

台灣首府學校財團法人
台灣首府大學

100 學年度

(自 100 年 8 月 1 日至 101 年 7 月 31 日止)

決 算 書

目 錄

項次	名 稱	頁次
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、	固定資產及無形資產變動表	5
六、	借入款變動表	6
七、	收入明細表	7
八、	支出明細表	8
九、	資產及負債科目明細表	9~11
十、	附註	12

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

平 衡 表

中華民國101年7月31日

單位：新台幣元

科目	101年7月31日決算	100年7月31日決算	比較增減	
	數(1)	數(2)	金額(3)=(1)-(2)	%(4)=(3)/(2)*100
資產				
流動資產	93,037,901	137,640,334	(44,602,433)	(32)
現金及銀行存款	77,781,169	87,393,751	(9,612,582)	(11)
應收款項	12,244,370	47,212,931	(34,968,561)	(74)
預付款項	3,012,362	3,033,652	(21,290)	(1)
長期投資及基金	478,241,300	442,642,273	35,599,027	8
特種基金	62,700,000	62,700,000	0	0
長期投資	100,000	0	100,000	-
附屬機構投資	415,441,300	379,942,273	35,499,027	9
固定資產				
土地改良物	17,286,124	17,286,124	0	0
建築物	1,572,408,095	1,568,478,473	3,929,622	0
機械儀器及設備	331,652,613	320,561,605	11,091,008	3
圖書及博物	317,610,784	314,170,428	3,440,356	1
其他設備	91,968,059	97,993,380	(6,025,321)	(6)
未完工程	0	0	0	-
累計折舊總額	(561,480,075)	(518,640,788)	(42,839,287)	8
固定資產淨額	1,769,445,600	1,799,849,222	(30,403,622)	(2)
無形資產	8,576,688	9,554,596	(977,908)	(10)
電腦軟體	16,051,034	14,063,744	1,987,290	14
累計攤銷總額	(7,474,346)	(4,509,148)	(2,965,198)	66
其他資產	3,946,165	4,522,115	(575,950)	(13)
存出保證金	9,900	2,700	7,200	267
遞延費用	3,936,265	4,519,415	(583,150)	(13)
資產總計	2,353,247,654	2,394,208,540	(40,960,886)	(2)
負債				
流動負債	142,368,296	221,737,547	(79,369,251)	(36)
應付款項	104,078,520	152,680,556	(48,602,036)	(32)
應付款項	60,783,926	99,197,634	(38,413,708)	(39)
預收款項	8,261,897	18,117,632	(9,855,735)	(54)
代收款項	4,341,431	4,967,273	(625,842)	(13)
一年內到期長期負債	30,691,266	30,398,017	293,249	1
長期負債	35,936,706	66,632,871	(30,696,165)	(46)
其他負債	2,353,070	2,424,120	(71,050)	(3)
存入保證金	2,353,070	2,424,120	(71,050)	(3)
權益基金及餘絀	2,210,879,358	2,172,470,993	38,408,365	2
權益基金	1,571,428,179	1,707,039,723	(135,611,544)	(8)
指定用途權益基金	62,700,000	62,700,000	0	0
未指定用途權益基金	1,508,728,179	1,644,339,723	(135,611,544)	(8)
餘絀	639,451,179	465,431,270	174,019,909	37
累積餘絀	639,451,179	465,431,270	174,019,909	37
負債、權益基金及餘絀總計	2,353,247,654	2,394,208,540	(40,960,886)	(2)

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

收支餘絀表

100學年度及99學年度

單位：新台幣元

99學年度決算數	科目	100學年度預算數 (1)	100學年度決算數 (2)	比較增減	
				金額(3)=(2)-(1)	%(4)=(3)/(1)*100
\$570,644,009	收入	\$545,275,978	\$540,818,543	(4,457,435)	(1)
355,177,192	學雜費收入	364,322,069	354,881,725	(9,440,344)	(3)
22,832,056	推廣教育收入	9,080,000	15,369,915	6,289,915	69
17,760,758	建教合作收入	19,295,000	15,139,820	(4,155,180)	(22)
6,365,339	其他教學活動收入	3,511,810	3,225,847	(285,963)	(8)
73,225,173	補助及捐贈收入	57,984,349	78,328,007	20,343,658	35
47,554,620	附屬機構收益	50,135,900	36,996,091	(13,139,809)	(26)
1,064,497	財務收入	503,000	1,220,027	717,027	143
46,664,374	其他收入	40,443,850	35,657,111	(4,786,739)	(12)
520,317,406	支出	505,994,580	501,510,178	(4,484,402)	(1)
1,474,648	董事會支出	1,251,436	1,582,061	330,625	26
162,394,953	行政管理支出	208,819,524	170,577,345	(38,242,179)	(18)
257,250,070	教學研究及訓輔支出	209,231,716	244,129,359	34,897,643	17
52,603,477	獎助學金支出	50,582,354	53,573,042	2,990,688	6
17,629,406	推廣教育支出	8,264,000	11,518,969	3,254,969	39
17,610,183	建教合作支出	19,028,250	14,189,427	(4,838,823)	(25)
4,429,148	其他教學活動支出	2,609,300	2,126,250	(483,050)	(19)
745,108	財務支出	590,000	696,975	106,975	18
6,180,413	其他支出	5,618,000	3,116,750	(2,501,250)	(45)
\$50,326,603	學年度收支餘(絀)	\$39,281,398	\$39,308,365	26,967	0

