

台灣首府學校財團法人
台灣首府大學

109 學年度

(自 109 年 8 月 1 日至 110 年 7 月 31 日止)

決 算 書

目 錄

| 項次 | 名 稱 | 頁次 |
|-----|------------|-------|
| 一、 | 決算總說明 | 1-5 |
| 二、 | 平衡表 | 6 |
| 三、 | 收支餘絀表 | 7 |
| 四、 | 現金流量表 | 8 |
| 五、 | 現金收支概況表 | 9 |
| 六、 | 長期營運資產變動表 | 10-11 |
| 七、 | 借款變動表 | 12 |
| 八、 | 收入明細表 | 13 |
| 九、 | 成本與費用明細表 | 14 |
| 十、 | 資產及負債項目明細表 | 15-27 |
| 十一、 | 最近3年財務分析表 | 28-29 |
| 十二、 | 附註 | 30 |

決 算 總 說 明

109 學年度

全 5 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：（計畫之實施內容、已完成或未完成之說明及因應改善措施）

一、營運計畫

本校以務實教學、培育人才、提升文化、服務社會、促進國家永續發展為宗旨。倡導人性化教育，肯定生命的尊嚴與價值；從人文關懷出發，營造富有人文氣息的健康校園文化，涵詠學生進取樂觀的人生態度和熱誠奉獻的服務精神；培養胸襟坦蕩、端莊健全的人格特質，落實知情並重的全人教育。

本校校務發展計畫，基於策略管理的理念，本校中長程校務發展計畫之使命為「培育兼具人文關懷敬業樂群與創新精進之專業實務人才」，校務發展策略「提升卓越教學品質」、「活化多元全人教育」、「培育休閒產業人才」、「型塑系所發展特色」、以及「深耕在地推展國際」。

計畫實施內容及績效略述如下：

（一）提升卓越教學品質：落實專業化教學革新

1. 提升教師教學品質與教學創新：教師課程研討與教學觀摩之研習，對教學經驗傳承提升學生學習滿意度有顯著成效。

2. 推動課程多元設計與品質保證機制：各級課程委員會依規定辦理規劃，並結合產官學界校外委員及學生代表，落實教學問題回饋到課程規劃上，完善學生學習的課程規劃。

3. 提升學生學習成效與就業輔導：各學院及系所開設創意、創新體驗課程，參與學生達 600 人次以上，每項課程或活動都對強化學生就業能力有所助益。

4. 建置數位化學習校園：為提供穩定教學網路環境、圖書館一樓及地下室國際會議廳已有無線網路設備。

5. 建置教師教育與設計專業培力基地：辦理教師創新教學研習課程或活動計 6 場，參與之教師及學生人次超過預定值 200 名，平均滿意度超過 80%。

決 算 總 說 明

109 學年度

全 5 頁第 2 頁

(二) 型塑系所發展特色：提升特色化研發能量

1. 提升師生研究產能：持續辦理研究績優教師之獎勵，鼓勵教師發表學術著作，提升本校教師個人學術地位及整體教師學術著作能量，並藉由補助教師及學生出席學術活動及會議，強化學術交流。

2. 營造優質學術研究環境：舉辦學術研討會、學術專題講座及全國技能競賽南區分區技能競賽，提升學術研究氛圍和學術風氣。

(三) 深耕在地推展國際：建構人文化國際氛圍

1. 無疆界國際語言學習計畫：舉辦新生外語能力檢測分級測驗，並依成績結果進行分班。

2. 強化師生國際移動力：辦理學海築夢計畫，選派學生前往日本進行實習。

3. 強化境外生輔導措施：針對外籍生中文表達能力不佳同學，實施課後華語課程輔導，提供其日常生活與課業協助；開辦境外生華語加強班，提升境外生華語能力；落實學長姊照顧學弟妹，發揮同儕效益使新生能在生活及課業上得到協助；提升導師功能，針對適應不良及學習落後學生，在生活及課業上即時提供學生協助。

(四) 培育休閒產業人才：推動在地化產業連結

1. 校級產學研究中心媒合產學計畫：藉由各項獎勵辦法，鼓勵教師爭取外部機構之研究經費及校內經費補助辦理產學合作計畫，型塑本校休閒產業之研發特色；鼓勵學生申請大專生科技部計畫，具體協助學生強化個人學術研究知能，以及提升其個人學術涵養。

2. 連結區域產業整合產學研發能量：結合在地產業辦理相關交流活動。

3. 學生社團校外志工服務：針對學生加強志工服務專業，志工服務活動皆有助於提升學生在活動中之回饋及反思中成長。

(五) 活化多元全人教育：聚焦全人化職涯輔導

1. 輔導考取證照提升就業競爭力：各系設置畢業證照門檻。

2. 推動職能導向之職涯輔導：辦理職涯輔導活動。

決 算 總 說 明

109 學年度

全 5 頁第 3 頁

3. 強化實務課程培養實務知能：各系安排學生職場實習。
4. 永續校友服務建立回饋機制：辦理應屆畢業生流向調查。
5. 推動綠色校園，提升校園安全：年度用電量負成長，符合環保、安全及節能法令規定，依環境影響評估法規定每季進行 1 次環境監測作業。
6. 豐富圖書資源，型圍校園閱讀文化：充實圖書館藏資源，發展藝文中心，購置圖書。

