

# 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)

## 決 算 書

## 決算目錄

內 容	頁次
決算總說明	1
平衡表	3
收支餘絀表	4
現金流量表	5
現金收支概況表	6
長期營運資產變動表	7
借款變動表	8
收入明細表	9
成本與費用明細表	11
各科目明細表	13
最近三年財務分析表	21

# 臺北基督學院

## 決算總說明

111 學年度

全 2 頁第 1 頁

### 壹、重要校務計畫實施績效：

#### 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

### 貳、決算概要

#### 一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入 5,539 萬 8,632 元，較本學年度預算數 6,230 萬 6,785 元，減少 690 萬 8,153 元，約-11.09%，主要係學生招收不足所致。
- (二) 本學年度成本與費用 4,979 萬 1,709 元，較本學年度預算數 5,899 萬 5,785 元，減少 920 萬 4,076 元，約-15.60%，主要係行政人員離職未聘及縮減支出所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘 560 萬 6,923 元，較本學年度預算數 331 萬 1,000 元，增加 229 萬 5,923 元，主要係收入與支出皆不如預期所致。

## 二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入 626 萬 6,219 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 280 萬 7,503 元，主要係增加不動產房屋及設備 273 萬 4,982 元，增加無形資產 1 萬 7,766 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 6 萬 6,918 元，其中現金流入合計 613 萬 6,136 元，包括增加代收款 611 萬 1,592 元，現金流出合計 620 萬 3,054 元，包括減少代收款 618 萬 9,994 元及退回存入保證金 1 萬 3,060 元。
- (四) 現金及約當現金之增加 339 萬 1,798 元，係期末現金 3,768 萬 6,855 元，較期初現金 3,429 萬 5,057 元增加之數。

## 三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產 10,152 萬 1,825 元，包括流動資產 4,115 萬 6,090 元，投資長期應收款及基金 5,000 萬元，不動產、房屋及設備 1,021 萬 6,122 元，及無形資產 14 萬 9,613 元。
- (二) 本學年度負債 478 萬 6,483 元，包括流動負債 468 萬 2,349 元及其他負債 10 萬 4,134 元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀 9,673 萬 5,342 元，包括權益基金 7,975 萬 9,444 元，賸餘 1,697 萬 5,898 元。

## 四、現金收支餘絀情形

本學年度現金餘絀 345 萬 8,716 元，其中經常門現金收入 5,506 萬 5,241 元、經常門現金支出 4,879 萬 9,022 元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出 280 萬 7,503 元。

