

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

一〇四學年度

(自一〇四年八月一日起至一〇五年七月三十一日止)

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105年7月31日

全9頁第1頁  
單位：新臺幣元

科目	105年7月31日 決算數	104年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%
資產				
流動資產	\$111,555,096	\$136,535,710	(\$24,980,614)	(18)
現金	2,478,401	1,281,014	1,197,387	93
銀行存款	85,781,580	42,071,938	43,709,642	104
應收款項	6,487,640	7,094,213	(606,573)	(9)
其他應收款-關係人	0	68,350,000	(68,350,000)	-
存貨	3,043,050	3,445,714	(402,664)	(12)
預付款項	13,764,425	14,292,831	(528,406)	(4)
長期投資、應收款及基金	38,350,000	0	38,350,000	-
長期應收票據	38,350,000	0	38,350,000	-
固定資產	325,999,928	338,106,342	(12,106,414)	(4)
建築改良物	421,623,792	420,362,132	1,261,660	0
其他設備	53,293,227	46,431,770	6,861,457	15
減：累計折舊	(148,917,091)	(128,687,560)	(20,229,531)	16
其他資產	11,871,197	11,911,023	(39,826)	(0)
存出保證金	10,536,300	10,535,931	369	0
遞延費用	451,241	875,092	(423,851)	(48)
受限制資產	883,656	500,000	383,656	-
資產總計：	\$487,776,221	\$486,553,075	\$1,223,146	0
負債及基金餘絀				
流動負債	\$49,399,491	\$53,151,529	(\$3,752,038)	(7)
應付款項	39,200,998	39,680,024	(479,026)	(1)
預收款項	9,739,750	11,999,259	(2,259,509)	(19)
其他流動負債	458,743	1,472,246	(1,013,503)	(69)
其他負債	416,215	416,215	0	-
存入保證金	416,215	416,215	0	-
負債合計	49,815,706	53,567,744	(3,752,038)	(7)
權益基金及餘絀	437,960,515	432,985,331	4,975,184	1
未指定用途權益基金	374,469,238	374,469,238	0	0
累積餘絀	63,491,277	58,516,093	4,975,184	9
負債及基金總計	\$487,776,221	\$486,553,075	\$1,223,146	0

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

一〇四學年度

全9頁第2頁

單位：新臺幣元

一〇三學年度 決算數	科目	一〇四學年度 預算數	一〇四學年度 決算數	比較增減	
				金額	%
\$330,166,583	營業收入	\$359,590,000	\$304,903,196	(54,686,804)	(15)
118,387,818	客房營業收入	123,290,000	\$118,911,750	(4,378,250)	(4)
197,202,762	餐飲營業收入	220,000,000	183,007,104	(36,992,896)	(17)
14,576,003	會議場租收入	16,300,000	2,984,342	(13,315,658)	(82)
(140,802,552)	營業成本	(156,284,700)	(126,648,243)	29,636,457	(19)
(29,937,912)	客房營業成本	(32,055,400)	(22,932,083)	9,123,317	(28)
(110,861,666)	餐飲營業成本	(122,724,855)	(103,714,466)	19,010,389	(15)
(2,974)	其他營業成本	(1,504,445)	(1,694)	1,502,751	(100)
189,364,031	營業毛利	203,305,300	178,254,953	(25,050,347)	(12)
(158,413,617)	營業費用	(168,152,540)	(156,933,022)	11,219,518	(7)
(97,749,363)	人事及人事相關費用	(113,076,808)	(97,563,927)	15,512,881	(14)
(3,272,511)	修繕支出	(2,975,732)	(2,770,724)	205,008	(7)
(3,846,840)	行政費用	(2,800,000)	(21,406,457)	(18,606,457)	665
(4,157,060)	廣告及業務推廣交際費用	(3,500,000)	(1,345,047)	2,154,953	(62)
(6,794,145)	折舊稅捐保險及攤銷費用	(24,600,000)	(15,126,104)	9,473,896	(39)
(19,857,530)	權利金費用	(21,200,000)	(18,720,763)	2,479,237	(12)
(22,736,168)	其他營業支出	0	0	0	-
30,950,414	營業淨利(損)	35,152,760	21,321,931	(13,830,829)	(39)
449,217	非營業收入	410,000	337,082	(72,918)	-
(40,197)	非營業支出	(400)	(15,119)	(14,719)	-
\$31,359,434	本期餘(絀)	\$35,562,360	\$21,643,894	(13,918,466)	(39)

