

馬偕醫護管理專科學校

102學年度

(自 102年 8月 1日 至 103年 7月 31日 止)

決 算 書

馬偕醫護管理專科學校

平衡表

103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
資產				
流動資產	292,105,199	280,485,973	11,619,226	4.14%
112 銀行存款	278,789,522	268,739,394	10,050,128	3.74%
114 應收款項淨額	12,290,152	11,695,776	594,376	5.08%
116 預付款項	1,025,525	50,803	974,722	1918.63%
長期投資、應收款及基金	151,342,081	138,471,649	12,870,432	9.29%
123 附屬機構投資	683,032	628,531	54,501	8.67%
124 特種基金	150,659,049	137,843,118	12,815,931	9.30%
固定資產	3,113,418,612	3,085,740,859	27,677,753	0.90%
131 土地	804,302,575	804,302,575	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	1,487,243,644	0	0.00%
134 機械儀器及設備	240,886,994	224,244,356	16,642,638	7.42%
135 圖書及博物	75,274,792	70,546,306	4,728,486	6.70%
136 其他設備	282,019,811	275,713,182	6,306,629	2.29%
減：累計折舊總額	(830,677,432)	(765,275,061)	(65,402,371)	8.55%
固定資產淨額	2,282,741,180	2,320,465,798	(37,724,618)	-1.63%
無形資產	53,070,713	49,192,013	3,878,700	7.88%
142 電腦軟體	53,070,713	49,192,013	3,878,700	7.88%
減：累計攤銷總額	(39,737,316)	(34,548,143)	(5,189,173)	15.02%
無形資產淨額	13,333,397	14,643,870	(1,310,473)	-8.95%
其他資產	9,471,442	8,667,642	803,800	9.27%
151 遞延費用	7,122,841	6,724,051	398,790	5.93%
152 存出保證金	3,200	6,100	(2,900)	-47.54%
154 代管資產	2,312,946	1,903,419	409,527	21.52%
159 什項資產	32,455	34,072	(1,617)	-4.75%
資產合計	2,748,993,299	2,762,734,932	(13,741,633)	-0.50%
負債	475,139,182	516,117,207	(40,978,025)	-7.94%
流動負債	100,669,586	109,542,153	(8,872,567)	-8.10%
211 短期債務	33,138,890	33,138,890	0	0.00%
212 應付款項	33,986,967	28,332,216	5,654,751	19.96%
213 預收款項	31,275,784	42,967,878	(11,692,094)	-27.21%
214 代收款項	2,267,945	5,103,169	(2,835,224)	-55.56%
長期負債	361,402,770	394,541,660	(33,138,890)	-8.40%
221 長期銀行借款	361,402,770	394,541,660	(33,138,890)	-8.40%
其他負債	13,066,826	12,033,394	1,033,432	8.59%
231 存入保證金	10,753,880	10,129,975	623,905	6.16%
233 應付代管資產	2,312,946	1,903,419	409,527	21.52%
權益基金及餘絀	2,273,854,117	2,246,617,725	27,236,392	1.21%
權益基金	2,268,152,307	2,294,581,065	(26,428,758)	-1.15%
311 指定用途權益基金	150,659,049	137,843,118	12,815,931	9.30%
312 未定用途權益基金	2,117,493,258	2,156,737,947	(39,244,689)	-1.82%
餘絀	5,701,810	(47,963,340)	53,665,150	-111.89%
321 累積餘絀	(21,505,993)	(72,496,549)	50,990,556	-70.34%
322 本期餘絀	27,207,803	24,533,209	2,674,594	10.90%
負債、權益基金及餘絀合計	2,748,993,299	2,762,734,932	(13,741,633)	-0.50%

