

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 HSIAN 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一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之資產負債決算表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二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一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二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

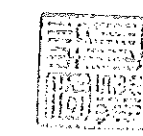
電 話：02-23831796

中 華 民 國 一 〇 四 年 二 月 十 六 日

財團法人中國驗船中心
資產負債決算表

中華民國一〇三年十二月卅一日
中華民國一〇二年十二月卅一日

資產	一〇三年	%	一〇二年	%	負債及基金暨餘絀	一〇三年	%	一〇二年	%
流動資產					負債				
現金及約當現金(註一及註二)	\$535,514,662	81.75	\$514,104,057	81.48	應付票據	\$402,284	0.06	\$269,612	0.04
應收款項(註一及註三)	17,044,820	2.60	16,677,147	2.64	應付費用	30,144,523	4.60	32,769,725	5.20
應收利息	3,152,834	0.48	2,924,735	0.46	應付稅捐	4,880,741	0.75	6,062,950	0.96
其他應收款	34,059	0.01	24,652	0.00	預收款項	20,904	0.00	20,904	0.00
預付款項	977,435	0.15	1,291,316	0.21	銷項稅額	0	0.00	(5,227)	0.00
暫付款	851,783	0.13	576,025	0.09	代收款	1,278,193	0.20	1,137,118	0.18
流動資產小計	\$537,575,593	85.12	\$535,597,932	84.88	暫收款	735,576	0.11	3,187,381	0.51
長期投資					應納稅額	994,724	0.15	1,211,929	0.19
長期投資(註四)	\$2,054,700	0.31	\$2,054,700	0.33	存入保證金	256,944	0.04	256,944	0.04
長期投資小計	\$2,054,700	0.31	\$2,054,700	0.33	負債小計	\$38,713,889	5.91	\$44,911,336	7.12
固定資產(註一及註五)									
土地	\$50,990,550	7.78	\$50,990,550	8.08	基金暨餘絀				
房屋設備	51,391,741	7.85	51,391,741	8.15	基金(註七)	\$60,000,000	9.16	\$60,000,000	9.51
房屋附屬設備	10,536,549	1.61	10,536,549	1.67	累積餘絀	556,304,435	84.93	526,082,044	83.37
生財器具	8,941,788	1.37	8,458,642	1.34	基金暨餘絀小計	\$616,304,435	94.09	\$586,082,044	92.88
運輸設備	1,265,000	0.19	1,265,000	0.20					
成本合計	\$123,125,628	18.80	\$122,642,482	19.44	負債及基金暨餘絀總計	\$655,018,324	100.00	\$630,993,380	100.00
減：累計折舊	(38,546,823)	(5.88)	(36,820,966)	(5.84)					
固定資產淨額	\$84,578,805	12.92	\$85,821,516	13.60					
其他資產									
存出保證金	\$4,734,709	0.72	\$4,945,824	0.78					
未攤銷費用(註六)	6,074,517	0.93	2,572,408	0.41					
其他資產小計	\$10,809,226	1.65	\$7,519,232	1.19					
資產總計	\$655,018,324	100.00	\$630,993,380	100.00					



負責人:



執行長:



主辦會計:

財團法人中國驗船中心

收入支出決算表

民國一〇三年一月一日至十二月卅一日

民國一〇二年一月一日至十二月卅一日

(單位：新台幣元)

項 目	一〇三年		一〇二年	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	\$250,359,533	100.00	\$235,906,648	100.00
驗船收入淨額	250,359,533	100.00	235,906,648	100.00
業務支出	222,970,862	89.06	201,305,830	85.33
服務成本	222,970,862	89.06	201,305,830	85.33
業務餘絀	\$27,388,671	10.94	\$34,600,818	14.67
業務外收入	\$7,717,980	3.08	\$7,283,455	3.09
財務收入	6,457,038	2.58	6,216,338	2.64
租金收入	1,067,116	0.42	1,067,117	0.45
其他收入	193,826	0.08	0	0.00
業務外支出	\$3,519	0.00	\$3,518	0.00
財務支出	3,519	0.00	3,518	0.00
業務外餘絀	\$7,714,461	3.08	\$7,279,937	3.09
本期稅前餘絀	\$35,103,132	14.02	\$41,880,755	17.75
減:所得稅費用	(4,880,741)	(1.95)	(6,062,950)	(2.57)
本期餘絀	\$30,222,391	12.07	\$35,817,805	15.18
期初累積餘絀	526,082,044	---	490,264,239	---
期末累積餘絀(稅後)	\$556,304,435	---	\$526,082,044	---

