

# 財團法人中華大學

## 102 學年度

(自 102 年 8 月 1 日起至 103 年 7 月 31 日止)

決 算 書

中 華 大 學  
平 衡 表  
中華民國103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	516,129,900	482,487,941	33,641,959	6.97
現金	898,037	861,159	36,878	4.28
銀行存款	501,126,446	470,758,760	30,367,686	6.45
應收款項淨額	8,104,726	7,082,541	1,022,185	14.43
預付款項	6,000,691	3,785,481	2,215,210	58.52
長期投資、應收款及基金	310,000,000	300,000,000	10,000,000	3.33
特種基金	310,000,000	300,000,000	10,000,000	3.33
固定資產	4,695,983,439	4,660,641,402	35,342,037	0.76
土地	818,026,311	818,026,311	0	0.00
土地改良物	26,405,293	25,167,293	1,238,000	4.92
房屋及建築	2,401,748,540	2,401,748,540	0	0.00
機械儀器及設備	623,870,028	613,431,642	10,438,386	1.70
圖書及博物	382,744,714	368,429,904	14,314,810	3.89
其他設備	187,192,724	184,530,386	2,662,338	1.44
預付土地、工程及設備款	247,057,864	243,645,031	3,412,833	1.40
租賃權益改良	8,937,965	5,662,295	3,275,670	57.85
累計折舊總額	1,392,693,783	1,350,427,949	42,265,834	3.13
固定資產淨額	3,303,289,656	3,310,213,453	-6,923,797	-0.21
無形資產	110,418,399	114,721,329	-4,302,930	-3.75
電腦軟體	110,418,399	114,721,329	-4,302,930	-3.75
累計攤銷總額	101,143,543	105,823,962	-4,680,419	-4.42
無形資產淨額	9,274,856	8,897,367	377,489	4.24
其他資產	851,830	756,900	94,930	12.54
存出保證金	851,830	756,900	94,930	12.54
合 計	4,139,546,242	4,102,355,661	37,190,581	0.91
負債				
流動負債	184,943,627	166,711,917	18,231,710	10.94
短期債務	6,250,000	6,250,000	0	0.00
應付款項	80,378,734	64,468,403	15,910,331	24.68
預收款項	64,865,741	63,728,344	1,137,397	1.78
代收款項	33,449,152	32,265,170	1,183,982	3.67
長期負債	75,000,000	81,250,000	-6,250,000	-7.69
長期銀行借款	75,000,000	81,250,000	-6,250,000	-7.69
其他負債	11,768,544	9,179,495	2,589,049	28.20
存入保證金	11,768,544	9,179,495	2,589,049	28.20

編號：201

中 華 大 學  
平 衡 表  
中 華 民 國 103 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	3,258,180,160	3,262,273,223	-4,093,063	-0.13
指定用途權益基金	310,000,000	300,000,000	10,000,000	3.33
未指定用途權益基金	2,948,180,160	2,962,273,223	-14,093,063	-0.48
餘絀	609,653,911	582,941,026	26,712,885	4.58
累積餘絀	587,034,089	555,335,766	31,698,323	5.71
本期餘絀	22,619,822	27,605,260	-4,985,438	0.00
合 計	4,139,546,242	4,102,355,661	37,190,581	0.91

中 華 大 學  
收 支 餘 絀 表  
102 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				
751,217,876	學雜費收入	767,473,896	757,154,033	-10,319,863	-1.34
94,640,540	推廣教育收入	127,750,870	109,759,989	-17,990,881	-14.08
114,157,643	產學合作收入	108,804,976	106,823,358	-1,981,618	-1.82
102,200	其他教學活動收入	1,485,017	504,450	-980,567	-66.03
122,268,347	補助及捐贈收入	123,407,450	126,448,328	3,040,878	2.46
6,261,969	財務收入	6,549,000	9,567,281	3,018,281	46.09
74,480,718	其他收入	73,259,645	75,251,037	1,991,392	2.72
1,163,129,293	合計	1,208,730,854	1,185,508,476	-23,222,378	-1.92
	各項支出				
4,374,661	董事會支出	5,994,000	4,314,706	-1,679,294	-28.02
71,554,027	行政管理支出	89,918,022	78,839,522	-11,078,500	-12.32
809,383,813	教學研究及訓輔支出	826,928,887	831,667,593	4,738,706	0.57
73,771,416	獎助學金支出	68,696,220	68,513,048	-183,172	-0.27
65,244,064	推廣教育支出	92,573,980	75,833,996	-16,739,984	-18.08
103,962,436	產學合作支出	103,631,085	96,194,298	-7,436,787	-7.18
1,667,231	財務支出	3,723,125	1,551,914	-2,171,211	-58.32
5,566,385	其他支出	14,235,500	5,973,577	-8,261,923	-58.04
1,135,524,033	合計	1,205,700,819	1,162,888,654	-42,812,165	-3.55
27,605,260	本期餘絀	3,030,035	22,619,822	154,832,680	5109.93

