

臺北基督學院

112 學年度

(自 112 年 8 月 1 日起至 113 年 7 月 31 日止)

預 算 書

目 錄

項次	內 容	頁次
1	預算說明書	1
2	收支餘絀預計表	5
3	預計長期營運資產變動表	6
4	預計增置重要長期營運資產明細表	7
5	預計借款變動表	8
6	收入預算明細表	9
7	成本與費用預算明細表	11
8	預計購建土地及重大工程明細表	13
9	最近5年現金概況表	14

臺北基督學院

預算說明書

112 學年度

全 4 頁第 1 頁

壹、學校組織及職掌：

本校於民國 101 年 5 月 21 日奉臺高（四）字第 1010083704 號函同意准予立案，並自 101 學年度開始招生，本校設立基督教博雅學系。

本校設校長一人綜理校務，置副校長一人，襄助校長處理校務，置院牧一人，負責全校教職員生之靈命造就及信仰事務，置基督教博雅學系主任一人，綜理學系業務，並設下列各單位：

(一)教務處：置教務長一人，掌理註冊、課務、圖書與資訊服務及其他教務相關事項。下設圖書館，置館長一人

(二)學務暨福音事工處：置學務長一人，掌理生活輔導、生涯發展、心理輔導、課外活動指導、靈命事工及其他學生相關事務。

(三)總務處：置總務長一人，掌理財產管理、出納、營繕、環境整理、安全及餐廳經營等總務相關事務。下設事務組，置組長一人。

(四)校務研究發展處：置研發長一人，掌理校務研究發展、計畫進度管制、校務評鑑、獎補助等相關事項。

(五)人事暨行政室：簡稱行政室，置行政主任一人。掌理人力資源管理及發展、法務以及與主管機關聯繫、議事、綜理公文收發暨檔案管理、規劃內部控制流程暨稽核作業、校務發展規劃、校務評鑑及行政品質提升等行政相關事務。

(六)公共事務室：置公共事務主任一人，掌理公共關係、校友服務、教會聯繫、招生宣傳、資源拓展及募款等相關事務。

(七)會計室：置會計主任一人，掌理歲計、會計、統計等財務相關事項。

貳、重要校務計畫：

一、營運計畫：

(一) 學用合一

1. 培養學生博雅核心能力。
2. 整合信仰、理論與實務。
3. 精進教學、優質課程規劃。

4. 產業、就業、證照無縫接軌。

(二) 永續經營

1. 穩定財源收入。
2. 多元招生管道。
3. 活化校園資產。
4. 人才招募培育。
5. 提升行政效能。

(三) 深耕台灣

1. 與社福團體及基督教機構間之連結。
2. 與在地社區及教會的連結。
3. 回應大學社會責任。

(四) 接軌國際

1. 提供華語文宣教訓練。
2. 強化與國外基督教大學的合作。
3. 提升學生國際移動力。
4. 鼓勵教師舉辦或參與國際學術研討會。

二、重要長期營運資產增置計畫：無

三、長期債務之舉借及償還：無

四、其他重要計畫：董事會預計向教育部提請臺北基督學院停辦計畫。

參、本年度預算概要

一、收入預算說明

(一) 學費收入：本學年度學費收入 964 萬 8,000 元，較上年度預估決算數 886 萬 1,707 元，增加約 78 萬 6,293 元，約增加 8.87%，主要係學生人數差異所致。

1. 學雜費本年度不調漲。
2. 112 學年度學生人數預估 71 人，111 學年度學生 62 人。

(二) 推廣教育收入：本學年度推廣教育收入 838 萬 9,000 元，較上年度預估決算數 654 萬 3,700 元，增加 184 萬 5,300 元，約增 28.20%，主要原因如下：

1. 宗教研修及外籍學生 111 學年度因新冠疫情及兩岸情勢影響，未招收到新生，而本學年度預計情況好轉，應可增加收入約 184 萬元。

(三) 補助及受贈收入：本學年度補助及受贈收入 1,705 萬 940 元，較上年度預估決算數 2,729 萬 638 元，減少 1,023 萬 9,698 元，約減-37.52%，主要原因如下：

