

# 臺北基督學院

107 學年度

(自 107 年 8 月 1 日起至 108 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       | 4  |
| 收支餘絀表     | 5  |
| 現金流量表     | 6  |
| 現金收支概況表   | 7  |
| 長期營運資產變動表 | 8  |
| 借款變動表     | 9  |
| 收入明細表     | 10 |
| 成本與費用明細表  | 11 |
| 各項目明細表    | 13 |
| 最近三年財務分析表 | 17 |

# 臺北基督學院

## 決 算 總 說 明

107 學年度

全 3 頁 第 1 頁

### 壹、重要校務計畫實施績效：

#### 一、營運計畫：

##### (一) 學校效能

1. 發展並辦理符合教育部規定的基督教博雅教育學院。
2. 發展並辦理符合美國基督教大學院校協會 (TRACS) 認證要求的基督教學院。

##### (二) 教學方面

1. 提升教務效能。
2. 持續發展基督教博雅核心課程品質。
3. 持續發展英語、傳播與音樂三主修之課程品質，並聘任合乎教育部與 TRACS 資格之師資。
4. 持續發展推廣教育課程，以增進學生人數並擴展教育與宣教之觸角。
5. 持續擴充並更新學生學習與教學資源。

##### (三) 學生發展

1. 將學生生活準則融入課程與校園文化中。
2. 培養學生生命成長，願意終身在其行為舉止上榮耀上帝。
3. 改善學生日常生活習慣。
4. 推動服務學習的課程。
5. 增學生課外活動的質與量。
6. 建立特殊教育資源與環境。

##### (四) 行政

1. 聘任優秀且認同學校使命的行政團團隊。
2. 發展符合教育部評鑑要求的學生事務人員編制。

##### (五) 招生

1. 招募與吸引優秀的基督徒學生到本校就讀。
2. 增進學生的續讀率。

(六) 財務

1. 達成募款目標。
2. 達成年度預算收支目標。

(七) 學校發展

1. 持續發展對外關係並推廣基督教博雅教育。
2. 提升臺北基督學院在台灣及國際推動基督博雅教育的聲望。

(八) 科技與設備

1. 建置校園內外的網路，以利教學及學生之使用。

(九) 校園規畫

1. 改善現有設備。
2. 推廣乾淨安全得校園環境。
3. 發展校園節能計畫。
4. 設置無障礙的校園空間。
5. 改善餐廳設備。
6. 提升學生住宿環境。
7. 規劃學生商店。
8. 規劃學生中心。
9. 增加校園休閒場所。
10. 加強校園安全措施與設備。
11. 提供好的運動設施。
12. 改善會議設備。
13. 規劃檔案保存室。

(十) 福音事工

1. 持續發展學生福音隊。
2. 提升課間崇拜的品質。
3. 提升學生帶領晚導的能力。
4. 提升宿舍的屬靈環境。
5. 鼓勵學生參加教會聚會。
6. 加強與教會的合作關係。
7. 推動學生特別是學生領袖的禱告生活養成。

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 5,922 萬 5,780 元，較本學年度預算數 7,276 萬 6,300 元，減少 1,354 萬 520 元，約 18.61%，主要係募款不足所致。
- (二) 本學年度成本與費用 5,665 萬 3,111 元，較本學年度預算數 6,889 萬 6,800 元，減少 1,224 萬 3,689 元，約 17.77%，主要係撙節各項開支所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘 257 萬 2,669 元，較本學年度預算數 386 萬 9,500 元，減少 129 萬 6,831 元，約 33.51%，主要係收入不足所致。

### 二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入 579 萬 4,345 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 296 萬 1,762 元，主要係增加不動產 275 萬 2,422 元，增加無形資產 20 萬 9,340 元。
- (三) 籌資活動淨現金流入 81 萬 6,832 元，其中現金流入合計 1,229 萬 4,381 元，包括增加代收款 1,229 萬 4,381 元，現金流出合計 1,147 萬 7,549 元，包括減少代收款 1,147 萬 7,049 元及退回存入保證金 500 元。
- (四) 現金及約當現金之淨增加 364 萬 9,415 元，係期末現金 4,114 萬 6,811 元，較期初現金 3,749 萬 7,396 元增加之數。

### 三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產 1 億 392 萬 5,241 元，包括流動資產 4,377 萬 219 元，投資及長期應收款及基金 5,000 萬元，不動產、房屋及設備 904 萬 3,581 元，及無形資產 111 萬 1,441 元。
- (二) 本學年度負債 677 萬 5,296 元，包括流動負債 677 萬 4,796 元及其他負債 500 元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀 9,714 萬 9,945 元，包括權益基金 8,323 萬 5,066 元，賸餘 1,391 萬 4,879 元。

### 四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘 283 萬 2,583 元，其中經常門現金收入 5,908 萬 2,337 元、經常門現金支出 5,328 萬 7,992 元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出 296 萬 1,762 元。

