輔仁大學學校財團法人

115 學年度

（自 115 年 8 月 1 日起至 116 年 7 月 31 日止）

預　　算　　書

目　　錄

頁 次

一、 預算說明書 1

二、 收支餘絀預計表 3

三、 預計長期營運資產變動表 4

四、 預計增置重要長期營運資產明細表 5

五、 預計借款變動表 6

六、 收入預算明細表 7

七、 成本與費用預算明細表 8

八、 預計購建土地及重大工程明細表 9

九、 最近 5 年現金概況表 10

輔仁大學學校財團法人
預算說明書
115 學年度

壹、學校組織及職掌：

本法人與財團法人臺灣省基隆市私立聖心高級中學及財團法人臺灣省基隆市私立聖心國民小學等 3 校，法人申請存續合併為「輔仁大學學校財團法人」業經教育部 101.5.28. 臺高(四)字第 1010096457 號函同意辦理。

108 年業經教育部 108.1.19 臺教授國字第 1080007953 號函同意法人將所設「輔仁大學學校財團法人基隆市輔大聖心高級中學」(已附設有國民中學部)與「輔仁大學學校財團法人基隆市輔大聖心國民小學」2 校存續合併為「輔仁大學學校財團法人基隆市輔大聖心高級中學」(附設國民中學部及國民小學部)，自 108 年 2 月 1 日起合併。

貳、重要校務計畫：

一、營運計畫：

(一) 本法人監督所設私立學校及其附設機構整全發展

本法人依據私立學校法，為促進所設私立學校及其附設機構的發展，提升公共性與自主性，監督輔仁大學、輔大附設醫院以及輔大聖心高級中學之校務發展及財務營運。監督範圍涵蓋初等教育、中等教育、高等教育到醫療院所的領域。法人除透過董事會議進行共識性決策外，亦設有專責小組負責初審細部資料，密切配合校務發展需求，提供適切的回應與適時的支持。

(二) 教學與研究並重的綜合大學，致力為培育高等教育人材

本法人所設輔仁大學，為直屬教廷的天主教大學，除了在教學與研究方面均衡發展外，亦重視天主教辦學使命。在面臨少子化的挑戰下，輔仁大學仍倍受家長與學生肯定，註冊率高居前茅。除了持續推進學術領域卓越外，亦關注參與塭仔圳醫療園區的發展，致力深化在地服務。在這關鍵時刻，法人與學校將共同迎接時代的需求，邁向未來。

(三) 醫療傳愛肯定人性尊嚴，照護靈性分享基督真光

輔大附設醫院自 106 年成立以來，以醫療傳愛的使命，提供優質醫療服務，深入家庭、鄰里及社區，期間不斷提升厚植醫院實力。輔大附醫於 112 年獲核定為「區域醫院」，醫療量得以擴及更廣遠區域。輔大附醫競競業業專注於救護本職，除培育醫事人才，拓展醫療創新與研究外，近年更將盈餘回饋輔仁大學教學、研究等發展，以發揮大學設置附設醫院之效能。本法人將持續監督附設醫院貫徹為公眾福祉而努力，以「仁心、仁術與仁德」的基督仁愛精神，提供身、心、靈全方位醫療。

輔仁大學學校財團法人
預算說明書
115 學年度

(四) 從國家根本教育，形塑智慧厚度及宏觀視野

本法人所設輔大聖心高中為 15 年一貫完整學園，從幼兒園起至中等教育階段，建構愛的學習環境，增進雙語實力，使國家幼苗健康快樂地成長。其中國小深化品德教育，充實學生基本能力，培育有自覺的秩序和合作精神。面對少子化及國際接軌的挑戰及機會，董事會領導國、高中自 110 年起精緻轉型，以客製化教學動能，陪伴學生探索升學為導向的適性發展，皆有應對全球化的韌力。完全學習需要專業師資及優質環境相互加乘，並積極鼓勵教師專業進修和提升校園軟硬體設施，建立愛與尊重的友善校園，亦為本法人辦學策略主軸之一。

