

平衡表

中華民國102年7月31日

編號：201

單位：新臺幣元

科 目	101年7月31日 決算數(1)	100年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*10
流動資產	177,894,428	162,882,102	15,012,326	9.22%
現金	948,400	933,400	15,000	1.61%
銀行存款	171,698,374	158,218,806	13,479,568	8.52%
應收款項	2,981,150	1,929,401	1,051,749	54.51%
預付款項	2,266,504	1,800,495	466,009	25.88%
長期投資、應收款及基金	152,426,709	152,426,709	-	0.00%
特種基金	152,426,709	152,426,709	-	0.00%
固定資產	2,937,961,770	2,940,740,312	(2,778,542)	-0.09%
土地	1,653,011,178	1,653,011,178	-	0.00%
土地改良物	9,836,106	9,836,106	-	0.00%
建築物	897,885,475	897,885,475	0	0.00%
機械儀器及設備	245,207,356	251,924,932	(6,717,576)	-2.67%
圖書及博物	46,096,881	43,820,271	2,276,610	5.20%
其他設備	85,924,774	84,262,350	1,662,424	1.97%
累計折舊總額	(483,952,408)	(460,862,299)	(23,090,109)	5.01%
固定資產淨額	2,454,009,362	2,479,878,013	(25,868,651)	-1.04%
無形資產	16,451,850	12,599,835	3,852,015	30.57%
電腦軟體	20,149,078	12,599,835	7,549,243	59.92%
累計攤銷總額	(3,697,228)	(1,907,284)	(1,789,944)	93.85%
無形資產淨額	16,451,850	10,692,551	5,759,299	53.86%
其他資產	34,057,156	34,057,156	-	0.00%
存出保證金	367,156	367,156	-	0.00%
什項資產	33,690,000	33,690,000	-	0.00%
資產總計	2,834,839,505	2,839,936,531	5,097,026	-0.18%
流動負債	48,582,389	49,524,001	(941,612)	-1.90%
短期債務	4,775,488	4,763,579	11,909	0.25%
應付款項	13,547,630	11,516,763	2,030,867	17.63%
預收款項	28,276,371	32,996,029	(4,719,658)	-14.30%
代收款項	1,982,900	247,630	1,735,270	700.75%
長期負債	85,029,509	89,804,997	(4,775,488)	-5.32%
長期應付款項	85,029,509	89,804,997	(4,775,488)	-5.32%
其他負債	6,622,854	5,965,036	657,818	11.03%
存入保證金	6,622,854	5,965,036	657,818	11.03%
權益基金	254,807,548	217,936,164	36,871,384	16.92%
指定用途權益基金	152,426,709	152,426,709	-	0.00%
未指定用途權益基金	102,380,839	65,509,455	36,871,384	56.28%
餘絀	2,440,642,205	2,476,706,333	(36,064,128)	-1.46%
累積餘絀	2,439,834,949	2,459,218,643	(19,383,694)	-0.79%
本期餘絀	807,256	17,487,690	(16,680,434)	-95.38%
負債、權益基金及餘絀總計	2,835,684,505	2,839,936,531	(4,252,026)	-0.15%

康寧醫護暨管理專科學校

收支餘絀表
101學年度

編號：202

單位：新臺幣元

100年學年度 決算數	科 目	101學年度 預算數(1)	101學年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
	各項收入				
196,468,551	學雜費收入	197,899,854	190,272,111	(7,627,743)	-3.85%
5,465,200	推廣教育收入	4,718,000	4,605,255	(112,745)	-2.39%
10,751,877	產學合作收入	9,942,500	10,320,837	378,337	3.81%
3,581,635	其他教學活動收入	1,600,000	3,500,528	1,900,528	118.78%
56,248,483	補助及捐贈收入	48,240,339	52,386,138	4,145,799	8.59%
3,214,326	財務收入	2,000,000	3,424,408	1,424,408	71.22%
23,263,954	其他收入	21,138,000	27,858,067	6,720,067	31.79%
298,994,026	合計	285,538,693	292,367,344	6,828,651	2.39%
	各項支出				
2,943,596	董事會支出	4,960,758	3,986,498	(974,260)	-19.64%
71,591,108	行政管理支出	80,566,717	70,774,380	(9,792,337)	-12.15%
183,576,710	教學研究及訓輔支出	197,238,609	194,168,302	(3,070,307)	-1.56%
8,157,696	獎助學金支出	6,568,484	9,055,704	2,487,220	37.87%
3,400,243	推廣教育支出	3,569,640	2,961,393	(608,247)	-17.04%
9,282,810	建教合作支出	8,374,209	8,413,250	39,041	0.47%
2,305,872	其他教學活動支出	1,600,000	1,457,762	(142,238)	-8.89%
248,301	財務支出	-	236,421	236,421	#DIV/0!
-	其他支出	-	506,378	506,378	#DIV/0!
281,506,336	合計	302,878,417	291,560,088	(11,318,329)	-3.74%
17,487,690	本期餘絀	(17,339,724)	807,256	18,146,980	-104.66%

