

輔英科技大學



110 學年度

(自110年8月1日至111年7月31日止)

決 算 書

輔英科技大學

決算書目錄

110學年度

一、決算總說明	第 1-8 頁
二、平衡表	第 9 頁
三、收支餘絀表	第 10 頁
四、現金流量表	第 11 頁
五、現金收支概況表	第 12 頁
六、長期營運資產變動表	第 13-14 頁
七、借款變動表	第 15 頁
八、收入明細表	第 16 頁
九、成本與費用明細表	第 17 頁
十、各項目明細表	第 18-29 頁
十一、最近3年財務分析表	第 30-31 頁

# 輔英科技大學

## 決算總說明

### 110 學年度

全 8 頁第 1 頁

#### 壹、重要校務計畫實施績效：

##### 一、營運計畫

本校秉持「專業、關懷、宏觀、氣質」之教育理念，將教育目標定位於「培養學生成為迎合專業發展需求的高級技術人才」、「培養學生成為具高尚品德端正有禮的社會公民」、「培養學生成為具有社會關懷情操與永續學習的青年」與「培養學生成為具有健康生活促進實踐能力的青年」。

本校 110-112 學年度校務發展計畫以六項主軸計畫分別在教學基礎面向及精進特色面向，詳細規畫各項執行策略，校務計畫之執行目標為「將輔英打造成為一所教學卓越、研發創新，具有專業優勢與健康特色，為業界所認同並能增進全民福祉的健康典範科技大學」，並與時俱進的採滾動式微幅修正校務發展計畫，期以達成本校中長期校務發展目標。前述六項主軸計畫分別為：

主軸計畫一：創新教學發展、深化成果導向與翻轉學習計畫

主軸計畫二：落實學用合一、精進技能本位與職涯合流計畫

主軸計畫三：落實全人教育、強化適性輔導與軟實力培育計畫

主軸計畫四：優化研發能量、營造健康特色與產學鏈結計畫

主軸計畫五：掣動永續發展、推升國際移動與校務卓越計畫

主軸計畫六：深化高教公共發展、關懷弱勢與在地實踐計畫

為充分發揮資源使用效率與創造最大效果，本校高教深耕計畫與校務發展計畫相互鏈結，110 學年度之執行情形摘要及亮點可歸納總結以下各點，茲簡述如下：

##### 一、落實教學創新及提升教學品質

- 建置與經營「教師教學暨專業成長基地」，精進教學成長。
- 推動「創新非典教學方法實踐與驗證」，翻轉教師教學。
- 建立並落實「教師觀課/議課制度」，有效提升教學品質。
- 落實「教師產業實務增能多元方案」，教師技能永續翻新。
- 建置「類產學情境教學設施設備」，改造教學現場與學習成效。
- 建構「全方位推動專業實習體制」，培養學生務實致用能力。
- 全面推動「跨領域/雙輔增值學習」，增值個人未來競爭力。
- 翻轉「內在學習動機/精神/態度」，提升學習成效與成就感。
- 提升關鍵能力「程式設計未來應用」，打造技職未來競爭力。
- 提升關鍵能力「中文閱讀寫作能力」，強化敘事力基礎養成。
- 提升關鍵能力「職場專業倫理態度」，生活/職場/專業三向倫理。

# 輔英科技大學 決算總說明 110學年度

全 8 頁 第 2 頁

## 二、發展學校特色

- 發展「高齡長照產學能量與優勢特色」，引領產業典範轉移。
- 建置「全方位健康特色研發支持體制」，發展學校醫護特色。
- 培育「三創健康專業領域微創人才」，三階段六大創新創業課程。
- 培育「國際語言與國際移動力人才」，促進學生熟悉國際環境。

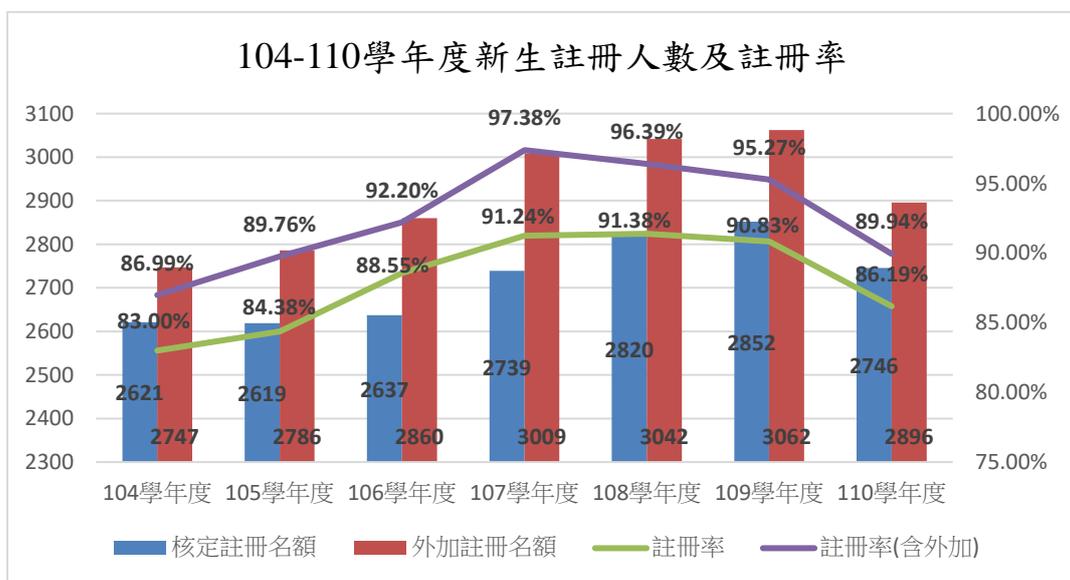
## 三、提升高教公共性

- 建立「教學成效揭露與問責機制」，確保教學資訊公開與揭露。
- 強化「教師評鑑與教學評量效力」，促進本校教師成長與卓越。
- 調整強化「師資品質與數量」，厚植教師人力資本與優化結構。
- 促進「校友參與校務永續公共化」，追蹤與分析人才培育成效。

## 四、善盡社會責任

- 落實「弱勢學生生活/課業/就業協助」，精準提供學生關懷輔導。
- 在地實踐「社會關懷與服務學習」，扶持弱勢族群/社區/居民。
- 建置「探索教育體驗園區」，培養具領導/團隊/自信之社會中堅。
- 建置「高雄市大寮運動中心」，促進擊動全民健康發展。

由於大學數量擴增、生源減少，新生註冊率直接影響學校財務運作。教育部對於辦學績效不佳的私立大專校院，加強監督管控機制，各式境內外產專班辦理趨向嚴格管控，而本校值此高教環境日趨嚴峻情況下，110學年度總量以內新生註冊率達 86.19%，若含外加名額則註冊率達 89.94%。104 至 110 學年度新生註冊率如下圖：



**輔英科技大學**  
**決算總說明**  
**110學年度**

全 8 頁第 3 頁

本校之重要校務發展目標，係透過校務發展會議制定發展策略與計畫，110 學年度之重要校務計畫均已具體執行。本校以「健康照護」為特色，引導本校整體校務發展與學術建設，近年來已漸有成效，未來仍將持續強化本校學系與健康特色之關聯，期能逐步達成校務發展之近/中/長程目標，成為南部技職體系健康科研領先大學(近程目標)、醫療照護類專業亮點科技大學(中程目標)，最後建構輔英科技大學成為知名的健康務實科技大學(長程目標)。

**二、重要長期營運資產增置計畫**

本校 110 學年度(以下簡稱本學年度)增置不動產、房屋及設備與無形資產(不含累計減損、折舊及攤銷)總決算數為 8,747 萬 8,805 元，較預算數 8,649 萬 4,427 元，增加 98 萬 4,378 元。茲就增置不動產、房屋及設備與無形資產情形分述如下：

單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	差異金額	差異百分比
土地改良物	91,120	0	91,120	-
房屋及建築	12,688,622	16,965,000	(4,276,378)	(25.21)%
機械儀器及設備	36,495,891	45,115,775	(8,619,884)	(19.11)%
圖書及博物	8,379,442	7,819,900	559,542	7.16%
其他設備	174,615	500,000	(325,385)	(65.08)%
購建中營運資產	25,274,115	9,763,150	15,510,965	158.87%
電腦軟體	4,375,000	6,330,602	(1,955,602)	(30.89)%
合計	<b>87,478,805</b>	<b>86,494,427</b>	<b>984,378</b>	<b>1.14%</b>

(一)土地改良物：決算數 9 萬 1,120 元，主要係本期新增 F 棟大樓無障礙坡道乙式。

(二)房屋及建築：決算數 1,268 萬 8,622 元，較預算數 1,696 萬 5,000 元，減少 427 萬 6,378 元，減幅約 25.21%，主要係配合學系特色發展、改善教學及辦公場域等。本期新增建置 C512 環工專業教室、D304 護理系研究生專業教室、生物化學分析實驗室、B405 健管系階梯教室、H204 運動專業培訓教室等各項整建工程。

(三)機械儀器及設備：決算數 3,649 萬 5,891 元，較預算數 4,511 萬 5,775 元，減少 861 萬 9,884 元，減幅約 19.11%，主要受疫情及所購置設備之原料缺貨影響，部分設備延後至 111 學年交貨，金額近 1 仟萬元。

(四)圖書及博物：決算數 837 萬 9,442 元，較預算數 781 萬 9,900 元，增加 55 萬 9,542 元，增幅約 7.16%。

(五)其他設備：決算數 17 萬 4,615 元，較預算數 50 萬元，減少 32 萬 5,385 元，減

**輔英科技大學**  
**決算總說明**  
**110 學年度**

全 8 頁第 4 頁

幅約 65.08%，主要係本期購置或汰換事務設備較預期減少。

(六)購建中營運資產：決算數 2,527 萬 4,115 元，較預算數 976 萬 3,150 元，增加 1,551 萬 965 元，增幅約 158.87%，主要係本期期末各系科實驗室及辦公室等尚未完工之整建工程，待完工後再依資產屬性轉列適當之不動產、房屋及設備項下(經費來源包含附設機構盈餘回撥款)。

(七)電腦軟體：決算數 437 萬 5,000 元，較預算數 633 萬 602 元，減少 195 萬 5,602 元，減幅約 30.89%，主要係本期購置電腦軟體較預期減少，新增建置項目計有圖書館行動借閱服務系統、校務資訊系統及教學用軟體等。

**三、長期債務之舉借及償還：無**

**四、其他重要計畫：**

(一)本校獲教育部「107~110 年尊嚴老化照顧親產學菁英培育基地建置計畫」補助款金額為 3,409 萬元。

(二)本校獲教育部「107~110 年建置跨院系智能化精準醫療實作場域」補助款金額為 1,752 萬 8,000 元。

(三)本校獲教育部「110 年度高等教育深耕計畫(含USR 社會責任及高教公共性計畫)」補助款金額共 4,178 萬 3,756 元。

(四)本校獲教育部「111 年度高等教育深耕計畫(含USR 社會責任及高教公共性計畫)」補助款金額共 3,911 萬 9,109 元。

(五)本校獲教育部「110 年度整體發展獎勵補助經費」補助款金額 6,612 萬 3,660 元。

(六)本校獲教育部「111 年度整體發展獎勵補助經費」補助款金額 6,047 萬 6,315 元。

**貳、決算概要：**

**一、收支餘絀情形**

(一) 本校本學年度各項收入決算數(含附屬機構收益-醫院 1 億 4,700 萬 9,781 元及幼兒園 169 萬 1,407 元)為 13 億 922 萬 4,193 元，較預算數 12 億 337 萬 7,844 元(含附屬機構收益-醫院 6,098 萬元及幼兒園 42 萬 3,522 元)，增加 1 億 584 萬 6,349 元，增幅約 8.80%。茲就收入別決算情形分述如下：

單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	差異金額	差異百分比
學雜費收入	811,231,549	792,559,294	18,672,255	2.36%
推廣教育收入	19,414,499	20,000,000	(585,501)	(2.93)%
產學合作收入	76,869,772	53,967,904	22,901,868	42.44%

**輔英科技大學**  
**決算總說明**  
**110學年度**

全 8 頁 第 5 頁

其他教學活動收入	416,556	10,906,600	(10,490,044)	(96.18)%
補助及受贈收入	176,486,748	184,895,948	(8,409,200)	(4.55)%
附屬機構收益	148,701,188	61,403,522	87,297,666	142.17%
財務收入	4,041,344	4,000,000	41,344	1.03%
其他收入	72,062,537	75,644,576	(3,582,039)	(4.74)%
<b>各項收入合計</b>	<b>1,309,224,193</b>	<b>1,203,377,844</b>	<b>105,846,349</b>	<b>8.80%</b>

1. 學雜費收入：學雜費收入為本校之主要收入來源(110學年度學雜費收入決算占總收入決算比率為61.96%)。本學年度學雜費收入決算數8億1,123萬1,549元，較預算數7億9,255萬9,294元，增加1,867萬2,255元，增幅約2.36%。
2. 推廣教育收入：本學年度決算數1,941萬4,499元，較預算數2,000萬元，減少58萬5,501元，減幅約2.93%。主要係推廣教育因疫情影響，開班數較預期略減。
3. 產學合作收入：本學年度決算數7,686萬9,772元，較預算數5,396萬7,904元，增加2,290萬1,868元，增幅約42.44%。主要係校外產學計畫較預期增加。
4. 其他教學活動收入：本學年度決算數41萬6,556元，較預算數1,090萬6,600元，減少1,049萬44元，減幅約96.18%。主要係因受新冠肺炎衝擊影響，無短研收入所致。
5. 補助及受贈收入：本學年度決算數1億7,648萬6,748元，較預算數1億8,489萬5,948元，減少840萬9,200元，減幅約4.55%。
6. 附屬機構收益：本學年度決算數1億4,870萬1,188元，較預算數6,140萬3,522元，增加8,729萬7,666元，增幅約142.17%。主要係110學年度附設醫院及附設高雄市幼兒園之當期結餘優於預期所致。
7. 財務收入：本學年度決算數404萬1,344元，較預算數400萬元，增加4萬1,344元，增幅約1.03%。主要係銀行存款平均餘額增加，利息收入相對增加。
8. 其他收入：本學年度決算數7,206萬2,537元，較預算數7,564萬4,576元，減少358萬2,039元，減幅約4.74%。

(二) 本校本學年度成本與費用決算數為 10 億 9,730 萬 4,228 元，較預算數 11 億 8,674 萬 9,364 元，減少 8,944 萬 5,136 元，減幅約 7.54%。茲就成本與費用別決算情形分述如下：

單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	差異金額	差異百分比
董事會支出	2,480,937	4,106,016	(1,625,079)	(39.58)%
行政管理支出	239,538,173	273,306,641	(33,768,468)	(12.36)%

**輔英科技大學**  
**決算總說明**  
**110學年度**

全 8 頁 第 6 頁

教學研究及訓輔支出	708,312,314	768,370,349	(60,058,035)	(7.82)%
獎助學金支出	36,263,003	38,364,300	(2,101,297)	(5.48)%
推廣教育支出	18,779,651	14,978,022	3,801,629	25.38%
產學合作支出	76,544,446	56,240,754	20,303,692	36.10%
其他教學活動支出	1,006,941	10,207,642	(9,200,701)	(90.14)%
其他支出	14,378,763	21,175,640	(6,796,877)	(32.10)%
<b>各項成本與費用合計</b>	<b>1,097,304,228</b>	<b>1,186,749,364</b>	<b>(89,445,136)</b>	<b>(7.54)%</b>

