

臺北基督學院

104 學年度

(自 104 年 8 月 1 日起至 105 年 7 月 31 日止)

決 算 書

目 錄

內 容	頁次
平衡表	1
收支餘絀表	2
現金流量表	3
現金收支概況表	4
固定資產及無形資產變動表	5
借入款變動表	6
收入明細表	7
支出明細表	8-9
科目明細表	10-14
最近三年財務分析表	15
附件-資誠聯合會計師事務所查核報告三本	

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院

平衡表

中華民國104年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

科 目	(本)年7月 31日決算數(1)	(上)年7月 31日決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	106,511,510	100,549,189	5,962,321	5.93
流動資產	47,955,993	44,871,067	3,084,926	6.88
現金	37,763	38,516	(753)	(1.96)
銀行存款	42,438,968	40,506,687	1,932,281	4.77
應收款項淨額	2,108,237	2,022,100	86,137	4.26
預付款項	3,371,025	2,303,764	1,067,261	46.33
長期投資、應收款及基金	50,000,000	50,000,000	0	0.00
特種基金	50,000,000	50,000,000	0	0.00
固定資產	10,339,267	6,373,815	3,965,452	62.21
機械儀器及設備	5,184,568	3,931,962	1,252,606	31.86
圖書及博物	1,565,860	913,659	652,201	71.38
其他設備	3,588,839	1,528,194	2,060,645	134.84
預付土地、工程及設備款	0	0	0	0.00
累計折舊總額	(4,036,087)	(2,333,049)	(1,703,038)	73.00
固定資產淨額	6,303,180	4,040,766	2,262,414	55.99
無形資產	3,415,418	2,264,718	1,150,700	50.81
電腦軟體	3,415,418	2,264,718	1,150,700	50.81
累計攤銷總額	(1,163,081)	(627,362)	(535,719)	85.39
無形資產淨額	2,252,337	1,637,356	614,981	37.56
合計	106,511,510	100,549,189	5,962,321	5.93
負債	18,105,461	18,301,418	(195,957)	(1.07)
流動負債	18,036,158	18,299,718	(263,560)	(1.44)
應付款項	14,505,371	15,439,233	(933,862)	(6.05)
代收款項	3,530,787	2,860,485	670,302	23.43
其他負債	69,303	1,700	67,603	3,976.65
存入保證金	69,303	1,700	67,603	3,976.65
權益基金及餘絀	88,406,049	82,247,771	6,158,278	7.49
權益基金	84,683,018	79,871,788	4,811,230	6.02
指定用途權益基金	50,000,000	50,000,000	0	0.00
未指定用途權益基金	34,683,018	29,871,788	4,811,230	
餘絀	3,723,031	2,375,983	1,347,048	56.69
累積餘絀	(2,435,247)	(3,360,706)	925,459	
本期餘絀	6,158,278	5,736,689	421,589	7.35
合計	106,511,510	100,549,189	5,962,321	5.93

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院

收支餘細表

全1頁 第1頁

104學年度

單位：新台幣元

(上)年度 決算數	科 目	(本)年度 預算數(1)	(本)年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(1)*100
	各項收入				
15,354,350	學雜費收入	21,850,000	19,443,520	2,406,480	11.01
24,768,906	推廣教育收入	28,634,000	22,891,883	5,742,117	20.05
6,476	其他教學活動收入		4,430	(4,430)	
5,217,029	補助及受贈收入	6,057,250	6,352,240	(294,990)	(4.87)
279,011	財務收入	235,000	175,341	59,659	25.39
13,014,361	其他收入	15,600,000	13,910,695	1,689,305	10.83
58,640,133	收入合計	72,376,250	62,778,109	9,598,141	13.26
	各項支出				
400,156	董事會支出	561,700	146,566	415,134	73.91
23,887,452	行政管理支出	31,157,588	27,259,280	3,898,308	12.51
19,930,193	教學研究及訓輔支出	25,790,196	15,067,201	10,722,995	41.58
3,033,174	獎助學金支出	1,173,220	1,958,459	(785,239)	(66.93)
4,951,896	推廣教育支出	6,447,546	11,880,359	(5,432,813)	(84.26)
700,573	其他支出	246,000	307,966	(61,966)	(25.19)
52,903,444	支出合計	65,376,250	56,619,831	8,756,419	13.39
5,736,689	本期餘絀	7,000,000	6,158,278	841,722	12.02

