

臺北基督學院

103 學年度

(自 103 年 8 月 1 日起至 104 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	10-14
最近三年財務分析表	15
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104年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

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	100,549,189	90,140,146	10,409,043	12
流動資產	44,871,067	36,286,078	8,584,989	24
現金	38,516	37,996	520	1
銀行存款	40,506,687	32,523,599	7,983,088	25
應收款項淨額	2,022,100	2,518,587	(496,487)	(20)
預付款項	2,303,764	1,205,896	1,097,868	91
長期投資、應收款及基金	50,000,000	50,000,000	0	0
特種基金	50,000,000	50,000,000	0	0
固定資產	6,373,815	4,235,133	2,138,682	50
機械儀器及設備	3,931,962	2,822,240	1,109,722	39
圖書及博物	913,659	485,248	428,411	88
其他設備	1,528,194	927,645	600,549	65
預付土地、工程及設備款	0	0	0	0
累計折舊總額	(2,333,049)	(982,628)	(1,350,421)	137
固定資產淨額	4,040,766	3,252,505	788,261	24
無形資產	2,264,718	1,065,240	1,199,478	113
電腦軟體	2,264,718	1,065,240	1,199,478	113
累計攤銷總額	(627,362)	(463,677)	(163,685)	35
無形資產淨額	1,637,356	601,563	1,035,793	172
合計	100,549,189	90,140,146	10,409,043	12
負債	18,301,418	13,629,064	4,672,354	34
流動負債	18,299,718	13,627,364	4,672,354	34
應付款項	15,439,233	10,939,257	4,499,976	41
代收款項	2,860,485	2,688,107	172,378	6
其他負債	1,700	1,700	0	0
存入保證金	1,700	1,700	0	0
權益基金及餘絀	82,247,771	76,511,082	5,736,689	7
權益基金	79,871,788	71,656,001	8,215,787	11
指定用途權益基金	50,000,000	50,000,000	0	0
未指定用途權益基金	29,871,788	21,656,001	8,215,787	
餘絀	2,375,983	4,855,081	(2,479,098)	(51)
累積餘絀	(3,360,706)	(828,985)	(2,531,721)	
本期餘絀	5,736,689	5,684,066	52,623	1
合計	100,549,189	90,140,146	10,409,043	12

臺北基督學院

收支餘細表

全 1 頁 第 1 頁

103學年度

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
	各項收入				
9,757,833	學雜費收入	14,481,000	15,354,350	(873,350)	(6)
20,727,282	推廣教育收入	26,760,000	24,768,906	1,991,094	7
30,850	其他教學活動收入	0	6,476	(6,476)	**
14,613,727	補助及受贈收入	9,000,000	5,217,029	3,782,971	42
286,045	財務收入	235,000	279,011	(44,011)	(19)
10,327,900	其他收入	13,150,000	13,014,361	135,639	1
55,743,637	收入合計	63,626,000	58,640,133	4,985,867	8
	各項支出				
335,572	董事會支出	635,800	400,156	235,644	37
24,366,795	行政管理支出	29,675,528	23,887,452	5,788,076	20
13,832,691	教學研究及訓輔支出	11,269,519	19,930,193	(8,660,674)	(77)
2,853,598	獎助學金支出	1,103,450	3,033,174	(1,929,724)	(175)
8,514,144	推廣教育支出	16,217,113	4,951,896	11,265,217	69
156,771	其他支出	276,000	700,573	(424,573)	(154)
50,059,571	支出合計	59,177,410	52,903,444	6,273,966	11
5,684,066	本期餘絀	4,448,590	5,736,689	-1,288,099	(29)

