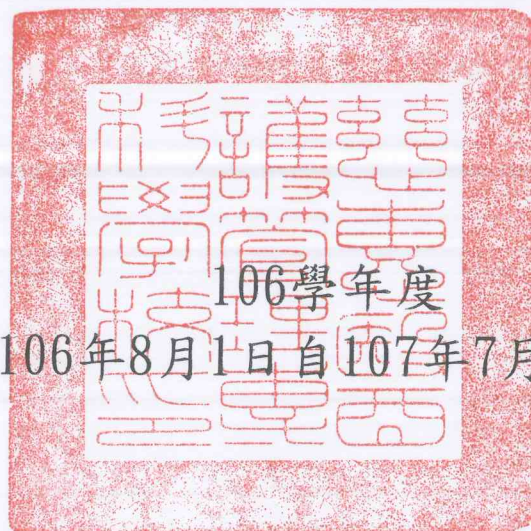


慈惠醫護管理專科學校



(自106年8月1日至107年7月31日止)

決 算 書

決算書目錄

名 稱	頁序	頁數
平衡表	1	1
收支餘絀表	2	1
現金流量表	3	1
現金收支概況表	4	1
固定資產及無形資產變動表	5	1
借入款變動表	6	1
收入明細表	7	1
支出明細表	8	1
銀行存款明細表	9	1
應收款項淨額明細表	10	1
預付款項明細表	11	1
特種基金明細表	12	1
存出保證金明細表	13	1
代管資產明細表	14	1
應付款項明細表	15	1
預收款項明細表	16	1
代收款項明細表	17	1
存入保證金明細表	18	3
應付退休及離職金明細表	21	1
應付代管資產明細表	22	1
最近三年財務分析表	23	1

慈惠醫護管理專科學校

平衡表

中華民國107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	1,313,760,901	1,285,246,858	28,514,043	2.22
流動資產	354,397,920	308,268,162	46,129,758	14.96
銀行存款	343,222,036	298,091,066	45,130,970	15.14
應收款項淨額	8,063,059	6,261,278	1,801,781	28.78
預付款項	3,112,825	3,915,818	(802,993)	(20.51)
長期投資、應收款及基金	368,461	440,081	(71,620)	(16.27)
特種基金	368,461	440,081	(71,620)	(16.27)
固定資產	1,650,735,726	1,614,075,925	36,659,801	2.27
土地改良物	104,742,551	104,742,551	0	0.00
房屋及建築	921,864,672	847,656,304	74,208,368	8.75
機械儀器及設備	478,331,215	444,265,279	34,065,936	7.67
圖書及博物	42,544,104	39,544,104	3,000,000	7.59
其他設備	101,164,903	102,003,038	(838,135)	(0.82)
預付土地、工程及設備款	900,000	74,676,368	(73,776,368)	(98.79)
租賃資產	1,188,281	1,188,281	0	0.00
累計折舊總額	697,088,139	644,328,180	52,759,959	8.19
固定資產淨額	953,647,587	969,747,745	(16,100,158)	(1.66)
無形資產	30,172,953	29,101,053	1,071,900	3.68
電腦軟體	15,336,604	14,264,704	1,071,900	7.51
租賃權益	14,836,349	14,836,349	0	0.00
累計攤銷總額	24,929,020	22,413,183	2,515,837	11.22
無形資產淨額	5,243,933	6,687,870	(1,443,937)	(21.59)
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	1,313,760,901	1,285,246,858	28,514,043	2.22
負債	79,973,953	91,551,672	(11,577,719)	(12.65)
流動負債	70,470,284	81,266,944	(10,796,660)	(13.29)
應付款項	17,233,115	15,762,925	1,470,190	9.33
預收款項	48,313,893	61,673,400	(13,359,507)	(21.66)
代收款項	4,923,276	3,830,619	1,092,657	28.52
其他負債	9,503,669	10,284,728	(781,059)	(7.59)
存入保證金	9,450,669	10,157,136	(706,467)	(6.96)
應付退休及離職金	0	74,592	(74,592)	(100.00)
應付代管資產	53,000	53,000	0	0.00
權益基金及餘絀	1,233,786,948	1,193,695,186	40,091,762	3.36
權益基金	1,032,283,538	989,493,656	42,789,882	4.32
指定用途權益基金	368,461	440,081	(71,620)	(16.27)
未指定用途權益基金	1,031,915,077	989,053,575	42,861,502	4.33
餘絀	201,503,410	204,201,530	(2,698,120)	(1.32)
累積餘絀	161,340,028	140,394,965	20,945,063	14.92
本期餘絀	40,163,382	63,806,565	(23,643,183)	(37.05)
合 計	1,313,760,901	1,285,246,858	28,514,043	2.22



