

台灣首府學校財團法人
台灣首府大學

104 學年度

(自 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日止)

決 算 書

目 錄

項次	名 稱	頁次
一、	平衡表-----	1~2
二、	收支餘絀表 -----	3
三、	現金流量表 -----	4~5
四、	現金收支概況表 -----	6~7
五、	固定資產及無形資產變動表 -----	8
六、	借入款變動表 -----	9
七、	收入明細表 -----	10
八、	支出明細表 -----	11~12
九、	資產及負債科目明細表 -----	13~16
十、	最近3年財務分析表 -----	17~18
十一、	附註 -----	19

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

平衡表

中華民國105年7月31日

全2頁第1頁

單位：新臺幣元

科目	105年7月31日 決算數(1)	104年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	2,362,530,350	2,366,419,282	(3,888,932)	(0.16)
流動資產	151,976,116	125,007,391	26,968,725	21.57
現金	663,013	1,544,673	(881,660)	(57.08)
銀行存款	122,580,681	88,289,919	34,290,762	38.84
流動金融資產	0	0	0	-
應收款項淨額	23,859,719	31,901,262	(8,041,543)	(25.21)
材料	0	0	0	-
預付款項	4,872,703	3,271,537	1,601,166	48.94
長期投資、應收款及基金	535,865,984	538,396,585	(2,530,601)	(0.47)
長期投資	35,205,469	42,711,254	(7,505,785)	(17.57)
長期應收款項淨額	0	0	0	-
附屬機構投資	437,960,515	432,985,331	4,975,184	1.15
特種基金	62,700,000	62,700,000	0	0.00
投資基金	0	0	0	-
固定資產	2,352,478,838	2,338,137,511	14,341,327	0.61
土地	0	0	0	-
土地改良物	17,771,624	17,771,624	0	0.00
房屋及建築	1,587,307,213	1,585,482,675	1,824,538	0.12
機械儀器及設備	336,006,813	324,453,293	11,553,520	3.56
圖書及博物	325,532,371	324,332,629	1,199,742	0.37
其他設備	85,860,817	86,097,290	(236,473)	(0.27)
預付土地、工程及設備款	0	0	0	-
租賃資產	0	0	0	-
租賃權益改良物	0	0	0	-
累計折舊總額	686,804,876	641,937,886	44,866,990	6.99
固定資產淨額	1,665,673,962	1,696,199,625	(30,525,663)	(1.80)
無形資產	24,152,011	20,464,374	3,687,637	18.02
專利權	0	0	0	-
電腦軟體	24,152,011	20,464,374	3,687,637	18.02
租賃權益	0	0	0	-
其他無形資產	0	0	0	-
累計攤銷總額	18,099,088	15,851,408	2,247,680	14.18
無形資產淨額	6,052,923	4,612,966	1,439,957	31.22
其他資產	2,961,365	2,202,715	758,650	34.44
遞延費用	1,603,665	2,186,815	(583,150)	(26.67)
存出保證金	1,357,700	15,900	1,341,800	8,438.99
存出保證品	0	0	0	-
代管資產	0	0	0	-
閒置資產	0	0	0	-
學校流用	0	0	0	-
什項資產	0	0	0	-
合 計	2,362,530,350	2,366,419,282	(3,888,932)	(0.16)



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

平衡表

中華民國105年7月31日

全2頁第2頁

單位：新臺幣元

科目	105年7月31日 決算數(1)	104年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
負債	39,565,651	48,252,978	(8,687,327)	(18.00)
流動負債	37,367,606	45,338,733	(7,971,127)	(17.58)
短期債務	0	0	0	-
應付款項	23,780,226	29,907,294	(6,127,068)	(20.49)
預收款項	8,792,477	10,259,529	(1,467,052)	(14.30)
代收款項	4,794,903	5,171,910	(377,007)	(7.29)
其他借款	0	0	0	-
長期負債	0	0	0	-
長期銀行借款	0	0	0	-
長期應付款項	0	0	0	-
其他負債	2,198,045	2,914,245	(716,200)	(24.58)
存入保證金	2,198,045	2,914,245	(716,200)	(24.58)
應付退休及離職金	0	0	0	-
應付代管資產	0	0	0	-
學校流用	0	0	0	-
什項負債	0	0	0	-
權益基金及餘絀	2,322,964,699	2,318,166,304	4,798,395	0.21
權益基金	1,541,625,994	1,531,312,449	10,313,545	0.67
指定用途權益基金	62,700,000	62,700,000	0	0.00
未指定用途權益基金	1,478,925,994	1,468,612,449	10,313,545	0.70
餘絀	781,338,705	786,853,855	(5,515,150)	(0.70)
累積餘絀	776,540,310	759,885,391	16,654,919	2.19
本期餘絀	4,798,395	26,968,464	(22,170,069)	(82.21)
權益其他項目	0	0	0	-
金融商品未實現餘絀	0	0	0	-
未實現土地重估增值	0	0	0	-
累積換算調整數	0	0	0	-
合計	2,362,530,350	2,366,419,282	(3,888,932)	(0.16)



