

財團法人中華航業人員訓練中心

現金流量決算表

全 7 頁第 2 頁

中華民國 107 年度

單位：新台幣元

編 號	項 目	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數
80	營業活動之現金流量		
801	本期賸餘(短絀一)	(172,179)	(2,986,761)
802-809	調整項目		
8021	提列備抵呆帳及損失		
8024	提存各項準備		
8026	折舊及折耗	654,611	699,395
8028	攤銷	423,463	879,300
8032	沖轉遞延負債		
8034	兌換損失(利益一)		
8036	處理資產損失(利益一)		
803A	債務整理損失(利益一)		
8044	流動資產淨減(淨增一)	466,395	(423,138)
8046	流動負債淨增(淨減一)	579,640	(275,435)
8048	遞延所得稅淨增(淨減一)		
81	營業活動之淨現金流入(流出一)	1,951,930	(2,106,639)
82-84	投資活動之現金流量		
823	短期投資淨減(淨增一)		
827	減少長期投資		
829	減少基金及長期應收款		
831	減少固定資產及遞耗資產		
833	無形資產及其他資產淨減(淨增一)	(1,056,450)	(4,500)
835	增加長期投資		
837	增加基金及長期應收款		
839	增加固定資產及遞耗資產		
85	投資活動之淨現金流入(流出一)	(1,056,450)	(4,500)
86-88	融資活動之現金流量		
861	短期債務淨增(淨減一)		
867	增加長期債務		
869	其他負債淨增(淨減一)		
871	增加基金餘額、公積及填補短絀		
873	減少長期債務		
875	減少基金餘額		
89	融資活動之淨現金流入(流出一)	0	0
94	匯率影響數		
97	現金及約當現金之淨增(淨減一)	895,480	(2,111,139)
98	期初現金及約當現金	7,747,188	9,858,327
99	期末現金及約當現金	8,642,668	7,747,188

財團法人中華航業人員訓練中心

資產負債決算表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產			本 年 度 決 算 日	上 年 度 決 算 日	負 債 及 淨 值			本 年 度 決 算 日	上 年 度 決 算 日
編 號	科 目 名 稱	金 額	%	金 額	%	編 號	科 目 名 稱	金 額	%
1	資 產					2	負 債		
11-12	流動資產	11,103,811	52.15	10,674,726	51.11	21-22	流動負債	2,760,199	12.96
110	現 金	0		0		214	應付款項	222,190	1.04
111	銀行存款	8,642,668	40.59	7,747,188	37.09	215	暫收款項	1,967,849	9.24
114	應收款項	1,344,233	6.31	1,595,200	7.64	216	代收款項	570,160	2.68
125	預付款項	1,116,910	5.25	1,332,338	6.38	28	其他負債	134,040	0.63
						282	什項負債	134,040	0.63
							債 合 計	2,894,239	13.59
15	固定資產	7,384,779	34.68	8,039,390	38.49	3	淨 值		
152	房屋設施建築	17,355,605	81.51	17,355,605	83.10	31	基金餘額	200,000	0.94
153	機械儀器設備	1,157,150	5.43	1,157,150	5.54	310	基 金	200,000	0.94
154	交通運輸設備	940,000	4.41	2,156,785	10.33				
155	雜項設備	1,826,650	8.58	1,826,650	8.75				
	減：累計折舊	(13,894,626)	(65.25)	(14,456,800)	(69.22)	33	餘絀	18,198,643	85.47
						330	累積餘絀	18,370,822	86.28
18	其他資產	2,804,292	13.17	2,171,305	10.40	333	本期餘絀	-172,179	-0.81
181	什項資產	9,500	0.04	9,500	0.05				
	遞延資產	2,794,792	13.13	2,161,805	10.35				
資	產 總 計	21,292,882	100.00	20,885,421	100.00	淨 值 合 計		18,398,643	86.41
						負債及淨值總計		21,292,882	100.00
								18,570,822	88.92
								20,885,421	100.00

淨值變動表

中華民國 107 年度

單位：新台幣元

項 目	基 金 餘 額	累 計 餘 絀	權 益 調 整	合 計
民國106年1月1日(上年度期初)餘額	200,000	21,357,583		21,557,583
(上)年度賸餘(短絀)		- 2,986,761		- 2,986,761
未實現長期投資跌價損失				
匯率換算調整數				
未認列為退休金成本之淨損失				
.....				
民國106年12月31日(上年度期末)餘額	200,000	18,370,822		18,570,822
(本)年度賸餘(短絀)		- 172,179		- 172,179
未實現長期投資跌價損失				
匯率換算調整數				
未認列為退休金成本之淨損失				
.....				
民國106年12月31日(本年度期末)餘額	200,000	18,198,643		18,398,643