臺北基督學院
現金流量表
103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	5,736,689	5,684,066
加：不產生現金流出之支出	1,756,136	1,308,541
減：不產生現金流入之收入		
流動資產調整項目淨(增)減數	(601,381)	(2,392,592)
流動負債調整項目淨增(減)數	717,336	7,787,984
營運活動淨現金流入(出)	7,608,780	12,387,999
投資活動現金流量		
減：購置固定資產付現數	(2,348,042)	(3,608,302)
購置無形資產付現數	(449,508)	(563,910)
投資活動淨現金流入(出)	(2,797,550)	(4,172,212)
融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	11,457,152	9,866,153
收取存入保證金收現數		
其他融資活動收現數	3,000,000	0
減：減少代收款項收現數	(11,284,774)	(8,739,852)
其他融資活動付現數		
融資活動之淨現金流入(出)	3,172,378	1,126,301
本期現金及銀行存款淨流入(出)	7,983,608	9,342,088
期初現金及銀行存款餘額	32,561,595	23,219,507
期末現金及銀行存款餘額	40,545,203	32,561,595
現金流量資訊補充揭露		
本期支付利息		
出售投資基金價款及股息等收益數		
購置投資基金價款		
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款轉列應付到期長期負債		
前期累積賸餘調整撥充權益基金數		
上年度賸餘撥充權益基金數	8,215,787	21,656,001
同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋		
土地		
房屋		
長期應付票據		

臺北基督學院
現金收支概況表
103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	59,136,620	99.99	53,977,329	
學雜費收入	15,354,350	25.96	9,757,833	18.08
推廣教育收入	24,768,906	41.88	20,727,282	38.40
產學合作收入		0.00		0.00
其他教學活動收入	6,476	0.01	30,850	0.06
補助及受贈收入	5,217,029	8.82	14,613,727	27.07
附屬機構收益		0.00		0.00
財務收入	279,011	0.47	286,045	0.53
其他收入	13,014,361	22.01	10,327,900	19.13
減：不產生現金流入之收入		0.00	0	0.00
應收預收項目調整增(減)數	496,487	0.84	(1,766,308)	(3.27)
經常門現金支出	51,527,840	87.12	41,589,330	
董事會支出	400,156	0.68	335,572	0.62
行政管理支出	23,887,452	40.39	24,366,795	45.14
教學研究及訓輔支出	19,930,193	33.70	13,832,691	25.63
獎助學金支出	3,033,174	5.13	2,853,598	5.29
推廣教育支出	4,951,896	8.37	8,514,144	15.77
其他支出	700,573	1.18	156,771	0.29
減：不產生現金流出之支出	(1,756,136)	(2.97)	(1,308,541)	(2.42)
應付預付項目調整增(減)數	380,532	0.64	(7,161,700)	(13.27)
經常門現金餘絀	7,608,780	187.11	12,387,999	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	2,797,550	4.73	4,172,212	
機械儀器及設備	1,319,082	2.23	2,418,690	4.48
圖書及博物	428,411	0.72	416,217	0.77
其他設備	600,549	1.02	773,395	1.43
電腦軟體	449,508	0.76	563,910	1.04
扣減不動產支出前現金餘絀	4,811,230	182.38	8,215,787	
購置不動產現金支出				
土地	0	0.00	0	
土地改良物	0	0.00	0	
房屋及建築	0	0.00	0	
本期現金餘絀	4,811,230	8.14	8,215,787	

