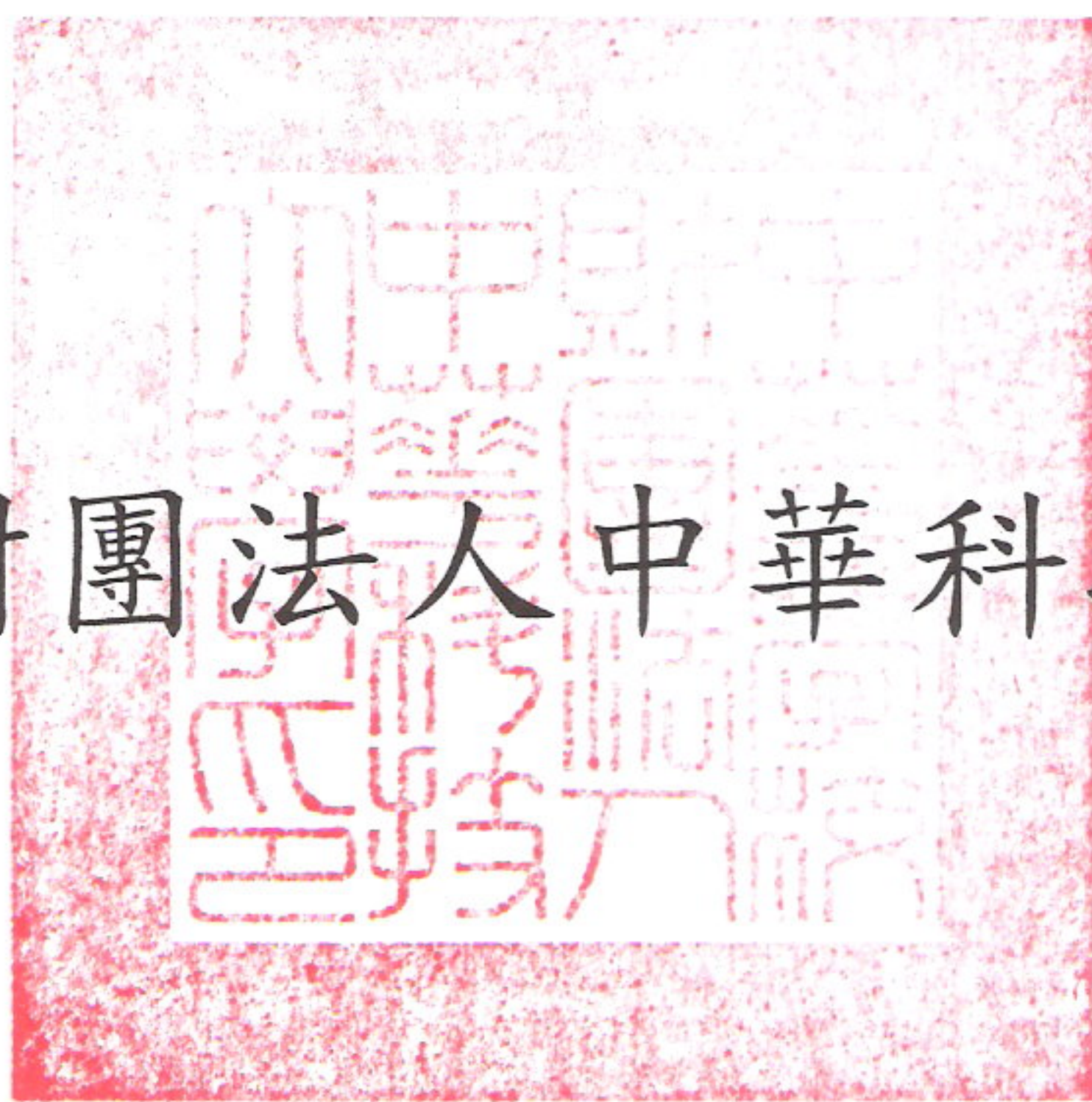


中華學校財團法人中華科技大學



100 學年度

(自 100 年 8 月 1 日起至 101 年 7 月 31 日止)

