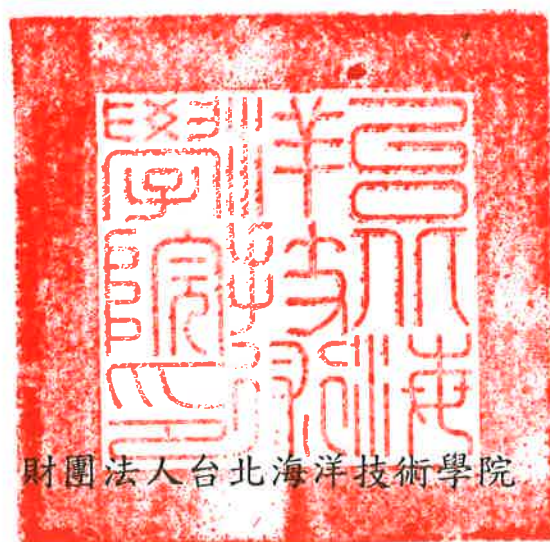




財務報表

民國一〇三及一〇二學年度

(內附會計師查核意見報告書)



佳明聯合會計師事務所
CONCORD J.M. CPAs

台北市松山區10547復興北路167號10樓之1
10Fl.-1, No. 167, Fuxing N. Road, Taipei, 10547,
Taiwan, R.O.C.

Telephone: (02)2545-0279

Telefax: (02)2719-3479

財團法人台北海洋技術學院財務報表會計師查核報告書

財團法人台北海洋技術學院 公鑒：

財團法人台北海洋技術學院民國一〇四年及一〇三年七月三十一日之平衡表，暨民國一〇三學年度(民國一〇三年八月一日至民國一〇四年七月三十一日)及民國一〇二學年度(民國一〇二年八月一日至民國一〇三年七月三十一日)之收支餘絀表、現金流量表及現金收支概況表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師依照會計師查核簽證學校財團法人及所設私立專科以上學校財務報表應行注意事項，暨會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計評估，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國一〇三學年度及民國一〇二學年度財務報表在所有重大方面係依私立學校法、學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法、學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定及一般公認會計原則所編製，足以允當表達財團法人台北海洋技術學院民國一〇四年及一〇三年七月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三學年度(民國一〇三年八月一日至民國一〇四年七月三十一日)及民國一〇二學年度(民國一〇二年八月一日至民國一〇三年七月三十一日)之收支餘絀、現金流量及現金收支概況。

佳明聯合會計師事務所

會計師：

呂錦雲

呂錦雲會計師

會計師：

周峻墩

周峻墩會計師

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：

(89)台財證(六)字第 90515 號

中華民國一〇四年十一月三十日

財團法人台北海洋技術學院
平衡表
民國一〇四年及一〇三年七月三十一日

單位：新台幣元

資 產	一〇四年七月三十一日		一〇三年七月三十一日		增(減)	負債、權益基金及餘絀	一〇四年七月三十一日		一〇三年七月三十一日		增(減)
	金	額	金	額			金	額	金	額	
流動資產：						流動負債：					
現金(附註六)	\$	-		50,000	(50,000)	短期債務(附註十四)	\$	80,000,000		80,000,000	-
銀行存款(附註六)		272,146,572		210,379,156	61,767,416	應付款項(附註十一)		50,267,480		34,969,720	15,297,760
應收款項淨額(附註七)		10,038,142		12,821,194	(2,783,052)	預收款項(附註十二)		42,351,957		52,658,786	(10,306,829)
預付款項		3,833,926		5,492,463	(1,658,537)	代收款項(附註十三)		5,438,906		6,107,068	(668,162)
流動資產合計		286,018,640		228,742,813	57,275,827	流動負債合計		178,058,343		173,735,574	4,322,769
長期投資、應收款及基金(附註二及八)						長期負債：					
長期投資		30,000		30,000	-	長期銀行借款(附註十四)		467,500,000		547,500,000	(80,000,000)
特種基金		2,890,000		2,890,000	-						
長期投資、應收款及基金合計		2,920,000		2,920,000	-	其他負債：					
固定資產(附註二及九)						存入保證金		12,856,625		15,157,000	(2,300,375)
土地		463,011,925		463,011,925	-	應付代管資產		49,580		49,580	-
土地改良物		43,870,515		43,870,515	-	其他負債合計		12,906,205		15,206,580	(2,300,375)
房屋及建築		1,749,971,551		1,707,401,042	42,570,509	負債總計		638,464,548		736,442,154	(77,977,606)
機械儀器及設備		246,772,952		224,652,344	22,120,608						
圖書及博物		52,683,203		52,029,168	654,035	權益基金及餘絀：					
其他設備		261,270,234		239,702,627	21,567,607	指定用途權益基金(附註二及十五)		2,890,000		2,890,000	-
預付土地、工程及設備款		-		7,990,000	(7,990,000)	未指定用途權益基金(附註二及十五)		1,971,245,903		1,971,160,696	85,207
小計		2,817,580,380		2,738,657,621	78,922,759	權益基金合計		1,974,135,903		1,974,050,696	85,207
減：累計折舊		(594,850,361)		(526,000,434)	(68,849,927)						
固定資產淨額		2,222,730,019		2,212,657,187	10,072,832	累積餘絀(附註十六)		(239,823,246)		(377,085,824)	137,262,578
無形資產-淨額(附註二及十)						本期餘絀		142,271,704		137,347,785	4,923,919
		17,523,496		18,403,061	(879,565)			(97,551,542)		(239,738,039)	142,186,497
其他資產						權益基金及餘絀合計		1,876,584,361		1,734,312,657	142,271,704
遞延費用(附註二)		3,075,400		578,889	2,496,511						
存出保證金		171,950		83,700	88,250						
代管資產		49,580		49,580	-						
竹項資產(附註五)		2,559,824		7,319,581	(4,759,757)	重大承諾事項(附註二十)					
其他資產合計		5,856,754		8,031,750	(2,174,996)						
資產總計	\$	2,535,048,909		2,470,754,811	64,294,098	負債、權益基金及餘絀總計	\$	2,535,048,909		2,470,754,811	64,294,098

