

美和學校財團法人美和科技大學

109學年度

(自109年8月01日至110年7月31日止)

決 算 書

目 錄

美和科技大學		附設幼兒園	
名稱	頁數	名稱	頁數
決算總說明	1~3	平衡表	28
平衡表	4	收支餘絀表	29
收支餘絀表	5	現金流量表	30
現金流量表	6	現金收支概況表	31
現金收支概況表	7	長期營運資產變動表	32
長期營運資產變動表	8-9	現金明細表	33
借款變動表	10	銀行存款明細表	34
收入明細表	11	應付款項明細表	35
成本與費用明細表	12	代收款項明細表	36
現金明細表	13	附設居家護理所	
銀行存款明細表	14	平衡表	37
應收款項明細表	15	收支餘絀表	38
預付款項明細表	16	現金流量表	39
附屬機構投資明細表	17	現金收支概況表	40
特種基金明細表	18	長期營運資產變動表	41
存出保證金明細表	19	銀行存款明細表	42
代管資產明細表	20	應收款項明細表	43
應付款項明細表	21	應付款項明細表	44
預收款項明細表	22	代收款項明細表	45
代收款項明細表	23	附表	
存入保證金明細表	24	舉債指數計算表	46
應付代管資產明細表	25		
最近3年財務分析表	26-27		

美和學校財團法人美和科技大學

決算總說明

109 學年度

第 1 頁 / 共 3 頁

壹、重要校務計畫實施績效：（計畫之實施內容、已完成或未完成之說明及因應改善措施）

一、營運計畫

（一）本學年度充實圖書儀器設備，提升教學品質計投入 33,808,842 元購置相關設備，原預算 42,000,000 元，減少率 19.50%。

（二）本學年度各院系所學研中心，提出產學合作預算收入 43,000,000 元，經各系所教師努力全年產學合作收入 45,879,526 元超越預算目標。

（三）為有效輔導經濟弱勢學生，安心就學，學校提供各項助學措施，包括工讀、減免學雜費及免費住宿等。109 學年度獎助學金預算 56,075,000 元，年度決算 53,705,916 元，其中助學金支出 17,855,764 元，對弱勢學生助益甚大。

（四）持續執行高教深耕計畫，以責任創新、合作三大面向，培育具備「全人化-社會公民」、「專業化-教學創新」及「國際化」特質之專業人才。本學年度計畫編列預算 32,549,000 元，並依計畫管考進度執行。

二、重要長期營運資產增置計畫

本學年度重要長期營運資產增置支出 33,808,842 元，較本學年預算數 42,000,000 元減少 8,191,158 元，減少率 19.50%。主要係南校區建置學生實作教學場域尚在購建中所致。

三、長期債務之舉借及償還

本學年度無長期債務之舉債及償還。

四、其他重要計畫

無

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

（一）本學年度收入 681,039,651 元，較本學年度預算數 691,787,000 元，減少 10,747,349 元，減少率 1.55%，主要係學雜費收入較預算減少 15,649,497 元，推廣教育收入較預算減少 8,738,957 元

美和學校財團法人美和科技大學

決算總說明

109 學年度

第 2 頁 / 共 3 頁

及附屬機構收益較預算減少394,331元所致。

(二) 本學年度成本與費用694,834,444元，較本學年度預算數688,271,000元，增加6,563,444元，增加率0.95%，主要係行政管理支出增加5,396,292元，教學研究及訓輔支出增加2,442,415元，產學合作支出增加4,335,705元及其他支出增加5,667,131元所致。

(三) 以上總收支相抵後，計本期短絀13,794,793元，較本學年度預算數賸餘3,516,000元，減少17,310,793元，減少率492.34%，主要係學雜費收入減少15,649,497元，補助及受贈收入增加10,742,244元。支出則因行政管理支出增加5,396,292元，教學研究及訓輔支出增加2,442,415元，其他支出增加5,667,131元所致。

二、現金流量結果

(一) 營運活動之淨現金流入48,652,974元。

(二) 投資活動之淨現金流出28,269,254元。其中現金流入合計16,961,334元；現金流出合計45,230,588元，包括增加不動產、房屋及設備21,904,344元，增撥特種基金付現數13,881,062元，增加無形資產9,068,182元。

(三) 籌資活動之淨現金流入4,906,772元。其中現金流入合計133,579,625元，包括增加代收款負債129,165,340元；現金流出合計128,672,853元，包括減少代收款負債126,240,168元。

(四) 現金及約當現金淨增加25,290,492元，係期末現金473,336,576元，較期初現金448,046,084元增加之數。

三、資產負債情況

(一) 本年度資產1,730,483,026元，包括流動資產493,891,509元、投資、長期應收款及基金17,562,653元，及不動產、房屋及設備1,190,698,769元。

(二) 本年度負債97,786,233元，包括流動負債92,210,589元，長期負債0元，及其他負債5,575,644元。

(三) 本年度權益基金及餘絀1,632,696,793元，包括權益基金

美和學校財團法人美和科技大學

決算總說明

109 學年度

第 3 頁 / 共 3 頁

1,161,006,740元、賸餘471,690,053元，及權益其他項目0元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘17,680,448元。其中經常門現金收入670,967,453元、經常門現金支出622,314,479元、出售資產現金收入0元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出30,972,526元及購置不動產現金支出0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

本學年度收支短絀13,794,793元，較預算賸餘減少17,310,793元，主要係學雜費收入減少15,649,497元，補助及受贈收入增加10,742,244元。支出則因行政管理支出增加5,396,292元，教學研究及訓輔支出增加2,442,415元，其他支出增加5,667,131元所致。

二、本學年度收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施

妥善擬定執行開源節流措施，以利學校營運發展。

說明：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「○○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「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字。