慈惠醫護管理專科學校

收支餘絀表

106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

105年度 決算數	科目	106年度 預算數 (1)	106年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
525,251,721	各項收入	482,476,408	480,717,573	(1,758,835)	(0.36)
376,543,158	學雜費收入	357,025,436	335,696,047	(21,329,389)	(5.97)
2,872,579	推廣教育收入	2,899,456	3,482,057	582,601	20.09
19,401,204	產學合作收入	11,942,040	16,636,961	4,694,921	39.31
92,424,203	補助及受贈收入	79,543,976	94,228,631	14,684,655	18.46
1,141,251	財務收入	1,200,000	1,022,548	(177,452)	(14.79)
32,869,326	其他收入	29,865,500	29,651,329	(214,171)	(0.72)
461,445,156	各項支出	479,230,481	440,554,191	(38,676,290)	(8.07)
2,032,751	董事會支出	2,900,563	2,172,286	(728,277)	(25.11)
95,361,478	行政管理支出	103,737,448	94,014,962	(9,722,486)	(9.37)
323,745,436	教學研究及訓輔支出	344,693,318	308,284,567	(36,408,751)	(10.56)
17,922,969	獎助學金支出	12,681,000	14,968,736	2,287,736	18.04
2,837,766	推廣教育支出	2,899,456	3,482,057	582,601	20.09
19,418,685	產學合作支出	12,242,040	17,616,855	5,374,815	43.90
126,071	其他支出	76,656	14,728	(61,928)	(80.79)
63,806,565	本期餘絀	3,245,927	40,163,382	36,917,455	1,137.35



慈惠醫護管理專科學校

現金流量表

106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	106年度	105年度
營運活動現金流量	97,441,963	143,435,930
本期餘絀	40,163,382	63,806,565
加：不產生現金流出之支出	69,537,323	74,030,947
流動資產調整項目淨（增）減數	(998,788)	(2,101,261)
流動負債調整項目淨增（減）數	(11,259,954)	7,699,679
營運活動淨現金流入（出）	97,441,963	143,435,930
投資活動現金流量	(52,697,183)	(153,492,561)
減：購置固定資產付現數	(51,625,283)	(149,442,111)
購置無形資產付現數	(1,071,900)	(4,050,450)
投資活動淨現金流入（出）	(52,697,183)	(153,492,561)
融資活動現金流量	386,190	(1,515,777)
增加代收款項收現數	35,783,948	38,075,204
收取存入保證金收現數	13,531,435	24,447,691
減：減少代收款項付現數	(34,691,291)	(38,301,471)
退回存入保證金付現數	(14,237,902)	(25,737,201)
融資活動淨現金流入（出）	386,190	(1,515,777)
本期現金及銀行存款淨流入（出）	45,130,970	(11,572,408)
期初現金及銀行存款餘額	298,091,066	309,663,474
期末現金及銀行存款餘額	343,222,036	298,091,066
不影響現金流量之投資及融資活動：	(10,056,631)	85,992,416
上年度賸餘撥充權益基金數	(10,056,631)	85,992,416



