

# 慈惠醫護管理專科學校



(自107年8月1日自108年7月31日止)

## 決 算 書

## 決算書目錄

名 稱	頁序	頁數
決算總說明	1	3
平衡表	4	1
收支餘絀表	5	1
現金流量表	6	1
現金收支概況表	7	1
長期營運資產變動表	8	3
借入款變動表	11	1
收入明細表	12	1
成本與費用明細表	13	1
銀行存款明細表	14	1
應收款項淨額明細表	15	1
預付款項明細表	16	1
特種基金明細表	17	1
存出保證金明細表	18	1
代管資產明細表	19	1
應付款項明細表	20	1
預收款項明細表	21	1
代收款項明細表	22	1
存入保證金明細表	23	3
應付代管資產明細表	26	1
最近三年財務分析表	27	2

# 慈惠醫護管理專科學校

## 決 算 總 說 明

107 學年度

全 28 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：（計畫之實施內容、已完成或未完成之說明及因應改善措施）

### 一、營運計畫

1. 學雜費收入：受少子化影響，實際學生數 4,556 人。
2. 推廣教育收入：執行勞委會委辦之推廣教育班共計 2,858,227 元，自辦推廣教育班共計 457,300 元。
3. 產學合作收入：執行國中技藝班 3,207,402 元、高雄市坐月子到宅服務方案 14,842,650 元、就業學程計畫 977,541 元及其他 1,540,114 元。
4. 補助及受贈收入：執行整體獎補助款 32,198,643、高等教育深耕計畫 19,871,805 元、補助教官薪資 15,546,161 元、其他各項補助款 25,104,524 元及受贈收入 2,111,183 元..等。
5. 財務收入：利息收入 1,097,603 元等。
6. 其他收入：含雜項收入 8,771,521、住宿費收入 19,536,055 元等。
7. 董事會支出、行政管理支出：因應未來少子化，為達學校永續經營，各項支出均以樽節支出為原則。
8. 教學研究及訓輔支出：以提升教學品質為目標，啟動組織活化、跨科整合、精進教學，強調學養人格並重。
9. 獎助學金支出：落實照顧弱勢學生，獎助學生支出執行金額為 16,368,531 元。
10. 推廣教育支出：執行勞委會委辦之推廣教育班及自辦班。
11. 產學合作支出：執行國中技藝班、高雄市坐月子到宅服務方案、就業學程計畫..等。
12. 其他支出：應收學雜費無法收回部份轉列呆帳。

### 二、重要長期營運資產增置計畫

無

### 三、長期債務之舉借及償還

無

### 四、其他重要計畫

無

貳、 決算概要：

一、 收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入4億5,789 萬3,094元，較本學年度預算數4億1,724萬0,427元，增加4,065萬2,667元，約9.74%，主要係產學合作案較預期多、教官薪資補助未編預算及新增技職實作環境計畫補助案所致。
- (二) 本學年度成本與費用4億2,364萬6,161元，較本學年度預算數4億1,176萬0,427元，增加1,188 萬5,734元，約2.89%，主要係產學合作案較預期多、教官薪資補助未編預算及新增技職實作環境計畫補助案所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘3,424 萬6,933元，較本學年度預算數548萬元，增加2,876萬6,933元，約524.94%，主要係開源節流撙節開支所致。

二、 現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入9,637萬3,650元。
- (二) 投資活動之淨現金流出4,471萬6,919元。其中現金流入合計0元；現金流出合計4,471萬6,919元，包括增加不動產、房屋及4,285萬5,919元，增加無形資產186萬1,000元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出178萬2,575元。其中現金流入合計4,119萬6,725元，包括增加代收款項2,993萬5,345元，收取存入保證金1,126萬1,380元；現金流出合計4,297萬9,300元，包括減少代收款項3,103萬5,192元，退回存入保證金1,194萬4,108元。
- (四) 現金及約當現金之淨增4,987萬4,156元，係期末現金3億9,309萬6,192元，較期初現金3億4,322萬2,036元增加之數。

三、 資產負債情況

- (一) 本學年度資產13億3,443 萬0,411元，包括流動資產4億0,367萬9,840元、投資、長期應收款及基金33萬9,408元，及不動產、房屋及設備淨額9億2,569萬2,004元，無形資產淨額461萬6,159

