

美和學校財團法人美和科技大學

113學年度

(自113年8月01日至114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	27
平衡表	4	收支餘絀表	28
收支餘絀表	5	現金流量表	29
現金流量表	6	現金收支概況表	30
現金收支概況表	7	長期營運資產變動表	31
長期營運資產變動表	8-9	現金明細表	32
借款變動表	10	銀行存款明細表	33
收入明細表	11	應收款項明細表	34
成本與費用明細表	12	預付款項明細表	35
現金明細表	13	應付款項明細表	36
銀行存款明細表	14	預收款項明細表	37
應收款項明細表	15	代收款項明細表	38
預付款項明細表	16	附設居家護理所	
附屬機構投資明細表	17	平衡表	39
特種基金明細表	18	收支餘絀表	40
存出保證金明細表	19	現金流量表	41
代管資產明細表	20	現金收支概況表	42
應付款項明細表	21	長期營運資產變動表	43
預收款項明細表	22	銀行存款明細表	44
代收款項明細表	23	應收款項明細表	45
存入保證金明細表	24	應付款項明細表	46
應付代管資產明細表	25	代收款項明細表	47
最近3年財務分析表	26	附表	
		舉債指數計算表	48

美和學校財團法人美和科技大學
決算總說明
113學年度

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，提升教學品質及學系教學研究資源計投入\$26,019,579元購置相關設備，相較預算\$25,414,000元，增加2.38%
- （二）本學年度進修推廣中心提出之推廣教育預算收入\$14,000,000元，雖該中心同仁齊心努力，惟全年推廣教育收入\$10,170,455元，較預算目標略減。
- （三）為鼓勵向學及各項競賽優秀之學生並有效輔導經濟弱勢學生安心就學，學校提供各項獎助學措施，包括各項獎學金及工讀、減免學雜費及免費住宿等。113學年度決算數\$18,155,551元，其中獎學金支出\$6,626,320元，有助於提升學生就讀本校之意願、而助學金支出\$11,529,231元，對弱勢學生助益甚大。
- （四）持續推動MU RICH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\$44,220,000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\$28,350,209元，較本學年預算數\$26,104,000元，增加\$2,246,209元，增加率為8.60%。

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

美和學校財團法人美和科技大學

決算總說明

113學年度

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入\$560,250,574元，較本學年度預算數\$507,388,000元，增加\$52,862,574元，增加率10.42%，主要係學雜費收入較預算減少\$3,128,361元，補助及受贈收入較預算增加\$55,336,793元，推廣教育收入較預算減少\$3,829,545元，產學合作收入較預算增加\$4,317,759元，財務收入較預算增加\$1,490,008元所致。
- (二) 本學年度成本與費用\$630,215,897元，較本學年度預算數\$547,254,000元增加\$82,961,897元，增加率15.16%，主要係行政管理支出減少\$8,447,528元，教學研究及訓輔支出增加\$79,965,369元，產學合作支出增加\$5,997,409元，推廣教育支出減少\$3,258,636元，獎助學金支出減少\$2,271,449元所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀\$69,965,323元，較本學年度預算數短絀\$39,866,000元，增加\$30,099,323元，增加率75.50%

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流出\$18,115,451元。
- (二) 投資活動之淨現金流出\$26,783,516元。其中現金流入合計\$12,689,953元；現金流出合計\$39,533,469元，包括增加不動產、房屋及設備\$26,084,489元，增撥特種基金付現數\$10,052,980元，增加無形資產\$3,331,000元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入\$286,056元。其中現金流入合計\$105,799,058元，包括增加代收款負債\$104,150,973元及收取存入保證金\$1,648,085元；現金流出合計\$105,513,002元，包括減少代收款負債\$102,647,877元，及退回存入保證金\$2,865,125元。
- (四) 現金及約當現金淨減少\$44,612,911元，係期末現金\$600,777,956元，較期初現金\$645,390,867元減少之數。

美和學校財團法人美和科技大學

決算總說明

113學年度

三、資產負債情況

- (一) 本年度資產\$1,693,552,726元，包括流動資產\$618,174,958元，投資、長期應收款及基金\$16,665,940元，不動產、房屋及設備\$1,042,668,898元、無形資產\$15,494,465元，及其他資產\$548,465元。
- (二) 本年度負債\$141,632,414元，包括流動負債\$133,058,487元，長期負債\$0元及其他負債\$8,573,927元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀\$1,551,920,312元，包括權益基金\$1,230,890,938元、賸餘\$321,029,374元，及權益其他項目\$0元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀\$47,530,940元。其中經常門現金收入\$532,660,283元，經常門現金支出\$550,775,734元，購置動產、無形資產及其他資產現金支出\$29,415,489元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘(短絀)原因

本學年度收支短絀\$69,965,323元，較預算短絀\$39,866,000元，差異數為\$30,099,323元，收入部份主要係學雜費收入減少\$3,128,361元，補助及受贈收入增加\$55,336,793元，財務收入增加\$1,490,008元。支出部份則因行政管理支出減少\$8,447,528元，教學研究及訓輔支出增加\$79,965,369元，獎助學金支出減少\$2,271,449元所致。

