

慈惠醫護管理專科學校



(自109年8月1日至110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	1
應付代管資產明細表	23	1
最近三年財務分析表	24	2

慈惠醫護管理專科學校

決 算 總 說 明

109 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 3,471 人。
2. 推廣教育收入：執行屏東縣政府委辦之職訓課程班共計 1,333,209 元，屏東縣母嬰照護月嫂培訓課程共計 1,286,500 元。
3. 產學合作收入：執行國中技藝班 2,644,047 元、高雄市坐月子到宅服務方案 14,353,063 元、屏東縣母嬰照護計畫 3,592,517 元、就業學程計畫 3,460,747 元及其他 372,236 元。
4. 補助及受贈收入：執行整體獎補助款 26,612,066 元、高等教育深耕計畫 21,714,118 元、補助教官薪資 13,758,844 元、其他各項補助款 17,604,887 元及受贈收入 3,819,404 元等。
5. 財務收入：利息收入 931,328 元等。
6. 其他收入：雜項收入 7,813,413 元、住宿費收入 17,787,007 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 15,288,905 元。
10. 推廣教育支出：執行屏東縣政府委辦之職訓課程班及屏東縣母嬰照護月嫂培訓課程。
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

慈惠醫護管理專科學校

決 算 總 說 明

109 學年度

全 26 頁第 2 頁

無

貳、 決算概要：

一、 收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入3億7,958萬4,234元，較本學年度預算數3億5,361萬3,902元，增加2,597萬332元，約7.34%，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3億7,254萬3,192元，較本學年度預算數3億7,366萬5,511元，減少112萬2,319元，約0.30%，主要係預計新聘教師未聘任所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘704萬1,042元，較本學年度預算短絀2,005萬1,609元，增加2,709萬2,651元，主要係開源節流擲節開支所致。

二、 現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入5,576萬7,169元。
- (二) 投資活動之淨現金流出2,397萬5,626元。其中現金流入合計0元；現金流出合計2,397萬5,626元，包括增加不動產、房屋及設備2,279萬9,841元，增加無形資產117萬5,785元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出65萬471元。其中現金流入合計3,010萬5,619元，包括增加代收款項2,963萬4,649元，收取存入保證金47萬970元；現金流出合計3,075萬6,090元，包括減少代收款項2,946萬5,190元，退回存入保證金129萬900元。
- (四) 現金及約當現金之淨增3,114萬1,072元，係期末現金4億5,639萬432元，較期初現金4億2,524萬9,360元增加之數。

三、 資產負債情況

- (一) 本學年度資產13億5,130萬4,972元，包括流動資產4億7,377萬5,031元、投資、長期應收款及基金34萬3,715元，及不動產、房屋及設備淨額8億6,111萬9,712元，無形資產淨額1,582萬3,514元，其他資產24萬3,000元。

