慈濟學校財團法人
慈濟科技大學

106學年度

（自106年8月1日至107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	------	04
205B	固定資產及無形資產變動表	------	05
206	借入款變動表	------	07
207	收入明細表	------	08
208	支出明細表	------	09
209	各科目明細表	------	12
210	最近3年財務分析表	------	17

編號:201

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

平衡表

中華民國107年7月31日

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	2,154,810,474	2,115,186,091	39,624,383	1.87
流動資產	243,114,403	202,024,349	41,090,054	20.34
現金	220,000	466,009	(246,009)	(52.79)
銀行存款	213,497,301	162,850,522	50,646,779	31.10
應收款項淨額	22,606,826	31,206,069	(8,599,243)	(27.56)
預付款項	6,790,276	7,501,749	(711,473)	(9.48)
長期投資、應收款及基金	120,002,000	120,132,081	(130,081)	(0.11)
長期投資	2,000	2,000	0	0.00
特種基金	120,000,000	120,130,081	(130,081)	(0.11)
固定資產	2,888,951,501	2,823,621,185	65,330,316	2.31
土地	229,845,043	229,845,043	0	0.00
土地改良物	29,703,234	29,703,234	0	0.00
房屋及建築	1,662,975,953	1,661,520,369	1,455,584	0.09
機械儀器及設備	244,703,833	234,171,627	10,532,206	4.50
圖書及博物	252,841,685	246,616,364	6,225,321	2.52
其他設備	436,653,742	420,239,077	16,414,665	3.91
預付土地、工程及設備款	32,228,011	1,525,471	30,702,540	2,012.66
累計折舊總額	1,109,931,812	1,046,491,203	63,440,609	6.06
固定資產淨額	1,779,019,689	1,777,129,982	1,889,707	0.11
無形資產	62,227,761	60,471,906	1,755,855	2.90
電腦軟體	62,227,761	60,471,906	1,755,855	2.90
累計攤銷總額	49,603,579	44,623,027	4,980,552	11.16
無形資產淨額	12,624,182	15,848,879	(3,224,697)	(20.35)
其他資產	50,200	50,800	(600)	(1.18)
存出保證金	50,200	50,800	(600)	(1.18)
合　　計	2,154,810,474	2,115,186,091	39,624,383	1.87
負債	101,931,929	88,503,803	13,428,126	15.17
流動負債	98,844,552	85,522,946	13,321,606	15.58
應付款項	67,099,879	53,159,498	13,940,381	26.22
預收款項	29,039,294	30,832,205	(1,792,911)	(5.82)
代收款項	2,705,379	1,531,243	1,174,136	76.68
其他負債	3,087,377	2,980,857	106,520	3.57
存入保證金	3,087,377	2,850,776	236,601	8.30
應付退休及離職金	0	130,081	(130,081)	(100.00)
權益基金及餘絀	2,052,878,545	2,026,682,288	26,196,257	1.29
權益基金	1,534,308,075	1,550,673,375	(16,365,300)	(1.06)
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	1,414,308,075	1,430,673,375	(16,365,300)	(1.14)
餘絀	518,570,470	476,008,913	42,561,557	8.94
累積餘絀	492,374,213	455,572,342	36,801,871	8.08
本期餘絀	26,196,257	20,436,571	5,759,686	28.18
合　　計	2,154,810,474	2,115,186,091	39,624,383	1.87

編號:202

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

收支餘絀表

106學年度

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
677,925,974	**各項收入**	791,413,000	732,402,490	(59,010,510)	(7.46)
217,657,905	學雜費收入	228,677,000	219,826,729	(8,850,271)	(3.87)
1,858,980	推廣教育收入	2,420,000	1,569,904	(850,096)	(35.13)
80,080,094	產學合作收入	94,377,000	84,393,911	(9,983,089)	(10.58)
338,482,251	補助及受贈收入	425,840,000	386,698,403	(39,141,597)	(9.19)
2,083,780	財務收入	2,270,000	2,225,856	(44,144)	(1.94)
37,762,964	其他收入	37,829,000	37,687,687	(141,313)	(0.37)
657,489,403	**各項支出**	721,977,000	706,206,233	(15,770,767)	(2.18)
150,237,004	行政管理支出	160,950,000	148,709,167	(12,240,833)	(7.61)
390,161,117	教學研究及訓輔支出	409,000,000	428,899,464	19,899,464	4.87
90,387,030	獎助學金支出	121,804,000	96,670,185	(25,133,815)	(20.63)
1,651,295	推廣教育支出	2,173,000	1,487,234	(685,766)	(31.56)
18,060,700	產學合作支出	21,005,000	21,453,145	448,145	2.13
6,992,257	其他支出	7,045,000	8,987,038	1,942,038	27.57
20,436,571	**本期餘絀**	69,436,000	26,196,257	(43,239,743)	(62.27)

