

財團法人經國管理暨健康學院



(自109年8月1日至110年7月31日止)

決 算 書

目 錄

決算總說明	第 1~3	頁
編號：201 平衡表	第 4	頁
編號：202 收支餘絀表	第 5	頁
編號：203 現金流量表	第 6	頁
編號：204 現金收支概況表	第 7	頁
編號：205 長期營運資產變動表	第 8~10	頁
編號：206 借款變動表	第 11	頁
編號：207 收入明細表	第 12~13	頁
編號：208 成本與費用明細表	第 14	頁
編號：209 科目明細表	第 15~27	頁
編號：210 最近3年財務分析表	第 28~29	頁

財團法人經國管理暨健康學院
決算總說明
109學年度

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

(一)教務計畫實施情形：

- 1.提昇教學品質：(1)持續教師教學專業成長社群運作(2)辦理提升教學品質研討會(3)辦理教學觀摩暨教育研討會(4)聘用教學助理，落實教學助理制度(5)進行部分課程翻轉教學，提升教學效果。
- 2.計畫申請與執行：執行高教深耕計畫。
- 3.學校教學資源建置與整合：(1)將電子講桌資源分配至教學單位，並結合節能設備，提昇教學效度及節省能源(2)於各大樓之普通教室裝設單槍投影機，建置多媒體教學環境(3)增購教學實驗(習)設備，提升學生實務能力。
- 4.課程規劃：(1)加強各系(科)、中心課程整合(2)落實系所本位課程(3)進行課程檢討與諮詢(4)持續改善課程地圖(5)推動跨領域課程。
- 5.遴選教學優良教師：(1)持續遴選優良教師(2)辦理優良教師教學經驗分享。
- 6.學習輔導系列：(1)證照考照輔導(2)補教教學加強實施(3)推動課業診療(4)學業成績之期中、期末考成績輔導制度。
- 7.招生管道建置及拓展：(1)與上游學校建立友好關係，簽訂策略聯盟(2)積極參與國高中(職)及媒體主辦之升學博覽會、進班宣導及來校參訪等活動。
- 8.行政效率提升：持續建置與強化教務資訊管理系統，提升行政效率及師生滿意度。

(二)學務計畫實施情形：

- 1.辦理全校性大型活動、社團研習活動與成果展28次，學校師生座談4次。
- 2.推動帶動中小學社團活動社區服務、淨灘、健康諮詢站等社會公益服務活動4次。
- 3.辦理全校防災演練2次，交通服務隊培訓2次，班級幹部研習2次，交通安全講座2次，校外賃居生2次、工讀生座談1次，校外賃居生訪視632人次，服務教育幹部研習4次，教室整潔比賽26次，住宿生關懷活動和座談會4次，品德教育研習1次，品德教育成果展2次。
- 4.紫錐花活動舉辦各項活動2場，戒菸教育2場。
- 5.體育器材更新，維護場館設備，辦理校內水上安全宣導及運動傷害講座4次，各項學生體育活動：新生盃籃球賽，校內羽球錦標賽，2020基隆經國盃運動愛品德路跑賽、全校籃球公開賽、經國盃健康運動愛品德校內迷你馬拉松賽，等5次活動。
- 6.參加大專籃球聯賽分區預賽第六名，參加第17屆「菁英盃」全國籃球錦標賽。
- 7.績優導師遴選與鼓勵1次，導師輔導知能研習共5次，義務輔導老師研習共2次，義務輔導老師會議4次，留察生座談會2次。導師會議3次。新生班導師會議1次。學輔中心團體督導3次。
- 8.購買心理輔導相關書籍、刊物影片及心理測驗。招募學輔志工，並舉辦6場會議，9場團體活動，4場培訓工作坊。舉辦心理健康促進活動團體活動4場。舉辦生命教育宣導活動專題演講1場，手作活動2場。舉辦性別平等教育活動，專題演講4場，電影座談會1場，共5場。校園性騷擾、性霸凌暨性侵害防治宣導，專題演講2場。辦理班級輔導活動6場。辦理生涯規劃活動，專題演講3場，團體活動3場，電影座談會1場，共6場。辦理「看見烏雲背後的陽光」校園宣

