

萬能學校財團法人萬能科技大學

112 學年度

(自 112 年 8 月 1 日起至 113 年 7 月 31 日止)

決 算 書



決 算 書 目 錄

一	決算總說明	1~6
二	平衡表(201)	7
三	收支餘絀表(202)	8
四	現金流量表(203)	9
五	現金收支概況表(204)	10
六	長期營運資產變動表(205B)	11~12
七	借款變動表(206)	13
八	收入明細表(207)	14
九	成本與費用明細表(208)	15
十	現金明細表(209)	16
十一	銀行存款明細表(209)	17
十二	應收款項明細表(209)	18
十三	預付款項明細表(209)	19
十四	特種基金明細表(209)	20
十五	存出保證金明細表(209)	21
十六	短期債務明細表(209)	22
十七	應付款項明細表(209)	23
十八	預收款項明細表(209)	24
十九	代收款項明細表(209)	25
二十	長期應付款項明細表(209)	26
二十一	存入保證金明細表(209)	27
二十二	最近3年財務分析表(210)	28~29

萬能學校財團法人萬能科技大學

決 算 總 說 明

112 學年度

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

本校一直秉持著全人教育的理念，重視師生之間密切的互動關係與師徒制技藝傳承的精神，精進教師實務經驗與教學能力，提供學生良好的學習環境與教學設備，提升學生學習成效及競爭力，為國家培育眾多的優質專業人才。承繼創校之「精、勤、公、正」的校訓為核心價值，以「研究學術、培育實用專業科技人才、服務社會、促進國家發展」為辦學宗旨。

本校所擬定之 4 大策略面向與 22 項策略，對應聯合國 SDGs 的永續發展 17 項目標相關之作為，以發揮八大發展重點特色(增能師資優化教學、建置優質教學環境、建構三創生態環境、實施全人教育、建構國際化校園，培育桃園航空城、5+2 創新產業優質實務人才、推展產學合作技術研發、強化助學措施與透明化辦學、深化在地鏈結與共榮)，包含教育部高等教育深耕計畫之「教學創新精進」、「善盡社會責任」、「產學合作連結」、「提升高教公共性」等四大面向，建構本校成為一所產學用合一的「卓越雲端航空城大學」。

二、重要長期營運資產增置計畫

不動產、房屋及設備及無形資產總額本年度增加數為 6,213 萬 8,586 元，較預算數增加 527 萬 2,698 元，佔 9.27%，主要項目及差異原因分析如下：

- (一) 房屋及建築本學年度增加金額差異：係因原編列防火規劃施作工程-活動中心地下室公安設施，因其為學生餐廳，本學年度考量廠商營業及施作單位施工性，暫緩施作延至 113 學年度，致決算數較預算數減少。
- (二) 機械儀器設備本學年度增加金額差異：主要係因考量校務發展規劃，原編列 113 學年度部份專業設備，提前至本學年度購置，致決算數較預算數增加。
- (三) 機械儀器設備本學年度減少金額差異：係因原提列報廢，本學年度因故未報廢，致決算數較預算數減少。

萬能學校財團法人萬能科技大學

決 算 總 說 明

112 學年度

(四) 其他設備本學度增加差異：主要係因增加商設系空間整修工程、忠孝樓宿舍高架床組、覺民館餐廳餐桌椅、經濟部計畫空調設備經費，致決算數較預算數增加。

(五) 其他設備本學度減少差異：主要係因體育室、室設系及企管系原提列報廢，本學年度因故未報廢，致決算數較預算數減少。

三、長期債務之舉借及償還

依據 105/03/11 臺教高(三)字第 1050016788C 號函「教育部補助大專校院興建學生宿舍貸款利息補助」案，主要是改善學生宿舍生活環境，減輕學校財務負擔，因此本校於 106 學年度向台灣土地銀行中壢分行借款。

(一) 學生宿舍興建工程貸款已於 110 年 10 月、111 年 3 月、111 年 10 月、112 年 3 月、112 年 10 月、113 年 3 月各償還銀行借款各 1,250 萬元；113 年 7 月償還銀行借款 2,500 萬元，共計 1 億元。

(二) 113 年 7 月學生宿舍興建工程貸款已全數清償完畢。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

(一) 本學年度收入 9 億 805 萬 690 元，較本學年度預算數 8 億 9,116 萬 7,629 元，增加 1,688 萬 3,061 元，佔 1.89%，主要項目及差異原因分析如下：