決 算 書



中華學校財團法人中華科技大學

平衡表

中華民國101及100年7月31日

單位：元

全 1 頁 第 1 頁

資產	金額			負債、權益基金及餘絀	金額		
	101年7月31日	100年7月31日	增(減)金額		101年7月31日	100年7月31日	增(減)金額
資產				負債			
流動資產				流動負債			
現金	171,205	166,849	4,356	短期債務	94,875,000	94,875,000	0
銀行存款	109,643,156	108,185,272	1,457,883	應付款項	72,155,352	66,291,360	5,863,992
應收款項	4,169,483	2,644,895	1,524,588	預收款項	128,231,143	115,087,980	13,143,163
預付款項	18,142,548	16,052,184	2,090,364	代收款項	1,968,625	9,597,642	(7,629,017)
小計	132,126,392	127,049,200	5,077,191	小計	297,230,120	285,851,982	11,378,138
長期投資及基金				長期負債			
小計	0	0	0	長期銀行借款	163,136,667	198,011,667	(34,875,000)
固定資產				小計	163,136,667	198,011,667	(34,875,000)
土地	176,205,993	176,205,993	0	其他負債			
土地改良物	174,310,000	174,310,000	0	存入保證金	4,239,255	3,519,370	719,885
房屋及建築	1,439,272,463	1,439,272,463	0	應付退休金	226,132	226,132	0
機械儀器及設備	782,151,083	779,228,189	2,922,894	小計	4,465,387	3,745,502	719,885
圖書及博物	77,794,988	74,665,348	3,129,640	負債總計	464,832,174	487,609,151	(22,776,977)
其他設備	119,551,174	120,324,361	(773,187)	權益基金及餘絀			
預付土地、工程及設備款	140,850,412	79,230,534	61,619,878	權益基金			
租賃權益改良物	0	0	0	小計	0	0	0
減：累計折舊總額	968,209,182	918,289,008	49,920,174	餘絀			
固定資產淨額	1,941,926,931	1,924,947,880	16,979,051	累積餘絀	1,591,815,027	1,541,667,927	50,147,100
無形資產				本期餘絀	42,732,406	50,147,100	(7,414,694)
電腦軟體	4,458,000	4,458,000	0	小計	1,634,547,433	1,591,815,027	42,732,406
租賃權益	30,415,543	30,415,543	0	權益基金及餘絀總計	1,634,547,433	1,591,815,027	42,732,406
其他無形資產	0	0	0				
減：累計攤銷總額	9,736,509	7,635,695	2,100,814				
無形資產淨額	25,137,034	27,237,848	(2,100,814)				
其他資產							
存出保證金	189,250	189,250	0				
小計	189,250	189,250	0				
資產總計	2,099,379,607	2,079,424,178	19,955,428	負債、權益基金及餘絀總計	2,099,379,607	2,079,424,178	19,955,429

