

中原大學

一一一學年度

(自一一一年八月一日至一一二年七月三十一日止)

決 算 書

中原大學
111 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	15
(2) 銀行存款明細表	16
(3) 應收款項明細表	17
(4) 預付款項明細表	18
(5) 非流動金融資產明細表	19
(6) 附屬機構投資明細表	20
(7) 特種基金明細表	21
(8) 存出保證金明細表	22
(9) 應付款項明細表	23
(10) 預收款項明細表	24
(11) 代收款項明細表	25
(12) 存入保證金明細表	26
(13) 應付退休及離職金明細表	27
11. 最近 3 年財務分析表	28
附錄：中原大學附設冠英心理治療所 111 學年度決算書	

中原大學

決算總說明

111 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) 111 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	211,788,536	218,888,139	(7,099,603)	(3.24)
B	研究躍升知識創新	60,489,808	58,097,682	2,392,126	4.12
C	產業鏈結國際領航	546,611,109	460,094,901	86,516,208	18.80
D	深耕國際邁向全球	25,269,789	25,186,914	82,875	0.33
E	智能決策資源拓展	6,595,648	6,557,020	38,628	0.59
F	學術單位發展計畫	659,982,181	509,176,936	150,805,245	29.62
G	行政單位發展計畫	2,100,656,924	2,102,252,708	(1,595,784)	(0.08)
	總計	3,611,393,995	3,380,254,300	231,139,695	6.84

整體而言，111 學年度中程校務發展計畫決算數較預算數增加 2 億 3,113 萬 9,695 元(+6.84%)，係因：

1. 產學合作收入增加致使人事、業務費用相對增加；教育部及其他公部門補助增加致使支出增加；因增提圖書報廢使折舊費用增加。

2. 民間捐助收入增加，使業務費及助學金支出增加，且因新增運動園區主題募款使資本支出增加。

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，進行校園建築物耐震補強、防水、及運動園區改善工程，已完成工程如下：

- (一) 莊敬及理學大樓建築物耐震補強工程 4,511,929 元。
- (二) 化學館屋頂防水整修工程 6,454,664 元。
- (三) 活動中心露台防水整修工程 2,029,444 元。
- (四) 懷恩樓建築物改善工程 5,823,356 元。
- (五) 運動園區改善相關工程 58,441,282 元。
- (六) 科學館升降梯更新工程 2,950,000 元。

進行中工程：

- (一) 薄膜三館整建工程。
- (二) 力行大樓建築物耐震補強工程。
- (三) 忍耐樓建築物結構補強工程。
- (四) 活動中心、生科館、圖書館地坪整修工程。
- (五) 恩慈樓整修工程。
- (六) 教學大樓整修工程。

三、長期債務之舉借及償還

本校因應學生宿舍床位之不足，爰興建熱誠學生宿舍，為紓解資金壓力於 106 年 3 月辦理銀行借款 1 億元，借款期間為 20 年(106 年 3 月至 126 年 3 月)，借款償還方式為自首次動用日(106 年 3 月)起 4 年內為寬限期，自 110 年 3 月起每年分二期償還，共 16 年 32 期平均攤還，利息按月繳付。本校已依「教育部補助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 33 億 5,468 萬 7,868 元，較本學年度預算數 31 億 97 萬 5,434 元，增加 2 億 5,371 萬 2,434 元，約 +8.18%，

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33億2,142萬7,779元，較本學年度預算數31億90萬4,413元，增加2億2,052萬3,366元，約+7.11%，主要係教學研究及訓輔支出、獎助學金支出以及產學合作支出增加所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘3,326萬0,089元，較本學年度預算數7萬1,021元，增加3,318萬9,068元，約46,731.34%，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4億5,309萬4,460元。
- (二) 投資活動之淨現金流出2億9,522萬2,409元。其中現金流入合計1,191萬7,939元，包括減少投資、長期應收款及基金1,181萬7,939元，其他資產10萬元；現金流出合計3億714萬348元，包括增加不動產、房屋及設備2億8,177萬6,349元，無形資產1,741萬3,554元，投資、長期應收款及基金795萬445元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出1,438萬1,884元。其中現金流入合計1億6,690萬8,592元，包括增加流動負債1億4,150萬5,041元、其他負債2,540萬3,551元；現金流出合計1億8,129萬476元，包括減少流動負債1億4,477萬7,729元、其他負債3,651萬2,747元。
- (四) 現金及約當現金之淨增1億4,349萬167元，係期末現金12億2,909萬7,941元，較期初現金10億8,560萬7,774元增加之數。

三、 資產負債情況

- (一) 本學年度資產90億3,471萬4,206元，包括流動資產13億9,662萬2,956元、投資、長期應收款及基金9,757萬2,400元、不動產、房屋及設備74億3,741萬1,951元、無形資產1億293萬6,899元、其他資產17萬元。
- (二) 本學年度負債4億8,106萬6,835元，包括流動負債3億5,147萬8,000元、長期負債7,812萬5,000元，及其他負債5,146萬3,835元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀85億5,364萬7,371元，包括權益基金

64億1,009萬2,976元、贖餘21億3,203萬2,999元，及權益其他項目1,152萬1,396元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金贖餘1億5,390萬4,557元。其中經常門現金收入32億8,584萬749元、經常門現金支出28億3,274萬6,289元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出2億1,913萬93元及購置不動產現金支出8,005萬9,810元。

