

# 中原大學

一一三學年度

(自一一三年八月一日至一一四年七月三十一日止)

## 決算書

**中原大學**  
**113 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 113 學年度決算書

# 中原大學

## 決算總說明

### 113 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) 113 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	129,066,270	122,436,266	6,630,004	5.42
B	研究躍升國際前瞻	52,521,599	55,926,952	(3,405,353)	(6.09)
C	產業鏈結創能加值	583,015,143	458,084,109	124,931,034	27.27
D	深耕國際邁向全球	44,115,814	45,240,991	(1,125,177)	(2.49)
E	智能決策永續發展	18,849,357	17,976,592	872,765	4.86
F	學術單位發展計畫	587,333,821	520,348,865	66,984,956	12.87
G	行政單位發展計畫	2,314,289,496	2,298,274,969	16,014,527	0.70
	總計	3,729,191,500	3,518,288,744	210,902,756	5.99

整體而言，113 學年度中程校務發展計畫決算數較預算數增加 2 億 1,090 萬 2,759 元(+5.99%)，係因：

1. 優質教學學用合一計畫決算數增加係因高教深耕計畫新增方舟新建工程所致。

2. 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。
3. 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、修繕費、獎助學金等支出增加。
4. 行政單位發展計畫決算數增加係因推廣教育收入增加致使人事、業務費用相對增加。

## 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，球場進行地坪、恩慈宿舍寢室、空調設備汰換、及無障礙設施等工程，已完成工程如下：

1. 聖火台後方球場地坪整修工程 6,350,589 元。
2. 電學 501 屋頂、商學屋頂與露台防水整修工程 520 萬元。
3. 知行領航館 208 室整修工程 1,999,620 元。
4. 恩慈樓前棟熱泵更新工程 370 萬元。
5. 薄膜變電站高壓電力增設工程 3,085,484 元。
6. 智信樓無障礙電梯增設工程 8,558,071 元。
7. 恩慈樓後棟寢室整修工程 20,696,180 元。
8. 活動中心地下室廁所整修工程 3,413,991 元。
9. 設計學院評圖室空調機組更新工程 1,804,679 元。
10. 工學院冰水式吊隱室內送風機工程 3,101,700 元。
11. 金榮講堂空調設備汰換改善工程 4,608,484 元。

(二)進行中工程：

1. 薄膜三館增建工程 45,797,523 元。
2. 方舟新建工程 14,840,815 元。
3. 維澈 501 裝修工程 1,045,000 元。
4. 諮商中心隔音室 529,700 元。
5. 體育館無障礙電梯增設工程 744,750 元。

## 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34億4,509萬3,294元，較本學年度預算數31億9,155萬8,979元，增加2億5,353萬4,315元，約+7.94%，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33億4,858萬6,747元，較本學年度預算數31億9,132萬8,427元，增加1億5,725萬8,320元，約+4.93%，主要係獎助學金支出、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9,650萬6,547元，較本學年度預算數23萬552元，增加9,627萬5,995元，約+41,758.91%，主要係推廣教育、公部門補助及受贈收入增加所致。

#### 二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入 5 億 515 萬 7,346 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出3億7,525萬9,949元。其中現金流入合計216萬2,194元，包括減少附屬機構投資12萬8,903元，減少特種基金203萬3,291元；現金流出合計3億7,742萬2,143元，包括增加不動產、房屋及設備3億4,892萬1,267元，無形資產2,678萬851元，特種基金172萬25元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出2億7,288萬5,105元。其中現金流入合計2億496萬4,690元，包括增加代收款項1億6,787萬9,452元、收取存入保證金3,708萬5,238元；現金流出合計4億7,784萬9,795元，包括償還長短期銀行借款625萬元、減少代收款項4億3,335萬827元、退回存入保證金3,669萬5,677萬元、減少應付退休及離職金155萬3,291元。

- (四) 現金及約當現金之淨減1億4,298萬7,708元，係期末現金17億6,231萬5,015元，較期初現金19億530萬2,723元減少之數。

### 三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產93億9,489萬3,047元，包括流動資產18億8,763萬2,618元、投資、長期應收款及基金8,562萬8,997元、不動產、房屋及設備73億982萬8,988元、無形資產1億1,163萬2,444元、其他資產17萬元。
- (二) 本學年度負債5億9,552萬8,992元，包括流動負債4億8,027萬7,604元、長期負債6,562萬5,000元，及其他負債4,962萬6,388元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀87億9,936萬4,055元，包括權益基金67億411萬9,047元、餘絀20億9,428萬9,964元，及權益其他項目95萬5,044元。

### 四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘1億2,945萬5,228元。其中經常門現金收入34億4,072萬5,811元、經常門現金支出29億3,556萬8,465元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出3億702萬6,738元及購置不動產現金支出6,867萬5,380元。

