

中原大學

一〇五學年度

(自一〇五年八月一日起至一〇六年七月三十一日止)

決算書

中原大學
105 學年度決算書
目 錄

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. 固定資產及無形資產變動表	5
6. 借入款變動表	6
7. 收入明細表	7
8. 支出明細表	8
9. 科目明細表	
(1) 現金明細表	9
(2) 銀行存款明細表	10
(3) 應收款項明細表	11
(4) 預付款項明細表	12
(5) 長期投資明細表	13
(6) 附屬機構投資明細表	14
(7) 特種基金明細表	15
(8) 預付土地、工程及設備款明細表	16
(9) 存出保證金明細表	17
(10) 應付款項明細表	18
(11) 預收款項明細表	19
(12) 代收款項明細表	20
(13) 存入保證金明細表	21
(14) 應付退休及離職金明細表	22
(15) 最近 3 年財務分析表	23-24

中原大學
平衡表
中華民國106年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	106年7月31日 決算數(1)	105年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	8,717,492,587	8,320,997,850	396,494,737	4.76
流動資產	1,321,966,322	1,376,191,786	(54,225,464)	(3.94)
現金	890,000	890,000	0	0.00
銀行存款	1,236,110,328	1,317,467,623	(81,357,295)	(6.18)
應收款項淨額	73,494,548	41,155,429	32,339,119	78.58
預付款項	11,471,446	16,678,734	(5,207,288)	(31.22)
長期投資、應收款及基金	99,150,528	94,248,302	4,902,226	5.20
長期投資	23,170,991	18,975,609	4,195,382	22.11
附屬機構投資	7,223,117	7,607,174	(384,057)	(5.05)
特種基金	68,756,420	67,665,519	1,090,901	1.61
固定資產	10,234,668,695	9,645,063,058	589,605,637	6.11
土地	1,465,251,854	1,446,955,964	18,295,890	1.26
土地改良物	47,440,434	41,710,717	5,729,717	13.74
房屋及建築	4,277,526,705	4,178,350,088	99,176,617	2.37
機械儀器及設備	2,064,527,506	2,009,965,459	54,562,047	2.71
圖書及博物	1,099,183,704	1,068,342,772	30,840,932	2.89
其他設備	550,005,492	525,597,582	24,407,910	4.64
預付土地、工程及設備款	730,733,000	374,140,476	356,592,524	95.31
累計折舊總額	3,059,630,777	2,896,451,699	163,179,078	5.63
固定資產淨額	7,175,037,918	6,748,611,359	426,426,559	6.32
無形資產	283,815,718	253,539,556	30,276,162	11.94
電腦軟體	283,815,718	253,539,556	30,276,162	11.94
累計攤銷總額	164,240,499	153,923,163	10,317,336	6.70
無形資產淨額	119,575,219	99,616,393	19,958,826	20.04
其他資產	1,762,600	2,330,010	(567,410)	(24.35)
存出保證金	1,762,600	2,330,010	(567,410)	(24.35)
合 計	8,717,492,587	8,320,997,850	396,494,737	4.76
負債	694,540,641	521,357,502	173,183,139	33.22
流動負債	524,882,883	456,958,771	67,924,112	14.86
應付款項	283,046,564	208,130,029	74,916,535	36.00
預收款項	200,964,404	207,616,755	(6,652,351)	(3.20)
代收款項	40,871,915	41,211,987	(340,072)	(0.83)
長期負債	100,000,000	0	100,000,000	-
長期銀行借款	100,000,000	0	100,000,000	-
其他負債	69,657,758	64,398,731	5,259,027	8.17
存入保證金	53,390,690	48,131,663	5,259,027	10.93
應付退休及離職金	16,267,068	16,267,068	0	0.00
權益基金及餘絀	8,022,951,946	7,799,640,348	223,311,598	2.86
權益基金	5,839,403,626	5,797,286,363	42,117,263	0.73
指定用途權益基金	67,665,519	64,719,301	2,946,218	4.55
未指定用途權益基金	5,771,738,107	5,732,567,062	39,171,045	0.68
餘絀	2,171,805,084	1,994,806,131	176,998,953	8.87
累積餘絀	1,952,688,868	1,838,913,167	113,775,701	6.19
本期餘絀	219,116,216	155,892,964	63,223,252	40.56
權益其他項目	11,743,236	7,547,854	4,195,382	55.58
金融商品未實現餘絀	11,743,236	7,547,854	4,195,382	55.58
合 計	8,717,492,587	8,320,997,850	396,494,737	4.76



中原大學
收支餘絀表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

104年度 決算數	科目	105年度 預算數 (1)	105年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
2,964,419,884	各項收入	2,963,290,006	3,030,990,812	67,700,806	2.28
1,585,402,720	學雜費收入	1,636,617,870	1,636,214,040	(403,830)	(0.02)
114,158,197	推廣教育收入	91,000,000	116,367,994	25,367,994	27.88
494,737,252	產學合作收入	548,000,000	505,297,145	(42,702,855)	(7.79)
99,474,309	其他教學活動收入	85,998,000	94,547,949	8,549,949	9.94
468,290,954	補助及受贈收入	442,533,131	498,712,658	56,179,527	12.69
1,040,216	附屬機構收益	0	0	0	-
16,287,042	財務收入	2,687,305	11,969,741	9,282,436	345.42
185,029,194	其他收入	156,453,700	167,881,285	11,427,585	7.30
2,808,526,920	各項支出	2,952,271,866	2,811,874,596	(140,397,270)	(4.76)
5,651,750	董事會支出	7,025,183	5,108,001	(1,917,182)	(27.29)
406,658,981	行政管理支出	431,499,544	414,282,528	(17,217,016)	(3.99)
1,608,936,651	教學研究及訓輔支出	1,670,917,000	1,590,587,150	(80,329,850)	(4.81)
161,084,799	獎助學金支出	162,890,587	169,255,341	6,364,754	3.91
95,655,493	推廣教育支出	80,091,230	100,548,891	20,457,661	25.54
433,664,978	產學合作支出	477,349,880	430,593,041	(46,756,839)	(9.80)
64,476,016	其他教學活動支出	66,566,940	64,667,154	(1,899,786)	(2.85)
0	附屬機構損失	1,171,702	280,035	(891,667)	(76.10)
3,875	財務支出	2,000,004	504,672	(1,495,332)	(74.77)
32,394,377	其他支出	52,759,796	36,047,783	(16,712,013)	(31.68)
155,892,964	本期餘絀	11,018,140	219,116,216	208,098,076	1,888.69



