

台神學校財團法人台灣神學研究學院

106學年度
(自106年8月1日至107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107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	107年7月31日 決算數(1)	106年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	199,225,160	196,423,065	2,802,095	1.43
流動資產	4,317,765	3,994,513	323,252	8.09
現金	53,045	29,177	23,868	81.80
銀行存款	4,153,740	3,675,843	477,897	13.00
應收款項淨額	36,894	244,280	(207,386)	(84.90)
預付款項	74,086	45,213	28,873	63.86
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	146,561,717	143,219,590	3,342,127	2.33
土地	128,822,609	128,822,609	0	0.00
房屋及建築	10,352,298	9,940,328	411,970	4.14
機械儀器及設備	1,323,305	937,320	385,985	41.18
圖書及博物	5,127,967	2,633,795	2,494,172	94.70
其他設備	875,518	825,518	50,000	6.06
預付土地、工程及設備款	60,020	60,020	0	0.00
累計折舊總額	1,654,322	791,038	863,284	109.13
固定資產淨額	144,907,395	142,428,552	2,478,843	1.74
合 計	199,225,160	196,423,065	2,802,095	1.43
負債	5,671,387	5,523,661	147,726	2.67
流動負債	5,208,487	5,120,861	87,626	1.71
應付款項	1,247,695	3,761,444	(2,513,749)	(66.83)
預收款項	3,649,350	904,824	2,744,526	303.32
代收款項	311,442	454,593	(143,151)	(31.49)
其他負債	462,900	402,800	60,100	14.92
存入保證金	462,900	402,800	60,100	14.92
權益基金及餘絀	193,553,773	190,899,404	2,654,369	1.39
權益基金	190,429,068	189,202,945	1,226,123	0.65
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	140,429,068	139,202,945	1,226,123	0.88
餘絀	3,124,705	1,696,459	1,428,246	84.19
累積餘絀	470,336	627,240	(156,904)	(25.01)
本期餘絀	2,654,369	1,069,219	1,585,150	148.25
合 計	199,225,160	196,423,065	2,802,095	1.43



台神學校財團法人台灣神學研究學院

收支餘絀表

106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

105年度 決算數	科目	106年度 預算數 (1)	106年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
43,720,745	各項收入	62,961,635	54,098,512	(8,863,123)	(14.08)
1,950,650	學雜費收入	6,362,100	4,758,300	(1,603,800)	(25.21)
0	推廣教育收入	2,312,800	1,689,260	(623,540)	(26.96)
259,751	其他教學活動收入	648,200	971,270	323,070	49.84
36,290,680	補助及受贈收入	48,770,395	40,682,843	(8,087,552)	(16.58)
530,774	財務收入	540,000	530,237	(9,763)	(1.81)
4,688,890	其他收入	4,328,140	5,466,602	1,138,462	26.30
42,651,526	各項支出	59,602,835	51,444,143	(8,158,692)	(13.69)
30,611	董事會支出	104,526	53,356	(51,170)	(48.95)
15,465,968	行政管理支出	19,939,698	15,773,923	(4,165,775)	(20.89)
26,539,021	教學研究及訓輔支出	36,074,254	33,671,462	(2,402,792)	(6.66)
135,000	獎助學金支出	907,400	396,660	(510,740)	(56.29)
0	推廣教育支出	1,442,272	1,113,874	(328,398)	(22.77)
381,867	其他教學活動支出	1,009,725	351,243	(658,482)	(65.21)
99,059	其他支出	124,960	83,625	(41,335)	(33.08)
1,069,219	本期餘絀	3,358,800	2,654,369	(704,431)	(20.97)



台神學校財團法人台灣神學研究學院

現金流量表

106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	106年度	105年度
營運活動現金流量	3,883,502	5,944,075
本期餘絀	2,654,369	1,069,219
加：不產生現金流出之支出	863,284	615,014
流動資產調整項目淨（增）減數	178,513	129,342
流動負債調整項目淨增（減）數	187,336	4,130,500
營運活動淨現金流入（出）	3,883,502	5,944,075
投資活動現金流量	(3,298,686)	(4,656,653)
減：購置固定資產付現數	(3,298,686)	(4,656,653)
投資活動淨現金流入（出）	(3,298,686)	(4,656,653)
融資活動現金流量	(83,051)	524,993
增加代收款項收現數	3,860,210	454,593
收取存入保證金收現數	219,600	75,400
減：減少代收款項付現數	(4,003,361)	0
退回存入保證金付現數	(159,500)	(5,000)
融資活動淨現金流入（出）	(83,051)	524,993
本期現金及銀行存款淨流入（出）	501,765	1,812,415
期初現金及銀行存款餘額	3,705,020	1,892,605
期末現金及銀行存款餘額	4,206,785	3,705,020
不影響現金流量之投資及融資活動：	1,287,422	691,574
上年度賸餘撥充權益基金數	1,287,422	691,574
同時支付現金及長期應付票據交換土地、房屋及建築：	411,970	200,000
房屋及建築	411,970	200,000
支付現金	411,970	200,000



