

中原大學

一一〇學年度

(自一一〇年八月一日至一一一年七月三十一日止)

決 算 書

中原大學
110 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：中原大學附設冠英心理治療所 110 學年度決算書

中原大學

決算總說明

110 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) 110 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	243,796,005	279,243,651	(35,447,646)	(12.69)
B	研究躍升知識創新	70,063,531	76,863,691	(6,800,160)	(8.85)
C	產業鏈結國際領航	555,753,732	470,544,221	85,209,511	18.11
D	深耕國際邁向全球	113,338,098	139,096,490	(25,758,392)	(18.52)
E	智能決策資源拓展	609,470,938	616,784,065	(7,313,127)	(1.19)
F	學術單位發展計畫	733,528,001	702,134,487	31,393,514	4.47
G	行政單位發展計畫	1,049,489,139	1,109,850,574	(60,361,435)	(5.44)
	總計	3,375,439,444	3,394,517,179	(19,077,735)	(0.56)

整體而言，110 學年度中程校務發展計畫決算數較預算數減少 1,907 萬 7,735 元(-0.56%)，係因：

1. 產學合作收入增加致使支出相對增加；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。

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，新中北學生宿舍 C 棟與薄膜五館暫緩執行，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、體育館及其他樓館整建工程，已完成工程如下：

- (一) 工學及土木館周邊環境改善工程 834,222 元。
- (二) 莊敬樓頂防水整修工程 3,648,360 元。
- (三) 活動中心鋼構人行陸橋維修工程 4,429,864 元。
- (四) 恩慈宿舍門窗更換工程 10,708,000 元。
- (五) 全人村改善工程 23,943,416 元。
- (六) 商學大樓 202 會議室整修工程 1,002,678 元。
- (七) 活動中心音樂廳整修工程 18,561,210 元。
- (八) 教學大樓 1、2 樓廁所整修工程 10,553,206 元。
- (九) 教學大樓入口梯廳整修工程 3,542,616 元。
- (十) 祐生館地下一樓廁所整修工程 2,308,833 元。
- (十一) 圖書館無障礙電梯新建工程 7,178,631 元。
- (十二) 體育館整修工程 124,572,709 元。

進行中工程：

- (一) 薄膜三館整建工程。
- (二) 知行領航館智慧製造研發中心整修工程。
- (三) 商設館結構補強工程。
- (四) 室設館建物耐震補強工程。
- (五) 運動園區整修工程。
- (六) 圖書館地下室增設書庫工程。

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31億5,124萬7,206元，較本學年度預算數30億6,972萬7,611元，增加8,151萬9,595元，約+2.66%，主要係推廣教育收入、產學合作收入、補助收入及受贈收入增加所致。
- (二) 本學年度成本與費用30億6,686萬535元，較本學年度預算數30億6,854萬685元，減少168萬150元，約-0.05%，主要係行政管理支出以及教學研究訓輔支出減少所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘8,438萬6,671元，較本學年度預算數118萬6,926元，增加8,319萬9,745元，約7,009.68%，主要係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5億524萬6,399元。
- (二) 投資活動之淨現金流出3億3,403萬9,308元。其中現金流入合計1,301萬3,206元，包括減少不動產、房屋及設備收現數191萬1,758元，投資、長期應收款及基金1,110萬1,448元；現金流出合計3億4,705萬2,514元，包括增加不動產、房屋及設備3億2,287萬845元，無形資產1,464萬9,254元，投資、長期應收款及基金941萬2,415元，其他資產12萬元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出2,003萬3,808元。其中現金流入合計1億5,795萬6,179元，包括增加流動負債1億3,302萬7,994元、其他負債2,492萬8,185元；現金流出合計1億7,798萬9,987元，包括減少流動負債1億3,932萬4,885元、其他負債3,866萬5,102元。
- (四) 現金及約當現金之淨增1億5,117萬3,283元，係期末現金10億8,560萬7,774元，較期初現金9億3,443萬4,491元增加之數。

三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產90億1,187萬17元，包括流動資產12億2,246萬8,995元、投資、長期應收款及基金9,908萬2,817元、不動產、房屋及設備75億8,895萬2,191元、無形資產1億109萬6,014元、其他資產27萬元。
- (二) 本學年度負債4億9,350萬2,689元，包括流動負債3億4,655萬4,658元、長期負債8,437萬5,000元，及其他負債6,257萬3,031元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀85億1,836萬7,328元，包括權益基金62億9,352萬5,427元、賸餘22億1,534萬459元，及權益其他項目950萬1,442元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘1億6,963萬8,058元。其中經常門現金收入31億7,223萬3,049元、經常門現金支出26億6,698萬6,650元、出售資產現金收入191萬1,758元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出2億2,064萬9,079元及購置不動產現金支出1億1,687萬1,020元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘原因

