

台灣首府學校財團法人
台灣首府大學

111 學年度

(自 111 年 8 月 1 日至 112 年 7 月 31 日止)

決 算 書

目 錄

項次	名 稱	頁次
一、	決算總說明	1-3
二、	平衡表	4
三、	收支餘絀表	5
四、	現金流量表	6
五、	現金收支概況表	7
六、	長期營運資產變動表	8
七、	借款變動表	9
八、	收入明細表	10
九、	成本與費用明細表	11
十、	資產及負債項目明細表	12-25
十一、	最近3年財務分析表	26-27

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

決 算 總 說 明

111 學年度

全 3 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫：

本校經教育部於 111 年 11 月 1 日臺教高(三)字第 1110105167 號核定並於 111 學年度結束時停辦，董事會已於 112 年 8 月 23 日決議申請解散，並於 112 年 9 月 6 日台首董字第 1120005063 號函請教育部核定。

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

決 算 總 說 明

111 學年度

全 3 頁第 2 頁

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入5,729萬8,585元，較本學年度預算數6,426萬5,722元，減少696萬7,137元，約10.8%，主要係學雜費收入、其他收入高估所致。
- (二) 本學年度成本與費用1億6,445萬4,123元，較本學年度預算數1億6,011萬1,756元，增加434萬2,367元，約2.71%，主要係學校自112學年度停辦，支付以往年度人事費用所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀1億715萬5,538元，較本學年度預算數短絀9,584萬6,034元，短絀增加1,130萬9,504元，約11.8%，主要係學雜費收入、其他收入減少所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流出8,190萬1,265元。
- (二) 投資活動之淨現金流入2,766萬2,605元。其中現金流入合計4,470萬5,882元，主要為減少附屬機構投資及動用設校基金；現金流出合計1,704萬3,277元，包括增加不動產、房屋及設備130萬6,204元，金融資產及投資321萬4,600元，特種基金1,252萬2,473元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入5,629萬1,455元。其中現金流入合計6,668萬3,142元，包括增加退場基金墊付款5,826萬9,560元，代收款項828萬8,982元，收取存入保證金12萬4,600元；現金流出合計1,039萬1,687元，包括減少代收款867萬3,062元，退回存入保證金171萬8,625元。
- (四) 現金及約當現金之淨增加225萬8,976元，係期末現金1,604萬5,355元，較期初現金1,378萬6,379元增加之數。

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

決 算 總 說 明

111 學年度

全 3 頁第 3 頁

三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產18億992萬5,431元，包括流動資產3,220萬2,253元、投資、長期應收款及基金3億1,939萬2,230元、不動產、房屋及設備淨額14億3,438萬9,748元、無形資產淨額120萬35元、其他資產2,274萬1,165元。
- (二) 本學年度負債7,462萬7,832元，包括流動負債1,355萬8,432元、長期負債5,826萬9,560元、其他負債279萬9,840元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀17億3,529萬7,599元，包括權益基金10億8,630萬7,521元、餘絀6億4899萬78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8,169萬5,084元。其中經常門現金收入4,738萬9,899元、經常門現金支出1億2,908萬4,983元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出130萬6,204元。

