

城市學校財團法人臺北城市科技大學

財務報表附註

民國 113 學年度及 112 學度

(金額係以新台幣元為單位)

一. 學校沿革

城市學校財團法人臺北城市科技大學(以下簡稱本校)係依民法成立之財團法人，於民國 60 年 3 月 17 日依中華民國私立學校法規定設立。前身為光武工業專科學校，自 83 學年度起增設資訊管理科後更名為私立光武工商專科學校。於民國 89 年 4 月 19 日，經教育部核准核定自 89 年 8 月 1 日改制為技術學院，並附設專科部。93 年 9 月 24 日經教育部核准，更名為北台科學技術學院，又於 95 年 7 月 20 日經教育部核准，更名為北台灣科學技術學院，再於 101 年 2 月 1 日經教育部核准，更名為臺北城市科技大學。本校 113 學年度設有技術學院四年級制 16 個學系、專科部學制五年制 6 個科系、研究所 3 個學系、進修部包括四技 8 個學系、二技 5 個學系及二專 4 個科系。截至民國 114 年及 113 年 7 月 31 日止，本校教職員工人數分別為 353 人及 345 人。

二. 通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 114 年 11 月 18 日由董事會通過發布。

三. 重大會計政策之彙總說明

本校之重要會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

本財務報表係依照「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」處理，並採用應計基礎入帳。上項制度未規定之事項，則依企業會計準則及其解釋規定辦理。

(二) 編製基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如成本與淨變現價值孰低、變現（清償）價值與公允價值等。

(三)現金及銀行存款

現金及銀行存款指庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金及價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款。

(四)金融工具

本校以下列兩項基礎，(a)管理金融資產之經營模式及(b)金融資產之合約現金流通特性，將金融資產分類為透過餘絀按公允價值衡量、透過其他綜合餘絀按公允價值衡量、或按攤銷後成本衡量之金融資產等類。

(1) 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產

透過餘絀按公允價值衡量之金融資產係強制透過餘絀按公允價值衡量之金融資產，包括不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之債務工具之投資。其產生之利益或損失（包括該金融資產所產生之利息）係認列於餘絀。

(2) 透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之債務工具投資

原始認列時，係以公允價值衡量，並加計取得之交易成本。債務工具投資之合約條款為完全支付本金及流通在外本金金額之利息，且持有之目的若同時符合藉由收取合約現金流量及出售金融資產，則分類為透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產。

透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之債務工具投資依有效利息法計算所產生之利息收入、外幣兌換餘絀與減損損失或迴轉利益，係認列於餘絀，其後續公允價值變動係認列於其他綜合餘絀。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。後續期間減損金額減少時，若債務工具之減損減少金額，係明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益。

(3) 透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資

本校於原始認列時，可做一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具，指定透過其他綜合餘絀按公允價值衡量。

透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資，其後續公允價值變動認列於其他綜合餘絀，並累計於其他權益中。若有減損之客

觀證據，則認列減損損失。後續期間減損金額減少時，權益工具之減損減少不予迴轉。

透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本校具收款之權利時認列為餘絀，除非該收款之權利明顯代表部分投資成本之回收。

(4) 按攤銷後成本衡量之金融資產

按攤銷後成本衡量之金融資產原始認列後，係採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。後續期間減損金額減少，若係明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益，但該迴轉不得使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(5) 金融資產除列

本校僅於對來自金融資產現金流量之合約權力失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列一按攤銷後成本衡量之金融資產之整體時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於餘絀。

除列一透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之債務工具投資之整體時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合餘絀之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於餘絀。

除列一透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資之整體時，累積餘絀直接移轉至保留盈餘，並不重分類為餘絀。

(五) 不動產、房屋及設備

不動產、房屋及設備應按取得(包括分期付款購置)或建造時之成本減累計折舊計價。不動產、房屋及設備之成本，應包括購買價格、使資產達到預期運作方式之必要狀態及地點之任何直接可歸屬成本與借款成本及未來拆卸、移除該資產或復原的估計成本。取得不動產、房屋及設備後，於使用期間所發生之相關支出，應列為修護費用。但能延長資產耐用年限、提升服務能量及效率、增添、改良、重置及大修等支出應予以資本化。