1. 董事會支出：決算數248萬937元，較預算數410萬6,016元，減少162萬5,079元，減幅約39.58%。主要係110學年董事會實際開會次數較預估數減少及業務費用減少所致。
2. 行政管理支出：本校行政管理支出為成本與費用之第二大項，本學年度行政管理支出占成本與費用總金額比率為21.83%。本學年度決算數2億3,953萬8,173元，較預算數2億7,330萬6,641元，減少3,376萬8,468元，減幅約12.36%。主要係因人事費及業務費摺節支出。
3. 教學研究及訓輔支出：本校教學研究及訓輔支出為成本與費用之第一大項，本學年度教學研究及訓輔支出占成本與費用總金額比率為64.55%。本學年度決算數7億831萬2,314元，較預算數7億6,837萬349元，減少6,005萬8,035元，減幅約7.82%。主要係因人事費及業務費摺節支出。
4. 獎助學金支出：決算數3,626萬3,003元，較預算數3,836萬4,300元，減少210萬1,297元，減幅約5.48%。
5. 推廣教育支出：決算數1,877萬9,651元，較預算數1,497萬8,022元，增加380萬1,629元，增幅約25.38%。主要係因人事費及業務費教預估數增加。
6. 產學合作支出：決算數7,654萬4,446元，較預算數5,624萬754元，增加2,030萬3,692元，增幅約36.10%。主要係因產學合作收入較預估數增加，支出相對增加。
7. 其他教學活動支出：決算數100萬6,941元，較預算數1,020萬7,642元，減少920萬701元，減幅約90.14%。主要係受新冠肺炎疫情影響國際交流活動，無境外短研收入，支出相對減少。
8. 其他支出：決算數1,437萬8,763元，較預算數2,117萬5,640元，減少679萬6,877元，減幅約32.10%。主要係試務費支出及財產交易短絀較預估數減少。

(三) 本校各項收入與各項成本與費用相抵後，計本期賸餘 2 億 1,191 萬 9,965 元，較本學年度預算數 1,662 萬 8,480 元，增加 1 億 9,529 萬 1,485 元，達成率約 1,274.44%。主要在收入面，學雜費收入、產學合作收入及附屬機構收益優於預算數；在成本與費用方面，行政管理支出與教學研究及訓輔支出控管得宜，

**輔英科技大學**  
**決算總說明**  
**110學年度**

全 8 頁第 7 頁

支用小於預算數所致。

**二、現金流量結果**

- (一) 營運活動之淨現金流入 2 億 440 萬 8,326 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 3,208 萬 3,372 元。其中現金流入合計 3,209 萬 7,542 元，包括收回存出保證金收現數 94 萬 2,000 元，及減少附屬機構投資收現數 3,115 萬 5,542 元；現金流出合計 6,418 萬 914 元，包括增加不動產、房屋及設備付現數 6,025 萬 3,914 元，購置無形資產付現數 384 萬 4,000 元，及支付存出保證金付現數 8 萬 3,000 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 23 萬 7,175 元。其中現金流入合計 2 億 1,218 萬 7,724 元，包括增加代收款項收現數 2 億 558 萬 5,743 元，及收取存入保證金收現數 660 萬 1,981 元；現金流出合計 2 億 1,195 萬 549 元，包括減少代收款項付現數 2 億 667 萬 5,738 元，及退回存入保證金付現數 527 萬 4,811 元。
- (四) 現金及銀行存款之淨增加數為 1 億 7,256 萬 2,129 元，係期末現金及銀行存款餘額 16 億 3,909 萬 4,152 元，較期初現金及銀行存款餘額 14 億 6,653 萬 2,023 元增加之數。

**三、資產負債情況**

- (一) 本學年度資產總額為 45 億 9,702 萬 3,494 元，包括流動資產 16 億 6,245 萬 8,767 元、投資、長期應收款及基金 15 億 1,631 萬 120 元、不動產、房屋及設備(淨額) 14 億 238 萬 8,393 元、無形資產(淨額) 1,341 萬 8,264 元及其他資產 244 萬 7,950 元。
- (二) 本學年度負債總額為 2 億 2,325 萬 1,658 元，包括流動負債 2 億 1,552 萬 8,011 元及其他負債 772 萬 3,647 元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀總額為 43 億 7,377 萬 1,836 元，包括權益基金 25 億 9,910 萬 7,137 元及累積賸餘 17 億 7,466 萬 4,699 元。

**四、現金收支餘絀情形**

本學年度現金賸餘 1 億 4,031 萬 412 元。其中經常門現金收入 11 億 8,898 萬 5,660 元、經常門現金支出 9 億 8,457 萬 7,334 元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出 4,921 萬 3,194 元及購置不動產現金支出 1,488 萬 4,720 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：**

本校收支預算之編列基準係採以收為支作為控管原則。110 學年度在各項收入方面，決算數 13 億 922 萬 4,193 元與預算數 12 億 337 萬 7,844 元相較，增加 1 億

**輔英科技大學**  
**決算總說明**  
**110學年度**

全8頁第8頁

584萬6,349元，達成率為108.80%；在成本與費用方面，決算數10億9,730萬4,228元與預算數11億8,674萬9,364元相較，減少8,944萬5,136元，執行率為92.46%。綜上，在整體收入較預期增加，成本與費用擲節控管得宜下，本學年度收支賸餘2億1,191萬9,965元。

**二、其他重要財務事項：**

本校110學年度決算書，業經本校111年10月26日111學年度第二次臨時校務會議及111年11月16日第十五屆第14次董事會議審議通過。

**輔英科技大學**  
**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
<b>資產</b>	<b>4,597,023,494</b>	<b>4,358,218,129</b>	<b>238,805,365</b>	<b>5.48</b>
流動資產	1,662,458,767	1,509,212,995	153,245,772	10.15
現金	929,233	1,089,939	(160,706)	(14.74)
銀行存款	1,638,164,919	1,465,442,084	172,722,835	11.79
應收款項	16,922,344	37,506,767	(20,584,423)	(54.88)
預付款項	6,442,271	5,174,205	1,268,066	24.51
投資、長期應收款及基金	1,516,310,120	1,398,702,087	117,608,033	8.41
附屬機構投資	1,506,942,291	1,389,396,645	117,545,646	8.46
特種基金	9,367,829	9,305,442	62,387	0.67
不動產、房屋及設備	3,337,055,298	3,322,751,606	14,303,692	0.43
土地	64,335,401	64,335,401	0	0.00
土地改良物	29,251,422	29,160,302	91,120	0.31
房屋及建築	1,763,074,169	1,750,385,547	12,688,622	0.72
機械儀器及設備	1,143,103,131	1,154,998,299	(11,895,168)	(1.03)
圖書及博物	268,155,590	260,606,820	7,548,770	2.90
其他設備	40,437,710	44,252,567	(3,814,857)	(8.62)
購建中營運資產	28,697,875	19,012,670	9,685,205	50.94
累計折舊總額	(1,934,666,905)	(1,890,763,261)	(43,903,644)	2.32
不動產、房屋及設備淨額	1,402,388,393	1,431,988,345	(29,599,952)	(2.07)
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	63,167,474	61,339,534	1,827,940	2.98
電腦軟體	63,167,474	61,339,534	1,827,940	2.98
累計攤銷總額	(49,749,210)	(46,331,782)	(3,417,428)	7.38
無形資產淨額	13,418,264	15,007,752	(1,589,488)	(10.59)
其他資產	2,447,950	3,306,950	(859,000)	(25.98)
存出保證金	2,447,950	3,306,950	(859,000)	(25.98)
<b>合計</b>	<b>4,597,023,494</b>	<b>4,358,218,129</b>	<b>238,805,365</b>	<b>5.48</b>
<b>負債</b>	<b>223,251,658</b>	<b>196,366,258</b>	<b>26,885,400</b>	<b>13.69</b>
流動負債	215,528,011	189,969,781	25,558,230	13.45
應付款項	93,520,306	74,812,700	18,707,606	25.01
預收款項	113,223,689	105,283,070	7,940,619	7.54
代收款項	8,784,016	9,874,011	(1,089,995)	(11.04)
長期負債	0	0	0	-
其他負債	7,723,647	6,396,477	1,327,170	20.75
存入保證金	7,723,647	6,396,477	1,327,170	20.75
<b>權益基金及餘絀</b>	<b>4,373,771,836</b>	<b>4,161,851,871</b>	<b>211,919,965</b>	<b>5.09</b>
權益基金	2,599,107,137	2,521,560,168	77,546,969	3.08
指定用途權益基金	9,367,829	9,305,442	62,387	0.67
未指定用途權益基金	2,589,739,308	2,512,254,726	77,484,582	3.08
餘絀	1,774,664,699	1,640,291,703	134,372,996	8.19
累積餘絀	1,774,664,699	1,640,291,703	134,372,996	8.19
權益其他項目	0	0	0	-
<b>合計</b>	<b>4,597,023,494</b>	<b>4,358,218,129</b>	<b>238,805,365</b>	<b>5.48</b>

附註：

1.信託代理與保證資產項目：本年度決算數為1,842,178元，上年度決算數為3,571,855元。

2.信託代理與保證負債項目：本年度決算數為1,842,178元，上年度決算數為3,571,855元。



**輔英科技大學**  
**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
<b>1,278,823,465</b>	<b>各項收入</b>	<b>1,309,224,193</b>	<b>1,203,377,844</b>	<b>105,846,349</b>	<b>8.80</b>
820,759,688	學雜費收入	811,231,549	792,559,294	18,672,255	2.36
18,086,835	推廣教育收入	19,414,499	20,000,000	(585,501)	(2.93)
101,422,854	產學合作收入	76,869,772	53,967,904	22,901,868	42.44
2,182,216	其他教學活動收入	416,556	10,906,600	(10,490,044)	(96.18)
167,369,653	補助及受贈收入	176,486,748	184,895,948	(8,409,200)	(4.55)
89,015,835	附屬機構收益	148,701,188	61,403,522	87,297,666	142.17
4,488,862	財務收入	4,041,344	4,000,000	41,344	1.03
75,497,522	其他收入	72,062,537	75,644,576	(3,582,039)	(4.74)
<b>1,128,143,520</b>	<b>各項成本與費用</b>	<b>1,097,304,228</b>	<b>1,186,749,364</b>	<b>(89,445,136)</b>	<b>(7.54)</b>
2,489,541	董事會支出	2,480,937	4,106,016	(1,625,079)	(39.58)
237,553,573	行政管理支出	239,538,173	273,306,641	(33,768,468)	(12.36)
724,479,515	教學研究及訓輔支出	708,312,314	768,370,349	(60,058,035)	(7.82)
34,332,583	獎助學金支出	36,263,003	38,364,300	(2,101,297)	(5.48)
17,730,812	推廣教育支出	18,779,651	14,978,022	3,801,629	25.38
90,433,492	產學合作支出	76,544,446	56,240,754	20,303,692	36.10
793,487	其他教學活動支出	1,006,941	10,207,642	(9,200,701)	(90.14)
20,330,517	其他支出	14,378,763	21,175,640	(6,796,877)	(32.10)
<b>150,679,945</b>	<b>本期餘絀</b>	<b>211,919,965</b>	<b>16,628,480</b>	<b>195,291,485</b>	<b>1,174.44</b>



**輔英科技大學**  
**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
<b>營運活動現金流量</b>	<b>204,408,326</b>	<b>171,860,061</b>
本期餘絀	211,919,965	150,679,945
利息股利之調整	(4,041,344)	(4,488,862)
未計利息股利之本期餘絀	207,878,621	146,191,083
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	103,152,415	114,754,602
減：不產生現金流入之收入	(148,763,575)	(89,098,339)
流動資產調整項目淨(增)減數	19,330,887	(3,767,374)
流動負債調整項目淨增(減)數	18,783,164	(768,600)
未計利息股利之現金流入(流出)	200,381,512	167,311,372
收取利息	4,026,814	4,548,689
收取股利	0	0
支付利息	0	0
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>204,408,326</b>	<b>171,860,061</b>
<b>投資活動現金流量</b>	<b>(32,083,372)</b>	<b>(58,100,691)</b>
減少附屬機構投資收現數	31,155,542	16,649,469
收回存出保證金收現數	942,000	48,000
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(60,253,914)	(67,557,160)
增加無形資產付現數	(3,844,000)	(7,012,000)
支付存出保證金付現數	(83,000)	(229,000)
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>(32,083,372)</b>	<b>(58,100,691)</b>
<b>籌資活動現金流量</b>	<b>237,175</b>	<b>4,930,568</b>
增加代收款項收現數	205,585,743	208,777,591
收取存入保證金收現數	6,601,981	7,590,512
減：減少代收款項付現數	(206,675,738)	(207,553,830)
退回存入保證金付現數	(5,274,811)	(3,883,705)
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	<b>237,175</b>	<b>4,930,568</b>
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b>	<b>172,562,129</b>	<b>118,689,938</b>
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	<b>1,466,532,023</b>	<b>1,347,842,085</b>
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<b>1,639,094,152</b>	<b>1,466,532,023</b>



**輔英科技大學**  
**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
<b>經常門現金收入</b>	<b>1,188,985,660</b>	<b>1,200,011,243</b>	<b>(11,025,583)</b>	<b>(0.92)</b>
學雜費收入	811,231,549	820,759,688	(9,528,139)	(1.16)
推廣教育收入	19,414,499	18,086,835	1,327,664	7.34
產學合作收入	76,869,772	101,422,854	(24,553,082)	(24.21)
其他教學活動收入	416,556	2,182,216	(1,765,660)	(80.91)
補助及受贈收入	176,486,748	167,369,653	9,117,095	5.45
附屬機構收益	148,701,188	89,015,835	59,685,353	67.05
財務收入	4,041,344	4,488,862	(447,518)	(9.97)
其他收入	72,062,537	75,497,522	(3,434,985)	(4.55)
減：不產生現金流入之收入	(148,763,575)	(89,098,339)	(59,665,236)	66.97
資產負債項目調整增(減)數	28,525,042	10,286,117	18,238,925	177.32
利息股利調整數	0	0	0	-
<b>經常門現金支出</b>	<b>984,577,334</b>	<b>1,028,151,182</b>	<b>(43,573,848)</b>	<b>(4.24)</b>
董事會支出	2,480,937	2,489,541	(8,604)	(0.35)
行政管理支出	239,538,173	237,553,573	1,984,600	0.84
教學研究及訓輔支出	708,312,314	724,479,515	(16,167,201)	(2.23)
獎助學金支出	36,263,003	34,332,583	1,930,420	5.62
推廣教育支出	18,779,651	17,730,812	1,048,839	5.92
產學合作支出	76,544,446	90,433,492	(13,889,046)	(15.36)
其他教學活動支出	1,006,941	793,487	213,454	26.90
其他支出	14,378,763	20,330,517	(5,951,754)	(29.27)
減：不產生現金流出之成本與費用	(103,152,415)	(114,754,602)	11,602,187	(10.11)
資產負債項目調整增(減)數	(9,574,479)	14,762,264	(24,336,743)	-
利息調整數	0	0	0	-
<b>經常門現金餘絀</b>	<b>204,408,326</b>	<b>171,860,061</b>	<b>32,548,265</b>	<b>18.94</b>
出售資產現金收入	0	0	0	-
<b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出</b>	<b>49,213,194</b>	<b>54,714,933</b>	<b>(5,501,739)</b>	<b>(10.06)</b>
機械儀器及設備	33,498,847	38,394,603	(4,895,756)	(12.75)
圖書及博物	5,108,542	5,003,130	105,412	2.11
其他設備	152,615	286,200	(133,585)	(46.68)
預付設備款	6,609,190	4,019,000	2,590,190	64.45
電腦軟體	3,844,000	7,012,000	(3,168,000)	(45.18)
<b>扣減不動產支出前現金餘絀</b>	<b>155,195,132</b>	<b>117,145,128</b>	<b>38,050,004</b>	<b>32.48</b>
<b>購置不動產現金支出</b>	<b>14,884,720</b>	<b>19,854,227</b>	<b>(4,969,507)</b>	<b>(25.03)</b>
土地改良物	0	880,295	(880,295)	(100.00)
房屋及建築	3,109,455	3,902,010	(792,555)	(20.31)
預付工程款及未完工程	11,775,265	15,071,922	(3,296,657)	(21.87)
<b>本期現金餘絀</b>	<b>140,310,412</b>	<b>97,290,901</b>	<b>43,019,511</b>	<b>44.22</b>



