



法鼓學校財團法人

105學年度

(自 105年 8月 1日 至 106年 7月 31日 止)

決 算 書

法鼓學校財團法人
平衡表
中華民國106年7月31日

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

編號：201

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	6,460,813,404	6,413,313,207	47,500,197	0.74
流動資產	228,806,199	176,590,046	52,216,153	29.57
銀行存款	202,986,599	133,175,133	69,811,466	52.42
應收款項淨額	25,819,600	43,414,913	(17,595,313)	(40.53)
預付款項	0	0	0	0.00
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	3,945,042,067	3,909,012,532	36,029,535	0.92
土地	535,675,267	535,675,267	0	0.00
土地改良物	193,996,828	9,515,037	184,481,791	1,938.84
房屋及建築	3,057,319,000	2,260,384,128	796,934,872	35.26
機械儀器及設備	70,480,678	8,015,562	62,465,116	779.30
圖書及博物	30,541,861	30,541,861	0	0.00
其他設備	7,214,952	7,214,952	0	0.00
預付土地、工程及設備款	49,813,481	1,057,665,725	(1,007,852,244)	(95.29)
累計折舊總額	(115,972,638)	(76,390,787)	(39,581,851)	51.81
固定資產淨額	3,829,069,429	3,832,621,745	(3,552,316)	(0.09)
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	(7,987,098)	(6,823,458)	(1,163,640)	17.05
無形資產淨額	1,538,912	2,702,552	(1,163,640)	(43.06)
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
合計	6,460,813,404	6,413,313,207	47,500,197	0.74
負債	3,678,236	6,672,679	(2,994,443)	(44.88)
流動負債	3,678,236	6,672,679	(2,994,443)	(44.88)
應付款項	3,677,728	6,672,679	(2,994,951)	(44.88)
預收款項	0	0	0	0.00
代收款項	508	0	508	0.00
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	6,457,135,168	6,406,640,528	50,494,640	0.79
權益基金	6,384,026,291	5,407,014,697	977,011,594	18.07
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	3,984,026,291	3,007,014,697	977,011,594	32.49
餘絀	73,108,877	999,625,831	(926,516,954)	(92.69)
累積餘絀	22,614,237	850,348,559	(827,734,322)	(97.34)
本期餘絀	50,494,640	149,277,272	(98,782,632)	(66.17)
合計	6,460,813,404	6,413,313,207	47,500,197	0.74

註1：因原計算應轉入賸餘款權益基金漏計94學年免納所得稅之保留款、多計101學年保留款使用及未考量保留款轉列指定用途權益基金，導致金額多估。104學年度未指定用途權益基金原為3,077,846,698，變更為3,007,014,697；累積餘絀原為779,516,558，變更為850,348,559。

法鼓學校財團法人

收支餘絀表
105學年度

全1頁 第1頁

編號：202

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
248,582,745	各項收入	237,000,000	274,877,496	37,877,496	15.98
-	學雜費收入	-	-	0	0.00
-	推廣教育收入	-	-	0	0.00
-	產學合作收入	-	-	0	0.00
216,000,000	補助及受贈收入	210,000,000	245,000,000	35,000,000	16.67
32,582,745	財務收入	27,000,000	29,876,375	2,876,375	10.65
-	其他收入	-	1,121	1,121	100.00
99,305,473	各項支出	42,184,000	224,382,856	182,198,856	431.91
39,650,223	董事會支出	42,184,000	41,431,596	(752,404)	(1.78)
-	行政管理支出	-	-	0	0.00
-	教學研究及訓輔支出	-	-	0	0.00
-	獎助學金支出	-	-	0	0.00
-	推廣教育支出	-	-	0	0.00
-	產學合作支出	-	-	0	0.00
59,655,250	其他支出	-	182,951,260	182,951,260	100.00
149,277,272	本期餘絀	194,816,000	50,494,640	(144,321,360)	(74.08)

法鼓學校財團法人

現金流量表

105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	\$50,494,640	\$149,277,272
加：不產生現金流出之支出	103,456,963	98,666,222
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	17,595,313	(8,103,074)
流動負債調整項目淨增(減)數	161,154	101,960
營運活動淨現金流入(出)	171,708,070	239,942,380
投資活動現金流量		
減：購置固定資產付現數	(101,897,112)	(296,666,660)
購置無形資產付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	(101,897,112)	(296,666,660)
融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	508	0
收取存入保證金收現數	0	0
減：減少代收款項付現數	0	0
退回存入保證金付現數	0	0
融資活動淨現金流入(出)	508	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	69,811,466	(56,724,280)
期初現金及銀行存款餘額	133,175,133	189,899,413
期末現金及銀行存款餘額	\$202,986,599	\$133,175,133
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	(56,724,280)	(172,010,042)

