

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

110 學年度

(自 110 年 8 月 1 日至 111 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111年7月31日

全11頁第1頁  
單位：新臺幣元

科目	111年7月31日 決算數	110年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%
資產				
流動資產	\$52,655,082	\$50,669,524	\$1,985,558	4
現金及約當現金	6,223,671	6,500,796	(277,125)	(4)
流動金融資產		0	0	
應收款項	4,216,983	2,382,882	1,834,101	77
其他應收款-關係人	5,000,000	5,000,000	0	-
存貨	2,112,117	2,519,264	(407,147)	(16)
預付款項	35,102,311	34,266,582	835,729	2
非流動資產	273,224,487	299,910,636	(26,686,149)	(41)
不動產、廠房及設備	248,755,620	269,428,717	(20,673,097)	(8)
存出保證金	10,346,000	10,364,500	(18,500)	(0)
其他非流動資產	4,122,867	5,117,419	(994,552)	0
長期應收票據	10,000,000	15,000,000	(5,000,000)	(33)
資產總計	\$325,879,569	\$350,580,160	(\$24,700,591)	(7)
負債及基金餘絀				0
流動負債	\$43,145,129	\$41,385,255	\$1,759,874	4
應付款項	28,289,946	23,881,447	4,408,499	18
預收款項	10,056,309	12,374,436	(2,318,127)	(19)
其他流動負債	4,798,874	5,129,372	(330,498)	(6)
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	43,539,344	41,779,470	1,759,874	4
權益基金及餘絀	282,340,225	308,800,690	(26,460,465)	(9)
未指定用途權益基金	334,261,761	354,319,743	(20,057,982)	(6)
累積餘絀	(51,921,536)	(45,519,053)	(6,402,483)	14
負債及基金總計	\$325,879,569	\$350,580,160	(\$24,700,591)	(7)

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

110學年度

全11頁第2頁  
單位：新臺幣元

109學年度 決算數	科目	110學年度 決算數	110學年度 預算數	比較增減	
				金額	%
\$178,921,897	營業收入	\$154,889,628	\$200,800,000	(45,960,377)	(28)
\$62,883,779	客房營業收入	\$67,425,182	97,000,000	(29,574,818)	(30)
103,250,578	餐飲團膳停車場其他收入	75,186,293	91,560,000	(16,373,707)	(18)
12,787,540	會議場租收入(會議中心)	12,228,148	12,240,000	(11,852)	0
(88,939,846)	營業成本	(70,748,517)	(78,288,000)	7,539,483	(10)
(17,338,594)	客房成本	(17,768,091)	(16,250,000)	(1,518,091)	9
(70,690,982)	餐飲成本	(52,222,149)	(60,202,000)	7,979,851	(13)
(910,270)	其他成本	(758,277)	(1,836,000)	1,077,723	(59)
89,982,051	營業毛利	84,091,108	122,512,000	(38,420,892)	(31)
(11,393,834)	營業費用	(90,825,878)	(21,312,695)	(69,513,183)	(25)
(21,351,833)	營業淨利(損)	(6,834,772)	99,305	(7,934,077)	(107)
402,828	營業外收益及費損	432,289	194,500	(237,789)	(12)
20,281	利息收入	15,444	45,000	(29,556)	(66)
0	利息支出	(403)	0	(403)	-
6,777	兌換盈益	1,799	18,000	(16,201)	(90)
(42,522)	處分不動產、廠房及設備損益	(1,407)	0	(1,407)	-
741,316	其他收入	622,756	150,000	472,756	315
(323,024)	其他支出	(205,900)	(18,500)	(187,400)	1013
(20,949,005)	稅前淨利	(6,402,483)	898,805	(7,296,288)	(816)
0	所得稅費用	0	0	0	
(20,949,005)	本期餘(結)	(6,402,483)	898,805	(7,296,288)	(816)
(20,949,005)	本期綜合損益總額(稅後淨額)	(6,402,483)	898,805	(7,296,288)	(816)

