

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

107 學年度

(自 107 年 8 月 1 日起至 108 年 7 月 31 日止)

決算書

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108年7月31日

全11頁第1頁

單位：新臺幣元

項目	108年7月31日 決算數	107年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%
資產				
流動資產	\$131,207,740	\$135,368,909	(\$4,161,169)	(3)
現金及約當現金	92,559,577	99,489,228	(6,929,651)	(7)
應收款項	4,218,782	4,065,202	153,580	4
其他應收款-關係人	5,000,000	7,000,000	(2,000,000)	-
存貨	2,944,047	2,783,805	160,242	6
預付款項	26,485,334	22,030,674	4,454,660	20
非流動資產	335,145,995	338,213,113	(3,067,118)	(5)
不動產、廠房及設備	294,008,588	299,416,159	(5,407,571)	(2)
存出保證金	10,389,500	10,740,036	(350,536)	(3)
其他非流動資產	5,747,907	3,056,918	2,690,989	0
長期應收票據	25,000,000	25,000,000	0	0
資產總計	\$466,353,735	\$473,582,022	(\$7,228,287)	(2)
負債及基金餘絀				0
流動負債	\$53,600,195	\$46,729,039	\$6,871,156	15
應付款項	36,927,350	35,637,506	1,289,844	4
預收款項	15,454,696	10,323,359	5,131,337	50
其他流動負債	1,218,149	768,174	449,975	59
非流動負債	394,215	394,215	0	0
存入保證金	394,215	394,215	0	0
負債合計	53,994,410	47,123,254	6,871,156	15
權益基金及餘絀	412,359,325	426,458,768	(14,099,443)	(3)
未指定用途權益基金	374,469,238	374,469,238	0	0
累積餘絀	37,890,087	51,989,530	(14,099,443)	(27)
負債及基金總計	\$466,353,735	\$473,582,022	(\$7,228,287)	(2)

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

107學年度

全11頁第2頁  
單位：新臺幣元

106學年度 決算數	項目	107學年度 決算數	107學年度 預算數	比較增減	
				金額	%
\$277,481,425	營業收入	\$268,514,808	\$317,810,000	(49,295,192)	(16)
100,805,538	客房營業收入	\$101,645,510	126,000,000	(24,354,490)	(19)
159,109,298	餐飲團膳停車場其他收入	149,238,995	175,988,000	(26,749,005)	(15)
17,566,589	會議場租收入(會議中心)	17,630,303	15,822,000	1,808,303	11
(118,382,198)	營業成本	(113,010,004)	(124,057,155)	11,047,151	(9)
(19,229,977)	客房成本	(25,302,040)	(24,192,000)	(1,110,040)	5
(99,149,233)	餐飲成本	(86,501,863)	(99,310,028)	12,808,165	(13)
(2,988)	其他成本	(1,206,101)	(555,127)	(650,974)	117
159,099,227	營業毛利	155,504,804	193,752,845	(38,248,041)	(20)
(162,068,724)	營業費用	(159,197,162)	(176,114,715)	16,917,553	(10)
(2,969,497)	營業淨利(損)	(3,692,358)	17,638,130	(21,330,488)	(121)
617,057	營業外收益及費損	(17,260)	960,000	(977,260)	(102)
72,464	利息收入	80,342	68,336	12,006	
28,139	兌換盈益	25,360	29,850	(4,490)	
(34,063)	處分不動產、廠房及設備損益	(434,503)	0	(434,503)	
557,373	其他收入	392,141	951,814	(559,673)	(59)
(6,856)	其他支出	(80,600)	(90,000)	9,400	(10)
(2,352,440)	稅前淨利	(3,709,618)	18,598,130	(22,307,748)	(120)
0	所得稅費用	0	0	0	
(2,352,440)	本期餘(絀)	(3,709,618)	\$18,598,130	(22,307,748)	(120)
(2,352,440)	本期綜合損益總額(稅後淨額)	(3,709,618)	\$18,598,130	(22,307,748)	(120)