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

收支餘絀表
104學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

103年度 決算數	科目	104年度 預算數 (1)	104年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
515,676,964	各項收入	499,637,961	459,211,185	(40,426,776)	(8.09)
348,993,499	學雜費收入	340,182,993	310,500,557	(29,682,436)	(8.73)
5,353,584	推廣教育收入	7,039,092	3,688,678	(3,350,414)	(47.60)
14,436,993	產學合作收入	13,850,000	10,669,521	(3,180,479)	(22.96)
4,686,969	其他教學活動收入	5,500,000	5,785,000	285,000	5.18
71,276,926	補助及受贈收入	61,444,384	73,301,756	11,857,372	19.30
31,359,434	附屬機構收益	35,562,360	21,643,894	(13,918,466)	(39.14)
1,967,165	財務收入	1,975,652	2,054,039	78,387	3.97
37,602,394	其他收入	34,083,480	31,567,740	(2,515,740)	(7.38)
488,708,500	各項支出	499,543,960	454,412,790	(45,131,170)	(9.03)
3,627,639	董事會支出	7,026,797	5,653,664	(1,373,133)	(19.54)
176,370,968	行政管理支出	182,331,241	155,654,450	(26,676,791)	(14.63)
228,360,407	教學研究及訓輔支出	217,568,149	213,535,850	(4,032,299)	(1.85)
54,462,316	獎助學金支出	66,557,780	54,884,461	(11,673,319)	(17.54)
3,235,697	推廣教育支出	6,003,600	2,792,004	(3,211,596)	(53.49)
12,205,850	產學合作支出	14,541,393	9,000,904	(5,540,489)	(38.10)
2,711,848	其他教學活動支出	5,400,000	5,217,860	(182,140)	(3.37)
0	附屬機構損失	0	0	0	-
7,508,267	財務支出	0	7,505,785	7,505,785	-
225,508	其他支出	115,000	167,812	52,812	45.92
26,968,464	本期餘絀	94,001	4,798,395	4,704,394	5,004.62



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

現金流量表

104學年度

全2頁第1頁

單位：新臺幣元

項目	104年度	103年度
營運活動現金流量	42,814,994	67,634,441
本期餘絀	4,798,395	26,968,464
加：不產生現金流出之支出	60,098,035	60,444,067
減：不產生現金流入之收入	(21,643,894)	(31,359,434)
流動資產調整項目淨(增)減數	6,440,377	14,918,617
流動負債調整項目淨增(減)數	(6,877,919)	(3,337,273)
營運活動淨現金流入(出)	42,814,994	67,634,441
投資活動現金流量	(8,312,685)	(28,654,064)
出售流動金融資產及長期投資收現數	0	0
出售固定資產收現數	0	0
出售無形資產收現數	0	0
出售其他資產收現數	0	0
減少附屬機構投資收現數	16,668,710	737,630
減少特種基金收現數	0	0
減少投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	0	0
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
減：購置流動金融資產及長期投資付現數	0	0
購置固定資產付現數	(19,778,958)	(26,884,154)
購置無形資產付現數	(3,860,637)	(2,507,540)
購置其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	0	0
增撥投資基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	(1,341,800)	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	(8,312,685)	(28,654,064)
融資活動現金流量	(1,093,207)	(11,515,807)
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	34,732,166	36,541,318
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少長期應收款項收現數(融資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	2,068,003	2,691,200
其他融資活動收現數	0	0
賸餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	0	(13,322,939)
償還其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	(35,109,173)	(35,479,203)
減少應付退休及離職金付現數	0	0
增加長期應收款項付現數(融資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	(2,784,203)	(1,946,183)



