

台灣首府學校財團法人  
台灣首府大學

106 學年度

(自 106 年 8 月 1 日至 107 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
十一、	附註	14

## 台灣首府學校財團法人台灣首府大學

## 平衡表

中華民國107年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

科目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	2,249,344,854	2,321,979,107	(72,634,253)	(3.13)
流動資產	126,690,989	155,562,485	(28,871,496)	(18.56)
現金	683,013	663,013	20,000	3.02
銀行存款	109,629,322	140,810,066	(31,180,744)	(22.14)
應收款項淨額	13,958,663	12,546,048	1,412,615	11.26
預付款項	2,419,991	1,543,358	876,633	56.80
長期投資、應收款及基金	512,563,701	523,617,991	(11,054,290)	(2.11)
長期投資	23,404,933	28,664,585	(5,259,652)	(18.35)
附屬機構投資	426,458,768	432,253,406	(5,794,638)	(1.34)
特種基金	62,700,000	62,700,000	0	0.00
固定資產	2,353,455,441	2,365,728,840	(12,273,399)	(0.52)
土地改良物	18,471,624	17,771,624	700,000	3.94
房屋及建築	1,589,639,318	1,588,073,323	1,565,995	0.10
機械儀器及設備	335,880,787	350,203,865	(14,323,078)	(4.09)
圖書及博物	327,023,353	325,975,571	1,047,782	0.32
其他設備	82,440,359	83,704,457	(1,264,098)	(1.51)
累計折舊總額	748,293,766	729,012,235	19,281,531	2.64
固定資產淨額	1,605,161,675	1,636,716,605	(31,554,930)	(1.93)
無形資產	25,279,351	25,046,196	233,155	0.93
電腦軟體	25,279,351	25,046,196	233,155	0.93
累計攤銷總額	20,872,327	20,072,185	800,142	3.99
無形資產淨額	4,407,024	4,974,011	(566,987)	(11.40)
其他資產	521,465	1,108,015	(586,550)	(52.94)
遞延費用	437,365	1,020,515	(583,150)	(57.14)
存出保證金	84,100	87,500	(3,400)	(3.89)
合  計	2,249,344,854	2,321,979,107	(72,634,253)	(3.13)
負債	34,892,157	54,407,622	(19,515,465)	(35.87)
流動負債	32,761,402	52,096,467	(19,335,065)	(37.11)
應付款項	17,918,918	35,952,407	(18,033,489)	(50.16)
預收款項	10,015,675	11,090,740	(1,075,065)	(9.69)
代收款項	4,826,809	5,053,320	(226,511)	(4.48)
其他負債	2,130,755	2,311,155	(180,400)	(7.81)
存入保證金	2,130,755	2,311,155	(180,400)	(7.81)
權益基金及餘絀	2,214,452,697	2,267,571,485	(53,118,788)	(2.34)
權益基金	1,510,605,579	1,532,552,994	(21,947,415)	(1.43)
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	1,447,905,579	1,469,852,994	(21,947,415)	(1.49)
餘絀	703,847,118	735,018,491	(31,171,373)	(4.24)
累積餘絀	756,965,906	790,411,705	(33,445,799)	(4.23)
本期餘絀	(53,118,788)	(55,393,214)	2,274,426	(4.11)
合  計	2,249,344,854	2,321,979,107	(72,634,253)	(3.13)



