

中原大學

一〇八學年度

(自一〇八年八月一日至一〇九年七月三十一日止)

決算書

中原大學
108 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	6
4. 現金流量表	7
5. 現金收支概況表	8
6. 長期營運資產變動表	9
7. 借款變動表	11
8. 收入明細表	12
9. 成本與費用明細表	13
10. 各項目明細表	
(1) 現金明細表	16
(2) 銀行存款明細表	17
(3) 應收款項明細表	18
(4) 預付款項明細表	19
(5) 非流動金融資產明細表	20
(6) 特種基金明細表	21
(7) 存出保證金明細表	22
(8) 短期債務明細表	23
(9) 應付款項明細表	24
(10) 預收款項明細表	25
(11) 代收款項明細表	26
(12) 存入保證金明細表	27
(13) 應付退休及離職金明細表	28
11. 最近 3 年財務分析表	29

中原大學

決算總說明

108 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) 依據本校 106-108 中程校務發展計畫之內容與目標，訂定年度工作計畫；使工作計畫與預算緊密結合，校務發展計畫得以恆續推展。

(三) 108 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	110,305,757	112,167,848	(1,862,091)	(1.66)
B	智慧校園永續發展	578,563,072	581,804,611	(3,241,539)	(0.56)
C	產研價創國際鏈結	624,120,009	567,203,247	56,916,762	10.03
D	學術單位發展計畫	841,943,559	695,833,095	146,110,464	21.00
E	行政單位發展計畫	1,480,953,876	1,497,905,485	(16,951,609)	(1.13)
	總計	3,635,886,273	3,454,914,286	180,971,987	5.24

整體而言，108 學年度中程校務發展計畫決算數較預算數增加 1 億 8,097 萬 1,987 元(+5.24%)，係因產學合作計畫、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，進行體育館、活動中心及其他樓館整建工程，已完成工程如下：

(一) 新中北校區人行步道工程 10,409,196 元。

(二) 化學館無障礙環境改善工程 7,993,392 元。

- (三) 科學館、理學館及鐘塔周邊改造工程 15,976,503 元。
- (四) 工學及土木館環境景觀改善工程 12,888,399 元。
- (五) 力行宿舍東側戶外樓梯整修工程 9,611,315 元。
- (六) 商學講堂及廁所整修工程 33,831,541 元。
- (七) 建築館教室鋁窗更新工程 2,188,521 元。
- (八) 工學 1 樓講堂及廁所整修工程 7,877,599 元。
- (九) 信實宿舍及寢室陽台隱形窗工程 2,197,362 元。
- (十) 土木副館製圖教室整修工程 900,000 元。
- (十一) 全人村整修工程 23,400,682 元。
- (十二) 理學大樓整修工程 21,843,176 元。
- (十三) 陸華樓整修工程 45,732,268 元。
- (十四) 管理大樓露臺防水工程 3,220,000 元。
- (十五) 知行領航館新建工程 199,812,171 元。
- (十六) 校園指標系統工程 8,422,340 元。

進行中工程：

- (一) 全人生活綠群帶場域改造工程。
- (二) 全人 618 會議室及法學院交誼廳裝修工程。
- (三) 活動中心 3-4F 整修及屋頂防水工程。
- (四) 熱誠 C 棟新建工程(變更設計審查費)及滯洪池工程。
- (五) 薄膜 5 館新建工程。
- (六) 體育 2 館新建工程。

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31億3,248萬2,781元，較本學年度預算數30億3,815萬0,348元，增加9,433萬2,433元，約3.10%，主要係推廣教育收入及受贈收入增加所致。
- (二) 本學年度成本與費用30億5,141萬3,608元，較本學年度預算數30億3,732萬2,545元，增加1,409萬1,063元，約0.46%，主要係獎助學金支出、推廣教育支出及其他支出增加所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘8,106萬9,173元，較本學年度預算數82萬7,803元，增加8,024萬1,370元，約9,693.29%，主要係受贈收入、推廣教育收支及產學合作收支淨增加所致。

二、 現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入3億749萬9,693元。
- (二) 投資活動之淨現金流出5億7,341萬7,254元。其中現金流入合計1,112萬6,876元，包括減少投資、長期應收款及基金1,097萬5,676元、其他資產15萬1,200元；現金流出合計5億8,454萬4,130元，包括增加不動產、房屋及設備5億6,121萬1,976元、無形資產1,619萬9,656元、投資、長期應收款及基金712萬498元、其他資產1萬2,000元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入795萬2,253元。其中現金流入合計1億8,851萬7,614元，包括增加流動負債1億3,018萬9,822元、其他負債5,832萬7,792元；現金流出合計1億8,056萬5,361元，包括減少流動負債1億3,151萬2,689元、其他負債4,905萬2,672元。
- (四) 現金及約當現金之淨減2億5,796萬5,308元，係期末現金10億2,768萬7,417元，較期初現金12億8,565萬2,725元減少之數。

三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產89億1,094萬2,715元，包括流動資產11億7,085萬1,269元、投資、長期應收款及基金9,223萬8,298元、不動產、房屋及設備75億4,201萬2,324元、無形資產1億569萬824元、其他資產15萬元。
- (二) 本學年度負債4億9,377萬8,188元，包括流動負債3億1,866萬3,783元、長期負債9,687萬5,000元，及其他負債7,823萬9,405元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀84億1,716萬4,527元，包括權益基金66億1,831萬8,718元、賸餘17億9,121萬9,860元，及權益其他項目762萬5,949元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀2億6,991萬1,939元。其中經常門現金收入29億6,520萬7,830元、經常門現金支出26億5,770萬8,137元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出3億8,639萬6,340元及購置不動產現金支出1億9,101萬5,292元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘原因

本學年度收支賸餘8,106萬9,173元，主係因受贈收入、推廣教育收支及產學合作收支淨增加所致。

二、其他重要財務事項

- (一) 本校幼兒園108學年度起停止招生，並自108年12月31日起停辦、歇業。教育部核准文號：民國109年7月27日臺教高(三)字第1090098551號。
- (二) 中原大學附設冠英心理治療所於民國108年3月26日臺教高(三)字第1080036617號函核准設立。

