

財團法人一貫道天皇基金會
一貫道天皇學院

105 學年度

(自 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日止)

決 算 書

第八屆第七次董事會會議通過

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

105 學年度決算目錄

項 目	頁 次
平衡表	1
收支餘絀表	2
現金流量表	3
現金收支概況表	4
固定資產及無形資產變動表	5
借入款變動表	6
收入明細表	7
支出明細表	8
科目明細表	9~10
最近三年財務分析表	11~12

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

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

科目	106年7月31日 決算數(1)	105年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	55,780,118	54,428,656	1,351,462	2.48
流動資產	3,583,042	2,942,259	640,783	21.78
現金	46,293	64,230	(17,937)	(27.93)
銀行存款	2,288,228	2,324,714	(36,486)	(1.57)
應收款項淨額	1,248,521	553,315	695,206	125.64
長期投資、應收款及基金	50,000,000	50,000,000	0	0.00
特種基金	50,000,000	50,000,000	0	0.00
固定資產	1,633,754	843,956	789,798	93.58
機械儀器及設備	972,771	538,621	434,150	80.60
圖書及博物	144,825	90,497	54,328	60.03
其他設備	516,158	214,838	301,320	140.25
累計折舊總額	172,423	28,883	143,540	496.97
固定資產淨額	1,461,331	815,073	646,258	79.29
無形資產	1,224,550	822,000	402,550	48.97
電腦軟體	1,224,550	822,000	402,550	48.97
累計攤銷總額	488,805	150,676	338,129	224.41
無形資產淨額	735,745	671,324	64,421	9.60
合 計	55,780,118	54,428,656	1,351,462	2.48
負債	2,355,450	1,530,156	825,294	53.94
流動負債	2,355,450	1,530,156	825,294	53.94
應付款項	1,677,565	779,197	898,368	115.29
預收款項	533,147	669,125	(135,978)	(20.32)
代收款項	144,738	81,834	62,904	76.87
權益基金及餘絀	53,424,668	52,898,500	526,168	0.99
權益基金	52,307,110	50,000,000	2,307,110	4.61
指定用途權益基金	50,000,000	50,000,000	0	0.00
未指定用途權益基金	2,307,110	0	2,307,110	-
餘絀	1,117,558	2,898,500	(1,780,942)	(61.44)
累積餘絀	591,390	0	591,390	-
本期餘絀	526,168	2,898,500	(2,372,332)	(81.85)
合 計	55,780,118	54,428,656	1,351,462	2.48



財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

收支餘絀表

105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

104年度 決算數	科目	105年度 預算數 (1)	105年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
19,141,228	各項收入	27,687,600	22,366,111	(5,321,489)	(19.22)
611,100	學雜費收入	1,407,600	1,240,700	(166,900)	(11.86)
470,000	產學合作收入	0	0	0	-
17,425,321	補助及受贈收入	25,500,000	20,279,175	(5,220,825)	(20.47)
558,488	財務收入	680,000	700,209	20,209	2.97
76,319	其他收入	100,000	146,027	46,027	46.03
16,242,728	各項支出	25,124,933	21,839,943	(3,284,990)	(13.07)
4,907,141	行政管理支出	11,000,173	6,678,369	(4,321,804)	(39.29)
9,716,535	教學研究及訓輔支出	11,704,760	13,395,181	1,690,421	14.44
1,102,000	獎助學金支出	2,360,000	1,760,793	(599,207)	(25.39)
457,440	產學合作支出	0	0	0	-
59,612	其他支出	60,000	5,600	(54,400)	(90.67)
2,898,500	本期餘絀	2,562,667	526,168	(2,036,499)	(79.47)



