

台灣首府學校財團法人 台灣首府大學

105 學年度

(自 105 年 8 月 1 日至 106 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 -----	9~12
十、	最近 3 年財務分析表 -----	13~14
十一、	附註 -----	15

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

平衡表

中華民國106年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	106年7月31日 決算數(1)	105年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	2,321,979,107	2,362,530,350	(40,551,243)	(1.72)
流動資產	155,562,485	151,976,116	3,586,369	2.36
現金	663,013	663,013	0	0.00
銀行存款	140,810,066	122,580,681	18,229,385	14.87
應收款項淨額	12,546,048	23,859,719	(11,313,671)	(47.42)
預付款項	1,543,358	4,872,703	(3,329,345)	(68.33)
長期投資、應收款及基金	523,617,991	535,865,984	(12,247,993)	(2.29)
長期投資	28,664,585	35,205,469	(6,540,884)	(18.58)
附屬機構投資	432,253,406	437,960,515	(5,707,109)	(1.30)
特種基金	62,700,000	62,700,000	0	0.00
固定資產	2,365,728,840	2,352,478,838	13,250,002	0.56
土地改良物	17,771,624	17,771,624	0	0.00
房屋及建築	1,588,073,323	1,587,307,213	766,110	0.05
機械儀器及設備	350,203,865	336,006,813	14,197,052	4.23
圖書及博物	325,975,571	325,532,371	443,200	0.14
其他設備	83,704,457	85,860,817	(2,156,360)	(2.51)
累計折舊總額	729,012,235	686,804,876	42,207,359	6.15
固定資產淨額	1,636,716,605	1,665,673,962	(28,957,357)	(1.74)
無形資產	25,046,196	24,152,011	894,185	3.70
電腦軟體	25,046,196	24,152,011	894,185	3.70
累計攤銷總額	20,072,185	18,099,088	1,973,097	10.90
無形資產淨額	4,974,011	6,052,923	(1,078,912)	(17.82)
其他資產	1,108,015	2,961,365	(1,853,350)	(62.58)
遞延費用	1,020,515	1,603,665	(583,150)	(36.36)
存出保證金	87,500	1,357,700	(1,270,200)	(93.56)
合 計	2,321,979,107	2,362,530,350	(40,551,243)	(1.72)
負債	54,407,622	39,565,651	14,841,971	37.51
流動負債	52,096,467	37,367,606	14,728,861	39.42
應付款項	35,952,407	23,780,226	12,172,181	51.19
預收款項	11,090,740	8,792,477	2,298,263	26.14
代收款項	5,053,320	4,794,903	258,417	5.39
其他負債	2,311,155	2,198,045	113,110	5.15
存入保證金	2,311,155	2,198,045	113,110	5.15
權益基金及餘絀	2,267,571,485	2,322,964,699	(55,393,214)	(2.38)
權益基金	1,532,552,994	1,541,625,994	(9,073,000)	(0.59)
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	1,469,852,994	1,478,925,994	(9,073,000)	(0.61)
餘絀	735,018,491	781,338,705	(46,320,214)	(5.93)
累積餘絀	790,411,705	776,540,310	13,871,395	1.79
本期餘絀	(55,393,214)	4,798,395	(60,191,609)	-
合 計	2,321,979,107	2,362,530,350	(40,551,243)	(1.72)



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

收支餘絀表

105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

104年度 決算數	科目	105年度 預算數 (1)	105年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
459,211,185	各項收入	459,056,983	347,496,839	(111,560,144)	(24.30)
310,500,557	學雜費收入	302,302,276	244,211,829	(58,090,447)	(19.22)
3,688,678	推廣教育收入	9,805,483	3,661,022	(6,144,461)	(62.66)
10,669,521	產學合作收入	12,145,000	8,667,294	(3,477,706)	(28.63)
5,785,000	其他教學活動收入	8,800,000	5,604,492	(3,195,508)	(36.31)
73,301,756	補助及受贈收入	62,757,457	50,358,073	(12,399,384)	(19.76)
21,643,894	附屬機構收益	29,602,757	6,251,680	(23,351,077)	(78.88)
2,054,039	財務收入	1,775,080	1,631,985	(143,095)	(8.06)
31,567,740	其他收入	31,868,930	27,110,464	(4,758,466)	(14.93)
454,412,790	各項支出	459,023,589	402,890,053	(56,133,536)	(12.23)
5,653,664	董事會支出	6,232,194	5,971,255	(260,939)	(4.19)
155,654,450	行政管理支出	166,625,186	135,606,693	(31,018,493)	(18.62)
213,535,850	教學研究及訓輔支出	193,643,818	190,201,032	(3,442,786)	(1.78)
54,884,461	獎助學金支出	65,391,900	44,676,246	(20,715,654)	(31.68)
2,792,004	推廣教育支出	8,824,935	2,897,497	(5,927,438)	(67.17)
9,000,904	產學合作支出	11,220,000	11,497,721	277,721	2.48
5,217,860	其他教學活動支出	6,929,000	5,297,538	(1,631,462)	(23.55)
7,505,785	財務支出	0	6,540,884	6,540,884	-
167,812	其他支出	156,556	201,187	44,631	28.51
4,798,395	本期餘絀	33,394	(55,393,214)	(55,426,608)	-



