

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

104 學年度

(自 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日止)

預 算 書

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

預 算 說 明 書

編號：301

104 學年

全 14 頁第 1 頁

一、學校組織及職掌：

- (一)本校由財團法人一貫道天皇基金會依據私立學校法及宗教研修學院設立辦法等相關法令規章設立一貫道天皇學院，於 104 年 5 月 25 日臺教高（三）字第 1040067889 號函獲教育部同意准予立案並自 104 學年度開始招生。
- (二)本校置校長一人，綜理校務，負責校務發展之責，下設教務處、學生事務處、總務處、研究發展處、圖書資訊館、人事室、會計室、秘書室及一貫道學研究所、一貫道學研究中心。

二、重要校務計畫：

學院之設立，旨在培育一貫道之弘法佈道、道務經營及經典學術研究與推廣之相關專業人才。系所發展規劃係依學院初期、中期及遠程發展之目標而設計，除培育一貫道學及相關學術研究與推展之人才外，希冀藉宣化、研究及發展力量之提升，增強其端正社會風氣，促進世界和諧之影響。

(一)初期之發展方向與重點

1. 創設「一貫道學研究所」碩士班

- (1)每年招收學生 15 名，以培育弘法佈道、道務經營及經典學術研究與推廣之專業人才。
- (2)招考對傳統學術、宗教理論、美學、科學、社會學、人類學等具有一定學術基礎，且於社會教化及一貫道相關之事務，有相當熱忱之大學畢業生或具有同等學歷者，研修研究所碩士班課程，並撰寫碩士論文，經考試及格授予碩士學位。

2. 推廣教育學分班

設校後將適時設立進修部碩士班，招收海內外大專畢業，或具同等學歷程度之一貫道現職人員，以提昇其相關經典學術素養，充實其道務經營與發展之能力。

3. 第一年系所規劃報部核定在案

有關學院「第一年擬設系所規劃書」乙案，學院創辦人「天皇基金會」於民國 100 年 3 月 16 日函送教育部審查，並經教育部於 101 年 9 月 13 日台高(四)字第 1010167363 號函：「同意立案後設立一貫道學研究所碩士班，並核定招生名額 15 名」。

(二)中期之發展方向與重點

1. 設立一貫道學系學士班

設校後第 3 年擬設立「一貫道學系」學士班一班，每年招收學生 42 名，並分：經學組、弘道及道務經營組，與宗教文化創意組三組，每組招收學生各 14 名，

以培養弘法佈道經營推展道務及宗教文化創意推展之初階專業人才。

2.進修部學士學分班

設校後第四年，招收進修部學士學分班，以推廣教育之方式提供有志宗教研修之學生進修，擬以申請設立推廣教育學分班，待學士學分班同學正式考取本校後，予以抵免學分，以縮短修業年限。

3.總計各學年度碩士班及學士班符合「宗教研修學院設立辦法」第 12 條學生總人數之規定。

(三)遠程之發展方向與重點

1. 籌設一貫道研究所「博士班」，廣招國內外大學人文、社會相關研究所畢業，具碩士學位，而有志於從事一貫道之道務拓展及相關經典之學術研究者。藉以培育一貫道務經營發展之高階幹才，及一貫道宗教研修學院之教師，或相關經典之專業學術研究者。
2. 積極進行規劃國外分校（或分部），以便國外有志研習一貫道經典，或擔任弘法佈道之講師及經營推展道務之專業人員。

三、收入預算說明：

本校於 104 年 5 月 25 日獲准立案，本校預算係依據「一貫道天皇學院年度預算編審辦法」之規定辦理。預算之編列，除以「量出為入」並維持「收支平衡」為原則外，年度計畫尚須符合學校短中長期發展目標，一切收支均編入概算中。

