慈濟學校財團法人
慈濟科技大學

107學年度
（自107年8月1日至108年7月31日止）

決　　算　　書

目　　錄

編號	項　　目	頁數
	決算總說明 -------	01
201	平衡表 -------	04
202	收支餘絀表 -------	05
203	現金流量表 -------	06
204	現金收支概況表 -------	07
205B	長期營運資產變動表 -------	08
206	借款變動表 -------	10
207	收入明細表 -------	11
208	成本與費用明細表 -------	12
209	各科目明細表 -------	13
210	最近3年財務分析表 -------	18

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

決 算 總 說 明

107學年度

壹、 重要校務計畫實施績效：

一、 營運計畫

(一)、推動辦學目標與使命

1 提高本校知名度
2 推動教育部重點計畫
3 強化院所系特色
4 營造安全溫馨的友善校園
5 推動綠色校園
6 實施獎助生制度
7 強化人文教育與活動
8 推動生命教育

(二)、落實全人教育理念

1 開設專業與人文兼具之課程
2 實施慈誠懿德制，辦理慈濟人文活動
3 推動通識博雅教育
4 建立富涵慈濟人文氣息的校園景觀及藝術設施

(三)、提高教學品質

1 強化多元教學模式與實務課程
2 延聘優秀師資
3 深化教師實務能力及鼓勵在職進修
4 擴充教學設施及環境
5 建立教學品質管理制度
6 充實學生學習歷程檔案，強化教學資源數位化
7 提高學生基礎素質能力與競爭力
8 強化學生課業輔導

(四)、加強推行學生多元輔導

1 強化學生生活輔導與品格教育
2 建構身心健康防護網，提升學生3Q(AQ逆境智商、EQ情緒智商、MQ道德智商)，健全人格發展
3 提升學生社會適應輔導
4 活化學生自治社團運作與發展，培育學生關鍵軟
5 強化學生生涯輔導，厚實職涯競爭力
6 強化學生體適能輔導
7 擴充學生課外活動場地及設備
8 持續加強學習、文化、身心與經濟弱勢學生輔導
9 推動服務學習理念、教學課程與活動
10 強化學生職能，推動業界導師輔導

(五)、提升學術研究品質

1 提升國際學術地位
2 建構及推動優質學術研究環境，提高學術產能
3 建立具區域性特色之基礎與應用研究
4 積極爭取政府及產業機構合作研究專案
5 推動教師學術研究評量制度

(六)、推動社會服務

1 加強師生對社區的互動與服務
2 建立校內外資源分享的機制
3 提供專業性諮詢服務
4 推動原住民社區健康促進
5 推動高中職策略聯盟

(七)、卓越行政服務品質

1 落實內部控制與稽核制度，持續執行品質規範
2 建立責任觀念之資源管理制度
3 例行計畫管制與考核
4 確立良性互動之組織溝通文化
5 推行人性化服務的行政管理文化
6 持續學習型組織文化
7 整合全校資訊平台，加強資訊安全保護措施

(八)、落實終身學習觀念

1 積極辦理推廣教育，推動全校師生終身學習
2 推動社區服務學習
3 爭取政府及產業機構之委辦課程與證照檢定

(九)、校務經費來源多元化

1 爭取教育部獎補助款及專案計畫
2 申請慈濟基金會補助及專案計畫
3 其他個人或機構補(捐)助
4 承接各民間機構委託辦理專案

(十)、推動產學合作建教與三創

1 學生校外參訪、實習與教師指導
2 建教合作單位交流與業務推展
3 提高產學合作的質與量，應用成果於教學實務
4 規劃產業學院，提升學生就業率
5 提升師生三創能力(創意、創新、創業)

(十一)、拓展國際化業務

1 強化國際交流、師生互訪及海外學習
2 招收境外學生與推動專業教師外語教學
3 鼓勵師生取得國際證照或國際學習證書
4 推動英文檢定畢業門檻與第二外語課程
5 推動國際志工服務及人文交流

(十二)、其他

1 辦理認可制自我評鑑及專案評鑑

二、 重要長期營運資產增置計畫

本校興建護理大樓為4層樓建築物，預計工程金額為1億2,100萬元，於105學年規劃，106學年開始施工，107學年完工。

三、 長期債務之舉借及償還

本學年無舉債計畫

四、 其他重要計畫(依計畫執行總金額說明之)

(一) 教育部高等教育深耕計劃(主冊.附冊-USR計畫.附錄-完善弱勢協助機制)

本學年度執行107-108年度計畫5,574萬元，較本學年度預算數5,392萬元，增加182萬元。

(二) 慈濟基金會-培養護理人才計畫-慈濟基金會原住民獎助生、二技及簽約獎助生及安心就學獎助學金。

(三) 慈濟基金會及慈濟學校法人-興建護理大樓工程及設備款。

本學年度護理大樓興建工程、設備款8,727萬元，較本學年度預算數8,165萬元，增加562萬元。

(四) 教育部專案計劃-整體發展、學輔專款、人才培育計劃、跨領域瑞智樂活計優實作教育計劃等，執行教育部各項補助款8,280萬元，較本學年度預算數7,786萬元，增加494萬元。