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
現金流量表
100學年度及99學年度

單位：新台幣元

摘 要	100學年度	99學年度
營運活動之現金流量：		
本期餘(絀)	\$39,308,365	\$50,326,603
加：不產生現金流出之支出	60,981,788	57,223,700
減：不產生現金流入之收入	(37,096,091)	(47,554,620)
流動資產調整項目淨(增)減數	34,989,851	(29,680,876)
流動負債調整項目淨增(減)數	(21,122,877)	(22,866,436)
營運活動之淨現金流入(出)	<u>77,061,036</u>	<u>7,448,371</u>
投資活動之現金流量：		
特種基金(增)減數	0	0
附屬機構投資(增)減數	1,497,064	23,288,236
購置固定資產	(21,320,972)	(14,487,772)
取得無形資產價款	(784,490)	(3,091,381)
支付存出保證金付現數	(7,200)	15,000
期初應付設備款	(34,958,212)	(99,587,362)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(55,573,810)</u>	<u>(93,863,279)</u>
融資活動之現金流量：		
償還長期借款減少數	(30,402,916)	(21,850,968)
增借長期借款	0	50,000,000
代收款項收現數	36,074,423	37,844,311
代收款項付現數	(36,700,265)	(37,387,277)
存入保證金收現數	2,050,950	2,712,270
存入保證金付現數	(2,122,000)	(4,158,192)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(31,099,808)</u>	<u>27,160,144</u>
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(9,612,582)	(59,254,764)
期初現金及銀行存款餘額	87,393,751	146,648,515
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$77,781,169</u>	<u>\$87,393,751</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$696,975	\$745,108
加：期初應付利息	52,405	34,524
減：期末應付利息	(9,962)	(52,405)
本期利息費用支付數	<u>\$739,418</u>	<u>\$727,227</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
長期借款轉列一年內到期長期借款	<u>\$30,691,266</u>	<u>\$30,398,017</u>

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

現金收支概況表

100學年度及99學年度

單位：新台幣元

項 目	100學年度		99學年度	
	金 額	經常收入 %	金 額	經常收入 %
經常門現金收入	\$528,835,278	100	\$498,847,119	100
學雜費收入	354,881,725	67	355,177,192	71
推廣教育收入	15,369,915	3	22,832,056	5
建教合作收入	15,139,820	3	17,760,758	4
其他教學活動收入	3,225,847	-	6,365,339	1
補助及捐贈收入	78,328,007	15	73,225,173	15
附屬機構收益	36,996,091	7	47,554,620	10
財務收入	1,220,027	-	1,064,497	-
其他收入	35,657,111	7	46,664,374	9
減：不產生現金流入之收入	(37,096,091)	(7)	(47,554,620)	(10)
應收預收項目調整增(減)數	25,112,826	5	(24,242,270)	(5)
經常門現金支出	451,774,242	85	491,398,748	99
董事會支出	1,582,061	-	1,474,648	-
行政管理支出	170,577,345	32	162,394,953	33
教學研究及訓輔支出	244,129,359	46	257,250,070	52
獎助學金支出	53,573,042	10	52,603,477	11
推廣教育支出	11,518,969	2	17,629,406	4
建教合作支出	14,189,427	3	17,610,183	3
其他教學活動支出	2,126,250	-	4,429,148	-
財務支出	696,975	-	745,108	-
其他支出	3,116,750	1	6,180,413	1
減：不產生現金流出之支出	(60,981,788)	(11)	(57,223,700)	(11)
應付預付項目調整增(減)數	11,245,852	2	28,305,042	6
經常門現金餘(絀)	77,061,036	15	7,448,371	1
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	38,786,077	8	38,697,957	7
機械儀器設備	20,246,765	4	17,054,040	3
圖書博物	15,826,356	3	18,439,246	4
其他設備	117,030	-	55,290	-
電腦軟體	2,595,926	1	3,149,381	-
扣減不動產支出前現金餘(絀)	38,274,959	7	(31,249,586)	(6)
購置不動產現金支出	18,277,597	3	78,468,558	16
土地改良物	0	0	1,021,000	-
建築物(含未完工程)	18,277,597	3	77,447,558	16
本期現金餘(絀)	\$19,997,362	4	(\$109,718,144)	(22)

