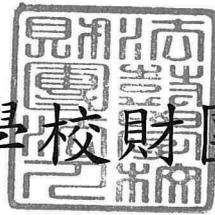


法鼓學校財團法人



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
資產	6,265,162,199	6,067,927,483	197,234,716	3.25
流動資產	225,211,252	409,954,609	(184,743,357)	(45.06)
現金	0	100,000	(100,000)	(100.00)
銀行存款	189,899,413	361,908,714	(172,009,301)	(47.53)
應收款項淨額	33,053,065	47,924,871	(14,871,806)	(31.03)
預付款項	2,258,774	21,024	2,237,750	10,643.79
長期投資、應收款及基金	2,400,000,000	2,400,000,000	0	0.00
特種基金	2,400,000,000	2,400,000,000	0	0.00
固定資產	3,673,067,687	3,275,273,281	397,794,406	12.15
土地	535,675,267	535,675,267	0	0.00
土地改良物	7,993,969	998,048	6,995,921	700.96
房屋及建築	1,231,511,158	209,513,078	1,021,998,080	487.80
機械儀器及設備	8,015,562	8,015,562	0	0.00
圖書及博物	30,541,861	29,909,078	632,783	2.12
其他設備	7,214,952	5,956,496	1,258,456	21.13
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	(38,493,788)	(24,239,077)	(14,254,711)	58.81
固定資產淨額	3,634,573,899	3,251,034,204	383,539,695	11.80
無形資產	9,526,010	9,526,010	0	0.00
電腦軟體	9,526,010	9,526,010	0	0.00
累計攤銷總額	(5,547,826)	(3,986,204)	(1,561,622)	39.18
無形資產淨額	3,978,184	5,539,806	(1,561,622)	(28.19)
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
負債	7,798,943	39,794,371	(31,995,428)	(80.40)
流動負債	7,798,943	39,794,371	(31,995,428)	(80.40)
應付款項	7,798,943	39,695,112	(31,896,169)	(80.35)
預收款項	0	0	0	0.00
代收款項	0	99,259	(99,259)	(100.00)
其他負債	0	0	0	0.00
存入保證金	0	0	0	0.00
權益基金及餘絀	6,257,363,256	6,028,133,112	229,230,144	3.80
權益基金	4,359,052,611	3,342,384,431	1,016,668,180	30.42
指定用途權益基金	2,400,000,000	2,400,000,000	0	0.00
未指定用途權益基金	1,959,052,611	942,384,431	1,016,668,180	107.88
餘絀	1,898,310,645	2,685,748,681	(787,438,036)	(29.32)
累積餘絀	1,669,080,501	2,517,338,212	(848,257,711)	(33.70)
本期餘絀	229,230,144	168,410,469	60,819,675	36.11
合計	6,265,162,199	6,067,927,483	197,234,716	3.25

(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				
0	學雜費收入	0	0	0	0.00
0	推廣教育收入	0	0	0	0.00
0	產學合作收入	0	0	0	0.00
130,560,568	補助及受贈收入	341,202,000	246,098,297	(95,103,703)	(27.87)
37,843,539	財務收入	33,000,000	35,640,363	2,640,363	8.00
84,936	其他收入	0	81,166	81,166	0.00
168,489,043	各項收入合計	374,202,000	281,819,826	(92,382,174)	(24.69)
	各項支出				
10,567	董事會支出	28,275,000	16,033,154	(12,241,846)	(43.30)
0	行政管理支出	0	0	0	0.00
0	教學研究及訓輔支出	0	0	0	0.00
0	獎助學金支出	0	0	0	0.00
0	推廣教育支出	0	0	0	0.00
0	產學合作支出	0	0	0	0.00
68,007	其他支出	0	36,556,528	36,556,528	0.00
78,574	各項支出合計	28,275,000	52,589,682	24,314,682	85.99
168,410,469	本期餘絀	345,927,000	229,230,144	(116,696,856)	(33.73)

註：102學年度因法人及學校合併，董事會支出10,567由文理學院法人重分類至法人財務報表，行政管理支出21,424,4751由法人重分類至文理學院。

法鼓學校財團法人

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
營運活動現金流量		
本期餘絀	\$229,230,144	168,410,469
加：不產生現金流出之支出	51,203,435	0
減：不產生現金流入之收入	(632,783)	(114,285,380)
流動資產調整項目淨(增)減數	12,634,056	(36,645,811)
流動負債調整項目淨增(減)數	(505,714)	92,182
營運活動淨現金流入(出)	291,929,138	17,571,460
投資活動現金流量		
減：購置固定資產付現數	(463,939,180)	(493,099,963)
購置無形資產付現數	0	(3,400,000)
投資活動淨現金流入(出)	(463,939,180)	(496,499,963)
融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	0	746,882
收取存入保證金收現數	0	0
減：減少代收款項付現數	(99,259)	(663,464)
退回存入保證金付現數	0	0
融資活動淨現金流入(出)	(99,259)	83,418
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(172,109,301)	(478,845,085)
期初現金及銀行存款餘額	362,008,714	840,853,799
期末現金及銀行存款餘額	\$189,899,413	\$362,008,714
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	0	0
不影響現金流量之投資及融資活動		
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	(478,928,503)	(\$567,573,167)