法鼓學校財團法人

現金收支概況表

105學年度

全1頁 第1頁

單位:新台幣元

項 目	105學年度	占經常門 現金收	104學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入				
學雜費收入	0	0.00	0	0.00
推廣教育收入	0	0.00	0	0.00
產學合作收入	0	0.00	0	0.00
補助及受贈收入	245,000,000	83.77	216,000,000	90.67
財務收入	29,876,375	10.22	32,582,745	13.68
其他收入	1,121	0.00	0	0.00
減：不產生現金流入之收入	0	0.00	0	0.00
應收預收項目調整增（減）數	17,595,313	6.02	(10,361,848)	(4.35)
經常門現金收入合計	292,472,809	100.00	238,220,897	100.00
經常門現金支出		0.00		0.00
董事會支出	41,431,596	14.17	39,650,223	16.64
行政管理支出	0	0.00	0	0.00
教學研究及訓輔支出	0	0.00	0	0.00
獎助學金支出	0	0.00	0	0.00
推廣教育支出	0	0.00	0	0.00
產學合作支出	0	0.00	0	0.00
其他支出	182,951,260	62.55	59,655,250	25.04
減：不產生現金流出之支出	(103,456,963)	(35.37)	(98,666,222)	(41.42)
應付預付項目調整增（減）數	(161,154)	(0.06)	(2,360,734)	(0.99)
經常門現金支出合計	120,764,739	41.29	(1,721,483)	(0.72)
經常門現金餘絀	171,708,070	58.71	239,942,380	100.72
購置動產、無形資產及其他資產現金支出		0.00		0.00
機械儀器及設備	0	0.00	0	0.00
圖書及博物	0	0.00	0	0.00
其他設備	0	0.00	0	0.00
電腦軟體	0	0.00	0	0.00
購置動產、無形資產及其他資產	0	0.00	0	0.00
扣減不動產支出前現金餘絀	171,708,070	58.71	239,942,380	100.72
購置不動產現金支出				
土地改良物	0	0.00	0	0.00
房屋及建築	0	0.00	0	0.00
預付工程款及未完工程	101,897,112	34.84	296,666,660	124.53
購置不動產現金支出合計	101,897,112	34.84	296,666,660	124.53
本期現金餘絀	\$69,810,958	23.87	(\$56,724,280)	(23.81)

法鼓學校財團法人
固定資產及無形資產變動表
105學年度

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

編號：205B

科目名稱	上年度的結存金額	本年度增加金額及預、決算數之差異比較				本年度減少金額及預、決算數之差異比較				本年度底結存金額	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%		
固定資產	3,909,012,532	1,205,334,258	193,446,000	1,011,888,258	523.09	1,169,304,723	0	1,169,304,723	100.00	3,945,042,067	
土地	535,675,267	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	535,675,267	
土地改良物	9,515,037	184,481,791	0	184,481,791	100.00	0	0	0	0.00	193,996,828	註1
房屋及建築	2,260,384,128	805,950,480	0	805,950,480	100.00	9,015,608	0	9,015,608	100.00	3,057,319,000	註2
機械儀器及設備	8,015,562	92,338,655	0	92,338,655	100.00	29,873,539	0	29,873,539	100.00	70,480,678	註3
圖書及博物	30,541,861	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	30,541,861	
其他設備	7,214,952	23,822,325	0	23,822,325	100.00	23,822,325	0	23,822,325	100.00	7,214,952	註4
預付土地、工程及設備款	1,057,665,725	98,741,007	193,446,000	(94,704,993)	(48.96)	1,106,593,251	0	1,106,593,251	100.00	49,813,481	註5
累計折舊	76,390,787	39,581,851	40,209,000	(627,149)	(1.56)	0	0	0	0.00	115,972,638	
土地改良物	1,082,762	692,544	693,000	(456)	(0.07)	0	0	0	0.00	1,775,306	
房屋及建築	61,222,163	38,589,014	38,289,000	300,014	0.78	0	0	0	0.00	99,811,177	
機械儀器及設備	8,000,280	13,614	216,000	(202,386)	(93.70)	0	0	0	0.00	8,013,894	註6
其他設備	6,085,582	286,679	1,011,000	(724,321)	(71.64)	0	0	0	0.00	6,372,261	註7
固定資產淨額	3,832,621,745	1,165,752,407	153,237,000	1,012,515,407	660.75	1,169,304,723	0	1,169,304,723	100.00	3,829,069,429	
無形資產	9,526,010	0	1,020,000	(1,020,000)	(100.00)	0	0	0	0.00	9,526,010	註8
電腦軟體	9,526,010	0	1,020,000	(1,020,000)	(100.00)	0	0	0	0.00	9,526,010	
累計攤銷	6,823,458	1,163,640	1,240,000	(76,360)	(6.16)	0	0	0	0.00	7,987,098	
電腦軟體	6,823,458	1,163,640	1,240,000	(76,360)	(6.16)	0	0	0	0.00	7,987,098	
無形資產淨額	2,702,552	(1,163,640)	(220,000)	(943,640)	428.93	0	0	0	0.00	1,538,912	
固定資產及無形資產淨額合計	3,835,324,297	1,164,588,767	153,017,000	1,011,571,767	661.08	1,169,304,723	0	1,169,304,723	100.00	3,830,608,341	

