

財團法人中華大學

100 學年度

(自 100 年 8 月 1 日起至 101 年 7 月 31 日止)

決 算 書

中 華 大 學  
平 衡 表  
中華民國101年及100年7月31日

編號:201

單位：新臺幣元

資 產	金額			負 債	金額		
	101年7月31日	100年7月31日	增(減)金額		101年7月31日	100年7月31日	增(減)金額
流動資產	470,202,636	480,248,329	-10,045,693	流動負債	159,319,100	181,125,703	-21,806,603
現金	884,260	870,068	14,192	短期債務	6,250,000	6,250,000	0
銀行存款	460,670,337	472,839,509	-12,169,172	應付款項	63,914,028	80,781,113	-16,867,085
短期投資	0	0	0	預收款項	62,054,946	65,918,670	-3,863,724
應收款項	6,359,905	4,429,054	1,930,851	代收款項	27,100,126	28,175,920	-1,075,794
材料	0	0	0	其他借款	0	0	0
預付款項	2,288,134	2,109,698	178,436				
長期投資、應收款及基金	280,000,000	260,000,000	20,000,000	長期負債	87,500,000	93,750,000	-6,250,000
長期投資	0	0	0	長期銀行借款	87,500,000	93,750,000	-6,250,000
長期應收款項	0	0	0	長期應付款項	0	0	0
附屬機構投資	0	0	0	其他負債	9,341,045	11,882,104	-2,541,059
特種基金	280,000,000	260,000,000	20,000,000	存入保證金	9,341,045	11,882,104	-2,541,059
投資基金	0	0	0	應付退休金	0	0	0
固定資產	4,631,117,685	4,597,440,355	33,677,330	應付代管資產	0	0	0
土地	818,026,311	818,026,311	0	負債總計	256,160,145	286,757,807	-30,597,662
土地改良物	25,167,293	25,167,293	0				
房屋及建築	2,400,048,540	2,400,048,540	0	權益基金	677,146,088	584,481,907	92,664,181
機械儀器及設備	608,193,981	604,865,984	3,327,997	指定用途權益基金	280,000,000	260,000,000	20,000,000
圖書及博物	344,119,352	318,311,521	25,807,831	未指定用途權益基金	397,146,088	324,481,907	72,664,181
其他設備	186,039,667	181,534,010	4,505,657	餘絀	3,140,462,901	3,231,232,331	-90,769,430
預付土地、工程及設備款	243,860,246	243,824,401	35,845	累積餘絀	3,138,568,150	3,200,258,060	-61,689,910
租賃資產	0	0	0	本期餘絀	1,894,751	30,974,271	-29,079,520
租賃權益改良	5,662,295	5,662,295	0	權益基金及餘絀總計	3,817,608,989	3,815,714,238	1,894,751
累計折舊總額	1,314,755,826	1,246,172,277	68,583,549				
固定資產淨額	3,316,361,859	3,351,268,078	-34,906,219				
無形資產	112,561,082	110,478,480	2,082,602				
專利權	0	0	0				
電腦軟體	112,561,082	110,478,480	2,082,602				
租賃權益	0	0	0				
其他無形資產	0	0	0				
累計攤銷總額	105,818,343	99,984,742	5,833,601				
無形資產淨額	6,742,739	10,493,738	-3,750,999				
其他資產	461,900	461,900	0				
遞延費用	0	0	0				
存出保證金	461,900	461,900	0				
存出保證品	0	0	0				
代管資產	0	0	0				
什項資產	0	0	0				
資產總計	4,073,769,134	4,102,472,045	-28,702,911	負債、權益基金及餘絀總計	4,073,769,134	4,102,472,045	-28,702,911

