

財團法人真理大學
總分類帳各科目彙總表
中華民國107年2月28日

全 2 頁 第 1 頁
單位：新臺幣元

借方		科目	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				
243,000	0	現金	3,900	0
172,843,440	300,767,351	銀行存款	188,079,923	0
0	0	流動金融資產	0	0
21,631,123	17,306,707	應收款項淨額	1,251,565	0
0	0	材料	0	0
320,122	979,392	預付款項	1,171,413	0
8,000	0	長期投資	0	0
0	0	長期應收款項淨額	0	0
0	0	附屬機構投資	0	0
14,634,324	1,419	特種基金	42,253	0
0	0	投資基金	0	0
231,880,423	0	土地	0	0
249,226,891	44,100	土地改良物	1,268,528	0
2,793,700,202	0	房屋及建築	0	0
612,963,366	29,205	機械儀器及設備	35,000	0
410,893,520	19,749	圖書及博物	0	0
432,866,553	113,000	其他設備	92,000	0
16,425,000	2,180,000	預付土地、工程及設備款	0	0
0	0	租賃資產	0	0
0	0	租賃權益改良物	0	0
0	1,393,004	減：累計折舊總額	7,797,725	2,110,497,752
42,000	0	專利權	0	0
218,124,911	0	電腦軟體	0	0
0	0	租賃權益	0	0
0	0	其他無形資產	0	0
0	0	減：累計攤銷總額	316,377	212,349,644
0	0	遞延費用	0	0
1,521,380	0	存出保證金	0	0
0	0	存出保證品	0	0
0	0	代管資產	0	0
0	0	閒置資產	0	0
0	0	學校流用	0	0
0	0	什項資產	0	0
5,177,324,255	322,833,927	小計	200,058,684	2,322,847,396
負 債				
0	5,000,000	短期債務	5,000,000	31,749,667
0	69,042,646	應付款項	59,476,957	10,126,975
0	5,570,528	預收款項	9,606,359	38,146,184
0	3,039,525	代收款項	3,832,340	11,166,148
0	0	其他借款	0	0
0	0	長期銀行借款	0	321,753,993
0	0	長期應付款項	0	0

財團法人真理大學
總分類帳各科目彙總表
中華民國107年2月28日

全 2 頁 第 2 頁
單位：新臺幣元

借方		科目	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
0	228,670	存入保證金	7,500	7,928,939
0		應付退休及離職金	0	0
0		應付代管資產	0	0
0		學校流用	0	0
0		什項負債	0	0
0	82,881,369	小計	77,923,156	420,871,906
		權益基金及餘絀		
0		指定用途權益基金	0	13,402,738
0		未指定用途權益基金	0	2,138,415,402
0		累積餘絀	0	152,187,460
0		本期餘絀	0	0
0		金融商品未實現餘絀	0	0
0		未實現土地重估增值	0	0
0		累積換算調整數	0	0
0	0	小計	0	2,304,005,600
		收入		
0		學雜費收入	168,973,351	482,162,857
0	888	推廣教育收入	1,148,798	9,384,740
0		產學合作收入	826,060	12,546,549
0		其他教學活動收入	0	0
0		補助及受贈收入	4,382,901	24,344,238
0		附屬機構收益	0	0
0		財務收入	20,089	450,375
0	75,352	其他收入	14,135,545	37,793,644
0	76,240	小計	189,486,744	566,682,403
		支出		
283,766	833	董事會支出	0	0
67,063,897	9,506,118	行政管理支出	46,218	0
330,537,137	44,257,505	教學研究及訓輔支出	0	0
16,149,335	5,875,111	獎助學金支出	14	0
6,639,106	746,939	推廣教育支出	0	0
8,876,807	440,957	產學合作支出	0	0
0		其他教學活動支出	0	0
0		附屬機構損失	0	0
3,989,093	554,111	財務支出	0	0
3,543,909	341,706	其他支出	0	0
437,083,050	61,723,280	小計	46,232	0
5,614,407,305	467,514,816	合計	467,514,816	5,614,407,305

製表： 

主辦會計： 

校長： 

財團法人真理大學

人事費明細表

106年8月1日至107年2月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	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								
人事費	0	0	0	0	0	0	0	
行政管理支出								
人事費	4,675,677	6,840	4,682,517	6,480	31,199,185	14,547	31,213,732	
教學研究及訓輔支出								
人事費	35,718,463	86,004	35,804,467	935,288	244,273,444	200,600	244,474,044	
推廣教育支出								
人事費	254,950	47,832	302,782	11,200	4,500,446	50,163	4,550,609	
產學合作支出								
人事費	286,295	3,787	290,082	181,522	4,500,100	12,391	4,512,491	
其他教學活動支出								
人事費	0	0	0	0	0	0	0	
合計	40,935,385	144,463	41,079,848	1,134,490	284,473,175	277,701	284,750,876	
補充說明：	前一學年度7月底止之人事費應付數餘額：\$16,923,672(提列106年度1-7月年終獎金、產學計畫案人事費等項目) 前項應付數餘額於本學年度付現數：\$16,870,632 截至本月底止人事費應付數餘額：\$53,040(係原提列教師升等補發之薪資)							

說明：

- 請就支出類會計科目內容並依本表「科目名稱」欄類別，填寫各功能別科目項下「人事費」列支之付現數及應付數。
- 本表僅就本學年度之各項支出人事費填寫；至前一學年度7月底止之人事費應付數餘額及於本學年度付現數，則請於表格下方之「補充說明」列填寫相關金額。

