

# 臺北基督學院

106 學年度

(自 106 年 8 月 1 日起至 107 年 7 月 31 日止)

## 決 算 書

## 決算目錄

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
各科目明細表	10-13
最近三年財務分析表	14
附件-資誠聯合會計師事務所查核報告三本	

**臺北基督學院**  
平衡表  
中華民國107年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

科目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	100,846,331	101,090,565	(244,234)	(0.24)
流動資產	41,448,925	41,175,958	272,967	0.66
現金	40,444	36,946	3,498	9.47
銀行存款	37,456,952	36,903,566	553,386	1.50
應收款項淨額	633,800	829,152	(195,352)	(23.56)
預付款項	3,317,729	3,406,294	(88,565)	(2.60)
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	11,933,710	11,498,002	435,708	3.79
機械儀器及設備	4,202,841	4,672,414	(469,573)	(10.05)
圖書及博物	2,853,236	2,209,359	643,877	29.14
其他設備	4,877,633	4,616,229	261,404	5.66
累計折舊總額	3,830,013	3,424,356	405,657	11.85
固定資產淨額	8,103,697	8,073,646	30,051	0.37
無形資產	3,038,698	3,594,418	(555,720)	(15.46)
電腦軟體	3,038,698	3,594,418	(555,720)	(15.46)
累計攤銷總額	1,744,989	1,753,457	(8,468)	(0.48)
無形資產淨額	1,293,709	1,840,961	(547,252)	(29.73)
合  計	100,846,331	101,090,565	(244,234)	(0.24)
負債	6,269,055	8,530,558	(2,261,503)	(26.51)
流動負債	6,268,055	8,529,558	(2,261,503)	(26.51)
應付款項	2,006,725	5,010,936	(3,004,211)	(59.95)
代收款項	4,261,330	3,518,622	742,708	21.11
其他負債	1,000	1,000	0	0.00
存入保證金	1,000	1,000	0	0.00
權益基金及餘絀	94,577,276	92,560,007	2,017,269	2.18
權益基金	83,420,890	88,876,641	(5,455,751)	(6.14)
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	33,420,890	38,876,641	(5,455,751)	(14.03)
餘絀	11,156,386	3,683,366	7,473,020	202.89
累積餘絀	9,139,117	(470,592)	9,609,709	-
本期餘絀	2,017,269	4,153,958	(2,136,689)	(51.44)
合  計	100,846,331	101,090,565	(244,234)	(0.24)



臺北基督學院  
收支餘絀表  
106學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

105年度 決算數	科目	106年度 預算數 (1)	106年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
62,087,376	各項收入	69,498,060	61,742,412	(7,755,648)	(11.16)
18,004,710	學雜費收入	19,276,000	15,190,500	(4,085,500)	(21.19)
24,684,927	推廣教育收入	25,755,000	23,580,033	(2,174,967)	(8.44)
5,755,814	補助及受贈收入	10,242,870	10,133,181	(109,689)	(1.07)
274,504	財務收入	250,000	281,321	31,321	12.53
13,367,421	其他收入	13,974,190	12,557,377	(1,416,813)	(10.14)
57,933,418	各項支出	66,146,060	59,725,143	(6,420,917)	(9.71)
137,648	董事會支出	565,000	126,795	(438,205)	(77.56)
26,171,210	行政管理支出	29,247,212	26,275,316	(2,971,896)	(10.16)
11,398,758	教學研究及訓輔支出	16,440,018	13,482,401	(2,957,617)	(17.99)
2,613,317	獎助學金支出	1,262,210	3,197,520	1,935,310	153.33
17,105,428	推廣教育支出	17,810,020	16,507,720	(1,302,300)	(7.31)
507,057	其他支出	821,600	135,391	(686,209)	(83.52)
4,153,958	本期餘絀	3,352,000	2,017,269	(1,334,731)	(39.82)



