

財團法人一貫道天皇基金會
一貫道天皇學院

104 學年度

(自 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日止)

決 算 書

第八屆第三次臨時董事會會議通過

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

104 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

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院

平衡表

全 1 頁

中華民國 105 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

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	54,428,656	0	54,428,656	—
流動資產	2,942,259	0	2,942,259	—
現金	64,230	0	64,230	-
銀行存款	2,324,714	0	2,324,714	-
應收款項淨額	553,315	0	553,315	-
長期投資、應收款及基金	50,000,000	0	50,000,000	—
特種基金	50,000,000	0	50,000,000	-
固定資產	843,956	0	843,956	—
機械儀器及設備	538,621	0	538,621	-
圖書及博物	90,497	0	90,497	-
其他設備	214,838	0	214,838	-
累計折舊總額	(28,883)	0	(28,883)	—
固定資產淨額	815,073	0	815,073	—
無形資產	822,000	0	822,000	-
電腦軟體	822,000	0	822,000	-
累計攤銷總額	(150,676)	0	(150,676)	—
無形資產淨額	671,324	0	671,324	—
資產合計	54,428,656	0	54,428,656	—
負債	1,530,156	0	1,530,156	—
流動負債	1,530,156	0	1,530,156	—
應付款項	779,197	0	779,197	-
預收款項	669,125	0	669,125	-
代收款項	81,834	0	81,834	-
負債合計	1,530,156	0	1,530,156	—
權益基金及餘絀	52,898,500	0	52,898,500	—
權益基金	50,000,000	0	50,000,000	—
指定用途權益基金	50,000,000	0	50,000,000	-
餘絀	2,898,500	0	2,898,500	—
累積餘絀	0	0	0	-
本期餘絀	2,898,500	0	2,898,500	-
權益基金及餘絀合計	52,898,500	0	52,898,500	—
負債、權益基金及餘絀合計	54,428,656	0	54,428,656	—

註：本校 104 學年度首屆招生，招生前支出均由設校法人吸收，故 103 學年度決算數為零。

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院
收支餘絀表
104 學年度

全 1 頁
單位：新臺幣元

(103)年度 決算數	科 目	104 年度 預算數(1)	104 年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
0	各項收入	31,531,782	19,141,228	-12,390,554	-39.30
0	學雜費收入	792,000	611,100	-180,900	-22.84
0	推廣教育收入	0	0	0	-
0	產學合作收入	0	470,000	470,000	-
0	其他教學活動收入	0	0	0	-
0	補助及受贈收入	30,074,782	17,425,321	-12,649,461	-42.06
0	附屬機構收益	0	0	0	-
0	財務收入	615,000	558,488	-56,512	-9.19
0	其他收入	50,000	76,319	26,319	52.64
0	各項支出	28,031,782	16,242,728	-11,789,054	-42.06
0	董事會支出	200,000	0	-200,000	-100.00
0	行政管理支出	14,114,005	4,907,141	-9,206,864	-65.23
0	教學研究及訓輔支出	12,235,277	9,716,535	-2,518,742	-20.59
0	獎助學金支出	1,470,000	1,102,000	-368,000	-25.03
0	推廣教育支出	0	0	0	-
0	產學合作支出	0	457,440	457,440	-
0	其他教學活動支出	0	0	0	-
0	財務支出	0	0	0	-
0	其他支出	12,500	59,612	47,112	376.90
0	本期餘絀	3,500,000	2,898,500	-601,500	-17.19

