臺北基督學院

110 學年度

（自 110 年 8 月 1 日起至 111 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	7
3	預計長期營運資產變動表	8
4	預計增置重要長期營運資產明細表	9
5	預計借款變動表	10
6	收入預算明細表	11
7	成本與費用預算明細表	13
8	預計購建土地及重大工程明細表	16
9	最近 5 年現金概況表	17

臺北基督學院

預 算 說 明 書

110 學年度

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) 學習成效面

1. 堅守辦學品質保證。
2. 展現卓越課程特色。
3. 厚植學子優質學力

4. 型塑「學習型組織」營造主動學習的校園文化。
5. 推展「教學的學術」提昇教學效能。

(二) 財務環境面

1. 營造環境設備更新。
2. 擘建高執行力團隊。
3. 統合資源開發運用。
4. 建立校務研究資料庫，增進學校效能。

(三) 社會責任面

1. 國際化：開辦「英語宿舍」。
2. 社區化：工作會推動、在地人格教育與英語學習。

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、本學年度預算概要

一、收入預算說明

(一)學費收入：本學年度學費收入 1159 萬 8000 元，較上學年度預估決算數 948 萬 433 元，增加約 211 萬 7567 元，約增加 22.34%，主要係學生人數差異所致。

1. 學雜費本學年度不調漲，英文主修每名 6 萬 2000 元，音樂主修每名 8 萬 5000 元，傳播主修每名 6 萬 5000 元，外籍生加收國際學生費 1 萬 7000 元。
2. 110 學年度學生人數預估 84 人，109 學年度人數 65 人，增加 19 人。

(二)推廣教育收入：本學年度推廣教育收入 1840 萬 5000 元，較上學年度預估決算數 1511 萬 4500 元，增加 329 萬 500 元，約增 21.77%，主要原因略述如下：

1. 宗教研修及外籍學生 109 學年度約 86 人因 COVID-19 疫情影響無法返校，且學生家庭生計也受影響，故經行政會議決議：本學年度未返校學生酌情減少學費 17,000 元，一學年共減少收入約 292 萬 4000 元。
2. 推廣教育學分班及非學分班：
   110 學年度預計學生數 10 人，109 學年度實際學生數 7 人，增加 3 人，約增加收入 38 萬元。

(三)補助及受贈收入：

1. 110 學年度因少子化及新冠肺炎疫情預期學費收入不足以支應年度預算，故募款目標須提高至 2,701 萬 7365 元。109 學年度募款預期可達

2,456 萬 8,709 元。約增加 244 萬 8656 元，約增 9.97%。

(四)利息收入

1. 設校基金 5000 萬元，均存放於玉山銀行，其大額存款利率以 0.04%計算，預估利息收入約 2 萬元。
2. 另存 2,500 萬元於中華郵政，以小額存款方式每張定存不高於 200 萬元，利率 1.04%，預估利息收入約 20 萬 8,000 元。

(五)其他收入：本學年度收入 1,043 萬 6,000 元，較上學年度收入 611 萬 8,108 元，增加 431 萬 7,892 元，約增 70.58%，原因如下：

1. 住宿費收入：本學年度預估住宿學生人數 180 人，上學年度學生人數 158 人，增加 22 人，約增加收入 101 萬 2,000 元。

2. 109 學年度因新冠肺炎疫情影響，學生住宿人數減少 77 人，約減少收入為 354 萬 2,000 元。

3. 寒暑假住宿收入約 5 萬 9,500 元，境外生返台較晚減收住宿費 1 萬 8,000 元，增加收入約 4 萬 1,500 元。

二、成本與費用預算說明

(一) 董事會支出：本學年度 44 萬 4000 元，較上學年度預估決算數 7 萬 8407 元，增加 36 萬 5593 元，約 466.28%，主要係 109 學年度新冠肺炎疫情關係，會議改採視訊，節省外籍董事的交通費及宿雜費所致。

1. 董事會支出佔總收入比率.約 0.66%
2. 董事會業務費 20 萬 9,000 元，佔總收入的 0.31%。
3. 董事會交通費及出席費 23 萬 5,000 元，佔總收入的 0.35%。

