

唯 心 聖 教 學 院

109 學年度

(自 110 年 2 月 1 日至 110 年 7 月 31 日止)

決 算 書

目 錄

名 稱	頁 序
一、總說明	1-2
二、平衡表	3
三、收支餘絀表	4
四、現金流量表	5
五、現金收支概況表	6
六、長期營運資產變動表	7-8
七、借款變動表	9
八、收入明細表	10
九、成本與費用明細表	11
十、各項目明細表	12-18
十一、最近 3 年財務分析表	19-20

唯心聖教學院

決 算 總 說 明

109 學年度

壹、重要校務計畫實施績效：

- 一、營運計畫：本校奉教育部 110 年 2 月 1 日核准設立，即著手辦理學校組織規程報部作業。學校組織單位核定後，展開各項法令規章訂定作業，辦理 110 學年度各項招生準備工作，包括各單位人力編配、教師聘任、課程安排設計、推廣教育課程規劃及校園教室各項軟硬體設備(施)整備等等，為 110 學年度招生及開學做好各項準備工作。
- 二、重要長期營運資產增置計畫：本學年度無。
- 三、長期債務之舉借及償還：本學年度無。
- 四、其他重要計畫：本學年度無。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形(請參考收支餘絀表 P. 4)

- (一) 本學年度收入 712 萬 7,954 元。其中補助及受贈收入 709 萬 2,954 元；財務收入(設校基金利息收入) 3 萬 5,000 元。因本校係學年度中奉准設立，故無本學年度預算數，致無法進行比較。
- (二) 本學年度成本與費用 863 萬 6,306 元。其中行政與管理支出 681 萬 8,485 元；教學研究及訓輔支出 181 萬 7,821 元。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀 150 萬 8,352 元。

二、現金流量結果(請參考現金流量表 P. 5)

- (一) 營運活動之淨現金流入(出) 62 萬 3,466 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 39 萬 8,021 元。其中現金流入合計 0 元；現金流出合計 39 萬 8,021 元，包括增加不動產、房屋及設備 27 萬 3,021 元，增加無形資產 12 萬 5,000 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 1 萬 6,497 元。其中現金流入合計 3 萬 6,717 元，係增加代收款項收現數 3 萬 6,717 元；現金流出合計 2 萬 220 元，係減少代收款項收付數 2 萬 220 元。
- (四) 現金及約當現金之淨增 24 萬 1,942 元，係期末現金 24 萬 1,942 元，較期初現金 0 元增加之數。

唯心聖教學院

決 算 總 說 明

109 學年度

三、資產負債情況(請參考平衡表 P. 3)

- (一) 本年度資產7,882萬1,955元，包括流動資產28萬4,263元、投資、長期應收款及基金5,000萬元，及不動產、房屋及設備2,727萬7,574元。
- (二) 本年度負債46萬4,859元，為流動負債46萬4,859元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀7,835萬7,096元，包括權益基金5,000萬元及賸餘2,835萬7,096元。

四、現金收支餘絀情形(請參考現金收支概況表 P. 6)

本學年度現金賸餘22萬5,445元。其中經常門現金收入712萬7,954元、經常門現金支出650萬4,488元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出39萬8,021元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施

依收支餘絀表本學年度雖收支短絀150萬8,352元，惟扣除不產生現金流出之成本與費用(累計折舊及攤銷)172萬5,777元，本學年度實際收支賸餘21萬7,425元。後續將朝開源節流、收支平衡、自給自足等面向，並依教育部招生總量規定積極爭取增加學生員額，以及妥善規劃推廣教育班隊及課程，吸引更多學員學習，增加財源，達到收支平衡之目標。

二、其他重要財務事項：本學年度無。

唯心聖教學院
平衡表
中華民國110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 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	78,821,955	0	78,821,955	-
流動資產	284,263	0	284,263	-
現金	93,736	0	93,736	-
銀行存款	148,206	0	148,206	-
預付款項	42,321	0	42,321	-
投資、長期應收款及基金	50,000,000	0	50,000,000	-
特種基金	50,000,000	0	50,000,000	-
不動產、房屋及設備	28,732,363	0	28,732,363	-
房屋及建築	1,683,662	0	1,683,662	-
圖書及博物	17,101,994	0	17,101,994	-
其他設備	9,946,707	0	9,946,707	-
累計折舊總額	(1,454,789)	0	(1,454,789)	-
不動產、房屋及設備淨額	27,277,574	0	27,277,574	-
投資性不動產	0	0	0	-
投資性不動產淨額	0	0	0	-
生物資產-非流動	0	0	0	-
生物資產-非流動淨額	0	0	0	-
無形資產	1,531,106	0	1,531,106	-
電腦軟體	1,531,106	0	1,531,106	-
累計攤銷總額	(270,988)	0	(270,988)	-
無形資產淨額	1,260,118	0	1,260,118	-
其他資產	0	0	0	-
合計	78,821,955	0	78,821,955	-
負債	464,859	0	464,859	-
流動負債	464,859	0	464,859	-
應付款項	448,362	0	448,362	-
代收款項	16,497	0	16,497	-
長期負債	0	0	0	-
其他負債	0	0	0	-
權益基金及餘絀	78,357,096	0	78,357,096	-
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	28,357,096	0	28,357,096	-
累積餘絀	28,357,096	0	28,357,096	-
權益其他項目	0	0	0	-
合計	78,821,955	0	78,821,955	-



