慈濟學校財團法人
慈濟科技大學

103學年度

（自103年8月1日至104年7月31日）

決　　算　　書

目　　錄

編號	項　　目	頁數
201	平衡表 ------	01
202	收支餘絀表 ------	02
203	現金流量表 ------	03
204	現金收支概況表 ------	05
205B	固定資產變動表 ------	07
206	借入款變動表 ------	09
207	收入明細表 ------	10
208	支出明細表 ------	12
209	各科目明細表 ------	17
210	最近3年財務分析表 ------	22

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

平衡表

編號:201　　中華民國104年7月31日　　單位:新臺幣元

科 目	104年7月31日決算數(1)	103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	**170,516,179**	**153,170,419**	**17,345,760**	**11%**
現金	150,000	250,000	(100,000)	-40%
銀行存款	134,790,076	118,520,046	16,270,030	14%
應收款項淨額	32,744,466	33,275,735	(531,269)	-2%
預付款項	2,831,637	1,124,638	1,706,999	152%
長期投資、應收款與基金	**120,027,568**	**120,094,412**	**(66,844)**	**0%**
長期投資	2,000	2,000	0	0%
特種基金	120,025,568	120,092,412	(66844)	0%
固定資產	**2,677,784,666**	**2,633,582,349**	**44,202,317**	**1.7%**
土地	229,845,043	229,845,043	0	0%
土地改良物	26,459,877	26,096,377	363500	1%
房屋及建築	1,661,520,369	1,661,520,369	0	0%
機械儀器及設備	196,336,588	186,692,025	9,644,563	5%
圖書及博物	231,659,114	221,393,937	10,265,177	5%
其他設備	331,963,675	306,939,358	25,024,317	8%
預付土地、工程及設備款	-	1,095,240	(1,095,240)	-100%
累計折舊總額	**(925,892,455)**	**(875,551,484)**	**(50,340,971)**	**6%**
固定資產淨額	**1,751,892,211**	**1,758,030,865**	**(6,138,654)**	**0%**
無形資產	**51,219,400**	**37,216,105**	**14,003,295**	**38%**
電腦軟體	51,219,400	37,216,105	14,003,295	38%
累計攤銷總額	**(31,725,677)**	**(26,460,676)**	**(5,265,001)**	**20%**
無形資產淨額	**19,493,723**	**10,755,429**	**8,738,294**	**81%**
其他資產	**26,800**	**26,800**	0	**0%**
存出保證金	26,800	26,800	0	0%
合計	**2,061,956,481**	**2,042,077,925**	**19,878,556**	**1%**
負債				
流動負債	**69,319,894**	**50,744,991**	**18,574,903**	**37%**
應付款項	50,702,777	29,559,061	21,143,716	72%
預收款項	17,927,910	20,636,128	(2,708,218)	-13%
代收款項	689,207	549,802	139,405	25%
長期負債	**0**	**0**	**0**	-
長期銀行借款	0	0	0	-
其他負債	**2,506,077**	**2,433,223**	**72,854**	**3%**
存入保證金	2,480,509	2,340,811	139,698	6%
應付退休及離職金	25,568	92,412	(66,844)	-
權益基金及餘絀				
權益基金	**1,580,646,123**	**1,610,975,264**	**(30,329,141)**	**-2%**
指定用途權益基金	120,000,000	120,000,000	0	0%
未指定用途權益基金	1,460,646,123	1,490,975,264	(30,329,141)	-2%
餘絀	**409,484,387**	**377,924,447**	**31,559,940**	**8%**
累積餘絀	408,253,588	372,939,765	35,313,823	9%
本期餘絀	1,230,799	4,984,682	(3,753,883)	-75%
權益其他項目	0	0	0	-
合計	**2,061,956,481**	**2,042,077,925**	**19,878,556**	**1%**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

收支餘絀表

編號:202　　103學年度　　單位:新臺幣元

102年度 決算數	科目	103年度 預算數(1)	103年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
581,925,985	**各項收入**	**648,077,000**	**601,704,011**	**(46,372,989)**	**-7%**
189,048,300	學雜費收入	204,977,000	202,302,216	(2,674,784)	-1%
5,045,343	推廣教育收入	6,420,000	3,967,478	(2,452,522)	-38%
60,638,760	產學合作收入	86,003,000	63,361,727	(22,641,273)	-26%
297,946,107	補助及受贈收入	318,505,000	302,049,168	(16,455,832)	-5%
2,422,776	財務收入	2,712,000	2,434,992	(277,008)	-10%
26,824,699	其他收入	29,460,000	27,588,430	(1,871,570)	-6%
576,941,303	**各項支出**	**642,724,000**	**600,473,212**	**(42,250,788)**	**-7%**
139,295,472	行政管理支出	146,734,000	147,926,846	1,192,846	1%
333,270,345	教學研究及訓輔支出	354,626,000	356,914,078	2,288,078	1%
83,788,930	獎助學金支出	114,522,000	74,686,813	(39,835,187)	-35%
3,594,727	推廣教育支出	5,482,000	3,170,773	(2,311,227)	-42%
13,236,550	產學合作支出	17,497,000	13,053,462	(4,443,538)	-25%
0	財務支出	0	0	0	-
3,755,279	其他支出	3,863,000	4,721,240	858,240	22%
4,984,682	**本期餘絀**	**5,353,000**	**1,230,799**	**(4,122,201)**	**-77%**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學
現金流量表
103學年度

