

財團法人中華大學

101 學年度

(自 101 年 8 月 1 日起至 102 年 7 月 31 日止)

決 算 書

編號：201

中 華 大 學
平 衡 表
中 華 民 國 102 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	(本)年7月 31日決算數 (1)	(上)年7月 31日決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產				
流動資產	482,487,941	470,202,636	12,285,305	2.61
現金	861,159	884,260	-23,101	-2.61
銀行存款	470,758,760	460,670,337	10,088,423	2.19
應收款項淨額	7,082,541	6,359,905	722,636	11.36
預付款項	3,785,481	2,288,134	1,497,347	65.44
長期投資、應收款及基金	300,000,000	280,000,000	20,000,000	7.14
特種基金	300,000,000	280,000,000	20,000,000	7.14
固定資產	4,660,641,402	4,631,117,685	29,523,717	0.64
土地	818,026,311	818,026,311	0	0.00
土地改良物	25,167,293	25,167,293	0	0.00
房屋及建築	2,401,748,540	2,400,048,540	1,700,000	0.07
機械儀器及設備	613,431,642	608,193,981	5,237,661	0.86
圖書及博物	368,429,904	344,119,352	24,310,552	7.06
其他設備	184,530,386	186,039,667	-1,509,281	-0.81
預付土地、工程及設備款	243,645,031	243,860,246	-215,215	-0.09
租賃權益改良	5,662,295	5,662,295	0	0.00
累計折舊總額	1,350,427,949	1,314,755,826	35,672,123	2.71
固定資產淨額	3,310,213,453	3,316,361,859	-6,148,406	-0.19
無形資產	114,721,329	112,561,082	2,160,247	1.92
電腦軟體	114,721,329	112,561,082	2,160,247	1.92
累計攤銷總額	105,823,962	105,818,343	5,619	0.01
無形資產淨額	8,897,367	6,742,739	2,154,628	31.95
其他資產	756,900	461,900	295,000	63.87
存出保證金	756,900	461,900	295,000	63.87
合 計	4,102,355,661	4,073,769,134	28,586,527	0.70
負債				
流動負債	166,711,917	159,319,100	7,392,817	4.64
短期債務	6,250,000	6,250,000	0	0.00
應付款項	64,468,403	63,914,028	554,375	0.87
預收款項	63,728,344	62,054,946	1,673,398	2.70
代收款項	32,265,170	27,100,126	5,165,044	19.06
長期負債	81,250,000	87,500,000	-6,250,000	-7.14
長期銀行借款	81,250,000	87,500,000	-6,250,000	-7.14
其他負債	9,179,495	9,341,045	-161,550	-1.73
存入保證金	9,179,495	9,341,045	-161,550	-1.73

編號：201

中 華 大 學
平 衡 表
中華民國102年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	(本)年7月 31日決算數 (1)	(上)年7月 31日決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
權益基金及餘絀				0.00
權益基金	3,262,273,223	3,269,856,565	-7,583,342	-0.23
指定用途權益基金	300,000,000	280,000,000	20,000,000	7.14
未指定用途權益基金	2,962,273,223	2,989,856,565	-27,583,342	-0.92
餘絀	582,941,026	547,752,424	35,188,602	6.42
累積餘絀	555,335,766	545,857,673	9,478,093	1.74
本期餘絀	27,605,260	1,894,751	25,710,509	0.00
合 計	4,102,355,661	4,073,769,134	28,586,527	0.70

