

馬偕醫護管理專科學校

101學年度

(自 101年 8月 1日 至 102年 7月 31日 止)

決 算 書

馬偕醫護管理專科學校

平衡表

102年7月31日

單位：新臺幣元

科目	(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
流動資產	280,485,973	252,651,247	27,834,726	11.02%
112 銀行存款	268,739,394	181,316,159	87,423,235	48.22%
114 應收款項	11,695,776	70,688,573	(58,992,797)	-83.45%
116 預付款項	50,803	646,515	(595,712)	-92.14%
長期投資及基金	138,471,649	124,044,898	14,426,751	11.63%
123 附屬機構投資	628,531	599,481	29,050	4.85%
124 特種基金	137,843,118	123,445,417	14,397,701	11.66%
固定資產	3,085,740,859	3,069,824,965	15,915,894	0.52%
131 土地	804,302,575	804,305,966	(3,391)	0.00%
132 土地改良物	223,690,796	223,690,796	0	0.00%
133 房屋及建築	1,487,243,644	1,487,243,644	0	0.00%
134 機械儀器及設備	224,244,356	218,016,205	6,228,151	2.86%
135 圖書及博物	70,546,306	65,269,626	5,276,680	8.08%
136 其他設備	275,713,182	271,298,728	4,414,454	1.63%
減：累計折舊總額	(765,275,061)	(697,555,864)	(67,719,197)	9.71%
固定資產淨額	2,320,465,798	2,372,269,101	(51,803,303)	-2.18%
無形資產	49,192,013	41,762,888	7,429,125	17.79%
142 電腦軟體	49,192,013	41,762,888	7,429,125	17.79%
減：累計攤銷總額	34,548,143	29,119,880	5,428,263	18.64%
無形資產淨額	14,643,870	12,643,008	2,000,862	15.83%
其他資產	8,667,642	937,700	7,729,942	824.35%
151 遞延費用	6,724,051		6,724,051	0.00%
152 存出保證金	6,100	2,900	3,200	110.34%
154 代管資產	1,903,419	934,800	968,619	103.62%
159 什項資產	34,072	0	34,072	0.00%
資產合計	2,762,734,932	2,762,545,954	188,978	0.01%
負債	516,117,207	540,480,076	(24,362,869)	-4.51%
流動負債	109,542,153	100,287,227	9,254,926	9.23%
211 短期債務	33,138,890	33,138,890	0	0.00%
212 應付款項	28,332,216	26,992,363	1,339,853	4.96%
213 預收款項	42,967,878	36,968,327	5,999,551	16.23%
214 代收款項	5,103,169	3,187,647	1,915,522	60.09%
長期負債	394,541,660	427,680,550	(33,138,890)	-7.75%
221 長期銀行借款	394,541,660	427,680,550	(33,138,890)	-7.75%
其他負債	12,033,394	12,512,299	(478,905)	-3.83%
231 存入保證金	10,129,975	11,577,499	(1,447,524)	-12.50%
233 應付代管資產	1,903,419	934,800	968,619	103.62%
權益基金及餘絀	2,246,617,725	2,222,065,878	24,551,847	1.10%
權益基金	2,294,581,065	123,445,417	2,171,135,648	1758.78%
311 指定用途權益基金	137,843,118	123,445,417	14,397,701	11.66%
312 未指定用途權益基金	2,156,737,947		2,156,737,947	0.00%
餘絀	(47,963,340)	2,098,620,461	(2,146,583,801)	-102.29%
321 累積餘絀	(72,496,549)	1,923,537,209	(1,996,033,758)	-103.77%
322 本期餘絀	24,533,209	175,083,252	(150,550,043)	-85.99%
負債、權益基金及餘絀合計	2,762,734,932	2,762,545,954	188,978	0.01%

馬偕醫護管理專科學校

收支餘絀表
101學年度

單位：新臺幣元

(上)年度 決算數	科目	(本)年度 預算數(1)	(本)年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
	各項收入				
207,073,027	學雜費收入	221,857,396	221,332,382	(525,014)	-0.24%
744,680	推廣教育收入	991,600	1,113,268	121,668	12.27%
3,090,934	產學合作收入	5,581,250	11,891,144	6,309,894	113.06%
287,176,366	補助及捐贈收入	136,900,000	130,925,411	(5,974,589)	-4.36%
118,412	附屬機構收益	390,000	29,050	(360,950)	-92.55%
4,259,684	財務收入	3,000,000	4,413,329	1,413,329	47.11%
40,873,886	其他收入	50,374,500	53,654,435	3,279,935	6.51%
543,336,989	收入合計	419,094,746	423,359,019	4,264,273	1.02%
	各項支出				
1,724,791	董事會支出	1,818,248	1,449,993	(368,255)	-20.25%
54,625,936	行政管理支出	60,675,612	58,844,065	(1,831,547)	-3.02%
279,450,720	教學研究及訓輔支出	288,499,054	295,111,439	6,612,385	2.29%
20,721,728	獎助學金支出	32,401,229	28,163,720	(4,237,509)	-13.08%
343,369	推廣教育支出	763,700	444,239	(319,461)	-41.83%
2,296,481	產學合作支出	1,619,605	5,381,454	3,761,849	232.27%
7,097,409	財務支出	8,000,000	6,584,149	(1,415,851)	-17.70%
1,993,303	其他支出	4,790,000	2,846,751	(1,943,249)	-40.57%
368,253,737	支出合計	398,567,448	398,825,810	258,362	0.06%
175,083,252	本期餘絀	20,527,298	24,533,209	4,005,911	19.52%