參、其他：

一、本學年度收支贖餘原因

本學年度收支贖餘3,326萬0,089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112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	9,034,714,206	9,011,870,017	22,844,189	0.25
流動資產	1,396,622,956	1,222,468,995	174,153,961	14.25
現金	1,001,929	3,182,086	(2,180,157)	(68.51)
銀行存款	1,228,096,012	1,082,425,688	145,670,324	13.46
應收款項	156,113,445	129,854,800	26,258,645	20.22
預付款項	11,411,570	7,006,421	4,405,149	62.87
投資、長期應收款及基金	97,572,400	99,082,817	(1,510,417)	(1.52)
非流動金融資產	32,802,265	30,782,311	2,019,954	6.56
附屬機構投資	1,449,462	1,112,339	337,123	30.31
特種基金	63,320,673	67,188,167	(3,867,494)	(5.76)
不動產、房屋及設備	11,678,519,366	11,578,757,907	99,761,459	0.86
土地	1,507,386,926	1,502,404,926	4,982,000	0.33
土地改良物	216,923,011	183,124,869	33,798,142	18.46
房屋及建築	5,717,076,808	5,672,067,318	45,009,490	0.79
機械儀器及設備	2,459,555,054	2,407,513,149	52,041,905	2.16
圖書及博物	1,001,301,571	1,040,483,508	(39,181,937)	(3.77)
其他設備	765,766,126	753,447,864	12,318,262	1.63
購建中營運資產	10,509,870	19,716,273	(9,206,403)	(46.69)
累計折舊總額	(4,241,107,415)	(3,989,805,716)	(251,301,699)	6.30
不動產、房屋及設備淨額	7,437,411,951	7,588,952,191	(151,540,240)	(2.00)
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	277,924,833	272,203,221	5,721,612	2.10
電腦軟體	277,924,833	272,203,221	5,721,612	2.10
累計攤銷總額	(174,987,934)	(171,107,207)	(3,880,727)	2.27
無形資產淨額	102,936,899	101,096,014	1,840,885	1.82
其他資產	170,000	270,000	(100,000)	(37.04)
存出保證金	170,000	270,000	(100,000)	(37.04)
合計	9,034,714,206	9,011,870,017	22,844,189	0.25
負債	481,066,835	493,502,689	(12,435,854)	(2.52)
流動負債	351,478,000	346,554,658	4,923,342	1.42
短期債務	6,250,000	6,250,000	0	0.00
應付款項	209,194,559	164,997,178	44,197,381	26.79
預收款項	86,265,123	128,516,474	(42,251,351)	(32.88)
代收款項	49,768,318	46,791,006	2,977,312	6.36
長期負債	78,125,000	84,375,000	(6,250,000)	(7.41)
長期銀行借款	78,125,000	84,375,000	(6,250,000)	(7.41)
其他負債	51,463,835	62,573,031	(11,109,196)	(17.75)
存入保證金	39,664,394	47,009,864	(7,345,470)	(15.63)
應付退休及離職金	11,799,441	15,563,167	(3,763,726)	(24.18)
權益基金及餘絀	8,553,647,371	8,518,367,328	35,280,043	0.41
權益基金	6,410,092,976	6,293,525,427	116,567,549	1.85
指定用途權益基金	67,188,167	68,877,200	(1,689,033)	(2.45)
未指定用途權益基金	6,342,904,809	6,224,648,227	118,256,582	1.90
餘絀	2,132,032,999	2,215,340,459	(83,307,460)	(3.76)
累積餘絀	2,132,032,999	2,215,340,459	(83,307,460)	(3.76)
權益其他項目	11,521,396	9,501,442	2,019,954	21.26
累積其他綜合餘絀	11,521,396	9,501,442	2,019,954	21.26
合計	9,034,714,206	9,011,870,017	22,844,189	0.25

附註：

- 1.信託代理與保證資產項目：本年度決算數為18,244,365元，上年度決算數為19,267,571元。
- 2.信託代理與保證負債項目：本年度決算數為18,244,365元，上年度決算數為19,267,571元。



中原大學
收支餘絀表
111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
3,151,247,206	各項收入	3,354,687,868	3,100,975,434	253,712,434	8.18
1,677,281,096	學雜費收入	1,703,690,073	1,685,768,860	17,921,213	1.06
132,894,845	推廣教育收入	155,471,114	100,720,500	54,750,614	54.36
521,821,905	產學合作收入	538,706,070	476,500,000	62,206,070	13.05
9,533,019	其他教學活動收入	9,515,529	7,870,992	1,644,537	20.89
623,409,908	補助及受贈收入	739,209,452	617,014,612	122,194,840	19.80
0	附屬機構收益	337,123	3,784	333,339	8,809.17
9,749,966	財務收入	15,411,991	10,563,197	4,848,794	45.90
176,556,467	其他收入	192,346,516	202,533,489	(10,186,973)	(5.03)
3,066,860,535	各項成本與費用	3,321,427,779	3,100,904,413	220,523,366	7.11
5,425,924	董事會支出	5,834,545	6,114,234	(279,689)	(4.57)
474,183,280	行政管理支出	476,184,803	489,094,469	(12,909,666)	(2.64)
1,777,249,611	教學研究及訓輔支出	1,969,459,017	1,887,230,269	82,228,748	4.36
206,673,849	獎助學金支出	220,441,353	177,146,583	43,294,770	24.44
103,363,366	推廣教育支出	112,241,519	86,331,724	25,909,795	30.01
447,030,334	產學合作支出	489,702,100	398,698,658	91,003,442	22.83
7,331,173	其他教學活動支出	9,384,689	6,296,794	3,087,895	49.04
41,977	附屬機構損失	0	0	0	-
1,209,639	財務費用	1,561,739	1,395,891	165,848	11.88
44,351,382	其他支出	36,618,014	48,595,791	(11,977,777)	(24.65)
84,386,671	本期餘絀	33,260,089	71,021	33,189,068	46,731.34

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
(5,270,596)	本期其他綜合餘絀	2,019,954	0	2,019,954	-
(5,270,596)	備供出售金融資產未實現餘絀	2,019,954	0	2,019,954	-
79,116,075	本期綜合餘絀總額	35,280,043	71,021	35,209,022	49,575.51



中原大學
現金流量表
111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	453,094,460	505,246,399
本期餘絀	33,260,089	84,386,671
利息股利之調整	(13,095,863)	(8,008,064)
未計利息股利之本期餘絀	20,164,226	76,378,607
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	432,613,040	370,310,522
減：不產生現金流入之收入	(337,123)	(1,748,376)
流動資產調整項目淨(增)減數	(28,686,388)	33,507,280
流動負債調整項目淨增(減)數	18,222,248	20,602,562
未計利息股利之現金流入(流出)	441,976,003	499,050,595
收取利息	9,717,163	6,626,808
收取股利	2,963,033	778,635
支付利息	(1,561,739)	(1,209,639)
營運活動淨現金流入(出)	453,094,460	505,246,399
投資活動現金流量	(295,222,409)	(334,039,308)
減少不動產、房屋及設備收現數	0	1,911,758
減少特種基金收現數	11,817,939	11,101,448
收回存出保證金收現數	100,000	0
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(281,776,349)	(322,870,845)
增加無形資產付現數	(17,413,554)	(14,649,254)
增撥特種基金付現數	(7,950,445)	(9,412,415)
支付存出保證金付現數	0	(120,000)
投資活動淨現金流入(出)	(295,222,409)	(334,039,308)
籌資活動現金流量	(14,381,884)	(20,033,808)
增加代收款項收現數	141,505,041	133,027,994
收取存入保證金收現數	25,403,551	24,928,185
減：償還長短期銀行借款付現數	(6,250,000)	(6,250,000)
減少代收款項付現數	(138,527,729)	(133,074,885)
退回存入保證金付現數	(32,749,021)	(38,320,307)
減少應付退休及離職金付現數	(3,763,726)	(344,795)
籌資活動淨現金流入(出)	(14,381,884)	(20,033,808)
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)	143,490,167	151,173,283
期初現金及銀行存款餘額	1,085,607,774	934,434,491
期末現金及銀行存款餘額	1,229,097,941	1,085,607,774