中 華 大 學
收支餘絀表
101學年度

單位：新臺幣元

(上)年度 決算數	科 目	(本)年度 預算數 (1)	(本)年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*10
	各項收入				
751,011,263	學雜費收入	767,401,862	751,217,876	-16,183,986	-2.11
84,342,115	推廣教育收入	136,598,360	94,640,540	-41,957,820	-30.72
103,361,183	產學合作收入	108,804,976	114,157,643	5,352,667	4.92
2,970,033	其他教學活動收入	350,000	102,200	-247,800	-70.80
130,634,727	補助及捐贈收入	121,372,771	122,268,347	895,576	0.74
7,463,448	財務收入	6,109,720	6,261,969	152,249	2.49
74,507,478	其他收入	75,339,441	74,480,718	-858,723	-1.14
1,154,290,247	合計	1,215,977,130	1,163,129,293	-52,847,837	-4.35
	各項支出				
4,135,918	董事會支出	5,965,000	4,374,661	-1,590,339	-26.66
69,102,415	行政管理支出	103,155,859	71,554,027	-31,601,832	-30.64
848,308,000	教學研究及訓輔支出	834,348,913	809,383,813	-24,965,100	-2.99
69,668,493	獎助學金支出	59,501,709	73,771,416	14,269,707	23.98
63,047,516	推廣教育支出	94,682,210	65,244,064	-29,438,146	-31.09
91,215,483	產學合作支出	103,631,085	103,962,436	331,351	0.32
1,783,929	財務支出	4,306,250	1,667,231	-2,639,019	-61.28
5,133,742	其他支出	6,177,500	5,566,385	-611,115	-9.89
1,152,395,496	合計	1,211,768,526	1,135,524,033	-76,244,493	-6.29
1,894,751	本期餘絀	4,208,604	27,605,260	154,832,680	3678.96

單位：新臺幣元

項目	(本)年度	(上)年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	27,605,260	1,894,751
加：不產生現金流出之支出	80,905,949	114,952,614
減：不產生現金流入之收入	(375,527)	(24,421)
流動資產調整項目淨(增)減數	(1,744,483)	(2,089,437)
流動負債調整項目淨增(減)數	8,127,417	(1,783,411)
營運活動淨現金流入(出)	114,518,616	112,950,096
投資活動現金流量		
收回存出保證金收現數	0	0
減：購置固定資產付現數	(77,999,952)	(89,614,505)
購置無形資產付現數	(4,811,863)	(5,628,289)
增撥特種基金付現數	(20,000,000)	(20,000,000)
支付存出保證金付現數	(295,000)	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	(103,106,815)	(115,242,794)
融資活動現金流量		
加：增加代收款項收現數	190,872,970	179,333,061
收取存入保證金收現數	1,247,500	3,916,666
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	(185,332,399)	(180,384,434)
退回存入保證金付款數	(1,884,550)	(6,477,575)
融資活動淨現金流入(出)	(1,346,479)	(9,862,282)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	10,065,322	(12,154,980)
期初現金及銀行存款餘額	461,554,597	473,709,577
期末現金及銀行存款餘額	471,619,919	461,554,597
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	1,667,231	1,782,536
不影響現金流量之投資及融資活動：		
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	17,707,302	72,664,181

中華大學
現金收支概況表
101學年度

單位：新臺幣元

項目	(本)年度	占經常門現金收入%	(上)年度	占經常門現金收入%
經常門現金收入	1,164,180,028	100.00	1,148,491,101	100.00
學雜費收入	751,217,876	64.53	751,011,263	65.39
推廣教育收入	94,640,540	8.13	84,342,115	7.34
產學合作收入	114,157,643	9.81	103,361,183	9.00
其他教學活動收入	102,200	0.01	2,970,033	0.26
補助及捐贈收入	122,268,347	10.50	130,634,727	11.37
財務收入	6,261,969	0.54	7,463,448	0.65
其他收入	74,480,718	6.40	74,507,478	6.49
減：不產生現金流入之收入	(375,527)	(0.03)	(24,421)	(0.00)
應收預收項目調整增(減)數	1,426,262	0.12	(5,774,725)	(0.50)
經常門現金支出	1,049,661,412	90.16	1,035,541,005	90.17
董事會支出	4,374,661	0.38	4,135,918	0.36
行政管理支出	71,554,027	6.15	69,102,415	6.02
教學研究及訓輔支出	809,383,813	69.52	848,308,000	73.86
獎助學金支出	73,771,416	6.34	69,668,493	6.07
推廣教育支出	65,244,064	5.60	63,047,516	5.49
產學合作支出	103,962,436	8.93	91,215,483	7.94
財務支出	1,667,231	0.14	1,783,929	0.16
其他支出	5,566,385	0.48	5,133,742	0.45
減：不產生現金流出之支出	(80,905,949)	(6.95)	(114,952,614)	(10.01)
應付預付項目調整增(減)數	(4,956,672)	(0.43)	(1,901,877)	(0.17)
經常門現金餘絀	114,518,616	9.84	112,950,096	9.83
出售資產現金收入	-	-	-	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	81,111,815	6.97	95,242,794	8.29
機械儀器設備	33,648,441	2.89	34,948,434	3.04
圖書及博物	34,361,328	2.95	41,921,206	3.65
其他設備	8,290,183	0.71	12,744,865	1.11
電腦軟體	4,811,863	0.41	5,628,289	0.49
扣減不動產支出前現金餘絀	33,406,801	2.87	17,707,302	1.54
購置不動產現金支出	1,700,000	0.15	-	-
房屋及建築	1,700,000	0.15	-	-
本期現金餘絀	\$31,706,801	2.72	\$17,707,302	1.54

