正修學校財團法人正修科技大學

111學年度

（自111年8月1日至112年7月31日止）

決　　算　　書

正修學校財團法人正修科技大學

決算書 目錄

	頁次
一、決算總說明	1~2
二、201平衡表	3
三、202收支餘絀表	4
四、203現金流量表	5
五、204現金收支概況表	6
六、205B長期營運資產變動表	7~9
七、206借款變動表	10
八、207收入明細表	11
九、208成本與費用明細表	12~13
十、209各項目明細表	
現金明細表	14
銀行存款明細表	15
應收款項明細表	16
預付款項明細表	17
特種基金明細表	18
存出保證金明細表	19
代管資產明細表	20
應付款項明細表	21
預收款項明細表	22
代收款項明細表	23
長期應付款明細表	24
存入保證金明細表	25
應付退休及離職金明細表	26
應付代管資產明細表	27
董事會報酬及費用明細表	28
舉債指數計算表	29
賸餘款計算表	30
學院經費支出表	31
最近3年現金收支概況表	32
十一、210最近3年財務分析表	33~34

正修學校財團法人正修科技大學
決算總說明

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

(一)目標與策略：本校為達「教學卓越、產學典範、深耕發展」之校務發展目標，規劃八項整體發展策略如下:

1.確保教學品質，永續卓越教學：

強化實務課程機制，建構跨域學習課程，深耕學生校外實習，多元學習輔導機制，推動跨域創新教學，建構技職攜手學習，提升學生外語能力，完善教學資源規劃，學習成果展現推廣，精進多元進修教育。

2.完善輔導網絡，善盡社會責任：

深耕多元品德教育，提供專業諮詢服務，在地關懷友善校園，強化就業輔導機制，落實衛生健康教育，卓越學生自治組織，傳承校友經驗分享，無憂就學快樂學習，強化學生安全防護，深化社會責任機制。

3.鏈結區域產業，增廣產學合作：

產學接軌師生增能，強化推廣教育成效，產學研發創新創業，強化師生實務接軌。

4.強化國際交流，拓展國際視野：

鼓勵參與跨境學習，聘請國際訪問教授，延攬境外學生就讀，營造國際校園環境，推動國際學術合作。

5.精進通識知能，落實全人教育：

紮根學生基礎學習，引領學生博雅學習，促進體育知能發展，培育中等教育師資。

6.建構優質環境，提升藝文素養：

建構智慧化圖書館，舉辦多元藝文活動，推動數位創新教學，建置高效資訊系統，打造行動雲端校園，提升藝術文化素

7.完善資源規劃，強化組織效能：

提升行政組織效能，健全學校財務規劃，智慧導入數位校園，永續優化校園環境。

8.提升校務管理，永續學校發展：

妥善增調系所規劃，推廣多元招生宣導，辦理學校績效宣導，強化品質保證機制，深化校務研究管理。

二、重要長期營運資產增置計畫(不含重分類，詳參205B長期營運資產變動表)

（一）土地改良物：無。

（二）機械儀器及設備171,738,147元：增購整體發展、高教深耕等計畫及教學實驗研究設備儀器等。

（三）圖書及博物20,555,108元：增購圖書期刊、教學媒體、資料庫、電子資源及博物等。

（四）其他設備30,784,475元：增購整體發展、高教深耕等計畫及其他教學行政用設備等。

（五）購建中營運資產155,906,586元：精密工廠興建工程、教學大樓冷氣及電力改善等。

（六）電腦軟體11,299,910元：購置教學、實驗實習與研究軟體等。

（七）租賃權益改良物2,729,600元：超微量中心校外倉庫建置等。

本學年度增置重要長期營運資產金額為393,013,826元。

三、長期債務之舉借及償還(詳參206借款變動表)

前期借款均已還清，本期亦無新增借款。

四、其他重要計畫：無

正修學校財團法人正修科技大學
決算總說明

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形(詳參202收支餘絀表及預算書)

（一）本學年度收入2,205,172,710元，較本學年度預算數2,173,200,220元，增加31,972,490元，約1.47%，主要係實際補助及受贈收入等較預算增加所致。

（二）本學年度成本與費用2,165,887,111元，較本學年度預算數2,305,463,846元，減少139,576,735元，約6.05%，主要係際行政管理支出、教學研究及訓輔支出及產學合作支出等較預算減少所致。

（三）以上總收支相抵後，計本期賸餘39,285,599元，較本學年度預算數短絀132,263,626元，增加171,549,225元，約129.70%，主要係實際補助及受贈收入等較預算增加，而實際行政管理支出、教學研究及訓輔支出及產學合作支出等較預算減少所致。

二、現金流量結果(詳參203現金流量表)

（一）營運活動之淨現金流入229,566,031元。

（二）投資活動之淨現金流入152,352,155元。其中現金流入合計508,038,897元，包括減少特種基金505,309,985元及收回存出保證金2,728,912元；現金流出合計355,686,742元，包括增加不動產、房屋及設備340,729,424元、增加無形資產11,299,910元及支付存出保證金3,657,408元。

（三）籌資活動之淨現金流入8,243,613元。其中現金流入合計638,849,625元，包括增加代收款項620,666,310元、增加應付退休及離職金105,815元及收取存入保證金18,077,500元；現金流出合計630,606,012元，包括減少代收款項619,194,012、及退回存入保證金11,412,000元。

（四）現金及約當現金之淨增390,161,799元，係期末現金1,060,351,107元，較期初現金670,189,308元增加之數。

三、資產負債情況(詳參201平衡表)

（一）本學年度資產5,303,919,054元，包括流動資產1,129,117,039元、投資、長期應收款及基金1,758,892元、不動產、房屋及設備淨額4,121,346,712元、無形資產淨額40,598,968元及其他資產11,097,443元。

（二）本學年度負債279,076,135元，包括流動負債262,334,655元、長期負債2,811,684及其他負債13,929,796元。

（三）本學年度權益基金及餘絀5,024,842,919元，包括權益基金3,813,802,386元及賸餘1,211,040,533元。

四、現金收支餘絀情形(詳參204現金收支概況表)

本學年度現金短絀122,463,303元。其中經常門現金收入2,108,902,775元、經常門現金支出1,879,336,744元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出222,283,148元及購置不動產現金支出129,746,186元。

