

黎明技術學院

112學年度

(自112年8月1日至113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	11
八、 收入明細表	12~13
九、 成本與費用明細表	14~15
十、 各項目明細表	16~27
十一、 最近3年財務分析表	28~29

黎明技術學院

決算總說明

一一二學年度

全 4 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

112 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、學生事務與輔導工作經費、招收及輔導身心障礙學生工作計畫等。

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 112 學年度增置資產為 45,783,867 元。

三、長期債務之舉借及償還：無。

黎明技術學院

決算總說明

一一二學年度

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；109 學年度 3 班、110 學年度 4 班、111 學年度 5 班及 112 學年度 4 班，截至 112 學年度為止，共計 16 班。
- (二) 本校 112 學年度獲教育部補助「高等教育深耕計畫」。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入 5 億 6,822 萬 2,644 元，較本學年度預算數 5 億 9,800 萬 2,957 元，減少 2,978 萬 313 元，約 -4.98%，主要係學雜費收入及補助及受贈收入減少所致。
- (一) 本學年度成本與費用 5 億 9,303 萬 2,878 元，較本學年度預算數 5 億 9,671 萬 5,980 元，減少 368 萬 3,102 元，約 0.62%，主要係教學研究及訓輔支出減少及行政管理支出、學校自付助學金支出增加所致。
- (二) 以上總收支相抵後，計本期短絀 2,481 萬 234 元，較本學年度預算數 128 萬 6,977 元，減少 2,609 萬 7,211 元。主要係學雜費收入及補助及受贈收入減少且行政管理支出、學校自付助學金支出增加所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入 1 億 1,928 萬 9,209 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 4,937 萬 3,702 元。其中現金流入合計 2 萬元，包括收回存出保證現數 2 萬元；現金流出合計 4,939 萬 3,702 元，包括增加不動產、房屋及設備付現數 4,683 萬 2,332 元，增加無形資產付現數 235 萬 1,370 元，支付存出保證金付現數 21 萬元。

黎明技術學院

決算總說明

一一二學年度

全 4 頁第 3 頁

- (三) 籌資活動之淨現金流出93萬7,382元。其中現金流入合計5,969萬2,313元，包括增加代收款項收現數5,798萬650元及收取存入保證金收現數171萬1,663元；現金流出合計6,062萬9,695元，包括減少代收款項付現數5,892萬355元及退回存入保證金付現數170萬9,340元。
- (四) 現金及約當現金之淨增6,897萬8,125元，係期末現金3億8,455萬4,156元，較期初現金3億1,557萬6,031元增加之數。

三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產11億859萬4,977元，包括流動資產4億879萬2,849元，投資、長期應收款及基金23萬4,007元，不動產、房屋及設備淨額6億8,777萬4,909元，無形資產淨額1,005萬453元及其他資產174萬2,759元。
- (二) 本學年度負債1億6,917萬2,979元，包括流動負債1億6,391萬8,238元及其他負債525萬4,741元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀9億3,942萬1,998元，包括權益基金9億1,430萬5,695元及餘絀2,511萬6,303元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘7,010萬5,507元。其中經常門現金收入6億5,560萬6,466元、經常門現金支出5億3,631萬7,257元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出2,639萬1,854元及購置不動產現金支出2,279萬1,848元。

黎明技術學院
決 算 總 說 明
一 一 二 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

本學年度收支短絀 2,481 萬 234 元，主要係學雜費收入減少且行政管理支出及學校自付助學金支出增加所致。本校為求收入面穩定除擴大國內多元招生，亦積極擴展境外生源工作。相關獎助學金辦法檢討修訂調降，另行政管理支出亦審視討論減少支出。

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「○○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。