本學年度收支賸餘8,438萬6,671元，主係因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：無

中原大學
平衡表
中華民國111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	9,011,870,017	8,961,126,378	50,743,639	0.57
流動資產	1,222,468,995	1,102,990,732	119,478,263	10.83
現金	3,182,086	3,317,408	(135,322)	(4.08)
銀行存款	1,082,425,688	931,117,083	151,308,605	16.25
應收款項	129,854,800	147,757,149	(17,902,349)	(12.12)
預付款項	7,006,421	20,799,092	(13,792,671)	(66.31)
投資、長期應收款及基金	99,082,817	107,432,140	(8,349,323)	(7.77)
非流動金融資產	30,782,311	37,400,624	(6,618,313)	(17.70)
附屬機構投資	1,112,339	1,154,316	(41,977)	(3.64)
特種基金	67,188,167	68,877,200	(1,689,033)	(2.45)
不動產、房屋及設備	11,578,757,907	11,424,452,916	154,304,991	1.35
土地	1,502,404,926	1,502,568,308	(163,382)	(0.01)
土地改良物	183,124,869	182,290,647	834,222	0.46
房屋及建築	5,672,067,318	5,487,418,610	184,648,708	3.36
機械儀器及設備	2,407,513,149	2,380,321,679	27,191,470	1.14
圖書及博物	1,040,483,508	1,008,701,689	31,781,819	3.15
其他設備	753,447,864	725,955,407	27,492,457	3.79
購建中營運資產	19,716,273	137,196,576	(117,480,303)	(85.63)
累計折舊總額	(3,989,805,716)	(3,777,170,632)	(212,635,084)	5.63
不動產、房屋及設備淨額	7,588,952,191	7,647,282,284	(58,330,093)	(0.76)
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	272,203,221	276,776,056	(4,572,835)	(1.65)
電腦軟體	272,203,221	276,776,056	(4,572,835)	(1.65)
累計攤銷總額	(171,107,207)	(173,504,834)	2,397,627	(1.38)
無形資產淨額	101,096,014	103,271,222	(2,175,208)	(2.11)
其他資產	270,000	150,000	120,000	80.00
存出保證金	270,000	150,000	120,000	80.00
合計	9,011,870,017	8,961,126,378	50,743,639	0.57
負債	493,502,689	521,875,125	(28,372,436)	(5.44)
流動負債	346,554,658	354,940,177	(8,385,519)	(2.36)
短期債務	6,250,000	6,250,000	0	0.00
應付款項	164,997,178	178,167,676	(13,170,498)	(7.39)
預收款項	128,516,474	123,684,604	4,831,870	3.91
代收款項	46,791,006	46,837,897	(46,891)	(0.10)
長期負債	84,375,000	90,625,000	(6,250,000)	(6.90)
長期銀行借款	84,375,000	90,625,000	(6,250,000)	(6.90)
其他負債	62,573,031	76,309,948	(13,736,917)	(18.00)
存入保證金	47,009,864	60,401,986	(13,392,122)	(22.17)
應付退休及離職金	15,563,167	15,907,962	(344,795)	(2.17)
權益基金及餘絀	8,518,367,328	8,439,251,253	79,116,075	0.94
權益基金	6,293,525,427	6,335,652,471	(42,127,044)	(0.66)
指定用途權益基金	68,877,200	68,501,841	375,359	0.55
未指定用途權益基金	6,224,648,227	6,267,150,630	(42,502,403)	(0.68)
餘絀	2,215,340,459	2,088,826,744	126,513,715	6.06
累積餘絀	2,215,340,459	2,088,826,744	126,513,715	6.06
權益其他項目	9,501,442	14,772,038	(5,270,596)	(35.68)
累積其他綜合餘絀	9,501,442	14,772,038	(5,270,596)	(35.68)
合計	9,011,870,017	8,961,126,378	50,743,639	0.57

附註：

- 1.信託代理與保證資產項目：本年度決算數為19,267,571元，上年度決算數為19,167,375元。
2.信託代理與保證負債項目：本年度決算數為19,267,571元，上年度決算數為19,167,375元。



中原大學
收支餘絀表
110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
3,057,721,171	各項收入	3,151,247,206	3,069,727,611	81,519,595	2.66
1,651,250,026	學雜費收入	1,677,281,096	1,671,423,580	5,857,516	0.35
113,890,589	推廣教育收入	132,894,845	104,456,400	28,438,445	27.23
460,211,270	產學合作收入	521,821,905	484,500,000	37,321,905	7.70
8,678,223	其他教學活動收入	9,533,019	38,639,642	(29,106,623)	(75.33)
648,477,075	補助及受贈收入	623,409,908	552,100,384	71,309,524	12.92
0	附屬機構收益	0	13,791	(13,791)	(100.00)
8,768,878	財務收入	9,749,966	7,851,784	1,898,182	24.18
166,445,110	其他收入	176,556,467	210,742,030	(34,185,563)	(16.22)
3,042,780,534	各項成本與費用	3,066,860,535	3,068,540,685	(1,680,150)	(0.05)
6,070,906	董事會支出	5,425,924	7,714,952	(2,289,028)	(29.67)
481,094,917	行政管理支出	474,183,280	488,145,298	(13,962,018)	(2.86)
1,823,932,198	教學研究及訓輔支出	1,777,249,611	1,820,638,816	(43,389,205)	(2.38)
208,442,452	獎助學金支出	206,673,849	183,996,537	22,677,312	12.32
96,452,745	推廣教育支出	103,363,366	82,634,249	20,729,117	25.09
372,969,799	產學合作支出	447,030,334	407,281,791	39,748,543	9.76
7,877,615	其他教學活動支出	7,331,173	26,070,979	(18,739,806)	(71.88)
437,222	附屬機構損失	41,977	0	41,977	-
1,209,274	財務費用	1,209,639	1,091,919	117,720	10.78
44,293,406	其他支出	44,351,382	50,966,144	(6,614,762)	(12.98)
14,940,637	本期餘絀	84,386,671	1,186,926	83,199,745	7,009.68

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
7,146,089	本期其他綜合餘絀	(5,270,596)	0	(5,270,596)	-
7,146,089	備供出售金融資產未實現餘絀	(5,270,596)	0	(5,270,596)	-
22,086,726	本期綜合餘絀總額	79,116,075	1,186,926	77,929,149	6,565.63



中原大學
現金流量表
110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	505,246,399	372,252,227
本期餘絀	84,386,671	14,940,637
利息股利之調整	(8,008,064)	(6,822,722)
未計利息股利之本期餘絀	76,378,607	8,117,915
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	370,310,522	379,043,187
減：不產生現金流入之收入	(1,748,376)	(6,518,078)
流動資產調整項目淨(增)減數	33,507,280	(26,907,455)
流動負債調整項目淨增(減)數	20,602,562	10,178,870
未計利息股利之現金流入(流出)	499,050,595	363,914,439
收取利息	6,626,808	8,825,160
收取股利	778,635	721,902
支付利息	(1,209,639)	(1,209,274)
營運活動淨現金流入(出)	505,246,399	372,252,227
投資活動現金流量	(334,039,308)	(463,487,004)
減少不動產、房屋及設備收現數	1,911,758	0
減少特種基金收現數	11,101,448	4,197,794
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(322,870,845)	(446,362,717)
增加無形資產付現數	(14,649,254)	(15,465,384)
增撥附屬機構投資付現數	0	(1,283,544)
增撥特種基金付現數	(9,412,415)	(4,573,153)
支付存出保證金付現數	(120,000)	0
投資活動淨現金流入(出)	(334,039,308)	(463,487,004)
籌資活動現金流量	(20,033,808)	(2,018,149)
增加代收款項收現數	133,027,994	129,118,272
收取存入保證金收現數	24,928,185	47,894,530
減：償還長短期銀行借款付現數	(6,250,000)	(3,125,000)
減少代收款項付現數	(133,074,885)	(126,081,964)
退回存入保證金付現數	(38,320,307)	(49,464,881)
減少應付退休及離職金付現數	(344,795)	(359,106)
籌資活動淨現金流入(出)	(20,033,808)	(2,018,149)
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	151,173,283	(93,252,926)
期初現金及銀行存款餘額	934,434,491	1,027,687,417
期末現金及銀行存款餘額	1,085,607,774	934,434,491