康寧醫護暨管理專科學校

現金流量表

101學年度

編號：203

單位：新臺幣元

項 目	101學年度	100學年度
營業活動之現金流量：		
本期餘(絀)	807,256	17,487,690
加：不產生現金流入之支出	44,063,723	47,495,939
減：不產生現金流入之支出	0	0
流動資產調整項目(增加)減少數	(1,517,758)	6,793
流動負債調整項目增加(減少)數	(1,136,792)	4,208,420
營運活動之淨現金流入(出)	42,216,429	69,198,842
投資活動之現金流量：		
收回存出保證金收現數	0	0
減：購置固定資產付現數	(17,066,857)	(25,994,109)
購置無形資產付現數	(7,549,243)	(6,437,101)
投資活動之淨現金流入(出)	(24,616,100)	(32,431,210)
融資活動之現金流量：		
收取存入保證金收現數	0	0
減：其他融資活動付現數	(4,763,579)	(4,751,699)
退回存入保證金付現數	657,818	436,589
融資活動之淨現金流入(出)	(4,105,761)	(4,315,110)
本期現金及銀行存款增加(減少)數	13,494,568	32,452,522
期初現金及銀行存款餘額	159,152,206	126,699,684
期末現金及銀行存款餘額	172,646,774	159,152,206
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	236,421	248,301
本期支付所得稅	0	0
支付現金購置固定資產		
固定資產	17,250,128	25,605,080
期初應付款	1,321,277	1,710,306
期末應付款	(1,504,548)	(1,321,277)
支付現金	17,066,857	25,994,109
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收款項轉列土地成本	0	36,989,919
一年內到期之長期應付款項	4,775,488	4,763,579

現金收支概況表

101學年度

編號：204

單位：新臺幣元

項目	101學年度	占經常門 現金收入%	100學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	288,331,207	100.00%	303,261,115	100.00%
學雜費收入	190,272,111	65.99%	196,468,551	64.78%
推廣教育收入	4,605,255	1.60%	5,465,200	1.80%
建教合作收入	10,320,837	3.58%	10,751,877	3.55%
其他教學活動收入	3,500,528	1.21%	3,581,635	1.18%
補助及捐贈收入	52,386,138	18.17%	56,248,483	18.55%
財務收入	3,424,408	1.19%	3,214,326	1.06%
其他收入	27,858,067	9.66%	23,263,954	7.67%
減：不產生現金流入之收入	-	0.00%	-	0.00%
應收預收項目調整增(減)數	4,036,137	1.40%	4,267,089	1.41%
經常門現金支出	246,114,778	85.36%	233,958,521	77.15%
董事會支出	3,986,498	1.38%	2,943,596	0.97%
行政管理支出	70,774,380	24.54%	71,591,108	23.61%
教學研究及訓輔支出	194,168,302	67.34%	183,576,710	60.53%
獎助金支出	9,055,704	3.14%	8,157,696	2.69%
推廣教育支出	2,961,393	1.03%	3,400,243	1.12%
建教合作支出	8,413,250	2.92%	9,282,810	3.06%
其他教學活動支出	1,457,762	0.51%	2,305,872	0.76%
財務支出	236,421	0.00%	248,301	0.08%
其他支出	506,378	0.18%	-	-
減：不產生現金流出之支出	(44,063,723)	(15.28)	(47,495,939)	(15.66)
應付預付項目調整增(減)數	(1,381,587)	(0.48)	(51,876)	(0.02)
經常門現金餘絀	42,216,429	14.64%	69,302,594	22.85%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	24,616,100	8.54	32,431,210	10.69
機械儀器及設備	11,957,637	4.15%	17,327,929	5.71%
圖書及設備	2,606,510	0.90%	1,301,784	0.43%
其他設備	2,502,710	0.87%	7,364,396	2.43%
電腦軟體	7,549,243	2.62%	6,437,101	2.12%
扣減不動產支出前現金餘絀	17,600,329	6.10%	36,871,384	12.16%
購置不動產現金支出	-	-	-	-
本期現金餘絀	17,600,329	6.10%	36,871,384	12.16%