慈惠醫護管理專科學校

決 算 總 說 明

107 學年度

全 28 頁第 3 頁

元，代管資產10萬3,000元。

(二) 本學年度負債6,642萬5,583元，包括流動負債5,760萬4,642元、長期負債0元，及其他負債882萬0,941元。

(三) 本學年度權益基金及餘絀12億6,800萬4,828元，包括權益基金10億5,514萬9,666元、賸餘2億1,285萬5,162元，及權益其他項目0元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘5,165萬6,731元。其中經常門現金收入4億4,972萬8,930元、經常門現金支出3億5,335萬5,280元、出售資產現金收入0元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出4,471萬6,919元及購置不動產現金支出0元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施

本學年度收支賸餘 3,424 萬 6,933 元，主要係撙節開支所致。

二、其他重要財務事項

無

說明：單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字。

## 慈惠醫護管理專科學校

## 平衡表

中華民國108年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 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	1,334,430,411	1,313,760,901	20,669,510	1.57
流動資產	403,679,840	354,397,920	49,281,920	13.91
銀行存款	393,096,192	343,222,036	49,874,156	14.53
應收款項	7,517,999	8,063,059	(545,060)	(6.76)
預付款項	3,065,649	3,112,825	(47,176)	(1.52)
投資、長期應收款及基金	339,408	368,461	(29,053)	(7.88)
特種基金	339,408	368,461	(29,053)	(7.88)
不動產、房屋及設備	1,676,005,832	1,650,735,726	25,270,106	1.53
土地改良物	104,742,551	104,742,551	0	0.00
房屋及建築	921,864,672	921,864,672	0	0.00
機械儀器及設備	503,899,662	478,331,215	25,568,447	5.35
圖書及博物	44,791,694	42,544,104	2,247,590	5.28
其他設備	99,807,253	101,164,903	(1,357,650)	(1.34)
購建中營運資產	900,000	900,000	0	0.00
租賃資產	0	1,188,281	(1,188,281)	(100.00)
累計折舊總額	(750,313,828)	(697,088,139)	(53,225,689)	7.64
不動產、房屋及設備淨額	925,692,004	953,647,587	(27,955,583)	(2.93)
投資性不動產	0	0	0	-
投資性不動產淨額	0	0	0	-
生物資產-非流動	0	0	0	-
生物資產-非流動淨額	0	0	0	-
無形資產	32,033,953	30,172,953	1,861,000	6.17
電腦軟體	17,197,604	15,336,604	1,861,000	12.13
租賃權益	14,836,349	14,836,349	0	0.00
累計攤銷總額	(27,417,794)	(24,929,020)	(2,488,774)	9.98
無形資產淨額	4,616,159	5,243,933	(627,774)	(11.97)
其他資產	103,000	103,000	0	0.00
存出保證金	50,000	50,000	0	0.00
代管資產	53,000	53,000	0	0.00
合計	1,334,430,411	1,313,760,901	20,669,510	1.57
負債	66,425,583	79,973,953	(13,548,370)	(16.94)
流動負債	57,604,642	70,470,284	(12,865,642)	(18.26)
應付款項	12,934,717	17,233,115	(4,298,398)	(24.94)
預收款項	40,846,496	48,313,893	(7,467,397)	(15.46)
代收款項	3,823,429	4,923,276	(1,099,847)	(22.34)
長期負債	0	0	0	-
其他負債	8,820,941	9,503,669	(682,728)	(7.18)
存入保證金	8,767,941	9,450,669	(682,728)	(7.22)
應付代管資產	53,000	53,000	0	0.00
權益基金及餘絀	1,268,004,828	1,233,786,948	34,217,880	2.77
權益基金	1,055,149,666	1,032,283,538	22,866,128	2.22
指定用途權益基金	339,408	368,461	(29,053)	(7.88)
未指定用途權益基金	1,054,810,258	1,031,915,077	22,895,181	2.22
餘絀	212,855,162	201,503,410	11,351,752	5.63
累積餘絀	212,855,162	201,503,410	11,351,752	5.63
合計	1,334,430,411	1,313,760,901	20,669,510	1.57