馬偕醫護管理專科學校
現金流量表
101學年度

單位：新臺幣元

項目	(本)學年度	(上)學年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	24,533,209	175,083,252
加：不產生現金流出之支出	104,122,603	99,730,400
減：不產生現金流入之收入	(36,098,932)	(51,635,016)
流動資產調整項目淨(增)減數	59,588,509	(65,707,458)
流動負債調整項目淨增(減)數	9,812,624	(11,078,003)
營運活動淨現金流入(出)	161,958,013	146,393,175
投資活動現金流量		
出售流動金融資產及長期投資收現數	0	0
出售固定資產收現數	870,000	0
出售無形資產收現數	0	0
出售其他資產收現數	0	0
減少附屬機構投資收現數	0	0
減少特種基金收現數	0	25,000,000
收回存出保證金收現數	0	0
減少或處分其他投資活動收現數	0	38,000
減：購置流動金融資產及長期投資付現數	0	0
減：購置固定資產付現數	(28,266,938)	(241,130,773)
購置無形資產付現數	(7,705,625)	(5,901,800)
購置其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	(3,200)	0
其他投資活動付現數	(6,758,123)	0
投資活動淨現金流入(出)	(41,863,886)	(221,994,573)
融資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	118,787,829	95,761,230
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少長期應收款項收現數(融資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	6,809,586	9,157,212
其他融資活動收現數	0	0
賸餘款基金流入數	0	0

馬偕醫護管理專科學校
現金流量表
101學年度

單位：新臺幣元

項目	(本)學年度	(上)學年度
減：償還長短期銀行借款付現數	(33,138,890)	(33,138,890)
償還其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	(116,872,307)	(94,575,513)
增加長期應收款項付現數（融資部分）	0	0
退回存入保證金付現數	(8,257,110)	(19,263,904)
減少應付退休及離職金收現數	0	0
其他融資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
融資活動淨現金流入（出）	(32,670,892)	(42,059,865)
本期現金及銀行存款淨流入（出）	87,423,235	(117,661,263)
期初現金及銀行存款餘額	181,316,159	298,977,422
期末現金及銀行存款餘額	268,739,394	181,316,159
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	6,599,030	7,112,291
出售投資基金價款及股息等收益數	0	0
購置投資基金價款	0	0
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	33,138,890	33,138,890
上年度賸餘撥充權益基金數	0	0
同時支付現金及長期應付票據交換土地、房屋及建築		
土地	0	0
房屋及建築	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0

馬偕醫護管理專科學校
現金收支概況表
101學年度

單位：新臺幣元

項目	(本)年度	占經常門 現金收入%	(上)年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	452,252,435	100.00%	412,498,480	100.00%
學雜費收入	221,332,382	48.94%	207,073,027	50.20%
推廣教育收入	1,113,268	0.25%	744,680	0.18%
產學合作收入	11,891,144	2.63%	3,090,934	0.75%
補助及捐贈收入	130,925,411	28.95%	287,176,366	69.62%
附屬機構收益	29,050	0.01%	118,412	0.03%
財務收入	4,413,329	0.98%	4,259,684	1.03%
其他收入	53,654,435	11.86%	40,873,886	9.91%
減：不產生現金流入之收入	(36,098,932)	-7.98%	(51,635,016)	-12.52%
應收預收項目調整增(減)數	64,992,348	14.37%	(79,203,493)	-19.20%
經常門現金支出	290,294,422	64.19%	266,105,305	64.51%
董事會支出	1,449,993	0.32%	1,724,791	0.42%
行政管理支出	58,844,065	13.01%	54,625,936	13.24%
教學研究及訓輔支出	295,111,439	65.25%	279,450,720	67.75%
獎助學金支出	28,163,720	6.23%	20,721,728	5.02%
推廣教育支出	444,239	0.10%	343,369	0.08%
產學合作支出	5,381,454	1.19%	2,296,481	0.56%
財務支出	6,584,149	1.46%	7,097,409	1.72%
其他支出	2,846,751	0.63%	1,993,303	0.48%
減：不產生現金流出之支出	(104,122,603)	-23.02%	(99,730,400)	-24.18%
應付預付項目調整增(減)數	(4,408,785)	-0.97%	(2,418,032)	-0.59%
經常門現金餘絀	161,958,013	35.81%	146,393,175	35.49%
出售資產現金收入	870,000	0.19%	0	0.00%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	35,972,563	7.95%	53,819,337	13.05%
機械儀器及設備	12,915,226	2.86%	26,088,257	6.32%
圖書及博物	5,174,300	1.14%	5,710,689	1.38%
其他設備	10,177,412	2.25%	16,118,591	3.91%
電腦軟體	7,705,625	1.70%	5,901,800	1.43%
扣減不動產支出前現金餘絀	126,855,450	28.05%	92,573,838	22.44%
購置不動產現金支出	0	0.00%	193,213,236	46.84%
土地改良物	0	0.00%	4,537,000	1.10%
房屋及建築	0	0.00%	188,676,236	45.74%
本期現金餘絀	126,855,450	28.05%	(100,639,398)	-24.40%