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

107學年度

全11頁第3頁

單位：新臺幣元

項 目	107學年度	106學年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	(\$3,709,618)	(\$2,352,440)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	20,721,850	21,673,717
各項攤提	4,138,616	811,586
利息收入	(80,342)	(72,464)
處分不動產、廠房及設備損益	434,503	34,063
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項(增)減數	(153,580)	12,018,227
存貨(增)減數	(160,242)	581,811
預付款項(增)減數	(4,454,660)	(5,576,007)
應付款項增(減)數	(162,126)	(3,468,969)
預收款項增(減)數	5,131,337	(298,488)
其他流動負債增(減)數	449,975	(315,249)
收取之利息	80,342	72,464
營業活動之淨現金流入(出)	22,236,055	23,108,251
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	2,000,000	6,350,000
其他金融資產(增)減數	(3,551,632)	64,302
處分不動產、廠房及設備	0	12,500
購置不動產、廠房及設備	(14,296,812)	(8,963,661)
存出保證金(增加)減少	350,536	134,200
其他非流動資產增加	(3,277,973)	(3,081,466)
投資活動之淨現金流入(出)	(18,775,881)	(5,484,125)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	0	0
盈餘匯回學校	(10,389,825)	(3,442,198)
籌資活動之淨現金流入(出)	(10,389,825)	(3,442,198)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(6,929,651)	14,181,928
期初現金及約當現金餘額	99,489,228	85,307,300
期末現金及約當現金餘額	\$92,559,577	\$99,489,228

現金收支概況表

107學年度

全11頁第4頁

單位：新臺幣元

項 目	107學年度	占經常門 現金收入%	106學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	\$273,990,408	100	\$289,859,140	100
營業收入淨額	268,514,808	98	277,481,425	101
利息收入	80,342	0	72,464	0
兌換盈益	25,360	0	28,139	0
其他收入	392,141	0	557,373	0
應收預收項目調整增(減)數	4,977,757	2	11,719,739	4
經常門現金支出	251,754,353	92	266,750,889	97
營業成本	113,010,004	41	118,382,198	43
營業費用	159,197,162	58	162,068,724	59
處分不動產、廠房及設備損失	434,503	0	34,063	0
其他支出	80,600	0	6,856	0
減：不產生現金流出之支出	(25,294,969)	(9)	(22,519,366)	(8)
應付預付項目調整增(減)數	4,327,053	2	8,778,414	3
經常門現金餘(絀)	22,236,055	8	23,108,251	3
出售資產現金收入	0	0	12,500	0
購置動產及其他資產現金支出	5,208,848	2	6,739,935	2
其他設備	5,208,848	2	6,739,935	2
扣減不動產支出前現金餘(絀)	17,027,207	6	16,380,816	1
購置不動產現金支出	9,087,964	3	2,223,726	1
房屋及建築	9,087,964	3	2,223,726	1
本期現金餘(絀)	\$7,939,243	3	\$14,157,090	0

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構連潭國際文教會館  
不動產、廠房及設備變動表

107學年度

全11頁第5頁

單位：新臺幣元

項目名稱	106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			107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		
不動產、廠房及設備	488,947,688	15,748,782	9,815,000	5,933,782	60	2,042,828	2,042,828	502,653,642	
房屋及建築	423,982,333	9,087,964	3,680,000	5,407,964	147	-	0	433,070,297	建物老舊，維修增加
其他設備	64,965,355	6,660,818	6,135,000	525,818	9	2,042,828	2,042,828	69,583,345	增購餐廳、廚房設備
累計折舊	(189,531,529)	(20,721,850)	(21,060,264)	338,414	(2)	(1,608,325)	0	(208,645,054)	
房屋及建築	(153,354,742)	(16,439,832)	(15,977,112)	(462,720)	3	-	0	(169,794,574)	
其他設備	(36,176,787)	(4,282,018)	(5,083,152)	801,134	(16)	(1,608,325)	0	(38,850,480)	折舊屆齡減少
不動產、廠房及設備淨額	299,416,159	(4,973,068)	(11,245,264)	6,272,196	(56)	434,503	0	294,008,588	

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

107學年度

全11頁第6頁  
單位：新臺幣元

收入項目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
營業收入	\$ 268,514,808	\$317,810,000	(49,295,192)	-15.51%	
客房營業收入	\$ 101,645,510	126,000,000	(24,354,490)	-19.33%	大環境不景氣， 客房收入減少
餐飲團膳停車場其他收入	149,238,995	175,988,000	(26,749,005)	-15.20%	大環境不景氣， 餐飲收入減少
會議場租收入(會議中心)	17,630,303	15,822,000	1,808,303	11.43%	會議場租場次增加
非營業收入	\$497,843	\$1,050,000	(552,157)	-52.59%	
利息收入	80,342	68,336	12,006	17.57%	存款減少影響
兌換盈益	25,360	29,850	(4,490)	-15.04%	匯差降低
其他收入	392,141	951,814	(559,673)	-58.80%	業外收入減少
合計	\$269,012,651	\$318,860,000	(49,847,349)	-15.63%	