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

現金流量表

104學年度

全2頁第2頁

單位：新臺幣元

項目	104年度	103年度
其他融資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
融資活動淨現金流入（出）	(1,093,207)	(11,515,807)
匯率影響數	0	0
本期現金及銀行存款淨流入（出）	33,409,102	27,464,570
期初現金及銀行存款餘額	89,834,592	62,370,022
期末現金及銀行存款餘額	123,243,694	89,834,592
現金流量資訊之補充揭露：	0	121,504
本期支付利息	0	121,504
不影響現金流量之投資及融資活動：	38,242,747	23,941,955
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	0	0
上年度賸餘撥充權益基金數	38,242,747	23,941,955
同時支付現金及長期應付票據交換土地、房屋及建築：	0	0
土地	0	0
房屋及建築	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

現金收支概況表

104學年度

全2頁第1頁

單位：新臺幣元

項目	104年度	占經常門 現金收入 %	103年度	占經常門 現金收入 %
經常門現金收入	444,141,782	100.00	492,447,009	100.00
學雜費收入	310,500,557	69.91	348,993,499	70.87
推廣教育收入	3,688,678	0.83	5,353,584	1.09
產學合作收入	10,669,521	2.40	14,436,993	2.93
其他教學活動收入	5,785,000	1.30	4,686,969	0.95
補助及受贈收入	73,301,756	16.50	71,276,926	14.47
附屬機構收益	21,643,894	4.87	31,359,434	6.37
財務收入	2,054,039	0.46	1,967,165	0.40
其他收入	31,567,740	7.11	37,602,394	7.64
減：不產生現金流入之收入	(21,643,894)	(4.87)	(31,359,434)	(6.37)
應收預收項目調整增(減)數	6,574,491	1.48	8,129,479	1.65
經常門現金支出	401,326,788	90.36	424,812,568	86.27
董事會支出	5,653,664	1.27	3,627,639	0.74
行政管理支出	155,654,450	35.05	176,370,968	35.82
教學研究及訓輔支出	213,535,850	48.08	228,360,407	46.37
獎助學金支出	54,884,461	12.36	54,462,316	11.06
推廣教育支出	2,792,004	0.63	3,235,697	0.66
產學合作支出	9,000,904	2.03	12,205,850	2.48
其他教學活動支出	5,217,860	1.17	2,711,848	0.55
附屬機構損失	0	0.00	0	0.00
財務支出	7,505,785	1.69	7,508,267	1.52
其他支出	167,812	0.04	225,508	0.05
減：不產生現金流出之支出	(60,098,035)	(13.53)	(60,444,067)	(12.27)
應付預付項目調整增(減)數	7,012,033	1.58	(3,451,865)	(0.70)
經常門現金餘絀	42,814,994	9.64	67,634,441	13.73
出售資產現金收入	0	0.00	0	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	21,845,787	4.92	24,403,186	4.96
機械儀器及設備	16,422,875	3.70	20,635,936	4.19
圖書及博物	1,075,850	0.24	1,000,000	0.20
其他設備	486,425	0.11	259,710	0.05
應付租賃款減少數	0	0.00	0	0.00
預付設備款	0	0.00	0	0.00
專利權	0	0.00	0	0.00
電腦軟體	3,860,637	0.87	2,507,540	0.51
租賃權益	0	0.00	0	0.00
其他無形資產	0	0.00	0	0.00
遞延費用	0	0.00	0	0.00
什項資產	0	0.00	0	0.00
扣減不動產支出前現金餘絀	20,969,207	4.72	43,231,255	8.78



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

現金收支概況表

104學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

項目	104年度	占經常門 現金收入 %	103年度	占經常門 現金收入 %
購置不動產現金支出	1,793,808	0.40	4,988,508	1.01
土地	0	0.00	0	0.00
土地改良物	0	0.00	0	0.00
房屋及建築	1,793,808	0.40	4,988,508	1.01
土地權利金	0	0.00	0	0.00
預付土地款	0	0.00	0	0.00
預付工程款及未完工程	0	0.00	0	0.00
待過戶房地產	0	0.00	0	0.00
本期現金餘絀	19,175,399	4.32	38,242,747	7.77