中原大學
現金收支概況表
111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	3,285,840,749	3,172,233,049	113,607,700	3.58
學雜費收入	1,703,690,073	1,677,281,096	26,408,977	1.57
推廣教育收入	155,471,114	132,894,845	22,576,269	16.99
產學合作收入	538,706,070	521,821,905	16,884,165	3.24
其他教學活動收入	9,515,529	9,533,019	(17,490)	(0.18)
補助及受贈收入	739,209,452	623,409,908	115,799,544	18.58
附屬機構收益	337,123	0	337,123	-
財務收入	15,411,991	9,749,966	5,662,025	58.07
其他收入	192,346,516	176,556,467	15,790,049	8.94
減：不產生現金流入之收入	(337,123)	(1,748,376)	1,411,253	(80.72)
資產負債項目調整增(減)數	(68,509,996)	22,734,219	(91,244,215)	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	2,832,746,289	2,666,986,650	165,759,639	6.22
董事會支出	5,834,545	5,425,924	408,621	7.53
行政管理支出	476,184,803	474,183,280	2,001,523	0.42
教學研究及訓輔支出	1,969,459,017	1,777,249,611	192,209,406	10.81
獎助學金支出	220,441,353	206,673,849	13,767,504	6.66
推廣教育支出	112,241,519	103,363,366	8,878,153	8.59
產學合作支出	489,702,100	447,030,334	42,671,766	9.55
其他教學活動支出	9,384,689	7,331,173	2,053,516	28.01
附屬機構損失	0	41,977	(41,977)	(100.00)
財務費用	1,561,739	1,209,639	352,100	29.11
其他支出	36,618,014	44,351,382	(7,733,368)	(17.44)
減：不產生現金流出之成本與費用	(432,613,040)	(370,310,522)	(62,302,518)	16.82
資產負債項目調整增(減)數	(56,068,450)	(29,563,363)	(26,505,087)	89.66
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	453,094,460	505,246,399	(52,151,939)	(10.32)
出售資產現金收入	0	1,911,758	(1,911,758)	(100.00)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	219,130,093	220,649,079	(1,518,986)	(0.69)
機械儀器及設備	121,319,641	133,252,953	(11,933,312)	(8.96)
圖書及博物	37,392,454	36,597,470	794,984	2.17
其他設備	42,302,715	36,149,402	6,153,313	17.02
預付設備款	701,729	0	701,729	-
電腦軟體	17,413,554	14,649,254	2,764,300	18.87
扣減不動產支出前現金餘絀	233,964,367	286,509,078	(52,544,711)	(18.34)
購置不動產現金支出	80,059,810	116,871,020	(36,811,210)	(31.50)
土地改良物	39,721,713	834,222	38,887,491	4,661.53
房屋及建築	36,760,777	60,637,647	(23,876,870)	(39.38)
預付土地款	0	4,982,000	(4,982,000)	(100.00)
預付工程款及未完工程	3,577,320	50,417,151	(46,839,831)	(92.90)
本期現金餘絀	153,904,557	169,638,058	(15,733,501)	(9.27)



中原大學
長期營運資產變動表
111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%	預算數	差異金額			
不動產、房屋及設備	11,578,757,907	274,301,562	5,032,626	1.87	174,535,009	131,404,933	43,130,076	32.82	(5,094)	11,678,519,366	註1		
土地	1,502,404,926	7,052,531	7,052,531	-	7,052,531	0	7,052,531	-	4,982,000	1,507,386,926	註2		
土地改良物	183,124,869	39,721,713	39,721,713	-	7,673,702	0	7,673,702	-	1,750,131	216,923,011	註3		
房屋及建築	5,672,067,318	36,760,777	4,160,777	12.76	32,600,000	0	0	-	8,248,713	5,717,076,808			
機械儀器及設備	2,407,513,149	121,998,258	(9,782,581)	(7.42)	131,780,839	0	(35,015,926)	(33.26)	293,700	2,459,555,054			
圖書及博物	1,040,483,508	36,992,912	5,153,292	16.19	31,839,620	0	70,862,817	1,334.01	0	1,001,301,571	註4		
其他設備	753,447,864	25,702,136	(396,341)	(1.52)	13,383,874	0	(7,443,048)	(35.74)	0	765,766,126			
購建中營運資產	19,716,273	6,073,235	(40,876,765)	(87.06)	0	0	0	-	(15,279,638)	10,509,870	註5		
累計減損	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0			
累計折舊	3,989,805,716	326,783,296	(4,994,711)	(1.51)	331,778,007	0	(27,423,809)	(26.65)	0	4,241,107,415			
土地改良物	57,117,119	15,950,028	(921,618)	(5.46)	16,871,646	0	6,976,093	-	0	66,091,054	註6		
房屋及建築	1,832,192,397	126,197,173	(2,214,647)	(1.72)	128,411,820	0	0	-	0	1,958,389,570			
機械儀器及設備	1,619,657,247	134,301,990	(1,162,551)	(0.86)	135,464,541	0	(28,331,470)	(33.12)	0	1,696,749,344			
其他設備	480,838,953	50,334,105	(695,895)	(1.36)	51,030,000	0	(6,068,432)	(34.95)	0	519,877,447			
不動產、房屋及設備淨額	7,588,952,191	(52,481,734)	10,027,337	(16.04)	(62,509,071)	0	70,553,885	247.56	(5,094)	7,437,411,951			
投資性不動產	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0			
累計減損	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0			
累計折舊	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0			
投資性不動產淨額	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0			
無形資產	272,203,221	15,664,654	5,583,703	55.39	9,943,042	15,382,942	(5,439,900)	(35.36)	0	277,924,833	註7		
電腦軟體	272,203,221	15,664,654	5,583,703	55.39	9,943,042	15,382,942	(5,439,900)	(35.36)	0	277,924,833			
累計減損	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0			
累計攤銷	171,107,207	10,509,470	(1,990,530)	(15.92)	12,500,000	0	(3,604,303)	(35.22)	0	174,987,934			
電腦軟體	171,107,207	10,509,470	(1,990,530)	(15.92)	12,500,000	0	(3,604,303)	(35.22)	0	174,987,934			
無形資產淨額	101,096,014	5,155,184	7,574,233	(313.11)	3,314,299	5,149,896	(1,835,597)	(35.64)	0	102,936,899			
合計	7,690,048,205	(47,326,550)	17,601,570	(27.11)	102,367,711	33,649,423	68,718,288	204.22	(5,094)	7,540,348,850			



中原大學
長期營運資產變動表
111學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：本學年度重分類金額：因營建成本上升中止新中北校區學生宿舍第二期C棟新建計畫，以前年度支出預付工程款5,094元轉列教學-業務-雜支費。