唯心聖教學院
收支餘絀表
109學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
0	各項收入	7,127,954	0	7,127,954	-
0	補助及受贈收入	7,092,954	0	7,092,954	-
0	財務收入	35,000	0	35,000	-
0	各項成本與費用	8,636,306	0	8,636,306	-
0	行政管理支出	6,818,485	0	6,818,485	-
0	教學研究及訓輔支出	1,817,821	0	1,817,821	-
0	本期餘絀	(1,508,352)	0	(1,508,352)	-



唯心聖教學院
現金流量表
109學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
營運活動現金流量	623,466	0
本期餘絀	(1,508,352)	0
利息股利之調整	(35,000)	0
未計利息股利之本期餘絀	(1,543,352)	0
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	1,725,777	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	(42,321)	0
流動負債調整項目淨增(減)數	448,362	0
未計利息股利之現金流入(流出)	588,466	0
收取利息	35,000	0
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	623,466	0
投資活動現金流量	(398,021)	0
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(273,021)	0
增加無形資產付現數	(125,000)	0
投資活動淨現金流入(出)	(398,021)	0
籌資活動現金流量	16,497	0
增加代收款項收現數	36,717	0
減：減少代收款項付現數	(20,220)	0
籌資活動淨現金流入(出)	16,497	0
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	241,942	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	241,942	0



唯心聖教學院
現金收支概況表
109學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	7,127,954	0	7,127,954	-
補助及受贈收入	7,092,954	0	7,092,954	-
財務收入	35,000	0	35,000	-
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	6,504,488	0	6,504,488	-
行政管理支出	6,818,485	0	6,818,485	-
教學研究及訓輔支出	1,817,821	0	1,817,821	-
減：不產生現金流出之成本與費用	(1,725,777)	0	(1,725,777)	-
資產負債項目調整增(減)數	(406,041)	0	(406,041)	-
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	623,466	0	623,466	-
出售資產現金收入	0	0	0	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	398,021	0	398,021	-
圖書及博物	241,521	0	241,521	-
其他設備	31,500	0	31,500	-
電腦軟體	125,000	0	125,000	-
扣減不動產支出前現金餘絀	225,445	0	225,445	-
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	225,445	0	225,445	-



唯心聖教學院
借款變動表
109學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度舉借金額	本學年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
合計			0	0	0	0			



唯心聖教學院
收入明細表
109學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
補助及受贈收入	7,092,954	0	7,092,954	-	本校110年2月1日教育部立案通過。
受贈收入	7,092,954	0	7,092,954	-	
財務收入	35,000	0	35,000	-	本校110年2月1日教育部立案通過。
利息收入	35,000	0	35,000	-	
合計	7,127,954	0	7,127,954	-	本校110年2月1日教育部立案通過。



唯心聖教學院
成本與費用明細表
109學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
行政管理支出	6,818,485	0	6,818,485	-	本校110年2月1日教育部立案通過。
人事費	3,240,513	0	3,240,513	-	
業務費	948,774	0	948,774	-	
維護費	767,951	0	767,951	-	
退休撫卹費	135,470	0	135,470	-	
折舊及攤銷	1,725,777	0	1,725,777	-	本校110年2月1日教育部立案通過。
教學研究及訓輔支出	1,817,821	0	1,817,821	-	
人事費	1,817,821	0	1,817,821	-	
政府補助獎學金支出	0	0	0	-	
民間捐贈獎學金支出	0	0	0	-	
學校自付獎學金支出	0	0	0	-	
政府補助助學金支出	0	0	0	-	
民間捐贈助學金支出	0	0	0	-	
學校自付助學金支出	0	0	0	-	
其他支出	0	0	0	-	
超額年金給付	0	0	0	-	
合計	8,636,306	0	8,636,306	-	本校110年2月1日教育部立案通過。



編號：209

唯心聖教學院
現金明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額
零用金		93,736
合 計		93,736



唯心聖教學院
銀行存款明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
第一銀開戶存款	5,000
花蓮二信開戶存款	1,000
花蓮二信定存孳息	31,500
捐款箱匿名捐款	64,900
捐款箱匿名捐款	45,806
合 計	148,206



