

輔仁大學學校財團法人

107 學年度

(自 107 年 8 月 1 日起至 108 年 7 月 31 日止)

決 算 書



# 目 錄

	頁次
壹、法人決算總說明.....	1
貳、法人決算書表	
一、平衡表.....	3
二、收支餘絀表.....	4
三、現金流量表.....	5
四、現金收支概況表.....	6
五、長期營運資產變動表.....	7
六、借款變動表.....	8
七、收入明細表.....	9
八、成本與費用明細表.....	10
九、重要資產與負債明細表	
(一)銀行存款明細表.....	11
(二)預付款項明細表.....	12
(三)應付款項明細表.....	13
(四)代收款項明細表.....	14
十、董事長、董事及監察人支領報酬揭露.....	15
十一、最近3年財務分析表.....	16



輔仁大學學校財團法人

決算總說明

107學年度

全 2 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

召開董事會議，支持學校與醫院發展

二、重要長期營運資產增置計畫

無

三、長期債務之舉借及償還

無

四、其他重要計畫

無

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

(一) 本學年度收入570萬4,530元，較本學年度預算數863萬3,000元，減少292萬8,470元，約33.9%，主要係董事會費用分攤數減少，使各校繳納金額減少所致。

(二) 本學年度成本與費用556萬1,709元，較本學年度預算數853萬3,000元，減少297萬1,291元，約34.8%，主要係董事會搏節支出所致。

(三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘14萬2,821元，較本學年度預算數賸餘10萬元，增加4萬2,821元，約42.8%，主要係支出減少所致。

二、現金流量結果

(一) 營運活動之淨現金流入130萬4,947元。

(二) 投資活動之淨現金流出9萬8,900元，為購置設備。

(三) 籌資活動之淨現金流入1,337元，為增加代收款項。

輔仁大學學校財團法人

決算總說明

107學年度

全 2 頁第 2 頁

(四) 現金及約當現金之淨增加120萬7,384元，係期末現金314萬4,349元，較期初現金193萬6,965增加之數。

三、資產負債情況

(一) 本學年度資產336萬7,170元，包括流動資產321萬4,349元，不動產、房屋及設備淨額9萬6,821元，無形資產淨額5萬6,000元。

(二) 本學年度負債314萬4,349元為流動負債。

(三) 本學年度權益基金及餘絀22萬2,821元，為累積餘絀。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘120萬6,047元。其中經常門現金收入572萬6,748元、經常門現金支出442萬1,801元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出9萬8,900元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施

本期賸餘 14 萬 2,821 元，係為各校支付法人購置資產淨額與法人預付款項

二、其他重要財務事項

無

輔仁大學學校財團法人

平衡表

中華民國108年7月31日

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

項目	(本)年7月31日 決算數	(上)年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%
<b>資產</b>	<b>3,367,170</b>	<b>2,039,183</b>	<b>1,327,987</b>	<b>65.1</b>
流動資產	3,214,349	1,959,183	1,255,166	64.1
銀行存款	3,144,349	1,936,965	1,207,384	62.3
應收款項	0	22,218	(22,218)	-
預付款項	70,000	0	70,000	-
不動產、房屋及設備	98,900	0	98,900	-
機械儀器及設備	68,900	0	68,900	-
其他設備	30,000	0	30,000	-
累計折舊總額	(2,079)	0	(2,079)	-
不動產、房屋及設備淨額	96,821	0	96,821	-
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	(64,000)	(40,000)	(24,000)	60.0
無形資產淨額	56,000	80,000	(24,000)	(30.0)
<b>合計</b>	<b>3,367,170</b>	<b>2,039,183</b>	<b>1,327,987</b>	<b>65.1</b>
<b>負債</b>	<b>3,144,349</b>	<b>1,959,183</b>	<b>1,185,166</b>	<b>60.5</b>
流動負債	3,144,349	1,959,183	1,185,166	60.5
應付款項	3,143,012	1,959,183	1,183,829	60.4
代收款項	1,337	0	1,337	-
權益基金及餘絀	<b>222,821</b>	<b>80,000</b>	<b>142,821</b>	<b>178.5</b>
餘絀	222,821	80,000	142,821	178.5
累積餘絀	222,821	80,000	142,821	-
<b>合計</b>	<b>3,367,170</b>	<b>2,039,183</b>	<b>1,327,987</b>	<b>65.1</b>

