

中原大學

一〇六學年度

(自一〇六年八月一日起至一〇七年七月三十一日止)

決算書

中原大學
106 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. 固定資產及無形資產變動表	5
6. 借入款變動表	6
7. 收入明細表	7
8. 支出明細表	8-9
9. 各科目明細表	
(1) 現金明細表	10
(2) 銀行存款明細表	11
(3) 應收款項明細表	12
(4) 預付款項明細表	13
(5) 長期投資明細表	14
(6) 附屬機構投資明細表	15
(7) 特種基金明細表	16
(8) 預付土地、工程及設備款明細表	17
(9) 存出保證金明細表	18
(10) 應付款項明細表	19
(11) 預收款項明細表	20
(12) 代收款項明細表	21
(13) 存入保證金明細表	22
(14) 應付退休及離職金明細表	23
10. 最近 3 年財務分析表	24

附錄：私立中原大學附設桃園市幼兒園 106 學年度決算書

中原大學
平衡表
中華民國107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	8,873,651,510	8,717,492,587	156,158,923	1.79
流動資產	1,392,972,531	1,321,966,322	71,006,209	5.37
現金	890,000	890,000	0	0.00
銀行存款	1,287,843,000	1,236,110,328	51,732,672	4.19
應收款項淨額	88,893,342	73,494,548	15,398,794	20.95
預付款項	15,346,189	11,471,446	3,874,743	33.78
長期投資、應收款及基金	102,458,405	99,150,528	3,307,877	3.34
長期投資	25,567,408	23,170,991	2,396,417	10.34
附屬機構投資	8,604,485	7,223,117	1,381,368	19.12
特種基金	68,286,512	68,756,420	(469,908)	(0.68)
固定資產	10,487,588,224	10,234,668,695	252,919,529	2.47
土地	1,465,251,854	1,465,251,854	0	0.00
土地改良物	53,048,499	47,440,434	5,608,065	11.82
房屋及建築	4,983,210,233	4,277,526,705	705,683,528	16.50
機械儀器及設備	2,132,908,943	2,064,527,506	68,381,437	3.31
圖書及博物	1,025,569,659	1,099,183,704	(73,614,045)	(6.70)
其他設備	594,198,426	550,005,492	44,192,934	8.03
預付土地、工程及設備款	233,400,610	730,733,000	(497,332,390)	(68.06)
累計折舊總額	3,220,241,663	3,059,630,777	160,610,886	5.25
固定資產淨額	7,267,346,561	7,175,037,918	92,308,643	1.29
無形資產	266,607,496	283,815,718	(17,208,222)	(6.06)
電腦軟體	266,607,496	283,815,718	(17,208,222)	(6.06)
累計攤銷總額	157,122,683	164,240,499	(7,117,816)	(4.33)
無形資產淨額	109,484,813	119,575,219	(10,090,406)	(8.44)
其他資產	1,389,200	1,762,600	(373,400)	(21.18)
存出保證金	1,389,200	1,762,600	(373,400)	(21.18)
合 計	8,873,651,510	8,717,492,587	156,158,923	1.79
負債	642,518,975	694,540,641	(52,021,666)	(7.49)
流動負債	475,317,388	524,882,883	(49,565,495)	(9.44)
應付款項	207,470,417	283,046,564	(75,576,147)	(26.70)
預收款項	223,353,275	200,964,404	22,388,871	11.14
代收款項	44,493,696	40,871,915	3,621,781	8.86
長期負債	100,000,000	100,000,000	0	0.00
長期銀行借款	100,000,000	100,000,000	0	0.00
其他負債	67,201,587	69,657,758	(2,456,171)	(3.53)
存入保證金	50,934,519	53,390,690	(2,456,171)	(4.60)
應付退休及離職金	16,267,068	16,267,068	0	0.00
權益基金及餘絀	8,231,132,535	8,022,951,946	208,180,589	2.59
權益基金	6,262,844,321	5,839,403,626	423,440,695	7.25
指定用途權益基金	68,756,420	67,665,519	1,090,901	1.61
未指定用途權益基金	6,194,087,901	5,771,738,107	422,349,794	7.32
餘絀	1,954,148,561	2,171,805,084	(217,656,523)	(10.02)
累積餘絀	1,748,364,389	1,952,688,868	(204,324,479)	(10.46)
本期餘絀	205,784,172	219,116,216	(13,332,044)	(6.08)
權益其他項目	14,139,653	11,743,236	2,396,417	20.41
金融商品未實現餘絀	14,139,653	11,743,236	2,396,417	20.41
合 計	8,873,651,510	8,717,492,587	156,158,923	1.79



中原大學
收支餘絀表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

105年度 決算數	科目	106年度 預算數 (1)	106年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
3,030,990,812	各項收入	2,970,965,698	3,218,315,179	247,349,481	8.33
1,636,214,040	學雜費收入	1,661,498,830	1,642,404,356	(19,094,474)	(1.15)
116,367,994	推廣教育收入	92,000,000	126,174,251	34,174,251	37.15
505,297,145	產學合作收入	481,000,000	492,953,336	11,953,336	2.49
94,547,949	其他教學活動收入	86,088,708	78,265,537	(7,823,171)	(9.09)
498,712,658	補助及受贈收入	446,994,038	654,932,090	207,938,052	46.52
0	附屬機構收益	331,612	1,381,368	1,049,756	316.56
11,969,741	財務收入	8,245,810	13,111,424	4,865,614	59.01
167,881,285	其他收入	194,806,700	209,092,817	14,286,117	7.33
2,811,874,596	各項支出	2,975,354,897	3,012,531,007	37,176,110	1.25
5,108,001	董事會支出	6,644,586	5,260,418	(1,384,168)	(20.83)
414,282,528	行政管理支出	439,501,057	434,037,407	(5,463,650)	(1.24)
1,590,587,150	教學研究及訓輔支出	1,743,393,314	1,778,007,788	34,614,474	1.99
169,255,341	獎助學金支出	172,963,414	174,733,895	1,770,481	1.02
100,548,891	推廣教育支出	79,738,564	103,374,611	23,636,047	29.64
430,593,041	產學合作支出	425,125,380	411,481,825	(13,643,555)	(3.21)
64,667,154	其他教學活動支出	64,703,048	55,603,779	(9,099,269)	(14.06)
280,035	附屬機構損失	0	0	0	-
504,672	財務支出	1,385,000	1,385,001	1	0.00
36,047,783	其他支出	41,900,534	48,646,283	6,745,749	16.10
219,116,216	本期餘絀	(4,389,199)	205,784,172	210,173,371	-