中原大學
現金流量表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	105年度	104年度
營運活動現金流量	487,669,984	516,111,951
本期餘絀	219,116,216	155,892,964
加：不產生現金流出之支出	291,716,645	275,935,621
減：不產生現金流入之收入	0	(1,266,216)
流動資產調整項目淨(增)減數	(27,131,831)	28,921,248
流動負債調整項目淨增(減)數	3,968,954	56,628,334
營運活動淨現金流入(出)	487,669,984	516,111,951
投資活動現金流量	(673,946,234)	(510,334,372)
減少附屬機構投資收現數	104,022	0
減少特種基金收現數	13,741,756	2,366,000
收回存出保證金收現數	610,010	70,000
減：購置固定資產付現數	(641,857,645)	(492,534,345)
購置無形資產付現數	(31,669,120)	(14,469,999)
增撥特種基金付現數	(14,832,657)	(5,312,218)
支付存出保證金付現數	(42,600)	(453,810)
投資活動淨現金流入(出)	(673,946,234)	(510,334,372)
融資活動現金流量	104,918,955	(3,626,550)
舉借長短期銀行借款收現數	100,000,000	0
增加代收款項收現數	104,918,425	107,508,994
增加應付退休及離職金收現數	0	1,500,000
收取存入保證金收現數	38,615,181	25,689,733
減：減少代收款項付現數	(105,258,497)	(110,105,913)
退回存入保證金付現數	(33,356,154)	(28,219,364)
融資活動淨現金流入(出)	104,918,955	(3,626,550)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(81,357,295)	2,151,029
期初現金及銀行存款餘額	1,318,357,623	1,316,206,594
期末現金及銀行存款餘額	1,237,000,328	1,318,357,623
現金流量資訊之補充揭露：	504,672	0
本期支付利息	504,672	0
不影響現金流量之投資及融資活動：	9,107,607	43,956,368
上年度賸餘撥充權益基金數	9,107,607	43,956,368



中原大學
現金收支概況表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	105年度	占經常門 現金收入%	104年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	2,991,999,342	100.00	3,033,546,278	100.00
學雜費收入	1,636,214,040	54.69	1,585,402,720	52.26
推廣教育收入	116,367,994	3.89	114,158,197	3.76
產學合作收入	505,297,145	16.89	494,737,252	16.31
其他教學活動收入	94,547,949	3.16	99,474,309	3.28
補助及受贈收入	498,712,658	16.67	468,290,954	15.44
附屬機構收益	0	0.00	1,040,216	0.03
財務收入	11,969,741	0.40	16,287,042	0.54
其他收入	167,881,285	5.61	185,029,194	6.10
減：不產生現金流入之收入	0	0.00	(1,266,216)	(0.04)
應收預收項目調整增(減)數	(38,991,470)	(1.30)	70,392,610	2.32
經常門現金支出	2,504,329,358	83.70	2,517,434,327	82.99
董事會支出	5,108,001	0.17	5,651,750	0.19
行政管理支出	414,282,528	13.85	406,658,981	13.41
教學研究及訓輔支出	1,590,587,150	53.16	1,608,936,651	53.04
獎助學金支出	169,255,341	5.66	161,084,799	5.31
推廣教育支出	100,548,891	3.36	95,655,493	3.15
產學合作支出	430,593,041	14.39	433,664,978	14.30
其他教學活動支出	64,667,154	2.16	64,476,016	2.13
附屬機構損失	280,035	0.01	0	0.00
財務支出	504,672	0.02	3,875	0.00
其他支出	36,047,783	1.20	32,394,377	1.07
減：不產生現金流出之支出	(291,716,645)	(9.75)	(275,935,621)	(9.10)
應付預付項目調整增(減)數	(15,828,593)	(0.53)	(15,156,972)	(0.50)
經常門現金餘絀	487,669,984	16.30	516,111,951	17.01
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	281,464,086	9.41	250,475,249	8.26
機械儀器及設備	115,136,307	3.85	101,922,738	3.36
圖書及博物	47,002,691	1.57	45,806,624	1.51
其他設備	32,396,958	1.08	18,882,573	0.62
應付租賃款減少數	0	0.00	1,866,459	0.06
預付設備款	55,259,010	1.85	67,526,856	2.23
電腦軟體	31,669,120	1.06	14,469,999	0.48
扣減不動產支出前現金餘絀	206,205,898	6.89	265,636,702	8.76
購置不動產現金支出	392,062,679	13.10	256,529,095	8.46
土地	18,295,890	0.61	0	0.00
預付工程款及未完工程	373,766,789	12.49	256,529,095	8.46
本期現金餘絀	(185,856,781)	(6.21)	9,107,607	0.30



