

臺北基督學院

111 學年度

(自 111 年 8 月 1 日起至 112 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

111 學年度

全 6 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

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 1,036 萬元，較上年度預估決算數 861 萬 3,000 元，增加約 174 萬 7,000 元，約增加 20.28%，主要係學生人數差異所致。

1. 學雜費本年度不調漲，英文主修每名 6 萬 2,000 元，音樂主修每名 8 萬 5,000 元，傳播主修每名 6 萬 5,000 元，外籍生國際學生費 1 萬 7,000 元。
2. 111 學年度學生人數預估 76 人，110 學年度學生 60 人，增加 16 人。

(二) 推廣教育收入：本學年度推廣教育收入 1,304 萬 1,000 元，較上年度預估決算數 1,144 萬 7,500 元，增加 159 萬 3,500 元，約增 13.92%，主要原因如下：

1. 宗教研修及外籍學生 110 學年度因新冠疫情影響無法返校，經行政會議決議：未返校學生酌情減少學費 17,000 元，一學年共減少收入約 159 萬元。

(三) 補助及受贈收入：

1. 111 學年度因少子化及新冠肺炎疫情雙重影響下，預期學費收入不足以支應年度預算，故募款目標須達到 2,020 萬 8,785 元。110 學年度募款預期為 1,308 萬 2,433 元。約增加 712 萬 6,352 元，約增 54.47%。

(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 2,000 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 0.78%，預估利息收入約 15 萬 6,000 元。

(五)其他收入：本學年度收入 1,792 萬 1,000 元，較上學年度收入 873 萬 5102 元，增加 918 萬 5,898 元，約增 105.16%，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 450 萬元，約增加收入 900 萬元。上學年度已租一學期收入 450 萬元，故增加宿舍使用費 450 萬元。
2. 本學年度預估宗研生宿舍收入約 313 萬元，行動基地台收入 157 萬元。

二、成本與費用預算說明

(一) 董事會支出：本學年度 42 萬 6,000 元，較上學年度預估決算數 8 萬 2,876 元，增加 34 萬 3,124 元，約 414.02%，主要係 110 學年度仍受新冠肺炎疫情影響，會議改採視訊，節省外籍董事的交通費及宿雜費所致。

1. 董事會總支出佔總收入比率約 0.68%
2. 董事會業務費 18 萬 6,000 元，佔總收入的 0.30%。
3. 董事會交通費及出席費 24 萬元，佔總收入的 0.38%。

(二) 行政管理支出：本學年度 2,800 萬 3,705 元，較上學年度預估決算數 2,168 萬 258 元，增加 632 萬 3,447 元，約 29.17%，原因如下：

1. 人事費用：較上學年度增加約 196 萬 8,531 元，約 18.19%。
因本學年度調薪（本俸）4%和晉薪一級增加約 80 萬元及上學年度離職 2 人未補節省約 117 萬元所致。
2. 業務費：較上學年度增加 285 萬 4,210 元，約 35.21%
 - 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 123 萬元。
 - 2) 本學年度增列租賃稅 90 萬元。
 - 3) 本學年度為招生增列廣告費 26 萬元、公關差旅 20 萬元、文宣品印刷、郵資約 16 萬元。
 - 4) 本學年度新增律師顧問費 10 萬元。
3. 維護費：較上學年度增加 98 萬 1,732 元，約 81.44%，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 29 萬 6,211 元，約 42.94%。係因上學年度未補足員額 2 人及學生兼任助理減少所致。

5. 折舊及攤銷：較上學年度增加 22 萬 2,763 元，約 26.06%。是本學年度新增設備折舊。

(三) 教學研究及訓輔支出：本學年度 1,865 萬 1,214 元，較上學年度預估決算數 1,511 萬 570 元，增加 354 萬 644 元，約 23.43%

(四) 推廣教育支出：本學年度 1,036 萬 4,586 元，較上學年度 1,136 萬 6,066 元，減少約 100 萬 1,480 元，約-8.81%。(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 52.8%，推廣教育支出 47.2%。計算方式如下：

