臺北基督學院

113 學年度

（自 113 年 8 月 1 日起至 114 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	10
各科目明細表	11
最近三年財務分析表	19

臺北基督學院

決 算 總 說 明

113 學年度

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 5,306 萬 2,266 元，較本學年度預算數 5,469 萬 9,590 元，減少 163 萬 7,324 元，約-2.99%，主要係受學費及推廣教育收入減少所致。

(二) 本學年度成本與費用 5,001 萬 7,074 元，較本學年度預算數 5,197 萬 1,740 元減少 195 萬 4,666 元，約-3.76%，主要係撙節支出所致。

(三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘 304 萬 5,192 元，較本學年度預算數 272 萬 7,850 元，增加 31 萬 7,342 元，主要係量入為出撙節預算所致。

二、 現金流量結果

(一) 營運活動之淨現金流入 377 萬 6,127 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 166 萬 1,909 元，係增加設備付現數。

(三) 籌資活動之淨現金流出 2 萬 8,699 元，其中現金流入合計 614 萬 1,199 元，包括增加代收款 612 萬 978 元，及存入保證金 2 萬 221 元，現金流出合計 616 萬 9,898 元，包括減少代收款 616 萬 1,995 元及退回存入保證金 7,903 元。

(四) 現金及約當現金之增加 208 萬 5,519 元，係期末現金 4,888 萬 4,457 元，較期初現金 4,679 萬 8,938 元增加之數。

三、資產負債情況

(一)本學年度資產 1 億 1,241 萬 2,647 元，包括流動資產 5,190 萬 9,195 元，投資、長期應收款及基金 5,000 萬元，不動產、房屋及設備 1,043 萬 6,418 元，無形資產 6 萬 7,034 元。

(二)本學年度負債 563 萬 8,564 元，包括流動負債 553 萬 8,753 元及其他負債 9 萬 9,811 元。

(三)本學年度權益基金及餘絀 1 億 677 萬 4,083 元，包括權益基金 9,149 萬 1,897 元、賸餘 1,528 萬 2,186 元，及權益其他項目 0 元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金餘絀 211 萬 4,218 元，其中經常門現金收入 5,160 萬 1,371 元、經常門現金支出 4,782 萬 5,244 元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出 166 萬 1,909 元。

參、其他

一、本學年度收支賸餘原因

1.全校撙節開支，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(効力會)，補助撥款 905 萬 7,000 元。
2. 效力會將借與馬偕護校、臺北城市科技大學及原聲國際學院使用場地之價款 680 萬元、500 萬元、270 萬元全數贈予本校，合計 1,450 萬元。
3. 前述 1 與 2 項合計本校收到効力會撥款總計 2,355 萬 7,000 元。

編號：201

臺北基督學院

平衡表

中華民國114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	**112,412,647**	**109,831,074**	**2,581,573**	**2.35**
流動資產	51,909,195	49,596,103	2,313,092	4.66
現金	40,720	40,397	323	0.80
銀行存款	48,843,737	46,758,541	2,085,196	4.46
應收款項	2,339,501	1,849,856	489,645	26.47
預付款項	685,237	947,309	(262,072)	(27.66)
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	24,613,124	23,204,785	1,408,339	6.07
機械儀器及設備	7,666,130	7,390,716	275,414	3.73
圖書及博物	6,002,515	5,932,951	69,564	1.17
其他設備	10,944,479	9,881,118	1,063,361	10.76
累計折舊總額	(14,176,706)	(13,051,092)	(1,125,614)	8.62
不動產、房屋及設備淨額	10,436,418	10,153,693	282,725	2.78
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	(2,767,570)	(2,753,326)	(14,244)	0.52
無形資產淨額	67,034	81,278	(14,244)	(17.53)
其他資產	0	0	0	-
合計	**112,412,647**	**109,831,074**	**2,581,573**	**2.35**
負債	**5,638,564**	**6,102,183**	**(463,619)**	**(7.60)**
流動負債	5,538,753	6,014,690	(475,937)	(7.91)
應付款項	1,863,385	1,327,055	536,330	40.42
預收款項	0	971,250	(971,250)	(100.00)
代收款項	3,675,368	3,716,385	(41,017)	(1.10)
長期負債	0	0	0	-
其他負債	99,811	87,493	12,318	14.08
存入保證金	99,811	87,493	12,318	14.08
權益基金及餘絀	**106,774,083**	**103,728,891**	**3,045,192**	**2.94**
權益基金	91,491,897	83,218,160	8,273,737	9.94
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	41,491,897	33,218,160	8,273,737	24.91
餘絀	15,282,186	20,510,731	(5,228,545)	(25.49)
累積餘絀	15,282,186	20,510,731	(5,228,545)	(25.49)
權益其他項目	0	0	0	-
合計	**112,412,647**	**109,831,074**	**2,581,573**	**2.35**