## 慈惠醫護管理專科學校

## 收支餘絀表

107學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
480,717,573	各項收入	457,893,094	417,240,427	40,652,667	9.74
335,696,047	學雜費收入	309,772,365	312,971,760	(3,199,395)	(1.02)
3,482,057	推廣教育收入	3,315,527	3,138,700	176,827	5.63
16,636,961	產學合作收入	20,567,707	13,690,008	6,877,699	50.24
94,228,631	補助及受贈收入	94,832,316	61,014,959	33,817,357	55.42
1,022,548	財務收入	1,097,603	800,000	297,603	37.20
29,651,329	其他收入	28,307,576	25,625,000	2,682,576	10.47
440,554,191	各項成本與費用	423,646,161	411,760,427	11,885,734	2.89
2,172,286	董事會支出	2,038,479	2,191,912	(153,433)	(7.00)
94,014,962	行政管理支出	83,078,346	87,349,645	(4,271,299)	(4.89)
308,284,567	教學研究及訓輔支出	296,574,506	289,303,760	7,270,746	2.51
14,968,736	獎助學金支出	16,368,531	15,593,418	775,113	4.97
3,482,057	推廣教育支出	3,315,527	3,138,700	176,827	5.63
17,616,855	產學合作支出	20,918,751	13,990,008	6,928,743	49.53
14,728	其他支出	1,352,021	192,984	1,159,037	600.59
40,163,382	本期餘絀	34,246,933	5,480,000	28,766,933	524.94



**慈惠醫護管理專科學校**  
**現金流量表**  
**107學年度**

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
<b>營運活動現金流量</b>	96,373,650	97,441,963
本期餘絀	34,246,933	40,163,382
利息股利之調整	(1,097,603)	(1,022,548)
未計利息股利之本期餘絀	33,149,330	39,140,834
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	70,448,858	69,537,323
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	(649,591)	(998,788)
流動負債調整項目淨增(減)數	(7,672,550)	(11,259,954)
未計利息股利之現金流入(流出)	95,276,047	96,419,415
收取利息	1,097,603	1,022,548
收取股利	0	0
支付利息	0	0
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	96,373,650	97,441,963
<b>投資活動現金流量</b>	(44,716,919)	(52,697,183)
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(42,855,919)	(51,625,283)
增加無形資產付現數	(1,861,000)	(1,071,900)
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	(44,716,919)	(52,697,183)
<b>籌資活動現金流量</b>	(1,782,575)	386,190
增加代收款項收現數	29,935,345	35,783,948
收取存入保證金收現數	11,261,380	13,531,435
減：減少代收款項付現數	(31,035,192)	(34,691,291)
退回存入保證金付現數	(11,944,108)	(14,237,902)
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	(1,782,575)	386,190
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b>	49,874,156	45,130,970
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	343,222,036	298,091,066
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	393,096,192	343,222,036



## 慈惠醫護管理專科學校

## 現金收支概況表

107學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	449,728,930	465,556,285	(15,827,355)	(3.40)
學雜費收入	309,772,365	335,696,047	(25,923,682)	(7.72)
推廣教育收入	3,315,527	3,482,057	(166,530)	(4.78)
產學合作收入	20,567,707	16,636,961	3,930,746	23.63
補助及受贈收入	94,832,316	94,228,631	603,685	0.64
財務收入	1,097,603	1,022,548	75,055	7.34
其他收入	28,307,576	29,651,329	(1,343,753)	(4.53)
應收預收項目調整增(減)數	(8,164,164)	(15,161,288)	6,997,124	(46.15)
經常門現金支出	353,355,280	368,114,322	(14,759,042)	(4.01)
董事會支出	2,038,479	2,172,286	(133,807)	(6.16)
行政管理支出	83,078,346	94,014,962	(10,936,616)	(11.63)
教學研究及訓輔支出	296,574,506	308,284,567	(11,710,061)	(3.80)
獎助學金支出	16,368,531	14,968,736	1,399,795	9.35
推廣教育支出	3,315,527	3,482,057	(166,530)	(4.78)
產學合作支出	20,918,751	17,616,855	3,301,896	18.74
其他支出	1,352,021	14,728	1,337,293	9,079.94
減：不產生現金流出之成本與費用	(70,448,858)	(69,537,323)	(911,535)	1.31
應付預付項目調整增(減)數	157,977	(2,902,546)	3,060,523	-
經常門現金餘絀	96,373,650	97,441,963	(1,068,313)	(1.10)
出售資產現金收入	0	0	0	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	44,716,919	52,265,183	(7,548,264)	(14.44)
機械儀器及設備	40,455,919	48,093,283	(7,637,364)	(15.88)
圖書及博物	2,400,000	3,100,000	(700,000)	(22.58)
電腦軟體	1,861,000	1,071,900	789,100	73.62
扣減不動產支出前現金餘絀	51,656,731	45,176,780	6,479,951	14.34
購置不動產現金支出	0	432,000	(432,000)	(100.00)
預付工程款及未完工程	0	432,000	(432,000)	(100.00)
本期現金餘絀	51,656,731	44,744,780	6,911,951	15.45



