

# 財團法人中華大學

## 九十五學年度

(自九十五年八月一日起至九十六年七月三十一日止)

# 決 算 書

中 華 大 學

平 衡 表

民國九十五年八月一日至九十六年七月三十一日  
及民國九十四年八月一日至九十五年七月三十一日

頁數:1

資 產	本年度餘額	上年度餘額	增(減)	負債、權益基及餘絀	本年度餘額	上年度餘額	增(減)
流動資產				流動負債			
零用金	770,000	630,000	140,000	應付票據	130,255,474	85,294,974	44,960,500
庫存現金	18,235	10,000	8,235	應付款	458,111	186,573	271,538
銀行存款	311,859,816	298,202,117	13,657,699	應付費用	6,911,137	10,698,052	-3,786,915
應收款項	44,427,400	49,584,764	-5,157,364	預收款項	47,516,913	48,105,691	-588,778
預付款	1,568,244	3,084,585	-1,516,341	代收款項	20,279,600	20,345,693	-66,093
預付費用	175,078	504,329	-329,251	一年內到期之長期借款	10,386,346	10,386,346	0
流動資產合計	358,818,773	352,015,795	6,802,978	流動負債合計	215,807,581	175,017,329	40,790,252
長期投資及基金				長期及其他負債			
特種基金	90,000,000	90,000,000	0	長期銀行借款	30,965,862	36,352,208	-5,386,346
長期投資及基金合計	90,000,000	90,000,000	0	存入保證金	23,942,402	27,977,254	-4,034,852
固定資產				長期及其他負債合計	54,908,264	64,329,462	-9,421,198
土地	818,026,311	700,509,615	117,516,696	負債合計	270,715,845	239,346,791	31,369,054
土地改良物	25,167,293	25,167,293	0	權益基金及餘絀			
房屋建築及設備	1,912,858,340	1,912,858,340	0	指定用途權益基金	90,000,000	90,000,000	0
機械儀器及設備	702,414,465	669,413,173	33,001,292	未指定用途權益基金	3,555,146,496	3,351,795,638	203,350,858
圖書及博物	218,765,759	189,458,534	29,307,225	累積餘絀	698,828,528	661,528,742	37,299,786
交通運輸設備	18,860,345	14,808,112	4,052,233	本期餘絀	252,667,169	240,650,644	12,016,525
雜項設備	84,053,718	79,283,637	4,770,081	權益基金及餘絀合計	4,596,642,193	4,343,975,024	252,667,169
預付土地款	241,945,031	241,945,031	0				
未完工程	389,933,858	300,225,560	89,708,298				
預付設備款	0	400,000	-400,000				
租賃權益改良	5,662,295	5,662,295	0				
固定資產合計	4,417,687,415	4,139,731,590	277,955,825				
其他資產							
遞延費用	439,950	1,202,530	-762,580				
存出保證金	411,900	371,900	40,000				
其他資產合計	851,850	1,574,430	-722,580				
資產總計	4,867,358,038	4,583,321,815	284,036,223	負債、權益基金及餘絀總計	4,867,358,038	4,583,321,815	284,036,223

製表



主辦會計



校長



董事長



收支餘細表  
民國九十五年學年度

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	892,095,469	911,345,500	896,325,924	19,250,031	2.16	15,019,576	1.68
推廣教育收入	67,100,000	69,534,059	68,703,229	2,434,059	3.63	830,830	1.21
建教合作收入	107,700,000	99,727,073	103,878,196	-7,972,927	-7.40	-4,151,123	-4.00
補助及捐贈收入	135,577,171	142,684,468	146,227,943	7,107,297	5.24	-3,543,475	-2.42
財務收入	2,951,625	5,646,443	6,561,987	2,694,818	91.30	-915,544	-13.95
其他收入	34,471,612	43,753,130	46,539,833	9,281,518	26.93	-2,786,703	-5.99
合計	1,239,895,877	1,272,690,673	1,268,237,112	32,794,796	2.64	4,453,561	0.35
各項支出							
董事會支出	6,205,000	3,815,777	3,883,644	-2,389,223	-38.50	-67,867	-1.75
行政管理支出	203,002,339	96,352,151	114,835,098	-106,650,188	-52.54	-18,482,947	-16.10
教學研究及訓輔支出	664,089,569	700,878,823	690,524,593	36,789,254	5.54	10,354,230	1.50
獎助學金支出	65,193,210	69,655,371	62,046,389	4,462,161	6.84	7,608,982	12.26
推廣教育及其他教學支	47,470,950	53,835,356	49,377,452	6,364,406	13.41	4,457,904	9.03
建教合作支出	106,020,000	87,276,574	93,600,226	-18,743,426	-17.68	-6,323,652	-6.76
財務支出	7,284,475	1,240,350	2,381,185	-6,044,125	-82.97	-1,140,835	-47.91
其他支出	6,140,400	6,969,102	10,937,881	828,702	13.50	-3,968,779	-36.28
合計	1,105,405,943	1,020,023,504	1,027,586,468	-85,382,439	-7.72	-7,562,964	-0.74
本期餘絀	134,489,934	252,667,169	240,650,644	118,177,235	87.87	12,016,525	4.99

