

輔英科技大學



106 學 年 度

(自 106 年 8 月 1 日 至 107 年 7 月 31 日 止)

決 算 書

輔英科技大學

決算書目錄

106學年度

一、決算說明書	第 1-4 頁
二、平衡表	第 5 頁
三、收支餘絀表	第 6 頁
四、現金流量表	第 7 頁
五、現金收支概況表	第 8 頁
六、固定資產及無形資產變動表	第 9 頁
七、借入款變動表	第 10 頁
八、收入明細表	第 11 頁
九、支出明細表	第 12-13 頁
十、科目明細表	第 14-33 頁
十一、最近3年財務分析表	第 34 頁

輔 英 科 技 大 學
決 算 說 明 書
106 學 年 度

全 4 頁 第 1 頁

壹、本學年度決算概要

一、收入決算說明

本校 106 學年度(以下簡稱本學年度)收入總決算(含附屬機構收益-醫院 507 萬 3,388 元及幼兒園 13 萬 678 元)為 11 億 9,882 萬 1,231 元，較預算數 11 億 5,966 萬 4,105 元(含附屬機構收益-醫院 3,419 萬元及幼兒園 3 萬元)，增加 3,915 萬 7,126 元，增幅約 3.38%。茲就收入別決算情形分述如下：

單位:新台幣元		
項 目	金 額	佔總收入%
學雜費收入	804,660,993	67.12%
推廣教育收入	17,338,601	1.45%
產學合作收入	78,357,800	6.54%
其他教學活動收入	20,057,227	1.67%
補助及受贈收入	188,142,880	15.69%
附屬機構收益	5,204,066	0.44%
財務收入	5,758,694	0.48%
其他收入	79,300,970	6.61%
收入合計	1,198,821,231	100.00%

- (一)學雜費收入：學雜費收入為本校之主要收入來源(106 學年度學雜費收入決算佔總收入預算比率為 67.12%)。本學年度學雜費收入決算數 8 億 466 萬 993 元，較預算數 8 億 87 萬 8,110 元，增加 378 萬 2,883 元，增幅約 0.47%。
- (二)推廣教育收入：本學年度決算數 1,733 萬 8,601 元，較預算數 2,012 萬 4,261 元，減少 278 萬 5,660 元，減幅約 13.84%。主要係推廣教育開班數不如預期。
- (三)產學合作收入：本學年度決算數 7,835 萬 7,800 元，較預算數 6,395 萬 6,888 元，增加 1,440 萬 912 元，增幅約 22.52%。主要係校外產學計畫增加所致。
- (四)其他教學活動收入：本學年度決算數 2,005 萬 7,227 元，較預算數 1,972 萬 9,600 元，增加 32 萬 7,627 元，增幅約 1.66%。主要係短研生收入增加所致。
- (五)補助及受贈收入：本學年度決算數 1 億 8,814 萬 2,880 元，較預算數 1 億 4,397 萬 3,040 元，增加 4,416 萬 9,840 元，增幅約 30.68%。主要係教育部整體發展獎勵補助經費增加約 1,000 萬元、高等教育深耕計畫(原教學卓越計畫之轉型) 增加約 1,000 萬元，及勞動部、衛福部補助款等補助計畫金額增加所致。
- (六)附屬機構收益：本學年度決算數 520 萬 4,066 元，較預算數 3,422 萬元，減少 2,901 萬 5,934 元，減幅約 84.79%。主要係 106 學年度附設醫院當期結餘情形未如預期所致。
- (七)財務收入：本學年度決算數 575 萬 8,694 元，較預算數 503 萬 6,566 元，增加 72 萬 2,128 元，增幅約 14.34%。主要係銀行存款增加，利息收入相對增加。
- (八)其他收入：本學年度決算數 7,930 萬 970 元，較預算數 7,174 萬 5,640 元，增加 755 萬 5,330

輔 英 科 技 大 學
決 算 說 明 書
106 學年度

全 4 頁 第 2 頁

元，增幅約 10.53%。主要為本學年獲意外災害險理賠 398 萬 4,433 元、群英會館住宿收入及其他計劃管理費等收入增加所致。

二、支出決算說明

本校 106 學年度(以下簡稱本學年度)支出總決算為 11 億 66 萬 6,672 元，較預算數 10 億 9,993 萬 7,332 元，增加 72 萬 9,340 元，增幅約 0.07%。茲就支出別決算情形分述如下：

單位:新台幣元

項 目	金 額	佔總支出%
董事會支出	1,882,123	0.17%
行政管理支出	230,291,119	20.92%
教學研究及訓輔支出	723,496,117	65.73%
獎助學金支出	25,257,355	2.30%
推廣教育支出	14,785,784	1.34%
產學合作支出	77,680,885	7.06%
其他教學活動支出	10,694,458	0.97%
財務支出	402,861	0.04%
其他支出	16,175,970	1.47%
支出合計	1,100,666,672	100.00%

- (一)董事會支出：決算數 188 萬 2,123 元，較預算數 125 萬 2,216 元，增加 62 萬 9,907 元，增幅約 50.30%。主要係 106 學年董事會增聘一名專任秘書，人事費增加所致。
- (二)行政管理支出：本校行政管理支出為支出之第二大項，本學年度行政管理支出占支出總金額比率為 20.92%。本學年度決算數 2 億 3,029 萬 1,119 元，較預算數 2 億 5,393 萬 6,565 元，減少 2,364 萬 5,446 元，減幅約 9.31%。主要係因行政人事費減少及業務費撙節支出。
- (三)教學研究及訓輔支出：本校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 65.73%。本學年度決算數 7 億 2,349 萬 6,117 元，較預算數 7 億 1,546 萬 5,406 元，增加 803 萬 711 元，增幅約 1.12%。主要係因教育部補助收入增加，學校相對支應之配合款經費支出增加所致。
- (四)獎助學金支出：決算數 2,525 萬 7,355 元，較預算數 3,328 萬 6,695 元，減少 802 萬 9,340 元，減幅約 24.12%。主要係因本學年度境外生獎學金申請人數及大專弱勢助學金申請人數減少，故發放金額減少所致。
- (五)推廣教育支出：決算數 1,478 萬 5,784 元，較預算數 1,584 萬 9,385 元，減少 106 萬 3,601 元，減幅約 6.71%。主要係因推廣教育收入較預計開班數減少，支出相對減少。
- (六)產學合作支出：決算數 7,768 萬 885 元，較預算數 5,990 萬 5,018 元，增加 1,777 萬 5,867 元，增幅約 29.67%。主要係因產學合作收入增加，支出相對增加。
- (七)其他教學活動支出：決算數 1,069 萬 4,458 元，較預算數 973 萬 9,528 元，增加 95 萬 4,930

輔 英 科 技 大 學
決 算 說 明 書
106 學年度

全 4 頁 第 3 頁

元，增幅約 9.80%。主要係因境外短研生收入增加，支出相對增加。

(八)財務支出：決算數 40 萬 2,861 元，較預算數 4,500 元，增加 39 萬 8,361 元，增幅約 8852.47%。主要係民國 97 年因產學合作案所取得之技術股(東園生技)已無價值，於本學年轉列減損損失 40 萬元所致。

(九)其他支出：決算數 1,617 萬 5,970 元，較預算數 1,049 萬 8,019 元，增加 567 萬 7,951 元，增幅約 54.09%。主要係配合未來導入新系統，進行校內資產總檢視，未達耐用年限不堪使用及財產減失認列之報廢數增加，使財產交易短絀決算數增加所致。

三、重要固定資產及無形資產增置計畫決算說明

本校 106 學年度(以下簡稱本學年度)增置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 億 2,662 萬 2,388 元，較預算數 1 億 1,966 萬 2,425 元，增加 695 萬 9,963 元。茲就增置固定資產及無形資產情形分述如下：

單位:新台幣元

項 目	金 額	佔總固定資產及無形 資產支出%
土地改良物	3,972,545	3.14%
房屋及建築	1,356,000	1.07%
機械儀器及設備	74,280,696	58.66%
圖書及博物	10,865,134	8.58%
預付土地、工程及設備款	31,511,328	24.89%
電腦軟體	4,636,685	3.66%
合計	126,622,388	100.00%

(一)土地改良物：決算數 397 萬 2,545 元，主要係本期新增無障礙校園設施工程及探索園區工程等。

(二)房屋及建築：決算數 135 萬 6,000 元，主要係本期新增護理系多功能示範階梯教室、第五宿舍防水鋪面工程及機房空調工程等。

(三)機械儀器及設備：決算數 7,428 萬 696 元，較預算數 9,463 萬 4,425 元，減少 2,035 萬 3,729 元，減幅約 21.51%。

(四)圖書及博物：決算數 1,086 萬 5,134 元，較預算數 1,007 萬元，增加 79 萬 5,134 元，增幅約 7.90%。

(五)預付土地、工程及設備款：決算數 3,151 萬 1,328 元，較預算數 1,095 萬 8,000 元，增加 2,055 萬 3,328 元，增幅約 187.56%，本期期末預付土地、工程及設備款餘額主要係已施工尚待完成之中正堂內部整修工程、外觀及廣場整修工程及幼保系親子廚房、創作工坊工程等。

(六)電腦軟體：決算數 463 萬 6,685 元，較預算數 400 萬，增加 63 萬 6,685 元，增幅約 15.92%

輔 英 科 技 大 學
決 算 說 明 書
106 學年度

全 4 頁 第 4 頁

%。主要係校務行政系統之更新及購置教學用軟體增加所致。

貳、其他說明事項

本校 106 學年度決算書，業經本校 107 年 10 月 3 日 107 學年第一次臨時校務會議及 107 年 10 月 20 日第十四屆第八次董事會議審議通過。

輔英科技大學
平衡表
中華民國107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	3,997,041,381	3,908,667,247	88,374,134	2.26
流動資產	1,255,821,873	1,183,240,057	72,581,816	6.13
現金	1,075,057	561,223	513,834	91.56
銀行存款	1,228,694,532	1,168,453,378	60,241,154	5.16
應收款項淨額	21,539,226	6,801,976	14,737,250	216.66
預付款項	4,513,058	7,423,480	(2,910,422)	(39.21)
長期投資、應收款及基金	1,246,941,276	1,242,053,826	4,887,450	0.39
長期投資	0	400,000	(400,000)	(100.00)
附屬機構投資	1,237,885,057	1,232,680,991	5,204,066	0.42
特種基金	9,056,219	8,972,835	83,384	0.93
固定資產	3,297,458,113	3,255,229,662	42,228,451	1.30
土地	64,335,401	64,335,401	0	0.00
土地改良物	21,485,707	17,513,162	3,972,545	22.68
房屋及建築	1,673,666,504	1,672,310,504	1,356,000	0.08
機械儀器及設備	1,187,056,181	1,176,481,882	10,574,299	0.90
圖書及博物	235,091,188	224,776,259	10,314,929	4.59
其他設備	68,619,000	71,867,040	(3,248,040)	(4.52)
預付土地、工程及設備款	47,204,132	27,945,414	19,258,718	68.92
累計折舊總額	1,820,530,938	1,791,276,059	29,254,879	1.63
固定資產淨額	1,476,927,175	1,463,953,603	12,973,572	0.89
無形資產	55,594,466	54,981,020	613,446	1.12
電腦軟體	55,594,466	54,981,020	613,446	1.12
累計攤銷總額	38,573,359	35,761,209	2,812,150	7.86
無形資產淨額	17,021,107	19,219,811	(2,198,704)	(11.44)
其他資產	329,950	199,950	130,000	65.02
存出保證金	329,950	199,950	130,000	65.02
合 計	3,997,041,381	3,908,667,247	88,374,134	2.26
負債	213,300,099	223,163,908	(9,863,809)	(4.42)
流動負債	211,101,569	220,854,305	(9,752,736)	(4.42)
短期債務	0	625,000	(625,000)	(100.00)
應付款項	131,224,192	115,595,840	15,628,352	13.52
預收款項	72,287,997	96,375,270	(24,087,273)	(24.99)
代收款項	7,589,380	8,258,195	(668,815)	(8.10)
其他負債	2,198,530	2,309,603	(111,073)	(4.81)
存入保證金	2,198,530	2,309,603	(111,073)	(4.81)
權益基金及餘絀	3,783,741,282	3,685,503,339	98,237,943	2.67
權益基金	2,382,895,529	2,278,735,385	104,160,144	4.57
指定用途權益基金	9,056,219	8,873,581	182,638	2.06
未指定用途權益基金	2,373,839,310	2,269,861,804	103,977,506	4.58
餘絀	1,400,845,753	1,406,767,954	(5,922,201)	(0.42)
累積餘絀	1,302,691,194	1,325,583,482	(22,892,288)	(1.73)
本期餘絀	98,154,559	81,184,472	16,970,087	20.90
合 計	3,997,041,381	3,908,667,247	88,374,134	2.26