土地得按申報地價調整之，調整後而發生之增值，經減除估計之土地增值稅準備後，列為權益項下之未實現土地重估增值。

除土地，圖書及博物外之不動產、房屋及設備，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（如歷史文物）及非消耗性收藏品（如藝術品），不予提列折舊。採直線法按下列耐用年數計提折舊：土地改良物，3~15年；房屋及建築設備，5~50年；機器儀器及設備，2~20年；其他設備3~22年。

不動產、房屋及設備處分變賣及報廢時沖轉成本及累計折舊，處分損益以當期之收支類處理，處分損益列入「財產交易短絀」或「財產交易賸餘」項目。

(六)租賃

當租賃條款係移轉附屬所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃；其他租賃則分類為營業租賃。

本校為承租人：

融資租賃下，係以租賃開始日所決定之公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者，認列為租賃資產，並同時認列應付租賃款。

租賃給付係分配予財務成本及降低應付租賃款，以使每個期間按應付租賃款餘額計算之期間利率固定。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用。租賃契約若含有鼓勵簽署租賃合約之誘因時，該誘因之總利益，按租賃給付認列為費用之基礎，列為費用之減項。

或有租金皆於發生時認列為當期費用。

(七)無形資產

係電腦軟體費用，按3~10年平均攤銷。

(八)退休辦法

「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」自民國99年1月1日起施行，本校教職員工於民國99年1月1日前在職者，自其到職日至民國98年12月31日之年資於退休金計算，適用「教職員工退休撫卹資遣辦法」，其民國99年1月1日以後之年資於退休金計算，適用「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」。

民國 99 年 1 月 1 日以後新進教職員工只適用「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」。

自民國 99 年 1 月 1 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」第 8 條第 1 項及第 2 項規定：私立高級中等以上學校提撥相當於學費百分之三之金額至「財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會」後，依前項提撥金額之三分之二撥入「學校儲金準備專戶」，作為學校依本條例規定按月撥繳儲金之準備；餘三分之一撥入原私校退撫基金（即「財團法人私立學校教職員工退休撫卹基金管理委員會」），用以支付本條例施行前教職員工年資應付之退休、撫卹、資遣給與。

(九)指定用途權益基金

凡因契約、法令、外界捐款或學校經一定程序撥充，以供特定目的使用之基金皆屬「指定用途權益基金」，其相對應科目為「特種基金」。

(十)未指定用途權益基金

凡於年度決算後依規定調整轉列之數。未指定用途權益基金包括賸餘款權益基金及其他權益基金。

1、賸餘款權益基金

凡於年度決算後，依規定撥入賸餘款或收支不足抵銷之數，並扣除「免納所得稅之保留款」及「現金捐贈指定用途特種基金」後之金額屬之。

2、其他權益基金：

賸餘款權益基金以外之其他未指定權益基金，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。

(十一)所得稅

依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體符合行政院頒布「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，用於與其所創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性收入（以往年度之結餘款不在當年度收入範圍內）百分之六十者，則其本身之所得免徵所得稅，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之限制。

(十二)收入及成本與費用

學雜費收入及推廣教育收入於學生註冊完成時承認，其餘收入於可實現時入帳；支出於實際發生時入帳。

四.重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本校之財務報表與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，於編製財務報表時，業已依照企業會計準則公報及其解釋，對財務報表所列金額及或有事項，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存有差異。

五.重要會計項目之說明

(一)銀行存款

	<u>1 1 3 學 年 度</u>	<u>1 1 2 學 年 度</u>
銀行存款		
定期存款	\$ 2,386,004,780	\$ 2,379,915,421
活期存款	153,793,724	127,723,016
支票存款	70,109,811	140,164,513
郵政劃撥儲金	<u>39,629,882</u>	<u>48,625,545</u>
合 計	<u>\$ 2,649,538,197</u>	<u>\$ 2,696,428,495</u>
定期存款利率(%)	1.725~1.765	1.56~1.725

上述現金及約當現金並未提供質押或擔保。

(二)應收款項及預付款項

	<u>1 1 3 學 年 度</u>	<u>1 1 2 學 年 度</u>
應收款項：		
應收款項	\$ 6,522,988	\$ 5,572,729
應收利息	26,739,707	20,143,618
其他應收款	<u>830,504</u>	<u>830,504</u>
合 計	<u>\$ 34,093,199</u>	<u>\$ 26,546,851</u>
	<u>1 1 3 學 年 度</u>	<u>1 1 2 學 年 度</u>
預付款項：		
其他預付款	\$ 7,701,628	\$ 6,432,929
預付費用	<u>1,028,913</u>	<u>2,630,424</u>
合 計	<u>\$ 8,730,541</u>	<u>\$ 9,063,353</u>

