

財團法人吳鳳技術學院

財務報表附註

九十六學年度

及九十五學年度

(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

一、學校沿革與現況

本校係於民國五十四年七月廿四日經教育部(54)高字第11379號令准予設立，於民國五十四年八月廿日取得法人登記證書及奉教育部准予立案。八十一年七月二十八日經教育部台(81)技41515號函核准改名為「私立吳鳳工商專科學院」，復於八十九年四月十九日經教育部台(89)技(二)88043871號函核准改制為「吳鳳技術學院」。

本校目前設置之學制及科別如下：

- (1)五專日間部二科：電子工程科、資訊管理科。
- (2)二專日間部八科：資訊管理科、國際貿易科、應用日語科、機械工程科、電機工程科、電子工程科、化學工程科、資訊工程科。
- (3)二技日間部 四系：資訊管理系、國際企業管理系、電機工程系、電子工程系。
- (4)四技日間部十五系：消防學系、化學工程系、機械工程系、資訊管理系、國際企業管理系、電機工程系、電子工程系、應用英語系、應用日語系、財務金融系、資訊工程系、電子商務系、幼兒保育系、保安全管理系、運動健康與休閒系。
- (5)二專進修部 八科：電機工程科、機械工程科、資訊管理科、國際貿易科、應用日語科、電子工程科、保安全管理科、幼兒保育科。
- (6)二技進修部 七系：資訊管理系、國際企業管理系、電機工程系、電子工程系、消防學系、幼兒保育系、應用英語系。
- (7)四技進修部 十系：國際企業管理系、機械工程系、電機工程系、電子工程系、化學工程系、資訊管理系、電子商務系、應用英語系、資訊工程系、運動健康與休閒系。
- (8)四技在職進修部一系：資訊工程系。
- (9)進修學院二專九科：電機工程科、機械工程科、資訊管理科、國際貿易科、應用英語科、應用日語科、電子工程科、幼兒保育科、運動健康休閒科。
- (10)進修學院二技十系：機械工程系、電機工程系、資訊管理系、國際企業管理系、幼兒保育系、消防學系、電子商務系、運動健康休閒系、應用英語系、應用日語系。
- (11)研究所一所：光機電暨材料研究所。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 會計年度

依照教育部規定，本校之會計年度為每年八月一日至次年七月三十一日止，以年度開始日之中華民國紀元年次為學年度名稱。

2. 會計基礎

本校之會計處理係依照「私立學校法」、教育部頒佈之「私立學校建立會計制度實施辦法」及「私立學校會計制度之一致規定」與一般公認會計原則辦理，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，除固定資產不提列折舊及預付土地、工程及設備款免利息資本化外，會計基礎採用權責發生制。

3. 現金

包括庫存現金、銀行存款、郵局存款及郵政劃撥儲金存款。

4. 固定資產

- (1) 固定資產以取得或建造時之成本入帳，但利息支出不得資本化。重大之增置、改良及更新作為資本支出列入固定資產，修理及維護支出則列為當期費用。
- (2) 受贈固定資產以受贈時公平市價入帳。
- (3) 固定資產均不提列折舊。
- (4) 固定資產報廢時，其帳列金額轉列維護及報廢支出科目，固定資產出售收益以其他收入處理。

5. 退休撫卹基金

教職員工退休金管理辦法係依據退撫基金相關規定，按期提撥至「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」以專戶儲存，俟教職員符合本校「教職員工退休撫卹資遣辦法」退休時，再由退撫基金管理委員會直接支付。

6. 權益基金

係包括依私立學校法第三十六條辦妥財團法人登記之財產總額及第六十二條規定撥入之基金，暨收受政府機關之補助或國內外機關團體及個人之捐助經指定用途者。

7. 累積餘絀

歷年之經常門餘絀數均暫留本科目，俟財團法人變更登記後，再將新增登記之財產額轉入基金項下。

8. 收入費用之認列方式

學什費及代辦費係依教育行政機關核定之標準計收，支出係根據預算執行，非因法令之規定不得發生超支，收入及支出之入帳均以其應屬之時期為準。

9. 所得稅

係依財政部頒「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定辦理。

三、會計變動之理由及其影響：無

四、重要會計科目之說明

1. 現金

項 目	97年7月31日	96年7月31日
現 金	60,000	60,000
活期存款	70,012,171	59,647,927
支票存款	642,035	431,474
定期存款	0	36,000,000
郵政劃撥儲金	628,124	347,279
專戶存款	3,193,889	3,589,994
合 計	74,536,219	100,076,674

1. 專戶存款係退休金存款及軍訓教官薪資戶。

2. 應收款項

項 目	97年7月31日	96年7月31日
應收利息	39,683	261,450
應收學分費	0	719,600
合 計	39,683	981,050

3. 預付款項

項 目	97年7月31日	96年7月31日
預付海外遊學團費用	1,130,479	360,210
預付學程學分費	0	455,718
預付大專體總款項	372,861	82,556
預付國外參訪費用	82,000	0
預付審查費及測驗費	103,400	41,054
其 他	3,787	44,760
合 計	1,692,527	984,298