## 台灣首府學校財團法人台灣首府大學

收支餘絀表  
106學年度全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

105年度 決算數	科目	106年度 預算數 (1)	106年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
347,496,839	各項收入	327,171,314	301,039,353	(26,131,961)	(7.99)
244,211,829	學雜費收入	215,486,174	205,073,408	(10,412,766)	(4.83)
3,661,022	推廣教育收入	3,500,000	1,190,740	(2,309,260)	(65.98)
8,667,294	產學合作收入	7,622,997	10,475,006	2,852,009	37.41
5,604,492	其他教學活動收入	7,170,000	4,005,499	(3,164,501)	(44.14)
50,358,073	補助及受贈收入	52,637,316	57,989,750	5,352,434	10.17
6,251,680	附屬機構收益	18,141,827	0	(18,141,827)	(100.00)
1,631,985	財務收入	1,520,000	1,103,503	(416,497)	(27.40)
27,110,464	其他收入	21,093,000	21,201,447	108,447	0.51
402,890,053	各項支出	339,988,932	354,158,141	14,169,209	4.17
5,971,255	董事會支出	6,272,332	5,410,640	(861,692)	(13.74)
135,606,693	行政管理支出	121,474,289	116,707,545	(4,766,744)	(3.92)
190,201,032	教學研究及訓輔支出	147,350,412	169,595,054	22,244,642	15.10
44,676,246	獎助學金支出	41,277,546	39,146,949	(2,130,597)	(5.16)
2,897,497	推廣教育支出	3,325,000	1,003,027	(2,321,973)	(69.83)
11,497,721	產學合作支出	7,122,997	9,648,422	2,525,425	35.45
5,297,538	其他教學活動支出	6,453,000	4,883,884	(1,569,116)	(24.32)
0	附屬機構損失	0	2,352,440	2,352,440	-
6,540,884	財務支出	6,527,828	5,259,652	(1,268,176)	(19.43)
201,187	其他支出	185,528	150,528	(35,000)	(18.87)
(55,393,214)	本期餘絀	(12,817,618)	(53,118,788)	(40,301,170)	314.42



## 台灣首府學校財團法人台灣首府大學

## 現金流量表

106學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項目	106年度	105年度
營運活動現金流量	(17,744,192)	21,712,535
本期餘結	(53,118,788)	(55,393,214)
加：不產生現金流出之支出	54,414,923	56,324,307
減：不產生現金流入之收入	0	(6,251,680)
流動資產調整項目淨(增)減數	(2,289,248)	13,611,934
流動負債調整項目淨增(減)數	(16,751,079)	13,421,188
營運活動淨現金流入(出)	(17,744,192)	21,712,535
投資活動現金流量	(13,009,641)	(3,854,677)
出售固定資產收現數	6,151	0
減少附屬機構投資收現數	3,442,198	11,958,789
收回存出保證金收現數	71,600	1,341,800
減：購置固定資產付現數	(15,093,745)	(16,074,056)
購置無形資產付現數	(1,367,645)	(1,009,610)
支付存出保證金付現數	(68,200)	(71,600)
投資活動淨現金流入(出)	(13,009,641)	(3,854,677)
融資活動現金流量	(406,911)	371,527
增加代收款項收現數	24,563,268	30,383,566
收取存入保證金收現數	1,139,600	1,500,361
減：減少代收款項付現數	(24,789,779)	(30,125,149)
退回存入保證金付現數	(1,320,000)	(1,387,251)
融資活動淨現金流入(出)	(406,911)	371,527
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(31,160,744)	18,229,385
期初現金及銀行存款餘額	141,473,079	123,243,694
期末現金及銀行存款餘額	110,312,335	141,473,079
不影響現金流量之投資及融資活動：	4,628,869	19,175,399
上年度賸餘撥充權益基金數	4,628,869	19,175,399



台灣首府學校財團法人台灣首府大學  
現金收支概況表  
106學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項目	106年度	占經常門 現金收入%	105年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	298,551,673	100.00	354,857,093	100.00
學雜費收入	205,073,408	68.69	244,211,829	68.82
推廣教育收入	1,190,740	0.40	3,661,022	1.03
產學合作收入	10,475,006	3.51	8,667,294	2.44
其他教學活動收入	4,005,499	1.34	5,604,492	1.58
補助及受贈收入	57,989,750	19.42	50,358,073	14.19
附屬機構收益	0	0.00	6,251,680	1.76
財務收入	1,103,503	0.37	1,631,985	0.46
其他收入	21,201,447	7.10	27,110,464	7.64
減：不產生現金流入之收入	0	0.00	(6,251,680)	(1.76)
應收預收項目調整增(減)數	(2,487,680)	(0.83)	13,611,934	3.84
經常門現金支出	316,295,865	105.94	333,144,558	93.88
董事會支出	5,410,640	1.81	5,971,255	1.68
行政管理支出	116,707,545	39.09	135,606,693	38.21
教學研究及訓輔支出	169,595,054	56.81	190,201,032	53.60
獎助學金支出	39,146,949	13.11	44,676,246	12.59
推廣教育支出	1,003,027	0.34	2,897,497	0.82
產學合作支出	9,648,422	3.23	11,497,721	3.24
其他教學活動支出	4,883,884	1.64	5,297,538	1.49
附屬機構損失	2,352,440	0.79	0	0.00
財務支出	5,259,652	1.76	6,540,884	1.84
其他支出	150,528	0.05	201,187	0.06
減：不產生現金流出之支出	(54,414,923)	(18.23)	(56,324,307)	(15.87)
應付預付項目調整增(減)數	16,552,647	5.54	(13,421,188)	(3.78)
經常門現金餘絀	(17,744,192)	(5.94)	21,712,535	6.12
出售資產現金收入	6,151	0.00	0	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	15,027,740	5.03	15,577,556	4.39
機械儀器及設備	12,536,418	4.20	13,471,945	3.80
圖書及博物	1,047,782	0.35	567,092	0.16
其他設備	75,895	0.03	528,909	0.15
電腦軟體	1,367,645	0.46	1,009,610	0.28
扣減不動產支出前現金餘絀	(32,765,781)	(10.97)	6,134,979	1.73
購置不動產現金支出	1,433,650	0.48	1,506,110	0.42
房屋及建築	1,433,650	0.48	1,506,110	0.42
本期現金餘絀	(34,199,431)	(11.46)	4,628,869	1.30



