8.85
累計折舊總額	(850,696,304)	(780,068,557)	(70,627,747)	9.05
不動產、房屋及設備淨額	796,614,938	853,108,926	(56,493,988)	(6.62)
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	39,256,941	40,437,566	(1,180,625)	(2.92)
電腦軟體	39,256,941	40,437,566	(1,180,625)	(2.92)
累計攤銷總額	(36,426,227)	(35,428,350)	(997,877)	2.82
無形資產淨額	2,830,714	5,009,216	(2,178,502)	(43.49)
其他資產	2,068,815	2,911,432	(842,617)	(28.94)
存出保證金	451,000	551,000	(100,000)	(18.15)
代管資產	1,617,815	2,360,432	(742,617)	(31.46)
合計	1,051,774,111	1,063,084,674	(11,310,563)	(1.06)
負債	75,323,442	90,220,360	(14,896,918)	(16.51)
流動負債	67,016,992	80,978,502	(13,961,510)	(17.24)
應付款項	21,376,319	30,871,445	(9,495,126)	(30.76)
預收款項	42,042,849	48,047,264	(6,004,415)	(12.50)
代收款項	3,597,824	2,059,793	1,538,031	74.67
長期負債	0	0	0	-
其他負債	8,306,450	9,241,858	(935,408)	(10.12)
存入保證金	6,688,635	6,881,426	(192,791)	(2.80)
應付代管資產	1,617,815	2,360,432	(742,617)	(31.46)
權益基金及餘絀	976,450,669	972,864,314	3,586,355	0.37
權益基金	863,669,805	870,309,945	(6,640,140)	(0.76)
指定用途權益基金	107,592	190,203	(82,611)	(43.43)
未指定用途權益基金	863,562,213	870,119,742	(6,557,529)	(0.75)
餘絀	112,780,864	102,554,369	10,226,495	9.97
累積餘絀	112,780,864	102,554,369	10,226,495	9.97
權益其他項目	0	0	0	-
合計	1,051,774,111	1,063,084,674	(11,310,563)	(1.06)



黎明技術學院
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
569,424,976	各項收入	609,047,024	564,138,191	44,908,833	7.96
400,230,377	學雜費收入	406,352,300	408,736,747	(2,384,447)	(0.58)
10,551,595	推廣教育收入	2,917,246	6,085,000	(3,167,754)	(52.06)
16,488,341	產學合作收入	19,829,269	19,999,004	(169,735)	(0.85)
209,512	其他教學活動收入	43,548	0	43,548	-
118,865,853	補助及受贈收入	155,641,276	106,025,172	49,616,104	46.80
688,430	財務收入	662,514	634,891	27,623	4.35
22,390,868	其他收入	23,600,871	22,657,377	943,494	4.16
579,341,264	各項成本與費用	605,460,669	562,955,798	42,504,871	7.55
1,577,766	董事會支出	1,528,780	1,866,560	(337,780)	(18.10)
105,618,124	行政管理支出	114,060,868	110,446,698	3,614,170	3.27
370,212,387	教學研究及訓輔支出	386,017,776	353,832,337	32,185,439	9.10
69,466,104	獎助學金支出	73,045,179	62,300,142	10,745,037	17.25
7,741,095	推廣教育支出	1,465,955	6,085,000	(4,619,045)	(75.91)
16,327,333	產學合作支出	19,853,750	19,999,004	(145,254)	(0.73)
69,120	其他教學活動支出	185,400	89,640	95,760	106.83
8,329,335	其他支出	9,302,961	8,336,417	966,544	11.59
(9,916,288)	本期餘絀	3,586,355	1,182,393	2,403,962	203.31