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

平衡表

中華民國112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	1,809,925,431	1,871,042,016	(61,116,585)	(3.27)
流動資產	32,202,253	34,249,691	(2,047,438)	(5.98)
現金	618,013	618,013	0	0.00
銀行存款	15,427,342	13,168,366	2,258,976	17.15
應收款項	13,203,453	18,962,536	(5,759,083)	(30.37)
預付款項	2,953,445	1,500,776	1,452,669	96.79
投資、長期應收款及基金	319,392,230	342,037,395	(22,645,165)	(6.62)
採權益法之投資	12,466,087	12,087,170	378,917	3.13
附屬機構投資	291,473,670	282,340,225	9,133,445	3.23
特種基金	15,452,473	47,610,000	(32,157,527)	(67.54)
不動產、房屋及設備	2,368,067,746	2,372,480,877	(4,413,131)	(0.19)
土地改良物	19,624,124	19,624,124	0	0.00
房屋及建築	1,593,955,393	1,593,955,393	0	0.00
機械儀器及設備	346,657,670	349,573,497	(2,915,827)	(0.83)
圖書及博物	329,910,627	329,913,353	(2,726)	0.00
其他設備	77,919,932	79,414,510	(1,494,578)	(1.88)
累計折舊總額	(933,677,998)	(900,689,237)	(32,988,761)	3.66
不動產、房屋及設備淨額	1,434,389,748	1,471,791,640	(37,401,892)	(2.54)
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	29,560,332	29,560,332	0	0.00
電腦軟體	29,560,332	29,560,332	0	0.00
累計攤銷總額	(28,360,297)	(27,362,379)	(997,918)	3.65
無形資產淨額	1,200,035	2,197,953	(997,918)	(45.40)
其他資產	22,741,165	20,765,337	1,975,828	9.52
遞延資產	19,510,665	20,749,437	(1,238,772)	(5.97)
存出保證金	15,900	15,900	0	0.00
什項資產	3,214,600	0	3,214,600	-
合計	1,809,925,431	1,871,042,016	(61,116,585)	(3.27)
負債	74,627,832	28,588,879	46,038,953	161.04
流動負債	13,558,432	24,195,014	(10,636,582)	(43.96)
應付款項	8,823,593	12,946,570	(4,122,977)	(31.85)
預收款項	900,935	7,030,460	(6,129,525)	(87.19)
代收款項	3,833,904	4,217,984	(384,080)	(9.11)
長期負債	58,269,560	0	58,269,560	-
其他長期借款	58,269,560	0	58,269,560	-
其他負債	2,799,840	4,393,865	(1,594,025)	(36.28)
存入保證金	2,799,840	4,393,865	(1,594,025)	(36.28)
權益基金及餘絀	1,735,297,599	1,842,453,137	(107,155,538)	(5.82)
權益基金	1,086,307,521	1,184,865,811	(98,558,290)	(8.32)
指定用途權益基金	2,930,000	47,610,000	(44,680,000)	(93.85)
未指定用途權益基金	1,083,377,521	1,137,255,811	(53,878,290)	(4.74)
餘絀	648,990,078	657,587,326	(8,597,248)	(1.31)
累積餘絀	648,990,078	657,587,326	(8,597,248)	(1.31)
權益其他項目	0	0	0	-
合計	1,809,925,431	1,871,042,016	(61,116,585)	(3.27)



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

收支餘絀表

111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
113,896,148	各項收入	57,298,585	64,265,722	(6,967,137)	(10.84)
60,709,465	學雜費收入	22,832,018	35,004,082	(12,172,064)	(34.77)
1,025,346	推廣教育收入	0	0	0	-
2,774,454	產學合作收入	1,210,820	0	1,210,820	-
6,740,451	其他教學活動收入	5,668,065	0	5,668,065	-
22,746,818	補助及受贈收入	12,042,509	9,738,240	2,304,269	23.66
0	附屬機構收益	9,159,327	161,100	8,998,227	5,585.49
529,149	財務收入	589,400	400,000	189,400	47.35
19,370,465	其他收入	5,796,446	18,962,300	(13,165,854)	(69.43)
194,221,011	各項成本與費用	164,454,123	160,111,756	4,342,367	2.71
1,563,270	董事會支出	389,047	431,320	(42,273)	(9.80)
76,658,440	行政管理支出	80,639,633	71,929,908	8,709,725	12.11
91,921,933	教學研究及訓輔支出	75,726,466	78,040,618	(2,314,152)	(2.97)
9,612,902	獎助學金支出	3,497,999	6,120,000	(2,622,001)	(42.84)
781,822	推廣教育支出	0	0	0	-
2,694,148	產學合作支出	1,246,714	0	1,246,714	-
1,171,110	其他教學活動支出	416,854	0	416,854	-
6,402,483	附屬機構損失	0	0	0	-
3,055,256	財務費用	4,302	3,219,910	(3,215,608)	(99.87)
359,647	其他支出	2,533,108	370,000	2,163,108	584.62
(80,324,863)	本期餘絀	(107,155,538)	(95,846,034)	(11,309,504)	11.80



