

中華醫事科技大學
現金流量表
112學年度及111學年度

單位：新臺幣元

| | 112學年度 | 111學年度 |
|------------------|------------------|----------------|
| 營運活動現金流量 | | |
| 本期餘絀 | (\$6,973,363) ✓ | \$38,819,495 |
| 利息股利之調整 | (15,044,184) ✓ | (10,508,332) |
| 未計利息股利之本期餘絀 | (\$22,017,547) ✓ | \$28,311,163 |
| 調整項目 | | |
| 加：不產生現金流出之成本與費用 | 96,568,654 ✓ | 92,419,515 |
| 減：不產生現金流入之收入 | (411,503) ✓ | (654,445) |
| 流動資產調整項目淨(增)減數 | 7,915,210 ✓ | (12,249,744) |
| 流動負債調整項目淨增(減)數 | 126,147,659 ✓ | (45,429,703) |
| 未計利息股利之現金流入 | \$208,202,473 ✓ | \$62,396,786 |
| 收取利息 | 15,017,909 ✓ | 10,206,306 |
| 營運活動淨現金流入 | \$223,220,382 | \$72,603,092 |
| 投資活動現金流量 | | |
| 減少附屬機構投資收現數 | \$654,445 ✓ | \$1,822,785 |
| 收回存出保證金收現數 | 1,714,000 ✓ | 456,000 |
| 減少不動產、房屋及設備收現數 | 0 | 0 |
| 減：增加不動產、房屋及設備付現數 | (34,261,112) ✓ | (59,223,728) |
| 減：增加無形資產付現數 | (1,245,500) ✓ | (1,986,000) |
| 減：支付存出保證金付現數 | (650,000) ✓ | (480,000) |
| 投資活動淨現金流出 | (\$33,788,167) ✓ | (\$59,410,943) |
| 籌資活動現金流量 | | |
| 增加代收款項收現數 | \$77,970,795 ✓ | \$77,781,814 |
| 收取存入保證金收現數 | 4,036,750 ✓ | 5,944,700 |
| 退回存入保證金付現數 | (6,058,750) ✓ | (5,803,650) |
| 減少代收款項付現數 | (76,972,632) ✓ | (77,917,847) |
| 籌資活動淨現金流入(出) | (\$1,023,837) | \$5,017 |
| 本期現金及銀行存款淨流入 | \$188,408,378 ✓ | \$13,197,166 |
| 期初現金及銀行存款餘額 | 949,926,472 | 936,729,306 |
| 期末現金及銀行存款餘額 | \$1,138,334,850 | \$949,926,472 |

(請參閱後附財務報告附註)

製表：會計室 **蘇惠儀** 主任

主辦會計：會計室 **陳惠雪** 主任

校長 **孫逸民**

董事長 **陳智文**

中華醫事科技大學
現金收支概況表
112學年度及111學年度

單位：新臺幣元

| 項 目 | 112學年度 | 占經常門 現金收入% | 111學年度 | 占經常門 現金收入% |
|----------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------|
| 經常門現金收入 | | | | |
| 學雜費收入 | \$572,901,545 | 58.05 | \$618,421,911 | 72.16 |
| 推廣教育收入 | 32,089,086 | 3.25 | 31,616,651 | 3.69 |
| 產學合作收入 | 39,629,993 | 4.02 | 33,132,449 | 3.87 |
| 其他教學活動收入 | 5,006,584 | 0.51 | 8,672,573 | 1.01 |
| 補助及受贈收入 | 137,760,707 | 13.96 | 141,612,085 | 16.53 |
| 附屬機構收益 | 411,503 | 0.04 | 654,445 | 0.08 |
| 財務收入 | 15,044,184 | 1.53 | 10,508,332 | 1.23 |
| 其他收入 | 50,454,759 | 5.11 | 56,575,462 | 6.60 |
| 減：不產生現金流入之收入 | (411,503) | (0.04) | (654,445) | (0.08) |
| 資產負債項目調整增(減)數 | 133,957,700 | 13.57 | (43,655,081) | (5.09) |
| 利息股利調整數 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 經常門現金收入合計 | <u>\$986,844,558</u> | <u>100.00</u> | <u>\$856,884,382</u> | <u>100.00</u> |
| 經常門現金支出 | | | | |
| 董事會支出 | \$3,729,891 | 0.38 | \$4,172,337 | 0.49 |
| 行政管理支出 | 167,313,811 | 16.96 | 168,779,649 | 19.70 |
| 教學研究及訓導支出 | 582,898,056 | 59.07 | 572,830,305 | 66.85 |
| 獎助學金支出 | 27,572,611 | 2.79 | 38,537,056 | 4.49 |
| 推廣教育支出 | 27,640,509 | 2.80 | 27,063,168 | 3.16 |
| 產學合作支出 | 37,562,723 | 3.81 | 31,607,619 | 3.69 |
| 其他教學活動支出 | 5,656,546 | 0.57 | 10,765,677 | 1.26 |
| 其他支出 | 7,897,577 | 0.80 | 8,618,602 | 1.01 |
| 減：不產生現金流出之成本與費用 | (96,568,654) | (9.79) | (92,419,515) | (10.79) |
| 資產負債項目調整增(減)數 | (78,894) | (0.01) | 14,326,392 | 1.67 |
| 利息調整數 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 經常門現金支出合計 | <u>\$763,624,176</u> | <u>77.38</u> | <u>\$784,281,290</u> | <u>91.53</u> |
| 經常門現金餘絀 | <u>\$223,220,382</u> | <u>22.62</u> | <u>\$72,603,092</u> | <u>8.47</u> |
| 出售資產現金收入 | <u>\$0</u> | <u>0.00</u> | <u>\$0</u> | <u>0.00</u> |
| 購置動產、無形資產及其他資產現金支出 | | | | |
| 機械儀器設備 | \$19,101,919 | 1.94 | \$27,129,637 | 3.17 |
| 圖書及博物 | 5,244,445 | 0.53 | 7,658,520 | 0.89 |
| 其他設備 | 4,659,042 | 0.47 | 6,708,577 | 0.78 |
| 專利權 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 電腦軟體 | 1,245,500 | 0.13 | 1,986,000 | 0.23 |
| 購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計 | <u>\$30,250,906</u> | <u>3.07</u> | <u>\$43,482,734</u> | <u>5.07</u> |
| 扣減不動產支出前現金餘絀 | <u>\$192,969,476</u> | <u>19.55</u> | <u>\$29,120,358</u> | <u>3.40</u> |
| 購置不動產現金支出 | | | | |
| 土地改良物 | \$0 | 0.00 | \$0 | 0.00 |
| 房屋及建築 | 5,255,706 | 0.53 | 17,726,994 | 2.07 |
| 預付工程款及未完工程 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 購置不動產現金支出合計 | <u>\$5,255,706</u> | <u>0.53</u> | <u>\$17,726,994</u> | <u>2.07</u> |
| 本期現金餘絀 | <u><u>\$187,713,770</u></u> | <u><u>19.02</u></u> | <u><u>\$11,393,364</u></u> | <u><u>1.33</u></u> |

