

中國醫藥大學
平衡表
中華民國103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	1,321,678,490	1,124,561,932	197,116,558	17.53
現金	60,000	340,210	(280,210)	(82.36)
銀行存款	564,172,193	453,919,819	110,252,374	24.29
應收款項淨額	434,165,592	314,332,391	119,833,201	38.12
預付款項	323,280,705	355,969,512	(32,688,807)	(9.18)
長期投資、應收款及基金	16,974,309,429	15,522,510,012	1,451,799,417	9.35
附屬機構投資	16,580,918,652	15,132,740,609	1,448,178,043	9.57
特種基金	393,390,777	389,769,403	3,621,374	0.93
固定資產	5,277,755,387	5,283,858,073	(6,102,686)	(0.12)
土地	444,969,343	445,249,343	(280,000)	(0.06)
土地改良物	20,783,584	20,278,584	505,000	2.49
房屋及建築	2,532,833,485	2,526,246,619	6,586,866	0.26
機械儀器及設備	1,510,810,736	1,564,904,851	(54,094,115)	(3.46)
圖書及博物	284,939,253	248,931,529	36,007,724	14.46
其他設備	143,006,986	141,052,147	1,954,839	1.39
預付土地、工程及設備款	340,412,000	337,195,000	3,217,000	0.95
累計折舊總額	(2,075,810,652)	(2,030,430,395)	(45,380,257)	2.24
固定資產淨額	3,201,944,735	3,253,427,678	(51,482,943)	(1.58)
無形資產	89,706,915	107,457,197	(17,750,282)	(16.52)
專利權	11,943,881	5,621,588	6,322,293	112.46
電腦軟體	77,700,034	101,835,609	(24,135,575)	(23.70)
其他無形資產	63,000	-	63,000	-
累計攤銷總額	(54,570,569)	(58,758,745)	4,188,176	(7.13)
無形資產淨額	35,136,346	48,698,452	(13,562,106)	(27.85)
其他資產	351,250	327,330	23,920	7.31
存出保證金	351,250	327,330	23,920	7.31
合計	21,533,420,250	19,949,525,404	1,583,894,846	7.94
負債				
流動負債	999,531,766	981,777,072	17,754,694	1.81
短期債務	8,125,000	8,125,000	-	-
應付款項	530,511,337	439,325,665	91,185,672	20.76
預收款項	45,587,319	78,596,056	(33,008,737)	(42.00)
代收款項	415,308,110	455,730,351	(40,422,241)	(8.87)
長期負債	20,312,500	28,437,500	(8,125,000)	(28.57)
長期銀行借款	20,312,500	28,437,500	(8,125,000)	(28.57)
其他負債	51,327,365	58,605,277	(7,277,912)	(12.42)
存入保證金	51,327,365	58,605,277	(7,277,912)	(12.42)
權益基金及餘絀				
權益基金	3,036,779,733	3,149,030,416	(112,250,683)	(3.56)
指定用途權益基金	389,769,403	459,327,780	(69,558,377)	(15.14)
未指定用途權益基金	2,647,010,330	2,689,702,636	(42,692,306)	(1.59)

中國醫藥大學
平衡表
中華民國103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	17,425,468,886	15,731,675,139	1,693,793,747	10.77
累積餘絀	15,843,925,822	14,814,960,709	1,028,965,113	6.95
本期餘絀	1,581,543,064	916,714,430	664,828,634	72.52
合計	21,533,420,250	19,949,525,404	1,583,894,846	7.94