製表 

主辦會計



校長

 祝張印家

董事長



## 中華大學

## 現金流量表

民國九十五年八月一日至九十六年七月三十一日  
及民國九十四年八月一日至九十五年七月三十一日

單位：新台幣元

項 目	九十五學年度	九十四學年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	\$252,667,169	\$240,650,644
加：不產生現金流出之支出	26,561,962	32,901,136
減：不產生現金流入之收入	(1,858,328)	(10,687,879)
流動資產調整項目淨減少(增加)數	2,302,236	41,558,842
流動負債調整項目淨增加(減少)數	3,992,817	(44,402,280)
營運活動之現金流入	283,665,856	260,020,463
投資活動現金流量		
收回存出保證金收現數	-	10,469,000
應收款項減少收現數	-	-
減：購買固定資產付現數	(266,891,679)	(107,691,291)
支付存出保證金付現數	(40,000)	-
投資活動之現金流(出)	(266,931,679)	(97,222,291)
理財活動現金流量		
增加長期借款收現數	5,000,000	-
增加代收款項收現數	168,356,100	169,731,677
收取存入保證金收現數	18,985,438	10,585,435
減：償還長短期銀行借款付現數	(10,386,346)	(135,931,800)
減少代收款項付現數	(166,563,865)	(167,507,585)
退回存入保證金付款數	(18,319,570)	(11,477,699)
理財活動之現金流入(出)	(2,928,243)	(134,599,972)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	13,805,934	28,198,200
加：期初現金及銀行存款	298,842,117	270,643,917
期末現金及銀行存款	\$312,648,051	\$298,842,117

製表：



會計主任：



校長：



董事長：



中華大學  
現金收支概況表  
民國九十五學年度  
及民國九十四學年度

單位：新台幣元

項 目	九十五學年度		九十四學年度	
	金 額	%	金 額	%
經常門現金收入				
學雜費收入	\$911,345,500	71.72	\$896,325,924	70.30
推廣教育收入	69,534,059	5.47	68,703,229	5.39
建教合作收入	99,727,073	7.85	103,878,196	8.15
補助及捐贈收入	142,684,468	11.23	146,227,943	11.47
財務收入	5,646,443	0.45	6,561,987	0.51
其他收入	43,753,130	3.44	46,539,833	3.65
減：不產生現金流入之收入	(1,858,328)	(0.15)	(10,687,879)	(0.84)
應收預收項目調整增(減)數	(132,134)	(0.01)	17,443,927	1.37
經常門現金收入合計	1,270,700,211	100.00	1,274,993,160	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	3,815,777	0.30	3,883,644	0.19
行政管理支出	96,352,151	7.58	114,835,098	15.13
教學研究及訓輔支出	700,878,823	55.16	690,524,593	48.30
獎助學金支出	69,655,371	5.48	62,046,389	4.87
推廣教育及其他教學支出	53,835,356	4.24	49,377,452	3.87
建教合作支出	87,276,574	6.87	93,600,226	7.34
財務支出	1,240,350	0.10	2,381,185	0.19
其他支出	6,969,102	0.55	10,937,881	0.71
減：不產生現金流出之支出	(26,561,962)	(2.09)	(32,901,136)	(2.58)
應付預付項目調整增(減)數	(6,427,187)	(0.51)	20,287,365	1.59
經常門現金支出合計	987,034,355	77.68	1,014,972,697	79.61
經常門現金餘絀	283,665,856	22.32	260,020,463	20.39
購置動產及其他資產現金支出	92,583,067	7.29	107,691,291	8.45
機械儀器設備	52,134,292	4.10	78,565,692	6.16
圖書及博物	29,290,908	2.31	20,756,608	1.63
其他設備	11,157,867	0.88	8,368,991	0.66
其他資產	-	-	-	-
扣減不動產支出前現金餘絀	191,082,789	15.03	152,329,172	11.94
購置不動產現金支出				
土 地	117,516,696	9.25	-	-
建 築 物	56,791,916	4.47	-	-
購置不動產現金支出合計	174,308,612	13.72	-	-
本期現金餘(絀)	\$16,774,177	1.31	\$152,329,172	11.94

