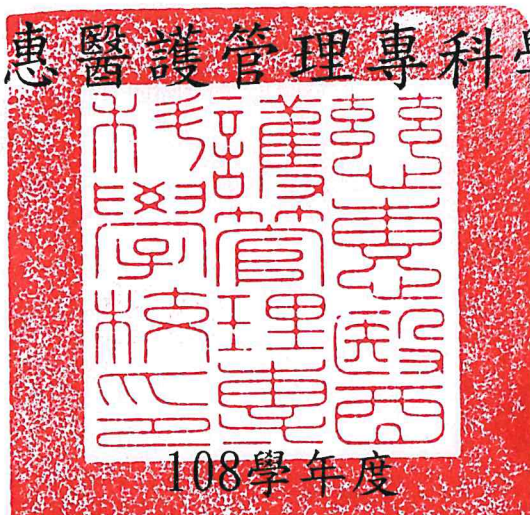


慈惠醫護管理專科學校



108學年度

(自108年8月1日自109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	2
借款變動表	10	1
收入明細表	11	1
成本與費用明細表	12	1
銀行存款明細表	13	1
應收款項明細表	14	1
預付款項明細表	15	1
特種基金明細表	16	1
存出保證金明細表	17	1
代管資產明細表	18	1
應付款項明細表	19	1
預收款項明細表	20	1
代收款項明細表	21	1
存入保證金明細表	22	2
應付代管資產明細表	24	1
最近三年財務分析表	25	2

慈惠醫護管理專科學校

決 算 總 說 明

108 學年度

全 26 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 4,052 人。
2. 推廣教育收入：執行勞動部委辦之推廣教育班共計 301,400 元，屏東縣政府委辦之推廣教育班共計 3,769,103 元。
3. 產學合作收入：執行國中技藝班 2,764,178 元、高雄市坐月子到宅服務方案 14,695,824 元、就業學程計畫 1,806,583 元及其他 1,458,968 元。
4. 補助及受贈收入：執行整體獎補助款 24,651,891、高等教育深耕計畫 14,862,087 元、補助教官薪資 15,397,755 元、其他各項補助款 20,373,198 元及受贈收入 4,530,953 元等。
5. 財務收入：利息收入 1,164,022 元等。
6. 其他收入：雜項收入 9,219,797 元、住宿費收入 18,970,174 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，各項支出均以撙節支出為原則。
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 15,824,207 元。
10. 推廣教育支出：執行勞動部委辦及屏東縣政府委辦之推廣教育班。
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

慈惠醫護管理專科學校

決 算 總 說 明

108 學年度

全 26 頁第 2 頁

貳、 決算概要：

一、 收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入4億1,249萬295元，較本學年度預算數3億9,141萬3,553元，增加2,107萬6,742元，約5.38%，主要係產學合作案較預期多、教官薪資補助未編預算等致。
- (二) 本學年度成本與費用3億9,247萬4,398元，較本學年度預算數3億9,052萬1,087元，增加195萬3,311元，約0.50%，主要係產學合作案較預期多、教官薪資補助未編預算所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘2,001萬5,897元，較本學年度預算數89萬2466元，增加1,912萬3,431元，約2,142.76%，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7,356萬7,084元。
- (二) 投資活動之淨現金流出3,708萬3,200元。其中現金流入合計0元；現金流出合計3,708萬3,200元，包括增加不動產、房屋及設備2,198萬5,409元，增加無形資產1,509萬7,791元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出433萬716元。其中現金流入合計3,879萬2,915元，包括增加代收款項3,101萬6,615元，收取存入保證金777萬6,300元；現金流出合計4,312萬3,631元，包括減少代收款項3,244萬5,680元，退回存入保證金1,067萬7,951元。
- (四) 現金及約當現金之淨增3,215萬3,168元，係期末現金4億2,524萬9,360元，較期初現金3億9,309萬6,192元增加之數。

