

臺北基督學院

101 學年度

(自 101 年 8 月 1 日起至 102 年 7 月 31 日止)

決 算 書

目 錄

內 容	頁次
平衡表	1
收支餘絀預計表	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
科目明細表	10-12
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102年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新台幣元

科目	(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				
流動資產	24,676,138			
現金	4,259			
銀行存款	23,215,248			
應收款項	752,279			
預付款項	704,352			
長期投資、應收款及基金	50,000,000			
特種基金	50,000,000			
固定資產	1,896,381			
機械儀器及設備	1,279,750			
圖書及博物	169,031			
其他設備	302,050			
預付土地、工程及設備款	145,550			
累計折舊總額	(58,489)			
固定資產淨額	1,837,892			
無形資產	680,500			
電腦軟體	680,500			
累計攤銷總額	(79,275)			
無形資產淨額	601,225			
合計	77,115,255			
負債	6,288,239			
流動負債	6,286,539			
應付款項	4,724,733			
代收款項	1,561,806			
其他負債	1,700			
存入保證金	1,700			
權益基金及餘絀	70,827,016			
權益基金	50,000,000			
指定用途權益基金	50,000,000			
未指定用途權益基金				
餘絀	20,827,016			
累積餘絀				
本期餘絀	20,827,016			
合計	77,115,255			

說明：本校於101學年度首次招生，招生前支出全由法人吸收，所以上年度決算數空白。

臺北基督學院
收支餘絀表
101學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新台幣元

(上)年度 決算數	科目	(本)年度 預算數(1)	(本)年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(1)*100
	經常門收入				
	學雜費收入	6,189,000	5,642,873	546,127	8.82
	推廣教育收入	25,699,000	20,278,962	5,420,038	21.09
	其他教學活動收入	155,000	272,338	(117,338)	(75.70)
	補助及捐贈收入	5,298,000	28,038,059	(22,740,059)	(429.22)
	財務收入	344,840	305,579	39,261	11.39
	其他收入	9,232,000	8,946,794	285,206	3.09
	收入合計	46,917,840	63,484,605	(16,566,765)	(35.31)
	經常門支出				
	董事會支出	597,000	424,116	172,884	28.96
	行政管理支出	27,194,722	21,044,346	6,150,376	22.62
	教學研究及訓輔支出	5,975,696	6,497,786	(522,090)	(8.74)
	獎助學金支出	2,052,700	2,520,174	(467,474)	(22.77)
	推廣教育支出	11,097,722	12,171,167	(1,073,445)	(9.67)
	建教合作支出	0	0	0	0.00
	附屬機構損失	0	0	0	0.00
	財務支出	0	0	0	0.00
	其他支出	0	0	0	0.00
	支出合計	46,917,840	42,657,589	4,260,251	9.08
	本年度純餘(絀)	0	20,827,016		

說明：本校於101學年度成立，第一次招生，故無上年度決算數。

臺北基督學院
現金流量表
101學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新台幣元

項 目	(本)年度	(上)年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	20,827,016	
加：不產生現金流出之支出	137,764	
減：不產生現金流入之收入	0	
流動資產調整項目淨(增)減數	(1,456,631)	
流動負債調整項目淨增(減)數	2,974,013	
營運活動淨現金流入(出)	22,482,162	
投資活動現金流量		
減：購置固定資產付現數	(770,871)	
購置無形資產付現數	(55,290)	
投資活動淨現金流入(出)	(826,161)	
融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	1,561,806	
收取存入保證金收現數	1,700	
權益基金增加數	50,000,000	
減：銀行存款轉列特種基金數	(50,000,000)	
融資活動之淨現金流入(出)	1,563,506	
本期現金及銀行存款淨流入(出)	23,219,507	
期初現金及銀行存款餘額	0	
期末現金及銀行存款餘額	23,219,507	

臺北基督學院
現金收支概況表
101學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新台幣元

項目	(本)年度	占經常門 現金收入%	(上)年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	62,732,326	100.00		
學雜費收入	5,642,873	9.00		
推廣教育收入	20,278,962	32.33		
其他教學活動收入	272,338	0.43		
補助及捐贈收入	28,038,059	44.69		
財務收入	305,579	0.49		
其他收入	8,946,794	14.26		
應收預收項目調整增(減)數	(752,279)	(1.20)		
經常門現金支出	(40,250,164)	(64.17)		
董事會支出	(424,116)	(0.68)		
行政管理支出	(21,044,346)	(33.55)		
教學研究及訓輔支出	(6,497,786)	(10.36)		
獎助學金支出	(2,520,174)	(4.02)		
推廣教育支出	(12,171,167)	(19.40)		
減：不產生現金流出之支出	137,764	0.22		
應付預付項目調整增(減)數	2,269,661	3.62		
經常門現金餘絀	22,482,162	35.83		
購買動產、無形資產及其他資產現金支出	826,161	1.32		
機械儀器設備	226,290	0.36		
圖書博物	69,031	0.11		
其他設備	475,550	0.76		
電腦軟體	55,290	0.09		
扣減不動產支出前現金餘絀	21,656,001	34.51		
購買不動產現金支出				
土地	0	0.00		
土地改良物	0	0.00		
房屋及建築	0	0.00		
本期現金餘絀	21,656,001	34.52		