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
 104學年度

單位：新臺幣元

科目名稱	上學年度底止結存金額	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				本學年度底止結存金額	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	2,338,137,511	19,235,757	19,276,290	(40,533)	0%	4,894,430	11,500,000	(6,605,570)	-57%	2,352,478,838	一、固定資產減少數預決算差異是因設備尚堪使用。 二、固定資產及無形資產增加數預決算差異為增購電腦軟體，減少房屋及建築及圖書...等。
土地	0	0	0	0	-	0	0	0		0	
土地改良物	17,771,624	0	0	0	-	0	0	0		17,771,624	
房屋及建築	1,585,482,675	1,824,538	2,300,000	(475,462)	-21%	0	0	0		1,587,307,213	
機械儀器及設備	324,453,293	15,695,052	15,976,290	(281,238)	-2%	4,141,532	8,500,000	(4,358,468)	-51%	336,006,813	
圖書及博物	324,332,629	1,199,742	1,000,000	199,742	20%	0	0	0		325,532,371	
其他設備	86,097,290	516,425	0	516,425	-	752,898	3,000,000	(2,247,102)	-75%	85,860,817	
累計折舊	(641,937,886)	(49,703,954)	(56,461,949)	6,757,995	-12%	(4,836,964)	(11,500,000)	6,663,036	-58%	(686,804,876)	
土地改良物	(17,096,518)	(178,308)	(200,978)	22,670	-11%	0	0	0		(17,274,826)	
房屋及建築	(280,846,704)	(29,575,432)	(27,737,324)	(1,838,108)	7%	0	0	0		(310,422,136)	
機械儀器及設備	(258,585,379)	(19,468,950)	(27,928,808)	8,459,858	-30%	(4,084,066)	(8,500,000)	4,415,934	-52%	(273,970,263)	
其他設備	(85,409,285)	(481,264)	(594,839)	113,575	-19%	(752,898)	(3,000,000)	2,247,102	-75%	(85,137,651)	
固定資產淨額	1,696,199,625	(30,468,197)	(37,185,659)	6,717,462	-18%	57,466	0	57,466	-	1,665,673,962	
無形資產	20,464,374	3,687,637	1,095,000	2,592,637	237%	0	0	0		24,152,011	
電腦軟體	20,464,374	3,687,637	1,095,000	2,592,637	237%	0	0	0		24,152,011	
累計攤銷	(15,851,408)	(2,247,680)	(2,352,051)	104,371	-4%	0	0	0		(18,099,088)	
電腦軟體	(15,851,408)	(2,247,680)	(2,352,051)	104,371	-4%	0	0	0		(18,099,088)	
無形資產淨額	4,612,966	1,439,957	(1,257,051)	2,697,008	-215%	0	0	0		6,052,923	
固定資產及無形資產淨額合計	1,700,812,591	(29,028,240)	(38,442,710)	9,414,470	-24%	57,466	0	57,466	-	1,671,726,885	

編號：206

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

借入款變動表

104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
									無借款
合計			-	-	-	-			

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

收入明細表

104學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	340,182,993	310,500,557	(29,682,436)	(8.73)	1.上學期學生數：4,123人。 下學期學生數：3,828人。 2.104-1在學學生人數，以填報教育部大 學校院校務資料庫之基準日104.10.15計 算；104-2在學學生人數，以填報教育部 大學校院校務資料庫之基準日105.03.15計 算。
學費收入	274,778,544	251,516,537	(23,262,007)	(8.47)	
雜費收入	63,540,849	56,640,520	(6,900,329)	(10.86)	
實習實驗費收入	1,863,600	2,343,500	479,900	25.75	實習實驗費收入低估
推廣教育收入	7,039,092	3,688,678	(3,350,414)	(47.60)	開班不如預期
產學合作收入	13,850,000	10,669,521	(3,180,479)	(22.96)	企業產學合作不如預期
其他教學活動收入	5,500,000	5,785,000	285,000	5.18	
補助及受贈收入	61,444,384	73,301,756	11,857,372	19.30	
補助收入	60,844,384	72,407,636	11,563,252	19.00	
受贈收入	600,000	894,120	294,120	49.02	受贈收入低估
附屬機構收益	35,562,360	21,643,894	(13,918,466)	(39.14)	因人事、食材等相關營業成本調漲，故 收益減少。
財務收入	1,975,652	2,054,039	78,387	3.97	
利息收入	1,975,652	2,054,039	78,387	3.97	
投資收益	0	0	0	-	
基金收益	0	0	0	-	
投資基金收益	0	0	0	-	
其他收入	34,083,480	31,567,740	(2,515,740)	(7.38)	
財產交易賸餘	0	0	0	-	
試務費收入	136,500	242,655	106,155	77.77	考試報名費低估
住宿費收入	31,411,000	27,773,164	(3,637,836)	(11.58)	
雜項收入	2,535,980	3,551,921	1,015,941	40.06	補貼息、文件申請...等收入增加。
合計	499,637,961	459,211,185	(40,426,776)	(8.09)	



