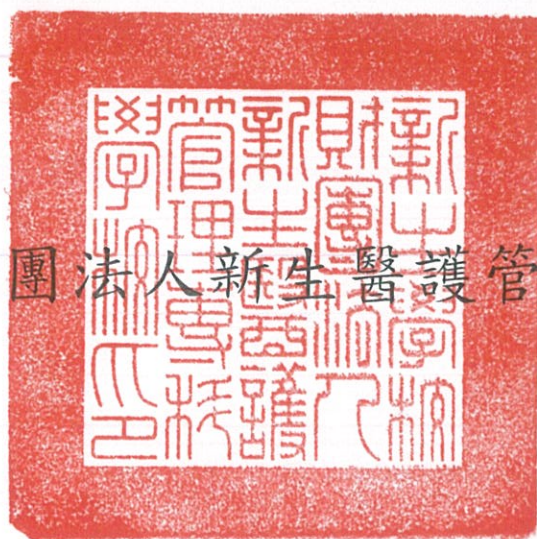


新生學校財團法人新生醫護管理專科學校



一一一學年度

(自111年8月1日至112年7月31日止)

決 算 書

新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

目 錄

名 稱	頁 序
決算總說明	1~2
平衡表	3
收支餘絀表	4
現金流量表	5
現金收支概況表	6
長期營運資產變動表	7~8
借款變動表	9
收入明細表	10
成本與費用明細表	11
現金明細表	12
銀行存款明細表	13
應收款項明細表	14
預付款項明細表	15
特種基金明細表	16
存出保證金明細表	17
應付款項明細表	18
預收款項明細表	19
代收款項明細表	20
存入保證金明細表	21
最近3年財務分析表	22~23
附件：董事會會議記錄	

新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

決 算 總 說 明

111 學年度

全 2 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

- 一、營運計畫：依本校中長程計畫運作，期許所培育具有專業能力之青年學子，以「博愛」精神投入醫護等各職場領域，使社會更加安和樂利。
- 二、重要長期營運資產增置計畫：本學年度預計興建學生宿舍，各項前置作業尚未完成；故工程暫緩。
- 三、長期債務之舉借及償還：依簽訂合約逐年償還長期借款；本學年度已全數清償完畢。
- 四、其他重要計畫：本學年度陸續處理舊校區事宜。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入5億2,945萬4,175元，較本學年度預算數5億3,666萬3,969元，減少720萬9,794元，約1.34%，主要係學雜費及推廣教育收入減少所致。
- (二) 本學年度成本與費用4億6,122萬1,871元，較本學年度預算數4億9,085萬1,209元，減少2,962萬9,338元，約6.04%，主要係本學年財產交易短絀減少及教師薪資由補助款支應、高階師資離職及教師留停等，人事及業務費下降所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期結餘6,823萬2,304元，較本學年預算數結餘4,581萬2,760元，增加結餘2,241萬9,544元，約48.94%，主要係行政、教學人事費及業務費、財產交易短絀等支出減少所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入1億1,939萬1,570元。
- (二) 投資活動之淨現金流出2,872萬7,544元。其中現金流入合計17萬5,400元；現金流出合計2,890萬2,944元，包括增撥特種基金付現數1萬6,285元、增加不動產、房屋及設備2,493萬8,659元，增加無形資產394萬8,000元等所致。

決 算 總 說 明

111 學年度

全 2 頁第 2 頁

- (三) 籌資活動之淨現金流出1,515萬7,554元。其中現金流入合計1億2,000萬3,508元，包括增加流動負債1億1,787萬408元及其他負債213萬3,100元；現金流出合計1億3,516萬1,062元，包括減少流動負債1億3,165萬7,952元及其他負債350萬3,110元。
- (四) 現金及約當現金之淨增7,550萬6,472元，係期末現金5億5,915萬2,928元，較期初現金4億8,364萬6,456元增加之數。

三、 資產負債情況

- (一) 本學年度資產18億4,328萬9,590元，包括流動資產5億6,209萬9,200元、投資、長期應收款及基金3,025萬4,623元，不動產、房屋及設備淨額12億4,158萬2,993元，無形資產淨額925萬2,774元及其他資產10萬元。
- (二) 本學年度負債8,339萬9,789元，包括流動負債7,865萬4,472元、其他負債474萬5,317元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀17億5,988萬9,801元，包括權益基金14億5,724萬6,192元、賸餘3億264萬3,609元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘9,050萬4,911元。其中經常門現金收入5億2,804萬7,567元、經常門現金支出4億865萬5,997元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出2,888萬6,659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：

