中　原　大　學

一〇九學年度

（自一〇九年八月一日至一一〇年七月三十一日止）

決　　算　　書

中原大學

109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…… 14

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) 存出保證金明細表…… 24

(9) 應付款項明細表…… 25

(10) 預收款項明細表…… 26

(11) 代收款項明細表…… 27

(12) 存入保證金明細表…… 28

(13) 應付退休及離職金明細表…… 29

11. 最近3年財務分析表…… 30

附錄1：中原大學附設冠英心理治療所109學年度決算書

附錄2：私立中原大學附設桃園市幼兒園109學年度決算書

中 原 大 學

決 算 總 說 明

109 學年度

壹、 重要校務計畫實施績效：

一、 營運計畫

（一）本校 109-111 中程校務發展計畫包含優質教學學用合一、研究躍升知識創新、產業鏈結國際領航、深耕國際邁向全球、智能決策資源拓展、學術單位發展計畫以及行政單位發展計畫。

（二）依據本校 109-111 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）109 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	優質教學學用合一	260,836,210	298,888,864	(38,052,654)	(12.73)
B	研究躍升知識創新	72,972,065	82,280,757	(9,308,692)	(11.31)
C	產業鏈結國際領航	486,223,507	608,039,991	(121,816,484)	(20.03)
D	深耕國際邁向全球	283,141,906	411,456,757	(128,314,851)	(31.19)
E	智能決策資源拓展	581,701,454	595,375,812	(13,674,358)	(2.3)
F	學術單位發展計畫	771,327,687	655,621,161	115,706,526	17.65
G	行政單位發展計畫	1,080,265,896	1,117,642,646	(37,376,750)	(3.34)
總 計		3,536,468,725	3,769,305,988	(232,837,263)	(6.18)

整體而言，109 學年度中程校務發展計畫決算數較預算數減少 2 億 3,283 萬 7,263 元(-6.18%)，係因：

1. 產學合作計畫收入減少、受疫情影響境外生及陸生無法入境致其他教學活動收入減少、國際交流活動減少，支出亦相對減少所致。

2. 受國際疫情與國內工業營建需求大增影響，營建成本急漲，體育二館經評估終止執行；薄膜五館暫緩執行，待營建市場穩定再行啟動作業。

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，進行校園無障礙電梯、廁所、活動中心、宿舍及其他樓館整建工程，已完成工程如下：

（一）全人生活綠群帶場域改造工程 48,689,161 元。
（二）圖書館 B1 閱覽室鋁門窗更新工程 1,335,227 元。
（三）理學大樓 B1 及 3-5F 廁所整修工程 9,000,000 元。
（四）科學館屋頂防水及教室整修工程 4,682,000 元。
（五）懷恩樓廁所及污水系統改善工程 5,191,573 元。
（六）力行宿舍西側戶外樓梯整修工程 11,007,913 元。
（七）熱誠宿舍人工濕地及滯洪池工程 3,767,196 元。
（八）信實宿舍機車停車場工程 4,300,743 元。
（九）活動中心整修工程 34,510,438 元。
（十）祐生館鋁窗玻璃更新工程 1,904,000 元。
（十一） 資管館無障礙電梯新建工程 8,392,106 元。
（十二） 祐生建築中心無障礙電梯新建工程 9,262,889 元。
（十三） 恩慈宿舍無障礙電梯新建工程 8,389,042 元。
（十四） 中正樓頂樓散熱水塔更新工程 2,209,274 元。

進行中工程：

（一）體育館整修工程。
（二）全人辦公室、會議室及 5-9 樓廁所整修工程。
（三）教學大樓入口梯廳整修工程。
（四）商學大樓 202 會議室整修工程。
（五）祐生館地下室廁所整修工程。
（六）薄膜 5 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「教育部補助專科以上學校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30億5,772萬1,171元，較本學年度預算數30億7,619萬7,815元，減少1,847萬6,644元，約-0.60%，主要係其他教學活動收入及其他收入減少所致。

（二）本學年度成本與費用30億4,278萬534元，較本學年度預算數30億7,590萬1,410元，減少3,312萬876元，約-1.08%，主要係產學合作支出、其他教學活動支出減少所致。

（三）以上總收支相抵後，計本期賸餘1,494萬637元，較本學年度預算數29萬6,405元，增加1,464萬4,232元，約4,940.62%，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 7,225 萬 2,227 元。

（二）投資活動之淨現金流出4億6,348萬7,004元。其中現金流入合計419萬7,794元，包括減少投資、長期應收款及基金419萬7,794元；現金流出合計4億6,768萬4,798元，包括增加不動產、房屋及設備4億4,636萬2,717元、無形資產1,546萬5,384元、投資、長期應收款及基金585萬6,697元。

（三）籌資活動之淨現金流出201萬8,149元。其中現金流入合計1億7,701萬2,802元，包括增加流動負債1億2,911萬8,272元、其他負債4,789萬4,530元；現金流出合計1億7,903萬951元，包括減少流動負債1億2,920萬6,964元、其他負債4,982萬3,987元。

（四）現金及約當現金之淨減9,325萬2,926元，係期末現金9億3,443萬4,491元，較期初現金10億2,768萬7,417元減少之數。

三、 資產負債情況

（一）本學年度資產89億6,112萬6,378元，包括流動資產11億299萬732元、投資、長期應收款及基金1億743萬2,140元、不動產、房屋及設備76億4,728萬2,284元、無形資產1億327萬1,222元、其他資產15萬元。

（二）本學年度負債5億2,187萬5,125元，包括流動負債3億5,494萬177元、長期負債9,062萬5,000元，及其他負債7,630萬9,948元。

（三）本學年度權益基金及餘絀84億3,925萬1,253元，包括權益基金63億3,565萬2,471元、賸餘20億8,882萬6,744元，及權益其他項目1,477萬2,038元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀8,957萬5,874元。其中經常門現金收入30億6,206萬4,865元、經常門現金支出26億8,981萬2,638元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出2億7,352萬3,433元及購置不動產現金支出1億8,830萬4,668元。

參、 其他：

一、 本學年度收支賸餘原因

本學年度收支賸餘 1,494 萬 637 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)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，109學年度開始營運。

(二)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。依民國109年7月27日臺教高(三)字第1090098551號函備查廢止。