註：本校 104 學年度首屆招生，招生前支出均由設校法人吸收，故 103 學年度決算數為零。

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院

現金流量表

104 學年度

全 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	本(104)年度	上(103)年度
營運活動現金流量	3,973,066	0
本期餘絀	2,898,500	0
加：不產生現金流出之支出	179,559	0
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	(553,315)	0
流動負債調整項目淨增(減)數	1,448,322	0
營運活動淨現金流入(出)	3,973,066	0
投資活動現金流量	(1,665,956)	0
出售流動金融資產及長期投資收現數	0	0
減：購置固定資產付現數	(843,956)	0
購置無形資產付現數	(822,000)	0
投資活動淨現金流入(出)	(1,665,956)	0
融資活動現金流量	81,834	0
增加代收款項收現數	1,044,311	0
減：減少代收款項付現數	(962,477)	0
融資活動淨現金流入(出)	81,834	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	2,388,944	0
期初現金及銀行存款餘額	0	0
期末現金及銀行存款餘額	2,388,944	0
現金流量資訊之補充揭露	0	0
本期支付利息	0	0
不影響現金流量之投資及融資活動	0	0
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	0	0
上年度剩餘款撥充權益基金數	0	0
同時支付現金及長期應付票據交換土地、房屋及建築	0	0
土地	0	0
房屋及建築	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0

註：本校 104 學年度首屆招生，招生前支出均由設校法人吸收，故 103 學年度決算數為零。

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院

現金收支概況表

104 學年度

全 1 頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	占經常門 現金收入%	(上)年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	19,257,038	100	0	0
學雜費收入	611,100	3.17	0	0
產學合作收入	470,000	2.44	0	0
補助及受贈收入	17,425,321	90.49	0	0
財務收入	558,488	2.90	0	0
其他收入	76,319	0.40	0	0
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0
應收預收項目調整增(減)數	115,810	0.60	0	0
經常門現金支出	15,283,972	79.37	0	0
行政管理支出	4,907,141	25.48	0	0
教學研究及訓輔支出	9,716,535	50.46	0	0
獎助學金支出	1,102,000	5.72	0	0
產學合作支出	457,440	2.38	0	0
其他支出	59,612	0.31	0	0
減：不產生現金流出之支出	(179,559)	(0.93)	0	0
應付預付項目調整增(減)數	(779,197)	(4.05)	0	0
經常門現金餘絀	3,973,066	20.63	0	0
出售資產現金收入	0	0	0	0
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	1,665,956	8.65	0	0
機械儀器及設備	538,621	2.80	0	0
圖書及博物	90,497	0.47	0	0
其他設備	214,838	1.12	0	0
電腦軟體	822,000	4.27	0	0
扣減不動產支出前現金餘絀	2,307,110	11.98	0	0
購置不動產現金支出合計	0	0	0	0
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	0	0	0	0
土地權利金	0	0	0	0
預付土地款	0	0	0	0
預付工程款及未完工程	0	0	0	0
待過戶房地產	0	0	0	0
本期現金餘絀	2,307,110	11.98	0	0

註：本校 104 學年度首屆招生，招生前支出均由設校法人吸收，故 103 學年度決算數為零。

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)

104 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	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	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	0	843,956	2,900,000	-2,056,044	-71	0	0	0	0	843,956	註 1
-機械儀器及設備	0	538,621	1,500,000	-961,379	-64	0	0	0	0	538,621	註 2
-圖書及博物	0	90,497	1,400,000	-1,309,503	-94	0	0	0	0	90,497	註 3
-其他設備	0	214,838	0	214,838	100	0	0	0	0	214,838	註 4
累計折舊	0	28,883	250,000	-221,117	-88	0	0	0	0	28,883	
-機械儀器及設備	0	15,907	250,000	-234,093	-94	0	0	0	0	15,907	註 5
-其他設備	0	12,976	0	12,976	100	0	0	0	0	12,976	註 6
固定資產淨額	0	815,073	2,650,000	-1,834,927	-69	0	0	0	0	815,073	
無形資產	0	822,000	600,000	222,000	37	0	0	0	0	822,000	
-電腦軟體	0	822,000	600,000	222,000	37	0	0	0	0	822,000	註 7
累計攤銷	0	150,676	100,000	50,676	51	0	0	0	0	150,676	
-電腦軟體	0	150,676	100,000	50,676	51	0	0	0	0	150,676	註 8
無形資產淨額	0	671,324	500,000	171,324	34	0	0	0	0	671,324	
固定資產及無形 資產淨額合計	0	1,486,397	3,150,000	-1,663,603	-53	0	0	0	0	1,486,397	

