

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

105 學年度

(自 105 年 8 月 1 日起至 106 年 7 月 31 日止)

決算書

目 錄

資產負債表	1
綜合損益表	2
現金流量表	3
現金收支概況表	4
不動產、廠房及設備變動表	5
收入明細表	6
支出明細表	7
現金及約當現金明細表	8
科目明細表	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

資 產 負 債 表

中華民國106年7月31日

全11頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	106年7月31日 決算數	105年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%
資產				
流動資產	\$127,561,012	\$112,006,337	\$15,554,675	14
現金及約當現金	85,307,300	88,259,981	(2,952,681)	(3)
應收款項	16,083,429	6,487,640	9,595,789	148
其他應收款-關係人	6,350,000	0	6,350,000	-
存貨	3,365,616	3,043,050	322,566	11
預付款項	16,454,667	14,215,666	2,239,001	16
非流動資產	356,856,502	375,769,884	(18,913,382)	(17)
不動產、廠房及設備	313,130,926	325,999,928	(12,869,002)	(4)
存出保證金	10,874,236	10,536,300	337,936	3
其他非流動資產	851,340	883,656	(32,316)	0
長期應收票據	32,000,000	38,350,000	(6,350,000)	(17)
資產總計	\$484,417,514	\$487,776,221	(\$3,358,707)	(1)
負債及基金餘絀				0
流動負債	\$51,769,893	\$49,399,491	\$2,370,402	5
應付款項	40,064,623	39,200,998	863,625	2
預收款項	10,621,847	9,739,750	882,097	9
其他流動負債	1,083,423	458,743	624,680	136
非流動負債	394,215	416,215	(22,000)	(5)
存入保證金	394,215	416,215	(22,000)	(5)
負債合計	52,164,108	49,815,706	2,348,402	5
權益基金及餘絀	432,253,406	437,960,515	(5,707,109)	(1)
未指定用途權益基金	374,469,238	374,469,238	0	0
累積餘絀	57,784,168	63,491,277	(5,707,109)	(9)
負債及基金總計	\$484,417,514	\$487,776,221	(\$3,358,707)	(1)

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

綜合損益表

105學年度

全11頁第2頁
單位：新臺幣元。

104學年度 決算數	科目	105學年度 預算數	105學年度 決算數	比較增減	
				金額	%
\$304,903,196	營業收入	\$350,727,849	\$282,816,417	(67,911,432)	(19)
118,911,750	客房營業收入	131,276,211	\$106,684,929	(24,591,282)	(19)
183,007,104	餐飲團膳停車場其他收入	201,444,730	172,757,618	(28,687,112)	(14)
2,984,342	會議場租收入(會議中心)	18,006,908	3,373,870	(14,633,038)	(81)
(126,648,243)	營業成本	(148,864,938)	(117,972,191)	30,892,747	(21)
(22,932,083)	客房成本	(33,197,930)	(20,482,130)	12,715,800	(38)
(103,714,466)	餐飲成本	(115,663,851)	(97,488,377)	18,175,474	(16)
(1,694)	其他成本	(3,157)	(1,684)	1,473	(47)
178,254,953	營業毛利	201,862,911	164,844,226	(37,018,685)	(18)
(156,933,022)	營業費用	(172,726,100)	(159,570,151)	13,155,949	(8)
21,321,931	營業淨利(損)	29,136,811	5,274,075	(23,862,736)	(82)
321,963	營業外收益及費損	465,946	977,605	511,659	110
186,212	利息收入	0	71,902	71,902	
60,330	兌換盈益	0	31,405	31,405	
(1,215)	處分不動產、廠房及設備損益	0	(87,210)	(87,210)	
90,540	其他收入	511,019	964,213	453,194	89
(13,904)	其他支出	(45,073)	(2,705)	42,368	(94)
21,643,894	稅前淨利	29,602,757	6,251,680	(23,351,077)	(79)
0	所得稅費用	0	0	0	
\$21,643,894	本期餘(絀)	\$29,602,757	\$6,251,680	(23,351,077)	(79)
\$21,643,894	本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$29,602,757	\$6,251,680	(23,351,077)	(79)