## 參、其他

### 一、本學年度收支賸餘原因

全校撙節開支，且教師已開始積極爭取校外專案計畫經費。

### 二、其他重要財務事項

本學年度傳播主修首次舉辦基督教國度影展，爭取本校的能見度以利招生。

**臺北基督學院**  
**平衡表**  
**中華民國108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<br>決算數(1) | (上)年7月31日<br>決算數(2) | 比較增減              |                      |
|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
|             |                     |                     | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)*100 |
| 資產          | 103,925,241         | 100,846,331         | 3,078,910         | 3.05                 |
| 流動資產        | 43,770,219          | 41,448,925          | 2,321,294         | 5.60                 |
| 現金          | 36,180              | 40,444              | (4,264)           | (10.54)              |
| 銀行存款        | 41,110,631          | 37,456,952          | 3,653,679         | 9.75                 |
| 應收款項        | 778,219             | 633,800             | 144,419           | 22.79                |
| 預付款項        | 1,845,189           | 3,317,729           | (1,472,540)       | (44.38)              |
| 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   | 13,564,635          | 11,933,710          | 1,630,925         | 13.67                |
| 機械儀器及設備     | 4,698,878           | 4,202,841           | 496,037           | 11.80                |
| 圖書及博物       | 3,467,857           | 2,853,236           | 614,621           | 21.54                |
| 其他設備        | 5,397,900           | 4,877,633           | 520,267           | 10.67                |
| 累計折舊總額      | (4,521,054)         | (3,830,013)         | (691,041)         | 18.04                |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 9,043,581           | 8,103,697           | 939,884           | 11.60                |
| 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        | 3,047,588           | 3,038,698           | 8,890             | 0.29                 |
| 電腦軟體        | 3,047,588           | 3,038,698           | 8,890             | 0.29                 |
| 累計攤銷總額      | (1,936,147)         | (1,744,989)         | (191,158)         | 10.95                |
| 無形資產淨額      | 1,111,441           | 1,293,709           | (182,268)         | (14.09)              |
| 其他資產        | 0                   | 0                   | 0                 | -                    |
| 合計          | 103,925,241         | 100,846,331         | 3,078,910         | 3.05                 |
| 負債          | 6,775,296           | 6,269,055           | 506,241           | 8.08                 |
| 流動負債        | 6,774,796           | 6,268,055           | 506,741           | 8.08                 |
| 應付款項        | 3,199,297           | 2,006,725           | 1,192,572         | 59.43                |
| 代收款項        | 3,575,499           | 4,261,330           | (685,831)         | (16.09)              |
| 長期負債        | 0                   | 0                   | 0                 | -                    |
| 其他負債        | 500                 | 1,000               | (500)             | (50.00)              |
| 存入保證金       | 500                 | 1,000               | (500)             | (50.00)              |
| 權益基金及餘絀     | 97,149,945          | 94,577,276          | 2,572,669         | 2.72                 |
| 權益基金        | 83,235,066          | 83,420,890          | (185,824)         | (0.22)               |
| 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   | 33,235,066          | 33,420,890          | (185,824)         | (0.56)               |
| 餘絀          | 13,914,879          | 11,156,386          | 2,758,493         | 24.73                |
| 累積餘絀        | 13,914,879          | 11,156,386          | 2,758,493         | 24.73                |
| 合計          | 103,925,241         | 100,846,331         | 3,078,910         | 3.05                 |



## 臺北基督學院

## 收支餘絀表

107學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

| (上)學年度<br>決算數 | 項 目       | (本)學年度<br>決算數<br>(1) | (本)學年度<br>預算數<br>(2) | 比較增減              |                      |
|---------------|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|               |           |                      |                      | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)*100 |
| 61,742,412    | 各項收入      | 59,225,780           | 72,766,300           | (13,540,520)      | (18.61)              |
| 15,190,500    | 學雜費收入     | 12,974,227           | 16,889,000           | (3,914,773)       | (23.18)              |
| 23,580,033    | 推廣教育收入    | 25,342,600           | 23,710,000           | 1,632,600         | 6.89                 |
| 10,133,181    | 補助及受贈收入   | 9,203,586            | 19,732,300           | (10,528,714)      | (53.36)              |
| 281,321       | 財務收入      | 267,801              | 250,000              | 17,801            | 7.12                 |
| 12,557,377    | 其他收入      | 11,437,566           | 12,185,000           | (747,434)         | (6.13)               |
| 59,725,143    | 各項成本與費用   | 56,653,111           | 68,896,800           | (12,243,689)      | (17.77)              |
| 126,795       | 董事會支出     | 161,542              | 544,000              | (382,458)         | (70.30)              |
| 26,275,316    | 行政管理支出    | 24,871,051           | 29,701,676           | (4,830,625)       | (16.26)              |
| 13,482,401    | 教學研究及訓輔支出 | 11,282,989           | 16,785,812           | (5,502,823)       | (32.78)              |
| 3,197,520     | 獎助學金支出    | 2,730,285            | 1,251,720            | 1,478,565         | 118.12               |
| 16,507,720    | 推廣教育支出    | 17,491,971           | 20,515,992           | (3,024,021)       | (14.74)              |
| 135,391       | 其他支出      | 115,273              | 97,600               | 17,673            | 18.11                |
| 2,017,269     | 本期餘絀      | 2,572,669            | 3,869,500            | (1,296,831)       | (33.51)              |





