

中華民國 104 年 7 月 31 日

全 2 頁第 1 頁
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	23,278,054,176	21,533,420,250	1,744,633,926	8.10
流動資產	1,148,743,887	1,321,678,490	(172,934,603)	(13.08)
現金	60,000	60,000	-	-
銀行存款	565,439,464	564,172,193	1,267,271	0.22
應收款項淨額	247,711,244	434,165,592	(186,454,348)	(42.95)
預付款項	335,533,179	323,280,705	12,252,474	3.79
長期投資、應收款及基金	18,768,947,916	16,974,309,429	1,794,638,487	10.57
附屬機構投資	18,364,134,966	16,580,918,652	1,783,216,314	10.75
特種基金	404,812,950	393,390,777	11,422,173	2.90
固定資產	5,439,735,577	5,277,755,387	161,980,190	3.07
土地	444,969,343	444,969,343	-	-
土地改良物	21,138,584	20,783,584	355,000	1.71
房屋及建築	2,585,842,767	2,532,833,485	53,009,282	2.09
機械儀器及設備	1,556,147,303	1,510,810,736	45,336,567	3.00
圖書及博物	323,705,336	284,939,253	38,766,083	13.61
其他設備	147,081,519	143,006,986	4,074,533	2.85
預付土地、工程及設備款	360,850,725	340,412,000	20,438,725	6.00
累計折舊總額	(2,119,256,158)	(2,075,810,652)	(43,445,506)	2.09
固定資產淨額	3,320,479,419	3,201,944,735	118,534,684	3.70
無形資產	107,436,913	89,706,915	17,729,998	19.76
專利權	21,661,079	11,943,881	9,717,198	81.36
電腦軟體	85,712,834	77,700,034	8,012,800	10.31
其他無形資產	63,000	63,000	-	-
累計攤銷總額	(67,885,209)	(54,570,569)	(13,314,640)	24.40
無形資產淨額	39,551,704	35,136,346	4,415,358	12.57
其他資產	331,250	351,250	(20,000)	(5.69)
存出保證金	331,250	351,250	(20,000)	(5.69)
合計	23,278,054,176	21,533,420,250	1,744,633,926	8.10
負債	965,748,604	1,071,171,631	(105,423,027)	(9.84)
流動負債	897,846,934	999,531,766	(101,684,832)	(10.17)
短期債務	8,125,000	8,125,000	-	-
應付款項	403,911,062	530,511,337	(126,600,275)	(23.86)

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
預收款項	84,108,851	45,587,319	38,521,532	84.50
代收款項	401,702,021	415,308,110	(13,606,089)	(3.28)
長期負債	12,187,500	20,312,500	(8,125,000)	(40.00)
長期銀行借款	12,187,500	20,312,500	(8,125,000)	(40.00)
其他負債	55,714,170	51,327,365	4,386,805	8.55
存入保證金	55,714,170	51,327,365	4,386,805	8.55
權益基金及餘絀	22,312,305,572	20,462,248,619	1,850,056,953	9.04
權益基金	3,242,935,776	3,036,779,733	206,156,043	6.79
指定用途權益基金	393,390,777	389,769,403	3,621,374	0.93
未指定用途權益基金	2,849,544,999	2,647,010,330	202,534,669	7.65
餘絀	19,069,369,796	17,425,468,886	1,643,900,910	9.43
累積餘絀	17,219,312,843	15,843,925,822	1,375,387,021	8.68
本期餘絀	1,850,056,953	1,581,543,064	268,513,889	16.98
合計	23,278,054,176	21,533,420,250	1,744,633,926	8.10