馬偕醫護管理專科學校
借入款變動表
101學年度

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	本學年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
彰化銀行中山北路分行	三芝校區校舍建築-5棟	95/3/1~115/7/20	460,819,440	0	33,138,890	427,680,550	1.49%	1.無擔保貸款 2.償還方式為借款第3年開始償還本金，分36期償還，每期償還本金，目前約1660萬元 3.目前已償還約2.7億元。	註

註：

- 1.借款前二年先支付利息，第三年開始還本金及利息
- 2.自95年9月20日利率為按中華郵政公司1年期定儲機動利率加計百分之0.15按月計付利息
- 3.第3年起利率為按中華郵政公司1年期定儲機動利率加計百分之0.35按月計付利息
- 4.因利率隨市場機制變動，自第3年起，每年與銀行洽談利率
- 5.目前最近1期利率為1.49%
- 6.借款核准文號：台技(二)字第0950129707號函

馬偕醫護管理專科學校
收入明細表
101學年度

單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	預算與決算比較		備註
			差異	%	
411 學雜費收入	221,857,396	221,332,382	(525,014)	-0.24%	
4111 學費收入	162,589,106	162,122,769	(466,337)	-0.29%	
4112 雜費收入	57,388,940	57,347,829	(41,111)	-0.07%	
4113 實習實驗費收入	1,879,350	1,861,784	(17,566)	-0.94%	
412 推廣教育收入	991,600	1,113,268	121,668	10.93%	
4121 推廣教育收入	991,600	1,113,268	121,668	10.93%	
413 產學合作收入	5,581,250	11,891,144	6,309,894	53.06%	註1
4131 產學合作收入	5,581,250	6,961,231	1,379,981	19.82%	
4132 產學合作收入-公托中心	0	4,929,913	4,929,913	100.00%	
415 補助及捐贈收入	136,900,000	130,925,411	(5,974,589)	-4.56%	
4151 補助收入	56,900,000	65,239,326	8,339,326	12.78%	註2
4152 捐贈收入	80,000,000	65,686,085	(14,313,915)	-21.79%	註3
416 附屬機構收益	390,000	29,050	(360,950)	-1242.51%	註4
4161 附屬機構收益	390,000	29,050	(360,950)	-1242.51%	
417 財務收入	3,000,000	4,413,329	1,413,329	32.02%	
4171 利息收入	3,000,000	4,413,329	1,413,329	32.02%	註5
419 其他收入	50,374,500	53,654,435	3,279,935	6.11%	
4191 財產交易賸餘	0	866,609	866,609	100.00%	註6
4192 試務費收入	400,000	209,090	(190,910)	-91.31%	註7
4193 住宿費收入	40,139,000	39,265,684	(873,316)	-2.22%	
4199 雜項收入	9,835,500	13,313,052	3,477,552	26.12%	註8
收入合計	419,094,746	423,359,019	4,264,273	1.01%	

