

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

111 學年度

(自 111 年 8 月 1 日至 112 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112年7月31日

全11頁第1頁

單位：新臺幣元

科目	112年7月31日 決算數	111年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%
資產				
流動資產	\$81,898,903	\$52,655,082	\$29,243,821	56
現金及約當現金	37,618,943	6,223,671	31,395,272	504
流動金融資產			0	
應收款項	2,978,764	4,216,983	(1,238,219)	(29)
應收款項-關係人	62,340	0	62,340	-
其他應收款-關係人	5,000,000	5,000,000	0	-
存貨	2,298,372	2,112,117	186,255	9
預付款項	33,940,484	35,102,311	(1,161,827)	(3)
非流動資產	248,200,997	273,224,487	(25,023,490)	(60)
不動產、廠房及設備	227,433,882	248,755,620	(21,321,738)	(9)
存出保證金	10,233,500	10,346,000	(112,500)	(1)
其他非流動資產	5,533,615	4,122,867	1,410,748	0
長期應收票據	5,000,000	10,000,000	(5,000,000)	(50)
資產總計	\$330,099,900	\$325,879,569	\$4,220,331	1
負債及基金餘絀				0
流動負債	\$38,178,015	\$43,145,129	(\$4,967,114)	(12)
應付款項	25,079,800	28,289,946	(3,210,146)	(11)
預收款項	9,725,812	10,056,309	(330,497)	(3)
其他流動負債	3,372,403	4,798,874	(1,426,471)	(30)
非流動負債	448,215	394,215	54,000	14
存入保證金	448,215	394,215	54,000	14
負債合計	38,626,230	43,539,344	(4,913,114)	(11)
權益基金及餘絀	291,473,670	282,340,225	9,133,445	3
未指定用途權益基金	334,235,879	334,261,761	(25,882)	(0)
累積餘絀	(42,762,209)	(51,921,536)	9,159,327	(18)
負債及基金總計	\$330,099,900	\$325,879,569	\$4,220,331	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

111學年度

全11頁第2頁
單位：新臺幣元

110學年度 決算數	科目	111學年度 決算數	111學年度 預算數	比較增減	
				金額	%
\$154,839,623	營業收入	\$187,515,526	\$164,500,000	23,015,526	14
\$67,425,182	客房營業收入	\$89,842,893	76,000,000	13,842,893	18
75,186,293	餐飲團膳停車場其他收入	82,551,428	78,065,000	4,486,428	6
12,228,148	會議場租收入(會議中心)	15,121,205	10,435,000	4,686,205	45
(70,748,517)	營業成本	(79,608,953)	(59,194,500)	(20,414,453)	34
(17,768,091)	客房成本	(23,370,494)	(19,000,000)	(4,370,494)	23
(52,222,149)	餐飲成本	(54,209,219)	(38,629,250)	(15,579,969)	40
(758,277)	其他成本	(2,029,240)	(1,565,250)	(463,990)	30
84,091,106	營業毛利	107,906,573	105,305,500	2,601,073	2
(90,925,878)	營業費用	(98,624,449)	(105,455,900)	6,831,451	(6)
(6,834,772)	營業淨利(損)	9,282,124	(150,400)	9,432,524	(6272)
432,289	營業外收益及費損	(122,797)	311,500	(434,297)	(139)
15,444	利息收入	145,344	12,000	133,344	1111
(403)	利息支出	0	0	0	-
1,799	兌換盈益	9,621	18,000	(8,379)	(47)
(1,407)	處分不動產、廠房及設備損益	20,545	0	20,545	-
622,756	其他收入	3,114,331	300,000	2,814,331	938
(205,900)	其他支出	(3,412,638)	(18,500)	(3,394,138)	18347
(6,402,483)	稅前淨利	9,159,327	161,100	8,998,227	5585
0	所得稅費用	0	0	0	
(\$6,402,483)	本期餘(絀)	\$9,159,327	\$161,100	8,998,227	5585
(\$6,402,483)	本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$9,159,327	\$161,100	8,998,227	5585