(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
3,718,119,495	各項收入	3,916,572,220	3,852,718,294	(63,853,926)	(1.63)
863,985,786	學雜費收入	861,006,160	865,411,383	4,405,223	0.51
28,590,358	推廣教育收入	35,000,000	26,160,625	(8,839,375)	(25.26)
535,133,328	產學合作收入	451,080,000	490,633,100	39,553,100	8.77
286,539,888	補助及受贈收入	346,530,000	321,163,552	(25,366,448)	(7.32)
1,925,194,179	附屬機構收益	2,160,420,000	2,073,409,753	(87,010,247)	(4.03)
6,121,297	財務收入	5,900,000	5,537,898	(362,102)	(6.14)
72,554,659	其他收入	56,636,060	70,401,983	13,765,923	24.31
2,136,576,431	各項支出	2,196,086,368	2,002,661,341	(193,425,027)	(8.81)
1,465,934	董事會支出	3,179,339	2,221,960	(957,379)	(30.11)
170,388,645	行政管理支出	182,609,821	178,414,676	(4,195,145)	(2.30)
1,139,674,859	教學研究及訓輔支出	1,388,194,196	1,169,588,050	(218,606,146)	(15.75)
55,174,531	獎助學金支出	89,749,000	58,563,463	(31,185,537)	(34.75)
24,094,148	推廣教育支出	28,996,685	21,804,862	(7,191,823)	(24.80)
516,253,117	產學合作支出	445,008,000	485,545,489	40,537,489	9.11
152,343,905	附屬機構損失	-	49,610,271	49,610,271	-
997,682	財務支出	417,080	417,584	504	0.12
76,183,610	其他支出	57,932,247	36,494,986	(21,437,261)	(37.00)
1,581,543,064	本期餘絀	1,720,485,852	1,850,056,953	129,571,101	7.53

註：配合其他支出新增會計科目「超額年金給付」，上年度決算及本年度預算調整行政管理支出、教學研究及訓輔支出、推廣教育支出項下之金額至「超額年金給付」，詳第 28、29 頁。

項目	(本)年度	(上)年度
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	1,850,056,953	1,581,543,064
加：不產生現金流出之支出	231,748,175	367,525,590
減：不產生現金流入之收入	(2,076,723,032)	(1,931,887,173)
流動資產調整項目淨(增)減數	(25,372,679)	145,669,668
流動負債調整項目淨增(減)數	(125,771,357)	(44,832,609)
營運活動淨現金流入(出)	(146,061,940)	118,018,540
投資活動現金流量		
減少附屬機構投資收現數	628,260,418	831,582,280
收回存出保證金收現數	20,000	-
減：購置固定資產付現數	(217,575,693)	(105,591,743)
購置無形資產付現數	(19,163,225)	(11,861,798)
增撥附屬機構投資付現數	(189,385,393)	(627,331,667)
增撥特種基金付現數	(37,482,612)	(38,994,375)
支出存出保證金付現數	-	(23,920)
投資活動淨現金流入(出)	164,673,495	47,778,777
融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	659,745,412	654,227,595
收取存入保證金收現數	25,868,746	29,315,414
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	(673,351,501)	(694,649,836)
退回存入保證金付現數	(21,481,941)	(36,593,326)
融資活動淨現金流入(出)	(17,344,284)	(55,825,153)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,267,271	109,972,164
期初現金及銀行存款餘額	564,232,193	454,260,029
期末現金及銀行存款餘額	565,499,464	564,232,193
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	420,659	563,063
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	204,815,612	7,948,127

