

財團法人中國驗船中心
財務報表
中華民國一〇六年十二月卅一日
(內附會計師查核報告書)

* * * * *
 * * * * *
 * * * * *
 * * * * *
 * * * * *
 * * * * *
 * * * * *
 * * * * *
 * * * * *
 * * * * *
 * * * * *
 * * * * *

財團法人中國驗船中心

目 錄

中華民國一〇六年一月一日至十二月卅一日

.....			
項	目	頁	數
.....			
一、 會計師查核報告書			
二、 財務報表			
資產負債表	第 1	頁	
收支營運決算表	第 2	頁	
現金流量決算表	第 3	頁	
淨值變動表	第 4	頁	
財務報表附註	第 5 - 8	頁	
.....			

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：

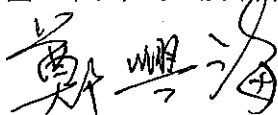
財團法人中國驗船中心民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之收支營運決算表及現金流量決算表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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企業會計原則編製，足以允當表達財團法人中國驗船中心民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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 〇 七 年 三 月 三 十 日

財團法人中國驗船中心
資 產 負 債 表
中華民國一〇六年十二月卅一日

科 目	本年度決算數 (1)	上年度決算數 (2)	比較增(減-)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資 產				
流動資產				
現金及約當現金(註一及註二)	\$586,940,386	\$561,597,242	25,343,144	4.51
應收款項(註一及註三)	21,996,490	18,811,986	3,184,504	16.93
應收利息	2,250,949	2,179,060	71,889	3.30
其他應收款	69,487	62,925	6,562	10.43
預付款項	927,905	1,183,836	(255,931)	(21.62)
暫付款	196,684	541,689	(345,005)	(63.69)
流動資產總計	\$612,381,901	\$584,376,738	28,005,163	4.79
非流動資產				
長期投資	\$0	\$2,054,700	(2,054,700)	(100.00)
固定資產(註一及註四)				
土地	\$50,990,550	\$50,990,550	-	-
房屋及建築	51,391,741	51,391,741	-	-
房屋附屬設備	10,850,835	10,850,835	-	-
生財器具	8,428,102	8,551,150	(123,048)	(1.44)
運輸設備	1,265,000	1,265,000	-	-
成本合計	\$122,926,228	\$123,049,276	(123,048)	(0.10)
減:累計折舊	(42,591,010)	(41,455,825)	1,135,185	2.74
固定資產淨額	\$80,335,218	\$81,593,451	(1,258,233)	(1.54)
存出保證金	\$7,358,463	\$7,465,774	(107,311)	(1.44)
未攤銷費用(註五)	476,536	1,775,784	(1,299,248)	(73.16)
非流動資產總計	88,170,217	92,889,709	(4,719,492)	(5.08)
資產總計	\$700,552,118	\$677,266,447	23,285,671	3.44
負 債				
流動負債				
應付票據	\$585,975	\$455,866	130,109	28.54
應付費用	34,705,567	28,415,737	6,289,830	22.14
應付稅捐	2,114,904	739,061	1,375,843	186.16
預收款項	20,887	20,895	(8)	(0.04)
代收款	1,202,973	1,129,499	73,474	6.51
暫收款	836,826	841,528	(4,702)	(0.56)
應納稅額	1,214,419	1,079,147	135,272	12.54
流動負債總計	\$40,681,551	\$32,681,733	7,999,818	24.48
非流動負債				
存入保證金	120,144	220,144	(100,000)	(45.42)
非流動負債總計	120,144	220,144	(100,000)	(45.42)
負債總計	\$40,801,695	\$32,901,877	7,899,818	24.01
淨 值				
基 金(註六)	\$60,000,000	\$60,000,000	-	-
累積餘絀	599,750,423	584,364,570	15,385,853	2.63
淨值總計	\$659,750,423	\$644,364,570	15,385,853	2.39
負債及淨值總計	\$700,552,118	\$677,266,447	23,285,671	3.44

負責人:



執行長:



主辦會計:



財團法人中國驗船中心

收支營運決算表

民國一〇六年一月一日至十二月卅一日

民國一〇五年一月一日至十二月卅一日

(單位：新台幣元)