二、 重要長期營運資產增置計畫：本學年度預計購置筆記型電腦 1 台、桌上型電腦 1 台、冷氣 1 台。

三、 長期債務之舉借及償還：無

四、 其他重要計畫：無

參、 本學年度預算概要：

一、 收入預算說明：

(一) 本學年度財務收入 3 萬 5 千元，與上學年度預算數 3 萬元，增加 5 千元。

(二) 本學年度其他收入 809 萬 5 千元，較上學年度預算數 817 萬 5 千元，減少 8 萬元。

二、 成本與費用預算說明

(一) 本學年度董事會支出 797 萬 3 千元，較上學年度預算數 803 萬 6 千元，減少 6 萬 3 千元。

(二) 人事費編列專任董事薪資、主管加給、工作津貼等；業務費編列辦公庶務費用、董事協助學校推展國際交流及境外招生差旅費、會計師查核簽證費等；退休撫卹費為專任董事及臨時人員勞工退休準備金；出席及交通費為無給職董事長、董事及監察人出席交通費。

三、 重要長期營運資產增置計畫預算說明：

本學年度長期營運資產增置 16 萬 3 千元，較上學年度預算數 18 萬 2 千元，減少 1 萬 9 千元，預計購置筆記型電腦 1 台、桌上型電腦 1 台、冷氣 1 台。

肆、 其他必要說明事項：無

編號：302

輔仁大學學校財團法人

收支餘絀預計表

115學年度

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

(前)學年度決算數	項目	(本)學年度預算數 (1)	估計(上)學年度決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
4,522,558	**各項收入**	**8,130,000**	**3,898,183**	**4,231,817**	**108.56**
38,990	財務收入	35,000	118,000	(83,000)	(70.34)
4,483,568	其他收入	8,095,000	3,780,183	4,314,817	114.14
4,551,624	**各項成本與費用**	**7,981,816**	**3,893,060**	**4,088,756**	**105.03**
4,551,624	董事會支出	7,973,000	3,893,060	4,079,940	104.80
0	其他支出	8,816	0	8,816	-
(29,066)	**本期餘絀**	**148,184**	**5,123**	**143,061**	**2,792.52**

編號：303B

輔仁大學學校財團法人

預計長期營運資產變動表

115學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目名稱	估計本學年初結存金額	預計本學年度增加金額	預計本學年度減少金額	預計本學年度重分類金額	預計本學年度底結存金額	說明
不動產、房屋及設備	**330,900**	**163,000**	**52,900**	**0**	**441,000**	
機械儀器及設備	300,900	163,000	52,900	0	411,000	
其他設備	30,000	0	0	0	30,000	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計折舊	197,917	41,000	44,084	0	194,833	
機械儀器及設備	172,917	41,000	44,084	0	169,833	
其他設備	25,000	0	0	0	25,000	
不動產、房屋及設備淨額	**132,983**	**122,000**	**8,816**	**0**	**246,167**	
投資性不動產	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計折舊	0	0	0	0	0	
投資性不動產淨額	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
無形資產	**120,000**	**0**	**0**	**0**	**120,000**	
電腦軟體	120,000	0	0	0	120,000	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計攤銷	96,000	0	0	0	96,000	
電腦軟體	96,000	0	0	0	96,000	
無形資產淨額	**24,000**	**0**	**0**	**0**	**24,000**	
合計	**156,983**	**122,000**	**8,816**	**0**	**270,167**	

編號：304

輔仁大學學校財團法人
預計增置重要長期營運資產明細表
115學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目、重要長期營運資產名稱	提出單位	數量	單價	總價	備註
土地				-	
土地改良物				-	
房屋及建築				-	
機械儀器及設備				**163,000**	
筆記型電腦	董事會	1	30,000	30,000	
桌上型電腦含螢幕	董事會	1	23,000	23,000	
冷氣	董事會	1	110,000	110,000	
圖書及博物				-	
其他設備				-	
購建中營運資產				-	
租賃資產				-	
租賃權益改良物				-	
投資性不動產				-	
購建中之投資性不動產				-	
專利權				-	
電腦軟體				-	
租賃權益				-	
發展中之無形資產				-	
其他無形資產				-	

編號：305

輔仁大學學校財團法人

預計借款變動表

115學年度

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

借款用途	預計借款期間	估計期初金額	預計本學年度舉借金額	預計本學年度償還金額	預計期末金額	備註
合計		0	0	0	0	

註：本學年度無預計借款規劃。

備註：

其它補充事項： 本學年度無預計借款規劃。

編號：306

輔仁大學學校財團法人

收入預算明細表

115學年度

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

(前)學年度決算數	項目名稱	(本)學年度預算數	估計(上)學年度決算數	(本)學年度預算與估計(上)學年度決算比較		說明
				差異	%	
38,990	**財務收入**	**35,000**	**118,000**	**(83,000)**	**(70.34)**	詳利息收入說明。
38,990	利息收入	35,000	118,000	(83,000)	(70.34)	註1
4,483,568	**其他收入**	**8,095,000**	**3,780,183**	**4,314,817**	**114.14**	註2
4,483,568	雜項收入	8,095,000	3,780,183	4,314,817	114.14	詳如成本與費用明細表備註說明。
4,522,558	**合計**	**8,130,000**	**3,898,183**	**4,231,817**	**108.56**	