**臺北基督學院**  
**現金流量表**  
**106學年度**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項目	106年度	105年度
<b>營運活動現金流量</b>	2,573,228	(2,408,541)
本期餘絀	2,017,269	4,153,958
加：不產生現金流出之支出	2,634,921	2,397,335
流動資產調整項目淨(增)減數	283,917	1,243,816
流動負債調整項目淨增(減)數	(2,362,879)	(10,203,650)
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	2,573,228	(2,408,541)
<b>投資活動現金流量</b>	(2,759,052)	(3,047,210)
減：購置固定資產付現數	(2,689,562)	(2,868,210)
購置無形資產付現數	(69,490)	(179,000)
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	(2,759,052)	(3,047,210)
<b>融資活動現金流量</b>	742,708	(80,468)
增加代收款項收現數	11,794,391	12,056,069
收取存入保證金收現數	500	0
減：減少代收款項付現數	(11,051,683)	(12,068,234)
退回存入保證金付現數	(500)	(68,303)
<b>融資活動淨現金流入(出)</b>	742,708	(80,468)
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b>	556,884	(5,536,219)
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	36,940,512	42,476,731
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	37,497,396	36,940,512
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>	5,455,751	4,193,623
上年度賸餘撥充權益基金數	5,455,751	4,193,623



**臺北基督學院**  
**現金收支概況表**  
**106學年度**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項目	106年度	占經常門 現金收入%	105年度	占經常門 現金收入%
<b>經常門現金收入</b>	61,937,764	100.00	63,366,461	100.00
學雜費收入	15,190,500	24.53	18,004,710	28.41
推廣教育收入	23,580,033	38.07	24,684,927	38.96
補助及受贈收入	10,133,181	16.36	5,755,814	9.08
財務收入	281,321	0.45	274,504	0.43
其他收入	12,557,377	20.27	13,367,421	21.10
應收預收項目調整增(減)數	195,352	0.32	1,279,085	2.02
<b>經常門現金支出</b>	59,364,536	95.85	65,775,002	103.80
董事會支出	126,795	0.20	137,648	0.22
行政管理支出	26,275,316	42.42	26,171,210	41.30
教學研究及訓輔支出	13,482,401	21.77	11,398,758	17.99
獎助學金支出	3,197,520	5.16	2,613,317	4.12
推廣教育支出	16,507,720	26.65	17,105,428	26.99
其他支出	135,391	0.22	507,057	0.80
減：不產生現金流出之支出	(2,634,921)	(4.25)	(2,397,335)	(3.78)
應付預付項目調整增(減)數	2,274,314	3.67	10,238,919	16.16
<b>經常門現金餘絀</b>	2,573,228	4.15	(2,408,541)	(3.80)
<b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出</b>	2,759,052	4.45	3,047,210	4.81
機械儀器及設備	1,092,532	1.76	1,588,204	2.51
圖書及博物	643,877	1.04	643,499	1.02
其他設備	953,153	1.54	636,507	1.00
電腦軟體	69,490	0.11	179,000	0.28
<b>扣減不動產支出前現金餘絀</b>	(185,824)	(0.30)	(5,455,751)	(8.61)
<b>本期現金餘絀</b>	(185,824)	(0.30)	(5,455,751)	(8.61)



臺北基督學院  
固定資產及無形資產變動表  
106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	11,498,002	2,048,230	3,292,000	(1,243,770)	(37.78)	1,612,522	0	1,612,522	100	11,933,710	
土地	0	0	0	0		0	0	0		0	
土地改良物	0	0	0	0		0	0	0		0	
房屋及建築	0	0	0	0		0	0	0		0	
機械儀器及設備	4,672,414	774,200	907,000	(132,800)	(14.64)	1,243,773		1,243,773	100	4,202,841	註一 1, 2, 4
圖書及博物	2,209,359	643,877	650,000	(6,123)	(0.94)		0	0		2,853,236	
其他設備	4,616,229	630,153	1,735,000	(1,104,847)	(63.68)	368,749		368,749	100	4,877,633	註一 1, 3, 4
累計折舊	3,424,356	2,018,179	2,321,324	(303,145)	(13.06)	1,612,522	0	1,612,522	100	3,830,013	
土地改良物											
房屋及建築	0			0						0	
機械儀器及設備	1,856,733	1,077,325	1,197,889	(120,564)	(10.06)	1,243,773	0	1,243,773	100	1,690,285	註一 1, 4
圖書及博物	0			0				0		0	
其他設備	1,567,623	940,854	1,123,435	(182,581)	(16.25)	368,749		368,749	100	2,139,728	註一 1, 4
固定資產淨額	8,073,646	30,051	970,676	(940,625)	(96.90)	0	0	0	0.00	8,103,697	
無形資產	3,594,418	69,490	60,000	9,490	15.82	625,210		625,210	100	3,038,698	
電腦軟體	3,594,418	69,490	60,000	9,490	15.82	625,210		625,210	100	3,038,698	註一 1, 5
累計攤銷	1,753,457	616,742	670,376	(53,634)	(8.00)	625,210		625,210	100	1,744,989	
電腦軟體	1,753,457	616,742	670,376	(53,634)	(8.00)	625,210		625,210	100	1,744,989	註一 1
無形資產淨額	1,840,961	(547,252)	(610,376)	63,124	(10.34)	0	0	0		1,293,709	
固定資產及 無形資產合計	9,914,607	(517,201)	360,300	(877,501)	(243.55)	0	0	0		9,397,406	

