

中國海事商業專科學校



(自94年8月1日至95年7月31日止)

決 算 書

現金流量表

民國九十四年八月一日至九十五年七月三十一日(九十四學年度)

及九十三年八月一日至九十四年七月三十一日(九十三學年度)

單位：新台幣元

	九十四學年度	九十三學年度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	(\$ 33,125,511)	(\$ 34,775,396)
加：不產生現金流出之支出	16,679,662	33,687,434
流動資產調整項目淨減數	25,948,736	673,601
流動負債調整項目淨(減)數	(13,739,032)	(1,182,941)
營運活動之淨現金流(出)	(4,236,145)	(1,597,302)
投資活動之現金流量		
收回受限制銀行存款收現數	217,098,541	—
支付存出保證金付現數	(10,538,330)	—
購置固定資產付現數	(83,234,841)	(194,588,368)
投資活動之淨現金流入(出)	123,325,370	(194,588,368)
融資活動之現金流量		
加：收取存入保證金收現數	294,550	—
加：舉借長期借款收現數	60,000,000	150,000,000
減：減少代收款項付現數	(1,820,879)	(582,186)
減：存入保證金付現數	—	(531,850)
減：償還長期借款付現數	(50,000,000)	—
融資活動之淨現金流入	8,473,671	148,885,964
本期現金及銀行存款淨流入(出)	127,562,896	(47,299,706)
加：期初現金及銀行存款餘額	30,740,070	78,039,776
期末現金及銀行存款餘額	\$ 158,302,966	\$ 30,740,070
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 100,000,000	\$ 50,000,000
一年內到期之應付土地款	\$ 30,474,400	\$ 30,474,400
存出保證金轉列應收款項	\$ —	\$ 215,375,567
存出保證金轉列長期投資	\$ —	\$ 30,000
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
購置固定資產	(31,617,915)	(496,764,818)
加：期末應付土地及工程款	249,839,524	302,176,450
加：期初應付工程款高估數	720,000	—
減：期初應付土地及工程款	(302,176,450)	—
本期購置固定資產支付現金數	(\$ 83,234,841)	(\$ 194,588,368)
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 6,489,816	\$ 3,226,681
訴訟賠償款支付數帳列應收款項	\$ 190,556,252	\$ —

後附之財務報表附註係本報表之一部份，並請參閱冠恆會計師事務所張進德、萬益東會計師

民國九十五年九月二十六日查核報告。

財團法人中國海事商業專科學校

現金收支概況表

民國九十四年八月一日至九十五年七月三十一日(九十四學年度)

及九十三年八月一日至九十四年七月三十一日(九十三學年度)

單位：新台幣元

	九十四學年度	%	九十三學年度	%
經常門現金收入				
學雜費收入	\$ 145,397,547	66.41	\$ 195,712,753	72.40
推廣教育收入	1,379,440	0.63	1,777,600	0.66
建教合作收入	1,701,300	0.78	5,781,614	2.14
補助及捐贈收入	43,285,031	19.77	55,646,047	20.59
財務收入	3,653,382	1.67	3,465,973	1.28
其他收入	12,236,093	5.59	9,351,541	3.46
應收預收項目調整增加(減少)數	11,280,975	5.15	(1,420,423)	(0.53)
經常門現金收入合計	218,933,768	100.00	270,315,105	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	3,578,629	1.63	3,891,658	1.44
行政管理支出	38,007,421	17.36	47,443,427	17.55
教學研究及訓導支出	185,505,142	84.73	236,559,464	87.51
獎助學金支出	4,685,727	2.14	8,213,794	3.04
推廣教育及其他教學支出	1,021,433	0.47	1,255,405	0.46
建教合作支出	1,360,135	0.62	4,880,654	1.81
財務支出	6,429,705	2.94	3,418,463	1.27
其他支出	190,112	0.09	848,059	0.31
減：不產生現金流出之支出	(16,679,662)	(7.62)	(33,687,434)	(12.46)
應付預付項目調整(減少)數	(928,729)	(0.43)	(911,083)	(0.34)
經常門現金支出合計	223,169,913	101.93	271,912,407	100.59
經常門現金餘絀	(4,236,145)	(1.93)	(1,597,302)	(0.59)
購置動產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	16,107,335	7.36	13,334,157	4.93
圖書及博物	4,336,644	1.98	2,038,342	0.76
其他設備	5,915,534	2.70	12,439,085	4.60
購置動產及其他資產現金支出合計	26,359,513	12.04	27,811,584	10.29
扣除不動產支出前現金餘絀	(30,595,658)	(13.97)	(29,408,886)	(10.88)
購置不動產現金支出				
建築物	21,142,526	9.66	136,207,384	50.39
土地	30,474,400	13.92	30,474,400	11.27
土地改良物	—	—	95,000	0.04
在建工程	5,258,402	2.40	—	—
購置不動產現金支出合計	56,875,328	25.98	166,776,784	61.70
本期現金餘絀	(\$ 87,470,986)	(39.95)	(\$ 196,185,670)	(72.58)