製表：



主辦會計：



校長：



財團法人真理大學
月報重要科目差異說明表
中華民國107年02月份

全 2 頁 第 1 頁
單位：新臺幣元

代碼	科目	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	21,631,123	5,575,981	16,055,142	287.93%	一、主要差異原因為： 106學年度第2學期學生申 辦就學優待、就學貸款等。 二、本月應收款項累計數 21,631,123元 主要包含內容及金額為： 應收學生就學貸 款9,052,243元、應收學 費減免8,257,273元。
2120	應付款項	10,126,975	19,692,664	-9,565,689	-48.57%	一、主要差異原因為： 應付年底之年終獎 金11,082,048元。 二、本月應付款項累計數 10,126,975元 主要包含內容及金額為： 105學年度優退 金4,150,000元、應付第 二代校務資訊系統開發案 設備款2,180,000元等。
2130	預收款項	38,146,184	34,110,353	4,035,831	11.83%	一、主要差異原因為： 預收各項教育部補助計畫 申請經費。 二、本月預收款項累計數 38,146,184元 主要包含內容及金額為： *預收學雜費收入為0元 預收計畫補助款收 入\$37,317,077。

財團法人真理大學
月報人事費差異說明表
中華民國107年02月份

全 2 頁 第 2 頁
單位：新臺幣元

代碼	科目	本月數(1)	上月 本月數(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	4,682,517	3,435,098	1,247,419	36.31%	本月無須說明
5131	教學研究及訓輔支出-人事費	35,804,467	34,844,013	960,454	2.76%	本月無須說明
5151	推廣教育支出-人事費	302,782	1,491,482	-1,188,700	-79.70%	本月無須說明
5161	產學合作支出-人事費	290,082	397,475	-107,393	-27.02%	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：



主辦會計：



財團法人真理大學
借入款變動表
中華民國 107 年 02 月份

全 2 頁第 1 頁

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本期借入金額	本期償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
華南銀行淡水分行	興建學生宿舍(台北)	92.11.28 至 111.10.31	31,250,000	0	0	31,250,000	1.89%	校長林文昌保證。 按月付息，96年3月起每年3月底及10月底還本	教育部92.12.11 台高(四)字第0920181036號函
彰化銀行台北分行	興建學生宿舍(台北)	101.2.9 至 111.10.31	73,337,000	0	0	73,337,000	1.92%	代理校長蔡維民保證。 按月付息，101年3月底起每年3月底及10月底還本。	教育部92.12.11 台高(四)字第0920181036號函
華南銀行淡水分行	興建通識大樓	105.1.26 至 111.10.31	57,291,660	0	0	57,291,660	1.89%	校長林文昌保證。 按月付息，105年3月起每年3月底及10月底還本。	教育部92.4.16 台高(四)字第0920050011號函。教育部105.3.25 臺教高(三)字第1050039361號函。
華南銀行淡水分行	購買學生宿舍(台南)	105.1.26 至 111.10.31	65,625,000	0	0	65,625,000	1.89%	校長林文昌保證。 按月付息，105年3月底起每年3月底及10月底還本。	教育部92.10.24 台高(三)字第0920147067號函及97.12.16 台高(四)字第0970249783號函。教育部105.3.25 臺教高(三)字第1050039361號函。
華南銀行淡水分行	興建體育館(台南)	105.1.26 至 113.10.31	126,000,000	0	0	126,000,000	1.89%	校長林文昌保證。 按月付息，105年3月底起每年3月底及10月底還本。	教育部93.9.20 台高(四)字第0930110990號函及97.12.16 台高(四)字第0970249783號函。教育部105.3.25 臺教高(三)字第1050039361號函。

財團法人真理大學
借入款變動表
中華民國 107 年 02 月份

全 2 頁第 2 頁

貸款 機構	借款 用途	借款 期間	期初 金額	本期借 入金額	本期償 還金額	期末 金額	利率	保證情形 及償還 方式	備註
彰化銀行 台北分行	薪給支 出周轉	107.2.5 至 107.4.5	0	5,000,000	5,000,000	0	1.78%	代理校長 蔡維民保 証。	107 年 2 月 5 日借入 500 萬，為學期 交替之間 2 個月薪資短 期借款額 度，已於 2 月 9 日還 清。
	合計		353,503,660	5,000,000	5,000,000	353,503,660			

製表：



主辦會計：



校長：



附表

舉債指數計算表

項目	金額
一、貨幣性負債	
(一) 本次已借款或預計借款金額	5,000,000
(二) 短期債務	63,499,334
(三) 應付款項	36,664,883
(四) 代收款項	9,290,164
(五) 其他借款	
(六) 長期銀行借款	321,753,993
(七) 長期應付款項	
(八) 應付退休金	
(九) 存入保證金	8,017,204
貨幣性負債小計 (A)	444,225,578
二、貨幣性資產	
(一) 現金	21,537
(二) 銀行存款	85,667,124
(三) 短期投資	
(四) 應收款項	6,841,545
(五) 長期投資	8,000
(六) 長期應收款項	
(七) 特種基金	13,402,738
(八) 投資基金	
(九) 存出保證金	771,380
貨幣性資產小計 (B)	106,712,324
三、借款淨額 (C=A-B)	337,513,254
四、扣減不動產支出前現金餘絀 (D)	86,126,380
五、舉債指數 C/D (取小數點二位)	3.92

註：1、依據借款年度之前一學年度決算資料填表，計算舉債指數。

2、借款淨額若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。