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

本學年度收支賸餘39,285,599元，較本學年度預算數短絀132,263,626元，增加171,549,225元，約129.70%，主要係基於穩健審慎原則，補助及受贈等收入預算保守估列，而行政管理、教學研究及訓輔及產學合作等支出避免低列所致。

二、其他重要財務事項

(一)本校年度決算之編製係依「私立學校法」、「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」、一般公認會計原則暨企業會計準則公報及其解釋等編製。

(二)本學年度未調整學雜費收費標準。

(三)本學年度超額年金給付支出計6,037,605元。

(四)本學年度折舊及攤銷計284,177,761元，另財產報廢計119,045,560元(含圖書博物報廢4,000,000元)。

編號：201

正修學校財團法人正修科技大學

平衡表

中華民國112年7月31日

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	**5,303,919,054**	**5,270,441,680**	**33,477,374**	**0.64**
流動資產	1,129,117,039	701,670,029	427,447,010	60.92
現金	1,840,000	1,840,000	0	0.00
銀行存款	1,058,511,107	668,349,308	390,161,799	58.38
應收款項	64,650,864	28,977,078	35,673,786	123.11
預付款項	4,115,068	2,503,643	1,611,425	64.36
投資、長期應收款及基金	1,758,892	502,651,636	(500,892,744)	(99.65)
特種基金	1,758,892	502,651,636	(500,892,744)	(99.65)
不動產、房屋及設備	8,036,650,254	7,761,273,493	275,376,761	3.55
土地	564,856,707	564,856,707	0	0.00
土地改良物	157,975,302	157,975,302	0	0.00
房屋及建築	3,509,589,760	3,509,589,760	0	0.00
機械儀器及設備	2,277,723,088	2,190,242,463	87,480,625	3.99
圖書及博物	324,902,342	308,347,234	16,555,108	5.37
其他設備	1,021,850,421	1,006,840,179	15,010,242	1.49
購建中營運資產	164,783,726	13,912,140	150,871,586	1,084.46
租賃資產	4,407,608	4,407,608	0	0.00
租賃權益改良物	10,561,300	5,102,100	5,459,200	107.00
累計折舊總額	(3,915,303,542)	(3,746,671,250)	(168,632,292)	4.50
不動產、房屋及設備淨額	4,121,346,712	4,014,602,243	106,744,469	2.66
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	179,408,905	180,817,400	(1,408,495)	(0.78)
電腦軟體	179,408,905	180,817,400	(1,408,495)	(0.78)
累計攤銷總額	(138,809,937)	(139,468,575)	658,638	(0.47)
無形資產淨額	40,598,968	41,348,825	(749,857)	(1.81)
其他資產	11,097,443	10,168,947	928,496	9.13
存出保證金	11,025,923	10,097,427	928,496	9.20
代管資產	71,520	71,520	0	0.00
合計	**5,303,919,054**	**5,270,441,680**	**33,477,374**	**0.64**
負債	**279,076,135**	**284,884,360**	**(5,808,225)**	**(2.04)**
流動負債	262,334,655	274,292,704	(11,958,049)	(4.36)
應付款項	89,855,464	82,209,099	7,646,365	9.30
預收款項	154,558,557	175,635,269	(21,076,712)	(12.00)
代收款項	17,920,634	16,448,336	1,472,298	8.95
長期負債	2,811,684	3,433,175	(621,491)	(18.10)
長期應付款項	2,811,684	3,433,175	(621,491)	(18.10)
其他負債	13,929,796	7,158,481	6,771,315	94.59
存入保證金	13,522,550	6,857,050	6,665,500	97.21
應付退休及離職金	335,726	229,911	105,815	46.02
應付代管資產	71,520	71,520	0	0.00
權益基金及餘絀	**5,024,842,919**	**4,985,557,320**	**39,285,599**	**0.79**
權益基金	3,813,802,386	4,287,433,829	(473,631,443)	(11.05)
指定用途權益基金	1,758,892	502,651,636	(500,892,744)	(99.65)
未指定用途權益基金	3,812,043,494	3,784,782,193	27,261,301	0.72
餘絀	1,211,040,533	698,123,491	512,917,042	73.47
累積餘絀	1,211,040,533	698,123,491	512,917,042	73.47
權益其他項目	0	0	0	-
合計	**5,303,919,054**	**5,270,441,680**	**33,477,374**	**0.64**

編號：202

正修學校財團法人正修科技大學

收支餘絀表

111學年度

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
2,206,067,292	**各項收入**	**2,205,172,710**	**2,173,200,220**	**31,972,490**	**1.47**
1,292,661,125	學雜費收入	1,227,810,467	1,252,749,992	(24,939,525)	(1.99)
15,442,726	推廣教育收入	16,506,640	20,261,000	(3,754,360)	(18.53)
381,883,510	產學合作收入	393,886,536	419,407,000	(25,520,464)	(6.08)
7,711,233	其他教學活動收入	11,894,136	15,029,000	(3,134,864)	(20.86)
442,708,351	補助及受贈收入	478,638,241	397,027,064	81,611,177	20.56
5,520,533	財務收入	11,911,097	8,479,164	3,431,933	40.47
60,139,814	其他收入	64,525,593	60,247,000	4,278,593	7.10
2,156,508,643	**各項成本與費用**	**2,165,887,111**	**2,305,463,846**	**(139,576,735)**	**(6.05)**
7,071,620	董事會支出	3,232,146	4,070,000	(837,854)	(20.59)
218,296,360	行政管理支出	224,744,625	241,598,741	(16,854,116)	(6.98)
1,557,177,541	教學研究及訓輔支出	1,572,630,336	1,656,405,965	(83,775,629)	(5.06)
118,173,681	獎助學金支出	111,180,370	107,180,614	3,999,756	3.73
9,864,502	推廣教育支出	10,580,321	11,593,550	(1,013,229)	(8.74)
211,538,948	產學合作支出	213,944,252	254,350,400	(40,406,148)	(15.89)
14,669,468	其他教學活動支出	16,335,818	19,834,140	(3,498,322)	(17.64)
24,559	財務費用	272,461	272,461	0	0.00
19,691,964	其他支出	12,966,782	10,157,975	2,808,807	27.65
49,558,649	**本期餘絀**	**39,285,599**	**(132,263,626)**	**171,549,225**	**-**

