

康寧大學
平衡表
中華民國103年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	(本)年7月31日 決算數	(上)年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%
資產				
流動資產	21,404,093	24,297,727	(2,893,634)	(11.91)
現金	355,296	388,814	(33,518)	(8.62)
銀行存款	10,212,811	3,905,372	6,307,439	161.51
應收款項淨額	9,569,562	12,489,905	(2,920,343)	(23.38)
預付款項	1,266,424	7,513,636	(6,247,212)	(83.14)
長期投資、應收款及基金	61,000,000	61,000,000	-	-
特種基金	61,000,000	61,000,000	-	-
固定資產	1,680,701,929	1,683,451,492	(2,749,563)	(0.16)
土地改良物	152,877,649	155,653,964	(2,776,315)	(1.78)
房屋及建築	1,196,971,928	1,197,419,428	(447,500)	(0.04)
機械儀器及設備	127,069,898	125,884,192	1,185,706	0.94
圖書及博物	104,379,049	103,990,301	388,748	0.37
其他設備	93,060,421	94,160,623	(1,100,202)	(1.17)
預付土地、工程及設備款	6,342,984	6,342,984	-	-
累計折舊總額	(552,266,409)	(518,826,156)	(33,440,253)	6.45
固定資產淨額	1,128,435,520	1,164,625,336	(36,189,816)	(3.11)
無形資產	44,736,556	44,809,056	(72,500)	(0.16)
電腦軟體	44,736,556	44,809,056	(72,500)	(0.16)
累計攤銷總額	(41,179,159)	(41,064,638)	(114,521)	0.28
無形資產淨額	3,557,397	3,744,418	(187,021)	(4.99)
其他資產	17,725,396	20,570,104	(2,844,708)	(13.83)
遞延費用	17,688,796	20,533,504	(2,844,708)	(13.85)
存出保證金	36,600	36,600	-	-
合計	1,232,122,406	1,274,237,585	(42,115,179)	(3.31)
負債				
流動負債	120,268,975	112,082,716	8,186,259	7.30
短期債務	22,500,000	30,000,000	(7,500,000)	(25.00)
應付款項	19,945,482	15,619,604	4,325,878	27.70
預收款項	8,189,914	20,187,667	(11,997,753)	(59.43)
代收款項	1,733,579	1,875,445	(141,866)	(7.56)
其他借款	67,900,000	44,400,000	23,500,000	52.93
長期負債	-	22,500,000	(22,500,000)	(100.00)
長期銀行借款	-	22,500,000	(22,500,000)	(100.00)
其他負債	3,617,439	3,816,994	(199,555)	(5.23)
存入保證金	3,617,439	3,816,994	(199,555)	(5.23)
權益基金及餘絀				
權益基金	1,019,040,971	1,051,730,845	(32,689,874)	(3.11)
指定用途權益基金	61,000,000	61,000,000	-	-
未指定用途權益基金	958,040,971	990,730,845	(32,689,874)	(3.30)
餘絀	89,195,021	84,107,030	5,087,991	6.05
累積餘絀	116,796,904	73,690,738	43,106,166	58.50
本期餘絀	(27,601,883)	10,416,292	(38,018,175)	(364.99)
合計	1,232,122,406	1,274,237,585	(42,115,179)	(3.31)

康寧大學
收支餘絀表
102學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

(上)年度 決算數	科目	(本)年度 預算數	(本)年度 決算數	比較增減	
				金額	%
248,768,832	各項收入	265,359,176	238,076,448	(27,282,728)	(10.28)
143,343,847	學雜費收入	189,020,514	146,261,413	(42,759,101)	(22.62)
8,408,400	推廣教育收入	3,786,750	9,898,950	6,112,200	161.41
2,616,731	產學合作收入	4,500,000	4,122,280	(377,720)	(8.39)
77,581,220	補助及捐贈收入	55,923,657	57,395,838	1,472,181	2.63
973,156	財務收入	150,000	832,425	682,425	454.95
15,845,478	其他收入	11,978,255	19,565,542	7,587,287	63.34
238,352,540	各項支出	274,877,668	265,678,331	(9,199,337)	(3.35)
236,765	董事會支出	1,323,000	91,713	(1,231,287)	(93.07)
80,560,123	行政管理支出	105,076,776	81,685,017	(23,391,759)	(22.26)
137,216,048	教學研究及訓輔支出	131,546,474	149,924,048	18,377,574	13.97
11,042,265	獎助學金支出	24,487,282	21,917,903	(2,569,379)	(10.49)
3,835,039	推廣教育支出	6,971,186	4,619,886	(2,351,300)	(33.73)
2,681,584	產學合作支出	4,140,000	3,195,158	(944,842)	(22.82)
1,521,234	財務支出	1,292,950	919,077	(373,873)	(28.92)
1,259,482	其他支出	40,000	3,325,529	3,285,529	8,213.82
10,416,292	本期餘絀	(9,518,492)	(27,601,883)	(18,083,391)	189.98