(三)金融工具投資

	113 學年度	112 學年度
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產	\$ 222,000,000	\$ 90,000,000
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整	(14,347,290)	(13,918,713)
合計	<u>\$ 207,652,710</u>	<u>\$ 76,081,287</u>

1、113 學年度及 112 學年度透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產所產生未實現評價(損失)及利益分別為(428,577)及 1,830,071 元，列於收支餘絀表之其他綜合餘絀。

2、截至 114 年及 113 年 7 月 31 日止，本校均未有將金融工具投資提供質押之情形。

(四)特種基金

	1 期 初 餘 額	1 本 期 增 加	3 本 期 減 少	學 年 度 期 末 餘 額
校務發展基金	\$ 252,809,530	\$ -	\$ -	\$ 252,809,530
急難救助基金	2,567,218	43,333	-	2,610,551
研究發展基金	<u>1,283,525</u>	<u>9,065</u>	<u>-</u>	<u>1,292,590</u>
合計	<u>\$ 256,660,273</u>	<u>\$ 52,398</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 256,712,671</u>

	1 期 初 餘 額	1 本 期 增 加	2 本 期 減 少	學 年 度 期 末 餘 額
校務發展基金	\$ 252,809,530	\$ -	\$ -	\$ 252,809,530
急難救助基金	2,527,651	39,567	-	2,567,218
研究發展基金	<u>1,275,709</u>	<u>7,816</u>	<u>-</u>	<u>1,283,525</u>
合計	<u>\$ 256,612,890</u>	<u>\$ 47,383</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 256,660,273</u>

1、本校已指定用途權益基金皆以銀行存款方式存入專戶管理。

2、校務發展基金係學校民國 90 及 83 學年度營運結餘轉作基金，供購置校地及興建校舍使用。

(五)投資基金

	1 期 初 餘 額	1 本 期 增 加	3 本 期 減 少	學 年 度 期 末 餘 額
活期存款	<u>\$ 18,092,213</u>	<u>\$ 2,313,354</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,405,567</u>

	1 期 初 餘 額	1 本 期 增 加	2 本 期 減 少	學 年 度 期 末 餘 額
活期存款	<u>\$ 215,329,355</u>	<u>\$ 2,762,858</u>	<u>\$ 200,000,000</u>	<u>\$ 18,092,213</u>

(六) 不動產、房屋及設備

1 項 目 名 稱	1 初 餘 額	1 學 期			3 學 期			年			度 末 餘 額
		本 額	差 異	金 額	預 算	數 差	異 減	金 額	差 異	少 數	
(1) 不動產、房屋及設備											
土地	\$1,947,627,120	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-	\$1,947,627,120
土地改良物	52,477,097	295,000	-	-	-	-	-	-	-	-	52,772,097
房屋及建築	2,170,490,626	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,168,139,166
機器儀器及設備	742,068,767	38,351,250	45,037,570	(14.85)	2,351,460	34,584,756	30,215,237	4,369,519	14.46	745,835,261	
圖書及博物	129,719,228	2,514,579	2,135,000	17.78	210,800	150,000	60,800	60,800	40.53	132,023,007	
其他設備	339,990,626	1,762,751	2,618,365	(32.68)	8,212,589	8,212,589	-	-	-	333,540,788	
購建中營運資產	2,230,307	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,230,307
	5,384,603,771	42,923,580	49,790,935	(13.79)	45,359,605	40,929,286	4,430,319	4,430,319	10.82	5,382,167,746	
累計折舊											
土地改良物	42,783,294	939,498	939,492	6	-	2,137,692	-	-	-	-	43,722,792
房屋及建築	1,450,816,867	49,517,916	49,517,412	504	-	29,072,638	3,640,688	3,640,688	14.32	1,498,197,091	
機器儀器及設備	495,422,728	47,024,586	42,775,140	4,249,446	9.93	6,894,817	6,894,814	3	-	513,374,676	
其他設備	250,150,660	8,256,552	8,293,124	(36,572)	(0.44)	38,105,147	3,640,691	3,640,691	10.56	251,512,395	
小 計	2,239,173,549	105,738,552	101,525,168	4,213,384	4.15	7,254,458	789,628	789,628	12.21	2,306,806,954	
淨 額	\$3,145,430,222	(\$ 62,814,972)	(\$ 51,734,233)	(\$ 11,080,739)	21.42	3,958,480	\$ 789,628	\$ 789,628	12.21	\$3,075,360,792	
(2) 無形資產											
電腦軟體	79,459,882	1,106,664	3,504,960	(2,398,296)	(68.43)	3,958,480	-	-	-	-	76,608,066
累計攤銷	58,520,116	3,197,757	2,941,871	255,886	8.7	3,298,729	1	1	-	-	58,419,144
淨 額	\$ 20,939,766	(\$ 2,091,093)	\$ 563,089	(\$ 2,654,182)	(471.36)	659,752	(\$ 1)	(\$ 1)	-	-	\$ 18,188,922