本學年度預計各項收入總計新台幣(下同) 31,531,782 元，有關各項收入預算之編製，說明如下：

(一)學雜費收入:792,000 元

1.學雜費比照國立大學收費標準計收，本學年度學雜費收費標準：

(每學期)=12,000 + (1,200 X 學分數)。

2.第一屆碩士班(一班)預計招收學生人數 15 人，預計本學年度學雜費收入:學費收入計 432,000 元；雜費收入計 360,000 元。

(二)補助及受贈收入:30,074,782 元

本學年度預計天皇基金會度對學院之捐助收入。

(三)財務收入:615,000 元

即設校基金 5,000 萬元存放於板信商銀之孳息，年存款利率 1.23% ，預估利息收入計: 615,000 元。

(四)其他收入:50,000 元

係 104 學年度入學考試報名收取之試務費收入，一般考生 1000 元，估計收入 50,000 元。

四、支出預算說明：

本學年度支出預算總計 **28,031,782** 元，有關各項支出預算之編製，說明如下：

(一)董事會支出:200,000 元

業務費 94,595 元及交通出席會各 105,405 元，合計 200,000 元；其中業務費支出佔年度預算總收入 0.3%。

(二)行政管理支出: 14,114,005 元

1.人事費：4,547,985 元

(1)依據「一貫道天皇學院教職員工敘薪辦法」及「一貫道天皇學院教職員員額編制表」之規定辦理。

(2)設校初期因學生人數少及精簡人事成本，各處室組員及約聘人員暫計八位，依敘薪辦法規定之薪資按 13 個月計薪，年度預計支出人事費計 4,547,985 元。

2.業務費：6,645,000 元

(1)年度業務費預算之編列，先由各處室編列支出預算金額後，除圖書館、人事及會計之預算，分別列示外，其餘各處室業務費支出預算，合併計入聯合辦公室預算。

(2)彙整後業務費預算概況，如下表：

支出項目	年度預算總金額	各處室預計支出明細		
		聯合辦公室	人事及會計	圖書館
文具用品	100,000	80,000	10,000	10,000
圖書及博物	2,000,000	0	0	2,000,000
印刷費	80,000	60,000	10,000	10,000
學院網頁設計費	500,000	500,000	0	0
郵電費	45,000	45,000	0	0
會議及公關費	500,000	500,000	0	0
交通費	100,000	100,000	0	0
水電費	1,800,000	1,000,000	0	800,000
勞務費(含顧問費)	300,000	300,000	0	0
環境清潔用具	200,000	200,000	0	0
租金(校地)	120,000	120,000	0	0
雜項購置	100,000	70,000	10,000	20,000
其 他	800,000	600,000	100,000	100,000
合計	6,645,000	3,575,000	130,000	2,940,000

3.維護費：2,450,000 元

(1)年度費預算編列原則，同業務費預算之編列，除圖書館及總務處之預算，分別列示外，其餘各處室支出預算，合併計入聯合辦公室預算。

(2)彙整後維護費預算概況，如下表：

支出項目	年度預算總金額	各處室預計支出明細		
		聯合辦公室	總務處	圖書館
修繕費-設備及車輛	650,000	120,000	500,000	30,000
水電營繕維護費	500,000	150,000	300,000	50,000
宿舍生活用品建置	300,000	0	300,000	0
校園景觀維護	1,000,000	0	1,000,000	0
合計	2,450,000	270,000	2,100,000	80,000

4.保險及退休撫卹費: 121,020 元

本校專任教職員保險及退休撫卹之提撥，是依教職員退休撫卹離職資遣條例之規定辦理。在員工在未加入私校退撫基金會前，則係依勞工法規提撥勞工保險及退休金。本學年度預計行政職員依法提撥之保險及退撫卹費計:121,020 元

5.折舊及攤銷: 350,000 元

(1)圖書館依年度計畫編列「視聽媒體」及「線上資料庫」之採購，預算計 600,000 元，採直線法攤銷，本年度計提攤銷費用: 100,000 元。

(2)總務處依年度計畫編列「機器、儀器及設備」採購預算 1,500,000 元，採直線法提列折舊，本年度折舊費用計: 250,000 元。

(3)本年度提列攤銷及折舊費用，如下表:

支出項目	科目	年度預算總金額	各處室預計支出明細	
			聯合辦公室	圖書館
無形資產-電腦軟體	攤銷	100,000	0	100,000
固定資產-機器、儀器及設備	折舊	250,000	250,000	0
合計		350,000	250,000	100,000

