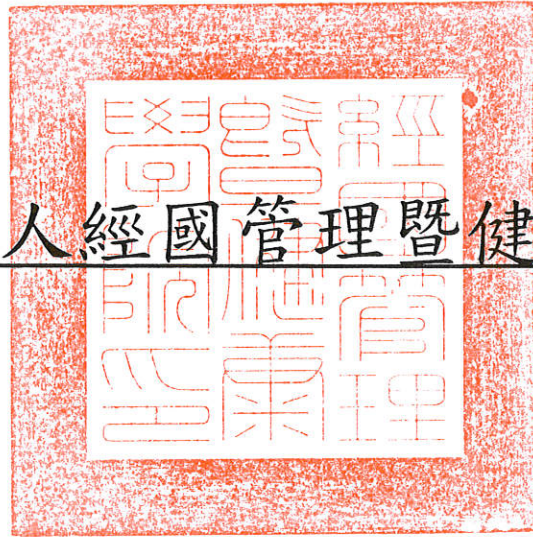


財團法人經國管理暨健康學院



108學年度

(自108年8月1日至109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	頁
編號：208 成本與費用明細表	第 13	頁
編號：209 科目明細表	第 14~27	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
108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39次，學校師生座談3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11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4次，校外賃居生7次、工讀生座談4次，校外賃居生訪視315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6次，品德教育研習2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2次，各項學生體育活動，新生籃球錦標賽，系際盃錦標賽，班際排球錦標賽等3次活動。
- 6.參加大專籃球聯賽分區預賽第六名，參加第14屆「菁英盃」全國籃球錦標賽，107年全國中正盃大學暨中學校際籃球賽預賽。
- 7.績優導師遴選與鼓勵1次，導師輔導知能研習共8次，義務輔導老師研習共3次，義務輔導老師會議4次，留察生座談會2次。導師會議4次。新生班導師會議1次。大專校院輔導工作計畫之輔導人員專業研習1次。學輔中心團體督導1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7場會議，8場團體活動，3場培訓工作坊，1場協助擺攤活動。舉辦心理健康促進活動專題演講1場、手作活動1場、電影座談會3場，共5場。舉辦生命教育宣導活動，專題演講3場，手作活動2場，線上攝影展共6場。舉辦性別平等教育活動，專題演講3場，工作坊1場，電影座談會1場，共5場。校園性

財團法人經國管理暨健康學院
決算總說明
108學年度

騷1場，暨性侵害防治宣導，專題演講2場。辦理班級輔導活動10場。辦理生涯規劃活動，專題演講4場，團體活動1場，擺攤活動1場，共6場。辦理「看見烏雲背後的陽光」校園宣導活動，專題演講1場，工作坊1場，團體活動1場。辦理「高人際EQ」校園宣導活動，專題演講1場，電影座談會1場，共2場。性別平等教育委員會議2場。

9.購置特殊教育相關公播版影片、文宣品及特殊教育學生輔導活動所需教材耗材，並辦理特殊教育推行委員會5場，個案支持會報241場，特殊教育學生導師會報4場，特殊教育知能研習4場，轉銜相關會報2場，助理人員暨志工會報6場，新生座談會2場，有愛無礙宣導會報2場，督導會報4場，課業輔導教師聯繫會報2場，學生輔導活動29場、特殊教育學生輔導會報1場、交通費審查會報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20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4億7,807萬8,847元，較本學年度預算數5億489萬6,625元，減少2,681萬7,778元，約5.31%，主要係學雜費、推廣教育及產學收入未如預期。

(二)本學年度成本與費用5億4,499萬9,317元，較本學年度預算數5億9,220萬815元，減少4,720萬1,498元，約7.97%，主要係各單位執行預算時樽節支出。

(三)以上總收支相抵後，計本期短絀6,692萬470元，較本學年度預算數8,730萬4,190元，增加2,038萬3,720元，約23.35%，主要係本學年度各單位執行預算時樽節支出，平衡收支所致。

