

馬偕醫護管理專科學校

100 學 年 度

(自100年8月1日起至101年7月31日止)

決 算 書

馬偕醫護管理專科學校

平衡表

101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	252,651,247	304,605,052	(51,953,805)	-17.06%
112 銀行存款	181,316,159	298,977,422	(117,661,263)	-39.35%
114 應收款項	70,688,573	4,129,317	66,559,256	1,611.87%
116 預付款項	646,515	1,498,313	(851,798)	-56.85%
長期投資及基金	124,044,898	110,992,393	13,052,505	11.76%
123 附屬機構投資	599,481	481,069	118,412	24.61%
124 特種基金	123,445,417	110,511,324	12,934,093	11.70%
固定資產	3,069,824,965	2,847,418,823	222,406,142	7.81%
131 土地	804,305,966	804,305,966	0	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	1,293,847,708	193,395,936	14.95%
134 機械儀器及設備	218,016,205	200,985,096	17,031,109	8.47%
135 圖書及博物	65,269,626	59,529,506	5,740,120	9.64%
136 其他設備	271,298,728	260,340,051	10,958,677	4.21%
137 預付土地、工程及設備款	0	4,719,700	(4,719,700)	-100.00%
減：累計折舊總額	697,555,864	631,878,775	65,677,089	-10.39%
固定資產淨額	2,372,269,101	2,215,540,048	156,729,053	7.07%
無形資產	41,762,888	34,917,466	6,845,422	19.60%
142 電腦軟體	41,762,888	34,917,466	6,845,422	19.60%
減：累計攤銷總額	29,119,880	25,967,289	3,152,591	-12.14%
無形資產淨額	12,643,008	8,950,177	3,692,831	41.26%
其他資產	937,700	975,700	(38,000)	-3.89%
152 存出保證金	2,900	2,900	0	0.00%
154 代管資產	934,800	934,800	0	0.00%
159 什項資產	0	38,000	(38,000)	-100.00%
資產合計	2,762,545,954	2,641,063,370	121,482,584	4.60%
負債	540,480,076	594,096,911	(53,616,835)	-9.02%
流動負債	100,287,227	110,658,480	(10,371,253)	-9.37%
211 短期債務	33,138,890	33,138,890	0	0.00%
212 應付款項	26,992,363	25,905,096	1,087,267	4.20%
213 預收款項	36,968,327	49,612,564	(12,644,237)	-25.49%
214 代收款項	3,187,647	2,001,930	1,185,717	59.23%
長期負債	427,680,550	460,819,440	(33,138,890)	-7.19%
221 長期銀行借款	427,680,550	460,819,440	(33,138,890)	-7.19%
其他負債	12,512,299	22,618,991	(10,106,692)	-44.68%
231 存入保證金	11,577,499	21,684,191	(10,106,692)	-46.61%
233 應付代管資產	934,800	934,800	0	0.00%
權益基金及餘絀	2,222,065,878	2,046,966,459	175,099,419	8.55%
權益基金	123,445,417	110,511,324	12,934,093	11.70%
311 指定用途權益基金	123,445,417	110,511,324	12,934,093	11.70%
餘絀	2,098,620,461	1,936,455,135	162,165,326	8.37%
321 累積餘絀	1,923,537,209	1,893,617,460	29,919,749	1.58%
322 本期餘絀	175,083,252	42,837,675	132,245,577	308.71%
負債、權益基金及餘絀合計	2,762,545,954	2,641,063,370	121,482,584	4.60%

