中　原　大　學

一〇七學年度

（自一〇七年八月一日至一〇八年七月三十一日止）

決　　算　　書

中原大學

107學年度決算書

目　錄

1. 決算總說明…… 1

2. 平衡表…… 5

3. 收支餘絀表…… 7

4. 現金流量表…… 8

5. 現金收支概況表…… 9

6. 長期營運資產變動表…… 10

7. 借款變動表…… 12

8. 收入明細表…… 14

9. 成本與費用明細表…… 15

10. 各項目明細表

(1) 現金明細表…… 17

(2) 銀行存款明細表…… 18

(3) 應收款項明細表…… 19

(4) 預付款項明細表…… 20

(5) 非流動金融資產明細表…… 21

(6) 附屬機構投資明細表…… 22

(7) 特種基金明細表…… 23

(8) 購建中營運資產明細表…… 24

(9) 存出保證金明細表…… 25

(10) 應付款項明細表…… 26

(11) 預收款項明細表…… 27

(12) 代收款項明細表…… 28

(13) 存入保證金明細表…… 29

(14) 應付退休及離職金明細表…… 30

11. 最近3年財務分析表…… 31

附錄：私立中原大學附設桃園市幼兒園107學年度決算書

中 原 大 學

決 算 總 說 明

107 學年度

壹、 重要校務計畫實施績效：

一、 營運計畫

(一) 本校 106-108 中程校務發展計畫包含全人培育學用合一、智慧校園永續發展、產研價創國際鏈結、學術單位發展計畫以及行政單位發展計畫。

(二) 配合本校 106-108 中程校務發展計畫之內容與目標，訂定年度工作計畫，並實施工作計畫與預算結合，檢視各項校務發展及辦學績效措施，落實預算規劃與控管制度。

(三) 107 學年度中程校務發展計畫對應預算執行成效

種類	名稱	決算金額	預算金額	差異數	差異百分比
A	全人培育學用合一	127,042,507	119,123,941	7,918,566	6.65
B	智慧校園永續發展	559,474,758	617,082,131	(57,607,373)	(9.34)
C	產研價創國際鏈結	637,387,149	554,409,376	82,977,773	14.97
D	學術單位發展計畫	828,349,812	743,813,188	84,536,624	11.37
E	行政單位發展計畫	1,406,532,564	1,439,387,885	(32,855,321)	(2.28)
總 計		3,558,786,790	3,473,816,521	84,970,269	2.45

整體而言，107 學年度中程校務發展計畫決算數較預算數增加 8,497 萬 269 元(+2.45%)，係因產學合作計畫、推廣教育計畫、補助及受贈等收入增加，支出亦相對增加所致。

二、 重要長期營運資產增置計畫

為提高教學、研究及服務品質，進行力行宿舍、活動中心及其他樓館整建工程，已完成工程如下：

(一) 力行宿舍整建及無障礙電梯工程 56,776,085 元。

(二) 活動中心整建及污水處理場工程 18,627,260 元。

(三) 中原村整建工程 18,200,854 元。

（四）土木館外牆整修工程 7,810,637 元。
（五）活動中心無障礙通道改善工程 11,934,076 元。
（六）良善宿舍與教學大樓無障礙廣場改善工程 9,399,155 元。
（七）莊敬大樓無障礙電梯工程 5,702,119 元。
（八）產學大樓(知行領航館)新建工程 57,100,852 元。
（九）商學講堂整修工程 22,758,862 元。

進行中工程：
（一）舊產學大樓增建及裝修工程。
（二）莊敬大樓廁所整修工程。

三、 長期債務之舉借及償還

本校因應學生宿舍床位之不足，爰興建熱誠學生宿舍，為紓解資金壓力於 106 年 3 月辦理銀行借款 1 億元，借款期間為 20 年(106 年 3 月至 126 年 3 月)，借款償還方式為自首次動用日(106 年 3 月)起 4 年內為寬限期，自 110 年 3 月起每年分二期償還，共 16 年 32 期平均攤還，利息按月繳付。本校已依「教育部補助大專校院興建學生宿舍貸款利息實施要點」，經教育部同意全額補助借款 1 億元之利息。

四、 其他重要計畫：無

貳、決算概要：

一、 收支餘絀情形

（一） 本學年度收入32億4,313萬7,814元，較本學年度預算數30億5,320萬3,838元，增加1億8,993萬3,976元，約6.22%，主要係推廣教育收入、產學合作收入及受贈收入增加所致。

（二） 本學年度成本與費用31億3,166萬1,291元，較本學年度預算數30億4,776萬5,621元，增加8,389萬5,670元，約2.75%，主要係獎助學金支出、推廣教育支出及產學合作支出增加所致。

（三） 以上總收支相抵後，計本期賸餘1億1,147萬6,523元，較本學年度預算數543萬8,217元，增加1億603萬8,306元，約1,949.87%，主要係受贈收入增加及財產交易賸餘所致。

二、 現金流量結果

（一） 營運活動之淨現金流入4億5,137萬7,963元。

（二） 投資活動之淨現金流出4億5,685萬1,696元。其中現金流入合計968萬8,470元，包括減少投資、長期應收款及基金847萬8,470元、其他資產121萬元；現金流出合計4億6,654萬166元，包括增加不動產、房屋及設備4億3,729萬6,670元、無形資產2,197萬899元、投資、長期應收款及基金716萬2,597元、其他資產11萬元。

（三） 籌資活動之淨現金流入239萬3,458元。其中現金流入合計1億5,777萬2,330元，包括增加流動負債1億1,914萬6,425元、其他負債3,862萬5,905元；現金流出合計1億5,537萬8,872元，包括減少流動負債1億1,851萬5,665元、其他負債3,686萬3,207元。

（四） 現金及約當現金之淨減308萬275元，係期末現金12億8,565萬2,725元，較期初現金12億8,873萬3,000元減少之數。

三、 資產負債情況

（一） 本學年度資產89億4,322萬1,455元，包括流動資產13億8,319萬2,357元、投資、長期應收款及基金1億74萬8,200元、不動產、房屋及設備107億5,919萬3,682元、無形資產2億8,077萬6,705元、其他資產28萬9,200元、累計折舊及攤銷35億8,097萬8,689元。

（二） 本學年度負債6億442萬2,201元，包括流動負債4億3,545萬7,916元、長期負債1億元，及其他負債6,896萬4,285元。

（三） 本學年度權益基金及餘絀83億3,879萬9,254元，包括權益基金63億4,774萬4,387元、賸餘19億8,072萬5,018元，及權益其他項目1,032萬9,849元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀788萬9,606元。其中經常門現金收入31億9,901萬9,308元、經常門現金支出27億4,764萬1,345元、出售資產現金收入0元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出3億420萬6,735元及購置不動產現金支出1億5,506萬834元。

參、其他：

一、 本學年度收支賸餘 1 億 1,147 萬 6,523 元，係因受贈收入增加及財產交易賸餘所致。

二、 其他重要財務事項

本校持有中原段 993 地號與南美浸信會台北市事務所 949、994-1 地號進行土地交換。教育部核准文號：民國 108 年 1 月 9 日臺教高(三)字第 1070222684 號。