財團法人經國管理暨健康學院
決算總說明
108學年度

二、現金流量結果

(一)營運活動之淨現金流入1,691萬6,584元。

(二)投資活動之淨現金流出6,609萬6,535元。其中現金流入合計7億3,171萬1,465元，包括減少不動產、房屋及設備20萬、附屬機構投資2萬355元、投資基金4,517萬4,237元及處分其他投資6億8,631萬6,873元；現金流出合計7億9,780萬8,000元，包括增加不動產、房屋及設備6,252萬162元、增加無形資產70萬6,495元、其他投資7億3,458萬1,343元

(三)籌資活動之淨現金流出869萬6,742元。其中現金流入合計1億148萬6,894元，包括增加代收款項9,427萬6,344元及收取存入保證金721萬550元；現金流出合計1億1,018萬3,636元，包括償還長短期銀行借款834萬元、減少代收款項9,365萬7,386元及退回存入保證金818萬6,250元。

(四)現金及約當現金之淨減5,787萬6,693元，係期末現金2億713萬2,830元，較期初現金2億6,500萬9,523元減少之數。

三、資產負債情況

(一)本年度資產13億8,210萬4,250元，包括流動資產2億3,533萬3,630元、投資、長期應收款及基金5,467萬1,923元、不動產、房屋及設備淨額10億8,823萬8,756元、無形資產淨額349萬9,141元及其他資產36萬800元。

(二)本年度負債1億2,486萬3,747元，包括流動負債7,882萬5,523元、長期負債4,162萬元及其他負債441萬8,224元。

(三)本年度權益基金及餘絀12億5,724萬503元，包括權益基金10億1,707萬7,660元及餘絀2億4,016萬2,843元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀4,611萬73元。其中經常門現金收入4億4,841萬5,009元、經常門現金支出4億3,149萬8,425元、出售資產現金收入20萬、購置動產、無形資產及其他資產現金支出2,981萬4,704元及購置不動產現金支出3,341萬1,953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樽節支出、平衡收支，但因學雜費、推廣教育及產學收入未如預期，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樽節支出，平衡收支。

(三)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。

(四)各系科單位鼓勵所屬教師努力申請政府及民間業界各項產學合作研究計畫，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。

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109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	1,382,104,250	1,472,634,944	(90,530,694)	(6.15)
流動資產	235,333,630	284,135,767	(48,802,137)	(17.18)
現金	120,000	120,000	0	0.00
銀行存款	207,012,830	264,889,523	(57,876,693)	(21.85)
應收款項	28,032,384	18,530,913	9,501,471	51.27
預付款項	168,416	595,331	(426,915)	(71.71)
投資、長期應收款及基金	54,671,923	61,314,371	(6,642,448)	(10.83)
非流動金融資產	36,836,625	0	36,836,625	-
附屬機構投資	2,454,859	729,855	1,725,004	236.35
特種基金	554,676	584,516	(29,840)	(5.11)
投資基金	14,825,763	60,000,000	(45,174,237)	(75.29)
不動產、房屋及設備	1,953,914,023	1,913,862,726	40,051,297	2.09
土地	79,917,889	79,917,889	0	0.00
土地改良物	201,495,026	200,162,776	1,332,250	0.67
房屋及建築	1,037,249,190	1,002,868,223	34,380,967	3.43
機械儀器及設備	450,290,411	439,818,994	10,471,417	2.38
圖書及博物	84,742,178	84,584,194	157,984	0.19
其他設備	97,398,067	99,004,524	(1,606,457)	(1.62)
購建中營運資產	2,821,262	7,506,126	(4,684,864)	(62.41)
累計折舊總額	(865,675,267)	(791,338,022)	(74,337,245)	9.39
不動產、房屋及設備淨額	1,088,238,756	1,122,524,704	(34,285,948)	(3.05)
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	25,009,834	25,865,562	(855,728)	(3.31)
電腦軟體	25,007,334	25,863,062	(855,728)	(3.31)
其他無形資產	2,500	2,500	0	0.00
累計攤銷總額	(21,510,693)	(21,566,260)	55,567	(0.26)
無形資產淨額	3,499,141	4,299,302	(800,161)	(18.61)
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	1,382,104,250	1,472,634,944	(90,530,694)	(6.15)
負債	124,863,747	148,473,971	(23,610,224)	(15.90)
流動負債	78,825,523	93,120,047	(14,294,524)	(15.35)
短期債務	8,340,000	8,340,000	0	0.00
應付款項	26,626,379	23,293,013	3,333,366	14.31
預收款項	40,885,439	59,132,287	(18,246,848)	(30.86)
代收款項	2,973,705	2,354,747	618,958	26.29
長期負債	41,620,000	49,960,000	(8,340,000)	(16.69)
長期銀行借款	41,620,000	49,960,000	(8,340,000)	(16.69)
其他負債	4,418,224	5,393,924	(975,700)	(18.09)
存入保證金	4,418,224	5,393,924	(975,700)	(18.09)
權益基金及餘絀	1,257,240,503	1,324,160,973	(66,920,470)	(5.05)
權益基金	1,017,077,660	1,050,129,854	(33,052,194)	(3.15)
指定用途權益基金	554,676	584,516	(29,840)	(5.11)
未指定用途權益基金	1,016,522,984	1,049,545,338	(33,022,354)	(3.15)
餘絀	240,162,843	274,031,119	(33,868,276)	(12.36)
累積餘絀	240,162,843	274,031,119	(33,868,276)	(12.36)
權益其他項目	0	0	0	-
合計	1,382,104,250	1,472,634,944	(90,530,694)	(6.15)