### 參、其他：

#### 一、本學年度收支賸餘原因

本學年度收支賸餘9,650萬6,547元，主係因推廣教育、公部門補助及受贈收入增加所致。

#### 二、其他重要財務事項：無

**中原大學**  
**平衡表**  
**中華民國114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
<b>資產</b>	<b>9,394,893,047</b>	<b>9,524,341,677</b>	<b>(129,448,630)</b>	<b>(1.36)</b>
流動資產	1,887,632,618	2,007,463,860	(119,831,242)	(5.97)
現金	1,657,300	1,619,500	37,800	2.33
銀行存款	1,760,657,715	1,903,683,223	(143,025,508)	(7.51)
應收款項	119,454,521	88,824,445	30,630,076	34.48
預付款項	5,863,082	13,336,692	(7,473,610)	(56.04)
投資、長期應收款及基金	85,628,997	90,046,087	(4,417,090)	(4.91)
非流動金融資產	24,302,122	28,476,280	(4,174,158)	(14.66)
附屬機構投資	1,827,187	1,756,853	70,334	4.00
特種基金	59,499,688	59,812,954	(313,266)	(0.52)
不動產、房屋及設備	11,976,403,488	11,778,665,858	197,737,630	1.68
土地	1,507,386,926	1,507,386,926	0	0.00
土地改良物	227,489,142	221,138,553	6,350,589	2.87
房屋及建築	5,744,615,486	5,736,785,866	7,829,620	0.14
機械儀器及設備	2,571,280,553	2,495,489,422	75,791,131	3.04
圖書及博物	1,018,829,251	1,008,802,838	10,026,413	0.99
其他設備	832,294,546	795,084,546	37,210,000	4.68
購建中營運資產	74,507,584	13,977,707	60,529,877	433.05
累計折舊總額	(4,666,574,500)	(4,449,532,738)	(217,041,762)	4.88
不動產、房屋及設備淨額	7,309,828,988	7,329,133,120	(19,304,132)	(0.26)
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	288,148,180	269,403,088	18,745,092	6.96
電腦軟體	288,148,180	269,403,088	18,745,092	6.96
累計攤銷總額	(176,515,736)	(171,874,478)	(4,641,258)	2.70
無形資產淨額	111,632,444	97,528,610	14,103,834	14.46
其他資產	170,000	170,000	0	0.00
存出保證金	170,000	170,000	0	0.00
<b>合計</b>	<b>9,394,893,047</b>	<b>9,524,341,677</b>	<b>(129,448,630)</b>	<b>(1.36)</b>
<b>負債</b>	<b>595,528,992</b>	<b>817,023,316</b>	<b>(221,494,324)</b>	<b>(27.11)</b>
流動負債	480,277,604	694,358,198	(214,080,594)	(30.83)
短期債務	6,250,000	6,250,000	0	0.00
應付款項	207,620,534	182,978,278	24,642,256	13.47
預收款項	206,689,217	179,940,692	26,748,525	14.87
代收款項	59,717,853	325,189,228	(265,471,375)	(81.64)
長期負債	65,625,000	71,875,000	(6,250,000)	(8.70)
長期銀行借款	65,625,000	71,875,000	(6,250,000)	(8.70)
其他負債	49,626,388	50,790,118	(1,163,730)	(2.29)
存入保證金	44,051,640	43,662,079	389,561	0.89
應付退休及離職金	5,574,748	7,128,039	(1,553,291)	(21.79)
<b>權益基金及餘絀</b>	<b>8,799,364,055</b>	<b>8,707,318,361</b>	<b>92,045,694</b>	<b>1.06</b>
權益基金	6,704,119,047	6,433,764,306	270,354,741	4.20
指定用途權益基金	59,499,688	59,812,954	(313,266)	(0.52)
未指定用途權益基金	6,644,619,359	6,373,951,352	270,668,007	4.25
餘絀	2,094,289,964	2,268,138,158	(173,848,194)	(7.66)
累積餘絀	2,094,289,964	2,268,138,158	(173,848,194)	(7.66)
權益其他項目	955,044	5,415,897	(4,460,853)	(82.37)
累積其他綜合餘絀	955,044	5,415,897	(4,460,853)	(82.37)
<b>合計</b>	<b>9,394,893,047</b>	<b>9,524,341,677</b>	<b>(129,448,630)</b>	<b>(1.36)</b>

附註：

- 1.信託代理與保證資產項目：本年度決算數為14,565,791元，上年度決算數為15,074,311元。
- 2.信託代理與保證負債項目：本年度決算數為14,565,791元，上年度決算數為15,074,311元。



**中原大學**  
**收支餘絀表**  
**113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
<b>3,375,595,854</b>	<b>各項收入</b>	<b>3,445,093,294</b>	<b>3,191,558,979</b>	<b>253,534,315</b>	<b>7.94</b>
1,704,453,275	學雜費收入	1,696,360,627	1,695,205,090	1,155,537	0.07
186,417,816	推廣教育收入	220,196,660	149,009,000	71,187,660	47.77
516,223,181	產學合作收入	532,509,076	484,200,000	48,309,076	9.98
12,535,241	其他教學活動收入	10,861,154	13,226,200	(2,365,046)	(17.88)
725,929,569	補助及受贈收入	750,036,723	633,051,294	116,985,429	18.48
307,391	附屬機構收益	199,237	124,857	74,380	59.57
23,442,022	財務收入	28,155,272	15,214,588	12,940,684	85.05
206,287,359	其他收入	206,774,545	201,527,950	5,246,595	2.60
<b>3,215,819,365</b>	<b>各項成本與費用</b>	<b>3,348,586,747</b>	<b>3,191,328,427</b>	<b>157,258,320</b>	<b>4.93</b>
6,541,384	董事會支出	6,693,318	8,274,111	(1,580,793)	(19.11)
473,835,312	行政管理支出	499,412,939	493,812,514	5,600,425	1.13
1,891,106,974	教學研究及訓輔支出	1,948,117,684	1,942,194,143	5,923,541	0.30
197,451,558	獎助學金支出	205,063,923	157,644,308	47,419,615	30.08
134,996,389	推廣教育支出	168,493,507	123,056,169	45,437,338	36.92
452,148,300	產學合作支出	461,055,992	407,410,456	53,645,536	13.17
10,726,451	其他教學活動支出	9,350,005	10,586,696	(1,236,691)	(11.68)
1,618,860	財務費用	1,554,474	1,887,264	(332,790)	(17.63)
47,394,137	其他支出	48,844,905	46,462,766	2,382,139	5.13
<b>159,776,489</b>	<b>本期餘絀</b>	<b>96,506,547</b>	<b>230,552</b>	<b>96,275,995</b>	<b>41,758.91</b>

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
(6,105,499)	本期其他綜合餘絀	(4,460,853)	0	(4,460,853)	-
(6,105,499)	不重分類至餘絀之項目	(4,460,853)	0	(4,460,853)	-
(6,105,499)	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	(4,460,853)	0	(4,460,853)	-
<b>153,670,990</b>	<b>本期綜合餘絀總額</b>	<b>92,045,694</b>	<b>230,552</b>	<b>91,815,142</b>	<b>39,824.05</b>





中原大學  
現金流量表  
113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
<b>營運活動現金流量</b>	<b>505,157,346</b>	<b>685,672,571</b>
本期餘絀	96,506,547	159,776,489
利息股利之調整	(25,591,657)	(20,878,074)
未計利息股利之本期餘絀	70,914,890	138,898,415
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	385,805,051	388,770,394
減：不產生現金流入之收入	(485,932)	(2,086,905)
流動資產調整項目淨(增)減數	(21,860,841)	69,205,494
流動負債調整項目淨增(減)數	46,488,146	73,848,715
未計利息股利之現金流入(流出)	480,861,314	668,636,113
收取利息	25,514,996	18,509,556
收取股利	335,510	145,762
支付利息	(1,554,474)	(1,618,860)
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>505,157,346</b>	<b>685,672,571</b>
<b>投資活動現金流量</b>	<b>(375,259,949)</b>	<b>(277,964,982)</b>
減少附屬機構投資收現數	128,903	0
減少特種基金收現數	2,033,291	15,351,674
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(348,921,267)	(270,935,656)
增加無形資產付現數	(26,780,851)	(10,537,045)
增撥特種基金付現數	(1,720,025)	(11,843,955)
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>(375,259,949)</b>	<b>(277,964,982)</b>
<b>籌資活動現金流量</b>	<b>(272,885,105)</b>	<b>268,497,193</b>
增加代收款項收現數	167,879,452	418,725,250
收取存入保證金收現數	37,085,238	29,405,047
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	(433,350,827)	(143,304,340)
退回存入保證金付現數	(36,695,677)	(25,407,362)
減少應付退休及離職金付現數	(1,553,291)	(4,671,402)
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	<b>(272,885,105)</b>	<b>268,497,193</b>
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)	(142,987,708)	676,204,782
期初現金及銀行存款餘額	1,905,302,723	1,229,097,941
期末現金及銀行存款餘額	1,762,315,015	1,905,302,723



