

慈惠醫護管理專科學校



(自110年8月1日自111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	2
銀行存款明細表	14	1
應收款項明細表	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	1
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

110 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 2,896 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 1,353,899 元，屏東縣母嬰照護月嫂培訓課程共計 531,000 元。
3. 產學合作收入：執行國中技藝班 1,506,562 元、高雄市坐月子到宅服務方案 11,967,837 元、屏東縣母嬰照護計畫 3,265,303 元、就業學程計畫 3,223,701 元及其他 755,209 元。
4. 補助及受贈收入：執行整體獎補助款 16,273,639 元、高等教育深耕計畫 20,646,950 元、補助教官薪資 12,846,276 元、其他各項補助款 24,761,311 元及受贈收入 4,899,547 元等。
5. 財務收入：利息收入 1,126,814 元等。
6. 其他收入：雜項收入 6,068,953 元、住宿費收入 15,388,500 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 13,967,883 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

110 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3億2,521萬9,412元，較本學年度預算數3億747萬240元，增加1,774萬9,172元，約5.77%，主要係推廣教育班較預期多、教官薪資補助未編預算等致。
- (二) 本學年度成本與費用3億5,119萬1,731元，較本學年度預算數3億4,603萬3,161元，增加515萬8,570元，約1.49%，主要係推廣教育班較預期多、學雜費3%外獎助學金未列於預算中所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀2,597萬2,319元，較本學年度預算短絀3,856萬2,921元，增加1,259萬602元，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4,002萬4,449元。
- (二) 投資活動之淨現金流出1,625萬2,462元。其中現金流入合計0元；現金流出合計1,625萬2,462元，包括增加不動產、房屋及設備1,516萬3,353元，增加無形資產108萬9,109元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出277萬8,423元。其中現金流入合計2,718萬4,717元，包括增加代收款項2,677萬7,817元，收取存入保證金40萬6,900元；現金流出合計2,996萬3,140元，包括減少代收款項2,787萬4,240元，退回存入保證金208萬8,900元。
- (四) 現金及約當現金之淨增2,099萬3,564元，係期末現金4億7,738萬3,996元，較期初現金4億5,639萬432元增加之數。

三、 資產負債情況

- (一) 本學年度資產13億3,286萬1,481元，包括流動資產4億8,668萬9,050元、投資、長期應收款及基金33萬2,359元，及不動產、房屋及設備淨額8億3,069萬3,373元，無形資產淨額1,484萬2,699元，其他資產30萬4,000元。

慈惠醫護管理專科學校

決 算 總 說 明

110 學年度

全 26 頁第 3 頁

- (二) 本學年度負債6,377萬9,082元，包括流動負債6,016萬722元、長期負債0元，及其他負債361萬8,360元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀12億6,908萬2,399元，包括權益基金11億3,710萬1,701元、賸餘1億3,198萬698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2,377萬1,987元。其中經常門現金收入3億4,351萬5,691元、經常門現金支出3億349萬1,242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1,625萬2,462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