(三)教學研究訓輔支出:12,235,277 元

1.人事費: 10,991,500 元

(1)專任教師薪資: 10,589,020 元

a.依據「一貫道天皇學院教職員工敘薪辦法」及「一貫道天皇學院教職員員額編制表」之規定辦理。

b.按 13 個月計算年度人事費。

(2)兼任教師鐘點費: 402,480 元

依教育部修正兼任老師鐘點費支給標準，預估年度鐘點費。

2.業務費: 1,085,000 元

本年度編列 1,085,000 元，主要是與教學與研究訓輔支出攸關之費用。

項 目	年度預算總額	各處室預計支出明細	
		教務處	學務處
文具用品	100,000	60,000	40,000
印刷費	50,000	25,000	25,000
會議費	100,000	50,000	50,000
研究訓練費	200,000	100,000	100,000
雜項購置	150,000	50,000	100,000
其他	485,000	215,000	270,000
合計	1,085,000	500,000	585,000

3.保險及退休撫卹費: 158,777 元

預計本學年專任教師提撥之保險及退撫卹費計 158,777 元

(四)獎助學金支出: 1,470,000 元

1.獎助學金:120,000 元

學業成績優異者，頒發講助學金，每年級第一名者，獎助金 3 萬元，第 2 名者，獎助金 2 萬元，第 3 名者，獎助金 1 萬元，本年度預計金額 120,000 元。

2.研究生獎助金: 900,000 元

每位研究生連續兩年按月支領獎助金 5,000 元，本年度預計金額 900,000 元。

3.海外實習補助費: 450,000 元

即研究生海外實習之補助費，本學年度預計金額 450,000 元。

(五)其他支出: 12,500 元

係辦理 104 學年度入學考試相關之試務費支出，本年度預計試務費支處計 12,500 元。

五、重要固定資產增置計畫說明：

本年度暫無重要固定資產增置計畫。

六、其他必要說明事項：

略

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

收支餘絀預計表

104 學年度

編號：302

單位：新臺幣元

(前)年度 決算數	科 目	(本)年度預算 數 (1)	估計(上)年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
0	各項收入	31,531,782	0	31,531,782	
0	學雜費收入	792,000	0	792,000	本校於 104 年 5 月 25 日 獲准設立，無 前一學年度 決算數據。
0	推廣教育收入	0	0	0	
0	產學合作收入	0	0	0	
0	其他教學活動收入	0	0	0	
0	補助及受贈收入	30,074,782	0	32,086,822	
0	附屬機構收益	0	0	0	
0	財務收入	615,000	0	615,000	
0	其他收入	50,000	0	50,000	
0	各項支出	28,031,782	0	28,031,782	
0	董事會支出	200,000	0	200,000	本校於 104 年 5 月 25 日 獲准設立，無 前一學年度 決算數據。
0	行政管理支出	14,114,005	0	14,114,005	
0	教學研究及訓輔支出	12,235,277	0	14,247,317	
0	獎助學金支出	1,470,000	0	1,470,000	
0	推廣教育支出	0	0	0	
0	產學合作支出	0	0	0	
0	其他教學活動支出	0	0	0	
0	附屬機構損失	0	0	0	
0	財務支出	0	0	0	
0	其他支出	12,500	0	12,500	
0	本期餘絀	3,500,000	0	3,500,000	