製表：

會計主任：

校 長：

董事長：

# 中 華 大 學

## 收入明細表 民國九十五學年度

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	892,095,469	911,345,500	19,250,031	2.16	
學費收入	565,223,440	594,280,761	29,057,321	5.14	日間部學生為6,782人
雜費收入	167,094,700	182,141,842	15,047,142	9.01	雜費收入實際數含學雜費基數收入4,940,321元
學分費收入	110,714,529	85,760,789	-24,953,740	-22.54	1.碩士(專)班與博士班學生各為1,211人及102人 2.二技(專)學生1,165人(較94學年度減少)
寄宿費收入	37,440,000	36,484,800	-955,200	-2.55	
語言訓導費收入	3,616,800	4,011,000	394,200	10.90	
電腦實習費收入	8,006,000	8,666,308	660,308	8.25	
推廣教育收入	67,100,000	69,534,059	2,434,059	3.63	
建教合作收入	107,700,000	99,727,073	-7,972,927	-7.40	
補助及捐贈收入	135,577,171	142,684,468	7,107,297	5.24	
補助收入	132,132,171	135,702,968	3,570,797	2.70	
捐贈收入	3,445,000	6,981,500	3,536,500	102.66	95學年度獲昌益文教基金會捐贈
財務收入	2,951,625	5,646,443	2,694,818	91.30	因預估支出減少故使定期存款增加且定存利率上升
其他收入	34,471,612	43,753,130	9,281,518	26.93	95學年度實際收入增加
退休撫卹基金收入	13,341,712	12,785,041	-556,671	-4.17	
試務費收入	8,154,600	7,049,635	-1,104,965	-13.55	
雜項收入	12,975,300	23,918,454	10,943,154	84.34	95學年度實際收入增加
合 計	1,239,895,877	1,272,690,673	32,794,796	2.64	

製表



主辦會計



校長



# 中 華 大 學

## 支出明細表 民國九十五學年度

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	6,205,000	3,815,777	-2,389,223	-38.50	業務費之實際支出較預算少
人事費	1,303,000	1,350,839	47,839	3.67	
業務費	3,750,000	1,502,618	-2,247,382	-59.93	業務費之實際支出較預算少
董事-維護及報廢	7,000	6,195	-805	-11.50	
董事-退休撫卹費	65,000	62,125	-2,875	-4.42	
董事-交通費	1,080,000	894,000	-186,000	-17.22	
行政管理支出	203,002,339	96,352,151	-106,650,188	-52.54	科目適正性調整
人事費	78,115,000	53,479,569	-24,635,431	-31.54	科目適正性調整
業務費	85,743,915	29,399,484	-56,344,431	-65.71	科目適正性調整
行政-維護及報廢	35,403,424	10,907,709	-24,495,715	-69.19	1.老舊儀器設備已汰舊換新故導致整體故障率、報廢率及養護等情形之經費降低 2.部份整修工程經費預算保留至95學年動支
行政-退休撫卹費	3,740,000	2,565,389	-1,174,611	-31.41	科目適正性調整
教學研究及訓輔支出	664,089,569	700,878,823	36,789,254	5.54	
人事費	480,781,416	531,218,610	50,437,194	10.49	
業務費	87,690,835	90,964,301	3,273,466	3.73	
教學-維護及報廢	79,617,318	61,727,306	-17,890,012	-22.47	老舊儀器設備汰換新故導致整體故障率、報廢率及養護等情形與經費降低
教學-退休撫卹費	16,000,000	16,968,606	968,606	6.05	
獎助學金支出	65,193,210	69,655,371	4,462,161	6.84	
推廣教育及其他教學支	47,470,950	53,835,356	6,364,406	13.41	
人事費	37,617,000	36,640,117	-976,883	-2.60	
業務費	9,513,950	16,442,009	6,928,059	72.82	因推廣實際收入增加將相關支出較預算增加
推廣-維護及報費	110,000	340,250	230,250	209.32	老舊儀器設備導致整體故障率、報廢率及養護等情形提高使相關經費增加
推廣-退休撫卹費	230,000	412,980	182,980	79.56	勞退新制提繳增加
建教合作支出	106,020,000	87,276,574	-18,743,426	-17.68	
人事費	62,298,000	54,965,432	-7,332,568	-11.77	因建教收入減少，故將相關支出減少
業務費	43,722,000	32,311,142	-11,410,858	-26.10	
財務支出	7,284,475	1,240,350	-6,044,125	-82.97	95學年預計之長期借款未發生，故利息支出減少
其他支出	6,140,400	6,969,102	828,702	13.50	
合 計	1,105,405,943	1,020,023,504	-85,382,439	-7.72	