黎明技術學院
平衡表
中華民國113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	1,108,594,977	1,051,925,911	56,669,066	5.39
流動資產	408,792,849	339,557,107	69,235,742	20.39
現金	356,277	442,860	(86,583)	(19.55)
銀行存款	384,197,879	315,133,171	69,064,708	21.92
應收款項	20,228,189	20,157,275	70,914	0.35
預付款項	4,010,504	3,823,801	186,703	4.88
投資、長期應收款及基金	234,007	292,898	(58,891)	(20.11)
特種基金	234,007	292,898	(58,891)	(20.11)
不動產、房屋及設備	1,676,898,076	1,655,889,218	21,008,858	1.27
土地	17,529,312	17,529,312	0	0.00
土地改良物	129,178,545	129,236,545	(58,000)	(0.04)
房屋及建築	1,054,305,596	1,038,902,759	15,402,837	1.48
機械儀器及設備	320,753,949	311,761,367	8,992,582	2.88
圖書及博物	72,726,903	71,565,948	1,160,955	1.62
其他設備	70,534,804	75,024,320	(4,489,516)	(5.98)
購建中營運資產	11,868,967	11,868,967	0	0.00
累計折舊總額	(989,123,167)	(955,776,058)	(33,347,109)	3.49
不動產、房屋及設備淨額	687,774,909	700,113,160	(12,338,251)	(1.76)
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	52,086,549	50,301,179	1,785,370	3.55
電腦軟體	52,086,549	50,301,179	1,785,370	3.55
累計攤銷總額	(42,036,096)	(39,720,192)	(2,315,904)	5.83
無形資產淨額	10,050,453	10,580,987	(530,534)	(5.01)
其他資產	1,742,759	1,381,759	361,000	26.13
存出保證金	421,000	231,000	190,000	82.25
代管資產	1,321,759	1,150,759	171,000	14.86
合計	1,108,594,977	1,051,925,911	56,669,066	5.39
負債	169,172,979	87,693,679	81,479,300	92.91
流動負債	163,918,238	81,342,576	82,575,662	101.52
應付款項	23,793,690	29,005,553	(5,211,863)	(17.97)
預收款項	135,952,135	47,224,905	88,727,230	187.88
代收款項	4,172,413	5,112,118	(939,705)	(18.38)
長期負債	0	0	0	-
其他負債	5,254,741	6,351,103	(1,096,362)	(17.26)
存入保證金	3,932,982	5,200,344	(1,267,362)	(24.37)
應付代管資產	1,321,759	1,150,759	171,000	14.86
權益基金及餘絀	939,421,998	964,232,232	(24,810,234)	(2.57)
權益基金	914,305,695	890,829,726	23,475,969	2.64
指定用途權益基金	234,007	292,898	(58,891)	(20.11)
未指定用途權益基金	914,071,688	890,536,828	23,534,860	2.64
餘絀	25,116,303	73,402,506	(48,286,203)	(65.78)
累積餘絀	25,116,303	73,402,506	(48,286,203)	(65.78)
權益其他項目	0	0	0	-
合計	1,108,594,977	1,051,925,911	56,669,066	5.39



黎明技術學院
收支餘絀表
112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
571,123,635	各項收入	568,222,644	598,002,957	(29,780,313)	(4.98)
377,961,115	學雜費收入	358,729,817	385,314,449	(26,584,632)	(6.90)
1,885,850	推廣教育收入	686,679	1,608,000	(921,321)	(57.30)
10,844,011	產學合作收入	12,109,469	11,600,000	509,469	4.39
154,184,760	補助及受贈收入	160,961,779	169,192,725	(8,230,946)	(4.86)
2,508,648	財務收入	4,035,719	1,892,887	2,142,832	113.20
23,739,251	其他收入	31,699,181	28,394,896	3,304,285	11.64
569,256,328	各項成本與費用	593,032,878	596,715,980	(3,683,102)	(0.62)
1,810,270	董事會支出	1,678,537	2,093,321	(414,784)	(19.81)
112,236,296	行政管理支出	123,543,155	105,644,408	17,898,747	16.94
360,917,140	教學研究及訓輔支出	365,269,379	396,726,802	(31,457,423)	(7.93)
73,172,728	獎助學金支出	78,200,507	68,937,548	9,262,959	13.44
1,402,264	推廣教育支出	6,000	1,608,000	(1,602,000)	(99.63)
10,838,439	產學合作支出	12,091,469	11,600,000	491,469	4.24
8,879,191	其他支出	12,243,831	10,105,901	2,137,930	21.16
1,867,307	本期餘絀	(24,810,234)	1,286,977	(26,097,211)	-

註：*係指112學年度以前之舊制會計項目。有關112學年度決算財務報表編製，係依企業會計準則公報第15號第84條規定，無須重編以前期間財務報表（採新舊會計項目併列）。