黎明技術學院
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	80,577,446	87,563,114
本期餘絀	3,586,355	(9,916,288)
利息股利之調整	(662,514)	(688,430)
未計利息股利之本期餘絀	2,923,841	(10,604,718)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	89,508,842	90,507,286
減：不產生現金流入之收入	(2,189)	(257,235)
流動資產調整項目淨(增)減數	(2,262,345)	(3,867,525)
流動負債調整項目淨增(減)數	(10,253,217)	11,096,876
未計利息股利之現金流入(流出)	79,914,932	86,874,684
收取利息	662,514	688,430
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	80,577,446	87,563,114
投資活動現金流量	(35,897,876)	(41,630,578)
減少不動產、房屋及設備收現數	710,000	257,150
收回存出保證金收現數	100,000	40,000
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(36,125,856)	(41,250,728)
增加無形資產付現數	(582,020)	(437,000)
支付存出保證金付現數	0	(240,000)
投資活動淨現金流入(出)	(35,897,876)	(41,630,578)
籌資活動現金流量	1,345,240	(352,488)
增加代收款項收現數	67,920,394	46,877,223
收取存入保證金收現數	2,068,216	3,577,323
減：減少代收款項付現數	(66,382,363)	(46,136,114)
退回存入保證金付現數	(2,261,007)	(4,670,920)
籌資活動淨現金流入(出)	1,345,240	(352,488)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	46,024,810	45,580,048
期初現金及銀行存款餘額	183,754,063	138,174,015
期末現金及銀行存款餘額	229,778,873	183,754,063



黎明技術學院
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	596,989,576	576,214,024	20,775,552	3.61
學雜費收入	406,352,300	400,230,377	6,121,923	1.53
推廣教育收入	2,917,246	10,551,595	(7,634,349)	(72.35)
產學合作收入	19,829,269	16,488,341	3,340,928	20.26
其他教學活動收入	43,548	209,512	(165,964)	(79.21)
補助及受贈收入	155,641,276	118,865,853	36,775,423	30.94
財務收入	662,514	688,430	(25,916)	(3.76)
其他收入	23,600,871	22,390,868	1,210,003	5.40
減：不產生現金流入之收入	(2,189)	(257,235)	255,046	(99.15)
資產負債項目調整增(減)數	(12,055,259)	7,046,283	(19,101,542)	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	516,412,130	488,650,910	27,761,220	5.68
董事會支出	1,528,780	1,577,766	(48,986)	(3.10)
行政管理支出	114,060,868	105,618,124	8,442,744	7.99
教學研究及訓輔支出	386,017,776	370,212,387	15,805,389	4.27
獎助學金支出	73,045,179	69,466,104	3,579,075	5.15
推廣教育支出	1,465,955	7,741,095	(6,275,140)	(81.06)
產學合作支出	19,853,750	16,327,333	3,526,417	21.60
其他教學活動支出	185,400	69,120	116,280	168.23
其他支出	9,302,961	8,329,335	973,626	11.69
減：不產生現金流出之成本與費用	(89,508,842)	(90,507,286)	998,444	(1.10)
資產負債項目調整增(減)數	460,303	(183,068)	643,371	-
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	80,577,446	87,563,114	(6,985,668)	(7.98)
出售資產現金收入	710,000	257,150	452,850	176.10
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	27,451,803	32,865,402	(5,413,599)	(16.47)
機械儀器及設備	23,269,604	25,847,048	(2,577,444)	(9.97)
圖書及博物	1,551,667	1,432,994	118,673	8.28
其他設備	988,512	4,088,360	(3,099,848)	(75.82)
預付設備款	1,060,000	1,060,000	0	0.00
電腦軟體	582,020	437,000	145,020	33.19
扣減不動產支出前現金餘絀	53,835,643	54,954,862	(1,119,219)	(2.04)
購置不動產現金支出	9,256,073	8,822,326	433,747	4.92
土地改良物	0	295,000	(295,000)	(100.00)
房屋及建築	8,716,073	8,032,326	683,747	8.51
預付工程款及未完工程	540,000	495,000	45,000	9.09
本期現金餘絀	44,579,570	46,132,536	(1,552,966)	(3.37)