美和學校財團法人美和科技大學

平衡表

中華民國110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	1,730,483,026	1,750,556,451	(20,073,425)	(1.15)
流動資產	493,891,509	464,179,139	29,712,370	6.40
現金	30,000	30,000	0	0.00
銀行存款	473,306,576	448,016,084	25,290,492	5.64
應收款項	16,050,809	14,837,533	1,213,276	8.18
預付款項	4,504,124	1,295,522	3,208,602	247.67
投資、長期應收款及基金	17,562,653	18,146,256	(583,603)	(3.22)
附屬機構投資	8,451,461	9,075,957	(624,496)	(6.88)
特種基金	9,111,192	9,070,299	40,893	0.45
不動產、房屋及設備	2,408,752,518	2,397,705,153	11,047,365	0.46
土地	22,758,719	22,758,719	0	0.00
土地改良物	42,499,923	42,499,923	0	0.00
房屋及建築	1,391,601,199	1,391,601,199	0	0.00
機械儀器及設備	596,564,580	585,486,118	11,078,462	1.89
圖書及博物	134,845,646	133,757,348	1,088,298	0.81
其他設備	220,482,451	221,601,846	(1,119,395)	(0.51)
累計折舊總額	(1,218,053,749)	(1,158,439,223)	(59,614,526)	5.15
不動產、房屋及設備淨額	1,190,698,769	1,239,265,930	(48,567,161)	(3.92)
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	101,721,760	93,524,740	8,197,020	8.76
電腦軟體	101,721,760	93,524,740	8,197,020	8.76
累計攤銷總額	(74,083,115)	(67,776,685)	(6,306,430)	9.30
無形資產淨額	27,638,645	25,748,055	1,890,590	7.34
其他資產	691,450	3,217,071	(2,525,621)	(78.51)
存出保證金	397,000	20,000	377,000	1,885.00
代管資產	294,450	3,197,071	(2,902,621)	(90.79)
合計	1,730,483,026	1,750,556,451	(20,073,425)	(1.15)
負債	97,786,233	104,064,865	(6,278,632)	(6.03)
流動負債	92,210,589	97,568,200	(5,357,611)	(5.49)
應付款項	14,702,346	19,599,502	(4,897,156)	(24.99)
預收款項	49,343,947	52,729,574	(3,385,627)	(6.42)
代收款項	28,164,296	25,239,124	2,925,172	11.59
長期負債	0	0	0	-
其他負債	5,575,644	6,496,665	(921,021)	(14.18)
存入保證金	5,281,194	3,299,594	1,981,600	60.06
應付代管資產	294,450	3,197,071	(2,902,621)	(90.79)
權益基金及餘絀	1,632,696,793	1,646,491,586	(13,794,793)	(0.84)
權益基金	1,161,006,740	1,172,649,812	(11,643,072)	(0.99)
指定用途權益基金	9,111,192	9,070,299	40,893	0.45
未指定用途權益基金	1,151,895,548	1,163,579,513	(11,683,965)	(1.00)
餘絀	471,690,053	473,841,774	(2,151,721)	(0.45)
累積餘絀	471,690,053	473,841,774	(2,151,721)	(0.45)
權益其他項目	0	0	0	-
合計	1,730,483,026	1,750,556,451	(20,073,425)	(1.15)



美和學校財團法人美和科技大學
收支餘絀表
109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
747,786,859	各項收入	681,039,651	691,787,000	(10,747,349)	(1.55)
542,991,086	學雜費收入	477,350,503	493,000,000	(15,649,497)	(3.17)
14,293,720	推廣教育收入	9,285,043	18,024,000	(8,738,957)	(48.49)
45,585,235	產學合作收入	45,879,526	43,000,000	2,879,526	6.70
114,243,753	補助及受贈收入	117,724,244	106,982,000	10,742,244	10.04
2,967,190	附屬機構收益	2,496,669	2,891,000	(394,331)	(13.64)
3,351,615	財務收入	3,064,064	2,910,000	154,064	5.29
24,354,260	其他收入	25,239,602	24,980,000	259,602	1.04
759,090,643	各項成本與費用	694,834,444	688,271,000	6,563,444	0.95
3,993,579	董事會支出	5,919,134	6,799,000	(879,866)	(12.94)
132,626,332	行政管理支出	118,644,292	113,248,000	5,396,292	4.77
483,142,839	教學研究及訓輔支出	450,620,415	448,178,000	2,442,415	0.54
70,681,424	獎助學金支出	53,705,916	56,075,000	(2,369,084)	(4.22)
15,440,787	推廣教育支出	8,658,851	16,688,000	(8,029,149)	(48.11)
43,714,789	產學合作支出	46,235,705	41,900,000	4,335,705	10.35
9,490,893	其他支出	11,050,131	5,383,000	5,667,131	105.28
(11,303,784)	本期餘絀	(13,794,793)	3,516,000	(17,310,793)	-



美和學校財團法人美和科技大學
現金流量表
109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	48,652,974	66,288,560
本期餘絀	(13,794,793)	(11,303,784)
利息股利之調整	(3,064,064)	(3,351,615)
未計利息股利之本期餘絀	(16,858,857)	(14,655,399)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	81,658,709	85,356,639
減：不產生現金流入之收入	(4,299,999)	(3,161,440)
流動資產調整項目淨(增)減數	(5,595,174)	10,412,843
流動負債調整項目淨增(減)數	(9,315,769)	(15,015,698)
未計利息股利之現金流入(流出)	45,588,910	62,936,945
收取利息	3,064,064	3,351,615
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	48,652,974	66,288,560
投資活動現金流量	(28,269,254)	(42,171,434)
減少附屬機構投資收現數	3,121,165	2,612,847
減少特種基金收現數	13,840,169	18,043,193
收回存出保證金收現數	0	137,410
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(21,904,344)	(37,495,038)
增加無形資產付現數	(9,068,182)	(7,379,503)
增撥特種基金付現數	(13,881,062)	(18,043,643)
支付存出保證金付現數	(377,000)	(46,700)
投資活動淨現金流入(出)	(28,269,254)	(42,171,434)
籌資活動現金流量	4,906,772	5,617,373
增加代收款項收現數	129,165,340	135,215,338
收取存入保證金收現數	4,414,285	2,772,085
減：減少代收款項付現數	(126,240,168)	(129,189,865)
退回存入保證金付現數	(2,432,685)	(3,180,185)
籌資活動淨現金流入(出)	4,906,772	5,617,373
本期現金及銀行存款淨流入(出)	25,290,492	29,734,499
期初現金及銀行存款餘額	448,046,084	418,311,585
期末現金及銀行存款餘額	473,336,576	448,046,084



美和學校財團法人美和科技大學
現金收支概況表
109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	670,967,453	750,633,276	(79,665,823)	(10.61)
學雜費收入	477,350,503	542,991,086	(65,640,583)	(12.09)
推廣教育收入	9,285,043	14,293,720	(5,008,677)	(35.04)
產學合作收入	45,879,526	45,585,235	294,291	0.65
補助及受贈收入	117,724,244	114,243,753	3,480,491	3.05
附屬機構收益	2,496,669	2,967,190	(470,521)	(15.86)
財務收入	3,064,064	3,351,615	(287,551)	(8.58)
其他收入	25,239,602	24,354,260	885,342	3.64
減：不產生現金流入之收入	(4,299,999)	(3,161,440)	(1,138,559)	36.01
資產負債項目調整增(減)數	(5,772,199)	6,007,857	(11,780,056)	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	622,314,479	684,344,716	(62,030,237)	(9.06)
董事會支出	5,919,134	3,993,579	1,925,555	48.22
行政管理支出	118,644,292	132,626,332	(13,982,040)	(10.54)
教學研究及訓輔支出	450,620,415	483,142,839	(32,522,424)	(6.73)
獎助學金支出	53,705,916	70,681,424	(16,975,508)	(24.02)
推廣教育支出	8,658,851	15,440,787	(6,781,936)	(43.92)
產學合作支出	46,235,705	43,714,789	2,520,916	5.77
其他支出	11,050,131	9,490,893	1,559,238	16.43
減：不產生現金流出之成本與費用	(81,658,709)	(85,356,639)	3,697,930	(4.33)
資產負債項目調整增(減)數	9,138,744	10,610,712	(1,471,968)	(13.87)
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	48,652,974	66,288,560	(17,635,586)	(26.60)
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	30,972,526	44,874,541	(13,902,015)	(30.98)
機械儀器及設備	18,398,468	31,071,216	(12,672,748)	(40.79)
圖書及博物	1,209,623	1,618,282	(408,659)	(25.25)
其他設備	2,296,253	4,805,540	(2,509,287)	(52.22)
電腦軟體	9,068,182	7,379,503	1,688,679	22.88
扣減不動產支出前現金餘絀	17,680,448	21,414,019	(3,733,571)	(17.44)
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	17,680,448	21,414,019	(3,733,571)	(17.44)