編號：203

正修學校財團法人正修科技大學

現金流量表

111學年度

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	**229,566,031**	**352,981,563**
本期餘絀	39,285,599	49,558,649
利息股利之調整	(11,638,636)	(5,495,974)
未計利息股利之本期餘絀	27,646,963	44,062,675
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	284,281,700	292,608,263
減：不產生現金流入之收入	(39,519,437)	(10,984,570)
流動資產調整項目淨（增）減數	(36,704,557)	4,342,621
流動負債調整項目淨增（減）數	(17,196,620)	17,363,644
未計利息股利之現金流入（流出）	218,508,049	347,392,633
收取利息	11,330,443	5,613,489
收取股利	0	0
支付利息	(272,461)	(24,559)
營運活動淨現金流入（出）	229,566,031	352,981,563
投資活動現金流量	**152,352,155**	**(754,442,069)**
減少特種基金收現數	505,309,985	0
收回存出保證金收現數	2,728,912	5,051,382
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(340,729,424)	(243,683,592)
增加無形資產付現數	(11,299,910)	(9,705,916)
增撥特種基金付現數	0	(500,000,000)
支付存出保證金付現數	(3,657,408)	(6,103,943)
投資活動淨現金流入（出）	152,352,155	(754,442,069)
籌資活動現金流量	**8,243,613**	**(141,892)**
增加代收款項收現數	620,666,310	649,874,897
增加應付退休及離職金收現數	105,815	0
收取存入保證金收現數	18,077,500	9,012,000
減：減少代收款項付現數	(619,194,012)	(647,598,273)
退回存入保證金付現數	(11,412,000)	(11,423,500)
減少應付退休及離職金付現數	0	(7,016)
籌資活動淨現金流入（出）	8,243,613	(141,892)
匯率變動對現金及銀行存款之影響	**0**	**0**
本期現金及銀行存款淨流入（出）	**390,161,799**	**(401,602,398)**
期初現金及銀行存款餘額	**670,189,308**	**1,071,791,706**
期末現金及銀行存款餘額	**1,060,351,107**	**670,189,308**

編號：204

正修學校財團法人正修科技大學

現金收支概況表

111學年度

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	**2,108,902,775**	**2,218,673,844**	**(109,771,069)**	**(4.95)**
學雜費收入	1,227,810,467	1,292,661,125	(64,850,658)	(5.02)
推廣教育收入	16,506,640	15,442,726	1,063,914	6.89
產學合作收入	393,886,536	381,883,510	12,003,026	3.14
其他教學活動收入	11,894,136	7,711,233	4,182,903	54.24
補助及受贈收入	478,638,241	442,708,351	35,929,890	8.12
財務收入	11,911,097	5,520,533	6,390,564	115.76
其他收入	64,525,593	60,139,814	4,385,779	7.29
減：不產生現金流入之收入	(39,519,437)	(10,984,570)	(28,534,867)	259.77
資產負債項目調整增（減）數	(56,750,498)	23,591,122	(80,341,620)	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	**1,879,336,744**	**1,865,692,281**	**13,644,463**	**0.73**
董事會支出	3,232,146	7,071,620	(3,839,474)	(54.29)
行政管理支出	224,744,625	218,296,360	6,448,265	2.95
教學研究及訓輔支出	1,572,630,336	1,557,177,541	15,452,795	0.99
獎助學金支出	111,180,370	118,173,681	(6,993,311)	(5.92)
推廣教育支出	10,580,321	9,864,502	715,819	7.26
產學合作支出	213,944,252	211,538,948	2,405,304	1.14
其他教學活動支出	16,335,818	14,669,468	1,666,350	11.36
財務費用	272,461	24,559	247,902	1,009.41
其他支出	12,966,782	19,691,964	(6,725,182)	(34.15)
減：不產生現金流出之成本與費用	(284,281,700)	(292,608,263)	8,326,563	(2.85)
資產負債項目調整增（減）數	(2,268,667)	1,791,901	(4,060,568)	-
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	**229,566,031**	**352,981,563**	**(123,415,532)**	**(34.96)**
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	**222,283,148**	**234,952,368**	**(12,669,220)**	**(5.39)**
機械儀器及設備	145,471,874	151,705,933	(6,234,059)	(4.11)
圖書及博物	5,765,398	7,397,924	(1,632,526)	(22.07)
其他設備	30,234,475	60,133,162	(29,898,687)	(49.72)
應付租賃款減少數	621,491	974,433	(352,942)	(36.22)
預付設備款	28,890,000	5,035,000	23,855,000	473.78
電腦軟體	11,299,910	9,705,916	1,593,994	16.42
扣減不動產支出前現金餘絀	**7,282,883**	**118,029,195**	**(110,746,312)**	**(93.83)**
購置不動產現金支出	**129,746,186**	**18,437,140**	**111,309,046**	**603.72**
土地改良物	0	9,560,000	(9,560,000)	(100.00)
預付工程款及未完工程	127,016,586	8,877,140	118,139,446	1,330.83
租賃權益改良物	2,729,600	0	2,729,600	-
本期現金餘絀	**(122,463,303)**	**99,592,055**	**(222,055,358)**	**-**

