

財團法人中原大學
(原名財團法人私立中原大學)

財 務 報 表

民國一〇〇學年度及九十九學年度
(內附會計師查核報告)

學校地址：桃園縣中壢市中北路200號
電 話：03-2659999

會計師查核報告

財團法人中原大學董事會 公鑒：

財團法人中原大學(原名財團法人私立中原大學)民國一〇一年及一〇〇年七月三十一日之平衡表，暨民國一〇〇年八月一日至民國一〇一年七月三十一日(民國一〇〇學年度)及民國九十九年八月一日至民國一〇〇年七月三十一日(民國九十九學年度)之收支餘絀表、現金流量表及現金收支概況表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證專科以上私立學校財務報表應行注意事項、會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據，評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照私立學校法、私立學校建立會計制度實施辦法、私立學校會計制度之一致規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人中原大學民國一〇一年及一〇〇年七月三十一日之資產、負債、權益基金及餘絀狀況，暨民國一〇〇學年度及九十九學年度收支餘絀與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

呂 莉 莉

會 計 師：

關 春 修

民國一〇一年十一月十五日

財團法人中原大學

平衡表

民國一〇一一年及一〇一〇年七月三十一日

	101.7.31	100.7.31	增(減)	負債、權益基金及餘絀	101.7.31	100.7.31	增(減)
資產				流動負債：			
流動資產：				流動負債：			
現金及銀行存款(附註四)	\$ 1,356,913,611	1,659,567,185	(302,653,574)	應付款項	\$ 123,060,119	179,673,340	(56,613,221)
應收款項(附註五)	57,409,583	2,271,804	55,137,779	預收款項(附註十)	184,375,235	116,493,117	67,882,118
預付款項	9,522,153	14,219,614	(4,697,461)	代收款項(附註十一)	44,921,458	68,597,061	(23,675,603)
流動資產淨額	<u>1,423,845,347</u>	<u>1,676,058,603</u>	<u>(252,213,256)</u>	流動負債合計	<u>352,356,812</u>	<u>364,763,518</u>	<u>(12,406,706)</u>
長期投資、應收款及基金：				長期負債：			
長期投資(附註六)	11,201,755	11,201,755	-	長期應付款項(附註八)	11,068,221	15,632,576	(4,564,355)
附屬機構投資(附註十八)	3,805,764	4,828,268	(1,022,504)	其他負債：			
特種基金(附註七)	47,680,761	47,881,862	(201,101)	存入保證金	59,570,403	28,752,608	30,817,795
長期投資及基金淨額	<u>62,688,280</u>	<u>63,911,885</u>	<u>(1,223,605)</u>	應付退休金(附註十二)	7,267,068	5,767,068	1,500,000
固定資產(附註八及十六)：				其他負債合計	<u>66,837,471</u>	<u>34,519,676</u>	<u>32,317,795</u>
土地	1,429,791,450	1,419,329,308	10,462,142	負債總計	<u>430,262,504</u>	<u>414,915,770</u>	<u>15,346,734</u>
土地改良物	7,673,702	-	7,673,702	權益基金及餘絀(附註八及十三)：			
建築物	4,115,202,467	3,531,403,278	583,799,189	指定用途權益基金	40,610,544	37,387,294	3,223,250
機械儀器及設備	1,791,185,093	1,737,960,809	53,224,284	未指定用途權益基金	1,580,230,052	1,659,667,026	(79,436,974)
圖書及博物	925,991,535	906,672,662	19,318,873	累積餘絀	6,036,576,277	5,806,844,073	229,732,204
其他設備	461,750,849	436,050,948	25,699,901	本期餘絀	(7,793,233)	153,518,480	(161,311,713)
租賃資產	24,286,498	24,286,498	-	權益基金及餘絀總計	<u>7,649,623,640</u>	<u>7,657,416,873</u>	<u>(7,793,233)</u>
預付工程及設備款	58,909,851	380,229,915	(321,320,064)	重大承諾事項及或有事項(附註十六)			
減：累計折舊	8,814,791,445	8,435,933,418	378,858,027				
固定資產淨額	<u>2,309,172,753</u>	<u>2,192,322,238</u>	<u>116,850,515</u>				
無形資產(附註九)：							
電腦軟體	6,505,618,692	6,243,611,180	262,007,512				
其他資產：	86,953,525	88,481,875	(1,528,350)				
存出保證金	780,300	269,100	511,200				
資產總計	<u>\$ 8,079,886,144</u>	<u>8,072,332,643</u>	<u>7,553,501</u>	負債、權益基金及餘絀總計	<u>\$ 8,079,886,144</u>	<u>8,072,332,643</u>	<u>7,553,501</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

校 長：

董 事 長：

財團法人中原大學

收支餘絀表

民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日(民國一〇〇學年度)
及九十九年八月一日至一〇〇年七月三十一日(民國九十九學年度)

單位：新台幣元

	100學年度 預算數	100學年度 決算數	99年度決算數	本學年度決算數與 本學年度預算數比較		本學年度決算數與 上學年度決算數比較	
				金額	%	金額	%
收入：							
學雜費收入	\$ 1,584,704,120	1,537,865,027	1,538,323,472	(46,839,093)	(3)	(458,445)	-
推廣教育收入	90,000,000	78,703,244	83,335,203	(11,296,756)	(13)	(4,631,959)	(6)
建教合作收入	485,000,000	528,026,297	494,993,601	43,026,297	9	33,032,696	7
補助及捐贈收入(附註八)	451,490,744	445,115,257	576,244,710	(6,375,487)	(1)	(131,129,453)	(23)
附屬機構收益(附註十八)	621,956	-	143,413	(621,956)	(100)	(143,413)	(100)
財務收入	10,000,000	18,241,270	13,576,878	8,241,270	82	4,664,392	34
其他收入	<u>156,110,961</u>	<u>154,622,213</u>	<u>149,669,249</u>	<u>(1,488,748)</u>	(1)	<u>4,952,964</u>	3
	<u>2,777,927,781</u>	<u>2,762,573,308</u>	<u>2,856,286,526</u>	<u>(15,354,473)</u>	(1)	<u>(93,713,218)</u>	(3)
支出：							
董事會支出(附註十五)	5,000,000	5,111,501	4,590,554	111,501	2	520,947	11
行政管理支出(附註十二)	444,884,014	438,918,836	392,493,374	(5,965,178)	(1)	46,425,462	12
教學研究及訓輔支出 (附註十二)	1,676,520,534	1,609,296,216	1,639,264,953	(67,224,318)	(4)	(29,968,737)	(2)
獎助學金支出	162,381,433	164,964,342	175,571,504	2,582,909	2	(10,607,162)	(6)
推廣教育支出	79,458,350	69,329,074	69,792,859	(10,129,276)	(13)	(463,785)	(1)
建教合作支出	424,528,937	457,196,299	393,064,332	32,667,362	8	64,131,967	16
附屬機構損失(附註十八)	-	1,022,504	-	1,022,504	-	1,022,504	-
財務支出	570,378	435,645	570,378	(134,733)	(24)	(134,733)	(24)
其他支出	<u>56,550,000</u>	<u>24,092,124</u>	<u>27,420,092</u>	<u>(32,457,876)</u>	(57)	<u>(3,327,968)</u>	(12)
	<u>2,849,893,646</u>	<u>2,770,366,541</u>	<u>2,702,768,046</u>	<u>(79,527,105)</u>	(3)	<u>67,598,495</u>	3
本期餘絀	\$ <u>(71,965,865)</u>	<u>(7,793,233)</u>	<u>153,518,480</u>	<u>64,172,632</u>	89	<u>(161,311,713)</u>	(105)

(請詳閱後附財務報表附註)