中原大學
現金流量表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	106年度	105年度
營運活動現金流量	595,422,387	487,669,984
本期餘絀	205,784,172	219,116,216
加：不產生現金流出之支出	412,150,376	291,716,645
減：不產生現金流入之收入	(1,381,368)	0
流動資產調整項目淨(增)減數	(19,273,537)	(27,131,831)
流動負債調整項目淨增(減)數	(1,857,256)	3,968,954
營運活動淨現金流入(出)	595,422,387	487,669,984
投資活動現金流量	(544,855,325)	(673,946,234)
減少附屬機構投資收現數	0	104,022
減少特種基金收現數	24,186,038	13,741,756
收回存出保證金收現數	383,400	610,010
減：購置固定資產付現數	(529,302,165)	(641,857,645)
購置無形資產付現數	(16,396,468)	(31,669,120)
增撥特種基金付現數	(23,716,130)	(14,832,657)
支付存出保證金付現數	(10,000)	(42,600)
投資活動淨現金流入(出)	(544,855,325)	(673,946,234)
融資活動現金流量	1,165,610	104,918,955
舉借長短期銀行借款收現數	0	100,000,000
增加代收款項收現數	122,192,620	104,918,425
收取存入保證金收現數	33,634,275	38,615,181
減：減少代收款項付現數	(118,570,839)	(105,258,497)
退回存入保證金付現數	(36,090,446)	(33,356,154)
融資活動淨現金流入(出)	1,165,610	104,918,955
本期現金及銀行存款淨流入(出)	51,732,672	(81,357,295)
期初現金及銀行存款餘額	1,237,000,328	1,318,357,623
期末現金及銀行存款餘額	1,288,733,000	1,237,000,328
現金流量資訊之補充揭露：	1,385,001	504,672
本期支付利息	1,385,001	504,672
不影響現金流量之投資及融資活動：	(185,856,781)	9,107,607
上年度賸餘撥充權益基金數	(185,856,781)	9,107,607



中原大學
現金收支概況表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	106年度	占經常門 現金收入%	105年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	3,223,923,888	100.00	2,991,999,342	100.00
學雜費收入	1,642,404,356	50.94	1,636,214,040	54.69
推廣教育收入	126,174,251	3.91	116,367,994	3.89
產學合作收入	492,953,336	15.29	505,297,145	16.89
其他教學活動收入	78,265,537	2.43	94,547,949	3.16
補助及受贈收入	654,932,090	20.31	498,712,658	16.67
附屬機構收益	1,381,368	0.04	0	0.00
財務收入	13,111,424	0.41	11,969,741	0.40
其他收入	209,092,817	6.49	167,881,285	5.61
減：不產生現金流入之收入	(1,381,368)	(0.04)	0	0.00
應收預收項目調整增(減)數	6,990,077	0.22	(38,991,470)	(1.30)
經常門現金支出	2,628,501,501	81.53	2,504,329,358	83.70
董事會支出	5,260,418	0.16	5,108,001	0.17
行政管理支出	434,037,407	13.46	414,282,528	13.85
教學研究及訓輔支出	1,778,007,788	55.15	1,590,587,150	53.16
獎助學金支出	174,733,895	5.42	169,255,341	5.66
推廣教育支出	103,374,611	3.21	100,548,891	3.36
產學合作支出	411,481,825	12.76	430,593,041	14.39
其他教學活動支出	55,603,779	1.72	64,667,154	2.16
附屬機構損失	0	0.00	280,035	0.01
財務支出	1,385,001	0.04	504,672	0.02
其他支出	48,646,283	1.51	36,047,783	1.20
減：不產生現金流出之支出	(412,150,376)	(12.78)	(291,716,645)	(9.75)
應付預付項目調整增(減)數	28,120,870	0.87	(15,828,593)	(0.53)
經常門現金餘絀	595,422,387	18.47	487,669,984	16.30
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	259,123,688	8.04	281,464,086	9.41
機械儀器及設備	115,527,834	3.58	115,136,307	3.85
圖書及博物	44,611,926	1.38	47,002,691	1.57
其他設備	42,463,117	1.32	32,396,958	1.08
預付設備款	40,124,343	1.24	55,259,010	1.85
電腦軟體	16,396,468	0.51	31,669,120	1.06
扣減不動產支出前現金餘絀	336,298,699	10.43	206,205,898	6.89
購置不動產現金支出	286,574,945	8.89	392,062,679	13.10
土地	0	0.00	18,295,890	0.61
房屋及建築	7,988,873	0.25	0	0.00
預付工程款及未完工程	278,586,072	8.64	373,766,789	12.49
本期現金餘絀	49,723,754	1.54	(185,856,781)	(6.21)