**輔英科技大學**  
**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%			
<b>不動產、房屋及設備</b>	<b>3,322,751,606</b>	<b>67,587,975</b>	<b>80,163,825</b>	<b>(12,575,850)</b>	<b>(15.69)</b>	<b>53,284,283</b>	<b>91,000,000</b>	<b>(37,715,717)</b>	<b>(41.45)</b>	<b>0</b>	<b>3,337,055,298</b>	
土地	64,335,401	0	0	0	-	0	0	0	-	0	64,335,401	
土地改良物	29,160,302	0	0	0	-	0	0	0	-	91,120	29,251,422	
房屋及建築	1,750,385,547	1,077,332	16,965,000	(15,887,668)	(93.65)	0	0	0	-	11,611,290	1,763,074,169	註1
機械儀器及設備	1,154,998,299	36,418,371	45,115,775	(8,697,404)	(19.28)	48,391,059	80,000,000	(31,608,941)	(39.51)	77,520	1,143,103,131	
圖書及博物	260,606,820	4,643,542	7,819,900	(3,176,358)	(40.62)	830,672	2,000,000	(1,169,328)	(58.47)	3,735,900	268,155,590	
其他設備	44,252,567	174,615	500,000	(325,385)	(65.08)	3,989,472	9,000,000	(5,010,528)	(55.67)	0	40,437,710	註2
購建中營運資產	19,012,670	25,274,115	9,763,150	15,510,965	158.87	73,080	0	73,080	-	(15,515,830)	28,697,875	註3
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	1,890,763,261	87,362,233	92,120,000	(4,757,767)	(5.16)	43,458,589	75,000,000	(31,541,411)	(42.06)	0	1,934,666,905	
土地改良物	13,424,772	1,423,651	800,000	623,651	77.96	0	0	0	-	0	14,848,423	
房屋及建築	1,024,453,979	31,162,410	26,820,000	4,342,410	16.19	0	0	0	-	0	1,055,616,389	
機械儀器及設備	816,199,892	54,721,281	64,500,000	(9,778,719)	(15.16)	40,153,515	66,500,000	(26,346,485)	(39.62)	0	830,767,658	
其他設備	36,684,618	54,891	0	54,891	-	3,305,074	8,500,000	(5,194,926)	(61.12)	0	33,434,435	註4
<b>不動產、房屋及設備淨額</b>	<b>1,431,988,345</b>	<b>(19,774,258)</b>	<b>(11,956,175)</b>	<b>(7,818,083)</b>	<b>65.39</b>	<b>9,825,694</b>	<b>16,000,000</b>	<b>(6,174,306)</b>	<b>(38.59)</b>	<b>0</b>	<b>1,402,388,393</b>	
<b>投資性不動產</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
<b>投資性不動產淨額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>無形資產</b>	<b>61,339,534</b>	<b>4,375,000</b>	<b>6,330,602</b>	<b>(1,955,602)</b>	<b>(30.89)</b>	<b>2,547,060</b>	<b>3,000,000</b>	<b>(452,940)</b>	<b>(15.10)</b>	<b>0</b>	<b>63,167,474</b>	
電腦軟體	61,339,534	4,375,000	6,330,602	(1,955,602)	(30.89)	2,547,060	3,000,000	(452,940)	(15.10)	0	63,167,474	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	46,331,782	5,888,529	5,500,000	388,529	7.06	2,471,101	2,000,000	471,101	23.56	0	49,749,210	
電腦軟體	46,331,782	5,888,529	5,500,000	388,529	7.06	2,471,101	2,000,000	471,101	23.56	0	49,749,210	
<b>無形資產淨額</b>	<b>15,007,752</b>	<b>(1,513,529)</b>	<b>830,602</b>	<b>(2,344,131)</b>	<b>(282.22)</b>	<b>75,959</b>	<b>1,000,000</b>	<b>(924,041)</b>	<b>(92.40)</b>	<b>0</b>	<b>13,418,264</b>	
<b>合計</b>	<b>1,446,996,097</b>	<b>(21,287,787)</b>	<b>(11,125,573)</b>	<b>(10,162,214)</b>	<b>91.34</b>	<b>9,901,653</b>	<b>17,000,000</b>	<b>(7,098,347)</b>	<b>(41.75)</b>	<b>0</b>	<b>1,415,806,657</b>	

※註：有關上學年度底止結存金額，係經會計師查核簽證重分類後之金額。



輔英科技大學  
長期營運資產變動表  
110學年度

備註：

註1：增加數(含重分類)：主要係本期新增G205物治系辦公室、D205至D207辦公室、D304護理系研究生專業教室、C512環工專業教室、G101教室等各項整建工程，於本期完工由購建中營運資產重分類轉列至房屋及建築項下。

註2：其他設備報廢數較預期減少。

註3：增加數：主要係本期新增健康中心補照工程、護理大樓技能中心整修工程、公車亭建置、B106.B107休憩系專業教室建置工程、一宿耐震補強工程等各項尚未完工之整建工程，待完工後依所屬資產性質轉列至適當之不動產、房屋及設備項下。

註4：減少數：其他設備報廢數較預期減少，故累計折舊減少數相對減少。



**輔英科技大學**  
**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			



**輔英科技大學**  
**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	%	
<b>學雜費收入</b>	<b>811,231,549</b>	<b>792,559,294</b>	<b>18,672,255</b>	<b>2.36</b>	1. 上學期學生數：9,728人。 下學期學生數：9,303人。
學費收入	608,852,988	591,416,590	17,436,398	2.95	
雜費收入	202,378,561	201,142,704	1,235,857	0.61	
<b>推廣教育收入</b>	<b>19,414,499</b>	<b>20,000,000</b>	<b>(585,501)</b>	<b>(2.93)</b>	
推廣教育收入	19,414,499	20,000,000	(585,501)	(2.93)	
<b>產學合作收入</b>	<b>76,869,772</b>	<b>53,967,904</b>	<b>22,901,868</b>	<b>42.44</b>	產學計劃較預期增加。
產學合作收入	76,869,772	53,967,904	22,901,868	42.44	
<b>其他教學活動收入</b>	<b>416,556</b>	<b>10,906,600</b>	<b>(10,490,044)</b>	<b>(96.18)</b>	受新冠肺炎疫情影響，本學年無海外短期研習生之課程收入。
其他教學活動收入	416,556	10,906,600	(10,490,044)	(96.18)	
<b>補助及受贈收入</b>	<b>176,486,748</b>	<b>184,895,948</b>	<b>(8,409,200)</b>	<b>(4.55)</b>	
補助收入	171,845,148	179,706,875	(7,861,727)	(4.37)	
受贈收入	4,641,600	5,189,073	(547,473)	(10.55)	募款金額不如預期。
<b>附屬機構收益</b>	<b>148,701,188</b>	<b>61,403,522</b>	<b>87,297,666</b>	<b>142.17</b>	附設醫院及附設高雄市幼兒園之本期結餘優於預期。
附屬機構收益	148,701,188	61,403,522	87,297,666	142.17	
<b>財務收入</b>	<b>4,041,344</b>	<b>4,000,000</b>	<b>41,344</b>	<b>1.03</b>	
利息收入	4,041,344	4,000,000	41,344	1.03	
<b>其他收入</b>	<b>72,062,537</b>	<b>75,644,576</b>	<b>(3,582,039)</b>	<b>(4.74)</b>	
試務費收入	2,084,535	2,650,140	(565,605)	(21.34)	部分招生管道報名人數減少，故收入減少。
住宿費收入	47,565,956	52,177,940	(4,611,984)	(8.84)	
雜項收入	22,412,046	20,816,496	1,595,550	7.66	
<b>合計</b>	<b>1,309,224,193</b>	<b>1,203,377,844</b>	<b>105,846,349</b>	<b>8.80</b>	



**輔英科技大學**  
**成本與費用明細表**  
**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	%	
<b>董事會支出</b>	<b>2,480,937</b>	<b>4,106,016</b>	<b>(1,625,079)</b>	<b>(39.58)</b>	董事會業務費、出席及交通費支出較預估數減少。
人事費	731,719	1,081,103	(349,384)	(32.32)	董事會人事費支出較預估數減少，本校無專任董監事。
業務費	607,709	1,309,221	(701,512)	(53.58)	董事會業務費支出較預估數減少。
維護費	13,200	10,000	3,200	32.00	董事會設備維護費用預算低估。
退休撫卹費	31,190	57,692	(26,502)	(45.94)	預算高估。
出席及交通費	1,088,983	1,638,000	(549,017)	(33.52)	董事會召開會議次數較預計數減少，支出金額減少。
折舊及攤銷	8,136	10,000	(1,864)	(18.64)	
<b>行政管理支出</b>	<b>239,538,173</b>	<b>273,306,641</b>	<b>(33,768,468)</b>	<b>(12.36)</b>	各單位撙節支出
人事費	147,901,984	158,591,837	(10,689,853)	(6.74)	
業務費	50,698,949	65,748,863	(15,049,914)	(22.89)	各單位撙節支出。
維護費	13,892,107	18,488,275	(4,596,168)	(24.86)	撙節維護費支出。
退休撫卹費	8,688,152	10,477,666	(1,789,514)	(17.08)	預算高估。
折舊及攤銷	18,356,981	20,000,000	(1,643,019)	(8.22)	
<b>教學研究及訓輔支出</b>	<b>708,312,314</b>	<b>768,370,349</b>	<b>(60,058,035)</b>	<b>(7.82)</b>	
人事費	454,754,828	471,041,080	(16,286,252)	(3.46)	
業務費	153,747,163	192,192,619	(38,445,456)	(20.00)	各單位撙節支出。
維護費	6,936,201	7,415,650	(479,449)	(6.47)	
退休撫卹費	18,299,147	19,721,000	(1,421,853)	(7.21)	
折舊及攤銷	74,574,975	78,000,000	(3,425,025)	(4.39)	
<b>獎助學金支出</b>	<b>36,263,003</b>	<b>38,364,300</b>	<b>(2,101,297)</b>	<b>(5.48)</b>	
獎學金支出	16,898,238	14,309,200	2,589,038	18.09	境外生獎學金及勵志助學金增加。
民間捐贈獎學金支出	146,000	0	146,000	-	
學校自付獎學金支出	16,752,238	14,309,200	2,443,038	17.07	境外生獎學金支出增加。
助學金支出	19,364,765	24,055,100	(4,690,335)	(19.50)	大專弱勢助學金申請人數減少，支出減少。
民間捐贈助學金支出	269,000	0	269,000	-	
學校自付助學金支出	19,095,765	24,055,100	(4,959,335)	(20.62)	大專弱勢助學金申請人數減少，支出減少。
<b>推廣教育支出</b>	<b>18,779,651</b>	<b>14,978,022</b>	<b>3,801,629</b>	<b>25.38</b>	推廣教育人事費及業務費支出較預算數增加。
人事費	7,957,426	6,000,000	1,957,426	32.62	
業務費	10,402,146	8,378,022	2,024,124	24.16	
維護費	28,560	100,000	(71,440)	(71.44)	設備維護費預算高估。
退休撫卹費	102,724	100,000	2,724	2.72	
折舊及攤銷	288,795	400,000	(111,205)	(27.80)	預算高估。
<b>產學合作支出</b>	<b>76,544,446</b>	<b>56,240,754</b>	<b>20,303,692</b>	<b>36.10</b>	產學計劃收入較預期增加，支出相對增加。
業務費	74,113,254	53,540,754	20,572,500	38.42	產學計劃收入較預期增加，支出相對增加。
退休撫卹費	1,578,645	1,500,000	78,645	5.24	
折舊及攤銷	852,547	1,200,000	(347,453)	(28.95)	預算高估。
<b>其他教學活動支出</b>	<b>1,006,941</b>	<b>10,207,642</b>	<b>(9,200,701)</b>	<b>(90.14)</b>	無海外短研生課程收入，支出相對減少。
業務費	976,941	10,187,642	(9,210,701)	(90.41)	無海外短研生課程收入，支出相對減少。
維護費	30,000	0	30,000	-	
退休撫卹費	0	10,000	(10,000)	(100.00)	預算高估。
折舊及攤銷	0	10,000	(10,000)	(100.00)	預算高估。
<b>其他支出</b>	<b>14,378,763</b>	<b>21,175,640</b>	<b>(6,796,877)</b>	<b>(32.10)</b>	財產交易短絀較預期減少。
試務費支出	1,841,170	2,650,140	(808,970)	(30.53)	預算高估。
財產交易短絀	8,997,901	15,000,000	(6,002,099)	(40.01)	預算高估。
超額年金給付	3,539,573	3,505,500	34,073	0.97	
雜項支出	119	20,000	(19,881)	(99.41)	預算高估。
<b>合計</b>	<b>1,097,304,228</b>	<b>1,186,749,364</b>	<b>(89,445,136)</b>	<b>(7.54)</b>	



**輔英科技大學**  
**現金明細表**  
**111年7月31日**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
董事會零用金	10,000
行政副校長室零用金	5,000
秘書室零用金	5,000
人事室零用金	10,000
會計室零用金	5,000
公共事務暨校友服務室零用金	10,000
共同教育中心零用金	10,000
研發處零用金	5,000
軍訓室零用金	10,000
軍訓室零用金(宿舍陪診金)	5,000
教務處零用金	4,000
教務處招生中心零用金	4,000
推廣教育中心零用金	5,000
推廣教育中心學員退費零用金	100,000
教務處課註組零用金	4,000
教務處課註組零用金(投幣式列印機找零金)	6,750
教務處進修業務組零用金	10,000
教務處學生學習暨實習發展組零用金	4,000
教務處教師教學發展組零用金	5,000
圖資處零用金	10,000
圖資處圖服組零用金	10,000
學務處零用金	5,000
學務處生輔組零用金	10,000
學務處衛保組零用金	5,000
學務處衛保組零用金(提供病生轉診就醫借用款)	5,000
學務處課指組零用金	5,000
學務處諮商輔導中心零用金	5,000
學務處服務學習中心零用金	5,000
學務處課指組零用金(學生急難慰問預備金)	50,000
體健中心健康促進組零用金	5,000
學務處生涯發展中心零用金	5,000
環安衛中心零用金	5,000
總務處事務組零用金(全校性緊急採購用)	100,000
總務處事務組零用金	20,000
總務處採保組收發室零用金	40,000
總務處營繕組零用金	10,000
總務處採保組零用金	3,000
體健中心體育發展組零用金	10,000
人文管理學院零用金	5,000
環生學院零用金	5,000
醫健學院零用金	5,000
護理學院零用金	10,000
校務研究室零用金	5,000
國際暨兩岸事務處零用金	5,000
老化及疾病預防研究中心零用金	5,000
大眾公托中心及育兒資源中心零用金	200,000
第二區居家托育服務中心零用金	50,000
學務處原資中心零用金	5,000
學務處宿舍零用金	70,000
庫存現金	38,483
合 計	929,233