1、推廣教育收入增加 90 萬 3,176 元，佔 11.75%，係因增開華語補救教學課程及華語正規班，致決算數較預算數增加。

2、產學合作收入減少 617 萬 8,062 元，佔 11.55%，係因研究計畫案較預期減少，致決算數較預算數減少。

3、補助及受贈收入增加 1,489 萬 854 元，佔 10.10%，係因本學年增加因應軍公教調薪補助經費，致決算數較預算數增加。

4、財務收入增加 794 萬 329 元，佔 63.77%，係因中央銀行升

萬能學校財團法人萬能科技大學

決 算 總 說 明

112 學年度

息獲得較多利息，致決算數較預算數增加。

(二)本學年度成本與費用 9 億 3,235 萬 1,785 元，較本學年度預算數 9 億 9,298 萬 4,300 元，減少 6,063 萬 2,515 元，佔 6.11%，主要項目及差異原因分析如下：

- 1、獎助學金支出減少1,585萬2,028元，佔14.28%，係因少子化衝擊，學生數不如預期，致決算數較預算數減少。
- 2、推廣教育支出減少232萬367元，佔35.12%，係因擲節開支。
- 3、產學合作支出減少916萬3,949元，佔17.10%，係研究計畫案較預期減少，支出亦相對減少所致。
- 4、財務費用支出減少11萬1,179元，佔12.67%，係因興建學生宿舍貸款提前於113/7月清償，致決算數較預算數減少。
- 5、其他支出減少468萬7,858元，佔13.84%，係因原提列報廢，本學年度因故報廢，致決算數較預算數減少。

(三)經常性總收支相抵後，本期短絀 2,430 萬 1,095 元，較本學年度預算短絀數 1 億 181 萬 6,671 元減少 7,751 萬 5,576 元，佔 76.13%，主要差異如(一)、(二)各項目說明。

二、現金流量結果

(一)營運活動之淨現金流入1億8,380萬825元，包括：

- 1、本期短絀2,430萬1,095元。
- 2、調整非現金項目1億3,268萬1,920元，係為利息之調整21萬3,681元、財產交易短絀及折舊及攤銷折耗1億1,154萬2,259元、其他28萬4,399元、流動資產淨減422萬7,069元及流動負債淨增1,741萬672元。

(二)投資活動之淨現金流出6,185萬4,187元，包括：

- 1、收回存出保證金現金流入8萬元。
- 2、增加不動產、房屋及設備付現數5,968萬8,187元，包括房屋及建築1,530萬3,790元、機械儀器及設備3,276萬5,943元、圖書及博物297萬5,288元、其他設備864萬3,166元。
- 3、增加無形資產付現數216萬6,000元。

萬能學校財團法人萬能科技大學

決 算 總 說 明

112 學年度

4、支付存出保證金付現數8萬元。

(三) 籌資活動之淨現金流入5,123萬4,437元，包括：

- 1、增加代收款項收現數3億3,891萬6,453元。
- 2、收取存入保證金收現數634萬6,655元。
- 3、償還長短期銀行借款付現數5,000萬元。
- 4、減少代收款項付現數2億3,717萬9,724元。
- 5、退回存入保證金付現數684萬8,947元。

(四) 本期現金及銀行存款之淨增9,776萬1,075元，係期末現金13億4,726萬8,621元，較期初現金12億4,950萬7,546元增加之數。

三、 資產負債情況

(一) 截至本學年度止，資產總額34億9,493萬7,933元，包括流動資產13億5,551萬7,082元、投資、長期應收款及基金1,254萬8,767元、不動產、房屋及設備淨額21億2,016萬5,968元、無形資產淨額651萬5,716元及其他資產19萬400元。

(二) 截至本學年度止，負債總額2億134萬8,701元，包括流動負債1億9,090萬9,899元、長期負債5萬8,541元，及其他負債1,038萬261元。

(三) 截至本學年度止，權益基金及餘絀總額32億9,358萬9,232元，包括權益基金27億4,513萬2,511元、累積賸餘5億4,845萬6,721元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘4,652萬6,638元。其中經常門現金收入9億2,962萬2,618元、經常門現金支出8億2,124萬1,793、購置動產、無形資產及其他資產現金支出4,655萬397元及購置不動產現金支出1,530萬3,790元。

萬能學校財團法人萬能科技大學

決 算 總 說 明

112 學年度

參、其他：

一、本學年度收支賸餘原因

本學年度各項收入 9 億 805 萬 690 元，各項成本與費用 9 億 3,235 萬 1,785 元，經常性總收支相抵後，本期短絀 2,430 萬 1,095 元。