**臺北基督學院**  
**現金流量表**  
**107學年度**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

| 項 目                    | (本)學年度<br>決算數 | (上)學年度<br>決算數 |
|------------------------|---------------|---------------|
| <b>營運活動現金流量</b>        | 5,794,345     | 2,573,228     |
| 本期餘絀                   | 2,572,669     | 2,017,269     |
| 利息股利之調整                | (267,801)     | (281,321)     |
| 未計利息股利之本期餘絀            | 2,304,868     | 1,735,948     |
| 調整項目                   |               |               |
| 加：不產生現金流出之成本與費用        | 2,605,956     | 2,634,021     |
| 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         | (173,243)     | 283,917       |
| 流動負債調整項目淨增(減)數         | 790,762       | (2,362,879)   |
| 未計利息股利之現金流入(流出)        | 5,528,343     | 2,291,907     |
| 收取利息                   | 266,002       | 281,321       |
| 收取股利                   | 0             | 0             |
| 支付利息                   | 0             | 0             |
| <b>營運活動淨現金流入(出)</b>    | 5,794,345     | 2,573,228     |
| <b>投資活動現金流量</b>        | (2,961,762)   | (2,759,052)   |
| 減：增加不動產、房屋及設備付現數       | (2,752,422)   | (2,689,562)   |
| 增加無形資產付現數              | (209,340)     | (69,490)      |
| <b>投資活動淨現金流入(出)</b>    | (2,961,762)   | (2,759,052)   |
| <b>籌資活動現金流量</b>        | 816,832       | 742,708       |
| 增加代收款項收現數              | 12,294,381    | 11,794,391    |
| 收取存入保證金收現數             | 0             | 500           |
| 減：減少代收款項付現數            | (11,477,049)  | (11,051,683)  |
| 退回存入保證金付現數             | (500)         | (500)         |
| <b>籌資活動淨現金流入(出)</b>    | 816,832       | 742,708       |
| <b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b> | 3,649,415     | 556,884       |
| <b>期初現金及銀行存款餘額</b>     | 37,497,396    | 36,940,512    |
| <b>期末現金及銀行存款餘額</b>     | 41,146,811    | 37,497,396    |





**臺北基督學院**  
**現金收支概況表**  
**107學年度**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

| 項 目                | (本)學年度<br>決算數<br>(1) | (上)學年度<br>決算數<br>(2) | 比較增減              |                      |
|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|                    |                      |                      | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)*100 |
| 經常門現金收入            | 59,082,337           | 61,937,764           | (2,855,427)       | (4.61)               |
| 學雜費收入              | 12,974,227           | 15,190,500           | (2,216,273)       | (14.59)              |
| 推廣教育收入             | 25,342,600           | 23,580,033           | 1,762,567         | 7.47                 |
| 補助及受贈收入            | 9,203,586            | 10,133,181           | (929,595)         | (9.17)               |
| 財務收入               | 267,801              | 281,321              | (13,520)          | (4.81)               |
| 其他收入               | 11,437,566           | 12,557,377           | (1,119,811)       | (8.92)               |
| 應收預收項目調整增(減)數      | (143,443)            | 195,352              | (338,795)         | -                    |
| 經常門現金支出            | 53,287,992           | 59,364,536           | (6,076,544)       | (10.24)              |
| 董事會支出              | 161,542              | 126,795              | 34,747            | 27.40                |
| 行政管理支出             | 24,871,051           | 26,275,316           | (1,404,265)       | (5.34)               |
| 教學研究及訓輔支出          | 11,282,989           | 13,482,401           | (2,199,412)       | (16.31)              |
| 獎助學金支出             | 2,730,285            | 3,197,520            | (467,235)         | (14.61)              |
| 推廣教育支出             | 17,491,971           | 16,507,720           | 984,251           | 5.96                 |
| 其他支出               | 115,273              | 135,391              | (20,118)          | (14.86)              |
| 減：不產生現金流出之成本與費用    | (2,605,956)          | (2,634,921)          | 28,965            | (1.10)               |
| 應付預付項目調整增(減)數      | (759,163)            | 2,274,314            | (3,033,477)       | -                    |
| 經常門現金餘絀            | 5,794,345            | 2,573,228            | 3,221,117         | 125.18               |
| 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 | 2,961,762            | 2,759,052            | 202,710           | 7.35                 |
| 機械儀器及設備            | 670,691              | 1,092,532            | (421,841)         | (38.61)              |
| 圖書及博物              | 614,621              | 643,877              | (29,256)          | (4.54)               |
| 其他設備               | 1,467,110            | 953,153              | 513,957           | 53.92                |
| 電腦軟體               | 209,340              | 69,490               | 139,850           | 201.25               |
| 扣減不動產支出前現金餘絀       | 2,832,583            | (185,824)            | 3,018,407         | -                    |
| 購置不動產現金支出          | 0                    | 0                    | 0                 | -                    |
| 預付工程款及未完工程         | 0                    | 0                    | 0                 | -                    |
| 本期現金餘絀             | 2,832,583            | (185,824)            | 3,018,407         | -                    |