輔英科技大學
收支餘絀表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

105年度 決算數	科目	106年度 預算數 (1)	106年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
1,168,561,115	各項收入	1,159,664,105	1,198,821,231	39,157,126	3.38
817,129,791	學雜費收入	800,878,110	804,660,993	3,782,883	0.47
12,365,092	推廣教育收入	20,124,261	17,338,601	(2,785,660)	(13.84)
69,646,799	產學合作收入	63,956,888	78,357,800	14,400,912	22.52
13,576,452	其他教學活動收入	19,729,600	20,057,227	327,627	1.66
168,867,361	補助及受贈收入	143,973,040	188,142,880	44,169,840	30.68
3,901,524	附屬機構收益	34,220,000	5,204,066	(29,015,934)	(84.79)
6,357,236	財務收入	5,036,566	5,758,694	722,128	14.34
76,716,860	其他收入	71,745,640	79,300,970	7,555,330	10.53
1,087,376,643	各項支出	1,099,937,332	1,100,666,672	729,340	0.07
807,461	董事會支出	1,252,216	1,882,123	629,907	50.30
237,694,951	行政管理支出	253,936,565	230,291,119	(23,645,446)	(9.31)
722,975,922	教學研究及訓輔支出	715,465,406	723,496,117	8,030,711	1.12
27,710,131	獎助學金支出	33,286,695	25,257,355	(8,029,340)	(24.12)
9,038,735	推廣教育支出	15,849,385	14,785,784	(1,063,601)	(6.71)
72,048,139	產學合作支出	59,905,018	77,680,885	17,775,867	29.67
5,709,719	其他教學活動支出	9,739,528	10,694,458	954,930	9.80
192,309	附屬機構損失	0	0	0	-
30,426	財務支出	4,500	402,861	398,361	8,852.47
11,168,850	其他支出	10,498,019	16,175,970	5,677,951	54.09
81,184,472	本期餘絀	59,726,773	98,154,559	38,427,786	64.34



輔英科技大學
現金流量表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	106年度	105年度
營運活動現金流量	163,260,821	237,012,143
本期餘絀	98,154,559	81,184,472
加：不產生現金流出之支出	105,574,910	94,176,628
減：不產生現金流入之收入	(5,204,066)	(4,000,778)
流動資產調整項目淨（增）減數	(11,826,828)	29,600,772
流動負債調整項目淨增（減）數	(23,437,754)	36,051,049
營運活動淨現金流入（出）	163,260,821	237,012,143
投資活動現金流量	(101,100,945)	(109,676,877)
收回存出保證金收現數	0	1,627,900
減：購置固定資產付現數	(96,118,540)	(107,131,327)
購置無形資產付現數	(4,852,405)	(3,973,450)
支付存出保證金付現數	(130,000)	(200,000)
投資活動淨現金流入（出）	(101,100,945)	(109,676,877)
融資活動現金流量	(1,404,888)	(3,355,818)
增加代收款項收現數	182,461,566	187,533,022
收取存入保證金收現數	1,911,180	31,900,424
減：償還長短期銀行借款付現數	(625,000)	(1,250,000)
減少代收款項付現數	(183,130,381)	(189,958,570)
退回存入保證金付現數	(2,022,253)	(31,580,694)
融資活動淨現金流入（出）	(1,404,888)	(3,355,818)
本期現金及銀行存款淨流入（出）	60,754,988	123,979,448
期初現金及銀行存款餘額	1,169,014,601	1,045,035,153
期末現金及銀行存款餘額	1,229,769,589	1,169,014,601
現金流量資訊之補充揭露：	4,339	33,383
本期支付利息	4,339	33,383
不影響現金流量之投資及融資活動：	125,907,366	46,763,740
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	0	625,000
上年度賸餘撥充權益基金數	125,907,366	46,138,740



輔英科技大學
現金收支概況表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	106年度	占經常門 現金收入%	105年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	1,154,792,642	100.00	1,198,317,870	100.00
學雜費收入	804,660,993	69.68	817,129,791	68.19
推廣教育收入	17,338,601	1.50	12,365,092	1.03
產學合作收入	78,357,800	6.79	69,646,799	5.81
其他教學活動收入	20,057,227	1.74	13,576,452	1.13
補助及受贈收入	188,142,880	16.29	168,867,361	14.09
附屬機構收益	5,204,066	0.45	3,901,524	0.33
財務收入	5,758,694	0.50	6,357,236	0.53
其他收入	79,300,970	6.87	76,716,860	6.40
減：不產生現金流入之收入	(5,204,066)	(0.45)	(4,000,778)	(0.33)
應收預收項目調整增（減）數	(38,824,523)	(3.36)	33,757,533	2.82
經常門現金支出	991,531,821	85.86	961,305,727	80.22
董事會支出	1,882,123	0.16	807,461	0.07
行政管理支出	230,291,119	19.94	237,694,951	19.84
教學研究及訓輔支出	723,496,117	62.65	722,975,922	60.33
獎助學金支出	25,257,355	2.19	27,710,131	2.31
推廣教育支出	14,785,784	1.28	9,038,735	0.75
產學合作支出	77,680,885	6.73	72,048,139	6.01
其他教學活動支出	10,694,458	0.93	5,709,719	0.48
附屬機構損失	0	0.00	192,309	0.02
財務支出	402,861	0.03	30,426	0.00
其他支出	16,175,970	1.40	11,168,850	0.93
減：不產生現金流出之支出	(105,574,910)	(9.14)	(94,176,628)	(7.86)
應付預付項目調整增（減）數	(3,559,941)	(0.31)	(31,894,288)	(2.66)
經常門現金餘絀	163,260,821	14.14	237,012,143	19.78
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	89,738,837	7.77	89,206,857	7.44
機械儀器及設備	70,336,670	6.09	66,837,337	5.58
圖書及博物	7,239,762	0.63	4,063,170	0.34
預付設備款	7,310,000	0.63	14,332,900	1.20
電腦軟體	4,852,405	0.42	3,973,450	0.33
扣減不動產支出前現金餘絀	73,521,984	6.37	147,805,286	12.33
購置不動產現金支出	11,232,108	0.97	21,897,920	1.83
土地改良物	1,635,835	0.14	0	0.00
房屋及建築	506,000	0.04	176,200	0.01
預付工程款及未完工程	9,090,273	0.79	21,721,720	1.81
本期現金餘絀	62,289,876	5.39	125,907,366	10.51



輔英科技大學
固定資產及無形資產變動表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科目名稱	上年底止 結存金額	本年度增加金額及預、決算數之差異比較				本年度減少金額及預、決算數之差異比較				本年度底止結 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%		
固定資產	3,255,229,662	121,985,703	115,662,425	6,323,278	5.47	79,757,252	38,000,000	41,757,252	109.89	3,297,458,113	
土地	64,335,401	0	0	0	-	0	0	0	-	64,335,401	本年度無購置土地
土地改良物	17,513,162	3,972,545	0	3,972,545	-	0	0	0	-	21,485,707	增加數含移轉數 1,551,710元
房屋及建築	1,672,310,504	1,356,000	0	1,356,000	-	0	0	0	-	1,673,666,504	
機械儀器及設備	1,176,481,882	74,280,696	94,634,425	(20,353,729)	(21.51)	63,706,397	31,000,000	32,706,397	105.50	1,187,056,181	增加數含移轉數 4,245,900元
圖書及博物	224,776,259	10,865,134	10,070,000	795,134	7.90	550,205	4,000,000	(3,449,795)	(86.24)	235,091,188	增加數含移轉數 4,875,000元
其他設備	71,867,040	0	0	0	-	3,248,040	3,000,000	248,040	8.27	68,619,000	
預付土地、工程及設備款	27,945,414	31,511,328	10,958,000	20,553,328	187.56	12,252,610	0	12,252,610	-	47,204,132	減少數含移轉數 10,672,610元
累計折舊	1,791,276,059	84,810,251	77,592,800	7,217,451	9.30	55,555,372	25,500,000	30,055,372	117.86	1,820,530,938	減少數是因清查財產，報 廢數增加
土地改良物	9,998,750	442,031	0	442,031	-	0	0	0	-	10,440,781	
房屋及建築	911,552,872	26,816,374	25,757,180	1,059,194	4.11	0	0	0	-	938,369,246	
機械儀器及設備	809,735,845	57,551,451	51,833,580	5,717,871	11.03	52,847,965	23,000,000	29,847,965	129.77	814,439,331	減少數是因清查財產，報 廢數增加
其他設備	59,988,592	395	2,040	(1,645)	(80.64)	2,707,407	2,500,000	207,407	8.30	57,281,580	
固定資產淨額	1,463,953,603	37,175,452	38,069,625	(894,173)	(2.35)	24,201,880	12,500,000	11,701,880	93.62	1,476,927,175	減少數是因清查財產，報 廢數增加
無形資產	54,981,020	4,636,685	4,000,000	636,685	15.92	4,023,239	500,000	3,523,239	704.65	55,594,466	
電腦軟體	54,981,020	4,636,685	4,000,000	636,685	15.92	4,023,239	500,000	3,523,239	704.65	55,594,466	
租賃權益	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	
累計攤銷	35,761,209	6,835,389	6,687,852	147,537	2.21	4,023,239	2,500,000	1,523,239	60.93	38,573,359	
電腦軟體	35,761,209	6,835,389	6,687,852	147,537	2.21	4,023,239	2,500,000	1,523,239	60.93	38,573,359	
租賃權益	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	
無形資產淨額	19,219,811	(2,198,704)	(2,687,852)	489,148	18.20	0	(2,000,000)	2,000,000	100.00	17,021,107	
固定資產及無形資產淨額合計	1,483,173,414	34,976,748	35,381,773	(405,025)	(1.14)	24,201,880	10,500,000	13,701,880	130.49	1,493,948,282	減少數是因清查財產，報 廢數增加

輔英科技大學
借入款變動表
106學年度

全1頁第1頁
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 新興 分行	教室 大樓 工程 貸款	87.1-106.10	625,000	0	625,000	0	2.875%	保證情形： 保證人張鵬圖、 張雲漢、周誠 寬、張惠人、張 可立、何少圻、 步天鵬、許國 強、張一蕃、李 昭男及張劍忠等 11人 償還方式： 自91.3起每年 3.10月還款,分32 期償還(教育部 85.9.25台(85)技 (二)字第 85516385號函核 准)	已於106年 10月償還 完畢
			625,000	0	625,000	0			

輔英科技大學
收入明細表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	800,878,110	804,660,993	3,782,883	0.47	1. 上學期學生數：9,306人。 下學期學生數：8,990人。
學費收入	592,225,990	598,405,274	6,179,284	1.04	
雜費收入	208,652,120	206,255,719	(2,396,401)	(1.15)	
推廣教育收入	20,124,261	17,338,601	(2,785,660)	(13.84)	開班數不如預期。
產學合作收入	63,956,888	78,357,800	14,400,912	22.52	校外產學計劃增加。
其他教學活動收入	19,729,600	20,057,227	327,627	1.66	
補助及受贈收入	143,973,040	188,142,880	44,169,840	30.68	107年度整體獎勵補助款、高等教育深耕補助及勞動部補助計劃增加。
補助收入	141,473,040	185,514,379	44,041,339	31.13	107年度整體獎勵補助款、高等教育深耕補助及勞動部補助計劃增加。
受贈收入	2,500,000	2,628,501	128,501	5.14	
附屬機構收益	34,220,000	5,204,066	(29,015,934)	(84.79)	106學年附設醫院本期結餘未如預期。
財務收入	5,036,566	5,758,694	722,128	14.34	存款增加，利息收入相對增加。
利息收入	5,036,566	5,758,694	722,128	14.34	存款增加，利息收入相對增加。
其他收入	71,745,640	79,300,970	7,555,330	10.53	雜項收入增加。
試務費收入	2,525,427	2,355,280	(170,147)	(6.74)	
住宿費收入	58,215,500	51,276,446	(6,939,054)	(11.92)	住宿人數不如預期。
雜項收入	11,004,713	25,669,244	14,664,531	133.26	106學年獲意外災害險理賠3,984,433元、群英會館及其他計劃管理費等收入增加。
合計	1,159,664,105	1,198,821,231	39,157,126	3.38	