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。

萬能學校財團法人萬能科技大學

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	3,494,937,933	3,450,691,419	44,246,514	1.28
流動資產	1,355,517,082	1,261,866,895	93,650,187	7.42
現金	64,500	42,000	22,500	53.57
銀行存款	1,347,204,121	1,249,465,546	97,738,575	7.82
應收款項	7,884,244	11,974,132	(4,089,888)	(34.16)
預付款項	364,217	385,217	(21,000)	(5.45)
投資、長期應收款及基金	12,548,767	12,548,767	0	0.00
特種基金	12,548,767	12,548,767	0	0.00
不動產、房屋及設備	3,979,847,795	3,983,612,275	(3,764,480)	(0.09)
土地	202,506,405	202,506,405	0	0.00
土地改良物	216,448,900	216,448,900	0	0.00
房屋及建築	2,462,014,883	2,446,786,093	15,228,790	0.62
機械儀器及設備	681,418,180	702,292,244	(20,874,064)	(2.97)
圖書及博物	203,955,965	201,782,758	2,173,207	1.08
其他設備	184,855,584	185,147,997	(292,413)	(0.16)
租賃權益改良物	28,647,878	28,647,878	0	0.00
累計折舊總額	(1,859,681,827)	(1,814,897,878)	(44,783,949)	2.47
不動產、房屋及設備淨額	2,120,165,968	2,168,714,397	(48,548,429)	(2.24)
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	35,416,109	35,626,014	(209,905)	(0.59)
電腦軟體	35,416,109	35,626,014	(209,905)	(0.59)
累計攤銷總額	(28,900,393)	(28,255,054)	(645,339)	2.28
無形資產淨額	6,515,716	7,370,960	(855,244)	(11.60)
其他資產	190,400	190,400	0	0.00
存出保證金	190,400	190,400	0	0.00
合計	3,494,937,933	3,450,691,419	44,246,514	1.28
負債	201,348,701	132,801,092	68,547,609	51.62
流動負債	190,909,899	96,157,506	94,752,393	98.54
短期債務	702,492	25,702,492	(25,000,000)	(97.27)
應付款項	22,925,454	22,676,229	249,225	1.10
預收款項	61,379,349	43,612,910	17,766,439	40.74
代收款項	105,902,604	4,165,875	101,736,729	2,442.15
長期負債	58,541	25,761,033	(25,702,492)	(99.77)
長期銀行借款	0	25,000,000	(25,000,000)	(100.00)
長期應付款項	58,541	761,033	(702,492)	(92.31)
其他負債	10,380,261	10,882,553	(502,292)	(4.62)
存入保證金	10,380,261	10,882,553	(502,292)	(4.62)
權益基金及餘絀	3,293,589,232	3,317,890,327	(24,301,095)	(0.73)
權益基金	2,745,132,511	2,750,756,288	(5,623,777)	(0.20)
指定用途權益基金	12,548,767	12,548,767	0	0.00
未指定用途權益基金	2,732,583,744	2,738,207,521	(5,623,777)	(0.21)
餘絀	548,456,721	567,134,039	(18,677,318)	(3.29)
累積餘絀	548,456,721	567,134,039	(18,677,318)	(3.29)
權益其他項目	0	0	0	-
合計	3,494,937,933	3,450,691,419	44,246,514	1.28

附註：

- 1.信託代理與保證資產項目：本年度決算數為11,308,982元，上年度決算數為0元。
- 2.信託代理與保證負債項目：本年度決算數為11,308,982元，上年度決算數為0元。



萬能學校財團法人萬能科技大學

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
952,774,959	各項收入	908,050,690	891,167,629	16,883,061	1.89
658,671,308	學雜費收入	601,718,473	607,389,837	(5,671,364)	(0.93)
6,596,192	推廣教育收入	8,586,776	7,683,600	903,176	11.75
44,445,305	產學合作收入	47,312,479	53,490,541	(6,178,062)	(11.55)
160,976,051	補助及受贈收入	162,298,316	147,407,462	14,890,854	10.10
16,329,137	財務收入	20,391,069	12,450,740	7,940,329	63.77
65,756,966	其他收入	67,743,577	62,745,449	4,998,128	7.97
970,054,392	各項成本與費用	932,351,785	992,984,300	(60,632,515)	(6.11)
2,703,474	董事會支出	2,872,879	3,052,448	(179,569)	(5.88)
147,624,486	行政管理支出	148,874,354	153,799,843	(4,925,489)	(3.20)
629,589,717	教學研究及訓輔支出	606,825,973	630,218,049	(23,392,076)	(3.71)
112,407,156	獎助學金支出	95,125,020	110,977,048	(15,852,028)	(14.28)
4,317,774	推廣教育支出	4,286,540	6,606,907	(2,320,367)	(35.12)
41,789,139	產學合作支出	44,413,257	53,577,206	(9,163,949)	(17.10)
1,281,080	財務費用	766,321	877,500	(111,179)	(12.67)
30,341,566	其他支出	29,187,441	33,875,299	(4,687,858)	(13.84)
(17,279,433)	本期餘絀	(24,301,095)	(101,816,671)	77,515,576	(76.13)