4. 固定資產

九十六學年度：

項 目	期初金額	本期增加	本期減少	重分類	期末金額
土 地	243,079,924	0	0	0	243,079,924
土地改良物	15,580,171	74,550	0	0	15,654,721
建築物	1,992,205,060	358,354,166	0	0	2,350,559,226
機械儀器及設備	604,508,333	49,774,844	24,783,399	0	629,499,778
圖書及博物	58,730,606	6,599,600	0	0	65,330,206
其他設備	127,974,746	3,685,391	5,271,617	0	126,388,520
預付工程款	292,393,299	63,217,291	355,610,590	0	0
合 計	<u>3,334,472,139</u>	<u>481,705,842</u>	<u>385,665,606</u>	<u>0</u>	<u>3,430,512,375</u>

- (1) 本期減少部份係預付工程款完工部份轉列建築物及設備不堪使用之報廢損失，報廢部份已轉列維護及報廢支出。
- (2) 固定資產並無提供銀行借款設定抵押。
- (3) 本期固定資產建築物已投保火險，總保險金額1,664,777,132元。

九十五學年度：

項 目	期初金額	本期增加	本期減少	重分類	期末金額
土 地	243,079,924	0	0	0	243,079,924
土地改良物	15,580,171	0	0	0	15,580,171
建築物	1,987,707,002	18,398,522	13,433,321	(467,143)	1,992,205,060
機械儀器及設備	575,936,098	67,127,728	38,555,493	0	604,508,333
圖書及博物	53,871,432	4,859,174	0	0	58,730,606
其他設備	131,205,829	5,776,873	9,007,956	0	127,974,746
預付工程款	110,463,728	181,462,428	0	467,143	292,393,299
合 計	<u>3,117,844,184</u>	<u>277,624,725</u>	<u>60,996,770</u>	<u>0</u>	<u>3,334,472,139</u>

- (1) 本期減少部份係建物老舊及設備不堪使用之報廢損失，報廢部份已轉列維護及報廢支出。
- (2) 固定資產並無提供銀行借款設定抵押。
- (3) 本期固定資產建築物已投保火險，總保險金額1,367,140,732元。

5. 存出保證金

項 目	97年7月31日	96年7月31日
餐廳假處分擔保金	<u>1,600,995</u>	<u>1,600,995</u>

6. 應付款項

項 目	97年7月31日	96年7月31日
應付設備款	3,866,775.00	4,835,571.00
應付圖書及博物款	968,515.00	0.00
應付建物及工程款	0.00	920,829.00
應付行政管理、教學研究、專題研究等支出	6,186,372.00	4,757,519.00
應付獎助學金	1,288,802.00	1,029,000.00
其他應付款項	6,008,294.00	4,605,364.00
合 計	18,318,758.00	16,148,283.00

7. 預收款項

項 目	97年7月31日	96年7月31日
預收補助款及獎助款	20,112,238.00	19,452,918.00
預收學費收入	7,219,018.00	7,759,777.00
預收各項研究計劃經費	11,939,777.00	0.00
預收其他	1,456,831.00	892,363.00
合 計	40,727,864.00	28,105,058.00

8. 代收款項

項 目	97年7月31日	96年7月31日
代扣薪資所得稅	1,686,324.00	1,098,754.00
代收離職儲金	251,891.00	232,903.00
代收代扣薪資	625,087.00	473,214.00
代收海外遊學研習費及保證金	1,101,498.00	400,208.00
其他代收款	389,172.00	378,193.00
合 計	4,053,972.00	2,583,272.00

9. 長期銀行借款

項 目	97年7月31日	96年7月31日
信用借款-年利率為4.84%，借款期間自85.7.25至105.7.25，自90.3.25起分32期平均償還。	61,093,739	68,281,241
信用借款-年利率為2%，借款期間自89.4.24至109.4.24，自93.9.24起分32期平均償還。	189,299,970	204,443,972
信用借款-年利率為3.27%，借款期間自94.7.30至104.7.30，自97.3.20起分16期平均償還。	187,500,000	200,000,000
合 計	437,893,709	472,725,213
減：一年內到期部份	(47,331,504)	(35,312,502)
一年以上到期	390,562,205	437,412,711

1. 長期銀行借款皆係向台灣中小企業銀行嘉義分行借入。

10. 存入保證金

項 目	97年7月31日	96年7月31日
工程保固金及各項保證金	16,145,406	13,267,055

11. 權益基金

項 目	96年學年度	95年學年度
期初金額	2,664,474,843	2,664,474,843
累積餘絀轉入	0	0
期末金額	2,664,474,843	2,664,474,843