編號：201

中原大學

平衡表

中華民國110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)	比較增減 % (4)=(3)/(2)*100
資產	**8,961,126,378**	**8,910,942,715**	**50,183,663**	**0.56**
流動資產	1,102,990,732	1,170,851,269	(67,860,537)	(5.80)
現金	3,317,408	3,833,400	(515,992)	(13.46)
銀行存款	931,117,083	1,023,854,017	(92,736,934)	(9.06)
應收款項	147,757,149	135,179,529	12,577,620	9.30
預付款項	20,799,092	7,984,323	12,814,769	160.50
投資、長期應收款及基金	107,432,140	92,238,298	15,193,842	16.47
非流動金融資產	37,400,624	23,736,457	13,664,167	57.57
附屬機構投資	1,154,316	0	1,154,316	-
特種基金	68,877,200	68,501,841	375,359	0.55
不動產、房屋及設備	11,424,452,916	11,101,307,309	323,145,607	2.91
土地	1,502,568,308	1,502,568,308	0	0.00
土地改良物	182,290,647	133,601,486	48,689,161	36.44
房屋及建築	5,487,418,610	5,411,719,520	75,699,090	1.40
機械儀器及設備	2,380,321,679	2,293,372,413	86,949,266	3.79
圖書及博物	1,008,701,689	990,146,605	18,555,084	1.87
其他設備	725,955,407	704,435,715	21,519,692	3.05
購建中營運資產	137,196,576	65,463,262	71,733,314	109.58
累計折舊總額	(3,777,170,632)	(3,559,294,985)	(217,875,647)	6.12
不動產、房屋及設備淨額	7,647,282,284	7,542,012,324	105,269,960	1.40
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	276,776,056	276,794,492	(18,436)	(0.01)
電腦軟體	276,776,056	276,794,492	(18,436)	(0.01)
累計攤銷總額	(173,504,834)	(171,103,668)	(2,401,166)	1.40
無形資產淨額	103,271,222	105,690,824	(2,419,602)	(2.29)
其他資產	150,000	150,000	0	0.00
存出保證金	150,000	150,000	0	0.00
合計	**8,961,126,378**	**8,910,942,715**	**50,183,663**	**0.56**
負債	**521,875,125**	**493,778,188**	**28,096,937**	**5.69**
流動負債	354,940,177	318,663,783	36,276,394	11.38
短期債務	6,250,000	3,125,000	3,125,000	100.00
應付款項	178,167,676	171,491,982	6,675,694	3.89
預收款項	123,684,604	100,245,212	23,439,392	23.38
代收款項	46,837,897	43,801,589	3,036,308	6.93
長期負債	90,625,000	96,875,000	(6,250,000)	(6.45)
長期銀行借款	90,625,000	96,875,000	(6,250,000)	(6.45)
其他負債	76,309,948	78,239,405	(1,929,457)	(2.47)
存入保證金	60,401,986	61,972,337	(1,570,351)	(2.53)
應付退休及離職金	15,907,962	16,267,068	(359,106)	(2.21)
權益基金及餘絀	**8,439,251,253**	**8,417,164,527**	**22,086,726**	**0.26**
權益基金	6,335,652,471	6,618,318,718	(282,666,247)	(4.27)
指定用途權益基金	68,501,841	69,661,323	(1,159,482)	(1.66)
未指定用途權益基金	6,267,150,630	6,548,657,395	(281,506,765)	(4.30)
餘絀	2,088,826,744	1,791,219,860	297,606,884	16.61
累積餘絀	2,088,826,744	1,791,219,860	297,606,884	16.61
權益其他項目	14,772,038	7,625,949	7,146,089	93.71
累積其他綜合餘絀	14,772,038	7,625,949	7,146,089	93.71
合計	**8,961,126,378**	**8,910,942,715**	**50,183,663**	**0.56**

附註：

1.信託代理與保證資產項目：本年度決算數為19,167,375元，上年度決算數為27,076,340元。

2.信託代理與保證負債項目：本年度決算數為19,167,375元，上年度決算數為27,076,340元。

編號：202

中原大學
收支餘絀表
109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
3,132,482,781	**各項收入**	**3,057,721,171**	**3,076,197,815**	**(18,476,644)**	**(0.60)**
1,626,614,318	學雜費收入	1,651,250,026	1,633,654,110	17,595,916	1.08
128,826,978	推廣教育收入	113,890,589	100,000,000	13,890,589	13.89
524,395,355	產學合作收入	460,211,270	491,800,000	(31,588,730)	(6.42)
28,950,373	其他教學活動收入	8,678,223	46,188,869	(37,510,646)	(81.21)
616,068,502	補助及受贈收入	648,477,075	558,206,023	90,271,052	16.17
0	附屬機構收益	0	218,962	(218,962)	(100.00)
12,748,279	財務收入	8,768,878	9,107,107	(338,229)	(3.71)
194,878,976	其他收入	166,445,110	237,022,744	(70,577,634)	(29.78)
3,051,413,608	**各項成本與費用**	**3,042,780,534**	**3,075,901,410**	**(33,120,876)**	**(1.08)**
5,289,501	董事會支出	6,070,906	6,916,085	(845,179)	(12.22)
462,403,658	行政管理支出	481,094,917	475,689,477	5,405,440	1.14
1,756,134,262	教學研究及訓輔支出	1,823,932,198	1,829,885,811	(5,953,613)	(0.33)
194,023,371	獎助學金支出	208,442,452	189,801,092	18,641,360	9.82
97,607,441	推廣教育支出	96,452,745	82,496,455	13,956,290	16.92
449,373,542	產學合作支出	372,969,799	418,041,744	(45,071,945)	(10.78)
19,813,386	其他教學活動支出	7,877,615	31,643,821	(23,766,206)	(75.11)
2,441,507	附屬機構損失	437,222	0	437,222	-
1,388,795	財務費用	1,209,274	2,278,415	(1,069,141)	(46.92)
62,938,145	其他支出	44,293,406	39,148,510	5,144,896	13.14
81,069,173	**本期餘絀**	**14,940,637**	**296,405**	**14,644,232**	**4,940.62**

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
(2,703,900)	**本期其他綜合餘絀**	**7,146,089**	**0**	**7,146,089**	**-**
(2,703,900)	備供出售金融資產未實現餘絀	7,146,089	0	7,146,089	-
78,365,273	**本期綜合餘絀總額**	**22,086,726**	**296,405**	**21,790,321**	**7,351.54**

編號：203

中原大學
現金流量表
109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	**372,252,227**	**307,499,693**
本期餘絀	14,940,637	81,069,173
利息股利之調整	(6,822,722)	(5,659,620)
未計利息股利之本期餘絀	8,117,915	75,409,553
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	379,043,187	366,042,301
減：不產生現金流入之收入	(6,518,078)	(959,753)
流動資產調整項目淨（增）減數	(26,907,455)	(46,883,529)
流動負債調整項目淨增（減）數	10,178,870	(93,027,808)
未計利息股利之現金流入（流出）	363,914,439	300,580,764
收取利息	8,825,160	6,204,084
收取股利	721,902	2,103,640
支付利息	(1,209,274)	(1,388,795)
營運活動淨現金流入（出）	372,252,227	307,499,693
投資活動現金流量	**(463,487,004)**	**(573,417,254)**
減少附屬機構投資收現數	0	2,695,696
減少特種基金收現數	4,197,794	8,279,980
收回存出保證金收現數	0	151,200
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(446,362,717)	(561,211,976)
增加無形資產付現數	(15,465,384)	(16,199,656)
增撥附屬機構投資付現數	(1,283,544)	0
增撥特種基金付現數	(4,573,153)	(7,120,498)
支付存出保證金付現數	0	(12,000)
投資活動淨現金流入（出）	(463,487,004)	(573,417,254)
籌資活動現金流量	**(2,018,149)**	**7,952,253**
增加代收款項收現數	129,118,272	130,189,822
收取存入保證金收現數	47,894,530	58,327,792
減：償還長短期銀行借款付現數	(3,125,000)	0
減少代收款項付現數	(126,081,964)	(131,512,689)
退回存入保證金付現數	(49,464,881)	(49,052,672)
減少應付退休及離職金付現數	(359,106)	0
籌資活動淨現金流入（出）	(2,018,149)	7,952,253
本期現金及銀行存款淨流入（出）	**(93,252,926)**	**(257,965,308)**
期初現金及銀行存款餘額	**1,027,687,417**	**1,285,652,725**
期末現金及銀行存款餘額	**934,434,491**	**1,027,687,417**

