

實踐大學PRAXES品牌概念店

109學年度

(自109年8月1日至110年7月31日止)

決算書

實踐大學PRAXES品牌概念店
109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110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	2,143,933	1,294,912	849,021	65.57
應收款項	0	5,031	(5,031)	(100.00)
存貨	452,429	407,946	44,483	10.90
其他流動資產	210	36,674	(36,464)	(99.43)
合 計	2,596,572	1,744,563	852,009	48.84
其他資產				
存出保證金	0	100,000	(100,000)	(100.00)
合 計	0	100,000	(100,000)	(100.00)
資產總額	2,596,572	1,844,563	752,009	40.77
負 債				
流動負債				
應付款項	14,126	25,652	(11,526)	(44.93)
其他流動負債	9,486	9,486	0	0.00
合 計	23,612	35,138	(11,526)	(32.80)
負債總額	23,612	35,138	(11,526)	(32.80)
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	572,960	(190,575)	763,535	(400.65)
合 計	572,960	(190,575)	763,535	(400.65)
權益基金及餘絀總額	2,572,960	1,809,425	763,535	42.20
負債、權益基金及餘絀總額	2,596,572	1,844,563	752,009	40.77

實踐大學PRAXES品牌概念店

收支餘絀表

109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				
822,985	營業收入	1,489,218	1,362,000	127,218	9.34
5,717	營業外收入	72,537	10,000	62,537	625.37
828,702	各項收入合計	1,561,755	1,372,000	189,755	13.83
	各項成本與費用				
298,933	營業成本	497,019	650,000	(152,981)	(23.54)
657,817	營業費用	235,996	568,000	(332,004)	(58.45)
64,852	營業外費用	65,205	0	65,205	0.00
1,021,602	各項成本與費用合計	798,220	1,218,000	(419,780)	(34.46)
(192,900)	本期餘絀	763,535	154,000	609,535	395.80

*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

109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	763,535	(192,900)
利息股利之調整	(620)	(4,746)
未計利息股利之本期餘絀	762,915	(197,646)
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	(2,988)	(165,182)
流動負債調整項目淨增(減)數	(11,526)	(124,079)
未計利息股利之現金流入(流出)	748,401	(486,907)
收取利息	620	4,746
營運活動之淨現金流入(出)	749,021	(482,161)
投資活動之現金流量：		
收回存出保證金收現數	100,000	0
投資活動之淨現金流入(出)	100,000	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	849,021	(482,161)
期初現金及銀行存款餘額	1,294,912	1,777,073
期末現金及銀行存款餘額	2,143,933	1,294,912

實踐大學PRAXES品牌概念店

現金收支概況表

109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	1,489,218	822,985	666,233	80.95
營業外收入	72,537	5,717	66,820	1,168.79
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0.00
資產負債項目調整數	5,031	(64,474)	69,505	(107.80)
合 計	1,566,786	764,228	802,558	105.02
經常門現金支出				
營業成本	497,019	298,933	198,086	66.26
營業費用	235,996	657,817	(421,821)	(64.12)
營業外費用	65,205	64,852	353	0.00
減：不產生現金流出之成本與費用	0	0	0	0.00
資產負債項目調整數	19,545	224,787	(205,242)	(91.31)
合 計	817,765	1,246,389	(428,624)	(34.39)
經常門現金餘絀	749,021	(482,161)	1,231,182	(255.35)
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	749,021	(482,161)	1,231,182	(255.35)
本期現金餘絀	749,021	(482,161)	1,231,182	(255.35)

實踐大學PRAXES品牌概念店

長期營運資產變動表

109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
109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

109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	1,489,218	1,362,000	127,218	9.34	
勞務收入	1,214,220	286,000	928,220	324.55	
銷貨收入	274,998	1,076,000	(801,002)	(74.44)	
營業外收入	72,537	10,000	62,537	625.37	
財務收入	20,620	5,000	15,620	312.40	
其他收入	51,917	5,000	46,917	938.34	
合計	1,561,755	1,372,000	189,755	13.83	

實踐大學PRAXES品牌概念店

成本與費用明細表

109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	497,019	650,000	(152,981)	(23.54)	
銷貨成本	155,446	500,000	(344,554)	(68.91)	
其他營業成本	341,573	150,000	191,573	127.72	
營業費用	235,996	568,000	(332,004)	(58.45)	
營業費用-人事費	48,000	48,000	0	0.00	
營業費用-業務費	187,996	520,000	(332,004)	(63.85)	
營業費用-退休撫卹費	0	0	0	0.00	
營業外費用	65,205	0	65,205	0.00	
其他支出	65,205	0	65,205	0.00	
合計	798,220	1,218,000	(419,780)	(34.46)	

實踐大學PRAXES品牌概念店

銀行存款明細表

110年7月31日

全1頁 第1頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
1100731彰化銀行存款	1,000,250
1100731彰化銀行外幣美金存款USD40,831.02(平均匯率28.01)	1,143,683
合 計	2,143,933

實踐大學PRAXES品牌概念店

應收款項明細表

110年7月31日

全1頁 第1頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
合 計	0

實踐大學PRAXES品牌概念店

其他流動資產明細表

110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
合 計	210

實踐大學PRAXES品牌概念店

應付款項明細表

110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2021073101應付109/7月會計帳務處理費	4,000
應付費用2021073102應付會計師109學年度稅務查核簽證費	10,000
應付營業稅2021073103	126
合 計	14,126

實踐大學PRAXES品牌概念店

其他流動負債明細表

110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