本學年度全校學生預估 144 人，博雅系學生 76 人，推廣教育學生 68 人。

博雅學系學生，佔總學生人數比為： $76 \div (76+68) \times 100 = 52.8\%$

推廣教育學生，佔總學生人數比為： $68 \div (76+68) \times 100 = 47.2\%$

1. 人事費用：

1) 本學年度編列 2,194 萬 8,535 元，依比例計算如下：

教學研究及訓輔支出：人事費計算 $2,195 \text{ 萬元} \times 52.8\% = 1,158 \text{ 萬元}$

推廣教育支出：人事費計算 $2,195 \text{ 萬元} \times 47.2\% = 1,036 \text{ 萬元}$ 。

2) 教學研究及訓輔支出：本學年度分配 1,158 萬 3,949 元，較上學年度 921 萬 5,730 元，增加 236 萬 8,219 元，約 25.70%，

推廣教育支出：本學年度分配 1,036 萬 4,586 元，較上學年度 1,136 萬 6,066 元，減少 100 萬 1,480 元，約-8.81%，

3) 共增加人事費用約 136 萬 6,739 元。主要是因為 111 學年度增列助理教授兼校牧所致。

人事費用佔教學研究及訓輔支出及推廣教育支出的 75.64%，算式如下：

教學研究及訓輔支出及推廣教育支出 $18,651,214 + 10,364,586 = 29,015,800$

人事費用 $11,583,949 + 10,364,586 = 21,948,535$

人事費用比率 $21,948,535 \div 29,015,800 \times 100 = 75.64\%$

故推廣教育支出僅以人事費用分攤。

2. 業務費：

本學年度編列 485 萬 4,705 元，較上學年度 346 萬 4,790 元，增加 138 萬 9,915 元，約 40.12%。原因如下：

1) 本學年度學系新增講座型多人授課及業務推廣招生差旅費和學生實習活動費用約 11 萬元，獎勵教師教學研究獎勵及舉辦研討會等約 25 萬元。

- 2) 本學年度增加學生課間崇拜講員費約 12 萬元，跆拳道社團訓練費 10 萬元。
- 3) 本學年度新增一二級主管共識營活動費 10 萬元及雜支 30 萬元
- 4) 本學年度新增彩色列表機碳粉及學生宿舍門禁監視器等約 10 萬元。
- 5) 本學年度為馬偕醫護專科學校借住宿舍增列宿舍網路費約 30 萬元。
- 6) 業務費共增加約 138 萬元。

3. 維護費：

本學年度編列 62 萬 1,000 元，較上學年度 38 萬 440 元，增加 24 萬 560 元，約 63.23%。原因如下：

- 1) 上學年度因疫情影響部分學生未返，樂器使用減少，故調音支出節約約 12 萬元。
- 2) 本學年度增加防火牆及遠端登錄系統維護合約，計 13 萬元。

4. 退休撫卹費：

教學研究及訓輔支出：本學年度編列 70 萬 2,480 元，較上學年度 94 萬 2,948 元，減少 24 萬 468 元，約-25.50%。

- 1) 上學年度退休撫卹費用之分攤，是以薪資所佔比率分攤，教學研究與訓輔支出分攤比率為 58%，行政管理支出比率為 42%。而本學年度編列時是以實際人數應負擔金額預估所致。

5. 折舊及攤銷：

教學研究及訓輔支出：本學年度編列 88 萬 9,080 元，較上學年度 110 萬 6,662 元，減少 21 萬 7,582 元，約-19.66%。是上學年度資產折舊到期所致。

(五) 獎助學金支出：

本學年度編列 154 萬 280 元，較上學年度支出 218 萬 9,930 元，減少 64 萬 9,650 元，約-29.67%，佔學費收入的 14.87%。原因如下：

- 1) 本學年度入學獎學金改為平均 4 年支付，上學年度為當年度支付，故減少約 92 萬 890 元。
- 2) 上學年度因新冠疫情影響，服務學生減少，故減少支出 27 萬 1240 元。