編號：205B

正修學校財團法人正修科技大學
長期營運資產變動表
111學年度

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	**7,761,273,493**	**381,713,916**	**258,549,249**	**123,164,667**	**47.64**	**106,337,155**	**70,651,480**	**35,685,675**	**50.51**	**0**	**8,036,650,254**	
土地	564,856,707	0	0	0	-	0	0	0	-	0	564,856,707	
土地改良物	157,975,302	0	0	0	-	0	0	0	-	0	157,975,302	
房屋及建築	3,509,589,760	0	0	0	-	0	0	0	-	0	3,509,589,760	
機械儀器及設備	2,190,242,463	171,738,147	93,730,452	78,007,695	83.23	84,257,522	55,166,247	29,091,275	52.73	0	2,277,723,088	註1
圖書及博物	308,347,234	20,555,108	8,900,000	11,655,108	130.96	4,000,000	4,000,000	0	0.00	0	324,902,342	註2
其他設備	1,006,840,179	30,784,475	39,718,797	(8,934,322)	(22.49)	18,079,633	11,485,233	6,594,400	57.42	2,305,400	1,021,850,421	註3
購建中營運資產	13,912,140	155,906,586	116,200,000	39,706,586	34.17	0	0	0	-	(5,035,000)	164,783,726	
租賃資產	4,407,608	0	0	0	-	0	0	0	-	0	4,407,608	
租賃權益改良物	5,102,100	2,729,600	0	2,729,600	-	0	0	0	-	2,729,600	10,561,300	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	3,746,671,250	270,865,508	269,951,961	913,547	0.34	102,233,216	66,651,480	35,581,736	53.38	0	3,915,303,542	
土地改良物	90,585,947	5,304,600	5,279,928	24,672	0.47	0	0	0	-	0	95,890,547	
房屋及建築	1,353,255,629	67,026,154	69,516,806	(2,490,652)	(3.58)	0	0	0	-	0	1,420,281,783	
機械儀器及設備	1,550,841,252	133,654,301	122,387,524	11,266,777	9.21	84,153,583	55,166,247	28,987,336	52.55	0	1,600,341,970	註4
其他設備	750,272,823	63,397,362	69,761,655	(6,364,293)	(9.12)	18,079,633	11,485,233	6,594,400	57.42	0	795,590,552	註5
租賃資產	45,913	550,956	552,000	(1,044)	(0.19)	0	0	0	-	0	596,869	
租賃權益改良物	1,669,686	932,135	2,454,048	(1,521,913)	(62.02)	0	0	0	-	0	2,601,821	
不動產、房屋及設備淨額	**4,014,602,243**	**110,848,408**	**(11,402,712)**	**122,251,120**	**(1,072.12)**	**4,103,939**	**4,000,000**	**103,939**	**2.60**	**0**	**4,121,346,712**	
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	**180,817,400**	**11,299,910**	**14,545,000**	**(3,245,090)**	**(22.31)**	**12,708,405**	**11,277,289**	**1,431,116**	**12.69**	**0**	**179,408,905**	
電腦軟體	180,817,400	11,299,910	14,545,000	(3,245,090)	(22.31)	12,708,405	11,277,289	1,431,116	12.69	0	179,408,905	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	139,468,575	12,049,767	11,062,645	987,122	8.92	12,708,405	11,277,289	1,431,116	12.69	0	138,809,937	

編號：205B

正修學校財團法人正修科技大學
長期營運資產變動表
111學年度

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%			
電腦軟體	139,468,575	12,049,767	11,062,645	987,122	8.92	12,708,405	11,277,289	1,431,116	12.69	0	138,809,937	
無形資產淨額	**41,348,825**	**(749,857)**	**3,482,355**	**(4,232,212)**	**(121.53)**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**40,598,968**	
合計	**4,055,951,068**	**110,098,551**	**(7,920,357)**	**118,018,908**	**(1,490.07)**	**4,103,939**	**4,000,000**	**103,939**	**2.60**	**0**	**4,161,945,680**	

編號：205B

正修學校財團法人正修科技大學
長期營運資產變動表
111學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：機儀設備增加:教育部捐贈五軸立式加工中心機、教育部補助五軸切削人才培育計畫-智慧自動化生產系統及校區教學大樓高壓電力改善等。
機儀設備減少:電子系、資工系及超微量中心等設備已逾使用年限，且老舊毀損不堪使用，影響教學空間運用，故予報廢。

註2：圖書及博物增加:藝術家捐贈畫作較預期增加。

註3：其他設備減少:總務處及圖資處等設備已過使用年限，且老舊毀損不堪使用，影響空間運用，故予報廢。

註4：機儀設備減少:電子系、資工系及超微量中心等設備已逾使用年限，且老舊毀損不堪使用，影響教學空間運用，故予報廢。

註5：其他設備減少:總務處及圖資處等設備已過使用年限，且老舊毀損不堪使用，影響空間運用，故予報廢。

編號：206

正修學校財團法人正修科技大學

借款變動表

111學年度

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			

編號：207

正修學校財團法人正修科技大學

收入明細表

111學年度

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	**1,227,810,467**	**1,252,749,992**	**(24,939,525)**	**(1.99)**	1. 上學期學生數：16,767人。 下學期學生數：15,811人。
學費收入	1,013,184,654	1,034,032,170	(20,847,516)	(2.02)	
雜費收入	196,256,013	199,061,822	(2,805,809)	(1.41)	
實習實驗費收入	18,369,800	19,656,000	(1,286,200)	(6.54)	
推廣教育收入	**16,506,640**	**20,261,000**	**(3,754,360)**	**(18.53)**	報名人數減少，推廣教育收支均不如預期。
產學合作收入	**393,886,536**	**419,407,000**	**(25,520,464)**	**(6.08)**	
其他教學活動收入	**11,894,136**	**15,029,000**	**(3,134,864)**	**(20.86)**	受少子女化影響，其他教學活動收支均較預期減少。
補助及受贈收入	**478,638,241**	**397,027,064**	**81,611,177**	**20.56**	教育部補助及民間捐贈金額均較預期增加。
補助收入	444,108,033	390,247,064	53,860,969	13.80	
受贈收入	34,530,208	6,780,000	27,750,208	409.30	
財務收入	**11,911,097**	**8,479,164**	**3,431,933**	**40.47**	實際定存利率較預期高。
利息收入	7,580,038	8,479,164	(899,126)	(10.60)	
基金收益	4,331,059	0	4,331,059	-	
其他收入	**64,525,593**	**60,247,000**	**4,278,593**	**7.10**	
試務費收入	1,798,390	1,842,000	(43,610)	(2.37)	
住宿費收入	34,806,608	36,435,000	(1,628,392)	(4.47)	
雜項收入	27,920,595	21,970,000	5,950,595	27.09	
合計	**2,205,172,710**	**2,173,200,220**	**31,972,490**	**1.47**	