- (一) 收入減少：學雜費及推廣教育收入減少所致；未來更積極招生增加收入。
- (二) 成本與費用減少：本學年度主要因為財產報廢短絀減少、高階教師離職、教師留停及行政、教學業務費樽節各項經費支出；故較預算數減少。

二、 其他重要財務事項：財務控管，開源節流；以不影響學生權益為原則，使學校能永續經營。

新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

平衡表

中華民國112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	1,843,289,590	1,794,613,531	48,676,059	2.71
流動資產	562,099,200	487,861,101	74,238,099	15.22
現金	1,387	33,814	(32,427)	(95.90)
銀行存款	559,151,541	483,612,642	75,538,899	15.62
應收款項	1,994,496	2,017,923	(23,427)	(1.16)
預付款項	951,776	2,196,722	(1,244,946)	(56.67)
投資、長期應收款及基金	30,254,623	30,238,338	16,285	0.05
特種基金	30,254,623	30,238,338	16,285	0.05
不動產、房屋及設備	1,823,711,751	1,806,639,573	17,072,178	0.94
土地	216,011,415	216,011,415	0	0.00
土地改良物	39,307,352	39,307,352	0	0.00
房屋及建築	1,001,242,549	1,001,242,549	0	0.00
機械儀器及設備	310,512,360	295,904,630	14,607,730	4.94
圖書及博物	76,110,159	73,725,109	2,385,050	3.24
其他設備	180,527,916	180,448,518	79,398	0.04
累計折舊總額	(582,128,758)	(540,107,465)	(42,021,293)	7.78
不動產、房屋及設備淨額	1,241,582,993	1,266,532,108	(24,949,115)	(1.97)
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	40,189,905	37,527,895	2,662,010	7.09
電腦軟體	40,189,905	37,527,895	2,662,010	7.09
累計攤銷總額	(30,937,131)	(27,821,311)	(3,115,820)	11.20
無形資產淨額	9,252,774	9,706,584	(453,810)	(4.68)
其他資產	100,000	275,400	(175,400)	(63.69)
存出保證金	100,000	275,400	(175,400)	(63.69)
合計	1,843,289,590	1,794,613,531	48,676,059	2.71
負債	83,399,789	102,956,034	(19,556,245)	(18.99)
流動負債	78,654,472	96,840,707	(18,186,235)	(18.78)
短期債務	0	14,875,000	(14,875,000)	(100.00)
應付款項	12,845,849	16,423,866	(3,578,017)	(21.79)
預收款項	52,878,510	53,699,184	(820,674)	(1.53)
代收款項	3,947,113	2,859,657	1,087,456	38.03
其他借款	8,983,000	8,983,000	0	0.00
長期負債	0	0	0	-
其他負債	4,745,317	6,115,327	(1,370,010)	(22.40)
存入保證金	4,745,317	6,115,327	(1,370,010)	(22.40)
權益基金及餘絀	1,759,889,801	1,691,657,497	68,232,304	4.03
權益基金	1,457,246,192	1,387,085,226	70,160,966	5.06
指定用途權益基金	30,254,623	30,238,338	16,285	0.05
未指定用途權益基金	1,426,991,569	1,356,846,888	70,144,681	5.17
餘絀	302,643,609	304,572,271	(1,928,662)	(0.63)
累積餘絀	302,643,609	304,572,271	(1,928,662)	(0.63)
權益其他項目	0	0	0	-
合計	1,843,289,590	1,794,613,531	48,676,059	2.71