貳、決算概要：

一、 收支餘絀情形

(一) 本學年度收入8億1,102萬5,787元，較本學年度預算金額8億918萬9,000元，增加183萬6,787元，約0.23%，主要係為受贈收入較預算增加3,702萬元，其中慈濟基金會及慈濟學校法人捐助較預算增加3,454萬元、慧治基金會等其他單位捐助較預算增加248萬元；本校學雜費收入達成率為93.82%，學生辦理休、退學，決算較預算減少1,443萬5,220元，產學收入較預算數減少1,326萬1,936元，教育部等機關補助收入較預算減少722萬9,560元，推廣教育收入較預算數減少62萬5,355元，短期定存財務收入較預算增加64萬6,672元，其他收入較預算減少27萬7,814元。

(二) 本學年度成本與費用7億1,438萬2,005元，較本學年度預算金額7億4,091萬5,000元，減少2,653萬2,995元，約3.58%，主要節約用紙用電、新生制服及舊生補件、學生用餐等行政管理支出較預算減少830萬3,589元，教學單位教職員聘任不足、設備報廢及新購設備估計折舊等教學研究及訓輔支出教預算數減少883萬3,693元，各類獎助學金依實際申請核發、獎助生因成績未達等暫停獎助，獎學金支出減少1,162萬673元，推廣課程開課率達七成，推廣教育支出較預算數少19萬6,998元，期中承接衛福部產學案，產學合作支出較預算數增加177萬8,809元，依各單位提出財產報廢、學生退學學費未能收回，其他支出增加64萬3,149元。

(三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘9,664萬3,782元，較本學年度預算數6,827萬,4000元，增加2,836萬9,782元，約41.55%，主要係慈濟基金會及慈濟學校法人捐助興建護理大樓軟硬體設備。

二、 現金流量結果

(一) 營運活動之淨現金流入1億5,179萬3,502元。

(二) 投資活動之淨現金流出1億4,089萬7,290元。其中現金流入合計為1萬8,810元為其他資產；現金流出合計1億4,091萬6,100元，包括增加不動產、房屋及設備1億3,388萬776元，無形資產691萬6,460元，增加長期投資、應收款及基金10萬54元及增加其他資產1萬8,810元。

(三) 籌資活動之淨現金流入39萬1,745元。其中現金流入合計6,429萬2,526元，包括增加流動負債5,967萬3,256元，增加其他負債461萬9,270元；現金流出合計6,390萬781元，包括減少流動負債6,049萬321元，減少其他負債341萬460元。。

(四) 現金及約當現金之淨增1,128萬7,957元，係期末現金2億2,500萬5,258元，較期初現金2億1,371萬7,301元增加之數。

三、資產負債情況

（一）本學年度資產22億6,454萬1,584元，包括流動資產2億9,257萬2,854元，投資、長期應收款及基金1億2,010萬2,054元，不動產、房屋及設備18億3,794萬4,454元，無形資產1,387萬2,022元，其他資產5萬200元。

（二）本學年度負債1億1,501萬9,257元，包括流動負債1億1,072萬3,070元，其他負債429萬6,187元。

（三）本學年度權益基金及餘絀21億4,952萬2,327元，包括權益基金15億5,259萬6,097元，及賸餘5億9,692萬6,230元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘1,099萬6,266元。其中經常門現金收入7億7,778萬1,261元，經常門現金支出6億2,598萬7,759元，購置動產、無形資產及其他資產現金支出6,941萬4,188元及購置不動產現金支出7,138萬3,048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

本學年度收支賸餘主要為大幅增加慈濟基金會等民間單位之受贈收入，各項成本與費用則節省近4%，竭力達成對外開闢財源，對內節流的控制目標。

二、 其他重要財務事項

（一）本校為配合政府新南向政策及慈濟志業培育人才之教育理念。本學年以護理專業爭取衛福部偏鄉人才培育計畫、慈濟基金會獎助生等各類獎助學金，增加新生入學意願，維繫護理專業生源。