中原大學
平衡表
中華民國109年7月31日

全1頁第1頁
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	8,910,942,715	8,943,221,455	(32,278,740)	(0.36)
流動資產	1,170,851,269	1,383,192,357	(212,341,088)	(15.35)
現金	3,833,400	2,099,750	1,733,650	82.56
銀行存款	1,023,854,017	1,283,552,975	(259,698,958)	(20.23)
應收款項	135,179,529	84,669,554	50,509,975	59.66
預付款項	7,984,323	12,870,078	(4,885,755)	(37.96)
投資、長期應收款及基金	92,238,298	100,748,200	(8,509,902)	(8.45)
非流動金融資產	23,736,457	25,480,604	(1,744,147)	(6.84)
附屬機構投資	0	5,606,273	(5,606,273)	(100.00)
特種基金	68,501,841	69,661,323	(1,159,482)	(1.66)
不動產、房屋及設備	11,101,307,309	10,759,193,682	342,113,627	3.18
土地	1,502,568,308	1,502,568,308	0	0.00
土地改良物	133,601,486	86,333,996	47,267,490	54.75
房屋及建築	5,411,719,520	5,061,104,885	350,614,635	6.93
機械儀器及設備	2,293,372,413	2,252,501,769	40,870,644	1.81
圖書及博物	990,146,605	974,685,704	15,460,901	1.59
其他設備	704,435,715	626,124,713	78,311,002	12.51
購建中營運資產	65,463,262	255,874,307	(190,411,045)	(74.42)
累計折舊總額	(3,559,294,985)	(3,410,879,094)	(148,415,891)	4.35
不動產、房屋及設備淨額	7,542,012,324	7,348,314,588	193,697,736	2.64
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	276,794,492	280,776,705	(3,982,213)	(1.42)
電腦軟體	276,794,492	280,776,705	(3,982,213)	(1.42)
累計攤銷總額	(171,103,668)	(170,099,595)	(1,004,073)	0.59
無形資產淨額	105,690,824	110,677,110	(4,986,286)	(4.51)
其他資產	150,000	289,200	(139,200)	(48.13)
存出保證金	150,000	289,200	(139,200)	(48.13)
合計	8,910,942,715	8,943,221,455	(32,278,740)	(0.36)
負債	493,778,188	604,422,201	(110,644,013)	(18.31)
流動負債	318,663,783	435,457,916	(116,794,133)	(26.82)
短期債務	3,125,000	0	3,125,000	-
應付款項	171,491,982	174,283,025	(2,791,043)	(1.60)
預收款項	100,245,212	216,050,435	(115,805,223)	(53.60)
代收款項	43,801,589	45,124,456	(1,322,867)	(2.93)
長期負債	96,875,000	100,000,000	(3,125,000)	(3.13)
長期銀行借款	96,875,000	100,000,000	(3,125,000)	(3.13)
其他負債	78,239,405	68,964,285	9,275,120	13.45
存入保證金	61,972,337	52,697,217	9,275,120	17.60
應付退休及離職金	16,267,068	16,267,068	0	0.00
權益基金及餘絀	8,417,164,527	8,338,799,254	78,365,273	0.94
權益基金	6,618,318,718	6,347,744,387	270,574,331	4.26
指定用途權益基金	69,661,323	68,286,512	1,374,811	2.01
未指定用途權益基金	6,548,657,395	6,279,457,875	269,199,520	4.29
餘絀	1,791,219,860	1,980,725,018	(189,505,158)	(9.57)
累積餘絀	1,791,219,860	1,980,725,018	(189,505,158)	(9.57)
權益其他項目	7,625,949	10,329,849	(2,703,900)	(26.18)
累積其他綜合餘絀	7,625,949	10,329,849	(2,703,900)	(26.18)
合計	8,910,942,715	8,943,221,455	(32,278,740)	(0.36)

附註：

1. 信託代理與保證資產項目：本年度決算數為27,076,340元，上年度決算數為26,992,749元。
2. 信託代理與保證負債項目：本年度決算數為27,076,340元，上年度決算數為26,992,749元。



中原大學
收支餘絀表
108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
3,243,137,814	各項收入	3,132,482,781	3,038,150,348	94,332,433	3.10
1,627,780,011	學雜費收入	1,626,614,318	1,638,283,460	(11,669,142)	(0.71)
145,514,576	推廣教育收入	128,826,978	100,000,000	28,826,978	28.83
557,852,553	產學合作收入	524,395,355	511,549,485	12,845,870	2.51
55,897,460	其他教學活動收入	28,950,373	51,207,394	(22,257,021)	(43.46)
586,118,625	補助及受贈收入	616,068,502	511,826,269	104,242,233	20.37
13,282,822	財務收入	12,748,279	11,512,996	1,235,283	10.73
256,691,767	其他收入	194,878,976	213,770,744	(18,891,768)	(8.84)
3,131,661,291	各項成本與費用	3,051,413,608	3,037,322,545	14,091,063	0.46
5,499,070	董事會支出	5,289,501	6,911,876	(1,622,375)	(23.47)
454,561,831	行政管理支出	462,403,658	461,675,060	728,598	0.16
1,802,870,647	教學研究及訓輔支出	1,756,134,262	1,782,283,168	(26,148,906)	(1.47)
191,201,392	獎助學金支出	194,023,371	182,804,245	11,219,126	6.14
120,640,787	推廣教育支出	97,607,441	82,239,317	15,368,124	18.69
480,658,062	產學合作支出	449,373,542	440,501,856	8,871,686	2.01
35,866,114	其他教學活動支出	19,813,386	34,296,433	(14,483,047)	(42.23)
307,528	附屬機構損失	2,441,507	946,188	1,495,319	158.04
1,385,001	財務費用	1,388,795	1,388,795	0	0.00
38,670,859	其他支出	62,938,145	44,275,607	18,662,538	42.15
111,476,523	本期餘絀	81,069,173	827,803	80,241,370	9,693.29

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)	% (4)=(3)/(2)*100
(3,809,804)	本期其他綜合餘絀	(2,703,900)	0	(2,703,900)	-
(3,809,804)	備供出售金融資產未實現餘絀	(2,703,900)	0	(2,703,900)	-
107,666,719	本期綜合餘絀總額	78,365,273	827,803	77,537,470	9,366.66