財團法人經國管理暨健康學院

收支餘絀表

108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
502,857,079	各項收入	478,078,847	504,896,625	(26,817,778)	(5.31)
350,431,252	學雜費收入	344,502,843	369,278,698	(24,775,855)	(6.71)
8,990,709	推廣教育收入	2,769,830	8,697,000	(5,927,170)	(68.15)
7,773,046	產學合作收入	8,807,185	13,426,172	(4,618,987)	(34.40)
110,823,642	補助及受贈收入	97,617,543	89,593,196	8,024,347	8.96
20,355	附屬機構收益	1,745,359	139,042	1,606,317	1,155.27
6,328,908	財務收入	1,997,380	3,652,517	(1,655,137)	(45.31)
18,489,167	其他收入	20,638,707	20,110,000	528,707	2.63
534,822,873	各項成本與費用	544,999,317	592,200,815	(47,201,498)	(7.97)
5,315,375	董事會支出	4,978,944	6,780,000	(1,801,056)	(26.56)
66,521,429	行政管理支出	66,078,222	68,987,499	(2,909,277)	(4.22)
421,737,224	教學研究及訓輔支出	420,992,051	471,118,747	(50,126,696)	(10.64)
24,029,077	獎助學金支出	26,772,913	21,532,544	5,240,369	24.34
3,885,122	推廣教育支出	1,419,292	4,396,532	(2,977,240)	(67.72)
7,009,466	產學合作支出	8,042,669	12,441,172	(4,398,503)	(35.35)
1,091,597	財務費用	12,339,228	1,500,000	10,839,228	722.62
5,233,583	其他支出	4,375,998	5,444,321	(1,068,323)	(19.62)
(31,965,794)	本期餘絀	(66,920,470)	(87,304,190)	20,383,720	(23.35)