本期短絀 2,597 萬 2,319 元，較本學年度預算短絀 3,856 萬 2,921 元，增加 1,259 萬 602 元，主要係補助及受贈收入增加約 2,316 萬 9,817 元及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111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	1,332,861,481	1,351,304,972	(18,443,491)	(1.36)
流動資產	486,689,050	473,775,031	12,914,019	2.73
銀行存款	477,383,996	456,390,432	20,993,564	4.60
應收款項	6,741,938	14,740,512	(7,998,574)	(54.26)
預付款項	2,563,116	2,644,087	(80,971)	(3.06)
投資、長期應收款及基金	332,359	343,715	(11,356)	(3.30)
特種基金	332,359	343,715	(11,356)	(3.30)
不動產、房屋及設備	1,690,316,122	1,682,600,187	7,715,935	0.46
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	522,710,301	515,548,704	7,161,597	1.39
圖書及博物	47,888,212	47,288,212	600,000	1.27
其他設備	93,110,386	93,156,048	(45,662)	(0.05)
累計折舊總額	(859,622,749)	(821,480,475)	(38,142,274)	4.64
不動產、房屋及設備淨額	830,693,373	861,119,712	(30,426,339)	(3.53)
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	33,237,119	46,909,359	(13,672,240)	(29.15)
電腦軟體	20,621,256	19,457,147	1,164,109	5.98
租賃權益	12,615,863	27,452,212	(14,836,349)	(54.04)
累計攤銷總額	(18,394,420)	(31,085,845)	12,691,425	(40.83)
無形資產淨額	14,842,699	15,823,514	(980,815)	(6.20)
其他資產	304,000	243,000	61,000	25.10
存出保證金	50,000	50,000	0	0.00
代管資產	254,000	193,000	61,000	31.61
合計	1,332,861,481	1,351,304,972	(18,443,491)	(1.36)
負債	63,779,082	56,238,898	7,540,184	13.41
流動負債	60,160,722	50,999,538	9,161,184	17.96
應付款項	8,024,283	9,808,475	(1,784,192)	(18.19)
預收款項	50,630,544	38,588,745	12,041,799	31.21
代收款項	1,505,895	2,602,318	(1,096,423)	(42.13)
長期負債	0	0	0	-
其他負債	3,618,360	5,239,360	(1,621,000)	(30.94)
存入保證金	3,364,360	5,046,360	(1,682,000)	(33.33)
應付代管資產	254,000	193,000	61,000	31.61
權益基金及餘絀	1,269,082,399	1,295,066,074	(25,983,675)	(2.01)
權益基金	1,137,101,701	1,117,839,732	19,261,969	1.72
指定用途權益基金	332,359	343,715	(11,356)	(3.30)
未指定用途權益基金	1,136,769,342	1,117,496,017	19,273,325	1.72
餘絀	131,980,698	177,226,342	(45,245,644)	(25.53)
累積餘絀	131,980,698	177,226,342	(45,245,644)	(25.53)
權益其他項目	0	0	0	-
合計	1,332,861,481	1,351,304,972	(18,443,491)	(1.36)



慈惠醫護管理專科學校

收支餘絀表

110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
379,584,234	各項收入	325,219,412	307,470,240	17,749,172	5.77
242,500,848	學雜費收入	200,603,911	207,146,228	(6,542,317)	(3.16)
2,619,709	推廣教育收入	1,884,899	1,467,000	417,899	28.49
24,422,610	產學合作收入	20,718,612	19,704,106	1,014,506	5.15
83,509,319	補助及受贈收入	79,427,723	56,257,906	23,169,817	41.18
931,328	財務收入	1,126,814	1,000,000	126,814	12.68
25,600,420	其他收入	21,457,453	21,895,000	(437,547)	(2.00)
372,543,192	各項成本與費用	351,191,731	346,033,161	5,158,570	1.49
3,450,496	董事會支出	3,515,695	3,673,260	(157,565)	(4.29)
68,176,664	行政管理支出	66,103,728	70,036,675	(3,932,947)	(5.62)
255,312,354	教學研究及訓輔支出	242,389,176	243,961,591	(1,572,415)	(0.64)
15,288,905	獎助學金支出	13,967,883	6,196,297	7,771,586	125.42
2,619,709	推廣教育支出	1,884,899	1,467,000	417,899	28.49
25,345,204	產學合作支出	21,548,730	20,504,106	1,044,624	5.09
2,349,860	其他支出	1,781,620	194,232	1,587,388	817.26
7,041,042	本期餘絀	(25,972,319)	(38,562,921)	12,590,602	(32.65)



慈惠醫護管理專科學校

現金流量表

110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	40,024,449	55,767,169
本期餘絀	(25,972,319)	7,041,042
利息股利之調整	(1,126,814)	(931,328)
未計利息股利之本期餘絀	(27,099,133)	6,109,714
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	49,489,710	56,519,778
減：不產生現金流入之收入	(108,000)	(120,000)
流動資產調整項目淨(增)減數	6,462,734	(9,151,721)
流動負債調整項目淨增(減)數	10,171,607	1,479,880
未計利息股利之現金流入(流出)	38,916,918	54,837,651
收取利息	1,107,531	929,518
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	40,024,449	55,767,169
投資活動現金流量	(16,252,462)	(23,975,626)
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(15,163,353)	(22,799,841)
增加無形資產付現數	(1,089,109)	(1,175,785)
投資活動淨現金流入(出)	(16,252,462)	(23,975,626)
籌資活動現金流量	(2,778,423)	(650,471)
增加代收款項收現數	26,777,817	29,634,649
收取存入保證金收現數	406,900	470,970
減：減少代收款項付現數	(27,874,240)	(29,465,190)
退回存入保證金付現數	(2,088,900)	(1,290,900)
籌資活動淨現金流入(出)	(2,778,423)	(650,471)
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	20,993,564	31,141,072
期初現金及銀行存款餘額	456,390,432	425,249,360
期末現金及銀行存款餘額	477,383,996	456,390,432