法鼓學校財團法人

借入款變動表

105學年度

全1頁 第1頁

編號：206

單位：新臺幣元

貸款 機構	借款 用途	借款 期間	期初 金額	本年度 借入金 額	本年度 償還金 額	期末 金額	利率	保證情 形及 償還方	備註
	無借入款								

法鼓學校財團法人

收入明細表

105學年度

全1頁 第1頁

編號：207

單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	-	-	0	0.00	
學費收入	-	-	0	0.00	
雜費收入	-	-	0	0.00	
實習實驗費收入	-	-	0	0.00	
推廣教育收入	-	-	0	0.00	
推廣教育收入	-	-	0	0.00	
產學合作收入	-	-	0	0.00	
產學合作收入	-	-	0	0.00	
補助及受贈收入	210,000,000	245,000,000	35,000,000	16.67	
補助收入	-	-	0	0.00	
受贈收入	210,000,000	245,000,000	35,000,000	16.67	
財務收入	27,000,000	29,876,375	2,876,375	10.65	
利息收入	27,000,000	29,876,375	2,876,375	10.65	
其他收入	-	1,121	1,121	100.00	
試務費收入	-	-	0	0.00	
住宿費收入	-	-	0	0.00	
雜項收入	-	1,121	1,121	100.00	
收入合計	237,000,000	274,877,496	37,877,496	15.98	

法鼓學校財團法人

支出明細表

105學年度

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

編號：209

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	42,184,000	41,431,596	(752,404)	(1.78)	
人事費	-	-	0	0.00	
業務費	735,000	686,105	(48,895)	(6.65)	
維護費	-	-	0	0.00	
退休撫卹費	-	-	0	0.00	
折舊及攤銷	41,449,000	40,745,491	(703,509)	(1.70)	
行政管理支出	-	-	0	0.00	
人事費	-	-	0	0.00	
業務費	-	-	0	0.00	
維護費	-	-	0	0.00	
退休撫卹費	-	-	0	0.00	
折舊及攤銷	-	-	0	0.00	
教學研究及訓輔支出	-	-	0	0.00	
人事費	-	-	0	0.00	
業務費	-	-	0	0.00	
維護費	-	-	0	0.00	
退休撫卹費	-	-	0	0.00	
折舊及攤銷	-	-	0	0.00	
獎助學金支出	-	-	0	0.00	
獎學金支出	-	-	0	0.00	
助學金支出	-	-	0	0.00	
推廣教育支出	-	-	0	0.00	
人事費	-	-	0	0.00	
業務費	-	-	0	0.00	
維護費	-	-	0	0.00	
產學合作支出	-	-	0	0.00	
人事費	-	-	0	0.00	
業務費	-	-	0	0.00	
退休撫卹費	-	-	0	0.00	
其他支出	-	182,951,260	182,951,260	100.00	註1
試務費支出	-	-	0	0.00	
雜項支出	-	182,951,260	182,951,260	100.00	
支出合計	42,184,000	224,382,856	182,198,856	431.91	

決算數與預算數差異百分比超過20%之說明：

註1. 其他支出增加主要係因：

捐贈支出增加-係新建工程完工後將中央監控設備、綜合大樓(影音設備)、禪悅書悅(二工家具-桌椅、空調工程室內機、除濕機、無線麥克風、撥放機等)及廚房設備等共62,711,472移轉至文理學院。法人現金捐助120,000,000以因應學校校務推廣辦學經費。