財團法人經國管理暨健康學院
現金流量表
108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	16,916,584	51,390,238
本期餘絀	(66,920,470)	(31,965,794)
利息股利之調整	(1,085,997)	(1,016,746)
未計利息股利之本期餘絀	(68,006,467)	(32,982,540)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	109,740,611	93,143,576
減：不產生現金流入之收入	(1,915,519)	(394,584)
流動資產調整項目淨(增)減數	(8,930,118)	(5,771,907)
流動負債調整項目淨增(減)數	(14,913,482)	(3,811,541)
未計利息股利之現金流入(流出)	15,975,025	50,183,004
收取利息	1,553,942	2,298,831
收取股利	299,000	0
支付利息	(911,383)	(1,091,597)
營運活動淨現金流入(出)	16,916,584	51,390,238
投資活動現金流量	(66,096,535)	(45,803,917)
減少不動產、房屋及設備收現數	200,000	0
減少附屬機構投資收現數	20,355	2,291,341
減少投資基金收現數	45,174,237	90,600,000
減少或處分其他投資活動收現數	686,316,873	0
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(62,520,162)	(75,992,228)
增加無形資產付現數	(706,495)	(1,714,500)
增撥投資基金付現數	0	(60,000,000)
減少長期應付款項付現數	0	(988,530)
其他投資活動付現數	(734,581,343)	0
投資活動淨現金流入(出)	(66,096,535)	(45,803,917)
籌資活動現金流量	(8,696,742)	(7,646,645)
增加代收款項收現數	94,276,344	73,643,966
收取存入保證金收現數	7,210,550	11,081,504
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	(93,657,386)	(74,588,365)
退回存入保證金付現數	(8,186,250)	(9,443,750)
籌資活動淨現金流入(出)	(8,696,742)	(7,646,645)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(57,876,693)	(2,060,324)
期初現金及銀行存款餘額	265,009,523	267,069,847
期末現金及銀行存款餘額	207,132,830	265,009,523



財團法人經國管理暨健康學院
現金收支概況表
108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	448,415,009	483,673,443	(35,258,434)	(7.29)
學雜費收入	344,502,843	350,431,252	(5,928,409)	(1.69)
推廣教育收入	2,769,830	8,990,709	(6,220,879)	(69.19)
產學合作收入	8,807,185	7,773,046	1,034,139	13.30
補助及受贈收入	97,617,543	110,823,642	(13,206,099)	(11.92)
附屬機構收益	1,745,359	20,355	1,725,004	8,474.60
財務收入	1,997,380	6,328,908	(4,331,528)	(68.44)
其他收入	20,638,707	18,489,167	2,149,540	11.63
減：不產生現金流入之收入	(1,915,519)	(394,584)	(1,520,935)	385.45
應收預收項目調整增(減)數	(27,748,319)	(18,789,052)	(8,959,267)	47.68
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	431,498,425	432,283,205	(784,780)	(0.18)
董事會支出	4,978,944	5,315,375	(336,431)	(6.33)
行政管理支出	66,078,222	66,521,429	(443,207)	(0.67)
教學研究及訓輔支出	420,992,051	421,737,224	(745,173)	(0.18)
獎助學金支出	26,772,913	24,029,077	2,743,836	11.42
推廣教育支出	1,419,292	3,885,122	(2,465,830)	(63.47)
產學合作支出	8,042,669	7,009,466	1,033,203	14.74
財務費用	12,339,228	1,091,597	11,247,631	1,030.38
其他支出	4,375,998	5,233,583	(857,585)	(16.39)
減：不產生現金流出之成本與費用	(109,740,611)	(93,143,576)	(16,597,035)	17.82
應付預付項目調整增(減)數	(3,760,281)	(9,396,092)	5,635,811	(59.98)
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	16,916,584	51,390,238	(34,473,654)	(67.08)
出售資產現金收入	200,000	0	200,000	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	29,814,704	48,188,505	(18,373,801)	(38.13)
機械儀器及設備	20,410,873	41,978,712	(21,567,839)	(51.38)
圖書及博物	3,130,828	3,209,863	(79,035)	(2.46)
其他設備	4,810,508	196,900	4,613,608	2,343.12
應付租賃款減少數	0	988,530	(988,530)	(100.00)
預付設備款	756,000	100,000	656,000	656.00
電腦軟體	706,495	1,714,500	(1,008,005)	(58.79)
扣減不動產支出前現金餘絀	(12,698,120)	3,201,733	(15,899,853)	-
購置不動產現金支出	33,411,953	30,506,753	2,905,200	9.52
土地改良物	2,280,250	10,398,517	(8,118,267)	(78.07)
房屋及建築	29,877,087	13,088,110	16,788,977	128.28
預付工程款及未完工程	1,254,616	7,020,126	(5,765,510)	(82.13)
本期現金餘絀	(46,110,073)	(27,305,020)	(18,805,053)	68.87