編號：208

正修學校財團法人正修科技大學
成本與費用明細表
111學年度

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	**3,232,146**	**4,070,000**	**(837,854)**	**(20.59)**	註1
人事費	1,760,000	1,920,000	(160,000)	(8.33)	董監事薪資占總收入0.08%。 董監事薪資1,760,000元及職員薪資0元。
業務費	2,146	260,000	(257,854)	(99.17)	業務費占總收入0.0001%。
出席及交通費	1,470,000	1,890,000	(420,000)	(22.22)	出席及交通費占總收入0.07%。
行政管理支出	**224,744,625**	**241,598,741**	**(16,854,116)**	**(6.98)**	
人事費	132,034,838	139,552,020	(7,517,182)	(5.39)	
業務費	52,077,552	58,200,000	(6,122,448)	(10.52)	
維護費	7,354,500	10,550,000	(3,195,500)	(30.29)	
退休撫卹費	5,376,943	6,000,450	(623,507)	(10.39)	
折舊及攤銷	27,900,792	27,296,271	604,521	2.21	
教學研究及訓輔支出	**1,572,630,336**	**1,656,405,965**	**(83,775,629)**	**(5.06)**	
人事費	959,159,437	1,039,525,080	(80,365,643)	(7.73)	
業務費	301,488,686	282,700,000	18,788,686	6.65	
維護費	26,411,808	40,560,000	(14,148,192)	(34.88)	
退休撫卹費	29,293,436	35,902,550	(6,609,114)	(18.41)	
折舊及攤銷	256,276,969	257,718,335	(1,441,366)	(0.56)	
獎助學金支出	**111,180,370**	**107,180,614**	**3,999,756**	**3.73**	註2
獎學金支出	25,848,000	27,364,000	(1,516,000)	(5.54)	
政府補助獎學金支出	689,000	770,000	(81,000)	(10.52)	
民間捐贈獎學金支出	821,500	0	821,500	-	
學校自付獎學金支出	24,337,500	26,594,000	(2,256,500)	(8.48)	
助學金支出	85,332,370	79,816,614	5,515,756	6.91	
政府補助助學金支出	27,849,890	18,208,614	9,641,276	52.95	
民間捐贈助學金支出	6,876,260	780,000	6,096,260	781.57	
學校自付助學金支出	50,606,220	60,828,000	(10,221,780)	(16.80)	
推廣教育支出	**10,580,321**	**11,593,550**	**(1,013,229)**	**(8.74)**	報名人數減少，推廣教育收支均不如預期。
人事費	7,578,972	6,243,550	1,335,422	21.39	
業務費	3,001,349	5,300,000	(2,298,651)	(43.37)	
維護費	0	50,000	(50,000)	(100.00)	
產學合作支出	**213,944,252**	**254,350,400**	**(40,406,148)**	**(15.89)**	產學合作人事費、業務費及維護費等支出撙節用度。
人事費	54,916,161	79,949,270	(25,033,109)	(31.31)	
業務費	149,509,660	164,162,130	(14,652,470)	(8.93)	
維護費	9,518,431	10,239,000	(720,569)	(7.04)	
其他教學活動支出	**16,335,818**	**19,834,140**	**(3,498,322)**	**(17.64)**	受少子女化影響，其他教學活動收支均較預期減少。
人事費	9,007,248	10,673,200	(1,665,952)	(15.61)	
業務費	7,268,270	9,090,430	(1,822,160)	(20.04)	
維護費	60,300	70,510	(10,210)	(14.48)	
財務費用	**272,461**	**272,461**	**0**	**0.00**	
利息費用	272,461	272,461	0	0.00	
其他支出	**12,966,782**	**10,157,975**	**2,808,807**	**27.65**	註3
試務費支出	2,043,592	2,067,975	(24,383)	(1.18)	
財產交易短絀	103,939	0	103,939	-	
超額年金給付	6,037,605	6,150,000	(112,395)	(1.83)	
雜項支出	4,781,646	1,940,000	2,841,646	146.48	
合計	**2,165,887,111**	**2,305,463,846**	**(139,576,735)**	**(6.05)**	

編號：208

正修學校財團法人正修科技大學

成本與費用明細表

111學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：依學校財團法人董事長董事監察人支領報酬及費用標準修正條文辦理。詳參董事會報酬及費用明細表。

註2：學生就學獎補助基金74,243,706元，學雜費收入1,227,810,467元，扣除電腦及網路通訊使用費收入18,369,800元後，淨額為1,209,440,667元，提撥比例為6.14%。

註3：本校教師轉任他校，其承辦國科會計畫之設備移出，未提列折舊轉列財產交易短絀。另110及111學年度應收學生分期學雜費無法收回轉列呆帳，造成雜項支出增加。

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學

現金明細表

112年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
零用金及週轉金	1,840,000
合　　計	1,840,000

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學

銀行存款明細表

112年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
專戶存款	4,518,627
活期儲蓄存款	18,551,790
定期存款	1,026,000,000
支票存款	9,076,854
郵政劃撥	363,836
合　　計	1,058,511,107

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學

應收款項明細表

112年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
應收票據：產學合作計畫應收廠商票據	4,656,515
應收利息：應收學生學雜費就學貸款代墊息	773,600
應收利息：應收元大等銀行定存利息	561,481
應收帳款：補助計畫待撥款	45,946,004
應收帳款：產學合作計畫應收款	8,302,836
應收帳款：學雜費應收款	3,268,043
其他應收款：教職員勞退金及僑外生健保費等	1,142,385
合　　計	64,650,864

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學

預付款項明細表

112年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
產學合作計畫廠商預付稅款	468,062
預付學生新南向學海築夢計畫國外差旅費等	2,891,545
預付鳥松區正修段4、7等2筆地號校地111年第2期(8月-12月)租金	591,461
其他預付款項	164,000
合　　計	4,115,068

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學

特種基金明細表

112年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
擴建校舍基金	139,200
受贈獎助學基金-王忠耀校友紀念獎學金	1,484,075
退休及離職基金	135,617
合　　計	1,758,892

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學

存出保證金明細表

112年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
產學合作計畫定存設質履約保證金	5,811,879
產學合作計畫履約保證金	1,678,044
預付高市鳥松區長庚段724等建築開發水土保持計畫施工許可證保證金	2,550,000
台水第七區管理處土地公開標租履約保證金	860,000
承租文山高中土地存出保證金	126,000
合　　計	11,025,923

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學

代管資產明細表

112年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
日本關西大學教學研究合作計畫個人電腦1部	22,820
日本關西大學教學研究合作計畫筆記型電腦1部	22,500
日本關西大學教學研究合作計畫筆記型電腦1部	26,200
合　　計	71,520

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學

應付款項明細表

112年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
應付費用：應付教職員工讀生勞保費、健保費、補充保費及勞退金等	14,977,847
應付費用：應付教職員員工年終獎金	39,768,024
應付費用：應付7月份水電費及電信費等	6,447,459
應付費用：應付7月份教師暑修鐘點費	1,665,315
應付費用：110學年度會計師財稅簽證費等其他應付費用	752,171
應付設備款：超微量研究科技中心液相層析串聯式質譜儀等設備	24,444,670
其他應付款	1,799,978
合　　計	89,855,464