美和學校財團法人美和科技大學
長期營運資產變動表
109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	2,397,705,153	24,740,660	37,215,000	(12,474,340)	(33.52)	13,693,295	20,000,000	(6,306,705)	(31.53)	0	2,408,752,518	
土地	22,758,719	0	0	0	-	0	0	0	-	0	22,758,719	
土地改良物	42,499,923	0	0	0	-	0	0	0	-	0	42,499,923	
房屋及建築	1,391,601,199	0	12,000,000	(12,000,000)	(100.00)	0	0	0	-	0	1,391,601,199	註1
機械儀器及設備	585,486,118	21,356,109	22,515,000	(1,158,891)	(5.15)	10,277,647	15,000,000	(4,722,353)	(31.48)	0	596,564,580	
圖書及博物	133,757,348	1,088,298	1,500,000	(411,702)	(27.45)	0	0	0	-	0	134,845,646	
其他設備	221,601,846	2,296,253	1,200,000	1,096,253	91.35	3,415,648	5,000,000	(1,584,352)	(31.69)	0	220,482,451	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	1,158,439,223	70,663,838	70,448,000	215,838	0.31	11,049,312	18,200,000	(7,150,688)	(39.29)	0	1,218,053,749	
土地改良物	32,901,334	1,565,811	2,400,000	(834,189)	(34.76)	0	0	0	-	0	34,467,145	
房屋及建築	571,276,045	31,532,173	31,200,000	332,173	1.06	0	0	0	-	0	602,808,218	
機械儀器及設備	385,869,094	32,027,015	30,936,000	1,091,015	3.53	8,351,922	13,400,000	(5,048,078)	(37.67)	0	409,544,187	
其他設備	168,392,750	5,538,839	5,912,000	(373,161)	(6.31)	2,697,390	4,800,000	(2,102,610)	(43.80)	0	171,234,199	
不動產、房屋及設備 淨額	1,239,265,930	(45,923,178)	(33,233,000)	(12,690,178)	38.19	2,643,983	1,800,000	843,983	46.89	0	1,190,698,769	
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	93,524,740	9,068,182	4,785,000	4,283,182	89.51	871,162	1,000,000	(128,838)	(12.88)	0	101,721,760	
電腦軟體	93,524,740	9,068,182	4,785,000	4,283,182	89.51	871,162	1,000,000	(128,838)	(12.88)	0	101,721,760	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	67,776,685	7,013,843	5,682,000	1,331,843	23.44	707,413	800,000	(92,587)	(11.57)	0	74,083,115	
電腦軟體	67,776,685	7,013,843	5,682,000	1,331,843	23.44	707,413	800,000	(92,587)	(11.57)	0	74,083,115	
無形資產淨額	25,748,055	2,054,339	(897,000)	2,951,339	(329.02)	163,749	200,000	(36,251)	(18.13)	0	27,638,645	
合計	1,265,013,985	(43,868,839)	(34,130,000)	(9,738,839)	28.53	2,807,732	2,000,000	807,732	40.39	0	1,218,337,414	



美和學校財團法人美和科技大學
長期營運資產變動表
109學年度

備註：

註1：南校區建置學生實作教學場域尚在購建中



美和學校財團法人美和科技大學
借款變動表
109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
合計			0	0	0	0			

備註：

其它補充事項： 本學年度無借款



美和學校財團法人美和科技大學
收入明細表
109學年度

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	477,350,503	493,000,000	(15,649,497)	(3.17)	1. 上學期學生數：6,316人。 下學期學生數：6,142人。
學費收入	342,423,469	352,319,000	(9,895,531)	(2.81)	
雜費收入	125,437,782	131,681,000	(6,243,218)	(4.74)	
實習實驗費收入	2,872,500	4,000,000	(1,127,500)	(28.19)	電腦課程較預期少。
學分費收入	6,616,752	5,000,000	1,616,752	32.34	重補修開班修課人數較預期多。
推廣教育收入	9,285,043	18,024,000	(8,738,957)	(48.49)	受COVID-19疫情影響，較多班次無法開班，致收入減少。
產學合作收入	45,879,526	43,000,000	2,879,526	6.70	
補助及受贈收入	117,724,244	106,982,000	10,742,244	10.04	其他機關補助計畫增加所致。
補助收入	113,332,871	102,982,000	10,350,871	10.05	其他機關補助計畫增加所致。
受贈收入	4,391,373	4,000,000	391,373	9.78	
附屬機構收益	2,496,669	2,891,000	(394,331)	(13.64)	幼兒園受疫情影響，收入減少。居家護理所 因訪視件數增加，故人力增加，收益減少。
財務收入	3,064,064	2,910,000	154,064	5.29	
利息收入	2,978,171	2,820,000	158,171	5.61	
基金收益	85,893	90,000	(4,107)	(4.56)	
其他收入	25,239,602	24,980,000	259,602	1.04	
試務費收入	744,620	600,000	144,620	24.10	試務費收入未估列聯招會撥給本校相關費用，致低估。
住宿費收入	14,986,555	17,180,000	(2,193,445)	(12.77)	本學年度住宿生減少，致收入減少。
網路使用費收入	1,066,843	1,200,000	(133,157)	(11.10)	校外實習人數較往年高，日間部全學期均在校外實習者，該學期網路使用費免徵。
雜項收入	8,441,584	6,000,000	2,441,584	40.69	以前年度計畫結餘款帳務調整，致收入增加。
合計	681,039,651	691,787,000	(10,747,349)	(1.55)	



