



法鼓學校財團法人

106學年度

(自 106年 8月 1日 至 107年 7月 31日 止)

決 算 書

法鼓學校財團法人

決算書

106學年度

目 錄

一、平衡表-----	1
二、收支餘絀表-----	2
三、現金流量表-----	3
四、現金收支概況表-----	4
五、固定資產及無形資產變動表-----	5
六、借入款變動表-----	6
七、收入明細表-----	7
八、支出明細表-----	8
九、銀行存款明細表-----	9
十、應收款項明細表-----	10
十一、特種基金明細表-----	11
十二、應付款項明細表-----	12
十三、代收款項明細表-----	14
十四、最近3年財務分析表-----	15

法鼓學校財團法人
平衡表
中華民國107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	6,388,656,188	6,460,813,404	(72,157,216)	(1.12)
流動資產	214,906,106	228,806,199	(13,900,093)	(6.08)
銀行存款	211,418,434	202,986,599	8,431,835	4.15
應收款項淨額	3,487,672	25,819,600	(22,331,928)	(86.49)
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	3,983,831,924	3,945,042,067	38,789,857	0.98
土地	535,675,267	535,675,267	0	0.00
土地改良物	193,996,828	193,996,828	0	0.00
房屋及建築	3,057,319,000	3,057,319,000	0	0.00
機械儀器及設備	70,480,678	70,480,678	0	0.00
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	88,603,338	49,813,481	38,789,857	77.87
累計折舊總額	(212,141,814)	(115,972,638)	(96,169,176)	82.92
固定資產淨額	3,771,690,110	3,829,069,429	(57,379,319)	(1.50)
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	(8,864,902)	(7,987,098)	(877,804)	10.99
無形資產淨額	661,108	1,538,912	(877,804)	(57.04)
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	6,388,656,188	6,460,813,404	(72,157,216)	(1.12)
負債	1,951,966	3,678,236	(1,726,270)	(46.93)
流動負債	1,951,966	3,678,236	(1,726,270)	(46.93)
應付款項	1,951,363	3,677,728	(1,726,365)	(46.94)
預收款項	0	0	0	0.00
代收款項	603	508	95	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	6,386,704,222	6,457,135,168	(70,430,946)	(1.09)
權益基金	6,368,300,421	6,384,026,291	(15,725,870)	(0.25)
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	3,968,300,421	3,984,026,291	(15,725,870)	(0.39)
餘絀	18,403,801	73,108,877	(54,705,076)	(74.83)
累積餘絀	88,834,747	22,614,237	66,220,510	292.83
本期餘絀	(70,430,946)	50,494,640	(120,925,586)	(239.48)
合計	6,388,656,188	6,460,813,404	(72,157,216)	(1.12)

法鼓學校財團法人

收支餘絀表

106學年度

全1頁 第1頁

單位：新臺幣元

編號：202

(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
274,877,496	各項收入	247,000,000	147,456,910	(99,543,090)	(40.30)
-	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
-	其他教學活動收入	-	-	0	0.00
245,000,000	補助及受贈收入	220,000,000	120,000,000	(100,000,000)	(45.45)
29,876,375	財務收入	27,000,000	27,456,910	456,910	1.69
1,121	其他收入	-	-	0	100.00
224,382,856	各項支出	97,871,000	217,887,856	120,016,856	122.63
41,431,596	董事會支出	97,871,000	97,464,262	(406,738)	(0.42)
-	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
182,951,260	其他支出	-	120,423,594	120,423,594	100.00
50,494,640	本期餘絀	149,129,000	- 70,430,946	(219,559,946)	(147.23)

法鼓學校財團法人

現金流量表

106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	(\$70,430,946)	\$50,494,640
加：不產生現金流出之支出	97,046,980	103,456,963
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	22,331,928	17,595,313
流動負債調整項目淨增(減)數	(2,744)	161,154
營運活動淨現金流入(出)	48,945,218	171,708,070
投資活動現金流量		
減：購置固定資產付現數	(40,513,478)	(101,897,112)
購置無形資產付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	(40,513,478)	(101,897,112)
融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	95	508
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)	95	508
本期現金及銀行存款淨流入(出)	8,431,835	69,811,466
期初現金及銀行存款餘額	202,986,599	133,175,133
期末現金及銀行存款餘額	\$211,418,434	\$202,986,599
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
上年度騰餘撥充權益基金數	69,810,958	(56,724,280)