項 目	一〇六年		一〇五年	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	\$240,002,995	100.00	\$241,859,615	100.00
驗船收入淨額	240,002,995	100.00	241,859,615	100.00
業務支出	226,295,845	94.29	238,626,888	98.66
服務成本	226,295,845	94.29	238,626,888	98.66
業務餘絀	\$13,707,150	5.71	\$3,232,727	1.34
業務外收入	\$5,817,087	2.42	\$6,632,798	2.74
財務收入	5,072,863	2.11	5,518,559	2.28
租金收入	612,867	0.26	812,002	0.34
其他收入	131,357	0.05	302,237	0.12
業務外支出	\$2,023,480	0.84	\$2,146	0.00
財務支出	1,515	0.00	2,146	0.00
投資損失	2,021,965	0.84	0	0.00
業務外餘絀	\$3,793,607	1.56	\$6,630,652	2.74
本期稅前賸餘	\$17,500,757	7.29	\$9,863,379	4.08
減：所得稅費用	(2,114,904)	(0.88)	(739,061)	(0.31)
本期賸餘	\$15,385,853	6.41	\$9,124,318	3.77
期初累積餘絀	584,364,570	---	575,240,252	---
前期損益調整	0		0	
期末累積餘絀(稅後)	\$599,750,423	---	\$584,364,570	---

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

中華民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

中華民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

(單位：新台幣元)

	一〇六年 金 額	一〇五年 金 額
營業活動之現金流量		
本期賸餘	\$15,385,853	\$9,124,318
調整項目		
提列備抵呆帳及損失	32,167	0
折舊及折耗	3,133,433	3,844,552
投資損失	2,021,965	0
應收款項淨減(淨增)	(3,216,671)	13,368,946
應收利息淨減(淨增)	(71,889)	584,138
其他應收款淨減(淨增)	(6,562)	(34,900)
預付款項淨減(淨增)	255,931	(253,714)
暫付款淨減(淨增)	345,005	53,354
應收退稅款淨減(淨增)	0	79,180
應付票據淨增(淨減)	130,109	390,342
應付費用淨增(淨減)	6,289,830	969,845
應付稅捐淨增(淨減)	1,375,843	(1,844,107)
預收款項淨增(淨減)	(8)	(9)
代收款淨增(淨減)	73,474	(9,032)
應納稅額淨增(淨減)	135,272	(971,444)
營業活動之淨現金流入(流出)	\$25,883,752	\$25,301,469
投資活動之現金流量		
增加未攤銷費用	(\$295,000)	\$0
存出保證金淨減(淨增)	107,311	(2,731,065)
增加固定資產	(280,952)	0
投資活動之淨現金流入(流出)	(\$468,641)	(\$2,731,065)
融資活動之現金流量		
暫收款淨增(淨減)	\$28,033	(\$1,746,814)
存入保證金淨增(淨減)	(100,000)	(36,800)
融資活動之淨現金流入(流出)	(\$71,967)	(\$1,783,614)
本期現金及約當現金之淨增	25,343,144	20,786,790
期初現金及約當現金	561,597,242	540,810,452
期末現金及約當現金	\$586,940,386	\$561,597,242

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106年度

單位：新台幣元

科 目	本年度期初 餘額	本年度		本年度期末 餘額	說 明
		增 加	減 少		
基金					
創立基金	\$1,540,000			\$1,540,000	
其他基金	58,460,000			58,460,000	
累積餘絀					
累積餘絀	584,364,570			584,364,570	
本期賸餘(稅後)		\$15,385,853		15,385,853	
合 計	\$644,364,570	\$15,385,853		\$659,750,423	

負責人:



執行長:



主辦會計:



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:

房屋及建築	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) 本中心訂有退休規定，並依據「勞動基準法」及「勞工退休金條例」提列退休準備金，凡符合退休條件之員工，得於退休時領取退休金。

(2) 本年度退休金，舊制依所得稅法第33條規定之最高限額以15%提撥，勞退新制則提繳6%至個人退休金專戶。

A.1-12月 採舊制提撥15%	\$12,583,332
B.1-12月 採新制提撥6%	4,286,248
	<u>\$16,869,580</u>

二、現金及約當現金

	一〇六年	一〇五年
現金及零用金	\$188,439	\$229,836
銀行存款	34,871,947	59,377,406
定期存款	551,880,000	501,990,000
合計	<u>\$586,940,386</u>	<u>\$561,597,242</u>

