108 學年度

(自108年8月1日起至109年7月31日止)

決 算 書



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)應收款項明細表	12
(三)應付款項明細表	13
十、董事長、董事及監察人支領報酬揭露	14
十一、最近3年財務分析表	15

決 算 總 說 明

108 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422萬979元,較本學年度預算數834萬7,000元,減少412萬6,021元,約49.43%,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420萬9,987元,較本學年度預算數832萬983 元,減少411萬996元,約49.41%,主要係董事會撙節支出所致。
 - (三)以上總收支相抵後,計本期賸餘1萬992元,較本學年度預算數賸餘2萬6,017元,減少1萬5,025元,約57.75%,主要係收入減少所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流出114萬1,600元。
- (二)投資活動之淨現金流出5萬3,000元,為購置設備。
- (三)籌資活動之淨現金流入1,337元,為減少代收款項。
- (四)現金及約當現金之淨增加108萬7,263元,係期末現金423萬1,612 元,較期初現金314萬4,349元增加之數。

決 算 總 說 明

108 學年度

全 2 頁第 2 頁

三、資產負債情況

- (一)本學年度資產440萬5,685元,包括流動資產424萬1,872元,不動產、房屋及設備淨額13萬1,813元,無形資產淨額8萬8,000元。
- (二)本學年度負債417萬1,872元為流動負債。
- (三)本學年度權益基金及餘絀23萬3,813元,為累積餘絀。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘108萬8,600元。其中經常門現金收入421萬719元、經常門現金支出306萬9,119元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出5萬3,000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1萬992元,係為各校支付法人購置資產淨額。
- 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109年7月31日

	<u> </u>	* -		
西口	(本)年7月31日	(上)年7月31日	比較增	減
項目	決算數	決算數	金額	%
資產	4,405,685	3,367,170	1,038,515	30.84
流動資產	4,241,872	3,214,349	1,027,523	31.97
銀行存款	4,231,612	3,144,349	1,087,263	34.58
應收款項	10,260	0	10,260	-
預付款項	0	70,000	(70,000)	(100.00)
不動產、房屋及設備	151,900	98,900	53,000	53.59
機械儀器及設備	121,900	68,900	53,000	76.92
其他設備	30,000	30,000	0	0.00
累計折舊總額	(20,087)	(2,079)	(18,008)	866.19
不動產、房屋及設備淨額	131,813	96,821	34,992	36.14
無形資產	120,000	120,000	0	0.00
電腦軟體	120,000	120,000	0	0.00
累計攤銷總額	(88,000)	(64,000)	(24,000)	37.50
無形資產淨額	32,000	56,000	(24,000)	(42.86)
合計	4,405,685	3,367,170	1,038,515	30.84
負債	4,171,872	3,144,349	1,027,523	32.68
流動負債	4,171,872	3,144,349	1,027,523	32.68
應付款項	4,171,872	3,143,012	1,028,860	32.73
代收款項	0	1,337	(1,337)	(100.00)
權益基金及餘絀	233,813	222,821	10,992	4.93
餘絀	233,813	222,821	10,992	4.93
累積餘絀	233,813	222,821	10,992	4.93
合計	4,405,685	3,367,170	1,038,515	30.84

輔仁大學學校財團法人 收支餘絀表 108學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

(上)學年度	項 目			比較增	增減	
決算數		決算數	預算數	金額	%	
5,704,530	各項收入	4,220,979	8,347,000	(4,126,021)	(49.43)	
7,891	財務收入	10,292	0	10,292	-	
5,696,639	其他收入	4,210,687	8,347,000	(4,136,313)	(49.55)	
5,561,709	各項成本與費用	4,209,987	8,320,983	(4,110,996)	(49.41)	
5,561,709	董事會支出	4,209,987	8,320,983	(4,110,996)	(49.41)	
142,821	本期餘絀	10,992	26,017	(15,025)	(57.75)	

輔仁大學學校財團法人 現金流量表 108學年度

項目	(本)年度	(上)年度
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	10,992	142,821
利息股利之調整	(10,292)	(7,891)
未計利息股利之本期餘(絀)	700	134,930
調整項目		
加:不產生現金流出之成本與費用	42,008	26,079
流動資產調整項目淨(增)減數	59,740	(47,782)
流動負債調整項目淨增(減)數	1,028,860	1,183,829
未計利息股利之現金流入(流出)	1,131,308	1,297,056
收取利息	10,292	7,891
營運活動淨現金流入(出)	1,141,600	1,304,947
投資活動現金流量		
滅: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	(53,000)	(98,900)
投資活動淨現金流入(出)	(53,000)	(98,900)
籌 資活動現金流量		
增加代收款項收現數	0	1,337
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少代收款項付現數	(1,337)	0
減少應付退休及離職金付現數	0	0
等 資活動淨現金流入(出)	(1,337)	1,337
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,087,263	1,207,384
期初現金及銀行存款餘額	3,144,349	1,936,965
期末現金及銀行存款餘額	4,231,612	3,144,349