編號：204

中原大學
現金收支概況表
109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	**3,062,064,865**	**2,965,207,830**	**96,857,035**	**3.27**
學雜費收入	1,651,250,026	1,626,614,318	24,635,708	1.51
推廣教育收入	113,890,589	128,826,978	(14,936,389)	(11.59)
產學合作收入	460,211,270	524,395,355	(64,184,085)	(12.24)
其他教學活動收入	8,678,223	28,950,373	(20,272,150)	(70.02)
補助及受贈收入	648,477,075	616,068,502	32,408,573	5.26
財務收入	8,768,878	12,748,279	(3,979,401)	(31.22)
其他收入	166,445,110	194,878,976	(28,433,866)	(14.59)
減：不產生現金流入之收入	(6,518,078)	(959,753)	(5,558,325)	579.14
資產負債項目調整增（減）數	10,861,772	(166,315,198)	177,176,970	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	**2,689,812,638**	**2,657,708,137**	**32,104,501**	**1.21**
董事會支出	6,070,906	5,289,501	781,405	14.77
行政管理支出	481,094,917	462,403,658	18,691,259	4.04
教學研究及訓輔支出	1,823,932,198	1,756,134,262	67,797,936	3.86
獎助學金支出	208,442,452	194,023,371	14,419,081	7.43
推廣教育支出	96,452,745	97,607,441	(1,154,696)	(1.18)
產學合作支出	372,969,799	449,373,542	(76,403,743)	(17.00)
其他教學活動支出	7,877,615	19,813,386	(11,935,771)	(60.24)
附屬機構損失	437,222	2,441,507	(2,004,285)	(82.09)
財務費用	1,209,274	1,388,795	(179,521)	(12.93)
其他支出	44,293,406	62,938,145	(18,644,739)	(29.62)
減：不產生現金流出之成本與費用	(379,043,187)	(366,042,301)	(13,000,886)	3.55
資產負債項目調整增（減）數	26,075,291	(27,663,170)	53,738,461	-
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	**372,252,227**	**307,499,693**	**64,752,534**	**21.06**
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	**273,523,433**	**386,396,340**	**(112,872,907)**	**(29.21)**
機械儀器及設備	176,335,847	184,074,843	(7,738,996)	(4.20)
圖書及博物	37,954,311	43,017,589	(5,063,278)	(11.77)
其他設備	40,247,877	75,896,083	(35,648,206)	(46.97)
預付設備款	3,520,014	67,208,169	(63,688,155)	(94.76)
電腦軟體	15,465,384	16,199,656	(734,272)	(4.53)
扣減不動產支出前現金餘絀	**98,728,794**	**(78,896,647)**	**177,625,441**	**-**
購置不動產現金支出	**188,304,668**	**191,015,292**	**(2,710,624)**	**(1.42)**
土地改良物	38,833,348	36,858,294	1,975,054	5.36
房屋及建築	45,323,645	129,839,426	(84,515,781)	(65.09)
預付工程款及未完工程	104,147,675	24,317,572	79,830,103	328.28
本期現金餘絀	**(89,575,874)**	**(269,911,939)**	**180,336,065**	**(66.81)**

編號：205B

中原大學
長期營運資產變動表
109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	**11,101,307,309**	**466,651,523**	**687,968,647**	**(221,317,124)**	**(32.17)**	**140,462,221**	**92,757,201**	**47,705,020**	**51.43**	**(3,043,695)**	**11,424,452,916**	
土地	1,502,568,308	0	0	0	-	0	0	0	-	0	1,502,568,308	
土地改良物	133,601,486	38,833,348	0	38,833,348	-	0	0	0	-	9,855,813	182,290,647	註1
房屋及建築	5,411,719,520	45,323,645	0	45,323,645	-	0	0	0	-	30,375,445	5,487,418,610	註2
機械儀器及設備	2,293,372,413	173,967,448	129,068,992	44,898,456	34.79	102,667,031	63,755,171	38,911,860	61.03	15,648,849	2,380,321,679	註3
圖書及博物	990,146,605	38,121,717	33,911,851	4,209,866	12.41	19,566,633	6,867,264	12,699,369	184.93	0	1,008,701,689	註4
其他設備	704,435,715	39,748,249	93,987,804	(54,239,555)	(57.71)	18,228,557	22,134,766	(3,906,209)	(17.65)	0	725,955,407	註5
購建中營運資產	65,463,262	130,657,116	431,000,000	(300,342,884)	(69.69)	0	0	0	-	(58,923,802)	137,196,576	註6
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	3,559,294,985	317,094,675	290,306,969	26,787,706	9.23	99,219,028	69,763,470	29,455,558	42.22	0	3,777,170,632	
土地改良物	28,355,541	12,145,524	10,026,081	2,119,443	21.14	0	0	0	-	0	40,501,065	
房屋及建築	1,586,724,821	123,837,553	116,773,367	7,064,186	6.05	0	0	0	-	0	1,710,562,374	
機械儀器及設備	1,520,936,630	129,832,661	116,729,986	13,102,675	11.22	84,124,547	51,174,338	32,950,209	64.39	0	1,566,644,744	註7
其他設備	423,277,993	51,278,937	46,777,535	4,501,402	9.62	15,094,481	18,589,132	(3,494,651)	(18.80)	0	459,462,449	
不動產、房屋及設備淨額	**7,542,012,324**	**149,556,848**	**397,661,678**	**(248,104,830)**	**(62.39)**	**41,243,193**	**22,993,731**	**18,249,462**	**79.37**	**(3,043,695)**	**7,647,282,284**	
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	**276,794,492**	**15,112,794**	**5,435,931**	**9,676,863**	**178.02**	**15,131,230**	**12,089,792**	**3,041,438**	**25.16**	**0**	**276,776,056**	
電腦軟體	276,794,492	15,112,794	5,435,931	9,676,863	178.02	15,131,230	12,089,792	3,041,438	25.16	0	276,776,056	註8
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	171,103,668	12,472,051	18,279,854	(5,807,803)	(31.77)	10,070,885	8,041,959	2,028,926	25.23	0	173,504,834	
電腦軟體	171,103,668	12,472,051	18,279,854	(5,807,803)	(31.77)	10,070,885	8,041,959	2,028,926	25.23	0	173,504,834	
無形資產淨額	**105,690,824**	**2,640,743**	**(12,843,923)**	**15,484,666**	**(120.56)**	**5,060,345**	**4,047,833**	**1,012,512**	**25.01**	**0**	**103,271,222**	
合計	**7,647,703,148**	**152,197,591**	**384,817,755**	**(232,620,164)**	**(60.45)**	**46,303,538**	**27,041,564**	**19,261,974**	**71.23**	**(3,043,695)**	**7,750,553,506**	

編號：205B

中原大學
長期營運資產變動表
109學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：土地改良物：全人生活綠群帶場域改造工程。

註2：房屋及建築：各大樓館及廁所整修工程資本化，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金額增加，預算低估所致。

註4：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5：其他設備：增加部分：原預算編列於其他設備，完工後依其性質認列於各項資產，致決算數較預算數減少。

註6：購建中營運資產：受國際疫情與國內工業營建需求大增影響，營建成本急漲，體育二館終止執行及薄膜五館暫緩執行，致決算數較預算數減少。

註7：累計折舊-機械儀器及設備：減少部分：因機械儀器及設備報廢增加，累計折舊減少數亦相對增加。

註8：電腦軟體：增加部分：決算數較預算數增加，係由教育部校務獎補助充實圖儀及深耕計畫經費支出。

註9：本學年度重分類金額合計：因體育二館停建，將上年度之預付工程款轉列至教學-業務-雜支費 3,043,695元。

編號：206

中原大學
借款變動表
109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	3,125,000	96,875,000	1.385%	註1-1	註1-2
合計			100,000,000	0	3,125,000	96,875,000			