中原大學
現金收支概況表
110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	3,172,233,049	3,062,064,865	110,168,184	3.60
學雜費收入	1,677,281,096	1,651,250,026	26,031,070	1.58
推廣教育收入	132,894,845	113,890,589	19,004,256	16.69
產學合作收入	521,821,905	460,211,270	61,610,635	13.39
其他教學活動收入	9,533,019	8,678,223	854,796	9.85
補助及受贈收入	623,409,908	648,477,075	(25,067,167)	(3.87)
財務收入	9,749,966	8,768,878	981,088	11.19
其他收入	176,556,467	166,445,110	10,111,357	6.07
減：不產生現金流入之收入	(1,748,376)	(6,518,078)	4,769,702	(73.18)
資產負債項目調整增（減）數	22,734,219	10,861,772	11,872,447	109.30
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	2,666,986,650	2,689,812,638	(22,825,988)	(0.85)
董事會支出	5,425,924	6,070,906	(644,982)	(10.62)
行政管理支出	474,183,280	481,094,917	(6,911,637)	(1.44)
教學研究及訓輔支出	1,777,249,611	1,823,932,198	(46,682,587)	(2.56)
獎助學金支出	206,673,849	208,442,452	(1,768,603)	(0.85)
推廣教育支出	103,363,366	96,452,745	6,910,621	7.16
產學合作支出	447,030,334	372,969,799	74,060,535	19.86
其他教學活動支出	7,331,173	7,877,615	(546,442)	(6.94)
附屬機構損失	41,977	437,222	(395,245)	(90.40)
財務費用	1,209,639	1,209,274	365	0.03
其他支出	44,351,382	44,293,406	57,976	0.13
減：不產生現金流出之成本與費用	(370,310,522)	(379,043,187)	8,732,665	(2.30)
資產負債項目調整增（減）數	(29,563,363)	26,075,291	(55,638,654)	-
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	505,246,399	372,252,227	132,994,172	35.73
出售資產現金收入	1,911,758	0	1,911,758	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	220,649,079	273,523,433	(52,874,354)	(19.33)
機械儀器及設備	133,252,953	176,335,847	(43,082,894)	(24.43)
圖書及博物	36,597,470	37,954,311	(1,356,841)	(3.57)
其他設備	36,149,402	40,247,877	(4,098,475)	(10.18)
預付設備款	0	3,520,014	(3,520,014)	(100.00)
電腦軟體	14,649,254	15,465,384	(816,130)	(5.28)
扣減不動產支出前現金餘絀	286,509,078	98,728,794	187,780,284	190.20
購置不動產現金支出	116,871,020	188,304,668	(71,433,648)	(37.94)
土地改良物	834,222	38,833,348	(37,999,126)	(97.85)
房屋及建築	60,637,647	45,323,645	15,314,002	33.79
預付土地款	4,982,000	0	4,982,000	-
預付工程款及未完工程	50,417,151	104,147,675	(53,730,524)	(51.59)
本期現金餘絀	169,638,058	(89,575,874)	259,213,932	-



中原大學
長期營運資產變動表
110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	11,424,452,916	293,433,255	316,260,124	(22,826,869)	(7.22)	138,941,415	129,937,904	9,003,511	6.93	
土地	1,502,568,308	0	5,198,000	(5,198,000)	(100.00)	163,382	0	163,382	-	註1
土地改良物	182,290,647	834,222	700,000	134,222	19.17	0	0	0	-	
房屋及建築	5,487,418,610	60,637,647	40,700,000	19,937,647	48.99	0	0	0	-	
機械儀器及設備	2,380,321,679	126,892,497	138,616,323	(11,723,826)	(8.46)	99,701,027	101,756,328	(2,055,301)	(2.02)	
圖書及博物	1,008,701,689	36,745,662	32,108,446	4,637,216	14.44	4,963,843	4,949,444	14,399	0.29	
其他設備	725,955,407	52,356,916	47,007,355	5,349,561	11.38	34,113,163	23,232,132	10,881,031	46.84	
購建中營運資產	137,196,576	15,966,311	51,930,000	(35,963,689)	(69.25)	0	0	0	-	註2
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	
累計折舊	3,777,170,632	323,581,570	326,238,966	(2,657,396)	(0.81)	110,946,486	101,405,747	9,540,739	9.41	
土地改良物	40,501,065	16,616,054	16,890,538	(274,484)	(1.63)	0	0	0	-	
房屋及建築	1,710,562,374	121,630,023	128,318,428	(6,688,405)	(5.21)	0	0	0	-	
機械儀器及設備	1,566,644,744	135,542,619	129,000,000	6,542,619	5.07	82,530,116	81,882,540	647,576	0.79	
其他設備	459,462,449	49,792,874	52,030,000	(2,237,126)	(4.30)	28,416,370	19,523,207	8,893,163	45.55	
淨額	7,647,282,284	(30,148,315)	(9,978,842)	(20,169,473)	202.12	27,994,929	28,532,157	(537,228)	(1.88)	
投資性不動產	0	0	0	0	-	0	0	0	-	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	
累計折舊	0	0	0	0	-	0	0	0	-	
投資性不動產淨額	0	0	0	0	-	0	0	0	-	
無形資產	276,776,056	15,145,654	9,716,370	5,429,284	55.88	19,718,489	23,963,321	(4,244,832)	(17.71)	
電腦軟體	276,776,056	15,145,654	9,716,370	5,429,284	55.88	19,718,489	23,963,321	(4,244,832)	(17.71)	註3
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	
累計攤銷	173,504,834	10,748,094	12,500,000	(1,751,906)	(14.02)	13,145,721	15,930,100	(2,784,379)	(17.48)	
電腦軟體	173,504,834	10,748,094	12,500,000	(1,751,906)	(14.02)	13,145,721	15,930,100	(2,784,379)	(17.48)	
無形資產淨額	103,271,222	4,397,560	(2,783,630)	7,181,190	(257.98)	6,572,768	8,033,221	(1,460,453)	(18.18)	
合計	7,750,553,506	(25,750,755)	(12,762,472)	(12,988,283)	101.77	34,567,697	36,565,378	(1,997,681)	(5.46)	註4