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
 固定資產及無形資產變動表
 一〇〇學年度

單位：新台幣元

項 目	100. 7. 31	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				101. 7. 31	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											
土地改良物	\$17,286,124	\$0	\$0	\$0	-	\$0	\$0	\$0	-	\$17,286,124	
房屋及建築物	1,568,478,473	3,929,622	0	3,929,622	-	0	0	0	-	\$1,572,408,095	
機械儀器及設備	320,561,605	20,056,810	17,918,640	\$2,138,170	12	8,965,802	0	8,965,802	-	\$331,652,613	報廢超出預期
圖書及博物	314,170,428	3,826,356	5,500,000	(1,673,644)	(30)	386,000	0	386,000	-	\$317,610,784	
其他設備	97,993,380	117,030	8,500,000	(8,382,970)	(99)	6,142,351	0	6,142,351	-	\$91,968,059	減少其他設備購置
未完工程	0	0	0	0	-	0	0	0	-	\$0	
累計折舊											
土地改良物	(15,279,024)	(554,792)	(591,145)	36,353	(6)	0	0	0	-	(15,833,816)	
房屋及建築	(161,869,022)	(29,268,230)	(21,097,233)	(8,170,997)	39	0	0	0	-	(191,137,252)	
機械儀器及設備	(248,711,996)	(25,619,839)	(31,005,782)	5,385,943	(17)	(8,751,264)	0	(8,751,264)	-	(265,580,571)	因報廢超出預期
其他設備	(92,780,746)	(2,281,339)	(4,576,176)	2,294,837	(50)	(6,133,649)	0	(6,133,649)	-	(88,928,436)	折舊高估
固定資產淨額	1,799,849,222	(29,794,382)	(25,351,696)	(4,442,686)	18	609,240	0	609,240	-	1,769,445,600	
無形資產											
電腦軟體	14,063,744	1,987,290	3,500,000	(1,512,710)	(43)	0	0	0	-	16,051,034	
累計攤銷											
電腦軟體	(4,509,148)	(2,965,198)	(2,729,664)	(235,534)	9	0	0	0	-	(7,474,346)	
無形資產淨額	9,554,596	(977,908)	770,336	(1,748,244)	(227)	0	0	0	-	8,576,688	減少電腦設備購置
固定資產及無形資產合計	<u>\$1,809,403,818</u>	<u>(\$30,772,290)</u>	<u>(\$24,581,360)</u>	<u>(\$6,190,930)</u>	25	<u>\$609,240</u>	<u>\$0</u>	<u>\$609,240</u>	-	<u>\$1,778,022,288</u>	

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

借入款變動表

100學年度

單位：新台幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度借入金額	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
元大銀行永康分行	蓮潭國際會館興建工程經費	97.6.20-104.6.20	55,364,221	-	13,736,250	41,627,971	1.8192%	提供擔保財產之項目：無 保證人：蔡清淵董事長 各期還本付息：按月還本付息 平均每月還本約1,144,687；付息約79,500	報部文號：96年12月25日致遠會計字第0960008432號
	致遠樓增建工程	99.11.8-102.11.8	41,666,667	-	16,666,666	25,000,001	1.8192%	提供擔保財產之項目：無 保證人：蔡清淵董事長 各期還本付息：3月、9月還本；按月付息 各期還本8,333,333；平均按月付息約57,577	核准文號：100年1月28日臺高(四)字第1000012978號
合計			97,030,888	-	30,402,916	66,627,972			