二、本學年度收支賸餘(短絀)因應改善措施

妥善擬定執行開源節流措施，度過少子化危機，以利學校長遠發展。

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114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	1,693,552,726	1,795,298,063	(101,745,337)	(5.67)
流動資產	618,174,958	666,740,717	(48,565,759)	(7.28)
現金	35,000	35,000	0	0.00
銀行存款	600,742,956	645,355,867	(44,612,911)	(6.91)
應收款項	12,565,873	16,643,086	(4,077,213)	(24.50)
預付款項	4,831,129	4,706,764	124,365	2.64
投資、長期應收款及基金	16,665,940	17,302,353	(636,413)	(3.68)
附屬機構投資	7,338,615	8,020,376	(681,761)	(8.50)
特種基金	9,327,325	9,281,977	45,348	0.49
不動產、房屋及設備	2,427,640,243	2,442,439,690	(14,799,447)	(0.61)
土地	22,758,719	22,758,719	0	0.00
土地改良物	51,352,270	51,352,270	0	0.00
房屋及建築	1,401,721,199	1,401,721,199	0	0.00
機械儀器及設備	613,211,539	619,419,478	(6,207,939)	(1.00)
圖書及博物	131,728,705	139,547,253	(7,818,548)	(5.60)
其他設備	206,867,811	207,640,771	(772,960)	(0.37)
累計折舊總額	(1,384,971,345)	(1,351,405,720)	(33,565,625)	2.48
不動產、房屋及設備淨額	1,042,668,898	1,091,033,970	(48,365,072)	(4.43)
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	106,584,867	109,771,861	(3,186,994)	(2.90)
電腦軟體	106,584,867	109,771,861	(3,186,994)	(2.90)
累計攤銷總額	(91,090,402)	(89,949,853)	(1,140,549)	1.27
無形資產淨額	15,494,465	19,822,008	(4,327,543)	(21.83)
其他資產	548,465	399,015	149,450	37.45
存出保證金	65,000	60,000	5,000	8.33
代管資產	483,465	339,015	144,450	42.61
合計	1,693,552,726	1,795,298,063	(101,745,337)	(5.67)
負債	141,632,414	173,412,428	(31,780,014)	(18.33)
流動負債	133,058,487	163,765,911	(30,707,424)	(18.75)
應付款項	12,904,949	15,570,310	(2,665,361)	(17.12)
預收款項	97,556,073	127,101,232	(29,545,159)	(23.25)
代收款項	22,597,465	21,094,369	1,503,096	7.13
長期負債	0	0	0	-
其他負債	8,573,927	9,646,517	(1,072,590)	(11.12)
存入保證金	8,090,462	9,307,502	(1,217,040)	(13.08)
應付代管資產	483,465	339,015	144,450	42.61
權益基金及餘絀	1,551,920,312	1,621,885,635	(69,965,323)	(4.31)
權益基金	1,230,890,938	1,159,627,269	71,263,669	6.15
指定用途權益基金	9,327,325	9,281,977	45,348	0.49
未指定用途權益基金	1,221,563,613	1,150,345,292	71,218,321	6.19
餘絀	321,029,374	462,258,366	(141,228,992)	(30.55)
累積餘絀	321,029,374	462,258,366	(141,228,992)	(30.55)
權益其他項目	0	0	0	-
合計	1,693,552,726	1,795,298,063	(101,745,337)	(5.67)



美和學校財團法人美和科技大學

收支餘絀表

113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
552,711,397	各項收入	560,250,574	507,388,000	52,862,574	10.42
350,187,395	學雜費收入	322,456,639	325,585,000	(3,128,361)	(0.96)
11,664,259	推廣教育收入	10,170,455	14,000,000	(3,829,545)	(27.35)
37,576,850	產學合作收入	40,317,759	36,000,000	4,317,759	11.99
116,392,279	補助及受贈收入	154,949,793	99,613,000	55,336,793	55.55
2,472,785	附屬機構收益	2,000,560	2,490,000	(489,440)	(19.66)
12,034,939	財務收入	12,490,008	11,000,000	1,490,008	13.55
22,382,890	其他收入	17,865,360	18,700,000	(834,640)	(4.46)
569,052,240	各項成本與費用	630,215,897	547,254,000	82,961,897	15.16
3,216,415	董事會支出	3,048,896	3,599,000	(550,104)	(15.28)
96,292,862	行政管理支出	100,521,472	108,969,000	(8,447,528)	(7.75)
399,669,620	教學研究及訓輔支出	443,724,369	363,759,000	79,965,369	21.98
19,140,216	獎助學金支出	18,155,551	20,427,000	(2,271,449)	(11.12)
8,362,472	推廣教育支出	7,741,364	11,000,000	(3,258,636)	(29.62)
36,113,240	產學合作支出	38,997,409	33,000,000	5,997,409	18.17
6,257,415	其他支出	18,026,836	6,500,000	11,526,836	177.34
(16,340,843)	本期餘絀	(69,965,323)	(39,866,000)	(30,099,323)	75.50



美和學校財團法人美和科技大學

現金流量表
113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	(18,115,451)	139,591,306
本期餘絀	(69,965,323)	(16,340,843)
利息股利之調整	(12,490,008)	(12,034,939)
未計利息股利之本期餘絀	(82,455,331)	(28,375,782)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	81,164,609	73,359,546
減：不產生現金流入之收入	(2,000,560)	(2,472,785)
流動資產調整項目淨(增)減數	3,831,063	1,223,166
流動負債調整項目淨增(減)數	(31,145,240)	83,822,222
未計利息股利之現金流入(流出)	(30,605,459)	127,556,367
收取利息	12,490,008	12,034,939
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	(18,115,451)	139,591,306
投資活動現金流量	(26,783,516)	(32,893,255)
減少附屬機構投資收現數	2,682,321	2,677,366
減少特種基金收現數	10,007,632	10,870,059
收回存出保證金收現數	60,000	0
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(26,084,489)	(33,389,961)
增加無形資產付現數	(3,331,000)	(2,123,102)
增撥特種基金付現數	(10,052,980)	(10,927,617)
支付存出保證金付現數	(65,000)	0
投資活動淨現金流入(出)	(26,783,516)	(32,893,255)
籌資活動現金流量	286,056	7,058,781
增加代收款項收現數	104,150,973	106,094,284
收取存入保證金收現數	1,648,085	11,932,685
減：減少代收款項付現數	(102,647,877)	(103,895,003)
退回存入保證金付現數	(2,865,125)	(7,073,185)
籌資活動淨現金流入(出)	286,056	7,058,781
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)	(44,612,911)	113,756,832
期初現金及銀行存款餘額	645,390,867	531,634,035
期末現金及銀行存款餘額	600,777,956	645,390,867



