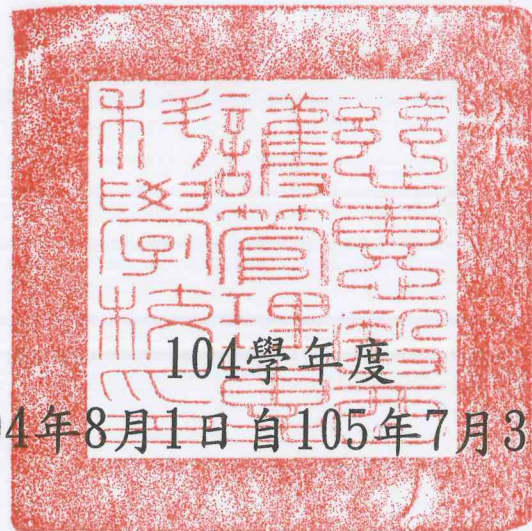


# 慈惠醫護管理專科學校



(自104年8月1日至105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	2
銀行存款明細表	10	1
應收款項淨額明細表	11	1
預付款項明細表	12	1
特種基金明細表	13	1
存出保證金明細表	14	1
代管資產明細表	15	1
應付款項明細表	16	1
預收款項明細表	17	1
代收款項明細表	18	1
存入保證金明細表	19	2
應付代管資產明細表	21	1
最近三年財務分析表	22	1



中華民國105年7月31日

單位：新臺幣元

科目	105年7月31日決算 數 (1)	104年7月31日決算 數 (2)	比較增減	
			金額 (3) = (1) - (2)	% (4) = (3) / (2) *100
資產	1,222,110,933	1,135,512,535	86,598,398	7.63%
流動資產	317,739,309	231,438,288	86,301,021	37.29%
銀行存款	309,663,474	224,816,119	84,847,355	37.74%
應收款項淨額	4,855,876	2,756,988	2,098,888	76.13%
預付款項	3,219,959	3,865,181	(645,222)	-16.69%
長期投資、應收款及基金	300,000	300,000	0	0.00%
特種基金	300,000	300,000	0	0.00%
固定資產	1,505,083,005	1,479,605,184	25,477,821	1.72%
土地改良物	98,312,551	90,622,551	7,690,000	8.49%
房屋及建築	847,656,304	847,656,304	0	0.00%
機械儀器及設備	408,706,076	390,873,339	17,832,737	4.56%
圖書及博物	41,541,581	40,533,877	1,007,704	2.49%
其他設備	106,628,212	108,230,832	(1,602,620)	-1.48%
預付土地、工程及設備款	1,050,000	500,000	550,000	110.00%
租賃資產	1,188,281	1,188,281	0	0.00%
累計折舊總額	609,030,689	585,159,908	23,870,781	4.08%
固定資產淨額	896,052,316	894,445,276	1,607,040	0.18%
無形資產	31,349,053	40,501,706	(9,152,653)	-22.60%
電腦軟體	16,512,704	25,665,357	(9,152,653)	-35.66%
租賃權益	14,836,349	14,836,349	0	0.00%
累計攤銷總額	24,091,595	31,934,585	(7,842,990)	-24.56%
無形資產淨額	7,257,458	8,567,121	(1,309,663)	-15.29%
其他資產	761,850	761,850	0	0.00%
存出保證金	50,000	50,000	0	0.00%
代管資產	711,850	711,850	0	0.00%
合計	1,222,110,933	1,135,512,535	86,598,398	7.63%
負債	92,362,393	103,024,350	(10,661,957)	-10.35%
流動負債	80,203,897	94,241,014	(14,037,117)	-14.89%
應付款項	25,364,894	33,889,666	(8,524,772)	-25.15%
預收款項	50,782,117	51,774,241	(992,124)	-1.92%
代收款項	4,056,886	8,577,107	(4,520,221)	-52.70%
長期負債	-	-	0	0.00%
長期銀行借款	-	-	0	0.00%
其他負債	12,158,496	8,783,336	3,375,160	38.43%
存入保證金	11,446,646	8,071,486	3,375,160	41.82%
應付代管資產	711,850	711,850	0	0.00%
權益基金及餘絀	1,129,748,540	1,032,488,185	97,260,355	9.42%
權益基金	918,156,472	798,099,690	120,056,782	15.04%
指定用途權益基金	300,000	300,000	0	0.00%
未指定用途權益基金	917,856,472	797,799,690	120,056,782	15.05%
餘絀	211,592,068	234,388,495	(22,796,427)	-9.73%
累積餘絀	114,331,713	133,139,013	(18,807,300)	-14.13%
本期餘絀	97,260,355	101,249,482	(3,989,127)	-3.94%
合計	1,222,110,933	1,135,512,535	86,598,398	7.63%