製 表：

主辦會計：

校 長：

董 事 長：

財團法人中原大學

現金流量表

民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日(民國一〇〇學年度)

及九十九年八月一日至一〇〇年七月三十一日(民國九十九學年度)

單位：新台幣元

	100學年度	99學年度
營業活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ (7,793,233)	153,518,480
調整項目：		
固定資產折舊	217,876,276	218,539,736
無形資產攤銷	15,288,420	15,159,278
受贈固定資產	(7,012,142)	-
固定資產及無形資產報廢損失	57,733,575	30,900,699
認列附屬機構損失(收益)	1,022,504	(143,413)
資產及負債淨變動：		
應收款項	(55,137,779)	566,834
預付款項	4,697,461	3,343,193
應付款項	12,570,163	(20,684,588)
預收款項	67,882,118	(12,502,433)
應付退休金	1,500,000	480,128
營業活動之淨現金流入	<u>308,627,363</u>	<u>389,177,914</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產付現數	(601,723,064)	(446,941,175)
購置無形資產付現數	(16,389,966)	(21,673,713)
沖減特種基金收現數(增撥特種基金付現數)	201,101	(3,721,731)
存出保證金(增加)減少	(511,200)	6,000
投資活動之淨現金流出	<u>(618,423,129)</u>	<u>(472,330,619)</u>
融資活動之現金流量：		
代收款項付現數	(23,675,603)	(26,152,186)
收取存入保證金收現數	30,817,795	190,303
融資活動之淨現金流入(出)	<u>7,142,192</u>	<u>(25,961,883)</u>
本期現金及銀行存款淨流出數	(302,653,574)	(109,114,588)
期初現金及銀行存款餘額	1,659,567,185	1,768,681,773
期末現金及銀行存款餘額	\$ <u>1,356,913,611</u>	\$ <u>1,659,567,185</u>
不影響現金流量之投資活動：		
固定資產重分類為無形資產	\$ <u>1,506,848</u>	\$ <u>3,451,238</u>
上學年度賸餘撥充權益基金數	\$ <u>(79,436,974)</u>	\$ <u>242,288,091</u>
購置固定資產現金支付數：		
固定資產增加數	\$ (528,691,321)	(566,233,813)
應付租賃款減少	(4,564,355)	(4,429,622)
應付設備款增加(減少)	(347,589)	29,090,526
應付工程款增加(減少)	(68,119,799)	94,631,734
	\$ <u>(601,723,064)</u>	\$ <u>(446,941,175)</u>
購置無形資產現金支付數：		
無形資產增加數	\$ (15,673,970)	(22,560,320)
應付款增加(減少)	(715,996)	886,607
	\$ <u>(16,389,966)</u>	\$ <u>(21,673,713)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

製 表：

主辦會計：

校 長：

董 事 長：

財團法人中原大學

現金收支概況表

民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日(民國一〇〇學年度)

及九十九年八月一日至一〇〇年七月三十一日(民國九十九學年度)

單位：新台幣元

	100學年度	%	99學年度	%
經常門現金收入：				
學雜費收入	\$ 1,537,865,027	56	1,538,323,472	54
推廣教育收入	78,703,244	3	83,335,203	3
建教合作收入	528,026,297	19	494,993,601	18
補助及捐贈收入	445,115,257	16	576,244,710	20
附屬機構收益	-	-	143,413	-
財務收入	18,241,270	1	13,576,878	-
其他收入	154,622,213	5	149,669,249	5
減：不產生現金流入之收入	(7,012,142)	-	(143,413)	-
應收預收項目調整增加(減少)數	12,744,339	-	(11,935,599)	-
經常門現金收入合計	<u>2,768,305,505</u>	<u>100</u>	<u>2,844,207,514</u>	<u>100</u>
經常門現金支出：				
董事會支出	5,111,501	-	4,590,554	-
行政管理支出	438,918,836	16	392,493,374	14
教學研究及訓輔支出	1,609,296,216	58	1,639,264,953	57
獎助學金支出	164,964,342	6	175,571,504	6
推廣教育及其他教學支出	69,329,074	2	69,792,859	2
建教合作支出	457,196,299	17	393,064,332	14
附屬機構損失	1,022,504	-	-	-
財務支出	435,645	-	570,378	-
其他支出	24,092,124	1	27,420,092	1
減：不產生現金流出之支出	(291,920,775)	(11)	(264,599,713)	(9)
應付預付項目調整增加(減少)數	(18,767,624)	-	16,861,267	1
經常門現金支出合計	<u>2,459,678,142</u>	<u>89</u>	<u>2,455,029,600</u>	<u>86</u>
經常門現金餘絀	<u>308,627,363</u>	<u>11</u>	<u>389,177,914</u>	<u>14</u>
購置動產、其他資產及無形資產現金支出：				
機械儀器及設備	142,759,615	5	135,454,797	5
圖書及博物	53,133,800	2	50,659,095	2
其他設備	31,860,880	1	10,502,973	-
預付設備款	26,968,213	1	8,476,250	-
租賃資產	4,564,355	-	4,429,622	-
電腦軟體	16,389,966	1	21,673,713	1
購置動產及其他資產現金支出	<u>275,676,829</u>	<u>10</u>	<u>231,196,450</u>	<u>8</u>
扣減不動產支出前現金餘絀	<u>32,950,534</u>	<u>1</u>	<u>157,981,464</u>	<u>6</u>
購置不動產現金支出：				
土地	3,450,000	-	-	-
房屋及建築	1,730,000	-	-	-
預付工程款及未完工程	337,256,201	12	237,418,438	9
購置不動產現金支出	<u>342,436,201</u>	<u>12</u>	<u>237,418,438</u>	<u>9</u>
本期現金餘絀	<u>\$ (309,485,667)</u>	<u>(11)</u>	<u>(79,436,974)</u>	<u>(3)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

製 表： 主辦會計： 校 長： 董 事 長：

財團法人中原大學

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年七月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織概述與沿革

財團法人中原大學(以下簡稱本校，原名財團法人私立中原大學，於民國一〇〇年六月變更學校名稱)於民國四十四年十月經教育部核准設立，原名為「財團法人私立中原理工學院」，民國六十九年八月奉准改制為大學，係以培養理、工、商人才為目的之非營利教育組織。目前設有理、工、商、法、設計、人文與教育及電機資訊等七個學院，十三個博士班、三十一個碩士班、二十個碩士在職專班及二十七個學系。

於民國一〇一年及一〇〇年七月三十一日，本校教職員人數分別為933人及923人。

二、重要會計事項處理依據

本校財務報表之編製係依教育部頒「私立學校法」、「私立學校建立會計制度實施辦法」及「私立學校會計制度之一致規定」辦理，如前述準則未規定事項，則依一般公認會計原則規定辦理。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本校於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)會計基礎

依教育部所訂「私立學校會計制度之一致規定」辦理，會計處理採權責基礎發生制。會計期間為每年八月一日至次年七月三十一日。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係凡現金及其他將於一年內轉換為現金或耗用之資產皆屬之，非屬流動資產者為非流動資產。

流動負債係凡將於一年內需以流動資產或其他流動負債償還者屬之，非屬流動負債者為非流動負債。

財團法人中原大學財務報表附註(續)

(四)應收款項

凡所有對貨幣、財物及勞務之請求權皆屬之，如應收票據、應收利息及應收學生款等。

(五)長期投資

長期投資係受贈之上市(櫃)及非上市(櫃)公司股票，按取得成本為入帳基礎。受贈之上市(櫃)公司股票則以過戶日之收盤價列為成本；受贈之非上市(櫃)公司股票則以面額列為成本。期末採成本法評價，出售成本係按加權平均法計算。被投資公司發放現金股利時，列為投資收益；發放股票股利時，僅註記增加之股數，不增加帳面價值。投資之價值確已減損時，則調整其帳面價值，認列投資損失。