編號:203　　單位:新臺幣元

項　目	103學年度	102學年度
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	1,230,799	4,984,682
加：不產生現金流出之支出	74,718,274	68,842,269
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	(1,175,730)	(2,953,539)
流動負債調整項目淨增(減)數	17,364,642	(3,852,131)
營運活動淨現金流入(出)	**92,137,985**	**67,021,281**
投資活動現金流量		
出售流動金融資產及長期投資收現數	0	0
出售固定資產收現數	0	0
出售無形資產收現數	0	0
出售其他資產收現數	0	0
減少附屬機構投資收現數	0	0
減少特種基金收現數	66,844	0
減少投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	0	0
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
減：購置流動金融資產及長期投資付現數		
購置固定資產付現數	(60,735,382)	(61,920,835)
購置無形資產付現數	(15,511,676)	(4,436,350)
購置其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	0	(38,988)
增撥投資基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	0	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	**(76,180,214)**	**(66,396,173)**
融資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0

項　目	103學年度	102學年度
舉借其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	24,414,865	26,509,033
增加應付退休及離職金收現數	25,886	38,988
減少長期應收款項收現數(融資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	2,371,098	1,769,111
其他融資活動收現數	0	0
賸餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數		
償還其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	(24,275,460)	(26,416,972)
增加長期應收款項付現數(融資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	(2,231,400)	(1,626,188)
減少應付退休及離職金付現數	(92,730)	0
其他融資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
融資活動淨現金流入(出)	**212,259**	**273,972**
本期現金及銀行存款淨流入(出)	**16,170,030**	**899,080**
期初現金及銀行存款餘額	**118,770,046**	**117,870,966**
期末現金及銀行存款餘額	**134,940,076**	**118,770,046**
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	0	0
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	0	0
上年度賸餘撥充權益基金數	664,096	17,429,186
同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋		
土地	0	0
房屋	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

現金收支概況表

編號:204　　103學年度　　單位:新臺幣元

項目	103學年度	占經常門現金收入%	102學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	**599,527,062**	**100.00%**	**570,307,194**	**100.00%**
學雜費收入	202,302,216	33.74%	189,048,300	33.15%
推廣教育收入	3,967,478	0.66%	5,045,343	0.88%
產學合作收入	63,361,727	10.57%	60,638,760	10.63%
補助及受贈收入	302,049,168	50.38%	297,946,107	52.24%
財務收入	2,434,992	0.41%	2,422,776	0.42%
其他收入	27,588,430	4.60%	26,824,699	4.70%
減:不產生現金流入之收入	0	0.00%	0	0.00%
應收預收項目調整增(減)數	(2,176,949)	-0.36%	(11,618,791)	-2.04%
經常門現金支出	**(507,389,077)**	**-84.63%**	**(503,285,913)**	**-88.25%**
行政管理支出	(147,926,846)	-24.67%	(139,295,472)	-24.42%
教學研究及訓輔支出	(356,914,078)	-59.53%	(333,270,345)	-58.44%
獎助學金支出	(74,686,813)	-12.46%	(83,788,930)	-14.69%
推廣教育支出	(3,170,773)	-0.53%	(3,594,727)	-0.63%
產學合作支出	(13,053,462)	-2.18%	(13,236,550)	-2.32%
財務支出	0	0.00%	0	0.00%
其他支出	(4,721,240)	-0.79%	(3,755,279)	-0.66%
減:不產生現金流出之支出	74,718,274	12.46%	68,842,269	12.07%
應付預付項目調整增(減)數	18,365,861	3.06%	4,813,121	0.84%
經常門現金餘絀	**92,137,985**	**15.37%**	**67,021,281**	**11.75%**
出售資產現金收入	**0**	**0.00%**	**0**	**0.00%**
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	**(75,883,558)**	**-12.66%**	**(66,357,185)**	**-11.64%**
機械儀器及設備	(19,570,224)	-3.26%	(10,054,805)	-1.76%
圖書及博物	(11,579,624)	-1.93%	(12,215,972)	-2.14%
其他設備	(29,222,034)	-4.87%	(38,054,818)	-6.67%
預付設備款	0	0.00%	(1,595,240)	-0.28%
電腦軟體	(15,511,676)	-2.59%	(4,436,350)	-0.78%
其他無形資產	0	0.00%	0	0.00%
租賃權益	0	0.00%	0	0.00%
其他無形資產	0	0.00%	0	0.00%
遞延費用	0	0.00%	0	0.00%
什項資產	0	0.00%	0	0.00%
扣減不動產支出前現金餘絀	**16,254,427**	**2.71%**	**664,096**	**0.12%**
購置不動產現金支出	**(363,500)**	**-0.06%**	**0**	**0.00%**
土地	0	0.00%	0	0.00%

項目	103學年度	占經常門現金收入%	102學年度	占經常門 現金收入%
土地改良物	(363,500)	-0.06%	0	0.00%
房屋及建築	0	0.00%	0	0.00%
土地權利金	0	0.00%	0	0.00%
預付土地款	0	0.00%	0	0.00%
預付工程款及未完工程	0	0.00%	0	0.00%
待過戶房地產	0	0.00%	0	0.00%
本期現金收支餘(絀)	**15,890,927**	**2.65%**	**664,096**	**0.12%**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