美和學校財團法人美和科技大學

現金收支概況表

113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	532,660,283	630,801,859	(98,141,576)	(15.56)
學雜費收入	322,456,639	350,187,395	(27,730,756)	(7.92)
推廣教育收入	10,170,455	11,664,259	(1,493,804)	(12.81)
產學合作收入	40,317,759	37,576,850	2,740,909	7.29
補助及受贈收入	154,949,793	116,392,279	38,557,514	33.13
附屬機構收益	2,000,560	2,472,785	(472,225)	(19.10)
財務收入	12,490,008	12,034,939	455,069	3.78
其他收入	17,865,360	22,382,890	(4,517,530)	(20.18)
減：不產生現金流入之收入	(2,000,560)	(2,472,785)	472,225	(19.10)
資產負債項目調整增(減)數	(25,589,731)	80,563,247	(106,152,978)	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	550,775,734	491,210,553	59,565,181	12.13
董事會支出	3,048,896	3,216,415	(167,519)	(5.21)
行政管理支出	100,521,472	96,292,862	4,228,610	4.39
教學研究及訓輔支出	443,724,369	399,669,620	44,054,749	11.02
獎助學金支出	18,155,551	19,140,216	(984,665)	(5.14)
推廣教育支出	7,741,364	8,362,472	(621,108)	(7.43)
產學合作支出	38,997,409	36,113,240	2,884,169	7.99
其他支出	18,026,836	6,257,415	11,769,421	188.09
減：不產生現金流出之成本與費用	(81,164,609)	(73,359,546)	(7,805,063)	10.64
資產負債項目調整增(減)數	1,724,446	(4,482,141)	6,206,587	-
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	(18,115,451)	139,591,306	(157,706,757)	-
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	29,415,489	35,513,063	(6,097,574)	(17.17)
機械儀器及設備	21,461,747	29,894,788	(8,433,041)	(28.21)
圖書及博物	1,068,157	1,338,273	(270,116)	(20.18)
其他設備	3,554,585	2,156,900	1,397,685	64.80
電腦軟體	3,331,000	2,123,102	1,207,898	56.89
扣減不動產支出前現金餘絀	(47,530,940)	104,078,243	(151,609,183)	-
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	(47,530,940)	104,078,243	(151,609,183)	-



美和學校財團法人美和科技大學

長期營運資產變動表

113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	2,442,439,690	26,019,579	25,414,000	605,579	2.38	40,729,026	20,000,000	20,729,026	103.65	2,427,640,243
土地	22,758,719	0	0	0	-	0	0	0	-	22,758,719
土地改良物	51,352,270	0	0	0	-	0	0	0	-	51,352,270
房屋及建築	1,401,721,199	0	0	0	-	0	0	0	-	1,401,721,199
機械儀器及設備	619,419,478	21,158,507	20,574,000	584,507	2.84	27,316,046	15,000,000	12,316,046	82.11	613,211,539
圖書及博物	139,547,253	975,442	2,000,000	(1,024,558)	(51.23)	8,793,990	0	8,793,990	-	131,728,705
其他設備	207,640,771	3,885,630	2,840,000	1,045,630	36.82	4,618,990	5,000,000	(381,010)	(7.62)	206,867,811
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0
累計折舊	1,351,405,720	60,649,944	62,964,800	(2,314,856)	(3.68)	27,079,819	18,200,000	8,879,819	48.79	1,384,971,345
土地改良物	39,582,737	1,147,042	1,736,736	(589,694)	(33.95)	0	0	0	-	40,729,779
房屋及建築	697,705,936	31,712,880	31,712,892	(12)	0.00	0	0	0	-	729,418,816
機械儀器及設備	449,399,268	24,772,490	26,365,772	(1,593,282)	(6.04)	23,179,635	13,400,000	9,779,635	72.98	450,990,373
其他設備	164,717,779	3,017,532	3,149,400	(131,868)	(4.19)	3,900,184	4,800,000	(899,816)	(18.75)	163,832,377
不動產、房屋及設備淨額	1,091,033,970	(34,630,365)	(37,550,800)	2,920,435	(7.78)	13,649,207	1,800,000	11,849,207	658.29	1,042,668,898
投資性不動產	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0
累計折舊	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0
投資性不動產淨額	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0
無形資產	109,771,861	2,330,630	690,000	1,640,630	237.77	5,607,624	1,000,000	4,607,624	460.76	106,584,867
電腦軟體	109,771,861	2,330,630	690,000	1,640,630	237.77	5,607,624	1,000,000	4,607,624	460.76	106,584,867
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0
累計攤銷	89,949,853	6,126,916	7,118,200	(991,284)	(13.93)	4,990,867	800,000	4,190,867	523.86	91,090,402
電腦軟體	89,949,853	6,126,916	7,118,200	(991,284)	(13.93)	4,990,867	800,000	4,190,867	523.86	91,090,402
無形資產淨額	19,822,008	(3,796,286)	(6,428,200)	2,631,914	(40.94)	616,757	200,000	416,757	208.38	15,494,465
合計	1,110,855,978	(38,426,651)	(43,979,000)	5,552,349	(12.63)	14,265,964	2,000,000	12,265,964	613.30	1,058,163,363



美和學校財團法人美和科技大學
長期營運資產變動表
113學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：預算減少金額低估

註2：1、預算增加金額高估
2、颱風圖書損毀報廢以致預算減少金額低估

註3：預算減少金額低估



美和學校財團法人美和科技大學

借款變動表

113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			



美和學校財團法人美和科技大學

收入明細表

113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	322,456,639	325,585,000	(3,128,361)	(0.96)	1. 上學期學生數:4,176人。 下學期學生數:4,044人。
學費收入	229,372,598	231,529,000	(2,156,402)	(0.93)	
雜費收入	83,710,807	86,466,000	(2,755,193)	(3.19)	
實習實驗費收入	4,517,481	2,590,000	1,927,481	74.42	繳費學生數較預估量多，以致預算金額低估
學分費收入	4,855,753	5,000,000	(144,247)	(2.88)	
推廣教育收入	10,170,455	14,000,000	(3,829,545)	(27.35)	部份班別課程因報名人數不足，以致無法成班而導致收入較預期減少
產學合作收入	40,317,759	36,000,000	4,317,759	11.99	受護理人員缺額及大環境經濟景氣提升影響，產學合作案件及金額較預期增加
補助及受贈收入	154,949,793	99,613,000	55,336,793	55.55	教育部補助計畫及金額增加所致
補助收入	152,584,554	96,613,000	55,971,554	57.93	教育部補助計畫及金額增加所致
受贈收入	2,365,239	3,000,000	(634,761)	(21.16)	捐贈收入金額較預期減少
附屬機構收益	2,000,560	2,490,000	(489,440)	(19.66)	課後輔導之業務移轉至進修推廣部以致收益減少
財務收入	12,490,008	11,000,000	1,490,008	13.55	存款結構適時調整並轉存利率較高之存款
利息收入	12,339,178	10,900,000	1,439,178	13.20	存款結構適時調整並轉存利率較高之存款
基金收益	150,830	100,000	50,830	50.83	存款利率調升所致
其他收入	17,865,360	18,700,000	(834,640)	(4.46)	
試務費收入	667,240	600,000	67,240	11.21	報考人數增加以致預算金額低估
住宿費收入	11,231,270	12,000,000	(768,730)	(6.41)	
網路使用費收入	50,945	100,000	(49,055)	(49.06)	繳費學生數較預期少，以致預算金額高估
雜項收入	5,915,905	6,000,000	(84,095)	(1.40)	
合計	560,250,574	507,388,000	52,862,574	10.42	預算金額低估