慈惠醫護管理專科學校  
長期營運資產變動表  
107學年度

單位：新臺幣元												
項目名稱	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 重分類金額	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%			
不動產、房屋及設備	1,650,735,726	38,762,674	34,210,059	4,552,615	13.31 (100.00)	13,492,568	0	13,492,568	-	0	1,676,005,832	
土地改良物	104,742,551	0	300,000	(300,000)	-	0	0	0	-	0	104,742,551	註1
房屋及建築	921,864,672	0	0	0	-	0	0	0	-	0	921,864,672	
機械儀器及設備	478,331,215	✓ 36,362,674	30,670,059	5,692,615	18.56	10,794,227	0	10,794,227	-	0	503,899,662	註2
圖書及博物	42,544,104	✓ 2,400,000	2,400,000	0	0.00	152,410	0	152,410	-	0	44,791,694	註3
其他設備	101,164,903	0	840,000	(840,000)	(100.00)	1,357,650	0	1,357,650	-	0	99,807,253	註4
購建中營運資產	900,000	0	0	0	-	0	0	0	-	0	900,000	
租賃資產	1,188,281	0	0	0	-	1,188,281	0	1,188,281	-	0	0	註5
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	697,088,139	66,565,847	66,723,076	(157,229)	(0.24)	13,340,158	0	13,340,158	-	0	750,313,828	
土地改良物	77,593,485	4,646,777	4,676,800	(30,023)	(0.64)	0	0	0	-	0	82,240,262	
房屋及建築	177,748,172	17,202,822	16,884,984	317,838	1.88	0	0	0	-	0	194,950,994	
機械儀器及設備	339,396,582	44,714,826	44,991,866	(277,040)	(0.62)	10,794,227	0	10,794,227	-	0	373,317,181	註6
其他設備	101,161,619	1,422	169,426	(168,004)	(99.16)	1,357,650	0	1,357,650	-	0	99,805,391	註7
租賃資產	1,188,281	0	0	0	-	1,188,281	0	1,188,281	-	0	0	註8
不動產、房屋及設備 淨額	953,647,587	(27,803,173)	(32,513,017)	4,709,844	(14.49)	152,410	0	152,410	-	0	925,692,004	
投資性不動產	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
投資性不動產淨額	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
無形資產	30,172,953	1,861,000	1,994,700	(133,700)	(6.70)	0	0	0	-	0	32,033,953	
電腦軟體	15,336,604	✓ 1,861,000	1,994,700	(133,700)	(6.70)	0	0	0	-	0	17,197,604	
租賃權益	14,836,349	0	0	0	-	0	0	0	-	0	14,836,349	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	24,929,020	2,488,774	2,608,382	(119,608)	(4.59)	0	0	0	-	0	27,417,794	
電腦軟體	11,510,766	1,746,957	1,866,565	(119,608)	(6.41)	0	0	0	-	0	13,257,723	
租賃權益	13,418,254	741,817	741,817	0	0.00	0	0	0	-	0	14,160,071	



慈惠醫護管理專科學校  
長期營運資產變動表  
107學年度

全3頁第2頁  
單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度 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 重分類金額	本學年度 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%	
無形資產淨額	5,243,933	(627,774)	(613,682)	(14,092)	2.30	0	0	0	-	
合計	938,891,520	(28,430,947)	(33,126,699)	4,695,752	(14.18)	152,410	0	152,410	-	4,616,159
										930,308,163



慈惠醫護管理專科學校  
長期營運資產變動表  
107學年度

全3頁第3頁  
單位：新臺幣元

備註：

註1：  
綠化植栽未執行

註2：

(1)107部補助款資本門尚未執行完畢 (2)原預算編列為其他設備，入帳時依財管組判斷為機械儀器及設備 (3)報廢未列預算中

註3：

報廢未列預算中

註4：

(1)原預算編列為其他設備，入帳時依財管組判斷為機械儀器及設備 (2)報廢未列預算中

註5：

報廢未列預算中

註6：

使用年限到期報廢

註7：

(1)原預算編列為其他設備，入帳時依財管組判斷為機械儀器及設備 (2)使用年限到期報廢

註8：

使用年限到期報廢



## 慈惠醫護管理專科學校

## 借款變動表

107學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度舉借金額	本學年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
合計			0	0	0	0			