註1：產學合作收入因合作案件增加，致收入較預估數增加，詳各科目明細P.24

註2：由於教育部補助教官薪資增加，致補助收入較預估數增加，詳各科目明細P.25~26

註3：主要係馬偕紀念醫院捐贈金額未如預期數，致捐贈收入減少

註4：由於幼兒園學生人數未如預期數，致附屬機構收益減少

註5：資金以小額方式定存及捐贈特種基金孳息較預期數多，致利息收入增加

註6：係臺北市政府工務局公園路燈工程管理處徵收本校關渡土地，致財產交易賸餘之產生

註7：在職專班報名人數較預期數減少，致試務費收入減少

註8：係技術士檢定收入及其他雜項收入較預期數增加，致雜項收入增加

馬偕醫護管理專科學校

支出明細表

101學年度

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	預算與決算比較		備註
			差異	%	
511 董事會支出	1,818,248	1,449,993	(368,255)	-20.25%	
5112 董-業務費	446,000	236,108	(209,892)	-47.06%	註1
5113 董-維護費	5,000	0	(5,000)	-100.00%	註2
5115 董-出席及交通費	1,354,000	1,200,634	(153,366)	-11.33%	
5116 董-折舊及攤銷	13,248	13,251	3	0.02%	
512 行政管理支出	60,675,612	58,844,065	(1,831,547)	-3.02%	
5121 行-人事費	45,897,448	46,032,671	135,223	0.29%	
5122 行-業務費	6,182,650	4,589,463	(1,593,187)	-25.77%	註3
5123 行-維護費	1,170,800	1,234,815	64,015	5.47%	註4
5124 行-退休撫卹費	2,516,000	2,445,575	(70,425)	-2.80%	
5125 行-折舊及攤銷	4,908,714	4,541,541	(367,173)	-7.48%	
513 教學研究及訓輔支出	288,499,054	295,111,439	6,612,385	2.29%	
5131 教-人事費	144,846,530	145,831,748	985,218	0.68%	註5
5132 教-業務費	44,387,590	45,608,536	1,220,946	2.75%	註6
5133 教-維護費	19,590,500	19,671,712	81,212	0.41%	註7
5134 教-退休撫卹費	4,691,600	5,002,691	311,091	6.63%	註8
5135 教-折舊及攤銷	74,982,834	78,996,752	4,013,918	5.35%	註9
514 獎助學金支出	32,401,229	28,163,720	(4,237,509)	-13.08%	註10
5141 獎學金支出	1,076,000	1,005,858	(70,142)	-6.52%	
5142 助學金支出	31,325,229	27,157,862	(4,167,367)	-13.30%	
515 推廣教育支出	763,700	444,239	(319,461)	-41.83%	
5151 推廣-人事費	325,600	322,981	(2,619)	-0.80%	
5152 推廣-業務費	433,100	121,258	(311,842)	-72.00%	註11
5153 推廣-維護費	5,000	0	(5,000)	-100.00%	註12
516 產學合作支出	1,619,605	5,381,454	3,761,849	232.27%	註13
5161 產學-人事費	450,000	493,098	43,098	9.58%	
5162 產學-業務費	1,083,105	1,446,611	363,506	33.56%	
5163 產學-維護費	0	0	0	0.00%	
5165 產學-折舊及攤銷	86,500	86,496	(4)	0.00%	
5166 產學合作支出-公托中心	0	3,355,249	3,355,249	100.00%	
519 財務支出	8,000,000	6,584,149	(1,415,851)	-17.70%	
5191 利息費用	8,000,000	6,584,149	(1,415,851)	-17.70%	
51A 其他支出	4,790,000	2,846,751	(1,943,249)	-40.57%	
51A1 試務費支出	360,000	141,465	(218,535)	-60.70%	註14
51A3 預備金	2,000,000	109,680	(1,890,320)	-94.52%	註15
51A9 雜項費用	2,430,000	2,595,606	165,606	6.82%	註16
支出合計	398,567,448	398,825,810	258,362	0.06%	

馬偕醫護管理專科學校

支出明細表

101學年度

- 註1：因開會次數未如預期，致董事會業務費較預估數減少
- 註2：設備故障率未如預期，致維護費較預估數減少
- 註3：因公關費、教職員交通車、雜支等支用未如預期，致業務費較預估減少
- 註4：設備故障率較預期多，致維護費增加
- 註5：教官薪資金額較預期多，致人事費增加
- 註6：電費及教育部各項補助計畫較預期多，致業務費較預估數增加
- 註7：設備故障率較預期多，致維護費增加
- 註8：軍訓教官較預期人數增加，致退休撫卹費較預期數增加
- 註9：各項補助款增購設備致折舊提列較實際數增加
- 註10：依獎助學金委員會決議發放獎學金
(學費+雜費)*0.03=(162,122,769+57,347,829)*0.03=6,584,118，上期餘額119,747元，
共計應提撥6,703,865元；學校3%獎學金實際支出金額為6,826,404元
- 註11：辦理推廣教育場地費支出等未如預期，致支出相對減少
- 註12：設備故障率未如預期多，致維護費用未如預估數
- 註13：因產學合作案增加及102年度社會局委託本校辦理淡海公托中心，
致所屬各項支出較預期數增加
- 註14：試務費收入未如預期數，支出相對減少
- 註15：預備金係支應學生宿舍二期4-6樓之土地登記費
- 註16：係三芝校區溫泉開發水權申請轉入雜項費用，致雜項費用增加