三、 資產負債情況

- (一) 本學年度資產13億4,421萬6,550元，包括流動資產4億3,526萬1,740元、投資、長期應收款及基金31萬8,944元，及不動產、房屋及設備淨額8億9,147萬1,713元，無形資產淨額1,706萬1,153元，其他資產10萬3,000元。
- (二) 本學年度負債5,621萬6,289元，包括流動負債5,029萬6,999

慈惠醫護管理專科學校

決 算 總 說 明

108 學年度

全 26 頁第 3 頁

元、長期負債0元，及其他負債591萬9,290元。

- (三) 本學年度權益基金及餘絀12億8,800萬261元，包括權益基金10億9,396萬8,877元、賸餘1億9,403萬1,384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3,648萬3,884元。其中經常門現金收入4億936萬4,514元、經常門現金支出3億3,579萬7,430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3,708萬3,200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

本期賸餘 2,001 萬 5,897 元，較本學年度預算數 89 萬 2,466 元，增加 1,912 萬 3,431 元，主要係補助及受贈收入增加約 1,924 萬 4,529 元，其他收入增加約 486 萬 9,971 元，各項費用撙節支出所致。

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109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	1,344,216,550	1,334,430,411	9,786,139	0.73
流動資產	435,261,740	403,679,840	31,581,900	7.82
銀行存款	425,249,360	393,096,192	32,153,168	8.18
應收款項	7,049,748	7,517,999	(468,251)	(6.23)
預付款項	2,962,632	3,065,649	(103,017)	(3.36)
投資、長期應收款及基金	318,944	339,408	(20,464)	(6.03)
特種基金	318,944	339,408	(20,464)	(6.03)
不動產、房屋及設備	1,677,391,708	1,676,005,832	1,385,876	0.08
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	507,364,063	503,899,662	3,464,401	0.69
圖書及博物	45,991,694	44,791,694	1,200,000	2.68
其他設備	96,528,728	99,807,253	(3,278,525)	(3.28)
購建中營運資產	900,000	900,000	0	0.00
累計折舊總額	(785,919,995)	(750,313,828)	(35,606,167)	4.75
不動產、房屋及設備淨額	891,471,713	925,692,004	(34,220,291)	(3.70)
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	47,001,744	32,033,953	14,967,791	46.72
電腦軟體	19,549,532	17,197,604	2,351,928	13.68
租賃權益	27,452,212	14,836,349	12,615,863	85.03
累計攤銷總額	(29,940,591)	(27,417,794)	(2,522,797)	9.20
無形資產淨額	17,061,153	4,616,159	12,444,994	269.60
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	1,344,216,550	1,334,430,411	9,786,139	0.73
負債	56,216,289	66,425,583	(10,209,294)	(15.37)
流動負債	50,296,999	57,604,642	(7,307,643)	(12.69)
應付款項	8,503,840	12,934,717	(4,430,877)	(34.26)
預收款項	39,398,795	40,846,496	(1,447,701)	(3.54)
代收款項	2,394,364	3,823,429	(1,429,065)	(37.38)
長期負債	0	0	0	-
其他負債	5,919,290	8,820,941	(2,901,651)	(32.90)
存入保證金	5,866,290	8,767,941	(2,901,651)	(33.09)
應付代管資產	53,000	53,000	0	0.00
權益基金及餘絀	1,288,000,261	1,268,004,828	19,995,433	1.58
權益基金	1,093,968,877	1,055,149,666	38,819,211	3.68
指定用途權益基金	318,944	339,408	(20,464)	(6.03)
未指定用途權益基金	1,093,649,933	1,054,810,258	38,839,675	3.68
餘絀	194,031,384	212,855,162	(18,823,778)	(8.84)
累積餘絀	194,031,384	212,855,162	(18,823,778)	(8.84)
權益其他項目	0	0	0	-
合計	1,344,216,550	1,334,430,411	9,786,139	0.73



