

財團法人一貫道天皇基金會
一貫道天皇學院

106 學年度

(106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日止)

決 算 書

第八屆第十三次董事會會議通過

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

106 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

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

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

科目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	61,584,537	55,780,118	5,804,419	10.41
流動資產	7,939,387	3,583,042	4,356,345	121.58
現金	110,610	46,293	64,317	138.93
銀行存款	7,177,286	2,288,228	4,889,058	213.66
應收款項淨額	463,026	1,248,521	(785,495)	(62.91)
預付款項	188,465	0	188,465	-
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	2,497,238	1,633,754	863,484	52.85
機械儀器及設備	1,667,581	972,771	694,810	71.43
圖書及博物	150,199	144,825	5,374	3.71
其他設備	679,458	516,158	163,300	31.64
累計折舊總額	418,443	172,423	246,020	142.68
固定資產淨額	2,078,795	1,461,331	617,464	42.25
無形資產	2,588,810	1,224,550	1,364,260	111.41
電腦軟體	2,588,810	1,224,550	1,364,260	111.41
累計攤銷總額	1,022,455	488,805	533,650	109.17
無形資產淨額	1,566,355	735,745	830,610	112.89
合 計	61,584,537	55,780,118	5,804,419	10.41
負債	2,650,253	2,355,450	294,803	12.52
流動負債	2,619,127	2,355,450	263,677	11.19
應付款項	1,732,519	1,677,565	54,954	3.28
預收款項	758,235	533,147	225,088	42.22
代收款項	128,373	144,738	(16,365)	(11.31)
其他負債	31,126	0	31,126	-
存入保證金	31,126	0	31,126	-
權益基金及餘絀	58,934,284	53,424,668	5,509,616	10.31
權益基金	52,189,783	52,307,110	(117,327)	(0.22)
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	2,189,783	2,307,110	(117,327)	(5.09)
餘絀	6,744,501	1,117,558	5,626,943	503.50
累積餘絀	1,234,885	591,390	643,495	108.81
本期餘絀	5,509,616	526,168	4,983,448	947.12
合 計	61,584,537	55,780,118	5,804,419	10.41



財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

收支餘絀表

106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

105年度 決算數	科目	106年度 預算數 (1)	106年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
22,366,111	各項收入	29,235,880	32,251,542	3,015,662	10.31
1,240,700	學雜費收入	2,905,880	2,879,110	(26,770)	(0.92)
20,279,175	補助及受贈收入	25,630,000	28,591,028	2,961,028	11.55
700,209	財務收入	560,000	604,790	44,790	8.00
146,027	其他收入	140,000	176,614	36,614	26.15
21,839,943	各項支出	27,833,307	26,741,926	(1,091,381)	(3.92)
6,678,369	行政管理支出	11,074,219	9,414,046	(1,660,173)	(14.99)
13,395,181	教學研究及訓輔支出	15,242,788	16,000,067	757,279	4.97
1,760,793	獎助學金支出	1,423,800	1,282,513	(141,287)	(9.92)
5,600	其他支出	92,500	45,300	(47,200)	(51.03)
526,168	本期餘絀	1,402,573	5,509,616	4,107,043	292.82



財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

現金流量表
106學年度全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	106年度	105年度
營運活動現金流量	7,631,706	609,673
本期餘絀	5,509,616	526,168
加：不產生現金流出之支出	779,670	481,669
流動資產調整項目淨（增）減數	597,030	(695,206)
流動負債調整項目淨增（減）數	745,390	297,042
營運活動淨現金流入（出）	7,631,706	609,673
投資活動現金流量	(2,693,092)	(727,000)
減：購置固定資產付現數	(1,177,282)	(476,000)
購置無形資產付現數	(1,515,810)	(251,000)
投資活動淨現金流入（出）	(2,693,092)	(727,000)
融資活動現金流量	14,761	62,904
增加代收款項收現數	1,689,758	1,431,300
收取存入保證金收現數	31,126	0
減：減少代收款項付現數	(1,706,123)	(1,368,396)
融資活動淨現金流入（出）	14,761	62,904
本期現金及銀行存款淨流入（出）	4,953,375	(54,423)
期初現金及銀行存款餘額	2,334,521	2,388,944
期末現金及銀行存款餘額	7,287,896	2,334,521
不影響現金流量之投資及融資活動：	(117,327)	2,307,110
上年度賸餘撥充權益基金數	(117,327)	2,307,110