二、重要長期營運資產增置計畫

- (一) 房屋及建築增置約 149 萬元，擴建、增設專業教室。
- (二) 機械儀器及設備增置約 293.6 萬元，提昇教學品質、充足教學設備、節能及提升行政效能，添購電腦、實習、教學設備、汰換成省電電器..等。
- (三) 圖書及博物增置 95 萬元，供全校師生有充足的圖書、設備環境，大量採購圖書及電子資料庫等，以供閱讀、資料查詢。
- (四) 電腦軟體增置 149.7 萬元，提升教學效能，更換電腦教室無碟管理系統，網頁建設系統...等。

三、長期債務之舉借及償還：無

四、其他重要計畫：無

決 算 總 說 明

109 學年度

全 5 頁第 4 頁

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入1億2,955萬6,987元，較本學年度預算數1億8,629萬9,809元，減少5,674萬2,822元，約30.46%，主要係學雜費收入、推廣教育收入、產學合作收入、其他教學活動收入、補助收入、附屬機構收益和其他收入高估所致。
- (二) 本學年度成本與費用2億4,531萬8,120元，較本學年度預算數2億4,724萬4,839元，減少192萬6,719元，約0.78%，主要係摺節開支和附屬機構損失所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀1億1,576萬1,133元，較本學年度預算數短絀6,094萬5,030元，短絀增加5,481萬6,103元，約89.94%，主要係學雜費收入減少及附屬機構損失所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流出5,202萬5,121元。
- (二) 投資活動之淨現金流入1,510萬8,596元。其中現金流入合計2,014萬9,495元，主要為減少附屬機構投資；現金流出合計504萬899元，包括增加不動產、房屋及設備460萬8,420元，增加無形資產43萬2,479元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入28萬5,495元。其中現金流入合計1,783萬7,834元，包括增加代收款項1,628萬6,909元，收取存入保證金155萬925元；現金流出合計1,755萬2,339元，包括減少代收款1,681萬1,401元，退回存入保證金74萬938元。
- (四) 現金及約當現金之淨減3,663萬1,030元，係期末現金939萬3,882元，較期初現金4,602萬4,912元減少之數。

決 算 總 說 明

109 學年度

全 5 頁第 5 頁

三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產19億4,732萬1,236元，包括流動資產2,755萬7,651元、投資、長期應收款及基金3億8,664萬3,116元、不動產、房屋及設備淨額15億784萬326元、無形資產淨額327萬6,034元、其他資產2,200萬4,109元。
- (二) 本學年度負債2,454萬3,236元，包括流動負債2,132萬8,716元、長期負債0元、其他負債321萬4,520元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀19億2,277萬8,000元，包括權益基金12億8,596萬8,303元、餘絀6億3,680萬9,697元，及權益其他項目0元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀5,706萬6,020元。其中經常門現金收入1億2,284萬4,597元、經常門現金支出1億7,486萬9,718元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出359萬3,974元及購置不動產現金支144萬6,925元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施

- (一) 本學年度收支短絀原因：
 - (1) 因學生人數減少，學雜費收入減少
 - (2) 附屬機構受疫情影響營收不如預期。
- (二) 短絀因應改善措施：
 - (1) 增加校內場地對外租借使用。
 - (2) 提昇推廣教育績效。
 - (3) 提升產學動能。
 - (4) 減少無效益之支出，摺節經費使用。