黎明技術學院
現金流量表
112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	119,289,209	63,812,903
本期餘絀	(24,810,234)	1,867,307
利息股利之調整	(4,035,719)	(2,508,648)
未計利息股利之本期餘絀	(28,845,953)	(641,341)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	58,714,352	63,299,124
減：不產生現金流入之收入	(1,272,494)	(352,131)
流動資產調整項目淨(增)減數	(257,617)	1,990,141
流動負債調整項目淨增(減)數	86,915,202	(2,991,538)
未計利息股利之現金流入(流出)	115,253,490	61,304,255
收取利息	4,035,719	2,508,648
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	119,289,209	63,812,903
投資活動現金流量	(49,373,702)	(32,706,435)
減少不動產、房屋及設備收現數	0	48,900
收回存出保證金收現數	20,000	0
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(46,832,332)	(29,915,717)
增加無形資產付現數	(2,351,370)	(2,679,618)
支付存出保證金付現數	(210,000)	(160,000)
投資活動淨現金流入(出)	(49,373,702)	(32,706,435)
籌資活動現金流量	(937,382)	(790,796)
增加代收款項收現數	57,980,650	52,974,327
收取存入保證金收現數	1,711,663	2,380,298
減：減少代收款項付現數	(58,920,355)	(53,422,875)
退回存入保證金付現數	(1,709,340)	(2,722,546)
籌資活動淨現金流入(出)	(937,382)	(790,796)
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)	68,978,125	30,315,672
期初現金及銀行存款餘額	315,576,031	285,260,359
期末現金及銀行存款餘額	384,554,156	315,576,031



黎明技術學院
現金收支概況表
112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	655,606,466	571,658,437	83,948,029	14.68
學雜費收入	358,729,817	377,961,115	(19,231,298)	(5.09)
推廣教育收入	686,679	1,885,850	(1,199,171)	(63.59)
產學合作收入	12,109,469	10,844,011	1,265,458	11.67
補助及受贈收入	160,961,779	154,184,760	6,777,019	4.40
財務收入	4,035,719	2,508,648	1,527,071	60.87
其他收入	31,699,181	23,739,251	7,959,930	33.53
減：不產生現金流入之收入	(1,272,494)	(352,131)	(920,363)	261.37
資產負債項目調整增(減)數	88,656,316	886,933	87,769,383	9,895.83
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	536,317,257	507,845,534	28,471,723	5.61
董事會支出	1,678,537	1,810,270	(131,733)	(7.28)
行政管理支出	123,543,155	112,236,296	11,306,859	10.07
教學研究及訓輔支出	365,269,379	360,917,140	4,352,239	1.21
獎助學金支出	78,200,507	73,172,728	5,027,779	6.87
推廣教育支出	6,000	1,402,264	(1,396,264)	(99.57)
產學合作支出	12,091,469	10,838,439	1,253,030	11.56
其他支出	12,243,831	8,879,191	3,364,640	37.89
減：不產生現金流出之成本與費用	(58,714,352)	(63,299,124)	4,584,772	(7.24)
資產負債項目調整增(減)數	1,998,731	1,888,330	110,401	5.85
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	119,289,209	63,812,903	55,476,306	86.94
出售資產現金收入	0	48,900	(48,900)	(100.00)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	26,391,854	27,707,977	(1,316,123)	(4.75)
機械儀器及設備	19,425,955	18,983,468	442,487	2.33
圖書及博物	1,173,388	1,420,459	(247,071)	(17.39)
其他設備	3,441,141	4,624,432	(1,183,291)	(25.59)
電腦軟體	2,351,370	2,679,618	(328,248)	(12.25)
扣減不動產支出前現金餘絀	92,897,355	36,153,826	56,743,529	156.95
購置不動產現金支出	22,791,848	4,887,358	17,904,490	366.34
土地改良物	0	345,000	(345,000)	(100.00)
房屋及建築	22,791,848	4,002,358	18,789,490	469.46
預付工程款及未完工程	0	540,000	(540,000)	(100.00)
本期現金餘絀	70,105,507	31,266,468	38,839,039	124.22