(請參閱後附財務報告附註)

製表：會計室 蘇惠儀

主辦會計：會計室 陳惠雲

校長：校長孫逸民 董事長：董事長陳智文

中華醫事科技大學

財務報告附註

民國 113 年 7 月 31 日及

民國 112 年 7 月 31 日

(金額除特別註明外，單位為新臺幣元)

一、學校沿革

1. 中華醫事科技大學原名為「私立中華醫事技術專科學校」，於民國 57 年 7 月 13 日教育部台(57)專字第 17237 號核准設立，嗣於民國 88 年 8 月 1 日奉教育部台(88)技(二)第 88094714 號函改制為「中華醫事技術學院」，至民國 88 年 9 月 22 日再奉部(88)技(二)第 88113885 號函改名為「中華醫事學院」，又於民國 95 年 12 月 22 日奉教育部台(95)技(一)第 0950186259B 號函改名為「中華醫事科技大學」，民國 113 年 1 月 16 日本校已向法院辦妥財團法人登記之財產總額為 3,702,752,338 元(係本校不含購建中營運資產之不動產、房屋及設備成本)。
2. 截至民國 113 年 7 月 31 日及 112 年 7 月 31 日止，本校教職員工人數分別為 348 人及 363 人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報告已於民國 113 年 11 月 13 日經董事會通過發布。

三、會計政策變更之理由及其影響：無此情形。

四、重大會計政策之彙總說明

本財務報表係依照私立學校法、教育部頒佈之學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法及學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定處理，上項制度未規定之事項，則依企業會計準則及其解釋編製，重大會計制度彙總如下：

1. 會計年度

依據「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」規定，本校之會計年度為每年 8 月 1 日至次年 7 月 31 日止，以年度開始日之中華民國紀元年次為學年度名稱。會計帳務處理採應計基礎辦理。

2. 資產及負債分類標準

(1) 資產符合下列條件之一者，應列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- ① 因營運所產生之資產，預期將於正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者。
- ② 主要為交易目的而持有者。
- ③ 預期於平衡表日後十二個月內將變現者。
- ④ 現金或約當現金，但於平衡表日後逾十二個月用於交換、清償負債或受到其他限制者除外。

(2) 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- ① 因營運所產生之債務，預期將於正常營運週期中清償者。
- ② 主要為交易目的而發生者。
- ③ 須於平衡表日後十二個月內清償者。
- ④ 不能無條件延期至平衡表日後逾十二個月清償之負債。

3. 應收款項

因業務營運或提供勞務等而發生之應收未收之款項，於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。有效利息法攤銷計算之利息認列於當期餘絀。惟當未附息之短期應收帳款折現之影響不大，係以交易金額衡量。

決算時應評估應收帳款無法收現之金額，提列備抵呆帳，列為應收帳款之減項，並於附註中說明；已確定無法回收者，應予轉銷。

4. 附屬機構投資

依教育部之規定，本校附屬作業組織機構之當年度結餘(或虧損)認

列為附屬機構收益(損失)，另撥付附屬機構之款項則增加附屬機構投資，附屬機構解繳之款項則沖減附屬機構投資。

5. 不動產、房屋及設備

(1) 不動產、房屋及設備按取得或建造時之成本減累計折舊計價。重大之增添、更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則列為當學年度費用。不動產、房屋及設備購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為不動產、房屋及設備之成本。