製表



主辦會計



校長



中 華 大 學

固定資產變動表

民國九十五年年度

全1頁第1頁

科目名稱	上年底止 結存金額	本年度增加金額及預、決算數		本年度減少金額及預、決算數		本年度減少金額及預、決算數之差異比較		截至本年底止 結存金額	備註
		決算數	預算數	決算數	預算數	差異金額	差異%		
土地	700,509,615	117,516,696	168,000,000	50,483,304	30.05	0	0	818,026,311	增購新竹市東香段558、559、564、564-1、564-2、572-1地號6筆土地(教育部備查文號：台高(四)字第0950193597號)
土地改良物	25,167,293	0	0	0	0	0	0	25,167,293	
房屋建築及設備	1,912,858,340	0	0	0	0	0	0	1,912,858,340	
機械儀器及設備	669,413,173	53,883,461	72,646,800	18,763,339	25.83	20,882,169	56,530,000	702,414,465	老舊機械儀器設備業已汰換完畢故導致報廢經費降低
圖書及博物	189,458,534	29,350,549	30,694,000	1,343,451	4.38	43,324	0	218,765,759	
其他設備	94,091,749	13,696,203	8,747,500	-4,948,703	-56.57	4,873,889	0	102,914,063	其他設備因年久老舊導致報廢率提高促使汰換經費增加
預付土地工程及設備款	542,570,591	89,708,298	296,400,000	206,691,702	69.73	400,000	0	631,878,889	1.土地未過戶故尾款未支付 2.第四宿舍工程延後開工及完工，故相關款項尚未付清
租賃資產	5,662,295	0	0	0	0	0	0	5,662,295	
合計	4,139,731,590	304,155,207	576,488,300	272,333,093	47.24	26,199,382	56,530,000	4,417,687,415	



製表

複核



主辦  
總務人員



主辦  
會計人員



校長



中華大學  
借入款變動表  
民國九十六年七月三十一日

全1頁 第1頁

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
第一商銀	興建校舍(綜合一館)	84.09~99.09	18,613,554	0	4,136,346	14,477,208	3.105%~3.285%	連帶保證人爲王榮昌、彭永炫；自民國88年2月起，分24期，每6個月爲一期，每期還款129.3萬元；自94年9月起，每期還款206.8萬元。	84年6月22日台(84)高第029164號
彰化銀行	興建校舍(學生宿舍)	92.03~99.9	28,125,000	0	6,250,000	21,875,000	3.000%~3.120%	連帶保證人爲楊玉全；自民國92年3月起，分15期，每6個月爲一期，每期還款3,125,000元。	1.81年1月15日台(81)高第02745號 2.彰銀轉貸及代償新竹國際商業銀行貸款之餘額3,750萬元
台灣中小企業銀行	興建校舍(學生宿舍)	96.7~116.7	0	5,000,000	0	5,000,000	2.531%	自民國100年10月19日起，分32期，每6個月爲一期，每期還款3,125,000元。	96年8月6日台高(四)字第0960116281號
合計			46,738,554	5,000,000	10,386,346	41,352,208			

說明：95學年長期借款預算數爲4億元，與決算數500萬元之差異原因如下：

- 1.因四筆土地未過戶而尾款未支付(預計借款1億元)，故尚未借入；
- 2.爲興建第四宿舍所買入之三筆土地(預計借款1.35億元)，因土地價款之實際支付數比預估數節省5,000萬元，且以前年度之累計結餘款即足以支付，故未借入；
- 3.第四宿舍工程延後開工及完工(預計借款1.65億元)，爲配合工程款支付時程，故本學年實際借入款項爲500萬元。



製表：



主辦會計人員：



校長：