慈惠醫護管理專科學校  
收支餘絀表  
104學年度

全22頁第2頁

單位：新臺幣元

103年度決算數	科目	104年度預算數 (1)	104年度決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3) = (2) - (1)	% (4) = (3) / (1) * 100
551,169,483	各項收入	521,251,030	544,625,617	23,374,587	4.48%
383,629,642	學雜費收入	383,447,284	385,626,406	2,179,122	0.57%
8,205,245	推廣教育收入	7,082,000	8,031,160	949,160	13.40%
15,662,982	產學合作收入	8,254,344	13,667,270	5,412,926	65.58%
8,429,141	其他教學活動收入	3,500,000	-	(3,500,000)	-100.00%
100,231,873	補助及受贈收入	92,909,402	105,363,420	12,454,018	13.40%
844,585	財務收入	500,000	1,707,852	1,207,852	241.57%
34,166,015	其他收入	25,558,000	30,229,509	4,671,509	18.28%
449,920,001	各項支出	462,111,145	447,365,262	(14,745,883)	-3.19%
4,237,777	董事會支出	4,236,762	2,386,302	(1,850,460)	-43.68%
88,086,984	行政管理支出	99,130,314	89,130,759	(9,999,555)	-10.09%
302,374,064	教學研究及訓輔支出	327,734,385	315,029,143	(12,705,242)	-3.88%
29,937,955	獎助學金支出	14,402,000	18,170,241	3,768,241	26.16%
8,205,245	推廣教育支出	7,082,000	8,024,124	942,124	13.30%
16,943,710	產學合作支出	9,454,344	14,585,270	5,130,926	54.27%
134,266	財務支出	-	-	0	0.00%
-	其他支出	71,340	39,423	(31,917)	-44.74%
101,249,482	本期餘絀	59,139,885	97,260,355	38,120,470	64.46%



慈惠醫護管理專科學校  
現金流量表  
104學年度

全22頁第3頁  
單位：新臺幣元

項 目	104年度	103年度
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘(絀)	97,260,355	101,249,482
加：不產生現金流出之支出	66,836,111	63,654,817
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	(1,453,666)	(2,243,652)
流動負債調整項目淨增(減)數	(4,754,526)	19,308,253
營運活動淨現金流入(出)	157,888,274	181,968,900
<b>投資活動現金流量</b>		
減：購置固定資產付現數	(71,372,176)	(47,974,894)
購置無形資產付現數	(523,682)	(1,110,000)
投資活動淨現金流入(出)	(71,895,858)	(49,084,894)
<b>融資活動現金流量</b>		
增加代收款項收現數	38,316,021	44,455,773
收取存入保證金收現數	25,264,160	31,468,680
減：償還長短期銀行借款付現數	0	(47,340,200)
減少代收款項付現數	(42,836,242)	(43,259,346)
退回存入保證金付現數	(21,889,000)	(31,206,689)
融資活動淨現金流入(出)	(1,145,061)	(45,881,782)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	84,847,355	87,002,224
期初現金及銀行存款餘額	224,816,119	137,813,895
期末現金及銀行存款餘額	309,663,474	224,816,119
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	-	151,064
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	-	-
上年度賸餘款撥充權益基金數	132,884,006	51,829,720