固定資產及無形資產變動表

編號:205B　　103學年度　　單位：新臺幣元

科目名稱	上年度底止結存金額	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	**2,633,582,349**	**62,998,238**	**70,549,000**	**(7,550,762)**	**-10.70%**	**18,795,921**	0	**18,795,921**	**-**	**2,677,784,666**	
土地	229,845,043	0	0	0	-	0	0	0	-	229,845,043	
土地改良物	26,096,377	363,500	530,000	(166,500)	-31.42%	0	0	0	-	26,459,877	註1
房屋及建築	1,661,520,369	0	9,712,000	(9,712,000)	-	0	0	0	-	1,661,520,369	註2
機械儀器及設備	186,692,025	16,861,224	12,095,000	4,766,224	39.41%	7,216,661	0	7,216,661	-	196,336,588	註3
圖書及博物	221,393,937	11,822,838	12,270,000	(447,162)	-3.64%	1,557,661	0	1,557,661	-	231,659,114	註4
其他設備	306,939,358	33,950,676	35,942,000	(1,991,324)	-5.54%	8,926,359	0	8,926,359	-	331,963,675	註5
預付土地、工程及設備款	1,095,240	0	0	0	-	1,095,240	0	1,095,240	-	0	註6
累計折舊	**(875,551,484)**	**(65,601,058)**	**(68,164,000)**	**2,562,942**	**-3.76%**	**(15,260,087)**	**0**	**(15,260,087)**	**-**	**(925,892,455)**	註7
土地改良物	(16,997,754)	(1,372,877)	(1,708,000)	335,123	-19.62%	0	0	0	-	(18,370,631)	
房屋及建築	(499,184,579)	(29,983,860)	(30,253,000)	269,140	-0.89%	0	0	0	-	(529,168,439)	
機械儀器及設備	(146,355,160)	(11,516,241)	(12,253,000)	736,759	-6.01%	(7,098,508)	0	(7,098,508)	-	(150,772,893)	
其他設備	(213,013,991)	(22,728,080)	(23,950,000)	1,221,920	-5.10%	(8,161,579)	0	(8,161,579)	-	(227,580,492)	
固定資產淨額	**1,758,030,865**	**(2,602,820)**	**2,385,000**	**(4,987,820)**	**-209.13%**	**3,535,834**	**0**	**3,535,834**	**-**	**1,751,892,211**	
無形資產	**37,216,105**	**15,414,916**	**8,622,000**	**6,792,916**	**78.79%**	**1,411,621**	**0**	**1,411,621**	**-**	**51,219,400**	註8
電腦軟體	37,216,105	15,414,916	8,622,000	6,792,916	78.79%	1,411,621	0	1,411,621	-	51,219,400	
累計攤銷	**(26,460,676)**	**(6,071,753)**	**(5,654,000)**	**(417,753)**	**7.39%**	**(806,752)**	**0**	**(806,752)**	**-**	**(31,725,677)**	
電腦軟體	(26,460,676)	(6,071,753)	(5,654,000)	(417,753)	7.39%	(806,752)	0	(806,752)	-	(31,725,677)	
無形資產淨額	**10,755,429**	**9,343,163**	**2,968,000**	**6,375,163**	**214.80%**	**604,869**	**0**	**604,869**	**-**	**19,493,723**	
固定資產及無形資產淨額合計	**1,768,786,294**	**6,740,343**	**5,353,000**	**1,387,343**	**25.92%**	**4,140,703**	**0**	**4,140,703**	**-**	**1,771,385,934**	

變動說明：

註1　房屋及建築:為包容、善解3樓天井結構及加蓋護理系實驗室及教室，未施作。

註2　土地改良物:為壘球場地整修工程及建國路兩邊綠籬，實際議價後支付金額較少。

註3　機械儀器設備：本學年購進1,686萬元較預算1,210萬元多477萬元，說明如下：
數位模擬人訓練系統、靜脈血管顯示裝置燈、周邊血管注射模擬訓練系統型、物性測定儀等
多項設備約517萬元，為102學年預算於本學年進貨結案
小兒實習模型、精密輸液幫浦、模擬照護嬰兒三代及多功能性導尿模型練習組等項設備約217萬元
為104學年預算提前購入
行動護理工作車群組62萬元、無線肌電圖記錄系統9萬元為新增計劃原無預算
導播機、補光燈及單軸電動背景架、虛擬展演控制影像混合機等56萬元為原裝璜設備科目改為儀器設備
孕婦胎兒監視器34萬元，已採購未進貨
臨床醫學研究用多功能AED、法蘭克赫茲實驗、微波實驗套組、精油萃取機及雙能量及X光骨質密度量測儀等
多項設備約326萬元取銷購買
及部份設備採購議價後差價約24萬元，支出金額較預算少。
本學年報廢減損722萬元。

註4　圖書及博物：本學年購進1,182萬元較預算1,227萬元少45萬元，
差異為中文圖書購入較預算少。
本學年度報廢電子期刊101萬元，報廢圖書1301冊55萬元。

註5　其他設備：本年度購進3,395萬元較預算3,594萬元少199萬元，為護理系實驗室、無障礙示範教室
3D印表機、個人電腦等設備約397萬元，為102學年預算於本學年進貨結案
烘豆機、全套個人電腦、廣播教學系統等項設備約110萬元，為104學年預算提前購入
3D印表機、數位攝影棚、普安儲存設備、雷射雕刻機等設備160萬元為新增計劃原無預算
受贈樂高EV3教育核心組、機器人模組、雲端儲存器等設備200萬元
雲創意設計中心隔間及裝修、電算中心遷移辦公室、經典園林文字片、伺服器、平板電腦、
再造技優計劃等約535萬元未採購
燈具汰舊換新、交換機系統、原住民文物等241萬元會計科目修改為費用
及採購議價後差價約290萬元，支出金額較預算少。
本學年減損報廢893萬元。