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

支出明細表
104學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	7,026,797	5,653,664	(1,373,133)	(19.54)	
人事費	5,767,870	4,926,216	(841,654)	(14.59)	一、專任董事：薪資\$2,526,240，學校負擔之保險費\$292,624。二、職員：薪資\$2,022,120，學校負擔保險費\$85,232。
業務費	673,035	485,052	(187,983)	(27.93)	摺節開支。
維護費	5,000	5,705	705	14.10	
退休撫卹費	62,892	65,064	2,172	3.45	
出席及交通費	504,000	153,047	(350,953)	(69.63)	摺節使用
折舊及攤銷	14,000	18,580	4,580	32.71	折舊及攤銷低估
行政管理支出	182,331,241	155,654,450	(26,676,791)	(14.63)	
人事費	69,851,235	72,381,590	2,530,355	3.62	
業務費	53,554,614	30,350,820	(23,203,794)	(43.33)	摺節開支
維護費	9,125,528	8,637,280	(488,248)	(5.35)	
退休撫卹費	1,799,864	1,698,222	(101,642)	(5.65)	
折舊及攤銷	48,000,000	42,586,538	(5,413,462)	(11.28)	
教學研究及訓輔支出	217,568,149	213,535,850	(4,032,299)	(1.85)	
人事費	178,535,623	172,147,078	(6,388,545)	(3.58)	
業務費	20,262,894	24,168,418	3,905,524	19.27	
維護費	770,179	614,073	(156,106)	(20.27)	維護費高估
退休撫卹費	7,199,453	6,676,615	(522,838)	(7.26)	
折舊及攤銷	10,800,000	9,929,666	(870,334)	(8.06)	
獎助學金支出	66,557,780	54,884,461	(11,673,319)	(17.54)	
獎學金支出	9,063,522	6,355,550	(2,707,972)	(29.88)	一、獎學金高估 二、獎學金支出：政府補助：4,084,619 學校自付：2,270,931
助學金支出	57,494,258	48,528,911	(8,965,347)	(15.59)	助學金支出：政府補助：8,419,860 學校自付：40,109,051
推廣教育支出	6,003,600	2,792,004	(3,211,596)	(53.49)	開班不如預期，故費用支出相對減少。
人事費	3,370,908	2,084,051	(1,286,857)	(38.18)	
業務費	2,632,692	707,953	(1,924,739)	(73.11)	
維護費	0	0	0	-	
退休撫卹費	0	0	0	-	
折舊及攤銷	0	0	0	-	
產學合作支出	14,541,393	9,000,904	(5,540,489)	(38.10)	產學合作案不如預期，故費用支出相對減少。
人事費	7,214,171	5,320,368	(1,893,803)	(26.25)	
業務費	7,327,222	3,680,536	(3,646,686)	(49.77)	
維護費	0	0	0	-	
退休撫卹費	0	0	0	-	



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

支出明細表

104學年度

全2頁第2頁

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
折舊及攤銷	0	0	0	-	
其他教學活動支出	5,400,000	5,217,860	(182,140)	(3.37)	
人事費	2,207,000	2,173,425	(33,575)	(1.52)	
業務費	3,183,000	3,041,180	(141,820)	(4.46)	
維護費	10,000	3,255	(6,745)	(67.45)	攤節開支
退休撫卹費	0	0	0	-	
折舊及攤銷	0	0	0	-	
附屬機構損失	0	0	0	-	
財務支出	0	7,505,785	7,505,785	-	認列投資事業損失
利息費用	0	0	0	-	
投資損失	0	7,505,785	7,505,785	-	
投資基金損失	0	0	0	-	
特種基金損失	0	0	0	-	
其他支出	115,000	167,812	52,812	45.92	
試務費支出	30,000	44,314	14,314	47.71	試務費低估
財產交易短絀	0	57,466	57,466	-	因設備不堪使用而報廢產生
超額年金給付	85,000	66,032	(18,968)	(22.32)	退休不如預期
雜項支出	0	0	0	-	
合計	499,543,960	454,412,790	(45,131,170)	(9.03)	