(詳詳後附財務報表附註)

製表：代辦會計師 許詠娟

主辦會計：主任 徐昭惠

校長：唐彥博

董事長：董世宗

財團法人台北海洋技術學院
收支餘絀表
民國一〇三學年度及一〇二學年度

單位：新台幣元

	一〇三學年度 預算數	一〇三學年度 決算數	一〇二學年度 決算數	一〇三學年度決算與預算比較		一〇三與一〇二學年度決算比較	
				差異	百分比	差異	百分比
收入：							
學雜費收入(附註二及十七)	\$ 514,146,000	561,785,322	554,650,668	47,639,322	9.27	7,134,654	1.29
推廣教育收入	11,000,000	14,121,450	12,372,488	3,121,450	28.38	1,748,962	14.14
產學合作收入	13,000,000	22,731,365	11,870,674	9,731,365	74.86	10,860,691	91.49
其他教學活動收入	-	2,065,432	332,237	2,065,432	-	1,733,195	521.67
補助及受贈收入(附註四)	56,000,000	64,838,019	75,900,129	8,838,019	15.78	(11,062,110)	(14.57)
財務收入	1,455,000	1,920,213	1,948,201	465,213	31.97	(27,988)	(1.44)
其他收入	32,265,800	34,428,010	31,651,350	2,162,210	6.70	2,776,660	8.77
收入合計	627,866,800	701,889,811	688,725,747	74,023,011	11.79	13,164,064	1.91
支出：							
董事會支出(附註四及十八之一)	9,963,000	9,797,378	10,090,753	(165,622)	(1.66)	(293,375)	(2.91)
行政管理支出(附註十八之二)	128,100,000	137,822,307	126,602,106	9,722,307	7.59	11,220,201	8.86
教學研究及訓輔支出(附註十八之三)	342,939,000	349,583,120	348,834,225	6,644,120	1.94	748,895	0.21
獎助學金支出	18,000,000	18,872,657	19,189,561	872,657	4.85	(316,904)	(1.65)
推廣教育支出(附註十八之四)	8,800,000	9,215,903	11,563,836	415,903	4.73	(2,347,933)	(20.30)
產學合作支出(附註十八之五)	12,350,000	18,198,199	11,109,774	5,848,199	47.35	7,088,425	63.80
其他教學活動支出	-	290,549	2,780,554	290,549	-	(2,490,005)	(89.55)
財務支出	10,425,000	12,333,608	15,217,499	1,908,608	18.31	(2,883,891)	(18.95)
其他支出	5,400,000	3,504,386	5,989,654	(1,895,614)	(35.10)	(2,485,268)	(41.49)
支出合計	535,977,000	559,618,107	551,377,962	23,641,107	4.41	8,240,145	1.49
本期餘絀	\$ 91,889,800	142,271,704	137,347,785	50,381,904	54.83	4,923,919	3.59

(請詳後附財務報表附註)

製表：

代理組長 許詠佩

主辦會計：

會計主任 徐昭惠

校長：

校長 唐彥博

董事長：

董事長 林世宗

財團法人台北海洋技術學院

現金流量表

民國一〇三學年度及一〇二學年度

單位：新台幣元

	一〇三學年度	一〇二學年度
	金 額	金 額
營運活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 142,271,704	137,347,785
加：不產生現金流出之支出	76,759,938	68,072,383
減：不產生現金流入之收入	-	(4,725,139)
流動資產調整項目淨增數	4,441,589	(5,819,955)
流動負債調整項目淨減數	1,707,931	17,017,606
營運活動淨現金流入(出)	225,181,162	211,892,680
投資活動現金流量		
減少或處分其他投資活動收現數	4,759,757	-
減：購置固定資產付現數	(80,975,716)	(353,618,571)
購置無形資產付現數	(1,098,000)	(2,417,624)
購置其他資產付現數	(3,093,000)	(640,000)
支付存出保證金付現數	(88,250)	-
其他投資活動付現數	-	(839,451)
投資活動淨現金流入(出)	(80,495,209)	(357,515,646)
融資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	-	143,676,850
增加代收款項收現數	80,864,822	63,898,990
收取存入保證金收現數	6,437,360	18,089,442
減：償還長短期銀行借款付現數	(80,000,000)	(80,000,000)
減少代收款項付現數	(81,532,984)	(62,918,418)
退回存入保證金付現數	(8,737,735)	(8,829,182)
融資活動淨現金流入(出)	(82,968,537)	73,917,682
本期現金及銀行存款淨流入(出)	61,717,416	(71,705,284)
期初現金及銀行存款餘額	210,429,156	282,134,440
期末現金及銀行存款餘額	\$ 272,146,572	210,429,156
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 12,379,770	13,168,715
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	\$ 80,000,000	80,000,000
僅有部分現金收支之投資及融資活動		
支付現金及舉債購置資產		
購置固定資產價款	\$ 84,258,716	323,144,171
期初應付土地及工程、設備款	-	30,474,400
期末應付土地及工程、設備款	(3,283,000)	-
本期支付現金	\$ 80,975,716	353,618,571