1. 本學年度因營運考量精減預算減少約 1,000 萬元，預期學費收入還不足以支應年度經費，仍須要募款收入約 1,706 萬元，以補財務之不足。
2. 111 學年度董事會已應允撥款 1,500-1,800 萬元，以補年度經費之不足。

(四) 財務收入：本學年度預估利息收入 79 萬 9,000 元，較上年度預估決算數 55 萬 3,038 元，增加 24 萬 5,962 元，約增 44.47%。主要原因如下：

1. 設校基金 5,000 萬元，均存放於玉山銀行，112 年 1 月向銀行爭取大額存款利率其中 3,500 萬元利率以 1.35% 計算，1,500 萬元利率以 0.4% 計算，預估利息收入約 52 萬 9,000 元。(原利率 0.40%)
2. 另於中華郵政定存 2,000 萬元，以小額存款方式每張定存不高於 200 萬元，利率 1.35%，預估利息收入約 27 萬元。

(五) 其他收入：本學年度收入 1,422 萬 8,500 元，較上學年度收入 1040 萬 8,898 元，增加 381 萬 9,602 元，約增 36.70%，原因如下：

1. 租賃收入：本學年度學生宿舍外借鄰校馬偕醫護管理專科學校使用，每學期使用費 340 萬元(原 450 萬元/每期)，約減少收入 220 萬元。
2. 租金收入編列於其他收入項下，但 111 學年度上學期租金收入，依會計師建議改為受贈收入，由効力會捐贈給臺北基督學院。

二、成本與費用預算說明

(一) 董事會支出：本學年度 38 萬 1,000 元，較上學年度預估決算數 12 萬 9,242 元，增加 25 萬 1,758 元，約 194.80%，主要係 111 學年度董事會議仍以視訊為主，故節省外籍董事的交通費及宿雜費所致。

1. 董事會總支出佔總收入比率約 0.76%
2. 董事會業務費 14 萬 1,000 元，佔總收入的 0.28%。
3. 董事會交通費及出席費 24 萬元，佔總收入的 0.48%。

(二) 行政管理支出：本學年度 2,223 萬 7,630 元，較上學年度預估決算數 2,484 萬 3,300 元，減少 260 萬 5,670 元，約-10.49%。
主要是因為本學年度將精簡人力 6 位所致。

(三) 教學研究及訓輔支出：本學年度 1,705 萬 2,359 元，較上學年度預估決算數 1,785 萬 1,578 元，減少 79 萬 9,219 元，約-4.48%。

(四) 推廣教育支出：本學年度 852 萬 4,901 元，較上學年度 685 萬 7,538 元，增加約 166 萬 7,363 元，約 24.31%。(三)及(四)一併說明

主要是因為本學年度獲得教育部學輔經費人力補助，增加人力所致。

(五) 獎助學金支出：

本學年度編列 95 萬 9,550 元，較上學年度支出 251 萬 7,482 元，減少 155 萬 7,932 元，約-61.88%。

佔學費收入的 9.95%。原因如下：

1. 本學年度入學獎學金甄選入學者可能為 0，故減少支出。
2. 本學年度服務學生將減少。
3. 上學年度(111) 効力會捐贈獎助學金約 121 萬元。

(六) 其他支出：

本學年度編列 1 萬元，較上學年度 34 萬 1,645 元，減少 33 萬 145 元，約-97.07%，原因如下：

1. 上學年度學生使用信用卡繳費，增加手續費。
2. 超額年金未編列，主要是因為學校成立於 101 學年度至今尚無符合規定可領超額年金之退休人員之故。
3. 上學年度教育部補助款未用盡繳回 25 萬 4,654 元

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明：無

肆、其他必要說明事項：

1. 財團法人新北市美國基督教効力會與馬偕醫護管理專科學校，簽訂本學年度宿舍使用合約，租金費用改為 680 萬元整。
2. 112 年 5 月 20 日董事會會議決議，通過擬向教育部申請自 112 學年度起停招停辦。