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院
現金流量表
104學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新台幣元

項 目	(本)年度	(上)年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	6,158,278	5,736,689
加：不產生現金流出之支出	2,432,351	1,756,136
減：不產生現金流入之收入		
流動資產調整項目淨(增)減數	(1,153,398)	(601,381)
流動負債調整項目淨增(減)數	3,026,038	717,336
營運活動淨現金流入(出)	10,463,269	7,608,780
投資活動現金流量		
減：購置固定資產付現數	(4,188,946)	(2,348,042)
購置無形資產付現數	(2,080,700)	(449,508)
投資活動淨現金流入(出)	(6,269,646)	(2,797,550)
融資活動現金流量		
其他融資活動收現數	0	
增加代收款項收現數	11,855,840	11,457,152
增加代收款項付現數		
收取存入保證金收現數	68,303	
其他融資活動收現數	0	3,000,000
減：減少代收款項收現數	(11,185,538)	(11,284,774)
退回存入保證金付現數	(700)	
其他融資活動付現數	(3,000,000)	
融資活動淨現金流入(出)	(2,262,095)	3,172,378
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,931,528	7,983,608
期初現金及銀行存款餘額	40,545,203	32,561,595
期末現金及銀行存款餘額	42,476,731	40,545,203
現金流量資訊補充揭露		
本期支付利息		
出售投資基金價款及股息等收益數		
購置投資基金價款		
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款轉列應付到期長期負債		
前期累積賸餘調整撥充權益基金數		
上年度賸餘撥充權益基金數	4,811,230	8,215,787
同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋		
土地		
房屋		
長期應付票據		

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院
現金收支概況表
104學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新台幣元

項目	(本)年度	占經常門 現金收入%	(上)年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	62,691,972	99.99	59,136,620	
學雜費收入	19,443,520	31.01	15,354,350	25.96
推廣教育收入	22,891,883	36.51	24,768,906	41.88
產學合作收入		0.00		0.00
其他教學活動收入	4,430	0.01	6,476	0.01
補助及受贈收入	6,352,240	10.13	5,217,029	8.82
附屬機構收益		0.00		0.00
財務收入	175,341	0.28	279,011	0.47
其他收入	13,910,695	22.19	13,014,361	22.01
減：不產生現金流入之收入		0.00		0.00
應收預收項目調整增(減)數	(86,137)	(0.14)	496,487	0.84
經常門現金支出	52,228,703	83.30	51,527,840	
董事會支出	146,566	0.23	400,156	0.68
行政管理支出	27,259,280	43.48	23,887,452	40.39
教學研究及訓輔支出	15,067,201	24.03	19,930,193	33.70
獎助學金支出	1,958,459	3.12	3,033,174	5.13
推廣教育支出	11,880,359	18.95	4,951,896	8.37
其他支出	307,966	0.49	700,573	1.18
減：不產生現金流出之支出	(2,432,351)	(3.88)	(1,756,136)	(2.97)
應付預付項目調整增(減)數	(1,958,777)	(3.12)	380,532	0.64
經常門現金餘絀	10,463,269	183.29	7,608,780	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	6,269,646	10.00	2,797,550	
機械儀器及設備	1,291,950	2.06	1,319,082	2.23
圖書及博物	652,201	1.04	428,411	0.72
其他設備	2,244,795	3.58	600,549	1.02
電腦軟體	2,080,700	3.32	449,508	0.76
扣減不動產支出前現金餘絀	4,193,623	173.29	4,811,230	
購置不動產現金支出				
土地	0	0.00	0	
土地改良物	0	0.00	0	
房屋及建築	0	0.00	0	
本期現金餘絀	4,193,623	6.69	4,811,230	

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院
固定資產及無形資產變動表
104學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新台幣元