慈惠醫護管理專科學校  
現金收支概況表  
104學年度

全22頁第4頁

單位：新臺幣元

項 目	104年度	占經常門現金收入%	103年度	占經常門現金收入%
經常門現金收入	541,534,605	100.00%	567,028,454	100.00%
學雜費收入	385,626,406	71.21%	383,629,642	67.66%
推廣教育收入	8,031,160	1.48%	8,205,245	1.45%
產學合作收入	13,667,270	2.52%	15,662,982	2.76%
其他教學活動收入	0	0.00%	8,429,141	1.49%
補助及受贈收入	105,363,420	19.46%	100,231,873	17.68%
財務收入	1,707,852	0.32%	844,585	0.15%
其他收入	30,229,509	5.58%	34,166,015	6.03%
減：不產生現金流入之收入	0	0.00%	0	0.00%
應收預收項目調整增(減)數	(3,091,012)	-0.57%	15,858,971	2.80%
經常門現金支出	383,646,331	70.84%	385,059,554	67.91%
董事會支出	2,386,302	0.44%	4,237,777	0.75%
行政管理支出	89,130,759	16.46%	88,086,984	15.53%
教學研究及訓輔支出	315,029,143	58.17%	302,374,064	53.33%
獎助學金支出	18,170,241	3.36%	29,937,955	5.28%
推廣教育支出	8,024,124	1.48%	8,205,245	1.45%
產學合作支出	14,585,270	2.69%	16,943,710	2.99%
財務支出	0	0.00%	134,266	0.02%
其他支出	39,423	0.01%	0	0.00%
減：不產生現金流出之支出	(66,836,111)	-12.34%	(63,654,817)	-11.23%
應付預付項目調整增(減)數	3,117,180	0.58%	(1,205,630)	-0.21%
經常門現金餘絀	157,888,274	29.16%	181,968,900	32.09%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	64,105,858	11.84%	36,271,894	6.40%
機械儀器及設備	60,132,176	11.10%	32,411,894	5.72%
圖書及博物	3,000,000	0.55%	2,300,000	0.41%
電腦軟體	523,682	0.10%	1,110,000	0.20%
預付設備款	450,000	0.08%	450,000	0.08%
扣減不動產支出前現金餘絀	93,782,416	17.32%	145,697,006	25.69%
購置不動產現金支出	7,790,000	1.44%	12,813,000	2.26%
土地改良物	7,690,000	1.42%	12,763,000	2.25%
房屋及建築	0	0.00%	0	0.00%
預付工程款及未完工程	100,000	0.02%	50,000	0.01%
本期現金餘絀	85,992,416	15.88%	132,884,006	23.44%



