

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

108 學年度

(自 108 年 8 月 1 日至 109 年 7 月 31 日止)

決 算 書

目 錄

項次	名 稱	頁次
一、	資產負債表	1
二、	綜合損益表	2
三、	現金流量表	3
四、	現金收支概況表	4
五、	不動產、廠房及設備變動表	5
六、	收入明細表	6
七、	支出明細表	7
八、	資產及負債項目明細表	8-11

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

資 產 負 債 表

中華民國109年7月31日

全11頁第1頁

單位：新臺幣元

科目	109年7月31日 決算數	108年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%
資產				
流動資產	\$84,131,169	\$131,207,740	(\$47,076,571)	(36)
現金及約當現金	37,930,631	92,559,577	(54,628,946)	(59)
流動金融資產	276,100		276,100	
應收款項	4,127,053	4,218,782	(91,729)	(2)
其他應收款-關係人	5,000,000	5,000,000	0	-
存貨	2,956,334	2,944,047	12,287	0
預付款項	33,841,051	26,485,334	7,355,717	28
非流動資產	326,986,389	335,145,995	(8,159,606)	(24)
不動產、廠房及設備	282,781,672	294,008,588	(11,226,916)	(4)
存出保證金	10,346,000	10,389,500	(43,500)	(0)
其他非流動資產	13,858,717	5,747,907	8,110,810	0
長期應收票據	20,000,000	25,000,000	(5,000,000)	(20)
資產總計	\$411,117,558	\$466,353,735	(\$55,236,177)	(12)
負債及基金餘絀				0
流動負債	\$60,824,153	\$53,600,195	\$7,223,958	13
應付款項	41,623,750	36,927,350	4,696,400	13
預收款項	17,715,252	15,454,696	2,260,556	15
其他流動負債	1,485,151	1,218,149	267,002	22
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	61,218,368	53,994,410	7,223,958	13
權益基金及餘絀	349,899,190	412,359,325	(62,460,135)	(15)
未指定用途權益基金	374,469,238	374,469,238	0	0
累積餘絀	(24,570,048)	37,890,087	(62,460,135)	(165)
負債及基金總計	\$411,117,558	\$466,353,735	(\$55,236,177)	(12)

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

綜合損益表

108學年度

全11頁第2頁
單位：新臺幣元

107學年度 決算數	科目	108學年度 決算數	108學年度 預算數	比較增減	
				金額	%
\$268,514,808	營業收入	\$212,460,647	\$279,000,000	(66,539,353)	(24)
101,645,510	客房營業收入	\$76,701,278	108,000,000	(31,298,722)	(29)
149,238,995	餐飲團膳停車場其他收入	121,665,997	155,700,000	(34,034,003)	(22)
17,630,303	會議場租收入(會議中心)	14,093,372	15,300,000	(1,206,628)	(8)
(113,010,004)	營業成本	(106,332,007)	(114,641,700)	8,309,693	(7)
(25,302,040)	客房成本	(18,445,041)	(20,606,400)	2,161,359	(10)
(86,501,863)	餐飲成本	(86,815,496)	(94,032,240)	7,216,744	(8)
(1,206,101)	其他成本	(1,071,470)	(3,060)	(1,068,410)	34915
155,504,804	營業毛利	106,128,640	164,358,300	(58,229,660)	(35)
(159,197,162)	營業費用	(134,843,021)	(159,841,200)	24,998,179	(16)
(3,692,358)	營業淨利(損)	(28,714,381)	4,517,100	(33,231,481)	(736)
(17,260)	營業外收益及費損	707,981	507,425	200,556	40
80,342	利息收入	49,345	53,280	(3,935)	(7)
25,360	兌換盈益	13,641	28,000	(14,359)	(51)
(434,503)	處分不動產、廠房及設備損益	(6,213)	(28,650)	22,437	(78)
392,141	其他收入	651,208	458,690	192,518	42
(80,600)	其他支出	0	(3,895)	3,895	(100)
(3,709,618)	稅前淨利	(28,006,400)	5,024,525	(33,030,925)	(657)
0	所得稅費用	0	0	0	
(\$3,709,618)	本期餘(絀)	(\$28,006,400)	\$5,024,525	(33,030,925)	(657)
(\$3,709,618)	本期綜合損益總額(稅後淨額)	(\$28,006,400)	\$5,024,525	(33,030,925)	(657)