科目名稱	上年度底止結存金額	本年度增加金額及預決算數之差異比較				本年度減少金額及預決算數之差異比較				本年度底止結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%		
固定資產	6,373,815	4,159,046	6,240,000	(2,080,954)	(33.35)	193,594	0	193,594	100	10,339,267	
土地改良物											
房屋及建築	0		-	0						0	
機械儀器及設備	3,931,962	1,291,950	3,390,000	(2,098,050)	(61.89)	39,344		39,344	100	5,184,568	註一
圖書及博物	913,659	652,201	450,000	202,201	44.93		0			1,565,860	
其他設備	1,528,194	1,704,595	2,400,000	(695,405)	(28.98)	154,250		154,250		3,078,539	註一
預付土地、工程及設備款	0	510,300		510,300						510,300	
累計折舊	2,333,049	1,868,208	2,617,177	(748,969)	(28.62)	165,170	0	10,920	6.61	4,036,087	
土地改良物			5,604								
房屋及建築	0			0						0	
機械儀器及設備	1,885,491	1,362,963	1,892,025	(529,062)	(27.96)	10,920	0	10,920	100	3,237,534	
圖書及博物	0		0	0						0	
其他設備	447,558	505,245	719,548	(214,303)	(29.78)	154,250				798,553	
固定資產淨額	4,040,766	2,290,838	3,622,823	(1,331,985)	(36.77)	28,424	0	182,674	93.39	6,303,180	
無形資產	2,264,718	1,150,700	760,000	390,700	51.41	0		0		3,415,418	
電腦軟體	2,264,718	1,150,700	760,000	390,700	51.41			0		3,415,418	註二
累計攤銷	627,362	535,719	482,823	52,896	10.96	0		0		1,163,081	
電腦軟體	627,362	535,719	482,823	52,896	10.96			0		1,163,081	
無形資產淨額	1,637,356	614,981	277,177	337,804	121.87	0	0	0		2,252,337	
固定資產及無形資產合計	5,678,122	2,905,819	3,900,000	(994,181)	(25.49)	28,424	0	182,674		8,555,517	

- 註一：1.空拍攝影機遺失損失39,344元；除濕機20台折舊到期 86,000元；電子公文系統折舊到期 68250元。
2.博雅學系未購置數位學習設備及桌椅，約 600,000元。
3.光纖機房遷移佈線工程於本學期尚未驗收但已預付工程款 510,300元，驗收後轉入機械儀器及設備科目。
4.數位教材平台未如期建置200,000元未使用。
5.網路設備未購置 200,000元。
6.原預計向中華電信遷TANET，因著眼於備用線源，故與台灣固網以月租方式租用，預算未使用 200,000元。
7.攝影棚後製硬體系統未使用 400,000元。

- 註二：1.電子式導播系統 309,700元，使用攝影棚後製硬體設備之預算。
2.電子書包軟體 113,000元，動用教育部校務發展基金補助款。

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院
借入款變動表
104學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新台幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本年度 借入金額	本年度 償還金額	期末金額	利率	保證情形 及 償還方式	備註
無									

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院
收入明細表
104學年度

全 1 頁第 1 頁
 單位：新台幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
收入					
學雜費收入	21,850,000	19,443,520	(2,406,480)	(11.01)	上學期學生數146人，下學期學生數139人 預估 161/153，溢估約 15/14 所致
學雜費收入	21,850,000	19,443,520			
推廣教育收入	28,634,000	22,891,883	(5,742,117)	(20.05)	上學期學生數138人，下學期學生數132人 預估 174/152，溢估約36/20。
推廣教育收入	28,634,000	22,891,883			
其他教學活動收入	-	4,430	4,430		
其他教學活動收入	-	4,430	4,430		研經講座收入
補助及受贈收入	6,057,250	6,352,240	294,990	4.87	
教育部補助-校務發展		624,308	624,308		原預計不再接受教育部校務發展補助款， 所以未編列預算。
產學基金-助學金		10,000	10,000		
受贈收入	6,057,250	5,717,932	(339,318)	(5.60)	法人本期捐助約 550萬元。
財務收入	235,000	175,341	(59,659)	(25.39)	
利息收入	235,000	175,341	(59,659)	(25.39)	大額利率由0.43降為0.15所致。
其他收入	15,600,000	13,910,695	(1,689,305)	(10.83)	
試務費收入	430,000	297,373	(132,627)	(30.84)	實際報名人數105人，預估報名人數150人 低於預估數45人
住宿費收入	14,720,000	12,526,734	(2,193,266)	(14.90)	因招生不如預期人數所致。
研討會收入		206,714			於105年3月18-20日，舉辦國際基督教高等 教育研討會之收入
雜項收入	450,000	879,874	429,874	95.53	汽機車停放、宿舍及水電使用費之收入超 過預期。
合計	72,376,250	62,778,109	(9,598,141)	(62.41)	