註2：中原段811、812、813地號土地使用分區由農業區變更為文教區回饋案，110學年度繳納之公共設施開闢費及管理維護費4,982,000元，以及捐贈移出中原段810-7地號等8筆減損金額7,052,531元轉列變更後土地成本。教育部核准文號：民國110年8月17日臺教高(三)字第1100088245號。

註3：增加金額差異：因辦理112全大運田徑賽事而新增跑道整修工程。
減少金額差異：刨除原跑道以新施作整修工程。

註4：增加金額差異：因校務發展獎補助及其他教育部計畫支用高於預期。
減少金額差異：汰換年代久遠及連線軟體無法升級運作使用之電子資料庫。

註5：因營建成本上升中止新中北校區學生宿舍第二期C棟新建計畫，及薄膜三館整建工程尚於規劃階段未發包開工，致決算數較預算數減少。

註6：減少金額差異：為辦理112全大運而刨除原跑道施作整修工程。

註7：增加金額差異：校務發展獎補助購置電腦軟體高於預期，高教深耕計畫新增購置項目。
減少金額差異：實際報廢較預期減少，預算高估。



中原大學
借款變動表
111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	90,625,000	0	6,250,000	84,375,000	1.575%~1.95%	註1-1	註1-2
合計			90,625,000	0	6,250,000	84,375,000			

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84,375,000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78,125,000元之合計數。



中原大學
收入明細表
111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	1,703,690,073	1,685,768,860	17,921,213	1.06	1. 上學期學生數：16,728人。 下學期學生數：16,271人。
學費收入	1,297,175,864	1,281,566,370	15,609,494	1.22	
雜費收入	374,177,811	372,400,890	1,776,921	0.48	
實習實驗費收入	32,336,398	31,801,600	534,798	1.68	
推廣教育收入	155,471,114	100,720,500	54,750,614	54.36	因自辦班、冬令營、實體課程、華語團體簽證班、遊學團及國際專修部收入增加所致。
產學合作收入	538,706,070	476,500,000	62,206,070	13.05	本年新增13件500萬以上產學計畫以及技轉收入較預期高，致使收入增加。
其他教學活動收入	9,515,529	7,870,992	1,644,537	20.89	恢復暑期營隊及非學位生短期留學，加之陸生專班調高學雜費收入，故收入增加。
補助及受贈收入	739,209,452	617,014,612	122,194,840	19.80	因教育部補助較預期增加，以及新增主題募款，致使補助及受贈收入高於預算。
補助收入	597,151,602	567,014,612	30,136,990	5.32	
受贈收入	142,057,850	50,000,000	92,057,850	184.12	承辦112全大運新增運動園區周邊整建主題募款，及新獲其他募捐，致使收入增加。
附屬機構收益	337,123	3,784	333,339	8,809.17	因個別心理治療收入增加及承辦衛福部計畫致使高於預期。
財務收入	15,411,991	10,563,197	4,848,794	45.90	因利率調升使利息收入增加。
利息收入	13,706,073	9,097,678	4,608,395	50.65	因利率調整所致。
投資收益	951,529	778,499	173,030	22.23	受贈股票之現金股利發放優於預期。
基金收益	754,389	687,020	67,369	9.81	
其他收入	192,346,516	202,533,489	(10,186,973)	(5.03)	
試務費收入	9,261,565	10,500,000	(1,238,435)	(11.79)	申請入學報名人數減少致使收入低於預算。
住宿費收入	100,673,304	112,326,440	(11,653,136)	(10.37)	保留床位予國際交換生，本學年僅零星生源故收入高估。
雜項收入	82,411,647	79,707,049	2,704,598	3.39	
合計	3,354,687,868	3,100,975,434	253,712,434	8.18	



中原大學
成本與費用明細表
111學年度

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
董事會支出	5,834,545	6,114,234	(279,689)	(4.57)	
人事費	2,871,965	3,063,706	(191,741)	(6.26)	董監事薪資0元及職員薪資2,871,965元。
業務費	1,327,750	1,500,000	(172,250)	(11.48)	攤節支出所致。
維護費	301,040	0	301,040	-	新增更換董事會辦公室門窗及木作等修繕費用。
退休撫卹費	88,860	101,216	(12,356)	(12.21)	預算高估。
出席及交通費	969,230	1,200,000	(230,770)	(19.23)	攤節支出所致。
折舊及攤銷	275,700	249,312	26,388	10.58	增設冷氣機故折舊金額增加。
行政管理支出	476,184,803	489,094,469	(12,909,666)	(2.64)	
人事費	362,143,871	371,047,144	(8,903,273)	(2.40)	
業務費	40,598,262	46,784,799	(6,186,537)	(13.22)	攤節支出所致。
維護費	8,518,765	7,648,692	870,073	11.38	新增榕樹救治工程致高於預算。
退休撫卹費	25,976,617	23,215,157	2,761,460	11.90	增提工友舊制退休準備金致高於預算。
折舊及攤銷	38,947,288	40,398,677	(1,451,389)	(3.59)	
教學研究及訓輔支出	1,969,459,017	1,887,230,269	82,228,748	4.36	
人事費	912,498,608	899,957,031	12,541,577	1.39	
業務費	632,711,544	616,849,295	15,862,249	2.57	
維護費	51,932,321	56,144,878	(4,212,557)	(7.50)	
退休撫卹費	30,916,207	37,736,720	(6,820,513)	(18.07)	本年無教師申請優退獎勵金致預算高估。
折舊及攤銷	341,400,337	276,542,345	64,857,992	23.45	增提圖書報廢認列折舊，故較預算增加。
獎助學金支出	220,441,353	177,146,583	43,294,770	24.44	註1
獎學金支出	43,937,926	32,376,948	11,560,978	35.71	教育部計畫及募款支應之獎學金高於預期。
政府補助獎學金支出	20,035,414	12,286,448	7,748,966	63.07	
民間捐贈獎學金支出	13,890,009	10,000,000	3,890,009	38.90	
學校自付獎學金支出	10,012,503	10,090,500	(77,997)	(0.77)	
助學金支出	176,503,427	144,769,635	31,733,792	21.92	因基本工資上漲相關工讀金及保費增加，且募款之助學金發放亦較預期增加。
政府補助助學金支出	41,879,026	32,556,662	9,322,364	28.63	
民間捐贈助學金支出	24,448,829	10,000,000	14,448,829	144.49	
學校自付助學金支出	110,175,572	102,212,973	7,962,599	7.79	
推廣教育支出	112,241,519	86,331,724	25,909,795	30.01	註2
人事費	83,542,876	57,770,706	25,772,170	44.61	
業務費	25,030,710	24,956,249	74,461	0.30	
維護費	109,246	526,034	(416,788)	(79.23)	
退休撫卹費	1,579,528	1,074,093	505,435	47.06	
折舊及攤銷	1,979,159	2,004,642	(25,483)	(1.27)	
產學合作支出	489,702,100	398,698,658	91,003,442	22.83	產學合作收入增加，使相關人事、業務等費用增加。
人事費	241,314,984	202,435,873	38,879,111	19.21	
業務費	217,521,985	165,661,694	51,860,291	31.30	
維護費	0	206,028	(206,028)	(100.00)	
折舊及攤銷	30,865,131	30,395,063	470,068	1.55	
其他教學活動支出	9,384,689	6,296,794	3,087,895	49.04	新增營隊及研修生支出，陸生專班學雜費調漲當期費用亦增加，故高於預算。
人事費	6,285,146	5,052,697	1,232,449	24.39	
業務費	3,099,543	1,244,097	1,855,446	149.14	
財務費用	1,561,739	1,395,891	165,848	11.88	因利率調升使貸款利息費用增加。
利息費用	1,561,739	1,395,891	165,848	11.88	
其他支出	36,618,014	48,595,791	(11,977,777)	(24.65)	註3
試務費支出	6,447,909	7,726,400	(1,278,491)	(16.55)	
財產交易短絀	19,140,331	28,337,391	(9,197,060)	(32.46)	
超額年金給付	7,879,002	8,352,000	(472,998)	(5.66)	
雜項支出	3,150,772	4,180,000	(1,029,228)	(24.62)	
合計	3,321,427,779	3,100,904,413	220,523,366	7.11	