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  
106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	2,365,728,840	12,758,845	12,863,500	(104,655)	-1%	25,032,244	11,500,000	13,532,244	118%	2,353,455,441	
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不堪使用。 二、固定資產及無形資產增加數預決算差異為致宏樓塔樓漏水防治、貨車...等項目未執行及計畫補助款所需之機械儀器及設備增購。
土地改良物	17,771,624	700,000	0	700,000	-	0	0	0		18,471,624	
房屋及建築	1,588,073,323	1,565,995	4,400,000	(2,834,005)	-64%	0	0	0		1,589,639,318	
機械儀器及設備	350,203,865	9,408,318	5,167,500	4,240,818	82%	23,731,396	8,500,000	15,231,396	179%	335,880,787	
圖書及博物	325,975,571	1,047,782	1,048,000	(218)	0%	0	0	0		327,023,353	
其他設備	83,704,457	36,750	2,248,000	(2,211,250)	-98%	1,300,848	3,000,000	(1,699,152)	-57%	82,440,359	
累計折舊	(729,012,235)	(44,307,624)	(51,692,850)	7,385,226	-14%	(25,026,093)	(11,500,000)	(13,526,093)	118%	(748,293,766)	
土地改良物	(17,430,034)	(151,443)	(1,235,818)	1,084,375	-88%	0	0	0		(17,581,477)	
房屋及建築	(339,281,437)	(28,690,836)	(24,055,602)	(4,635,234)	19%	0	0	0		(367,972,273)	
機械儀器及設備	(289,588,550)	(15,229,390)	(20,532,434)	5,303,044	-26%	(23,725,245)	(8,500,000)	(15,225,245)	179%	(281,092,695)	
其他設備	(82,712,214)	(235,955)	(5,868,996)	5,633,041	-96%	(1,300,848)	(3,000,000)	1,699,152	-57%	(81,647,321)	
固定資產淨額	1,636,716,605	(31,548,779)	(38,829,350)	7,280,571	-19%	6,151	0	6,151	-	1,605,161,675	
無形資產	25,046,196	1,345,070	1,820,000	(474,930)	-26%	1,111,915	0	1,111,915		25,279,351	
專利權	0	0	10,000	(10,000)	-100%	0	0	0		0	無形資產增加數預決算差異為原預計採購部份有異動。
電腦軟體	25,046,196	1,345,070	1,810,000	(464,930)	-26%	1,111,915	0	1,111,915		25,279,351	
累計攤銷	(20,072,185)	(1,912,057)	(1,423,150)	(488,907)	34%	(1,111,915)	0	(1,111,915)		(20,872,327)	
專利權	0	0	0	0	-	0	0	0		0	
電腦軟體	(20,072,185)	(1,912,057)	(1,423,150)	(488,907)	34%	(1,111,915)	0	(1,111,915)		(20,872,327)	
無形資產淨額	4,974,011	(566,987)	396,850	(963,837)	-243%	0	0	0		4,407,024	
固定資產及無形資產淨額合計	1,641,690,616	(32,115,766)	(38,432,500)	6,316,734	-16%	6,151	0	6,151	-	1,609,568,699	