財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

現金流量表

105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	105年度	104年度
營運活動現金流量	609,673	3,973,066
本期餘絀	526,168	2,898,500
加：不產生現金流出之支出	481,669	179,559
流動資產調整項目淨(增)減數	(695,206)	(553,315)
流動負債調整項目淨增(減)數	297,042	1,448,322
營運活動淨現金流入(出)	609,673	3,973,066
投資活動現金流量	(727,000)	(1,665,956)
減：購置固定資產付現數	(476,000)	(843,956)
購置無形資產付現數	(251,000)	(822,000)
投資活動淨現金流入(出)	(727,000)	(1,665,956)
融資活動現金流量	62,904	81,834
增加代收款項收現數	1,431,300	1,044,311
減：減少代收款項付現數	(1,368,396)	(962,477)
融資活動淨現金流入(出)	62,904	81,834
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(54,423)	2,388,944
期初現金及銀行存款餘額	2,388,944	0
期末現金及銀行存款餘額	2,334,521	2,388,944



財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院
現金收支概況表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	105年度	占經常門 現金收入%	104年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	21,534,927	100.00	19,257,038	100.00
學雜費收入	1,240,700	5.76	611,100	3.17
產學合作收入	0	0.00	470,000	2.44
補助及受贈收入	20,279,175	94.17	17,425,321	90.49
財務收入	700,209	3.25	558,488	2.90
其他收入	146,027	0.68	76,319	0.40
應收預收項目調整增(減)數	(831,184)	(3.86)	115,810	0.60
經常門現金支出	20,925,254	97.17	15,283,972	79.37
行政管理支出	6,678,369	31.01	4,907,141	25.48
教學研究及訓輔支出	13,395,181	62.20	9,716,535	50.46
獎助學金支出	1,760,793	8.18	1,102,000	5.72
產學合作支出	0	0.00	457,440	2.38
其他支出	5,600	0.03	59,612	0.31
減：不產生現金流出之支出	(481,669)	(2.24)	(179,559)	(0.93)
應付預付項目調整增(減)數	(433,020)	(2.01)	(779,197)	(4.05)
經常門現金餘絀	609,673	2.83	3,973,066	20.63
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	727,000	3.38	1,665,956	8.65
機械儀器及設備	234,850	1.09	538,621	2.80
圖書及博物	18,830	0.09	90,497	0.47
其他設備	222,320	1.03	214,838	1.12
電腦軟體	251,000	1.17	822,000	4.27
扣減不動產支出前現金餘絀	(117,327)	(0.54)	2,307,110	11.98
本期現金餘絀	(117,327)	(0.54)	2,307,110	11.98



財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院

固定資產及無形資產變動表

(直線法計提折舊)

105 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

科目名稱	上 年 度 底 止 結 存 金 額 (1)	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				本年度底止 結 存 金 額 (4=1+2-3)	備 註
		決算數(2)	預算數	差異金額	差異%	決算數 (3)	預算數	差異 金額	差異 %		
固 定 資 產	843,956	789,798	1,960,000	-1,170,202	-59.70	0	0	0	0	1,633,754	
機械儀器及設備	538,621	434,150	650,000	-215,850	-33.21	0	0	0	0	972,771	註 1
圖書及博物	90,497	54,328	220,000	-165,672	-75.31	0	0	0	0	144,825	註 2
其他設備	214,838	301,320	1,090,000	-788,680	-72.36	0	0	0	0	516,158	註 3
累 計 折 舊	28,883	143,540	390,696	-247,156	-63.26	0	0	0	0	172,423	
機械儀器及設備	15,907	109,494	174,720	-65,226	-37.33	0	0	0	0	125,401	註 5
其他設備	12,976	34,046	215,976	-181,930	-84.24	0	0	0	0	47,022	
固定資產淨額(a)	815,073	646,258	1,569,304	-923,046	-58.82	0	0	0	0	1,461,331	
無 形 資 產	822,000	402,550	1,040,000	-637,450	-61.29	0	0	0	0	1,224,550	
電腦軟體	822,000	402,550	370,000	32,550	8.80	0	0	0	0	1,224,550	註 4
其他無形資產	0	0	670,000	-670,000	-100					0	
累 計 攤 銷	150,676	338,129	545,152	-207,023	-37.98	0	0	0	0	488,805	
電腦軟體	150,676	338,129	394,476	-56,347	-14.28	0	0	0	0	488,805	註 5
其他無形資產	0	0	150,676	-150,676	-100.00	0	0	0	0	0	
無形資產淨額(b)	671,324	64,421	494,848	-430,427	-86.98	0	0	0	0	735,745	
固定資產及無形 資產淨額合計 (c=a+b)	1,486,397	710,679	2,064,152	-1,353,473	-65.57	0	0	0	0	2,197,076	