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

108學年度

全11頁第3頁

單位：新臺幣元

摘要	108學年度	107學年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	(\$28,006,400)	(\$3,709,618)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	22,179,041	20,721,850
各項攤提	3,588,817	4,138,616
利息收入	(49,345)	(80,342)
處分不動產、廠房及設備損益	6,213	434,503
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項(增)減數	91,729	(153,580)
存貨(增)減數	(12,287)	(160,242)
流動金融資產(增)減數	(276,100)	
預付款項(增)減數	(8,910,414)	(4,454,660)
應付款項增(減)數	6,661,730	(162,126)
預收款項增(減)數	2,260,556	5,131,337
其他流動負債增(減)數	267,002	449,975
收取之利息	49,345	80,342
營業活動之淨現金流入(出)	(2,150,113)	22,236,055
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	5,000,000	2,000,000
其他金融資產(增)減數	(9,499,711)	(3,551,632)
處分不動產、廠房及設備	0	0
購置不動產、廠房及設備	(12,923,668)	(14,296,812)
存出保證金(增加)減少	43,500	350,536
其他非流動資產增加	(645,219)	(3,277,973)
投資活動之淨現金流入(出)	(18,025,098)	(18,775,881)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	0	0
盈餘匯回學校	(34,453,735)	(10,389,825)
籌資活動之淨現金流入(出)	(34,453,735)	(10,389,825)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(54,628,946)	(6,929,651)
期初現金及約當現金餘額	92,559,577	99,489,228
期末現金及約當現金餘額	\$37,930,631	\$92,559,577

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

108學年度

全11頁第4頁

單位：新臺幣元

項 目	108學年度	占經常門 現金收入%	107學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	\$215,251,026	100	\$273,990,408	100
營業收入淨額	212,460,647	99	268,514,808	125
利息收入	49,345	0	80,342	0
兌換盈益	13,641	0	25,360	0
其他收入	651,208	0	392,141	0
應收預收項目調整增(減)數	2,076,185	1	4,977,757	2
經常門現金支出	217,401,139	101	251,754,353	117
營業成本	106,332,007	49	113,010,004	53
營業費用	134,843,021	63	159,197,162	74
處分不動產、廠房及設備損失	6,213	0	434,503	0
其他支出	0	0	80,600	0
減：不產生現金流出之支出	(25,774,071)	(12)	(25,294,969)	(12)
應付預付項目調整增(減)數	1,993,969	1	4,327,053	2
經常門現金餘(絀)	(2,150,113)	(1)	22,236,055	(17)
出售資產現金收入	0	0	0	0
購置動產及其他資產現金支出	4,569,038	2	5,208,848	2
其他設備	4,569,038	2	5,208,848	2
扣減不動產支出前現金餘(絀)	(6,719,151)	(3)	17,027,207	(19)
購置不動產現金支出	8,354,630	4	9,087,964	4
房屋及建築	8,354,630	4	9,087,964	4
本期現金餘(絀)	(\$15,073,781)	(7)	\$7,939,243	(23)

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
108學年度

全11頁第5頁
單位：新臺幣元

科目名稱	107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				108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	502,653,642	10,958,338	33,720,000	(22,761,662)	(68)	24,943		24,943		513,587,037	
房屋及建築	433,070,297	7,107,031	23,580,000	(16,472,969)	(70)	-		0	-	440,177,328	疫情影響，減少建物整修
其他設備	69,583,345	3,851,307	10,140,000	(6,288,693)	(62)	24,943		24,943	-	73,409,709	疫情影響，減少設備添購
累計折舊	(208,645,054)	(22,179,041)	(21,060,264)	(1,118,777)	5	(18,730)	0	(18,730)	-	(230,805,365)	
房屋及建築	(169,794,574)	(17,465,395)	(15,977,112)	(1,488,283)	9	-		0	-	(187,259,969)	建物老舊折舊增加
其他設備	(38,850,480)	(4,713,646)	(5,083,152)	369,506	(7)	(18,730)	0	(18,730)	-	(43,545,396)	折舊屆齡減少
不動產、廠房及設備淨額	294,008,588	(11,220,703)	12,659,736	(23,880,439)	(189)	6,213	0	6,213	-	282,781,672	

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

108學年度

全11頁第6頁
單位：新臺幣元

收入科目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
營業收入	\$212,460,647	\$279,000,000	(66,539,353)	-23.85%	
客房營業收入	\$ 76,701,278	108,000,000	(31,298,722)	-28.98%	疫情影響，客房收入減少
餐飲團膳停車場其他收入	121,665,997	155,700,000	(34,034,003)	-21.86%	疫情影響，餐飲收入減少
會議場租收入(會議中心)	14,098,372	15,300,000	(1,206,628)	-7.89%	疫情影響，收入減少
非營業收入	\$714,194	\$539,970	174,224	32.27%	
利息收入	49,345	53,280	(3,935)	-7.39%	存款減少影響
兌換盈益	13,641	28,000	(14,359)	-51.28%	來客數減少，匯差降低
其他收入	651,208	458,690	192,518	41.97%	業外收入增加
合 計	\$213,174,841	\$279,539,970	(66,365,129)	-23.74%	

