

中國海事商業專科學校



(自95年8月1日至96年7月31日止)

決 算 書

財團法人台北海洋技術學院(原名：財團法人中國海事商業專科學校)

現金流量表

單位：新台幣元

民國95年8月1日至民國96年7月31日(95學年度)

民國94年8月1日至民國95年7月31日(94學年度)

項 目	民國95學年度	民國94學年度 (未經本會計師查核)
學校校務活動之現金流量：		
本期餘絀	\$-37,921,840	\$-33,125,511
調整項目：		
固定資產報廢損失	8,691,862	16,679,662
與學校校務有關之資產項目(增加)減少之淨變動：		
應收款項	186,781,227	24,660,607
預付款項	-1,138,976	993,860
與學校校務有關之負債項目增加(減少)之淨變動：		
應付款項	1,716,126	-65,131
預收款項	13,380,347	-13,673,901
學校校務活動之淨現金流入(流出)	171,508,746	-4,530,414
學校投資活動之現金流量：		
支付購置固定資產價款	-51,371,600	-83,234,841
收回受限制銀行存款	-	217,098,541
資產項目之(增加)減少淨變動：		
應收款項—非營運	-471,946	294,269
存出保證金	-20,000	-10,538,330
學校投資活動之淨現金流入(流出)	-51,863,546	123,619,639
學校融資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	60,000,000
償還長期借款	-100,000,000	-50,000,000
負債項目之增加(減少)淨變動：		
代收款項—非營運	156,730	-1,820,879
存入保證金	109,850	294,550
學校融資活動之淨現金流入(流出)	-99,733,420	8,473,671
本期現金及約當現金增加數	19,911,780	127,562,896
期初現金及約當現金餘額	158,302,966	30,740,070
期末現金及約當現金餘額	178,214,746	158,302,966
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$3,200,772	\$6,489,816
本期支付所得稅(附註2)	\$-	\$-
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$30,000,000	\$100,000,000
一年內到期之長期應付款項	\$30,474,400	\$30,474,400
僅有部分現金收支之投資及融資活動：		
購置固定資產價款	\$19,578,015	\$31,617,915
期初應付土地及工程款	249,839,524	302,176,450
期末應付土地及工程款	-218,045,939	-249,839,524
期初應付工程款高估數	-	-720,000
本期支付現金	\$51,371,600	\$83,234,841

請參閱後附財務報表附註及欣業聯合會計師事務所民國96年9月27日查核報告。

董事長：

校長：

主辦會計人員：

製表：

代理校長 陳文喜

會計主任 江綉英

會計室 白雪蓉

財團法人台北海洋技術學院(原名：財團法人中國海事商業專科學校)

現金收支概況表

單位：新台幣元

民國95年8月1日至民國96年7月31日(95學年度)

民國94年8月1日至民國95年7月31日(94學年度)