慈惠醫護管理專科學校

收支餘絀表

108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
457,893,094	各項收入	412,490,295	391,413,553	21,076,742	5.38
309,772,365	學雜費收入	278,524,362	285,696,297	(7,171,935)	(2.51)
3,315,527	推廣教育收入	4,070,503	2,328,800	1,741,703	74.79
20,567,707	產學合作收入	20,725,553	18,597,101	2,128,452	11.45
94,832,316	補助及受贈收入	79,815,884	60,571,355	19,244,529	31.77
1,097,603	財務收入	1,164,022	900,000	264,022	29.34
28,307,576	其他收入	28,189,971	23,320,000	4,869,971	20.88
423,646,161	各項成本與費用	392,474,398	390,521,087	1,953,311	0.50
2,038,479	董事會支出	2,068,214	2,193,832	(125,618)	(5.73)
83,078,346	行政管理支出	76,987,587	78,557,858	(1,570,271)	(2.00)
296,574,506	教學研究及訓輔支出	270,413,800	278,727,627	(8,313,827)	(2.98)
16,368,531	獎助學金支出	15,824,207	9,200,321	6,623,886	72.00
3,315,527	推廣教育支出	4,070,503	2,328,800	1,741,703	74.79
20,918,751	產學合作支出	21,075,215	19,397,101	1,678,114	8.65
1,352,021	其他支出	2,034,872	115,548	1,919,324	1,661.06
34,246,933	本期餘絀	20,015,897	892,466	19,123,431	2,142.76



慈惠醫護管理專科學校

現金流量表

108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
營運活動現金流量	73,567,084	96,373,650
本期餘絀	20,015,897	34,246,933
利息股利之調整	(1,164,022)	(1,097,603)
未計利息股利之本期餘絀	18,851,875	33,149,330
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	60,340,228	70,448,858
減：不產生現金流入之收入	(304,250)	0
流動資產調整項目淨(增)減數	(1,270,813)	(649,591)
流動負債調整項目淨增(減)數	(5,213,978)	(7,672,550)
未計利息股利之現金流入(流出)	72,403,062	95,276,047
收取利息	1,164,022	1,097,603
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	73,567,084	96,373,650
投資活動現金流量	(37,083,200)	(44,716,919)
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(21,985,409)	(42,855,919)
增加無形資產付現數	(15,097,791)	(1,861,000)
投資活動淨現金流入(出)	(37,083,200)	(44,716,919)
籌資活動現金流量	(4,330,716)	(1,782,575)
增加代收款項收現數	31,016,615	29,935,345
收取存入保證金收現數	7,776,300	11,261,380
減：減少代收款項付現數	(32,445,680)	(31,035,192)
退回存入保證金付現數	(10,677,951)	(11,944,108)
籌資活動淨現金流入(出)	(4,330,716)	(1,782,575)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	32,153,168	49,874,156
期初現金及銀行存款餘額	393,096,192	343,222,036
期末現金及銀行存款餘額	425,249,360	393,096,192



慈惠醫護管理專科學校

現金收支概況表

108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	409,364,514	449,728,930	(40,364,416)	(8.98)
學雜費收入	278,524,362	309,772,365	(31,248,003)	(10.09)
推廣教育收入	4,070,503	3,315,527	754,976	22.77
產學合作收入	20,725,553	20,567,707	157,846	0.77
補助及受贈收入	79,815,884	94,832,316	(15,016,432)	(15.83)
財務收入	1,164,022	1,097,603	66,419	6.05
其他收入	28,189,971	28,307,576	(117,605)	(0.42)
減：不產生現金流入之收入	(304,250)	0	(304,250)	-
應收預收項目調整增（減）數	(2,821,531)	(8,164,164)	5,342,633	(65.44)
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	335,797,430	353,355,280	(17,557,850)	(4.97)
董事會支出	2,068,214	2,038,479	29,735	1.46
行政管理支出	76,987,587	83,078,346	(6,090,759)	(7.33)
教學研究及訓輔支出	270,413,800	296,574,506	(26,160,706)	(8.82)
獎助學金支出	15,824,207	16,368,531	(544,324)	(3.33)
推廣教育支出	4,070,503	3,315,527	754,976	22.77
產學合作支出	21,075,215	20,918,751	156,464	0.75
其他支出	2,034,872	1,352,021	682,851	50.51
減：不產生現金流出之成本與費用	(60,340,228)	(70,448,858)	10,108,630	(14.35)
應付預付項目調整增（減）數	3,663,260	157,977	3,505,283	2,218.86
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	73,567,084	96,373,650	(22,806,566)	(23.66)
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	37,083,200	44,716,919	(7,633,719)	(17.07)
機械儀器及設備	20,785,409	40,455,919	(19,670,510)	(48.62)
圖書及博物	1,200,000	2,400,000	(1,200,000)	(50.00)
電腦軟體	2,481,928	1,861,000	620,928	33.37
租賃權益	12,615,863	0	12,615,863	-
扣減不動產支出前現金餘絀	36,483,884	51,656,731	(15,172,847)	(29.37)
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	36,483,884	51,656,731	(15,172,847)	(29.37)



