

臺北基督學院

112 學年度

(自 112 年 8 月 1 日起至 113 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	22

臺北基督學院

決 算 總 說 明

112 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。
3. 活化校園資產。
4. 人才招募培育。
5. 提升行政效能。

(三) 深耕台灣

1. 與社福團體及基督教機構間之連結。
2. 與在地社區及教會的連結。
3. 回應大學社會責任。

(四)

1. 提供華語文宣教訓練。
2. 強化與國外基督教大學的合作。
3. 提升學生國際移動力。
4. 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

貳、決算概要

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入 5,589 萬 0,974 元，較本學年度預算數 5,011 萬 5,440 元，增加 577 萬 4,784 元，約 11.52%，主要係補助及受贈收入增加所致。
- (二) 本學年度成本與費用 4,889 萬 6,675 元，較本學年度預算數 4,916 萬 5,440 元減少 26 萬 8,765 元，約-0.55%，主要係樽節支出所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘 699 萬 3,549 元，較本學年度預算數 95 萬元，增加 604 萬 3,549 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 923 萬 5,851 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 96 萬 2,114 元，係增加不動產房屋及設備。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 83 萬 8,346 元，其中現金流入合計 598 萬 1,642 元，包括增加代收款 597 萬 3,739 元，及存入保證金 7,903 元，現金流出合計 514 萬 3,296 元，包括減少代收款 511 萬 8,752 元及退回存入保證金 2 萬 4,544 元。
- (四) 現金及約當現金之增加 911 萬 2,083 元，係期末現金 4,679 萬 8,938 元，較期初現金 3,768 萬 6,855 元增加之數。

三、資產負債情況

本學年度現金餘絀 730 萬 2,487 元，其中經常門現金收入 5,671 萬 425 元、經常門現金支出 4,747 萬 7,574 元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出 96 萬 2,114 元。

參、其他

一、本學年度收支賸餘原因

- 1. 全校樽節開支，積極爭取教育部各項之教學經費補助，並極力爭取外部的捐贈。

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 1,000 萬元。
- 2. 將校舍借與馬偕護校及原聲國際學院使用之價款 950 萬元全數撥予本校。
- 3. 本校其他關係人捐贈 500 萬元。

臺北基督學院
平衡表
中華民國113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
資產	109,831,074	101,521,825	8,309,249	8.18
流動資產	49,596,103	41,156,090	8,440,013	20.51
現金	40,397	47,638	(7,241)	(15.20)
銀行存款	46,758,541	37,639,217	9,119,324	24.23
應收款項	1,849,856	1,701,807	148,049	8.70
預付款項	947,309	1,767,428	(820,119)	(46.40)
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	23,204,785	21,787,271	1,417,514	6.51
機械儀器及設備	7,390,716	6,865,072	525,644	7.66
圖書及博物	5,932,951	5,363,806	569,145	10.61
其他設備	9,881,118	9,558,393	322,725	3.38
累計折舊總額	(13,051,092)	(11,571,149)	(1,479,943)	12.79
不動產、房屋及設備淨額	10,153,693	10,216,122	(62,429)	(0.61)
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	2,834,604	0	0.00
電腦軟體	2,834,604	2,834,604	0	0.00
累計攤銷總額	(2,753,326)	(2,684,991)	(68,335)	2.55
無形資產淨額	81,278	149,613	(68,335)	(45.67)
其他資產	0	0	0	-
合計	109,831,074	101,521,825	8,309,249	8.18
負債	6,102,183	4,786,483	1,315,700	27.49
流動負債	6,014,690	4,682,349	1,332,341	28.45
應付款項	1,327,055	1,820,951	(493,896)	(27.12)
預收款項	971,250	0	971,250	-
代收款項	3,716,385	2,861,398	854,987	29.88
長期負債	0	0	0	-
其他負債	87,493	104,134	(16,641)	(15.98)
存入保證金	87,493	104,134	(16,641)	(15.98)
權益基金及餘絀	103,728,891	96,735,342	6,993,549	7.23
權益基金	83,218,160	79,759,444	3,458,716	4.34
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	33,218,160	29,759,444	3,458,716	11.62
餘絀	20,510,731	16,975,898	3,534,833	20.82
累積餘絀	20,510,731	16,975,898	3,534,833	20.82
權益其他項目	0	0	0	-
合計	109,831,074	101,521,825	8,309,249	8.18