中國醫藥大學
收支餘絀表
102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
3,328,759,536	各項收入	3,633,413,290	3,718,119,495	84,706,205	2.33
881,416,135	學雜費收入	853,957,290	863,985,786	10,028,496	1.17
24,388,283	推廣教育收入	35,000,000	28,590,358	(6,409,642)	(18.31)
534,478,775	產學合作收入	485,880,000	535,133,328	49,253,328	10.14
327,923,345	補助及捐贈收入	350,220,000	286,539,888	(63,680,112)	(18.18)
1,480,098,375	附屬機構收益	1,845,666,000	1,925,194,179	79,528,179	4.31
6,270,755	財務收入	4,700,000	6,121,297	1,421,297	30.24
74,183,868	其他收入	57,990,000	72,554,659	14,564,659	25.12
2,412,045,106	各項支出	2,092,037,013	2,136,576,431	44,539,418	2.13
2,243,058	董事會支出	3,599,909	1,465,934	(2,133,975)	(59.28)
175,206,575	行政管理支出	192,715,322	170,667,627	(22,047,695)	(11.44)
1,416,691,713	教學研究及訓輔支出	1,275,441,895	1,140,591,671	(134,850,224)	(10.57)
54,156,778	獎助學金支出	58,066,000	55,174,531	(2,891,469)	(4.98)
19,338,356	推廣教育支出	24,176,887	24,094,148	(82,739)	(0.34)
520,074,927	產學合作支出	482,078,000	516,253,117	34,175,117	7.09
186,428,139	附屬機構損失	-	152,343,905	152,343,905	-
701,994	財務支出	750,000	997,682	247,682	33.02
37,203,566	其他支出	55,209,000	74,987,816	19,778,816	35.83
916,714,430	本期餘絀	1,541,376,277	1,581,543,064	40,166,787	2.61

中國醫藥大學
現金流量表
102學年度

單位：新臺幣元

項目	本年度	上年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	1,581,543,064	916,714,430
加：不產生現金流出之支出	367,525,590	602,107,827
減：不產生現金流入之收入	(1,931,887,173)	(1,485,057,319)
流動資產調整項目淨(增)減數	(122,808,017)	(35,121,718)
流動負債調整項目淨增(減)數	(44,832,609)	(55,474,094)
營運活動淨現金流入(出)	(150,459,145)	(56,830,874)
投資活動現金流量		
減少附屬機構投資收現數	1,100,059,965	550,563,836
增撥附屬機構投資付現數	(627,331,667)	
減：購置固定資產付現數	(105,591,743)	(467,673,939)
購置無形資產付現數	(11,861,798)	(18,110,896)
增撥特種基金付現數	(38,994,375)	(29,731,341)
支出存出保證金付現數	(23,920)	-
投資活動淨現金流入(出)	316,256,462	35,047,660
融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	654,227,595	741,111,636
收取存入保證金收現數	29,315,414	49,324,192
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	(694,649,836)	(713,964,303)
退回存入保證金付現數	(36,593,326)	(27,123,588)
融資活動淨現金流入(出)	(55,825,153)	41,222,937
本期現金及銀行存款淨流入(出)	109,972,164	19,439,723
期初現金及銀行存款餘額	454,260,029	434,820,306
期末現金及銀行存款餘額	564,232,193	454,260,029
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	563,063	705,069
不影響現金流量之投資及融資活動：		
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	7,948,127	166,427,629
同時支付現金及長期應付票據交換土地、房屋及建築		
土地	-	332,950,000
房屋及建築	10,958,914	4,650,900
長期應付票據	-	-
支付現金	10,958,914	337,600,900

