

漢興聯合會計師事務所

HAN HSIN & CO.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

台北市中正區100 忠孝西路一段41號706室  
ROOM 706 NO. 41 CHUNG HSIAO WEST RD., SEC. 1  
TAIPEI, TAIWAN, R. O. C.  
TEL: (02) 2383-1796 FAX: (02) 2370-4709

## 會計師查核報告

財團法人中國驗船中心董監事會公鑒：

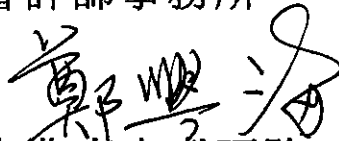
財團法人中國驗船中心民國一百年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之資產負債決算表，暨民國一百年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之收入支出決算表及現金流量決算表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以對財務報表有無重大不實表達，提供合理保證。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估計，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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人中國驗船中心民國一百年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一百年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

漢興聯合會計師事務所

會計師：



地 址：台北市忠孝西路一段41號706室

電 話：02-23831796

中 華 民 國 一 百 零 一 年 二 月 十 七 日



## 財團法人中國驗船中心

## 收入支出決算表

民國一 百年一月一日至十二月卅一日

民國九十九年一月一日至十二月卅一日

(單位：新台幣元)

項 目	一 百 年		九 十 九 年	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	\$221,954,156	100.00	\$240,626,869	100.00
驗船收入淨額	221,954,156	100.00	240,626,869	100.00
業務支出	187,017,264	84.26	186,534,691	77.52
服務成本	187,020,835	84.26	186,534,691	77.52
減：進貨折讓	(3,571)	0.00	0	0.00
業務餘絀	\$34,936,892	15.74	\$54,092,178	22.48
業務外收入	\$6,794,379	3.06	\$5,130,078	2.13
財務收入	5,348,053	2.41	3,755,562	1.56
租金收入	1,157,839	0.52	1,157,175	0.48
其他收入	288,487	0.13	166,392	0.07
出售資產利益	0	0.00	50,949	0.02
業務外支出	\$3,012	0.00	\$58,998	0.02
財務支出	3,012	0.00	2,322	0.00
出售資產損失(含報廢損失)	0	0.00	56,676	0.02
業務外餘絀	\$6,791,367	3.06	\$5,071,080	2.11
本期稅前餘絀	\$41,728,259	18.80	\$59,163,258	24.59
減：所得稅費用	(6,209,802)	(2.80)	(9,419,308)	(3.92)
本期餘絀	\$35,518,457	16.00	\$49,743,950	20.67
期初累積餘絀	423,431,667	---	373,720,315	---
減：98/09/1發票作廢	0	---	(32,598)	---
減：99/12/13發票作廢	(22,521)	---	0	---
期末累積餘絀(稅後)	\$458,927,603	---	\$423,431,667	---

負責人：



執行長：



主辦會計：



財團法人中國驗船中心  
現金流量決算表

中華民國一 百年一月一日至十二月三十一日  
中華民國九十九年一月一日至十二月三十一日

(單位：新台幣元)

	一 百年 金 額	九十九年 金 額
營業活動之現金流量		
本期餘絀	\$35,518,457	\$49,743,950
調整項目		
提列備抵呆帳及損失	0	119,432
折舊及折耗	4,720,617	4,110,003
出售及報廢資產損失	0	56,676
流動資產淨減(淨增)	13,919,182	(12,532,231)
流動負債淨增(淨減)	(3,699,257)	8,419,817
前期損益調整	(22,521)	(32,598)
出售資產利益	0	(50,949)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>\$50,436,478</u>	<u>\$49,834,100</u>
投資活動之現金流量		
減少固定資產	\$0	\$228,571
長期投資增加	0	(2,054,700)
其他資產淨減(淨增)	(2,342,588)	(2,141,419)
增加固定資產	(513,740)	(1,754,047)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(\$2,856,328)</u>	<u>(\$5,721,595)</u>
融資活動之現金流量		
其他負債淨增(淨減)	(\$782,228)	(\$1,979,143)
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>(\$782,228)</u>	<u>(\$1,979,143)</u>
本期現金及約當現金之淨增	46,797,922	42,133,362
期初現金及約當現金	394,225,015	352,091,653
期末現金及約當現金	<u>\$441,022,937</u>	<u>\$394,225,015</u>