編號：202

臺北基督學院

收支餘絀表

113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)	比較增減 % (4)=(3)/(2)*100
55,890,224	**各項收入**	**53,062,266**	**54,699,590**	**(1,637,324)**	**(2.99)**
5,671,584	學雜費收入	3,643,700	6,480,000	(2,836,300)	(43.77)
6,813,521	推廣教育收入	8,001,500	13,405,000	(5,403,500)	(40.31)
37,386,042	補助及受贈收入	35,555,498	27,487,590	8,067,908	29.35
1,047,253	財務收入	1,196,434	799,000	397,434	49.74
4,971,824	其他收入	4,665,134	6,528,000	(1,862,866)	(28.54)
48,896,675	**各項成本與費用**	**50,017,074**	**51,971,740**	**(1,954,666)**	**(3.76)**
138,812	董事會支出	121,634	367,000	(245,366)	(66.86)
21,457,495	行政管理支出	19,779,818	26,884,630	(7,104,812)	(26.43)
13,302,695	教學研究及訓輔支出	11,858,723	10,561,770	1,296,953	12.28
2,834,001	獎助學金支出	1,345,385	1,386,200	(40,815)	(2.94)
9,810,738	推廣教育支出	16,726,208	12,762,140	3,964,068	31.06
1,352,934	其他支出	185,306	10,000	175,306	1,753.06
6,993,549	**本期餘絀**	**3,045,192**	**2,727,850**	**317,342**	**11.63**

編號：203

臺北基督學院

現金流量表

113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	**3,776,127**	**9,235,851**
本期餘絀	3,045,192	6,993,549
利息股利之調整	(1,196,434)	(1,047,253)
未計利息股利之本期餘絀	1,848,758	5,946,296
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	1,393,428	1,592,878
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	(228,202)	172,588
流動負債調整項目淨增（減）數	(434,920)	477,354
未計利息股利之現金流入（流出）	2,579,064	8,189,116
收取利息	1,197,063	1,046,735
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入（出）	3,776,127	9,235,851
投資活動現金流量	**(1,661,909)**	**(962,114)**
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(1,661,909)	(962,114)
投資活動淨現金流入（出）	(1,661,909)	(962,114)
籌資活動現金流量	**(28,699)**	**838,346**
增加代收款項收現數	6,120,978	5,973,739
收取存入保證金收現數	20,221	7,903
減：減少代收款項付現數	(6,161,995)	(5,118,752)
退回存入保證金付現數	(7,903)	(24,544)
籌資活動淨現金流入（出）	(28,699)	838,346
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）	**2,085,519**	**9,112,083**
期初現金及銀行存款餘額	**46,798,938**	**37,686,855**
期末現金及銀行存款餘額	**48,884,457**	**46,798,938**