中 華 大 學

固定資產及無形資產變動表

101 學年度

單位：新臺幣元

科目名稱	上年度底止 結存金額	本年度增加金額及預、決算數之差異比較				本年度減少金額及預、決算數之差異比較				本年度底止 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	4,631,117,685	73,941,073	168,911,292	94,970,219	56.22	42,502,141	36,194,819	(6,307,322)	-17.43	4,662,556,617	
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	1,700,000	0	(1,700,000)	-100.00	0	0	0	0.00	2,401,748,540	科目重分類。
機械儀器及設備	608,193,981	33,207,061	30,058,312	(3,148,749)	-10.48	27,969,400	20,270,883	(7,698,517)	-37.98	613,431,642	
圖書及博物	344,119,352	31,141,438	34,045,000	2,903,562	8.53	6,830,886	6,850,000	19,114	0.28	368,429,904	
其他設備	186,039,667	6,192,574	4,807,980	(1,384,594)	-28.80	7,701,855	7,373,936	(327,919)	-4.45	184,530,386	
預付土地、工程及設備款	243,860,246	1,700,000	100,000,000	98,300,000	98.30	0	1,700,000	1,700,000	100.00	245,560,246	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	1,314,755,826	71,035,981	75,472,702	4,436,721	5.88	35,363,858	27,644,819	(7,719,039)	-27.92	1,350,427,949	
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	625,364,374	46,990,644	46,924,536	(66,108)	-0.14	0	0	0	0.00	672,355,018	
機械儀器及設備	509,291,184	18,652,773	20,425,527	1,772,754	8.68	27,832,898	20,270,883	(7,562,015)	-37.30	500,111,059	
其他設備	149,270,680	5,392,564	8,122,639	2,730,075	33.61	7,530,960	7,373,936	(157,024)	-2.13	147,132,284	
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	3,316,361,859	2,905,092	93,438,590	90,533,498	96.89	7,138,283	8,550,000	1,411,717	-100.00	3,312,128,668	
無形資產	112,561,082	4,886,313	2,513,069	(2,373,244)	-94.44	2,726,066	3,183,276	457,210	14.36	114,721,329	
專利權	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
電腦軟體	112,561,082	4,886,313	2,513,069	(2,373,244)	-94.44	2,726,066	3,183,276	457,210	14.36	114,721,329	多數早期軟體版本因應教學需求而汰換新品，故實際支出經費增加。
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	105,818,343	2,712,800	4,661,752	1,948,952	41.81	2,707,181	3,183,276	476,095	14.96	105,823,962	
專利權	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
電腦軟體	105,818,343	2,712,800	4,661,752	1,948,952	41.81	2,707,181	3,183,276	476,095	14.96	105,823,962	
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	6,742,739	2,173,513	(2,148,683)	(4,322,196)	201.16	18,885	0	(18,885)	0.00	8,897,367	
固定資產與無形資產合計	3,323,104,598	5,078,605	91,289,907	86,211,302	94.44	7,157,168	8,550,000	1,392,832	-100.00	3,321,026,035	

中華大學
借入款變動表
101學年度

單位：新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初餘額	本年度借入金額	本學年度償還金額	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	興建學生第四宿舍	96.7~106.7	93,750,000	0	6,250,000	87,500,000	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			93,750,000	0	6,250,000	87,500,000			