固定資產增減明細表

中華民國 107 年度

單位：新台幣元

會計科目	期初餘額	本期新增資產 (提列折舊數)	本期處分資產 (報廢、變賣、贈與)	期末餘額
一、土地				
二、土地改良物				
土地改良物				
累計折舊--土地改良物				
三、房屋建築及設備				
房屋建築及設備	17,355,605			17,355,605
累計折舊--房屋建築及設備	- 10,607,552	- 327,016		- 10,934,568
四、機械儀器設備				
機械儀器設備	1,157,150			1,157,150
累計折舊--機械儀器設備	- 584,015	- 131,090		- 715,105
五、交通及運輸設備				
交通及運輸設備	2,156,785		- 1,216,785	940,000
累計折舊--交通及運輸設備	- 1,530,117	- 156,666	1,216,785	- 469,998
六、什項設備				
什項設備	1,826,650			1,826,650
累計折舊--什項設備	- 1,735,116	- 39,839		- 1,774,955
七、租賃權益改良				
租賃權益改良				
累計折舊--租賃權益改良				
八、未完工程及預付 購置設備款				
九、租賃資產				
租賃資產				
累計折舊--租賃資產				
固定資產合計	8,039,390	- 654,611		7,384,779

財團法人中華航業人員訓練中心 107 年財產目錄決算表 107、12、31

全 7 頁第 6 頁

項目	名稱	規格	單位	數量	建造日期 年月日	取得原價	預留殘值	耐用 年數	折 舊 額			未折減餘額	備 註
									本期提列數	上期	截至本期止累計數		
一 房 屋 設 施 建 築	中正樓(二三層)	鋼 筋 水 泥 加 強 磚 造	棟 坪	1	71.06.21	9,540,605	170,368	55	170,368	6,062,261	6,232,629	3,307,976	冊 列 各 項 均 使 用 中 華 商 船 職 校 土 地 建 築。
				651									
	教職員學員生宿舍	鋼 筋 水 泥 加 強 磚 造	棟 坪	1	71.12.27	6,098,000	108,893	55	108,893	3,811,255	3,920,148	2,177,852	
				300									
	教職員學員生宿舍整修	同上	同上		88.08.01	917,000	23,513	38	23,513	433,031	456,544	460,456	
中正樓屋頂浪板換新	屋頂浪板	1式		94.8.11	800,000	24,242	32	24,242	301,005	325,247	474,753		
合 計						17,355,605	327,016		327,016	10,607,552	10,934,568	6,421,037	
項目	名稱	單位	數量	購買年月日	取得原價	預留殘值	耐用 年數	折 舊 額			未折減餘額	備 註	
二 交 通 運 輸 設 備	公務轎車	輛	1	105.01.19	940,000	156,667	5	156,666	313,332	469,998	470,002		
	和潤CAMRY ANX-1726 2016年												
合 計					940,000	156,667		156,666	313,332	469,998	470,002		
三 機 械 儀 器 設 備	電動銀幕	幅	3	90.12.05	25,500	4,250	5	-	25,500	25,500	-		
	電技匠訓練儀器	組	1	102.05.10	270,000	33,750	7	33,750	157,500	191,250	78,750		
	船舷梯		1	102.05.23	260,000	16,250	15	16,250	74,480	90,730	169,270		
	車床	台	1	102.10.17	115,500	16,500	6	16,500	68,750	85,250	30,250		
	車床	台	2	102.10.30	231,000	33,000	6	33,000	137,500	170,500	60,500		
	車床	台	1	102.10.30	141,750	20,250	6	20,250	84,375	104,625	37,125		
	電焊機	台	8	103.10.07	113,400	11,340	9	11,340	35,910	47,250	66,150		
	合 計					1,157,150	135,340		131,090	584,015	715,105	442,045	
四 雜 項 設 備	護貝機	部	1	90.10.26	15,000	2,500	5	-	15,000	15,000	-		
	會議型長條桌	張	60	90.11.12	66,000	11,000	5	-	66,000	66,000	-		
	椅子	張	250	90.11.12	33,750	5,625	5	-	33,750	33,750	-		
	書櫃	個	3	91.01.23	10,000	1,667	5	-	10,000	10,000	-		
	板椅組	式	1	91.01.23	20,000	3,333	5	-	20,000	20,000	-		
	不銹鋼鐵門	式	1	91.02.20	90,000	15,000	5	-	90,000	90,000	-		
	冷氣機	台	8	96.05.07	122,400	20,400	5	-	122,400	122,400	-		
	單槍投影機	台	2	97.03.21	50,000	8,333	5	-	50,000	50,000	-		
	實物投影機	台	2	97.03.21	50,000	8,333	5	-	50,000	50,000	-		
	冷氣機	台	1	97.04.22	98,000	16,333	5	-	98,000	98,000	-		
	監視系統	式	1	97.05.09	146,000	24,333	5	-	146,000	146,000	-		
	船藝場吊桿及樓梯	式	1	97.05.20	150,000	25,000	5	-	150,000	150,000	-		
	冷氣機	台	1	97.08.14	22,500	3,750	5	-	22,500	22,500	-		
	冷氣機	台	1	97.08.14	37,500	6,250	5	-	37,500	37,500	-		
	冷氣機	台	16	99.08.05	325,100	54,183	5	10,536	314,564	325,100	-		
	電腦	台	6	100.07.08	132,000	22,000	5	3,667	124,666	128,333	3,667		
	救生筏	艘	1	100.08.03	100,000	16,667	5	3,242	93,516	96,758	3,242		
20呎貨櫃	只	2	101.12.28	135,000	22,500	5	7,500	112,500	120,000	15,000			
日式消防衣	件	30	102.12.17	223,400	44,680	4	14,894	178,720	193,614	29,786			
合 計					1,826,650	311,887		39,839	1,735,116	1,774,955	51,695		