中原大學
現金流量表
108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	307,499,693	451,377,963
本期餘絀	81,069,173	111,476,523
利息股利之調整	(5,659,620)	(11,232,301)
未計利息股利之本期餘絀	75,409,553	100,244,222
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	366,042,301	396,297,300
減：不產生現金流入之收入	(959,753)	(41,039,454)
流動資產調整項目淨(增)減數	(46,883,529)	9,750,185
流動負債調整項目淨增(減)數	(93,027,808)	(22,056,305)
未計利息股利之現金流入(流出)	300,580,764	443,195,948
收取利息	6,204,084	8,196,850
收取股利	2,103,640	1,370,166
支付利息	(1,388,795)	(1,385,001)
營運活動淨現金流入(出)	307,499,693	451,377,963
投資活動現金流量	(573,417,254)	(456,851,696)
減少附屬機構投資收現數	2,695,696	2,690,684
減少特種基金收現數	8,279,980	5,787,786
收回存出保證金收現數	151,200	1,210,000
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(561,211,976)	(437,296,670)
增加無形資產付現數	(16,199,656)	(21,970,899)
增撥特種基金付現數	(7,120,498)	(7,162,597)
支付存出保證金付現數	(12,000)	(110,000)
投資活動淨現金流入(出)	(573,417,254)	(456,851,696)
籌資活動現金流量	7,952,253	2,393,458
增加代收款項收現數	130,189,822	119,146,425
收取存入保證金收現數	58,327,792	38,625,905
減：減少代收款項付現數	(131,512,689)	(118,515,665)
退回存入保證金付現數	(49,052,672)	(36,863,207)
籌資活動淨現金流入(出)	7,952,253	2,393,458
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(257,965,308)	(3,080,275)
期初現金及銀行存款餘額	1,285,652,725	1,288,733,000
期末現金及銀行存款餘額	1,027,687,417	1,285,652,725



中原大學
現金收支概況表
108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	2,965,207,830	3,199,019,308	(233,811,478)	(7.31)
學雜費收入	1,626,614,318	1,627,780,011	(1,165,693)	(0.07)
推廣教育收入	128,826,978	145,514,576	(16,687,598)	(11.47)
產學合作收入	524,395,355	557,852,553	(33,457,198)	(6.00)
其他教學活動收入	28,950,373	55,897,460	(26,947,087)	(48.21)
補助及受贈收入	616,068,502	586,118,625	29,949,877	5.11
財務收入	12,748,279	13,282,822	(534,543)	(4.02)
其他收入	194,878,976	256,691,767	(61,812,791)	(24.08)
減：不產生現金流入之收入	(959,753)	(41,039,454)	40,079,701	(97.66)
應收預收項目調整增(減)數	(166,315,198)	(3,079,052)	(163,236,146)	5,301.51
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	2,657,708,137	2,747,641,345	(89,933,208)	(3.27)
董事會支出	5,289,501	5,499,070	(209,569)	(3.81)
行政管理支出	462,403,658	454,561,831	7,841,827	1.73
教學研究及訓輔支出	1,756,134,262	1,802,870,647	(46,736,385)	(2.59)
獎助學金支出	194,023,371	191,201,392	2,821,979	1.48
推廣教育支出	97,607,441	120,640,787	(23,033,346)	(19.09)
產學合作支出	449,373,542	480,658,062	(31,284,520)	(6.51)
其他教學活動支出	19,813,386	35,866,114	(16,052,728)	(44.76)
附屬機構損失	2,441,507	307,528	2,133,979	693.91
財務費用	1,388,795	1,385,001	3,794	0.27
其他支出	62,938,145	38,670,859	24,267,286	62.75
減：不產生現金流出之成本與費用	(366,042,301)	(396,297,300)	30,254,999	(7.63)
應付預付項目調整增(減)數	(27,663,170)	12,277,354	(39,940,524)	-
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	307,499,693	451,377,963	(143,878,270)	(31.88)
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	386,396,340	304,206,735	82,189,605	27.02
機械儀器及設備	184,074,843	176,419,280	7,655,563	4.34
圖書及博物	43,017,589	42,251,675	765,914	1.81
其他設備	75,896,083	58,346,703	17,549,380	30.08
預付設備款	67,208,169	5,218,178	61,989,991	1,187.96
電腦軟體	16,199,656	21,970,899	(5,771,243)	(26.27)
扣減不動產支出前現金餘絀	(78,896,647)	147,171,228	(226,067,875)	-
購置不動產現金支出	191,015,292	155,060,834	35,954,458	23.19
土地改良物	36,858,294	1,116,327	35,741,967	3,201.75
房屋及建築	129,839,426	42,760,780	87,078,646	203.64
預付工程款及未完工程	24,317,572	111,183,727	(86,866,155)	(78.13)
本期現金餘絀	(269,911,939)	(7,889,606)	(262,022,333)	3,321.11



中原大學
長期營運資產變動表
108學年度

全2頁第1頁
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	10,759,193,682	534,468,075	411,955,276	122,512,799	29.74	192,163,518	134,086,935	58,076,583	43.31	(190,930)	11,101,307,309	
土地	1,502,568,308	0	0	0	-	0	0	0	-	0	1,502,568,308	
土地改良物	86,333,996	36,858,294	0	36,858,294	-	0	0	0	-	10,409,196	133,601,486	註1
房屋及建築	5,061,104,885	129,839,426	0	129,839,426	-	0	0	0	-	220,775,209	5,411,719,520	註2
機械儀器及設備	2,252,501,769	182,752,922	139,693,698	43,059,224	30.82	141,882,278	85,009,198	56,873,080	66.90	0	2,293,372,413	註3
圖書及博物	974,685,704	42,930,345	34,475,163	8,455,182	24.53	27,469,444	27,237,658	231,786	0.85	0	990,146,605	
其他設備	626,124,713	77,113,106	93,286,415	(16,173,309)	(17.34)	22,811,796	21,840,079	971,717	4.45	24,009,692	704,435,715	
購建中營運資產	255,874,307	64,973,982	144,500,000	(79,526,018)	(55.04)	0	0	0	-	(255,385,027)	65,463,262	註4
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	3,410,879,094	281,350,510	258,428,315	22,922,195	8.87	132,934,619	86,993,915	45,940,704	52.81	0	3,559,294,985	
土地改良物	19,591,714	8,763,827	5,833,572	2,930,255	50.23	0	0	0	-	0	28,355,541	
房屋及建築	1,474,695,649	112,029,172	104,273,025	7,756,147	7.44	0	0	0	-	0	1,586,724,821	
機械儀器及設備	1,516,573,776	118,194,602	113,657,618	4,536,984	3.99	113,831,748	68,565,802	45,265,946	66.02	0	1,520,936,630	註5
其他設備	400,017,955	42,362,909	34,664,100	7,698,809	22.21	19,102,871	18,428,113	674,758	3.66	0	423,277,993	
不動產、房屋及設備 淨額	7,348,314,588	253,117,565	153,526,961	99,590,604	64.87	59,228,899	47,093,020	12,135,879	25.77	(190,930)	7,542,012,324	
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	280,776,705	17,375,099	5,636,465	11,738,634	208.26	22,017,312	20,882,381	1,134,931	5.43	660,000	276,794,492	
電腦軟體	280,776,705	17,375,099	5,636,465	11,738,634	208.26	22,017,312	20,882,381	1,134,931	5.43	660,000	276,794,492	註6
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	170,099,595	15,679,873	20,002,975	(4,323,102)	(21.61)	14,675,800	13,894,480	781,320	5.62	0	171,103,668	
電腦軟體	170,099,595	15,679,873	20,002,975	(4,323,102)	(21.61)	14,675,800	13,894,480	781,320	5.62	0	171,103,668	
無形資產淨額	110,677,110	1,695,226	(14,366,510)	16,061,736	(111.80)	7,341,512	6,987,901	353,611	5.06	660,000	105,690,824	
合計	7,458,991,698	254,812,791	139,160,451	115,652,340	83.11	66,570,411	54,080,921	12,489,490	23.09	469,070	7,647,703,148	



