

臺北基督學院

115 學年度

(自 115 年 8 月 1 日起至 116 年 7 月 31 日止)

預 算 書

目 錄

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

臺北基督學院

預算總說明

115 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，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、核心課程及其他教務相關事項。下設圖書暨資訊中心，置主任一人

(二)學務事務處：置學生事務長一人，掌理生活輔導、心理輔導、課外活動指導、衛生保健、體育活動、福音事工、校園安全、特殊教育及其他學生輔導事務。

(三)總務處：置總務長一人，掌理事務、出納、營繕、保管及總務事項。

(四)研究發展處：置研發長一人，掌理學術研究、校務研究發展、校務評鑑、學術出版、研究計畫委託及其他研究發展事項。

(五)人事暨秘書室：置行政主任一人。掌理秘書、文書、法令規章、人事管理、行政協調事項。下設行政組，置組長一人。

(六)國際暨公共事務室：置主任一人，掌理公共關係、國際交流、校友服務、招生宣傳及募款等相關事務。

(六)會計室：置會計主任一人，掌理歲計、會計及統計事項。

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。

活化校園資產。

人才招募培育。

提升行政效能。

(三) 深耕台灣

與社福團體及基督教機構間之連結。

與在地社區及教會的連結。

回應大學社會責任。

(四) 接軌國際

提供華語文宣教訓練。

強化與國外基督教大學的合作。

提升學生國際移動力。

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：無

叁、預算概要

一、收入預算說明

(一) 學費收入：本學年度學費收入 836 萬 6,000 元，較上年度預估決算數 515 萬 3,200 元，增加 321 萬 2,800 元，約 62.35%，主要係學生人數差異所致。115 學年度學生上/下學期人數預估 60/60 人(含碩士班上/下學期各 15 人)，114 學年度學生人數上/下學期學生人數為 36/34 人。

(二) 推廣教育收入：本學年度推廣教育收入 1,259 萬 4,000 元，較上年度預估決算數 824 萬元，增加 435 萬 4,000 元，約 52.84%，主要係因 115 學年度預估推廣教育上/下學期學生人數為 61/61 人，114 學年度學生人數上/下學期學生人數為 41/42 人。

(三) 補助及受贈收入：115 學年度補助及受贈收入 3,794 萬 6,622 元，較 114 學年度預估決算數 3,187 萬 925 元，增加 607 萬 5,697 元。除了因增加教育部之專案(「招收及輔導身心障礙學生工作計畫」及「智慧化氣候友善校園先導型計畫」)補助約 109 萬元外，主要係因 115 學年度為了預備學生總體人數的預期增加及碩士班與第三人生大學學分班的開設，增加教學、行政與設備支出，整體資金需求預估較為增加所致。

(四) 產學合作收入因具備高度不確定性、自償性與專款專用之性質，故不於預算中編列相對之收入及支出。

(五) 財務收入：115 學年度預估利息收入 100 萬元，較 114 學年度預估決算數 112 萬 4,766 元減少 12 萬 4,766 元，約減少 11.09%。115 學年度之定存金額預計不會有餘額之變動，為求保守原則，僅估列 100 萬元利息收入。

(六) 其他收入：115 學年度預估其他收入 562 萬 8,000 元，較 114 學年度預估決算數 638 萬 6,457 元減少 75 萬 8,457 元，約減少 11.88%。主要原因為 114 學年度校慶活動中發生有校友及董事之義賣收入約 100 萬元所致。

二、成本與費用預算說明

(一) 董事會支出：115 學年度 28 萬 2,300 元，較 113 學年度預估決算數 15 萬 9,600 元增加 12 萬 2,700 元，增加 76.88%。董事會相關支出說明如下：

1. 董事會總支出佔總收入比率為 0.43%
2. 董事會業務費支出佔總收入比率為 0.29%
3. 董事會交通費及出席費佔總收入比率為 0.14%

(二) 行政管理支出：115 學年度預算估列 2,156 萬 8,310 元，較 114 學年度預估決算數 1,923 萬 8,292 元增加 233 萬元，主要原因是折舊攤提列因增加教學場域之裝修約 485 萬元，每年折舊增加約 78 萬元；以及預估本校處置評估可能具有風險之樹木的移除、修剪、清運及復原之預算約 125 萬元所致。