慈惠醫護管理專科學校

現金收支概況表

106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	106年度	占經常門 現金收入%	105年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	465,556,285	100.00	534,737,602	100.00
學雜費收入	335,696,047	72.11	376,543,158	70.42
推廣教育收入	3,482,057	0.75	2,872,579	0.54
產學合作收入	16,636,961	3.57	19,401,204	3.63
補助及受贈收入	94,228,631	20.24	92,424,203	17.28
財務收入	1,022,548	0.22	1,141,251	0.21
其他收入	29,651,329	6.37	32,869,326	6.15
應收預收項目調整增(減)數	(15,161,288)	(3.26)	9,485,881	1.77
經常門現金支出	368,114,322	79.07	391,301,672	73.18
董事會支出	2,172,286	0.47	2,032,751	0.38
行政管理支出	94,014,962	20.19	95,361,478	17.83
教學研究及訓輔支出	308,284,567	66.22	323,745,436	60.54
獎助學金支出	14,968,736	3.22	17,922,969	3.35
推廣教育支出	3,482,057	0.75	2,837,766	0.53
產學合作支出	17,616,855	3.78	19,418,685	3.63
其他支出	14,728	0.00	126,071	0.02
減：不產生現金流出之支出	(69,537,323)	(14.94)	(74,030,947)	(13.84)
應付預付項目調整增(減)數	(2,902,546)	(0.62)	3,887,463	0.73
經常門現金餘絀	97,441,963	20.93	143,435,930	26.82
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	52,265,183	11.23	73,286,193	13.71
機械儀器及設備	48,093,283	10.33	65,730,743	12.29
圖書及博物	3,100,000	0.67	3,505,000	0.66
電腦軟體	1,071,900	0.23	4,050,450	0.76
扣減不動產支出前現金餘絀	45,176,780	9.70	70,149,737	13.12
購置不動產現金支出	432,000	0.09	80,206,368	15.00
土地改良物	0	0.00	6,430,000	1.20
預付工程款及未完工程	432,000	0.09	73,776,368	13.80
本期現金餘絀	44,744,780	9.61	(10,056,631)	(1.88)



慈惠醫護管理專科學校
固定資產及無形資產變動表
106學年度

全23頁第5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	1,614,075,925	125,129,696	49,470,128	75,659,568	152.94%	88,469,895	0	88,469,895	100.00%	1,650,735,726	
土地	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	
土地改良物	104,742,551	0	400,000	(400,000)	-100.00%	0	0	0	0.00%	104,742,551	綠化植栽未執行
房屋及建築	847,656,304	74,208,368	0	74,208,368	100.00%	0	0	0	0.00%	921,864,672	第5教學大樓增建轉房屋及建築
機械儀器及設備	444,265,279	47,389,328	45,970,128	1,419,200	3.09%	13,323,392	0	13,323,392	100.00%	478,331,215	106部補助款資本門尚未執行完畢，報廢未列預算中
圖書及博物	39,544,104	3,100,000	3,100,000	0	0.00%	100,000	0	100,000	100.00%	42,544,104	報廢未列預算中
其他設備	102,003,038	0	0	0	0.00%	838,135	0	838,135	100.00%	101,164,903	報廢未列預算中
預付土地、工程及設備款	74,676,368	432,000	0	432,000	100.00%	74,208,368	0	74,208,368	100.00%	900,000	第5教學大樓增建轉房屋及建築
租賃資產	1,188,281	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	1,188,281	
租賃權益改良物	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	
累計折舊	644,328,180	66,921,486	70,644,537	(3,723,051)	-5.27%	14,161,527	0	14,161,527	100.00%	697,088,139	
土地改良物	72,513,312	5,080,173	5,510,240	(430,067)	-7.80%	0	0	0	0.00%	77,593,485	
房屋及建築	161,538,110	16,210,062	16,830,386	(620,324)	-3.69%	0	0	0	0.00%	177,748,172	
機械儀器及設備	307,091,555	45,628,419	48,300,833	(2,672,414)	-5.53%	13,323,392	0	13,323,392	100.00%	339,396,582	使用年限到期報廢
圖書及博物	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	
其他設備	101,996,922	2,832	3,078	(246)	-7.99%	838,135	0	838,135	100.00%	101,161,619	使用年限到期報廢
預付土地、工程及設備款	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	
租賃資產	1,188,281	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	1,188,281	
租賃權益改良物	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	
固定資產淨額	969,747,745	58,208,210	(21,174,409)	79,382,619	-374.90%	74,308,368	0	74,308,368	100.00%	953,647,587	
無形資產	29,101,053	1,071,900	622,000	449,900	72.33%	0	0	0	0.00%	30,172,953	
專利權	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	
電腦軟體	14,264,704	1,071,900	622,000	449,900	72.33%	0	0	0	0.00%	15,336,604	機械儀器及設備重分類至電腦軟體
租賃權益	14,836,349	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	14,836,349	
其他無形資產	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	
累計攤銷	22,413,183	2,515,837	2,616,500	(100,663)	-3.85%	0	0	0	0.00%	24,929,020	
專利權	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	
電腦軟體	9,736,746	1,774,020	1,866,500	(92,480)	-4.95%	0	0	0	0.00%	11,510,766	
租賃權益	12,676,437	741,817	750,000	(8,183)	-1.09%	0	0	0	0.00%	13,418,254	
其他無形資產	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	
無形資產淨額	6,687,870	(1,443,937)	(1,994,500)	550,563	-27.60%	0	0	0	0.00%	5,243,933	
固定資產及無形資產淨額合計	976,435,615	56,764,273	(23,168,909)	79,933,182	-345.00%	74,308,368	0	74,308,368	100.00%	958,891,520	