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
現金流量表
111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	(81,695,084)	(27,178,013)
本期餘絀	(107,155,538)	(80,324,863)
利息股利之調整	(206,181)	(529,149)
未計利息股利之本期餘絀	(107,361,719)	(80,854,012)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	40,161,101	51,695,021
減：不產生現金流入之收入	(9,538,244)	0
流動資產調整項目淨(增)減數	4,306,414	(2,327,128)
流動負債調整項目淨增(減)數	(9,468,817)	3,751,372
未計利息股利之現金流入(流出)	(81,901,265)	(27,734,747)
收取利息	210,483	556,734
收取股利	0	0
支付利息	(4,302)	0
營運活動淨現金流入(出)	(81,695,084)	(27,178,013)
投資活動現金流量	27,662,605	30,115,998
減少附屬機構投資收現數	25,882	20,057,982
減少特種基金收現數	44,680,000	15,090,000
減：增加流動金融資產及投資付現數	(3,214,600)	0
增加不動產、房屋及設備付現數	(1,306,204)	(4,594,984)
增加無形資產付現數	0	(437,000)
增撥特種基金付現數	(12,522,473)	0
投資活動淨現金流入(出)	27,662,605	30,115,998
籌資活動現金流量	56,291,455	1,454,512
舉借長短期銀行借款收現數	58,269,560	0
增加代收款項收現數	8,288,982	12,176,036
收取存入保證金收現數	124,600	1,690,145
減：減少代收款項付現數	(8,673,062)	(11,900,869)
退回存入保證金付現數	(1,718,625)	(510,800)
籌資活動淨現金流入(出)	56,291,455	1,454,512
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)	2,258,976	4,392,497
期初現金及銀行存款餘額	13,786,379	9,393,882
期末現金及銀行存款餘額	16,045,355	13,786,379



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
現金收支概況表
111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	47,389,899	115,367,992	(67,978,093)	(58.92)
學雜費收入	22,832,018	60,709,465	(37,877,447)	(62.39)
推廣教育收入	0	1,025,346	(1,025,346)	(100.00)
產學合作收入	1,210,820	2,774,454	(1,563,634)	(56.36)
其他教學活動收入	5,668,065	6,740,451	(1,072,386)	(15.91)
補助及受贈收入	12,042,509	22,746,818	(10,704,309)	(47.06)
附屬機構收益	9,159,327	0	9,159,327	-
財務收入	589,400	529,149	60,251	11.39
其他收入	5,796,446	19,370,465	(13,574,019)	(70.08)
減：不產生現金流入之收入	(9,538,244)	0	(9,538,244)	-
資產負債項目調整增(減)數	(370,442)	1,471,844	(1,842,286)	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	129,084,983	142,546,005	(13,461,022)	(9.44)
董事會支出	389,047	1,563,270	(1,174,223)	(75.11)
行政管理支出	80,639,633	76,658,440	3,981,193	5.19
教學研究及訓輔支出	75,726,466	91,921,933	(16,195,467)	(17.62)
獎助學金支出	3,497,999	9,612,902	(6,114,903)	(63.61)
推廣教育支出	0	781,822	(781,822)	(100.00)
產學合作支出	1,246,714	2,694,148	(1,447,434)	(53.73)
其他教學活動支出	416,854	1,171,110	(754,256)	(64.41)
附屬機構損失	0	6,402,483	(6,402,483)	(100.00)
財務費用	4,302	3,055,256	(3,050,954)	(99.86)
其他支出	2,533,108	359,647	2,173,461	604.33
減：不產生現金流出之成本與費用	(40,161,101)	(51,695,021)	11,533,920	(22.31)
資產負債項目調整增(減)數	4,791,961	20,015	4,771,946	23,841.85
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	(81,695,084)	(27,178,013)	(54,517,071)	200.59
出售資產現金收入	0	0	0	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	1,306,204	4,243,329	(2,937,125)	(69.22)
機械儀器及設備	1,285,624	3,416,329	(2,130,705)	(62.37)
圖書及博物	0	390,000	(390,000)	(100.00)
其他設備	20,580	0	20,580	-
電腦軟體	0	437,000	(437,000)	(100.00)
扣減不動產支出前現金餘絀	(83,001,288)	(31,421,342)	(51,579,946)	164.16
購置不動產現金支出	0	788,655	(788,655)	(100.00)
房屋及建築	0	788,655	(788,655)	(100.00)
本期現金餘絀	(83,001,288)	(32,209,997)	(50,791,291)	157.69



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
111學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