財團法人經國管理暨健康學院
決算總說明
109學年度

導活動，專題演講1場，工作坊1場，海報互動展覽1場。

9. 購置特殊教育相關公播版影片、文宣品、學生輔導活動、資源教室所需教材耗材及設備，提供特殊教育學生、導師及任課老師使用，並且辦理特殊教育推行委員會5場，個案支持會報237場，特殊教育學生導師座談會4場，特殊教育知能研習4場，轉銜相關會議2場，助理人員暨志工會議6場，新生座談會1場，有愛無礙宣導2場，督導會議4場，課業輔導教師聯繫會議2場，學生輔導活動35場、特殊教育學生個案輔導會議2場、交通費審查會議1場、陽光勤學獎複審會報1場等。

10. 舉辦衛生保健活動：(1)急救相關訓練活動5次(2)各項衛生教育與環保宣導11次。

二、重要長期營運資產增置計畫：無

三、長期債務之舉借及償還

本校為興建學生宿舍申請向銀行貸款1億元，借款期間103年7月21日至115年7月21日止，每年分2期攤還本金，共24期。自103學年度起至114學年度止，每學年償還834萬元。

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4億4,409萬8,009元，較本學年度預算數4億9,516萬511元，減少5,106萬2,502元，約10.31%，主要係學雜費、產學收入及補助及受贈收入未如預期。

(二)本學年度成本與費用4億9,915萬430元，較本學年度預算數5億8,611萬6,260元，減少8,696萬5,830元，約14.84%，主要係因應少子化，嚴核控管各單位執行預算時擷節支出及受新冠肺炎疫情影響減少活動支出所致。

(三)以上總收支相抵後，計本期短絀5,505萬2,421元，較本學年度預算數9,095萬5,749元，增加3,590萬3,328元，約39.47%，主要係因應少子化，嚴格控管本學年度各單位執行預算時擷節支出，平衡收支所致。

二、現金流量結果

(一)營運活動之淨現金流入2,677萬9,504元。

(二)投資活動之淨現金流出2,961萬7,875元。其中現金流入合計21億7,478萬4,681元，附屬機構投資174萬5,359元及處分其他投資21億7,303萬9,322元；現金流出合計22億440萬2,556元，包括增加不動產、房屋及設備3,415萬9,400元、增加無形資產34萬8,000元、增撥投資基金3,971萬8,870元、其他投資21億3,017萬6,286元

(三)籌資活動之淨現金流出775萬9,668元。其中現金流入合計6,351萬2,584元，包括增加代收款項5,603萬3,931元及收取存入保證金747萬8,653元；現金流出合計7,127萬2,252元，包括償還長短期銀行借款834萬元、減少代收款項5,440萬5,702元及退回存入保證金852萬6,550元。

(四)現金及約當現金之淨減1,059萬8,039元，係期末現金1億9,653萬4,791元，較期初現金2億713萬2,830元減少之數。

財團法人經國管理暨健康學院
決算總說明
109學年度

三、資產負債情況

(一)本年度資產13億2,794萬7,028元，包括流動資產2億1,318萬8,195元、投資、長期應收款及基金8,699萬5,048元、不動產、房屋及設備淨額10億2,406萬4,707元、無形資產淨額333萬8,278元及其他資產36萬800元。

(二)本年度負債1億2,575萬8,946元，包括流動負債8,910萬8,619元、長期負債3,328萬元及其他負債337萬327元。

(三)本年度權益基金及餘絀12億218萬8,082元，包括權益基金9億4,163萬3,456元及餘絀2億6,055萬4,626元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀772萬7,896元。其中經常門現金收入4億3,807萬2,398元、經常門現金支出4億1,129萬2,894元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出1,528萬9,498元及購置不動產現金支出1,921萬7,902元。