## 參、其他

### 一、本學年度收支賸餘原因

- 1. 全校樽節開支，並積極爭取教育部之教學實踐研究計畫經費、遞補學生事務與輔導創新工作專業人力經費補助、私立大專校院學生事務與輔導工作經費及防疫補助款等。

### 二、其他重要財務事項

- 1. 財團法人新北市美國基督教効力會，補助撥款 1,800 萬元。
- 2. 將校舍借與馬偕護校使用之價款 900 萬元全數撥予本校。

**臺北基督學院**  
**平衡表**  
**中華民國112年7月31日**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 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
<b>資產</b>	<b>101,521,825</b>	<b>96,819,283</b>	<b>4,702,542</b>	<b>4.86</b>
流動資產	41,156,090	37,421,288	3,734,802	9.98
現金	47,638	40,892	6,746	16.50
銀行存款	37,639,217	34,254,165	3,385,052	9.88
應收款項	1,701,807	1,368,416	333,391	24.36
預付款項	1,767,428	1,757,815	9,613	0.55
投資、長期應收款及基金	50,000,000	50,000,000	0	0.00
特種基金	50,000,000	50,000,000	0	0.00
不動產、房屋及設備	21,787,271	19,052,289	2,734,982	14.36
機械儀器及設備	6,865,072	6,558,086	306,986	4.68
圖書及博物	5,363,806	4,806,550	557,256	11.59
其他設備	9,558,393	7,687,653	1,870,740	24.33
累計折舊總額	(11,571,149)	(9,887,245)	(1,683,904)	17.03
不動產、房屋及設備淨額	10,216,122	9,165,044	1,051,078	11.47
投資性不動產	0	0	0	-
投資性不動產淨額	0	0	0	-
生物資產-非流動	0	0	0	-
生物資產-非流動淨額	0	0	0	-
無形資產	2,834,604	2,816,838	17,766	0.63
電腦軟體	2,834,604	2,816,838	17,766	0.63
累計攤銷總額	(2,684,991)	(2,583,887)	(101,104)	3.91
無形資產淨額	149,613	232,951	(83,338)	(35.77)
其他資產	0	0	0	-
<b>合計</b>	<b>101,521,825</b>	<b>96,819,283</b>	<b>4,702,542</b>	<b>4.86</b>
<b>負債</b>	<b>4,786,483</b>	<b>5,690,864</b>	<b>(904,381)</b>	<b>(15.89)</b>
流動負債	4,682,349	5,598,214	(915,865)	(16.36)
應付款項	1,820,951	2,658,414	(837,463)	(31.50)
代收款項	2,861,398	2,939,800	(78,402)	(2.67)
長期負債	0	0	0	-
其他負債	104,134	92,650	11,484	12.40
存入保證金	104,134	92,650	11,484	12.40
<b>權益基金及餘絀</b>	<b>96,735,342</b>	<b>91,128,419</b>	<b>5,606,923</b>	<b>6.15</b>
權益基金	79,759,444	75,174,226	4,585,218	6.10
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	29,759,444	25,174,226	4,585,218	18.21
餘絀	16,975,898	15,954,193	1,021,705	6.40
累積餘絀	16,975,898	15,954,193	1,021,705	6.40
權益其他項目	0	0	0	-
<b>合計</b>	<b>101,521,825</b>	<b>96,819,283</b>	<b>4,702,542</b>	<b>4.86</b>



**臺北基督學院**  
**收支餘絀表**  
**111學年度**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>54,148,332</b>	<b>各項收入</b>	<b>55,398,632</b>	<b>62,306,785</b>	<b>(6,908,153)</b>	<b>(11.09)</b>
8,613,000	學雜費收入	8,861,707	10,360,000	(1,498,293)	(14.46)
11,739,000	推廣教育收入	6,543,700	13,041,000	(6,497,300)	(49.82)
27,052,919	補助及受贈收入	32,718,298	20,808,785	11,909,513	57.23
188,936	財務收入	637,822	176,000	461,822	262.40
6,554,477	其他收入	6,637,105	17,921,000	(11,283,895)	(62.96)
<b>50,224,833</b>	<b>各項成本與費用</b>	<b>49,791,709</b>	<b>58,995,785</b>	<b>(9,204,076)</b>	<b>(15.60)</b>
34,403	董事會支出	116,442	426,000	(309,558)	(72.67)
20,401,974	行政管理支出	22,273,001	28,003,705	(5,730,704)	(20.46)
12,167,969	教學研究及訓輔支出	15,546,906	18,651,214	(3,104,308)	(16.64)
2,495,336	獎助學金支出	2,491,962	1,540,280	951,682	61.79
15,002,705	推廣教育支出	9,026,548	10,364,586	(1,338,038)	(12.91)
122,446	其他支出	336,850	10,000	326,850	3,268.50
<b>3,923,499</b>	<b>本期餘絀</b>	<b>5,606,923</b>	<b>3,311,000</b>	<b>2,295,923</b>	<b>69.34</b>



**臺北基督學院**  
**現金流量表**  
**111學年度**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
<b>營運活動現金流量</b>	<b>6,266,219</b>	<b>6,628,543</b>
本期餘絀	5,606,923	3,923,499
利息股利之調整	(637,822)	(188,936)
未計利息股利之本期餘絀	4,969,101	3,734,563
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	1,785,008	1,972,335
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨(增)減數	(317,015)	(612,216)
流動負債調整項目淨增(減)數	(782,708)	1,333,582
未計利息股利之現金流入(流出)	5,654,386	6,428,264
收取利息	611,833	200,279
收取股利	0	0
支付利息	0	0
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>6,266,219</b>	<b>6,628,543</b>
<b>投資活動現金流量</b>	<b>(2,807,503)</b>	<b>(2,043,325)</b>
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(2,789,737)	(1,963,325)
增加無形資產付現數	(17,766)	(80,000)
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>(2,807,503)</b>	<b>(2,043,325)</b>
<b>籌資活動現金流量</b>	<b>(66,918)</b>	<b>(1,187,667)</b>
增加代收款項收現數	6,111,592	6,237,610
收取存入保證金收現數	24,544	8,350
減：減少代收款項付現數	(6,189,994)	(7,409,572)
退回存入保證金付現數	(13,060)	(24,055)
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	<b>(66,918)</b>	<b>(1,187,667)</b>
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b>	<b>3,391,798</b>	<b>3,397,551</b>
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	<b>34,295,057</b>	<b>30,897,506</b>
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<b>37,686,855</b>	<b>34,295,057</b>