黎明技術學院
長期營運資產變動表
112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	1,655,889,218	43,284,497	21,153,718	22,130,779	104.62	22,275,639	18,000,000	4,275,639	23.75	0	1,676,898,076	
土地	17,529,312	0	0	0	-	0	0	0	-	0	17,529,312	
土地改良物	129,236,545	0	0	0	-	58,000	0	58,000	-	0	129,178,545	註1
房屋及建築	1,038,902,759	20,266,645	2,000,000	18,266,645	913.33	4,863,808	0	4,863,808	-	0	1,054,305,596	註2
機械儀器及設備	311,761,367	19,146,475	15,622,705	3,523,770	22.56	10,153,893	17,400,000	(7,246,107)	(41.64)	0	320,753,949	
圖書及博物	71,565,948	1,160,955	1,029,305	131,650	12.79	0	0	0	-	0	72,726,903	
其他設備	75,024,320	2,710,422	2,456,708	253,714	10.33	7,199,938	600,000	6,599,938	1,099.99	0	70,534,804	註3
購建中營運資產	11,868,967	0	45,000	(45,000)	(100.00)	0	0	0	-	0	11,868,967	註4
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	955,776,058	52,373,793	58,683,893	(6,310,100)	(10.75)	19,026,684	15,000,000	4,026,684	26.84	0	989,123,167	
土地改良物	101,712,583	3,639,557	3,721,296	(81,739)	(2.20)	52,727	0	52,727	-	0	105,299,413	
房屋及建築	596,883,221	23,859,373	25,985,664	(2,126,291)	(8.18)	4,369,758	0	4,369,758	-	0	616,372,836	
機械儀器及設備	207,682,013	20,416,343	23,915,526	(3,499,183)	(14.63)	8,442,746	14,500,000	(6,057,254)	(41.77)	0	219,655,610	
其他設備	49,498,241	4,458,520	5,061,407	(602,887)	(11.91)	6,161,453	500,000	5,661,453	1,132.29	0	47,795,308	註5
不動產、房屋及設備 淨額	700,113,160	(9,089,296)	(37,530,175)	28,440,879	(75.78)	3,248,955	3,000,000	248,955	8.30	0	687,774,909	
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	50,301,179	2,499,370	3,286,000	(786,630)	(23.94)	714,000	0	714,000	-	0	52,086,549	
電腦軟體	50,301,179	2,499,370	3,286,000	(786,630)	(23.94)	714,000	0	714,000	-	0	52,086,549	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	39,720,192	3,029,904	3,281,530	(251,626)	(7.67)	714,000	0	714,000	-	0	42,036,096	
電腦軟體	39,720,192	3,029,904	3,281,530	(251,626)	(7.67)	714,000	0	714,000	-	0	42,036,096	
無形資產淨額	10,580,987	(530,534)	4,470	(535,004)	(11,968.77)	0	0	0	-	0	10,050,453	
合計	710,694,147	(9,619,830)	(37,525,705)	27,905,875	(74.36)	3,248,955	3,000,000	248,955	8.30	0	697,825,362	



