

輔仁大學學校財團法人

110 學年度

(自 110 年 8 月 1 日起至 111 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.....	12
(二)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

輔仁大學學校財團法人

決算總說明

110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466萬1,743元，較本學年度預算數825萬8,000元，減少359萬6,257元，約43.55%，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460萬6,877元，較本學年度預算數822萬4,000元，減少361萬7,123元，約43.98%，主要係董事會摺節支出所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期結餘5萬4,866元，較本學年度預算數結餘3萬4,000元增加2萬866元。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入26萬6,547元。
- (二) 投資活動之淨現金流出12萬元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出1,800元，為減少代收款項。
- (四) 現金及約當現金之淨增加14萬4,747元，係期末現金364萬7,195元，較期初現金350萬2,448元增加之數。

三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產386萬9,657元，包括流動資產364萬7,195元，不動產、房屋及設備淨額19萬8,462元，無形資產淨額2萬4,000元。
- (二) 本學年度負債368萬1,695元為流動負債。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀18萬7,962元，為累積餘絀。

四、現金收支餘絀情形

輔仁大學學校財團法人

決 算 總 說 明

110 學年度

全 2 頁第 2 頁

本學年度現金結餘14萬6,547元。其中經常門現金收入466萬1,743元、經常門現金支出439萬5,196元，及購置動產設備12萬元。

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

本期結餘 5 萬 4,866 元，係因法人收入來源為各校分攤經費，本期因折舊費用不產生現金支出及各校支付法人購置資產所致。

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111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(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	3,869,657	3,635,544	234,113	6.44
流動資產	3,647,195	3,502,448	144,747	4.13
銀行存款	3,647,195	3,502,448	144,747	4.13
投資、長期應收款及基金	0	0	0	-
不動產、房屋及設備	271,900	151,900	120,000	79.00
機械儀器及設備	241,900	121,900	120,000	98.44
其他設備	30,000	30,000	0	0.00
累計折舊總額	(73,438)	(42,804)	(30,634)	71.57
不動產、房屋及設備淨額	198,462	109,096	89,366	81.92
投資性不動產	0	0	0	-
投資性不動產淨額	0	0	0	-
生物資產-非流動	0	0	0	-
生物資產-非流動淨額	0	0	0	-
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	(96,000)	(96,000)	0	0.00
無形資產淨額	24,000	24,000	0	0.00
其他資產	0	0	0	-
合計	3,869,657	3,635,544	234,113	6.44
負債	3,681,695	3,502,448	179,247	5.12
流動負債	3,681,695	3,502,448	179,247	5.12
應付款項	3,681,695	3,500,648	181,047	5.17
代收款項	0	1,800	(1,800)	(100.00)
長期負債	0	0	0	-
其他負債	0	0	0	-
權益基金及餘絀	187,962	133,096	54,866	41.22
權益基金	0	0	0	-
餘絀	187,962	133,096	54,866	41.22
累積餘絀	187,962	133,096	54,866	41.22
權益其他項目	0	0	0	-
合計	3,869,657	3,635,544	234,113	6.44



輔仁大學學校財團法人

收支餘絀表

110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 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
4,901,263	各項收入	4,661,743	8,258,000	(3,596,257)	(43.55)
6,857	財務收入	7,467	7,000	467	6.67
4,894,406	其他收入	4,654,276	8,251,000	(3,596,724)	(43.59)
5,001,980	各項成本與費用	4,606,877	8,224,000	(3,617,123)	(43.98)
5,001,980	董事會支出	4,606,877	8,224,000	(3,617,123)	(43.98)
(100,717)	本期餘絀	54,866	34,000	20,866	61.37



輔仁大學學校財團法人
現金流量表
110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
營運活動現金流量	266,547	(730,964)
本期餘絀	54,866	(100,717)
利息股利之調整	(7,467)	(6,857)
未計利息股利之本期餘絀	47,399	(107,574)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	30,634	30,717
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	0	10,260
流動負債調整項目淨增(減)數	181,047	(671,224)
未計利息股利之現金流入(流出)	259,080	(737,821)
收取利息	7,467	6,857
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	266,547	(730,964)
投資活動現金流量	(120,000)	0
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(120,000)	0
投資活動淨現金流入(出)	(120,000)	0
籌資活動現金流量	(1,800)	1,800
增加代收款項收現數	0	1,800
減：減少代收款項付現數	(1,800)	0
籌資活動淨現金流入(出)	(1,800)	1,800
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	144,747	(729,164)
期初現金及銀行存款餘額	3,502,448	4,231,612
期末現金及銀行存款餘額	3,647,195	3,502,448