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	差異%	決算數	預算數				差異金額
不動產、房屋及設備	2,372,480,877	2,150,000	(1,627,481)	(75.70)	4,935,650	5,000,000	(64,350)	(1.29)	0	0	2,368,067,746	0		
土地改良物	19,624,124	0	0	-	0	0	0	-	0	0	19,624,124	0		
房屋及建築	1,593,955,393	0	0	-	0	0	0	-	0	0	1,593,955,393	0		
機械儀器及設備	349,573,497	1,650,000	(1,148,061)	(69.58)	3,417,766	5,000,000	(1,582,234)	(31.64)	0	0	346,657,670	0		
圖書及博物	329,913,353	300,000	(300,000)	(100.00)	2,726	2,726	0	-	0	0	329,910,627	0		
其他設備	79,414,510	200,000	(179,420)	(89.71)	1,515,158	0	1,515,158	-	0	0	77,919,932	0		
累計減損	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	0		
累計折舊	900,689,237	37,921,685	(933,175)	(2.40)	4,932,924	5,000,000	(67,076)	(1.34)	0	0	933,677,998	0		
土地改良物	18,398,498	226,416	0	0.00	0	0	0	-	0	0	18,624,914	0		
房屋及建築	482,894,683	28,782,144	(99,745)	(0.35)	0	0	0	-	0	0	511,577,082	0		
機械儀器及設備	320,241,787	9,737,856	(826,186)	(8.48)	3,417,766	5,000,000	(1,582,234)	(31.64)	0	0	325,735,691	0		
其他設備	79,154,269	108,444	(7,244)	(6.68)	1,515,158	0	1,515,158	-	0	0	77,740,311	0		
淨額	1,471,791,640	(37,399,166)	(694,306)	1.89	2,726	0	2,726	-	0	0	1,434,389,748	0		
投資性不動產	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	0		
累計減損	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	0		
累計折舊	0	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	0		
無形資產	29,560,332	450,000	(450,000)	(100.00)	0	0	0	-	0	0	29,560,332	0		
電腦軟體	29,560,332	450,000	(450,000)	(100.00)	0	0	0	-	0	0	29,560,332	0		
累計減損	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	0		
累計攤銷	27,362,379	997,918	(168,650)	(14.46)	0	0	0	-	0	0	28,360,297	0		
專利權	1,215,081	0	0	-	0	0	0	-	0	0	1,215,081	0		
電腦軟體	26,147,298	997,918	(168,650)	(14.46)	0	0	0	-	0	0	27,145,216	0		
無形資產淨額	2,197,953	(997,918)	(281,350)	39.26	0	0	0	-	0	0	1,200,035	0		
合計	1,473,989,593	(38,397,084)	(975,656)	2.61	2,726	0	2,726	-	0	0	1,435,589,783	0		



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

借款變動表

111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
退場基金	墊付學校停辦前維持校務正常運作所需費用	112年2月至114年7月	0	58,269,560	0	58,269,560	無	註1-1	註1-2
合計			0	58,269,560	0	58,269,560			

備註：

註1-1：學校清算後剩餘財產優先償還退場基金。
 註1-2：一、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，應於借款前，專案報本部核定後始得辦理：財務異常，經本部糾正有案或應限期改善，應於借款前，專案報教育部核定後辦理
 臺教高(三)字第1122202318號核准退場基金墊付。



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
收入明細表
111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	22,832,018	35,004,082	(12,172,064)	(34.77)	1. 上學期學生數：333人。 下學期學生數：296人。 2. 學校自112學年度停辦
學費收入	18,825,429	28,531,802	(9,706,373)	(34.02)	
雜費收入	3,768,589	5,797,480	(2,028,891)	(35.00)	
實習實驗費收入	238,000	674,800	(436,800)	(64.73)	
產學合作收入	1,210,820	0	1,210,820	-	- 學校自112學年度停辦
其他教學活動收入	5,668,065	0	5,668,065	-	- 學校自112學年度停辦
補助及受贈收入	12,042,509	9,738,240	2,304,269	23.66	學校自112學年度停辦
補助收入	11,944,597	9,738,240	2,206,357	22.66	
受贈收入	97,912	0	97,912	-	
附屬機構收益	9,159,327	161,100	8,998,227	5,585.49	疫情解封帶動國旅商機
財務收入	589,400	400,000	189,400	47.35	疫情解封，投資事業高雄國際休閒會館營業收益增加。
利息收入	210,483	400,000	(189,517)	(47.38)	
投資收益	378,917	0	378,917	-	
其他收入	5,796,446	18,962,300	(13,165,854)	(69.43)	學校自112學年度停辦
住宿費收入	1,386,828	3,620,000	(2,233,172)	(61.69)	
雜項收入	4,409,618	15,342,300	(10,932,682)	(71.26)	
合計	57,298,585	64,265,722	(6,967,137)	(10.84)	學校自112學年度停辦