(三) 教學研究及訓輔支出：115 學年度預估教學研究及訓輔支出 1,736 萬 9,506 元；而 114 學年度教學研究及訓輔支出預估決算 1,313 萬 9,581 元，增加 422 萬 9,925 元，約增加 32.19%。將合併於(四)推廣教育支出項下說明。

(四) 推廣教育支出：115 學年度預估推廣教育支出 1,756 萬 9,506 元，而 114 學年推廣教育支出預決算 1,557 萬 9,789 元，增加 198 萬 9,717 元，約增加 12.77%。現將教學研究及訓輔支出與推廣教育支出合併說明如下：

1. 因「教學研究及訓輔」與「推廣教育支出」主要項目為人事費用，故本校於核算時將相關人事支出以博雅學系及推廣教育學生人數比例做為分攤基礎，依推廣教育學生人數所佔之比率將教學相關人事費用將轉列推廣教育支出項下的人事費。
2. 合併教學研究及訓輔支出與推廣教育支出後，115 學年度預估合計 3,493 萬 9,012 元，114 學年度預決算數則為 2,871 萬 9,370 元，增加 621 萬 9,642 元，約 21.66%。主要原因是為因應碩士班之開辦及提高教學品質，115 學年度增聘副教授二名為專任教師，並增聘資源教室專任輔導員一名，人事費增加約 498 萬元；相關退休撫卹增加約 16 萬元。教學維護費用雖然 114 學年度實際發生之維護支出較少，但 115 學年度仍依預估之維護計劃編列，較 114 學年度預估決算數增加約 22 萬元；其他約 85 萬元為教學相關業務費用支出的預估。

(五)獎助金支出：115 學年度預算估列 115 萬元，較 113 學年度預估決算數 170 萬 8,504 元減少 55 萬 8,504 元，主要原因是由於學生人數尚少，預算之獎助學金以固定可申請名額為預估基礎，但於發現有需要的學生時，會調整增加名額供學生申請，並由本校母機構「財團法人新北市美國基督教効力會」另行以專案支援所需之獎助學金之捐贈撥付本校進行發放。(本校 114 學年度預算編列獎助學金計 117 萬元，實際因學生需求發生 171 萬元獎助學金支出。)

(六)其他支出：主要為學校收取學費、推廣教育費與外部捐贈產生的金融機構收取之手續費用。另因為目前尚無人員符合規定可領取超額年金，故本期預算無相關支出之編列。

三、重要長期營運資產增計畫預算說明：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，場地使用費為 680 萬元整，教育部已核准在案。
2. 財團法人新北市美國基督教効力會與新北市原聲國際學院實驗教育機構(原聲高中)簽訂使用校舍、教學及辦公室合約，場地使用費為 280 萬元整，教育部已核准在案。惟原聲高中已於 114 學年度結束並退場，合約於 115 年 6 月終止。因退場前租用之場地減少，協議 114 學年度總場地使用費為 130 萬元。
3. 財團法人新北市美國基督教効力會與台北城市科技大學於 113 學年度簽訂宿舍使用合約，113 學年度簽約總價款 500 萬元整。該 500 萬元整之價款已於 114 年 3 月由財團法人新北市美國基督教効力會撥付本校。台北城市科技大學於 114 學年度並未續約，合約於 114 年 7 月終止。
4. 財團法人新北市美國基督教効力會與中國文化大學原簽訂宿舍使用合約，114 學年度簽約總價款 443 萬 6,000 元整。
5. 以上第 3 及第 4 項必要說明事項，因所租賃之建物座落於財團法人新北市美國基督教効力會向國有財產署租用之國有土地內，將於 115 年重新與國有財產署協調議訂新租約後，由財團法人新北市美國基督教効力會向教育部補申報申請核准。

臺北基督學院
收支餘絀預計表
115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
53,062,266	各項收入	65,534,622	53,455,348	12,079,274	22.60
3,643,700	學雜費收入	8,366,000	5,153,200	3,212,800	62.35
8,001,500	推廣教育收入	12,594,000	8,240,000	4,354,000	52.84
0	產學合作收入	0	680,000	(680,000)	(100.00)
35,555,498	補助及受贈收入	37,946,622	31,870,925	6,075,697	19.06
1,196,434	財務收入	1,000,000	1,124,766	(124,766)	(11.09)
4,665,134	其他收入	5,628,000	6,386,457	(758,457)	(11.88)
50,017,074	各項成本與費用	58,079,622	50,216,668	7,862,954	15.66
121,634	董事會支出	282,300	159,600	122,700	76.88
19,779,818	行政管理支出	21,568,310	19,238,292	2,330,018	12.11
11,858,723	教學研究及訓輔支出	17,369,506	13,139,581	4,229,925	32.19
1,345,385	獎助學金支出	1,150,000	1,708,504	(558,504)	(32.69)
16,726,208	推廣教育支出	17,569,506	15,579,789	1,989,717	12.77
0	產學合作支出	0	260,500	(260,500)	(100.00)
185,306	其他支出	140,000	130,402	9,598	7.36
3,045,192	本期餘絀	7,455,000	3,238,680	4,216,320	130.19



