

慈濟學校財團法人慈濟科技大學(尚未確認，僅供預覽)

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%  | $\frac{227,784,064}{716,396,101} * 100\% = 31.80\%$               | $\frac{219,097,780}{811,025,787} * 100\% = 27.01\%$                | $\frac{219,826,729}{732,402,490} * 100\% = 30.01\%$                |
| 流動比率(%)        | 流動資產 / 流動負債 * 100%  | $\frac{248,256,221}{76,465,158} * 100\% = 324.67\%$               | $\frac{292,572,854}{110,723,070} * 100\% = 264.24\%$               | $\frac{243,114,403}{98,844,552} * 100\% = 245.96\%$                |
| 負債比率(%)        | $\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$                 | $\frac{(80,237,439-0)}{(2,197,825,934-0)} * 100\% = 3.65\%$       | $\frac{(115,019,257-0)}{(2,264,541,584-0)} * 100\% = 5.08\%$       | $\frac{(101,931,929-0)}{(2,154,810,474-0)} * 100\% = 4.73\%$       |
| 學雜費收入變動率(%)    | $\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$                      | $\frac{(227,784,064-219,097,780)}{219,097,780} * 100\% = 3.96\%$  | $\frac{(219,097,780-219,826,729)}{219,826,729} * 100\% = -0.33\%$  | $\frac{(219,826,729-217,657,905)}{217,657,905} * 100\% = 1.00\%$   |
| 現金餘絀變動率(%)     | $\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$              | $\frac{(1,007,784-82,379,314)}{716,396,101} * 100\% = -11.36\%$   | $\frac{(82,379,314-79,691,973)}{811,025,787} * 100\% = 0.33\%$     | $\frac{(79,691,973-14,894,467)}{732,402,490} * 100\% = 8.85\%$     |
| 本期餘絀比率(%)      | 本期餘絀 / 總收入 * 100%   | $\frac{-31,933,832}{716,396,101} * 100\% = -4.46\%$               | $\frac{96,643,782}{811,025,787} * 100\% = 11.92\%$                 | $\frac{26,196,257}{732,402,490} * 100\% = 3.58\%$                  |
| 現金流量比率(%)      | $\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$ | $\frac{(80,701,352+0-79,693,568)}{76,465,158} * 100\% = 1.32\%$   | $\frac{(151,793,502+0-69,414,188)}{110,723,070} * 100\% = 74.40\%$ | $\frac{(134,045,460+0-54,353,487)}{98,844,552} * 100\% = 80.62\%$  |
| 速動比率(%)        | $\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$                         | $\frac{(248,256,221-0-4,317,060)}{76,465,158} * 100\% = 319.02\%$ | $\frac{(292,572,854-0-5,737,936)}{110,723,070} * 100\% = 259.06\%$ | $\frac{(243,114,403-0-6,790,276)}{98,844,552} * 100\% = 239.09\%$  |
| 負債權益比率(%)      | $\frac{\text{總負債期末餘額} / (\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金}) * 100\%}{}$                          | $\frac{80,237,439}{(469,542,797+1,527,945,644)} * 100\% = 4.02\%$ | $\frac{115,019,257}{(596,926,230+1,432,596,097)} * 100\% = 5.67\%$ | $\frac{101,931,929}{(518,570,470+1,414,308,075)} * 100\% = 5.27\%$ |

慈濟學校財團法人慈濟科技大學(尚未確認，僅供預覽)

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% | 197,616,584+0+46,322,577-(76,465,158-30,120,451+3,772,281+0)<br>342,675,732<br>*100%<br>=56.56% | 225,005,258+0+61,829,660-(110,723,070-35,197,602+4,296,187+0)<br>331,846,667<br>*100%<br>=62.38% | 213,717,301+0+22,606,826-(98,844,552-29,039,294+3,087,377+0)<br>321,393,038<br>*100%<br>=50.85% |
| 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)                                 | 197,616,584+0+46,322,577-(76,465,158-30,120,451+3,772,281+0)<br>=193,822,173                    | 225,005,258+0+61,829,660-(110,723,070-35,197,602+4,296,187+0)<br>=207,013,263                    | 213,717,301+0+22,606,826-(98,844,552-29,039,294+3,087,377+0)<br>=163,431,492                    |
| 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   | (50,116,988-364,081,459)<br>1,007,784<br>=0.00  | (79,821,655-406,987,172)<br>82,379,314<br>=0.00  | (72,892,635-356,376,327)<br>79,691,973<br>=0.00   |