二、其他重要財務事項：無

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

平衡表

中華民國110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| 項 目 | (本)年7月31日 決算數(1) | (上)年7月31日 決算數(2) | 比較增減 | |
|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| | | | 金額 (3)=(1)-(2) | % (4)=(3)/(2)*100 |
| 資產 | 1,947,321,236 | 2,067,630,940 | (120,309,704) | (5.82) |
| 流動資產 | 27,557,651 | 62,752,358 | (35,194,707) | (56.09) |
| 現金 | 668,013 | 668,013 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款 | 8,725,869 | 45,356,899 | (36,631,030) | (80.76) |
| 應收款項 | 16,490,055 | 16,684,819 | (194,764) | (1.17) |
| 預付款項 | 1,673,714 | 42,627 | 1,631,087 | 3,826.42 |
| 投資、長期應收款及基金 | 386,643,116 | 433,219,942 | (46,576,826) | (10.75) |
| 採權益法之投資 | 15,142,426 | 20,620,752 | (5,478,326) | (26.57) |
| 附屬機構投資 | 308,800,690 | 349,899,190 | (41,098,500) | (11.75) |
| 特種基金 | 62,700,000 | 62,700,000 | 0 | 0.00 |
| 不動產、房屋及設備 | 2,369,854,079 | 2,368,398,651 | 1,455,428 | 0.06 |
| 土地改良物 | 19,624,124 | 19,624,124 | 0 | 0.00 |
| 房屋及建築 | 1,593,955,393 | 1,592,463,783 | 1,491,610 | 0.09 |
| 機械儀器及設備 | 346,811,459 | 347,194,162 | (382,703) | (0.11) |
| 圖書及博物 | 329,823,353 | 328,873,353 | 950,000 | 0.29 |
| 其他設備 | 79,639,750 | 80,243,229 | (603,479) | (0.75) |
| 累計折舊總額 | (862,013,753) | (824,074,271) | (37,939,482) | 4.60 |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 1,507,840,326 | 1,544,324,380 | (36,484,054) | (2.36) |
| 投資性不動產 | 0 | 0 | 0 | - |
| 投資性不動產淨額 | 0 | 0 | 0 | - |
| 生物資產-非流動 | 0 | 0 | 0 | - |
| 生物資產-非流動淨額 | 0 | 0 | 0 | - |
| 無形資產 | 29,423,332 | 28,740,853 | 682,479 | 2.37 |
| 電腦軟體 | 29,423,332 | 28,740,853 | 682,479 | 2.37 |
| 累計攤銷總額 | (26,147,298) | (24,649,475) | (1,497,823) | 6.08 |
| 無形資產淨額 | 3,276,034 | 4,091,378 | (815,344) | (19.93) |
| 其他資產 | 22,004,109 | 23,242,882 | (1,238,773) | (5.33) |
| 遞延資產 | 21,988,209 | 23,226,982 | (1,238,773) | (5.33) |
| 存出保證金 | 15,900 | 15,900 | 0 | 0.00 |
| 合計 | 1,947,321,236 | 2,067,630,940 | (120,309,704) | (5.82) |
| 負債 | 24,543,236 | 29,091,807 | (4,548,571) | (15.64) |
| 流動負債 | 21,328,716 | 26,687,274 | (5,358,558) | (20.08) |
| 應付款項 | 14,299,764 | 12,226,676 | 2,073,088 | 16.96 |
| 預收款項 | 3,086,135 | 9,993,289 | (6,907,154) | (69.12) |
| 代收款項 | 3,942,817 | 4,467,309 | (524,492) | (11.74) |
| 長期負債 | 0 | 0 | 0 | - |
| 其他負債 | 3,214,520 | 2,404,533 | 809,987 | 33.69 |
| 存入保證金 | 3,214,520 | 2,404,533 | 809,987 | 33.69 |
| 權益基金及餘絀 | 1,922,778,000 | 2,038,539,133 | (115,761,133) | (5.68) |
| 權益基金 | 1,285,968,303 | 1,374,794,093 | (88,825,790) | (6.46) |
| 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 | 1,223,268,303 | 1,312,094,093 | (88,825,790) | (6.77) |
| 餘絀 | 636,809,697 | 663,745,040 | (26,935,343) | (4.06) |
| 累積餘絀 | 636,809,697 | 663,745,040 | (26,935,343) | (4.06) |
| 權益其他項目 | 0 | 0 | 0 | - |
| 合計 | 1,947,321,236 | 2,067,630,940 | (120,309,704) | (5.82) |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
收支餘絀表
109學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| (上)學年度 決算數 | 項 目 | (本)學年度 決算數 (1) | (本)學年度 預算數 (2) | 比較增減 | |
|---------------|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | | | | 金額 (3)=(1)-(2) | % (4)=(3)/(2)*100 |
| 177,125,947 | 各項收入 | 129,556,987 | 186,299,809 | (56,742,822) | (30.46) |
| 115,477,921 | 學雜費收入 | 85,303,049 | 111,757,052 | (26,454,003) | (23.67) |
| 1,554,243 | 推廣教育收入 | 2,281,431 | 3,601,500 | (1,320,069) | (36.65) |
| 4,297,023 | 產學合作收入 | 2,176,553 | 4,698,000 | (2,521,447) | (53.67) |
| 3,612,957 | 其他教學活動收入 | 2,016,765 | 5,110,000 | (3,093,235) | (60.53) |
| 36,806,332 | 補助及受贈收入 | 26,535,263 | 41,101,959 | (14,566,696) | (35.44) |
| 0 | 附屬機構收益 | 0 | 960,698 | (960,698) | (100.00) |
| 833,860 | 財務收入 | 581,754 | 900,000 | (318,246) | (35.36) |
| 14,543,611 | 其他收入 | 10,662,172 | 18,170,600 | (7,508,428) | (41.32) |
| 287,446,405 | 各項成本與費用 | 245,318,120 | 247,244,839 | (1,926,719) | (0.78) |
| 2,170,671 | 董事會支出 | 1,435,264 | 1,817,868 | (382,604) | (21.05) |
| 97,915,401 | 行政管理支出 | 90,569,783 | 94,710,327 | (4,140,544) | (4.37) |
| 123,873,276 | 教學研究及訓輔支出 | 104,061,889 | 106,580,500 | (2,518,611) | (2.36) |
| 24,880,648 | 獎助學金支出 | 16,396,690 | 30,589,084 | (14,192,394) | (46.40) |
| 1,743,453 | 推廣教育支出 | 1,186,083 | 3,350,000 | (2,163,917) | (64.59) |
