

中原大學

一一二學年度

(自一一二年八月一日至一一三年七月三十一日止)

決 算 書

中原大學
112 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·····	16
(2) 銀行存款明細表·····	17
(3) 應收款項明細表·····	18
(4) 預付款項明細表·····	19
(5) 非流動金融資產明細表·····	20
(6) 附屬機構投資明細表·····	21
(7) 特種基金明細表·····	22
(8) 存出保證金明細表·····	23
(9) 應付款項明細表·····	24
(10) 預收款項明細表·····	25
(11) 代收款項明細表·····	26
(12) 存入保證金明細表·····	27
(13) 應付退休及離職金明細表·····	28
11. 最近 3 年財務分析表·····	29

附錄：中原大學附設冠英心理治療所 112 學年度決算書

中原大學

決算總說明

112 學年度

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

- (一) 本校 112-114 中程校務發展計畫包含優質教學學用合一、研究躍升國際前瞻、產業鏈結創能加值、深耕國際邁向全球、智能決策永續發展、學術單位發展計畫以及行政單位發展計畫。
- (二) 依據本校 112-114 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) 112 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	116,811,613	114,161,516	2,650,097	0.02
B	研究躍升國際前瞻	48,976,726	53,865,914	(4,889,188)	(0.09)
C	產業鏈結創能加值	535,301,986	483,837,617	51,464,369	0.11
D	深耕國際邁向全球	41,427,689	41,929,332	(501,643)	(0.01)
E	智能決策永續發展	8,468,366	9,802,108	(1,333,742)	(0.14)
F	學術單位發展計畫	610,777,190	533,709,117	77,068,073	0.14
G	行政單位發展計畫	2,129,098,399	2,183,151,145	(54,052,746)	(0.02)
總計		3,490,861,969	3,420,456,749	70,405,220	0.02

整體而言，112 學年度中程校務發展計畫決算數較預算數增加 7,040 萬 5,220 元(+0.02%)，係因：

1. 產業鏈結創能加值計畫決算數增加係產學合作收入增加致使人事、業務費用相對增加。

2. 學術單位發展計畫決算數增加係教育部及其他公部門補助增加致使支出增加，及增提圖書報廢使折舊費用增加。且因民間捐助收入增加，使業務費及獎助學金支出增加。
3. 行政單位發展計畫決算數減少係因撙節支出政策致校內各項預算支出減少。

二、重要長期營運資產增置計畫

(一)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、無障礙設施及增設節能設備等工程，已完成工程如下：

1. 力行大樓建築物耐震補強工程 6,513,791 元。
2. 忍耐樓建築物耐震補強工程 5,215,703 元。
3. 生科館屋頂防水整修工程 2,279,669 元。
4. 恩慈樓防水、鋁窗整修工程 3,490,500 元。
5. 商設館無障礙電梯增設工程 10,419,906 元。
6. 商設館一及三樓廁所整修工程 3,067,099 元。
7. 教學大樓空調設備汰換工程 25,317,452 元。

(二)進行中工程：薄膜三館整建工程。

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33億7,559萬5,854元，較本學年度預算數30億9,156萬495元，增加2億8,403萬5,359元，約+9.19%，主要係推廣教育收入、產學合作收入、補助收入及受贈收入，

以及財務收入增加所致。

- (二) 本學年度成本與費用32億1,581萬9,365元，較本學年度預算數30億9,148萬6,116元，增加1億2,433萬3,249元，約+4.02%，主要係教學研究及訓輔支出、獎助學金支出、推廣教育支出，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1億5,977萬6,489元，較本學年度預算數7萬4,379元，增加1億5,970萬2,110元，約214,713.98%，主要係推廣教育、公部門補助及受贈淨收入增加所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入6億8,567萬2,571元。
- (二) 投資活動之淨現金流出2億7,796萬4,982元。其中減少特種基金之現金流入增加15,351,674元；現金流出合計2億9,331萬6,656元，包括增加不動產、房屋及設備2億7,093萬5,656元，無形資產1,053萬7,045元，特種基金1,184萬3,955元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入2億6,849萬7,193元。其中現金流入合計4億4,813萬297元，包括增加代收款項4億1,872萬5,250元、收取存入保證金2,940萬5,047元；現金流出合計1億7,963萬3,104元，包括償還長短期銀行借款625萬元、減少代收款項1億4,330萬4,340元、退回存入保證金2,540萬7,362萬元、減少應付退休及離職金467萬1,402元。
- (四) 現金及約當現金之淨增6億7,620萬4,782元，係期末現金19億530萬2,723元，較期初現金12億2,909萬7,941元增加之數。

三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產95億2,434萬1,677元，包括流動資產20億746萬3,860元、投資、長期應收款及基金9,004萬6,087元、不動產、房屋及設備73億2,913萬3,120元、無形資產9,752萬8,610元、其他資產17萬元。
- (二) 本學年度負債8億1,702萬3,316元，包括流動負債6億9,435萬8,198元、長期負債7,187萬5,000元，及其他負債5,079萬118元。

(三) 本學年度權益基金及餘絀87億731萬8,361元，包括權益基金64億3,376萬4,306元、餘絀22億6,813萬8,158元，及權益其他項目541萬5,897元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘4億419萬9,870元。其中經常門現金收入35億3,447萬3,518元、經常門現金支出28億4,880萬947元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出2億5,303萬1,859元及購置不動產現金支出2,844萬842元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘原因