(六)附屬機構投資及附屬機構收益

本校附屬機構為中原大學附設幼稚園，附屬機構若有盈餘或虧損，則認列為附屬機構收益或附屬機構損失，附屬機構投資則以原始成本及累積附屬機構之損益入帳。

(七)特種基金

特種基金係指凡因契約、法令、外界捐贈或學校經一定程序撥充，以供特定目的使用並專戶存儲之基金。

(八)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。修理及維修支出可延長使用年限或增加資產效能者予以資本化，否則於發生時列為當期費用。已無使用價值之固定資產，經核准報廢者，將成本轉列為當期費用；報廢資產如有處分收益，將收益列入其他收入。

購建固定資產以迄該資產供使用狀態之期間所發生之相關利息支出未依一般公認會計原則予以資本化，而依「私立學校會計制度之一致規定」列為當期費用。

財團法人中原大學財務報表附註(續)

民國九十六學年度以前依教育部所頒之「私立學校會計制度之一致規定」及教育部台(81)技第15678號函之規定不提列折舊。自民國九十七學年度依民國九十七年二月修訂之「私立學校會計制度之一致規定」及教育部台會(二)字第0960070215號函之規定，將固定資產由報廢法變更為直線法提列折舊，並追溯適用及重編前期財務報表，以成本依估計耐用年數計提，惟圖書及博物因其數量龐大、每本(件)成本小且耐用年限難以估計，爰仍維持報廢法。

主要固定資產之耐用年數如下：

土地改良物	10年
建築物	30~60年
機械儀器及設備	2~40年
其他設備	2~30年
租賃資產	10年

租賃資產以承租時公平市價與全部應付租金(減除應由出租人負擔之履約成本)及優惠承購價格或保證殘值之現值較低者列為資產。凡租期屆滿得無償取得原租賃標的物或有優惠承購權者，依租賃資產估計使用年限按平均法計算提列折舊。

(九)電腦軟體

依取得成本入帳，並採平均法按二年攤銷。

(十)退休撫卹及退職金

依教育部頒「私立學校教職員工退休撫卹基金撥繳、收支、保管及運用辦法」、行政院頒「各級機關學校聘僱人員離職儲金給與辦法」及「中原大學退休福利儲金制度實施辦法」規定，訂有教職員工及聘僱人員退休撫卹辦法。

依「私立學校法」及「私立學校教職員工退休撫卹基金撥繳、收支、保管及運用辦法」(以下簡稱「退撫舊制」)之規定，每學期按學費2%收取教職員工退撫經費連同董事會及學校提撥學費1%經費，撥存至本校之「私立學校教職員工退休撫卹基金」專戶(以下簡稱退撫基金)，由各私立學校共同成立之

財團法人中原大學財務報表附註(續)

「全國性私立學校教職員工退休撫卹基金管理委員會」(以下簡稱退撫基金管理委員會)統籌管理及支付。專任教職員符合退撫舊制所訂年齡、服務年資及退休(職)等條件時，其退撫給付，先自退撫基金支付，如有不足，其差額由本校支付。自民國九十七年一月十八日修正之私立學校法生效後，每學期改按學費3%提撥教職員工退撫經費。另，自民國九十九年一月一日起教職員退撫金改依「學校法人及所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例」(以下簡稱「退撫新制」)，每學期提撥相當於學費3%至財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹儲金管理委員會(原退撫基金管理委員會)(以下簡稱儲金管理會)，其中三分之一撥入退撫基金用以支付退撫舊制之給付，餘三分之二撥入各該私立學校之學校儲金準備專戶。另，儲金管理會依退撫新制設立教職員個人退撫儲金專戶，係按教職員本薪加一倍之12%之費率，由教職員35%、學校儲金準備專戶32.5%及學校主管機關32.5%按月共同撥繳，其中學校儲金準備專戶撥繳如有不足之數，由各該私立學校支應。每學期結束，學校儲金準備專戶如有結餘，得一次撥繳進入個人退撫儲金專戶。教職員符合退撫新制所訂年齡、服務年資及退休(職)等條件時，由個人退撫儲金專戶一次或定期給付。本校依退撫新制或退撫舊制之規定每學期提撥退撫金，並認列退休撫卹費。另，退撫舊制給付與基金之差額，於實際支付時，認列退休撫卹費用。符合退撫舊制及退撫新制之專任教職員，其退撫給與另依「中原大學教職員工退休撫卹資遣辦法」之規定，以服務年資及最後在職之薪級計算，超過前述所核給退撫給與之差額，由本校支付，並認列退休撫卹費。另，納入前述辦法之人員如適用勞動基準法者，依教育部(89)人(三)字第89126997號函之規定，所核給之退撫給與若低於依勞動基準法規定之退休金給與時，其差額由本校支付。本校就適用勞動基準法者估計其未來退撫給與之差額，以直線法按其平均剩餘服務年限提撥退休準備金，專戶儲存並認列退休撫卹費。另，未納入前述辦法之人員而適用勞動基準法者，按月就已付薪資總額6%提撥勞工退休金準備，繳存於台灣銀行專戶保管運用。

財團法人中原大學財務報表附註(續)

依行政院頒「各機關學校聘僱人員離職儲金給與辦法」規定，每月按聘僱人員月支報酬之12%提存儲金，其中50%由聘僱人員於每月報酬中扣繳作為自提儲金；另50%由本校提撥作為公提儲金。聘僱人員公、自提儲金，由本校在金融機構開立專戶儲存孳息，並按人分戶列帳管理。聘僱人員因契約期限屆滿離職、或經本校同意於契約期限屆滿前離職、或在職因公、因病或意外死亡者，發給公、自提儲金本息。本校依該辦法規定按月提撥，並認列退休撫卹費。

依「中原大學退休福利儲金制度實施辦法」，符合資格之專任教職員工得自願參加，參加該辦法之專任教職員工每月自提儲金上限為薪俸(本俸)之5%。本校依該辦法規定，每月依教職員工個人自提儲金同一比率提撥公提儲金委託金融保險機構操作，由「中原大學教職員工退休福利儲金管理委員會」統籌管理。凡參加該辦法之專任教職員工可於退休、資遣或自行離職時依該辦法一次或依年金方式給付。本校依該辦法規定按月提撥，並認列退休撫卹費。

依「勞工退休金條例」之規定，按約聘員工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局，並認列退休撫卹費。

(十一)權益基金

凡學校創辦時接受董事與外界之各項捐助及學校營運贖餘轉入數皆屬之，包括「指定用途權益基金」及「未指定用途權益基金」。

凡因契約、法令、外界捐贈或學校經一定程序撥充，以供特定目的使用之基金列為「指定用途權益基金」，其借方對應科目為「特種基金」。

依「私立學校法」第四十六條之規定，私立學校之收入，應悉數用於當年度預算項目之支出；其有贖餘款者，應保留於該校基金運用。前項贖餘款，報經主管機關同意，得於其累積盈餘二分之一額度內轉為有助增加學校財源之投資，或流用於同一學校法人所設其他學校。另依「私立學校法施行細則」第三十六條之規定，私立學校每年度贖餘款，於決算經學校主管機關備查後一個月內，撥入該校基金。

財團法人中原大學財務報表附註(續)

依本校捐助章程規定，其他團體機構或私人捐贈之財產均為本校所有，其管理使用悉依「私立學校法」暨其施行細則有關之規定辦理。

本校解散清算後，所剩餘財產應歸屬學校所在地之自治團體，作為辦理教育事業之用。

(十二)所得稅

本校係屬公益財團法人組織，如符合行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」者，得免納所得稅。

(十三)收入及費用

收入及費用以權責發生時為入帳基礎，依「私立學校會計制度之一致規定」按功能別及性質別歸類表達。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、現金及銀行存款