中原大學
固定資產及無形資產變動表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科目名稱	上學年度止 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				本學年度底止 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%		
固定資產	9,645,063,058	859,172,604	1,782,839,288	(923,666,684)	(51.81)	269,566,967	1,094,175,961	(824,608,994)	(75.36)	10,234,668,695	決算數與預算數差異超過50%之說明： 一. 土地： 增加部分：購置中原段1025號國有土地，教育部核准文號：105年7月5日臺教高(三)字第1050086377號。 二. 土地改良物： 增加部分：商學、活動中心及生科前廣場尚未完工。 三. 房屋及建築： 增加部分：中原村整建、新建學生宿舍及產學大樓尚未完工認為房屋及建築。 四. 其他設備： 增加部分：學生宿舍寢室及公共空間家具尚未認為其他設備。 五. 預付土地、工程及設備款： 減少部分：中原村整建、新建學生宿舍及產學大樓尚未完工轉列為房屋及建築。 六. 累計折舊-土地改良物： 增加部分：係因預算低估所致。
土地	1,446,955,964	18,295,890	20,730,000	(2,434,110)	(11.74)	0	0	0	0	1,465,251,854	
土地改良物	41,710,717	5,729,717	18,500,000	(12,770,283)	(69.03)	0	0	0	0	47,440,434	
房屋及建築	4,178,350,088	99,176,617	836,192,294	(737,015,677)	(88.14)	0	0	0	0	4,277,526,705	
機械儀器及設備	2,009,965,459	128,999,670	156,397,174	(27,397,504)	(17.52)	74,437,623	79,158,066	(4,720,443)	(5.96)	2,064,527,506	
圖書及博物	1,068,342,772	48,478,834	45,575,885	2,902,949	6.37	17,637,902	26,353,863	(8,715,961)	(33.07)	1,099,183,704	
其他設備	525,597,582	41,989,023	101,947,715	(59,958,692)	(58.81)	17,581,113	20,685,937	(3,104,824)	(15.01)	550,005,492	
預付土地、工程及設備款	374,140,476	516,502,853	603,496,220	(86,993,367)	(14.41)	159,910,329	967,978,095	(808,067,766)	(83.48)	730,733,000	
租賃資產	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
累計折舊	2,896,451,699	237,142,744	228,623,950	8,518,794	3.73	73,963,666	81,999,233	(8,035,567)	(9.80)	3,059,630,777	
土地改良物	3,668,182	3,878,680	697,608	3,181,072	456.00	0	0	0	0	7,546,862	
房屋及建築	1,181,544,994	89,260,106	75,426,839	13,833,267	18.34	0	0	0	0	1,270,805,100	
機械儀器及設備	1,362,868,644	112,846,648	125,107,239	(12,260,591)	(9.80)	59,269,386	64,239,812	(4,970,426)	(7.74)	1,416,445,906	
其他設備	348,369,879	31,157,310	27,392,264	3,765,046	13.74	14,694,280	17,759,421	(3,065,141)	(17.26)	364,832,909	
租賃資產	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
固定資產淨額	6,748,611,359	622,029,860	1,554,215,338	(932,185,478)	(59.98)	195,603,301	1,012,176,728	(816,573,427)	(80.67)	7,175,037,918	
無形資產	253,539,556	38,559,720	27,768,986	10,790,734	38.86	8,283,558	9,196,356	(912,798)	(9.93)	283,815,718	
電腦軟體	253,539,556	38,559,720	27,768,986	10,790,734	38.86	8,283,558	9,196,356	(912,798)	(9.93)	283,815,718	
累計攤銷	153,923,163	15,849,134	12,929,932	2,919,202	22.58	5,531,798	6,124,030	(592,232)	(9.67)	164,240,499	
電腦軟體	153,923,163	15,849,134	12,929,932	2,919,202	22.58	5,531,798	6,124,030	(592,232)	(9.67)	164,240,499	
無形資產淨額	99,616,393	22,710,586	14,839,054	7,871,532	53.05	2,751,760	3,072,326	(320,566)	(10.43)	119,575,219	
固定資產及無形資產淨額合計	6,848,227,752	644,740,446	1,569,054,392	(924,313,946)	(58.91)	198,355,061	1,015,249,054	(816,893,993)	(80.46)	7,294,613,137	

計算公式如下：

1. 折舊及攤銷科目合計金額=圖書及博物減少數+累計折舊增加數-租賃資產轉列機械儀器及設備累計折舊增加數+累計攤銷增加數=17,637,902+237,142,744-0+15,849,134=270,629,780

2. 財產交易短絀科目金額=(機械儀器及設備減少數+其他設備減少數+電腦軟體減少數)-(機械儀器及設備累計折舊減少數+其他設備累計折舊減少數+電腦軟體累計攤銷減少數)=(74,437,623+17,581,113+8,283,558)-(59,269,386+14,694,280+5,531,798)=20,806,830

中原大學

借入款變動表

全1頁第1頁

105學年度

單位：新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本年度借入金額	本年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
兆豐商銀 中壢分行	興建學生宿舍 工程	106年3月 ~126年2月 (20年)	0	100,000,000	0	100,000,000	1.385%	無擔保品及連帶保證人，自首次動用日起4年內為寬限期，其後每年分二期償還，共分16年32期平均攤還，利息按月繳付。	依「教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點」第六點(一)規定，舉債指數等於零，無須報教育部核定或備查。
合 計			0	100,000,000	0	100,000,000			