臺北基督學院
收支餘絀表
112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
55,398,632	各項收入	55,890,224	50,115,440	5,774,784	11.52
8,861,707	學雜費收入	5,671,584	9,648,000	(3,976,416)	(41.21)
6,543,700	推廣教育收入	6,813,521	8,389,000	(1,575,479)	(18.78)
32,718,298	補助及受贈收入	37,386,042	17,050,940	20,335,102	119.26
637,822	財務收入	1,047,253	799,000	248,253	31.07
6,637,105	其他收入	4,971,824	14,228,500	(9,256,676)	(65.06)
49,791,709	各項成本與費用	48,896,675	49,165,440	(268,765)	(0.55)
116,442	董事會支出	138,812	381,000	(242,188)	(63.57)
22,273,001	行政管理支出	21,457,495	22,237,630	(780,135)	(3.51)
15,546,906	教學研究及訓輔支出	13,302,695	17,052,359	(3,749,664)	(21.99)
2,491,962	獎助學金支出	2,834,001	959,550	1,874,451	195.35
9,026,548	推廣教育支出	9,810,738	8,524,901	1,285,837	15.08
336,850	其他支出	1,352,934	10,000	1,342,934	13,429.34
5,606,923	本期餘絀	6,993,549	950,000	6,043,549	636.16

註：*係指112學年度以前之舊制會計項目。有關112學年度決算財務報表編製，係依企業會計準則公報第15號第84條規定，無須重編以前期間財務報表（採新舊會計項目併列）。



臺北基督學院
現金流量表
112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
營運活動現金流量	9,235,851	6,266,219
本期餘絀	6,993,549	5,606,923
利息股利之調整	(1,047,253)	(637,822)
未計利息股利之本期餘絀	5,946,296	4,969,101
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	1,592,878	1,785,008
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	172,588	(317,015)
流動負債調整項目淨增(減)數	477,354	(782,708)
未計利息股利之現金流入(流出)	8,189,116	5,654,386
收取利息	1,046,735	611,833
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	9,235,851	6,266,219
投資活動現金流量	(962,114)	(2,807,503)
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(962,114)	(2,789,737)
增加無形資產付現數	0	(17,766)
投資活動淨現金流入(出)	(962,114)	(2,807,503)
籌資活動現金流量	838,346	(66,918)
增加代收款項收現數	5,973,739	6,111,592
收取存入保證金收現數	7,903	24,544
減：減少代收款項付現數	(5,118,752)	(6,189,994)
退回存入保證金付現數	(24,544)	(13,060)
籌資活動淨現金流入(出)	838,346	(66,918)
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	9,112,083	3,391,798
期初現金及銀行存款餘額	37,686,855	34,295,057
期末現金及銀行存款餘額	46,798,938	37,686,855



臺北基督學院
現金收支概況表
112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
經常門現金收入	56,713,425	55,065,241	1,648,184	2.99
學雜費收入	5,671,584	8,861,707	(3,190,123)	(36.00)
推廣教育收入	6,813,521	6,543,700	269,821	4.12
補助及受贈收入	37,386,042	32,718,298	4,667,744	14.27
財務收入	1,047,253	637,822	409,431	64.19
其他收入	4,971,824	6,637,105	(1,665,281)	(25.09)
資產負債項目調整增(減)數	823,201	(333,391)	1,156,592	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	47,477,574	48,799,022	(1,321,448)	(2.71)
董事會支出	138,812	116,442	22,370	19.21
行政管理支出	21,457,495	22,273,001	(815,506)	(3.66)
教學研究及訓輔支出	13,302,695	15,546,906	(2,244,211)	(14.44)
獎助學金支出	2,834,001	2,491,962	342,039	13.73
推廣教育支出	9,810,738	9,026,548	784,190	8.69
其他支出	1,352,934	336,850	1,016,084	301.64
減：不產生現金流出之成本與費用	(1,592,878)	(1,785,008)	192,130	(10.76)
資產負債項目調整增(減)數	173,777	792,321	(618,544)	(78.07)
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	9,235,851	6,266,219	2,969,632	47.39
出售資產現金收入	0	0	0	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	962,114	2,807,503	(1,845,389)	(65.73)
機械儀器及設備	557,644	361,741	195,903	54.16
圖書及博物	69,145	557,256	(488,111)	(87.59)
其他設備	335,325	1,870,740	(1,535,415)	(82.08)
電腦軟體	0	17,766	(17,766)	(100.00)
扣減不動產支出前現金餘絀	8,273,737	3,458,716	4,815,021	139.21
購置不動產現金支出	0	0	0	-
本期現金餘絀	8,273,737	3,458,716	4,815,021	139.21