**臺北基督學院**  
**現金收支概況表**  
**111學年度**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>經常門現金收入</b>	<b>55,065,241</b>	<b>53,552,290</b>	<b>1,512,951</b>	<b>2.83</b>
學雜費收入	8,861,707	8,613,000	248,707	2.89
推廣教育收入	6,543,700	11,739,000	(5,195,300)	(44.26)
補助及受贈收入	32,718,298	27,052,919	5,665,379	20.94
財務收入	637,822	188,936	448,886	237.59
其他收入	6,637,105	6,554,477	82,628	1.26
資產負債項目調整增(減)數	(333,391)	(596,042)	262,651	(44.07)
利息股利調整數	0	0	0	-
<b>經常門現金支出</b>	<b>48,799,022</b>	<b>46,923,747</b>	<b>1,875,275</b>	<b>4.00</b>
董事會支出	116,442	34,403	82,039	238.46
行政管理支出	22,273,001	20,401,974	1,871,027	9.17
教學研究及訓輔支出	15,546,906	12,167,969	3,378,937	27.77
獎助學金支出	2,491,962	2,495,336	(3,374)	(0.14)
推廣教育支出	9,026,548	15,002,705	(5,976,157)	(39.83)
其他支出	336,850	122,446	214,404	175.10
減：不產生現金流出之成本與費用	(1,785,008)	(1,972,335)	187,327	(9.50)
資產負債項目調整增(減)數	792,321	(1,328,751)	2,121,072	-
利息調整數	0	0	0	-
<b>經常門現金餘絀</b>	<b>6,266,219</b>	<b>6,628,543</b>	<b>(362,324)</b>	<b>(5.47)</b>
出售資產現金收入	0	0	0	-
<b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出</b>	<b>2,807,503</b>	<b>2,043,325</b>	<b>764,178</b>	<b>37.40</b>
機械儀器及設備	361,741	323,535	38,206	11.81
圖書及博物	557,256	559,491	(2,235)	(0.40)
其他設備	1,870,740	1,080,299	790,441	73.17
電腦軟體	17,766	80,000	(62,234)	(77.79)
<b>扣減不動產支出前現金餘絀</b>	<b>3,458,716</b>	<b>4,585,218</b>	<b>(1,126,502)</b>	<b>(24.57)</b>
購置不動產現金支出	0	0	0	-
<b>本期現金餘絀</b>	<b>3,458,716</b>	<b>4,585,218</b>	<b>(1,126,502)</b>	<b>(24.57)</b>





**臺北基督學院**  
**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	上學年度底止 結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之 差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之 差異比較				本學年度 重分類金額	本學年度底止 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%			
<b>不動產、房屋及設備</b>	<b>19,052,289</b>	<b>2,734,982</b>	<b>3,261,000</b>	<b>(526,018)</b>	<b>(16.13)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>21,787,271</b>	
機械儀器及設備	6,558,086	306,986	300,000	6,986	2.33	0	0	0	-	0	6,865,072	
圖書及博物	4,806,550	557,256	620,000	(62,744)	(10.12)	0	0	0	-	0	5,363,806	
其他設備	7,687,653	1,870,740	2,341,000	(470,260)	(20.09)	0	0	0	-	0	9,558,393	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	9,887,245	1,683,904	1,864,960	(181,056)	(9.71)	0	0	0	-	0	11,571,149	
機械儀器及設備	4,857,280	723,627	787,310	(63,683)	(8.09)	0	0	0	-	0	5,580,907	
其他設備	5,029,965	960,277	1,077,650	(117,373)	(10.89)	0	0	0	-	0	5,990,242	
<b>不動產、房屋及設備 淨額</b>	<b>9,165,044</b>	<b>1,051,078</b>	<b>1,396,040</b>	<b>(344,962)</b>	<b>(24.71)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>10,216,122</b>	
<b>投資性不動產</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
<b>投資性不動產淨額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>無形資產</b>	<b>2,816,838</b>	<b>17,766</b>	<b>50,000</b>	<b>(32,234)</b>	<b>(64.47)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>2,834,604</b>	
電腦軟體	2,816,838	17,766	50,000	(32,234)	(64.47)	0	0	0	-	0	2,834,604	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	2,583,887	101,104	101,770	(666)	(0.65)	0	0	0	-	0	2,684,991	
電腦軟體	2,583,887	101,104	101,770	(666)	(0.65)	0	0	0	-	0	2,684,991	
<b>無形資產淨額</b>	<b>232,951</b>	<b>(83,338)</b>	<b>(51,770)</b>	<b>(31,568)</b>	<b>60.98</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>149,613</b>	
<b>合計</b>	<b>9,397,995</b>	<b>967,740</b>	<b>1,344,270</b>	<b>(376,530)</b>	<b>(28.01)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>10,365,735</b>	