由於校內師生及部分校友對臺北基督學院停辦計畫缺乏共識且極力反對，董事會已於 112 年 6 月 21 日召開臨時董事會議，通過暫緩 112 年 8 月 1 日停招停辦之決議。

臺北基督學院
收支餘絀預計表
112學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

(前)學年度 決算數	項目	(本)學年度 預算數 (1)	估計(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
54,148,332	各項收入	50,115,440	53,657,981	(3,542,541)	(6.60)
8,613,000	學雜費收入	9,648,000	8,861,707	786,293	8.87
11,739,000	推廣教育收入	8,389,000	6,543,700	1,845,300	28.20
27,052,919	補助及受贈收入	17,050,940	27,290,638	(10,239,698)	(37.52)
188,936	財務收入	799,000	553,038	245,962	44.47
6,554,477	其他收入	14,228,500	10,408,898	3,819,602	36.70
50,224,833	各項成本與費用	49,165,440	52,540,785	(3,375,345)	(6.42)
34,403	董事會支出	381,000	129,242	251,758	194.80
20,401,974	行政管理支出	22,237,630	24,843,300	(2,605,670)	(10.49)
12,167,969	教學研究及訓輔支出	17,052,359	17,851,578	(799,219)	(4.48)
2,495,336	獎助學金支出	959,550	2,517,482	(1,557,932)	(61.88)
15,002,705	推廣教育支出	8,524,901	6,857,538	1,667,363	24.31
122,446	其他支出	10,000	341,645	(331,645)	(97.07)
3,923,499	本期餘絀	950,000	1,117,196	(167,196)	(14.97)



臺北基督學院
預計長期營運資產變動表
112學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目名稱	估計本學年初 結存金額	預計本學年度 增加金額	預計本學年度 減少金額	預計本學年度 重分類金額	預計本學年度 底結存金額	說明
不動產、房屋及設備	21,697,991	900,000	0	0	22,597,991	
機械儀器及設備	6,865,072	325,000	0	0	7,190,072	
圖書及博物	5,373,751	110,000	0	0	5,483,751	
其他設備	9,459,168	465,000	0	0	9,924,168	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計折舊	11,567,771	1,392,118	0	0	12,959,889	
機械儀器及設備	5,580,907	604,863	0	0	6,185,770	
其他設備	5,986,864	787,255	0	0	6,774,119	
不動產、房屋及設備淨額	10,130,220	(492,118)	0	0	9,638,102	
投資性不動產	0	0	0	0	0	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計折舊	0	0	0	0	0	
投資性不動產淨額	0	0	0	0	0	
無形資產	2,834,604	50,000	0	0	2,884,604	
電腦軟體	2,834,604	50,000	0	0	2,884,604	
累計減損	2,683,807	0	0	0	2,683,807	
電腦軟體	2,683,807	0	0	0	2,683,807	
累計攤銷	0	89,772	0	0	89,772	
電腦軟體	0	89,772	0	0	89,772	
無形資產淨額	150,797	(39,772)	0	0	111,025	
合計	10,281,017	(531,890)	0	0	9,749,127	



臺北基督學院
預計增置重要長期營運資產明細表
112學年度

項目、重要長期營運資產名稱	提出單位	數量	單價	總價	備註
土地				-	
土地改良物				-	
房屋及建築				-	
機械儀器及設備				325,000	
投影機設備含布幕(汰換 F101教室)	傳播主修	1	50,000	50,000	
攝影專用收音麥克風	傳播主修	2	10,000	20,000	
DV攝影機配件	傳播主修	1	15,000	15,000	
電影燈光組	傳播主修	2	10,000	20,000	
電子講桌內電腦桌機	教務處	2	25,000	50,000	
單槍投影機	教務處	2	35,000	70,000	
桌上型電腦	資訊技術	4	25,000	100,000	
圖書及博物				110,000	
圖書	圖書館	1	100,000	100,000	
視聽資料	圖書館	1	10,000	10,000	
其他設備				465,000	
健身房&體育館 監視設備	學務處	1	40,000	40,000	
設備更新或新增	總務處	1	150,000	150,000	
飲水機及開飲機	總務處	2	25,000	50,000	
節能系統	總務處	1	200,000	200,000	
電腦	總務處	1	25,000	25,000	
購建中營運資產				-	
租賃資產				-	
租賃權益改良物				-	
投資性不動產				-	
購建中之投資性不動產				-	
專利權				-	
電腦軟體				50,000	
軟體-教學及行政	資訊技術	1	50,000	50,000	
租賃權益				-	
發展中之無形資產				-	
其他無形資產				-	