**中原大學**  
**現金收支概況表**  
**113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
<b>經常門現金收入</b>	<b>3,440,725,811</b>	<b>3,534,473,518</b>	<b>(93,747,707)</b>	<b>(2.65)</b>
學雜費收入	1,696,360,627	1,704,453,275	(8,092,648)	(0.47)
推廣教育收入	220,196,660	186,417,816	33,778,844	18.12
產學合作收入	532,509,076	516,223,181	16,285,895	3.15
其他教學活動收入	10,861,154	12,535,241	(1,674,087)	(13.36)
補助及受贈收入	750,036,723	725,929,569	24,107,154	3.32
附屬機構收益	199,237	307,391	(108,154)	(35.18)
財務收入	28,155,272	23,442,022	4,713,250	20.11
其他收入	206,774,545	206,287,359	487,186	0.24
減：不產生現金流入之收入	(485,932)	(2,086,905)	1,600,973	(76.72)
資產負債項目調整增(減)數	(3,881,551)	160,964,569	(164,846,120)	-
利息股利調整數	0	0	0	-
<b>經常門現金支出</b>	<b>2,935,568,465</b>	<b>2,848,800,947</b>	<b>86,767,518</b>	<b>3.05</b>
董事會支出	6,693,318	6,541,384	151,934	2.32
行政管理支出	499,412,939	473,835,312	25,577,627	5.40
教學研究及訓輔支出	1,948,117,684	1,891,106,974	57,010,710	3.01
獎助學金支出	205,063,923	197,451,558	7,612,365	3.86
推廣教育支出	168,493,507	134,996,389	33,497,118	24.81
產學合作支出	461,055,992	452,148,300	8,907,692	1.97
其他教學活動支出	9,350,005	10,726,451	(1,376,446)	(12.83)
財務費用	1,554,474	1,618,860	(64,386)	(3.98)
其他支出	48,844,905	47,394,137	1,450,768	3.06
減：不產生現金流出之成本與費用	(385,805,051)	(388,770,394)	2,965,343	(0.76)
資產負債項目調整增(減)數	(27,213,231)	21,751,976	(48,965,207)	-
利息調整數	0	0	0	-
<b>經常門現金餘絀</b>	<b>505,157,346</b>	<b>685,672,571</b>	<b>(180,515,225)</b>	<b>(26.33)</b>
出售資產現金收入	0	0	0	-
<b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出</b>	<b>307,026,738</b>	<b>253,031,859</b>	<b>53,994,879</b>	<b>21.34</b>
機械儀器及設備	182,028,320	140,359,555	41,668,765	29.69
圖書及博物	40,387,137	38,507,353	1,879,784	4.88
其他設備	56,904,555	60,353,330	(3,448,775)	(5.71)
預付設備款	925,875	3,274,576	(2,348,701)	(71.73)
電腦軟體	26,780,851	10,537,045	16,243,806	154.16
<b>扣減不動產支出前現金餘絀</b>	<b>198,130,608</b>	<b>432,640,712</b>	<b>(234,510,104)</b>	<b>(54.20)</b>
<b>購置不動產現金支出</b>	<b>68,675,380</b>	<b>28,440,842</b>	<b>40,234,538</b>	<b>141.47</b>
土地改良物	6,350,589	2,884,821	3,465,768	120.14
房屋及建築	7,829,620	16,996,013	(9,166,393)	(53.93)
預付工程款及未完工程	54,495,171	8,560,008	45,935,163	536.63
<b>本期現金餘絀</b>	<b>129,455,228</b>	<b>404,199,870</b>	<b>(274,744,642)</b>	<b>(67.97)</b>



中原大學  
長期營運資產變動表  
113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	11,778,665,858	354,007,902	308,044,679	45,963,223	14.92	154,260,872	117,744,076	36,516,796	31.01	(2,009,400)	11,976,403,488	
土地	1,507,386,926	0	0	0	-	0	0	0	-	0	1,507,386,926	
土地改良物	221,138,553	6,350,589	2,200,000	4,150,589	188.66	0	0	0	-	0	227,489,142	
房屋及建築	5,736,785,866	7,829,620	5,500,000	2,329,620	42.36	0	0	0	-	0	5,744,615,486	
機械儀器及設備	2,495,489,422	181,578,176	154,620,595	26,957,581	17.43	106,205,565	90,543,097	15,662,468	17.30	418,520	2,571,280,553	
圖書及博物	1,008,802,838	40,292,507	34,886,533	5,405,974	15.50	30,266,094	5,140,233	25,125,861	488.81	0	1,018,829,251	註1
其他設備	795,084,546	54,999,213	54,037,551	961,662	1.78	17,789,213	22,060,746	(4,271,533)	(19.36)	0	832,294,546	
購建中營運資產	13,977,707	62,957,797	56,800,000	6,157,797	10.84	0	0	0	-	(2,427,920)	74,507,584	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	4,449,532,738	317,510,373	339,447,273	(21,936,900)	(6.46)	100,468,611	92,712,948	7,755,663	8.37	0	4,666,574,500	
土地改良物	85,960,293	20,440,166	19,975,708	464,458	2.33	0	0	0	-	0	106,400,459	
房屋及建築	2,085,302,945	127,271,906	128,845,759	(1,573,853)	(1.22)	0	0	0	-	0	2,212,574,851	
機械儀器及設備	1,739,600,399	125,983,815	136,514,630	(10,530,815)	(7.71)	85,515,398	74,291,912	11,223,486	15.11	0	1,780,068,816	
其他設備	538,669,101	43,814,486	54,111,176	(10,296,690)	(19.03)	14,953,213	18,421,036	(3,467,823)	(18.83)	0	567,530,374	
不動產、房屋及設備淨額	7,329,133,120	36,497,529	(31,402,594)	67,900,123	(216.22)	53,792,261	25,031,128	28,761,133	114.90	(2,009,400)	7,309,828,988	
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	269,403,088	26,596,851	18,915,638	7,681,213	40.61	9,861,159	14,931,150	(5,069,991)	(33.96)	2,009,400	288,148,180	
電腦軟體	269,403,088	26,596,851	18,915,638	7,681,213	40.61	9,861,159	14,931,150	(5,069,991)	(33.96)	2,009,400	288,148,180	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	171,874,478	11,215,408	10,968,637	246,771	2.25	6,574,150	9,948,679	(3,374,529)	(33.92)	0	176,515,736	
電腦軟體	171,874,478	11,215,408	10,968,637	246,771	2.25	6,574,150	9,948,679	(3,374,529)	(33.92)	0	176,515,736	
無形資產淨額	97,528,610	15,381,443	7,947,001	7,434,442	93.55	3,287,009	4,982,471	(1,695,462)	(34.03)	2,009,400	111,632,444	
合計	7,426,661,730	51,878,972	(23,455,593)	75,334,565	(321.18)	57,079,270	30,013,599	27,065,671	90.18	0	7,421,461,432	