本學年度收支賸餘1億5,977萬6,489元，主係因推廣教育、公部門補助及受贈淨收入增加所致。

二、其他重要財務事項：無

中原大學
平衡表
中華民國113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	9,524,341,677	9,034,714,206	489,627,471	5.42
流動資產	2,007,463,860	1,396,622,956	610,840,904	43.74
現金	1,619,500	1,001,929	617,571	61.64
銀行存款	1,903,683,223	1,228,096,012	675,587,211	55.01
應收款項	88,824,445	156,113,445	(67,289,000)	(43.10)
預付款項	13,336,692	11,411,570	1,925,122	16.87
投資、長期應收款及基金	90,046,087	97,572,400	(7,526,313)	(7.71)
非流動金融資產	28,476,280	32,802,265	(4,325,985)	(13.19)
附屬機構投資	1,756,853	1,449,462	307,391	21.21
特種基金	59,812,954	63,320,673	(3,507,719)	(5.54)
不動產、房屋及設備	11,778,665,858	11,678,519,366	100,146,492	0.86
土地	1,507,386,926	1,507,386,926	0	0.00
土地改良物	221,138,553	216,923,011	4,215,542	1.94
房屋及建築	5,736,785,866	5,717,076,808	19,709,058	0.34
機械儀器及設備	2,495,489,422	2,459,555,054	35,934,368	1.46
圖書及博物	1,008,802,838	1,001,301,571	7,501,267	0.75
其他設備	795,084,546	765,766,126	29,318,420	3.83
購建中營運資產	13,977,707	10,509,870	3,467,837	33.00
累計折舊總額	(4,449,532,738)	(4,241,107,415)	(208,425,323)	4.91
不動產、房屋及設備淨額	7,329,133,120	7,437,411,951	(108,278,831)	(1.46)
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	269,403,088	277,924,833	(8,521,745)	(3.07)
電腦軟體	269,403,088	277,924,833	(8,521,745)	(3.07)
累計攤銷總額	(171,874,478)	(174,987,934)	3,113,456	(1.78)
無形資產淨額	97,528,610	102,936,899	(5,408,289)	(5.25)
其他資產	170,000	170,000	0	0.00
存出保證金	170,000	170,000	0	0.00
合計	9,524,341,677	9,034,714,206	489,627,471	5.42
負債	817,023,316	481,066,835	335,956,481	69.84
流動負債	694,358,198	351,478,000	342,880,198	97.55
短期債務	6,250,000	6,250,000	0	0.00
應付款項	182,978,278	209,194,559	(26,216,281)	(12.53)
預收款項	179,940,692	86,265,123	93,675,569	108.59
代收款項	325,189,228	49,768,318	275,420,910	553.41
長期負債	71,875,000	78,125,000	(6,250,000)	(8.00)
長期銀行借款	71,875,000	78,125,000	(6,250,000)	(8.00)
其他負債	50,790,118	51,463,835	(673,717)	(1.31)
存入保證金	43,662,079	39,664,394	3,997,685	10.08
應付退休及離職金	7,128,039	11,799,441	(4,671,402)	(39.59)
權益基金及餘絀	8,707,318,361	8,553,647,371	153,670,990	1.80
權益基金	6,433,764,306	6,410,092,976	23,671,330	0.37
指定用途權益基金	59,812,954	67,188,167	(7,375,213)	(10.98)
未指定用途權益基金	6,373,951,352	6,342,904,809	31,046,543	0.49
餘絀	2,268,138,158	2,132,032,999	136,105,159	6.38
累積餘絀	2,268,138,158	2,132,032,999	136,105,159	6.38
權益其他項目	5,415,897	11,521,396	(6,105,499)	(52.99)
累積其他綜合餘絀	5,415,897	11,521,396	(6,105,499)	(52.99)
合計	9,524,341,677	9,034,714,206	489,627,471	5.42

附註：

- 1.信託代理與保證資產項目：本年度決算數為15,074,311元，上年度決算數為18,244,365元。
- 2.信託代理與保證負債項目：本年度決算數為15,074,311元，上年度決算數為18,244,365元。



中原大學
收支餘絀表
112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
3,354,687,868	各項收入	3,375,595,854	3,091,560,495	284,035,359	9.19
1,703,690,073	學雜費收入	1,704,453,275	1,695,041,390	9,411,885	0.56
155,471,114	推廣教育收入	186,417,816	113,896,500	72,521,316	63.67
538,706,070	產學合作收入	516,223,181	503,000,000	13,223,181	2.63
9,515,529	其他教學活動收入	12,535,241	12,966,179	(430,938)	(3.32)
739,209,452	補助及受贈收入	725,929,569	547,481,904	178,447,665	32.59
337,123	附屬機構收益	307,391	65,876	241,515	366.62
15,411,991	財務收入	23,442,022	12,216,357	11,225,665	91.89
192,346,516	其他收入	206,287,359	206,892,289	(604,930)	(0.29)
3,321,427,779	各項成本與費用	3,215,819,365	3,091,486,116	124,333,249	4.02
5,834,545	董事會支出	6,541,384	8,072,979	(1,531,595)	(18.97)
476,184,803	行政管理支出	473,835,312	487,877,268	(14,041,956)	(2.88)
1,969,459,017	教學研究及訓輔支出	1,891,106,974	1,849,675,264	41,431,710	2.24
220,441,353	獎助學金支出	197,451,558	165,006,074	32,445,484	19.66
112,241,519	推廣教育支出	134,996,389	92,775,327	42,221,062	45.51
489,702,100	產學合作支出	452,148,300	425,012,756	27,135,544	6.38
9,384,689	其他教學活動支出	10,726,451	10,148,060	578,391	5.70
1,561,739	財務費用	1,618,860	1,989,785	(370,925)	(18.64)
36,618,014	其他支出	47,394,137	50,928,603	(3,534,466)	(6.94)
33,260,089	本期餘絀	159,776,489	74,379	159,702,110	214,713.98

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
2,019,954	本期其他綜合餘絀	(6,105,499)	0	(6,105,499)	-
2,019,954	備供出售金融資產未實現餘絀*	0	0	0	-
0	不重分類至餘絀之項目	(6,105,499)	0	(6,105,499)	-
0	透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價餘絀	(6,105,499)	0	(6,105,499)	-
35,280,043	本期綜合餘絀總額	153,670,990	74,379	153,596,611	206,505.35

註：*係指112學年度以前之舊制會計項目。有關112學年度決算財務報表編製，係依企業會計準則公報第15號第84條規定，無須重編以前期間財務報表（採新舊會計項目併列）。



中原大學
現金流量表
112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	685,672,571	453,094,460
本期餘絀	159,776,489	33,260,089
利息股利之調整	(20,878,074)	(13,095,863)
未計利息股利之本期餘絀	138,898,415	20,164,226
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	388,770,394	432,613,040
減：不產生現金流入之收入	(2,086,905)	(337,123)
流動資產調整項目淨(增)減數	69,205,494	(28,686,388)
流動負債調整項目淨增(減)數	73,848,715	18,222,248
未計利息股利之現金流入(流出)	668,636,113	441,976,003
收取利息	18,509,556	9,717,163
收取股利	145,762	2,963,033
支付利息	(1,618,860)	(1,561,739)
營運活動淨現金流入(出)	685,672,571	453,094,460
投資活動現金流量	(277,964,982)	(295,222,409)
減少特種基金收現數	15,351,674	11,817,939
收回存出保證金收現數	0	100,000
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(270,935,656)	(281,776,349)
增加無形資產付現數	(10,537,045)	(17,413,554)
增撥特種基金付現數	(11,843,955)	(7,950,445)
投資活動淨現金流入(出)	(277,964,982)	(295,222,409)
籌資活動現金流量	268,497,193	(14,381,884)
增加代收款項收現數	418,725,250	141,505,041
收取存入保證金收現數	29,405,047	25,403,551
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	(143,304,340)	(138,527,729)
退回存入保證金付現數	(25,407,362)	(32,749,021)
減少應付退休及離職金付現數	(4,671,402)	(3,763,726)
籌資活動淨現金流入(出)	268,497,193	(14,381,884)
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)	676,204,782	143,490,167
期初現金及銀行存款餘額	1,229,097,941	1,085,607,774
期末現金及銀行存款餘額	1,905,302,723	1,229,097,941