	<u>101.7.31</u>	<u>100.7.31</u>
現金及零用金	\$ 690,000	690,000
支票存款	61,527,355	45,990,340
活期存款	281,896,256	417,813,265
定期存款	<u>1,012,800,000</u>	<u>1,195,073,580</u>
	\$ <u>1,356,913,611</u>	<u>1,659,567,185</u>

支票存款中包含配合國科會研究計劃款項開設之支票專戶存款，於民國一〇一年及一〇〇年七月三十一日，前述專戶存款餘額分別為59,960,256元及34,421,231元。

財團法人中原大學財務報表附註(續)

五、應收款項

	<u>101.7.31</u>	<u>100.7.31</u>
應收推廣收入	\$ 38,420	349,024
應收建教計畫收入	40,381,295	-
應收國科會計畫收入	5,096,528	-
應收補助收入	3,408,204	-
應收其他計畫收入	4,410,193	-
應收利息	3,066,097	1,698,473
其他應收款	<u>1,008,846</u>	<u>224,307</u>
	<u>\$ 57,409,583</u>	<u>2,271,804</u>

六、長期投資

	<u>101.7.31</u>		<u>100.7.31</u>					
	股	數	金	額	股	數	金	額
長期股權投資：								
全人中原育成投資股份有限公司	275,000	\$	2,500,000		275,000		2,500,000	
南亞塑膠工業股份有限公司	265,930		8,687,925		265,930		8,687,925	
中國人造纖維股份有限公司	3,449		<u>13,830</u>		3,449		<u>13,830</u>	
			<u>\$ 11,201,755</u>				<u>11,201,755</u>	

全人中原育成投資股份有限公司係校友捐贈之未上市櫃公司股票。

南亞塑膠工業股份有限公司及中國人造纖維股份有限公司係學校退休教師捐贈之上市櫃公司股票。

七、特種基金

<u>基金名稱</u>	<u>101.7.31</u>	<u>100.7.31</u>
獎學金基金	\$ 40,385,544	40,610,544
退休基金	<u>7,295,217</u>	<u>7,271,318</u>
	<u>\$ 47,680,761</u>	<u>47,881,862</u>

獎學金基金係各界捐贈之獎助學金基金，並已存入銀行專戶管理。

退休基金係適用勞動基準法而納入退休撫卹辦法之人員，本校就預計給與之差額所提撥之退休金專戶及其孳息。

財團法人中原大學財務報表附註(續)

八、固定資產

固定資產變動明細表如下：

100學年度						
項	目	期 初 餘 額	本期增加	本期減少	本期重分類	期 末 餘 額
土 地	\$	1,419,329,308	10,462,142	-	-	1,429,791,450
土地改良物		-	-	-	7,673,702	7,673,702
建築物		3,531,403,278	1,730,000	-	582,069,189	4,115,202,467
機械儀器及設備		1,737,960,809	144,355,801	99,081,317	7,949,800	1,791,185,093
圖書及博物		906,672,662	51,573,823	32,574,950	320,000	925,991,535
其他設備		436,050,948	32,167,701	23,682,321	17,214,521	461,750,849
租賃資產		24,286,498	-	-	-	24,286,498
預付工程及設備款		<u>380,229,915</u>	<u>295,413,996</u>	<u>-</u>	<u>(616,734,060)</u>	<u>58,909,851</u>
小 計		8,435,933,418	535,703,463	155,338,588	(1,506,848)	8,814,791,445
減：累計折舊		<u>2,192,322,238</u>	<u>217,876,276</u>	<u>101,025,761</u>	<u>-</u>	<u>2,309,172,753</u>
合 計	\$	<u>6,243,611,180</u>	<u>317,827,187</u>	<u>54,312,827</u>	<u>(1,506,848)</u>	<u>6,505,618,692</u>

99學年度						
項	目	期 初 餘 額	本期增加	本期減少	本期重分類	期 末 餘 額
土 地	\$	1,428,988,824	-	-	(9,659,516)	1,419,329,308
土地改良物		-	-	9,659,516	9,659,516	-
建築物		3,524,579,125	-	436,619	7,260,772	3,531,403,278
機械儀器及設備		1,641,652,933	140,818,282	53,669,957	9,159,551	1,737,960,809
圖書及博物		855,979,262	52,423,600	1,953,004	222,804	906,672,662
其他設備		420,687,225	17,377,108	12,527,667	10,514,282	436,050,948
租賃資產		24,286,498	-	-	-	24,286,498
預付工程及設備款		<u>55,223,739</u>	<u>355,614,823</u>	<u>-</u>	<u>(30,608,647)</u>	<u>380,229,915</u>
小 計		7,951,397,606	566,233,813	78,246,763	(3,451,238)	8,435,933,418
減：累計折舊		<u>2,028,673,395</u>	<u>218,539,736</u>	<u>54,890,893</u>	<u>-</u>	<u>2,192,322,238</u>
合 計	\$	<u>5,922,724,211</u>	<u>347,694,077</u>	<u>23,355,870</u>	<u>(3,451,238)</u>	<u>6,243,611,180</u>

(一)本校於每學年度後，依規定以不動產及重要財產增減變動額向法院辦理財產總額變更登記，民國一〇一年及一〇〇年七月三十一日登記之財產總額分別為8,266,247,094元及8,103,335,844元。

(二)本校依「私立學校會計制度準則」規定，以民國六十六年十二月三十日為基準，按土地公告現值調整土地帳面價值，計重估增值5,081,419元，列於「土地」及「未指定用途權益基金」項下。

財團法人中原大學財務報表附註(續)

(三)本校於民國一〇一年七月三十日，接受退休教師捐贈之土地，並依「私立學校會計制度之一致規定」，以現時公平市價7,012,142元入帳，列於「土地」及「補助及捐贈收入」項下。

(四)民國一〇一年及一〇〇年七月三十一日，上述固定資產均無抵質押之情事。

(五)租賃資產係承租熱泵熱水系統，租期為六年。本校自民國九十九年一月依合約規定期間支付租金予出租人，前三年每年為5,000,000元，後三年每年為3,750,000元，以年利率3%折現之租賃資產成本為24,286,498元。租期屆滿得無償取得原租賃標的物，符合資本租賃條件。

前述長期應付租賃款未來償還情況如下：

	應付租賃款	利息費用	本 金
一〇一學年度	\$ 3,854,167	304,941	3,549,226
一〇二學年度	3,750,000	198,821	3,551,179
一〇三學年度	3,750,000	90,809	3,659,191
一〇四學年度	<u>312,500</u>	<u>3,875</u>	<u>308,625</u>
	\$ <u>11,666,667</u>	<u>598,446</u>	<u>11,068,221</u>

九、無形資產

無形資產變動明細表如下：

100學年度						
項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類	期 末 餘 額	
電腦軟體	\$ 210,543,591	15,673,970	10,262,313	1,506,848	217,462,096	
減：累計攤銷	<u>122,061,716</u>	<u>15,288,420</u>	<u>6,841,565</u>	<u>-</u>	<u>130,508,571</u>	
	\$ <u>88,481,875</u>	<u>385,550</u>	<u>3,420,748</u>	<u>1,506,848</u>	<u>86,953,525</u>	

99學年度						
項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類	期 末 餘 額	
電腦軟體	\$ 207,161,977	22,560,320	22,629,944	3,451,238	210,543,591	
減：累計攤銷	<u>121,987,553</u>	<u>15,159,278</u>	<u>15,085,115</u>	<u>-</u>	<u>122,061,716</u>	
	\$ <u>85,174,424</u>	<u>7,401,042</u>	<u>7,544,829</u>	<u>3,451,238</u>	<u>88,481,875</u>	