臺北基督學院
預計借款變動表
112學年度

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

借款用途	預計借款期間	估計期初金額	預計本學年度舉借金額	預計本學年度償還金額	預計期末金額	備註
合計		0	0	0	0	

註：本學年度無預計借款規劃。



臺北基督學院
收入預算明細表
112學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

(前)學年度 決算數	項目名稱	(本)學年度 預算數	估計(上)學年 度決算數	(本)學年度預算與估計 (上)學年度決算比較		說明
				差異	%	
8,613,000	學雜費收入	9,648,000	8,861,707	786,293	8.87	
8,613,000	學費收入	9,648,000	8,861,707	786,293	8.87	
11,739,000	推廣教育收入	8,389,000	6,543,700	1,845,300	28.20	註1
27,052,919	補助及受贈收入	17,050,940	27,290,638	(10,239,698)	(37.52)	註2
1,374,476	補助收入	2,835,000	2,558,452	276,548	10.81	
25,678,443	受贈收入	14,215,940	24,732,186	(10,516,246)	(42.52)	註3
188,936	財務收入	799,000	553,038	245,962	44.47	註4
188,936	利息收入	799,000	553,038	245,962	44.47	
6,554,477	其他收入	14,228,500	10,408,898	3,819,602	36.70	註5
94,968	試務費收入	134,000	47,995	86,005	179.20	111學年度招生報名人數 不如預期。
3,515,150	住宿費收入	4,579,500	3,180,322	1,399,178	43.99	註6
2,944,359	雜項收入	9,515,000	7,180,581	2,334,419	32.51	註7
54,148,332	合計	50,115,440	53,657,981	(3,542,541)	(6.60)	