輔英科技大學
支出明細表
106學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	1,252,216	1,882,123	629,907	50.30	106學年董事會增聘一名專任秘書，人事費增加。
人事費	0	946,340	946,340	-	106學年董事會增聘一名專任秘書。
業務費	600,000	373,039	(226,961)	(37.83)	董事會會議減少，業務支出減少。
維護費	0	1,500	1,500	-	董事會用純水機維修。
出席及交通費	550,000	461,874	(88,126)	(16.02)	董事會議召開次數較預計減少。
折舊及攤銷	102,216	99,370	(2,846)	(2.78)	
行政管理支出	253,936,565	230,291,119	(23,645,446)	(9.31)	
人事費	155,371,530	141,144,099	(14,227,431)	(9.16)	
業務費	61,009,515	52,630,867	(8,378,648)	(13.73)	各單位撙節支出。
維護費	17,314,600	12,319,513	(4,995,087)	(28.85)	行政設備維修費減少。
退休撫卹費	7,055,068	8,892,239	1,837,171	26.04	因本校107/1/1起調薪3%，支出相對增加，及107/1/1起年度社會保險費率調高。
折舊及攤銷	13,185,852	15,304,401	2,118,549	16.07	行政設備金額增加，相對折舊數增加。
教學研究及訓輔支出	715,465,406	723,496,117	8,030,711	1.12	
人事費	466,593,882	459,683,595	(6,910,287)	(1.48)	
業務費	143,717,864	166,204,018	22,486,154	15.65	教育部及勞動部等補助計劃收入增加，支出相對增加。
維護費	19,650,000	5,395,781	(14,254,219)	(72.54)	校舍修繕及設備維護費支出減少。
退休撫卹費	14,745,048	18,764,848	4,019,800	27.26	1.因本校107/1/1起調薪3%及未具本職兼任教師需提繳6%退休金。 2.107/1/1起年度社會保險費率調高。 3.補助計劃增加，約聘助理增加，勞退金相對增加。
折舊及攤銷	70,758,612	73,447,875	2,689,263	3.80	
獎助學金支出	33,286,695	25,257,355	(8,029,340)	(24.12)	境外生獎學金申請人數及大專弱勢助學金申請人數減少。
獎學金支出	7,633,880	3,844,470	(3,789,410)	(49.64)	境外學生獎學金約129人次(上下學期合計)成績未達標準，無法申請獎學金，獎學金減少。
政府補助獎學金支出	0	0	0	-	
民間捐贈獎學金支出	0	0	0	-	
學校自付獎學金支出	7,633,880	3,844,470	(3,789,410)	(49.64)	境外學生獎學金約129人次(上下學期合計)成績未達標準，無法申請獎學金，獎學金減少。
助學金支出	25,652,815	21,412,885	(4,239,930)	(16.53)	大專弱勢助學金申請人數減少約170人。
政府補助助學金支出	0	0	0	-	
民間捐贈助學金支出	0	0	0	-	
學校自付助學金支出	25,652,815	21,412,885	(4,239,930)	(16.53)	大專弱勢助學金申請人數減少約170人。
推廣教育支出	15,849,385	14,785,784	(1,063,601)	(6.71)	
人事費	6,994,389	7,022,230	27,841	0.40	
業務費	8,572,352	7,261,980	(1,310,372)	(15.29)	推廣教育收入減少，支出相對減少。
維護費	5,000	135,610	130,610	2,612.20	推廣中心辦公室整修及設備維護費增加。
退休撫卹費	30,000	107,110	77,110	257.03	推廣教育中心增聘專任約用助理勞退金。
折舊及攤銷	247,644	258,854	11,210	4.53	
產學合作支出	59,905,018	77,680,885	17,775,867	29.67	產學計劃增加，支出相對增加。
業務費	55,082,515	73,625,220	18,542,705	33.66	產學計劃增加，支出相對增加。
退休撫卹費	893,535	1,027,680	134,145	15.01	產學計劃增加，支出相對增加。
折舊及攤銷	3,928,968	3,027,985	(900,983)	(22.93)	產學計劃購置設備減少，相對折舊數減少。
其他教學活動支出	9,739,528	10,694,458	954,930	9.80	
業務費	9,682,168	10,637,098	954,930	9.86	
折舊及攤銷	57,360	57,360	0	0.00	
財務支出	4,500	402,861	398,361	8,852.47	投資之股票已無價值，轉列減損損失40萬元。
利息費用	4,500	2,861	(1,639)	(36.42)	銀行借款清償完畢，利息支出減少。
投資損失	0	400,000	400,000	-	投資之股票已無價值，轉列減損損失40萬元。
其他支出	10,498,019	16,175,970	5,677,951	54.09	清查財產，財產交易短絀增加；退休人數增加，超額年金給付增加。
試務費支出	2,525,427	2,546,256	20,829	0.82	



輔英科技大學
支出明細表
106學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
財產交易短絀	6,500,000	11,399,065	4,899,065	75.37	配合未來導入新系統，進行校內資產總檢視，未達耐用年限不堪使用及財產減失認列之報廢數增加。 106學年度退休教職員計21人，公保養老年金給付金額較105學年度增加約50萬元（即日請領11人，另到期請領3人）。 已轉列其他收入之逾期未兌領支票，重新撥付數額。
超額年金給付	1,442,592	2,154,047	711,455	49.32	
雜項支出	30,000	76,602	46,602	155.34	
合計	1,099,937,332	1,100,666,672	729,340	0.07	



輔英科技大學

現金明細表

107年7月31日

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
零用金及週轉金		985,750
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	
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	
接下頁		

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
承上頁		
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	
學務處職涯發展中心零用金	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	
國際暨兩岸事務中心零用金	5,000	
老化及疾病預防研究中心零用金	5,000	
大寮公托中心零用金	200,000	
林園公托中心零用金	200,000	
坐月子服務平台零用金	50,000	
學務處宿舍零用金	70,000	
庫存現金		89,307
合 計		1,075,057

輔英科技大學

銀行存款明細表

107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
活期存款		363,241,231
大發彰銀-943400	96,473,063	
新興彰銀-051200	947,750	
劃撥43698-4	2,609,915	
大發彰銀-931400	26,171,643	
大發彰銀-943900	2,540,219	
大發彰銀-943410	783,682	
中信銀-25974	162,674,936	
中信銀-026960	9,805,661	
中信銀-026999	4,513	
中信銀-028638	22,897,000	
中信銀-026986	12,788,175	
中信銀-036593	5,177,222	
中信銀-039493	8,245,378	
大發彰銀-54670	12,122,074	
支票存款		45,453,301
鳳山台銀3343-2	445,366	
新興彰銀-051000	1,659,956	
大發彰銀-943700	340,006	
鳳山台銀-053715	3,611,685	
中信銀-025915	38,983,270	
中信銀-025902	367,793	
中信銀-000201	45,225	
定期存款		820,000,000
合 計		1,228,694,532

輔英科技大學
應收款項淨額明細表
107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應收利息		387,647
其他應收款		21,151,579
高市社會局第二區坐月子服務媒合平台補助款	4,962,081	
喬本生醫「牛樟芝成分之純化與分析」補助款	831,773	
捷思環能「以魅力工學評價構造法進行環控物聯網」補助款	276,876	
平和環保「開發電鍍廠廢水中氯化銨之循環回收技術」補助款	138,575	
校外其他產學計劃補助款	1,412,985	
衛福部-口腔機能及認知提升研發實證	403,475	
環保署-無人飛行載具運用邊界層技術	497,306	
衛福部-頭腦保健教室-認知訓練實證	401,143	
衛福部-疏經活脈、運動防老實證應用	396,040	
衛福部食藥署-藥物濫用公安危害評估	60,233	
勞動部就業學程補助款(共16案)	6,787,303	
勞動部-107結合大專校院就業服務補助款	620,464	
其他政府機構補助款	104,756	
106.產業學院-護理資訊及智能照護	214,681	
106.產業學院-冷凍空調實務培育	386,500	
國教署新住民語文教學培訓	417,243	
中等學校學務(含校安)儲備人員培訓	410,566	
其他專案計劃補助款	759,960	
學生雜費、宿舍等應收款項	182,403	
收入年度權責調整	344,959	
國際處各專班群英會館住宿費	1,542,257	
合 計		21,539,226

輔英科技大學

預付款項明細表

107年7月31日

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預付費用		4,507,361
各系科107.校外實習保險費	103,423	
各單位預支經常性經費	416,961	
國際處預支境外短研生及各校合作學費及代辦經費	179,441	
推廣中心預支開班經費、勞保及場地等費	170,929	
總務處預支公務車租賃油料等費	505,605	
軍訓室預支校安訓經費	687,932	
學務處預支偏鄉志工營隊經費	105,762	
各系科預支國際研討會講者機票及住宿等款	69,216	
各系科預支學生及教師校(海)外實習經費	83,784	
各系科107.校外實習宿舍費	176,408	
研發處預支107年補助教師發展特色研發計畫經費	370,000	
研發處預支107年度推動教師研發社群實施計畫經費	407,750	
研發處預支107年度補助教師先期產學合作計畫經費	610,000	
研發處預支107年度教師指導大專學生研究計畫經費	135,000	
研發處預支創新技術博覽會標準攤位費	87,000	
研發處預支辦理專利領證與維護費共19件	27,050	
研發處預支107/8.美麗島租金	27,300	
圖資處107.108知識庫線上資料庫	160,000	
國際處預支畢節醫學高校短期培訓班經費	183,800	
其他預付款		5,697
人事室約用助理補繳勞工勞退金(雇主)	1,099	
繳交約用助理人員個人勞退金	53	
接下頁		

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
承上頁 繳交約用助理人員雇主勞退金(補繳) 護理系科技部補充保費歸墊科技部專戶	3,943 602	
合 計		4,513,058

輔英科技大學
附屬機構投資明細表
107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
附設醫院作業基金 附設幼兒園作業基金		1,230,138,253 7,746,804
合 計		1,237,885,057

輔英科技大學
特種基金明細表
107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
退休及離職基金		9,056,219
合 計		9,056,219

輔英科技大學
存出保證金明細表
107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
護理系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
中國醫藥大學附設醫院宿舍租賃保證金		47,700
護理系三總醫院實習生新宿舍押金		48,000
高雄市學校用地認養計畫履約保證金		100,000
推廣中心恆春工商場地費保證金		20,000
推廣中心節能冷凍空調班履約保證金		70,000
照服證照班履保金		40,000
合 計		329,950

輔英科技大學

應付款項明細表

107年7月31日

全3頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應付票據		12,257,837
科技部計畫人事費、獎助金及貨款	548,125	
重撥新生獎勵金	15,000	
校安人員培訓應付貨款	759,510	
核退各項入學報名費	16,800	
核退暑期班溢繳學分費退費	6,240	
教職員等法院執行命令代扣款	20,731	
預支107/7.全校電話費	174,315	
應付廠商貨款	8,784,205	
應付鐘點費、指導費及交通費等款	124,131	
繳回專案補助計畫結餘款	1,808,780	
應付費用		78,646,020
107/6-7.教職員公保養老年金給付超額年金	181,383	
107/7.校安替代人員薪資	291,504	
107/7.教職員退撫儲金(含自提+校提+增額提撥)	3,398,316	
二代健保個人應付補充保費	331,883	
代付所得稅款	103,531	
代轉教育部107年度總統端節慰問金	90,000	
代繳外籍生健保費	51,291	
各單位參加研習差旅費及交通.報名費	516,981	
各單位零用金結報	157,710	
各單位預支款	961,481	
各單位競賽獎勵金	26,000	
估列107年1-7月年終獎金人事費	34,205,574	
接下頁		

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
承上頁		
助產系106.2.進修博士補助費	330,650	
科技部計畫主持費、研究費及耗材費等應付款	1,388,727	
重撥106.學雜費退費	168,628	
校外計劃學生獎助金	58,990	
核撥各類工讀及學習扶助金及勞退金等	391,521	
核撥安心就學及比賽助學金等	2,932,900	
核撥學生證照補助獎勵金	596,860	
退還廠商保證金	150,000	
國際處各專班群英會館住宿費	1,542,257	
推廣中心人事費、鐘點費、指導費及工作費等款	1,154,611	
就業學程主持費、獎勵金及耗材費等應付款	1,328,048	
群英會館退租退費	53,378	
碩士學位考試經費	229,460	
應付廠商貨款	16,329,557	
應付鐘點費、指導費及交通費等款	2,807,792	
總務處郵匯費	62,706	
繳交107/6.教職員工及約用助理等勞退金	470,723	
繳交107/6.教職員健保費	3,107,121	
繳交107/6.編制外教職員勞工保費	405,716	
繳交約用助理人員勞保費	451,646	
繳交編制外勞工健保費	346,406	
公托計畫電費、人事費及加班費等款	918,117	
其他專案補助及校外計劃人事費	3,080,352	
各單位申請及代付107/7.福利互助金	24,200	
應付設備款		19,190,805
各單位行政設備款	2,839,677	
接下頁		

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
承上頁		
各單位系科教學儀器設備款	14,251,228	
校安人員培訓設備款	165,900	
探索園區設備款	1,476,000	
圖資處中西文圖書期刊款	458,000	
應付工程款		20,841,055
總務處探索體驗設施工程款(尾款)	578,000	
高長系空間改建工程規劃費	450,000	
總務處中正堂內部整修工程(第1-2期)	10,215,000	
中正堂外觀及廣場整修工程款(第1-2期)	8,010,000	
總務處幼保系創作工坊工程款(第一期)	1,010,000	
總務處幼保系親子廚房工程款(第一期)	460,000	
總務處加強山坡地審查費用(尾款)	42,000	
總務處體育館地坪改修工程款	56,000	
總務處探索體驗設施支線調整工程款	20,055	
銷項稅額		43,417
遠傳電信107/7.基地台租金營業稅	1,294	
遠傳電信107/7.補償電費營業稅	190	
全家便利商店經營管理場地使用營業稅	38,095	
台灣大哥大電信107/7.基地台租金營業稅	2,538	
春之泉美麗島11號店107/7.場地使用營業稅	1,300	
其他應付款(帳戶錯誤回存待撥款)		245,058
合計		131,224,192

輔英科技大學

預收款項明細表

107年7月31日

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預收款		20,695,755
中華電信基地台管理費	274,284	
遠傳電信107/8-11基地台電費	30,476	
推廣教育報名費	321,230	
群英會館住宿費(8/1-3、8/22-23職員)	3,750	
中國勞工安全衛生學會107-7職安結訓測驗費	35,370	
學生107.1.學雜費	20,022,395	
師培幼教在職專班報名費	8,000	
證書費	250	
暫收款		20,440
社團法人台灣評鑑協會退還繳納之研習費	970	
台一國際商標事務所繳回餘款	19,470	
預收科技部款		2,062,420
科技部教師研究計劃補助款(15案)	1,630,420	
科技部107年大專學生研究計畫(10案)	432,000	
預收產學合作計畫款		5,797,006
日月光文教基金會「連續自動監測設施(CEMS)數據分析」款	556,141	
星寶國際「牛樟滴丸健康食品安全性與功能性評估」款	515,468	
金屬中心「107年度產業園區廠商競爭力推升計畫」款	454,636	
台灣綠色生產力基金會「產業中小能源用戶節能診斷」款	228,927	
春之泉「腸春益生菌，對於人體腸道菌相之改善」款	200,000	
台郡「台郡儲備幹部技能提升計畫2.0」補助款	104,800	
接下頁		