編號:203

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

現金流量表

106學年度

單位：新臺幣元

項目	106年度	105年度
營運活動現金流量	134,045,460	117,975,361
本期餘絀	26,196,257	20,436,571
加：不產生現金流出之支出	93,193,255	89,805,840
減：不產生現金流入之收入	(459,000)	(1,252,308)
流動資產調整項目淨（增）減數	9,310,716	(553,375)
流動負債調整項目淨增（減）數	5,804,232	9,538,633
營運活動淨現金流入（出）	134,045,460	117,975,361
投資活動現金流量	(84,925,346)	(104,736,446)
減少特種基金收現數	130,081	0
收回存出保證金收現數	600	0
減：購置固定資產付現數	(83,041,203)	(100,816,965)
購置無形資產付現數	(2,014,824)	(3,789,400)
增撥特種基金付現數	0	(130,081)
投資活動淨現金流入（出）	(84,925,346)	(104,736,446)
融資活動現金流量	1,280,656	(2,670,220)
增加代收款項收現數	54,374,556	38,442,675
增加應付退休及離職金收現數	1,874	143,116
收取存入保證金收現數	7,228,259	3,159,463
減：減少代收款項付現數	(53,200,420)	(38,307,043)
減少應付退休及離職金付現數	(131,955)	(13,035)
退回存入保證金付現數	(6,991,658)	(6,095,396)
融資活動淨現金流入（出）	1,280,656	(2,670,220)
本期現金及銀行存款淨流入（出）	50,400,770	10,568,695
期初現金及銀行存款餘額	163,316,531	152,747,836
期末現金及銀行存款餘額	213,717,301	163,316,531
不影響現金流量之投資及融資活動：	13,368,996	13,825,156
上年度賸餘撥充權益基金數	13,368,996	13,825,156

編號:204

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

現金收支概況表

106學年度

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	738,749,822	100.00	687,183,815	100.00
學雜費收入	219,826,729	29.76	217,657,905	31.67
推廣教育收入	1,569,904	0.21	1,858,980	0.27
產學合作收入	84,393,911	11.42	80,080,094	11.65
補助及受贈收入	386,698,403	52.34	338,482,251	49.26
財務收入	2,225,856	0.30	2,083,780	0.30
其他收入	37,687,687	5.10	37,762,964	5.50
減：不產生現金流入之收入	(459,000)	(0.06)	(1,252,308)	(0.18)
應收預收項目調整增（減）數	6,806,332	0.92	10,510,149	1.53
經常門現金支出	604,704,362	81.86	569,208,454	82.83
行政管理支出	148,709,167	20.13	150,237,004	21.86
教學研究及訓輔支出	428,899,464	58.06	390,161,117	56.78
獎助學金支出	96,670,185	13.09	90,387,030	13.15
推廣教育支出	1,487,234	0.20	1,651,295	0.24
產學合作支出	21,453,145	2.90	18,060,700	2.63
其他支出	8,987,038	1.22	6,992,257	1.02
減：不產生現金流出之支出	(93,193,255)	(12.61)	(89,805,840)	(13.07)
應付預付項目調整增（減）數	(8,308,616)	(1.12)	1,524,891	0.22
經常門現金餘絀	134,045,460	18.14	117,975,361	17.17
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	54,353,487	7.36	103,080,894	15.00
機械儀器及設備	12,992,844	1.76	24,147,500	3.51
圖書及博物	10,410,406	1.41	10,205,447	1.49
其他設備	27,839,580	3.77	46,491,536	6.77
預付設備款	1,095,833	0.15	18,447,011	2.68
電腦軟體	2,014,824	0.27	3,789,400	0.55
扣減不動產支出前現金餘絀	79,691,973	10.79	14,894,467	2.17
購置不動產現金支出	30,702,540	4.16	1,525,471	0.22
土地改良物	30,702,540	4.16	1,525,471	0.22
本期現金餘絀	48,989,433	6.63	13,368,996	1.95