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

中華民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
中華民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

(單位：新台幣元)

	一〇三年 金 額	一〇二年 金 額
營業活動之現金流量		
本期餘額	\$30,222,391	\$35,817,805
調整項目		
提列備抵呆帳及損失	3,714	654,406
折舊及折耗	3,901,010	4,417,881
流動資產淨減(淨增)	(570,770)	7,827,231
流動負債淨增(淨減)	(3,745,642)	2,732,668
營業活動之淨現金流入(流出)	\$29,810,703	\$51,449,991
投資活動之現金流量		
其他資產淨減(淨增)	(\$5,171,150)	(\$2,760,480)
增加固定資產	(777,143)	(848,871)
投資活動之淨現金流入(流出)	(\$5,948,293)	(\$3,609,351)
融資活動之現金流量		
其他負債淨增(淨減)	(\$2,451,805)	\$281,786
融資活動之淨現金流入(流出)	(\$2,451,805)	\$281,786
本期現金及約當現金之淨增	21,410,605	48,122,426
期初現金及約當現金	514,104,057	465,981,631
期末現金及約當現金	\$535,514,662	\$514,104,057

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103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		\$526,082,044		\$586,082,044
本年度賸餘(短絀)			30,222,391		30,222,391
本年度期末餘額	\$60,000,000		\$556,304,435		\$616,304,435

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%	\$3,112,938
B.1-12月 採新制提撥6%	4,018,114
	<u>\$7,131,052</u>

二、現金及約當現金

	一〇三年	一〇二年
現金及零用金	\$203,805	\$266,363
銀行存款	29,490,857	49,357,694
定期存款	505,820,000	464,480,000
合計	<u>\$535,514,662</u>	<u>\$514,104,057</u>

三、應收票據及帳款淨額

	一〇三年	一〇二年
應收票據	\$3,448,813	\$2,065,266
應收帳款	13,768,177	14,780,337
合計	\$17,216,990	\$16,845,603
減：備抵呆帳	(172,170)	(168,456)
淨額	<u>\$17,044,820</u>	<u>\$16,677,147</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	10,536,549	0	0	10,536,549
生財器具	8,458,642	777,143	293,997	8,941,788
運輸設備	1,265,000	0	0	1,265,000
合 計	\$122,642,482	\$777,143	\$293,997	\$123,125,628

(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	\$20,669,984	\$895,834	\$0	\$21,565,818
房屋附屬設備	8,498,353	569,454	0	9,067,807
生財器具	7,002,561	343,733	293,997	7,052,297
運輸設備	650,068	210,833	0	860,901
合 計	\$36,820,966	\$2,019,854	\$293,997	\$38,546,823

(三)未折減餘額

\$84,578,805

- 1.生財器具本期增加係購入台北辦公室DELL 32核心伺服器電腦一組及視訊會議設備二組，本期減少係報廢筆記型電腦9組。
- 2.房屋設備經投保火險額度為 \$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。

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
畫二幅	\$190,000	\$6,317	\$190,000	\$0
畫十四幅	850,000	42,484	850,000	0
BV軟體	972,350	324,120	945,350	27,000
BV軟體	1,081,110	360,372	570,589	510,521
AVAQUS軟體	1,758,000	585,996	1,171,992	586,008
高雄辦公室地毯	141,370	28,272	40,052	101,318
HECSALV軟體	358,005	109,395	109,395	248,610
加密軟體	374,400	93,600	93,600	280,800
FEMAP軟體	520,000	101,108	101,108	418,892
STAR-CCM軟體	4,130,860	229,492	229,492	3,901,368
合計	\$10,376,095	\$1,881,156	\$4,301,578	\$6,074,517

