

財團法人元培科學技術學院

財務報表附註

民國九十二年及九十一年七月三十一日

(所有金額均以新台幣元為單位)

一、學校組織及沿革

(一) 本校於民國五十四年十月二十八日經教育部及新竹地方法院核准設立為一非營利之財團法人，原名「私立元培醫事技術專科學校」。民國八十八年四月二十八日經教育部台(88)技(二)字第 88045627 號函核定改制為技術學院，並於同年五月十四日經教育部台(88)技(二)字第 88050801 號函同意，修改校名為「元培科學技術學院」。

(二) 學制：

專科部主要科系：

五年制(日間部)－放射技術科、醫事技術科、護理科、醫務管理科。

二年制(日間部)－環境工程衛生科、食品科學科、醫學工程科。

二年制(推廣部)－應用放射線科、護理科、醫務管理科、環境工程衛生科、食品科學科、醫學工程科。

學院部主要科系：

四年制(日間部)－環境工程衛生系、食品科學系、放射技術系、醫事技術系、醫學工程系、餐飲管理系、醫務管理系、護理系、資訊管理系、財務金融系、企業管理系、資訊工程系。

四年制(推廣部)－食品科學系、醫學工程系、資訊管理系。

二年制(日間部)－環境工程衛生系、食品科學系、放射技術系、護理系、醫務管理系、醫事技術系、醫學工程系、資訊管理系。

二年制(推廣部)－環境工程衛生系、食品科學系、醫務管理系、醫學工程系、放射技術系、護理系、醫事技術系、資訊管理系。

(三) 截至九十二年七月三十一日止登記財產總額為 947,667,987 元。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)會計年度

本校會計年度採學年度，於每年 8 月 1 日開始至次年 7 月 31 日終了，以學年度

開始日之中華民國紀元年次為其年度名稱。

## (二)會計基礎

本校之會計帳務處理及會計基礎係遵照教育部所頒「私立學校法」、「私立學校會計制度之一致規定」及「私立學校建立會計制度實施辦法」之規定辦理，採權責發生制，但平時可不作權責分錄，在年度終了結帳前，查明所有預收預付、應收應付及其他權責已發生而帳簿尚未登記事項調整登帳。

## (三)固定資產

固定資產係以取得成本為計價基礎。重大之增置改良及更新作為資本支出列入固定資產或遞延費用；一般修理及維護支出則列為當期費用。

固定資產係依照私立學校會計制度之一致規定，不提列折舊費用，不堪使用時辦理報廢直接按原始成本減除。

## (四)利息資本化

購置固定資產期間有關之利息費用，依私立學校會計制度之一致規定，不予資本化。

## (五)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由學校專供擴充學校設備款者，列為權益基金。

## (六)退休撫卹基金

本校自七十一年六月起實施教職員退休辦法，每年由學校經費中提撥退休金準備，以本校名義存入金融機構，請詳附註三之說明。並於八十一學年度開始依私立學校法第五十八條規定加入私立學校教職員工退休撫卹共同基金，於每學期依學費百分之二代收教職員工退休撫卹經費，連同本校相對依學費百分之一以下提撥，繳存「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」統籌管理運用。

## 三、重要會計科目說明

### (一)現金及約當現金

| 項 目  | 92年7月31日    | 91年7月31日    |
|------|-------------|-------------|
| 零用金  | \$ 30,000   | \$ 30,000   |
| 支票存款 | 6,887,455   | 5,318,497   |
| 活期存款 | 113,071,637 | 38,415,591  |
| 定期存款 | 297,000,000 | 234,000,000 |

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 專戶存款 | 2,746,340      | 2,932,883      |
| 合計   | \$ 419,735,432 | \$ 280,696,971 |

1. 上述現金與銀行存款均未提供質押或擔保。
2. 專戶存款係教育部撥付教官及護理老師薪資之帳戶。
3. 定期存款 12,000,000 元及活期存款 242,447 元已轉列學生就學補助基金，計 12,242,447 元。

#### (二)預付款項

| 項 目       | 92年7月31日      | 91年7月31日      |
|-----------|---------------|---------------|
| 預付款-國科會   | \$ 17,221,772 | \$ 11,308,256 |
| 預付款-其他補助款 | 4,867,053     | 4,163,000     |
| 預付款-其他    | 1,399,012     | 2,897,522     |
| 合計        | \$ 23,487,837 | \$ 18,368,778 |

#### (三)特種基金及學校就學補助基金

| 項 目         | 92年7月31日      | 91年7月31日     |
|-------------|---------------|--------------|
| (1)特種基金     | \$            | \$           |
| 退休準備金       | 2,747,689     | 2,688,525    |
| 獎助學基金       | 600,000       | 600,000      |
| 小 計         | \$ 3,347,689  | \$ 3,288,525 |
| (2)學生就學補助基金 | 12,242,447    | —            |
| 合計          | \$ 15,590,136 | \$ 3,288,525 |

