

財團法人仁德醫護管理專科學校

財務報表

暨  
會計師查核報告

民國一〇〇及九十九學年度

聯捷聯合會計師事務所

LAN-JAI CPAS FIRM

台中市南區忠明南路 760 號 23 樓

電話：(04)2260-6022

傳真：(04)2260-6011

財團法人仁德醫護管理專科學校

會計師查核報告

財團法人仁德醫護管理專科學校 公鑒

財團法人仁德醫護管理專科學校民國一〇一年七月三十一日及一〇〇年七月三十一日之平衡表，暨民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日(一〇〇學年度)及民國九十九年八月一日至一〇〇年七月三十一日(九十九學年度)之收支餘絀表、現金流量表及現金收支概況表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照教育部令頒會計師查核簽證專科以上私立學校財務報表應行注意事項暨一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則之規定規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「私立學校法」、「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」、「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」及「一般公認會計原則」編製，足以允當表達財團法人仁德醫護管理專科學校民國一〇一年七月三十一日及民國一〇〇年七月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日及民國九十九年八月一日至一〇〇年七月三十一日之收支餘絀及現金流量。

聯捷聯合會計師事務所

會計師：

邱煒民



會計師：

張淑



地址：台中市南區忠明南路760號23樓

電話：(04)2260-6022

傳真：(04)2260-6011

中華民國一〇一年十一月十四日

## 財團法人仁德醫護管理專科學校

## 平衡表－資產

民國一〇一年七月三十一日  
及民國一〇〇年七月三十一日

單位：新台幣元

資 產		民國 101 年 7 月 31 日		民國 100 年 7 月 31 日		增(減)金額
會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產：</b>						
現金		\$ 318,918	0.03	\$ —	—	\$ 318,918
銀行存款	四(一)	224,223,997	19.30	133,051,495	12.54	91,172,502
應收款項	四(二)	22,991,228	1.98	17,841,146	1.68	5,150,082
預付款項		1,216,376	0.10	1,289,488	0.12	(73,112)
流動資產合計		\$ 248,750,519	21.41	\$ 152,182,129	14.34	\$ 96,568,390
<b>長期投資、應收款及基金：</b>						
特種基金	二	\$ 894,452	0.08	\$ 894,452	0.09	\$ —
長期投資、應收款及基金合計		\$ 894,452	0.08	\$ 894,452	0.09	\$ —
<b>固定資產：</b>						
土地	二、四(三)	\$ 2,887,625	0.25	\$ 2,887,625	0.27	\$ —
土地改良物		43,164,189	3.72	41,494,189	3.91	1,670,000
房屋及建築		885,340,560	76.22	885,340,560	83.44	—
機械儀器及設備		229,020,964	19.72	222,875,057	21.01	6,145,907
圖書及博物		44,722,286	3.85	39,337,023	3.71	5,385,263
其他設備		117,511,252	10.12	100,180,327	9.44	17,330,925
預付土地、工程及設備款		6,340,000	0.55	—	—	6,340,000
累計折舊總額		(421,932,774)	(36.33)	(390,109,473)	(36.77)	(31,823,301)
固定資產淨額		\$ 907,054,102	78.10	\$ 902,005,308	85.01	\$ 5,048,794
<b>無形資產：</b>						
電腦軟體	二、四(四)	\$ 11,673,180	1.00	\$ 11,259,256	1.06	\$ 413,924
累計攤提總額		(7,078,477)	(0.61)	(5,525,475)	(0.52)	(1,553,002)
無形資產淨額		\$ 4,594,703	0.39	\$ 5,733,781	0.54	\$ (1,139,078)
<b>其他資產：</b>						
存出保證金		\$ 218,800	0.02	\$ 200,000	0.02	\$ 18,800
其他資產		36,600	—	20,000	—	16,600
其他資產合計		\$ 255,400	0.02	\$ 220,000	0.02	\$ 35,400
資 產 總 額		\$ 1,161,549,176	100.00	\$ 1,061,035,670	100.00	\$ 100,513,506

(參閱後附財務報表附註)