※註：有關上學年度底止結存金額，係經會計師查核簽證重分類後之金額。



中原大學
長期營運資產變動表
110學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：增加金額差異：中原段811、812、813地號土地分區變更抵地案，因後續行政作業尚未完成，以致無法完成財產認列。
減少金額差異：因「中壢平鎮都市計畫中原營區開發案」用地所需，徵收本校中壢區普義段105地號持分土地。教育部核准文號：民國110年12月22日臺教高(三)字第1100167292號。

註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，學生宿舍及薄膜五館暫緩執行，致決算較預算數減少。

註3：增加金額差異：係因教育部校務獎補助充實圖儀及深耕計畫經費支出。

註4：認列資產時依實際性質，將上年度之預付工程款轉列至教學-維護-修繕維護費186,849元。



中原大學
借款變動表
110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	96,875,000	0	6,250,000	90,625,000	1.45%	註1-1	註1-2
合計			96,875,000	0	6,250,000	90,625,000			

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 90,625,000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84,375,000元之合計數。



中原大學
收入明細表
110學年度

全2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	1,677,281,096	1,671,423,580	5,857,516	0.35	1. 上學期學生數：16,769人。 下學期學生數：16,198人。
學費收入	1,275,903,884	1,270,055,160	5,848,724	0.46	
雜費收入	368,792,979	369,887,620	(1,094,641)	(0.30)	
實習實驗費收入	32,584,233	31,480,800	1,103,433	3.51	
推廣教育收入	132,894,845	104,456,400	28,438,445	27.23	係因自辦班及政府委訓班收入增加所致。
產學合作收入	521,821,905	484,500,000	37,321,905	7.70	係因疫情影響，上年度產學計畫部份遞延至本年執行，致使收入增加。
其他教學活動收入	9,533,019	38,639,642	(29,106,623)	(75.33)	因疫情影響非學籍陸生無法來台，營隊、專班等相關活動收入減少。
補助及受贈收入	623,409,908	552,100,384	71,309,524	12.92	補助收入係因教育部補助增加；因新增主題募款致使受贈收入較預算為高。
補助收入	501,934,083	452,100,384	49,833,699	11.02	
受贈收入	121,475,825	100,000,000	21,475,825	21.48	
附屬機構收益	0	13,791	(13,791)	(100.00)	受疫情影響使團體心理治療業務暫緩進行，致使收入未如預算。
財務收入	9,749,966	7,851,784	1,898,182	24.18	註1
利息收入	7,060,437	6,755,152	305,285	4.52	
投資收益	2,157,266	721,902	1,435,364	198.83	
基金收益	532,263	374,730	157,533	42.04	
其他收入	176,556,467	210,742,030	(34,185,563)	(16.22)	受疫情影響，致使學生住宿費、停車費、對外場地租借、會館住宿費等收入減少。
財產交易賸餘	1,748,376	0	1,748,376	-	註2
試務費收入	10,340,781	10,000,000	340,781	3.41	
住宿費收入	98,425,277	113,807,030	(15,381,753)	(13.52)	
雜項收入	66,042,033	86,935,000	(20,892,967)	(24.03)	
合計	3,151,247,206	3,069,727,611	81,519,595	2.66	



中原大學
收入明細表
110學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：因受贈股票現金股利較往年為高致使投資收益高於預算數；基金收益係因利率調升使定存利息增加。