台神學校財團法人台灣神學研究學院

現金收支概況表

106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	106年度	占經常門 現金收入%	105年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	57,050,424	100.00	44,778,453	100.00
學雜費收入	4,758,300	8.34	1,950,650	4.36
推廣教育收入	1,689,260	2.96	0	0.00
其他教學活動收入	971,270	1.70	259,751	0.58
補助及受贈收入	40,682,843	71.31	36,290,680	81.04
財務收入	530,237	0.93	530,774	1.19
其他收入	5,466,602	9.58	4,688,890	10.47
應收預收項目調整增(減)數	2,951,912	5.17	1,057,708	2.36
經常門現金支出	53,166,922	93.19	38,834,378	86.73
董事會支出	53,356	0.09	30,611	0.07
行政管理支出	15,773,923	27.65	15,465,968	34.54
教學研究及訓輔支出	33,671,462	59.02	26,539,021	59.27
獎助學金支出	396,660	0.70	135,000	0.30
推廣教育支出	1,113,874	1.95	0	0.00
其他教學活動支出	351,243	0.62	381,867	0.85
其他支出	83,625	0.15	99,059	0.22
減：不產生現金流出之支出	(863,284)	(1.51)	(615,014)	(1.37)
應付預付項目調整增(減)數	2,586,063	4.53	(3,202,134)	(7.15)
經常門現金餘絀	3,883,502	6.81	5,944,075	13.27
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	2,886,716	5.06	4,396,633	9.82
機械儀器及設備	385,985	0.68	937,320	2.09
圖書及博物	2,450,731	4.30	2,633,795	5.88
其他設備	50,000	0.09	825,518	1.84
扣減不動產支出前現金餘絀	996,786	1.75	1,547,442	3.46
購置不動產現金支出	411,970	0.72	260,020	0.58
房屋及建築	411,970	0.72	200,000	0.45
預付工程款及未完工程	0	0.00	60,020	0.13
本期現金餘絀	584,816	1.03	1,287,422	2.88



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

106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	143,219,590	3,342,127	3,358,800	-16,673	-0.50%	0	0	0		146,561,717	
土地	128,822,609									128,822,609	
土地改良物											
房屋及建築	9,940,328	411,970	493,320	-81,350	-16.49%					10,352,298	
機械儀器及設備	937,320	385,985	332,880	53,105	15.95%					1,323,305	
圖書及博物	2,633,795	2,494,172	2,532,600	-38,428	-1.52%					5,127,967	
其他設備	825,518	50,000	0	50,000						875,518	
預付土地、工程及設備款	60,020	0	0	0						60,020	
租賃資產	0									0	
租賃權益改良物	0									0	
累計折舊	791,038	863,284	729,444	133,840	18.35%	0	0	0		1,654,322	
土地改良物										0	
房屋及建築	574,439	473,269	401,748	71,521	17.80%					1,047,708	
機械儀器及設備	128,071	224,502	168,756	55,746	33.03%					352,573	
其他設備	88,528	165,513	158,940	6,573	4.14%					254,041	
租賃資產	-									0	
租賃權益改良物	-									0	
固定資產淨額	142,428,552	2,478,843	2,629,356	-150,513	-5.72%	0	0	0		144,907,395	
無形資產	0	0	0	0		0	0	0		0	
專利權										0	
電腦軟體										0	
租賃權益										0	
其他無形資產										0	
累計攤銷	0	0	0	0		0	0	0		0	
專利權										0	
電腦軟體										0	
租賃權益										0	
其他無形資產										0	
無形資產淨額	-	-	-	-		-	-	-		-	
固定資產及無形資產淨額合計	142,428,552	2,478,843	2,629,356	-150,513	-5.72%	-	-	-		144,907,395	