編號：209

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

現金明細表
105年7月31日

全4頁第1頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
零用金及週轉金	650,140	
人民幣	12,873	
合計		663,013

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

銀行存款明細表
105年7月31日

全4頁第1頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
定期存款	900,000	
活期儲蓄存款	1,628,627	
活期存款	2,497,215	
綜合存款	106,555,130	
支票存款	9,277,050	
郵局存款	1,262,626	
外幣存款	460,033	
合計		122,580,681

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

應收款項淨額明細表
105年7月31日

全4頁第1頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應收票據		-
備抵呆帳-應收票據		-
應收利息		37,667
應收帳款		12,431,520
應收學雜費	8,564,615	
應收補助款	3,866,905	
備抵呆帳-應收帳款		-
其他應收款		11,390,532
計畫和就優補助款項	10,948,080	
勞健退及學校溢繳退撫	261,096	
其他款項	181,356	
備抵呆帳-其他應收款		-
合計		23,859,719

編號：209

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
預付款項明細表
105年7月31日

全4頁第2頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
其他預付款		4,872,703
校地租金	4,369,186	
其他	503,517	
合計		4,872,703

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
長期投資明細表
105年7月31日

全4頁第2頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
採權益法之長期股權投資-高雄國際休閒會館	35,205,469	
合計		35,205,469

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
附屬機構投資明細表
105年7月31日

全4頁第2頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
附屬機構投資-蓮潭國際文教會館	437,960,515	
合計		437,960,515

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
特種基金明細表
105年7月31日

全4頁第2頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
設校基金	62,700,000	
合計		62,700,000

編號：209

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
遞延費用明細表
105年7月31日

全4頁第3頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
權利金	1,603,665	
合計		1,603,665

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
存出保證金明細表
105年7月31日

全4頁第3頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
招生委員會信箱保證金	400	
電話保證金5729806	1,000	
承租036-00116招生委員會郵政信箱	300	
華銀保管箱保證金租金921208-931208	1,000	
保全保證金	7,200	
刷卡系統存出保證金	6,000	
強制執行之擔保金	1,265,000	
國軍退除役官兵輔導委員會臺南市榮民服務處-105年榮民進修訓練班「烘焙食品(麵包類)」丙級證照班-履約保證金	16,800	
105神農人才培訓計畫台南休閒農業經營訓練押標金	60,000	
合計		1,357,700

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
應付款項明細表
105年7月31日

全4頁第3頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付票據		6,290,566
廠商款項	4,809,653	
活動鐘點費、學雜費退費..等	1,350,553	
補助款剩餘繳回	130,360	
應付利息		-
應付費用		16,273,374
應付人事費	4,722,350	
應付廠商款	7,748,463	
應付獎助學金、加退選..等相關退費	1,469,509	
應付水電費和電話費	1,260,828	
其他	1,072,224	
應付設備款	852,382	
其他應付款項	363,904	
合計		23,780,226

編號：209

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
預收款項明細表
105年7月31日

全4頁第4頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預收款		7,145,089
預收學雜費(如：銀行代收..)	5,186,122	
預收計畫款	1,937,399	
其他	21,568	
暫收款		1,647,388
保管款	1,517,523	
其他	129,865	
合計		8,792,477

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
代收款項明細表
105年7月31日

全4頁第4頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
代收學生會費...等	1,962,714	
代收各項獎助學金	553,500	
代收科技部補助款	134,266	
代收教職員保險費、退撫(自提)及所得稅	2,144,423	
合計		4,794,903

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
存入保證金明細表
105年7月31日

全4頁第4頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
存入保證金-廠商	1,556,695	
存入保證金-設備	50,500	
存入保證金-節電卡	298,000	
存入保證金-借書證	292,850	
合計		2,198,045