註6　預付工程設備款減少110萬元，為校史室多媒體系統簽約金80萬元及科管系攝影棚工程款30萬元轉設備。

註7　本學年提列折舊6,560萬元較預算6,816萬元少256萬元，為新購進設備較預算少。
本學年沖銷累計折舊1,526萬元。

註8　無形資產為電腦軟體，本年度購進1,541萬元，較預算862萬元多679萬元，差異為:
CRM客戶關係管理系統、UNITY 3D教育版等、企業資源規劃(ERP)配銷模組多項設備約263萬元
為102學年預算於本學年進貨結案
統計分析軟體、3D軟體轉檔及編修工具、影像剪輯軟體等項設備約110萬元，為104學年預算提前購入
受贈私有雲軟體設備300萬元
虛擬作業系統、圖書館MOD擴充升級、WorkflowERP軟體模組、輔助教學線上課程等多項設備約424萬元
原無預算增購
再造技優計劃資安網管實驗套件、EVOSYS管理系統、Phantosys電腦管理系統等多項軟體259萬元未採購
ADOBE CS6 MASTER COLLECTION 中文教育(WIN版)50套124萬元提前於102學年購進
採購議價後價差少約35萬元，故支出金額較預算少。
本學年電腦軟體報廢141萬元，攤提607萬元。

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

借入款變動表

103學 年 度

編號：206　　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
無貸款									

說明：1.單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「ＯＯ學校財團法人」;(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「ＯＯ學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主

2.本表係表示銀行借款或其他屬借款性質者之本學年度增減變動報告。

3.「保證情形及償還方式」欄應按各該借款**提供擔保財產之項目**或**保證人姓名**及**各期還本付息**等詳予填明。

4.借入款應於備註敘明學校法人或學校主管機關之**核准文號**，及**經核准尚未借入之金額**。

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

收入明細表

編號:207　　103學年度　　單位:新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
4110 學雜費收入	**204,977,000**	**202,302,216**	**(2,674,784)**	**-1.30%**	註1
4111 學費收入	161,848,000	158,451,313	(3,396,687)	-2.10%	
4112 雜費收入	41,054,000	42,444,363	1,390,363	3.39%	
4113 實習實驗費收入	2,075,000	1,406,540	(668,460)	-32.21%	
4120 推廣教育收入	**6,420,000**	**3,967,478**	**(2,452,522)**	**-38.20%**	註2
4130 產學合作收入	**86,003,000**	**63,361,727**	**(22,641,273)**	**-26.33%**	註3
4150 補助及受贈收入	**318,505,000**	**302,049,168**	**(16,455,832)**	**-5.17%**	
4151 補助收入	112,392,000	99,140,218	(13,251,782)	-11.79%	註4
4152 受贈收入	206,113,000	202,908,950	(3,204,050)	-1.55%	註5
4170 財務收入	**2,712,000**	**2,434,992**	**(277,008)**	**-10.21%**	註6
4171 利息收入	1,104,000	975,594	(128,406)	-11.63%	
4173 基金收益	1,608,000	1,451,353	(156,647)	-9.74%	
4174 投資收益	0	8,045	8,045	-	
4190 其他收入	**29,460,000**	**27,588,430**	**(1,871,570)**	**-6.35%**	註7
4192 試務費收入	500,000	396,825	(103,175)	-20.64%	
4193 住宿費收入	19,310,000	17,956,653	(1,353,347)	-7.01%	
4199 雜項收入	9,650,000	9,234,952	(415,048)	-4.30%	
收入合計	**648,077,000**	**601,704,011**	**(46,372,989)**	**-7.16%**	

收入說明:

註1　本學年度實際註冊人數上學期為2743人，下學期為2633人。
學費、雜費、實習實驗費收入較預算少267萬元，因實際註冊人數較預估2744人，
上學期少1人，下學期少111人，主要差異為五專生較預算少14人、大學部少98人、
研究所多1人。

註2　實際開106班.1453人.397萬元，較預算642萬元少245萬元，
差異為今年開設護理80學分班6期127人.169萬元較預算400萬元少231萬元，
常設性推廣班少14萬元，暑期兒童營多8萬元，增加隨班附讀學分班52人15萬元，
樂齡大學應扣除教育部補助預算32萬元外自費多9萬元，故實際推廣收入較預算少。

註3　科技部教師研究計劃收入預計7件450萬元，實際執行含102學年延案11件386萬元，
一般產學合作案預算110件1,200萬元，實際執行121件936萬元，合計少328萬元。

基金會獎助生較預算少1,936萬元
一.原住民獎助生-預算496人*2期 4,694萬元，
-實際獎助上期403人、下期393人 3,103萬元。
二.簽約獎助生　-預算46人、二技獎助生96人 2,256萬元，
-實際獎助一般公費生43人、二技公費生91人 1,911萬元。

註4　補助收入較預算少1,325萬元；其中一.教育部各項補助實際9,322萬元，較預算
1億891萬元少1,569萬元，二.其他機關實際補助592萬元，較預算348萬元多244萬元
說明如下：
教育部補助款預算內執行經費預計補助1億891萬元，實際補助金額9,087萬元，
執行達成率83.44%；期中計劃經申請依核定後執行之預算外補助金額235萬元
合計教育部補助款9,322萬元。

其他政府機關為預算內執行經費預計補助348萬元，實際補助金額350萬元，
執行達成率 100.57%；期中計劃經申請依核定後執行之預算外補助金額242萬元
合計政府機關補助款592萬元。

