

中國醫藥大學  
平衡表  
中華民國102年7月31日

單位：新臺幣元

科目	本年7月31日 決算數(1)	上年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產				
流動資產	1,124,561,932	1,111,722,117	12,839,815	1.15
現金	340,210	340,000	210	0.06
銀行存款	453,919,819	434,480,306	19,439,513	4.47
應收款項淨額	314,332,391	346,094,989	(31,762,598)	(9.18)
預付款項	355,969,512	330,806,822	25,162,690	7.61
長期投資、應收款及基金	15,522,510,012	13,376,848,645	2,145,661,367	16.04
附屬機構投資	15,132,740,609	12,917,520,865	2,215,219,744	17.15
特種基金	389,769,403	459,327,780	(69,558,377)	(15.14)
固定資產	5,283,858,073	6,609,701,855	(1,325,843,782)	(20.06)
土地	445,249,343	445,249,343	0	0.00
土地改良物	20,278,584	20,278,584	0	0.00
房屋及建築	2,526,246,619	2,524,217,157	2,029,462	0.08
機械儀器及設備	1,564,904,851	1,554,429,808	10,475,043	0.67
圖書及博物	248,931,529	438,069,993	(189,138,464)	(43.18)
其他設備	141,052,147	139,136,459	1,915,688	1.38
預付土地、工程及設備款	337,195,000	1,477,376,511	(1,140,181,511)	(77.18)
租賃權益改良物	0	10,944,000	(10,944,000)	(100.00)
累計折舊總額	(2,030,430,395)	(1,950,799,672)	(79,630,723)	4.08
固定資產淨額	3,253,427,678	4,658,902,183	(1,405,474,505)	(30.17)
無形資產	107,457,197	90,863,212	16,593,985	18.26
專利權	5,621,588	1,971,792	3,649,796	185.10
電腦軟體	101,835,609	88,891,420	12,944,189	14.56
累計攤銷總額	(58,758,745)	(49,817,828)	(8,940,917)	17.95
無形資產淨額	48,698,452	41,045,384	7,653,068	18.65
其他資產	327,330	327,330	0	0.00
存出保證金	327,330	327,330	0	0.00
合計	19,949,525,404	19,188,845,659	760,679,745	3.96
負債				
流動負債	981,777,072	1,151,887,361	(170,110,289)	(14.77)
短期債務	8,125,000	8,125,000	0	0.00
應付款項	439,325,665	578,307,909	(138,982,244)	(24.03)
預收款項	78,596,056	136,871,434	(58,275,378)	(42.58)
代收款項	455,730,351	428,583,018	27,147,333	6.33
長期負債	28,437,500	36,562,500	(8,125,000)	(22.22)
長期銀行借款	28,437,500	36,562,500	(8,125,000)	(22.22)
其他負債	58,605,277	36,404,673	22,200,604	60.98
存入保證金	58,605,277	36,404,673	22,200,604	60.98
權益基金及餘絀				
權益基金	3,149,030,416	2,937,869,817	211,160,599	7.19
指定用途權益基金	459,327,780	359,044,826	100,282,954	27.93
未指定用途權益基金	2,689,702,636	2,578,824,991	110,877,645	4.30

中國醫藥大學  
平衡表  
中華民國102年7月31日

單位：新臺幣元

科目	本年7月31日 決算數(1)	上年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
餘絀	15,731,675,139	15,026,121,308	705,553,831	4.70
累積餘絀	14,814,960,709	13,773,979,799	1,040,980,910	7.56
本期餘絀	916,714,430	1,252,141,509	(335,427,079)	(26.79)
合計	19,949,525,404	19,188,845,659	760,679,745	3.96