註2：「中壢平鎮都市計畫中原營區開發案」用地所需，徵收本校中壢區普義段105地號持分土地之現金補償費。



中原大學
成本與費用明細表
110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	5,425,924	7,714,952	(2,289,028)	(29.67)	註1 自111年2月1日起董事長變更為無給職董事長，致使人事費用減少。
人事費	3,668,884	4,670,172	(1,001,288)	(21.44)	
業務費	1,082,798	1,500,000	(417,202)	(27.81)	
退休撫卹費	85,912	89,564	(3,652)	(4.08)	
出席及交通費	386,000	1,200,000	(814,000)	(67.83)	
折舊及攤銷	202,330	255,216	(52,886)	(20.72)	
行政管理支出	474,183,280	488,145,298	(13,962,018)	(2.86)	
人事費	363,470,177	356,227,527	7,242,650	2.03	
業務費	41,036,535	60,489,011	(19,452,476)	(32.16)	
維護費	8,684,344	10,067,280	(1,382,936)	(13.74)	
退休撫卹費	20,990,514	20,161,416	829,098	4.11	
折舊及攤銷	40,001,710	41,200,064	(1,198,354)	(2.91)	
教學研究及訓輔支出	1,777,249,611	1,820,638,816	(43,389,205)	(2.38)	
人事費	881,299,524	884,900,494	(3,600,970)	(0.41)	
業務費	534,826,711	557,535,028	(22,708,317)	(4.07)	
維護費	63,058,844	74,980,480	(11,921,636)	(15.90)	
退休撫卹費	32,312,339	35,978,120	(3,665,781)	(10.19)	
折舊及攤銷	265,752,193	267,244,694	(1,492,501)	(0.56)	
獎助學金支出	206,673,849	183,996,537	22,677,312	12.32	係因政府補助及民間捐助用於獎學金支出增加。
獎學金支出	41,043,657	32,142,900	8,900,757	27.69	
政府補助獎學金支出	17,570,533	11,902,400	5,668,133	47.62	
民間捐贈獎學金支出	12,659,877	10,000,000	2,659,877	26.60	
學校自付獎學金支出	10,813,247	10,240,500	572,747	5.59	
助學金支出	165,630,192	151,853,637	13,776,555	9.07	
政府補助助學金支出	41,435,129	33,535,387	7,899,742	23.56	
民間捐贈助學金支出	17,422,029	10,000,000	7,422,029	74.22	
學校自付助學金支出	106,773,034	108,318,250	(1,545,216)	(1.43)	
推廣教育支出	103,363,366	82,634,249	20,729,117	25.09	因自辦班及政府委訓班收入增加，行政人員薪資及教師鐘點費等支出亦相對增加。
人事費	75,915,550	53,530,555	22,384,995	41.82	
業務費	23,750,658	25,728,382	(1,977,724)	(7.69)	
維護費	145,400	523,773	(378,373)	(72.24)	
退休撫卹費	1,339,642	1,306,360	33,282	2.55	
折舊及攤銷	2,212,116	1,545,179	666,937	43.16	
產學合作支出	447,030,334	407,281,791	39,748,543	9.76	
人事費	229,757,119	195,075,935	34,681,184	17.78	
業務費	186,148,057	178,437,999	7,710,058	4.32	
維護費	0	324,600	(324,600)	(100.00)	
折舊及攤銷	31,125,158	33,443,257	(2,318,099)	(6.93)	
其他教學活動支出	7,331,173	26,070,979	(18,739,806)	(71.88)	因疫情影響非學籍陸生無法來台，營隊、專班等相關活動支出亦相對減少。
人事費	5,980,564	11,180,647	(5,200,083)	(46.51)	
業務費	1,350,609	14,890,332	(13,539,723)	(90.93)	
附屬機構損失	41,977	0	41,977	-	受疫情影響使團體心理治療業務暫緩進行，因而造成本年度虧損。
財務費用	1,209,639	1,091,919	117,720	10.78	係因貸款利率調升致使利息支出高於預算。
利息費用	1,209,639	1,091,919	117,720	10.78	



中原大學
成本與費用明細表
110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	44,351,382	50,966,144	(6,614,762)	(12.98)	註2
試務費支出	6,407,511	7,946,210	(1,538,699)	(19.36)	
財產交易短絀	29,440,472	31,615,934	(2,175,462)	(6.88)	
超額年金給付	7,125,466	7,224,000	(98,534)	(1.36)	
雜項支出	1,377,933	4,180,000	(2,802,067)	(67.04)	
合計	3,066,860,535	3,068,540,685	(1,680,150)	(0.05)	



中原大學
成本與費用明細表
110學年度

全3頁第3頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：(1)人事費：董事長薪資及保費886,377元；職員(4人)薪資及保費2,782,507元。

(2)業務費、出席及交通費：係因撙節支出所致。

(3)折舊及攤銷：預算高估。

註2：(1)試務費支出：受疫情影響改採非實體方式進行甄試，致使支出減少

(2)雜項支出：受疫情影響致使非學籍生住宿費、場地租借、會館住宿費等收入減少，支出相對減少。



中原大學
現金明細表
111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	2,281,086
合 計	3,182,086



中原大學
銀行存款明細表
111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	3,136,996
支票存款-台灣銀行#30198	133
支票存款-兆豐商銀#3633	138
支票存款-兆豐商銀#305939	99,713,142
活期存款-兆豐商銀#120020	4,510,853
活期存款-中壢郵局12支局#020	7,399,344
活期存款-兆豐商銀#321888	475,097
活期存款-兆豐商銀#324397	14,099,948
活期存款-兆豐商銀外幣帳戶#027911	4,857,067
活期存款-上海商銀#22726	344,140
活期存款-兆豐商銀福利基金#715740	1,071,719
劃撥存款-郵局劃撥#150020	6,420,799
劃撥存款-招生作業劃撥#1940	8,439
劃撥存款-推廣班劃撥#1879	1,937,905
定期存款-兆豐商銀定存	206,500,000
定期存款-上海商銀定存	24,750,000
定期存款-郵局定存	663,300,000
定期存款-福委會結餘款定存	6,132,819
定期存款-兆豐商銀外幣帳戶定存	37,767,149
合 計	1,082,425,688



中原大學
應收款項明細表
111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	72,000
應收利息	4,520,624
科技部計畫案收入	1,408,210
產學計畫案收入	28,474,827
教育部及其他計畫案收入	78,982,008
推廣應收款	10,728,796
學雜費及暑修應收款	2,202,643
109學年度應收產學計畫案退稅款	375,122
110學年度應收產學計畫案退稅款	639,096
110學年度應收南亞現金股利	2,014,418
110學年度應收中華電現金股利	142,848
110學年校內計畫透支繳回	941
110學年度應收代墊心理治療所勞保及二代健保公提待收回，以及估列會計師事務所查核簽證公費。	64,035
110學年度應收教育部補助111/6-7月興建學生宿舍貸款利息	229,232
合 計	129,854,800



中原大學
預付款項明細表
111年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
111年中原與國內外大學研發競爭分析報告	449,925
產學計畫案-空氣品質校正儀用零件	106,458
產學計畫案借支	3,745,795
科技部計畫案借支	250,317
校內計畫借支	60,578
教育部計畫案借支	380,988
推廣借支	310,000
其他計畫案借支	1,702,360
合 計	7,006,421



中原大學
非流動金融資產明細表
111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
威新生物科技(股)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4,270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)-回饋本校股權-392,500股	4,920,733
中國人造纖維(股)-認列金融商品未實現餘絀	19,305
南亞塑膠工業(股)-認列金融商品未實現餘絀	9,388,115
中華電信(股)-認列金融商品未實現餘絀	263,500
全人中原育成投資(股)-認列金融商品未實現餘絀	(1,163,720)
普瑞博生技(股)-認列金融商品未實現餘絀	994,242
合 計	30,782,311



中原大學
附屬機構投資明細表
111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	1,112,339
合 計	1,112,339



中原大學
特種基金明細表
111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	48,511,961
退休準備金專戶活存	276,125
退休準備金專戶定存	18,400,081
合 計	67,188,167