美和學校財團法人美和科技大學
成本與費用明細表
113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	3,048,896	3,599,000	(550,104)	(15.28)	董事長及董事1位至日本簽訂合作備忘錄及訪視實習學生之差旅費
人事費	1,492,591	1,412,000	80,591	5.71	董監事薪資0元及職員薪資1,492,591元。
業務費	289,711	250,000	39,711	15.88	董事長及董事1位至日本簽訂合作備忘錄及訪視實習學生之差旅費
出席及交通費	1,258,970	1,920,000	(661,030)	(34.43)	實際召開會議次數較預估數少2次
折舊及攤銷	7,624	17,000	(9,376)	(55.15)	預算金額高估
行政管理支出	100,521,472	108,969,000	(8,447,528)	(7.75)	
人事費	33,246,772	32,745,000	501,772	1.53	
業務費	26,394,234	33,039,000	(6,644,766)	(20.11)	撙節水電等各項費用支出
維護費	5,090,338	7,985,000	(2,894,662)	(36.25)	撙節各項設備維護費用，以致預算金額高估
退休撫卹費	529,001	280,000	249,001	88.93	預算金額低估
折舊及攤銷	35,261,127	34,920,000	341,127	0.98	
教學研究及訓輔支出	443,724,369	363,759,000	79,965,369	21.98	預算金額低估
人事費	279,387,129	244,388,000	34,999,129	14.32	調整薪資及軍訓教官薪資補助增加，以致預算金額低估
業務費	107,547,952	70,439,000	37,108,952	52.68	教育部計畫補助款增加以致支出相對增加
維護費	5,591,655	6,337,000	(745,345)	(11.76)	預算金額高估
退休撫卹費	10,895,534	7,449,000	3,446,534	46.27	預算金額低估
折舊及攤銷	40,302,099	35,146,000	5,156,099	14.67	因颱風以致圖書報廢金額增加
獎助學金支出	18,155,551	20,427,000	(2,271,449)	(11.12)	1、新生優秀獎學金之預算金額高估 2、中低收入家庭學生就學補助之預算金額低估
獎學金支出	6,626,320	10,713,000	(4,086,680)	(38.15)	新生優秀獎學金部份之預算金額高估
民間捐贈獎學金支出	63,000	0	63,000	-	
學校自付獎學金支出	6,563,320	10,713,000	(4,149,680)	(38.73)	
助學金支出	11,529,231	9,714,000	1,815,231	18.69	中低收入家庭學生就學補助部份之預算金額低估
政府補助助學金支出	1,192,004	1,800,000	(607,996)	(33.78)	
民間捐贈助學金支出	471,139	0	471,139	-	
學校自付助學金支出	9,866,088	7,914,000	1,952,088	24.67	
推廣教育支出	7,741,364	11,000,000	(3,258,636)	(29.62)	部份課程因報名人數不足等故而無法成班，導致預算金額高估
人事費	2,187,800	2,984,000	(796,200)	(26.68)	部份課程因報名人數不足等故而無法成班，導致預算金額高估
業務費	5,553,564	8,016,000	(2,462,436)	(30.72)	部份課程因報名人數不足等故而無法成班，導致預算金額高估
產學合作支出	38,997,409	33,000,000	5,997,409	18.17	產學合作案增加以致收入增加，相對支出亦增加。
人事費	13,303,037	10,600,000	2,703,037	25.50	產學合作案增加以致收入增加，相對支出亦增加。
業務費	25,694,372	22,400,000	3,294,372	14.71	產學合作案增加以致收入增加，相對支出亦增加。
其他支出	18,026,836	6,500,000	11,526,836	177.34	台幣升值以致以外幣存款之匯損提列數增加
試務費支出	238,093	400,000	(161,907)	(40.48)	預算金額高估
財產交易短絀	5,471,974	2,000,000	3,471,974	173.60	預算金額低估
超額年金給付	3,216,900	3,000,000	216,900	7.23	
雜項支出	9,099,869	1,100,000	7,999,869	727.26	台幣升值以致以外幣存款之匯損增加
合計	630,215,897	547,254,000	82,961,897	15.16	預算金額低估



美和學校財團法人美和科技大學

現金明細表
114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	20,000
宿舍零用金	5,000
出納組零用金	10,000
合 計	35,000



美和學校財團法人美和科技大學

銀行存款明細表

114年7月31日

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)1231-1	594,402
華南銀行內埔分行(支存)2311-2	1,842,004
華南銀行內埔分行(支存)2488-8	4,751,666
華南銀行內埔分行(支存)2699-8	477,032
台灣銀行屏東分行(支存)3670-2	181,715
玉山銀行屏東分行(支存)5976-8	67,572
華南銀行內埔分行(支存)2598-9	1,955,066
華南銀行內埔分行(活存)1510-2	22,190,159
永豐銀行屏東分行(活存)06002	808,179
永豐銀行屏東分行(活存)50005-外幣存款	645,011
郵政儲金(活存)42194278	708,126
玉山銀行屏東分行(優利活存)131266	331,444
玉山銀行屏東分行(活存)751210-外幣存款	981,729
華南銀行內埔分行(活存)3538-8	3,850,627
土地銀行屏東分行(活存)21205	33,410
華南銀行屏東分行(活存)7789-6	314,322
華南銀行內埔分行(活存)24367-外幣存款	2,281,006
高雄銀行屏東分行(活存)05938	148,179
陽信銀行屏東分行(活存)0167-7	298,349
陽信銀行屏東分行(活存)16868-外幣存款	213,971
元大銀行屏東分行(活存)81999	9,360,944
元大銀行屏東分行(活存)89999-外幣存款	1,574,793
華南銀行內埔分行	38,792,200
玉山銀行屏東分行	143,016,650
永豐銀行屏東分行	26,000,000
陽信銀行屏東分行	170,000,000
元大銀行屏東分行	169,324,400
合 計	600,742,956