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
承上頁		
里山生態「墾丁生態旅遊社區永續觀光產業推廣計畫」補助款	160,000	
捷思環能技術移轉授權金	163,200	
金合田「旋翼機搭載微型採樣器應用於空域氣體採樣」補助款	202,818	
光宇工程「豐德發電廠廢熱對周界垂直剖面」補助款	124,010	
其他校外產學合作計畫款(約56案)	3,087,006	
預收教育部計畫款		43,494,585
教育部107年度高教深耕計畫-補助款	4,872,874	
教育部107建置跨院系實作場域補助款	10,150,000	
教育部107年度技專校院整體發展獎補助經費	18,499,428	
教育部107年度學生事務與輔導工作經費	1,228,027	
教育部107年招收及輔導身心障礙學生工作	2,151,746	
教育部106全校型中文閱讀書.敘事力補助經費	1,782,577	
教育部107年度改善無障礙校園環境計畫	584,500	
教育部VR/AR教學應用教材開發-補助	577,500	
教育部107年產業學院等補助款	3,647,933	
其他預收款		217,791
107/7.等勞退金(雇主)	203,307	
107/7.勞退金(自提)	14,484	
合 計		72,287,997

輔英科技大學

代收款項明細表

107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
代辦費		921,929
學生平安保費	839,884	
書籍費	24,970	
就學貸款校外住宿費	57,075	
代轉獎助學金		561,212
代扣退休.退撫儲金		5,026
代扣二代健保補充保費		1,630,812
代收福利金		2,461,382
其他代收款		2,009,019
教育部學務(含校安)儲備人員餐費(第七梯)	483,120	
107/7.僑生健保費	68,893	
107/7.專案計劃人員等勞保費(自+校)	596,072	
107/7.教職員健保費(自付)	832,923	
107/7.編制外教職員工健保費(自付)	28,011	
合 計		7,589,380

輔英科技大學
存入保證金明細表
107年7月31日

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
琨瑩公司存入保固金		6,900
泛亞電信公司基地台保證金		45,000
台灣大哥大公司基地台保證金		46,000
教職員宿舍租賃保證金		165,000
A餐廳場地使用保證金(城市聯合行銷公司)		100,000
全家經營管理保證金(104/7/21-112/6/30)		500,000
敦陽科技護理大樓無限網路設備更新保固金		15,750
亮承公司移動式局部排氣組等保固金(職安系)		12,000
肯度健康事業公司培育空間保證金		14,400
舜傑工程行105.校園自動販賣機設置履保金		20,000
亞輪交通公司通學生交通運送保證金		400,000
全天保全公司105.駐衛保全勤務委外履保金		80,000
城市聯合行銷公司天使嶺經營管理合約履保金		150,000
登邑有限公司上肢截肢模型保固金(物治系)		23,400
家逸傢俱行群英會館床墊1批保固金(休憩系)		17,400
玖玖醫療器材多功能生理監視器保固(護理系)		22,950
凌網公司集中電子資源查詢暨管理平台保固金		30,000
艾歐迪公司同步教學影音及控制設備保固金		1,650
玖玖醫療器材推車式恆溫淋浴器等設備保固金		23,750
夢飛公司啦啦隊訓練墊等設備保固金(課指組)		13,750
玖玖醫療器材行氣體設備1批保固金(護理系)		22,500
樂斯科雙面小鼠獨立通氣式隔離飼育系統保固		30,000
凌網科技公司複合型資源探索服務平台保固金		30,000
艾歐迪公司應外系語言教室系統設備保固金		51,000
玖玖醫療器材行攜帶式變頻數位超音波保固(助產系)		25,000
嘉得汽車材料行柴油引擎2台保固金(環工系)		10,000
立凱裝潢材料行教室窗簾更新保固金(總務處)		10,750
接下頁		

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
承上頁		
玖玖醫療器材行行電動磅秤病床等保固金(護理系)		14,000
全華精密公司粉體特性測定器保固金(生科系)		20,400
漢龍資訊公司電子公文表單系統更新保固金		22,500
天方科技公司自動繳費系統保固金(換票)		3,780
彥翔科技公司顯微鏡10台保固金		9,000
隆泰企業行G棟6F廁所整修工程保固(營繕組)		29,500
右佳窗簾公司群英會館窗簾保固金(休憩系)		27,500
意仁企業行群英會館修繕改建計畫木作保固金		11,900
隆泰企業行G606美髮美甲教室整修工程保固金		45,000
新印科技股份有限公司影印機設置租賃履保金		50,000
桐毅公司大寮育兒資源中心親子廚房保固金		22,750
信祥股份有限公司高雄電話交接機備品保固金		62,500
尚儀數位公司影音資源1批保固金(圖資處)		12,500
合 計		2,198,530

輔英科技大學
未指定用途權益基金明細表
107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
賸餘款權益基金		1,563,161,725
其他權益基金		810,677,585
合 計		2,373,839,310

輔英科技大學
最近3年財務分析表
104學年度至106學年度

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		106學年度	105學年度	104學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{804,660,993}{1,198,821,231} \times 100\% = 67.12\%$	$\frac{817,129,791}{1,168,561,115} \times 100\% = 69.93\%$	$\frac{826,169,278}{1,232,298,878} \times 100\% = 67.04\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(804,660,993-817,129,791)}{817,129,791} \times 100\% = -1.53\%$	$\frac{(817,129,791-826,169,278)}{826,169,278} \times 100\% = -1.09\%$	$\frac{(826,169,278-837,784,683)}{837,784,683} \times 100\% = -1.39\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{1,255,821,873}{211,101,569} \times 100\% = 594.89\%$	$\frac{1,183,240,057}{220,854,305} \times 100\% = 535.76\%$	$\frac{1,088,861,381}{189,398,441} \times 100\% = 574.91\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項})}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(1,255,821,873-0-4,513,058)}{211,101,569} \times 100\% = 592.75\%$	$\frac{(1,183,240,057-0-7,423,480)}{220,854,305} \times 100\% = 532.39\%$	$\frac{(1,088,861,381-0-8,842,263)}{189,398,441} \times 100\% = 570.24\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{163,260,821}{211,101,569} \times 100\% = 77.34\%$	$\frac{237,012,143}{220,854,305} \times 100\% = 107.32\%$	$\frac{172,549,426}{189,398,441} \times 100\% = 91.10\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{(\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(1,302,691,194+2,373,839,310)}{3,997,041,381} \times 100\% = 91.98\%$	$\frac{(1,325,583,482+2,269,861,804)}{3,908,667,247} \times 100\% = 91.99\%$	$\frac{(1,224,080,949+2,236,059,141)}{3,796,332,181} \times 100\% = 91.14\%$
資產效率比率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產}+\text{期末總資產})} \times 100\%$	$\frac{98,154,559}{(3,908,667,247+3,997,041,381)} \times 100\% = 2.48\%$	$\frac{81,184,472}{(3,796,332,181+3,908,667,247)} \times 100\% = 2.11\%$	$\frac{135,410,471}{(3,666,072,803+3,796,332,181)} \times 100\% = 3.63\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額}-\text{應付代管資產})}{(\text{資產總額}-\text{代管資產淨額})} \times 100\%$	$\frac{(213,300,099-0)}{(3,997,041,381-0)} \times 100\% = 5.34\%$	$\frac{(223,163,908-0)}{(3,908,667,247-0)} \times 100\% = 5.71\%$	$\frac{(192,013,314-0)}{(3,796,332,181-0)} \times 100\% = 5.06\%$
負債變動率(%)	$\frac{(\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額})}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{(213,300,099-223,163,908)}{223,163,908} \times 100\% = -4.42\%$	$\frac{(223,163,908-192,013,314)}{192,013,314} \times 100\% = 16.22\%$	$\frac{(192,013,314-197,164,407)}{197,164,407} \times 100\% = -2.61\%$
舉債指數	$\frac{(\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產})}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(141,012,102-1,260,694,984)}{73,521,984} = 0.00$	$\frac{(126,788,638-1,185,389,362)}{147,805,286} = 0.00$	$\frac{(101,213,588-1,090,920,549)}{61,822,182} = 0.00$



製 表：

歲計組劉珮蓁
組長

主辦會計：

會計高藝樺
主任

校 長：

校長顧志遠

董 事 長：

董事長杜炯烽

輔英科技大學附設醫院



(自106年8月1日起至107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106學年度

一、決算說明書-----	第 1 ~ 8 頁
二、平衡表-----	第 9 ~ 10 頁
三、收支餘絀表-----	第 11 頁
四、現金流量表-----	第 12 頁
五、現金收支概況表-----	第 13 頁
六、固定資產及無形資產變動表-----	第 14 頁
七、收入明細表-----	第 15 頁
八、支出明細表-----	第 16 頁
九、現金及約當現金明細表-----	第 17 ~ 18 頁
十、應收款項明細表-----	第 19 頁
十一、存貨明細表-----	第 20 頁
十二、預付款項明細表-----	第 21 頁
十三、土地明細表-----	第 22 頁
十四、房屋及建築明細表-----	第 23 頁
十五、醫療儀器設備明細表-----	第 24 頁
十六、交通運輸設備明細表-----	第 25 頁
十七、雜項設備明細表-----	第 26 ~ 28 頁
十八、預付購置固定資產款項明細表-----	第 29 頁
十九、電腦軟體明細表-----	第 30 頁
二十、存出保證金明細表-----	第 31 頁
二十一、受限制資產-非流動明細表-----	第 32 頁
二十二、應付款項明細表-----	第 33 頁
二十三、預收款項明細表-----	第 34 頁
二十四、代收款項明細表-----	第 35 頁
二十五、存入保證金明細表-----	第 36 頁
二十六、權益基金明細表-----	第 37 頁
二十七、累積餘絀明細表-----	第 38 頁

輔英科技大學附設醫院

決算說明書

106 學年度

全 38 頁第 1 頁

壹、醫院組織及職掌

一、附設醫院沿革：

輔英科技大學附設醫院（簡稱本院）原為創辦人張鵬圖醫師於民國 41 年在東港鎮延平路所設立之「婦嬰婦產科醫院」。民國 47 年因張創辦人秉持「健全鄉鎮醫療，照顧國民健康」的理想與使命感，設立「婦嬰高級助產職業學校」而將醫院捐供臨床教學之用。60 年學校遷至高雄縣大寮鄉後，原東港鎮中山路五號之學校舊址則改建為附設醫院，肩負實習、就業及從事地區醫療服務的功能。

本院幾經擴建，並在全院同仁努力之下，86 年通過地區教學醫院，99 年升格區域教學醫院，102 年通過中度級急救責任醫院評鑑。未來本院將朝「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，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。

二、院務宗旨、願景、短中長程目標：

（一）宗旨：專業、品質、關懷、服務。

（二）願景：鄉親首選的健康促進醫院、人才首選的友善職場。

（三）短中長程目標：

短程目標：

1. 持續通過 107 年醫院評鑑(區域醫院等級)。
2. 持續通過中度緊急醫療能力分級評定。
3. 持續通過 108 年教學醫院評鑑。
4. 穩定醫療照護人力、精實管理效能。
5. 建置優質工作職場、強化校院人才招募合作。
6. 持續推動社區照護服務。

輔英科技大學附設醫院

決算說明書

106 學年度

全 38 頁第 2 頁

7. 擴展醫療合作策略夥伴深化服務能量。

8. 擴大醫療服務規模、發展特色醫療服務。

中程目標：

1. 整合校院資源開辦長期照護服務。

2. 調整營收結構提高營運效益。

3. 優化服務流程。

4. 強化主管人力資源素質。

5. 持續醫療服務品質提升。

6. 配合衛福部政策發展長期照護事業。

7. 提出擴大院區計畫。

長程目標：

1. 發展老人醫學。

2. 完成醫院擴建工程。

3. 通過重度級緊急醫療能力評定。

4. 持續建構安全、高品質、符合社區需求之醫療照護網絡。

5. 整合校院資源發展教學研究。

6. 建立癌症診斷及治療照護能力。

7. 擴大發展癌症診斷及治療。

三、 現有組織：

本院現有診療科別：1. 家庭醫學科、2. 婦產科、3. 兒科、4. 麻醉科、5. 放射線診斷科、6. 病理科、7. 內科系八科：免疫風濕科、新陳代謝科、神經內科、腎臟內科、呼吸胸腔內科、胃腸肝膽內科、感染科、心臟血管內科等、8. 耳鼻喉科、9. 眼科、10. 精神科、11. 復健科、12. 急診醫學科、13. 牙科、14. 外科系七科：泌

