

# 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<br>% |
|----|----------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 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。其中減少投資、長期應收款及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，投資、長期應收款及基金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，包括增加流動負債4億1,872萬5,250元、其他負債2,940萬5,047元；現金流出合計1億7,963萬3,104元，包括減少流動負債1億4,955萬4,340元、其他負債3,007萬8,764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<br>決算數(1)  | (上)年7月31日<br>決算數(2)  | 比較增減               |                      |
|----------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                |                      |                      | 金額<br>(3)=(1)-(2)  | %<br>(4)=(3)/(2)*100 |
| <b>資產</b>      | <b>9,524,341,677</b> | <b>9,034,714,206</b> | <b>489,627,471</b> | <b>5.42</b>          |
| 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                 |
| <b>合計</b>      | <b>9,524,341,677</b> | <b>9,034,714,206</b> | <b>489,627,471</b> | <b>5.42</b>          |
| <b>負債</b>      | <b>817,023,316</b>   | <b>481,066,835</b>   | <b>335,956,481</b> | <b>69.84</b>         |
| 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)              |
| <b>權益基金及餘絀</b> | <b>8,707,318,361</b> | <b>8,553,647,371</b> | <b>153,670,990</b> | <b>1.80</b>          |
| 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)              |
| <b>合計</b>      | <b>9,524,341,677</b> | <b>9,034,714,206</b> | <b>489,627,471</b> | <b>5.42</b>          |

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<br>決算數        | 項 目            | (本)學年度<br>決算數<br>(1) | (本)學年度<br>預算數<br>(2) | 比較增減               |                      |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                      |                |                      |                      | 金額<br>(3)=(1)-(2)  | %<br>(4)=(3)/(2)*100 |
| <b>3,354,687,868</b> | <b>各項收入</b>    | <b>3,375,595,854</b> | <b>3,091,560,495</b> | <b>284,035,359</b> | <b>9.19</b>          |
| 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)               |
| <b>3,321,427,779</b> | <b>各項成本與費用</b> | <b>3,215,819,365</b> | <b>3,091,486,116</b> | <b>124,333,249</b> | <b>4.02</b>          |
| 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)               |
| <b>33,260,089</b>    | <b>本期餘絀</b>    | <b>159,776,489</b>   | <b>74,379</b>        | <b>159,702,110</b> | <b>214,713.98</b>    |

附表：

| (上)學年度<br>決算數     | 項 目                           | (本)學年度<br>決算數<br>(1) | (本)學年度<br>預算數<br>(2) | 比較增減               |                      |
|-------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                   |                               |                      |                      | 金額<br>(3)=(1)-(2)  | %<br>(4)=(3)/(2)*100 |
| <b>2,019,954</b>  | <b>本期其他綜合餘絀</b>               | <b>(6,105,499)</b>   | <b>0</b>             | <b>(6,105,499)</b> | <b>-</b>             |
| 2,019,954         | 備供出售金融資產未實現餘絀*                | 0                    | 0                    | 0                  | -                    |
| <b>0</b>          | <b>不重分類至餘絀之項目</b>             | <b>(6,105,499)</b>   | <b>0</b>             | <b>(6,105,499)</b> | <b>-</b>             |
| 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)        | -                    |
| <b>35,280,043</b> | <b>本期綜合餘絀總額</b>               | <b>153,670,990</b>   | <b>74,379</b>        | <b>153,596,611</b> | <b>206,505.35</b>    |

