

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構

蓮潭國際文教會館

一〇三學年度

(自一〇三年八月一日起至一〇四年七月三十一日止)

決算書

## 目 錄

平衡表	1
收支餘絀表	2
現金流量表	3
現金收支概況表	4
固定資產變動表	5
收入明細表	6
支出明細表	7
現金及銀行存款明細表	8
應收款項、預付款項、存出保證金、應付款項明細表	9

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館  
平 衡 表  
中華民國104年7月31日

全9頁第1頁  
單位：新臺幣元

科目	104年7月31日 決算數	103年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%
資產				
流動資產	\$136,535,710	\$97,685,413	\$38,850,297	40
現金	1,281,014	1,504,595	(\$223,581)	(15)
銀行存款	42,071,938	75,237,314	(\$33,165,376)	(44)
應收款項	7,094,213	3,911,315	\$3,182,898	81
其他應收款-關係人	68,350,000	0	\$68,350,000	-
存貨	3,445,714	3,734,590	(\$288,876)	(8)
預付款項	14,292,831	13,297,599	\$995,232	7
固定資產	338,106,342	351,425,610	(13,319,268)	(4)
建築改良物	420,362,132	417,158,417	3,203,715	1
其他設備	46,431,770	41,442,324	4,989,446	12
減：累計折舊	(128,687,560)	(109,096,331)	(19,591,229)	18
預付購置設備款	0	1,921,200	(1,921,200)	(100)
其他資產	11,911,023	12,360,819	(449,796)	(4)
存出保證金	10,535,931	10,641,589	(105,658)	(1)
遞延費用	875,092	1,219,230	(344,138)	(28)
受限制資產	500,000	500,000	0	-
資產總計：	\$486,553,075	\$461,471,842	\$25,081,233	5
負債及基金餘絀				
流動負債	\$53,151,529	\$58,692,100	(\$5,540,571)	(9)
應付款項	39,680,024	43,850,616	(\$4,170,592)	(10)
預收款項	11,999,259	13,558,859	(\$1,559,600)	(12)
其他流動負債	1,472,246	1,282,625	\$189,621	15
其他負債	416,215	416,215	-	-
存入保證金	416,215	416,215	-	-
負債合計	53,567,744	59,108,315	(\$5,540,571)	(9)
權益基金及餘絀	432,985,331	402,363,527	\$30,621,804	8
未指定用途權益基金	374,469,238	375,206,868	(\$737,630)	(0)
累積餘絀	58,516,093	27,156,659	\$31,359,434	115
負債及基金總計	\$486,553,075	\$461,471,842	\$25,081,233	5

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館

收支餘絀表

一〇三學年度

全9頁第2頁

單位：新臺幣元

一〇二學年度 決算數	科目	一〇三學年度 預算數	一〇三學年度 決算數	比較增減	
				金額	%
\$339,904,731	營業收入	\$363,000,000	\$330,166,583	(32,833,417)	(9)
121,507,523	客房營業收入	\$123,290,000	118,384,961	(4,905,039)	-4
201,508,374	餐飲營業收入	223,410,000	194,822,694	(28,587,306)	-13
16,888,834	其他營業收入	16,300,000	16,958,928	658,928	4
(148,030,392)	營業成本	(93,829,750)	(140,802,552)	(46,972,802)	50
(31,755,218)	客房營業成本	0	(29,937,912)	(29,937,912)	-
(114,834,690)	餐飲營業成本	(93,829,750)	(110,861,666)	(17,031,916)	18
(1,440,484)	其他營業成本	0	(2,974)	(2,974)	-
191,874,339	營業毛利	269,170,250	189,364,031	(79,806,219)	(30)
(165,313,509)	營業費用	(231,579,996)	(158,413,617)	73,166,379	(32)
(111,806,264)	人事及人事相關費用	(115,798,131)	(97,749,363)	18,048,768	(16)
(3,093,666)	修繕支出	(3,000,513)	(3,272,511)	(271,998)	9
(2,746,206)	行政費用	(4,321,900)	(3,846,840)	475,060	(11)
(3,553,660)	廣告及業務推廣交際費用	(4,127,000)	(4,157,060)	(30,060)	1
(24,584,669)	折舊稅捐保險及攤銷費用	(25,158,617)	(6,794,145)	18,364,472	(73)
(19,529,044)	權利金費用	(21,335,000)	(19,857,530)	1,477,470	(7)
0	其他營業支出	(57,838,835)	(22,736,168)	35,102,667	(61)
26,560,830	營業淨利(損)	37,590,254	30,950,414	(6,639,840)	(18)
626,268	非營業收入	0	449,217	449,217	-
(30,439)	非營業支出	0	(40,197)	(40,197)	-
\$27,156,659	本期餘(絀)	\$37,590,254	\$31,359,434	(6,230,820)	(17)