中原大學
固定資產及無形資產變動表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科目名稱	上學年度止 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%		
固定資產	10,234,668,695	1,237,677,839	1,375,723,514	(138,045,675)	(10.03)	984,758,310	1,073,816,445	(89,058,135)	(8.29)	10,487,588,224	決算數與預算數差異超過50%之說明： 一. 土地： 增加部分：該預算原係編列用於購置1025號國有土地，惟已提前於105學年度執行完成。 二. 土地改良物： 增加部分：決算數較預算數減降60.71%，係因活動中心及生科廣場、良善宿舍及教學大樓廣場等2案之無障礙通道工程尚未完工。 三. 圖書及博物： 減少部分：係因汰舊早年圖書財產較預算數增加所致。 四. 其他設備： 增加部分：主係因由105學年度預付工程款轉列所致。 五. 累計折舊-土地改良物： 增加部分：係因預算低估所致。 六. 電腦軟體： 減少部分：係因預算低估所致。 七. 累計攤銷-電腦軟體： 增加部分：係因預算低估所致。 減少部分：因電腦軟體報廢之認列減損增加，故累計攤銷的減少數亦相對增加。
土地	1,465,251,854	0	17,106,000	(17,106,000)	(100.00)	0	0	0	0	1,465,251,854	
土地改良物	47,440,434	5,608,065	14,273,215	(8,665,150)	(60.71)	0	0	0	0	53,048,499	
房屋及建築	4,277,526,705	705,683,528	883,089,895	(177,406,367)	(20.09)	0	0	0	0	4,983,210,233	
機械儀器及設備	2,064,527,506	148,830,787	147,072,870	1,757,917	1.20	80,449,350	79,724,906	724,444	0.91	2,132,908,943	
圖書及博物	1,099,183,704	41,324,980	39,052,182	2,272,798	5.82	114,939,025	59,745,375	55,193,650	92.38	1,025,569,659	
其他設備	550,005,492	66,630,757	29,229,352	37,401,405	127.96	22,437,823	18,014,604	4,423,219	24.55	594,198,426	
預付土地、工程及設備款	730,733,000	269,599,722	245,900,000	23,699,722	9.64	766,932,112	916,331,560	(149,399,448)	(16.30)	233,400,610	
租賃資產	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
累計折舊	3,059,630,777	243,642,697	245,474,359	(1,831,662)	(0.75)	83,031,811	80,771,956	2,259,855	2.80	3,220,241,663	
土地改良物	7,546,862	4,610,135	2,996,588	1,613,547	53.85	0	0	0	0	12,156,997	
房屋及建築	1,270,805,100	98,474,883	90,697,973	7,776,910	8.57	0	0	0	0	1,369,279,983	
機械儀器及設備	1,416,445,906	107,893,579	119,788,396	(11,894,817)	(9.93)	64,005,954	65,357,523	(1,351,569)	(2.07)	1,460,333,531	
其他設備	364,832,909	32,664,100	31,991,402	672,698	2.10	19,025,857	15,414,433	3,611,424	23.43	378,471,152	
租賃資產	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
固定資產淨額	7,175,037,918	994,035,142	1,130,249,155	(136,214,013)	(12.05)	901,726,499	993,044,489	(91,317,990)	(9.20)	7,267,346,561	
無形資產	283,815,718	23,622,886	21,000,640	2,622,246	12.49	40,831,108	25,805,175	15,025,933	58.23	266,607,496	
電腦軟體	283,815,718	23,622,886	21,000,640	2,622,246	12.49	40,831,108	25,805,175	15,025,933	58.23	266,607,496	
累計攤銷	164,240,499	20,002,975	12,394,042	7,608,933	61.39	27,120,791	17,164,895	9,955,896	58.00	157,122,683	
電腦軟體	164,240,499	20,002,975	12,394,042	7,608,933	61.39	27,120,791	17,164,895	9,955,896	58.00	157,122,683	
無形資產淨額	119,575,219	3,619,911	8,606,598	(4,986,687)	(57.94)	13,710,317	8,640,280	5,070,037	58.68	109,484,813	
固定資產及無形資產淨額合計	7,294,613,137	997,655,053	1,138,855,753	(141,200,700)	(12.40)	915,436,816	1,001,684,769	(86,247,953)	(8.61)	7,376,831,374	

計算公式如下：

1. 折舊及攤銷科目合計金額=圖書及博物減少數+累計折舊增加數-租賃資產轉列機械儀器及設備累計折舊增加數+累計攤銷增加數=114,939,025+243,642,697-0+20,002,975=378,584,697

2. 財產交易短絀科目金額=(機械儀器及設備減少數+其他設備減少數+電腦軟體減少數)-(機械儀器及設備累計折舊減少數+其他設備累計折舊減少數+電腦軟體累計攤銷減少數)=(80,449,350+22,437,823+40,831,108)-(64,005,954+19,025,857+27,120,791)=33,565,679

中原大學

借入款變動表

全1頁第1頁

106學年度

單位：新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本年度借入金額	本年度償還金額	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~126年3月(20年)	100,000,000	0	0	100,000,000	1.385%	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。	依「教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點」第六點(一)規定，舉債指數等於零，無須報教育部核定或備查。
合計			100,000,000	0	0	100,000,000			

中原大學
收入明細表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	1,661,498,830	1,642,404,356	(19,094,474)	(1.15)	1. 上學期學生數：16,526人。 下學期學生數：15,834人。
學費收入	1,258,775,830	1,247,278,428	(11,497,402)	(0.91)	
雜費收入	371,013,000	364,112,931	(6,900,069)	(1.86)	
實習實驗費收入	31,710,000	31,012,997	(697,003)	(2.20)	
推廣教育收入	92,000,000	126,174,251	34,174,251	37.15	2. 推廣教育收入：係因委訓案及自辦班成長。
產學合作收入	481,000,000	492,953,336	11,953,336	2.49	
其他教學活動收入	86,088,708	78,265,537	(7,823,171)	(9.09)	
補助及受贈收入	446,994,038	654,932,090	207,938,052	46.52	3. 補助及受贈收入：
補助收入	390,994,038	476,828,419	85,834,381	21.95	(1) 補助收入：係因教育部及政府其他機關計畫補助增加。
受贈收入	56,000,000	178,103,671	122,103,671	218.04	(2) 受贈收入：主係因校友捐贈增加。
附屬機構收益	331,612	1,381,368	1,049,756	316.56	4. 附屬機構收益：係因補助收入增加及人員縮編人事支出減少所致。
財務收入	8,245,810	13,111,424	4,865,614	59.01	5. 財務收入：
利息收入	6,845,810	10,916,669	4,070,859	59.46	(1) 利息收入：外界捐贈收入增加，相對銀行存款利息收入增加。
投資收益	500,000	1,370,166	870,166	174.03	(2) 投資收益：校友捐贈股票所發放現金股利高於預算所致。
基金收益	900,000	824,589	(75,411)	(8.38)	
其他收入	194,806,700	209,092,817	14,286,117	7.33	
試務費收入	9,000,000	9,115,115	115,115	1.28	6. 其他收入：
住宿費收入	101,530,700	91,351,009	(10,179,691)	(10.03)	(1) 住宿費收入：實際住宿人次較預算減少568人次所致。
雜項收入	84,276,000	108,626,693	24,350,693	28.89	(2) 雜項收入：A. 補認列祐生基金會於97/6無償轉移祐生中心B2-3F，7,835,661元。B. 福儲公提解約金結餘款轉雜項收入14,214,814元。
合計	2,970,965,698	3,218,315,179	247,349,481	8.33	