輔英科技大學附設醫院

決算說明書

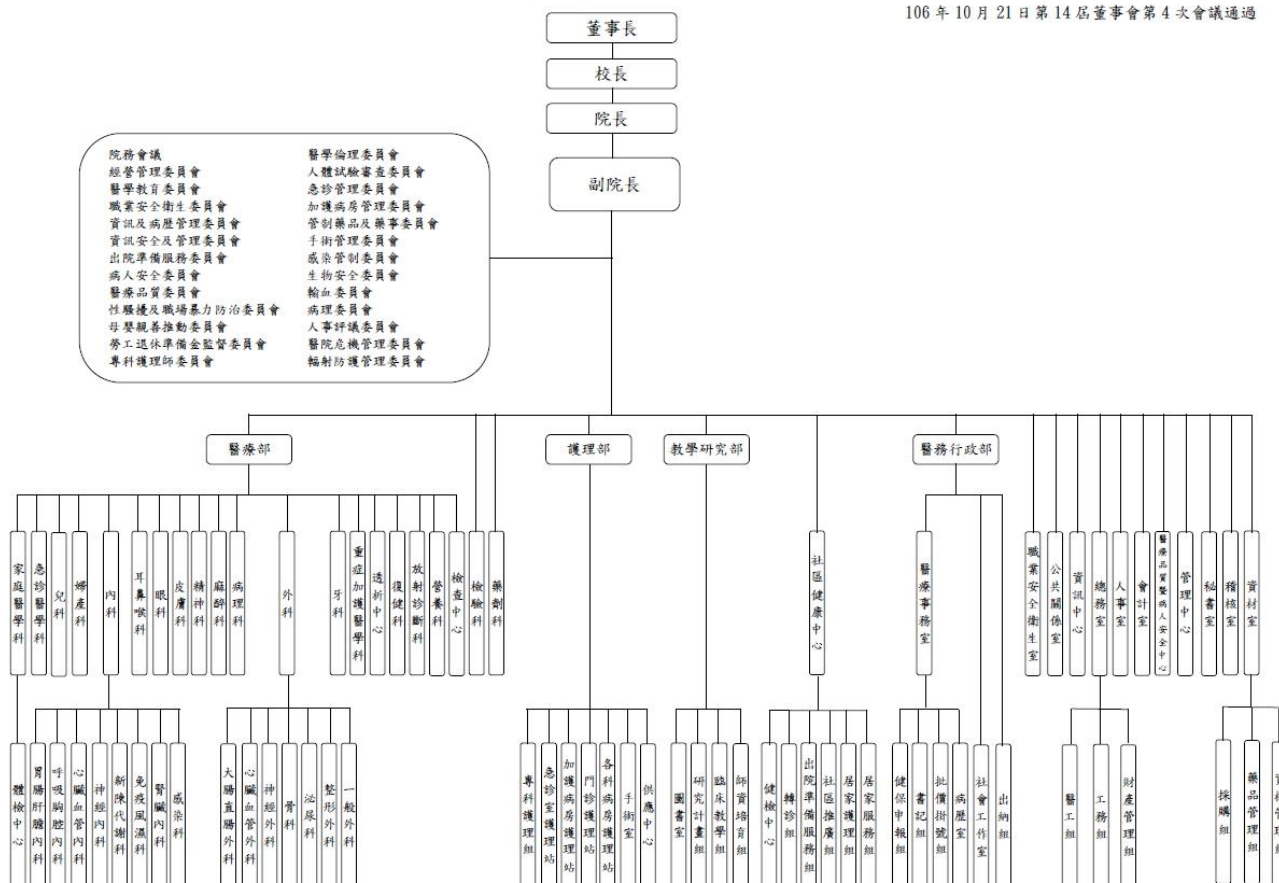
106 學年度

全 38 頁第 3 頁

尿科、骨科、神經外科、大腸直腸肛門外科、整形外科、心臟血管外科、一般外科等、15. 透析中心、16. 皮膚科、17. 重症加護醫學科、18. 附設光復門診部。

輔英科技大學附設醫院組織圖

106 年 10 月 21 日第 14 屆董事會第 4 次會議通過



四、 附設醫院全體員工 611 人，包括：

- (一) 醫師人力 62 人 (含專科醫師 62 人)。
- (二) 護理人力 352 人 (含護理師 266 人、護士及助產士 27 人、專科護理師 9 人、護佐及助理 50 人)。
- (三) 醫事人力 89 人 (含藥師 21、醫檢師 32 人、營養師 4 人、放射師 13 人、呼吸治療師 3 人、社工師 3 人、物理治療生 3 人、物理治療師 5 人、語言治療師 1 人、職能治療師 2 人、心理治療師 1 人、聽力師 1 人)。
- (四) 行政人力 108 人 (含行政管理 100 人、資訊 8 人)。

貳、重要院務計畫

本院屹立地方逾 60 餘載，鄉里們肯定輔英在醫療照護上的「專業」是對民眾有貢獻的；而專業的進步在於醫療與行政的各項「品質」的精進，與對與人與環境的「關懷」；因此，能為人群「服務」就是輔英永續經營的利基。展望本院 107 學年度之發展策略，仍應以「遵循法治精神、落實院務治理、強化管理能力、提升流程效率」等目標分項前進。而面對健保經營環境日趨激烈，如何落實醫院的管理就非常重要，綜前所述，107 學年度重要院務計畫摘要整理如下：

- 一、 持續通過 107 年醫院評鑑（區域醫院等級）。
- 二、 持續通過中度緊急醫療能力分級評定。
- 三、 持續通過 108 年教學醫院評鑑。
- 四、 穩定醫療照護人力、精實管理效能。
- 五、 建置優質工作職場、強化校院人才招募合作。
- 六、 擴展醫療合作策略夥伴深化服務能量。
- 七、 擴大醫療服務規模、發展特色醫療服務。

輔英科技大學附設醫院
決算說明書
106 學年度

全 38 頁第 5 頁

參、本學年度決算概要

一、收入決算說明：

(一) 106 學年度收入決算如下：

項目	金額	單位：新臺幣元
		百分比
醫務收入	1,186,531,398	98.76%
利息收入	4,348,678	0.36%
租金收入	1,600,756	0.13%
捐贈收入	683,278	0.06%
其他非醫務收益	8,218,132	0.69%
合計	1,201,382,242	100.00%

(二) 本學年醫務收入 11 億 8,653 萬 1 仟元，較上學年度預算數 11 億 6,768 萬 7 仟元，增加 1,884 萬 4 仟元，約 1.61%，主要係 106 學年度推動組織變革計畫，改善醫療照護能力品質，提升開床數。

(三) 本學年利息收入 434 萬 8 仟元，較上學年度預算數 385 萬 7 仟元，增加 49 萬 1 仟元，約 12.73%，主要係銀行存款增加所致。

(四) 本學年租金收入 160 萬 0 仟元，較上學年度預算 168 萬 8 仟元，減少 8 萬 8 仟元，約 5.21%，主要係部份宿舍租約到期未續租所致。

(五) 本學年捐贈收入 68 萬 3 仟元，較上學年度預算 10 萬 0 仟元，增加 58 萬 3 仟元，約 583.00%，主要係接受外來捐贈款增加所致。

(六) 本學年其他非醫務收益 821 萬 8 仟元，較上學年度預算數 705 萬 0 仟元，增加 116 萬 8 仟元，約 16.57%，主要係報名費收入及院外專案收入增加所致。

輔英科技大學附設醫院

決算說明書

106 學年度

全 38 頁第 6 頁

二、支出決算說明：

(一) 106 學年度支出決算如下：

項目	金額	單位：新臺幣元
		百分比
醫務成本	1,005,508,061	84.05%
管理費用	188,702,986	15.78%
處分資產損失	523,235	0.04%
其他非醫務費損	1,574,572	0.13%
合計	1,196,308,854	100.00%

(二) 本學年醫務成本 10 億 550 萬 8 仟元，較上學年度預算數 9 億 4,537 萬 8 仟元，增加 6,013 萬 0 仟元，約 6.36%，主要係配合醫務收入成長，相關醫療支出增加(醫材、薪資成本、檢驗費及醫療業務費等)，另因部門性質歸屬將原編列於管理費用-事務費轉列為醫務成本-業務費所致。

(三) 本學年管理費用 1 億 8,870 萬 2 仟元，較上學年度預算數 1 億 9,987 萬 0 仟元，減少 1,116 萬 8 仟元，約 5.58%，主要係因部門性質歸屬將原編列於管理費用-事務費轉列為醫務成本-業務費，另部份設備已達使用年限不再計提折舊及攤銷所致。

(四) 本學年處分資產損失 52 萬 3 仟元，較上學年度預算數 6 萬 6 仟元，增加 45 萬 7 仟元，約 692.42%，主要係報廢不堪使用之設備所產生之損失所致。

(五) 本學年其他非醫務費損 157 萬 4 仟元，較上學年度預算數 87 萬 8 仟元，增加 69 萬 6 仟元，約 79.27%，主要係配合院外專案收入增加相關支出所致。

輔英科技大學附設醫院

決算說明書

106 學年度

全 38 頁第 7 頁

一、重要固定資產及無形資產增置決算說明：

(一) 增置重要固定資產及無形資產總決算：

項目名稱	金額	單位：新臺幣元
		百分比
土地	0	0%
房屋及建築	3,340,000	9.43%
醫療儀器設備	21,463,760	60.59%
交通運輸設備	610,000	1.72%
雜項設備	8,516,540	24.04%
電腦軟體	1,493,343	4.22%
合計	35,423,643	100.00%

(二) 本學年土地增置 0 仟元，較上學年度預算數 3,500 萬元 0 仟元，減少 3,500 萬 0 仟元，約 100.00%，主要係受限於公有地購地程序申請進度，故無法完成，已於 107 學年度預算評估可完成部份重新編列預算。

(三) 本學年房屋及建築增置 334 萬 0 仟元，較上學年度預算數 2,000 萬元 0 仟元，減少 1,666 萬 0 仟元，約 83.30%，主要係配合醫療業務需要，重新規劃醫療空間，已於 107 學年度依工程進度評估所需投入空間整修及新建工程等款項重新編列預算。

(四) 本學年醫療儀器設備增置 2,146 萬 3 仟元，較上學年度預算數 1,022 萬 8 仟元，增加 1,123 萬 5 仟元，約 109.85%，主要係 106 學年度推動組織變革，全院支持醫療品質業務，經各需求單位評估後，進行購置醫療用設備。

(五) 本學年交通運輸設備增置 61 萬 0 仟元，較上學年度預算數 0 仟元，增加 61 萬 0 仟元，約 100.00%，主要係因安全考量，報廢使用年限過久之公務車，並配合醫療業務需求購置公務車 1 台所致。

(六) 本學年雜項設備增置 851 萬 6 仟元，較上學年度預算數 998 萬 5 仟元，減少 146 萬 9 仟元，約 14.71%，主要係因配合醫療業務所需調整增置

輔英科技大學附設醫院

決算說明書

106 學年度

全 38 頁第 8 頁

設備項目所致。

(七) 本學年電腦軟體增置 149 萬 3 仟元，較上學年度預算數 1 萬 0 仟元，增加 148 萬 3 仟元，約 14,830.00%，主要係配合評鑑需求，購置評鑑系統所致。

(八) 現金流量及固定資產購置充當性說明：

104~106 學年度現金流量如下：(單位：新台幣元、%)

項目	104 學年度 (決算數)	105 學年度 (決算數)	106 學年度 (決算數)
營運活動現金流量	99,822,606	16,931,570	130,959,255
投資活動現金流量	(56,877,909)	(85,023,435)	(29,018,647)
融資活動現金流量	5,920	791,108	1,082,636
本期淨現金流入(1)	42,950,617	(67,300,757)	103,023,244
本期餘絀(2)	32,820,371	3,901,524	5,073,388
淨現金流入與餘絀比(1)/(2)	130.87%	(1,724.98)%	2,030.65%
期末現金及約當現金餘額	641,152,926	573,852,169	676,875,413

說明：104~106 學年度營運活動淨現金流量均足以支應當年之固定資產購置支出後，仍有現金餘益，顯示附設醫院之現金流量相當健全。

肆、其他必要說明事項

本院近 99%的收入來自於醫療業務收入，其中又以全民健保醫療收入為主，因此全民健保之給付政策的變動、人口結構的變化、醫院間競爭結構轉變等，對本院的營運情況影響甚鉅。因此，本院將於 107 學年度持續進行「營運變革」，相關配套措施包括：

- 一、 持續人力資源變革、充實相關醫療業務人力。
- 二、 持續推動醫療業務及營運變革。
- 三、 重新規劃醫療空間，提升空間使用效益。

輔英科技大學附設醫院

平 衡 表

中華民國107年7月31日

全38頁第9頁

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	838,340,524	748,624,355	89,716,169	11.98
現金及約當現金	676,875,413	573,852,169	103,023,244	17.95
應收款項	134,503,459	147,028,934	(12,525,475)	(8.52)
存貨	20,180,761	21,169,868	(989,107)	(4.67)
預付款項	6,780,891	6,573,384	207,507	3.16
固定資產	1,262,745,271	1,234,155,013	28,590,258	2.32
土地	27,240,690	27,240,690	-	-
房屋及建築	572,420,488	570,565,488	1,855,000	0.33
醫療儀器設備	442,806,258	423,456,748	19,349,510	4.57
交通運輸設備	16,679,265	16,069,265	610,000	3.80
雜項設備	201,856,070	195,862,822	5,993,248	3.06
預付購置固定資產款項	1,742,500	960,000	782,500	81.51
累計折舊總額	(686,951,594)	(630,107,161)	(56,844,433)	9.02
固定資產淨額	575,793,677	604,047,852	(28,254,175)	(4.68)
無形資產	47,500,326	46,006,983	1,493,343	3.25
電腦軟體	47,500,326	46,006,983	1,493,343	3.25
累計攤銷總額	(32,210,420)	(26,430,303)	(5,780,117)	21.87
無形資產淨額	15,289,906	19,576,680	(4,286,774)	(21.90)
其他資產	5,389,910	5,196,406	193,504	3.72
存出保證金	2,098,500	2,038,500	60,000	2.94
受限制資產-非流動	3,291,410	3,157,906	133,504	4.23
合 計	1,434,814,017	1,377,445,293	57,368,724	4.16

