

財團法人中華大學

106 學年度

(自 106 年 8 月 1 日起至 107 年 7 月 31 日止)

決 算 書



中華大學
106 學年度決算書
目錄

一、主表	1-9
1. 平衡表(201).....	1-1
2. 收支餘絀表(202).....	2-2
3. 現金流量表(203).....	3-3
4. 現金收支概況表(204).....	4-4
5. 固定資產及無形資產變動表(205B).....	5-5
6. 借入款項變動表(206).....	6-6
7. 收入明細表(207).....	7-7
8. 支出明細表(208).....	8-8
9. 最近 3 年財務分析表(210).....	9-9
二、附表-資產、負債各科目明細表(209).....	10-24
1. 現金明細表	10-10
2. 銀行存款明細表	11-11
3. 應收款項明細表	12-12
4. 預付款項明細表	13-13
5. 特種基金明細表	14-15
6. 遞延費用明細表	16-16
7. 存出保證金明細表	17-17
8. 短期債務明細表	18-18
9. 應付款項明細表	19-19
10. 預收款項明細表	20-20
11. 代收款項明細表	21-21
12. 長期銀行借款明細表	22-22
13. 長期應付款項明細表	23-23
14. 存入保證金明細表	24-24

中華大學
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	4,316,522,285	4,254,461,018	62,061,267	1.46
流動資產	563,152,123	556,963,524	6,188,599	1.11
現金	831,475	814,967	16,508	2.03
銀行存款	485,682,813	543,155,643	(57,472,830)	(10.58)
應收款項淨額	72,277,938	8,217,409	64,060,529	779.57
預付款項	4,359,897	4,775,505	(415,608)	(8.70)
長期投資、應收款及基金	350,000,000	340,000,000	10,000,000	2.94
特種基金	350,000,000	340,000,000	10,000,000	2.94
固定資產	4,900,849,912	4,850,653,426	50,196,486	1.03
土地	1,164,824,863	1,164,824,863	0	0.00
土地改良物	29,174,099	31,798,299	(2,624,200)	(8.25)
房屋及建築	2,459,824,120	2,429,618,536	30,205,584	1.24
機械儀器及設備	586,674,153	592,844,803	(6,170,650)	(1.04)
圖書及博物	409,795,731	397,405,016	12,390,715	3.12
其他設備	238,451,762	224,826,444	13,625,318	6.06
預付土地、工程及設備款	3,167,219	397,500	2,769,719	696.78
租賃權益改良物	8,937,965	8,937,965	0	0.00
累計折舊總額	1,542,385,484	1,510,342,224	32,043,260	2.12
固定資產淨額	3,358,464,428	3,340,311,202	18,153,226	0.54
無形資產	134,891,592	103,258,758	31,632,834	30.63
電腦軟體	104,891,592	103,258,758	1,632,834	1.58
其他無形資產	30,000,000	0	30,000,000	-
累計攤銷總額	91,982,014	86,916,841	5,065,173	5.83
無形資產淨額	42,909,578	16,341,917	26,567,661	162.57
其他資產	1,996,156	844,375	1,151,781	136.41
遞延費用	1,114,176	0	1,114,176	-
存出保證金	881,980	844,375	37,605	4.45
合 計	4,316,522,285	4,254,461,018	62,061,267	1.46
負債	354,784,580	293,484,067	61,300,513	20.89
流動負債	218,150,471	225,218,512	(7,068,041)	(3.14)
短期債務	7,436,484	6,250,000	1,186,484	18.98
應付款項	78,344,692	56,975,333	21,369,359	37.51
預收款項	104,717,258	134,910,920	(30,193,662)	(22.38)
代收款項	27,652,037	27,082,259	569,778	2.10
長期負債	54,343,415	56,250,000	(1,906,585)	(3.39)
長期銀行借款	50,000,000	56,250,000	(6,250,000)	(11.11)
長期應付款項	4,343,415	0	4,343,415	-
其他負債	82,290,694	12,015,555	70,275,139	584.87
存入保證金	82,290,694	12,015,555	70,275,139	584.87
權益基金及餘絀	3,961,737,705	3,960,976,951	760,754	0.02
權益基金	3,682,657,969	3,668,187,249	14,470,720	0.39
指定用途權益基金	350,000,000	340,000,000	10,000,000	2.94
未指定用途權益基金	3,332,657,969	3,328,187,249	4,470,720	0.13
餘絀	279,079,736	292,789,702	(13,709,966)	(4.68)
累積餘絀	278,318,982	262,916,545	15,402,437	5.86
本期餘絀	760,754	29,873,157	(29,112,403)	(97.45)
合 計	4,316,522,285	4,254,461,018	62,061,267	1.46