**臺北基督學院**  
**借款變動表**  
**111學年度**

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度舉借金額	本學年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
合計			0	0	0	0			



**臺北基督學院**  
**收入明細表**  
**111學年度**

全2頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
<b>學雜費收入</b>	<b>8,861,707</b>	<b>10,360,000</b>	<b>(1,498,293)</b>	<b>(14.46)</b>	1. 上學期學生數：66人。 下學期學生數：58人。 2. 學生人數：上學期66人，下學期58人 主因學生人數62人，預算人數76人，不如預期所致。
學費收入	8,861,707	10,360,000	(1,498,293)	(14.46)	
<b>推廣教育收入</b>	<b>6,543,700</b>	<b>13,041,000</b>	<b>(6,497,300)</b>	<b>(49.82)</b>	因疫情關係，學生人數比預算數減少約32人所致。
<b>補助及受贈收入</b>	<b>32,718,298</b>	<b>20,808,785</b>	<b>11,909,513</b>	<b>57.23</b>	註1
補助收入	2,935,152	600,000	2,335,152	389.19	註2
受贈收入	29,783,146	20,208,785	9,574,361	47.38	註3
<b>財務收入</b>	<b>637,822</b>	<b>176,000</b>	<b>461,822</b>	<b>262.40</b>	主要原因是銀行定存利率調高。
利息收入	637,822	176,000	461,822	262.40	銀行定存利率調高。
<b>其他收入</b>	<b>6,637,105</b>	<b>17,921,000</b>	<b>(11,283,895)</b>	<b>(62.96)</b>	註4
試務費收入	50,995	134,000	(83,005)	(61.94)	因學生報考人數不如預期。
住宿費收入	3,180,322	6,624,000	(3,443,678)	(51.99)	因疫情關係，境外生未返校及學生人數招收不足之故。
雜項收入	3,405,788	11,163,000	(7,757,212)	(69.49)	主要是因為馬偕醫護管理專科學校租金收入，重分類至受贈收入所致。
<b>合計</b>	<b>55,398,632</b>	<b>62,306,785</b>	<b>(6,908,153)</b>	<b>(11.09)</b>	招生人數不如預期，疫情影響境外生未返回所致。



**臺北基督學院**  
**收入明細表**  
**111學年度**

全2頁第2頁  
單位：新臺幣元

備註：

註1：1.馬偕醫護管理專科學校租借校舍收入預算列於雜項收入，會計師依性質重分類為効力會受贈收入。  
2.向教育部申請補助案增加之故。

註2：增加主因向教育部申請補助案增加：教學實踐研究計畫經費22萬元，學生事務與輔導創新工作專業人力經費補助113萬元，高教深耕計畫32萬元，防疫補助約54萬元，學輔經費補助20萬元。

註3：1.增加原因為：馬偕醫護管理專科學校租借校舍收入預算列於雜項收入，會計師依性質重分類為受贈收入。  
2.財團法人新北市美國基督教効力會補助校務發展1,800萬元。另馬偕醫護管理專科學校租借校舍之租金効力會撥予本校900萬元。