慈惠醫護管理專科學校
長期營運資產變動表

108學年度

全2頁第1頁
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	1,676,005,832	21,625,059	24,397,324	(2,772,265)	(11.36)	20,239,183	20,239,183	0	0	1,677,391,708
土地改良物	104,742,551	0	200,000	(200,000)	(100.00)	0	0	0	0	104,742,551
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	503,899,662	20,425,059	22,997,324	(2,572,265)	(11.19)	16,960,658	16,960,658	0	0	507,364,063
圖書及博物	44,791,694	1,200,000	1,200,000	0	0.00	0	0	0	0	45,991,694
其他設備	99,807,253	0	0	0	-	3,278,525	3,278,525	0	0	96,528,728
購建中營運資產	900,000	0	0	0	-	0	0	0	0	900,000
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0
累計折舊	750,313,828	55,845,350	55,313,307	532,043	0.96	20,239,183	20,239,183	0	0	785,919,995
土地改良物	82,240,262	4,452,564	4,448,633	3,931	0.09	0	0	0	0	86,692,826
房屋及建築	194,950,994	8,364,492	8,240,358	124,134	1.51	0	0	0	0	203,315,486
機械儀器及設備	373,317,181	43,027,376	42,623,396	403,980	0.95	16,960,658	16,960,658	0	0	399,383,899
其他設備	99,805,391	918	920	(2)	(0.22)	3,278,525	3,278,525	0	0	96,527,784
不動產、房屋及設備 淨額	925,692,004	(34,220,291)	(30,915,983)	(3,304,308)	10.69	0	0	0	0	891,471,713
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	32,033,953	15,097,791	14,953,500	144,291	0.96	130,000	130,000	0	0	47,001,744
電腦軟體	17,197,604	2,481,928	1,953,500	528,428	27.05	130,000	130,000	0	0	19,549,532
租賃權益	14,836,349	12,615,863	13,000,000	(384,137)	(2.95)	0	0	0	0	27,452,212
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0
累計攤銷	27,417,794	2,652,797	2,545,017	107,780	4.23	130,000	130,000	0	0	29,940,591
電腦軟體	13,257,723	1,846,904	1,706,239	140,665	8.24	130,000	130,000	0	0	14,974,627
租賃權益	14,160,071	805,893	838,778	(32,885)	(3.92)	0	0	0	0	14,965,964
無形資產淨額	4,616,159	12,444,994	12,408,483	36,511	0.29	0	0	0	0	17,061,153
合計	930,308,163	(21,775,297)	(18,507,500)	(3,267,797)	17.66	0	0	0	0	908,532,866



慈惠醫護管理專科學校
長期營運資產變動表
108學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：(1)109部補助款資本門尚未執行完畢。
(2)報廢未列預算中。