12. 累積餘絀

項 目	96年學年度	95年學年度
期初金額	187,791,948	122,711,404
加：上期餘絀轉入	50,342,058	65,080,544
減：累積餘絀轉列權益基金	0	0
期末金額	238,134,006	187,791,948

13. 所得稅

本校九十六學年度及九十五學年度均符合所得稅法及行政院頒佈「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」有關免納所得稅之規定，故無須繳納所得稅。

五、關係人交易：無。

六、抵(質)押之資產：無。

七、重大承諾及或有事項：無。

八、重大之期後事項：無。

九、有無違反私立學校法及相關法規規定之事項：無。

十、

財團法人吳鳳技術學院
收入明細表
九十六學年度及九十五學年度

單位：新台幣元

項	目	九十六學年度	經常收入%	九十五學年度	經常收入%
學雜費收入		610,780,496	78.11	609,164,051	78.92
學費收入		297,711,282	38.08	305,928,369	39.64
雜費收入		101,176,698	12.94	102,827,374	13.32
學分費收入		180,887,949	23.13	171,906,044	22.27
雜費收入-電腦實習費		8,385,455	1.07	9,592,274	1.24
雜費收入-住宿費		22,619,112	2.89	18,909,990	2.45
推廣教育收入		16,571,200	2.12	9,821,530	1.27
建教合作收入		23,206,488	2.97	25,329,665	3.28
補助及捐贈收入		92,419,946	11.82	84,802,239	10.99
政府獎補助收入-整體發展		38,780,204	4.96	36,519,559	4.73
政府獎補助收入-貸款利息		1,559,215	0.20	1,573,607	0.20
政府獎補助收入-訓輔工作		1,828,601	0.23	1,815,512	0.24
政府獎補助收入-工讀助學金		2,115,537	0.27	1,614,977	0.21
政府獎補助收入-教官薪資		9,125,110	1.17	13,604,682	1.76
政府獎補助收入-其他補助		32,861,949	4.20	29,201,302	3.78
捐贈收入		6,149,330	0.79	472,600	0.06
財務收入		1,955,060	0.25	3,616,571	0.47
利息收入		1,955,060	0.25	3,616,571	0.47
其他收入		36,967,976	4.73	39,112,720	5.07
退休金撫基金收入		8,600,281	1.10	8,459,004	1.10
試務費收入		7,540,964	0.96	7,221,865	0.94
雜項收入		20,826,731	2.66	23,431,851	3.04
經常收入合計		781,901,166	100.00	771,846,776	100.00

十一、

財團法人吳鳳技術學院
支出明細表
九十六學年度及九十五學年度

單位：新台幣元

項	目	九十六學年度	經常收入%	九十五學年度	經常收入%
董事會支出		2,554,975	0.37	2,304,361	0.32
人事費		939,915	0.14	927,563	0.13
業務費		852,713	0.12	518,483	0.07
維護及報廢		2,200	0.00	0	0.00
退休撫卹費		77,506	0.01	77,524	0.01
交通費		682,641	0.10	780,791	0.11
行政管理支出		99,026,578	14.23	92,468,986	12.82
人事費		78,688,755	11.31	74,062,113	10.26
業務費		10,870,032	1.56	12,378,016	1.72
維護及報廢		6,974,666	1.00	3,535,188	0.49
退休撫卹費		2,493,125	0.36	2,493,669	0.35
教學研究及訓輔支出		505,956,998	72.71	549,869,494	76.21
人事費		386,308,242	0.01	407,239,269	0.01
業務費		75,554,821	10.86	62,410,269	8.65
維護及報廢		33,746,819	4.85	69,355,780	9.61
退休撫卹費		10,347,116	1.49	10,864,176	1.51
獎助學金支出		24,381,042	3.50	20,381,895	2.82
政府補助獎助學金支出		4,075,714	0.59	3,521,827	0.49
民間捐助獎助學金支出		0	0.00	0	0.00
學校自付獎助學金支出		20,305,328	2.92	16,860,068	2.34
推廣教育及其他教學支出		13,612,445	1.96	7,479,862	1.04
人事費		8,881,391	1.28	5,106,090	0.71
業務費		4,646,054	0.67	2,264,772	0.31
維護及報廢		85,000	0.01	109,000	0.02
退休撫卹費		0	0.00	0	0.00
建教合作支出		28,354,857	4.08	26,610,464	3.69
人事費		8,164,974	1.17	7,548,722	1.05
業務費		20,189,883	2.90	19,011,862	2.64
維護及報廢		0	0.00	49,880	0.01
財務支出		13,665,031	1.96	13,561,514	1.88
利息費用		13,665,031	1.96	13,561,514	1.88
其他支出		8,268,295	1.19	8,828,142	1.22
試務費用支出		7,034,782	1.01	6,831,842	0.95
雜項支出		1,233,513	0.18	1,996,300	0.28
經常支出合計		695,820,221	100.00	721,504,718	100.00