中國醫藥大學  
收支餘絀表  
101學年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科目	本年度 預算數(1)	本年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/ (1)*100
3,297,647,602	各項收入	3,284,123,494	3,328,759,536	44,636,042	1.36
894,795,743	學雜費收入	880,427,494	881,416,135	988,641	0.11
18,616,260	推廣教育收入	35,000,000	24,388,283	(10,611,717)	(30.32)
554,865,094	產學合作收入	553,879,000	534,478,775	(19,400,225)	(3.50)
360,976,503	補助及捐贈收入	424,217,000	327,923,345	(96,293,655)	(22.70)
1,402,805,847	附屬機構收益	1,328,590,000	1,480,098,375	151,508,375	11.40
5,725,807	財務收入	4,700,000	6,270,755	1,570,755	33.42
59,862,348	其他收入	57,310,000	74,183,868	16,873,868	29.44
2,045,506,093	各項支出	2,272,295,690	2,412,045,106	139,749,416	6.15
2,216,906	董事會支出	4,097,509	2,243,058	(1,854,451)	(45.26)
165,304,510	行政管理支出	174,821,340	175,206,575	385,235	0.22
1,251,423,446	教學研究及訓輔支出	1,327,719,200	1,416,691,713	88,972,513	6.70
57,592,381	獎助學金支出	60,707,000	54,156,778	(6,550,222)	(10.79)
16,140,432	推廣教育支出	24,475,491	19,338,356	(5,137,135)	(20.99)
538,404,025	產學合作支出	538,582,000	520,074,927	(18,507,073)	(3.44)
0	附屬機構損失	95,110,000	186,428,139	91,318,139	96.01
847,401	財務支出	830,000	701,994	(128,006)	(15.42)
13,576,992	其他支出	45,953,150	37,203,566	(8,749,584)	(19.04)
1,252,141,509	本期餘絀	1,011,827,804	916,714,430	(95,113,374)	(9.40)

中國醫藥大學  
現金流量表  
101學年度

單位：新臺幣元

項目	本年度	上年度
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	916,714,430	1,252,141,509
加：不產生現金流出之支出	602,107,827	208,602,296
減：不產生現金流入之收入	(1,485,057,319)	(1,408,470,482)
流動資產調整項目淨(增)減數	(35,121,718)	20,645,513
流動負債調整項目淨增(減)數	(55,474,094)	34,751,921
營運活動淨現金流入(出)	(56,830,874)	107,670,757
<b>投資活動現金流量</b>		
減少附屬機構投資收現數	550,563,836	217,715,391
減：購置固定資產付現數	(467,673,939)	(148,412,730)
購置無形資產付現數	(18,110,896)	(10,545,789)
增撥特種基金付現數	(29,731,341)	(52,194,267)
投資活動淨現金流入(出)	35,047,660	6,562,605
<b>融資活動現金流量</b>		
增加代收款項收現數	741,111,636	689,718,310
收取存入保證金收現數	49,324,192	24,269,244
減：償還長短期銀行借款付現數	(8,125,000)	(8,125,000)
減少代收款項付現數	(713,964,303)	(737,747,071)
退回存入保證金付現數	(27,123,588)	(20,738,755)
融資活動淨現金流入(出)	41,222,937	(52,623,272)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	19,439,723	61,610,090
期初現金及銀行存款餘額	434,820,306	373,210,216
期末現金及銀行存款餘額	454,260,029	434,820,306
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	705,069	849,659
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	8,125,000	8,125,000
上年度賸餘撥充權益基金數	166,427,629	55,337,714
<b>同時支付現金及長期應付票據交換土地、房屋及建築</b>		
土地	332,950,000	-
房屋及建築	4,650,900	27,386,804
長期應付票據	-	-
支付現金	148,183,935	131,571,715