臺北基督學院
長期營運資產變動表
112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%			
不動產、房屋及設備	21,787,271	1,462,114	900,000	562,114	62.46	44,600	0	44,600	-	0	23,204,785	
機械儀器及設備	6,865,072	557,644	325,000	232,644	71.58	32,000	0	32,000	-	0	7,390,716	
圖書及博物	5,363,806	569,145	110,000	459,145	417.40	0	0	0	-	0	5,932,951	
其他設備	9,558,393	335,325	465,000	(129,675)	(27.89)	12,600	0	12,600	-	0	9,881,118	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	11,571,149	1,524,543	1,392,118	132,425	9.51	44,600	0	44,600	-	0	13,051,092	
機械儀器及設備	5,580,907	613,434	604,863	8,571	1.42	32,000	0	32,000	-	0	6,162,341	
其他設備	5,990,242	911,109	787,255	123,854	15.73	12,600	0	12,600	-	0	6,888,751	
不動產、房屋及設備 淨額	10,216,122	(62,429)	(492,118)	429,689	(87.31)	0	0	0	-	0	10,153,693	
投資性不動產	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
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	
投資性不動產淨額	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
無形資產	2,834,604	0	50,000	(50,000)	(100.00)	0	0	0	-	0	2,834,604	
電腦軟體	2,834,604	0	50,000	(50,000)	(100.00)	0	0	0	-	0	2,834,604	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	2,684,991	68,335	89,772	(21,437)	(23.88)	0	0	0	-	0	2,753,326	
電腦軟體	2,684,991	68,335	89,772	(21,437)	(23.88)	0	0	0	-	0	2,753,326	
無形資產淨額	149,613	(68,335)	(39,772)	(28,563)	71.82	0	0	0	-	0	81,278	
合計	10,365,735	(130,764)	(531,890)	401,126	(75.42)	0	0	0	-	0	10,234,971	



臺北基督學院
借款變動表
112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
112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	%	
學雜費收入	5,671,584	9,648,000	(3,976,416)	(41.21)	1. 上學期學生數：73人。 下學期學生數：66人。 2. 註1
學費收入	5,671,584	9,648,000	(3,976,416)	(41.21)	註2
推廣教育收入	6,813,521	8,389,000	(1,575,479)	(18.78)	註3
補助及受贈收入	37,386,042	17,050,940	20,335,102	119.26	註4
補助收入	5,203,311	2,835,000	2,368,311	83.54	註5
受贈收入	32,182,731	14,215,940	17,966,791	126.38	註6
財務收入	1,047,253	799,000	248,253	31.07	本期利息收入增加係因本期定存利率調整提高所致。
利息收入	1,047,253	799,000	248,253	31.07	本期利息收入增加係因本期定存利率調整提高所致。
其他收入	4,971,824	14,228,500	(9,256,676)	(65.06)	註7
試務費收入	55,537	134,000	(78,463)	(58.55)	係因招生人數減少，導致試務費收入下降。
住宿費收入	2,829,778	4,579,500	(1,749,722)	(38.21)	差異原因係112學實際學生住校人次較年度預算學生住校人次減少所致。
雜項收入	2,086,509	9,515,000	(7,428,491)	(78.07)	註8
合計	55,890,224	50,115,440	5,774,784	11.52	詳見各科目差異之說明。



臺北基督學院
收入明細表
112學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：112學年預算學生人數72/70人，實際學生人數42/38。差異原因係112學實際學生80人次較年度預算學生142人次減少43.66%所致。