(2) 除土地、傳承資產及非消耗性收藏品，不予提列折舊外，圖書以報廢法計提折舊；其他不動產、房屋及設備之折舊採直線法按下列估計耐用年數計提：

| | |
|-------|----------|
| 土地改良物 | 5 ~ 60 年 |
| 房屋及建築 | 5 ~ 60 年 |
| 機械設備 | 3 ~ 20 年 |
| 雜項設備 | 3 ~ 21 年 |

(3) 已無使用價值之不動產、房屋及設備，經核准報廢，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，並將不動產、房屋及設備淨額列為「財產交易短絀」，不動產、房屋及設備出售之利益或損失，列入「財產交易賸餘」或「財產交易短絀」(表列「其他收入」或「其他支出」)。

6. 無形資產

係專利權及電腦軟體，以取得成本為入帳基礎並按估計使用年限採直線法攤提：

| | |
|------|-----------|
| 專利權 | 10 ~ 18 年 |
| 電腦軟體 | 2 ~ 5 年 |

7. 指定用途權益基金

本基金係因設校基金、學生就學獎補助基金、退休基金、擴建校舍基金、外界捐贈獎助學基金及其他指定用途基金等(不含投資基金)。依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」，本項目之對應

項目為「特種基金」，其期末餘額與「特種基金」期末餘額之差異係本學年度累積結餘應結轉至指定用途權益基金項下。

8. 未指定用途權益基金

係依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」，本項目包括「賸餘款權益基金」及「其他權益基金」。

賸餘款權益基金係以期初餘額加計前一學年度現金收支概況表之「本期現金餘絀」作為本學年度期末餘額，若「本期現金餘絀」為負數時，則調減「未指定用途權益基金—賸餘款權益基金」至零為止。俟未來學年度產生本期現金結餘時，應先行彌補本期現金餘絀之累積負數後，其餘額則再調減「累積餘絀」至「未指定用途權益基金—賸餘款權益基金」項下。

其他權益基金之對應項目為本學年度平衡表日之土地、土地改良物、房屋及建築原始取得成本扣除累計折舊後餘額。

9. 餘 絀

本校辦理決算時，將各項收入及支出項目先行轉列「本期餘絀」，並結轉至「累積餘絀」。

10. 收入及成本與費用認列

學雜費收入及推廣教育收入係於學生完成註冊手續且學校開班授課後於該學年度認列，並按「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」按功能別及性質別歸類表達。

產學合作收入包括為國科會及經濟部等代為訓練、研究、設計等所收取之款項，於上述勞務提供完成時認列收入。

補助及受贈收入包括政府機關之補助、國內外機關團體及個人之捐贈，得由本校運用者，收款時列入「補助及受贈收入」。另接受實物捐贈者，則以其公平市價入帳，列入「補助及受贈收入」。

收入及成本與費用以應計基礎為入帳基礎，依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」按功能別及性質別歸類表達。

11. 退休計劃

(1) 本學校係依據教育部民國 81 年 7 月 24 日公布之「私立學校教職員工退休撫卹基金撥繳、收支、保管及運用方法」規定加入「私立學校教職員工退休撫卹基金」，按報准於學費 2% 範圍內收取教職員工退休撫卹經費，連同董事會及本校相對提撥學費 1% 提繳，但自 97 學年度改由學校提撥相當學費 3% 之經費支應，在收取費用總額不變原則下，納入學費收取。提繳由各私立學校共同成立之「財團法人中華民國私立學校教職員工退休撫卹基金管理委員會」統籌管理及運用，凡符合該辦法所訂年齡及服務年資之私立學校專任教職員工，皆可於退休時由「私立學校教職員工退休撫卹基金」支付一定金額之退休金，每學期提撥退休金時帳列退休撫卹費。

自民國 99 年 1 月 1 日起依「學校法人及其所屬私立學校教職員工退休撫卹離職資遣條例」第八條第 2 項規定，儲金管理會應將前項提繳金額之三分之二(折算後相當於 26%) 撥入各該私立學校之學校儲金準備專戶內，作為學校依本條例規定按月撥繳儲金之準備，餘三分之一撥入原私校退撫基金，用以支付本條例施行前教職員工年資應付之退休、撫卹、資遣給與。另依該條例第八條第 4 項及第 5 項規定，私校退撫金按月共同撥繳款項，按教職員本(年功)薪加一倍百分之十二之費率，其中學校儲金準備專戶撥繳 26% 及私立學校應撥繳 6.5% 至教職員個人退撫儲金專戶，綜上，私立學校應於每學期開始二個月內將學費 3% 之三分之二(折算後相當於 26%) 之金額，連同私立學校按月應撥繳 6.5% 之金額，合計 32.5%，撥入教職員個人退撫儲金專戶。凡符合該辦法所定年齡及服務年資之私立學校專任教職員工，皆可於退休時由「私立學校教職員工退休撫卹基金」支付一定金額之退休金。

(2) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本校就約聘員工選擇適用「勞工退休金條例」者，每月按不低於薪資總額之 6% 提撥勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

12. 所得稅

依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒佈「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性收入百分之六十者，且以往年度之結餘款應不在當年度收入範圍內，其本身之所得及其附屬作業組織之所得免徵所得稅，但如經主管機關核准保留供未來年度購置相關設備者得不受前開之規定。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源：無此情形。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及銀行存款

| 項 目 | 113年7月31日 | 112年7月31日 |
|------|-----------------|---------------|
| 現 金 | | |
| 零用金 | \$450,000 | \$318,736 |
| 銀行存款 | | |
| 支票存款 | \$11,091,703 | \$11,562,179 |
| 活期存款 | 156,793,147 | 83,045,557 |
| 定期存款 | 970,000,000 | 855,000,000 |
| 小 計 | \$1,137,884,850 | \$949,607,736 |
| 合 計 | \$1,138,334,850 | \$949,926,472 |