| 4,200,902 | 產學合作支出 | 2,162,493 | 4,458,000 | (2,295,507) | (51.49) |
| 3,495,917 | 其他教學活動支出 | 2,781,989 | 4,945,000 | (2,163,011) | (43.74) |
| 28,006,400 | 附屬機構損失 | 20,949,005 | 0 | 20,949,005 | - |
| 564,449 | 財務費用 | 5,478,326 | 564,404 | 4,913,922 | 870.64 |
| 595,288 | 其他支出 | 296,598 | 229,656 | 66,942 | 29.15 |
| (110,320,458) | 本期餘絀 | (115,761,133) | (60,945,030) | (54,816,103) | 89.94 |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
現金流量表
109學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| 項 目 | (本)學年度 決算數 | (上)學年度 決算數 |
|------------------|---------------|---------------|
| 營運活動現金流量 | (52,025,121) | (35,096,789) |
| 本期餘絀 | (115,761,133) | (110,320,458) |
| 利息股利之調整 | (581,754) | (833,860) |
| 未計利息股利之本期餘絀 | (116,342,887) | (111,154,318) |
| 調整項目 | | |
| 加：不產生現金流出之成本與費用 | 71,026,457 | 75,208,402 |
| 減：不產生現金流入之收入 | 0 | 0 |
| 流動資產調整項目淨(增)減數 | (1,437,985) | 1,918,957 |
| 流動負債調整項目淨增(減)數 | (5,854,122) | (1,915,172) |
| 未計利息股利之現金流入(流出) | (52,608,537) | (35,942,131) |
| 收取利息 | 583,416 | 845,342 |
| 收取股利 | 0 | 0 |
| 支付利息 | 0 | 0 |
| 營運活動淨現金流入(出) | (52,025,121) | (35,096,789) |
| 投資活動現金流量 | 15,108,596 | 8,244,410 |
| 減少不動產、房屋及設備收現數 | 0 | 8,000 |
| 減少附屬機構投資收現數 | 20,149,495 | 34,453,735 |
| 收回存出保證金收現數 | 0 | 121,600 |
| 減：增加不動產、房屋及設備付現數 | (4,608,420) | (12,295,202) |
| 增加無形資產付現數 | (432,479) | (1,656,000) |
| 增加其他資產付現數 | 0 | (12,387,723) |
| 投資活動淨現金流入(出) | 15,108,596 | 8,244,410 |
| 籌資活動現金流量 | 285,495 | (392,258) |
| 增加代收款項收現數 | 16,286,909 | 17,458,127 |
| 收取存入保證金收現數 | 1,550,925 | 1,153,488 |
| 減：減少代收款項付現數 | (16,811,401) | (18,199,773) |
| 退回存入保證金付現數 | (740,938) | (804,100) |
| 籌資活動淨現金流入(出) | 285,495 | (392,258) |
| 匯率變動對現金及銀行存款之影響 | 0 | 0 |
| 本期現金及銀行存款淨流入(出) | (36,631,030) | (27,244,637) |
| 期初現金及銀行存款餘額 | 46,024,912 | 73,269,549 |
| 期末現金及銀行存款餘額 | 9,393,882 | 46,024,912 |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
現金收支概況表
109學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| 項 目 | (本)學年度 決算數 (1) | (上)學年度 決算數 (2) | 比較增減 | |
|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | | | 金額 (3)=(1)-(2) | % (4)=(3)/(2)*100 |
| 經常門現金收入 | 122,844,597 | 177,375,396 | (54,530,799) | (30.74) |
| 學雜費收入 | 85,303,049 | 115,477,921 | (30,174,872) | (26.13) |
| 推廣教育收入 | 2,281,431 | 1,554,243 | 727,188 | 46.79 |
| 產學合作收入 | 2,176,553 | 4,297,023 | (2,120,470) | (49.35) |
| 其他教學活動收入 | 2,016,765 | 3,612,957 | (1,596,192) | (44.18) |
| 補助及受贈收入 | 26,535,263 | 36,806,332 | (10,271,069) | (27.91) |
| 財務收入 | 581,754 | 833,860 | (252,106) | (30.23) |
| 其他收入 | 10,662,172 | 14,543,611 | (3,881,439) | (26.69) |
| 資產負債項目調整增(減)數 | (6,712,390) | 249,449 | (6,961,839) | - |
| 利息股利調整數 | 0 | 0 | 0 | - |
| 經常門現金支出 | 174,869,718 | 212,472,185 | (37,602,467) | (17.70) |
| 董事會支出 | 1,435,264 | 2,170,671 | (735,407) | (33.88) |
| 行政管理支出 | 90,569,783 | 97,915,401 | (7,345,618) | (7.50) |
| 教學研究及訓輔支出 | 104,061,889 | 123,873,276 | (19,811,387) | (15.99) |
| 獎助學金支出 | 16,396,690 | 24,880,648 | (8,483,958) | (34.10) |
| 推廣教育支出 | 1,186,083 | 1,743,453 | (557,370) | (31.97) |
| 產學合作支出 | 2,162,493 | 4,200,902 | (2,038,409) | (48.52) |
| 其他教學活動支出 | 2,781,989 | 3,495,917 | (713,928) | (20.42) |
| 附屬機構損失 | 20,949,005 | 28,006,400 | (7,057,395) | (25.20) |
| 財務費用 | 5,478,326 | 564,449 | 4,913,877 | 870.56 |
| 其他支出 | 296,598 | 595,288 | (298,690) | (50.18) |
| 減：不產生現金流出之成本與費用 | (71,026,457) | (75,208,402) | 4,181,945 | (5.56) |
| 資產負債項目調整增(減)數 | 578,055 | 234,182 | 343,873 | 146.84 |
| 利息調整數 | 0 | 0 | 0 | - |
| 經常門現金餘絀 | (52,025,121) | (35,096,789) | (16,928,332) | 48.23 |
| 出售資產現金收入 | 0 | 8,000 | (8,000) | (100.00) |
| 購置動產、無形資產及其他資產現金支出 | 3,593,974 | 25,107,430 | (21,513,456) | (85.69) |
| 機械儀器及設備 | 2,511,495 | 10,120,417 | (7,608,922) | (75.18) |
| 圖書及博物 | 650,000 | 930,000 | (280,000) | (30.11) |
| 其他設備 | 0 | 13,290 | (13,290) | (100.00) |
| 電腦軟體 | 432,479 | 1,656,000 | (1,223,521) | (73.88) |
| 遞延資產 | 0 | 12,387,723 | (12,387,723) | (100.00) |
| 扣減不動產支出前現金餘絀 | (55,619,095) | (60,196,219) | 4,577,124 | (7.60) |
| 購置不動產現金支出 | 1,446,925 | 1,231,495 | 215,430 | 17.49 |
| 土地改良物 | 645,000 | 0 | 645,000 | - |
| 房屋及建築 | 801,925 | 1,231,495 | (429,570) | (34.88) |
| 本期現金餘絀 | (57,066,020) | (61,427,714) | 4,361,694 | (7.10) |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
長期營運資產變動表
109學年度