註5　受贈收入較預算少320萬元；其中一.慈濟基金會捐助實際1億9,742萬元，較預算
2億591萬元少849萬元，二.其他單位捐助多529萬元，說明如下：
慈濟基金會捐助部份:包容.善解3樓加蓋教室.辦公室646萬元及雲創中心.攝影棚
裝修工程218萬元未施作，電算辦公室搬遷29萬元及電腦伺服器40萬元未執行購買，
減少補助。長照無障礙實驗室及社團辦公室裝修搬遷超出預算多補助約84萬元

其他捐助除原編有預算陳林金鶯基金會獎助學金20萬元，另互動資通公司、
正航資訊公司、林家和大德及陳林晚女士等捐贈電腦、輪椅等設備524萬元，
花蓮二信、華儒青年關懷基金會等捐贈校慶代金等5萬元。

註6　差異為預計活儲、活存利息及助貸利息為30萬元，實際為34萬元，較預算多4萬元。
短期資金及投資收益定存預計利息為80萬元，實際為64萬元，較預算少16萬元。
基金定存預計利息為161萬元，實際為145萬元，較預算少16萬元。

註7　差異主要為住宿費較預算少135萬元因住宿學生較預計少，
及餐廳伙食收入較預計少76萬元，招生試務費較預算少10萬元，
其他雜項收入較預算多34萬元，合計其他收入較預算少187萬元。

慈濟學校財團法人慈濟科技大學
支出明細表
103學年度

編號：208　　單位:新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
5120 行政管理支出	**146,734,000**	**147,926,846**	**1,192,846**	**1%**	
5121 人事費	41,201,000	41,853,063	652,063	2%	註1
5122 業務費	52,981,000	54,692,719	1,711,719	3%	註2.4-9.11
5123 維護費	8,651,000	7,635,329	(1,015,671)	-12%	註16
5124 退休撫卹費	3,905,000	4,386,227	481,227	12%	註17
5125 折舊及攤銷	39,996,000	39,359,508	(636,492)	-2%	註18
5130 教學研究及訓輔支出	**354,626,000**	**356,914,078**	**2,288,078**	**1%**	
5131 人事費	228,570,000	237,693,645	9,123,645	4%	註1
5132 業務費	84,306,000	77,649,668	(6,656,332)	-8%	註3.4.6.9-15
5133 維護費	900,000	741,840	(158,160)	-18%	
5134 退休撫卹費	7,028,000	6,957,961	(70,039)	-1%	
5135 折舊及攤銷	33,822,000	33,870,964	48,964	0%	
5140 獎助學金支出	**114,522,000**	**74,686,813**	**(39,835,187)**	**-35%**	註19
5141 獎學金支出	16,959,000	12,817,841	(4,141,159)	-24%	
5142 助學金支出	97,563,000	61,868,972	(35,694,028)	-37%	
5150 推廣教育支出	**5,482,000**	**3,170,773**	**(2,311,227)**	**-42%**	註20
5151 人事費	3,877,000	2,024,945	(1,852,055)	-48%	
5152 業務費	1,605,000	1,145,828	(459,172)	-29%	
5160 產學合作支出	**17,497,000**	**13,053,462**	**(4,443,538)**	**-25%**	註21
5161 人事費	1,335,000	1,646,753	311,753	23%	
5162 業務費	16,162,000	11,406,709	(4,755,291)	-29%	
5190 財務支出	**0**	**0**	**0**	**-**	
51A0 其他支出	**3,863,000**	**4,721,240**	**858,240**	**22%**	
51A1 試務費支出	3,863,000	3,120,828	(742,172)	-19%	註22
51A2 財產交易短絀	0	1,487,802	1,487,802	-	
51A3 超額年金給付	0	55,757	55,757	-	
51A9 雜項支出	0	56,853	56,853	-	
合計	**642,724,000**	**600,473,212**	**(42,250,788)**	**-7%**	

支出說明:

註1　預計教職員人數為293人，實際為職員127人較預算126人多1人(增加內部稽核組組長1人)，教師144人較預算148人少4人(期中離職)，專案人員23人依實際承辦(教學卓越計劃專案按約聘任)較預算19人多4人，行政人事支出費較預算金額多65萬元，教學人事之支出較預算金額少912萬元，說明如下：

行政：主要差異為依會計室建議估列年終獎金163萬元為預算外未估列，保險費較較預算少54萬元，總務處人員異動薪資較預算少為64萬元，校長室稽核組等因增人及考績優良較預算多20萬元，合計行政人事費較預算多65萬元。

教學：教學單位職員人數較較預算少1人，護理、醫管系專任教師1人、通識教師2人計4人未聘任，授課不足由兼任鐘點補足，薪資、鐘點費較預算少226萬元
教卓、校安及技職再造等專案計劃助理預算1,104萬元實際1,206萬元
乃因期中辦理北區資源中心及樂齡計劃等4案增加人事費，實際較預算金額多102萬元，另會計室建議估列年終獎金1,036萬元為預算外未估列，合計教學人事費較預算金額多912萬元。

註2　行政：預算以125萬元估計每月電費預算金額為1,500萬元，實際電費於暑期期間(冷氣使用)3個月平均每月183萬元，其餘9個月每月平均使用電費為119萬元，合計1,617萬元，故較實際電費預算金額多117萬元。

註3　教學：教務處、學務處預計參加會議等差旅支出較預算金額少13萬元，醫管等5系所及通識中心之教學單位參與會議或實習機構協調開會等支出較預算金額少10萬元，研發處、電算中心、圖書館等其他單位出差旅費較預算金額少8萬元，合計差旅費支出較預算金額少31萬元。