註4：1.主要是因為馬偕醫護管理專科學校租金收入，重分類至受贈收入所致。  
2.疫情關係，海外生未返回，住宿費減少之故。



**臺北基督學院**  
**成本與費用明細表**  
**111學年度**

全2頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
<b>董事會支出</b>	<b>116,442</b>	<b>426,000</b>	<b>(309,558)</b>	<b>(72.67)</b>	因疫情關係，董事會議以視訊召開，節省支出。
業務費	71,442	186,000	(114,558)	(61.59)	1.因疫情關係，會議皆以視訊為主，支出減少。2.佔總收入0.13%。
出席及交通費	45,000	240,000	(195,000)	(81.25)	1.因疫情關係，外籍董事交通費未支用之故。2.佔總收入0.08%。
<b>行政管理支出</b>	<b>22,273,001</b>	<b>28,003,705</b>	<b>(5,730,704)</b>	<b>(20.46)</b>	因行政人員離職未聘入及各單位縮減支出。
人事費	11,023,582	12,792,050	(1,768,468)	(13.82)	1.行政人員離職未聘入之故。
業務費	7,932,843	10,960,800	(3,027,957)	(27.63)	因疫情影響及在學的學生人數少，以致招生及募款等群體活動縮小規模，減少支出。
維護費	1,769,925	2,187,240	(417,315)	(19.08)	器材維修不如預期。
退休撫卹費	586,374	985,965	(399,591)	(40.53)	因行政人員離職未聘入，故退休撫卹費用相對減少。
折舊及攤銷	960,277	1,077,650	(117,373)	(10.89)	新設備購置較晚，故折舊數不如預期。
<b>教學研究及訓輔支出</b>	<b>15,546,906</b>	<b>18,651,214</b>	<b>(3,104,308)</b>	<b>(16.64)</b>	註1
人事費	9,648,400	11,583,949	(1,935,549)	(16.71)	註2
業務費	3,754,465	4,854,705	(1,100,240)	(22.66)	註3
維護費	381,321	621,000	(239,679)	(38.60)	學生人數減少，器材使用相對變少，維修不如預期。
退休撫卹費	937,989	702,480	235,509	33.53	預算低估。
折舊及攤銷	824,731	889,080	(64,349)	(7.24)	
<b>獎助學金支出</b>	<b>2,491,962</b>	<b>1,540,280</b>	<b>951,682</b>	<b>61.79</b>	註4
獎學金支出	1,942,390	467,000	1,475,390	315.93	1.捐贈之獎學金超過預估數。
民間捐贈獎學金支出	1,210,890	0	1,210,890	-	
學校自付獎學金支出	731,500	467,000	264,500	56.64	
助學金支出	549,572	1,073,280	(523,708)	(48.80)	受疫情影響，在校之學生人數少，兼任助理相對減少。
學校自付助學金支出	549,572	1,073,280	(523,708)	(48.80)	
<b>推廣教育支出</b>	<b>9,026,548</b>	<b>10,364,586</b>	<b>(1,338,038)</b>	<b>(12.91)</b>	註5
人事費	9,026,548	10,364,586	(1,338,038)	(12.91)	註6
<b>其他支出</b>	<b>336,850</b>	<b>10,000</b>	<b>326,850</b>	<b>3,268.50</b>	主因是多項教育部補助節餘款繳回。
試務費支出	4,740	10,000	(5,260)	(52.60)	縮減支出。
超額年金給付	0	0	0	-	
雜項支出	332,110	0	332,110	-	1.學費以信用卡繳費之手續費。2.教育部補助款節餘繳回254,654元。
<b>合計</b>	<b>49,791,709</b>	<b>58,995,785</b>	<b>(9,204,076)</b>	<b>(15.60)</b>	註7



**臺北基督學院**  
**成本與費用明細表**  
**111學年度**

備註：

註1：1.因縮減支出，缺額未聘任，主管職務由專任教師兼任。  
2.業務費及維護費，樽節支出。

註2：1.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：  
博雅系上下學期學生124人，推廣教育學生72人，共196人  
教學研究與訓輔支出之比率約為  $124 \div 196 \times 100 = 63.3\%$   
推廣教育支出之比率約為  $72 \div 196 \times 100 = 36.7\%$   
3.推廣教育分攤數計算：  
教學研究及訓輔支出總計為24,572,270元。  
 $24,572,270 \times 36.7\% = 9,026,548$ 元  
惟支出以人事費為主，故分攤在人事費項下。

