

文藻學校財團法人文藻外語大學  
附設思源翻譯社

108 學年度

(自 108 年 8 月 1 日至 109 年 7 月 31 日止)

決 算 書

## 目錄

### 決算書

一、	平衡表 .....	1
二、	收支餘絀表 .....	2
三、	現金流量表 .....	3
四、	現金收支概況表 .....	4
五、	長期營運資產變動表.....	5
六、	收入明細表 .....	6
七、	成本與費用明細表.....	7
八、	現金明細表 .....	8
九、	銀行存款明細表 .....	9
十、	應收款項明細表 .....	10
十一、	應付款項明細表 .....	11
十二、	預收款項明細表 .....	12
十三、	其他流動負債明細表.....	13

文藻學校財團法人文藻外語大學  
附設思源翻譯社  
平衡表  
中華民國109年7月31日

全1頁第1頁  
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
<b>資產</b>				
<b>流動資產</b>				
現金	20,000	20,000	0	0
銀行存款	633,075	2,331,884	(1,698,809)	(72.85)
應收款項	395,787	642,639	(246,852)	(38.41)
<b>流動資產合計</b>	<b>1,048,862</b>	<b>2,994,523</b>	<b>(1,945,661)</b>	<b>(64.97)</b>
<b>不動產、房屋及設備</b>				
辦公設備	718,940	718,940	0	0.00
(減)：累計折舊	594,478	594,478	0	0.00
<b>不動產、房屋及設備</b>	<b>124,462</b>	<b>124,462</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>無形資產</b>				
電腦軟體	166,688	166,688	0	0.00
(減)：累計攤銷	166,688	166,688	0	0.00
<b>無形資產淨額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>資產總計</b>	<b>1,173,324</b>	<b>3,118,985</b>	<b>(1,945,661)</b>	<b>(62.38)</b>
<b>負債</b>				
<b>流動負債</b>				
應付款項	490,755	1,056,942	(566,187)	(53.57)
預收款項	410	410	0	0.00
其他流動負債	40,864	40,864	0	0.00
<b>流動負債合計</b>	<b>532,029</b>	<b>1,098,216</b>	<b>(566,187)</b>	<b>(51.56)</b>
<b>負債合計</b>	<b>532,029</b>	<b>1,098,216</b>	<b>(566,187)</b>	<b>(51.56)</b>
<b>權益基金及餘絀</b>				
<b>餘絀</b>				
累積餘絀	641,295	2,020,769	(1,379,474)	(68.26)
<b>權益基金及餘絀合計</b>	<b>641,295</b>	<b>2,020,769</b>	<b>(1,379,474)</b>	<b>(68.26)</b>
<b>負債、權益基金及餘絀總計</b>	<b>1,173,324</b>	<b>3,118,985</b>	<b>(1,945,661)</b>	<b>(62.38)</b>

文藻學校財團法人文藻外語大學  
附設思源翻譯社  
收支餘絀表  
108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 決算數 (1)	(本)年度 預算數 (2)	比較增減	
					% (4)=(3)/(2)*100
3,813,326	各項收入	2,925,987	5,000,000	(2,074,013)	(41.48)
3,505,758	譯費收入	2,924,602	4,999,000	(2,074,398)	(41.50)
1,468	財務收入	1,385	1,000	385	38.50
306,100	什項收入	0	0	0	0.00
2,351,003	各項成本與費用	2,843,138	3,507,000	(663,862)	(18.93)
1,579,487	譯費支出	1,971,890	2,000,000	(28,110)	(1.41)
569,238	人事費	628,380	1,100,000	(471,620)	(42.87)
103,365	保險費	88,662	195,000	(106,338)	(54.53)
27,720	勞退金	55,278	60,000	(4,722)	(7.87)
5,668	電話費	6,195	10,000	(3,805)	(38.05)
2,600	郵電費	2,800	5,000	(2,200)	(44.00)
0	影印費	6,238	2,000	4,238	211.90
14,409	稅捐	10,516	15,000	(4,484)	(29.89)
30,000	水電租金費	30,000	30,000	0	0.00
0	廣告費	0	50,000	(50,000)	(100.00)
18,516	其他費用	43,179	40,000	3,179	7.95
1,462,323	本期純餘	82,849	1,493,000	(1,410,151)	(94.45)