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館

現金流量表

一〇三學年度

全9頁第3頁

單位：新臺幣元

摘 要	一〇三學年度	一〇二學年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$31,359,434	\$27,156,659
折舊費用	19,591,229	19,460,802
遞延費用攤銷數	1,020,279	857,687
處分固定資產損(益)	0	27,163
應收款項(增)減數	(3,182,898)	2,195,702
存貨(增)減數	288,876	(350,976)
預付款項(增)減數	(995,232)	(935,192)
其他流動資產(增)減數	-	-
應付款項增(減)數	(4,624,498)	1,147,891
預收款項增(減)數	(1,559,600)	3,220,699
其他流動負債增(減)數	189,621	(24,229)
營運活動之淨現金流入(出)	<u>42,087,211</u>	<u>52,756,206</u>
投資活動之現金流量：		
減：其他應收款-關係人-資金融通性質(增)減數	(68,350,000)	0
購置固定資產付現數	(5,818,055)	(6,786,362)
存出保證金(增)減數	105,658	2,131,822
遞延費用增加數	(676,141)	(1,661,223)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(74,738,538)</u>	<u>(6,315,763)</u>
融資活動之現金流量：		
未指定用途權益基金增(減)數	(737,630)	(30,137,072)
盈餘匯回學校	0	(40,259,209)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(737,630)</u>	<u>(70,396,281)</u>
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(33,388,957)	(23,955,838)
期初現金及銀行存款餘額	<u>76,741,909</u>	<u>100,697,747</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$43,352,952</u>	<u>\$76,741,909</u>

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館

現金收支概況表

一〇三學年度

全9頁第4頁

單位：新臺幣元

項 目	一〇三學年度	占經常門 現金收入%	一〇二學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	\$325,873,302	100	\$345,947,400	100
營業收入淨額	330,166,583	101	339,904,731	98
利息收入	243,472	-	302,850	-
兌換盈益	53,836	-	71,371	-
其他收入	151,909	-	252,047	-
應收預收項目調整增(減)數	(4,742,498)	1	5,416,401	2
經常門現金支出	283,786,091	88	293,191,194	85
營業成本	140,802,552	43	148,030,392	43
營業費用	158,413,617	49	165,313,509	48
處分固定資產損失	0	-	27,163	-
其他支出	40,197	-	3,276	-
減：不產生現金流出之支出	(20,611,508)	(6)	(20,345,652)	(6)
應付預付項目調整增(減)數	5,141,233	2.00	162,506	-
經常門現金餘(絀)	42,087,211	12	52,756,206	15
購置動產及其他資產現金支出	2,119,820	1	5,764,454	2
生財設備	2,119,820	1	5,764,454	2
其他資產	0	-	0	-
扣減不動產支出前現金餘(絀)	39,967,391	11	46,991,752	14
購置不動產現金支出	3,698,235	1.00	1,021,908	-
建築物(含未完工程款)	3,698,235	1.00	1,021,908	-
本期現金餘(絀)	\$36,269,156	10	\$45,969,844	13