財團法人經國管理學健康學院
長期營運資產變動表
108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%	決算數	預算數				差異金額
不動產、房屋及設備	1,913,862,726	62,520,162	(2,398,270)	(3.69)	22,468,865	48,697,730	(26,228,865)	(53.86)	0	0	1,953,914,023			
土地	79,917,889	0	0	-	0	0	0	-	0	0	79,917,889			
土地改良物	200,162,776	2,280,250	(2,219,750)	(49.33)	948,000	1,250,000	(302,000)	(24.16)	0	0	201,495,026			
房屋及建築	1,002,868,223	29,877,087	4,672,087	18.54	750,000	945,000	(195,000)	(20.63)	5,253,880	5,253,880	1,037,249,190			
機械儀器及設備	439,818,994	20,410,873	19,523,432	4.55	11,381,056	32,408,092	(21,027,036)	(64.88)	1,441,600	1,441,600	450,290,411			註1
圖書及博物	84,584,194	3,130,828	(909,172)	(22.50)	2,972,844	3,172,844	(200,000)	(6.30)	0	0	84,742,178			
其他設備	99,004,524	4,810,508	(6,839,492)	(58.71)	6,416,965	10,921,794	(4,504,829)	(41.25)	0	0	97,398,067			註2
購建中營運資產	7,506,126	2,010,616	2,010,616	-	0	0	0	-	(6,695,480)	(6,695,480)	2,821,262			
累計減損	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0			
累計折舊	791,338,022	92,031,821	9,786,705	11.90	17,694,576	41,520,565	(23,825,989)	(57.38)	0	0	865,675,267			
土地改良物	95,659,448	8,389,638	781,629	10.27	948,000	1,250,000	(302,000)	(24.16)	0	0	103,101,086			
房屋及建築	344,677,367	34,655,580	4,447,005	14.72	666,667	843,940	(177,273)	(21.01)	0	0	378,666,280			
機械儀器及設備	274,299,100	43,861,869	3,804,859	9.50	10,442,021	30,055,359	(19,613,338)	(65.26)	0	0	307,718,948			註3
其他設備	76,702,107	5,124,734	753,212	17.23	5,637,888	9,371,266	(3,733,378)	(39.84)	0	0	76,188,953			
不動產、房屋及設備淨額	1,122,524,704	(29,511,659)	(12,184,975)	70.32	4,774,289	7,177,165	(2,402,876)	(33.48)	0	0	1,088,238,756			
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	25,865,562	706,495	(793,505)	(52.90)	1,562,223	2,407,963	(845,740)	(35.12)	0	0	25,009,834			
電腦軟體	25,863,062	706,495	(793,505)	(52.90)	1,562,223	2,407,963	(845,740)	(35.12)	0	0	25,007,334			
其他無形資產	2,500	0	0	-	0	0	0	-	0	0	2,500			
累計減損	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0			
累計攤銷	21,566,260	1,506,656	56,585	3.90	1,562,223	2,407,963	(845,740)	(35.12)	0	0	21,510,693			
電腦軟體	21,563,945	1,506,471	56,615	3.90	1,562,223	2,407,963	(845,740)	(35.12)	0	0	21,508,193			
其他無形資產	2,315	185	(30)	(13.95)	0	0	0	-	0	0	2,500			
無形資產淨額	4,299,302	(800,161)	(850,090)	(1,702.60)	0	0	(850,090)		0	0	3,499,141			



財團法人經國管理暨健康學院
長期營運資產變動表
108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	1,126,824,006	(30,311,820)	(17,276,755)	(13,035,065)	75.45	4,774,289	7,177,165	(2,402,876)	(33.48)	0	1,091,737,897