中華大學  
收支餘絀表  
100及99學年度

編號:202

單位：新臺幣元

科目	本學年度 預算數	本學年度 決算數	上學年度 決算數	本學年度決算與 本學年度預算比較		本學年度決算與 上學年度決算比較	
				差異	%	差異	%
各項收入	1,209,363,710	1,154,290,247	1,186,064,803	-55,073,463	-4.55	-31,774,556	-2.68
學雜費收入	777,615,554	751,011,263	772,960,307	-26,604,291	-3.42	-21,949,044	-2.84
推廣教育收入	96,320,000	84,342,115	79,103,313	-11,977,885	-12.44	5,238,802	6.62
建教合作收入	129,760,758	103,361,183	124,339,294	-26,399,575	-20.34	-20,978,111	-16.87
其他教學活動收入	300,000	2,970,033	391,816	2,670,033	890.01	2,578,217	658.02
補助及捐贈收入	124,142,008	130,634,727	124,044,865	6,492,719	5.23	6,589,862	5.31
附屬機構收益	0	0	0	0	0.00	0	0.00
財務收入	6,806,000	7,463,448	6,116,574	657,448	9.66	1,346,874	22.02
其他收入	74,419,390	74,507,478	79,108,634	88,088	0.12	-4,601,156	-5.82
各項支出	1,222,476,874	1,152,395,496	1,155,090,532	-70,081,378	-5.73	-2,695,036	-0.23
董事會支出	5,936,000	4,135,918	4,353,411	-1,800,082	-30.32	-217,493	-5.00
行政管理支出	106,023,947	69,103,997	68,697,370	-36,919,950	-34.82	406,627	0.59
教學研究及訓輔支出	820,993,809	848,402,339	812,641,809	27,408,530	3.34	35,760,530	4.40
獎助學金支出	64,769,800	69,668,493	72,176,317	4,898,693	7.56	-2,507,824	-3.47
推廣教育支出	75,359,060	63,047,516	63,843,807	-12,311,544	-16.34	-796,291	-1.25
建教合作支出	125,554,844	91,215,483	112,789,243	-34,339,361	-27.35	-21,573,760	-19.13
其他教學活動支出	0	0	0	0	0.00	0	0.00
附屬機構損失	0	0	0	0	0.00	0	0.00
財務支出	4,406,250	1,783,929	1,685,827	-2,622,321	-59.51	98,102	5.82
其他支出	19,433,164	5,037,821	18,902,748	-14,395,343	-74.08	-13,864,927	-73.35
本學年度純餘(絀)	-13,113,164	1,894,751	30,974,271	15,007,915	-114.45	-29,079,520	-93.88

中華大學  
現金流量表  
100及99學年度

編號：203

單位：新臺幣元

項目	100學年度	99學年度
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	1,894,751	30,974,271
加：不產生現金流出之支出	114,952,614	119,255,343
減：不產生現金流入之收入	(24,421)	(2,456,064)
流動資產調整項目淨(增)減數	(2,089,437)	(1,531,105)
流動負債調整項目淨增(減)數	(1,783,411)	(12,110,935)
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	112,950,096	134,131,510
<b>投資活動現金流量</b>		
收回存出保證金收現數	0	400,000
減：購置固定資產付現數	(89,614,505)	(55,852,267)
購置無形資產付現數	(5,628,289)	(5,615,062)
增撥特種基金付現數	(20,000,000)	(20,000,000)
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	(115,242,794)	(81,067,329)
<b>融資活動現金流量</b>		
加：增加代收款項收現數	179,333,061	201,283,784
收取存入保證金收現數	3,916,666	6,952,980
減：償還長短期銀行借款付現數	(6,250,000)	(5,193,170)
減少代收款項付現數	(180,384,434)	(219,440,718)
退回存入保證金付款數	(6,477,575)	(6,627,944)
<b>融資活動淨現金流入(出)</b>	(9,862,282)	(23,025,068)
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b>	(12,154,980)	30,039,113
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	473,709,577	443,670,464
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	461,554,597	473,709,577
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	1,782,536	1,687,785
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	6,250,000	6,250,000
上學年度賸餘撥充權益基金數	72,664,181	125,813,767

