

中華學校財團法人中華科技大學



(自九十九年八月一日起至一百年七月三十一日止)

決 算 書



# 中華學校財團法人中華科技大學

## 平衡表

中華民國100及99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		
	100年7月31日	99年7月31日	增(減)金額		100年7月31日	99年7月31日	增(減)金額
資產				負債			
流動資產				流動負債			
現金	166,849	172,513	(5,664)	短期債務	94,875,000	96,875,000	(2,000,000)
銀行存款	108,185,272	125,164,866	(16,979,594)	應付款項	66,291,360	46,318,573	19,972,787
應收款項	2,644,895	2,562,801	82,094	預收款項	115,087,980	129,490,311	(14,402,331)
預付款項	16,052,184	35,043,799	(18,991,615)	代收款項	9,597,642	25,455,806	(15,858,164)
小計	127,049,200	162,943,979	(35,894,779)	小計	285,851,982	298,139,690	(12,287,708)
長期投資及基金				長期負債			
小計	0	0	0	長期銀行借款	198,011,667	232,886,667	(34,875,000)
固定資產				小計	198,011,667	232,886,667	(34,875,000)
土地	176,205,993	176,205,993	0	其他負債			
土地改良物	174,310,000	169,310,000	5,000,000	存入保證金	3,519,370	3,548,312	(28,942)
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	779,228,189	747,727,660	31,500,529	小計	3,745,502	3,774,444	(28,942)
圖書及博物	74,665,348	71,956,405	2,708,943	負債總計	487,609,151	534,800,801	(47,191,650)
其他設備	120,324,361	121,523,531	(1,199,170)	權益基金及餘絀			
預付土地、工程及設備款	79,230,534	19,079,021	60,151,513	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	918,289,008	861,047,982	57,241,026	餘絀			
固定資產淨額	1,924,947,880	1,884,027,091	40,920,789	累積餘絀	1,541,667,927	1,568,433,658	(26,765,731)
無形資產				本期餘絀	50,147,100	(26,765,731)	76,912,831
電腦軟體	4,458,000	4,458,000	0	小計	1,591,815,027	1,541,667,927	50,147,100
租賃權益	30,415,543	30,415,543	0	權益基金及餘絀總計	1,591,815,027	1,541,667,927	50,147,100
其他無形資產	0	0	0				
減：累計攤銷總額	7,635,695	5,534,885	2,100,810				
無形資產淨額	27,237,848	29,338,658	(2,100,810)				
其他資產							
存出保證金	189,250	159,000	30,250				
小計	189,250	159,000	30,250				
資產總計	2,079,424,178	2,076,468,728	2,955,450	負債、權益基金及餘絀總計	2,079,424,178	2,076,468,728	2,955,450

製表： 承辦人陳靜宜

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99年8月1日至100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	680,000,000	685,216,362			
學費	348,994,552	380,828,818	31,834,266	9.12	
學分費	143,818,588	113,013,159	(30,805,429)	(21.42)	學生人數減少
雜費	178,834,760	184,147,748	5,312,988	2.97	
電腦實習費	8,352,100	7,226,637	(1,125,463)	(13.48)	
宿舍費	-	-	0	0.00	
推廣教育收入	8,000,000	8,900,899	900,899	11.26	
建教合作收入	45,000,000	69,939,350	24,939,350	55.42	計畫案增加
其他教學收入	5,000,000	3,640,868	(1,359,132)	(27.18)	航訓班收入減少
補助及捐贈收入	70,000,000	74,150,790			
補助收入	69,500,000	74,124,861	4,624,861	6.65	
捐贈收入	500,000	25,929	(474,071)	(94.81)	
作業收益	-	-	0	0.00	
財務收入	500,000	677,601			
利息收入	500,000	677,601	177,601	35.52	
投資收益	-	-	0	0.00	
基金收益	-	-	0	0.00	
其他收入	26,000,000	27,328,583			
退撫基金收入	-	-	0	0.00	
雜項收入	11,200,000	9,597,451	(1,602,549)	(14.31)	
冷氣使用費	-	767,718	767,718	0.00	
試務費收入	1,300,000	2,355,590	1,055,590	81.20	學生報考人數增加
住宿費收入	13,500,000	14,607,824	1,107,824	8.21	
合計	834,500,000	869,854,453			