編號：201

中原大學

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	8,943,221,455	8,873,651,510	69,569,945	0.78
流動資產	1,383,192,357	1,392,972,531	(9,780,174)	(0.70)
現金	2,099,750	890,000	1,209,750	135.93
銀行存款	1,283,552,975	1,287,843,000	(4,290,025)	(0.33)
應收款項	84,669,554	88,893,342	(4,223,788)	(4.75)
預付款項	12,870,078	15,346,189	(2,476,111)	(16.14)
投資、長期應收款及基金	100,748,200	102,458,405	(1,710,205)	(1.67)
非流動金融資產	25,480,604	25,567,408	(86,804)	(0.34)
附屬機構投資	5,606,273	8,604,485	(2,998,212)	(34.84)
特種基金	69,661,323	68,286,512	1,374,811	2.01
不動產、房屋及設備	10,759,193,682	10,487,588,224	271,605,458	2.59
土地	1,502,568,308	1,465,251,854	37,316,454	2.55
土地改良物	86,333,996	53,048,499	33,285,497	62.75
房屋及建築	5,061,104,885	4,983,210,233	77,894,652	1.56
機械儀器及設備	2,252,501,769	2,132,908,943	119,592,826	5.61
圖書及博物	974,685,704	1,025,569,659	(50,883,955)	(4.96)
其他設備	626,124,713	594,198,426	31,926,287	5.37
購建中營運資產	255,874,307	233,400,610	22,473,697	9.63
累計折舊總額	(3,410,879,094)	(3,220,241,663)	(190,637,431)	5.92
不動產、房屋及設備淨額	7,348,314,588	7,267,346,561	80,968,027	1.11
投資性不動產	0	0	0	-
投資性不動產淨額	0	0	0	-
生物資產–非流動	0	0	0	-
生物資產–非流動淨額	0	0	0	-
無形資產	280,776,705	266,607,496	14,169,209	5.31
電腦軟體	280,776,705	266,607,496	14,169,209	5.31
累計攤銷總額	(170,099,595)	(157,122,683)	(12,976,912)	8.26
無形資產淨額	110,677,110	109,484,813	1,192,297	1.09
其他資產	289,200	1,389,200	(1,100,000)	(79.18)
存出保證金	289,200	1,389,200	(1,100,000)	(79.18)
合計	8,943,221,455	8,873,651,510	69,569,945	0.78
負債	604,422,201	642,518,975	(38,096,774)	(5.93)
流動負債	435,457,916	475,317,388	(39,859,472)	(8.39)
應付款項	174,283,025	207,470,417	(33,187,392)	(16.00)
預收款項	216,050,435	223,353,275	(7,302,840)	(3.27)
代收款項	45,124,456	44,493,696	630,760	1.42
長期負債	100,000,000	100,000,000	0	0.00
長期銀行借款	100,000,000	100,000,000	0	0.00
其他負債	68,964,285	67,201,587	1,762,698	2.62
存入保證金	52,697,217	50,934,519	1,762,698	3.46
應付退休及離職金	16,267,068	16,267,068	0	0.00
權益基金及餘絀	8,338,799,254	8,231,132,535	107,666,719	1.31
權益基金	6,347,744,387	6,262,844,321	84,900,066	1.36
指定用途權益基金	68,286,512	68,756,420	(469,908)	(0.68)
未指定用途權益基金	6,279,457,875	6,194,087,901	85,369,974	1.38
餘絀	1,980,725,018	1,954,148,561	26,576,457	1.36
累積餘絀	1,980,725,018	1,954,148,561	26,576,457	1.36
權益其他項目	10,329,849	14,139,653	(3,809,804)	(26.94)
累積其他綜合餘絀	10,329,849	14,139,653	(3,809,804)	(26.94)
合計	8,943,221,455	8,873,651,510	69,569,945	0.78

附註：

1.信託代理與保證資產項目：本年度決算數為26,992,749元，上年度決算數為54,654,498元。

2.信託代理與保證負債項目：本年度決算數為26,992,749元，上年度決算數為54,654,498元。

編號：201

中原大學

平衡表

中華民國108年7月31日

單位：新臺幣元

備註：

信託代理與保證資產項目：係廠商存入作為保固金、履約保證金之銀行連帶保證書、定存單質押、信用狀等。

編號：202

中原大學
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)	比較增減 % (4)=(3)/(2)*100
3,218,315,179	**各項收入**	3,243,137,814	3,053,203,838	189,933,976	6.22
1,642,404,356	學雜費收入	1,627,780,011	1,669,284,800	(41,504,789)	(2.49)
126,174,251	推廣教育收入	145,514,576	96,000,000	49,514,576	51.58
492,953,336	產學合作收入	557,852,553	471,000,000	86,852,553	18.44
78,265,537	其他教學活動收入	55,897,460	74,197,069	(18,299,609)	(24.66)
654,932,090	補助及受贈收入	586,118,625	525,321,002	60,797,623	11.57
1,381,368	附屬機構收益	0	0	0	-
13,111,424	財務收入	13,282,822	11,045,437	2,237,385	20.26
209,092,817	其他收入	256,691,767	206,355,530	50,336,237	24.39
3,012,531,007	**各項成本與費用**	3,131,661,291	3,047,765,621	83,895,670	2.75
5,260,418	董事會支出	5,499,070	6,788,946	(1,289,876)	(19.00)
434,037,407	行政管理支出	454,561,831	444,689,608	9,872,223	2.22
1,778,007,788	教學研究及訓輔支出	1,802,870,647	1,832,734,973	(29,864,326)	(1.63)
174,733,895	獎助學金支出	191,201,392	178,052,516	13,148,876	7.38
103,374,611	推廣教育支出	120,640,787	80,564,365	40,076,422	49.74
411,481,825	產學合作支出	480,658,062	408,710,831	71,947,231	17.60
55,603,779	其他教學活動支出	35,866,114	52,351,709	(16,485,595)	(31.49)
0	附屬機構損失	307,528	3,090,739	(2,783,211)	(90.05)
1,385,001	財務費用	1,385,001	1,392,590	(7,589)	(0.54)
48,646,283	其他支出	38,670,859	39,389,344	(718,485)	(1.82)
205,784,172	**本期餘絀**	111,476,523	5,438,217	106,038,306	1,949.87

附表：

（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)	比較增減 % (4)=(3)/(2)*100
2,396,417	**本期其他綜合餘絀**	(3,809,804)	0	(3,809,804)	-
2,396,417	備供出售金融資產未實現餘絀	(3,809,804)	0	(3,809,804)	-
208,180,589	**本期綜合餘絀總額**	107,666,719	5,438,217	102,228,502	1,879.82

編號：203

中原大學
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
營運活動現金流量	451,377,963	595,422,387
本期餘絀	111,476,523	205,784,172
利息股利之調整	(11,232,301)	(10,901,834)
未計利息股利之本期餘絀	100,244,222	194,882,338
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	396,297,300	412,150,376
減：不產生現金流入之收入	(41,039,454)	(1,381,368)
流動資產調整項目淨（增）減數	9,750,185	(17,434,890)
流動負債調整項目淨增（減）數	(22,056,305)	(1,857,256)
未計利息股利之現金流入（流出）	443,195,948	586,359,200
收取利息	8,196,850	9,239,537
收取股利	1,370,166	1,208,651
支付利息	(1,385,001)	(1,385,001)
營運活動淨現金流入（出）	451,377,963	595,422,387
投資活動現金流量	(456,851,696)	(544,855,325)
減少附屬機構投資收現數	2,690,684	0
減少特種基金收現數	5,787,786	24,186,038
收回存出保證金收現數	1,210,000	383,400
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(437,296,670)	(529,302,165)
增加無形資產付現數	(21,970,899)	(16,396,468)
增撥特種基金付現數	(7,162,597)	(23,716,130)
支付存出保證金付現數	(110,000)	(10,000)
投資活動淨現金流入（出）	(456,851,696)	(544,855,325)
籌資活動現金流量	2,393,458	1,165,610
增加代收款項收現數	119,146,425	122,192,620
收取存入保證金收現數	38,625,905	33,634,275
減：減少代收款項付現數	(118,515,665)	(118,570,839)
退回存入保證金付現數	(36,863,207)	(36,090,446)
籌資活動淨現金流入（出）	2,393,458	1,165,610
本期現金及銀行存款淨流入（出）	(3,080,275)	51,732,672
期初現金及銀行存款餘額	1,288,733,000	1,237,000,328
期末現金及銀行存款餘額	1,285,652,725	1,288,733,000

