

中 華 大 學

九十一學年度

(自九十一年八月一日起至九十二年七月三十一日止)

決 算 書

校 長



主 辦 會 計



中 華 大 學

平 衡 表

中華民國九十二年及九十一年七月三十一日

全1頁 第1頁

資 產	金 額			負債、權益基金及餘絀	金 額		
	92年7月31日	91年7月31日	增 (減)		92年7月31日	91年7月31日	增 (減)
流動資產				流動負債			
庫存現金	308,188	258,664	49,524	短期銀行借款	0	15,000,000	-15,000,000
銀行存款	135,006,119	168,732,663	-33,726,544	應付票據	133,052,589	91,055,190	41,997,399
零用金	750,000	535,000	215,000	應付費用	13,516,382	3,298,050	10,218,332
應收款	43,669,289	37,375,372	6,293,917	預收款	12,091,663	13,345,229	-1,253,566
暫付款	0	4,066,459	-4,066,459	代收款	34,709,668	48,546,544	-13,836,876
預付款	10,827,591	9,725,641	1,101,950	一年內中長期借款	25,836,206	72,711,206	-46,875,000
流動資產合計	190,561,187	220,693,799	-30,132,612	流動負債合計	219,206,508	243,956,219	-24,749,711
長期投資及基金				長期及其他負債			
基金	90,000,000	90,000,000	-	長期借款	101,780,176	80,741,382	21,038,794
固定資產				長期應付款項	30,900,307	0	-
土地	684,800,236	597,121,851	87,678,385	存入保證金	29,723,505	19,468,605	10,254,900
土地改良物	10,089,775	10,089,775	-	長期及其他負債合計	162,403,988	100,209,987	31,293,694
房屋建築及設備	1,914,860,036	1,927,742,201	-12,882,165	負債合計	381,610,496	344,166,206	6,543,983
機械儀器及設備	510,021,591	499,586,779	10,434,812	權益基金及餘絀			
圖書及博物	120,533,058	104,625,697	15,907,361	權益基金	2,997,745,298	2,997,745,298	-
交通及運輸設備	11,428,739	10,984,239	444,500	累積餘絀	410,517,919	175,309,853	-
雜項設備	68,131,047	63,025,641	5,105,406	本期餘絀	148,511,703	235,181,291	-86,669,588
未完工程	128,050,373	2,539,428	125,510,945	權益基金及餘絀合計	3,556,774,920	3,408,236,442	148,538,478
預付土地款	197,366,489	215,974,663	-18,608,174				
預付設備款	1,152,250						
租賃權益改良	5,662,295	5,662,295	-				
固定資產合計	3,652,095,889	3,437,352,569	214,743,320				
遞延及其它資產							
未攤銷費用	1,994,440	2,522,380	-527,940				
存出保證金	3,733,900	1,833,900	1,900,000				
遞延及其它資產合計	5,728,340	4,356,280	1,372,060				
資產總計	3,938,385,416	3,752,402,648	185,982,768	負債、權益基金及餘絀總計	3,938,385,416	3,752,402,648	155,082,461

董事長：



校長：



主辦會計：



製表：



中 華 大 學
收 支 餘 絀 表
中華民國 九十 及 九十一年 度

全 1 頁 第 1 頁

科 目	本年度預算數	本年度決算數	上年度決算數	本年度決算與本年度預算比較		本年度決算與上年度決算比較	
				差異	%	差異	%
各項收入							
學雜費收入	948,908,030	865,373,918	913,683,614	-83,534,112	-8.80%	-48,309,696	-5.29%
推廣教學收入	139,000,000	160,218,344	144,339,931	21,218,344	15.26%	15,878,413	11.00%
建教合作收入	77,708,797	130,417,129	9,377,531	52,708,332	67.83%	121,039,598	1290.74%
補助及捐助教學收入	150,000,000	51,029,193	102,238,584	-98,970,807	-65.98%	-51,209,391	-50.09%
財務收入	9,300,000	6,096,719	17,182,279	-3,203,281	-34.44%	-11,085,560	-64.52%
雜項收入	37,083,473	40,889,166	22,053,909	3,805,693	10.26%	18,835,257	85.41%
合計	1,362,000,300	1,254,024,469	1,208,875,848	-107,975,831	-7.93%	45,148,621	3.73%
各項支出							
董事會支出	5,882,681	5,635,652	6,041,607	-247,029	-4.20%	-405,955	-6.72%
行政管理支出	393,768,513	284,090,099	335,449,818	-109,678,414	-27.85%	-51,359,719	-15.31%
教學及訓導支出	517,916,387	515,389,988	461,406,330	-2,526,399	-0.49%	53,983,658	11.70%
推廣教學支出	111,617,065	125,194,238	97,458,996	13,577,173	12.16%	27,735,242	28.46%
獎助學金支出	27,000,097	42,176,017	40,253,629	15,175,920	56.21%	1,922,388	4.78%
建教合作支出	72,942,310	101,879,016	3,248,872	28,936,706	39.67%	98,630,144	3035.83%
財務支出	11,742,429	23,956,053	29,835,305	12,213,624	104.01%	-5,879,252	-19.71%
其它支出	14,502,118	7,191,703		-7,310,415	-50.41%		
合計	1,155,371,600	1,105,512,766	973,694,557	-49,858,834	-4.32%	124,626,506	12.80%
本期餘絀	206,628,700	148,511,703	235,181,291	-58,116,997	-28.13%	-79,477,885	-33.79%