美和學校財團法人美和科技大學
成本與費用明細表
109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	5,919,134	6,799,000	(879,866)	(12.94)	預算編列聘任專任董事3人，實際聘任2人，致支出減少。
人事費	3,753,577	4,983,000	(1,229,423)	(24.67)	預算編列聘任專任董事3人，實際聘任2人，致支出減少。
業務費	438,320	500,000	(61,680)	(12.34)	以上限金額編列，預算高估。
出席及交通費	1,702,375	1,300,000	402,375	30.95	董事會開會次數較預期多。
折舊及攤銷	24,862	16,000	8,862	55.39	低估。
行政管理支出	118,644,292	113,248,000	5,396,292	4.77	
人事費	38,446,779	32,842,000	5,604,779	17.07	低估。
業務費	37,065,528	36,253,000	812,528	2.24	
維護費	5,031,316	4,205,000	826,316	19.65	重大修繕支出增加所致。
退休撫卹費	519,898	1,548,000	(1,028,102)	(66.41)	行政單位人員減少。
折舊及攤銷	37,580,771	38,400,000	(819,229)	(2.13)	
教學研究及訓輔支出	450,620,415	448,178,000	2,442,415	0.54	
人事費	303,506,772	299,880,000	3,626,772	1.21	
業務費	89,608,427	93,515,000	(3,906,573)	(4.18)	
維護費	6,124,463	5,659,000	465,463	8.23	
退休撫卹費	11,386,576	13,424,000	(2,037,424)	(15.18)	教學單位人員減少。
折舊及攤銷	39,994,177	35,700,000	4,294,177	12.03	低估。
獎助學金支出	53,705,916	56,075,000	(2,369,084)	(4.22)	
獎學金支出	35,850,152	34,534,000	1,316,152	3.81	
政府補助獎學金支出	0	0	0	-	
民間捐贈獎學金支出	1,050,479	1,300,000	(249,521)	(19.19)	
學校自付獎學金支出	34,799,673	33,234,000	1,565,673	4.71	
助學金支出	17,855,764	21,541,000	(3,685,236)	(17.11)	學雜費優惠低估。
政府補助助學金支出	1,981,738	1,800,000	181,738	10.10	
民間捐贈助學金支出	68,608	50,000	18,608	37.22	
學校自付助學金支出	15,805,418	19,691,000	(3,885,582)	(19.73)	
推廣教育支出	8,658,851	16,688,000	(8,029,149)	(48.11)	受COVID-19疫情影響，較多班次無法開班，致支出減少。
人事費	3,711,408	5,639,000	(1,927,592)	(34.18)	受COVID-19疫情影響，較多班次無法開班，致支出減少。
業務費	4,869,572	11,035,000	(6,165,428)	(55.87)	受COVID-19疫情影響，較多班次無法開班，致支出減少。
折舊及攤銷	77,871	14,000	63,871	456.22	低估。
產學合作支出	46,235,705	41,900,000	4,335,705	10.35	產學合作收入較預估增加，故費用增加。
人事費	20,928,649	12,500,000	8,428,649	67.43	產學合作收入較預估增加，故費用增加。
業務費	25,307,056	29,400,000	(4,092,944)	(13.92)	高估。
其他支出	11,050,131	5,383,000	5,667,131	105.28	財產報廢增加及雜項支出低估所致。
試務費支出	784,470	600,000	184,470	30.75	低估。
財產交易短絀	2,807,732	2,000,000	807,732	40.39	低估。
超額年金給付	1,834,286	1,783,000	51,286	2.88	
雜項支出	5,623,643	1,000,000	4,623,643	462.36	低估。
合計	694,834,444	688,271,000	6,563,444	0.95	



美和學校財團法人美和科技大學

現金明細表

110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
事務組零用金	15,000
宿舍零用金	5,000
出納組零用金	10,000
合 計	30,000



美和學校財團法人美和科技大學
銀行存款明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
支票存款-華南銀行內埔分行1231-1	106,772
支票存款-華南銀行內埔分行2311-2	161,270
支票存款-華南銀行內埔分行2488-8	5,978,833
支票存款-華南銀行內埔分行2699-8	694,538
支票存款-華南銀行內埔分行2808-8	31,437
支票存款-第一銀行潮州分行1459-9	243,279
支票存款-台灣銀行屏東分行3670-2	1,796,297
支票存款-玉山銀行屏東分行5976-8	4,323,867
支票存款-華南銀行內埔分行2598-9	657,161
活期存款-華南銀行內埔分行1510-2	77,446,284
活期存款-永豐銀行屏東分行06002	2,132,737
活期存款-永豐銀行屏東分行50005-外幣存款	493,376
活期存款-郵政儲金42194278	695,831
活期存款-玉山銀行屏東分行131266	10,371,935
活期存款-新光銀行50108	1,915,762
活期存款-玉山銀行屏東分行751210-外幣存款	9,733,285
活期存款-合作金庫銀行潮州分行02578	40,236
活期存款-華南銀行內埔分行3538-8	5,174,278
活期存款-土地銀行屏東分行21205	572,868
活期存款-華南銀行屏東分行7789-6	308,904
活期存款-華南銀行內埔分行24367-外幣存款	2,450,047
活期存款-高雄銀行屏東分行05938-外幣存款	95,315
活期存款-陽信銀行屏東分行0167-7	663,046
活期存款-陽信銀行屏東分行16868-外幣存款	52,218
定期存款-永豐銀行	127,113,800
定期存款-土地銀行	10,000,000
定期存款-高雄銀行屏東分行	33,240,000
定期存款-陽信銀行屏東分行	176,813,200
合 計	473,306,576



美和學校財團法人美和科技大學
 應收款項明細表
 110年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收票據	63,700
應收減免學雜費	4,608,766
應收分期學雜費	1,673,660
應收學雜費-其他	681,611
應收教育部計畫款	3,789,961
應收教育部展翅計畫款	1,711,478
應收勞動部計畫款	1,291,423
其他應收款(其他政府部門計畫、餐旅系學生實習借款、產學合作計畫款等)	3,403,506
備抵呆帳-應收帳款	(1,173,296)
合 計	16,050,809



美和學校財團法人美和科技大學
預付款項明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預付辦理活動相關費用	62,600
預付護理系實習費	1,362,484
預付其他業務費	3,079,040
合 計	4,504,124



美和學校財團法人美和科技大學
附屬機構投資明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
附設幼兒園	4,788,294
附設居家護理所	3,663,167
合 計	8,451,461



美和學校財團法人美和科技大學
 特種基金明細表
 110年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
劉麗琪獎學金	289,317
龔令芷獎學金	78,111
無名氏獎學金	1,008,073
張仁發黃瑞香紀念獎學金	1,984,227
鍾紹光紀念獎學金	504,267
溫興春董事長紀念獎學金	3,037,366
美和文教基金	828,969
卓越美和基金（以上基金係以定存方式持有）	1,380,862
合 計	9,111,192



美和學校財團法人美和科技大學
存出保證金明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
經管學院國立恆春工商租借教室使用保證金(10513088)	20,000
租賃內埔鄉巨星大樓(永光路14號6樓C6)公寓押金-陳錦華(10900911)	15,000
租賃永光路15-5號4樓公寓押金-黃榮男(10913092)	12,000
社工系110年度前瞻基礎建設計畫-城鄉建設-原民部落營造暨文化健康站專案管理中心履約保證金1100222-1101231(10907795)	350,000
合 計	397,000



美和學校財團法人美和科技大學
 代管資產明細表
 110年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
肩掛式無線喊話器	13,500
吸塵器	18,900
除濕機	18,000
相機	14,600
飲水機	25,300
PC桌上型電腦	22,995
宏碁筆記型電腦	22,995
彩色雷射傳真事務機	17,735
投影機	20,790
安全監視系統	41,255
上下門變頻冰箱	17,490
蒸善美DD直驅變頻洗衣機	28,140
窗簾	22,750
窗簾(代管屏東縣政府委託經營管理屏東縣潮州鎮社區公共托育家園及潮州托育資源中心財產)	10,000
合 計	294,450