**輔英科技大學**  
**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
大發彰銀-943400	10,600,654
新興彰銀-051200	31,545,163
劃撥43698-4	1,196,056
大發彰銀-943410	21,838
中信銀-25974	87,203,794
中信銀-026960	5,077,813
中信銀-028638	542,115,529
中信銀-026986	45,688,933
中信銀-036593	13,189,414
中信銀-039493	12,216,179
大發彰銀-546700	7,021,443
中信銀-262318	32,581,088
中信銀-262321	4,443,280
中信銀-262334	1,752,229
鳳山台銀3343-2	70,745
新興彰銀-051000	41,410
鳳山台銀-053715	4,853,757
中信銀-025915	18,015,468
中信銀-025902	484,901
中信銀-000201	45,225
定期存款	820,000,000
合 計	1,638,164,919



**輔英科技大學**  
**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
應收票據-亞太電信基地台租金	270,000
應收利息	214,566
應收帳款-學費、學分學雜費	340,652
應收帳款-推廣中心原委會「111職訓運用計畫培訓班」經費	357,432
其他應收款-勞動部就業學程等補助款(共18案)	6,306,769
其他應收款-社會局公托及坐月子到宅服務等計畫收入	3,768,104
其他應收款-校外其他產學計畫補助款	2,250,183
其他應收款-大林煉油廠汽油減苯計畫健康風險評估收入	1,070,124
其他應收款-再生粒料廠區鄰近區域居民健康風險評估計畫收入	974,129
其他應收款-應收科技部計畫收入	767,495
其他應收款-教育部補助計畫收入	111,185
其他應收款-群英會館水電費、學生平安保險等	491,705
合 計	16,922,344



**輔英科技大學**  
**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
預付費用-各系科校外實習保費	136,890
預付費用-各系科校外實習保費房租費	479,371
預付費用-各單位預支各類協會等常年會費	44,168
預付費用-各單位預支經常性經費	463,747
預付費用-秘書室法律顧問費	187,500
預付費用-圖資處111.WEB應用程式防火牆維護費	169,007
預付費用-圖資處111.校內各類軟體授權費、資料庫使用費	2,531,194
預付費用-圖資處111.校園各類系統維護費	648,542
預付費用-圖資處111.核心骨幹路由交換器維護費	216,329
預付費用-總務處111.公務車保險費燃料稅	107,685
預付費用-總務處公共意外暨雇主責任保險、商業火災費	90,517
預付費用-總務處亞太電信專線月租費(年繳)	339,840
預付產學合作計畫款	416,673
其他預付款-推廣教育報名費轉入推廣專戶	575,807
其他預付款-滾愛計畫緊急紓困金歸墊管理費專戶	20,000
其他預付款-人管院約用助理人事費歸墊捐贈專戶	6,609
其他預付款-繳回預支剩餘款歸墊捐贈專戶	8,392
合 計	6,442,271



**輔英科技大學**  
**非流動金融資產明細表**  
**111年7月31日**

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
以成本衡量之金融資產－東園生技公司權利金．技術股	400,000
累計減損－以成本衡量之金融資產－減：減損損失	(400,000)
合 計	0



**輔英科技大學**  
**附屬機構投資明細表**  
**111年7月31日**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
附設醫院作業基金	1,493,982,488
附設幼兒園作業基金	12,959,803
合 計	1,506,942,291



輔英科技大學  
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
退休及離職基金	9,367,829
合 計	9,367,829



**輔英科技大學**  
**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
中國附設醫院宿舍租賃保證金	47,700
願志遠高雄市學校用地認養計畫履約保證金	100,000
護理系耕莘醫院實習生宿舍押金	47,000
幼保系投標新甲非營利幼兒園押標金	100,000
賴進興大林煉油廠健康風險評估計畫履保金	1,999,000
護理系三總醫院實習生宿舍擔保金	67,000
推廣中心111年節能冷凍空調裝修基礎實務班履約保證金	83,000
實習處就業輔導室繳鳳山郵局預存保證金差額	1,000
本校專用信箱、宿舍及就輔室專線電話保證金	3,250
合 計	2,447,950



**輔英科技大學**  
**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
應付費用-111.高雄市居家長照機構評鑑實地評鑑費	425,026
應付費用-111/7.遞補學輔創新工作專業人力薪資	505,774
應付費用-111學年度各入學管道工作費等	464,476
應付費用-二代健保雇主及個人補充保費	454,891
應付費用-公托幼生退費	94,650
應付費用-代撥「111年度U-start創新創業計畫」第1階段補助經費	350,000
應付費用-各單位招生活動經費	181,990
應付費用-各單位設備維護.清潔費.修繕工程工料費	1,913,217
應付費用-各單位醫藥衛生.餐飲誤餐.影印印刷.辦公用品.耗材等	2,832,973
應付費用-估列111年1-7月年終獎金人事費	33,375,575
應付費用-東南亞語言課程線上學習資源、競賽活動等經費	243,472
應付費用-非營利幼兒園獎勵計畫課程與教學工作坊經費	55,378
應付費用-核撥110.職技員工考核獎勵	788,997
應付費用-核撥110年度參與校外教學計畫獎勵金	194,683
應付費用-核撥推廣教育學員退費	66,150
應付費用-核撥碩士學位考試經費	123,146
應付費用-核撥學生學雜各費退費	665,744
應付費用-專兼任約用助理薪資、勞健保費(自付+校付)等	1,319,891
應付費用-專案補助計畫及校外計劃人事費	5,055,133
應付費用-專案補助計畫及校外計劃業務費	2,091,121
應付費用-推廣中心測驗試務經費	909,300
應付費用-敘事力計畫期末線上成果展經費	491,460
應付費用-教職員退撫儲金、超額年金及健保費等(校+自提)	4,908,610
應付費用-群英會館退宿退租賃保證金	99,102
應付費用-學生各類獎勵金.補助費	1,236,318
應付費用-學生獎助學金、勞健保費等	985,531
應付費用-應付鐘點費、指導費及交通費差旅費等款	4,048,966
應付費用-總務處111/7.全校電費.電話費	2,677,841
應付費用-總務處校內路面AC更新工程款	2,650,000
應付費用-薪資.加班費.津貼.退還保費	317,517
應付費用-繳交111/6.編制外教職員勞保費	540,600
應付費用-各單位重撥款及歸墊校庫.捐贈.推廣等專戶	663,164
應付費用-教師改進教學.專業成長.研發社群及研習經費	439,390
應付費用-廠商履約保證金.保固金	237,530
應付費用-繳回各類計畫結餘款	151,179
應付費用-繳交111/6.編制內外教職員健保費	2,213,881
應付費用-全校空調.電梯保養費.水電維修.委外清潔保全服務費等	1,424,123
應付設備款-個人電腦、教學儀器設備等款	7,599,346
應付設備款-2022年電子期刊72種(第一期)	2,000,000
應付工程款-總務處候車亭新建工程款(第一期)	959,700
應付工程款-總務處一宿耐震補強工程款(第一期)	1,000,000
應付工程款-總務處B棟後側外牆整修工程(第二期款11.5%)	219,650
應付工程款-C105生物化學分析實驗室建置工程款(尾款)	299,600
應付工程款-總務處F棟電梯增建工程(第一期)	640,000
應付工程款-教務處多功能數位科技智慧教室設備款(第二期)	1,555,974
應付工程款-總務處G棟1F物治系專業教室(G101)整修工程款(尾款)	770,000
應付工程款-總務處C527環工系同學匯建置工程款(尾款)	563,500
應付工程款-總務處B106.B107休憩系教室整修工程款(第一期)	1,150,000
應付工程款-總務處C122專業教室建置工程款(第二期)	269,700
應付工程款-總務處G棟1F物治系專業教室(G110)整修工程款(第二~三期)	686,000
銷項稅額(基地台租金、餐廳場地使用費等營業稅)	133,636
其他應付款(110.款項性質重分類)	476,401
合 計	93,520,306



**輔英科技大學**  
**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	27,900,882
預收科技部補助計畫款	4,835,886
預收產學合作計畫款-111年公共托嬰中心及育兒資源中心家長自費款	4,268,067
預收產學合作計畫款-111年高雄市居家式長照機構評鑑及教育訓練	1,387,595
預收產學合作計畫款-大林煉油廠健康評估計畫工作	5,378,124
預收產學合作計畫款-屏東縣111年老人福利機構評鑑委託計畫	623,256
預收產學合作計畫款-111年高雄市社區式服務類長照服務機構評鑑作業	340,078
預收產學合作計畫款-111年度「中小能源用戶現場節能診斷服務」	322,884
預收產學合作計畫款-建構足部潰瘍數位管理系統於糖尿病人足部自我管理成效	268,646
預收產學合作計畫款-建榮企業天然化合物清潔劑之開發	165,000
預收產學合作計畫款-其他校外產學合作計畫款	3,839,725
預收教育部計畫款-111年度高等教育深耕計畫	16,080,944
預收教育部計畫款-111年度改善無障礙校園環境計畫	1,550,000
預收教育部計畫款-111年度教育部補助大專校院招收及輔導身心障礙學生工作計畫	2,256,703
預收教育部計畫款-111年度技專校院整體發展獎補助經費	29,254,042
預收教育部計畫款-111年度學生事務與輔導工作經費	1,573,487
預收教育部計畫款--111年度教育部遞補學務與輔導創新工作專業人力	772,735
預收教育部計畫款-教育部其他補助款	6,641,364
預收推廣教育收入	1,696,705
預收宿舍費	1,196,899
其他預收款-亞太電信基地台租金	270,000
其他預收款-中華電信管理費	274,286
其他預收款-全家便利商店場地使用費	1,076,984
其他預收款-學生餐廳場地使用費	1,238,254
其他預收款-培育空間清潔管理費	5,143
其他預收款-群英會館住宿清潔費	6,000
合 計	113,223,689



**輔英科技大學**  
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
學生平安保費	859,035
書籍費	45,572
就學貸款校外住宿費	49,075
代轉獎助學金	3,451,204
代扣退休.退撫儲金	339,791
代扣二代健保補充保費	528,050
代收福利金	1,682,717
其他代收款	1,828,572
合 計	8,784,016



**輔英科技大學**  
**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
全家便利商店經營管理保證金	640,000
餐廳經營管理合約保證金	570,000
廠商場地租賃案履約保證金	291,600
教職員宿舍租賃保證金	190,000
電信公司基地台保證金	910,000
購置設備廠商保固金	3,952,397
新建整修工程履約保證金	1,169,650
合 計	7,723,647



**輔英科技大學**  
**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%	$\frac{811,231,549}{1,309,224,193} * 100\% = 61.96\%$	$\frac{820,759,688}{1,278,823,465} * 100\% = 64.18\%$	$\frac{809,051,570}{1,228,407,816} * 100\% = 65.86\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{1,662,458,767}{215,528,011} * 100\% = 771.34\%$	$\frac{1,509,212,995}{189,969,781} * 100\% = 794.45\%$	$\frac{1,386,815,510}{187,410,031} * 100\% = 739.99\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(223,251,658-0)}{(4,597,023,494-0)} * 100\% = 4.86\%$	$\frac{(196,366,258-0)}{(4,358,218,129-0)} * 100\% = 4.51\%$	$\frac{(190,099,701-0)}{(4,201,271,627-0)} * 100\% = 4.52\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(811,231,549 - 820,759,688)}{820,759,688} * 100\% = -1.16\%$	$\frac{(820,759,688 - 809,051,570)}{809,051,570} * 100\% = 1.45\%$	$\frac{(809,051,570 - 807,834,350)}{807,834,350} * 100\% = 0.15\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(155,195,132 - 117,145,128)}{1,309,224,193} * 100\% = 2.91\%$	$\frac{(117,145,128 - 92,744,734)}{1,278,823,465} * 100\% = 1.91\%$	$\frac{(92,744,734 - 95,595,525)}{1,228,407,816} * 100\% = -0.23\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{211,919,965}{1,309,224,193} * 100\% = 16.19\%$	$\frac{150,679,945}{1,278,823,465} * 100\% = 11.78\%$	$\frac{104,514,987}{1,228,407,816} * 100\% = 8.51\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(204,408,326 + 31,155,542 - 49,213,194)}{215,528,011} * 100\% = 86.46\%$	$\frac{(171,860,061 + 16,649,469 - 54,714,933)}{189,969,781} * 100\% = 70.43\%$	$\frac{(159,811,310 + 17,844,754 - 67,066,576)}{187,410,031} * 100\% = 59.01\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(1,662,458,767 - 0 - 6,442,271)}{215,528,011} * 100\% = 768.35\%$	$\frac{(1,509,212,995 - 0 - 5,174,205)}{189,969,781} * 100\% = 791.73\%$	$\frac{(1,386,815,510 - 0 - 7,741,799)}{187,410,031} * 100\% = 735.86\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額} / (\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金}) * 100\%$	$\frac{223,251,658}{(1,774,664,699 + 2,589,739,308)} * 100\% = 5.12\%$	$\frac{196,366,258}{(1,640,291,703 + 2,512,254,726)} * 100\% = 4.73\%$	$\frac{190,099,701}{(1,545,791,448 + 2,456,157,540)} * 100\% = 4.75\%$



**輔英科技大學**  
**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%	1,639,094,152+0+16,922,344-(215,528,011-113,223,689+7,723,647+0) 643,585,388 *100% =240.21%	1,466,532,023+0+37,506,767-(189,969,781-105,283,070+6,396,477+0) 642,773,988 *100% =219.82%	1,347,842,085+0+31,231,626-(187,410,031-88,721,812+2,689,670+0) 642,273,952 *100% =198.93%
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)	1,639,094,152+0+16,922,344-(215,528,011-113,223,689+7,723,647+0) =1,545,988,527	1,466,532,023+0+37,506,767-(189,969,781-105,283,070+6,396,477+0) =1,412,955,602	1,347,842,085+0+31,231,626-(187,410,031-88,721,812+2,689,670+0) =1,277,695,822
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	(110,027,969-1,667,832,275) 155,195,132 =0.00	(91,083,188-1,516,651,182) 117,145,128 =0.00	(101,377,889-1,391,422,599) 92,744,734 =0.00