黎明技術學院
長期營運資產變動表
112學年度

備註：

註1：

主要減少原因為重新整修垃圾回收站故辦理財產減損，核准文號113210000878

註2：主要增加金額為本校專業教室重點發展(類生產線1)之空間改造修繕及學生宿舍修繕工程，預算低估。

主要減少金額為專業教室與實驗室重新整修工程故辦理財產減損，預算低估。

主要減少原因為專業教室與實驗室重新整修工程故辦理財產減損，核准文號113210000878

註3：1.主要增加金額差異為購置學生宿舍床具組增加資本設備，預算低估。

2.主要減少金額差異為報廢數增加，學校電話設備老舊無法修繕故汰換為企業電話及冷氣設備已過使用年限且不堪使用故報廢。

註4：主要增加金額差異金額為預算高估。

註5：1.主要增加金額差異為預算高估。

2.主要減少金額差異為報廢數增加，預算低估。



黎明技術學院
借款變動表
112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
112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	358,729,817	385,314,449	(26,584,632)	(6.90)	1. 上學期學生數：4,801人。 下學期學生數：4,486人。
學費收入	278,612,684	291,250,229	(12,637,545)	(4.34)	
雜費收入	76,477,055	90,251,220	(13,774,165)	(15.26)	
實習實驗費收入	3,640,078	3,813,000	(172,922)	(4.54)	
推廣教育收入	686,679	1,608,000	(921,321)	(57.30)	本校112學年度政府委辦計畫案開班人數不如預期，未來將持續開設推廣課程。
產學合作收入	12,109,469	11,600,000	509,469	4.39	
補助及受贈收入	160,961,779	169,192,725	(8,230,946)	(4.86)	
補助收入	135,415,960	138,992,725	(3,576,765)	(2.57)	
受贈收入	25,545,819	30,200,000	(4,654,181)	(15.41)	
財務收入	4,035,719	1,892,887	2,142,832	113.20	如四階說明。
利息收入	4,032,910	1,892,833	2,140,077	113.06	主要為定存息增加高於預期。
基金收益	2,809	54	2,755	5,101.85	
其他收入	31,699,181	28,394,896	3,304,285	11.64	如四階說明。
試務費收入	3,879,120	2,523,293	1,355,827	53.73	主要為承接試務費案件增加所致。
住宿費收入	16,787,532	15,100,000	1,687,532	11.18	主要為外籍生增加故住宿需求增加所致。
雜項收入	11,032,529	10,771,603	260,926	2.42	
合計	568,222,644	598,002,957	(29,780,313)	(4.98)	



黎明技術學院
收入明細表
112學年度

備註：

其它補充事項：
教育部補助之學雜費減免未列入補助收入。



黎明技術學院
成本與費用明細表
112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	1,678,537	2,093,321	(414,784)	(19.81)	如四階說明。
人事費	1,491,753	1,480,161	11,592	0.78	董監事薪資1,491,753元及職員薪資0元。
業務費	18,624	260,000	(241,376)	(92.84)	主要為撙節開支所致。
退休撫卹費	83,160	83,160	0	0.00	
出席及交通費	85,000	270,000	(185,000)	(68.52)	主要為董事會開會次數不如預期。
行政管理支出	123,543,155	105,644,408	17,898,747	16.94	如四階說明。
人事費	59,475,682	50,732,834	8,742,848	17.23	註1
業務費	34,165,279	25,515,257	8,650,022	33.90	主要為招生業務所需差旅費增加及校外宿舍租賃需求增加所致，故預算低估。
維護費	5,369,004	5,131,342	237,662	4.63	
退休撫卹費	3,809,664	3,994,198	(184,534)	(4.62)	
折舊及攤銷	20,723,526	20,270,777	452,749	2.23	
教學研究及訓輔支出	365,269,379	396,726,802	(31,457,423)	(7.93)	
人事費	222,167,678	233,641,918	(11,474,240)	(4.91)	
業務費	95,008,658	103,893,858	(8,885,200)	(8.55)	
維護費	1,791,523	2,810,108	(1,018,585)	(36.25)	
退休撫卹費	11,621,349	14,686,272	(3,064,923)	(20.87)	
折舊及攤銷	34,680,171	41,694,646	(7,014,475)	(16.82)	
獎助學金支出	78,200,507	68,937,548	9,262,959	13.44	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。
獎學金支出	20,524,284	21,421,060	(896,776)	(4.19)	
政府補助獎學金支出	3,291,100	3,296,000	(4,900)	(0.15)	
民間捐贈獎學金支出	310,000	0	310,000	-	
學校自付獎學金支出	16,923,184	18,125,060	(1,201,876)	(6.63)	
助學金支出	57,676,223	47,516,488	10,159,735	21.38	
政府補助助學金支出	8,570,499	3,982,019	4,588,480	115.23	
民間捐贈助學金支出	1,367,611	0	1,367,611	-	
學校自付助學金支出	47,738,113	43,534,469	4,203,644	9.66	
推廣教育支出	6,000	1,608,000	(1,602,000)	(99.63)	本校112學年度政府委辦計畫案開班人數不如預期，未來將持續開設推廣課程。
人事費	0	735,840	(735,840)	(100.00)	
業務費	6,000	872,160	(866,160)	(99.31)	
產學合作支出	12,091,469	11,600,000	491,469	4.24	
人事費	6,915,427	8,120,000	(1,204,573)	(14.83)	
業務費	5,176,042	3,480,000	1,696,042	48.74	
其他支出	12,243,831	10,105,901	2,137,930	21.16	如四階說明。
試務費支出	4,658,848	2,523,293	2,135,555	84.63	主要原因係承接試務費案件增加所致。
財產交易短絀	3,248,955	3,000,000	248,955	8.30	
超額年金給付	4,336,028	4,582,608	(246,580)	(5.38)	
合計	593,032,878	596,715,980	(3,683,102)	(0.62)	