**臺北基督學院**  
**長期營運資產變動表**  
**107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<br>結存金額 | 本學年度增加金額及預、決算數之<br>差異比較 |           |           |         | 本學年度減少金額及預、決算數之<br>差異比較 |     |           |     | 本學年度<br>重分類金額 | 本學年度底止<br>結存金額 | 備<br>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       | 11,933,710     | 2,953,682               | 3,747,500 | (793,818) | (21.18) | 1,322,757               | 0   | 1,322,757 | -   | 0             | 13,564,635     |        |
| 機械儀器及設備         | 4,202,841      | 914,809                 | 1,425,000 | (510,191) | (35.80) | 418,772                 | 0   | 418,772   | -   | 0             | 4,698,878      |        |
| 圖書及博物           | 2,853,236      | 614,621                 | 650,000   | (35,379)  | (5.44)  | 0                       | 0   | 0         | -   | 0             | 3,467,857      |        |
| 其他設備            | 4,877,633      | 1,424,252               | 1,672,500 | (248,248) | (14.84) | 903,985                 | 0   | 903,985   | -   | 0             | 5,397,900      |        |
| 累計減損            | 0              | 0                       | 0         | 0         | -       | 0                       | 0   | 0         | -   | 0             | 0              |        |
| 累計折舊            | 3,830,013      | 2,013,798               | 2,831,208 | (817,410) | (28.87) | 1,322,757               | 0   | 1,322,757 | -   | 0             | 4,521,054      |        |
| 機械儀器及設備         | 1,690,285      | 1,018,348               | 1,553,712 | (535,364) | (34.46) | 418,772                 | 0   | 418,772   | -   | 0             | 2,289,861      |        |
| 其他設備            | 2,139,728      | 995,450                 | 1,277,496 | (282,046) | (22.08) | 903,985                 | 0   | 903,985   | -   | 0             | 2,231,193      |        |
| 不動產、房屋及設備<br>淨額 | 8,103,697      | 939,884                 | 916,292   | 23,592    | 2.57    | 0                       | 0   | 0         | -   | 0             | 9,043,581      |        |
| 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            | 3,038,698      | 409,890                 | 60,000    | 349,890   | 583.15  | 401,000                 | 0   | 401,000   | -   | 0             | 3,047,588      |        |
| 電腦軟體            | 3,038,698      | 409,890                 | 60,000    | 349,890   | 583.15  | 401,000                 | 0   | 401,000   | -   | 0             | 3,047,588      |        |
| 累計減損            | 0              | 0                       | 0         | 0         | -       | 0                       | 0   | 0         | -   | 0             | 0              |        |
| 累計攤銷            | 1,744,989      | 592,158                 | 636,742   | (44,584)  | (7.00)  | 401,000                 | 0   | 401,000   | -   | 0             | 1,936,147      |        |
| 電腦軟體            | 1,744,989      | 592,158                 | 636,742   | (44,584)  | (7.00)  | 401,000                 | 0   | 401,000   | -   | 0             | 1,936,147      |        |
| 無形資產淨額          | 1,293,709      | (182,268)               | (576,742) | 394,474   | (68.40) | 0                       | 0   | 0         | -   | 0             | 1,111,441      |        |
| 合計              | 9,397,406      | 757,616                 | 339,550   | 418,066   | 123.12  | 0                       | 0   | 0         | -   | 0             | 10,155,022     |        |