編號：204

臺北基督學院
現金收支概況表
113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	**51,601,371**	**56,713,425**	**(5,112,054)**	**(9.01)**
學雜費收入	3,643,700	5,671,584	(2,027,884)	(35.76)
推廣教育收入	8,001,500	6,813,521	1,187,979	17.44
補助及受贈收入	35,555,498	37,386,042	(1,830,544)	(4.90)
財務收入	1,196,434	1,047,253	149,181	14.24
其他收入	4,665,134	4,971,824	(306,690)	(6.17)
資產負債項目調整增（減）數	(1,460,895)	823,201	(2,284,096)	-
利息股利調整數	0	0	0	-
經常門現金支出	**47,825,244**	**47,477,574**	**347,670**	**0.73**
董事會支出	121,634	138,812	(17,178)	(12.38)
行政管理支出	19,779,818	21,457,495	(1,677,677)	(7.82)
教學研究及訓輔支出	11,858,723	13,302,695	(1,443,972)	(10.85)
獎助學金支出	1,345,385	2,834,001	(1,488,616)	(52.53)
推廣教育支出	16,726,208	9,810,738	6,915,470	70.49
其他支出	185,306	1,352,934	(1,167,628)	(86.30)
減：不產生現金流出之成本與費用	(1,393,428)	(1,592,878)	199,450	(12.52)
資產負債項目調整增（減）數	(798,402)	173,777	(972,179)	-
利息調整數	0	0	0	-
經常門現金餘絀	**3,776,127**	**9,235,851**	**(5,459,724)**	**(59.11)**
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	**1,661,909**	**962,114**	**699,795**	**72.74**
機械儀器及設備	298,214	557,644	(259,430)	(46.52)
圖書及博物	69,564	69,145	419	0.61
其他設備	1,294,131	335,325	958,806	285.93
扣減不動產支出前現金餘絀	**2,114,218**	**8,273,737**	**(6,159,519)**	**(74.45)**
購置不動產現金支出	**0**	**0**	**0**	**-**
本期現金餘絀	**2,114,218**	**8,273,737**	**(6,159,519)**	**(74.45)**

編號：205B

臺北基督學院
長期營運資產變動表
113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	**23,204,785**	**1,661,909**	**2,677,850**	**(1,015,941)**	**(37.94)**	**253,570**	**0**	**253,570**	**-**	**0**	**24,613,124**	
機械儀器及設備	7,390,716	298,214	485,000	(186,786)	(38.51)	22,800	0	22,800	-	0	7,666,130	
圖書及博物	5,932,951	69,564	610,000	(540,436)	(88.60)	0	0	0	-	0	6,002,515	
其他設備	9,881,118	1,294,131	1,582,850	(288,719)	(18.24)	230,770	0	230,770	-	0	10,944,479	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	13,051,092	1,379,184	0	1,379,184	-	253,570	0	253,570	-	0	14,176,706	
機械儀器及設備	6,162,341	491,394	0	491,394	-	22,800	0	22,800	-	0	6,630,935	
其他設備	6,888,751	887,790	0	887,790	-	230,770	0	230,770	-	0	7,545,771	
不動產、房屋及設備淨額	**10,153,693**	**282,725**	**2,677,850**	**(2,395,125)**	**(89.44)**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**10,436,418**	
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	2,753,326	14,244	0	14,244	-	0	0	0	-	0	2,767,570	
電腦軟體	2,753,326	14,244	0	14,244	-	0	0	0	-	0	2,767,570	
無形資產淨額	**81,278**	**(14,244)**	**50,000**	**(64,244)**	**(128.49)**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**67,034**	
合計	**10,234,971**	**268,481**	**2,727,850**	**(2,459,369)**	**(90.16)**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**10,503,452**	