製表：會計組長 陳靜宜

主辦會計人員：會計主任 黃瑞榮

校長：校長 田振榮

董事長：董事長



## 中華學校財團法人中華科技大學

## 收入明細表

中華民國100年8月1日至101年7月31日止

收入科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	760,000,000	753,934,845	(6,065,155)	(0.80)	
學費	434,021,262	440,932,046	6,910,784	1.59	
學分費	116,455,617	105,976,721	(10,478,896)	(9.00)	
雜費	201,322,321	199,102,446	(2,219,875)	(1.10)	
電腦實習費	8,200,800	7,923,632	(277,168)	(3.38)	
宿舍費	-	-	0	0.00	
推廣教育收入	10,000,000	14,689,142	4,689,142	46.89	學生人數增加
建教合作收入	50,000,000	52,157,495	2,157,495	4.31	
其他教學收入	5,000,000	7,490,513	2,490,513	49.81	航訓班收入增加
補助及捐贈收入	75,000,000	89,605,953	14,605,953	19.47	
補助收入	74,700,000	89,450,953	14,750,953	19.75	
捐贈收入	300,000	155,000	(145,000)	(48.33)	
作業收益	-	-	0	0.00	
財務收入	500,000	813,567	313,567	62.71	
利息收入	500,000	813,567	313,567	62.71	
投資收益	-	-	0	0.00	
基金收益	-	-	0	0.00	
其他收入	26,000,000	26,222,501	222,501	0.86	
退撫基金收入	-	-	0	0.00	
雜項收入	10,500,000	9,514,410	(985,590)	(9.39)	
冷氣使用費	-	785,239	785,239	0.00	
試務費收入	1,500,000	2,694,245	1,194,245	79.62	學生報考人數增加
住宿費收入	14,000,000	13,228,607	(771,393)	(5.51)	
合計	926,500,000	944,914,016			

製表

會計組長 陳靜宜

主辦會計人員

會計主任 黃瑞榮

校長

校長 田振榮



中華學校財團法人中華科技大學  
支出明細表

中華民國100年8月1日至101年7月31日止

支出科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	5,000,000	2,244,911	(2,755,089)	(55.10)	支付董事薪資及業務費減少
人事費	2,500,000	1,613,432	(886,568)	(35.46)	
業務費	2,000,000	496,397	(1,503,603)	(75.18)	費用減少
交通費	500,000	135,082	(364,918)	(72.98)	
行政管理支出	189,100,000	192,769,798	3,669,798	1.94	
人事費	82,000,000	81,948,150	(51,850)	(0.06)	
薪資	76,000,000	74,946,179	(1,053,821)	(1.39)	
保險費	6,000,000	7,001,971	1,001,971	16.70	
業務費	56,300,000	51,002,276	(5,297,724)	(9.41)	
事務費	45,600,000	40,671,462	(4,928,538)	(10.81)	
慶典費	1,300,000	807,372	(492,628)	(37.89)	
福利費	4,000,000	3,657,823	(342,177)	(8.55)	
特別費	200,000	209,924	9,924	4.96	
租金支出	4,900,000	4,898,197	(1,803)	(0.04)	
差旅費	300,000	420,065	120,065	40.02	
非消耗品	-	337,433	337,433	0.00	
維護及報廢	22,300,000	30,202,169	7,902,169	35.44	
修繕費	17,000,000	24,492,251	7,492,251	44.07	行政單位整修費用增加
報廢	-	467,080	467,080	0.00	
房屋及設備保險費	300,000	178,028	(121,972)	(40.66)	
校園美化費	5,000,000	5,064,810	64,810	1.30	
退休撫卹費	3,200,000	4,763,574	1,563,574	48.86	退撫儲金增加
折舊及攤銷	25,300,000	24,853,629	(446,371)	(1.76)	
教學研究及訓輔支出	538,800,000	600,875,748	62,075,748	11.52	
人事費	382,000,000	421,221,891	39,221,891	10.27	
薪資	372,000,000	410,221,883	38,221,883	10.27	
保險費	10,000,000	11,000,008	1,000,008	10.00	
業務費	56,400,000	68,187,526	11,787,526	20.90	
事務費	25,000,000	36,128,731	11,128,731	44.51	費用增加
學生實習費	12,400,000	11,370,124	(1,029,876)	(8.31)	
電腦實習費	9,500,000	9,087,257	(412,743)	(4.34)	
輔導教學費	800,000	1,096,013	296,013	37.00	
訓導活動費	4,000,000	3,929,412	(70,588)	(1.76)	
課業活動費	2,000,000	1,621,839	(378,161)	(18.91)	
就業輔導費	400,000	316,943	(83,057)	(20.76)	