康寧大學
現金流量表
102學年度

全1頁第1頁
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	(27,601,883)	10,416,292
加：不產生現金流出之支出	52,642,207	50,396,779
減：不產生現金流入之收入	(185,153)	-
流動資產調整項目淨(增)減數	8,281,557	(7,036,689)
流動負債調整項目淨增(減)數	(7,698,463)	(726,025)
營運活動淨現金流入(出)	25,438,265	53,050,357
投資活動現金流量		
收回存出保證金收現數	-	30,500,000
減：購置固定資產付現數	(10,723,076)	(15,332,470)
購置無形資產付現數	(1,785,000)	(346,000)
支付存出保證金付現數	-	(30,500,000)
投資活動淨現金流入(出)	(12,508,076)	(15,678,470)
融資活動現金流量		
舉借其他借款收現數	42,000,000	8,500,000
增加代收款項收現數	12,754,575	2,647,917
收取存入保證金收現數	2,183,204	1,828,723
減：償還長短期銀行借款付現數	(30,000,000)	(30,000,000)
償還其他借款付現數	(18,500,000)	(20,000,000)
減少代收款項付現數	(12,711,288)	(1,401,097)
退回存入保證金付現數	(2,382,759)	(1,911,137)
融資活動淨現金流入(出)	(6,656,268)	(40,335,594)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	6,273,921	(2,963,707)
期初現金及銀行存款餘額	4,294,186	7,257,893
期末現金及銀行存款餘額	10,568,107	4,294,186
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	933,804	1,540,238
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	22,500,000	30,000,000

康寧大學
現金收支概況表
102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	227,927,887	100.00	249,890,333	100.00
學雜費收入	146,261,413	64.17	143,343,847	57.36
推廣教育收入	9,898,950	4.34	8,408,400	3.36
產學合作收入	4,122,280	1.81	2,616,731	1.05
補助及捐贈收入	57,395,838	25.18	77,581,220	31.05
財務收入	832,425	0.37	973,156	0.39
其他收入	19,565,542	8.58	15,845,478	6.34
減：不產生現金流入之收入	(185,153)	(0.08)	-	-
應收預收項目調整增(減)數	(9,963,408)	(4.37)	1,121,501	0.45
經常門現金支出	202,489,622	88.84	196,839,976	78.77
董事會支出	91,713	0.04	236,765	0.09
行政管理支出	81,685,017	35.84	80,560,123	32.24
教學研究及訓輔支出	149,924,048	65.78	137,216,048	54.91
獎助學金支出	21,917,903	9.62	11,042,265	4.42
推廣教育支出	4,619,886	2.03	3,835,039	1.53
產學合作支出	3,195,158	1.40	2,681,584	1.07
財務支出	919,077	0.40	1,521,234	0.61
其他支出	3,325,529	1.46	1,259,482	0.50
減：不產生現金流出之支出	(52,642,207)	(23.10)	(50,396,779)	(20.17)
應付預付項目調整增(減)數	(10,546,502)	(4.63)	8,884,215	3.56
經常門現金餘絀	25,438,265	11.16	53,050,357	21.23
出售資產現金收入	-	-	-	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	12,508,076	5.49	15,678,470	6.27
機械儀器及設備	8,314,714	3.65	9,954,196	3.98
圖書及博物	861,158	0.38	427,983	0.17
其他設備	1,547,204	0.68	4,950,291	1.98
電腦軟體	1,785,000	0.78	346,000	0.14
扣減不動產支出前現金餘絀	12,930,189	5.67	37,371,887	14.96
購置不動產現金支出	-	-	-	-
本期現金餘絀	12,930,189	5.67	37,371,887	14.96