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學

預收款項明細表

112年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
預收學雜費收入	10,139,104
預收教育部計畫補助款	126,658,755
預收產學合作計畫收入	15,468,364
預收住宿費、停車費等	1,791,800
其他預收款項	500,534
合　　計	154,558,557

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學

代收款項明細表

112年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
代收技能檢定經費	1,361,044
代收國科會經費	4,447,377
代扣保費及稅款	3,203,993
代收聯招經費	586,959
代收獎助學金	601,694
代收學生會專戶經費	2,995,295
代收原住民獎學金	2,645,000
代收專案轉學安置學生安心就學助學金	510,000
代收教育部資深優良教師獎勵金	254,000
代收工具機切削技術與製程開發產學聯盟入會費	270,000
其他代收款	1,045,272
合　　計	17,920,634

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學

長期應付款項明細表

112年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
應付超微量研究科技中心載具車輛租賃款	2,811,684
合　　計	2,811,684

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學

存入保證金明細表

112年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
廠商保證金及履約金	8,830,000
學生宿舍保證金	1,875,000
校友及校外人士圖書證保證金	2,361,500
學位服借用保證金	456,050
合　　計	13,522,550

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學

應付退休及離職金明細表

112年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
應付高等教育深耕計畫助理離職儲金	260,894
應付印尼二技產學合作國際專班助理離職儲金	74,832
合　　計	335,726

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學

應付代管資產明細表

112年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
日本關西大學教學研究合作計畫個人電腦1部	22,820
日本關西大學教學研究合作計畫筆記型電腦1部	22,500
日本關西大學教學研究合作計畫筆記型電腦1部	26,200
合　　計	71,520

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學
董事會報酬及費用明細表
111學年度

單位:新臺幣元

費用別	職別	姓名	金額		全年度		說明
			報酬(每月)	交通費（每次）	月(次)數	金額	
人事費	專任董事	蔡○舫	80,000		12	960,000	111年8月～112年7月
	專任董事	謝○明	80,000		10	800,000	111年10月～112年7月
	小計					1,760,000	占總收入 0.08%
出席及交通費	董事長	鄭○○娥		15,000	8	120,000	
	董事	吳○心		15,000	8	120,000	
	董事	何○釧		15,000	8	120,000	
	董事	江○木		15,000	8	120,000	
	董事	林○崇		15,000	8	120,000	
	董事	洪○四		15,000	4	60,000	
	董事	林○雄		15,000	8	120,000	
	董事	陳○雄		15,000	7	105,000	
	董事	陳○良		15,000	7	105,000	
	董事	陳○祥		15,000	8	120,000	
	董事	李○廷		15,000	4	60,000	
	董事	曾○鳳		15,000	8	120,000	
	董事	李○仁		15,000	1	15,000	
	董事	宋○麗		15,000	3	45,000	
	監察人	邱○信		15,000	8	120,000	
	小計					1,470,000	占總收入 0.07%
合計						3,230,000	

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學

舉債指數計算表

中華民國112年7月31日

單位:新臺幣元

項目	金額
一、貨幣性負債	
(一)本次已借款或預計借款金額	-
(二)短期債務	-
(三)應付款項	89,855,464
(四代收款項	17,920,634
(五)其他借款	-
(六)長期銀行借款	-
(七)長期應付款項	2,811,684
(八)其他長期借款	-
(九)應付退休及離職金	335,726
(十)存入保證金	13,522,550
貨幣性負債小計(A)	**124,446,058**
二、貨幣性資產	
(一)現金	1,840,000
(二)銀行存款	1,058,511,107
(三)流動金融資產	-
(四)應收款項	64,650,864
(五)採權益法之投資	-
(六)非流動金融資產	-
(七)長期應收款項	-
(八) 特種基金	1,758,892
(九)投資基金	-
(十)存出保證金	11,025,923
貨幣性資產小計(B)	**1,137,786,786**
三、借款淨額(C=A-B)	**(1,013,340,728)**
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	**7,282,883**
五、舉債指數C/D(取至小數點二位)	**0.00**

註：

計算完後的借款淨額為負數：以0表示→表示借款淨額為負值

正數：扣減不動產支出前現金餘絀為負數：以負值表示

扣減不動產支出前現金餘絀為正數：以正值表示

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學

賸餘款計算表

中華民國112年7月31日

單位:新臺幣元

帳上日期	現金收支概況表之「本期現金餘絀」	依「賸餘款計算表」之累積賸餘（第1次計算）	陳報決算表之「未指定用途權益基金」金額	決算表經教育部備查後之「未指定用途權益基金」金額	
				累積計算	帳面(小於0者以0計)
89年7月31日	88,144,240	(132,183,625)	1,309,551,416		
90年2月28日				(132,183,625)	0
90年7月31日	(232,703,713)				
91年2月28日				(364,887,338)	0
91年7月31日	(31,721,206)				
92年2月28日				(396,608,544)	0
92年7月31日	171,407,976				
93年2月28日				(225,200,568)	0
93年7月31日	(384,970,855)				
94年2月28日				(610,171,423)	0
94年7月31日	(66,151,084)				
95年2月28日				(676,322,507)	0
95年7月31日	52,902,908				
96年2月28日				(623,419,599)	0
96年7月31日	47,420,489				
97年2月28日				(575,999,110)	0
97年7月31日	125,478,021				
98年3月18日				(450,521,089)	0
98年7月31日	131,618,556				
99年3月15日				(318,902,533)	0
99年7月31日	95,028,954				
100年1月14日				(223,873,579)	0
100年7月31日	200,211,774				
101年3月14日				(23,661,805)	0
101年7月31日	129,106,983				
102年3月15日				105,445,178	105,445,178
102年7月31日			2,672,423,261		
102年7月31日	53,861,422				
103年3月20日				159,306,600	159,306,600
103年7月31日			3,150,789,573		
103年7月31日	133,142,152				
104年1月28日				292,448,752	292,448,752
104年7月31日			3,245,641,529		
104年7月31日	158,897,453				
105年1月30日				451,346,205	451,346,205
105年7月31日			3,407,804,773		
105年7月31日	54,306,681				
106年2月7日				505,652,886	505,652,886
106年7月31日			3,458,423,060		
106年7月31日	126,998,810				
106年12月28日				632,651,696	632,651,696
107年7月31日			3,580,213,349		
107年7月31日	85,496,503				
108年1月25日				718,148,199	718,148,199
108年7月31日			3,614,327,638		
108年7月31日	60,463,107				
109年3月5日				778,611,306	778,611,306
109年7月31日			3,606,097,834		
109年7月31日	103,109,322				
110年1月19日				881,720,628	881,720,628
110年7月31日			3,739,369,925		
110年7月31日	114,481,372				
110年12月23日				996,202,000	996,202,000
111年7月31日			3,784,782,193		
111年7月31日	99,592,055				
112年1月13日				1,095,794,055	1,095,794,055
112年7月31日			3,812,043,494		