中華大學  
現金收支概況表  
100及99學年度

單位：新臺幣元

項目	100學年度	經常收入%	99學年度	經常收入%
<b>經常門現金收入</b>	1,148,491,101	100.00	1,178,061,722	100.00
學雜費收入	\$ 751,011,263	65.39	\$ 772,960,307	65.61
推廣教育收入	84,342,115	7.34	79,103,313	6.71
建教合作收入	103,361,183	9.00	124,339,294	10.55
其他教學活動收入	2,970,033	0.26	391,816	0.03
補助及捐贈收入	130,634,727	11.37	124,044,865	10.53
財務收入	7,463,448	0.65	6,116,574	0.52
其他收入	74,507,478	6.49	79,108,634	6.72
減：不產生現金流入之收入	(24,421)	(0.00)	(2,456,064)	(0.21)
應收預收項目調整增(減)數	(5,774,725)	(0.50)	(5,547,017)	(0.47)
<b>經常門現金支出</b>	1,035,541,005	90.17	1,043,930,212	88.61
董事會支出	4,135,918	0.36	4,353,411	0.37
行政管理支出	69,103,997	6.02	68,697,370	5.83
教學研究及訓輔支出	848,402,339	73.87	812,641,809	68.98
獎助學金支出	69,668,493	6.07	72,176,317	6.13
推廣教育支出	63,047,516	5.49	63,843,807	5.42
建教合作支出	91,215,483	7.94	112,789,243	9.57
其他教學活動支出	-	-	-	-
財務支出	1,783,929	0.16	1,685,827	0.14
其他支出	5,037,821	0.44	18,902,748	1.60
減：不產生現金流出之支出	(114,952,614)	(10.01)	(119,255,343)	(10.12)
應付預付項目調整增(減)數	(1,901,877)	(0.17)	8,095,023	0.69
<b>經常門現金餘絀</b>	112,950,096	9.83	134,131,510	11.39
<b>出售資產現金收入</b>	-	-	-	-
<b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出</b>	95,242,794	8.29	61,467,329	5.22
機械儀器設備	34,948,434	3.04	25,026,529	2.12
圖書及博物	41,921,206	3.65	22,482,129	1.91
其他設備	12,744,865	1.11	8,343,609	0.71
電腦軟體	5,628,289	0.49	5,615,062	0.48
<b>扣減不動產支出前現金餘絀</b>	17,707,302	1.54	72,664,181	6.17
<b>購置不動產現金支出</b>	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-
<b>本期現金餘絀</b>	\$17,707,302	1.54	\$72,664,181	6.17

# 中 華 大 學

## 收入明細表

100學年度

單位：新臺幣元

收入科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	777,615,554	751,011,263	-26,604,291	-3.42	碩、博士班之延畢生人數增加。  校外委辦之計畫案微幅減少，故相關收入下降。  舉辦研討會報名人數大幅增加故收入增加。  本學年度獲董事長、董事及教師實際捐贈增加。  場地使用清潔費、餐廳租金、冷氣IC卡...等實際收入增加。
學費收入	573,830,930	548,657,718	-25,173,212	-4.39	
雜費收入	159,817,672	152,779,194	-7,038,478	-4.40	
實習實驗費收入	13,599,600	13,659,000	59,400	0.44	
學分費收入	26,536,792	29,878,989	3,342,197	12.59	
學雜費基數	3,830,560	6,036,362	2,205,802	57.58	
推廣教育收入	96,320,000	84,342,115	-11,977,885	-12.44	
建教合作收入	129,760,758	103,361,183	-26,399,575	-20.34	
其他教學活動收入	300,000	2,970,033	2,670,033	890.01	
補助及捐贈收入	124,142,008	130,634,727	6,492,719	5.23	
補助收入	122,642,008	128,566,436	5,924,428	4.83	
捐贈收入	1,500,000	2,068,291	568,291	37.89	
財務收入	6,806,000	7,463,448	657,448	9.66	
利息收入	6,806,000	7,463,448	657,448	9.66	
其他收入	74,419,390	74,507,478	88,088	0.12	
試務費收入	4,184,465	3,762,515	-421,950	-10.08	
住宿費收入	51,680,400	46,858,987	-4,821,413	-9.33	
雜項收入	18,554,525	23,885,976	5,331,451	28.73	
合 計	1,209,363,710	1,154,290,247	-55,073,463	-4.55	