馬偕醫護管理專科學校

收支餘絀表
100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				
192,089,380	學雜費收入	210,073,739	207,073,027	(3,000,712)	-1.43%
569,781	推廣教育收入	970,340	744,680	(225,660)	-23.26%
3,203,326	產學合作收入	4,368,000	3,090,934	(1,277,066)	-29.24%
164,502,052	補助及捐贈收入	273,350,000	287,176,366	13,826,366	5.06%
56,221	附屬機構收益	102,000	118,412	16,412	16.09%
3,792,422	財務收入	2,000,000	4,259,684	2,259,684	112.98%
37,959,949	其他收入	42,171,100	40,873,886	(1,297,214)	-3.08%
402,173,131	收入合計	533,035,179	543,336,989	10,301,810	1.93%
	各項支出				
1,841,246	董事會支出	1,510,553	1,724,791	214,238	14.18%
52,411,764	行政管理支出	57,519,501	54,625,936	(2,893,565)	-5.03%
280,190,477	教學研究及訓輔支出	268,494,747	279,450,720	10,955,973	4.08%
12,514,543	獎助學金支出	24,881,614	20,721,728	(4,159,886)	-16.72%
347,720	推廣教育支出	920,340	343,369	(576,971)	-62.69%
2,511,629	產學合作支出	1,935,400	2,296,481	361,081	18.66%
7,110,326	財務支出	8,781,985	7,097,409	(1,684,576)	-19.18%
2,407,751	其他支出	10,185,000	1,993,303	(8,191,697)	-80.43%
359,335,456	支出合計	374,229,140	368,253,737	(5,975,403)	-1.60%
42,837,675	本期餘絀	158,806,039	175,083,252	16,277,213	10.25%

馬偕醫護管理專科學校
現金流量表
100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	0	0
本期餘絀	175,083,252	42,837,675
加：不產生現金流出之支出	99,730,400	104,503,424
減：不產生現金流入之收入	(51,635,016)	(1,303,614)
流動資產調整項目淨(增)減數	(65,707,458)	(111,171)
流動負債調整項目淨增(減)數	(11,078,003)	2,679,595
營運活動淨現金流入(出)	146,393,175	148,605,909
投資活動現金流量	0	0
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	0	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	25,000,000	4,706,664
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	38,000	1,681
減：購置流動金融資產及長期投資付現數	0	0
購置固定資產付現數	(241,130,773)	(40,522,871)
購置無形資產付現數	(5,901,800)	(5,678,805)
購置其他資產付現數	0	(50,000)
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	0	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	(221,994,573)	(41,543,331)
融資活動現金流量	0	0
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	95,761,230	62,931,956
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	9,157,212	14,416,292
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
100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)	(68,444,445)
償還其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	(94,575,513)	(66,487,407)
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	(19,263,904)	(7,330,654)
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	(4,706,664)
融資活動淨現金流入（出）	(42,059,865)	(69,620,922)
本期現金及銀行存款淨流入（出）	(117,661,263)	37,441,656
期初現金及銀行存款餘額	298,977,422	261,535,766
期末現金及銀行存款餘額	181,316,159	298,977,422
現金流量資訊之補充揭露：	0	0
本期支付利息	7,112,291	7,093,601
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：	0	0
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	0	0
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
100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	412,498,480	100.00%	405,237,186	100.00%
學雜費收入	207,073,027	50.20%	192,089,380	47.40%
推廣教育收入	744,680	0.18%	569,781	0.14%
產學合作收入	3,090,934	0.75%	3,203,326	0.79%
其他教學活動收入	0	0.00%	0	0.00%
補助及捐贈收入	287,176,366	69.62%	164,502,052	40.59%
附屬機構收益	118,412	0.03%	56,221	0.01%
財務收入	4,259,684	1.03%	3,792,422	0.94%
其他收入	40,873,886	9.91%	37,959,949	9.37%
減：不產生現金流入之收入	(51,635,016)	-12.52%	(1,303,614)	-0.32%
應收預收項目調整增(減)數	(79,203,493)	-19.20%	4,367,669	1.08%
經常門現金支出	266,105,305	64.51%	256,631,277	63.33%
董事會支出	1,724,791	0.42%	1,841,246	0.46%
行政管理支出	54,625,936	13.24%	52,411,764	12.93%
教學研究及訓輔支出	279,450,720	67.75%	280,190,477	69.14%
獎助學金支出	20,721,728	5.02%	12,514,543	3.09%
推廣教育支出	343,369	0.08%	347,720	0.09%
產學合作支出	2,296,481	0.56%	2,511,629	0.62%
其他教學活動支出	0	0.00%	0	0.00%
附屬機構損失	0	0.00%	0	0.00%
財務支出	7,097,409	1.72%	7,110,326	1.76%
其他支出	1,993,303	0.48%	2,407,751	0.59%
減：不產生現金流出之支出	(99,730,400)	-24.18%	(104,503,424)	-25.79%
應付預付項目調整增(減)數	(2,418,032)	-0.58%	1,799,245	0.44%
經常門現金餘絀	146,393,175	35.49%	148,605,909	36.67%
出售資產現金收入	0	0.00%	0	0.00%
購置動產、無形資產及其他資產現	53,819,337	13.05%	39,318,976	9.70%
機械儀器及設備	26,088,257	6.33%	17,580,389	4.34%
圖書及博物	5,710,689	1.38%	6,943,631	1.71%
其他設備	16,118,591	3.91%	9,116,151	2.25%
應付租賃款減少數	0	0.00%	0	0.00%
預付設備款	0	0.00%	0	0.00%
專利權	0	0.00%	0	0.00%
電腦軟體	5,901,800	1.43%	5,678,805	1.40%
租賃權益	0	0.00%	0	0.00%

