

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

總分類帳各項目彙總表

112年2月28日

全3頁第1頁
單位：新臺幣元

借方		項目	貸方	
截至本月底止累計數	本月數		本月數	截至本月底止累計數
資產				
618,013	0	現金	0	0
16,967,838	12,655,286	銀行存款	9,663,532	0
15,339,714	132,987	應收款項	577,024	0
45,808	8,440	預付款項	0	0
12,087,170	0	採權益法之投資	0	0
282,340,225	0	附屬機構投資	0	0
22,031,549	23,307,824	特種基金	4,206,275	0
19,624,124	0	土地改良物	0	0
1,593,955,393	0	房屋及建築	0	0
346,618,070	0	機械儀器及設備	1,083,851	0
329,910,627	0	圖書及博物	2,726	0
77,899,352	0	其他設備	633,115	0
0	1,716,966	減：累計折舊總額	3,111,847	918,127,360
29,560,332	0	電腦軟體	0	0
0	0	減：累計攤銷總額	74,324	27,988,695
20,749,437	0	遞延資產	0	0
15,900	0	存出保證金	0	0
2,767,763,552	37,821,503	小計	19,352,694	946,116,055
負債				
0	11,094,925	應付款項	13,258,141	5,847,903
0	8,464,843	預收款項	3,553,660	4,337,804
0	589,844	代收款項	660,928	4,399,472
0	0	其他長期借款	23,307,824	23,307,824
0	8,800	存入保證金	20,000	2,776,840
0	20,158,412	小計	40,800,553	40,669,843
權益基金及餘絀				
0	0	指定用途權益基金	0	47,610,000
0	0	未指定用途權益基金	0	1,137,255,811
0	0	累積餘絀	0	657,587,326
0	0	小計	0	1,842,453,137
收入				
0	0	學雜費收入	8,161,531	11,985,404
0	71,680	產學合作收入	587,820	1,269,858
0	0	其他教學活動收入	500,000	3,515,780
0	2,817,954	補助及受贈收入	1,141,884	4,367,839
0	0	財務收入	0	132,361
0	6,931	其他收入	370,455	3,854,214
0	2,896,565	小計	10,761,690	25,125,456
成本與費用				
179,800	13,244	董事會支出	0	0
45,113,748	5,453,172	行政管理支出	2,289	0
39,123,631	4,412,716	教學研究及訓輔支出	0	0
1,268,619	134,000	獎助學金支出	10,000	0
676,226	0	產學合作支出	0	0
238,915	37,614	其他支出	0	0
86,600,939	10,050,746	小計	12,289	0

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

總分類帳各項目彙總表

112年2月28日

全3頁第2頁
單位：新臺幣元

借方		項目	貸方	
截至本月底止累計數	本月數		本月數	截至本月底止累計數
2,854,364,491	70,927,226	合計	70,927,226	2,854,364,491