中華大學
收支餘絀表
106學年度

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
1,165,484,093	各項收入	1,054,141,267	1,068,693,229	14,551,962	1.38
705,257,674	學雜費收入	613,101,692	600,667,746	(12,433,946)	(2.03)
132,888,326	推廣教育收入	105,928,237	100,978,277	(4,949,960)	(4.67)
95,637,280	產學合作收入	103,753,931	93,284,230	(10,469,701)	(10.09)
6,508,503	其他教學活動收入	10,714,086	8,243,168	(2,470,918)	(23.06)
145,152,889	補助及受贈收入	151,674,420	187,267,747	35,593,327	23.47
8,086,337	財務收入	5,540,000	6,879,824	1,339,824	24.18
71,953,084	其他收入	63,428,901	71,372,237	7,943,336	12.52
1,135,610,936	各項支出	1,054,141,079	1,067,932,475	13,791,396	1.31
4,410,783	董事會支出	4,995,000	2,690,451	(2,304,549)	(46.14)
79,185,528	行政管理支出	96,962,140	74,525,046	(22,437,094)	(23.14)
793,469,498	教學研究及訓輔支出	708,202,809	743,133,835	34,931,026	4.93
73,126,998	獎助學金支出	57,728,643	75,215,491	17,486,848	30.29
90,215,840	推廣教育支出	78,388,150	73,702,264	(4,685,886)	(5.98)
86,926,352	產學合作支出	97,101,639	85,001,852	(12,099,787)	(12.46)
1,509,290	其他教學活動支出	3,964,208	4,560,775	596,567	15.05
1,014,615	財務支出	1,128,125	995,857	(132,268)	(11.72)
5,752,032	其他支出	5,670,365	8,106,904	2,436,539	42.97
29,873,157	本期餘絀	188	760,754	760,566	404,556.38



中華大學
現金流量表
106學年度

項目	106年度	105年度
營運活動現金流量	62,369,231	94,127,855
本期餘絀	760,754	29,873,157
加：不產生現金流出之支出	90,564,692	94,003,742
流動資產調整項目淨(增)減數	1,459,329	2,834,932
流動負債調整項目淨增(減)數	(30,415,544)	(32,583,976)
營運活動淨現金流入(出)	62,369,231	94,127,855
投資活動現金流量	(119,316,220)	(98,629,021)
收回存出保證金收現數	368,395	50,957
減：購置固定資產付現數	(86,410,243)	(78,648,706)
購置無形資產付現數	(22,517,952)	(9,772,877)
購置其他資產付現數	(350,420)	0
增撥特種基金付現數	(10,000,000)	(10,000,000)
支付存出保證金付現數	(406,000)	(258,395)
投資活動淨現金流入(出)	(119,316,220)	(98,629,021)
融資活動現金流量	(509,333)	(17,246,348)
增加代收款項收現數	171,541,442	171,386,718
收取存入保證金收現數	15,520,457	6,963,430
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	(170,971,664)	(183,096,289)
退回存入保證金付現數	(10,349,568)	(6,250,207)
融資活動淨現金流入(出)	(509,333)	(17,246,348)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(57,456,322)	(21,747,514)
期初現金及銀行存款餘額	543,970,610	565,718,124
期末現金及銀行存款餘額	486,514,288	543,970,610
現金流量資訊之補充揭露：	995,857	1,014,615
本期支付利息	995,857	1,014,615
不影響現金流量之投資及融資活動：	11,956,272	50,369,907
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
上年度騰餘撥充權益基金數	5,706,272	44,119,907