法鼓學校財團法人

現金收支概況表

106學年度

全1頁 第1頁

單位:新台幣元

項 目	106學年度	占經常門 現金收入%	105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
其他教學活動收入	0	0.00	0	0.00
補助及受贈收入	120,000,000	70.68	245,000,000	83.77
財務收入	27,456,910	16.17	29,876,375	10.22
其他收入	0	0.00	1,121	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	22,331,928	13.15	17,595,313	6.02
經常門現金收入合計	169,788,838	100.00	292,472,809	100.00
經常門現金支出		0.00		0.00
董事會支出	97,464,262	57.40	41,431,596	14.17
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	120,423,594	70.93	182,951,260	62.55
減：不產生現金流出之支出	(97,046,980)	(57.16)	(103,456,963)	(35.37)
應付預付項目調整增（減）數	2,744	0.00	(161,154)	(0.06)
經常門現金支出合計	120,843,620	71.17	120,764,739	41.29
經常門現金餘絀	48,945,218	28.83	171,708,070	58.71
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
預付設備款	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	48,945,218	28.83	171,708,070	58.71
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	40,513,478	23.86	101,897,112	34.84
購置不動產現金支出合計	40,513,478	23.86	101,897,112	34.84
本期現金餘絀	\$8,431,740	4.97	\$69,810,958	23.87

法鼓學校財團法人
固定資產及無形資產變動表
106學年度

全1頁 第1頁
單位：新臺幣元

編號：205B

科目名稱	上年度底結存金額	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	3,945,042,067	38,789,857	147,775,000	(108,985,143)	(73.75)	0	0	0	0.00	3,983,831,924	
土地	535,675,267	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	535,675,267	
土地改良物	193,996,828	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	193,996,828	
房屋及建築	3,057,319,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	3,057,319,000	
機械儀器及設備	70,480,678	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	70,480,678	
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	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	7,214,952	
預付土地、工程及設備款	49,813,481	38,789,857	147,775,000	(108,985,143)	(73.75)	0	0	0	0.00	88,603,338	註1
累計折舊	115,972,638	96,169,176	95,810,000	359,176	0.37	0	0	0	0.00	212,141,814	
土地改良物	1,775,306	32,668,512	35,783,000	(3,114,488)	(8.70)	0	0	0	0.00	34,443,818	
房屋及建築	99,811,177	52,868,316	53,553,000	(684,684)	(1.28)	0	0	0	0.00	152,679,493	
機械儀器及設備	8,013,894	10,412,520	6,254,000	4,158,520	66.49	0	0	0	0.00	18,426,414	註2
其他設備	6,372,261	219,828	220,000	(172)	(0.08)	0	0	0	0.00	6,592,089	
固定資產淨額	3,829,069,429	(57,379,319)	51,965,000	(109,344,319)	(210.42)	0	0	0	0.00	3,771,690,110	
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3
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	7,987,098	877,804	1,130,000	(252,196)	(22.32)	0	0	0	0.00	8,864,902	
電腦軟體	7,987,098	877,804	1,130,000	(252,196)	(22.32)	0	0	0	0.00	8,864,902	
無形資產淨額	1,538,912	(877,804)	(110,000)	(767,804)	698.00	0	0	0	0.00	661,108	
固定資產及無形資產淨額合計	3,830,608,341	(58,257,123)	51,855,000	(110,112,123)	(212.35)	0	0	0	0.00	3,772,351,218	