中華學校財團法人中華科技大學  
支出明細表  
中華民國100年8月1日至101年7月31日止

支出科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
心理輔導費	400,000	267,870	(132,130)	(33.03)	
衛生保健費	800,000	848,761	48,761	6.10	
學生作業費	500,000	269,840	(230,160)	(46.03)	
航空維修訓練班	100,000	191,121	91,121	91.12	
差旅費	500,000	1,121,978	621,978	124.40	
非消耗品	-	1,937,637	1,937,637	0.00	
維護及報廢	8,700,000	16,736,746	8,036,746	92.38	
修繕費	8,700,000	15,042,541	6,342,541	72.90	教室整修費用增加
報廢	-	1,674,205	1,674,205	0.00	
校園美化費	-	20,000	20,000	0.00	
退休撫卹費	13,200,000	14,291,087	1,091,087	8.27	
折舊及攤銷	78,500,000	80,438,498	1,938,498	2.47	
獎助學金支出	30,000,000	34,601,742	4,601,742	15.34	
推廣教育支出	6,500,000	7,343,078	843,078	12.97	
人事費	3,900,000	3,014,322	(885,678)	(22.71)	
業務費	2,600,000	4,328,756	1,728,756	66.49	開班班次增加
建教合作支出	45,000,000	49,200,618	4,200,618	9.33	
人事費	27,000,000	22,020,718	(4,979,282)	(18.44)	產學合作人事費減少
業務費	18,000,000	27,179,900	9,179,900	51.00	計畫案增加
作業損失	-	-	0	0.00	
其他教學支出	3,000,000	4,455,063	1,455,063	48.50	航訓班費用
財務支出	7,500,000	8,465,456	965,456	12.87	
其他支出	1,500,000	2,225,196	725,196	48.35	
試務費支出	800,000	1,550,773	750,773	93.85	
雜項支出	700,000	674,423	(25,577)	(3.65)	
合計	826,400,000	902,181,610			

製表

會計組長 陳靜宜

主辦會計人員

會計主任 黃瑞榮

校長

校長 田振榮



中華學校財團法人中華科技大學  
收支餘絀表

中華民國100年及99年

全 1 頁 第 1 頁

會計編號科目	本年度預算數	本年度決算數	上年度決算數	本年度決算與預算數比較		本年度與上年度決算比較	
				差異數	百分比	差異數	百分比
經常門收入	926,500,000	944,914,016	869,854,453	18,414,016	1.95%	75,059,563	7.94%
411 學雜費收入	760,000,000	753,934,845	685,216,362	-6,065,155	-0.80%	68,718,483	9.11%
412 推廣教育收入	10,000,000	14,689,142	8,900,899	4,689,142	31.92%	5,788,243	39.40%
413 建教合作收入	50,000,000	52,157,495	69,939,350	2,157,495	4.14%	-17,781,855	-34.09%
414 其他教學活動收入	5,000,000	7,490,513	3,640,868	2,490,513	33.25%	3,849,645	51.39%
415 補助及捐贈收入	75,000,000	89,605,953	74,150,790	14,605,953	16.30%	15,455,163	17.25%
416 附屬機構收益	0	0	0	0		0	
417 財務收入	500,000	813,567	677,601	313,567	38.54%	135,966	16.71%
419 其他收入	26,000,000	26,222,501	27,328,583	222,501	0.85%	-1,106,082	-4.22%
經常門支出	826,400,000	902,181,610	819,707,353	75,781,610	8.40%	82,474,257	9.14%
511 董事會支出	5,000,000	2,244,911	2,361,657	-2,755,089	-122.73%	-116,746	-5.20%
512 行政管理支出	189,100,000	192,769,798	171,966,735	3,669,798	1.90%	20,803,063	10.79%
513 教學研究及訓輔支出	538,800,000	600,875,748	547,681,723	62,075,748	10.33%	53,194,025	8.85%
514 獎助學金支出	30,000,000	34,601,742	33,961,048	4,601,742	13.30%	640,694	1.85%
515 推廣教育支出	6,500,000	7,343,078	5,045,612	843,078	11.48%	2,297,466	31.29%
516 建教合作支出	45,000,000	49,200,618	43,902,266	4,200,618	8.54%	5,298,352	10.77%
517 其他教學活動支出	3,000,000	4,455,063	2,666,193	1,455,063	32.66%	1,788,870	40.15%
518 附屬機構損失	0	0	0	0		0	
519 財務支出	7,500,000	8,465,456	8,593,559	965,456	11.40%	-128,103	-1.51%
51A 其他支出	1,500,000	2,225,196	3,528,560	725,196	32.59%	-1,303,364	-58.57%
本期結餘	100,100,000	42,732,406	50,147,100	-57,367,595	-134.25%	-7,414,695	-17.35%