輔仁大學學校財團法人  
收支餘絀表  
107學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度決 算數	(本)學年度 預算數	比較增減	
				金額	%
3,683,493	各項收入	5,704,530	8,633,000	2,928,470	33.9
7,411	財務收入	7,891	0	(7,891)	-
3,676,082	其他收入	5,696,639	8,633,000	2,936,361	34.0
3,707,493	各項成本與費用	5,561,709	8,533,000	2,971,291	34.8
3,707,493	董事會支出	5,561,709	8,533,000	2,971,291	34.8
(24,000)	本期餘絀	142,821	100,000	(42,821)	(42.8)

輔仁大學學校財團法人

現金流量表

107學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 目	( 本 ) 年 度	( 上 ) 年 度
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘(絀)	142,821	(24,000)
利息股利之調整	(7,891)	(7,411)
未計利息股利之本期餘(絀)	134,930	(31,411)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	26,079	24,000
流動資產調整項目淨(增)減數	(47,782)	(22,218)
流動負債調整項目淨增(減)數	1,183,829	644,934
未計利息股利之現金流入(流出)	1,297,056	615,305
收取利息	7,891	7,411
營運活動淨現金流入(出)	1,304,947	622,716
<b>投資活動現金流量</b>		
減：增加流動金融資產及投資收現數	0	0
增加不動產、房屋及設備付現數	(98,900)	0
投資活動淨現金流入(出)	(98,900)	0
<b>籌資活動現金流量</b>		
增加代收款項收現數	1,337	0
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少代收款項付現數	0	(14,875)
減少應付退休及離職金付現數	0	(7,992)
籌資活動淨現金流入(出)	1,337	(22,867)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,207,384	599,849
期初現金及銀行存款餘額	1,936,965	1,337,116
期末現金及銀行存款餘額	3,144,349	1,936,965



輔仁大學學校財團法人

現金收支概況表

107學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

項目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數	比較增減	
			金額	%
經常門現金收入	5,726,748	3,661,275	2,065,473	56.4
財務收入	7,891	7,411	480	6.5
其他收入	5,696,639	3,676,082	2,020,557	55.0
應收預收項目調整增(減)數	22,218	(22,218)	44,436	(200.0)
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	4,421,801	3,038,559	1,383,242	45.5
董事會支出	5,561,709	3,707,493	1,854,216	50.0
減:不產生現金流出之成本與費用	(26,079)	(24,000)	(2,079)	8.7
應付預付項目調整增(減)數	(1,113,829)	(644,934)	(468,895)	72.7
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	1,304,947	622,716	682,231	109.6
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	98,900	0	98,900	-
機械儀器及設備	68,900	0	68,900	-
其他設備	30,000	0	30,000	-
扣減不動產支出前現金餘絀	1,206,047	622,716	583,331	93.7
本期現金餘絀	1,206,047	622,716	583,331	93.7