美和學校財團法人美和科技大學

應付款項明細表

110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付教育部各項計畫費用	4,168,293
應付科技部各項計畫費用	126,790
應付勞動部各項計畫費用	114,265
應付其他政府機關計畫費用	123,248
應付產學合作計畫費用	329,372
應付勞保健保勞退費用	3,137,504
應付其他各項費用(應付各項保養維護合約、維修費、稅捐、招生相關業務費、獎助學金、導師費、工讀費等)	4,382,347
應付設備款	2,250,868
應付雇主補充保費	69,659
合 計	14,702,346



美和學校財團法人美和科技大學
 預收款項明細表
 110年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預收學雜費	14,017,843
預收學分費	3,108,050
預收補助款-整體發展	17,497,449
預收補助款-學輔專款	1,103,077
預收補助款-計畫型獎助	13,234,028
其他預收款（110學年度停車費）	383,500
合 計	49,343,947



美和學校財團法人美和科技大學
代收款項明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代扣所得稅	12,983
代扣勞保費	1,122,915
代扣健保費	720,451
代扣公保費	381,517
代扣勞退、離儲、退撫金	523,289
代扣健保補充保費	83,072
代收學保、就貸書籍費、學生會費	24,600
代收產學-科技部計畫	1,362,959
代收產學-農委會計畫	5,058,293
代收產學-勞動部計畫	868,567
代收產學-產學合作計畫	2,469,201
代收產學-其他產學計畫	1,947,724
其他代收-行政管理費	6,292,290
其他代收-推廣學分班	3,062,323
其他代收-其他	4,234,112
合 計	28,164,296



美和學校財團法人美和科技大學
 存入保證金明細表
 110年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
存入保證金-廠商	4,407,709
存入保證金-圖書館之友借書保證金	135,800
存入保證品	737,685
合 計	5,281,194



美和學校財團法人美和科技大學
應付代管資產明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付代管屏東縣政府委託經營管理屏東縣潮州鎮社區公共托育家園及潮州托育資源中心財產(財產明細詳本決算書P.20)	294,450
合 計	294,450



美和學校財團法人美和科技大學
最近3年財務分析表
107學年度至109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		
		109學年度	108學年度	107學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	477,350,503 681,039,651 *100% =70.09%	542,991,086 747,786,859 *100% =72.61%	599,063,467 833,979,185 *100% =71.83%
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	493,891,509 92,210,589 *100% =535.61%	464,179,139 97,568,200 *100% =475.75%	444,857,483 106,254,918 *100% =418.67%
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%	(97,786,233-294,450) / (1,730,483,026-294,450) *100% =5.63%	(104,064,865-3,197,071) / (1,750,556,451-3,197,071) *100% =5.77%	(113,299,051-3,336,439) / (1,771,094,421-3,336,439) *100% =6.22%
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%	(477,350,503-542,991,086) / 542,991,086 *100% =-12.09%	(542,991,086-599,063,467) / 599,063,467 *100% =-9.36%	(599,063,467-606,096,617) / 606,096,617 *100% =-1.16%
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%	(17,680,448-21,414,019) / 681,039,651 *100% =-0.55%	(21,414,019-24,381,278) / 747,786,859 *100% =-0.40%	(24,381,278-49,926,569) / 833,979,185 *100% =-3.06%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	-13,794,793 / 681,039,651 *100% =-2.03%	-11,303,784 / 747,786,859 *100% =-1.51%	11,413,415 / 833,979,185 *100% =1.37%
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%	(48,652,974+3,121,165-30,972,526) / 92,210,589 *100% =22.56%	(66,288,560+2,612,847-44,874,541) / 97,568,200 *100% =24.63%	(80,025,097+2,552,490-55,643,819) / 106,254,918 *100% =25.35%
速動比率(%)	(流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債 * 100%	(493,891,509-0-4,504,124) / 92,210,589 *100% =530.73%	(464,179,139-0-1,295,522) / 97,568,200 *100% =474.42%	(444,857,483-0-5,051,549) / 106,254,918 *100% =413.92%
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%	97,786,233 / (471,690,053+1,151,895,548) *100% =6.02%	104,064,865 / (473,841,774+1,163,579,513) *100% =6.36%	113,299,051 / (475,698,275+1,173,027,246) *100% =6.87%



美和學校財團法人美和科技大學
最近3年財務分析表
107學年度至109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		
		109學年度	108學年度	107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%	473,336,576+0+16,050,809-(92,210,589-49,343,947+5,281,194+0) 384,087,945 *100% =114.88%	448,046,084+0+14,837,533-(97,568,200-52,729,574+3,299,594+0) 406,524,117 *100% =102.02%	418,311,585+0+21,494,349-(106,254,918-53,378,533+3,707,694+0) 444,272,841 *100% =86.26%
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)	473,336,576+0+16,050,809-(92,210,589-49,343,947+5,281,194+0) =441,239,549	448,046,084+0+14,837,533-(97,568,200-52,729,574+3,299,594+0) =414,745,397	418,311,585+0+21,494,349-(106,254,918-53,378,533+3,707,694+0) =383,221,855
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	(48,147,836-498,895,577) 17,680,448 =0.00	(48,138,220-471,973,916) 21,414,019 =0.00	(56,584,079-448,986,493) 24,381,278 =0.00



附設幼兒園
決算書

私立美和學校財團法人美和科技大學附設屏東縣美和幼兒園
平衡表
中華民國110年7月31日

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

編號：201

項目	110年7月31日 決算數(1)	109年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	4,917,232	5,197,065	(279,833)	(5.38)
流動資產	3,712,269	3,718,008	(5,739)	(0.15)
現金	378,550	30,000	348,550	1161.83
銀行存款	2,419,079	3,538,338	(1,119,259)	(31.63)
應收款項	914,640	149,670	764,970	0.00
預付款項	0	0	0	0.00
不動產、房屋及設備	2,785,359	2,813,204	(27,845)	(0.99)
機械儀器及設備	1,037,156	965,556	71,600	7.42
其他設備	1,748,203	1,847,648	(99,445)	(5.38)
累計折舊總額	(1,580,396)	(1,334,147)	(246,249)	18.46
累計折舊-機器設備	(564,489)	(410,871)	(153,618)	37.39
累計折舊-其他設備	(1,015,907)	(923,276)	(92,631)	10.03
不動產、房屋及設備淨額	1,204,963	1,479,057	(274,094)	(18.53)
無形資產	10,000	10,000	0	0.00
電腦軟體	10,000	10,000	0	0.00
累計攤銷總額	(10,000)	(10,000)	0	0.00
無形資產淨額	0	0	0	0.00
合計	<u>4,917,232</u>	<u>5,197,065</u>	<u>(279,833)</u>	<u>(5.38)</u>
負債	128,938	184,843	(55,905)	30.24
流動負債	128,938	184,843	(55,905)	(30.24)
應付款項	105,596	168,297	(62,701)	(37.26)
預收款項	-	-	0	0.00
代收款項	23,342	16,546	6,796	41.07
權益基金及餘絀	4,788,294	5,012,222	(223,928)	4.47
作業基金	11,759,710	11,759,710	0	0.00
餘絀	(6,971,416)	(6,747,488)	(223,928)	3.32
累積餘絀	(6,971,416)	(6,747,488)	(223,928)	3.32
合計	<u>4,917,232</u>	<u>5,197,065</u>	<u>(279,833)</u>	<u>(5.38)</u>