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　　106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	**2,823,621,185**	**88,958,981**	**155,189,000**	**-66,230,019**	**-42.68%**	**23,628,665**	0	**23,628,665**	**-**	2,888,951,501	
土地	229,845,043	0	0	0	-	0	0	0	-	229,845,043	
土地改良物	29,703,234	0	3,451,000	-3,451,000	-100.00%	0	0	0	-	29,703,234	註1
房屋及建築	1,661,520,369	1,455,584	1,530,000	-74,416	-	0	0	0	-	1,662,975,953	註2
機械儀器及設備	234,171,627	13,018,844	19,320,000	-6,301,156	-32.61%	2,486,638	0	2,486,638	-	244,703,833	註3
圖書及博物	246,616,364	10,803,378	10,542,000	261,378	2.48%	4,578,057	0	4,578,057	-	252,841,685	註4
其他設備	420,239,077	32,978,635	38,586,000	-5,607,365	-14.53%	16,563,970	0	16,563,970	-	436,653,742	註5
預付土地、工程及設備款	1,525,471	30,702,540	81,760,000	-51,057,460	-	0	0	0	-	32,228,011	註6
累計折舊	**1,046,491,203**	**81,103,701**	**81,705,000**	**-601,299**	**-0.74%**	**17,663,092**	**0**	**17,663,092**	**-**	**1,109,931,812**	註7
土地改良物	21,335,099	1,206,020	1,700,000	-493,980	-29.06%	0	0	0	-	22,541,119	
房屋及建築	589,136,159	29,983,860	30,032,000	-48,140	-0.16%	0	0	0	-	619,120,019	
機械儀器及設備	168,660,160	15,304,371	15,992,000	-687,629	-4.30%	2,448,903	0	2,448,903	-	181,515,628	
其他設備	267,359,785	34,609,450	33,981,000	628,450	1.85%	15,214,189	0	15,214,189	-	286,755,046	
固定資產淨額	**1,777,129,982**	**7,855,280**	**73,484,000**	**-65,628,720**	**-89.31%**	**5,965,573**	**0**	**5,965,573**	**-**	**1,779,019,689**	
無形資產	**60,471,906**	**2,899,284**	**4,039,000**	**-1,139,716**	**-28.22%**	**1,143,429**	**0**	**1,143,429**	**-**	**62,227,761**	
電腦軟體	60,471,906	2,899,284	4,039,000	-1,139,716	-28.22%	1,143,429	0	1,143,429	-	62,227,761	註8
累計攤銷	**44,623,027**	**5,887,514**	**8,087,000**	**-2,199,486**	**-27.20%**	**906,962**	**0**	**906,962**	**-**	**49,603,579**	註9
電腦軟體	44,623,027	5,887,514	8,087,000	-2,199,486	-27.20%	906,962	0	906,962	-	49,603,579	
無形資產淨額	**15,848,879**	**-2,988,230**	**-4,048,000**	**1,059,770**	**-26.18%**	**236,467**	**0**	**236,467**	**-**	**12,624,182**	
固定資產及無形資產淨額合計	1,792,978,861	**4,867,050**	**69,436,000**	**-64,568,950**	**-92.99%**	**6,202,040**	**0**	**6,202,040**	-	1,791,643,871	

變動說明：

註1　土地改良物:壘球場後方生態池景觀施作簡化污水池排放水流管，經典園林施作實木座椅
福田農場整地水電工程施作農場貨櫃插電，施作明義路旁及致美樓堆肥區圍籬拆除更新，
金額皆未達設備科目轉費用支出

註2　房屋及建築:為校區屋頂防水及隔熱磚破損更新工程等。

註3　機械儀器設備：本學年購進1,302萬元較預算1,932萬元少630萬元，差異為:

a. CVP護理教學模型、孕婦胎兒監視器、LED半身式甦醒急救訓練模型、超音波骨質密度分析儀等項設備約460萬元，未採購

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231萬元，已採購未進貨

c. 無人機、亞培靜脈輸液pump、人體教學模型及生物無菌安全操作台設備約169萬元，為新增計劃

d. LDR生產待產床、重症加護型呼吸器、吸收光分析儀等設備為105學年預算，於本學年購入323萬元

e. 106年卓越計劃支氣管鏡檢查練習模型等320萬元，只購入3D影像體適能評估系統等設備55萬元，及部份設備採購議價後差價約166萬元，支出金額較預算少。

本學年報廢減損249萬元。

註4　圖書及博物：本學年購進1,080萬元較預算1,054萬元多26萬元，報廢電子期刊及圖書一批458萬元。

註5　其他設備：本年度購進3,298萬元較預算3,859萬元少561萬元，差異為:

a. 行管專業平板電腦、護理OSCE實驗室平板電腦 、玻璃白板 、太陽能光電板及展示廊道外架及包柱工程等約326萬元未採購施作。

b. 無人機、貨櫃屋、廣播教學系統等項設備約31萬元，為107學年提前於本學年購入

c. 新增小型貨車46萬元，為無名氏捐贈

d. 燈具汰舊換新、特殊教室冷氣電表控制系統、圖書館辦公室裝修工程等255萬元會計科目修改為費用及採購議價後差價約57萬元，支出金額較預算少。

本學年減損報廢1,656萬元。

註6　預付工程設備款3,070萬元，為新建護理大樓工程款。

註7　本學年提列折舊8,110萬元較預算8,171萬元少60萬元，為新購進設備較預算少。
本學年沖銷累計折舊1,766萬元。

註8　電腦軟體，本年度購進290萬元，較預算404萬元少114萬元，差異為:

a. PIA影像計測分析系統、快速頭像動畫製作工具軟體設備約21萬元提前於105學年購進

b. 商情分析系統、影片剪輯軟體、2D手繪擴增實境互動開發系統等多項設備79萬元未購買

c. TEAM+系統維運服務 持續四年期系統維護費30萬元修改為經常門科目

d. 動態記憶體、防毒軟體、哈瑪星-ebook 互動式多媒體電子書編輯軟體等多項軟體47萬元為107學年預算提前購入，及採購議價後價差少約31萬元，故支出金額較預算少。

本學年電腦軟體報廢114萬元。

註9　本學年提列攤提589萬元較預算809萬元少220萬元，為新購進軟體設備較預算少。
本學年沖銷累計攤提907萬元。

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

借入款變動表

106 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。

編號:207

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

收入明細表

106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	%	
學雜費收入	228,677,000	219,826,729	(8,850,271)	(3.87)	1. 上學期學生數：2,935人。 下學期學生數：2,899人。
學費收入	179,066,000	172,860,844	(6,205,156)	(3.47)	
雜費收入	47,607,000	45,311,725	(2,295,275)	(4.82)	
實習實驗費收入	2,004,000	1,654,160	(349,840)	(17.46)	依各系科課程表預計2300人次收取電腦上機費870元，實際收入除必修課程外，選修課程由授課教師確認收取電腦實習費並以向學生收取一次為限，上下學期計1911人，故實習實驗費收入較預算收入為少。
推廣教育收入	2,420,000	1,569,904	(850,096)	(35.13)	實際開48班.627人.157萬元，較預算242萬元少85萬元，差異為咖啡烘焙餐飲等證照班8人次2萬元較預算估40人次22萬元，少14萬元，常設性推廣班45班567人次較預算163萬元少65萬元，人文營隊52人43萬元較預算49萬元少6萬元，故實際推廣收入較預算少。
產學合作收入	94,377,000	84,393,911	(9,983,089)	(10.58)	(1)科技部教師研究計劃收入預計8件901萬元，實際執行含105學年延案12件計769萬元，一般產學合作案預算80件1,200萬元，實際執行112件1,065萬元，合計少267萬元(2)基金會獎助生6,606萬元，較預算7,337萬元少731萬元。
補助及受贈收入	425,840,000	386,698,403	(39,141,597)	(9.19)	
補助收入	86,439,000	120,001,773	33,562,773	38.83	補助收入較預算多3,356萬元(1)教育部各項補助實際1億1,229萬元，較預算8,268萬元多2,961萬元(2)其他機關實際補助771萬元，較預算376萬元多395萬元。
受贈收入	339,401,000	266,696,630	(72,704,370)	(21.42)	受贈收入較預算少7,270萬元(1)慈濟基金會捐助實際2億4,873萬元，較預算3億3,940萬元少9,067萬元(2)慈濟學校法人捐助1,200萬元(3)其他單位捐助多597萬元
財務收入	2,270,000	2,225,856	(44,144)	(1.94)	
利息收入	970,000	1,027,058	57,058	5.88	
投資收益	0	8,045	8,045	-	開立花蓮第二信用合作社帳戶需加入社員所產生分配收益
基金收益	1,300,000	1,190,753	(109,247)	(8.40)	
其他收入	37,829,000	37,687,687	(141,313)	(0.37)	
試務費收入	400,000	666,750	266,750	66.69	四年制申請入學第二階段複試收入較預估多
住宿費收入	23,680,000	23,326,012	(353,988)	(1.49)	
雜項收入	13,749,000	13,694,925	(54,075)	(0.39)	
合計	791,413,000	732,402,490	(59,010,510)	(7.46)	

