

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6月30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
16,552,811	2,869,003	銀行存款	2,257,649	0
14,164,340	239,119	應收款項	689,696	0
1,871,836	1,804,989	預付款項	2,433,377	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
22,584,030	17,505,291	特種基金	5,743,123	0
19,624,124	0	土地改良物	0	0
1,593,955,393	0	房屋及建築	0	0
346,657,670	0	機械儀器及設備	0	0
329,910,627	0	圖書及博物	0	0
77,899,352	0	其他設備	0	0
0	0	減：累計折舊總額	3,107,311	930,570,316
29,560,332	0	電腦軟體	0	0
0	0	減：累計攤銷總額	74,324	28,285,979
20,749,437	0	遞延資產	0	0
15,900	0	存出保證金	0	0
2,768,591,260	22,418,402	小計	14,305,480	958,856,295
負債				
0	6,723,376	應付款項	6,364,921	1,991,720
0	7,611,416	預收款項	894,154	901,535
0	641,569	代收款項	728,481	4,418,553
0	0	其他長期借款	17,480,868	58,269,560
0	4,000	存入保證金	1,200	2,725,940
0	14,980,361	小計	25,469,624	68,307,308
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	7,942,561	22,832,018
0	0	產學合作收入	0	1,210,820
0	0	其他教學活動收入	23,500	4,539,280
0	0	補助及受贈收入	599,000	7,805,898
0	0	財務收入	78,122	210,483
0	0	其他收入	582,646	5,743,372
0	0	小計	9,225,829	42,341,871
成本與費用				
318,811	37,627	董事會支出	0	0
71,833,226	6,198,427	行政管理支出	3,360	0
65,655,978	4,402,059	教學研究及訓輔支出	0	0
3,455,722	881,773	獎助學金支出	0	0
1,246,714	41,706	產學合作支出	0	0
443,490	0	其他教學活動支出	0	0
4,302	0	財務費用	0	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6月30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
409,108	43,938	其他支出	0	0
143,367,351	11,605,530	小計	3,360	0
2,911,958,611	49,004,293	合計	49,004,293	2,911,958,611

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

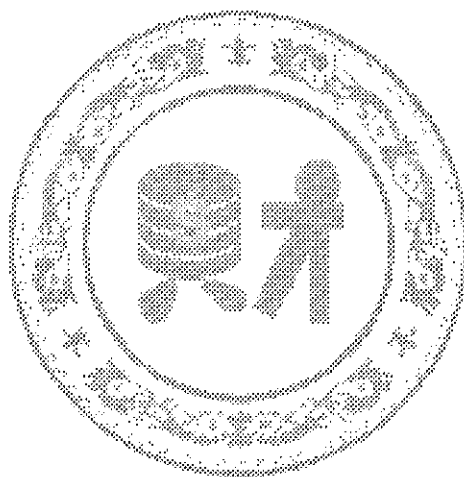
總分類帳各項目彙總表

112年6月30日

全3頁第3頁
單位：新臺幣元

補充說明：

1. 其他長期借款：
退場基金第三期經費(58,269,560*30%)



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6月30日

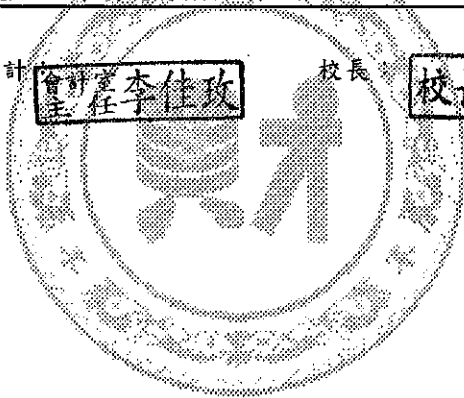
單位：新臺幣元

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	477	0	477	0	4,815	0	4,815	
人事費								
行政管理支出	1,926,983	0	1,926,983	0	29,460,617	0	29,460,617	
人事費								
教學研究及訓輔支出	3,321,664	0	3,321,664	0	52,914,411	0	52,914,411	
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	30,300	0	30,300	0	769,690	0	769,690	
人事費								
其他教學活動支出	0	0	0	0	0	0	0	
人事費								
合計	5,279,424	0	5,279,424	0	83,149,533	0	83,149,533	
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支付之調整數：\$0 截至本月底止人事費應付數餘額：\$0							