# 中 華 大 學

## 支出明細表 100學年度

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	5,936,000	4,135,918	-1,800,082	-30.32	
人事費	921,000	899,904	-21,096	-2.29	
業務費	2,809,000	1,485,278	-1,323,722	-47.12	1.含出席費1,026,000元。 2.差旅費、公關交際費 …等各項經費力求擷節 開支，實際支出相對減 少。
維護及報廢	10,000	0	-10,000	-100.00	設備未發生維修事項。
退休撫卹費	40,000	40,736	736	1.84	
交通費	2,156,000	1,710,000	-446,000	-20.69	
行政管理支出	106,023,947	69,103,997	-36,919,950	-34.82	各項經費力求擷節開支 ，實際支出相對減少。
人事費	36,252,000	37,252,424	1,000,424	2.76	
業務費	34,354,475	18,175,383	-16,179,092	-47.09	業務經費力求擷節開支 ，實際支出相對減少。
維護及報廢	30,470,600	8,683,538	-21,787,062	-71.50	1.行政用途老舊儀器設 備已逐年汰換新品，故 整體故障率及養護等情 形減少經費支出降低。 2.會計科目適正性重分 類。
退休撫卹費	1,558,000	1,500,330	-57,670	-3.70	
折舊及攤銷	3,388,872	3,492,322	103,450	3.05	
教學研究及訓輔支出	820,993,809	848,402,339	27,408,530	3.34	
人事費	548,487,393	528,175,612	-20,311,781	-3.70	
業務費	145,571,178	142,996,163	-2,575,015	-1.77	
維護及報廢	26,605,646	53,594,649	26,989,003	101.44	1.教室整修更新較多， 且教學用途儀器設備較 多，養護經費需求增 加。 2.會計科目適正性重分 類。
退休撫卹費	19,000,000	19,599,858	599,858	3.16	
折舊與攤銷	81,329,592	104,036,057	22,706,465	27.92	會計科目適正性重分 類。

# 中 華 大 學

## 支出明細表 100學年度

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
獎助學金支出	64,769,800	69,668,493	4,898,693	7.56	
獎助學金支出	21,305,400	17,359,048	-3,946,352	-18.52	
助學金支出	43,464,400	52,309,445	8,845,045	20.35	符合弱勢學生助學金申請資格之學生人數較99學年顯著成長，有關支出隨之增加。
推廣教育支出	75,359,060	63,047,516	-12,311,544	-16.34	
人事費	48,308,900	45,309,708	-2,999,192	-6.21	
業務費	26,461,712	17,258,609	-9,203,103	-34.78	推廣收入減少，有關支出亦相對減少。
維護及報費	170,000	69,090	-100,910	-59.36	推廣收入減少，有關支出亦相對減少。
退休撫卹費	418,448	410,109	-8,339	-1.99	
建教合作支出	125,554,844	91,215,483	-34,339,361	-27.35	
人事費	71,135,859	52,554,478	-18,581,381	-26.12	
業務費	54,418,985	38,661,005	-15,757,980	-28.96	因建教收入減少，故相關支出減少。
財務支出	4,406,250	1,783,929	-2,622,321	-59.51	本學年預計之長期借款未發生，故利息支出減少。
利息費用	4,406,250	1,782,536	-2,623,714	-59.55	同上。
其他財務支出	0	1,393	1,393	100.00	會計科目適正性重分類。
其他支出	19,433,164	5,037,821	-14,395,343	-74.08	會計科目適正性重分類。
試務費支出	5,862,700	5,037,821	-824,879	-14.07	
雜項支出	13,570,464	0	-13,570,464	-100.00	會計科目適正性重分類。
合 計	1,222,476,874	1,152,395,496	-70,081,378	-5.73	