編號：206

臺北基督學院
借款變動表
113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			

編號：207

臺北基督學院

收入明細表

113學年度

全1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	**3,643,700**	**6,480,000**	**(2,836,300)**	**(43.77)**	1. 上學期學生數：26人。 下學期學生數：24人。 2.請詳學雜費收入項下說明。
學費收入	3,643,700	6,480,000	(2,836,300)	(43.77)	註1
推廣教育收入	**8,001,500**	**13,405,000**	**(5,403,500)**	**(40.31)**	註2
補助及受贈收入	**35,555,498**	**27,487,590**	**8,067,908**	**29.35**	請詳各項補助收入及捐贈收入差異分析。
補助收入	4,649,970	5,785,760	(1,135,790)	(19.63)	註3
受贈收入	30,905,528	21,701,830	9,203,698	42.41	本校113學年度募款活動受到廣泛支持，本期受贈增加約920萬元。
財務收入	**1,196,434**	**799,000**	**397,434**	**49.74**	詳利息收入說明。
利息收入	1,196,434	799,000	397,434	49.74	註4
其他收入	**4,665,134**	**6,528,000**	**(1,862,866)**	**(28.54)**	詳試務費收入、住宿費收入及雜項收入等項說明。
試務費收入	60,252	254,000	(193,748)	(76.28)	主要係招生報考人數較預期減少所致。
住宿費收入	2,189,357	4,558,000	(2,368,643)	(51.97)	主要係學生人數較預期減少所致。
雜項收入	2,415,525	1,716,000	699,525	40.76	註5
合計	**53,062,266**	**54,699,590**	**(1,637,324)**	**(2.99)**	

備註：

註1：學費收入減少283萬6,300元主要是招生不如預期所致：
113學年度預算學生人次為48/48人，共計96人次；實際學生人次為26/24人，共計50人次，較預期人次減少約47.92%，以致學費收入減少。

註2：推廣教育收入減少540萬3,500元主要是招生不如預期所致：
113學年度預算學生人次為58/58人，共計116人次；
實際學生人次為38/34人，共計72人次，較預期人次減少約37.93%。

註3：主要係因女舍大型冰水主機空調系統汰換一案暫緩執行，為求更大的節能效益並降低電力使用，研議擬改為獨立分離式空調主機施作計劃，以致經濟部節能補助較預算減少所致。

註4：本期利息收入增加約40萬係因與銀行爭取定存單的一年期的利率優惠產生額外利息收益約所致。

註5：雜項收入差異主要是本學年增加電信業者回饋基地台電費補償約64萬元，校慶紀念品收益約4萬元所致。

編號：208

臺北基督學院
成本與費用明細表
113學年度

全1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	**121,634**	**367,000**	**(245,366)**	**(66.86)**	請詳董事會各項支出說明。
業務費	91,634	109,000	(17,366)	(15.93)	董事會業務費較預期減少係因本期董事會撙節支出所致。
出席及交通費	30,000	258,000	(228,000)	(88.37)	董事會業務費較預期減少係因本期董事會撙節支出所致。
行政管理支出	**19,779,818**	**26,884,630**	**(7,104,812)**	**(26.43)**	請詳行政管理支出各項支出說明。
人事費	10,436,552	12,292,205	(1,855,653)	(15.10)	註1
業務費	6,181,052	10,578,100	(4,397,048)	(41.57)	主要係因重分類電費支出210萬至教學研究及訓輔支出項下，及本期撙節預算所致。
維護費	1,769,999	2,290,040	(520,041)	(22.71)	係因本期發生之維護費用較預期為少。
退休撫卹費	505,612	515,170	(9,558)	(1.86)	
折舊及攤銷	886,603	1,209,115	(322,512)	(26.67)	係編列折舊預算時高估了預計的資本支出的折舊率所致。
教學研究及訓輔支出	**11,858,723**	**10,561,770**	**1,296,953**	**12.28**	請詳教學研究及訓輔支出各項支出說明。
人事費	4,374,589	4,382,955	(8,366)	(0.19)	
業務費	5,832,388	4,023,780	1,808,608	44.95	註2
維護費	354,825	521,000	(166,175)	(31.90)	係因本期發生之維護費用較預期為少。
退休撫卹費	790,096	1,064,265	(274,169)	(25.76)	係編列人事預算時過於高估了預計的退休撫卹支出所致。
折舊及攤銷	506,825	569,770	(62,945)	(11.05)	係編列折舊預算時高估了預計的資本支出的折舊率所致。
獎助學金支出	**1,345,385**	**1,386,200**	**(40,815)**	**(2.94)**	
獎學金支出	814,000	757,000	57,000	7.53	
民間捐贈獎學金支出	560,000	0	560,000	-	
學校自付獎學金支出	254,000	757,000	(503,000)	(66.45)	
助學金支出	531,385	629,200	(97,815)	(15.55)	係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	250,000	0	250,000	-	
學校自付助學金支出	281,385	629,200	(347,815)	(55.28)	
推廣教育支出	**16,726,208**	**12,762,140**	**3,964,068**	**31.06**	請詳推廣教育支出項下人事費說明。
人事費	16,726,208	12,762,140	3,964,068	31.06	註3
其他支出	**185,306**	**10,000**	**175,306**	**1,753.06**	請詳其他支出各項支出說明。
試務費支出	0	10,000	(10,000)	(100.00)	本期未發生試務相關費用。
超額年金給付	0	0	0	-	
雜項支出	185,306	0	185,306	-	主要係因認列捐贈收入之銀行手續費及金融機構代收境外學雜費手續費所致。
合計	**50,017,074**	**51,971,740**	**(1,954,666)**	**(3.76)**	