編號：204

中原大學
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	3,199,019,308	3,223,923,888	(24,904,580)	(0.77)
學雜費收入	1,627,780,011	1,642,404,356	(14,624,345)	(0.89)
推廣教育收入	145,514,576	126,174,251	19,340,325	15.33
產學合作收入	557,852,553	492,953,336	64,899,217	13.17
其他教學活動收入	55,897,460	78,265,537	(22,368,077)	(28.58)
補助及受贈收入	586,118,625	654,932,090	(68,813,465)	(10.51)
附屬機構收益	0	1,381,368	(1,381,368)	(100.00)
財務收入	13,282,822	13,111,424	171,398	1.31
其他收入	256,691,767	209,092,817	47,598,950	22.76
減：不產生現金流入之收入	(41,039,454)	(1,381,368)	(39,658,086)	2,870.93
應收預收項目調整增（減）數	(3,079,052)	6,990,077	(10,069,129)	-
經常門現金支出	2,747,641,345	2,628,501,501	119,139,844	4.53
董事會支出	5,499,070	5,260,418	238,652	4.54
行政管理支出	454,561,831	434,037,407	20,524,424	4.73
教學研究及訓輔支出	1,802,870,647	1,778,007,788	24,862,859	1.40
獎助學金支出	191,201,392	174,733,895	16,467,497	9.42
推廣教育支出	120,640,787	103,374,611	17,266,176	16.70
產學合作支出	480,658,062	411,481,825	69,176,237	16.81
其他教學活動支出	35,866,114	55,603,779	(19,737,665)	(35.50)
附屬機構損失	307,528	0	307,528	-
財務費用	1,385,001	1,385,001	0	0.00
其他支出	38,670,859	48,646,283	(9,975,424)	(20.51)
減：不產生現金流出之成本與費用	(396,297,300)	(412,150,376)	15,853,076	(3.85)
應付預付項目調整增（減）數	12,277,354	28,120,870	(15,843,516)	(56.34)
經常門現金餘絀	451,377,963	595,422,387	(144,044,424)	(24.19)
出售資產現金收入	0	0	0	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	304,206,735	259,123,688	45,083,047	17.40
機械儀器及設備	176,419,280	115,527,834	60,891,446	52.71
圖書及博物	42,251,675	44,611,926	(2,360,251)	(5.29)
其他設備	58,346,703	42,463,117	15,883,586	37.41
預付設備款	5,218,178	40,124,343	(34,906,165)	(86.99)
電腦軟體	21,970,899	16,396,468	5,574,431	34.00
扣減不動產支出前現金餘絀	147,171,228	336,298,699	(189,127,471)	(56.24)
購置不動產現金支出	155,060,834	286,574,945	(131,514,111)	(45.89)
土地改良物	1,116,327	0	1,116,327	-
房屋及建築	42,760,780	7,988,873	34,771,907	435.25
預付工程款及未完工程	111,183,727	278,586,072	(167,402,345)	(60.09)
本期現金餘絀	(7,889,606)	49,723,754	(57,613,360)	-

編號：205B

中原大學
長期營運資產變動表
107學年度

單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度底止結存金額	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				本學年度重分類金額	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%			
不動產、房屋及設備	10,487,588,224	457,172,512	418,336,225	38,836,287	9.28	183,317,054	144,474,753	38,842,301	26.89	(2,250,000)	10,759,193,682	
土地	1,465,251,854	37,316,454	6,000,000	31,316,454	521.94	0	0	0	-	0	1,502,568,308	註1
土地改良物	53,048,499	1,116,327	0	1,116,327	-	0	0	0	-	32,169,170	86,333,996	
房屋及建築	4,983,210,233	42,760,780	0	42,760,780	-	0	0	0	-	35,133,872	5,061,104,885	
機械儀器及設備	2,132,908,943	180,654,094	162,019,979	18,634,115	11.50	68,438,932	80,722,050	(12,283,118)	(15.22)	7,377,664	2,252,501,769	
圖書及博物	1,025,569,659	42,412,328	38,021,153	4,391,175	11.55	93,296,283	44,598,435	48,697,848	109.19	0	974,685,704	註2
其他設備	594,198,426	48,608,126	82,951,593	(34,343,467)	(41.40)	21,581,839	19,154,268	2,427,571	12.67	4,900,000	626,124,713	
購建中營運資產	233,400,610	104,304,403	129,343,500	(25,039,097)	(19.36)	0	0	0	-	(81,830,706)	255,874,307	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	3,220,241,663	264,531,735	268,512,102	(3,980,367)	(1.48)	73,894,304	81,821,248	(7,926,944)	(9.69)	0	3,410,879,094	
土地改良物	12,156,997	7,434,717	7,416,683	18,034	0.24	0	0	0	-	0	19,591,714	
房屋及建築	1,369,279,983	105,415,666	106,163,389	(747,723)	(0.70)	0	0	0	-	0	1,474,695,649	
機械儀器及設備	1,460,333,531	112,098,344	118,503,076	(6,404,732)	(5.40)	55,858,099	65,553,813	(9,695,714)	(14.79)	0	1,516,573,776	
其他設備	378,471,152	39,583,008	36,428,954	3,154,054	8.66	18,036,205	16,267,435	1,768,770	10.87	0	400,017,955	
不動產、房屋及設備淨額	7,267,346,561	192,640,777	149,824,123	42,816,654	28.58	109,422,750	62,653,505	46,769,245	74.65	(2,250,000)	7,348,314,588	
投資性不動產	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
投資性不動產淨額	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
無形資產	266,607,496	20,977,584	7,714,675	13,262,909	171.92	9,058,375	15,060,229	(6,001,854)	(39.85)	2,250,000	280,776,705	
電腦軟體	266,607,496	20,977,584	7,714,675	13,262,909	171.92	9,058,375	15,060,229	(6,001,854)	(39.85)	2,250,000	280,776,705	註3
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	157,122,683	18,987,454	15,849,134	3,138,320	19.80	6,010,542	10,032,906	(4,022,364)	(40.09)	0	170,099,595	
電腦軟體	157,122,683	18,987,454	15,849,134	3,138,320	19.80	6,010,542	10,032,906	(4,022,364)	(40.09)	0	170,099,595	
無形資產淨額	109,484,813	1,990,130	(8,134,459)	10,124,589	(124.47)	3,047,833	5,027,323	(1,979,490)	(39.37)	2,250,000	110,677,110	
合計	7,376,831,374	194,630,907	141,689,664	52,941,243	37.36	112,470,583	67,680,828	44,789,755	66.18	0	7,458,991,698	

編號：205B

中原大學
長期營運資產變動表
107學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：
土地：本校持有中原段993地號與美南浸信會台北市事務所949、994-1地號進行土地交換。教育部核准文號：民國108年1月9日臺教高(三)字第1070222684號。
註2：
圖書及博物：減少部分：係因汰舊早年圖書財產較預算數增加所致。
註3：
電腦軟體：增加部分：教育部補助深耕計畫及校務獎補助經費支出增加。

編號：206

中原大學
借款變動表
107學年度

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
兆豐商銀中壢分行	興建學生宿舍工程	106年3月 至 126年3月	100,000,000	0	0	100,000,000	1.385%	註1-1	註1-2
合計			100,000,000	0	0	100,000,000			