輔英科技大學附設醫院

平 衡 表

中華民國107年7月31日

全38頁第10頁

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
負債				
流動負債	204,240,664	151,873,828	52,366,836	34.48
應付款項	189,534,650	138,316,950	51,217,700	37.03
預收款項	718,651	723,651	(5,000)	(0.69)
代收款項	13,987,363	12,833,227	1,154,136	8.99
其他負債	435,100	506,600	(71,500)	(14.11)
存入保證金	435,100	506,600	(71,500)	(14.11)
負債總額	204,675,764	152,380,428	52,295,336	34.32
權益基金及餘絀				
權益基金	514,837,740	514,837,740	-	-
指定用途權益基金	514,837,740	514,837,740	-	-
餘絀	715,300,513	710,227,125	5,073,388	0.71
累積餘絀	710,227,125	706,325,601	3,901,524	0.55
本期餘絀	5,073,388	3,901,524	1,171,864	30.04
權益基金及餘絀總額	1,230,138,253	1,225,064,865	5,073,388	0.41
合 計	1,434,814,017	1,377,445,293	57,368,724	4.16

輔英科技大學附設醫院

收 支 餘 絀 表

106學年度

全38頁第11頁

單位：新臺幣元

(上)學年度 決算數	科 目	(本)學年度 預算數 (1)	(本)學年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
1,110,695,556	醫務收入	1,167,687,000	1,186,531,398	18,844,398	1.61
678,421,900	門急診收入-健保	681,583,000	699,882,505	18,299,505	2.68
139,965,944	門急診收入-非健保	161,481,000	97,369,218	(64,111,782)	(39.70)
317,295,247	住院收入-健保	308,041,000	367,131,973	59,090,973	19.18
100,481,251	住院收入-非健保	114,963,000	97,767,549	(17,195,451)	(14.96)
673,012	其他醫務收入-健保	678,000	4,750,373	4,072,373	600.64
7,366,633	其他醫務收入-非健保	7,038,000	11,783,902	4,745,902	67.43
(133,508,431)	減：健保核減、點值 調整及醫療優待	(106,097,000)	(92,154,122)	13,942,878	(13.14)
927,101,096	醫務成本	945,378,000	1,005,508,061	60,130,061	6.36
602,091,713	人事費用	571,868,000	630,051,338	58,183,338	10.17
161,637,114	藥品費用	200,042,000	169,643,468	(30,398,532)	(15.20)
113,976,894	醫材費用	118,131,000	141,433,793	23,302,793	19.73
31,758,751	教育研究發展費用	36,509,000	35,249,575	(1,259,425)	(3.45)
4,600	醫療社會服務費用	3,000	8,400	5,400	180.00
17,632,024	其他醫務費用	18,825,000	29,121,487	10,296,487	54.70
191,421,631	管理費用	199,870,000	188,702,986	(11,167,014)	(5.59)
13,286,427	非醫務活動收益	12,695,000	14,850,844	2,155,844	16.98
4,109,003	利息收入	3,857,000	4,348,678	491,678	12.75
1,618,816	租金收入	1,688,000	1,600,756	(87,244)	(5.17)
67,839	捐贈收入	100,000	683,278	583,278	583.28
7,490,769	其他非醫務收益	7,050,000	8,218,132	1,168,132	16.57
1,557,732	非醫務活動費損	944,000	2,097,807	1,153,807	122.23
83,042	處分資產損失	66,000	523,235	457,235	692.78
1,474,690	其他非醫務費損	878,000	1,574,572	696,572	79.34
3,901,524	本期稅前餘絀	34,190,000	5,073,388	(29,116,612)	(85.16)
-	所得稅費用(利益)	-	-	-	-
3,901,524	本期稅後餘絀	34,190,000	5,073,388	(29,116,612)	(85.16)

輔英科技大學附設醫院

現金流量表

106學年度

全38頁第12頁

單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度	(上)學年度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	5,073,388	3,901,524
加：不產生現金流出之支出	68,747,092	75,593,121
流動資產調整項目淨(增)減數	13,307,075	(29,245,207)
流動負債調整項目淨增(減)數	43,831,700	(33,317,868)
營運活動之淨現金流入(出)	130,959,255	16,931,570
投資活動之現金流量		
收回存出保證金收現數	920,000	470,500
減：購置固定資產付現數	(27,331,800)	(78,042,764)
購置無形資產付現數	(1,493,343)	(5,839,600)
支付存出保證金付現數	(980,000)	(1,414,500)
其他投資活動付現數	(133,504)	(197,071)
投資活動之淨現金流入(出)	(29,018,647)	(85,023,435)
融資活動之現金流量		
增加代收款項收現數	17,363,451	16,737,968
收取存入保證金收現數	62,500	167,500
減：減少代收款項付現數	(16,209,315)	(15,913,360)
退回存入保證金付現數	(134,000)	(201,000)
融資活動之淨現金流入(出)	1,082,636	791,108
本期現金及約當現金淨流入(出)	103,023,244	(67,300,757)
期初現金及約當現金餘額	573,852,169	641,152,926
期末現金及約當現金餘額	676,875,413	573,852,169
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	-	-
僅有部分現金支付之投資活動		
購置固定資產及無形資產	36,206,143	83,622,284
加：期初應付設備款	-	260,080
減：期末應付設備款	(7,381,000)	-
本期支付現金	28,825,143	83,882,364

輔英科技大學附設醫院
現金收支概況表
106學年度

全38頁第13頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度	占經常門 現金收入%	(上)學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入				
醫務收入	1,186,531,398	97.74	1,110,695,556	100.98
利息收入	4,348,678	0.36	4,109,003	0.37
租金收入	1,600,756	0.13	1,618,816	0.15
捐贈收入	683,278	0.06	67,839	0.01
其他非醫務收益	8,218,132	0.68	7,490,769	0.68
應收預收項目調整增(減)數	12,520,475	1.03	(24,041,231)	(2.19)
合計	1,213,902,717	100.00	1,099,940,752	100.00
經常門現金支出				
人事費用	630,051,338	51.90	602,091,713	54.74
藥品費用	169,643,468	13.98	161,637,114	14.70
醫材費用	141,433,793	11.65	113,976,894	10.36
教育研究發展費用	35,249,575	2.90	31,758,751	2.89
醫療社會服務費用	8,400	-	4,600	-
其他醫務費用	29,121,487	2.40	17,632,024	1.60
管理費用	188,702,986	15.55	191,421,631	17.40
處份資產損失	523,235	0.04	83,042	0.01
其他非醫務費損	1,574,572	0.13	1,474,690	0.13
減：不產生現金流出之支出	(68,747,092)	(5.66)	(75,593,121)	(6.87)
應付預付項目調整(增)減數	(44,618,300)	(3.68)	38,521,844	3.50
合計	1,082,943,462	89.21	1,083,009,182	98.46
經常門現金餘絀	130,959,255	10.79	16,931,570	1.54
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
醫療儀器設備	15,096,760	1.24	27,279,125	2.48
雜項設備	3,834,040	0.32	36,663,639	3.33
預付設備款	6,323,200	0.52	960,000	0.09
電腦軟體	1,493,343	0.12	5,839,600	0.53
合計	26,747,343	2.20	70,742,364	6.43
扣減不動產支出前現金餘絀	104,211,912	8.59	(53,810,794)	(4.89)
購置不動產現金支出				
房屋及建築	2,077,800	0.17	13,140,000	1.19
合計	2,077,800	0.17	13,140,000	1.19
本期現金餘絀	102,134,112	8.42	(66,950,794)	(6.08)

輔英科技大學附設醫院
固 定 資 產 及 無 形 資 產 變 動 表
1 0 6 學 年 度

全38頁第14頁
單位：新臺幣元

科目名稱	上學年度底止結存金額	本學年度增加金額及預、決數之差異比較				本年度減少金額及預、決算數之差異比較				截至本學年底止結存金額	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%		
固定資產	1,234,155,013	40,253,500	75,213,900	(34,960,400)	(46.48)	11,663,242	21,221,547	(9,558,305)	(45.04)	1,262,745,271	
土地	27,240,690	-	35,000,000	(35,000,000)	(100.00)	-	-	-	-	27,240,690	受限法令尚進行購置中。
房屋及建築	570,565,488	3,340,000	20,000,000	(16,660,000)	(83.30)	1,485,000	-	1,485,000	100.00	572,420,488	1. 新增為環境改善工程等。 2. 預計待醫療空間重新規劃後再投入。
醫療儀器設備	423,456,748	21,463,760	10,228,400	11,235,360	109.84	2,114,250	12,218,000	(10,103,750)	(82.70)	442,806,258	配合醫療業務需求採購。
交通運輸設備	16,069,265	610,000	-	610,000	100.00	-	-	-	-	16,679,265	配合醫療業務需求購置公務車。
雜項設備	195,862,822	8,516,540	9,985,500	(1,468,960)	(14.71)	2,523,292	9,003,547	(6,480,255)	(71.97)	201,856,070	
預付購置固定資產款項	960,000	6,323,200	-	6,323,200	100.00	5,540,700	-	5,540,700	100.00	1,742,500	減少數為移轉數。
累計折舊	630,107,161	62,443,740	69,971,453	(7,527,713)	(10.76)	5,599,307	19,743,000	(14,143,693)	(71.64)	686,951,594	
房屋及建築	171,087,955	15,273,767	15,162,000	111,767	0.74	967,500	-	967,500	100.00	185,394,222	
醫療儀器設備	323,343,604	30,237,978	35,505,453	(5,267,475)	(14.84)	2,114,250	12,178,000	(10,063,750)	(82.64)	351,467,332	
交通運輸設備	11,854,964	1,551,944	1,603,000	(51,056)	(3.19)	-	-	-	-	13,406,908	
雜項設備	123,820,638	15,380,051	17,701,000	(2,320,949)	(13.11)	2,517,557	7,565,000	(5,047,443)	(66.72)	136,683,132	
固定資產淨額	604,047,852	(22,190,240)	5,242,447	(27,432,687)	(523.28)	6,063,935	1,478,547	4,585,388	310.13	575,793,677	
無形資產	46,006,983	1,493,343	10,000	1,483,343	14,833.43	-	-	-	-	47,500,326	
電腦軟體	46,006,983	1,493,343	10,000	1,483,343	14,833.43	-	-	-	-	47,500,326	配合評鑑需求增加設備。
累計攤銷	26,430,303	5,780,117	7,178,000	(1,397,883)	(19.47)	-	-	-	-	32,210,420	
電腦軟體	26,430,303	5,780,117	7,178,000	(1,397,883)	(19.47)	-	-	-	-	32,210,420	
無形資產淨額	19,576,680	(4,286,774)	(7,168,000)	2,881,226	(40.20)	-	-	-	-	15,289,906	
固定資產及無形資產合計	623,624,532	(26,477,014)	(1,925,553)	(24,551,461)	1,275.03	6,063,935	1,478,547	4,585,388	310.13	591,083,583	

說明一：本學年會計科目配合「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」予以重新分類。

輔英科技大學附設醫院

收入明細表

106學年度

全38頁第15頁

單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
醫務收入	1,167,687,000	1,186,531,398	18,844,398	1.61	
門急診收入-健保	681,583,000	699,882,505	18,299,505	2.68	
門急診收入-非健保	161,481,000	97,369,218	(64,111,782)	(39.70)	主要是健保自負額原編列為門急診-非健保收入，決算轉列門急診-健保收入。
住院收入-健保	308,041,000	367,131,973	59,090,973	19.18	
住院收入-非健保	114,963,000	97,767,549	(17,195,451)	(14.96)	
其他醫務收入-健保	678,000	4,750,373	4,072,373	600.64	健保署補助收入原編列為門急診-健保收入，決算轉列於其他醫務收入-健保。
其他醫務收入-非健保	7,038,000	11,783,902	4,745,902	67.43	本學年醫療檢驗收入較前期增加所致。
減：健保核減、點值調整及醫療優待	(106,097,000)	(92,154,122)	13,942,878	(13.14)	
非醫務活動收益	12,695,000	14,850,844	2,155,844	16.98	
利息收入	3,857,000	4,348,678	491,678	12.75	
租金收入	1,688,000	1,600,756	(87,244)	(5.17)	
捐贈收入	100,000	683,278	583,278	583.28	關懷基金等受贈收入。
其他非醫務收益	7,050,000	8,218,132	1,168,132	16.57	
合計	1,180,382,000	1,201,382,242	21,000,242	1.78	