參、其他：

一、本學年度收支短絀原因及短絀因應改善措施

(一)本校雖已監督各單位執行預算時擷節支出、平衡收支，但因學雜費、產學收入及補助及受贈收入未如預期，故造成本期收支短絀。

(二)本校已持續監督各單位執行預算時擷節支出，平衡收支。

(三)因應少子化，擴大多元招生。

(四)推廣中心持續加強業務宣傳，並積極開設各項課程，期使推廣教育收入成長。

(五)各系科單位鼓勵所屬教師努力申請政府及民間業界各項補助及產學合作研究計畫，並持續爭取委辦各項檢定考試經費業務，以拓展產學合作業務收入。

(六)善用學校歷年累積賸餘款，審慎評估投資標的，以增加財務收入。

二、其他重要財務事項：無

財團法人經國管理暨健康學院

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	1,327,947,028	1,382,104,250	(54,157,222)	(3.92)
流動資產	213,188,195	235,333,630	(22,145,435)	(9.41)
現金	120,000	120,000	0	0.00
銀行存款	196,414,791	207,012,830	(10,598,039)	(5.12)
應收款項	16,309,746	28,032,384	(11,722,638)	(41.82)
預付款項	343,658	168,416	175,242	104.05
投資、長期應收款及基金	86,995,048	54,671,923	32,323,125	59.12
非流動金融資產	30,052,301	36,836,625	(6,784,324)	(18.42)
附屬機構投資	1,893,331	2,454,859	(561,528)	(22.87)
特種基金	504,783	554,676	(49,893)	(8.99)
投資基金	54,544,633	14,825,763	39,718,870	267.90
不動產、房屋及設備	1,967,550,379	1,953,914,023	13,636,356	0.70
土地	79,917,889	79,917,889	0	0.00
土地改良物	207,953,647	201,495,026	6,458,621	3.21
房屋及建築	1,045,435,001	1,037,249,190	8,185,811	0.79
機械儀器及設備	448,613,835	450,290,411	(1,676,576)	(0.37)
圖書及博物	83,380,952	84,742,178	(1,361,226)	(1.61)
其他設備	95,718,323	97,398,067	(1,679,744)	(1.72)
購建中營運資產	6,530,732	2,821,262	3,709,470	131.48
累計折舊總額	(943,485,672)	(865,675,267)	(77,810,405)	8.99
不動產、房屋及設備淨額	1,024,064,707	1,088,238,756	(64,174,049)	(5.90)
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	24,966,591	25,009,834	(43,243)	(0.17)
電腦軟體	24,964,091	25,007,334	(43,243)	(0.17)
其他無形資產	2,500	2,500	0	0.00
累計攤銷總額	(21,628,313)	(21,510,693)	(117,620)	0.55
無形資產淨額	3,338,278	3,499,141	(160,863)	(4.60)
其他資產	360,800	360,800	0	0.00
存出保證金	360,800	360,800	0	0.00
合計	1,327,947,028	1,382,104,250	(54,157,222)	(3.92)
負債	125,758,946	124,863,747	895,199	0.72
流動負債	89,108,619	78,825,523	10,283,096	13.05
短期債務	8,340,000	8,340,000	0	0.00
應付款項	46,010,008	26,626,379	19,383,629	72.80
預收款項	30,156,677	40,885,439	(10,728,762)	(26.24)
代收款項	4,601,934	2,973,705	1,628,229	54.75
長期負債	33,280,000	41,620,000	(8,340,000)	(20.04)
長期銀行借款	33,280,000	41,620,000	(8,340,000)	(20.04)
其他負債	3,370,327	4,418,224	(1,047,897)	(23.72)
存入保證金	3,370,327	4,418,224	(1,047,897)	(23.72)
權益基金及餘絀	1,202,188,082	1,257,240,503	(55,052,421)	(4.38)
權益基金	941,633,456	1,017,077,660	(75,444,204)	(7.42)
指定用途權益基金	504,783	554,676	(49,893)	(8.99)
未指定用途權益基金	941,128,673	1,016,522,984	(75,394,311)	(7.42)
餘絀	260,554,626	240,162,843	20,391,783	8.49
累積餘絀	260,554,626	240,162,843	20,391,783	8.49
權益其他項目	0	0	0	-
合計	1,327,947,028	1,382,104,250	(54,157,222)	(3.92)



財團法人經國管理暨健康學院

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
478,078,847	各項收入	444,098,009	495,160,511	(51,062,502)	(10.31)
344,502,843	學雜費收入	323,090,662	344,609,810	(21,519,148)	(6.24)
2,769,830	推廣教育收入	3,717,907	5,055,800	(1,337,893)	(26.46)
8,807,185	產學合作收入	8,995,975	16,027,188	(7,031,213)	(43.87)
97,617,543	補助及受贈收入	84,458,482	101,172,969	(16,714,487)	(16.52)
1,745,359	附屬機構收益	1,183,831	1,261,274	(77,443)	(6.14)
1,997,380	財務收入	6,939,795	6,915,470	24,325	0.35
20,638,707	其他收入	15,711,357	20,118,000	(4,406,643)	(21.90)
544,999,317	各項成本與費用	499,150,430	586,116,260	(86,965,830)	(14.84)
4,978,944	董事會支出	4,571,250	6,391,605	(1,820,355)	(28.48)
66,078,222	行政管理支出	64,038,416	68,144,510	(4,106,094)	(6.03)
420,992,051	教學研究及訓輔支出	398,178,210	467,879,009	(69,700,799)	(14.90)
26,772,913	獎助學金支出	18,374,385	21,337,581	(2,963,196)	(13.89)
1,419,292	推廣教育支出	1,695,071	2,708,419	(1,013,348)	(37.41)
8,042,669	產學合作支出	8,626,007	15,013,588	(6,387,581)	(42.55)
12,339,228	財務費用	723,483	960,000	(236,517)	(24.64)
4,375,998	其他支出	2,943,608	3,681,548	(737,940)	(20.04)
(66,920,470)	本期餘絀	(55,052,421)	(90,955,749)	35,903,328	(39.47)