註2：112學年預算學生人數72/70人，實際學生人數42/38。差異原因係112學實際學生80人次較年度預算學生142人次減少43.66%所致。

註3：112學年預算推廣教育學生人數38/33人，實際學生人數31/28。差異原因係112學實際學生59人次較年度預算學生71人次減少16.9%所致。

註4：112年度決算補助收入與預算差異係：

1. 於113年3月及6月合計收到教育部113學年度校務發展獎補助款50萬元；
2. 於112年12月收到教育部補助112年度未具本職兼任教師勞工退休金；
3. 於113年3月及6月合計收到113年度軍公教調薪後之人事費用差額補助；

合計影響約140萬元所致。

另因本期募款活動受到廣泛支持，致使受贈收入大幅增加。

註5：112年度決算補助收入與預算差異係：

1. 於113年3月及6月合計收到教育部113學年度校務發展獎補助款50萬元；
2. 於112年12月收到教育部補助112年度未具本職兼任教師勞工退休金約25.5萬；
3. 於113年3月及6月合計收到113年度軍公教調薪後之人事費用差額補助約69萬；
4. 於113年2月收到行政院減免學雜費補助97萬元；

合計影響約241萬元所致。

註6：因本期將原列示於雜項收入中的馬階護校租金收入約680萬元轉列為效力會對本校之捐贈收入，以及本校112年度募款活動受到廣泛支持，致使受贈收入大幅增加。

註7：係因招生人數減少及在校生人數減少，導致試務費及住宿費收入下降；另因本期將馬階護校租借場地之680萬租金收入轉列為效力會對本校的捐贈，再而租用本校用地做為信號基地台之電信業者家數減少導致本期雜項收入減少。

註8：本期雜項收入減少主要係因將馬階護校租借場地之680萬租金收入轉列為效力會對本校的捐贈，以及租用本校用地做為信號基地台之電信業者家數減少所致。



臺北基督學院
成本與費用明細表
112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	%	
董事會支出	138,812	381,000	(242,188)	(63.57)	本期董事會相關支出減少係因本期董事會樽節支出所致。
業務費	123,812	141,000	(17,188)	(12.19)	本期董事會相關支出減少係因本期董事會樽節支出所致。
出席及交通費	15,000	240,000	(225,000)	(93.75)	本期董事會相關支出減少係因本期董事會樽節支出所致。
行政管理支出	21,457,495	22,237,630	(780,135)	(3.51)	
人事費	9,850,988	9,033,030	817,958	9.06	
業務費	8,807,930	9,760,940	(953,010)	(9.76)	
維護費	1,457,115	1,978,240	(521,125)	(26.34)	註1
退休撫卹費	430,353	678,165	(247,812)	(36.54)	係因本期學費收入減少，及離職人員未再進用補足缺額所致。
折舊及攤銷	911,109	787,255	123,854	15.73	折舊及攤銷增加係因本期增購及汰換之設備增加所致。
教學研究及訓輔支出	13,302,695	17,052,359	(3,749,664)	(21.99)	註2
人事費	7,825,475	11,330,179	(3,504,704)	(30.93)	註3
業務費	3,524,018	3,595,950	(71,932)	(2.00)	
維護費	407,157	481,000	(73,843)	(15.35)	因本期實際發生維修需求較預算為少所致。
退休撫卹費	864,276	950,595	(86,319)	(9.08)	
折舊及攤銷	681,769	694,635	(12,866)	(1.85)	
獎助學金支出	2,834,001	959,550	1,874,451	195.35	主要係因本期外部捐贈之獎學金較預期增加。
獎學金支出	2,427,040	357,000	2,070,040	579.84	因外部捐贈之獎學金較預期增加所致。
政府補助獎學金支出	107,500	0	107,500	-	
民間捐贈獎學金支出	2,009,040	0	2,009,040	-	
學校自付獎學金支出	310,500	357,000	(46,500)	(13.03)	
助學金支出	406,961	602,550	(195,589)	(32.46)	本期助學金項目學生申請人數不如預期所致。
民間捐贈助學金支出	62,500	62,550	(50)	(0.08)	
學校自付助學金支出	344,461	540,000	(195,539)	(36.21)	
推廣教育支出	9,810,738	8,524,901	1,285,837	15.08	註4
人事費	9,810,738	8,524,901	1,285,837	15.08	註5
其他支出	1,352,934	10,000	1,342,934	13,429.34	本期較預算減少係因招生人數減少致試務費支出減少；及因退回結餘補助款所致。
試務費支出	1,440	10,000	(8,560)	(85.60)	本期較預算減少係因招生人數減少所致。
超額年金給付	0	0	0	-	
雜項支出	1,351,494	0	1,351,494	-	註6
合計	48,896,675	49,165,440	(268,765)	(0.55)	