中原大學
收入明細表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	1,636,617,870	1,636,214,040	(403,830)	(0.02)	1. 上學期學生數：16,577人。 下學期學生數：15,851人。
學費收入	1,248,554,800	1,241,152,477	(7,402,323)	(0.59)	
雜費收入	367,676,870	363,420,099	(4,256,771)	(1.16)	
實習實驗費收入	20,386,200	31,641,464	11,255,264	55.21	(一)學雜費收入：實習實驗費收入較預算增加，係因新增體育設施使用費，惟未編列此收費項目預算所致。
推廣教育收入	91,000,000	116,367,994	25,367,994	27.88	(二)推廣教育收入：係因委訓案增加及推廣自辦班成長所致。
產學合作收入	548,000,000	505,297,145	(42,702,855)	(7.79)	
其他教學活動收入	85,998,000	94,547,949	8,549,949	9.94	
補助及受贈收入	442,533,131	498,712,658	56,179,527	12.69	
補助收入	376,533,131	407,256,325	30,723,194	8.16	
受贈收入	66,000,000	91,456,333	25,456,333	38.57	(三)受贈收入：係因校友捐贈及廠商實物捐贈等增加所致。
財務收入	2,687,305	11,969,741	9,282,436	345.42	(四)財務收入：
利息收入	1,637,305	9,917,586	8,280,281	505.73	1. 利息收入：係因預算低估所致。
投資收益	500,000	1,208,651	708,651	141.73	2. 投資收益：校友捐贈股票-南亞塑膠105年度發放現金股利每股4.5元，高於預算所致。
基金收益	550,000	843,504	293,504	53.36	3. 基金收益：係因外界捐贈獎助學基金定存利息之預算低估所致。
其他收入	156,453,700	167,881,285	11,427,585	7.30	
試務費收入	9,000,000	9,174,737	174,737	1.94	
住宿費收入	86,081,700	71,507,095	(14,574,605)	(16.93)	(五)雜項收入：
雜項收入	61,372,000	87,199,453	25,827,453	42.08	1. 活動場地收入較預算增加8,139,968元。 2. 廠商進駐維護費收入較預算增加3,837,390元。 3. 零星試驗及計畫較預算增加9,543,329元。
合計	2,963,290,006	3,030,990,812	67,700,806	2.28	



中原大學
支出明細表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	7,025,183	5,108,001	(1,917,182)	(27.29)	(一)董事會支出：
人事費	4,674,049	4,140,892	(533,157)	(11.41)	1.人事費：董事長薪資及保費1,682,592元，職員(4人)薪資及保費2,458,300元。
業務費	950,000	464,248	(485,752)	(51.13)	2.業務費：係因撙節費用所致。
退休撫卹費	154,056	108,081	(45,975)	(29.84)	3.退休撫卹費：係因預算高估所致。
出席及交通費	1,200,000	369,000	(831,000)	(69.25)	4.出席及交通費：係因本學年度撙節費用所致。
折舊及攤銷	47,078	25,780	(21,298)	(45.24)	5.折舊及攤銷：係因預算高估所致。
行政管理支出	431,499,544	414,282,528	(17,217,016)	(3.99)	
人事費	321,727,372	311,114,997	(10,612,375)	(3.30)	
業務費	55,255,290	45,483,827	(9,771,463)	(17.68)	(二)行政管理支出：
維護費	14,683,875	11,044,592	(3,639,283)	(24.78)	1.維護費：係因校史館工程僅部分完工付款，預計於106學年度完成。
退休撫卹費	24,593,044	24,348,282	(244,762)	(1.00)	
折舊及攤銷	15,239,963	22,290,830	7,050,867	46.27	2.折舊及攤銷：係因建物修繕費資本化之耐用年限重估調整增提2,671,968元，以及預算低估所致。
教學研究及訓輔支出	1,670,917,000	1,590,587,150	(80,329,850)	(4.81)	
人事費	867,544,308	832,885,843	(34,658,465)	(4.00)	
業務費	480,756,393	454,368,013	(26,388,380)	(5.49)	
維護費	59,845,999	51,503,025	(8,342,974)	(13.94)	
退休撫卹費	43,629,121	36,979,016	(6,650,105)	(15.24)	
折舊及攤銷	219,141,179	214,851,253	(4,289,926)	(1.96)	
獎助學金支出	162,890,587	169,255,341	6,364,754	3.91	
獎學金支出	20,106,500	36,826,461	16,719,961	83.16	(三)獎學金支出：係因公部門實際補助收入較預算數增加，支出相對增加所致。
助學金支出	142,784,087	132,428,880	(10,355,207)	(7.25)	
推廣教育支出	80,091,230	100,548,891	20,457,661	25.54	(四)推廣教育支出：
人事費	55,728,375	59,555,514	3,827,139	6.87	
業務費	22,412,595	38,847,100	16,434,505	73.33	1.業務費：係因委訓案計畫及推廣自辦班等收入均增長，支出相對增加所致。
維護費	209,217	0	(209,217)	(100.00)	2.維護費：係因廚藝教室預算未動支所致。
退休撫卹費	806,755	853,794	47,039	5.83	
折舊及攤銷	934,288	1,292,483	358,195	38.34	3.折舊及攤銷：係因預算低估所致。
產學合作支出	477,349,880	430,593,041	(46,756,839)	(9.80)	
人事費	236,287,517	206,555,796	(29,731,721)	(12.58)	
業務費	205,272,356	191,867,811	(13,404,545)	(6.53)	(五)產學合作支出：
維護費	3,244,770	0	(3,244,770)	(100.00)	1.維護費：係因經濟部專案計畫之設備維護費未執行。
折舊及攤銷	32,545,237	32,169,434	(375,803)	(1.15)	
其他教學活動支出	66,566,940	64,667,154	(1,899,786)	(2.85)	
人事費	20,262,960	19,535,970	(726,990)	(3.59)	
業務費	46,303,980	45,131,184	(1,172,796)	(2.53)	
附屬機構損失	1,171,702	280,035	(891,667)	(76.10)	(六)附屬機構損失：教育部補助本校幼兒園建置戶外遊戲區之收入增加，以及支出預算高估等致認列損失減少。
財務支出	2,000,004	504,672	(1,495,332)	(74.77)	(七)財務支出：
利息費用	2,000,004	504,672	(1,495,332)	(74.77)	1.利息費用：係因興建學生宿舍銀行貸款利息，帳列僅106年3~7月支出，預算估列12個月。
其他支出	52,759,796	36,047,783	(16,712,013)	(31.68)	(八)其他支出：
試務費支出	7,800,000	7,103,635	(696,365)	(8.93)	
財產交易短絀	20,917,096	20,806,830	(110,266)	(0.53)	
超額年金給付	5,500,000	3,734,126	(1,765,874)	(32.11)	1.超額年金給付：決算數較預算數減少，係因實際支付之退休人數及其薪級，均較預算數為低。
預備金	15,000,000	0	(15,000,000)	(100.00)	2.預備金：本學年度支用於新建產學大樓1,000萬元，帳列於預付工程款。
雜項支出	3,542,700	4,403,192	860,492	24.29	3.雜項支出：決算數較預算數增加，主係因熱誠宿舍工程延遲致住宿環境品質不佳，補償已入住學生每人2,000元，共958,000元所致。
合計	2,952,271,866	2,811,874,596	(140,397,270)	(4.76)	