慈惠醫護管理專科學校

決 算 總 說 明

109 學年度

全 26 頁第 3 頁

- (二) 本學年度負債5,623萬8,898元，包括流動負債5,099萬9,538元、長期負債0元，及其他負債523萬9,360元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀12億9,506萬6,074元，包括權益基金11億1,783萬9,732元、賸餘1億7,722萬6,342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3,179萬1,543元。其中經常門現金收入3億6,918萬2,108元、經常門現金支出3億1,341萬4,939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2,397萬5,626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 704 萬 1,042 元，較本學年度預算短絀 2,005 萬 1,609 元，增加 2,709 萬 2,651 元，主要係補助及受贈收入增加約 2,440 萬 7,354 元，其他收入增加約 370 萬 5,420 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110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	1,351,304,972	1,344,216,550	7,088,422	0.53
流動資產	473,775,031	435,261,740	38,513,291	8.85
銀行存款	456,390,432	425,249,360	31,141,072	7.32
應收款項	14,740,512	7,049,748	7,690,764	109.09
預付款項	2,644,087	2,962,632	(318,545)	(10.75)
投資、長期應收款及基金	343,715	318,944	24,771	7.77
特種基金	343,715	318,944	24,771	7.77
不動產、房屋及設備	1,682,600,187	1,677,391,708	5,208,479	0.31
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	515,548,704	507,364,063	8,184,641	1.61
圖書及博物	47,288,212	45,991,694	1,296,518	2.82
其他設備	93,156,048	96,528,728	(3,372,680)	(3.49)
購建中營運資產	0	900,000	(900,000)	(100.00)
累計折舊總額	(821,480,475)	(785,919,995)	(35,560,480)	4.52
不動產、房屋及設備淨額	861,119,712	891,471,713	(30,352,001)	(3.40)
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	46,909,359	47,001,744	(92,385)	(0.20)
電腦軟體	19,457,147	19,549,532	(92,385)	(0.47)
租賃權益	27,452,212	27,452,212	0	0.00
累計攤銷總額	(31,085,845)	(29,940,591)	(1,145,254)	3.83
無形資產淨額	15,823,514	17,061,153	(1,237,639)	(7.25)
其他資產	243,000	103,000	140,000	135.92
存出保證金	50,000	50,000	0	0.00
代管資產	193,000	53,000	140,000	264.15
合計	1,351,304,972	1,344,216,550	7,088,422	0.53
負債	56,238,898	56,216,289	22,609	0.04
流動負債	50,999,538	50,296,999	702,539	1.40
應付款項	9,808,475	8,503,840	1,304,635	15.34
預收款項	38,588,745	39,398,795	(810,050)	(2.06)
代收款項	2,602,318	2,394,364	207,954	8.69
長期負債	0	0	0	-
其他負債	5,239,360	5,919,290	(679,930)	(11.49)
存入保證金	5,046,360	5,866,290	(819,930)	(13.98)
應付代管資產	193,000	53,000	140,000	264.15
權益基金及餘絀	1,295,066,074	1,288,000,261	7,065,813	0.55
權益基金	1,117,839,732	1,093,968,877	23,870,855	2.18
指定用途權益基金	343,715	318,944	24,771	7.77
未指定用途權益基金	1,117,496,017	1,093,649,933	23,846,084	2.18
餘絀	177,226,342	194,031,384	(16,805,042)	(8.66)
累積餘絀	177,226,342	194,031,384	(16,805,042)	(8.66)
權益其他項目	0	0	0	-
合計	1,351,304,972	1,344,216,550	7,088,422	0.53



慈惠醫護管理專科學校

收支餘絀表
109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
412,490,295	各項收入	379,584,234	353,613,902	25,970,332	7.34
278,524,362	學雜費收入	242,500,848	249,570,656	(7,069,808)	(2.83)
4,070,503	推廣教育收入	2,619,709	1,410,000	1,209,709	85.79
20,725,553	產學合作收入	24,422,610	20,736,281	3,686,329	17.78
79,815,884	補助及受贈收入	83,509,319	59,101,965	24,407,354	41.30
1,164,022	財務收入	931,328	900,000	31,328	3.48
28,189,971	其他收入	25,600,420	21,895,000	3,705,420	16.92
392,474,398	各項成本與費用	372,543,192	373,665,511	(1,122,319)	(0.30)
2,068,214	董事會支出	3,450,496	2,194,420	1,256,076	57.24
76,987,587	行政管理支出	68,176,664	72,988,044	(4,811,380)	(6.59)
270,413,800	教學研究及訓輔支出	255,312,354	267,897,913	(12,585,559)	(4.70)
15,824,207	獎助學金支出	15,288,905	7,469,005	7,819,900	104.70
4,070,503	推廣教育支出	2,619,709	1,410,000	1,209,709	85.79
21,075,215	產學合作支出	25,345,204	21,536,281	3,808,923	17.69
2,034,872	其他支出	2,349,860	169,848	2,180,012	1,283.51
20,015,897	本期餘絀	7,041,042	(20,051,609)	27,092,651	-