中原大學
成本與費用明細表
111學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：獎助學金發放較預期增加，且因基本工資調漲使工讀金及相關保險費用增加，故整體獎助學金高於預算。

註2：冬令營、實體課程及華語簽證班等收入增加，使鐘點費、工讀金等相關人事費、業務費增加。

註3：試務費收入減少試務費支出減少；圖書以外財產報廢減少故財產交易短絀減少；因擲節支出致雜項支出低於預算。



中原大學
現金明細表
112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
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	190,929
合 計	1,001,929



中原大學
銀行存款明細表
112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	8,676,574
支票存款-台灣銀行#30198	1,520
支票存款-兆豐商銀#3633	138
支票存款-兆豐商銀#305939	123,537,459
活期存款-兆豐商銀#120020	1,709,878
活期存款-中壢郵局12支局#020	4,942,521
活期存款-兆豐商銀#321888	1,009,036
活期存款-兆豐商銀#324397	16,348,510
活期存款-兆豐商銀外幣帳戶#027911	1,981,180
活期存款-上海商銀#22726	564,025
活期存款-兆豐商銀福利基金#715740	78,431
劃撥存款-郵局劃撥#150020	1,598,511
劃撥存款-招生作業劃撥#1940	9,894
劃撥存款-推廣班劃撥#1879	1,721,926
定期存款-兆豐商銀定存	272,000,000
定期存款-上海商銀定存	24,750,000
定期存款-郵局定存	722,700,000
定期存款-福委會結餘款定存	4,205,937
定期存款-兆豐商銀外幣帳戶定存	42,260,472
合 計	1,228,096,012



中原大學
 應收款項明細表
 112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	8,509,534
產學計畫案收入	46,690,905
教育部及其他計畫案收入	91,290,415
推廣應收款	3,760,716
學雜費及暑修應收款	4,250,138
109學年度應收產學計畫案退稅款	111,960
110學年度應收產學計畫案退稅款	619,096
111學年度應收產學計畫案退稅款	380,083
111學年度應收中華電現金股利	145,762
111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。	79,866
111學年度應收教育部補助112/6-7月興建學生宿舍貸款利息	274,970
合 計	156,113,445



中原大學
預付款項明細表
112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
密涅瓦教師培課程費	197,847
產學計畫案借支	6,936,660
國科會計畫案借支	357,953
校內計畫借支	22,720
教育部計畫案借支	396,111
推廣借支	786,664
其他計畫案借支	2,713,615
合 計	11,411,570



中原大學
非流動金融資產明細表
112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)	1,556,280
威新生物科技(股)回饋本校3%股權-12,600股	126,000
起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	7,379,000
中國人造纖維(股)-認列金融商品未實現餘絀	20,544
南亞塑膠工業(股)-認列金融商品未實現餘絀	10,113,305
中華電信(股)-認列金融商品未實現餘絀	93,000
合 計	32,802,265



中原大學
附屬機構投資明細表
112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	1,449,462
合 計	1,449,462



中原大學
特種基金明細表
112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	48,220,284
退休準備金專戶活存	3,490,470
退休準備金專戶定存	11,609,919
合 計	63,320,673



中原大學
存出保證金明細表
112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
合 計	170,000



中原大學
應付款項明細表
112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	2,222,566
學生體檢費退費	22,050
學生保險費退費	246
學雜費退費	54,870
暑修學分費退費	5,250
112/7工讀金	8,652,770
112/7推廣鐘點費	4,374,236
112/7計畫案專任助理人事費	135,316
112/6-7勞退金	3,910,690
112/6-7勞保費	4,196,981
112/6-7健保及補充保費	7,101,502
112/7公保超額年金	684,159
112/7私校退撫儲金	1,752,905
111學年度職工考績獎金	11,409,824
111學年度會計師查核簽證公費	550,000
財法系助理、助教工作津貼	60,000
估列國科會業務費等	19,985,829
估列產學案業務費等	57,671,525
全大運競賽器材租賃及場地佈置委託案	29,398,850
112年7月份應付廠商及個人電匯款	57,004,990
合 計	209,194,559



中原大學
預收款項明細表
112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	14,505,750
推廣課程預收款	25,691,627
教育部及其他計畫預收款	1,049,642
國科會計畫預收款	19,492,648
暫收款	12,090,126
福委會結餘款	4,059,368
推廣收入	185,568
學雜費	60,630
指定用途之外界捐款(非獎助學金)	9,129,764
合 計	86,265,123



中原大學
代收款項明細表
112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	1,502,757
代轉獎助-基金定存	20,894,986
代收保險費	2,138,210
代收稅金	1,148,641
代收學士服洗燙費	4,990,518
代收工本費	8,124,762
代收學生平安保險	316,021
代收學生宿舍保證金	5,758,500
代收國科會稅金	17,070
代收勞工退休金	678,456
代收退撫金	4,054,108
代收健保補充保費	114,339
代收進銷項稅額	29,950
合 計	49,768,318



中原大學
存入保證金明細表
112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(284筆)	21,676,714
廠商履約保證金(70筆)	17,987,680
合 計	39,664,394