2. 應收款項

| 項 目 | 113年7月31日 | 112年7月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 應收學雜費 | \$60,719 | \$274,950 |
| 其 他 | 10,092,945 | 17,098,117 |
| 小 計 | \$10,153,664 | \$17,373,067 |
| 減：備抵呆帳 | (141,900) | (376,113) |
| 合 計 | \$10,011,764 | \$16,996,954 |

3. 預付款項

| 項 目 | 113年7月31日 | 112年7月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 預付保險費 | \$55,303 | \$106,442 |
| 預付專案計畫經費 | 2,309,144 | 3,161,750 |
| 合 計 | \$2,364,447 | \$3,268,192 |

4. 附屬機構投資

(1) 本校於民國90年10月2日奉台南縣政府90府社福字第145105號核准設立附設中華醫事科技大學托兒所，並於民國90年7月18日經教育部台(90)技(二)字第90103066號函准予備查；另於民國101年6月13日經台南市政府教育局南市教幼字第1010476937號函許可。改制為私立中華醫事科技大學附設臺南市幼兒園，後於民國105年12月16日臺教技(二)字第1050177464號函核准更名。

(2) 本校附屬機構投資變動說明如下：

| 項 目 | 112學年度 | 111學年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$654,445 | \$1,822,785 |
| 減：向學校解繳附屬機構收益 | (654,445) | (1,822,785) |
| 認列附屬機構收益 | 411,503 | 654,445 |
| 期末餘額 | <u>\$411,503</u> | <u>\$654,445</u> |

附屬機構投資－中華醫事科技大學附設臺南市幼兒園之平衡表、收支餘絀表、現金流量表、現金收支概況表及重要項目說明，請參閱附表。

(3) 附屬機構投資之資金流向表如下：

附屬機構資金流向表

| 單位名稱 | 學校增撥附屬機構(相關事業)投資付現數(A) | 112學年度實際繳回學校現金數 | | | | | | 差異數(H)-(A) | 對照財務報表頁碼 |
|------------------|------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-----------|---------------|-----------|------------|----------|
| | | 上學年度之盈餘撥充情形 | | 本學年度之盈餘撥充情形 | | 小計(H)=(C)+(F) | | | |
| | | 盈餘(B) | 撥充學校基金(C) | 盈餘(E) | 撥充學校基金(F) | | | | |
| | | 撥充學校基金比率(D)=(C)/(B) | 撥充學校基金比率(G)=(F)/(E) | | | | | | |
| 中華醫事科技大學 | 0 | 654,445 | 654,445 | 100% | 0 | 0% | 654,445 | 第16頁 | |
| 中華醫事科技大學附設臺南市幼兒園 | 0 | (654,445) | (654,445) | 100% | 0 | 0% | (654,445) | 第16頁 | |

| 單位名稱 | 學校增撥附屬機構(相關事業)投資付現數(A) | 111學年度實際繳回學校現金數 | | | | | | 差異數(H)-(A) | 對照財務報表頁碼 |
|------------------|------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-----------|---------------|-------------|------------|----------|
| | | 上學年度之盈餘撥充情形 | | 本學年度之盈餘撥充情形 | | 小計(H)=(C)+(F) | | | |
| | | 盈餘(B) | 撥充學校基金(C) | 盈餘(E) | 撥充學校基金(F) | | | | |
| | | 撥充學校基金比率(D)=(C)/(B) | 撥充學校基金比率(G)=(F)/(E) | | | | | | |
| 中華醫事科技大學 | 0 | 1,822,785 | 1,822,785 | 100% | 0 | 0% | 1,822,785 | 第16頁 | |
| 中華醫事科技大學附設臺南市幼兒園 | 0 | (1,822,785) | (1,822,785) | 100% | 0 | 0% | (1,822,785) | 第16頁 | |

備註：1. 各欄位：

- A：學校為(-)、附屬機構(相關事業)為(+)
- B：學校為(+)、附屬機構(相關事業)為(-)
- C、F：學校為(+)、附屬機構(相關事業)為(-)
- H：學校為(+)、附屬機構(相關事業)為(-)
- G：學校為(+)、附屬機構(相關事業)為(-)

2. 本表C、F欄對照財務報表時如無法勾稽，請備註說明差額及原因。

5. 不動產、房屋及設備與無形資產

(1) 民國112學年度不動產、房屋及設備之增減變動情形如下：

| 項 目 | 期初金額 | 本期增加 | 本期減少 | 重分類 | 期末金額 |
|---------|------------------------|---------------------|-----------------------|------------|------------------------|
| 土 地 | \$148,631,941 | \$0 | \$0 | \$0 | \$148,631,941 |
| 土地改良物 | 169,134,450 | 0 | 0 | 0 | 169,134,450 |
| 房屋及建築 | 2,243,267,377 | 5,255,706 | 0 | 0 | 2,248,523,083 |
| 機械儀器及設備 | 696,755,093 | 19,101,919 | (33,551,757) | 0 | 682,305,255 |
| 圖書及博物 | 260,506,993 | 5,244,445 | (10,791,355) | 0 | 254,960,083 |
| 其他設備 | 145,616,517 | 4,659,042 | (4,754,662) | 0 | 145,520,897 |
| 成本總額 | <u>\$3,663,912,371</u> | <u>\$34,261,112</u> | <u>(\$49,097,774)</u> | <u>\$0</u> | <u>\$3,649,075,709</u> |