臺北基督學院
預計長期營運資產變動表
115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	26,230,192	7,405,000	0	0	33,635,192	
機械儀器及設備	8,298,878	615,000	0	0	8,913,878	
圖書及博物	6,532,427	550,000	0	0	7,082,427	
其他設備	11,398,887	1,390,000	0	0	12,788,887	
租賃權益改良物	0	4,850,000	0	0	4,850,000	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計折舊	15,589,581	2,117,409	0	0	17,706,990	
機械儀器及設備	7,213,069	771,372	0	0	7,984,441	
其他設備	8,376,512	1,346,037	0	0	9,722,549	
不動產、房屋及設備淨額	10,640,611	5,287,591	0	0	15,928,202	
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	0	0	0	0	0	
累計攤銷	2,780,918	19,890	0	0	2,800,808	
電腦軟體	2,780,918	19,890	0	0	2,800,808	
無形資產淨額	53,686	30,110	0	0	83,796	
合計	10,694,297	5,317,701	0	0	16,011,998	



臺北基督學院
 預計增置重要長期營運資產明細表
 115學年度

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

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				615,000	
影音傳播教學中心設備	傳播主修	1	155,000	155,000	
電子講桌	教務處	1	60,000	60,000	
電腦設備	教務處及各主修	9	30,000	270,000	
教學樂器	音樂主修	1	30,000	30,000	
教室網路設備增購更新	資訊技術中心	1	100,000	100,000	
圖書及博物				550,000	
圖書採購	圖書館	1	50,000	50,000	
電子書採購-聯盟	圖書館	1	500,000	500,000	
其他設備				1,390,000	
特教資源中心設備	學務處	1	200,000	200,000	
健身房設備更新	學務處	1	40,000	40,000	
一般性設備新增及更新	總務處	1	1,150,000	1,150,000	
購建中營運資產				-	
租賃資產				-	
租賃權益改良物				4,850,000	
碩士班教學場域裝修改造	總務處	1	1,100,000	1,100,000	
影音傳播教學中心裝修	總務處	1	450,000	450,000	
停車場自動化改造	總務處	1	1,800,000	1,800,000	
供水管線改造	總務處	1	500,000	500,000	
其他一般裝修改造	總務處	1	1,000,000	1,000,000	
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	
教學及行政軟體採購	資訊技術中心	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
115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
115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	%	
3,643,700	學雜費收入	8,366,000	5,153,200	3,212,800	62.35	請詳各項目之說明。 註1 註2 註3 註4
3,643,700	學費收入	8,366,000	5,153,200	3,212,800	62.35	
8,001,500	推廣教育收入	12,594,000	8,240,000	4,354,000	52.84	
0	產學合作收入	0	680,000	(680,000)	(100.00)	
35,555,498	補助及受贈收入	37,946,622	31,870,925	6,075,697	19.06	
4,649,970	補助收入	4,751,715	4,047,464	704,251	17.40	
30,905,528	受贈收入	33,194,907	27,823,461	5,371,446	19.31	
1,196,434	財務收入	1,000,000	1,124,766	(124,766)	(11.09)	
1,196,434	利息收入	1,000,000	1,124,766	(124,766)	(11.09)	
4,665,134	其他收入	5,628,000	6,386,457	(758,457)	(11.88)	
60,252	試務費收入	50,000	46,033	3,967	8.62	
2,189,357	住宿費收入	2,702,000	2,475,762	226,238	9.14	
2,415,525	雜項收入	2,876,000	3,864,662	(988,662)	(25.58)	
53,062,266	合計	65,534,622	53,455,348	12,079,274	22.60	



臺北基督學院
收入預算明細表
115學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：係因預期學生人數差異。

