

慈濟學校財團法人

104學年度

(自104年8月1日起至105年7月31日止)

決 算 書

目 錄

慈濟學校財團法人

| 編號 | 項 目 | 頁數 |
|------|--------------|----|
| 201 | 平衡表 | 1 |
| 202 | 收支餘絀表 | 2 |
| 203 | 現金流量表 | 3 |
| 204 | 現金收支概況表 | 4 |
| 205B | 固定資產及無形資產變動表 | 5 |
| 206 | 借入款變動表 | 6 |
| 207 | 收入明細表 | 7 |
| 208 | 支出明細表 | 8 |
| 209 | 各科目明細表 | 9 |
| 210 | 最近3年財務分析表 | 13 |

慈濟學校財團法人
平衡表
中華民國105年7月31日

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

| 資產 | (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 | 353,192,928 | 176,980,063 | 176,212,865 | 100% |
| 流動資產 | 353,192,928 | 176,980,063 | 176,212,865 | 100% |
| 現金 | - | - | - | |
| 銀行存款 | 338,643,545 | 137,271,212 | 201,372,333 | 147% |
| 應收款項淨額 | 14,549,383 | 39,708,851 | (25,159,468) | -63% |
| 預付款項 | - | - | - | |
| 長期投資、應收款及基金 | - | - | - | |
| 特種基金 | - | - | - | |
| 固定資產 | - | - | - | |
| 累計折舊總額 | - | - | - | |
| 固定資產淨額 | - | - | - | |
| 無形資產 | - | - | - | |
| 電腦軟體 | - | - | - | |
| 累計攤銷總額 | - | - | - | |
| 無形資產淨額 | - | - | - | |
| 其他資產 | - | - | - | |
| 資產總計 | 353,192,928 | 176,980,063 | 176,212,865 | 100% |
| 負債 | 253,265 | 188,418 | 64,847 | 34% |
| 流動負債 | 249,656 | 188,418 | 61,238 | 33% |
| 應付款項 | 249,656 | 188,418 | 61,238 | 33% |
| 其他負債 | 3,609 | - | 3,609 | |
| 應付退休及離職金 | 3,609 | - | 3,609 | |
| 權益基金及餘絀 | 352,939,663 | 176,791,645 | 176,148,018 | 100% |
| 權益基金 | 137,271,212 | - | 137,271,212 | |
| 未指定用途權益基金 | 137,271,212 | - | 137,271,212 | |
| 餘絀 | 215,668,451 | 176,791,645 | 38,876,806 | 22% |
| 累積餘絀 | 39,520,433 | - | 39,520,433 | |
| 本期餘絀 | 176,148,018 | 176,791,645 | (643,627) | 0% |
| 合計 | 353,192,928 | 176,980,063 | 176,212,865 | 100% |

慈濟學校財團法人
收支餘絀表
104學年度

全1頁第1頁

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 |
| 176,980,063 | 各項收入 | 878,000 | 176,409,771 | 175,531,771 | 19992% |
| - | 學雜費收入 | - | - | - | |
| - | 推廣教育收入 | - | - | - | |
| - | 產學合作收入 | - | - | - | |
| 176,803,643 | 補助及受贈收入 | 878,000 | 175,946,472 | 175,068,472 | 19939% |
| - | 附屬機構收益 | - | - | - | |
| 176,420 | 財務收入 | - | 463,299 | 463,299 | - |
| - | 其他收入 | - | - | - | |
| 176,980,063 | 收入合計 | 878,000 | 176,409,771 | 175,531,771 | 19992% |
| 188,418 | 各項支出 | 878,000 | 261,753 | (616,247) | -70% |
| 188,418 | 董事會支出 | 878,000 | 261,753 | (616,247) | -70% |
| - | 行政管理支出 | - | - | - | |
| - | 教學研究及訓輔支 | - | - | - | |
| - | 獎助學金支出 | - | - | - | |
| - | 其他支出 | - | - | - | |
| 176,791,645 | 本期餘絀 | - | 176,148,018 | 176,148,018 | - |

慈濟學校財團法人
現金流量表
104學年度

全1頁第1頁

單位:新臺幣元

| 項 目 | (本)年度 | (上)年度 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 營運活動現金流量 | | |
| 本期餘(絀) | 176,148,018 | 176,791,645 |
| 加:不產生現金流出之支出 | - | - |
| 減:不產生現金流入之收入 | - | - |
| 流動資產調整項目淨(增)減數 | 25,159,468 | (39,708,851) |
| 流動負債調整項目淨(減)增數 | 61,238 | 188,418 |
| 營運活動淨現金流入(出) | 201,368,724 | 137,271,212 |
| 投資活動現金流量 | | |
| 購置固定資產付現數 | - | - |
| 購置無形資產付現數 | - | - |
| 購置其他資產付現數 | - | - |
| 投資活動之淨現金流出 | - | - |
| 融資活動現金流量： | | |
| 增加代收款項收現數 | - | - |
| 增加應付退休及離職金收現數 | 3,609 | - |
| 收取存入保證金收現數 | - | - |
| 減:減少代收款項付現數 | - | - |
| 退固存入保證金付現數 | - | - |
| 減少應付退休及離職金付現數 | - | - |
| 融資活動淨現金流入(出) | 3,609 | - |
| 本期現金及約當現金淨流入(出) | 201,372,333 | 137,271,212 |
| 加:期初現金及約當現金餘額 | 137,271,212 | - |
| 期末現金及約當現金餘額 | 338,643,545 | 137,271,212 |
| 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 | - | - |
| 上年度賸餘撥充權益基金數 | 137,271,212 | - |

