

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

109 學年度

(自 109 年 8 月 1 日起至 110 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

資 產 負 債 表

中華民國110年7月31日

全11頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	110年7月31日 決算數	109年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%
產				
動資產	\$50,669,524	\$84,131,169	(\$33,461,645)	(40)
現金及約當現金	6,500,796	37,930,631	(31,429,835)	(83)
流動金融資產	0	276,100	(276,100)	
應收款項	2,382,882	4,127,053	(1,744,171)	(42)
其他應收款-關係人	5,000,000	5,000,000	0	-
存貨	2,519,264	2,956,334	(437,070)	(15)
預付款項	34,266,582	33,841,051	425,531	1
流動資產	299,910,636	326,986,389	(27,075,753)	(30)
不動產、廠房及設備	269,428,717	282,781,672	(13,352,955)	(5)
存出保證金	10,364,500	10,346,000	18,500	0
其他非流動資產	5,117,419	13,858,717	(8,741,298)	0
長期應收票據	15,000,000	20,000,000	(5,000,000)	(25)
產總計	\$350,580,160	\$411,117,558	(\$60,537,398)	(15)
債及基金餘絀				0
動負債	\$41,385,255	\$60,824,153	(\$19,438,898)	(32)
應付款項	23,881,447	41,623,750	(17,742,303)	(43)
預收款項	12,374,436	17,715,252	(5,340,816)	(30)
其他流動負債	5,129,372	1,485,151	3,644,221	245
流動負債	394,215	394,215	0	0
存入保證金	394,215	394,215	0	0
債合計	41,779,470	61,218,368	(19,438,898)	(32)
益基金及餘絀	308,800,690	349,899,190	(41,098,500)	(12)
未指定用途權益基金	354,319,743	374,469,238	(20,149,495)	(5)
累積餘絀	(45,519,053)	(24,570,048)	(20,949,005)	85
債及基金總計	\$350,580,160	\$411,117,558	(\$60,537,398)	(15)

綜合損益表

109學年度

全11頁第2頁
單位：新臺幣元

108學年度 決算數	科目	109學年度 決算數	109學年度 預算數	比較增減	
				金額	%
212,460,647	營業收入	\$178,921,897	\$234,000,000	(55,078,103)	(24)
\$76,701,278	客房營業收入	\$62,883,779	97,200,000	(34,316,221)	(35)
121,665,997	餐飲團膳停車場其他收入	103,250,578	124,560,000	(21,309,422)	(17)
14,093,372	會議場租收入(會議中心)	12,787,540	12,240,000	547,540	4
106,332,007	營業成本	(88,939,846)	(97,227,727)	8,287,881	(9)
(18,445,041)	客房成本	(17,338,594)	(24,193,080)	6,854,486	(28)
(86,815,496)	餐飲成本	(70,690,982)	(72,197,431)	1,506,449	(2)
(1,071,470)	其他成本	(910,270)	(837,216)	(73,054)	9
106,128,640	營業毛利	89,982,051	136,772,273	(46,790,222)	(34)
134,843,021	營業費用	(111,333,884)	(136,245,824)	24,911,940	(18)
(28,714,381)	營業淨利(損)	(21,351,833)	526,449	(21,878,282)	(4156)
707,981	營業外收益及費損	402,828	434,249	(31,421)	(7)
49,345	利息收入	20,281	65,000	(44,719)	(69)
13,641	兌換盈益	6,777	28,000	(21,223)	(76)
(6,213)	處分不動產、廠房及設備損益	(42,522)	(26,500)	(16,022)	60
651,208	其他收入	741,316	372,000	369,316	99
0	其他支出	(323,024)	(4,251)	(318,773)	7499
(28,006,400)	稅前淨利	(20,949,005)	960,698	(21,909,703)	(2231)
0	所得稅費用	0	0	0	
\$28,006,400	本期餘(絀)	(\$20,949,005)	\$960,698	(21,909,703)	(2281)
\$28,006,400	本期綜合損益總額(稅後淨額)	(\$20,949,005)	\$960,698	(21,909,703)	(2281)