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

106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

106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	6,362,100	4,758,300	(1,603,800)	(25.21)	1. 上學期學生數：53人。 下學期學生數：53人。 2. 預算編列學生註冊人數每學期分別為72人，實際註冊每學期53人，決算不如預期
學費收入	4,780,800	3,649,550	(1,131,250)	(23.66)	
雜費收入	1,368,000	1,016,500	(351,500)	(25.69)	
實習實驗費收入	213,300	92,250	(121,050)	(56.75)	
推廣教育收入	2,312,800	1,689,260	(623,540)	(26.96)	推廣教育中心為首年度開辦，原預算高估
其他教學活動收入	648,200	971,270	323,070	49.84	講座及工作坊報名人數均高於預期。
補助及受贈收入	48,770,395	40,682,843	(8,087,552)	(16.58)	學校節省開支，創辦人依照學校資金需求捐助亦因此減少。
補助收入	588,400	538,424	(49,976)	(8.49)	
受贈收入	48,181,995	40,144,419	(8,037,576)	(16.68)	
財務收入	540,000	530,237	(9,763)	(1.81)	
利息收入	540,000	530,237	(9,763)	(1.81)	
其他收入	4,328,140	5,466,602	1,138,462	26.30	
試務費收入	105,800	111,600	5,800	5.48	
住宿費收入	2,000,000	2,501,368	501,368	25.07	住宿學生數高於預期。
房舍租金收入	0	1,962,857	1,962,857	-	因預算編列時與雜項收入合計，房屋租金收入預算為\$1654700元，決算超出預期。
雜項收入	2,222,340	890,777	(1,331,563)	(59.92)	雜項收入決算較預算少，係因預算編列時與4194房屋租金收入合計，若兩者合併比較，決算較預算超出631294元，決算高於預期。
合計	62,961,635	54,098,512	(8,863,123)	(14.08)	學生人數較預算少。



台神學校財團法人台灣神學研究學院

支出明細表

106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	104,526	53,356	(51,170)	(48.95)	董監事均為無薪職,董監事僅酌領出席費及所用交通費。
業務費	37,026	17,546	(19,480)	(52.61)	
出席及交通費	67,500	35,810	(31,690)	(46.95)	
行政管理支出	19,939,698	15,773,923	(4,165,775)	(20.89)	學生人數較預算數少,節省行政管理支出,增幅未如預算。
人事費	17,496,200	13,934,130	(3,562,070)	(20.36)	
業務費	1,278,862	1,005,683	(273,179)	(21.36)	
維護費	140,940	0	(140,940)	(100.00)	
退休撫卹費	696,000	668,597	(27,403)	(3.94)	
折舊及攤銷	327,696	165,513	(162,183)	(49.49)	
教學研究及訓輔支出	36,074,254	33,671,462	(2,402,792)	(6.66)	
人事費	23,617,600	22,432,610	(1,184,990)	(5.02)	學生人數較預算數少
業務費	6,777,352	5,563,088	(1,214,264)	(17.92)	
維護費	4,583,954	4,277,533	(306,421)	(6.68)	
退休撫卹費	693,600	700,460	6,860	0.99	
折舊及攤銷	401,748	697,771	296,023	73.68	
獎助學金支出	907,400	396,660	(510,740)	(56.29)	
獎學金支出	510,000	231,660	(278,340)	(54.58)	
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	510,000	231,660	(278,340)	(54.58)	
助學金支出	397,400	165,000	(232,400)	(58.48)	推廣教育中心為首年度開辦,學生人數較預算少。
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	397,400	165,000	(232,400)	(58.48)	
推廣教育支出	1,442,272	1,113,874	(328,398)	(22.77)	
人事費	1,008,960	847,395	(161,565)	(16.01)	
業務費	433,312	266,479	(166,833)	(38.50)	
其他教學活動支出	1,009,725	351,243	(658,482)	(65.21)	
業務費	1,009,725	351,243	(658,482)	(65.21)	
其他支出	124,960	83,625	(41,335)	(33.08)	年度報考人數不如預期
試務費支出	124,960	69,010	(55,950)	(44.77)	
雜項支出	0	14,615	14,615	-	
合計	59,602,835	51,444,143	(8,158,692)	(13.69)	學生人數較預算少,故節省開支,總支出較預算少。



編號：209

台神學校財團法人台灣神學研究學院

現金明細表

107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
現金		53,045
庫存現金-學校	53,045	

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

107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		4,153,740
郵局劃撥-法人	200	
郵局劃撥-學校	120,830	
郵局活期-法人	618,435	
郵局活期-學校	34,483	
活期存款-法人	170,865	
活期存款-學校	3,208,927	

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

107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		74,086
暫付款-電費	58,685	
暫付款-電話費	5,108	
留底稅額	10,293	

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

107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		1,247,695
應付費用-畢業生宿舍保證金	6,000	
應付費用-圖書、行政業務、維護費等	408,546	
應付費用-電費	439,710	
應付費用-勞健保費、勞退、溢扣公保費等	272,049	
應付費用-薪資	26,247	
應付費用-會計師簽證公費	75,000	
銷項稅額	20,143	