財團法人經國管理學健康學院
長期營運資產變動表
108學年度

全3頁第3頁
單位：新臺幣元

備註：

- 註1：1.決算數之增加數係因充實教學設備。2.減少數不如預期，係因資產雖達耐用年限，惟仍能正常使用暫緩報廢。
- 註2：1.決算數之增加數係因事務設備尚未汰換購置。2.減少數不如預期，係因資產雖達耐用年限，惟仍能正常使用暫緩報廢。
- 註3：減少數不如預期，係因資產雖達耐用年限，惟仍能正常使用暫緩報廢。



財團法人經國管理暨健康學院
借款變動表
108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	58,300,000	0	8,340,000	49,960,000	1.98	註1-1	註1-2
合計			58,300,000	0	8,340,000	49,960,000			

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

108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	344,502,843	369,278,698	(24,775,855)	(6.71)	1. 上學期學生數：4,475人。 下學期學生數：4,223人。
學費收入	256,616,228	274,769,387	(18,153,159)	(6.61)	
雜費收入	84,494,444	90,874,961	(6,380,517)	(7.02)	
實習實驗費收入	3,392,171	3,634,350	(242,179)	(6.66)	
推廣教育收入	2,769,830	8,697,000	(5,927,170)	(68.15)	推廣中心開班數量低於預期。
產學合作收入	8,807,185	13,426,172	(4,618,987)	(34.40)	科技部產學合作計畫案件低於預期。
補助及受贈收入	97,617,543	89,593,196	8,024,347	8.96	
補助收入	96,652,058	88,593,196	8,058,862	9.10	
受贈收入	965,485	1,000,000	(34,515)	(3.45)	
附屬機構收益	1,745,359	139,042	1,606,317	1,155.27	係本期幼兒園盈餘較預期增加。
財務收入	1,997,380	3,652,517	(1,655,137)	(45.31)	因疫情影響致投資收益低於預期。
利息收入	1,553,942	1,380,720	173,222	12.55	
投資收益	443,438	2,271,797	(1,828,359)	(80.48)	
其他收入	20,638,707	20,110,000	528,707	2.63	
財產交易賸餘	200,000	0	200,000	-	
試務費收入	645,410	710,000	(64,590)	(9.10)	
住宿費收入	14,520,000	13,400,000	1,120,000	8.36	
雜項收入	5,273,297	6,000,000	(726,703)	(12.11)	
合計	478,078,847	504,896,625	(26,817,778)	(5.31)	