民國112學年度累計折舊之增減變動情形如下：

| 項 目 | 期初金額 | 本期增加 | 本期減少 | 重分類 | 期末金額 |
|-------------|------------------------|---------------------|-----------------------|------------|------------------------|
| 土地改良物 | \$102,276,431 | \$6,085,013 | \$0 | \$0 | \$108,361,444 |
| 房屋及建築 | 857,566,258 | 42,500,091 | 0 | 0 | 900,066,349 |
| 機械儀器及設備 | 618,649,237 | 29,076,170 | (33,551,757) | 0 | 614,173,650 |
| 其他設備 | 122,416,389 | 6,517,752 | (4,754,662) | 0 | 124,179,479 |
| 累計折舊合計 | <u>\$1,700,908,315</u> | <u>\$84,179,026</u> | <u>(\$38,306,419)</u> | <u>\$0</u> | <u>\$1,746,780,922</u> |
| 不動產、房屋及設備淨額 | <u>\$1,963,004,056</u> | | | | <u>\$1,902,294,787</u> |

(2) 民國111學年度不動產、房屋及設備之增減變動情形如下：

| 項 目 | 期初金額 | 本期增加 | 本期減少 | 重分類 | 期末金額 |
|---------|------------------------|---------------------|-----------------------|------------|------------------------|
| 土 地 | \$148,631,941 | \$0 | \$0 | \$0 | \$148,631,941 |
| 土地改良物 | 169,134,450 | 0 | 0 | 0 | 169,134,450 |
| 房屋及建築 | 2,230,178,137 | 13,217,240 | (128,000) | 0 | 2,243,267,377 |
| 機械儀器及設備 | 700,555,045 | 27,129,637 | (30,929,589) | 0 | 696,755,093 |
| 圖書及博物 | 258,948,840 | 7,658,520 | (6,100,367) | 0 | 260,506,993 |
| 其他設備 | 146,108,022 | 5,276,507 | (5,768,012) | 0 | 145,616,517 |
| 成本總額 | <u>\$3,653,556,435</u> | <u>\$53,281,904</u> | <u>(\$42,925,968)</u> | <u>\$0</u> | <u>\$3,663,912,371</u> |

民國111學年度累計折舊之增減變動情形如下：

| 項 目 | 期初金額 | 本期增加 | 本期減少 | 重分類 | 期末金額 |
|-------------|------------------------|---------------------|-----------------------|------------|------------------------|
| 土地改良物 | \$96,085,779 | \$6,190,652 | \$0 | \$0 | \$102,276,431 |
| 房屋及建築 | 815,958,211 | 41,736,047 | (128,000) | 0 | 857,566,258 |
| 機械儀器及設備 | 618,635,697 | 30,930,023 | (30,916,483) | 0 | 618,649,237 |
| 其他設備 | 122,285,910 | 5,898,491 | (5,768,012) | 0 | 122,416,389 |
| 累計折舊合計 | <u>\$1,652,965,597</u> | <u>\$84,755,213</u> | <u>(\$36,812,495)</u> | <u>\$0</u> | <u>\$1,700,908,315</u> |
| 不動產、房屋及設備淨額 | <u>\$2,000,590,838</u> | | | | <u>\$1,963,004,056</u> |

(3) 民國112學年度無形資產之增減變動情形如下：

| 項 目 | 期初金額 | 本期增加 | 本期減少 | 重分類 | 期末金額 |
|--------|--------------|-------------|-------------|-----|--------------|
| 電腦軟體 | \$36,975,267 | \$1,245,500 | (\$695,500) | \$0 | \$37,525,267 |
| 專 利 權 | 1,864,700 | 0 | 0 | 0 | 1,864,700 |
| 成本總額 | \$38,839,967 | \$1,245,500 | (\$695,500) | \$0 | \$39,389,967 |
| 累計攤銷 | | | | | |
| 電腦軟體 | \$33,641,091 | \$1,558,985 | (\$695,500) | \$0 | \$34,504,576 |
| 專 利 權 | 1,680,819 | 39,288 | 0 | 0 | 1,720,107 |
| 累計攤銷總額 | \$35,321,910 | \$1,598,273 | (\$695,500) | \$0 | \$36,224,683 |
| 無形資產淨額 | \$3,518,057 | | | | \$3,165,284 |

(4) 民國111學年度無形資產之增減變動情形如下：

| 項 目 | 期初金額 | 本期增加 | 本期減少 | 重分類 | 期末金額 |
|--------|--------------|-------------|---------------|-----|--------------|
| 電腦軟體 | \$38,275,125 | \$1,986,000 | (\$3,285,858) | \$0 | \$36,975,267 |
| 專 利 權 | 1,864,700 | 0 | 0 | 0 | 1,864,700 |
| 成本總額 | \$40,139,825 | \$1,986,000 | (\$3,285,858) | \$0 | \$38,839,967 |
| 累計攤銷 | | | | | |
| 電腦軟體 | \$35,791,521 | \$1,135,428 | (\$3,285,858) | \$0 | \$33,641,091 |
| 專 利 權 | 1,641,531 | 39,288 | 0 | 0 | 1,680,819 |
| 累計攤銷總額 | \$37,433,052 | \$1,174,716 | (\$3,285,858) | \$0 | \$35,321,910 |
| 無形資產淨額 | \$2,706,773 | | | | \$3,518,057 |