後附之財務報表附註係本報表之一部份，並請參閱冠恆會計師事務所張進德、萬益東會計師

民國九十五年九月二十六日查核報告。

董事長：張耀華

校長：陳文忠

主辦會計：

會計主任 江綉英

製表：

會計員 白雪蓉

中國海事商業專科學校

收支餘絀表

中華民國 93 及 94 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	157,323,000	145,397,547	195,712,753	(11,925,453)	(7.58%)	(50,315,206)	(25.71%)
推廣教育收入	815,000	1,379,440	1,777,600	564,440	69.26%	(398,160)	(22.40%)
建教合作收入	5,714,616	1,701,300	5,781,614	(4,013,316)	(70.23%)	(4,080,314)	(70.57%)
補助及捐贈收入	53,836,255	43,285,031	55,646,047	(10,551,224)	(19.60%)	(12,361,016)	(22.21%)
財務收入	1,895,000	3,653,382	3,465,973	1,758,382	92.79%	187,409	5.41%
其他收入	6,910,174	12,236,093	9,351,541	5,325,919	77.07%	2,884,552	30.85%
合計	226,494,045	207,652,793	271,735,528	(18,841,252)	(8.32%)	(64,082,735)	(23.58%)
各項支出							
董事會支出	4,580,000	3,578,629	3,891,658	(1,001,371)	(21.86%)	(313,029)	(8.04%)
行政管理支出	46,374,742	38,007,421	47,443,427	(8,367,321)	(18.04%)	(9,436,006)	(19.89%)
教學研究及訓輔支出	229,088,858	185,505,142	236,559,464	(43,583,716)	(19.02%)	(51,054,322)	(21.58%)
獎助學金支出	4,840,460	4,685,727	8,213,794	(154,733)	(3.20%)	(3,528,067)	(42.95%)
推廣教育及其他教學支出	639,500	1,021,433	1,255,405	381,933	59.72%	(233,972)	(18.64%)
建教合作支出	5,182,616	1,360,135	4,880,654	(3,822,481)	(73.76%)	(3,520,519)	(72.13%)
財務支出	7,391,667	6,429,705	3,418,463	(961,962)	(13.01%)	3,011,242	88.09%
其他支出	352,500	190,112	848,059	(162,388)	(46.07%)	(657,947)	(77.58%)
合計	298,450,343	240,778,304	306,510,924	(57,672,039)	(19.32%)	(65,732,620)	(21.45%)
本年度純餘(絀)	(71,956,298)	(33,125,511)	(34,775,396)	38,830,787	(53.96%)	1,649,885	(4.74%)