康寧醫護暨管理專科學校
固定資產及無形資產變動表
101學年度

編號: 205B

單位: 新臺幣元

科目名稱	上年度底止結存金額	本年度增加金額及預、決算數之差異比較				本年度減少金額及預、決算數之差異比較				本年度底止結存金額	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%		
固定資產	2,940,740,312	17,250,128	16,221,240	(1,028,888)	-6%	19,183,670	18,398,844	786,826	4%	2,938,806,770	
土地	1,653,011,178	-	-	-	-	-	-	-	-	1,653,011,178	
土地改良物	9,836,106	-	-	-	-	-	-	-	-	9,836,106	
房屋及建築	897,885,475	-	-	-	-	-	-	-	-	897,885,475	
機械儀器及設備	251,924,932	11,860,908	9,943,054	(2,917,854)	-24%	18,578,484	17,941,544	636,940	4%	245,207,536	有關增加金額決算數增加係因其他設備科目調整導致執行高
圖書及博物	43,820,271	2,456,510	2,582,893	126,383	5%	179,900	179,900	-	0%	46,096,881	
其他設備	84,262,350	2,087,710	4,595,293	2,507,583	120%	425,286	275,400	149,886	54%	85,924,774	1. 有關增加金額決算數減少係因科目調整至機械儀器及設備導致執行低 2. 有關減少金額決算數增加係因報廢增加
預付設備款	-	845,000	-	(845,000)	-100%	-	0	-	-	845,000	預付全校安全管制系統
累計折舊	460,862,299	42,093,791	39,303,616	(2,790,175)	-7%	19,009,682	18,216,944	796,738	4%	483,952,408	
土地	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
土地改良物	5,460,935	1,424,928	1,424,928	-	0%	-	-	-	-	6,885,863	
房屋及建築	191,907,452	17,114,139	17,114,139	-	0%	-	-	-	-	209,021,591	
機械儀器及設備	206,264,555	16,960,822	14,548,750	(2,412,072)	-14%	18,578,396	17,941,544	636,852	4%	204,846,981	
圖書及博物	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他設備	37,229,357	6,593,902	6,215,799	(378,103)	-6%	425,286	275,400	149,886	54%	63,397,573	有關增加金額決算數減少係因科目調整至機械儀器及設備導致執行低
固定資產淨額	2,479,878,013	(24,843,663)	(23,082,376)	1,761,287	-7%	179,988	179,900	88	0%	2,454,854,362	
無形資產	13,273,185	7,549,243	11,164,515	3,615,272	48%	-	-	-	-	20,822,408	
電腦軟體	13,273,185	7,549,243	11,164,515	3,615,272	82%	-	-	-	-	20,822,408	有關增加金額決算數減少部分，因101學年度編列預算時高估，實際補助款未達到編列數
累計攤銷	2,580,614	1,789,944	1,215,488	(574,456)	-32%	-	-	-	-	4,370,558	
電腦軟體	2,580,614	1,789,944	1,215,488	(574,456)	-32%	-	-	-	-	4,370,558	有關增加金額差異偏高，於預算編列已提列原有折舊軟體，執行數金額未完全編列
無形資產淨額	10,692,551	5,759,299	9,949,027	4,188,728	72%	-	-	-	-	16,451,850	
	2,490,570,564	(19,984,364)	(18,133,345)	5,951,015	-31%	179,988	179,900	88	0%	2,471,806,212	

康寧醫護暨管理專科學校
收入明細表
101學年度

編號：207

單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
411學雜費收入	197,899,854	190,272,111	(7,627,743)	-3.85%	
4111 學費收入	146,477,770	140,244,028	(6,233,742)	-4.26%	
4112 雜費收入	44,909,884	43,390,765	(1,519,119)	-3.38%	
4114 電腦實習費收入	5,412,200	5,473,084	60,884	1.12%	
4116 網路實習費	1,100,000	1,164,234	64,234	5.84%	
412推廣教育收入	4,718,000	4,605,255	(112,745)	-2.39%	
4121 推廣教育收入-學校	1,500,000	1,594,048	94,048	6.27%	
4122 推廣教育收入-委辦	3,218,000	3,011,207	(206,793)	-6.43%	
413產學合作收入	9,942,500	10,320,837	378,337	3.81%	
4131 產學合作收入	4,942,500	5,240,350	297,850	6.03%	
4132 產學合作收入-內湖老人服務中心	5,000,000	5,080,487	80,487	1.61%	
414其他教學活動收入	1,600,000	3,500,528	1,900,528	118.78%	
4141 其他教學活動收入	1,600,000	3,500,528	1,900,528	118.78%	開設輔導課程
415補助及捐贈收入	48,240,339	52,386,138	4,145,799	8.59%	
4151 補助收入	48,240,339	51,840,562	3,600,223	7.46%	
4152 捐贈收入	-	545,576	545,576	100.00%	成立愛心會募款，幫助弱勢學生
417財務收入	2,000,000	3,424,408	1,424,408	71.22%	
4171 利息收入	2,000,000	3,424,408	1,424,408	71.22%	編列時採保守估計，實際定存利率上升
419其他收入	21,138,000	27,858,067	6,720,067	31.79%	
4190 其他收入	6,138,000	10,753,757	4,615,757	75.20%	學生保險費收支並列
4193 住宿費收入	15,000,000	17,104,310	2,104,310	14.03%	
收入合計	285,538,693	292,367,344	6,828,651	2.39%	