私立美和學校財團法人美和科技大學附設屏東縣美和幼兒園
收支餘絀表
109學年度

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

編號：202

108學年度 決算數	項目	109學年度 決算數(1)	109學年度 預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
7,188,619	各項收入	6,836,320	6,625,000	211,320	3.19
1,733,628	學費收入	1,799,016	1,445,000	354,016	24.50
5,454,991	月費收入	5,037,304	5,180,000	(142,696)	(2.75)
5,758,077	各項成本與費用	5,538,213	5,165,000	373,213	7.23
3,363,950	薪資支出	3,937,853	3,625,400	312,453	8.62
266,140	餐點支出	199,875	300,000	(100,125)	(33.38)
284,537	材料支出	273,172	108,000	165,172	152.94
39,093	事務支出	39,135	60,000	(20,865)	(34.78)
584,244	活動支出	496,793	671,600	(174,807)	(26.03)
298,453	折舊及攤銷	322,904	50,000	272,904	545.81
12,736	其他支出	22,790	-	22,790	0.00
908,924	雜項支出	245,691	350,000	(104,309)	(29.80)
<u>1,430,542</u>	本期餘絀	<u>1,298,107</u>	<u>1,460,000</u>	<u>(161,893)</u>	<u>(11.09)</u>

私立美和學校財團法人美和科技大學附設屏東縣美和幼兒園
現金流量表
109學年度

編號：203

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108學年度 決算數
營運活動現金流量	<u>822,926</u>	<u>1,096,403</u>
本期餘絀	1,298,107	1,430,542
加：不產生現金流出之成本與費用	345,694	311,189
流動資產調整項目淨(增)減數	(764,970)	(149,670)
流動負債調整項目淨增(減)數	<u>(55,905)</u>	<u>(495,658)</u>
營運活動淨現金流入(出)	<u>822,926</u>	<u>1,096,403</u>
投資活動現金流量	<u>(71,600)</u>	<u>(219,696)</u>
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(71,600)	(219,696)
投資活動淨現金流入(出)	<u>(71,600)</u>	<u>(219,696)</u>
籌資活動現金流量	<u>(1,522,035)</u>	<u>(1,118,248)</u>
盈餘撥充學校基金付現數	(1,522,035)	(1,118,248)
其他籌資活動收現數	<u>0</u>	<u>0</u>
籌資活動淨現金流入(出)	<u>(1,522,035)</u>	<u>(1,118,248)</u>
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(770,709)	(241,541)
期初現金及銀行存款餘額	<u>3,568,338</u>	<u>3,809,879</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u>2,797,629</u>	<u>3,568,338</u>

私立美和學校財團法人美和科技大學附設屏東縣美和幼兒園
現金收支概況表
109學年度

編號：204

項 目	109學年度 決算數(1)	108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	<u>6,071,350</u>	<u>6,756,184</u>	<u>(684,834)</u>	<u>(10.14)</u>
學費收入	1,799,016	1,733,628	65,388	3.77
月費收入	5,037,304	5,454,991	(417,687)	(7.66)
資產負債項目調整增(減)數	(764,970)	(432,435)	(332,535)	0.00
經常門現金支出	<u>5,248,424</u>	<u>5,659,781</u>	<u>(411,357)</u>	<u>(7.27)</u>
薪資支出	3,937,853	3,363,950	573,903	17.06
餐點支出	199,875	266,140	(66,265)	(24.90)
材料支出	273,172	284,537	(11,365)	(3.99)
事務支出	39,135	39,093	42	0.11
活動支出	496,793	584,244	(87,451)	(14.97)
折舊及攤銷	322,904	298,453	24,451	8.19
其他支出	22,790	12,736	10,054	0.00
雜項支出	245,691	908,924	(663,233)	(72.97)
減：不產生現金流出之成本與費用	(345,694)	(311,189)	(34,505)	11.09
資產負債項目調整增(減)數	<u>55,905</u>	<u>212,893</u>	<u>(156,988)</u>	<u>(73.74)</u>
經常門現金餘絀	<u>822,926</u>	<u>1,096,403</u>	<u>(273,477)</u>	<u>24.94</u>
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	<u>(71,600)</u>	<u>(219,696)</u>	<u>148,096</u>	<u>(67.41)</u>
機械儀器及設備	(71,600)	(76,496)	4,896	(6.40)
其他設備	<u>0</u>	<u>(143,200)</u>	<u>143,200</u>	<u>0.00</u>
扣減不動產支出前現金餘絀	<u>751,326</u>	<u>876,707</u>	<u>(125,381)</u>	<u>14.30</u>
購置不動產現金支出	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0.00</u>
本期現金餘絀	<u>751,326</u>	<u>876,707</u>	<u>(125,381)</u>	<u>(14.30)</u>

私立美和學校財團法人美和科技大學附設屏東縣美和幼兒園
長期營運資產變動表
109學年度

編號：205B

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

項目名稱	108學年度底 止 結存金額	109學年度增加金額及預、決算數之差異比較				109學年度減少金額及預、決算數之差異比較				109學年 度重分 類金額	109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	2,813,204	71,600	50,000	21,600	43.20	99,445	0	99,445	0.00	0	2,785,359	
土地改良物	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0	
房屋及建築	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0	
機械儀器及設備	965,556	71,600	50,000	21,600	43.20	0	0	0	0.00	0	1,037,156	
其他設備	1,847,648	0	0	0	-	99,445	0	99,445	0.00	0	1,748,203	
累計折舊	(1,334,147)	(322,904)	(50,000)	(272,904)	545.81	76,655	0	76,655	0.00	0	(1,580,396)	
土地改良物	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0	
房屋及建築	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0	
機械儀器及設備	(410,871)	(153,618)	(8,000)	(145,618)	1,820.23	0	0	0	0.00	0	(564,489)	
其他設備	(923,276)	(169,286)	(42,000)	(127,286)	303.06	76,655	0	76,655	0.00	0	(1,015,907)	
不動產、房屋及設備淨額	1,479,057	(251,304)	0	(251,304)	0.00	22,790	0	22,790	0.00	0	1,204,963	
無形資產	10,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	10,000	
電腦軟體	10,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	10,000	
累計攤銷	(10,000)	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	(10,000)	
電腦軟體	(10,000)	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	(10,000)	
無形資產淨額	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0	
合計	1,479,057	(251,304)	0	(251,304)	0	22,790	0	22,790	0.00	0	1,204,963	