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）。



萬能學校財團法人萬能科技大學

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	108,380,825	83,043,328
本期餘絀	(24,301,095)	(17,279,433)
利息股利之調整	(19,624,748)	(15,048,057)
未計利息股利之本期餘絀	(43,925,843)	(32,327,490)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	111,542,259	119,717,022
減：不產生現金流入之收入	(284,399)	(454,900)
流動資產調整項目淨(增)減數	4,227,069	(2,815,560)
流動負債調整項目淨增(減)數	17,410,672	(16,033,549)
未計利息股利之現金流入(流出)	88,969,758	68,085,523
收取利息	20,274,888	16,261,889
收取股利	0	0
支付利息	(863,821)	(1,304,084)
營運活動淨現金流入(出)	108,380,825	83,043,328
投資活動現金流量	(61,854,187)	(50,713,564)
收回存出保證金收現數	80,000	116,528
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(59,688,187)	(49,731,328)
增加無形資產付現數	(2,166,000)	(1,015,500)
支付存出保證金付現數	(80,000)	(83,264)
投資活動淨現金流入(出)	(61,854,187)	(50,713,564)
籌資活動現金流量	51,234,437	(24,746,167)
增加代收款項收現數	338,916,453	169,984,791
收取存入保證金收現數	6,346,655	6,636,843
減：償還長短期銀行借款付現數	(50,000,000)	(25,000,000)
減少代收款項付現數	(237,179,724)	(168,994,756)
退回存入保證金付現數	(6,848,947)	(7,373,045)
籌資活動淨現金流入(出)	51,234,437	(24,746,167)
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)	97,761,075	7,583,597
期初現金及銀行存款餘額	1,249,507,546	1,241,923,949
期末現金及銀行存款餘額	1,347,268,621	1,249,507,546



萬能學校財團法人萬能科技大學

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	929,622,618	935,863,440	(6,240,822)	(0.67)
學雜費收入	601,718,473	658,671,308	(56,952,835)	(8.65)
推廣教育收入	8,586,776	6,596,192	1,990,584	30.18
產學合作收入	47,312,479	44,445,305	2,867,174	6.45
補助及受贈收入	162,298,316	160,976,051	1,322,265	0.82
財務收入	20,391,069	16,329,137	4,061,932	24.88
其他收入	67,743,577	65,756,966	1,986,611	3.02
減：不產生現金流入之收入	(284,399)	(454,900)	170,501	(37.48)
資產負債項目調整增(減)數	21,856,327	(16,456,619)	38,312,946	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	821,241,793	852,820,112	(31,578,319)	(3.70)
董事會支出	2,872,879	2,703,474	169,405	6.27
行政管理支出	148,874,354	147,624,486	1,249,868	0.85
教學研究及訓輔支出	606,825,973	629,589,717	(22,763,744)	(3.62)
獎助學金支出	95,125,020	112,407,156	(17,282,136)	(15.37)
推廣教育支出	4,286,540	4,317,774	(31,234)	(0.72)
產學合作支出	44,413,257	41,789,139	2,624,118	6.28
財務費用	766,321	1,281,080	(514,759)	(40.18)
其他支出	29,187,441	30,341,566	(1,154,125)	(3.80)
減：不產生現金流出之成本與費用	(111,542,259)	(119,717,022)	8,174,763	(6.83)
資產負債項目調整增(減)數	432,267	2,482,742	(2,050,475)	(82.59)
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	108,380,825	83,043,328	25,337,497	30.51
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	46,550,397	41,618,828	4,931,569	11.85
機械儀器及設備	32,765,943	30,842,921	1,923,022	6.23
圖書及博物	2,975,288	3,143,262	(167,974)	(5.34)
其他設備	8,643,166	6,617,145	2,026,021	30.62
電腦軟體	2,166,000	1,015,500	1,150,500	113.29
扣減不動產支出前現金餘絀	61,830,428	41,424,500	20,405,928	49.26
購置不動產現金支出	15,303,790	9,128,000	6,175,790	67.66
房屋及建築	15,303,790	9,128,000	6,175,790	67.66
本期現金餘絀	46,526,638	32,296,500	14,230,138	44.06