財團法人經國管理暨健康學院
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	26,779,504	16,916,584
本期餘絀	(55,052,421)	(66,920,470)
利息股利之調整	(384,696)	(1,085,997)
未計利息股利之本期餘絀	(55,437,117)	(68,006,467)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	98,792,312	109,740,611
減：不產生現金流入之收入	(7,019,487)	(1,915,519)
流動資產調整項目淨(增)減數	11,547,396	(8,930,118)
流動負債調整項目淨增(減)數	(21,488,296)	(14,913,482)
未計利息股利之現金流入(流出)	26,394,808	15,975,025
收取利息	1,054,246	1,553,942
收取股利	53,933	299,000
支付利息	(723,483)	(911,383)
營運活動淨現金流入(出)	26,779,504	16,916,584
投資活動現金流量	(29,617,875)	(66,096,535)
減少不動產、房屋及設備收現數	0	200,000
減少附屬機構投資收現數	1,745,359	20,355
減少投資基金收現數	0	45,174,237
減少或處分其他投資活動收現數	2,173,039,322	686,316,873
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(34,159,400)	(62,520,162)
增加無形資產付現數	(348,000)	(706,495)
增撥投資基金付現數	(39,718,870)	0
其他投資活動付現數	(2,130,176,286)	(734,581,343)
投資活動淨現金流入(出)	(29,617,875)	(66,096,535)
籌資活動現金流量	(7,759,668)	(8,696,742)
增加代收款項收現數	56,033,931	94,276,344
收取存入保證金收現數	7,478,653	7,210,550
減：償還長短期銀行借款付現數	(8,340,000)	(8,340,000)
減少代收款項付現數	(54,405,702)	(93,657,386)
退回存入保證金付現數	(8,526,550)	(8,186,250)
籌資活動淨現金流入(出)	(7,759,668)	(8,696,742)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(10,598,039)	(57,876,693)
期初現金及銀行存款餘額	207,132,830	265,009,523
期末現金及銀行存款餘額	196,534,791	207,132,830



財團法人經國管理暨健康學院

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	438,072,398	448,415,009	(10,342,611)	(2.31)
學雜費收入	323,090,662	344,502,843	(21,412,181)	(6.22)
推廣教育收入	3,717,907	2,769,830	948,077	34.23
產學合作收入	8,995,975	8,807,185	188,790	2.14
補助及受贈收入	84,458,482	97,617,543	(13,159,061)	(13.48)
附屬機構收益	1,183,831	1,745,359	(561,528)	(32.17)
財務收入	6,939,795	1,997,380	4,942,415	247.44
其他收入	15,711,357	20,638,707	(4,927,350)	(23.87)
減：不產生現金流入之收入	(7,019,487)	(1,915,519)	(5,103,968)	266.45
資產負債項目調整增(減)數	993,876	(27,748,319)	28,742,195	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	411,292,894	431,498,425	(20,205,531)	(4.68)
董事會支出	4,571,250	4,978,944	(407,694)	(8.19)
行政管理支出	64,038,416	66,078,222	(2,039,806)	(3.09)
教學研究及訓輔支出	398,178,210	420,992,051	(22,813,841)	(5.42)
獎助學金支出	18,374,385	26,772,913	(8,398,528)	(31.37)
推廣教育支出	1,695,071	1,419,292	275,779	19.43
產學合作支出	8,626,007	8,042,669	583,338	7.25
財務費用	723,483	12,339,228	(11,615,745)	(94.14)
其他支出	2,943,608	4,375,998	(1,432,390)	(32.73)
減：不產生現金流出之成本與費用	(98,792,312)	(109,740,611)	10,948,299	(9.98)
資產負債項目調整增(減)數	10,934,776	(3,760,281)	14,695,057	-
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	26,779,504	16,916,584	9,862,920	58.30
出售資產現金收入	0	200,000	(200,000)	(100.00)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	15,289,498	29,814,704	(14,525,206)	(48.72)
機械儀器及設備	12,051,267	20,410,873	(8,359,606)	(40.96)
圖書及博物	2,143,121	3,130,828	(987,707)	(31.55)
其他設備	531,110	4,810,508	(4,279,398)	(88.96)
預付設備款	216,000	756,000	(540,000)	(71.43)
電腦軟體	348,000	706,495	(358,495)	(50.74)
扣減不動產支出前現金餘絀	11,490,006	(12,698,120)	24,188,126	-
購置不動產現金支出	19,217,902	33,411,953	(14,194,051)	(42.48)
土地改良物	6,458,621	2,280,250	4,178,371	183.24
房屋及建築	8,243,811	29,877,087	(21,633,276)	(72.41)
預付工程款及未完工程	4,515,470	1,254,616	3,260,854	259.91
本期現金餘絀	(7,727,896)	(46,110,073)	38,382,177	(83.24)