馬偕醫護管理專科學校

收支餘絀表
102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				
221,332,382	學雜費收入	230,256,510	235,288,085	5,031,575	2.19%
1,113,268	推廣教育收入	10,454,980	12,638,876	2,183,896	20.89%
11,891,144	產學合作收入	19,256,000	22,431,428	3,175,428	16.49%
130,925,411	補助及捐贈收入	117,500,000	119,992,537	2,492,537	2.12%
29,050	附屬機構收益	485,000	54,501	(430,499)	-88.76%
4,413,329	財務收入	3,000,000	5,331,102	2,331,102	77.70%
53,654,435	其他收入	53,698,500	56,933,481	3,234,981	6.02%
423,359,019	收入合計	434,650,990	452,670,010	18,019,020	4.15%
	各項支出				
1,449,993	董事會支出	1,390,248	1,406,567	16,319	1.17%
58,844,065	行政管理支出	60,969,054	59,828,346	(1,140,708)	-1.87%
295,111,439	教學研究及訓輔支出	292,028,234	301,900,189	9,871,955	3.38%
28,163,720	獎助學金支出	40,485,862	36,528,655	(3,957,207)	-9.77%
444,239	推廣教育支出	4,046,325	3,596,020	(450,305)	-11.13%
5,381,454	產學合作支出	13,040,900	14,553,627	1,512,727	11.60%
6,584,149	財務支出	8,000,000	6,090,386	(1,909,614)	-23.87%
2,846,751	其他支出	5,806,500	1,558,417	(4,248,083)	-73.16%
398,825,810	支出合計	425,767,123	425,462,207	(304,916)	-0.07%
24,533,209	本期餘絀	8,883,867	27,207,803	18,323,936	206.26%

馬偕醫護管理專科學校
現金流量表
102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	27,207,803	24,533,209
加：不產生現金流出之支出	108,985,237	104,122,603
減：不產生現金流入之收入	(41,516,576)	(36,098,932)
流動資產調整項目淨(增)減數	(1,569,098)	59,588,509
流動負債調整項目淨增(減)數	(11,089,546)	9,812,624
營運活動淨現金流入(出)	82,017,820	161,958,013
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	0	870,000
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	0
收回存出保證金收現數	2,900	0
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
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	(32,292,543)	(28,266,938)
購置無形資產付現數	(3,930,667)	(7,705,625)
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	0	(3,200)
其他投資活動付現數	(397,173)	(6,758,123)
投資活動淨現金流入(出)	(36,617,483)	(41,863,886)
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	123,410,362	118,787,829
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	5,767,579	6,809,586
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
102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	(126,245,586)	(116,872,307)
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	(5,143,674)	(8,257,110)
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）	(35,350,209)	(32,670,892)
本期現金及銀行存款淨流入（出）	10,050,128	87,423,235
期初現金及銀行存款餘額	268,739,394	181,316,159
期末現金及銀行存款餘額	278,789,522	268,739,394
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	6,105,267	6,599,030
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
102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	398,866,964	100.00%	452,252,435	100.00%
學雜費收入	235,288,085	58.99%	221,332,382	48.94%
推廣教育收入	12,638,876	3.17%	1,113,268	0.25%
產學合作收入	22,431,428	5.63%	11,891,144	2.63%
補助及捐贈收入	119,992,537	30.08%	130,925,411	28.95%
附屬機構收益	54,501	0.01%	29,050	0.01%
財務收入	5,331,102	1.34%	4,413,329	0.97%
其他收入	56,933,481	14.27%	53,654,435	11.86%
減：不產生現金流入之收入	(41,516,576)	-10.41%	(36,098,932)	-7.98%
應收預收項目調整增(減)數	(12,286,470)	-3.08%	64,992,348	14.37%
經常門現金支出	316,849,144	79.44%	290,294,422	64.19%
董事會支出	1,406,567	0.35%	1,449,993	0.32%
行政管理支出	59,828,346	15.00%	58,844,065	13.01%
教學研究及訓輔支出	301,900,189	75.69%	295,111,439	65.25%
獎助學金支出	36,528,655	9.16%	28,163,720	6.23%
推廣教育支出	3,596,020	0.90%	444,239	0.10%
產學合作支出	14,553,627	3.65%	5,381,454	1.19%
財務支出	6,090,386	1.53%	6,584,149	1.45%
其他支出	1,558,417	0.39%	2,846,751	0.63%
減：不產生現金流出之支出	(108,985,237)	-27.32%	(104,122,603)	-23.02%
應付預付項目調整增(減)數	372,174	0.09%	(4,408,785)	-0.97%
經常門現金餘絀	82,017,820	20.56%	161,958,013	35.81%
出售資產現金收入	0	0.00%	870,000	0.19%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	36,223,210	9.08%	35,972,563	7.95%
機械儀器及設備	17,994,180	4.51%	12,915,226	2.86%
圖書及博物	5,075,466	1.27%	5,174,300	1.14%
其他設備	9,222,897	2.31%	10,177,412	2.25%
電腦軟體	3,930,667	0.99%	7,705,625	1.70%
扣減不動產支出前現金餘絀	45,794,610	11.48%	126,855,450	28.05%
購置不動產現金支出	0	0.00%	0	0.00%
土地改良物	0	0.00%	0	0.00%
房屋及建築	0	0.00%	0	0.00%
本期現金餘絀	45,794,610	11.48%	126,855,450	28.05%