中國醫藥大學  
現金收支概況表  
101學年度

單位：新臺幣元

項目	本年度	占經常門 現金收入%	上年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	1,786,342,212	100.00	1,907,236,668	100.00
學雜費收入	881,416,135	49.34	894,795,743	46.92
推廣教育收入	24,388,283	1.37	18,616,260	0.98
產學合作收入	534,478,775	29.92	554,865,094	29.09
補助及捐贈收入	327,923,345	18.36	360,976,503	18.93
附屬機構收益	1,480,098,375	82.86	1,402,805,847	73.55
財務收入	6,270,755	0.35	5,725,807	0.30
其他收入	74,183,868	4.15	59,862,348	3.14
減：不產生現金流入之收入	(1,485,057,319)	(83.13)	(1,408,470,482)	(73.85)
應收預收項目調整(增)減數	(57,360,005)	(3.21)	18,059,548	0.95
經常門現金支出	1,843,173,086	103.18	1,799,565,911	94.35
董事會支出	2,243,058	0.13	2,216,906	0.12
行政管理支出	175,206,575	9.81	165,304,510	8.67
教學研究及訓輔支出	1,416,691,713	79.31	1,251,423,446	65.61
獎助學金支出	54,156,778	3.03	57,592,381	3.02
推廣教育支出	19,338,356	1.08	16,140,432	0.85
產學合作支出	520,074,927	29.11	538,404,025	28.23
附屬機構損失	186,428,139	10.44	-	-
財務支出	701,994	0.04	847,401	0.04
其他支出	37,203,566	2.08	13,576,992	0.71
減：不產生現金流出之支出	(602,107,827)	(33.71)	(208,602,296)	(10.94)
應付預付項目調整增(減)數	33,235,807	1.86	(37,337,886)	(1.96)
經常門現金餘絀	(56,830,874)	(3.18)	107,670,757	5.65
出售資產現金收入	550,563,836	30.82	217,715,391	11.42
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	148,183,935	8.30	131,571,715	6.90
機械儀器及設備	79,788,527	4.47	72,532,355	3.80
圖書及博物	42,540,099	2.38	41,301,056	2.17
其他設備	7,744,413	0.43	7,192,515	0.38
電腦軟體	18,110,896	1.01	10,545,789	0.55
扣減不動產支出前現金餘絀	345,549,027	19.34	193,814,433	10.16
購置不動產現金支出	337,600,900	18.90	27,386,804	1.44
土地改良物	332,950,000	18.64	-	-
房屋及建築	4,650,900	0.26	27,386,804	1.44
本期現金餘絀	7,948,127	0.44	166,427,629	8.73

中國醫藥大學  
收入明細表  
101學年度

單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	880,427,494	881,416,135	988,641	0.11	實際註冊學生人數第1學期7196人；第2學期7139人。
學費收入	628,028,886	630,082,358	2,053,472	0.33	
雜費收入	235,820,108	236,802,307	982,199	0.42	
學雜費基數	13,318,500	12,079,470	(1,239,030)	(9.30)	
重修學分費	1,260,000	1,432,000	172,000	13.65	
暑修費	2,000,000	1,020,000	(980,000)	(49.00)	暑修學生減少。
推廣教育收入	35,000,000	24,388,283	(10,611,717)	(30.32)	招生未達預期。
產學合作收入	553,879,000	534,478,775	(19,400,225)	(3.50)	
補助及捐贈收入	424,217,000	327,923,345	(96,293,655)	(22.70)	
補助收入	413,217,000	314,401,644	(98,815,356)	(23.91)	預算高估。
捐贈收入	11,000,000	13,521,701	2,521,701	22.92	捐贈比預期增加。
附屬機構收益	1,328,590,000	1,480,098,375	151,508,375	11.40	
財務收入	4,700,000	6,270,755	1,570,755	33.42	
利息收入	700,000	1,451,199	751,199	107.31	預算低估。
基金收益	4,000,000	4,819,556	819,556	20.49	預算低估。
其他收入	57,310,000	74,183,868	16,873,868	29.44	
試務費收入	13,820,000	12,097,166	(1,722,834)	(12.47)	
住宿費收入	18,500,000	20,842,491	2,342,491	12.66	
網路資源使用	2,300,000	2,237,953	(62,047)	(2.70)	
雜項收入	22,690,000	39,006,258	16,316,258	71.91	預算低估。
合計	3,284,123,494	3,328,759,536	44,636,042	1.36	