(請詳後附財務報表附註)

製表：

主辦會計：

校長：

董事長：

代理
組長 許詠嫻會計
主任 徐昭惠

校長 唐彥博

董事長 林世宗

財團法人台北海洋技術學院
現金收支概況表
民國一〇三學年度及一〇二學年度

單位：新台幣元

項 目	一〇三學年度	百分比	一〇二學年度	百分比
經常門現金收入				
學雜費收入	\$ 561,785,322	80.91	554,650,668	79.47
推廣教育收入	14,121,450	2.03	12,372,488	1.77
產學合作收入	22,731,365	3.27	11,870,674	1.70
其他教學活動收入	2,065,432	0.29	332,237	0.05
補助及受贈收入	64,838,019	9.33	75,900,129	10.88
財務收入	1,920,213	0.28	1,948,201	0.28
其他收入	34,428,010	4.96	31,651,350	4.53
減：不產生現金流入之收入	-	-	(4,725,139)	(0.68)
應收預收項目調整(減)增數	(7,523,777)	(1.07)	13,936,384	2.00
經常門現金收入合計	694,366,034	100.00	697,936,992	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	9,797,378	1.41	10,090,753	1.44
行政管理支出	137,822,307	19.85	126,602,106	18.14
教學研究及訓輔支出	349,583,120	50.35	348,834,225	49.98
獎助學金支出	18,872,657	2.72	19,189,561	2.75
推廣教育支出	9,215,903	1.33	11,563,836	1.66
產學合作支出	18,198,199	2.62	11,109,774	1.59
其他教學活動支出	290,549	0.04	2,780,554	0.40
財務支出	12,333,608	1.78	15,217,499	2.18
其他支出	3,504,386	0.51	5,989,654	0.86
減：不產生現金流出之支出	(76,759,938)	(11.05)	(68,072,383)	(9.75)
應付預付項目調整(減)增數	(13,673,297)	(1.97)	2,738,733	0.39
經常門現金支出合計	469,184,872	67.59	486,044,312	69.64
經常門現金餘絀	225,181,162	32.41	211,892,680	30.36
出售資產現金收入	-	-	-	-
購置動產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	23,644,798	3.41	37,457,201	5.37
圖書及博物	2,615,347	0.38	2,003,322	0.29
其他設備	23,418,062	3.37	35,117,477	5.03
無形資產-電腦軟體	1,098,000	0.16	2,417,624	0.35
遞延費用	3,093,000	0.45	640,000	0.09
購置動產及其他資產現金支出合計	53,869,207	7.77	77,635,624	11.13
扣減不動產支出前現金餘絀	171,311,955	24.64	134,257,056	19.23
購置不動產現金支出				
土地	-	-	30,474,400	4.37
土地改良物	-	-	1,905,000	0.27
房屋及建築	31,297,509	4.51	61,797,552	8.85
預付工程款及未完工程	-	-	184,863,619	26.49
購置不動產現金支出合計	31,297,509	4.51	279,040,571	39.98
本期現金餘絀	\$ 140,014,446	20.13	(144,783,515)	(20.75)

(請詳後附財務報表附註)

製表：

主辦會計：

校長：

董事長：

代理組長 許詠娟

會計主任 徐昭惠

校長 唐彥博

董事長 林世宗

財團法人台北海洋技術學院

財務報表附註

民國一〇四年及一〇三年七月三十一日

(除另有規定外，所有金額以新台幣元為單位)

一、組織概述及沿革

財團法人台北海洋技術學院(以下簡稱本校)於民國五十五年二月十日台(55)高字第 1694 號令准予設立，校名為私立中國海事專科學校，於民國五十六年正式登記為財團法人，民國八十七年五月十三日奉准校名更改為中國海事商業專科學校，並於民國九十六年六月二十三日經教育部台技(一)字第 0960098059 號函核准，自民國九十六年八月一日起改制並更名為財團法人台北海洋技術學院。本校之學程分日間部及夜間部，系、科別如下：

大學部：航海系、輪機工程系、海洋休閒觀光系、海洋運動休閒系、旅遊管理系、海空物流與行銷系、餐飲管理系、食品科技與行銷系、資訊科技與行動通訊系、數位遊戲與動畫設計系、視學傳達設計系、遊輪休閒事業管理學位學程、時尚造型設計管理系及健康照顧社會工作系。

專科部：航海科、輪機工程科、海洋休閒觀光科、海洋運動休閒科、旅遊管理科、海空物流與行銷科、餐飲管理科、資訊科技與行動通訊科、數位遊戲與動畫設計科、時尚造型設計管理科、視覺傳達設計科及經營管理科。