編號:208

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

支出明細表

106學年度

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
行政管理支出	160,950,000	148,709,167	(12,240,833)	(7.61)	
人事費	45,466,000	44,400,449	(1,065,551)	(2.34)	
業務費	57,872,000	51,708,054	(6,163,946)	(10.65)	校區維護及使用-(1)電費-預算每月145萬元，實際夏季每月平均電費為150萬元，其餘每月平均為101萬元，實際電費較預算少313萬元，水、電話費較預算少25萬元(2)清潔美化費-事務組編列土地整地費用較算少131萬元，校園環境整理及環安作業較預算少62萬元，營繕組震後復原牆面粉刷及防火漆作業較預算超支64萬元，校長室鼠患防治較算多9萬元，合計清潔美化費較預算少120萬元。(3)雜項支出-各類會費支出較預算少61萬元(4)事務費、慶典費較預算少43萬元。 跟學生人數相關計有(1)伙食費-餐廳每日用餐人數約400人較估計480人少較預算少209萬元(2)制服費-事務組預算編列新生制服790人金額393萬元，實際為532人299萬元，較預算少94萬元，人事室教職員制服費較預算少15萬元。(3)員工培訓費-人事室預算編列整體發展教職員工進修學雜費等50萬元實際支用16萬元，各行政單位同仁研習較預算為少22萬元，合計員工培訓費較預算少56萬元(4)福利費-人事室編列同仁子女就讀教育志業體學雜費等較預算為少30萬元。 超出預算支出(1)雜項購置-原預算估列為設備科目因金額小於6萬元改列雜項購置科目有營繕組134項工程257萬元，事務組會議室、國藝廳整修多項設備91萬元，其他較預算少18萬元為購餘款，合計雜項購置較預算多330萬元(2)專案活動費-總務處環安組期中承辦教育部永續校園推廣計畫10萬元(3)差旅費、特別費、稅捐、燃料費等較預算多10萬元　合計以行政管理支出-業務費較預算少616萬元。
維護費	11,030,000	9,621,730	(1,408,270)	(12.77)	營繕組拆除建築物相關費費編列29萬元未使用，無障礙校園環境專案計劃45萬元改以設備科目列支，水電材料消防設備、儀器修繕、外牆粉刷等支出較預算少15萬元，文宣公關組校史室維護較預算少54萬元，事務組交通車修繕較預算多2萬元，合計行政維護費較預算少141萬元。
退休撫卹費	5,692,000	3,991,921	(1,700,079)	(29.87)	8-10月約聘人員陸續到職及依辦法轉任正式教職員，勞退金較預算少19萬元，舊制勞退退休準備金151萬元，並無使用，合計退休撫卹費較預算少170萬元。
折舊及攤銷	40,890,000	38,987,013	(1,902,987)	(4.65)	
教學研究及訓輔支出	409,000,000	428,899,464	19,899,464	4.87	
人事費	257,622,000	258,186,847	564,847	0.22	
業務費	93,050,000	108,696,767	15,646,767	16.82	業務費主要差異為期中執行高教深耕等專案較預算多1,565萬元，差異說明如下: (1)專案活動費預算編列教學卓越計劃1,472萬元，技職再造等其他教育部專案活動費編列522萬元，實際執行教卓專案為1,275萬元，延續高教深耕計畫期中執行1,230萬元，其他教育部專案活動執行2,062萬元；技職再造、學海築夢等計畫預算編列364萬元，實際執行計為538萬元，原住民技職教育計畫預算編列241萬元，實際執行計為132萬元；合計專案活動費較預算多2,638萬元。 (2)雜項購置-各經費購餘款395萬元，整體發展及教學卓越等專案執行期間為跨學年，提前購置或延後結案有預算未執行為322萬元，期中核定高教深耕等專案無預算購入或原預算估列為設備科目因金額小於6萬元改列雜項購置科目972萬元，合計雜項購置教預算多255萬元。 (3)研究費-研發處研究成果獎勵及期刊登稿費預算50萬元，實際核定36案77萬元，研究案、產學獎勵金及英文學術諮詢等預算編列349萬元，實際執行58案374萬元，合計研究費較預算多52萬元。 (4)與學生相關因高教深耕及實務增能計畫等，校內編列課業活動費、學生實習費、輔導教學費、學輔活動費等支出較預算少1,124萬元。 (5)校內教師及教學行政業務相關，事務費、郵水電費、差旅及員工培訓費、慶典費、交通費、特別費、制服費及雜項支出等科目較預算少256萬元。 合計業務費較預算多1,565萬元。
維護費	1,828,000	823,708	(1,004,292)	(54.94)	研發處創意創客中心儀器維護25萬元、軍訓室視聽教室連結椅修繕29萬元，實際未支用，醫放系預計儀器維護費編列60萬元，實際支用18萬元較預算少42萬元，體育學科編列體適能器械維護較預算少4萬元，合計較預算維護費較預算少100萬元。
退休撫卹費	7,598,000	8,609,883	1,011,883	13.32	107年1月私校退撫投保額調整實際支出較預算多52萬元，勞動權益學生工讀及兼任教師勞退金為預算未估列49萬元，合計退休撫卹費較預算多101萬元。