輔英科技大學附設醫院

支出明細表

106學年度

全38頁第16頁

單位：新臺幣元

支出科目	預 算 數	決 算 數	比 較		備 註
			差異	%	
醫務成本	945,378,000	1,005,508,061	60,130,061	6.36	
人事費用	571,868,000	630,051,338	58,183,338	10.17	
藥品費用	200,042,000	169,643,468	(30,398,532)	(15.20)	
醫材費用	118,131,000	141,433,793	23,302,793	19.73	
教育研究發展費用	36,509,000	35,249,575	(1,259,425)	(3.45)	
醫療社會服務費用	3,000	8,400	5,400	180.00	病患醫療補助款。
其他醫務費用	18,825,000	29,121,487	10,296,487	54.70	
檢驗費	5,275,000	7,933,636	2,658,636	50.40	配合醫療業務需求增加檢驗費開支。
血液材料費	3,986,000	6,572,679	2,586,679	64.89	配合醫療業務需求增加捐血中心血液費用開支。
業務費	9,564,000	14,615,172	5,051,172	52.81	1. 原編列為管理雜項購置，因部門歸屬，轉列為醫務成本項下。 2. 配合醫療需求增加費用開支。
管理費用	199,870,000	188,702,986	(11,167,014)	(5.59)	
事務費	89,843,000	81,045,787	(8,797,213)	(9.79)	
膳食營養費	829,000	1,000,949	171,949	20.74	配合住院業務增加，病患膳食營養餐費開支增加。
職工福利	8,107,000	9,039,850	932,850	11.51	
雜項購置	10,666,000	9,371,238	(1,294,762)	(12.14)	
折舊及攤銷	78,562,000	68,223,857	(10,338,143)	(13.16)	
維護費	11,863,000	20,021,305	8,158,305	68.77	設備老舊及醫療業務增加，故增加維修費等開支。
非醫務活動費損	944,000	2,097,807	1,153,807	122.23	
利息費用	-	-	-	-	
捐贈費用	78,000	50,000	(28,000)	(35.90)	對外單位捐贈款項。
處分資產損失	66,000	523,235	457,235	692.78	報廢不堪使用設備之損失。
醫療糾紛補助費	600,000	600,000	-	-	
非他醫務費損	200,000	924,572	724,572	362.29	部份補助收入對應之開支。
合計	1,146,192,000	1,196,308,854	50,116,854	4.37	

全38頁第17頁
單位：新臺幣元

接 下 頁

輔英科技大學附設醫院
現金及約當現金明細表
中華民國107年7月31日

全38頁第18頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
承 上 頁		
活期存款		286,509,459
東港彰銀	183,650,643	
東港土銀	70,994,667	
東港彰銀－核災專戶	22,177	
東港彰銀－產學專款	739,858	
東港彰銀－代檢專款	23,764,237	
東港土銀－居家護理所	6,383,319	
東港台銀－光復院區	954,558	
定期存款		390,000,000
定存－東港彰銀	230,000,000	
定存－東港土銀	160,000,000	
支票存款		125,954
支存－東港彰銀	125,954	
合 計		676,875,413

輔英科技大學附設醫院

應收款項明細表

中華民國107年7月31日

全38頁第19頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應收票據	582,249	134,503,459
應收帳款淨額	128,882,480	
其他應收款	4,856,547	
應收利息	182,183	
合 計		134,503,459

存 貨 明 細 表

全38頁 第20頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
庫存品—西醫藥品	16,800,348	20,180,761
庫存品—醫療材料	3,304,213	
庫存品—檢驗試藥	76,200	
合 計		20,180,761

輔英科技大學附設醫院
預付款項明細表
中華民國107年7月31日

全38頁第21頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預付款項		6,067,748
保險費	159,936	
軟體使用授權費	656,250	
PACS維護費	324,999	
SQR垃圾信過濾系統維護費	23,332	
資料庫使用費用	226,145	
M22維護保養合費	41,670	
醫療資訊系統建置使用維護費	4,500,000	
腸道菌相檢測套組報告系統授權費	82,500	
課程預借費等其他	52,916	
用品盤存		713,143
庫存品—文具印刷	100,923	
庫存品—一般及電腦物品	610,220	
庫存品—修繕物品	2,000	
合 計		6,780,891

輔英科技大學附設醫院

土 地 明 細 表

中華民國107年7月31日

全38頁第22頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
上 期 結 轉		27,240,690
合 計		27,240,690

輔英科技大學附設醫院
房屋及建築明細表
中華民國107年7月31日

全38頁第23頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
上 期 結 轉		570,565,488
2樓門診空氣品質改善工程	630,000	
復健科空氣品質改善工程	458,000	
急診大廳門片設立整修工程	200,000	
3F婦產科病房貴賓區整修工程	430,000	
1F復健科隔間整修工程	32,000	
防火避難設施改善工程	440,000	
光復大樓玻璃帷幕填縫防雨工程	300,000	
1樓騎樓F鋁企口天花板	850,000	3,340,000
報廢	(1,485,000)	(1,485,000)
合 計		572,420,488

輔英科技大學附設醫院
醫療儀器設備明細表
中華民國107年7月31日

全38頁第24頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
上 期 結 轉		423,456,748
外科用超音波等設備1批	2,200,000	
病房用病床及椅式體重秤等設備1批	313,160	
內視鏡室用電子胃鏡、大腸鏡等設備1批	3,350,000	
心臟科用超音波等設備1批	3,200,000	
手術室用C型臂X光機等設備1批	6,613,600	
耳鼻喉科用中耳分析儀等設備1批	560,200	
兒科用超音波掃瞄儀器等設備1批	1,750,000	
呼吸治療組用呼吸器等設備1批	360,000	
各科室用多功能生理監視器等設備1批	594,800	
麻醉科用麻醉機等設備1批	1,412,000	
檢驗科用糞便潛血自動化分析儀等設備1批	1,110,000	21,463,760
報廢	(2,114,250)	(2,114,250)
合 計		442,806,258

全38頁第25頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
上期結轉（原帳列雜項設備項下） 公務車1台	610,000	16,069,265 610,000
合 計		16,679,265

輔英科技大學附設醫院

雜項設備明細表

中華民國107年7月31日

全38頁第26頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
圖書及博物		1,412,547
上期結轉	1,412,547	
雜項設備		168,389,911
上期結轉	165,967,881	
2MP工作站用液晶螢幕BARCO1台	67,000	
數位相機(32G)1台	12,500	
觸控電腦1台	19,000	
碎紙機2台	29,500	
門禁系統等設備1式	47,100	
ipad平板電腦8台	86,400	
護理站櫃體(訂製桌)1台	47,000	
電子看板廣告牆顯示幕1式	185,000	
標籤印表機2台	54,600	
感應式卡鐘3台	95,000	
單眼相機組1台	69,500	
庭院廣播工程1式	28,000	
製冰機1台	58,000	
電動跑步機2台	40,000	
無線網路交換機7台	145,500	
培養箱專用鐵架2組	40,000	
手術椅1台	70,000	
環保水錶1台	23,100	
動力濾淨式防護具VERSAFLO套裝組2組	63,000	
不鏽鋼爬梯1式	30,000	
遠端監控系統1台	450,000	
會議桌1張	25,000	
接 下 頁		

輔英科技大學附設醫院

雜項設備明細表

中華民國107年7月31日

全38頁第27頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
承 上 頁		
黑白雷射印表機HP LJ M506DN1台	26,000	
32吋液晶電視1台	10,500	
條碼印表機1台	12,000	
32吋液晶電視1台	10,500	
紅外線熱顯像儀1台	23,800	
12樓不鏽鋼烤漆燈箱1式	800,000	
監視器主機2式	43,400	
沙發11式	151,000	
賀眾牌穩控飲水機1式	24,000	
免排隊叫號系統1式	135,000	
全自動批價繳費機1式	1,100,000	
空調屋頂鐵皮汰舊換新工程1式	135,000	
電視7式	93,900	
消毒液廢氣排氣工程1式	72,660	
監視系統含錄音器1式	56,000	
光復院區招牌1式	300,000	
風機風管工程1式	50,000	
冷光檢測儀1式	72,000	
雜項設備內部轉移至研究設備	(90,200)	
報廢	(2,288,730)	
教學設備		5,913,589
上期結轉	6,112,151	
單槍投影機2台	36,000	
報廢	(234,562)	
接 下 頁		

輔英科技大學附設醫院

雜項設備明細表

中華民國107年7月31日

全38頁第28頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
承 上 頁		
研究設備		18,878,523
上期結轉	15,108,743	
毛細管電泳分析儀1台	1,170,000	
CLC Genomics Workben1台	330,000	
即時螢光核酸定量處理分析系統1台	1,040,000	
條碼讀取機1台	95,000	
抗凍標籤列印設備(組)1組	50,580	
糞便潛血自動化分析儀1台	600,000	
八爪微量分註器1台	24,000	
離心機配件1台	110,000	
微生物NGS分析模組1式	250,000	
電腦1式	10,000	
雜項設備內部轉移至研究設備	90,200	
租賃權益改良物		7,261,500
上期結轉	7,261,500	
合 計		201,856,070

全38頁第30頁
單位：新臺幣元

[illegible]

輔英科技大學附設醫院
存出保證金明細表
中華民國107年7月31日

全38頁第31頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
付免付費電話保證金	5,000	2,098,500
付護士宿舍租賃保證金	134,000	
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	
付房屋租賃押金保證金款	260,000	
付三軍澎湖醫院代檢履約保證金	200,000	
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	25,000	
付數位機上盒保證金	64,500	
付廣告回信預存郵資保證金款	10,000	
付病理切片投標保證金	970,000	
申請郵件特約用戶預存郵資保證金	50,000	
提高預存郵資費用保證金	20,000	
台灣自來水公司履約保證金	60,000	
合 計		2,098,500

中華民國107年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
肝病防治基金	1,508,484	3,291,410
關懷基金	808,688	
身心基金	329,474	
藥事基金	644,764	
合 計		3,291,410

中華民國107年7月31日

單位：新臺幣元

189, 534, 650

摘 要	金	額
	小 計	合 計
其他預收款		718,651
東園牛蒡復方臨床評估與認證第二期款	166	
東園牛蒡複方微米精華液第一期款	768	
東園牛蒡精華液智財權申請計劃一期款	581,970	
羅氏公司贊助抗血管內皮生長因子計畫1期款	44	
MBC基因標記高效能檢測平台第1期款	2	
康雋酵素型晶片偵測試劑評估計劃1期款	135,701	
合 計		718,651

輔英科技大學附設醫院

代收款項明細表

中華民國107年7月31日

全38頁第35頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
代扣所得稅	1,378,199	13,987,363
代扣健保補充保費	49,695	
代扣自提退休金	404,464	
代扣醫糾互助金	12,074,055	
代扣其他	80,950	
合 計		13,987,363

輔英科技大學附設醫院
存入保證金明細表
中華民國107年7月31日

全38頁第36頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
華展耳鼻喉科聽力檢查室1%保固金等款	3,100	435,100
得意視眼鏡行保證金款	10,000	
人體試驗審查保證金等款	407,000	
華展公司承包醫院工程1%保固金	15,000	
合 計		435,100

中華民國107年7月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國107年7月31日

單位：新臺幣元

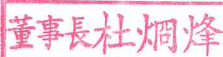
摘 要	金 額	
	小 計	合 計
上 期 結 轉 上期餘絀轉列累積餘絀	3,901,524	706,325,601 3,901,524
合 計		710,227,125

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



106 學 年 度

(自 106 年 8 月 1 日 至 107 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

106學年度

一、說明書	第 1 頁
二、平衡表	第 2 頁
三、收支餘絀表	第 3 頁
四、現金流量表	第 4 頁
五、現金收支概況表	第 5 頁
六、固定資產及無形資產變動表	第 6 頁
七、收入明細表	第 7 頁
八、成本與費用明細表	第 8 頁
九、最近3年財務分析表	第 9 頁
十、各項目明細表	第 10~17頁

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

決算說明書

106學年度

全17頁第1頁

三、本學年度決算概要

(一)、收入決算編列基礎說明：

本園收入項目主要為每學期的學雜費。本園收費準則，乃依據高雄市教育局收費標準、參考大寮地區私立幼兒園收費情形，再依園內收支平衡之原則後始實施。

本學年度收入計855萬9,102元，較上年度決算數955萬5,479元，減少99萬6,377元，減少約 10.43. %，主要係招收人數減少所致。

收入決算合計：	說明	金額
1. 學雜費收入	註冊費、月費全學期為12個月，無寒暑假。	7,852,778
2. 其他教學活動收入	課後才藝為二期，每期18堂數。	459,750
3. 財務收入	活存利息收入。	1,216
4. 其他收入	教材費、溜冰鞋、保險費、餐具袋、運動服、姓名貼紙、畢業紀念冊...等。	204,423
5. 補助及受贈收入	代辦教育局5歲免學費補助款行政處理費、招收特殊生幼兒園補助款及高雄市教育局委託辦理親職講座兩場。	40,935
合計		8,559,102

(二)、成本與費用決算說明：

本學年度支出計842萬8,424元，較上年度決算數974萬7,788元，減少131萬9,364元，減少約 13.54%，主要係人事費用退休撫恤費及修繕工程及維修費減少所致。

支出算合計：	說明	金額
1. 行政管理支出	園長1人、行政人員1人、廚工1人、行政雜費支出、各項水電設備維修、退休金提撥、勞保費、健保費、其他設備-行政累計折舊攤提。	1,845,044
2. 教學管理支出	教師及教保員9人、外聘教師5人鐘點費、代課費、加班費、廚工代班費，幼兒餐點材料費、主題教學材料費、美勞課程材料費、衛生用具&用品、影印費、其他費用..等，教學設備、廁所、冷氣維修費，退休金提撥、勞保費、健保費，其他設備-教學累計折舊攤提。	6,519,226
3. 其它支出	資產報廢	64,154
合計		8,428,424