黎明技術學院
成本與費用明細表
112學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：主要為學校保全人員原為委託保全公司聘僱，本學年度改為學校自聘；另校外宿舍租賃需增聘舍監管理人員，故人事費增加。



黎明技術學院
現金明細表
113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	166,873
庫存現金	189,404
合 計	356,277



黎明技術學院
銀行存款明細表
113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)	11,877,131
支存(一銀新莊3241-8)	12,717,765
支存(一銀新莊5281-8)	15,711,528
支存(一銀新莊分行5975-8)	1,520,459
活存-一銀新莊分行3681-7	1,685,928
活存-台銀三重市分行160301	810,301
活存-一銀新莊分行63580	130,590
活存-一銀新莊分行69219	4,864,177
定存-一銀新莊分行	334,880,000
合 計	384,197,879



黎明技術學院
應收款項明細表
113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-證明書工本費	200
應收票據-履約保證金	33,100
應收帳款-應收學雜費	17,684,533
其他應收款-外籍生防疫住宿費	1,688,762
其他應收款-外籍生健保費	242,372
其他應收款-應收計畫及產學	565,491
其他應收款-應繳回計畫款(含代墊款)	13,731
合 計	20,228,189



黎明技術學院
預付款項明細表
113年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預付保險費	50,800
預付租金	995,563
預付計畫案經費	2,946,141
其他預付款	18,000
合 計	4,010,504



黎明技術學院
特種基金明細表
113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	69,277
張炳榮先生清寒學生獎學金	40,000
學生就學獎補助基金	124,730
合 計	234,007



黎明技術學院
存出保證金明細表
113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
租賃公務車保證金	150,000
承租明志館宿舍押金	200,000
合 計	421,000



黎明技術學院
代管資產明細表
113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(筆電)	71,600
時經系設備(旋轉濃縮機、高輕微型智慧投影機、筆電、注射筒式幫浦等)	430,084
數媒系設備(防毒軟體、筆記型電腦)	104,200
機械系設備(筆記型電腦、噴砂機)	130,000
車輛系設備(筆記型電腦)	216,650
織品所設備(3D列印機、筆記型電腦、iMac電腦等)	369,225
合 計	1,321,759



黎明技術學院
應付款項明細表
113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	988,638
應付費用-健保費	2,182,256
應付費用-二代健保補充保費	199,591
應付費用-勞保費	2,197,403
應付費用-勞退基金	2,089,852
應付費用-退撫儲金	418,301
應付費用-年金給付	377,127
應付費用-助學金	528,000
應付費用-事務性費用(行政辦公用品)	98,579
應付費用-事務性費用(保全、清潔費)	583,000
應付費用-事務性費用(修繕、維護、保養)	478,978
應付費用-事務性費用(租賃費)	40,000
應付費用-計畫案及產學各項業務費用	2,182,885
應付費用-差旅費	428,053
應付費用-校內計畫及活動費(餐費、車資、保險費、雜支..等)	5,852,872
應付費用-實習材料費	57,295
應付費用-增額提撥	386,388
應付費用-獎學金	1,980,000
應付費用-學雜費退費	6,000
應付設備款及工程款	2,718,472
合 計	23,793,690



黎明技術學院
預收款項明細表
113年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預收補助款收入	126,376,625
預收推廣教育收入	27,000
預收產學合作收入-國科會	601,650
預收產學合作收入-企業產學合作	7,970,424
其他預收款	976,436
合 計	135,952,135



黎明技術學院
代收款項明細表
113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	1,057,000
代收各項專款	450,162
代收稅款	441,625
代收其他-勞保	60,370
代收其他-健保	31,304
代收其他-勞退金	285,817
代收其他-學生平安保險費	2,191
代收其他-其他	391,535
代收其他-境外生健保費	1,377,392
代收其他-外審費	72,000
代收其他-補充保費(個人)	3,017
合 計	4,172,413



黎明技術學院
存入保證金明細表
113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	3,012,366
存入保固金	920,616
合 計	3,932,982