輔仁大學學校財團法人
現金收支概況表
110學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	4,661,743	4,911,523	(249,780)	(5.09)
財務收入	7,467	6,857	610	8.90
其他收入	4,654,276	4,894,406	(240,130)	(4.91)
資產負債項目調整增(減)數	0	10,260	(10,260)	(100.00)
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	4,395,196	5,642,487	(1,247,291)	(22.11)
董事會支出	4,606,877	5,001,980	(395,103)	(7.90)
減：不產生現金流出之成本與費用	(30,634)	(30,717)	83	(0.27)
資產負債項目調整增(減)數	(181,047)	671,224	(852,271)	-
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	266,547	(730,964)	997,511	-
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	120,000	0	120,000	-
機械儀器及設備	120,000	0	120,000	-
扣減不動產支出前現金餘絀	146,547	(730,964)	877,511	-
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	146,547	(730,964)	877,511	-



輔仁大學學校財團法人
長期營運資產變動表
110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 重分類金額	本學年度底止 結存金額	備註
		決算數	預算數	差異%	決算數	預算數	差異%			
不動產、房屋及設備	151,900	120,000	60,000	100.00	0	0	0	271,900		
機械儀器及設備	121,900	120,000	60,000	100.00	0	0	0	241,900		
其他設備	30,000	0	0	-	0	0	0	30,000		
累計減損	0	0	0	-	0	0	0	0		
累計折舊	42,804	30,634	33,000	(7.17)	0	0	0	73,438		
機械儀器及設備	31,971	25,634	28,000	(8.45)	0	0	0	57,605		
其他設備	10,833	5,000	5,000	0.00	0	0	0	15,833		
不動產、房屋及設備 淨額	109,096	89,366	27,000	230.99	0	0	0	198,462		
投資性不動產	0	0	0	-	0	0	0	0		
累計減損	0	0	0	-	0	0	0	0		
累計折舊	0	0	0	-	0	0	0	0		
投資性不動產淨額	0	0	0	-	0	0	0	0		
無形資產	120,000	0	0	-	0	0	0	120,000		
電腦軟體	120,000	0	0	-	0	0	0	120,000		
累計減損	0	0	0	-	0	0	0	0		
累計攤銷	96,000	0	0	-	0	0	0	96,000		
電腦軟體	96,000	0	0	-	0	0	0	96,000		
無形資產淨額	24,000	0	0	-	0	0	0	24,000		
合計	133,096	89,366	27,000	230.99	0	0	0	222,462		



輔仁大學學校財團法人

借款變動表

110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			



輔仁大學學校財團法人
收入明細表
110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	%	
財務收入	7,467	7,000	467	6.67	
利息收入	7,467	7,000	467	6.67	
其他收入	4,654,276	8,251,000	(3,596,724)	(43.59)	因董事會各項支出擲節使用，使二校繳納董事會的分攤數減少。
雜項收入	4,654,276	8,251,000	(3,596,724)	(43.59)	因董事會各項支出擲節使用，使二校繳納董事會的分攤數減少。
合計	4,661,743	8,258,000	(3,596,257)	(43.55)	因董事會各項支出擲節使用，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
110學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
董事會支出	4,606,877	8,224,000	(3,617,123)	(43.98)	註1 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。
人事費	1,409,871	3,201,000	(1,791,129)	(55.96)	
業務費	782,557	1,370,000	(587,443)	(42.88)	
維護費	14,175	100,000	(85,825)	(85.83)	
退休撫卹費	8,640	20,000	(11,360)	(56.80)	
出席及交通費	2,361,000	3,500,000	(1,139,000)	(32.54)	
折舊及攤銷	30,634	33,000	(2,366)	(7.17)	
其他支出	0	0	0	-	
超額年金給付	0	0	0	-	
合計	4,606,877	8,224,000	(3,617,123)	(43.98)	



輔仁大學學校財團法人
成本與費用明細表
110學年度

備註：

註1：因原預計聘任3位專職董事，實際僅聘任1位，故人事費決算數較預算數少，另出席及交通費因董事會議召開次數較原預估次數減少，故決算數較預算數少。

註2：因原預計聘任3位專職董事，實際僅聘任1位，故人事費決算數較預算數少，另出席及交通費因董事會議召開次數較原預估次數減少，故決算數較預算數少。



輔仁大學學校財團法人

銀行存款明細表

111年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
董事會活期存款	3,647,195
合 計	3,647,195



輔仁大學學校財團法人

應付款項明細表

111年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
退還各校110學年分攤董事會剩餘款	3,596,724
應付輔大保險費、電話費、辦公室用品等	45,690
應付保險費	39,281
合 計	3,681,695