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

預計固定資產及無形資產變動表

104 學年度

全 1 頁

編號：303B

單位：新臺幣元

科目名稱	估計本年初 結存金額	預計本年度 增加金額	預計本年度 減少金額	預計本年度底 結存金額	說明
固定資產	0	2,900,000	0	2,900,000	本校於 104 年 5 月 25 日獲准設立，無本年初結存金額。
土地	0	0	0		
土地改良物	0	0	0		
房屋及建築	0	0	0		
機械儀器及設備	0	1,500,000	0	1,500,000	
圖書及博物	0	1,400,000	0	1,400,000	
其他設備	0	0	0		
預付土地、工程及設備款	0	0	0		
租賃資產	0	0	0		
租賃權益改良物	0	0	0		
累計折舊	0	250,000	0	250,000	
土地改良物	0	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	0	
機械儀器及設備	0	250,000	0	250,000	
其他設備	0	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	0	
租賃權益改良物	0	0	0	0	
固定資產淨額	0	2,650,000	0	2,650,000	
無形資產	0	600,000	0	600,000	
專利權	0	0	0	0	
電腦軟體	0	600,000	0	600,000	
租賃權益	0	0	0	0	
其他無形資產	0	0	0	0	
累計攤銷	0	100,000	0	100,000	
專利權	0	0	0	0	
電腦軟體	0	100,00	0	100,00	
租賃權益	0	0	0	0	
其他無形資產	0	0	0	0	
無形資產淨額	0	500,000	0	500,000	
固定資產及無形資產淨額合計	0	3,150,000	0	3,150,000	

註：1. 本校於 104 年 5 月 25 日獲准立案，本學年度是設校第一年度，預計增加中西文圖書、期刊等計 1,400,000 元。

2. 本校圖書、期刊係採「報廢法」計提折舊。

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

預計增置重要固定資產及無形資產明細表

104 學年度

全 1 頁

編號：304

單位：新臺幣元

科目、重要固定資產及 無形資產名稱	提出單位	數量	單價	總價	備註
機械儀器及設備				1,500,000	
-數位典藏設備及儀器	總務處	1 組	700,000	700,000	
-校車	總務處	1 輛	800,000	800,000	
圖書及博物				1,400,000	
-中文書籍	圖書館	1 批	800,000	800,000	
-西文書籍	圖書館	1 批	500,000	500,000	
-中英文期刊	圖書館	1 批	100,000	100,000	
電腦軟體				600,000	
-視聽媒體	圖書館	1 套	300,000	300,000	
-線上資料庫	圖書館	1 組	300,000	300,000	
合計				3,500,000	

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

預計借入款變動表

104 學年

全 1 頁

編號：305

單位：新臺幣元

借款用途	預計借款期間	估計期初 金額	預計本年度 借入金額	預計本年度 償還金額	預計期末金額	備 註
本年度 無預計借入款	—	—	—	—	—	

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

收入預算明細表

104 學年度

全 1 第 1 頁

編號：306

單位：新臺幣元

(前)年度 決算數	科 目		(本)年度 預算數	估計(上)年 度決算數	(本)年度預算與估計 (上)年度決算比較		說 明
	編 號	名 稱			差異	%	
0	4110	學雜費收入	792,000	0	792,000		本校於 104 年 5 月 25 日獲准設立，故無前一學年度決算數據。
0	4111	-學費收入	432,000	0	432,000		
0	4112	-雜費收入	360,000	0	360,000		
0	4150	補助及受贈收入	30,074,782	0	30,074,782		
0	4152	-受贈收入	30,074,782	0	30,074,782		
0	4170	財務收入	615,000	0	615,000		
0	4171	-利息收入	615,000	0	615,000		
0	4190	其他收入	50,000	0	50,000		
0	4192	-試務費收入	50,000	0	50,000		
0		合計	31,531,782	0	31,531,782		

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

支出預算明細表

104 學年度

全 1 第 1 頁

編號：307

單位：新臺幣元

(前)年度 決算數	科 目		(本)年度 預算數	估計(上)年 度決算數	(本)年度預算與估計 (上)年度決算比較		說 明
	編號	名 稱			差異	%	
0	5110	董事會支出	200,000	0	200,000	—	本校於 104 年 5 月 25 日獲准設立，故無前一學年度決算數據。
0	5112	-業務費	94,595	0	94,595		
0	5115	-出席及交通費	105,405	0	105,405		
0	5120	行政管理支出	14,114,005	0	14,114,005	—	
0	5121	-人事費	4,547,985	0	4,547,985		
0	5122	-業務費	6,645,000	0	6,645,000		
0	5123	-維護費	2,450,000	0	2,450,000		
0	5124	-退休撫卹費	121,020	0	121,020		
0	5125	-折舊及攤銷	350,000	0	350,000		
0	5130	教學研究及訓輔支出	12,235,277	0	12,235,277	—	
0	5131	-人事費	10,991,500	0	10,991,500		
0	5132	-業務費	1,085,000	0	1,085,000		
0	5134	-退休撫卹費	158,777	0	158,777		
0	5140	獎助學金支出	1,470,000	0	1,470,000	—	
0	5141	-獎學金	120,000	0	120,000		
0	5142	-助學金	1,350,000	0	1,350,000		
0	51A0	其他支出	12,500	0	12,500		
0	51A1	-試務費支出	12,500	0	12,500	—	
0		合計	28,031,782	0	28,031,782		