| 項目名稱 | 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 | | | 本學年度重分類金額 | 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 |
| 不動產、房屋及設備 | 2,368,398,651 | 5,378,476 | 2,280,000 | 3,098,476 | 135.90 | 3,923,048 | 11,500,000 | (7,576,952) | (65.89) | 0 | 2,369,854,079 |
| 土地改良物 | 19,624,124 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 19,624,124 |
| 房屋及建築 | 1,592,463,783 | 1,491,610 | 0 | 1,491,610 | - | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 1,593,955,393 |
| 機械儀器及設備 | 347,194,162 | 2,936,866 | 1,580,000 | 1,356,866 | 85.88 | 3,319,569 | 8,500,000 | (5,180,431) | (60.95) | 0 | 346,811,459 |
| 圖書及博物 | 328,873,353 | 950,000 | 700,000 | 250,000 | 35.71 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 329,823,353 |
| 其他設備 | 80,243,229 | 0 | 0 | 0 | - | 603,479 | 3,000,000 | (2,396,521) | (79.88) | 0 | 79,639,750 |
| 累計減損 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 累計折舊 | 824,074,271 | 41,862,530 | 43,895,304 | (2,032,774) | (4.63) | 3,923,048 | 11,500,000 | (7,576,952) | (65.89) | 0 | 862,013,753 |
| 土地改良物 | 17,921,270 | 250,812 | 953,504 | (702,692) | (73.70) | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 18,172,082 |
| 房屋及建築 | 425,535,753 | 28,638,874 | 22,640,694 | 5,998,180 | 26.49 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 454,174,627 |
| 機械儀器及設備 | 300,866,079 | 12,850,597 | 16,007,441 | (3,156,844) | (19.72) | 3,319,569 | 8,500,000 | (5,180,431) | (60.95) | 0 | 310,397,107 |
| 其他設備 | 79,751,169 | 122,247 | 4,293,665 | (4,171,418) | (97.15) | 603,479 | 3,000,000 | (2,396,521) | (79.88) | 0 | 79,269,937 |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 1,544,324,380 | (36,484,054) | (41,615,304) | 5,131,250 | (12.33) | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 1,507,840,326 |
| 投資性不動產 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 累計減損 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 累計折舊 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 投資性不動產淨額 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 無形資產 | 28,740,853 | 682,479 | 500,000 | 182,479 | 36.50 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 29,423,332 |
| 電腦軟體 | 28,740,853 | 682,479 | 500,000 | 182,479 | 36.50 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 29,423,332 |
| 累計減損 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 累計攤銷 | 24,649,475 | 1,497,823 | 1,311,300 | 186,523 | 14.22 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 26,147,298 |
| 電腦軟體 | 24,649,475 | 1,497,823 | 1,311,300 | 186,523 | 14.22 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 26,147,298 |
| 無形資產淨額 | 4,091,378 | (815,344) | (811,300) | (4,044) | 0.50 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 3,276,034 |
| 合計 | 1,548,415,758 | (37,299,398) | (42,426,604) | 5,127,206 | (12.08) | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 1,511,116,360 |