財團法人中原大學財務報表附註(續)

十、預收款項

	<u>101.7.31</u>	<u>100.7.31</u>
指定用途之外界捐款	\$ 24,457,999	27,180,570
預收款(含補助款)	138,745,570	72,938,828
其他	<u>21,171,666</u>	<u>16,373,719</u>
	<u>\$ 184,375,235</u>	<u>116,493,117</u>

十一、代收款項

	<u>101.7.31</u>	<u>100.7.31</u>
代轉獎助學金	\$ 24,602,621	24,832,621
代收專案及一般性質研究款	12,578,432	33,495,831
代扣稅捐及保險費	1,674,183	4,000,320
其他	<u>6,066,222</u>	<u>6,268,289</u>
	<u>\$ 44,921,458</u>	<u>68,597,061</u>

十二、退休金

(一)應付退休金

	<u>101.7.31</u>	<u>100.7.31</u>
期初餘額	\$ 5,767,068	5,286,940
提列退休基金(附註七)	1,500,000	480,128
本期發放	<u>-</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 7,267,068</u>	<u>5,767,068</u>

(二)本校一〇〇學年度及九十九學年度提撥至「財團法人私立學校教職員工退休撫卹基金管理委員會」之金額分別為38,082,258元及37,675,006元；另，退撫給與超過前述基金核給之差額由本校自行支付者分別為4,059,971元及2,685,810元。

(三)本校一〇〇學年度及九十九學年度提撥至「各機關學校聘僱人員離職儲金給與辦法專戶」之金額分別為95,544元及92,664元。

(四)本校一〇〇學年度及九十九學年度提撥至「中原大學退休福利儲金制度實施辦法專戶」之金額分別為17,054,261元及17,164,314元。

財團法人中原大學財務報表附註(續)

(五)本校部份員工適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自民國九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本校一〇〇學年度及九十九學年度依該條例認列之退休撫卹費分別為1,338,857元及206,586元。

(六)本校部份員工適用勞動基準法者，係屬確定給付退休辦法，自民國一〇〇年一月一日起，依員工每月薪資的6%提撥至台灣銀行專戶保管運用。本校民國一〇〇學年度及九十九學年度依該法認列之退休撫卹費分別為1,627,468元及805,325元。

十三、權益基金及餘絀

民國一〇〇學年度及九十九學年度變動明細表如下：

100學年度					
	指定用途 權益基金	未指定用途 權益基金	累積餘絀	本期餘絀	合計
期初餘額	\$ 37,387,294	1,659,667,026	5,806,844,073	153,518,480	7,657,416,873
上期餘絀轉列數	-	-	153,518,480	(153,518,480)	-
指定用途捐助款 轉列數	3,223,250	-	(3,223,250)	-	-
賸餘款轉列數	-	(79,436,974)	79,436,974	-	-
本期餘絀	-	-	-	(7,793,233)	(7,793,233)
期末餘額	\$ <u>40,610,544</u>	<u>1,580,230,052</u>	<u>6,036,576,277</u>	<u>(7,793,233)</u>	<u>7,649,623,640</u>

99學年度					
	指定用途 權益基金	未指定用途 權益基金	累積餘絀	本期餘絀	合計
期初餘額	\$ 29,959,508	1,417,378,935	5,885,380,284	171,179,666	7,503,898,393
上期餘絀轉列數	-	-	171,179,666	(171,179,666)	-
指定用途捐助款 轉列數	7,427,786	-	(7,427,786)	-	-
賸餘款轉列數	-	310,722,983	(310,722,983)	-	-
調整未指定用途 權益基金數	-	(68,434,892)	68,434,892	-	-
本期餘絀	-	-	-	153,518,480	153,518,480
期末餘額	\$ <u>37,387,294</u>	<u>1,659,667,026</u>	<u>5,806,844,073</u>	<u>153,518,480</u>	<u>7,657,416,873</u>

財團法人中原大學財務報表附註(續)

本校於民國九十九學年度依一〇〇年一月二十日教育部臺會(二)字第1000000131C號函之「私立專科以上學校累積賸餘款計算原則」，調整未指定用途權益基金68,434,892元至累積餘絀。

十四、所得稅

本校符合行政院頒「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，免納所得稅。

本校截至九十八學年度止之所得稅決算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十五、關係人交易：

(一)關係人之名稱與本校之關係

關係人名稱

與本校之關係

全體董監事

本校主要管理階層

(二)依民國九十八年五月十二日台技(二)字第0980071580C號令修正之教育部監督學校財團法人支出作業要點第7點規定揭露，董事長、董事及監察人支領之各項報酬及費用如下：

	<u>100學年度</u>	<u>99學年度</u>
董事長：		
交通費	\$ -	122,000
出席費	10,000	45,000
薪 資	<u>560,000</u>	<u>-</u>
小 計	<u>570,000</u>	<u>167,000</u>
董 事：		
交通費：		
林董事	6,000	6,000
陳董事	6,000	15,000
柯董事	6,000	6,000
鍾董事	6,000	2,000
邵董事	6,000	4,000
彭董事	6,000	6,000
吳董事	6,000	6,000

財團法人中原大學財務報表附註(續)

	<u>100學年度</u>	<u>99學年度</u>
樓董事	\$ 12,000	16,000
張董事	8,000	4,000
戴董事	6,000	6,000
史董事	6,000	10,000
許董事	<u>8,000</u>	<u>10,000</u>
小 計	<u>82,000</u>	<u>91,000</u>
出席費：		
林董事	24,000	45,000
陳董事	24,000	45,000
柯董事	24,000	45,000
鍾董事	24,000	15,000
邵董事	24,000	30,000
彭董事	24,000	45,000
吳董事	24,000	45,000
樓董事	24,000	45,000
張董事	24,000	30,000
戴董事	24,000	45,000
史董事	24,000	45,000
許董事	<u>24,000</u>	<u>45,000</u>
小 計	<u>288,000</u>	<u>480,000</u>
監察人：		
交通費	10,000	12,000
出席費	<u>24,000</u>	<u>45,000</u>
小 計	<u>34,000</u>	<u>57,000</u>
合 計	<u>\$ 974,000</u>	<u>795,000</u>

財團法人中原大學財務報表附註(續)

十六、重大承諾事項及或有事項

(一)民國一〇一年七月三十一日，已簽訂之土地承租合約，最長至民國一〇八年十二月。依合約規定，未來應支付之租金明細如下：

	<u>金 額</u>
一〇一學年度	\$ 12,239,912
一〇二學年度	12,239,912
一〇三學年度	12,239,912
一〇四學年度	12,123,245
一〇五學年度	12,039,912
一〇五學年度以後	<u>29,096,454</u>
	\$ <u>89,979,347</u>

(二)為增購機器設備與廠商簽訂增購機器設備合約及聯合服務大樓工程合約，於民國一〇一年及一〇〇年七月三十一日契約總價分別為80,863,080元及597,743,028元，已支付分別為54,566,531元及347,376,050元，帳列於預付工程及設備款。

十七、其 他

(一)本校已依教育部所頒「私立學校建立會計制度實施辦法」第十五條：「私立學校所有收入，均應存入其在金融機構開設之專戶，付款時，除小額零用金外，以直接匯撥或簽發支票為之，並應由校長、主辦會計人員及出納人員會同簽名或蓋章」規定辦理。