備註：

註1：114學年度利息收入估計決算數11萬8千元，較以往年度增加，主要係新北市政府撥付「本市新、泰塭仔圳市地重劃區未分配土地現金補償費」由董事會暫為代收保管，自114年9月30日至115年4月27日代收期間所衍生之利息收入約7萬2千元所致。

註2：其他收入係本法人所設學校分攤當年度支出預算數，其中輔大為7,784,000元，聖心高中為311,000 元。115學年度預算數與114學年度估計決算數差異，詳如成本與費用明細表備註說明。

編號：307

輔仁大學學校財團法人
成本與費用預算明細表
115學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

(前)學年度決算數	項目名稱	(本)學年度預算數	估計(上)學年度決算數	(本)學年度預算與估計(上)學年度決算比較		說明
				差異	%	
4,551,624	**董事會支出**	**7,973,000**	**3,893,060**	**4,079,940**	**104.80**	註1
898,891	人事費	2,771,000	674,000	2,097,000	311.13	註2
796,721	業務費	1,400,000	641,000	759,000	118.41	註3
27,225	維護費	100,000	29,000	71,000	244.83	註4
15,182	退休撫卹費	161,000	15,183	145,817	960.40	註5
2,784,539	出席及交通費	3,500,000	2,509,000	991,000	39.50	註6
29,066	折舊及攤銷	41,000	24,877	16,123	64.81	註7
0	**其他支出**	**8,816**	**0**	**8,816**	**-**	詳51X2財產交易短絀說明。
0	財產交易短絀	8,816	0	8,816	-	註8
4,551,624	**合計**	**7,981,816**	**3,893,060**	**4,088,756**	**105.03**	

備註：

註1：115學年度預算數較114學年度估計決算數增加，主要係因114學年度法人各項支出撙節使用，致估計決算數較低所致。

註2：115學年度預算數較114學年度估計決算數增加，主要係因115學年度編列3名專任董事人事費預算，惟114學年度實際未聘任專任董事所致。
董監事薪資編列1,900,000元及職員薪資編列871,000元。

註3：115學年度預算數較114學年度估計決算數增加，主要係因114學年度法人各項支出撙節使用，致估計決算數較低所致。

註4：115學年度預算數較114學年度估計決算數增加，主要係因114學年度法人各項支出撙節使用，致估計決算數較低所致。

註5：115學年度預算數較114學年度估計決算數增加，主要係因115學年度編列3名專任董事人事費預算，惟114學年度實際未聘任專任董事所致。

註6：115學年度預算數較114學年度估計決算數增加，主要係因出席及交通費依相關規定按上限編列，惟114學年度董事會實際召開次數較預期減少，致相關支出較少所致。

註7：115學年度預算數較114學年度估計決算數增加，主要係因設備增加，致提列折舊費用相對增加所致。

註8：115學年度預算數較114學年度估計決算數增加，主要係因編列桌上型電腦及筆電報廢損失預算所致。

編號：308

輔仁大學學校財團法人
預計購建土地及重大工程明細表
115學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

土地及工程名稱	土地或工程 總預算及資金來源			全部計畫 各學年度預算		本學年度預算		說明
	總經費	資金來源及金額		學年度	金額	資金來源	金額	
		自有資金	借款					
合計	0	0	0		0		0	