附設思源翻譯社  
現金流量表  
108學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	(上)年度
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	\$82,849	\$1,462,323
利息股利之調整	(1,385)	(1,468)
未計利息股利之本期餘絀數	81,464	1,460,855
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	36,430	
減：不產生現金流入之收入		(306,100)
流動資產調整項目淨增數	210,422	(127,143)
流動負債調整項目淨增數	(566,187)	695,499
未計利息股利之現金流入	(237,871)	1,723,111
收取利息	1,385	1,468
營運活動淨現金流入	(236,486)	1,724,579
<b>籌資活動現金流量</b>		
盈餘撥充學校付現數	(1,462,323)	(800,869)
應付退休金及離職金付現數	-	(1,500)
籌資活動淨現金流出	(1,462,323)	(802,369)
本期現金及銀行存款淨流入	(1,698,809)	922,210
期初現金及銀行存款餘額	2,351,884	1,429,674
期末現金及銀行存款餘額	\$653,075	\$2,351,884

文藻學校財團法人文藻外語大學  
附設思源翻譯社  
現金收支概況表  
108學年度

全1頁第1頁  
單位：新台幣元

項目	(本)年度	占經常門 現金收入%	(上)年度	占經常門 現金收入%
<b>經常門現金收入</b>	<b>3,136,409</b>	<b>100.00</b>	<b>3,369,313</b>	<b>100.00</b>
譯費收入	2,924,602	93.25	3,505,758	104.04
財務收入	1,385	0.04	1,468	0.06
其他收入	0	0.00	306,100	0.00
減：不產生現金流入之收入	0	0.00	(306,100)	0.00
應收預收項目調整減少數	210,422	6.71	(137,913)	(4.10)
<b>經常門現金支出</b>	<b>3,372,895</b>	<b>107.54</b>	<b>1,644,734</b>	<b>48.82</b>
譯費支出	1,971,890	62.87	1,579,487	46.88
人事費	628,380	20.04	569,238	16.89
保險費	88,662	2.83	103,365	3.07
水電租金費	30,000	0.96	30,000	0.89
勞退金	55,278	1.76	27,720	0.82
其他支出	32,498	1.04	41,193	1.22
呆帳費用	36,430	1.16	0	0
減：不產生現金流出之成本及費用	(36,430)	(1.16)	0	0
應付預付項目調整減少數	566,187	18.05	(706,269)	(20.96)
<b>經常門現金餘絀</b>	<b>(236,486)</b>	<b>(7.54)</b>	<b>1,724,579</b>	<b>51.18</b>
<b>本期現金餘絀</b>	<b>(236,486)</b>	<b>(7.54)</b>	<b>1,724,579</b>	<b>51.18</b>

文藻學校財團法人文藻外語大學  
附設思源翻譯社  
長期營運資產變動表  
108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%		預算數	差異金額	差異%		
不動產、房屋及設備	5718,940									718,940	資產已達耐用年限，不再提列折舊。
辦公設備	718,940									718,940	
減：累計折舊	594,478									594,478	
辦公設備	594,478									594,478	
不動產、房屋及設備	124,462	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	124,462	
無形資產	166,688									166,688	
電腦軟體	166,688									166,688	
減：累計攤銷	166,688									166,688	
電腦軟體	166,688									166,688	
無形資產淨額	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	
合計	124,462	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	124,462	

文藻學校財團法人文藻外語大學  
附設思源翻譯社  
收入明細表  
108學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