臺北基督學院
固定資產及無形資產變動表
103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	4,235,133	2,200,682	3,441,890	(1,241,208)	(36.06)	62,000	0	62,000	100	6,373,815	
房屋及建築	0		-	0						0	
機械儀器及設備	2,822,240	1,171,722	2,386,890	(1,215,168)	(50.91)	62,000		62,000	100	3,931,962	註一
圖書及博物	485,248	428,411	440,000	(11,589)	(2.63)		0			913,659	
其他設備	927,645	600,549	615,000	(14,451)	(2.35)					1,528,194	
預付土地、工程 及設備款	0			0						0	
累計折舊	(982,628)	(1,412,421)	(1,962,606)	550,185	(28.03)	(62,000)	0	(62,000)	100	(2,333,049)	
房屋及建築				0						0	
機械儀器及設備	(806,619)	(1,140,872)	(1,527,389)	386,517	(25.31)	(62,000)	0	(62,000)	100	(1,885,491)	
圖書及博物	0		0	0						0	
其他設備	(176,009)	(271,549)	(435,217)	163,668	(37.61)					(447,558)	
固定資產淨額	3,252,505	788,261	1,479,284	(691,023)	(46.71)	0	0			4,040,766	
無形資產	1,065,240	1,379,508	918,500	461,008	50.19	180,030		180,030	100	2,264,718	
電腦軟體	1,065,240	1,379,508	918,500	461,008	50.19	180,030		180,030	100	2,264,718	註二
累計攤銷	(463,677)	(343,715)	(780,074)	436,359	(55.94)	(180,030)		(180,030)	100	(627,362)	
電腦軟體	(463,677)	(343,715)	(780,074)	436,359	(55.94)	(180,030)		(180,030)	100	(627,362)	
無形資產淨額	601,563	1,035,793	138,426	897,367	648.26	0		0		1,637,356	
固定資產及 無形資產合計	3,854,068	1,824,054	1,617,710	206,344	12.76	0	0	0		5,678,122	

註一：1.平版電腦折舊到期。
2.博雅系未購買 iMac 電腦約45萬元。
3.防火牆誤編列於機械儀器及設備項下70萬元。

註二：防火牆誤列於機械儀器及設備項下，實際列於電腦軟體項下，比預算多支用23萬元。

臺北基督學院
借入款變動表
103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
103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	14,481,000	15,354,350	873,350	6	上學期學生數115人，下學期學生數110人 預估 109/100，少估約 6/10 所致
學雜費收入	14,481,000	15,354,350			
推廣教育收入	26,760,000	24,768,906	(1,991,094)	(7)	上學期學生數149人，下學期學生數140人 預估 172/159，多估約23/19。
推廣教育收入	26,760,000	24,768,906			
其他教學活動收入	-	6,476	6,476		
其他教學活動收入	-	6,476	6,476		研經講座收入
補助及受贈收入	9,000,000	5,217,029	(3,782,971)	(42)	
教育部補助-校務發展		489,029	489,029		原預計不再接受教育部校務發展補助款， 所以未編列預算。
受贈收入	9,000,000	4,728,000	(4,272,000)	(47)	法人本期捐助約 5 佰萬元。
財務收入	235,000	279,011	44,011	19	
利息收入	235,000	279,011	44,011	19	
其他收入	13,150,000	13,014,361	(135,639)	(1)	
試務費收入	430,000	395,924	(34,076)	(8)	
住宿費收入	12,420,000	12,120,032	(299,968)	(2)	因招生不如預期人數所致。
雜項收入	300,000	498,405	198,405	66	場地使用超過預期
合計	63,626,000	58,640,133	(4,985,867)	(26)	