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

105學年度

全11頁第3頁

單位：新臺幣元

摘要	105學年度	104學年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$6,251,680	\$21,643,894
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	20,815,006	20,232,049
各項攤提	949,565	875,909
利息收入	(71,902)	(186,212)
處分不動產、廠房及設備損益	87,210	1,215
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項(增)減數	(9,595,789)	606,573
存貨(增)減數	(322,566)	402,664
預付款項(增)減數	(2,088,092)	528,406
應付款項增(減)數	(160,772)	(553,391)
預收款項增(減)數	882,097	(2,259,509)
其他流動負債增(減)數	624,680	(1,013,503)
收取之利息	71,902	196,212
營業活動之淨現金流入(出)	17,443,019	40,464,307
投資活動之現金流量：		
其他應收款-關係人-資金融通性質(增)減數	0	30,000,000
其他金融資產(增)減數	67,056	(383,656)
處分不動產、廠房及設備	663,210	0
購置不動產、廠房及設備	(7,672,027)	(8,052,485)
存出保證金增加	(337,936)	(369)
其他非流動資產增加	(1,135,214)	(452,058)
投資活動之淨現金流入(出)	(8,414,911)	21,111,432
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(22,000)	0
盈餘匯回學校	(11,958,789)	(16,668,710)
籌資活動之淨現金流入(出)	(11,980,789)	(16,668,710)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(2,952,681)	44,907,029
期初現金及約當現金餘額	88,259,981	43,352,952
期末現金及約當現金餘額	\$85,307,300	\$88,259,981

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

105學年度

全11頁第4頁

單位：新臺幣元

項 目	105學年度	占經常門 現金收入%	104學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	\$275,170,245	100	\$303,587,342	100
營業收入淨額	282,816,417	103	304,903,196	100
利息收入	71,902	0	186,212	0
兌換盈益	31,405	0	60,330	0
其他收入	964,213	0	90,540	0
應收預收項目調整增(減)數	(8,713,692)	(3)	(1,652,936)	(1)
經常門現金支出	257,727,226	94	263,123,035	87
營業成本	117,972,191	43	126,648,243	42
營業費用	159,570,151	58	156,933,022	52
處分不動產、廠房及設備損失	87,210	0	1,215	0
其他支出	2,705	0	13,904	0
減：不產生現金流出之支出	(21,851,781)	(8)	(21,109,173)	(7)
應付預付項目調整增(減)數	1,946,750	1	635,824	
經常門現金餘(絀)	17,443,019	6	40,464,307	13
出售資產現金收入	663,210	0	0	
購置動產及其他資產現金支出	7,537,212	3	6,790,825	2
其他設備	7,537,212	3	6,790,825	2
扣減不動產支出前現金餘(絀)	10,569,017	3	33,673,482	11
購置不動產現金支出	134,815	0	1,261,660	0
房屋及建築	134,815	0	1,261,660	0
本期現金餘(絀)	\$10,434,202	3	\$32,411,822	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
不動產、廠房及設備變動表
105學年度

全11頁第5頁
單位：新臺幣元

科目名稱	104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				105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%		
不動產、廠房及設備	474,917,019	8,696,424	4,000,000	4,696,424	117	2,485,060		2,485,060		481,128,383	
房屋及建築	421,623,792	206,815	3,200,000	(2,993,185)	(94)	-		0	-	421,830,607	建築物維修較預期少
其他設備	53,293,227	8,489,609	800,000	7,689,609	961	2,485,060		2,485,060	-	59,297,776	增購餐廳、廚房及會議中心設備
累計折舊	(148,917,091)	(20,815,006)	(21,307,182)	492,176	(2)	(1,734,640)	0	(1,734,640)	-	(167,997,457)	
房屋及建築	(121,236,298)	(15,976,922)	(16,371,480)	394,558	- 2	-		0	-	(137,213,220)	
其他設備	(27,680,793)	(4,838,084)	(4,935,702)	97,618	(2)	(1,734,640)	0	(1,734,640)	-	(30,784,237)	
不動產、廠房及設備淨額	325,999,928	(12,118,582)	(17,307,182)	5,188,600	(30)	750,420	0	750,420	-	313,130,926	

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

一〇五學年度

全11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	\$350,727,849	\$282,816,417	(67,911,432)	-19.36%	大環境變動， 營收減少
客房營業收入	131,276,211	\$106,684,929	(24,591,282)	-18.73%	
餐飲團膳停車場其他收入	201,444,730	172,757,618	(28,687,112)	-14.24%	
會議場租收入(會議中心)	18,006,908	3,373,870	(14,633,038)	-81.26%	會議中心收入減少
非營業收入	\$511,019	\$1,067,520	556,501	108.90%	增加業師教育 訓練收入
利息收入	-	71,902	71,902	-	預算編列未分細項
兌換盈益	-	31,405	31,405	-	預算編列未分細項
其他收入	511,019	964,213	453,194	88.68%	預算編列未分細項
合 計	\$351,238,868	\$283,883,937	(67,354,931)	-19.18%	