法鼓學校財團法人
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	0	0.0	0	0.0
推廣教育收入	0	0.0	0	0.0
產學合作收入	0	0.0	0	0.0
補助及受贈收入	246,098,297	83.1	130,560,568	742.9
財務收入	35,640,363	12.0	37,843,539	215.3
其他收入	81,166	0.0	84,936	0.5
減：不產生現金流入之收入	(632,783)	(0.2)	(114,285,380)	(650.3)
應收預收項目調整增(減)數	14,871,806	5.0	(36,630,254)	(208.4)
經常門現金收入合計	296,058,849	100.0	17,573,409	100.0
經常門現金支出				
董事會支出	16,033,154	5.4	10,567	0.1
行政管理支出	0	0.0	0	0.0
教學研究及訓輔支出	0	0.0	0	0.0
獎助學金支出	0	0.0	0	0.0
推廣教育支出	0	0.0	0	0.0
產學合作支出	0	0.0	0	0.0
其他支出	36,556,528	12.3	68,007	0.4
減：不產生現金流出之支出	(51,203,435)	(17.3)	0	0.0
應付預付項目調整增(減)數	2,743,464	0.9	(76,625)	(0.4)
經常門現金支出合計	4,129,711	1.4	1,949	0.0
經常門現金餘絀	291,929,138	98.6	17,571,460	100.0
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	0	0.0	0	0.0
圖書及博物	0	0.0	1,209,866	6.9
其他設備	1,258,456	0.5	0	0.0
電腦軟體	0	0.0	3,400,000	19.3
購置動產、無形資產及其他資產	1,258,456	0.4	4,609,866	26.2
扣減不動產支出前現金餘絀	290,670,682	98.2	12,961,594	73.8
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	156.3	491,890,097	2799.1
購置不動產現金支出合計	462,680,724	156.3	491,890,097	2799.1
本期現金餘絀	(\$172,010,042)	(58.1)	(\$478,928,503)	(2725.3)

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	0	0	0	0.00	
學費收入	0	0	0	0.00	
雜費收入	0	0	0	0.00	
實習實驗費收入	0	0	0	0.00	
推廣教育收入	0	0	0	0.00	
產學合作收入	0	0	0	0.00	
補助及受贈收入	341,202,000	246,098,297	(95,103,703)	(27.87)	註1
補助收入	0	0	0	0.00	
受贈收入	341,202,000	246,098,297	(95,103,703)	(27.87)	
財務收入	33,000,000	35,640,363	2,640,363	8.00	
利息收入	33,000,000	35,640,363	2,640,363	8.00	
其他收入	0	81,166	81,166	0.00	
試務費收入	0	0	0	0.00	
住宿費收入	0	0	0	0.00	
雜項收入	0	81,166	81,166	0.00	
合計	374,202,000	281,819,826	(92,382,174)	(24.69)	

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. 補助及受贈收入減少主要係因：受國內、外經濟因素不佳影響，各界捐贈減少所致。

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	0	0	0	0.00	
行政-人事費	0	0	0	0.00	
行政-業務費	0	0	0	0.00	
行政-維護費	0	0	0	0.00	
行政-退休撫卹費	0	0	0	0.00	
行政-折舊及攤銷	0	0	0	0.00	
教學研究及訓輔支出	0	0	0	0.00	
教學-人事費	0	0	0	0.00	
教學-業務費	0	0	0	0.00	
教學-維護費	0	0	0	0.00	
教學-退休撫卹費	0	0	0	0.00	
教學-折舊及攤銷	0	0	0	0.00	
獎助學金支出	0	0	0	0.00	
獎學金支出	0	0	0	0.00	
助學金支出	0	0	0	0.00	
推廣教育支出	0	0	0	0.00	
推廣-人事費	0	0	0	0.00	
推廣-業務費	0	0	0	0.00	
推廣-維護費	0	0	0	0.00	
產學合作支出	0	0	0	0.00	
產學-人事費	0	0	0	0.00	
產學-業務費	0	0	0	0.00	
產學-退休撫卹費	0	0	0	0.00	
其他支出	0	36,556,528	36,556,528	0.00	註2
試務費支出	0	0	0	0.00	
財產交易短絀	0	0	0	0.00	
捐贈支出	0	35,387,102	35,387,102	0.00	
雜項支出	0	1,169,426	1,169,426	0.00	
合計	28,275,000	52,589,682	24,314,682	85.99	

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. 其他支出-捐贈支出-係新建工程完工後緊急廣播、空調等設備移轉至文理學院。

法鼓學校財團法人
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(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{0}{0} \times 100\% = 0\%$	$\frac{0}{0} \times 100\% = 0\%$	
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{7,798,943}{6,265,162,199} \times 100\% = 0.12\%$	$\frac{39,794,371}{6,067,927,483} \times 100\% = 0.66\%$	
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{225,211,252}{7,798,943} \times 100\% = 2887.72\%$	$\frac{409,954,609}{39,794,371} \times 100\% = 1030.18\%$	
營運活動淨 現金占流動 負債比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{291,929,138}{7,798,943} \times 100\% = 3743.19\%$	$\frac{17,571,460}{39,794,371} \times 100\% = 44.16\%$	
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{7,798,943-2,622,952,478}{290,670,682} = 0$	$\frac{39,794,371-2,788,519,677}{12,961,594} = 0$	

備註：101學年無參考數據乃因本法人係於82年2月20日取得教育部之籌設許可，開始籌設，法鼓人文社會學院於103年5月13日經教育部臺教高(三)字第1030059029號函同意設立，並於103年8月1日，經教育部103年8月4日臺教高(三)字第1030114300A號函核准，同意「法鼓人文社會學院」與「法鼓佛教學院」合併生效，合併後之校名為「法鼓學校財團法人法鼓文理學院」。因合併事宜，為便於本年度財務報表之比較，原102學年度董事會支出及行政管理支出重分類。