

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8月31日

全2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
19,566,330	4,128,318	銀行存款	3,203,930	0
12,861,891	251	應收款項	341,813	0
6,779	0	預付款項	1,816,481	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
18,105,176	30,975,413	特種基金	28,322,710	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
77,919,932	0	其他設備	0	0
0	0	減：累計折舊總額	3,100,756	936,778,754
29,560,332	0	電腦軟體	0	0
0	0	減：累計攤銷總額	74,324	28,434,621
20,749,437	0	遞延資產	0	0
15,900	0	存出保證金	0	0
2,763,978,999	35,103,982	小計	36,860,014	965,213,375
負債				
0	28,449,064	應付款項	24,613,602	2,350,190
0	254,482	預收款項	22,308	672,011
0	15,182	代收款項	29,728	3,884,468
0	0	其他長期借款	30,975,413	89,244,973
0	0	存入保證金	0	2,799,840
0	28,718,728	小計	55,641,051	98,951,482
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	543,626,686
0	0	小計	0	1,728,492,497
收入				
0	0	其他收入	240,578	240,578
0	0	小計	240,578	240,578
成本與費用				
904	904	董事會支出	0	0
10,015,495	10,015,495	行政管理支出	0	0
18,858,534	18,858,534	教學研究及訓輔支出	0	0
44,000	44,000	其他支出	0	0
28,918,933	28,918,933	小計	0	0
2,792,897,932	92,741,643	合計	92,741,643	2,792,897,932

製表：  會計 李佳玫主辦會計：  會計 李佳玫校長：  代理 謝弘哲

* 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8月31日

全2頁 第2頁
單位：新臺幣元

補充說明：

1. 其他長期借款：
臺教高(三)字第1120076669號撥付退場基金第二期款項



台灣首府學校財團法人台灣首府大學
人事費明細表
112年8月1日至112年8月31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	0	0	0	
人事費								
行政管理支出	5,336,036	0	5,336,036	0	5,336,036	0	5,336,036	
人事費								
教學研究及訓輔支出	18,546,402	0	18,546,402	0	18,546,402	0	18,546,402	
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	0	0	0	
人事費								
其他教學活動支出	0	0	0	0	0	0	0	
人事費								
合計	23,882,438	0	23,882,438	0	23,882,438	0	23,882,438	
補充說明：	前一學年度7月底止之人事費應付數餘額：\$1,603,847 前開應付數餘額於本學年度付現數：\$1,603,847 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： 

主辦會計： 

校長： 



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8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	12,861,891	13,204,925	(343,034)	-2.60 %	*應收學雜費(含減免)12,527,597元
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	2,350,190	6,185,652	(3,835,462)	-62.01 %	一、主要差異原因為： 較上個月累計數減少最主要原因為應付費用減少3,695,977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129,376元，應付費用2,053,565元，其他應付款167,249元
2130	預收款項	672,011	904,185	(232,174)	-25.68 %	預收112學年度學雜費 *預收學雜費收入0元

製表： 

主辦會計： 



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8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	0	0	0.00%	本月無須說明
5121	行政管理支出-人事費	5,336,036	2,970,562	2,365,474	79.63%	本月無須說明
5131	教學研究及訓輔支出-人事費	18,546,402	6,180,319	12,366,083	200.09%	主要差異原因為：較上個月金額減少原因為本月發放資遣慰助金。
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	38,363	(38,363)	-100.00%	本月無須說明

製表：

留守業務處會計 李佳政

主辦會計：

留守業務處會計 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8月31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8月至114年7月	58,269,560	30,975,413	0	89,244,973	無	註1-1	註1-2
合計			58,269,560	30,975,413	0	89,244,973			

製表：

留守業務處會計 李佳政

主辦會計：

留守業務處會計 李佳政

校長：

代理校長 謝弘哲



台灣首府學校財團法人台灣首府大學

借款變動表

112年8月31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

舉債指數計算表

112年8月31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	30,975,413
(二) 短期債務	0
(三) 應付款項	2,350,190
(四) 代收款項	3,884,468
(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	58,269,560
(九) 應付退休及離職金	0
(十) 存入保證金	2,799,840
貨幣性負債小計 (A)	98,279,471
二、貨幣性資產	
(一) 現金	618,013
(二) 銀行存款	19,566,330
(三) 流動金融資產	0
(四) 應收款項	12,861,891
(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	18,105,176
(九) 投資基金	0
(十) 存出保證金	15,900
貨幣性資產小計 (B)	63,254,480
三、借款淨額 (C=A-B)	35,024,991
四、扣減不動產支出前現金餘絀 (D)	(31,421,342)
五、舉債指數 (C/D)	(1.11)

補充說明：

本次退場基金墊付金額\$30,975,413，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：

留守業務處會計 李佳政

主辦會計：

留守業務處會計 李佳政

校長：

代理校長 謝弘哲