註 1:本校 104 學年度首屆招生，招生前支出均由設校法人吸收，故 103 學年度決算數為零。

註 2:原預算擬購置校車 1 輛(預算金額 800,000 元)，因設校法人提供公務車可供使用，故暫緩購置計畫；另配合數位教學教室建制的進度，部分數位典藏設備及儀器購置(預算金額 161,000 元)，遞延至 105 學年度進行。

註 3:本校圖書及博物係採「報廢法」計提折舊；本年度預算與決算差異主因，係預算高估所致。

註 4:本學年度決算增購其他設備金額計 214,838 元(圖書館增購書櫃:計:192,000 元及出納購置保險櫃計:22,838 元)，係未編列預算所致。

註 5:部分機器及設備遞延至下學年度購置，致相應之折舊金額較預算減少。

註 6:預算低估本年度採購之設備，致決算相應之折舊金額較預算增加。

註 7:電腦軟體預、決算差異之主因，係預算金額低估所致。

註 8:電腦軟體之攤銷金額較預算增加，係預算金低估所致。

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院
借 入 款 變 動 表
104 學年度

全 1 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。

註：本校 104 學年度首屆招生，招生前支出均由設校法人吸收，且無對外舉債，故
期初金額為零。

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院
收入明細表
104 學年度

全 1 頁
單位：新臺幣元

收入科目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增減		備 註
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
學雜費收入	792,000	611,100	-180,900	-22.84	—
-學費收入	432,000	347,100	-84,900	-19.65	本學年度首屆招生，學生人數上下學期總計各 12 名。 學雜費收入較預算金額減少，是學生人數較預算少 3 名所致。
-雜費收入	360,000	264,000	-96,000	-26.27	
產學合作收入	0	470,000	470,000	-	預算未估計本學年度新增嘉義城隍廟宗教文物登錄作業收入。
補助及受贈收入	30,074,782	17,425,321	-12,649,461	-42.06	—
-補助收入	0	150,231	150,231	-	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之挹注收入，因撙節校務支出，致實撥金額較預估金額少。
-受贈收入	30,074,782	17,275,090	-12,799,692	-42.56	
財務收入	615,000	558,488	-56,512	-9.19	—
-利息收入	615,000	558,488	-56,512	-9.19	
其他收入	50,000	76,319	26,319	52.64	—
-試務費收入	50,000	43,000	7,000	-14.00	— 預算未估計之收入。
-雜項收入	0	33,319	-33,319	-	
收入合計	31,531,782	19,141,228	-12,390,554	-39.30	