臺北基督學院  
借款變動表  
107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**  
**107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   | 12,974,227 | 16,889,000 | (3,914,773)  | (23.18) | 1. 上學期學生數：87人。<br>下學期學生數：82人。<br>2. 學生數不如預期，預估上/下學期各為120/113人，實際為87/82，不如預期約33/31人所致。                                                                                                                                                                              |
| 學費收入    | 12,974,227 | 16,889,000 | (3,914,773)  | (23.18) |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 推廣教育收入  | 25,342,600 | 23,710,000 | 1,632,600    | 6.89    | 募款不如預期。効力會本年度捐贈獎助學金1,518,920元及其他項目6,583,196元。                                                                                                                                                                                                                      |
| 補助及受贈收入 | 9,203,586  | 19,732,300 | (10,528,714) | (53.36) |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 補助收入    | 1,101,470  | 500,000    | 601,470      | 120.29  | 1. 本學年招生人數下降(含推廣學生)，學生上下兩學期加總數由106學年度205人次下降至107學年度169人次(減少18%)，致本期學雜費收入較預期減少約390萬元，但推廣教育收入略增加166萬元。 2. 其他收入主係住宿收入，本學年度因學生住宿人數減少約25人，兩學期影響數約58萬元，另本學年度場地收入減少約18萬元，致本期其他收入較前期減少。 3. 本學年受贈收入較上學年減少，除本學年効力會捐贈學院\$6,000,000以維持運作，獎助學金也較前期減少約\$65萬元，整體募款不如預期約1,000萬元所致。 |
| 受贈收入    | 8,102,116  | 19,232,300 | (11,130,184) | (57.87) |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 財務收入    | 267,801    | 250,000    | 17,801       | 7.12    | 1. 本學年招生人數下降(含推廣學生)，學生上下兩學期加總數由106學年度205人次下降至107學年度169人次(減少18%)，致本期學雜費收入較預期減少約390萬元，但推廣教育收入略增加166萬元。 2. 其他收入主係住宿收入，本學年度因學生住宿人數減少約25人，兩學期影響數約58萬元，另本學年度場地收入減少約18萬元，致本期其他收入較前期減少。 3. 本學年受贈收入較上學年減少，除本學年効力會捐贈學院\$6,000,000以維持運作，獎助學金也較前期減少約\$65萬元，整體募款不如預期約1,000萬元所致。 |
| 利息收入    | 267,801    | 250,000    | 17,801       | 7.12    |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 其他收入    | 11,437,566 | 12,185,000 | (747,434)    | (6.13)  | 1. 本學年招生人數下降(含推廣學生)，學生上下兩學期加總數由106學年度205人次下降至107學年度169人次(減少18%)，致本期學雜費收入較預期減少約390萬元，但推廣教育收入略增加166萬元。 2. 其他收入主係住宿收入，本學年度因學生住宿人數減少約25人，兩學期影響數約58萬元，另本學年度場地收入減少約18萬元，致本期其他收入較前期減少。 3. 本學年受贈收入較上學年減少，除本學年効力會捐贈學院\$6,000,000以維持運作，獎助學金也較前期減少約\$65萬元，整體募款不如預期約1,000萬元所致。 |
| 試務費收入   | 253,315    | 226,000    | 27,315       | 12.09   |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 住宿費收入   | 10,620,527 | 11,339,000 | (718,473)    | (6.34)  | 1. 本學年招生人數下降(含推廣學生)，學生上下兩學期加總數由106學年度205人次下降至107學年度169人次(減少18%)，致本期學雜費收入較預期減少約390萬元，但推廣教育收入略增加166萬元。 2. 其他收入主係住宿收入，本學年度因學生住宿人數減少約25人，兩學期影響數約58萬元，另本學年度場地收入減少約18萬元，致本期其他收入較前期減少。 3. 本學年受贈收入較上學年減少，除本學年効力會捐贈學院\$6,000,000以維持運作，獎助學金也較前期減少約\$65萬元，整體募款不如預期約1,000萬元所致。 |
| 雜項收入    | 563,724    | 620,000    | (56,276)     | (9.08)  |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 合計      | 59,225,780 | 72,766,300 | (13,540,520) | (18.61) |                                                                                                                                                                                                                                                                    |



