

慈惠醫護管理專科學校



(自111年8月1日自112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
現金明細表	13	1
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

111 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 2,371 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 2,161,390 元，屏東縣母嬰照護月嫂培訓課程共計 667,500 元。
3. 產學合作收入：執行國中技藝班 1,232,788 雄市坐月子到宅服務方案 11,378,250 元、屏東縣母嬰照護計畫 3,495,374 元、就業學程計畫 3,148,156 元及其他 746,625 元。
4. 補助及受贈收入：執行整體獎補助款 18,627,699 元、高等教育深耕計畫 24,255,653 元、補助教官薪資 12,638,545 元、教育部其他補助款 17,431,261 元、其他補助收入 1,788,994 元及受贈收入 5,573,281 元等。
5. 財務收入：利息收入 2,919,330 元等。
6. 其他收入：雜項收入 6,033,767 元、住宿費收入 11,313,097 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 11,626,671 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

慈惠醫護管理專科學校

決 算 總 說 明

111 學年度

全 26 頁第 2 頁

四、其他重要計畫

無

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入2億8,991萬177元，較本學年度預算數2億7,713萬3,296元，增加1,277萬6,881元，約4.61%，主要係推廣教育班較預期多、教官薪資補助未編預算及受贈收入保守估計所致。
- (二) 本學年度成本與費用3億2,740萬4,541元，較本學年度預算數3億3,549萬8,328元，減少809萬3,787元，約2.41%，主要係成本管控擲節支出所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀3,749萬4,364元，較本學年度預算短絀5,836萬5,032元，增加2,087萬668元，主要係開源節流擲節支出所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流出1,079萬7,870元。
- (二) 投資活動之淨現金流出1,582萬4,744元。其中現金流入合計0元；現金流出合計1,582萬4,744元，包括增加不動產、房屋及設備1,484萬3,034元，增加無形資產98萬1,710元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出40萬4,828元。其中現金流入合計2,621萬2,846元，包括增加代收款項2,525萬2,346元，收取存入保證金96萬500元；現金流出合計2,661萬7,674元，包括減少代收款項2,510萬5,974元，退回存入保證金151萬1,700元。
- (四) 現金及約當現金之淨減少2,702萬7,442元，係期末現金4億5,035萬6,554元，較期初現金4億7,738萬3,996元增加之數。

三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產12億7,988萬1,060元，包括流動資產4億5,823萬6,793元、投資、長期應收款及基金37萬1,099元，及不動產、房屋及設備淨額8億746萬2,711元，無形資產淨額1,350萬6,457