製表

會計室 白雪蓉
組員

主 辦
會計人員

會計 江綉英
主任

校 長
董事長

校長陳文喜

董事長張耀華

中國海事商業專科學校

編號：203-3

收入明細表

單位：元

項 目	94 學 年	經常收入%	93 學 年	經常收入%
學雜費收入	145,397,547	70.01	195,712,753	72.02
學費收入	68,375,767	32.92	78,349,362	28.83
雜費收入	23,442,540	11.28	26,319,310	9.68
雜費收入—實習實驗費	0	-	0	-
雜費收入—住宿費	1,380,000	-0.66	1,800,000	-0.67
學分學雜費	41,955,648	20.20	76,509,197	28.15
電腦實習費	1,718,000	0.82	2,458,522	0.90
重補修學分費	8,097,280	3.89	9,920,280	3.65
住宿費收入	1,808,312	0.87	2,156,082	0.79
網路使用費	0	-	0	-
推廣教育收入	1,379,440	0.66	1,777,600	0.65
建教合作收入	1,701,300	0.81	5,781,614	2.12
建教合作收入—國科會	0	-	1,765,494	0.64
建教合作收入—農委會	360,000	0.17	449,670	0.16
建教合作收入—委辦	1,341,300	0.64	3,566,450	1.31
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	43,285,031	20.84	55,646,047	20.47
政府獎補助收入	43,049,211	20.73	54,961,299	20.22
捐贈收入	235,820	0.11	684,748	0.25
財務收入	3,653,382	1.75	3,465,973	1.27
利息收入	3,122,399	1.50	2,651,332	0.97
投資收益	476,488	0.22	770,023	0.28
基金收益	54,495	0.02	44,618	0.01
其他收入	12,236,093	5.89	9,351,541	3.44
退休撫卹基金收入	1,994,460	0.96	2,702,633	0.99
雜項收入	9,730,733	4.68	5,596,928	2.05
試務收入	510,900	0.24	1,051,980	0.38
經常收入合計	207,652,793	100.00	271,735,528	100.00
其他支出	199,117	0.07	848,050	0.27
設備費支出	158,112	0.07	848,050	0.27
雜項支出	2,000	-	0	-
經常支出合計	243,778,304	100.00	306,510,824	100.00

項 目	94 學 年	經常支出%	93 學 年	經常支出%
董事會支出	3,578,629	1.48	3,891,658	1.26
人事費	0	-	0	-
業務費	2,218,629	0.92	1,991,658	0.64
退休撫卹費	0	-	0	-
交通費	1,360,000	0.56	1,900,000	0.61
拓展費	0	-	0	-
行政管理支出	38,007,421	15.78	47,443,427	15.47
人事費	30,787,000	12.78	35,710,782	11.65
業務費	3,490,944	1.44	4,036,621	1.31
維護及報廢	2,676,784	1.11	6,683,032	2.18
退休撫卹費	1,052,693	0.43	1,012,992	0.33
教學研究及訓輔支出	185,505,142	77.04	236,559,464	77.17
人事費	137,335,547	57.03	168,449,868	54.95
業務費	21,772,552	9.04	27,868,120	9.09
維護及報廢	24,156,963	10.03	37,202,499	12.13
退休撫卹費	2,240,080	0.93	3,038,977	0.99
獎助學金支出	4,685,727	1.94	8,213,794	2.67
政府補助獎助學金支出	0	-	432,000	0.14
民間捐助獎助學金支出	0	-	31,869	0.01
學校自付獎助學金支出	4,685,727	1.94	7,749,925	2.52
推廣教育及其他教學支出	1,021,433	0.42	1,255,405	0.40
人事費	678,680	0.28	870,660	0.28
業務費	342,753	0.14	384,745	0.12
維護及報廢	0	-	0	-
建教合作支出	1,360,135	0.56	4,880,654	1.59
人事費	612,300	0.25	2,002,400	0.65
業務費	717,835	0.29	2,878,254	0.93
維護及報廢	30,000	0.01	0	-
財務支出	6,429,705	2.67	3,418,463	1.11
利息費用	6,429,705	2.67	3,418,463	1.11
其他支出	190,112	0.07	848,059	0.27
試務費支出	188,112	0.07	848,059	0.27
雜項支出	2,000	-	0	-
經常支出合計	240,778,304	100.00	306,510,924	100.00