中原大學
現金收支概況表
112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	3,534,473,518	3,285,840,749	248,632,769	7.57
學雜費收入	1,704,453,275	1,703,690,073	763,202	0.04
推廣教育收入	186,417,816	155,471,114	30,946,702	19.91
產學合作收入	516,223,181	538,706,070	(22,482,889)	(4.17)
其他教學活動收入	12,535,241	9,515,529	3,019,712	31.73
補助及受贈收入	725,929,569	739,209,452	(13,279,883)	(1.80)
附屬機構收益	307,391	337,123	(29,732)	(8.82)
財務收入	23,442,022	15,411,991	8,030,031	52.10
其他收入	206,287,359	192,346,516	13,940,843	7.25
減：不產生現金流入之收入	(2,086,905)	(337,123)	(1,749,782)	519.03
資產負債項目調整增（減）數	160,964,569	(68,509,996)	229,474,565	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	2,848,800,947	2,832,746,289	16,054,658	0.57
董事會支出	6,541,384	5,834,545	706,839	12.11
行政管理支出	473,835,312	476,184,803	(2,349,491)	(0.49)
教學研究及訓輔支出	1,891,106,974	1,969,459,017	(78,352,043)	(3.98)
獎助學金支出	197,451,558	220,441,353	(22,989,795)	(10.43)
推廣教育支出	134,996,389	112,241,519	22,754,870	20.27
產學合作支出	452,148,300	489,702,100	(37,553,800)	(7.67)
其他教學活動支出	10,726,451	9,384,689	1,341,762	14.30
財務費用	1,618,860	1,561,739	57,121	3.66
其他支出	47,394,137	36,618,014	10,776,123	29.43
減：不產生現金流出之成本與費用	(388,770,394)	(432,613,040)	43,842,646	(10.13)
資產負債項目調整增（減）數	21,751,976	(56,068,450)	77,820,426	-
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	685,672,571	453,094,460	232,578,111	51.33
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	253,031,859	219,130,093	33,901,766	15.47
機械儀器及設備	140,359,555	121,319,641	19,039,914	15.69
圖書及博物	38,507,353	37,392,454	1,114,899	2.98
其他設備	60,353,330	42,302,715	18,050,615	42.67
預付設備款	3,274,576	701,729	2,572,847	366.64
電腦軟體	10,537,045	17,413,554	(6,876,509)	(39.49)
扣減不動產支出前現金餘絀	432,640,712	233,964,367	198,676,345	84.92
購置不動產現金支出	28,440,842	80,059,810	(51,618,968)	(64.48)
土地改良物	2,884,821	39,721,713	(36,836,892)	(92.74)
房屋及建築	16,996,013	36,760,777	(19,764,764)	(53.77)
預付工程款及未完工程	8,560,008	3,577,320	4,982,688	139.29
本期現金餘絀	404,199,870	153,904,557	250,295,313	162.63



中原大學
長期營運資產變動表
112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	11,678,519,366	264,321,559	309,733,211	(45,411,652)	(14.66)	164,175,067	144,997,723	19,177,344	13.23	0	11,778,665,858	
土地	1,507,386,926	0	0	0	-	0	0	0	-	0	1,507,386,926	註1
土地改良物	216,923,011	2,884,821	2,000,000	884,821	44.24	0	0	0	-	1,330,721	221,138,553	
房屋及建築	5,717,076,808	16,996,013	18,500,000	(1,503,987)	(8.13)	0	0	0	-	2,713,045	5,736,785,866	
機械儀器及設備	2,459,555,054	137,717,809	148,640,255	(10,922,446)	(7.35)	102,621,765	110,372,538	(7,750,773)	(7.02)	838,324	2,495,489,422	
圖書及博物	1,001,301,571	38,601,983	32,438,809	6,163,174	19.00	31,100,716	5,333,307	25,767,409	483.14	0	1,008,802,838	註2
其他設備	765,766,126	58,965,020	44,954,147	14,010,873	31.17	30,452,586	29,291,878	1,160,708	3.96	805,986	795,084,546	
購建中營運資產	10,509,870	9,155,913	63,200,000	(54,044,087)	(85.51)	0	0	0	-	(5,688,076)	13,977,707	註3
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	4,241,107,415	318,471,029	328,943,099	(10,472,070)	(3.18)	110,045,706	114,512,981	(4,467,275)	(3.90)	0	4,449,532,738	
土地改良物	66,091,054	19,869,239	19,722,755	146,484	0.74	0	0	0	-	0	85,960,293	
房屋及建築	1,958,389,570	126,913,375	125,322,016	1,591,359	1.27	0	0	0	-	0	2,085,302,945	
機械儀器及設備	1,696,749,344	127,291,500	134,085,454	(6,793,954)	(5.07)	84,440,445	90,117,896	(5,677,451)	(6.30)	0	1,739,600,399	
其他設備	519,877,447	44,396,915	49,812,874	(5,415,959)	(10.87)	25,605,261	24,395,085	1,210,176	4.96	0	538,669,101	
不動產、房屋及設備 淨額	7,437,411,951	(54,149,470)	(19,209,888)	(34,939,582)	181.88	54,129,361	30,484,742	23,644,619	77.56	0	7,329,133,120	
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	277,924,833	10,721,045	19,237,422	(8,516,377)	(44.27)	19,242,790	17,597,127	1,645,663	9.35	0	269,403,088	
電腦軟體	277,924,833	10,721,045	19,237,422	(8,516,377)	(44.27)	19,242,790	17,597,127	1,645,663	9.35	0	269,403,088	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	174,987,934	9,715,112	12,635,714	(2,920,602)	(23.11)	12,828,568	11,724,359	1,104,209	9.42	0	171,874,478	
電腦軟體	174,987,934	9,715,112	12,635,714	(2,920,602)	(23.11)	12,828,568	11,724,359	1,104,209	9.42	0	171,874,478	
無形資產淨額	102,936,899	1,005,933	6,601,708	(5,595,775)	(84.76)	6,414,222	5,872,768	541,454	9.22	0	97,528,610	
合計	7,540,348,850	(53,143,537)	(12,608,180)	(40,535,357)	321.50	60,543,583	36,357,510	24,186,073	66.52	0	7,426,661,730	