慈惠醫護管理專科學校

決 算 總 說 明

111 學年度

全 26 頁第 3 頁

元，其他資產30萬4,000元。

(二) 本學年度負債4,825萬4,285元，包括流動負債4,518萬7,125元、長期負債0元，及其他負債306萬7,160元。

(三) 本學年度權益基金及餘絀12億3,162萬6,775元，包括權益基金11億4,881萬4,430元、賸餘8,281萬2,345元，及權益其他項目0元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀2,662萬2,614元。其中經常門現金收入2億7,112萬9,212元、經常門現金支出2億8,192萬7,082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1,582萬4,744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3,749萬4,364元，較本學年度預算短絀5,836萬5,032元，短絀減少2,087萬668元，主要係補助及受贈收入增加2,424萬6,036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112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	1,279,881,060	1,332,861,481	(52,980,421)	(3.97)
流動資產	458,236,793	486,689,050	(28,452,257)	(5.85)
現金	1,500	0	1,500	-
銀行存款	450,355,054	477,383,996	(27,028,942)	(5.66)
應收款項	5,515,689	6,741,938	(1,226,249)	(18.19)
預付款項	2,364,550	2,563,116	(198,566)	(7.75)
投資、長期應收款及基金	371,099	332,359	38,740	11.66
特種基金	371,099	332,359	38,740	11.66
不動產、房屋及設備	1,682,730,793	1,690,316,122	(7,585,329)	(0.45)
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	515,196,069	522,710,301	(7,514,232)	(1.44)
圖書及博物	48,023,339	47,888,212	135,127	0.28
其他設備	92,904,162	93,110,386	(206,224)	(0.22)
累計折舊總額	(875,268,082)	(859,622,749)	(15,645,333)	1.82
不動產、房屋及設備淨額	807,462,711	830,693,373	(23,230,662)	(2.80)
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	34,006,829	33,237,119	769,710	2.32
電腦軟體	21,390,966	20,621,256	769,710	3.73
租賃權益	12,615,863	12,615,863	0	0.00
累計攤銷總額	(20,500,372)	(18,394,420)	(2,105,952)	11.45
無形資產淨額	13,506,457	14,842,699	(1,336,242)	(9.00)
其他資產	304,000	304,000	0	0.00
存出保證金	50,000	50,000	0	0.00
代管資產	254,000	254,000	0	0.00
合計	1,279,881,060	1,332,861,481	(52,980,421)	(3.97)
負債	48,254,285	63,779,082	(15,524,797)	(24.34)
流動負債	45,187,125	60,160,722	(14,973,597)	(24.89)
應付款項	12,001,528	8,024,283	3,977,245	49.57
預收款項	31,533,330	50,630,544	(19,097,214)	(37.72)
代收款項	1,652,267	1,505,895	146,372	9.72
長期負債	0	0	0	-
其他負債	3,067,160	3,618,360	(551,200)	(15.23)
存入保證金	2,813,160	3,364,360	(551,200)	(16.38)
應付代管資產	254,000	254,000	0	0.00
權益基金及餘絀	1,231,626,775	1,269,082,399	(37,455,624)	(2.95)
權益基金	1,148,814,430	1,137,101,701	11,712,729	1.03
指定用途權益基金	371,099	332,359	38,740	11.66
未指定用途權益基金	1,148,443,331	1,136,769,342	11,673,989	1.03
餘絀	82,812,345	131,980,698	(49,168,353)	(37.25)
累積餘絀	82,812,345	131,980,698	(49,168,353)	(37.25)
權益其他項目	0	0	0	-
合計	1,279,881,060	1,332,861,481	(52,980,421)	(3.97)



慈惠醫護管理專科學校

收支餘絀表
111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
325,219,412	各項收入	289,910,177	277,133,296	12,776,881	4.61
200,603,911	學雜費收入	166,498,467	178,396,530	(11,898,063)	(6.67)
1,884,899	推廣教育收入	2,828,890	1,449,000	1,379,890	95.23
20,718,612	產學合作收入	20,001,193	22,003,369	(2,002,176)	(9.10)
79,427,723	補助及受贈收入	80,315,433	56,069,397	24,246,036	43.24
1,126,814	財務收入	2,919,330	1,000,000	1,919,330	191.93
21,457,453	其他收入	17,346,864	18,215,000	(868,136)	(4.77)
351,191,731	各項成本與費用	327,404,541	335,498,328	(8,093,787)	(2.41)
3,515,695	董事會支出	3,038,504	3,718,460	(679,956)	(18.29)
66,103,728	行政管理支出	64,836,101	71,213,189	(6,377,088)	(8.95)
242,389,176	教學研究及訓輔支出	223,126,921	230,722,003	(7,595,082)	(3.29)
13,967,883	獎助學金支出	11,626,671	5,336,155	6,290,516	117.88
1,884,899	推廣教育支出	2,828,890	1,449,000	1,379,890	95.23
21,548,730	產學合作支出	20,836,471	22,803,369	(1,966,898)	(8.63)
1,781,620	其他支出	1,110,983	256,152	854,831	333.72
(25,972,319)	本期餘絀	(37,494,364)	(58,365,032)	20,870,668	(35.76)