**臺北基督學院**  
**成本與費用明細表**  
**107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     | 161,542    | 544,000    | (382,458)   | (70.30) | 1.董事會議減少開支之故，董事會支出佔總收入的0.26%。2.本年度外籍董事自付旅費，僅支付本國籍董事之出席費，出席及交通費支出佔總收入之0.02%。3.因外籍董事出席會議請假2人，住宿費負擔減少，業務費佔總收入之0.24%。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 業務費       | 149,542    | 220,000    | (70,458)    | (32.03) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 出席及交通費    | 12,000     | 324,000    | (312,000)   | (96.30) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 行政管理支出    | 24,871,051 | 29,701,676 | (4,830,625) | (16.26) | 1.人事費：三名員額未補，約135萬元。2.業務費：水電費及燃料費減少約90萬元；招生募款差旅減少約23萬元；郵資及印刷減少約46萬元；律師及校園規劃之勞務費約20萬元；公關及廣告費約44萬元；校園美化、監視系統及一般購置等約減少支出71萬元。3.維護費：建築物修繕節省50萬元；零星修繕及美化減少20萬元；高低壓電之維護，減少約27萬元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 人事費       | 13,612,004 | 14,960,620 | (1,348,616) | (9.01)  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 業務費       | 7,918,045  | 10,853,120 | (2,935,075) | (27.04) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 維護費       | 829,344    | 1,808,200  | (978,856)   | (54.13) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 退休撫卹費     | 1,516,208  | 802,240    | 713,968     | 89.00   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 折舊及攤銷     | 995,450    | 1,277,496  | (282,046)   | (22.08) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 教學研究及訓輔支出 | 11,282,989 | 16,785,812 | (5,502,823) | (32.78) | 教學研究及訓輔支出和推廣教育支出之差異合併說明如下：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。計算方式如下：(預算與決算比率相差6%左右) 博雅系上/下學期各為87/82人，推廣教育132/130人共219/212人 博雅系之比率為(87+82)÷431×100=39.211% (預算比率為45%) 推廣教育之比率為(132+130)÷431×100=60.7889% (預算比率為55%) 1.人事費：離職教師未進用薪資約350萬元。2.勞保費與健保費約179萬元皆記在行政管理支出項下。2.業務費：本校傳播舉辦第一屆基督教國度影展，增加花費約48萬元。文具印刷約16萬元，書報雜誌費用約11萬元，教師訓練及研究獎勵約20萬元，研討會及講座支出約32萬元，熱水用油約27萬元，差旅及雜支約23萬元，未支用所致。3.維護費：音樂主修鋼琴調音及維修約14萬元，電腦週邊等維修費約4萬元，圖書館因新、舊系統交替尚未完成，約10萬元等未支用。4.退休撫卹：勞工退休金扣帳與計費明細時間無法配合，為帳務處理方便性，除明顯區分部分外，餘均歸在行政管理支出項下；私校退休撫卹每學期3%準備金亦同，均在行政管理項下支應。 |
| 人事費       | 8,463,879  | 12,119,067 | (3,655,188) | (30.16) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 業務費       | 1,891,791  | 2,539,427  | (647,636)   | (25.50) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 維護費       | 197,144    | 351,900    | (154,756)   | (43.98) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 退休撫卹費     | 98,677     | 789,714    | (691,037)   | (87.50) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 折舊及攤銷     | 631,498    | 985,704    | (354,206)   | (35.93) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 獎助學金支出    | 2,730,285  | 1,251,720  | 1,478,565   | 118.12  | 1.收入依保守原則編列算預估偏低，受贈獎學金收入未預估所致。2.本校法人捐助獎學金共11個獎項，計49位同學獲獎，約152萬元。3.本年度獎助學金支出佔總收入的4.61%，佔學費收入的21%。4.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38,000元，校外比賽優異發出15,000元，比預估數少支出約34,000元。5.學生兼任助理本校定義為勞僱型，幫助就業前想學習，家境困難有需要的學生共給付918,365元。6.弱勢助學金發出60,000元。                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 獎學金支出     | 1,751,920  | 267,000    | 1,484,920   | 556.15  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 政府補助獎學金支出 | 0          | 0          | 0           | -       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 民間捐贈獎學金支出 | 1,518,920  | 0          | 1,518,920   | -       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 學校自付獎學金支出 | 233,000    | 267,000    | (34,000)    | (12.73) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |





**臺北基督學院**  
**成本與費用明細表**  
**107學年度**

全2頁第2頁  
單位：新臺幣元

| 項 目       | 決算數        | 預算數        | 比較           |         | 備 註                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------|------------|------------|--------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |            |            | 差異           | %       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 助學金支出     | 978,365    | 984,720    | (6,355)      | (0.65)  | 教學研究及訓輔支出和推廣教育支出之差異合併說明如下：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。計算方式如下：(預算與決算比率相差6%左右) 博雅系上/下學期各為87/82人，推廣教育132/130人共219/212人 博雅系之比率為 (87+82)+431×100=39.211% (預算比率為45%) 推廣教育之比率為 (132+130)+431×100=60.7889 (預算比率為55%) 1.人事費：離職教師未進用薪資約350萬元。2.勞保費與健保費約179萬元皆記在行政管理支出項下。3.業務費：本校傳播舉辦第一屆基督教國慶影展，增加花費約48萬元。文具印刷約16萬元，書報雜誌費用約11萬元，教師訓練及研究獎勵約20萬元，研討會及講座支出約32萬元，熱水用油約27萬元，差旅及雜支約23萬元，未支用所致。3.維護費：音樂主修鋼琴調音及維修約14萬元，電腦週邊等維修費約4萬元，圖書館因新、舊系統交替尚未完成，約10萬元等未支用。4.退休撫卹：勞工退休金扣帳與計費明細時間無法配合，為帳務處理方便性，除可明顯區分部分外，餘均歸在行政管理支出項下；私校退撫每學期3%準備金亦同，均在行政管理項下支應。 |
| 政府補助助學金支出 | 0          | 0          | 0            | -       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 民間捐贈助學金支出 | 0          | 0          | 0            | -       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 學校自付助學金支出 | 978,365    | 984,720    | (6,355)      | (0.65)  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 推廣教育支出    | 17,491,971 | 20,515,992 | (3,024,021)  | (14.74) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 人事費       | 13,121,516 | 14,812,193 | (1,690,677)  | (11.41) | 1.因監考及口試委員，皆為專任教職員未支費用，僅支付托福等雜費24,106元，節省73,494元。2.繳回107年教育部獎補助經費未支用部分91,077元，未預估。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 業務費       | 2,932,837  | 3,103,743  | (170,906)    | (5.51)  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 維護費       | 305,632    | 430,100    | (124,468)    | (28.94) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 退休撫卹費     | 152,978    | 965,206    | (812,228)    | (84.15) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 折舊及攤銷     | 979,008    | 1,204,750  | (225,742)    | (18.74) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 其他支出      | 115,273    | 97,600     | 17,673       | 18.11   | 本學年度人事費支出減少約670萬元，業務費未支用389萬元，維護費約126萬元，退休撫卹費溢估79萬元，折舊溢估86萬元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 試務費支出     | 24,106     | 97,600     | (73,494)     | (75.30) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 超額年金給付    | 0          | 0          | 0            | -       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 雜項支出      | 91,167     | 0          | 91,167       | -       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 合計        | 56,653,111 | 68,896,800 | (12,243,689) | (17.77) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