中原大學
支出明細表
106學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	6,644,586	5,260,418	(1,384,168)	(20.83)	1.董事會支出:
人事費	4,368,715	4,293,319	(75,396)	(1.73)	(1)人事費:董事長薪資及保費1,753,292元,職員(4人)薪資及保費2,540,027元。
業務費	950,000	441,079	(508,921)	(53.57)	(2)業務費、出席及交通費:係因攤節支出所致。
退休撫卹費	103,112	96,456	(6,656)	(6.46)	
出席及交通費	1,200,000	409,000	(791,000)	(65.92)	
折舊及攤銷	22,759	20,564	(2,195)	(9.64)	
行政管理支出	439,501,057	434,037,407	(5,463,650)	(1.24)	
人事費	328,327,308	326,718,603	(1,608,705)	(0.49)	2.行政管理支出:
業務費	60,943,490	46,746,057	(14,197,433)	(23.30)	(1)業務費:A.預備金500萬元未動支。B.郵電費、旅運費、雜支費等實支數較預算減少約730萬元。
維護費	11,782,975	12,803,903	1,020,928	8.66	
退休撫卹費	21,864,748	19,961,113	(1,903,635)	(8.71)	
折舊及攤銷	16,582,536	27,807,731	11,225,195	67.69	(2)折舊及攤銷:係因預算低估所致。
教學研究及訓輔支出	1,743,393,314	1,778,007,788	34,614,474	1.99	
人事費	849,026,954	843,508,543	(5,518,411)	(0.65)	
業務費	507,367,435	529,316,060	21,948,625	4.33	3.教學研究及訓輔支出:
維護費	84,149,629	58,292,915	(25,856,714)	(30.73)	(1)維護費:A.產學大樓室內裝修1,000萬元尚未執行。B.修繕維護費轉列資本支出約740萬元。C.系所維護費實支數減少約668萬元。
退休撫卹費	35,447,000	30,110,270	(5,336,730)	(15.06)	(2)退休撫卹費:係因預算高估所致。
折舊及攤銷	267,402,296	316,780,000	49,377,704	18.47	(3)折舊及攤銷:係因汰舊早年圖書財產4,998萬元所致。
獎助學金支出	172,963,414	174,733,895	1,770,481	1.02	
獎學金支出	28,054,500	34,429,093	6,374,593	22.72	4.獎學金支出:
政府補助獎學金支出	10,444,000	11,978,515	1,534,515	14.69	(1)政府補助獎學金支出:係因教育部學海飛颺、惜珠計畫補助增加所致。
民間捐贈獎學金支出	8,000,000	10,079,305	2,079,305	25.99	(2)民間捐贈獎學金支出:係因民間捐助獎學金增加,支出亦相對增加所致。
學校自付獎學金支出	9,610,500	12,371,273	2,760,773	28.73	(3)學校自付獎學金支出:係因發放僑生與外國學生成績進步獎學金所致。
助學金支出	144,908,914	140,304,802	(4,604,112)	(3.18)	
政府補助助學金支出	51,778,486	49,717,410	(2,061,076)	(3.98)	5.助學金支出:
民間捐贈助學金支出	6,000,000	8,895,688	2,895,688	48.26	(1)民間捐贈助學金支出:係因民間捐助助學金增加,支出亦相對增加。
學校自付助學金支出	87,130,428	81,691,704	(5,438,724)	(6.24)	
推廣教育支出	79,738,564	103,374,611	23,636,047	29.64	6.推廣教育支出:
人事費	51,752,170	65,176,544	13,424,374	25.94	(1)人事及業務費:係因新增計畫之收入增加,支出亦相對增加所致。
業務費	23,664,682	35,351,340	11,686,658	49.38	
維護費	1,138,130	748,505	(389,625)	(34.23)	(2)維護費:廚藝教室設備等維護費預算高估。
退休撫卹費	1,984,790	846,764	(1,138,026)	(57.34)	(3)退休撫卹費:原預計教師須提撥勞工退休金之預算高估所致。
折舊及攤銷	1,198,792	1,251,458	52,666	4.39	
產學合作支出	425,125,380	411,481,825	(13,643,555)	(3.21)	
人事費	209,621,433	210,691,424	1,069,991	0.51	
業務費	181,051,278	167,668,017	(13,383,261)	(7.39)	7.產學合作支出:
維護費	2,045,276	397,440	(1,647,836)	(80.57)	(1)維護費:主係因科專計畫維護費之預算高估所致。
折舊及攤銷	32,407,393	32,724,944	317,551	0.98	
其他教學活動支出	64,703,048	55,603,779	(9,099,269)	(14.06)	8.其他教學活動支出:
人事費	20,507,928	18,563,162	(1,944,766)	(9.48)	
業務費	44,195,120	37,040,617	(7,154,503)	(16.19)	(1)業務費: A.大陸研修自費生人數減少,相關業務費亦相對減少約400萬元。B.校外租賃費-Double不再承租,費用減少約300萬元。
財務支出	1,385,000	1,385,001	1	0.00	
利息費用	1,385,000	1,385,001	1	0.00	
其他支出	41,900,534	48,646,283	6,745,749	16.10	9.其他支出:
試務費支出	7,800,000	7,360,906	(439,094)	(5.63)	



中原大學
支出明細表
106學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
財產交易短絀	25,607,834	33,565,679	7,957,845	31.08	(1)財產交易短絀:係因機械儀器及電腦軟體之實際報廢金額高於預算所致。
超額年金給付	5,000,000	4,173,616	(826,384)	(16.53)	(2)超額年金給付:係因預算高估所致。
雜項支出	3,492,700	3,546,082	53,382	1.53	
合計	2,975,354,897	3,012,531,007	37,176,110	1.25	



中原大學
1110現金明細表
107年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1111 零用金		890,000
出納組週轉金	300,000	
董事會週轉金	300,000	
郵務室週轉金	90,000	
推廣教育處週轉金	200,000	
合 計		890,000