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

收支餘絀表

111學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
538,700,822	各項收入	529,454,175	536,663,969	(7,209,794)	(1.34)
381,181,619	學雜費收入	377,676,648	384,322,572	(6,645,924)	(1.73)
9,442,412	推廣教育收入	6,795,714	10,527,000	(3,731,286)	(35.44)
1,972,993	產學合作收入	2,419,618	1,742,582	677,036	38.85
100,529,577	補助及受贈收入	95,879,346	92,909,815	2,969,531	3.20
2,160,223	財務收入	4,450,497	2,200,000	2,250,497	102.30
43,413,998	其他收入	42,232,352	44,962,000	(2,729,648)	(6.07)
456,562,079	各項成本與費用	461,221,871	490,851,209	(29,629,338)	(6.04)
2,677,427	董事會支出	2,298,219	2,402,670	(104,451)	(4.35)
82,213,299	行政管理支出	80,013,091	95,334,466	(15,321,375)	(16.07)
348,751,410	教學研究及訓輔支出	357,841,198	369,492,276	(11,651,078)	(3.15)
12,473,967	獎助學金支出	12,421,833	12,435,215	(13,382)	(0.11)
5,031,845	推廣教育支出	3,868,839	3,394,000	474,839	13.99
1,844,583	產學合作支出	2,553,489	1,742,582	810,907	46.53
389,444	財務費用	140,946	300,000	(159,054)	(53.02)
3,180,104	其他支出	2,084,256	5,750,000	(3,665,744)	(63.75)
82,138,743	本期餘絀	68,232,304	45,812,760	22,419,544	48.94



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

現金流量表

111學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
營運活動現金流量	119,391,570	124,210,408
本期餘絀	68,232,304	82,138,743
利息股利之調整	(4,309,551)	(1,770,779)
未計利息股利之本期餘絀	63,922,753	80,367,964
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	55,963,409	60,564,854
減：不產生現金流入之收入	(53,000)	(162,900)
流動資產調整項目淨(增)減數	734,746	3,298,002
流動負債調整項目淨增(減)數	(5,436,969)	(21,612,176)
未計利息股利之現金流入(流出)	115,130,939	122,455,744
收取利息	4,427,763	2,119,362
收取股利	0	0
支付利息	(167,132)	(364,698)
營運活動淨現金流入(出)	119,391,570	124,210,408
投資活動現金流量	(28,727,544)	(35,261,490)
減少特種基金收現數	0	32,333
收回存出保證金收現數	175,400	0
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(24,938,659)	(31,085,173)
增加無形資產付現數	(3,948,000)	(4,138,250)
增撥特種基金付現數	(16,285)	0
支付存出保證金付現數	0	(70,400)
投資活動淨現金流入(出)	(28,727,544)	(35,261,490)
籌資活動現金流量	(15,157,554)	(17,649,985)
增加代收款項收現數	117,870,408	118,021,650
收取存入保證金收現數	2,133,100	1,925,564
減：償還長短期銀行借款付現數	(14,875,000)	(14,875,000)
減少代收款項付現數	(116,782,952)	(118,998,548)
退回存入保證金付現數	(3,503,110)	(3,723,651)
籌資活動淨現金流入(出)	(15,157,554)	(17,649,985)
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	75,506,472	71,298,933
期初現金及銀行存款餘額	483,646,456	412,347,523
期末現金及銀行存款餘額	559,152,928	483,646,456



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

現金收支概況表

111學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	528,047,567	522,598,838	5,448,729	1.04
學雜費收入	377,676,648	381,181,619	(3,504,971)	(0.92)
推廣教育收入	6,795,714	9,442,412	(2,646,698)	(28.03)
產學合作收入	2,419,618	1,972,993	446,625	22.64
補助及受贈收入	95,879,346	100,529,577	(4,650,231)	(4.63)
財務收入	4,450,497	2,160,223	2,290,274	106.02
其他收入	42,232,352	43,413,998	(1,181,646)	(2.72)
減：不產生現金流入之收入	(53,000)	(162,900)	109,900	(67.46)
資產負債項目調整增(減)數	(1,353,608)	(15,939,084)	14,585,476	(91.51)
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	408,655,997	398,388,430	10,267,567	2.58
董事會支出	2,298,219	2,677,427	(379,208)	(14.16)
行政管理支出	80,013,091	82,213,299	(2,200,208)	(2.68)
教學研究及訓輔支出	357,841,198	348,751,410	9,089,788	2.61
獎助學金支出	12,421,833	12,473,967	(52,134)	(0.42)
推廣教育支出	3,868,839	5,031,845	(1,163,006)	(23.11)
產學合作支出	2,553,489	1,844,583	708,906	38.43
財務費用	140,946	389,444	(248,498)	(63.81)
其他支出	2,084,256	3,180,104	(1,095,848)	(34.46)
減：不產生現金流出之成本與費用	(55,963,409)	(60,564,854)	4,601,445	(7.60)
資產負債項目調整增(減)數	3,397,535	2,391,205	1,006,330	42.08
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	119,391,570	124,210,408	(4,818,838)	(3.88)
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	28,886,659	35,223,423	(6,336,764)	(17.99)
機械儀器及設備	17,368,293	14,716,733	2,651,560	18.02
圖書及博物	2,185,050	1,980,005	205,045	10.36
其他設備	5,385,316	14,388,435	(9,003,119)	(62.57)
電腦軟體	3,948,000	4,138,250	(190,250)	(4.60)
扣減不動產支出前現金餘絀	90,504,911	88,986,985	1,517,926	1.71
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	90,504,911	88,986,985	1,517,926	1.71