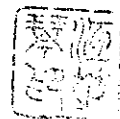
負責人：



執行長：



主辦會計：



## 財團法人中國驗船中心

## 淨值變動表

中華民國100年度

單位：新台幣元

項 目	基金餘額	公 積	餘 絀	權益調整	合 計
上年度期末餘額	\$60,000,000		\$423,431,667		\$483,431,667
本年度賸餘(短絀)			35,518,457		35,518,457
100/03/25發票作廢			(22,521)		(22,521)
本年度期末餘額	\$60,000,000		\$458,927,603		\$518,927,603

## 財團法人中國驗船中心 財務報告附註

### 一、組織概述及會計政策

#### (一) 組織概述

中國驗船中心（以下簡稱“本中心”）係六十七年五月十六日依法由交通部核准設立之財團法人，主要業務係以優良技術與精密檢驗設備，從事船舶設計之審核，船舶結構、裝備與建材之檢驗等。

#### (二) 會計政策摘要

##### 1. 現金及約當現金

約當現金按取得成本入帳，出售時成本之計算採個別認定法。

##### 2. 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收票據及應收帳款可能發生呆帳之金額提列。

##### 3. 固定資產

(1) 係以取得成本為入帳基礎。

(2) 折舊依行政院令頒「固定資產耐用年數表」之耐用年數，以平均法計提。其耐用年數如下：

房屋設備	50 - 60 年
房屋附屬設備	3 - 15 年
生財器具	3 - 5 年
運輸設備	5 年

財團法人中國驗船中心

財務報告附註

4. 退休準備金

(1) 本中心訂有退休辦法，並依據退休辦法提列退休金準備，凡符合退休條件之員工，得於退休時，領取退休金。

(2) 本中心本年度退休金原照所得稅法第33條規定，按薪資總額4%至15%之最高限額以15%提撥。但自九十四年七月一日新制退休制度規定員工可在新舊制間任選其一：

A. 1-12月 採舊制提撥15%	\$3,099,941
B. 1-12月 採新制提撥6%	2,662,207
	<u>\$5,762,148</u>

二、現金及約當現金

	一 百 年	九 十 九 年
現金及零用金	\$189,645	\$208,162
銀行存款	14,393,292	19,546,853
定期存款	426,440,000	374,470,000
合 計	<u>\$441,022,937</u>	<u>\$394,225,015</u>

三、應收票據及帳款淨額

	一 百 年	九 十 九 年
應收票據	\$4,569,319	\$8,787,772
應收帳款	9,943,166	21,313,423
合 計	\$14,512,485	\$30,101,195
減：備抵呆帳	(145,125)	(301,012)
淨 額	<u>\$14,367,360</u>	<u>\$29,800,183</u>

\* 依查核準則第九十四條規定，備抵呆帳餘額最高不得超過應收款項餘額之百分之一。

四、長期投資-係99年度投資德國子公司EUR50,000。

財團法人中國驗船中心  
財務報告附註

五、固定資產

(一)成本：

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
土 地	\$50,990,550	\$0	\$0	\$50,990,550
房屋設備	51,391,741	0	0	51,391,741
房屋附屬設備	10,305,964	301,740	714,286	9,893,418
生財器具	8,218,303	212,000	0	8,430,303
運輸設備	1,265,000	0	0	1,265,000
合 計	\$122,171,558	\$513,740	\$714,286	\$121,971,012

(二)折舊部份：

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
房屋設備	\$17,982,482	\$895,834	\$0	\$18,878,316
房屋附屬設備	6,545,222	1,533,803	714,286	7,364,739
生財器具	4,835,109	851,918	0	5,687,027
運輸設備	17,569	210,833	0	228,402
合 計	\$29,380,382	\$3,492,388	\$714,286	\$32,158,484

(三)未折減餘額

\$89,812,528

- 1.房屋附屬設備本期增加係基隆辦公室更新冷氣空調工程，本期減少係基隆辦公室冷氣工程報廢一式。
- 2.生財器具本期增加係購入IBM伺服器4組。
- 3.房屋設備經投保火險額度為 \$41,510,000及地震險額度為\$33,208,000，生財設備投保火險額度為\$10,268,900及地震險額度為\$8,215,120。