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

現金流量表
105學年度全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	105年度	104年度
營運活動現金流量	21,712,535	42,814,994
本期餘絀	(55,393,214)	4,798,395
加：不產生現金流出之支出	56,324,307	60,098,035
減：不產生現金流入之收入	(6,251,680)	(21,643,894)
流動資產調整項目淨（增）減數	13,611,934	6,440,377
流動負債調整項目淨增（減）數	13,421,188	(6,877,919)
營運活動淨現金流入（出）	21,712,535	42,814,994
投資活動現金流量	(3,854,677)	(8,312,685)
減少附屬機構投資收現數	11,958,789	16,668,710
收回存出保證金收現數	1,341,800	0
減：購置固定資產付現數	(16,074,056)	(19,778,958)
購置無形資產付現數	(1,009,610)	(3,860,637)
支付存出保證金付現數	(71,600)	(1,341,800)
投資活動淨現金流入（出）	(3,854,677)	(8,312,685)
融資活動現金流量	371,527	(1,093,207)
增加代收款項收現數	30,383,566	34,732,166
收取存入保證金收現數	1,500,361	2,068,003
減：減少代收款項付現數	(30,125,149)	(35,109,173)
退回存入保證金付現數	(1,387,251)	(2,784,203)
融資活動淨現金流入（出）	371,527	(1,093,207)
本期現金及銀行存款淨流入（出）	18,229,385	33,409,102
期初現金及銀行存款餘額	123,243,694	89,834,592
期末現金及銀行存款餘額	141,473,079	123,243,694
不影響現金流量之投資及融資活動：	19,175,399	38,242,747
上年度騰餘撥充權益基金數	19,175,399	38,242,747



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

現金收支概況表

105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	105年度	占經常門 現金收入%	104年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	354,857,093	100.00	444,141,782	100.00
學雜費收入	244,211,829	68.82	310,500,557	69.91
推廣教育收入	3,661,022	1.03	3,688,678	0.83
產學合作收入	8,667,294	2.44	10,669,521	2.40
其他教學活動收入	5,604,492	1.58	5,785,000	1.30
補助及受贈收入	50,358,073	14.19	73,301,756	16.50
附屬機構收益	6,251,680	1.76	21,643,894	4.87
財務收入	1,631,985	0.46	2,054,039	0.46
其他收入	27,110,464	7.64	31,567,740	7.11
減：不產生現金流入之收入	(6,251,680)	(1.76)	(21,643,894)	(4.87)
應收預收項目調整增（減）數	13,611,934	3.84	6,574,491	1.48
經常門現金支出	333,144,558	93.88	401,326,788	90.36
董事會支出	5,971,255	1.68	5,653,664	1.27
行政管理支出	135,606,693	38.21	155,654,450	35.05
教學研究及訓輔支出	190,201,032	53.60	213,535,850	48.08
獎助學金支出	44,676,246	12.59	54,884,461	12.36
推廣教育支出	2,897,497	0.82	2,792,004	0.63
產學合作支出	11,497,721	3.24	9,000,904	2.03
其他教學活動支出	5,297,538	1.49	5,217,860	1.17
財務支出	6,540,884	1.84	7,505,785	1.69
其他支出	201,187	0.06	167,812	0.04
減：不產生現金流出之支出	(56,324,307)	(15.87)	(60,098,035)	(13.53)
應付預付項目調整增（減）數	(13,421,188)	(3.78)	7,012,033	1.58
經常門現金餘絀	21,712,535	6.12	42,814,994	9.64
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	15,577,556	4.39	21,845,787	4.92
機械儀器及設備	13,471,945	3.80	16,422,875	3.70
圖書及博物	567,092	0.16	1,075,850	0.24
其他設備	528,909	0.15	486,425	0.11
電腦軟體	1,009,610	0.28	3,860,637	0.87
扣減不動產支出前現金餘絀	6,134,979	1.73	20,969,207	4.72
購置不動產現金支出	1,506,110	0.42	1,793,808	0.40
房屋及建築	1,506,110	0.42	1,793,808	0.40
本期現金餘絀	4,628,869	1.30	19,175,399	4.32