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 96,875,000元為短期銀行借款 (長期銀行借款於一年內還款轉入數) 6,250,000元加計長期銀行借款 90,625,000元之合計數。

編號：207

中原大學
收入明細表
109學年度

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	**1,651,250,026**	**1,633,654,110**	**17,595,916**	**1.08**	1. 上學期學生數：16,683人。 下學期學生數：16,018人。
學費收入	1,256,275,740	1,240,994,350	15,281,390	1.23	
雜費收入	363,292,819	361,807,760	1,485,059	0.41	
實習實驗費收入	31,681,467	30,852,000	829,467	2.69	
推廣教育收入	**113,890,589**	**100,000,000**	**13,890,589**	**13.89**	2.推廣教育收入：係因自辦班收入增加所致。
產學合作收入	**460,211,270**	**491,800,000**	**(31,588,730)**	**(6.42)**	
其他教學活動收入	**8,678,223**	**46,188,869**	**(37,510,646)**	**(81.21)**	3.其他教學活動收入：因疫情影響，非學籍陸生無法來台所致。
補助及受贈收入	**648,477,075**	**558,206,023**	**90,271,052**	**16.17**	4.補助及受贈收入：主係因受贈收入較預算增加所致。
補助收入	483,214,732	458,206,023	25,008,709	5.46	
受贈收入	165,262,343	100,000,000	65,262,343	65.26	
附屬機構收益	**0**	**218,962**	**(218,962)**	**(100.00)**	註1
財務收入	**8,768,878**	**9,107,107**	**(338,229)**	**(3.71)**	
利息收入	7,253,361	7,273,240	(19,879)	(0.27)	
投資收益	778,635	1,454,662	(676,027)	(46.47)	
基金收益	736,882	379,205	357,677	94.32	
其他收入	**166,445,110**	**237,022,744**	**(70,577,634)**	**(29.78)**	註2
試務費收入	10,492,681	9,500,000	992,681	10.45	
住宿費收入	97,442,855	113,971,744	(16,528,889)	(14.50)	
雜項收入	58,509,574	113,551,000	(55,041,426)	(48.47)	
合計	**3,057,721,171**	**3,076,197,815**	**(18,476,644)**	**(0.60)**	

編號：207

中原大學
收入明細表
109學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：5.附屬機構收益：109學年度為冠英心理治療所營運第一年，於社區的知名度尚待拓展，故心理諮詢服務人次未達預期。

註2：6.其他收入：主係因薄膜五館尚未完工致實驗室使用費短收2,400萬元；受疫情影響場地外借租金及會館住宿費收入減少所致。

中原大學
成本與費用明細表
109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	**6,070,906**	**6,916,085**	**(845,179)**	**(12.22)**	註1
人事費	4,192,611	4,646,353	(453,742)	(9.77)	
業務費	1,029,055	950,000	79,055	8.32	
退休撫卹費	80,916	89,564	(8,648)	(9.66)	
出席及交通費	726,000	1,200,000	(474,000)	(39.50)	
折舊及攤銷	42,324	30,168	12,156	40.29	
行政管理支出	**481,094,917**	**475,689,477**	**5,405,440**	**1.14**	
人事費	359,225,114	353,808,058	5,417,056	1.53	
業務費	47,121,300	61,029,868	(13,908,568)	(22.79)	
維護費	9,941,850	10,568,360	(626,510)	(5.93)	
退休撫卹費	23,143,722	19,691,592	3,452,130	17.53	
折舊及攤銷	41,662,931	30,591,599	11,071,332	36.19	
教學研究及訓輔支出	**1,823,932,198**	**1,829,885,811**	**(5,953,613)**	**(0.33)**	
人事費	860,758,258	888,413,042	(27,654,784)	(3.11)	
業務費	555,741,222	586,405,793	(30,664,571)	(5.23)	
維護費	101,374,039	72,838,661	28,535,378	39.18	
退休撫卹費	31,994,470	33,575,460	(1,580,990)	(4.71)	
折舊及攤銷	274,064,209	248,652,855	25,411,354	10.22	
獎助學金支出	**208,442,452**	**189,801,092**	**18,641,360**	**9.82**	
獎學金支出	42,529,820	29,501,734	13,028,086	44.16	
政府補助獎學金支出	17,482,377	11,901,234	5,581,143	46.90	
民間捐贈獎學金支出	11,940,653	10,000,000	1,940,653	19.41	
學校自付獎學金支出	13,106,790	7,600,500	5,506,290	72.45	
助學金支出	165,912,632	160,299,358	5,613,274	3.50	
政府補助助學金支出	36,160,023	33,161,288	2,998,735	9.04	
民間捐贈助學金支出	18,721,438	10,000,000	8,721,438	87.21	
學校自付助學金支出	111,031,171	117,138,070	(6,106,899)	(5.21)	
推廣教育支出	**96,452,745**	**82,496,455**	**13,956,290**	**16.92**	2.推廣教育支出：因自辦班收入增加，行政人員薪資及教師鐘點費支出亦相對增加。
人事費	71,404,313	52,142,592	19,261,721	36.94	
業務費	21,734,338	27,558,665	(5,824,327)	(21.13)	
維護費	595,018	488,199	106,819	21.88	
退休撫卹費	1,163,978	908,208	255,770	28.16	
折舊及攤銷	1,555,098	1,398,791	156,307	11.17	
產學合作支出	**372,969,799**	**418,041,744**	**(45,071,945)**	**(10.78)**	3.產學合作支出：產學合作收入減少，相關業務費支出亦相對減少。
人事費	214,643,472	200,381,879	14,261,593	7.12	
業務費	126,489,530	182,551,138	(56,061,608)	(30.71)	
維護費	28,000	328,053	(300,053)	(91.46)	
折舊及攤銷	31,808,797	34,780,674	(2,971,877)	(8.54)	
其他教學活動支出	**7,877,615**	**31,643,821**	**(23,766,206)**	**(75.11)**	註2
人事費	6,624,961	12,828,137	(6,203,176)	(48.36)	
業務費	1,252,654	18,815,684	(17,563,030)	(93.34)	
附屬機構損失	**437,222**	**0**	**437,222**	**-**	註3
財務費用	**1,209,274**	**2,278,415**	**(1,069,141)**	**(46.92)**	註4
利息費用	1,209,274	2,278,415	(1,069,141)	(46.92)	

編號：208

中原大學
成本與費用明細表
109學年度

單位：新臺幣元

項　　目	決算數	預算數	比較		備　　註
			差異	%	
其他支出	**44,293,406**	**39,148,510**	**5,144,896**	**13.14**	7.其他支出：主係因機械儀器及設備報廢金額較預算增加約580萬元所致。
試務費支出	7,658,944	7,996,210	(337,266)	(4.22)	
財產交易短絀	26,428,911	20,174,300	6,254,611	31.00	
超額年金給付	6,097,710	6,798,000	(700,290)	(10.30)	
雜項支出	4,107,841	4,180,000	(72,159)	(1.73)	
合計	**3,042,780,534**	**3,075,901,410**	**(33,120,876)**	**(1.08)**	

中原大學
成本與費用明細表
109學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：1.董事會支出：
(1)人事費：董事長薪資及保費1,513,623元；職員(4人)薪資及保費2,678,988元。
(2)出席及交通費：係因撙節支出所致。