編號:208

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

支出明細表

106學年度

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
折舊及攤銷	48,902,000	52,582,259	3,680,259	7.53	
獎助學金支出	121,804,000	96,670,185	(25,133,815)	(20.63)	如下說明
獎學金支出	24,349,000	18,261,755	(6,087,245)	(25.00)	如下說明
政府補助獎學金支出	968,000	1,130,040	162,040	16.74	(1)政府機關-教育部獎學金 - 依教育部核定申請國際生獎學金18萬元，預算未編列。(2)行政院原住民大專院校獎學金 -預算編列獎學金44人次97萬元，實際依原民會核定人數給付計43人次金額為95萬元，較預算少2萬元。 合計政府補助獎學金支出較預算多16萬元。
民間捐贈獎學金支出	0	0	0	-	
學校自付獎學金支出	23,381,000	17,131,715	(6,249,285)	(26.73)	(1)績優獎學金 - 預計上下學期前5名績優生520人次、研究生26人、志業體入學新生10人舊生20人及國內外招生獎助17人，績優獎學金預算總金額2,116萬元，實際前5名績優生399人次、研究生21人、志業體入學新舊生30人及國內外招生獎助，實際績優獎學金支出為1,556萬元，合計績優獎學金較預算少560萬元。 (2)國際交流 - 各系所編列學生國外短期研修實習118萬元，實際支用99萬元，放醫所碩士生國外參訪32萬元，實際支用6萬元，合計較預算少45萬元。 (3)證照獎勵金 - 各系證照獎勵預算62萬元，實際獎勵47萬元，研發處發明創新科技競賽獎金及體育學科競賽預算10萬元，實際獎勵5萬元，合計證照獎勵金較預算少20萬元。 合計學校自付獎學金支出較預算少625萬元
助學金支出	97,455,000	78,408,430	(19,046,570)	(19.54)	如下說明
政府補助助學金支出	2,908,000	2,786,000	(122,000)	(4.20)	
民間捐贈助學金支出	71,378,000	60,824,706	(10,553,294)	(14.79)	(1)原住民獎助生 - 預算人數464人金額為408萬元，實際獎助上學期490人、下學期462人實際獎助金額為362萬元，因以實際用餐、住宿及書籍購買為補助金額，故原住民獎助生助學金較預算少456萬元。 (2)一般及二技獎助生 - 一般獎助貴生預計69人預算1,027萬元，實際獎助上學期90人下學期99人獎助金額為1,221萬元；二技獎助生預計97人預算1,566萬元，實際獎助上學期75人.下學期72人，獎助金額為1,188萬元，合計一般及二技獎助生助學金較預算少184萬元。 (3)其他校外助學金 - 慈濟基金會揚帆啟航助學金448萬元，實際學生申請核給獎助33萬元，陳林金鶯清寒助學金預算20萬元，實際獎助人數20萬元，合計校外助學金預算少415萬元。 合計民間捐贈助學金支出較預算少1,055萬元。
學校自付助學金支出	23,169,000	14,797,724	(8,371,276)	(36.13)	(1)工讀助學金 - 生輔組統籌各科室工讀金每月預計60萬元計719萬元、研究型等特殊性工讀生23萬元、電算中心等特殊性工讀金51萬元，合計工讀金預算編列793萬元，實際全校工讀金每月平均54萬元計653萬元、研究型工讀生18萬元及電算中心特殊性工讀金為50萬元，工讀金實際支出合計721萬元，合計工讀金較預算少72萬元。 (2)急難助學金(校內) - 預算32人金額為22萬元，實際需獎助人數為18人金額為20萬元，急難助學金較預算少2萬元。 (3)清寒助學金(校內) - 課指組進修部預算102人次金額289萬元，實際申請獎助人數為84人金額202萬元。招生組清寒新生助學金預算492萬元，實際獎助250萬元，國資中心預算50萬元選送清寒學生國際交流，實際獎助人數為6人12萬元，合計清寒助學金較預算少367萬元。 (4)研究生津貼助學金 - 預算26名每月3000元助學金編列預算為94萬元，實際為16人金額為59萬元，合計研究生津貼較預算少35萬元。 (5)助學措施助學金 - 依教育部規定編列弱勢助學措施配合款571萬元，審核會議核給217萬元，助學措施助學金較預算少354萬元。 (6)校內其他助學金 - 績優社團、校外競賽獎勵及緊急醫療補助等編列7萬3仟元；實計給付校外競賽獎勵金6仟元，合計校內其他助學金較預算少7萬元。 合計學校自付助學金支出較預算少837萬元。
推廣教育支出	2,173,000	1,487,234	(685,766)	(31.56)	如下說明