慈惠醫護管理專科學校

現金流量表

109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	55,767,169	73,567,084
本期餘絀	7,041,042	20,015,897
利息股利之調整	(931,328)	(1,164,022)
未計利息股利之本期餘絀	6,109,714	18,851,875
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	56,519,778	60,340,228
減：不產生現金流入之收入	(120,000)	(304,250)
流動資產調整項目淨(增)減數	(9,151,721)	(1,270,813)
流動負債調整項目淨增(減)數	1,479,880	(5,213,978)
未計利息股利之現金流入(流出)	54,837,651	72,403,062
收取利息	929,518	1,164,022
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	55,767,169	73,567,084
投資活動現金流量	(23,975,626)	(37,083,200)
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(22,799,841)	(21,985,409)
增加無形資產付現數	(1,175,785)	(15,097,791)
投資活動淨現金流入(出)	(23,975,626)	(37,083,200)
籌資活動現金流量	(650,471)	(4,330,716)
增加代收款項收現數	29,634,649	31,016,615
收取存入保證金收現數	470,970	7,776,300
減：減少代收款項付現數	(29,465,190)	(32,445,680)
退回存入保證金付現數	(1,290,900)	(10,677,951)
籌資活動淨現金流入(出)	(650,471)	(4,330,716)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	31,141,072	32,153,168
期初現金及銀行存款餘額	425,249,360	393,096,192
期末現金及銀行存款餘額	456,390,432	425,249,360



慈惠醫護管理專科學校

現金收支概況表

109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	369,182,108	409,364,514	(40,182,406)	(9.82)
學雜費收入	242,500,848	278,524,362	(36,023,514)	(12.93)
推廣教育收入	2,619,709	4,070,503	(1,450,794)	(35.64)
產學合作收入	24,422,610	20,725,553	3,697,057	17.84
補助及受贈收入	83,509,319	79,815,884	3,693,435	4.63
財務收入	931,328	1,164,022	(232,694)	(19.99)
其他收入	25,600,420	28,189,971	(2,589,551)	(9.19)
減：不產生現金流入之收入	(120,000)	(304,250)	184,250	(60.56)
資產負債項目調整增(減)數	(10,282,126)	(2,821,531)	(7,460,595)	264.42
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	313,414,939	335,797,430	(22,382,491)	(6.67)
董事會支出	3,450,496	2,068,214	1,382,282	66.83
行政管理支出	68,176,664	76,987,587	(8,810,923)	(11.44)
教學研究及訓輔支出	255,312,354	270,413,800	(15,101,446)	(5.58)
獎助學金支出	15,288,905	15,824,207	(535,302)	(3.38)
推廣教育支出	2,619,709	4,070,503	(1,450,794)	(35.64)
產學合作支出	25,345,204	21,075,215	4,269,989	20.26
其他支出	2,349,860	2,034,872	314,988	15.48
減：不產生現金流出之成本與費用	(56,519,778)	(60,340,228)	3,820,450	(6.33)
資產負債項目調整增(減)數	(2,608,475)	3,663,260	(6,271,735)	-
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	55,767,169	73,567,084	(17,799,915)	(24.20)
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	23,975,626	37,083,200	(13,107,574)	(35.35)
機械儀器及設備	21,239,841	20,785,409	454,432	2.19
圖書及博物	1,560,000	1,200,000	360,000	30.00
電腦軟體	1,175,785	2,481,928	(1,306,143)	(52.63)
租賃權益	0	12,615,863	(12,615,863)	(100.00)
扣減不動產支出前現金餘絀	31,791,543	36,483,884	(4,692,341)	(12.86)
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	31,791,543	36,483,884	(4,692,341)	(12.86)