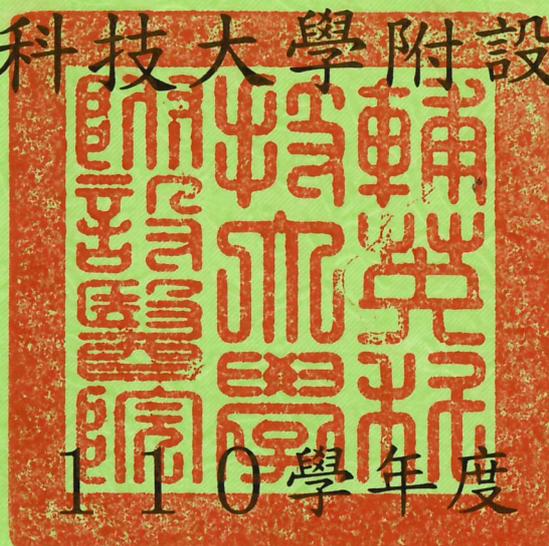
製 表： 

主辦會計： 

校 長： 

董 事 長： 

輔英科技大學附設醫院



(自110年8月1日至111年7月31日止)

決 算 書

輔英科技大學附設醫院

決算書目錄

中華民國 110 學年度

一、決算總說明	第 1	~	3	頁
二、平衡表	第 4	~	5	頁
三、收支餘絀表	第 6	~	7	頁
四、現金流量表	第 8			頁
五、現金收支概況表	第 9			頁
六、長期營運資產變動表	第 10			頁
七、借款變動表	第 11			頁
八、收入明細表	第 12			頁
九、成本與費用明細表	第 13			頁
十、現金及約當現金明細表	第 14			頁
十一、應收款項明細表	第 15			頁
十二、存貨明細表	第 16			頁
十三、預付款項明細表	第 17			頁
十四、土地明細表	第 18			頁
十五、房屋及建築明細表	第 19			頁
十六、醫療儀器設備明細表	第 20			頁
十七、交通運輸設備明細表	第 21			頁
十八、雜項設備明細表	第 22	~	24	頁
十九、購建中營運資產明細表	第 25			頁
二十、電腦軟體明細表	第 26			頁
二十一、存出保證金明細表	第 27			頁
二十二、其他金融資產-非流動明細表	第 28			頁
二十三、代管資產明細表	第 29			頁
二十四、應付款項明細表	第 30			頁
二十五、遞延收入明細表	第 31			頁
二十六、預收款項明細表	第 32			頁
二十七、代收款項明細表	第 33			頁
二十八、存入保證金明細表	第 34			頁
二十九、應付代管資產明細表	第 35			頁
三十、權益基金明細表	第 36			頁
三十一、累積餘絀明細表	第 37			頁

## 輔英科技大學附設醫院

### 決算總說明

110 學年度

全 37 頁第 1 頁

#### 壹、重要院務計畫實施績效：

輔英科技大學附設醫院（以下簡稱附設醫院）設立於民國 66 年，在歷任學校董事長、校長及附設醫院院長帶領下，辦理國民之保健、病患之診療與復健及促進醫學之研究及發展等業務，朝以「病人為中心的醫療」發展，致力醫療品質及病人安全的提升，努力方向包括強化急重症醫療、發展新專業醫療及生物科技、再造人性化的醫療空間、提升外部顧客和內部員工的滿意度、提升研究能量、深耕社區預防保健及發展長期照護，一步一腳印朝成為「鄉親首選的健康促進醫院·人才首選的友善職場」的願景邁進。

近年健保政策給付政策的變動、人口結構的變化、鄰近醫院間競爭趨烈，而附設醫院地處屏南，醫師、專科護理師等人員招募不易等問題，種種因素致使附設醫院經營更加艱辛。

有鑑於此，附設醫院近年持續朝強化急重症醫療、改善醫療空間、提升外部顧客及內部員工的滿意度、提升研究能量、深耕社區預防保健及發展長期照護方向邁進，在全院努力下，已顯見成效，110 學年度重要施政計畫執行成果如下：

- 一、持續發展急重症，深化醫療照護服務。
- 二、擴展長照業務，深化社區服務事業。
- 三、推升營運能量及持續強化醫療品質。
- 四、醫療策略成功，醫療業務表現亮眼，醫療收入履創佳績。

展望未來，附設醫院除在醫療品質及病人安全仍持續推展之外，短期重要院務計畫摘要整理如下：

- 一、持續評鑑條文的檢討，確保醫院運營符合條文要求。
- 二、持續中重度緊急醫療能力之檢討，補強醫療服務能力之缺口。
- 三、擴大醫療服務規模、發展特色醫療服務。
- 四、充實醫護人力，更新重大醫療設備，提升服務能量。

輔英科技大學附設醫院

決算總說明

110 學年度

全 37 頁第 2 頁

- 五、完善組織編制，提升管理效能。
- 六、落實人才晉升/培訓機制，提升醫療業務管理能力。
- 七、整合校院資源發展教學研究。
- 八、擴展醫療合作策略夥伴、深化服務能量。
- 九、延伸醫院急性醫療至社區長期照護。
- 十、持續檢討院區空間使用效益。

貳、 決算概要：

一、收支餘絀情形：

- (一)本學年度收入 16 億 1,049 萬 3,892 元，較本學年度預算數 14 億 8,213 萬 4,000 元，增加 1 億 2,835 萬 9,892 元，約 8.66%，主要係推動醫療業務改善計畫，持續發展急重症醫療業務、提升醫療照護品質與內外科收治，且因積極配合政府各項防疫措施，獲取補助款項所致。
- (二)本學年度成本與費用 14 億 6,348 萬 4,111 元，較本學年度預算數 14 億 2,115 萬 4,000 元，增加 4,233 萬 111 元，約 2.98%，主要係配合醫療業務增加，相關醫療支出(藥品、醫材、薪資成本及醫療業務費等)所致。
- (三)以上總收支相抵後，計本期賸餘 1 億 4,700 萬 9,781 元，較本學年度預算數 6,098 萬元，增加 8,602 萬 9,781 元，約 141.08%，主要係執行醫療業務提升計畫及改善醫療品質，並積極配合政府各項防疫措施，致醫療收入增加，費用管控得宜。

二、現金流量結果：

- (一)營運活動之淨現金流入 2 億 2,052 萬 2,888 元。

投資活動之淨現金流出 5,612 萬 6,291 元。其中現金流入合計 153 萬 5,000 元，包括收回存出保證金 153 萬 5,000 元；現金流出合計 5,766 萬 1,291 元，包括增加不動產、房屋及設備 5,501 萬 4,233 元、增加無形資產 257 萬 8,000 元、支付存出保證金 1,500 元及增加其他金融資產-非流動 6 萬 7,558 元。

輔英科技大學附設醫院

決算總說明

110 學年度

全 37 頁第 3 頁

(二)籌資活動之淨現金流出 751 萬 5,438 元。其中現金流入合計 6,280 萬 2,693 元，包括增加代收款項 6,240 萬 7,343 元及收取存入保證金 39 萬 5,350 元；現金流出合計 7,031 萬 8,131 元，包括減少代收款項 3,964 萬 9,658 元、退回存入保證金 37 萬 2,258 元及賸餘款基金流出 3,029 萬 6,215 元。

(三)現金及約當現金之淨增加 1 億 5,688 萬 1,159 元，係期末現金 10 億 4,274 萬 4,086 元，較期初現金 8 億 8,586 萬 2,927 元增加之數。

三、資產負債情況：

(一)本年度資產 18 億 1,512 萬 1,952 元，包括流動資產 12 億 3,703 萬 8,862 元、不動產、房屋及設備 5 億 6,187 萬 9,995 元、無形資產 871 萬 7,726 元，及其他資產 748 萬 5,369 元。

(二)本年度負債 3 億 2,113 萬 9,464 元，包括流動負債 3 億 1,742 萬 5,864 元，及其他負債 371 萬 3,600 元。

(三)本年度權益基金及餘絀 14 億 9,398 萬 2,488 元，包括權益基金 5 億 1,483 萬 7,740 元，及賸餘 9 億 7,914 萬 4,748 元。

四、現金收支餘絀情形：

本學年度現金賸餘 1 億 6,293 萬 655 元。其中經常門現金收入 15 億 9,343 萬 7,317 元、經常門現金支出 13 億 7,291 萬 4,429 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 4,351 萬 693 元及購置不動產現金支出 1,408 萬 1,540 元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘原因主要係執行醫療業務改善、提升醫療照護品質、持續發展急重症醫療及提升內外科收治，並積極配合政府各項防疫措施，取得補助收入，致醫療收入增加，且費用管控得宜所致。

二、其他重要財務事項：無。

## 輔英科技大學附設醫院

## 平衡表

中華民國111年7月31日

全37頁第4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				
流動資產	1,237,038,862	1,061,020,428	176,018,434	16.59
現金及約當現金	1,042,744,086	885,862,927	156,881,159	17.71
應收款項	154,412,864	138,743,297	15,669,567	11.29
存貨	24,720,411	24,729,196	(8,785)	(0.04)
預付款項	15,161,501	11,685,008	3,476,493	29.75
不動產、房屋及設備	1,460,258,184	1,432,576,462	27,681,722	1.93
土地	46,136,110	46,136,110	-	-
房屋及建築	637,265,768	623,478,728	13,787,040	2.21
醫療儀器設備	523,153,807	511,044,607	12,109,200	2.37
交通運輸設備	15,837,900	15,282,400	555,500	3.63
雜項設備	237,864,599	231,064,500	6,800,099	2.94
購建中營運資產	-	5,570,117	(5,570,117)	(100.00)
累計折舊總額	(898,378,189)	(837,478,031)	(60,900,158)	7.27
不動產、房屋及設備淨額	561,879,995	595,098,431	(33,218,436)	(5.58)
無形資產	37,345,972	36,467,972	878,000	2.41
電腦軟體	37,345,972	36,467,972	878,000	2.41
累計攤銷總額	(28,628,246)	(23,975,304)	(4,652,942)	19.41
無形資產淨額	8,717,726	12,492,668	(3,774,942)	(30.22)
其他資產	7,485,369	6,751,311	734,058	10.87
存出保證金	1,640,399	3,173,899	(1,533,500)	(48.32)
其他金融資產-非流動	3,644,970	3,577,412	67,558	1.89
代管資產	2,200,000	-	2,200,000	100.00
合 計	1,815,121,952	1,675,362,838	139,759,114	8.34

輔英科技大學附設醫院

平衡表

中華民國111年7月31日

全37頁第5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
負債				
流動負債	317,425,864	296,256,188	21,169,676	7.15
應付款項	273,730,207	274,811,827	(1,081,620)	(0.39)
遞延收入	347,220	416,664	(69,444)	(16.67)
預收款項	802,232	1,239,177	(436,945)	(35.26)
代收款項	42,546,205	19,788,520	22,757,685	115.00
其他負債	3,713,600	1,837,728	1,875,872	102.08
存入保證金	1,513,600	1,490,508	23,092	1.55
長期遞延收入	-	347,220	(347,220)	(100.00)
應付代管資產	2,200,000	-	2,200,000	100.00
負債總額	321,139,464	298,093,916	23,045,548	7.73
權益基金及餘絀				
權益基金	514,837,740	514,837,740	-	-
權益基金	514,837,740	514,837,740	-	-
餘絀	979,144,748	862,431,182	116,713,566	13.53
累積餘絀	979,144,748	862,431,182	116,713,566	13.53
權益基金及餘絀總額	1,493,982,488	1,377,268,922	116,713,566	8.47
合 計	1,815,121,952	1,675,362,838	139,759,114	8.34

輔英科技大學附設醫院

收支餘絀表

110學年度

全37頁第6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
1,482,483,434	醫務收入	1,589,336,078	1,462,158,000	127,178,078	8.70
787,677,548	門急診收入-健保	837,517,003	784,922,000	52,595,003	6.70
136,878,757	門急診收入-非健保	144,356,790	140,171,000	4,185,790	2.99
451,034,417	住院收入-健保	437,585,930	464,106,000	(26,520,070)	(5.71)
130,493,934	住院收入-非健保	116,607,858	134,331,000	(17,723,142)	(13.19)
6,676,169	其他醫務收入-健保	12,320,779	4,078,000	8,242,779	202.13
30,510,646	其他醫務收入-非健保	91,631,496	8,750,000	82,881,496	947.22
(49,251,338)	減：支付點值調整及健 保核減	(38,556,810)	(63,224,000)	24,667,190	(39.02)
(11,536,699)	醫療優待	(12,126,968)	(10,976,000)	(1,150,968)	10.49
1,302,027,206	醫務成本	1,354,299,628	1,305,583,000	48,716,628	3.73
671,766,333	人事費用	682,214,296	677,520,000	4,694,296	0.69
212,011,781	藥品費用	212,942,929	207,827,000	5,115,929	2.46
213,415,675	醫材費用	244,562,353	208,680,000	35,882,353	17.19
39,039,606	折舊費用	43,736,847	42,803,000	933,847	2.18
11,365,212	租金費用	10,768,513	12,271,000	(1,502,487)	(12.24)
18,568,424	事務費用	18,997,647	19,442,000	(444,353)	(2.29)
37,873,476	教育研究發展費用	35,431,687	42,195,000	(6,763,313)	(16.03)
184,160	醫療社會服務費用	634,321	218,000	416,321	190.97
97,802,539	其他醫務費用	105,011,035	94,627,000	10,384,035	10.97
180,456,228	醫務毛利	235,036,450	156,575,000	78,461,450	50.11
112,001,168	管理費用	104,754,199	111,588,000	(6,833,801)	(6.12)
68,455,060	醫務利益(損失)	130,282,251	44,987,000	85,295,251	189.60
接下頁					

輔英科技大學附設醫院

收支餘絀表

110學年度

全37頁第7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
承上頁					
21,455,991	非醫務活動收益	21,157,814	19,976,000	1,181,814	5.92
3,349,005	利息收入	3,865,691	3,263,000	602,691	18.47
1,876,380	租金收入	1,833,260	1,853,000	(19,740)	(1.07)
1,176,839	捐贈收入	627,688	148,000	479,688	324.11
15,053,767	其他非醫務收益	14,831,175	14,712,000	119,175	0.81
3,350,437	非醫務活動費損	4,430,284	3,983,000	447,284	11.23
131,300	處分資產損失	1,677	558,000	(556,323)	(99.70)
3,219,137	其他非醫務費損	4,428,607	3,425,000	1,003,607	29.30
18,105,554	非醫務利益(損失)	16,727,530	15,993,000	734,530	4.59
86,560,614	本期稅前餘絀	147,009,781	60,980,000	86,029,781	141.08
-	所得稅費用(利益)	-	-	-	-
86,560,614	本期稅後餘絀	147,009,781	60,980,000	86,029,781	141.08