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
105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	2,352,478,838	18,269,819	34,782,093	(16,512,274)	-47%	5,019,817	11,500,000	(6,480,183)	-56%	2,365,728,840	
土地	0	0	0	0	-	0	0	0		0	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校園植栽、景觀工程及辦公室遷移...等項目未執行
土地改良物	17,771,624	0	1,130,000	(1,130,000)	-	0	0	0		17,771,624	
房屋及建築	1,587,307,213	766,110	5,500,000	(4,733,890)	-86%	0	0	0	-	1,588,073,323	
機械儀器及設備	336,006,813	16,522,455	26,223,893	(9,701,438)	-37%	2,325,403	8,500,000	(6,174,597)	-73%	350,203,865	
圖書及博物	325,532,371	443,200	428,200	15,000	4%	0	0	0	-	325,975,571	
其他設備	85,860,817	538,054	1,500,000	(961,946)	-64%	2,694,414	3,000,000	(305,586)	-10%	83,704,457	
累計折舊	(686,804,876)	(47,227,176)	(51,752,315)	4,525,139	-9%	(5,019,817)	(11,500,000)	6,480,183	-56%	(729,012,235)	
土地改良物	(17,274,826)	(155,208)	(1,302,047)	1,146,839	-88%	0	0	0	-	(17,430,034)	
房屋及建築	(310,422,136)	(28,859,301)	(23,397,237)	(5,462,064)	23%	0	0	0	-	(339,281,437)	
機械儀器及設備	(273,970,263)	(17,943,690)	(20,634,394)	2,690,704	-13%	(2,325,403)	(8,500,000)	6,174,597	-73%	(289,588,550)	
其他設備	(85,137,651)	(268,977)	(6,418,637)	6,149,660	-96%	(2,694,414)	(3,000,000)	305,586	-10%	(82,712,214)	
固定資產淨額	1,665,673,962	(28,957,357)	(16,970,222)	(11,987,135)	71%	0	0	0	-	1,636,716,605	
無形資產	24,152,011	894,185	2,971,920	(2,077,735)	-70%	0	0	0		25,046,196	
電腦軟體	24,152,011	894,185	2,971,920	(2,077,735)	-70%	0	0	0		25,046,196	無形資產增加數預決算差異為原預計採購部份有異動。
累計攤銷	(18,099,088)	(1,973,097)	(1,363,685)	(609,412)	45%	0	0	0		(20,072,185)	
電腦軟體	(18,099,088)	(1,973,097)	(1,363,685)	(609,412)	45%	0	0	0		(20,072,185)	
無形資產淨額	6,052,923	(1,078,912)	1,608,235	(2,687,147)	-167%	0	0	0		4,974,011	
固定資產及無形資產淨額合計	1,671,726,885	(30,036,269)	(15,361,987)	(14,674,282)	96%	0	0	0	-	1,641,690,616	

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

105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

105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	302,302,276	244,211,829	(58,090,447)	(19.22)	1. 上學期學生數：3,305人。 下學期學生數：3,044人。
學費收入	248,667,988	197,346,782	(51,321,206)	(20.64)	學生人數減少
雜費收入	50,704,688	44,482,081	(6,222,607)	(12.27)	
實習實驗費收入	2,929,600	2,382,966	(546,634)	(18.66)	
推廣教育收入	9,805,483	3,661,022	(6,144,461)	(62.66)	開班不如預期
產學合作收入	12,145,000	8,667,294	(3,477,706)	(28.63)	科技部專題研究核定不如預期
其他教學活動收入	8,800,000	5,604,492	(3,195,508)	(36.31)	1. 實習餐廳收入高估。 2. 研習活動課程開課不如預期。
補助及受贈收入	62,757,457	50,358,073	(12,399,384)	(19.76)	
補助收入	62,257,457	49,851,944	(12,405,513)	(19.93)	
受贈收入	500,000	506,129	6,129	1.23	
附屬機構收益	29,602,757	6,251,680	(23,351,077)	(78.88)	因大環境不佳影響會館營收
財務收入	1,775,080	1,631,985	(143,095)	(8.06)	
利息收入	1,775,080	1,631,985	(143,095)	(8.06)	
其他收入	31,868,930	27,110,464	(4,758,466)	(14.93)	
財產交易賸餘	50,000	257,000	207,000	414.00	公務車報廢，車商收購
試務費收入	136,500	148,900	12,400	9.08	
住宿費收入	29,813,630	21,338,224	(8,475,406)	(28.43)	住宿費高估
雜項收入	1,868,800	5,366,340	3,497,540	187.15	文件及場地申請增加.....等
合計	459,056,983	347,496,839	(111,560,144)	(24.30)	各項收入預估不如預期