慈惠醫護管理專科學校

現金收支概況表

110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	343,515,691	369,182,108	(25,666,417)	(6.95)
學雜費收入	200,603,911	242,500,848	(41,896,937)	(17.28)
推廣教育收入	1,884,899	2,619,709	(734,810)	(28.05)
產學合作收入	20,718,612	24,422,610	(3,703,998)	(15.17)
補助及受贈收入	79,427,723	83,509,319	(4,081,596)	(4.89)
財務收入	1,126,814	931,328	195,486	20.99
其他收入	21,457,453	25,600,420	(4,142,967)	(16.18)
減：不產生現金流入之收入	(108,000)	(120,000)	12,000	(10.00)
資產負債項目調整增(減)數	18,404,279	(10,282,126)	28,686,405	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	303,491,242	313,414,939	(9,923,697)	(3.17)
董事會支出	3,515,695	3,450,496	65,199	1.89
行政管理支出	66,103,728	68,176,664	(2,072,936)	(3.04)
教學研究及訓輔支出	242,389,176	255,312,354	(12,923,178)	(5.06)
獎助學金支出	13,967,883	15,288,905	(1,321,022)	(8.64)
推廣教育支出	1,884,899	2,619,709	(734,810)	(28.05)
產學合作支出	21,548,730	25,345,204	(3,796,474)	(14.98)
其他支出	1,781,620	2,349,860	(568,240)	(24.18)
減：不產生現金流出之成本與費用	(49,489,710)	(56,519,778)	7,030,068	(12.44)
資產負債項目調整增(減)數	1,789,221	(2,608,475)	4,397,696	-
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	40,024,449	55,767,169	(15,742,720)	(28.23)
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	16,252,462	23,975,626	(7,723,164)	(32.21)
機械儀器及設備	14,521,353	21,239,841	(6,718,488)	(31.63)
圖書及博物	600,000	1,560,000	(960,000)	(61.54)
其他設備	42,000	0	42,000	-
電腦軟體	1,089,109	1,175,785	(86,676)	(7.37)
扣減不動產支出前現金餘絀	23,771,987	31,791,543	(8,019,556)	(25.23)
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	23,771,987	31,791,543	(8,019,556)	(25.23)



慈惠醫護管理專科學校

長期營運資產變動表

110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	1,682,600,187	15,145,353	18,127,186	(2,981,833)	(16.45)	7,429,418	0	7,429,418	-	1,690,316,122
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	515,548,704	14,503,353	17,527,186	(3,023,833)	(17.25)	7,341,756	0	7,341,756	-	522,710,301
圖書及博物	47,288,212	600,000	600,000	0	0.00	0	0	0	-	47,888,212
其他設備	93,156,048	42,000	0	42,000	-	87,662	0	87,662	-	93,110,386
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0
累計折舊	821,480,475	45,571,692	44,979,870	591,822	1.32	7,429,418	0	7,429,418	-	859,622,749
土地改良物	90,966,134	4,153,724	4,153,717	7	0.00	0	0	0	-	95,119,858
房屋及建築	211,679,978	8,364,494	9,311,764	(947,270)	(10.17)	0	0	0	-	220,044,472
機械儀器及設備	425,678,341	33,040,611	31,514,362	1,526,249	4.84	7,341,756	0	7,341,756	-	451,377,196
其他設備	93,156,022	12,863	27	12,836	47,540.74	87,662	0	87,662	-	93,081,223
不動產、房屋及設備 淨額	861,119,712	(30,426,339)	(26,852,684)	(3,573,655)	13.31	0	0	0	-	830,693,373
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	46,909,359	1,301,109	2,393,000	(1,091,891)	(45.63)	14,973,349	0	14,973,349	-	33,237,119
電腦軟體	19,457,147	1,301,109	2,393,000	(1,091,891)	(45.63)	137,000	0	137,000	-	20,621,256
租賃權益	27,452,212	0	0	0	-	14,836,349	0	14,836,349	-	12,615,863
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0
累計攤銷	31,085,845	2,281,924	2,338,866	(56,942)	(2.43)	14,973,349	0	14,973,349	-	18,394,420
電腦軟體	15,489,088	1,651,131	1,708,073	(56,942)	(3.33)	137,000	0	137,000	-	17,003,219
租賃權益	15,596,757	630,793	630,793	0	0.00	14,836,349	0	14,836,349	-	1,391,201
無形資產淨額	15,823,514	(980,815)	54,134	(1,034,949)	(1,911.83)	0	0	0	-	14,842,699
合計	876,943,226	(31,407,154)	(26,798,550)	(4,608,604)	17.20	0	0	0	-	845,536,072