製表：會計室主任 李佳政

主辦會計：會計室主任 李佳政

校長：校長 林博文



* 編號：101

台灣首府學校財團法人台灣首府大學

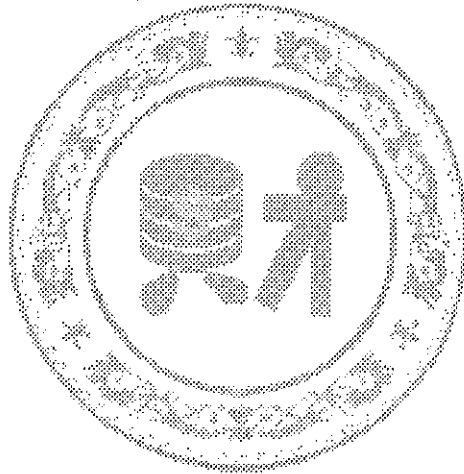
總分類帳各項目彙總表

112年2月28日

全3頁第3頁
單位：新臺幣元

補充說明：

1. 其他長期借款：
臺教高(三)字第1122200426號函核准退場基金墊付



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

人事費明細表

111年8月1日至112年2月28日

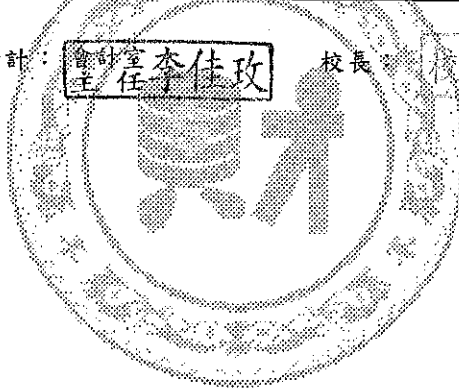
單位：新臺幣元

項目名稱	本月份			上月底止累計應付數於本月付現數	截至本月底止累計數			備註
	付現數	應付數	小計		付現數	應付數	小計	
董事會支出	0	0	0	0	2,854	0	2,854	
人事費								
行政管理支出	1,846,042	0	1,846,042	0	18,163,891	0	18,163,891	
人事費								
教學研究及訓輔支出	3,388,529	0	3,388,529	4,000	31,286,918	0	31,286,918	
人事費								
推廣教育支出	0	0	0	0	0	0	0	
人事費								
產學合作支出	0	0	0	0	416,590	0	416,590	
人事費								
其他教學活動支出	0	0	0	0	0	0	0	
人事費								
合計	5,234,571	0	5,234,571	4,000	49,870,253	0	49,870,253	
補充說明：	前一學年度7月底止之人事費應付數餘額：\$1,059,995 前開應付數餘額於本學年度付現數：\$1,059,995 前開應付數餘額無須於本學年度處付之調整數：\$0 截至本月底止人事費應付數餘額：\$0							

製表：會計室主任 李佳政

主辦會計：會計室主任 李佳政

校長 林博文



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
月報重要項目差異說明表
112年2月份

全2頁第1頁
 單位：新臺幣元

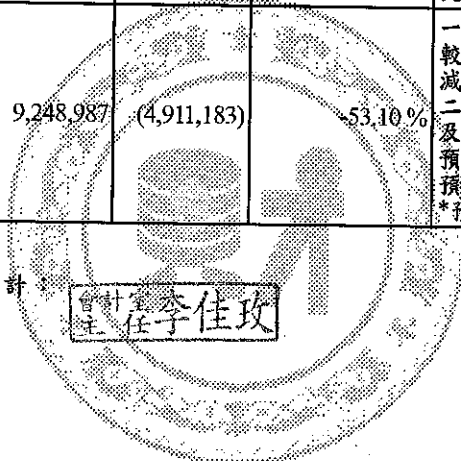
編號	項目	本月 累計數(1)	上月 累計數(2)	差異增減		說明
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
1140	應收款項	15,339,714	15,783,751	(444,037)	-2.81%	*應收學雜費(含減免)13,475,795元
1250	特種基金	22,031,549	2,930,000	19,101,549	651.93%	一、主要差異原因為： 臺教高(三)字第1122200426號函核准退場基金撥付\$23,307,824
1710	遞延資產	20,749,437	20,749,437	0	0.00%	遞延資產累計數是否包含土地租金及權利金：是，土地權利金(20年)，合約總額24,775,447元，總攤提年限20年，尚未攤銷金額20,749,437元
2120	應付款項	5,847,903	3,684,687	2,163,216	58.71%	一、主要差異原因為： 較上個月累計數增加最主要原因為應付票據增加2,081,223元 二、本月應付款項累計數，主要包含內容及金額為： 應付票據3,773,964元，應付費用1,905,549元，其他應付款168,390元
2130	預收款項	4,337,804	9,248,987	(4,911,183)	-53.10%	一、主要差異原因為： 較上個月累計數減少最主要原因為預收款減少4,911,183元 二、本月預收款項累計數，主要包含內容及金額為： 預收款3,693,636元，暫收款644,168元 預收111學年度學雜費 *預收學雜費收入3,692,901元