現金流量表

109學年度

全11頁第3頁

單位：新臺幣元

摘要	109學年度	108學年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	(\$20,949,005)	(\$28,006,400)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	23,827,406	22,179,041
各項攤提	1,732,300	3,588,817
利息收入	(20,281)	(49,345)
處分不動產、廠房及設備損益	42,522	6,213
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項(增)減數	1,744,171	91,729
存貨(增)減數	437,070	(12,287)
流動金融資產(增)減數	276,100	(276,100)
預付款項(增)減數	(1,243,280)	(8,910,414)
應付款項增(減)數	(17,733,373)	6,661,730
預收款項增(減)數	(5,340,816)	2,260,556
其他流動負債增(減)數	3,644,221	267,002
收取之利息	20,281	49,345
營業活動之淨現金流入(出)	(13,562,684)	(2,150,113)
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	5,000,000
其他金融資產(增)減數	8,686,222	(9,499,711)
處分不動產、廠房及設備	0	0
購置不動產、廠房及設備	(10,525,903)	(12,923,668)
存出保證金(增加)減少	(18,500)	43,500
其他非流動資產增加	(859,475)	(645,219)
投資活動之淨現金流入(出)	2,282,344	(18,025,098)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	0	0
盈餘匯回學校	(20,149,495)	(34,453,735)
籌資活動之淨現金流入(出)	(20,149,495)	(34,453,735)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(31,429,835)	(54,628,946)
期初現金及約當現金餘額	37,930,631	92,559,577
期末現金及約當現金餘額	\$6,500,796	\$37,930,631

現金收支概況表

109學年度

全11頁第4頁

單位：新臺幣元

項 目	109學年度	占經常門 現金收入%	108學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	\$176,369,726	100	\$215,251,026	100
營業收入淨額	178,921,897	101	212,460,647	120
利息收入	20,281	0	49,345	0
兌換盈益	6,777	0	13,641	0
其他收入	741,316	0	651,208	0
應收預收項目調整增(減)數	(3,320,545)	(2)	2,076,185	1
經常門現金支出	189,932,410	106	217,401,139	122
營業成本	88,939,846	50	106,332,007	60
營業費用	111,333,884	63	134,843,021	76
處分不動產、廠房及設備損失	42,522	0	6,213	0
其他支出	323,024	0	0	0
減：不產生現金流出之支出	(25,602,228)	(15)	(25,774,071)	(15)
應付預付項目調整增(減)數	14,895,362	8	1,993,969	1
經常門現金餘(絀)	(13,562,684)	(6)	(2,150,113)	(22)
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	2,191,729	1	4,569,038	3
其他設備	2,191,729	1	4,569,038	3
扣減不動產支出前現金餘(絀)	(15,754,413)	(7)	(6,719,151)	(25)
購置不動產現金支出	8,334,174	5	8,354,630	5
房屋及建築	8,334,174	5	8,354,630	5
本期現金餘(絀)	(\$24,088,587)	(12)	(\$15,073,781)	(30)

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
109學年度

全11頁第5頁

單位：新臺幣元

科目名稱	108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				109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	513,587,037	10,516,973	7,800,000	2,716,973	35	100,622		100,622		524,003,388	
房屋及建築	440,177,328	8,000,798	800,000	7,200,798	900	-		0	-	448,178,126	疫情期間，增加建物整修
其他設備	73,409,709	2,516,175	7,000,000	(4,483,825)	(64)	100,622		100,622	-	75,825,262	疫情影響，減少設備添購
累計折舊	(230,805,365)	(23,827,406)	(22,599,228)	(1,228,178)	5	(58,100)	0	(58,100)	-	(254,574,671)	
房屋及建築	(187,259,969)	(18,856,365)	(17,672,496)	(1,183,869)	7	-		0	-	(206,116,334)	建物老舊折舊增加
其他設備	(43,545,396)	(4,971,041)	(4,926,732)	(44,309)	1	(58,100)	0	(58,100)	-	(48,458,337)	折舊屆齡減少
不動產、廠房及設備淨額	282,781,672	(13,310,433)	(14,799,228)	1,488,795	(10)	42,522	0	42,522	-	269,428,717	

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

109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	\$178,921,897	\$234,000,000	(55,078,103)	-23.54%	
客房營業收入	\$ 62,883,779	97,200,000	(34,316,221)	-35.30%	疫情影響，客房收入減少
餐飲團膳停車場其他收入	103,250,578	124,560,000	(21,309,422)	-17.11%	疫情影響，餐飲收入減少
會議場租收入(會議中心)	12,787,540	12,240,000	547,540	4.47%	
非營業收入	\$768,374	\$465,000	303,374	65.24%	
利息收入	20,281	65,000	(44,719)	-68.80%	存款減少影響
兌換盈益	6,777	28,000	(21,223)	-75.80%	來客數減少，匯差降低
其他收入	741,316	372,000	369,316	99.28%	業外收入增加
合計	\$179,690,271	\$234,465,000	(54,774,729)	-23.36%	