（二）爭取教育部等單位專案補助，發展本校護理專長，護理大樓建置完備、長照環境逐步建構，積極爭取各類政府補助及民間機關捐助，增強軟硬體設施，永續經營。

（三）改善教師研究軟硬體，加強產學合作計畫，並發揮三創效益，回饋學校，共創學校及產業雙贏。

編號：201

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

平衡表

中華民國108年7月31日

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	2,264,541,584	2,154,810,474	109,731,110	5.09
流動資產	292,572,854	243,114,403	49,458,451	20.34
現金	220,000	220,000	0	0.00
銀行存款	224,785,258	213,497,301	11,287,957	5.29
應收款項	61,829,660	22,606,826	39,222,834	173.50
預付款項	5,737,936	6,790,276	(1,052,340)	(15.50)
投資、長期應收款及基金	120,102,054	120,002,000	100,054	0.08
非流動金融資產	2,000	2,000	0	0.00
特種基金	120,100,054	120,000,000	100,054	0.08
不動產、房屋及設備	3,018,245,668	2,888,951,501	129,294,167	4.48
土地	229,845,043	229,845,043	0	0.00
土地改良物	30,123,234	29,703,234	420,000	1.41
房屋及建築	1,662,975,953	1,662,975,953	0	0.00
機械儀器及設備	277,014,301	244,703,833	32,310,468	13.20
圖書及博物	259,233,058	252,841,685	6,391,373	2.53
其他設備	455,902,374	436,653,742	19,248,632	4.41
購建中營運資產	103,151,705	32,228,011	70,923,694	220.07
累計折舊總額	(1,180,301,214)	(1,109,931,812)	(70,369,402)	6.34
不動產、房屋及設備淨額	1,837,944,454	1,779,019,689	58,924,765	3.31
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	64,322,731	62,227,761	2,094,970	3.37
電腦軟體	64,322,731	62,227,761	2,094,970	3.37
累計攤銷總額	(50,450,709)	(49,603,579)	(847,130)	1.71
無形資產淨額	13,872,022	12,624,182	1,247,840	9.88
其他資產	50,200	50,200	0	0.00
存出保證金	50,200	50,200	0	0.00
合計	2,264,541,584	2,154,810,474	109,731,110	5.09
負債	115,019,257	101,931,929	13,087,328	12.84
流動負債	110,723,070	98,844,552	11,878,518	12.02
應付款項	73,637,154	67,099,879	6,537,275	9.74
預收款項	35,197,602	29,039,294	6,158,308	21.21
代收款項	1,888,314	2,705,379	(817,065)	(30.20)
長期負債	0	0	0	-
其他負債	4,296,187	3,087,377	1,208,810	39.15
存入保證金	4,296,187	3,087,377	1,208,810	39.15
權益基金及餘絀	2,149,522,327	2,052,878,545	96,643,782	4.71
權益基金	1,552,596,097	1,534,308,075	18,288,022	1.19
指定用途權益基金	120,000,000	120,000,000	0	0.00
未指定用途權益基金	1,432,596,097	1,414,308,075	18,288,022	1.29
餘絀	596,926,230	518,570,470	78,355,760	15.11
累積餘絀	596,926,230	518,570,470	78,355,760	15.11
合計	2,264,541,584	2,154,810,474	109,731,110	5.09

編號：202

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

收支餘絀表

107學年度

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
732,402,490	**各項收入**	811,025,787	809,189,000	1,836,787	0.23
219,826,729	學雜費收入	219,097,780	233,533,000	(14,435,220)	(6.18)
1,569,904	推廣教育收入	1,635,645	2,261,000	(625,355)	(27.66)
84,393,911	產學合作收入	84,248,064	97,510,000	(13,261,936)	(13.60)
386,698,403	補助及受贈收入	464,792,440	435,002,000	29,790,440	6.85
2,225,856	財務收入	2,916,672	2,270,000	646,672	28.49
37,687,687	其他收入	38,335,186	38,613,000	(277,814)	(0.72)
706,206,233	**各項成本與費用**	714,382,005	740,915,000	(26,532,995)	(3.58)
148,709,167	行政管理支出	145,471,411	153,775,000	(8,303,589)	(5.40)
428,899,464	教學研究及訓輔支出	439,851,307	448,685,000	(8,833,693)	(1.97)
96,670,185	獎助學金支出	96,725,327	108,346,000	(11,620,673)	(10.73)
1,487,234	推廣教育支出	1,478,002	1,675,000	(196,998)	(11.76)
21,453,145	產學合作支出	23,165,809	21,387,000	1,778,809	8.32
8,987,038	其他支出	7,690,149	7,047,000	643,149	9.13
26,196,257	**本期餘絀**	96,643,782	68,274,000	28,369,782	41.55

編號：203

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

現金流量表

107學年度

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	151,793,502	134,045,460
本期餘絀	96,643,782	26,196,257
利息股利之調整	(2,916,672)	(2,225,856)
未計利息股利之本期餘絀	93,727,110	23,970,401
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	93,154,357	93,193,255
減：不產生現金流入之收入	(180,000)	(459,000)
流動資產調整項目淨（增）減數	(38,142,991)	9,288,354
流動負債調整項目淨增（減）數	345,857	5,804,232
未計利息股利之現金流入（流出）	148,904,333	131,797,242
收取利息	2,881,124	2,240,173
收取股利	8,045	8,045
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入（出）	151,793,502	134,045,460
投資活動現金流量	(140.897,290)	(84,925,346)
減少特種基金收現數	0	130,081
收回存出保證金收現數	18,810	600
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(133,880,776)	(83,041,203)
增加無形資產付現數	(6,916,460)	(2,014,824)
增撥特種基金付現數	(100,054)	0
支付存出保證金付現數	(18,810)	0
投資活動淨現金流入（出）	(140,897,290)	(84,925,346)
籌資活動現金流量	391,745	1,280,656
增加代收款項收現數	59,673,256	54,374,556
增加應付退休及離職金收現數	0	1,874
收取存入保證金收現數	4,619,270	7,228,259
減：減少代收款項付現數	(60,490,321)	(53,200,420)
退回存入保證金付現數	(3,410,460)	(6,991,658)
減少應付退休及離職金付現數	0	(131,955)
籌資活動淨現金流入（出）	391,745	1,280,656
本期現金及銀行存款淨流入（出）	11,287,957	50,400,770
期初現金及銀行存款餘額	213,717,301	163,316,531
期末現金及銀行存款餘額	225,005,258	213,717,301