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

106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	106年度	占經常門 現金收入%	105年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	33,262,125	100.00	21,534,927	100.00
學雜費收入	2,879,110	8.66	1,240,700	5.76
補助及受贈收入	28,591,028	85.96	20,279,175	94.17
財務收入	604,790	1.82	700,209	3.25
其他收入	176,614	0.53	146,027	0.68
應收預收項目調整增(減)數	1,010,583	3.04	(831,184)	(3.86)
經常門現金支出	25,630,419	77.06	20,925,254	97.17
行政管理支出	9,414,046	28.30	6,678,369	31.01
教學研究及訓輔支出	16,000,067	48.10	13,395,181	62.20
獎助學金支出	1,282,513	3.86	1,760,793	8.18
其他支出	45,300	0.14	5,600	0.03
減：不產生現金流出之支出	(779,670)	(2.34)	(481,669)	(2.24)
應付預付項目調整增(減)數	(331,837)	(1.00)	(433,020)	(2.01)
經常門現金餘絀	7,631,706	22.94	609,673	2.83
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	2,693,092	8.10	727,000	3.38
機械儀器及設備	894,110	2.69	234,850	1.09
圖書及博物	40,872	0.12	18,830	0.09
其他設備	242,300	0.73	222,320	1.03
電腦軟體	1,515,810	4.56	251,000	1.17
扣減不動產支出前現金餘絀	4,938,614	14.85	(117,327)	(0.54)
本期現金餘絀	4,938,614	14.85	(117,327)	(0.54)



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)

106 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	1,633,754	863,484	1,615,000	-751,516	-46.53	0	0	0	0	2,497,238	
機械儀器及設備	972,771	694,810	935,000	-240,190	-25.69	0	0	0	0	1,667,581	註 1
圖書及博物	144,825	5,374	500,000	-494,626	-98.93	0	0	0	0	150,199	註 2
其他設備	516,158	163,300	180,000	-16,700	-9.28	0	0	0	0	679,458	-
累 計 折 舊	172,423	246,020	382,852	-136,832	-35.74	0	0	0	0	418,443	
機械儀器及設備	125,401	178,900	305,104	-126,204	-41.36	0	0	0	0	304,301	註 3
其他設備	47,022	67,120	77,748	-10,628	-13.67	0	0	0	0	114,142	
固定資產淨額(a)	1,461,331	617,464	1,232,148	-614,684	-49.89	0	0	0	0	2,078,795	
無 形 資 產	1,224,550	1,364,260	560,000	-804,260	-143.62	0	0	0	0	2,588,810	
電腦軟體	1,224,550	1,364,260	560,000	804,260	143.62	0	0	0	0	2,588,810	註 4
其他無形資產	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
累 計 攤 銷	488,805	533,650	387,141	146,509	-37.84	0	0	0	0	1,022,455	
電腦軟體	488,805	533,650	387,141	-146,509	37.84	0	0	0	0	1,022,455	註 5
其他無形資產	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
無形資產淨額(b)	735,745	830,610	172,859	657,751	380.51	0	0	0	0	1,566,355	
固定資產及無形資 產淨額合計(c=a+b)	2,197,076	1,448,074	1,405,007	43,067	3.07	0	0	0	0	3,645,150	

註 1.機器儀器設備預決算差異：

主要是配合深耕計畫資本門之採購，原預算編列資訊設備(行政)25 萬元採購計畫暫緩施行，致本學年度機器儀器及設備決算金額較預算少。

2.圖書及博物預決算差異：

本學年度新增「中國知網」及「華藝線上圖書館」等電子資料庫之建置，原預算編列實體書籍之採購，遞延下學年度。

3.累計折舊預決算差異：

本學年度機器儀器設備實際採購項目及金額較預算少，故其相應之累計折舊提列數較預算少。

4.無形資產預決算差異：

本學年度配合深耕計畫新增資本門採購計畫(原預算未編列)，增購 My ET 課程軟體 20 萬元、ee-Class 數位教學平體軟體第 1 期款 40 萬元外，其他由校內款增購電腦防護系統、專業影像剪輯軟體及捐款系統金額計 20 萬 4,260 元(原預算未編列)，致決算金額超過預算。