中原大學
1120銀行存款明細表

106年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1121 支票存款		56,217,250
01-兆豐商銀 #03577	3,390,449	
02-台灣銀行 #30198	128,559	
04-兆豐商銀 #3633	709,341	
05-兆豐商銀 #305939	51,988,901	
1122 活期存款		127,140,612
01-兆豐商銀 #120020	1,921,312	
02-中壢郵局12支局 #020	3,728,694	
07-兆豐商銀 #321888	1,098,135	
08-兆豐商銀 #324397	107,680,210	
09-兆豐商銀外幣帳戶 #027911	11,718,099	
11-上海商銀#22726	756,983	
12-兆豐商銀福利基金#715740	237,179	
1123 劃撥存款		2,963,106
01-郵局劃撥 #150020	1,869,073	
02-招生作業劃撥 #1940	118,581	
03-推廣班劃撥 #1879	975,452	
1124 定期存款		1,049,789,360
02-兆豐商銀定存	742,577,500	
04-上海商銀定存	56,200,000	
09-郵局定存	163,350,000	
10-福委會結餘款定存	20,225,085	
11-兆豐商銀外幣帳戶定存	67,436,775	
合 計		1,236,110,328

中原大學
1140 應收款項明細表

106年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
-3 應收利息		1,542,421
-4 應收帳款		69,362,777
科技部計畫案收入	3,301,376	
產學計畫案收入	50,448,644	
教育部及其他計畫案收入	18,666,667	
推廣應收款	247,466	
-8 其他應收款		2,589,350
產學計畫案退稅款		
103學年度應收退稅款	12,403	
104學年度應收退稅款	272,999	
105學年度應收退稅款	538,982	
105學年度應收學生學雜費	15,703	
105學年度應收南亞現金股利	1,208,651	
105學年度應收代墊105學年度幼兒園考績獎金，待收回	35,940	
105學年度應收教育部補助106/3-6月興建學生宿舍貸款利息	504,672	
合 計		73,494,548

中原大學
1210長期投資明細表
106年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
全人中原育成投資(股)-受贈275,000股(含配發股票股利)		2,500,000
威新生物科技回饋本校3%股權-12,600股		126,000
超磁精密公司回饋本校5%股權-10,000股		100,000
中國人造纖維(股)-受贈3,621股(含配發股票股利)		13,830
南亞塑膠工業(股)-受贈268,589股(含配發股票股利)		8,687,925
中國人造纖維(股)-認列金融商品未實現餘絀		18,397
南亞塑膠工業(股)-認列金融商品未實現餘絀		11,724,839
合 計		23,170,991

中原大學
1520存出保證金明細表
106年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1-存出保證金		1,762,600
電話保證金4563171-45	15,000	
活動中心餐廳小吃部瓦斯表保證金	150,000	
國際暨兩岸教育處-校外租屋押金	1,597,600	
合 計		1,762,600

中原大學
2120應付款項明細表
106年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
3-應付費用		88,324,034
105學年度宿舍退費	96,000	
105學年度職涯導師費	824,400	
106/7工讀金	9,580,297	
106/7推廣鐘點費	4,918,502	
預估105學年度會計師查核簽證公費	550,000	
106/6-7勞退金	2,696,083	
106/6-7勞保費	2,230,446	
106/6-7健保費	5,122,481	
106/7工友退休金準備	98,974	
106/7私校退撫儲金	1,520,671	
105學年度職工考績獎金	11,473,648	
估列科技部102-106年度業務費等	8,396,745	
估列產學案102-106年度業務費等	40,815,787	
5-應付工程款		55,941,974
中原村整建工程	300,000	
產學大樓新建工程	400,108	
學生宿舍新建工程	55,241,866	
9-其他應付款		138,780,556
106年7月份應付廠商及個人電匯款	138,780,556	
合 計		283,046,564