中國醫藥大學
現金收支概況表
103 學年度

全 1 頁第 1 頁
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	1,801,396,589	100.00	1,866,204,446	100.00
學雜費收入	865,411,383	48.04	863,985,786	46.30
推廣教育收入	26,160,625	1.45	28,590,358	1.53
產學合作收入	490,633,100	27.24	535,133,328	28.67
補助及受贈收入	321,163,552	17.83	286,539,888	15.35
附屬機構收益	2,073,409,753	115.10	1,925,194,179	103.16
財務收入	5,537,898	0.31	6,121,297	0.33
其他收入	70,401,983	3.91	72,554,659	3.89
減：不產生現金流入之收入	(2,076,723,032)	(115.28)	(1,931,887,173)	(103.52)
應收預收項目調整增(減)數	25,401,327	1.41	79,972,124	4.29
經常門現金支出	1,947,458,529	108.11	1,748,185,906	93.68
董事會支出	2,221,960	0.12	1,465,934	0.08
行政管理支出	178,414,676	9.90	170,388,645	9.13
教學研究及訓輔支出	1,169,588,050	64.93	1,139,674,859	61.07
獎助學金支出	58,563,463	3.25	55,174,531	2.97
推廣教育支出	21,804,862	1.21	24,094,148	1.29
產學合作支出	485,545,489	26.95	516,253,117	27.66
附屬機構損失	49,610,271	2.75	152,343,905	8.16
財務支出	417,584	0.02	997,682	0.05
其他支出	36,494,986	2.03	76,183,610	4.08
減：不產生現金流出之支出	(231,748,175)	(12.86)	(367,525,590)	(19.69)
應付預付項目調整增(減)數	176,545,363	9.80	(20,864,935)	(1.12)
經常門現金餘絀	(146,061,940)	(8.11)	118,018,540	6.32
出售資產現金收入	-	-	204,250,613	10.94
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	194,677,018	10.81	106,494,627	5.71
機械儀器及設備	126,061,337	7.00	50,288,603	2.69
圖書及博物	38,489,735	2.14	35,751,731	1.92
其他設備	10,962,721	0.61	8,592,495	0.46
專利權	9,717,198	0.54	6,322,293	0.34
電腦軟體	9,446,027	0.52	5,476,505	0.29
其他無形資產	-	-	63,000	-
扣減不動產支出前現金餘絀	(340,738,958)	(18.92)	215,774,526	11.56
購置不動產現金支出	42,061,900	2.33	10,958,914	0.59
房屋及建築	42,061,900	2.33	10,958,914	0.59
本期現金餘絀	(382,800,858)	(21.25)	204,815,612	10.97

編號：205B (採直線法提列折舊者適用)

中國醫藥大學

固定資產及無形資產變動表

103 學年度

全 2 頁第 1 頁
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	5,277,755,387	265,079,083	2,998,186,776	(2,733,107,693)	(91)	103,098,893	333,210,310	230,111,417	(69)	5,439,735,577	
土地	444,969,343	-	-	-	-	-	-	-	-	444,969,343	
土地改良物	20,783,584	709,000	-	709,000	-	354,000	102,793	251,207	244	21,138,584	減少金額決算數較預算數多，主係預算低估。
房屋及建築	2,532,833,485	58,018,168	42,128,820	15,889,348	38	5,008,886	12,658,550	(7,649,664)	(60)	2,585,842,767	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	1,510,810,736	126,920,610	200,265,615	(73,345,005)	(37)	81,584,043	69,665,854	11,918,189	17	1,556,147,303	
圖書及博物	284,939,253	38,766,083	39,233,333	(467,250)	(1)	-	44,000,000	(44,000,000)	(100)	323,705,336	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	143,006,986	10,962,721	9,589,008	1,373,713	14	6,888,188	9,983,113	(3,094,925)	(31)	147,081,519	
預付土地、工程及設備款	340,412,000	29,702,501	2,706,970,000	(2,677,267,499)	(99)	9,263,776	196,800,000	(187,536,224)	(95)	360,850,725	增加金額決算數較預算數少，主係原預估依合約支付水滴第二期土地款，因市政府尚未通知辦理點交，故尚未支付。 減少金額決算數較預算數少，主係安南醫院工程款原預估於 103 學年度結轉附屬機構投資金額，部分已於 102 學年結轉。
累計折舊	2,075,810,652	119,197,641	120,879,339	(1,681,698)	(1)	75,752,135	61,490,491	14,261,644	23	2,119,256,158	
土地改良物	16,499,268	997,008	1,158,084	(161,076)	(14)	331,875	-	331,875	-	17,164,401	
房屋及建築	859,240,072	57,610,556	60,464,674	(2,854,118)	(5)	2,630,464	4,203,462	(1,572,998)	(37)	914,220,164	
機械儀器及設備	1,106,908,449	53,927,607	56,299,653	(2,372,046)	(4)	67,487,757	50,813,020	16,674,737	33	1,093,348,299	
其它設備	93,162,863	6,662,470	2,956,928	3,705,542	125	5,302,039	6,474,009	(1,171,970)	(18)	94,523,294	增加金額決算數較預算數多，主係預算低估
固定資產淨額	3,201,944,735	145,881,442	2,877,307,437	(2,731,425,995)	(95)	27,346,758	271,719,819	(244,373,061)	(90)	3,320,479,419	