單位：新臺幣元

項目	(本)年度	(上)年度
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	22,619,822	27,605,260
加：不產生現金流出之支出	88,916,521	80,905,949
減：不產生現金流入之收入	0	(375,527)
流動資產調整項目淨(增)減數	(3,380,145)	(1,744,483)
流動負債調整項目淨增(減)數	890,903	8,127,417
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>109,047,101</b>	<b>114,518,616</b>
<b>投資活動現金流量</b>		
減：購置固定資產付現數	(62,954,819)	(77,999,952)
購置無形資產付現數	(3,258,569)	(4,811,863)
增撥特種基金付現數	(10,000,000)	(20,000,000)
支付存出保證金付現數	(94,930)	(295,000)
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>(76,308,318)</b>	<b>(103,106,815)</b>
<b>融資活動現金流量</b>		
加：增加代收款項收現數	183,688,132	190,872,970
收取存入保證金收現數	7,902,173	1,247,500
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	(182,504,150)	(185,332,399)
退回存入保證金付款數	(5,170,374)	(1,884,550)
<b>融資活動淨現金流入(出)</b>	<b>(2,334,219)</b>	<b>(1,346,479)</b>
本期現金及銀行存款淨流入(出)	30,404,564	10,065,322
期初現金及銀行存款餘額	471,619,919	461,554,597
期末現金及銀行存款餘額	502,024,483	471,619,919
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	1,551,914	1,667,231
<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	31,706,801	17,707,302

中華大學  
現金收支概況表  
102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%
<b>經常門現金收入</b>	1,185,480,938	100.00	1,164,180,028	100.00
學雜費收入	757,154,033	63.87	751,217,876	64.53
推廣教育收入	109,759,989	9.26	94,640,540	8.13
產學合作收入	106,823,358	9.01	114,157,643	9.81
其他教學活動收入	504,450	0.04	102,200	0.01
補助及捐贈收入	126,448,328	10.67	122,268,347	10.50
財務收入	9,567,281	0.81	6,261,969	0.54
其他收入	75,251,037	6.35	74,480,718	6.40
減：不產生現金流入之收入	-	-	(375,527)	(0.03)
應收預收項目調整增(減)數	(27,538)	(0.00)	1,426,262	0.12
<b>經常門現金支出</b>	1,076,433,837	90.80	1,049,661,412	90.16
董事會支出	4,314,706	0.36	4,374,661	0.38
行政管理支出	78,839,522	6.65	71,554,027	6.15
教學研究及訓輔支出	831,667,593	70.15	809,383,813	69.52
獎助學金支出	68,513,048	5.78	73,771,416	6.34
推廣教育支出	75,833,996	6.40	65,244,064	5.60
產學合作支出	96,194,298	8.11	103,962,436	8.93
財務支出	1,551,914	0.13	1,667,231	0.14
其他支出	5,973,577	0.50	5,566,385	0.48
減：不產生現金流出之支出	(88,916,521)	(7.50)	(80,905,949)	(6.95)
應付預付項目調整增(減)數	2,461,704	0.21	(4,956,672)	(0.43)
<b>經常門現金餘絀</b>	109,047,101	9.20	114,518,616	9.84
<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>	66,213,388	5.59	81,111,815	6.97
機械儀器設備	32,747,076	2.76	33,648,441	2.89
圖書及博物	19,100,775	1.61	34,361,328	2.95
其他設備	7,831,298	0.66	8,290,183	0.71
租賃權益改良物	3,275,670			
電腦軟體	3,258,569	0.27	4,811,863	0.41
<b>扣減不動產支出前現金餘絀</b>	42,833,713	3.61	33,406,801	2.87
<b>購置不動產現金支出</b>	-	-	1,700,000	0.15
房屋及建築	-	-	1,700,000	0.15
<b>本期現金餘絀</b>	\$42,833,713	3.61	\$31,706,801	2.72