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<br>決算數        | (上)學年度<br>決算數        |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>營運活動現金流量</b>     | <b>685,672,571</b>   | <b>453,094,460</b>   |
| 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)          |
| <b>營運活動淨現金流入(出)</b> | <b>685,672,571</b>   | <b>453,094,460</b>   |
| <b>投資活動現金流量</b>     | <b>(277,964,982)</b> | <b>(295,222,409)</b> |
| 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)          |
| <b>投資活動淨現金流入(出)</b> | <b>(277,964,982)</b> | <b>(295,222,409)</b> |
| <b>籌資活動現金流量</b>     | <b>268,497,193</b>   | <b>(14,381,884)</b>  |
| 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)          |
| <b>籌資活動淨現金流入(出)</b> | <b>268,497,193</b>   | <b>(14,381,884)</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)     | 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<br>決算數<br>(1) | (上)學年度<br>決算數<br>(2) | 比較增減                |                      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                           |                      |                      | 金額<br>(3)=(1)-(2)   | %<br>(4)=(3)/(2)*100 |
| <b>經常門現金收入</b>            | <b>3,534,473,518</b> | <b>3,285,840,749</b> | <b>248,632,769</b>  | <b>7.57</b>          |
| 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                   | -                    |
| <b>經常門現金支出</b>            | <b>2,848,800,947</b> | <b>2,832,746,289</b> | <b>16,054,658</b>   | <b>0.57</b>          |
| 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                   | -                    |
| <b>經常門現金餘絀</b>            | <b>685,672,571</b>   | <b>453,094,460</b>   | <b>232,578,111</b>  | <b>51.33</b>         |
| <b>出售資產現金收入</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>            | <b>-</b>             |
| <b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出</b> | <b>253,031,859</b>   | <b>219,130,093</b>   | <b>33,901,766</b>   | <b>15.47</b>         |
| 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)              |
| <b>扣減不動產支出前現金餘絀</b>       | <b>432,640,712</b>   | <b>233,964,367</b>   | <b>198,676,345</b>  | <b>84.92</b>         |
| <b>購置不動產現金支出</b>          | <b>28,440,842</b>    | <b>80,059,810</b>    | <b>(51,618,968)</b> | <b>(64.48)</b>       |
| 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               |
| <b>本期現金餘絀</b>             | <b>404,199,870</b>   | <b>153,904,557</b>   | <b>250,295,313</b>  | <b>162.63</b>        |





**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<br>結存金額 | 本學年度增加金額及預、決算數之<br>差異比較 |              |              |         | 本學年度減少金額及預、決算數之<br>差異比較 |             |             |        | 本學年度<br>重分類金額 | 本學年度底止<br>結存金額 | 備<br>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<br>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                 | %             |                                        |
| <b>學雜費收入</b>    | <b>1,704,453,275</b> | <b>1,695,041,390</b> | <b>9,411,885</b>   | <b>0.56</b>   | 1. 上學期學生數：16,789人。<br>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          |                                        |
| <b>推廣教育收入</b>   | <b>186,417,816</b>   | <b>113,896,500</b>   | <b>72,521,316</b>  | <b>63.67</b>  | 註1                                     |
| <b>產學合作收入</b>   | <b>516,223,181</b>   | <b>503,000,000</b>   | <b>13,223,181</b>  | <b>2.63</b>   |                                        |
| <b>其他教學活動收入</b> | <b>12,535,241</b>    | <b>12,966,179</b>    | <b>(430,938)</b>   | <b>(3.32)</b> |                                        |
| <b>補助及受贈收入</b>  | <b>725,929,569</b>   | <b>547,481,904</b>   | <b>178,447,665</b> | <b>32.59</b>  | 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。        |
| <b>附屬機構收益</b>   | <b>307,391</b>       | <b>65,876</b>        | <b>241,515</b>     | <b>366.62</b> | 新承接衛福部計畫致收益增加。                         |
| <b>財務收入</b>     | <b>23,442,022</b>    | <b>12,216,357</b>    | <b>11,225,665</b>  | <b>91.89</b>  | 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。                                |
| <b>其他收入</b>     | <b>206,287,359</b>   | <b>206,892,289</b>   | <b>(604,930)</b>   | <b>(0.29)</b> |                                        |
| 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。        |
| <b>合計</b>       | <b>3,375,595,854</b> | <b>3,091,560,495</b> | <b>284,035,359</b> | <b>9.19</b>   |                                        |