慈惠醫護管理專科學校
長期營運資產變動表
110學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：係因口腔衛生學科教學設備已於109學年度購入。

註2：預算低估

註3：攤提完畢除帳

註4：攤提完畢除帳



慈惠醫護管理專科學校

借款變動表

110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

110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	200,603,911	207,146,228	(6,542,317)	(3.16)	1. 上學期學生數：3,018人。 下學期學生數：2,896人。 2. 110預算學生數3115人
學費收入	148,002,507	153,392,478	(5,389,971)	(3.51)	
雜費收入	52,017,904	53,150,750	(1,132,846)	(2.13)	
實習實驗費收入	583,500	603,000	(19,500)	(3.23)	
推廣教育收入	1,884,899	1,467,000	417,899	28.49	推廣班較預期多
產學合作收入	20,718,612	19,704,106	1,014,506	5.15	
補助及受贈收入	79,427,723	56,257,906	23,169,817	41.18	參4階說明
補助收入	74,528,176	55,257,906	19,270,270	34.87	教官薪資補助未編預算
受贈收入	4,899,547	1,000,000	3,899,547	389.95	弱勢學生助學金募款比預期多
財務收入	1,126,814	1,000,000	126,814	12.68	預算保守估計
利息收入	1,126,814	1,000,000	126,814	12.68	預算保守估計
其他收入	21,457,453	21,895,000	(437,547)	(2.00)	
試務費收入	36,650	50,000	(13,350)	(26.70)	進修部報名不如預期
住宿費收入	15,388,500	15,845,000	(456,500)	(2.88)	
冷氣使用費收入	1,383,192	1,500,000	(116,808)	(7.79)	
雜項收入	4,649,111	4,500,000	149,111	3.31	
合計	325,219,412	307,470,240	17,749,172	5.77	



慈惠醫護管理專科學校
成本與費用明細表
110學年度

全2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	3,515,695	3,673,260	(157,565)	(4.29)	
人事費	3,054,696	3,232,260	(177,564)	(5.49)	註1
業務費	30,000	120,000	(90,000)	(75.00)	董事會旅費撙節開支
出席及交通費	430,000	320,000	110,000	34.38	比預期多開1場董事會
折舊及攤銷	999	1,000	(1)	(0.10)	
行政管理支出	66,103,728	70,036,675	(3,932,947)	(5.62)	
人事費	28,042,512	29,754,868	(1,712,356)	(5.75)	
業務費	22,416,227	27,136,260	(4,720,033)	(17.39)	疫情影響：旅費及電費等支出減少
維護費	6,584,163	5,873,850	710,313	12.09	比預期多
退休撫卹費	849,134	885,664	(36,530)	(4.12)	
折舊及攤銷	8,211,692	6,386,033	1,825,659	28.59	預算低估
教學研究及訓輔支出	242,389,176	243,961,591	(1,572,415)	(0.64)	
人事費	137,419,541	140,492,064	(3,072,523)	(2.19)	
業務費	60,054,696	57,316,868	2,737,828	4.78	
維護費	1,111,350	1,678,300	(566,950)	(33.78)	比預期少
退休撫卹費	4,162,664	3,542,656	620,008	17.50	較預期多
折舊及攤銷	39,640,925	40,931,703	(1,290,778)	(3.15)	
獎助學金支出	13,967,883	6,196,297	7,771,586	125.42	參4階說明
獎學金支出	1,622,550	530,000	1,092,550	206.14	學雜費3%外獎助學金未列於預算中
政府補助獎學金支出	1,138,000	0	1,138,000	-	
學校自付獎學金支出	484,550	530,000	(45,450)	(8.58)	
助學金支出	12,345,333	5,666,297	6,679,036	117.87	學雜費3%外獎助學金未列於預算中
政府補助助學金支出	2,764,390	0	2,764,390	-	
學校自付助學金支出	9,580,943	5,666,297	3,914,646	69.09	
推廣教育支出	1,884,899	1,467,000	417,899	28.49	參4階說明
人事費	781,600	788,000	(6,400)	(0.81)	
業務費	1,103,299	679,000	424,299	62.49	推廣班較預期多
產學合作支出	21,548,730	20,504,106	1,044,624	5.09	
人事費	3,715,512	3,407,912	307,600	9.03	
業務費	17,650,218	16,921,194	729,024	4.31	
維護費	183,000	175,000	8,000	4.57	
其他支出	1,781,620	194,232	1,587,388	817.26	參4階說明
超額年金給付	145,526	194,232	(48,706)	(25.08)	比預期少
雜項支出	1,636,094	0	1,636,094	-	應收學雜費無法收回轉呆帳
合計	351,191,731	346,033,161	5,158,570	1.49	