臺北基督學院
支出明細表
103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	635,800	400,156	(235,644)	(37.06)	1.董事會每年召開2次，1次為視訊會議。 2.董事會支出佔總收入的 0.69%
人事費	-	-			
業務費	190,800	135,313	(55,487)	(29.08)	1.董事會期住宿支付一次。 2.業務費佔總收入之0.23%
維護費	-	-			
退休撫卹費	-	-			
出席及交通費	445,000	264,843	(180,157)	(40.48)	國際航線機票支付一次，僅佔總收入的0.46%。
折舊及攤銷	-	-			
行政管理支出	29,675,528	23,887,452	(5,788,076)	(19.50)	
人事費	14,200,800	12,389,802	(1,810,998)	(12.75)	1.預估新增2名職員未進用，減少支出約110萬元。 2.總務長由副校長兼任，節省約110萬元。
業務費	11,708,300	8,801,680	(2,906,620)	(24.83)	1.國外差旅未按預計支用約 61萬元； 2.雜項物品未如預期汰換約67萬元。 3.學生宿舍熱水燃料費未如預期調漲節省約20萬元。 4.律師及會計師公費預編未使用約50萬元。 5.公關費未支用約50萬元。 6.印刷、文具、郵電費等，使用未如預估約27萬元。 7.因參加教育部舉辦之免費研討會，訓練費節省約15
維護費	1,748,200	1,529,593	(218,607)	(12.50)	建築物修繕雖有編列，但多由法人負擔費用所致。
退休撫卹費	1,697,250	891,881	(805,369)	(47.45)	本項費用於入帳時未與教學研究及訓輔部門分開列帳。
折舊及攤銷	320,978	274,496	(46,482)	(14.48)	
教學研究及訓輔支出	11,269,519	19,930,193	8,660,674	76.85	教學研究與訓輔和推廣教育之支出，本次僅將人事費依比例分攤，比例為74.35%及25.65%
人事費	7,744,195	14,352,559	6,608,364	85.33	1.僅人事費依74.35%和25.65%比例分攤。 2.教學研究及訓輔和推廣教育支出之人事費共超支42萬元，因新聘2名助理，其中1名較晚聘用，故僅增加42萬元。
業務費	2,282,531	3,528,196	1,245,665	54.57	1.本次未將業務費、維護費、退休撫卹費及折舊，依比例分攤至推廣教育支出，僅人事費分攤。 2.補助款之配合款編列於研究訓練費約100萬元未使用。 3.教學部門編列之學術研討會未舉辦，約33萬元。 4.宿網費溢佔約45萬元，書報雜誌費未使用約27萬元
維護費	249,895	180,353	(69,542)	(27.83)	1.音樂主修鋼琴調音及維修省約11萬元。 2.本年度因電腦汰舊換新，維修費未使用約20萬元 3.圖書館系統維護費節省約6萬元。
退休撫卹費	-	387,445	387,445	#DIV/0!	教學部門之退休撫卹費支用時未分開列帳，本項費用全部列於行政管理支出。
折舊及攤銷	992,898	1,481,640	488,742	49.22	設備購置時間不一，有些於期中有些於期末購置，以致折舊提列數不如預期。
獎助學金支出	1,103,450	3,033,174	1,929,724	174.88	未預估本校法人捐贈之獎助學金，法人獎助學金之發放金額，是依當年度實際收到的捐贈為準。
獎學金支出	222,000	2,415,100	2,193,100	987.88	本年度獎助學金支出佔總收入的5.18%

臺北基督學院
支出明細表
103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	%	
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	222,000	2,415,100	2,193,100	987.88	1.全年級第1名發101,100元，班級第1名發86000元 2.本校法人捐助之獎助學金共2,228,000元。
助學金支出	881,450	618,074	(263,376)	(29.88)	
政府補助助學金支出	0		0		
民間捐贈助學金支出	-		0		
學校自付助學金支出	881,450	618,074	(263,376)	(29.88)	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。
推廣教育支出	16,217,113	4,951,896	(11,265,217)	(69.46)	說明同教學訓輔支出。
人事費	11,144,085	4,951,896	(6,192,189)	(55.56)	
業務費	3,284,619		(3,284,619)	(100.00)	
維護費	359,605		(359,605)	(100.00)	
退休撫卹費	-		0		
折舊及攤銷	1,428,804		(1,428,804)	(100.00)	
其他支出	276,000	700,573	424,573	153.83	
試務費支出	276,000	125,573	(150,427)	(54.50)	1.因監考及口試皆為專任教職員，所以未支費用。 2.報考人數未如預期，托福及其他支出減少。
雜項支出	0	575,000	575,000		1.繳回102年度校務發展基金補助款375,000元。 2.繳回102年度學輔經費補助款200,000元。
經常支出合計	59,177,410	52,903,444	(6,273,966)	280	

臺北基督學院
現金明細表
103學年度

全 5 頁第 1 頁
單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
現金		38,516
現金	2,516	
零用金	36,000	

臺北基督學院
銀行存款明細表
103學年度

全 5 頁第 1 頁
單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
銀行存款		40,506,687
活期存款	40,506,687	
活存-台銀淡水 # 10132	18,180,737	
活存-華銀淡水 # 081770	9,379,419	
活存-玉山北投 #128661	406,220	
活存-竹圍郵政儲金 #294601	7,630,711	
活存-郵政劃撥 # 50261265	4,909,400	
活存-淡水一信-發展 #5630	100	
活存-淡水一信-學輔#5631	100	
定期存款	0	
定存-玉山北投	0	