董事長：

董事長張志誠

校長：

校長黃柏翔

主辦會計：

主辦會計 洪寶美

經辦：

經辦 洪寶美

財團法人仁德醫護管理專科學校  
平衡表－負債、權益基金及餘絀

民國一〇一年七月三十一日

及民國一〇〇年七月三十一日

單位：新台幣元

負債及基金		民國101年7月31日		民國100年7月31日		增(減)金額
會計科目	附註	金額	%	金額	%	
<b>流動負債：</b>						
短期債務	四(七)	\$ 3,240,000	0.28	\$ 3,240,000	0.30	\$ —
應付款項	四(五)	24,422,139	2.10	17,893,331	1.69	6,528,808
預收款項	四(六)	39,639,651	3.41	46,804,441	4.41	(7,164,790)
代收款項		2,216,054	0.19	1,973,087	0.19	242,967
流動負債合計		\$ 69,517,844	5.98	\$ 69,910,859	6.59	\$ (393,015)
<b>長期負債：</b>						
長期銀行借款	四(七)	\$ 24,080,000	2.07	\$ 27,320,000	2.57	\$ (3,240,000)
長期負債合計		\$ 24,080,000	2.07	\$ 27,320,000	2.57	\$ (3,240,000)
<b>其他負債：</b>						
存入保證金		\$ 6,192,326	0.54	\$ 6,201,326	0.58	\$ (9,000)
其他負債合計		\$ 6,192,326	0.54	\$ 6,201,326	0.58	\$ (9,000)
負債總計		\$ 99,790,170	8.59	\$ 103,432,185	9.74	\$ (3,642,015)
<b>權益基金：</b>						
指定用途權益基金	二、四(八)	\$ 894,452	0.08	\$ 894,452	0.09	\$ —
未指定用途權益基金		73,431,869	6.32	109,414,761	10.31	(35,982,892)
權益基金合計		\$ 74,326,321	6.40	\$ 110,309,213	10.40	\$ (35,982,892)
<b>餘絀：</b>						
累積餘絀	二、四(九)	\$ 883,277,164	76.04	\$ 764,373,414	72.04	\$ 118,903,750
本期餘絀		104,155,521	8.97	82,920,858	7.82	21,234,663
餘絀合計		\$ 987,432,685	85.01	\$ 847,294,272	79.86	\$ 140,138,413
權益基金及餘絀總計		\$ 1,061,759,006	91.41	\$ 957,603,485	90.26	\$ 104,155,521
負債、權益基金及餘絀總額		\$ 1,161,549,176	100.00	\$ 1,061,035,670	100.00	\$ 100,513,506

(參閱後附財務報表附註)