(5) 截至民國113年及112年7月31日止，不動產、房屋及設備均無抵質押之情形。

(6) 112學年度及111學年度不動產、房屋及設備與無形資產減少數係報廢資產並轉列財產交易短絀分別為0元及13,106元，圖書及博物報廢轉列教學研究及訓輔支出-折舊及攤銷分別為10,791,355元及6,100,367元。

6. 應付款項

| 項 目 | 113年7月31日 | 112年7月31日 |
|----------------|----------------------------|----------------------------|
| 應付票據 | | |
| 應付資本門款項 | \$0 | \$0 |
| 其 他 | 1,206,362 | 1,926,818 |
| 小 計 | <u>\$1,206,362</u> | <u>\$1,926,818</u> |
| 應付年終獎金 | \$24,879,861 | \$24,359,144 |
| 應付勞健保費、勞退及退撫金等 | 7,428,180 | 7,465,188 |
| 其 他 | 938,153 | 1,526,257 |
| 小 計 | <u>\$33,246,194</u> | <u>\$33,350,589</u> |
| 合 計 | <u><u>\$34,452,556</u></u> | <u><u>\$35,277,407</u></u> |

7. 預收款項

| 項 目 | 113年7月31日 | 112年7月31日 |
|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 預收補助款 | \$171,451,115 | \$37,718,650 |
| 預收學分學雜費收入 | 5,175,053 | 5,322,199 |
| 其 他 | 11,625,591 | 18,238,400 |
| 合 計 | <u><u>\$188,251,759</u></u> | <u><u>\$61,279,249</u></u> |

8. 代收款項

| 項 目 | 113年7月31日 | 112年7月31日 |
|---------|---------------------------|---------------------------|
| 學生獎助學金 | \$651,234 | \$393,963 |
| 代收公勞健保費 | 1,509,708 | 877,111 |
| 代扣所得稅 | 488,856 | 277,340 |
| 代收勞退金 | 297,519 | 280,844 |
| 代收學生款項 | 0 | 71,800 |
| 其 他 | 167,539 | 215,635 |
| 合 計 | <u><u>\$3,114,856</u></u> | <u><u>\$2,116,693</u></u> |

9. 存入保證金

| 項 目 | 113年7月31日 | 112年7月31日 |
|----------|--------------------|---------------------|
| 履約保證金 | \$3,918,500 | \$5,141,500 |
| 保 固 金 | 2,044,000 | 2,220,000 |
| 販賣機履約保證金 | 100,000 | 100,000 |
| 學校住宿押金 | 2,643,000 | 2,826,000 |
| 機車晶片卡押金 | 35,100 | 485,100 |
| 圖書館借書押金 | 112,000 | 102,000 |
| 合 計 | <u>\$8,852,600</u> | <u>\$10,874,600</u> |

10. 權益基金

(1) 權益基金明細如下：

| 項 目 | 113年7月31日 | 112年7月31日 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 指定用途權益基金 | \$0 | \$0 |
| 未指定用途權益基金 | 2,434,974,476 | 2,466,910,510 |
| 合 計 | <u>\$2,434,974,476</u> | <u>\$2,466,910,510</u> |

(2) 指定用途權益基金變動表：無此情形。

(3) 未指定用途權益基金變動表如下：

| 項 目 | 112學年度 | 111學年度 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 期初餘額 | \$2,466,910,510 ✓ | \$2,367,277,872 |
| 由累積餘絀轉入 | 11,393,364 ✓ | 134,342,097 |
| 轉列累積餘絀數 | (43,329,398) | (34,709,459) |
| 期末餘額 | <u>\$2,434,974,476</u> | <u>\$2,466,910,510</u> |

未指定用途權益基金明細表如下：

| | 113年7月31日 | 112年7月31日 |
|---------|---------------------------|---------------------------|
| 賸餘款權益基金 | \$877, 112, 795 | \$865, 719, 431 |
| 其他權益基金 | 1, 557, 861, 681 | 1, 601, 191, 079 |
| 期末餘額 | <u>\$2, 434, 974, 476</u> | <u>\$2, 466, 910, 510</u> |

(4) 賸餘款權益基金變動表如下：

| | 112學年度 | 111學年度 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| 期初餘額 | \$865, 719, 431 | \$731, 377, 334 |
| 上年度賸餘款撥充賸餘款權益基金 | 11, 393, 364 (註1) | 134, 342, 097 (註2) |
| 期末餘額 | <u>\$877, 112, 795</u> | <u>\$865, 719, 431</u> |

註1：111學年度之決算經接獲教育部備查後轉列之。

註2：110學年度之決算經接獲教育部備查後轉列之。

(5) 其他權益基金變動表如下：

| 項 目 | 112學年度 | 111學年度 |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| 期初餘額 | \$1, 601, 191, 079 | \$1, 635, 900, 538 |
| 類不動產增加(減少)淨額 | (43, 329, 398) | (34, 709, 459) |
| 期末餘額 | <u>\$1, 557, 861, 681</u> | <u>\$1, 601, 191, 079</u> |