中國醫藥大學
固定資產及無形資產變動表
103 學年度

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	89,706,915	18,616,225	6,477,979	12,138,246	187	886,227	4,512,579	(3,626,352)	(80)	107,436,913	
專利權	11,943,881	9,717,198	5,000,000	4,717,198	94	-	470,044	(470,044)	(100)	21,661,079	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	77,700,034	8,899,027	1,477,979	7,421,048	502	886,227	4,039,385	(3,153,158)	(78)	85,712,834	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。
其他無形資產	63,000	-	-	-	-	-	3,150	(3,150)	(100)	63,000	減少金額決算數較預算數少，主係預算高估。
累計攤銷	54,570,569	14,196,498	10,671,646	3,524,852	33	881,858	2,753,038	(1,871,180)	(68)	67,885,209	
專利權	4,165,522	4,537,446	2,841,043	1,696,403	60	-	152,552	(152,552)	(100)	8,702,968	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	50,384,055	9,627,564	7,814,859	1,812,705	23	881,858	2,599,961	(1,718,103)	(66)	59,129,761	減少金額決算數較預算數少，主係預算高估。
其他無形資產	20,992	31,488	15,744	15,744	100	-	525	(525)	(100)	52,480	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。
無形資產淨額	35,136,346	4,419,727	(4,193,667)	8,613,394	(205)	4,369	1,759,541	(1,755,172)	(100)	39,551,704	
固定資產及無形資產淨額	3,237,081,081	150,301,169	2,873,113,770	(2,722,812,601)	(95)	27,351,127	273,479,360	(246,128,233)	(90)	3,360,031,123	財產交易短絀金額 18,087,351 元
合計											為固定資產及無形資產淨額合計金額 27,351,127 元扣除預付土地、工程、設備款轉列附屬機構投資 4,263,776 元，轉列房屋及建築 559,293 元，轉列機械儀器及設備 4,440,707 元。

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	861,006,160	865,411,383	4,405,223	0.51	實際註冊學生人數 第 1 學期 6,978 人；第 2 學期 6,917 人。
學費收入	613,097,670	614,372,947	1,275,277	0.21	
雜費收入	229,544,350	230,941,153	1,396,803	0.61	
學雜費基數	15,364,140	14,296,900	(1,067,240)	(6.95)	
重修學分費	1,500,000	3,486,384	1,986,384	132.43	預算低估。
暑修費	1,500,000	2,313,999	813,999	54.27	暑修人數增加。
推廣教育收入	35,000,000	26,160,625	(8,839,375)	(25.26)	開課不如預期。
產學合作收入	451,080,000	490,633,100	39,553,100	8.77	
補助及受贈收入	346,530,000	321,163,552	(25,366,448)	(7.32)	
補助收入	331,530,000	302,380,382	(29,149,618)	(8.79)	
受贈收入	15,000,000	18,783,170	3,783,170	25.22	捐贈比預期增加。
附屬機構收益	2,160,420,000	2,073,409,753	(87,010,247)	(4.03)	
財務收入	5,900,000	5,537,898	(362,102)	(6.14)	
利息收入	1,100,000	2,224,619	1,124,619	102.24	預算低估。
基金收益	4,800,000	3,313,279	(1,486,721)	(30.97)	預算高估。
其他收入	56,636,060	70,401,983	13,765,923	24.31	
試務費收入	9,529,000	11,941,921	2,412,921	25.32	預算低估。
住宿費收入	18,244,000	21,213,407	2,969,407	16.28	
網路資源使用費	2,600,000	2,158,865	(441,135)	(16.97)	
雜項收入	26,263,060	35,087,790	8,824,730	33.60	預算低估。
合 計	3,916,572,220	3,852,718,294	(63,853,926)	(1.63)	