(二) 行政管理支出：本學年度 2,858 萬 6,020 元，較上學年度預估決算數 2526 萬 4108 元，增加 332 萬 1912 元，約 13.15%，原因如下：

1. 人事費用：較上學年度增加約 60 萬 4803 元，約增 4.46%。
   因上學年度半途離職 2 人未補所致。
2. 業務費：較上學年度增加 238 萬 1107 元，約 29.91%
   1) 本學年度宿舍外借給鄰校使用，預估水電費、熱水燃料費及垃圾清運費用等增加約 126 萬元。
   2) 本學年度增列職安臨場健檢服務費及教職員工健康檢查費，約 12 萬元
   3) 本學年度增列校園安全加裝監視器、緊急求助鈴等約 50 萬元。
   4) 本學年度 TRACS 國外認證機構，期中訪視費用增列 20 萬元。
   5) 本學年度續編列大學博覽會及招生巡迴費用約 15 萬元。
   6) 在職訓練費 109 學年度因疫情未支出，本學年度仍編列 10 萬元。
   7) 本學年度新增列空污檢驗費 5 萬元。

3 維護費：較上學年度增加 11 萬 1,701 元，約 5.46%，主要係增加空調水電及油漆保養費所致。

4. 退休撫卹費：較上學年度增加 19 萬 4720 元，約 29.57%。係因補足員額 2 人及學生兼任助理提繳增加所致。

5. 折舊及攤銷：較上學年度增加 2 萬 9581 元，約 2.85%。

(三) 教學研究及訓輔支出：本學年度 1,553 萬 5,664 元，較上學年度預估決算數 1,285 萬 2,697 元，增加 268 萬 2967 元，約 20.87%

(四) 推廣教育支出：本學年度 1751 萬 8941 元，較上學年度 1449 萬 3469 元，增加約 302 萬 5472 元，約 20.87%。(三)及(四)一併說明

本校因規模小，工作人員精簡，未將推廣教育與教學研究訓輔之業務分開，故以本學年度學生人數的比例，做為分攤費用的標準，

教學研究及訓輔支出 43%，推廣教育支出 57%。計算方式如下：
110 學年度全校學生預估 180 人，博雅系學生 84 人，推廣教育學生 96 人。
博雅學系學生，佔總學生人數比為：84÷(84+96)×100＝47%
推廣教育學生，佔總學生人數比為：96÷(84+96)×100=53%

1. 人事費用：

教學研究及訓輔支出：本學年度編列 1156 萬 968 元，較上學年度 991 萬 2590 元，增加 164 萬 8378 元，約 16.63%，
推廣教育支出：本學年度編列 1303 萬 6837 元，較上學年度 1117 萬 8028 元，增加 185 萬 8809 元，約 16.63%，
共增加 350 萬 7187 元，主要原因如下：

1) 110 學年度補缺額助理教授 1 名，助理 1 人，組員 1 人，約增加人事費 284 萬 2000 元。
2) 109 學年度離職人員未補，節省費用 64 萬元。
3) 教學研究及訓輔支出依比例計算約 351*47%=164.9 萬元
推廣教育支出依比例計算約 351*53%=186 萬元。

2. 業務費：

教學研究及訓輔支出：本學年度編列 240 萬 5946 元，較上學年度 148 萬 8738 元，增加 91 萬 7208 元，約 61.61%
推廣教育支出：本學年度編列 271 萬 3089 元，較上學年度 167 萬 8790 元，增加 103 萬 4299 元，約 61.61%，共增加 195 萬 1507 元，原因如下：

1) 109 學年度因新冠肺炎疫情影響，改採視訊授課減少講員費、差旅費等約 27 萬元，傳播書院報導改採電子出刊節省 12 萬元，宗研生無法來台關懷費節省約 31 萬元，節省費用共約 70 萬元。

2) 110 學年度新增國度影展研討會費用約 32 萬元，新增數位學習平台 Tronclass 費用 30 萬元，ZOOM 使用費 17 萬元，電子資源期刊等約增 30 萬元，研討會 10 萬元，生涯講座 6 萬元，共增加約 125 萬元。