臺北基督學院
收入預算明細表
112學年度

備註：

註1：112學年度新冠肺炎疫情趨緩，預計學生將會增加之故。

註2：112學年度總預算數較111學年度總預算減少1000萬元，故効力會捐助金額也隨之減少所致。

註3：111學年度効力會為臺北基督學院財務平衡，將捐助新台幣1800萬元。

註4：112年1月起，與存款銀行討論設校基金大額存款利率調升為1.35%(原0.4%)之故。

註5：1.預計本學年度因疫情趨緩，境外生可返校住宿增加收入之故

註6：預計本學年度因疫情趨緩，境外生可返校住宿增加收入之故。

註7：1.本學年度馬偕借用本校宿舍租金減少220萬元（原每年900萬元，改為680萬元）。

2.依會計師建議將馬偕租金收入列為効力會捐贈收入，故111學年度下學期租金收入，列為効力會捐贈收入所致。



臺北基督學院
成本與費用預算明細表
112學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

(前)學年度 決算數	項目名稱	(本)學年度 預算數	估計(上)學年度 決算數	(本)學年度預算與估計 (上)學年度決算比較		說明
				差異	%	
34,403	董事會支出	381,000	129,242	251,758	194.80	註1
19,403	業務費	141,000	90,242	50,758	56.25	註2
15,000	出席及交通費	240,000	39,000	201,000	515.38	註3
20,401,974	行政管理支出	22,237,630	24,843,300	(2,605,670)	(10.49)	
10,772,317	人事費	9,033,030	12,837,103	(3,804,073)	(29.63)	註4
6,661,779	業務費	9,760,940	9,137,417	623,523	6.82	
1,446,039	維護費	1,978,240	1,418,171	560,069	39.49	欲期修繕材料漲價， 增加預算。
658,473	退休撫卹費	678,165	499,760	178,405	35.70	
863,366	折舊及攤銷	787,255	950,849	(163,594)	(17.21)	
12,167,969	教學研究及訓輔支出	17,052,359	17,851,578	(799,219)	(4.48)	
5,800,464	人事費	11,330,179	11,810,204	(480,025)	(4.06)	
3,906,276	業務費	3,595,950	3,749,420	(153,470)	(4.09)	
327,137	維護費	481,000	534,930	(53,930)	(10.08)	
1,025,123	退休撫卹費	950,595	933,477	17,118	1.83	
1,108,969	折舊及攤銷	694,635	823,547	(128,912)	(15.65)	
2,495,336	獎助學金支出	959,550	2,517,482	(1,557,932)	(61.88)	註5
1,774,380	獎學金支出	357,000	1,867,890	(1,510,890)	(80.89)	註6
720,956	助學金支出	602,550	649,592	(47,042)	(7.24)	
15,002,705	推廣教育支出	8,524,901	6,857,538	1,667,363	24.31	註7
15,002,705	人事費	8,524,901	6,857,538	1,667,363	24.31	
122,446	其他支出	10,000	341,645	(331,645)	(97.07)	註8
2,480	試務費支出	10,000	10,000	0	0.00	
119,966	雜項支出	0	331,645	(331,645)	(100.00)	註9
50,224,833	合計	49,165,440	52,540,785	(3,375,345)	(6.42)	



臺北基督學院
成本與費用預算明細表
112學年度

備註：

註1：1.董事會支出佔總收入比率.約 0.62%，業務費 0.23%，董事交通出席費 0.39%。
2.因新冠疫情關係，會議改採視訊，節省外籍董事的交通費及宿雜費所致。

註2：因新冠疫情關係，會議改採視訊，節省外籍董事宿雜費所致。

註3：因新冠疫情關係，會議改採視訊，節省外籍董事交通費所致。

註4：因經費籌措困難，本學年度擬資遣部分職員以減少人事費支出。

註5：1.本學年度甄試入學者0人，因此入學獎學金減少支出。
2.本學年度獎學金均由學校自籌，佔學費收入的9.95%。

註6：1.已知本學年度甄試入學者0人，因此入學獎學金減少支出。
2. 効力會上學年度捐贈獎學金約114萬元。

註7：1.教學研究與訓輔和推廣教育之支出，依學生人數之比例分攤。
2.計算方式如下：

博雅系上/下學期各為72/70人，推廣教育38/33人，共110/103人
教學研究與訓輔支出之比率約為 $(72+70) \div (110+103) \times 100 = 66.67\%$
推廣教育支出之比率約為 $(38+33) \div (110+103) \times 100 = 33.33\%$

3.推廣教育分攤數計算：

教學研究及訓輔支出總計為25,577,260元
 $25,577,260 \times 33.33\% = 8,524,901$ 元

註8：1.教育部補助款未用完，餘款繳回約26萬元。
2.以信用卡或銀聯卡繳費之手續費。

註9：1.教育部補助款未用完，餘款繳回約26萬元。
2.信用卡或匯款等之手續費。



臺北基督學院
預計購建土地及重大工程明細表
112學年度

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

土地及工程名稱	土地或工程 總預算及資金來源			全部計畫 各學年度預算		本學年度預算		說明
	總經費	資金來源及金額		學年度	金額	資金來源	金額	
		自有資金	借款					
合計	0	0	0		0		0	