美和學校財團法人美和科技大學

應收款項明細表

114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	3,600
應收減免學雜費	4,463,926
應收分期學雜費	123,954
應收學雜費-其他	312,851
應收校內減免學雜費	37,237
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）	7,981,624
備抵呆帳-應收帳款	(357,319)
合 計	12,565,873



美和學校財團法人美和科技大學

預付款項明細表

114年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預付進修推廣部勞動部檢測相關費用	1,110,400
預付護理系實習費	347,000
預付通識中心-日語精英海外遊學相關費用	430,000
預付觀光系-學海築夢大專校院學生出國相關費用	420,000
預付護理系-學海築夢大專校院學生出國相關費用	1,378,668
預付其他業務費	1,145,061
合 計	4,831,129



美和學校財團法人美和科技大學
附屬機構投資明細表
114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	3,283,181
附設居家護理所	4,055,434
合 計	7,338,615



美和學校財團法人美和科技大學

特種基金明細表

114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	304,393
龔令芷獎學金	82,182
無名氏獎學金	1,044,475
張仁發黃瑞香紀念獎學金	2,000,002
鍾紹光紀念獎學金	508,285
溫興春董事長紀念獎學金	3,061,662
美和文教基金	873,505
卓越美和基金	1,452,821
合 計	9,327,325



美和學校財團法人美和科技大學
存出保證金明細表
114年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
體育室核銷認養屏東縣麟洛棒壘球場場地保證金含匯費1140401-1160331(屏東縣體育發展中心保管款戶)#11308340	60,000
企管系核銷校外專班租借保證金(1130901-1150630)含匯費1130912-1140630(恆春國中)#11301184	5,000
合 計	65,000



美和學校財團法人美和科技大學

代管資產明細表

114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
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	10,000
教室木柵屏風	12,075
多功能彩色雷射事務機	21,990
招牌看板	10,500
淨水器	15,750
雙溫飲水機	14,000
平板電腦	23,800
筆記型電腦	29,500
電腦	86,700
合 計	483,465



美和學校財團法人美和科技大學

應付款項明細表

114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	2,780,326
應付國科會各項計畫費用	87,232
應付勞動部各項計畫費用	243,925
應付其他政府機關計畫費用	72,636
應付人事關費用(如勞保健保勞退、退撫金等)	3,327,075
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)	4,740,807
應付設備款	1,528,735
應付雇主補充保費	124,213
合 計	12,904,949



美和學校財團法人美和科技大學
預收款項明細表
114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	8,283,513
預收學分費	1,482,285
預收補助款-整體發展	24,370,258
預收補助款-訓輔專款	550,141
預收補助款-計畫型獎助	41,328,823
預收行政院減免款項	5,329,328
其他預收款（旭昇能源有限公司-租金及114學年度停車費等）	16,211,725
合 計	97,556,073



美和學校財團法人美和科技大學

代收款項明細表

114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	8,700
代扣勞保費	1,122,824
代扣健保費	797,575
代扣公保費	328,789
代扣勞退、離儲、退撫金	159,052
代扣健保補充保費	38,532
代收學保、就貸書籍費、學生會費	31,200
代收產學-國科會計畫	236,012
代收產學-農業部計畫	3,687,984
代收產學-勞動部計畫	1,186,451
代收產學-產學合作計畫	8,569,173
代收產學-其他產學計畫	97,990
其他代收-行政管理費	3,654,232
其他代收-推廣學分班	486,454
其他代收-其他	2,192,497
合 計	22,597,465



美和學校財團法人美和科技大學
存入保證金明細表
114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	7,951,862
存入保證金-圖書館之友借書保證金	138,600
合 計	8,090,462



美和學校財團法人美和科技大學
應付代管資產明細表
114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)	483,465
合 計	483,465



美和學校財團法人美和科技大學

最近3年財務分析表

111學年度至113學年度

全1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		
		113學年度	112學年度	111學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	322,456,639 560,250,574 *100% =57.56%	350,187,395 552,711,397 *100% =63.36%	395,234,913 599,510,447 *100% =65.93%
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	618,174,958 133,058,487 *100% =464.59%	666,740,717 163,765,911 *100% =407.13%	554,311,079 79,153,440 *100% =700.30%
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%	(141,632,414-483,465) (1,693,552,726-483,465) *100% =8.34%	(173,412,428-339,015) (1,795,298,063-339,015) *100% =9.64%	(83,895,892-294,450) (1,722,122,370-294,450) *100% =4.86%
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%	(322,456,639-350,187,395) 350,187,395 *100% =-7.92%	(350,187,395-395,234,913) 395,234,913 *100% =-11.40%	(395,234,913-434,512,085) 434,512,085 *100% =-9.04%
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%	(-47,530,940-104,078,243) 560,250,574 *100% =-27.06%	(104,078,243-42,936,230) 552,711,397 *100% =11.06%	(42,936,230-37,846,376) 599,510,447 *100% =0.85%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	-69,965,323 560,250,574 *100% =-12.49%	-16,340,843 552,711,397 *100% =-2.96%	1,488,447 599,510,447 *100% =0.25%
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%	(-18,115,451+2,682,321-29,415,489) 133,058,487 *100% =-33.71%	(139,591,306+2,677,366-35,513,063) 163,765,911 *100% =65.19%	(80,777,019+3,605,701-37,840,789) 79,153,440 *100% =58.80%
速動比率(%)	(流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債 * 100%	(618,174,958-0-4,831,129) 133,058,487 *100% =460.96%	(666,740,717-0-4,706,764) 163,765,911 *100% =404.26%	(554,311,079-0-5,324,744) 79,153,440 *100% =693.57%
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%	141,632,414 (321,029,374+1,221,563,613) *100% =9.18%	173,412,428 (462,258,366+1,150,345,292) *100% =10.75%	83,895,892 (487,939,304+1,141,062,755) *100% =5.15%
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%	600,777,956+0+12,565,873-(133,058,487-97,556,073+8,090,462+0) 344,258,764 *100% =165.50%	645,390,867+0+16,643,086-(163,765,911-127,101,232+9,307,502+0) 316,136,609 *100% =194.87%	531,634,035+0+17,352,300-(79,153,440-47,143,171+4,448,002+0) 331,388,258 *100% =154.66%
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)	600,777,956+0+12,565,873-(133,058,487-97,556,073+8,090,462+0) =569,750,953	645,390,867+0+16,643,086-(163,765,911-127,101,232+9,307,502+0) =616,061,772	531,634,035+0+17,352,300-(79,153,440-47,143,171+4,448,002+0) =512,528,064
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	(43,592,876-622,736,154) -47,530,940 =0.00	(45,972,181-671,375,930) 104,078,243 =0.00	(36,458,271-558,270,754) 42,936,230 =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114年7月31日