本校截至民國一〇四年及一〇三年七月三十一日之教職員人數分別為 277 人及 259 人。

二、重要會計政策

(一) 會計年度

每年八月一日開始至翌年七月三十一日止為一會計年度，以學年度開始日之中華民國紀元年為其年度名稱。

(二) 財務報表編製依據

本校財務報表係依據教育部頒「私立學校法」、「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」及「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」與一般公認會計原則編製，並採權責發生基礎登帳，惟部頒規定與一般公認會計原則不同時，以部頒規定優先適用。

(三) 會計估計

本校依照一般公認會計原則規定編製財務報表時，對財務報表所列金額及或有事項，須作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能有所差異。

(四) 流動與非流動之分類標準

資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬流動資產者為非流動資產：

- (1) 因學校教學作業所產生之資產，預期將於次一學年度中變現、消耗或意圖出售者。
- (2) 主要為學校教學作業目的而持有。
- (3) 預期於平衡表日後十二個月內將變現者。
- (4) 現金及約當現金但於平衡表日後十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬流動負債者為非流動負債：

- (1) 因學校教學作業所發生之債務，預期將於次一學年度中清償者。
- (2) 主要為學校教學作業目的而發生。
- (3) 須於平衡表日後十二個月內清償。
- (4) 不能無條件延期至平衡表日後十二個月清償負債之負債。

(五) 特種基金

係因契約、法令、外界捐贈或學校經一定程序補充，以供特定目的使用並專戶儲存之基金，其相對科目為指定用途權益基金。

(六) 長期投資

長期股權投資以取得成本入帳；受贈、接收或沒收而取得者，應以取得當時之公平價值入帳；其無法取得公平價值者，應按估計公平價值入帳。金融資產之評價方式如下：

- 1、備供出售金融資產，按公平價值衡量，其與帳面價值之差額，為金融商品未實現餘絀，應列入權益基金或餘絀項下之金融商品未實現餘絀。

- 2、以成本衡量之金融資產，如有減損之客觀證據，估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之現值與帳面價值之差額，應列入當期損益。

(七) 固定資產

應按取得（包括分期付款購置）或建造時之成本入帳，例如購價、運費、保險、關稅、安裝等使固定資產達於可用狀態及地點所支付之所有款項。上開資產之成本，應包括為使其達到可用狀態及地點時所支出款項而負擔之利息。取得固定資產後，於使用期間所發生之相關支出，應列為維護費用。修理及維護等支出則於發生時列為當期費用；重大增添、改良及重置之支出，則予以資本化。資產報廢時，依直線法提列折舊者，應將固定資產成本與累計折舊科目沖銷，如有殘值，應轉列「財產交易短絀」；依報廢法提列折舊者，應將成本轉列為「折舊及攤銷」科目。適用不予提列折舊項目者，應將成本轉列為「財產交易短絀」科目。資產出售，售價與帳面價值差異列入財產交易賸餘或財產交易短絀科目。

本校依學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定第六十三條，除土地圖書及博物外之固定資產，應於各該資產估計耐用年限內，採直線法提列折舊；圖書採報廢法提列折舊；土地、傳承資產及非消耗性收藏品，不予提列折舊。其餘學校法人或學校之固定資產折舊方法，依其主管機關規定辦理。

本校依私立學校法第十三條規定，於辦妥財團法人設立登記後，其不動產及重要財產有增減者，應於學年度終了後五個月內，檢具財產變更清冊，通報法人主管機關核轉該管轄法院，辦理變更登記。固定資產處分或設定擔保依私立學校法第四十九條及同法施行細則第三十八條規定，應經董事會之決議，並報經學校主管機關，核轉法人主管機關核准後辦理。

(八) 無形資產

係長期供校務使用且具有未來經濟效益及無實體存在之各種排他專用權皆屬之，並依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」攤提。

(九) 遞延費用

係防水、防漏工程、天花板線路及電力工程等，其具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並依二~三年平均攤提。

(十) 權益基金及餘絀

1. 權益基金包括指定用途基金及未指定用途基金。
2. 指定用途權益基金：因契約、法令、外界捐贈或經一定程序提撥之基金，以作為特定目的使用並專戶儲存之基金，其相對科目為特種基金。
3. 未指定用途權益基金中之「賸餘款權益基金」，係依照私立學校法第四十六條規定應於接到主管教育行政機關之同意備查年度決算後一個月內，依教育部於民國一〇〇年一月二十日所訂定「私立專科以上學校累積賸餘款計算原則」之規定，於年度決算後所計算之累積賸餘款為「未指定用途權益基金-賸餘款權益基金」之餘額，若其累積賸餘款不足而需仰賴以後年度賸餘彌補收支不足數，則將不足之賸餘款自「未指定用途權益基金-賸餘款權益基金」轉列至「累積餘絀」科目。
4. 未指定用途權益基金中之「其他權益基金」係依「學校財團法人及所設私立學校會計制度一致規定」第七十六條第二項規定，係指賸餘款權益基金以外之其他未指定權益基金，於每學年度決算時由累積餘絀轉列至此「其他權益基金」科目，其計算公式為土地、土地改良物、房屋及建築原始取得成本扣除累計折舊後之淨額。
5. 本校於辦理決算時，將各項收入及支出科目結轉至「累積餘絀」項下。