黎明技術學院
應付代管資產明細表
113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(筆電)	71,600
時經系設備(旋轉濃縮機、高輕微型智慧投影機、筆電、注射筒式幫浦等)	430,084
數媒系設備(防毒軟體、筆記型電腦)	104,200
機械系設備(筆記型電腦、噴砂機)	130,000
車輛系設備(筆記型電腦)	216,650
織品所設備(3D列印機、筆記型電腦、iMac電腦等)	369,225
合 計	1,321,759



黎明技術學院
最近3年財務分析表
110學年度至112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		
		112學年度	111學年度	110學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{358,729,817}{568,222,644} * 100\% = 63.13\%$	$\frac{377,961,115}{571,123,635} * 100\% = 66.18\%$	$\frac{403,339,922}{575,279,546} * 100\% = 70.11\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{408,792,849}{163,918,238} * 100\% = 249.39\%$	$\frac{339,557,107}{81,342,576} * 100\% = 417.44\%$	$\frac{311,231,576}{82,645,422} * 100\% = 376.59\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(169,172,979 - 1,321,759)}{(1,108,594,977 - 1,321,759)} * 100\% = 15.16\%$	$\frac{(87,693,679 - 1,150,759)}{(1,051,925,911 - 1,150,759)} * 100\% = 8.24\%$	$\frac{(89,406,773 - 1,218,759)}{(1,051,771,698 - 1,218,759)} * 100\% = 8.39\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(358,729,817 - 377,961,115)}{377,961,115} * 100\% = -5.09\%$	$\frac{(377,961,115 - 403,339,922)}{403,339,922} * 100\% = -6.29\%$	$\frac{(403,339,922 - 406,352,300)}{406,352,300} * 100\% = -0.74\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(92,897,355 - 36,153,826)}{568,222,644} * 100\% = 9.99\%$	$\frac{(36,153,826 - 57,469,372)}{571,123,635} * 100\% = -3.73\%$	$\frac{(57,469,372 - 53,835,643)}{575,279,546} * 100\% = 0.63\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{-24,810,234}{568,222,644} * 100\% = -4.37\%$	$\frac{1,867,307}{571,123,635} * 100\% = 0.33\%$	$\frac{-14,085,744}{575,279,546} * 100\% = -2.45\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(119,289,209 + 0 - 26,391,854)}{163,918,238} * 100\% = 56.67\%$	$\frac{(63,812,903 + 0 - 27,707,977)}{81,342,576} * 100\% = 44.39\%$	$\frac{(81,439,079 + 0 - 23,969,707)}{82,645,422} * 100\% = 69.54\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(408,792,849 - 0 - 4,010,504)}{163,918,238} * 100\% = 246.94\%$	$\frac{(339,557,107 - 0 - 3,823,801)}{81,342,576} * 100\% = 412.74\%$	$\frac{(311,231,576 - 0 - 5,405,428)}{82,645,422} * 100\% = 370.05\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}}{(\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金})} * 100\%$	$\frac{169,172,979}{(25,116,303 + 914,071,688)} * 100\% = 18.01\%$	$\frac{87,693,679}{(73,402,506 + 890,536,828)} * 100\% = 9.10\%$	$\frac{89,406,773}{(103,801,375 + 858,417,333)} * 100\% = 9.29\%$




黎明技術學院
最近3年財務分析表
110學年度至112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		
		112學年度	111學年度	110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%	384,554,156+0+20,228,189-(163,918,238-135,952,135+3,932,982+0) 309,900,741 *100% =120.32%	315,576,031+0+20,157,275-(81,342,576-47,224,905+5,200,344+0) 312,175,010 *100% =94.95%	285,260,359+0+20,565,789-(82,645,422-46,746,486+5,542,592+0) 330,082,191 *100% =80.10%
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)	384,554,156+0+20,228,189-(163,918,238-135,952,135+3,932,982+0) =372,883,260	315,576,031+0+20,157,275-(81,342,576-47,224,905+5,200,344+0) =296,415,291	285,260,359+0+20,565,789-(82,645,422-46,746,486+5,542,592+0) =264,384,620
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	<u>(31,899,085-405,437,352)</u> 92,897,355 =0.00	<u>(39,318,015-336,257,204)</u> 36,153,826 =0.00	<u>(41,441,528-306,043,365)</u> 57,469,372 =0.00



製 表：

主辦會計：

校 長：

董 事 長：