註：本學年度無購建土地及重大工程規劃。

編號：309

輔仁大學學校財團法人
最近5年現金概況表
113學年度至117學年度

單位：新臺幣元

項目	117學年度預估數	116學年度預估數	115學年度預算數	114學年度預估決算數	113學年度決算數	備註
經常門現金收入	**7,964,000**	**7,959,000**	**8,130,000**	**3,898,183**	**4,522,558**	
學雜費收入	0	0	0	0	0	無。
補助及受贈收入	0	0	0	0	0	註1
財務收入	35,000	35,000	35,000	118,000	38,990	註2
其他收入	7,929,000	7,924,000	8,095,000	3,780,183	4,483,568	註3
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0	0	無。
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出	**7,964,000**	**7,994,000**	**12,231,817**	**3,136,119**	**4,280,428**	註4
董事會支出	8,000,000	8,000,000	7,973,000	3,893,060	4,551,624	註5
其他支出	0	0	8,816	0	0	
減：不產生現金流出之成本與費用	(36,000)	(41,000)	(49,816)	(24,877)	(29,066)	註6
資產負債項目調整增(減)數	0	35,000	4,299,817	(732,064)	(242,130)	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數	**0**	**(35,000)**	**(4,101,817)**	**762,064**	**242,130**	
出售資產現金收入	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	無。
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	**0**	**0**	**163,000**	**30,000**	**0**	
機械儀器及設備	0	0	163,000	30,000	0	
扣減不動產支出前現金餘絀	**0**	**(35,000)**	**(4,264,817)**	**732,064**	**242,130**	
購置不動產現金支出	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
舉債現金收入	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	無。
償債現金支出	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	無。
影響本期現金收支調整數	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數	**0**	**(35,000)**	**(4,264,817)**	**732,064**	**242,130**	
期初現金及銀行存款餘額	**115,000**	**150,000**	**4,414,817**	**3,682,753**	**3,440,623**	
期末現金及銀行存款餘額	**115,000**	**115,000**	**150,000**	**4,414,817**	**3,682,753**	

附表：

項目	117學年度預估數	116學年度預估數	115學年度預算數	114學年度預估決算數	113學年度決算數	備註
期末現金及銀行存款餘額	**115,000**	**115,000**	**150,000**	**4,414,817**	**3,682,753**	
減：短期須償還負債	**80,000**	**80,000**	**115,000**	**4,414,817**	**3,682,753**	
流動負債	80,000	80,000	115,000	4,414,817	3,682,753	註7
應付退休及離職金	0	0	0	0	0	註8
可用現金存量推估數	**35,000**	**35,000**	**35,000**	**0**	**0**	

編號：309

輔仁大學學校財團法人
最近5年現金概況表
113學年度至117學年度

單位：新臺幣元

備註-經常門現金收入-資產負債項目調整增(減)數計算式：

項目	117學年度預估數	116學年度預估數	115學年度預算數	114學年度預估決算數	113學年度決算數	112學年度決算數

備註-經常門現金支出-資產負債項目調整增(減)數計算式：

項目	117學年度預估數	116學年度預估數	115學年度預算數	114學年度預估決算數	113學年度決算數	112學年度決算數
應付款項	80,000	80,000	115,000	4,414,817	3,682,753	3,440,623
(前學年—本學年)差異數	**0**	**35,000**	**4,299,817**	**(732,064)**	**(242,130)**	
資產負債項目調整增(減)數	**0**	**35,000**	**4,299,817**	**(732,064)**	**(242,130)**	

備註-影響本期現金收支調整數計算式：

項目	117學年度預估數	116學年度預估數	115學年度預算數	114學年度預估決算數	113學年度決算數

備註-其他會計項目：

項目	117學年度預估數	116學年度預估數	115學年度預算數	114學年度預估決算數	113學年度決算數	112學年度決算數

備註：

註1：113學年度決算數受贈收入0元，114學年度至117學年度此科目預估數皆為0元。

註2：115至117學年度利息收入係依歷年決算情形及預估銀行存款利率水準估列。114學年度估計決算數較高，主要係因代收保管新北市政府撥付之「本市新、泰塭仔圳市地重劃區未分配土地現金補償費」所衍生之一次性利息收入所致，故115學年度起回歸一般利息收入水準。

註3：其他收入係本法人所設學校分攤當年度預算數，因116-117學年度預估數及115學年度預算數之支出預算數均較114學年度預估決算數及113學年度決算數增加，故其他收入亦增加。

註4：116及117學年度預估數與115學年度預算數較114學年度預估決算數及113學年度決算數增加，主要係因113及114學年度法人各項支出撙節使用，致決算數較低所致。

註5：116及117學年度預估數與115學年度預算數較114學年度預估決算數及113學年度決算數增加，主要係因113及114學年度法人各項支出撙節使用，致決算數較低所致。

註6：116及117學年度預估數及115學年度預算數較113學年度決算數增加，主要係因設備增加，致折舊費用增加，並於115學年度提列設備報廢預算，均屬不產生現金流出之費用所致。另114學年度預估決算數較113學年度決算數減少，係因部分設備折舊已攤提完畢所致。

註7：113學年度決算數及114學年度預估決算數較高，主要係因各項支出撙節使用，致產生剩餘款需退還輔仁大學及聖心高中所致。

註8：各學年度無特定資金來源。

製　　表：梁雅雁

主辦會計：邱淑芬

董 事 長：劉振忠