

財團法人台灣首府大學附  
屬機構蓮潭國際文教會館  
決算書

九十八學年度

(自九十八年八月一日起至九十九年七月三十一日)

## 目 錄

平衡表	1
收支餘絀表	2
現金流量表	3
現金收支概況表	4
固定資產變動表	5
應付款明細表	6
收入明細表	7
支出明細表	8
附註一、現金及銀行存款明細表	9
附註二 ~ 附註七	10

財團法人台灣首府大學附屬機構遠譚國際文教會館  
平 衡 表

民國九十八年七月三十一日及九十九年七月三十一日

資產	九十九年七月三十一日		九十八年七月三十一日		增(減)金額	九十九年七月三十一日		九十八年七月三十一日		增(減)金額
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
流動資產	\$95,773,795	8	\$41,619,894	10	(\$5,846,099)	流動負債	\$83,303,798	20	\$91,131,156	\$2,172,642
現金及銀行存款	\$14,484,185	3	\$6,269,862	1	\$8,214,323	應付款項(附註四之7)	82,979,528	18	87,319,716	(\$4,340,188)
應收款項	7,080,807	2	12,474,250	3	(\$5,393,443)	預收款項	9,074,593	2	3,459,193	\$5,615,400
存貨	2,283,628	-	2,738,800	1	(\$455,172)	其他流動負債	1,249,677	-	352,247	\$897,430
預付款項	11,925,175	3	11,884,298	3	\$40,877	其他負債	10,515,580	2	1,895,489	\$8,620,091
其他流動資產	0	-	8,252,684	2	(\$8,252,684)	存入保證金	10,515,580	2	1,895,489	\$8,620,091
固定資產	411,831,051	90	383,665,464	88	28,165,587	負債合計	103,819,378	22	93,026,645	\$10,792,733
建築改良物	415,827,310	90	371,492,512	85	44,334,798	權益基金及餘絀(附註四之8)	355,675,889	78	344,466,267	\$11,209,622
其他設備	29,733,029	7	27,858,687	6	1,874,342	作業基金	430,749,341	94	445,865,956	(\$15,116,615)
減：累計折舊	(33,729,288)	(7)	(15,708,592)	(3)	(18,020,696)	累積餘絀	(75,073,452)	(16)	(101,399,689)	\$26,326,237
未完工程	0	0	22,857	-	(22,857)	資產總計	\$459,495,267	100	\$437,492,912	\$22,002,355
其他資產	11,890,421	2	12,207,554	2	(317,133)	負債及基金總計	\$459,495,267	100	\$437,492,912	\$22,002,355
存出保證金	10,133,600	2	10,367,100	2	(233,500)					
遞延費用	706,821	-	1,340,454	-	(633,633)					
受限制資產	1,050,000	-	500,000	-	550,000					
資產總計	\$459,495,267	100	\$437,492,912	100	\$22,002,355					

單位：新台幣元

(請參閱後附財務報表附註暨第一聯合會計師事務所王成昌及張福郎會計師民國九十九年十月二十五日查核報告書)



製 表：



主 辦 會 計：



總 經 理：

董 事 長：



~I~

財團法人台灣首府大學附屬機構連潭國際文教會館

收支餘絀表

民國九十八學年度及九十七學年度

單位：新台幣元

	九十八學年度預算數		九十八學年度決算數		九十七學年度決算數		本學年度決算數與預算數比較		兩學年度決算數比較	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	\$265,796,886	100	\$290,918,910	100	\$223,339,173	100	25,122,024	9	67,579,737	30
客房收入	90,770,740	34	95,166,968	33	68,904,719	31	4,396,228	5	26,262,249	38
餐飲收入	162,326,146	61	191,730,295	66	151,766,716	68	29,404,149	18	39,963,579	26
其他收入	12,700,000	5	4,021,647	1	2,667,738	1	(8,678,353)	(68)	1,353,909	51
營業成本	(61,436,640)	(23)	(123,367,370)	(42)	(77,009,395)	(34)	(61,930,730)	101	(46,357,975)	60
客房成本	0	0	(12,512,221)	(4)	(5,650,003)	(2)	(12,512,221)	-	(6,862,218)	121
餐飲成本	(61,436,640)	(23)	(108,937,074)	(37)	(70,519,058)	(32)	(47,500,434)	77	(38,418,016)	54
其他成本	0	0	(1,918,075)	(1)	(840,334)	-	(1,918,075)	-	(1,077,741)	128
營業毛利	204,360,246	77	167,551,540	58	146,329,778	66	(36,808,706)	(18)	21,221,762	15
營業費用	(180,123,086)	(68)	(149,722,202)	(52)	(152,575,994)	(68)	30,400,884	(17)	2,853,792	(2)
營業淨利(損)	24,237,160	9	17,829,338	6	(6,246,216)	(2)	(6,407,822)	(26)	24,075,554	(385)
非營業收入	-	-	9,183,700	3	921,832	-	9,183,700	-	8,261,868	896
利息收入	-	-	131,114	0	62,620	-	131,114	-	68,494	109
兌換盈益	-	-	85,834	0	57,082	-	85,834	-	28,752	50
其他收入	-	-	8,966,752	3	802,130	-	8,966,752	-	8,164,622	1018
非營業支出	-	-	(686,801)	0	(205,108)	-	(686,801)	-	(481,693)	235
其他支出	-	-	(686,801)	0	(205,108)	-	(686,801)	-	(481,693)	235
學年度收支餘(絀)	\$24,237,160	9	\$26,326,237	9	(\$5,529,492)	(2)	\$2,089,077	9	31,855,729	(576)