董事長：

董事長張志誠

校長：

校長黃柏翔

主辦會計

主任洪貴美

經辦：

主任洪貴美

# 財團法人仁德醫護管理專科學校

## 收支餘絀表

民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日  
及民國九十九年八月一日至一〇〇年七月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	一〇〇學年度預算數		一〇〇學年度決算數		九十九學年度決算數		一〇〇年度決算數與預算數比較		兩學年度決算數比較	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
收入：											
學雜費收入	四(十)	\$ 364,909,938	75.12	\$ 376,971,304	71.15	\$ 358,614,823	71.80	\$ 12,061,366	3.31	\$ 18,356,481	5.12
推廣教育收入	四(十一)	25,470,000	5.24	24,343,025	4.59	25,443,299	5.09	(1,126,975)	(4.42)	(1,100,274)	(4.32)
建教合作收入	四(十二)	1,364,800	0.28	2,972,785	0.56	4,050,898	0.81	1,607,985	117.82	(1,078,113)	(26.61)
補助及捐贈收入	四(十三)	53,929,111	11.10	77,427,357	14.62	77,428,078	15.50	23,498,246	43.57	(721)	(-)
	、五(二)										
財務收入	四(十四)	200,000	0.04	968,414	0.18	527,725	0.11	768,414	384.21	440,689	83.51
其他收入	四(十五)	39,900,000	8.22	47,147,236	8.90	33,417,102	6.69	7,247,236	18.16	13,730,134	41.09
收入合計		\$ 485,773,849	100.00	\$ 529,830,121	100.00	\$ 499,481,925	100.00	\$ 44,056,272	9.07	\$ 30,348,196	6.08
支出：											
董事會支出	四(十六)	\$ 6,128,457	1.26	\$ 5,305,000	1.00	\$ 4,603,027	0.92	\$ (823,457)	(13.44)	\$ 701,973	15.25
行政管理支出	四(十七)	123,872,259	25.50	108,485,957	20.48	108,414,997	21.71	(15,386,302)	(12.42)	70,960	0.07
教學研究及訓輔支出	四(十八)	285,192,805	58.71	276,050,832	52.10	271,722,351	54.40	(9,141,973)	(3.21)	4,328,481	1.59
獎助學金支出	四(十九)	12,628,602	2.60	15,120,632	2.85	12,534,918	2.51	2,492,030	19.73	2,585,714	20.63
推廣教育支出	四(二十)	8,461,354	1.74	5,853,362	1.10	9,801,070	1.96	(2,607,992)	(30.82)	(3,947,708)	(40.28)
建教合作支出	四(二十一)	2,761,860	0.57	2,867,087	0.54	3,690,826	0.74	105,227	3.81	(823,739)	(22.32)
財務支出	四(二十二)	400,000	0.08	382,491	0.07	372,424	0.07	(17,509)	(4.38)	10,067	2.70
其他支出	四(二十三)	40,000	0.01	11,609,239	2.20	5,421,454	1.09	11,569,239	28,923.10	6,187,785	114.14
支出合計		\$ 439,485,337	90.47	\$ 425,674,600	80.34	\$ 416,561,067	83.40	\$ (13,810,737)	(3.14)	\$ 9,113,533	2.19
本期餘絀		\$ 46,288,512	9.53	\$ 104,155,521	19.66	\$ 82,920,858	16.60	\$ 57,867,009	125.01	\$ 21,234,663	25.61

( 請 參 閱 後 附 財 務 報 表 附 註 )

董事長：

董事長張志誠

校長：

校長黃柏翔

主辦會計

會計主任洪貴美

經辦：

會計主任洪貴美

## 財團法人仁德醫護管理專科學校

## 現金流量表

民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日

及民國九十九年八月一日至一〇〇年七月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇〇學年度	九十九學年度
<b>營運活動之現金流量</b>		
本期餘絀	\$ 104,155,521	\$ 82,920,858
調整項目		
不產生現金流入之收入	45,857,367	38,963,177
不產生現金流出之支出	(20,000)	(7,353,553)
流動資產調整項目淨(增)減數	(5,076,970)	354,856
流動負債調整項目淨增(減)數	(6,341,179)	(46,007,234)
營運活動之淨現金流入(出)	\$ 138,574,739	\$ 68,878,104
<b>投資活動之現金流量</b>		
支付存出保證金付現數	\$ (18,800)	\$ (180,000)
減：購置固定資產付現數	(43,178,527)	(100,611,157)
購置無形資產付現數	(879,959)	(4,249,839)
加：出售固定資產收現數	—	1,253,900
投資活動淨現金流入(出)	\$ (44,077,286)	\$ (103,787,096)
<b>融資活動之現金流量</b>		
增加代收款項收現數	\$ 242,967	\$ 1,076,708
收取存入保證金收現數	—	4,800,558
減：退還存入保證金付現數	(9,000)	—
償還長短期銀行借款付現數	(3,240,000)	(3,240,000)
融資活動之淨現金流入(出)	\$ (3,006,033)	\$ 2,637,266
本期現金及銀行存款淨流入(出)	\$ 91,491,420	\$ (32,271,726)
加：期初現金及銀行存款餘額	133,051,495	165,323,221
期末現金及銀行存款餘額	\$ 224,542,915	\$ 133,051,495

(接下頁)