(六) 其他支出：

本學年度編列 1 萬元，較上學年度 13 萬 9,321 元，減少 12 萬 9,321 元，約 -92.82%，原因如下：

1. 上學年度學生使用信用卡繳費，增加手續費支出 11 萬 9,321 元。

2. 上學年度試務費支出 2 萬元。

3. 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：

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，簽訂天蘭樓宿舍使用合約，並蒙教育部 111 年 1 月 4 日臺教高(三)字第 1100173426 號函，核准在案，上學年度已收到使用費 450 萬元整。

臺北基督學院
收支餘絀預計表
111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
44,007,339	各項收入	62,306,785	42,618,901	19,687,884	46.20
9,539,256	學雜費收入	10,360,000	8,613,000	1,747,000	20.28
15,500,333	推廣教育收入	13,041,000	11,447,500	1,593,500	13.92
12,336,137	補助及受贈收入	20,808,785	13,667,241	7,141,544	52.25
243,955	財務收入	176,000	156,058	19,942	12.78
6,387,658	其他收入	17,921,000	8,735,102	9,185,898	105.16
53,771,012	各項成本與費用	58,995,785	50,569,021	8,426,764	16.66
57,285	董事會支出	426,000	82,876	343,124	414.02
21,583,372	行政管理支出	28,003,705	21,680,258	6,323,447	29.17
11,529,461	教學研究及訓輔支出	18,651,214	15,110,570	3,540,644	23.43
3,712,254	獎助學金支出	1,540,280	2,189,930	(649,650)	(29.67)
16,584,687	推廣教育支出	10,364,586	11,366,066	(1,001,480)	(8.81)
303,953	其他支出	10,000	139,321	(129,321)	(92.82)
(9,763,673)	本期餘絀	3,311,000	(7,950,120)	11,261,120	(141.65)



臺北基督學院
預計長期營運資產變動表
111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	15,700,150	3,261,000	0	0	18,961,150	
機械儀器及設備	5,217,243	300,000	0	0	5,517,243	
圖書及博物	4,791,289	620,000	0	0	5,411,289	
其他設備	5,691,618	2,341,000	0	0	8,032,618	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計折舊	6,683,296	1,864,960	0	0	8,548,256	
機械儀器及設備	3,517,540	787,310	0	0	4,304,850	
其他設備	3,165,756	1,077,650	0	0	4,243,406	
不動產、房屋及設備淨額	9,016,854	1,396,040	0	0	10,412,894	
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	1,357,330	50,000	0	0	1,407,330	
電腦軟體	1,357,330	50,000	0	0	1,407,330	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計攤銷	1,204,379	101,770	0	0	1,306,149	
電腦軟體	1,204,379	101,770	0	0	1,306,149	
無形資產淨額	152,951	(51,770)	0	0	101,181	
合計	9,169,805	1,344,270	0	0	10,514,075	



臺北基督學院
預計增置重要長期營運資產明細表
111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				300,000	
電腦-流通櫃臺用	圖書館	1	25,000	25,000	
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				620,000	
圖書	圖書館	1	100,000	100,000	
視聽資料	圖書館	1	20,000	20,000	
電子書(參加聯盟採購)	圖書館	1	500,000	500,000	
其他設備				2,341,000	
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	600,000	600,000	
冷氣機及送風機	總務處	8	32,000	256,000	
桌上型電腦	總務處	1	25,000	25,000	
碎木機	總務處	1	300,000	300,000	
冷氣儲值卡	總務處	1	700,000	700,000	
電源管理系統電腦	總務處	1	30,000	30,000	
室內排球場滾輪式排球柱	學務處	1	30,000	30,000	
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	
Adobe Acrobat Pro	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
111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
111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	%	
9,539,256	學雜費收入	10,360,000	8,613,000	1,747,000	20.28	註1
9,539,256	學費收入	10,360,000	8,613,000	1,747,000	20.28	註2
15,500,333	推廣教育收入	13,041,000	11,447,500	1,593,500	13.92	
12,336,137	補助及受贈收入	20,808,785	13,667,241	7,141,544	52.25	註3
350,000	補助收入	600,000	584,808	15,192	2.60	
11,986,137	受贈收入	20,208,785	13,082,433	7,126,352	54.47	上學年度預估受贈收入， 尚待努力達成目標。
243,955	財務收入	176,000	156,058	19,942	12.78	
243,955	利息收入	176,000	156,058	19,942	12.78	
6,387,658	其他收入	17,921,000	8,735,102	9,185,898	105.16	註4
120,540	試務費收入	134,000	130,880	3,120	2.38	
3,790,589	住宿費收入	6,624,000	3,352,494	3,271,506	97.58	1.本學年度預估宗研生宿 舍收入約313萬元。
2,476,529	雜項收入	11,163,000	5,251,728	5,911,272	112.56	註5
44,007,339	合計	62,306,785	42,618,901	19,687,884	46.20	