慈惠醫護管理專科學校
借入款變動表
106學年度全23頁第6頁
單位：新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本年度借入金額	本年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
				-		-			
借入款合計			-	-	-	-			

備註： 本校無借款。

慈惠醫護管理專科學校

收入明細表

106學年度

全1頁第1頁
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	357,025,436	335,696,047	(21,329,389)	(5.97)	1. 上學期學生數：5,134人。 下學期學生數：4,942人。 2. 106預算學生數5500人 實際學生數4942人
學費收入	264,040,402	247,939,688	(16,100,714)	(6.10)	
雜費收入	91,405,534	86,238,359	(5,167,175)	(5.65)	
實習實驗費收入	1,579,500	1,518,000	(61,500)	(3.89)	
推廣教育收入	2,899,456	3,482,057	582,601	20.09	推廣班較預期多
產學合作收入	11,942,040	16,636,961	4,694,921	39.31	坐月子方案收入較預算多
補助及受贈收入	79,543,976	94,228,631	14,684,655	18.46	參4階說明
補助收入	78,543,976	91,923,902	13,379,926	17.03	教官薪資補助未編預算
受贈收入	1,000,000	2,304,729	1,304,729	130.47	較預算多
財務收入	1,200,000	1,022,548	(177,452)	(14.79)	較預算少
利息收入	1,200,000	1,022,548	(177,452)	(14.79)	較預算少
其他收入	29,865,500	29,651,329	(214,171)	(0.72)	
試務費收入	100,000	72,180	(27,820)	(27.82)	較預算少
住宿費收入	21,765,500	20,245,680	(1,519,820)	(6.98)	
冷氣使用費	2,000,000	2,448,951	448,951	22.45	較預算多
雜項收入	6,000,000	6,884,518	884,518	14.74	較預算多
合計	482,476,408	480,717,573	(1,758,835)	(0.36)	



慈惠醫護管理專科學校

支出明細表

106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	2,900,563	2,172,286	(728,277)	(25.11)	參4階說明
人事費	1,696,776	1,723,272	26,496	1.56	
業務費	621,620	27,010	(594,610)	(95.65)	比預期少
出席及交通費	580,000	420,000	(160,000)	(27.59)	比預期少
折舊及攤銷	2,167	2,004	(163)	(7.52)	
行政管理支出	103,737,448	94,014,962	(9,722,486)	(9.37)	
人事費	36,391,914	32,476,435	(3,915,479)	(10.76)	部分人員未晉級
業務費	34,776,280	28,703,977	(6,072,303)	(17.46)	攤節支出
維護費	17,680,650	16,726,279	(954,371)	(5.40)	
退休撫卹費	2,313,364	1,554,007	(759,357)	(32.82)	比預期少
折舊及攤銷	12,575,240	14,554,264	1,979,024	15.74	較預期多
教學研究及訓輔支出	344,693,318	308,284,567	(36,408,751)	(10.56)	參4階說明
人事費	210,725,469	189,534,008	(21,191,461)	(10.06)	未如預期增聘教師
業務費	66,684,371	55,844,218	(10,840,153)	(16.26)	補助款尚未執行
維護費	1,202,000	1,438,130	236,130	19.64	比預期多
退休撫卹費	5,397,848	6,487,156	1,089,308	20.18	比預期多
折舊及攤銷	60,683,630	54,981,055	(5,702,575)	(9.40)	
獎助學金支出	12,681,000	14,968,736	2,287,736	18.04	比預期多
獎學金支出	1,159,000	2,115,050	956,050	82.49	學雜費3%外獎助金未列於預算中
政府補助獎學金支出	0	1,152,000	1,152,000	-	學雜費3%外獎助金未列於預算中
民間捐贈獎學金支出	0	0	0	-	
學校自付獎學金支出	1,159,000	963,050	(195,950)	(16.91)	比預期少
助學金支出	11,522,000	12,853,686	1,331,686	11.56	學雜費3%外獎助金未列於預算中
政府補助助學金支出	0	2,729,711	2,729,711	-	學雜費3%外獎助金未列於預算中
民間捐贈助學金支出	0	0	0	-	
學校自付助學金支出	11,522,000	10,123,975	(1,398,025)	(12.13)	比預期少
推廣教育支出	2,899,456	3,482,057	582,601	20.09	參4階說明
人事費	1,355,000	1,681,620	326,620	24.10	開班較預期多
業務費	1,511,216	1,773,597	262,381	17.36	開班較預期多
維護費	33,240	26,840	(6,400)	(19.25)	比預期少
產學合作支出	12,242,040	17,616,855	5,374,815	43.90	參4階說明
人事費	3,439,271	2,631,085	(808,186)	(23.50)	比預期少
業務費	8,067,769	14,545,270	6,477,501	80.29	產學案多於預期
維護費	735,000	440,500	(294,500)	(40.07)	比預期少
其他支出	76,656	14,728	(61,928)	(80.79)	參4階說明
超額年金給付	76,656	13,728	(62,928)	(82.09)	退休人數比預期少1名
雜項支出	0	1,000	1,000	-	預算未編列
合計	479,230,481	440,554,191	(38,676,290)	(8.07)	