中華大學
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	1,039,543,288	100.00	1,149,673,252	100.00
學雜費收入	600,667,746	57.78	705,257,674	61.34
推廣教育收入	100,978,277	9.71	132,888,326	11.56
產學合作收入	93,284,230	8.97	95,637,280	8.32
其他教學活動收入	8,243,168	0.79	6,508,503	0.57
補助及受贈收入	187,267,747	18.01	145,152,889	12.63
財務收入	6,879,824	0.66	8,086,337	0.70
其他收入	71,372,237	6.87	71,953,084	6.26
應收預收項目調整增(減)數	(29,149,941)	(2.80)	(15,810,841)	(1.38)
經常門現金支出	977,174,057	94.00	1,055,545,397	91.81
董事會支出	2,690,451	0.26	4,410,783	0.38
行政管理支出	74,525,046	7.17	79,185,528	6.89
教學研究及訓輔支出	743,133,835	71.49	793,469,498	69.02
獎助學金支出	75,215,491	7.24	73,126,998	6.36
推廣教育支出	73,702,264	7.09	90,215,840	7.85
產學合作支出	85,001,852	8.18	86,926,352	7.56
其他教學活動支出	4,560,775	0.44	1,509,290	0.13
財務支出	995,857	0.10	1,014,615	0.09
其他支出	8,106,904	0.78	5,752,032	0.50
減：不產生現金流出之支出	(90,564,692)	(8.71)	(94,003,742)	(8.18)
應付預付項目調整增(減)數	(193,726)	(0.02)	13,938,203	1.21
經常門現金餘絀	62,369,231	6.00	94,127,855	8.19
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	80,085,379	7.70	75,317,975	6.55
機械儀器及設備	29,456,844	2.83	34,451,914	3.00
圖書及博物	12,435,715	1.20	18,300,971	1.59
其他設備	15,226,948	1.46	12,394,713	1.08
預付設備款	97,500	0.01	397,500	0.03
電腦軟體	7,517,952	0.72	9,772,877	0.85
其他無形資產	15,000,000	1.44	0	0.00
遞延費用	350,420	0.03	0	0.00
扣減不動產支出前現金餘絀	(17,716,148)	(1.70)	18,809,880	1.64
購置不動產現金支出	29,193,236	2.81	13,103,608	1.14
房屋及建築	26,761,327	2.57	13,103,608	1.14
預付工程款及未完工程	2,431,909	0.23	0	0.00
本期現金餘絀	(46,909,384)	(4.51)	5,706,272	0.50



編號：205B

中華大學
固定資產及無形資產變動表
106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	4,850,653,426	96,598,627	40,737,245	(55,861,382)	-137.13	46,402,141	44,732,063	(1,670,078)	-3.73	4,900,849,912	
土地	1,164,824,863	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	1,164,824,863	
土地改良物	31,798,299	0	0	0	0.00	2,624,200	0	(2,624,200)	-100.00	29,174,099	人工湖等土地改良物經相關會議等校內行政程序通過後完成報廢作業。
房屋及建築	2,429,618,536	30,205,584	0	(30,205,584)	-100.00	0	0	0	0.00	2,459,824,120	因應校務發展需求建置各類教學中心、教學空間整修及學生餐廳整建等實際支出增加。
機械儀器及設備	592,844,803	31,639,076	25,357,245	(6,281,831)	-24.77	37,809,726	37,941,098	131,372	0.35	586,674,153	為提升教學質量，相關設備購置新品及汰舊換新之實際經費增加。
圖書及博物	397,405,016	12,390,715	14,700,000	2,309,285	15.71	0	396,761	396,761	100.00	409,795,731	實際未產生圖博之報廢。
其他設備	224,826,444	19,346,033	680,000	(18,666,033)	-2745.00	5,720,715	6,394,204	673,489	10.53	238,451,762	為提升教學質量，相關設備購置新品及汰舊換新之實際經費增加。
預付土地、工程及設備款	397,500	3,017,219	0	(3,017,219)	-100.00	247,500	0	(247,500)	-100.00	3,167,219	為提升行政服務與教學效能，相關設備與工程之實際經費增加。
租賃權益改良物	8,937,965	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	8,937,965	
累計折舊	1,510,342,224	77,694,059	88,904,194	11,210,135	12.61	45,650,799	44,335,302	(1,315,497)	-2.97	1,542,385,484	
土地改良物	28,247,065	1,326,204	1,326,204	0	0.00	2,624,200	0	(2,624,200)	-100.00	26,949,069	人工湖等土地改良物經相關會議等校內行政程序通過後完成報廢作業。
房屋及建築	850,303,570	30,114,932	45,143,386	15,028,454	33.29	0	0	0	0.00	880,418,502	
機械儀器及設備	465,255,102	32,375,199	29,082,921	(3,292,278)	-11.32	37,527,441	37,941,098	413,657	1.09	460,102,860	因應教學設備購置新品及汰舊換新，實際報廢經費增加。
其他設備	157,598,522	13,877,724	13,351,683	(526,041)	-3.94	5,499,158	6,394,204	895,046	14.00	165,977,088	
租賃資產	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
租賃權益改良物	8,937,965	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	8,937,965	
固定資產淨額	3,340,311,202	18,904,568	(48,166,949)	(67,071,517)	139.25	751,342	396,761	(354,581)	-89.37	3,358,464,428	
無形資產	103,258,758	38,810,654	400,000	(38,410,654)	-9602.66	7,177,820	8,892,174	1,714,354	19.28	134,891,592	
專利權	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
電腦軟體	103,258,758	8,810,654	400,000	(8,410,654)	-2102.66	7,177,820	8,892,174	1,714,354	19.28	104,891,592	多數早期軟體版本因應教學需求而汰換新品，故實際購置經費增加。
租賃權益	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
其他無形資產	0	30,000,000	0	(30,000,000)	-100.00	0	0	0	0.00	30,000,000	產學合作技術移轉實際支出經費。
累計攤銷	86,916,841	12,242,993	4,580,023	(7,662,970)	-167.31	7,177,820	8,892,174	1,714,354	19.28	91,982,014	
專利權	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
電腦軟體	86,916,841	7,242,993	4,580,023	(2,662,970)	-58.14	7,177,820	8,892,174	1,714,354	19.28	86,982,014	為增進AI及物聯網等資訊課程而購買軟體實際支出經費增加。
租賃權益	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
其他無形資產	0	5,000,000	0	(5,000,000)	-100.00	0	0	0	0.00	5,000,000	產生產學合作技術移轉攤銷費用。
無形資產淨額	16,341,917	26,567,661	(4,180,023)	(30,747,684)	735.59	0	0	0	0.00	42,909,578	
固定資產與無形資產淨額合計	3,356,653,119	45,472,229	(52,346,972)	(97,819,201)	186.87	751,342	396,761	(354,581)	-89.37	3,401,374,006	