臺北基督學院
應收款項明細表
103學年度

全 5 頁第 2 頁
 單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應收款項		2,022,100
應收利息	19,315	
應收帳款-減免補助	28,240	
應收帳款-就學貸款		
備抵呆帳-應收帳款(-)		
其他應收款-効力會	931,337	
其他應收款-學費	1,043,208	
備抵呆帳-其他應收款(-)		

臺北基督學院
預付款項明細表
103學年度

全 5 頁第 2 頁
 單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預付款項		2,303,764
預付費用-產物保險費	130,856	
其他預付款-商務卡(LIB)	8,066	
其他預付款-商務卡(校長)	160,258	
其他預付款-講員	67,793	
其他預付款-餐廳	1,104,055	
其他預付款-福音事工	269,910	
其他預付款-教學	160,397	
其他預付款-一般	402,429	

臺北基督學院
特種基金明細表
103學年度

全 5 頁第 3 頁
 單位：新台幣元

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
應付款項明細表
103學年度

全 5 頁第 3 頁
 單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付款項		15,439,233
應付費用-勞保費	8,153	
應付費用-健保費	26	
應付費用-勞務費	375,456	
應付費用-一般	1,697,714	
應付費用-期末	729,221	
應付設備款-設備款	959,900	
其他應付款-効力會	11,668,763	

臺北基督學院
代收款項明細表
103學年度

全 5 頁第 4 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
代收款項		2,860,485
代收-學生會費	2,000	
代收-學生年鑑費	96,050	
代收-學生保險	109,967	
代收-體檢	10,600	
代收-膳費	1,277,400	
代收-系費	2,000	
代收-學生雜費	93,700	
代收-就學貸款	42,100	
代收-宿舍保證金	553,980	
代收-團保補助	5,000	
代收-効力會獎學金	20,000	
代收-薪資所得稅款	23,520	
代收-私校退撫基金	81,295	
代收-勞健保自付	266,263	
代收-其他	276,610	

臺北基督學院
存入保證金明細表
103學年度

全 5 頁第 4 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
存入保證金		1,700
存入保證金-教職員停車保證金	1,700	

臺北基督學院
權益基金明細表
103學年度

全 5 頁第 5 頁
單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
權益基金		79,871,788
指定用途權益基金	50,000,000	
未指定用途權益基金	29,871,788	

臺北基督學院
最近3年財務分析表
101學年度至103學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新台幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		103學年度	102學年度	101學年度
學雜費收入占 總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{15,354,350}{58,640,133} \times 100\% = 26.19$	$\frac{9,757,833}{55,743,637} \times 100\% = 17.51\%$	$\frac{5,642,873}{63,484,605} \times 100\% = 8.89\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{18,301,418}{100,549,189} \times 100\% = 18.21\%$	$\frac{13,627,364}{90,140,146} \times 100\% = 15.12\%$	$\frac{6,288,239}{77,115,255} \times 100\% = 8.16\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{44,871,067}{18,299,718} \times 100\% = 245.20\%$	$\frac{36,286,078}{13,627,364} \times 100\% = 266.28\%$	$\frac{24,676,138}{6,286,539} \times 100\% = 392.53\%$
營運活動淨現 金占流動負債 比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{7,608,780}{18,299,718} \times 100\% = 41.58\%$	$\frac{12,387,999}{13,627,364} \times 100\% = 90.91\%$	$\frac{22,482,462}{6,286,539} \times 100\% = 357.63\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{18,301,418-92,567,303}{4,811,230} = 0$	$\frac{13,629,064-85,080,182}{8,215,787} = 0$	$\frac{6,288,239-73,971,786}{21,656,001} = 0$

製表人：歐陽萍



主辦會計：歐陽萍



校長：聶坤廷



董事長：孫寶年