註一：

1. 本年度設備折舊到期 共計2,237,732元。(投影機195,915元、電腦639,018元、攝影及數位相機408,840元、電腦軟體625,210元及其他辦公用電腦368,749元)
2. 傳播主修設備購置，單項未達1萬元，耐用年限未達2年者(例：麥克風、攝影機燈光等)，不列計於資本門約15萬元。
3. 為配合新北市政府推行轄內之汰換老舊空調、照明設備及建置能源管理補助，目前正進行申請中，故本年度尚未使用之預算約100萬元。
4. 折舊預估時含新購置之設備，為配合新北市政府能源補助款，未購置雜項設備之預估折舊約11萬元，較晚購置之雜項設備未折舊費用約9萬元。機械儀器及設備較晚購置，折舊費用少提約10萬元，未購之機械儀器設備折舊約3萬元。
5. 因購置英文主修語言訓練專用軟體超過預估。

臺北基督學院  
借入款變動表  
106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									

**臺北基督學院**  
**收入明細表**  
**106學年度**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	19,276,000	15,190,500	(4,085,500)	(21.19)	1. 上學期學生數：106人。 下學期學生數：99人。
學費收入	19,276,000	15,190,500	(4,085,500)	(21.19)	2. 學生數不如預期，預估時上/下學期各為144/130人，實際註冊人數為106/99，不如預期約38/31人所致。
推廣教育收入	25,755,000	23,580,033	(2,174,967)	(8.44)	學生數不如預期，預估時上/下學期各為144/130人，實際註冊人數為106/99，不如預期約38/31人所致。
補助及受贈收入	10,242,870	10,133,181	(109,689)	(1.07)	
補助收入	500,000	500,000	0	0.00	
受贈收入	9,742,870	9,633,181	(109,689)	(1.13)	
財務收入	250,000	281,321	31,321	12.53	預估利率可能會下降所致。
利息收入	250,000	281,321	31,321	12.53	1. 預估利率可能會下降所致。 2. 本年度小額定存，利率仍為 1.41%-1.04%，大額利率繼續維持 0.10%。
其他收入	13,974,190	12,557,377	(1,416,813)	(10.14)	1. 因招生及報名人數皆不如預期，住宿人數約減95人。
試務費收入	243,000	218,251	(24,749)	(10.18)	實際報名人數不如預期約相差14人所致。
住宿費收入	13,110,000	10,926,956	(2,183,044)	(16.65)	因招生不如預期，住宿人數減少約95人所致。
雜項收入	621,190	1,412,170	790,980	127.33	1. 未預計本校舉辦「2018教會復興國際研討會」，與會者約230人。 2. 宿舍借用、汽機車停放、水電費和紀念品之收入均比預期高。
合計	69,498,060	61,742,412	(7,755,648)	(11.16)	除學雜費收入減少約410萬元，推廣教育收入減少約220萬元外，其他收入也減少約140萬元所致。