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

107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		311,442
代收款-薪資代扣勞保費	18,456	
代收款-薪資代扣健保費	59,412	
代收款-薪資代扣退撫費	195,533	
代收款-伙食費	25,758	
代收款-平安保險費	1,283	
代收款-推廣教育中心107學年度系費等	11,000	

編號：209

台神學校財團法人台灣神學研究學院

存入保證金明細表

107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
存入保證金		462,900
租賃押金	462,900	

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

104學年度至106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		106學年度	105學年度	104學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{4,758,300}{54,098,512} \times 100\% = 8.80\%$	$\frac{1,950,650}{43,720,745} \times 100\% = 4.46\%$	$\frac{0}{143,163,800} \times 100\% = 0\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入}-\text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} \times 100\%$	$\frac{(4,758,300-1,950,650)}{1,950,650} \times 100\% = 143.93\%$	$\frac{(1,950,650-0)}{0} \times 100\% = 0\%$	$\frac{(0-0)}{0} \times 100\% = 0\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{4,317,765}{5,208,487} \times 100\% = 82.90\%$	$\frac{3,994,513}{5,120,861} \times 100\% = 78.00\%$	$\frac{2,311,440}{535,768} \times 100\% = 431.43\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產}-\text{材料}-\text{預付款項})}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{(4,317,765-0-74,086)}{5,208,487} \times 100\% = 81.48\%$	$\frac{(3,994,513-0-45,213)}{5,120,861} \times 100\% = 77.12\%$	$\frac{(2,311,440-0-21,671)}{535,768} \times 100\% = 427.38\%$
現金流量比率(%)	$\frac{\text{營運活動現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{3,883,502}{5,208,487} \times 100\% = 74.56\%$	$\frac{5,944,075}{5,120,861} \times 100\% = 116.08\%$	$\frac{2,198,211}{535,768} \times 100\% = 410.29\%$
累積餘絀比率(%)	$\frac{(\text{累積餘絀}+\text{未指定用途權益基金})}{\text{總資產}} \times 100\%$	$\frac{(470,336+140,429,068)}{199,225,160} \times 100\% = 70.72\%$	$\frac{(627,240+139,202,945)}{196,423,065} \times 100\% = 71.19\%$	$\frac{(-137,856,667+138,709,786)}{190,698,353} \times 100\% = 0.45\%$
資產效益率(%)	$\frac{\text{本期餘絀}}{(\text{期初總資產}+\text{期末總資產})/2} \times 100\%$	$\frac{2,654,369}{(196,423,065+199,225,160)/2} \times 100\% = 1.34\%$	$\frac{1,069,219}{(190,698,353+196,423,065)/2} \times 100\% = 0.55\%$	$\frac{138,977,066}{(0+190,698,353)/2} \times 100\% = 145.76\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額}-\text{應付代管資產})}{(\text{資產總額}-\text{代管資產淨額})} \times 100\%$	$\frac{(5,671,387-0)}{(199,225,160-0)} \times 100\% = 2.85\%$	$\frac{(5,523,661-0)}{(196,423,065-0)} \times 100\% = 2.81\%$	$\frac{(868,168-0)}{(190,698,353-0)} \times 100\% = 0.46\%$
負債變動率(%)	$\frac{(\text{總負債期末餘額}-\text{總負債期初餘額})}{\text{總負債期初餘額}} \times 100\%$	$\frac{(5,671,387-5,523,661)}{5,523,661} \times 100\% = 2.67\%$	$\frac{(5,523,661-868,168)}{868,168} \times 100\% = 536.24\%$	$\frac{(868,168-0)}{0} \times 100\% = 0\%$
舉債指數	$\frac{(\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產})}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{(2,022,037-54,243,679)}{996,786} = 0.00$	$\frac{(4,618,837-53,949,300)}{1,547,442} = 0.00$	$\frac{(868,168-52,289,769)}{2,198,211} = 0.00$



製 表：



主辦會計：



校 長：



董 事 長：



台神學校財團法人台灣神學研究學院

會計師查核簽證財務報表一覽表

學年度	事務所名稱	會計師1姓名	會計師2姓名	備註
102				
103				
104	安侯建業聯合會計師事務所	謝秋華	周寶蓮	學校於民國104年6月15日經教育部許可設立，同意准予立案並自105學年度開始招生。臺教高(三)字第1040076712號
105	安侯建業聯合會計師事務所	謝秋華	周寶蓮	
106	大中國際聯合會計師事務所	張榕枝	林月霞	

1. 學校法人及所設私立專科以上學校須至金融監督管理委員會證券期貨局網站確認會計師事務所是否屬得辦理公開發行公司財務報告查核簽證者。
2. 會計師不得於接受委託查核當年或前三學年內曾受會計師懲戒委員會懲戒並公告確定者。

填表人：



主辦會計：



校長：



董事長：