備註：本表決算數欄位皆含重分類金額。

編號：206

中華大學
借入款變動表
106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	62,500,000	0	6,250,000	56,250,000	1.565%	1.保證情形：本校未提供擔保品。 2.償還方式：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			62,500,000	0	6,250,000	56,250,000			

中華大學
收入明細表
106學年度

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	613,101,692	600,667,746	(12,433,946)	(2.03)	1. 上學期學生數：6,722人。 下學期學生數：6,501人。
學費收入	474,512,634	463,490,084	(11,022,550)	(2.32)	
雜費收入	127,832,258	126,830,329	(1,001,929)	(0.78)	
實習實驗費收入	10,756,800	10,347,333	(409,467)	(3.81)	
推廣教育收入	105,928,237	100,978,277	(4,949,960)	(4.67)	
產學合作收入	103,753,931	93,284,230	(10,469,701)	(10.09)	實際產學合作計畫減少。
其他教學活動收入	10,714,086	8,243,168	(2,470,918)	(23.06)	106學年兩岸學術交流衍生之相關收入減少。
補助及受贈收入	151,674,420	187,267,747	35,593,327	23.47	本校積極爭取各級政府機關補助實際收入高於預估。
補助收入	125,084,420	164,540,696	39,456,276	31.54	本校積極爭取各級政府機關補助實際收入高於預估。
受贈收入	26,590,000	22,727,051	(3,862,949)	(14.53)	106學年度董事、教師及校外人士實際捐贈略減。
財務收入	5,540,000	6,879,824	1,339,824	24.18	銀行存款增加，利息增加。
利息收入	5,540,000	6,879,824	1,339,824	24.18	銀行存款增加，利息增加。
其他收入	63,428,901	71,372,237	7,943,336	12.52	各類雜項實際收入增加。
試務費收入	3,394,960	2,779,210	(615,750)	(18.14)	各類招生考試報考人數減少。
住宿費收入	43,090,600	43,176,762	86,162	0.20	
雜項收入	16,943,341	25,416,265	8,472,924	50.01	各類雜項實際收入增加。
合計	1,054,141,267	1,068,693,229	14,551,962	1.38	