慈惠醫護管理專科學校

長期營運資產變動表

109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	1,677,391,708	22,423,041	21,261,953	1,161,088	5.46	17,214,562	0	17,214,562	-	1,682,600,187
土地改良物	104,742,551	0	0	0	-	0	0	0	-	104,742,551
房屋及建築	921,864,672	0	0	0	-	0	0	0	-	921,864,672
機械儀器及設備	507,364,063	20,863,041	19,691,953	1,171,088	5.95	12,678,400	0	12,678,400	-	515,548,704
圖書及博物	45,991,694	1,560,000	1,570,000	(10,000)	(0.64)	263,482	0	263,482	-	47,288,212
其他設備	96,528,728	0	0	0	-	3,372,680	0	3,372,680	-	93,156,048
購建中營運資產	900,000	0	0	0	-	900,000	0	900,000	-	0
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0
累計折舊	785,919,995	51,611,560	54,273,178	(2,661,618)	(4.90)	16,051,080	0	16,051,080	-	821,480,475
土地改良物	86,692,826	4,273,308	4,629,408	(356,100)	(7.69)	0	0	0	-	90,966,134
房屋及建築	203,315,486	8,364,492	10,087,744	(1,723,252)	(17.08)	0	0	0	-	211,679,978
機械儀器及設備	399,383,899	38,972,842	39,555,079	(582,237)	(1.47)	12,678,400	0	12,678,400	-	425,678,341
其他設備	96,527,784	918	947	(29)	(3.06)	3,372,680	0	3,372,680	-	93,156,022
不動產、房屋及設備 淨額	891,471,713	(29,188,519)	(33,011,225)	3,822,706	(11.58)	1,163,482	0	1,163,482	-	861,119,712
投資性不動產	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0
累計折舊	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0
投資性不動產淨額	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0
無形資產	47,001,744	1,175,785	1,180,000	(4,215)	(0.36)	1,268,170	0	1,268,170	-	46,909,359
電腦軟體	19,549,532	1,175,785	1,180,000	(4,215)	(0.36)	1,268,170	0	1,268,170	-	19,457,147
租賃權益	27,452,212	0	0	0	-	0	0	0	-	27,452,212
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0
累計攤銷	29,940,591	2,413,424	2,567,966	(154,542)	(6.02)	1,268,170	0	1,268,170	-	31,085,845
電腦軟體	14,974,627	1,782,631	1,850,220	(67,589)	(3.65)	1,268,170	0	1,268,170	-	15,489,088
租賃權益	14,965,964	630,793	717,746	(86,953)	(12.11)	0	0	0	-	15,596,757
無形資產淨額	17,061,153	(1,237,639)	(1,387,966)	150,327	(10.83)	0	0	0	-	15,823,514
合計	908,532,866	(30,426,158)	(34,399,191)	3,973,033	(11.55)	1,163,482	0	1,163,482	-	876,943,226