編號：204

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

現金收支概況表

107學年度

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	777,781,261	738,749,822	39,031,439	5.28
學雜費收入	219,097,780	219,826,729	(728,949)	(0.33)
推廣教育收入	1,635,645	1,569,904	65,741	4.19
產學合作收入	84,248,064	84,393,911	(145,847)	(0.17)
補助及受贈收入	464,792,440	386,698,403	78,094,037	20.20
財務收入	2,916,672	2,225,856	690,816	31.04
其他收入	38,335,186	37,687,687	647,499	1.72
減：不產生現金流入之收入	(180,000)	(459,000)	279,000	(60.78)
應收預收項目調整增（減）數	(33,064,526)	6,806,332	(39,870,858)	-
經常門現金支出	625,987,759	604,704,362	21,283,397	3.52
行政管理支出	145,471,411	148,709,167	(3,237,756)	(2.18)
教學研究及訓輔支出	439,851,307	428,899,464	10,951,843	2.55
獎助學金支出	96,725,327	96,670,185	55,142	0.06
推廣教育支出	1,478,002	1,487,234	(9,232)	(0.62)
產學合作支出	23,165,809	21,453,145	1,712,664	7.98
其他支出	7,690,149	8,987,038	(1,296,889)	(14.43)
減：不產生現金流出之成本與費用	(93,154,357)	(93,193,255)	38,898	(0.04)
應付預付項目調整增（減）數	4,760,111	(8,308,616)	13,068,727	-
經常門現金餘絀	151,793,502	134,045,460	17,748,042	13.24
出售資產現金收入	0	0	0	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	69,414,188	54,353,487	15,060,701	27.71
機械儀器及設備	20,963,968	12,992,844	7,971,124	61.35
圖書及博物	10,449,105	10,410,406	38,699	0.37
其他設備	31,084,655	27,839,580	3,245,075	11.66
預付設備款	0	1,095,833	(1,095,833)	(100.00)
電腦軟體	6,916,460	2,014,824	4,901,636	243.28
扣減不動產支出前現金餘絀	82,379,314	79,691,973	2,687,341	3.37
購置不動產現金支出	71,383,048	30,702,540	40,680,508	132.50
土地改良物	420,000	0	420,000	-
房屋及建築	1,455,584	0	1,455,584	-
預付工程款及未完工程	69,507,464	30,702,540	38,804,924	126.39
本期現金餘絀	10,996,266	48,989,433	(37,993,167)	(77.55)

編號：205B

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

長期營運資產變動表

107學年度

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	2,888,951,501	146,240,962	158,148,000	(11,907,038)	(7.53)	16,946,795	3,960,000	12,986,795	327.95	0	3,018,245,668	
土地	229,845,043	0	0	0	-	0	0	0	-	0	229,845,043	
土地改良物	29,703,234	420,000	1,434,000	(1,014,000)	(70.71)	0	0	0	-	0	30,123,234	
房屋及建築	1,662,975,953	0	0	0	-	0	0	0	-	0	1,662,975,953	
機械儀器及設備	244,703,833	33,872,968	26,233,000	7,639,968	29.12	1,562,500	0	1,562,500	-	0	277,014,301	
圖書及博物	252,841,685	10,193,425	9,921,000	272,425	2.75	3,802,052	3,960,000	(157,948)	(3.99)	0	259,233,058	
其他設備	436,653,742	30,830,875	40,340,000	(9,509,125)	(23.57)	11,582,243	0	11,582,243	-	0	455,902,374	
購建中營運資產	32,228,011	70,923,694	80,220,000	(9,296,306)	(11.59)	0	0	0	-	0	103,151,705	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	1,109,931,812	83,039,796	87,074,000	(4,034,204)	(4.63)	12,670,394	0	12,670,394	-	0	1,180,301,214	
土地改良物	22,541,119	1,068,239	1,270,000	(201,761)	(15.89)	0	0	0	-	0	23,609,358	
房屋及建築	619,120,019	30,053,172	29,984,000	69,172	0.23	0	0	0	-	0	649,173,191	
機械儀器及設備	181,515,628	16,464,241	17,612,000	(1,147,759)	(6.52)	1,519,113	0	1,519,113	-	0	196,460,756	
其他設備	286,755,046	35,454,144	38,208,000	(2,753,856)	(7.21)	11,151,281	0	11,151,281	-	0	311,057,909	
不動產、房屋及設備淨額	1,779,019,689	63,201,166	71,074,000	(7,872,834)	(11.08)	4,276,401	3,960,000	316,401	7.99	0	1,837,944,454	
投資性不動產	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
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	
投資性不動產淨額	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
無形資產	62,227,761	7,086,000	8,574,000	(1,488,000)	(17.35)	4,991,030	0	4,991,030	-	0	64,322,731	
電腦軟體	62,227,761	7,086,000	8,574,000	(1,488,000)	(17.35)	4,991,030	0	4,991,030	-	0	64,322,731	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	49,603,579	5,615,658	7,414,000	(1,798,342)	(24.26)	4,768,528	0	4,768,528	-	0	50,450,709	
電腦軟體	49,603,579	5,615,658	7,414,000	(1,798,342)	(24.26)	4,768,528	0	4,768,528	-	0	50,450,709	
無形資產淨額	12,624,182	1,470,342	1,160,000	310,342	26.75	222,502	0	222,502	-	0	13,872,022	
合計	1,791,643,871	64,671,508	72,234,000	(7,562,492)	(10.47)	4,498,903	3,960,000	538,903	13.61	0	1,851,816,476	