註 1:機器儀器設備預決算差異，主要是資訊中心購置網路設備實際購置金額 149,300 元，與預算差額

150,700 元之設備，遞延下年度購置；總務處原編列彩色列表機 65,000 元，遞延下年度購置。

2.圖書及博物預決算差異原因，是預算高估所致。

3.其他設備預算決算差異主因，係研發中心文物陳列架建置(預算金額:300,000 元)及數位設備教室建置(預算金額:500,000 元)遞延下年度進行。

4.其他無形資產預決算差異，主要是圖書館原編列數位教學軟體及資料庫 180,000 元，遞延至下年度購置，配合資訊中心數位設備教室建置之進度，原編列語言教室軟體系統(250 000 元)、伺服器系統軟體含資料庫及系統開發工具等(合計 240,000 元)，遞延至下年度購置。

5.本年度部分固定資產及無形資產遞延下年度購置，致相應之折舊及攤銷金額較預算數減少。

借 入 款 變 動 表
105 學年度

全 頁

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 及償還式	備 註
—	—	—	—	—	—	—	—	—	本 學 年 度 無 借 入 款。

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

收入明細表

105學年度

全1頁第1頁
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	1,407,600	1,240,700	(166,900)	(11.86)	1. 上學期學生數：27人。 下學期學生數：24人。
學費收入	759,600	679,300	(80,300)	(10.57)	
雜費收入	648,000	561,400	(86,600)	(13.36)	
補助及受贈收入	25,500,000	20,279,175	(5,220,825)	(20.47)	預算未預估教育部補助之各項收入及受贈收入主要係設校法人對本校的挹注收入，因撙節校務支出，致實撥金額較預估金額少。 - 預算未預估教育部補助之各項收入。 受贈收入主要係設校法人對本校的挹注收入，因撙節校務支出，致實撥金額較預估金額少。
補助收入	0	942,838	942,838	-	
受贈收入	25,500,000	19,336,337	(6,163,663)	(24.17)	
財務收入	680,000	700,209	20,209	2.97	試務費收入係預算高估所致及雜項收入未估計之收入。 試務費收入係預算高估所致。 - 雜項收入未估計之收入
利息收入	680,000	700,209	20,209	2.97	
其他收入	100,000	146,027	46,027	46.03	
試務費收入	100,000	5,600	(94,400)	(94.40)	
雜項收入	0	140,427	140,427	-	
合計	27,687,600	22,366,111	(5,321,489)	(19.22)	



財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

支出明細表

105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
行政管理支出	11,000,173	6,678,369	(4,321,804)	(39.29)	預算高估所致。
人事費	4,522,725	2,968,674	(1,554,051)	(34.36)	設校之初，人力精簡，撙節支出所致。
業務費	3,685,000	1,958,499	(1,726,501)	(46.85)	預算高估所致。
維護費	1,820,000	1,127,356	(692,644)	(38.06)	預算高估所致。
退休撫卹費	193,000	158,811	(34,189)	(17.71)	
折舊及攤銷	779,448	465,029	(314,419)	(40.34)	部分機器及設備遞延至下學年度購入，致相應之折舊及攤銷金額較預算減少。
教學研究及訓輔支出	11,704,760	13,395,181	1,690,421	14.44	
人事費	10,939,360	12,080,151	1,140,791	10.43	
業務費	314,000	1,003,916	689,916	219.72	預算高估所致。
退休撫卹費	295,000	294,474	(526)	(0.18)	
折舊及攤銷	156,400	16,640	(139,760)	(89.36)	預算高估所致。
獎助學金支出	2,360,000	1,760,793	(599,207)	(25.39)	本學年度學生實際入學人數較預算人數少4名所致。
獎學金支出	240,000	230,200	(9,800)	(4.08)	
助學金支出	2,120,000	1,530,593	(589,407)	(27.80)	本學年度學生實際入學人數較預算人數少4名所致。
其他支出	60,000	5,600	(54,400)	(90.67)	預算高估所致。
試務費支出	60,000	5,600	(54,400)	(90.67)	預算高估所致。
合計	25,124,933	21,839,943	(3,284,990)	(13.07)	