慈惠醫護管理專科學校
現金流量表
111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	(10,797,870)	40,024,449
本期餘絀	(37,494,364)	(25,972,319)
利息股利之調整	(2,919,330)	(1,126,814)
未計利息股利之本期餘絀	(40,413,694)	(27,099,133)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	41,089,648	49,489,710
減：不產生現金流入之收入	0	(108,000)
流動資產調整項目淨(增)減數	572,351	6,462,734
流動負債調整項目淨增(減)數	(14,907,969)	10,171,607
未計利息股利之現金流入(流出)	(13,659,664)	38,916,918
收取利息	2,861,794	1,107,531
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	(10,797,870)	40,024,449
投資活動現金流量	(15,824,744)	(16,252,462)
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(14,843,034)	(15,163,353)
增加無形資產付現數	(981,710)	(1,089,109)
投資活動淨現金流入(出)	(15,824,744)	(16,252,462)
籌資活動現金流量	(404,828)	(2,778,423)
增加代收款項收現數	25,252,346	26,777,817
收取存入保證金收現數	960,500	406,900
減：減少代收款項付現數	(25,105,974)	(27,874,240)
退回存入保證金付現數	(1,511,700)	(2,088,900)
籌資活動淨現金流入(出)	(404,828)	(2,778,423)
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)	(27,027,442)	20,993,564
期初現金及銀行存款餘額	477,383,996	456,390,432
期末現金及銀行存款餘額	450,356,554	477,383,996



慈惠醫護管理專科學校
現金收支概況表
111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	271,129,212	343,515,691	(72,386,479)	(21.07)
學雜費收入	166,498,467	200,603,911	(34,105,444)	(17.00)
推廣教育收入	2,828,890	1,884,899	943,991	50.08
產學合作收入	20,001,193	20,718,612	(717,419)	(3.46)
補助及受贈收入	80,315,433	79,427,723	887,710	1.12
財務收入	2,919,330	1,126,814	1,792,516	159.08
其他收入	17,346,864	21,457,453	(4,110,589)	(19.16)
減：不產生現金流入之收入	0	(108,000)	108,000	(100.00)
資產負債項目調整增(減)數	(18,780,965)	18,404,279	(37,185,244)	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	281,927,082	303,491,242	(21,564,160)	(7.11)
董事會支出	3,038,504	3,515,695	(477,191)	(13.57)
行政管理支出	64,836,101	66,103,728	(1,267,627)	(1.92)
教學研究及訓輔支出	223,126,921	242,389,176	(19,262,255)	(7.95)
獎助學金支出	11,626,671	13,967,883	(2,341,212)	(16.76)
推廣教育支出	2,828,890	1,884,899	943,991	50.08
產學合作支出	20,836,471	21,548,730	(712,259)	(3.31)
其他支出	1,110,983	1,781,620	(670,637)	(37.64)
減：不產生現金流出之成本與費用	(41,089,648)	(49,489,710)	8,400,062	(16.97)
資產負債項目調整增(減)數	(4,387,811)	1,789,221	(6,177,032)	-
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	(10,797,870)	40,024,449	(50,822,319)	-
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	15,824,744	16,252,462	(427,718)	(2.63)
機械儀器及設備	14,164,536	14,521,353	(356,817)	(2.46)
圖書及博物	678,498	600,000	78,498	13.08
其他設備	0	42,000	(42,000)	(100.00)
電腦軟體	981,710	1,089,109	(107,399)	(9.86)
扣減不動產支出前現金餘絀	(26,622,614)	23,771,987	(50,394,601)	-
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	(26,622,614)	23,771,987	(50,394,601)	-