中原大學
存出保證金明細表
111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
華語中心影印機租賃保證金	20,000
中原段811-813變更文教區保證金	100,000
合 計	270,000



中原大學
應付款項明細表
111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	2,162,801
學生體檢費退費	22,050
學生保險費退費	246
學雜費退費	54,870
111/7工讀金	12,116,778
111/7推廣鐘點費	3,666,256
111/7計畫案專任助理人事費	77,865
111/6-7勞退金	4,034,548
111/6-7勞保費	7,326,951
111/6-7健保及補充保費	6,836,072
111/7私校退撫儲金	1,822,836
110學年度職工考績獎金	11,621,976
110學年勞保人員未休假折算工資	100,749
111/7身障就業代金	100,134
110學年度會計師查核簽證公費	550,000
估列科技部業務費等	12,371,878
估列產學案業務費等	27,587,866
111年7月份應付廠商及個人電匯款	74,543,302
合 計	164,997,178



中原大學
預收款項明細表
111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	12,422,125
推廣課程預收款	23,207,736
教育部及其他計畫預收款	46,268,477
科技部計畫預收款	17,148,586
暫收款	12,997,035
福委會結餘款活存	527,449
福委會結餘款定存	6,132,819
推廣收入	209,123
指定用途之外界捐款(非獎助學金)	9,603,124
合 計	128,516,474



中原大學
代收款項明細表
111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	1,572,757
代轉獎助-基金定存	20,894,986
代收保險費	3,032,495
代收稅金	902,825
代收學士服洗燙費	4,806,594
代收保證金	7,981,887
代收學生平安保險	302,991
代收學生宿舍保證金	2,776,500
代收科技部稅金	44,112
代收勞工退休金	695,069
代收退撫金	3,707,031
代收健保補充保費	52,355
代收進銷項稅額	21,404
合 計	46,791,006



中原大學
存入保證金明細表
111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(339筆)	28,712,852
廠商履約保證金(84筆)	18,297,012
合 計	47,009,864



中原大學
應付退休及離職金明細表
111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	15,563,167
合 計	15,563,167



中原大學
最近3年財務分析表
108學年度至110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		
		110學年度	109學年度	108學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	1,677,281,096 3,151,247,206 *100% =53.23%	1,651,250,026 3,057,721,171 *100% =54.00%	1,626,614,318 3,132,482,781 *100% =51.93%
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	1,222,468,995 346,554,658 *100% =352.75%	1,102,990,732 354,940,177 *100% =310.75%	1,170,851,269 318,663,783 *100% =367.43%
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%	(493,502,689-0) (9,011,870,017-0) *100% =5.48%	(521,875,125-0) (8,961,126,378-0) *100% =5.82%	(493,778,188-0) (8,910,942,715-0) *100% =5.54%
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%	(1,677,281,096-1,651,250,026) 1,651,250,026 *100% =1.58%	(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%
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%	(286,509,078-98,728,794) 3,151,247,206 *100% =5.96%	(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%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	84,386,671 3,151,247,206 *100% =2.68%	14,940,637 3,057,721,171 *100% =0.49%	81,069,173 3,132,482,781 *100% =2.59%
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%	(505,246,399+0-220,649,079) 346,554,658 *100% =82.12%	(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%
速動比率(%)	(流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債 * 100%	(1,222,468,995-0-7,006,421) 346,554,658 *100% =350.73%	(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%
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%	493,502,689 (2,215,340,459+6,224,648,227) *100% =5.85%	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%



中原大學
最近3年財務分析表
108學年度至110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		
		110學年度	109學年度	108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%	1,085,607,774+0+129,854,800-(346,554,658-128,516,474+47,009,864+15,563,167) 1,621,945,691 *100% =57.64%	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%
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)	1,085,607,774+0+129,854,800-(346,554,658-128,516,474+47,009,864+15,563,167) =934,851,359	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
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	(364,986,215-1,313,703,052) 286,509,078 =0.00	(398,190,521-1,188,619,464) 98,728,794 =0.00	(393,532,976-1,255,255,244) -78,896,647 =0.00



製 表：張思慧



主辦會計：王明芳



校 長：李英明



董 事 長：張光正



附 錄

中原大學附設冠英心理治療所

一一〇學年度

(自一一〇年八月一日起至一一一年七月三十一日止)

決 算 書

中原大學附設冠英心理治療所
110 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
9. 最近 3 年財務分析表·····	13

中原大學附設冠英心理治療所

平 衡 表

中華民國111年7月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

項 目	111年7月31日 決算數(1)	110年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)×100
資產	1,261,673	1,231,515	30,158	2.45
流動資產	688,455	812,457	(124,002)	(15.26)
現金	4,900	4,900	0	0.00
銀行存款	681,555	807,557	(126,002)	(15.60)
應收款項	2,000	0	2,000	-
投資、長期應收款及基金	384,970	165,494	219,476	132.62
特種基金	384,970	165,494	219,476	132.62
不動產、房屋及設備	307,994	307,994	0	0.00
機械儀器及設備	100,286	100,286	0	0.00
圖書及博物	0	0	0	-
其他設備	207,708	207,708	0	0.00
累計折舊總額	(119,746)	(54,430)	(65,316)	120.00
不動產、房屋及設備淨額	188,248	253,564	(65,316)	(25.76)
資產合計	1,261,673	1,231,515	30,158	2.45
負債	149,334	77,199	72,135	93.44
流動負債	149,334	77,199	72,135	93.44
應付款項	149,334	76,431	72,903	95.38
預收款項	0	0	0	-
代收款項	0	768	(768)	(100.00)
其他負債	0	0	0	-
存入保證金	0	0	0	-
負債合計	149,334	77,199	72,135	93.44
權益基金及餘絀	1,112,339	1,154,316	(41,977)	(3.64)
權益基金	1,591,538	1,591,538	0	0.00
創辦基金	1,591,538	1,591,538	0	0.00
餘絀	(479,199)	(437,222)	(41,977)	9.60
累積餘絀	(479,199)	(437,222)	(41,977)	9.60
負債及餘絀合計	1,261,673	1,231,515	30,158	2.45

