

# 臺北基督學院

## 102 學年度

(自 102 年 8 月 1 日起至 103 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
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103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
<b>資產</b>	<b>90,140,146</b>	<b>77,115,255</b>	<b>13,024,891</b>	<b>17</b>
流動資產	36,286,078	24,676,138	11,609,940	47
現金	37,996	4,259	33,737	792
銀行存款	32,523,599	23,215,248	9,308,351	40
應收款項淨額	2,518,587	752,279	1,766,308	235
預付款項	1,205,896	704,352	501,544	71
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	4,235,133	1,896,381	2,338,752	123
機械儀器及設備	2,822,240	1,279,750	1,542,490	121
圖書及博物	485,248	169,031	316,217	187
其他設備	927,645	302,050	625,595	207
預付土地工程設備款	0	145,550	(145,550)	(100)
累計折舊總額	(982,628)	(58,489)	(924,139)	1,580
固定資產淨額	3,252,505	1,837,892	1,414,613	77
無形資產	1,065,240	680,500	384,740	57
電腦軟體	1,065,240	680,500	384,740	57
累計攤銷總額	(463,677)	(79,275)	(384,402)	485
無形資產淨額	601,563	601,225	338	0
<b>合計</b>	<b>90,140,146</b>	<b>77,115,255</b>	<b>13,024,891</b>	<b>17</b>
<b>負債</b>	<b>13,629,064</b>	<b>6,288,239</b>	<b>13,629,064</b>	<b>217</b>
流動負債	13,627,364	6,286,539	13,627,364	217
應付款項	10,939,257	4,724,733	10,939,257	232
代收款項	2,688,107	1,561,806	2,688,107	172
其他負債	1,700	1,700	1,700	100
存入保證金	1,700	1,700	1,700	100
<b>權益基金及餘絀</b>	<b>76,511,082</b>	<b>70,827,016</b>	<b>76,511,082</b>	<b>108</b>
權益基金	71,656,001	50,000,000	71,656,001	143
指定用途權益基金	50,000,000	50,000,000	50,000,000	100
未指定用途權益基金	21,656,001	0	21,656,001	
餘絀	4,855,081	20,827,016	4,855,081	23
累積餘絀	(828,985)	0	(828,985)	
本期餘絀	5,684,066	20,827,016	5,684,066	27
<b>合計</b>	<b>90,140,146</b>	<b>77,115,255</b>	<b>90,140,146</b>	<b>117</b>

# 臺北基督學院

## 收支餘細表

全 1 頁 第 1 頁

102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
	<b>各項收入</b>				
5,642,873	學雜費收入	10,943,000	9,757,833	1,185,167	11
20,278,962	推廣教育收入	24,736,000	20,727,282	4,008,718	16
272,338	其他教學活動收入	0	30,850	(30,850)	
28,038,059	補助及捐贈收入	13,000,000	14,613,727	(1,613,727)	(12)
305,579	財務收入	329,000	286,045	42,955	13
8,946,794	其他收入	12,193,000	10,327,900	1,865,100	15
63,484,605	收入合計	61,201,000	55,743,637	5,457,363	43
	<b>各項支出</b>				
424,116	董事會支出	993,000	335,572	657,428	66
21,044,346	行政管理支出	33,300,101	24,366,795	8,933,306	27
6,497,786	教學研究及訓輔支出	6,425,173	13,832,691	(7,407,518)	(115)
2,520,174	獎助學金支出	1,243,140	2,853,598	(1,610,458)	(130)
12,171,167	推廣教育支出	11,985,066	8,514,144	3,470,922	29
0	其他支出	595,650	156,771	438,879	74
42,657,589	支出合計	54,542,130	50,059,571	4,482,559	(49)
<b>20,827,016</b>	<b>本期餘絀</b>	<b>6,658,870</b>	<b>5,684,066</b>	<b>974,804</b>	<b>92.14</b>