臺北基督學院
固定資產及無形資產變動表
101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		1,896,381	2,129,000	(232,619)	(10.93)					1,896,381	
房屋及建築		0	-	0						0	
機械儀器及設備		1,279,750	1,559,000	(279,250)	(17.91)					1,279,750	
圖書及博物		169,031	140,000	29,031	20.74					169,031	
其他設備		302,050	430,000	(127,950)	(29.76)					302,050	
預付土地、工程 及設備款		145,550		145,550						145,550	
累計折舊		(58,489)	0	(58,489)						(58,489)	
房屋及建築				0						0	
機械儀器及設備		(18,865)	-	(18,865)						(18,865)	
圖書及博物		0	-	0						0	
其他設備		(39,624)		(39,624)						(39,624)	
固定資產淨額		1,837,892	2,129,000	(291,108)	(13.67)					1,837,892	
無形資產		680,500	690,000	(9,500)	(1.38)					680,500	
電腦軟體		680,500	690,000	(9,500)	(1.38)					680,500	
累計攤銷		(79,275)	0	(79,275)						(79,275)	
電腦軟體		(79,275)	-	(79,275)						(79,275)	
無形資產淨額		601,225	690,000	(88,775)	(12.87)					601,225	
固定資產及 無形資產合計		2,439,117	2,819,000	(379,883)	(13.48)					2,439,117	

臺北基督學院
借入款變動表
101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	本學年度 償還金額	期末金額	利率	保證情形 及 償還方式	備註
本年度 無 借 入 款									

臺北基督學院
收入明細表
101學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新台幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
收入					
學雜費收入	31,888,000	25,921,835	(5,966,165)	(18.71)	
學雜費收入	6,189,000	5,642,873	(546,127)	(8.82)	博雅學系註冊人數：上學期41人，下學期40人。
推廣教育收入	25,699,000	20,278,962	(5,420,038)	(21.09)	係推廣教育學生實際報到人數比預估少所致。
推廣教育收入-研習費		20,081,003	20,081,003		
推廣教育收入-鋼琴費		197,959	197,959		
其他教學活動收入	155,000	272,338	117,338	75.70	
報名費收入	155,000	150,533	(4,467)	(2.88)	
研討會收入		121,805	121,805		係傳播主修本年度試辦婚紗攝影班所致。
補助及捐贈收入	5,298,000	28,038,059	22,740,059	429.22	
補助收入	-	500,000	500,000		
教育部補助-校務發展		500,000	500,000		係教育部補助校務發展款未預估所致。
捐贈收入	5,298,000	27,538,059	22,240,059	419.78	
獎助學金	1,200,000	1,646,415	446,415	37.20	係捐贈獎學金者較預計增加所致。
年度發展	4,098,000	25,880,566	21,782,566	531.54	係美國基督教效力會捐贈2000萬元作為營運週轉金及校友捐款較預計增加。
推廣教育		11,078	11,078		
財務收入	344,840	305,579	(39,261)	(11.39)	
利息收入	344,840	305,579	(39,261)	(11.39)	
其他收入	9,232,000	8,946,794	(285,206)	(3.09)	
住宿費收入	8,832,000	8,617,333	(214,667)	(2.43)	
雜項收入	400,000	329,461	(70,539)	(17.63)	
合計	46,917,840	63,484,605	16,566,765	35.31	