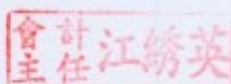
項 目	民 國 9 5 學 年 度		民 國 9 4 學 年 度 (未經本會計師查核)	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
經常門現金收入				
學雜費收入	\$132,633,333	34.2	\$145,397,547	66.4
推廣教育收入	1,051,356	0.3	1,379,440	0.6
建教合作收入	6,837,850	1.8	1,701,300	0.8
補助及捐贈收入	35,363,745	9.1	43,285,031	19.8
財務收入	2,313,711	0.6	3,653,382	1.7
其他收入	9,356,737	2.4	12,236,093	5.6
應收預收項目調整增(減)數	200,161,574	51.6	11,280,975	5.1
經常門現金收入合計	387,718,306	100.0	218,933,768	100.0
經常門現金支出				
董事會支出	2,117,723	0.5	3,578,629	1.6
行政管理支出	38,322,676	9.9	38,007,421	17.4
教學研究及訓導支出	171,120,102	44.1	185,505,142	84.7
獎助學金支出	4,652,603	1.2	4,685,727	2.1
推廣教育及其他教學支出	708,099	0.2	1,021,433	0.5
建教合作支出	4,807,563	1.2	1,360,135	0.6
財務支出	3,135,676	0.8	6,429,705	2.9
其他支出	614,130	0.2	190,112	0.1
減：不產生現金流出之支出	-8,691,862	-2.2	-16,679,662	-7.6
應付預付項目調整增(減)數	-577,150	-0.1	-928,729	-0.4
經常門現金支出合計	216,209,560	55.8	223,169,913	101.9
經常門現金餘絀	171,508,746	44.2	-4,236,145	-1.9
購置動產及其他資產現金支出				
機械儀器設備	6,672,405	1.7	16,107,335	7.4
圖書及博物	2,049,899	0.5	4,336,644	2.0
其他設備	9,117,711	2.4	5,915,534	2.7
購置動產及其他資產現金支出合計	17,840,015	4.6	26,359,513	12.1
扣除不動產支出前現金餘絀	153,668,731	39.6	-30,595,658	-14.0
購置不動產現金支出				
土地	30,474,400	7.8	30,474,400	13.9
建築物	3,057,185	0.8	21,142,526	9.7
在建工程	-	-	5,258,402	2.4
購置不動產現金支出合計	33,531,585	8.6	56,875,328	26.0
本期現金餘絀	\$120,137,146	31.0	\$-87,470,986	-40.0

請參閱後附財務報表附註及欣業聯合會計師事務所民國96年9月27日查核報告。

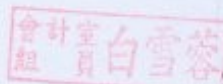
董事長：



主辦會計人員：



製表：



校長：



中國海事商業專學校

收支餘絀表

中華民國 94 及 95 學年度

編號：202

全 1 頁第 1 頁

單位：元

科 目	本年度預算數	本年度決算數	上年度決算數	本年度決算與本年度預算比較		本年度決算與上年度決算比較	
				差 異	%	差 異	%
各項收入							
學雜費收入	127,445,508	132,633,333	145,397,547	5,187,825	4.07%	(12,764,214)	(8.78%)
推廣教育收入	1,010,000	1,051,356	1,379,440	41,356	4.09%	(328,084)	(23.78%)
建教合作收入	1,274,200	6,837,850	1,701,300	5,563,650	436.64%	5,136,550	301.92%
補助及捐贈收入	48,612,118	35,363,745	43,285,031	(13,248,373)	(27.25%)	(7,921,286)	(18.30%)
財務收入	920,000	2,313,711	3,653,382	1,393,711	151.49%	(1,339,671)	(36.67%)
其他收入	5,655,842	9,356,737	12,236,093	3,700,895	65.43%	(2,879,356)	(23.53%)
合計	184,917,668	187,556,732	207,652,793	2,639,064	1.43%	(20,096,061)	(9.68%)
各項支出							
董事會支出	2,000,000	2,117,723	3,578,629	117,723	5.89%	(1,460,906)	(40.82%)
行政管理支出	40,540,044	38,322,676	38,007,421	(2,217,368)	(5.47%)	315,255	0.83%
教學研究及訓輔支出	194,384,032	171,120,102	185,505,142	(23,263,930)	(11.97%)	(14,385,040)	(7.75%)
獎助學金支出	4,850,460	4,652,603	4,685,727	(197,857)	(4.08%)	(33,124)	(0.71%)
推廣教育及其他教學支出	744,200	708,099	1,021,433	(36,101)	(4.85%)	(313,334)	(30.68%)
建教合作支出	966,200	4,807,563	1,360,135	3,841,363	397.57%	3,447,428	253.46%
財務支出	3,225,000	3,135,676	6,429,705	(89,324)	(2.77%)	(3,294,029)	(51.23%)
其他支出	445,750	614,130	190,112	168,380	37.77%	424,018	223.04%
合計	247,155,686	225,478,572	240,778,304	(21,677,114)	(8.77%)	(15,299,732)	(6.35%)
本年度純餘(絀)	(62,238,018)	(37,921,840)	(33,125,511)	24,316,178	(39.07%)	(4,796,329)	14.48%