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

110學年度

全11頁第3頁

單位：新臺幣元

摘要	110學年度	109學年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	(\$6,402,483)	(\$20,949,005)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	22,671,546	23,827,406
各項攤提	427,365	1,732,300
利息費用	403	
利息收入	(15,444)	(20,281)
處分不動產、廠房及設備損益	1,407	42,522
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項(增)減數	(1,834,101)	1,744,171
存貨(增)減數	407,147	437,070
流動金融資產(增)減數	0	276,100
預付款項(增)減數	(1,263,094)	(1,243,280)
應付款項增(減)數	4,885,753	(17,733,373)
預收款項增(減)數	(2,318,127)	(5,340,816)
其他流動負債增(減)數	(330,498)	3,644,221
收取之利息	15,444	20,281
支付之利息	(403)	
營業活動之淨現金流入(出)	16,244,915	(13,562,684)
<b>投資活動之現金流量：</b>		
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	994,552	8,686,222
處分不動產、廠房及設備	0	0
購置不動產、廠房及設備	(2,477,110)	(10,525,903)
存出保證金(增加)減少	18,500	(18,500)
其他非流動資產增加	0	(859,475)
投資活動之淨現金流入(出)	3,535,942	2,282,344
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
存入保證金減少		
盈餘匯回學校	(20,057,982)	(20,149,495)
籌資活動之淨現金流入(出)	(20,057,982)	(20,149,495)
本期現金及銀約當現金增加(減少)數	(277,125)	(31,429,835)
期初現金及約當現金餘額	6,500,796	37,930,631
期末現金及約當現金餘額	\$6,223,671	\$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

現金收支概況表

110學年度

全11頁第4頁

單位：新臺幣元

項 目	110學年度	占經常門 現金收入%	109學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	\$151,327,394	100	\$176,369,726	100
營業收入淨額	154,839,623	102	178,921,897	118
利息收入	15,444	0	20,281	0
兌換盈益	1,799	0	6,777	0
其他收入	622,756	0	741,316	0
應收預收項目調整增(減)數	(4,152,228)	(3)	(3,320,545)	(2)
經常門現金支出	135,082,479	90	189,932,410	126
營業成本	70,748,517	47	88,939,846	59
營業費用	90,925,878	60	111,333,884	74
處分不動產、廠房及設備損失	1,407	0	42,522	0
利息支出	403	0	0	0
其他支出	205,900	0	323,024	0
減：不產生現金流出之支出	(23,100,318)	(15)	(25,602,228)	(17)
應付預付項目調整增(減)數	(3,699,308)	(2)	14,895,362	10
經常門現金餘(絀)	16,244,915	10	(13,562,684)	(26)
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	1,395,773	1	2,191,729	1
其他設備	1,395,773	1	2,191,729	1
扣減不動產支出前現金餘(絀)	14,849,142	9	(15,754,413)	(27)
購置不動產現金支出	1,081,337	1	8,334,174	6
房屋及建築	1,081,337	1	8,334,174	6
本期現金餘(絀)	\$13,767,805	8	(\$24,088,587)	(33)

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構臺灣國際文教會館  
不動產、廠房及設備變動表  
110學年度

全11頁第5頁  
單位：新臺幣元

科目名稱	109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				110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	524,003,388	1,999,856	3,000,000	(1,000,144)	(33)	3,086		3,086		526,000,158	
房屋及建築	448,178,126	1,033,250	500,000	533,250	107	-		0		449,211,376	疫情期間，增加建物整修
其他設備	75,825,262	966,606	2,500,000	(1,533,394)	(61)	3,086		3,086		76,788,782	疫情影響，減少設備添購
累計折舊	(254,574,671)	(22,671,546)	(22,599,228)	(72,318)	0	(1,679)	0	(1,679)		(277,244,538)	
房屋及建築	(806,116,394)	(17,871,175)	(17,672,496)	(198,679)	1	-		0		(323,987,509)	建物老舊折舊增加
其他設備	(48,458,337)	(4,800,371)	(4,926,732)	126,361	(3)	(1,679)	0	(1,679)		(53,257,029)	折舊屆齡減少
不動產、廠房及設備淨額	269,428,717	(20,671,690)	(19,599,228)	(1,072,462)	5	1,407	0	1,407		248,755,620	



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

收入明細表

110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	\$154,839,623	\$200,800,000	(45,960,377)	-22.89%	
客房營業收入	\$ 67,425,182	97,000,000	(29,574,818)	-30.49%	疫情影響，客房收入減少
餐飲團膳停車場其他收入	75,186,293	91,560,000	(16,373,707)	-17.88%	疫情影響，餐飲收入減少
會議場租收入(會議中心)	12,228,148	12,240,000	(11,852)	-0.10%	
非營業收入	\$839,999	\$213,000	426,999	200.47%	
利息收入	15,444	45,000	(29,556)	-65.68%	存款減少影響
兌換盈益	1,799	18,000	(16,201)	-90.01%	來客數減少，匯差降低
其他收入	622,756	150,000	472,756	315.17%	業外收入增加
合 計	\$155,479,622	\$201,013,000	(45,533,378)	-22.65%	

