

輔仁大學學校財團法人

111 學年度

(自 111 年 8 月 1 日起至 112 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
(三)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

111 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496萬6,503元，較本學年度預算數806萬1,000元，減少309萬4,497元，約38.39%，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496萬8,719元，較本學年度預算數806萬3,000元，減少309萬4,281元，約38.38%，主要係董事會搏節支出所致。

(三) 以上總收支相抵後，計本期虧絀2,216元，較本學年度預算數虧絀2,000元增加216元。

二、現金流量結果

(一) 營運活動之淨現金流出42萬6,192元。

(二) 籌資活動之淨現金流出180元，為增加代收款項。

(三) 現金及約當現金之淨減少42萬6,012元，係期末現金322萬1,183元，較期初現金364萬7,195元減少之數。

三、資產負債情況

(一) 本學年度資產340萬6,929元，包括流動資產322萬1,183元，不動產、房屋及設備淨額16萬1,746元，無形資產淨額2萬4,000元。

(二) 本學年度負債322萬1,183元為流動負債。

(三) 本學年度權益基金及餘絀18萬5,746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

111 學年度

全 2 頁第 2 頁

本學年度現金虧絀42萬6,192元。其中經常門現金收入496萬6,503元、經常門現金支出539萬2,695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

本期虧絀 2,216 元，係因法人收入來源為各校分攤經費，然因折舊雖帳列費用，但並不產生現金支出，故無需各校分攤經費。

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112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	3,406,929	3,869,657	(462,728)	(11.96)
流動資產	3,221,183	3,647,195	(426,012)	(11.68)
銀行存款	3,221,183	3,647,195	(426,012)	(11.68)
投資、長期應收款及基金	0	0	0	-
不動產、房屋及設備	271,900	271,900	0	0.00
機械儀器及設備	241,900	241,900	0	0.00
其他設備	30,000	30,000	0	0.00
累計折舊總額	(110,154)	(73,438)	(36,716)	50.00
不動產、房屋及設備淨額	161,746	198,462	(36,716)	(18.50)
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	3,406,929	3,869,657	(462,728)	(11.96)
負債	3,221,183	3,681,695	(460,512)	(12.51)
流動負債	3,221,183	3,681,695	(460,512)	(12.51)
應付款項	3,221,003	3,681,695	(460,692)	(12.51)
代收款項	180	0	180	-
長期負債	0	0	0	-
其他負債	0	0	0	-
權益基金及餘絀	185,746	187,962	(2,216)	(1.18)
權益基金	0	0	0	-
餘絀	185,746	187,962	(2,216)	(1.18)
累積餘絀	185,746	187,962	(2,216)	(1.18)
權益其他項目	0	0	0	-
合計	3,406,929	3,869,657	(462,728)	(11.96)



輔仁大學學校財團法人

收支餘絀表

111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
4,661,743	各項收入	4,966,503	8,061,000	(3,094,497)	(38.39)
7,467	財務收入	27,710	10,000	17,710	177.10
4,654,276	其他收入	4,938,793	8,051,000	(3,112,207)	(38.66)
4,606,877	各項成本與費用	4,968,719	8,063,000	(3,094,281)	(38.38)
4,606,877	董事會支出	4,968,719	8,063,000	(3,094,281)	(38.38)
54,866	本期餘絀	(2,216)	(2,000)	(216)	10.80



輔仁大學學校財團法人

現金流量表

111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	(426,192)	266,547
本期餘絀	(2,216)	54,866
利息股利之調整	(27,710)	(7,467)
未計利息股利之本期餘絀	(29,926)	47,399
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	36,716	30,634
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	0
流動負債調整項目淨增(減)數	(460,692)	181,047
未計利息股利之現金流入(流出)	(453,902)	259,080
收取利息	27,710	7,467
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	(426,192)	266,547
投資活動現金流量	0	(120,000)
減：增加不動產、房屋及設備付現數	0	(120,000)
投資活動淨現金流入(出)	0	(120,000)
籌資活動現金流量	180	(1,800)
增加代收款項收現數	180	0
減：減少代收款項付現數	0	(1,800)
籌資活動淨現金流入(出)	180	(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)	(426,012)	144,747
期初現金及銀行存款餘額	3,647,195	3,502,448
期末現金及銀行存款餘額	3,221,183	3,647,195