114學年度全校學生人數：學士班上學期36人，下學期34人。

115學年度預估全校學生人數：學士班上學期45人，下學期45人；碩士班上學期15人，下學期15人。

註2：係因預期學生人數差異。

114學年度全校學生人數：上學期41人，下學期42人。

115學年度預估全校學生人數：上學期61人，下學期61人。

註3：114學年度本校首次開始積極開展產學合作之推進，為求保守原則，115學年度暫不估列產學合作收入項目。

註4：主要係因114學年度校慶活動中校友及董事義賣收入約100萬元所致。



臺北基督學院
成本與費用預算明細表
115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	%	
121,634	董事會支出	282,300	159,600	122,700	76.88	註1
91,634	業務費	189,300	126,600	62,700	49.53	註2
30,000	出席及交通費	93,000	33,000	60,000	181.82	註3
19,779,818	行政管理支出	21,568,310	19,238,292	2,330,018	12.11	
10,436,552	人事費	9,528,835	10,204,353	(675,518)	(6.62)	
6,181,052	業務費	6,234,150	4,440,833	1,793,317	40.38	註4
1,769,999	維護費	3,455,040	3,040,300	414,740	13.64	
505,612	退休撫卹費	739,500	722,887	16,613	2.30	
886,603	折舊及攤銷	1,610,785	829,919	780,866	94.09	註5
11,858,723	教學研究及訓輔支出	17,369,506	13,139,581	4,229,925	32.19	註6
4,374,589	人事費	7,577,676	4,584,091	2,993,585	65.30	註7
5,832,388	業務費	7,691,380	6,833,323	858,057	12.56	
354,825	維護費	463,000	239,530	223,470	93.30	係因114學年度實際發生維護狀況較少所致。
790,096	退休撫卹費	1,110,936	953,437	157,499	16.52	
506,825	折舊及攤銷	526,514	529,200	(2,686)	(0.51)	
1,345,385	獎助學金支出	1,150,000	1,708,504	(558,504)	(32.69)	請詳註8之說明。
814,000	獎學金支出	700,000	744,000	(44,000)	(5.91)	
531,385	助學金支出	450,000	964,504	(514,504)	(53.34)	註8
16,726,208	推廣教育支出	17,569,506	15,579,789	1,989,717	12.77	註9
16,726,208	人事費	17,569,506	15,579,789	1,989,717	12.77	註10
0	產學合作支出	0	260,500	(260,500)	(100.00)	詳產學合作項下費用科目說明。
0	人事費	0	248,500	(248,500)	(100.00)	註11
0	業務費	0	12,000	(12,000)	(100.00)	註12
185,306	其他支出	140,000	130,402	9,598	7.36	
185,306	雜項支出	140,000	130,402	9,598	7.36	
50,017,074	合計	58,079,622	50,216,668	7,862,954	15.66	



臺北基督學院
成本與費用預算明細表
115學年度

全2頁第2頁
 單位：新臺幣元

備註：

註1：1. 董事會總支出佔總收入比率為0.43%

2. 董事會業務費支出佔總收入比率為0.29%

3. 董事會交通費及出席費佔總收入比率為0.14%

註2：本期較上期增加係因，115學年度董事會成員共11名，依兩次董事會議及兩次常務董事會預估。另自本年度起董事不申領業務相關費用者，均以應計之費用列支後，再行以捐贈做為收入項目，以便反應董事會實際之運作成本。

註3：本期較上期增加係因，115學年度董事會成員共11名，依兩次董事會議及兩次常務董事會預估。另自本年度起董事不申領出席費者，均以應計之費用列支後，再行以捐贈做為收入項目，以便反應董事會實際之運作成本。

註4：115學年度增加主要係對有風險的危木編列約125萬之移除、修剪、清運及復原之經費；並針對校園安全即時雲端監控增加了約26萬元之預算。其餘則是因應學生人數增加而編列之雜費。

註5：115學年度折舊及攤銷費用大幅增加係因增設碩士班及第三人生大學的教學場域，對於原有教學場所進行485萬元之裝修更新預算所致之折舊攤銷增加。

註6：請詳「教學研究及訓輔支出」項下「人事費」之說明。

註7：主要差異原因係依學生人數比例分攤教學研究及訓輔支出至推廣教育支出項下所致。若合併比較，115學年度教學研究及訓輔人事費較114學年度預估結算數增加約430萬元。增加原因係增聘兩位副教授專任教師及一位心理輔導師職員所致。