中原大學
長期營運資產變動表
108學年度

備註：

註1：土地改良物：1.教育部補助無障礙校園專案。2.科學、理學館及工學、土木館周邊景觀改善工程。

註2：房屋及建築：各大樓館整修工程資本化，帳列房屋及建築。

註3：機械儀器及設備：減少部分：機械儀器及設備實際報廢增加，預算低估所致。

註4：購建中營運資產：原預算編列於預付工程及設備款項下之工程，於本學年度完工，並依其性質認列於各資產項目，致決算數較預算數減少。

註5：累計折舊-機械儀器及設備：減少部分：機械儀器及設備報廢增加，累計折舊減少數亦相對增加。

註6：電腦軟體：增加部分：決算數較預算數增加，係由校務獎補助充實圖儀、教育部計畫及捐贈基金經費支出。



中原大學
借款變動表
108學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度舉借金額	本學年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
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			

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。
 註1-3：期末金額100,000,000元為應付到期長期負債3,125,000元加計長期銀行借款96,875,000元之合計數。



中原大學
收入明細表
108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	1,626,614,318	1,638,283,460	(11,669,142)	(0.71)	1. 上學期學生數：16,526人。 下學期學生數：15,916人。
學費收入	1,236,657,748	1,243,017,930	(6,360,182)	(0.51)	
雜費收入	359,173,372	364,691,530	(5,518,158)	(1.51)	
實習實驗費收入	30,783,198	30,574,000	209,198	0.68	
推廣教育收入	128,826,978	100,000,000	28,826,978	28.83	2. 推廣教育收入：係因企業及政府委訓案增加所致。
產學合作收入	524,395,355	511,549,485	12,845,870	2.51	
其他教學活動收入	28,950,373	51,207,394	(22,257,021)	(43.46)	3. 其他教學活動收入：係因新冠肺炎影響，陸生專班學雜費收入及營隊收入減少所致。
補助及受贈收入	616,068,502	511,826,269	104,242,233	20.37	4. 補助及受贈收入：主係因校友捐贈收入增加所致。
補助收入	476,019,958	431,826,269	44,193,689	10.23	
受贈收入	140,048,544	80,000,000	60,048,544	75.06	
財務收入	12,748,279	11,512,996	1,235,283	10.73	5. 財務收入：主係因捐贈收入增加，銀行活存及定存利息亦相對增加所致。
利息收入	11,310,595	10,182,433	1,128,162	11.08	
投資收益	721,902	800,000	(78,098)	(9.76)	
基金收益	715,782	530,563	185,219	34.91	
其他收入	194,878,976	213,770,744	(18,891,768)	(8.84)	
試務費收入	10,485,831	9,300,000	1,185,831	12.75	
住宿費收入	103,943,399	113,635,744	(9,692,345)	(8.53)	
雜項收入	80,449,746	90,835,000	(10,385,254)	(11.43)	
合計	3,132,482,781	3,038,150,348	94,332,433	3.10	



中原大學
成本與費用明細表
108學年度

全3頁第1頁
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	5,289,501	6,911,876	(1,622,375)	(23.47)	1.董事會支出： (1)人事費：董事長薪資及保費1,808,797元，職員(4人)薪資及保費2,633,749元。 (2)業務費、出席及交通費：係因撙節支出所致。
人事費	4,442,546	4,629,694	(187,148)	(4.04)	
業務費	411,015	950,000	(538,985)	(56.74)	
退休撫卹費	80,518	88,916	(8,398)	(9.44)	
出席及交通費	326,000	1,200,000	(874,000)	(72.83)	
折舊及攤銷	29,422	43,266	(13,844)	(32.00)	
行政管理支出	462,403,658	461,675,060	728,598	0.16	
人事費	348,558,985	344,339,724	4,219,261	1.23	
業務費	51,448,482	62,306,751	(10,858,269)	(17.43)	
維護費	7,562,901	10,322,740	(2,759,839)	(26.74)	
退休撫卹費	21,750,312	17,629,566	4,120,746	23.37	
折舊及攤銷	33,082,978	27,076,279	6,006,699	22.18	
教學研究及訓輔支出	1,756,134,262	1,782,283,168	(26,148,906)	(1.47)	
人事費	857,517,319	890,165,718	(32,648,399)	(3.67)	
業務費	539,350,064	554,241,944	(14,891,880)	(2.69)	
維護費	71,725,289	60,188,932	11,536,357	19.17	
退休撫卹費	30,427,935	34,401,800	(3,973,865)	(11.55)	
折舊及攤銷	257,113,655	243,284,774	13,828,881	5.68	
獎助學金支出	194,023,371	182,804,245	11,219,126	6.14	
獎學金支出	35,829,113	26,501,800	9,327,313	35.20	
政府補助獎學金支出	14,055,538	9,105,300	4,950,238	54.37	
民間捐贈獎學金支出	10,312,855	10,000,000	312,855	3.13	
學校自付獎學金支出	11,460,720	7,396,500	4,064,220	54.95	
助學金支出	158,194,258	156,302,445	1,891,813	1.21	
政府補助助學金支出	35,174,745	31,800,208	3,374,537	10.61	
民間捐贈助學金支出	13,391,791	9,000,000	4,391,791	48.80	
學校自付助學金支出	109,627,722	115,502,237	(5,874,515)	(5.09)	
推廣教育支出	97,607,441	82,239,317	15,368,124	18.69	2.推廣教育支出：係因企業及政府委訓案增加，相關費用支出亦相對增加所致。
人事費	67,468,513	52,933,961	14,534,552	27.46	
業務費	27,302,138	26,957,076	345,062	1.28	
維護費	544,680	200,111	344,569	172.19	
退休撫卹費	925,410	916,344	9,066	0.99	
折舊及攤銷	1,366,700	1,231,825	134,875	10.95	
產學合作支出	449,373,542	440,501,856	8,871,686	2.01	
人事費	217,533,456	215,527,428	2,006,028	0.93	
業務費	198,933,014	190,456,855	8,476,159	4.45	
維護費	0	484,769	(484,769)	(100.00)	
折舊及攤銷	32,907,072	34,032,804	(1,125,732)	(3.31)	
其他教學活動支出	19,813,386	34,296,433	(14,483,047)	(42.23)	註1
人事費	9,834,679	13,535,008	(3,700,329)	(27.34)	
業務費	9,978,707	20,761,425	(10,782,718)	(51.94)	
附屬機構損失	2,441,507	946,188	1,495,319	158.04	註2
財務費用	1,388,795	1,388,795	0	0.00	
利息費用	1,388,795	1,388,795	0	0.00	