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
一〇五學年度

全11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	148,864,938	117,972,191	(30,892,747)	-20.75%	
客房成本	33,197,930	20,482,130	(12,715,800)	-38.30%	營收減少，擲節成本支出
餐飲成本	115,663,851	97,488,377	(18,175,474)	-15.71%	營收減少，擲節成本支出
其他成本	3,157	1,684	(1,473)	-46.66%	營收減少，擲節成本支出
營業費用	172,726,100	159,570,151	(13,155,949)	-7.62%	
人事費用-薪資	90,521,184	88,300,918	(2,220,266)	-2.45%	營收減少，擲節費用支出
人事相關費用	18,097,127	17,653,248	(443,879)	-2.45%	營收減少，擲節費用支出
行政費用	28,258,665	23,435,219	(4,823,446)	-17.07%	預算高估
修繕費用	3,972,206	4,276,376	304,170	7.66%	修繕費支出較預期增出
廣告及業務推廣交際費用	4,369,171	1,211,297	(3,157,874)	-72.28%	行銷費用減少
攤銷費用	115,000	-	(115,000)	-100.00%	預算高估
折舊費用	1,749,516	1,857,999	108,483	6.20%	
稅捐費用	4,039,978	4,174,656	134,678	3.33%	
保險費用	820,500	935,232	114,732	13.98%	
權利金4.5%	15,782,753	12,725,206	(3,057,547)	-19.37%	營收減少
定額權利金	5,000,000	5,000,000	0	0.00%	
非營業支出	45,073	89,915	44,842	99.49%	
處分不動產、廠房及設備損失	-	87,210	87,210	-	預算未估列
其他支出	45,073	2,705	(42,368)	-94.00%	預算高估
合計	321,636,111	277,632,257	(44,003,854)	-13.68%	

註：折舊費用-建築物改良\$14,450,395，重分類至客房營業成本\$5,523,368，餐飲營業成本\$8,927,027
折舊費用-生財設備\$4,506,612，重分類至客房營業成本\$1,485,017，餐飲營業成本\$3,021,595

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
現金及約當現金明細表
106年7月31日

全11頁第8頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
現金	7,483,233	\$7,483,233
銀行存款		\$77,824,067
活期儲蓄存款		
玉山左營分行#0635968030008	3,593,305	
台新建北分行#20680100062370	11,427,183	
玉山左營分行#0635940138966	631,111	
台灣銀行活存#137738	6,323,484	
元大永康活存#201120000525588	29,950,193	
京城府城活存#048128009887	23,222,127	
支票存款		
玉山左營分行#0635435103838	23,125	
台灣銀行支存#048008	2,653,539	

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
106年7月31日

全11頁第9頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
應收款項		16,083,429
應收票據	22,680	
應收帳款-客戶簽帳	1,880,631	
應收帳款-信用卡	1,168,864	
應收帳款-在途客房應收款	2,168,487	
其他應收款	10,842,767	

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
106年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
預付款項		16,454,667
預付費用	6,280,546	
用品盤存	10,147,271	
其他	26,850	

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
106年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
長期應收票據-高雄會館		32,000,000

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
106年7月31日

全11頁第10頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
存出保證金		10,874,236
高雄市政府人發局履約保證金	10,000,000	
其他	874,236	

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
106年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
應付款項		40,064,623
應付票據-權利金	2,200,000	
應付票據-貨款	1,395,332	
應付帳款-貨款	12,550,543	
應付薪資	7,072,766	
應付水電費	2,007,060	
應付保險費	942,496	
應付費用-權利金	7,165,551	
應付費用-健保費	567,836	
應付費用-勞退	1,090,845	
應付費用-其它	2,948,541	
應付設備款	2,123,653	

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
106年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
預收款項		10,621,847
預收款項-訂金	2,537,079	
預收款項-餐券	8,084,768	

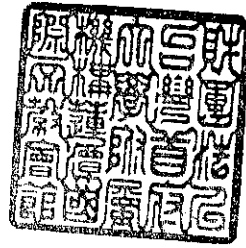
台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館
其他流動負債明細表

106年7月31日

全11頁第11頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
其他流動負債		1,083,423
代扣稅款	7,230	
銷項稅額	552,139	
代收款	24,447	
代收款-勞保員工自付	258,815	
代收款-健保員工自付	240,792	

蓮潭國際文教會館



負責人：



總經理：



會計：

李佳政