馬偕醫護管理專科學校
現金收支概況表
100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%
其他無形資產	0	0.00%	0	0.00%
其他資產	0	0.00%	0	0.00%
扣減不動產支出前現金餘絀	92,573,838	22.44%	109,286,933	26.97%
購置不動產現金支出	193,213,236	46.84%	6,882,700	1.70%
土地	0	0.00%	0	0.00%
土地改良物	4,537,000	1.10%	4,663,000	1.15%
房屋及建築	188,676,236	45.74%	2,219,700	0.55%
土地權利金	0	0.00%	0	0.00%
本期現金餘絀	(100,639,398)	-24.40%	102,404,233	25.27%

馬偕醫護管理專科學校
借入款變動表
100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	493,958,330	0	33,138,890	460,819,440	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2.4億元。	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
100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	210,073,739	207,073,027	(3,000,712)	-1.43%	
4111 學費收入	153,590,499	151,232,406	(2,358,093)	-1.54%	
4112 雜費收入	54,527,390	53,940,304	(587,086)	-1.08%	
4113 實習實驗費收入	1,955,850	1,900,317	(55,533)	-2.84%	
412 推廣教育收入	970,340	744,680	(225,660)	-23.26%	註1
4121 推廣教育收入	970,340	744,680	(225,660)	-23.26%	
413 產學合作收入	4,368,000	3,090,934	(1,277,066)	-29.24%	註2
4131 產學合作收入	4,368,000	3,090,934	(1,277,066)	-29.24%	
414 其他教學活動收入	0	0	0	0.00%	
415 補助及捐贈收入	273,350,000	287,176,366	13,826,366	5.06%	
4151 補助收入	58,350,000	70,817,404	12,467,404	21.37%	註3
4152 捐贈收入	215,000,000	216,358,962	1,358,962	0.63%	
416 附屬機構收益	102,000	118,412	16,412	16.09%	
4161 附屬機構收益	102,000	118,412	16,412	16.09%	
417 財務收入	2,000,000	4,259,684	2,259,684	112.98%	
4171 利息收入	2,000,000	4,259,684	2,259,684	112.98%	註4
419 其他收入	42,171,100	40,873,886	(1,297,214)	-3.08%	
4192 試務費收入	470,000	353,780	(116,220)	-24.73%	註5
4193 住宿費收入	32,594,100	29,296,861	(3,297,239)	-10.12%	
4199 雜項收入	9,107,000	11,223,245	2,116,245	23.24%	註6
收入合計	533,035,179	543,336,989	10,301,810	1.93%	