(二)本校無以前年度代收款項之餘額以私人帳戶或學校帳戶存放於校外，且未列入學校決算者。

十八、附屬機構投資

	<u>101.7.31</u>	<u>100.7.31</u>
中原大學附設幼稚園	\$ <u>3,805,764</u>	<u>4,828,268</u>

財團法人中原大學附設幼稚園(以下簡稱本幼稚園，原名財團法人私立中原大學附設幼稚園，於民國一〇〇年六月變更名稱)係於民國八十七年八月七日經教育部台(87)高(二)字第87087601號函核准設立桃園縣私立中原大學附設幼稚園(以下簡稱本幼稚園)以促進兒童身心健全發展為宗旨。民國一〇〇及九十九學年度認列之收益(損失)分別為(1,022,504)元及143,413元。

(一)本幼稚園平衡表、收支餘絀表、現金流量表及現金收支概況表列示如下：

財團法人中原大學財務報表附註(續)

財團法人中原大學附設幼稚園

平衡表

民國一〇一一年及一〇一〇年七月三十一日

單位：新台幣元

	<u>101.7.31</u>	<u>100.7.31</u>	<u>增(減)</u>	<u>101.7.31</u>	<u>100.7.31</u>	<u>增(減)</u>
資 產						
流動資產：						
現金及銀行存款	\$ 4,312,182	4,241,990	70,192	\$ 1,080,000	91,200	988,800
應收款項	2,693	-	2,693	540,000	446,928	93,072
預付款項	35,195	78,420	(43,225)	1,620,000	538,128	1,081,872
流動資產淨額	<u>4,350,070</u>	<u>4,320,410</u>	<u>29,660</u>			
固定資產：						
機械儀器及設備	635,532	605,032	30,500	4,828,268	4,684,855	143,413
圖書及博物	719,236	674,527	44,709	(1,022,504)	143,413	(1,165,917)
其他設備	583,150	559,250	23,900	3,805,764	4,828,268	(1,022,504)
減：累計折舊	1,937,918	1,838,809	99,109			
固定資產淨額	<u>862,224</u>	<u>792,823</u>	<u>69,401</u>			
資產總計	<u>\$ 5,425,764</u>	<u>\$ 5,366,396</u>	<u>59,368</u>	<u>\$ 5,425,764</u>	<u>5,366,396</u>	<u>59,368</u>
負債及餘絀						
流動負債：						
應付款項						
預收款項						
負債總計						
餘絀：						
累積餘絀						
本期餘絀						
餘絀總計						
負債及餘絀總計						

製表：管理委員會
主任委員：

圖長：

董事長：

校長：

主辦會計：

財團法人中原大學財務報表附註(續)

財團法人中原大學附設幼稚園

收支餘絀表

民國一〇〇〇年八月一日至一〇〇一年七月三十一日(民國一〇〇〇學年度)

及九十九年八月一日至一〇〇〇年七月三十一日(民國九十九學年度)

單位：新台幣元

	100學年度		100學年度		99學年度		本學年度預算數與 本學年度決算數比較		本學年度決算數與 上學年度決算數比較	
	預算數	決算數	100學年度	決算數	99學年度	決算數	金額	%	金額	%
收入：										
學雜費收入	\$ 7,905,760		6,945,182		6,537,917		(960,578)	(12)	407,265	6
補助及捐贈收入	301,500		1,196,936		476,704		895,436	297	720,232	151
財務收入	26,750		30,038		17,465		3,288	12	12,573	72
其他收入	<u>199,500</u>		<u>142,125</u>		<u>169,212</u>		<u>(57,375)</u>	(29)	<u>(27,087)</u>	(16)
	<u>8,433,510</u>		<u>8,314,281</u>		<u>7,201,298</u>		<u>(119,229)</u>	1	<u>1,112,983</u>	15
支出：										
行政管理支出	1,792,836		1,661,461		1,568,403		(131,375)	(7)	93,058	6
教學研究及訓輔支出	5,554,078		6,286,076		4,920,873		731,998	13	1,365,203	28
其他支出	<u>464,640</u>		<u>1,389,248</u>		<u>568,609</u>		<u>924,608</u>	199	<u>820,639</u>	144
	<u>7,811,554</u>		<u>9,336,785</u>		<u>7,057,885</u>		<u>1,525,231</u>	20	<u>2,278,900</u>	32
本期餘絀	\$ <u>621,956</u>		<u>(1,022,504)</u>		<u>143,413</u>		<u>(1,644,460)</u>	(264)	<u>(1,165,917)</u>	(813)

製表： 園長： 管理委員會
主任委員：

主辦會計： 校長： 董事長：

財團法人中原大學財務報表附註(續)

財團法人中原大學附設幼稚園

現金流量表

民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日(民國一〇〇學年度)

及九十九年八月一日至一〇〇年七月三十一日(民國九十九學年度)

單位：新台幣元

	<u>100學年度</u>	<u>99學年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ (1,022,504)	143,413
調節項目：		
折舊	69,401	79,880
應收款項減少(增加)數	(2,693)	478
預付款項減少數	43,225	42,080
應付款項增加數	988,800	52,158
預收款項增加(減少)數	<u>93,072</u>	<u>(9,372)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>169,301</u>	<u>308,637</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產付現數	<u>(99,109)</u>	<u>(64,356)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(99,109)</u>	<u>(64,356)</u>
本期現金及銀行存款淨流入數	70,192	244,281
期初現金及銀行存款餘額	<u>4,241,990</u>	<u>3,997,709</u>
期末現金及銀行存款餘額	\$ <u>4,312,182</u>	<u>4,241,990</u>

製 表：

園 長：

管理委員會
主任委員：

主辦會計：

校 長：

董 事 長：

財團法人中原大學財務報表附註(續)

財團法人中原大學附設幼稚園

現金收支概況表

民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日(民國一〇〇學年度)

及九十九年八月一日至一〇〇年七月三十一日(民國九十九學年度)

單位：新台幣元

	<u>100學年度</u>	<u>%</u>	<u>99學年度</u>	<u>%</u>
經常門現金收入：				
學雜費收入	\$ 6,945,182	83	6,537,917	91
補助及捐贈收入	1,196,936	14	476,704	7
財務收入	30,038	-	17,465	-
其他收入	142,125	2	169,212	2
應收預收項目調整增加(減少)數	<u>90,379</u>	<u>1</u>	<u>(8,894)</u>	<u>-</u>
經常門現金收入合計	<u>8,404,660</u>	<u>100</u>	<u>7,192,404</u>	<u>100</u>
經常門現金支出：				
行政管理支出	1,661,461	20	1,568,403	22
教學研究及訓輔支出	6,286,076	75	4,920,873	68
其他支出	1,389,248	16	568,609	8
減：不產生現金流出之支出	(69,401)	(1)	(79,880)	(1)
應付預付項目調整減少數	<u>(1,032,025)</u>	<u>(12)</u>	<u>(94,238)</u>	<u>(1)</u>
經常門現金支出合計數	<u>8,235,359</u>	<u>98</u>	<u>6,883,767</u>	<u>96</u>
經常門現金餘絀	<u>169,301</u>	<u>2</u>	<u>308,637</u>	<u>4</u>
購置動產及其他資產現金支出：				
機械儀器及設備	30,500	-	35,000	1
圖書及博物	44,709	1	29,356	-
其他設備	<u>23,900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
購置動產及其他資產現金支出	<u>99,109</u>	<u>1</u>	<u>64,356</u>	<u>1</u>
本期現金餘絀	<u>\$ 70,192</u>	<u>1</u>	<u>244,281</u>	<u>3</u>

製 表：

園 長：

管理委員會
主任委員：

主辦會計：

校 長：

董 事 長：

財團法人中原大學財務報表附註(續)