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  
110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	70,748,517	78,288,000	(7,539,483)	-9.63%	
客房成本	17,768,091	18,250,000	1,518,091	9.34%	營收減少，擷節成本支出
餐飲成本	52,222,149	60,202,000	(7,979,851)	-13.26%	營收減少，擷節成本支出
其他成本	758,277	1,838,000	(1,077,723)	-58.70%	營收減少，擷節成本支出
營業費用	90,925,878	121,812,695	(30,886,817)	-25.36%	
人事費用-薪資及相關費用	58,465,653	78,890,557	(20,424,904)	-25.89%	疫情影響，人事費用降低
行政費用	14,923,037	14,325,648	597,389	4.17%	疫情期間，來客數減少，加強館內行政工作
修繕費用	2,639,614	3,777,261	(1,137,647)	-30.12%	減少修繕金額
廣告及業務推廣交際費用	584,791	1,708,906	(1,122,115)	-65.74%	疫情影響，減少支出
折舊費用	1,803,715	3,469,860	(1,666,145)	-48.02%	成本分攤增加
稅捐費用	4,289,184	4,386,846	(97,662)	-2.23%	
保險費用	718,497	1,219,617	(501,120)	-41.09%	保險費用減少
權利金4.5%	3,751,387	9,036,000	(5,284,613)	-58.48%	疫情影響，人發減收
定額權利金	3,750,000	5,000,000	(1,250,000)	-25.00%	疫情影響，人發減收
非營業支出	207,710	18,500	189,210	1022.76%	
處分固定資產損失	1,407	-	1,407	-	預計處分資產低估
其他支出	206,303	18,500	187,803	1015.15%	預算低估
合計	161,882,105	200,119,195	(38,237,090)	-19.11%	
註：折舊費用-房屋及建築\$16,333,876，重分類至客房營業成本\$7,633,264，餐飲營業成本\$8,700,612					
折舊費用-其他設備\$4,533,955，重分類至客房營業成本\$958,540，餐飲營業成本\$3,575,415					

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  
111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	1,661,297	\$1,661,297
銀行存款		\$4,562,374
活期儲蓄存款		
玉山左營分行#0635968030008	0	
台新建北分行#20680100062370	548,887	
玉山左營分行#0635940138966	5,454	
台灣銀行活存#137738	2,187,159	
元大永康活存#201120000525588	17,102	
京城府城活存#048128009887	56	
台灣企銀九如分行活存#597578	52,164	
支票存款		
玉山左營分行#0635435103838	23,125	
元大永康分行#20112000052788	88,145	
台灣銀行支存#048008	1,640,282	
合計		\$6,223,671

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  
 111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		4,216,983
應收票據	371,292	
應收帳款-客戶簽帳	644,609	
應收帳款-信用卡	1,605,567	
應收帳款-在途客房應收款	1,294,782	
其他應收款	300,733	

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  
 111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  
 111年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
預付款項		35,102,311
預付費用	6,250,950	
用品盤存	27,717,441	
其它	1,133,920	

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  
 111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		10,000,000

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  
 111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  
 111年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
應付款項		28,289,946
應付票據-權利金	3,000,000	
應付票據-貨款	5,222,895	
應付帳款-貨款	4,523,370	
應付薪資	3,712,680	
應付費用-勞保	778,778	
應付水電費	-	
應付瓦斯費	61,203	
應付費用-權利金	4,922,702	
應付費用-房屋稅	4,029,242	
應付費用-旅行社佣金	-	
應付費用-健保費	324,612	
應付費用-勞退	612,954	
應付費用-其它	935,549	
應付設備款	165,961	

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

111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		10,056,309
預收款項-訂金	2,353,193	
預收款項-餐券	7,703,116	

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

其他流動負債明細表

111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		4,798,874
代扣稅款	5,600	
銷項稅額	3,813,029	
代收款	588,552	
代收款-勞保員工自付	207,982	
代收款-勞退員工自提	49,800	
代收款-健保員工自付	133,911	

蓮潭國際文教會館：



負責人：



執行長：



會計：