註2：使用年限到期報廢。



慈惠醫護管理專科學校

借款變動表

108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

108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	278,524,362	285,696,297	(7,171,935)	(2.51)	1. 上學期學生數：4,173人。 下學期學生數：4,052人。
學費收入	206,285,320	211,572,218	(5,286,898)	(2.50)	
雜費收入	71,243,342	73,131,379	(1,888,037)	(2.58)	
實習實驗費收入	995,700	992,700	3,000	0.30	
推廣教育收入	4,070,503	2,328,800	1,741,703	74.79	推廣班較預期多
產學合作收入	20,725,553	18,597,101	2,128,452	11.45	坐月子方案收入較預算多
補助及受贈收入	79,815,884	60,571,355	19,244,529	31.77	參4階說明
補助收入	75,284,931	59,571,355	15,713,576	26.38	教官薪資補助未編預算
受贈收入	4,530,953	1,000,000	3,530,953	353.10	弱勢學生助學金募款比預期多
財務收入	1,164,022	900,000	264,022	29.34	參4階說明
利息收入	1,164,022	900,000	264,022	29.34	定期存款增加所致
其他收入	28,189,971	23,320,000	4,869,971	20.88	參4階說明
試務費收入	65,850	50,000	15,850	31.70	進修部報名費增加
住宿費收入	18,970,174	17,270,000	1,700,174	9.84	住宿人數比預期多
冷氣使用費收入	1,967,257	2,000,000	(32,743)	(1.64)	
雜項收入	7,186,690	4,000,000	3,186,690	79.67	雜項收入預算保守估計
合計	412,490,295	391,413,553	21,076,742	5.38	



慈惠醫護管理專科學校
成本與費用明細表
108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	2,068,214	2,193,832	(125,618)	(5.73)	
人事費	1,747,203	1,811,832	(64,629)	(3.57)	
業務費	29,180	120,000	(90,820)	(75.68)	董事會旅費攤節開支
出席及交通費	290,000	260,000	30,000	11.54	原監察人出席費預算編列於董事會支出-人事費
折舊及攤銷	1,831	2,000	(169)	(8.45)	
行政管理支出	76,987,587	78,557,858	(1,570,271)	(2.00)	
人事費	29,939,595	32,406,544	(2,466,949)	(7.61)	
業務費	27,743,570	29,763,055	(2,019,485)	(6.79)	
維護費	8,130,116	7,681,350	448,766	5.84	
退休撫卹費	1,293,856	1,239,433	54,423	4.39	
折舊及攤銷	9,880,450	7,467,476	2,412,974	32.31	原教學折舊編列較多，行政折舊編列較少。
教學研究及訓輔支出	270,413,800	278,727,627	(8,313,827)	(2.98)	
人事費	162,125,271	162,141,510	(16,239)	(0.01)	
業務費	53,120,689	59,947,535	(6,826,846)	(11.39)	1.教學旅費及招生等經費攤節開支 2.補助款執行較少
維護費	1,170,310	1,292,000	(121,690)	(9.42)	
退休撫卹費	5,381,664	4,957,734	423,930	8.55	
折舊及攤銷	48,615,866	50,388,848	(1,772,982)	(3.52)	原教學折舊編列較多，行政折舊編列較少。
獎助學金支出	15,824,207	9,200,321	6,623,886	72.00	學雜費3%外獎助金未列於預算中
獎學金支出	2,006,600	920,032	1,086,568	118.10	學雜費3%外獎助金未列於預算中
政府補助獎學金支出	1,210,000	0	1,210,000	-	
民間捐贈獎學金支出	0	0	0	-	
學校自付獎學金支出	796,600	920,032	(123,432)	(13.42)	
助學金支出	13,817,607	8,280,289	5,537,318	66.87	學雜費3%外獎助金未列於預算中、學校自付比預期多
政府補助助學金支出	2,482,146	0	2,482,146	-	
民間捐贈助學金支出	0	0	0	-	
學校自付助學金支出	11,335,461	8,280,289	3,055,172	36.90	
推廣教育支出	4,070,503	2,328,800	1,741,703	74.79	參4附說明
人事費	1,212,500	1,214,000	(1,500)	(0.12)	
業務費	2,858,003	1,114,800	1,743,203	156.37	係因推廣班增加所致
產學合作支出	21,075,215	19,397,101	1,678,114	8.65	
人事費	1,663,800	3,677,400	(2,013,600)	(54.76)	就業學程案原編列之人事費實際執行為業務費
業務費	18,994,915	15,344,701	3,650,214	23.79	1.就業學程案原編列之人事費實際執行為業務費 2.坐月子產學案高於預期
維護費	416,500	375,000	41,500	11.07	係因國中技藝班維護費增加所致
其他支出	2,034,872	115,548	1,919,324	1,661.06	應收學雜費無法收回轉呆帳
超額年金給付	115,548	115,548	0	0.00	
雜項支出	1,919,324	0	1,919,324	-	應收學雜費無法收回轉呆帳
合計	392,474,398	390,521,087	1,953,311	0.50	