## 慈惠醫護管理專科學校

## 收入明細表

107學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	309,772,365	312,971,760	(3,199,395)	(1.02)	1. 上學期學生數：4,648人。 下學期學生數：4,556人。
學費收入	229,210,528	231,098,582	(1,888,054)	(0.82)	
雜費收入	79,311,737	80,769,778	(1,458,041)	(1.81)	
實習實驗費收入	1,250,100	1,103,400	146,700	13.30	預算編列較少
推廣教育收入	3,315,527	3,138,700	176,827	5.63	
產學合作收入	20,567,707	13,690,008	6,877,699	50.24	坐月子方案收入較預算多
補助及受贈收入	94,832,316	61,014,959	33,817,357	55.42	參4階說明
補助收入	92,721,133	60,514,959	32,206,174	53.22	1. 教官薪資補助未編預算 2. 新增技職實作環境計畫補助款 3. 107未執行轉入
受贈收入	2,111,183	500,000	1,611,183	322.24	較預算多
財務收入	1,097,603	800,000	297,603	37.20	較預算多
利息收入	1,097,603	800,000	297,603	37.20	較預算多
其他收入	28,307,576	25,625,000	2,682,576	10.47	較預算多
試務費收入	71,600	50,000	21,600	43.20	較預算多
住宿費收入	19,536,055	18,575,000	961,055	5.17	
冷氣使用費收入	2,134,440	2,000,000	134,440	6.72	
雜項收入	6,565,481	5,000,000	1,565,481	31.31	較預算多
合計	457,893,094	417,240,427	40,652,667	9.74	



慈惠醫護管理專科學校  
成本與費用明細表  
107學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
董事會支出	2,038,479	2,191,912	(153,433)	(7.00)	
人事費	1,747,180	1,809,912	(62,732)	(3.47)	
業務費	9,300	120,000	(110,700)	(92.25)	比預期少
出席及交通費	280,000	260,000	20,000	7.69	
折舊及攤銷	1,999	2,000	(1)	(0.05)	
行政管理支出	83,078,346	87,349,645	(4,271,299)	(4.89)	
人事費	30,762,381	34,841,544	(4,079,163)	(11.71)	部分人員未晉級
業務費	27,345,544	29,846,405	(2,500,861)	(8.38)	
維護費	11,696,457	10,408,650	1,287,807	12.37	較預期多
退休撫卹費	1,415,840	1,368,591	47,249	3.45	
折舊及攤銷	11,858,124	10,884,455	973,669	8.95	
教學研究及訓輔支出	296,574,506	289,303,760	7,270,746	2.51	
人事費	173,829,269	168,874,220	4,955,049	2.93	
業務費	58,045,387	54,866,171	3,179,216	5.79	
維護費	1,449,300	1,644,000	(194,700)	(11.84)	比預期少
退休撫卹費	5,903,642	5,474,366	429,276	7.84	
折舊及攤銷	57,346,908	58,445,003	(1,098,095)	(1.88)	
獎助學金支出	16,368,531	15,593,418	775,113	4.97	
獎學金支出	2,189,150	1,559,342	629,808	40.39	學雜費3%外獎助金未列於預算中
政府補助獎學金支出	1,214,000	0	1,214,000	-	
民間捐贈獎學金支出	0	0	0	-	
學校自付獎學金支出	975,150	1,559,342	(584,192)	(37.46)	
助學金支出	14,179,381	14,034,076	145,305	1.04	
政府補助助學金支出	2,519,955	0	2,519,955	-	
民間捐贈助學金支出	0	0	0	-	
學校自付助學金支出	11,659,426	14,034,076	(2,374,650)	(16.92)	
推廣教育支出	3,315,527	3,138,700	176,827	5.63	
人事費	1,481,400	1,491,200	(9,800)	(0.66)	
業務費	1,834,127	1,647,500	186,627	11.33	較預期多
產學合作支出	20,918,751	13,990,008	6,928,743	49.53	產學案多於預期
人事費	2,039,160	1,712,808	326,352	19.05	產學案多於預期
業務費	18,387,591	12,277,200	6,110,391	49.77	產學案多於預期
維護費	492,000	0	492,000	-	預算未編列
其他支出	1,352,021	192,984	1,159,037	600.59	參4階說明
超額年金給付	109,194	192,984	(83,790)	(43.42)	比預期少
雜項支出	1,242,827	0	1,242,827	-	應收學雜費無法收回轉呆帳
合計	423,646,161	411,760,427	11,885,734	2.89	



