

輔仁大學學校財團法人

一百零六學年度

(自一百零六年八月一日起至一百零七年七月三十一日止)

決 算 書



目 錄

	頁次
一、平衡表.....	1
二、收支餘絀表.....	2
三、現金流量表.....	3
四、現金收支概況表.....	4
五、固定資產及無形資產變動表.....	5
六、借入款變動表.....	6
七、收入明細表.....	7
八、支出明細表.....	8
九、重要資產與負債明細表	
(一)銀行存款明細表.....	9
(二)應收款項淨額明細表.....	10
(三)應付款項明細表.....	11
十、最近3年財務分析表.....	12
十一、董事長、董事及監察人支領報酬揭露.....	13

輔仁大學學校財團法人

平衡表

中華民國107年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

科目	(本)年7月31日 決算數	(上)年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%
資產	2,039,183	1,441,116	598,067	41.5
流動資產	1,959,183	1,337,116	622,067	46.5
銀行存款	1,936,965	1,337,116	599,849	44.9
應收款項淨額	22,218	0	22,218	-
無形資產	120,000	120,000	0	0.0
電腦軟體	120,000	120,000	0	0.0
累計攤銷總額	(40,000)	(16,000)	(24,000)	150.0
無形資產淨額	80,000	104,000	(24,000)	(23.1)
合計	2,039,183	1,441,116	598,067	41.5
負債	1,959,183	1,337,116	622,067	46.5
流動負債	1,959,183	1,329,124	630,059	47.4
應付款項	1,959,183	1,314,249	644,934	49.1
代收款項	0	14,875	(14,875)	(100.0)
其他負債	0	7,992	(7,992)	(100.0)
應付退休及離職金	0	7,992	(7,992)	(100.0)
權益基金及餘絀	80,000	104,000	(24,000)	(23.1)
餘絀	80,000	104,000	(24,000)	(23.1)
累積餘絀	104,000	0	104,000	-
本期餘絀	(24,000)	104,000	(128,000)	(123.1)
權益基金及餘絀	80,000	104,000	(24,000)	(23.1)
合計	2,039,183	1,441,116	598,067	41.5

輔仁大學學校財團法人

收支餘絀表

106學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

(上)年度 決算數	科 目	(本)年度 預算數	(本)年度 決算數	比較增減	
				金額	%
5,258,046	各項收入	5,508,000	3,683,493	(1,824,507)	(33.1)
7,328	財務收入	0	7,411	7,411	-
5,250,718	其他收入	5,508,000	3,676,082	(1,831,918)	(33.3)
5,154,046	各項支出	5,478,000	3,707,493	(1,770,507)	(32.3)
5,154,046	董事會支出	5,478,000	3,707,493	(1,770,507)	(32.3)
104,000	本期餘絀	30,000	(24,000)	(54,000)	(180.0)

輔仁大學學校財團法人

現金流量表

106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本) 年 度	(上) 年 度
營運活動現金流量：		
本期餘(絀)	(24,000)	104,000
加：不產生現金流出之支出	24,000	16,000
流動資產調整項目淨(增)減數	(22,218)	0
流動負債調整項目淨增(減)數	644,934	(714,727)
營運活動淨現金流入(出)	622,716	(594,727)
投資活動現金流量：		
購買無形資產付現數	0	(120,000)
投資活動淨現金流入(出)	0	(120,000)
融資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	0	14,875
增加應付退休及離職金收現數	0	7,992
減：償還長短期銀行借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	(14,875)	0
減少應付退休及離職金付現數	(7,992)	0
融資活動淨現金流入(出)	(22,867)	22,867
本期現金及銀行存款淨流入(出)	599,849	(691,860)
期初現金及銀行存款餘額	1,337,116	2,028,976
期末現金及銀行存款餘額	1,936,965	1,337,116

輔仁大學學校財團法人
現金收支概況表
106學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

項 目	(本)年度	占經常門 經常收入%	(上)年度	占經常門 經常收入%
經常門現金收入	3,661,275	100.0	5,258,046	100.0
財務收入	7,411	0.2	7,328	0.1
其他收入	3,676,082	100.4	5,250,718	99.9
應收預收項目調整增(減)數	(22,218)	(0.6)	0	0.0
經常門現金支出	3,038,559	83.0	5,852,773	111.3
董事會支出	3,707,493	101.3	5,154,046	98.0
減:不產生現金流出之支出	(24,000)	(0.7)	(16,000)	(0.3)
應付預付項目調整增(減)數	(644,934)	(17.6)	714,727	13.6
經常門現金餘絀	622,716	17.0	(594,727)	(11.3)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	0	0.0	120,000	2.3
電腦軟體	0	0.0	120,000	2.3
扣減不動產支出前現金餘絀	622,716	17.0	(714,727)	(13.6)
本期現金餘絀	622,716	17.0	(714,727)	(13.6)