董事長：



校長：



主辦會計：



製表：



財 團 法 人 中 華 大 學

現 金 流 量 表

民國九十一年八月一日至九十二年七月三十一日（九十一學年度）

與民國九十年八月一日至九十一年七月三十一日（九十學年度）

單位：新台幣元

	九 十 一 學 年 度	九 十 學 年 度
學校營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 148,511,703	\$ 235,181,291
加：不產生現金流出之支出	93,387,804	27,068,715
減：不產生現金流入之收入	(650,799)	(657,996)
流動資產調整項目淨減（增）數	(2,217,521)	(21,099,372)
流動負債調整項目淨增（減）數	4,439,191	(2,752,107)
營運活動淨現金流入	<u>243,470,378</u>	<u>237,740,531</u>
學校投資活動現金流量：		
收回存出保證金收現數	-	12,890,000
其他投資活動收現數	-	6,000,000
減：購置固定資產付現數	(229,502,329)	(510,380,290)
購置其他資產付現數	-	(2,639,700)
支付存出保證金付現數	(1,900,000)	-
投資活動淨現金流出	<u>(231,402,329)</u>	<u>(494,129,990)</u>
學校理財活動現金流量：		
舉借長短期銀行借款收現數	-	15,000,000
增加代收款項收現數	170,948,806	10,425,598
收取存入保證金收現數	34,469,038	11,862,151
減：償還長短期銀行借款付現數	(40,836,206)	(25,836,206)
增加應收款項付現數(理財活動)	(1,111,887)	(14,500,000)
減少代收款項付現數	(184,785,682)	-
減少存入保證金付現數	(24,214,138)	-
理財活動淨現金流出	<u>(45,530,069)</u>	<u>(3,048,457)</u>
本期現金及銀行存款淨流（出）入	(33,462,020)	(259,437,916)
加：特種基金轉列銀行存款數	-	91,546
減：銀行存款轉列特種基金數	-	-
加：期初現金及銀行存款餘額	169,526,327	428,872,697
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 136,064,307</u>	<u>\$ 169,526,327</u>

董事長：



校長：



主辦會計：



製表：



財 團 法 人 中 華 大 學

現 金 收 支 概 況 表

民國九十一年八月一日至九十二年七月三十一日（九十一學年度）

與民國九十年八月一日至九十一年七月三十一日（九十學年度）

單位：新台幣元

項 目	九 十 一 學 年 度		九 十 學 年 度	
	金 額	%	金 額	%
經常門現金收入	\$ 1,246,938,074	100.00	\$ 1,195,719,681	100.00
學雜費收入	865,373,918	69.40	913,683,614	76.42
推廣教育收入	160,218,344	12.85	144,339,931	12.08
建教合作收入	130,417,129	10.46	9,377,531	0.78
補助及捐贈收入	51,029,193	4.09	102,238,584	8.55
財務收入	6,096,719	0.49	17,182,279	1.44
其他收入	40,889,166	3.28	22,053,909	1.84
減：不產生現金流入之收入	(650,799)	(0.05)	(657,996)	(0.06)
應收預收項目調整增（減）數	(6,435,596)	(0.52)	(12,498,171)	(1.05)
經常門現金支出	1,003,467,696	80.15	957,979,150	80.13
董事會支出	5,635,652	0.45	6,041,607	0.51
行政管理支出	284,090,099	22.78	335,449,818	28.05
教學研究及訓輔支出	515,389,988	41.33	461,406,330	38.59
獎助學金支出	42,176,017	3.38	40,253,629	3.37
推廣教育及其他教學支出	125,194,238	10.04	97,458,996	8.15
建教合作支出	101,879,016	8.17	3,248,872	0.27
財務支出	23,956,053	1.92	29,835,305	2.50
其他支出	7,191,703	0.58	-	-
減：不產生現金流出之支出	(93,387,804)	(7.81)	(27,068,715)	(2.26)
應付預付項目調整減少數	(8,657,266)	(0.69)	11,353,308	0.95
經常門現金餘絀	243,470,378	19.85	237,740,531	19.87
購置動產及其他資產現金支出	104,407,484	8.37	115,247,989	9.65
機械儀器設備	83,319,119	6.68	99,774,339	8.34
圖書及博物	15,583,540	1.25	10,138,344	0.86
其他設備	5,504,825	0.44	2,695,606	0.23
遞延費用	-	-	2,639,700	0.22
扣減不動產支出前現金餘絀	139,062,894	11.48	122,492,542	10.22
購置不動產現金支出	125,094,845	10.03	397,772,001	33.26
土地	30,711,150	2.46	66,278,031	5.54
土地改良物	-	-	-	-
建築物	94,383,695	7.57	331,493,970	27.72
本期現金餘絀	\$ 13,968,049	1.45	(\$ 275,279,459)	(23.04)