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	109學年度		110學年度	
		薪資	交通費	薪資	交通費
董事長	劉0忠	0	146,000	0	153,000
董事	蘇0文	0	125,000	0	103,000
董事	李0勉	0	136,000	0	125,000
董事	林0男	0	58,000	0	73,000
董事	羅0瑞	0	151,000	0	132,000
董事	柏0宏	810,000	0	826,800	0
董事	詹0隆	0	131,000	0	132,000
董事	葉0華	0	132,000	0	120,000
董事	劉0明	0	132,000	0	110,000
董事	黃0明	0	105,500	0	117,000
董事	洪0川	0	142,000	0	90,000
董事	鍾0住	0	161,000	0	110,000
董事	林0伶	0	157,000	0	129,000
董事	周0仁	0	60,000	0	
董事	張0亮	0	167,000	0	90,000
董事	吳0樂	0	167,000	0	123,000
董事	馬0光	0	139,000	0	129,000
董事	楊0川	0	151,000	0	122,000
董事	董0龍	0	0	0	20,000
董事	林0毅	0	130,000	0	141,000
董事	鄒0英	0	96,000	0	120,000
董事	陳0仁	0	76,000	0	102,000
監察人	吳0	0	142,000	0	120,000
合計		810,000	2,704,500	826,800	2,361,000

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。

輔仁大學學校財團法人
最近3年財務分析表
108學年度至110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		
		110學年度	109學年度	108學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{0}{4,661,743} * 100\% = 0.00\%$	$\frac{0}{4,901,263} * 100\% = 0.00\%$	$\frac{0}{4,220,979} * 100\% = 0.00\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{3,647,195}{3,681,695} * 100\% = 99.06\%$	$\frac{3,502,448}{3,502,448} * 100\% = 100.00\%$	$\frac{4,241,872}{4,171,872} * 100\% = 101.68\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(3,681,695-0)}{(3,869,657-0)} * 100\% = 95.14\%$	$\frac{(3,502,448-0)}{(3,635,544-0)} * 100\% = 96.34\%$	$\frac{(4,171,872-0)}{(4,405,685-0)} * 100\% = 94.69\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(0-0)}{0} * 100\% = 0.00\%$	$\frac{(0-0)}{0} * 100\% = 0.00\%$	$\frac{(0-0)}{0} * 100\% = 0.00\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀}}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(146,547-730,964)}{4,661,743} * 100\% = 18.82\%$	$\frac{(-730,964-1,088,600)}{4,901,263} * 100\% = -37.12\%$	$\frac{(1,088,600-1,206,047)}{4,220,979} * 100\% = -2.78\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{54,866}{4,661,743} * 100\% = 1.18\%$	$\frac{-100,717}{4,901,263} * 100\% = -2.05\%$	$\frac{10,992}{4,220,979} * 100\% = 0.26\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出}}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(266,547+0-120,000)}{3,681,695} * 100\% = 3.98\%$	$\frac{(-730,964+0-0)}{3,502,448} * 100\% = -20.87\%$	$\frac{(1,141,600+0-53,000)}{4,171,872} * 100\% = 26.09\%$
速動比率(%)	$\frac{\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項}}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(3,647,195-0-0)}{3,681,695} * 100\% = 99.06\%$	$\frac{(3,502,448-0-0)}{3,502,448} * 100\% = 100.00\%$	$\frac{(4,241,872-0-0)}{4,171,872} * 100\% = 101.68\%$
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%	$\frac{3,681,695}{(187,962+0)} * 100\% = 1958.74\%$	$\frac{3,502,448}{(133,096+0)} * 100\% = 2631.52\%$	$\frac{4,171,872}{(233,813+0)} * 100\% = 1784.28\%$



輔仁大學學校財團法人
最近3年財務分析表
108學年度至110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		
		110學年度	109學年度	108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%	$\frac{3,647,195+0+0-(3,681,695-0+0+0)}{1,418,511}$ *100% =-2.43%	$\frac{3,502,448+0+0-(3,502,448-0+0+0)}{1,378,684}$ *100% =0.00%	$\frac{4,231,612+0+10,260-(4,171,872-0+0+0)}{1,382,873}$ *100% =5.06%
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)	$3,647,195+0+0-(3,681,695-0+0+0)$ =-34,500	$3,502,448+0+0-(3,502,448-0+0+0)$ =0	$4,231,612+0+10,260-(4,171,872-0+0+0)$ =70,000
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	$\frac{(3,681,695-3,647,195)}{146,547}$ =0.24	$\frac{(3,502,448-3,502,448)}{-730,964}$ =0.00	$\frac{(4,171,872-4,241,872)}{1,088,600}$ =0.00



製

表：陳佩佩



主辦會計：邱淑芬



董事長：劉振忠