3) 教學研究及訓輔支出依比例計算約 195*47%=91.6 萬元
推廣教育支出依比例計算約 195*53%=103.5 萬元。

3.維護費：

教學研究及訓輔支出：本學年度編列 29 萬 8,685 元，較上學年度 24 萬 6,967 元，增加 5 萬 1,718 元，約 20.94%。
推廣教育支出：本學年度編列 33 萬 6,815 元，較上學年度 27 萬 8,495 元，增加 5 萬 8,320 元，約 20.94%。共增列 11 萬 0,038 元，原因如下：

1) 教學器材維修預期零件漲價所致。
2) 教學研究及訓輔支出依比例計算約 11*47%=5.17 萬元
推廣教育支出依比例計算約 11*53%=5.83 萬元。

4. 退休撫卹費：

教學研究及訓輔支出：本學年度編列 62 萬 2,647 元，較上學年度 61 萬 2,872 元，增加 9,775 元，約 1.59%。
推廣教育支出：本學年度編列 70 萬 2,133 元，較上學年度 69 萬 1,111 元，增加 1 萬 1,022 元，約 1.59%。共增加 2 萬 0,797 元, 原因如下：

1) 本學年度晉薪一級所增加之費用。

5. 折舊及攤銷：

教學研究及訓輔支出：本學年度編列 64 萬 7,418 元，較上學年度 59 萬 1,530 元，增加 5 萬 5,888 元，約 9.45%。
推廣教育支出：本學年度編列 73 萬 0,067 元，較上學年度 66 萬 7,045 元，增加 6 萬 3,022 元，約 9.45%。共增加 11 萬 8,910 元原因如下：

1) 列本學年度新增資產之折舊所致。

(五) 獎助學金支出：

本學年度編列 281 萬 7740 元，較上學年度支出 215 萬 1356 元，增加 66 萬 6384 元，約 30.98%，佔學費收入的 24.29%。原因如下：

1) 上學年度入學獎學金獲獎者未如預期，約 67 萬元未支出所致。

(六）其他支出：

本學年度編列 8 萬 5,000 元，較上學年度 44 萬 6,485 元，減少 36 萬 1,485 元，約-80.96%，原因如下：

1) 109 年教育部補助校務發展款項及實踐研究計畫補助，未支用部分繳回 20 萬 4,823 元。
2) 109 學年度試務費支出減未如預期，減少約 2 萬 2500 元。
3) 109 學年度學生使用信用卡繳費，增手續費支出 17 萬 9162 元。
4) 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。

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：無

編號：302

臺北基督學院

收支餘絀預計表

110學年度

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
58,639,859	**各項收入**	67,684,365	55,525,750	12,158,615	21.90
11,579,612	學雜費收入	11,598,000	9,480,433	2,117,567	22.34
22,029,206	推廣教育收入	18,405,000	15,114,500	3,290,500	21.77
15,327,549	補助及受贈收入	27,017,365	24,568,709	2,448,656	9.97
313,025	財務收入	228,000	244,000	(16,000)	(6.56)
9,390,467	其他收入	10,436,000	6,118,108	4,317,892	70.58
58,821,211	**各項成本與費用**	64,987,365	55,286,522	9,700,843	17.55
139,123	董事會支出	444,000	78,407	365,593	466.28
25,888,421	行政管理支出	28,586,020	25,264,108	3,321,912	13.15
11,253,720	教學研究及訓輔支出	15,535,664	12,852,697	2,682,967	20.87
3,400,783	獎助學金支出	2,817,740	2,151,356	666,384	30.98
17,215,955	推廣教育支出	17,518,941	14,493,469	3,025,472	20.87
923,209	其他支出	85,000	446,485	(361,485)	(80.96)
(181,352)	**本期餘絀**	2,697,000	239,228	2,457,772	1,027.38