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

收入明細表

100學年度

單位：新台幣元

科目名稱	預算數	決算數	決算與預算數比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	\$ 364,322,069	\$ 354,881,725	(9,440,344)	(2.59)	學生人數4,967人
學費收入	214,155,502	220,356,163	6,200,661	2.90	
雜費收入	55,805,892	53,573,972	(2,231,920)	(4.00)	
學分學雜費	87,260,565	74,437,643	(12,822,922)	(14.69)	
實習實驗費收入	1,380,110	1,401,466	21,356	1.55	
電腦及網路使用費收入	5,320,000	4,635,781	(684,219)	(12.86)	
語言教學實習費收入	400,000	476,700	76,700	19.18	
推廣教育收入	\$ 9,080,000	\$ 15,369,915	6,289,915	69.27	開班增加
建教合作收入	\$ 19,295,000	\$ 15,139,820	(4,155,180)	(21.54)	計畫案減少
其他教學活動收入	\$ 3,511,810	\$ 3,225,847	(285,963)	(8.14)	
補助及捐贈收入	\$ 57,984,349	\$ 78,328,007	20,343,658	35.08	
補助收入	56,484,349	76,571,291	20,086,942	35.56	補助款增加
捐贈收入	1,500,000	1,756,716	256,716	17.11	
附屬機構收益	\$ 50,135,900	\$ 36,996,091	(13,139,809)	(26.21)	收益不如預期
財務收入	\$ 503,000	\$ 1,220,027	717,027	142.55	機動利率
其他收入	\$ 40,443,850	\$ 35,657,111	(4,786,739)	(11.84)	
住宿費收入	31,623,000	30,075,740	(1,547,260)	(4.89)	
試務費收入	250,000	189,850	(60,150)	(24.06)	增加招生，減少試務收入
其他活動收入	5,700,000	(2,419,978)	(8,119,978)	(142.46)	實習方案餘款繳回
其他雜項收入	2,870,850	7,811,499	4,940,649	172.10	宿舍電費等雜項收入增加
合 計	\$ 545,275,978	\$ 540,818,543	(4,457,435)	(0.82)	

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

支出明細表

100學年度

單位：新台幣元

科目名稱	預算數	決算數	決算與預算數比較		備註
			差異	%	
董事會支出	\$1,251,436	\$1,582,061	330,625	26.42	
人事費	440,000	265,000	(175,000)	(39.77)	撙節開支
業務費	714,000	1,281,562	567,562	79.49	業務費低估
維護及報廢	16,000	8,958	(7,042)	(44.01)	撙節開支
退休撫卹費	29,436	0	(29,436)	(100.00)	編制變動
折舊及攤銷	52,000	26,541	(25,459)	(48.96)	折舊高估
行政管理支出	\$208,819,524	\$170,577,345	(38,242,179)	(18.31)	
人事費	71,595,514	72,449,951	854,437	1.19	
業務費	74,932,860	35,411,477	(39,521,383)	(52.74)	撙節開支
維護及報廢	18,097,506	12,105,688	(5,991,818)	(33.11)	撙節開支
退休撫卹費	1,630,564	2,346,937	716,373	43.93	編制變動
折舊及攤銷	42,563,080	48,263,292	5,700,212	13.39	
教學研究及訓輔支出	\$209,231,716	\$244,129,359	34,897,643	16.68	
人事費	162,686,080	194,926,017	32,239,937	19.82	
業務費	21,403,229	28,554,428	7,151,199	33.41	教學費用增加
維護及報廢	1,117,487	1,237,535	120,048	10.74	
退休撫卹費	6,640,000	6,428,664	(211,336)	(3.18)	
折舊及攤銷	17,384,920	12,982,715	(4,402,205)	(25.32)	折舊高估
獎助學金支出	\$50,582,354	\$53,573,042	2,990,688	5.91	
獎學金支出	32,067,354	\$21,868,129	(10,199,225)	(31.81)	減少獎學金
助學金支出	18,515,000	\$31,704,913	13,189,913	71.24	增撥助學金
推廣教育支出	\$8,264,000	\$11,518,969	3,254,969	39.39	
人事費	1,305,600	8,589,031	7,283,431	557.86	因推廣教育收入增加，故支出相對增加
業務費	6,958,400	2,929,938	(4,028,462)	(57.89)	
建教合作支出	\$19,028,250	\$14,189,427	(4,838,823)	(25.43)	
人事費	8,500,000	9,429,373	929,373	10.93	
業務費	10,528,250	4,760,054	(5,768,196)	(54.79)	因計畫案減少，故支出相對減少
其他教學活動支出	\$2,609,300	\$2,126,250	(483,050)	(18.51)	
人事費	350,000	816,961	466,961	133.42	教學活動增加
業務費	2,259,300	1,309,289	(950,011)	(42.05)	撙節開支
財務支出	\$590,000	\$696,975	106,975	18.13	
其他支出	\$5,618,000	\$3,116,750	(2,501,250)	(44.52)	
試務費支出	200,000	48,700	(151,300)	(75.65)	撙節開支
其他活動支出	5,418,000	2,985,281	(2,432,719)	(44.90)	教育部實習專案不如預期
匯兌損失	-	67,769	67,769	-	
雜項支出	-	15,000	15,000	-	
合 計	\$505,994,580	\$501,510,178	(4,484,402)	(0.89)	