輔英科技大學附設醫院

現金流量表  
110學年度

全37頁第8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		
本期餘絀	147,009,781	86,560,614
利息股利之調整	(3,865,691)	(3,349,005)
未計利息股利之本期餘絀	143,144,090	83,211,609
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	76,850,403	73,057,617
減：不產生現金流入之收入	(950,063)	(416,664)
流動資產調整項目淨(增)減數	(19,119,498)	(5,160,273)
流動負債調整項目淨增(減)數	16,750,042	(44,336,656)
未計利息股利之現金流入(流出)	216,674,974	106,355,633
收取利息	3,847,914	3,386,242
營運活動淨現金流入(出)	220,522,888	109,741,875
投資活動現金流量		
收回存出保證金收現數	1,535,000	941,500
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(55,014,233)	(52,592,611)
增加無形資產付現數	(2,578,000)	(4,520,000)
支付存出保證金付現數	(1,500)	(1,385,999)
增加其他金融資產-非流動付現數	(67,558)	(79,932)
投資活動淨現金流入(出)	(56,126,291)	(57,637,042)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	62,407,343	37,156,150
收取存入保證金收現數	395,350	135,350
減：減少代收款項付現數	(39,649,658)	(33,274,103)
退回存入保證金付現數	(372,258)	(50,430)
賸餘款基金流出數	(30,296,215)	(16,183,699)
籌資活動淨現金流入(出)	(7,515,438)	(12,216,732)
本期現金及約當現金淨流入(出)	156,881,159	39,888,101
期初現金及約當現金餘額	885,862,927	845,974,826
期末現金及約當現金餘額	1,042,744,086	885,862,927

## 輔英科技大學附設醫院

## 現金收支概況表

110學年度

全37頁第9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				
醫務收入	1,589,336,078	1,482,483,434	106,852,644	7.21
利息收入	3,865,691	3,349,005	516,686	15.43
租金收入	1,833,260	1,876,380	(43,120)	(2.30)
捐贈收入	627,688	1,176,839	(549,151)	(46.66)
其他非醫務收益	14,831,175	15,053,767	(222,592)	(1.48)
減：不產生現金流入之收入	(950,063)	(416,664)	(533,399)	128.02
資產負債項目調整增(減)數	(16,106,512)	(5,143,372)	(10,963,140)	213.15
合計	1,593,437,317	1,498,379,389	95,057,928	6.34
經常門現金支出				
人事費用	682,214,296	671,766,333	10,447,963	1.56
藥品費用	212,942,929	212,011,781	931,148	0.44
醫材費用	244,562,353	213,415,675	31,146,678	14.59
折舊費用	43,736,847	39,039,606	4,697,241	12.03
租金費用	10,768,513	11,365,212	(596,699)	(5.25)
事務費用	18,997,647	18,568,424	429,223	2.31
教育研究發展費用	35,431,687	37,873,476	(2,441,789)	(6.45)
醫療社會服務費用	634,321	184,160	450,161	244.44
其他醫務費用	105,011,035	97,802,539	7,208,496	7.37
管理費用	104,754,199	112,001,168	(7,246,969)	(6.47)
處分資產損失	1,677	131,300	(129,623)	(98.72)
其他非醫務費損	4,428,607	3,219,137	1,209,470	37.57
減：不產生現金流出之成本與費用	(76,850,403)	(73,057,617)	(3,792,786)	5.19
資產負債項目調整增(減)數	(13,719,279)	44,316,320	(58,035,599)	(130.96)
合計	1,372,914,429	1,388,637,514	(15,723,085)	(1.13)
經常門現金餘絀	220,522,888	109,741,875	110,781,013	100.95
出售資產現金收入	-	-	-	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
醫療儀器設備	33,601,300	19,620,600	13,980,700	71.26
交通運輸設備	2,449,500	-	2,449,500	100.00
雜項設備	4,881,893	8,472,215	(3,590,322)	(42.38)
預付設備款	-	10,500,000	(10,500,000)	(100.00)
電腦軟體	2,578,000	4,520,000	(1,942,000)	(42.96)
合計	43,510,693	43,112,815	397,878	0.92
扣減不動產支出前現金餘絀	177,012,195	66,629,060	110,383,135	165.67
購置不動產現金支出				
土地	-	-	-	-
房屋及建築	8,789,645	2,405,977	6,383,668	265.33
預付工程款及未完工程	5,291,895	11,593,819	(6,301,924)	(54.36)
合計	14,081,540	13,999,796	81,744	0.58
本期現金餘絀	162,930,655	52,629,264	110,301,391	209.58

輔英科技大學附設醫院  
長期營運資產變動表  
110學年度

全37頁第10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	1,432,576,462	38,979,025	124,497,380	(85,518,355)	(68.69)	11,297,303	11,721,000	(423,697)	(3.61)	-	1,460,258,184	
土地	46,136,110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,136,110	
房屋及建築	623,478,728	2,957,028	31,430,000	(28,472,972)	(90.59)	32,000	-	32,000	100.00	10,862,012	637,265,768	配合防疫活動及醫療業務需求調整工程整修進度。
醫療儀器設備	511,044,607	20,188,600	76,834,780	(56,646,180)	(73.72)	8,079,400	9,015,000	(935,600)	(10.38)	-	523,153,807	配合防疫活動及醫療業務需求，暫緩部分設備採購及汰換。
交通運輸設備	15,282,400	2,449,500	2,550,000	(100,500)	(3.94)	1,894,000	-	1,894,000	100.00	-	15,837,900	
雜項設備	231,064,500	8,092,002	13,682,600	(5,590,598)	(40.86)	1,291,903	2,706,000	(1,414,097)	(52.26)	-	237,864,599	雜項設備報廢金額高估。
購建中營運資產	5,570,117	5,291,895	-	5,291,895	100.00	-	-	-	-	(10,862,012)	-	依約付款及驗收後轉列房屋及建築、醫療儀器設備。
累計折舊	837,478,031	72,195,784	74,029,000	(1,833,216)	(2.48)	11,295,626	11,163,000	132,626	1.19	-	898,378,189	
房屋及建築	242,943,460	21,569,913	21,709,000	(139,087)	(0.64)	32,000	-	32,000	100.00	-	264,481,373	
醫療儀器設備	398,541,342	29,397,635	29,730,000	(332,365)	(1.12)	8,079,400	8,586,000	(506,600)	(5.90)	-	419,859,577	
交通運輸設備	14,306,199	1,077,149	1,063,000	14,149	1.33	1,894,000	-	1,894,000	100.00	-	13,489,348	
雜項設備	181,687,030	20,151,087	21,527,000	(1,375,913)	(6.39)	1,290,226	2,577,000	(1,286,774)	(49.93)	-	200,547,891	雜項設備報廢金額高估。
不動產、房屋及設備淨額	595,098,431	(33,216,759)	50,468,380	(83,685,139)	(165.82)	1,677	558,000	(556,323)	(99.70)	-	561,879,995	
無形資產	36,467,972	878,000	20,000	858,000	4,290.00	-	-	-	-	-	37,345,972	
電腦軟體	36,467,972	878,000	20,000	858,000	4,290.00	-	-	-	-	-	37,345,972	依醫療業務需求增置相關軟體。
累計攤銷	23,975,304	4,652,942	6,032,000	(1,379,058)	(22.86)	-	-	-	-	-	28,628,246	
電腦軟體	23,975,304	4,652,942	6,032,000	(1,379,058)	(22.86)	-	-	-	-	-	28,628,246	
無形資產淨額	12,492,668	(3,774,942)	(6,012,000)	2,237,058	(37.21)	-	-	-	-	-	8,717,726	
合計	607,591,099	(36,991,701)	44,456,380	(81,448,081)	(183.21)	1,677	558,000	(556,323)	(99.70)	-	570,597,721	

輔英科技大學附設醫院

借款變動表

110學年度

全37頁第11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
			-	-	-	-			

輔英科技大學附設醫院

收入明細表

110學年度

全37頁第12頁

單位：新臺幣元

項目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
醫務收入	1,589,336,078	1,462,158,000	127,178,078	8.70	
門急診收入-健保	837,517,003	784,922,000	52,595,003	6.70	
門急診收入-非健保	144,356,790	140,171,000	4,185,790	2.99	
住院收入-健保	437,585,930	464,106,000	(26,520,070)	(5.71)	
住院收入-非健保	116,607,858	134,331,000	(17,723,142)	(13.19)	受疫情影響，住院業務量下降。
其他醫務收入-健保	12,320,779	4,078,000	8,242,779	202.13	健保品質獎勵金等補助款增加。
其他醫務收入-非健保	91,631,496	8,750,000	82,881,496	947.22	PCR檢驗、防疫補助及護理之家照護收入等款。
減：支付點值調整及健保核減	(38,556,810)	(63,224,000)	24,667,190	(39.02)	健保核減款減少。
醫療優待	(12,126,968)	(10,976,000)	(1,150,968)	10.49	醫療優待較預估值增加。
非醫務活動收益	21,157,814	19,976,000	1,181,814	5.92	
利息收入	3,865,691	3,263,000	602,691	18.47	銀行存款餘額增加、利率調升。
租金收入	1,833,260	1,853,000	(19,740)	(1.07)	
捐贈收入	627,688	148,000	479,688	324.11	關懷基金等受贈收入較預估值增加。
其他非醫務收益	14,831,175	14,712,000	119,175	0.81	
合計	1,610,493,892	1,482,134,000	128,359,892	8.66	

輔英科技大學附設醫院

成本與費用明細表

110學年度

全37頁第13頁  
單位：新臺幣元

項目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
醫務成本	1,354,299,628	1,305,583,000	48,716,628	3.73	
人事費用	682,214,296	677,520,000	4,694,296	0.69	
藥品費用	212,942,929	207,827,000	5,115,929	2.46	
醫材費用	244,562,353	208,680,000	35,882,353	17.19	醫療收入增加致費用增加。
折舊費用	43,736,847	42,803,000	933,847	2.18	
租金費用	10,768,513	12,271,000	(1,502,487)	(12.24)	醫療業務用租金費用減少。
事務費用	18,997,647	19,442,000	(444,353)	(2.29)	
教育研究發展費用	35,431,687	42,195,000	(6,763,313)	(16.03)	受疫情影響，停辦部份實體課程及活動。
醫療社會服務費用	634,321	218,000	416,321	190.97	社區巡迴篩檢費用等。
其他醫務費用	105,011,035	94,627,000	10,384,035	10.97	
各項耗竭及攤提	1,518,229	1,185,000	333,229	28.12	配合增置電腦軟體，依年限攤銷。
修繕費	18,034,536	17,470,000	564,536	3.23	
水電瓦斯費	14,295,859	12,818,000	1,477,859	11.53	電價調漲。
其他醫務費用	71,162,411	63,154,000	8,008,411	12.68	訴訟代理費用增加、配合防疫增補保全人力並加強消毒等。
管理費用	104,754,199	111,588,000	(6,833,801)	(6.12)	
人事費用	58,538,052	59,578,000	(1,039,948)	(1.75)	
折舊費用	28,458,937	31,226,000	(2,767,063)	(8.86)	部分固定資產驗收時程延後，折舊減少。
各項耗竭及攤提	3,134,713	4,847,000	(1,712,287)	(35.33)	電腦軟體增置低於預期，攤提費用減少。
修繕費	1,732,788	1,893,000	(160,212)	(8.46)	
其他管理費用	12,889,709	14,044,000	(1,154,291)	(8.22)	
非醫務活動費損	4,430,284	3,983,000	447,284	11.23	
處分資產損失	1,677	558,000	(556,323)	(99.70)	報廢不堪使用設備之損失。
非他醫務費損	4,428,607	3,425,000	1,003,607	29.30	院外專案費用等支出。
合計	1,463,484,111	1,421,154,000	42,330,111	2.98	

輔英科技大學附設醫院  
現金及約當現金明細表  
111年7月31日

全37頁第14頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額
庫存現金	
出納組零用金	100,000
社推組零用金	10,000
人力資源發展室零用金	20,000
總務室零用金	5,000
收發室零用金	5,000
批掛組零用金	85,000
活期存款	
東港彰銀	400,120,063
東港土銀	77,222,044
東港彰銀－核災專戶	11,186
東港彰銀－產學專款	741,346
東港彰銀－代檢專款	129,726,584
東港彰銀－生醫檢測專戶	1,832,891
東港彰銀－琉球護理之家	3,027,824
東港土銀－居家護理所	19,837,148
定期存款	
定存－東港彰銀	250,000,000
定存－東港土銀	160,000,000
合計	1,042,744,086

輔英科技大學附設醫院

應收款項明細表

111年7月31日

全37頁第15頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
應收票據	1,525,316
應收帳款淨額	121,253,453
其他應收款	31,471,422
應收利息	162,673
合計	154,412,864

輔英科技大學附設醫院

存貨明細表

111年7月31日

全37頁第16頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
庫存品—西醫藥品	20,219,306
庫存品—醫療材料	4,427,080
庫存品—檢驗試藥	74,025
合計	24,720,411

輔英科技大學附設醫院

預付款項明細表

111年7月31日

全37頁第17頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
預付款項	
保險費	98,027
留任合約金(按月歸屬費用)	12,397,800
宿舍租金	110,000
琉球護理之家土地租金	34,080
350台授權方案,軟體費	593,774
趨勢ES0防毒專家代管服務等軟體防護費	49,875
資料庫使用費用	285,109
收入扣繳所得稅	4,560
法律顧問費	75,006
課程預借費等其他	255,155
用品盤存	
庫存品—文具印刷	59,334
庫存品—一般及電腦物品	718,581
庫存品—紀念幣、禮券	480,200
合計	15,161,501

輔英科技大學附設醫院

土地明細表

111年7月31日

全37頁第18頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
上期結轉	46,136,110
合計	46,136,110

輔英科技大學附設醫院  
房屋及建築明細表  
111年7月31日

全37頁第19頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額
上期結轉	623,478,728
移動式聽力檢查室、健檢中心、體外震波室及急診等 整修工程	13,249,040
內科隔離病房設立工程	570,000
報廢	(32,000)
合計	637,265,768

輔英科技大學附設醫院

醫療儀器設備明細表

111年7月31日

全37頁第20頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
上期結轉	511,044,607
手術室及外科用腹腔充氣機、晶體乳化吸除儀等設備1批	1,184,500
眼科用角膜地形圖測量儀等設備1批	1,010,000
耳鼻喉科用電子鼻咽腔鏡1台	700,000
骨科用關節鏡引水幫浦系統、骨鑽等設備1批	1,050,000
復健科用中頻向量干擾儀、低週波治療器等設備1批	274,000
檢驗科用高壓滅菌鍋等設備1批	168,700
內視鏡室用大腸鏡、內視鏡等設備1批	2,500,000
兒科及婦產科用超音波、探頭、保溫箱等設備1批	4,970,000
麻醉技術組用電子影像喉頭鏡等設備1批	718,000
呼吸治療組用呼吸器等設備1批	3,142,500
急診及加護病房用心臟電擊器、生理監視器等設備1批	1,529,900
各科室用電動病床、顯微鏡、生理信號傳導器等設備1批	2,941,000
報廢	(8,079,400)
合計	523,153,807

輔英科技大學附設醫院  
交通運輸設備明細表  
111年7月31日

全37頁第21頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額
上期結轉	15,282,400
公務車3台	2,449,500
報廢	(1,894,000)
合計	15,837,900