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

支出明細表

105學年度

全1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	6,232,194	5,971,255	(260,939)	(4.19)	
人事費	5,163,638	5,214,045	50,407	0.98	一、專任董事：薪資\$2,526,240，學校負擔之保險費\$308,471。二、職員：薪資\$2,287,661，學校負擔保險費\$91,673。
業務費	519,860	480,270	(39,590)	(7.62)	
維護費	15,000	7,477	(7,523)	(50.15)	撙節開支
退休撫卹費	65,064	67,260	2,196	3.38	
出席及交通費	452,632	176,817	(275,815)	(60.94)	105學年預計召開2次例行性董事會會議，2次臨時性董事會會議，實際僅召開2次例行性董事會會議。
折舊及攤銷	16,000	25,386	9,386	58.66	折舊及攤銷低估
行政管理支出	166,625,186	135,606,693	(31,018,493)	(18.62)	
人事費	68,541,789	61,701,152	(6,840,637)	(9.98)	
業務費	44,230,197	24,702,093	(19,528,104)	(44.15)	業務費高估，因編列電話費和水電費預算時，預估總金額編列在行政支出
維護費	8,153,200	8,129,428	(23,772)	(0.29)	
退休撫卹費	2,100,000	935,274	(1,164,726)	(55.46)	退休撫卹費高估及編制內人員異動。
折舊及攤銷	43,600,000	40,138,746	(3,461,254)	(7.94)	
教學研究及訓輔支出	193,643,818	190,201,032	(3,442,786)	(1.78)	
人事費	161,113,925	153,614,435	(7,499,490)	(4.65)	
業務費	15,710,544	20,421,315	4,710,771	29.98	業務費低估，因編列電話費和水電費預算時，預估總金額編列在行政支出。
維護費	417,349	363,519	(53,830)	(12.90)	
退休撫卹費	6,902,000	6,182,472	(719,528)	(10.42)	
折舊及攤銷	9,500,000	9,619,291	119,291	1.26	
獎助學金支出	65,391,900	44,676,246	(20,715,654)	(31.68)	獎助學金高估，學生人數不如預期
獎學金支出	5,057,700	3,408,400	(1,649,300)	(32.61)	獎學金高估，學生人數不如預期
助學金支出	60,334,200	41,267,846	(19,066,354)	(31.60)	助學金高估，學生人數不如預期
推廣教育支出	8,824,935	2,897,497	(5,927,438)	(67.17)	開班不如預期，故費用支出相對減少
人事費	4,000,000	1,599,910	(2,400,090)	(60.00)	開班不如預期，故費用支出相對減少
業務費	4,824,935	1,297,587	(3,527,348)	(73.11)	開班不如預期，故費用支出相對減少
產學合作支出	11,220,000	11,497,721	277,721	2.48	
人事費	5,970,000	6,706,056	736,056	12.33	
業務費	5,250,000	4,791,665	(458,335)	(8.73)	
其他教學活動支出	6,929,000	5,297,538	(1,631,462)	(23.55)	收入不如預期，故費用支出相對減少。
人事費	2,300,000	2,475,151	175,151	7.62	
業務費	4,529,000	2,790,777	(1,738,223)	(38.38)	研習活動課程開課不如預期，故費用相對減少。
維護費	100,000	31,610	(68,390)	(68.39)	撙節開支
財務支出	0	6,540,884	6,540,884	-	-認列投資事業損失
投資損失	0	6,540,884	6,540,884	-	-認列投資事業損失
其他支出	156,556	201,187	44,631	28.51	支出低估
試務費支出	25,000	37,506	12,506	50.02	試務費低估
超額年金給付	131,556	163,466	31,910	24.26	退休人數比預期多
雜項支出	0	215	215	-	-外幣匯兌損失
合計	459,023,589	402,890,053	(56,133,536)	(12.23)	