註：本學年度無購建土地及重大工程規劃。



臺北基督學院
最近5年現金概況表
110學年度至114學年度

全3頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備註
經常門現金收入	49,559,415	48,661,440	50,115,440	53,657,981	53,552,290	
學雜費收入	10,166,000	8,467,000	9,648,000	8,861,707	8,613,000	註1
推廣教育收入	17,688,000	13,283,000	8,389,000	6,543,700	11,739,000	註2
補助及受贈收入	4,254,415	11,051,440	17,050,940	27,290,638	27,052,919	註3
財務收入	762,000	762,000	799,000	553,038	188,936	註4
其他收入	16,689,000	15,098,000	14,228,500	10,408,898	6,554,477	註5
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0	0	註6
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	0	(596,042)	註7
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出	46,107,525	45,409,550	47,683,550	50,766,389	46,923,747	註8
董事會支出	390,000	390,000	381,000	129,242	34,403	註9
行政管理支出	22,825,750	22,287,095	22,237,630	24,843,300	20,401,974	註10
教學研究及訓輔支出	14,357,135	14,739,505	17,052,359	17,851,578	12,167,969	註11
獎助學金支出	1,170,000	1,170,000	959,550	2,517,482	2,495,336	註12
推廣教育支出	9,256,530	8,504,840	8,524,901	6,857,538	15,002,705	註13
其他支出	10,000	10,000	10,000	341,645	122,446	註14
減：不產生現金流出之成本與費用	(1,901,890)	(1,691,890)	(1,481,890)	(1,774,396)	(1,972,335)	註15
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	0	(1,328,751)	註16
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數	3,451,890	3,251,890	2,431,890	2,891,592	6,628,543	
出售資產現金收入	0	0	0	0	0	並未有資產出售。
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	1,550,000	1,550,000	950,000	2,663,468	2,043,325	
機械儀器及設備	500,000	500,000	325,000	306,986	323,535	註17
圖書及博物	500,000	500,000	110,000	567,201	559,491	註18
其他設備	500,000	500,000	465,000	1,771,515	1,080,299	註19
電腦軟體	50,000	50,000	50,000	17,766	80,000	註20
扣減不動產支出前現金餘絀	1,901,890	1,701,890	1,481,890	228,124	4,585,218	
購置不動產現金支出	0	0	0	0	0	
舉債現金收入	0	0	0	0	0	本校並未舉債
償債現金支出	0	0	0	0	0	註21
影響本期現金收支調整數	0	0	0	0	(1,187,667)	預算未做此項調整
本期現金及銀行存款淨流入(出)數	1,901,890	1,701,890	1,481,890	228,124	3,397,551	
期初現金及銀行存款餘額	37,706,961	36,005,071	34,523,181	34,295,057	30,897,506	
期末現金及銀行存款餘額	39,608,851	37,706,961	36,005,071	34,523,181	34,295,057	



臺北基督學院
最近5年現金概況表
110學年度至114學年度

全3頁第2頁
單位：新臺幣元

附表：

項目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備註
期末現金及銀行存款餘額	39,608,851	37,706,961	36,005,071	34,523,181	34,295,057	
加：短期可變現資產	1,368,416	1,368,416	1,368,416	1,368,416	1,368,416	
流動金融資產	0	0	0	0	0	
應收款項	1,368,416	1,368,416	1,368,416	1,368,416	1,368,416	
存出保證金	0	0	0	0	0	
減：短期須償還負債	0	0	0	3,561,902	5,690,864	
流動負債	0	0	0	3,457,768	5,598,214	各學年度無特 定資金來源
減：預收款項	0	0	0	0	0	
存入保證金	0	0	0	104,134	92,650	
應付退休及離職金	0	0	0	0	0	註22
可用現金存量推估數	40,977,267	39,075,377	37,373,487	32,329,695	29,972,609	

備註：

註1：110學年度全校學生人數：134人。
111學年度全校學生人數：98人。
112學年度預估全校學生人數：107人。
113學年度預估全校學生人數：127人。
114學年度預估全校學生人數：164人。

註2：1. 111學年度推廣宗教研修生，未招收到新生所致。
2. 預估112-114學年度，要持續到海外再爭取學生就讀本校。

註3：1. 112學年度總預算數較111學年度總預算減少1000萬元，故効力會捐助金額也隨之減少所致。
2. 請分敘各學年度受贈收入：
110學年度決算數_受贈收入25,678,443元。
111學年度預估決算數_受贈收入24,732,186元，較110學年度決算數_受贈收入增(減)-3.69%，減少原因：110學年度受贈金額較高之故。
112學年度預估數_受贈收入14,215,940元，較110學年度決算數_受贈收入增(減)-44.64%，減少原因：110學年度受贈金額較高之故。
113學年度預估數_受贈收入11,051,440元，較110學年度決算數_受贈收入增(減)-56.96%，減少原因：110學年度受贈金額較高之故。
114學年度預估數_受贈收入4,254,415元，較110學年度決算數_受贈收入增(減)-83.43%，減少原因：110學年度受贈金額較高之故。均未取得捐資承諾證明。