中國海事商業專科學校

平 衡 表

中華民國 94 年及 95 年 7 月 31 日

全 2 頁第 1 頁

號：201

資 產	金 額			負債、權益基金及餘絀	金 額		
	95年 7月31日	94年 7月31日	增 (減)		95年 7月31日	94年 7月31日	增 (減)
力資產	223,883,733	221,911,434	1,972,299	負 債：	78,390,900	20,390,000	
支票存款	19,102,240	10,488,455	8,613,785	流動負債	100,000,000	50,000,000	50,000,000
通活存款	13,055,733	18,879,112	(5,823,379)	短期銀行借款	100,000,000	50,000,000	50,000,000
定期存款	124,000,000	217,098,541	(93,098,541)	應付票據	8,313,470	8,313,470	(8,313,470)
投資專戶	2,144,993	1,372,503	772,490	應付保險費	555,082	639,042	(83,960)
應收利息	400,210	621,340	(221,130)	應付利息	131,671	191,782	(60,111)
應收帳款	190,905,890	264,069	190,641,821	應付費用	196,440	117,500	78,940
預付費用	960,346	1,631,564	(671,218)	應付工程款	6,044,324	19,593,380	(13,549,056)
預付薪金	835,042	1,157,684	(322,642)	應付分期土地款	243,795,200	274,269,600	(30,474,400)
合 計	351,404,454	251,513,268	99,891,186	預收款	28,412,117	42,086,018	(13,673,901)
明投資及基金				代辦費	1,437,714	3,305,593	(1,867,879)
長期投資	30,000	30,000	0	計劃案款	247,000	200,000	47,000
捐贈獎學基金	2,890,000	2,890,000	0	合 計	380,819,548	398,716,385	(17,896,837)
證券投資	71,579,670	71,579,670	0	長期負債			
合 計	74,499,670	74,499,670	0	長期銀行借款	60,000,000	100,000,000	(40,000,000)
定資產				存入保證金	2,020,328	1,725,778	294,550
土地	463,011,925	463,011,925	0	合 計	62,020,328	101,725,778	(39,705,450)
土地改良	14,620,515	14,620,515	0	負債總計	442,839,876	500,442,163	(57,602,287)
建築物	514,755,785	515,475,785	(720,000)	權益基金及餘絀：			
建築物改良	96,761,530	96,761,530	0				

製表

會計室 白雪蓉

主 辦
會計人員

會計主任 江綉英

校 長
董事長

校長陳文喜

中國海事商業專科學校

平 衡 表

編號：201

中華民國 94 年及 95 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		
	95年 7月31日	94年 7月31日	增 (減)		95年 7月31日	94年 7月31日	增 (減)
機械儀器及設備	223,603,733	221,811,434	1,792,299	指定用途權益基金	70,390,000	70,390,000	
圖書及博物	37,339,643	33,002,999	4,336,644	未指定用途權益基金	695,598,280	695,598,280	
其他設備	210,842,441	207,291,533	3,550,908	累計餘絀	842,284,878	877,060,274	(34,775,396)
未完工程	15,239,725	15,239,725	0	本期餘絀	(33,125,511)	(34,775,396)	1,649,885
在建設備	5,258,402	0	5,258,402	合 計	1,575,147,647	1,608,273,158	(33,125,511)
合 計	1,581,433,699	1,567,215,446	14,218,253				
他資產							
存出保證金	10,649,700	215,486,937	(204,837,237)				
合 計	10,649,700	215,486,937	(204,837,237)				
產總計	2,017,987,523	2,108,715,321	(90,727,798)	負債、權益基金及餘絀總計	2,017,987,523	2,108,715,321	(90,727,798)

製表

會計室 白雪蓉

主 辦
會計人員

會計主任 江綉英

校 長
董事長

校長陳文喜

董事長 張耀基