製表：

會計室主任 李佳政

主辦會計

會計室主任 李佳政



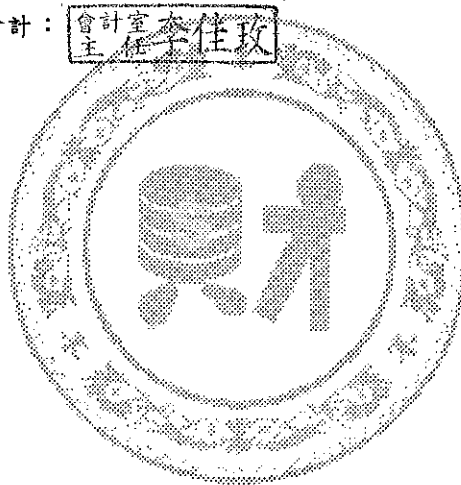
台灣首府學校財團法人台灣首府大學
月報人事費差異說明表
112年2月份

全2頁第2頁
 單位：新臺幣元

編號	項目	本月數 (1)	上月數 (2)	差異增減		說明
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
5111	董事會支出-人事費	0	1,060	(1,060)	-100.00%	本月無須說明
5121	行政管理支出-人事費	1,846,042	8,128,848	(6,282,806)	-77.29%	主要差異原因為：112年1月支付晉級不晉薪差額，故影響前期數字增加
5131	教學研究及訓輔支出-人事費	3,388,529	4,787,554	(1,399,025)	-29.22%	本月無須說明
5151	推廣教育支出-人事費	0	0	0	0.00%	本月無須說明
5161	產學合作支出-人事費	0	0	0	0.00%	本月無須說明
5171	其他教學活動支出-人事費	0	0	0	0.00%	本月無須說明

製表：會計室主任 李佳玫

主辦會計：會計室主任 李佳玫



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

借款變動表

112年2月28日

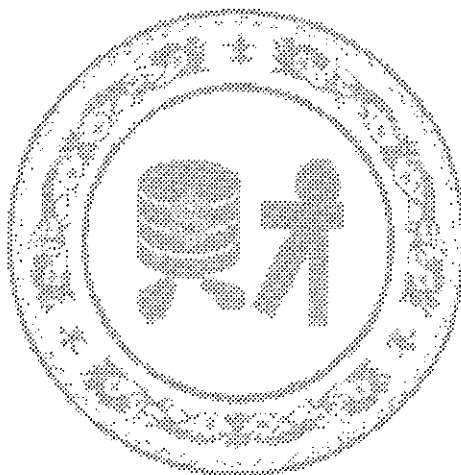
全3頁第1頁
單位：新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本期舉借金額	本期償還金額	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	23,307,824	0	23,307,824	無	註1-1	註1-2
合計			0	23,307,824	0	23,307,824			

製表：會計室主任 李佳玫

主辦會計：會計室主任 李佳玫

校長：校長 林博文



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

借款變動表

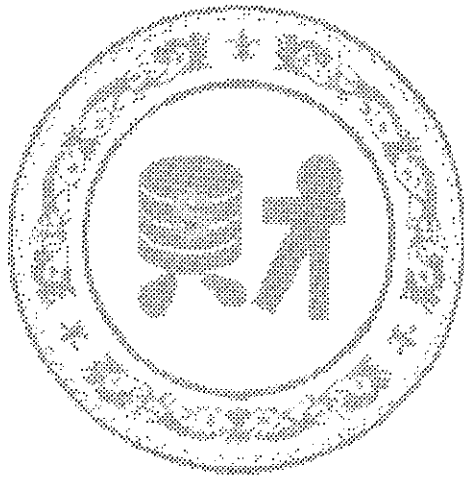
112年2月28日

全3頁第2頁
單位：新臺幣元

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1122200426號函核准退場基金墊付



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

舉債指數計算表

112年2月28日

全3頁第3頁
單位：新臺幣元

會計項目	金額
一、貨幣性負債	
(一) 本次已借款或預計借款金額	23,307,824
(二) 短期債務	0
(三) 應付款項	12,946,570
(四) 代收款項	4,217,984
(五) 其他借款	0
(六) 長期銀行借款	0
(七) 長期應付款項	0
(八) 其他長期借款	0
(九) 應付退休及離職金	0
(十) 存入保證金	4,393,865
貨幣性負債小計 (A)	44,866,243
二、貨幣性資產	
(一) 現金	618,013
(二) 銀行存款	13,168,366
(三) 流動金融資產	0
(四) 應收款項	18,962,536
(五) 採權益法之投資	12,087,170
(六) 非流動金融資產	0
(七) 長期應收款項	0
(八) 特種基金	47,610,000
(九) 投資基金	0
(十) 存出保證金	15,900
貨幣性資產小計 (B)	92,461,985
三、借款淨額 (C=A-B)	(47,595,742)
四、扣減不動產支出前現金餘絀 (D)	(31,421,342)
五、舉債指數 (C/D)	0

補充說明：

本次退場基金墊付金額\$23,307,824，墊付款項俟學校停辦清算後，剩餘財產優先償還退場基金。

製表：會計室主任 李佳玫

主辦會計：會計室主任 李佳玫

校長：校長 林博文