全2頁第1頁
單位：新臺幣元



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
長期營運資產變動表
109學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：增加購置機器儀器設備，高估設備報廢

註2：高估機械儀器及設備折舊提列，高估設備不堪使用報廢



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
 借款變動表
 109學年度

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

| 借款對象 | 借款用途 | 借款期間 | 期初金額 | 本學年度舉借金額 | 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 |
|------|------|------|------|----------|----------|------|----|-----------|----|
| 合計 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
收入明細表
109學年度

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

| 項 目 | 決算數 | 預算數 | 比較 | | 備 註 |
|----------|-------------|-------------|--------------|----------|---|
| | | | 差異 | % | |
| 學雜費收入 | 85,303,049 | 111,757,052 | (26,454,003) | (23.67) | 1. 上學期學生數：1,130人。 下學期學生數：1,047人。 2. 疫情影響，學生人數不如預期 |
| 學費收入 | 69,074,387 | 90,276,122 | (21,201,735) | (23.49) | |
| 雜費收入 | 15,178,962 | 20,061,510 | (4,882,548) | (24.34) | |
| 實習實驗費收入 | 1,049,700 | 1,419,420 | (369,720) | (26.05) | |
| 推廣教育收入 | 2,281,431 | 3,601,500 | (1,320,069) | (36.65) | 疫期影響，開班減少 |
| 產學合作收入 | 2,176,553 | 4,698,000 | (2,521,447) | (53.67) | 疫情影響，產學合作減少 |
| 其他教學活動收入 | 2,016,765 | 5,110,000 | (3,093,235) | (60.53) | 疫情影響，影響其他教學活動開班 |
| 補助及受贈收入 | 26,535,263 | 41,101,959 | (14,566,696) | (35.44) | 補助收入不如預期 |
| 補助收入 | 26,435,263 | 41,101,959 | (14,666,696) | (35.68) | |
| 受贈收入 | 100,000 | 0 | 100,000 | - | |
| 附屬機構收益 | 0 | 960,698 | (960,698) | (100.00) | 疫情嚴重影響會館營收 |
| 財務收入 | 581,754 | 900,000 | (318,246) | (35.36) | 存款利率降息影響利息收入 |
| 利息收入 | 581,754 | 900,000 | (318,246) | (35.36) | |
| 其他收入 | 10,662,172 | 18,170,600 | (7,508,428) | (41.32) | 學生人數減少，影響住宿收入 |
| 財產交易賸餘 | 0 | 30,000 | (30,000) | (100.00) | |
| 試務費收入 | 90,450 | 93,500 | (3,050) | (3.26) | |
| 住宿費收入 | 8,561,077 | 11,920,000 | (3,358,923) | (28.18) | |
| 雜項收入 | 2,010,645 | 6,127,100 | (4,116,455) | (67.18) | |
| 合計 | 129,556,987 | 186,299,809 | (56,742,822) | (30.46) | 受疫情影響，嚴重影響各項收入 |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
成本與費用明細表
109學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| 項 目 | 決算數 | 預算數 | 比較 | | 備 註 |
|------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|-------------------|
| | | | 差異 | % | |
| 董事會支出 | 1,435,264 | 1,817,868 | (382,604) | (21.05) | 減少專任董事人事支出 |
| 人事費 | 967,271 | 1,373,000 | (405,729) | (29.55) | |
| 業務費 | 57,470 | 0 | 57,470 | - | |
| 出席及交通費 | 405,389 | 430,000 | (24,611) | (5.72) | |
| 折舊及攤銷 | 5,134 | 14,868 | (9,734) | (65.47) | |
| 行政管理支出 | 90,569,783 | 94,710,327 | (4,140,544) | (4.37) | |
| 人事費 | 34,721,573 | 36,524,231 | (1,802,658) | (4.94) | |
| 業務費 | 10,841,092 | 15,024,400 | (4,183,308) | (27.84) | |
| 維護費 | 5,093,417 | 3,730,500 | 1,362,917 | 36.53 | |
| 退休撫卹費 | 584,112 | 596,820 | (12,708) | (2.13) | |
| 折舊及攤銷 | 39,329,589 | 38,834,376 | 495,213 | 1.28 | |
| 教學研究及訓輔支出 | 104,061,889 | 106,580,500 | (2,518,611) | (2.36) | |
| 人事費 | 85,235,607 | 78,796,202 | 6,439,405 | 8.17 | |
| 業務費 | 10,651,463 | 16,556,926 | (5,905,463) | (35.67) | |
| 維護費 | 71,139 | 0 | 71,139 | - | |
| 退休撫卹費 | 2,839,277 | 4,870,012 | (2,030,735) | (41.70) | |
| 折舊及攤銷 | 5,264,403 | 6,357,360 | (1,092,957) | (17.19) | |
| 獎助學金支出 | 16,396,690 | 30,589,084 | (14,192,394) | (46.40) | 學生人數減少，降低獎助學金支出 |
| 獎學金支出 | 886,900 | 12,725,064 | (11,838,164) | (93.03) | |
| 政府補助獎學金支出 | 490,000 | 1,835,974 | (1,345,974) | (73.31) | |
| 學校自付獎學金支出 | 396,900 | 10,889,090 | (10,492,190) | (96.36) | |
| 助學金支出 | 15,509,790 | 17,864,020 | (2,354,230) | (13.18) | |
| 政府補助助學金支出 | 3,389,294 | 4,682,941 | (1,293,647) | (27.62) | |
| 學校自付助學金支出 | 12,120,496 | 13,181,079 | (1,060,583) | (8.05) | |
| 推廣教育支出 | 1,186,083 | 3,350,000 | (2,163,917) | (64.59) | 疫情影響推廣開班，減少支出 |
| 人事費 | 848,061 | 1,680,000 | (831,939) | (49.52) | |
| 業務費 | 338,022 | 1,670,000 | (1,331,978) | (79.76) | |
| 產學合作支出 | 2,162,493 | 4,458,000 | (2,295,507) | (51.49) | 疫情影響減少產學合作，降低開班 |
| 人事費 | 733,556 | 1,728,000 | (994,444) | (57.55) | |
| 業務費 | 1,428,937 | 2,730,000 | (1,301,063) | (47.66) | |
| 其他教學活動支出 | 2,781,989 | 4,945,000 | (2,163,011) | (43.74) | 疫情影響減少其他教學合作，降低支出 |
| 人事費 | 1,033,880 | 1,990,000 | (956,120) | (48.05) | |
| 業務費 | 1,748,109 | 2,955,000 | (1,206,891) | (40.84) | |
| 附屬機構損失 | 20,949,005 | 0 | 20,949,005 | - | - 疫情嚴重影響蓮潭會館營運 |
| 財務費用 | 5,478,326 | 564,404 | 4,913,922 | 870.64 | 疫情嚴重影響高雄會館營運 |
| 投資損失 | 5,478,326 | 564,404 | 4,913,922 | 870.64 | |
| 其他支出 | 296,598 | 229,656 | 66,942 | 29.15 | 低估試務費支出及退休人員增加 |
| 試務費支出 | 21,509 | 0 | 21,509 | - | |
| 超額年金給付 | 275,089 | 229,656 | 45,433 | 19.78 | |
| 合計 | 245,318,120 | 247,244,839 | (1,926,719) | (0.78) | |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
現金明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 |
|--------|---------|
| 零用金及轉金 | 668,013 |
| 合 計 | 668,013 |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
銀行存款明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 |
|------|-----------|
| 活期存款 | 6,201,072 |
| 支票存款 | 2,062,315 |
| 外幣存款 | 462,482 |
| 合 計 | 8,725,869 |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