5.累計攤銷預決算差異：

配合本學年度無形資產之增購，致年度攤銷計提之金額較預算數增加。

借 入 款 變 動 表

106 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 方式	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

106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	2,905,880	2,879,110	(26,770)	(0.92)	1. 上學期學生數：72人。 下學期學生數：62人。
學費收入	1,852,040	1,830,330	(21,710)	(1.17)	
雜費收入	1,053,840	1,048,780	(5,060)	(0.48)	
補助及受贈收入	25,630,000	28,591,028	2,961,028	11.55	預算未估列教育部107深耕計畫、冬日學校計畫及其他科技部之補助款收入，致決算金額高於預算。
補助收入	630,000	3,790,289	3,160,289	501.63	預算未估列教育部及科技部等多項補助款收入，致決算金額高於預算。
受贈收入	25,000,000	24,800,739	(199,261)	(0.80)	
財務收入	560,000	604,790	44,790	8.00	
利息收入	560,000	604,790	44,790	8.00	
其他收入	140,000	176,614	36,614	26.15	係預算低估所致。
試務費收入	60,000	45,300	(14,700)	(24.50)	係預算高估所致。
雜項收入	80,000	131,314	51,314	64.14	預算未估計校慶園遊會義賣等收入，致決算收入大於預算金額。
合計	29,235,880	32,251,542	3,015,662	10.31	預算未估計深耕計畫等多項教育部補助款，導致決算收入大於預算數。



財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

支出明細表

106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	11,074,219	9,414,046	(1,660,173)	(14.99)	係預算高估所致。
人事費	4,488,802	5,481,021	992,219	22.10	預算未編列深耕計畫人事費，本學年度深耕計畫增聘行政專任助理1名及兼任助理5名，致決算人事費超出預算金額。
業務費	3,879,800	2,367,579	(1,512,221)	(38.98)	預算高估所致。
維護費	2,060,000	592,164	(1,467,836)	(71.25)	係預算高估所致。
退休撫卹費	203,544	326,743	123,199	60.53	本學年度調升職員薪資及增聘行政助理，致相關退撫費用大於預算金額。
折舊及攤銷	442,073	646,539	204,466	46.25	預算未估列深耕計畫增購設備及無形資產，導致相應折舊及攤銷之提列高於預算。
教學研究及訓輔支出	15,242,788	16,000,067	757,279	4.97	
人事費	12,229,397	12,665,100	435,703	3.56	
業務費	2,034,695	2,916,088	881,393	43.32	預算未編列深耕計畫各項相關業務費，導致於決算實支數高於預算。
維護費	340,000	0	(340,000)	(100.00)	預算編列之各項維護計畫遞延下學度實施，致本學年度決算金額為零。
退休撫卹費	310,776	285,748	(25,028)	(8.05)	
折舊及攤銷	327,920	133,131	(194,789)	(59.40)	係預算高估所致。
獎助學金支出	1,423,800	1,282,513	(141,287)	(9.92)	
獎學金支出	360,000	255,372	(104,628)	(29.06)	係預算高估所致。
政府補助獎學金支出	125,900	125,900	0	0.00	
民間捐贈獎學金支出	0	0	0	-	
學校自付獎學金支出	234,100	129,472	(104,628)	(44.69)	係預算高估所致
助學金支出	1,063,800	1,027,141	(36,659)	(3.45)	
政府補助助學金支出	0	138,000	138,000	-	預算編列時未估計教育部獎助學金之補助款在內。
民間捐贈助學金支出	0	0	0	-	
學校自付助學金支出	1,063,800	889,141	(174,659)	(16.42)	係預算高估所致。
其他支出	92,500	45,300	(47,200)	(51.03)	係預算高估所致。
試務費支出	92,500	45,300	(47,200)	(51.03)	係預算高估所致。
合計	27,833,307	26,741,926	(1,091,381)	(3.92)	



財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院
現金明細表
107年7月31日

全 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
現金		110,610
-零用金及周轉金	100,000	
-庫存現金	10,610	