中 華 大 學

固定資產及無形資產變動表

100 學 年 度

編號：204

單位：新臺幣元

科目名稱	上學年底止 結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				截至本學年底 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	4,597,440,355	73,361,577	176,268,777	102,907,200	58.38	39,684,247	37,475,540	(2,208,707)	-5.89	4,631,117,685	
土地	818,026,311	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	818,026,311	
土地改良物	25,167,293	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	25,167,293	
房屋及建築	2,400,048,540	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	2,400,048,540	
機械儀器及設備	604,865,984	29,856,263	36,126,743	6,270,480	17.36	26,528,266	24,246,036	(2,282,230)	-9.41	608,193,981	
圖書及博物	318,311,521	33,136,145	34,044,034	907,889	2.67	7,328,314	7,335,200	6,886	0.09	344,119,352	
其他設備	181,534,010	10,153,954	6,098,000	(4,055,954)	-66.51	5,648,297	5,714,934	66,637	1.17	186,039,667	老舊設備因已屆使用年限，導致故障不堪使用情形提高，因而實際添購增加。
預付土地、工程及設備款	243,824,401	215,215	100,000,000	99,784,785	99.78	179,370	179,370	0	0.00	243,860,246	四筆土地(地號339、560、598、603)未過戶故尾款(1億元)未支付。
租賃資產	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
租賃權益改良物	5,662,295	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	5,662,295	
累計折舊	1,246,172,277	100,664,191	94,535,676	(6,128,515)	-6.48	32,080,642	29,960,970	(2,119,672)	-7.07	1,314,755,826	
土地改良物	25,167,293	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	25,167,293	
房屋及建築	578,439,838	46,924,536	46,901,868	(22,668)	-0.05	0	0	0	0.00	625,364,374	
機械儀器及設備	494,679,019	41,122,691	37,069,224	(4,053,467)	-10.93	26,510,526	24,246,036	(2,264,490)	-9.34	509,291,184	
其他設備	142,223,832	12,616,964	10,564,584	(2,052,380)	-19.43	5,570,116	5,714,934	144,818	2.53	149,270,680	
租賃權益改良物	5,662,295	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	5,662,295	
固定資產淨額	3,351,268,078	(27,302,614)	81,733,101	109,035,715	133.40	7,603,605	7,514,570	(89,035)	-100.00	3,316,361,859	
無形資產	110,478,480	3,113,189	2,212,827	(900,362)	-40.69	1,030,587	2,164,306	1,133,719	52.38	112,561,082	
專利權	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
電腦軟體	110,478,480	3,113,189	2,212,827	(900,362)	-40.69	1,030,587	2,164,306	1,133,719	52.38	112,561,082	多數早期軟體版本已逐年汰換新品，故報廢率情形與經費降低。
租賃權益	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
其他無形資產	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
累計攤銷	99,984,742	6,864,188	3,753,252	(3,110,936)	-82.89	1,030,587	2,164,306	1,133,719	52.38	105,818,343	
專利權	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
電腦軟體	99,984,742	6,864,188	3,753,252	(3,110,936)	-82.89	1,030,587	2,164,306	1,133,719	52.38	105,818,343	1.因逐年依教學研究需求追加相關經費購置軟體，故折舊費用提列增加。 2.多數早期軟體版本已逐年汰換新品，故報廢情形與經費降低。
租賃權益	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
其他無形資產	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
無形資產淨額	10,493,738	(3,750,999)	(1,540,425)	2,210,574	-143.50	0	0	0	0.00	6,742,739	
固定資產與無形資產合計	3,361,761,816	(31,053,613)	80,192,676	111,246,289	138.72	7,603,605	7,514,570	(89,035)	-100.00	3,323,104,598	


中華大學  
借入款變動表  
民國101年7月31日

單位：新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初餘額	本期借入金額	本期償還金額	期末餘額	利率	保證情形及償還方式	備註
台灣中小企業銀行	興建校舍(學生第四宿舍)	96.7~116.7	100,000,000	0	6,250,000	93,750,000	1.371%	自民國100年10月19日起，分32期償還，每6個月為一期，每期還款3,125,000元。	96年5月28日台高(四)字第0960077149號函
合計			100,000,000	0	6,250,000	93,750,000			

說明：100學年度預計借入1億元以支付購入四筆土地(地號：339、560、598、603)尾款，自94學年度起至今，每一學年皆編列該項預算，但上述土地須待內政部核可地目變更通過後方可過戶付款，屬高度不確定性之預計借款，至本學年度為止仍未核可地目變更而無過戶付款之需求，故未將本預計借款借入。

製 表 : 

主辦會計 : 

校 長 : 

董 事 長 : 