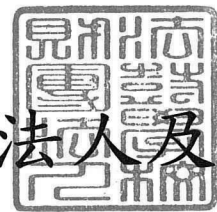


法鼓學校財團法人及其所設私立學校



103學年度

(自103年8月1日起至104年7月31日止)

決 算 書

科 目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>資產</b>	7,129,388,957	6,889,625,258	239,763,699	3.48
流動資產	301,480,290	471,444,799	(169,964,509)	(36.05)
現金	0	100,134	(100,134)	(100.00)
銀行存款	286,480,761	444,241,893	(157,761,132)	(35.51)
應收款項淨額	11,967,710	26,701,748	(14,734,038)	(55.18)
預付款項	3,031,819	401,024	2,630,795	656.02
長期投資、應收款及基金	2,600,000,000	2,600,000,000	0	0.00
特種基金	2,600,000,000	2,600,000,000	0	0.00
固定資產	4,384,024,593	3,942,041,731	441,982,862	11.21
土地	573,710,224	573,710,224	0	0.00
土地改良物	7,993,969	998,048	6,995,921	700.96
房屋及建築	1,803,713,053	781,714,973	1,021,998,080	130.74
機械儀器及設備	30,292,927	24,331,637	5,961,290	24.50
圖書及博物	66,327,519	60,326,729	6,000,790	9.95
其他設備	49,871,983	15,754,368	34,117,615	216.56
預付土地、工程及設備款	1,852,114,918	2,485,205,752	(633,090,834)	(25.47)
累計折舊總額	(162,051,224)	(131,141,167)	(30,910,057)	23.57
固定資產淨額	4,221,973,369	3,810,900,564	411,072,805	10.79
無形資產	17,606,152	17,303,896	302,256	1.75
電腦軟體	17,606,152	17,303,896	302,256	1.75
累計攤銷總額	(13,069,718)	(11,422,865)	(1,646,853)	14.42
無形資產淨額	4,536,434	5,881,031	(1,344,597)	(22.86)
其他資產	1,398,864	1,398,864	0	0.00
什項資產	1,398,864	1,398,864	0	0.00
<b>負債</b>	22,632,640	52,410,767	(29,778,127)	(56.82)
流動負債	20,923,540	52,105,435	(31,181,895)	(59.84)
應付款項	17,029,772	42,030,489	(25,000,717)	(59.48)
預收款項	3,265,170	9,586,285	(6,321,115)	(65.94)
代收款項	628,598	488,661	139,937	28.64
其他負債	1,709,100	305,332	1,403,768	459.75
存入保證金	1,709,100	305,332	1,403,768	459.75
<b>權益基金及餘絀</b>	7,106,756,317	6,837,214,491	269,541,826	3.94
權益基金	5,144,010,810	4,106,636,118	1,037,374,692	25.26
指定用途權益基金	2,600,000,000	2,600,000,000	0	0.00
未指定用途權益基金	2,544,010,810	1,506,636,118	1,037,374,692	68.85
餘絀	1,962,745,507	2,730,578,373	(767,832,866)	(28.12)
累積餘絀	1,693,203,681	2,565,612,198	(872,408,517)	(34.00)
本期餘絀	269,541,826	164,966,175	104,575,651	63.39
合計	7,129,388,957	6,889,625,258	239,763,699	3.48