中原大學
成本與費用明細表
108學年度

全3頁第2頁
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
其他支出	62,938,145	44,275,607	18,662,538	42.15	5.其他支出： (1)財產交易短絀：係因機械儀器及設備報廢金額增加所致。 (2)雜項支出：認列109/7/31外幣活存及定存評價損失8,266,547元。
試務費支出	7,505,256	7,875,000	(369,744)	(4.70)	
財產交易短絀	39,100,967	26,843,263	12,257,704	45.66	
超額年金給付	5,435,420	5,647,344	(211,924)	(3.75)	
雜項支出	10,896,502	3,910,000	6,986,502	178.68	
合計	3,051,413,608	3,037,322,545	14,091,063	0.46	



中原大學
成本與費用明細表
108學年度

備註：

註1：3.其他教學活動支出：因受新冠肺炎影響，其他教學活動收入減少，支出亦相對減少所致。

註2：4.附屬機構損失：幼兒園108學年度起停止招生，並自108年12月31日起停辦、歇業。尚需支應教師薪資、資遣費及水電、電話等業務費所致。



中原大學
現金明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
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
維澈停車場收費機週轉金	11,000
在途現金-暑修學分費	2,932,400
合 計	3,833,400



中原大學
銀行存款明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
支票存款-兆豐商銀#3577	1,230,566
支票存款-台灣銀行#30198	2,139
支票存款-兆豐商銀#3633	889
支票存款-兆豐商銀#305939	92,013,789
活期存款-兆豐商銀#120020	3,491,426
活期存款-中壢郵局12支局#020	2,746,326
活期存款-兆豐商銀#321888	423,691
活期存款-兆豐商銀#324397	9,348,365
活期存款-兆豐商銀外幣帳戶#027911	49,028,950
活期存款-上海商銀#22726	131,143
活期存款-兆豐商銀福利基金#715740	5,856,405
劃撥存款-郵局劃撥#150020	1,646,992
劃撥存款-招生作業劃撥#1940	3,574
劃撥存款-推廣班劃撥#1879	206,524
定期存款-兆豐商銀定存	2,500,000
定期存款-上海商銀定存	94,500,000
定期存款-郵局定存	688,050,000
定期存款-福委會結餘款定存	7,908,484
定期存款-兆豐商銀外幣帳戶定存	64,764,754
合 計	1,023,854,017



中原大學
應收款項明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收利息	5,658,794
科技部計畫案收入	6,310,581
產學計畫案收入	39,737,030
教育部及其他計畫案收入	79,439,247
推廣應收款	337,026
學雜費及暑修應收款	1,628,457
106學年度應收產學計畫案退稅款	218,660
107學年度應收產學計畫案退稅款	171,872
108學年度應收產學計畫案退稅款	724,494
108學年度應收南亞現金股利	590,896
108學年度應收中華電現金股利	131,006
108學年度應收教育部補助109/6-7月興建學生宿舍貸款利息	231,466
合 計	135,179,529



中原大學
預付款項明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
2020國際光電大展參展費	96,000
教師英語授課研習課程費	317,692
產學計畫案借支	3,724,022
科技部計畫案借支	448,466
校內計畫借支	105,933
教育部計畫案借支	488,000
推廣借支	355,000
其他計畫案借支	2,449,210
合 計	7,984,323



中原大學
非流動金融資產明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

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
基因進化環保(股)公司(原威新生物科技)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4,106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
篤信智慧科技(股)-受贈98,000股(特別股)	959,753
中國人造纖維(股)-認列金融商品未實現餘絀	11,586
南亞塑膠工業(股)-認列金融商品未實現餘絀	7,722,863
中華電信(股)-認列金融商品未實現餘絀	(108,500)
合 計	23,736,457



中原大學
特種基金明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
受贈獎助學基金定存	49,459,340
退休準備金專戶活存	10,848
退休準備金專戶定存	19,031,653
合計	68,501,841



中原大學
存出保證金明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
活動中心餐廳小吃部瓦斯表保證金	150,000
合 計	150,000



中原大學
短期債務明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付到期長期負債-興建學生宿舍工程借款於一年內償還	3,125,000
合 計	3,125,000



中原大學
應付款項明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
學生宿舍冷氣電費退費	4,894,963
學生體檢費退費	62,310
陸生及僑生保險費退費	148,886
學生宿舍費退費	1,559,506
學生體育設施使用費退費	142,400
暑修學分費退費	45,500
109學年度學生證製作	175,000
109/7工讀金	8,731,527
109/7推廣鐘點費	4,282,850
109/7計畫案專任助理人事費	332,081
109/6-7勞退金	3,714,761
109/7勞保費	2,900,000
109/6-7健保及補充保費	5,050,000
109/7工友退休金準備	81,935
109/7私校退撫儲金	2,063,550
108學年度職工考績獎金	11,466,592
108學年勞保人員未休假折算工資	554,881
109/07身障就業代金	285,600
預估108學年度會計師查核簽證公費	550,000
108年年終獎金補發	73,290
估列科技部106-109年度業務費等	20,260,495
估列產學案102-109年度業務費等	32,962,986
109年7月份應付廠商及個人電匯款	71,152,869
合 計	171,491,982



中原大學
預收款項明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
暑期開班課程預收款(推廣課程及暑修二期)	41,291,584
教育部及其他計畫預收款	5,158,053
科技部計畫預收款	18,608,900
產學案計畫預收款	6,243,363
暫收款	7,174,332
福委會結餘款活存	3,529,033
福委會結餘款定存	7,908,484
推廣收入	56,752
單位基金-指定用途之外界捐款(非獎助學金)	10,274,711
合 計	100,245,212



中原大學
代收款項明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代轉獎助-獎助學金	1,490,611
代轉獎助-基金定存	21,144,986
代收保險費	1,817,180
代收稅金	995,498
代收學士服洗燙費	4,330,492
代收保證金	7,605,787
代收學生平安保險	310,495
代收學生宿舍保證金	2,277,000
代收科技部稅金	53,560
代收勞工退休金	377,176
代收退撫金	3,336,290
代收健保補充保費	62,514
合 計	43,801,589