輔仁大學學校財團法人
固定資產及無形資產變動表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科目名稱	上年底結存金額		本年度增加金額及預算數		本年度減少金額及預算數		本年度決算數及預算數		決算數之差異金額及預算數之差異金額		預算數之差異金額及預算數之差異金額		截至本學年底止結存金額	備註
	決算數	預算數	決算數	預算數	決算數	預算數	決算數	預算數	差異金額	差異%	差異金額	差異%		
固定資產	0	0	30,000	30,000	0	0	0	0	(30,000)	-100%	0	-	0	
機械儀器及設備	0	0	30,000	30,000	0	0	0	0	(30,000)	-100%	0	-	0	註一
累計折舊	0	0	24,000	24,000	0	0	0	0	(24,000)	-100%	0	-	0	
機械儀器及設備	0	0	24,000	24,000	0	0	0	0	(24,000)	-100%	0	-	0	
固定資產淨額	0	0	6,000	6,000	0	0	0	0	(6,000)	-100%	0	-	0	
無形資產	120,000	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-	120,000	
電腦軟體	120,000	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-	120,000	
累計攤銷	16,000	0	24,000	24,000	0	0	0	0	24,000	-	0	-	40,000	
電腦軟體	16,000	0	24,000	24,000	0	0	0	0	24,000	-	0	-	40,000	
無形資產淨額	104,000	0	(24,000)	(24,000)	0	0	0	0	(24,000)	-	0	-	80,000	
固定資產及無形資產合計	104,000	0	(24,000)	(24,000)	6,000	6,000	0	0	(30,000)	-500%	0	-	80,000	

註一：原輔大資產尚可支應，故本學年度未購置。

輔仁大學學校財團法人

借入款變動表

106學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

貸 機	款 構	借 款 用 途	借 款 期 間	期 初 金 額	本 年 度 借 入 金 額	本 年 度 償 還 金 額	期 末 金 額	利 率	保 證 情 形 及 償 還 方 式	備 註
合計				0	0	0	0	0		

輔仁大學學校財團法人

收入明細表

106學年度

全1頁第1頁
單位：新台幣元

收 入 科 目	預 算 數	決 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
4170 財務收入	0	7,411	7,411	-	
4171 利息收入	0	7,411	7,411	-	
4190 其他收入	5,508,000	3,676,082	(1,831,918)	(33.3)	註一
4199 雜項收入	5,508,000	3,676,082	(1,831,918)	(33.3)	
收 入 合 計	5,508,000	3,683,493	(1,824,507)	(33.1)	

註一：因董事會支出擲節使用，故三校分攤收入亦減少。

輔仁大學學校財團法人

支出明細表

106學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

支 出 科 目	預 算 數	決 算 數	比 較		備註
			差 異	%	
5110 董事會支出	5,478,000	3,707,493	(1,770,507)	(32.3)	註一
5111 人事費	817,000	495,913	(321,087)	(39.3)	註二
5112 業務費	1,087,000	670,380	(416,620)	(38.3)	
5113 維護費	50,000	1,500	(48,500)	(97.0)	
5114 退休撫卹費		0	0	-	
5115 出席及交通費	3,500,000	2,515,700	(984,300)	(28.1)	
5116 折舊及攤銷	24,000	24,000	0	0.0	
支 出 合 計	5,478,000	3,707,493	(1,770,507)	(32.3)	

註一：董事會支出減少係因業務支出撙節使用及會議召開較原估算減少。

註二：人事費包含臨時工資及勞健保費、會計主管特支費等。

輔仁大學學校財團法人
銀行存款明細表
中華民國 107年 7 月 31 日

單位：新台幣元

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
董事會活期存款	\$1,936,965	
合 計		\$1,936,965

輔仁大學學校財團法人
 應收款項淨額明細表
 中華民國107年 7 月 31 日

單位：新台幣元

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應收輔仁大學款項	\$22,218	
合 計		\$22,218