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學

學院經費支出表

111學年度

單位:新臺幣元

單位名稱	設備費			業務費			旅運費			合計
	單位經費	教育部補助款	小計	單位經費	教育部補助款	小計	單位經費	教育部補助款	小計	
工學院	-		-	313,865	1,553,229	1,867,094	14,140	20,771	34,911	1,902,005
土木與工程資訊系所	438,039	5,890,200	6,328,239	3,954,867	4,191,274	8,146,141	56,231	94,260	150,491	14,624,871
電子工程系所	482,490	3,365,000	3,847,490	5,390,553	6,513,840	11,904,393	35,699	90,881	126,580	15,878,463
機械工程系所	24,221,431	44,972,930	69,194,361	5,860,354	12,547,392	18,407,746	131,867	1,003,094	1,134,961	88,737,068
電機工程系所	424,137	5,687,000	6,111,137	3,773,153	5,902,344	9,675,497	51,024	72,967	123,991	15,910,625
工業工程與管理系所	758,821	1,912,990	2,671,811	3,136,417	4,150,337	7,286,754	35,944	56,026	91,970	10,050,535
建築與室內設計系	2,110,039	1,894,065	4,004,104	3,768,636	5,084,433	8,853,069	18,995	71,664	90,659	12,947,832
資訊工程系所	578,643	3,752,000	4,330,643	3,109,533	2,841,964	5,951,497	25,967	79,652	105,619	10,387,759
環境毒物與新興污染物研究所	248,048	200,484	448,532	136,000	-	136,000	3,540	-	3,540	588,072
電競科技管理系	1,020,300	819,500	1,839,800	894,525	1,614,146	2,508,671	28,854	163,719	192,573	4,541,044
管理學院	-	-	-	163,110	1,930,841	2,093,951	3,300	27,380	30,680	2,124,631
國際企業系	128,191	359,500	487,691	1,021,624	1,689,987	2,711,611	7,770	60,157	67,927	3,267,229
企業管理系所	219,627	893,800	1,113,427	6,267,213	8,964,826	15,232,039	53,516	245,865	299,381	16,644,847
資訊管理系所	207,341	7,513,544	7,720,885	3,516,001	4,960,382	8,476,383	31,861	104,266	136,127	16,333,395
金融管理系所	151,864	565,750	717,614	2,517,992	2,445,007	4,962,999	14,437	56,198	70,635	5,751,248
生活創意學院	-	267,200	267,200	221,859	3,098,475	3,320,334	2,380	113,600	115,980	3,703,514
化妝品與時尚彩妝系所	417,013	380,000	797,013	4,841,122	5,812,851	10,653,973	32,906	116,473	149,379	11,600,365
幼兒保育系所	176,806	-	176,806	3,512,525	7,609,139	11,121,664	183,860	211,292	395,152	11,693,622
應用外語系	66,843	728,000	794,843	1,762,723	2,580,567	4,343,290	12,087	38,439	50,526	5,188,659
休閒與運動管理系所	600,235	1,155,000	1,755,235	4,857,121	6,179,805	11,036,926	49,166	106,790	155,956	12,948,117
數位多媒體設計系	614,327	10,017,940	10,632,267	3,175,184	3,933,091	7,108,275	64,593	318,518	383,111	18,123,653
觀光遊憩系	272,545	2,169,200	2,441,745	3,455,534	2,419,398	5,874,932	11,922	117,330	129,252	8,445,929
餐飲管理系	289,772	359,800	649,572	4,680,710	8,114,091	12,794,801	33,978	323,348	357,326	13,801,699
視覺傳達設計系所	429,835	425,600	855,435	1,737,315	3,365,605	5,102,920	19,687	95,818	115,505	6,073,860
長期照護與健康管理系(籌備)	1,215,336	927,362	2,142,698	275,051	195,881	470,932	11,883		11,883	2,625,513
師培中心	92,244	-	92,244	144,805	-	144,805	21,590	128,921	150,511	387,560
通識中心	92,244	200,000	292,244	409,900	-	409,900	7,115	76,925	84,040	786,184
合計	35,256,171	94,456,865	129,713,036	72,897,692	107,698,905	180,596,597	964,312	3,794,354	4,758,666	315,068,299