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
108學年度

全11頁第7頁
單位：新臺幣元

支出科目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
營業成本	106,332,007	114,641,700	(8,309,693)	-7.25%	
客房成本	18,445,041	20,606,400	(2,161,359)	-10.49%	客房維護成本減少
餐飲成本	86,815,496	94,032,240	(7,216,744)	-7.67%	營收減少，搵節成本支出
其他成本	1,071,470	3,060	1,068,410	34915.36%	會議維護成本增加
營業費用	134,843,021	159,841,200	(24,998,179)	-15.64%	
人事費用-薪資及相關費用	87,987,906	105,526,000	(17,538,094)	-16.62%	營收不如預期，人事費用降低
行政費用	18,477,330	23,579,800	(5,102,470)	-21.64%	營收不如預期，搵節費用支出
修繕費用	4,709,287	4,268,700	440,587	10.32%	修繕費支出增加
廣告及業務推廣交際費用	1,634,384	1,646,100	(11,716)	-0.71%	
折舊費用	1,832,406	1,871,618	(39,212)	-2.10%	
稅捐費用	4,724,804	4,211,142	513,662	12.20%	稅捐費用低估
保險費用	816,659	1,182,840	(366,181)	-30.96%	保險費用減少
權利金4.5%	9,660,245	12,555,000	(2,894,755)	-23.06%	營收減少
定額權利金	5,000,000	5,000,000	0	0.00%	
非營業支出	6,213	32,545	(26,332)	-80.91%	
處分固定資產損失	6,213	28,650	(22,437)	-	預計處分資產減少
其他支出	-	3,895	(3,895)	-100.00%	預算高估
合計	241,181,241	274,515,445	(33,334,204)	-12.14%	
註：折舊費用-房屋及建築\$15,937,826，重分類至客房營業成本\$6,379,518，餐飲營業成本\$9,558,308					
折舊費用-其他設備\$4,408,809，重分類至客房營業成本\$793,581，餐飲營業成本\$3,615,228					

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
109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	6,158,303	\$6,158,303
銀行存款		\$31,772,328
活期儲蓄存款		
玉山左營分行#0635968030008	0	
台新建北分行#20680100062370	1,009,526	
玉山左營分行#0635940138966	751,031	
台灣銀行活存#137738	15,093,210	
元大永康活存#201120000525588	7,583,433	
京城府城活存#048128009887	1,079,968	
台灣企銀九如分行活存#597578	4,010,729	
支票存款		
玉山左營分行#0635435103838	23,125	
元大永康分行#20112000052788	1,985,035	
台灣銀行支存#048008	236,271	
合 計		\$37,930,631

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

109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		4,127,053
應收票據	-	
應收帳款-客戶簽帳	2,291,265	
應收帳款-信用卡	508,789	
應收帳款-在途客房應收款	1,310,335	
其他應收款	16,664	

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

109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

109年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
預付款項		33,841,051
預付費用	7,466,552	
用品盤存	24,357,172	
其它	2,017,327	

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
 長期應收票據明細表
 109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		20,000,000

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
 109年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
存出保證金		10,346,000
高雄市政府人發局履約保證金	10,000,000	
其 他	346,000	

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
 應付款項明細表
 109年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
應付款項		41,623,750
應付票據-權利金	2,200,000	
應付票據-貨款	13,000,360	
應付帳款-貨款	5,342,899	
應付薪資	5,031,043	
應付費用-勞保	1,748,463	
應付水電費	1,729,162	
應付瓦斯費	90,670	
應付費用-權利金	4,537,926	
應付費用-房屋稅	2,901,156	
應付費用-旅行社佣金	26,376	
應付費用-健保費	1,424,867	
應付費用-勞退	1,443,483	
應付費用-其它	1,495,200	
應付設備款	652,145	

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

109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		17,715,252
預收款項-訂金	2,391,461	
預收款項-餐券	15,323,791	

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

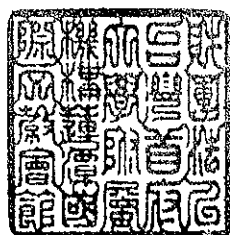
其他流動負債明細表

109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		1,485,151
代扣稅款	7,930	
銷項稅額	1,467,618	
代收款	6,135	
代收款-勞保員工自付	-	
代收款-健保員工自付	3,468	

蓮潭國際文教會館：



負責人：



執行長：



會計：

李佳政