慈惠醫護管理專科學校

長期營運資產變動表

111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	1,690,316,122	14,843,034	15,055,035	(212,001)	(1.41)	22,428,363	0	22,428,363	-	1,682,730,793
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	522,710,301	14,164,536	14,365,035	(200,499)	(1.40)	21,678,768	0	21,678,768	-	515,196,069
圖書及博物	47,888,212	678,498	690,000	(11,502)	(1.67)	543,371	0	543,371	-	48,023,339
其他設備	93,110,386	0	0	0	-	206,224	0	206,224	-	92,904,162
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0
累計折舊	859,622,749	37,510,218	38,614,732	(1,104,514)	(2.86)	21,864,885	0	21,864,885	-	875,268,082
土地改良物	95,119,858	3,733,500	3,733,495	5	0.00	0	0	0	-	98,853,358
房屋及建築	220,044,472	8,364,498	9,311,764	(947,266)	(10.17)	0	0	0	-	228,408,970
機械儀器及設備	451,377,196	25,398,220	25,555,473	(157,253)	(0.62)	21,658,661	0	21,658,661	-	455,116,755
其他設備	93,081,223	14,000	14,000	0	0.00	206,224	0	206,224	-	92,888,999
不動產、房屋及設備 淨額	830,693,373	(22,667,184)	(23,559,697)	892,513	(3.79)	563,478	0	563,478	-	807,462,711
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	33,237,119	769,710	1,427,000	(657,290)	(46.06)	0	0	0	-	34,006,829
電腦軟體	20,621,256	769,710	1,427,000	(657,290)	(46.06)	0	0	0	-	21,390,966
租賃權益	12,615,863	0	0	0	-	0	0	0	-	12,615,863
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0
累計攤銷	18,394,420	2,105,952	2,160,925	(54,973)	(2.54)	0	0	0	-	20,500,372
電腦軟體	17,003,219	1,475,159	1,530,132	(54,973)	(3.59)	0	0	0	-	18,478,378
租賃權益	1,391,201	630,793	630,793	0	0.00	0	0	0	-	2,021,994
無形資產淨額	14,842,699	(1,336,242)	(733,925)	(602,317)	82.07	0	0	0	-	13,506,457
合計	845,536,072	(24,003,426)	(24,293,622)	290,196	(1.19)	563,478	0	563,478	-	820,969,168



慈惠醫護管理專科學校
長期營運資產變動表
111學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：報廢未列預算中。

註2：報廢未列預算中。



慈惠醫護管理專科學校

借款變動表

111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
111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	166,498,467	178,396,530	(11,898,063)	(6.67)	1. 上學期學生數：2,470人。 下學期學生數：2,371人。 2. 111預算學生數2675人估算
學費收入	123,450,780	132,456,320	(9,005,540)	(6.80)	
雜費收入	42,594,387	45,415,510	(2,821,123)	(6.21)	
實習實驗費收入	453,300	524,700	(71,400)	(13.61)	新生人數不如預期
推廣教育收入	2,828,890	1,449,000	1,379,890	95.23	推廣班較預期多
產學合作收入	20,001,193	22,003,369	(2,002,176)	(9.10)	
補助及受贈收入	80,315,433	56,069,397	24,246,036	43.24	參4階說明
補助收入	74,742,152	55,069,397	19,672,755	35.72	教官薪資補助收入及獎助學金補助收入未編列
受贈收入	5,573,281	1,000,000	4,573,281	457.33	預算保守估計
財務收入	2,919,330	1,000,000	1,919,330	191.93	參4階說明
利息收入	2,919,330	1,000,000	1,919,330	191.93	預算保守估計
其他收入	17,346,864	18,215,000	(868,136)	(4.77)	
試務費收入	34,350	50,000	(15,650)	(31.30)	進修部報名不如預期
住宿費收入	11,313,097	12,165,000	(851,903)	(7.00)	
冷氣使用費收入	1,516,773	1,500,000	16,773	1.12	
雜項收入	4,482,644	4,500,000	(17,356)	(0.39)	
合計	289,910,177	277,133,296	12,776,881	4.61	