慈濟學校財團法人
現金收支概況表
104學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

| 項 目 | (本)年度 | 占經常門 | (上)年度 | 占經常門收 |
|---------------------------|-------------|------|--------------|-------|
| 經常門現金收入 | 201,569,239 | 100% | 137,271,212 | 100% |
| 學雜費收入 | - | 0% | - | 0% |
| 其他教學活動收入 | - | 0% | - | 0% |
| 補助及受贈收入 | 175,946,472 | 87% | 176,803,643 | 129% |
| 財務收入 | 463,299 | 0% | 176,420 | 0% |
| 其他收入 | - | 0% | - | 0% |
| 應收預收項目調整增(減)數 | 25,159,468 | 12% | (39,708,851) | -29% |
| 經常門現金支出 | 200,515 | 0% | 0 | 0% |
| 董事會支出 | 261,753 | 0% | 188,418 | 0.00 |
| 行政管理支出 | - | 0% | 0 | 0% |
| 教學研究及訓導支出 | - | 0% | 0 | 0% |
| 獎助學金支出 | - | 0% | 0 | 0% |
| 其他支出 | - | 0% | 0 | 0% |
| 減:不產生現金流出之支出 | - | 0% | - | 0% |
| 應付預付項目調整增(減)數 | (61,238) | 0% | (188,418) | 0% |
| 經常門現金餘絀 | 201,368,724 | 100% | 137,271,212 | 100% |
| 購置動產、無形資產及其他資產現金支出 | - | 0% | - | 0% |
| 機械儀器設備 | - | 0% | - | 0% |
| 圖書博物 | - | 0% | - | 0% |
| 其他設備 | - | 0% | - | 0% |
| 電腦軟體 | - | 0% | - | 0% |
| 其他資產 | - | 0% | - | 0% |
| 扣減不動產支出前現金餘絀 | 201,368,724 | 100% | 137,271,212 | 100% |
| 本期現金餘(絀) | 201,368,724 | 100% | 137,271,212 | 100% |

慈濟學校財團法人
固定資產及無形資產變動表
104學年度

| 科目名稱 | 上學年底止 結存金額 | 本學年度增加金額及預、決算數之差異比較 | | | | 本學年度減少金額及預、決算數之差異比較 | | | | 截至本 學年底止 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 | | 學校法人本身並無管理任何財產，亦無購置固定資產計畫，因此無固定資產及無形資產支出 | | | | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | | | | | | |
| 土地改良物 | | | | | | | | | | | | |
| 房屋及建築 | | | | | | | | | | | | |
| 機械儀器及設備 | | | | | | | | | | | | |
| 圖書及博物 | | | | | | | | | | | | |
| 其他設備 | | | | | | | | | | | | |
| 預付土地工程及設備款 | | | | | | | | | | | | |
| 累計折舊 | | | | | | | | | | | | |
| 土地改良物 | | | | | | | | | | | | |
| 房屋及建築 | | | | | | | | | | | | |
| 機械儀器及設備 | | | | | | | | | | | | |
| 其他設備 | | | | | | | | | | | | |
| 固定資產淨額 | | | | | | | | | | | | |
| 無形資產 | | | | | | | | | | | | |
| 電腦軟體 | | | | | | | | | | | | |
| 累計攤銷 | | | | | | | | | | | | |
| 電腦軟體 | | | | | | | | | | | | |
| 無形資產淨額 | | | | | | | | | | | | |
| 固定資產及無形資產合計 | | | | | | | | | | | | |

編號：206

慈濟學校財團法人
借入款變動表
104學年度

全1頁第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 償還方式 | 備註 |
|----------|----------|----------|----------|-------------|-------------|----------|--------|---------------|----|
| | 無借款 | | | | | | | | |

慈濟學校財團法人
收入明細表
104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 | - | - | - | | |
| 學費收入 | - | - | - | | |
| 雜費收入 | - | - | - | | |
| 其他教學活動收入 | - | - | - | | |
| 補助及受贈收入 | 878,000 | 175,946,472 | 175,068,472 | 19939% | |
| 補助收入 | - | - | - | | |
| 受贈收入 | 878,000 | 175,946,472 | 175,068,472 | 19939% | 主因增加捐助學校法人之受贈收入 |
| 附屬機構收益 | - | - | - | | |
| 財務收入 | - | 463,299 | 463,299 | | |
| 利息收入 | - | 463,299 | 463,299 | | 增加受贈收入之利息收入 |
| 其他收入 | - | - | - | | |
| 住宿費收入 | - | - | - | | |
| 其他收入 | - | - | - | | |
| 收入合計 | 878,000 | 176,409,771 | 175,531,771 | | |