註4：112年1月起，與存款銀行討論設校基金大額存款利率調升之故。

註5：於111學年度起，學生宿舍外借鄰校馬偕醫護管理專科學校使用，租金收入每學期450萬元所致。傳票如下
111/10/26 轉帳 20221026C0006
借方：活存-華銀淡水 081770 Note-032 4,050,000
行政-業務-稅捐 租賃稅10%;-天蘭樓-馬偕護校-11101 450,000
貸方：其他收入 租金-天蘭樓-馬偕護校11101 4,500,000

註6：111-114學年度，預估無不產生現金流入之收入。

註7：預估112-114學年度無資產負債項目調整增(減)數。

註8：110學年度教職員工人數：34人。
111學年度教職員工人數：32人。
112學年度預估教職員工人數：27人。
113學年度預估教職員工人數：27人。
114學年度預估教職員工人數：27人。
110學年度人事費用：31,575,486元。
111學年度預估人事費用：31,504,845元。
112學年度預估人事費用：28,888,110元。
113學年度預估人事費用：25,668,410元。



臺北基督學院
最近5年現金概況表
110學年度至114學年度

備註：

114學年度預估人事費用：26,024,312元。

註9：1. 111學年度因新冠肺炎疫情關係，會議改採視訊，節省外籍董事的交通費及宿雜費所致。
2. 112-114學年度，預估疫情減緩，應會有費用支出。

註10：因精減人力，以110學年度決算數為基準，自111-114學年度，逐年減少人事費用。

註11：1. 教學研究與訓輔和推廣教育之支出，依學生人數之比例分攤。

2. 計算方式如下：

博雅系上/下學期各為72/70人，推廣教育38/33人，共110/103人
教學研究與訓輔支出之比率約為 $(72+70) \div (110+103) \times 100 = 66.67\%$
推廣教育支出之比率約為 $(38+33) \div (110+103) \times 100 = 33.33\%$

3. 教學研究及訓輔支出分攤數計算如下：

教學研究及訓輔支出總計為25,577,260元

$25,577,260 \times 33.33\% = 17,052,359$ 元

註12：1. 本學年度學生兼任助理減少任用人數10人。

2. 112-114學年度，因112/5媒體播出本校將停招停辦風波，影響學生就讀意願，也牽連入學獎學金支出減少。

註13：1. 教學研究與訓輔和推廣教育之支出，依學生人數之比例分攤。

2. 計算方式如下：

博雅系上/下學期各為72/70人，推廣教育38/33人，共110/103人
教學研究與訓輔支出之比率約為 $(72+70) \div (110+103) \times 100 = 66.67\%$
推廣教育支出之比率約為 $(38+33) \div (110+103) \times 100 = 33.33\%$

3. 推廣教育分攤數計算：

教學研究及訓輔支出總計為25,577,260元

$25,577,260 \times 33.33\% = 8,524,901$ 元

註14：因110-111學年度教育部補助款或研究計畫案未使用完退回所致。

註15：111-114學年度期購置或折舊到期之故。

註16：以110學年度為基準，預估111-114學年度無資產負債項目調整增（減）數。

註17：112-114學年度機械儀器設備無重大汰換需求，以撙節開支。

註18：電子書的使用量，不如預期，112學年度試行不編列電子書，但113-114學年度維持不變。

註19：1. 上學年度(111)因於二棟宿舍裝置能源管理系統之故。

2. 自112-114學年度，無特別需要汰換，以撙節開支。

註20：1. 上學年度預算使用不如預期。

2. 目前每年均編列5萬元，以備有臨時需要時使用。

註21：本校並未舉債，故無須償還債務。

註22：1. 本校目前尚無符合給付的對象。



製表人：歐陽萍



主辦會計：歐陽萍



校長：吳忠宏



董事長：周玲臺