六、未攤銷費用

項 目	取得原價	本期攤銷額	累計攤銷額	未攤銷費用
辦公室裝潢	\$574,524	\$303,221	\$574,524	\$0
畫二幅	190,000	38,004	107,675	82,325
畫十四幅	850,000	170,004	467,508	382,492
MSC.GC軟體	2,151,010	717,000	776,750	1,374,260
合計	\$3,765,534	\$1,228,229	\$1,926,457	\$1,839,077



# 財團法人中國驗船中心

## 財務報告附註

### 七、基金

本基金係向主管官署登記在案之財團法人。

### 八、營利事業所得稅

財政部 72年05月04日台財稅第 33069 號函核准本中心為公益團體，符合所得稅法第四條第十三款之免納營利事業所得稅單位，不受「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條第八款規定限制，惟第二條之一所規定屬銷售貨物或勞務之所得，仍應依法課徵所得稅，自八十四年一月一日起並依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理」規定辦理。

本年度之所得稅組成如下：

損益表本期帳列盈(虧)	\$41,728,259
與所得稅申報盈(虧)差異數	
營業費用剔除數	148,045
財務收入	<u>(5,348,053)</u>
估計課稅所得	<u>\$36,528,251</u>

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10100026

號

會員姓名：鄭興海

事務所電話：23831796

事務所名稱：漢興聯合會計師事務所

事務所統一編號：21101567

事務所地址：台北市忠孝西路一段41號7樓之6

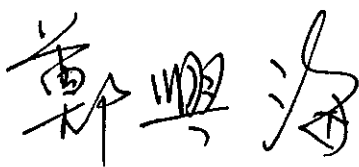

委託人統一編號：12182526

會員證書字號：北市會證字第 479 號

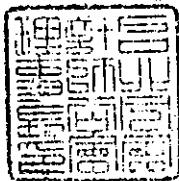
印鑑證明書用途：辦理 財團法人中國驗船中心

一 百 年 度 ( 自 民 國 100 年 1 月 1 日 至

100 年 12 月 31 日 ) 財 務 報 表 之 查 核 簽 證

簽名式		存會印鑑	
-----	--	------	---

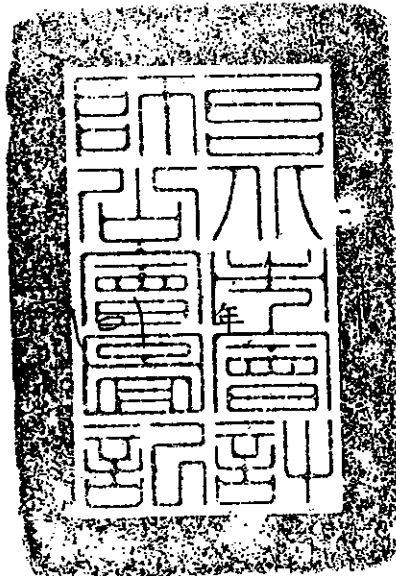
理事長：



核對人：



中 華 民 國



年 月 日

裝 訂 線

上 市 貝 證 字 號 1010

## 財團法人中國驗船中心

## 收支餘絀決算表

中華民國 100 年度

單位：新台幣元

會計科目		本年度決算數		本年度預算數		決算數較預算數比較增減	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
41-48	業務收入	221,954,156	100.00	160,800,000	100.00	61,154,156	38.03
430	服務收入	221,954,156	100.00	160,800,000	100.00	61,154,156	38.03
51-58	業務支出	187,017,264	84.26	157,680,000	98.06	29,337,264	18.61
530	服務成本	187,017,264	84.26	157,680,000	98.06	29,337,264	18.61
61	業務餘絀	34,936,892	15.74	3,120,000	1.94	31,816,892	1,019.77
49	業務外收入	6,794,379	3.06	5,160,000	3.21	1,634,379	31.67
490	財務收入	6,505,892	2.93	5,060,000	3.15	1,445,892	28.57
491	其他業務外收入	288,487	0.13	100,000	0.06	188,487	188.49
59	業務外支出	3,012	0.00	3,500	0.00	(488)	(13.94)
590	財務支出	3,012	0.00	3,500	0.00	(488)	(13.94)
62	業務外餘絀	6,791,367	3.06	5,156,500	3.21	1,634,867	31.70
63	本期稅前餘絀	41,728,259	18.80	8,276,500	5.15	33,451,759	404.18
64	減：所得稅費用	6,209,802	2.80	1,397,005	0.87	4,812,797	344.51
69	本期餘絀	35,518,457	16.00	6,879,495	4.28	28,638,962	416.29