編號：206

中原大學
借款變動表
107學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1-1：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。

註1-2：三、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，其辦理借款無須報本部核定或備查：舉債指數等於零(詳舉債指數計算表)，無須報教育部核定或備查。

編號：207

中原大學

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	%	
學雜費收入	1,627,780,011	1,669,284,800	(41,504,789)	(2.49)	1. 上學期學生數：16,485人。 下學期學生數：15,815人。
學費收入	1,236,000,480	1,266,552,710	(30,552,230)	(2.41)	
雜費收入	361,020,163	371,294,090	(10,273,927)	(2.77)	
實習實驗費收入	30,759,368	31,438,000	(678,632)	(2.16)	
推廣教育收入	145,514,576	96,000,000	49,514,576	51.58	2.推廣教育收入：係因企業、政府委訓案增加及自辦班成長。
產學合作收入	557,852,553	471,000,000	86,852,553	18.44	3.產學合作收入：科技部及建教案計畫增加。
其他教學活動收入	55,897,460	74,197,069	(18,299,609)	(24.66)	4.其他教學活動收入：(1)校外租賃-白樓租金減少約1,214萬元。 (2)大陸研修生及陸專班學雜費收入減少約558萬元。
補助及受贈收入	586,118,625	525,321,002	60,797,623	11.57	5.補助及受贈收入：主係因校友捐贈增加。
補助收入	448,571,519	445,321,002	3,250,517	0.73	
受贈收入	137,547,106	80,000,000	57,547,106	71.93	
財務收入	13,282,822	11,045,437	2,237,385	20.26	6.財務收入：
利息收入	11,135,091	9,445,437	1,689,654	17.89	(1)利息收入：外界捐贈收入增加，銀行活存及定存利息亦增加。
投資收益	1,482,211	800,000	682,211	85.28	(2)投資收益：校友捐贈股票-南亞塑膠、中國人造纖維及中華電信實際發放之現金股利高於預算所致。
基金收益	665,520	800,000	(134,480)	(16.81)	(3)基金收益：預算高估所致。
其他收入	256,691,767	206,355,530	50,336,237	24.39	7.其他收入:
財產交易賸餘	37,316,454	0	37,316,454	-	(1)財產交易賸餘:恩惠堂土地交換案-中原段993地號重估增值37,316,454元。
試務費收入	10,031,600	8,800,000	1,231,600	14.00	(2)試務費收入：預算低估所致。
住宿費收入	109,080,482	109,000,530	79,952	0.07	
雜項收入	100,263,231	88,555,000	11,708,231	13.22	(3)雜項收入：新增產學營運會員費收入約4百萬元(原預算未編列)，及零星計劃收入增加。
合計	3,243,137,814	3,053,203,838	189,933,976	6.22	

編號：208

中原大學
成本與費用明細表
107學年度

單位：新臺幣元

項目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	5,499,070	6,788,946	(1,289,876)	(19.00)	1.董事會支出：
人事費	4,426,185	4,508,713	(82,528)	(1.83)	(1)人事費：董事長薪資及保費1,807,222元，職員(4人)薪資及保費2,618,963元。
業務費	427,636	950,000	(522,364)	(54.99)	(2)業務費、出席及交通費：係因撙節支出所致。
退休撫卹費	87,701	104,912	(17,211)	(16.41)	
出席及交通費	553,000	1,200,000	(647,000)	(53.92)	
折舊及攤銷	4,548	25,321	(20,773)	(82.04)	(3)折舊及攤銷：係因預算高估所致。
行政管理支出	454,561,831	444,689,608	9,872,223	2.22	2.行政管理支出：
人事費	338,405,216	327,497,876	10,907,340	3.33	
業務費	52,331,390	63,764,559	(11,433,169)	(17.93)	(1)業務費：預備金500萬元未動支；旅運費實支數較預算減少約507萬元。
維護費	14,549,896	12,181,940	2,367,956	19.44	(2)維護費：中正樓地下室裝修4,171,154元，原預算編列於預付工程款。
退休撫卹費	21,212,529	19,559,704	1,652,825	8.45	
折舊及攤銷	28,062,800	21,685,529	6,377,271	29.41	(3)折舊及攤銷：房屋建築及機械儀器設備折舊費用預算低估所致。
教學研究及訓輔支出	1,802,870,647	1,832,734,973	(29,864,326)	(1.63)	3.教學研究及訓輔支出：
人事費	849,781,030	890,562,892	(40,781,862)	(4.58)	
業務費	543,805,574	558,382,644	(14,577,070)	(2.61)	
維護費	66,747,981	77,761,980	(11,013,999)	(14.16)	(1)維護費：教學維護費實支數較預算減少約736萬元；各系所維護費實支數較預算減少約365萬元。
退休撫卹費	30,254,526	34,690,270	(4,435,744)	(12.79)	(2)退休撫卹費：預算高估所致。
折舊及攤銷	312,281,536	271,337,187	40,944,349	15.09	(3)折舊及攤銷：主係因圖書報廢較預算增加約4,841萬元。
獎助學金支出	191,201,392	178,052,516	13,148,876	7.38	
獎學金支出	35,988,031	28,007,500	7,980,531	28.49	4.獎學金支出：
政府補助獎學金支出	12,697,045	11,231,000	1,466,045	13.05	(1)政府補助獎學金支出：新增教育部弱勢關懷圓夢起飛計畫約359萬元。
民間捐贈獎學金支出	11,207,570	9,000,000	2,207,570	24.53	(2)民間捐贈獎學金支出：民間捐助獎學金增加，支出亦相對增加。
學校自付獎學金支出	12,083,416	7,776,500	4,306,916	55.38	(3)學校自付獎學金支出：發放博士生獎學金及大學部僑生與外國學生獎學金約317萬元。
助學金支出	155,213,361	150,045,016	5,168,345	3.44	
政府補助助學金支出	47,882,625	52,099,900	(4,217,275)	(8.09)	
民間捐贈助學金支出	11,885,773	7,000,000	4,885,773	69.80	
學校自付助學金支出	95,444,963	90,945,116	4,499,847	4.95	
推廣教育支出	120,640,787	80,564,365	40,076,422	49.74	5.推廣教育支出：
人事費	69,685,607	52,992,349	16,693,258	31.50	(1)人事費：因企業及政府委訓案增加，相關課程教師鐘點費亦相對增加。
業務費	47,580,689	25,233,144	22,347,545	88.56	(2)業務費：推廣收入增加，支出亦相對增加所致。
維護費	1,178,567	104,346	1,074,221	1,029.48	(3)維護費：主要為恩慈樓廚藝教室裝修工程，預算低估所致。
退休撫卹費	883,720	950,400	(66,680)	(7.02)	
折舊及攤銷	1,312,204	1,284,126	28,078	2.19	
產學合作支出	480,658,062	408,710,831	71,947,231	17.60	6.產學合作支出：主係因產學合作收入增加，相關費用支出亦相對增加。
人事費	231,959,980	191,722,014	40,237,966	20.99	
業務費	212,852,936	181,164,200	31,688,736	17.49	
維護費	690,762	1,197,109	(506,347)	(42.30)	
折舊及攤銷	35,154,384	34,627,508	526,876	1.52	
其他教學活動支出	35,866,114	52,351,709	(16,485,595)	(31.49)	7.其他教學活動支出：
人事費	15,166,923	17,138,698	(1,971,775)	(11.50)	(1)人事費：各學系陸專班人事費支出減少約187萬元。
業務費	20,699,191	35,213,011	(14,513,820)	(41.22)	(2)業務費：A.校外租賃-白樓減少承租房間數，租金支出減少約713萬元。 B.境外生及陸專班業務費支出減少約815萬元。
附屬機構損失	307,528	3,090,739	(2,783,211)	(90.05)	8.附屬機構損失：因屋頂防水、儲物間及遊樂設施等修繕預算高估所致。