製表

承辦人陳靜宜

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99年8月1日至100年7月31日止

支出科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
<b>董事會支出</b>	<b>5,000,000</b>	<b>2,361,657</b>			
人事費	2,500,000	1,467,480	(1,032,520)	(41.30)	支付董事薪資
業務費	2,000,000	728,829	(1,271,171)	(63.56)	費用減少
交通費	500,000	165,348	(334,652)	(66.93)	
<b>行政管理支出</b>	<b>176,110,000</b>	<b>171,966,735</b>			
人事費	82,000,000	82,416,196	416,196	0.51	
薪資	75,000,000	75,869,546	869,546	1.16	
保險費	7,000,000	6,546,650	(453,350)	(6.48)	
業務費	49,410,000	46,838,378	(2,571,622)	(5.20)	
事務費	40,000,000	37,553,038	(2,446,962)	(6.12)	
慶典費	1,000,000	488,886	(511,114)	(51.11)	
福利費	3,500,000	3,629,850	129,850	3.71	
特別費	150,000	65,246	(84,754)	(56.50)	
租金支出	4,560,000	4,626,452	66,452	1.46	
差旅費	200,000	207,153	7,153	3.58	
非消耗品	-	267,753	267,753	0.00	
維護及報廢	15,900,000	11,827,516	(4,072,484)	(25.61)	
修繕費	10,000,000	6,728,233	(3,271,767)	(32.72)	行政單位整修費用減少
報廢	-	-	0	0.00	
房屋及設備保險費	200,000	125,903	(74,097)	(37.05)	
校園美化費	5,700,000	4,973,380	(726,620)	(12.75)	
退休撫卹費	2,400,000	4,508,153	2,108,153	87.84	退撫儲金調漲
折舊及攤銷	26,400,000	26,376,492	(23,508)	(0.09)	
<b>教學研究及訓輔支出</b>	<b>531,800,000</b>	<b>547,681,723</b>			
人事費	382,000,000	390,421,870	8,421,870	2.20	
薪資	372,000,000	379,933,292	7,933,292	2.13	
保險費	10,000,000	10,478,078	478,078	4.78	
薪資-護理教師	-	10,500	10,500	0.00	
業務費	52,400,000	60,310,639	7,910,639	15.10	
事務費	23,000,000	31,379,316	8,379,316	36.43	費用增加
學生實習費	11,800,000	10,812,655	(987,345)	(8.37)	
電腦實習費	9,200,000	8,107,825	(1,092,175)	(11.87)	
輔導教學費	700,000	611,605	(88,395)	(12.63)	
訓導活動費	3,900,000	3,979,502	79,502	2.04	
課業活動費	1,600,000	1,541,878	(58,122)	(3.63)	



中華學校財團法人中華科技大學  
支出明細表  
中華民國99年8月1日至100年7月31日止

支出科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
就業輔導費	350,000	-	(350,000)	(100.00)	
心理輔導費	300,000	234,017	(65,983)	(21.99)	
衛生保健費	650,000	1,230,766	580,766	89.35	
學生作業費	400,000	70,620	(329,380)	(82.35)	
航空維修訓練班	100,000	92,193	(7,807)	(7.81)	
差旅費	400,000	549,576	149,576	37.39	
非消耗品	-	1,700,686	1,700,686	0.00	
維護及報廢	6,200,000	4,540,423	(1,659,577)	(26.77)	
修繕費	6,200,000	4,317,804	(1,882,196)	(30.36)	教室整修費用減少
報廢	-	222,619	222,619	0.00	
退休撫卹費	12,000,000	13,939,738	1,939,738	16.16	
折舊及攤銷	79,200,000	78,469,053	(730,947)	(0.92)	
<b>獎助學金支出</b>	<b>28,000,000</b>	<b>33,961,048</b>	5,961,048	21.29	學生申請獎助學金人數增加
<b>推廣教育支出</b>	<b>5,200,000</b>	<b>5,045,612</b>			
人事費	3,500,000	2,574,543	(925,457)	(26.44)	
業務費	1,700,000	2,471,069	771,069	45.36	
<b>建教合作支出</b>	<b>40,500,000</b>	<b>43,902,266</b>			
人事費	24,300,000	21,152,758	(3,147,242)	(12.95)	
業務費	16,200,000	22,749,508	6,549,508	40.43	計畫案增加
作業損失	-	-	0	0.00	
其他教學支出	3,000,000	2,666,193	(333,807)	(11.13)	
財務支出	8,400,000	8,593,559	193,559	2.30	
其他支出	1,000,000	3,528,560			
試務費支出	800,000	2,045,280	1,245,280	155.66	招生工作費增加
雜項支出	200,000	1,483,280	1,283,280	641.64	設備認列損失等
合 計	<b>799,010,000</b>	<b>819,707,353</b>			