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

111學年度

全11頁第3頁

單位：新臺幣元

摘要	111學年度	110學年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$9,159,327	(\$6,402,483)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	23,197,050	22,671,546
各項攤提	0	427,365
利息費用	0	403
利息收入	(145,344)	(15,444)
處分不動產、廠房及設備損益	(20,545)	1,407
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項(增)減數	1,175,879	(1,834,101)
存貨(增)減數	(186,255)	407,147
流動金融資產(增)減數	0	0
預付款項(增)減數	1,161,827	(1,263,094)
應付款項增(減)數	(3,056,815)	4,885,753
預收款項增(減)數	(330,497)	(2,318,127)
其他流動負債增(減)數	(1,426,471)	(330,498)
收取之利息	145,344	15,444
支付之利息		(403)
營業活動之淨現金流入(出)	29,673,500	16,244,915
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	(1,410,748)	994,552
處分不動產、廠房及設備	1,278,095	0
購置不動產、廠房及設備	(3,286,193)	(2,477,110)
存出保證金(增加)減少	112,500	18,500
其他非流動資產增加	0	0
投資活動之淨現金流入(出)	1,693,654	3,535,942
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	54,000	
盈餘匯回學校	(25,882)	(20,057,982)
籌資活動之淨現金流入(出)	28,118	(20,057,982)
本期現金及約當現金增加(減少)數	31,395,272	(277,125)
期初現金及約當現金餘額	6,223,671	6,500,796
期末現金及約當現金餘額	\$37,618,943	\$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

現金收支概況表

111學年度

全11頁第4頁

單位：新臺幣元

項 目	111學年度	占經常門 現金收入%	110學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	\$191,630,204	100	\$151,327,394	100
營業收入淨額	187,515,526	98	154,839,623	81
利息收入	145,344	0	15,444	0
兌換盈益	9,621	0	1,799	0
處分不動產、廠房及設備利益	343,845	0		
其他收入	3,114,331	2	622,756	0
減：不產生現金流出之收入	(343,845)	0		
應收預收項目調整增(減)數	845,382	0	(4,152,228)	(2)
經常門現金支出	161,956,704	85	135,082,479	70
營業成本	79,608,953	42	70,748,517	37
營業費用	98,624,449	51	90,925,878	47
處分不動產、廠房及設備損失	323,300	0	1,407	0
利息支出	0	0	403	0
其他支出	3,412,638	2	205,900	0
減：不產生現金流出之支出	(23,520,350)	(12)	(23,100,318)	(12)
應付預付項目調整增(減)數	3,507,714	2	(3,699,308)	(2)
經常門現金餘(絀)	29,673,500	15	16,244,915	30
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	2,965,596	2	1,395,773	1
其他設備	2,965,596	2	1,395,773	1
扣減不動產支出前現金餘(絀)	26,707,904	13	14,849,142	29
購置不動產現金支出	320,597	0	1,081,337	1
房屋及建築	320,597	0	1,081,337	1
本期現金餘(絀)	\$26,387,307	13	\$13,767,805	28

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

111學年度

全11頁第5頁
單位：新臺幣元

科目名稱	110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				111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	526,000,158	3,132,862	2,150,000	982,862	46	2,917,850	2,917,850	2,917,850	526,215,170		
房屋及建築	449,211,376	285,714	500,000	(214,286)	(43)	-	0	-	449,497,090		
其他設備	76,788,782	2,847,148	1,650,000	1,197,148	73	2,917,850	2,917,850	2,917,850	76,718,080	疫情結束，增加設備添購	
累計折舊	(277,244,538)	(23,197,050)	(22,599,228)	(597,822)	3	(1,660,300)	0	(1,660,300)	(298,781,288)		
房屋及建築	(223,987,509)	(18,690,360)	(17,672,496)	(1,017,864)	6	-	0	0	(242,677,869)	建物老舊折舊增加	
其他設備	(53,257,029)	(4,506,690)	(4,926,732)	420,042	(9)	(1,660,300)	0	(1,660,300)	(56,103,419)	折舊屆齡減少	
不動產、廠房及設備淨額	248,755,620	(20,064,188)	(20,449,228)	385,040	(2)	1,257,550	0	1,257,550	227,433,882		

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

111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	\$187,515,526	\$164,500,000	23,015,526	13.99%	
客房營業收入	\$ 89,842,893	76,000,000	13,842,893	18.21%	疫情結束，客房收入增加
餐飲團膳停車場其他收入	82,551,428	78,065,000	4,486,428	5.75%	疫情結束，餐飲收入增加
會議場租收入(會議中心)	15,121,205	10,435,000	4,686,205	44.91%	疫情結束，會議中心收入增加
非營業收入	\$3,289,841	\$330,000	2,959,841	896.92%	
利息收入	145,344	12,000	133,344	1111.20%	存款增加
處份固定資產利益	20,545	-	20,545	-	
兌換盈益	9,621	18,000	(8,379)	-46.55%	客人兌換外幣數減少，匯差降低
其他收入	3,114,331	300,000	2,814,331	938.11%	藝術品盤盈，業外收入增加
合計	\$190,805,367	\$164,830,000	25,975,367	15.76%	