應收款項明細表

110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 |
|------------------------------------|------------|
| 應收利息-銀行定存利息 | 27,585 |
| 應收帳款-包含應收學雜費\$15,789,089，應收補助款...等 | 16,029,401 |
| 其他應收款-包含應收租金、預借款剩餘款、勞健保費個人負擔、...等 | 433,069 |
| 合 計 | 16,490,055 |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
預付款項明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 |
|-----------------------------|-----------|
| 其他預付款-包含110年土地租金、學校財產保險...等 | 1,673,714 |
| 合 計 | 1,673,714 |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
採權益法之投資明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 |
|----------------------|------------|
| 採權益法之長期股權投資-高雄國際休閒會館 | 15,142,426 |
| 合 計 | 15,142,426 |



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
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 |
|-----------------|-------------|
| 附屬機構投資-蓮潭國際文教會館 | 308,800,690 |
| 合 計 | 308,800,690 |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
特種基金明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 |
|------|------------|
| 設校基金 | 62,700,000 |
| 合 計 | 62,700,000 |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
遞延資產明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 |
|-------|------------|
| 土地權利金 | 21,988,209 |
| 合 計 | 21,988,209 |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
存出保證金明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 |
|--------------|--------|
| 存出保證金-電信設備押金 | 15,900 |
| 合 計 | 15,900 |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

應付款項明細表

110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 |
|------------------------------|------------|
| 應付票據-廠商貨款、講師款...等 | 4,202,111 |
| 應付費用-廠商帳款、勞健保費、退撫儲金...等 | 8,253,754 |
| 應付設備款-教學設備款項 | 1,676,655 |
| 其他應付款項-學生溢繳學費、學生助理溢扣勞健保費...等 | 167,244 |
| 合 計 | 14,299,764 |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

預收款項明細表

110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 |
|----------------------------|-----------|
| 預收學雜費 | 1,192,792 |
| 預收補助款-教育部研究生助學金、生活助學金 | 938,000 |
| 其他預收款-預收110學年在职訓練款 | 176,090 |
| 暫收款-包含保管款(離職儲金)、溢繳款項待退...等 | 779,253 |
| 合 計 | 3,086,135 |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
代收款項明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 |
|-------------------|-----------|
| 代收學生會費等 | 2,381,564 |
| 代收各項獎助學金 | 763,500 |
| 代收科技部補助款 | 42,000 |
| 代收教職員保險費、退撫自提及所得稅 | 755,753 |
| 合 計 | 3,942,817 |



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
存入保證金明細表
110年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

| 摘 要 | 金 額 |
|-------------|-----------|
| 存入保證金-廠商保固金 | 2,243,120 |
| 存入保證金-設備宿舍 | 590,000 |
| 存入保證金-節電卡 | 71,900 |
| 存入保證金-借書證 | 309,500 |
| 合 計 | 3,214,520 |



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
107學年度至109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 | | |
|----------------|---|---|---|---|
| | | 109學年度 | 108學年度 | 107學年度 |
| 學雜費收入占總收入比率(%) | 學雜費收入 / 總收入 * 100% | $\frac{85,303,049}{129,556,987} * 100\% = 65.84\%$ | $\frac{115,477,921}{177,125,947} * 100\% = 65.20\%$ | $\frac{163,187,942}{252,928,414} * 100\% = 64.52\%$ |
| 流動比率(%) | 流動資產 / 流動負債 * 100% | $\frac{27,557,651}{21,328,716} * 100\% = 129.20\%$ | $\frac{62,752,358}{26,687,274} * 100\% = 235.14\%$ | $\frac{91,927,434}{40,961,445} * 100\% = 224.42\%$ |
| 負債比率(%) | $\frac{\text{負債總額} - \text{應付代管資產}}{\text{資產總額} - \text{代管資產淨額}} * 100\%$ | $\frac{(24,543,236-0)}{(1,947,321,236-0)} * 100\% = 1.26\%$ | $\frac{(29,091,807-0)}{(2,067,630,940-0)} * 100\% = 1.41\%$ | $\frac{(43,016,590-0)}{(2,191,876,181-0)} * 100\% = 1.96\%$ |
| 學雜費收入變動率(%) | $\frac{\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$ | $\frac{(85,303,049-115,477,921)}{115,477,921} * 100\% = -26.13\%$ | $\frac{(115,477,921-163,187,942)}{163,187,942} * 100\% = -29.24\%$ | $\frac{(163,187,942-205,073,408)}{205,073,408} * 100\% = -20.42\%$ |
| 現金餘絀變動率(%) | $\frac{\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀}}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$ | $\frac{(-55,619,095--60,196,219)}{129,556,987} * 100\% = 3.53\%$ | $\frac{(-60,196,219--44,851,902)}{177,125,947} * 100\% = -8.66\%$ | $\frac{(-44,851,902--32,765,781)}{252,928,414} * 100\% = -4.78\%$ |
| 本期餘絀比率(%) | 本期餘絀 / 總收入 * 100% | $\frac{-115,761,133}{129,556,987} * 100\% = -89.35\%$ | $\frac{-110,320,458}{177,125,947} * 100\% = -62.28\%$ | $\frac{-65,593,106}{252,928,414} * 100\% = -25.93\%$ |
| 現金流量比率(%) | $\frac{\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出}}{\text{流動負債}} * 100\%$ | $\frac{(-52,025,121+20,149,495-3,593,974)}{21,328,716} * 100\% = -166.30\%$ | $\frac{(-35,096,789+34,453,735-25,107,430)}{26,687,274} * 100\% = -96.49\%$ | $\frac{(-19,528,536+10,389,825-25,351,110)}{40,961,445} * 100\% = -84.20\%$ |
| 速動比率(%) | $\frac{\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項}}{\text{流動負債}} * 100\%$ | $\frac{(27,557,651-0-1,673,714)}{21,328,716} * 100\% = 121.36\%$ | $\frac{(62,752,358-0-42,627)}{26,687,274} * 100\% = 234.98\%$ | $\frac{(91,927,434-0-1,939,856)}{40,961,445} * 100\% = 219.69\%$ |
| 負債權益比率(%) | $\frac{\text{總負債期末餘額}}{\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金}} * 100\%$ | $\frac{24,543,236}{(636,809,697+1,223,268,303)} * 100\% = 1.32\%$ | $\frac{29,091,807}{(663,745,040+1,312,094,093)} * 100\% = 1.47\%$ | $\frac{43,016,590}{(699,366,060+1,386,793,531)} * 100\% = 2.06\%$ |