備註：

註1：113學年度預計增聘1人及補缺額2人，但缺額部份仍未補足，而以其他處室人力支援，故本期行政管理人事費用減少。

註2：教學研究及訓輔業務費較預期增加約180萬元，係因本期依使用性質將部分電費由行政管理支出重分類至教學研究及訓輔業務費科目項下增加了約210萬元；以及因學生人數減少，輔導體育支出相對較預期減少約30萬元所致。

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45.28%減少至40.98%，致分攤至推廣教育之費用比例增加所致。

編號：209

臺北基督學院

現金明細表

114年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
庫存現金	4,720
零用金	36,000
合　　計	40,720

編號：209

臺北基督學院

銀行存款明細表

114年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
華南銀行支存	1,132,765
台灣銀行活存	5,574,096
華南銀行活存	13,615,805
玉山銀行活存	1,545,360
郵政儲蓄	775,788
郵政劃撥	674,087
第一銀行活存	3,525,836
中華郵政定存	22,000,000
合　　計	48,843,737

編號：209

臺北基督學院

應收款項明細表

114年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
應收利息-定存	174,316
應收帳款-減免補助	17,905
應收帳款-獎學金	10,000
應收帳款-保險補助	50
應收帳款-退稅款	900,000
應收帳款-行政院減免學雜費	262,500
應收帳款-行政院補貼校內住宿費	230,056
其他應收款-學生	744,674
合　　計	2,339,501

編號：209

臺北基督學院

預付款項明細表

114年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
預付保險費	120,180
其他預付款-一般	565,057
合　　計	685,237

編號：209

臺北基督學院
特種基金明細表
114年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
設校基金	50,000,000
合　　計	50,000,000

編號：209

臺北基督學院

應付款項明細表

114年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
應付費用-勞務費	330,000
應付費用-期末	818,400
其他應付款	714,985
合　　計	1,863,385

編號：209

臺北基督學院

代收款項明細表

114年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
代收-學生-學生會費	2,100
代收-學生-膳費	18,000
代收款-學生-年鑑費	531,372
代收款-學生-平安保險	15,571
代收款-學生-體檢費	24,290
代收款-學生-音樂主修會費	62,000
代收款-學生-傳播主修會費	8,000
代收款-學生-宿舍保證金	435,980
代收款-學生-畢業生	7,300
代收款-學生-托福	114,432
代轉-學生-就貸及生活費	42,100
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	15,590
代收-伙食費-教職員及其他	1,316,308
代收-公保費	50,584
代收-勞保費	229,994
代收-健保費	177,010
代收-私校退撫	127,127
代收-影印卡	102,041
代收-學生	270,081
代收-傳播主修廣告費等	80,015
代收-未知名	34,206
代收-簽證費	6,185
代收-學生勞保	27,927
代收-外籍學生健保費	(24,845)
暫收款	17,000
合　　計	3,675,368