中華大學
支出明細表
106學年度

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	4,995,000	2,690,451	(2,304,549)	(46.14)	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	1,390,000	366,391	(1,023,609)	(73.64)	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。
維護費	105,000	36,060	(68,940)	(65.66)	因設備更新故實際維修減少。
出席及交通費	3,500,000	2,288,000	(1,212,000)	(34.63)	實際出席人次減少。
行政管理支出	96,962,140	74,525,046	(22,437,094)	(23.14)	業務經費力求擷節，實際支出相對減少。
人事費	33,326,000	33,127,666	(198,334)	(0.60)	
業務費	44,662,230	20,736,288	(23,925,942)	(53.57)	業務經費力求擷節，實際支出相對減少。
維護費	13,035,831	12,721,813	(314,018)	(2.41)	
退休撫卹費	1,729,000	1,625,278	(103,722)	(6.00)	
折舊及攤銷	4,209,079	6,314,001	2,104,922	50.01	106學年度列產之行政性質之房屋擴充增加，故相關折舊費用增加。
教學研究及訓輔支出	708,202,809	743,133,835	34,931,026	4.93	
人事費	446,048,634	484,429,467	38,380,833	8.60	
業務費	139,735,014	138,499,564	(1,235,450)	(0.88)	
維護費	12,217,262	15,973,700	3,756,438	30.75	建物及相關硬體年份已久，故實際相關維修養護增加。
退休撫卹費	20,530,000	20,608,053	78,053	0.38	
折舊及攤銷	89,671,899	83,623,051	(6,048,848)	(6.75)	本項全數為固定與無形資產折舊數。
獎助學金支出	57,728,643	75,215,491	17,486,848	30.29	因高教深耕計畫...等政府補助及學校配合經費挹注106學年相關支出增加。
獎學金支出	4,800,560	15,517,118	10,716,558	223.24	1.經費來源說明：政府補助為5,537,211元；學校經費為9,043,407元；民間捐贈為936,500元。 2.因高教深耕計畫...等政府補助及學校配合經費挹注106學年相關支出增加。
政府補助獎學金支出	2,578,000	5,537,211	2,959,211	114.79	因高教深耕計畫...等政府補助挹注106學年相關支出增加。
民間捐贈獎學金支出	340,000	936,500	596,500	175.44	民間實際捐助獎學金增加。
學校自付獎學金支出	1,882,560	9,043,407	7,160,847	380.38	符合申請本校勵學獎學金之實際學生人數增加。
助學金支出	52,928,083	59,698,373	6,770,290	12.79	1.經費來源說明：政府補助為24,168,273元；學校經費為34,610,100元；民間捐贈為920,000元。 2.因高教深耕計畫...等政府補助及民間捐助挹注106學年相關支出增加。
政府補助助學金支出	19,204,100	24,168,273	4,964,173	25.85	因高教深耕計畫...等政府補助挹注106學年相關支出增加。
民間捐贈助學金支出	360,000	920,000	560,000	155.56	民間實際捐助助學金增加。
學校自付助學金支出	33,363,983	34,610,100	1,246,117	3.73	
推廣教育支出	78,388,150	73,702,264	(4,685,886)	(5.98)	
人事費	50,847,847	47,582,537	(3,265,310)	(6.42)	
業務費	24,687,653	23,619,707	(1,067,946)	(4.33)	
維護費	810,000	1,425,350	615,350	75.97	建物及相關硬體年份已久，故實際相關維修養護增加。
退休撫卹費	2,042,650	1,074,670	(967,980)	(47.39)	因人員離職及異動，故106學年預算內所列之相關支出減少。
產學合作支出	97,101,639	85,001,852	(12,099,787)	(12.46)	產學收入減少，相關支出減少。
人事費	54,376,917	53,121,431	(1,255,486)	(2.31)	
業務費	42,724,722	31,880,421	(10,844,301)	(25.38)	產學收入減少，相關支出減少。
其他教學活動支出	3,964,208	4,560,775	596,567	15.05	配合南向政策推動東南亞地區學術交流案之實際支出經費增加。
人事費	2,957,364	3,072,950	115,586	3.91	
業務費	974,108	1,453,063	478,955	49.17	配合南向政策推動東南亞地區學術交流案之實際支出經費增加。
退休撫卹費	32,736	34,762	2,026	6.19	
財務支出	1,128,125	995,857	(132,268)	(11.72)	長期銀行借款償還本金。
利息費用	1,128,125	995,857	(132,268)	(11.72)	長期銀行借款償還本金。
其他支出	5,670,365	8,106,904	2,436,539	42.97	實際匯兌損失及未達耐用年限之資本門提早損壞之報廢損失增加。
試務費支出	2,831,365	2,713,673	(117,692)	(4.16)	
財產交易短絀	0	503,842	503,842	-	未屆耐用年限之設備因無法使用提早損壞報廢。
超額年金給付	1,000,000	1,033,531	33,531	3.35	1.106學年領公保養老年金總額=945,653元。 2.106學年領公保養老年金總人數330人。 3.106學年首期(次)領公保養老年金人數13人。
雜項支出	1,839,000	3,855,858	2,016,858	109.67	1.匯兌波動較顯著導致匯兌損失增加。 2.本項含試務人事費1,827,860元及匯兌損失2,027,998元。
合計	1,054,141,079	1,067,932,475	13,791,396	1.31	