註2：4.其他教學活動支出：因疫情影響致其他教學活動收入減少，相關人事及業務費支出亦相對減少。

註3：5.附屬機構損失：109學年度為冠英心理治療所營運第一年，於社區的知名度尚待拓展，故心理諮詢服務人次未達預期。

註4：6.財務費用：原預估新增熱誠C棟宿舍興建貸款利息支出，因緩建尚未貸款，致預算高估。

編號：209

中原大學

現金明細表

110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	2,416,408
合　　計	3,317,408

編號：209

中原大學
銀行存款明細表
110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	3,592,884
支票存款-台灣銀行#30198	3,239
支票存款-兆豐商銀#3633	322,389
支票存款-兆豐商銀#305939	85,321,096
活期存款-兆豐商銀#120020	3,080,054
活期存款-中壢郵局12支局#020	4,695,214
活期存款-兆豐商銀#321888	2,657,479
活期存款-兆豐商銀#324397	18,244,250
活期存款-兆豐商銀外幣帳戶#027911	4,347,096
活期存款-上海商銀#22726	226,171
活期存款-兆豐商銀福利基金#715740	2,922,669
劃撥存款-郵局劃撥#150020	6,557,642
劃撥存款-招生作業劃撥#1940	7,469
劃撥存款-推廣班劃撥#1879	2,080,278
定期存款-兆豐商銀定存	92,500,000
定期存款-上海商銀定存	24,750,000
定期存款-郵局定存	584,100,000
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	87,800,669
合　　計	931,117,083

編號：209

中原大學
應收款項明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
應收票據	100,000
應收利息	4,086,995
科技部計畫案收入	13,477,762
產學計畫案收入	46,939,587
教育部及其他計畫案收入	77,521,397
推廣應收款	59,427
學雜費及暑修應收款	3,560,482
107學年度應收產學計畫案退稅款	135,872
108學年度應收產學計畫案退稅款	724,494
109學年度應收產學計畫案退稅款	175,159
109學年度應收南亞現金股利	644,614
109學年度應收中纖現金股利	411
109學年度應收中華電現金股利	133,610
109學年度應收代墊心理治療所勞保及二代健保公提，待收回	3,058
109學年度應收教育部補助110/6-7月興建學生宿舍貸款利息	194,281
合　　計	147,757,149

編號：209

中原大學

預付款項明細表

110年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
天普雙學士學位學程赴美交換機票款	462,500
計畫案研究用-線上資料庫（外購）	281,240
境外新生防疫旅館費用	21,000
科技部計畫案業務費	14,146,260
產學計畫案借支	1,438,026
科技部計畫案借支	405,487
校內計畫借支	326,368
教育部計畫案借支	258,000
推廣借支	926,220
其他計畫案借支	2,533,991
合　　計	20,799,092

編號：209

中原大學

非流動金融資產明細表

110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
紘全有限公司回饋本校5%股權-25,000股	249,628
普瑞博生技(股)回饋本校5%股權-500,000股	6,268,450
中國人造纖維(股)-認列金融商品未實現餘絀	30,720
南亞塑膠工業(股)-認列金融商品未實現餘絀	14,679,318
中華電信(股)-認列金融商品未實現餘絀	62,000
合　　計	37,400,624

編號：209

中原大學

附屬機構投資明細表

110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
中原大學附設冠英心理治療所	1,154,316
合　　計	1,154,316

編號：209

中原大學
特種基金明細表
110年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
受贈獎助學基金定存	49,997,183
退休準備金專戶活存	15,913
退休準備金專戶定存	18,864,104
合　　計	68,877,200

編號：209

中原大學
存出保證金明細表
110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

編號：209

中原大學
應付款項明細表
110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	6,171,639
學生體檢費退費	57,560
學生保險費退費	8,240
學雜費退費	3,000
暑修學分費退費	903,000
110/7工讀金	10,685,878
110/7推廣鐘點費	2,637,510
110/7計畫案專任助理人事費	163,012
110/6-7勞退金	3,698,211
110/6-7勞保費	6,889,002
110/6-7健保及補充保費	6,531,396
110/7工友退休金準備	73,803
110/7私校退撫儲金	1,571,536
109學年度職工考績獎金	11,091,364
109學年勞保人員未休假折算工資	120,000
110/7身障就業代金	240,000
109學年度會計師查核簽證公費	550,000
110/7薪資	101,072
推廣教育課程退費	398,720
估列科技部106-110年度業務費等	3,872,312
估列產學案102-110年度業務費等	28,106,201
110年7月份應付廠商及個人電匯款	94,294,220
合　　計	178,167,676

編號：209

中原大學
預收款項明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
暑修二期學分費預收款	11,760,000
推廣課程預收款	16,240,466
教育部及其他計畫預收款	3,472,181
科技部計畫預收款	31,704,579
產學案計畫預收款	27,346,064
暫收款	13,915,536
福委會結餘款活存	1,199,937
福委會結餘款定存	7,908,484
推廣收入	205,087
單位基金-指定用途之外界捐款(非獎助學金)	9,932,270
合　　計	123,684,604

編號：209

中原大學
代收款項明細表
110年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
代轉獎助-獎助學金	1,367,757
代轉獎助-基金定存	21,119,986
代收保險費	3,221,200
代收稅金	1,203,873
代收學士服洗燙費	5,267,710
代收保證金	7,789,387
代收學生平安保險	295,735
代收學生宿舍保證金	2,451,000
代收科技部稅金	38,486
代收勞工退休金	578,524
代收退撫金	3,433,983
代收健保補充保費	70,256
合　　計	46,837,897

編號：209

中原大學
存入保證金明細表
110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(377筆)	34,833,123
廠商履約保證金(93筆)	25,568,863
合　　計	60,401,986

編號：209

中原大學

應付退休及離職金明細表

110年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
工友退休準備金	15,907,962
合　　計	15,907,962

編號：210

中原大學
最近3年財務分析表
107學年度至109學年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		109學年度	108學年度	107學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	1,651,250,026 3,057,721,171 *100% =54.00%	1,626,614,318 3,132,482,781 *100% =51.93%	1,627,780,011 3,243,137,814 *100% =50.19%
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	1,102,990,732 354,940,177 *100% =310.75%	1,170,851,269 318,663,783 *100% =367.43%	1,383,192,357 435,457,916 *100% =317.64%
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%	(521,875,125-0) (8,961,126,378-0) *100% =5.82%	(493,778,188-0) (8,910,942,715-0) *100% =5.54%	(604,422,201-0) (8,943,221,455-0) *100% =6.76%
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%	(1,651,250,026-1,626,614,318) 1,626,614,318 *100% =1.51%	(1,626,614,318-1,627,780,011) 1,627,780,011 *100% =-0.07%	(1,627,780,011-1,642,404,356) 1,642,404,356 *100% =-0.89%
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%	(98,728,794--78,896,647) 3,057,721,171 *100% =5.81%	(-78,896,647-147,171,228) 3,132,482,781 *100% =-7.22%	(147,171,228-336,298,699) 3,243,137,814 *100% =-5.83%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	14,940,637 3,057,721,171 *100% =0.49%	81,069,173 3,132,482,781 *100% =2.59%	111,476,523 3,243,137,814 *100% =3.44%
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%	(372,252,227+-1,283,544-273,523,433) 354,940,177 *100% =27.45%	(307,499,693+2,695,696-386,396,340) 318,663,783 *100% =-23.91%	(451,377,963+2,690,684-304,206,735) 435,457,916 *100% =34.41%
速動比率(%)	(流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債 * 100%	(1,102,990,732-0-20,799,092) 354,940,177 *100% =304.89%	(1,170,851,269-0-7,984,323) 318,663,783 *100% =364.92%	(1,383,192,357-0-12,870,078) 435,457,916 *100% =314.69%
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%	521,875,125 (2,088,826,744+6,267,150,630) *100% =6.25%	493,778,188 (1,791,219,860+6,548,657,395) *100% =5.92%	604,422,201 (1,980,725,018+6,279,457,875) *100% =7.32%