中原大學
應付退休及離職金明細表
112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	11,799,441
合 計	11,799,441



中原大學
最近3年財務分析表
109學年度至111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		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{1,703,690,073}{3,354,687,868} * 100\% = 50.79\%$	$\frac{1,677,281,096}{3,151,247,206} * 100\% = 53.23\%$	$\frac{1,651,250,026}{3,057,721,171} * 100\% = 54.00\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{1,396,622,956}{351,478,000} * 100\% = 397.36\%$	$\frac{1,222,468,995}{346,554,658} * 100\% = 352.75\%$	$\frac{1,102,990,732}{354,940,177} * 100\% = 310.75\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(481,066,835-0)}{(9,034,714,206-0)} * 100\% = 5.32\%$	$\frac{(493,502,689-0)}{(9,011,870,017-0)} * 100\% = 5.48\%$	$\frac{(521,875,125-0)}{(8,961,126,378-0)} * 100\% = 5.82\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(1,703,690,073 - 1,677,281,096)}{1,677,281,096} * 100\% = 1.57\%$	$\frac{(1,677,281,096 - 1,651,250,026)}{1,651,250,026} * 100\% = 1.58\%$	$\frac{(1,651,250,026 - 1,626,614,318)}{1,626,614,318} * 100\% = 1.51\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(233,964,367 - 286,509,078)}{3,354,687,868} * 100\% = -1.57\%$	$\frac{(286,509,078 - 98,728,794)}{3,151,247,206} * 100\% = 5.96\%$	$\frac{(98,728,794 - 78,896,647)}{3,057,721,171} * 100\% = 5.81\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{33,260,089}{3,354,687,868} * 100\% = 0.99\%$	$\frac{84,386,671}{3,151,247,206} * 100\% = 2.68\%$	$\frac{14,940,637}{3,057,721,171} * 100\% = 0.49\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(453,094,460 + 0 - 219,130,093)}{351,478,000} * 100\% = 66.57\%$	$\frac{(505,246,399 + 0 - 220,649,079)}{346,554,658} * 100\% = 82.12\%$	$\frac{(372,252,227 - 1,283,544 - 273,523,433)}{354,940,177} * 100\% = 27.45\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(1,396,622,956 - 0 - 11,411,570)}{351,478,000} * 100\% = 394.11\%$	$\frac{(1,222,468,995 - 0 - 7,006,421)}{346,554,658} * 100\% = 350.73\%$	$\frac{(1,102,990,732 - 0 - 20,799,092)}{354,940,177} * 100\% = 304.89\%$
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%	$\frac{481,066,835}{(2,132,032,999 + 6,342,904,809)} * 100\% = 5.68\%$	$\frac{493,502,689}{(2,215,340,459 + 6,224,648,227)} * 100\% = 5.85\%$	$\frac{521,875,125}{(2,088,826,744 + 6,267,150,630)} * 100\% = 6.25\%$



中原大學
最近3年財務分析表
109學年度至111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		
		111學年度	110學年度	109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%	1,229,097,941+0+156,113,445-(351,478,000-86,265,123+39,664,394+11,799,441) 1,675,097,664 *100% =63.79%	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%
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)	1,229,097,941+0+156,113,445-(351,478,000-86,265,123+39,664,394+11,799,441) =1,068,534,674	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
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	(394,801,712-1,481,504,324) 233,964,367 =0.00	(364,986,215-1,313,703,052) 286,509,078 =0.00	(398,190,521-1,188,619,464) 98,728,794 =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

一一一學年度

(自一一一年八月一日起至一一二年七月三十一日止)

決 算 書

中原大學附設冠英心理治療所
111 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. 各項目明細表	
(1) 現金明細表	9
(2) 銀行存款明細表	10
(3) 應收款項明細表	11
(4) 特種基金明細表	12
(5) 應付款項明細表	13
(6) 代收款項明細表	14
9. 最近 3 年財務分析表	15

中原大學附設冠英心理治療所

平衡表

中華民國112年7月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

項 目	112年7月31日 決算數(1)	111年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)×100
資產	1,782,580	1,261,673	520,907	41.29
流動資產	786,945	688,455	98,490	14.31
現金	4,900	4,900	0	-
銀行存款	738,045	681,555	56,490	8.29
應收款項	44,000	2,000	42,000	2100.00
投資、長期應收款及基金	810,711	384,970	425,741	110.59
特種基金	810,711	384,970	425,741	110.59
不動產、房屋及設備	352,994	307,994	45,000	14.61
機械儀器及設備	100,286	100,286	0	-
圖書及博物	0	0	0	-
其他設備	252,708	207,708	45,000	21.67
累計折舊總額	(168,070)	(119,746)	(48,324)	40.36
不動產、房屋及設備淨額	184,924	188,248	(3,324)	(1.77)
資產合計	1,782,580	1,261,673	520,907	41.29
負債	333,118	149,334	183,784	123.07
流動負債	333,118	149,334	183,784	123.07
應付款項	332,556	149,334	183,222	122.69
預收款項	0	0	0	-
代收款項	562	0	562	-
其他負債	0	0	0	-
存入保證金	0	0	0	-
負債合計	333,118	149,334	183,784	123.07
權益基金及餘絀	1,449,462	1,112,339	337,123	30.31
權益基金	1,591,538	1,591,538	0	-
創辦基金	1,591,538	1,591,538	0	-
餘絀	(142,076)	(479,199)	337,123	(70.35)
累積餘絀	(142,076)	(479,199)	337,123	(70.35)
負債及餘絀合計	1,782,580	1,261,673	520,907	41.29

中原大學附設冠英心理治療所

收支餘絀表

111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
2,575,345	各項收入	4,506,796	3,529,100	977,696	27.70
2,490,900	心理業務收入	4,310,920	3,336,000	974,920	29.22
26,000	教學收入	22,000	192,000	(170,000)	(88.54)
0	其他心理業務收入	4,500	0	4,500	-
52,000	補助收入	156,000	0	156,000	-
1,245	財務收入	6,376	1,100	5,276	479.64
5,200	其他收入	7,000	0	7,000	-
2,617,322	各項成本與費用	4,169,673	3,525,316	644,357	18.28
1,959,067	醫務支出-人事費	3,389,851	2,839,095	550,756	19.40
2,880	醫務支出-衛材支出	0	15,000	(15,000)	(100.00)
655,375	醫務支出-管理費	779,822	671,221	108,601	16.18
(41,977)	本期餘絀	337,123	3,784	333,339	8,809.17