慈惠醫護管理專科學校
長期營運資產變動表
109學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：

(1)增加係因增購110學年度新設科(口腔衛生學科)教學設備。

(2)減少係因設備使用年限到期報廢。

註2：設備使用年限到期報廢。



慈惠醫護管理專科學校

借款變動表

109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

109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	242,500,848	249,570,656	(7,069,808)	(2.83)	1. 上學期學生數：3,606人。 下學期學生數：3,471人。 2. 109預算學生數3750人 實際學生數3471人
學費收入	179,519,781	184,630,408	(5,110,627)	(2.77)	
雜費收入	62,197,467	64,046,548	(1,849,081)	(2.89)	
實習實驗費收入	783,600	893,700	(110,100)	(12.32)	部份電腦課程未開課
推廣教育收入	2,619,709	1,410,000	1,209,709	85.79	推廣班較預期多
產學合作收入	24,422,610	20,736,281	3,686,329	17.78	新增屏東縣到宅母嬰照護產學案
補助及受贈收入	83,509,319	59,101,965	24,407,354	41.30	參4階說明
補助收入	79,689,915	58,101,965	21,587,950	37.16	1. 教官薪資補助未編預算 2. 108補助金額未執行部份轉入
受贈收入	3,819,404	1,000,000	2,819,404	281.94	弱勢學生助學金募款比預期多
財務收入	931,328	900,000	31,328	3.48	
利息收入	931,328	900,000	31,328	3.48	
其他收入	25,600,420	21,895,000	3,705,420	16.92	參4階說明
試務費收入	57,000	50,000	7,000	14.00	進修部報名費增加
住宿費收入	17,787,007	15,845,000	1,942,007	12.26	住宿人數比預期多
冷氣使用費收入	1,519,907	1,500,000	19,907	1.33	
雜項收入	6,236,506	4,500,000	1,736,506	38.59	雜項收入預算保守估計
合計	379,584,234	353,613,902	25,970,332	7.34	



慈惠醫護管理專科學校
成本與費用明細表
109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	3,450,496	2,194,420	1,256,076	57.24	參4階說明
人事費	3,152,998	1,812,420	1,340,578	73.97	1.董事長薪資及保險共計1,751,933元。 2.秘書薪資及保險共計1,401,065元。
業務費	10,500	120,000	(109,500)	(91.25)	董事會旅費攤節開支
出席及交通費	285,000	260,000	25,000	9.62	
折舊及攤銷	1,998	2,000	(2)	(0.10)	
行政管理支出	68,176,664	72,988,044	(4,811,380)	(6.59)	
人事費	27,164,845	32,043,592	(4,878,747)	(15.23)	1.董事會秘書人事費由行政管理支出調整至董事會支出 2.部分人員未晉級
業務費	24,069,569	27,101,660	(3,032,091)	(11.19)	疫情影響：旅費及電費支出減少
維護費	6,496,016	5,533,850	962,166	17.39	較預期多
退休撫卹費	1,117,150	1,073,092	44,058	4.11	
折舊及攤銷	9,329,084	7,235,850	2,093,234	28.93	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	255,312,354	267,897,913	(12,585,559)	(4.70)	
人事費	150,628,499	157,217,054	(6,588,555)	(4.19)	
業務費	54,163,489	55,588,399	(1,424,910)	(2.56)	
維護費	908,115	1,196,800	(288,685)	(24.12)	比預期少
退休撫卹費	4,654,867	4,292,366	362,501	8.45	
折舊及攤銷	44,957,384	49,603,294	(4,645,910)	(9.37)	原教學折舊編列較多，行政折舊編列較少。
獎助學金支出	15,288,905	7,469,005	7,819,900	104.70	學雜費3%外獎助金未列於預算中
獎學金支出	1,674,600	629,005	1,045,595	166.23	學雜費3%外獎助金未列於預算中
政府補助獎學金支出	1,122,000	0	1,122,000	-	
民間捐贈獎學金支出	0	0	0	-	
學校自付獎學金支出	552,600	629,005	(76,405)	(12.15)	
助學金支出	13,614,305	6,840,000	6,774,305	99.04	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	3,104,572	0	3,104,572	-	
民間捐贈助學金支出	0	0	0	-	
學校自付助學金支出	10,509,733	6,840,000	3,669,733	53.65	
推廣教育支出	2,619,709	1,410,000	1,209,709	85.79	參4階說明
人事費	714,000	745,600	(31,600)	(4.24)	
業務費	1,905,709	664,400	1,241,309	186.83	係因推廣班增加所致
產學合作支出	25,345,204	21,536,281	3,808,923	17.69	參4階說明
人事費	2,837,468	3,203,912	(366,444)	(11.44)	坐月子產學案部份人員薪資原編列之人事費實際執行為業務費
業務費	22,195,696	18,157,369	4,038,327	22.24	新增屏東縣到宅母嬰照護產學案
維護費	312,040	175,000	137,040	78.31	係因國中技藝班增加所致
其他支出	2,349,860	169,848	2,180,012	1,283.51	參4階說明
超額年金給付	115,548	169,848	(54,300)	(31.97)	比預期少
雜項支出	2,234,312	0	2,234,312	-	應收學雜費無法收回轉呆帳
合計	372,543,192	373,665,511	(1,122,319)	(0.30)	