康寧大學
固定資產及無形資產變動表
102學年度

科目名稱	上學年度底止結存金額	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											
土地改良物	155,653,964	0	0	0	0%	2,776,315	0	(2,776,315)	0%	152,877,649	(1)因本科目報廢預算數未編列，實際執行2,776,315元，致產生差異數2,776,315元。
房屋及建築	1,197,419,428	0	0	0	0%	447,500	0	(447,500)	0%	1,196,971,928	(1)因本科目報廢預算數未編列，實際執行447,500元，致產生差異數447,500元。
機械儀器及設備	125,884,192	9,110,724	4,757,284	(4,353,440)	-91.51%	7,925,018	0	(7,925,018)	0%	127,069,898	(1)本科目增加預算數編列4,757,284元，因實際執行9,110,724元，致產生差異數4,353,440元。 (2)因本科目報廢預算數未編列，實際執行7,925,018元，致產生差異數7,925,018元。
圖書及博物	103,990,301	391,236	1,500,000	1,108,764	73.92%	2,488	0	(2,488)	0%	104,379,049	(1)中西文圖書預算編列500,000元，因實際執行67,158元，致產生差異數432,842元。 (2)西文期刊預算編列1,000,000元，因實際執行148,118元，致產生差異數851,882元。 (3)中文期刊預算數未編列，因實際執行175,960元，致產生差異數175,960元。 (4)因本科目報廢預算數未編列，實際執行2,488元，致產生差異數2,488元。(列於教學研究及訓練支出項目下之「折舊及攤銷」科目)
其他設備	94,160,623	1,197,704	253,000	(944,704)	-373.40%	2,297,906	0	(2,297,906)	0%	93,060,421	(1)本科目增加預算數編列253,000元，因實際執行1,197,704元，致產生差異數944,704元。 (2)因本科目報廢預算數未編列，實際執行2,297,906元，致產生差異數2,297,906元。
預付土地、工程及設備款	6,342,984	0	0	0	0%	0	0	0	0%	6,342,984	

康寧大學
固定資產及無形資產變動表
102學年度

科目名稱	上學年度底止結存金額	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%		
累計折舊											
土地改良物	108,666,493	9,474,904	3,936,653	(5,538,251)	-140.68%	2,250,182	0	(2,250,182)	0%	115,891,215	(1)本科目增加預算數編列3,936,653元，因實際執行9,474,904元，致產生差異數5,538,251元。 (2)因本科目報廢預算數未編列，實際執行2,250,182元，致產生差異數2,250,182元。
房屋及建築	253,676,654	22,572,339	29,390,721	6,818,382	23.20%	331,002	0	(331,002)	0%	275,917,391	(1)因本科目報廢預算數未編列，實際執行331,002元，致產生差異數331,002元。
機械儀器及設備	91,200,466	8,068,464	9,267,069	1,198,605	12.93%	6,603,726	0	(6,603,726)	0%	92,665,204	(1)因本科目報廢預算數未編列，實際執行6,603,726元，致產生差異數6,603,726元。
其他設備	65,283,143	4,490,683	1,563,046	(2,927,637)	-187.30%	1,981,227	0	(1,981,227)	0%	67,792,599	(1)本科目增加預算數編列1,563,046元，因實際執行4,490,683元，致產生差異數2,927,637元。 (2)因本科目報廢預算數未編列，實際執行1,981,227元，致產生差異數1,981,227元。
固定資產淨額	1,164,625,336	(33,906,726)	(37,647,205)	(3,740,479)	9.94%	2,283,090	0	(2,283,090)	0%	1,128,435,520	
無形資產											
電腦軟體	44,809,056	1,835,000	700,000	(1,135,000)	-162.14%	1,907,500	0	(1,907,500)	0%	44,736,556	(1)本科目增加預算數編列700,000元，因實際執行1,835,000元，致產生差異數1,135,000元。 (2)因本科目報廢預算數未編列，實際執行1,907,500元，致產生差異數1,907,500元。
累計攤銷											
電腦軟體	41,064,638	2,022,021	2,157,287	135,266	6.27%	1,907,500	0	(1,907,500)	0%	41,179,159	(1)因本科目報廢預算數未編列，實際執行1,907,500元，致產生差異數1,907,500元。
無形資產淨額	3,744,418	(187,021)	(1,457,287)	(1,270,266)	87.17%	0	0	0	0%	3,557,397	
固定資產及無形資產淨額合計	1,168,369,754	(34,093,747)	(39,104,492)	(5,010,745)	12.81%	2,283,090	0	(2,283,090)	0%	1,131,992,917	