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
109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	88,939,846	97,227,727	(8,287,881)	-8.52%	
客房成本	17,338,594	24,193,080	(6,854,486)	-28.33%	營收減少，擷節成本支出
餐飲成本	70,690,982	72,197,431	(1,506,449)	-2.09%	營收減少，擷節成本支出
其他成本	910,270	837,216	73,054	8.73%	會議維護成本增加
營業費用	111,333,884	136,245,824	(24,911,940)	-18.28%	
人事費用-薪資及相關費用	70,635,083	91,091,721	(20,456,638)	-22.46%	疫情影響，人事費用降低
行政費用	18,832,793	15,214,293	3,618,500	23.78%	疫情期間，來客數減少，加強館內行政作業
修繕費用	2,877,297	3,777,261	(899,964)	-23.83%	減少修繕金額
廣告及業務推廣交際費用	1,034,039	1,706,906	(672,867)	-39.42%	疫情影響，減少支出
舊費用	1,885,330	3,449,761	(1,564,431)	-45.35%	成本分攤增加
捐費用	4,372,468	4,336,077	36,391	0.84%	
險費用	932,637	1,139,805	(207,168)	-18.18%	保險費用減少
租金4.5%	5,764,237	10,530,000	(4,765,763)	-45.26%	營收減少
預權利金	5,000,000	5,000,000	0	0.00%	
營業支出	365,546	30,751	334,795	1088.73%	
處分固定資產損失	42,522	26,500	16,022	60.46%	預計處分資產低估
其他支出	323,024	4,251	318,773	7498.78%	預算低估
計	200,639,276	233,504,302	(32,865,026)	-14.07%	
折舊費用-房屋及建築	\$17,322,182				重分類至客房營業成本\$7,518,999，餐飲營業成本\$9,803,183
折舊費用-其他設備	\$4,619,894				重分類至客房營業成本\$826,680，餐飲營業成本\$3,793,214

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
110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	793,065	\$793,065
銀行存款		\$5,707,731
活期儲蓄存款		
玉山左營分行#0635968030008	0	
台新建北分行#20680100062370	36,092	
玉山左營分行#0635940138966	8,150	
台灣銀行活存#137738	2,163,723	
元大永康活存#201120000525588	571,626	
京城府城活存#048128009887	80,043	
台灣企銀九如分行活存#597578	90,336	
支票存款		
玉山左營分行#0635435103838	23,125	
元大永康分行#20112000052788	2,006,835	
台灣銀行支存#048008	727,801	
合 計		\$6,500,796

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

110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		2,382,882
應收票據	-	
應收帳款-客戶簽帳	1,287,959	
應收帳款-信用卡	404,570	
應收帳款-在途客房應收款	389,709	
其他應收款	300,644	

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

110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

110年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預付款項		34,266,582
預付費用	4,680,837	
用品盤存	28,253,825	
其它	1,331,920	

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
 110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		15,000,000

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
 110年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
存出保證金		10,364,500
高雄市政府人發局履約保證金	10,000,000	
其他	364,500	

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
 110年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
應付款項		23,881,447
應付票據-權利金	4,252,180	
應付票據-貨款		
應付帳款-貨款	2,940,620	
應付薪資	2,885,385	
應付費用-勞保	548,530	
應付水電費	1,908,756	
應付瓦斯費	24,941	
應付費用-權利金	3,621,315	
應付費用-房屋稅	1,080,770	
應付費用-旅行社佣金	1,507	
應付費用-健保費	546,765	
應付費用-勞退	677,722	
應付費用-其它	4,749,741	
應付設備款	643,215	

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

110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		12,374,436
預收款項-訂金	2,469,816	
預收款項-餐券	9,904,620	

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

110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		5,129,372
代扣稅款	18,910	
銷項稅額	4,627,692	
代收款	86,109	
代收款-勞保員工自付	145,341	
代收款-勞退員工自提	24,102	
代收款-健保員工自付	227,218	

蓮潭國際文教會館



負責人：



執行長：



會計：

李佳政