註1：推廣教育收入未如預期，詳各科目明細P.24

註2：產學合作收入未如預期，詳各科目明細P.24

註3：教育部及政府機關補助款項，詳各科目明細P.24~25

註4：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5：在職專班報名費較預期數減少

註6：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
100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	1,510,553	1,724,791	214,238	14.18%	
5112 董-業務費	942,000	1,038,232	96,232	10.22%	註1
5113 董-維護及報廢	5,000	0	(5,000)	-100.00%	註2
5115 董-交通費	550,000	673,003	123,003	22.36%	註3
5116 董-折舊及攤銷	13,553	13,556	3	0.02%	
512 行政管理支出	57,519,501	54,625,936	(2,893,565)	-5.03%	
5121 行-人事費	43,806,026	42,955,907	(850,119)	-1.94%	
5122 行-業務費	5,178,000	4,470,922	(707,078)	-13.66%	
5123 行-維護及報廢	719,300	504,835	(214,465)	-29.82%	註4
5124 行-退休撫卹費	2,356,326	2,263,749	(92,577)	-3.93%	
5125 行-折舊及攤銷	5,459,849	4,430,523	(1,029,326)	-18.85%	
513 教學研究及訓輔支出	268,494,747	279,450,720	10,955,973	4.08%	
5131 教-人事費	140,334,161	139,134,260	(1,199,901)	-0.86%	
5132 教-業務費	35,372,751	41,185,335	5,812,584	16.43%	註5
5133 教-維護及報廢	10,165,700	12,594,924	2,429,224	23.90%	註6
5134 教-退休撫卹費	4,557,344	4,871,920	314,576	6.90%	註7
5135 教-折舊及攤銷	78,064,791	81,664,281	3,599,490	4.61%	註8
514 獎助學金支出	24,881,614	20,721,728	(4,159,886)	-16.72%	註9
5141 獎學金支出	640,000	815,900	175,900	27.48%	
5142 助學金支出	24,241,614	19,905,828	(4,335,786)	-17.89%	
515 推廣教育支出	920,340	343,369	(576,971)	-62.69%	
5151 推廣-人事費	415,540	245,926	(169,614)	-40.82%	註10
5152 推廣-業務費	499,800	97,443	(402,357)	-80.50%	註10
5153 推廣-維護及報廢	5,000	0	(5,000)	-100.00%	註11
516 產學合作支出	1,935,400	2,296,481	361,081	18.66%	
5161 產學-人事費	740,000	995,314	255,314	34.50%	註12
5162 產學-業務費	1,195,400	1,237,294	41,894	3.50%	註13
5163 產學-維護及報廢	0	2,500	2,500	0.00%	
5165 產學-折舊及攤銷	0	61,373	61,373	0.00%	
517 其他教學活動支出	0	0	0	0.00%	
518 附屬機構損失	0	0	0	0.00%	
519 財務支出	8,781,985	7,097,409	(1,684,576)	-19.18%	
5191 利息費用	8,781,985	7,097,409	(1,684,576)	-19.18%	
51A 其他支出	10,185,000	1,993,303	(8,191,697)	-80.43%	
51A1 試務費支出	360,000	233,183	(126,817)	-35.23%	註14
51A3 預備金	8,130,000	100,000	(8,030,000)	-98.77%	註15
51A9 雜項費用	1,695,000	1,660,120	(34,880)	-2.06%	
支出合計	374,229,140	368,253,737	(5,975,403)	-1.60%	

馬偕醫護管理專科學校

支出明細表

100學年度

註1：因學生宿舍工程會議等加開，致董事會支出較預期數增加

註2：設備故障率未如預估，致維護費用未如預期數

註3：因學生宿舍工程會議等加開，致董事會支出較預期數增加

註4：設備故障率較預期少，致維護費用減少

註5：電費及教育部各項補助計畫較預期增加，致業務費較預期數增加

註6：設備故障率較預期多，致維護費用增加

註7：軍訓教官較預期人數增加，致退休撫卹費較預期數增加

註8：各項補助款增購設備致折舊提列較實際數增加

註9：依獎助學金委員會決議發放獎學金

$$(\text{學費} + \text{雜費}) * 0.03 = (151,232,406 + 53,940,304) * 0.03 = 6,155,181$$

學校3%獎學金支出金額為6,035,434元，提撥119,747元於學生就學獎助基金專戶

註10：辦理推廣教育收入減少，支出相對減少

註11：設備故障率未如預估，致維護費用未如預期數

註12：依產學合作案增加依性質科目分類，故人事費支出較預期數增加

註13：依產學合作案增加依性質科目分類，故業務費支出較預期數增加

註14：試務費收入未如預期數，支出相對減少

註15：預備金係支應訴訟案件律師費用