臺北基督學院
支出明細表
101學年度

全 2 頁第 1 頁
單位:新台幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	597,000	424,116	(172,884)	(28.96)	
人事費					
業務費	297,000	117,244	(179,756)	(60.52)	董事會期住宿人次比預計少所致。
維護費					
退休撫卹費					
出席及交通費	300,000	306,872	6,872	2.29	國際航線機票漲價所致。
折舊及攤銷					
行政管理支出	27,194,722	21,044,346	(6,150,376)	(22.62)	
人事費	15,072,412	11,490,599	(3,581,813)	(23.76)	預算時將教學研究訓輔相關費用歸在行政支出所致。
業務費	9,676,372	7,451,155	(2,225,217)	(23.00)	預算時將教學研究訓輔相關費用歸在行政支出所致。
維護費	1,407,500	1,020,599	(386,901)	(27.49)	宿舍電線更新及中央冷氣保養由法人專案支出所致。
退休撫卹費	1,038,438	1,049,533	11,095	1.07	
折舊及攤銷	-	32,460	32,460	#DIV/0!	
教學研究及訓輔支出	5,975,696	6,497,786	522,090	8.74	本項支出與推廣教育支出，係依授課時數比例分攤，本年度學生40人授課總時數為168小時，推廣教育學生約152人授課時數312小時，分攤比例：教學訓輔支出35%，推廣教育支出65%
人事費	4,292,899	5,037,070	744,171	17.33	預算時將教學研究訓輔相關費用歸在行政支出所致。
業務費	1,200,496	1,013,026	(187,470)	(15.62)	
維護費	183,750	76,085	(107,665)	(58.59)	音樂主修鋼琴減少一次調音所致。
退休撫卹費	298,551	334,854	36,303	12.16	
折舊及攤銷		36,751	36,751		
獎助學金支出	2,052,700	2,520,174	467,474	22.77	
獎學金支出	206,000	132,000	(74,000)	(35.92)	
政府補助獎學金支出	0	0	0		
民間捐贈獎學金支出	0	0	0		
學校自付獎學金支出	206,000	132,000	(74,000)	(35.92)	英文、音樂及傳播三主修，第一名免學雜費一名從缺所致。
助學金支出	1,846,700	2,388,174	541,474	29.32	
政府補助助學金支出	0	0	0		
民間捐贈助學金支出	820,000	1,646,415	826,415	100.78	捐贈助學金者比預計增加所致。
學校自付助學金支出	1,026,700	741,759	(284,941)	(27.75)	教學部門的服務助學金因學生的服務時間及其他因素無法配合以致未完全使用。

臺北基督學院
支出明細表
101學年度

全 2 頁第 2 頁
單位:新台幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
推廣教育支出	11,097,722	12,171,167	1,073,445	9.67	
人事費	7,972,528	9,395,795	1,423,267	17.85	
業務費	2,229,492	1,940,282	(289,210)	(12.97)	
維護費	341,250	141,925	(199,325)	(58.41)	本年度推動學生自行帶iPad上課，舊電腦淘汰因而減少修理費所致。
退休撫卹費	554,452	624,612	70,160	12.65	
折舊及攤銷	0	68,553	68,553		
其他支出	0	0	0		
試務費支出	0	0	0		
雜項支出	0	0	0		
經常支出合計	46,917,840	42,657,589	(4,260,251)	(9.08)	

臺北基督學院
科目明細表
101學年度

全 3 頁第 1 頁
單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
資產		
流動資產		24,676,138
現金	4,259	
零用金		
庫存現金	4,259	
銀行存款	23,215,248	
活期存款	23,215,248	
活存-台銀淡水	2,771,548	
活存-華銀淡水	20,113,780	
活存-玉山北投	329,920	
活存-竹圍郵政儲金	0	
活存-郵政劃撥	0	
定期存款	0	
定存-玉山北投	0	
應收款項	752,279	
應收利息		
應收帳款	357,163	
應收帳款-減免補助	357,163	
應收帳款-就學貸款		
備底呆帳-應收帳款(-)		
其他應收款	395,116	
備底呆帳-其他應收款(-)		
預付款項	704,352	
預付費用	129,707	
預付費用-產物保險費	129,707	
其他預付款	574,645	
其他預付款-商務卡(LIB)	3,454	
其他預付款-商務卡(校長)	9,793	
其他預付款-講員	19,000	
其他預付款-一般	542,398	
長期投資、應收款及基金		50,000,000
特種基金	50,000,000	
設校基金-玉山定存	50,000,000	

臺北基督學院
科目明細表
101學年度

全 3 頁第 2 頁
單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
固定資產		1,837,892
機械及設備	1,260,885	
機械及設備	1,279,750	
累計折舊-機械及設備(-)	(18,865)	
圖書及博物	169,031	
中西文圖書	69,031	
電子書	100,000	
其他設備	262,426	
雜項設備	302,050	
累計折舊-雜項設備(-)	(39,624)	
預付土地、工程及設備款	145,550	
預付設備款	145,550	
預付工程款		
無形資產	601,225	601,225
電腦軟體	680,500	
累計攤銷-電腦軟體(-)	(79,275)	
其他資產		-
遞延費用	0	
存出保證金	0	
代管資產	0	
資產總計		77,115,255
負債		6,288,239
流動負債		6,286,539
應付款項	4,724,733	
應付費用	4,724,733	
代收款項	1,561,806	
代收-學生會費	9,850	
代收-學生年鑑費	25,150	
代收-膳費	1,089,756	
代收-系費	16,000	
代收-其他	421,050	
其他負債		1,700
存入保證金	1,700	

臺北基督學院
科目明細表
101學年度

全 3 頁第 3 頁
 單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
權益基金及餘絀		70,827,016
權益基金		50,000,000
指定用途權益基金	50,000,000	
未指定用途權益基金	0	
餘絀		20,827,016
累積餘絀		
本期餘絀	20,827,016	
負債及權益基金總計		77,115,255

製表人：歐陽萍



主辦會計：歐陽萍



校長：聶坤廷



董事長：孫寶年