中原大學
存入保證金明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
廠商保固金(368筆)	37,225,980
廠商履約保證金(99筆)	24,746,357
合 計	61,972,337



中原大學
應付退休及離職金明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
工友退休準備金	16,267,068
合計	16,267,068



中原大學
最近3年財務分析表
106學年度至108學年度

全2頁第1頁
貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		108學年度	107學年度	106學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{1,626,614,318}{3,132,482,781} * 100\% = 51.93\%$	$\frac{1,627,780,011}{3,243,137,814} * 100\% = 50.19\%$	$\frac{1,642,404,356}{3,218,315,179} * 100\% = 51.03\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{1,170,851,269}{318,663,783} * 100\% = 367.43\%$	$\frac{1,383,192,357}{435,457,916} * 100\% = 317.64\%$	$\frac{1,392,972,531}{475,317,388} * 100\% = 293.06\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產}) / (\text{資產總額} - \text{代管資產淨額}) * 100\%}{100\%}$	$\frac{(493,778,188-0)}{(8,910,942,715-0)} * 100\% = 5.54\%$	$\frac{(604,422,201-0)}{(8,943,221,455-0)} * 100\% = 6.76\%$	$\frac{(642,518,975-0)}{(8,873,651,510-0)} * 100\% = 7.24\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入}) / \text{上學年度學雜費收入} * 100\%}{100\%}$	$\frac{(1,626,614,318 - 1,627,780,011)}{1,627,780,011} * 100\% = -0.07\%$	$\frac{(1,627,780,011 - 1,642,404,356)}{1,642,404,356} * 100\% = -0.89\%$	$\frac{(1,642,404,356 - 1,636,214,040)}{1,636,214,040} * 100\% = 0.38\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀}) / \text{本學年度總收入} * 100\%}{100\%}$	$\frac{(-78,896,647 - 147,171,228)}{3,132,482,781} * 100\% = -7.22\%$	$\frac{(147,171,228 - 336,298,699)}{3,243,137,814} * 100\% = -5.83\%$	$\frac{(336,298,699 - 206,205,898)}{3,218,315,179} * 100\% = 4.04\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{81,069,173}{3,132,482,781} * 100\% = 2.59\%$	$\frac{111,476,523}{3,243,137,814} * 100\% = 3.44\%$	$\frac{205,784,172}{3,218,315,179} * 100\% = 6.39\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出}) / \text{流動負債} * 100\%}{100\%}$	$\frac{(307,499,693 + 2,695,696 - 386,396,340)}{318,663,783} * 100\% = -23.91\%$	$\frac{(451,377,963 + 2,690,684 - 304,206,735)}{435,457,916} * 100\% = 34.41\%$	$\frac{(595,422,387 + 0 - 259,123,688)}{475,317,388} * 100\% = 70.75\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項}) / \text{流動負債} * 100\%}{100\%}$	$\frac{(1,170,851,269 - 0 - 7,984,323)}{318,663,783} * 100\% = 364.92\%$	$\frac{(1,383,192,357 - 0 - 12,870,078)}{435,457,916} * 100\% = 314.69\%$	$\frac{(1,392,972,531 - 0 - 15,346,189)}{475,317,388} * 100\% = 289.83\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額} / (\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金}) * 100\%}{100\%}$	$\frac{493,778,188}{(1,791,219,860 + 6,548,657,395)} * 100\% = 5.92\%$	$\frac{604,422,201}{(1,980,725,018 + 6,279,457,875)} * 100\% = 7.32\%$	$\frac{642,518,975}{(1,954,148,561 + 6,194,087,901)} * 100\% = 7.89\%$



中原大學
最近3年財務分析表
106學年度至108學年度

全2頁第2頁
貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		108學年度	107學年度	106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%	$\frac{1,027,687,417+0+135,179,529-(318,663,783-100,245,212+61,972,337+16,267,068)}{1,563,975,093} * 100\% = 55.39\%$	$\frac{1,285,652,725+0+84,669,554-(435,457,916-216,050,435+52,697,217+16,267,068)}{1,566,585,963} * 100\% = 69.06\%$	$\frac{1,288,733,000+0+88,893,342-(475,317,388-223,353,275+50,934,519+16,267,068)}{1,524,139,814} * 100\% = 69.45\%$
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)	$1,027,687,417+0+135,179,529-(318,663,783-100,245,212+61,972,337+16,267,068) = 866,208,970$	$1,285,652,725+0+84,669,554-(435,457,916-216,050,435+52,697,217+16,267,068) = 1,081,950,513$	$1,288,733,000+0+88,893,342-(475,317,388-223,353,275+50,934,519+16,267,068) = 1,058,460,642$
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	$\frac{(393,532,976-1,255,255,244)}{-78,896,647} = 0.00$	$\frac{(388,371,766-1,465,753,406)}{147,171,228} = 0.00$	$\frac{(419,165,700-1,472,869,462)}{336,298,699} = 0.00$



製 表：李春菊



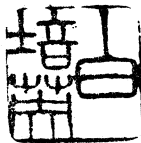
主辦會計：王明芳



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

一〇八學年度

(自一〇八年八月一日起至一〇九年七月三十一日止)

決 算 書

私立中原大學附設桃園市幼兒園
108 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. 最近 3 年財務分析表.....	8

私立中原大學附設桃園市幼兒園

平衡表

中華民國109年7月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

項 目	109年7月31日 決算數(1)	108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	0	4,079,950	(4,079,950)	(100)
銀行存款	0	4,075,104	(4,075,104)	(100)
應收款項	0	4,846	(4,846)	(100)
預付款項	0	0	0	0
不動產、房屋及設備	0	2,533,596	(2,533,596)	(100)
機械儀器及設備	0	457,002	(457,002)	(100)
圖書及博物	0	844,989	(844,989)	(100)
其他設備	0	1,231,605	(1,231,605)	(100)
累計折舊總額	0	(984,963)	984,963	(100)
不動產、房屋及設備淨額	0	1,548,633	(1,548,633)	(100)
資產合計	0	5,628,583	(5,628,583)	(100)
負債				
流動負債	0	22,310	(22,310)	(100)
應付款項	0	19,767	(19,767)	(100)
預收款項	0	2,300	(2,300)	(100)
代收款項	0	243	(243)	(100)
其他負債	0	0	0	0
存入保證金	0	0	0	0
負債合計	0	22,310	(22,310)	(100)
餘絀	0	5,606,273	(5,606,273)	(100)
累積餘絀	0	5,606,273	(5,606,273)	(100)
負債及餘絀合計	0	5,628,583	(5,628,583)	(100)