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)	\$35,103,132
與所得稅申報盈(虧)差異數	
營業費用剔除數	64,148
財務收入	(6,457,038)
估計課稅所得	<u>\$28,710,242</u>

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10400088

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

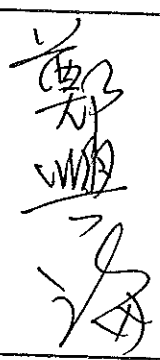
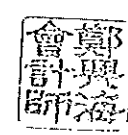
委託人統一編號：12182526

會員證書字號：北市會證字第 479 號

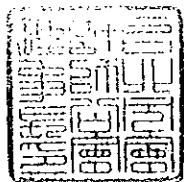
印鑑證明書用途：辦理 財團法人中國驗船中心

一〇三年度(自民國 103 年 1 月 1 日至

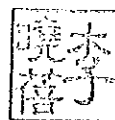
103 年 12 月 31 日)財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	--	------	---

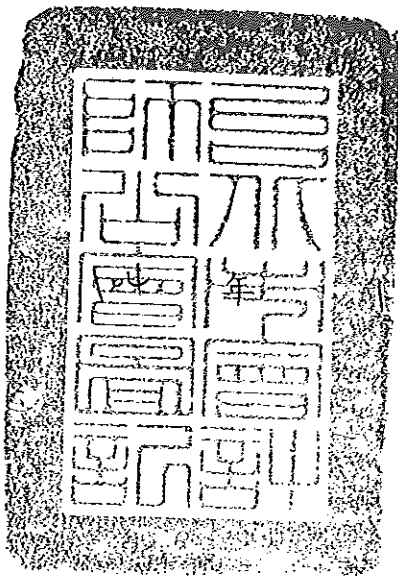
理事長：



核對人：



中華民國



月 6 日

裝訂線

財團法人中國驗船中心

收支餘絀決算表

中華民國 103 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	250,359,533	100.00	227,000,000	100.00	23,359,533	10.29
430	服務收入	250,359,533	100.00	227,000,000	100.00	23,359,533	10.29
51-58	業務支出	222,970,862	89.06	202,967,000	89.41	20,003,862	9.86
530	服務成本	222,970,862	89.06	202,967,000	89.41	20,003,862	9.86
61	業務餘絀	27,388,671	10.94	24,033,000	10.59	3,355,671	13.96
49	業務外收入	7,717,980	3.08	7,100,000	3.13	617,980	8.70
490	財務收入	6,457,038	2.58	5,900,000	2.60	557,038	9.44
491	其他業務外收入	193,826	0.08	100,000	0.04	93,826	93.83
492	租金收入	1,067,116	0.43	1,100,000	0.48	(32,884)	(2.99)
59	業務外支出	3,519	0.00	4,000	0.00	(481)	(12.03)
590	財務支出	3,519	0.00	4,000	0.00	(481)	(12.03)
62	業務外餘絀	7,714,461	3.08	7,096,000	3.13	618,461	8.72
63	本期稅前餘絀	35,103,132	14.02	31,129,000	13.71	3,974,132	12.77
64	減：所得稅費用	4,880,741	1.95	5,291,930	2.33	(411,189)	(7.77)
69	本期餘絀	30,222,391	12.07	25,837,070	11.38	4,385,321	16.97

