

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
109學年度至111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		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{216,556,942}{805,842,994} * 100\% = 26.87\%$	$\frac{229,987,634}{814,443,317} * 100\% = 28.24\%$	$\frac{229,002,663}{802,958,561} * 100\% = 28.52\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{420,955,346}{96,023,764} * 100\% = 438.39\%$	$\frac{411,335,772}{119,812,214} * 100\% = 343.32\%$	$\frac{349,030,837}{100,041,688} * 100\% = 348.89\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(99,537,193-0)}{(2,380,210,334-0)} * 100\% = 4.18\%$	$\frac{(124,177,661-0)}{(2,348,939,503-0)} * 100\% = 5.29\%$	$\frac{(104,258,749-0)}{(2,280,903,535-0)} * 100\% = 4.57\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(216,556,942 - 229,987,634)}{229,987,634} * 100\% = -5.84\%$	$\frac{(229,987,634 - 229,002,663)}{229,002,663} * 100\% = 0.43\%$	$\frac{(229,002,663 - 227,784,064)}{227,784,064} * 100\% = 0.53\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(-13,253,875 - 103,022,760)}{805,842,994} * 100\% = -14.43\%$	$\frac{(103,022,760 - 157,587,215)}{814,443,317} * 100\% = -6.70\%$	$\frac{(157,587,215 - 1,007,784)}{802,958,561} * 100\% = 19.50\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{55,911,299}{805,842,994} * 100\% = 6.94\%$	$\frac{48,117,056}{814,443,317} * 100\% = 5.91\%$	$\frac{59,056,291}{802,958,561} * 100\% = 7.35\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(49,958,360 + 0 - 63,212,235)}{96,023,764} * 100\% = -13.80\%$	$\frac{(163,141,968 + 0 - 60,119,208)}{119,812,214} * 100\% = 85.99\%$	$\frac{(200,249,912 + 0 - 42,662,697)}{100,041,688} * 100\% = 157.52\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(420,955,346 - 0 - 7,949,505)}{96,023,764} * 100\% = 430.11\%$	$\frac{(411,335,772 - 0 - 4,282,344)}{119,812,214} * 100\% = 339.74\%$	$\frac{(349,030,837 - 0 - 3,347,473)}{100,041,688} * 100\% = 345.54\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額} / (\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金}) * 100\%$	$\frac{99,537,193}{(388,339,323 + 1,672,173,733)} * 100\% = 4.83\%$	$\frac{124,177,661}{(458,796,294 + 1,595,795,468)} * 100\% = 6.04\%$	$\frac{104,258,749}{(585,138,531 + 1,471,416,157)} * 100\% = 5.07\%$

註：有關110學年度決算數值，為會計師財務簽證重分類後之數值

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
109學年度至111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		
		111學年度	110學年度	109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%	284,541,579+0+128,464,262-(96,023,764-32,017,595+3,513,429+0) 371,159,391 *100% =93.08%	355,716,571+0+51,336,857-(119,812,214-58,229,088+4,365,447+0) 364,685,748 *100% =93.53%	304,902,381+0+40,780,983-(100,041,688-50,773,571+4,217,061+0) 345,706,378 *100% =84.52%
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)	284,541,579+0+128,464,262-(96,023,764-32,017,595+3,513,429+0) =345,486,243	355,716,571+0+51,336,857-(119,812,214-58,229,088+4,365,447+0) =341,104,855	304,902,381+0+40,780,983-(100,041,688-50,773,571+4,217,061+0) =292,198,186
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	(67,519,598-683,359,365) -13,253,875 =0.00	(65,948,573-627,279,187) 103,022,760 =0.00	(53,485,178-515,919,459) 157,587,215 =0.00

註：有關110學年度決算數值，為會計師財務簽證重分類後之數值