馬偕醫護管理專科學校
借入款變動表
102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	427,680,550	0	33,138,890	394,541,660	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3.05億元。	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
102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	230,256,510	235,288,085	5,031,575	2.19%	
4111 學費收入	168,639,520	172,489,374	3,849,854	2.28%	
4112 雜費收入	59,627,140	60,787,494	1,160,354	1.95%	
4113 實習實驗費收入	1,989,850	2,011,217	21,367	1.07%	
412 推廣教育收入	10,454,980	12,638,876	2,183,896	20.89%	註1
4121 推廣教育收入	10,454,980	12,638,876	2,183,896	20.89%	
413 產學合作收入	19,256,000	22,431,428	3,175,428	16.49%	註2
4131 產學合作收入	8,500,000	11,245,694	2,745,694	32.30%	
4132 產學合作收入-公托中心	10,756,000	11,185,734	429,734	4.00%	
415 補助及捐贈收入	117,500,000	119,992,537	2,492,537	2.12%	
4151 補助收入	53,000,000	76,405,087	23,405,087	44.16%	註3
4152 捐贈收入	64,500,000	43,587,450	(20,912,550)	-32.42%	註4
416 附屬機構收益	485,000	54,501	(430,499)	-88.76%	註5
4161 附屬機構收益	485,000	54,501	(430,499)	-88.76%	
417 財務收入	3,000,000	5,331,102	2,331,102	77.70%	
4171 利息收入	3,000,000	5,331,102	2,331,102	77.70%	註6
419 其他收入	53,698,500	56,933,481	3,234,981	6.02%	
4192 試務費收入	180,000	389,890	209,890	116.61%	註7
4193 住宿費收入	43,572,000	43,037,366	(534,634)	-1.23%	
4199 雜項收入	9,946,500	13,506,225	3,559,725	35.79%	註8
收入合計	434,650,990	452,670,010	18,019,020	4.15%	

註1：推廣教育收入因辦理案件增多，致收入較預估數增加，詳各科目明細P.24

註2：產學合作收入因合作案件增多，致收入較預估數增加，詳各科目明細P.25~P.26

註3：由於教育部補助計畫增加及補助教官薪資增加，致補助收入較預估數增加，詳各科目明細P.25

註4：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5：由於幼兒園學生人數未如預期數，致附屬機構收益減少

註6：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7：在職專班視光學科報名人數較預期數多，致試務費收入增加