單位：新台幣元

中國驗船中心  
財產目錄  
100年12月31日

折舊方法：平均法

設備或生財名稱	所在地	數量	取用時間	價		格		折舊	未折減餘額	備註
				取得原價	改良或修理	計	用數			
		單位	年/月/日	原價	改良或修理	計	用數	折舊	未折減餘額	備註
生財器具	(附表)									
運輸設備(豐田CAMRY)	台北辦公室	1輛	99/12/27	8,430,303		8,430,303	5	851,918	2,743,276	(附表)
房屋	台北辦公室	2層	72/04/13	1,265,000		1,265,000	60	210,833	1,036,598	豐田CAMRY車(含贖台)1,531,5961m <sup>2</sup>
房屋(B2停車位)	台北辦公室	3個	72/12/27	25,889,226		25,889,226	60	424,414	13,722,702	建物所有權114,072945m <sup>2</sup>
房屋(含機械式停車位3個)	基隆辦公室	3室	79/10/31	1,300,000		1,300,000	60	21,311	703,292	建物所有權(含贖台)529,441284m <sup>2</sup>
房屋(含B4停車位2個)	高雄辦公室	2戶	96/11/30	13,965,821		13,965,821	55	249,390	8,687,066	建物所有權396,149625m <sup>2</sup>
土地	台北辦公室		71/09/30	10,236,694		10,236,694	50	200,719	9,400,365	土地所有權147,2096m <sup>2</sup>
土地	基隆辦公室		79/10/31	30,192,265		30,192,265		0	30,192,265	土地所有權55.5m <sup>2</sup>
土地	高雄辦公室		96/11/30	14,099,400		14,099,400		0	14,099,400	土地所有權27,594m <sup>2</sup>
房屋附屬設備	基隆電力工程	1式	79/10/31	6,698,885		6,698,885	10	0	6,698,885	*
房屋附屬設備	台北9F冷氣工程	1式	82/08/06	270,871		270,871	11	0	246,246	*
房屋附屬設備	台北電梯修理	1式	83/03/16	142,857		142,857	8	0	15,873	*
房屋附屬設備	台北8F會客室窗簾大理石	1式	85/09/20	588,743		588,743	15	0	36,796	*
房屋附屬設備	基隆9樓之2裝潢	1式	92/01/09	57,500		57,500	3	0	43,125	*
房屋附屬設備	台北8F庭園整修	1式	93/05/20	95,000		95,000	3	0	71,250	*
房屋附屬設備	台北9F空調冷氣機	1式	93/06/01	320,000		320,000	5	8,889	284,445	**
房屋附屬設備	台北空調冷卻水塔	1式	93/06/25	371,429		371,429	8	41,270	312,964	**
房屋附屬設備	台北8F庭園造景	1式	93/10/01	89,880		89,880	8	9,987	14,145	**
房屋附屬設備	高雄辦公室裝潢	1式	97/01/28	362,373		362,373	5	10,066	322,109	**
房屋附屬設備	台北辦公室裝潢	1式	97/12/30	1,142,857		1,142,857	3	71,429	928,572	**
房屋附屬設備	基隆9F-1冷氣空調	1式	99/04/19	5,781,597		5,781,597	3	1,324,950	4,336,198	**
房屋附屬設備	高雄冷氣日立冰水機	1式	99/11/19	135,238		135,238	8	11,270	112,698	**
房屋附屬設備	基隆9F-1冷氣空調	1式	100/08/05	233,333		233,333	8	25,926	203,086	**
房屋附屬設備	基隆9F-1冷氣空調	1式	100/09/09	129,700		129,700	8	6,005	123,695	**
房屋附屬設備	基隆9F-1冷氣空調	1式	100/09/09	172,040		172,040	8	6,372	165,668	**
合計				112,077,594	9,893,418	121,971,012		3,474,749	32,158,484	89,812,528