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                  | %              |                                            |
| <b>董事會支出</b>     | <b>6,541,384</b>     | <b>8,072,979</b>     | <b>(1,531,595)</b>  | <b>(18.97)</b> | 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。                              |
| <b>行政管理支出</b>    | <b>473,835,312</b>   | <b>487,877,268</b>   | <b>(14,041,956)</b> | <b>(2.88)</b>  |                                            |
| 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)         |                                            |
| <b>教學研究及訓輔支出</b> | <b>1,891,106,974</b> | <b>1,849,675,264</b> | <b>41,431,710</b>   | <b>2.24</b>    |                                            |
| 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           |                                            |
| <b>獎助學金支出</b>    | <b>197,451,558</b>   | <b>165,006,074</b>   | <b>32,445,484</b>   | <b>19.66</b>   | 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)         |                                            |
| <b>推廣教育支出</b>    | <b>134,996,389</b>   | <b>92,775,327</b>    | <b>42,221,062</b>   | <b>45.51</b>   | 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。                        |
| <b>產學合作支出</b>    | <b>452,148,300</b>   | <b>425,012,756</b>   | <b>27,135,544</b>   | <b>6.38</b>    |                                            |
| 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)         |                                            |
| <b>其他教學活動支出</b>  | <b>10,726,451</b>    | <b>10,148,060</b>    | <b>578,391</b>      | <b>5.70</b>    |                                            |
| 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。         |
| <b>財務費用</b>      | <b>1,618,860</b>     | <b>1,989,785</b>     | <b>(370,925)</b>    | <b>(18.64)</b> | 利息費用預算高估。                                  |
| 利息費用             | 1,618,860            | 1,989,785            | (370,925)           | (18.64)        |                                            |
| <b>其他支出</b>      | <b>47,394,137</b>    | <b>50,928,603</b>    | <b>(3,534,466)</b>  | <b>(6.94)</b>  |                                            |
| 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。                                    |
| <b>合計</b>        | <b>3,215,819,365</b> | <b>3,091,486,116</b> | <b>124,333,249</b>  | <b>4.02</b>    |                                            |