財團法人經國管理暨健康學院
長期營運資產變動表
109學年度

全3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	1,953,914,023	48,294,469	(13,007,286)	(26.93)	20,678,827	25,757,408	(5,078,581)	(19.72)	(972,000)	1,967,550,379	
土地	79,917,889	0	0	-	0	0	0	-	0	79,917,889	
土地改良物	201,495,026	14,125,834	(7,667,213)	(54.28)	0	0	0	-	0	207,953,647	註1
房屋及建築	1,037,249,190	15,800,000	(10,706,189)	(67.76)	58,000	58,000	0	0.00	3,150,000	1,045,435,001	註2
機械儀器及設備	450,290,411	13,950,860	(1,899,593)	(13.62)	13,727,843	19,660,910	(5,933,067)	(30.18)	0	448,613,835	
圖書及博物	84,742,178	2,143,121	(237,879)	(9.99)	3,504,347	3,170,607	333,740	10.53	0	83,380,952	
其他設備	97,398,067	531,110	(1,505,665)	(73.92)	2,210,854	2,867,891	(657,037)	(22.91)	0	95,718,323	
購建中營運資產	2,821,262	9,009,253	9,009,253	-	1,177,783	0	1,177,783	-	(4,122,000)	6,530,732	註3
累計減損	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	865,675,267	89,598,542	2,929,969	3.27	14,718,106	20,495,253	(5,777,147)	(28.19)	0	943,485,672	
土地改良物	103,101,086	8,235,149	453,414	5.51	0	0	0	-	0	111,789,649	
房屋及建築	378,666,280	34,200,426	1,092,408	3.19	52,727	52,727	0	0.00	0	413,906,387	
機械儀器及設備	307,718,948	42,042,693	1,278,793	3.04	12,766,309	18,125,115	(5,358,806)	(29.57)	0	338,274,125	
其他設備	76,188,953	5,120,274	105,354	2.06	1,899,070	2,317,411	(418,341)	(18.05)	0	79,515,511	
不動產、房屋及設備淨額	1,088,238,756	(41,304,073)	(15,937,255)	38.59	5,960,721	5,262,155	698,566	13.28	(972,000)	1,024,064,707	
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	25,009,834	348,000	83,000	31.32	1,363,243	1,612,243	(249,000)	(15.44)	972,000	24,966,591	
電腦軟體	25,007,334	348,000	83,000	31.32	1,363,243	1,612,243	(249,000)	(15.44)	972,000	24,964,091	
其他無形資產	2,500	0	0	-	0	0	0	-	0	2,500	
累計減損	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	21,510,693	1,386,465	94,398	6.81	1,363,243	1,612,243	(249,000)	(15.44)	0	21,628,313	
電腦軟體	21,508,193	1,386,465	94,398	6.81	1,363,243	1,612,243	(249,000)	(15.44)	0	21,625,813	
其他無形資產	2,500	0	0	-	0	0	0	-	0	2,500	
無形資產淨額	3,499,141	(1,121,465)	(11,398)	1.02	0	0	0	-	972,000	3,338,278	



財團法人經國管理暨健康學院
長期營運資產變動表
109學年度

全3頁第2頁
單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度 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 結存金額	備註
		決算數	預算數	差異%	決算數	預算數	差異%			
合計	1,091,737,897	(58,374,191)	(42,425,538)	37.59	5,960,721	5,262,155	698,566	0	1,027,402,985	