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
成本與費用明細表
111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	389,047	431,320	(42,273)	(9.80)	
人事費	4,815	5,000	(185)	(3.70)	董監事薪資4,815元及職員薪資0元。
業務費	49,554	0	49,554	-	
出席及交通費	334,346	425,000	(90,654)	(21.33)	
折舊及攤銷	332	1,320	(988)	(74.85)	
行政管理支出	80,639,633	71,929,908	8,709,725	12.11	學校自112學年度停辦，支付以往年度之人事費用
人事費	32,316,899	23,451,080	8,865,819	37.81	
業務費	10,183,712	9,625,100	558,612	5.80	
維護費	2,697,034	2,103,000	594,034	28.25	
退休撫卹費	335,774	380,000	(44,226)	(11.64)	
折舊及攤銷	35,106,214	36,370,728	(1,264,514)	(3.48)	
教學研究及訓輔支出	75,726,466	78,040,618	(2,314,152)	(2.97)	
人事費	61,205,188	61,909,381	(704,193)	(1.14)	
業務費	8,775,785	10,101,857	(1,326,072)	(13.13)	
維護費	0	80,000	(80,000)	(100.00)	
退休撫卹費	1,932,436	2,300,000	(367,564)	(15.98)	
折舊及攤銷	3,813,057	3,649,380	163,677	4.49	
獎助學金支出	3,497,999	6,120,000	(2,622,001)	(42.84)	學校自112學年度停辦
獎學金支出	573,900	720,000	(146,100)	(20.29)	
政府補助獎學金支出	462,000	560,000	(98,000)	(17.50)	
學校自付獎學金支出	111,900	160,000	(48,100)	(30.06)	
助學金支出	2,924,099	5,400,000	(2,475,901)	(45.85)	
政府補助助學金支出	1,526,000	2,500,000	(974,000)	(38.96)	
學校自付助學金支出	1,398,099	2,900,000	(1,501,901)	(51.79)	
產學合作支出	1,246,714	0	1,246,714	-	學校自112學年度停辦
人事費	769,690	0	769,690	-	
業務費	477,024	0	477,024	-	
其他教學活動支出	416,854	0	416,854	-	學校自112學年度停辦
人事費	38,363	0	38,363	-	
業務費	378,491	0	378,491	-	
財務費用	4,302	3,219,910	(3,215,608)	(99.87)	疫情解封，原預估投資事業高雄會館營業額增加
利息費用	4,302	0	4,302	-	
投資損失	0	3,219,910	(3,219,910)	(100.00)	
其他支出	2,533,108	370,000	2,163,108	584.62	學校自112學年度停辦，教職員工辦理年金給付增加
超額年金給付	450,382	370,000	80,382	21.72	
折舊及攤銷	2,726	0	2,726	-	
雜項支出	2,080,000	0	2,080,000	-	
合計	164,454,123	160,111,756	4,342,367	2.71	



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

現金明細表

112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
零用金	618,013
合 計	618,013



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

銀行存款明細表

112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
支票存款	278,861
活期存款	15,148,451
外幣存款	30
合 計	15,427,342



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

應收款項明細表

112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收票據	81,999
應收學雜費	12,521,597
其他應收款-包含預借款剩餘、勞健保個人負擔等	599,857
合 計	13,203,453



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

預付款項明細表

112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
學校財產保險、土地租金...等	2,953,445
合 計	2,953,445



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
112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
高雄國際休閒會館	12,466,087
合 計	12,466,087



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
112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
蓮潭國際文教會館	291,473,670
合 計	291,473,670



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
特種基金明細表
112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
退場基金墊付款	12,522,473
設校基金	2,930,000
合 計	15,452,473



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
遞延資產明細表
112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	19,510,665
合 計	19,510,665



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
存出保證金明細表
112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
電信、信箱押金	15,900
合 計	15,900



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
什項資產明細表
112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
訴訟案件假扣押存款	3,214,600
合 計	3,214,600