註8：係影印卡、場地維護費、員工違約金等其他雜項收入較預期數多，致雜項收入增加

馬偕醫護管理專科學校

支出明細表

102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	1,390,248	1,406,567	16,319	1.17%	
5112 董-業務費	483,000	341,327	(141,673)	-29.33%	註1
5113 董-維護費	5,000	0	(5,000)	-100.00%	註2
5115 董-出席及交通費	889,000	1,051,995	162,995	18.33%	註3
5116 董-折舊及攤銷	13,248	13,245	(3)	-0.02%	
512 行政管理支出	60,969,054	59,828,346	(1,140,708)	-1.87%	
5121 行-人事費	45,646,544	45,249,502	(397,042)	-0.87%	
5122 行-業務費	6,375,730	5,330,467	(1,045,263)	-16.39%	
5123 行-維護費	2,058,600	1,761,509	(297,091)	-14.43%	
5124 行-退休撫卹費	2,724,168	2,553,940	(170,228)	-6.25%	
5125 行-折舊及攤銷	4,164,012	4,932,928	768,916	18.47%	註4
513 教學研究及訓輔支出	292,028,234	301,900,189	9,871,955	3.38%	
5131 教-人事費	150,403,512	152,341,087	1,937,575	1.29%	註5
5132 教-業務費	46,785,666	51,961,422	5,175,756	11.06%	註6
5133 教-維護費	15,455,200	16,806,861	1,351,661	8.75%	註7
5134 教-退休撫卹費	5,515,680	5,245,348	(270,332)	-4.90%	
5135 教-折舊及攤銷	73,868,176	75,545,471	1,677,295	2.27%	註8
514 獎助學金支出	40,485,862	36,528,655	(3,957,207)	-9.77%	註9
5141 獎學金支出	1,742,760	1,435,997	(306,763)	-17.60%	
5142 助學金支出	38,743,102	35,092,658	(3,650,444)	-9.42%	
515 推廣教育支出	4,046,325	3,596,020	(450,305)	-11.13%	註10
5151 推廣-人事費	1,844,200	2,772,251	928,051	50.32%	
5152 推廣-業務費	2,198,125	823,769	(1,374,356)	-62.52%	
5153 推廣-維護費	4,000	0	(4,000)	-100.00%	註11
516 產學合作支出	13,040,900	14,553,627	1,512,727	11.60%	註12
5161 產學-人事費	1,057,500	665,318	(392,182)	-37.09%	
5162 產學-業務費	1,163,400	2,132,340	968,940	83.29%	
5163 產學-維護費	0	0	0	0.00%	
5165 產學-折舊及攤銷	64,000	64,002	2	0.00%	
5166 產學合作支出-公托中心	10,756,000	11,691,967	935,967	8.70%	
519 財務支出	8,000,000	6,090,386	(1,909,614)	-23.87%	
5191 利息費用	8,000,000	6,090,386	(1,909,614)	-23.87%	註13
51A 其他支出	5,806,500	1,558,417	(4,248,083)	-73.16%	
51A1 試務費支出	160,000	196,303	36,303	22.69%	註14
51A3 預備金	3,000,000	0	(3,000,000)	-100.00%	註15
51A9 雜項支出	2,646,500	1,362,114	(1,284,386)	-48.53%	註16
支出合計	425,767,123	425,462,207	(304,916)	-0.07%	

馬偕醫護管理專科學校

支出明細表

102學年度

- 註1：因節省業務費開銷，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：因開會次數較預期多，致董事會出席及交通費較預估數增加
- 註4：軟體設備提列折舊較預期多，致折舊提列較實際數增加
- 註5：教官薪資金額較預期多，致人事費增加
- 註6：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，如：三芝校區宿舍地下室鐵捲門修繕、關渡校區學生宿舍慈輝樓頂樓漏水修繕等，致維護費增加，經董事會同意由預備金流入支用
- 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
(學費+雜費)*0.03=(172,489,374+60,787,494)*0.03=6,998,306，上期餘額0元，
共計應提撥6,998,306元；學校3%獎學金實際支出金額為8,131,722元
- 註10：辦理推廣教育因案件性質不同，致人事費與業務費經費與預估數有所增減
- 註11：設備故障率未如預期多，致維護費用未如預估數
- 註12：因產學合作案增加及社會局委託本校辦理淡海公托中心收入較預期數增加，支出相對增加
因辦理產學合作隨案件性質不同，致人事費與業務費經費與預估數有所增減
- 註13：利息費用係預估政府調漲利率水準未如預期利率，利息費用相對減少
- 註14：試務費收入增加，支出相對增加
- 註15：預備金經董事會同意流至教-維護費支用
- 註16：係技術士檢定及補助學生交通車未如預期數，致雜項費用未如預估數