輔仁大學學校財團法人
現金收支概況表
111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	4,966,503	4,661,743	304,760	6.54
財務收入	27,710	7,467	20,243	271.10
其他收入	4,938,793	4,654,276	284,517	6.11
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	5,392,695	4,395,196	997,499	22.70
董事會支出	4,968,719	4,606,877	361,842	7.85
減：不產生現金流出之成本與費用	(36,716)	(30,634)	(6,082)	19.85
資產負債項目調整增(減)數	460,692	(181,047)	641,739	-
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	(426,192)	266,547	(692,739)	-
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	0	120,000	(120,000)	(100.00)
機械儀器及設備	0	120,000	(120,000)	(100.00)
扣減不動產支出前現金餘絀	(426,192)	146,547	(572,739)	-
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	(426,192)	146,547	(572,739)	-



輔仁大學學校財團法人
長期營運資產變動表
111學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度 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 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	271,900	0	30,900	(100.00)	0	0	0	271,900		
機械儀器及設備	241,900	0	30,000	(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	73,438	36,716	42,000	(12.58)	0	0	0	110,154		
機械儀器及設備	57,605	31,716	37,000	(14.28)	0	0	0	89,321		
其他設備	15,833	5,000	5,000	0.00	0	0	0	20,833		
不動產、房屋及設備 淨額	198,462	(36,716)	(12,000)	205.97	0	0	0	161,746		
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	222,462	(36,716)	(12,000)	205.97	(24,716)	0	0	185,746		



輔仁大學學校財團法人

借款變動表

111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
111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	27,710	10,000	17,710	177.10	存款利率增加。
利息收入	27,710	10,000	17,710	177.10	
其他收入	4,938,793	8,051,000	(3,112,207)	(38.66)	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	4,938,793	8,051,000	(3,112,207)	(38.66)	
合計	4,966,503	8,061,000	(3,094,497)	(38.39)	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
111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	4,968,719	8,063,000	(3,094,281)	(38.38)	註1
人事費	1,411,722	2,881,000	(1,469,278)	(51.00)	註2
業務費	886,359	1,400,000	(513,641)	(36.69)	說明詳如註1第2點。
維護費	3,500	100,000	(96,500)	(96.50)	說明詳如註1第2點。
退休撫卹費	11,422	140,000	(128,578)	(91.84)	說明詳如註1第1點。
出席及交通費	2,619,000	3,500,000	(881,000)	(25.17)	說明詳如註1第3點。
折舊及攤銷	36,716	42,000	(5,284)	(12.58)	說明詳如註1第4點。
其他支出	0	0	0	-	
超額年金給付	0	0	0	-	
合計	4,968,719	8,063,000	(3,094,281)	(38.38)	說明詳如註1。



輔仁大學學校財團法人
成本與費用明細表
111學年度

備註：

註1：差異說明如下

- 1、因預計聘任3名專任董事，但111學年度實際僅聘任1名專任董事。
- 2、法人各項支出擲節使用所致。
- 3、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。
- 4、當年度預計購置儀器設備並無購置，故折舊決算數較預算數少。

註2：差異說明如下

因預計聘任3名專任董事，但111學年度實際僅聘任1名專任董事。董事薪資為842,400元、健保及職災保費為37,984元。
董監事薪資880,384元及職員薪資531,338元。



輔仁大學學校財團法人
銀行存款明細表
112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	3,221,183
合 計	3,221,183



輔仁大學學校財團法人

應付款項明細表

112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111學年度分攤董事會剩餘款	3,112,207
應付輔大保險費、電話費、臨時工資等	87,982
應付保險費	20,814
合 計	3,221,003