慈惠醫護管理專科學校  
固定資產及無形資產變動表  
104學年度

全22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	1,479,605,184	65,628,356	76,128,206	(10,499,850)	-13.79%	40,150,535	0	40,150,535	100.00%	1,505,083,005	
土地	0			0	0.00%			0	0.00%	0	
土地改良物	90,622,551	7,690,000	13,875,000	(6,185,000)	-44.58%			0	0.00%	98,312,551	校園東側連鎖磚未興建
房屋及建築	847,656,304	0	0	0	0.00%			0	0.00%	847,656,304	
機械儀器及設備	390,873,339	54,388,356	59,353,206	(4,964,850)	-8.36%	36,555,619	0	36,555,619	100.00%	408,708,076	105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	40,533,877	3,000,000	2,900,000	100,000	3.45%	1,992,296		1,992,296	100.00%	41,541,581	報廢未列預算中
其他設備	108,230,832			0	0.00%	1,602,620	0	1,602,620	100.00%	106,628,212	報廢未列預算中
預付土地、工程及設備款	500,000	550,000	0	550,000	100.00%		0	0	0.00%	1,050,000	學雜費系統及污水處理廠規劃設計費
租賃資產	1,188,281			0	0.00%			0	0.00%	1,188,281	
租賃權益改良物	0			0	0.00%			0	0.00%	0	
累計折舊	585,159,908	62,012,648	68,854,835	(6,842,187)	-9.94%	38,141,867	0	38,141,867	100.00%	609,030,689	
土地改良物	62,198,139	4,803,542	4,663,868	139,674	2.99%			0	0.00%	67,001,681	
房屋及建築	130,110,746	15,713,682	16,830,385	(1,116,703)	-6.64%			0	0.00%	145,824,428	
機械儀器及設備	283,472,988	41,469,693	47,333,402	(5,863,709)	-12.39%	36,539,247		36,539,247	100.00%	288,403,434	使用年限到期報廢
圖書及博物	0		0	0	0.00%			0	0.00%	0	
其他設備	108,189,754	25,731	27,180	(1,449)	-5.33%	1,602,620		1,602,620	100.00%	106,612,865	
預付土地、工程及設備款	0		0	0	0.00%			0	0.00%	0	
租賃資產	1,188,281		0	0	0.00%			0	0.00%	1,188,281	
租賃權益改良物	0		0	0	0.00%			0	0.00%	0	
固定資產淨額	894,445,276	3,615,708	7,273,371	(3,657,663)	-50.29%	2,008,668	0	2,008,668	100.00%	896,052,316	
無形資產	40,501,706	1,505,132	2,715,000	(1,209,868)	-44.56%	10,657,785	0	10,657,785	100.00%	31,349,053	
專利權	0		0	0	0.00%		0	0	0.00%	0	
電腦軟體	25,665,357	1,505,132	2,715,000	(1,209,868)	-44.56%	10,657,785	0	10,657,785	100.00%	16,512,704	使用年限到期報廢
租賃權益	14,836,349		0	0	0.00%		0	0	0.00%	14,836,349	
其他無形資產	0		0	0	0.00%		0	0	0.00%	0	
累計攤銷	31,934,585	2,814,795	3,099,771	(284,976)	-9.19%	10,657,785	0	10,657,785	100.00%	24,091,595	
專利權	0		0	0	0.00%		0	0	0.00%	0	
電腦軟體	20,741,782	2,072,978	2,349,771	(276,793)	-11.78%	10,657,785	0	10,657,785	100.00%	12,156,975	
租賃權益	11,192,803	741,817	750,000	(8,183)	-1.09%		0	0	0.00%	11,934,620	
其他無形資產	0		0	0	0.00%		0	0	0.00%	0	
無形資產淨額	8,567,121	(1,309,663)	(384,771)	(924,892)	240.37%	0	0	0	0.00%	7,257,458	
固定資產及無形資產淨額合計	903,012,397	2,306,045	6,888,600	(4,582,555)	-66.52%	2,008,668	0	2,008,668	100.00%	903,309,774	

慈惠醫護管理專科學校  
借入款變動表  
104學年度全22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

104學年度

全22頁第7頁

單位：新台幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
4110 學雜費收入	383,447,284	385,626,406	2,179,122	0.57%	104預算學生數6,000人 實際學生數5,867人
4111 學費收入	282,893,788	285,464,527	2,570,739	0.91%	104學年度註冊人數 5,867人；寒暑假隨堂 修學分費計6,820,921
4112 雜費收入	98,471,796	98,086,779	-385,017	-0.39%	104學年度註冊人數 5,867人
4113 實習實驗費收入	2,081,700	2,075,100	-6,600	-0.32%	
4120 推廣教育收入	7,082,000	8,031,160	949,160	13.40%	
4130 產學合作收入	8,254,344	13,667,270	5,412,926	65.58%	產學案多於預期
4140 其他教學活動收入	3,500,000	0	-3,500,000	-100.00%	寒暑假修學分費重分類 為學費收入
4150 補助及受贈收入	92,909,402	105,363,420	12,454,018	13.40%	
4151 補助收入	91,909,402	103,118,590	11,209,188	12.20%	補助增加，本學年未執 行轉預收較少
4152 受贈收入	1,000,000	2,244,830	1,244,830	124.48%	預算編列較少
4160 附屬機構收益	0	0	0		
4170 財務收入	500,000	1,707,852	1,207,852	241.57%	銀行存款較多
4171 利息收入	500,000	1,707,852	1,207,852	241.57%	銀行存款較多
4172 投資收益	0	0	0		
4173 基金收益	0	0	0		
4174 投資基金收益	0	0	0		
4190 其他收入	25,558,000	30,229,509	4,671,509	18.28%	
4191 財產交易賸餘	0	0	0		
4192 試務費收入	100,000	118,300	18,300	18.30%	
4193 住宿費收入	19,458,000	19,949,087	491,087	2.52%	
4194 輔導費	0	0	0		
4195 冷氣使用費收入	1,000,000	2,671,189	1,671,189	167.12%	比預期多
4199 雜項收入	5,000,000	7,490,933	2,490,933	49.82%	電費、行政管理費、健 保補充保費、清潔費等 增加
合計	521,251,030	544,625,617	23,374,587	4.48%	