(二)本幼稚園重要會計科目之說明

1.現金及銀行存款

	<u>101.7.31</u>	<u>100.7.31</u>
活期存款	\$ 2,312,182	2,241,990
定期存款	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>
	<u>\$ 4,312,182</u>	<u>4,241,990</u>

2.固定資產

民國一〇〇學年度及九十九學年度之固定資產變動明細表如下：

<u>100學年度</u>					
項 目	期 初 餘 額	本期增加	本期減少	期 末 餘 額	
成 本：					
機械儀器及設備	\$ 605,032	30,500	-		635,532
圖書及博物	674,527	44,709	-		719,236
其他設備	<u>559,250</u>	<u>23,900</u>	<u>-</u>		<u>583,150</u>
	1,838,809	99,109	-		1,937,918
減：累計折舊	<u>792,823</u>	<u>69,401</u>	<u>-</u>		<u>862,224</u>
	<u>\$ 1,045,986</u>	<u>29,708</u>	<u>-</u>		<u>1,075,694</u>

<u>99學年度</u>					
項 目	期 初 餘 額	本期增加	本期減少	期 末 餘 額	
成 本：					
機械儀器及設備	\$ 570,032	35,000	-		605,032
圖書及博物	645,171	29,356	-		674,527
其他設備	<u>559,250</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>559,250</u>
	1,774,453	64,356	-		1,838,809
減：累計折舊	<u>712,943</u>	<u>79,880</u>	<u>-</u>		<u>792,823</u>
	<u>\$ 1,061,510</u>	<u>(15,524)</u>	<u>-</u>		<u>1,045,986</u>

於民國一〇〇一年及一〇〇年七月三十一日，上述固定資產均無抵質押之情事。

財團法人中原大學財務報表附註(續)

3.預收款項

	<u>101.7.31</u>	<u>100.7.31</u>
預收學費收入	\$ <u>540,000</u>	<u>446,928</u>

4.餘絀

民國一〇〇學年度及九十九學年度變動明細表如下：

<u>100學年度</u>			
	<u>累積餘絀</u>	<u>本期餘絀</u>	<u>合 計</u>
期初餘額	\$ 4,684,855	143,413	4,828,268
上期餘絀轉列數	143,413	(143,413)	-
本期餘絀	<u>-</u>	<u>(1,022,504)</u>	<u>(1,022,504)</u>
期末餘額	\$ <u>4,828,268</u>	<u>(1,022,504)</u>	<u>3,805,764</u>
<u>99學年度</u>			
	<u>累積餘絀</u>	<u>本期餘絀</u>	<u>合 計</u>
期初餘額	\$ 4,449,056	235,799	4,684,855
上期餘絀轉列數	235,799	(235,799)	-
本期餘絀	<u>-</u>	<u>143,413</u>	<u>143,413</u>
期末餘額	\$ <u>4,684,855</u>	<u>143,413</u>	<u>4,828,268</u>

財團法人中原大學

現金及銀行存款明細表

民國一〇一年七月三十一日

單位：新台幣元

(外幣元)

項 目	摘 要	金 額
現 金	庫存現金及零用金	\$ 690,000
銀行存款	活期存款	276,212,808
	外幣活存(美金183,155元@31.03)	5,683,448
	支票存款	61,527,355
	定期存款	<u>1,012,800,000</u>
		<u>\$ 1,356,913,611</u>

應收款項明細表

項 目	摘 要	金 額
應收款項	應收推廣收入	\$ 38,420
	應收建教計畫收入	40,381,295
	應收國科會計畫收入	5,096,528
	應收補助收入	3,408,204
	應收其他計畫收入	4,410,193
	應收利息	3,066,097
	其他應收款	<u>1,008,846</u>
		<u>\$ 57,409,583</u>

財團法人中原大學

預付款項明細表

民國一〇一年七月三十一日

單位：新台幣元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
預付款項(計劃案)	預付建教合作支出	\$ 3,073,365
預付款項(其他)	其 他	<u>6,448,788</u>
		\$ <u><u>9,522,153</u></u>

附屬機構投資變動明細表

民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日

<u>附 屬 機 構 投 資</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 撥</u>	<u>附 屬 機 構 收 益 (損 失)</u>	<u>期 末 餘 額</u>
私立中原大學附設幼稚園	\$ <u>4,828,268</u>	<u>-</u>	<u>(1,022,504)</u>	<u>3,805,764</u>

財團法人中原大學

長期投資變動明細表

民國一〇〇〇年八月一日至一〇〇一年七月三十一日

單位：新台幣元

被投資事業名稱	期 股 數	初 金 額	餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	末 期 股 數	末 期 持 股 比 例 %	餘 金 額	提供擔保 或質押情形	備 註
全人中原育成投資 股份有限公司	275,000	\$ 2,500,000	-	-	-	275,000	14.32	2,500,000	無	係校友捐贈之未 上市(櫃)股票
南亞塑膠工業股份 有限公司	265,930	8,687,925	-	-	-	265,930	-	8,687,925	無	係退休教師捐贈 之上市(櫃)股票
中國人造纖維股份 有限公司	3,449	13,830	-	-	-	3,449	-	13,830	"	"
		\$ 11,201,755						<u>11,201,755</u>		

財團法人中原大學

固定資產變動明細表

民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日 單位：新台幣元

項	目	期	初	餘	額	本期增加	本期減少	重	分	類	期	末	餘	額
土地		\$	1,419,329,308			10,462,142	-	-				1,429,791,450		
土地改良物			-			-	-		7,673,702			7,673,702		
建築物			3,531,403,278			1,730,000	-		582,069,189			4,115,202,467		
機械儀器及設備			1,737,960,809			144,355,801	99,081,317		7,949,800			1,791,185,093		
圖書及博物			906,672,662			51,573,823	32,574,950		320,000			925,991,535		
其他設備			436,050,948			32,167,701	23,682,321		17,214,521			461,750,849		
租賃資產			24,286,498			-	-		-			24,286,498		
預付工程及設備款			<u>380,229,915</u>			<u>295,413,996</u>	<u>-</u>		<u>(616,734,060)</u>			<u>58,909,851</u>		
小計			8,435,933,418			535,703,463	155,338,588		(1,506,848)			8,814,791,445		
減：累計折舊			<u>2,192,322,238</u>			<u>217,876,276</u>	<u>101,025,761</u>		<u>-</u>			<u>2,309,172,753</u>		
合計		\$	<u>6,243,611,180</u>			<u>317,827,187</u>	<u>54,312,827</u>		<u>(1,506,848)</u>			<u>6,505,618,692</u>		

無形資產變動明細表

項	目	期	初	餘	額	本期增加	本期減少	重	分	類	期	末	餘	額
電腦軟體		\$	210,543,591			15,673,970	10,262,313		1,506,848			217,462,096		
減：累計攤銷			<u>122,061,716</u>			<u>15,288,420</u>	<u>6,841,565</u>		<u>-</u>			<u>130,508,571</u>		
		\$	<u>88,481,875</u>			<u>385,550</u>	<u>3,420,748</u>		<u>1,506,848</u>			<u>86,953,525</u>		

財團法人中原大學

其他資產明細表

民國一〇一年七月三十一日

單位：新台幣元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
存出保證金	電話保證金	\$ 34,100
	活動中心瓦斯表保證金	150,000
	租屋押金	581,200
	其他	<u>15,000</u>
		\$ <u><u>780,300</u></u>

應付款項明細表

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
應付款項	應付獎金	\$ 11,773,804
	應付勞務費	550,000
	應付設備及電腦軟體款	28,913,548
	應付工程款	26,511,935
	應付業務費	2,758,854
	應付維護費	20,690,726
	其他應付款	<u>31,861,252</u>
		\$ <u><u>123,060,119</u></u>