編號：201

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

項目	114年7月31日 決算數(1)	113年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	4,920,556	5,245,160	(324,604)	(6.19)
流動資產	4,370,608	4,701,326	(330,718)	(7.03)
現金	30,000	30,000	0	0.00
銀行存款	4,194,536	4,632,362	(437,826)	(9.45)
應收款項	111,072	464	110,608	0.00
預付款項	35,000	38,500	(3,500)	0.00
不動產、房屋及設備	2,632,404	2,533,254	99,150	3.91
機械儀器及設備	1,253,659	1,154,509	99,150	8.59
其他設備	1,378,745	1,378,745	0	0.00
累計折舊總額	(2,082,456)	(1,989,420)	(93,036)	4.68
累計折舊-機器設備	(908,703)	(861,867)	(46,836)	5.43
累計折舊-其他設備	(1,173,753)	(1,127,553)	(46,200)	4.10
不動產、房屋及設備淨額	549,948	543,834	6,114	1.12
無形資產	0	0	0	0.00
電腦軟體	0	0	0	0.00
累計攤銷總額	0	0	0	0.00
累計攤銷-電腦軟體	0	0	0	0.00
無形資產淨額	0	0	0	0.00
合計	<u>4,920,556</u>	<u>5,245,160</u>	<u>(324,604)</u>	<u>(6.19)</u>
負債	1,637,375	1,348,174	289,201	21.45
流動負債	1,637,375	1,348,174	289,201	21.45
應付款項	415,943	483,729	(67,786)	(14.01)
預收款項	1,179,570	827,525	352,045	0.00
代收款項	41,862	36,920	4,942	13.39
權益基金及餘絀	3,283,181	3,896,986	(613,805)	(15.75)
作業基金	11,759,710	11,759,710	0	0.00
餘絀	(8,476,529)	(7,862,724)	(613,805)	7.81
累積餘絀	(8,476,529)	(7,862,724)	(613,805)	7.81
合計	<u>4,920,556</u>	<u>5,245,160</u>	<u>(324,604)</u>	<u>(6.19)</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

113學年度

編號：202

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

112學年度 決算數	項目	113學年度 決算數(1)	113學年度 預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
8,680,407	各項收入	8,365,805	9,137,000	(771,195)	(8.44)
1,492,884	學費收入	1,528,442	1,679,000	(150,558)	(8.97)
7,187,523	月費收入	6,837,363	7,458,000	(620,637)	(8.32)
7,374,941	各項成本與費用	7,577,588	7,747,000	(169,412)	(2.19)
4,995,891	薪資支出	5,355,286	5,221,000	134,286	2.57
346,585	餐點支出	360,978	420,000	(59,022)	(14.05)
267,330	材料支出	251,926	250,000	1,926	0.77
42,735	事務支出	53,490	60,000	(6,510)	(10.85)
1,153,203	活動支出	713,370	1,234,000	(520,630)	(42.19)
151,769	折舊及攤銷	93,036	50,000	43,036	86.07
-	其他支出	-	-	-	0.00
417,428	雜項支出	749,502	512,000	276,217	53.95
<u>1,305,466</u>	本期餘絀	<u>788,217</u>	<u>1,390,000</u>	<u>(601,783)</u>	<u>(43.29)</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

113學年度

全1頁 第1頁

編號：203

單位：新臺幣元

項 目	113學年度 決算數	112學年度 決算數
營運活動現金流量	<u>1,063,346</u>	<u>2,007,558</u>
本期餘絀	788,217	1,305,466
加：不產生現金流出之成本與費用	93,036	151,769
流動資產調整項目淨(增)減數	(107,108)	(38,964)
流動負債調整項目淨增(減)數	<u>289,201</u>	<u>589,287</u>
營運活動淨現金流入(出)	<u>1,063,346</u>	<u>2,007,558</u>
投資活動現金流量	<u>(99,150)</u>	<u>(55,213)</u>
減：增加不動產、房屋及設備付現數	<u>(99,150)</u>	<u>(55,213)</u>
投資活動淨現金流入(出)	<u>(99,150)</u>	<u>(55,213)</u>
籌資活動現金流量	<u>(1,402,022)</u>	<u>(1,165,223)</u>
盈餘撥充學校基金付現數	<u>(1,402,022)</u>	<u>(1,165,223)</u>
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>(1,402,022)</u>	<u>(1,165,223)</u>
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(437,826)	787,122
期初現金及銀行存款餘額	<u>4,662,362</u>	<u>3,875,240</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u><u>4,224,536</u></u>	<u><u>4,662,362</u></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
113學年度

編號：204

項 目	113學年度 決算數(1)	112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	8,607,242	9,492,468	(885,226)	(9.33)
學費收入	1,528,442	1,492,884	35,558	2.38
月費收入	6,837,363	7,187,523	(350,160)	(4.87)
資產負債項目調整增(減)數	241,437	812,061	(570,624)	0.00
經常門現金支出	7,543,896	7,484,910	58,986	0.79
薪資支出	5,355,286	4,995,891	359,395	7.19
餐點支出	360,978	346,585	14,393	4.15
材料支出	251,926	267,330	(15,404)	(5.76)
事務支出	53,490	42,735	10,755	25.17
活動支出	713,370	1,153,203	(439,833)	(38.14)
折舊及攤銷	93,036	151,769	(58,733)	(38.70)
其他支出	0	0	0	0.00
雜項支出	749,502	417,428	332,074	79.55
減：不產生現金流出之成本與費用	(93,036)	(151,769)	58,733	(38.70)
資產負債項目調整增(減)數	59,344	261,738	(202,394)	(77.33)
經常門現金餘絀	1,063,346	2,007,558	(944,212)	- 47.03
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	99,150	55,213	43,937	79.58
機械儀器及設備	99,150	55,213	43,937	79.58
其他設備	0	0	0	0.00
扣減不動產支出前現金餘絀	964,196	1,952,345	(988,149)	- 50.61
購置不動產現金支出	0	0	0	0.00
本期現金餘絀	964,196	1,952,345	(988,149)	2.00