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院

支出明細表

104 學年度

全 1 頁
單位：新臺幣元

支出科目	本年度 預算數(1)	本年度 決算數(2)	比較增減		備 註
			差異	%	
董事會支出	200,000	0	-200,000	-100	—
-業務費	94,595	0	-94,595	-100	本年度全體董事未支領相關費用。
-出席及交通費	105,405	0	-105,405	-100	
行政管理支出	14,114,005	4,907,141	-9,206,864	-65.23	—
-人事費	4,547,985	2,939,206	-1,608,779	-35.37	設校之初，人力精簡，撙節支出所致。 本年度預算與決算差異主因，係預算高估所致。 本年度預算與決算差異主因，係預算高估所致。 — 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。
-業務費	6,645,000	1,162,605	-5,482,395	-82.50	
-維護費	2,450,000	495,821	-1,954,179	-79.76	
-退休撫卹費	121,020	129,950	8,930	7.38	
-折舊及攤銷	350,000	179,559	-170,441	-48.70	
教學研究及訓輔支出	12,235,277	9,716,535	-2,518,742	-20.59	—
-人事費	10,991,500	9,122,458	-1,869,042	-17.00	— 本年度預算與決算差異主因，係預算高估所致。 —
-業務費	1,085,000	404,425	-680,575	-62.73	
-退休撫卹費	158,777	189,652	30,875	19.45	
獎助學金支出	1,470,000	1,102,000	-368,000	-25.03	—
-獎學金	120,000	60,000	-60,000	-50.00	本年度預算與決算差異主因，係預算高估所致。 本學年度學生實際入學人數較預算人數少 3 名所致。
-助學金	1,350,000	1,042,000	-308,000	-22.81	
產學合作支出	0	457,440	457,440	-	—
-人事費	0	312,000	312,000	-	預算未估計嘉義城隍廟宗教文物登錄作業相關支出。
-業務費	0	145,440	145,440	-	
其他支出	12,500	59,612	47,112	376.90	—
-試務費支出	12,500	59,612	47,112	376.90	本年度預算與決算差異主因，係預算低估所致。
支出合計	28,031,782	16,242,728	-11,789,054	-42.06	

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院

現金明細表

105年7月31日

全 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
現金		64,230
-庫存現金	64,230	

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

105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		2,324,714
活期存款		
-板信商業銀行前鎮分行	1,306,001	
-合作金庫銀行旗山分行	358,500	
-郵局劃撥儲金	660,213	

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

105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		553,315
應收利息	553,315	

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

105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
105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		779,197
應付人事費		
-行政管理	191,468	
-校學及訓輔	587,729	

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
105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		669,125
-整體發展尚未核銷補助款	500,000	
-學務經費尚未核銷補助款	169,125	

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
105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		81,834
代扣所得稅	32,235	
代扣健保費	21,201	
代扣退撫儲金	28,398	

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院
指定用途權益基金明細表
105年7月31日

全 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
指定用途權益基金		50,000,000
指定用途權益基金-設校基金	50,000,000	

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院
最近三年財務分析表
104 學年度至 102 學年度

全 1 頁
單位：新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率			備 註
		104 學年度	103 學年度	102 學年度	
學雜費收入 占總收入比 率 (%)	學雜費收入/總收入*100%	$= (611,100 / 19,141,228) * 100$ $= \underline{3.19\%}$	—	—	註 1
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%	$= (611,100 - 0) / 0 * 100\%$ $= \underline{0\%}$	—	—	
流動比率(%)	(流動資產/流動負債)*100%	$(2,942,259 / 1,530,156) * 100\%$ $= \underline{192.28\%}$	—	—	
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付 款項)/流動負債*100%	$(2,942,259 - 0 - 0) / 1,530,156 * 100\%$ $= \underline{192.28\%}$	—	—	
現金流量比率 (%)	營運活動現金流量/流動 負債*100%	$(3,973,066 / 1,530,156) * 100\%$ $= \underline{259.65\%}$	—	—	
累積餘絀比率 (%)	(累積餘絀+未指定用途權 益基金)/總資產*100%	$(0 + 0) / 54,428,656 * 100\%$ $= \underline{0\%}$	—	—	
資產效益率 (%)	本期餘絀/(期初總資產+期 末總資產)÷2*100%	$= 2,898,500 / (0 + 54,428,656) / 2 * 100\%$ $= \underline{10.65\%}$	—	—	
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%	$= (1,530,156 - 0) / (54,428,656 - 0) * 100$ $= \underline{2.81\%}$	—	—	
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%	$= (1,530,156 - 0) / 0 * 100\%$ $= \underline{0\%}$	—	—	
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	$= (861,031 - 52,942,259) /$ $2,307,110$ $= \underline{0}$	—	—	

註 1: 本校 104 學年度首屆招生，故 103~102 學年度之各項數據及比率均為零。

製 表： 

主辦會計： 

校 長： 

董 事 長： 