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

預計重大工程及增置土地明細表

104 學年度

全 1 頁

編號 308

土地及工程 名稱	土地或工程 總經費及資金			全部計畫 各學年度經費		本學年度經費		說明
	總經費	資金來源及金額		學年度	金額	資金來源	金額	
		自有資金	借款					
本年度 無增置計畫	—				—			
	—				—			
	—				—			
合 計								

說明：1.預計重大工程之總經費在新臺幣五千萬元以上及增置土地，應填列本表。

2.增置土地及各項工程應分別依各辦理年度填列所需經費及其資金來源。

3.增置土地及工程如屬同一計畫者，應分別列示其經費及資金來源。

備註：

財團法人一貫道天皇基金會一貫道天皇學院

最近5年現金收支表

100學年度至104學年度

單位：新臺幣千元

項 目	100學年度 決算數	101學年度 決算數	102學年度 決算數	103學年度 決算數	本(104)學年度 預算數	備註
經常門現金收入(A)					31,532	
學雜費收入					792	
推廣教育收入					0	
產學合作收入					0	
其他教學活動收入					0	
補助及捐贈收入					30,075	
附屬機構收益					0	
財務收入					615	
其他收入					50	
減：不產生現金流入之收入					0	
應收預收項目調整增(減)數					0	
經常門現金支出(B)					27,681	
董事會支出					200	
行政管理支出					14,114	
教學研究及訓輔支出					12,235	
獎助學金支出					1,470	
推廣教育支出					0	
產學合作支出					0	
其他教學活動支出					0	
附屬機構損失					0	
財務支出					0	
其他支出					12	
減：不產生現金流出之支出					350	
應付預付項目調整增(減)數					0	
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)					3,851	
出售資產現金收入(D)					0	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)					3,500	
機械儀器及設備					1,500	
圖書及博物					1,400	
其他設備					0	
應付租賃款減少數					0	
預付設備款					0	
專利權					0	
電腦軟體					600	
租賃權益					0	
其他無形資產					0	
遞延費用					0	
雜項資產					0	
扣減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)					350	
購置不動產現金支出(G)					0	
土地					0	
土地改良物					0	
房屋及建築					0	
土地權利金					0	
預付土地款					0	
預付工程款及未完工程					0	
待過戶房地產					0	
舉債現金收入(H)					0	
短期借款現金收入					0	
長期借款現金收入					0	
償債現金支出(I)					0	
償還短期借款支出					0	
償還長期借款支出					0	
影響本期現金收支調整數(J)					0	
本期現金收支餘(絀)(K)=F-G+H-I+J					351	
期初現金餘額(L)					0	
期末現金餘額(M)=K+L					351	

說明：

1. 本表資料期間為5學年度，本學年度係指所送預算書之年度；其中前4學年度數據為決算數及預估決算數，本學年度為預算數。
2. 「本期現金收支餘(絀)」決算數須與當年度「現金流量表」之「本期現金及銀行存款淨流入(出)數」相符。
3. 影響本期現金收支調整數(J)，係指除不產生現金流入(出)之收入(支出)及應收預收應付預付項目調整增減數，動產、不動產、無形資產及其他資產之出售或購置，及長短期借款收支項目以外之其他投融资活動項目合計。
4. 本學年度預算數與上學年度預估決算數比較，具重大差異部分請於備註欄說明，若已於預算書表內敘明者，則請註明其頁次。

製 表：

會計 主任	劉桂纓
----------	-----

簽名或蓋章

主辦會計：

會計 主任	劉桂纓
----------	-----

簽名或蓋章

校 長：

校長	李玉柱
----	-----

簽名或蓋章

董 事 長：

林再錦

簽名或蓋章