製表：會計室李佳政

主辦會計：會計室李佳政

校長：校長林博文



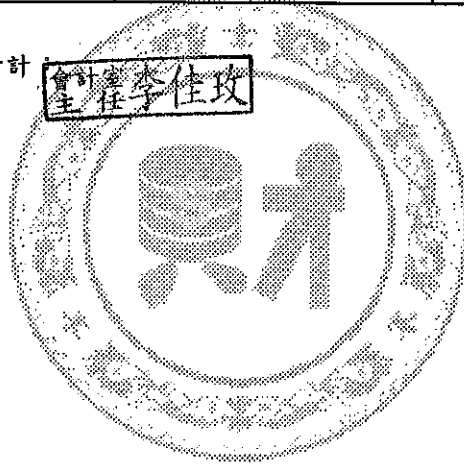
台灣首府學校財團法人台灣首府大學
月報重要項目差異說明表
112年6月份

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	14,164,340	14,614,917	(450,577)	-3.08 %	*應收學雜費(含減免)12,902,055元
1250	特種基金	22,584,030	10,821,862	11,762,168	108.69 %	一、主要差異原因為： 退場基金第三期款撥款
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
2130	預收款項	901,535	7,618,797	(6,717,262)	-88.17 %	一、主要差異原因為： 111學年度學雜費入帳轉收入 二、本月預收款項累計數，主要包含內容及金額為： 預收款3,985元，暫收款897,550元 預收112學年度學雜費 *預收學雜費收入0元

製表：會計室 李佳玫 主任

主辦會計：會計室 李佳玫 主任



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6月份

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

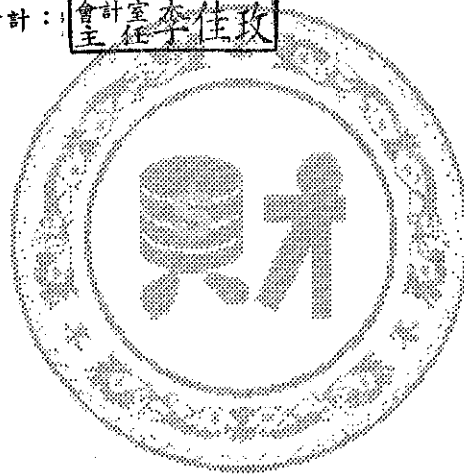
編號	項目	本月數(1)	上月數(2)	差異增減		說明
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
5111	董事會支出-人事費	477	530	(53)	-10.00 %	本月無須說明
5121	行政管理支出-人事費	1,926,983	3,186,155	(1,259,172)	-39.52 %	本月無須說明
5131	教學研究及訓輔支出-人事費	3,321,664	3,924,272	(602,608)	-15.36 %	本月無須說明
5151	推廣教育支出-人事費	0	0	0	0.00 %	本月無須說明
5161	產學合作支出-人事費	30,300	0	30,300	100.00 %	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

借款變動表

112年6月30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
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	17,480,868	0	17,480,868	無	註2-1	註2-2
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	17,480,868	0	17,480,868	無	註3-1	註3-2
合計			0	58,269,560	0	58,269,560			

製表：

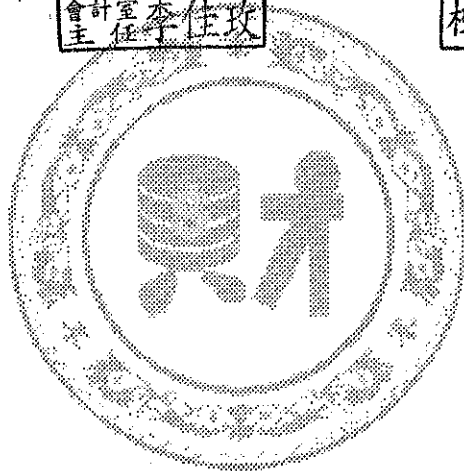
會計室主任 李佳政

主辦會計：

會計室主任 李佳政

校長：

校長 林博文



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

借款變動表

112年6月30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

註2-1：學校清算後剩餘財產優先償還退場基金。

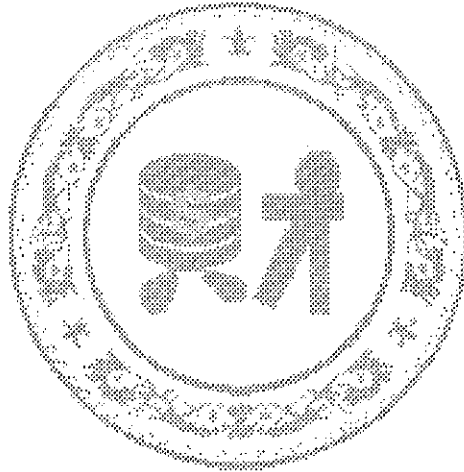
註2-2：一、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，應於借款前，專案報本部核定後始得辦理：財務異常，經本部糾正有案或應限期改善，應於借款前，專案報教育部核定後辦理。

臺教高(三)字第1122200426號函核准退場基金墊付

註3-1：學校清算後剩餘財產優先償還退場基金。

註3-2：一、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6月30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	58,269,560
(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)	79,827,979
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)	(12,634,006)
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

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