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校
長期營運資產變動表
111學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度底止 結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之 差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之 差異比較				本學年度 重分類金額	本學年度底止 結存金額	備 註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
不動產、房屋及設備	1,806,639,573	26,151,123	108,031,689	(81,880,566)	(75.79)	9,078,945	29,900,000	(20,821,055)	(69.64)	0	1,823,711,751	
土地	216,011,415	0	0	0	-	0	0	0	-	0	216,011,415	
土地改良物	39,307,352	0	0	0	-	0	0	0	-	0	39,307,352	
房屋及建築	1,001,242,549	0	0	0	-	0	0	0	-	0	1,001,242,549	
機械儀器及設備	295,904,630	17,668,649	27,502,595	(9,833,946)	(35.76)	3,060,919	22,500,000	(19,439,081)	(86.40)	0	310,512,360	註1
圖書及博物	73,725,109	2,385,050	1,949,000	436,050	22.37	0	500,000	(500,000)	(100.00)	0	76,110,159	
其他設備	180,448,518	6,097,424	8,580,094	(2,482,670)	(28.94)	6,018,026	6,900,000	(881,974)	(12.78)	0	180,527,916	
購建中營運資產	0	0	70,000,000	(70,000,000)	(100.00)	0	0	0	-	0	0	註2
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	540,107,465	49,549,526	58,877,784	(9,328,258)	(15.84)	7,528,233	24,500,000	(16,971,767)	(69.27)	0	582,128,758	
土地改良物	16,298,172	958,716	958,716	0	0.00	0	0	0	-	0	17,256,888	
房屋及建築	203,070,356	17,883,588	22,011,024	(4,127,436)	(18.75)	0	0	0	-	0	220,953,944	
機械儀器及設備	200,263,822	18,700,496	22,357,188	(3,656,692)	(16.36)	2,529,325	18,750,000	(16,220,675)	(86.51)	0	216,434,993	註3
其他設備	120,475,115	12,006,726	13,550,856	(1,544,130)	(11.40)	4,998,908	5,750,000	(751,092)	(13.06)	0	127,482,933	
不動產、房屋及設備 淨額	1,266,532,108	(23,398,403)	49,153,905	(72,552,308)	(147.60)	1,550,712	5,400,000	(3,849,288)	(71.28)	0	1,241,582,993	
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	37,527,895	3,853,000	4,743,000	(890,000)	(18.76)	1,190,990	600,000	590,990	98.50	0	40,189,905	
電腦軟體	37,527,895	3,853,000	4,743,000	(890,000)	(18.76)	1,190,990	600,000	590,990	98.50	0	40,189,905	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	27,821,311	4,306,810	4,913,424	(606,614)	(12.35)	1,190,990	500,000	690,990	138.20	0	30,937,131	
電腦軟體	27,821,311	4,306,810	4,913,424	(606,614)	(12.35)	1,190,990	500,000	690,990	138.20	0	30,937,131	
無形資產淨額	9,706,584	(453,810)	(170,424)	(283,386)	166.28	0	100,000	(100,000)	(100.00)	0	9,252,774	
合計	1,276,238,692	(23,852,213)	48,983,481	(72,835,694)	(148.69)	1,550,712	5,500,000	(3,949,288)	(71.81)	0	1,250,835,767	