註8：助學金的編列員額數為固定人數，但於發現有需要的學生時，會增加名額提供學生助學申請人數，並由本校母機構「財團法人新北市美國基督教効力會」另行專案支援所需之獎助學金。

註9：請詳「教學研究及訓輔支出」項下「人事費」差異說明。

註10：請詳「教學研究及訓輔支出」項下「人事費」差異說明。

註11：114學年度本校首次開始積極開展產學合作之推進，為求保守原則，115學年度暫不估列未確定之產學合作收入及費用項目。

註12：114學年度本校首次開始積極開展產學合作之推進，為求保守原則，115學年度暫不估列未確定之產學合作收入及費用項目。



臺北基督學院
預計購建土地及重大工程明細表
115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
113學年度至117學年度

全4頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	備註
經常門現金收入	72,100,000	68,100,000	65,534,622	53,437,824	51,601,371	
學雜費收入	12,000,000	10,000,000	8,366,000	5,153,200	3,643,700	註1
推廣教育收入	18,000,000	16,000,000	12,594,000	8,240,000	8,001,500	註2
產學合作收入	0	0	0	680,000	0	
補助及受贈收入	35,000,000	35,000,000	37,946,622	31,870,925	35,555,498	註3
財務收入	1,100,000	1,100,000	1,000,000	1,124,766	1,196,434	註4
其他收入	6,000,000	6,000,000	5,628,000	6,386,457	4,665,134	註5
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0	0	預計無此類收入。
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	(17,524)	(1,460,895)	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出	62,200,000	60,300,000	55,942,323	49,462,598	47,825,244	註6
董事會支出	300,000	300,000	282,300	159,600	121,634	註7
行政管理支出	23,000,000	23,000,000	21,568,310	19,238,292	19,779,818	註8
教學研究及訓輔支出	20,000,000	19,000,000	17,369,506	13,139,581	11,858,723	註9
獎助學金支出	1,500,000	1,300,000	1,150,000	1,708,504	1,345,385	註10
推廣教育支出	20,000,000	19,000,000	17,569,506	15,579,789	16,726,208	註11
產學合作支出	0	0	0	260,500	0	
其他支出	200,000	200,000	140,000	130,402	185,306	註12
減：不產生現金流出之成本與費用	(2,800,000)	(2,500,000)	(2,137,299)	(1,379,834)	(1,393,428)	係折舊及攤提費用。
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	625,764	(798,402)	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數	9,900,000	7,800,000	9,592,299	3,975,226	3,776,127	
出售資產現金收入	0	0	0	0	0	本期無出售資產情事。
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	2,800,000	2,800,000	2,605,000	1,552,783	1,661,909	
機械儀器及設備	700,000	700,000	615,000	541,793	298,214	註13
圖書及博物	550,000	550,000	550,000	529,912	69,564	註14
其他設備	1,500,000	1,500,000	1,390,000	481,078	1,294,131	註15
電腦軟體	50,000	50,000	50,000	0	0	
扣減不動產支出前現金餘絀	7,100,000	5,000,000	6,987,299	2,422,443	2,114,218	
購置不動產現金支出	2,500,000	2,500,000	4,850,000	0	0	
租賃權益改良物	2,500,000	2,500,000	4,850,000	0	0	
舉債現金收入	0	0	0	0	0	本校目前無舉債情形。
償債現金支出	0	0	0	0	0	本校目前無舉債情形。
影響本期現金收支調整數	0	0	0	(149,651)	(28,699)	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數	4,600,000	2,500,000	2,137,299	2,272,792	2,085,519	
期初現金及銀行存款餘額	55,794,548	53,294,548	51,157,249	48,884,457	46,798,938	
期末現金及銀行存款餘額	60,394,548	55,794,548	53,294,548	51,157,249	48,884,457	



臺北基督學院
最近5年現金概況表
113學年度至117學年度

全4頁第2頁
單位：新臺幣元

附表：

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	備註
期末現金及銀行存款餘額	60,394,548	55,794,548	53,294,548	51,157,249	48,884,457	
加：短期可變現資產	2,357,025	2,357,025	2,357,025	2,357,025	2,339,501	
應收款項	2,357,025	2,357,025	2,357,025	2,357,025	2,339,501	
減：短期須償還負債	5,017,534	5,017,534	5,017,534	5,017,534	5,638,564	
流動負債	4,814,154	4,814,154	4,814,154	4,814,154	5,538,753	註16
存入保證金	203,380	203,380	203,380	203,380	99,811	
應付退休及離職金	0	0	0	0	0	註17
可用現金存量推估數	57,734,039	53,134,039	50,634,039	48,496,740	45,585,394	