製表

承辦人陳靜宜

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99年及98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	834,500,000	869,854,453	817,646,362	35,354,453	4.06%	52,208,091	6.00%
411 學雜費收入	680,000,000	685,216,362	632,285,280	5,216,362	0.76%	52,931,082	7.72%
412 推廣教育收入	8,000,000	8,900,899	8,252,064	900,899	10.12%	648,835	7.29%
413 建教合作收入	45,000,000	69,939,350	46,767,269	24,939,350	35.66%	23,172,081	33.13%
414 其他教學活動收入	5,000,000	3,640,868	5,082,045	-1,359,132	-37.33%	-1,441,177	-39.58%
415 補助及捐贈收入	70,000,000	74,150,790	99,732,509	4,150,790	5.60%	-25,581,719	-34.50%
416 附屬機構收益	0	0	0	0		0	
417 財務收入	500,000	677,601	615,557	177,601	26.21%	62,044	9.16%
419 其他收入	26,000,000	27,328,583	24,911,638	1,328,583	4.86%	2,416,945	8.84%
經常門支出	799,010,000	819,707,353	844,412,093	20,697,353	2.52%	-24,704,740	-3.01%
511 董事會支出	5,000,000	2,361,657	2,562,418	-2,638,343	-111.72%	-200,761	-8.50%
512 行政管理支出	176,110,000	171,966,735	176,292,201	-4,143,265	-2.41%	-4,325,466	-2.52%
513 教學研究及訓輔支出	531,800,000	547,681,723	585,552,519	15,881,723	2.90%	-37,870,796	-6.91%
514 獎助學金支出	28,000,000	33,961,048	28,475,229	5,961,048	17.55%	5,485,819	16.15%
515 推廣教育支出	5,200,000	5,045,612	2,760,499	-154,388	-3.06%	2,285,113	45.29%
516 建教合作支出	40,500,000	43,902,266	34,938,038	3,402,266	7.75%	8,964,228	20.42%
517 其他教學活動支出	3,000,000	2,666,193	2,878,670	-333,807	-12.52%	-212,477	-7.97%
518 附屬機構損失	0	0	0	0		0	
519 財務支出	8,400,000	8,593,559	8,349,127	193,559	2.25%	244,432	2.84%
51A 其他支出	1,000,000	3,528,560	2,603,392	2,528,560	71.66%	925,168	26.22%
本期結餘	35,490,000	50,147,100	-26,765,731	14,657,100	29.23%	76,912,831	153.37%

000  
表：

承辦人陳靜宜

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  
民國九十九及九十八學年度

單位：新台幣元

項 目	99學年度	98學年度
學校營運活動之現金流量：		
本年度經常門結餘（短絀）	\$50,147,100	(\$26,765,731)
加：不產生現金流出之支出	105,392,616	106,310,223
流動資產調整項目淨(增)減數	18,909,521	(5,333,532)
流動負債調整項目淨增(減)數	(19,637,115)	(13,720,680)
學校營運活動之淨現金流入(出)	<u>154,812,122</u>	<u>60,490,280</u>
學校投資活動之現金流量：		
減：購置固定資產付現數	(119,005,024)	(85,634,866)
購置無形資產付現數	0	(1,610,000)
支付存出保證金付現數	(30,250)	0
學校投資活動之淨現金流入(出)	<u>(119,035,274)</u>	<u>(87,244,866)</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	107,000,000
增加代收款項收現數	338,150,258	343,213,383
收取存入保證金收現數	52,770	81,712
減：償還長短期銀行借款付現數	(156,875,000)	(119,875,000)
減少代收款項付現數	(354,008,422)	(358,760,040)
退回存入保證金付現數	(81,712)	(226,644)
學校融資活動之淨現金流入(出)	<u>(52,762,106)</u>	<u>(28,566,589)</u>
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(16,985,258)	(55,321,175)
加：期初現金及銀行存款餘額	125,337,379	180,658,554
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$108,352,121</u>	<u>\$125,337,379</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$8,730,765</u>	<u>\$8,347,811</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：