決算數與預算數差異百分比超過50%以上之說明：

註1. 預付土地、工程及設備款決算數較預算數減少，主要原因係因部份工程未施作所致。

註2. 累計折舊-機械儀器及設備決算數較預算數增加，主要原因係因預算低估所致。

註3. 無形資產-電腦軟體本年度增加金額決算數較預算數減少，主要係因委外開發公文暨人事、總務、會計整合系統，未能及時完成所致。

法鼓學校財團法人

借入款變動表

106學年度

全1頁 第1頁

單位：新臺幣元

編號：206

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
106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	
其他教學活動收入	-	-	0	0.00	
其他教學活動收入	-	-	0	0.00	
補助及受贈收入	220,000,000	120,000,000	(100,000,000)	(45.45)	註1
補助收入	-	-	0	0.00	
受贈收入	220,000,000	120,000,000	(100,000,000)	(45.45)	
財務收入	27,000,000	27,456,910	456,910	1.69	
利息收入	27,000,000	27,456,910	456,910	1.69	
其他收入	-	-	0	100.00	
試務費收入	-	-	0	0.00	
住宿費收入	-	-	0	0.00	
雜項收入	-	-	0	100.00	
收入合計	247,000,000	147,456,910	(99,543,090)	(40.30)	

決算數與預算數差異百分比超過10%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。

法鼓學校財團法人

支出明細表

106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	97,871,000	97,464,262	(406,738)	(0.42)	
人事費	-	-	0	0.00	註1
業務費	931,000	417,282	(513,718)	(55.18)	
維護費	-	-	0	0.00	
退休撫卹費	-	-	0	0.00	
折舊及攤銷	96,940,000	97,046,980	106,980	0.11	
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	
維護費	-	-	0	0.00	
退休撫卹費	-	-	0	0.00	
其他支出	-	120,423,594	120,423,594	100.00	註2
試務費支出	-	-	0	0.00	
雜項支出	-	120,423,594	120,423,594	100.00	
支出合計	97,871,000	217,887,856	120,016,856	122.63	

決算數與預算數差異百分比超過10%之說明：

註1. 董事會支出之業務費減少，係因撙節經費、精簡開支。

註2. 其他支出增加主要係因：

捐贈支出增加-係法人現金捐助120,000,000以因應學校校務推廣辦學經費。

編號：209

法鼓學校財團法人

銀行存款明細表

107年7月31日

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)	48,949	
4	兆豐銀天母-活儲(000171)	149,978	
5	北投郵局-活儲(0002319-1100603)	11,279,450	
6	玉山北投-活儲(0864-968-039180)	269,480	
7	臺銀北投-活儲036-004-036481	2,280	
8	兆豐銀天母-外匯活儲美金(01751-9)	43	
9	國泰世華北投-活儲(115-50-6092762)	25,213,997	
10	兆豐銀天母-外匯活儲加幣(01751-9)	203	
11	一銀北投-支存(037999)	6,671	
12	兆豐銀天母-定存(000171)	8,880,000	
13	北投郵局-定存(0002319-1100603)	149,010,000	
14	玉山北投-定存(0864-968-039180)	11,960,000	
15	兆豐銀天母-外匯定存美金(01751-9)	3,108,095	
16	兆豐銀天母-外匯定存加幣(01751-9)	1,485,834	211,418,434

編號：209

法鼓學校財團法人
應收款項淨額明細表

107年7月31日

全1頁 第1頁
單位:新台幣元

序 號	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
1	107年7月應收利息估列	3,487,672	3,487,672