臺北基督學院
成本與費用明細表
112學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

註1：維護費減少係因本期汰換設備增加，除導致折舊及攤提費用增加外，亦使得實際發生維修需求較預算為少所致。

註2：人事費減少係因本校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，本期因博雅系學生人數佔比由預算的66.66%減少至57.55%所致。
維護費減少係因本期實際發生維修需求較預算為少所致。

註3：本校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，本期因博雅系學生人數佔比由預算的66.66%減少至57.55%所致。

註4：本校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，本期因推廣教育學生人數佔比由預算的33.33%增加至42.44%所致。

註5：本校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，本期因推廣教育學生人數佔比由預算的33.33%增加至42.44%所致。

註6：本期雜項支出差異係因退回

1. 防疫調度整備維護運照隔離宿舍作業費用及加班費
 2. 111教學實踐計畫經費
 3. 112高教深耕計畫
 4. 112年未具本職兼任教師勞退金補助款
 5. 112年遞補學輔創新工作專業人力補助款
 6. 112校務發展軍公教調薪獎補助
- 以上補助款結餘款退回所致。



臺北基督學院
現金明細表
113年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
零用金	36,000
庫存現金	4,397
合 計	40,397



臺北基督學院
銀行存款明細表
113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4064-7	1,086,610
活存-台銀淡水 10132	8,232,114
活存-華銀淡水 081770	11,639,193
活存-玉山北投 128661	887,460
活存-郵儲 294601	1,097,972
活存-郵撥 50261265	515,995
活存-第一-013020-1	1,299,197
定存-玉山銀行	0
定存-中華郵政	22,000,000
合 計	46,758,541



臺北基督學院
應收款項明細表
113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	174,945
應收帳款	1,069,509
其他應收款	605,402
合 計	1,849,856



臺北基督學院
預付款項明細表
113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	127,585
其他預付款	819,724
合 計	947,309



臺北基督學院
特種基金明細表
113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	50,000,000
合 計	50,000,000



臺北基督學院
應付款項明細表
113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	152,945
應付費用-健保費	189,740
應付費用-勞工退休金	232,450
應付費用-勞務費	479,421
應付費用-期末	272,499
合 計	1,327,055



臺北基督學院
預收款項明細表
113年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
暫收款	971,250
合 計	971,250



臺北基督學院
代收款項明細表
113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-學生會費	15,600
代收-學生-膳費	139,589
代收-學生-年鑑費	531,572
代收-學生-平安保險	118,411
代收-學生-體檢費	24,290
代收-學生-英文主修會費	2,000
代收-學生-音樂主修會費	34,000
代收-學生-傳播主修會費	20,000
代收-學生-宿舍保證金	435,980
代收-學生-畢業生	7,300
代收-學生-托福	114,432
代轉-就貸及生活費	42,100
代轉-原住民獎助學金	0
代轉-急難救助金	0
代轉-產學補助	(10,000)
代轉-學生團保補助	5,000
代轉-CC獎學金	(10,000)
代收-薪資所得稅	9,546
代收-執行業務報酬所得稅	0
代收-伙食費-教職員及其他	1,115,570
代收-公保費	49,247
代收-勞保費	195,483
代收-健保費	141,826
代收-私校退撫	87,153
代收-影印卡	100,421
代收-一般	165,123
代收-學生	176,006
代收健保費(二)	0
代收-傳播主修廣告費等	80,015
代收-未知名	73,993
代收-簽證費	6,185
代收-學生勞保	14,340
代收-外籍學生健保費	(15,847)
代收-詩歌本	47,050
代收-學生-傳播主修會費	0
合 計	3,716,385