註4　行政：人事室預估整體發展補助款經常門教師進修編列150萬元，實際補助進修教教師生活費、學雜費為98萬元，較預算金額少52萬元；其他行政單位未支用研習較預算金額少13萬元，合計行政員工培訓費較預算金額少65萬元。

教學：科管系編列國際研討會經費29萬元，護理系、醫放系及研發處等專題演講、研習會等19萬元，配合教卓計劃辦理改由專案經費支出，故較預算金額為少；各系所教師依規定每學年1萬元研習費用及經研發處審核通過8萬元論文發表之預算金額141萬元，實際教卓專案已依教師需求於校內辦理多元研習活動，故僅支出57萬元，較預算金額少84萬元；電算中心、圖書管等教學單位編列行政人員研習較預算少14萬元，護理系選送教師參與國際證照20萬元並無使用，合計教學單位之員工培訓費較預算金額少166萬元。

註5　行政：校長室編列學校改名科大、自我評鑑參訪、會議及文宣公關費用等預算為231萬元，實際支用194萬元，較預算金額少37萬元；人事室各項優良代表表揚經費支出較預算金額少7萬元，事務組備各項訪視用品等則較預算金額多3萬元，故慶典費較預算金額少41萬元。

註6　行政：營繕組教室及校園牆面粉刷預計施作72萬元，期中施工93萬元，較預算金額多21萬元，事務組校園清潔維護及消毒等支出較預算多5萬元，園藝樹栽等較預算金額少24萬元，合計清潔美化費較預算金額多2萬元

教學：主要為護理系實驗室搬遷清潔費較預算多4萬元，生輔組宿舍清潔掃具使用較

多1萬元，其餘教學單位合計較預算少使用2萬元，合計教學清潔美化費較預算金額少3萬元。

註7　餐廳每日用餐人數約470人較估計530人略少。

註8　事務組以870人350萬元編列新生制服及增補件預算，實際扣除原住民生計590人300萬元，教職員依規定增補制服費預算108萬元，實際增補為73萬元，總計行政制服費較預算金額少85萬元。

註9　行政：校長室規劃校史室建置工程69萬元、事務組6樓演藝廳、國藝廳、警衛室裝修工程等143萬元、營繕組電話交換機、活動中心、實驗室裝修等134萬元，為原預算設備科目因單價小於6萬元，改列雜項購置科目，教師研究室改善及增購相關設備較預算多23萬元，其他小型設備購餘款為4萬元，合計行政雜項購置較預算金額多365萬元。

教學：整體發展資本門為年度計劃，於本學年購進結案之102學年計劃或104學年度提前購入計247萬元，本學年計劃但已於102學年或延後至104學年購進計162萬元，當學年計劃購餘款為7萬元，會議決議依優先序計劃增購預算外購置金金額45萬元，設備科目轉列雜項購置科目計5萬元；校內款編列使用雜項購置科目購餘款為263萬元，當學年未執行使用為56萬元，購置後依金額轉列設備科目為99萬元，未達設備科目調整為費用科目168萬元依簽呈、會議決議及捐贈等預算外設備購置為69萬元，教卓計劃等專案雜項購置期中核定執行較原預算多56萬元，原預算設備科目因金額未達6萬元轉列雜項購置科目為65萬元合計雜項購置較預算金額多68萬元。

註10　103學年整體發展編列教師研究費150萬元，實際使用109萬元，研究及產學成果獎勵金預算編123萬元，實際依成果發放81萬元，投稿登稿及其他審查費編列22萬元，實際支出為9萬元，合計實際金額較預算金額少96萬元

註11　行政：事務組期中申請並執行教育部補助廁所節水節電暨資源回收場設施改善25萬元

教學：預算編列教育部教學卓越計劃2,159萬元，期中再獲103-105年獎助，實際支出金額2,378萬元；其他教育部專案活動費預算編列1,087萬元，實際申請並承辦為1,020萬元;北區資源中心計劃等單位預算編列其他專案活動費73萬元，期中實際承辦並執行計為176萬元，總計其他專案活動費較預算金額多255萬元。

註12　主要差異為研發處專利申請、外審、研究中心獎勵金等使用較預算金額少21萬元，原住民博物館文物蛀蟲防治3萬元因搬遷未使用，顯微鏡、瓦斯偵測器等實驗室儀器校正保養及相機耗材等較預算金額少14萬元，圖書館、資訊系統等學會會費、使用費較預算少11萬元，教務處各組編列雜支使用較預算少8萬元，合計雜項支出較預算金額少57萬元。

註13　教發中心提供270門課程教學助理及教師制作教具等預算金額為315萬元，實際支用265萬元，較預算金額少50萬元，出版組學報外審費較預算少17萬元，軍訓室參訪、行管輔導教材、科管MOU課程及各系輔導課程等支出較預算少15萬元，體育組游泳課因故加收水道費及消耗性器材補充較較預算多9萬元，合計輔導教學費較預算金額少73萬元。

註14 預算校內各系及通識中心編列課業活動預算為547萬元，執行率約為72%，支用金額393萬元，較預算少154萬元，研發處彙編國際交流活動302萬元，各系執行金額為132萬元較預算金額少170萬元，學生參加國際發明展等預算編列100萬元，實際經費65萬元，較預算金額少35萬元，實習就業組辦理就業輔導等較預算金額少35萬元體育組校隊訓練及參與各項競賽較預算少26萬元，人文室慈懿活動較預算少21萬元教務處、電算中心等其他教學單位使用課業活動費較預算金額少11萬元，合計課業活動費較預算金額少452萬元。