中原大學  
長期營運資產變動表  
113學年度

備註：

註1：圖書及博物增加金額差異：獎補助計畫增加圖書資源購置。  
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。



中原大學  
借款變動表  
113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	78,125,000	0	6,250,000	71,875,000	1.95%~2.075%	註1-1	註1-2
合計			78,125,000	0	6,250,000	71,875,000			

備註：

註1-1：無擔保品及連帶保證人，自首次動用日起4年內為寬限期，其後每年分2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71,875,000元為短期銀行借款(長期銀行借款於一年內還款轉入數) 6,250,000元加計長期銀行借款65,625,000元之合計數。



中原大學  
收入明細表  
113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	1,696,360,627	1,695,205,090	1,155,537	0.07	1. 上學期學生數：16,808人。 下學期學生數：16,172人。
學費收入	1,294,108,449	1,289,551,220	4,557,229	0.35	
雜費收入	369,991,674	373,481,070	(3,489,396)	(0.93)	
實習實驗費收入	32,260,504	32,172,800	87,704	0.27	
推廣教育收入	220,196,660	149,009,000	71,187,660	47.77	註1
產學合作收入	532,509,076	484,200,000	48,309,076	9.98	
其他教學活動收入	10,861,154	13,226,200	(2,365,046)	(17.88)	註2
補助及受贈收入	750,036,723	633,051,294	116,985,429	18.48	註3
補助收入	610,916,833	548,051,294	62,865,539	11.47	
受贈收入	139,119,890	85,000,000	54,119,890	63.67	
附屬機構收益	199,237	124,857	74,380	59.57	因個別心理治療收入及政府補助諮商方案增加所致。
財務收入	28,155,272	15,214,588	12,940,684	85.05	註4
利息收入	26,803,119	13,132,856	13,670,263	104.09	
投資收益	343,012	1,154,933	(811,921)	(70.30)	
基金收益	1,009,141	926,799	82,342	8.88	
其他收入	206,774,545	201,527,950	5,246,595	2.60	
試務費收入	11,324,454	10,500,000	824,454	7.85	
住宿費收入	99,600,708	108,242,950	(8,642,242)	(7.98)	
雜項收入	95,849,383	82,785,000	13,064,383	15.78	註5
合計	3,445,093,294	3,191,558,979	253,534,315	7.94	

備註：

註1：1.福建江夏及福建理工、自辦班課程等班數增加。  
2.增加優華語、精進、新住民、系統性國家教材等教育部計畫補助。

註2：1.自費研修生短期交流預估50人，實際僅1人，故收入減少。  
2.河南工業大學專修班收入因匯差影響致收入減少。

註3：1.教育部計畫補助較預期增加，如校務發展計畫、補助軍訓教官待遇、無障礙校園環境補助。  
2.新增教育部補助計畫，如補助優秀人才彈性薪資、蹲點計畫。  
3.新增獎助學金、單位發展基金之捐款項目，及各界捐款踴躍致決算數高於預算編列。

註4：1.利息收入增加係因利率上升使收入增加。  
2.投資收益減少係受贈股票之現金股利收入減少所致。

註5：1.校內場地外借增加使收入增加。  
2.停車場收入、會員費收入及各項運動證收入高於預期。



**中原大學**  
**成本與費用明細表**  
**113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	%	
<b>董事會支出</b>	<b>6,693,318</b>	<b>8,274,111</b>	<b>(1,580,793)</b>	<b>(19.11)</b>	註1
人事費	4,357,940	4,969,823	(611,883)	(12.31)	董監事薪資1,874,014元及職員薪資2,483,926元。
業務費	1,414,790	1,500,000	(85,210)	(5.68)	
維護費	65,986	150,000	(84,014)	(56.01)	係因撙節支出所致。
退休撫卹費	86,918	103,604	(16,686)	(16.11)	
出席及交通費	480,790	1,200,000	(719,210)	(59.93)	
折舊及攤銷	286,894	350,684	(63,790)	(18.19)	係因預算高估。
<b>行政管理支出</b>	<b>499,412,939</b>	<b>493,812,514</b>	<b>5,600,425</b>	<b>1.13</b>	
人事費	385,174,270	374,734,467	10,439,803	2.79	
業務費	46,280,941	47,723,780	(1,442,839)	(3.02)	
維護費	6,143,014	7,657,467	(1,514,453)	(19.78)	因原編列預算流用購置儀器設備所致。
退休撫卹費	24,153,406	24,750,106	(596,700)	(2.41)	
折舊及攤銷	37,661,308	38,946,694	(1,285,386)	(3.30)	
<b>教學研究及訓輔支出</b>	<b>1,948,117,684</b>	<b>1,942,194,143</b>	<b>5,923,541</b>	<b>0.30</b>	
人事費	1,004,733,899	993,393,815	11,340,084	1.14	
業務費	559,190,269	567,820,827	(8,630,558)	(1.52)	
維護費	61,233,476	60,043,814	1,189,662	1.98	
退休撫卹費	34,062,991	37,460,460	(3,397,469)	(9.07)	
折舊及攤銷	288,897,049	283,475,227	5,421,822	1.91	
<b>獎助學金支出</b>	<b>205,063,923</b>	<b>157,644,308</b>	<b>47,419,615</b>	<b>30.08</b>	註2
獎學金支出	53,006,957	34,957,510	18,049,447	51.63	
政府補助獎學金支出	22,286,491	18,221,650	4,064,841	22.31	
民間捐贈獎學金支出	17,163,752	5,000,000	12,163,752	243.28	
學校自付獎學金支出	13,556,714	11,735,860	1,820,854	15.52	
助學金支出	152,056,966	122,686,798	29,370,168	23.94	
政府補助助學金支出	44,221,622	32,796,346	11,425,276	34.84	
民間捐贈助學金支出	21,095,967	5,000,000	16,095,967	321.92	
學校自付助學金支出	86,739,377	84,890,452	1,848,925	2.18	
<b>推廣教育支出</b>	<b>168,493,507</b>	<b>123,056,169</b>	<b>45,437,338</b>	<b>36.92</b>	註3
人事費	123,378,336	88,650,189	34,728,147	39.17	
業務費	35,047,288	30,514,964	4,532,324	14.85	
維護費	5,966,058	294,569	5,671,489	1,925.35	
退休撫卹費	2,588,427	1,617,288	971,139	60.05	
折舊及攤銷	1,513,398	1,979,159	(465,761)	(23.53)	因預算高估。
<b>產學合作支出</b>	<b>461,055,992</b>	<b>407,410,456</b>	<b>53,645,536</b>	<b>13.17</b>	因產學合作收入增加，使相關人事費、業務費、維護費增加。
人事費	223,206,043	210,812,555	12,393,488	5.88	
業務費	207,018,723	165,783,242	41,235,481	24.87	
維護費	198,000	10,280	187,720	1,826.07	
折舊及攤銷	30,633,226	30,804,379	(171,153)	(0.56)	
<b>其他教學活動支出</b>	<b>9,350,005</b>	<b>10,586,696</b>	<b>(1,236,691)</b>	<b>(11.68)</b>	自費研修生及陸生專班人數減少，使相關鐘點費、活動費用減少。
人事費	5,101,026	6,054,974	(953,948)	(15.75)	
業務費	4,248,979	4,531,722	(282,743)	(6.24)	
<b>財務費用</b>	<b>1,554,474</b>	<b>1,887,264</b>	<b>(332,790)</b>	<b>(17.63)</b>	因預算高估。
利息費用	1,554,474	1,887,264	(332,790)	(17.63)	
<b>其他支出</b>	<b>48,844,905</b>	<b>46,462,766</b>	<b>2,382,139</b>	<b>5.13</b>	
試務費支出	7,535,462	7,676,400	(140,938)	(1.84)	
財產交易短絀	26,813,176	24,873,366	1,939,810	7.80	
超額年金給付	9,661,418	10,008,000	(346,582)	(3.46)	
雜項支出	4,834,849	3,905,000	929,849	23.81	因認列匯兌損失致支出增加。
<b>合計</b>	<b>3,348,586,747</b>	<b>3,191,328,427</b>	<b>157,258,320</b>	<b>4.93</b>	