中國醫藥大學  
支出明細表  
101學年度

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	4,097,509	2,243,058	(1,854,451)	(45.26)	董事未出國考察，旅費支出減少。
董事會支出-人事費	824,435	835,232	10,797	1.31	
董事會支出-業務費	1,500,000	373,727	(1,126,273)	(75.08)	
董事會支出-維護費	10,000	53	(9,947)	(99.47)	
董事會支出-退休撫卹費	26,000	21,000	(5,000)	(19.23)	
董事會支出-出席及交通費	1,732,074	1,008,976	(723,098)	(41.75)	董事開會次數減少。 董事:908,160 監察人:60,816 顧問:40,000
董事會支出-折舊及攤銷	5,000	4,070	(930)	(18.60)	
行政管理支出	174,821,340	175,206,575	385,235	0.22	
行政管理支出-人事費	80,452,340	83,864,445	3,412,105	4.24	
行政管理支出-業務費	22,783,000	26,754,857	3,971,857	17.43	
行政管理支出-維護費	1,675,000	1,184,413	(490,587)	(29.29)	
行政管理支出-退休撫卹費	2,946,000	2,168,201	(777,799)	(26.40)	
行政管理支出-折舊及攤銷	66,965,000	61,234,659	(5,730,341)	(8.56)	
教學研究及訓輔支出	1,327,719,200	1,416,691,713	88,972,513	6.70	
教學研究及訓輔支出-人事費	773,103,612	745,154,201	(27,949,411)	(3.62)	
教學研究及訓輔支出-業務費	393,407,265	317,643,609	(75,763,656)	(19.26)	
教學研究及訓輔支出-維護費	25,156,000	23,461,939	(1,694,061)	(6.73)	
教學研究及訓輔支出-退休撫卹費	25,643,000	26,291,614	648,614	2.53	
教學研究及訓輔支出-折舊及攤銷	110,409,323	304,140,350	193,731,027	175.47	圖書報廢金額比預期增加。
獎助學金支出	60,707,000	54,156,778	(6,550,222)	(10.79)	依學雜費收入3.31%提撥29,093,713至學生獎助學金，本學年依規定支用28,616,514。
獎學金支出	25,910,000	18,017,361	(7,892,639)	(30.46)	預算高估。
助學金支出	34,797,000	36,139,417	1,342,417	3.86	

中國醫藥大學  
支出明細表  
101學年度

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
推廣教育支出	24,475,491	19,338,356	(5,137,135)	(20.99)	開課不如預期，故預算高估。
推廣教育-人事費	10,621,491	8,653,414	(1,968,077)	(18.53)	
推廣教育-業務費	13,578,000	10,603,792	(2,974,208)	(21.90)	
推廣教育-維護費	100,000	8,700	(91,300)	(91.30)	
推廣教育-退休撫卹費	75,000	20,376	(54,624)	(72.83)	
推廣教育-折舊及攤銷	101,000	52,074	(48,926)	(48.44)	
產學合作支出	538,582,000	520,074,927	(18,507,073)	(3.44)	預算低估。
產學合作支出-人事費	223,614,000	214,094,396	(9,519,604)	(4.26)	
產學合作支出-業務費	233,334,000	234,359,767	1,025,767	0.44	
產學合作支出-折舊及攤銷	10,000,000	8,296,027	(1,703,973)	(17.04)	
產學合作支出-國外差旅費	15,361,000	13,196,289	(2,164,711)	(14.09)	
產學合作支出-管理費	56,273,000	50,128,448	(6,144,552)	(10.92)	
附屬機構損失	95,110,000	186,428,139	91,318,139	96.01	預算低估。
財務支出	830,000	701,994	(128,006)	(15.42)	
利息費用	830,000	701,994	(128,006)	(15.42)	
其他支出	45,953,150	37,203,566	(8,749,584)	(19.04)	預算高估。 權利金支出，預算高估。
試務費支出	11,056,000	9,410,136	(1,645,864)	(14.89)	
財產交易短絀	22,320,000	12,429,535	(9,890,465)	(44.31)	
雜項支出	12,577,150	15,363,895	2,786,745	22.16	
合  計	2,272,295,690	2,412,045,106	139,749,416	6.15	