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

106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  
106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	215,486,174	205,073,408	(10,412,766)	(4.83)	1. 上學期學生數：2,730人。 下學期學生數：2,519人。
學費收入	174,195,018	165,924,297	(8,270,721)	(4.75)	
雜費收入	37,122,156	36,972,211	(149,945)	(0.40)	
實習實驗費收入	4,169,000	2,176,900	(1,992,100)	(47.78)	實習收入高估
推廣教育收入	3,500,000	1,190,740	(2,309,260)	(65.98)	開班不如預期
產學合作收入	7,622,997	10,475,006	2,852,009	37.41	產學合作收入低估
其他教學活動收入	7,170,000	4,005,499	(3,164,501)	(44.14)	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	52,637,316	57,989,750	5,352,434	10.17	補助收入低估
補助收入	51,737,316	57,729,780	5,992,464	11.58	教育部補助計畫增加
受贈收入	900,000	259,970	(640,030)	(71.11)	受贈收入高估
附屬機構收益	18,141,827	0	(18,141,827)	(100.00)	因大環境不佳影響會館營收
財務收入	1,520,000	1,103,503	(416,497)	(27.40)	利息高估
利息收入	1,520,000	1,103,503	(416,497)	(27.40)	利息高估
其他收入	21,093,000	21,201,447	108,447	0.51	
財產交易賸餘	30,000	71,260	41,260	137.53	報廢品收入低估
試務費收入	133,000	90,575	(42,425)	(31.90)	試務費收入高估
住宿費收入	16,073,500	17,724,497	1,650,997	10.27	住宿費收入低估
雜項收入	4,856,500	3,315,115	(1,541,385)	(31.74)	文件申請...等雜項收入減少
合計	327,171,314	301,039,353	(26,131,961)	(7.99)	



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

支出明細表  
106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	6,272,332	5,410,640	(861,692)	(13.74)	撙節開支
人事費	5,136,300	4,959,692	(176,608)	(3.44)	一、專任董事：薪資\$2,526,240，學校負擔之保險費\$309,276。二、職員：薪資\$2,024,160，學校負擔保險費\$100,016。
業務費	643,600	173,704	(469,896)	(73.01)	撙節開支。
維護費	10,000	0	(10,000)	(100.00)	維護費高估。
退休撫卹費	69,432	70,657	1,225	1.76	
出席及交通費	397,000	190,408	(206,592)	(52.04)	106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	16,179	179	1.12	
行政管理支出	121,474,289	116,707,545	(4,766,744)	(3.92)	
人事費	45,261,329	50,760,975	5,499,646	12.15	人事費低估。
業務費	24,705,360	18,895,283	(5,810,077)	(23.52)	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	6,757,600	7,557,802	800,202	11.84	維護費低估。
退休撫卹費	1,150,000	891,859	(258,141)	(22.45)	編制內人員異動。
折舊及攤銷	43,600,000	38,601,626	(4,998,374)	(11.46)	概估數
教學研究及訓輔支出	147,350,412	169,595,054	22,244,642	15.10	費用低估
人事費	120,888,662	137,670,733	16,782,071	13.88	未估教師優退金
業務費	12,075,250	17,969,224	5,893,974	48.81	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	36,500	110,629	74,129	203.09	維護費低估
退休撫卹費	4,850,000	5,659,442	809,442	16.69	退休撫卹費低估
折舊及攤銷	9,500,000	8,185,026	(1,314,974)	(13.84)	概估數
獎助學金支出	41,277,546	39,146,949	(2,130,597)	(5.16)	
獎學金支出	3,714,858	4,419,415	704,557	18.97	政府補助低估，學校自付高估
政府補助獎學金支出	1,440,000	3,614,992	2,174,992	151.04	政府補助之獎學金低估
民間捐贈獎學金支出	0	0	0	-	
學校自付獎學金支出	2,274,858	804,423	(1,470,435)	(64.64)	獎學金高估，學生人數不如預期。
助學金支出	37,562,688	34,727,534	(2,835,154)	(7.55)	
政府補助助學金支出	8,453,000	9,418,191	965,191	11.42	政府補助之助學金低估
民間捐贈助學金支出	0	0	0	-	
學校自付助學金支出	29,109,688	25,309,343	(3,800,345)	(13.06)	助學金高估，學生人數不如預期
推廣教育支出	3,325,000	1,003,027	(2,321,973)	(69.83)	開班不如預期，故費用支出相對減少。
人事費	1,500,000	402,760	(1,097,240)	(73.15)	開班不如預期，故費用支出相對減少。
業務費	1,825,000	600,267	(1,224,733)	(67.11)	開班不如預期，故費用支出相對減少。
產學合作支出	7,122,997	9,648,422	2,525,425	35.45	產學合作收入增加，故費用增加
人事費	3,822,997	4,795,801	972,804	25.45	產學合作收入增加，故費用增加
業務費	3,300,000	4,852,621	1,552,621	47.05	產學合作收入增加，故費用增加
其他教學活動支出	6,453,000	4,883,884	(1,569,116)	(24.32)	收入不如預期，故費用支出相對減少。
人事費	2,481,000	2,267,508	(213,492)	(8.61)	
業務費	3,872,000	2,554,382	(1,317,618)	(34.03)	研習活動課程開課不如預期，故費用相對減少。
維護費	100,000	61,994	(38,006)	(38.01)	撙節開支
附屬機構損失	0	2,352,440	2,352,440	-	因大環境不佳影響會館營收
財務支出	6,527,828	5,259,652	(1,268,176)	(19.43)	認列投資事業損失
投資損失	6,527,828	5,259,652	(1,268,176)	(19.43)	認列投資事業損失
其他支出	185,528	150,528	(35,000)	(18.87)	試務費高估
試務費支出	35,000	0	(35,000)	(100.00)	試務費高估
超額年金給付	150,528	150,528	0	0.00	
合計	339,988,932	354,158,141	14,169,209	4.17	