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校
長期營運資產變動表
111學年度

全2頁 第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：增購設備尚未核銷、舊設備尚可使用未報廢。

註2：興建學生宿舍工程暫緩

註3：增購設備尚未核銷、舊設備尚可使用未報廢。



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

借款變動表

111學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度舉借金額	本學年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
合作金庫中原分行	工程經費-活動中心	102年4月至 112年3月	14,875,000	0	14,875,000	0	2.75%	註1-1	註1-2
合計			14,875,000	0	14,875,000	0			

備註：

註1-1：依簽訂合約還款

註1-2：三、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，其辦理借款無須報本部核定或備查：舉債指數等於零(詳舉債指數計算表)，無須報教育部核定或備查

一、依簽訂合約還款

二、符合學校學校財團法人及所設私立學校融資作業要點規定

中華民國103年1月6日臺教技(二)字第1020191132號函核備

中華民國103年3月3日臺教技(二)字第1030022611號函核備

中華民國103年9月17日臺教技(二)字第1030128286號函核備

其它補充事項：

其他借款：為本校於高職創立時期向董事所借款項，說明如下：

一、向董事借款明細如下：

何崇芳(\$134,000)、張克山(\$230,000)、江淑娥(\$134,000)、陳明秋(\$175,000)、鄭鵬高(\$133,000)、宋彥聲(\$132,000)、郭承訓(\$264,000)、李璧(\$263,000)、古國安(\$130,000)、陳晉添(\$131,000)、李雪松(\$129,000)、葉冬生(\$129,000)、李克永(\$129,000)、李紹俊(\$140,000)、何鍾金妹(\$125,000)、穆朔(\$163,000)、唐鐵仕(\$100,000)、王桂秀(\$123,000)、劉阿鎮(\$167,000)、林奔妹(\$130,000)、朱超英(\$156,000)、高國璋(\$83,000)、張寶芳(\$76,000)、溫針華(\$66,000)、楊先英(\$67,000)、劉幼妹(\$106,000)、劉奕彩(\$1,536,000)、劉柏屏(\$120,000)、王華文(\$170,000)、王瓊玲(\$105,000)、鍾凱章(\$105,000)、鄧深賢(\$399,000)、江文甫(\$70,000)、陳富爐(\$917,000)、張承禔(\$91,000)、黃景梧(\$159,000)、張肇平(\$187,000)、吳富章(\$500,000)、朱達文(\$101,000)、邵月英(\$108,000)、楊敏盛(\$350,000)、陳彩碧(\$350,000)、江艷華(\$100,000)；總計\$8,983,000。

二、此項借款目前皆無支付利息費用；暫無還款計畫。



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

收入明細表

111學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	377,676,648	384,322,572	(6,645,924)	(1.73)	1. 上學期學生數：5,872人。 下學期學生數：5,788人。
學費收入	287,866,152	293,139,726	(5,273,574)	(1.80)	
雜費收入	86,849,946	88,954,146	(2,104,200)	(2.37)	
實習實驗費收入	2,960,550	2,228,700	731,850	32.84	重補修人數增加
推廣教育收入	6,795,714	10,527,000	(3,731,286)	(35.44)	開設班隊及人數減少
產學合作收入	2,419,618	1,742,582	677,036	38.85	產學案件數增加
補助及受贈收入	95,879,346	92,909,815	2,969,531	3.20	
補助收入	95,370,846	92,199,815	3,171,031	3.44	
受贈收入	508,500	710,000	(201,500)	(28.38)	募款及捐贈數較預期減少
財務收入	4,450,497	2,200,000	2,250,497	102.30	說明如下：
利息收入	4,450,497	2,200,000	2,250,497	102.30	定存拆單，利息增加
其他收入	42,232,352	44,962,000	(2,729,648)	(6.07)	
住宿費收入	29,051,293	29,544,000	(492,707)	(1.67)	
雜項收入	13,181,059	15,418,000	(2,236,941)	(14.51)	停車及雜項收入減少
合計	529,454,175	536,663,969	(7,209,794)	(1.34)	