財團法人中國驗船中心
財產目錄

折舊方法:平均法

103年12月31日

單位:新台幣元

設備或生財名稱	所在地	數量	單位	取得時間 年/月/日	價格		耐用 年數	預留 殘值 1年	計算 基數	折舊額		未折減 餘額	價餘 殘值	備註
					取得原價	改良或修理				合計	本期提列數			
生財器具	(附表)													
運輸設備(豐田CAMRY)	台北辦公室	1	輛	99/12/27	8,941,788			1	6	281,670	7,052,297	1,889,491		(附表)
房屋	台北辦公室	2	層	72/04/13	1,265,000		5	1	6	210,833	860,901	404,099		豐田CAMRY車3500cc(1619-Y)
房屋 (B2停車位)	台北辦公室	3	個	72/12/27	25,889,226		60	1	61	424,414	13,439,766	12,449,460		建物所有權(含露台)1,531,596.1m ²
房屋 (含機械式停車位3個)	基隆辦公室	3	室	79/10/31	1,300,000		60	1	61	21,311	660,641	639,359		建物所有權114,072,945m ²
房屋 (含B4停車位2個)	高雄辦公室	2	戶	96/11/30	13,965,821		55	1	56	249,390	6,026,925	7,938,896		建物所有權(含露台)529,441,284m ²
土地	台北辦公室			71/09/30	10,236,694		50	1	51	200,719	1,438,486	8,798,208		建物所有權396,149,625m ²
土地	基隆辦公室			79/10/31	30,192,265					0	0	30,192,265		土地所有權147,2096m ²
土地	高雄辦公室			96/11/30	14,099,400					0	0	14,099,400		土地所有權55.5m ²
房屋附屬設備	基隆電力工程	1	式	79/10/31	6,698,885	270,871	10	1	11	0	246,246	6,698,885	*	土地所有權27,594m ²
房屋附屬設備	台北9F冷氣工程	1	式	82/08/06	142,857		8	1	9	0	126,984	24,625	*	
房屋附屬設備	台北電梯修理	1	式	83/03/16	588,743		15	1	16	0	551,947	15,873	*	
房屋附屬設備	台北8F客室窗框大理石	1	式	85/09/20	57,500		3	1	4	0	43,125	36,796	*	
房屋附屬設備	基隆9樓之2裝璜	1	式	92/01/09	95,000		3	1	4	0	71,250	14,375	*	
房屋附屬設備	台北8F窗框整修	1	式	93/05/20	320,000		5	1	6	8,888	311,111	8,889	**	因仍使用中, 殘值擬提折舊
房屋附屬設備	台北9F空調冷卻水塔	1	式	93/06/01	371,429		8	1	9	0	330,159	41,270	*	
房屋附屬設備	台北8F窗框整修	1	式	93/06/25	89,880		8	1	9	0	79,893	9,987	*	
房屋附屬設備	台北8F窗框整修	1	式	93/10/01	362,373		5	1	6	10,066	352,307	10,066	**	因仍使用中, 殘值擬提折舊
房屋附屬設備	高雄辦公室裝璜	1	式	97/01/28	1,142,857		3	1	4	0	1,071,428	71,429	**	
房屋附屬設備	台北辦公室裝璜	1	式	97/12/30	5,781,597		3	1	4	361,349	5,420,247	361,350	**	因仍使用中, 殘值擬提折舊
房屋附屬設備	基隆9F-1冷氣空調	1	式	99/04/19	135,238		8	1	9	15,026	67,618	67,620	*	
房屋附屬設備	高雄冷氣日立冰水機	1	式	99/11/19	233,333		8	1	9	25,926	108,025	125,308	*	
房屋附屬設備	基隆9F-2冷氣空調	1	式	100/08/05	129,700		8	1	9	14,411	49,238	80,462	*	
房屋附屬設備	基隆9F-3冷氣空調	1	式	100/09/09	172,040		8	1	9	19,116	63,720	108,320	*	
房屋附屬設備	台北辦公室裝璜	1	式	102/05/03	202,831		3	1	4	50,708	84,513	118,318	*	
房屋附屬設備	台北8樓冷氣空調	1	式	102/06/21	332,000		8	1	9	36,889	58,408	273,592	*	
房屋附屬設備	台北辦公室裝璜	1	式	102/11/22	108,300		3	1	4	27,075	31,588	76,712	*	
合計					112,589,079	10,536,549	123,125,628			1,957,791	38,546,823	84,578,805		