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

113學年度

編號：205B
全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

項目名稱	112學年度底止 結存金額	113學年度增加金額及預、決算數之差異比較			113學年度減少金額及預、決算數之差異比較				113學年度 重分類金額	113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	2,533,254	99,150	50,000	49,150	98.30	0	0	0	0.00	2,632,404	
土地改良物	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
房屋及建築	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
機械儀器及設備	1,154,509	99,150	50,000	49,150	98.30	0	0	0	0.00	1,253,659	
其他設備	1,378,745	0	0	0	-	0	0	0	0.00	1,378,745	
累計折舊	(1,989,420)	(93,036)	(50,000)	(43,036)	86.07	0	0	0	0.00	(2,082,456)	
土地改良物	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
房屋及建築	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
機械儀器及設備	(861,867)	(46,836)	(8,000)	(38,836)	485.45	0	0	0	0.00	(908,703)	
其他設備	(1,127,553)	(46,200)	(42,000)	(4,200)	10.00	0	0	0	0.00	(1,173,753)	
不動產、房屋及設備淨額	543,834	6,114	0	6,114	0.00	0	0	0	0.00	549,948	
無形資產	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
電腦軟體	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
累計攤銷	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
電腦軟體	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
無形資產淨額	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
合計	543,834	6,114	0	6,114	0	0	0	0	0.00	549,948	

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

114年7月31日

全1頁 第1頁

編號：209

單位：新臺幣元

摘要	金額
零用金	30,000
以下空白	
合 計	30,000

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

114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 以下空白	4,194,536
合 計	4,194,536

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

應收款項明細表

114年7月31日

編號：209

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
屏東縣政府113學年度私立幼兒園調整師生比之一次性整 備金-變頻分離式冷氣3012003-04-1140402001	45,000
屏東縣政府113學年度私立幼兒園調整師生比之一次性整 備金-儲物櫃5010303-01-1140410001	24,150
屏東縣政府113學年度私立幼兒園調整師生比之一次性整 備金-電腦主機含螢幕3140101-03-1140515001	30,000
113學年度查帳後調整R05-應收114.07月餐點費用 114.07.01-114.07.31預借餘款#114061202	11,922
以下空白	
合 計	111,072

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

預付款項明細表

114年7月31日

編號：209

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
113學年度查帳後調整R01-依性質重分類-預付114.08月餐點費用#114071103 以下空白	35,000
合 計	35,000

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

114年7月31日

編號：209

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
付高清類比攝影機65020201-18-1140604001	5,200
付分攤校本部113學年度水電費	200,000
付畢業典禮會場佈置	13,000
付畢業生闖關活動-小小波麗士	19,550
付畢業典禮音響租借	6,000
付配鎖匙等	624
付置物櫃65010303-01-1140725001	13,500
113學年度查帳後調整R04-#114012201代扣許素馨	170
113.12月個人勞保費未加保等	
113學年度查帳後調整A01-補估列114.06-114.07月勞 健保費、勞工退休金(新制)、雇主補充保費	121,570
113學年度查帳後調整A03-補估列114.07月績效獎金	36,329
以下空白	
合 計	415,943

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

預收款項明細表

114年7月31日

編號：209

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
預收114-1學費	1,084,420
預收114-1雜費	95,150
以下空白	
合 計	1,179,570

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

114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114.06-07月勞保費	14,526
代扣114.06-07月健保費	11,267
代扣114.06-07月勞工退休金(個人提繳)	16,069
以下空白	
合 計	41,862

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114年7月31日

全1頁 第1頁

編號：201

單位：新臺幣元

項目	114年7月31日 決算數(1)	113年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	4,239,264	4,448,420	(209,156)	(4.70)
流動資產	3,542,391	3,694,293	(151,902)	(4.11)
銀行存款	3,517,152	2,730,612	786,540	28.80
應收款項	25,239	963,681	(938,442)	(97.38)
不動產、房屋及設備	1,763,131	1,763,131	0	0.00
機械儀器及設備	290,802	290,802	0	0.00
運輸設備	1,075,000	1,075,000	0	0.00
其他設備	397,329	397,329	0	0.00
累計折舊總額	(1,066,258)	(1,009,004)	(57,254)	5.67
不動產、房屋及設備淨額	696,873	754,127	(57,254)	(7.59)
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)	(38,000)	0	0.00
無形資產淨額	0	0	0	0.00
合計	<u>4,239,264</u>	<u>4,448,420</u>	<u>(209,156)</u>	<u>(4.70)</u>
負債	<u>183,830</u>	<u>325,030</u>	<u>(141,200)</u>	<u>(43.44)</u>
流動負債	183,830	325,030	(141,200)	(43.44)
應付款項	151,103	290,125	(139,022)	(47.92)
代收款項	32,727	34,905	(2,178)	(6.24)
權益基金及餘絀	4,055,434	4,123,390	(67,956)	(1.65)
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	1,555,434	1,623,390	(67,956)	(4.19)
累積餘絀	1,555,434	1,623,390	(67,956)	(4.19)
合計	<u>4,239,264</u>	<u>4,448,420</u>	<u>(209,156)</u>	<u>(4.70)</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
113學年度

編號：202

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

112學年度 決算數	項目	113學年度 決算數(1)	113學年度 預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
6,516,078	各項收入	6,007,936	6,258,000	(250,064)	(4.00)
6,390,101	醫師訪視收入	5,849,713	6,180,000	(330,287)	(5.34)
50,421	材料費收入	32,343	42,000	(9,657)	(22.99)
75,556	其他收入	125,880	36,000	89,880	249.67
5,348,759	各項成本與費用	4,795,593	5,158,000	(362,407)	(7.03)
3,432,884	薪資支出	3,183,889	3,186,784	(2,895)	(0.09)
1,802,895	業務支出	1,554,450	1,956,216	(401,766)	(20.54)
17,980	折舊及攤銷	57,254	15,000	42,254	281.69
95,000	其他支出	0	0	0	0.00
<u>1,167,319</u>	本期餘絀	<u>1,212,343</u>	<u>1,100,000</u>	<u>112,343</u>	<u>10.21</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
113學年度