編號：303B

臺北基督學院
預計長期營運資產變動表
110學年度

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	14,108,088	2,487,000	0	0	16,595,088	
機械儀器及設備	4,703,963	475,000	0	0	5,178,963	
圖書及博物	4,685,494	680,000	0	0	5,365,494	
其他設備	4,718,631	1,332,000	0	0	6,050,631	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計折舊	4,943,191	2,121,942	0	0	7,065,133	
機械儀器及設備	2,532,258	1,055,657	0	0	3,587,915	
其他設備	2,410,933	1,066,285	0	0	3,477,218	
不動產、房屋及設備淨額	9,164,897	365,058	0	0	9,529,955	
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	2,892,488	210,000	0	0	3,102,488	
電腦軟體	2,892,488	210,000	0	0	3,102,488	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計攤銷	1,936,139	321,828	0	0	2,257,967	
電腦軟體	1,936,139	321,828	0	0	2,257,967	
無形資產淨額	956,349	(111,828)	0	0	844,521	
合計	10,121,246	253,230	0	0	10,374,476	

編號：304

臺北基督學院
預計增置重要長期營運資產明細表
110學年度

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				**475,000**	
高階全幅相機	傳播主修	1	100,000	100,000	
電影專用鏡頭	傳播主修	4	12,500	50,000	
電影燈光組	傳播主修	4	10,000	40,000	
DV攝影機相關配件	傳播主修	1	20,000	20,000	
攝影專用收音麥克風	傳播主修	2	15,000	30,000	
攝影專用色溫紙	傳播主修	1	10,000	10,000	
教學設備-單槍投影機	教務處	1	35,000	35,000	
教室設備-電子講桌內電腦桌機	教務處	2	20,000	40,000	
數位教學-直播設備	資訊技術	1	100,000	100,000	
桌上型電腦	資訊技術	2	25,000	50,000	
圖書及博物				**680,000**	
圖書	圖書館	1	150,000	150,000	
視聽資料	圖書館	1	30,000	30,000	
電子書(參加聯盟採購)	圖書館	1	500,000	500,000	
其他設備				**1,332,000**	
視聽設備	圖書館	1	100,000	100,000	
健身房監視器工程	學務處	1	33,000	33,000	
大型健身運動器材（乙件）	學務處	1	40,000	40,000	
禮拜堂主機	學務處	1	25,000	25,000	
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(天蘭樓及育才樓更換LED工程)	總務處	1	200,000	200,000	
水電設備更換	總務處	1	500,000	500,000	
冷氣機及送風機	總務處	8	25,000	200,000	
桌上型電腦	人事室	1	34,000	34,000	
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				**210,000**	
教學所需的軟體	資訊技術	1	30,000	30,000	
行政所需的軟體	資訊技術	1	30,000	30,000	
網頁設計	資訊技術	1	150,000	150,000	
租賃權益				-	
發展中之無形資產				-	
其他無形資產				-	

編號：305

臺北基督學院
預計借款變動表
110學年度

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。

編號：306

臺北基督學院

收入預算明細表

110學年度

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	%	
11,579,612	**學雜費收入**	11,598,000	9,480,433	2,117,567	22.34	註1
11,579,612	學費收入	11,598,000	9,480,433	2,117,567	22.34	註2
22,029,206	**推廣教育收入**	18,405,000	15,114,500	3,290,500	21.77	註3
15,327,549	**補助及受贈收入**	27,017,365	24,568,709	2,448,656	9.97	
453,955	補助收入	0	350,000	(350,000)	(100.00)	註4
14,873,594	受贈收入	27,017,365	24,218,709	2,798,656	11.56	
313,025	**財務收入**	228,000	244,000	(16,000)	(6.56)	
313,025	利息收入	228,000	244,000	(16,000)	(6.56)	
9,390,467	**其他收入**	10,436,000	6,118,108	4,317,892	70.58	註5
164,457	試務費收入	104,000	95,395	8,605	9.02	
7,245,179	住宿費收入	8,257,000	3,661,705	4,595,295	125.50	註6
1,980,831	雜項收入	2,075,000	2,361,008	(286,008)	(12.11)	
58,639,859	**合計**	67,684,365	55,525,750	12,158,615	21.90	

編號：306

臺北基督學院
收入預算明細表
110學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：110學年度博雅學系學生人數以 84位計算，109學年度學生人數65人，增加19人，約增加212萬元。

