

# 實踐大學PRAXES品牌概念店

108學年度

(自108年8月1日至109年7月31日止)

## 決算書

實踐大學PRAXES品牌概念店  
108學年度決算表目錄

序號	報 表 名 稱	頁 碼
1	平衡表	1
2	收支餘絀表	2
3	現金流量表	3
4	現金收支概況表	4
5	長期營運資產變動表	5
6	借款變動表	6
7	收入明細表	7
8	成本與費用明細表	8
9	銀行存款明細表	9
10	應收款項明細表	10
11	其他流動資產明細表	11
12	應付款項明細表	12
13	其他流動負債明細表	13

## 平衡表

中華民國109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				
流動資產				
銀行存款	1,294,912	1,777,073	(482,161)	(27.13)
應收款項	5,031	21,522	(16,491)	(76.62)
存貨	407,946	189,954	217,992	114.76
其他流動資產	36,674	72,993	(36,319)	(49.76)
合 計	1,744,563	2,061,542	(316,979)	(15.38)
其他資產				
存出保證金	100,000	100,000	0	0.00
合 計	100,000	100,000	0	0.00
資產總額	1,844,563	2,161,542	(316,979)	(14.66)
負 債				
流動負債				
應付款項	25,652	68,766	(43,114)	(62.70)
其他流動負債	9,486	90,451	(80,965)	(89.51)
合 計	35,138	159,217	(124,079)	(77.93)
負債總額	35,138	159,217	(124,079)	(77.93)
權益基金及餘絀				
未指定用途權益基金	2,000,000	2,000,000	0	0.00
合 計	2,000,000	2,000,000	0	0.00
餘絀				
累積餘絀	(190,575)	2,325	(192,900)	(8,296.77)
合 計	(190,575)	2,325	(192,900)	(8,296.77)
權益基金及餘絀總額	1,809,425	2,002,325	(192,900)	(9.63)
負債、權益基金及餘絀總額	1,844,563	2,161,542	(316,979)	(14.66)

實踐大學PRAXES品牌概念店

收支餘絀表

108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
	各項收入				
1,360,401	營業收入	822,985	2,300,000	(1,477,015)	(64.22)
16,707	營業外收入	5,717	5,000	717	14.34
<b>1,377,108</b>	<b>各項收入合計</b>	<b>828,702</b>	<b>2,305,000</b>	<b>(1,476,298)</b>	<b>(64.05)</b>
	各項成本與費用				
377,814	營業成本	298,933	650,000	(351,067)	(54.01)
1,129,867	營業費用	657,817	1,350,000	(692,183)	(51.27)
0	營業外費用	64,852	20,000	44,852	224.26
<b>1,507,681</b>	<b>各項成本與費用合計</b>	<b>1,021,602</b>	<b>2,020,000</b>	<b>(998,398)</b>	<b>(49.43)</b>
<b>(130,573)</b>	<b>本期餘絀</b>	<b>(192,900)</b>	<b>285,000</b>	<b>(477,900)</b>	<b>(167.68)</b>

\*本校為增進教學研究及學生實習，於103年11月26日經教育部臺教高(三)字第1030168578號函核准成立「實踐大學PRAXES品牌概念店」。

實踐大學PRAXES品牌概念店

現金流量表

108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
營運活動之現金流量		
本期餘絀	(192,900)	(130,573)
利息股利之調整	(4,746)	(6,058)
未計利息股利之本期餘絀	(197,646)	(136,631)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	0	0
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	(165,182)	(109,517)
流動負債調整項目淨增(減)數	(124,079)	(132,124)
未計利息股利之現金流入(流出)	(486,907)	(378,272)
收取利息	4,746	6,058
營運活動之淨現金流入(出)	(482,161)	(372,214)
籌資活動之現金流量：		
盈餘解繳付現數	0	(4,724)
籌資活動之淨現金流入(出)	0	(4,724)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(482,161)	(376,938)
期初現金及銀行存款餘額	1,777,073	2,154,011
期末現金及銀行存款餘額	1,294,912	1,777,073