項 目 名 稱	初 期 餘 額	學 年 度									
		1	2	期 預 算	增 異 數	加 異 %	本 法 算	期 預 算	減 異 數	少 異 %	期 末 餘 額
(1) 不動產、房屋及設備											
土地	\$ 1,947,627,120	-	-	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 1,947,627,120
土地改良物	52,477,097	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,477,097
房屋及建築	2,171,136,526	3,760,000	-	3,760,000	-	-	4,405,900	4,405,900	-	-	2,170,490,626
機器儀器及設備	719,014,896	46,139,745	47,212,733	(1,072,988)	(2.27)	23,085,874	22,425,874	660,000	2.94	-	742,068,767
圖書及博物館	127,351,380	2,367,848	2,050,000	317,848	15.50	-	-	-	-	-	129,719,228
其他設備	340,223,858	1,694,773	2,000,000	(365,227)	(18.26)	1,868,005	1,901,005	(33,000)	(1.74)	-	339,990,626
購建中營運資產	2,360,307	130,000	-	130,000	-	260,000	-	260,000	-	-	2,230,307
	5,360,191,184	54,032,366	51,262,733	2,769,633	5.40	29,619,779	24,762,096	887,000	3.09	-	5,384,603,771
累計折舊											
土地改良物	41,843,800	939,494	939,492	2	-	-	-	-	-	-	42,783,294
房屋及建築	1,405,475,193	49,420,001	49,282,416	137,585	0.28	4,078,327	4,078,327	-	-	-	1,450,816,867
機器儀器及設備	465,727,699	49,334,622	45,125,356	4,209,266	9.33	19,639,593	19,089,585	550,008	2.88	-	495,422,728
其他設備	241,262,826	10,454,518	10,387,126	67,392	0.65	1,566,684	15,94,184	(27,500)	(1.73)	-	250,150,660
小 計	2,154,309,518	110,148,635	105,734,390	4,414,245	4.17	25,284,604	24,762,096	522,508	2.11	-	2,239,173,549
淨 額	\$ 3,205,881,666	(\$ 56,116,269)	(\$ 54,471,657)	(\$ 1,644,612)	3.02	\$ 4,335,175	\$ 3,970,683	\$ 364,492	9.18	-	\$ 3,145,430,222
(2) 無形資產											
電腦軟體	77,019,473	3,787,309	4,930,000	(1,142,691)	(23.18)	1,346,900	1,346,900	-	-	-	79,459,882
累計攤銷	56,130,350	3,494,784	3,145,030	349,754	11.12	1,105,018	1,105,018	-	-	-	58,520,116
電腦軟體 淨 額	\$ 20,889,123	\$ 292,525	\$ 1,784,970	(\$ 1,492,445)	(83.61)	\$ 241,882	\$ 241,882	\$ -	-	-	\$ 20,939,766

上述不動產、房屋及設備均未提供抵押擔保。

(七)應付款項

	1 1 3 學 年 度	1 1 2 學 年 度
應付票據：	\$ 744,148	\$ 249,600
應付帳款：		
應付工程及設備	5,747,495	7,940,989
應付薪資	17,050	14,850
應付勞健保	12,610,055	10,165,104
應付水電費	3,079,971	3,253,502
應付帳款	<u>27,703,143</u>	<u>21,829,805</u>
小 計	<u>49,157,714</u>	<u>43,204,250</u>
合 計	<u>\$ 49,901,862</u>	<u>\$ 43,453,850</u>