編號：210

中原大學
最近3年財務分析表
107學年度至109學年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		109學年度	108學年度	107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%	934,434,491+0+147,757,149-(354,940,177-123,684,604+60,401,986+15,907,962) 1,579,329,525 *100% =49.05%	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%	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%
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)	934,434,491+0+147,757,149-(354,940,177-123,684,604+60,401,986+15,907,962) =774,626,119	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
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	(398,190,521-1,188,619,464) 98,728,794 =0.00	(393,532,976-1,255,255,244) -78,896,647 =0.00	(388,371,766-1,465,753,406) 147,171,228 =0.00

製　　表：李春菊

主辦會計：王明芳

校　　長：李英明

董 事 長：張光正

附 錄 1

中原大學附設冠英心理治療所

一〇九學年度

（自一〇九年八月一日起至一一〇年七月三十一日止）

決　　算　　書

中原大學附設冠英心理治療所
109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)　現金明細表…… 9

(2)　銀行存款明細表……10

(3)　特種基金明細表……11

(4)　應付款項明細表……12

(5)　代收款項明細表……13

9. 最近3年財務分析表……14

中原大學附設冠英心理治療所

平　衡　表

中華民國110年7月31日

單位:新臺幣元

項　目	110年7月31日 決算數(1)	109年7月31日 決算數(2)	比較增減 金額 (3)=(1)-(2)	比較增減 % (4)=(3)/(2)×100
資產	**1,231,515**	**0**	**1,231,515**	**-**
流動資產	**812,457**	**0**	**812,457**	**-**
現金	4,900	0	4,900	-
銀行存款	807,557	0	807,557	-
應收款項	0	0	0	-
投資、長期應收款及基金	**165,494**	**0**	**165,494**	**-**
特種基金	165,494	0	165,494	-
不動產、房屋及設備	**307,994**	**0**	**307,994**	**-**
機械儀器及設備	100,286	0	100,286	-
圖書及博物	0	0	0	-
其他設備	207,708	0	207,708	-
累計折舊總額	**(54,430)**	**0**	**(54,430)**	**-**
不動產、房屋及設備淨額	**253,564**	**0**	**253,564**	**-**
資產合計	**1,231,515**	**0**	**1,231,515**	**-**
負債	**77,199**	**0**	**77,199**	**-**
流動負債	**77,199**	**0**	**77,199**	**-**
應付款項	76,431	0	76,431	-
預收款項	0	0	0	-
代收款項	768	0	768	-
其他負債	**0**	**0**	**0**	**-**
存入保證金	0	0	0	-
負債合計	**77,199**	**0**	**77,199**	**-**
權益基金及餘絀	**1,154,316**	**0**	**1,154,316**	**-**
權益基金	**1,591,538**	**0**	**1,591,538**	**-**
創辦基金	1,591,538	0	1,591,538	-
餘絀	**(437,222)**	**0**	**(437,222)**	**-**
累積餘絀	(437,222)	0	(437,222)	-
負債及餘絀合計	**1,231,515**	**0**	**1,231,515**	**-**

中原大學附設冠英心理治療所

收支餘絀表

109學年度

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
0	**各項收入**	**1,204,936**	**4,260,000**	**(3,055,064)**	**(71.72)**
0	心理業務收入	1,175,500	4,020,000	(2,844,500)	**(70.76)**
0	教學收入	29,000	240,000	(211,000)	**(87.92)**
0	財務收入	436	0	436	**-**
0	**各項成本與費用**	**1,642,158**	**4,041,038**	**(2,398,880)**	**(59.36)**
0	醫務支出-人事費	1,394,632	3,511,003	(2,116,371)	**(60.28)**
0	醫務支出-衛材支出	1,800	38,000	(36,200)	**(95.26)**
0	醫務支出-管理費	245,726	492,035	(246,309)	**(50.06)**
0	**本期餘絀**	**(437,222)**	**218,962**	**(656,184)**	**(299.68)**

中原大學附設冠英心理治療所

現 金 流 量 表

109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	(437,222)	0
利息股利之調整	(436)	0
未計利息股利之本期餘絀	(437,658)	0
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	54,430	0
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	0	0
流動負債調整項目淨增(減)數	76,431	0
未計利息股利之現金流出	(306,797)	0
收取利息	436	0
營運活動淨現金流入(出)	**(306,361)**	**0**
投資活動現金流量		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	0	0
增撥特種基金付現數	(165,494)	0
投資活動淨現金流入(出)	**(165,494)**	**0**
籌資活動現金流量		
增撥學校基金收現數	1,283,544	0
增加代收款項收現數	768	0
收取存入保證金收現數	0	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
撥充學校基金付現數	0	0
籌資活動淨現金流入(出)	**1,284,312**	**0**
本期現金及銀行存款淨流入(出)	**812,457**	**0**
期初現金及銀行存款餘額	**0**	**0**
期末現金及銀行存款餘額	**812,457**	**0**

中原大學附設冠英心理治療所

現金收支概況表

109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	**1,204,936**	**0**	**1,204,936**	**-**
心理業務收入	1,175,500	0	1,175,500	-
教學收入	29,000	0	29,000	-
財務收入	436	0	436	-
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	-
經常門現金支出	**1,511,297**	**0**	**1,511,297**	**-**
醫務支出-人事費	1,394,632	0	1,394,632	-
醫務支出-衛材支出	1,800	0	1,800	-
醫務支出-管理費用	245,726	0	245,726	-
減:不產生現金流出之成本與費用	(54,430)	0	(54,430)	-
資產負債項目調整增(減)數	(76,431)	0	(76,431)	-
經常門現金餘絀	**(306,361)**	**0**	**(306,361)**	**-**
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	**0**	**0**	**0**	**-**
機械儀器及設備	0	0	0	-
圖書及博物	0	0	0	-
其他設備	0	0	0	-
扣減不動產支出前現金餘絀	(306,361)	0	(306,361)	-
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	**(306,361)**	**0**	**(306,361)**	**-**

中原大學附設冠英心理治療所

長 期 營 運 資 產 變 動 表

109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	**0**	**307,994**	**290,000**	**17,994**	**6.20**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**307,994**	
機械儀器及設備	0	100,286	250,000	(149,714)	(59.89)	0	0	0	-	0	100,286	備註
圖書及博物	0	0	10,000	(10,000)	(100.00)	0	0	0	-	0	0	備註
其他設備	0	207,708	30,000	177,708	592.36	0	0	0	-	0	207,708	備註
累計折舊	**0**	**54,430**	**15,000**	**39,430**	**262.87**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**54,430**	
機械儀器及設備	0	15,700	5,000	10,700	214.00	0	0	0	-	0	15,700	備註
其他設備	0	38,730	10,000	28,730	287.30	0	0	0	-	0	38,730	備註
不動產、房屋及設備淨額合計	**0**	**253,564**	**275,000**	**(21,436)**	**(7.79)**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**253,564**	