編號：209

臺北基督學院
存入保證金明細表
114年7月31日

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	20,221
存入保證金-教職員	76,590
合　　計	99,811

編號：210

臺北基督學院
最近3年財務分析表
111學年度至113學年度

全1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		
		113學年度	112學年度	111學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	3,643,700 53,062,266 *100% =6.87%	5,671,584 55,890,224 *100% =10.15%	8,861,707 55,398,632 *100% =16.00%
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	51,909,195 5,538,753 *100% =937.20%	49,596,103 6,014,690 *100% =824.58%	41,156,090 4,682,349 *100% =878.96%
負債比率(%)	(負債總額 - 應付代管資產) / (資產總額 - 代管資產淨額) * 100%	(5,638,564-0) (112,412,647-0) *100% =5.02%	(6,102,183-0) (109,831,074-0) *100% =5.56%	(4,786,483-0) (101,521,825-0) *100% =4.71%
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入 - 上學年度學雜費收入) / 上學年度學雜費收入 * 100%	(3,643,700-5,671,584) 5,671,584 *100% =-35.76%	(5,671,584-8,861,707) 8,861,707 *100% =-36.00%	(8,861,707-8,613,000) 8,613,000 *100% =2.89%
現金餘絀變動率(%)	(本學年度扣減不動產前現金餘絀 - 上學年度扣減不動產前現金餘絀) / 本學年度總收入 * 100%	(2,114,218-8,273,737) 53,062,266 *100% =-11.61%	(8,273,737-3,458,716) 55,890,224 *100% =8.62%	(3,458,716-4,585,218) 55,398,632 *100% =-2.03%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	3,045,192 53,062,266 *100% =5.74%	6,993,549 55,890,224 *100% =12.51%	5,606,923 55,398,632 *100% =10.12%
現金流量比率(%)	(營運活動現金流量 + 附屬機構淨匯回數 - 購置動產、無形資產及其他資產現金支出) / 流動負債 * 100%	(3,776,127+0-1,661,909) 5,538,753 *100% =38.17%	(9,235,851+0-962,114) 6,014,690 *100% =137.56%	(6,266,219+0-2,807,503) 4,682,349 *100% =73.87%
速動比率(%)	(流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債 * 100%	(51,909,195-0-685,237) 5,538,753 *100% =924.83%	(49,596,103-0-947,309) 6,014,690 *100% =808.83%	(41,156,090-0-1,767,428) 4,682,349 *100% =841.22%
負債權益比率(%)	總負債期末餘額 / (累積餘絀 + 未指定用途權益基金) * 100%	5,638,564 (15,282,186+41,491,897) *100% =9.93%	6,102,183 (20,510,731+33,218,160) *100% =11.36%	4,786,483 (16,975,898+29,759,444) *100% =10.24%
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%	48,884,457+0+2,339,501-(5,538,753-0+99,811+0) 32,833,057 *100% =138.84%	46,798,938+0+1,849,856-(6,014,690-971,250+87,493+0) 28,781,830 *100% =151.20%	37,686,855+0+1,701,807-(4,682,349-0+104,134+0) 31,222,893 *100% =110.82%
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)	48,884,457+0+2,339,501-(5,538,753-0+99,811+0) =45,585,394	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
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	(5,638,564-101,223,958) 2,114,218 =0.00	(5,130,933-98,648,794) 8,273,737 =0.00	(4,786,483-89,388,662) 3,458,716 =0.00

製 表 人：蕭富敦

主辦會計：蕭富敦

校　　長：王正慧

董 事 長：黃文鴻