私立美和學校財團法人美和科技大學附設屏東縣美和幼兒園
現金明細表
110年7月31日

編號：209

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
零用金	30,000
月費收入	348,550
合 計	378,550

私立美和學校財團法人美和科技大學附設屏東縣美和幼兒園
銀行存款明細表
110年7月31日

編號：209

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
華南銀行內埔分行(支存)22729	2,419,079
合 計	2,419,079

私立美和學校財團法人美和科技大學附設屏東縣美和幼兒園

應付款項明細表

110年7月31日

編號：209

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
付防疫用品	6,719
付多納雜誌架	405
付110.06月勞健保費及勞工退休金(新制)	46,012
109學年度查帳後調整A02-補估列110.07月勞健保費、勞工退休金(新制)	37,336
109學年度查帳後調整R02-依性質重分類	15,124
合 計	105,596

私立美和學校財團法人美和科技大學附設屏東縣美和幼兒園

代收款項明細表

110年7月31日

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

編號：209

摘要	金額
代扣110.07月勞保費	4,342
代扣110.07月健保費	4,334
109學年度查帳後調整R02-依性質重分類-代收款項	8,676
109學年度查帳後調整R03-傳票號碼110073004華南銀行退回余福誠屏東縣政府109學年度第2學期中低收入戶補助款#110070803	5,990
合 計	23,342

附設居家護理所
決算書

美和學校財團法人美和科技大學附設居家護理所
平衡表
中華民國110年7月31日

全1頁 第1頁

單位：新臺幣元

編號：201

項目	110年7月31日 決算數(1)	109年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	4,073,654	4,321,775	(248,121)	(5.74)
流動資產	3,687,376	3,946,134	(258,758)	(6.56)
銀行存款	2,675,569	3,452,313	(776,744)	(22.50)
應收款項	1,011,807	493,821	517,986	104.89
不動產、房屋及設備	1,895,505	1,849,655	45,850	2.48
機械儀器及設備	393,176	344,188	48,988	14.23
運輸設備	1,105,000	1,105,000	0	0.00
其他設備	397,329	400,467	(3,138)	(0.78)
累計折舊總額	(1,509,227)	(1,475,281)	(33,946)	2.30
不動產、房屋及設備淨額	386,278	374,374	11,904	3.18
無形資產	38,000	38,000	0	0.00
電腦軟體	38,000	38,000	0	0.00
累計攤銷總額	(38,000)	(36,733)	(1,267)	3.45
無形資產淨額	0	1,267	(1,267)	(100.00)
合計	<u>4,073,654</u>	<u>4,321,775</u>	<u>(248,121)</u>	<u>(5.74)</u>
負債	<u>410,487</u>	<u>258,040</u>	<u>152,447</u>	<u>59.08</u>
流動負債	410,487	258,040	152,447	59.08
應付款項	374,605	229,373	145,232	63.32
代收款項	35,882	28,667	7,215	25.17
權益基金及餘絀	3,663,167	4,063,735	(400,568)	(9.86)
作業基金	2,500,000	2,500,000	0	0.00
作業基金	2,500,000	2,500,000	0	0.00
餘絀	1,163,167	1,563,735	(400,568)	(25.62)
累積餘絀	1,163,167	1,563,735	(400,568)	(25.62)
合計	<u>4,073,654</u>	<u>4,321,775</u>	<u>(248,121)</u>	<u>(5.74)</u>

美和學校財團法人美和科技大學附設居家護理所
收支餘絀表
109學年度

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

編號：202

108學年度 決算數	項目	109學年度 決算數(1)	109學年度 預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
7,223,296	各項收入	7,831,545	7,920,000	(88,455)	(1.12)
5,910,528	醫師訪視收入	6,514,183	6,480,000	34,183	0.53
173,982	材料費收入	183,643	120,000	63,643	53.04
1,138,786	其他收入	1,133,719	1,320,000	(186,281)	(14.11)
5,686,648	各項成本與費用	6,632,983	6,489,000	143,983	2.22
3,339,166	薪資支出	3,968,261	3,316,000	652,261	19.67
2,283,758	業務支出	2,626,371	3,073,000	(446,629)	(14.53)
42,603	折舊及攤銷	37,903	100,000	(62,097)	(62.10)
<u>21,121</u>	其他支出	<u>448</u>	<u>0</u>	448	0.00
<u>1,536,648</u>	本期餘絀	<u>1,198,562</u>	<u>1,431,000</u>	<u>(232,438)</u>	<u>(16.24)</u>

美和學校財團法人美和科技大學附設居家護理所

現金流量表

109學年度

編號：203

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

項目	109學年度 決算數	108學年度 決算數
營運活動現金流量	<u>871,374</u>	<u>2,555,519</u>
本期餘絀	1,198,562	1,536,648
加：不產生現金流出之成本與費用	38,351	62,482
流動資產調整項目淨(增)減數	(517,986)	1,013,277
流動負債調整項目淨增(減)數	<u>152,447</u>	<u>(56,888)</u>
營運活動之現金流入(出)	<u>871,374</u>	<u>2,555,519</u>
投資活動現金流量	<u>(48,988)</u>	<u>0</u>
增加不動產、房屋及設備付現數	(48,988)	0
購置無形資產付現數	<u>0</u>	<u>0</u>
投資活動之現金流入(出)	<u>(48,988)</u>	<u>0</u>
籌資活動現金流量	<u>(1,599,130)</u>	<u>(1,494,599)</u>
盈餘撥充學校基金付現數	(1,599,130)	(1,494,599)
其他籌資活動收現數	<u>0</u>	<u>0</u>
籌資活動淨現金流入(出)	<u>(1,599,130)</u>	<u>(1,494,599)</u>
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(776,744)	1,060,920
期初現金及銀行存款餘額	<u>3,452,313</u>	<u>2,391,393</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u>2,675,569</u>	<u>3,452,313</u>

美和學校財團法人美和科技大學附設居家護理所
現金收支概況表
109學年度

編號：204

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

項目	109學年度 決算數(1)	108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	<u>7,313,559</u>	<u>8,236,573</u>	<u>-923,014</u>	<u>(11.21)</u>
醫師訪視收入	6,514,183	5,910,528	603,655	10.21
材料費收入	183,643	173,982	9,661	5.55
補助收入	0	0	-	0.00
其他收入	1,133,719	1,138,786	- 5,067	(0.44)
資產負債項目調整(增)減數	(517,986)	1,013,277	(1,531,263)	(151.12)
經常門現金支出	<u>6,442,185</u>	<u>5,681,054</u>	<u>761,131</u>	<u>13.40</u>
薪資支出	3,968,261	3,339,166	629,095	18.84
業務支出	2,626,371	2,283,758	342,613	15.00
折舊及攤銷	37,903	42,603	- 4,700	(11.03)
其他支出	448	21,121	- 20,673	(97.88)
減：不產生現金流出之成本與費用	(38,351)	(62,482)	24,131	(38.62)
資產負債項目調整增(減)數	<u>(152,447)</u>	<u>56,888</u>	<u>(209,335)</u>	<u>(367.98)</u>
經常門現金餘絀	871,374	2,555,519	(1,684,145)	(65.90)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	<u>(48,988)</u>	0	<u>(48,988)</u>	<u>0.00</u>
機械儀器及設備	(48,988)	0	(48,988)	0.00
其他設備	0	0	0	0.00
電腦軟體	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0.00</u>
扣減不動產支出前現金餘絀	822,386	2,555,519	(1,733,133)	(67.82)
購置不動產現金支出	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0.00</u>
本期現金餘絀	<u>822,386</u>	<u>2,555,519</u>	<u>(1,733,133)</u>	<u>(67.82)</u>