輔仁大學學校財團法人 現金收支概況表 108學年度

項目	(本)學年度	(上)學年度	比較增減		
	決算數	決算數	金 額	%	
經常門現金收入	4,210,719	5,726,748	(1,516,029)	(26.47)	
財務收入	10,292	7,891	2,401	30.43	
其他收入	4,210,687	5,696,639	(1,485,952)	(26.08)	
應收預收項目調整增(減)數	(10,260)	22,218	(32,478)	(146.18)	
利息股利調整數	0	0	0	ı	
經常門現金支出	3,069,119	4,421,801	(1,352,682)	(30.59)	
董事會支出	4,209,987	5,561,709	(1,351,722)	(24.30)	
減:不產生現金流出之成本與費用	(42,008)	(26,079)	(15,929)	61.08	
應付預付項目調整增(減)數	(1,098,860)	(1,113,829)	14,969	(1.34)	
利息調整數	0	0	0	ı	
經常門現金餘絀	1,141,600	1,304,947	(163,347)	(12.52)	
出售資產現金收入	0	0	0	-	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	53,000	98,900	(45,900)	(46.41)	
機械儀器及設備	53,000	68,900	(15,900)	(23.08)	
扣減不動產支出前現金餘絀	1,088,600	1,206,047	(117,447)	(9.74)	
本期現金餘絀	1,088,600	1,206,047	(117,447)	(9.74)	

輔仁大學學校財團法人 長期營運資產變動表 108學年度

	上與左座立上	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	截至本學	
項目名稱	上學年度底止 結存金額	決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%	重分類金 額	年底止結 存金額	備註
不動產、房屋及設備	98,900	53,000	60,000	(7,000)	-12%	0	0	0	-		151,900	
機械儀器及設備	68,900	53,000	60,000	(7,000)	-12%	0	0	0	-		121,900	
其他設備	30,000		0	0	-	0	0	0	-		30,000	
累計折舊	2,079	18,008	9,983	8,025	80%	0	0	0	-		20,087	
機械儀器及設備	1,246	13,008	4,983	8,025	161%	0	0	0	-		14,254	
其他設備	833	5,000	5,000	0	0%	0	0	0	-		5,833	
不動產、房屋及設備淨 額	96,821	34,992	50,017	(15,025)	-30%	0	0	0	-		131,813	
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	64,000	24,000	24,000	0	0%	0	0	0	-		88,000	
電腦軟體	64,000	24,000	24,000	0	0%	0	0	0	_		88,000	
無形資產淨額	56,000	(24,000)	(24,000)	0	0%	0	0	0	_		32,000	
合計	152,821	10,992	26,017	(15,025)	-58%	0	0	0	-		163,813	

借款變動表 108學年度

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
無借款									
,									
- 合計			0	0	0	0	0		

輔仁大學學校財團法人 收入明細表 108學年度

全1頁第1頁 單位:新台幣元

· 石 口	決 算 數	預算數	比	較供計
項目	決 算 數	預算數	差 異	#####################################
4170 財務收入	10,292	0	10,292	-
4171 利息收入	10,292	0	10,292	-
4190 其他收入	4,210,687	8,347,000	(4,136,313)	(49.55) 註一
4199 雜項收入	4,210,687	8,347,000	(4,136,313)	(49.55)
收 入 合 計	4,220,979	8,347,000	(4,126,021)	(49.43)

註:因董事會各項支出撙節使用,使二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 108學年度

全1頁第1頁 單位:新臺幣元

75 D	決 算 數	預算數	比	較
項目	決 算 數	預算數	差 異	備註
5110 董事會支出	4,209,987	8,320,983	(4,110,996)	(49.41) 註-
5111 人事費	1,382,873	3,201,000	(1,818,127)	(56.80) 註二
5112 業務費	791,606	1,355,000	(563,394)	(41.58)
5113 維護費	0	115,000	(115,000)	(100.00)
5114 退休撫卹費	0	116,000	(116,000)	(100.00)
5115 出席及交通費	1,993,500	3,500,000	(1,506,500)	(43.04)
5116 折舊及攤銷	42,008	33,983	8,025	23.61
支 出 合 計	4,209,987	8,320,983	(4,110,996)	(49.41)