(請參閱後附財務報表附註暨第一聯合會計師事務所王成昌及張福郎會計師民國九十九年十月二十五日查核報告書)



製表：

主辦會計：



總經理：



董事長：



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  
民國九十八學年度及九十七學年度

單位：新台幣元

摘要	98學年度	97學年度
營運活動之現金流量：		
本期(損)益	\$26,326,237	(\$5,529,492)
折舊費用	18,020,696	15,708,592
遞延費用攤銷數	2,384,682	3,626,484
應收款項(增)減數	5,393,443	(6,815,206)
存貨(增)減數	455,172	(1,542,538)
預付款項(增)減數	(40,877)	(497,773)
其他流動資產(增)減數	8,252,684	(1,751,508)
應付款項增(減)數	(20,445,475)	17,757,421
預收款項增(減)數	5,615,400	3,454,193
其他流動負債增(減)數	897,430	(824,996)
營運活動之淨現金流入(出)	46,859,392	23,585,177
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(30,103,853)	(35,684,695)
存出保證金(增)減數	233,500	(267,720)
遞延費用增加數	(1,728,192)	(3,006,558)
受限制資產(增)減數	(550,000)	(500,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(32,148,545)	(39,458,973)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增(減)數	8,620,091	(782,770)
作業基金增加數	(15,116,615)	7,821,748
融資活動之淨現金流入(出)	(6,496,524)	7,038,978
本期現金及銀行存款淨流入(出)	8,214,323	(8,834,818)
期初現金及銀行存款餘額	6,269,862	15,104,680
期末現金及銀行存款餘額	\$14,484,185	\$6,269,862

請參閱後附財務報表附註暨第一聯合會計師事務所王戎昌及張福郎會計師民國九十九年十月二十五日查核報告書

製

表：



主辦會計：



總經理：



董事長：



## 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

民國九十八學年度及九十七學年度

單位：新台幣元

項 目	九十八學年度		九十七學年度	
	金 額	經常收入 %	金 額	經常收入 %
經常門現金收入	\$311,111,453	100	\$220,899,992	100
營業收入淨額	290,918,910	93	223,339,173	101
利息收入	131,114	-	62,620	-
雜項收入	9,052,586	3	859,212	1
應收預收項目調整增(減)數	11,008,843	4	(3,361,013)	(2)
經常門現金支出	264,252,061	85	197,314,815	89
營業支出	123,367,370	40	77,009,395	35
營業費用	149,722,202	48	152,575,994	69
雜項支出	686,801	-	205,108	-
減：不產生現金流出之支出	(20,405,378)	(7)	(19,335,076)	(9)
應付預付項目調整增(減)數	10,881,066	4	(13,140,606)	(6)
經常門現金餘(絀)	46,859,392	15	23,585,177	11
購置動產及其他資產現金支出	4,500,011	1	11,452,558	5
生財設備	2,771,819	1	8,446,000	4
其他資產	1,728,192	-	3,006,558	1
扣減不動產支出前現金餘(絀)	42,359,381	14	12,132,619	6
購置不動產現金支出	27,332,034	9	27,238,695	12
建築物(含未完工程款)	27,332,034	9	27,238,695	12
本期現金餘(絀)	\$15,027,347	5	(\$15,106,076)	(6)

(請參閱後附財務報表附註暨第一聯合會計師事務所王戊昌及張福郎會計師民國九十九年十月二十五日查核報告書)

製 表：

表：



主辦會計：



總經理：



董 事 長：

蔡 清 淵

財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館  
 固定資產及無形資產變動表  
 九十八學年度