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、出度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<br>3,375,595,854<br>*100%<br>=50.49%                | 1,703,690,073<br>3,354,687,868<br>*100%<br>=50.79%                | 1,677,281,096<br>3,151,247,206<br>*100%<br>=53.23%                |
| 流動比率(%)        | 流動資產 / 流動負債 * 100%                                       | 2,007,463,860<br>694,358,198<br>*100%<br>=289.11%                 | 1,396,622,956<br>351,478,000<br>*100%<br>=397.36%                 | 1,222,468,995<br>346,554,658<br>*100%<br>=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)<br>(9,524,341,677-0)<br>*100%<br>=8.58%           | (481,066,835-0)<br>(9,034,714,206-0)<br>*100%<br>=5.32%           | (493,502,689-0)<br>(9,011,870,017-0)<br>*100%<br>=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)<br>1,703,690,073<br>*100%<br>=0.04% | (1,703,690,073-1,677,281,096)<br>1,677,281,096<br>*100%<br>=1.57% | (1,677,281,096-1,651,250,026)<br>1,651,250,026<br>*100%<br>=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)<br>3,375,595,854<br>*100%<br>=5.89%     | (233,964,367-286,509,078)<br>3,354,687,868<br>*100%<br>=-1.57%    | (286,509,078-98,728,794)<br>3,151,247,206<br>*100%<br>=5.96%      |
| 本期餘絀比率(%)      | 本期餘絀 / 總收入 * 100%                                        | 159,776,489<br>3,375,595,854<br>*100%<br>=4.73%                   | 33,260,089<br>3,354,687,868<br>*100%<br>=0.99%                    | 84,386,671<br>3,151,247,206<br>*100%<br>=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)<br>694,358,198<br>*100%<br>=62.31%    | (453,094,460+0-219,130,093)<br>351,478,000<br>*100%<br>=66.57%    | (505,246,399+0-220,649,079)<br>346,554,658<br>*100%<br>=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)<br>694,358,198<br>*100%<br>=287.19%  | (1,396,622,956-0-11,411,570)<br>351,478,000<br>*100%<br>=394.11%  | (1,222,468,995-0-7,006,421)<br>346,554,658<br>*100%<br>=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<br>(2,268,138,158+6,373,951,352)<br>*100%<br>=9.45%   | 481,066,835<br>(2,132,032,999+6,342,904,809)<br>*100%<br>=5.68%   | 493,502,689<br>(2,215,340,459+6,224,648,227)<br>*100%<br>=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)<br>1,714,881,932<br>*100%<br>=83.32% | 1,229,097,941+0+156,113,445-(351,478,000-86,265,123+39,664,394+11,799,441)<br>1,675,097,664<br>*100%<br>=63.79% | 1,085,607,774+0+129,854,800-(346,554,658-128,516,474+47,009,864+15,563,167)<br>1,621,945,691<br>*100%<br>=57.64% |
| 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)<br>=1,428,919,544                    | 1,229,097,941+0+156,113,445-(351,478,000-86,265,123+39,664,394+11,799,441)<br>=1,068,534,674                    | 1,085,607,774+0+129,854,800-(346,554,658-128,516,474+47,009,864+15,563,167)<br>=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)<br>432,640,712<br>=0.00                                                            | (394,801,712-1,481,504,324)<br>233,964,367<br>=0.00                                                             | (364,986,215-1,313,703,052)<br>286,509,078<br>=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<br>決算數(1) | (上)年7月31日<br>決算數(2) | 比較增減              |                      |
|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
|                    |                     |                     | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)×100 |
| <b>資產</b>          | <b>2,266,461</b>    | <b>1,782,580</b>    | <b>483,881</b>    | <b>27.14</b>         |
| <b>流動資產</b>        | 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               |
| <b>投資、長期應收款及基金</b> | 1,018,580           | 810,711             | 207,869           | 25.64                |
| 特種基金               | 1,018,580           | 810,711             | 207,869           | 25.64                |
| <b>不動產、房屋及設備</b>   | 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                |
| <b>累計折舊總額</b>      | (220,454)           | (168,070)           | (52,384)          | 31.17                |
| <b>不動產、房屋及設備淨額</b> | 172,540             | 184,924             | (12,384)          | (6.70)               |
| <b>資產合計</b>        | <b>2,266,461</b>    | <b>1,782,580</b>    | <b>483,881</b>    | <b>27.14</b>         |
| <b>負債</b>          | <b>509,608</b>      | <b>333,118</b>      | <b>176,490</b>    | <b>52.98</b>         |
| <b>流動負債</b>        | 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                |
| <b>其他負債</b>        | 0                   | 0                   | 0                 | -                    |
| 存入保證金              | 0                   | 0                   | 0                 | -                    |
| <b>負債合計</b>        | <b>509,608</b>      | <b>333,118</b>      | <b>176,490</b>    | <b>52.98</b>         |
| <b>權益基金及餘絀</b>     | <b>1,756,853</b>    | <b>1,449,462</b>    | <b>307,391</b>    | <b>21.21</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>          | 165,315             | (142,076)           | 307,391           | (216.36)             |
| 累積餘絀               | 165,315             | (142,076)           | 307,391           | (216.36)             |
| <b>負債及餘絀合計</b>     | <b>2,266,461</b>    | <b>1,782,580</b>    | <b>483,881</b>    | <b>27.14</b>         |