編號：209

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

現金明細表

106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

106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	1,490,437	
活期存款	32,193,079	
綜合存款	95,725,084	
支票存款	7,959,652	
郵局存款	2,081,579	
外幣存款	460,235	
合計		140,810,066

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

106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		27,139
應收帳款		11,499,627
應收學雜費	10,744,479	
應收補助款	755,148	
備抵呆帳-應收帳款		-
其他應收款		1,019,282
計畫補助款項	205,344	
勞健退及學校溢繳退撫	33,043	
其他款項	780,895	
備抵呆帳-其他應收款		-
合計		12,546,048

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
106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		1,543,358
校地租金	860,989	
其他(公務車保險費、參加海外教育展所需相關費用、學海飛颺計畫..等)	682,369	
合計		1,543,358

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
長期投資明細表
106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	28,664,585	
合計		28,664,585

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
106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	432,253,406	
合計		432,253,406

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
特種基金明細表
106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

摘要	金額	
	小計	合計
權利金	1,020,515	
合計		1,020,515

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

存出保證金明細表

106年7月31日

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	
國軍退除役官兵輔導委員會臺南市榮民服務處-106年委託民間機構辦理「西點麵包製作養成班職業訓練」-履約保證金	71,600	
合計		87,500

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

應付款項明細表

106年7月31日

摘要	金額	
	小計	合計
應付票據		7,616,418
廠商款項(電子雜誌期刊、文具用品、冷氣電梯公務車..等設備維修費、燈光音響..等活動所需相關費用、印製費、軟體續約費..等)	7,053,745	
活動鐘點費、學雜費退費..等	561,131	
補助款剩餘繳回	1,542	
應付利息		-
應付費用		13,771,088
應付人事費	4,204,992	
應付廠商款(文具用品、影印費、冷氣、公務車..等設備維修費、燈光音響、車資...等活動所需相關費用、印製費、瓦斯費..等)	3,895,391	
應付獎助學金、加退選..等相關退費	875,651	
應付水電費和電話費	1,065,195	
其他(計畫耗材、差旅費、球類.等比賽報名費、會費、私校退撫儲金、計畫結餘款.等)	3,729,859	
應付設備款		3,515,000
其他應付款項(重複匯款、圓夢助學待退、待退保證金、學分費.等)		11,049,901
合計		35,952,407

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
106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		9,778,875
預收學雜費(如：銀行代收..)	4,836,783	
預收計畫款	4,920,524	
其他	21,568	
暫收款		1,311,865
保管款	1,239,040	
其他	72,825	
合計		11,090,740

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
代收款項明細表
106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	1,988,030	
代收各項獎助學金	783,500	
代收科技部補助款	1,001,587	
代收教職員保險費、退撫(自提)及所得稅	1,280,203	
合計		5,053,320

台灣首府學校財團法人台灣首府大學
存入保證金明細表
106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(保固金)	1,610,955	
存入保證金-設備(宿舍)	357,000	
存入保證金-節電卡	54,200	
存入保證金-借書證	289,000	
合計		2,311,155