慈惠醫護管理專科學校  
銀行存款明細表  
中華民國108年7月31日

全28頁第14頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
聯邦定存	10,000,000
台銀定存	112,700,000
台企支存	1,000
台銀支存	-
合庫活儲-坐月子	2,497,071
合庫活儲	-
合庫活儲-就業學程	-
台企科技部活存	6,901
台企捐贈活存	2,852,833
郵局劃撥帳戶	-
台銀學雜費綜存	7,076,996
台企活存	41,171,320
台企基金戶綜存	70,723
聯邦綜存	12,068,813
合庫綜存	82,994,834
台銀綜存	121,127,706
郵局郵政儲金	527,995
合 計	393,096,192

慈惠醫護管理專科學校  
應收款項淨額明細表  
中華民國108年7月31日

全28頁第15頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收利息	47,150
應收學雜費	8,470,159
應收超休薪資	162,517
應收瑪家鄉土地訂金(傅○郎)	756,231
應收租金(三媽美食107.8.1-108.7.31第二期租金)	80,000
減：備抵呆帳-其他應收款	- 1,998,058
合 計	7,517,999

慈惠醫護管理專科學校  
預付款項明細表  
中華民國108年7月31日

全28頁第16頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預付保險費	239,682
預付土地租金	1,381,720
預付術科測試經費	1,135,763
預付職訓班經費	105,091
預付稅款	84,993
預付其他	38,400
預付招生活動經費	80,000
合 計	3,065,649

慈惠醫護管理專科學校  
特種基金明細表  
中華民國108年7月31日

全28頁第17頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
設校基金	300,000
受贈獎助學基金	39,408
合 計	339,408

慈惠醫護管理專科學校  
存出保證金明細表  
中華民國108年7月31日

全28頁第18頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
學宿電話保證金	50,000
合 計	50,000

慈惠醫護管理專科學校  
代管資產明細表  
中華民國108年7月31日

全28頁第19頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
光學電子顯微鏡組1組*53000(105.12.05)科技部.105年	53,000
合 計	53,000

慈惠醫護管理專科學校  
應付款項明細表  
中華民國108年7月31日

全28頁第20頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付票據（整體經費）	687,500
應付票據（深耕計畫）	434,992
應付票據（績效獎金）	1,856,250
應付票據（保險費）	3,457,824
應付票據（其他）	2,335,589
應付費用（暑修鐘點費）	775,650
應付費用（獎學金）	213,800
應付費用（未兌現支票）	1,435,712
應付設備款（廠商）	1,737,400
合 計	12,934,717

慈惠醫護管理專科學校  
預收款項明細表  
中華民國108年7月31日

全28頁第21頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預收學雜費	6,947,122
預收產學案經費	198,386
預收補助款等	30,232,399
預收職訓班經費	596,040
預收其他	42,598
預收高雄市坐月子服務方案計畫經費	2,829,951
合 計	40,846,496

慈惠醫護管理專科學校  
代收款項明細表  
中華民國108年7月31日

全28頁第22頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代收保險費	76,907
代收體檢費	24,670
代收各項術科測試	1,564,900
代收職訓班生活津貼	1,614,690
代收其他	542,262
合 計	3,823,429

慈惠醫護管理專科學校  
存入保證金明細表  
中華民國108年7月31日

全28頁第23頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
福利社保證金	20,000
冷熱飲保證金	10,000
飲料保證金	10,000
餐廳保證金	20,000
美食街保證金	80,000
拉麵餐飲保證金	20,000
電梯工程保固金	6,000
夜間照明保固金	2,550
網頁快取伺服器押標金	34,300
網路安全防護押標金	36,750
網路安全閘道押標金	28,800
校園主幹押標金	28,200
宿舍電梯保固金	7,500
圖資大樓冷氣保固金	74,900
水上教學設備押標金	23,000
廣記冷熱飲B棟攤位押標金	10,000
資源回收堆儲場工程保固金	8,500
資源回收堆儲場泥作工程保固金	3,360
行政差勤系統保固金	50,000
住宿保證金	2,039,600
獨木舟押標金	14,000
宿舍電話工程保證金	50,000
住宿生餐飲服務合約履約擔保金	50,000
廣記冷熱飲B棟地下室攤位履約保證金	10,000
銳豹服裝社保證金	50,000
學生鞋保證金	50,000
體適能訓練設備押標金	15,050
研究大樓天花板新建工程保固金	26,760
休閒教育帳棚一批押標金	26,100
護理科教學設備押標金	21,000
電梯工程一式保固金	19,200
宿舍增建電梯工程保固金	15,000
元鼎醫學教材有限公司護理教學模型一批押標金	28,000
廖○觀102學年度餐廳場地租賃履約擔保金	20,000
學生交通運輸車保證金	1,500,000
蘇○玉-A棟地下室餐廳104.8.1~105.7.31履約擔保金	20,000
群鈺科學股份有限公司護理科教學設備一批採購押標金	115,000
物治科教學設備一批押標金	85,000
頌萊視聽工程股份有限公司多功能電腦桌押標金	24,570