(八)預收款項及代收款項

	1 1 3 學 年 度	1 1 2 學 年 度
預收款項：		
預收教育部補助款	\$ 116,903,271	\$ 107,725,409
預收學分及學雜費	2,696,519	2,926,502
其他預收款	<u>10,119,331</u>	<u>10,608,128</u>
合 計	<u>\$ 129,719,121</u>	<u>\$ 121,260,039</u>
代收款項：		
代辦費	\$ 78,132	\$ 83,928
代收教育部款	2,669,490	116,602,609
其他代收款	<u>5,321,847</u>	<u>1,379,952</u>
合 計	<u>\$ 8,069,469</u>	<u>\$ 118,066,489</u>

(九)權益基金及餘絀

(1.) 指定用途權益基金變動如下：

	1 1 3 學 年 度	1 1 2 學 年 度
期初餘額	\$ 256,660,273	\$ 256,612,890
加：急難救助基金孳息	43,333	39,567
研究發展基金孳息	<u>9,065</u>	<u>7,816</u>
期末餘額	<u>\$ 256,712,671</u>	<u>\$ 256,660,273</u>

(2.) 未指定用途權益基金變動如下：

	1	1	3	學	年	度
	賸餘款	權益基金	其他權益基金(註1)	合	計	
期初餘額	\$ 2,850,892,972	\$ 1,441,760,469		\$ 4,292,653,441		
加：累積餘絀轉入	185,763,781		-	185,763,781		
減：轉列不動產減少淨額	-	(50,376,182)	(50,376,182)			
期末餘額	<u>\$ 3,036,656,753</u>	<u>\$ 1,391,384,287</u>		<u>\$ 4,428,041,040</u>		

	1 1 學 年 度	2 學 年 度	合 計
	賸餘款權益基金	其他權益基金(註1)	
期初餘額	\$ 2,698,206,196	\$ 1,488,687,537	\$ 4,186,893,733
加：累積餘絀轉入	152,686,776	-	152,686,776
減：轉列不動產減少淨額	-	(46,927,068)	(46,927,068)
期末餘額	<u>\$ 2,850,892,972</u>	<u>\$ 1,441,760,469</u>	<u>\$ 4,292,653,441</u>

註1：其他權益基金未含 99 學年度土地重估增值 1,235,234,213 元。

- 1、截至民國 114 及 113 年 7 月 31 日止，本校已向法院辦理財團法人登記之財產總額分別為 5,675,233,456 元及 5,648,250,460 元。
- 2、依本校捐助章程規定，其他團體機關或私人捐贈之財產，均為本校所有，其管理使用，悉依私立學校法暨施行細則有關之規定辦理。
- 3、本校解散清算後，所剩餘財產應歸屬學校所在地之地方自治團體，作為辦理教育事業之用。

(3.) 累積餘絀變動如下：

	1 1 3 學 年 度	1 1 2 學 年 度
期初餘額	\$ 187,400,009	\$ 207,200,947
加：本期餘絀	116,504,942	86,006,153
其他權益基金轉回	50,376,182	46,927,068
減：轉入指定用途權益基金	(52,398)	(47,383)
轉入未指定用途權益基金	(185,763,781)	(152,686,776)
期末餘額	<u>\$ 168,464,954</u>	<u>\$ 187,400,009</u>

累計餘絀係歷年收支賸餘之累積數，依法除彌補短絀及撥充學校基金外不得對任何人分配其剩餘。

(4.) 累積其他綜合餘絀：

	1 1 3 學 年 度	1 1 2 學 年 度
未實現土地重估增值	\$ 603,356,995	\$ 603,356,995
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之債務 工具投資未實現評價餘絀	(14,347,290)	(13,918,713)
合 計	<u>\$ 589,009,705</u>	<u>\$ 589,438,282</u>

土地依規定調整而發生之增值，扣除估計應付土地增值稅後之差額屬之。增值之數，計入貸方；轉出之數，計入借方。

(十)租賃

本校以營業租賃承租校外辦公室，113 學年度及 112 學年度分別認列 2,651,616 元及 3,093,624 元之租金支出。因不可取消租約之未來最低租賃給付總額如下：