慈惠醫護管理專科學校
成本與費用明細表
110學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

- 註1：.
- 1.董事長薪資1,558,720元及保險213,309元，共計1,772,029元。
 - 2.秘書薪資1,221,660元及保險61,007元，共計1,282,667元。
 - 3.專任董事長、董事、監察人自110年8月1日至111年1月31日支領報酬為877,854<1,626,097(總收入325,219,412*0.5%)，且未超過新臺幣500萬元。
 - 4.專任董事長、董事、監察人自111年2月1日至111年7月31日支領報酬為894,175<1,626,097(總收入325,219,412*0.5%)，且未超過新臺幣100萬元。



慈惠醫護管理專科學校
銀行存款明細表
111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	3,608,983
活存-台灣企銀-國科會	6,901
活存-台灣企銀-捐贈	9,083,862
綜存-台銀學雜費	5,801,750
綜存-台灣企銀活存	47,126,749
綜存-台灣企銀基金戶活存	79,165
綜存-聯邦銀行-屏東分行	2,478,314
綜存-合作金庫綜存-潮州	69,417,292
綜存-台銀東港	172,249,652
郵政儲金-郵局-南州郵局	530,328
合 計	477,383,996



慈惠醫護管理專科學校

應收款項明細表

111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	50,747
應收瑪家鄉土地訂金(傅○郎)	756,231
應收學雜費	12,390,075
其他應收款(薪資繳回)	112,948
其他應收款(1102展翅計畫)	685,022
其他應收款(其他)	4,460
減:備抵呆帳-其他應收款	(7,257,545)
合 計	6,741,938



慈惠醫護管理專科學校

預付款項明細表

111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	201,262
預付土地租金	1,105,603
預付術科測試經費	799,303
預付職訓班經費	142,695
預付稅款	63,541
預付招生活動經費	100,000
預付其他	150,712
合 計	2,563,116



慈惠醫護管理專科學校
特種基金明細表
111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	32,359
合 計	332,359



慈惠醫護管理專科學校
存出保證金明細表
111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

111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
分離式冷氣機1台*61000(110.08.10)坐月子服務專案	61,000
合 計	254,000



慈惠醫護管理專科學校
應付款項明細表
111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）	981,659
應付票據（保險費）	3,510,370
應付票據（其他）	1,369,265
應付設備款（廠商）	212,000
應付費用（應退教育部補助款）	2,106
應付費用（獎學金）	158,800
應付費用（未兌現支票）	1,790,083
合 計	8,024,283



慈惠醫護管理專科學校

預收款項明細表

111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	2,737,975
預收推廣教育經費	712,500
預收產學合作經費	4,413,768
預收補助款	42,766,301
合 計	50,630,544



慈惠醫護管理專科學校
代收款項明細表
111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	104,295
代收體檢費	31,760
代收各項術科測試	1,091,097
代收其他	278,743
合 計	1,505,895