(十一) 教職員退休辦法

1. 依私立學校法第六十四條規定，私立學校教職員工退撫基金由原先學校得另酌收學費收入之2%及學校相對提撥學費收入1%之經費方式，自民國九十七學年度起，改為由學校提撥相當於學費3%之金額支應，提繳由各私立學校共同成立之「財團法人中華民國私立學校教職員工退休撫卹基金管理委員會」(以下簡稱基金管理會)。

財團法人台北海洋技術學院財務報表附註(續)

2. 自九十九年一月一日起，依「學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例」實施私立學校教職員退撫新制，由學校、教職員及學校主管機關按月撥繳款項建立退休撫卹離職資遣儲金，該條例實施前，依私立學校法規定成立之「財團法人中華民國私立學校教職員工退休撫卹基金管理委員會」(以下簡稱基金管理會)於「財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹儲金管理委員會」(以下簡稱儲金管理會)成立時，併入儲金管理會，合併後基金管理會之權利義務由儲金管理會概括承受。儲金管理會應為私立學校及教職員分別設立學校儲金準備專戶及個人退撫儲金專戶。學校應於每學期開始二個月內，私立高級中學等以上學校提撥相當於學費 3%之金額至儲金管理會，由儲金管理會將前項提繳金額之 2/3 撥入學校儲金準備專戶內，餘 1/3 撥入退撫基金，用以支付該條例施行前教職員工年資應付之退休、撫卹、資遣給與。依前述之規定，學校每月按教職員本(年功)薪加一倍 12%之費率，其中由學校負擔 32.5%，得先以學校儲金準備專戶內之準備金撥入個人退撫儲金專戶中。
3. 自民國九十七年七月一日起，本校就約聘員工選擇適用「勞工退休金條例」者，每月按不低於薪資總額之 6% 提撥勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(十二) 收入及費用

學雜費收入係依教育部規定之收費標準計收，且所有收入均列入預算。相關費用支出根據預算執行結果及配合收入，依權責發生制，於發生時認列當期費用。

(十三) 所得稅

依所得稅規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之年孳息及其他收入（以往年度之結餘款不在當年度收入範圍內）百分之六十者，則其所得免納所得稅，但如經主管機關核准保留供未來年度購置相關設備者得不受前開規定限制。

三、會計變動之理由及其影響：無

財團法人台北海洋技術學院財務報表附註(續)

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱			與本校之關係
林	世	宗	本校之董事長
林	朝	榮	本校之董事
陳	宥	蓁	本校之董事
林	威	志	本校之董事
陳	佑	宗	本校之董事
楊	明	華	本校之董事
洪	成	賀	本校之董事
林	晉	豐	本校之董事
張	五	岳	本校之董事
吳	建	忠	本校之董事
李	春	榮	本校之董事
彭	思	舟	本校之監察人(該監察人於民國一〇四年三月五日就任)
吳	東	昇	本校之監察人(該監察人於民國一〇四年二月二十八日解任)

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 受贈收入

受贈收入			一〇三學年度	一〇二學年度
林	朝	榮	\$ 20,000	200,000
陳	宥	蓁	—	260,000
陳	佑	宗	—	80,000
林	世	宗	40,000	850,000
楊	明	華	—	70,000
洪	成	賀	—	70,000
吳	東	昇	100,000	120,000
林	威	志	300,000	300,000
			\$ 460,000	1,950,000

財團法人台北海洋技術學院財務報表附註(續)

2. 董事長、董事及監察人全年度薪酬資訊

(1) 依據民國九十八年五月十二日台技(二)字第 098007158C 號令修正之教育部監督學校財團法人支出作業要點第 7 點規定：「學校法人董事會各項報酬及費用，應載明於學校法人之年度收支預算及決算。董事長、董事及監察人，每人每年支領之各項報酬及費用，應於學校財務報表中充分揭露」。

(2) 一〇三學年度及一〇二學年度本校董事長及董事支領之各項報酬及費用有關資訊如下：

一〇三學年度			
姓 名	出席費(註 1)	交通費	專任報酬
林 朝 榮	\$ —	—	1,113,600
陳 宥 蓁	—	—	1,113,600
林 世 宗	—	—	1,392,000
吳 東 昇	—	—	210,000
林 威 志	—	—	1,114,750
陳 佑 宗	440,000	210,000	—
楊 明 華	440,000	210,000	—
洪 成 賀	440,000	210,000	—
林 晉 豐	440,000	210,000	—
張 五 岳	10,000	—	—
吳 建 忠	40,000	183,000	—
李 春 榮	440,000	170,000	—
合 計	\$ 2,250,000	1,193,000	4,943,950

註 1：帳列董事會支出項下之出席及交通費科目。

一〇二學年度			
姓 名	出席費(註 1)	交通費	專任報酬
林 朝 榮	\$ —	—	1,113,600
陳 宥 蓁	—	—	1,113,600

財團法人台北海洋技術學院財務報表附註(續)

一〇二學年度

姓 名	出席費(註 1)	交通費	專任報酬
吳 東 昇	\$ —	—	360,000
林 世 宗	—	—	1,392,000
林 威 志	—	—	1,113,600
陳 佑 宗	444,000	246,000	—
楊 明 華	444,000	246,000	—
洪 成 賀	444,000	246,000	—
林 晉 豐	444,000	246,000	—
張 五 岳	40,000	—	—
吳 建 忠	40,000	45,000	—
李 春 榮	444,000	171,000	—
合 計	\$ 2,300,000	1,200,000	5,092,800