中原大學
1120銀行存款明細表

107年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1121 支票存款		121,826,426
01-兆豐商銀 # 03577	3,096,016	
02-台灣銀行 # 30198	366,198	
04-兆豐商銀 # 3633	2,120,341	
05-兆豐商銀 # 305939	116,243,871	
1122 活期存款		194,511,139
01-兆豐商銀 # 120020	19,457,819	
02-中壢郵局12支局 # 020	4,793,074	
07-兆豐商銀 # 321888	3,749,263	
08-兆豐商銀 # 324397	158,485,232	
09-兆豐商銀外幣帳戶 # 027911	4,984,612	
11-上海商銀#22726	1,433,597	
12-兆豐商銀福利基金#715740	1,607,542	
1123 劃撥存款		7,380,236
01-郵局劃撥 # 150020	4,672,037	
02-招生作業劃撥 # 1940	252,524	
03-推廣班劃撥 # 1879	2,455,675	
1124 定期存款		964,125,199
02-兆豐商銀定存	332,500,000	
04-上海商銀定存	303,700,000	
09-郵局定存	237,600,000	
10-福委會結餘款定存	16,154,924	
11-兆豐商銀外幣帳戶定存	74,170,275	
合 計		1,287,843,000

中原大學
1140應收款項明細表
107年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
-3 應收利息		3,219,553
-4 應收帳款		83,205,982
科技部計畫案收入	4,932,602	
產學計畫案收入	49,933,314	
教育部及其他計畫案收入	27,771,653	
推廣應收款	568,413	
-8 其他應收款		2,467,807
產學計畫案退稅款		
104學年度應收退稅款	82,935	
105學年度應收退稅款	517,508	
106學年度應收退稅款	324,844	
106學年度應收學生學雜費	7,094	
106學年度應收教職員工健康檢查自費款	11,175	
106學年度應收南亞現金股利	1,369,804	
106學年度應收中纖現金股利	362	
106學年度應收代墊幼兒園工讀金，待收回	40,249	
106學年度應收教育部補助107/7月興建學生宿舍貸款利息	113,836	
合 計		88,893,342

中原大學
1160預付款項明細表
107年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
-3 墊付款項(計畫案)		5,070,994
產學計畫案借支	4,244,449	
科技部計畫案借支	826,545	
-4 墊付款項(其他)		10,275,195
校內計畫借支	1,850,800	
教育部計畫案借支	1,666,004	
推廣借支	5,350,591	
其他計畫案借支	1,407,800	
合 計		15,346,189

中原大學
1210長期投資明細表
107年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
全人中原育成投資(股)-受贈275,000股(含配發股票股利)		2,500,000
威新生物科技回饋本校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3,621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
中國人造纖維(股)-認列金融商品未實現餘絀		24,372
南亞塑膠工業(股)-認列金融商品未實現餘絀		14,115,281
合 計		25,567,408

中原大學
1230 附屬機構投資明細表
107年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
-1 附屬機構投資		8,604,485
私立中原大學附設桃園市幼兒園	8,604,485	
合 計		8,604,485

中原大學

1370預付土地、工程及設備款明細表

107年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
-2 預付工程款		216,159,218
力行大樓東、西、西中區整修工程	15,526,322	
土木館東北面外牆整修工程	1,406,696	
中原村整建工程	18,200,854	
產學大樓新建工程	154,410,775	
良善及教學大樓廣場改善工程	8,282,828	
活動中心及生科館無障礙改善工程	6,053,477	
商學院廣場改善工程	11,952,266	
熱誠樓人工濕地及滯洪池工程	326,000	
-4 預付設備款		17,241,392
CRESSINGTON 208HR金屬濺鍍機	896,000	
ERP收據系統優化專案	2,250,000	
力行宿舍無障礙電梯增設工程	5,642,924	
土木館水冷式冰水空調工程	3,126,488	
恩慈宿舍分離式冷氣機更新工程	4,900,000	
資管無障礙電梯增設工程(建築執照審查及規費)	5,980	
機械手臂移載專案控制系統	420,000	
合 計		233,400,610

中原大學
1520存出保證金明細表
107年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1-存出保證金		1,389,200
電話保證金4563171-45	15,000	
活動中心餐廳小吃部瓦斯表保證金	150,000	
國際暨兩岸教育處-校外租屋押金	1,214,200	
推廣課程履約保證金	10,000	
合 計		1,389,200

中原大學
2120應付款項明細表
107年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
3-應付費用		67,551,800
106學年度計畫案約聘人員退稅款	20,000	
106學年度宿舍冷氣電費退費	377,008	
國際處結匯-2018美國UWM及PSU獎學金	458,876	
維澈三樓辦公室隔間裝修費	210,000	
107/7工讀金	9,124,777	
107/7推廣鐘點費	5,368,655	
107/7計畫案專任助理人事費	81,700	
預估106學年度會計師查核簽證公費	550,000	
107/6-7勞退金	2,927,281	
107/6-7勞保費	2,294,159	
107/6-7健保及補充保費	6,763,099	
107/7工友退休金準備	93,977	
107/7私校退撫儲金	2,212,409	
106學年度職工考績獎金	11,859,526	
106學年工友及約聘人員未休假折算工資	2,486,890	
107/07身障就業代金	110,000	
估列科技部103-107年度業務費等	10,985,545	
估列產學案102-107年度業務費等	11,627,898	
4-應付設備款		570,000
臉部辨識系統. AP伺服機	570,000	
5-應付工程款		8,103,666
產學大樓新建工程	400,108	
學生宿舍新建工程	7,703,558	
9-其他應付款		131,244,951
107年7月份應付廠商及個人電匯款	131,244,951	
合 計		207,470,417

中原大學
2130預收款項明細表
107年7月31日

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2131 預收款		173,456,273
暑期開班課程預收款(推廣課程及暑修二期)	40,037,318	
教育部及其他計畫預收款	69,340,612	
科技部計畫預收款	38,626,226	
產學案計畫預收款	25,452,117	
2132 暫收款項		36,090,915
01-暫收款	18,671,991	
04-福委會結餘款	17,418,924	
01-福委會結餘款活存	1,264,000	
02-福委會結餘款定存	16,154,924	
2133 單位基金		13,806,087
指定用途之外界捐款(非獎助學金)	13,806,087	
合 計		223,353,275

中原大學
2140代收款項明細表

107年7月31日

全1頁第1頁


摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2141 代轉獎助學金		22,927,347
01- 代轉獎助-獎助學金	1,318,489	
02- 代轉獎助-基金定存	21,608,858	
2149 其他代收款		21,566,349
01-代收保險費	2,981,367	
02-代收稅金	1,019,185	
03-代收學士服洗燙費	3,960,662	
04-代收保證金	7,339,187	
05-代收學生平安保險	301,923	
06-代收學生宿舍保證金	2,626,500	
07-代收科技部稅金	23,648	
08-代收勞工退休金	257,266	
09-代收退撫金	3,026,368	
10-代收健保補充保費	30,243	
合 計		44,493,696