**臺北基督學院**  
**現金流量表**  
**102學年度**

全 1 頁第 1 頁  
單位：新台幣元

項 目	(本)年度	(上)年度
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	5,684,066	20,827,016
加：不產生現金流出之支出	1,308,541	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	(2,392,592)	(1,456,631)
流動負債調整項目淨增(減)數	7,787,984	2,974,013
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>12,387,999</b>	<b>22,482,162</b>
<b>投資活動現金流量</b>		
減：購置固定資產付現數	(3,608,302)	(770,871)
購置無形資產付現數	(563,910)	(55,290)
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>(4,172,212)</b>	<b>(826,161)</b>
<b>融資活動現金流量</b>		
增加代收款項收現數	9,866,153	8,906,711
減少代收款項收現數	(8,739,852)	(7,344,905)
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)
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>1,126,301</b>	<b>1,563,506</b>
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b>	<b>9,342,088</b>	<b>23,219,507</b>
期初現金及銀行存款餘額	23,219,507	0
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<b>32,561,595</b>	<b>23,219,507</b>
<b>現金流量資訊補充揭露</b>		
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		
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
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		
上學年度賸餘撥充權益基金數	21,656,001	
<b>同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋</b>		
土地		
房屋		
長期應付票據		

**臺北基督學院**  
**現金收支概況表**  
**102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%
<b>經常門現金收入</b>	<b>53,977,329</b>	100.00	<b>62,732,326</b>	
學雜費收入	9,757,833	18.08	5,642,873	9.00
推廣教育收入	20,727,282	38.40	20,278,962	32.33
其他教學活動收入	30,850	0.06	272,338	0.43
補助及捐贈收入	14,613,727	27.07	28,038,059	44.69
財務收入	286,045	0.53	305,579	0.49
其他收入	10,327,900	19.13	8,946,794	14.26
應收預收項目調整增(減)數	(1,766,308)	(3.27)	(752,279)	(1.20)
<b>經常門現金支出</b>	<b>(41,589,330)</b>	(77.05)	<b>(40,250,164)</b>	
董事會支出	(335,572)	(0.62)	(424,116)	(0.68)
行政管理支出	(24,366,795)	(45.14)	(21,044,346)	(33.55)
教學研究及訓輔支出	(13,832,691)	(25.63)	(6,497,786)	(10.36)
獎助學金支出	(2,853,598)	(5.29)	(2,520,174)	(4.02)
推廣教育支出	(8,514,144)	(15.77)	(12,171,167)	(19.40)
減：不產生現金流出之支出	1,308,541	2.42	137,764	0.22
其他支出	(156,771)	(0.29)	0	0.00
應付預付項目調整增(減)數	7,161,700	13.27	2,269,661	3.62
<b>經常門現金餘絀</b>	<b>12,387,999</b>	22.95	<b>22,482,162</b>	
<b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出</b>	<b>4,172,212</b>	7.72	<b>826,161</b>	
機械儀器及設備	2,418,690	4.48	226,290	0.36
圖書及博物	416,217	0.77	69,031	0.11
其他設備	773,395	1.43	475,550	0.76
電腦軟體	563,910	1.04	55,290	0.09
<b>扣減不動產支出前現金餘絀</b>	<b>8,215,787</b>	15.23	<b>21,656,001</b>	
<b>購置不動產現金支出</b>				
土地	0	0.00	0	
土地改良物	0	0.00	0	
房屋及建築	0	0.00	0	
<b>本期現金餘絀</b>	<b>8,215,787</b>	15.22	<b>21,656,001</b>	

臺北基督學院  
固定資產及無形資產變動表  
102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	2,338,752	5,787,500	(3,448,748)	(59.59)					4,235,133	
房屋及建築	0		1,480,000	1,480,000						0	註一
機械儀器及設備	1,279,750	1,542,490	1,585,000	(42,510)	(2.68)					2,822,240	
圖書及博物	169,031	316,217	432,500	(116,283)	(26.89)					485,248	
其他設備	302,050	625,595	2,290,000	(1,664,405)	(72.68)					927,645	註二
預付土地、工程及設備款	145,550	(145,550)		(145,550)						0	
累計折舊	(58,489)	(924,139)	(713,736)	(210,403)	29.48					(982,628)	
房屋及建築				0						0	
機械儀器及設備	(18,865)	(787,754)	(412,728)	(375,026)	90.87					(806,619)	
圖書及博物	0	0	0	0						0	
其他設備	(39,624)	(136,385)	(301,008)	164,623	(54.69)					(176,009)	
固定資產淨額	1,837,892	1,414,613	5,073,764	(3,659,151)	(72.12)					3,252,505	
無形資產	680,500	384,740	865,000	(480,260)	(55.52)					1,065,240	
電腦軟體	680,500	384,740	865,000	(480,260)	(55.52)					1,065,240	註二
累計攤銷	(79,275)	(384,402)	(268,464)	(115,938)	43.19					(463,677)	
電腦軟體	(79,275)	(384,402)	(268,464)	(115,938)	43.19					(463,677)	
無形資產淨額	601,225	338	596,536	(596,198)	(99.94)					601,563	
固定資產及無形資產合計	2,439,117	1,414,951	5,670,300	(4,255,349)	(75.05)					3,854,068	