(三)、重要長期營運資產增置說明：

本學年度其他設備增置及圖書博物新添購38萬8,302元，較上年度決算數562萬388元，減少523萬2,086元，減少約93.09%，主要係教學設備及部分其他設備添購減少。其他設備減損報廢46萬5,990元，主要係教學設備及部分其他設備年久汰舊不堪使用報廢。

增置重要固定資產：

1. 圖書及博物	52,458
2. 其他設備	335,844
3. 其他設備減損	(465,990)

(四)、其他必要說明事項：

本學年度其他設備折舊及攤銷數96萬3,618元，折舊及攤銷數減少數40萬1,836元。

1. 折舊及攤銷數	963,618
2. 折舊及攤銷數減少數	(401,836)

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

平衡表

全 17 頁第 2 頁

中華民國107年7月31日

單位：新臺幣元

項 目	107年7月31日 決算數 (1)	106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				
現金	54,433	10,831	43,602	402.57
銀行存款	1,007,595	283,215	724,380	255.77
流動資產合計	1,062,028	294,046	767,982	261.18
固定資產				
圖書及博物	94,246	41,788	52,458	125.53
其他設備	9,520,850	9,650,996	(130,146)	(1.35)
固定資產合計	9,615,096	9,692,784	(77,688)	(0.80)
累計折舊總額	(2,901,093)	(2,339,311)	(561,782)	24.01
固定資產淨額	6,714,003	7,353,473	(639,470)	(8.70)
資產總計	7,776,031	7,647,519	128,512	1.68
流動負債				
應付款項	14,400	1,500	12,900	860.00
代收款項	14,827	29,893	(15,066)	(50.40)
流動負債合計	29,227	31,393	(2,166)	(6.90)
權益基金及餘絀				
未指定用途權益基金	7,957,543	7,957,543	0	0.00
權益基金合計	7,957,543	7,957,543	0	0.00
累積餘絀	(341,417)	(149,108)	(192,309)	128.97
本期餘絀	130,678	(192,309)	322,987	(167.95)
餘絀合計	(210,739)	(341,417)	130,678	(38.28)
權益基金及餘絀總額	7,746,804	7,616,126	130,678	1.72
負債、權益基金及餘絀總額	7,776,031	7,647,519	128,512	1.68

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

收支餘絀表

106學年度

全 17 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

(105)學年度 決算數	項 目	(106)學年度 預算數 (1)	(106)學年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(2) *100
9,555,479	各項收入	7,448,060	8,559,102	1,111,042	12.98
8,694,597	學雜費收入	7,000,800	7,852,778	851,978	10.85
305,975	其他教學活動收入	224,000	459,750	235,750	51.28
15,000	補助及受贈收入	10,880	40,935	30,055	73.42
24,210	財務收入	2,380	1,216	(1,164)	(95.72)
515,697	其他收入	210,000	204,423	(5,577)	(2.73)
9,747,788	各項成本與費用	7,418,060	8,428,424	1,010,364	11.99
2,900,493	行政管理支出	2,000,000	1,845,044	(154,956)	(8.40)
6,847,295	教學研究及訓輔支出	5,418,060	6,519,226	1,101,166	16.89
-	其他支出	-	64,154	64,154	0.00
(192,309)	本期餘絀	30,000	130,678	100,678	77.04

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金流量表

106學年度

全 17 頁第 4 頁

單位：新臺幣元

項 目	(106)學年度 決算數	(105)學年度 決算數
營運活動之現金流量：		
本期餘絀：	130,678	(192,309)
調整項目：		
加：不產生現金流出之支出	1,027,772	680,924
減：不產生現金流入之收入	-	-
流動負債調整項目淨增(減)數	12,900	(604,922)
營運活動之淨現金流入(出)	1,171,350	(116,307)
投資活動之現金流量：		
減：購置固定資產付現數	(388,302)	(6,291,388)
投資活動之淨現金流入(出)	(388,302)	(6,291,388)
融資活動之現金流量：		
增加代收款項收現數	1,369,261	3,434,788
減：減少代收款項付現數	(1,384,327)	(3,436,475)
融資活動之淨現金流入(出)	(15,066)	(1,687)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	767,982	(6,409,382)
期初現金及銀行存款餘額	294,046	6,703,428
期末現金及銀行存款餘額	1,062,028	294,046
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	-	-
不影響現金流量之投資及融資活動：		
本期購置固定資產	388,302	5,620,388
加：期初應付設備款	-	671,000
減：期末應付設備款	-	-
本期支付現金	388,302	6,291,388

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金收支概況表

民國106年 8月 1日至民國107年 7月31日(106學年度)及

民國105年 8月 1日至民國106年 7月31日(105學年度)

全17 頁第 5 頁

單位：新台幣元

項 目	106 學 年 度		105 學 年 度	
	金 額	佔經常門 現金收入%	金 額	佔經常門 現金收入%
經常門現金收入				
學雜費收入	7,852,778	92	8,694,597	91
其他教學活動收入	459,750	5	305,975	3
補助及受贈收入	40,935	-	15,000	-
財務收入	1,216	-	24,210	-
其他收入	204,423	3	515,697	6
減：不產生現金流入之收入	-	-	-	-
應收預收項目調整增(減)數	-	-	-	-
合 計	8,559,102	100.00	9,555,479	100.00
經常門現金支出				
行政管理支出	1,845,044	22	2,900,493	30
教學研究及訓輔支出	6,519,226	76	6,847,295	72
其他支出	64,154	1	-	-
減：不產生現金流出之支出	(1,027,772)	(12)	(680,924)	(7)
應付預付項目調整增(減)數	(12,900)	-	604,922	6
合 計	7,387,752	86	9,671,786	101
經常門現金餘絀	1,171,350	14	(116,307)	(1)
出售資產現金收入	0	-	0	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
圖書及博物	52,458	1	-	-
其他設備	335,844	4	6,291,388	66
合 計	388,302	5	6,291,388	66
扣減不動產支出前現金餘絀	783,048	9	(6,407,695)	(67)
本期現金餘絀	783,048	9	(6,407,695)	(67)

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

固定資產及無形資產變動表

106學年度

全 17 頁第6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%			
固定資產	9,692,784	388,302	780,000	(391,698)	(50.22)	465,990	-	465,990	100	-	9,615,096	
圖書及博物	41,788	52,458	90,000	(37,542)	(41.71)	-	-	-	-	-	94,246	
其他設備	9,650,996	335,844	690,000	(354,156)	(51.33)	465,990	-	465,990	100	-	9,520,850	
預付設備款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累計折舊	2,339,311	963,618	750,000	213,618	28.48	401,836	-	401,836	100	-	2,901,093	
其他設備	2,339,311	963,618	750,000	213,618	28.48	401,836	-	401,836	100	-	2,901,093	
固定資產淨額	7,353,473	(575,316)	30,000	(605,316)	(2,017.72)	64,154	-	64,154	100	-	6,714,003	
無形資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
專利權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
電腦軟體	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
租賃權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他無形資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累計攤銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
專利權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
電腦軟體	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
租賃權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他無形資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
無形資產淨額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
固定資產及無形資產合計	7,353,473	(575,316)	30,000	(605,316)	(2,017.72)	64,154	-	64,154	100	-	6,714,003	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

收 入 明 細 表

106學年度

全17頁第7頁

單位:新台幣元

項 目	預算數 (1)	決算數 (2)	比 較		備 註
			差異 (3)=(2)-(1)	(4)=(3)/(2) *100	
學雜費收入	7,000,800	7,852,778	851,978	10.85	全園學生77名
註冊費收入	2,028,000	2,107,167	79,167	3.76	教職員工子女共12人，其他幼兒65人大中小班共52人、幼幼班共25人。
月費收入	4,402,800	5,745,611	1,342,811	23.37	106學年度上、下學期各以6個月計，實際招生數高於預期，故學雜費各項收入增加。
寒暑假收入	570,000	-	(570,000)	0.00	無寒暑假
其他教學活動收入	224,000	459,750	235,750	51.28	課後才藝
補助及受贈收入	10,880	40,935	30,055	73.42	招收身心障礙幼童園方補助款(人/5,000元*二學期)、五歲幼童免學費補助行政費(11人*20元*二學期)及高雄市教育局委託辦理親職講座兩場。
財務收入	2,380	1,216	(1,164)	(95.72)	活期存款利息收入
其他收入	210,000	204,423	(5,577)	(2.73)	餐具袋、教材費、溜冰配備、保險費等。
總 收 入	7,448,060	8,559,102	1,111,042	12.98	

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園
成本與費用明細表

106學年度

全17頁第8頁
單位:新台幣元

項目	預算數 (1)	決算數 (2)	比較		備 註
			差異 (3)=(2)-(1)	(4)=(3)/(2)*100	
行政管理支出	2,000,000	1,845,044	(154,956)	(8.40)	
人事費	1,300,000	1,356,734	56,734	4.18	園長1人、行政兼會計1人、廚工1人
業務費	90,000	20,362	(69,638)	(342.00)	行政雜費
維護費	60,000	-	-	-	
退休撫恤費	250,000	211,555	(38,445)	(18.17)	員工退休金提撥、勞健保費支出
折舊及攤銷	300,000	256,393	(43,607)	(17.01)	行政設備折舊
			0		
教學研究及訓輔支出	5,418,060	6,519,226	1,101,166	16.89	
人事費	2,862,000	3,675,657	813,657	22.14	教師及保育員共9人、外聘教師5人
業務費	1,606,060	1,440,127	(165,933)	(11.52)	餐點材料費、教學材料費、雜費
維護費	100,000	-	-	-	
退休撫恤費	400,000	696,217	296,217	42.55	員工退休金提撥、勞健保費支出
折舊及攤銷	450,000	707,225	257,225	36.37	教學設備折舊
其他支出	0	64,154	64,154	-	
財產交易短絀	0	64,154	64,154	-	資產報廢
總 支 出	7,418,060	8,428,424	1,010,364	11.99	

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

全 17頁第 9 頁

104-106學年度

項目	計算公式	計算數據及比率		
		106學年度	105學年度	104學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(7,852,778/8,559,102) *100%	(8,694,597/9,555,479) *100%	(7,303,120/8,154,060) *100%
		91.75%	90.99%	89.56%
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%	(7,852,778-8,694,597)/ 8,694,597*100%	(8,694,597-7,303,120)/ 7,303,120*100%	(7,303,120-7,661,999)/ 7,661,999*100%
		-9.68%	19.05%	-4.68%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	1,062,028/29,227*100%	294,046/31,393*100%	6,703,428/1,309,002 *100%
		3633.72%	936.66%	512.10%
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債*100%	(1,062,028-0-0)/ 29,227*100%	(294,046-0-0)/ 31,393*100%	(6,703,428-0-0)/ 1,309,002*100%
		3633.72%	936.66%	512.10%
現金流量比率(%)	營運活動淨現金流量/流動負債*100%	1,171,350/29,227*100%	-116,307/31,393*100%	-159,148/1,309,002 *100%
		4007.77%	-370.49%	-12.16%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(-341,417+0)/7,776,031 *100%	(-149,108+0)/7,647,519 *100%	(534,601+0)/9,117,437 *100%
		-4.39%	-1.95%	5.86%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	130,678/[(7,647,519+ 7,776,031)/2]*100%	-192,309/[(9,117,437+ 7,647,519)/2]*100%	-683,709/[(8,857,268+ 9,117,437)/2]*100%
		1.69%	-2.29%	-7.61%
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%	(29,227-0)/ (7,776,031-0)*100%	(31,393-0)/ (7,647,519-0)*100%	(1,309,002-0)/ (9,117,437-0)*100%
		0.38%	0.41%	14.36%
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)/總負債期初餘額*100%	(29,227-31,393)/ 31,393*100%	(31,393-1,309,002)/ 1,309,002*100%	(1,309,002-365,124)/ 365,124*100%
		-6.90%	-97.60%	258.51%
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	(29,227-1,062,028) /783,048	(31,393-294,046)/ -6,407,695	(1,309,002-6,703,428)/ -970,062
		0	0	0

私立輔英科技大學附設高雄市幼兒園

現金明細表

107年7月31日

全17頁第10頁

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
現金 庫存現金	54,433	54,433
合 計		54,433

106年7月31日

單位：新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
圖書"上期結轉"		41,788
品格繪本一批		52,458
合 計		94,246

107年7月31日

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	
其他設備		9,520,850
其他設備-行政"上期結轉"	4,030,608	
電器設備-餐車等	20,120	
減:報廢其他設備-行政	(390,934)	
小計	3,659,794	
其他設備-教學"上期結轉"	5,620,388	
電腦主機一組	18,200	
手提移動式擴音機	11,340	
松鼠班教室空間隔間工程	101,000	
輕鬆椅一批	49,500	
教具-積木組kapla	32,800	
桌椅一批	20,500	
教具-積木組	22,540	
電器設備-行動硬碟等	15,924	
桌遊-教具	43,920	
減:報廢其他設備-教學	(75,056)	
小計	5,861,056	
合計		9,520,850

388302

335,844

52,458

107年7月31日

單位:新台幣元

[illegible]

107年7月31日

單位:新台幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
代收款項		14,827
代收勞健保	14,827	
合 計		14,827

製 表：會計賴貞吟

主辦會計：會計賴貞吟

園 長：園長何哲蘋

校 長：校長顧志遠

董 事 長：董事長杜炯烽

