

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

九十九學年度

(自九十九年八月一日起至一〇〇年七月三十一日止)

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進潭國際文教會館

平 衡 表

民國九十九年七月三十一日及一〇〇年七月三十一日

單位：新台幣元

資產	一〇〇年七月三十一日		九十九年七月三十一日		增(減)金額	負債及基金餘絀	一〇〇年七月三十一日		九十九年七月三十一日		增(減)金額
	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	
流動資產	\$44,237,650	10	\$35,773,795	8	\$8,463,855	流動負債	\$69,176,097	15	\$93,303,798	20	(\$24,127,701)
現金及銀行存款	\$21,572,596	5	\$14,484,185	3	\$7,088,411	應付款項(附註四之7)	56,596,996	13	82,979,528	18	(\$26,382,532)
應收款項	7,953,426	2	7,080,807	2	\$872,619	預收款項	11,141,229	2	9,074,593	2	\$2,066,636
存貨	2,253,750	—	2,283,628	0	(\$29,878)	其他流動負債	1,437,872	—	1,249,677	0	\$188,195
預付款項	12,370,992	3	11,925,175	3	\$445,817						
其他流動資產	86,886	—	0	0	\$86,886	其他負債	2,313,575	1	10,515,580	2	(\$8,202,005)
						存入保證金	2,313,575	1	10,515,580	2	(\$8,202,005)
固定資產	393,144,061	87	411,831,051	90	(18,686,990)						
建築改良物	413,172,814	92	415,827,310	90	(2,654,496)	負債合計	71,489,672	16	103,819,378	22	(\$32,329,706)
其他設備	32,074,367	7	29,733,029	7	2,341,338						
減：累計折舊	(52,103,120)	(12)	(33,729,288)	(7)	(18,373,832)	權益基金及餘絀(附註四之8)	379,942,273	84	355,675,889	78	\$24,266,384
未完工程	0	0	0	0	0	作業基金	407,461,105	90	430,749,341	94	(\$23,288,236)
其他資產	14,050,234	3	11,890,421	2	2,159,813	累積餘絀	(27,518,832)	(6)	(75,073,452)	(16)	\$47,554,620
存出保證金	12,121,300	3	10,133,600	2	1,987,700						
遞延費用	928,934	—	706,821	0	222,113						
受限制資產	1,000,000	—	1,050,000	0	(50,000)						
資產總計	\$451,431,945	100	\$459,495,287	100	(\$8,063,322)	負債及基金總計	\$451,431,945	100	\$459,495,287	100	(\$8,063,322)

(請參閱後附財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱桂鈴及陳桂美會計師民國一〇〇年八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

收支餘絀表

民國九十九學年度及九十八學年度

單位：新台幣元

	九十九學年度預算數		九十九學年度決算數		九十八學年度決算數		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	\$300,000,000	100	\$323,155,943	100	\$290,918,910	100	23,155,943	8	32,237,033	11
客房收入	100,000,000	33	110,991,483	34	95,166,968	33	10,991,483	11	15,824,515	17
餐飲收入	184,400,000	61	207,512,684	64	191,730,295	66	23,112,684	13	15,782,389	8
其他收入	15,600,000	5	4,651,776	1	4,021,647	1	(10,948,224)	(70)	630,129	16
營業成本	(74,400,000)	(25)	(133,849,603)	(41)	(123,367,370)	(42)	(59,449,603)	80	(10,482,233)	8
客房成本	0	0	(21,604,490)	(7)	(12,512,221)	(4)	(21,604,490)	0	(9,092,269)	73
餐飲成本	(74,400,000)	(25)	(110,848,501)	(34)	(108,937,074)	(37)	(36,448,501)	49	(1,911,427)	2
其他成本		0	(1,396,612)	(0)	(1,918,075)	(1)	(1,396,612)	0	521,463	(27)
營業毛利	225,600,000	75	189,306,340	59	167,551,540	58	(36,293,660)	(16)	21,754,800	13
營業費用	(190,928,032)	(64)	(144,689,180)	(45)	(149,722,202)	(51)	46,238,852	(24)	5,033,022	(3)
營業淨利(損)	34,671,968	12	44,617,160	14	17,829,338	6	9,945,192	29	26,787,822	150
非營業收入	-	-	3,686,058	1	9,183,700	3	3,686,058	-	(5,497,642)	(60)
利息收入	-	-	163,356	0	131,114	0	163,356	-	32,242	25
兌換盈益	-	-	90,268	0	85,834	0	90,268	-	4,434	5
其他收入	-	-	3,432,434	1	8,966,752	3	3,432,434	-	(5,534,318)	62
非營業支出	-	-	(748,598)	0	(686,801)	0	(748,598)	-	(61,797)	9
其他支出	-	-	(748,598)	0	(686,801)	0	(748,598)	-	(61,797)	9
學年度收支餘(絀)	\$34,671,968	12	\$47,554,620	15	\$26,326,237	9	\$12,882,652	37	21,228,383	81