美和學校財團法人美和科技大學附設居家護理所
長期營運資產變動表
109學年度

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

編號：205B

項目名稱	108學年度 底止 結存金額	109學年度增加金額及預、決算數之差異比較				109學年度減少金額及預、決算數之差異比較				109學年 度重分 類金額	109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	1,849,655	48,988	100,000	(51,012)	(51.01)	3,138	0	3,138	0.00	0	1,895,505	
機械儀器及設備	344,188	48,988	100,000	(51,012)	(51.01)	0	0	0	0.00	0	393,176	
運輸設備	1,105,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	1,105,000	
其他設備	400,467	0	0	0	0.00	3,138	0	3,138	0.00	0	397,329	
累計折舊	(1,475,281)	(36,636)	(90,000)	53,364	(59.29)	2,690	0	2,690	0.00	0	(1,509,227)	
機械儀器及設備	(223,082)	(36,636)	(22,000)	(14,636)	66.53	0	0	0	0.00	0	(259,718)	
運輸設備	(920,833)	0	(46,000)	46,000	(100.00)	0	0	0	0.00	0	(920,833)	
其他設備	(331,366)	0	(22,000)	22,000	(100.00)	2,690	0	2,690	0.00	0	(328,676)	
不動產、房屋及設備淨額	374,374	12,352	10,000	2,352	23.52	448	0	448	0.00	0	386,278	
無形資產	38,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	38,000	
電腦軟體	38,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	38,000	
累計攤銷	(36,733)	(1,267)	(10,000)	8,733	(87.33)	0	0	0	0.00	0	(38,000)	
無形資產	(36,733)	(1,267)	(10,000)	8,733	(87.33)	0	0	0	0.00	0	(38,000)	
無形資產淨額	1,267	(1,267)	(10,000)	8,733	(87.33)	0	0	0	0.00	0	0	
合計	<u>375,641</u>	<u>11,085</u>	<u>0</u>	<u>11,085</u>	<u>0.00</u>	<u>448</u>	<u>0</u>	<u>448</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>386,278</u>	

美和學校財團法人美和科技大學附設居家護理所
銀行存款明細表
110年7月31日

編號：209

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
華南銀行內埔分行(支存)#801160027995	2,675,569
合 計	2,675,569

美和學校財團法人美和科技大學附設居家護理所
 應收款項明細表
 110年7月31日

編號：209

全1頁 第1頁
 單位：新臺幣元

摘要	金額
預估110.05月醫師訪視費收入未入帳	485,466
預估110.06月醫師訪視費收入未入帳	520,201
預估衛生福利部醫師居家護理訪視費	6,140
合 計	1,011,807

美和學校財團法人美和科技大學附設居家護理所

應付款項明細表

110年7月31日

編號：209

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
應付110.05月醫師訪視費(居-229)	43,100
應付110.06月居家喘息居家照服員薪資(居-230)	78,000
應付預估110.06月醫師訪視費	48,000
應付預估110.06-07月健保費(11017*2=22034)	22,034
應付感染控制與CPR研習會教育積分審查行政費(居-231)	1,600
應付感染控制與CPR研習會(4/30)-講師費(居-232)	12,800
應付感染控制與CPR研習會(4/30)-膳食費(居-172)	5,250
應付110.06月電信公務機通訊費(居-238)	704
應付醫療耗材-氣切套管(居-239~240)	4,940
應付110.07月居家護理師薪資(何惠玲)(居-233)	36,901
應付感染控制與CPR研習會(4/30)-講義費(居-171)	3,000
應付110.06月勞保費(居-241)	22,708
應付提繳110.06月勞工退休金(居-242)	13,427
應付提繳110.06月勞工退休金-陳怡璇自提(居-243)	1,344
應付110.06月投保單位健保補充保險費(居-244)	1,853
應付110.07月ADSL連線費(居-246)	2,347
應付110.07月電信公務機通訊費(居-247)	1,960
應付110.06月績效獎勵費	11,550
應付109學年度查帳後調整-A02-110.07月醫師訪視費	54,000
應付109學年度查帳後調整-A03-110.07月公務車油料費	9,087
合 計	374,605

美和學校財團法人美和科技大學附設居家護理所

代收款項明細表

110年7月31日

編號：209

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
代扣勞保費	4,266
代扣健保費	9,318
代扣稅額	17,602
代扣二代健保費	2,260
代扣勞退金	2,436
合 計	35,882

附表

**美和科技大學暨附屬機構
舉債指數計算表
109學年度舉債指數計算表**

項目	美和科技大學	美和科技大學附 設居家護理所	美和科技大學附 設幼兒園	美和科技大學暨 附屬機構
本次已借款或預計借款金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
短期債務	-	-	-	-
應付款項	14,702,346	374,605	105,596	15,182,547
代收款項	28,164,296	35,882	23,342	28,223,520
其他借款	-	-	-	-
長期銀行借款	-	-	-	-
長期應付款項	-	-	-	-
應付退休及離儲金	-	-	-	-
存入保證金	5,281,194	-	-	5,281,194
貨幣性負債小計(A)	48,147,836	410,487	128,938	48,687,261
現金	30,000	-	378,550	408,550
銀行存款	473,306,576	2,675,569	2,419,079	478,401,224
短期投資	-	-	-	-
應收款項	16,050,809	1,011,807	914,640	17,977,256
特種基金	9,111,192	-	-	9,111,192
存出保證金	397,000	-	-	397,000
貨幣性資產小計(B)	498,895,577	3,687,376	3,712,269	506,295,222
借款淨額(C=A-B)	(450,747,741)	(3,276,889)	(3,583,331)	(457,607,961)
扣減不動產支出前現金餘絀(D)	17,680,448	822,386	751,326	19,254,160
舉債指數(C/D)	-	-	-	-

註：借款淨額若為負數，則舉債指數以0計算；扣減不動產支出前產生現金短絀時，舉債指數為負值。

製 表：張哲禎

書記張哲禎

主辦會計：趙春得

會計趙春得

校 長：翁順祥

校長翁順祥(甲)

董 事 長：劉忠志

董事長劉忠志