慈惠醫護管理專科學校
成本與費用明細表
111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	3,038,504	3,718,460	(679,956)	(18.29)	參4階說明
人事費	2,754,384	3,278,460	(524,076)	(15.99)	董事會秘書已於112年4月辦理退休 並監事薪資1,784,712元及職員薪資969,672元。
業務費	19,120	120,000	(100,880)	(84.07)	董事會旅費攤節開支
出席及交通費	265,000	320,000	(55,000)	(17.19)	部份董事請假未出席
行政管理支出	64,836,101	71,213,189	(6,377,088)	(8.95)	
人事費	28,018,925	30,602,896	(2,583,971)	(8.44)	
業務費	22,691,372	27,047,060	(4,355,688)	(16.10)	攤節支出
維護費	5,377,812	5,873,850	(496,038)	(8.44)	
退休撫卹費	911,422	1,131,484	(220,062)	(19.45)	預算寬編
折舊及攤銷	7,836,570	6,557,899	1,278,671	19.50	預算低估
教學研究及訓輔支出	223,126,921	230,722,003	(7,595,082)	(3.29)	
人事費	127,058,822	133,348,004	(6,289,182)	(4.72)	
業務費	58,992,700	57,605,807	1,386,893	2.41	
維護費	1,003,825	1,024,500	(20,675)	(2.02)	
退休撫卹費	3,748,603	4,525,934	(777,331)	(17.18)	預算寬編
折舊及攤銷	32,322,971	34,217,758	(1,894,787)	(5.54)	
獎助學金支出	11,626,671	5,336,155	6,290,516	117.88	參4階說明
獎學金支出	1,618,300	530,000	1,088,300	205.34	學雜費3%外獎助學金未列於預算中
政府補助獎學金支出	1,174,000	0	1,174,000	-	
學校自付獎學金支出	444,300	530,000	(85,700)	(16.17)	
助學金支出	10,008,371	4,806,155	5,202,216	108.24	學雜費3%外獎助學金未列於預算中
政府補助助學金支出	2,964,530	0	2,964,530	-	
學校自付助學金支出	7,043,841	4,806,155	2,237,686	46.56	
推廣教育支出	2,828,890	1,449,000	1,379,890	95.23	參4階說明
人事費	808,480	777,600	30,880	3.97	
業務費	2,020,410	671,400	1,349,010	200.92	推廣班較預期多
產學合作支出	20,836,471	22,803,369	(1,966,898)	(8.63)	
人事費	3,439,794	3,905,838	(466,044)	(11.93)	執行未如預期
業務費	17,252,377	18,722,531	(1,470,154)	(7.85)	
維護費	144,300	175,000	(30,700)	(17.54)	執行未如預期
其他支出	1,110,983	256,152	854,831	333.72	參4階說明
財產交易短絀	20,107	0	20,107	-	財產報廢損失
超額年金給付	180,876	256,152	(75,276)	(29.39)	比預期少
雜項支出	910,000	0	910,000	-	應收學雜費無法收回轉呆帳
合計	327,404,541	335,498,328	(8,093,787)	(2.41)	



慈惠醫護管理專科學校

現金明細表

112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
現金	1,500
合 計	1,500



慈惠醫護管理專科學校
銀行存款明細表
112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	11
活儲-合作金庫-坐月子專戶	3,595,299
活存-台灣企銀-科技部	6,901
活存-台灣企銀-捐贈	9,267,601
綜存-台銀學雜費	14,794,428
綜存-台灣企銀活存	37,619,185
綜存-台灣企銀基金戶活存	83,796
綜存-聯邦銀行-屏東分行	2,741,960
綜存-合作金庫綜存-潮州	61,979,564
綜存-台銀東港	152,732,270
郵政儲金-郵局-南州郵局	533,039
合 計	450,355,054



慈惠醫護管理專科學校
應收款項明細表
112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	108,283
應收學雜費	5,380,916
其他應收款(薪資繳回)	2,867
其他應收款(其他)	23,623
合 計	5,515,689



慈惠醫護管理專科學校

預付款項明細表

112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	147,494
預付土地租金	1,318,244
預付技能檢定經費	777,550
預付稅款	63,262
預付其他	58,000
合 計	2,364,550



慈惠醫護管理專科學校
特種基金明細表
112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	71,099
合計	371,099



慈惠醫護管理專科學校
存出保證金明細表
112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
112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
112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（教育部專案）	1,885,513
應付票據（產學案）	369,430
應付票據（保險費）	3,511,603
應付票據（存入保證金）	800,000
應付票據（招生活動）	522,186
應付票據（教室耗材）	96,072
應付票據（維修費）	549,247
應付票據（其他）	1,582,252
應付費用（應退學雜費）	500
應付費用（暑修鐘點費）	652,590
應付費用（監察人出席費）	10,000
應付費用（獎學金）	143,000
應付費用（未兌現支票）	1,879,135
合 計	12,001,528