註 1：帳列董事會支出項下之出席及交通費科目。

五、抵質押資產

截至民國一〇四年及一〇三年七月三十一日止，本校下列資產已提供抵、質押或擔保：

項 目	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日	擔保用途
銀行存款	\$ 2,559,824	7,319,581	借款備償戶

六、現金及銀行存款

項 目	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
現 金	\$ —	50,000
活 期 存 款	183,859,994	146,641,364
支 票 存 款	25,386,578	48,737,792
定 期 存 款	62,900,000	15,000,000
合 計	\$ 272,146,572	210,429,156

財團法人台北海洋技術學院財務報表附註(續)

1. 本校所有收入，均存入金融機構開設之專戶，提款時以支票及匯款為之，由校長、主辦會計人員及出納人員會同蓋章。
2. 上項民國一〇四年七月三十一日之定期存款，無提供質押情形。

七、應收款項

項 目	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
應收帳款	\$ 9,852,332	9,694,585
備抵呆帳－應收帳款	(36,798)	(36,798)
應收帳款淨額	9,815,534	9,657,787
應收其他款項	222,608	3,163,407
合 計	\$ 10,038,142	12,821,194

八、長期投資、應收款及基金

項 目	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
長期投資-以成本衡量金融資產	\$ 30,000	30,000
特種基金-獎學金	2,890,000	2,890,000
合 計	\$ 2,920,000	2,920,000

截至民國一〇四年及一〇三年七月三十一日止，特種基金係以定期存款方式儲存之獎學基金。

本校持有之長期投資-惠勝實業股份有限公司，係於民國八十八年八月一日前所持有，因惠勝實業股份有限公司已下市，無活絡市場公開報價，其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。另因該公司已辦理停業，本校評估該項投資已發生減損之疑慮，故於民國一〇二學年度予以提列投資損失 6,181,650 元，依規定此減損減少金額不予迴轉。

財團法人台北海洋技術學院財務報表附註(續)

九、固定資產

一〇三學年度

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類增加(減少)	期末餘額
成 本					
土地	\$ 463,011,925	—	—	—	463,011,925
土地改良物	43,870,515	—	—	—	43,870,515
房屋及建築	1,707,401,042	34,580,509	—	7,990,000	1,749,971,551
機械儀器及設備	224,652,344	23,644,798	(1,524,190)	—	246,772,952
圖書及博物	52,029,168	2,615,347	(1,961,312)	—	52,683,203
其他設備	239,702,627	23,418,062	(1,850,455)	—	261,270,234
預付工程及設備款	7,990,000	—	—	(7,990,000)	—
小 計	2,738,657,621	84,258,716	(5,335,957)	—	2,817,580,380
累 計 折 舊					
土地改良物	20,884,840	1,549,621	—	—	22,434,461
房屋及建築	222,237,946	40,935,681	—	—	263,173,627
機械儀器及設備	134,695,743	14,966,336	(1,267,309)	—	148,394,770
其他設備	148,181,905	14,216,624	(1,551,026)	—	160,847,503
小 計	526,000,434	71,668,262	(2,818,335)	—	594,850,361
合 計	\$ 2,212,657,187	12,590,454	(2,517,622)	—	2,222,730,019

一〇二學年度

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類增加(減少)	期末餘額
成 本					
土地	\$ 463,011,925	—	—	—	463,011,925
土地改良物	36,920,515	1,905,000	—	5,045,000	43,870,515
房屋及建築	707,575,986	61,797,552	—	938,027,504	1,707,401,042
機械儀器及設備	200,044,891	37,457,201	(15,849,748)	3,000,000	224,652,344
圖書及博物	50,025,846	2,003,322	—	—	52,029,168
其他設備	207,876,230	35,117,477	(5,010,080)	1,719,000	239,702,627
預付工程及設備款	770,917,885	184,863,619	—	(947,791,504)	7,990,000
小 計	2,436,373,278	323,144,171	(20,859,828)	—	2,738,657,621

財團法人台北海洋技術學院財務報表附註(續)

一〇二學年度

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類增加(減少)	期末餘額
累 計 折 舊					
土地改良物	\$ 19,469,714	1,415,126	—	—	20,884,840
房屋及建築	193,198,005	29,039,941	—	—	222,237,946
機械儀器及設備	135,456,330	12,188,412	(12,948,999)	—	134,695,743
其他設備	138,793,218	13,372,721	(3,984,034)	—	148,181,905
小 計	486,917,267	56,016,200	(16,933,033)	—	526,000,434
合 計	\$ 1,949,456,011	267,127,971	(3,926,795)	—	2,212,657,187

1. 截至民國一〇四年及一〇三年七月三十一日止，本校固定資產投保金額分別為 1,616,950,000 元及 704,424,352 元。
2. 預付工程及設備款係預付圖書資訊大樓暨體育館新建工程款，該工程已於民國一〇二學年度完工取得使用執照，並轉列房屋及建築物。

十、無形資產-電腦軟體

一〇三學年度	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額
成 本 \$	38,712,336	1,098,000	(79,948)	—	39,730,388
累 計 攤 銷	20,309,275	1,950,916	(53,299)	—	22,206,892
合 計 \$	18,403,061	(852,916)	(26,649)	—	17,523,496