董事長：

董事長張志誠

校長：

校長黃柏翔

主辦會計

主任洪貴美

經辦：

主任洪貴美

## 財團法人仁德醫護管理專科學校

## 現金流量表

民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日及

民國九十九年八月一日至一〇〇年七月三十一日

(承上頁)

單位：新台幣元

項 目	一〇〇學年度	九十九學年度
現金流量之補充揭露		
本期支付利息	\$ 385,779	\$ 368,485
不影響現金流量之投資理財活動		
一年內到期之長期銀行借款	\$ 3,240,000	\$ 3,240,000
上學年度賸餘撥充權益基金數	\$ —	\$ 109,414,761
上學年度權益基金轉列累積餘絀數	\$ (35,982,892)	\$ —
僅有部分現金支出之投資活動		
固定資產增加數	\$ 49,187,059	\$ 101,692,157
受贈資產成本	—	(85,000)
應付設備工程款(增加)減少數	(6,008,532)	(996,000)
支付現金數	\$ 43,178,527	\$ 100,611,157
無形資產增加數	\$ 576,624	\$ 3,946,506
應付設備工程款(增加)減少數	303,335	303,333
支付現金數	\$ 879,959	\$ 4,249,839

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：

董事長張志誠

校長：

校長黃柏翔

主辦會計：

會計主任洪貴美

經辦：

會計主任洪貴美

## 財團法人仁德醫護管理專科學校

## 現金收支概況表

民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日

及民國九十九年八月一日至一〇〇年七月三十一日

單位：新台幣元

項 目	100 學年度	經常收入%	99 學年度	經常收入%
經常門現金收入	\$ 517,495,249	100.00	\$ 449,097,065	100.00
學雜費收入	\$ 376,971,304	72.85	\$ 358,614,823	79.85
推廣教育收入	24,343,025	4.70	25,443,299	5.67
建教合作收入	2,972,785	0.57	4,050,898	0.90
補助及捐贈收入	77,427,357	14.96	77,428,078	17.24
財務收入	968,414	0.19	527,725	0.12
其他收入	47,147,236	9.11	33,417,102	7.44
減：不產生現金流入之收入	(20,000)	(—)	(7,353,553)	(1.64)
應收預收項目調整增(減)數	(12,314,872)	(2.38)	(43,031,307)	(9.58)
經常門現金支出	\$ 378,920,510	73.22	\$ 380,218,961	84.66
董事會支出	\$ 5,305,000	1.03	\$ 4,603,027	1.02
行政管理支出	108,485,957	20.97	108,414,997	24.15
教學研究及訓輔支出	276,050,832	53.34	271,722,351	60.51
獎助學金支出	15,120,632	2.92	12,534,918	2.79
推廣教育支出	5,853,362	1.13	9,801,070	2.18
建教合作支出	2,867,087	0.55	3,690,826	0.82
財務支出	382,491	0.07	372,424	0.08
其他支出	11,609,239	2.24	5,421,454	1.21
減：不產生現金流出之支出	(45,857,367)	(8.86)	(38,963,177)	(8.68)
應付預付項目調整增(減)數	(896,723)	(0.17)	2,621,071	0.58
經常門現金餘絀	\$ 138,574,739	26.78	\$ 68,878,104	15.34
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	\$ 42,388,486	8.19	\$ 68,111,564	15.17
機械儀器設備	\$ 16,271,850	3.14	\$ 26,950,141	6.00
圖書博物	5,480,544	1.06	1,907,863	0.42
其他設備	19,756,133	3.82	35,003,721	7.80
電腦軟體	879,959	0.17	4,249,839	0.95
扣減不動產支出前現金餘絀	\$ 96,186,253	18.59	\$ 766,540	0.17
購置不動產現金支出	\$ 1,670,000	0.32	\$ 36,749,432	8.18
房屋及建築	\$ —	—	\$ 36,119,432	8.04
土地改良物	1,670,000	0.32	630,000	0.14
本期現金餘(短)絀	\$ 94,516,253	18.27	\$ (35,982,892)	(8.01)

董事長：

董事長張志誠

校長

校長黃柏翔

主辦會計

會計黃美

經辦：

會計黃美