中原大學
長期營運資產變動表
112學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：本校出租土地供廠商建置地上型太陽能光電設施案，民國112年6月16日核准中壢區中原段782-2地號等15筆土地，增列809-15地號部分土地於同年12月15日核准。

教育部核准日期、文號：民國112年6月16日臺教高(三)字第1120041862號函、同年12月15日臺教高(三)字第1120120736號函。

註2：圖書及博物增加金額差異：因美金匯率上升，致使外文圖書、期刊等高於預算。

圖書及博物減少金額差異：汰換老舊期刊及連線軟體無法升級運作使用之電子期刊。

註3：購建中營運資產增加金額差異：薄膜三館整建工程於113年3月發包，截至7月僅支付第一期工程款，故決算數較預算數減少。



中原大學
借款變動表
112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	84,375,000	0	6,250,000	78,125,000	1.95%~2.07%	註1-1	註1-2
合計			84,375,000	0	6,250,000	78,125,000			

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78,125,000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71,875,000元之合計數。



中原大學
收入明細表
112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	1,704,453,275	1,695,041,390	9,411,885	0.56	1. 上學期學生數：16,789人。 下學期學生數：16,285人。
學費收入	1,298,697,699	1,289,038,100	9,659,599	0.75	
雜費收入	373,585,439	374,141,690	(556,251)	(0.15)	
實習實驗費收入	32,170,137	31,861,600	308,537	0.97	
推廣教育收入	186,417,816	113,896,500	72,521,316	63.67	註1
產學合作收入	516,223,181	503,000,000	13,223,181	2.63	
其他教學活動收入	12,535,241	12,966,179	(430,938)	(3.32)	
補助及受贈收入	725,929,569	547,481,904	178,447,665	32.59	因教育部補助較預期增加，且新增主題募款及實物捐贈，故補助及受贈收入高於預算。
補助收入	570,739,159	477,481,904	93,257,255	19.53	註2
受贈收入	155,190,410	70,000,000	85,190,410	121.70	新增主題募款並獲大額捐贈，且實物捐贈高於預期，故收入高於預期。
附屬機構收益	307,391	65,876	241,515	366.62	新承接衛福部計畫致收益增加。
財務收入	23,442,022	12,216,357	11,225,665	91.89	因現金部位增加及利率調升使利息收入增加。
利息收入	22,161,424	10,039,471	12,121,953	120.74	現金部位增加及利率調升所致。
投資收益	335,510	1,463,126	(1,127,616)	(77.07)	受贈股票之現金股利發放較預期減少。
基金收益	945,088	713,760	231,328	32.41	利率調升所致。
其他收入	206,287,359	206,892,289	(604,930)	(0.29)	
試務費收入	9,912,308	10,500,000	(587,692)	(5.60)	
住宿費收入	102,475,724	113,743,840	(11,268,116)	(9.91)	
雜項收入	93,899,327	82,648,449	11,250,878	13.61	場地租借增加，停車場及中原會館住宿費收入高於預期，故收入增加。
合計	3,375,595,854	3,091,560,495	284,035,359	9.19	



中原大學
收入明細表
112學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：政府委訓課程、自辦班、寒暑期營隊、企業委訓、國際專修計畫及華語簽證課程等收入增加。

註2：獎勵私校發展、高教深耕等計畫補助高於預期，並新獲113年度調薪差額補助，致收入增加。



中原大學
成本與費用明細表
112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	%	
董事會支出	6,541,384	8,072,979	(1,531,595)	(18.97)	註1
人事費	4,363,925	4,886,447	(522,522)	(10.69)	因工友退休故支出減少。董監事薪資1,878,342元及職員薪資2,485,583元。
業務費	1,371,892	1,500,000	(128,108)	(8.54)	
維護費	44,627	150,000	(105,373)	(70.25)	撙節支出所致。
退休撫卹費	91,490	99,212	(7,722)	(7.78)	
出席及交通費	350,460	1,200,000	(849,540)	(70.80)	撙節支出所致。
折舊及攤銷	318,990	237,320	81,670	34.41	增設冷氣機故折舊金額增加。
行政管理支出	473,835,312	487,877,268	(14,041,956)	(2.88)	
人事費	364,328,402	371,887,436	(7,559,034)	(2.03)	
業務費	41,231,790	46,455,649	(5,223,859)	(11.24)	預備金未動支致業務費減少。
維護費	5,082,053	6,522,427	(1,440,374)	(22.08)	撙節支出所致。
退休撫卹費	25,967,864	23,261,024	2,706,840	11.64	申請優退獎勵人數增加致支出增加。
折舊及攤銷	37,225,203	39,750,732	(2,525,529)	(6.35)	
教學研究及訓輔支出	1,891,106,974	1,849,675,264	41,431,710	2.24	
人事費	948,775,748	927,798,436	20,977,312	2.26	
業務費	561,788,873	553,152,422	8,636,451	1.56	
維護費	53,767,930	58,374,506	(4,606,576)	(7.89)	
退休撫卹費	34,729,332	36,386,220	(1,656,888)	(4.55)	
折舊及攤銷	292,045,091	273,963,680	18,081,411	6.60	
獎助學金支出	197,451,558	165,006,074	32,445,484	19.66	募款發放之獎學金高於預期，且因基本工資調漲相關支出增加。
獎學金支出	41,802,172	31,728,317	10,073,855	31.75	增發新募之獎學金，且原有獎學金發放亦高於預期。
政府補助獎學金支出	13,892,331	15,342,457	(1,450,126)	(9.45)	
民間捐贈獎學金支出	15,506,947	5,000,000	10,506,947	210.14	
學校自付獎學金支出	12,402,894	11,385,860	1,017,034	8.93	
助學金支出	155,649,386	133,277,757	22,371,629	16.79	因基本工資上漲使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	43,875,215	32,026,776	11,848,439	37.00	
民間捐贈助學金支出	24,432,277	5,000,000	19,432,277	388.65	
學校自付助學金支出	87,341,894	96,250,981	(8,909,087)	(9.26)	
推廣教育支出	134,996,389	92,775,327	42,221,062	45.51	註2
人事費	99,804,910	71,355,692	28,449,218	39.87	因課程、營隊等開班數增加，致鐘點費及工讀金支出增加。
業務費	31,722,926	17,377,763	14,345,163	82.55	因課程、營隊等收入增加，致相關開課、活動費用增加。
維護費	125,125	338,289	(213,164)	(63.01)	撙節支出所致。
退休撫卹費	1,953,065	1,527,251	425,814	27.88	因工讀金支出增加使勞退金亦增加。
折舊及攤銷	1,390,363	2,176,332	(785,969)	(36.11)	原編列之電腦軟體未購置故折舊支出減少。
產學合作支出	452,148,300	425,012,756	27,135,544	6.38	
人事費	220,986,127	220,478,824	507,303	0.23	
業務費	202,854,963	173,739,596	29,115,367	16.76	因產學合作收入增加使相關業務費增加。
維護費	0	10,280	(10,280)	(100.00)	本學年未支用。
折舊及攤銷	28,307,210	30,784,056	(2,476,846)	(8.05)	
其他教學活動支出	10,726,451	10,148,060	578,391	5.70	
人事費	5,192,508	5,890,068	(697,560)	(11.84)	因河工大陸生專班鐘點費較預期減少。
業務費	5,533,943	4,257,992	1,275,951	29.97	因非學位生及陸生專班人數增加，且新增營隊收入，使相關活動業務費增加。
財務費用	1,618,860	1,989,785	(370,925)	(18.64)	利息費用預算高估。
利息費用	1,618,860	1,989,785	(370,925)	(18.64)	
其他支出	47,394,137	50,928,603	(3,534,466)	(6.94)	
試務費支出	6,686,101	7,676,400	(990,299)	(12.90)	撙節支出所致。
財產交易短絀	29,442,867	31,024,203	(1,581,336)	(5.10)	
超額年金給付	8,688,561	8,628,000	60,561	0.70	
雜項支出	2,576,608	3,600,000	(1,023,392)	(28.43)	撙節支出所致。
合計	3,215,819,365	3,091,486,116	124,333,249	4.02	