收入科目	決算數	預算數	比較		預決算說明
			差異	%	
譯費收入	\$2,924,602	\$4,999,000	(2,074,398)	(41.50)	本學年度接單譯案 不如預期。
財務收入	1,385	1,000	385	38.50	
什項收入	0	0	0	0.00	
合 計	\$2,925,987	\$5,000,000	(2,074,013)	(41.48)	



文藻學校財團法人文藻外語大學

附設思源翻譯社  
成本與費用明細表  
108學年度

全1頁第1頁

單位：新台幣元

支出科目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
譯費支出	\$1,971,890	\$2,000,000	(\$28,110)	(1.41)	1. 本學年度接單譯案數較預期減少，故譯費支出亦相對減少，然其中增加前期專案支出。 2. 沖銷2筆分別為104及105年度之應收款，確認無法收回認列呆帳。
人事費	628,380	1,100,000	(471,620)		
保險費	88,662	195,000	(106,338)	(54.53)	
勞退金	55,278	60,000	(4,722)	(7.87)	
電話費	6,195	10,000	(3,805)	(38.05)	
郵電費	2,800	5,000	(2,200)	(44.00)	
影印費	6,238	2,000	4,238	211.90	
稅捐	10,516	15,000	(4,484)	(29.89)	
設備維修費	0	4,000	(4,000)	(100.00)	
水電租金費	30,000	30,000	0	0.00	
廣告費	0	50,000	(50,000)	(100.00)	
攤銷費用	0	18,000	(18,000)	(100.00)	
呆帳	36,430	13,000	23,430	(180.23)	
其他支出	6,749	5,000	1,749	34.98	
合計	\$2,843,138	\$3,507,000	(663,862)	(18.93)	

文藻學校財團法人文藻外語大學  
附設思源翻譯社  
現金明細表  
109年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
零用金	\$20,000	
合 計	\$20,000	

文藻學校財團法人文藻外語大學  
附設思源翻譯社  
銀行存款明細表  
109年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	備註
台灣中小企業博愛分行#00312028042	\$633,075	
合計	\$633,075	

文藻學校財團法人文藻外語大學  
附設思源翻譯社  
應收款項明細表  
109年7月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

文件編號	摘 要	金 額	備 註
200235	源0形象設計有限公司	\$684	
200415	00榮民總醫院	4,750	
200517	巫0子設計有限公司	195	
200527	00榮民總醫院	4,764	
200616	衛0營國家藝術文化中心	3,234	
200626	文0公關室	11,477	
200704	文0綜合業務組	7,029	
200713	高雄市政府00局	2,128	
200716	劉0菊	2,480	
200718	易0葳	9,600	
200722	國立0000大學	22,906	
200723	地0線文化事業(股)公司	8,533	
200727	兒童00聯盟 陳0羽	8,200	
200730	文0應華系	1,528	
200731	高雄市政府00局 張簡00	966	
200732	原0會高0俊	11,001	
200733	地0線文化事業(股)公司 陳0晴	2,037	
200736	財團法人00工業研究發展中心	13,340	
200737	原0會李0諺	1,341	
200738	00榮民總醫院	4,640	
200739	富0國際專利商標事務所	9,242	
	應收健保費	62	
	應收退稅款	6,082	
	應收分攤費用	259,568	
	合計	\$395,787	

文藻學校財團法人文藻外語大學  
附設思源翻譯社  
應付款項明細表  
109年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
應付譯者譯費	\$85,783	
應付學校代墊款	404,972	
合 計	\$490,755	

文藻學校財團法人文藻外語大學  
附設思源翻譯社  
預收款項明細表  
109年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
預收稿費	\$410	
合 計	\$410	

文藻學校財團法人文藻外語大學  
 附設思源翻譯社  
 其他流動負債明細表  
 109年7月31日

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
代收勞退金	\$40,864	
合 計	\$40,864	

製表：

主辦會計：

負責人：