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
107學年度至109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 | | |
|----------|--|---|---|---|
| | | 109學年度 | 108學年度 | 107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% | 9,393,882+0+16,490,055-(21,328,716-3,086,135+3,214,520+0) 127,238,426 *100% =3.48% | 46,024,912+0+16,684,819-(26,687,274-9,993,289+2,404,533+0) 145,493,151 *100% =29.97% | 73,269,549+0+16,718,029-(40,961,445-9,777,050+2,055,145+0) 182,252,645 *100% =31.14% |
| 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) | 9,393,882+0+16,490,055-(21,328,716-3,086,135+3,214,520+0) =4,426,836 | 46,024,912+0+16,684,819-(26,687,274-9,993,289+2,404,533+0) =43,611,213 | 73,269,549+0+16,718,029-(40,961,445-9,777,050+2,055,145+0) =56,748,038 |
| 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 | (21,457,101-103,742,263) -55,619,095 =0.00 | (19,098,518-146,046,383) -60,196,219 =0.00 | (33,239,540-174,010,279) -44,851,902 =0.00 |



附註一、權益基金及餘絀變動明細

| 指定用途權益基金 | 110/7/31 | 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 | 110/7/31 | 備 註 |
|-------------------|--------------|--------|
| 期初 | 143,463,209 | |
| 本期增加 | | |
| 本期減少 | (61,427,714) | 轉列累積餘絀 |
| 期末餘額 | 82,035,495 | |

| 未指定用途權益基金—其他權益基金 | 110/7/31 | 備 註 |
|------------------|---------------|--------|
| 期初 | 1,168,630,884 | |
| 本期增加 | - | |
| 本期減少 | (27,398,076) | 轉列累積餘絀 |
| 期末餘額 | 1,141,232,808 | |

| 累積餘絀 | 110/7/31 | 備 註 |
|------|---------------|-------------|
| 期初 | 663,745,040 | |
| 本期增加 | 88,825,790 | 未指定用途權益基金轉入 |
| 本期減少 | (115,761,133) | 109學年度本期餘絀 |
| 期末餘額 | 636,809,697 | |

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\$397,620，占學年度總收入0.30%，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\$57,470，占學年度總收入0.04%，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 | 60,000 | | 1,206 | 61,206 |
| 董事 | 黃秀孟 | 40,000 | | 804 | 40,804 |
| 董事 | 吳清基 | 40,000 | 2,980 | 832 | 43,812 |
| 董事 | 陳春龍 | 40,000 | | 804 | 40,804 |
| 董事 | 陳德華 | 40,000 | 5,960 | 861 | 46,821 |
| 董事 | 楊國賜 | 40,000 | 2,980 | 832 | 43,812 |
| 董事 | 溫瓊玲 | 20,000 | | 382 | 20,382 |
| 董事 | 陳宗權 | 40,000 | 2,400 | 827 | 43,227 |
| 董事 | 蔡鎮宇 | 20,000 | | 382 | 20,382 |
| 監察人 | 韋伯韜 | 40,000 | 3,300 | 839 | 44,139 |
| 總計 | | 380,000 | 17,620 | 7,769 | 405,389 |

(四) 專任董事

| 職稱 | 姓名 | 薪資 | 勞健保及勞退金 | 總計 |
|----|-----|---------|---------|---------|
| 董事 | 蔡鎮宇 | 840,000 | 127,271 | 967,271 |
| 總計 | | 840,000 | 127,271 | 967,271 |

專任董事任期109年8月至109年9月，109年12月至110年7月。

董事長：應秀鳳

校長：校長戴文雄

主辦會計：會計室主任李佳玫

製表人：會計室主任李佳玫