中華大學
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(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{600,667,746}{1,068,693,229} \times 100\% = 56.21\%$	$\frac{705,257,674}{1,165,484,093} \times 100\% = 60.51\%$	$\frac{773,623,953}{1,274,838,274} \times 100\% = 60.68\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(600,667,746-705,257,674)}{705,257,674} \times 100\% = -14.83\%$	$\frac{(705,257,674-773,623,953)}{773,623,953} \times 100\% = -8.84\%$	$\frac{(773,623,953-768,635,537)}{768,635,537} \times 100\% = 0.65\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{563,152,123}{218,150,471} \times 100\% = 258.15\%$	$\frac{556,963,524}{225,218,512} \times 100\% = 247.30\%$	$\frac{581,545,970}{281,533,143} \times 100\% = 206.56\%$
速動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(563,152,123-0-4,359,897)}{218,150,471} \times 100\% = 256.15\%$	$\frac{(556,963,524-0-4,775,505)}{225,218,512} \times 100\% = 245.18\%$	$\frac{(581,545,970-0-8,012,731)}{281,533,143} \times 100\% = 203.72\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{62,369,231}{218,150,471} \times 100\% = 28.59\%$	$\frac{94,127,855}{225,218,512} \times 100\% = 41.79\%$	$\frac{235,720,452}{281,533,143} \times 100\% = 83.73\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金}}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(278,318,982+3,332,657,969)}{4,316,522,285} \times 100\% = 83.65\%$	$\frac{(262,916,545+3,328,187,249)}{4,254,461,018} \times 100\% = 84.41\%$	$\frac{(246,521,816+3,313,126,452)}{4,286,439,269} \times 100\% = 83.04\%$
資產效益率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{\text{期初總資產}+\text{期末總資產}} \times 100\%$	$\frac{760,754}{(4,254,461,018+4,316,522,285)} \times 100\% = 0.02\%$	$\frac{29,873,157}{(4,286,439,269+4,254,461,018)} \times 100\% = 0.70\%$	$\frac{41,455,526}{(4,181,079,864+4,286,439,269)} \times 100\% = 0.98\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{(354,784,580-0)}{(4,316,522,285-0)} \times 100\% = 8.22\%$	$\frac{(293,484,067-0)}{(4,254,461,018-0)} \times 100\% = 6.90\%$	$\frac{(355,335,475-0)}{(4,286,439,269-0)} \times 100\% = 8.29\%$
負債變動率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額}}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{(354,784,580-293,484,067)}{293,484,067} \times 100\% = 20.89\%$	$\frac{(293,484,067-355,335,475)}{355,335,475} \times 100\% = -17.41\%$	$\frac{(355,335,475-291,431,596)}{291,431,596} \times 100\% = 21.93\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(250,067,322-909,674,206)}{-17,716,148} = 0.00$	$\frac{(158,573,147-893,032,394)}{18,809,880} = 0.00$	$\frac{(205,016,008-904,170,176)}{156,187,300} = 0.00$



中華大學
現金明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
零用金	765,000	
庫存現金	66,475	
		831,475

中華大學
銀行存款明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
支票存款	41,848,290	
活期存款	42,950,370	
郵局劃撥	27,831,562	
外匯活期存款	7,550,913	
定期存款	365,501,678	485,682,813

中華大學
應收款項明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
應收票據-育成中心回饋金	197,500	
應收票據-計畫案	147,100	
應收票據-場地清潔費...等各類收入	223,988	
應收款-其他	633,912	
應收利息	4,356,739	
應收保證票據-得標廠商履保金	1,292,500	
應收保證票據-產學合作計畫履約保證	65,262,750	
應收退稅款	526	
應收學分、學雜費	162,923	72,277,938

中華大學
預付款項明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
教育部106年度鼓勵大專校院國外專業實習-新南向學海築夢計畫 學生生活費預付款	240,000	
本中心辦理106學年度大專校院創新創業扎根計畫創新創業示範 學校計畫，將舉辦2018華大實踐家創新創業營	110,000	
辦理勞動部107年度校園徵才、企業參訪活動	10,297	
106學年度碩士畢業論文口試費	35,000	
餐旅系學海築夢計畫-甄選同學至日本靜岡進行海外實習生活費	25,442	
鄭再傳紀念基金會-2018【生命進化】系列講座之預付款	1,024	
106學年度博士生論文口試費	700	
擬預支107學年度碩、博士班及大一新生入學相關資料郵寄費用 (第二階段)	96,644	
資管系-106學年度第二學期碩士學位考試事宜預付款	1,000	
企管系-畢業論文口試預付款	50,000	
國際處-華語中心團保費用預付款	7,230	
張馨文計畫2018年僑務委員會海外青年台灣觀摩團(第4梯次)預付 款	31,771	
資管系-碩士學位考試現金預付款	25,280	
休閒系-辦理「教育部107年度學海築夢計畫」預付款	222,500	
台北教育中心-107學年度國語日報大樓場地租金	1,344,000	
休閒系-張馨文計畫辦理2018年僑務委員會海外青年台灣觀摩團 (第4梯次)預付款	37,350	
諮輔中心-巴西柔術工作坊	10,817	
諮輔中心-專兼任輔導老師進修課程	12,286	
諮輔中心-專兼任輔導老師進修課程	11,286	
採財組-公務車3H-9307及WF-392 責任保險預付款	16,533	
採財組-107學年度公共意外責任險保險費預付款	23,815	
事營組-107學年度側門停車場土地租金預付款	972,779	
中國時報新聞刊登	100,000	
105學年度今日新聞網新聞刊登	35,000	
中國時報新聞刊登	100,000	
林育立104-B27-002-01計畫	208,754	
外交部台灣獎學金(8月)	50,000	
教育部華語文獎學金(8月)	25,000	
科目調整-羅仕京105-ZCD-005-01	320,160	
科目調整-邵心平106-B95-004-01	26,160	
科目調整-邵心平106-B95-003-01	170,000	
科目調整-林育立106-B27-002-01	39,069	4,359,897