#### (四)固定資產

| 項 目     | 成本               |                |                 | 重分類           | 成本               |  |
|---------|------------------|----------------|-----------------|---------------|------------------|--|
|         | 91年7月31日         | 增加             | 減少              |               | 92年7月31日         |  |
| 土地      | \$ 69,023,507    | \$ —           | \$ —            | \$ —          | \$ 69,023,507    |  |
| 土地改良物   | 33,667,704       | 6,870,000      | —               | 4,500,000     | 45,037,704       |  |
| 建築物     | 507,887,522      | —              | (15,757,755)    | 248,240,000   | 740,369,767      |  |
| 機械儀器及設備 | 242,895,398      | 54,041,845     | (10,024,332)    | 3,720,000     | 290,632,911      |  |
| 圖書及博物   | 29,316,606       | 9,386,087      | —               | —             | 38,702,693       |  |
| 其他設備    | 204,177,685      | 46,338,861     | (3,080,734)     | —             | 247,435,812      |  |
| 預付土地款   | —                | —              | —               | 5,137,500     | 5,137,500        |  |
| 未完工程    | 211,249,731      | 61,292,969     | —               | (257,877,500) | 14,665,200       |  |
| 預付設備款   | 3,720,000        | 1,170,000      | —               | (3,720,000)   | 1,170,000        |  |
| 合計      | \$ 1,301,938,153 | \$ 179,099,762 | \$ (28,862,821) | \$ —          | \$ 1,452,175,094 |  |

1. 固定資產均以取得成本入帳，未提列折舊。
2. 固定資產均未提供抵押擔保。
3. 截至民國 92 年 7 月 31 日止，固定資產投保火災險，保額共計\$389,549,583 元。
4. 截至民國 92 年 7 月 31 日止，土地計 3,078,300 元及建築物 120,464,380 元之所有權尚未取得。
5. 預付土地款原列預付工程款。係委由四海工程顧問有限公司代為申請變更地目之費用及委辦之代書費。

6.未完工程明細如下：

| 工 程 名 稱 | 未完工程金額        |
|---------|---------------|
| 體育館     | \$ 10,915,200 |
| 放射館整修款  | 3,645,000     |
| 第一講堂    | 105,000       |
| 合 計     | \$ 14,665,200 |

(五)應付款項

| 項 目   | 92年7月31日      | 91年7月31日      |
|-------|---------------|---------------|
| 應付票據  | \$ -          | \$ 1,164,017  |
| 應付設備款 | 23,796,157    | 2,750,000     |
| 應付費用  | 6,610,878     | 8,596,961     |
| 其他應付款 | 1,215,011     | 1,336,098     |
| 合 計   | \$ 31,622,046 | \$ 13,847,076 |

(六)預收款項

| 項 目  | 92年7月31日      | 91年7月31日      |
|------|---------------|---------------|
| 學雜費  | \$ 10,121,557 | \$ 1,575,162  |
| 補助款  | 63,762,834    | 56,282,419    |
| 預收其他 | 988,776       | 2,133,654     |
| 合 計  | \$ 74,873,167 | \$ 59,991,235 |

(七)長期借款

|           |          | 92年7月31日               |                 |                |         |                                  |
|-----------|----------|------------------------|-----------------|----------------|---------|----------------------------------|
| 借款機構      | 借款種類     | 借款期間                   | 利率              | 金額             | 擔保情形    | 還款條件                             |
| 第一銀行      | 興建學生宿舍貸款 | 86.08.16~<br>106.08.16 | 4.97%~<br>7.66% | \$ 66,700,000  | 董事等2人連保 | 自民國92年2月起，分30期，每6個月為一期，每期還230萬元。 |
| 第一銀行      | 興建圖書館貸款  | 87.02.20~<br>107.02.20 | 4.97%~<br>7.66% | \$ 81,000,000  | 董事等2人連保 | 自民國92年8月起，分30期，每6個月為一期，每期還270萬元。 |
| 長期負債合計    |          |                        |                 | \$ 147,700,000 |         |                                  |
| 減：一年內到期部份 |          |                        |                 | (10,000,000)   |         |                                  |
| 淨 額       |          |                        |                 | \$ 137,700,000 |         |                                  |

91年7月31日

| 借款機構 | 借款種類     | 借款期間                   | 利率              | 金額            | 擔保情形        | 還款條件                             |
|------|----------|------------------------|-----------------|---------------|-------------|----------------------------------|
| 第一銀行 | 興建學生宿舍貸款 | 86.08.16~<br>106.08.16 | 7.66%~<br>7.93% | \$ 69,000,000 | 董事等2<br>人連保 | 自民國92年2月起，分30期，每6個月為一期，每期還230萬元。 |
| 第一銀行 | 興建圖書館貸款  | 87.02.20~<br>107.02.20 | 7.66%~<br>7.93% | \$            |             |                                  |

上列之長期借款係供興建圖書館及興建學生宿舍而產生之借款，均經教育部台(86)技(二)字第86056246號函同意備查。

(八)權益基金

1. 指定用途權益基金：

| 項     | 目 | 92年7月31日     | 91年7月31日     |
|-------|---|--------------|--------------|
| 退休準備金 |   | \$ 2,747,689 | \$ 2,688,525 |
| 獎助學基金 |   | 600,000      | 600,000      |
| 合     | 計 | \$ 3,347,689 | \$ 3,288,525 |

2. 未指定用途權益基金

| 項            | 目 | 92年7月31日       | 91年7月31日       |
|--------------|---|----------------|----------------|
| 原財團法人登記之財產總額 |   | \$ 947,667,987 | \$ 599,256,139 |
| 本學年度財產增減總額   |   | (150,000,000)  | (150,000,000)  |
| 合            | 計 | \$ 797,667,987 | \$ 449,256,139 |

3. 本校辦理財產總額變更登記，經教育部92年3月23日台(92)技(二)字第0920085417號函轉新竹地方法院，變更法人登記證書財產總額為947,667,987元。

(九)所得稅徵免

本校所得稅申報案件，各年度業經主管稽徵機關核定至八十九學年度在案。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

| 關係人名稱 | 與本校之關係 |
|-------|--------|
|       |        |