註2：110學年度博雅學系學生人數以 84位計算，109學年度學生人數65人，增加19人，約增加212萬元。

註3：推廣教育學分班學生人數預估與上學年度同約　97人，但109學年度因COVID-19影響以視訊授課，宗教研修生未返台者，酌情減少學費每人1.7萬元，約少收學費329萬元。

註4：教育部獎補助款，教學單位使用不踴躍，每年皆有賸餘，故110學年度暫不申請。

註5：1.上學年度因疫情無法入境學生約100人，故住宿收入減少約460萬元。
2.本學年度雜項收入編列比上學年度減少約 29萬元。

註6：住宿收入本年度預估全校住宿約 180人，上學年度因疫情無法入境學生100人，收入減少約460萬元。

編號：307

臺北基督學院
成本與費用預算明細表
110學年度

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	%	
139,123	**董事會支出**	444,000	78,407	365,593	466.28	註1
106,123	業務費	209,000	42,407	166,593	392.84	註2
33,000	出席及交通費	235,000	36,000	199,000	552.78	註3
25,888,421	**行政管理支出**	28,586,020	25,264,108	3,321,912	13.15	
13,951,031	人事費	14,168,485	13,563,682	604,803	4.46	
7,924,708	業務費	10,340,800	7,959,693	2,381,107	29.91	註4
1,684,534	維護費	2,157,240	2,045,539	111,701	5.46	
1,298,484	退休撫卹費	853,210	658,490	194,720	29.57	係因補足員額2人及學生兼任助理提繳增加所致。
1,029,664	折舊及攤銷	1,066,285	1,036,704	29,581	2.85	
11,253,720	**教學研究及訓輔支出**	15,535,664	12,852,697	2,682,967	20.87	註5
8,936,548	人事費	11,560,968	9,912,590	1,648,378	16.63	
1,342,581	業務費	2,405,946	1,488,738	917,208	61.61	註6
155,505	維護費	298,685	246,967	51,718	20.94	註7
203,237	退休撫卹費	622,647	612,872	9,775	1.59	
615,849	折舊及攤銷	647,418	591,530	55,888	9.45	
3,400,783	**獎助學金支出**	2,817,740	2,151,356	666,384	30.98	註8
2,401,064	獎學金支出	1,544,000	1,003,600	540,400	53.85	註9
999,719	助學金支出	1,273,740	1,147,756	125,984	10.98	
17,215,955	**推廣教育支出**	17,518,941	14,493,469	3,025,472	20.87	註10
13,671,142	人事費	13,036,837	11,178,028	1,858,809	16.63	
2,053,882	業務費	2,713,089	1,678,790	1,034,299	61.61	註11
237,891	維護費	336,815	278,495	58,320	20.94	註12
310,912	退休撫卹費	702,133	691,111	11,022	1.59	
942,128	折舊及攤銷	730,067	667,045	63,022	9.45	
923,209	**其他支出**	85,000	446,485	(361,485)	(80.96)	註13
11,737	試務費支出	85,000	62,500	22,500	36.00	註14
911,472	雜項支出	0	383,985	(383,985)	(100.00)	註15
58,821,211	**合計**	64,987,365	55,286,522	9,700,843	17.55	

編號：307

臺北基督學院
成本與費用預算明細表
110學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：1. 109學年度的董事會議皆播視訊方式開會，外籍董事交通費節省約 20萬元。
2. 109學年度未支出外籍董事之住宿費用，因此減少約 17萬元。
3. 佔總收入的 0.66%

註2：109學年度未支出外籍董事之住宿費用，因此減少約 17萬元。
佔總收入的 0.31%

註3：109學年度的董事會議皆播視訊方式開會，外籍董事交通費節省約 20萬元。
佔總收入的0.35%。

註4：1)本學年度宿舍外借給鄰校使用，預估水電費、熱水燃料費及垃圾清運費用等增加約126萬元。
2) 本學年度增列職安臨場健檢服務費及教職員工健康檢查費，約12萬元。
3) 本學年度增列校園安全加裝監視器、緊急求助鈴等約50萬元。
4) 本學年度TRACS國外認證機構，期中訪視費用增列20萬元。
5) 本學年度續編列大學博覽會及招生巡迴費用約15萬元。
6) 在職訓練費109學年度因疫情未支出，本學年度仍編列10萬元。
7) 本學年度新增列空污檢驗費5萬元。