編號：209

正修學校財團法人正修科技大學
近3年現金收支概況表

學校編號：216　　單位：新臺幣元

項目	111學年	110學年	109學年	合計	合計金額占經常收入%
經常門現金收入	**2,108,902,775**	**2,218,673,844**	**2,270,406,805**	**6,597,983,424**	**100.00%**
學雜費收入	1,227,810,467	1,292,661,125	1,298,559,203	3,819,030,795	57.88%
推廣教育收入	16,506,640	15,442,726	18,032,894	49,982,260	0.76%
產學合作收入	393,886,536	381,883,510	352,218,719	1,127,988,765	17.10%
其他教學活動收入	11,894,136	7,711,233	5,681,480	25,286,849	0.38%
政府獎補助收入	478,638,241	442,708,351	460,968,246	1,382,314,838	20.95%
作業收益	-	-	-	-	0.00%
財務收入	11,911,097	5,520,533	4,419,646	21,851,276	0.33%
其他收入	64,525,593	60,139,814	66,928,178	191,593,585	2.90%
減：不產生現金流入之收入	(39,519,437)	(10,984,570)	(220,148)	(50,724,155)	-0.77%
應收預收項目調整增(減)數	(56,750,498)	23,591,122	63,818,587	30,659,211	0.46%
經常門現金支出	**1,879,336,744**	**1,865,692,281**	**1,846,981,402**	**5,592,010,427**	**84.75%**
董事會支出	3,232,146	7,071,620	10,141,459	20,445,225	0.31%
行政管理支出	224,744,625	218,296,360	261,845,340	704,886,325	10.68%
教學研究及訓輔支出	1,572,630,336	1,557,177,541	1,528,354,602	4,658,162,479	70.60%
獎助學金支出	111,180,370	118,173,681	112,306,072	341,660,123	5.18%
推廣教育支出	10,580,321	9,864,502	9,722,084	30,166,907	0.46%
產學合作支出	213,944,252	211,538,948	193,008,252	618,491,452	9.37%
其他教學活動支出	16,335,818	14,669,468	10,399,558	41,404,844	0.63%
作業損失	-	-	-	-	0.00%
財務費用	272,461	24,559	-	297,020	0.00%
其他支出	12,966,782	19,691,964	11,220,560	43,879,306	0.67%
減：不產生現金流出之支出	(284,281,700)	(292,608,263)	(280,939,073)	(857,829,036)	-13.00%
資產負債項目調整增(減)數	(2,268,667)	1,791,901	(9,077,452)	(9,554,218)	-0.14%
經常門現金餘絀	**229,566,031**	**352,981,563**	**423,425,403**	**1,005,972,997**	**15.25%**
出售資產現金收入	-	-	-	-	0.00%
購置動產及其他資產現金支出	**222,283,148**	**234,952,368**	**232,731,574**	**689,967,090**	**10.46%**
機械儀器設備	145,471,874	151,705,933	141,844,420	439,022,227	6.65%
圖書博物	5,765,398	7,397,924	8,393,157	21,556,479	0.33%
其他設備	30,234,475	60,133,162	57,947,108	148,314,745	2.25%
租賃資產	621,491	974,433	-	1,595,924	0.02%
本期應付設備款減少數	28,890,000	5,035,000	7,316,949	41,241,949	0.63%
租賃權益改良物	-	-	-	-	0.00%
無形資產	11,299,910	9,705,916	17,229,940	38,235,766	0.58%
扣減不動產支出前現金餘絀	**7,282,883**	**118,029,195**	**190,693,829**	**316,005,907**	**4.79%**
購置不動產現金支出	**129,746,186**	**18,437,140**	**76,212,457**	**224,395,783**	**3.40%**
土地	-	-	-	-	0.00%
土地改良物	-	9,560,000	10,560,000	20,120,000	0.30%
建築物	-	-	9,333,980	9,333,980	0.14%
本期應付工程款(減少)增加數	127,016,586	8,877,140	56,318,477	192,212,203	2.91%
租賃權益改良物	2,729,600			2,729,600	0.04%
本期現金餘絀	**(122,463,303)**	**99,592,055**	**114,481,372**	**91,610,124**	**1.39%**

編號：210

正修學校財團法人正修科技大學
最近3年財務分析表
109學年度至111學年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	1,227,810,467 2,205,172,710 *100% =55.68%	1,292,661,125 2,206,067,292 *100% =58.60%	1,298,559,203 2,206,808,366 *100% =58.84%
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	1,129,117,039 262,334,655 *100% =430.41%	701,670,029 274,292,704 *100% =255.81%	1,107,708,004 257,598,833 *100% =430.01%
負債比率(%)	(負債總額 - 應付代管資產) / (資產總額 - 代管資產淨額) * 100%	(279,076,135-71,520) (5,303,919,054-71,520) *100% =5.26%	(284,884,360-71,520) (5,270,441,680-71,520) *100% =5.40%	(267,175,830-71,520) (5,203,174,501-71,520) *100% =5.13%
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入 - 上學年度學雜費收入) / 上學年度學雜費收入 * 100%	(1,227,810,467-1,292,661,125) 1,292,661,125 *100% =-5.02%	(1,292,661,125-1,298,559,203) 1,298,559,203 *100% =-0.45%	(1,298,559,203-1,348,024,443) 1,348,024,443 *100% =-3.67%
現金餘絀變動率(%)	(本學年度扣減不動產前現金餘絀 - 上學年度扣減不動產前現金餘絀) / 本學年度總收入 * 100%	(7,282,883-118,029,195) 2,205,172,710 *100% =-5.02%	(118,029,195-190,693,829) 2,206,067,292 *100% =-3.29%	(190,693,829-109,812,082) 2,206,808,366 *100% =3.67%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	39,285,599 2,205,172,710 *100% =1.78%	49,558,649 2,206,067,292 *100% =2.25%	69,810,439 2,206,808,366 *100% =3.16%
現金流量比率(%)	(營運活動現金流量 + 附屬機構淨匯回數 - 購置動產、無形資產及其他資產現金支出) / 流動負債 * 100%	(229,566,031+0-222,283,148) 262,334,655 *100% =2.78%	(352,981,563+0-234,952,368) 274,292,704 *100% =43.03%	(423,425,403+0-232,731,574) 257,598,833 *100% =74.03%
遠動比率(%)	(流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債 * 100%	(1,129,117,039-0-4,115,068) 262,334,655 *100% =428.84%	(701,670,029-0-2,503,643) 274,292,704 *100% =254.90%	(1,107,708,004-0-1,237,402) 257,598,833 *100% =429.53%
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%	279,076,135 (1,211,040,533+3,812,043,494) *100% =5.56%	284,884,360 (698,123,491+3,784,782,193) *100% =6.35%	267,175,830 (1,195,184,428+3,739,369,925) *100% =5.41%

編號：210

正修學校財團法人正修科技大學
最近3年財務分析表
109學年度至111學年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		111學年度	110學年度	109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%	1,060,351,107+0+64,650,864-(262,334,655-154,558,557+13,522,550+335,726) 1,205,164,640 *100% =83.26%	670,189,308+0+28,977,078-(274,292,704-175,635,269+6,857,050+229,911) 1,186,497,715 *100% =50.01%	1,071,791,706+0+34,678,896-(257,598,833-157,745,965+9,268,550+236,927) 1,175,276,380 *100% =84.84%
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)	1,060,351,107+0+64,650,864-(262,334,655-154,558,557+13,522,550+335,726) =1,003,367,597	670,189,308+0+28,977,078-(274,292,704-175,635,269+6,857,050+229,911) =593,421,990	1,071,791,706+0+34,678,896-(257,598,833-157,745,965+9,268,550+236,927) =997,112,257
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	(124,446,058-1,137,786,786) 7,282,883 =0.00	(109,177,571-1,211,915,449) 118,029,195 =0.00	(109,358,345-1,116,969,934) 190,693,829 =0.00

製　　表：

主辦會計：

校　　長：

董 事 長：