

台神學校財團法人台灣神學研究學院

105學年度

(自105年8月1日至106年7月31日止)

決 算 書

目 錄

<u>編號</u>	頁次
201 平衡表.....	1
202 收支餘絀表	2
203 現金流量表	3
204 現金收支概況表	4
205B 固定資產及無形資產變動表.....	5
206 借入款變動表.....	6
207 收入明細表.....	7
208 支出明細表.....	8
209 科目明細表	9~17
210 最近3年財務分析表	18

台神學校財團法人台灣神學研究學院

平衡表

中華民國106年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	106年7月31日 決算數(1)	105年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	196,423,065	190,698,353	5,724,712	3.00
流動資產	3,994,513	2,311,440	1,683,073	72.81
現金	29,177	45,230	(16,053)	(35.49)
銀行存款	3,675,843	1,847,375	1,828,468	98.98
應收款項淨額	244,280	397,164	(152,884)	(38.49)
預付款項	45,213	21,671	23,542	108.63
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	143,219,590	138,562,937	4,656,653	3.36
土地	128,822,609	128,822,609	0	0.00
房屋及建築	9,940,328	9,740,328	200,000	2.05
機械儀器及設備	937,320	0	937,320	-
圖書及博物	2,633,795	0	2,633,795	-
其他設備	825,518	0	825,518	-
預付土地、工程及設備款	60,020	0	60,020	-
累計折舊總額	791,038	176,024	615,014	349.39
固定資產淨額	142,428,552	138,386,913	4,041,639	2.92
合 計	196,423,065	190,698,353	5,724,712	3.00
負債	5,523,661	868,168	4,655,493	536.24
流動負債	5,120,861	535,768	4,585,093	855.80
應付款項	3,761,444	535,768	3,225,676	602.07
預收款項	904,824	0	904,824	-
代收款項	454,593	0	454,593	-
其他負債	402,800	332,400	70,400	21.18
存入保證金	402,800	332,400	70,400	21.18
權益基金及餘絀	190,899,404	189,830,185	1,069,219	0.56
權益基金	189,202,945	188,709,786	493,159	0.26
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	139,202,945	138,709,786	493,159	0.36
餘絀	1,696,459	1,120,399	576,060	51.42
累積餘絀	627,240	(137,856,667)	138,483,907	-
本期餘絀	1,069,219	138,977,066	(137,907,847)	(99.23)
合 計	196,423,065	190,698,353	5,724,712	3.00



台神學校財團法人台灣神學研究學院

收支餘絀表

105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

104年度 決算數	科目	105年度 預算數 (1)	105年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
143,163,800	各項收入	45,372,540	43,720,745	(1,651,795)	(3.64)
0	學雜費收入	2,592,000	1,950,650	(641,350)	(24.74)
0	其他教學活動收入	370,400	259,751	(110,649)	(29.87)
140,760,180	補助及受贈收入	37,080,000	36,290,680	(789,320)	(2.13)
742,717	財務收入	696,000	530,774	(165,226)	(23.74)
1,660,903	其他收入	4,634,140	4,688,890	54,750	1.18
4,186,734	各項支出	41,448,805	42,651,526	1,202,721	2.90
21,220	董事會支出	65,840	30,611	(35,229)	(53.51)
2,014,412	行政管理支出	6,503,316	15,465,968	8,962,652	137.82
2,107,342	教學研究及訓輔支出	33,562,739	26,539,021	(7,023,718)	(20.93)
0	獎助學金支出	120,000	135,000	15,000	12.50
0	其他教學活動支出	1,100,600	381,867	(718,733)	(65.30)
43,760	其他支出	96,310	99,059	2,749	2.85
138,977,066	本期餘絀	3,923,735	1,069,219	(2,854,516)	(72.75)



台神學校財團法人台灣神學研究學院

現金流量表

105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	105年度	104年度
營運活動現金流量	5,944,075	2,198,211
本期餘絀	1,069,219	138,977,066
加：不產生現金流出之支出	615,014	176,024
減：不產生現金流入之收入	0	(137,056,300)
流動資產調整項目淨(增)減數	129,342	(418,835)
流動負債調整項目淨增(減)數	4,130,500	520,256
營運活動淨現金流入(出)	5,944,075	2,198,211
投資活動現金流量	(4,656,653)	(1,506,637)
減：購置固定資產付現數	(4,656,653)	(1,506,637)
投資活動淨現金流入(出)	(4,656,653)	(1,506,637)
融資活動現金流量	524,993	332,400
增加代收款項收現數	454,593	0
收取存入保證金收現數	75,400	337,400
減：退回存入保證金付現數	(5,000)	(5,000)
融資活動淨現金流入(出)	524,993	332,400
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,812,415	1,023,974
期初現金及銀行存款餘額	1,892,605	868,631
期末現金及銀行存款餘額	3,705,020	1,892,605
不影響現金流量之投資及融資活動：	691,574	322,873
上年度賸餘撥充權益基金數	691,574	322,873
同時支付現金及長期應付票據交換土地、房屋及建築：	200,000	1,506,637
土地	0	554,209
房屋及建築	200,000	952,428
支付現金	200,000	1,506,637