**臺北基督學院**  
**現金明細表**  
**民國108年7月31日**

全 4 頁第 1 頁

單位：新台幣元

| 摘要  | 金額     |
|-----|--------|
| 現金  |        |
| 現金  | 180    |
| 零用金 | 36,000 |
| 合計  | 36,180 |

**臺北基督學院**  
**銀行存款明細表**  
**民國108年7月31日**

| 摘要                 | 金額         |
|--------------------|------------|
| 銀行存款               |            |
| 支票存款               | 1,363,606  |
| 支存-華銀4064-7        | 1,363,606  |
| 活期存款               | 14,747,025 |
| 活存-台銀淡水 # 10132    | 3,868,775  |
| 活存-華銀淡水 # 081770   | 7,101,564  |
| 活存-玉山北投 #128661    | 696,096    |
| 活存-竹圍郵政儲金 #294601  | 909,782    |
| 活存-郵政劃撥 # 50261265 | 309,599    |
| 活存-第一銀行 #0130201   | 1,856,990  |
| 活存-淡水一信-發展 #5630   | 4,119      |
| 活存-淡水一信-學輔#5631    | 100        |
| 定期存款               | 25,000,000 |
| 定存-中華郵政            | 20,000,000 |
| 定存-淡水一信            | 5,000,000  |
| 合計                 | 41,110,631 |

**臺北基督學院**  
**應收款項明細表**  
**民國108年7月31日**

| 摘要        | 金額      |
|-----------|---------|
| 應收款項      |         |
| 應收利息      | 165,936 |
| 應收帳款-減免補助 | 18,217  |
| 其他應收款-學費  | 594,066 |
| 合計        | 778,219 |



**臺北基督學院**  
**預付款項明細表**  
**民國108年7月31日**

全 4 頁第 2 頁

單位：新台幣元

| 摘要               | 金額        |
|------------------|-----------|
| 預付款項             |           |
| 預付費用-產物保險費       | 127,845   |
| 其他預付款-商務卡        | 254,488   |
| 其他預付款-講員         | 90,610    |
| 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 | 260,112   |
| 其他預付款-TRACS年費    | 319,264   |
| 福音隊、學生培訓及招生募款活動等 | 759,878   |
| 合計               | 1,845,189 |

**臺北基督學院**  
**特種基金明細表**  
**民國108年7月31日**

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

**臺北基督學院**  
**存出保證金明細表**  
**民國108年7月31日**

| 摘要    | 金額 |
|-------|----|
| 存出保證金 | 0  |
| 合計    | 0  |

**臺北基督學院**  
**應付款項明細表**  
**民國108年7月31日**

全 4 頁第 3 頁

單位：新台幣元

| 摘要                | 金額        |
|-------------------|-----------|
| 應付款項              |           |
| 應付費用-勞保費          | 191,338   |
| 應付費用-健保費          | 221,140   |
| 應付費用-勞工退休金        | 391,218   |
| 其他應付款-効力會代墊宣教士健保費 | 101,775   |
| 應付費用-設備款          | 469,693   |
| 應付費用-招生海報、差旅及圖書等  | 643,933   |
| 應付費用-器材及修繕等       | 763,895   |
| 應付費用-聘請會計師及律師     | 416,305   |
| 合計                | 3,199,297 |

**臺北基督學院**  
**代收款項明細表**  
**民國108年7月31日**

| 摘要                  | 金額        |
|---------------------|-----------|
| 代收款項                |           |
| 代收-學生會費             | 56,800    |
| 代收-膳費               | 3,261     |
| 代收-學生年鑑費            | 494,789   |
| 代收-學生保險             | 118,534   |
| 代收-體檢               | 25,740    |
| 代收-系費               | 48,400    |
| 代收-傳播廣告、詩歌本及托福費等    | 260,215   |
| 代收-預繳學費             | 787,839   |
| 代收-宿舍保證金            | 619,980   |
| 代收-効力會獎學金           | 20,000    |
| 代收-薪資及執行業務所得稅款      | 24,186    |
| 代收-公保、私校退撫、勞、健保自付部分 | 441,335   |
| 代收-教職員伙食費及其他        | 414,279   |
| 代收-待查收入             | 166,007   |
| 代收-影印卡、簽證費等         | 94,134    |
| 合計                  | 3,575,499 |