輔仁大學學校財團法人
應付款項明細表
中華民國107年 7 月 31 日

單位：新台幣元

全1頁第1頁

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應付輔仁大學代墊董事會工讀生勞保及勞退金款項	\$19,793	
退還各校106學年分攤董事會業務費剩餘款	1,939,390	
合 計		\$1,959,183

輔仁大學學校財團法人

最近3年財務分析表

104學年度至106學年度

全 1 頁第 全 頁
貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		106學年度	105學年度	104學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	0/3,683,493 *100%=0%	0/5,258,046 *100%=0%	0/4,468,418 *100%=0%
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)/本學年度學雜費收入*100%	(0-0)/0*100%=0%	(0-0)/0*100%=0%	(0-0)/0*100%=0%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	1,959,183/1,959,183*100%=100%	1,337,116/1,329,124*100%=100.60%	2,028,976/2,028,976*100%=100%
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債*100%	(1,959,183-0)/1,959,183*100%=100%	(1,337,116-0)/1,329,124*100%=100.60%	(2,028,976-0)/2,028,976*100%=100%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(622,716/1,959,183)*100%=31.78%	(-594,727/1,329,124)*100%=-44.75%	(-774,631/2,028,976)*100%=-38.17%
累積盈餘比率(%)	(累積盈餘+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(104,000+0)/2,039,183*100%=5.10%	(0+0)/1,441,116*100%=0%	(0+0)/2,028,976*100%=0%
資產收益率(%)	本期盈餘/(期初總資產+期末總資產)/2*100%	-24,000/(1,441,116+2,039,183)/2*100%=-1.38%	104,000/(2,028,976+1,441,116)/2*100%=1.50%	0/(2,803,607+2,028,976)/2*100%=0%
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額)*100%	(1,959,183-0)/(2,039,183-0)*100%=96.08%	(1,337,116-0)/(1,441,116-0)*100%=92.78%	(2,028,976-0)/(2,028,976-0)*100%=100%
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)/總負債期初餘額*100%	(1,959,183-1,337,116)/1,337,116*100%=46.52%	(1,337,116-2,028,976)/2,028,976*100%=-34.10%	(2,028,976-2,803,607)/2,803,607*100%=-27.63%
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額	((1,959,183-1,959,183)/622,716=0	(1,337,116-1,337,116)/-714,727=0	(2,028,976-2,028,976)/-774,631=0
其他財務比率(%)				

說明：

1. 本表資料期間為3學年度，N學年度係指編製決算書之年度。(103學年開始)
2. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。
3. 舉債指數應等於會計師查核後財務報表揭露數(不含附屬機構)，其中貨幣性負債減貨幣性資產若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘額產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

董事長、董事及監察人支領報酬揭露：

依民國九十八年五月十二日台技(二)字第0980071580C號令修正之教育部監督學校財團法人支出作業要點第7點規定揭露，董事長、董事及監察人支領之各項報酬及費用如下：

職稱	姓名	105學年度	106學年度
		交通費	交通費
董事長	劉0忠	169,000	140,000
董事	蘇0文	132,000	104,500
董事	李0勉	181,100	133,200
董事	林0男	135,000	109,000
董事	羅0瑞	145,000	130,000
董事	陸0琴	120,000	40,000
董事	柏0宏	287,000	262,000
董事	詹0隆	125,000	100,000
董事	葉0華	142,000	110,000
董事	劉0明	142,000	130,000
董事	黃0明	135,000	100,500
董事	洪0川	140,000	103,000
董事	鍾0住	144,500	112,500
董事	林0伶	-	136,000
董事	周0仁	-	40,000
董事	張0亮	-	90,000
董事	狄0	6,000	-
董事	李0	105,000	20,000
董事	鄧0雄	10,000	-
董事	郭0夏	42,000	-
董事	柯0識	95,000	-
董事	吳0樂	141,000	126,000
董事	馬0光	122,000	103,000
董事	楊0川	79,000	113,000
董事	姚0鏐	76,000	80,000
董事	張0人	103,000	103,000
監察人	胡0榮	10,000	-
監察人	吳0	90,000	130,000
合計		2,876,600	2,515,700

註：本財團法人董事長、董事及監察人均為無給職，僅支領交通費。

製

表：趙曉英



主辦會計：黃秋麗



董事長：劉振忠