編號：209

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

現金明細表

107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	670,140	
人民幣	12,873	
合計		683,013

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

銀行存款明細表

107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	1,629,464	
活期存款	23,734,781	
綜合存款	74,504,975	
支票存款	5,794,214	
郵局存款	2,605,458	
外幣存款	460,430	
合計		109,629,322

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

107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		36,939
應收帳款		13,096,772
應收學雜費	11,191,983	
應收補助款	1,904,789	
備抵呆帳-應收帳款		-
其他應收款		824,952
計畫補助款項	170,580	
勞健退	21,484	
其他款項(水電費、場地費..等)	632,888	
備抵呆帳-其他應收款		-
合計		13,958,663

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  
107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		2,419,991
校地租金	1,116,476	
其他(公務車保險費、參加海外教育展所需相關費用、學海築夢計畫..等)	1,303,515	
合計		2,419,991

台灣首府學校財團法人台灣首府大學  
長期投資明細表  
107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	23,404,933	
合計		23,404,933

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  
107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	426,458,768	
合計		426,458,768

台灣首府學校財團法人台灣首府大學  
特種基金明細表  
107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  
107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	437,365	
合計		437,365

台灣首府學校財團法人台灣首府大學  
存出保證金明細表  
107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	
國軍退除役官兵輔導委員會臺南市榮民服務處-107年委託民間機構辦理「精緻烘焙食品暨飲料調製實務班」-履約保證金	68,200	
合計		84,100

台灣首府學校財團法人台灣首府大學  
應付款項明細表  
107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		7,554,017
廠商款項(廣告費、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)	4,701,032	
活動鐘點費、學雜費退費..等	2,755,831	
補助款剩餘繳回	97,154	
應付利息		-
應付費用		9,832,003
應付人事費	3,082,866	
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)	2,848,265	
應付獎助學金、加退選..等相關退費	1,561,509	
應付水電費和電話費	1,008,125	
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)	1,331,238	
應付設備款		334,050
其他應付款項(圓夢助學待退、待退保證金、學分費.等)		198,848
合計		17,918,918

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  
107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		8,719,074
預收學雜費(如：銀行代收..)	3,701,643	
預收計畫款	5,016,696	
其他	735	
暫收款		1,296,601
保管款	1,077,871	
其他	218,730	
合計		10,015,675

台灣首府學校財團法人台灣首府大學  
代收款項明細表  
107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	1,933,321	
代收各項獎助學金	776,000	
代收科技部補助款	192,795	
代收教職員保險費、退撫(自提)及所得稅	1,924,693	
合計		4,826,809

台灣首府學校財團法人台灣首府大學  
存入保證金明細表  
107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)	1,334,755	
存入保證金-設備(宿舍)	427,900	
存入保證金-節電卡	64,600	
存入保證金-借書證	303,500	
合計		2,130,755