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
103學年度至105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		
		105學年度	104學年度	103學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{244,211,829}{347,496,839} \times 100\% = 70.28\%$	$\frac{310,500,557}{459,211,185} \times 100\% = 67.62\%$	$\frac{348,993,499}{515,676,964} \times 100\% = 67.68\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(244,211,829-310,500,557)}{310,500,557} \times 100\% = -21.35\%$	$\frac{(310,500,557-348,993,499)}{348,993,499} \times 100\% = -11.03\%$	$\frac{(348,993,499-351,734,482)}{351,734,482} \times 100\% = -0.78\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{155,562,485}{52,096,467} \times 100\% = 298.60\%$	$\frac{151,976,116}{37,367,606} \times 100\% = 406.71\%$	$\frac{125,007,391}{45,338,733} \times 100\% = 275.72\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項})}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(155,562,485-0-1,543,358)}{52,096,467} \times 100\% = 295.64\%$	$\frac{(151,976,116-0-4,872,703)}{37,367,606} \times 100\% = 393.67\%$	$\frac{(125,007,391-0-3,271,537)}{45,338,733} \times 100\% = 268.50\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{21,712,535}{52,096,467} \times 100\% = 41.68\%$	$\frac{42,814,994}{37,367,606} \times 100\% = 114.58\%$	$\frac{67,634,441}{45,338,733} \times 100\% = 149.18\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{(\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(790,411,705+1,469,852,994)}{2,321,979,107} \times 100\% = 97.34\%$	$\frac{(776,540,310+1,478,925,994)}{2,362,530,350} \times 100\% = 95.47\%$	$\frac{(759,885,391+1,468,612,449)}{2,366,419,282} \times 100\% = 94.17\%$
資產效益率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產}+\text{期末總資產})} \times 100\%$	$\frac{-55,393,214}{(2,362,530,350+2,321,979,107)} \times 100\% = -2.36\%$	$\frac{4,798,395}{(2,366,419,282+2,362,530,350)} \times 100\% = 0.20\%$	$\frac{26,968,464}{(2,355,574,439+2,366,419,282)} \times 100\% = 1.14\%$



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
103學年度至105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		
		105學年度	104學年度	103學年度
負債比率 (%)	$\frac{(\text{負債總額}-\text{應付代管資產})}{(\text{資產總額}-\text{代管資產淨額})} \times 100\%$	$\frac{(54,407,622-0)}{(2,321,979,107-0)} \times 100\% = 2.34\%$	$\frac{(39,565,651-0)}{(2,362,530,350-0)} \times 100\% = 1.67\%$	$\frac{(48,252,978-0)}{(2,366,419,282-0)} \times 100\% = 2.04\%$
負債變動率 (%)	$\frac{(\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額})}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{(54,407,622-39,565,651)}{39,565,651} \times 100\% = 37.51\%$	$\frac{(39,565,651-48,252,978)}{48,252,978} \times 100\% = -18.00\%$	$\frac{(48,252,978-64,376,599)}{64,376,599} \times 100\% = -25.05\%$
舉債指數	$\frac{(\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產})}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(43,316,882-245,471,212)}{6,134,979} = 0.00$	$\frac{(30,773,174-246,366,582)}{20,969,207} = 0.00$	$\frac{(37,993,449-227,163,008)}{43,231,255} = 0.00$



附註一、權益基金及餘絀變動明細

指定用途權益基金	106/7/31	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—賸餘款權益基金	106/7/31	備 註
期初	201,544,119	
本期增加	19,175,399	累積餘絀轉列
本期減少		
期末餘額	220,719,518	

未指定用途權益基金—其他權益基金	106/7/31	備 註
期初	1,277,381,875	
本期增加	-	
本期減少	(28,248,399)	轉列累積餘絀
期末餘額	1,249,133,476	

累積餘絀	106/7/31	備 註
期初	781,338,705	
本期增加	28,248,399	其他權益基金轉入
本期減少	(74,568,613)	105學年度餘絀和轉列賸餘款權益基金
期末餘額	735,018,491	

附註二、董事會支出

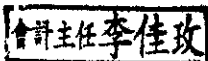
- (一) 本校無給職董事長、董事及監察人全體全年度支領之出席費及交通費總額計\$173,760，占學年度總收入0.05%，未超過學校法人及其所設之所有私立學校該學年度總收入之0.7%，且未超過350萬元。
- (二) 本校董事會及監察人支出項下業務費之總金額計\$480,270，占學年度總收入0.1%，未超過所設私立學校總收入0.3%，且未超過150萬元。
- (三) 董監事出席費暨交通費明細表-無給職

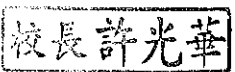
職稱	姓名	出席費	交通費	二代健保	總計
董事長	應秀鳳	30,000	-	574	30,574
董事	黃秀孟	20,000	-	382	20,382
董事	吳清基	20,000	2,980	382	23,362
董事	陳春龍	20,000		382	20,382
董事	張國男	20,000		382	20,382
董事	楊國賜	20,000	2,980	382	23,362
董事	鄭琨琳	10,000	2,920	191	13,111
監察人	韋伯韜	20,000	4,880	382	25,262
總計		160,000	13,760	3,057	176,817

(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	101,892	1,061,892
董事	蔡鎮宇	1,566,240	206,579	1,772,819
總計		2,526,240	308,471	2,834,711

製 表： 

主辦會計： 

校 長： 

董 事 長： 