財團法人經國管理暨健康學院
長期營運資產變動表
109學年度

全3頁第3頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：增加數不如預期係因尚未執行。

註2：增加數不如預期係因尚未執行。

註3：增加數為經國樓後方新設機車停車場工程\$3,785,000元及秋瑾樓補領建造執照申請案\$680,470元係未完成驗收結案前，依約支付之工程款。



財團法人經國管理暨健康學院
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
第一銀行	大明樓宿舍建設一式	103年7月 至 115年7月	49,960,000	0	8,340,000	41,620,000	1.98	註1-1	註1-2
合計			49,960,000	0	8,340,000	41,620,000			

備註：

註1-1：信用借款：每年分2期攤還本金，共24期
 註1-2：一、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，應於借款前，專案報本部核定後始得辦理：私立學校擴建分校、分部或附屬機構及相關事業增置擴建，應於借款前，專案報教育部核定後辦理
 1.臺教技(一)字第1020180168號函同意(貸款額度為1億)
 2.臺教技(一)字第1030118608號函同意備查



財團法人經國管理暨健康學院

收入明細表

109學年度

全2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	323,090,662	344,609,810	(21,519,148)	(6.24)	1. 上學期學生數：4,221人。 下學期學生數：3,966人。
學費收入	241,034,450	256,479,112	(15,444,662)	(6.02)	
雜費收入	78,725,988	84,522,798	(5,796,810)	(6.86)	
實習實驗費收入	3,330,224	3,607,900	(277,676)	(7.70)	
推廣教育收入	3,717,907	5,055,800	(1,337,893)	(26.46)	推廣中心開班數量低於預期。
推廣教育收入	3,717,907	5,055,800	(1,337,893)	(26.46)	
產學合作收入	8,995,975	16,027,188	(7,031,213)	(43.87)	科技部產學合作計畫案件低於預期。
產學合作收入	8,995,975	16,027,188	(7,031,213)	(43.87)	
補助及受贈收入	84,458,482	101,172,969	(16,714,487)	(16.52)	補助及受贈收入低於預期。
補助收入	84,186,432	99,672,969	(15,486,537)	(15.54)	
受贈收入	272,050	1,500,000	(1,227,950)	(81.86)	
附屬機構收益	1,183,831	1,261,274	(77,443)	(6.14)	
附屬機構收益	1,183,831	1,261,274	(77,443)	(6.14)	
財務收入	6,939,795	6,915,470	24,325	0.35	
利息收入	1,054,246	915,470	138,776	15.16	
投資收益	5,885,549	6,000,000	(114,451)	(1.91)	
其他收入	15,711,357	20,118,000	(4,406,643)	(21.90)	住宿人數低於預期
試務費收入	620,780	718,000	(97,220)	(13.54)	
住宿費收入	10,206,336	13,400,000	(3,193,664)	(23.83)	
雜項收入	4,884,241	6,000,000	(1,115,759)	(18.60)	
合計	444,098,009	495,160,511	(51,062,502)	(10.31)	註1



財團法人經國管理暨健康學院

收入明細表

109學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：因少子化影響，以致學雜費收入及住宿費收入不如預期。受新冠肺炎影響及整體經濟環境不佳，致產學合作收入及補助及受贈收入亦較預期減少。