中國船舶中心  
財產目錄

單位：新台幣元

折舊方法：平均法

100年12月31日

設備或生財名稱	所在地	數量	取得時間	價	格		計	留一	預	折	額	備	註	
					改良或修理	合								數
生財器具	(附													
活動櫃(大同)	台北辦公室	1 批	79/01/09	1,628,600			1,628,600	5	1	6	0	1,583,361	45,239	**
音響	台北辦公室	1 式	85/02/16	129,000			129,000	5	1	6	0	107,500	21,500	*
HP 5L 雷射印表機	台北辦公室	1 台	86/02/04	15,500			15,500	3	1	4	0	11,625	3,875	*
HP LJ-6L 雷射印表機	台北辦公室	1 台	86/09/30	12,857			12,857	3	1	4	0	9,643	3,214	*
新寶機	台北辦公室	1 台	89/09/02	95,238			95,238	5	1	6	0	79,365	15,873	*
電腦(CPU PIII/667)及配件	台北辦公室	1 台	89/09/22	29,900			29,900	3	1	4	0	22,425	7,475	*
電腦(CPU PIII/733)及配件	台北辦公室	2 台	89/11/15	64,000			64,000	3	1	4	0	48,000	16,000	*
NEC電話系統及計算軟體裝置	台北辦公室	1 式	90/10/23	337,333			337,333	5	1	6	9,372	327,963	9,370	**
門禁設備	台北辦公室	1 式	93/10/21	66,667			66,667	5	1	6	0	55,556	11,111	*
測厚儀	台北辦公室	2 具	93/12/27	59,450			59,450	5	1	6	0	49,542	9,908	*
測厚儀	高雄辦公室	1 具	93/12/27	29,725			29,725	5	1	6	0	24,771	4,954	*
ASUS NOTEBOOK	高雄辦公室	4 台	94/12/30	138,283			138,283	3	1	4	0	103,712	34,571	*
全線DC236影印機	高雄辦公室	1 台	95/01/01	161,616			161,616	5	1	6	0	134,680	26,936	*
全線DC236影印機掃描組	高雄辦公室	1 組	96/07/17	42,857			42,857	3	1	4	0	32,143	10,714	*
辦公桌 檯	高雄辦公室	1 批	95/01/24	156,567			156,567	5	1	6	0	130,472	26,095	*
ASUS NOTEBOOK	台北辦公室	3 台	95/03/29	102,285			102,285	3	1	4	0	76,713	25,572	*
會議室麥克風系統	台北辦公室	1 式	95/09/05	76,190			76,190	5	1	6	8,467	63,492	12,698	**
筆記型電腦(P92)	台北辦公室	7 台	96/08/01	213,500			213,500	3	1	4	13,344	173,469	40,031	**
筆記型電腦(P92)	台北辦公室	4 台	96/08/24	108,000			108,000	3	1	4	0	81,000	27,000	*
OLYMPUS 數位相機	高雄辦公室	8 台	96/09/07	63,238			63,238	3	1	4	0	47,428	15,810	*
電子郵件主機100人版	台北辦公室	1 式	96/11/12	64,762			64,762	5	1	6	10,794	44,975	19,787	*
NEC 電話裝置	高雄辦公室	1 式	97/02/01	160,857			160,857	5	1	6	26,810	105,005	55,852	*
辦公家具	高雄辦公室	1 式	97/01/21	571,429			571,429	5	1	6	95,238	380,952	190,477	*
IBM X3550伺服器	台北辦公室	1 組	97/07/22	142,000			142,000	5	1	6	23,667	82,834	59,166	*
網路通訊設備	台北辦公室	1 式	97/12/26	593,376			593,376	5	1	6	98,896	304,929	288,447	*
辦公家具	台北辦公室	1 式	97/12/30	2,666,667			2,666,667	5	1	6	444,445	1,370,372	1,296,295	*
活動櫃檯	台北辦公室	4 式	97/11/24	118,330			118,330	5	1	6	19,722	62,453	55,877	*
IBM X3650伺服器7979-B3V	台北辦公室	1 組	98/08/19	144,300			144,300	5	1	6	24,050	58,121	86,179	*
IBM X3650伺服器7979-B3V	台北辦公室	1 組	98/08/19	105,300			105,300	5	1	6	17,550	42,413	62,887	*
64位元高階電腦1組	台北辦公室	1 組	99/08/17	120,476			120,476	3	1	4	30,119	42,669	77,807	*
IBM X3250M3伺服器4組	台北辦公室	4 組	100/03/08	212,000			212,000	5	1	6	29,444	29,444	182,556	*
本頁合計				8,430,303			8,430,303				851,918	5,687,027	2,743,276	

因仍使用中，殘值繼續提折舊

因仍使用中，殘值繼續提折舊