編號:208

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

支出明細表

106學年度

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
人事費	920,000	596,606	(323,394)	(35.15)	預計開設證照班2期計40人次、非學班12班2期計672人次、人文營隊2隊及樂齡大學40人；實際開設非學班及輔導證照班48班627人，人文營隊2隊，樂齡大學、研究院，實際人事費較預算少32萬元。
業務費	1,253,000	890,628	(362,372)	(28.92)	預計開設證照班2期計40人次、非學班12班2期計672人次、人文營隊2隊及樂齡大學40人；實際開設非學班及輔導證照班48班627人，人文營隊2隊，樂齡大學、研究院，業務費較預算少36萬元。
產學合作支出	21,005,000	21,453,145	448,145	2.13	
人事費	3,798,000	5,547,452	1,749,452	46.06	預算科技部研究教師及學生計劃計11件、人事費380萬元、業務費520萬元及產學80件業務費1,200萬元，合計預算為2,100萬元，科技部實際執行包括105學年延案12件人事費454萬元、業務費315萬元及產學合作案137件人事費101萬元、業務費1,275萬元，實際支出為2,145萬元，產學合作-人事費支出較預算多175萬元。
業務費	17,207,000	15,905,693	(1,301,307)	(7.56)	
其他支出	7,045,000	8,987,038	1,942,038	27.57	預算事務費支出較預算少12萬元，超額年金給附較預算少5仟元，依保管組實際財產報廢產生財產交易短絀162萬元、依註冊組簽呈將未註冊退學學生學雜費轉列呆帳41萬元及購置進口設備美金帳戶兌換損失3萬元，為預算未估列，合計其他支出較預算多194萬元。
試務費支出	6,980,000	6,861,044	(118,956)	(1.70)	
財產交易短絀	0	1,623,983	1,623,983	-	保管組依設備報廢提列設備報廢計162萬元。
超額年金給付	65,000	59,880	(5,120)	(7.88)	
雜項支出	0	442,131	442,131	-	依註冊組將未完成註冊退學學生學雜費41萬元轉列呆帳及匯率兌換損失等3萬元。
合計	721,977,000	706,206,233	(15,770,767)	(2.18)	

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

現金明細表

編號:209　　107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	100,000	**220,000**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

銀行存款明細表

107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	1,891,039	
花蓮二信活儲#21515-6	12,792,464	
中國信託活儲#80310	907,032	
兆豐國際商銀活儲#65050-8	953,630	
華南銀行活儲#118191	1,303,299	
花蓮二信活存#8188-8	946	
台灣銀行活存#12777-3	35,727,052	
郵局劃撥#06681931	1,671,871	
台銀綜合存款#38366-6	23,868,836	
兆豐國際商銀美金活存#216-8	76,945	
中國信託美金活存#803100	104,187	
定期存款-台幣-花蓮二信	93,940,030	
定期存款-台幣-台灣銀行	17,000,000	
定期存款-台幣-華南銀行	19,900,000	
定存-美金-兆豐商銀	3,359,970	**213,497,301**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

應收款項淨額明細表

107年7月31日

單位:新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　　計	合　　計
慈濟基金會-公費獎助生	5,103,098	
慈濟基金會-獎助學金補助	6,818,390	
應收-科技部	200,000	
應收-其他產學	8,630,076	
應收利息	149,797	
應收票據托收	113,944	
應收-保險費補助	350	
應收-其他	686,989	
應收學雜費	904,182	**22,606,826**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