一〇二學年度	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額
成 本 \$	37,284,204	2,417,624	(989,492)	—	38,712,336
累 計 攤 銷	19,592,696	1,399,254	(682,675)	—	20,309,275
合 計 \$	17,691,508	1,018,370	(306,817)	—	18,403,061

財團法人台北海洋技術學院財務報表附註(續)

十一、應付款項

項 目	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
應付票據	\$ 40,731,524	26,987,282
應付費用	6,252,956	7,982,438
應付工程款	3,283,000	—
合計	\$ 50,267,480	34,969,720

十二、預收款項

項 目	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
學 雜 費	\$ 12,366,669	14,190,791
補助款項及產學合作	27,971,514	26,632,153
推廣教育	77,430	1,394,110
其 他	1,936,344	10,441,732
合 計	\$ 42,351,957	52,658,786

十三、代收款

項 目	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
代轉獎學金	\$ 20,000	322,000
其他	5,418,906	5,785,068
合 計	\$ 5,438,906	6,107,068

十四、長期銀行借款

貸款銀行	內容還款期限	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
第一商業 銀行—板 橋分行	99.4.2~113.5.1，自民國 102 年 11 月 1 日起，每年 11 月 1 日及 5 月 1 日，共 22 期每期各償還本金 4 仟 萬元。	\$ 547,500,000	627,500,000
	減：一年內到期之借款	(80,000,000)	(80,000,000)
	合 計	\$ 467,500,000	547,500,000

財團法人台北海洋技術學院財務報表附註(續)

- 1、上述貸款獲教育部民國 98 年 8 月 20 日台技(二)字第 0980136667 號函同意申請貸款新台幣 8 億 8 仟萬元興建圖書資訊大樓。
- 2、本校向第一商業銀行申請貸款額度原為新台幣 880,000,000 元，截至民國 104 年 7 月 31 日止業已償還 330,000,000 元，剩餘額度為 550,000,000 元。另長期借款之利率區間民國一〇三及一〇二學年度均為 2.085%。
- 3、本校承諾於貸款存續期間未經該行書面同意，本校名下之不動產不得逕行處分或提供任何人設定任何權利。

十五、基金

項 目	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
指定用途權益基金	\$ 2,890,000	2,890,000
未指定用途權益基金		
— 賸餘款權益基金	—	—
— 其他權益基金	1,971,245,903	1,971,160,696
小 計	1,971,245,903	1,971,160,696
權益基金合計	\$ 1,974,135,903	1,974,050,696

(一) 指定用途權益基金/特種基金

項 目	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
<u>獎學基金</u>		
朱綺芬女士紀念獎學金	\$ 300,000	300,000
雷祖剛先生獎學金	200,000	200,000
徐浩先生獎學金	200,000	200,000
行愛獎學金	2,000,000	2,000,000
戴鏞錕先生紀念獎學金	190,000	190,000
合 計	\$ 2,890,000	2,890,000

(二) 賸餘款—權益基金變動如下：

項 目	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
期初餘額	\$ —	—
減：上年度收支不足數	—	—
期末餘額	\$ —	—

財團法人台北海洋技術學院財務報表附註(續)

本校依「私立學校專科以上學校累積賸餘款計算原則」之規定計算，截至一〇一學年度累積收支不足數為275,158,506元，加計民國一〇二學年度收支不足數為144,783,515元，期末收支不足數為419,942,021元。

(三) 未指定用途權益基金－其他權益基金

項 目	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
期初餘額	\$ 1,971,160,696	994,840,707
類不動產淨額增加數	85,207	976,319,989
期末餘額	\$ 1,971,245,903	1,971,160,696

項 目	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
固定資產成本(不含預付工程及設備款)	\$ 2,256,853,991	2,214,283,482
減：累計折舊 (104年及103年7月31日)	(285,608,088)	(243,122,786)
合 計	\$ 1,971,245,903	1,971,160,696

十六、累積餘絀

項 目	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
期初累積餘絀	\$ (239,738,039)	599,234,165
加：本期餘絀	142,271,704	137,347,785
減：類不動產增加數	(85,207)	(976,319,989)
期末累積餘絀	\$ (97,551,542)	(239,738,039)

十七、學雜費收入

項 目	103 學年度	102 學年度
學費收入	\$ 424,663,429	416,236,780
雜費收入	137,121,893	138,413,888
合 計	\$ 561,785,322	554,650,668

財團法人台北海洋技術學院財務報表附註(續)

十八、支 出

(一) 董事會支出明細如下：

項 目	103 學年度	102 學年度
人事費－專任	\$ 4,943,950	5,092,800
業務費－非專任	1,410,428	1,497,953
出席及交通費－非專任	3,443,000	3,500,000
合 計	\$ 9,797,378	10,090,753

(二) 行政管理支出明細如下：

項 目	103 學年度	102 學年度
人事費	\$ 53,655,100	54,441,962
業務費	15,573,796	15,650,399
維護費	990,859	8,226,660
退休撫卹費	3,351,457	2,970,343
折舊及攤銷	64,251,095	45,312,742
合 計	\$ 137,822,307	126,602,106

(三) 教學研究及訓輔支出明細如下：

項 目	103 學年度	102 學年度
人事費	\$ 239,346,862	238,010,747
業務費	77,308,571	81,861,860
維護費	10,242,592	6,543,986
退休撫卹費	10,759,211	10,073,253
折舊及攤銷	11,925,884	12,344,379
合 計	\$ 349,583,120	348,834,225