中國醫藥大學
現金收支概況表
102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	1,597,726,761	100.00	1,786,342,212	100.00
學雜費收入	863,985,786	48.77	881,416,135	49.34
推廣教育收入	28,590,358	1.79	24,388,283	1.37
產學合作收入	535,133,328	33.49	534,478,775	29.92
補助及捐贈收入	286,539,888	17.93	327,923,345	18.36
附屬機構收益	1,925,194,179	108.68	1,480,098,375	82.86
財務收入	6,121,297	0.38	6,270,755	0.35
其他收入	72,554,659	4.54	74,183,868	4.15
減：不產生現金流入之收入	(1,931,887,173)	(120.91)	(1,485,057,319)	(83.13)
應收預收項目調整(增)減數	(188,505,561)	(11.80)	(57,360,005)	(3.21)
經常門現金支出	1,748,185,906	109.42	1,843,173,086	103.18
董事會支出	1,465,934	0.09	2,243,058	0.13
行政管理支出	170,667,627	9.64	175,206,575	9.81
教學研究及訓輔支出	1,140,591,671	71.39	1,416,691,713	79.31
獎助學金支出	55,174,531	3.12	54,156,778	3.03
推廣教育支出	24,094,148	1.51	19,338,356	1.08
產學合作支出	516,253,117	32.31	520,074,927	29.11
附屬機構損失	152,343,905	9.54	186,428,139	10.44
財務支出	997,682	0.06	701,994	0.04
其他支出	74,987,816	4.69	37,203,566	2.08
減：不產生現金流出之支出	(367,525,590)	(23.00)	(602,107,827)	(33.71)
應付預付項目調整增(減)數	(20,864,935)	(1.31)	33,235,807	1.86
經常門現金餘絀	(150,459,145)	(9.42)	(56,830,874)	(3.18)
出售資產現金收入	472,728,298	16.88	550,563,836	30.82
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	106,494,627	6.67	148,183,935	8.30
機械儀器及設備	50,288,603	3.15	79,788,527	4.47
圖書及博物	35,751,731	2.24	42,540,099	2.38
其他設備	8,592,495	0.54	7,744,413	0.43
專利權	6,322,293	0.40	3,649,796	0.20
電腦軟體	5,476,505	0.34	14,461,100	0.81
其他無形資產	63,000	0.00	0	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	106,494,627	6.67	148,183,935	8.30
扣減不動產支出前現金餘絀	215,774,526	13.51	345,549,027	19.34
購置不動產現金支出	10,958,914	0.69	337,600,900	18.90
土地改良物	-	0.00	332,950,000	18.64
房屋及建築	10,958,914	0.69	4,650,900	0.26
本期現金餘絀	204,815,612	12.82	7,948,127	0.44

中國醫藥大學
收入明細表
102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	853,957,290	863,985,786	10,028,496	1.17	實際註冊學生人數第1學期7,014人；第2學期6,955人。
學費收入	607,789,054	615,942,837	8,153,783	1.34	
雜費收入	228,247,496	231,629,179	3,381,683	1.48	
學雜費基數	14,920,740	13,660,170	(1,260,570)	(8.45)	
重修學分費	1,500,000	1,335,000	(165,000)	(11.00)	
暑修費	1,500,000	1,418,600	(81,400)	(5.43)	
推廣教育收入	35,000,000	28,590,358	(6,409,642)	(18.31)	
產學合作收入	485,880,000	535,133,328	49,253,328	10.14	
補助及捐贈收入	350,220,000	286,539,888	(63,680,112)	(18.18)	
補助收入	335,220,000	267,789,630	(67,430,370)	(20.12)	預算高估。
捐贈收入	15,000,000	18,750,258	3,750,258	25.00	捐贈比預期增加。
附屬機構收益	1,845,666,000	1,925,194,179	79,528,179	4.31	
財務收入	4,700,000	6,121,297	1,421,297	30.24	
利息收入	700,000	1,267,644	567,644	81.09	預算低估。
基金收益	4,000,000	4,853,653	853,653	21.34	預算低估。
其他收入	57,990,000	72,554,659	14,564,659	25.12	
試務費收入	11,898,000	14,759,486	2,861,486	24.05	預算低估。
住宿費收入	18,500,000	20,524,010	2,024,010	10.94	
網路資源使用	2,400,000	2,199,821	(200,179)	(8.34)	
雜項收入	25,192,000	35,071,342	9,879,342	39.22	預算低估。
合計	3,633,413,290	3,718,119,495	84,706,205	2.33	