董事長：



校長：



主辦會計：



製表：



中 華 大 學

收 入 明 細 表 九 十 一 學 年 度

全 1 頁第 1 頁

收 入 科 目	預 算 數	實 際 數	比 較		備 註
			差 異	%	
學雜費收入	948,908,030	865,373,918	(83,534,112)	-8.80%	日間部學生 5286人 夜間部學生 1031人 研究生學生 864人 博士班學生 63人 二技學生 1580人 二技加開暑修班 加修教育學程學分班人數增加 新接計畫遽增 89學年度學雜費未達標準被扣獎補助款 學雜費收入減少 育成中心場地租金增加及未編試務費收入
學費收入	580,554,744	536,673,591	(43,881,153)	-7.56%	
雜費收入	174,816,486	123,359,838	(51,456,648)	-29.43%	
語言訓練費	5,124,000	3,286,400	(1,837,600)	-35.86%	
寄宿費收入	33,868,800	29,941,900	(3,926,900)	-11.59%	
電腦實習費收入	9,912,000	8,600,050	(1,311,950)	-13.24%	
學分費收入	144,632,000	163,512,139	18,880,139	13.05%	
推廣教學收入	139,000,000	160,218,344	21,218,344	15.26%	
建教合作收入	77,708,797	130,417,129	52,708,332	67.83%	
補助及捐助教學收入	150,000,000	51,029,193	(98,970,807)	-65.98%	
補助收入	141,989,615	44,129,131	(97,860,484)	-68.92%	
捐贈收入	8,010,385	6,900,062	(1,110,323)	-13.86%	
財務收入	9,300,000	6,096,719	(3,203,281)	-34.44%	
其它收入	37,083,473	40,889,166	3,805,693	10.26%	
退休撫恤基金收入	20,667,897	12,251,747	(8,416,150)	-40.72%	
雜項收入	16,415,576	28,637,419	12,221,843	74.45%	
合 計	\$1,362,000,300	\$1,254,024,469	(\$107,975,831)	-7.93%	

校長：



主辦會計：



製表：



中華大學
支出明細表
中華民國九十一年學年度

全 1 頁第 1 頁

支出科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	5,882,681	5,635,652	-247,029	-4.20%	
人事費	4,990,000	4,837,056	-152,944	-3.07%	
業務費	800,000	716,009	-83,991	-10.50%	
退休撫恤費	92,681	82,587	-10,094	-10.89%	
行政管理支出	393,768,513	284,090,099	-109,678,414	-27.85%	
人事費	88,650,000	79,189,396	-9,460,604	-10.67%	
業務費	136,924,745	81,884,333	-55,040,412	-40.20%	行政網路系統
退休撫恤費	7,043,768	6,276,552	-767,216	-10.89%	
維護及報廢:維修	161,150,000	116,739,818	-44,410,182	-27.56%	部份修繕轉列為未完工程
教學及訓導支出	517,916,387	515,389,988	-2,526,399	-0.49%	
人事費	469,777,098	416,722,762	-53,054,336	-11.29%	
業務費	27,394,906	63,053,939	35,659,033	130.17%	校內專題計畫及網頁教材
退休撫恤費	13,114,383	12,117,048	-997,335	-7.60%	
維護及報廢:維修	7,630,000	23,496,239	15,866,239	207.95%	儀器設備老舊報廢更新
獎助學金支出	27,000,097	42,176,017	15,175,920	56.21%	
推廣教育支出	111,617,064	125,194,238	13,577,174	12.16%	
人事費	64,649,068	68,749,942	4,100,874	6.34%	
業務費	45,276,836	50,697,310	5,420,474	11.97%	
維護及報廢:維修	1,274,095	5,375,348	4,101,253	321.90%	儀器設備老舊報廢更新
退休撫恤費	417,065	371,638	-45,427	-10.89%	
建教合作支出	72,942,311	101,879,016	28,936,705	39.67%	國科會與計畫案增加
人事費	18,235,578	9,385,942	-8,849,636	-48.53%	預算高估
業務費	54,706,733	92,493,074	37,786,341	69.07%	開放計畫管理費使用
財務支出	11,742,429	23,956,053	12,213,624	104.01%	少編預付土地款利息
其它支出	14,502,118	7,191,703	-7,310,415	-50.41%	
合 計	1,155,371,600	1,105,512,766	-49,858,834	-4.32%	

校長：



主辦會計：



製表：陳俐蓉