三、應收票據及帳款淨額

	一〇六年	一〇五年
應收票據	\$3,740,176	\$4,873,045
應收帳款	18,478,501	14,128,961
合計	\$22,218,677	\$19,002,006
減：備抵呆帳	(222,187)	(190,020)
淨額	<u>\$21,996,490</u>	<u>\$18,811,986</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。

財團法人中國驗船中心
財務報告附註

四、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
房屋及建築	51,391,741	0	0	51,391,741
房屋附屬設備	10,850,835	0	0	10,850,835
生財器具	8,551,150	280,952	404,000	8,428,102
運輸設備	1,265,000	0	0	1,265,000
合 計	\$123,049,276	\$280,952	\$404,000	\$122,926,228

(二)折舊部份：

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
房屋及建築	\$23,357,486	\$895,834	\$0	\$24,253,320
房屋附屬設備	9,666,594	276,421	0	9,943,015
生財器具	7,342,439	331,791	404,000	7,270,230
運輸設備	1,089,306	35,139	0	1,124,445
合 計	\$41,455,825	\$1,539,185	\$404,000	\$42,591,010

(三)未折減餘額 \$80,335,218

1. 生財器具本期減少係報廢門禁設備一式、NEC電話系統及計費軟體裝置一式等。
2. 房屋及建築經投保火險額度為 \$41,510,000、地震險額度為\$33,208,000及爆炸險額度為 \$51,778,900(含生財設備)。
生財設備投保火險額度為\$10,268,900及地震險額度為\$8,215,120。

五、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
高雄辦公室地毯	\$141,370	\$28,272	\$124,868	\$16,502
HECSALV軟體	358,005	9,930	358,005	0
加密軟體	374,400	31,200	374,400	0
FEMAP軟體	520,000	72,236	520,000	0
STAR-CCM軟體	4,130,860	1,147,464	4,130,860	0
FEMAP軟體	890,862	296,952	717,634	173,228
OPENFIND郵件系統	295,000	8,194	8,194	286,806
合計	\$6,710,497	\$1,594,248	\$6,233,961	\$476,536

財團法人中國驗船中心

財務報告附註

六、基金

本基金係向主管官署登記在案之財團法人。

七、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，並依企業會計準則公報第十二號「所得稅之會計處理準則」規定辦理。

本年度之所得稅組成如下：

損益表本期帳列盈(虧)	\$17,500,757
與所得稅申報盈(虧)差異數	
營業費用剔除數	12,720
財務收入	(5,072,863)
估計課稅所得	<u>\$12,440,614</u>

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10700074

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


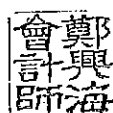
號

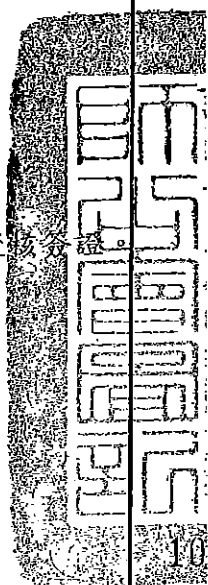
印鑑證明書用途：辦理

財團法人中國驗船中心

一〇六年度(自民國 106 年 1 月 1 日至

106 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

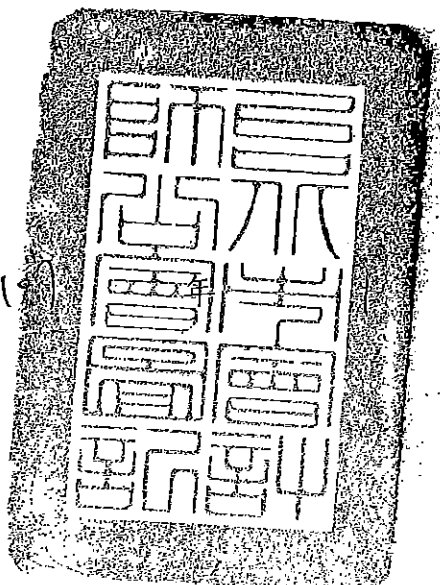
106

年

月

2

日



裝訂線