慈惠醫護管理專科學校

銀行存款明細表

109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
定存-台銀東港定存	147,000,000
定存-聯邦綜存-定存	20,000,000
支存-台灣企銀-甲存	1,000
活儲-合作金庫-坐月子專戶	2,794,153
活存-台灣企銀-科技部	6,901
活存-台灣企銀-捐贈	5,319,520
綜存-台銀學雜費	8,273,338
綜存-台灣企銀活存	32,263,891
綜存-台灣企銀基金戶活存	73,816
綜存-聯邦銀行-屏東分行	2,160,937
綜存-合作金庫綜存-潮州	39,148,758
綜存-台銀東港	167,678,094
郵政儲金-郵局-南州郵局	528,952
合 計	425,249,360



慈惠醫護管理專科學校

應收款項明細表

109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收利息	29,654
應收學雜費	9,939,770
應收超休薪資	63,649
應收瑪家鄉土地訂金(傅○郎)	756,231
應收租金(三媽美食108.8.1-109.7.31第一期租金)	100,000
其他應收款	583
減:備抵呆帳-其他應收款	(3,840,139)
合 計	7,049,748



慈惠醫護管理專科學校

預付款項明細表

109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預付保險費	219,568
預付土地租金	1,381,717
預付術科測試經費	955,472
預付職訓班經費	76,751
預付稅款	84,712
預付其他	94,412
預付招生活動經費	150,000
合 計	2,962,632



慈惠醫護管理專科學校

特種基金明細表

109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
設校基金	300,000
受贈獎助學基金	18,944
合 計	318,944



慈惠醫護管理專科學校
存出保證金明細表
109年7月31日

全1頁第1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
 109年7月31日

全1頁第1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

109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付票據（整體經費）	855,708
應付票據（深耕計畫）	25,485
應付票據（保險費）	3,535,721
應付票據（其他）	1,198,290
應付設備款（廠商）	1,072,800
應付費用（應退住宿費）	4,167
應付費用（獎學金）	210,200
應付費用（未兌現支票）	1,601,469
合 計	8,503,840



慈惠醫護管理專科學校

預收款項明細表

109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預收學雜費	4,241,338
預收推廣教育經費	430,560
預收產學合作經費	4,019,438
預收補助款	30,707,459
合 計	39,398,795



慈惠醫護管理專科學校

代收款項明細表

109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代收保險費	76,679
代收體檢費	26,110
代收各項術科測試	1,171,939
代收職訓班生活津貼	385,560
代收其他	734,076
合 計	2,394,364



慈惠醫護管理專科學校
存入保證金明細表
109年7月31日

全2頁第1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	1,445,600
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
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
蘇○玉-A棟地下室餐廳104.8.1~105.7.31履約擔保金	20,000
日益冷氣行數位設計教室溫控系统押標金	22,680
士弘醫療儀器有限公司物治科教學設備押標金	225,000
安德聖有限公司-制服採購保證金	300,000
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
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-專業教室溫控系统押標金	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
服杏企業有限公司-可攜帶式震波儀器押標金	21,900
整贏企業有限公司-學生宿舍床組押標金11676806560	24,000
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
建弘土木包工業-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
@p1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教學設備採購案押標金EH3299951(108.6.17)	310,000
成宸科技有限公司-教學大樓屋頂安全門監控系統押標金(ABP0032058)	24,600
勝璋通運股份有限公司-交通車履約保證金	1,000,000