慈惠醫護管理專科學校

銀行存款明細表

110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-潮州分行	14,025
活儲-合作金庫-坐月子專戶	3,088,237
活存-台灣企銀-科技部	6,901
活存-台灣企銀-捐贈	7,168,881
綜存-台銀學雜費	8,795,730
綜存-台灣企銀活存	44,403,484
綜存-台灣企銀基金戶活存	76,339
綜存-聯邦銀行-屏東分行	2,327,583
綜存-合作金庫綜存-潮州	73,751,011
綜存-台銀東港	149,227,654
郵政儲金-郵局-南州郵局	529,587
合 計	456,390,432



慈惠醫護管理專科學校

應收款項明細表

110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	31,464
應收學雜費	11,793,672
應收瑪家鄉土地訂金(傅○郎)	756,231
應收租金(三媽美食109.8.1-110.7.31第二期租金)	80,000
其他應收款(薪資繳回)	511,717
其他應收款(1092展翅計畫)	474,778
其他應收款(紓困補助)	6,583,050
其他應收款(其他)	131,051
減:備抵呆帳-其他應收款	(5,621,451)
合 計	14,740,512



慈惠醫護管理專科學校

預付款項明細表

110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	202,910
預付土地租金	967,194
預付術科測試經費	1,289,500
預付職訓班經費	60,662
預付稅款	63,821
預付其他	60,000
合 計	2,644,087



慈惠醫護管理專科學校
特種基金明細表
110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	43,715
合 計	343,715



慈惠醫護管理專科學校
存出保證金明細表
110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
 110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
電腦主機4*35000(110.04.21)屏東月子平台	140,000
合 計	193,000



慈惠醫護管理專科學校

應付款項明細表

110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（產學案）	1,019,516
應付票據（深耕計畫）	899,075
應付票據（技職實作環境計畫）	231,184
應付票據（保險費）	3,323,747
應付票據（國中技藝班）	153,456
應付票據（暑修退費）	167,500
應付票據（電腦教室耗材）	250,000
應付票據（其他）	1,669,309
應付設備款（廠商）	126,000
應付費用（應退學雜費）	10,973
應付費用（應退住宿費）	70,000
應付費用（獎學金）	187,800
應付費用（未兌現支票）	1,699,915
合 計	9,808,475



慈惠醫護管理專科學校

預收款項明細表

110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	3,309,856
預收推廣教育經費	363,594
預收產學合作經費	2,741,479
預收補助款	32,173,816
合 計	38,588,745



慈惠醫護管理專科學校

代收款項明細表

110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	81,728
代收體檢費	389,720
代收各項術科測試	1,726,273
代收其他	404,597
合 計	2,602,318



慈惠醫護管理專科學校
存入保證金明細表
110年7月31日

全1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	1,253,600
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統押標金	22,680
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
士弘醫療儀器有限公司-物治科教學設備押標金EC0005787(108.2.20)	375,000
坤煌不銹鋼有限公司-四口西餐爐押標金(EH2015183)	20,880
?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
勝璋通運股份有限公司-交通車履約保證金	1,000,000
暉桓(股)公司-物治科設備押標金(KB1993290)108.11.6	80,000
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
全勝企業行-護理病床中央給氧系統押標金 ZH1942837	25,320
110年餐飲職類食品級材料押標金(B5510284)	10,000
宏遠儀器股份有限公司押標金(AJ7172242)	172,750
冠昌國際實業(股)公司押標金	25,500
群鈺科學股份有限公司護理教學設備押標金(EH3548302)	148,000
成宸科技股份有限公司押標金(ABP0033957)	24,900
合 計	5,046,360