中原大學
最近3年財務分析表
103學年度至105學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		105學年度	104學年度	103學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{1,636,214,040}{3,030,990,812} \times 100\% = 53.98\%$	$\frac{1,585,402,720}{2,964,419,884} \times 100\% = 53.48\%$	$\frac{1,560,536,938}{2,818,343,511} \times 100\% = 55.37\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(1,636,214,040-1,585,402,720)}{1,585,402,720} \times 100\% = 3.20\%$	$\frac{(1,585,402,720-1,560,536,938)}{1,560,536,938} \times 100\% = 1.59\%$	$\frac{(1,560,536,938-1,549,787,272)}{1,549,787,272} \times 100\% = 0.69\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{1,321,966,322}{524,882,883} \times 100\% = 251.86\%$	$\frac{1,376,191,786}{456,958,771} \times 100\% = 301.16\%$	$\frac{1,402,962,005}{451,370,669} \times 100\% = 310.82\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項})}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(1,321,966,322-0-11,471,446)}{524,882,883} \times 100\% = 249.67\%$	$\frac{(1,376,191,786-0-16,678,734)}{456,958,771} \times 100\% = 297.51\%$	$\frac{(1,402,962,005-0-16,837,131)}{451,370,669} \times 100\% = 307.09\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{487,669,984}{524,882,883} \times 100\% = 92.91\%$	$\frac{516,111,951}{456,958,771} \times 100\% = 112.94\%$	$\frac{324,271,177}{451,370,669} \times 100\% = 71.84\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{(\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(1,952,688,868+5,771,738,107)}{8,717,492,587} \times 100\% = 88.61\%$	$\frac{(1,838,913,167+5,732,567,062)}{8,320,997,850} \times 100\% = 90.99\%$	$\frac{(1,847,877,481+5,708,931,813)}{8,161,649,079} \times 100\% = 92.59\%$
資產效率率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產}+\text{期末總資產})} \times 100\%$	$\frac{219,116,216}{(8,320,997,850+8,717,492,587)} \times 100\% = 2.57\%$	$\frac{155,892,964}{(8,161,649,079+8,320,997,850)} \times 100\% = 1.89\%$	$\frac{21,902,215}{(8,060,810,270+8,161,649,079)} \times 100\% = 0.27\%$





中原大學
最近3年財務分析表
103學年度至105學年度


全2頁第2頁
單位：新臺幣元


項目	計算公式	計算數據及比率		
		105學年度	104學年度	103學年度
負債比率 (%)	$\frac{(\text{負債總額}-\text{應付代管資產})}{(\text{資產總額}-\text{代管資產淨額})} \times 100\%$	$\frac{(694,540,641-0)}{(8,717,492,587-0)} \times 100\% = 7.97\%$	$\frac{(521,357,502-0)}{(8,320,997,850-0)} \times 100\% = 6.27\%$	$\frac{(516,799,031-0)}{(8,161,649,079-0)} \times 100\% = 6.33\%$
負債變動率 (%)	$\frac{(\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額})}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{(694,540,641-521,357,502)}{521,357,502} \times 100\% = 33.22\%$	$\frac{(521,357,502-516,799,031)}{516,799,031} \times 100\% = 0.88\%$	$\frac{(516,799,031-436,348,854)}{436,348,854} \times 100\% = 18.44\%$
舉債指數	$\frac{(\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產})}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(493,576,237-1,404,184,887)}{206,205,898} = 0.00$	$\frac{(313,740,747-1,448,484,190)}{265,636,702} = 0.00$	$\frac{(350,812,035-1,472,642,648)}{112,628,353} = 0.00$



製 表：李春菊 

主辦會計：陳崇人 

校 長：張光正 

董 事 長：白培英 

附 錄

私立中原大學附設桃園市幼兒園

一〇五學年度

(自一〇五年八月一日起至一〇六年七月三十一日止)

決 算 書

私立中原大學附設桃園市幼兒園
105 學年度決算書
目 錄

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. 固定資產及無形資產變動表	5
6. 收入明細表	6
7. 支出明細表	7
8. 科目明細表	
(1) 銀行存款明細表	8
(2) 應收款項明細表	9
(3) 應付款項明細表	10
(4) 預收款項明細表	11
(5) 存入保證金明細表	12
9. 最近 3 年財務分析表	13

私立中原大學附設桃園市幼兒園

平衡表

中華民國106年7月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

科 目	106年7月31日 決算數(1)	105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	8,066,725	6,860,917	1,205,808	17.58
銀行存款	8,040,160	6,852,707	1,187,453	17.33
應收款項淨額	26,565	8,210	18,355	223.57
預付款項	0	0	0	0
固定資產	2,661,147	2,306,752	354,395	15.36
機械儀器及設備	728,932	695,332	33,600	4.83
圖書及博物	818,360	818,360	0	0
其他設備	1,113,855	793,060	320,795	40.45
累計折舊總額	(1,158,509)	(1,110,495)	(48,014)	4.32
固定資產淨值	1,502,638	1,196,257	306,381	25.61
資產合計	9,569,363	8,057,174	1,512,189	18.77
負債				
流動負債	2,171,246	450,000	1,721,246	382.50
應付款項	1,706,246	0	1,706,246	0
預收款項	465,000	450,000	15,000	3.33
代收款項	0	0	0	0
其他負債	175,000	0	175,000	0
存入保證金	175,000	0	175,000	0
負債合計	2,346,246	450,000	1,896,246	421.39
餘絀	7,223,117	7,607,174	(384,057)	(5.05)
累計餘絀	7,503,152	6,566,958	936,194	14.26
本期餘絀	(280,035)	1,040,216	(1,320,251)	(126.92)
負債及餘絀合計	9,569,363	8,057,174	1,512,189	18.77