備註- 經常門現金收入-資產負債項目調整增(減)數計算式：

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	112學年度 決算數
應收款項	2,357,025	2,357,025	2,357,025	2,357,025	2,339,501	1,849,856
(前學年—本學年)差異數	0	0	0	(17,524)	(489,645)	
預收款項	0	0	0	0	0	971,250
(本學年—前學年)差異數	0	0	0	0	(971,250)	
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	(17,524)	(1,460,895)	

備註- 經常門現金支出-資產負債項目調整增(減)數計算式：

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	112學年度 決算數
應付款項	1,392,006	1,392,006	1,392,006	1,392,006	1,863,385	1,327,055
(前學年—本學年)差異數	0	0	0	471,379	(536,330)	
預付款項	839,622	839,622	839,622	839,622	685,237	947,309
(本學年—前學年)差異數	0	0	0	154,385	(262,072)	
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	625,764	(798,402)	

備註- 影響本期現金收支調整數計算式：

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數
增加代收款項收現數	5,000,000	5,500,000	6,000,000	6,053,544	6,120,978
收取存入保證金收現數	0	0	0	133,790	20,221
加項小計	5,000,000	5,500,000	6,000,000	6,187,334	6,141,199
減少代收款項付現數	5,000,000	5,500,000	6,000,000	6,306,764	6,161,995
退回存入保證金付現數	0	0	0	30,221	7,903
減項小計	(5,000,000)	(5,500,000)	(6,000,000)	(6,336,985)	(6,169,898)
影響本期現金收支調整數	0	0	0	(149,651)	(28,699)

備註- 其他會計項目：

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	112學年度 決算數
特種基金	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
代收款項	3,422,148	3,422,148	3,422,148	3,422,148	3,675,368	3,716,385

備註：

註1：113學年度全校學生人數：學士班上學期26人，下學期24人。
 114學年度全校學生人數：學士班上學期36人，下學期34人。
 115學年度預估全校學生人數：學士班上學期60人，下學期60人(含碩士班)。
 116學年度預估全校學生人數：上學期88人，下學期88人(含碩士班)；第三人生學分班上學期40人，下學期40人。
 117學年度預估全校學生人數：上學期95人，下學期95人(含碩士班)；第三人生學分班上學期60人，下學期60人。

註2：113學年度學生人數：上學期38人，下學期34人。
 114學年度全校學生人數：上學期42人，下學期41人。
 115學年度預估全校學生人數：上學期61人，下學期61人。



臺北基督學院
最近5年現金概況表
113學年度至117學年度

全4頁第3頁
單位：新臺幣元

備註：

116學年度預估全校學生人數：上學期88人，下學期88人。
 117學年度預估全校學生人數：上學期95人，下學期95人。

註3：113學年度決算數受贈收入3,090萬5,528元。

114學年度預估決算數受贈收入2,782萬3,461元，較113學年度決算數受贈收入減少9.97%，減少原因係114學年度學生人數明顯增加及本校撙節非必要之支出，資金需求較為滿足，効力會減少額外挹注本校所致。

115學年度預估數受贈收入3,319萬4,907元，較113學年度決算數受贈收入增7.41%，增減原因主要是115學年度增加為開設碩士班及第三人生大學而增加資金需求所致。115學年度已取得捐資承諾證明。

116學年度預估數受贈收入3,100萬元，較113學年度決算數受贈收入增0.31%，116學年度已取得捐資承諾證明。

117學年度預估數受贈收入3,100萬元，較113學年度決算數受贈收入增0.31%，117年度已取得捐資承諾證明。

註4：115學年度之定存金額應不會有變動，為求保守原則，僅估列100萬元利息收入。

註5：主要係目前招生對象中，碩士班學員不像博雅學系學士班學員要求住宿學校，故予以調整減少預期住宿收入。

註6：113學年度教職員工人數：34人。

114學年度教職員工人數：34人。

115學年度預估教職員工人數：37人。

116學年度預估教職員工人數：38人。

117學年度預估教職員工人數：38人。

113學年度人事費用：31,537,349元。

114學年度預估人事費用：30,616,733元。

115學年度預估人事費用：34,676,017元。

116學年度預估人事費用：35,176,017元。

117學年度預估人事費用：36,676,017元。

註7：董事會支出增加係依兩次董事會議及兩次常務董事會預估應有之相關費用。另自115學年度起董事不申領出席費相關業務執行產生之費用報銷者，均以應計之費用列支後，再行以捐贈做為收入項目，以便反應董事會實際之運作成本。