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校
成本與費用明細表
111學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
董事會支出	2,298,219	2,402,670	(104,451)	(4.35)	
人事費	1,662,330	1,736,670	(74,340)	(4.28)	董監事薪資1,662,330元及職員薪資0元。
業務費	95,889	146,000	(50,111)	(34.32)	事務費用減少
出席及交通費	540,000	520,000	20,000	3.85	
行政管理支出	80,013,091	95,334,466	(15,321,375)	(16.07)	說明如下：
人事費	42,909,228	45,350,000	(2,440,772)	(5.38)	
業務費	12,331,804	18,899,730	(6,567,926)	(34.75)	行政事務費減少
維護費	5,239,632	10,268,600	(5,028,968)	(48.97)	暑期進行教室搬遷及修繕等尚未核銷
退休撫卹費	3,083,146	3,300,000	(216,854)	(6.57)	
折舊及攤銷	16,449,281	17,516,136	(1,066,855)	(6.09)	
教學研究及訓輔支出	357,841,198	369,492,276	(11,651,078)	(3.15)	
人事費	239,266,854	245,164,600	(5,897,746)	(2.41)	
業務費	74,392,736	69,054,804	5,337,932	7.73	
維護費	527,025	1,697,800	(1,170,775)	(68.96)	預估設備維修減少
退休撫卹費	6,247,528	6,800,000	(552,472)	(8.12)	
折舊及攤銷	37,407,055	46,775,072	(9,368,017)	(20.03)	新購置設備尚未核銷
獎助學金支出	12,421,833	12,435,215	(13,382)	(0.11)	
獎學金支出	3,954,582	3,970,000	(15,418)	(0.39)	
學校自付獎學金支出	3,954,582	3,970,000	(15,418)	(0.39)	
助學金支出	8,467,251	8,465,215	2,036	0.02	
政府補助助學金支出	395,215	655,215	(260,000)	(39.68)	
民間捐贈助學金支出	270,500	310,000	(39,500)	(12.74)	
學校自付助學金支出	7,801,536	7,500,000	301,536	4.02	
推廣教育支出	3,868,839	3,394,000	474,839	13.99	說明如下：
人事費	1,830,000	1,444,000	386,000	26.73	外聘講師鐘點費增加
業務費	2,038,839	1,950,000	88,839	4.56	
產學合作支出	2,553,489	1,742,582	810,907	46.53	說明如下：
人事費	222,800	220,000	2,800	1.27	
業務費	2,330,689	1,522,582	808,107	53.07	產學案件數增加
財務費用	140,946	300,000	(159,054)	(53.02)	說明如下：
利息費用	140,946	300,000	(159,054)	(53.02)	銀行借款還清利息減少
其他支出	2,084,256	5,750,000	(3,665,744)	(63.75)	說明如下：
財產交易短絀	1,550,712	5,000,000	(3,449,288)	(68.99)	報廢財產數減少
超額年金給付	522,544	550,000	(27,456)	(4.99)	
雜項支出	11,000	200,000	(189,000)	(94.50)	逾期一年以上票據兌現減少
合計	461,221,871	490,851,209	(29,629,338)	(6.04)	



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

現金明細表

112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額
零用金及週轉金		1,387
合 計		1,387



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

銀行存款明細表

112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
活期存款	372,055,751
定期存款	180,000,000
支票存款	7,095,790
合 計	559,151,541



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

應收款項明細表

112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額
應收利息		103,338
應收帳款(學生學雜費)		1,891,158
合 計		1,994,496



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

預付款項明細表

112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預付費用（社區保母系統經費等）	5,276
預支款項（辦理活動、準備金及考試等費用）	946,500
合 計	951,776



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

特種基金明細表

112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
設校基金	30,000,000
受贈獎助學金	254,623
合 計	30,254,623



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校
存出保證金明細表
112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
變更平鎮(山仔頂地區)都市計畫協議書保證金(第二階段)	100,000
合 計	100,000



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

應付款項明細表

112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付票據(各項行政、教學經常性費用及活動費用-個人)	463,508
應付票據(各項行政、教學經常性費用及活動費用-廠商或機關)	2,073,336
應付費用(各項行政、教學經常性費用及辦理活動費用)	6,723,181
應付設備款	1,823,214
應付人事費用	1,703,356
應退款項(學生、廠商保證金及專案結餘款)	59,254
合 計	12,845,849



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

預收款項明細表

112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
學雜費收入	16,675,673
停車費收入	234,350
暑期重補修學分學雜費	696,334
產學案廠商補助收入	255,447
教育部 各項補助款收入	35,016,706
合 計	52,878,510



