

實踐大學PRAXES品牌概念店



110學年度

(自110年8月1日至111年7月31日止)

決算書

實踐大學PRAXES品牌概念店
110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111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	2,486,008	2,143,933	342,075	15.96
應收款項	10,212	0	10,212	0.00
存貨	399,292	452,429	(53,137)	(11.74)
其他流動資產	2,214	210	2,004	954.29
合 計	2,897,726	2,596,572	301,154	11.60
其他資產				
存出保證金	0	0	0	0.00
合 計	0	0	0	0.00
資產總額	2,897,726	2,596,572	301,154	11.60
負 債				
流動負債				
應付款項	14,000	14,126	(126)	(0.89)
其他流動負債	11,046	9,486	1,560	16.45
合 計	25,046	23,612	1,434	6.07
負債總額	25,046	23,612	1,434	6.07
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	872,680	572,960	299,720	52.31
合 計	872,680	572,960	299,720	52.31
權益基金及餘絀總額	2,872,680	2,572,960	299,720	11.65
負債、權益基金及餘絀總額	2,897,726	2,596,572	301,154	11.60

實踐大學PRAXES品牌概念店

收支餘絀表

110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				
1,489,218	營業收入	769,747	1,350,000	(580,253)	(42.98)
72,537	營業外收入	81,976	5,000	76,976	1,539.52
1,561,755	各項收入合計	851,723	1,355,000	(503,277)	(37.14)
	各項成本與費用				
497,019	營業成本	229,276	500,000	(270,724)	(54.14)
235,996	營業費用	179,487	348,000	(168,513)	(48.42)
65,205	營業外費用	0	0	0	0.00
798,220	各項成本與費用合計	408,763	848,000	(439,237)	(51.80)
763,535	本期餘絀	442,960	507,000	(64,040)	(12.63)

*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

110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	442,960	763,535
利息股利之調整	(1,113)	(620)
未計利息股利之本期餘絀	441,847	762,915
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	40,921	(2,988)
流動負債調整項目淨增(減)數	1,434	(11,526)
未計利息股利之現金流入(流出)	484,202	748,401
收取利息	1,113	620
營運活動之淨現金流入(出)	485,315	749,021
投資活動之現金流量：		
收回存出保證金收現數	0	100,000
投資活動之淨現金流入(出)	0	100,000
籌資活動之現金流量		
盈餘解繳付現數	(143,240)	0
籌資活動之淨現金流入(出)	(143,240)	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	342,075	849,021
期初現金及銀行存款餘額	2,143,933	1,294,912
期末現金及銀行存款餘額	2,486,008	2,143,933

實踐大學PRAXES品牌概念店

現金收支概況表

110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	769,747	1,489,218	(719,471)	(48.31)
營業外收入	81,976	72,537	9,439	13.01
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0.00
資產負債項目調整增(減)數	(8,652)	5,031	(13,683)	(271.97)
合 計	843,071	1,566,786	(723,715)	(46.19)
經常門現金支出				
營業成本	229,276	497,019	(267,743)	(53.87)
營業費用	179,487	235,996	(56,509)	(23.94)
營業外費用	0	65,205	(65,205)	0.00
減：不產生現金流出之成本與費用	0	0	0	0.00
資產負債項目調整增(減)數	(51,007)	19,545	(70,552)	(360.97)
合 計	357,756	817,765	(460,009)	(56.25)
經常門現金餘絀	485,315	749,021	(263,706)	(35.21)
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	485,315	749,021	(263,706)	(35.21)
本期現金餘絀	485,315	749,021	(263,706)	(35.21)

實踐大學PRAXES品牌概念店

長期營運資產變動表

110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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累計攤銷-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

110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

110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	769,747	1,350,000	(580,253)	(42.98)	
勞務收入	595,348	750,000	(154,652)	(20.62)	
銷貨收入	174,399	600,000	(425,601)	(70.93)	
營業外收入	81,976	5,000	76,976	1539.52	
財務收入	1,113	5,000	(3,887)	(77.74)	
其他收入	80,863	0	80,863	0.00	
合 計	851,723	1,355,000	(503,277)	(37.14)	

實踐大學PRAXES品牌概念店

成本與費用明細表

110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	%	
營業成本	229,276	500,000	(270,724)	(54.14)	
銷貨成本	144,276	300,000	(155,724)	(51.91)	
其他營業成本	85,000	200,000	(115,000)	(57.50)	
營業費用	179,487	348,000	(168,513)	(48.42)	
營業費用-人事費	48,000	48,000	0	0.00	
營業費用-業務費	131,487	300,000	(168,513)	(56.17)	
營業費用-退休撫卹費	0	0	0	0.00	
營業外費用	0	0	0	0.00	
其他支出	0	0	0	0.00	
合計	408,763	848,000	(439,237)	(51.80)	

實踐大學PRAXES品牌概念店

銀行存款明細表

111年7月31日

全1頁 第1頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
1110731彰化銀行存款	1,260,781
1110731彰化銀行外幣美金存款USD40,854.32(平均匯率29.99)	1,225,221
1110731彰化銀行外幣人民幣CNY1.42存款(平均匯率4.23)	6
合 計	2,486,008

實踐大學PRAXES品牌概念店

應收款項明細表

111年7月31日

全1頁 第1頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收帳款-2022012603:實踐大學(VK50161757)	2,688
應收帳款-2022063002:模範工作室(ZP50246007)	2,568
應收帳款-2022073101:模範工作室(BS49811905)	4,956
合 計	10,212

實踐大學PRAXES品牌概念店

其他流動資產明細表

111年7月31日

全1頁 第1頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
暫付款-上期結轉	210
暫付款2022071907多領60元	60
留底稅額2022073104	714
預付費用2022072102:預付正航資訊系統維護費	1,230
合 計	2,214

實踐大學PRAXES品牌概念店

應付款項明細表

111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2022073102應付110/7月會計帳務處理費	4,000
應付費用2022073103應付會計師110學年度稅務查核簽證費	10,000
合 計	14,000

實踐大學PRAXES品牌概念店

其他流動負債明細表

111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
暫收款2022071502鴻宣時尚多匯款項	1,560
合 計	11,046

主辦會計：方湘雯



執行總監：董雅卉



負責人：丁斌首



董事長：謝孟雄