輔仁大學學校財團法人  
長期營運資產變動表

107學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度/底止 結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較		本學年度減少金額及預、決算數之差異比較		本學年度預算數及預、決算數之差異比較		本學年度 重分類金 額	截至本學 年底止結 存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數			
不動產、房屋及設備	0	98,900	100,000	(1,100)	-1%	0	0	0	98,900	
機械儀器及設備	0	68,900	100,000	(31,100)	-31%	0	0	0	68,900	
其他設備	0	30,000	0	30,000	-	0	0	0	30,000	
累計折舊	0	2,079	0	2,079	-	0	0	0	2,079	
機械儀器及設備	0	1,246	0	1,246	-	0	0	0	1,246	
其他設備	0	833	0	833	-	0	0	0	833	
不動產、房屋及設備淨 額	0	96,821	100,000	(3,179)	-3%	0	0	0	96,821	
無形資產	120,000	0	0	0	-	0	0	0	120,000	
電腦軟體	120,000	0	0	0	-	0	0	0	120,000	
累計攤銷	40,000	24,000	24,000	0	-	0	0	0	64,000	
電腦軟體	40,000	24,000	24,000	0	0%	0	0	0	64,000	
無形資產淨額	80,000	(24,000)	0	(24,000)	-	0	0	0	56,000	
合計	80,000	72,821	100,000	(27,179)	-27%	0	0	0	152,821	

輔仁大學學校財團法人

借款變動表

107學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度舉借金額	本學年度償還金額	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  
107學年度

全1頁第1頁  
單位：新台幣元

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較		備註
			差 異	%	
4170 財務收入	7,891	0	7,891	-	
4171 利息收入	7,891	0	7,891	-	
4190 其他收入	5,696,639	8,633,000	(2,936,361)	(34.0)	註一
4199 雜項收入	5,696,639	8,633,000	(2,936,361)	(34.0)	
收 入 合 計	5,704,530	8,633,000	(2,928,470)	(33.9)	

註：因董事會各項支出擲節使用，使三校繳納董事會的分攤數減少。

輔仁大學學校財團法人  
成本與費用明細表  
107學年度

全1頁第1頁  
單位:新臺幣元

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較		備註
			差 異	%	
5110 董事會支出	5,561,709	8,533,000	(2,971,291)	(34.8)	註一
5111 人事費	1,382,602	3,449,000	(2,066,398)	(59.9)	註二
5112 業務費	1,448,478	1,320,000	128,478	9.7	
5113 維護費	9,450	110,000	(100,550)	(91.4)	
5114 退休撫卹費	0	130,000	(130,000)	0.0	
5115 出席及交通費	2,695,100	3,500,000	(804,900)	(23.0)	
5116 折舊及攤銷	26,079	24,000	2,079	8.7	
支 出 合 計	5,561,709	8,533,000	(2,971,291)	(34.8)	

註一：董事會支出減少係因人事費因原預計聘任3位專職董事，改聘為1位且薪資較原預計減少，另出席及交通費擲節使用，使決算支出較預算減少。

註二：人事費包含專職董事1名、臨時工資、勞健保費及兼職法人會計長酬勞等。

輔仁大學學校財團法人  
銀行存款明細表  
中華民國 108年 7月 31日

單位：新台幣元  
全1頁第1頁

摘 要	金 額
董事會活期存款	\$3,144,349
合 計	\$3,144,349

輔仁大學學校財團法人  
 預付款項明細表  
 中華民國108年7月31日

單位：新台幣元

全1頁第1頁

摘 要	金 額
法務專業指導費	\$70,000
合 計	\$70,000

輔仁大學學校財團法人  
應付款項明細表  
中華民國108年7月31日

單位：新台幣元

全1頁第1頁

摘 要	金 額
退還各校107學年分攤董事會剩餘款	\$3,052,839
應付輔仁大學代墊款	24,187
應付期末廠商款項	65,986
合 計	\$3,143,012