黎明技術學院
長期營運資產變動表
109學年度

全1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	1,633,177,483	30,905,532	25,144,967	5,760,565	22.91	16,654,173	19,740,000	(3,085,827)	(15.63)	(117,600)	1,647,311,242	
土地	17,529,312	0	0	0	-	0	0	0	-	0	17,529,312	
土地改良物	128,891,545	0	0	0	-	0	0	0	-	0	128,891,545	
房屋及建築	1,029,863,175	2,514,605	3,031,381	(516,776)	(17.05)	2,720,079	0	2,720,079	-	0	1,029,657,701	
機械儀器及設備	302,341,690	24,263,314	19,144,206	5,119,108	26.74	12,285,598	16,380,000	(4,094,402)	(25.00)	0	314,319,406	
圖書及博物	66,668,395	1,551,667	1,454,456	97,211	6.68	0	0	0	-	0	68,220,062	
其他設備	71,126,799	975,946	1,514,924	(538,978)	(35.58)	1,648,496	3,360,000	(1,711,504)	(50.94)	0	70,454,249	
購建中營運資產	16,756,567	1,600,000	0	1,600,000	-	0	0	0	-	(117,600)	18,238,967	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	780,068,557	83,048,877	84,818,496	(1,769,619)	(2.09)	12,421,130	16,450,000	(4,028,870)	(24.49)	0	850,696,304	
土地改良物	88,652,189	4,713,894	5,217,684	(503,790)	(9.66)	0	0	0	-	0	93,366,083	
房屋及建築	475,799,324	48,658,752	49,711,476	(1,052,724)	(2.12)	888,055	0	888,055	-	0	523,570,021	
機械儀器及設備	174,544,387	25,306,729	25,225,260	81,469	0.32	10,463,393	13,650,000	(3,186,607)	(23.35)	0	189,387,723	
其他設備	41,072,657	4,369,502	4,664,076	(294,574)	(6.32)	1,069,682	2,800,000	(1,730,318)	(61.80)	0	44,372,477	
不動產、房屋及設備 淨額	853,108,926	(52,143,345)	(59,673,529)	7,530,184	(12.62)	4,233,043	3,290,000	943,043	28.66	(117,600)	796,614,938	
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	40,437,566	556,020	1,960,000	(1,403,980)	(71.63)	1,736,645	0	1,736,645	-	0	39,256,941	
電腦軟體	40,437,566	556,020	1,960,000	(1,403,980)	(71.63)	1,736,645	0	1,736,645	-	0	39,256,941	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	35,428,350	2,725,799	3,444,420	(718,621)	(20.86)	1,727,922	0	1,727,922	-	0	36,426,227	
電腦軟體	35,428,350	2,725,799	3,444,420	(718,621)	(20.86)	1,727,922	0	1,727,922	-	0	36,426,227	
無形資產淨額	5,009,216	(2,169,779)	(1,484,420)	(685,359)	46.17	8,723	0	8,723	-	0	2,830,714	
合計	858,118,142	(54,313,124)	(61,157,949)	6,844,825	(11.19)	4,241,766	3,290,000	951,766	28.93	(117,600)	799,445,652	



黎明技術學院
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			



黎明技術學院
收入明細表
109學年度

全2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	406,352,300	408,736,747	(2,384,447)	(0.58)	1. 上學期學生數：5,191人。 下學期學生數：4,922人。
學費收入	308,434,512	308,526,770	(92,258)	(0.03)	
雜費收入	94,768,434	96,634,977	(1,866,543)	(1.93)	
實習實驗費收入	3,149,354	3,575,000	(425,646)	(11.91)	
推廣教育收入	2,917,246	6,085,000	(3,167,754)	(52.06)	註1
產學合作收入	19,829,269	19,999,004	(169,735)	(0.85)	
其他教學活動收入	43,548	0	43,548		- 決算數較預算數增加，主要原因寒暑假開課預算低估所致。
補助及受贈收入	155,641,276	106,025,172	49,616,104	46.80	註2
補助收入	110,242,128	97,825,172	12,416,956	12.69	
受贈收入	45,399,148	8,200,000	37,199,148	453.65	
財務收入	662,514	634,891	27,623	4.35	
利息收入	660,325	634,835	25,490	4.02	
基金收益	2,189	56	2,133	3,808.93	
其他收入	23,600,871	22,657,377	943,494	4.16	
財產交易賸餘	0	247,000	(247,000)	(100.00)	
試務費收入	2,454,083	2,064,936	389,147	18.85	
住宿費收入	10,327,300	11,113,200	(785,900)	(7.07)	
雜項收入	10,819,488	9,232,241	1,587,247	17.19	
合計	609,047,024	564,138,191	44,908,833	7.96	