註5：本校因規模小，工作人員精簡，未將推廣教育與教學研究訓輔之業務分開，故以本學年度學生人數的比例，做為分攤費用的標準，
教學研究及訓輔支出47%，推廣教育支出53%。計算方式如下：
110學年度全校學生預估180人，博雅系學生84人，推廣教育學生96人。
博雅學系學生，佔總學生人數比為：84÷(84+96)×100＝47%
推廣教育學生，佔總學生人數比為：96÷(84+96)×100=53%
差異一併略述如下：
1)人事費增加 約351萬元，本年度補助理教授1位，新增英文助理1名，兼任助理1名及補組員1名。
2)業務費增加約195萬元，是因為本年度增加國度影展研討會、數位學習平台、電子資源及視訊授課ZOOM 使用費等
3)維護費增加約11萬元，退休撫卹費2萬元，折舊及攤銷增加12萬元。
3)教學研究及訓輔支出依比例計算約(351+195+11+2+12)*47%=268萬元
推廣教育支出依比例計算約 (351+195+11+2+12)*53%=302萬元。

註6：1) 109學年度因新冠肺炎疫情影響，改採視訊授課減少講員費、差旅費等約27萬元，傳播書院報導改採電子出刊節省12萬元，宗研生無法來台關懷費節省約31萬元，節省費用共約70萬元。
2) 110學年度新增國度影展研討會費用約32萬元，新增數位學習平台Tronclass費用30萬元，ZOOM使用費17萬元，電子資源期刊等約增 30萬元，研討會10萬元，生涯講座6萬元，共增加約125萬元。
3) 教學研究及訓輔支出依比例計算約195*47%=91.6萬元
推廣教育支出依比例計算約 195*53%=103.5萬元。

註7：1) 教學器材維修預期零件漲價所致。
2) 教學研究及訓輔支出依比例計算約11*47%=5.17萬元
推廣教育支出依比例計算約 11*53%=5.83萬元。

註8：上學年度入學獎學金獲獎者未如預期，約67萬元未支出所致。

註9：本年度獎學金編列 154萬4000元，均由學校自籌，佔學費收入的13.31%。
上學年度入學獎學金因新生未如預期，約68萬元未支出所致。

註10：本校因規模小，工作人員精簡，未將推廣教育與教學研究訓輔之業務分開，故以本學年度學生人數的比例，做為分攤費用的標準，
教學研究及訓輔支出47%，推廣教育支出53%。計算方式如下：
110學年度全校學生預估180人，博雅系學生84人，推廣教育學生96人。
博雅學系學生，佔總學生人數比為：84÷(84+96)×100＝47%
推廣教育學生，佔總學生人數比為：96÷(84+96)×100=53%
差異一併略述如下：
1)人事費增加 約351萬元，本年度補助理教授1位，新增英文助理1名，兼任助理1名及補組員1名。
2)業務費增加約195萬元，是因為本年度增加國度影展研討會、數位學習平台、電子資源及視訊授課ZOOM 使用費等
3)維護費增加約11萬元，退休撫卹費2萬元，折舊及攤銷增加12萬元。
3)教學研究及訓輔支出依比例計算約(351+195+11+2+12)*47%=268萬元
推廣教育支出依比例計算約 (351+195+11+2+12)*53%=302萬元。

編號：307

臺北基督學院
成本與費用預算明細表
110學年度

單位：新臺幣元

備註：

註11：1) 109學年度因新冠肺炎疫情影響，改採視訊授課減少講員費、差旅費等約27萬元，傳播書院報導改採電子出刊節省12萬元，宗研生無法來台關懷費節省約31萬元，節省費用共約70萬元。
2) 110學年度新增國度影展研討會費用約32萬元，新增數位學習平台Tronclass費用30萬元，ZOOM使用費17萬元，電子資源期刊等約增 30萬元，研討會10萬元，生涯講座6萬元，共增加約125萬元。
3) 教學研究及訓輔支出依比例計算約195*47%=91.6萬元
推廣教育支出依比例計算約 195*53%=103.5萬元。