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院
支出明細表
104學年度

全 2 頁 第 1 頁
單位：新台幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	561,700	146,566	(415,134)	(73.91)	1.董事會每年召開2次，1次為視訊會議。 2.董事會支出佔總收入的 0.23%
人事費	-	-			
業務費	183,700	134,566	(49,134)	(26.75)	1.董事會期住宿支付一次。 2.業務費佔總收入之0.21%
維護費	-	-			
退休撫卹費	-	-			
出席及交通費	378,000	12,000	(366,000)	(96.83)	1.外籍董事自付飛機票，僅支付本國籍董事出席費。 2.出席及交通費支出佔總收入之0.02%
折舊及攤銷	-	-			
行政管理支出	31,157,588	27,259,280	(3,898,308)	(12.51)	
人事費	14,944,605	12,945,780	(1,998,825)	(13.37)	1.預計新增1名資訊部門組長無人應徵，減少支出約 61萬元。 2.增聘心理諮商員1名於5個月後離職，減少支出約35萬元。 3.翻譯人員未進用，約減少開支39萬元。 4.宿舍輔導員2名，進用時間稍晚，減少支出約40萬元。 5.預估3名組員進修改敘，未如預期取得學位故減少約24萬元。
業務費	11,786,700	10,431,977	(1,354,723)	(11.49)	1.國外差旅未按預計支用約 45萬元； 2.郵電費未如預估，減少支出約 8萬元。 3.學生宿舍熱水燃料費未如預期漲價，節省約 24萬元。 4.水電費比預期少支出約29萬元。 5.一般購置未如預期支出節省約30萬元；公關費未支用約50萬元。 6.在職訓練未如預期使用約減少支出17萬元。 7.因舉辦國際基督教高等教育研討會增加支出約54萬元。廣告費增加支出約 20 萬元。
維護費	2,488,200	2,039,845	(448,355)	(18.02)	1.建築物修繕雖有編列，但多由法人負擔費用所致。
退休撫卹費	1,178,910	1,336,433	157,523	13.36	1.本項費用於入帳時未與教學研究及訓輔部門分開列帳。
折舊及攤銷	759,173	505,245	(253,928)	(33.45)	1.設備購置時間不一，有些於期中有些在期末購置，或已有預算但尚未購置，以致影響折舊提列數。
教學研究及訓輔支出	25,790,196	15,067,201	(10,722,995)	(41.58)	1.教學研究與訓輔和推廣教育之支出，依授課時數之比例分攤。 2.計算方式如下： 博雅系總授課時數321.5時，推廣教育授課時數253.5時，共575時 博雅系之比率為 321.5÷575×100=55.92% (預算比率為41%) 推廣教育之比率為 253.5÷575×100=44.08% (預算比率為59%)
人事費	17,606,244	11,901,518	(5,704,726)	(32.40)	1.預算編列時分配比率依照前年度總授課時數計算，而決算比率依照實際授課時數比率分配，故差異很大。 2.預計聘用2名助理教授，實際僅聘1位核心課程主任，另1位則以兼任代之，減少支出約38萬元。 3.傳播主修助理教授於任教半年後離職，減少支出約40萬元。
業務費	4,852,960	1,978,015	(2,874,945)	(59.24)	1.補助款之配合款編列於研究訓練費約1,000,000元未使用。 2.書報雜誌費用，本期勻支購買電子書約 500,000元。 3.為教學評鑑編列約490,000元相關預算，未支用約360,000元。 4.本年度學校舉辦 國際基督教高等教育研討會(ICCE)，故教學部門之相關研討會均未舉辦，節省約420,000元。 5.本學期除教學評鑑外，適逢舉辦國際基督教高等教育研討會及 TRACS認證訪視，因此有些在職訓練未按期舉行及參與，減少支出約183,000元。