中原大學
最近3年財務分析表
104學年度至106學年度


全1頁第1頁
單位：新臺幣元


項目	計算公式	計算數據及比率		
		106學年度	105學年度	104學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{1,642,404,356}{3,218,315,179} \times 100\% = 51.03\%$	$\frac{1,636,214,040}{3,030,990,812} \times 100\% = 53.98\%$	$\frac{1,585,402,720}{2,964,419,884} \times 100\% = 53.48\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(1,642,404,356-1,636,214,040)}{1,636,214,040} \times 100\% = 0.38\%$	$\frac{(1,636,214,040-1,585,402,720)}{1,585,402,720} \times 100\% = 3.20\%$	$\frac{(1,585,402,720-1,560,536,938)}{1,560,536,938} \times 100\% = 1.59\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{1,392,972,531}{475,317,388} \times 100\% = 293.06\%$	$\frac{1,321,966,322}{524,882,883} \times 100\% = 251.86\%$	$\frac{1,376,191,786}{456,958,771} \times 100\% = 301.16\%$
速動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(1,392,972,531-0-15,346,189)}{475,317,388} \times 100\% = 289.83\%$	$\frac{(1,321,966,322-0-11,471,446)}{524,882,883} \times 100\% = 249.67\%$	$\frac{(1,376,191,786-0-16,678,734)}{456,958,771} \times 100\% = 297.51\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{595,422,387}{475,317,388} \times 100\% = 125.27\%$	$\frac{487,669,984}{524,882,883} \times 100\% = 92.91\%$	$\frac{516,111,951}{456,958,771} \times 100\% = 112.94\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金}}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(1,748,364,389+6,194,087,901)}{8,873,651,510} \times 100\% = 89.51\%$	$\frac{(1,952,688,868+5,771,738,107)}{8,717,492,587} \times 100\% = 88.61\%$	$\frac{(1,838,913,167+5,732,567,062)}{8,320,997,850} \times 100\% = 90.99\%$
資產效益率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{\text{期初總資產}+\text{期末總資產}} \times 100\%$	$\frac{205,784,172}{(8,717,492,587+8,873,651,510)} \times 100\% = 2.34\%$	$\frac{219,116,216}{(8,320,997,850+8,717,492,587)} \times 100\% = 2.57\%$	$\frac{155,892,964}{(8,161,649,079+8,320,997,850)} \times 100\% = 1.89\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{(642,518,975-0)}{(8,873,651,510-0)} \times 100\% = 7.24\%$	$\frac{(694,540,641-0)}{(8,717,492,587-0)} \times 100\% = 7.97\%$	$\frac{(521,357,502-0)}{(8,320,997,850-0)} \times 100\% = 6.27\%$
負債變動率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額}}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{(642,518,975-694,540,641)}{694,540,641} \times 100\% = -7.49\%$	$\frac{(694,540,641-521,357,502)}{521,357,502} \times 100\% = 33.22\%$	$\frac{(521,357,502-516,799,031)}{516,799,031} \times 100\% = 0.88\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(419,165,700-1,472,869,462)}{336,298,699} = 0.00$	$\frac{(493,576,237-1,404,184,887)}{206,205,898} = 0.00$	$\frac{(313,740,747-1,448,484,190)}{265,636,702} = 0.00$



製 表：李春菊 

主辦會計：陳崇人 

校 長：張光正 

董 事 長：白培英 

附 錄

私立中原大學附設桃園市幼兒園

一〇六學年度

(自一〇六年八月一日起至一〇七年七月三十一日止)

決 算 書

私立中原大學附設桃園市幼兒園
106 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. 固定資產及無形資產變動表	5
6. 收入明細表	6
7. 支出明細表	7
8. 科目明細表	
(1) 銀行存款明細表	8
(2) 應收款項明細表	9
(3) 應付款項明細表	10
(4) 預收款項明細表	11
(5) 代收款項明細表	12
(6) 存入保證金明細表	13
9. 最近 3 年財務分析表	14

私立中原大學附設桃園市幼兒園

平衡表

中華民國107年7月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

科目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)×100
資產				
流動資產	7,667,952	8,066,725	(398,773)	(4.94)
銀行存款	7,660,855	8,040,160	(379,305)	(4.72)
應收款項淨額	7,097	26,565	(19,468)	(73.28)
預付款項	0	0	0	0
固定資產	2,805,076	2,661,147	143,929	5.41
機械儀器及設備	728,932	728,932	0	0
圖書及博物	844,989	818,360	26,629	3.25
其他設備	1,231,155	1,113,855	117,300	10.53
累計折舊總額	(1,261,204)	(1,158,509)	(102,695)	8.86
固定資產淨值	1,543,872	1,502,638	41,234	2.74
資產合計	9,211,824	9,569,363	(357,539)	(3.74)
負債				
流動負債	432,339	2,171,246	(1,738,907)	(80.09)
應付款項	84,335	1,706,246	(1,621,911)	(95.06)
預收款項	342,350	465,000	(122,650)	(26.38)
代收款項	5,654	0	5,654	0
其他負債	175,000	175,000	0	0
存入保證金	175,000	175,000	0	0
負債合計	607,339	2,346,246	(1,738,907)	(74.11)
餘絀	8,604,485	7,223,117	1,381,368	19.12
累計餘絀	7,223,117	7,503,152	(280,035)	(3.73)
本期餘絀	1,381,368	(280,035)	1,661,403	(593.28)
負債及餘絀合計	9,211,824	9,569,363	(357,539)	(3.74)

私立中原大學附設桃園市幼兒園

收支餘絀表

106學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

105學年度 決算數	科 目	106學年度 預算數(1)	106學年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)×100
10,261,962	各項收入	10,188,750	10,458,393	269,643	2.65
8,871,322	學雜費收入	8,972,450	9,131,025	158,575	1.77
1,038,940	補助及受贈收入	907,100	1,197,160	290,060	31.98
24,531	財務收入	26,750	22,898	(3,852)	(14.40)
327,169	其他收入	282,450	107,310	(175,140)	(62.01)
10,541,997	各項支出	9,857,138	9,077,025	(780,113)	(7.91)
3,155,568	行政管理支出	1,942,918	1,316,250	(626,668)	(32.25)
6,239,729	教學研究及訓輔支出	6,817,980	6,666,190	(151,790)	(2.23)
1,146,700	其他支出	1,096,240	1,094,585	(1,655)	(0.15)
(280,035)	本期餘絀	331,612	1,381,368	1,049,756	316.56