私立中原大學附設桃園市幼兒園

收支餘絀表

105學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

104學年度 決算數	科 目	105學年度 預算數(1)	105學年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)×100
10,092,783	各項收入	10,067,250	10,261,962	194,712	1.93
8,714,323	學雜費收入	8,860,450	8,871,322	10,872	0.12
1,038,360	補助及受贈收入	901,800	1,038,940	137,140	15.21
30,367	財務收入	26,750	24,531	(2,219)	(8.30)
309,733	其他收入	278,250	327,169	48,919	17.58
9,052,567	各項支出	11,238,952	10,541,997	(696,955)	(6.20)
1,813,141	行政管理支出	4,047,265	3,155,568	(891,697)	(22.03)
6,085,101	教學研究及訓輔支出	6,083,247	6,239,729	156,482	2.57
1,154,325	其他支出	1,108,440	1,146,700	38,260	3.45
1,040,216	本期餘絀	(1,171,702)	(280,035)	891,667	(76.10)

私立中原大學附設桃園市幼兒園

現金流量表

105學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

項 目	105學年度	104學年度
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	(280,035)	1,040,216
加：不產生現金流出之支出	48,014	54,050
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	(18,355)	(61)
流動負債調整項目淨增(減)數	1,721,246	(15,000)
營運活動淨現金流入(出)	1,470,870	1,079,205
投資活動現金流量		
減：購置固定資產付現數	(354,395)	(6,200)
投資活動淨現金流入(出)	(354,395)	(6,200)
融資活動現金流量		
撥充學校基金	(104,022)	0
增加代收款項收現數	0	0
收取存入保證金收現數	175,000	0
減：減少代收款項付現數	0	0
退回存入保證金付現數	0	0
融資活動淨現金流入(出)	70,978	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,187,453	1,073,005
期初現金及銀行存款餘額	6,852,707	5,779,702
期末現金及銀行存款餘額	8,040,160	6,852,707

私立中原大學附設桃園市幼兒園

現金收支概況表

105學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

項 目	105學年度	占經常門 現金收入%	104學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	10,258,607	100	10,077,722	100
學雜費收入	8,871,322	86	8,714,323	86
補助及受贈收入	1,038,940	10	1,038,360	10
財務收入	24,531	0	30,367	0
其他收入	327,169	4	309,733	4
應收預收項目調整增(減)數	(3,355)	(0)	(15,061)	(0)
經常門現金支出	8,787,737	86	8,998,517	89
行政管理支出	3,155,568	31	1,813,141	18
教學研究及訓輔支出	6,239,729	61	6,085,101	60
其他支出	1,146,700	11	1,154,325	12
減:不產生現金流出之支出	(48,014)	(0)	(54,050)	(1)
應付預付項目調整增(減)數	(1,706,246)	(17)	0	0
經常門現金餘絀	1,470,870	14	1,079,205	11
購置動產及其他資產現金支出	354,395	3	6,200	0
機械儀器及設備	33,600	0	0	0
圖書及博物	0	0	6,200	0
其他設備	320,795	3	0	0
本期現金餘絀	1,116,475	11	1,073,005	11

**私立中原大學附設桃園市幼兒園
固定資產及無形資產變動表**

105學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

科目名稱	上學年度止	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				本學年底止	備註
	結存金額	決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%	結存金額	
固定資產	2,306,752	354,395	170,000	184,395	108.47	0	41,300	(41,300)	(100.00)	2,661,147	
機械儀器及設備	695,332	33,600	80,000	(46,400)	(58.00)	0	41,300	(41,300)	(100.00)	728,932	備註(一)
圖書及博物	818,360	0	60,000	(60,000)	(100.00)	0	0	0	0.00	818,360	備註(二)
其他設備	793,060	320,795	30,000	290,795	969.32	0	0	0	0.00	1,113,855	備註(三)
累計折舊	1,110,495	48,014	72,000	(23,986)	(33.31)	0	31,300	(31,300)	(100.00)	1,158,509	
機械儀器及設備	534,526	13,865	40,000	(26,135)	(65.34)	0	31,300	(31,300)	(100.00)	548,391	備註(四)
其他設備	575,969	34,149	32,000	2,149	6.72	0	0	0	0.00	610,118	
固定資產及無形資產淨值合計	1,196,257	306,381	98,000	208,381	212.63	0	10,000	(10,000)	(100.00)	1,502,638	

備註：決算數與預算數差異超過50%之說明：

(一)機械儀器及設備：

 增加：係預算高估所致。

 減少：係因本學年度無報廢所致。

(二)圖書及博物：

 增加：係因本學年度無購買書籍。

(三)其他設備：

 增加：係因本學年度建置戶外遊戲區空中小屋金額320,795元所致。

(四)累計折舊-機械儀器及設備：

 增加：係預算高估所致。

 減少：係因本學年度無報廢所致。

私立中原大學附設桃園市幼兒園
收入明細表
105學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	8,860,450	8,871,322	10,872	0.12	備註(一)
學費收入	2,250,000	2,247,850	(2,150)	(0.10)	
雜費收入	6,610,450	6,623,472	13,022	0.20	
補助及受贈收入	901,800	1,038,940	137,140	15.21	
補助收入	901,800	1,038,940	137,140	15.21	
受贈收入	0	0	0	0	
財務收入	26,750	24,531	(2,219)	(8.30)	
其他收入	278,250	327,169	48,919	17.58	
合計	10,067,250	10,261,962	194,712	1.93	