註：法人應收款項21,413,908與文理學院應付款項21,413,908互抵，係因102學年度董事會支出及行政管理支出重分類。

## 合併收支餘絀表

103學年度

全1頁 第1頁

單位：新臺幣元

(上)年度 決算數	科 目	(本)年度 預算數(1)	(本)年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
	各項收入				
7,938,491	學雜費收入	8,793,000	7,930,806	(862,194)	(9.81)
2,689,005	推廣教育收入	3,112,000	2,470,106	(641,894)	(20.63)
9,020,817	產學合作收入	11,215,000	9,255,603	(1,959,397)	(17.47)
208,995,003	補助及受贈收入	565,224,000	337,424,248	(227,799,752)	(40.30)
40,693,368	財務收入	35,540,000	39,399,176	3,859,176	10.86
3,443,518	其他收入	2,715,000	5,087,360	2,372,360	87.38
272,780,202	各項收入合計	626,599,000	401,567,299	(225,031,701)	(35.91)
	各項支出				
10,567	董事會支出	28,275,000	16,033,154	(12,241,846)	(43.30)
64,526,628	行政管理支出	119,746,000	58,272,928	(61,473,072)	(51.34)
24,962,629	教學研究及訓輔支出	59,385,000	37,871,025	(21,513,975)	(36.23)
8,913,598	獎助學金支出	12,929,000	9,103,009	(3,825,991)	(29.59)
1,906,275	推廣教育支出	3,181,000	1,708,070	(1,472,930)	(46.30)
7,242,696	產學合作支出	11,133,000	7,831,751	(3,301,249)	(29.65)
251,634	其他支出	144,000	1,205,536	1,061,536	737.18
107,814,027	各項支出合計	234,793,000	132,025,473	(102,767,527)	(43.77)
164,966,175	本期餘絀	391,806,000	269,541,826	(122,264,174)	(31.21)

註：法人其他支出35,387,102與文理學院受贈收入35,387,102互抵，係因法人固定資產移轉入文理學院。

法鼓學校財團法人及其所設私立學校

合併現金流量表

103學年度

全1頁 第1頁  
單位:新台幣元

項 目	(本)年度	(上)年度
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	\$269,541,826	\$164,966,175
加：不產生現金流出之支出	\$33,034,096	\$22,023,008
減：不產生現金流入之收入	(\$753,753)	(\$121,476,004)
流動資產調整項目淨(增)減數	\$12,103,243	(\$15,093,628)
流動負債調整項目淨增(減)數	\$68,623	\$5,468,676
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	313,994,035	55,888,227
<b>投資活動現金流量</b>		
減：購置固定資產付現數	(\$473,087,933)	(\$498,877,532)
購置無形資產付現數	(\$311,073)	(\$3,788,646)
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	(473,399,006)	(502,666,178)
<b>融資活動現金流量</b>		
增加代收款項收現數	\$3,979,347	\$2,964,762
收取存入保證金收現數	\$1,659,100	\$173,832
減：減少代收款項付現數	(\$3,839,410)	(\$2,844,696)
退回存入保證金付現數	(\$255,332)	(\$55,263)
<b>融資活動淨現金流入(出)</b>	1,543,705	238,635
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b>	(\$157,861,266)	(\$446,539,316)
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	\$444,342,027	\$890,881,343
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	\$286,480,761	\$444,342,027
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	0	0
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	0	0
上年度賸餘撥充權益基金數	(\$446,777,951)	(\$569,108,749)

法鼓學校財團法人及其所設私立學校  
合併現金收支概況表  
103學年度

全1頁 第1頁  
單位:新台幣元

項 目	103學年度	占經常門 現金收入%	102學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入				
學雜費收入	7,930,806	1.9	7,938,491	5.5
推廣教育收入	2,470,106	0.6	2,689,005	1.9
產學合作收入	9,255,603	2.3	9,020,817	6.3
補助及受贈收入	337,424,248	82.5	208,995,003	145.7
財務收入	39,399,176	9.6	40,693,368	28.4
其他收入	5,087,360	1.2	3,443,518	2.4
減：不產生現金流入之收入	(753,753)	(0.2)	(121,476,004)	(84.7)
應收預收項目調整增(減)數	8,412,923	2.1	(7,822,466)	(5.5)
經常門現金收入合計	409,226,469	100.0	143,481,732	100.0
經常門現金支出				
董事會支出	16,033,154	3.9	10,567	0.0
行政管理支出	58,272,928	14.2	64,526,628	45.0
教學研究及訓輔支出	37,871,025	9.3	24,962,629	17.4
獎助學金支出	9,103,009	2.2	8,913,598	6.2
推廣教育支出	1,708,070	0.4	1,906,275	1.3
產學合作支出	7,831,751	1.9	7,242,696	5.0
其他支出	1,205,536	0.3	251,634	0.2
減：不產生現金流出之支出	(33,034,096)	(8.1)	(22,023,008)	(15.3)
應付預付項目調整增(減)數	(3,758,943)	(0.9)	1,802,486	1.3
經常門現金支出合計	95,232,434	23.3	87,593,505	61.0
經常門現金餘絀	313,994,035	76.7	55,888,227	39.0
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	2,711,536	0.7	893,910	0.6
圖書及博物	5,368,007	1.3	4,282,925	3.0
其他設備	2,327,666	0.6	1,810,600	1.3
電腦軟體	311,073	0.1	3,788,646	2.6
購置動產、無形資產及其他資產	10,718,282	2.6	10,776,081	7.5
扣減不動產支出前現金餘絀	303,275,753	74.1	45,112,146	31.4
購置不動產現金支出				
土地改良物	0	0.0	0	0.0
房屋及建築	0	0.0	0	0.0
預付工程款及未完工程	462,680,724	113.1	491,890,097	342.8
購置不動產現金支出合計	462,680,724	113.1	491,890,097	342.8
本期現金餘絀	(\$159,404,971)	(39.0)	(\$446,777,951)	(311.4)