輔英科技大學附設醫院

雜項設備明細表

111年7月31日

全37頁第22頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
<b>圖書及博物</b>	<b>1,319,539</b>
上期結轉	1,319,539
<b>雜項設備</b>	<b>197,707,316</b>
上期結轉	191,065,592
電腦1台	24,500
彩色雷射複合機1台	14,500
移動式正壓篩檢站1式	343,000
50吋液晶顯示器(含壁掛架)1台	20,000
條碼機7台	98,000
電視10台	114,697
電訊工程(監視器+線路)1式	68,000
雷射印表機2台	29,600
電腦主機61台	1,309,500
1人座沙發1座	10,300
門禁管制1式	15,000
二維藍芽掃描器5台	70,700
溫度監測器1台	15,000
健檢中心網路施工1式	79,000
藥品專用冷藏櫃1台	190,000
AIO電腦37台	815,700
三層治療車1台	25,000
不銹鋼三層架1式	20,800
不銹鋼五層架1式	32,500
鋁合金躺式輪椅1台	13,500
門禁刷卡機2台	28,000
冷藏櫃2台	53,000
接下頁	

輔英科技大學附設醫院

雜項設備明細表

111年7月31日

全37頁第23頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
承上頁	
E化行動護理車2台	119,000
噴墨印表機2台	32,600
電動工具組1組	12,600
站立訓練桌(含皮帶)1式	13,500
治療桌(大)1式	12,500
固定式腳踏車(全方位康體律動車)1台	26,100
LCD落地式多媒體廣告機55吋1台	74,000
冷氣2組	128,575
萬象組1組	17,000
55吋液晶螢幕1台	44,000
55吋落地式多媒體廣告機1台	63,000
二維藍牙掃描器1台	14,000
22吋醫療級觸控電腦3台	166,950
廢棄物冷凍櫃1台	189,000
收納櫃1式	40,700
PACS影像擷圖工作站(含眼底鏡擷圖軟體授權)1式	160,000
網路交換器2台	47,000
彩色雷色印表機2台	21,980
戶外藥局對講系統1式	11,000
電腦螢幕20台	70,000
筆記型電腦26台	614,250
醫療系統主機(Oracle DB)主機3台	1,956,500
碎紙機1台	12,600
RO純水機(ROG400)1台	31,500
11樓行政辦公室櫥櫃工程1式	52,500
連線型感應讀卡機1台	30,800
接下頁	

輔英科技大學附設醫院

雜項設備明細表

111年7月31日

全37頁第24頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
承上頁	
防疫領藥窗口1式	80,000
3人座椅(無扶手)1式	11,000
免持式對講機1台	29,000
單槍投影機1台	19,500
高溫型冷凍室乾燥機1台	50,000
3號電梯馬達主機1台	210,000
智慧型排隊叫號系統1台	45,000
報廢	(1,154,728)
<b>教學設備</b>	<b>5,964,662</b>
上期結轉	5,796,087
皮巴迪動作發展量表1式	32,000
筆記型電腦1台	35,800
單槍投影機1台	28,000
高齡者模擬體驗組1組	47,250
心電圖波形模擬器1台	60,000
中風體驗組1組	40,000
生產過程模型1組	52,500
報廢	(126,975)
<b>研究設備</b>	<b>21,208,177</b>
上期結轉	21,218,377
報廢	(10,200)
<b>租賃權益改良物</b>	<b>11,664,905</b>
上期結轉	11,664,905
合計	237,864,599

輔英科技大學附設醫院  
購建中營運資產明細表  
111年7月31日

全37頁第25頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額
上期結轉	5,570,117
本期新增	5,291,895
本期重分類至設備	(10,862,012)
合計	-

輔英科技大學附設醫院

電腦軟體明細表

111年7月31日

全37頁第26頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
上期結轉	36,467,972
新生兒心臟掃描軟體1式	78,000
EEP.NET Cor暨Workflowe開發平台軟體1式	800,000
合計	37,345,972

輔英科技大學附設醫院

存出保證金明細表

111年7月31日

全37頁第27頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
付免付費電話保證金	5,000
付護士宿舍租賃保證金	74,000
宿舍第四台機器保證金	1,000
瓦斯氣錶保證金	15,000
付G棟宿舍租金	84,000
付F棟宿舍租金	60,000
付房屋租賃押金保證金款	260,000
付本院宿舍保證金	200,000
付醫療廢棄物清運入社規費保證金	40,400
付數位機上盒保證金	78,000
付廣告回信預存郵資保證金款	10,000
停車場土地押租金	84,000
護理之家營運移轉案之履約保證金	600,000
臺東醫院履約保證金	128,999
合計	1,640,399

輔英科技大學附設醫院  
其他金融資產-非流動明細表  
111年7月31日

全37頁第28頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額
肝病防治基金	1,558,109
關懷基金	975,205
身心基金	465,596
藥事基金	646,060
合計	3,644,970

輔英科技大學附設醫院

代管資產明細表

111年7月31日

全37頁第29頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
衛生福利部財產代管-負壓隔離防疫裝置	2,200,000
合計	2,200,000

輔英科技大學附設醫院

應付款項明細表

111年7月31日

全37頁第30頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
應付帳款	163,926,162
應付設備款	14,599,700
應付退休準備金	9,059,159
應付健勞保費	8,516,475
應付修繕費	1,980,155
應付水電燃料電話費	1,687,987
應付印花稅	74,003
應付零用金	35,596
應付捐中血款	747,140
應付薪資費用	24,466,635
應付年終獎金	17,170,000
應付其他獎金	7,993,369
應付營業稅	16,269
應付其他費用	23,457,557
合計	273,730,207

輔英科技大學附設醫院

遞延收入明細表

111年7月31日

全37頁第31頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
屏東縣設備汰換補助計畫之補助經費(1年內到期)	347,220
合計	347,220

輔英科技大學附設醫院

預收款項明細表

111年7月31日

全37頁第32頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
預收醫療款	694,267
預收其他款項	107,965
合計	802,232

輔英科技大學附設醫院

代收款項明細表

111年7月31日

全37頁第33頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
代扣所得稅	1,078,449
代扣健保補充保費	24,655
代扣款—勞保費	1,194,083
代扣款—健保費	1,790,824
代扣自提退休金	1,188,157
代扣醫糾互助金	15,609,754
其他代扣款	137,683
代收款—執行嚴重特殊傳染性肺炎醫療照護 相關津貼及獎勵金	21,522,600
合計	42,546,205

輔英科技大學附設醫院

存入保證金明細表

111年7月31日

全37頁第34頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
員工租用醫院停車場遙控器押金	55,900
得意視眼鏡行保證金款	17,000
人體試驗審查保證金	163,000
租用場地保證金	110,000
設備及工程保證金	1,167,700
合計	1,513,600

輔英科技大學附設醫院  
應付代管資產明細表  
111年7月31日

全37頁第35頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額
衛生福利部財產代管-負壓隔離防疫裝置	2,200,000
合計	2,200,000

輔英科技大學附設醫院

權益基金明細表

111年7月31日

全37頁第36頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
上期結轉	514,837,740
合計	514,837,740

輔英科技大學附設醫院

累積餘絀明細表

111年7月31日

全37頁第37頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
上期結轉	775,870,568
上期餘絀轉列累積餘絀	86,560,614
上學年度盈餘35%撥充學校	(30,296,215)
本期餘絀	147,009,781
合計	979,144,748

製 表 : 

主辦會計 : 

院 長 : 

校 長 : 

董 事 長 : 

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園



110學年度

(自110年8月1日至111年7月31日)

決 算 書

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

決算書目錄

110學年度

一、說明書	第 1 頁
二、平衡表	第 3 頁
三、收支餘絀表	第 4 頁
四、現金流量表	第 5 頁
五、現金支出概況表	第 6 頁
六、長期營運資產變動表	第 7 頁
七、收入明細表	第 8 頁
八、成本與費用明細表	第 9 頁
九、科目明細表	第 10-17 頁
十、最近3年財務分析表	第 18 頁

# 私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

## 決算說明書

110學年度

全18頁第1頁

### 壹、重要園務計劃：

1. 落實主題教學及學習教學模式，以期成為示範幼兒園。
2. 提供多元的實習機會，擴展科技大學學生之經驗。
3. 結合科技大學之人力資源，豐富幼兒園教學。
4. 強化大肌肉運動，建立健康運動特色。
5. 導入幼兒科學活動，培養幼兒觀察、推論、預測、溝通的探究方法。

### 貳、本學年度決算概要

#### 一、收支餘絀情形

本園收入項目包括每學期的註冊費、每月的月費等。本園收費準則，乃依據「教育部推動及補助地方政府與私立教保服務機構合作提供準公共教保服務110學年度合作之「收費範圍數額」收費標準，再依園內收支平衡之原則後始實施。

(一) 本學年度收入總決算為1,377萬6,508元，較本學年度預算數1,336萬2,810元，增加41萬3,698元，約3.10%。茲就收入別決算情形分述如下：

單位:新臺幣元

項目	110學年度		比較差異(決算-預算)	
	決算數	預算數	差異金額	差異百分比
學雜費收入	12,206,918	12,937,680	-730,762	-5.65%
其他教學活動收入	717,675	403,200	314,475	77.99%
補助及受贈收入	606,111	-	606,111	-
財務收入	1,971	2,380	-409	-17.18%
其他收入	243,833	19,550	224,283	1147.23%
<b>各項收入合計</b>	<b>13,776,508</b>	<b>13,362,810</b>	<b>413,698</b>	<b>3.10%</b>

1. 學雜費收入：學雜費收入為本園之主要收入來源，(110學年度學雜費收入決算佔總收入預算比率為 88.61%)。  
本學年度學雜費收入決算數1,220萬6,918元較預算數1,293萬7,680元，減少73萬0,762元，減幅約 5.65%。  
主要係受嚴重特殊傳染性新型肺炎冠狀病毒(COVID-19) 疫情升級，致影響主要收入來源，造成營運衝擊所致。
2. 其他教學活動收入：本學年度決算數71萬7,675元，較預算數40萬3,200元，增加 31萬4,475元，增幅約 77.99%。  
主要係課外才藝課程幼兒人數增加教學活動收入增加所致。
3. 補助及受贈收入：本學年度決算數60萬6,111元，主要是因109學年準公共幼兒園專業輔導補助經費 4萬4,106元、110學年(第1學期)獎勵幼教機構招收身心障礙幼兒經費1萬元、110學年準公共招收2歲幼兒獎勵補助經費25萬元、110學年度準公共課後延長照顧補助經費1萬0,875元、110學年度第一學期準公共期末核結款7萬6,130元、110學年幼兒園續約園務營運費補助經費20萬元、110學年(第2學期)獎勵幼教機構招收身心障礙幼兒經費1萬5,000元等。
4. 財務收入：本學年度決算數 1,971元，較預算數2,380元，減少409元，減幅約 17.18%。  
主要係銀行存款減少，利息收入相對減少。
5. 其他收入：本學年度決算數24萬3,833元，較預算數1萬9,550元，增加22萬4,283元，增幅約 1147.23%。  
主要係餐具袋、才藝課程教材費、書包、運動服、畢業紀念冊、課後延託費增加等所致。

(二) 本學年度成本與費用決算數1,208萬5,101元，較本學年度預算數1,293萬9,288元，減少85萬4,187元，減幅約6.60%。

茲就各項成本與費用別決算情形分述如下：

單位:新臺幣元

項目	110學年度		比較差異(決算-預算)	
	決算數	預算數	差異金額	差異百分比
行政管理支出	2,305,430	2,738,949	-433,519	-15.83%
教學研究及訓輔支出	9,772,195	10,200,339	-428,144	-4.20%
其他支出	7,476	-	7,476	-
<b>各項成本與費用合計</b>	<b>12,085,101</b>	<b>12,939,288</b>	<b>-854,187</b>	<b>-6.60%</b>

1. 行政管理支出：本學年度行政管理支出占支出總金額比率為19.08%。

本學年度決算數230萬5,430元，較預算數273萬8,949元，減少43萬3,519元，減幅約15.83%。

主要係因其他設備添購及業務費摺節支出減少所致。

2. 教學研究及訓輔支出：本園教學研究及訓輔支出為支出之第一大項，本學年度教學研究及訓輔支出占支出總金額比率為80.86%。本學年度決算數977萬2,195元，較預算數1,020萬0,339元，減少42萬8,144元，減幅約4.20%。

主要係因教保材料費用及業務費摺節支出所致。

3. 其他支出：決算數7,476元，主要係設備年久不堪使用及財產減失認列之報廢數增加，使財產交易短絀增加。

(三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘169萬1,407元，較本學年度預算數42萬3,522元，增加126萬7,885元，增幅約299.37%，主要係業務費摺節支出所致。

(四) 重要固定資產及無形資產計畫決算說明

本園110學年度固定資產及無形資產(不含累計減損、折舊及攤銷)總決算數為1,322萬1,231元，較預算數1,248萬5,710元，增加73萬5,521元。

## 二、現金流量結果

(一) 營運活動之淨現金流入344萬0,437元。

(二) 投資活動之淨現金流出146萬3,560元

其中現金流出合計146萬3,560元，包括增加不動產、房屋及設備146萬3,560元。

(三) 籌資活動之淨現金流出82萬6,312元。其中現金流入合計28萬1,605元，包括增加流動負債28萬1,605元；現金流出合計110萬7,917元，包括減少流動負債24萬8,590元及賸餘款基金流出85萬9,327元。

(四) 現金及銀行存款之淨增115萬0,565元，係期末現金及銀行存款餘額902萬7,093元，較期初現金及銀行存款餘額787萬6,528元增加之數。

## 三、資產負債情況

(一) 本學年度資產總額1,555萬6,258元，包括流動資產902萬7,093元、及不動產、房屋及設備652萬9,165元。

(二) 本學年度負債總額259萬6,455元，包括流動負債259萬6,455元。

(三) 本學年度權益基金及餘絀總額1,295萬9,803元，包括權益基金795萬7,543元及累積賸餘500萬2,260元。

## 四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘197萬6,877元。其中經常門現金收入1,432萬9,948元、經常門現金支出1,088萬9,511元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出146萬3,560元。

## 參、其他：

本園110學年度決算書，業經本校111年10月26日111學年第一次校務會議及111年11月16日第15屆第14次董事會議審議通過。

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

平衡表

中華民國111年7月31日

全 18 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

項目	111年7月31日 決算數(1)	110年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>資產</b>				
<b>流動資產</b>	<b>9,027,093</b>	<b>7,876,528</b>	<b>1,150,565</b>	<b>14.61</b>
現金	1,564	219	1,345	614.16
銀行存款	9,025,529	7,876,309	1,149,220	14.59
<b>不動產、房屋及設備</b>	<b>13,221,231</b>	<b>12,574,485</b>	<b>646,746</b>	<b>5.14</b>
圖書及博物	172,981	126,846	46,135	36.37
其他設備	13,048,250	12,447,639	600,611	4.83
累計折舊總額	(6,692,066)	(5,472,929)	(1,219,137)	22.28
<b>固定資產淨額</b>	<b>6,529,165</b>	<b>7,101,556</b>	<b>(572,391)</b>	<b>(8.06)</b>
<b>資產總額合計</b>	<b>15,556,258</b>	<b>14,978,084</b>	<b>578,174</b>	<b>3.86</b>
<b>流動負債</b>				
應付款項	-	840,361	(840,361)	-
預收款項	2,563,440	2,010,000	553,440	27.53
代收款項	33,015	-	33,015	-
<b>流動負債合計</b>	<b>2,596,455</b>	<b>2,850,361</b>	<b>(253,906)</b>	<b>(8.91)</b>
<b>權益基金及餘絀</b>	<b>12,959,803</b>	<b>12,127,723</b>	<b>832,080</b>	<b>6.86</b>
權益基金	7,957,543	7,957,543	-	-
未指定用途權益基金	7,957,543	7,957,543	-	-
<b>餘絀</b>	<b>5,002,260</b>	<b>4,170,180</b>	<b>832,080</b>	<b>19.95</b>
累積餘絀	3,310,853	1,714,959	1,595,894	93.06
本期餘絀	1,691,407	2,455,221	(763,814)	(31.11)
<b>負債、權益基金及餘絀總額合計</b>	<b>15,556,258</b>	<b>14,978,084</b>	<b>578,174</b>	<b>3.86</b>