	1 1 3 學年度	1 1 2 學年度
一年以內	\$ 751,200	\$ 751,200
超過一年但不超過五年	751,200	1,502,400
超過五年	-	-
合計	<u>\$ 1,502,400</u>	<u>\$ 2,253,600</u>

(十一)收入

學雜費收入

	1 1 3 學年度	1 1 2 學年度
學費收入	\$ 534,519,466	\$ 532,701,194
雜費收入	123,319,999	122,316,827
實習實驗費收入	<u>15,208,748</u>	<u>12,244,245</u>
合計	<u>\$ 673,048,213</u>	<u>\$ 667,262,266</u>

推廣教育收入

	1 1 3 學年度	1 1 2 學年度
推廣教育收入	<u>\$ 1,485,280</u>	<u>\$ 1,444,040</u>

產學合作收入

	1 1 3 學年度	1 1 2 學年度
產學合作收入	<u>\$ 22,077,185</u>	<u>\$ 22,863,291</u>

補助及受贈收入

	1 1 3 學年度	1 1 2 學年度
補助收入	\$ 170,983,015	\$ 158,166,653
受贈收入	<u>6,617,776</u>	<u>2,431,524</u>
合計	<u>\$ 177,600,791</u>	<u>\$ 160,598,177</u>

財務收入

	1 1 3 學 年 度	1 1 2 學 年 度
定存利息收入	\$ 44,784,584	\$ 30,321,979
特種基金收益(存款息)	4,439,672	4,635,848
活存利息收入	1,351,228	3,070,231
投資收益	2,310,714	2,217,036
合 計	<u>\$ 52,886,198</u>	<u>\$ 40,245,094</u>

其他收入

	1 1 3 學 年 度	1 1 2 學 年 度
停車場清潔費收入	\$ 2,816,676	\$ 1,985,560
住宿費收入	41,996,976	38,290,847
福利社收入	-	816,180
試務費收入	1,356,700	1,530,940
電信公司管理保養收入	4,431,454	3,400,021
教室空調收入	9,060	17,760
其他收入	7,523,165	6,714,825
合 計	<u>\$ 58,134,031</u>	<u>\$ 52,756,133</u>

(十二)支出

董事會支出

	1 1 3 學 年 度	1 1 2 學 年 度
業 務 費	\$ 57,799	\$ 63,003
出席及交通費	420,000	465,000
合 計	<u>\$ 477,799</u>	<u>\$ 528,003</u>

支付董事會-出席及交通費明細如下:

職稱	姓名	1 1 3 學 年 度	1 1 2 學 年 度
董 事 長	鄭○時	\$ 30,000	\$ 30,000
董 事	陳○松	30,000	30,000
董 事	王○惠	30,000	30,000
董 事	戴○輝	-	30,000
董 事	王○平	30,000	30,000
董 事	陳○壽	30,000	30,000
董 事	陳○珍	30,000	30,000
董 事	李○杰	15,000	30,000
董 事	金○忠	15,000	30,000

職稱	姓名	1 1 3 學 年 度	1 1 2 學 年 度
董 事	李○中	30,000	15,000
董 事	尤○傑	30,000	30,000
董 事	甘○澤	30,000	30,000
董 事	歐○珮	30,000	30,000
董 事	林○隆	30,000	30,000
董 事	王○志	30,000	30,000
監 察 人	鄭○村	30,000	30,000
		<u>\$ 420,000</u>	<u>\$ 465,000</u>

行政管理支出

	1 1 3 學 年 度	1 1 2 學 年 度
人事費	\$ 91,359,255	\$ 90,714,966
業務費	62,821,595	62,216,898
維護費	14,028,476	11,873,880
退休撫卹費	1,552,706	1,554,905
折舊及攤銷	72,820,736	72,367,553
合 計	<u>\$ 242,582,768</u>	<u>\$ 238,728,202</u>

教學研究及訓輔支出

	1 1 3 學 年 度	1 1 2 學 年 度
人事費	\$ 347,286,062	\$ 345,359,072
業務費	121,357,649	113,767,845
維護費	4,340,856	5,769,031
退休撫卹費	14,130,712	14,449,883
折舊及攤銷	36,326,373	41,275,866
合 計	<u>\$ 523,441,652</u>	<u>\$ 520,621,697</u>

獎助學金支出

	1 1 3 學 年 度	1 1 2 學 年 度
獎學金支出		
民間捐助	\$ 5,662,172	\$ 1,389,384
政府補助	4,743,060	9,696,257
學校自付	13,885,386	11,178,629
小 計	<u>\$ 24,290,618</u>	<u>\$ 22,264,270</u>