財團法人中華航業人員訓練中心

未攤銷費用耗竭及攤提決算表

自民國107年1月1日至107年12月31日止

全7頁第7頁

項目	名稱	購買年月日	取得原價	耐用年數	各項耗竭及攤提			未折減餘額	備註
					本期提列數	上期	截至本期末累計數		
未 攤 銷 費 用	行政大樓整修工程	96.08.09	325,000	10	-	325,000	325,000	-	
	第三宿舍窗戶維修	98.03.24	175,550	5	-	175,550	175,550	-	
	第三宿舍花園維修	98.05.13	115,800	5	-	115,800	115,800	-	
	會議室整修	98.05.14	200,000	5	-	200,000	200,000	-	
	董事長辦公室整修	98.06.05	397,000	5	-	397,000	397,000	-	
	深水櫃工程	99.02.08	1,850,000	15	123,333	976,387	1,099,720	750,280	
	求生池整修工程費	99.11.25	1,000,000	5	-	1,000,000	1,000,000	-	
	行政大樓週邊路面維修	100.02.23	270,000	3	-	270,000	270,000	-	
	海博館維修工程混泥土(一)	100.11.30	300,000	5	-	300,000	300,000	-	
	海博館維修工程鋼材(一)	100.11.30	472,500	5	-	472,500	472,500	-	
	海博館維修材料	101.01.04	590,000	3	-	590,000	590,000	-	
	海博館維修材料	101.01.04	262,500	3	-	262,500	262,500	-	
	海博館維修材料	101.04.24	315,000	3	-	315,000	315,000	-	
	曬衣屋頂維修	101.10.05	363,000	3	-	363,000	363,000	-	
	檢換實習工廠補強工程	102.02.26	300,000	5	3,334	290,000	293,334	6,666	
	檢換實習工廠室內配電工程	102.02.26	90,000	5	1,000	87,000	88,000	2,000	
	綜合實習工廠補強整修工程	102.03.27	1,350,000	5	22,500	1,282,500	1,305,000	45,000	
	救生艇吊架鋼索檢換工程	102.04.02	110,000	5	1,834	104,500	106,334	3,666	
	實作教室屋頂整修工程-A	102.09.03	400,000	5	17,776	346,670	364,446	35,554	
	實作教室屋頂整修工程-B	102.09.03	430,000	5	19,110	372,670	391,780	38,220	
	電氣焊工廠電力工程	103.04.29	160,000	10	16,000	58,667	74,667	85,333	
	潛水屋整修	103.09.16	200,000	10	20,000	65,000	85,000	115,000	
	女沖洗間、廁所整修	103.09.19	330,000	10	33,000	107,250	140,250	189,750	
	宿舍旁階梯整修磨平	103.10.30	250,000	10	25,000	79,167	104,167	145,833	
	滅火場地坪及圍牆整修	103.11.11	430,000	10	43,000	132,584	175,584	254,416	
	潛水屋鋁窗、大門	103.12.03	100,000	5	20,000	60,000	80,000	20,000	
	宿舍淋浴間整修工程	103.12.31	173,000	5	34,600	103,800	138,400	34,600	
	泳池看台屋頂	104.08.13	110,000	5	22,000	55,000	77,000	33,000	
	防火門工程	107.06.13	93,450	10	4,283	-	4,283	89,167	
	校園整地工程	107.09.27	80,000	10	2,000	-	2,000	78,000	
	校園美化工程	107.10.03	161,000	10	4,025	-	4,025	156,975	
宿舍屋頂整修	107.10.11	102,000	10	2,125	-	2,125	99,875		
游泳池屋頂整修	107.10.11	120,000	10	2,500	-	2,500	117,500		
操場不銹鋼欄杆	107.10.11	95,000	10	1,980	-	1,980	93,020		
三宿廁所整修工程	107.11.14	285,000	10	3,563	-	3,563	281,437		
校園邊坡扶手	107.12.13	120,000	10	500	-	500	119,500		
合計		12,125,800		423,463	8,907,545	9,331,008	2,794,792		