中原大學  
成本與費用明細表  
113學年度

備註：

註1：1.原編列之工友未聘任致相關人事費用、退休撫卹費減少。  
2.董事會議開會次數較少，致出席及交通費減少。

註2：1.政府補助及民間捐助之各項獎學金發放增加。  
2.學校自付獎學金原編列助學金，依實際性質修正為獎學金，致支出增加。  
3.因基本工資上漲使工讀金及相關保費增加，且政府補助及募款支應之助學金發放亦較預期增加。

註3：1.因福建江夏、福建理工、自辦班課程增加，及新增教育部補助之計畫，使相關課程之人事、業務、退休撫卹費增加。  
2.新增教學空間裝修工程。





中原大學  
現金明細表  
114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
在途現金-學雜費	857,300
合 計	1,657,300



中原大學  
銀行存款明細表  
114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	2,478,793
支票存款-台灣銀行#30198	1,387
支票存款-兆豐商銀#3633	621,000
支票存款-兆豐商銀#305939	148,509,107
活期存款-兆豐商銀#120020	13,296,127
活期存款-中壢郵局12支局#020	9,719,912
活期存款-兆豐商銀#321888	2,943,997
活期存款-兆豐商銀#324397	35,127,733
活期存款-兆豐商銀外幣帳戶#027911	2,573,246
活期存款-上海商銀#22726	365,521
活期存款-兆豐商銀福利基金#715740	1,790,360
活期存款-兆豐商銀#018377	121,826
劃撥存款-郵局劃撥#150020	985,422
劃撥存款-招生作業劃撥#1940	13,402
劃撥存款-推廣班劃撥#1879	1,462,319
定期存款-兆豐商銀定存	435,000,000
定期存款-上海商銀定存	14,850,000
定期存款-郵局定存	1,069,200,000
定期存款-兆豐商銀外幣帳戶定存	21,597,563
合 計	1,760,657,715



**中原大學**  
**應收款項明細表**  
**114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	13,449,525
產學計畫案收入	61,483,418
教育部及其他計畫案收入	35,354,424
推廣應收款	4,761,925
學雜費及暑修應收款	3,065,949
111學年度應收產學計畫案退稅款	78,000
112學年度應收產學計畫案退稅款	122,161
113學年度應收產學計畫案退稅款	147,158
113學年度應收南亞現金股利	188,012
113學年度應收中華電現金股利	155,000
113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。	399,701
113學年度應收教育部補助114/6-7月興建學生宿舍貸款利息	249,248
合 計	119,454,521



中原大學  
預付款項明細表  
114年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
產學計畫案借支	4,073,533
國科會計畫案借支	125,826
校內預算借支	149,500
教育部計畫案借支	399,480
推廣借支	433,628
其他計畫案借支	681,115
合 計	5,863,082



中原大學  
非流動金融資產明細表  
114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
矽眾科技(股)公司-回饋本校股權-160,000股	286,695
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)-回饋本校股權-按公允價值衡量未實現餘絀	(701,358)
中國人造纖維(股)-認列金融商品未實現餘絀	13,327
南亞塑膠工業(股)-認列金融商品未實現餘絀	2,310,795
中華電信(股)-認列金融商品未實現餘絀	496,000
合 計	24,302,122



中原大學  
附屬機構投資明細表  
114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	1,827,187
合 計	1,827,187



中原大學  
特種基金明細表  
114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	50,292,306
退休準備金專戶活存	252,398
退休準備金專戶定存	8,954,984
合 計	59,499,688



中原大學  
存出保證金明細表  
114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  
114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	1,987,314
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	396,000
114/7工讀金	9,529,260
114/7推廣鐘點費	4,459,561
114/7計畫案專任助理人事費	189,681
114/6-7勞保費	3,631,000
114/6-7勞退金	4,040,000
114/6-7健保及補充保費	8,209,159
114/7公保起額年金	814,183
114/7私校退撫儲金	2,592,986
113學年度職工考績獎金	12,228,707
113學年114/6-7職工加班值班費	309,245
113學年度會計師查核簽證公費	550,000
估列國科會業務費等	19,121,212
估列產學案業務費等	98,991,891
維澈501裝修舍招生處及總務處工程	397,000
114年7月份應付廠商及個人電匯款	40,095,873
合 計	207,620,534