唯心聖教學院
預付款項明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
新光汽車任意險+強制險110.0801-111.0621	5,317
新光公共意外責任保險110.0801-111.0530	6,109
新光商業火災保險110.0801-111.0627	27,395
設校基金定存利息代扣稅額	3,500
合 計	42,321



唯心聖教學院
特種基金明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
設校基金	50,000,000
合 計	50,000,000



唯心聖教學院
應付款項明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
110.07月勞保、健保、退休金	74,726
勝田科技電腦硬體維護	13,440
台灣三菱電梯保養維護	28,050
金儀影印機租用	11,460
偉晟科技網路維護	27,520
新光保全及AED	25,305
美商博科電子資料庫	77,860
一安興業消防器材	78,908
躍鑫環保清運	8,400
其他各家廠商貨款(油資、伙食費、電信費、水電費等雜項費用)	102,693
合 計	448,362



編號：209

唯心聖教學院
代收款項明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代扣109.07月勞健保自付額	16,497
合 計	16,497



唯心聖教學院
最近3年財務分析表
107學年度至109學年度

全2頁第1頁
貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		109學年度	108學年度	107學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{0}{7,127,954} * 100\% = 0.00\%$	$\frac{0}{0} * 100\% = 0.00\%$	$\frac{0}{0} * 100\% = 0.00\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{284,263}{464,859} * 100\% = 61.15\%$	$\frac{0}{0} * 100\% = 0.00\%$	$\frac{0}{0} * 100\% = 0.00\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額} - \text{應付代管資產}}{\text{資產總額} - \text{代管資產淨額}} * 100\%$	$\frac{(464,859-0)}{(78,821,955-0)} * 100\% = 0.59\%$	$\frac{(0-0)}{(0-0)} * 100\% = 0.00\%$	$\frac{(0-0)}{(0-0)} * 100\% = 0.00\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(0-0)}{0} * 100\% = 0.00\%$	$\frac{(0-0)}{0} * 100\% = 0.00\%$	$\frac{(0-0)}{0} * 100\% = 0.00\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀}}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(225,445-0)}{7,127,954} * 100\% = 3.16\%$	$\frac{(0-0)}{0} * 100\% = 0.00\%$	$\frac{(0-0)}{0} * 100\% = 0.00\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{-1,508,352}{7,127,954} * 100\% = -21.16\%$	$\frac{0}{0} * 100\% = 0.00\%$	$\frac{0}{0} * 100\% = 0.00\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回款} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出}}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(623,466+0-398,021)}{464,859} * 100\% = 48.50\%$	$\frac{(0+0-0)}{0} * 100\% = 0.00\%$	$\frac{(0+0-0)}{0} * 100\% = 0.00\%$
速動比率(%)	$\frac{\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項}}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(284,263-0-42,321)}{464,859} * 100\% = 52.05\%$	$\frac{(0-0-0)}{0} * 100\% = 0.00\%$	$\frac{(0-0-0)}{0} * 100\% = 0.00\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}}{\text{總負債期末餘額} + \text{未指定用途權益基金}} * 100\%$	$\frac{464,859}{(28,357,096+0)} * 100\% = 1.64\%$	$\frac{0}{(0+0)} * 100\% = 0.00\%$	$\frac{0}{(0+0)} * 100\% = 0.00\%$



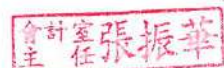
唯心聖教學院
最近3年財務分析表
107學年度至109學年度

全2頁第2頁
貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		109學年度	108學年度	107學年度
短期可用資金比率	【現金及銀行存款 + 流動金融資產 + 應收款項 - (流動負債 - 預收款項 + 存入保證金 + 應付退休及離職金)】 / 人事費總額 (含退休撫卹及超額年金給付) * 100%	$\frac{241,942+0+0-(464,859-0+0+0)}{5,193,804}$ *100% =-4.29%	$\frac{0+0-0-(0-0+0+0)}{0}$ *100% =0.00%	$\frac{0+0+0-(0-0+0+0)}{0}$ *100% =0.00%
短期可用資金	現金及銀行存款 + 流動金融資產 + 應收款項 - (流動負債 - 預收款項 + 存入保證金 + 應付退休及離職金)	$241,942+0+0-(464,859-0+0+0)$ =-222,917	$0+0-0-(0-0+0+0)$ =0	$0+0+0-(0-0+0+0)$ =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	$\frac{(464,859-50,241,942)}{225,445}$ =0.00	$\frac{(0-0)}{0}$ =0.00	$\frac{(0-0)}{0}$ =0.00



製 表 : 張 振 華



主辦會計 : 張 振 華



校 長 : 陳 立 岳



董 事 長 : 張 益 瑞