財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院
現金明細表
106年7月31日

全 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
現金		46,293
-庫存現金	46,293	

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院
銀行存款明細表
106年7月31日

全 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
銀行存款		2,288,228
活期存款		
-板信商業銀行前鎮分行	1,464,286	
-合作金庫銀行旗山分行	264,316	
-郵局劃撥儲金	559,626	

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院
應收款項明細表
106年7月31日

全 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應收款項		1,248,521
應收利息	1,248,521	

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院
特種基金明細表
106年7月31日

全 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
特種基金		50,000,000
設校基金-板信定存	50,000,000	

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院

應付款項明細表

106 年 7 月 31 日

全 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應付款項		1,677,565
應付薪資及獎金	918,384	
應付設備款	465,348	
應付修繕費	165,740	
應付保險費	53,410	
應付其他	74,683	

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院

預收款項明細表

106 年 7 月 31 日

全 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預收款項		533,147
106 年度整體發展尚未核銷補助款	412,747	
106 年度學務經費尚未核銷補助款	120,400	

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院

代收款項明細表

106 年 7 月 31 日

全 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
代收款項		144,738
代扣所得稅	80,094	
代扣健保費	28,504	
代扣退撫儲金	36,140	

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院
最近3年財務分析表
103學年度至105學年度

全2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(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{1,240,700}{22,366,111} \times 100\% = 5.55\%$	$\frac{611,100}{19,141,228} \times 100\% = 3.19\%$	-
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(1,240,700 - 611,100)}{611,100} \times 100\% = 103.03\%$	$\frac{(611,100 - 0)}{0} \times 100\% = 0\%$	-
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{3,583,042}{2,355,450} \times 100\% = 152.12\%$	$\frac{2,942,259}{1,530,156} \times 100\% = 192.28\%$	-
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{材料} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(3,583,042 - 0 - 0)}{2,355,450} \times 100\% = 152.12\%$	$\frac{(2,942,259 - 0 - 0)}{1,530,156} \times 100\% = 192.28\%$	-
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{609,673}{2,355,450} \times 100\% = 25.88\%$	$\frac{3,973,066}{1,530,156} \times 100\% = 259.65\%$	-
累積餘絀比率(%)	$\frac{(\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(591,390 + 2,307,110)}{55,780,118} \times 100\% = 5.20\%$	$\frac{(0 + 0)}{54,428,656} \times 100\% = 0\%$	-
資產效益率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產} + \text{期末總資產}) / 2} \times 100\%$	$\frac{526,168}{(54,428,656 + 55,780,118) / 2} \times 100\% = 0.95\%$	$\frac{2,898,500}{(0 + 54,428,656) / 2} \times 100\% = 10.65\%$	-



財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院
最近3年財務分析表
103學年度至105學年度

全2頁第2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
負債比率 (%)	$\frac{(\text{負債總額}-\text{應付代管資產})}{(\text{資產總額}-\text{代管資產淨額})} \times 100\%$	$\frac{(2,355,450-0)}{(55,780,118-0)} \times 100\% = 4.22\%$	$\frac{(1,530,156-0)}{(54,428,656-0)} \times 100\% = 2.81\%$	-
負債變動率 (%)	$\frac{(\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額})}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{(2,355,450-1,530,156)}{1,530,156} \times 100\% = 53.94\%$	$\frac{(1,530,156-0)}{0} \times 100\% = 0\%$	-
舉債指數	$\frac{(\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產})}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(1,822,303-53,583,042)}{-117,327} = 0.00$	$\frac{(861,031-52,942,259)}{2,307,110} = 0.00$	-



製 表：  簽名或蓋章

主辦會計：  簽名或蓋章

校 長：  簽名或蓋章

董 事 長：  簽名或蓋章