康寧大學
收入明細表
102學年度

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	189,020,514	146,261,413	(42,759,101)	(22.62)	(102)上學期註冊1,946人
學費收入	146,383,254	117,634,063	(28,749,191)	(19.64)	(102)下學期註冊1,713人
雜費收入	40,234,060	27,060,951	(13,173,109)	(32.74)	
電腦網路費收入	585,600	395,199	(190,401)	(32.51)	
語言教學費收入	1,817,600	1,171,200	(646,400)	(35.56)	
推廣教育收入	3,786,750	9,898,950	6,112,200	161.41	請參閱附件之一、1說明
學費收入	3,786,750	9,898,950	6,112,200	161.41	
雜費收入	-	-	-	-	
產學合作收入	4,500,000	4,122,280	(377,720)	(8.39)	
產學合作收入	4,500,000	4,122,280	(377,720)	(8.39)	
補助及捐贈收入	55,923,657	57,395,838	1,472,181	2.63	
補助收入	44,643,657	41,227,429	(3,416,228)	(7.65)	
捐贈收入	11,280,000	16,168,409	4,888,409	43.34	請參閱附件之一、2說明
財務收入	150,000	832,425	682,425	454.95	請參閱附件之一、3說明
利息收入	150,000	832,425	682,425	454.95	
其他收入	11,978,255	19,565,542	7,587,287	63.34	
試務費收入	-	522,930	522,930	-	
住宿費收入	10,232,955	15,475,527	5,242,572	51.23	請參閱附件之一、4說明
雜項收入	1,745,300	3,567,085	1,821,785	104.38	請參閱附件之一、4說明
合計	\$265,359,176	\$238,076,448	(\$27,282,728)	(10.28)	

康寧大學

支出明細表

102學年度

全1頁第1頁
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	1,323,000	91,713	(1,231,287)	(93.07)	
人事費	576,000	-	(576,000)	-	
業務費	279,224	129	(279,095)	(99.95)	請參閱附件之二、1說明
維護費	-	-	-	-	
退休撫卹費	-	-	-	-	
出席及交通費	432,000	57,000	(375,000)	(86.81)	請參閱附件之二、1說明
折舊及攤銷	35,776	34,584	(1,192)	(3.33)	
行政管理支出	105,076,776	81,685,017	(23,391,759)	(22.26)	
人事費	16,905,132	18,577,253	1,672,121	9.89	
業務費	56,013,680	27,646,724	(28,366,956)	(50.64)	請參閱附件之二、2說明
維護費	500,000	2,172,066	1,672,066	334.41	請參閱附件之二、2說明
退休撫卹費	907,824	971,021	63,197	6.96	
折舊及攤銷	30,750,140	32,317,953	1,567,813	5.10	
教學研究及訓輔支出	131,546,474	149,924,048	18,377,574	13.97	
人事費	88,660,903	93,452,492	4,791,589	5.40	
業務費	24,423,248	38,019,364	13,596,116	55.67	請參閱附件之二、3說明
維護費	200,000	23,330	(176,670)	(88.34)	請參閱附件之二、3說明
退休撫卹費	2,874,144	4,251,287	1,377,143	47.91	
折舊及攤銷	15,388,179	14,177,575	(1,210,604)	(7.87)	
獎助學金支出	24,487,282	21,917,903	(2,569,379)	(10.49)	
獎學金支出	17,042,736	16,490,468	(552,268)	(3.24)	政府補助0元 學校自付16,490,468元
助學金支出	7,444,546	5,427,435	(2,017,111)	(27.10)	政府補助2,071,819元 學校自付3,355,616元 請參閱附件之二、4說明
推廣教育支出	6,971,186	4,619,886	(2,351,300)	(33.73)	
人事費	6,755,106	4,427,303	(2,327,803)	(34.46)	請參閱附件之二、5說明
業務費	193,552	182,503	(11,049)	(5.71)	
維護費	-	-	-	-	
退休撫卹費	17,280	10,080	(7,200)	(41.67)	
折舊及攤銷	5,248	-	(5,248)	-	
產學合作支出	4,140,000	3,195,158	(944,842)	(22.82)	
人事費	1,350,000	1,840,695	490,695	36.35	請參閱附件之二、6說明
業務費	2,564,567	1,253,676	(1,310,891)	(51.12)	請參閱附件之二、6說明
維護費	90,000	-	(90,000)	-	
折舊及攤銷	135,433	100,787	(34,646)	(25.58)	
財務支出	1,292,950	919,077	(373,873)	(28.92)	
利息費用	1,292,950	919,077	(373,873)	(28.92)	請參閱附件之二、7說明
其他支出	40,000	3,325,529	3,285,529	8,213.82	
試務費支出	40,000	158,734	118,734	296.84	請參閱附件之二、8說明
財產交易短絀	-	2,280,602	2,280,602	-	
雜項支出	-	886,193	886,193	-	
合計	\$274,877,668	\$265,678,331	(\$9,199,337)	(3.35)	