編號：208

中原大學
成本與費用明細表
107學年度

單位：新臺幣元

項　　目	決算數	預算數	比較		備　　註
			差異	%	
財務費用	1,385,001	1,392,590	(7,589)	(0.54)	
利息費用	1,385,001	1,392,590	(7,589)	(0.54)	
其他支出	38,670,859	39,389,344	(718,485)	(1.82)	9.其他支出：
試務費支出	7,677,217	7,820,000	(142,783)	(1.83)	
財產交易短絀	19,174,300	23,082,393	(3,908,093)	(16.93)	(1)財產交易短絀：機械儀器報廢較預算減少約258萬元、電腦軟體報廢較預算減少約197萬元。
超額年金給付	4,722,546	4,480,951	241,595	5.39	
雜項支出	7,096,796	4,006,000	3,090,796	77.15	(2)雜項支出：繳納中原段993地號土地增值稅及印花稅3,658,263元。
合計	3,131,661,291	3,047,765,621	83,895,670	2.75	

中 原 大 學

1110現金明細表

108年7月31日

摘　　要	金　　額
1111 零用金及週轉金	**890,000**
出納組週轉金	300,000
董事會週轉金	300,000
郵務室週轉金	90,000
推廣教育處週轉金	200,000
1119 在途現金	**1,209,750**
暑期陸生營隊	1,209,750
合　　計	**2,099,750**

中 原 大 學

1120銀行存款明細表

108年7月31日

摘　　要	金　　額
112101 支票存款	**111,420,055**
01-兆豐商銀＃03577	1,528,904
02-台灣銀行＃30198	112
04-兆豐商銀＃3633	489
05-兆豐商銀＃305939	109,890,550
112102 活期存款	**33,501,771**
01-兆豐商銀＃120020	10,822,185
02-中壢郵局12支局＃020	5,086,290
07-兆豐商銀＃321888	3,228,971
08-兆豐商銀＃324397	9,505,048
09-兆豐商銀外幣帳戶＃027911	787,795
11-上海商銀#22726	1,396,548
12-兆豐商銀福利基金#715740	2,674,934
112103 劃撥存款	**2,113,958**
01-郵局劃撥＃150020	233,751
02-招生作業劃撥＃1940	3,574
03-推廣班劃撥＃1879	1,876,633
112104 定期存款	**1,136,517,191**
02-兆豐商銀定存	102,500,000
04-上海商銀定存	339,850,000
09-郵局定存	608,850,000
10-福委會結餘款定存	13,928,641
11-兆豐商銀外幣帳戶定存	71,388,550
合　　計	**1,283,552,975**

中 原 大 學

1140應收款項明細表

108年7月31日

摘　　要	金　　額
-3 應收利息	**6,157,794**
-4 應收帳款	**75,961,754**
科技部計畫案收入	2,212,385
產學計畫案收入	47,222,809
教育部及其他計畫案收入	24,795,619
推廣應收款	157,860
學雜費及暑修應收款	1,573,081
-8 其他應收款	**2,550,006**
產學計畫案退稅款	
104學年度應收退稅款	10,000
105學年度應收退稅款	347,508
106學年度應收退稅款	274,844
107學年度應收退稅款	151,872
107學年度應收南亞現金股利	1,342,945
107學年度應收中纖現金股利	386
107學年度應收中華電現金股利	138,880
107學年度應收代墊幼兒園考績獎金及工讀金，待收回	52,105
107學年度應收教育部補助108/6-7月興建學生宿舍貸款利息	231,466
合　　計	**84,669,554**

中 原 大 學

1170預付款項明細表

108年7月31日

摘　　要	金　　額
117301 預付費用	**1,384,648**
科技部計畫案費用	1,384,648
117302 墊付款項(計畫案)	**5,219,429**
產學計畫案借支	3,681,519
科技部計畫案借支	1,537,910
117303 墊付款項(其他)	**6,266,001**
校內計畫借支	1,298,035
教育部計畫案借支	1,094,227
推廣借支	2,327,289
其他計畫案借支	1,546,450
合　　計	**12,870,078**

中 原 大 學

1220非流動金融資產明細表

108年7月31日

摘　　要	金　　額
全人中原育成投資(股)-受贈297,000股(含配發股票股利)	2,720,000
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3,856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
中華電信(股)-受贈31,000股	3,503,000
中國人造纖維(股)-認列金融商品未實現餘絀	22,378
南亞塑膠工業(股)-認列金融商品未實現餘絀	10,462,471
中華電信(股)-認列金融商品未實現餘絀	(155,000)
合　　計	**25,480,604**

中 原 大 學

1240附屬機構投資明細表

108年7月31日

摘　　要	金　　額
-1 附屬機構投資	**5,606,273**
私立中原大學附設桃園市幼兒園	5,606,273
合　　計	**5,606,273**

中 原 大 學

1250特種基金明細表

108年7月31日

摘　　要	金　　額
1254 受贈獎助學基金	**50,815,660**
獎助學金定存	50,815,660
1255 退休及離職基金	**18,845,663**
01-退休準備金專戶-活存	10,830
02-定存	18,834,833
合　　計	**69,661,323**

中 原 大 學

1370 購建中營運資產明細表

108年7月31日

摘　　要	金　　額
-2 預付工程款	**231,823,232**
商學講堂整修工程	22,758,862
產學大樓(知行領航館)新建工程	205,212,288
熱誠樓人工濕地及滯洪池工程	326,000
舊產學大樓增建及裝修工程	3,213,255
莊敬大樓廁所整修工程	312,827
-4 預付設備款	**24,051,075**
ERP學雜費及應收模組優化專案	660,000
土木館水冷式冰水空調工程	8,761,376
全人村及教學大樓水冷式冰水空調工程	14,466,419
資管無障礙電梯增設工程(建築執照審查及規費)	156,880
恩慈無障礙電梯增設工程(建築執照審查及規費)	6,400
合　　計	**255,874,307**

中 原 大 學

1720存出保證金明細表

108年7月31日

摘　　要	金　　額
1-存出保證金	**289,200**
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	124,200
合　　計	**289,200**

中 原 大 學

2120應付款項明細表

108年7月31日　　全1頁第1頁

摘　　要	金　　額
3-應付費用	**79,507,624**
水污染措施及排放許可證變更	130,000
107學年度宿舍冷氣電費退費	4,801,858
108/7工讀金	8,981,298
108/7推廣鐘點費	5,072,394
108/7計畫案專任助理人事費	210,074
預估107學年度會計師查核簽證公費	550,000
108/6-7勞退金	3,254,780
108/7勞保費	2,250,000
108/6-7健保及補充保費	5,878,623
108/7工友退休金準備	86,450
108/7私校退撫儲金	2,188,352
107學年度職工考績獎金	11,914,463
107學年勞保人員未休假折算工資	52,357
108/07身障就業代金	93,000
估列科技部105-108年度業務費等	4,703,761
估列產學案102-108年度業務費等	29,340,214
4-應付設備款	**6,317,500**
電算中心機房設備	6,317,500
5-應付工程款	**677,766**
產學大樓新建工程	400,108
學生宿舍新建工程	277,658
9-其他應付款	**87,780,135**
108年7月份應付廠商及個人電匯款	87,780,135
合　　計	**174,283,025**