編號：203

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

項目	113學年度 決算數	112學年度 決算數
營運活動現金流量	<u>2,066,839</u>	<u>1,123,404</u>
本期餘絀	1,212,343	1,167,319
加：不產生現金流出之成本與費用	57,254	112,980
折舊及攤銷	57,254	17,980
財產交易短絀	0	95,000
流動資產調整項目淨(增)減數	938,442	130,982
流動負債調整項目淨增(減)數	(141,200)	(287,877)
營運活動之現金流入(出)	<u>2,066,839</u>	<u>1,123,404</u>
投資活動現金流量	<u>0</u>	<u>(540,000)</u>
減：增加不動產、房屋及設備付現數	0	(540,000)
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>0</u>	<u>(540,000)</u>
籌資活動現金流量	<u>(1,280,299)</u>	<u>(1,512,143)</u>
盈餘撥充學校基金付現數	(1,280,299)	(1,512,143)
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>(1,280,299)</u>	<u>(1,512,143)</u>
本期現金及銀行存款淨流入(出)	786,540	(928,739)
期初現金及銀行存款餘額	<u>2,730,612</u>	<u>3,659,351</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u>3,517,152</u>	<u>2,730,612</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

113學年度

編號：204

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

項目	113學年度 決算數(1)	112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>6,946,378</u>	<u>6,647,060</u>	<u>299,318</u>	<u>4.50</u>
醫師訪視收入	5,849,713	6,390,101	(540,388)	(8.46)
材料費收入	32,343	50,421	(18,078)	(35.85)
補助收入	0	0	0	0.00
其他收入	125,880	75,556	50,324	66.60
資產負債項目調整(增)減數	938,442	130,982	807,460	616.47
經常門現金支出	<u>4,879,539</u>	<u>5,523,656</u>	<u>(644,117)</u>	<u>(11.66)</u>
薪資支出	3,183,889	3,432,884	(248,995)	(7.25)
業務支出	1,554,450	1,802,895	(248,445)	(13.78)
折舊及攤銷	57,254	17,980	39,274	218.43
其他支出	0	95,000	(95,000)	0.00
減：不產生現金流出之成本與費用	(57,254)	(112,980)	55,726	(49.32)
資產負債項目調整增(減)數	<u>141,200</u>	<u>287,877</u>	<u>(146,677)</u>	<u>(50.95)</u>
經常門現金餘絀	<u>2,066,839</u>	<u>1,123,404</u>	<u>943,435</u>	<u>83.98</u>
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	0	(540,000)	540,000	0.00
機械儀器及設備	0	0	0	0.00
運輸設備	0	(540,000)	540,000	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	<u>2,066,839</u>	<u>583,404</u>	<u>1,483,435</u>	<u>254.27</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>2,066,839</u>	<u>583,404</u>	<u>1,483,435</u>	<u>254.27</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
113學年度

編號：205B

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

項目名稱	112學年度底止 結存金額	113學年度增加金額及預、決算數之差異比較				113學年度減少金額及預、決算數之差異比較				113學年度重分類金額	113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	1,763,131	0	50,000	(50,000)	(100.00)	0	0	0	0.00	0	1,763,131	
機械儀器及設備	290,802	0	50,000	(50,000)	(100.00)	0	0	0	0.00	0	290,802	
運輸設備	1,075,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	1,075,000	
其他設備	397,329	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	397,329	
累計折舊	(1,009,004)	(57,254)	(15,000)	(42,254)	281.69	0	0	0	0.00	0	(1,066,258)	
機械儀器及設備	(226,313)	(8,163)	(15,000)	6,837	(45.58)	0	0	0	0.00	0	(234,476)	
運輸設備	(454,015)	(49,091)	0	(49,091)	0.00	0	0	0	0.00	0	(503,106)	
其他設備	(328,676)	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	(328,676)	
不動產、房屋及設備淨額	754,127	(57,254)	35,000	(92,254)	(263.58)	0	0	0	0.00	0	696,873	
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	(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)	
無形資產淨額	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0	
合計	754,127	(57,254)	35,000	(92,254)	0.00	0	0	0	0.00	0	696,873	

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
114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 以下空白	3,517,152
合 計	3,517,152

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
114年7月31日

編號：209

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
衛生福利部-114.06月醫師居家護理訪視費 以下空白	25,239
合 計	25,239

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

114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114.06月健保補充保費(投保單位)(居-250)	243
付114.06月勞保費(居-251)	21,905
提繳114.06月勞工退休金(居-252)	11,960
提繳114.06月勞工退休金-王茲默、陳怡瑾、李思涵、林亞昀自提(居-2	6,692
付114.05月物理治療師復能訪視費(李宏偉)(居-246)	12,000
付114.06月物理治療師復能訪視費(李宏偉)(居-254)	15,600
付114.07月電信公務機通訊費(居-248)	1,584
付114.07月公務車油料費(8516-G9)(居-256)	1,120
付訪視停車費(居-257)	20
付114.07月公務車油料費(BTL-3607)(居-255)	1,105
預估114.06月健保費	8,937
預估114.07月健保費	8,937
113學年度查帳後調整-A01-預估114.07月醫師訪視費	61,000
以下空白	
合 計	151,103

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

114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	4,439
代扣健保費	11,202
代扣稅額	8,973
代扣二代健保費	600
代扣勞退金	7,513
以下空白	
合 計	32,727

附表

美和科技大學暨附屬機構
舉債指數計算表
113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	12,904,949	151,103	415,943	13,471,995
代收款項	22,597,465	32,727	41,862	22,672,054
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	8,090,462	-	-	8,090,462
貨幣性負債小計(A)	43,592,876	183,830	457,805	44,234,511
現金	35,000	-	30,000	65,000
銀行存款	600,742,956	3,517,152	4,194,536	608,454,644
短期投資	-	-	-	-
應收款項	12,565,873	25,239	111,072	12,702,184
特種基金	9,327,325	-	-	9,327,325
存出保證金	65,000	-	-	65,000
貨幣性資產小計(B)	622,736,154	3,542,391	4,335,608	630,614,153
借款淨額(C=A-B)	(579,143,278)	(3,358,561)	(3,877,803)	(586,379,642)
扣減不動產支出前現金餘絀(D)	(47,530,940)	2,066,839	964,196	(44,499,905)
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：蔣玉芬

行政助理蔣玉芬

主辦會計：趙春得

會計主任趙春得

校 長：王建臺

校長王建臺(甲)

董 事 長：劉忠志

董事長劉忠志