中國醫藥大學  
固定資產及無形資產變動表  
101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	6,609,701,855	1,944,990,852	2,917,589,098	(972,598,246)	(33)	3,270,834,634	2,603,528,349	667,306,285	26	5,283,858,073	
土地	445,249,343	0	0	0	-	0	0	0	-	445,249,343	
土地改良物	20,278,584	0	0	0	-	0	0	0	-	20,278,584	
房屋及建築	2,524,217,157	2,442,962	8,215,000	(5,772,038)	(70)	413,500	12,597,110	(12,183,610)	(97)	2,526,246,619	增加金額決算數較預算數少，主係預算高估；減少金額決算數較預算數少，主係耐用年限已到，因仍堪使用未予報廢。
機械儀器及設備	1,554,429,808	61,250,055	90,697,512	(29,447,457)	(32)	50,775,012	71,146,913	(20,371,901)	(29)	1,564,904,851	
圖書及博物	438,069,993	40,412,968	49,539,791	(9,126,823)	(18)	229,551,432	20,000,000	209,551,432	1,048	248,931,529	減少金額決算數較預算數增加，主係圖書報廢數量比預期增加。
其它設備	139,136,459	7,744,413	6,756,795	987,618		5,828,725	9,664,326	(3,835,601)	(40)	141,052,147	
預付土地、工程、設備款	1,477,376,511	1,833,140,454	2,762,380,000	(929,239,546)	(34)	2,973,321,965	2,490,120,000	483,201,965	19	337,195,000	增加金額決算數較預算數少，主係水滴土地預付款配合合約時程支付；減少金額決算數較預算數增加，主係安南醫院工程款轉列附屬機構投資比預期增加。(詳說明)
租賃權益改良物	10,944,000	0	0	0	-	10,944,000	0	10,944,000	-	0	減少金額決算數較預算數增加，主係租約提前結束，故相關改良物減損。
累計折舊	1,950,799,672	135,163,298	163,641,730	(28,478,432)	(17)	55,532,575	72,128,285	(16,595,710)	(23)	2,030,430,395	
土地改良物	14,011,584	1,339,586	1,566,478	(226,892)	(14)	0	0	0	-	15,351,170	
房屋及建築	746,696,011	56,539,973	59,469,893	(2,929,920)	(5)	300,113	8,650,777	(8,350,664)	(97)	802,935,871	減少金額決算數較預算數少，主係預算高估。
機械儀器及設備	1,092,027,103	70,141,189	93,635,633	(23,494,444)	(25)	41,604,944	54,312,442	(12,707,498)	(23)	1,120,563,348	
其它設備	89,514,898	6,901,281	8,487,242	(1,585,961)	(19)	4,836,173	9,165,066	(4,328,893)	(47)	91,580,006	
租賃權益改良物	8,550,076	241,269	482,484	(241,215)	(50)	8,791,345	0	8,791,345	-	0	增加金額決算數較預算數少及減少金額決算數較預算數多，主係租約提前結束。
固定資產淨額	4,658,902,183	1,809,827,554	2,753,947,368	(944,119,814)	(34)	3,215,302,059	2,531,400,064	683,901,995	27	3,253,427,678	

中國醫藥大學  
固定資產及無形資產變動表  
101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%		
無形資產	90,863,212	16,757,446	10,291,560	6,465,886	63	163,461	4,379,586	(4,216,125)	(96)	107,457,197	
專利權	1,971,792	3,649,796	3,000,000	649,796	22	0	0	0	-	5,621,588	
電腦軟體	88,891,420	13,107,650	7,291,560	5,816,090	80	163,461	4,379,586	(4,216,125)	(96)	101,835,609	增加金額決算數較預算數增加，主係預算低估；減少金額決算數較預算數增加，主係耐用年限已到，因仍堪使用未予報廢。
累計攤銷	49,817,828	9,103,505	3,838,593	5,264,912	137	162,588	3,339,650	(3,177,062)	(95)	58,758,745	
專利權	651,033	898,585	563,977	334,608	59	0	0	0	-	1,549,618	
電腦軟體	49,166,795	8,204,920	3,274,616	4,930,304	151	162,588	3,339,650	(3,177,062)	(95)	57,209,127	增加金額決算數較預算數增加，主係預算低估；減少金額決算數較預算數少，主係耐用年限已到，因仍堪使用未予報廢。
無形資產淨額	41,045,384	7,653,941	6,452,967	1,200,974	19	873	1,039,936	(1,039,063)	(100)	48,698,452	
固定資產及無形資產合計	4,699,947,567	1,817,481,495	2,760,400,335	(942,918,840)	(34)	3,215,302,932	2,532,440,000	682,862,932	27	3,302,126,130	財產交易短絀金額12,429,535元為固定資產及無形資產合計金額3,215,302,932元扣除預付土地、工程、設備款轉列附屬機構投資2,973,321,965元及圖書報廢229,551,432元。

說明1:水滴校地核准文號台高(四)字第1010143605A號函。

說明2:安南醫院核准文號台高(四)字第0990107348號函。