萬能學校財團法人萬能科技大學
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	3,983,612,275	59,972,586	54,835,388	5,137,198	9.37	63,737,066	89,968,492	(26,231,426)	(29.16)	0	3,979,847,795	
土地	202,506,405	0	0	0	-	0	0	0	-	0	202,506,405	
土地改良物	216,448,900	0	0	0	-	0	0	0	-	0	216,448,900	
房屋及建築	2,446,786,093	15,303,790	21,382,550	(6,078,760)	(28.43)	75,000	75,000	0	0.00	0	2,462,014,883	註1
機械儀器及設備	702,292,244	33,050,342	26,992,500	6,057,842	22.44	53,924,406	73,372,225	(19,447,819)	(26.51)	0	681,418,180	註2
圖書及博物	201,782,758	2,975,288	2,999,789	(24,501)	(0.82)	802,081	802,083	(2)	0.00	0	203,955,965	
其他設備	185,147,997	8,643,166	3,460,549	5,182,617	149.76	8,935,579	15,719,184	(6,783,605)	(43.15)	0	184,855,584	註3
租賃權益改良物	28,647,878	0	0	0	-	0	0	0	-	0	28,647,878	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	1,814,897,878	97,322,546	96,117,733	1,204,813	1.25	52,538,597	74,601,878	(22,063,281)	(29.57)	0	1,859,681,827	
土地改良物	172,157,689	4,128,879	4,128,879	0	0.00	0	0	0	-	0	176,286,568	
房屋及建築	1,016,799,316	49,086,855	48,890,495	196,360	0.40	66,667	66,667	0	0.00	0	1,065,819,504	
機械儀器及設備	465,968,487	36,809,054	36,377,568	431,486	1.19	44,967,873	61,052,097	(16,084,224)	(26.35)	0	457,809,668	
其他設備	135,941,911	6,881,370	6,304,403	576,967	9.15	7,504,057	13,483,114	(5,979,057)	(44.34)	0	135,319,224	
租賃權益改良物	24,030,475	416,388	416,388	0	0.00	0	0	0	-	0	24,446,863	
不動產、房屋及設備 淨額	2,168,714,397	(37,349,960)	(41,282,345)	3,932,385	(9.53)	11,198,469	15,366,614	(4,168,145)	(27.12)	0	2,120,165,968	
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	35,626,014	2,166,000	2,030,500	135,500	6.67	2,375,905	5,532,086	(3,156,181)	(57.05)	0	35,416,109	
電腦軟體	35,626,014	2,166,000	2,030,500	135,500	6.67	2,375,905	5,532,086	(3,156,181)	(57.05)	0	35,416,109	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	28,255,054	2,748,611	2,343,346	405,265	17.29	2,103,272	5,189,587	(3,086,315)	(59.47)	0	28,900,393	
電腦軟體	28,255,054	2,748,611	2,343,346	405,265	17.29	2,103,272	5,189,587	(3,086,315)	(59.47)	0	28,900,393	
無形資產淨額	7,370,960	(582,611)	(312,846)	(269,765)	86.23	272,633	342,499	(69,866)	(20.40)	0	6,515,716	
合計	2,176,085,357	(37,932,571)	(41,595,191)	3,662,620	(8.81)	11,471,102	15,709,113	(4,238,011)	(26.98)	0	2,126,681,684	



萬能學校財團法人萬能科技大學
長期營運資產變動表
112學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：本學年度增加金額差異，係因原編列防火規劃施作工程-活動中心地下室公安設施，因其為學生餐廳，本學年度考量廠商營業及施作單位施工性，暫緩施作延至113學年度，致決算數較預算數減少。

1.報廢忠孝樓-供水更改工程\$75,000。

2.經112-2學期6月18日第19次行政會議通過、112學年第16屆董事會第16次會議通。

註2：1.本學年度增加金額之差異，係考量校務發展規劃，原編列113學年度部份專業設備，提前至本學年度購置。

2.本學年度減少金額之差異，係因提列報廢，本學年度未報廢。

註3：1.本學年度增加金額差異，係因增加商設系空間冷氣等設備\$936,210、忠孝樓宿舍高架床組\$1,239,380、覺民館餐廳餐桌椅\$260,000、經濟部空調設備經費\$2,665,000。

2.本學年度減少金額差異，係因已提列報廢，本學年度因故未報廢所致。(體育室\$3,997,000、室設系\$1,736,060、企管系\$1,435,757)



萬能學校財團法人萬能科技大學

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
臺灣土地銀行	興建學生宿舍	106年7月至114年7月	50,000,000	0	50,000,000	0	2.47%	註1-1	註1-2
合計			50,000,000	0	50,000,000	0			

備註：

註1-1：1.連帶保證人：莊暢、陳恆中。
2.償還方式：按月繳息，第五年起每六個月為一期(每年三月、十月)共八期，按期平均攤還本金。
3.學生宿舍興建工程貸款已於110年10月、111年3月、111年10月、112年3月、112年10月、113年3月各償還銀行借款各1,250萬元；113年7月償還銀行借款2,500萬元，共計1億元。
4.113年7月學生宿舍興建工程貸款已全數清償完畢。
註1-2：三、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，其辦理借款無須報本部核定或備查：舉債指數等於零(詳舉債指數計算表)，無須報教育部核定或備查