中國醫藥大學

支出明細表

102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	3,599,909	1,465,934	(2,133,975)	(59.28)	
董事會支出-人事費	844,289	160,043	(684,246)	(81.04)	人事精簡。
董事會支出-業務費	1,500,000	448,285	(1,051,715)	(70.11)	董事未出國考察，旅費支出減少。
董事會支出-維護費	10,000	-	(10,000)	(100.00)	預算高估。
董事會支出-退休撫卹費	21,000	1,802	(19,198)	(91.42)	預算高估。
董事會支出-出席及交通費	1,219,620	855,096	(364,524)	(29.89)	董事開會次數較預估減少。 董事:814,280 監察人:40,816
董事會支出-折舊及攤銷	5,000	708	(4,292)	(85.84)	預算高估。
行政管理支出	192,715,322	170,667,627	(22,047,695)	(11.44)	
行政管理支出-人事費	83,401,322	83,233,476	(167,846)	(0.20)	
行政管理支出-業務費	25,916,000	22,567,772	(3,348,228)	(12.92)	
行政管理支出-維護費	1,167,000	1,165,719	(1,281)	(0.11)	
行政管理支出-退休撫卹費	2,876,000	2,640,092	(235,908)	(8.20)	
行政管理支出-折舊及攤銷	79,355,000	61,060,568	(18,294,432)	(23.05)	預算高估。
教學研究及訓輔支出	1,275,441,895	1,140,591,671	(134,850,224)	(10.57)	
教學研究及訓輔支出-人事費	747,253,785	737,204,071	(10,049,714)	(1.34)	
教學研究及訓輔支出-業務費	380,173,110	286,525,281	(93,647,829)	(24.63)	預算高估。
教學研究及訓輔支出-維護費	25,328,000	20,995,301	(4,332,699)	(17.11)	
教學研究及訓輔支出-	25,643,000	27,211,406	1,568,406	6.12	
教學研究及訓輔支出-	97,044,000	68,655,612	(28,388,388)	(29.25)	圖書未如預期報廢。
折舊及攤銷					
獎助學金支出	58,066,000	55,174,531	(2,891,469)	(4.98)	依學雜費收入3.4%提撥 29,281,894至學生獎助學金，本學年依規定支出 27,558,541。
獎學金支出	24,770,000	21,024,919	(3,745,081)	(15.12)	
助學金支出	33,296,000	34,149,612	853,612	2.56	
推廣教育支出	24,176,887	24,094,148	(82,739)	(0.34)	
推廣教育支出-人事費	16,006,887	10,263,002	(5,743,885)	(35.88)	預算高估。
推廣教育支出-業務費	7,980,000	13,737,317	5,757,317	72.15	預算低估。
推廣教育支出-維護費	50,000	29,787	(20,213)	(40.43)	預算高估。
推廣教育支出-退休撫卹費	27,000	21,000	(6,000)	(22.22)	預算高估。
推廣教育支出-折舊及攤銷	113,000	43,042	(69,958)	(61.91)	預算高估。

中國醫藥大學

支出明細表

102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	%	
產學合作支出	482,078,000	516,253,117	34,175,117	7.09	
產學合作支出-人事費	217,876,000	227,489,442	9,613,442	4.41	
產學合作支出-業務費	254,202,000	279,410,975	25,208,975	9.92	
產學合作支出-折舊及攤銷	10,000,000	9,352,700	(647,300)	(6.47)	
附屬機構損失	-	152,343,905	152,343,905	-	預算低估。
財務支出	750,000	997,682	247,682	33.02	
利息費用	750,000	559,987	(190,013)	(25.34)	預算高估。
特種基金損失	-	437,695	437,695	-	預算低估。
其他支出	55,209,000	74,987,816	19,778,816	35.83	
試務費支出	11,303,000	13,370,707	2,067,707	18.29	
財產交易短絀	35,107,000	46,940,142	11,833,142	33.71	預算低估。
雜項支出	8,799,000	14,676,967	5,877,967	66.80	預算低估。
合 計	2,092,037,013	2,136,576,431	44,539,418	2.13	