慈惠醫護管理專科學校
預收款項明細表
112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	2,439,486
預收推廣教育經費	639,000
預收產學合作經費	4,998,692
預收補助款	23,456,152
合 計	31,533,330



慈惠醫護管理專科學校

代收款項明細表

112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	274,206
代收體檢費	32,160
代收技能檢定經費	1,009,576
代收其他	336,325
合 計	1,652,267



慈惠醫護管理專科學校
存入保證金明細表
112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
網路安全開道押標金	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	1,016,100
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
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
宏鑄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
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
晨月緣商行A棟地下室餐廳111.08.01~112.07.31履約保證金	20,000
吉星食品有限公司112年食品級材料押標金	8,500
合 計	2,813,160



慈惠醫護管理專科學校
應付代管資產明細表
112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
109學年度至111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		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{166,498,467}{289,910,177} * 100\% = 57.43\%$	$\frac{200,603,911}{325,219,412} * 100\% = 61.68\%$	$\frac{242,500,848}{379,584,234} * 100\% = 63.89\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{458,236,793}{45,187,125} * 100\% = 1014.09\%$	$\frac{486,689,050}{60,160,722} * 100\% = 808.98\%$	$\frac{473,775,031}{50,999,538} * 100\% = 928.98\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(48,254,285 - 254,000)}{(1,279,881,060 - 254,000)} * 100\% = 3.75\%$	$\frac{(63,779,082 - 254,000)}{(1,332,861,481 - 254,000)} * 100\% = 4.77\%$	$\frac{(56,238,898 - 193,000)}{(1,351,304,972 - 193,000)} * 100\% = 4.15\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(166,498,467 - 200,603,911)}{200,603,911} * 100\% = -17.00\%$	$\frac{(200,603,911 - 242,500,848)}{242,500,848} * 100\% = -17.28\%$	$\frac{(242,500,848 - 278,524,362)}{278,524,362} * 100\% = -12.93\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(-26,622,614 - 23,771,987)}{289,910,177} * 100\% = -17.38\%$	$\frac{(23,771,987 - 31,791,543)}{325,219,412} * 100\% = -2.47\%$	$\frac{(31,791,543 - 36,483,884)}{379,584,234} * 100\% = -1.24\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{-37,494,364}{289,910,177} * 100\% = -12.93\%$	$\frac{-25,972,319}{325,219,412} * 100\% = -7.99\%$	$\frac{7,041,042}{379,584,234} * 100\% = 1.85\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(-10,797,870 + 0 - 15,824,744)}{45,187,125} * 100\% = -58.92\%$	$\frac{(40,024,449 + 0 - 16,252,462)}{60,160,722} * 100\% = 39.51\%$	$\frac{(55,767,169 + 0 - 23,975,626)}{50,999,538} * 100\% = 62.34\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(458,236,793 - 0 - 2,364,550)}{45,187,125} * 100\% = 1008.85\%$	$\frac{(486,689,050 - 0 - 2,563,116)}{60,160,722} * 100\% = 804.72\%$	$\frac{(473,775,031 - 0 - 2,644,087)}{50,999,538} * 100\% = 923.79\%$
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%	$\frac{48,254,285}{(82,812,345 + 1,148,443,331)} * 100\% = 3.92\%$	$\frac{63,779,082}{(131,980,698 + 1,136,769,342)} * 100\% = 5.03\%$	$\frac{56,238,898}{(177,226,342 + 1,117,496,017)} * 100\% = 4.34\%$



慈惠醫護管理專科學校
最近3年財務分析表
109學年度至111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		
		111學年度	110學年度	109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%	450,356,554+0+5,515,689-(45,187,125-31,533,330+2,813,160+0) 166,921,306 *100% =263.24%	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%
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)	450,356,554+0+5,515,689-(45,187,125-31,533,330+2,813,160+0) =439,405,288	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
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	(16,466,955-456,293,342) -26,622,614 =0.00	(12,894,538-484,508,293) 23,771,987 =0.00	(17,457,153-471,524,659) 31,791,543 =0.00



製 表：會計室邱久芳
組員

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