註12：1) 教學器材維修預期零件漲價所致。
2) 教學研究及訓輔支出依比例計算約11*47%=5.17萬元
推廣教育支出依比例計算約 11*53%=5.83萬元。

註13：1) 109年教育部補助校務發展款項及實踐研究計畫補助，未支用部分繳回20 萬4,823元。
2) 109學年度試務費支出未如預期，減少約2萬2500元。
3) 109學年度學生使用信用卡繳費，增手續費支出17萬9,162元。
4) 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。

註14：109學年度試務費支出未如預期，減少約2萬2500元。

註15：1) 109年教育部補助校務發展款項及實踐研究計畫補助，未支用部分繳回20 萬4,823元。
2) 109學年度學生使用信用卡繳費，增手續費支出17萬9,162元。

編號：308

臺北基督學院
預計購建土地及重大工程明細表
110學年度

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。

編號：309

臺北基督學院
最近5年現金概況表
106學年度至110學年度

單位：新臺幣元

項目	110學年度 預算數	109學年度 預估決算數	108學年度 決算數	107學年度 決算數	106學年度 決算數	備註
經常門現金收入	67,684,365	55,525,750	58,625,811	59,082,337	61,937,764	
學雜費收入	11,598,000	9,480,433	11,579,612	12,974,227	15,190,500	
推廣教育收入	18,405,000	15,114,500	22,029,206	25,342,600	23,580,033	
補助及受贈收入	27,017,365	24,568,709	15,327,549	9,203,586	10,133,181	
財務收入	228,000	244,000	313,025	267,801	281,321	
其他收入	10,436,000	6,118,108	9,390,467	11,437,566	12,557,377	
應收預收項目調整增(減)數	0	0	(14,048)	(143,443)	195,352	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出	62,543,595	52,991,243	56,973,131	53,287,992	59,364,536	
董事會支出	444,000	78,407	139,123	161,542	126,795	
行政管理支出	28,586,020	25,264,108	25,888,421	24,871,051	26,275,316	
教學研究及訓輔支出	15,535,664	12,852,697	11,253,720	11,282,989	13,482,401	
獎助學金支出	2,817,740	2,151,356	3,400,783	2,730,285	3,197,520	
推廣教育支出	17,518,941	14,493,469	17,215,955	17,491,971	16,507,720	
其他支出	85,000	446,485	923,209	115,273	135,391	
減：不產生現金流出之成本與費用	(2,443,770)	(2,295,279)	(2,587,641)	(2,605,956)	(2,634,921)	
應付預付項目調整增(減)數	0	0	739,561	(759,163)	2,274,314	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數	5,140,770	2,534,507	1,652,680	5,794,345	2,573,228	
出售資產現金收入	0	0	0	0	0	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	2,697,000	1,737,347	2,908,310	2,961,762	2,759,052	
機械儀器及設備	475,000	699,814	1,275,522	670,691	1,092,532	
圖書及博物	680,000	582,960	634,677	614,621	643,877	
其他設備	1,332,000	441,133	797,561	1,467,110	953,153	
電腦軟體	210,000	13,440	200,550	209,340	69,490	
扣減不動產支出前現金餘絀	2,443,770	797,160	(1,255,630)	2,832,583	(185,824)	
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	
償債現金支出	0	0	0	0	0	
影響本期現金收支調整數	0	0	(544,059)	816,832	742,708	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數	2,443,770	797,160	(1,799,689)	3,649,415	556,884	
期初現金及銀行存款餘額	40,144,282	39,347,122	41,146,811	37,497,396	36,940,512	
期末現金及銀行存款餘額	42,588,052	40,144,282	39,347,122	41,146,811	37,497,396	

《註：有關106至108學年度決算數值，無須依107年07月19日修正「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」辦理重分類。》

製　　表：歐陽萍

主辦會計：歐陽萍

校　　長：吳呈祥

董 事 長：孫寶年