臺北基督學院
收入預算明細表
111學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：111學年度學生人數預估76人，110學年度學生60人，增加16人所致。

註2：1. 111學年度學生人數預估76人，110學年度學生60人，增加16人所致。

註3：111學年度因少子化及新冠肺炎疫情雙重影響下，預期學費收入不足以支應年度預算，故募款目標須達到2,020萬8,785元。110學年度募款預期為1,308萬2,433元。約增加712萬6,352元，約增54.47%。

註4：1. 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450萬元，約增加收入900萬元。110學年度已租一學期收入450萬元，故增加宿舍使用費450萬元。

2. 本學年度預估宗教研修宿舍收入約313萬元，行動基地台收入157萬元。

註5：1. 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450萬元，約增加收入900萬元。上學年度已開始使用，並已收到450萬元租金。

2. 本學年度預估宗教研修生返台，增加宿舍收入約313萬元，行動基地台收入157萬元。



臺北基督學院
成本與費用預算明細表
111學年度

全3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	%	
57,285	董事會支出	426,000	82,876	343,124	414.02	註1
21,285	業務費	186,000	37,876	148,124	391.08	註2
36,000	出席及交通費	240,000	45,000	195,000	433.33	註3
21,583,372	行政管理支出	28,003,705	21,680,258	6,323,447	29.17	註4
11,933,294	人事費	12,792,050	10,823,519	1,968,531	18.19	
6,688,477	業務費	10,960,800	8,106,590	2,854,210	35.21	註5
1,295,839	維護費	2,187,240	1,205,508	981,732	81.44	主要係增加空調、水電及油漆保養費所致。
626,362	退休撫卹費	985,965	689,754	296,211	42.94	註6
1,039,400	折舊及攤銷	1,077,650	854,887	222,763	26.06	是本學年度新增設備折舊。
11,529,461	教學研究及訓輔支出	18,651,214	15,110,570	3,540,644	23.43	註7
6,111,880	人事費	11,583,949	9,215,730	2,368,219	25.70	註8
2,674,114	業務費	4,854,705	3,464,790	1,389,915	40.12	註9
286,462	維護費	621,000	380,440	240,560	63.23	註10
1,195,902	退休撫卹費	702,480	942,948	(240,468)	(25.50)	註11
1,261,103	折舊及攤銷	889,080	1,106,662	(217,582)	(19.66)	
3,712,254	獎助學金支出	1,540,280	2,189,930	(649,650)	(29.67)	註12
2,746,092	獎學金支出	467,000	1,387,890	(920,890)	(66.35)	註13
966,162	助學金支出	1,073,280	802,040	271,240	33.82	註14
16,584,687	推廣教育支出	10,364,586	11,366,066	(1,001,480)	(8.81)	
16,584,687	人事費	10,364,586	11,366,066	(1,001,480)	(8.81)	
303,953	其他支出	10,000	139,321	(129,321)	(92.82)	註15
0	試務費支出	10,000	20,000	(10,000)	(50.00)	上學年度試務費支出2萬元。
303,953	雜項支出	0	119,321	(119,321)	(100.00)	註16
53,771,012	合計	58,995,785	50,569,021	8,426,764	16.66	