中華大學
特種基金明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
調整科目-郵局永續發展基金定存108/11/01	2,000,000	
調整科目-郵局永續發展基金定存108/10/25	4,980,000	
調整科目-郵局永續發展基金定存108/10/24	4,955,184	
調整科目-郵局永續發展基金定存108/10/12	9,000,000	
調整科目-郵局永續發展基金定存108/10/17	4,980,000	
調整科目-郵局永續發展基金定存108/10/26	4,955,184	
調整科目-郵局永續發展基金定存108/10/19	4,980,000	
調整科目-郵局永續發展基金定存108/10/30	2,000,000	
調整科目-郵局永續發展基金定存108/10/13	2,000,000	
調整科目-郵局永續發展基金定存108/10/20	4,955,185	
調整科目-郵局永續發展基金定存108/10/31	3,000,000	
調整科目-郵局永續發展基金定存108/10/23	4,980,000	
調整科目-郵局永續發展基金定存108/10/18	4,955,185	
調整科目-郵局永續發展基金定存108/10/27	3,000,000	
調整科目-郵局永續發展基金定存108/10/11	9,000,000	
調整科目-國泰世華永續發展基金定存109/11/02	2,900,000	
調整科目-國泰世華永續發展基金定存109/10/27	2,900,000	
調整科目-國泰世華永續發展基金定存109/10/20	2,900,000	
調整科目-國泰世華永續發展基金定存109/11/06	2,900,000	
調整科目-國泰世華永續發展基金定存109/10/23	2,900,000	
調整科目-國泰世華永續發展基金定存109/10/21	2,900,000	
調整科目-國泰世華永續發展基金定存109/10/30	2,900,000	
調整科目-國泰世華永續發展基金定存109/10/26	2,900,000	
調整科目-國泰世華永續發展基金定存109/10/28	2,900,000	
調整科目-國泰世華永續發展基金定存109/10/29	2,900,000	
調整科目-國泰世華永續發展基金定存109/11/03	2,900,000	
調整科目-國泰世華永續發展基金定存109/11/04	2,900,000	
調整科目-國泰世華永續發展基金定存109/10/17	2,900,000	
調整科目-國泰世華永續發展基金定存109/11/05	2,900,000	
國泰世華永續發展基金續存36個月110/03/08	2,900,000	
國泰世華永續發展基金續存36個月110/03/09	2,900,000	
國泰世華永續發展基金續存36個月110/03/12	2,900,000	
國泰世華永續發展基金續存36個月110/03/13	2,900,000	
國泰世華永續發展基金續存36個月110/03/14	2,900,000	
國泰世華永續發展基金續存36個月110/03/15	2,900,000	
國泰世華永續發展基金續存36個月110/03/16	2,600,000	350,000,000

中華大學
遞延費用明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
事營組-冰水主機維護保養費用	1,114,176	1,114,176

中華大學
存出保證金明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
電話保證金	1,000	
ISDN保證金	18,000	
軍訓室行動電話保證金	2,900	
租用停車場押金	350,000	
註冊組-郵局服務押金	50,000	
推廣教育處-租用國語日報社設置台北教育中心保證金	140,000	
竹南車站廣告租賃押金	14,080	
註冊組-預支預存郵資	6,000	
智慧城市服務計畫標案履約保證金	300000	881,980

