

文藻學校財團法人文藻外語大學
最近3年財務分析表
110學年度至112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		
		112學年度	111學年度	110學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{577,867,673}{1,115,327,336} * 100\% = 51.81\%$	$\frac{637,825,501}{1,063,686,199} * 100\% = 59.96\%$	$\frac{701,228,395}{1,158,169,478} * 100\% = 60.55\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{1,268,603,399}{313,035,864} * 100\% = 405.26\%$	$\frac{1,095,944,610}{182,608,483} * 100\% = 600.16\%$	$\frac{1,139,783,215}{218,711,038} * 100\% = 521.14\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(330,682,420-0)}{(3,298,457,493-0)} * 100\% = 10.03\%$	$\frac{(199,848,751-0)}{(3,114,979,748-0)} * 100\% = 6.42\%$	$\frac{(234,831,013-0)}{(3,112,582,509-0)} * 100\% = 7.54\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(577,867,673 - 637,825,501)}{637,825,501} * 100\% = -9.40\%$	$\frac{(637,825,501 - 701,228,395)}{701,228,395} * 100\% = -9.04\%$	$\frac{(701,228,395 - 732,144,388)}{732,144,388} * 100\% = -4.22\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(191,195,309 - 1,115,327,336)}{1,115,327,336} * 100\% = -17.66\%$	$\frac{(-5,816,263 - 1,063,686,199)}{1,063,686,199} * 100\% = -11.76\%$	$\frac{(119,318,731 - 1,158,169,478)}{1,158,169,478} * 100\% = -3.27\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{52,644,076}{1,115,327,336} * 100\% = 4.72\%$	$\frac{2,365,823}{1,063,686,199} * 100\% = 0.22\%$	$\frac{109,158,914}{1,158,169,478} * 100\% = 9.43\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(224,513,905 + 1,421,562 - 55,025,544)}{313,035,864} * 100\% = 54.60\%$	$\frac{(45,693,308 + 1,060,193 - 52,118,609)}{182,608,483} * 100\% = -2.94\%$	$\frac{(176,237,710 + 0 - 56,918,979)}{218,711,038} * 100\% = 54.56\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(1,268,603,399 - 0 - 8,975,317)}{313,035,864} * 100\% = 402.39\%$	$\frac{(1,095,944,610 - 0 - 12,051,342)}{182,608,483} * 100\% = 593.56\%$	$\frac{(1,139,783,215 - 0 - 7,048,198)}{218,711,038} * 100\% = 517.91\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額} / (\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金}) * 100\%$	$\frac{330,682,420}{(530,271,918 + 2,380,895,182)} * 100\% = 11.36\%$	$\frac{199,848,751}{(400,159,432 + 2,420,355,652)} * 100\% = 7.09\%$	$\frac{234,831,013}{(473,971,253 + 2,339,074,802)} * 100\% = 8.35\%$



文藻學校財團法人文藻外語大學
最近3年財務分析表
110學年度至112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		
		112學年度	111學年度	110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%	1,249,002,659+0+10,625,423-(313,035,864-250,398,228+11,525,371+6,121,185) 627,159,288 *100% =188.05%	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%
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)	1,249,002,659+0+10,625,423-(313,035,864-250,398,228+11,525,371+6,121,185) =1,179,343,890	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
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	(80,284,192-1,663,839,728) 191,195,309 =0.00	(75,531,425-1,449,566,650) -5,816,263 =0.00	(73,004,488-1,408,500,146) 119,318,731 =0.00