臺北基督學院
成本與費用預算明細表
111學年度

全3頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：1.董事會支出佔總收入比率約 0.68%，業務費 0.30%，董事交通出席費 0.38%。
2.上學年度(110)因新冠疫情影響，會議改採視訊，故減少外籍董事的交通費及宿雜費。

註2：1.業務費佔總收入比率約 0.30%。
2.因新冠疫情關係，會議改採視訊，節省宿雜費、會議費等支出。

註3：1.董事交通出席費佔總收入比率約 0.38%。
2.因新冠疫情關係，會議改採視訊，節省外籍董事交通費支出。

註4：1.人事費用：較上年度增加約196萬8,531元，因本學年度調薪（本俸）4%和晉薪一級增加約80萬元及上學年度離職2人未補節省約117萬元所致。
2.業務費：較上年度增加285萬4,210元，
1)因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等增加約123萬元。
2)另增加租賃稅90萬元。
3)招生增列廣告費26萬元、公關差旅20萬元、文宣品印刷、郵資約16萬元。
4)本學年度新增律師顧問費10萬元。
3.維護費：較上年度增加98萬1,732元，主要係增加空調水電及油漆保養費所致。
4.退休撫卹費：較上年度增加29萬6,211元，是因上學年度未補足員額2人及學生兼任助理減少所致。
5.折舊及攤銷：較上年度增加22萬2,763元，是本學年度新增設備折舊。

註5：1) 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等增加約123萬元。
2) 本學年度因校舍借給馬偕醫護管理專科學校使用，增列租賃稅90萬元。
3) 本學年度為招生增列廣告費26萬元、公關差旅20萬元、文宣品印刷、郵資約18萬元。
4) 本學年度新增律師顧問費10萬元。

註6：是因為上學年度未補足員額2人及學生兼任助理減少所致。

註7：1. 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52.8%，推廣教育支出47.2%。計算方式如下：
111學年度全校學生預估144人，博雅系學生76人，推廣教育學生68人。
博雅學系學生，佔總學生人數比為： $76 \div (76+68) \times 100 = 52.8\%$
推廣教育學生，佔總學生人數比為： $68 \div (76+68) \times 100 = 47.2\%$
2. 人事費用佔教學研究及訓輔及推廣教育總支出的75.64%，算式如下：
教學研究及訓輔及推廣教育 $18,651,214 + 10,364,586 = 29,015,800$
人事費用 $11,583,949 + 10,364,586 = 21,948,535$
人事費用比率 $21,948,535 \div 29,015,800 \times 100 = 75.64\%$
故推廣教育支出僅以人事費用分攤。

註8：1) 本學年度編列2,194萬8,535元，依比例計算如下：
教學研究及訓輔支出：人事費計算 $2,195 \text{萬元} \times 52.8\% = 1,158 \text{萬元}$
推廣教育支出：人事費計算 $2,195 \text{萬元} \times 47.2\% = 1,036 \text{萬元}$ 。
2) 教學研究及訓輔支出：本學年度分配1,158萬3,949元，較上年度921萬5,730元，增加236萬8,219元。
推廣教育支出：本學年度編列1,036萬4,586元，較上年度1,136萬6,066元，減少100萬1,480元。
3) 共增加人事費用約136萬6,739元。主要是因為 111學年度增列助理教授兼校牧1位所致。

註9：本學年度較上學年度，增加138萬9,915元。原因如下：
1) 本學年度學系新增講座型多人授課及業務推廣招生差旅費和學生實習活動費用約11萬元，獎勵教師教學研究獎勵及舉辦研討會等約25萬元。
2) 本學年度增加學生課間崇拜講員費約12萬元，跆拳道社團訓練費10萬元。
3) 本學年度新增一二級主管共識營活動費10萬元及雜支30萬元。
4) 本學年度新增彩色列表機碳粉及學生宿舍門禁監視器等約10萬元=
5) 本學年度為馬偕醫護專科學校借住宿舍增列宿舍網路費約30萬元。
6) 業務費共增加約138萬元。