註3：1.因學生人數減少，各項活動均縮小規模舉辦。  
2.教師音樂會及國度影展因縮減支出，未舉辦。

註4：1.編列預算依保守原則，收入預估偏低。  
2.本年度獎助學金支出佔總收入的4.50%，佔學費收入的28.12%。

註5：1.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：  
博雅系上下學期學生124人，推廣教育學生72人，共196人  
教學研究與訓輔支出之比率約為  $124 \div 196 \times 100 = 63.3\%$   
推廣教育支出之比率約為  $72 \div 196 \times 100 = 36.7\%$   
3.推廣教育分攤數計算：  
教學研究及訓輔支出總計為24,572,270元  
 $24,572,270 \times 36.7\% = 9,026,548$ 元  
係將教學研究及訓輔支出之費用依比例分攤至推廣教育支出，惟支出以人事費為主，故重分類至推廣教育支出人事費項下。

註6：1.因學校規模較小，茲將教學研究及訓輔支出以學生比例分攤至推廣教育支出。計算方式如上。  
2.係將教學研究及訓輔支出之費用依比例分攤至推廣教育支出，惟支出以人事費為主，故重分類至推廣教育支出之人事費項下。

註7：1.縮減支出，行政人員離職未聘入，專任教師兼任主管業務，人事費含退休撫卹費，減少約530萬元。  
2.行政各單位樽節支出，業務費減少約300萬元，維護費減少約70萬元。



臺北基督學院  
現金明細表  
112年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
現金	11,638
零用金	36,000
合 計	47,638



**臺北基督學院**  
**銀行存款明細表**  
**112年7月31日**

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
支存-華銀04064-7	1,243,681
活存-台銀淡水 # 10132	754,549
活存-華銀淡水 # 081770	17,037,472
活存-玉山北投 #128661	274,969
活存-竹圍郵政儲金 #294601	835,092
活存-郵政劃撥 # 50261265	84,705
活存-第一銀行 #0130201	408,749
定存-中華郵政	17,000,000
合 計	37,639,217





**臺北基督學院**  
**應收款項明細表**  
**112年7月31日**

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收利息	174,427
應收帳款-減免補助	18,217
其他應收款-學費及其他	608,330
其他應收款-其他	833
應收退稅款	900,000
合 計	1,701,807



**臺北基督學院**  
**預付款項明細表**  
**112年7月31日**

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預付費用-產物保險費	127,585
其他預付款-商務卡	283,488
其他預付款-講員	118,610
其他預付款-私校退撫代墊自付部分	32,992
其他預付款-年費、簽證費、招生募款等	1,204,753
合 計	1,767,428



臺北基督學院  
特種基金明細表  
112年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
設校基金-玉山定存	50,000,000
合 計	50,000,000



**臺北基督學院**  
**應付款項明細表**  
**112年7月31日**

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付費用-勞保費	312,859
應付費用-健保費	291,446
應付費用-勞工退休金	348,720
應付費用-期末器材及修繕等	404,433
應付費用-會計師簽證及律師費	463,493
合 計	1,820,951



**臺北基督學院**  
代收款項明細表  
112年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代收-學生會費	96,180
代收-膳費	15,000
代收-學生年鑑費	581,572
代收-保險及體檢費等	138,211
代收-系費	20,000
代收-詩歌本及托福費等	168,782
代收-境外生獎學金(下期學費)	358,329
代收-宿舍保證金	435,980
代收-薪資及執行業務所得稅款	19,276
代收-公保、退撫、勞保、健保自付部分	510,215
代收-教職員伙食費及其他	263,935
代收-外籍生健保費	(10,640)
代收-待查收入	63,993
代收-影印卡、簽證費等	120,550
代收-傳播主修廣告費等	80,015
合 計	2,861,398



**臺北基督學院**  
**存入保證金明細表**  
**112年7月31日**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
存入保證金-停車及教職宿舍保證金	79,590
存入保證金-工程保固金	24,544
合 計	104,134