臺北基督學院  
存入保證金明細表  
民國108年7月31日

全 4 頁第 4 頁

單位：新台幣元

| 摘要             | 金額  |
|----------------|-----|
| 存入保證金          |     |
| 存入保證金-教職員停車保證金 | 500 |
| 合計             | 500 |

臺北基督學院  
權益基金明細表  
民國108年7月31日

| 摘要        | 金額         |
|-----------|------------|
| 權益基金      |            |
| 指定用途權益基金  | 50,000,000 |
| 未指定用途權益基金 | 33,235,066 |
| 合計        | 83,235,066 |

**臺北基督學院**  
最近3年財務分析表  
105學年度至107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                                                    |                                                            |                                                            |
|----------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                |                                                          | 107學年度                                                     | 106學年度                                                     | 105學年度                                                     |
| 學雜費收入占總收入比率(%) | 學雜費收入 / 總收入 * 100%                                       | 12,974,227<br>59,225,780<br>*100%<br>=21.91%               | 15,190,500<br>61,742,412<br>*100%<br>=24.60%               | 18,004,710<br>62,087,376<br>*100%<br>=29.00%               |
| 流動比率(%)        | 流動資產 / 流動負債 * 100%                                       | 43,770,219<br>6,774,796<br>*100%<br>=646.07%               | 41,448,925<br>6,268,055<br>*100%<br>=661.27%               | 41,175,958<br>8,529,558<br>*100%<br>=482.74%               |
| 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%                 | (6,775,296-0)<br>(103,925,241-0)<br>*100%<br>=6.52%        | (6,269,055-0)<br>(100,846,331-0)<br>*100%<br>=6.22%        | (8,530,558-0)<br>(101,090,565-0)<br>*100%<br>=8.44%        |
| 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%               | (12,974,227-15,190,500)<br>15,190,500<br>*100%<br>=-14.59% | (15,190,500-18,004,710)<br>18,004,710<br>*100%<br>=-15.63% | (18,004,710-19,443,520)<br>19,443,520<br>*100%<br>=-7.40%  |
| 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%       | (2,832,583--185,824)<br>59,225,780<br>*100%<br>=5.10%      | (-185,824--5,455,751)<br>61,742,412<br>*100%<br>=8.54%     | (-5,455,751-4,193,623)<br>62,087,376<br>*100%<br>=-15.54%  |
| 本期餘絀比率(%)      | 本期餘絀 / 總收入 * 100%                                        | 2,572,669<br>59,225,780<br>*100%<br>=4.34%                 | 2,017,269<br>61,742,412<br>*100%<br>=3.27%                 | 4,153,958<br>62,087,376<br>*100%<br>=6.69%                 |
| 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% | (5,794,345+0-2,961,762)<br>6,774,796<br>*100%<br>=41.81%   | (2,573,228+0-2,759,052)<br>6,268,055<br>*100%<br>=-2.96%   | (-2,408,541+0-3,047,210)<br>8,529,558<br>*100%<br>=-63.96% |
| 速動比率(%)        | (流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債 * 100%                         | (43,770,219-0-1,845,189)<br>6,774,796<br>*100%<br>=618.84% | (41,448,925-0-3,317,729)<br>6,268,055<br>*100%<br>=608.34% | (41,175,958-0-3,406,294)<br>8,529,558<br>*100%<br>=442.81% |
| 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%                      | 6,775,296<br>(13,914,879+33,235,066)<br>*100%<br>=14.37%   | 6,269,055<br>(11,156,386+33,420,890)<br>*100%<br>=14.06%   | 8,530,558<br>(3,683,366+38,876,641)<br>*100%<br>=20.04%    |

※註：有關106學年度決算數值，為會計師財務簽證重分類後之數值



**臺北基督學院**  
**最近3年財務分析表**  
**105學年度至107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                                                                        |                                                                                  |                                                                                  |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                            | 107學年度                                                                         | 106學年度                                                                           | 105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% | $\frac{41,146,811+0+778,219-(6,774,796-0+500+0)}{36,965,262}$ *100%<br>=95.09% | $\frac{37,497,396+0+633,800-(6,268,055-0+1,000+0)}{37,964,045}$ *100%<br>=83.93% | $\frac{36,940,512+0+829,152-(8,529,558-0+1,000+0)}{37,702,660}$ *100%<br>=77.55% |
| 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)                                 | $41,146,811+0+778,219-(6,774,796-0+500+0)$ =35,149,734                         | $37,497,396+0+633,800-(6,268,055-0+1,000+0)$ =31,862,141                         | $36,940,512+0+829,152-(8,529,558-0+1,000+0)$ =29,239,106                         |
| 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                                                             | $\frac{(6,775,296-91,925,030)}{2,832,583}$ =0.00                               | $\frac{(6,269,055-88,131,196)}{-185,824}$ =0.00                                  | $\frac{(8,530,558-87,769,664)}{-5,455,751}$ =0.00                                |

※註：有關106學年度決算數值，為會計師財務簽證重分類後之數值





製 表 人：歐陽萍



主辦會計：歐陽萍



校 長：吳呈祥



董 事 長：孫寶年