變動說明：

註1　土地改良物:PU跑道及壘球場整修工程，預算94萬元只使用42萬元；施作明義路、宿舍區圍籬，金額皆未達設備科目轉費用支出。

註2　機械儀器設備：本學年購進3,387萬元較預算2,623萬元多764萬元，差異為:

a. 護理大樓增購高階護理照護身評模擬人、高級救命術訓練模擬人系統、採血及靜脈注射練習模型等設備約1,200萬元，為慈濟基金會捐助。

b. 超音波心臟套件、步態分析穿戴裝置、腹部四段式觸診模型等設備約280萬元，為106學年預算，於本學年結案。

c. 行動護理工作車、高階護理照護身評模擬人.86℃冷凍櫃、浸入式冷卻機等設備476萬元，已採購未進貨。

d. E化電子病歷車..氧氣呼吸中央系統器材裝置.等設備購置220萬元，未採購及部份設備採購議價後差價約20萬元，支出金額較預算少。

本學年報廢減損156萬元。

註3　圖書及博物：本學年購進1,019萬元較預算992萬元多27萬元；
報廢電子期刊及圖書一批380萬元。

註4　其他設備：本年度購進3,083萬元較預算4,034萬元少951萬元，差異為:

a. Dell R740 2 U機架式2路伺服器、彩色投影器、求救與監視系統汰換電腦教室(一)個人電腦 59台等設備306萬元已採購未進貨。

b. 教務處裝潢無施作.四站式多功能訓練機G3-MS40.直立式健身車跑步機、數位電子海報機 、網路儲存設備、互動機器人等約373萬元未採購施作。

c. 無人機、貨櫃屋等項設備約31萬元，為108學年提前於本學年購入。

d. 新增攜帶式寶貝機18萬元，為真茂公司捐贈。

e. 各實驗室搬遷費用及裝修費用、行銷創意實驗室、桌球室,韻律教室整修等工程129萬元，會計科目修改為費用，療癒花園預算125萬元未完成於購建中工程款，其他設備議價後差價約67萬元，支出金額較預算。

本學年減損報廢1,158萬元。

註5　購建中工程款7,092萬元，為新建護理大樓工程款6,927萬元、療癒花園工程24萬元及護理大樓增建二樓實驗室、三樓OSCE室醫療氣體工程141萬元。

註6　本學年提列折舊8,304萬元較預算8,707萬元少403萬元，為部分設備報廢及新購設備較期末購入；本學年沖銷累計折舊1,267萬元。

註7　電腦軟體，本年度購進709萬元，較預算857萬元少148萬元，差異為:

a. 防毒軟體、動態記憶體及多媒體電子書編輯軟體等項設備47萬元，為106學年提前購入。

b. 彈性超音波影像軟體、雲端電腦教室系統軟體等項設備110萬元，為106學年預算於本學年購入。

c. 3D動畫製作軟體51萬元，為108學年預算提期於本學年購入。

d. 電子書編輯軟體、論文原創性比對系統、應用軟體等多項設備325萬元，未購買及採購議價後價差約63萬元，故支出金額較預算少。

本學年電腦軟體報廢499萬元。

註8　本學年提列攤提562萬元較預算741萬元少179萬元，為新購進軟體設備較預算少。
本學年沖銷累計攤提477萬元。

編號：206

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

借款變動表

107學年度

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			

編號：207

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

收入明細表

107學年度

單位：新臺幣元

項　　目	決算數	預算數	比較		備　　註
			差異	%	
學雜費收入	219,097,780	233,533,000	(14,435,220)	(6.18)	1. 上學期學生數：3,041人。 下學期學生數：2,922人。
學費收入	172,287,446	183,108,000	(10,820,554)	(5.91)	
雜費收入	45,324,134	48,549,000	(3,224,866)	(6.64)	
實習實驗費收入	1,486,200	1,876,000	(389,800)	(20.78)	電腦上機費依各系各年級預計開課課程表電腦相關課程估計電腦實習費每人870元 (一次為限)計2,156人次，107學年實際收費1710人次，概因休退學人數及課程開課教室分配等，決算實習實驗費收入較預算金額為少。
推廣教育收入	1,635,645	2,261,000	(625,355)	(27.66)	實際開61班1729人.164萬元，較預算226萬元少62萬元。　其中免收費與其他專案合辦的有21班937人，實際有收費為40班792人；差異為咖啡烘焙餐飲等證照班預計20人次22萬元，未開成，常設性推廣班37班640人次97萬元較預算121萬元少24萬元，馬來西亞親子人文、慈濟人文等營隊38人26萬元較預算48萬元少22萬元，樂齡大學及研究所114人41萬元，較預算35萬元多6萬元，故實際推廣收入較預算少。
產學合作收入	84,248,064	97,510,000	(13,261,936)	(13.60)	科技部教師研究計劃收入預計13件885萬元，實際執行含106學年延案10件計748萬元，一般產學合作案預算80件1,254萬元，實際執行161件988萬元，合計少403萬元。 基金會獎助生6,689萬元，較預算7,612萬元少923萬元。 一.原住民獎助生-預算496人*2期 4,411萬元，實際獎助上學期490人、下學期518人 3,843萬元，較預算少568萬元。 差異主係教育部學雜費減免金額提高，實際補助實報實銷使用較少。 二.簽約獎助生 -預算一般獎助生113人、二技獎助生77人 3,201萬元，-實際獎助一般獎助生上學期99人、下學期105人、二技獎助生上學期62人、 下學期59人 2,540萬元，較預算少661萬元。 三.增加基金會一般產學收入306萬元。
補助及受贈收入	464,792,440	435,002,000	29,790,440	6.85	
補助收入	122,499,440	129,729,000	(7,229,560)	(5.57)	
受贈收入	342,293,000	305,273,000	37,020,000	12.13	受贈收入較預算多3,702萬元，差異如下說明：　1.因慈濟基金會捐助實際2億5,052萬元，較預算2億2,505萬元多2,547萬元，為多捐助添購新建護理大樓內部儀器設備及搬遷費用。 2.慈濟學校法人捐助興建護理大樓建築款8,929萬元，較預算8,022萬元多907萬元。 3.其他單位捐助較預算多248萬元為(1)慧治農業基金會捐助福田農場農產品開發推廣193萬元(2)真茂科技公司捐贈攜帶式寶貝機18萬元(3)陳林金鶯基金會獎助學金20萬元(4)吳明曉捐贈完善弱勢協助機制完善計畫10萬元(5)其他小額捐贈7萬元。
財務收入	2,916,672	2,270,000	646,672	28.49	差異主係慈濟基金會資金及工程款捐助，較預估提早入款，衍生定存活儲利息較預估多。
利息收入	1,730,028	960,000	770,028	80.21	差異主係慈濟基金會資金及工程款捐助，較預估提早入款，衍生定存活儲利息較預估多。
投資收益	8,045	10,000	(1,955)	(19.55)	地方信用合作社開戶(約民國80年學校開戶)需有入股金-歷年股息分配
基金收益	1,178,599	1,300,000	(121,401)	(9.34)	
其他收入	38,335,186	38,613,000	(277,814)	(0.72)	
試務費收入	680,970	670,000	10,970	1.64	
住宿費收入	23,641,136	23,600,000	41,136	0.17	
雜項收入	14,013,080	14,343,000	(329,920)	(2.30)	
合計	811,025,787	809,189,000	1,836,787	0.23	