慈惠醫護管理專科學校  
存入保證金明細表  
中華民國108年7月31日

全28頁第24頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
利堂國際開發室內裝修股份有限工司異國文化觀光教學亭押標金	29,000
利堂國際開發室內裝修股份有限公司幼保故事教學工坊押標金	29,100
日益冷氣行數位設計教室溫控系統押標金	22,680
兆豐鑫鋼鋁有限公司數位成果展棚押標金	27,960
A、B棟地下室露天地坪整修工程保固金	19,950
校園東側碎木機廠基礎地坪新建工程保固金	6,900
群鈺科學股份有限公司護理科教學儀器設備押標金	142,500
信儀股份有限公司臨床護理安妮押標金	64,750
建泓土木包工業-運動場增設旗桿及基座工程押標金0358976(106.5.15)	24,000
權陽科技有限公司-物治科多功能教室視聽設備押標金	22,170
群鈺科學股份有限公司-護理助產教學設備押標金	425,000
第五教學大樓增建工程保固金	720,000
俊勇水電工程行立式溫熱雙溫飲水機押標金	21,750
士弘醫療儀器有限公司物治科教學設備押標金	225,000
多媒體教室裝修工程1式保固金	67,500
社團辦公室0A隔間工程保固金	21,900
互助企業行-多媒體教室桌椅一批押標金	24,816
權陽科技有限公司-教學大樓安全影像監控系統押標金	22,050
安德聖有限公司-制服採購保證金	300,000
互助企業行-護理病床組押標金	23,300
權陽科技有限公司-多媒體教室視聽設備押標金	15,720
新和盛國際有限公司-平台式噴印機切割機押標金	18,360
士弘醫療儀器-物治科教學設備押標金	93,000
億岱營造有限公司-原鄉自然農法教學工坊押標金(AZ5717108)106.9.30	29,340
日益冷氣行南州宿舍冷氣設備保固金	56,340
億岱營造有限公司-日式房務教學訓練教室押標金	29,040
勝乙土木包工業-產房專業教室裝修工程押標金	15,700
幃立室內裝修有限公司教學訓練教室裝修工程押標金	27,695
頌萊視聽公司-多情境升降式電腦桌押標金	23,400
群鈺科學有限公司-護理教學設備押標金	510,000
日益冷氣行-專業教室溫控系統押標金	19,200
全勝企業行-油式真空主機儲氣槽等設備押標金	20,400
利堂國際開發室內裝修股份有限公司-休閒運動教學遮陽棚押標金	15,900
南州宿舍電力節能控制系統工程保固金	42,000
巧奇佳企業股份有限公司-第一及第二教學大樓整合式緊急求救系統押標金	24,600
貿源企業有限公司-水資源回收過濾改善系統押標金	19,500
服杏企業有限公司-可攜帶式震波儀器押標金	21,900
于軒企業有限公司-水域運動教學設備押標金	19,500
整贏企業有限公司-學生宿舍床組押標金11676806560	24,000

慈惠醫護管理專科學校  
存入保證金明細表  
中華民國108年7月31日

全28頁第25頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
士弘醫療儀器有限公司-物治科教學設備押標金EC0005787(108.2.20)	375,000
吉星食品有限公司-108年餐飲類勞動部技能檢定食品類採購押標金	14,500
建泓土木包工業-學生宿舍屋頂防水整修工程押標金	28,500
坤鎧不銹鋼有限公司-四口西餐爐押標金(EH2015183)	20,880
栢諾有限公司-108.6.1-111.5.31運動服保證金(AD0375427)	100,000
群鈺科學股份有限公司護理教學設備採購案押標金EH3299951(108.6.17)	310,000
合 計	8,767,941

慈惠醫護管理專科學校  
應付代管資產明細表  
中華民國108年7月31日

全28頁第26頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
光學電子顯微鏡組1組*53000(105.12.05)科技部.105年	53,000
合 計	53,000