註10：本學年度較上學年度增加24萬560元。原因如下：
1) 上學年度因疫情影響部分學生未返，樂器使用減少，故調音支出節省約12萬元。
2) 本學年度增加防火牆及遠端登錄系統維護合約，計13萬元。

註11：上學年度退休撫卹費用之分攤，是以薪資所佔比率分攤，教學研究與訓輔支出分攤比率為58%，行政管理支出比率為42%。而本學年度編列時是以實際人數應負擔金額預估所致。



臺北基督學院
成本與費用預算明細表
111學年度

全3頁第3頁
單位：新臺幣元

備註：

註12：本學年度預算編列，較上年度減少64萬9650元。原因如下：

- 1) 本學年度入學獎學金改為平均4年支付，而上學年度為一次支付，故減少約92萬890元。
- 2) 上學年度因新冠疫情影響，服務學生減少，故減少支出約27萬1240元。

註13：本學年度入學獎學金改為平均4年支付，上學年度為當年度一次支付，故減少約92萬890元。

註14：上學年度因新冠疫情影響，服務學生減少，故減少支出約27萬1240元。

註15：1.上學年度學生使用信用卡繳費，增加手續費支出11萬9,321元。

2.上學年度試務費支出2萬元。

3.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16：上學年度學生使用信用卡繳費，增加手續費支出11萬9,321元。



臺北基督學院
預計購建土地及重大工程明細表
111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
107學年度至111學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	111學年度 預算數	110學年度 預估決算數	109學年度 決算數	108學年度 決算數	107學年度 決算數	備註
經常門現金收入	62,306,785	42,618,901	44,027,232	58,625,811	59,082,337	
學雜費收入	10,360,000	8,613,000	9,539,256	11,579,612	12,974,227	
推廣教育收入	13,041,000	11,447,500	15,500,333	22,029,206	25,342,600	
補助及受贈收入	20,808,785	13,667,241	12,336,137	15,327,549	9,203,586	
財務收入	176,000	156,058	243,955	313,025	267,801	
其他收入	17,921,000	8,735,102	6,387,658	9,390,467	11,437,566	
資產負債項目調整增(減)數	0	0	19,893	(14,048)	(143,443)	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出	57,029,055	48,607,472	51,598,270	56,973,131	53,287,992	
董事會支出	426,000	82,876	57,285	139,123	161,542	
行政管理支出	28,003,705	21,680,258	21,583,372	25,888,421	24,871,051	
教學研究及訓輔支出	18,651,214	15,110,570	11,529,461	11,253,720	11,282,989	
獎助學金支出	1,540,280	2,189,930	3,712,254	3,400,783	2,730,285	
推廣教育支出	10,364,586	11,366,066	16,584,687	17,215,955	17,491,971	
其他支出	10,000	139,321	303,953	923,209	115,273	
減：不產生現金流出之成本與費用	(1,966,730)	(1,961,549)	(2,300,503)	(2,587,641)	(2,605,956)	
資產負債項目調整增(減)數	0	0	127,761	739,561	(759,163)	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數	5,277,730	(5,988,571)	(7,571,038)	1,652,680	5,794,345	
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	3,311,000	1,859,104	2,066,755	2,908,310	2,961,762	
機械儀器及設備	300,000	374,880	838,214	1,275,522	670,691	
圖書及博物	620,000	544,230	644,525	634,677	614,621	
其他設備	2,341,000	939,994	570,576	797,561	1,467,110	
電腦軟體	50,000	0	13,440	200,550	209,340	
扣減不動產支出前現金餘絀	1,966,730	(7,847,675)	(9,637,793)	(1,255,630)	2,832,583	
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	1,188,177	(544,059)	816,832	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數	1,966,730	(7,847,675)	(8,449,616)	(1,799,689)	3,649,415	
期初現金及銀行存款餘額	23,049,831	30,897,506	39,347,122	41,146,811	37,497,396	
期末現金及銀行存款餘額	25,016,561	23,049,831	30,897,506	39,347,122	41,146,811	



製 表：歐陽萍



主辦會計：歐陽萍



校 長：吳忠宏



董 事 長：周玲臺