中原大學  
預收款項明細表  
114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	13,649,650
推廣課程預收款	15,431,253
教育部及其他計畫預收款	104,105,741
國科會計畫預收款	47,228,669
薄膜中心會員費預收款	100,000
暫收款	18,820,526
福委會結餘款活存	628,520
推廣收入	168,087
學雜費	202,477
指定用途之外界捐款(非獎助學金)	6,354,294
合 計	206,689,217



中原大學  
代收款項明細表  
114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	892,500
代收助學-住宿費補貼	1,698,943
代收保險費	2,091,499
代收稅金	1,731,617
代收學士服洗燙費	5,395,520
代收工本費	7,577,427
代收學生平安保險	313,701
代收學生宿舍保證金	11,146,500
代收國科會稅金	21,121
代收勞工退休金	845,186
代收退撫金	5,616,765
代收健保補充保費	2,803
代收進銷項稅額	26,528
合 計	59,717,853



中原大學  
存入保證金明細表  
114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)	24,602,281
廠商履約保證金 (63筆)	19,449,359
合 計	44,051,640



中原大學  
應付退休及離職金明細表  
114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	5,574,748
合 計	5,574,748



**中原大學**  
**最近3年財務分析表**  
**111學年度至113學年度**

全1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		
		113學年度	112學年度	111學年度
學雜費收入占總收入比率 (%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	1,696,360,627 3,445,093,294 *100% =49.24%	1,704,453,275 3,375,595,854 *100% =50.49%	1,703,690,073 3,354,687,868 *100% =50.79%
流動比率 (%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	1,887,632,618 480,277,604 *100% =393.03%	2,007,463,860 694,358,198 *100% =289.11%	1,396,622,956 351,478,000 *100% =397.36%
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%	(595,528,992-0) (9,394,893,047-0) *100% =6.34%	(817,023,316-0) (9,524,341,677-0) *100% =8.58%	(481,066,835-0) (9,034,714,206-0) *100% =5.32%
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%	(1,696,360,627-1,704,453,275) 1,704,453,275 *100% =-0.47%	(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%
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%	(198,130,608-432,640,712) 3,445,093,294 *100% =-6.81%	(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%
本期餘絀比率 (%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	96,506,547 3,445,093,294 *100% =2.80%	159,776,489 3,375,595,854 *100% =4.73%	33,260,089 3,354,687,868 *100% =0.99%
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%	(505,157,346+128,903-307,026,738) 480,277,604 *100% =41.28%	(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%
速動比率 (%)	(流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債 * 100%	(1,887,632,618-0-5,863,082) 480,277,604 *100% =391.81%	(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%
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%	595,528,992 (2,094,289,964+6,644,619,359) *100% =6.81%	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%
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%	1,762,315,015+0+119,454,521 -(480,277,604-206,689,217+44,051,640+5,574,748) 1,816,504,674 *100% =85.80%	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%
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)	1,762,315,015+0+119,454,521 -(480,277,604-206,689,217+44,051,640+5,574,748) =1,558,554,761	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
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	(388,839,775-1,965,741,346) 198,130,608 =0.00	(637,082,624-2,082,586,402) 432,640,712 =-0.00	(394,801,712-1,481,504,324) 233,964,367 =-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

一一三學年度

(自一一三年八月一日起至一一四年七月三十一日止)

決 算 書

中原大學附設冠英心理治療所  
113 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114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
<b>資產</b>	<b>3,097,917</b>	<b>2,266,461</b>	<b>831,456</b>	<b>36.69</b>
<b>流動資產</b>	1,845,761	1,075,341	770,420	71.64
現金	4,900	4,900	0	-
銀行存款	1,725,821	850,121	875,700	103.01
應收款項	115,040	220,320	(105,280)	(47.79)
<b>投資、長期應收款及基金</b>	1,124,570	1,018,580	105,990	10.41
特種基金	1,124,570	1,018,580	105,990	10.41
<b>不動產、房屋及設備</b>	392,994	392,994	0	-
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	292,708	0	-
<b>累計折舊總額</b>	(265,408)	(220,454)	(44,954)	20.39
<b>不動產、房屋及設備淨額</b>	127,586	172,540	(44,954)	(26.05)
<b>資產合計</b>	<b>3,097,917</b>	<b>2,266,461</b>	<b>831,456</b>	<b>36.69</b>
<b>負債</b>	<b>1,270,730</b>	<b>509,608</b>	<b>761,122</b>	<b>149.35</b>
<b>流動負債</b>	1,270,730	509,608	761,122	149.35
應付款項	1,265,954	508,781	757,173	148.82
預收款項	0	0	0	-
代收款項	4,776	827	3,949	477.51
<b>其他負債</b>	0	0	0	-
存入保證金	0	0	0	-
<b>負債合計</b>	<b>1,270,730</b>	<b>509,608</b>	<b>761,122</b>	<b>149.35</b>
<b>權益基金及餘絀</b>	<b>1,827,187</b>	<b>1,756,853</b>	<b>70,334</b>	<b>4.00</b>
<b>權益基金</b>	1,591,538	1,591,538	0	-
創辦基金	1,591,538	1,591,538	0	-
<b>餘絀</b>	235,649	165,315	70,334	42.55
累積餘絀	235,649	165,315	70,334	42.55
<b>負債及餘絀合計</b>	<b>3,097,917</b>	<b>2,266,461</b>	<b>831,456</b>	<b>36.69</b>

中原大學附設冠英心理治療所

收支餘絀表

113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
<b>6,189,659</b>	<b>各項收入</b>	<b>6,885,109</b>	<b>5,979,900</b>	<b>905,209</b>	<b>15.14</b>
5,428,620	心理業務收入	6,062,000	5,670,400	391,600	6.91
12,000	教學收入	0	24,000	(24,000)	(100.00)
0	其他心理業務收入	0	0	0	-
731,200	補助收入	806,800	266,000	540,800	203.31
10,839	財務收入	12,309	13,500	(1,191)	(8.82)
7,000	其他收入	4,000	6,000	(2,000)	(33.33)
<b>5,882,268</b>	<b>各項成本與費用</b>	<b>6,685,872</b>	<b>5,855,043</b>	<b>830,829</b>	<b>14.19</b>
5,050,086	醫務支出-人事費	5,895,233	5,049,969	845,264	16.74
8,098	醫務支出-衛材支出	5,186	14,000	(8,814)	(62.96)
824,084	醫務支出-管理費	785,453	791,074	(5,621)	(0.71)
<b>307,391</b>	<b>本期餘絀</b>	<b>199,237</b>	<b>124,857</b>	<b>74,380</b>	<b>59.57</b>