中華大學
短期債務明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
<p>銀行名稱：台灣中小企業銀行 一年內償還之長期銀行借款 利率前二年依台灣郵政(股)公司二年期定儲儲金利率加0.246%(即2.531%)機動計息；第三年起改依前述公司年期定儲儲金利率加0.47%(即2.755%)機動計息。自民國100年10月19日起，分32期，每6個月為一期，每期還款3,125,000元。</p>	6,250,000	
<p>專案名稱：承隆能源科技(股)公司-冰水主機汰換改善節能績效保證專案工程 一年或一營業週期內到期長期應付款項-非關係人 自簽約後，本校向能源局申請撥付補助款後支付483,000元；設備進場施作完工測試運轉完成，且符合第一次節能績效量測驗證完成，並符合能源局補助要點，支付1,127,000元。於工程驗收合格後，執行節能服務期起，分五年支付，民國107年7月支付644,000元，餘每季支付322,000元，共分18期。(須扣除內含之分期付款利息共101,516元)</p>	1,186,484	
		7,436,484

中華大學
應付款項明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
應付票據-各項稅額稅繳庫	1,101,236	
應付票據-校園清潔費、維護及養護...等款項	15,878,928	
應付票據-退存入保證金	365,250	
應付票據-場地租金	1,344,000	
應付票據-政府及民間委辦計畫支出款項	2,258,636	
應付票據-推廣教育業務支出款項	2,180,963	
應付票據-工程及設備款	1,382,310	
應付電匯款-建築物火災及地震保險費	1,439,666	
應付電匯款-網路月租費...等款項	283,860	
應付電匯款-AI+體驗中心裝修工程	7,744,255	
應付電匯款-工程及設備款	4,915,327	
應付電匯款-推廣教育業務支出款項	422,241	
應付電匯款-維護及養護費...等款項	15,129,898	
應付電匯款-政府及民間委辦計畫支出款項	638,365	
應付費用-未兌現支票	381,110	
應付費用-冬蟲夏草實驗型植物工廠產學合作技術金	15,000,000	
應付費用-公勞健保費	4,439,940	
應付費用-水電費	2,705,000	
應付費用-其他	733,707	78,344,692

中華大學
預收款項明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
預收款-台北	9,767,647	
預收款-新竹	6,206,509	
預收款-台中	1,260,020	
預收款-學雜費	3,591,775	
預收款-其他-教育部等政府機關 各類獎勵補助經費	45,511,462	
預收款-其他-推廣教育收入	4,206,269	
預收款-其他-捐贈收入	23,860,000	
預收款-其他-住宿費收入	438,450	
預收款-其他-產學合作收入	5,764,286	
預收款-竹北	4,110,240	
暫收款	600	104,717,258

說明：上表摘要欄內之台北、新竹、台中、竹北皆屬推廣教育性質之預收款。

中華大學
代收款項明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
代收款項-學校	2,433,303	
代收款項-平安保險費	96,885	
代收款項-代扣公保費-個人	101,507	
代收款項-代扣公保費	6,017	
代收款項-代扣勞保費	172,038	
代收款項-代扣勞健保費(分處)	81,572	
代收款項-代扣健保費-個人	27,106	
代收款項-代扣勞保費-個人	42,431	
代收款項-代扣健保費(公保)	1,414,831	
代收款項-代扣健保費(勞保)	74,014	
代收款項-代扣勞退基金	47,901	
代收款項-自提儲金	1,633,033	
代收款項-代扣勞健保費-計畫約聘	639,186	
代收款項-代扣補充保險費	233,441	
代收款項-境外生團保費	35,078	
代收款項-代扣勞保費-工讀生	42,460	
代收款項-代扣勞退基金-工讀生	9,256	
代收款項-外籍生代扣健保費	174,235	
代收款項-科技部計畫	4,690,389	
代收款項-教育部計畫	1,715,543	
代收款項-建教案計畫	13,135,522	
代收款項-育成中心	7,948	
代收款項-育成服務費	816,341	
代收款項-技術移轉金	22,000	27,652,037

中華大學
長期銀行借款明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
銀行名稱：台灣中小企業銀行 利率：利率前二年依台灣郵政(股)公司二年期定儲儲金利率加0.246%(即2.531%)機動計息；第三年起改依前述公司年期定儲儲金利率加0.47%(即2.755%)機動計息。 備註：自民國100年10月19日起，分32期，每6個月為一期，每期還款3,125,000元。	50,000,000	50,000,000

中華大學
長期應付款項明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
事營組-冰水主機汰換改善節能 績效保證專案工程	4,343,415	4,343,415

中華大學
存入保證金明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
存入保證金-履約保證金	7,001,547	
存入保證金-押標金	1,385,400	
存入保證金-保固金	3,634,497	
存入保證金-圖書館借書證押金	301,000	
存入保證金-住宿保證金	3,413,000	
存入保證票-產學合作計畫履約保證	65,262,750	
存入保證票-履約或保固保證票	1,292,500	82,290,694

製 表：王麗芬 

主辦會計：侯淑惠 

校 長：劉維琪 

董 事 長：彭鈺博 