**臺北基督學院**  
**支出明細表**  
**106學年度**

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	565,000	126,795	(438,205)	(77.56)	本校董事會中外籍董事約有6-7位，編列預算時特別編列交通費，但因學校規模小，經費不充裕，外籍董事體諒學校，均自行負擔旅費，學校只支付一次住宿費，所以董事會支出佔總收入的0.21%。
業務費	187,000	120,795	(66,205)	(35.40)	董事會每年應在台召開二次會議，本年度在台僅召開一次所以花費較少。業務費佔總收入之0.196%。
出席及交通費	378,000	6,000	(372,000)	(98.41)	1.本年度外籍董事自付旅費，僅支付本國籍董事之出席費。2.出席及交通費支出佔總收入之0.01%
行政管理支出	29,247,212	26,275,316	(2,971,896)	(10.16)	1.本年度行政業務費減少支出約170萬元。2.行政維修費因無風災減少修繕費用，且樹木的禍根防治稍有遏止等故費用減少約110萬元。
人事費	13,736,212	13,740,560	4,348	0.03	
業務費	11,474,140	9,790,456	(1,683,684)	(14.67)	1.國內外差旅未按預計支用約7萬元；2.全校用郵電費及CC-Li校刊郵資支用未如預期，減少約8萬元。3.水電費比預期少支出約98萬元。4.一般購置未如預期支出節省約34萬元；6.校園規劃設計費未支用10萬元，律師費未支用10萬元。
維護費	2,228,200	1,073,839	(1,154,361)	(51.81)	1.本年度建築物未遇風災，節省費用約20萬元。2.褐根病自前年起開始整治至今未再發現病株，故減少支出40萬元3.零星修繕及美化，減少支出42萬元。4.高壓電，水井及邊坡之維護，減少支出約11萬元。5.汽車維護費用減少8萬元。
退休撫卹費	759,068	729,607	(29,461)	(3.88)	1.私校退休撫卹繳269,724元；勞工退休金繳459,883元
折舊及攤銷	1,049,592	940,854	(108,738)	(10.36)	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	16,440,018	13,482,401	(2,957,617)	(17.99)	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。(預算與決算比率相差3%左右)2.計算方式如下：博雅系上/下學期各為106/99人，推廣教育122/129人共228/228人博雅系之比率為(106+99)÷456×100=44.956%(預算比率為48%)推廣教育之比率為(122+129)÷456×100=55.043%(預算比率為52%)3.教學研究及訓輔支出和推廣教育支出之差異合併說明。
人事費	11,576,447	10,130,323	(1,446,124)	(12.49)	勞保費未分攤約93萬元，健保費未分攤約70萬元，均列入行政管理支出。
業務費	2,927,136	2,018,699	(908,437)	(31.04)	1.為配合教師研究計畫案之申請，特編列配合款100萬元未使用。2.書報雜誌費用，約8萬元未用。3.教師及研究獎勵，約12萬元未支出。4.音樂及英文主修未舉辦演奏會及研討會，減少支出約23萬元。5.講座型講員費未使用部分約16萬元。
維護費	345,600	140,174	(205,426)	(59.44)	1.音樂主修鋼琴調音及維修，未支出約12萬元。2.校務行政系統維護費尾款未支付10萬元；電腦週邊等維修費約餘10萬元。3.圖書館因新、舊系統交替尚未完成，因此維護費少支出約8萬元。
退休撫卹費	658,623	431,618	(227,005)	(34.47)	1.教學與訓輔支出及推廣教育支出，預算與決算之分攤比率不一致。2.兼任教師、約聘人員及學生兼任助理人數高估所致。
折舊及攤銷	932,212	761,587	(170,625)	(18.30)	1.預算編列時之分攤比例與決算時之分攤比率不一致的緣故。2.設備購置時間不一，有些於期中有些在期末，或已有預算但未購置，以致影響折舊提列數。
獎助學金支出	1,262,210	3,197,520	1,935,310	153.33	1.編列預算時，預估捐贈之獎助學金不易，故未編列。2.本年度獎助學金支出佔總收入的5.18%。
獎學金支出	265,300	2,460,373	2,195,073	827.39	未編列捐贈之獎助學金預算。
政府補助獎學金支出	0	0	0	-	
民間捐贈獎學金支出	0	2,233,973	2,233,973	-	「財團法人新北市美國基督教効力會」捐助之獎助學金共11個獎項，計51位同學獲獎。
學校自付獎學金支出	265,300	226,400	(38,900)	(14.66)	全年級第1名免學費3名共180,000元，班級第1名每名2000元，共46,400元，學業進步獎學金從缺所致。
助學金支出	996,910	737,147	(259,763)	(26.06)	1.學生兼任助理本校定義為勞儉型，幫助就業前想學習者，家境困難者等，但應徵者少。2.學系編列的工讀金未使用約5萬元。3.圖書館因尚未週末開館減少支出約12萬元。4.學生事務處預算未使用完畢約6萬元
政府補助助學金支出	0	0	0	-	