私立中原大學附設桃園市幼兒園
現金流量表
106學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

項 目	106學年度	105學年度
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	1,381,368	(280,035)
加：不產生現金流出之支出	102,695	48,014
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	19,468	(18,355)
流動負債調整項目淨增(減)數	(1,744,561)	1,721,246
營運活動淨現金流入(出)	(241,030)	1,470,870
投資活動現金流量		
減：購置固定資產付現數	(143,929)	(354,395)
投資活動淨現金流入(出)	(143,929)	(354,395)
融資活動現金流量		
撥充學校基金	0	(104,022)
增加代收款項收現數	5,654	0
收取存入保證金收現數	0	175,000
減：減少代收款項付現數	0	0
退回存入保證金付現數	0	0
融資活動淨現金流入(出)	5,654	70,978
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(379,305)	1,187,453
期初現金及銀行存款餘額	8,040,160	6,852,707
期末現金及銀行存款餘額	7,660,855	8,040,160

私立中原大學附設桃園市幼兒園
現金收支概況表
106學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

項 目	106學年度	占經常門 現金收入%	105學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	10,355,211	100	10,258,607	100
學雜費收入	9,131,025	88	8,871,322	86
補助及受贈收入	1,197,160	12	1,038,940	10
財務收入	22,898	0	24,531	0
其他收入	107,310	1	327,169	4
應收預收項目調整增(減)數	(103,182)	(1)	(3,355)	(0)
經常門現金支出	10,596,241	102	8,787,737	86
行政管理支出	1,316,250	12	3,155,568	31
教學研究及訓輔支出	6,666,190	64	6,239,729	61
其他支出	1,094,585	11	1,146,700	11
減:不產生現金流出之支出	(102,695)	(1)	(48,014)	(0)
應付預付項目調整增(減)數	1,621,911	16	(1,706,246)	(17)
經常門現金餘絀	(241,030)	(2)	1,470,870	14
購置動產及其他資產現金支出	143,929	1	354,395	3
機械儀器及設備	0	0	33,600	0
圖書及博物	26,629	0	0	0
其他設備	117,300	1	320,795	3
本期現金餘絀	(384,959)	(3)	1,116,475	11

**私立中原大學附設桃園市幼兒園
固定資產及無形資產變動表**

106學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

科目名稱	上學年度止	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				本學年底止	備註
	結存金額	決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%	結存金額	
固定資產	2,661,147	143,929	170,000	(26,071)	(15.34)	0	41,300	(41,300)	(100.00)	2,805,076	
機械儀器及設備	728,932	0	80,000	(80,000)	(100.00)	0	41,300	(41,300)	(100.00)	728,932	備註(一)
圖書及博物	818,360	26,629	60,000	(33,371)	(55.62)	0	0	0	0.00	844,989	備註(二)
其他設備	1,113,855	117,300	30,000	87,300	291.00	0	0	0	0.00	1,231,155	備註(三)
累計折舊	1,158,509	102,695	52,000	50,695	97.49	0	31,300	(31,300)	(100.00)	1,261,204	
機械儀器及設備	548,391	14,677	20,000	(5,323)	(26.62)	0	31,300	(31,300)	(100.00)	563,068	備註(四)
其他設備	610,118	88,018	32,000	56,018	175.06	0	0	0	0.00	698,136	備註(五)
固定資產及無形資產淨值合計	1,502,638	41,234	118,000	(76,766)	(65.06)	0	10,000	(10,000)	(100.00)	1,543,872	

備註：決算數與預算數差異超過50%之說明：

(一)機械儀器及設備：

 增加：係因本學年度未有購買機械儀器及設備所致。

 減少：係因本學年度未有報廢情形所致。

(二)圖書及博物：

 增加：係因預算高估所致。

(三)其他設備：

 增加：係因本學年度增加購置冷氣機、廣播擴大機、無線麥克風及水谷式教具等所致。

(四)累計折舊-機械儀器及設備：

 減少：係因本學年度未有報廢情形所致。

(五)累計折舊-其他設備：

 增加：係因預算低估所致。

私立中原大學附設桃園市幼兒園

收入明細表

106學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	8,972,450	9,131,025	158,575	1.77	備註(一)
學費收入	2,250,000	2,261,510	11,510	0.51	
雜費收入	6,722,450	6,869,515	147,065	2.19	
補助及受贈收入	907,100	1,197,160	290,060	31.98	
補助收入	907,100	1,197,160	290,060	31.98	備註(二)
受贈收入	0	0	0	0	
財務收入	26,750	22,898	(3,852)	(14.40)	備註(三)
其他收入	282,450	107,310	(175,140)	(62.01)	備註(四)
合計	10,188,750	10,458,393	269,643	2.65	

備註：決算數與預算數差異超過10%之說明：

(一)學雜費收入：

1. 上學期實際註冊人數：75人。
2. 下學期實際註冊人數：75人。

(二)補助收入決算數較預算數增加290,060元(+31.98%)，係因：

1. 係因增加教育部經濟弱勢加額補助收入55,000元。
2. 係因增加腸病毒停課防疫補助收入1,000元。
3. 係因增加桃園市教育局補助改善設施補助款245,000元。
4. 係因決算數較預算數增加特教補助收入20,000元。