私立中原大學附設桃園市幼兒園

收支餘絀表

108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
8,815,806	各項收入	96,893	8,582,750	(8,485,857)	(98.87)
7,067,007	學雜費收入	0	6,951,800	(6,951,800)	(100)
1,537,540	補助及受贈收入	5,600	1,380,000	(1,374,400)	(99.59)
54,349	財務收入	38,143	33,000	5,143	15.58
156,910	其他收入	53,150	217,950	(164,800)	(75.61)
9,123,334	各項成本與費用	2,538,400	9,528,938	(6,990,538)	(73.36)
1,536,843	行政管理支出	64,373	1,320,601	(1,256,228)	(95.13)
5,930,521	教學研究及訓輔支出	1,390,001	6,721,697	(5,331,696)	(79.32)
1,655,970	其他支出	1,084,026	1,486,640	(402,614)	(27.08)
(307,528)	本期餘絀	(2,441,507)	(946,188)	(1,495,319)	158.04

私立中原大學附設桃園市幼兒園
現金流量表
108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	(2,441,507)	(307,528)
利息股利之調整	(38,143)	(54,349)
未計利息股利之本期餘絀	(2,479,650)	(361,877)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	1,079,563	219,939
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	4,846	2,251
流動負債調整項目淨增(減)數	(22,310)	(404,618)
未計利息股利之現金流出	(1,417,551)	(544,305)
收取利息	38,143	54,349
營運活動淨現金流入(出)	(1,379,408)	(489,956)
投資活動現金流量		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	0	(224,700)
投資活動淨現金流入(出)	0	(224,700)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	0	0
收取存入保證金收現數	0	0
減：減少代收款項付現數	0	(5,411)
退回存入保證金付現數	0	(175,000)
撥充學校基金付現數	(2,695,696)	(2,690,684)
籌資活動淨現金流入(出)	(2,695,696)	(2,871,095)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(4,075,104)	(3,585,751)
期初現金及銀行存款餘額	4,075,104	7,660,855
期末現金及銀行存款餘額	0	4,075,104

私立中原大學附設桃園市幼兒園
現金收支概況表
108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	99,439	8,478,007	(8,378,568)	(98.83)
學雜費收入	0	7,067,007	(7,067,007)	(100)
補助及受贈收入	5,600	1,537,540	(1,531,940)	(99.64)
財務收入	38,143	54,349	(16,206)	(29.82)
其他收入	53,150	156,910	(103,760)	(66.13)
應收預收項目調整增(減)數	2,546	(337,799)	340,345	(100.75)
經常門現金支出	1,478,847	8,967,963	(7,489,116)	(83.51)
行政管理支出	64,373	1,536,843	(1,472,470)	(95.81)
教學研究及訓輔支出	1,390,001	5,930,521	(4,540,520)	(76.56)
其他支出	1,084,026	1,655,970	(571,944)	(34.54)
減:不產生現金流出之成本與費用	(1,079,563)	(219,939)	(859,624)	390.85
應付預付項目調整增(減)數	20,010	64,568	(44,558)	(69.01)
經常門現金餘絀	(1,379,408)	(489,956)	(889,452)	181.54
購置動產、無形資產及 其他資產現金支出	0	224,700	(224,700)	(100)
機械儀器及設備	0	0	0	0
圖書及博物	0	0	0	0
其他設備	0	224,700	(224,700)	(100)
本期現金餘絀	(1,379,408)	(714,656)	(664,752)	93.02

私立中原大學附設桃園市幼兒園

長期營運資產變動表

108學年度

全1頁第1頁

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	2,533,596	0	390,000	(390,000)	(100)	2,533,596	21,300	2,512,296	11,794.82	0	0	
機械儀器及設備	457,002	0	280,000	(280,000)	(100)	457,002	21,300	435,702	2,045.55	0	0	備註
圖書及博物	844,989	0	60,000	(60,000)	(100)	844,989	0	844,989	-	0	0	備註
其他設備	1,231,605	0	50,000	(50,000)	(100)	1,231,605	0	1,231,605	-	0	0	備註
累計折舊	984,963	18,132	55,000	(36,868)	(67.03)	1,003,095	11,300	991,795	8,776.95	0	0	
機械儀器及設備	353,528	2,921	20,000	(17,079)	(85.40)	356,449	11,300	345,149	3,054.42	0	0	備註
其他設備	631,435	15,211	35,000	(19,789)	(56.54)	646,646	0	646,646	-	0	0	備註
不動產、房屋及設備淨額合計	1,548,633	(18,132)	335,000	(353,132)	(105.41)	1,530,501	10,000	1,520,501	15,205.01	0	0	

備註：決算數與預算數差異超過50%之說明：

107學年度第4次附設幼兒園管理委員會決議108學年度起停止招生，於108年12月5日發文向桃園市教育局園申請自108年12月1日起停辦、歇業，不再招生廢止立案；桃園市教育局於108年12月31日同意。因此108學年度無購置設備，設備折舊攤提至108年10月，園長檢視一部分堪用設備及書籍財產移轉至中原大學，一部分遺失或損壞統一上校內簽呈申請報廢。

私立中原大學附設桃園市幼兒園

收入明細表

108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	0	6,951,800	(6,951,800)	(100)	備註(一)
學費收入	0	1,800,000	(1,800,000)	(100)	
雜費收入	0	5,151,800	(5,151,800)	(100)	
補助及受贈收入	5,600	1,380,000	(1,374,400)	(99.59)	
補助收入	5,600	1,380,000	(1,374,400)	(99.59)	備註(二)
受贈收入	0	0	0	0	
財務收入	38,143	33,000	5,143	15.58	備註(三)
其他收入	53,150	217,950	(164,800)	(75.61)	備註(四)
合計	96,893	8,582,750	(8,485,857)	(98.87)	

備註：決算數與預算數差異超過10%之說明：

(一)學雜費收入決算數較預算數減少6,951,800元(-100%)，係因：

107學年度第4次附設幼兒園管理委員會決議108學年度起停止招生，於108年12月5日發文向桃園市教育局園申請自108年12月1日起停辦、歇業，不再招生廢止立案；桃園市教育局於108年12月31日同意。