**私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園**

收支餘絀表

110學年度

全 18 頁第 4 頁

單位：新臺幣元

(109)學年度 決算數	項 目	(110)學年度 決算數 (1)	(110)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
<b>13,383,397</b>	<b>各項收入</b>	<b>13,776,508</b>	<b>13,362,810</b>	<b>413,698</b>	<b>3.10</b>
10,916,228	學雜費收入	12,206,918	12,937,680	(730,762)	(5.65)
754,600	其他教學活動收入	717,675	403,200	314,475	77.99
1,665,836	補助及受贈收入	606,111	-	606,111	-
1,891	財務收入	1,971	2,380	(409)	(17.18)
44,842	其他收入	243,833	19,550	224,283	1147.23
<b>10,928,176</b>	<b>各項成本與費用</b>	<b>12,085,101</b>	<b>12,939,288</b>	<b>(854,187)</b>	<b>(6.60)</b>
2,200,017	行政管理支出	2,305,430	2,738,949	(433,519)	(15.83)
8,673,314	教學研究及訓輔支出	9,772,195	10,200,339	(428,144)	(4.20)
54,845	其他支出	7,476	-	7,476	-
<b>2,455,221</b>	<b>本期餘絀</b>	<b>1,691,407</b>	<b>423,522</b>	<b>1,267,885</b>	<b>299.37</b>

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金流量表

110學年度

全 18 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

項 目	(110)學年度 決算數	(109)學年度 決算數
<b>營運活動之現金流量：</b>		
本期餘絀	1,691,407	2,455,221
利息股利之調整	(1,971)	(1,891)
<b>未計利息股利之本期餘絀</b>	<b>1,689,436</b>	<b>2,453,330</b>
調整項目：		
加：不產生現金流出之支出	1,263,933	1,039,912
減：不產生現金流入之收入	-	-
流動負債調整項目淨增(減)數	485,097	2,019,277
<b>未計利息股利之現金流入(流出)</b>	<b>3,438,466</b>	<b>5,512,519</b>
收取利息	1,971	1,891
<b>營運活動之淨現金流入(出)</b>	<b>3,440,437</b>	<b>5,514,410</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(1,463,560)	(2,004,525)
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(1,463,560)</b>	<b>(2,004,525)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
增加代收款項收現數	281,605	916,382
減：減少代收款項付現數	(248,590)	(916,382)
解繳盈餘付現數	(859,327)	(465,770)
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(826,312)</b>	<b>(465,770)</b>
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,150,565	3,044,115
期初現金及銀行存款餘額	7,876,528	4,832,413
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<b>9,027,093</b>	<b>7,876,528</b>

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金收支概況表

110學年度

全 18頁第 6 頁

單位：新臺幣元

項 目	110 學 年 度		109 學 年 度	
	金 額	%	金 額	%
<b>經常門現金收入</b>				
學雜費收入	12,206,918	85	10,916,228	71
其他教學活動收入	717,675	5	754,600	5
補助及受贈收入	606,111	4	1,665,836	11
財務收入	1,971	-	1,891	0
其他收入	243,833	2	44,842	0
資產負債項目調整增(減)數	553,440	4	2,010,000	13
<b>合 計</b>	<b>14,329,948</b>	<b>100</b>	<b>15,393,397</b>	<b>100</b>
<b>經常門現金支出</b>				
行政管理支出	2,305,430	16	2,200,017	14
教學研究及訓輔支出	9,772,195	68	8,673,314	56
其他支出	7,476	-	54,845	-
減：不產生現金流出之成本與費用	(1,263,933)	(8)	(1,039,912)	(6)
資產負債項目調整增(減)數	68,343	-	(9,277)	-
<b>合 計</b>	<b>10,889,511</b>	<b>76</b>	<b>9,878,987</b>	<b>64</b>
<b>經常門現金餘絀</b>	<b>3,440,437</b>	<b>24</b>	<b>5,514,410</b>	<b>36</b>
<b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出</b>				
圖書及博物	46,135	-	32,600	-
其他設備	1,417,425	10	1,971,925	13
<b>合 計</b>	<b>1,463,560</b>	<b>10</b>	<b>2,004,525</b>	<b>13</b>
扣減不動產支出前現金餘絀	1,976,877	14	3,509,885	23
<b>本期現金餘絀</b>	<b>1,976,877</b>	<b>14</b>	<b>3,509,885</b>	<b>23</b>

**私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園**  
 長期營運資產變動表  
 110學年度

全 18 頁第 7 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%			
<b>固定資產</b>	<b>12,574,485</b>	691,542	1,648,000	(956,458)	(93.19)	44,796	-	44,796	-	-	<b>13,221,231</b>	
圖書及博物	126,846	46,135	70,000	(23,865)	(34.09)	-	-	-	-	-	172,981	
其他設備	12,447,639	645,407	1,578,000	(932,593)	(59.10)	44,796	-	44,796	-	-	13,048,250	預算金額高估
預付設備款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>累計折舊</b>	<b>5,472,929</b>	<b>1,256,457</b>	<b>1,224,478</b>	<b>31,979</b>	2.61	<b>37,320</b>	-	<b>37,320</b>	-	-	<b>6,692,066</b>	年久不堪使用及財
其他設備	5,472,929	1,256,457	1,224,478	31,979	2.61	37,320	-	37,320	-	-	6,692,066	產減失認列之報廢
<b>固定資產淨額</b>	<b>7,101,556</b>	<b>(564,915)</b>	<b>423,522</b>	<b>- 988,437</b>	<b>- 95.80</b>	<b>7,476</b>	-	<b>7,476</b>	-	-	<b>6,529,165</b>	數增加。
<b>無形資產</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
專利權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
電腦軟體	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
租賃權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他無形資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>累計攤銷</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
專利權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
電腦軟體	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
租賃權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他無形資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>無形資產淨額</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>固定資產及無形資產合計</b>	<b>7,101,556</b>	<b>(564,915)</b>	<b>423,522</b>	<b>(988,437)</b>	<b>(95.80)</b>	-	-	-	-	-	<b>6,529,165</b>	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

收入明細表

110學年度

全18頁第8頁  
單位：新臺幣元

項目	決算數 (1)	預算數 (2)	比較		備註
			差異 (3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2) *100	
各項收入	12,206,918	12,937,680	(730,762)	(5.65)	100位幼生，本校教職員子女、大寮公托幼兒、大寮區居民子女。
學雜費收入	3,000,000	3,000,000	-	-	
月費收入	9,206,918	9,937,680	(730,762)	(7.35)	受嚴重特殊傳染性新型肺炎冠狀病毒(COVID-19)疫情升級，致影響月費收入。
其他教學活動收入	717,675	403,200	314,475	77.99	課外才藝課程幼兒人數增加教學活動收入增加。
補助及受贈收入	606,111	-	606,111	-	109學年準公共幼兒園專業輔導補助經費44,106元。 110學年(第1學期)獎勵幼教機構招收身心障礙幼兒經費10,000元。 110學年準公共招收2歲幼兒獎勵補助經費250,000元。 110學年度準公共課後延長照顧補經費10,875元。 110學年度第一學期準公共期末核結經費76,130元。 110學年幼兒園續約園務營運費補助經費200,000元。 110學年(第2學期)獎勵幼教機構招收身心障礙幼兒經費15,000元。
財務收入	1,971	2,380	(409)	(17.18)	銀行存款平均餘額減少，利息收入相對減少。
其他收入	243,833	19,550	224,283	1,147.23	餐具袋、才藝課程教材費、書包、運動服、畢業紀念冊、課後延託費增加。
總收入	13,776,508	13,362,810	413,698	3.10	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園  
成本與費用明細表  
110學年度

全18頁第9頁  
單位：新臺幣元

項目	決算數 (1)	預算數 (2)	比較		備註
			差異 (3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2) *100	
<b>行政管理支出</b>	<b>2,305,430</b>	<b>2,738,949</b>	<b>(433,519)</b>	<b>(15.83)</b>	
人事費	1,703,237	1,837,934	(134,697)	(7.33)	擲節人事費支出。
業務費	4,924	15,000	(10,076)	(67.17)	擲節業務費支出。
維護費	19,215	30,000	(10,785)	(35.95)	預算高估。
退休撫卹費	339,158	384,840	(45,682)	(11.87)	預算高估。
折舊及攤銷	238,896	471,175	(232,279)	(49.30)	預算高估。
<b>教學研究及訓輔支出</b>	<b>9,772,195</b>	<b>10,200,339</b>	<b>(428,144)</b>	<b>(4.20)</b>	
人事費	4,848,421	5,752,176	(903,755)	(15.71)	擲節人事費支出。
業務費	2,657,250	2,536,000	121,250	4.78	教學業務支出較預期增加。
維護費	99,755	200,000	(100,245)	(50.12)	本學年設備維護及修繕費支出較預算數減少。
退休撫卹費	1,149,208	958,904	190,304	19.85	預算低估。
折舊及攤銷	1,017,561	753,259	264,302	35.09	預算低估。
<b>其他支出</b>	<b>7,476</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
財產交易短絀	7,476	-	-	-	年久不堪使用及財產減失認列報廢數增加，財產交易短絀數低估。
<b>總支出</b>	<b>12,085,101</b>	<b>12,939,288</b>	<b>(854,187)</b>	<b>(6.60)</b>	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金明細表

111年7月31日

全18頁第10頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
現金 庫存現金	1,564
合計	1,564

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

銀行存款明細表

111年7月31日

全18頁第11頁

單位：新臺幣元

摘 要	金額
大發彰銀002	727,022
大發彰銀-甲存	2,100
大寮郵局	8,296,407
合 計	9,025,529

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園  
圖書及博物明細表  
111年7月31日

全18頁第12頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
圖書"上期結轉"	126,846
兒童繪本一批(125本)	46,135
合 計	172,981

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

其他設備明細表

111年7月31日

全18頁第13頁

單位：新臺幣元

摘要	規格	金額	
		小計	合計
<b>其他設備-行政</b>			<b>3,934,996</b>
其他設備-行政"上期結轉"		3,844,072	
手提電腦	HP3487G7	32,500	
全功能數位網路電話交換系統	ISDK-26	18,300	
組合廚櫃工程	高櫃及桌上櫃	84,920	
<b>減:報廢-其他設備-行政</b>		<b>(44,796)</b>	
<b>其他設備-教學</b>			<b>9,113,254</b>
其他設備-教學"上期結轉"		8,603,567	
玻璃工程	8mm及10mm強化玻璃	30,086	
塑膠地板工程	超耐磨卡扣式30.6坪	190,000	
掃地機器人	roborock/s5max(白)	25,998	
塑膠地板工程	pvc/3m/m*6"	137,498	
水電工程	教室區110插座管線	126,105	
<b>合計</b>			<b>13,048,250</b>

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

預收款項明細表

111年7月31日

全18頁第14頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
111學年度第一學期第1期準公共政府協助家長補助款	2,563,440
合 計	2,563,440

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

代收款項明細表

111年7月31日

全18頁第15頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代收勞保費	18,523
代收健保費	14,492
合 計	33,015

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

累積餘絀明細表

111年7月31日

全18頁第16頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
110學年度餘絀數轉列累積餘絀	3,310,853
本期餘絀	<b>1,691,407</b>
合計	<b>5,002,260</b>

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

未指定用途權益基金明細表

111年7月31日

全18頁第17頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
未定指定用途權益基金"上期結轉"	7,957,543
合 計	7,957,543

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園  
最近3學年度財務分析表  
108-110學年度

全18頁第18頁

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%	(12,206,918/13,776,508)*100%	(10,916,228/13,383,397)*100%	(9,960,023/10,716,748)*100%
		<b>88.61%</b>	<b>81.57%</b>	<b>92.94%</b>
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	9,027,093/2,596,455*100%	7,876,528/2,850,361*100%	4,832,413/59,066*100%
		<b>347.67%</b>	<b>276.33%</b>	<b>8181.38%</b>
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額)*100%	(2,596,455-0)/(15,556,258-0)*100%	(2,850,361-0)/(14,978,084-0)*100%	(59,066-0)/(10,197,338-0)*100%
		<b>16.69%</b>	<b>19.03%</b>	<b>0.58%</b>
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)/上學年度學雜費收入*100%	(12,206,918-10,916,228)/10,916,228*100%	(10,916,228-9,960,023)/9,960,023*100%	(9,960,023-9,627,297)/9,627,297*100%
		<b>11.82%</b>	<b>9.60%</b>	<b>3.46%</b>
現金餘絀變動率(%)	(本學年度扣減不動產前現金餘絀-上學年度扣減不動產前現金餘絀)/學年度總收入*100%	(1,976,877-3,509,885)/13,776,508*100%	(3,509,885-2,241,775)/13,383,397*100%	(2,241,775-2,001,107)/10,716,748*100%
		<b>-11.13%</b>	<b>9.48%</b>	<b>2.25%</b>
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入*100%	1,691,407/13,776,508*100%	2,455,221/13,383,397*100%	1,330,770/10,716,748*100%
		<b>12.28%</b>	<b>18.35%</b>	<b>12.42%</b>
現金流量比率(%)	營運活動淨現金流量/流動負債*100%	3,440,437/2,596,455*100%	5,514,410/2,850,361*100%	2,342,775/59,066*100%
		<b>132.51%</b>	<b>193.46%</b>	<b>3966.37%</b>
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(9,027,093-0-0)/2,596,455*100%	(7,876,528-0-0)/2,850,361*100%	(4,832,413-0-0)/59,066*100%
		<b>347.67%</b>	<b>276.33%</b>	<b>8181.38%</b>
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%	2,596,455/(5,002,260+7,957,543)*100%=	2,850,361/(4,170,180+7,957,543)*100%=	59,066/(2,180,729+7,957,543)*100%=
		<b>20.03%</b>	<b>23.50%</b>	<b>0.58%</b>
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%	9,027,093+0+0-(2,596,455-2,563,440+0+0)/6,551,658*100%=	7,876,528+0+0-(2,850,361-2,010,000+0+0)/6,046,437*100%=	4,832,413+0+0-(59,066-0+0+0)/6,528,304*100%=
		<b>137.28%</b>	<b>116.37%</b>	<b>73.12%</b>
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)	9,027,093+0+0-(2,596,455-2,563,440+0+0)=	7,876,528+0+0-(2,850,361-2,010,000+0+0)=	4,832,413+0+0-(59,066-0+0+0)=
		<b>8,994,078</b>	<b>7,036,167</b>	<b>4,773,347</b>
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	(0-9,027,093)/1,976,877	(840,361-7,876,528)/3,509,885	(59,066-4,832,413)/2,241,775
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

製 表：會計賴貞吟

主辦會計：會計賴貞吟

園 長：園長潘民深

校 長：校長林惠賢

董 事 長：董事長卓春英