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<br>決算數 | 項 目       | (本)學年度<br>決算數<br>(1) | (本)學年度<br>預算數<br>(2) | 比較增減              |                      |
|---------------|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|               |           |                      |                      | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(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<br>決算數    | (上)學年度<br>決算數    |
|------------------------|------------------|------------------|
| <b>營運活動現金流量</b>        |                  |                  |
| 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            |
| <b>營運活動淨現金流入(出)</b>    | <b>359,680</b>   | <b>526,669</b>   |
| <b>投資活動現金流量</b>        |                  |                  |
| 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)      |
| <b>投資活動淨現金流入(出)</b>    | <b>(247,869)</b> | <b>(470,741)</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              | 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                |
| <b>籌資活動淨現金流入(出)</b>    | <b>265</b>       | <b>562</b>       |
| <b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b> | <b>112,076</b>   | <b>56,490</b>    |
| <b>期初現金及銀行存款餘額</b>     | <b>742,945</b>   | <b>686,455</b>   |
| <b>期末現金及銀行存款餘額</b>     | <b>855,021</b>   | <b>742,945</b>   |

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<br>決算數<br>(1) | (上)學年度<br>決算數<br>(2) | 比較增減              |                          |
|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|
|                    |                      |                      | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)×<br>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<br>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<br>重分類<br>金額 | 本學年底止<br>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              | %              |     |
| <b>心理業務收入</b>   | <b>5,428,620</b> | <b>4,948,000</b> | <b>480,620</b>   | <b>9.71</b>    |     |
| 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 |
| <b>教學收入</b>     | <b>12,000</b>    | <b>48,000</b>    | <b>(36,000)</b>  | <b>(75.00)</b> |     |
| 專業督導收入          | 12,000           | 48,000           | (36,000)         | (75.00)        | 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>731,200</b>   | <b>96,000</b>    | <b>635,200</b>   | <b>661.67</b>  |     |
| 補助收入            | 731,200          | 96,000           | 635,200          | 661.67         | 備註3 |
| <b>財務收入</b>     | <b>10,839</b>    | <b>3,318</b>     | <b>7,521</b>     | <b>226.67</b>  |     |
| 利息收入            | 10,839           | 3,318            | 7,521            | 226.67         | 備註4 |
| <b>其他收入</b>     | <b>7,000</b>     | <b>4,000</b>     | <b>3,000</b>     | <b>75.00</b>   |     |
| 雜項收入            | 7,000            | 4,000            | 3,000            | 75.00          | 備註5 |
| <b>合 計</b>      | <b>6,189,659</b> | <b>5,099,318</b> | <b>1,090,341</b> | <b>21.38</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。
- (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            | %              |     |
| <b>醫務支出-人事費</b>  | <b>5,050,086</b> | <b>4,285,574</b> | <b>764,512</b> | <b>17.84</b>   |     |
| 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           |     |
| <b>醫務支出-衛材支出</b> | <b>8,098</b>     | <b>15,000</b>    | <b>(6,902)</b> | <b>(46.01)</b> |     |
| 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 |
| <b>管理費用</b>      | <b>824,084</b>   | <b>732,868</b>   | <b>91,216</b>  | <b>12.45</b>   |     |
| 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 |
| <b>合 計</b>       | <b>5,882,268</b> | <b>5,033,442</b> | <b>848,826</b> | <b>16.86</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)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% | $\frac{508,781}{2,266,461} \times 100\% = 22.45\%$                     | $\frac{332,556}{1,782,580} \times 100\% = 18.66\%$                   | $\frac{149,334}{1,261,673} \times 100\% = 11.84\%$                   |
| 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% | $\frac{509,608}{-142,076+0} \times 100\% = 308.26\%$                   | $\frac{333,118}{-142,076+0} \times 100\% = -234.46\%$                | $\frac{149,334}{-479,199+0} \times 100\% = -31.16\%$                 |
| 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)<br>= 565,733              | 786,945+0+0-(333,118-0+0+0)<br>= 453,827                | 812,457+0+0-(77,199-0+0+0)<br>= 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% | $\frac{509,608-2,093,921}{319,680} \times 100\%$<br>= 0 | $\frac{333,118-1,597,656}{481,669} \times 100\%$<br>= 0 | $\frac{149,334-1,073,425}{94,242} \times 100\%$<br>= 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