備註：決算數與預算數差異超過50%之說明：

1、機械儀器及設備、圖書及博物:109學年為營運第一學年，營運初期減少添購非急需使用之設備及圖書。

2、其他設備:營運初期所需之智力量表及錄影主機等辦公設備由中原大學轉入，致決算數較預算數增加。

3、累計折舊-機械儀器及設備、累計折舊-其他設備:預算數低估所致。

中原大學附設冠英心理治療所

收 入 明 細 表

109學年度

單位:新臺幣元

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
心理業務收入	**1,175,500**	**4,020,000**	**(2,844,500)**	**(70.76)**	
心理諮詢收入	5,900	432,000	(426,100)	(98.63)	備註1
心理衡鑑收入	16,700	384,000	(367,300)	(95.65)	備註1
個別心理治療收入	1,152,900	3,024,000	(1,871,100)	(61.88)	備註1
團體心理治療收入	0	180,000	(180,000)	(100.00)	備註2
教學收入	**29,000**	**240,000**	**(211,000)**	**(87.92)**	
專業督導收入	29,000	240,000	(211,000)	(87.92)	備註1
財務收入	**436**	**0**	**436**	**-**	
利息收入	436	0	436	-	備註3
合 計	**1,204,936**	**4,260,000**	**(3,055,064)**	**(71.72)**	

備註：決算數與預算數差異超過10%之說明：

1、心理諮詢收入、心理衡鑑收入、個別心理治療收入、專業督導收入：
109學年為營運第一學年，心理治療所於社區的知名度尚待拓展，故各項服務人次未達預期。

2、團體心理治療收入:營運初期以拓展社區知名度、心理衡鑑與個別心理治療服務人次為主。

3、利息收入:預算數低估所致。

中原大學附設冠英心理治療所

成 本 與 費 用 明 細 表

109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	%	
醫務支出-人事費	**1,394,632**	**3,511,003**	**(2,116,371)**	**(60.28)**	
薪俸	1,103,886	3,264,507	(2,160,621)	(66.19)	備註1
其他津貼	171,054	145,320	25,734	17.71	備註2
勞保費	47,653	74,328	(26,675)	(35.89)	備註3
健保費	27,931	24,624	3,307	13.43	備註4
健保補充保費	8,384	2,224	6,160	276.98	備註5
退休撫卹費	35,724	0	35,724	-	備註6
醫務支出-衛材支出	**1,800**	**38,000**	**(36,200)**	**(95.26)**	
測驗紙品	0	28,000	(28,000)	(100.00)	備註7
衛生材料	1,800	10,000	(8,200)	(82.00)	備註8
管理費用	**245,726**	**492,035**	**(246,309)**	**(50.06)**	
退休撫卹費	0	23,976	(23,976)	(100.00)	備註9
文具用品	1,245	5,000	(3,755)	(75.10)	備註10
水電費	24,000	24,000	0	0.00	
郵電費	8,896	17,400	(8,504)	(48.87)	備註11
紙張印刷費	7,312	38,000	(30,688)	(80.76)	備註12
書報雜誌	982	5,000	(4,018)	(80.36)	備註13
清潔費	0	5,000	(5,000)	(100.00)	備註14
廣告費	11,600	10,195	1,405	13.78	備註15
旅運費	0	5,000	(5,000)	(100.00)	備註16
研究進修補助費	0	10,000	(10,000)	(100.00)	備註17
年費	6,000	12,000	(6,000)	(50.00)	備註18
維護費	330	30,000	(29,670)	(98.90)	備註19
場地費	96,000	96,000	0	0.00	
折舊費用	54,430	15,000	39,430	262.87	備註20
其他支出	34,931	195,464	(160,533)	(82.13)	備註21
合　　計	**1,642,158**	**4,041,038**	**(2,398,880)**	**(59.36)**	

備註：決算數與預算數差異超過10%之說明：

1、薪俸:營運初期為減省人事成本，尚未聘請專任行政人員。

2、其他津貼:所長職務加給之年終。

3、勞保費:營運初期為減省人事成本，尚未聘請專任行政人員。

4、健保費:依中央健康保險署規定調漲健保費。

5、健保補充保費:增加兼任心理師二代健保補充保費之支出。

6、退休撫卹費:專任心理師退休撫卹費預算低估所致；退休撫卹費的預算編列在管理費用,實際執行重分類在人事費用。

7、測驗紙品:營運初期為節省支出成本而減少添購非急需使用之測驗工具。

8、衛生材料:服務人數未達預估數量，故衛生耗材使用量未及原先估計值。

9、退休撫卹費:專任心理師退休撫卹費預算低估所致；退休撫卹費的預算編列在管理費用，實際執行重分類在人事費用。

10、文具用品:營運初期為節省支出成本而減少添購非急需使用之文具用品。

11、郵電費:服務人數未達預估數量，故印花稅票支出未及原先估計值。

12、紙張印刷費:服務人數未達預估數量，故紙張印刷使用量未及原先估計值。

13、書報雜誌:營運初期為節省支出成本而減少添購非急需使用之書報雜誌。

14、清潔費:營運初期為節省支出成本而減少非急需使用之清潔。

15、廣告費:營運初期為盡速提升治療所知名度而購買Google廣告。

16、旅運費:營運初期為節省支出成本而減少非急需使用之旅運費。

17、研究進修補助費:營運初期為節省支出成本而減少非急需使用之進修補助。

18、年費:營運初期為節省支出成本僅補助一名心理師年費。

19、維護費:營運初期為節省支出成本而減少非急需維護之相關費用。

20、折舊費用:建築物與各項設備折舊費用以5,443元*10月計算。

21、其他支出:營運初期為減省人事成本，縮減工讀時段。

中原大學附設冠英心理治療所

1110現金明細表

110年7月31日

摘　　要	金　　額
1111 零用金及週轉金	**4,900**
心理治療所零用金	4,900
合　　計	**4,900**

中原大學附設冠英心理治療所

1121銀行存款明細表

110年7月31日

摘　　要	金　　額
112102 活期存款	**807,557**
01-中原大學郵局#18033	807,557
合　　計	**807,557**

中原大學附設冠英心理治療所

1230特種基金明細表

110年7月31日

摘　　要	金　　額
1231 特種基金-創辦基金	**165,494**
01-兆豐#150	165,494
合　　計	**165,494**

中原大學附設冠英心理治療所

2110應付款項明細表

110年7月31日

摘　　要	金　　額
2111 應付費用	**76,431**
110/7兼任心理師薪資	73,432
兼任心理師二代健保公提及工讀生勞保等公提	2,999
合　　計	**76,431**

中原大學附設冠英心理治療所

2130代收款項明細表

110年7月31日

摘　　要	金　　額
213109 其他代收款	**768**
03-110/7兼任心理師薪資代扣二代健保自_姚幼玲	768
合　　計	**768**

中原大學附設冠英心理治療所
最近3年財務分析表
107學年度至109學年度

項目	計算公式		計算數據及比率		
			109學年度	108學年度	107學年度
心理業務收入占總收入比率(%)	心理業務收入/總收入	×100%	1,175,500 1,204,936 *100% = 97.56%	0 0 *100% = -	0 0 *100% = -
流動比率(%)	流動資產/流動負債	×100%	812,457 77,199 *100% = 1052.42%	0 0 *100% = -	0 0 *100% = -
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%	77,199 1,231,515 *100% = 6.27%	0 0 *100% = -	0 0 *100% = -
心理業務收入變動率(%)	(本學年度心理業務收入-上學年度心理業務收入)/上學年度心理業務收入	×100%	1,175,500-0 0 *100% = -	0 0 *100% = -	0 0 *100% = -
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%	-306,361-0 1,204,936 *100% = -25.43%	0 0 *100% = -	0 0 *100% = -
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入	×100%	-437,222 1,204,936 *100% = -36.29%	0 0 *100% = -	0 0 *100% = -
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%	-306,361+0-0 77,199 *100% = -396.85%	0 0 *100% = -	0 0 *100% = -
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債	×100%	812,457-0-0 77,199 *100% = 1052.42%	0 0 *100% = -	0 0 *100% = -
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%	77,199 -437,222+0 *100% = -17.66%	0 0 *100% = -	0 0 *100% = -
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%	812,457+0+0-(77,199+0+0) 1,394,632 *100% = 52.72%	0 0 *100% = -	0 0 *100% = -