中原大學
成本與費用明細表
112學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：因工友退休而支出減少，維護費、出席及交通費因撙節支出而減少，折舊及攤銷因增提冷氣機折舊而增加。

註2：政府委訓案、自辦班、寒暑期營隊、華語簽證課程、國際專修計畫等班數及人數增加，使收入增加，相對人事、業務等費用增加。



中原大學
現金明細表
113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	808,500
合 計	1,619,500



中原大學
銀行存款明細表
113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	3,048,428
支票存款-台灣銀行#30198	497,502
支票存款-兆豐商銀#3633	356,916
支票存款-兆豐商銀#305939	93,544,315
活期存款-兆豐商銀#120020	25,297,086
活期存款-中壢郵局12支局#020	11,050,159
活期存款-兆豐商銀#321888	2,597,636
活期存款-兆豐商銀#324397	147,278,001
活期存款-兆豐商銀外幣帳戶#027911	1,913,107
活期存款-上海商銀#22726	152,533
活期存款-兆豐商銀福利基金#715740	1,776,034
活期存款-兆豐商銀#018377	29,402
劃撥存款-郵局劃撥#150020	1,266,587
劃撥存款-招生作業劃撥#1940	10,894
劃撥存款-推廣班劃撥#1879	1,191,506
定期存款-兆豐商銀定存	594,500,000
定期存款-上海商銀定存	14,850,000
定期存款-郵局定存	980,100,000
定期存款-兆豐商銀外幣帳戶定存	24,223,117
合 計	1,903,683,223



中原大學
應收款項明細表
113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	12,161,402
國科會計畫案收入	4,875,423
產學計畫案收入	62,859,337
教育部及其他計畫案收入	1,591,556
推廣應收款	1,853,183
學雜費及暑修應收款	3,819,481
110學年度應收產學計畫案退稅款	257,650
111學年度應收產學計畫案退稅款	404,083
112學年度應收產學計畫案退稅款	122,161
112學年度應收南亞現金股利	188,012
112學年度應收中華電現金股利	147,498
112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。	273,424
112學年度應收教育部補助113/6-7月興建學生宿舍貸款利息	270,923
應收繳回透支	312
合 計	88,824,445



中原大學
預付款項明細表
113年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
美國DOE課程費	411,013
密涅瓦教師培訓模組課程	222,055
CBOE option 2015-2017	463,099
產學計畫案借支	8,988,292
國科會計畫案借支	139,703
教育部計畫案借支	1,025,378
推廣借支	795,552
其他計畫案借支	1,291,600
合 計	13,336,692



中原大學
非流動金融資產明細表
113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363,000股(含配發股票股利)	3,258,064
基因進化環保(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
中原創意行銷有限公司-回饋本校20%股權-200,000股	1,241,450
全人中原育成投資(股)-按公允價值衡量未實現餘絀	(1,163,720)
普瑞博生技(股)-按公允價值衡量未實現餘絀	1,551,592
中國人造纖維(股)-按公允價值衡量未實現餘絀	22,550
南亞塑膠工業(股)-按公允價值衡量未實現餘絀	4,741,975
中華電信(股)-按公允價值衡量未實現餘絀	263,500
合 計	28,476,280



中原大學
附屬機構投資明細表
113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	1,756,853
合計	1,756,853



中原大學
特種基金明細表
113年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
受贈獎助學基金定存	49,204,810
退休準備金專戶活存	1,795,420
退休準備金專戶定存	8,812,724
合 計	59,812,954



中原大學
存出保證金明細表
113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
113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	1,809,093
學生體檢費退費	21,520
學生保險費退費	246
學雜費退費	55,696
宿舍保證金	103,500
113/7工讀金	9,678,786
113/7推廣鐘點費	3,895,905
113/7計畫案專任助理人事費及離職儲金	98,360
113/6-7勞保費	3,410,000
113/6-7勞退金	3,940,000
113/6-7健保及補充保費	7,177,296
113/7公保超額年金	770,277
113/7私校退撫儲金	2,331,006
112學年度職工考績獎金	11,275,510
112學年113/6-7職工加班值班費	258,359
112學年度會計師查核簽證公費	550,000
估列國科會業務費等	18,558,202
估列產學案業務費等	76,836,766
113/7/31推廣信用卡退費	11,712
113年7月份應付廠商及個人電匯款	42,196,044
合 計	182,978,278