財團法人經國管理暨健康學院
成本與費用明細表
108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	4,978,944	6,780,000	(1,801,056)	(26.56)	董事會開會次數低於預期。
人事費	4,780,788	5,040,000	(259,212)	(5.14)	
業務費	103,156	1,380,000	(1,276,844)	(92.52)	
出席及交通費	95,000	360,000	(265,000)	(73.61)	
行政管理支出	66,078,222	68,987,499	(2,909,277)	(4.22)	
人事費	50,826,046	46,300,000	4,526,046	9.78	
業務費	2,566,852	6,388,967	(3,822,115)	(59.82)	
維護費	1,565,204	3,221,137	(1,655,933)	(51.41)	
退休撫卹費	1,312,087	2,054,000	(741,913)	(36.12)	
折舊及攤銷	9,808,033	11,023,395	(1,215,362)	(11.03)	
教學研究及訓輔支出	420,992,051	471,118,747	(50,126,696)	(10.64)	係因各單位執行預算時撙節支出。
人事費	232,393,850	231,160,000	1,233,850	0.53	
業務費	82,235,418	125,410,037	(43,174,619)	(34.43)	
維護費	11,364,157	29,795,967	(18,431,810)	(61.86)	
退休撫卹費	8,408,157	9,000,000	(591,843)	(6.58)	
折舊及攤銷	86,590,469	75,752,743	10,837,726	14.31	
獎助學金支出	26,772,913	21,532,544	5,240,369	24.34	係因增加新南向產學合作國際專班學生減免學雜費所致。
獎學金支出	2,184,000	3,665,000	(1,481,000)	(40.41)	
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	2,184,000	3,665,000	(1,481,000)	(40.41)	
助學金支出	24,588,913	17,867,544	6,721,369	37.62	
政府補助助學金支出	568,132	407,544	160,588	39.40	
民間捐贈助學金支出	54,000	0	54,000	-	
學校自付助學金支出	23,966,781	17,460,000	6,506,781	37.27	
推廣教育支出	1,419,292	4,396,532	(2,977,240)	(67.72)	係因推廣中心開班數量低於預期。
人事費	971,080	3,200,000	(2,228,920)	(69.65)	
業務費	335,393	1,081,340	(745,947)	(68.98)	
維護費	0	23,299	(23,299)	(100.00)	
折舊及攤銷	112,819	91,893	20,926	22.77	
產學合作支出	8,042,669	12,441,172	(4,398,503)	(35.35)	係因產學合作案件低於預期。
業務費	8,042,669	12,441,172	(4,398,503)	(35.35)	
財務費用	12,339,228	1,500,000	10,839,228	722.62	出售投資所產生之損失。
利息費用	911,383	1,500,000	(588,617)	(39.24)	
投資損失	11,427,845	0	11,427,845	-	
其他支出	4,375,998	5,444,321	(1,068,323)	(19.62)	係因各單位執行預算時撙節支出。
試務費支出	374,372	680,000	(305,628)	(44.95)	
財產交易短絀	1,801,445	4,004,321	(2,202,876)	(55.01)	
超額年金給付	707,231	750,000	(42,769)	(5.70)	
雜項支出	1,492,950	10,000	1,482,950	14,829.50	
合計	544,999,317	592,200,815	(47,201,498)	(7.97)	



財團法人經國管理暨健康學院

現金明細表
109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
 109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	16,362,209
活期存款	4,502,355
郵局劃撥存款	48,266
定期存款	186,100,000
合 計	207,012,830



財團法人經國管理暨健康學院
應收款項明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收政府機構及產學案經費款	6,493,802
應收學雜費	20,451,624
其他應收款項(學生住宿費、宿舍保證金及其他等)	1,086,958
合 計	28,032,384



財團法人經國管理暨健康學院
預付款項明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預付109年度教育部補助大專校院輔導身心障礙學生工作計畫經費	76
預付109年度選才專案辦公室計畫經費	167,502
預付108學年度臨時校務發展委員會經費	838
合 計	168,416



財團法人經國管理暨健康學院
非流動金融資產明細表
109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	32,422,049
基金受益憑證	4,414,576
合 計	36,836,625



財團法人經國管理暨健康學院
附屬機構投資明細表
109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-108學年度	1,745,359
合 計	2,454,859



財團法人經國管理暨健康學院
特種基金明細表
109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	384,676
捐贈高教深耕基金	170,000
合 計	554,676



財團法人經國管理暨健康學院
投資基金明細表
109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	14,825,763
合 計	14,825,763



財團法人經國管理暨健康學院

存出保證金明細表

109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
新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

短期債務明細表

109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
一年內到期之長期借款	8,340,000
合 計	8,340,000



財團法人經國管理暨健康學院

應付款項明細表

109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)	12,828,444
應付票據	7,749,782
應付董事會薪資	192,138
應付保險費	2,148,002
其他應付款項(支票逾期一年未兌現收回)	3,508,013
其他應付款項(會計師公費)	150,000
應付工程款(大明樓地下室裝修工程)	50,000
合 計	26,626,379



財團法人經國管理暨健康學院

預收款項明細表

109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	25,983,929
預收學雜費款	14,028,792
預收產學合作經費款	618,717
預收其他款	254,001
合 計	40,885,439



財團法人經國管理暨健康學院
代收款項明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代收保險費	1,193,539
代辦國際生全民健康保險費	794,114
代收其他款(宿舍保證金、證照費及其他)	802,560
代扣勞工自提退休金	139,456
代辦平安保險	15,979
代扣勞工自提儲金	20,377
代收所得稅	7,680
合 計	2,973,705