中原大學附設冠英心理治療所
最近3年財務分析表
107學年度至109學年度

項目	計算公式		計算數據及比率		
			109學年度	108學年度	107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%	812,457+0+0-(77,199-0+0+0) = 735,258	0 = 0	0 = 0
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%	77,199-977,951 -306,361 *100% = 0	0 0 *100% = 0	0 0 *100% = 0

主辦會計　：蕭莉蘋

所　　長　：黃君瑜

管理委員會
主任委員　　：鍾財王

校　　長　：李英明

附 錄 2

私立中原大學附設桃園市幼兒園

一〇九學年度

（自一〇九年八月一日起至一一〇年七月三十一日止）

決　　算　　書

私立中原大學附設桃園市幼兒園
109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. 最近3年財務分析表……5

私立中原大學附設桃園市幼兒園

平 衡 表

中華民國110年7月31日

單位:新臺幣元

項　目	110年7月31日 決算數(1)	109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**	**0**	**0**	**0**
銀行存款	0	0	0	0
應收款項	0	0	0	0
預付款項	0	0	0	0
不動產、房屋及設備	**0**	**0**	**0**	**0**
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	0	0	0
累計折舊總額	**0**	**0**	**0**	**0**
不動產、房屋及設備淨額	**0**	**0**	**0**	**0**
資產合計	**0**	**0**	**0**	**0**
負債				
流動負債	**0**	**0**	**0**	**0**
應付款項	0	0	0	0
預收款項	0	0	0	0
代收款項	0	0	0	0
其他負債	**0**	**0**	**0**	0
存入保證金	0	0	0	0
負債合計	**0**	**0**	**0**	**0**
餘絀	**0**	**0**	**0**	**0**
累積餘絀	0	0	0	0
負債及餘絀合計	**0**	**0**	**0**	**0**

私立中原大學附設桃園市幼兒園

收 支 餘 絀 表

109學年度

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
96,893	**各項收入**	**0**	**0**	**0**	**0**
0	學雜費收入	0	0	0	0
5,600	補助及受贈收入	0	0	0	0
38,143	財務收入	0	0	0	0
53,150	其他收入	0	0	0	0
2,538,400	**各項成本與費用**	**0**	**0**	**0**	**0**
64,373	行政管理支出	0	0	0	0
1,390,001	教學研究及訓輔支出	0	0	0	0
1,084,026	其他支出	0	0	0	0
(2,441,507)	**本期餘絀**	**0**	**0**	**0**	**0**

私立中原大學附設桃園市幼兒園

現 金 流 量 表

109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	0	(2,441,507)
利息股利之調整	0	(38,143)
未計利息股利之本期餘絀	0	(2,479,650)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	0	1,079,563
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	0	4,846
流動負債調整項目淨增(減)數	0	(22,310)
未計利息股利之現金流出	0	(1,417,551)
收取利息	0	38,143
營運活動淨現金流入(出)	**0**	**(1,379,408)**
投資活動現金流量		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	**0**	**0**
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	0
退回存入保證金付現數	0	0
撥充學校基金付現數	0	(2,695,696)
籌資活動淨現金流入(出)	**0**	**(2,695,696)**
本期現金及銀行存款淨流入(出)	**0**	**(4,075,104)**
期初現金及銀行存款餘額	**0**	**4,075,104**
期末現金及銀行存款餘額	**0**	**0**

私立中原大學附設桃園市幼兒園
現金收支概況表
109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	**0**	**99,439**	**(99,439)**	**(100)**
學雜費收入	0	0	0	0
補助及受贈收入	0	5,600	(5,600)	(100)
財務收入	0	38,143	(38,143)	(100)
其他收入	0	53,150	(53,150)	(100)
資產負債項目調整增(減)數	0	2,546	(2,546)	(100)
經常門現金支出	**0**	**1,478,847**	**(1,478,847)**	**(100)**
行政管理支出	0	64,373	(64,373)	(100)
教學研究及訓輔支出	0	1,390,001	(1,390,001)	(100)
其他支出	0	1,084,026	(1,084,026)	(100)
減:不產生現金流出之成本與費用	0	(1,079,563)	1,079,563	(100)
資產負債項目調整增(減)數	0	20,010	(20,010)	(100)
經常門現金餘絀	**0**	**(1,379,408)**	**1,379,408**	**(100)**
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	**0**	**0**	**0**	0
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	0	0	0
本期現金餘絀	**0**	**(1,379,408)**	**1,379,408**	**(100)**

私立中原大學附設桃園市幼兒園
最近3年財務分析表
107學年度至109學年度

項目	計算公式		計算數據及比率		
			109學年度	108學年度	107學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入	×100%	0 0 *100% = 0.00%	0 96,893 *100% = 0.00%	7,067,007 8,815,806 *100% = 80.16%
流動比率(%)	流動資產/流動負債	×100%	0 0 *100% = 0.00%	0 0 *100% = 0.00%	4,079,950 22,310 *100% = 18287.54%
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%	0 0 *100% = 0.00%	0 0 *100% = 0.00%	22,310 5,628,583 *100% = 0.40%
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%	0-0 0 *100% = 0.00%	0-7,067,007 7,067,007 *100% = -100.00%	7,067,007-9,131,025 9,131,025 *100% = -22.60%
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%	0-0 0 *100% = 0.00%	-1,379,408-(-714,656) 96,893 *100% = -686.07%	-714,656-(-384,959) 8,815,806 *100% = -3.74%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入	×100%	0 0 *100% = 0.00%	-2,441,507 96,893 *100% = -2519.80%	-307,528 8,815,806 *100% = -3.49%
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%	0+0-0 0 *100% = 0.00%	-1,379,408+0-0 0 *100% = 0.00%	-489,956+0-224,700 22,310 *100% = -3203.30%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債	×100%	0-0-0 0 *100% = 0.00%	0-0-0 0 *100% = 0.00%	4,079,950-0-0 22,310 *100% = 18287.54%
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%	0 0+0 *100% = 0.00%	0 2,441,507+0 *100% = 0.00%	22,310 5,913,801+0 *100% = 0.38%
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%	0+0+0-(0-0+0+0) 0+0+0+0 *100% = 0.00%	0+0+0-(0-0+0+0) 26,749+761+1,235,441+20,786 *100% = 0.00%	4,075,104+0+4,846-(22,310-2,300+0+0) 675,922+22,086+4,445,278+162,674 *100% = 76.52%

私立中原大學附設桃園市幼兒園
最近3年財務分析表
107學年度至109學年度

項目	計算公式		計算數據及比率		
			109學年度	108學年度	107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	0+0+0-(0-0+0+0) = 0	4,075,104+0+4,846-(22,310-2,300+0+0) = 4,059,940
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 0 *100% = 0	0-0 -1,379,408 *100% = 0	20,010-4,079,950 -714,656 *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

副 校 長　：鍾財王

校　　長　：李英明