輔仁大學學校財團法人

代收款項明細表

112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代扣稅款	180
合 計	180



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	110學年度		111學年度	
		薪資	交通費	薪資	交通費
董事長	劉0忠	0	153,000	0	144,000
董事	蘇0文	0	103,000	0	127,500
董事	李0勉	0	125,000	0	109,000
董事	林0男	0	73,000	0	76,000
董事	羅0瑞	0	132,000	0	149,000
董事	柏0宏	826,800	0	842,400	0
董事	詹0隆	0	132,000	0	122,000
董事	葉0華	0	120,000	0	140,000
董事	劉0明	0	110,000	0	140,000
董事	黃0明	0	117,000	0	110,500
董事	洪0川	0	90,000	0	0
董事	鍾0住	0	110,000	0	100,000
董事	林0伶	0	129,000	0	111,500
董事	張0亮	0	90,000	0	120,000
董事	吳0樂	0	123,000	0	143,000
董事	馬0光	0	129,000	0	173,500
董事	楊0川	0	122,000	0	136,000
董事	董0龍	0	20,000	0	50,000
董事	林0毅	0	141,000	0	153,000
董事	鄒0英	0	120,000	0	130,000
董事	蒲0雄	0	0	0	155,000
董事	陳0惠	0	0	0	50,000
董事	陳0仁	0	102,000	0	49,000
監察人	吳0	0	120,000	0	130,000
合計		826,800	2,361,000	842,400	2,619,000

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
109學年度至111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		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{0}{4,966,503} * 100\% = -0.00\%$	$\frac{0}{4,661,743} * 100\% = -0.00\%$	$\frac{0}{4,901,263} * 100\% = -0.00\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{3,221,183}{3,221,183} * 100\% = 100.00\%$	$\frac{3,647,195}{3,681,695} * 100\% = 99.06\%$	$\frac{3,502,448}{3,502,448} * 100\% = 100.00\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(3,221,183-0)}{(3,406,929-0)} * 100\% = 94.55\%$	$\frac{(3,681,695-0)}{(3,869,657-0)} * 100\% = 95.14\%$	$\frac{(3,502,448-0)}{(3,635,544-0)} * 100\% = 96.34\%$
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(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(-426,192-146,547)}{4,966,503} * 100\% = -11.53\%$	$\frac{(146,547--730,964)}{4,661,743} * 100\% = 18.82\%$	$\frac{(-730,964-1,088,600)}{4,901,263} * 100\% = -37.12\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{-2,216}{4,966,503} * 100\% = -0.04\%$	$\frac{54,866}{4,661,743} * 100\% = 1.18\%$	$\frac{-100,717}{4,901,263} * 100\% = -2.05\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(-426,192+0-0)}{3,221,183} * 100\% = -13.23\%$	$\frac{(266,547+0-120,000)}{3,681,695} * 100\% = 3.98\%$	$\frac{(-730,964+0-0)}{3,502,448} * 100\% = -20.87\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(3,221,183-0-0)}{3,221,183} * 100\% = 100.00\%$	$\frac{(3,647,195-0-0)}{3,681,695} * 100\% = 99.06\%$	$\frac{(3,502,448-0-0)}{3,502,448} * 100\% = 100.00\%$
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%	$\frac{3,221,183}{(185,746+0)} * 100\% = 1734.19\%$	$\frac{3,681,695}{(187,962+0)} * 100\% = 1958.74\%$	$\frac{3,502,448}{(133,096+0)} * 100\% = 2631.52\%$



輔仁大學學校財團法人
最近3年財務分析表
109學年度至111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		
		111學年度	110學年度	109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%	$\frac{3,221,183+0+0-(3,221,183-0+0+0)}{1,423,144}$ *100% =0.00%	$\frac{3,647,195+0+0-(3,681,695-0+0+0)}{1,418,511}$ *100% =-2.43%	$\frac{3,502,448+0+0-(3,502,448-0+0+0)}{1,378,684}$ *100% =0.00%
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)	$3,221,183+0+0-(3,221,183-0+0+0)$ =0	$3,647,195+0+0-(3,681,695-0+0+0)$ =-34,500	$3,502,448+0+0-(3,502,448-0+0+0)$ =0
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	$\frac{(3,221,183-3,221,183)}{-426,192}$ =0.00	$\frac{(3,681,695-3,647,195)}{146,547}$ =0.24	$\frac{(3,502,448-3,502,448)}{-730,964}$ =0.00



製

表：陳佩佩



主辦會計：邱淑芬



董事長：劉振忠