慈惠醫護管理專科學校  
最近3年財務分析表  
105學年度至107學年度

全2頁第1頁  
貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		107學年度	106學年度	105學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{309,772,365}{457,893,094} * 100\% = 67.65\%$	$\frac{335,696,047}{480,717,573} * 100\% = 69.83\%$	$\frac{376,543,158}{525,251,721} * 100\% = 71.69\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{403,679,840}{57,604,642} * 100\% = 700.78\%$	$\frac{354,397,920}{70,470,284} * 100\% = 502.90\%$	$\frac{308,268,162}{81,266,944} * 100\% = 379.33\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(66,425,583-53,000)}{(1,334,430,411-53,000)} * 100\% = 4.97\%$	$\frac{(79,973,953-53,000)}{(1,313,760,901-53,000)} * 100\% = 6.08\%$	$\frac{(91,551,672-53,000)}{(1,285,246,858-53,000)} * 100\% = 7.12\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(309,772,365-335,696,047)}{335,696,047} * 100\% = -7.72\%$	$\frac{(335,696,047-376,543,158)}{376,543,158} * 100\% = -10.85\%$	$\frac{(376,543,158-385,626,406)}{385,626,406} * 100\% = -2.36\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(51,656,731-45,176,780)}{457,893,094} * 100\% = 1.42\%$	$\frac{(45,176,780-70,149,737)}{480,717,573} * 100\% = -5.19\%$	$\frac{(70,149,737-93,782,416)}{525,251,721} * 100\% = -4.50\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{34,246,933}{457,893,094} * 100\% = 7.48\%$	$\frac{40,163,382}{480,717,573} * 100\% = 8.35\%$	$\frac{63,806,565}{525,251,721} * 100\% = 12.15\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(96,373,650+0-44,716,919)}{57,604,642} * 100\% = 89.67\%$	$\frac{(97,441,963+0-52,265,183)}{70,470,284} * 100\% = 64.11\%$	$\frac{(143,435,930+0-73,286,193)}{81,266,944} * 100\% = 86.32\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(403,679,840-0-3,065,649)}{57,604,642} * 100\% = 695.45\%$	$\frac{(354,397,920-0-3,112,825)}{70,470,284} * 100\% = 498.49\%$	$\frac{(308,268,162-0-3,915,818)}{81,266,944} * 100\% = 374.51\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}}{(\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金})} * 100\%$	$\frac{66,425,583}{(212,855,162+1,054,810,258)} * 100\% = 5.24\%$	$\frac{79,973,953}{(201,503,410+1,031,915,077)} * 100\% = 6.48\%$	$\frac{91,551,672}{(204,201,530+989,053,575)} * 100\% = 7.67\%$

※註：有關106學年度決算數值，為會計師財務簽證重分類後之數值



**慈惠醫護管理專科學校**  
**最近3年財務分析表**  
**105學年度至107學年度**

全2頁第2頁  
貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		107學年度	106學年度	105學年度
短期可用資金比率	【現金及銀行存款 + 流動金融資產 + 應收款項 - (流動負債 - 預收款項 + 存入保證金 + 應付退休及離職金)】 / 人事費總額 (含退休撫卹及超額年金給付) * 100%	393,096,192+0+7,517,999-(57,604,642-40,846,496+8,767,941+0) 217,288,066 *100% =172.62%	343,222,036+0+8,063,059-(70,470,284-48,313,893+9,450,669+0) 236,101,311 *100% =135.40%	298,091,066+0+6,261,278-(81,266,944-61,673,400+10,157,136+74,592) 248,035,235 *100% =110.68%
短期可用資金	現金及銀行存款 + 流動金融資產 + 應收款項 - (流動負債 - 預收款項 + 存入保證金 + 應付退休及離職金)	393,096,192+0+7,517,999-(57,604,642-40,846,496+8,767,941+0) =375,088,104	343,222,036+0+8,063,059-(70,470,284-48,313,893+9,450,669+0) =319,678,035	298,091,066+0+6,261,278-(81,266,944-61,673,400+10,157,136+74,592) =274,527,072
舉債指數	(貨幣性負債 - 貨幣性資產) / 扣減不動產支出前現金餘絀	(25,526,087-401,003,599) 51,656,731 =0.00	(31,607,060-351,703,556) 45,176,780 =0.00	(29,825,272-304,842,425) 70,149,737 =0.00

※註：有關106學年度決算數值，為會計師財務簽證重分類後之數值



製

表：

會計室 邱久芳  
組 實

主辦會計：

會計室 曾莉婷  
主任

校

長：

校長 蕭耀華

董事長：

董事長 郭蔡靜香