台神學校財團法人台灣神學研究學院

現金收支概況表

105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	105年度	占經常門 現金收入%	104年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	44,778,453	100.00	5,710,336	100.00
學雜費收入	1,950,650	4.36	0	0.00
其他教學活動收入	259,751	0.58	0	0.00
補助及受贈收入	36,290,680	81.04	140,760,180	2,465.01
財務收入	530,774	1.19	742,717	13.01
其他收入	4,688,890	10.47	1,660,903	29.09
減：不產生現金流入之收入	0	0.00	(137,056,300)	(2,400.14)
應收預收項目調整增（減）數	1,057,708	2.36	(397,164)	(6.96)
經常門現金支出	38,834,378	86.73	3,512,125	61.50
董事會支出	30,611	0.07	21,220	0.37
行政管理支出	15,465,968	34.54	2,014,412	35.28
教學研究及訓輔支出	26,539,021	59.27	2,107,342	36.90
獎助學金支出	135,000	0.30	0	0.00
其他教學活動支出	381,867	0.85	0	0.00
其他支出	99,059	0.22	43,760	0.77
減：不產生現金流出之支出	(615,014)	(1.37)	(176,024)	(3.08)
應付預付項目調整增（減）數	(3,202,134)	(7.15)	(498,585)	(8.73)
經常門現金餘絀	5,944,075	13.27	2,198,211	38.50
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	4,396,633	9.82	0	0.00
機械儀器及設備	937,320	2.09	0	0.00
圖書及博物	2,633,795	5.88	0	0.00
其他設備	825,518	1.84	0	0.00
扣減不動產支出前現金餘絀	1,547,442	3.46	2,198,211	38.50
購置不動產現金支出	260,020	0.58	1,506,637	26.38
土地	0	0.00	554,209	9.71
土地改良物	0	0.00	952,428	16.68
房屋及建築	200,000	0.45	0	0.00
預付工程款及未完工程	60,020	0.13	0	0.00
本期現金餘絀	1,287,422	2.88	691,574	12.11



編號：205B（採直線法提列折舊者適用）

台神學校財團法人台灣神學研究學院

固定資產及無形資產變動表

105學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

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	138,562,937	4,656,653	3,967,720	-688,933	-17.36%					143,219,590	
土地	128,822,609									128,822,609	
土地改良物											
房屋及建築	9,740,328	200,000	200,000	0	0%					9,940,328	
機械儀器及設備		937,320	864,920	-72,400	-8.37%					937,320	
圖書及博物		2,633,795	2,902,800	269,005	9.27%					2,633,795	
其他設備		825,518	0	-825,518	0%					825,518	
預付土地、工程及設備款		60,020	0	-60,020	0%					60,020	
租賃資產											
租賃權益改良物											
累計折舊	(176,024)	(615,014)	(680,000)	64,986	9.56%					(791,038)	
土地改良物											
房屋及建築	(176,024)	(398,415)	(291,756)	-106,659	-36.56%					(574,439)	
機械儀器及設備		(128,071)	(388,244)	260,173	67.01%					(128,071)	
其他設備		(88,528)		88,528	0%					(88,528)	
租賃資產											
租賃權益改良物											
固定資產淨額											
無形資產											
專利權											
電腦軟體											
租賃權益											
其他無形資產											
累計攤銷											
專利權											
電腦軟體											
租賃權益											
其他無形資產											
無形資產淨額											
固定資產及無形資產淨額合計	138,386,913	4,041,639	3,287,720							142,428,552	