臺北基督學院
存入保證金明細表
113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	3,000
存入-保證金-保固金	7,903
存入-保證金-教職員	76,590
合 計	87,493



臺北基督學院
最近3年財務分析表
110學年度至112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		
		112學年度	111學年度	110學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{5,671,584}{55,890,224} * 100\% = 10.15\%$	$\frac{8,861,707}{55,398,632} * 100\% = 16.00\%$	$\frac{8,613,000}{54,148,332} * 100\% = 15.91\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{49,596,103}{6,014,690} * 100\% = 824.58\%$	$\frac{41,156,090}{4,682,349} * 100\% = 878.96\%$	$\frac{37,421,288}{5,598,214} * 100\% = 668.45\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(6,102,183-0)}{(109,831,074-0)} * 100\% = 5.56\%$	$\frac{(4,786,483-0)}{(101,521,825-0)} * 100\% = 4.71\%$	$\frac{(5,690,864-0)}{(96,819,283-0)} * 100\% = 5.88\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(5,671,584-8,861,707)}{8,861,707} * 100\% = -36.00\%$	$\frac{(8,861,707-8,613,000)}{8,613,000} * 100\% = 2.89\%$	$\frac{(8,613,000-9,539,256)}{9,539,256} * 100\% = -9.71\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{上學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(8,273,737-3,458,716)}{55,890,224} * 100\% = 8.62\%$	$\frac{(3,458,716-4,585,218)}{55,398,632} * 100\% = -2.03\%$	$\frac{(4,585,218--9,637,793)}{54,148,332} * 100\% = 26.27\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{6,993,549}{55,890,224} * 100\% = 12.51\%$	$\frac{5,606,923}{55,398,632} * 100\% = 10.12\%$	$\frac{3,923,499}{54,148,332} * 100\% = 7.25\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(9,235,851+0-962,114)}{6,014,690} * 100\% = 137.56\%$	$\frac{(6,266,219+0-2,807,503)}{4,682,349} * 100\% = 73.87\%$	$\frac{(6,628,543+0-2,043,325)}{5,598,214} * 100\% = 81.91\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(49,596,103-0-947,309)}{6,014,690} * 100\% = 808.83\%$	$\frac{(41,156,090-0-1,767,428)}{4,682,349} * 100\% = 841.22\%$	$\frac{(37,421,288-0-1,757,815)}{5,598,214} * 100\% = 637.05\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}}{(\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金})} * 100\%$	$\frac{6,102,183}{(20,510,731+33,218,160)} * 100\% = 11.36\%$	$\frac{4,786,483}{(16,975,898+29,759,444)} * 100\% = 10.24\%$	$\frac{5,690,864}{(15,954,193+25,174,226)} * 100\% = 13.84\%$



臺北基督學院
最近3年財務分析表
110學年度至112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		
		112學年度	111學年度	110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%	$\frac{46,798,938+0+1,849,856-(6,014,690-971,250+87,493+0)}{28,781,830}$ $*100\%$ $=151.20\%$	$\frac{37,686,855+0+1,701,807-(4,682,349-0+104,134+0)}{31,222,893}$ $*100\%$ $=110.82\%$	$\frac{34,295,057+0+1,368,416-(5,598,214-0+92,650+0)}{33,259,082}$ $*100\%$ $=90.12\%$
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)	$46,798,938+0+1,849,856-(6,014,690-971,250+87,493+0)$ $=43,517,861$	$37,686,855+0+1,701,807-(4,682,349-0+104,134+0)$ $=34,602,179$	$34,295,057+0+1,368,416-(5,598,214-0+92,650+0)$ $=29,972,609$
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	$\frac{(5,130,933-98,648,794)}{8,273,737}$ $=0.00$	$\frac{(4,786,483-89,388,662)}{3,458,716}$ $=0.00$	$\frac{(5,690,864-85,663,473)}{4,585,218}$ $=0.00$



製表人：蕭富敦



主辦會計：歐陽萍



校長：林文昌



董事長：黃文鴻