(二)補助收入決算數較預算數減少1,374,400元(-99.59%)，係因：

1. 係因108學年度起停止招生。

2. 係因僅增加107學年度桃園市政府特教專業團隊服務補助收入5,600元。

(三)財務收入決算數較預算數增加5,143元(15.58%)，係因預算低估所致。

(四)其他收入決算數較預算數減少164,800元(-75.61%)，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**
108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	64,373	1,320,601	(1,256,228)	(95.13)	
人事費	26,749	573,665	(546,916)	(95.34)	備註(一)、1
業務費	21,652	631,200	(609,548)	(96.57)	備註(一)、2
維護費	0	60,000	(60,000)	(100)	備註(一)、3
退休撫卹費	761	20,736	(19,975)	(96.33)	備註(一)、4
折舊及攤銷	15,211	35,000	(19,789)	(56.54)	備註(一)、5
教學研究及訓輔支出	1,390,001	6,721,697	(5,331,696)	(79.32)	
人事費	1,235,441	4,551,657	(3,316,216)	(72.86)	備註(二)、1
業務費	130,853	1,570,600	(1,439,747)	(91.67)	備註(二)、2
維護費	0	200,000	(200,000)	(100)	備註(二)、3
退休撫卹費	20,786	379,440	(358,654)	(94.52)	備註(二)、4
折舊及攤銷	2,921	20,000	(17,079)	(85.40)	備註(二)、5
其他支出	1,084,026	1,486,640	(402,614)	(27.08)	
財產交易短絀	1,061,431	10,000	1,051,431	10,514.31	備註(三)、1
雜項支出	22,595	1,476,640	(1,454,045)	(98.47)	備註(三)、2
合 計	2,538,400	9,528,938	(6,990,538)	(73.36)	

備註：決算數與預算數差異超過10%之說明：

107學年度第4次附設幼兒園管理委員會決議108學年度起停止招生，於108年12月5日發文向桃園市教育局申請自108年12月1日起停辦、歇業，不再招生廢止立案；桃園市教育局於108年12月31日同意。

(一)行政管理支出：

1. 人事費僅核銷2個月工讀金及勞健保費以及行政教保員未休假薪資。
2. 業務費僅核銷影印機租借費及建築物公共安全檢查費。
3. 已確定不再招生，因此無再做任何修繕。
4. 退休撫卹費為工讀生勞工退休金。
5. 折舊及攤銷提列折舊至108年10月。

(二)教學研究及訓輔支出：

1. 人事費核銷108年8月至108年11月幼兒園教師薪資、資遣費、補貼年終及勞健保費等。
2. 業務費僅核銷影印租借費、電話費、水電費、臨托生餐點費及雜支費等。
3. 已確定不再招生，因此無再做任何修繕。
4. 退休撫卹費為108年8月至11月幼兒園教師勞工退休金。
5. 折舊及攤銷提列折舊至108年10月。

(三)其他支出：

1. 財產交易短絀依幼兒園簽呈報廢。
2. 雜項支出為特教專團心理師補助、繳回桃園市環保局幼兒園監測設施補助款等。

私立中原大學附設桃園市幼兒園
最近3年財務分析表
106學年度至108學年度

全1頁第1頁

項目	計算公式	計算數據及比率		
		108學年度	107學年度	106學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入	$\frac{0}{96,893} \times 100\% = 0.00\%$	$\frac{7,067,007}{8,815,806} \times 100\% = 80.16\%$	$\frac{9,131,025}{10,458,393} \times 100\% = 87.31\%$
流動比率(%)	流動資產/流動負債	$\frac{0}{0} \times 100\% = 0.00\%$	$\frac{4,079,950}{22,310} \times 100\% = 18287.54\%$	$\frac{7,667,952}{432,339} \times 100\% = 1773.60\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}}$	$\frac{0}{0} \times 100\% = 0.00\%$	$\frac{22,310}{5,628,583} \times 100\% = 0.40\%$	$\frac{607,339}{9,211,824} \times 100\% = 6.59\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}}$	$\frac{0-7,067,007}{7,067,007} \times 100\% = -100.00\%$	$\frac{7,067,007-9,131,025}{9,131,025} \times 100\% = -22.60\%$	$\frac{9,131,025-8,871,322}{8,871,322} \times 100\% = 2.93\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀}-\text{上學年度扣減不動產前現金餘絀}}{\text{本學年度總收入}}$	$\frac{-1,379,408-(-714,656)}{96,893} \times 100\% = -686.07\%$	$\frac{-714,656-(-384,959)}{8,815,806} \times 100\% = -3.74\%$	$\frac{-384,959-1,116,475}{10,458,393} \times 100\% = -14.36\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入	$\frac{-2,441,507}{96,893} \times 100\% = -2519.80\%$	$\frac{-307,528}{8,815,806} \times 100\% = -3.49\%$	$\frac{1,381,368}{10,458,393} \times 100\% = 13.21\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}+\text{附屬機構淨匯回數}-\text{購置動產}-\text{無形資產及其他資產現金支出}}{\text{流動負債}}$	$\frac{-1,379,408+0-0}{0} \times 100\% = 0.00\%$	$\frac{-489,956+0-224,700}{22,310} \times 100\% = -3203.30\%$	$\frac{-241,030+0-143,929}{432,339} \times 100\% = -89.04\%$
速動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}-\text{存貨}-\text{預付款項}}{\text{流動負債}}$	$\frac{0-0-0}{0} \times 100\% = 0.00\%$	$\frac{4,079,950-0-0}{22,310} \times 100\% = 18287.54\%$	$\frac{7,667,952-0-0}{432,339} \times 100\% = 1773.60\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}}{\text{總負債期末餘額}+\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金}}$	$\frac{0}{2,441,507+0} \times 100\% = 0.00\%$	$\frac{22,310}{5,913,801+0} \times 100\% = 0.38\%$	$\frac{607,339}{7,223,117+0} \times 100\% = 8.41\%$
短期可用資金比率(%)	$\frac{\text{現金及銀行存款}+\text{流動金融資產}+\text{應收款項}-\text{流動負債}-\text{預收款項}+\text{存入保證金}+\text{應付退休及離職金}}{\text{人事費總額(含退休撫恤及超額年金給付)}}$	$\frac{0+0+0-(0-0+0+0)}{26,749+761+1,235,441+20,786} \times 100\% = 0.00\%$	$\frac{4,075,104+0+4,846-(22,310-2,300+0+0)}{675,922+22,086+4,445,278+162,674} \times 100\% = 76.52\%$	$\frac{7,660,855+0+7,097-(432,339-342,350+175,000+0)}{937,568+18,571+4,667,946+204,549} \times 100\% = 127.01\%$


私立中原大學附設桃園市幼兒園
最近3年財務分析表
106學年度至108學年度


全1頁第1頁


項目	計算公式		計算數據及比率		
			108學年度	107學年度	106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%	0+0+0-(0-0+0+0) = 0	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
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%	0-0 -1,379,408 *100% = 0	20,010-4,079,950 -714,656 *100% = 0	264,989-7,667,952 -384,959 *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 