萬能學校財團法人萬能科技大學

收入明細表

112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	601,718,473	607,389,837	(5,671,364)	(0.93)	1. 上學期學生數：7,743人。 下學期學生數：7,229人。
學費收入	486,635,599	485,812,363	823,236	0.17	
雜費收入	103,536,478	110,160,854	(6,624,376)	(6.01)	
實習實驗費收入	11,546,396	11,416,620	129,776	1.14	
推廣教育收入	8,586,776	7,683,600	903,176	11.75	增開華語補救教學課程及學分班報名人數增加
產學合作收入	47,312,479	53,490,541	(6,178,062)	(11.55)	教師申請產學研究計畫案不如預期
補助及受贈收入	162,298,316	147,407,462	14,890,854	10.10	因應軍公教員工待遇調薪，政府補助調薪差額增加
補助收入	158,256,498	142,598,067	15,658,431	10.98	係因增加補助薪資調薪經費
受贈收入	4,041,818	4,809,395	(767,577)	(15.96)	捐款不如預期
財務收入	20,391,069	12,450,740	7,940,329	63.77	因應央行升息緣故，利息收入增加
利息收入	20,189,100	12,287,905	7,901,195	64.30	因應央行升息緣故，利息收入增加
基金收益	201,969	162,835	39,134	24.03	因應央行升息緣故，利息收入增加
其他收入	67,743,577	62,745,449	4,998,128	7.97	
試務費收入	1,262,150	1,695,000	(432,850)	(25.54)	因少子化衝擊，以致報考人數及收入減少。
住宿費收入	44,842,409	44,064,700	777,709	1.76	
雜項收入	21,639,018	16,985,749	4,653,269	27.40	學生宿舍水電費較預期增加、學生宿舍租金增加
合計	908,050,690	891,167,629	16,883,061	1.89	



萬能學校財團法人萬能科技大學
成本與費用明細表
112學年度

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
董事會支出	2,872,879	3,052,448	(179,569)	(5.88)	
人事費	2,323,621	2,341,092	(17,471)	(0.75)	董監事薪資1,089,677元及職員薪資1,233,944元。
業務費	32,945	85,550	(52,605)	(61.49)	擲節開支
維護費	96,970	4,750	92,220	1,941.47	RA401辦公室修繕
退休撫卹費	139,343	121,056	18,287	15.11	因應調薪以致退休撫卹費增加
出席及交通費	280,000	500,000	(220,000)	(44.00)	擲節開支
行政管理支出	148,874,354	153,799,843	(4,925,489)	(3.20)	
人事費	100,763,191	101,163,877	(400,686)	(0.40)	
業務費	10,454,278	12,291,198	(1,836,920)	(14.95)	擲節開支
維護費	1,547,656	3,264,226	(1,716,570)	(52.59)	擲節開支
退休撫卹費	5,887,668	6,555,336	(667,668)	(10.19)	人員退休或離職，以致退休撫卹費減少
折舊及攤銷	30,221,561	30,525,206	(303,645)	(0.99)	
教學研究及訓輔支出	606,825,973	630,218,049	(23,392,076)	(3.71)	
人事費	317,633,027	351,897,817	(34,264,790)	(9.74)	
業務費	174,369,838	166,558,720	7,811,118	4.69	
維護費	29,049,494	26,823,672	2,225,822	8.30	
退休撫卹費	15,231,511	16,314,450	(1,082,939)	(6.64)	
折舊及攤銷	70,542,103	68,623,390	1,918,713	2.80	
獎助學金支出	95,125,020	110,977,048	(15,852,028)	(14.28)	少子化衝擊，學生數不如預期，以致獎學金減少
獎學金支出	9,372,700	9,871,000	(498,300)	(5.05)	
政府補助獎學金支出	3,170,000	2,000,000	1,170,000	58.50	
學校自付獎學金支出	6,202,700	7,871,000	(1,668,300)	(21.20)	
助學金支出	85,752,320	101,106,048	(15,353,728)	(15.19)	少子化衝擊，學生數不如預期，以致助學金減少
政府補助助學金支出	7,747,170	17,670,820	(9,923,650)	(56.16)	
民間捐贈助學金支出	2,295,066	0	2,295,066	-	
學校自付助學金支出	75,710,084	83,435,228	(7,725,144)	(9.26)	
推廣教育支出	4,286,540	6,606,907	(2,320,367)	(35.12)	擲節開支
人事費	1,781,574	2,646,040	(864,466)	(32.67)	擲節開支
業務費	2,358,077	3,770,966	(1,412,889)	(37.47)	擲節開支
維護費	95,600	133,000	(37,400)	(28.12)	擲節開支
退休撫卹費	23,388	29,000	(5,612)	(19.35)	擲節開支
折舊及攤銷	27,901	27,901	0	0.00	
產學合作支出	44,413,257	53,577,206	(9,163,949)	(17.10)	教師申請產學研究計畫案不如預期，支出亦相對減少
人事費	17,947,438	23,948,900	(6,001,462)	(25.06)	教師申請產學研究計畫案不如預期，支出亦相對減少
業務費	26,337,817	29,517,641	(3,179,824)	(10.77)	教師申請產學研究計畫案不如預期，支出亦相對減少
退休撫卹費	46,329	24,000	22,329	93.04	產學計畫案聘任勞務型工讀生增多
折舊及攤銷	81,673	86,665	(4,992)	(5.76)	
財務費用	766,321	877,500	(111,179)	(12.67)	因興建學生宿舍貸款提前於113/7月清償，致利息支出減少
利息費用	766,321	877,500	(111,179)	(12.67)	興建學生宿舍貸款提前於113/7月清償，故利息支出減少
其他支出	29,187,441	33,875,299	(4,687,858)	(13.84)	擲節開支
試務費支出	1,208,600	1,418,740	(210,140)	(14.81)	因少子化衝擊，致報考人數減少，支出亦相對減少
財產交易短絀	10,669,021	14,907,030	(4,238,009)	(28.43)	主要係因體育室、室設系及企管系已提列經費未報廢，致決算數較預算數減少。
超額年金給付	4,373,573	4,668,032	(294,459)	(6.31)	
雜項支出	12,936,247	12,881,497	54,750	0.43	
合計	932,351,785	992,984,300	(60,632,515)	(6.11)	