**臺北基督學院**  
**最近3年財務分析表**  
**109學年度至111學年度**

全2頁第1頁  
貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{8,861,707}{55,398,632} * 100\% = 16.00\%$	$\frac{8,613,000}{54,148,332} * 100\% = 15.91\%$	$\frac{9,539,256}{44,007,339} * 100\% = 21.68\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{41,156,090}{4,682,349} * 100\% = 878.96\%$	$\frac{37,421,288}{5,598,214} * 100\% = 668.45\%$	$\frac{33,422,864}{5,381,839} * 100\% = 621.03\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(4,786,483-0)}{(101,521,825-0)} * 100\% = 4.71\%$	$\frac{(5,690,864-0)}{(96,819,283-0)} * 100\% = 5.88\%$	$\frac{(5,490,194-0)}{(92,695,114-0)} * 100\% = 5.92\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(8,861,707-8,613,000)}{8,613,000} * 100\% = 2.89\%$	$\frac{(8,613,000-9,539,256)}{9,539,256} * 100\% = -9.71\%$	$\frac{(9,539,256-11,579,612)}{11,579,612} * 100\% = -17.62\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(3,458,716-4,585,218)}{55,398,632} * 100\% = -2.03\%$	$\frac{(4,585,218--9,637,793)}{54,148,332} * 100\% = 26.27\%$	$\frac{(-9,637,793--1,255,630)}{44,007,339} * 100\% = -19.05\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{5,606,923}{55,398,632} * 100\% = 10.12\%$	$\frac{3,923,499}{54,148,332} * 100\% = 7.25\%$	$\frac{-9,763,673}{44,007,339} * 100\% = -22.19\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(6,266,219+0-2,807,503)}{4,682,349} * 100\% = 73.87\%$	$\frac{(6,628,543+0-2,043,325)}{5,598,214} * 100\% = 81.91\%$	$\frac{(-7,571,038+0-2,066,755)}{5,381,839} * 100\% = -179.08\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(41,156,090-0-1,767,428)}{4,682,349} * 100\% = 841.22\%$	$\frac{(37,421,288-0-1,757,815)}{5,598,214} * 100\% = 637.05\%$	$\frac{(33,422,864-0-1,752,984)}{5,381,839} * 100\% = 588.46\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}}{(\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金})} * 100\%$	$\frac{4,786,483}{(16,975,898+29,759,444)} * 100\% = 10.24\%$	$\frac{5,690,864}{(15,954,193+25,174,226)} * 100\% = 13.84\%$	$\frac{5,490,194}{(2,392,901+34,812,019)} * 100\% = 14.76\%$



**臺北基督學院**  
**最近3年財務分析表**  
**109學年度至111學年度**

全2頁第2頁  
 貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		111學年度	110學年度	109學年度
短期可用資金比率	【現金及銀行存款 + 流動金融資產 + 應收款項 - (流動負債 - 預收款項 + 存入保證金 + 應付退休及離職金)】 / 人事費總額 (含退休撫卹及超額年金給付) * 100%	37,686,855+0+1,701,807-(4,682,349-0+104,134+0) =31,222,893 *100% =110.82%	34,295,057+0+1,368,416-(5,598,214-0+92,650+0) =33,259,082 *100% =90.12%	30,897,506+0+772,374-(5,381,839-0+108,355+0) =36,452,125 *100% =71.82%
短期可用資金	現金及銀行存款 + 流動金融資產 + 應收款項 - (流動負債 - 預收款項 + 存入保證金 + 應付退休及離職金)	37,686,855+0+1,701,807-(4,682,349-0+104,134+0) =34,602,179	34,295,057+0+1,368,416-(5,598,214-0+92,650+0) =29,972,609	30,897,506+0+772,374-(5,381,839-0+108,355+0) =26,179,686
舉債指數	(貨幣性負債 - 貨幣性資產) / 扣減不動產支出前現金餘絀	(4,786,483-89,388,662) = -84,602,179 =0.00	(5,690,864-85,663,473) = -81,352,609 =0.00	(5,490,194-81,669,880) = -76,179,686 =0.00

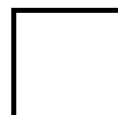




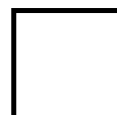
製表人：歐陽萍



主辦會計：歐陽萍



校長：車龍淵



董事長：黃文鴻