黎明技術學院
收入明細表
109學年度

備註：

註1：決算數較預算數減少，主要原因係政府委辦計畫案-友邦職訓計畫因疫情因素延後執行。

註2：補助收入—決算數較預算數增加，主要原因係因計畫案執行件數較去年同期增加所致。

受贈收入—決算數較預算數增加，主要原因係因董事會捐贈收入約肆仟伍佰萬所致。



黎明技術學院
成本與費用明細表
109學年度

全2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	1,528,780	1,866,560	(337,780)	(18.10)	註1
人事費	1,167,544	1,336,560	(169,016)	(12.65)	
業務費	136,236	260,000	(123,764)	(47.60)	
出席及交通費	225,000	270,000	(45,000)	(16.67)	
行政管理支出	114,060,868	110,446,698	3,614,170	3.27	
人事費	49,025,878	46,432,947	2,592,931	5.58	
業務費	30,081,923	25,390,284	4,691,639	18.48	
維護費	3,170,758	2,528,795	641,963	25.39	
退休撫卹費	3,123,212	5,620,540	(2,497,328)	(44.43)	
折舊及攤銷	28,659,097	30,474,132	(1,815,035)	(5.96)	
教學研究及訓輔支出	386,017,776	353,832,337	32,185,439	9.10	
人事費	257,404,278	230,979,186	26,425,092	11.44	
業務費	56,240,436	50,520,989	5,719,447	11.32	
維護費	2,573,994	2,535,918	38,076	1.50	
退休撫卹費	12,683,489	12,007,460	676,029	5.63	
折舊及攤銷	57,115,579	57,788,784	(673,205)	(1.16)	
獎助學金支出	73,045,179	62,300,142	10,745,037	17.25	註2
獎學金支出	30,873,131	24,669,500	6,203,631	25.15	
政府補助獎學金支出	1,864,000	3,708,000	(1,844,000)	(49.73)	
民間捐贈獎學金支出	160,000	0	160,000	-	
學校自付獎學金支出	28,849,131	20,961,500	7,887,631	37.63	
助學金支出	42,172,048	37,630,642	4,541,406	12.07	
政府補助助學金支出	6,392,752	5,045,642	1,347,110	26.70	
民間捐贈助學金支出	0	0	0	-	
學校自付助學金支出	35,779,296	32,585,000	3,194,296	9.80	
推廣教育支出	1,465,955	6,085,000	(4,619,045)	(75.91)	註3
人事費	718,497	2,190,600	(1,472,103)	(67.20)	
業務費	747,458	3,894,400	(3,146,942)	(80.81)	
產學合作支出	19,853,750	19,999,004	(145,254)	(0.73)	
人事費	12,315,813	10,259,489	2,056,324	20.04	
業務費	7,537,937	9,739,515	(2,201,578)	(22.60)	
其他教學活動支出	185,400	89,640	95,760	106.83	人事費—決算數較預算數增加，主要原因寒暑修開課預算低估所致。
人事費	185,400	89,640	95,760	106.83	
其他支出	9,302,961	8,336,417	966,544	11.59	註4
試務費支出	3,104,953	2,630,541	474,412	18.03	
財產交易短絀	3,531,766	3,290,000	241,766	7.35	
超額年金給付	2,548,642	2,415,876	132,766	5.50	
雜項支出	117,600	0	117,600	-	
合計	605,460,669	562,955,798	42,504,871	7.55	



黎明技術學院
成本與費用明細表
109學年度

備註：

註1：人事費—決算數較預算數減少，主要原因係因董事長109年12月至110年3月有人事異動情形故較去年同期減少所致。

業務費—決算數較預算數減少，主要原因係因擰節開支所致。

出席及交通費—決算數較預算數減少，主要原因係因開會次數未如預期所致。

註2：獎學金支出—決算數較預算數增加，主要原因係因學校自付獎學金預算低估所致。

助學金支出—決算數較預算數增加，主要原因係因政府補助助學金及學校自付獎學金預算低估所致。

註3：人事費—決算數較預算數減少，主要原因係政府委辦計畫案-友邦職訓計畫因疫情因素延後執行。

業務費—決算數較預算數減少，主要原因係政府委辦計畫案-友邦職訓計畫因疫情因素延後執行。

註4：試務費支出—決算數較預算數增加，主要原因係承接試務費案件增加所致。

雜項支出—決算數較預算數增加，主要原因係因預算低估所致。



黎明技術學院
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
零用金及週轉金	200,000
庫存現金	380
合 計	200,380