(請參閱後附財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱桂鈴及陳桂美會計師民國一〇〇年八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

民國九十九學年度及九十八學年度

單位：新台幣元

摘要	99學年度	98學年度
營運活動之現金流量：		
本期(損)益	\$47,554,620	\$26,326,237
折舊費用	18,373,832	18,020,696
遞延費用攤銷數	1,444,698	2,384,682
應收款項(增)減數	(872,619)	5,393,443
存貨(增)減數	29,878	455,172
預付款項(增)減數	(445,817)	(40,877)
其他流動資產(增)減數	(86,886)	8,252,684
應付款項增(減)數	(4,929,272)	(20,445,475)
預收款項增(減)數	2,066,636	5,615,400
其他流動負債增(減)數	188,195	897,430
營運活動之淨現金流入(出)	63,323,265	46,859,392
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(21,140,102)	(30,103,853)
存出保證金(增)減數	(1,987,700)	233,500
遞延費用增加數	(1,666,811)	(1,728,192)
受限制資產(增)減數	50,000	(550,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(24,744,613)	(32,148,545)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增(減)數	(8,202,005)	8,620,091
作業基金增加數	(23,288,236)	(15,116,615)
融資活動之淨現金流入(出)	(31,490,241)	(6,496,524)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	7,088,411	8,214,323
期初現金及銀行存款餘額	14,484,185	6,269,862
期末現金及銀行存款餘額	\$21,572,596	\$14,484,185

請參閱後附財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱桂鈴及陳桂美會計師民國一〇〇年八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

民國九十九學年度及九十八學年度

單位：新台幣元

項 目	九十九學年度		九十八學年度	
	金 額	經常收入 %	金 額	經常收入 %
經常門現金收入	\$328,036,018	100	\$311,111,453	100
營業收入淨額	323,155,943	99	290,918,910	93
利息收入	163,356	0	131,114	0
雜項收入	3,522,702	1	9,052,586	3
應收預收項目調整增(減)數	1,194,017	0	11,008,843	4
經常門現金支出	264,712,753	81	264,252,061	85
營業支出	133,849,603	41	123,367,370	40
營業費用	144,689,180	44	149,722,202	48
雜項支出	748,598	0	686,801	0
減：不產生現金流出之支出	(19,818,530)	(6)	(20,405,378)	(7)
應付預付項目調整增(減)數	5,243,902	2	10,881,066	4
經常門現金餘(絀)	63,323,265	19	46,859,392	15
購置動產及其他資產現金支出	2,393,971	1	4,500,011	1
生財設備	727,160	0	2,771,819	1
其他資產	1,666,811	1	1,728,192	0
扣減不動產支出前現金餘(絀)	60,929,294	18	42,359,381	14
購置不動產現金支出	20,412,942	6	27,332,034	9
建築物(含未完工程款)	20,412,942	6	27,332,034	9
本期現金餘(絀)	\$40,516,352	12	\$15,027,347	5

(請參閱後附財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱桂鈴及陳桂美會計師民國一〇〇年八月二十五日查核報告書)

製 表：

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
 固定資產及無形資產變動表
 九十九學年度

單位：新台幣元

項 目	99. 7. 31.	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				99. 7. 31.
		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										
建築物改良	\$415,827,310	(\$2,654,496)	\$ 5,700,000	(\$8,354,496)	(147)	\$0	0	\$0	-	\$413,172,814
生財設備	29,733,029	2,341,338	2,616,900	(275,562)	(11)	0	0	0	-	32,074,367
未完工程	0	0	0	0	-	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	(28,297,771)	(15,281,600)	(15,353,000)	71,400	0	0	0	0	-	(43,579,371)
生財設備	(5,431,517)	(3,092,232)	(3,127,000)	34,768	(1)	0	0	0	-	(8,523,749)
固定資產淨額	<u>411,831,051</u>	<u>(18,686,990)</u>	<u>(10,163,100)</u>	<u>(8,523,890)</u>	<u>84</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>393,144,061</u>