(三)財務收入決算數較預算數減少3,852元(-14.4%)，係因預算高估所致。

(四)其他收入決算數較預算數減少175,140元(-62.01%)，係因本學年度未舉辦親子戶外活動及校外教學等所致。

私立中原大學附設桃園市幼兒園

支出明細表

106學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
行政管理支出	1,942,918	1,316,250	(626,668)	(32.25)	
人事費	1,426,918	937,568	(489,350)	(34.29)	備註(一)、1
業務費	159,000	203,038	44,038	27.70	備註(一)、2
維護費	300,000	69,055	(230,945)	(76.98)	備註(一)、3
退休撫卹費	25,000	18,571	(6,429)	(25.72)	備註(一)、4
折舊及攤銷	32,000	88,018	56,018	175.06	備註(一)、5
教學研究及訓輔支出	6,817,980	6,666,190	(151,790)	(2.23)	
人事費	4,610,230	4,667,946	57,716	1.25	
業務費	1,809,350	1,702,625	(106,725)	(5.90)	
維護費	160,000	76,393	(83,607)	(52.25)	備註(二)、1
退休撫卹費	218,400	204,549	(13,851)	(6.34)	
折舊及攤銷	20,000	14,677	(5,323)	(26.62)	備註(二)、2
其他支出	1,096,240	1,094,585	(1,655)	(0.15)	
財產交易短絀	10,000	0	(10,000)	(100.00)	備註(三)、1
雜項支出	1,086,240	1,094,585	8,345	0.77	
合計	9,857,138	9,077,025	(780,113)	(7.91)	

備註：決算數與預算數差異超過10%之說明：

(一)行政管理支出：

- 1.人事費決算數較預算數減少489,350元(-34.29%)，係因自106/12起不再聘任工友。
- 2.業務費決算數較預算數增加44,038元(+27.7%)，係因聘請南亞技術學院幼保系教授辦理評估幼兒園營運管理分析服務費100,000元。
- 3.維護費決算數較預算數減少230,945元(-76.98%)，係因行政設備、儲物間等僅做部分修繕摺節支出所致。
- 4.退休撫卹費決算數較預算數減少6,429元(-25.72%)，係因減少工友退撫費所致。
- 5.折舊及攤銷決算數較預算數增加56,018元(+175.06%)，係因本學年度增加購置冷氣機、廣播擴大機、無線麥克風及水谷式教具導致折舊增加。

(二)教學研究及訓輔支出：

- 1.維護費決算數較預算數減少83,607元(-52.25%)，係因幼兒遊樂設施及沙坑區木棧板僅做部分維修摺節支出所致。
- 2.折舊及攤銷決算數較預算數減少5,323元(-26.62%)，係因本學年度有部分儀器設備折舊年限已屆滿，以致預算高估所致。

(三)其他支出：財產交易短絀決算數較預算數減少10,000元(-100%)，係因本學年度未有資產報廢情形。

私立中原大學附設桃園市幼兒園

銀行存款明細表

107年7月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
活存－中壢郵局#623	2,660,855
定期存款－中壢郵局定存	5,000,000
合 計	7,660,855

私立中原大學附設桃園市幼兒園

應付款項明細表

107年7月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
應付廣播擴大機、無線麥克風、線材五金材料等	45,885
應付水谷式教具-體能活動使用	38,450
合 計	84,335

私立中原大學附設桃園市幼兒園

預收款項明細表

107年7月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
預收107學年度第一學期學費收入	340,050
暫收107/1/22誤匯款(鄭士豪)	2,300
合 計	342,350

私立中原大學附設桃園市幼兒園
代收款項明細表

107年7月31日

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
其他代收-代扣稅金	5,436
其他代收-健保補充保費	218
合 計	5,654

私立中原大學附設桃園市幼兒園
最近3年財務分析表
104學年度至106學年度

全1頁第1頁

項目	計算公式		計算數據及比率		
			106學年度	105學年度	104學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入	×100%	$\frac{9,131,025}{10,458,393} \times 100\% = 87.31\%$	$\frac{8,871,322}{10,261,962} \times 100\% = 86.45\%$	$\frac{8,714,323}{10,092,783} \times 100\% = 86.34\%$
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%	$\frac{9,131,025-8,871,322}{8,871,322} \times 100\% = 2.93\%$	$\frac{8,871,322-8,714,323}{8,714,323} \times 100\% = 1.80\%$	$\frac{8,714,323-8,532,178}{8,532,178} \times 100\% = 2.13\%$
流動比率(%)	流動資產/流動負債	×100%	$\frac{7,667,952}{432,339} \times 100\% = 1773.60\%$	$\frac{8,066,725}{2,171,246} \times 100\% = 371.53\%$	$\frac{6,860,917}{450,000} \times 100\% = 1524.65\%$
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債	×100%	$\frac{7,667,952-0}{432,339} \times 100\% = 1773.60\%$	$\frac{8,066,725-0}{2,171,246} \times 100\% = 371.53\%$	$\frac{6,860,917-0}{450,000} \times 100\% = 1524.65\%$
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債	×100%	$\frac{-241,030}{432,339} \times 100\% = -55.75\%$	$\frac{1,470,870}{2,171,246} \times 100\% = 67.74\%$	$\frac{1,079,205}{450,000} \times 100\% = 239.82\%$
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產	×100%	$\frac{7,223,117+0}{9,211,824} \times 100\% = 78.41\%$	$\frac{7,503,152+0}{9,569,363} \times 100\% = 78.41\%$	$\frac{6,566,958+0}{8,057,174} \times 100\% = 81.50\%$
資產收益率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)÷2	×100%	$\frac{1,381,368}{(9,569,363+9,211,824) \div 2} \times 100\% = 14.71\%$	$\frac{-280,035}{(8,057,174+9,569,363) \div 2} \times 100\% = -3.18\%$	$\frac{1,040,216}{(7,031,958+8,057,174) \div 2} \times 100\% = 13.79\%$
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%	$\frac{607,339}{9,211,824} \times 100\% = 6.59\%$	$\frac{2,346,246-0}{9,569,363} \times 100\% = 24.52\%$	$\frac{450,000-0}{8,057,174} \times 100\% = 5.59\%$
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)/總負債期初餘額	×100%	$\frac{607,339-2,346,246}{2,346,246} \times 100\% = -74.11\%$	$\frac{2,346,246-450,000}{450,000} \times 100\% = 421.39\%$	$\frac{450,000-465,000}{465,000} \times 100\% = -3.23\%$
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%	$\frac{264,989-7,667,952}{-384,959} \times 100\% = 0$	$\frac{1,881,246-8,066,725}{1,116,475} \times 100\% = 0$	$\frac{0-6,860,917}{1,073,005} \times 100\% = 0$

備註：

舉債指數應等於會計師查核後財務報表揭露數(不含附屬機構)，其中貨幣性負債減貨幣性資產若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

主辦會計：張思婷



園長：許鎰萍



管理委員會
主任委員：李夢輝



校長：張光正