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館

固定資產變動表

一〇三學年度

全9頁第5頁

單位：新臺幣元

科目名稱	一〇二學年度底 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				一〇三學年度底止結 存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%		
固定資產合計	460,521,941	6,271,961	3,169,000	3,102,961	98	0	1,342,061	(1,342,061)	(100)	466,793,902	
固定資產	458,600,741	8,193,161	3,169,000	5,024,161	159	0	1,342,061	(1,342,061)	(100)	466,793,902	主係餐廳及廚房設備增加
建築物改良	417,158,417	3,203,715	2,300,000	903,715	39	0	0	0	-	420,362,132	
生財設備	41,442,324	4,989,446	869,000	4,120,446	474	0	1,342,061	(1,342,061)	(100)	46,431,770	
預付購置設備款	1,921,200	(1,921,200)	-	(1,921,200)	-			0	-	-	
累計折舊	(109,096,331)	(19,591,229)	(19,976,617)	385,388	(2)	-	(1,342,061)	1,342,061	(100)	(128,687,560)	
建築物改良	(89,647,688)	(15,703,163)	(15,743,208)	40,045	-	0		0		(105,350,851)	
生財設備	(19,448,643)	(3,888,066)	(4,233,409)	345,343	(8)	0	(1,342,061)	1,342,061	(100)	(23,336,709)	
固定資產淨額	351,425,610	(13,319,268)	(16,807,617)	3,488,349	(21)	-	-	-	-	338,106,342	主係預算數有估列辦公設備及餐廳設備因報廢除帳累折減少，但實際無此情形。

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館

收入明細表

一〇三學年度

全9頁第6頁  
單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
營業收入	363,000,000	330,166,583	(32,833,417)	-9%	
客房營業收入	123,290,000	118,384,961	(4,905,039)	-4%	
餐飲營業收入	223,410,000	194,822,694	(28,587,306)	-13%	
其他營業收入	16,300,000	16,958,928	658,928	4%	
非營業收入	-	449,217	449,217	-	
利息收入	-	243,472	243,472	-	預算未編列
兌換盈益	-	53,836	53,836	-	預算未編列
其他收入	-	151,909	151,909	-	預算未編列
合 計	363,000,000	330,615,800	(32,384,200)	-9%	



台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館

支出明細表

一〇三學年度

全9頁第7頁  
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
營業成本	93,829,750	140,802,552	46,972,802	50.06%	
客房營業成本	-	29,937,912	29,937,912	100.00%	預算數沒估列客房成本
餐飲營業成本	93,829,750	110,861,666	17,031,916	18.15%	
其他營業成本	-	2,974	2,974	100.00%	預算數沒估列其他成本
營業費用	231,579,996	158,413,617	(73,166,379)	-31.59%	
人事及人事相關費用	115,798,131	97,749,363	(18,048,768)	-15.59%	因人員較預算數減少，故相關勞健保、勞退及伙食費也較預算數減少
修繕支出	3,000,513	3,272,511	271,998	9.07%	
行政費用	4,321,900	3,846,840	(475,060)	-10.99%	信用卡手續費減少
廣告及業務推廣交際費用	4,127,000	4,157,060	30,060	0.73%	
折舊稅捐保險及攤銷費用	25,158,617	6,794,145	(18,364,472)	-72.99%	決算數重分類至客房及餐飲營業成本
權利金費用	21,335,000	19,857,530	(1,477,470)	-6.93%	隨營業額減少
其他營業支出	57,838,835	22,736,168	(35,102,667)	-60.69%	主係重置費用、車輛相關費用及佣金支出較預算數增加
非營業支出	-	40,197	40,197	-	
其他支出	-	40,197	40,197	-	預算未編列
合計	325,409,746	299,256,366	(26,153,380)	-8.04%	

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館  
 應收款項明細表  
 104年7月31日

全9頁第9頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
應收款項		7,094,213
應收票據	19,040	
應收帳款	7,023,587	
其他應收款	51,586	

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館  
 預付款項明細表  
 104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
預付款項		14,292,831
預付費用	3,178,618	
用品盤存	11,072,500	
其他	41,713	

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館  
 存出保證金明細表  
 104年7月31日

單位：新臺幣元

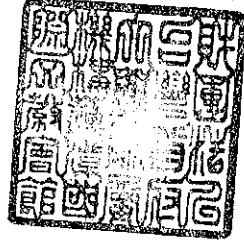
摘 要	金 額	
	小計	合計
存出保證金		10,535,931
高雄市政府人發局履約保證金	10,000,000	
其他	535,931	

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館  
 應付款項明細表  
 104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
應付款項		39,680,024
應付票據	10,394,402	
應付帳款	6,908,826	
應付費用	21,351,905	
其他應付款	1,024,891	

蓮潭國際文教會館



負責人：



總經理：



會計：

李佳政