製表

會計室白雪蓉

主辦會計人員

會計主任江鑄英

校長
董事長

代理校長陳文喜

謝治

中國海事商業專學校

編號：203-3

收入明細表

單位：元

項 目	95 學 年	經常收入%	94 學 年	經常收入%
學雜費收入	132,633,333	70.71	145,397,547	70.01
學費收入	59,192,553	31.55	68,375,767	32.92
雜費收入	20,663,000	11.01	23,442,540	11.28
雜費收入—實習實驗費	0	-	0	-
雜費收入—住宿費	0	-	0	-
學分學雜費	43,343,817	23.10	41,955,648	20.20
電腦實習費	1,701,684	0.90	1,718,000	0.82
重補修學分費	5,886,720	3.13	8,097,280	3.89
住宿費收入	1,845,559	0.98	1,808,312	0.87
網路使用費	0	-	0	-
推廣教育收入	1,051,356	0.56	1,379,440	0.66
建教合作收入	6,837,850	3.64	1,701,300	0.81
建教合作收入—國科會	247,000	0.13	0	-
建教合作收入—農委會	0	-	360,000	0.17
建教合作收入—委辦	6,590,850	3.51	1,341,300	0.64
其他教學活動收入	0	-	0	-
暑修	0	-	0	-
職訓	0	-	0	-
補助及捐贈收入	35,363,745	18.85	43,285,031	20.84
政府獎補助收入	35,351,545	18.84	43,049,211	20.73
捐贈收入	12,200	-	235,820	0.11
財務收入	2,313,711	1.23	3,653,382	1.75
利息收入	1,073,623	0.57	3,122,399	1.50
投資收益	1,179,551	0.62	476,488	0.22
基金收益	60,537	0.03	54,495	0.02
其他收入	9,356,737	4.98	12,236,093	5.89
退休撫卹基金收入	1,831,883	0.97	1,994,460	0.96
雜項收入	6,464,878	3.44	9,730,733	4.68
試務收入	1,059,976	0.56	510,900	0.24
經常收入合計	187,556,732	100.00	207,652,793	100.00

中國海事商業專學校

編號：203-4

支出明細表

單位：元

項 目	95 學 年	經常支出%	94 學 年	經常支出%
董事會支出	2,117,723	0.93	3,578,629	1.48
人事費	0	-	0	-
業務費	717,723	0.31	2,218,629	0.92
退休撫卹費	0	-	0	-
交通費	1,400,000	0.62	1,360,000	0.56
拓展費	0	-	0	-
行政管理支出	38,322,676	16.99	38,007,421	15.78
人事費	30,381,263	13.47	30,787,000	12.78
業務費	3,671,562	1.62	3,490,944	1.44
維護及報廢	3,504,920	1.55	2,676,784	1.11
退休撫卹費	764,931	0.33	1,052,693	0.43
教學研究及訓輔支出	171,120,102	75.89	185,505,142	77.04
人事費	128,197,242	56.85	137,335,547	57.03
業務費	21,858,476	9.69	21,772,552	9.04
維護及報廢	19,004,868	8.42	24,156,963	10.03
退休撫卹費	2,059,516	0.91	2,240,080	0.93
獎助學金支出	4,652,603	2.06	4,685,727	1.94
政府補助獎助學金支出	406,244	0.18	0	-
民間捐助獎助學金支出	42,660	0.01	0	-
學校自付獎助學金支出	4,203,699	1.86	4,685,727	1.94
推廣教育及其他教學支出	708,099	0.31	1,021,433	0.42
人事費	469,650	0.20	678,680	0.28
業務費	238,449	0.10	342,753	0.14
維護及報廢	0	-	0	-
建教合作支出	4,807,563	2.13	1,360,135	0.56
人事費	2,541,800	1.12	612,300	0.25
業務費	2,247,048	0.99	717,835	0.29
維護及報廢	18,715	-	30,000	0.01
財務支出	3,135,676	1.39	6,429,705	2.67
利息費用	3,135,676	1.39	6,429,705	2.67
其他支出	614,130	0.27	190,112	0.07
試務費支出	614,130	0.27	188,112	0.07
雜項支出	0	-	2,000	-
經常支出合計	225,478,572	100.00	240,778,304	100.00