註8：115學年度差異請詳第十一頁成本與費用預算明細表註4之說明。116及117學年度增加部份係因應預期學生人數增加而產生之業務、維護及折舊攤提費用。

註9：教學研究與訓輔支出及推廣教育之經費支出是以兩者之總支出金額，依博雅學系和推廣教育之學生人數的比率對主要支出項目(教學人事支出)進行分攤。

計算方式為：

114學年度教學研究與訓輔支出及推廣教育之預估總經費支出為2,871萬9,370元。按114學年度學生人數為153人次，其中博雅系學生70人次(45.75%)；推廣教育學生人數為83人次(54.25%)。

預估114學年度教學研究與訓輔支出及推廣教育之預估總經費支出為2,871萬9,370元，故轉出1,557萬9,789元帳列推廣教育支出。

115學年度教學研究與訓輔支出及推廣教育之預估總經費支出為3,493萬9,012元。按115學年度預估學生人數為244人次，其中博雅系學生121人次(49.59%)；推廣教育學生人數為123人次(50.41%)。

預估115學年度教學研究與訓輔支出及推廣教育之預估總經費支出為3,493萬9,012元，故轉出1,756萬9,506元帳列推廣教育支出。

116學年度教學研究與訓輔支出及推廣教育之預估總經費支出為3,800萬元。按116學年度預估學生人數為350人次，其中博雅系學生175人次(50.00%)；推廣教育學生人數為175人次(50.00%)。

預估116學年度教學研究與訓輔支出及推廣教育之預估總經費支出為3,800萬，故轉出1,900萬元帳列推廣教育支出。

117學年度教學研究與訓輔支出及推廣教育之預估總經費支出為4,000萬元。按117學年度預估學生人數為380人次，其中博雅系學生190人次(50.00%)；推廣教育學生人數為190人次(50.00%)。

預估117學年度教學研究與訓輔支出及推廣教育之預估總經費支出為4,000萬，故轉出2,000萬元帳列推廣教育支出。

註10：助學金的員額數為固定人數，但於發現有需要的學生時，會增加申請人數，並由本校母機構「財團法人新北市美國基督教効力會」另行專案支援。

註11：請詳「教學研究及訓輔支出」之說明。



臺北基督學院
最近5年現金概況表
113學年度至117學年度

全4頁第4頁
單位：新臺幣元

備註：

註12：113學年度較高係結算113學年度以前期末會計估計之高低估未沖轉之餘額，並帳列損失約3.5萬元；以及113年度軍公教調薪差額補助款繳回帳列其他支出項下約1.5萬元所致。其餘其他支出科目項下組成皆為捐贈或境內外繳納學費所產生之手續費用。

註13：114學年度預計決算較113學年度增加主要係為配合本校碩士班及第三人生大學試辦計畫購置碩士班相關教學設備所致。為避免資本門資金需求過於集中於某一學年度，另自115學年度起，將逐年更新已屆使用年限之老舊教學設備。

註14：112學年度未編列電子書採購預算，為豐富圖書館藏，113學年度起恢復編列每年加入聯盟之50萬元之電子書採購預算。為配合聯盟的驗收進程，113學年度之50萬元電子書採購帳列預付費用，待聯盟的驗收進程結束後，於114學年度轉列圖書及博物科目。本校預計直至117年仍持續參與聯盟之電子書採購，故相較於113學年度均有大幅增加。

註15：114學年度預計決算較113學年度減少，係因113學年度為節能減碳，更換學校照明設備為LED照明設備約70萬元所致。另自115學年度起，編列110萬元作為逐步更新及汰換較老舊及耗能之設備。

註16：各學年度無特定資金來源。

註17：本校至目前為止，尚無符合可領退休離職金條件之人員。



製表人：蕭富敦



主辦會計：蕭富敦



校長：王正慧



董事長：黃文鴻