黎明技術學院
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
支存(一銀新莊分行2201-3)	57,883,058
支存(一銀新莊3241-8)	7,337,781
支存(一銀新莊5281-8)	8,514,083
支存(一銀新莊分行5975-8)	1,887,735
活存-一銀新莊分行3681-7	652,380
活存-台銀三重市分行 160301	340,222
活存-一銀新莊分行63580	129,619
活存-一銀新莊分行69219	343,615
定存-一銀新莊分行	152,490,000
合 計	229,578,493



黎明技術學院
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
應收票據	10,200
應收帳款-應收學雜費	13,552,160
其他應收款-外籍生防疫住宿費	1,414,000
其他應收款-外籍生健保費	32,185
其他應收款-應收計畫及產學	1,059,171
其他應收款-應繳回計畫款(含代墊款)	24,018
合 計	16,091,734



黎明技術學院
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-預付保險費	9,040
預付費用-預付計畫案經費	4,272,405
合計	4,281,445



黎明技術學院
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
設校基金	67,544
學生就學獎補助基金	48
受贈獎助學基金	40,000
合 計	107,592



黎明技術學院
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
電話押金	41,000
電話保證金	30,000
租賃車(Toyota innova2.0 e)保證金	180,000
財團法人國際合作發展基金會-友邦職訓計畫-冷凍空調節能班-履約保證金	200,000
合 計	451,000



黎明技術學院
代管資產明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
妝品系設備(注射筒式幫浦、高壓電源供應器等、筆電)	335,684
時尚系設備(色溫照度計、超輕薄電競筆電)	242,500
時經系設備(旋轉濃縮機、高輕微型智慧投影機、筆電等)	265,225
創設系設備(噴砂機、攝錄影機等)	185,875
數媒系設備(筆記型電腦)	99,000
機械系設備(筆記型電腦)	245,281
車輛系設備(筆記型電腦)	244,250
合 計	1,617,815



黎明技術學院
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
應付費用-人事費	2,448,414
應付費用-健保費	2,196,199
應付費用-二代健保補充保費	158,912
應付費用-勞保費	1,782,790
應付費用-勞退基金	1,667,286
應付費用-年金給付	221,566
應付費用-退撫儲金提繳	504,691
應付費用-增額提撥	407,069
應付費用-事務性費用(行政辦公用品)	197,240
應付費用-事務性費用(修繕、維護、保養)	1,441,514
應付費用-事務性費用(租賃費)	859,089
應付費用-計畫案及產學各項業務費用	3,319,406
應付費用-差旅費	66,352
應付費用-校內計畫及活動費(餐費、車資、保險費、雜支..等)	1,781,478
應付費用-實習材料費	49,894
應付費用-獎學金	453,000
應付費用-學雜費退費	40,065
應付費用-助學金	30,500
應付設備款及工程款	3,750,854
合 計	21,376,319



黎明技術學院
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
預收款-預收補助款收入	35,271,878
預收款-預收產學合作收入-科技部	95,789
預收款-預收產學合作收入-企業產學合作	3,920,424
預收款-預收產學合作收入-其他	953
預收款-其他預收款	2,753,805
合 計	42,042,849



黎明技術學院
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
代轉獎助學金	761,290
代收各項專款	322,002
代收稅款	381,101
代收其他-公保	704
代收其他-勞保	22,671
代收其他-健保	119,157
代收其他-勞退金	11,160
代收其他-學生平安保險費	2,235
代收其他-退撫儲金	3,771
代收其他-其他	1,973,733
合 計	3,597,824



黎明技術學院
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
存入履約保證金	4,378,536
存入保固金	2,310,099
合 計	6,688,635