實踐大學PRAXES品牌概念店

現金收支概況表

108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				
營業收入	822,985	1,360,401	(537,416)	(39.50)
營業外收入	5,717	16,707	(10,990)	(65.78)
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0.00
應收預收項目調整增(減)數	(64,474)	(29,228)	(35,246)	120.59
合 計	764,228	1,347,880	(583,652)	(43.30)
經常門現金支出				
營業成本	298,933	377,814	(78,881)	(20.88)
營業費用	657,817	1,129,867	(472,050)	(41.78)
營業外費用	64,852	0	64,852	0.00
減：不產生現金流出之成本與費用	0	0	0	0.00
應付預付項目調整增(減)數	224,787	212,413	12,374	5.83
合 計	1,246,389	1,720,094	(473,705)	(27.54)
經常門現金餘絀	(482,161)	(372,214)	(109,947)	29.54
出售資產現金收入	0	0	0	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	0	0	0	0.00
圖書及博物	0	0	0	0.00
其他設備	0	0	0	0.00
合 計	0	0	0	0.00
扣減不動產支出前現金餘絀	(482,161)	(372,214)	(109,947)	29.54
本期現金餘絀	(482,161)	(372,214)	(109,947)	29.54

實踐大學PRAXES品牌概念店

長期營運資產變動表

108學年度

全1頁 第1頁

單位：新臺幣元

項目名稱	上學年底止 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				截至本學年底 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	本校附屬 機構 PRAXES 目前無購 置設備
機械儀器及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累計折舊	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累計折舊-機械儀器及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累計折舊-其他設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
不動產、房屋及設備淨額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
無形資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
電腦軟體	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累計攤銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累計折舊-電腦軟體	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
無形資產淨額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

實踐大學PRAXES品牌概念店

借款變動表  
108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
									本校附屬機構 PRAXES目前 無貸款
合 計									

實踐大學PRAXES品牌概念店

收入明細表

108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	%	
營業收入	822,985	2,300,000	(1,477,015)	(64.22)	
勞務收入	197,215	600,000	(402,785)	(67.13)	
銷貨收入	625,770	1,700,000	(1,074,230)	(63.19)	
營業外收入	5,717	5,000	717	14.34	
財務收入	4,746	3,000	1,746	58.20	
其他收入	971	2,000	(1,029)	(51.45)	
合計	828,702	2,305,000	(1,476,298)	(64.05)	

實踐大學PRAXES品牌概念店

成本與費用明細表

108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	%	
<b>營業成本</b>	<b>298,933</b>	<b>650,000</b>	<b>(351,067)</b>	<b>(54.01)</b>	
銷貨成本	176,473	600,000	(423,527)	(70.59)	
其他營業成本	122,460	50,000	72,460	144.92	
<b>營業費用</b>	<b>657,817</b>	<b>1,350,000</b>	<b>(692,183)</b>	<b>(51.27)</b>	
營業費用-人事費	62,794	680,000	(617,206)	(90.77)	
營業費用-業務費	594,356	648,000	(53,644)	(8.28)	
營業費用-退休撫卹費	667	22,000	(21,333)	(96.97)	
<b>營業外費用</b>	<b>64,852</b>	<b>20,000</b>	<b>44,852</b>	<b>224.26</b>	
其他支出	64,852	20,000	44,852	224.26	
<b>合計</b>	<b>1,021,602</b>	<b>2,020,000</b>	<b>(998,398)</b>	<b>(49.43)</b>	

實踐大學PRAXES品牌概念店

銀行存款明細表

109年7月31日

全1頁 第1頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
1090731彰化銀行存款	86,566
1080731彰化銀行外幣美金存款USD40,811.83(平均匯率29.61)	1,208,346
合 計	1,294,912



實踐大學PRAXES品牌概念店

其他流動資產明細表

109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2019112201預付宣揚-POS機系統年度維護費	6,900
預付費用2020071601預付意創坊代工30%訂金	8,820
預付費用2020072301預付正航資訊系統維護費	15,498
暫付款-上期結轉	210
留抵稅額2020073105	5,246
合 計	36,674

實踐大學PRAXES品牌概念店

應付款項明細表

109年7月31日

全1頁 第1頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
2020073101應付109/7月會計帳務處理費	4,000
2020073102應付會計師108學年度稅務查核簽證費	10,000
2020073103應付109課程報名費	7,200
2020073104應付林珮珊寄賣品貨款	2,964
2020073106應付準心設計貨款	1,488
合 計	25,652

實踐大學PRAXES品牌概念店

其他流動負債明細表

109年7月31日

全1頁 第1頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預收款-上期結轉	9,000
暫收款-上期結轉	486
合 計	9,486

主辦會計：方湘雯



執行總監：施雅玲



負責人：丁斌首



董事長：謝孟雄