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
107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		7,177,286
活期存款		5,797,496
-板信商業銀行前鎮分行	4,001,000	
-合作金庫銀行旗山分行	676,114	
-郵局劃撥儲金	1,120,382	
定期存款		1,379,790
-板信商業銀行前鎮分行	1,379,790	

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院
應收款項淨額明細表
107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		463,026
應收利息	463,026	

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院
預付款項明細表
107年7月31日

全 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預付款項		188,465
預付費用-107學輔活動費	40,000	
其他預付款-產學合作等預借款	148,465	

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
107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

107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		1,732,519
應付人事費-行政	397,271	
應付人事費-教學研究及訓輔	705,388	
應付其他	629,860	

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

107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		758,235
預收學雜費收入-大學部	208,420	
預收款-建教合作收入	150,000	
預收款-補助收入	399,815	

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

107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		128,373
代辦費-學生平安險	3,300	
代扣所得稅	40,126	
代扣勞保費	3,918	
代扣健保費	35,002	
代扣勞工退休金	5,526	
代扣退撫儲金	40,501	

財團法人一貫天皇基金會一貫道天皇學院

存入保證金明細表

107年7月31日

全 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
存入保證金		31,126
存入保證金-廠商押標金	31,126	

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

107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	

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

最近3年財務分析表
104學年度至106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		
		106學年度	105學年度	104學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{2,879,110}{32,251,542} \times 100\% = 8.93\%$	$\frac{1,240,700}{22,366,111} \times 100\% = 5.55\%$	$\frac{611,100}{19,141,228} \times 100\% = 3.19\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(2,879,110-1,240,700)}{1,240,700} \times 100\% = 132.06\%$	$\frac{(1,240,700-611,100)}{611,100} \times 100\% = 103.03\%$	$\frac{(611,100-0)}{0} \times 100\% = 0\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{7,939,387}{2,619,127} \times 100\% = 303.13\%$	$\frac{3,583,042}{2,355,450} \times 100\% = 152.12\%$	$\frac{2,942,259}{1,530,156} \times 100\% = 192.28\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項})}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(7,939,387-0-188,465)}{2,619,127} \times 100\% = 295.94\%$	$\frac{(3,583,042-0-0)}{2,355,450} \times 100\% = 152.12\%$	$\frac{(2,942,259-0-0)}{1,530,156} \times 100\% = 192.28\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{7,631,706}{2,619,127} \times 100\% = 291.38\%$	$\frac{609,673}{2,355,450} \times 100\% = 25.88\%$	$\frac{3,973,066}{1,530,156} \times 100\% = 259.65\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{(\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(1,234,885+2,189,783)}{61,584,537} \times 100\% = 5.56\%$	$\frac{(591,390+2,307,110)}{55,780,118} \times 100\% = 5.20\%$	$\frac{(0+0)}{54,428,656} \times 100\% = 0\%$
資產效益率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產}+\text{期末總資產})/2} \times 100\%$	$\frac{5,509,616}{(55,780,118+61,584,537)/2} \times 100\% = 9.39\%$	$\frac{526,168}{(54,428,656+55,780,118)/2} \times 100\% = 0.95\%$	$\frac{2,898,500}{(0+54,428,656)/2} \times 100\% = 10.65\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額}-\text{應付代管資產})}{(\text{資產總額}-\text{代管資產淨額})} \times 100\%$	$\frac{(2,650,253-0)}{(61,584,537-0)} \times 100\% = 4.30\%$	$\frac{(2,355,450-0)}{(55,780,118-0)} \times 100\% = 4.22\%$	$\frac{(1,530,156-0)}{(54,428,656-0)} \times 100\% = 2.81\%$
負債變動率(%)	$\frac{(\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額})}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{(2,650,253-2,355,450)}{2,355,450} \times 100\% = 12.52\%$	$\frac{(2,355,450-1,530,156)}{1,530,156} \times 100\% = 53.94\%$	$\frac{(1,530,156-0)}{0} \times 100\% = 0\%$
舉債指數	$\frac{(\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產})}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(1,892,018-57,750,922)}{4,938,614} = 0.00$	$\frac{(1,822,303-53,583,042)}{-117,327} = 0.00$	$\frac{(861,031-52,942,259)}{2,307,110} = 0.00$



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