預付款項明細表

107年7月31日

單位:新臺幣元

摘　　要	金額	
	小　　計	合　　計
預付-校車保險費 (1070801-1080607)	65,210	
預付-全校火災險.公共意外責任險、文物險至1080731	17,716	
預付-中央通訊社訊息平台費用預付 (1070801-1080305)	43,750	
預付-保險庫現金保險(1070801-1071129)	500	
預付-team+軟體四年期系統維運服務預付款(1070801~1071231)	212,500	
預付-資料庫費用(1070801-1080430)	2,130,012	
暫付款-勞保	54,028	
預支國際交流計畫	3,461,143	
預支高教活動及服務學習人文課程等經費	272,070	
預支試務工作費	245,000	
預支畢業生考照押金退費	240,000	
代付外籍生及工讀生勞保費	48,347	**6,790,276**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學
長期投資明細表
107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**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學
特種基金明細表
107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	39,300,000	
設校基金-定期存款-台幣-郵局	29,800,000	
設校基金-定期存款-台幣-中國信託	30,900,000	
捐贈基金-定期存款-台幣-二信	20,000,000	**120,000,000**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學
存出保證金明細表
107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	
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	**50,200**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

應付款項明細表

107年7月31日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　計	合　計
廠商付款(設備類)	12,149,396	
廠商付款(費用類)	8,621,973	
應付款-代收勞保	6,693	
應付款-年終獎金	16,732,368	
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)	19,618,621	
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)	5,794,574	
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)	2,122,278	
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)	2,053,976	**67,099,879**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

預收款項明細表

107年7月31日

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額	
	小　計	合　計
預收-推廣教育班學雜費	47,660	
預收-第二期暑修學分費	1,461,460	
預收-第二期暑修住宿費收入	198,435	
預收-產學收入	4,802,337	
預收-教育部補助107學年上學期整體發展經費	22,506,902	
預收其他-107學年收入	22,500	**29,039,294**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

代收款項明細表

107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	2,982	
代轉獎助學金	245,888	
代收-健保	10,310	
代收-公、勞保	165,414	
代收-私校退職金	1,019	
代收公費生違約分期繳款	2,204,790	
代收其他(待確認匯入款)	74,976	**2,705,379**

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

存入保證金明細表

107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、冷氣機磁卡	416,120	
校友借書保證金	650,000	
保證金-學生宿舍洗機、烘乾機	133,000	
保固金-跑步機踏車、熱泵、太陽能光電板工程等設備	955,801	
履約保證金-中文期刊.學生制服等設備	932,456	**3,087,377**

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
104學年度至106學年度

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(%)	學雜費收入 / 總收入 *100%	219,826,729 / 732,402,490 *100% =30.01%	217,657,905 / 677,925,974 *100% =32.11%	205,026,842 / 634,870,259 *100% =32.29%
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%	(219,826,729-217,657,905) / 217,657,905 *100% =1.00%	(217,657,905-205,026,842) / 205,026,842 *100% =6.16%	(205,026,842-202,302,216) / 202,302,216 *100% =1.35%
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 *100%	243,114,403 / 98,844,552 *100% =245.96%	202,024,349 / 85,522,946 *100% =236.22%	190,902,279 / 93,344,241 *100% =204.51%
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項) / 流動負債 *100%	(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%	(190,902,279-0-5,153,692) / 93,344,241 *100% =198.99%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量 / 流動負債 *100%	134,045,460 / 98,844,552 *100% =135.61%	117,975,361 / 85,522,946 *100% =137.95%	102,860,043 / 93,344,241 *100% =110.19%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金) / 總資產 *100%	(492,374,213+1,414,308,075) / 2,154,810,474 *100% =88.48%	(455,572,342+1,430,673,375) / 2,115,186,091 *100% =89.18%	(422,838,752+1,447,291,758) / 2,105,376,667 *100% =88.83%
資產效益率(%)	本期餘絀 / (期初總資產+期末總資產)/2 *100%	26,196,257 / (2,115,186,091+2,154,810,474)/2 *100% =1.23%	20,436,571 / (2,105,376,667+2,115,186,091)/2 *100% =0.97%	16,115,207 / (2,061,956,481+2,105,376,667)/2 *100% =0.77%
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%	(101,931,929-0) / (2,154,810,474-0) *100% =4.73%	(88,503,803-0) / (2,115,186,091-0) *100% =4.18%	(99,130,950-0) / (2,105,376,667-0) *100% =4.71%
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%	(101,931,929-88,503,803) / 88,503,803 *100% =15.17%	(88,503,803-99,130,950) / 99,130,950 *100% =-10.72%	(99,130,950-71,825,971) / 71,825,971 *100% =38.02%
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	(72,892,635-356,376,327) / 79,691,973 =0.00	(57,671,598-314,705,481) / 14,894,467 =0.00	(77,014,212-305,801,387) / 15,960,036 =0.00

製　　表　　計會 君玉江

主辦會計　　泰長李 計任會主

校　　長　　瑞文羅長校

董事長　　董事長釋證嚴