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
最近3年財務分析表
102學年度至104學年度

全2頁第1頁
 單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		104學年度	103學年度	102學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} * 100\%$	$\frac{310,500,557}{459,211,185} * 100\% = 67.62\%$	$\frac{348,993,499}{515,676,964} * 100\% = 67.68\%$	$\frac{351,734,482}{495,860,610} * 100\% = 70.93\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(310,500,557-348,993,499)}{348,993,499} * 100\% = -11.03\%$	$\frac{(348,993,499-351,734,482)}{351,734,482} * 100\% = -0.78\%$	$\frac{(351,734,482-393,994,800)}{393,994,800} * 100\% = -10.73\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{151,976,116}{37,367,606} * 100\% = 406.71\%$	$\frac{125,007,391}{45,338,733} * 100\% = 275.72\%$	$\frac{112,461,438}{62,207,371} * 100\% = 180.78\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(151,976,116-0-4,872,703)}{37,367,606} * 100\% = 393.67\%$	$\frac{(125,007,391-0-3,271,537)}{45,338,733} * 100\% = 268.50\%$	$\frac{(112,461,438-0-8,247,861)}{62,207,371} * 100\% = 167.53\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{42,814,994}{37,367,606} * 100\% = 114.58\%$	$\frac{67,634,441}{45,338,733} * 100\% = 149.18\%$	$\frac{55,969,188}{62,207,371} * 100\% = 89.97\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{(\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} * 100\%$	$\frac{(776,540,310+1,478,925,994)}{2,362,530,350} * 100\% = 95.47\%$	$\frac{(759,885,391+1,468,612,449)}{2,366,419,282} * 100\% = 94.17\%$	$\frac{(735,457,315+1,469,257,209)}{2,355,574,439} * 100\% = 93.60\%$



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
最近3年財務分析表
102學年度至104學年度

全2頁第2頁
 單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		104學年度	103學年度	102學年度
資產 效 益 率 (%)	本期餘絀	4,798,395	26,968,464	23,783,316
	(期初總資產+期末總資產)	(2,366,419,282+2,362,530,350)	(2,355,574,439+2,366,419,282)	(2,352,328,273+2,355,574,439)
	2	2	2	2
	*100%	*100% =0.20%	*100% =1.14%	*100% =1.01%
負債 比 率 (%)	(負債總額-應付代管資產)	(39,565,651-0)	(48,252,978-0)	(64,376,599-0)
	(資產總額-代管資產淨額)	(2,362,530,350-0)	(2,366,419,282-0)	(2,355,574,439-0)
	*100%	*100% =1.67%	*100% =2.04%	*100% =2.73%
負債 變 動 率 (%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)	(39,565,651-48,252,978)	(48,252,978-64,376,599)	(64,376,599-84,913,749)
	總負債期初餘額	48,252,978	64,376,599	84,913,749
	*100%	*100% =-18.00%	*100% =-25.05%	*100% =-24.19%
舉 債 指 數	(貨幣性負債-貨幣性資產)	(30,773,174-246,366,582)	(37,993,449-227,163,008)	(52,304,256-217,029,477)
	扣減不動產支出前現金餘絀	20,969,207	43,231,255	31,804,257
	=0	=0	=0	=0



附註一、權益基金及餘絀變動明細

指定用途權益基金	105/7/31	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	105/7/31	備 註
期初	163,301,372	
本期增加	38,242,747	累積餘絀轉列
本期減少		
期末餘額	201,544,119	

未指定用途權益基金—其他權益基金	105/7/31	備 註
期初	1,305,311,077	
本期增加	-	
本期減少	(27,929,202)	轉列累積餘絀
期末餘額	1,277,381,875	

累積餘絀	105/7/31	備 註
期初	786,853,855	
本期增加	32,727,597	104學年度餘絀和其他權益基金轉入
本期減少	(38,242,747)	轉列贖餘款權益基金
期末餘額	781,338,705	


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\$150,305，占學年度總收入0.03%，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\$485,052，占學年度總收入0.1%，未超過所設私立學校總收入0.3%，且未超過150萬元。
- (三) 董監事出席費暨交通費明細表—無給職

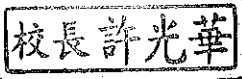
職稱	姓名	出席費	交通費	二代健保	總計
董事長	應秀鳳	30,000	-	587	30,587
董事	黃秀孟	10,000	-	200	10,200
董事	李福登		-		-
董事	吳清基	20,000	4,745	391	25,136
董事	陳春龍	20,000		391	20,391
董事	張國男	20,000		391	20,391
董事	楊國賜	20,000	3,120	391	23,511
董事	鄭琨琳	20,000		391	20,391
監察人	韋伯韜		2,440		2,440
總計		140,000	10,305	2,742	153,047

(四) 專任董事

職稱	姓名	薪資	勞健保及勞退金	總計
董事	李福登	960,000		960,000
董事	蔡鎮宇	1,566,240		1,566,240
總計		2,526,240	-	2,526,240

製 表： 

主辦會計： 

校 長： 

董 事 長： 