註一：1.因淡水區自強路拓寬瓶頸打通工程，本校大門、圍籬及地標等將重新設計施工。

2.女學生宿舍冷氣水管工程費用由本校法人負擔。

註二：資技中心人員離職遺缺未補，以致預計軟體預算70萬元和硬體預算95萬擱置，共計165萬元未使用。

臺北基督學院  
借入款變動表  
102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	期末金額	利率	保證情 形及	備註
本 年 度 無 借 入 款									



**臺北基督學院**  
**收入明細表**  
**102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	10,943,000	9,757,833	(1,185,167)	(11)	上學期學生數71人，下學期學生數69人
學雜費收入	10,943,000	9,757,833			
推廣教育收入	24,736,000	20,727,282	(4,008,718)	(16)	上學期學生數140人，下學期學生數139人
推廣教育收入	24,736,000	20,727,282			
其他教學活動收入		30,850	30,850		
其他教學活動收入		30,850	30,850		研經講座收入
補助及捐贈收入	13,000,000	14,613,727	1,613,727	12	
教育部補助-校務發展		589,563	589,563		係教育部補助校務發展款未預估所致。
捐贈收入	13,000,000	14,024,164	1,024,164	8	
財務收入	329,000	286,045	(42,955)	(13)	
利息收入	329,000	286,045	(42,955)	(13)	
其他收入	12,193,000	10,327,900	(1,865,100)	(15)	
試務費收入	430,000	316,624	(113,376)	(26)	報名人數不如預期。
住宿費收入	11,063,000	9,815,338	(1,247,662)	(11)	
雜項收入	700,000	195,938	(504,062)	(72)	場地使用不如預期
合計	61,201,000	55,743,637	(5,457,363)	(43)	

**臺北基督學院**  
**支出明細表**  
**102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	%	
<b>董事會支出</b>	993,000	335,572	(657,428)	(66.21)	董事會每年召開2次，本年僅支付一次費用。
人事費	-				
業務費	355,000	20,705	(334,295)	(94.17)	董事會期住宿僅支付一次。
維護費	-				
退休撫卹費	-				
出席及交通費	638,000	314,867	(323,133)	(50.65)	國際航線機票僅支付一次。
折舊及攤銷	-				
<b>行政管理支出</b>	33,300,101	24,366,795	(8,933,306)	(26.83)	將圖書館及資技組劃歸為教學訓輔支出，預算經費約717萬元。
人事費	15,552,960	12,787,553	(2,765,407)	(17.78)	1.圖書館及資訊組人事費186萬元，歸在教學訓輔及推廣教育支出項下。
業務費	14,671,625	8,337,107	(6,334,518)	(43.18)	1.將圖書館及資技組決算數，歸類為教學研究訓輔約422萬元。 2.水電費比預期少支出約150萬元。 3.學生宿舍燃料費歸為教學訓輔支出約51萬元。
維護費	1,978,500	1,413,985	(564,515)	(28.53)	宿舍電線更新由法人專案支出所致。
退休撫卹費	796,008	1,646,328	850,320	106.82	除行政人員私校退撫基金外，並含尚未加入私校退撫基金之教師之勞工退休金。
折舊及攤銷	301,008	181,822	(119,186)	(39.60)	因部分工程暫緩施工及設備未購置之故。
<b>教學研究及訓輔支出</b>	6,425,173	13,832,691	7,407,517	115.29	教學研究與訓輔和推廣教育之支出，係依授課時數比例分攤，在編列預算時計算的比例為34.9%和65.1%，而實際開課時之比例為61.9%和38.1%
人事費	5,028,327	11,130,898	6,102,571	121.36	1.預算與實際之比例差異所致。 2.圖書館及資技組之經費納入教學訓輔支出所致 3.補發101學年度起薪資以學歷起薪之差額107萬元
業務費	862,623	1,686,852	824,228	95.55	1.學生宿舍熱水燃料費約51萬元，列入此項。
維護費	61,075	164,889	103,814	169.98	音樂主修鋼琴零件汰舊換新，使用教育部校務發展補助款約9萬元。
退休撫卹費	235,412	152,613	(82,798)	(35.17)	部分教師尚未取得教授證書，僅提存勞工退休金。
折舊及攤銷	237,736	697,439	459,703	193.37	預算提列不足。
<b>獎助學金支出</b>	1,243,140	2,853,598	1,610,458	129.55	本校法人捐贈獎助學金者增加得獎名額及金額。
獎學金支出	202,000	144,000	(58,000)	(28.71)	
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	202,000	144,000	(58,000)	(28.71)	一年級至三年級，全年級第一名免學雜費，本學年有一名從缺所致。