財團法人中國驗船中心
財產目錄

折舊方法:平均法

103年12月31日

單位:新台幣元

設備或生財名稱	所在地址 (附表)	數量	單位	取得時間 年/月/日	價格		耐用 年數	預留 殘值 1年	計算 基礎	折舊額		未折減 餘額	備註
					取得原價	改良或修理				本期提列數	截至本期止累計		
生財器與													
活動櫥櫃(大同)	台北辦公室	1	批	79/01/09	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		5	1	6	0	107,500	21,500	*
郵資機	台北辦公室	1	台	89/09/02	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		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		3	1	4	0	48,000	16,000	*
NEC電話系統及計量軟體裝置	台北辦公室	1	式	90/10/23	337,333		5	1	6	0	327,963	9,370	**
門禁設備	台北辦公室	1	式	93/10/21	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		5	1	6	0	49,542	9,908	*
測厚儀	高雄辦公室	1	具	93/12/27	29,725		5	1	6	0	24,771	4,954	*
辦公桌櫃	高雄辦公室	1	批	95/01/24	156,567		5	1	6	0	130,472	26,095	*
會議室麥克風系統	台北辦公室	1	式	95/09/05	76,190		5	1	6	0	63,492	12,698	*
筆記型電腦(F92)	台北辦公室	5	台	96/08/01	152,500		3	1	4	0	142,969	9,531	**
筆記型電腦(F92)	台北辦公室	3	台	96/08/24	81,000		3	1	4	0	60,750	20,250	*
OLYMPUS 數位相機	高雄辦公室	8	台	96/09/07	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		5	1	6	0	53,968	10,794	*
NEC 電話裝置	高雄辦公室	1	式	97/02/01	160,857		5	1	6	0	134,047	26,810	*
辦公桌櫃	高雄辦公室	1	式	97/01/21	571,429		5	1	6	0	507,937	63,492	**
IBM X3550伺服器	台北辦公室	1	組	97/07/22	142,000		5	1	6	0	118,333	23,667	*
網路通訊設備	台北辦公室	1	式	97/12/26	593,376		5	1	6	0	510,963	82,413	**
辦公桌櫃	台北辦公室	1	式	97/12/30	2,666,667		5	1	6	0	2,296,296	370,371	**
活動檔案櫃	台北辦公室	4	式	97/11/24	118,330		5	1	6	0	98,608	19,722	*
IBM X3650伺服器7979-B3V	台北辦公室	1	組	98/08/19	144,300		5	1	6	0	120,250	24,050	*
IBM X3650伺服器7979-B3V	台北辦公室	1	組	98/08/19	105,300		5	1	6	0	87,750	17,550	*
64位元高階電腦1組	台北辦公室	1	組	99/08/17	120,476		3	1	4	0	90,357	30,119	*
IBM X3250M3伺服器4組	台北辦公室	4	組	100/03/08	212,000		5	1	6	0	135,443	76,557	*
EPSON EH-TW6000w投影機	台北辦公室	1	台	101/12/21	90,000		5	1	6	0	31,250	58,750	*
辦公桌櫃	台北辦公室	1	批	102/5/3	205,740		5	1	6	0	57,150	148,590	*
視訊會議設備	台北辦公室	1	組	103/3/14	139,048		5	1	6	0	19,313	119,735	*
視訊會議設備	高雄辦公室	1	組	103/3/14	139,047		5	1	6	0	19,313	119,734	*
DELL 32核心伺服器電腦	台北辦公室	1	組	103/9/26	499,048		5	1	6	0	27,725	471,323	*
合計					8,941,788	0				281,670	7,052,297	1,889,491	

因仍使用中, 殘值繼續折舊
因仍使用中, 殘值繼續折舊
因仍使用中, 殘值繼續折舊