中原大學
預收款項明細表
113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	13,898,500
推廣課程預收款	27,836,915
教育部及其他計畫預收款	109,417,190
暫收款	17,597,075
福委會結餘款活存	2,420,674
推廣收入	167,760
學雜費	62,537
指定用途之外界捐款(非獎助學金)	8,540,041
合 計	179,940,692



中原大學
代收款項明細表
113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	1,462,757
代轉獎助-基金定存	20,894,986
代收助學-學雜費定額減免	249,637,500
代收助學-住宿費補貼	20,700,000
代收保險費	2,218,877
代收稅金	1,550,560
代收學士服洗燙費	5,194,287
代收工本費	8,093,302
代收學生平安保險	313,411
代收學生宿舍保證金	9,903,000
代收國科會稅金	40,695
代收勞工退休金	701,574
代收退撫金	4,380,415
代收健保補充保費	60,618
代收進銷項稅額	37,246
合 計	325,189,228



中原大學
存入保證金明細表
113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(256筆)	22,314,768
廠商履約保證金(63筆)	21,347,311
合 計	43,662,079



中原大學
應付退休及離職金明細表
113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	7,128,039
合 計	7,128,039



中原大學
最近3年財務分析表
110學年度至112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		
		112學年度	111學年度	110學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	1,704,453,275 3,375,595,854 *100% =50.49%	1,703,690,073 3,354,687,868 *100% =50.79%	1,677,281,096 3,151,247,206 *100% =53.23%
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	2,007,463,860 694,358,198 *100% =289.11%	1,396,622,956 351,478,000 *100% =397.36%	1,222,468,995 346,554,658 *100% =352.75%
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%	(817,023,316-0) (9,524,341,677-0) *100% =8.58%	(481,066,835-0) (9,034,714,206-0) *100% =5.32%	(493,502,689-0) (9,011,870,017-0) *100% =5.48%
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%	(1,704,453,275-1,703,690,073) 1,703,690,073 *100% =0.04%	(1,703,690,073-1,677,281,096) 1,677,281,096 *100% =1.57%	(1,677,281,096-1,651,250,026) 1,651,250,026 *100% =1.58%
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%	(432,640,712-233,964,367) 3,375,595,854 *100% =5.89%	(233,964,367-286,509,078) 3,354,687,868 *100% =-1.57%	(286,509,078-98,728,794) 3,151,247,206 *100% =5.96%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	159,776,489 3,375,595,854 *100% =4.73%	33,260,089 3,354,687,868 *100% =0.99%	84,386,671 3,151,247,206 *100% =2.68%
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%	(685,672,571+0-253,031,859) 694,358,198 *100% =62.31%	(453,094,460+0-219,130,093) 351,478,000 *100% =66.57%	(505,246,399+0-220,649,079) 346,554,658 *100% =82.12%
速動比率(%)	(流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債 * 100%	(2,007,463,860-0-13,336,692) 694,358,198 *100% =287.19%	(1,396,622,956-0-11,411,570) 351,478,000 *100% =394.11%	(1,222,468,995-0-7,006,421) 346,554,658 *100% =350.73%
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%	817,023,316 (2,268,138,158+6,373,951,352) *100% =9.45%	481,066,835 (2,132,032,999+6,342,904,809) *100% =5.68%	493,502,689 (2,215,340,459+6,224,648,227) *100% =5.85%



中原大學
最近3年財務分析表
110學年度至112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		
		112學年度	111學年度	110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%	1,905,302,723+0+88,824,445-(694,358,198-179,940,692+43,662,079+7,128,039) 1,714,881,932 *100% =83.32%	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%
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)	1,905,302,723+0+88,824,445-(694,358,198-179,940,692+43,662,079+7,128,039) =1,428,919,544	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
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	(637,082,624-2,082,586,402) 432,640,712 =0.00	(394,801,712-1,481,504,324) 233,964,367 =0.00	(364,986,215-1,313,703,052) 286,509,078 =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

一一二學年度

(自一一二年八月一日起至一一三年七月三十一日止)

決 算 書

中原大學附設冠英心理治療所

112 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113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	2,266,461	1,782,580	483,881	27.14
流動資產	1,075,341	786,945	288,396	36.65
現金	4,900	4,900	0	-
銀行存款	850,121	738,045	112,076	15.19
應收款項	220,320	44,000	176,320	400.73
投資、長期應收款及基金	1,018,580	810,711	207,869	25.64
特種基金	1,018,580	810,711	207,869	25.64
不動產、房屋及設備	392,994	352,994	40,000	11.33
機械儀器及設備	100,286	100,286	0	-
圖書及博物	0	0	0	-
其他設備	292,708	252,708	40,000	15.83
累計折舊總額	(220,454)	(168,070)	(52,384)	31.17
不動產、房屋及設備淨額	172,540	184,924	(12,384)	(6.70)
資產合計	2,266,461	1,782,580	483,881	27.14
負債	509,608	333,118	176,490	52.98
流動負債	509,608	333,118	176,490	52.98
應付款項	508,781	332,556	176,225	52.99
預收款項	0	0	0	-
代收款項	827	562	265	47.15
其他負債	0	0	0	-
存入保證金	0	0	0	-
負債合計	509,608	333,118	176,490	52.98
權益基金及餘絀	1,756,853	1,449,462	307,391	21.21
權益基金	1,591,538	1,591,538	0	-
創辦基金	1,591,538	1,591,538	0	-
餘絀	165,315	(142,076)	307,391	(216.36)
累積餘絀	165,315	(142,076)	307,391	(216.36)
負債及餘絀合計	2,266,461	1,782,580	483,881	27.14

中原大學附設冠英心理治療所

收支餘絀表

112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
4,506,796	各項收入	6,189,659	5,099,318	1,090,341	21.38
4,310,920	心理業務收入	5,428,620	4,948,000	480,620	9.71
22,000	教學收入	12,000	48,000	(36,000)	(75.00)
4,500	其他心理業務收入	0	0	0	-
156,000	補助收入	731,200	96,000	635,200	661.67
6,376	財務收入	10,839	3,318	7,521	226.67
7,000	其他收入	7,000	4,000	3,000	75.00
4,169,673	各項成本與費用	5,882,268	5,033,442	848,826	16.86
3,389,851	醫務支出-人事費	5,050,086	4,285,574	764,512	17.84
0	醫務支出-衛材支出	8,098	15,000	(6,902)	(46.01)
779,822	醫務支出-管理費	824,084	732,868	91,216	12.45
337,123	本期餘絀	307,391	65,876	241,515	366.62