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	8,793,000	7,930,806	(862,194)	(9.81)	註1
學費收入	7,241,000	6,570,805	(670,195)	(9.26)	
雜費收入	1,358,000	1,190,000	(168,000)	(12.37)	
實習實驗費收入	194,000	170,001	(23,999)	(12.37)	
推廣教育收入	3,112,000	2,470,106	(641,894)	(20.63)	
產學合作收入	11,215,000	9,255,603	(1,959,397)	(17.47)	
補助及受贈收入	565,224,000	337,424,248	(227,799,752)	(40.30)	註2
補助收入	3,869,000	1,373,459	(2,495,541)	(64.50)	
受贈收入	561,355,000	336,050,789	(225,304,211)	(40.14)	
財務收入	35,540,000	39,399,176	3,859,176	10.86	註3
利息收入	35,540,000	39,399,176	3,859,176	10.86	
其他收入	2,715,000	5,087,360	2,372,360	87.38	註4
試務費收入	99,000	207,440	108,440	109.54	
住宿費收入	1,990,000	2,362,208	372,208	18.70	
雜項收入	626,000	2,517,712	1,891,712	302.19	
合計	626,599,000	401,567,299	(225,031,701)	(35.91)	

實際註冊學生數、決算數與預算數差異百分比超過20%且金額達1,000,000元之說明：

註1. 實際註冊學生數：本學年度實際註冊學生數

(上學期：學士班46人、碩士班68人、博士班7人，合計121人)

(下學期：學士班48人、碩士班71人、博士班8人，合計127人)