中原大學附設冠英心理治療所

現金流量表

113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
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	199,237	307,391
利息股利之調整	(12,309)	(10,839)
未計利息股利之本期餘絀	186,928	296,552
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	44,954	52,384
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	105,280	(176,320)
流動負債調整項目淨增(減)數	757,173	176,225
未計利息股利之現金流入(流出)	1,094,335	348,841
收取利息	12,309	10,839
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>1,106,644</b>	<b>359,680</b>
<b>投資活動現金流量</b>		
減少特種基金收現數	1,898,020	1,795,607
減：增加不動產、房屋及設備付現數	0	(40,000)
增撥特種基金付現數	(2,004,010)	(2,003,476)
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>(105,990)</b>	<b>(247,869)</b>
<b>籌資活動現金流量</b>		
增撥學校基金收現數	0	0
增加代收款項收現數	17,596	16,798
收取存入保證金收現數	0	0
減：減少代收款項付現數	(13,647)	(16,533)
退回存入保證金付現數	0	0
撥充學校基金付現數	(128,903)	0
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	<b>(124,954)</b>	<b>265</b>
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b>	<b>875,700</b>	<b>112,076</b>
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	<b>855,021</b>	<b>742,945</b>
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<b>1,730,721</b>	<b>855,021</b>

中原大學附設冠英心理治療所  
現金收支概況表

113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	6,990,389	6,013,339	977,050	16.25
心理業務收入	6,062,000	5,428,620	633,380	11.67
教學收入	0	12,000	(12,000)	(100.00)
其他心理業務收入	0	0	0	-
補助收入	806,800	731,200	75,600	10.34
財務收入	12,309	10,839	1,470	13.56
其他收入	4,000	7,000	(3,000)	(42.86)
資產負債項目調整增(減)數	105,280	(176,320)	281,600	(159.71)
經常門現金支出	5,883,745	5,653,659	230,086	4.07
醫務支出-人事費	5,895,233	5,050,086	845,147	16.74
醫務支出-衛材支出	5,186	8,098	(2,912)	(35.96)
醫務支出-管理費用	785,453	824,084	(38,631)	(4.69)
減:不產生現金流出之成本與費用	(44,954)	(52,384)	7,430	(14.18)
資產負債項目調整增(減)數	(757,173)	(176,225)	(580,948)	329.66
經常門現金餘絀	1,106,644	359,680	746,964	207.67
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	0	40,000	(40,000)	(100.00)
機械儀器及設備	0	0	0	-
圖書及博物	0	0	0	-
其他設備	0	40,000	(40,000)	(100.00)
扣減不動產支出前現金餘絀	1,106,644	319,680	786,964	246.17
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	1,106,644	319,680	786,964	246.17

中原大學附設冠英心理治療所  
長期營運資產變動表

113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	0	103,500	(103,500)	(100.00)	0	0	0	-	392,994	
機械儀器及設備	0	90,000	(90,000)	(100.00)	0	0	0	-	100,286	備註1
圖書及博物	0	3,500	(3,500)	(100.00)	0	0	0	-	0	備註1
其他設備	0	10,000	(10,000)	(100.00)	0	0	0	-	292,708	備註1
累計折舊	44,954	50,160	(5,206)	(10.38)	0	0	0	-	265,408	
機械儀器及設備	9,270	18,840	(9,570)	(50.80)	0	0	0	-	81,490	備註2
其他設備	35,684	31,320	4,364	13.93	0	0	0	-	183,918	備註3
不動產、房屋及設備淨額合計	(44,954)	53,340	(98,294)	(184.28)	0	0	0	-	127,586	

- 1、機械儀器及設備、圖書及博物、其他設備：未增置設備及圖書，致決算數較預算數減少。
- 2、累計折舊-機械儀器及設備：本學年度預計購置機械儀器及設備未購置，致預算高估所致。
- 3、累計折舊-其他設備：預算低估所致。

中原大學附設冠英心理治療所  
收入明細表  
113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	%	
<b>心理業務收入</b>	<b>6,062,000</b>	<b>5,670,400</b>	<b>391,600</b>	<b>6.91</b>	
心理諮詢收入	35,400	24,000	11,400	47.50	備註1
心理衡鑑收入	2,000	12,000	(10,000)	(83.33)	備註1
個別心理治療收入	6,024,600	5,586,400	438,200	7.84	
團體心理治療收入	0	48,000	(48,000)	(100.00)	備註1
<b>教學收入</b>	<b>0</b>	<b>24,000</b>	<b>(24,000)</b>	<b>(100.00)</b>	
專業督導收入	0	24,000	(24,000)	(100.00)	備註2
<b>其他心理業務收入</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	
心理衛教課程講座收入	0	0	0	-	
<b>補助收入</b>	<b>806,800</b>	<b>266,000</b>	<b>540,800</b>	<b>203.31</b>	
補助收入	806,800	266,000	540,800	203.31	備註3
<b>財務收入</b>	<b>12,309</b>	<b>13,500</b>	<b>(1,191)</b>	<b>(8.82)</b>	
利息收入	12,309	13,500	(1,191)	(8.82)	
<b>其他收入</b>	<b>4,000</b>	<b>6,000</b>	<b>(2,000)</b>	<b>(33.33)</b>	
雜項收入	4,000	6,000	(2,000)	(33.33)	備註4
<b>合計</b>	<b>6,885,109</b>	<b>5,979,900</b>	<b>905,209</b>	<b>15.14</b>	

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量。
- (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

- (1)專業督導收入：高估專業督導的需求量。

3、補助收入：政府補助諮商方案增加所致。

4、其他收入

- (1)雜項收入：申請心理諮商/治療證明書之民眾減少。



中原大學附設冠英心理治療所

成本與費用明細表

113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	%	
<b>醫務支出-人事費</b>	<b>5,895,233</b>	<b>5,049,969</b>	<b>845,264</b>	<b>16.74</b>	
薪俸	5,391,067	4,622,416	768,651	16.63	備註1
其他津貼	163,485	163,485	0	-	
勞保費	103,976	80,916	23,060	28.50	備註1
健保費	50,069	47,316	2,753	5.82	
健保補充保費	110,982	77,156	33,826	43.84	備註1
退休撫卹費	75,654	58,680	16,974	28.93	備註1
<b>醫務支出-衛材支出</b>	<b>5,186</b>	<b>14,000</b>	<b>(8,814)</b>	<b>(62.96)</b>	
測驗紙品	5,097	12,000	(6,903)	(57.53)	備註2
衛生材料	89	2,000	(1,911)	(95.55)	備註2
<b>管理費用</b>	<b>785,453</b>	<b>791,074</b>	<b>(5,621)</b>	<b>(0.71)</b>	
文具用品	2,912	5,000	(2,088)	(41.76)	備註3
水電費	31,944	31,944	0	-	
郵電費	29,997	30,266	(269)	(0.89)	
紙張印刷費	26,894	38,000	(11,106)	(29.23)	備註3
書報雜誌	0	0	0	-	
清潔費	10,000	10,000	0	-	
廣告費	32,116	48,000	(15,884)	(33.09)	備註3
旅運費	0	5,000	(5,000)	(100.00)	備註3
研究進修補助費	10,000	10,000	0	-	
年費	12,000	12,000	0	-	
維護費	630	20,000	(19,370)	(96.85)	備註3
場地費	127,776	127,776	0	-	
折舊費用	44,954	50,160	(5,206)	(10.38)	備註3
其他支出	456,230	402,928	53,302	13.23	備註3
<b>合 計</b>	<b>6,685,872</b>	<b>5,855,043</b>	<b>830,829</b>	<b>14.19</b>	