註15 課外活動組編列績優社團海外姐妹校交流活動使用金額較預算金額少22萬元，社團指導費少7萬元，餘為學務處各組及進修部等編列學輔活動費實際較預算金額少12萬元合計學輔活動費較預算金額少41萬元。

註16 營繕組無障礙校園環境計劃專案預算編列為修繕費，以計劃本質改列雜項設備31萬元，建築物公共安全申報、緊急照明燈、熱泵主機改善等支出較預算金額少44萬元發電機、高壓電機、電梯、空調、給水及深水井泵浦等更新、維護、保養較預算少20萬元，事務組校車維護及文書保管組全校公共意外險等支出較預算少7萬元，合計行政維護費較預算金額少102萬元。

註17 103學年估列退休金為10萬元，實際舍監1人退休，舊制應給付退休金41萬元，較預算金額多29萬元，勞工退休金編列預算每月20萬元，實際每月22萬元，實際支出較預算金額多24萬元，編制人員私校退撫儲金則較預算金額少5萬元，退休撫卹費較預算金額多48萬元。

註18 原預算房屋及建築-修繕科目預計包容、善解樓3樓各項工程施工971萬元，依實際施工內容改列其他設備或雜項購置科目，較預算金額少734萬元，校史室多媒體設備等較預算少107萬元，新增設備未如預計購進或施作，保管組依規章提請設備報廢94萬元預算未估列，折舊及攤銷較預計提列金額為少。

註19 **一般公費生及獎助生** - 一般公費生預計46人，實際獎助43人；二技獎助生預計96人，實際獎助91人。
原住民公費生 - 預計簽約496人，實際上學期403人、下學期393人。
特殊教育學生獎助學金 - 依實際特殊教育生12人申請獎助學金。
績優獎學金 - 預計上下學期511人次及研究生15名，實際461人次及研究生11名
清寒獎學金(校內) - 預算100人次，實際申請獎助人數為84人。
急難獎學金(校內) - 預算40人次，實際需獎助人數為13人。
陳林金鷹獎助學金 - 實際獎助人數15人

工讀獎學金 - 每月預計52萬元計621萬元、研究型工讀生15萬元、特殊性工讀金63萬元，合計預算為699萬元，實際平均48萬元計570萬元、研究工讀生12萬元及因校史館、實習調查緊急性增加工讀金使用，特殊性工讀金為81萬元，合計實際為663萬元。
選送學生出國短期研修獎學金 - 各系編列預算401萬元，實際獎勵國際交流13案164萬元。

證照獎勵金 - 證照獎勵271人53萬元，研發處發明創新科技競賽獎金4項體育組競賽獎勵4人次9萬元。

行政院原住民大專院校獎助學金 -依原民會核定人數給付計136人次

教育部助學措施 - 依教育部助學措施作業要點實際審核執行各類補助

清寒學生住宿及用餐補助 - 預算清寒學生120人、國際學生15人餐費住宿等各項校內補助計339萬元，實際清寒、績優學生等住宿費、用餐等71萬元、進修部績優獎學金78萬元及績優社團及競賽獎勵4萬元

註20 預計開設護理及醫管學分班2班4期非學班15班2期及暑期兒童班1期，實際醫管學分班人數不足未開班，人事費116萬元，非學分班也較預計少3班人事費少69萬元，業務費支出較預算金額少46萬元，合計推廣教育支出較預算金額少231萬元。

註21 預算科技部研究教師及學生計劃計7件、人事費134萬元、業務費306萬元及產學110件業務費1,310萬元，合計預算金額為1,750萬元，實際執行含102學年延案共11件人事費165萬元、業務費221萬元及產學合作案121件919萬元，合計支出為1,305萬元較預算金額少444萬元。

註22 試務費支出　：招生組編列獨招試務費較預算金額少52萬元，結緣品較預算金額少14萬元，進修部和各系所編列招生相關支出較預算金額少8萬元，合計試務費支出較預算金額捨74萬元。

財產交易短絀：保管組依設備報廢規章提列設備報廢計149萬元。

超額年金給付：公保年金化，本校自行負擔2名超額年金。

雜 項 支 出 ：休退學學生未繳應收學雜費轉列呆帳。

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

現金明細表

編號:209　　104年7月31日　　單位:新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　　計	合　　計
零用金-出納	100,000	
零用金-事務組	20,000	
零用金-校長室	30,000	**150,000**

銀行存款明細表

104年7月31日　　單位:新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　　計	合　　計
花蓮二信支存#3699-5	1,265,934	
花蓮二信活儲#21515-6	21,255,399	
中國信託活儲#80310	746,115	
兆豐國際商銀活儲#65050-8	4,388,587	
華南銀行活儲#118191	810,474	
合庫-活儲#150900	16,696	
花蓮二信活存#8188-8	1,981,431	
台灣銀行活存#12777-3	30,494,677	
郵局劃撥#06681931	2,299,441	
台銀綜合存款#38366-6	3,752,902	
兆豐國際商銀美金活存#216-8	774,440	
中國信託美金活存#803100	103,980	
定期存款-台幣-花蓮二信	30,000,000	
定期存款-台幣-華南銀行	19,900,000	
定期存款-台幣-台灣銀行	17,000,000	**134,790,076**

應收款項淨額明細表

104年7月31日

單位:新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　　計	合　　計
慈濟基金會-五專原住民	3,936,988	
慈濟基金會--一般公費生	729,031	
慈濟基金會-設備補助	12,163,109	
應收-教育部	5,954,500	
應收-其他產學	8,232,054	
應收票據-託收	171,500	
應收利息	648,684	
應收-保險費補助	300	
應收-其他	336,504	
應收學雜費	571,796	**32,744,466**