萬能學校財團法人萬能科技大學

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
庫存現金	64,500
合 計	64,500



萬能學校財團法人萬能科技大學

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
銀行存款-土銀中壢(#941-1支票存款)	3,929,647
銀行存款-玉山中壢(#035880支票存款)	452,964
銀行存款-合庫壢新(#139906支票存款-科技部計畫)	15,979,382
銀行存款-土銀中壢(#351037八仙樂園粉塵氣爆救助專戶)	82,367
銀行存款-台銀中壢(#7894-2就學貸款專戶)	227,107
銀行存款-玉山中壢(#001525綜合存款)	1,270,953
銀行存款-第一中壢(#091521活存)	363,457
銀行存款-土銀中壢(#60036-3綜合存款)	65,943,654
銀行存款-玉山中壢(#057957綜合存款-萬能心連心專戶)	1,436,088
銀行存款-合庫壢新(#000258綜合存款)	15,192
銀行存款-台新建北(#7865-8綜合存款)	46,411,146
銀行存款-富邦中壢(#004499綜合存款)	103,762
銀行存款-永豐中壢(#0008029-8綜合存款)	46,177,344
銀行存款-陽信中壢(#000881-8綜合存款)	92,796
銀行存款-郵局中壢(#19829941劃撥帳戶)	234,679
銀行存款-富邦中壢(#000123綜合存款)	303,583
定期存款-土銀中壢	153,700,000
定期存款-台新八德	289,800,000
定期存款-永豐中壢	327,100,000
定期存款-陽信中壢	393,580,000
合 計	1,347,204,121



萬能學校財團法人萬能科技大學

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	216,500
應收利息	1,095,988
應收-宿舍水電費	155,522
應收-退撫基金	408,316
其他應收款-場地租金及水電費分攤	780,157
其他應收款-民間產學計畫案	562,300
其他應收款-政府產學計畫案	4,629,225
其他應收款-外籍生保險費	1,543
其他應收款-其他	34,693
合 計	7,884,244



萬能學校財團法人萬能科技大學

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
預付款-其他(土地租金)	335,217
預付款-其他(授權軟體)	29,000
合 計	364,217



萬能學校財團法人萬能科技大學

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
周祖華夫婦紀念獎學金-特種基金存單	300,000
斯子林紀念獎學金-特種基金存單	200,000
曹霞秋董事紀念獎助學金-特種基金存單	12,048,767
合 計	12,548,767



萬能學校財團法人萬能科技大學

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
存出保證金-場地租約保證金	160,000
存出保證金-其他	30,400
合 計	190,400



萬能學校財團法人萬能科技大學

短期債務明細表

113年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
LED燈具費用	702,492
合 計	702,492



萬能學校財團法人萬能科技大學

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
應付營業稅	20,290
其他應付款-董事(112/1-112/7年終獎金預估數)	31,627
其他應付款-行政(112/1-112/7年終獎金預估數)	2,161,909
其他應付款-教學(112/1-112/7年終獎金預估數、鐘點費、工作津貼等)	5,626,321
其他應付款-產學(產學計畫案活動費)	451,200
其他應付款-其他費(各計畫案活動費)	470,879
其他應付款-其他費(退撫基金、超額年金)	1,881,316
其他應付款-其他費(勞保費、健保費、公保費、勞工退休金、二代健保補充保費等)	7,455,732
其他應付款-其他費(水電費、電話費、雜支等)	4,826,180
合 計	22,925,454



萬能學校財團法人萬能科技大學

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
預收學位學雜費	6,801,324
預收其他-場地租金及電費分攤	307,453
預收其他-政府部會計畫案	48,663,477
預收其他-民間產學計畫案	4,644,825
預收住宿保證金	717,000
預收住宿費	16,000
預收其他	187,270
暫收款	42,000
合 計	61,379,349