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

現金明細表

101年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
零用金	1,481,800	
人民幣	9,495	
零用金-咖啡館	100,000	
合計		1,591,295

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

銀行存款明細表

101年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
活期儲蓄存款	5,519,291	
活期存款	2,171,944	
綜合存款	54,745,938	
支票存款	8,716,773	
郵局存款	4,576,698	
外幣存款	459,230	
合計		76,189,874

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

應收款項明細表

101年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應收票據	371,680	
應收利息	17,347	
應收補助款	8,695,687	
應收學雜費	2,640,003	
其他應收款	519,653	
合計		12,244,370

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

土地改良物淨額明細表

101年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
土地改良物	17,286,124	
累計折舊-土地改良物	(15,833,816)	
合計		1,452,308

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
房屋及建築淨額明細表
101年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
房屋建築設備	1,572,408,095	
累計折舊-房屋及建築	(191,137,252)	
合計		1,381,270,843

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
機械儀器及設備淨額明細表
101年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
機械儀器及設備	331,652,613	
累計折舊-機械儀器及設備	(265,580,571)	
合計		66,072,042

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
圖書及博物明細表
101年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
圖書	315,976,694	
期刊雜誌	401,174	
錄影帶及影碟片	1,232,916	
合計		317,610,784

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
其他設備淨額明細表
101年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
其他設備	91,968,059	
累計折舊-其他設備	(88,928,436)	
合計		3,039,623

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

電腦軟體淨額明細表

101年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
電腦軟體	16,051,034	
累計攤銷-電腦軟體	(7,474,346)	
合計		8,576,688

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

應付款項明細表

101年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付票據	37,367,686	
應付利息	9,962	
應付費用	17,772,610	
應付設備款	2,052,092	
應付工程款	3,559,622	
其他應付款項	21,954	
合計		60,783,926

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

預收款項明細表

101年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預收款	6,278,043	
暫收款	1,983,854	
合計		8,261,897

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

代收款項明細表

101年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
代收學生會費	1,241,687	
代轉獎助學金	88,000	
代收國科會補助款	962,469	
代收教職員工保險費及所得稅	1,557,281	
代收退撫(自提)	491,994	
合計		4,341,431

附註一、權益基金及餘絀變動明細

指定用途權益基金	101/7/31	備 註
期初	62,700,000	本校創校基金
本期增加	-	
本期減少	-	
期末餘額	62,700,000	

未指定用途權益基金—贖餘款權益基金	101/7/31	備 註
期初	235,723,172	
本期增加	-	
本期減少	(109,718,144)	轉列累積餘絀
期末餘額	126,005,028	

未指定用途權益基金—其他權益基金	101/7/31	備 註
期初	1,408,616,551	
本期增加	-	
本期減少	(25,893,400)	轉列累積餘絀
期末餘額	1,382,723,151	

累積餘絀	101/7/31	備 註
期初	465,431,270	
本期增加	174,919,909	100學年度餘絀、未指定用途權益基金轉入
本期減少	(900,000)	
期末餘額	639,451,179	

附註二、董事會支出

- (一) 本校無給職董事長、董事及監察人全體全年度支領之出席費及交通費總額計\$367,937，占學年度總收入0.07%，未超過學校法人及其所設之所有私立學校該學年度總收入之0.7%，且未超過350萬元。
- (二) 本校董事會及監察人支出項下業務費之總金額計\$1,281,562，占學年度總收入0.23%，未超過所設私立學校總收入0.3%，且未超過150萬元。
- (三) 董事出席費暨交通費明細表

職稱	姓名	出席費	交通費	小計
董事長	蔡清淵	45,000	102,937	147,937
董事	黃秀孟	30,000	-	30,000
董事	李福登	30,000	-	30,000
董事	張國男	30,000	-	30,000
董事	鄭義暉	20,000	-	20,000
董事	蔡熙銘	30,000	-	30,000
董事	陳土波	10,000	-	10,000
董事	陳春龍	30,000	-	30,000
董事	楊國賜	30,000	-	30,000
董事	韋伯韜	10,000	-	10,000
總計				\$367,937

製 表 : 會計室
辦事員 李佳芳

主辦會計 : 會計主任 李佳政

校 長 : 校長 楊順

董 事 長 : 蔡 清 淵