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

應付款明細表

民國一〇〇年七月三十一日

科目名稱	摘要	金額	備註
應付票據	支付廠商未到期票據	\$6,844,265	
應付帳款	購置營業設備食材	13,591,126	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	21,281,993	
其他應付款		14,879,612	
合計		\$56,596,996	

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

九十九學年度

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	100,000,000	110,991,483	10,991,483	10.99%	
餐飲+會議及其他收入	200,000,000	212,164,460	12,164,460	6.08%	營業額高於預期
合 計	\$ 300,000,000	\$ 323,155,943	23,155,943	7.72%	

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

九十九學年度

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	74,400,000	83,522,438	9,122,438	10.92%	隨營收成長增加/促銷活動
人事費用-薪資	76,000,000	77,588,573	1,588,573	2.05%	隨營收成長增加臨時工資增加
人事相關費用	15,963,528	14,378,894	-1,584,634	-11.02%	
各項用品消耗費用	14,850,000	21,677,769	6,827,769	31.50%	營業額增加變動費用增加
電話郵電費用	1,200,000	1,160,258	-39,742	-3.43%	費用適度控管
動力支出費用	20,250,000	19,756,196	-493,804	-2.50%	
其他營業相關費用	9,879,428	5,178,104	-4,701,324	-90.79%	
行政費用	3,520,000	4,301,584	781,584	18.17%	營收增加刷卡手續費增加
維修費用	3,000,000	3,327,106	327,106	9.83%	風災後維護/舊建築維護成本高
廣告及業務推廣費用	3,015,076	4,485,917	1,470,841	32.79%	費用適度控管
攤銷費用	600,000	246,098	-353,902	-143.81%	
折舊費用	18,480,000	18,373,832	-106,168	-0.58%	
稅捐費用	4,170,000	4,151,611	-18,389	-0.44%	
保險費用	1,500,000	1,190,548	-309,452	-25.99%	
權利金4.5%	13,500,000	14,199,855	699,855	4.93%	隨營業額增加
定額權利金	5,000,000	5,000,000	-	0.00%	
合計:	265,328,032	278,538,783	13,210,751	4.74%	

製表:



主辦會計人員:



總經理:



附註一：

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
中華民國一〇〇年七月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金		\$1,263,354	
銀行存款			
活期儲蓄存款	玉山左營分行#0635968030008	3,087,904	
	大眾銀行營業部#108203877410	240,675	
	台新建北分行#20680100062370	1,614,698	
	玉山左營分行#0635940138966	10,737,228	
支票存款	大眾銀行營業部#091203877411	315	
	玉山左營分行#0635435103838	4,628,422	
合 計		21,572,596	

製表



主辦會計人員



總經理



附註二、應收款項明細

項 目	100/7/31	備 註
應收票據	90,280	
應收帳款	7,862,706	
其它應收款	440	
合 計	7,953,426	

附註三、預付款項明細

項 目	100/7/31	備 註
預付費用	4,023,156	
用品盤存	8,347,836	
合 計	12,370,992	

附註四、其他流動資產

項 目	100/7/31	備 註
留抵稅額	-	
合 計	-	

附註五、存出保證金明細

項 目	100/7/31	備 註
高雄市政府人發局履約保證金	10,000,000	
其他	2,121,300	
合 計	12,121,300	

附註六、應付款項

項 目	100/7/31	備 註
應付票據	6,844,265	
應付帳款	13,591,126	
應付費用	21,281,993	
其他應付款	14,879,612	
合 計	56,596,996	

附註七、權益基金及餘絀變動明細

指定用途權益基金	100/7/31	備 註
期初	430,749,341	
本期增加	-	
本期減少	(23,288,236)	
期末餘額	407,461,105	

累積餘絀	100/7/31	備 註
期初	(75,073,452)	
本期減少	47,554,620	
期末餘額	(27,518,832)	