銀行存款明細表

105學年度

全1頁 第1頁

單位:新台幣元

序 號	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
1	一銀北投-活存(019120)	2,892	
2	郵局劃撥處-郵政劃撥(19452322)	562	
3	一銀北投-活儲(309889)	632,779	
4	兆豐銀天母-活儲(000171)	59,805	
5	北投郵局-活儲(0002319-1100603)	1,027,352	
6	玉山北投-活儲(0864-968-039180)	142,940	
7	合作金庫東台北-活儲872-012370	3,000	
8	臺銀北投-活儲036-004-036481	2,280	
9	兆豐銀天母-外匯活儲美金(01751-9)	43	
10	國泰世華北投-活儲(115-50-6092762)	17,705,301	
11	兆豐銀天母-外匯活儲加幣(01751-9)	203	
12	一銀北投-支存(037999)	6,671	
13	兆豐銀天母-定存(000171)	8,880,000	
14	北投郵局-定存(0002319-1100603)	158,010,000	
15	玉山北投-定存(0864-968-039180)	11,960,000	
16	兆豐銀天母-外匯定存美金(01751-9)	3,075,799	
17	兆豐銀天母-外匯定存加幣(01751-9)	1,476,972	202,986,599

應收款項明細表

105學年度

全1頁 第1頁
單位：新台幣元

序 號	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
1	105年7月應收利息估列	4,405,692	
2	102學年的董事會支出及行政管理支出重分類-應收法鼓文理學院	21,413,908	25,819,600

編號：209

法鼓學校財團法人

特種基金明細表

105學年度

全1頁 第1頁
單位:新台幣元

序 號	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
1	設校基金	1,400,000,000	
2	擴建校舍基金	1,000,000,000	2,400,000,000

序 號	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
1	樵慶實業有限公司-操場地坪噴漆及劃線工程第二期估驗 98CB09-10	531,052	
2	陽明混凝土股份有限公司-校園景觀工程-東校門-106年6月 混凝土材料費用98CB10-00	18,900	
3	羅昭烈-揚生景觀-106.6.7景觀植栽-麻葉朥球X6000+羅昭 烈捐紫微x7+楓香x3+無患子x2+茄冬X1+石榴X1相關配備費 98CB02-00	219,000	
4	勤旺五金行-校園景觀-法大景觀六度池抽水馬達2組維修費 98CB09-00-a36	19,950	
5	達宸工程實業股份有限公司-校園景觀工程-10606月砂石材 料費用及運費98CB09-00-a5	15,350	
6	達宸工程實業股份有限公司-法鼓學院二期水土保持與雜項 工程-106年6月砂石材料費用及運費96CA03-00	38,460	
7	展欣工程行-校園景觀-106.3.22宜蘭-法大吊運玄武岩起重 費用98CB09-00-a26	12,600	
8	法鼓學校財團法人建工處游定慧零用金-南校門雜項費用- 貨車AKX1662油資(零用金領現支付)102CB04-00	1,500	
9	瀚陽興業有限公司-校園景觀-植栽及其他-10606月大茄冬 樹用鍍鋅鋼管98CB09-00-a26	15,000	
10	瀚陽興業有限公司-法鼓學院二期水土保持與雜項工程- 10606月行政C棟電梯口增設細目鍍鋅隔柵蓋96CA03-00	18,375	
11	中電國際照明股份有限公司-校園景觀-法大景觀東校門景 觀平台LED軟線燈採購費98CB09-00-a36	26,800	
12	曾金發-校園景觀-1060701-0720景觀維護水電工作費用 98CB09-00-a36	22,400	
13	張治宏-校園景觀-1060701-0721景觀維護水電工作費用 98CB09-00-a36	26,084	
14	法鼓學校財團法人財會處財務組郭玉珍零用金-7/12董事會 會議水果、點心費用、載運董事會會議資料計程車費	2,253	
15	捷暘設計有限公司-體育館及禪悅書苑室內裝修工程設計案 委託-尾款-完工暨驗收結算98CB03-06	141,750	
16	蕎綠工程有限公司-校園景觀-法心東路景觀平台邊坡保護 工程第一次估驗98CB09-18	540,000	
17	茂豐工程行王金鉅-校園景觀工程-法心北路-106年6月點 工、器械及材料費用98CB09-00-a5	35,239	
18	茂豐工程行王金鉅-校園景觀工程-法行路-106年6月點工、 器械及材料費用98CB09-00-a6	332,025	