財團法人新北市美國基督教效力會臺北基督學院
支出明細表
104學年度

全 2 頁 第 2 頁
 單位:新台幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
維護費	801,520	98,395	(703,125)	(87.72)	1.音樂主修鋼琴調音及維修，未支出約19萬元。 2.本年度校務行政系統因尚未驗收完成，未支付維護費約40萬元。 3.圖書館因新、舊系統交替，皆未支付維護費約120,000元，遠端認證系統尚未開始維護，也未支付系統維護費，約20,000元。
退休撫卹費	656,810	27,662	(629,148)	(95.79)	1.教學部門之退休撫卹費支出時未分開列帳，本項費用全部列於行政管理支出。
折舊及攤銷	1,872,662	1,061,611	(811,051)	(43.31)	1.設備購置時間不一，有些於期中有些於期末購置，以致折舊提列數不如預期。
獎助學金支出	1,173,220	1,958,459	785,239	66.93	1.捐助獎學金超過預期。 2.本年度獎助學金支出佔總收入的3.12%。
獎學金支出	222,000	1,392,000	1,170,000	527.03	
政府補助獎學金支出	0	0	0		
民間捐贈獎學金支出	0	1,184,000	1,184,000		1.本校法人捐助之獎助學金共11個獎項，計40位同學獲獎。
學校自付獎學金支出	222,000	208,000	(14,000)	(6.31)	1.全年級第1名免學費3名共174,000元，班級第1名每名2000元，共34,000元。
助學金支出	951,220	566,459	(384,761)	(40.45)	
政府補助助學金支出	0		0		
民間捐贈助學金支出	-		0		
學校自付助學金支出	951,220	566,459	(384,761)	(40.45)	1.學生兼任助理本校定義為勞僱型，故須強制加入勞保及勞退。 2.本年度學校負擔學生之勞保費約為121,000元，勞工退休金約64,000元，本項費用並未編列預算支應，本校的因應是先減去必要的費用後，再計算出學生兼任助理可以工讀的時數。 3.為教學評鑑編列之工讀金，由學生社團擔任，減少支出8萬元。 4.因聘用部門業務助理，而減少工讀生的需求，約節省12萬元。
推廣教育支出	6,447,546	11,880,359	5,432,813	84.26	說明同教學訓輔支出。
人事費	4,401,561	9,384,245	4,982,684	113.20	
業務費	1,213,240	1,559,648	346,408	28.55	
維護費	200,380	77,583	(122,797)	(61.28)	
退休撫卹費	164,200	21,812	(142,388)		
折舊及攤銷	468,165	837,071	368,906	78.80	
其他支出	246,000	307,966	61,966	25.19	
試務費支出	246,000	37,760	(208,240)	(84.65)	1.因監考及口試委員，皆為專任教職員，未支付費用。 2.僅支付托福費用。
雜項支出	0	270,206	270,206		1.繳回103年度校務發展基金補助款未使用部分241,782元。 2.空拍機遺失，財產損失28,424元。
經常支出合計	65,376,250	56,619,831	(8,756,419)	(13.39)	

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院
現金明細表
104學年度

全 5 頁第 1 頁
單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
現金		37,763
現金	3,810	
零用金	33,953	

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院
銀行存款明細表
104學年度

全 5 頁第 1 頁
單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
銀行存款		42,438,968
支票存款	1,493,144	
支存-華銀4064-7	1,493,144	
活期存款	40,945,824	
活存-台銀淡水 # 10132	2,789,818	
活存-華銀淡水 # 081770	11,896,528	
活存-玉山北投 #128661	543,935	
活存-竹圍郵政儲金 #294601	24,211,648	
活存-郵政劃撥 # 50261265	1,503,695	
活存-淡水一信-發展 #5630	100	
活存-淡水一信-學輔#5631	100	
定期存款	0	
定存-玉山北投	0	

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院
應收款項明細表
104學年度

全 5 頁第 2 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應收款項		2,108,237
應收利息	6,000	
應收帳款-減免補助	585,774	
應收帳款-就學貸款		
備抵呆帳-應收帳款(-)		
其他應收款-効力會	891,337	
其他應收款-學費	625,126	
備抵呆帳-其他應收款(-)		

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院
預付款項明細表
104學年度

全 5 頁第 2 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預付款項		2,297,418
預付費用-產物保險費	130,856	
其他預付款-商務卡(LIB)	8,066	
其他預付款-商務卡(校長)	170,128	
其他預付款-講員	90,610	
其他預付款-餐廳	1,358,139	
其他預付款-福音事工	358,101	
其他預付款-崇拜講員等	181,518	
教務處-教師專業發展等借支	505,142	
學生事務處-校慶借支	26,843	
行政室-TRACS訪視費借支	541,622	

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院
特種基金明細表
104學年度

全 5 頁第 3 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
特種基金		50,000,000
設校基金-玉山定存	50,000,000	

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院
應付款項明細表
104學年度

全 5 頁第 3 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付款項		14,505,371
應付費用-勞保費	212,542	
應付費用-健保費	252,823	
應付費用-勞工退休金	206,685	
應付費用-蓄水池水塔等清洗_効力會	1,697,714	
其他應付款-効力會	6,955,711	
應付費用-電子書及教學器材等	4,742,440	
應付費用-董事出席費	12,000	
應付費用-聘請會計師及律師	425,456	