財團法人經國管理暨健康學院
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	4,571,250	6,391,605	(1,820,355)	(28.48)	董事會開會次數減少及相關費用摺節支出。
人事費	4,440,980	4,951,605	(510,625)	(10.31)	
業務費	30,270	1,020,000	(989,730)	(97.03)	
出席及交通費	100,000	420,000	(320,000)	(76.19)	
行政管理支出	64,038,416	68,144,510	(4,106,094)	(6.03)	
人事費	48,490,426	46,800,000	1,690,426	3.61	
業務費	2,105,791	5,143,503	(3,037,712)	(59.06)	
維護費	1,342,687	2,721,116	(1,378,429)	(50.66)	
退休撫卹費	1,342,573	2,000,000	(657,427)	(32.87)	
折舊及攤銷	10,756,939	11,479,891	(722,952)	(6.30)	
教學研究及訓輔支出	398,178,210	467,879,009	(69,700,799)	(14.90)	係因各單位執行預算時摺節支出及新冠肺炎疫情影响活動減少，支出亦相對減少。
人事費	219,513,555	233,800,000	(14,286,445)	(6.11)	
業務費	70,937,593	117,482,816	(46,545,223)	(39.62)	
維護費	13,083,177	24,851,200	(11,768,023)	(47.35)	
退休撫卹費	7,994,841	9,080,000	(1,085,159)	(11.95)	
折舊及攤銷	86,649,044	82,664,993	3,984,051	4.82	
獎助學金支出	18,374,385	21,337,581	(2,963,196)	(13.89)	係因為各單位核發之獎學金低於預期。
獎學金支出	1,983,401	3,756,530	(1,773,129)	(47.20)	
政府補助獎學金支出	0	0	0	-	
民間捐贈獎學金支出	0	0	0	-	
學校自付獎學金支出	1,983,401	3,756,530	(1,773,129)	(47.20)	
助學金支出	16,390,984	17,581,051	(1,190,067)	(6.77)	
政府補助助學金支出	561,323	476,147	85,176	17.89	
民間捐贈助學金支出	151,000	0	151,000	-	
學校自付助學金支出	15,678,661	17,104,904	(1,426,243)	(8.34)	
推廣教育支出	1,695,071	2,708,419	(1,013,348)	(37.41)	係因推廣中心開班數量低於預期。
人事費	1,260,104	2,000,000	(739,896)	(36.99)	
業務費	327,229	687,440	(360,211)	(52.40)	
維護費	0	10,249	(10,249)	(100.00)	
折舊及攤銷	107,738	10,730	97,008	904.08	
產學合作支出	8,626,007	15,013,588	(6,387,581)	(42.55)	係因產學合作案件低於預期。
業務費	8,626,007	15,013,588	(6,387,581)	(42.55)	
財務費用	723,483	960,000	(236,517)	(24.64)	係因疫情緣故，銀行調降利率水準所致。
利息費用	723,483	960,000	(236,517)	(24.64)	
其他支出	2,943,608	3,681,548	(737,940)	(20.04)	主要係因財產使用情況良好，財產減損報廢較預期減少。
試務費支出	716,573	680,000	36,573	5.38	
財產交易短絀	1,278,591	2,091,548	(812,957)	(38.87)	
超額年金給付	858,394	900,000	(41,606)	(4.62)	
雜項支出	90,050	10,000	80,050	800.50	
合計	499,150,430	586,116,260	(86,965,830)	(14.84)	係因單位執行預算時摺節支出。



財團法人經國管理暨健康學院

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
零用及週轉金	120,000
合 計	120,000



財團法人經國管理暨健康學院

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	10,195,082
活期存款	5,074,504
郵局劃撥存款	845,205
定期存款	180,300,000
合 計	196,414,791



財團法人經國管理暨健康學院
 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
應收學雜費	14,092,988
應收學雜費應收政府機構及產學案經費款	2,049,744
其他應收款項(學生住宿費、宿舍保證金及其他等)	167,014
合 計	16,309,746



財團法人經國管理暨健康學院

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
預支110年度新南向賃居訪視費經費	8,986
預支110年度口腔保健香草茶飲品研製經費	72,000
預支110年度電動機車經費	72,580
預支110年度在校生工業類丙級專案技能檢定術科測試經費	190,092
合 計	343,658



財團法人經國管理暨健康學院
非流動金融資產明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
上市(櫃)股票	30,052,301
合 計	30,052,301



財團法人經國管理暨健康學院
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	709,500
附設幼兒園結餘款-109學年度	1,183,831
合 計	1,893,331



財團法人經國管理暨健康學院

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
捐贈國際餐飲廚藝競賽基金	384,783
捐贈高教深耕基金	120,000
合 計	504,783



財團法人經國管理暨健康學院

投資基金明細表

110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
投資基金	54,544,633
合 計	54,544,633



財團法人經國管理暨健康學院

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
臺北市政府社會局松山托嬰中心履約保證金	320,000
北市七星區居家托育服務中心房屋租賃押金	39,600
保管箱保證金	1,200
合 計	360,800



財團法人經國管理暨健康學院

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
應付薪資(年終獎金)	9,100,000
應付獎金(甲等獎金)	359,982
應付董事會薪資	269,480
應付票據	2,674,709
應付保險費	2,122,141
應付退撫儲金	502,485
應付勞工退休金	158,941
次月股票交割款	30,193,163
其他應付款項(支票逾期一年未兌現收回)	445,722
其他應付款項(會計師公費)	150,000
應付退費款項	33,385
合 計	46,010,008