中原大學附設冠英心理治療所

收支餘絀表

110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
1,204,936	各項收入	2,575,345	2,640,000	(64,655)	(2.45)
1,175,500	心理業務收入	2,490,900	2,448,000	42,900	1.75
29,000	教學收入	26,000	192,000	(166,000)	(86.46)
0	補助收入	52,000	0	52,000	-
436	財務收入	1,245	0	1,245	-
0	其他收入	5,200	0	5,200	-
1,642,158	各項成本與費用	2,617,322	2,626,209	(8,887)	(0.34)
1,394,632	醫務支出-人事費	1,959,067	2,190,873	(231,806)	(10.58)
1,800	醫務支出-衛材支出	2,880	16,000	(13,120)	(82.00)
245,726	醫務支出-管理費	655,375	419,336	236,039	56.29
(437,222)	本期餘絀	(41,977)	13,791	(55,768)	(404.38)

中原大學附設冠英心理治療所

現金流量表

110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	(41,977)	(437,222)
利息股利之調整	(1,245)	(436)
未計利息股利之本期餘絀	(43,222)	(437,658)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	65,316	54,430
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	(2,000)	0
流動負債調整項目淨增(減)數	72,903	76,431
未計利息股利之現金流出	92,997	(306,797)
收取利息	1,245	436
營運活動淨現金流入(出)	94,242	(306,361)
投資活動現金流量		
減少特種基金收現數	1,280,601	
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	(1,500,077)	(165,494)
投資活動淨現金流入(出)	(219,476)	(165,494)
籌資活動現金流量		
增撥學校基金收現數	0	1,283,544
增加代收款項收現數	17,656	768
收取存入保證金收現數	0	0
減：減少代收款項付現數	(18,424)	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)	(768)	1,284,312
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(126,002)	812,457
期初現金及銀行存款餘額	812,457	0
期末現金及銀行存款餘額	686,455	812,457

中原大學附設冠英心理治療所

現金收支概況表

110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	2,573,345	1,204,936	1,368,409	113.57
心理業務收入	2,490,900	1,175,500	1,315,400	111.90
教學收入	26,000	29,000	(3,000)	(10.34)
補助收入	52,000	0	52,000	-
財務收入	1,245	436	809	185.55
其他收入	5,200	0	5,200	-
資產負債項目調整增(減)數	(2,000)	0	(2,000)	-
經常門現金支出	2,479,103	1,511,297	967,806	64.04
醫務支出-人事費	1,959,067	1,394,632	564,435	40.47
醫務支出-衛材支出	2,880	1,800	1,080	60.00
醫務支出-管理費用	655,375	245,726	409,649	166.71
減:不產生現金流出之成本與費用	(65,316)	(54,430)	(10,886)	20.00
資產負債項目調整增(減)數	(72,903)	(76,431)	3,528	(4.62)
經常門現金餘絀	94,242	(306,361)	400,603	(130.76)
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	94,242	(306,361)	400,603	(130.76)
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	94,242	(306,361)	400,603	(130.76)

中原大學附設冠英心理治療所
長期營運資產變動表

110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	307,994	0	63,000	(63,000)	(100.00)	0	0	0	-
機械儀器及設備	100,286	0	50,000	(50,000)	(100.00)	0	0	100,286	備註1
圖書及博物	0	0	3,000	(3,000)	(100.00)	0	0	0	備註1
其他設備	207,708	0	10,000	(10,000)	(100.00)	0	0	207,708	備註2
累計折舊	54,430	65,316	65,316	0	0.00	0	0	119,746	
機械儀器及設備	15,700	18,840	18,840	0	0.00	0	0	34,540	
其他設備	38,730	46,476	46,476	0	0.00	0	0	85,206	
不動產、房屋及設備淨額合計	253,564	(65,316)	(2,316)	(63,000)	2720.21	0	0	188,248	

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：未增置設備及圖書，致決算數較預算數減少。
- 2、其他設備：未增置其他設備，致決算數較預算數減少。

中原大學附設冠英心理治療所

收入明細表

110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	%	
心理業務收入	2,490,900	2,448,000	42,900	1.75	
心理諮詢收入	101,000	24,000	77,000	320.83	備註1
心理衡鑑收入	11,600	96,000	(84,400)	(87.92)	備註1
個別心理治療收入	2,378,300	2,208,000	170,300	7.71	
團體心理治療收入	0	120,000	(120,000)	(100.00)	備註1
教學收入	26,000	192,000	(166,000)	(86.46)	
專業督導收入	26,000	192,000	(166,000)	(86.46)	備註2
補助收入	52,000	0	52,000	-	
補助收入	52,000	0	52,000	-	備註3
財務收入	1,245	0	1,245	-	
利息收入	1,245	0	1,245	-	
其他收入	5,200	0	5,200	-	
雜項收入	5,200	0	5,200	-	
合 計	2,575,345	2,640,000	(64,655)	(2.45)	

備註：決算數與預算數差異超過10%之說明：

1、心理業務收入

- (1)心理諮詢收入:推行實習心理師方案之案量高於預期。
- (2)心理衡鑑收入:高估社區民眾對心理衡鑑需求量。
- (3)團體心理治療收入:受疫情影響，團體心理治療業務暫緩。

2、教學收入

- (1)專業督導收入:高估專業督導的需求量。

3、補助收入: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
110學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

科目代號	項 目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
				差 異	%	
	醫務支出-人事費	1,959,067	2,190,873	(231,806)	(10.58)	
511101	薪俸	1,665,587	1,853,307	(187,720)	(10.13)	備註1
511102	其他津貼	163,485	163,485	0	0.00	
511104	勞保費	44,900	77,364	(32,464)	(41.96)	備註1
511105	健保費	28,344	37,308	(8,964)	(24.03)	備註1
511106	健保補充保費	22,047	2,457	19,590	797.31	備註1
511107	退休撫卹費	34,704	56,952	(22,248)	(39.06)	備註1
	醫務支出-衛材支出	2,880	16,000	(13,120)	(82.00)	
512101	測驗紙品	2,880	15,000	(12,120)	(80.80)	備註2
512102	衛生材料	0	1,000	(1,000)	(100.00)	備註2
	管理費用	655,375	419,336	236,039	56.29	
513101	文具用品	337	6,000	(5,663)	(94.38)	備註3
513102	水電費	24,000	24,000	0	0.00	
513103	郵電費	15,520	14,680	840	5.72	
513104	紙張印刷費	4,710	15,000	(10,290)	(68.60)	備註3
513106	清潔費	0	3,000	(3,000)	(100.00)	備註3
513107	廣告費	20,000	20,000	0	0.00	
513108	旅運費	0	5,000	(5,000)	(100.00)	備註3
513109	研究進修補助費	0	10,000	(10,000)	(100.00)	備註3
513110	年費	6,000	12,000	(6,000)	(50.00)	備註3
513111	維護費	1,000	30,000	(29,000)	(96.67)	備註3
513113	場地費	96,000	96,000	0	0.00	
513115	折舊費用	65,316	65,316	0	0.00	
513199	其他支出	422,492	118,340	304,152	257.02	備註3
	合 計	2,617,322	2,626,209	(8,887)	(0.34)	