中 原 大 學

2130預收款項明細表

108年7月31日

摘　　要	金　　額
2131 預收款	**175,988,716**
暑期開班課程預收款(推廣課程及暑修二期)	34,099,526
教育部及其他計畫預收款	73,898,376
科技部計畫預收款	48,729,526
產學案計畫預收款	19,261,288
2132 暫收款	**27,656,945**
01-暫收款	13,308,877
04-福委會結餘款	14,348,068
01-福委會結餘款活存	419,427
02-福委會結餘款定存	13,928,641
2133 單位基金	**12,404,774**
指定用途之外界捐款(非獎助學金)	12,404,774
合　　計	**216,050,435**

中 原 大 學

2140代收款項明細表

108年7月31日　　全1頁第1頁

摘　　要	金　　額
214101 代轉獎助學金	**22,797,347**
01- 代轉獎助-獎助學金	1,288,489
02- 代轉獎助-基金定存	21,508,858
214109 其他代收款	**22,327,109**
01-代收保險費	2,887,947
02-代收稅金	1,063,572
03-代收學士服洗燙費	4,214,202
04-代收保證金	7,589,187
05-代收學生平安保險	294,825
06-代收學生宿舍保證金	2,671,500
07-代收科技部稅金	61,257
08-代收勞工退休金	297,799
09-代收退撫金	3,206,717
10-代收健保補充保費	40,103
合　　計	**45,124,456**

中 原 大 學

2310存入保證金明細表

108年7月31日

摘　　要	金　　額
231102 保固金	**30,593,332**
廠商保固金(376筆)	30,593,332
231103 履約保證金	**22,103,885**
廠商履約保證金（83筆）	22,103,885
合　　計	**52,697,217**

中 原 大 學

2320應付退休及離職金明細表

108年7月31日

摘　　要	金　　額
232101 應付退休金準備(工友)	**16,267,068**
提撥工友退休準備金	16,267,068
合　　計	**16,267,068**

編號：210

中原大學
最近3年財務分析表
105學年度至107學年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		107學年度	106學年度	105學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	1,627,780,011 3,243,137,814 *100% =50.19%	1,642,404,356 3,218,315,179 *100% =51.03%	1,636,214,040 3,030,990,812 *100% =53.98%
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	1,383,192,357 435,457,916 *100% =317.64%	1,392,972,531 475,317,388 *100% =293.06%	1,321,966,322 524,882,883 *100% =251.86%
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%	(604,422,201-0) (8,943,221,455-0) *100% =6.76%	(642,518,975-0) (8,873,651,510-0) *100% =7.24%	(694,540,641-0) (8,717,492,587-0) *100% =7.97%
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%	(1,627,780,011-1,642,404,356) 1,642,404,356 *100% =-0.89%	(1,642,404,356-1,636,214,040) 1,636,214,040 *100% =0.38%	(1,636,214,040-1,585,402,720) 1,585,402,720 *100% =3.20%
現金餘絀變動率(%)	(本學年度扣減不動產前現金餘絀 - 上學年度扣減不動產前現金餘絀) / 本學年度總收入 * 100%	(147,171,228-336,298,699) 3,243,137,814 *100% =-5.83%	(336,298,699-206,205,898) 3,218,315,179 *100% =4.04%	(206,205,898-265,636,702) 3,030,990,812 *100% =-1.96%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	111,476,523 3,243,137,814 *100% =3.44%	205,784,172 3,218,315,179 *100% =6.39%	219,116,216 3,030,990,812 *100% =7.23%
現金流量比率(%)	(營運活動現金流量＋附屬機構淨匯回數 - 購置動產、無形資產及其他資產現金支出) / 流動負債 * 100%	(451,377,963+2,690,684-304,206,735) 435,457,916 *100% =34.41%	(595,422,387+0-259,123,688) 475,317,388 *100% =70.75%	(487,669,984+104,022-281,464,086) 524,882,883 *100% =39.31%
速動比率(%)	(流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債 * 100%	(1,383,192,357-0-12,870,078) 435,457,916 *100% =314.69%	(1,392,972,531-0-15,346,189) 475,317,388 *100% =289.83%	(1,321,966,322-0-11,471,446) 524,882,883 *100% =249.67%
負債權益比率(%)	總負債期末餘額 / (累積餘絀＋未指定用途權益基金) * 100%	604,422,201 (1,980,725,018+6,279,457,875) *100% =7.32%	642,518,975 (1,954,148,561+6,194,087,901) *100% =7.89%	694,540,641 (2,171,805,084+5,771,738,107) *100% =8.74%

※註：有關106學年度決算數值，為會計師財務簽證重分類後之數值

編號：210

中原大學

最近3年財務分析表

105學年度至107學年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		107學年度	106學年度	105學年度
短期可用資金比率	【現金及銀行存款＋流動金融資產＋應收款項－(流動負債－預收款項＋存入保證金＋應付退休及離職金)】/人事費總額(含退休撫卹及超額年金給付)＊100%	1,285,652,725+0+84,669,554-(435,457,916-216,050,435+52,697,217+16,267,068) 1,566,585,963 *100% =69.06%	1,288,733,000+0+88,893,342-(475,317,388-223,353,275+50,934,519+16,267,068) 1,524,139,814 *100% =69.45%	1,237,000,328+0+73,494,548-(524,882,883-200,964,404+53,390,690+16,267,068) 1,499,812,311 *100% =61.14%
短期可用資金	現金及銀行存款＋流動金融資產＋應收款項－(流動負債－預收款項＋存入保證金＋應付退休及離職金)	1,285,652,725+0+84,669,554-(435,457,916-216,050,435+52,697,217+16,267,068) =1,081,950,513	1,288,733,000+0+88,893,342-(475,317,388-223,353,275+50,934,519+16,267,068) =1,058,460,642	1,237,000,328+0+73,494,548-(524,882,883-200,964,404+53,390,690+16,267,068) =916,918,639
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	(388,371,766-1,465,753,406) 147,171,228 =0.00	(419,165,700-1,472,869,462) 336,298,699 =0.00	(493,576,237-1,404,184,887) 206,205,898 =0.00

※註：有關106學年度決算數值，為會計師財務簽證重分類後之數值

製　　表：李春菊

主辦會計：王明芳

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

一〇七學年度

（自一〇七年八月一日起至一〇八年七月三十一日止）

決　　算　　書

私立中原大學附設桃園市幼兒園
107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. 長期營運資產變動表……5

6. 收入明細表……6

7. 成本與費用明細表……7

8. 項目明細表

(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)　代收款項明細表……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108年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	108年7月31日 決算數(1)	107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	**4,079,950**	**7,667,952**	**(3,588,002)**	**(46.79)**
銀行存款	4,075,104	7,660,855	(3,585,751)	(46.81)
應收款項	4,846	7,097	(2,251)	(31.72)
預付款項	0	0	0	0
不動產、房屋及設備	**2,533,596**	**2,805,076**	**(271,480)**	**(9.68)**
機械儀器及設備	457,002	728,932	(271,930)	(37.31)
圖書及博物	844,989	844,989	0	0
其他設備	1,231,605	1,231,155	450	0.04
累計折舊總額	**(984,963)**	**(1,261,204)**	**276,241**	**(21.90)**
不動產、房屋及設備淨額	**1,548,633**	**1,543,872**	**4,761**	**0.31**
資產合計	**5,628,583**	**9,211,824**	**(3,583,241)**	**(38.90)**
負債				
流動負債	**22,310**	**432,339**	**(410,029)**	**(94.84)**
應付款項	19,767	84,335	(64,568)	(76.56)
預收款項	2,300	342,350	(340,050)	(99.33)
代收款項	243	5,654	(5,411)	(95.70)
其他負債	**0**	**175,000**	**(175,000)**	(100)
存入保證金	0	175,000	(175,000)	(100)
負債合計	**22,310**	**607,339**	**(585,029)**	**(96.33)**
餘絀	**5,606,273**	**8,604,485**	**(2,998,212)**	**(34.84)**
累積餘絀	5,606,273	8,604,485	(2,998,212)	(34.84)
負債及餘絀合計	**5,628,583**	**9,211,824**	**(3,583,241)**	**(38.90)**