黎明技術學院
應付代管資產明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
妝品系設備(注射筒式幫浦、高壓電源供應器等、筆電)	335,684
時尚系設備(色溫照度計、超輕薄電競筆電)	242,500
時經系設備(旋轉濃縮機、高輕微型智慧投影機、筆電等)	265,225
創設系設備(噴砂機、攝錄影機等)	185,875
數媒系設備(筆記型電腦)	99,000
機械系設備(筆記型電腦)	245,281
車輛系設備(筆記型電腦)	244,250
合 計	1,617,815



黎明技術學院
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%	$\frac{406,352,300}{609,047,024} * 100\% = 66.72\%$	$\frac{400,230,377}{569,424,976} * 100\% = 70.29\%$	$\frac{388,412,777}{601,817,333} * 100\% = 64.54\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{250,152,052}{67,016,992} * 100\% = 373.27\%$	$\frac{201,864,897}{80,978,502} * 100\% = 249.28\%$	$\frac{152,417,324}{67,926,157} * 100\% = 224.39\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(75,323,442 - 1,617,815)}{(1,051,774,111 - 1,617,815)} * 100\% = 7.02\%$	$\frac{(90,220,360 - 2,360,432)}{(1,063,084,674 - 2,360,432)} * 100\% = 8.28\%$	$\frac{(78,208,206 - 2,307,026)}{(1,060,988,808 - 2,307,026)} * 100\% = 7.17\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(406,352,300 - 400,230,377)}{400,230,377} * 100\% = 1.53\%$	$\frac{(400,230,377 - 388,412,777)}{388,412,777} * 100\% = 3.04\%$	$\frac{(388,412,777 - 369,654,668)}{369,654,668} * 100\% = 5.07\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(53,835,643 - 54,954,862)}{609,047,024} * 100\% = -0.18\%$	$\frac{(54,954,862 - 554,542)}{569,424,976} * 100\% = 9.55\%$	$\frac{(554,542 - 60,820,683)}{601,817,333} * 100\% = -10.01\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{3,586,355}{609,047,024} * 100\% = 0.59\%$	$\frac{-9,916,288}{569,424,976} * 100\% = -1.74\%$	$\frac{31,601,792}{601,817,333} * 100\% = 5.25\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(80,577,446 + 0 - 27,451,803)}{67,016,992} * 100\% = 79.27\%$	$\frac{(87,563,114 + 0 - 32,865,402)}{80,978,502} * 100\% = 67.55\%$	$\frac{(44,510,544 + 0 - 43,978,512)}{67,926,157} * 100\% = 0.78\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(250,152,052 - 0 - 4,281,445)}{67,016,992} * 100\% = 366.88\%$	$\frac{(201,864,897 - 0 - 8,069,944)}{80,978,502} * 100\% = 239.32\%$	$\frac{(152,417,324 - 0 - 6,957,513)}{67,926,157} * 100\% = 214.14\%$
負債權益比率(%)	總負債期末餘額 / (累積餘絀 + 未指定用途權益基金) * 100%	$\frac{75,323,442}{(112,780,864 + 863,562,213)} * 100\% = 7.71\%$	$\frac{90,220,360}{(102,554,369 + 870,119,742)} * 100\% = 9.28\%$	$\frac{78,208,206}{(68,052,490 + 914,392,116)} * 100\% = 7.96\%$



黎明技術學院
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%	229,778,873+0+16,091,734-(67,016,992-42,042,849+6,688,635+0) 339,172,753 *100% =63.16%	183,754,063+0+10,040,890-(80,978,502-48,047,264+6,881,426+0) 325,276,989 *100% =47.34%	138,174,015+0+7,285,796-(67,926,157-38,245,887+7,975,023+0) 315,049,834 *100% =34.22%
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)	229,778,873+0+16,091,734-(67,016,992-42,042,849+6,688,635+0) =214,207,829	183,754,063+0+10,040,890-(80,978,502-48,047,264+6,881,426+0) =153,982,289	138,174,015+0+7,285,796-(67,926,157-38,245,887+7,975,023+0) =107,804,518
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	(31,662,778-246,429,199) 53,835,643 =0.00	(39,812,664-194,536,156) 54,954,862 =0.00	(37,655,293-146,044,079) 554,542 =0.00



製 表：

主辦會計：

校 長：

董 事 長：