財團法人經國管理暨健康學院
 存入保證金明細表
 109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	3,523,682
系統、設備及工程保固保證金	691,350
西文期刊履約保證金	76,692
網路儲存設備押標金	53,000
神樂岡旭川拉麵有限公司保證金	20,000
借書保證金	3,500
吉翔小吃店保證金	50,000
合 計	4,418,224



財團法人經國管理暨健康學院
最近3年財務分析表
106學年度至108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		
		108學年度	107學年度	106學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{344,502,843}{478,078,847} * 100\% = 72.06\%$	$\frac{350,431,252}{502,857,079} * 100\% = 69.69\%$	$\frac{348,070,060}{466,441,398} * 100\% = 74.62\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{235,333,630}{78,825,523} * 100\% = 298.55\%$	$\frac{284,135,767}{93,120,047} * 100\% = 305.13\%$	$\frac{280,614,672}{99,538,517} * 100\% = 281.92\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額} - \text{應付代管資產}}{\text{資產總額} - \text{代管資產淨額}} * 100\%$	$\frac{(124,863,747-0)}{(1,382,104,250-0)} * 100\% = 9.03\%$	$\frac{(148,473,971-0)}{(1,472,634,944-0)} * 100\% = 10.08\%$	$\frac{(161,594,687-0)}{(1,517,721,454-0)} * 100\% = 10.65\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(344,502,843-350,431,252)}{350,431,252} * 100\% = -1.69\%$	$\frac{(350,431,252-348,070,060)}{348,070,060} * 100\% = -0.68\%$	$\frac{(348,070,060-357,431,248)}{357,431,248} * 100\% = -2.62\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀}}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(-12,698,120-3,201,733)}{478,078,847} * 100\% = -3.33\%$	$\frac{(3,201,733-10,970,338)}{502,857,079} * 100\% = -1.54\%$	$\frac{(10,970,338--15,936,427)}{466,441,398} * 100\% = 5.77\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{-66,920,470}{478,078,847} * 100\% = -14.00\%$	$\frac{-31,965,794}{502,857,079} * 100\% = -6.36\%$	$\frac{-69,712,808}{466,441,398} * 100\% = -14.95\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出}}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(16,916,584+20,355-29,814,704)}{78,825,523} * 100\% = -16.34\%$	$\frac{(51,390,238+2,291,341-48,188,505)}{93,120,047} * 100\% = 5.90\%$	$\frac{(42,056,206+1,968,814-31,248,868)}{99,538,517} * 100\% = 12.84\%$
速動比率(%)	$\frac{\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項}}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(235,333,630-0-168,416)}{78,825,523} * 100\% = 298.34\%$	$\frac{(284,135,767-0-595,331)}{93,120,047} * 100\% = 304.49\%$	$\frac{(280,614,672-0-3,655,232)}{99,538,517} * 100\% = 278.24\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}}{\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金}} * 100\%$	$\frac{124,863,747}{(240,162,843+1,016,522,984)} * 100\% = 9.94\%$	$\frac{148,473,971}{(274,031,119+1,049,545,338)} * 100\% = 11.22\%$	$\frac{161,594,687}{(274,295,242+1,081,447,163)} * 100\% = 11.92\%$



財團法人經國管理暨健康學院
最近3年財務分析表
106學年度至108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		
		108學年度	107學年度	106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%	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%	267,069,847+0+9,889,593-(99,538,517-69,280,019+3,756,170+0) 283,071,456 *100% =85.82%
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)	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	267,069,847+0+9,889,593-(99,538,517-69,280,019+3,756,170+0) =242,944,772
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結	(83,978,308-287,743,078) -12,698,120 =0.00	(89,341,684-344,485,752) 3,201,733 =0.00	(92,314,668-368,130,527) 10,970,338 =0.00



製 表 : 

主辦會計 : 

校 長 : 

董 事 長 : 