**臺北基督學院**  
支出明細表  
102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	%	
助學金支出	1,041,140	2,709,598	1,668,458	160.25	
政府補助助學金支出	0	19,880	19,880		
民間捐贈助學金支出	-	2,024,164	2,024,164		由本校法人之捐贈專款支付
學校自付助學金支出	1,041,140	665,554	(375,586)	(36.07)	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。
<b>推廣教育支出</b>	11,985,066	8,514,144	(3,470,921)	(28.96)	說明同教學訓輔支出。
人事費	9,379,488	6,851,167	(2,528,321)	(26.96)	
業務費	1,609,077	1,038,272	(570,804)	(35.47)	
維護費	113,925	101,490	(12,435)	(10.91)	
退休撫卹費	439,120	93,935	(345,186)	(78.61)	
折舊及攤銷	443,456	429,280	(14,176)	(3.20)	
<b>其他支出</b>	595,650	156,771	(438,879)	(73.68)	
試務費支出	595,650	134,045	(461,605)	(77.50)	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	22,726	22,726		研經講座支出
<b>經常支出合計</b>	54,542,130	50,059,571	(4,482,559)	49	

**臺北基督學院**  
現金及銀行存款明細表  
102學年度

全 5 頁第 1 頁  
單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
現金及銀行存款		32,561,595
現金	1,996	
零用金	36,000	
活期存款		
活存-台銀淡水	9,344,893	
活存-華銀淡水	19,403,422	
活存-玉山北投	194,053	
活存-竹圍郵政儲金	1,207,831	
活存-郵政劃撥	2,373,400	
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  
102學年度

全 5 頁第 1 頁  
單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應收款項		2,518,587
應收利息	19,315	
應收帳款-減免補助	20	
應收帳款-就學貸款		
備底呆帳-應收帳款(-)		
其他應收款-効力會	1,851,337	
其他應收款-學費	647,915	
備底呆帳-其他應收款(-)		

**臺北基督學院**  
**預付款項明細表**  
**102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		1,205,896
預付費用-產物保險費	130,852	
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	12,793	
其他預付款-餐廳	358,000	
其他預付款-福音事工	80,495	
其他預付款-一般	455,432	

**臺北基督學院**  
**特種基金明細表**  
**102學年度**

全 5 頁第 2 頁  
 單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
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**  
存出保證金明細表  
102學年度

全 5 頁第 3 頁  
單位：新台幣元

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  
102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		10,939,257
應付費用-勞保費	101,000	
應付費用-健保費	99,200	
應付費用-勞工退休金	190,600	
應付費用-勞務費	375,456	
應付費用-一般	217,847	
應付費用-期末	956,706	
應付設備款-設備款	177,260	
其他應付款-効力會	8,821,188	

**臺 北 基 督 學 院**  
代收款項明細表  
102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		2,688,107
代收-學生會費	30,700	
代收-學生年鑑費	259,450	
代收-膳費	1,192,887	
代收-系費	198,000	
代收-効力會獎學金	62,100	
代收-薪資所得稅款	7,140	
代收-私校退撫基金	43,056	
代收-勞健保自付	97,188	
代收-其他	797,586	

**臺 北 基 督 學 院**  
存入保證金明細表  
102學年度

全 5 頁第 4 頁  
單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
其他負債		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  
 102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		71,656,001
指定用途權益基金	50,000,000	
未指定用途權益基金	21,656,001	



製表人：歐陽萍



主辦會計：歐陽萍



校長：聶坤廷



董事長：孫寶年