中國醫藥大學
固定資產及無形資產變動表
102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	5,283,858,073	668,200,844	3,077,066,000	(2,408,865,156)	(78)	674,303,530	579,989,209	94,314,321	16	5,277,755,387	
土地	445,249,343	-	-	-	-	280,000	-	280,000	-	444,969,343	土地減少280,000元 係重分類至土地改良物。
土地改良物	20,278,584	505,000	-	505,000	-	-	102,793	(102,793)	(100)	20,783,584	土地改良物增加 505,000元其中 280,000元係由土地 重分類。減少金額決 算數較預算數少，主 係預算高估。
房屋及建築	2,526,246,619	9,188,189	3,984,300	5,203,889	131	2,601,323	12,630,225	(10,028,902)	(79)	2,532,833,485	增加金額決算數較預 算數多，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。
機械儀器及設備	1,564,904,851	50,560,517	67,810,000	(17,249,483)	(25)	104,654,632	70,987,187	33,667,445	47	1,510,810,736	
圖書及博物	248,931,529	36,007,724	25,705,000	10,302,724	40	-	20,000,000	(20,000,000)	(100)	284,939,253	減少金額決算數較預 算數少，主係圖書未 如預期報廢。
其它設備	141,052,147	8,592,495	3,016,700	5,575,795	185	6,637,656	9,889,004	(3,251,348)	(33)	143,006,986	增加金額決算數較預 算數多，主係預算低 估。
預付土地、工程及設備款	337,195,000	563,346,919	2,976,550,000	(2,413,203,081)	(81)	560,129,919	466,380,000	93,749,919	20	340,412,000	增加金額決算數較預 算數少，主係原預估 依合約支付水涵第二 期土地款，因市政府 尚未通知辦理點交， 故尚未支付。
累計折舊	2,030,430,395	126,422,822	157,387,400	(30,964,578)	(20)	81,042,565	60,869,782	20,172,783	33	2,075,810,652	
土地改良物	15,351,170	1,148,098	1,400,087	(251,989)	(18)	-	-	-	-	16,499,268	
房屋及建築	802,935,871	56,892,328	56,894,686	(2,358)	(0)	588,127	3,943,976	(3,355,849)	(85)	859,240,072	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	1,120,563,348	61,827,429	91,744,881	(29,917,452)	(33)	75,482,328	50,591,857	24,890,471	49	1,106,908,449	
其它設備	91,580,006	6,554,967	7,347,746	(792,779)	(11)	4,972,110	6,333,949	(1,361,839)	(22)	93,162,863	
固定資產淨額	3,253,427,678	541,778,022	2,919,678,600	(2,377,900,578)	(81)	593,260,965	519,119,427	74,141,538	14	3,201,944,735	

中國醫藥大學
固定資產及無形資產變動表
102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	107,457,197	13,216,798	5,154,000	8,062,798	156	30,967,080	5,116,166	25,850,914	505	89,706,915	
專利權	5,621,588	6,322,293	4,000,000	2,322,293	58	-	168,409	(168,409)	(100)	11,943,881	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，主係預算高估。
電腦軟體	101,835,609	6,831,505	1,154,000	5,677,505	492	30,967,080	4,947,757	26,019,323	526	77,700,034	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，主係預算低估。
其他無形資產	-	63,000	-	63,000	-	-	-	-	-	63,000	
累計攤銷	58,758,745	12,689,808	9,129,600	3,560,208	39	16,877,984	2,748,593	14,129,391	514	54,570,569	
專利權	1,549,618	2,615,904	871,490	1,744,414	200	-	-	-	-	4,165,522	增加金額決算數較預算數增加，主係預算低估。
電腦軟體	57,209,127	10,052,912	8,258,110	1,794,802	22	16,877,984	2,748,593	14,129,391	514	50,384,055	減少金額決算數較預算數增加，主係預算低估。
其他無形資產	-	20,992	-	20,992	-	-	-	-	-	20,992	
無形資產淨額	48,698,452	526,990	(3,975,600)	4,502,590	(113)	14,089,096	2,367,573	11,721,523	495	35,136,346	
固定資產及無形資產淨額合計	3,302,126,130	542,305,012	2,915,703,000	(2,373,397,988)	(81)	607,350,061	521,487,000	85,863,061	16	3,237,081,081	財產交易短絀金額46,940,142元為固定資產及無形資產淨額合計金額607,350,061元扣除預付土地、工程、設備款轉列附屬機構投資559,321,919元，預付設備款轉列電腦軟體808,000元，土地重分類至土地改良物280,000元。