中原大學附設冠英心理治療所
現金流量表
111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	337,123	(41,977)
利息股利之調整	(6,376)	(1,245)
未計利息股利之本期餘絀	330,747	(43,222)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	48,324	65,316
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	(42,000)	(2,000)
流動負債調整項目淨增(減)數	183,222	72,903
未計利息股利之現金流入(流出)	520,293	92,997
收取利息	6,376	1,245
營運活動淨現金流入(出)	526,669	94,242
投資活動現金流量		
減少特種基金收現數	1,576,040	1,280,601
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(45,000)	0
增撥特種基金付現數	(2,001,781)	(1,500,077)
投資活動淨現金流入(出)	(470,741)	(219,476)
籌資活動現金流量		
增撥學校基金收現數	0	0
增加代收款項收現數	8,766	17,656
收取存入保證金收現數	0	0
減：減少代收款項付現數	(8,204)	(18,424)
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)	562	(768)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	56,490	(126,002)
期初現金及銀行存款餘額	686,455	812,457
期末現金及銀行存款餘額	742,945	686,455

中原大學附設冠英心理治療所
現金收支概況表
111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	4,464,796	2,573,345	1,891,451	73.50
心理業務收入	4,310,920	2,490,900	1,820,020	73.07
教學收入	22,000	26,000	(4,000)	(15.38)
其他心理業務收入	4,500	0	4,500	-
補助收入	156,000	52,000	104,000	200.00
財務收入	6,376	1,245	5,131	412.13
其他收入	7,000	5,200	1,800	34.62
資產負債項目調整增(減)數	(42,000)	(2,000)	(40,000)	2,000.00
經常門現金支出	3,938,127	2,479,103	1,459,024	58.85
醫務支出-人事費	3,389,851	1,959,067	1,430,784	73.03
醫務支出-衛材支出	0	2,880	(2,880)	(100.00)
醫務支出-管理費用	779,822	655,375	124,447	18.99
減:不產生現金流出之成本與費用	(48,324)	(65,316)	16,992	(26.02)
資產負債項目調整增(減)數	(183,222)	(72,903)	(110,319)	151.32
經常門現金餘絀	526,669	94,242	432,427	458.85
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	45,000	0	45,000	-
機械儀器及設備	0	0	0	-
圖書及博物	0	0	0	-
其他設備	45,000	0	45,000	-
扣減不動產支出前現金餘絀	481,669	94,242	387,427	411.10
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	481,669	94,242	387,427	411.10

中原大學附設冠英心理治療所
長期營運資產變動表

111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		差異金額	差異%	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%					
不動產、房屋及設備	307,994	45,000	58,000	(13,000)	(22.41)	0	-	0	352,994	
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	45,000	5,000	40,000	800.00	0	-	0	252,708	備註2
累計折舊	119,746	48,324	65,316	(16,992)	(26.02)	0	-	0	168,070	
機械儀器及設備	34,540	18,840	18,840	0	0.00	0	-	0	53,380	
其他設備	85,206	29,484	46,476	(16,992)	(36.56)	0	-	0	114,690	備註3
不動產、房屋及設備淨額合計	188,248	(3,324)	(7,316)	3,992	(54.57)	0	-	0	184,924	

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：增置冷氣一台，致決算數較預算數增加。

3、累計折舊-其他設備：魏氏成人智力量表等3套輔助教具於111年10月雜銷完畢，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
111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	4,310,920	3,336,000	974,920	29.22	
心理諮詢收入	19,000	240,000	(221,000)	(92.08)	備註1
心理衡鑑收入	6,000	96,000	(90,000)	(93.75)	備註1
個別心理治療收入	4,205,920	2,880,000	1,325,920	46.04	備註1
團體心理治療收入	80,000	120,000	(40,000)	(33.33)	備註1
教學收入	22,000	192,000	(170,000)	(88.54)	
專業督導收入	22,000	192,000	(170,000)	(88.54)	備註2
其他心理業務收入	4,500	0	4,500	-	
心理衛教課程講座收入	4,500	0	4,500	-	備註3
補助收入	156,000	0	156,000	-	
補助收入	156,000	0	156,000	-	備註4
財務收入	6,376	1,100	5,276	479.64	
利息收入	6,376	1,100	5,276	479.64	備註5
其他收入	7,000	0	7,000	-	
雜項收入	7,000	0	7,000	-	備註6
合計	4,506,796	3,529,100	977,696	27.70	

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:高估社區民眾對心理諮詢需求量。
- (2)心理衡鑑收入:高估社區民眾對心理衡鑑需求量。
- (3)個別心理治療收入:治療所的知名度與民眾對個別心理治療的需求度提升。
- (3)團體心理治療收入:高估社區民眾對團體心理治療需求量。

2、教學收入-專業督導收入:高估專業督導的需求量。

3、其他心理業務收入-心理衛教課程講座收入:本學年度新推展業務。

4、補助收入:承接衛福部推行的111年度醫事人員及COVID-19染疫死亡者家屬心理健康支持方案。

5、利息收入:預算數低估所致。

6、其他收入

- (1)雜項收入:心理諮商/治療證明書之服務項目需求量增加。

中原大學附設冠英心理治療所
成本與費用明細表
111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	3,389,851	2,839,095	550,756	19.40	
薪俸	3,066,917	2,459,442	607,475	24.70	備註1
其他津貼	163,485	163,485	0	0.00	
勞保費	57,342	77,532	(20,190)	(26.04)	備註1
健保費	34,669	47,928	(13,259)	(27.66)	備註1
健保補充保費	24,814	32,028	(7,214)	(22.52)	備註1
退休撫卹費	42,624	58,680	(16,056)	(27.36)	備註1
醫務支出-衛材支出	0	15,000	(15,000)	(100.00)	
測驗紙品	0	12,000	(12,000)	(100.00)	備註2
衛生材料	0	3,000	(3,000)	(100.00)	備註2
管理費用	779,822	671,221	108,601	16.18	
文具用品	0	6,000	(6,000)	(100.00)	備註3
水電費	26,400	26,400	0	0.00	
郵電費	16,256	21,112	(4,856)	(23.00)	備註3
紙張印刷費	7,390	18,000	(10,610)	(58.94)	備註3
清潔費	0	3,000	(3,000)	(100.00)	備註3
廣告費	36,000	36,000	0	0.00	
旅運費	0	5,000	(5,000)	(100.00)	備註3
研究進修補助費	0	10,000	(10,000)	(100.00)	備註3
年費	12,000	12,000	0	0.00	
維護費	32,000	20,000	12,000	60.00	備註3
場地費	105,600	105,600	0	0.00	
折舊費用	48,324	65,316	(16,992)	(26.02)	備註3
其他支出	495,852	342,793	153,059	44.65	備註3
合 計	4,169,673	3,525,316	644,357	18.28	