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  
107學年度

全11頁第7頁  
單位：新臺幣元

支出項目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
營業成本	113,010,004	124,057,155	(11,047,151)	-8.90%	
客房成本	25,302,040	24,192,000	1,110,040	4.59%	客房維護成本增加
餐飲成本	86,501,863	99,310,028	(12,808,165)	-12.90%	營收減少，擰節成本支出
其他成本	1,206,101	555,127	650,974	117.27%	會議成本增加
營業費用	159,197,162	176,114,715	(16,917,553)	-9.61%	
人事費用-薪資及相關費用	106,822,674	113,706,690	(6,884,016)	-6.05%	營收不如預期，人事費用降低
行政費用	19,881,167	28,595,628	(8,714,461)	-30.47%	營收不如預期，擰節費用支出
修繕費用	4,334,404	5,477,872	(1,143,468)	-20.87%	修繕費支出較預期減少
廣告及業務推廣交際費用	1,958,673	1,944,966	13,707	0.70%	
折舊費用	3,524,768	1,863,034	1,661,734	89.20%	客房整修，折舊增加
稅捐費用	4,429,319	4,185,014	244,305	5.84%	稅捐費用低估
保險費用	1,164,169	937,454	226,715	24.18%	保險費用低估
權利金4.5%	12,081,988	14,404,057	(2,322,069)	-16.12%	營收減少
定額權利金	5,000,000	5,000,000	0	0.00%	
非營業支出	515,103	90,000	425,103	472.34%	
處分不動產、廠房及設備損失	434,503		434,503	-	預算未估列
其他支出	80,600	90,000	(9,400)	-10.44%	預算高估
合計	272,722,269	300,261,870	(27,539,601)	-9.17%	
註：折舊費用-房屋及建築\$14,912,121，重分類至客房營業成本\$5,697,162，餐飲營業成本\$9,214,959					
折舊費用-其他設備\$2,284,961，重分類至客房營業成本\$635,223，餐飲營業成本\$1,649,738					



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  
108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	2,205,322	\$2,205,322
銀行存款		\$90,354,255
活期儲蓄存款		
玉山左營分行#0635968030008	6,590,613	
台新建北分行#20680100062370	3,970,822	
玉山左營分行#0635940138966	698,872	
台灣銀行活存#137738	42,876,755	
元大永康活存#201120000525588	32,393,686	
京城府城活存#048128009887	1,079,588	
支票存款		
玉山左營分行#0635435103838	23,125	
元大永康分行#20112000052788	2,682,850	
台灣銀行支存#048008	37,944	

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  
 108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		4,218,782
應收票據	27,040	
應收帳款-客戶簽帳	1,680,798	
應收帳款-信用卡	517,494	
應收帳款-在途客房應收款	1,968,911	
其他應收款	24,539	

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  
 其他應收款-關係人明細表  
 108年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
其他應收款-關係人(高雄會館)		5,000,000

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  
 預付款項明細表  
 108年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
預付款項		26,485,334
預付費用	15,950,218	
用品盤存	10,535,116	

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  
 108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
長期應收票據-高雄會館		25,000,000

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  
 108年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
存出保證金		10,389,500
高雄市政府人發局履約保證金	10,000,000	
其他	389,500	

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  
 108年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
應付款項		36,927,350
應付票據-權利金	2,200,000	
應付票據-貨款	5,361,596	
應付帳款-貨款	6,605,613	
應付薪資	6,627,503	
應付水電費	1,927,923	
應付保險費	855,878	
應付費用-權利金	6,882,473	
應付費用-健保費	551,311	
應付費用-勞退	1,016,457	
應付費用-其它	2,281,121	
應付設備款	2,617,475	

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

108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
預收款項		15,454,696
預收款項-訂金	2,827,471	
預收款項-餐券	12,627,225	

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

108年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
其他流動負債		1,218,149
代扣稅款	5,910	
銷項稅額	671,513	
代收款	54,217	
代收款-勞保員工自付	269,508	
代收款-健保員工自付	217,001	

蓮潭國際文教會館



負責人：



執行長：



會計：