編號：206

台神學校財團法人台灣神學研究學院

借 入 款 變 動 表

105學 年 度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

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	無	無	無	無	無	無			

台神學校財團法人台灣神學研究學院

收入明細表

105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	2,592,000	1,950,650	(641,350)	(24.74)	1. 上學期學生數：23人。 下學期學生數：22人。 2. 決算數較預算數短少，係因考生未達錄取標準，並有學生保留學籍未註冊，故註冊學生人數未足額
學費收入	1,962,000	1,481,900	(480,100)	(24.47)	
雜費收入	570,000	427,500	(142,500)	(25.00)	
實習實驗費收入	60,000	41,250	(18,750)	(31.25)	
其他教學活動收入	370,400	259,751	(110,649)	(29.87)	決算數較預算數短少，係因本學年僅辦2場講座研討會
補助及受贈收入	37,080,000	36,290,680	(789,320)	(2.13)	
補助收入	0	88,400	88,400	-	為教育部補助本校研究生獎助學金
受贈收入	37,080,000	36,202,280	(877,720)	(2.37)	
財務收入	696,000	530,774	(165,226)	(23.74)	金融機構調降存款利率
利息收入	696,000	530,774	(165,226)	(23.74)	
其他收入	4,634,140	4,688,890	54,750	1.18	
試務費收入	72,000	116,606	44,606	61.95	決算數較預算數增加，係因預算編列時教育部尚未通過本校申請新增系所(神學碩士組，教會音樂組，靈性諮商組)
住宿費收入	2,000,000	2,247,598	247,598	12.38	
房舍租金收入	0	1,505,333	1,505,333	-	決算數較預算數短少，係因預算編列時與4199-雜項收入合計：4194 - 房舍租金收入預算數為\$1,680,000 差異比率 -10.39%
雜項收入	2,562,140	819,353	(1,742,787)	(68.02)	決算數較預算數短少，係因預算編列時與4194 - 房舍租金收入合計：4199-雜項收入預算數為\$882,140 差異比率 -7.11%
合計	45,372,540	43,720,745	(1,651,795)	(3.64)	



台神學校財團法人台灣神學研究學院

支出明細表

105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	65,840	30,611	(35,229)	(53.51)	決算數較預算數短少,係因 1.業務費:撙節業務費開支 2.出席及交通費:撙節業務費開支(部份董事體恤學校經費有限,婉謝出席費及交通費)
業務費	15,840	5,545	(10,295)	(64.99)	
出席及交通費	50,000	25,066	(24,934)	(49.87)	
行政管理支出	6,503,316	15,465,968	8,962,652	137.82	決算數較預算數增加,係因預算編列時 1.人事費:部份行政工作由教師兼任,因業務需要專聘行政人員 2.業務費:撙節業務費開支 3.維護費:撙節業務費開支 4.退休撫卹費:部份行政工作由教師兼任,因業務需要專聘行政人員 5.折舊及攤銷:捐款指定添購公務車1輛
人事費	5,271,550	14,224,238	8,952,688	169.83	
業務費	919,766	651,985	(267,781)	(29.11)	
維護費	100,000	30,135	(69,865)	(69.87)	
退休撫卹費	162,000	471,082	309,082	190.79	
折舊及攤銷	50,000	88,528	38,528	77.06	
教學研究及訓輔支出	33,562,739	26,539,021	(7,023,718)	(20.93)	決算數較預算數短少,因預算編列時 1.人事費:原由教師兼任行政工作,部份薪資納入教學研究及訓輔支出-人事費估列,執行期間已專聘行政人員,故教師薪資回歸教學研究及訓輔支出 2.維護費:學校水電維護原編列預算時為內聘人員處理,學年前離職改由委外公司辦理故人事費減少,維護費增加 3.退休撫卹:原由教師兼任行政工作,部份薪資納入教學研究及訓輔支出-人事費估列,執行期間已專聘行政人員,故教師薪資回歸教學研究及訓輔支出
人事費	23,535,810	17,049,852	(6,485,958)	(27.56)	
業務費	5,568,929	4,748,667	(820,262)	(14.73)	
維護費	3,129,600	3,768,987	639,387	20.43	
退休撫卹費	698,400	445,029	(253,371)	(36.28)	
折舊及攤銷	630,000	526,486	(103,514)	(16.43)	
獎助學金支出	120,000	135,000	15,000	12.50	
獎學金支出	60,000	135,000	75,000	125.00	決算數較預算數增加,係因符合入學獎學金原住民人數增加所致
助學金支出	60,000	0	(60,000)	(100.00)	決算數較預算數短少,係因本學年無符合申請助學金學生所致(學生已領獎學金)
其他教學活動支出	1,100,600	381,867	(718,733)	(65.30)	決算數較預算數短少,係因本學年僅辦2場講座研討會以致相關業務費用減少
業務費	1,100,600	381,867	(718,733)	(65.30)	
其他支出	96,310	99,059	2,749	2.85	
試務費支出	96,310	57,204	(39,106)	(40.60)	決算數較預算數短少,因104年6月15日經教育部許可設立105學年為首屆招生,預算編列時尚無法預估學生人數
雜項支出	0	41,855	41,855	-	決算數較預算數增加,係因採403申報營業稅不得扣抵比例調整稅額
合計	41,448,805	42,651,526	1,202,721	2.90	



編號：209

台神學校財團法人台灣神學研究學院

銀行存款明細表

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
銀行存款		3,675,843
郵局劃撥-法人	200	
郵局劃撥-學校	642,121	
郵局活期-法人	89,459	
郵局活期-學校	34,414	
活期存款-法人	170,847	
活期存款-學校	2,738,802	