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:因應業務量提升，績效獎金、兼任心理師薪資支出增加。
- (2)勞保費:人事成本考量，尚未聘請專任行政人員。
- (3)健保費:人事成本考量，尚未聘請專任行政人員。
- (4)健保補充保費:高估健保補充保費。
- (5)退休撫卹費:人事成本考量，尚未聘請專任行政人員。

2、醫務支出-衛材支出

- (1)測驗紙品:為撙節支出成本而減少添購非急需使用之測驗工具。
- (2)衛生材料:為撙節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:為撙節支出成本而減少添購非急需使用之文具用品。
- (2)郵電費:為撙節支出成本而減少非急需使用之郵電支出。
- (3)紙張印刷費:為撙節支出成本而減少添購非急需使用之印刷品。
- (4)清潔費:為撙節支出成本而減少非急需使用之清潔。
- (5)旅運費:為撙節支出成本而減少非急需使用之旅運費。
- (5)研究進修補助費:為撙節支出成本而減少非急需之進修補助。
- (7)維護費:老舊冷氣漏水維修。
- (8)折舊費用:部分家具攤提年限已達。
- (9)其他支出:因應業務量增加，工讀時數提升。

中原大學附設冠英心理治療所

1110現金明細表

112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

112年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額
112102 活期存款	738,045
中原大學郵局#18033	738,045
合 計	738,045

中原大學附設冠英心理治療所

1130應收款項明細表

112年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額
1134 應收帳款	44,000
112/5/3_醫事人員心理健康支持方案	2,000
112/5/10_醫事人員心理健康支持方案	2,000
112/5/16_醫事人員心理健康支持方案	2,000
112/5/17_醫事人員心理健康支持方案	2,000
112/5/25_醫事人員心理健康支持方案	2,000
112/5/30_醫事人員心理健康支持方案	2,000
112/6/6_醫事人員心理健康支持方案	4,000
112/6/13_醫事人員心理健康支持方案	2,000
112/6/20_醫事人員心理健康支持方案	6,000
112/6/27_醫事人員心理健康支持方案	4,000
112/7/6_醫事人員心理健康支持方案	2,000
1120711_醫事人員心理健康支持方案	2,000
1120712_產後憂鬱心理諮商計畫	2,000
1120718_醫事人員心理健康支持方案	4,000
1120719_產後憂鬱心理諮商計畫	2,000
1120726_產後憂鬱心理諮商計畫	2,000
1120726_醫事人員心理健康支持方案	2,000
合 計	44,000

中原大學附設冠英心理治療所

1230特種基金明細表

112年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額
1231 特種基金-創辦基金	810,711
兆豐#150	810,711
合 計	810,711

中原大學附設冠英心理治療所

2110應付款項明細表

112年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額
2111 應付費用	332,556
應付111學年度會計師查核簽證費	50,000
應付112/7兼任心理師薪資	211,960
應付112/7實習心理師薪資	1,164
應付112/7專任心理師績效獎金	48,092
應付112/7工讀金	21,340
合 計	332,556

中原大學附設冠英心理治療所

2130代收款項明細表

112年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額
21310901 其他代收-代扣保險費	562
112/5工讀金勞保自付_林郁馨	85
112/5工讀金勞保自付_官玟伶	84
112/5工讀金勞保自付_顏毓賢	85
112/6工讀金勞保自提_林郁馨51/官玟伶152	203
112/6工讀金勞保自提_楊捷如88/林沅慧17	105
合 計	562

中原大學附設冠英心理治療所
最近3年財務分析表
109學年度至111學年度

全2頁第1頁

項目	計算公式	計算數據及比率		
		111學年度	110學年度	109學年度
心理業務收入占總收入比率(%)	心理業務收入/總收入	$\frac{4,310,920}{4,506,796} \times 100\% = 95.65\%$	$\frac{2,490,900}{2,575,345} \times 100\% = 96.72\%$	$\frac{1,175,500}{1,204,936} \times 100\% = 97.56\%$
流動比率(%)	流動資產/流動負債	$\frac{786,945}{333,118} \times 100\% = 236.24\%$	$\frac{688,455}{149,334} \times 100\% = 461.02\%$	$\frac{812,457}{77,199} \times 100\% = 1052.42\%$
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額)	$\frac{332,556}{1,782,580} \times 100\% = 18.66\%$	$\frac{149,334}{1,261,673} \times 100\% = 11.84\%$	$\frac{77,199}{1,231,515} \times 100\% = 6.27\%$
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	$\frac{4,310,920-2,490,900}{2,490,900} \times 100\% = 73.07\%$	$\frac{2,490,900-1,175,500}{1,175,500} \times 100\% = 111.90\%$	$\frac{1,175,500-0}{0} = -$
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	$\frac{481,669-(94,242)}{4,506,796} \times 100\% = 8.60\%$	$\frac{94,242-(-306,361)}{2,575,345} \times 100\% = 15.56\%$	$\frac{-306,361-0}{1,204,936} \times 100\% = -25.43\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入	$\frac{337,123}{4,506,796} \times 100\% = 7.48\%$	$\frac{-41,977}{2,575,345} \times 100\% = -1.63\%$	$\frac{-437,222}{1,204,936} \times 100\% = -36.29\%$
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	$\frac{526,669+0-45,000}{333,118} \times 100\% = 144.59\%$	$\frac{94,242+0-0}{149,334} \times 100\% = 63.11\%$	$\frac{-306,361+0-0}{77,199} \times 100\% = -396.85\%$
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債	$\frac{786,945-0-0}{333,118} \times 100\% = 236.24\%$	$\frac{688,455-0-0}{149,334} \times 100\% = 461.02\%$	$\frac{812,457-0-0}{77,199} \times 100\% = 1052.42\%$
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)	$\frac{333,118}{-142,076+0} \times 100\% = -234.46\%$	$\frac{149,334}{-479,199+0} \times 100\% = -31.16\%$	$\frac{77,199}{-437,222+0} \times 100\% = -17.66\%$
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)	$\frac{786,945+0+0-(333,118+0+0)}{3,389,851} \times 100\% = 13.39\%$	$\frac{688,455+0+0-(149,334+0+0)}{1,959,067} \times 100\% = 27.52\%$	$\frac{812,457+0+0-(77,199+0+0)}{1,394,632} \times 100\% = 52.72\%$

中原大學附設冠英心理治療所
最近3年財務分析表
109學年度至111學年度

全2頁 第2頁

項目	計算公式		計算數據及比率		
			111學年度	110學年度	109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%	786,945+0+0-(333,118-0+0+0) = 453,827	812,457+0+0-(77,199-0+0+0) = 539,121	812,457+0+0-(77,199-0+0+0) = 735,258
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%	$\frac{333,118-1,597,656}{481,669}$ *100% = 0	$\frac{149,334-1,073,425}{94,242}$ *100% = 0	$\frac{77,199-977,951}{-306,361}$ *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 