備註：決算數與預算數差異超過20%之說明：

(一)學雜費收入：

- 1.上學期實際註冊人數：75人。
- 2.下學期實際註冊人數：75人。

私立中原大學附設桃園市幼兒園

支出明細表

105學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
行政管理支出	4,047,265	3,155,568	(891,697)	(22.03)	
人事費	1,814,625	1,349,551	(465,074)	(25.63)	備註(一)
業務費	154,200	130,735	(23,465)	(15.22)	
維護費	2,000,000	1,608,985	(391,015)	(19.55)	
退休撫卹費	46,440	32,148	(14,292)	(30.78)	備註(一)
折舊及攤銷	32,000	34,149	2,149	6.72	
教學研究及訓輔支出	6,083,247	6,239,729	156,482	2.57	
人事費	3,986,097	4,220,060	233,963	5.87	
業務費	1,765,150	1,689,465	(75,685)	(4.29)	
維護費	100,000	118,150	18,150	18.15	
退休撫卹費	192,000	198,189	6,189	3.22	
折舊及攤銷	40,000	13,865	(26,135)	(65.34)	備註(二)
其他支出	1,108,440	1,146,700	38,260	3.45	
財產交易短絀	10,000	0	(10,000)	(100.00)	備註(三)
雜項支出	1,098,440	1,146,700	48,260	4.39	
合計	11,238,952	10,541,997	(696,955)	(6.20)	

備註：決算數與預算數差異超過20%之說明：

(一)行政管理費支出：

- 1.人事費決算數較預算數減少，係因預算高估所致。
- 2.退休撫卹費決算數較預算數減少，係因預算高估所致。

(二)教學研究及訓輔支出：

- 1.折舊及攤銷決算數較預算數減少，係因本學年度部分儀器設備折舊年限已屆滿，以致預算高估所致。

(三)其他支出：

- 1.財產交易短絀決算數較預算數減少，係因本學年度無資產報廢。

私立中原大學附設桃園市幼兒園
應收款項明細表

106年7月31日

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額
應收郵局代扣定期存款利息所得稅	7,765
應收特教專團補助收入	8,800
應收特教招收單位補助收入	10,000
合 計	26,565

私立中原大學附設桃園市幼兒園
應付款項明細表

106年7月31日

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額
幼兒園戶外遊戲區-共感地景創作有限公司	1,697,500
幼兒園直立書櫃-晨光幼教社	3,360
應付代收意外保險理賠金	5,386
合 計	1,706,246

私立中原大學附設桃園市幼兒園
最近3年財務分析表
103學年度至105學年度

全1頁第1頁

項目	計算公式		計算數據及比率		
			105學年度	104學年度	103學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入	×100%	$\frac{8,871,322}{10,261,962} \times 100\% = 86.45\%$	$\frac{8,714,323}{10,092,783} \times 100\% = 86.34\%$	$\frac{8,532,178}{10,125,399} \times 100\% = 84.27\%$
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)/上學年度學雜費收入	×100%	$\frac{8,871,322-8,714,323}{8,714,323} \times 100\% = 1.80\%$	$\frac{8,714,323-8,532,178}{8,532,178} \times 100\% = 2.13\%$	$\frac{8,532,178-7,841,938}{7,841,938} \times 100\% = 8.80\%$
流動比率(%)	流動資產/流動負債	×100%	$\frac{8,066,725}{2,171,246} \times 100\% = 371.53\%$	$\frac{6,860,917}{450,000} \times 100\% = 1524.65\%$	$\frac{5,787,851}{465,000} \times 100\% = 1244.70\%$
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債	×100%	$\frac{8,066,725-0}{2,171,246} \times 100\% = 371.53\%$	$\frac{6,860,917-0}{450,000} \times 100\% = 1524.65\%$	$\frac{5,787,851-0}{465,000} \times 100\% = 1244.70\%$
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債	×100%	$\frac{1,470,870}{2,171,246} \times 100\% = 67.74\%$	$\frac{1,079,205}{450,000} \times 100\% = 239.82\%$	$\frac{1,567,829}{465,000} \times 100\% = 337.17\%$
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產	×100%	$\frac{7,503,152+0}{9,569,363} \times 100\% = 78.41\%$	$\frac{6,566,958+0}{8,057,174} \times 100\% = 81.50\%$	$\frac{5,102,740+0}{7,031,958} \times 100\% = 72.56\%$
資產效率率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)÷2	×100%	$\frac{-280,035}{(8,057,174+9,569,363) \div 2} \times 100\% = -3.18\%$	$\frac{1,040,216}{(7,031,958+8,057,174) \div 2} \times 100\% = 13.79\%$	$\frac{1,464,218}{(5,576,940+7,031,958) \div 2} \times 100\% = 23.23\%$
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額)	×100%	$\frac{2,346,246}{9,569,363} \times 100\% = 24.52\%$	$\frac{450,000-0}{8,057,174} \times 100\% = 5.59\%$	$\frac{465,000-0}{7,031,958} \times 100\% = 6.61\%$
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)/總負債期初餘額	×100%	$\frac{2,346,246-450,000}{450,000} \times 100\% = 421.39\%$	$\frac{450,000-465,000}{465,000} \times 100\% = -3.23\%$	$\frac{465,000-474,200}{474,200} \times 100\% = -1.94\%$
舉債指數	(貨幣性負債-貨幣性資產)/扣減不動產支出前現金餘絀	×100%	$\frac{1,881,246-8,066,725}{1,116,475} \times 100\% = 0$	$\frac{0-6,860,917}{1,073,005} \times 100\% = 0$	$\frac{0-5,787,851}{1,398,739} \times 100\% = 0$

備註：

舉債指數應等於會計師查核後財務報表揭露數(不含附屬機構)，其中貨幣性負債減貨幣性資產若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

主辦會計：張梅綺



園長：呂瑩瑩



管理委員會
主任委員：陳夏宗



校長：張光正