單位：新台幣元

項 目	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				
	決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%
固定資產	98. 7. 31.							99. 7. 31.
建築物改良	\$371,492,512	\$ 1,200,000	\$43,134,798	3.595	\$0	0	\$0	\$415,827,310
生財設備	27,858,687	2,340,000	(465,658)	(20)	0	0	0	29,733,029
未完工程	22,857	0	(22,857)	-	0	0	0	0
預付設備款	0	0	0	-	0	0	0	0
累計折舊								
建築物改良	(13,186,558)	(12,748,800)	(2,362,413)	19	0	0	0	(28,297,771)
生財設備	(2,522,034)	(2,701,200)	(208,283)	8	0	0	0	(5,431,517)
固定資產淨額	383,665,464	(11,910,000)	40,075,587	(336)	0	0	0	411,831,051



製 表：



主辦會計：



總經理：

董 事 長：




財團法人台灣首府大學附屬機構連潭國際文教會館

應付款明細表

民國九十九年七月三十一日

科目名稱	摘要	金額	備註
應付票據	支付廠商未到期票據	\$6,615,443	
應付帳款	購置營業設備食材	13,880,344	已完成驗收，尚未付款
應付費用	薪資/勞健保/權利金/水、電、瓦斯費用	19,791,086	
其他應付款		42,692,655	
合計		\$82,979,528	

製表：  


主辦會計：  


總經理：  






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

九十八學年度

科目名稱	預算數	決算數	決算與預算數比較		備註
			差異	%	
營業收入					
客房收入	90,770,740	95,166,968	4,396,228	4.84%	
餐飲+會議及其他收入	175,026,146	195,751,942	20,725,796	11.84%	營業額高於預期
合計	\$ 265,796,886	\$ 290,918,910	25,122,024	9.45%	

製表：

主辦會計人員：




總經理：

## 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

九十八學年度

科目名稱	本年度預算	決算數	本年度預算與上年度 估計決算比較差異		說明
			差異	%	
營業成本	61,436,640	86,508,721	25,072,081	28.98%	隨營收成長增加/促銷活動
人事費用-薪資	73,800,000	76,206,190	2,406,190	3.16%	
人事相關費用	13,584,900	14,189,025	604,125	4.26%	
各項用品消耗費用	13,212,454	14,805,783	1,593,329	10.76%	營業額增加變動費用增加
電話郵電費用	1,382,144	1,112,195	- 269,949	-24.27%	費用適度控管
動力支出費用	20,519,520	20,010,399	- 509,121	-2.54%	
其他營業相關費用	9,384,258	9,670,017	285,759	2.96%	
行政費用	2,941,128	3,680,653	739,525	20.09%	營收增加刷卡手續費增加
維修費用	2,657,970	3,677,305	1,019,335	27.72%	風災後維護/舊建築維護成本高
廣告及業務推廣費用	4,499,852	2,787,386	- 1,712,466	-61.44%	費用適度控管
攤銷費用	600,000	- 311,937	- 911,937	292.35%	會計師調整98學年-748733
折舊費用	15,450,000	- 18,020,696	2,570,696	-14.27%	費用低估
稅捐費用	4,200,000	4,181,902	- 18,098	-0.43%	
保險費用	930,000	996,424	66,424	6.67%	
權利金4.5%	11,960,860	12,568,894	608,034	4.84%	
定額權利金	5,000,000	5,000,000	-	0.00%	
合計:	241,559,726	273,103,653	31,543,927	11.55%	

製表：主辦會計人員：總經理：

財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館

現金及銀行存款明細表

中華民國九十九年七月三十一日

附註一：

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金		\$1,148,837	
銀行存款			
活期儲蓄存款	玉山左營分行#0635968030008 大眾銀行營業部#108203877410 台新建北分行#20680100062370 玉山左營分行#0635940138966	2,582,688 268,951 5,078,932 5,311,462	
支票存款	大眾銀行營業部#091203877411 玉山左營分行#0635435103838	315 93,000	
合 計		14,484,185	



製表

主辦會計人員



總經理



附註二、應收款項明細

項 目	99/7/31	備 註
應收票據	59,800	
應收帳款	6,917,287	
其它應收款	103,720	
合 計	7,080,807	

附註三、預付款項明細

項 目	99/7/31	備 註
預付費用	4,018,231	
用品盤存	7,906,944	
合 計	11,925,175	

附註四、其他流動資產

項 目	99/7/31	備 註
留抵稅額	-	
合 計	-	

附註五、存出保證金明細

項 目	99/7/31	備 註
高雄市政府人發局履約保證金	10,000,000	
其他	133,600	
合 計	10,133,600	

附註六、應付款項

項 目	99/7/31	備 註
應付票據	6,615,443	
應付帳款	13,880,344	
應付費用	19,791,086	
其他應付款	42,692,655	
合 計	82,979,528	

附註七、權益基金及餘絀變動明細

指定用途權益基金	99/7/31	備 註
期初	445,865,956	
本期增加	-	
本期減少	(15,116,615)	
期末餘額	430,749,341	

累積餘絀	99/7/31	備 註
期初	(101,399,689)	
本期減少	26,326,237	
期末餘額	(75,073,452)	