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

一〇四學年度

全9頁第3頁

單位：新臺幣元

摘 要	一〇四學年度	一〇三學年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$21,643,894	\$31,359,434
折舊費用	20,232,049	19,591,229
遞延費用攤銷數	875,909	1,020,279
處分固定資產損(益)	1,215	0
應收款項(增)減數	606,573	(3,182,898)
存貨(增)減數	402,664	288,876
預付款項(增)減數	528,406	(995,232)
其他流動資產(增)減數	-	-
應付款項增(減)數	(553,391)	(4,624,498)
預收款項增(減)數	(2,259,509)	(1,559,600)
其他流動負債增(減)數	(1,013,503)	189,621
營運活動之淨現金流入(出)	<u>40,464,307</u>	<u>42,087,211</u>
投資活動之現金流量：		
減：其他應收款-關係人-資金融通性	30,000,000	(68,350,000)
購置固定資產付現數	(8,052,485)	(5,818,055)
存出保證金(增)減數	(369)	105,658
其他資產-其他(增)減數	(383,656)	0
遞延費用增加數	(452,058)	(676,141)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>21,111,432</u>	<u>(74,738,538)</u>
融資活動之現金流量：		
未指定用途權益基金增(減)數	0	(737,630)
盈餘匯回學校	(16,668,710)	0
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(16,668,710)</u>	<u>(737,630)</u>
本期現金及銀行存款淨流入(出)	44,907,029	(33,388,957)
期初現金及銀行存款餘額	<u>43,352,952</u>	<u>76,741,909</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$88,259,981</u>	<u>\$43,352,952</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

一〇四學年度

全9頁第4頁

單位：新臺幣元

項 目	一〇四學年度	占經常門 現金收入%	一〇三學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	\$303,587,342	100	\$325,873,302	100
營業收入淨額	304,903,196	100	330,166,583	101
利息收入	186,212	0	243,472	0
兌換盈益	60,330	0	53,836	0
其他收入	90,540	0	151,909	0
應收預收項目調整增(減)數	(1,652,936)	(1)	(4,742,498)	(1)
經常門現金支出	263,123,035	87	283,786,091	87
營業成本	126,648,243	42	140,802,552	43
營業費用	156,933,022	52	158,413,617	49
處分固定資產損失	1,215	0	0	0
其他支出	13,904	0	40,197	0
減：不產生現金流出之支出	(21,109,173)	(7)	(20,611,508)	(6)
應付預付項目調整增(減)數	635,824	0	5,141,233	1
經常門現金餘(絀)	40,464,307	13	42,087,211	13
購置動產及其他資產現金支出	6,790,825	2	2,119,820	1
生財設備	6,790,825	2	2,119,820	1
其他資產	0	0	0	0
扣減不動產支出前現金餘(絀)	33,673,482	11	39,967,391	12
購置不動產現金支出	1,261,660	0	3,698,235	1
建築物(含未完工程款)	1,261,660	0	3,698,235	1
本期現金餘(絀)	\$32,411,822	11	\$36,269,156	11

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

一〇四學年度

全9頁第5頁

單位：新臺幣元

科目名稱	一〇三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				一〇四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	466,793,902	8,126,850	5,000,000	3,126,850	63	3,733		3,733		474,917,019	
建築物改良	420,362,132	1,261,660	3,200,000	(1,938,340)	(61)			0	-	421,623,792	建築物維修較預期少
生財設備	46,431,770	6,865,190	1,800,000	5,065,190	281	3,733		3,733	-	53,293,227	增購餐廳、廚房及會議中心設備
累計折舊	(128,687,560)	(20,232,049)	(20,895,127)	663,078	(3)	(2,518)	0	(2,518)	-	(148,917,091)	
建築物改良	(105,350,851)	(15,885,447)	(15,959,425)	73,978	-			0	-	(121,236,298)	
生財設備	(23,336,709)	(4,346,602)	(4,935,702)	589,100	(12)	(2,518)	0	(2,518)	-	(27,680,793)	折舊數預算高估
固定資產淨額	338,106,342	(12,105,199)	(15,895,127)	3,789,928	(24)	1,215	0	1,215	-	325,999,928	