慈惠醫護管理專科學校
應付代管資產明細表
110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
電腦主機4*35000(110.04.21)屏東月子平台	140,000
合 計	193,000



慈惠醫護管理專科學校
最近3年財務分析表
107學年度至109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		
		109學年度	108學年度	107學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{242,500,848}{379,584,234} * 100\% = 63.89\%$	$\frac{278,524,362}{412,490,295} * 100\% = 67.52\%$	$\frac{309,772,365}{457,893,094} * 100\% = 67.65\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{473,775,031}{50,999,538} * 100\% = 928.98\%$	$\frac{435,261,740}{50,296,999} * 100\% = 865.38\%$	$\frac{403,679,840}{57,604,642} * 100\% = 700.78\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額} - \text{應付代管資產}}{\text{資產總額} - \text{代管資產淨額}} * 100\%$	$\frac{(56,238,898-193,000)}{(1,351,304,972-193,000)} * 100\% = 4.15\%$	$\frac{(56,216,289-53,000)}{(1,344,216,550-53,000)} * 100\% = 4.18\%$	$\frac{(66,425,583-53,000)}{(1,334,430,411-53,000)} * 100\% = 4.97\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(242,500,848-278,524,362)}{278,524,362} * 100\% = -12.93\%$	$\frac{(278,524,362-309,772,365)}{309,772,365} * 100\% = -10.09\%$	$\frac{(309,772,365-335,696,047)}{335,696,047} * 100\% = -7.72\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀}}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(31,791,543-36,483,884)}{379,584,234} * 100\% = -1.24\%$	$\frac{(36,483,884-51,656,731)}{412,490,295} * 100\% = -3.68\%$	$\frac{(51,656,731-45,176,780)}{457,893,094} * 100\% = 1.42\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{7,041,042}{379,584,234} * 100\% = 1.85\%$	$\frac{20,015,897}{412,490,295} * 100\% = 4.85\%$	$\frac{34,246,933}{457,893,094} * 100\% = 7.48\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出}}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(55,767,169+0-23,975,626)}{50,999,538} * 100\% = 62.34\%$	$\frac{(73,567,084+0-37,083,200)}{50,296,999} * 100\% = 72.54\%$	$\frac{(96,373,650+0-44,716,919)}{57,604,642} * 100\% = 89.67\%$
速動比率(%)	$\frac{\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項}}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(473,775,031-0-2,644,087)}{50,999,538} * 100\% = 923.79\%$	$\frac{(435,261,740-0-2,962,632)}{50,296,999} * 100\% = 859.49\%$	$\frac{(403,679,840-0-3,065,649)}{57,604,642} * 100\% = 695.45\%$
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%	$\frac{56,238,898}{(177,226,342+1,117,496,017)} * 100\% = 4.34\%$	$\frac{56,216,289}{(194,031,384+1,093,649,933)} * 100\% = 4.37\%$	$\frac{66,425,583}{(212,855,162+1,054,810,258)} * 100\% = 5.24\%$



慈惠醫護管理專科學校
最近3年財務分析表
107學年度至109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		
		109學年度	108學年度	107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%	456,390,432+0+14,740,512-(50,999,538-38,588,745+5,046,360+0) 190,385,375 *100% =238.29%	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%
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)	456,390,432+0+14,740,512-(50,999,538-38,588,745+5,046,360+0) =453,673,791	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
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	(17,457,153-471,524,659) 31,791,543 =0.00	(16,764,494-432,668,052) 36,483,884 =0.00	(25,526,087-401,003,599) 51,656,731 =0.00



製 表：會計室邱久芳

主 辦 會 計：會計室曾莉婷

校 長：校長張鳳祥

董 事 長：董事長郭蔡靜香