財團法人中原大學

預收款項明細表

民國一〇一年七月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
預收款項	指定用途之外界捐款	\$ 24,457,999
	預收補助款	138,745,570
	專案計劃管理費用	3,002,872
	推廣教育班	2,670,410
	其他	<u>15,498,384</u>
		<u>\$ 184,375,235</u>

代收款項明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
代收款項	代轉獎助學金	\$ 24,602,621
	代收專案及一般性質研究款	12,578,432
	代扣稅捐及保險費	1,674,183
	其他	<u>6,066,222</u>
		<u>\$ 44,921,458</u>

財團法人中原大學

存入保證金明細表

民國一〇一年七月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
存入保證金	工程保固款	\$ 41,309,842
	履約保證金	<u>18,260,561</u>
		<u>\$ 59,570,403</u>

應付退休金變動明細表

民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日

項 目	期 初 餘 額	本 期 提 撥	本 期 發 放	期 末 餘 額
應付退休金	\$ <u>5,767,068</u>	<u>1,500,000</u>	<u>-</u>	<u>7,267,068</u>

權益基金及餘絀變動明細表

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
權益基金：				
指定用途權益基金	\$ 37,387,294	3,223,250	-	40,610,544
未指定用途權益基金	1,659,667,026	-	79,436,974	1,580,230,052
累積餘絀	5,806,844,073	232,955,454	3,223,250	6,036,576,277
本期餘絀	<u>153,518,480</u>	<u>-</u>	<u>161,311,713</u>	<u>(7,793,233)</u>
合 計	<u>\$ 7,657,416,873</u>	<u>236,178,704</u>	<u>243,971,937</u>	<u>7,649,623,640</u>

財團法人中原大學

收入明細表

民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日 單位：新台幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較		備 註
			差 異	百分比	
學雜費收入：					
學費收入	\$ 1,206,550,140	1,175,302,817	(31,247,323)	(2.59)	註1
雜費收入	378,153,980	362,562,210	(15,591,770)	(4.12)	"
推廣教育收入	90,000,000	78,703,244	(11,296,756)	(12.55)	
建教合作收入	485,000,000	528,026,297	43,026,297	(8.87)	
補助及捐贈收入	451,490,744	445,115,257	(6,375,487)	(1.41)	
附屬機構收益	621,956	-	(621,956)	(100.00)	註2
財務收入	10,000,000	18,241,270	8,241,270	82.41	註3
其他收入：					
招生考試收入	13,000,000	11,745,696	(1,254,304)	(9.65)	
住宿費收入	58,170,261	58,485,530	315,269	0.54	
雜項收入	<u>84,940,700</u>	<u>84,390,987</u>	<u>(549,713)</u>	(0.65)	
	\$ <u>2,777,927,781</u>	<u>2,762,573,308</u>	<u>(15,354,473)</u>		

註1：實際註冊學生上下學期分別為16,525人及15,841人。

註2：決算數較預算數減少係因幼稚園收益預算高估，且本年度因營運費用增加，故無法提高收益所致。

註3：決算數較預算數增加係定存利率調升及南亞塑膠現金股利高於預算數所致。

財團法人中原大學

經常門支出明細表

民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日

單位：新台幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較		備 註
			差	異 百分比	
董事會支出：					
人事費	\$ 2,962,558	3,719,664	757,106	25.56	註1
業務費	714,597	663,033	(51,564)	(7.22)	
維護及報廢	35,677	-	(35,677)	(100.00)	註2
交通費	1,200,000	678,000	(522,000)	(43.50)	註3
折舊及攤銷	87,168	50,804	(36,364)	(41.72)	註4
行政管理支出：					
人事費	328,268,193	309,271,410	(18,996,783)	(5.79)	
業務費	53,109,584	69,630,136	16,520,552	31.11	註5
維護及報廢	13,284,970	11,850,725	(1,434,245)	(10.80)	
退休撫卹費	35,518,125	34,163,756	(1,354,369)	(3.81)	
折舊及攤銷	14,703,142	14,002,809	(700,333)	(4.76)	
教學研究及訓輔支出：					
人事費	864,120,359	812,538,286	(51,582,073)	(5.97)	
業務費	486,564,289	453,635,822	(32,928,467)	(6.77)	
維護及報廢	89,779,813	121,433,977	31,654,164	35.26	註6
退休撫卹費	32,094,199	29,594,603	(2,499,596)	(7.79)	
折舊及攤銷	203,961,874	192,093,528	(11,868,346)	(5.82)	
獎助學金支出	162,381,433	164,964,342	2,582,909	1.59	
推廣教育支出：					
人事費	54,169,875	50,366,786	(3,803,089)	(7.02)	
業務費	23,649,319	17,858,440	(5,790,879)	(24.49)	註7
維護及報廢	612,180	193,358	(418,822)	(68.41)	註8
折舊及攤銷	1,026,976	910,490	(116,486)	(11.34)	
建教合作支出：					
人事費	216,600,000	227,272,396	10,672,396	4.93	
業務費	193,000,000	201,723,102	8,723,102	4.52	
維護及報廢	1,515,625	2,093,736	578,111	38.14	註9
折舊及攤銷	13,413,312	26,107,065	12,693,753	94.64	註10
附屬機構損失	-	1,022,504	1,022,504	-	註11
財務支出：					
利息費用	570,378	435,645	(134,733)	(23.62)	註12
其他支出：					
試務費支出	10,400,000	7,904,683	(2,495,317)	(23.99)	註13
募款支出	10,000,000	9,729,384	(270,616)	(2.70)	
預備金	35,000,000	5,437,962	(29,562,038)	(84.46)	註14
其他支出	1,150,000	1,020,095	(129,905)	(11.30)	
	<u>\$ 2,849,893,646</u>	<u>2,770,366,541</u>	<u>(79,527,105)</u>		

註1：決算數較預算數增加，主要係因自101年1月起董事長改專任有給職，每月支薪80,000元未估列預算所致。

註2：決算數較預算數減少，主要係因本年度未發生費用所致。

註3：決算數較預算數減少，主要係預算數高估，且自100年8月起董事長不支領交通費。

註4：決算數較預算數減少，主要係因預算數高估所致。

註5：決算數較預算數增加，主要係因聯合行政大樓落成啟用搬遷費用及辦公用品添購雜支及校長遴選登報二次所致。

註6：決算數較預算數增加，主要係因圖書館報廢88~97年間採購之西文電子書及線上資料庫所致。

註7：決算數較預算數減少，主要係因本年度擲節開銷所致。

註8：決算數較預算數減少，主要係因本年度未發生報廢所致。

註9：決算數較預算數增加，主要係因預算低估所致。

註10：決算數較預算數增加，主要係因預算低估所致。

註11：決算數較預算數增加，主要係因附屬幼稚園配合教育部新制規定，更改教室大門出入口工程修繕費未估列於預算所致。

註12：決算數較預算數減少，主要係因預算高估所致。

註13：決算數較預算數減少，主要係因教務處擲節招生行銷支出所致。

註14：決算數較預算數減少，主要係因本年度無重大事故支出所致。

財團法人中原大學
內部會計控制制度實施之說明及評估

本會計師受委查核中原大學民國一〇〇學年度之財務報表，係依據會計師查核簽證專科以上私立學校財務報表應行注意事項、會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則等有關規定，就各項記錄加以抽查，包括內部會計控制制度之評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍，而非以揭發舞弊或制度上之缺失為目的。由於本會計師之評估工作僅係抽樣性質，故未必能發現所有缺失，故無法對中原大學整體內部會計控制制度表示意見。

由於本會計師之評估工作係抽樣性質，未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於學校管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。

本會計師於本次之評估工作，並未發現中原大學內部會計控制制度存有重大之缺失，足以影響財務報表之允當表達。