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

一〇四學年度

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	\$359,590,000	\$ 304,903,196	(54,686,804)	-15.21%	大環境變動，營收減少
客房營業收入	123,290,000	\$ 118,911,750	(4,378,250)	-3.55%	
餐飲營業收入	220,000,000	183,007,104	(36,992,896)	-16.81%	餐飲收入不如預期
會議場租收入	16,300,000	2,984,342	(13,315,658)	-81.69%	會議中心收入減少
非營業收入	\$410,000	\$337,082	(72,918)	-17.78%	
利息收入	-	186,212	186,212	-	預算編列未分細項
兌換盈益	-	60,330	60,330	-	預算編列未分細項
其他收入	410,000	90,540	(319,460)	-77.92%	預算編列未分細項
合 計	\$360,000,000	\$305,240,278	(54,759,722)	-15.21%	



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

一〇四學年度

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	156,284,700	126,648,243	(29,636,457)	-18.96%	
客房營業成本	32,055,400	22,932,083	(9,123,317)	-28.46%	營收減少，擷節成本支出
餐飲營業成本	122,724,855	103,714,466	(19,010,389)	-15.49%	營收減少，擷節成本支出
其他營業成本	1,504,445	1,694	(1,502,751)	-99.89%	營收減少，擷節成本支出
營業費用	168,152,540	156,933,022	(11,219,518)	-6.67%	
人事費用-薪資	97,300,000	87,209,123	(10,090,877)	-10.37%	營收減少，擷節費用支出
人事相關費用	15,776,808	10,354,804	(5,422,004)	-34.37%	營收減少，擷節費用支出
行政費用	2,800,000	21,406,457	18,606,457	664.52%	預算低估
修繕費用	2,975,732	2,770,724	(205,008)	-6.89%	修繕費支出較預期少
廣告及業務推廣費用	3,500,000	1,345,047	(2,154,953)	-61.57%	預算高估
攤銷費用	142,000	-	(142,000)	-100.00%	預算高估
折舊費用	20,895,127	1,860,050	(19,035,077)	-91.10%	折舊費用重新分類至成本
稅捐費用	3,152,873	4,025,640	872,767	27.68%	預算低估
保險費用	410,000	9,240,414	8,830,414	2153.76%	預算低估
權利金4.5%	16,200,000	13,720,763	(2,479,237)	-15.30%	營收減少
定額權利金	5,000,000	5,000,000	0	0.00%	
非營業支出	400	15,119	14,719	3679.75%	
處分固定資產損失		1,215	1,215	-	預算未估列
其他支出	400	13,904	13,504	3376.00%	預算低估
合計	324,437,640	283,596,384	(40,841,256)	-12.59%	

註：折舊費用-建築物改良\$15,885,447，重分類至客房營業成本\$5,229,064，餐飲營業成本\$9,195,941  
折舊費用-生財設備\$4,346,602，重分類至客房營業成本\$1,430,785，餐飲營業成本\$2,516,209

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  
現金及銀行存款明細表  
105年7月31日

全9頁第8頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
現金	2,478,401	\$2,478,401
銀行存款		\$85,781,580
活期儲蓄存款		
玉山左營分行#0635968030008	7,337,145	
台新建北分行#20680100062370	8,590,426	
玉山左營分行#0635940138966	433,306	
台灣銀行活存#137738	13,352,568	
元大永康活存#201120000525588	51,029,891	
京城府城活存#048128009887	1,118,398	
支票存款		
玉山左營分行#0635435103838	23,125	
台灣銀行支存#048008	3,896,721	

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  
105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		6,487,640
應收票據	359,215	
應收帳款-客戶簽帳	2,362,225	
應收帳款-信用卡	2,201,107	
應收帳款-在連客房應收款	1,556,493	
其他應收款	8,600	

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  
105年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預付款項		13,764,425
預付費用	3,305,503	
用品盤存	10,406,315	
其他	52,607	

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  
長期應收款明細表

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

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
長期應收票據-高雄會館		38,350,000

存出保證金明細表  
105年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
存出保證金		10,536,300
高雄市政府人發局履約保證金	10,000,000	
其他	536,300	

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

105年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付款項		39,200,998
應付票據-權利金	2,200,000	
應付票據-貸款	1,203,450	
應付帳款-貸款	12,842,272	
應付稅捐	793,085	
應付薪資	6,863,804	
應付水電費	2,012,599	
應付保險費	1,199,313	
其他應付費用	9,976,882	
應付租金	21,290	
應付退休金	989,007	
應付設備款	1,099,256	

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  
預收款項明細表

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預收款項		9,739,750
預收款項-訂金	3,495,323	
預收款項-餐券	6,244,427	

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  
其他流動負債明細表

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
其他流動負債		458,743
代扣稅款	32,319	
代收款	19,622	
代收款-勞保員工自付	215,548	
代收款-健保員工自付	191,154	

蓮潭國際文教會館



負責人：



總經理：



會計：