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

代收款項明細表

112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代收稅捐	81,670
代扣教職員保險費	1,296,988
代收其他補助款(社會局長照經費)	427,040
代收校車費	867,424
代轉費用(科技部利息、證照費等)	317,355
代扣自願提撥退休金	956,636
合 計	3,947,113



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校
存入保證金明細表
112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額
廠商履約保證金		4,738,317
兼任教師借書證押金		7,000
合 計		4,745,317



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

最近3年財務分析表
109學年度至111學年度

全2頁第1頁
貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{377,676,648}{529,454,175} * 100\% = 71.33\%$	$\frac{381,181,619}{538,700,822} * 100\% = 70.76\%$	$\frac{381,947,205}{535,036,601} * 100\% = 71.39\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{562,099,200}{78,654,472} * 100\% = 714.64\%$	$\frac{487,861,101}{96,840,707} * 100\% = 503.78\%$	$\frac{420,672,653}{120,308,873} * 100\% = 349.66\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(83,399,789-0)}{(1,843,289,590-0)} * 100\% = 4.52\%$	$\frac{(102,956,034-0)}{(1,794,613,531-0)} * 100\% = 5.74\%$	$\frac{(143,097,287-0)}{(1,752,616,041-0)} * 100\% = 8.16\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(377,676,648-381,181,619)}{381,181,619} * 100\% = -0.92\%$	$\frac{(381,181,619-381,947,205)}{381,947,205} * 100\% = -0.20\%$	$\frac{(381,947,205-379,459,461)}{379,459,461} * 100\% = 0.66\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(90,504,911-88,986,985)}{529,454,175} * 100\% = 0.29\%$	$\frac{(88,986,985-117,878,441)}{538,700,822} * 100\% = -5.36\%$	$\frac{(117,878,441-92,416,103)}{535,036,601} * 100\% = 4.76\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{68,232,304}{529,454,175} * 100\% = 12.89\%$	$\frac{82,138,743}{538,700,822} * 100\% = 15.25\%$	$\frac{-58,783,792}{535,036,601} * 100\% = -10.99\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(119,391,570+0-28,886,659)}{78,654,472} * 100\% = 115.07\%$	$\frac{(124,210,408+0-35,223,423)}{96,840,707} * 100\% = 91.89\%$	$\frac{(160,406,159+0-42,527,718)}{120,308,873} * 100\% = 97.98\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(562,099,200-0-951,776)}{78,654,472} * 100\% = 713.43\%$	$\frac{(487,861,101-0-2,196,722)}{96,840,707} * 100\% = 501.51\%$	$\frac{(420,672,653-0-3,461,820)}{120,308,873} * 100\% = 346.78\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額} / (\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金})}{* 100\%}$	$\frac{83,399,789}{(302,643,609+1,426,991,569)} * 100\% = 4.82\%$	$\frac{102,956,034}{(304,572,271+1,356,846,888)} * 100\% = 6.20\%$	$\frac{143,097,287}{(321,437,332+1,257,810,751)} * 100\% = 9.06\%$



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

最近3年財務分析表
109學年度至111學年度

全2頁第2頁
貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		111學年度	110學年度	109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%	559,152,928+0+1,994,496-(78,654,472-52,878,510+4,745,317+0) 295,744,430 *100% =179.42%	483,646,456+0+2,017,923-(96,840,707-53,699,184+6,115,327+0) 282,358,064 *100% =154.56%	412,347,523+0+4,863,310-(120,308,873-71,630,311+7,913,414+0) 278,039,602 *100% =129.70%
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)	559,152,928+0+1,994,496-(78,654,472-52,878,510+4,745,317+0) =530,626,145	483,646,456+0+2,017,923-(96,840,707-53,699,184+6,115,327+0) =436,407,529	412,347,523+0+4,863,310-(120,308,873-71,630,311+7,913,414+0) =360,618,857
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	(30,521,279-591,502,047) 90,504,911 =0.00	(49,256,850-516,178,117) 88,986,985 =0.00	(71,466,976-447,686,504) 117,878,441 =0.00



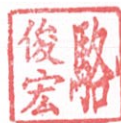
製 表：吳瑞珍



主辦會計：吳瑞珍



校 長：駱俊宏



董 事 長：劉奕彩