主辦會計：

校長：

董事長：

承辦人陳靜宜

會計主任黃瑞榮

校長田振榮





中華學校財團法人中華科技大學  
現金收支概況表  
民國九十九及九十八學年度

單位：新台幣元

項 目	99學年度	經常收入%	98學年度	經常收入%
經常門現金收入				
學雜費收入	\$685,216,362	80.10	\$632,285,280	79.37
推廣教育收入	8,900,899	1.04	8,252,064	1.03
建教合作收入	69,939,350	8.18	46,767,269	5.87
其他教學活動收入	3,640,868	0.43	5,082,045	0.64
補助及捐贈收入	74,150,790	8.67	99,732,509	12.52
財務收入	677,601	0.08	615,557	0.08
其他收入	27,328,583	3.19	24,911,638	3.13
應收預收項目調整增(減)數	(14,484,425)	(1.69)	(21,063,467)	(2.64)
經常門現金收入合計	855,370,028	100.00	796,582,895	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	2,361,657	0.28	2,562,418	0.32
行政管理支出	171,966,735	20.11	176,292,201	22.13
教學研究及訓輔支出	547,681,723	64.03	585,552,519	73.51
獎助學金支出	33,961,048	3.97	28,475,229	3.57
推廣教育支出	5,045,612	0.59	2,760,499	0.35
建教合作支出	43,902,266	5.13	34,938,038	4.39
其他教學活動支出	2,666,193	0.31	2,878,670	0.36
財務支出	8,593,559	1.00	8,349,127	1.05
其他支出	3,528,560	0.41	2,603,392	0.33
減：不產生現金流出之支出	(105,392,616)	(12.32)	(106,310,223)	(13.35)
應付預付項目調整增(減)數	(13,756,831)	(1.61)	(2,009,255)	(0.25)
經常門現金支出合計	700,557,906	81.90	736,092,615	92.41
經常門現金餘絀	154,812,122	18.10	60,490,280	7.59
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器設備	65,947,286	7.71	50,099,753	6.29
圖書博物	2,792,942	0.33	3,296,902	0.41
其他設備	5,128,635	0.60	5,673,190	0.71
電腦軟體	0	0.00	1,610,000	0.21
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	73,868,863	8.64	60,679,845	7.62
扣減不動產支出前現金餘絀	80,943,259	9.46	(189,565)	(0.03)
購置不動產現金支出				
土地	0	0.00	0	0.00
土地改良物	3,015,000	0.35	9,485,000	1.19
建築物	42,121,161	4.92	17,080,021	2.14
購置不動產現金支出合計	45,136,161	5.27	26,565,021	3.33
本期現金餘絀	\$35,807,098	4.19	(\$26,754,586)	(3.36)

(請參閱財務報表附註)

製表：

承辦人陳靜宜

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  
中華民國九十九學年度

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	169,310,000	5,000,000	0	5,000,000	100	0	0	0		174,310,000	新竹校區籃球場整建工程
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	747,727,660	72,107,354	64,000,000	8,107,354	13	40,606,825	100,000,000	(59,393,175)	(59)	779,228,189	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	71,956,405	2,792,942	4,000,000	(1,207,058)	(30)	83,999	0	83,999	100	74,665,348	圖書及博物之採購。
其他設備	121,523,531	4,160,786	6,000,000	(1,839,214)	(31)	5,359,956	25,000,000	(19,640,044)	(78)	120,324,361	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	19,079,021	60,151,513	50,000,000	10,151,513	20	0	0	0		79,230,534	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：	2,745,075,073	144,212,595				46,050,780				2,843,236,888	
累計折舊：											
土地改良物	16,180,995	5,893,662	5,393,664	499,998	9	0	0	0		22,074,657	折舊攤提。
房屋及建築	232,239,016	23,949,798	23,949,792	6	0	0	0	0		256,188,814	折舊攤提。
機械儀器及設備	518,661,538	64,077,024	64,436,760	(359,736)	(1)	40,204,999	100,000,000	(59,795,001)	(60)	542,533,563	折舊攤提及財產報廢。
其他設備	93,966,433	8,824,251	9,910,920	(1,086,669)	(11)	5,298,710	25,000,000	(19,701,290)	(79)	97,491,974	折舊攤提及財產報廢。
累計折舊合計：	861,047,982	102,744,735				45,503,709				918,289,008	
固定資產淨額：	1,884,027,091	41,467,860				547,071				1,924,947,880	
過次頁				過次頁							

製表

承辦人陳靜宜

複核

承辦人張舒芳

主辦總務人員

保管組  
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