財團法人台北海洋技術學院財務報表附註(續)

(四) 推廣教育支出明細如下：

項 目	103 學年度	102 學年度
人事費	\$ 5,211,033	4,408,068
業務費	3,125,680	6,275,226
維護費	879,190	880,542
合 計	\$ 9,215,903	11,563,836

(五) 產學合作支出明細如下：

項 目	103 學年度	102 學年度
人事費	\$ 8,577,167	3,212,111
業務費	9,595,122	7,894,663
維護費	16,640	3,000
退休撫卹費	9,270	—
合 計	\$ 18,198,199	11,109,774

十九、用人、折舊及攤銷費用彙總

項 目	103 學年度	102 學年度
用人費用		
薪資費用	\$ 298,747,721	293,109,310
公勞健保費用	12,821,737	13,891,429
退休金費用	14,397,041	13,989,099
折舊	73,629,574	56,016,200
攤銷費用	2,547,405	1,640,921

二十、重大承諾事項及或有負債

截至民國一〇四年七月三十一日止，本校已簽訂之重大工程合約金額及合約到期前尚須支付價款明細如下：

項 目	合約總金額	尚須支付價款
士林校區行政大樓整修	\$ 28,000,000	28,000,000
淡水校區專業教室考場工程	20,750,000	20,750,000
	48,750,000	48,750,000

二十一、其他

本校與為勝科技有限公司簽有「福利社暨餐廳委託經營契約」，因為勝科技有限公司未履行契約，故本校終止與為勝科技有限公司之經營契約，為勝科技有限公司遂向台灣台北地方法院控告請求損害賠償 3,463,166 元及自起訴狀謄本送達翌日起至清償日止，按年息百分之五計算利息，臺灣臺北地方法院已就本件訴訟判決(案號：99 年度訴字第 1361 號)本校敗訴，應給付勝科技有限公司 33,231 元，該公司對判決不服，提起上訴中。經臺灣高等法院判決預予駁回，維持原案判決，然該公司對高等法院判決仍有不服，向最高法院提出上訴，截至目前為止尚未獲最高法院判決。

二十二、重分類

民國一〇二學年度財務報表中若干金額為配合民國一〇三學年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

財團法人台北海洋技術學院財務報表附註(續)

財團法人台北海洋技術學院
內部會計控制制度實施之說明及評估
民國一〇三學年度

本會計師辦理財團法人台北海洋技術學院民國一〇三學年度財務報表查核簽證，查核規劃階段及查核期間經依中華民國一般公認審計準則、會計師查核簽證財務報表規則及教育部頒布之會計師查核簽證學校財團法人及所設私立專科以上學校財務報表應行注意事項，就 貴校與財務報導有關之內部控制制度之設計及執行，採行必要之檢查及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。

由於本會計師之檢查及評估工作，係採抽查方式進行，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於學校管理當局針對其業務發展及境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。

本會計師於上述抽核過程中，並未發現財團法人台北海洋技術學院內部會計控制制度存有重大缺失足以影響正確財務資訊之產生。部分應行改進事項，已另行提出建議書，以供管理當局參考，該建議書僅供學校內部使用不作其他用途，且不影響本會計師民國一〇四年十一月三十日查核報告之

財團法人台北海洋技術學院財務報表附註(續)

二十三、舉債指數計算表

項 目	金 額
一、貨幣性負債	
(一) 本次已借款或預計款金額	\$ —
(二) 短期借款	—
(三) 應付款項	50,267,480
(四) 代收款項	5,438,906
(五) 其他借款	—
(六) 長期銀行借款(含一年內到期部分)	547,500,000
(七) 長期應付款項	—
(八) 應付退休金	—
(九) 存入保證金	12,856,625
貨幣性負債小計 (A)	616,063,011
二、貨幣性資產	
(一) 現金	—
(二) 銀行存款(含受限制銀行存款)	274,706,396
(三) 短期投資	—
(四) 應收款項	10,038,142
(五) 長期投資	30,000
(六) 長期應收款項	—
(七) 特種基金	2,890,000
(八) 投資基金	—
(九) 存出保證金	171,950
貨幣性資產小計 (B)	287,836,488
三、借款淨額 (C = A - B)	328,226,523
四、扣減不動產支出前現金餘絀 (D)	171,311,955
五、舉債指數 C/D (取小數點二位)	1.92

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1041103

號

會員姓名：
(1) 呂 錦 雪
(2) 周 峻 墩

事務所名稱：佳明聯合會計師事務所

事務所地址：台北市復興北路 167 號 10 樓之 1

事務所電話：2545-0279

事務所統一編號：17145326

會員證書字號：
(1) 北市會證字第 1509 號
(2) 北市會證字第 1212 號

委託人統一編號：29903105

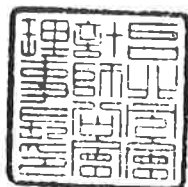
印鑑證明書用途：辦理 財團法人台北海洋技術學院

103 學年度（自民國 103 年 08 月 01 日至

104 年 07 月 31 日）財務報表之查核簽

簽名式（一）		存會印鑑（一）	
簽名式（二）		存會印鑑（二）	

理事長：



中 華 民 國 一 月 十 二 日