(6) 係學校創辦時接受董事及外界之各項捐贈及學校營運餘絀轉入，包括指定用途權益基金及未指定用途權益基金。

(7) 本校分別於民國113年1月16日及民國112年2月22日辦理變更財團法人登記，基金總額分別為3, 702, 752, 338元及3, 693, 696, 260元。其中民國113年及112年7月31日帳列權益基金分別為2, 434, 974, 476元及2, 466, 910, 510元。

(8) 本校解散清算後，所剩餘財產應歸屬學校所在地之地方自治團體，作為辦理教育事業之用。

11. 餘 絀

| 項 目 | 112學年度 | 111學年度 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 期初餘額 | \$362,633,717 | \$423,446,860 |
| 上年度賸餘款撥充賸餘款權益基金 | (11,393,364) | (134,342,097) |
| 類不動產淨額(增加)減少撥充其他權益基金 | 43,329,398 | 34,709,459 |
| 累積餘絀餘額 | \$394,569,751 | \$323,814,222 |
| 本期餘絀增加數 | (6,973,363) | 38,819,495 |
| 期末餘額 | \$387,596,388 | \$362,633,717 |

12. 退撫基金及退休金

本學校遵照教育部相關規定，按學費比例提撥退撫基金存入「財團法人中華民國私立學校教職員工退休撫卹基金管理委員會」（私校退撫基金），自民國99年1月1日起，將實施私立學校教職員退撫新制，依學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例辦理。每學期應於學期開始二個月內(上學期為9月30日、下學期為3月31日)，請於期限內依規定提繳學費3%(國中小2.1%)，匯入中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶(由信託銀行將其中2%存入各校儲金準備專戶，1%轉存至原退撫基金帳戶)。

民國112學年度及111學年度提撥金額分別為19,491,700元(含新制)及20,423,840元(含新制)，各學年度依其支出性質分別列入經常支出之行政管理支出及教學研究及訓輔支出項下。

本校依據「勞工退休金條例」認列勞工退休金新制之退休金成本(非屬行政管理、教學研究及訓輔等支出)，民國112學年度及111學年度分別為237,177元及213,614元均帳列人事費及業務費。

13. 所得稅及保留款

(1) 依照行政院頒訂「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」(免稅標準)規定，本學校每年用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常收入之百分之六十，得免納所得稅，惟上述支出若低於基金之每年孳息及其他經常收入之百分之六十，但經主管機關查明函請財政部同意保留者，不在此限。本學校歷年均符合前述得免納所得稅之規定，且截至民國113年7月31日止，尚無相關保留款。

本學校截至民國109學年度止之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

(2) 依免稅標準第三條第二項但書規定，本校附屬作業組織按稅法規定計入所得於扣除本校當年度虧絀後之餘額(保留款)，應由本校擬訂使用計畫，報請教育部洽商財政部同意保留，於所得發生年度結束後三年內使用完竣，逾期未使用部份應依法課徵所得稅。目前本校皆已按計畫施行，且無保留之情形。

14. 用人費用功能總表

本期發生之用人費用依其功能別彙總如下：

| 性 質 | 112 學 年 度 | | | | 合 計 |
|---------|---------------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| | 屬於行政管理 | 屬於教學研究 | 屬於推廣教育 | 屬於產學合作 | |
| | 支 出 者 | 及訓輔支出者 | 及其他教學 活動等支出者 | 支 出 者 | |
| 用人費用 | | | | | |
| 薪資費用 | \$70,220,025 | \$344,077,905 | \$15,309,886 | \$6,523,335 | \$436,131,151 |
| 軍公勞健保費用 | 4,402,816 | 16,512,648 | 0 | 283,461 | 21,198,925 |
| 退休金費用 | 4,341,771 | 15,149,929 | 0 | 0 | 19,491,700 |
| 合 計 | <u>\$78,964,612</u> | <u>\$375,740,482</u> | <u>\$15,309,886</u> | <u>\$6,806,796</u> | <u>\$476,821,776</u> |

| 性 質 | 111 學 年 度 | | | | 合 計 |
|---------|---------------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| | 屬於行政管理 | 屬於教學研究 | 屬於推廣教育 | 屬於產學合作 | |
| | 支 出 者 | 及訓輔支出者 | 及其他教學 活動等支出者 | 支 出 者 | |
| 用人費用 | | | | | |
| 薪資費用 | \$72,581,975 | \$358,965,843 | \$19,330,607 | \$7,153,885 | \$458,032,310 |
| 軍公勞健保費用 | 4,294,305 | 18,238,757 | 0 | 242,081 | 22,775,143 |
| 退休金費用 | 4,335,394 | 16,088,446 | 0 | 0 | 20,423,840 |
| 合 計 | <u>\$81,211,674</u> | <u>\$393,293,046</u> | <u>\$19,330,607</u> | <u>\$7,395,966</u> | <u>\$501,231,293</u> |