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
 應付款項明細表
 112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...等	268,861
應付費用-廠商貨款、勞健保費、退撫儲金...等	8,387,483
其他應付款-學生溢繳學費、溢扣勞健保費...等	167,249
合 計	8,823,593



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

預收款項明細表

112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
待查銀行匯入款、溢繳款項待退...等	900,935
合 計	900,935



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

代收款項明細表

112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代收保險費及所得稅	1,286,036
代收學生會費	1,799,849
代收退撫自提	359
代收各項獎助學金	747,660
合 計	3,833,904



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
存入保證金明細表
112年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
廠商保固金	1,858,040
設備宿舍	602,000
節電卡	72,800
借書證	267,000
合 計	2,799,840



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
109學年度至111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		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{22,832,018}{57,298,585} * 100\% = 39.85\%$	$\frac{60,709,465}{113,896,148} * 100\% = 53.30\%$	$\frac{85,303,049}{129,556,987} * 100\% = 65.84\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{32,202,253}{13,558,432} * 100\% = 237.51\%$	$\frac{34,249,691}{24,195,014} * 100\% = 141.56\%$	$\frac{27,557,651}{21,328,716} * 100\% = 129.20\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(74,627,832-0)}{(1,809,925,431-0)} * 100\% = 4.12\%$	$\frac{(28,588,879-0)}{(1,871,042,016-0)} * 100\% = 1.53\%$	$\frac{(24,543,236-0)}{(1,947,321,236-0)} * 100\% = 1.26\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(22,832,018-60,709,465)}{60,709,465} * 100\% = -62.39\%$	$\frac{(60,709,465-85,303,049)}{85,303,049} * 100\% = -28.83\%$	$\frac{(85,303,049-115,477,921)}{115,477,921} * 100\% = -26.13\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(-83,001,288--31,421,342)}{57,298,585} * 100\% = -90.02\%$	$\frac{(-31,421,342--55,619,095)}{113,896,148} * 100\% = 21.25\%$	$\frac{(-55,619,095--60,196,219)}{129,556,987} * 100\% = 3.53\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{-107,155,538}{57,298,585} * 100\% = -187.01\%$	$\frac{-80,324,863}{113,896,148} * 100\% = -70.52\%$	$\frac{-115,761,133}{129,556,987} * 100\% = -89.35\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(-81,695,084+25,882-1,306,204)}{13,558,432} * 100\% = -611.98\%$	$\frac{(-27,178,013+20,057,982-4,243,329)}{24,195,014} * 100\% = -46.97\%$	$\frac{(-52,025,121+20,149,495-3,593,974)}{21,328,716} * 100\% = -166.30\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(32,202,253-0-2,953,445)}{13,558,432} * 100\% = 215.72\%$	$\frac{(34,249,691-0-1,500,776)}{24,195,014} * 100\% = 135.35\%$	$\frac{(27,557,651-0-1,673,714)}{21,328,716} * 100\% = 121.36\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}}{(\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金})} * 100\%$	$\frac{74,627,832}{(648,990,078+1,083,377,521)} * 100\% = 4.31\%$	$\frac{28,588,879}{(657,587,326+1,137,255,811)} * 100\% = 1.59\%$	$\frac{24,543,236}{(636,809,697+1,223,268,303)} * 100\% = 1.32\%$



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
109學年度至111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		
		111學年度	110學年度	109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%	16,045,355+0+13,203,453-(13,558,432-900,935+2,799,840+0) 97,053,547 *100% =14.21%	13,786,379+0+18,962,536-(24,195,014-7,030,460+4,393,865+0) 105,081,852 *100% =10.65%	9,393,882+0+16,490,055-(21,328,716-3,086,135+3,214,520+0) 127,238,426 *100% =3.48%
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)	16,045,355+0+13,203,453-(13,558,432-900,935+2,799,840+0) =13,791,471	13,786,379+0+18,962,536-(24,195,014-7,030,460+4,393,865+0) =11,190,496	9,393,882+0+16,490,055-(21,328,716-3,086,135+3,214,520+0) =4,426,836
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	(73,726,897-57,183,268) -83,001,288 =-0.20	(21,558,419-92,461,985) -31,421,342 =0.00	(21,457,101-103,742,263) -55,619,095 =0.00



製 表 :



主辦會計 :



校 長 :



董 事 長 :



1915
APR 15