萬能學校財團法人萬能科技大學

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
代收款-代扣所得稅	423,019
代收款-外籍生保險費	721,989
代收款-非正式生保險費	15,944
代收款-保費	357,932
代收款-其他	295,200
代轉獎助學金	1,727,000
代轉獎助學金-行政院學雜費補助	95,508,020
代轉獎助學金-行政院住宿費補助	6,853,500
合 計	105,902,604



萬能學校財團法人萬能科技大學

長期應付款項明細表

113年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
其他長期負債-LED燈具費用	58,541
合 計	58,541



萬能學校財團法人萬能科技大學

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
存入保證金-工程保固金	442,500
存入保證金-設備保固金	3,662,413
存入保證金-其他保固金	665,706
存入保證金-履約保固金	1,584,642
存入保證金-住宿保證金	3,844,000
存入保證金-校友借書保證金等	181,000
合 計	10,380,261



萬能學校財團法人萬能科技大學
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%	$\frac{601,718,473}{908,050,690} * 100\% = 66.26\%$	$\frac{658,671,308}{952,774,959} * 100\% = 69.13\%$	$\frac{720,523,957}{1,039,669,277} * 100\% = 69.30\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{1,355,517,082}{190,909,899} * 100\% = 710.03\%$	$\frac{1,261,866,895}{96,157,506} * 100\% = 1312.29\%$	$\frac{1,251,400,490}{110,521,532} * 100\% = 1132.27\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(201,348,701-0)}{(3,494,937,933-0)} * 100\% = 5.76\%$	$\frac{(132,801,092-0)}{(3,450,691,419-0)} * 100\% = 3.85\%$	$\frac{(173,603,812-0)}{(3,508,773,572-0)} * 100\% = 4.95\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(601,718,473 - 658,671,308)}{658,671,308} * 100\% = -8.65\%$	$\frac{(658,671,308 - 720,523,957)}{720,523,957} * 100\% = -8.58\%$	$\frac{(720,523,957 - 770,137,504)}{770,137,504} * 100\% = -6.44\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(61,830,428 - 41,424,500)}{908,050,690} * 100\% = 2.25\%$	$\frac{(41,424,500 - 130,278,362)}{952,774,959} * 100\% = -9.33\%$	$\frac{(130,278,362 - 122,825,274)}{1,039,669,277} * 100\% = 0.72\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{-24,301,095}{908,050,690} * 100\% = -2.68\%$	$\frac{-17,279,433}{952,774,959} * 100\% = -1.81\%$	$\frac{50,642,920}{1,039,669,277} * 100\% = 4.87\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(108,380,825 + 0 - 46,550,397)}{190,909,899} * 100\% = 32.39\%$	$\frac{(83,043,328 + 0 - 41,618,828)}{96,157,506} * 100\% = 43.08\%$	$\frac{(181,091,202 + 0 - 50,812,840)}{110,521,532} * 100\% = 117.88\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(1,355,517,082 - 0 - 364,217)}{190,909,899} * 100\% = 709.84\%$	$\frac{(1,261,866,895 - 0 - 385,217)}{96,157,506} * 100\% = 1311.89\%$	$\frac{(1,251,400,490 - 0 - 776,632)}{110,521,532} * 100\% = 1131.57\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額} / (\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金}) * 100\%}{}$	$\frac{201,348,701}{(548,456,721 + 2,732,583,744)} * 100\% = 6.14\%$	$\frac{132,801,092}{(567,134,039 + 2,738,207,521)} * 100\% = 4.02\%$	$\frac{173,603,812}{(644,886,027 + 2,677,734,966)} * 100\% = 5.22\%$



萬能學校財團法人萬能科技大學
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%	1,347,268,621+0+7,884,244-(190,909,899-61,379,349+10,380,261+0) 466,150,663 *100% =260.70%	1,249,507,546+0+11,974,132-(96,157,506-43,612,910+10,882,553+0) 476,313,349 *100% =251.53%	1,241,923,949+0+8,699,909-(110,521,532-56,795,306+11,618,755+0) 486,122,668 *100% =243.82%
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)	1,347,268,621+0+7,884,244-(190,909,899-61,379,349+10,380,261+0) =1,215,242,054	1,249,507,546+0+11,974,132-(96,157,506-43,612,910+10,882,553+0) =1,198,054,529	1,241,923,949+0+8,699,909-(110,521,532-56,795,306+11,618,755+0) =1,185,278,877
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	(139,969,352-1,367,892,032) 61,830,428 =0.00	(89,188,182-1,274,220,845) 41,424,500 =0.00	(116,808,506-1,263,396,289) 130,278,362 =0.00



製 表 : 

主辦會計 : 

校 長 : 

董 事 長 : 

