

文藻學校財團法人文藻外語大學
最近3年財務分析表
109學年度至111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		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{637,825,501}{1,063,686,199} * 100\% = 59.96\%$	$\frac{701,228,395}{1,158,169,478} * 100\% = 60.55\%$	$\frac{732,144,388}{1,150,947,761} * 100\% = 63.61\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{1,095,944,610}{182,608,483} * 100\% = 600.16\%$	$\frac{1,139,783,215}{218,711,038} * 100\% = 521.14\%$	$\frac{1,094,831,255}{180,945,922} * 100\% = 605.06\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(199,848,751-0)}{(3,114,979,748-0)} * 100\% = 6.42\%$	$\frac{(234,831,013-0)}{(3,112,582,509-0)} * 100\% = 7.54\%$	$\frac{(197,250,757-0)}{(2,963,848,375-0)} * 100\% = 6.66\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(637,825,501-701,228,395)}{701,228,395} * 100\% = -9.04\%$	$\frac{(701,228,395-732,144,388)}{732,144,388} * 100\% = -4.22\%$	$\frac{(732,144,388-761,302,005)}{761,302,005} * 100\% = -3.83\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(-5,816,263-119,318,731)}{1,063,686,199} * 100\% = -11.76\%$	$\frac{(119,318,731-157,234,003)}{1,158,169,478} * 100\% = -3.27\%$	$\frac{(157,234,003-73,936,381)}{1,150,947,761} * 100\% = 7.24\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{2,365,823}{1,063,686,199} * 100\% = 0.22\%$	$\frac{109,158,914}{1,158,169,478} * 100\% = 9.43\%$	$\frac{107,080,405}{1,150,947,761} * 100\% = 9.30\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(45,693,308+1,060,193-52,118,609)}{182,608,483} * 100\% = -2.94\%$	$\frac{(176,237,710+0-56,918,979)}{218,711,038} * 100\% = 54.56\%$	$\frac{(217,194,671+82,849-59,960,668)}{180,945,922} * 100\% = 86.94\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(1,095,944,610-0-12,051,342)}{182,608,483} * 100\% = 593.56\%$	$\frac{(1,139,783,215-0-7,048,198)}{218,711,038} * 100\% = 517.91\%$	$\frac{(1,094,831,255-0-14,552,810)}{180,945,922} * 100\% = 597.02\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額} / (\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金}) * 100\%$	$\frac{199,848,751}{(400,159,432+2,420,355,652)} * 100\% = 7.09\%$	$\frac{234,831,013}{(473,971,253+2,339,074,802)} * 100\% = 8.35\%$	$\frac{197,250,757}{(556,355,924+2,159,668,113)} * 100\% = 7.26\%$



文藻學校財團法人文藻外語大學
最近3年財務分析表
109學年度至111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		
		111學年度	110學年度	109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%	1,059,757,465+0+24,135,803-(182,608,483-124,317,326+11,119,083+6,121,185) = 614,510,091 *100% =164.09%	1,127,133,508+0+5,601,509-(218,711,038-161,826,525+9,998,790+6,121,185) = 635,128,122 *100% =166.85%	1,072,684,958+0+7,593,487-(180,945,922-131,458,789+10,183,650+6,121,185) = 630,587,811 *100% =160.88%
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)	1,059,757,465+0+24,135,803-(182,608,483-124,317,326+11,119,083+6,121,185) = 1,008,361,843	1,127,133,508+0+5,601,509-(218,711,038-161,826,525+9,998,790+6,121,185) = 1,059,730,529	1,072,684,958+0+7,593,487-(180,945,922-131,458,789+10,183,650+6,121,185) = 1,014,486,477
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	(75,531,425-1,449,566,650) = -5,816,263 =0.00	(73,004,488-1,408,500,146) = 119,318,731 =0.00	(65,791,968-1,288,201,040) = 157,234,003 =0.00