編號：209

台神學校財團法人台灣神學研究學院

應收款項明細表

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應收款項		244,280
應收利息	30,434	
其他應收款-代墊台灣神學院款項	150,000	
其他應收款-代墊租戶電費	61,552	
其他應收款-代扣保費	2,294	

編號：209

台神學校財團法人台灣神學研究學院

預付款項明細表

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預付款項		45,213
預付費用-退撫3%準備金	14,715	
其他預付款-預支週轉金	18,138	
留底稅額	12,360	

編號：209

台神學校財團法人台灣神學研究學院

應付款項明細表

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應付款項		3,761,444
其他應付款-台灣神學院支付業務費用等款項	2,000,000	
應付費用-圖書、行政業務、維護費等	814,269	
應付費用-電費	429,647	
應付費用-勞健保費、勞退..溢扣公保費等	268,872	
應付費用-台灣神學院代墊款項	135,742	
應付費用-會計師簽證公費	100,000	
銷項稅額	12,914	

編號：209

台神學校財團法人台灣神學研究學院

預收款項明細表

106年7月31日

全1頁 第1頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
預收款項		904,824
預收款-教育部私校發展補助未核銷款項	500,000	
暫收款-溢扣健保費, 台神溢匯款項	5,190	
暫收款-薪資代扣款項	118,433	
暫收款-推廣教育中心106學年度學費等	281,201	

編號：209

台神學校財團法人台灣神學研究學院

代收款項明細表

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
代收款項		454,593
代收款-薪資代扣勞保費	21,839	
代收款-薪資代扣健保費	101,108	
代收款-薪資代扣退撫費	317,746	
代收款-推廣教育中心106學年度系費等	13,900	

編號：209

台神學校財團法人台灣神學研究學院

特種基金 明細表

106年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
特種基金		50,000,000
特種基金-設校基金	50,000,000	

台神學校財團法人台灣神學研究學院
最近3年財務分析表
103學年度至105學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		105學年度	104學年度	103學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{1,950,650}{43,720,745} \times 100\% = 4.46\%$	$\frac{0}{143,163,800} \times 100\% = 0\%$	$\frac{0}{0} \times 100\% = 0\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(1,950,650 - 0)}{0} \times 100\% = 0\%$	$\frac{(0 - 0)}{0} \times 100\% = 0\%$	$\frac{(0 - 0)}{0} \times 100\% = 0\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{3,994,513}{5,120,861} \times 100\% = 78.00\%$	$\frac{2,311,440}{535,768} \times 100\% = 431.43\%$	$\frac{0}{0} \times 100\% = 0\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{材料} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(3,994,513 - 0 - 45,213)}{5,120,861} \times 100\% = 77.12\%$	$\frac{(2,311,440 - 0 - 21,671)}{535,768} \times 100\% = 427.38\%$	$\frac{(0 - 0 - 0)}{0} \times 100\% = 0\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{5,944,075}{5,120,861} \times 100\% = 116.08\%$	$\frac{2,198,211}{535,768} \times 100\% = 410.29\%$	$\frac{0}{0} \times 100\% = 0\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{(\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(627,240 + 139,202,945)}{196,423,065} \times 100\% = 71.19\%$	$\frac{(-137,856,667 + 138,709,786)}{190,698,353} \times 100\% = 0.45\%$	$\frac{(0 + 0)}{0} \times 100\% = 0\%$
資產效益率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產} + \text{期末總資產}) / 2} \times 100\%$	$\frac{1,069,219}{(190,698,353 + 196,423,065) / 2} \times 100\% = 0.55\%$	$\frac{138,977,066}{(0 + 190,698,353) / 2} \times 100\% = 145.76\%$	$\frac{0}{(0 + 0) / 2} \times 100\% = 0\%$



台神學校財團法人台灣神學研究學院
最近3年財務分析表
103學年度至105學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		105學年度	104學年度	103學年度
負債比率 (%)	$\frac{(\text{負債總額}-\text{應付代管資產})}{(\text{資產總額}-\text{代管資產淨額})} \times 100\%$	$\frac{(5,523,661-0)}{(196,423,065-0)} \times 100\% = 2.81\%$	$\frac{(868,168-0)}{(190,698,353-0)} \times 100\% = 0.46\%$	$\frac{(0-0)}{(0-0)} \times 100\% = 0\%$
負債變動率 (%)	$\frac{(\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額})}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{(5,523,661-868,168)}{868,168} \times 100\% = 536.24\%$	$\frac{(868,168-0)}{0} \times 100\% = 0\%$	$\frac{(0-0)}{0} \times 100\% = 0\%$
舉債指數	$\frac{(\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產})}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(4,618,837-53,949,300)}{1,547,442} = -0.00$	$\frac{(868,168-52,289,769)}{2,198,211} = -0.00$	$\frac{(0-0)}{0} = -0.00$



謝底

製 表 ::



主辦會計 ::



校 長 ::



董 事 長 ::