中國海事商業專學校

平 衡 表

編號：201

中華民國 95 年及 96 年 7 月 31 日

全 2 頁第 1 頁

資 產	金 額			負債、權益基金及餘絀	金 額		
	96年 7月31日	95年 7月31日	增 (減)		96年 7月31日	95年 7月31日	增 (減)
流動資產				負 債：			
支票存款	19,715,409	19,102,240	613,169	流動負債			
通活存款	15,644,312	13,055,733	2,588,579	短期銀行借款	30,000,000	100,000,000	(70,000,000)
定期存款	140,000,000	124,000,000	16,000,000	應付保險費	509,952	555,082	(45,130)
投資專戶	2,855,025	2,144,993	710,032	應付利息	66,575	131,671	(65,096)
應收利息	864,698	400,210	464,488	應付費用	2,022,792	196,440	1,826,352
應收帳款	4,132,121	190,905,890	(186,773,769)	應付工程款	4,725,139	6,044,324	(1,319,185)
預付費用	2,202,823	960,346	1,242,477	應付分期土地款	213,320,800	243,795,200	(30,474,400)
預付薪金	731,541	835,042	(103,501)	預收款	41,792,464	28,412,117	13,380,347
合 計	186,145,929	351,404,454	(165,258,525)	代辦費	1,482,444	1,437,714	44,730
長期投資及基金				計劃案款	359,000	247,000	112,000
長期投資	30,000	30,000	0	合 計	294,279,166	380,819,548	(86,540,382)
捐贈獎學基金	2,890,000	2,890,000	0	長期負債			
證券投資	71,579,670	71,579,670	0	長期銀行借款	30,000,000	60,000,000	(30,000,000)
合 計	74,499,670	74,499,670	0	存入保證金	2,130,178	2,020,328	109,850
固定資產				合 計	32,130,178	62,020,328	(29,890,150)
土地	463,011,925	463,011,925	0	負債總計	326,409,344	442,839,876	(116,430,532)
土地改良	14,620,515	14,620,515	0	權益基金及餘絀：			
建築物	521,514,187	514,755,785	6,758,402	指定用途權益基金	70,390,000	70,390,000	0
建築物改良	112,239,255	96,761,530	15,477,725				

製表

會計室 白雪蓉

主 辦
會計人員

會計 江綉英

校 長
董事長

代理校長 陳文喜



中國海事商業專學校

平 衡 表

編號：201

中華民國 95 年及 96 年 7 月 31 日

全 2 頁第 2 頁

資 產	金 額			負債、權益基金及餘絀	金 額		
	96年 7月31日	95年 7月31日	增 (減)		96年 7月31日	95年 7月31日	增 (減)
機械儀器及設備	222,188,441	223,603,733	(1,415,292)	未指定用途權益基金	695,598,280	695,598,280	0
圖書及博物	39,389,542	37,339,643	2,049,899	累計餘絀	809,159,367	842,284,878	(33,125,511)
其他設備	219,355,987	210,842,441	8,513,546	本期餘絀	(37,921,840)	(33,125,511)	(4,796,329)
未完工程	0	15,239,725	(15,239,725)	合 計	1,537,225,807	1,575,147,647	(37,921,840)
在建設備	0	5,258,402	(5,258,402)				
合 計	1,592,319,852	1,581,433,699	10,886,153				
其他資產							
存出保證金	10,669,700	10,649,700	20,000				
合 計	10,669,700	10,649,700	20,000				
資產總計	1,863,635,151	2,017,987,523	(154,352,372)	負債、權益基金及餘絀總計	1,863,635,151	2,017,987,523	(154,352,372)

製表

會計室 白雪蓉

主 辦
會計人員

會計 江綉英

校 長
董事長

代理校長 陳文喜

憲治