助學金支出		
政府補助	\$ 1,704,000	\$ 1,806,000
學校自付	<u>37,735,236</u>	<u>41,168,755</u>
小計	<u>39,439,236</u>	<u>42,974,755</u>
合計	<u>\$ 63,729,854</u>	<u>\$ 65,239,025</u>

推廣教育支出

	<u>1 1 3 學年度</u>	<u>1 1 2 學年度</u>
人事費	\$ 384,335	\$ 353,075
業務費	<u>633,984</u>	<u>162,404</u>
合計	<u>\$ 1,018,319</u>	<u>\$ 515,479</u>

產學合作支出

	<u>1 1 3 學年度</u>	<u>1 1 2 學年度</u>
人事費	\$ 17,039,571	\$ 16,890,551
業務費	<u>4,516,844</u>	<u>5,232,126</u>
合計	<u>\$ 21,556,415</u>	<u>\$ 22,122,677</u>

其他支出

	<u>1 1 3 學年度</u>	<u>1 1 2 學年度</u>
試務費	\$ 1,213,742	\$ 1,312,144
財務交易短絀	7,703,409	4,317,057
超額年金給付	6,207,832	5,384,140
其他	<u>794,966</u>	<u>394,424</u>
合計	<u>\$ 15,919,949</u>	<u>\$ 11,407,765</u>

(十三)費用性質之額外資訊

	<u>1 1 3 學年度</u>	<u>1 1 2 學年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 425,374,643	\$ 423,767,423
公勞健保費用	25,086,193	24,387,957
退休撫卹費用	21,291,805	21,167,072
其他用人費用	-	-
小計	<u>\$ 471,752,641</u>	<u>\$ 469,322,452</u>
折舊費用	<u>\$ 105,738,552</u>	<u>\$ 110,148,635</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,197,757</u>	<u>\$ 3,494,784</u>

(十四)關係人交易

無此情形。

(十五)重大之期後事項

無此情形。

(十六)舉債指數計算表

項目	金額
一.貨幣性負債	
(一) 本次已借款或預計借款金額	-
(二) 短期債務	-
(三) 應付款項	49,901,862
(四) 代收款項	8,069,469
(五) 其他借款	-
(六) 長期銀行借款	-
(七) 長期應付款項	-
(八) 其他長期借款	-
(九) 應付退休及離職金	-
(十) 存入保證金	10,019,859
貨幣性負債小計 (A)	67,991,190
二.貨幣性資產	
(一) 現金	486,000
(二) 銀行存款	2,649,538,197
(三) 流動金融資產	-
(四) 應收款項	34,093,199
(五) 採權益法之投資	-
(六) 非流動金融資產	207,652,710
(七) 長期應收款項	-
(八) 特種基金	256,712,671
(九) 投資基金	20,405,567
(十) 存出保證金	647,300
貨幣性資產小計 (B)	3,169,535,644
三.借款淨額(C=A-B)	(3,101,544,454)
四.扣減不動產支出前現金餘絀 (D)	194,653,022
五.舉債指數 (C/D) (取小數點二位)	0

註：1.依據借款年度之前一學年度決算資料填表，計算舉債指數。

2.借款淨額若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

城市學校財團法人臺北城市科技大學

內部控制制度建議書

民國 113 學年度

本會計師為辦理城市學校財團法人臺北城市科技大學 113 學年度財務報表查核簽證，查核期間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」及教育部頒佈之「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」，就該校之內部控制制度進行必要之檢查及評估，已決定查核程序之性質、時間及範圍；惟此等檢查及評估，係採抽查方式進行，事實上無法發現所有之缺失，因此有關內部控制制度缺失之防範，仍有賴學校管理當局針對其校務不斷檢討改進，以確保財務資訊之正確性及可靠性，並保障財產之安全。

本會計師於本次檢查及評估過程中，未發現城市學校財團法人臺北城市科技大學之內部控制制度有重大缺失而應行改進事項。

利安達平和聯合會計師事務所

會計師 吳 明 儀

吳明儀



會計師 李 宛 蓉

李宛蓉



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000036796 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110135962 號

中 華 民 國 1 1 4 年 1 1 月 1 8 日