**臺北基督學院**  
**支出明細表**  
**106學年度**

全2頁第2頁  
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
民間捐贈助學金支出	0	0	0	-	
學校自付助學金支出	996,910	737,147	(259,763)	(26.06)	1.學生兼任助理本校定義為勞僱型，幫助就業前想學習者，家境困難者等，但應徵者少。2.學系編列的工讀金未使用約5萬元。3.圖書館因尚未週末開館減少支出約12萬元。4.學生事務處預算未使用完畢約6萬元。
推廣教育支出	17,810,020	16,507,720	(1,302,300)	(7.31)	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。(預算與決算比率相差3%左右) 2.計算方式如下：博雅系上/下學期各為106/99人，推廣教育122/129人共228/228人 博雅系之比率為 $(106+99) \div 456 \times 100 = 44.956\%$ (預算比率為48%) 推廣教育之比率為 $(122+129) \div 456 \times 100 = 55.043\%$ (預算比率為52%) 3.教學研究及訓輔支出和推廣教育支出之差異合併說明。
人事費	12,541,151	12,403,469	(137,682)	(1.10)	
業務費	3,171,064	2,471,675	(699,389)	(22.06)	1.為配合教師研究計畫案之申請，特編列配合款100萬元未使用。2.書報雜誌費用，約8萬元未用。3.教師及研究獎勵，約12萬元未支出。4.音樂及英文主修未舉辦演奏會及研討會，減少支出約23萬元。5.講座型講員費未使用部分約16萬元。
維護費	374,400	171,628	(202,772)	(54.16)	1.音樂主修鋼琴調音及維修，未支出約12萬元。2.校務行政系統維護費尾款未支付10萬元；電腦週邊等維修費約餘10萬元。3.圖書館因新、舊系統交替尚未完成，因此維護費少支出約8萬元。
退休撫卹費	713,509	528,468	(185,041)	(25.93)	1.教學與訓輔支出及推廣教育支出，預算與決算的分攤比率不一致。2.兼任教師、約聘人員及學生兼任助理人數高估所致。
折舊及攤銷	1,009,896	932,480	(77,416)	(7.67)	1.預算編列時之分攤比例與決算時之分攤比率不一致的緣故。2.設備購置時間不一，有些於期中有些在期末，或已有預算但未購置，以致影響折舊提列數。
其他支出	821,600	135,391	(686,209)	(83.52)	超額年金預估72萬元未支出。
試務費支出	101,600	21,815	(79,785)	(78.53)	因監考及口試委員，皆為專任教職員未支付監考費，僅支付托福費用。
超額年金給付	720,000	0	(720,000)	(100.00)	本校於101學年度設立，106學年度還無可支付的對象，故未支出。
雜項支出	0	113,576	113,576	-	1.繳回106年教育部獎補助校務發展經費未支用部分113,576元。
合計	66,146,060	59,725,143	(6,420,917)	(9.71)	



**臺北基督學院  
現金明細表  
民國107年7月31日**

全 4 頁第 1 頁  
單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
現金		40,444
現金	4,444	
零用金	36,000	

**臺北基督學院  
銀行存款明細表  
民國107年7月31日**

摘要	金額	
	小計	合計
銀行存款		37,456,952
支票存款	458,058	
支存-華銀4064-7	458,058	
活期存款	16,998,894	
活存-台銀淡水 # 10132	6,578,568	
活存-華銀淡水 # 081770	7,135,331	
活存-玉山北投 #128661	645,492	
活存-竹圍郵政儲金 #294601	589,053	
活存-郵政劃撥 # 50261265	80,162	
活存-第一銀行 #0130201	1,970,088	
活存-淡水一信-發展 #5630	100	
活存-淡水一信-學輔#5631	100	
定期存款	20,000,000	
定存-中華郵政	20,000,000	

**臺北基督學院  
應收款項明細表  
民國107年7月31日**

摘要	金額	
	小計	合計
應收款項		633,800
應收利息	164,137	
應收帳款-減免補助	80	
應收帳款-就學貸款	0	
應收帳款-保險補助	17,054	
其他應收款-學費	452,529	

**臺北基督學院**  
**預付款項明細表**  
**民國107年7月31日**

全 4 頁第 2 頁  
單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預付款項		3,317,729
預付費用-產物保險費	128,080	
其他預付款-商務卡(LIB)	0	
其他預付款-商務卡	176,140	
其他預付款-講員	90,610	
其他預付款-學生伙食團	1,496,139	
其他預付款-私校退撫代墊自付部分	32,992	
其他預付款-教師音樂會、成果展等	305,411	
其他預付款-一般	1,088,357	
校慶、崇拜講員、福音隊及學生培訓等	480,456	
TRACS訪視費及年費等	607,901	

**臺北基督學院**  
**特種基金明細表**  
**民國107年7月31日**

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	

**臺北基督學院**  
**存出保證金明細表**  
**民國107年7月31日**

摘要	金額	
	小計	合計
存出保證金	0	

**臺北基督學院**  
**應付款項明細表**  
民國107年7月31日

全 4 頁第 3 頁  
單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付款項		2,006,725
應付費用-勞保費	234,675	
應付費用-健保費	228,778	
應付費用-勞工退休金	320,818	
其他應付款-代轉効力會捐款及其他	149,614	
應付費用-電子書及教學器材等	593,161	
應付費用-聘請會計師及律師	479,679	