中原大學附設冠英心理治療所

現金流量表

112學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	307,391	337,123
利息股利之調整	(10,839)	(6,376)
未計利息股利之本期餘絀	296,552	330,747
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	52,384	48,324
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	(176,320)	(42,000)
流動負債調整項目淨增(減)數	176,225	183,222
未計利息股利之現金流入(流出)	348,841	520,293
收取利息	10,839	6,376
營運活動淨現金流入(出)	359,680	526,669
投資活動現金流量		
減少特種基金收現數	1,795,607	1,576,040
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(40,000)	(45,000)
增撥特種基金付現數	(2,003,476)	(2,001,781)
投資活動淨現金流入(出)	(247,869)	(470,741)
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	16,798	8,766
收取存入保證金收現數	0	0
減：減少代收款項付現數	(16,533)	(8,204)
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)	265	562
本期現金及銀行存款淨流入(出)	112,076	56,490
期初現金及銀行存款餘額	742,945	686,455
期末現金及銀行存款餘額	855,021	742,945

中原大學附設冠英心理治療所

現金收支概況表

112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	6,013,339	4,464,796	1,548,543	34.68
心理業務收入	5,428,620	4,310,920	1,117,700	25.93
教學收入	12,000	22,000	(10,000)	(45.45)
其他心理業務收入	0	4,500	(4,500)	(100.00)
補助收入	731,200	156,000	575,200	368.72
財務收入	10,839	6,376	4,463	70.00
其他收入	7,000	7,000	0	-
資產負債項目調整增(減)數	(176,320)	(42,000)	(134,320)	319.81
經常門現金支出	5,653,659	3,938,127	1,715,532	43.56
醫務支出-人事費	5,050,086	3,389,851	1,660,235	48.98
醫務支出-衛材支出	8,098	0	8,098	-
醫務支出-管理費用	824,084	779,822	44,262	5.68
減:不產生現金流出之成本與費用	(52,384)	(48,324)	(4,060)	8.40
資產負債項目調整增(減)數	(176,225)	(183,222)	6,997	(3.82)
經常門現金餘絀	359,680	526,669	(166,989)	(31.71)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	40,000	45,000	(5,000)	(11.11)
機械儀器及設備	0	0	0	-
圖書及博物	0	0	0	-
其他設備	40,000	45,000	(5,000)	(11.11)
扣減不動產支出前現金餘絀	319,680	481,669	(161,989)	(33.63)
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	319,680	481,669	(161,989)	(33.63)

中原大學附設冠英心理治療所
長期營運資產變動表
112學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

項目名稱	上學年度底止 結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				本學年度 重分類 金額	本學年底止 結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
不動產、房屋及設備	352,994	40,000	113,000	(73,000)	(64.60)	0	0	0	-	0	392,994	
機械儀器及設備	100,286	0	100,000	(100,000)	(100.00)	0	0	0	-	0	100,286	備註1
圖書及博物	0	0	3,000	(3,000)	(100.00)	0	0	0	-	0	0	備註1
其他設備	252,708	40,000	10,000	30,000	300.00	0	0	0	-	0	292,708	備註2
累計折舊	168,070	52,384	65,316	(12,932)	(19.80)	0	0	0	-	0	220,454	
機械儀器及設備	53,380	18,840	18,840	0	0.00	0	0	0	-	0	72,220	
其他設備	114,690	33,544	46,476	(12,932)	(27.83)	0	0	0	-	0	148,234	備註3
不動產、房屋及設備淨額合計	184,924	(12,384)	47,684	(60,068)	(125.97)	0	0	0	-	0	172,540	

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:輔助教具已攤銷完畢，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
112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	5,428,620	4,948,000	480,620	9.71	
心理諮詢收入	50,400	24,000	26,400	110.00	備註1
心理衡鑑收入	14,800	48,000	(33,200)	(69.17)	備註1
個別心理治療收入	5,359,820	4,804,000	555,820	11.57	備註1
團體心理治療收入	3,600	72,000	(68,400)	(95.00)	備註1
教學收入	12,000	48,000	(36,000)	(75.00)	
專業督導收入	12,000	48,000	(36,000)	(75.00)	備註2
其他心理業務收入	0	0	0	-	
心理衛教課程講座收入	0	0	0	-	
補助收入	731,200	96,000	635,200	661.67	
補助收入	731,200	96,000	635,200	661.67	備註3
財務收入	10,839	3,318	7,521	226.67	
利息收入	10,839	3,318	7,521	226.67	備註4
其他收入	7,000	4,000	3,000	75.00	
雜項收入	7,000	4,000	3,000	75.00	備註5
合 計	6,189,659	5,099,318	1,090,341	21.38	

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:社區民眾對心理諮詢的需求度提升。
- (2)心理衡鑑收入:高估社區民眾對心理衡鑑需求。
- (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。
- (4)團體心理治療收入:高估社區民眾對團體心理治療需求。

2、教學收入

- (1)專業督導收入:高估專業督導的需求。

3、補助收入:承接衛福部推行的年輕族群心理健康支持方案。

4、利息收入:預算數低估所致。

5、其他收入

- (1)雜項收入:申請心理諮商/治療證明書之民眾增加。

中原大學附設冠英心理治療所
成本與費用明細表

112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	5,050,086	4,285,574	764,512	17.84	
薪俸	4,625,996	3,872,954	753,042	19.44	備註1
其他津貼	152,889	163,485	(10,596)	(6.48)	
勞保費	87,569	80,916	6,653	8.22	
健保費	43,792	47,928	(4,136)	(8.63)	
健保補充保費	76,208	61,611	14,597	23.69	備註1
退休撫卹費	63,632	58,680	4,952	8.44	
醫務支出-衛材支出	8,098	15,000	(6,902)	(46.01)	
測驗紙品	7,802	12,000	(4,198)	(34.98)	備註2
衛生材料	296	3,000	(2,704)	(90.13)	備註2
管理費用	824,084	732,868	91,216	12.45	
文具用品	3,345	6,000	(2,655)	(44.25)	備註3
水電費	29,040	29,040	0	0.00	
郵電費	26,932	27,384	(452)	(1.65)	
紙張印刷費	15,849	18,000	(2,151)	(11.95)	備註3
書報雜誌	0	5,000	(5,000)	(100.00)	備註3
清潔費	10,000	10,000	0	0.00	
廣告費	33,840	48,000	(14,160)	(29.50)	備註3
旅運費	0	5,000	(5,000)	(100.00)	備註3
研究進修補助費	6,300	10,000	(3,700)	(37.00)	備註3
年費	12,000	12,000	0	0.00	
維護費	42,260	20,000	22,260	111.30	備註3
場地費	116,160	116,160	0	0.00	
折舊費用	52,384	65,316	(12,932)	(19.80)	備註3
其他支出	475,974	360,968	115,006	31.86	備註3
合 計	5,882,268	5,033,442	848,826	16.86	