財團法人經國管理暨健康學院

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
預收各項政府機構及教育部補助款	23,220,883
預收學雜費款	3,822,226
預收產學合作經費款	1,816,717
預收推廣收入	1,064,572
預收其他款	232,279
合 計	30,156,677



財團法人經國管理暨健康學院

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
代辦國際生全民健康保險費	1,269,734
代辦平安保險	1,591
代收保險費	895,804
代扣勞工自提退休金	1,073,904
代扣勞工自提儲金	236,640
代轉獎學金	354,000
代收所得稅	227,244
代收其他款(宿舍保證金、證照費及其他)	543,017
合 計	4,601,934



財團法人經國管理暨健康學院

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
系統、設備及工程履約保證金	2,290,682
系統、設備及工程保固保證金	816,453
西文期刊履約保證金	136,692
網路儲存設備押標金	53,000
吉翔小吃店保證金	50,000
神樂岡旭川拉麵有限公司保證金	20,000
借書保證金	3,500
合 計	3,370,327



財團法人經國管理暨健康學院
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%	$\frac{323,090,662}{444,098,009} * 100\% = 72.75\%$	$\frac{344,502,843}{478,078,847} * 100\% = 72.06\%$	$\frac{350,431,252}{502,857,079} * 100\% = 69.69\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{213,188,195}{89,108,619} * 100\% = 239.25\%$	$\frac{235,333,630}{78,825,523} * 100\% = 298.55\%$	$\frac{284,135,767}{93,120,047} * 100\% = 305.13\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(125,758,946-0)}{(1,327,947,028-0)} * 100\% = 9.47\%$	$\frac{(124,863,747-0)}{(1,382,104,250-0)} * 100\% = 9.03\%$	$\frac{(148,473,971-0)}{(1,472,634,944-0)} * 100\% = 10.08\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(323,090,662-344,502,843)}{344,502,843} * 100\% = -6.22\%$	$\frac{(344,502,843-350,431,252)}{350,431,252} * 100\% = -1.69\%$	$\frac{(350,431,252-348,070,060)}{348,070,060} * 100\% = 0.68\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(11,490,006-12,698,120)}{444,098,009} * 100\% = 5.45\%$	$\frac{(-12,698,120-3,201,733)}{478,078,847} * 100\% = -3.33\%$	$\frac{(3,201,733-10,970,338)}{502,857,079} * 100\% = -1.54\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{-55,052,421}{444,098,009} * 100\% = -12.40\%$	$\frac{-66,920,470}{478,078,847} * 100\% = -14.00\%$	$\frac{-31,965,794}{502,857,079} * 100\% = -6.36\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(26,779,504+1,745,359-15,289,498)}{89,108,619} * 100\% = 14.85\%$	$\frac{(16,916,584+20,355-29,814,704)}{78,825,523} * 100\% = -16.34\%$	$\frac{(51,390,238+2,291,341-48,188,505)}{93,120,047} * 100\% = 5.90\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(213,188,195-0-343,658)}{89,108,619} * 100\% = 238.86\%$	$\frac{(235,333,630-0-168,416)}{78,825,523} * 100\% = 298.34\%$	$\frac{(284,135,767-0-595,331)}{93,120,047} * 100\% = 304.49\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額} / (\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金}) * 100\%$	$\frac{125,758,946}{(260,554,626+941,128,673)} * 100\% = 10.47\%$	$\frac{124,863,747}{(240,162,843+1,016,522,984)} * 100\% = 9.94\%$	$\frac{148,473,971}{(274,031,119+1,049,545,338)} * 100\% = 11.22\%$



財團法人經國管理暨健康學院
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%	196,534,791+0+16,309,746-(89,108,619-30,156,677+3,370,327+0) 283,900,873 *100% =53.02%	207,132,830+0+28,032,384-(78,825,523-40,885,439+4,418,224+0) 299,399,239 *100% =64.40%	265,009,523+0+18,530,913-(93,120,047-59,132,287+5,393,924+0) 285,972,470 *100% =85.38%
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)	196,534,791+0+16,309,746-(89,108,619-30,156,677+3,370,327+0) =150,522,268	207,132,830+0+28,032,384-(78,825,523-40,885,439+4,418,224+0) =192,806,906	265,009,523+0+18,530,913-(93,120,047-59,132,287+5,393,924+0) =244,158,752
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	(95,602,269-298,307,054) 11,490,006 =0.00	(83,978,308-287,743,078) -12,698,120 =0.00	(89,341,684-344,485,752) 3,201,733 =0.00



製 表：

主辦會計：

校 長：

董 事 長：