**臺北基督學院**  
**代收款項明細表**  
民國107年7月31日

摘要	金額	
	小計	合計
代收款項		4,261,330
代收-學生會費	57,600	
代收-膳費	1,337,400	
代收-學生年鑑費	205,989	
代收-學生保險	117,226	
代收-體檢	24,100	
代收-系費	18,000	
代收-傳播廣告、詩歌本及托福費等	189,725	
代收-預繳學費	791,425	
代收-宿舍保證金	589,980	
代收-効力會獎學金	20,000	
代收-薪資及執行業務所得稅款	16,046	
代收-公保、私校退撫、勞、健保自付部分	446,827	
代收-待查收入	39,787	
代收-影印卡、簽證費等	407,225	

**臺北基督學院**  
**存入保證金明細表**  
民國107年7月31日

摘要	金額	
	小計	合計
存入保證金		1,000
存入保證金-教職員停車保證金	1,000	

臺北基督學院  
權益基金明細表  
民國107年7月31日

全 4 頁第 4 頁  
單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
權益基金		83,420,890
指定用途權益基金	50,000,000	
未指定用途權益基金	33,420,890	

**臺北基督學院**  
最近3年財務分析表  
104學年度至106學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		106學年度	105學年度	104學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{15,190,500}{61,742,412} \times 100\% = 24.60\%$	$\frac{18,004,710}{62,087,376} \times 100\% = 29.00\%$	$\frac{19,443,520}{62,778,109} \times 100\% = 30.97\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入}}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(15,190,500-18,004,710)}{18,004,710} \times 100\% = -15.63\%$	$\frac{(18,004,710-19,443,520)}{19,443,520} \times 100\% = -7.40\%$	$\frac{(19,443,520-15,354,350)}{15,354,350} \times 100\% = 26.63\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{41,448,925}{6,268,055} \times 100\% = 661.27\%$	$\frac{41,175,958}{8,529,558} \times 100\% = 482.74\%$	$\frac{47,955,993}{18,036,158} \times 100\% = 265.89\%$
速動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(41,448,925-0-3,317,729)}{6,268,055} \times 100\% = 608.34\%$	$\frac{(41,175,958-0-3,406,294)}{8,529,558} \times 100\% = 442.81\%$	$\frac{(47,955,993-0-3,371,025)}{18,036,158} \times 100\% = 247.20\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{2,573,228}{6,268,055} \times 100\% = 41.05\%$	$\frac{-2,408,541}{8,529,558} \times 100\% = -28.24\%$	$\frac{10,463,269}{18,036,158} \times 100\% = 58.01\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金}}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(9,139,117+33,420,890)}{100,846,331} \times 100\% = 42.20\%$	$\frac{(-470,592+38,876,641)}{101,090,565} \times 100\% = 37.99\%$	$\frac{(-2,435,247+34,683,018)}{106,511,510} \times 100\% = 30.28\%$
資產效益率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{\text{期初總資產}+\text{期末總資產}} \times 100\%$	$\frac{2,017,269}{(101,090,565+100,846,331)} \times 100\% = 2.00\%$	$\frac{4,153,958}{(106,511,510+101,090,565)} \times 100\% = 4.00\%$	$\frac{6,158,278}{(100,549,189+106,511,510)} \times 100\% = 5.95\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{(6,269,055-0)}{(100,846,331-0)} \times 100\% = 6.22\%$	$\frac{(8,530,558-0)}{(101,090,565-0)} \times 100\% = 8.44\%$	$\frac{(18,105,461-0)}{(106,511,510-0)} \times 100\% = 17.00\%$
負債變動率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額}}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{(6,269,055-8,530,558)}{8,530,558} \times 100\% = -26.51\%$	$\frac{(8,530,558-18,105,461)}{18,105,461} \times 100\% = -52.88\%$	$\frac{(18,105,461-18,301,418)}{18,301,418} \times 100\% = -1.07\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(6,269,055-88,131,196)}{-185,824} = 0.00$	$\frac{(8,530,558-87,769,664)}{-5,455,751} = 0.00$	$\frac{(18,105,461-94,584,968)}{4,193,623} = 0.00$



製表人：歐陽萍



主辦會計：歐陽萍



校長：吳呈祥



董事長：孫寶年