私立中原大學附設桃園市幼兒園

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
10,458,393	**各項收入**	**8,815,806**	**8,449,670**	**366,136**	**4.33**
9,131,025	學雜費收入	7,067,007	7,241,720	(174,713)	(2.41)
1,197,160	補助及受贈收入	1,537,540	930,000	607,540	65.33
22,898	財務收入	54,349	60,000	(5,651)	(9.42)
107,310	其他收入	156,910	217,950	(61,040)	(28.01)
9,077,025	**各項成本與費用**	**9,123,334**	**11,540,409**	**(2,417,075)**	**(20.94)**
1,316,250	行政管理支出	1,536,843	3,127,845	(1,591,002)	(50.87)
6,666,190	教學研究及訓輔支出	5,930,521	7,388,324	(1,457,803)	(19.73)
1,094,585	其他支出	1,655,970	1,024,240	631,730	61.68
1,381,368	**本期餘絀**	**(307,528)**	**(3,090,739)**	**2,783,211**	**(90.05)**

私立中原大學附設桃園市幼兒園

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
營運活動現金流量		
本期餘絀	(307,528)	1,381,368
利息股利之調整	(54,349)	(22,898)
未計利息股利之本期餘絀	(361,877)	1,358,470
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	219,939	102,695
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	2,251	19,468
流動負債調整項目淨增(減)數	(404,618)	(1,744,561)
未計利息股利之現金流出	(544,305)	(263,928)
收取利息	54,349	22,898
營運活動淨現金流入(出)	**(489,956)**	**(241,030)**
投資活動現金流量		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(224,700)	(143,929)
投資活動淨現金流入(出)	**(224,700)**	**(143,929)**
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	0	5,654
收取存入保證金收現數	0	0
減：減少代收款項付現數	(5,411)	0
退回存入保證金付現數	(175,000)	0
撥充學校基金付現數	(2,690,684)	0
籌資活動淨現金流入(出)	**(2,871,095)**	**5,654**
本期現金及銀行存款淨流入(出)	**(3,585,751)**	**(379,305)**
期初現金及銀行存款餘額	**7,660,855**	**8,040,160**
期末現金及銀行存款餘額	**4,075,104**	**7,660,855**

私立中原大學附設桃園市幼兒園
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	**8,478,007**	**10,355,211**	**(1,877,204)**	**(18.13)**
學雜費收入	7,067,007	9,131,025	(2,064,018)	(22.60)
補助及受贈收入	1,537,540	1,197,160	340,380	28.43
財務收入	54,349	22,898	31,451	137.35
其他收入	156,910	107,310	49,600	46.22
應收預收項目調整增(減)數	(337,799)	(103,182)	(234,617)	227.38
經常門現金支出	**8,967,963**	**10,596,241**	**(1,628,278)**	**(15.37)**
行政管理支出	1,536,843	1,316,250	220,593	16.76
教學研究及訓輔支出	5,930,521	6,666,190	(735,669)	(11.04)
其他支出	1,655,970	1,094,585	561,385	51.29
減:不產生現金流出之成本與費用	(219,939)	(102,695)	(117,244)	114.17
應付預付項目調整增(減)數	64,568	1,621,911	(1,557,343)	(96.02)
經常門現金餘絀	**(489,956)**	**(241,030)**	**(248,926)**	**103.28**
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	**224,700**	**143,929**	**80,771**	56.12
機械儀器及設備	0	0	0	0
圖書及博物	0	26,629	(26,629)	(100)
其他設備	224,700	117,300	107,400	91.56
本期現金餘絀	**(714,656)**	**(384,959)**	**(329,697)**	**85.64**

私立中原大學附設桃園市幼兒園

長 期 營 運 資 產 變 動 表

107學年度

單位:新臺幣元

項目名稱	上學年度底止結存金額	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				本學年度重分類金額	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	**2,805,076**	**224,700**	**390,000**	**(165,300)**	**(42.38)**	**496,180**	**41,300**	**454,880**	**1,101.40**	**0**	**2,533,596**	
機械儀器及設備	728,932	0	280,000	(280,000)	(100)	271,930	41,300	230,630	558.43	0	457,002	備註(一)
圖書及博物	844,989	0	60,000	(60,000)	(100)	0	0	0	-	0	844,989	備註(二)
其他設備	1,231,155	224,700	50,000	174,700	349.40	224,250	0	224,250	-	0	1,231,605	備註(三)
累計折舊	**1,261,204**	**140,889**	**55,000**	**85,889**	**156.16**	**417,130**	**31,300**	**385,830**	**1,232.68**	**0**	**984,963**	
機械儀器及設備	563,068	13,881	20,000	(6,119)	(30.60)	223,421	31,300	192,121	613.81	0	353,528	備註(四)
其他設備	698,136	127,008	35,000	92,008	262.88	193,709	0	193,709	-	0	631,435	備註(五)
不動產、房屋及設備淨額合計	**1,543,872**	**83,811**	**335,000**	**(251,189)**	**(74.98)**	**79,050**	**10,000**	**69,050**	**690.50**	**0**	**1,548,633**	

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：係因本學年度未購置機械儀器及設備所致。

減少：係因本學年度機械儀器及設備減損271,930元所致。

(二)圖書及博物：

增加：係因本學年度未購置圖書及博物所致。

(三)其他設備：

增加：係因本學年度購置飲水機及冷氣機所致。

減少：係因本學年度減損投影機、攝影機、冷氣機等。

(四)累計折舊-機械儀器及設備：

減少：係因本學年度機械儀器及設備減損增加，故累計折舊減少數亦相對增加。

(五)累計折舊-其他設備：

增加：係因本學年度購置飲水機及冷氣機提列折舊所致。

減少：係因本學年度其他設備減損增加，故累計折舊減少數亦相對增加。

私立中原大學附設桃園市幼兒園

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	%	
學雜費收入	**7,067,007**	**7,241,720**	**(174,713)**	**(2.41)**	備註(一)
學費收入	1,815,000	1,800,000	15,000	0.83	
雜費收入	5,252,007	5,441,720	(189,713)	(3.49)	
補助及受贈收入	**1,537,540**	**930,000**	**607,540**	**65.33**	
補助收入	1,537,540	930,000	607,540	65.33	備註(二)
受贈收入	0	0	0	0	
財務收入	**54,349**	**60,000**	**(5,651)**	**(9.42)**	
其他收入	**156,910**	**217,950**	**(61,040)**	**(28.01)**	備註(三)
合 計	**8,815,806**	**8,449,670**	**366,136**	**4.33**	

備註：決算數與預算數差異超過10%之說明：

(一)學雜費收入：

1. 上學期實際註冊人數：60人。
2. 下學期實際註冊人數：60人。

(二)補助收入決算數較預算數增加607,540元(+65.33%)，係因：

1. 係因增加桃園市環保局室內空氣品質監測告示板補助收入20,000元。
2. 係因增加桃園市政府特教專業團隊服務補助收入5,600元。
3. 係因增加4歲免學費補助收入570,760元。
4. 係因決算數較預算數增加特教補助收入10,000元。