預付款項明細表

104年7月31日

單位:新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　　計	合　　計
校車:U7-3162強制險（1040801-1041023）	1,815	
全校火災險(104801-1041107)	8,871	
全校公共意外責任險、文物險(10481-1041107)	7,813	
校車:0796-VQ強制險任意險（1040801-1041209）	10,220	
校車:WS-546任意險（1040801-1041216）	4,043	
校車:U7-5610強制險(105081~1050114)	3,615	
保險庫現金保險(1040801-1041125)	1,000	
校車:機車PQB-392強制險(1040801~1050731)	600	
校車:機車PQB-392強制險(1050801~1060201)	300	
校車:WA-117,制險任意險(1040801-1050430)	17,976	
暫付款-公保	1,526	
暫付款-勞健保	37,601	
預支進修部104學年招生費	54,955	
預支國際交流計畫	1,691,717	
預支8/1再造技優.智慧財產權講座	68,520	
預支微型創業經費	390,966	
預支教卓活動經費	367,898	
預支畢業生考照押金退費	154,000	
經費預支退款	8,201	**2,831,637**

長期投資明細表

104年7月31日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　計	合　　計
花蓮市第二信用合作社-入社股票存款	2,000	**2,000**

特種基金明細表

104年7月31日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　計
設校基金-定期存款-台幣-二信	22,000,000	
設校基金-定期存款-台幣-郵局	24,800,000	
設校基金-定期存款-台幣-中國信託	30,900,000	
設校基金-定期存款-美金-兆豐國際商銀	22,300,000	
捐贈基金-定期存款-台幣-二信	20,000,000	
退休及離職基金專戶-公提活儲	2,163	
退休及離職基金專戶-自提活儲	2,163	
退休及離職基金專戶-公提定存	10,629	
退休及離職基金專戶-自提定存	10,613	**120,025,568**

存出保證金明細表

104年7月31日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　　計	合　　計
新光保全專線保證金	12,800	
泰昌-大眾傳呼機保證金	6,000	
台灣新光保全-英語多媒體教室保全保證金	3,000	
台灣新光保全-一樓電腦教室保全保證金	3,200	
成績列印自動收費機零錢存底-教務處	300	
成績列印自動收費機零錢存底-進修部	300	
同心園宿舍感應卡押金	1,200	**26,800**

應付款項明細表

104年7月31日

單位:新臺幣元

	金額	
摘要	小計	合計
廠商付款(設備類)	10,218,149	
廠商付款(費用類)	8,703,372	
應付款-零用金	84,849	
應付款-年終獎金	14,944,640	
應付票據	7,776,185	
應付其他-雜項8月付款	4,984,467	
應付其他-雜項9月付款	1,434,129	
應付其他-雜項付款	2,556,986	**50,702,777**

預收款項明細表

104年7月31日

單位:新臺幣元

	金額	
摘要	小計	合計
預收-推廣教育班學雜費	117,960	
預收-第二期暑修學分費	601,810	
預收-第二期暑修住宿費收入	73,065	
預收-103學年度國科會研究案延期及104學年研究案	225,096	
預收-其他產學收入	2,604,383	
預收-教育部補助104學年上學期整體發展經費	14,187,972	
暫收-溢繳暑修費	117,624	**17,927,910**

代收款項明細表

104年7月31日

單位:新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　　計	合　　計
代辦-學生保險	2,580	
代轉獎助學金	70,000	
代收-健保	12,229	
代收-勞保	16	
代收-公保	87,573	
代收-私校退職金	723	
代收-其他	67,500	
代收公費生違約賠款	448,586	**689,207**

存入保證金明細表

104年7月31日

單位:新臺幣元

摘　　要	金額	
	小計	合計
教室置物櫃、宿舍鎖押金	248,420	
校友借書保證金	578,000	
餐廳等場地使用押金	100,000	
保證金-學生宿舍洗機、烘乾機	12,000	
保固金-跑步機踏車、籃排網球場地整修工程等設備	670,589	
履約保證金-中文期刊.學生制服等設備	871,500	**2,480,509**

應付退休及離職金明細表

104年7月31日

單位:新臺幣元

摘　　要	金額	
	小計	合計
應付離職金-國科會助理	25,568	**25,568**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

最近3年財務分析表

101學年度至103學年度

編號：210　　單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		103學年度	102學年度	101學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 總收入 *100%	202,302,216 601,704,011 *100% =33.62%	189,048,300 581,925,985 *100% =32.49%	182,275,774 541,805,912 *100% =33.64%
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%	71,825,971-0 2,061,956,481-0 *100% =3.48%	53,178,214-0 2,042,077,925-0 *100% =2.60%	54,486,008-0 2,038,401,037-0 *100% =2.67%
流動比率(%)	流動資產 流動負債 *100%	170,516,179 69,319,894 *100% =245.98%	153,170,419 50,744,991 *100% =301.84%	149,317,800 52,234,696 *100% =285.86%
營運活動淨現金占流動負債比率(%)	營運活動淨現金流量 流動負債 *100%	92,137,985 69,319,894 *100% =132.92%	67,021,281 50,744,991 *100% =132.07%	69,784,055 52,234,696 *100% =133.60%
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	53,898,061-287,738,910 16,254,427 =0	32,542,086-272,166,993 664,096 =0	26,499,151-266,960,863 20,156,186 =0
其他財務比率(%)	……	……	……	……