說明：101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。


收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	767,401,862	751,217,876	-16,183,986	-2.11	
學費收入	561,382,424	549,828,619	-11,553,805	-2.06	
雜費收入	153,949,066	150,179,376	-3,769,690	-2.45	
實習實驗費收入	13,321,200	14,046,000	724,800	5.44	
學分費收入	31,884,292	31,443,242	-441,050	-1.38	
學雜費基數	6,864,880	5,720,639	-1,144,241	-16.67	
推廣教育收入	136,598,360	94,640,540	-41,957,820	-30.72	推廣分處業務較預期縮減故相關收入減少。
產學合作收入	108,804,976	114,157,643	5,352,667	4.92	
其他教學活動收入	350,000	102,200	-247,800	-70.80	舉辦研討會場次與報名人數減少故收入減少。
補助及捐贈收入	121,372,771	122,268,347	895,576	0.74	
補助收入	117,872,771	119,277,187	1,404,416	1.19	
捐贈收入	3,500,000	2,991,160	-508,840	-14.54	本學年度董事長、董事及教師實際捐贈減少。
財務收入	6,109,720	6,261,969	152,249	2.49	
利息收入	6,109,720	6,261,969	152,249	2.49	
其他收入	75,339,441	74,480,718	-858,723	-1.14	
試務費收入	4,222,330	3,478,925	-743,405	-17.61	
住宿費收入	51,680,400	48,526,613	-3,153,787	-6.10	
雜項收入	19,436,711	22,475,180	3,038,469	15.63	
合 計	1,215,977,130	1,163,129,293	-52,847,837	-4.35	

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	5,965,000	4,374,661	-1,590,339	-26.66	
人事費	928,000	932,334	4,334	0.47	秘書薪資及公健保費。 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。
業務費	1,485,000	471,517	-1,013,483	-68.25	
維護費	10,000	2,500	-7,500	-75.00	
退休撫卹費	42,000	42,310	310	0.74	
出席及交通費	3,500,000	2,926,000	-574,000	-16.40	
行政管理支出	103,155,859	71,554,027	-31,601,832	-30.64	
人事費	40,499,000	37,891,275	-2,607,725	-6.44	業務經費力求擷節開支 ，實際支出相對減少。 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。
業務費	35,234,144	17,587,650	-17,646,494	-50.08	
維護費	22,833,270	11,497,518	-11,335,752	-49.65	
退休撫卹費	1,708,000	1,641,349	-66,651	-3.90	
折舊及攤銷	2,881,445	2,936,235	54,790	1.90	
教學研究及訓輔支出	834,348,913	809,383,813	-24,965,100	-2.99	
人事費	551,596,045	539,474,216	-12,121,829	-2.20	1.固定與無形資產折舊 數=70,812,546元。 2.圖書報廢數=6,830,886 元。
業務費	157,838,879	142,082,526	-15,756,353	-9.98	
維護費	28,360,980	30,388,893	2,027,913	7.15	
退休撫卹費	19,300,000	19,794,746	494,746	2.56	
折舊與攤銷	77,253,009	77,643,432	390,423	0.51	
獎助學金支出	59,501,709	73,771,416	14,269,707	23.98	
獎學金支出	19,822,000	20,043,207	221,207	1.12	符合弱勢學生助學金申 請資格之學生人數較100 學年顯著成長，有關支 出隨之增加。
助學金支出	39,679,709	53,728,209	14,048,500	35.40	

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
推廣教育支出	94,682,210	65,244,064	-29,438,146	-31.09	推廣收入減少，有關支出亦相對減少。
人事費	62,355,620	46,966,430	-15,389,190	-24.68	
業務費	31,841,470	17,804,613	-14,036,857	-44.08	推廣收入減少，有關支出亦相對減少。
維護費	105,000	100,005	-4,995	-4.76	
退休撫卹費	380,120	373,016	-7,104	-1.87	
產學合作支出	103,631,085	103,962,436	331,351	0.32	
人事費	59,069,719	60,059,898	990,179	1.68	
業務費	44,561,366	43,902,538	-658,828	-1.48	
財務支出	4,306,250	1,667,231	-2,639,019	-61.28	本學年預計之長期借款未發生，故利息支出減少。
利息費用	4,306,250	1,667,231	-2,639,019	-61.28	
其他支出	6,177,500	5,566,385	-611,115	-9.89	
試務費支出	6,177,500	5,240,103	-937,397	-15.17	
財產交易短絀	0	326,282	326,282	100.00	會計科目適正性重分類。
合 計	1,211,768,526	1,135,524,033	-76,244,493	-6.29	

製 表：王麗芬 

主辦會計：劉立玲 

校 長：劉維琪 

董 事 長：黃河鑫 