慈濟學校財團法人
支出明細表
104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 | % | |
| 董事會支出 | 878,000 | 261,753 | (616,247) | -70% | |
| 人事費 | 378,000 | 77,088 | (300,912) | -80% | 新進員工到職未滿一年 |
| 業務費 | 500,000 | 184,665 | (315,335) | -63% | 捐款收據未印製 |
| 維護費 | - | - | 0 | | |
| 退休撫卹費 | - | - | 0 | | |
| 折舊及攤銷 | - | - | 0 | | |
| 行政管理支出 | - | - | 0 | | |
| 人事費 | - | - | 0 | | |
| 業務費 | - | - | 0 | | |
| 維護費 | - | - | 0 | | |
| 退休撫卹費 | - | - | 0 | | |
| 折舊及攤銷 | - | - | 0 | | |
| 教學研究及訓輔支出 | - | - | 0 | | |
| 人事費 | - | - | 0 | | |
| 業務費 | - | - | 0 | | |
| 維護費 | - | - | 0 | | |
| 退休撫卹費 | - | - | 0 | | |
| 折舊及攤銷 | - | - | 0 | | |
| 獎助學金支出 | - | - | 0 | | |
| 獎學金 | - | - | 0 | | |
| 助學金 | - | - | 0 | | |
| 其他支出 | - | - | 0 | | |
| 試務支出 | - | - | 0 | | |
| 雜項支出 | - | - | 0 | | |
| 財產交易短絀 | - | - | 0 | | |
| 支出總計 | 878,000 | 261,753 | (616,247) | | |

編號:209

慈濟學校財團法人
銀行存款明細表

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

105年7月31日

| 摘要 | 金額 | |
|--------|-------------|--------------------|
| | 小計 | 合計 |
| 活期儲蓄存款 | 129,643,545 | |
| 定期存款 | 209,000,000 | 338,643,545 |

編號:209

慈濟學校財團法人
應收款項明細表

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

105年7月31日

| 摘要 | 金額 | |
|--------|------------|-------------------|
| | 小計 | 合計 |
| 應收利息 | 355,711 | |
| 應收捐助收入 | 14,193,672 | 14,549,383 |

編號:209

慈濟學校財團法人
應付款項明細表

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

105年7月31日

| 摘要 | 金額 | |
|-----------|---------|----------------|
| | 小計 | 合計 |
| 應付款會計師簽證費 | 140,000 | |
| 應付人事費 | 67,431 | |
| 應付廠商款項 | 42,225 | 249,656 |

編號:209

慈濟學校財團法人
應付退休及離職金

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

105年7月31日

| 摘要 | 金額 | |
|---------|-------|--------------|
| | 小計 | 合計 |
| 應付員工退職金 | 3,609 | 3,609 |

慈濟學校財團法人
最近3年財務分析表
102學年度至104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 | | |
|----------------|--------------------------------------|---|--|--------|
| | | 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% | - | - | - |
| 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% | - | - | - |
| 流動比率(%) | 流動資產/流動負債*100% | $\frac{353,192,928}{249,656} * 100\% = 141471.84\%$ | $\frac{176,980,063}{188,418} * 100\% = 93929.49\%$ | |
| 速動比率(%) | (流動資產-材料-預付款項)/流動負債*100% | $\frac{(353,192,928-0-0)}{249,656} * 100\% = 141471.84\%$ | $\frac{(176,980,063-0-0)}{188,418} * 100\% = 93929.49\%$ | - |
| 現金流量比率(%) | 營運活動現金流量/流動負債*100% | $\frac{201,368,724}{249,656} * 100\% = 80658.48\%$ | $\frac{137,271,212}{188,418} * 100\% = 72854.62\%$ | - |
| 累積餘絀比率(%) | (累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100% | $\frac{(39,520,433+137,271,212)}{353,192,928} * 100\% = 50.06\%$ | $\frac{(0+0)}{176,980,063} * 100\% = 0.00\%$ | - |
| 資產效益率(%) | 本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)=2*100% | $\frac{176,148,018}{(176,980,063+353,192,928)} * 100\% = 66.45\%$ | $\frac{176,791,645}{(0+176,980,063)} * 100\% = 199.79\%$ | - |
| 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% | $\frac{(253,265-0)}{(353,192,928-0)} * 100\% = 0.07\%$ | $\frac{(188,418-0)}{(176,980,063-0)} * 100\% = 0.11\%$ | - |
| 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% | $\frac{(253,265-188,418)}{188,418} * 100\% = 34.42\%$ | - | - |
| 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 | $\frac{(249,656-353,192,928)}{201,368,724} = 0$ | $\frac{(188,418-176,980,063)}{137,271,212} = 0$ | - |

備註：

1.104學年度學校法人無經營與教育相關活動之收入

2.102學年度學校法人本身並無管理財產、法人本身並無任何借款、亦無經營與教育相關活動之收入與支出