序 號	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
19	茂豐工程行王金鉅-校園景觀工程-法海路-10606月點工、器械及材料費用98CB09-00-a7	78,725	
20	茂豐工程行王金鉅-校園景觀工程-法緣路-106年6月點工、器械及材料費用98CB09-00-a8	228,388	
21	茂豐工程行王金鉅-校園景觀工程-植栽及其它-106年6月點工月、器械及材料費用98CB09-00-a26	43,752	
22	茂豐工程行王金鉅-校園景觀工程-北校門-106年6月點工月、器械及材料費用98CB09-00-a37	170,963	
23	茂豐工程行王金鉅-校園景觀工程-6月2日水災-106年6月點工、器械及材料費用96CA03-00	498,328	
24	瀚陽興業有限公司-法行路面增建截水溝用之熱浸鍍鋅截水槽鋼含安裝估驗98CB09-00	37,000	
25	盛連營造工程股份有限公司-中央草原長條花崗石椅採購98CB09-00-a26	93,713	
26	法鼓學校財團法人財會處財務組郭玉珍零用金-寄106學年預算書至教育部郵資	65	
27	佛基會財會處郭玉珍零用金帳戶代墊-國稅局/稅捐處-華藝數位(股)公司-版稅收入5%營業稅	56	
28	安侯建業聯合會計師事務所105學年度內控稽核服務公費第二期款(20萬*1/2)(106/10收取)(安侯建業聯合會計師事務所)	100,000	
29	估列勤業眾信會計師事務所105學年度財務報告查核公費25萬. 稅務報告查核公費16萬(法人+合併)	410,000	3,677,728

編號：209

法鼓學校財團法人

代收款項明細表

105學年度

全1頁 第1頁
單位:新台幣元

序 號	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
1	代扣補充保費-行政院衛生福利部中央健康保險局-張治宏補充保費26,592*1.91%-校園景觀-1060701-0721景觀維護水電工作費用98CB09-00-a36	508	508

法鼓學校財團法人
最近3年財務分析表
103學年度至105學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		105學年度	104學年度	103學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	0/274,877,496 *100% =0%	0/248,582,745 *100% =0%	0/281,819,826 *100% =0%
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)/上學年度學雜費收入*100%	(0-0)/0*100% =0%	(0-0)/0*100% =0%	(0-0)/0*100% =0%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	228,806,199/3,678,236 *100% =6220.54%	176,590,046/6,672,679 *100% =2646.46%	225,211,252/7,798,943 *100% =2887.72%
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債*100%	(228,806,199-0-0)/3,678,236*100% =6220.54%	(176,590,046-0-0)/6,672,679*100% =2646.46%	(225,211,252-0-2,258,774)/7,798,943*100% =2858.75%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	171,708,070/3,678,236 *100% =4668.21%	239,942,380/6,672,679 *100% =3595.89%	291,929,138/7,798,943 *100% =3743.19%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(22,614,237+3,984,026,291)/6,460,813,404*100% =62.01%	(850,348,559+3,007,014,697)/6,413,313,207*100% =60.15%	(1,669,080,501+1,959,052,611)/6,265,162,199*100% =57.91%
資產效率率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)/2*100%	50,494,640/(6,413,313,207+6,460,813,404)/2*100% =0.78%	149,277,272/(6,265,162,199+6,413,313,207)/2*100% =2.35%	229,230,144/(6,067,927,483+6,265,162,199)/2*100% =3.72%
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額)*100%	(3,678,236-0)/(6,460,813,404-0)*100% =0.06%	(6,672,679-0)/(6,413,313,207-0)*100% =0.10%	(7,798,943-0)/(6,265,162,199-0)*100% =0.12%
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)/總負債期初餘額*100%	(3,678,236-6,672,679)/6,672,679*100% =-44.88%	(6,672,679-7,798,943)/7,798,943*100% =-14.44%	(7,798,943-39,794,371)/39,794,371*100% =-80.40%
舉債指數	(貨幣性負債-貨幣性資產)/扣減不動產支出前現金餘絀	(3,678,236-2,628,806,199)/171,708,070 =0	(6,672,679-2,576,590,046)/239,942,380 =0	(7,798,943-2,622,952,478)/290,670,682 =0

製 表： 王雅菡 

主辦會計： 李清喜 
(釋常炬)

董 事 長： 余宏仁 
(釋果東)