輔仁大學學校財團法人  
代收款項明細表  
中華民國108年7月31日

單位：新台幣元

全1頁第1頁

摘 要	金 額
二代健保費	\$1,337
合 計	\$1,337

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	107學年度		106學年度
		薪資	交通費	交通費
董事長	劉0忠	0	157,000	140,000
董事	蘇0文	0	129,000	104,500
董事	李0勉	0	168,100	133,200
董事	林0男	0	155,000	109,000
董事	羅0瑞	0	154,000	130,000
董事	陸0琴	0	0	40,000
董事	柏0宏	757,500	0	262,000
董事	詹0隆	0	119,000	100,000
董事	葉0華	0	150,000	110,000
董事	劉0明	0	140,000	130,000
董事	黃0明	0	80,500	100,500
董事	洪0川	0	147,000	103,000
董事	鍾0住	0	127,500	112,500
董事	林0伶	0	162,000	136,000
董事	周0仁	0	40,000	40,000
董事	張0亮	0	80,000	90,000
董事	李0	0	0	20,000
董事	吳0樂	0	164,000	126,000
董事	馬0光	0	146,000	103,000
董事	楊0川	0	145,000	113,000
董事	姚0鏢	0	80,000	80,000
董事	張0人	0	115,000	0
董事	林0毅	0	83,000	103,000
監察人	吳0	0	153,000	130,000
合計		757,500	2,695,100	2,515,700

註一：本法人107學年聘任柏0宏董事為專職董事，改為支領薪資。

註二：除柏0宏董事為專職董事，董事長及其餘董事及監察人均為無給職，僅支領交通費。

# 輔仁大學學校財團法人

## 最近3年財務分析表

105學年度至107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		
		107學年度	106學年度	105學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	0/5,704,530 *100%=0%	0/3,683,493 *100%=0%	0/5,258,046 *100%=0%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	3,214,349/3,144,349*100%=102.23%	1,959,183/1,959,183*100%=100%	1,337,116/1,329,124*100%=100.60%
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%	(3,144,349-0)/(3,367,170-0)*100%=93.38%	(1,959,183-0)/(2,039,183-0)*100%=96.08%	(1,337,116-0)/(1,441,116-0)*100%=92.78%
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)/上學年度學雜費收入*100%	(0-0)/0*100%=0%	(0-0)/0*100%=0%	(0-0)/0*100%=0%
現金餘絀變動率(%)	(本學年度扣減不動產前現金餘絀-上學年度扣減不動產前現金餘絀)/本學年度總收入*100%	(1,206,047-622,716)/5,704,530*100%=10.23%	【622,716-(-714,727)/3,683,493】*100%=36.31%	【(-714,727-(-774,631))/5,258,046*100%=1.14%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入*100%	142,821/5,704,530*100%=2.5%	(-24,000)/3,683,493*100%=-0.65%	104,000/5,258,046*100%=1.98%
現金流量比率(%)	(營運活動現金流量+附屬機構淨匯回數-購置動產、無形資產及其他資產現金支出)/流動負債*100%	(1,304,947-98,900)/3,144,349*100%=38.36%	(622,716/1,959,183)*100%=31.78%	(-594,727/1,329,124)*100%=-44.75%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(3,214,349-0-70,000)/3,144,349*100%=100%	(1,959,183-0)/1,959,183*100%=100%	(1,337,116-0)/1,329,124*100%=100.60%
負債權益比率(%)	總負債期末餘額/(累積餘絀+未指定用途權益基金)*100%	3,144,349/222,821*100%=1411.15%	1,959,183/80,000*100%=2448.98%	1,337,116/104,000*100%=1285.69%
短期可用資金比率	【(現金+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%	【(0+3,144,349)+(0+0)-(3,144,349-0+0+0)】/1,382,602=0%	【(0+1,936,965)+(0+22,218)-(1,959,183-0+0+0)】/495,913=0%	【(0+1,337,116)-(1,329,124-0+0+7,992)】/1,538,832=0%
短期可用資金	(現金+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)+學校流用	(0+3,144,349)+(0+0)-(3,144,349-0+0+0)=0	(0+1,936,965)+(0+22,218)-(1,959,183-0+0+0)=0	(0+1,337,116)-(1,329,124-0+0+7,992)=0
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	(3,144,349-3,144,349)/1,206,047=0	((1,959,183-(1,959,183))/622,716=0	(1,337,116-1,337,116)/-714,727=0

製

表：趙曉英



主 辦 會 計：邱淑芬



董 事 長：劉振忠