編號：208

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

成本與費用明細表

107學年度

單位：新臺幣元

項　　目	決算數	預算數	比較		備　　註
			差異	%	
行政管理支出	145,471,411	153,775,000	(8,303,589)	(5.40)	
人事費	46,036,793	46,139,000	(102,207)	(0.22)	
業務費	47,595,635	52,577,000	(4,981,365)	(9.47)	
維護費	8,517,741	9,582,000	(1,064,259)	(11.11)	營繕組估計施作建築物拆除審查費28萬元及污水池系統整修更換78萬元合計106萬元本學年未執行為差異主因。事務組增購貨車修繕費增加11萬元，營繕組因震災外牆、天花板龜裂增強施作及空調主機等維護費較預算金額增加89萬元，校區及宿舍弱電、水電材料等修繕費用較預算金額減少100萬元，合計行政-維護費較預算金額少106萬元。
退休撫卹費	4,563,708	5,594,000	(1,030,292)	(18.42)	預算估計3人舊制勞退退休準備金135萬元，並無使用，新進人員增加約聘教職員勞退金較預算多48萬元，專任教職員離職私校退撫金則較預算少16萬元，合計退休撫卹費較預算金額少103萬元。
折舊及攤銷	38,757,534	39,883,000	(1,125,466)	(2.82)	
教學研究及訓輔支出	439,851,307	448,685,000	(8,833,693)	(1.97)	
人事費	265,913,387	275,093,000	(9,179,613)	(3.34)	
業務費	110,814,376	105,647,000	5,167,376	4.89	
維護費	1,062,016	1,240,000	(177,984)	(14.35)	預算編列醫放系、研發處等貴重儀器維護費49萬元，實際維護費為27萬元，電算中心彙編電腦教室及各單位電腦設備維護費75萬元，實際提單修繕金額為79萬元，合計維護費較預算金額少18萬元。
退休撫卹費	8,361,556	8,140,000	221,556	2.72	
折舊及攤銷	53,699,972	58,565,000	(4,865,028)	(8.31)	
獎助學金支出	96,725,327	108,346,000	(11,620,673)	(10.73)	差異如下說明
獎學金支出	19,888,559	19,323,000	565,559	2.93	
政府補助獎學金支出	1,402,000	1,688,000	(286,000)	(16.94)	預算生活助學金72萬元，實際申請核發46萬元，較預算減少26萬元，原民會原住民生獎學金教預算減少3萬元，合計政府補助獎學金支出較預算減少29萬元。
民間捐贈獎學金支出	0	0	0	-	
學校自付獎學金支出	18,486,559	17,635,000	851,559	4.83	新生及外籍生績優獎學金較預算增加180萬元，證照獎勵金較預算減少36萬元，國際交流等較預算減少59萬元，合計學校自付獎學金支出較預算增加85萬元。
助學金支出	76,836,768	89,023,000	(12,186,232)	(13.69)	說明如下
政府補助助學金支出	1,697,000	2,400,000	(703,000)	(29.29)	實際增加產學攜手合作計畫配合款弱勢學生助學金28萬元，原民會原住民生工讀助學金實際申請較預算金額減少98萬元，合計政府補助助學金支出較預算金額減少70萬元。
民間捐贈助學金支出	59,053,975	69,949,000	(10,895,025)	(15.58)	依成績實際發放原住民獎助生較預算金額減少521萬元，一般簽約較預算減少239萬元，二技獎助生較預算減少364萬元，慈濟基金會揚帆啟航助學金申請核發較預算增加34萬元，合計民間捐贈助學金支出較預算減少1,090萬元。
學校自付助學金支出	16,085,793	16,674,000	(588,207)	(3.53)	校內急難及清寒助學金較預算增加81萬元，工讀金較預算減少21萬元，助學措施申請核發較預算減少91萬元及研究生助學金較預算減少28萬元，合計學校自付助學金支出較預算金額減少59萬元。
推廣教育支出	1,478,002	1,675,000	(196,998)	(11.76)	預計開設證照班，報名人數未達無法開設，本學年多數為隨班附讀。
人事費	619,180	770,000	(150,820)	(19.59)	預計開設咖啡烘焙餐飲等證照班，招生不如預期無開設，授課鐘點費支出較預算少，為差異之主要原因。
業務費	858,822	905,000	(46,178)	(5.10)	
產學合作支出	23,165,809	21,387,000	1,778,809	8.32	
人事費	6,274,749	3,263,000	3,011,749	92.30	預計科技部計畫13案人事費326萬元，實際科技部107-108案件及衛福部產學案人事費共17案金額為627萬元，人事費較預算金額多301萬元。
業務費	16,891,060	18,124,000	(1,232,940)	(6.80)	
其他支出	7,690,149	7,047,000	643,149	9.13	
試務費支出	6,777,779	6,972,000	(194,221)	(2.79)	
財產交易短絀	696,851	0	696,851	-	保管組依使用單位提單辦理設備報廢金額為70萬元。
超額年金給付	77,294	75,000	2,294	3.06	
雜項支出	138,225	0	138,225	-	依註冊組簽核之退學名單將學雜費轉列朱銀14萬元。
合計	714,382,005	740,915,000	(26,532,995)	(3.58)	

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

現金明細表

108年7月31日

編號：209　　單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
零用金-出納	100,000
零用金-事務組	20,000
零用金-校長室	100,000
合　　計	**220,000**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

銀行存款明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
花蓮二信支存#3699-5	1,040,325
花蓮二信活儲#21515-6	30,309,036
中國信託活儲#80310	354,666
兆豐國際商銀活儲#65050-8	184,142
華南銀行活儲#118191	164,957
花蓮二信活存#8188-8	563,025
台灣銀行活存#12777-3	5,672,091
郵局劃撥#06681931	95,813
台銀綜合存款#38366-6	2,036,122
兆豐國際商銀美金活存#216-8	2,660,650
中國信託美金活存#803100	104,431
定期存款-台幣-花蓮二信	140,000,000
定期存款-台幣-中國信託	30,000,000
定期存款-台幣-華南銀行	11,600,000
合　　計	224,785,258

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

應收款項明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
慈濟基金會-資金捐助	42,075,494
慈濟基金會-公費獎助生	3,410,653
慈濟基金會-獎助學金捐助	1,102,044
應收-其他產學	12,956,369
應收利息	177,300
應收-保險費補助	800
應收學雜費	1,424,341
應收-其他(勞動部就業服務補助.國稅局利息扣繳稅款.招生委員會入學報名費等)	682,659
合　　計	**61,829,660**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

預付款項明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
預付-校車保險費 (1080801-1090430)	50,577
預付-全校火災險.公共意外責任險、文物險(1080801~1081107)	18,934
預付-全球華人徵才網路刊登年費 (1080801-1090213)	14,219
預付-保險庫現金保險(1080801-1081129)	500
預付-team+軟體系統維運服務預付款(1080801~1081231)	62,500
預付-資料庫費用(1080801-1081231)	1,766,627
暫付款-公保、勞保	57,878
預支國際交流計畫	3,111,144
預支108學年活動費用	229,150
預支試務工作費	200,000
預支室內裝修證明審查規費	226,407
合　　計	**5,737,936**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

非流動金融資產明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

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

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

特種基金明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
設校基金-定期存款-台幣-二信	43,800,000
設校基金-定期存款-台幣-台銀	17,000,000
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-台幣-華銀	8,300,000
受贈獎助學金基金-完善計畫-台銀	100,054
受贈基金(慈濟基金會)-定期-台幣-二信	20,000,000
合　　計	**120,100,054**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

存出保證金明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
新光保全專線保證金	12,800
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
投幣式收款機備用押金	30,000
同心園宿舍感應卡押金	1,200
合　　計	**50,200**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