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、健保補充保費、退休撫卹費：因應業務量與薪俸提升，支付各項保費增加。

2、醫務支出-衛材支出

- (1)測驗紙品：為擲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：為擲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：為擲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：為擲節支出成本而減少添購非急需使用之印刷品。
- (3)廣告費：為擲節支出成本而減少添購非急需使用之行銷廣告。
- (4)旅運費：為擲節支出成本而減少之旅運費。
- (5)維護費：本學年度各項設備維護需求減少。
- (6)折舊費用：預算高估。
- (7)其他支出：因應業務量增加，工讀金支出相對增加。

中原大學附設冠英心理治療所

現金明細表

114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

114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	1,725,821
合 計	1,725,821

中原大學附設冠英心理治療所  
應收款項明細表  
114年7月31日

會計項目 1134 應收帳款

摘 要	金 額
桃園女子監獄員工諮商方案	2,000
心路基金會員工心理諮商方案	6,000
15-30歲年輕族群心理健康支持方案	25,440
15-45歲青壯世代心理健康支持方案	75,200
國軍心理健康照護方案	6,400
合 計	<b>115,040</b>

中原大學附設冠英心理治療所

特種基金明細表

114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	1,124,570
合 計	1,124,570

中原大學附設冠英心理治療所

應付款項明細表

114年7月31日

會計項目 2111 應付費用

摘 要	金 額
應付113學年度會計師查核簽證費	50,000
應付114/7兼任心理師薪資	307,230
應付114/7專任心理師績效獎金	66,134
應付114/7工讀金	23,409
應付114/7專職人員薪資(學校代墊款)	114,061
應付114/6兼任心理師薪資及工讀金等(學校代墊款)	429,947
應付114/7零星支出	22,842
應付勞保公提	37,935
應付勞退公提	27,206
應付二代健保公提	187,190
合 計	1,265,954

中原大學附設冠英心理治療所

代收款項明細表

114年7月31日

會計項目 213109 其他代收款

摘 要	金 額
01-工讀金勞保自提	717
03-兼任心理師補充保費自提	4,059
合 計	4,776



中原大學附設冠英心理治療所  
最近3年財務分析表  
111學年度至113學年度

全2頁第1頁

項目	計算公式		計算數據及比率		
			113學年度	112學年度	111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%	$\frac{6,062,000}{6,885,109} \times 100\% = 88.05\%$	$\frac{5,428,620}{6,189,659} \times 100\% = 87.70\%$	$\frac{4,310,920}{4,506,796} \times 100\% = 95.65\%$
流動比率(%)	流動資產/流動負債	×100%	$\frac{1,845,761}{1,270,730} \times 100\% = 145.25\%$	$\frac{1,075,341}{509,608} \times 100\% = 211.01\%$	$\frac{786,945}{333,118} \times 100\% = 236.24\%$
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%	$\frac{1,270,730}{3,097,917} \times 100\% = 41.02\%$	$\frac{509,608}{2,266,461} \times 100\% = 22.48\%$	$\frac{332,556}{1,782,580} \times 100\% = 18.66\%$
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%	$\frac{6,062,000-5,428,620}{5,428,620} \times 100\% = 11.67\%$	$\frac{5,428,620-4,310,920}{4,310,920} \times 100\% = 25.93\%$	$\frac{4,310,920-2,490,900}{2,490,900} \times 100\% = 73.07\%$
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%	$\frac{1,106,644-319,680}{6,885,109} \times 100\% = 11.43\%$	$\frac{319,680-481,669}{6,189,659} \times 100\% = -2.62\%$	$\frac{481,669-(94,242)}{4,506,796} \times 100\% = 8.60\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入	×100%	$\frac{199,237}{6,885,109} \times 100\% = 2.89\%$	$\frac{307,391}{6,189,659} \times 100\% = 4.97\%$	$\frac{337,123}{4,506,796} \times 100\% = 7.48\%$
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%	$\frac{1,106,644+0-0}{1,270,730} \times 100\% = 87.09\%$	$\frac{359,680+0-40,000}{509,608} \times 100\% = 62.73\%$	$\frac{526,669+0-45,000}{333,118} \times 100\% = 144.59\%$
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債	×100%	$\frac{1,845,761-0-0}{1,270,730} \times 100\% = 145.25\%$	$\frac{1,075,341-0-0}{509,608} \times 100\% = 211.01\%$	$\frac{786,945-0-0}{333,118} \times 100\% = 236.24\%$
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%	$\frac{1,270,730}{235,649+0} \times 100\% = 539.25\%$	$\frac{509,608}{165,315+0} \times 100\% = 308.26\%$	$\frac{333,118}{-142,076+0} \times 100\% = -234.46\%$
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%	$\frac{1,730,721+0+115,040-(1,270,730-0+0+0)}{5,895,233} \times 100\% = 9.75\%$	$\frac{1,075,341+0+0-(509,608+0+0)}{5,050,086} \times 100\% = 11.20\%$	$\frac{786,945+0+0-(333,118+0+0)}{3,389,851} \times 100\% = 13.39\%$

中原大學附設冠英心理治療所  
最近3年財務分析表  
111學年度至113學年度

全2頁 第2頁

項目	計算公式		計算數據及比率		
			113學年度	112學年度	111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)		1,730,721+0+115,040-(1,270,730-0+0+0) = 575,031	1,075,341+0+0-(509,608-0+0+0) = 565,733	786,945+0+0-(333,118-0+0+0) = 453,827
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%	$\frac{1,270,730-2,970,331}{1,106,644}$ *100% = 0.00%	$\frac{509,608-2,093,921}{319,680}$ *100% = 0.00%	$\frac{333,118-1,597,656}{481,669}$ *100% = 0.00%

主辦會計：李春菊



所長：梁記雯



管理委員會  
主任委員：吳宗遠



校長：李英明