慈惠醫護管理專科學校  
支出明細表  
104學年度

全22頁第8頁  
單位：新台幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
5110 董事會支出	4,236,762	2,386,302	-1,850,460	-43.68%	
5111 董事會支出-人事費	3,189,820	1,633,921	-1,555,899	-48.78%	行政人員薪資重分類
5112 董事會支出-業務費	621,620	429,560	-192,060	-30.90%	比預期少
5113 董事會支出-維護費	0	0	0		
5114 董事會支出-退休撫卹費	0	0	0		
5115 董事會支出-出席及交通費	390,000	290,000	-100,000	-25.64%	比預期少
5116 董事會支出-折舊及攤銷	35,322	32,821	-2,501	-7.08%	
5120 行政管理支出	99,130,314	89,130,759	-9,999,555	-10.09%	
5121 行政管理支出-人事費	34,610,862	34,116,310	-494,552	-1.43%	
5122 行政管理支出-業務費	37,325,425	29,842,516	-7,482,909	-20.05%	比預期少
5123 行政管理支出-維護費	11,610,650	10,984,106	-626,544	-5.40%	
5124 行政管理支出-退休撫卹費	2,546,044	2,492,183	-53,861	-2.12%	
5125 行政管理支出-折舊及攤銷	13,037,333	11,695,644	-1,341,689	-10.29%	
5130 教學研究及訓輔支出	327,734,385	315,029,143	-12,705,242	-3.88%	
5131 教學研究及訓輔支出-人事費	200,038,028	193,365,190	-6,672,838	-3.34%	
5132 教學研究及訓輔支出-業務費	61,829,636	59,000,100	-2,829,536	-4.58%	
5133 教學研究及訓輔支出-維護費	1,044,000	1,194,847	150,847	14.45%	
5134 教學研究及訓輔支出-退休撫卹費	5,940,770	6,377,732	436,962	7.36%	
5135 教學研究及訓輔支出-折舊及攤銷	58,881,951	55,091,274	-3,790,677	-6.44%	
5140 獎助學金支出	14,402,000	18,170,241	3,768,241	26.16%	
5141 獎學金支出	1,220,000	2,476,900	1,256,900	103.02%	學雜費3%外之獎助金未列於預算中
5142 助學金支出	13,182,000	15,693,341	2,511,341	19.05%	學雜費3%外之獎助金未列於預算中
5150 推廣教育支出	7,082,000	8,024,124	942,124	13.30%	
5151 推廣教育支出-人事費	3,657,400	4,360,924	703,524	19.24%	
5152 推廣教育支出-業務費	3,241,600	3,392,200	150,600	4.65%	
5153 推廣教育支出-維護費	183,000	271,000	88,000	48.09%	
5154 推廣教育支出-退休撫卹費	0	0	0		
5155 推廣教育支出-折舊及攤銷	0	0	0		
5160 產學合作支出	9,454,344	14,585,270	5,130,926	54.27%	
5161 產學合作支出-人事費	4,494,320	4,949,912	455,592	10.14%	
5162 產學合作支出-業務費	4,563,024	9,199,258	4,636,234	101.60%	產學案多於預期
5163 產學合作支出-維護費	397,000	436,100	39,100	9.85%	



## 104學年度

[illegible]

## 慈惠醫護管理專科學校

## 銀行存款明細表

中華民國105年7月31日

全22頁第10頁

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
聯邦定存	10,000,000	309,663,474
台銀定存	58,800,000	
台企支存	1,000	
合庫活儲-坐月子	326,649	
合庫活儲	1,518	
台企國科會活存	271,253	
台企捐贈活存	1,610,945	
郵局劃撥帳戶	98,803	
台銀學雜費綜存	12,314,419	
台企活存	17,822,022	
台企基金戶綜存	60,696	
聯邦綜存	11,834,406	
合庫綜存	73,022,408	
台銀綜存	123,057,865	
郵局郵政儲金	441,490	



慈惠醫護管理專科學校  
應收款項淨額明細表  
中華民國105年7月31日

全22頁第11頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應收利息	65,148	4,855,876
應收學雜費	4,610,728	
就業學程行政管理費	180,000	
應收瑪家鄉土地訂金(傳○郎)	756,231	
減：備抵呆帳-其他應收款	- 756,231	