應付款項明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
廠商付款(設備類)	23,082,892
廠商付款(費用類)	12,296,038
應付款-零用金	66,669
應付款-代收健保	10,730
應付款-年終獎金	17,299,161
應付票據(為到期未兌現支票及費用類已開將於8/10匯款之支票)	9,983,156
應付其他-雜項8月付款(6月份健保費.勞保費.勞退費、7月份退撫費.員工差旅.研習費)	5,379,894
應付其他-雜項9月付款(員工差旅費、退專案款、7月份健保費.勞退費.勞保費)	3,697,686
應付其他-雜項付款(預估會計師簽證費.退休金.水電費、退科技部款)	1,820,928
合　　計	**73,637,154**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

預收款項明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
預收-推廣教育班學雜費	262,720
預收-第二期暑修學分費	1,511,260
預收-第二期暑修住宿費收入	206,970
預收-產學收入	8,280,898
預收-教育部補助108學年上學期整體發展經費	23,058,535
預收其他-107學年收入	1,877,219
合　　計	**35,197,602**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

代收款項明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
代辦-學生保險	6,800
代轉獎助學金	129,000
代收-健保	709
代收-所得稅	8,967
代收-公、勞保	60,404
代收-私校退職金	9,371
代收-外籍生保險	89,614
代收其他(待確認匯入款)	33,398
代收公費生違約分期繳款	1,550,051
合　　計	**1,888,314**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

存入保證金明細表

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
教室置物櫃、宿舍鎖押金、冷氣機磁卡	408,220
校友借書保證金	678,000
保證金-學生宿舍洗機、烘乾機	237,300
保固金-跑步機踏車、熱泵、太陽能光電板工程等設備	716,307
履約保證金-西文期刊.學生制服.設備等	2,256,360
合　　計	**4,296,187**

編號：210

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

最近3年財務分析表

105學年度至107學年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		107學年度	106學年度	105學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	219,097,780 811,025,787 *100% =27.01%	219,826,729 732,402,490 *100% =30.01%	217,657,905 677,925,974 *100% =32.11%
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	292,572,854 110,723,070 *100% =264.24%	243,114,403 98,844,552 *100% =245.96%	202,024,349 85,522,946 *100% =236.22%
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%	(115,019,257-0) (2,264,541,584-0) *100% =5.08%	(101,931,929-0) (2,154,810,474-0) *100% =4.73%	(88,503,803-0) (2,115,186,091-0) *100% =4.18%
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%	(219,097,780-219,826,729) 219,826,729 *100% =-0.33%	(219,826,729-217,657,905) 217,657,905 *100% =1.00%	(217,657,905-205,026,842) 205,026,842 *100% =6.16%
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) / 本學年度總收入 * 100%	(82,379,314-79,691,973) 811,025,787 *100% =0.33%	(79,691,973-14,894,467) 732,402,490 *100% =8.85%	(14,894,467-15,960,036) 677,925,974 *100% =-0.16%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	96,643,782 811,025,787 *100% =11.92%	26,196,257 732,402,490 *100% =3.58%	20,436,571 677,925,974 *100% =3.01%
現金流量比率(%)	(營運活動現金流量 + 附屬機構淨匯回數 - 購置動產、無形資產及其他資產現金支出) / 流動負債 * 100%	(151,793,502+0-69,414,188) 110,723,070 *100% =74.40%	(134,045,460+0-54,353,487) 98,844,552 *100% =80.62%	(117,975,361+0-103,080,894) 85,522,946 *100% =17.42%
速動比率(%)	(流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債 * 100%	(292,572,854-0-5,737,936) 110,723,070 *100% =259.06%	(243,114,403-0-6,790,276) 98,844,552 *100% =239.09%	(202,024,349-0-7,501,749) 85,522,946 *100% =227.45%
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%	115,019,257 (596,926,230+1,432,596,097) *100% =5.67%	101,931,929 (518,570,470+1,414,308,075) *100% =5.27%	88,503,803 (476,008,913+1,430,673,375) *100% =4.64%

※註：有關106學年度決算數值，為會計師財務簽證重分類後之數值

編號：210

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

最近3年財務分析表

105學年度至107學年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		107學年度	106學年度	105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%	225,005,258+0+61,829,660-(110,723,070-35,197,602+4,296,187+0) 331,846,667 *100% =62.38%	213,717,301+0+22,606,826-(98,844,552-29,039,294+3,087,377+0) 321,393,038 *100% =50.85%	163,316,531+0+31,206,069-(85,522,946-30,832,205+2,850,776+130,081) 303,226,737 *100% =45.13%
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)	225,005,258+0+61,829,660-(110,723,070-35,197,602+4,296,187+0) =207,013,263	213,717,301+0+22,606,826-(98,844,552-29,039,294+3,087,377+0) =163,431,492	163,316,531+0+31,206,069-(85,522,946-30,832,205+2,850,776+130,081) =136,851,002
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	(79,821,655-406,987,172) 82,379,314 =0.00	(72,892,635-356,376,327) 79,691,973 =0.00	(57,671,598-314,705,481) 14,894,467 =0.00

※註：有關106學年度決算數值，為會計師財務簽證重分類後之數值

製　　表：

主辦會計：

校　　長：

董 事 長：