慈惠醫護管理專科學校
存入保證金明細表
111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
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
網路安全防护押標金	36,750
網路安全間道押標金	28,800
校園主幹押標金	28,200
宿舍電梯保固金	7,500
圖書大樓冷氣保固金	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	1,187,600
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
坤鎧不銹鋼有限公司-四口西餐爐押標金(EH2015183)	20,880
暉桓(股)公司-物治科設備押標金(KB1993290)108.11.6	80,000
群鈺科學(股)-1090601護理教學設備一批押標金	273,000
全勝企業行-護理病床中央給氧系統押標金 ZH1942837	25,320
宏鏡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
成辰科技股份有限公司押標金(ABP0033957)	24,900
111食品級材料押標金(B5535386)	9,000
群鈺科學股份有限公司護理教學設備押標金(EH3613353)	205,000
智域國際股份有限公司CA軟體押標金	32,400
合 計	3,364,360



慈惠醫護管理專科學校
應付代管資產明細表
111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
分離式冷氣機1台*61000(110.08.10)坐月子服務專案	61,000
合 計	254,000



慈惠醫護管理專科學校
最近3年財務分析表
108學年度至110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		
		110學年度	109學年度	108學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{200,603,911}{325,219,412} * 100\% = 61.68\%$	$\frac{242,500,848}{379,584,234} * 100\% = 63.89\%$	$\frac{278,524,362}{412,490,295} * 100\% = 67.52\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{486,689,050}{60,160,722} * 100\% = 808.98\%$	$\frac{473,775,031}{50,999,538} * 100\% = 928.98\%$	$\frac{435,261,740}{50,296,999} * 100\% = 865.38\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(63,779,082 - 254,000)}{(1,332,861,481 - 254,000)} * 100\% = 4.77\%$	$\frac{(56,238,898 - 193,000)}{(1,351,304,972 - 193,000)} * 100\% = 4.15\%$	$\frac{(56,216,289 - 53,000)}{(1,344,216,550 - 53,000)} * 100\% = 4.18\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(200,603,911 - 242,500,848)}{242,500,848} * 100\% = -17.28\%$	$\frac{(242,500,848 - 278,524,362)}{278,524,362} * 100\% = -12.93\%$	$\frac{(278,524,362 - 309,772,365)}{309,772,365} * 100\% = -10.09\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(23,771,987 - 31,791,543)}{325,219,412} * 100\% = -2.47\%$	$\frac{(31,791,543 - 36,483,884)}{379,584,234} * 100\% = -1.24\%$	$\frac{(36,483,884 - 51,656,731)}{412,490,295} * 100\% = -3.68\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{-25,972,319}{325,219,412} * 100\% = -7.99\%$	$\frac{7,041,042}{379,584,234} * 100\% = 1.85\%$	$\frac{20,015,897}{412,490,295} * 100\% = 4.85\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(40,024,449 + 0 - 16,252,462)}{60,160,722} * 100\% = 39.51\%$	$\frac{(55,767,169 + 0 - 23,975,626)}{50,999,538} * 100\% = 62.34\%$	$\frac{(73,567,084 + 0 - 37,083,200)}{50,296,999} * 100\% = 72.54\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(486,689,050 - 0 - 2,563,116)}{60,160,722} * 100\% = 804.72\%$	$\frac{(473,775,031 - 0 - 2,644,087)}{50,999,538} * 100\% = 923.79\%$	$\frac{(435,261,740 - 0 - 2,962,632)}{50,296,999} * 100\% = 859.49\%$
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%	$\frac{63,779,082}{(131,980,698 + 1,136,769,342)} * 100\% = 5.03\%$	$\frac{56,238,898}{(177,226,342 + 1,117,496,017)} * 100\% = 4.34\%$	$\frac{56,216,289}{(194,031,384 + 1,093,649,933)} * 100\% = 4.37\%$



慈惠醫護管理專科學校
最近3年財務分析表
108學年度至110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		
		110學年度	109學年度	108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%	477,383,996+0+6,741,938-(60,160,722-50,630,544+3,364,360+0) 178,171,185 *100% =264.48%	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%
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)	477,383,996+0+6,741,938-(60,160,722-50,630,544+3,364,360+0) =471,231,396	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
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	(12,894,538-484,508,293) 23,771,987 =0.00	(17,457,153-471,524,659) 31,791,543 =0.00	(16,764,494-432,668,052) 36,483,884 =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：校長張鳳祥

董 事 長：董事長郭蔡靜香