中 華 大 學  
固定資產及無形資產變動表  
102 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	4,660,641,402	82,716,364	158,988,282	76,271,918	47.97	47,374,327	36,095,490	(11,278,837)	-31.25	4,695,983,439	
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	1,238,000	0	(1,238,000)	-100.00	0	0	0	0.00	26,405,293	棒球場整建工程於編列102學年度預算時未估列。
房屋及建築	2,401,748,540	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	2,401,748,540	
機械儀器及設備	613,431,642	34,817,057	31,313,282	(3,503,775)	-11.19	24,378,671	21,330,696	(3,047,975)	-14.29	623,870,028	
圖書及博物	368,429,904	22,498,411	24,120,000	1,621,589	6.72	8,183,601	8,180,000	(3,601)	-0.04	382,744,714	
其他設備	184,530,386	13,432,673	3,555,000	(9,877,673)	-277.85	10,770,335	6,584,794	(4,185,541)	-63.56	187,192,724	早期設備因應教學規劃而汰換新品，故實際支出與報廢經費增加。
預付土地、工程及設備款	243,645,031	7,454,553	100,000,000	92,545,447	92.55	4,041,720	0	(4,041,720)	-100.00	247,057,864	四筆土地(地號339、560、598、603)未過戶故尾款(1億元)未支付。
租賃權益改良物	5,662,295	3,275,670	0	(3,275,670)	-100.00	0	0	0	0.00	8,937,965	建置台北教育中心衍生之相關支出於編列102學年度預算時未估列。
累計折舊	1,350,427,949	77,095,194	82,234,396	5,139,202	6.25	34,829,360	27,915,490	(6,913,870)	-24.77	1,392,693,783	
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	672,355,018	47,037,864	47,037,864	0	0.00	0	0	0	0.00	719,392,882	
機械儀器及設備	500,111,059	23,182,768	27,276,970	4,094,202	15.01	24,269,180	21,330,696	(2,938,484)	-13.78	499,024,647	
其他設備	147,132,284	6,146,634	7,919,562	1,772,928	22.39	10,560,180	6,584,794	(3,975,386)	-60.37	142,718,738	早期設備因應教學規劃而汰換新品，故實際報廢經費增加。
租賃權益改良物	5,662,295	727,928	0	(727,928)	-100.00	0	0	0	0.00	6,390,223	新增租賃權益改良之攤銷於編列102學年度預算時未估列。
固定資產淨額	3,310,213,453	5,621,170	76,753,886	71,132,716	92.68	12,544,967	8,180,000	(4,364,967)	-100.00	3,303,289,656	
無形資產	114,721,329	3,695,569	970,178	(2,725,391)	-280.92	7,998,499	2,607,678	(5,390,821)	-206.73	110,418,399	
專利權	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
電腦軟體	114,721,329	3,695,569	970,178	(2,725,391)	-280.92	7,998,499	2,607,678	(5,390,821)	-206.73	110,418,399	多數早期軟體版本因應教學需求而汰換新品，故實際支出與報廢經費增加。
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	105,823,962	3,318,080	4,723,294	1,405,214	29.75	7,998,499	2,607,678	(5,390,821)	-206.73	101,143,543	
專利權	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
電腦軟體	105,823,962	3,318,080	4,723,294	1,405,214	29.75	7,998,499	2,607,678	(5,390,821)	-206.73	101,143,543	多數早期軟體版本因應教學需求而汰換新品，故實際報廢經費增加。
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	
無形資產淨額	8,897,367	377,489	(3,753,116)	(4,130,605)	110.06	0	0	0	0.00	9,274,856	
固定資產與無形資產淨額合計	3,319,110,820	5,998,659	73,000,770	67,002,111	91.78	12,544,967	8,180,000	(4,364,967)	-100.00	3,312,564,512	

編號：206

中華大學  
借入款變動表  
102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	96.7~116.7	87,500,000	0	6,250,000	81,250,000	1.845%	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			87,500,000	0	6,250,000	81,250,000			

說明：102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，惟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，故並未實際借入。