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  
104學年度至106學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		106學年度	105學年度	104學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{205,073,408}{301,039,353} \times 100\% = 68.12\%$	$\frac{244,211,829}{347,496,839} \times 100\% = 70.28\%$	$\frac{310,500,557}{459,211,185} \times 100\% = 67.62\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(205,073,408-244,211,829)}{244,211,829} \times 100\% = -16.03\%$	$\frac{(244,211,829-310,500,557)}{310,500,557} \times 100\% = -21.35\%$	$\frac{(310,500,557-348,993,499)}{348,993,499} \times 100\% = -11.03\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{126,690,989}{32,761,402} \times 100\% = 386.71\%$	$\frac{155,562,485}{52,096,467} \times 100\% = 298.60\%$	$\frac{151,976,116}{37,367,606} \times 100\% = 406.71\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項})}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(126,690,989-0-2,419,991)}{32,761,402} \times 100\% = 379.32\%$	$\frac{(155,562,485-0-1,543,358)}{52,096,467} \times 100\% = 295.64\%$	$\frac{(151,976,116-0-4,872,703)}{37,367,606} \times 100\% = 393.67\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{-17,744,192}{32,761,402} \times 100\% = -54.16\%$	$\frac{21,712,535}{52,096,467} \times 100\% = 41.68\%$	$\frac{42,814,994}{37,367,606} \times 100\% = 114.58\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{(\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(756,965,906+1,447,905,579)}{2,249,344,854} \times 100\% = 98.02\%$	$\frac{(790,411,705+1,469,852,994)}{2,321,979,107} \times 100\% = 97.34\%$	$\frac{(776,540,310+1,478,925,994)}{2,362,530,350} \times 100\% = 95.47\%$
資產效益率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產}+\text{期末總資產})} \times 100\%$	$\frac{-53,118,788}{(2,321,979,107+2,249,344,854)} \times 100\% = -2.32\%$	$\frac{-55,393,214}{(2,362,530,350+2,321,979,107)} \times 100\% = -2.36\%$	$\frac{4,798,395}{(2,366,419,282+2,362,530,350)} \times 100\% = 0.20\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額}-\text{應付代管資產})}{(\text{資產總額}-\text{代管資產淨額})} \times 100\%$	$\frac{(34,892,157-0)}{(2,249,344,854-0)} \times 100\% = 1.55\%$	$\frac{(54,407,622-0)}{(2,321,979,107-0)} \times 100\% = 2.34\%$	$\frac{(39,565,651-0)}{(2,362,530,350-0)} \times 100\% = 1.67\%$
負債變動率(%)	$\frac{(\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額})}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{(34,892,157-54,407,622)}{54,407,622} \times 100\% = -35.87\%$	$\frac{(54,407,622-39,565,651)}{39,565,651} \times 100\% = 37.51\%$	$\frac{(39,565,651-48,252,978)}{48,252,978} \times 100\% = -18.00\%$
舉債指數	$\frac{(\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產})}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(24,876,482-210,460,031)}{-32,765,781} = 0.00$	$\frac{(43,316,882-245,471,212)}{6,134,979} = 0.00$	$\frac{(30,773,174-246,366,582)}{20,969,207} = 0.00$



附註一、權益基金及餘絀變動明細

指定用途權益基金	107/7/31	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	107/7/31	備註
期初	220,719,518	
本期增加	4,628,869	累積餘絀轉列
本期減少		
期末餘額	225,348,387	

未指定用途權益基金—其他權益基金	107/7/31	備註
期初	1,249,133,476	
本期增加	-	
本期減少	(26,576,284)	轉列累積餘絀
期末餘額	1,222,557,192	

累積餘絀	107/7/31	備註
期初	735,018,491	
本期增加	26,576,284	其他權益基金轉入
本期減少	(57,747,657)	106學年度餘絀和轉列贖餘款權益基金
期末餘額	703,847,118	

附註二、董事會支出

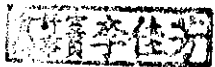
- (一) 本校無給職董事長、董事及監察人全體全年度支領之出席費及交通費總額計\$187,160，占學年度總收入0.06%，未超過學校法人及其所設之所有私立學校該學年度總收入之0.7%，且未超過350萬元。
- (二) 本校董事會及監察人支出項下業務費之總金額計\$173,704，占學年度總收入0.057%，未超過所設私立學校總收入0.3%，且未超過150萬元。
- (三) 董監事出席費暨交通費明細表-無給職


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	20,000	5,840	382	26,222
監察人	韋伯韜	20,000	5,360	382	25,742
總計		170,000	17,160	3,248	190,408

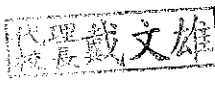
(四) 專任董事

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	207,384	1,773,624
總計		2,526,240	309,276	2,835,516



製 表 : 

主辦會計 : 

校 長 : 

董 事 長 : 