## 慈惠醫護管理專科學校

## 預付款項明細表

中華民國105年7月31日

全22頁第12頁

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預付保險費	279,020	3,219,959
預付土地租金	1,381,684	
預付術科測試經費	1,008,987	
預付職訓班經費	214,038	
預付稅款	65,220	
預付其他	121,010	
預付維護費	150,000	



中華民國105年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
設校基金	300,000	300,000

中華民國105年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
學宿電話保證金	50,000	50,000

## 慈惠醫護管理專科學校

## 代管資產明細表

中華民國105年7月31日

全22頁第15頁

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
保母系統設備	325,850	711,850
保母系統個人電腦	60,000	
保母系統顯示器	10,000	
保母系統個人電腦	69,000	
保母系統顯示器	21,000	
保母系統嬰兒甦醒急救模型	65,000	
保母系統相機	20,000	
保母系統電腦主機.顯示器.印表機	30,000	
保母系統個人電腦	23,000	
保母系統期刊圖書	20,000	
保母系統個人電腦	22,000	
保母系統電腦主機.顯示器	24,000	
保母系統辦公桌	9,000	
保母系統辦公椅	3,000	
保母系統多元創意盒	2,640	
保母系統平衡魚	1,471	
保母系統巧思積木組	4,365	
保母系統輕鬆椅	1,524	



慈惠醫護管理專科學校  
應付款項明細表  
中華民國105年7月31日

全22頁第16頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付票據	10,891,025	25,364,894
應付利息	-	
應付費用	1,526,496	
應付設備款	12,870,373	
其他應付款	77,000	

## 慈惠醫護管理專科學校

## 預收款項明細表

中華民國105年7月31日

全22頁第17頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預收學雜費	10,468,425	50,782,117
預收產學案經費	134,600	
預收補助款等	38,953,885	
預收職訓班經費	260,847	
預收其他	30,000	
預收坐月子經費	934,360	

## 慈惠醫護管理專科學校

## 代收款項明細表

中華民國105年7月31日

全22頁第18頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
代收保險費	41,529	4,056,886
代收體檢費	20,750	
代收各項術科測試	1,745,348	
代收委辦推廣教育班生活津貼	19,774	
代收其他	2,229,485	



慈惠醫護管理專科學校  
存入保證金明細表  
中華民國105年7月31日

全22頁第19頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
福利社保證金	20,000	11,446,646
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	1,927,100	
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	
第5教學大樓新建工程土木工程保固金	1,090,000	
制服承製保證金(艾萊克)	300,000	
專業教室分離室溫控空調設備押標金	11,496	
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	
餐管科教學設備押標金	18,140	
教學實作工坊基礎新建工程保固金	42,600	

慈惠醫護管理專科學校  
存入保證金明細表  
中華民國105年7月31日

全22頁第20頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
1041學生交通運輸車保證金	3,000,000	
校園東側機車停車場地坪整修工程保固金	73,800	
香草花卉教作實習農園排水溝填土及連鎖磚新建工程保	161,400	
污水處理廠增建工程保固金	130,800	
鉗焊工程行休閒教學遮陽棚押標金	28,800	
日新工程有限公司教學實作工坊押標金	28,500	
日新工程有限公司教學實作工坊押標金	28,440	
成宸科技有限公司全校消防安全整合線上監控系統押標	28,000	
精瑞視聽科技有限公司校園高解析度監控系統押標金	28,440	
淞鉞國際有限公司多媒體製作數位導播機保固金	7,000	
群鈺科學(股)公司-護理科教學設備押標金	158,000	
士弘醫療儀器有限公司-物治科教學設備押標金	2,500	
士弘醫療儀器有限公司物治科教學設備押標金	370,000	
一立商行-104年即測即評及發證技術士技能檢定食材原料	6,000	
蘇○玉-A棟地下室餐廳104.8.1~105.7.31履約擔保金	20,000	
教學民俗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	
有晟餐具行餐飲器具類採購案押標金	22,000	
一立商行有限公司食材原料類採購案押標金	23,000	
全勝企業行-立式溫熱雙溫飲水機押標金	21,300	
精瑞視聽科技有限公司校園高解析度IPCAM監控系統押標	27,780	
鉗焊工程行水域教學遮陽棚押標金	26,580	
于軒企業有限公司休管科風浪板押標金	28,500	
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	
勝乙土木包工業-智慧園區可移動式教學工坊等設備一批	198,000	
仁吉吉營造有限公司-校園東側教學廣場填土及連鎖磚新	186,000	
仁吉吉營造有限公司-第五教學大樓增建工程押標金	2,160,000	
物治科教學設備一批押標金	85,000	