收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	767,473,896	757,154,033	-10,319,863	-1.34	1.102學年上學期在學人數：8,596人；下學期在學人數：8,221人。 各類實習實驗費增加。 二技、進修學士班及延畢生人數減少。 舉辦研討會場次減少故收入減少。 本學年度董事長、董事及教師實際捐贈增加。 銀行存款增加，利息增加。
學費收入	561,621,334	556,311,954	-5,309,380	-0.95	
雜費收入	151,752,110	152,192,910	440,800	0.29	
實習實驗費收入	13,215,600	16,017,000	2,801,400	21.20	
學分費收入	34,450,372	27,212,712	-7,237,660	-21.01	
學雜費基數	6,434,480	5,419,457	-1,015,023	-15.77	
推廣教育收入	127,750,870	109,759,989	-17,990,881	-14.08	
產學合作收入	108,804,976	106,823,358	-1,981,618	-1.82	
其他教學活動收入	1,485,017	504,450	-980,567	-66.03	
補助及捐贈收入	123,407,450	126,448,328	3,040,878	2.46	
補助收入	121,527,450	122,546,848	1,019,398	0.84	
捐贈收入	1,880,000	3,901,480	2,021,480	107.53	
財務收入	6,549,000	9,567,281	3,018,281	46.09	
利息收入	6,549,000	9,567,281	3,018,281	46.09	
其他收入	73,259,645	75,251,037	1,991,392	2.72	
試務費收入	3,668,900	3,570,650	-98,250	-2.68	
住宿費收入	51,680,400	49,789,868	-1,890,532	-3.66	
雜項收入	17,910,345	21,890,519	3,980,174	22.22	
合計	1,208,730,854	1,185,508,476	-23,222,378	-1.92	各類雜項實際收入增加。


支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	5,994,000	4,314,706	-1,679,294	-28.02	
人事費	949,000	943,086	-5,914	-0.62	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， 實際支出相對減少。
業務費	1,485,000	464,487	-1,020,513	-68.72	
維護費	10,000	0	-10,000	-100.00	
退休撫卹費	50,000	43,133	-6,867	-13.73	
出席及交通費	3,500,000	2,864,000	-636,000	-18.17	
行政管理支出	89,918,022	78,839,522	-11,078,500	-12.32	
人事費	38,396,000	38,049,311	-346,689	-0.90	業務經費力求擷節，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 體故障率及養護需求降 低，經費支出減少。
業務費	28,277,561	21,435,404	-6,842,157	-24.20	
維護費	18,263,420	14,527,052	-3,736,368	-20.46	
退休撫卹費	1,640,000	1,661,758	21,758	1.33	
折舊及攤銷	3,341,041	3,165,997	-175,044	-5.24	
教學研究及訓輔支出	826,928,887	831,667,593	4,738,706	0.57	
人事費	549,830,777	540,100,822	-9,729,955	-1.77	教學空間整修增加。  1.固定與無形資產折舊 數=76,519,349元。 2.圖書報廢數=8,183,601 元。
業務費	153,714,161	162,972,505	9,258,344	6.02	
維護費	19,367,300	23,289,635	3,922,335	20.25	
退休撫卹費	20,400,000	20,601,681	201,681	0.99	
折舊與攤銷	83,616,649	84,702,950	1,086,301	1.30	
獎助學金支出	68,696,220	68,513,048	-183,172	-0.27	
獎學金支出	21,317,999	16,031,517	-5,286,482	-24.80	1.經費來源說明：政府 補助為3,331,497元；學 校經費為11,962,511元； 民間捐贈為737,509元。 2.科目適正性調整。

中華大學  
支出明細表  
102學年度

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
助學金支出	47,378,221	52,481,531	5,103,310	10.77	經費來源說明：政府補助為21,803,162元；學校經費為30,398,369元；民間捐贈為280,000元。
推廣教育支出	92,573,980	75,833,996	-16,739,984	-18.08	
人事費	60,152,774	52,989,016	-7,163,758	-11.91	推廣收入減少，有關支出亦相對減少。
業務費	31,815,354	21,714,480	-10,100,874	-31.75	
維護費	265,500	48,400	-217,100	-81.77	同上。
退休撫卹費	340,352	354,172	13,820	4.06	新增租賃權益改良之攤銷。
推廣-折舊及攤銷	0	727,928	727,928	100.00	
產學合作支出	103,631,085	96,194,298	-7,436,787	-7.18	本學年預計之長期借款未發生，故利息支出減少。
人事費	59,069,719	54,959,994	-4,109,725	-6.96	
業務費	44,561,366	41,234,304	-3,327,062	-7.47	
財務支出	3,723,125	1,551,914	-2,171,211	-58.32	同上。
利息費用	3,723,125	1,551,914	-2,171,211	-58.32	同上。
其他支出	14,235,500	5,973,577	-8,261,923	-58.04	會計科目適正性重分類。
試務費支出	6,055,500	5,415,297	-640,203	-10.57	
財產交易短絀	8,180,000	319,646	-7,860,354	100.00	同上。
雜項支出	0	238,634	238,634	101.00	同上。
合計	1,205,700,819	1,162,888,654	-42,812,165	-3.55	

製 表：王麗芬 

主辦會計：劉立玲 

校 長：劉維琪 

董事長：黃細玉 