15. 董事長、董事及監察人支領之各項報酬及費用如下：

中華醫事科技大學
董事長及董事全體全年度支領之總報酬明細表
民國112學年度及111學年度

單位：新臺幣元

| 名稱 | 姓名 | 董事會支出-薪資 | | | 董事會支出-出席及交通費 | | | 合計 | |
|------------|------|----------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 112學年度 | 111學年度 | 112學年度 | 111學年度 | 112學年度 | 111學年度 | 112學年度 | 111學年度 |
| 董事長(第17屆) | 鄭○瑞 | \$0 | \$801,300 | \$0 | \$0 | \$0 | \$0 | \$0 | \$801,300 |
| 董事長(第18屆) | 陳○文 | 0 | 0 | 300,000 | 240,000 | 240,000 | 300,000 | 240,000 | 240,000 |
| 董事 | 翁○杰 | 0 | 0 | 270,000 | 240,000 | 240,000 | 270,000 | 240,000 | 240,000 |
| 董事 | 李○信 | 0 | 0 | 300,000 | 240,000 | 240,000 | 300,000 | 240,000 | 240,000 |
| 董事 | 程○福 | 0 | 0 | 300,000 | 240,000 | 240,000 | 300,000 | 240,000 | 240,000 |
| 董事 | 陳○銓 | 0 | 0 | 300,000 | 180,000 | 180,000 | 300,000 | 180,000 | 180,000 |
| 董事 | 徐○潤 | 0 | 0 | 0 | 150,000 | 150,000 | 0 | 150,000 | 150,000 |
| 董事 | 陳葉○容 | 0 | 801,300 | 300,000 | 60,000 | 60,000 | 300,000 | 861,300 | 861,300 |
| 董事 | 卓○崇 | 0 | 0 | 0 | 150,000 | 150,000 | 0 | 150,000 | 150,000 |
| 董事 | 鄭楊○花 | 0 | 0 | 0 | 150,000 | 150,000 | 0 | 150,000 | 150,000 |
| 董事 | 洪○元 | 0 | 0 | 300,000 | 240,000 | 240,000 | 300,000 | 240,000 | 240,000 |
| 董事(第18屆新任) | 鄭○達 | 0 | 0 | 300,000 | 90,000 | 90,000 | 300,000 | 90,000 | 90,000 |
| 董事(第18屆新任) | 陳○珍 | 0 | 0 | 300,000 | 90,000 | 90,000 | 300,000 | 90,000 | 90,000 |
| 董事(第18屆新任) | 蔡○璋 | 0 | 0 | 270,000 | 0 | 0 | 270,000 | 0 | 0 |
| 董事(第18屆新任) | 徐○杰 | 0 | 0 | 270,000 | 0 | 0 | 270,000 | 0 | 0 |
| 監察人(第17屆) | 奚○德 | 0 | 0 | 0 | 20,000 | 20,000 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 監察人(第18屆) | 林○宏 | 0 | 0 | 40,000 | 0 | 0 | 40,000 | 0 | 0 |
| 合計 | | \$0 | \$1,602,600 | \$3,250,000 | \$2,090,000 | \$2,090,000 | \$3,250,000 | \$3,692,600 | \$3,692,600 |

說明：(1) 董事長陳葉○容於111學年度期間為111/8/1~112/5/31 僅支領薪資801,300元，期間為112/6/1~112/7/31 僅支領出席及交通費60,000元。

(2) 112學年度無專任董事薪資。

16. 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 112學年度 | 111學年度 |
|--------------|--------------|--------------|
| 不動產、房屋及設備增加數 | \$34,261,112 | \$53,281,904 |
| 無形資產增加數 | 1,245,500 | 1,986,000 |
| 其他應付款淨(增加)減少 | 0 | 5,941,824 |
| 本年度支付現金 | \$35,506,612 | \$61,209,728 |

七、關係人交易

本學校民國112學年度及111學年度有交易往來之關係人及事項如下：

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本校之關係 | |
|-------|--------------------|---------------|
| | 第17屆 | 第18屆：112年4月就任 |
| 鄭 ○ 瑞 | 本校之董事長 | |
| 程 ○ 福 | 本校之董事 | 本校之董事 |
| 陳 ○ 文 | 本校之董事 | 本校之董事長 |
| 陳 ○ 銓 | 本校之董事 | 本校之董事 |
| 李 ○ 信 | 本校之董事 | 本校之董事 |
| 徐 ○ 潤 | 本校之董事 | |
| 陳葉○容 | 本校之董事 | 本校之董事 |
| 翁 ○ 杰 | 本校之董事 於111年4月21日就任 | 本校之董事 |
| 卓 ○ 崇 | 本校之董事 | |
| 鄭楊○花 | 本校之董事 | |
| 洪 ○ 元 | 本校之董事 | 本校之董事 |
| 奚 ○ 德 | 本校之監察人 | |
| 鄭 ○ 達 | | 本校之董事 |
| 陳 ○ 珍 | | 本校之董事 |
| 蔡 ○ 璋 | | 本校之董事 |
| 徐 ○ 杰 | | 本校之董事 |
| 林 ○ 宏 | | 本校之監察人 |

(二)與關係人之重大交易事項

1. 本學校民國112學年度及111學年度與關係人之受贈收入情形如下：

| 關係人名稱 | 112學年度 | | 111學年度 | |
|-------|-----------|-------|--------|-----|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 |
| 陳 ○ 文 | \$200,000 | 0.02% | — | — |

(三)關係人支領報酬及費用

請參閱六.15董事長、董事及監察人支領之各項報酬及費用之明細表。

八、抵質押資產

無此情形。

九、重大或有事項及未認列之合約承諾

無此情形。

十、重大期後事項

無此情形。

十一、其他

無此情形。