註一:董事會人事費因原預計聘任3位專職董事,實際僅聘任1位,另出席及交通費 撙節使用,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 109年7月31日

單位:新台幣元

全1頁第1頁

ą	商	要		金	額
董事會活期存款					\$4,231,612
			.,		Ф4 221 612
合			計		\$4,231,612

輔仁大學學校財團法人 應收帳款明細表 中華民國109年7月31日

單位:新台幣元

全1頁第1頁

摘要	金	額
輔大代收回董事會保險費		\$10,260
合計		\$10,260

輔仁大學學校財團法人 應付款項明細表 中華民國109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108學年分攤董事會剩餘款		\$4,136,313
應付輔仁大學代墊款		23,270
應付保險費		12,289
合	計	\$4,171,872

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		108學年度	
	姓名	薪資	交通費	薪資	交通費
董事長	劉0忠	0	157, 000	0	117, 000
董事	蘇0文	0	129, 000	0	94, 500
董事	李0勉	0	168, 100	0	99, 000
董事	林0男	0	155, 000	0	112, 000
董事	羅0瑞	0	154, 000	0	110, 000
董事	柏0宏	757, 500	0	810,000	0
董事	詹0隆	0	119, 000	0	80, 000
董事	葉0華	0	150, 000	0	100, 000
董事	劉0明	0	140, 000	0	100, 000
董事	黄0明	0	80, 500	0	127, 500
董事	洪0川	0	147, 000	0	90, 000
董事	鍾0住	0	127, 500	0	122, 500
董事	林0伶	0	162, 000	0	80, 000
董事	周0仁	0	40, 000	0	20, 000
董事	張0亮	0	80, 000	0	100, 000
董事	吳0樂	0	164, 000	0	124, 000
董事	馬0光	0	146, 000	0	105, 000
董事	楊0川	0	145, 000	0	110, 000
董事	姚0鍔	0	80, 000	0	0
董事	張0人	0	115, 000	0	62, 000
董事	林0毅	0	83, 000	0	120, 000
監察人	吳0	0	153, 000	0	120, 000
合計		757, 500	2, 695, 100	810, 000	1, 993, 500

註一:本法人聘任柏0宏董事為專職董事支領薪資。

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。

最近3年財務分析表

106學年度至108學年度

-	貨幣單位:新臺幣方						
項目	計算公式	計算數據及比率					
	12,2,2,4	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%	0/4,220,979 *100%=0%	0/5,704,530 *100%=0%	0/3,683,493 *100%=0%			
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	4,241,872/4,171,872*100% =101.68%	3,214,349/3,144,349*100% =102.23%	1,959,183/1,959,183*100% =100%			
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%	(4,171,872-0)/(4,405,685- 0)*100%=94.69%	(3,144,349-0)/(3,367,170- 0)*100%=93.38%	(1,959,183-0)/(2,039,183- 0)*100%=96.08%			
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%	(1,088,600- 1,206,047)/4,220,979*100% =-2.78%	(1,206,047- 622,716)/5,704,530*100% =10.23%	【622,716-(-714,727)/3,683,493】 *100%=36.31%			
本期餘絀比率 (%)	本期餘絀/總收入 *100%	10,992/4,220,979*100% =0.26%	142,821/5,704,530*100% =2.5%	(-24,000)/3,683,493*100% =-0.65%			
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%	(1,141,600- 53,000)/4,171,872*100% =26.09%	(1,304,947- 98,900)/3,144,349*100% =38.36%	(622,716/1,959,183)*100% =31.78%			
速動比率(%)	(流動資產- <mark>存貨</mark> -預付款項)/ 流動負債 *100%	(4,241,872- 0)/4,171,872*100% =101.68%	(3,214,349-0- 70,000)/3,144,349*100% =100%	(1,959,183-0- 0)/1,959,183*100%=100%			
負債 <mark>權益</mark> 比率 (%)	總負債期末餘額/(累積餘絀 +未指定用途權益基 金)*100%	4,171,872/233,813*100% =1784.28%	3,144,349/222,821*100% =1411.15%	1,959,183/80,000*100% =2448.98%			
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+4,231,612)+(0+10,260)- (4,171,872-0+0+0)】 /1,382,873=5.06%	【(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%			
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+4,231,612)+(0+10,260)- (4,171,872-0+0+0)=70,000	(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			
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	(4,171,872- 4,241,872)/1,088,600=0	(3,144,349- 3,144,349)/1,206,047=0	((1,959,183- (1,959,183)/622,716=0			

製 表:趙曉英

主 辨 會 計:邱淑芬



董 事 長:劉振忠