慈惠醫護管理專科學校
 銀行存款明細表
 中華民國107年7月31日

全23頁第9頁
 單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
聯邦定存	10,000,000	343,222,036
台銀定存	112,700,000	
台企支存	1,000	
台銀支存	38,803	
合庫活儲-坐月子	2,957,461	
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	2,025,934	
郵局劃撥帳戶	-	
台銀學雜費綜存	5,854,219	
台企活存	27,943,593	
台企基金戶綜存	67,373	
聯邦綜存	11,968,086	
合庫綜存	52,689,827	
台銀綜存	116,570,977	
郵局郵政儲金	397,862	

全23頁第10頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應收利息	46,583	8,063,059
應收學雜費	7,878,374	
應收超休薪資	138,102	
應收瑪家鄉土地訂金(傅○郎)	756,231	
減:備抵呆帳-其他應收款	- 756,231	

全23頁第11頁
單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國107年7月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

慈惠醫護管理專科學校
存出保證金明細表
中華民國107年7月31日

全23頁第13頁
單位：新臺幣元

[illegible]

慈惠醫護管理專科學校
 代管資產明細表
 中華民國107年7月31日

全23頁第14頁
單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國107年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付廠商票據（整體經費）	3,764,231	17,233,115
應付廠商票據（深耕計畫）	300,709	
應付票據（生活助學金）	612,000	
應付票據（保險費）	3,495,669	
應付票據（其他）	2,199,395	
應付費用（暑修鐘點費）	672,426	
應付費用（獎學金、溢繳學雜費）	308,040	
應付設備款（廠商）	5,830,645	
其他應付款	50,000	

全23頁第16頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預收學雜費	6,022,604	48,313,893
預收產學案經費	227,000	
預收補助款等	37,464,407	
預收職訓班經費	699,425	
預收其他	459,121	
預收高雄市坐月子服務方案計畫經費	3,441,336	

全23頁第17頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
代收保險費	93,522	4,923,276
代收體檢費	22,750	
代收各項術科測試	1,234,475	
代收職訓班生活津貼	1,405,800	
代收獎助學金等	1,395,363	
代收其他	771,366	

慈惠醫護管理專科學校
存入保證金明細表
中華民國107年7月31日

全23頁第18頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
福利社保證金	20,000	9,450,669
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	2,101,100	
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	
加純美服裝社保證金	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	2,000,000	
蘇○玉-A棟地下室餐廳104.8.1~105.7.31履約擔保金	20,000	
教學民宿區連鎖磚新建保固金	57,000	
校園西側廣場連鎖磚新建工程保固金	166,500	
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	

摘要	金額	
	小計	合計
物治科教學設備一批押標金	85,000	
億岱營造有限公司教學柵欄押標金	28,500	
頌萊視聽工程股份有限公司多功能電腦桌押標金	24,570	
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统押標金	22,680	
兆豐鑫鋼鋁有限公司數位成果展棚押標金	27,960	
校園東側教學廣場填土及連鎖磚新建工程保證金	186,000	
瑞東傳訊科技有限公司3D動作攝影與虛擬展演系統設備押標金	99,400	
A、B棟地下室露天地坪整修工程保固金	19,950	
智慧園區可移動式教學工坊一批保固金	197,208	
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	
窗型冷氣機保證金	70,560	
第五教學大樓照明設備工程保固金	43,050	
整合式中央監控系統工程保固金	69,000	
盛晉餐具有限公司餐飲器具類押標金	25,950	
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	
病床功能面板及氣體供應設備保固金	22,740	
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OA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	
全勝企業行-真空主機等設備押標金	19,500	
億岱營造有限公司-觀光科實作工坊押標金(AZ5717084)106.08.15	29,500	
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	
淞鉞國際有限公司-VR虛擬實境教學設備押標金	28,500	
士弘醫療儀器-物治科教學設備押標金	93,000	
于軒企業有限公司-風浪板獨木舟等設備押標金(AP0012913)106.9.27	22,200	
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	