慈惠醫護管理專科學校
存入保證金明細表
109年7月31日

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
暉桓(股)公司-物治科設備押標金(KB1993290)108.11.6	80,000
于軒企業有限公司-水域運動教學設備押標金AP0013430	21,000
吉星食品有限公司-109年餐飲類勞動部技能檢定食品級採購押標金(ZB7696813)	7,500
互助企業行-教學用病床組.油壓推床等設備押標金AZ6209289	24,000
群鈺科學(股)-1090601護理教學設備一批押標金	273,000
成宸科技有限公司-教學大樓屋頂安全門監控系統押標金	23,400
合 計	5,866,290



慈惠醫護管理專科學校
應付代管資產明細表
109年7月31日

全1頁第1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
106學年度至108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		
		108學年度	107學年度	106學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{278,524,362}{412,490,295} * 100\% = 67.52\%$	$\frac{309,772,365}{457,893,094} * 100\% = 67.65\%$	$\frac{335,696,047}{480,717,573} * 100\% = 69.83\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{435,261,740}{50,296,999} * 100\% = 865.38\%$	$\frac{403,679,840}{57,604,642} * 100\% = 700.78\%$	$\frac{354,397,920}{70,470,284} * 100\% = 502.90\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(56,216,289 - 53,000)}{(1,344,216,550 - 53,000)} * 100\% = 4.18\%$	$\frac{(66,425,583 - 53,000)}{(1,334,430,411 - 53,000)} * 100\% = 4.97\%$	$\frac{(79,973,953 - 53,000)}{(1,313,760,901 - 53,000)} * 100\% = 6.08\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(278,524,362 - 309,772,365)}{309,772,365} * 100\% = -10.09\%$	$\frac{(309,772,365 - 335,696,047)}{335,696,047} * 100\% = -7.72\%$	$\frac{(335,696,047 - 376,543,158)}{376,543,158} * 100\% = -10.85\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(36,483,884 - 51,656,731)}{412,490,295} * 100\% = -3.68\%$	$\frac{(51,656,731 - 45,176,780)}{457,893,094} * 100\% = 1.42\%$	$\frac{(45,176,780 - 70,149,737)}{480,717,573} * 100\% = -5.19\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{20,015,897}{412,490,295} * 100\% = 4.85\%$	$\frac{34,246,933}{457,893,094} * 100\% = 7.48\%$	$\frac{40,163,382}{480,717,573} * 100\% = 8.35\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(73,567,084 + 0 - 37,083,200)}{50,296,999} * 100\% = 72.54\%$	$\frac{(96,373,650 + 0 - 44,716,919)}{57,604,642} * 100\% = 89.67\%$	$\frac{(97,441,963 + 0 - 52,265,183)}{70,470,284} * 100\% = 64.11\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(435,261,740 - 0 - 2,962,632)}{50,296,999} * 100\% = 859.49\%$	$\frac{(403,679,840 - 0 - 3,065,649)}{57,604,642} * 100\% = 695.45\%$	$\frac{(354,397,920 - 0 - 3,112,825)}{70,470,284} * 100\% = 498.49\%$
負債權益比率(%)	總負債期末餘額 / (累積餘絀 + 未指定用途權益基金) * 100%	$\frac{56,216,289}{(194,031,384 + 1,093,649,933)} * 100\% = 4.37\%$	$\frac{66,425,583}{(212,855,162 + 1,054,810,258)} * 100\% = 5.24\%$	$\frac{79,973,953}{(201,503,410 + 1,031,915,077)} * 100\% = 6.48\%$




慈惠醫護管理專科學校
最近3年財務分析表
106學年度至108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		
		108學年度	107學年度	106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%	425,249,360+0+7,049,748-(50,296,999-39,398,795+5,866,290+0) 203,479,437 *100% =204.21%	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%
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)	425,249,360+0+7,049,748-(50,296,999-39,398,795+5,866,290+0) =415,534,614	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
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	(16,764,494-432,668,052) 36,483,884 =0.00	(25,526,087-401,003,599) 51,656,731 =0.00	(31,607,060-351,703,556) 45,176,780 =0.00



製 表：

主 辦 會 計：

校 長：

董 事 長：