

實踐大學PRAXES品牌概念店

107學年度

(自107年8月1日至108年7月31日止)

決算書

實踐大學PRAXES品牌概念店
107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	其他流動資產明細表	10
11	應收款項明細表	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108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	1,777,073	2,154,011	(376,938)	(17.50)
應收款項	21,522	84,299	(62,777)	(74.47)
存貨	189,954	28,027	161,927	577.75
其他流動資產	72,993	62,626	10,367	16.55
合 計	2,061,542	2,328,963	(267,421)	(11.48)
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	2,161,542	2,428,963	(267,421)	(11.01)
負 債				
流動負債				
應付款項	68,766	108,885	(40,119)	(36.85)
其他流動負債	90,451	182,456	(92,005)	(50.43)
合 計	159,217	291,341	(132,124)	(45.35)
負債總額	159,217	291,341	(132,124)	(45.35)
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	2,325	137,622	(135,297)	(98.31)
合 計	2,325	137,622	(135,297)	(98.31)
權益基金及餘絀總額	2,002,325	2,137,622	(135,297)	(6.33)
負債、權益基金及餘絀總額	2,161,542	2,428,963	(267,421)	(11.01)

實踐大學PRAXES品牌概念店

收支餘絀表

107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				
1,697,320	營業收入	1,360,401	2,400,000	(1,039,599)	(43.32)
11,021	營業外收入	16,707	4,000	12,707	317.68
1,708,341	各項收入合計	1,377,108	2,404,000	(1,026,892)	(42.72)
	各項成本與費用				
663,913	營業成本	377,814	700,000	(322,186)	(46.03)
1,025,534	營業費用	1,129,867	1,307,000	(177,133)	(13.55)
0	營業外費用	0	0	0	-
1,689,447	各項成本與費用合計	1,507,681	2,007,000	(499,319)	(24.88)
18,894	本期餘絀	(130,573)	397,000	(527,573)	(132.89)

*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

107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	(130,573)	18,894
利息股利之調整	(6,058)	(3,823)
未計利息股利之本期餘絀	(136,631)	15,071
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	(109,517)	(106,872)
流動負債調整項目淨增(減)數	(132,124)	96,796
未計利息股利之現金流入(流出)	(378,272)	4,995
收取利息	6,058	3,823
營運活動之淨現金流入(出)	(372,214)	8,818
投資活動之現金流量：		
減：支付存出保證金付現數	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：		
贖餘款基金流出數	(4,724)	(50,883)
籌資活動之淨現金流入(出)	(4,724)	(50,883)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(376,938)	(142,065)
期初現金及銀行存款餘額	2,154,011	2,296,076
期末現金及銀行存款餘額	1,777,073	2,154,011

實踐大學PRAXES品牌概念店

現金收支概況表

107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	1,360,401	1,697,320	(336,919)	(19.85)
營業外收入	16,707	11,021	5,686	51.59
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	(29,228)	(106,872)	77,644	(72.65)
合 計	1,347,880	1,601,469	(253,589)	(15.83)
經常門現金支出				
營業成本	377,814	663,913	(286,099)	(43.09)
營業費用	1,129,867	1,025,534	104,333	10.17
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	212,413	(96,796)	309,209	(319.44)
合 計	1,720,094	1,592,651	127,443	8.00
經常門現金餘絀	(372,214)	8,818	(381,032)	(4,321.07)
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	(372,214)	8,818	(381,032)	(4,321.07)
本期現金餘絀	(372,214)	8,818	(381,032)	(4,321.07)

實踐大學PRAXES品牌概念店

長期營運資產變動表

107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
107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

107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	1,360,401	2,400,000	(1,039,599)	(43.32)	
勞務收入	312,306	900,000	(587,694)	(65.30)	
銷貨收入	1,048,095	1,500,000	(451,905)	(30.13)	
營業外收入	16,707	4,000	12,707	317.68	
財務收入	6,058	0	6,058	-	
其他收入	10,649	4,000	6,649	166.23	
合計	1,377,108	2,404,000	(1,026,892)	(42.72)	

實踐大學PRAXES品牌概念店

成本與費用明細表

107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	377,814	700,000	(322,186)	(46.03)	
銷貨成本	250,298	700,000	(449,702)	(64.24)	
其他營業成本	127,516	0	127,516	-	
營業費用	1,129,867	1,307,000	(177,133)	(13.55)	
營業費用-人事費	447,487	447,000	487	0.11	
營業費用-業務費	660,564	860,000	(199,436)	(23.19)	
營業費用-退休撫卹費	21,816	0	21,816	-	重分類
營業外費用	0	0	0	0	
其他支出	0	0	0	0	
合計	1,507,681	2,007,000	(499,319)	(24.88)	

實踐大學PRAXES品牌概念店

銀行存款明細表

108年7月31日

全1頁 第1頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
1080731彰化銀行存款	587,209
1080731彰化銀行外幣人民幣存款CNY 8,820.79(平均匯率4.536)	40,011
1080731彰化銀行外幣美金存款USD36,925.27(平均匯率31.14)	1,149,853
合 計	1,777,073

實踐大學PRAXES品牌概念店

其他流動資產明細表

108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2018110101綠界平台(信用卡)金流服務	2,381
預付費用2018110101綠界平台(電子發票)金流服務	1,143
預付費用2018111501預付宣揚-POS機系統年度維護費	6,900
預付費用2018120701預付實踐商場店面管理費	50,952
預付費用2019011005預付商線-Shopline平台服務費	10,317
暫付款-上期結轉	784
暫付款-2019032502溢付統一超商10元	10
留抵稅額2019073103	506
合 計	72,993

實踐大學PRAXES品牌概念店

應收款項明細表

108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 2018091802 實踐大學老師(HW37941605)	810
應收帳款 2018122207 零售/散戶(JG34877967)	350
應收帳款 2019031101 實踐大學老師(PL38137755)	300
應收帳款 2019070503 誠品生活股份(RP48575250)	12,978
應收帳款 2019072901 零售/散戶(TF41365755)	7,084
合 計	21,522

實踐大學PRAXES品牌概念店

應付款項明細表

108年7月31日

全1頁 第1頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
2019072503應付王思豪打樣製作費	16,692
2019073101應付108/7月薪資	30,000
2019073101應付108/7月健保雇主	1,373
2019073101應付108/7月勞保雇主	2,363
2019073101應付108/7月勞退雇主	1,818
2019073102應付108/7月會計帳務處理費	4,000
2019073104應付會計師107學年度稅務查核簽證費	10,000
2019073108應付富拓寄賣品貨款	2,090
2019073108應付準心寄賣品貨款	430
合 計	68,766

實踐大學PRAXES品牌概念店

其他流動負債明細表

108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
預收款2019060402Red Velvet C(訂金USD2520.00*@31.51)	79,405
暫收款-上期結轉	486
暫收款2019070403暫收款(多存1560元)	1,560
合 計	90,451

主辦會計：方湘雯



執行總監：施雅玲



負責人：陳振貴



董事長：謝孟雄