摘要	金額	
	小計	合計
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	
一立商行-即測即評及發證技術士技能檢定食品類採購案第一次招標押標金	14,000	
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	

慈惠醫護管理專科學校
應付退休及離職金明細表
中華民國107年7月31日

全23頁第21頁
單位：新臺幣元

[illegible]

慈惠醫護管理專科學校
應付代管資產明細表
中華民國107年7月31日

全23頁第22頁
單位：新臺幣元

[illegible]

慈惠醫護管理專科學校
最近3年財務分析表
104學年度至106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		106學年度	105學年度	104學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{335,696,047}{480,717,573} \times 100\% = 69.83\%$	$\frac{376,543,158}{525,251,721} \times 100\% = 71.69\%$	$\frac{385,626,406}{544,625,617} \times 100\% = 70.81\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(335,696,047-376,543,158)}{376,543,158} \times 100\% = -10.85\%$	$\frac{(376,543,158-385,626,406)}{385,626,406} \times 100\% = -2.36\%$	$\frac{(385,626,406-383,629,642)}{383,629,642} \times 100\% = 0.52\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{354,397,920}{70,470,284} \times 100\% = 502.90\%$	$\frac{308,268,162}{81,266,944} \times 100\% = 379.33\%$	$\frac{317,739,309}{80,203,897} \times 100\% = 396.16\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項})}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(354,397,920-0-3,112,825)}{70,470,284} \times 100\% = 498.49\%$	$\frac{(308,268,162-0-3,915,818)}{81,266,944} \times 100\% = 374.51\%$	$\frac{(317,739,309-0-3,219,959)}{80,203,897} \times 100\% = 392.15\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{97,441,963}{70,470,284} \times 100\% = 138.27\%$	$\frac{143,435,930}{81,266,944} \times 100\% = 176.50\%$	$\frac{157,888,274}{80,203,897} \times 100\% = 196.86\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{(\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(161,340,028+1,031,915,077)}{1,313,760,901} \times 100\% = 90.83\%$	$\frac{(140,394,965+989,053,575)}{1,285,246,858} \times 100\% = 87.88\%$	$\frac{(114,331,713+917,856,472)}{1,222,110,933} \times 100\% = 84.46\%$
資產效率率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產}+\text{期末總資產})/2} \times 100\%$	$\frac{40,163,382}{(1,285,246,858+1,313,760,901)/2} \times 100\% = 3.09\%$	$\frac{63,806,565}{(1,222,110,933+1,285,246,858)/2} \times 100\% = 5.09\%$	$\frac{97,260,355}{(1,135,512,535+1,222,110,933)/2} \times 100\% = 8.25\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額}-\text{應付代管資產})}{(\text{資產總額}-\text{代管資產淨額})} \times 100\%$	$\frac{(79,973,953-53,000)}{(1,313,760,901-53,000)} \times 100\% = 6.08\%$	$\frac{(91,551,672-53,000)}{(1,285,246,858-53,000)} \times 100\% = 7.12\%$	$\frac{(92,362,393-711,850)}{(1,222,110,933-711,850)} \times 100\% = 7.50\%$
負債變動率(%)	$\frac{(\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額})}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{(79,973,953-91,551,672)}{91,551,672} \times 100\% = -12.65\%$	$\frac{(91,551,672-92,362,393)}{92,362,393} \times 100\% = -0.88\%$	$\frac{(92,362,393-103,024,350)}{103,024,350} \times 100\% = -10.35\%$
舉債指數	$\frac{(\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產})}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(31,607,060-351,703,556)}{45,176,780} = 0.00$	$\frac{(29,825,272-304,842,425)}{70,149,737} = 0.00$	$\frac{(40,868,426-314,869,350)}{93,782,416} = 0.00$



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