編號：209

法鼓學校財團法人

特種基金明細表

107年7月31日

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

編號：209

法鼓學校財團法人
應付款項明細表
107年7月31日

全2頁 第1頁
單位:新台幣元

序 號	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
1	茂豐工程行王金鉅-校園景觀工程-法行路-107年6月法行路點工、器械及材料費用98CB09-00-a6	276,573	
2	茂豐工程行王金鉅-校園景觀工程-法頂路107年6月點工、器械及材料費用98CB09-00-a9	336,847	
3	茂豐工程行王金鉅-校園景觀工程-植栽及其它-107年6月點工、器械及材料費用98CB09-00-a26	498,437	
4	茂豐工程行王金鉅-校園景觀工程-中央草坪區玄武岩步道-107年06月點工、器械及材料費用98CB09-00-a27	122,328	
5	達宸工程實業股份有限公司-校園景觀工程-6月份砂石材料費用98CB09-00-a6	38,460	
6	達宸工程實業股份有限公司-校園景觀工程-6月份砂石材料費用98CB09-00-a26	64,100	
7	盧金獅-校園景觀工程-採購爬牆虎103棵(含種植、養護澆水一個月)98CB09-00-a26	3,605	
8	大芳園藝-校園景觀工程-1070630大紅旦比根部改善處理費用98CB09-00-a26	6,885	
9	大芳園藝-校園景觀工程-1070703移植九節木x6 2. 移植江某X2含種植、養護澆水一個月費用98CB09-00-a26	5,200	
10	曾金發-校園景觀工程-1070701-0717景觀維護水電工作費用98CB09-00-a36	14,400	
11	張治宏-校園景觀工程-1070701-0717景觀維護水電工作費用98CB09-00-a36	17,451	
12	法鼓學校財團法人建工處游定慧零用金-校園景觀工程-貨車AKX1662-107年度燃料費+電瓶水費用98CB09-00-a26	6,040	
13	歐億實業有限公司-校園景觀工程-107.7隧道燈電線PE2.0mm2材料採購費用98CB09-00-a36	4,477	
14	特極股份有限公司-校園景觀工程-107.7球具室學校運動場上方自動噴灌空箱費用98CB09-00-a36	21,000	
15	特極股份有限公司-校園景觀工程-107.7校園戶外櫻花林水池增設自動噴灌控制箱費用98CB09-00-a27	27,500	
16	法鼓學校財團法人財會處財務組郭玉珍零用金-申請一銀107.01.25跨行匯款手續費	20	
17	國稅局/稅捐稽徵處-校園景觀工程-隧道後製清水模基底工程(漢宇營造)98CB09-24合約印花稅費用98CB09-00	1,980	
18	國稅局/稅捐稽徵處-校園景觀工程-隧道後製清水模菊水工法工程(朋柏實業)98CB09-25合約印花稅費用98CB09-00	990	

編號：209

法鼓學校財團法人
應付款項明細表
107年7月31日

全2頁 第2頁
單位:新台幣元

序 號	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
19	法鼓學校財團法人財會處財務組郭玉珍零用金-寄107學年預算書至教育部郵資	70	
20	安侯建業聯合會計師事務所106學年度內控稽核服務公費第二期款(20萬*1/2)(107/10收取)(安侯建業聯合會計師事務所)	100,000	
21	估列勤業眾信會計師事務所106學年度財務報告查核公費24.5萬.稅務報告查核公費16萬(法人+合併)	405,000	1,951,363

編號：209

法鼓學校財團法人

代收款項明細表

107年7月31日

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31,578*1.91%-校園景觀工程-10706景觀維護水電工作費用98CB09-00-a36	603	603

法鼓學校財團法人
最近3年財務分析表
104學年度至106學年度

單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		106學年度	105學年度	104學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	0/147,456,910 *100% =0%	0/274,877,496 *100% =0%	0/248,582,745 *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%	214,906,106/1,951,966 *100% =11009.73%	228,806,199/3,678,236 *100% =6220.54%	176,590,046/6,672,679 *100% =2646.46%
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債*100%	(214,906,106-0-0)/1,951,966*100% =11009.73%	(228,806,199-0-0)/3,678,236*100% =6220.54%	(176,590,046-0-0)/6,672,679*100% =2646.46%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	48,945,218/1,951,966 *100% =2507.48%	171,708,070/3,678,236 *100% =4668.21%	239,942,380/6,672,679 *100% =3595.89%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(88,834,747+3,968,300,421)/6,388,656,188*100% =63.51%	(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%
資產收益率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)/2*100%	-70,430,946/(6,460,813,404+6,388,656,188)/2*100% =(1.10%)	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%
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%	(1,951,966-0)/(6,388,656,188-0)*100% =0.03%	(3,678,236-0)/(6,460,813,404-0)*100% =0.06%	(6,672,679-0)/(6,413,313,207-0)*100% =0.10%
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%	(1,951,966-3,678,236)/3,678,236*100% =(46.93%)	(3,678,236-6,672,679)/6,672,679*100% =(44.88%)	(6,672,679-7,798,943)/7,798,943*100% =(14.44%)
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	(1,951,966-2,614,906,106)/48,945,313 =0	(3,678,236-2,628,806,199)/171,708,070 =0	(6,672,679-2,576,590,046)/239,942,380 =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)



註：以學校法人或以學校法人及所設私立學校為編製主體者，校長免簽章。