(三)其他收入決算數較預算數減少61,040元(-28.01%)，係因預算高估所致。

私立中原大學附設桃園市幼兒園
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	%	
行政管理支出	**1,536,843**	**3,127,845**	**(1,591,002)**	**(50.87)**	
人事費	675,922	908,909	(232,987)	(25.63)	備註(一)、1
業務費	576,757	151,200	425,557	281.45	備註(一)、2
維護費	135,070	2,000,000	(1,864,930)	(93.25)	備註(一)、3
退休撫卹費	22,086	32,736	(10,650)	(32.53)	備註(一)、4
折舊及攤銷	127,008	35,000	92,008	262.88	備註(一)、5
教學研究及訓輔支出	**5,930,521**	**7,388,324**	**(1,457,803)**	**(19.73)**	
人事費	4,445,278	4,452,928	(7,650)	(0.17)	
業務費	1,086,683	1,537,600	(450,917)	(29.33)	備註(二)、1
維護費	222,005	1,060,000	(837,995)	(79.06)	備註(二)、2
退休撫卹費	162,674	317,796	(155,122)	(48.81)	備註(二)、3
折舊及攤銷	13,881	20,000	(6,119)	(30.60)	備註(二)、4
其他支出	**1,655,970**	**1,024,240**	**631,730**	**61.68**	
財產交易短絀	79,050	10,000	69,050	690.50	備註(三)、1
雜項支出	1,576,920	1,014,240	562,680	55.48	備註(三)、2
合　　計	**9,123,334**	**11,540,409**	**(2,417,075)**	**(20.94)**	

備註：決算數與預算數差異超過10%之說明：

(一)行政管理支出：

1. 人事費決算數較預算數減少232,987元(-25.63%)，係因自107/9起增聘一位行政教保員且不再聘任工讀生。
2. 業務費決算數較預算數增加425,557元(+281.45%)，係因107第一次管委會通過自107/10起每月上繳中原大學40,000元場地費。
3. 維護費決算數較預算數減少1,864,930元(-93.25%)，係因屋頂防水防漏、儲物間等修繕預算高估所致。
4. 退休撫卹費決算數較預算數減少10,650元(-32.53%)，係因減少工讀生勞工退休金所致。
5. 折舊及攤銷決算數較預算數增加92,008元(+262.88%)，係因本學年度購置飲水機及冷氣機提列折舊增加。

(二)教學研究及訓輔支出：

1. 業務費決算數較預算數減少450,917(-29.33%)，係因本學年業務費中文具紙張、教材、餐點及活動費預算高估所致。
2. 維護費決算數較預算數減少837,995元(-79.06%)，係因幼兒遊樂設施及其他零星修繕預算高估所致。
3. 退休撫卹費決算數較預算數減少155,122元(-48.81%)，係因本學年人事異動頻繁，致預算高估。
4. 折舊及攤銷決算數較預算數減少6,119元(-30.60%)，係因本學年度有部分儀器設備折舊年限已屆滿，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增加69,050元(+690.50%)，係因本學年度資產減損之帳面價值共計79,050元。
2. 雜項支出決算數較預算數增加562,680元(+55.48%)，係因增加桃園市環保局室內空氣品質監測告示板補助收入、桃園市政府特教專業團隊服務補助收入、4歲免學費補助收入及特教補助收入等，相對的支出亦增加。

私立中原大學附設桃園市幼兒園
銀行存款明細表

108年7月31日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　額
活存－中壢郵局#623	1,075,104
定期存款－中壢郵局定存	3,000,000
合　　計	4,075,104

私立中原大學附設桃園市幼兒園
應收款項明細表

108年7月31日

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	4,846
合　　計	4,846

私立中原大學附設桃園市幼兒園
應付款項明細表

108年7月31日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　額
應付107-2課後才藝規劃費	6,395
應付謝佳萱、謝佳芬107加班未休假、未補休薪資	13,372
合　　計	19,767

私立中原大學附設桃園市幼兒園
預收款項明細表

108年7月31日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　額
暫收107/1/22誤匯款(鄭士豪)	2,300
合　　計	2,300

私立中原大學附設桃園市幼兒園
代收款項明細表

108年7月31日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　額
其他代收-健保補充保費	243
合　　計	243

私立中原大學附設桃園市幼兒園
最近3年財務分析表
105學年度至107學年度

項目	計算公式		計算數據及比率		
			107學年度	106學年度	105學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入	×100%	7,067,007 8,815,806 *100% = 80.16%	9,131,025 10,458,393 *100% = 87.31%	8,871,322 10,261,962 *100% = 86.45%
流動比率(%)	流動資產/流動負債	×100%	4,079,950 22,310 *100% = 18287.54%	7,667,952 432,339 *100% = 1773.60%	8,066,725 2,171,246 *100% = 371.53%
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%	22,310 5,628,583 *100% = 0.40%	607,339 9,211,824 *100% = 6.59%	2,346,246 9,569,363 *100% = 24.52%
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%	7,067,007-9,131,025 9,131,025 *100% = -22.60%	9,131,025-8,871,322 8,871,322 *100% = 2.93%	8,871,322-8,714,323 8,714,323 *100% = 1.80%
現金餘絀變動率(%)	(本學年度扣減不動產前現金餘絀-上學年度扣減不動產前現金餘絀)/本學年度總收入	×100%	-714,656-(-384,959) 8,815,806 *100% = -3.74%	-384,959-1,116,475 10,458,393 *100% = -14.36%	1,116,475-1,073,005 10,261,962 *100% = 0.42%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入	×100%	-307,528 8,815,806 *100% = -3.49%	1,381,368 10,458,393 *100% = 13.21%	-280,035 10,261,962 *100% = -2.73%
現金流量比率(%)	(營運活動現金流量+附屬機構淨匯回數-購置動產、無形資產及其他資產現金支出)/流動負債	×100%	-489,956+0-224,700 22,310 *100% = -3203.30%	-241,030+0-143,929 432,339 *100% = -89.04%	1,470,870-354,395 2,171,246 *100% = 51.42%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債	×100%	4,079,950-0-0 22,310 *100% = 18287.54%	7,667,952-0-0 432,339 *100% = 1773.60%	8,066,725-0-0 2,171,246 *100% = 371.53%
負債權益比率(%)	總負債期末餘額/(累積餘絀+未指定用途權益基金)	×100%	22,310 5,913,801+0 *100% = 0.38%	607,339 7,223,117+0 *100% = 8.41%	2,346,246 7,503,152+0 *100% = 31.27%
短期可用資金比率(%)	【現金及銀行存款+流動金融資產+應收款項-(流動負債-預收款項+存入保證金+應付退休及離職金)】/人事費總額(含退休撫恤及超額年金給付)	×100%	4,075,104+0+4,846-(22,310-2,300+0+0) 675,922+22,086+4,445,278+162,674 *100% = 76.52%	7,660,855+0+7,097-(432,339-342,350+175,000+0) 937,568+18,571+4,667,946+204,549 *100% = 127.01%	8,040,160+0+26,565-(2,171,246-465,000+175,000+0) 1,349,551+32,148+4,220,060+198,189 *100% = 106.65%

私立中原大學附設桃園市幼兒園
最近3年財務分析表
105學年度至107學年度

項目	計算公式		計算數據及比率		
			107學年度	106學年度	105學年度
短期可用資金	現金及銀行存款+流動金融資產+應收款項-(流動負債-預收款項+存入保證金+應付退休及離職金)	×100%	4,075,104+0+4,846-(22,310-2,300+0+0) = 4,059,940	7,660,855+0+7,097-(432,339-342,350+175,000+0) = 7,402,963	8,040,160+0+26,565-(2,171,246-465,000+175,000+0) = 6,185,479
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%	20,010-4,079,950 -714,656 *100% = 0	264,989-7,667,952 -384,959 *100% = 0	1,881,246-8,066,725 1,116,475 *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　：張思婷

園　　長　：彭瑞琪

管理委員會
主任委員　：李夢輝

校　　長　：張光正