上下學期合計註冊人數共：248人。

註2. 補助及受贈收入減少主要係因：

(1) 補助收入減少主要係因—補助款執行期間為1月1日至12月31日曆年度所致。

(2) 受贈收入減少主要係因—估列對外籌募之外界捐款係由基金會捐助，本校依實際需要及學校經費使用狀況申請補助，且受國內、外經濟因素不佳影響，各界捐贈減少所致。

註3. 財務收入增加主要係因：定期存款與活期存款利息增加所致。

註4. 其他收入增加主要係因：專案結案之管理費分攤水、電支出等所致。

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	28,275,000	16,033,154	(12,241,846)	(43.30)	註1
董事-人事費	6,000	6,245	245	4.08	職員保費
董事-業務費	729,000	208,818	(520,182)	(71.36)	
董事-退休撫卹費	4,000	1,758	(2,242)	(56.05)	
董事-出席及交通費	0	0	0	0.00	
董事-折舊及攤銷	27,536,000	15,816,333	(11,719,667)	(42.56)	
行政管理支出	119,746,000	58,272,928	(61,473,072)	(51.34)	註2
行政-人事費	38,309,000	25,215,592	(13,093,408)	(34.18)	
行政-業務費	31,483,000	16,561,085	(14,921,915)	(47.40)	
行政-維護費	8,140,000	2,346,358	(5,793,642)	(71.17)	
行政-退休撫卹費	1,903,000	1,311,297	(591,703)	(31.09)	
行政-折舊及攤銷	39,911,000	12,838,596	(27,072,404)	(67.83)	
教學研究及訓輔支出	59,385,000	37,871,025	(21,513,975)	(36.23)	註3
教學-人事費	41,889,000	27,379,998	(14,509,002)	(34.64)	
教學-業務費	10,013,000	5,097,925	(4,915,075)	(49.09)	
教學-維護費	920,000	440,113	(479,887)	(52.16)	
教學-退休撫卹費	1,602,000	573,822	(1,028,178)	(64.18)	
教學-折舊及攤銷	4,961,000	4,379,167	(581,833)	(11.73)	
獎助學金支出	12,929,000	9,103,009	(3,825,991)	(29.59)	註4
獎學金支出	10,539,000	8,010,672	(2,528,328)	(23.99)	
助學金支出	2,390,000	1,092,337	(1,297,663)	(54.30)	
推廣教育支出	3,181,000	1,708,070	(1,472,930)	(46.30)	註5
推廣-人事費	1,822,000	1,347,520	(474,480)	(26.04)	
推廣-業務費	1,333,000	360,550	(972,450)	(72.95)	
推廣-維護費	26,000	0	(26,000)	(100.00)	
產學合作支出	11,133,000	7,831,751	(3,301,249)	(29.65)	註6
產學-人事費	0	358,180	358,180	0.00	
產學-業務費	11,133,000	7,299,439	(3,833,561)	(34.43)	
產學-退休撫卹費	0	174,132	174,132	0.00	
其他支出	144,000	1,205,536	1,061,536	737.18	
試務費支出	144,000	36,110	(107,890)	(74.92)	
財產交易短絀	0	0	0	0.00	
捐贈支出	0	0	0	0.00	
雜項支出	0	1,169,426	1,169,426	0.00	
合計	234,793,000	132,025,473	(102,767,527)	(43.77)	

決算數與預算數差異百分比超過20%且金額達1,000,000元之說明：

註1. 董事會支出之業務費，係因新建工程主體建物完工所增加之保險費、水電費、搬遷費。

董事-折舊及攤銷減少，係因原預估新校區啟用各項財產增加，多估折舊及攤銷所致。

註2. 行政管理支出之行政-人事費、行政-業務費、行政-維護費減少係因擲節使用、精簡開支。

行政-折舊及攤銷減少，係因原預估新校區啟用各項財產增加，多估折舊及攤銷所致。

註3. 教學研究及訓輔支出之教學-人事費、教學-業務費科目支用減少，係因擲節使用、精簡開支，

註4. 獎助學金支出係依標準及實際需求支給。

註5. 推廣教育支出減少係因擲節使用、精簡開支。

註6. 產學合作支出減少，係因西藏佛教的身體觀、轉化生命創意工程數位平台、尼泊爾-德國寫本編目工程等三案專案計畫，總計金額3,280,000未獲核定。

法鼓學校財團法人及其所設私立學校

合併最近3年財務分析表

101學年度至103學年度

全 1 頁第 1 頁  
貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		103學年度	102學年度	101學年度
學雜費收入 占總收入比 率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{7,930,806}{401,567,299} \times 100\% = 1.97\%$	$\frac{7,938,491}{272,780,202} \times 100\% = 2.91\%$	$\frac{8,206,856}{134,909,678} \times 100\% = 6.08\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{22,632,640}{7,129,388,957} \times 100\% = 0.32\%$	$\frac{52,410,767}{6,889,625,258} \times 100\% = 0.76\%$	$\frac{9,491,312}{6,681,739,628} \times 100\% = 0.14\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{301,480,290}{20,923,540} \times 100\% = 1440.87\%$	$\frac{471,444,799}{52,105,435} \times 100\% = 904.79\%$	$\frac{902,890,487}{9,304,549} \times 100\% = 9703.75\%$
營運活動淨 現金占流動 負債比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{313,994,035}{20,923,540} \times 100\% = 1500.67\%$	$\frac{55,888,227}{52,105,435} \times 100\% = 107.26\%$	$\frac{57,368,544}{9,304,549} \times 100\% = 616.56\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{19,367,470-2,898,448,471}{303,275,753} = 0$	$\frac{21,410,574-3,049,629,867}{45,112,146} = 0$	$\frac{6,938,632-3,502,727,020}{48,517,904} = 0$