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
111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	79,608,953	59,194,500	20,414,453	34.49%	
客房成本	23,370,494	19,000,000	4,370,494	23.00%	營收增加，成本支出增加
餐飲成本	54,209,219	38,629,250	15,579,969	40.33%	營收增加，成本支出增加
其他成本	2,029,240	1,565,250	463,990	29.64%	營收增加，成本支出增加
營業費用	98,624,449	105,455,900	(6,831,451)	-6.48%	
人事費用-薪資及相關費用	62,885,155	70,438,100	(7,552,945)	-10.72%	疫情影響，人事費用降低
行政費用	10,835,405	12,173,000	(1,337,595)	-10.99%	疫情期間，來客數減少，加強館內行政工作
修繕費用	3,882,664	3,648,450	234,214	6.42%	
廣告及業務推廣交際費用	649,968	1,200,850	(550,882)	-45.87%	疫情影響，減少支出
折舊費用	1,785,875	1,700,561	85,314	5.02%	
稅捐費用	4,246,549	3,292,439	954,110	28.98%	預算低估
保險費用	703,408	600,000	103,408	17.23%	保險費用增加
權利金4.5%	8,635,425	7,402,500	1,232,925	16.66%	營收增加
定額權利金	5,000,000	5,000,000	0	0.00%	
非營業支出	3,412,638	18,500	3,394,138	18346.69%	
處分固定資產損失		-	0	-	
其他支出	3,412,638	18,500	3,394,138	18346.69%	藝術品盤虧
合計	181,646,040	164,668,900	16,977,140	10.31%	

註：折舊費用-房屋及建築\$17,154,110，重分類至客房營業成本\$8,878,701，餐飲營業成本\$8,275,409
折舊費用-其他設備\$4,257,065，重分類至客房營業成本\$1,019,271，餐飲營業成本\$3,237,794

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
112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	772, 771	\$772, 771
銀行存款		\$36, 846, 172
活期儲蓄存款		
玉山左營分行#0635968030008	0	
台新建北分行#20680100062370	5, 084, 839	
玉山左營分行#0635940138966	3, 347, 250	
台灣銀行活存#137738	4, 816, 005	
元大永康活存#201120000525588	21, 873, 864	
京城府城活存#048128009887	56	
台灣企銀九如分行活存#597578	167, 608	
支票存款		
玉山左營分行#0635435103838	23, 125	
元大永康分行#20112000052788	993, 040	
台灣銀行支存#048008	540, 385	
合計		\$37, 618, 943

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
 112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		2,978,764
應收票據	416,292	
應收帳款-客戶簽帳	560,329	
應收帳款-信用卡	949,323	
應收帳款-在途客房應收款	1,052,176	
其他應收款	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
 112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
 112年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
預付款項		33,940,484
預付費用	5,913,141	
用品盤存	27,171,420	
其它	855,923	

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
112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		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
存出保證金明細表
112年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
存出保證金		10,233,500
高雄市政府人發局履約保證金	10,000,000	
其他	233,500	

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
112年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
應付款項		25,079,800
應付票據-權利金	2,200,000	
應付票據-貨款	6,985,187	
應付帳款-貨款	2,908,609	
應付薪資	4,392,985	
應付費用-勞保	609,963	
應付水電費	-	
應付瓦斯費	70,871	
應付費用-權利金	4,950,545	
應付費用-房屋稅	1,068,312	
應付費用-旅行社佣金	-	
應付費用-健保費	355,048	
應付費用-勞退	451,905	
應付費用-其它	1,073,745	
應付設備款	12,630	

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
 112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		9,725,812
預收款項-訂金	3,162,711	
預收款項-餐券	6,563,101	

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
 112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		3,372,403
代扣稅款	-	
銷項稅額	2,372,192	
代收款	677,810	
代收款-勞保員工自付	156,431	
代收款-勞退員工自提	25,724	
代收款-健保員工自付	140,246	

蓮潭國際文教會館：



負責人：



營運長：



會計：