005

製表：

會計組長 陳靜宜

主辦會計人員：

會計主任 黃瑞榮

校長：

校長 田振榮

董事長：





中華學校財團法人中華科技大學  
現金流量表  
民國一〇〇及九十九學年度

單位：新台幣元

項 目	100學年度	99學年度
學校營運活動之現金流量：		
本年度經常門結餘（短絀）	\$42,732,406	\$50,147,100
加：不產生現金流出之支出	107,433,412	105,392,616
流動資產調整項目淨(增)減數	(3,614,952)	18,909,521
流動負債調整項目淨增(減)數	24,357,104	(19,637,115)
學校營運活動之淨現金流入(出)	<u>170,907,970</u>	<u>154,812,122</u>
學校投資活動之現金流量：		
減：購置固定資產付現數	(127,661,598)	(119,005,024)
支付存出保證金付現數	0	(30,250)
學校投資活動之淨現金流入(出)	<u>(127,661,598)</u>	<u>(119,035,274)</u>
學校融資活動之現金流量：		
舉借長短期銀行借款收現數	120,000,000	120,000,000
增加代收款項收現數	353,321,474	338,150,258
收取存入保證金收現數	719,885	52,770
減：償還長短期銀行借款付現數	(154,875,000)	(156,875,000)
減少代收款項付現數	(360,950,491)	(354,008,422)
退回存入保證金付現數	0	(81,712)
學校融資活動之淨現金流入(出)	<u>(41,784,132)</u>	<u>(52,762,106)</u>
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,462,240	(16,985,258)
加：期初現金及銀行存款餘額	108,352,121	125,337,379
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$109,814,361</u>	<u>\$108,352,121</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$8,465,456</u>	<u>\$8,730,765</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$34,875,000</u>	<u>\$34,875,000</u>

(請參閱財務報表附註)