備註：決算數與預算數差異超過10%之說明：

1、醫務支出-人事費

- (1)薪俸:為減省人事成本，尚未聘請專任行政人員。
- (2)勞保費:為減省人事成本，尚未聘請專任行政人員。
- (3)健保費:為減省人事成本，尚未聘請專任行政人員。
- (4)健保補充保費:增加工讀金與總務、人事、會計兼任工作津貼二代健保補充保費之支出
- (5)退休撫卹費:為減省人事成本，尚未聘請專任行政人員。

2、醫務支出-衛材支出

- (1)測驗紙品:為節省支出成本而減少添購非急需使用之測驗工具。
- (2)衛生材料:為節省支出成本而減少添購非急需使用之衛生材料。

3、管理費用

- (1)文具用品:為節省支出成本而減少添購非急需使用之文具用品。
- (2)紙張印刷費:為節省支出成本而減少添購非急需使用之印刷品。
- (3)清潔費:為節省支出成本而減少非急需使用之清潔。
- (4)旅運費:為節省支出成本而減少非急需使用之旅運費。
- (5)研究進修補助費:為節省支出成本而減少非急需使用之進修補助。
- (6)年費:為節省支出成本僅補助一名心理師年費。
- (7)維護費:為節省支出成本而減少非急需維護之相關費用。
- (8)其他支出:增加會計師查帳公費與總務、人事、會計兼任工作津貼。

中原大學附設冠英心理治療所

1110現金明細表

111年7月31日

全1頁第1頁

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

1120銀行存款明細表

111年7月31日

全1頁第1頁

[illegible]

中原大學附設冠英心理治療所

1230特種基金明細表

111年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額
1231 特種基金-創辦基金	384,970
01-兆豐#150	384,970
合 計	384,970

中原大學附設冠英心理治療所

2110應付款項明細表

111年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額
2111 應付費用	149,334
應付獎狀紙、鑰匙等	163
應付110學年度會計師簽證費	50,000
應付111/7兼任心理師薪資	67,200
應付111/7工讀金	17,936
應付111/5-7月勞保、勞退、二代健保公提等	14,035
合 計	149,334

中原大學附設冠英心理治療所
最近3年財務分析表
108學年度至110學年度

全2頁第1頁

項目	計算公式		計算數據及比率		
			110學年度	109學年度	108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%	$\frac{2,490,900}{2,575,345} \times 100\% = 96.72\%$	$\frac{1,175,500}{1,204,936} \times 100\% = 97.56\%$	$\frac{0}{0} \times 100\% = -$
流動比率(%)	流動資產/流動負債	×100%	$\frac{688,455}{149,334} \times 100\% = 461.02\%$	$\frac{812,457}{77,199} \times 100\% = 1052.42\%$	$\frac{0}{0} \times 100\% = -$
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%	$\frac{149,334}{1,261,673} \times 100\% = 11.84\%$	$\frac{77,199}{1,231,515} \times 100\% = 6.27\%$	$\frac{0}{0} \times 100\% = -$
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%	$\frac{2,490,900-1,175,500}{1,175,500} \times 100\% = 111.90\%$	$\frac{1,175,500-0}{0} \times 100\% = -$	$\frac{0}{0} \times 100\% = -$
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%	$\frac{94,242-(-306,361)}{2,575,345} \times 100\% = 15.56\%$	$\frac{-306,361-0}{1,204,936} \times 100\% = -25.43\%$	$\frac{0}{0} \times 100\% = -$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入	×100%	$\frac{-41,977}{2,575,345} \times 100\% = -1.63\%$	$\frac{-437,222}{1,204,936} \times 100\% = -36.29\%$	$\frac{0}{0} \times 100\% = -$
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%	$\frac{94,242+0-0}{149,334} \times 100\% = 63.11\%$	$\frac{-306,361+0-0}{77,199} \times 100\% = -396.85\%$	$\frac{0}{0} \times 100\% = -$
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債	×100%	$\frac{688,455-0-0}{149,334} \times 100\% = 461.02\%$	$\frac{812,457-0-0}{77,199} \times 100\% = 1052.42\%$	$\frac{0}{0} \times 100\% = -$
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%	$\frac{149,334}{-479,199+0} \times 100\% = -31.16\%$	$\frac{77,199}{-437,222+0} \times 100\% = -17.66\%$	$\frac{0}{0} \times 100\% = -$
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%	$\frac{688,455+0+0-(149,334+0+0)}{1,959,067} \times 100\% = 27.52\%$	$\frac{812,457+0+0-(77,199+0+0)}{1,394,632} \times 100\% = 52.72\%$	$\frac{0}{0} \times 100\% = -$

中原大學附設冠英心理治療所
最近3年財務分析表
108學年度至110學年度

全2頁第2頁

項目	計算公式		計算數據及比率		
			110學年度	109學年度	108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%	686,455+0+2,000-(149,334-0+0+0) = 539,121	812,457+0+0-(77,199-0+0+0) = 735,258	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%	$\frac{149,334-1,073,425}{94,242}$ *100% = 0	$\frac{77,199-977,951}{-306,361}$ *100% = 0	$\frac{0}{0}$ *100% = 0

主辦會計：蕭莉蘋



所長：黃君瑜



管理委員會
主任委員：洪穎怡



校長：李英明