慈惠醫護管理專科學校  
應付代管資產明細表  
中華民國105年7月31日

全22頁第21頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
保母系統設備	325,850	711,850
保母系統個人電腦	60,000	
保母系統顯示器	10,000	
保母系統個人電腦	69,000	
保母系統顯示器	21,000	
保母系統嬰兒甦醒急救模型	65,000	
保母系統相機	20,000	
保母系統電腦主機.顯示器.印表機	30,000	
保母系統個人電腦	23,000	
保母系統期刊圖書	20,000	
保母系統個人電腦	22,000	
保母系統電腦主機.顯示器	24,000	
保母系統辦公桌	9,000	
保母系統辦公椅	3,000	
保母系統多元創意盒	2,640	
保母系統平衡魚	1,471	
保母系統巧思積木組	4,365	
保母系統輕鬆椅	1,524	



## 慈惠醫護管理專科學校

## 最近3年財務分析表

102學年度至104學年度

全22頁第22頁

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		104學年度	103學年度	102學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	385,626,406/544,625,617*100%=70.81%	383,629,642/551,169,483*100%=69.60%	378,411,457/534,147,858*100%=70.84%
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)/上學年度學雜費收入*100%	(385,626,406-383,629,642)/383,629,642*100%=0.52%	(383,629,642-378,411,457)/378,411,457*100%=1.38%	(378,411,457-360,556,826)/360,556,826*100%=4.95%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	317,739,309/80,203,897*100%=396.16%	231,438,288/94,241,014*100%=245.58%	142,192,412/82,978,406*100%=171.36%
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債*100%	(317,739,309-3,219,959)/80,203,897*100%=392.15%	(231,438,288-3,865,181)/94,241,014*100%=241.48%	(142,192,412-4,344,873)/82,978,406*100%=166.12%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	157,888,274/80,203,897*100%=196.86%	181,968,900/94,241,014*100%=193.09%	147,769,145/82,978,406*100%=178.08%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(114,331,713+917,856,472)/1,222,110,933*100%=84.46%	(133,139,013+797,799,690)/1,135,512,535*100%=81.98%	(85,930,758+753,112,711)/1,063,082,814*100%=78.93%
資產效率率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)÷2*100%	97,260,355/((1,135,512,535+1,222,110,933)/2)*100%=8.25%	101,249,482/((1,063,082,814+1,135,512,535)/2)*100%=9.21%	91,895,234/((1,105,173,509+1,063,082,814)/2)*100%=8.48%
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額)*100%	(92,362,393-711,850)/(1,222,110,933-711,850)*100%=7.50%	(103,024,350-711,850)/(1,135,512,535-711,850)*100%=9.02%	(131,844,111-643,850)/(1,063,082,814-643,850)*100%=12.35%
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)/總負債期初餘額*100%	(92,362,393-103,024,350)/103,024,350*100%=-10.35%	(103,024,350-131,844,111)/131,844,111*100%=-21.86%	(131,844,111-265,830,040)/265,830,040*100%=-50.40%
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	(40,868,426-314,869,350)/93,782,416=0	(50,538,259-227,923,107)/145,697,006=0	(98,008,335-138,197,539)/108,047,769=0
其他財務比率(%)	.....			
.				
.				
.				
.				

說明：

1. 本表資料期間為3學年度，N學年度係指編製決算書之年度。

2. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

3. 舉債指數應等於會計師查核後財務報表揭露數(不含附屬機構)，其中貨幣性負債減貨幣性資產若為負值，舉債指數以零計。

4. 學校得視需求自行增列其他財務比率。

製

表：

會計室曾莉婷  
組實

主辦會計：

會計主任何梅英  
主

校

長：

校長蕭耀華

董事長：

董事長郭蔡靜香