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院
代收款項明細表
104學年度

全 5 頁第 4 頁
單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
代收款項		3,530,787
代收-學生會費	11,610	
代收-膳費	1,047,400	
代收-學生年鑑費	412,089	
代收-學生保險	110,435	
代收-體檢	16,600	
代收-系費	22,666	
代收-學生雜費(托福費等)	121,100	
代收-宿舍保證金	599,980	
代收-團保補助	5,000	
代收-効力會獎學金	20,000	
代收-薪資所得稅款	23,716	
代收-私校退撫基金	142,558	
代收-勞健保自付	311,383	
代收-場地費等	686,250	

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院
存入保證金明細表
104學年度

全 5 頁第 4 頁
單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
存入保證金		69,303
存入保證金-教職員停車保證金	1,000	
存入保證金-設備保固金	68,303	

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院
 權益基金明細表
 104學年度

全 5 頁第 5 頁
 單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
權益基金		84,683,018
指定用途權益基金	50,000,000	
未指定用途權益基金	34,683,018	

財團法人新北市美國基督教効力會臺北基督學院
最近3年財務分析表
102學年度至104學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新台幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		104學年度	103學年度	102學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} * 100\%$	$\frac{19,443,520}{62,778,109} * 100\% = 30.97\%$	$\frac{15,354,350}{58,640,133} * 100\% = 26.19\%$	$\frac{9,757,833}{55,743,637} * 100\% = 17.51\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(19,443,520-15,354,350)}{15,354,350} * 100\% = 26.63\%$	$\frac{(15,354,350-9,757,833)}{9,757,833} * 100\% = 57.35\%$	$\frac{(9,757,833-5,642,873)}{5,642,873} * 100\% = 72.92\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{47,955,993}{18,036,158} * 100\% = 265.888\%$	$\frac{44,871,067}{18,299,718} * 100\% = 245.20\%$	$\frac{36,286,078}{13,627,364} * 100\% = 266.28\%$
速動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項}}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(47,955,993-0-3,371,025)}{18,036,158} * 100\% = 247.20\%$	$\frac{(44,871,067-0-2,303,764)}{18,299,718} * 100\% = 232.61\%$	$\frac{(36,286,078-0-1,205,896)}{13,627,364} * 100\% = 257.42\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{74,63,269}{18,036,158} * 100\% = 41.38\%$	$\frac{7,608,780}{18,299,718} * 100\% = 41.58\%$	$\frac{12,387,999}{13,627,364} * 100\% = 90.91\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金}}{\text{總資產}} * 100\%$	$\frac{(-2,435,247+34,683,018)}{106,511,510} * 100\% = 30.28\%$	$\frac{(-3,360,706+29,871,788)}{100,549,189} * 100\% = 26.37\%$	$\frac{(-828,985+21,656,001)}{90,140,146} * 100\% = 23.11\%$
資產效率率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產}+\text{期末總資產})/2} * 100\%$	$\frac{6158278}{(100,549,189+106,511,510)/2} * 100\% = 5.95\%$	$\frac{5,736,689}{(90,140,146+100,549,189)/2} * 100\% = 6.02\%$	$\frac{5,684,066}{(77,115,255+90,140,146)/2} * 100\% = 6.80\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} * 100\%$	$\frac{18,105,461}{106,511,510} * 100\% = 17.00\%$	$\frac{18,301,418}{100,549,189} * 100\% = 18.20\%$	$\frac{13,627,364}{90,140,146} * 100\% = 15.12\%$
負債變動率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額}}{\text{總負債期初餘額}} * 100\%$	$\frac{(18,105,461-18,301,418)}{18,301,418} * 100\% = -1.07\%$	$\frac{(18,301,418-13,629,064)}{13,629,064} * 100\% = 34.28\%$	$\frac{(13,629,064-6,288,239)}{6,288,239} * 100\% = 116.74\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{18,105,461-94,584,968}{1,193,622} = 0$	$\frac{18,301,418-92,567,303}{4,811,230} = 0$	$\frac{13,629,064-85,080,182}{8,215,787} = 0$

製表人：歐陽萍



主辦會計：歐陽萍



校長：聶坤廷



董事長：孫寶年