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	3,179,339	2,221,960	(957,379)	(30.11)	
董事會支出-人事費	135,000	135,000	-	-	職員 135,000 元
董事會支出-業務費	1,500,000	699,404	(800,596)	(53.37)	董事無旅費支出
董事會支出-維護費	30,000	-	(30,000)	(100.00)	預算高估。
董事會支出-退休撫卹費	-	-	-	-	
董事會支出-出席及交通費	1,498,083	1,386,928	(111,155)	(7.42)	董事:1,325,704 監察人:61,224
董事會支出-折舊及攤銷	16,256	628	(15,628)	(96.14)	預算高估。
行政管理支出	182,609,821	178,414,676	(4,195,145)	(2.30)	
行政管理支出-人事費	81,333,421	82,227,805	894,384	1.10	註 1
行政管理支出-業務費	26,388,000	23,156,241	(3,231,759)	(12.25)	
行政管理支出-維護費	917,400	1,134,419	217,019	23.66	預算低估。
行政管理支出-退休撫卹費	2,881,000	12,454,208	9,573,208	332.29	辦理優退增加 900 萬元支出。
行政管理支出-折舊及攤銷	71,090,000	59,442,003	(11,647,997)	(16.38)	
教學研究及訓輔支出	1,388,194,196	1,169,588,050	(218,606,146)	(15.75)	
教學研究及訓輔支出-人事費	809,792,250	743,822,306	(65,969,944)	(8.15)	註 1
教學研究及訓輔支出-業務費	424,910,306	309,110,750	(115,799,556)	(27.25)	預算高估。
教學研究及訓輔支出-維護費	32,078,220	21,917,839	(10,160,381)	(31.67)	預算高估。
教學研究及訓輔支出- 退休撫卹費	27,013,520	28,349,178	1,335,658	4.94	
教學研究及訓輔支出- 折舊及攤銷	94,399,900	66,387,977	(28,011,923)	(29.67)	圖書未如預期報 廢。
獎助學金支出	89,749,000	58,563,463	(31,185,537)	(34.75)	依學雜費收入 3.4%提撥 29,226,774 元至 學生獎助學金， 本學年依規定支 用 29,914,586 元。
獎學金支出	56,846,000	22,715,464	(34,130,536)	(60.04)	預算高估。
助學金支出	32,903,000	35,847,999	2,944,999	8.95	

中國醫藥大學
支出明細表
103 學年度

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
推廣教育支出	28,996,685	21,804,862	(7,191,823)	(24.80)	
推廣教育支出-人事費	17,064,735	9,615,597	(7,449,138)	(43.65)	預算高估。 註 1
推廣教育支出-業務費	11,760,000	11,930,247	170,247	1.45	
推廣教育支出-維護費	100,000	68,448	(31,552)	(31.55)	預算高估。
推廣教育支出-退休撫卹費	27,121	145,966	118,845	438.20	預算低估。
推廣教育支出-折舊及攤銷	44,829	44,604	(225)	(0.50)	
產學合作支出	445,008,000	485,545,489	40,537,489	9.11	
產學合作支出-人事費	217,806,000	214,624,734	(3,181,266)	(1.46)	
產學合作支出-業務費	217,202,000	263,401,828	46,199,828	21.27	預算低估。
產學合作支出-折舊及攤銷	10,000,000	7,518,927	(2,481,073)	(24.81)	預算高估。
附屬機構損失	-	49,610,271	49,610,271	-	預算低估。
財務支出	417,080	417,584	504	0.12	
利息費用	417,080	417,584	504	0.12	
其他支出	57,932,247	36,494,986	(21,437,261)	(37.00)	
試務費支出	9,052,550	9,486,721	434,171	4.80	
財產交易短絀	32,679,360	18,087,351	(14,592,009)	(44.65)	預算高估。
超額年金給付	3,685,837	2,368,674	(1,317,163)	(35.74)	預算高估。 註 1
雜項支出	12,514,500	6,552,240	(5,962,260)	(47.64)	預算高估。
合 計	2,196,086,368	2,002,661,341	(193,425,027)	(8.81)	

註 1：配合其他支出新增會計科目「超額年金給付」，調整預算原編列於人事費項下之金額至「超額年金給付」。