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)健保補充保費:因應業務量與薪俸提升，支付心理師健保補充保費增加。

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工具。
- (2)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。
- (3)書報費:為撙節支出成本而減少添購非急需使用之書籍。
- (4)廣告費:為撙節支出成本而減少添購非急需使用之行銷廣告。
- (5)旅運費:為撙節支出成本而減少旅運費。
- (6)研究進修補助費:為撙節支出成本而減少進修補助。
- (7)維護費:所內六台老舊冷氣機修繕、維護與清潔。
- (8)折舊費用:輔助教具已攤銷完畢，致決算數較預算數減少
- (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

現金明細表

113年7月31日

會計項目 1111 零用金及週轉金

摘	要	金	額
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

銀行存款明細表

113年7月31日

會計項目 112102 活期存款

摘	要	金	額
中原大學郵局#18033		850,121	
合	計	850,121	

中原大學附設冠英心理治療所

應收款項明細表

113年7月31日

會計項目 1134 應收帳款

摘 要	金 額
預扣10%所得稅_桃市府衛生局_15-30歲年輕族	41,920
1130501_15-30歲年輕族群心理健康支持方案	174,400
1130718_產後憂鬱心理諮商計畫	4,000
合 計	220,320

中原大學附設冠英心理治療所

特種基金明細表

113年7月31日

會計項目 1231 特種基金-創辦基金

摘	要	金	額
兆豐#150			1,018,580
合	計		1,018,580

中原大學附設冠英心理治療所
應付款項明細表
113年7月31日

會計項目 2111 應付費用

摘 要	金 額
應付112學年度會計師查核簽證費	50,000
應付113/7兼任心理師薪資	274,540
應付113/7專任心理師績效獎金	51,118
應付113/7工讀金	26,331
應付112/5-113/7勞保公提	17,760
應付112/5-113/7勞退公提	12,824
應付二代健保公提	76,208
合 計	508,781

中原大學附設冠英心理治療所

代收款項明細表

113年7月31日

會計項目 21310901 其他代收-代扣保險費

摘 要	金 額
113/6月兼任心理師補充保費自提_謝秀貞	827
合 計	827

中原大學附設冠英心理治療所

最近3年財務分析表

110學年度至112學年度

全2頁第1頁

項目	計算公式		計算數據及比率		
			112學年度	111學年度	110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%	$\frac{5,428,620}{6,189,659} \times 100\% = 87.70\%$	$\frac{4,310,920}{4,506,796} \times 100\% = 95.65\%$	$\frac{2,490,900}{2,575,345} \times 100\% = 96.72\%$
流動比率(%)	流動資產/流動負債	×100%	$\frac{1,075,341}{509,608} \times 100\% = 211.01\%$	$\frac{786,945}{333,118} \times 100\% = 236.24\%$	$\frac{688,455}{149,334} \times 100\% = 461.02\%$
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%	$\frac{509,608}{2,266,461} \times 100\% = 22.48\%$	$\frac{332,556}{1,782,580} \times 100\% = 18.66\%$	$\frac{149,334}{1,261,673} \times 100\% = 11.84\%$
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%	$\frac{5,428,620-4,310,920}{4,310,920} \times 100\% = 25.93\%$	$\frac{4,310,920-2,490,900}{2,490,900} \times 100\% = 73.07\%$	$\frac{2,490,900-1,175,500}{1,175,500} \times 100\% = 111.90\%$
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%	$\frac{319,680-481,669}{6,189,659} \times 100\% = -2.62\%$	$\frac{481,669-(94,242)}{4,506,796} \times 100\% = 8.60\%$	$\frac{94,242-(-306,361)}{2,575,345} \times 100\% = 15.56\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入	×100%	$\frac{307,391}{6,189,659} \times 100\% = 4.97\%$	$\frac{337,123}{4,506,796} \times 100\% = 7.48\%$	$\frac{-41,977}{2,575,345} \times 100\% = -1.63\%$
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%	$\frac{359,680+0-40,000}{509,608} \times 100\% = 62.73\%$	$\frac{526,669+0-45,000}{333,118} \times 100\% = 144.59\%$	$\frac{94,242+0-0}{149,334} \times 100\% = 63.11\%$
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債	×100%	$\frac{1,075,341-0-0}{509,608} \times 100\% = 211.01\%$	$\frac{786,945-0-0}{333,118} \times 100\% = 236.24\%$	$\frac{688,455-0-0}{149,334} \times 100\% = 461.02\%$
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%	$\frac{509,608}{165,315+0} \times 100\% = 308.26\%$	$\frac{333,118}{-142,076+0} \times 100\% = -234.46\%$	$\frac{149,334}{-479,199+0} \times 100\% = -31.16\%$
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%	$\frac{1,075,341+0+0-(509,608+0+0)}{5,050,086} \times 100\% = 11.20\%$	$\frac{786,945+0+0-(333,118+0+0)}{3,389,851} \times 100\% = 13.39\%$	$\frac{688,455+0+0-(149,334+0+0)}{1,959,067} \times 100\% = 27.52\%$

中原大學附設冠英心理治療所

最近3年財務分析表

110學年度至112學年度

全2頁第2頁

項目	計算公式		計算數據及比率		
			112學年度	111學年度	110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%	1,075,341+0+0-(509,608-0+0+0) = 565,733	786,945+0+0-(333,118-0+0+0) = 453,827	812,457+0+0-(77,199-0+0+0) = 539,121
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%	$\frac{509,608-2,093,921}{319,680} \times 100\%$ = 0	$\frac{333,118-1,597,656}{481,669} \times 100\%$ = 0	$\frac{149,334-1,073,425}{94,242} \times 100\%$ = 0

主辦會計：蕭莉蘋



所長：梁記雯



管理委員會
主任委員：洪穎怡



校長：李英明