康寧醫護暨管理專科學校
支出明細表
101學年度

編號：208

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
511 董事會支出	4,960,758	3,986,498	974,260	20%	
5111 董事會-人事費	2,542,609	2,163,671	378,938	15%	
5112 董事會-業務費	698,000	696,786	1,214	0%	
5114 董事會-退休撫卹費	55,028	52,111	2,917	5%	
5115 董事會-交通費	1,336,000	744,809	591,191	44%	開會次數比預期少所以實際數低
5116 董事會-折舊及攤銷	329,121	329,121	-	0%	
512 行政管理支出	80,566,717	70,774,380	9,792,337	12%	
5121 行政-人事費	37,604,830	30,855,542	6,749,288	18%	
5122 行政-業務費	14,565,980	10,708,428	3,857,552	26%	開源節流樽節開支
5123 行政-維護費	4,328,061	4,918,426	(590,365)	-14%	
5124 行政-退休撫卹費	1,320,680	1,250,740	69,940	5%	
5125 行政-折舊及攤銷	22,747,166	23,041,244	(294,078)	-1%	
513 教學研究及訓輔支出	197,238,609	194,168,302	3,070,307	2%	
5131 教學-人事費	110,860,519	117,489,790	- 6,629,271	-6%	
5132 教學-業務費	32,343,664	23,592,413	8,751,251	27%	開源節流樽節開支
5133 教學-維護費	6,266,858	4,697,917	1,568,941	25%	教學設備維修減少
5134 教學-退休撫卹費	4,127,127	4,447,649	(320,522)	-8%	
5135 教學-折舊及攤銷	17,440,441	20,510,994	(3,070,553)	-18%	
5136 教學-訓輔專款	1,500,000	1,273,631	226,369	15%	
5137 教學-訓輔配合款	1,700,000	1,447,237	252,763	15%	
5138 教學-補助款(含自籌款)	23,000,000	20,708,671	2,291,329	10%	
514 獎助學金支出	6,568,484	9,055,704	(2,487,220)	-38%	
5141 獎學金支出	3,968,484	2,185,320	1,783,164	45%	獎學金學生申請人數減少
5142 助學金支出	2,600,000	6,870,384	(4,270,384)	-164%	補助工讀、急難救助、紓困補助增加
515 推廣教育支出	3,569,640	2,961,393	608,247	17%	
5151 推廣-人事費	2,677,230	1,402,385	1,274,845	48%	推廣人事費減少增加至業務費
5152 推廣-業務費	892,410	1,559,008	- 666,598	-75%	
516 產學合作支出	8,374,209	8,413,250	(39,041)	0%	
5161 產學-人事費	4,560,090	2,129,786	2,430,304	53%	產學合作人事費減少增加至業務費
5162 產學-業務費	3,642,243	6,193,038	(2,550,795)	-70%	
5163 產學-維護費	49,500	11,334	38,166	77%	中心設備維修減少
5164 產學-退休撫卹費	120,000	76,716	43,284	36%	
5165 產學-折舊及攤銷	2,376	2,376	-	0%	
517 其他教學活動支出	1,600,000	1,457,762	142,238	9%	
5171 其他教學-人事費	1,500,000	1,050,925	449,075	30%	開設課後輔導課程收入增加相對支出增加
5172 其他教學-業務費	100,000	406,837	(306,837)	-	開設課後輔導課程收入增加相對支出增加
519 財務支出	-	236,421	(236,421)	-	
5191 利息費用	-	236,421	(236,421)	-	財務支出因會計師調整長期應付款折價
51A 其他支出	-	506,378	(506,378)	#DIV/0!	
51A1 試務費支出	-	326,390	(326,390)	#DIV/0!	原編列行政業務費-科目調整
51A2 財產交易短絀	-	179,988	(179,988)	#DIV/0!	圖書報廢
支出合計	302,878,417	291,053,710	11,824,707	4%	