製表：

會計組長 陳靜宜

主辦會計：

會計主任 黃瑞榮

校長：

校長 田振榮

董事長：





中華學校財團法人中華科技大學  
現金收支概況表  
民國一〇〇及九十九學年度

單位：新台幣元

項 目	100學年度	經常收入%	99學年度	經常收入%
經常門現金收入				
學雜費收入	\$753,934,845	78.82	\$685,216,362	80.10
推廣教育收入	14,689,142	1.54	8,900,899	1.04
建教合作收入	52,157,495	5.45	69,939,350	8.18
其他教學活動收入	7,490,513	0.78	3,640,868	0.43
補助及捐贈收入	89,605,953	9.37	74,150,790	8.67
財務收入	813,567	0.09	677,601	0.08
其他收入	26,222,501	2.74	27,328,583	3.19
應收預收項目調整增(減)數	11,618,575	1.21	(14,484,425)	(1.69)
經常門現金收入合計	956,532,591	100.00	855,370,028	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	2,244,911	0.23	2,361,657	0.28
行政管理支出	192,769,798	20.15	171,966,735	20.11
教學研究及訓輔支出	600,875,748	62.82	547,681,723	64.03
獎助學金支出	34,601,742	3.62	33,961,048	3.97
推廣教育支出	7,343,078	0.77	5,045,612	0.59
建教合作支出	49,200,618	5.14	43,902,266	5.13
其他教學活動支出	4,455,063	0.47	2,666,193	0.31
財務支出	8,465,456	0.89	8,593,559	1.00
其他支出	2,225,196	0.23	3,528,560	0.41
減：不產生現金流出之支出	(107,433,412)	(11.23)	(105,392,616)	(12.32)
應付預付項目調整增(減)數	(9,123,577)	(0.95)	(13,756,831)	(1.61)
經常門現金支出合計	785,624,621	82.14	700,557,906	81.90
經常門現金餘絀	170,907,970	17.86	154,812,122	18.10
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器設備	59,614,814	6.23	65,947,286	7.71
圖書博物	3,364,410	0.35	2,792,942	0.33
其他設備	8,055,405	0.84	5,128,635	0.60
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	71,034,629	7.42	73,868,863	8.64
扣減不動產支出前現金餘絀	99,873,341	10.44	80,943,259	9.46
購置不動產現金支出				
土地改良物	0	0.00	3,015,000	0.35
房屋及建築	56,626,969	5.92	42,121,161	4.92
購置不動產現金支出合計	56,626,969	5.92	45,136,161	5.27
本期現金餘絀	\$43,246,372	4.52	\$35,807,098	4.19

(請參閱財務報表附註)

製表：

會計組長 陳靜宜

主辦會計：

會計主任 黃瑞榮

校長：

校長 田振榮

董事長：





中華學校財團法人中華科技大學  
固定資產及無形資產變動表  
中華民國100學年度

科目名稱	上學年度底止 結存金額	本學年度增加金額及預，決算數之差異比較				本學年度減少金額及預，決算數之差異比較				本學年度底止 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：											
土地	176,205,993	0	0	0		0	0	0		176,205,993	
土地改良物	174,310,000	0	0	0		0	0	0		174,310,000	
房屋及建築	1,439,272,463	0	0	0		0	0	0		1,439,272,463	
機械儀器及設備	779,228,189	49,704,107	54,136,000	(4,431,893)	(8)	46,781,213	60,000,000	(13,218,787)	(22)	782,151,083	教學儀器設備之採購，以前年度不堪使用之財產報廢。
圖書及博物	74,665,348	3,374,410	4,000,000	(625,590)	(16)	244,770	0	244,770	100	77,794,988	圖書及博物之採購。
其他設備	120,324,361	7,613,254	5,864,000	1,749,254	30	8,386,441	20,000,000	(11,613,559)	(58)	119,551,174	其他設備之採購，以前年度不堪使用之財產報廢。
預付土地、工程及設備款	79,230,534	61,619,878	47,500,000	14,119,878	30	0	0	0		140,850,412	本期增加是雲林校區自建教學實習大樓預付工程款。
固定資產合計：	2,843,236,888	122,311,649				55,412,424				2,910,136,113	
累計折舊：											
土地改良物	22,074,657	5,976,996	5,893,662	83,334	1	0	0	0		28,051,653	折舊攤提。
房屋及建築	256,188,814	23,949,799	23,949,799	0	0	0	0	0		280,138,613	折舊攤提。
機械儀器及設備	542,533,563	65,722,341	64,115,758	1,606,583	(3)	45,026,332	60,000,000	(14,973,668)	(25)	563,229,572	折舊攤提及財產報廢。
其他設備	97,491,974	7,542,177	8,823,557	(1,281,380)	(15)	8,244,807	20,000,000	(11,755,193)	(59)	96,789,344	折舊攤提及財產報廢。
累計折舊合計：	918,289,008	103,191,313				53,271,139				968,209,182	
固定資產淨額：	1,924,947,880	19,120,336				2,141,285				1,941,926,931	
過次頁				過次頁							

製表

會計組長 陳靜宜

複核

承辦人 陳霽綺

主辦總務人員

保管組長 陳哲理

主辦會計人員

會計主任 黃瑞榮

校長

校長 田振榮



