



單位：新台幣元

一、組織

財團法人亞東技術學院（以下簡稱本校）於五十七年由遠東紡織股份有限公司（已更名為遠東新世紀股份有限公司）及亞洲水泥股份有限公司捐助資金及校地，興建校舍，於五十八年十一月奉准設立，同年十二月正式開學。八十八年十月四日本校董事會決議改制為亞東技術學院，經教育部台(89)技(二)字第 89044086 號函核准通過，自八十九年八月一日起，正式改為亞東技術學院。

二、重要會計政策之彙總說明

本校之會計處理係依照教育部頒「私立學校法」、「私立學校建立會計制度實施辦法」、「私立學校會計制度之一致規定」之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。會計基礎採權責發生制。

(一) 會計估計

依照前述法令及原則編製財務報表時，本公司對於固定資產折舊、電腦軟體成本攤銷及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(二) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三) 長期股權投資

長期股權投資係上市公司普通股股票，以投資成本及七十三學年度以前盈餘轉增資所配得之股票面額為帳列成本。當取得被投資公司以資本公積或未分配盈餘轉增資所發放之無償配股，僅作股數增加，而不列為投資收益。

長期股權投資於期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本時，則提列投資跌價損失；已提列之備抵投資跌價損失，若因市價已告回升，則應於已提列金額內予以沖回。

依「私立學校會計制度之一致規定」之規定，私立學校買賣公司股票應經董事會之通過，並經主管教育行政機關之核准。

(四) 固定資產

固定資產除圖書及博物外，以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：土地改良物，二年至二十五年；房屋及建築，二年至五十年；機械儀器及設備，二年至二十年；其他設備，二年至二十年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊自帳上減除，並將固定資產淨額依其性質轉列教學研究及訓輔支出或行政管理支出，其出售之價款則列為其他收入。

圖書及博物不計提折舊，報廢或出售時，其成本自帳面減除。

(五) 無形資產

無形資產係電腦軟體成本，以成本減累計攤銷計價，採用直線法按三年攤銷。

(六) 退休金

本校依教育部頒「私立學校教職員工退休撫卹基金撥繳、收支、保管及運用辦法」規定，訂有教職員工退休撫卹辦法。依該辦法規定，九十六學年度以前本校每學期於學費百分之二範圍內收取教職員工退撫經費，連同董事會及學校相對提撥學費百分之一之經費提撥；九十七學年度起由本校提撥相當學費百分之三之經費支應。由各私立學校共同成立之「全國性私立學校教職員工退休（職）撫卹

基金管理委員會」統籌管理及支付。凡符合該辦法所訂年齡及服務年資之專任教職員皆可於退休時由該基金給付一定金額之退休金。每學期提撥退休金時帳列退休金支出。

(七) 權益基金

係學校創辦時接受董事及外界之各項捐助及學校營運騰餘轉入數，包括指定用途權益基金及未指定用途權益基金。

凡因契約、法令、外界捐贈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，餘為未指定用途權益基金。

(八) 所得稅

本校符合行政院頒「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，免納所得稅。

三、現金

| | 一〇一年 七月三十一日 | 一〇〇年 七月三十一日 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 零用金 | \$ 270,000 | \$ 310,000 |
| 支票存款 | 37,079,134 | 32,652,103 |
| 活期存款 | 24,907,760 | 17,077,581 |
| 專戶存款(活期) | 31,074,534 | 31,150,643 |
| 定期存款—利率一〇〇學年度： 0.33%-1.39%，九十九學年度： 0.33%-1.18% | <u>1,824,909,435</u> | <u>1,436,205,452</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,918,240,863</u> | <u>\$ 1,517,395,779</u> |

專戶存款包括就業補助基金、課外活動費及電腦實習費等特定用途之專戶存款，僅能用於特定用途，不可任意挪用。

四、長期股權投資及基金

| | 一〇一年 七月三十一日 | 一〇〇年 七月三十一日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 上市公司股票 | | |
| 遠東新世紀股份有限公司 | \$ 294,638,487 | \$ 294,638,487 |
| 亞洲水泥股份有限公司 | <u>16,237,588</u> | <u>16,237,588</u> |
| 合計 | <u>\$ 310,876,075</u> | <u>\$ 310,876,075</u> |

上市公司股票按一〇一年七月底及一〇〇年七月底之收盤價計算分別為 8,174,792,930 元及 10,862,917,319 元。

特種基金為外界捐助之獎助學金。

五、固定資產

| 累計折舊 | 一〇一年 七月三十一日 | 一〇〇年 七月三十一日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 土地改良物 | \$ 15,152,819 | \$ 15,152,819 |
| 房屋及建築 | 297,131,247 | 266,073,649 |
| 機械儀器及設備 | 303,216,480 | 289,950,750 |
| 其他設備 | 26,247,433 | 20,807,998 |
| | <u>\$ 641,747,979</u> | <u>\$ 591,985,216</u> |

本校為興建有庠科技大樓工程與工程公司簽約，合約價款計 1,140,963,240 元，截至一〇〇年七月三十一日業已全數支付，該大樓主體已完工，預付工程款已全數轉入房屋及建築物項下。本期因增建有庠科技大樓二樓樓板工程，截至一〇一年七月三十一日止，已支付建築師及工程價款 1,810,000 元，尚未完工。另興建運動場地下停車場工程，截至一〇一年七月三十一日止，已支付價款計 405,932,251 元，已完工轉至機器儀器及設備、其他設備、電腦軟體及行政支出業務費項下計 7,361,942 元。

六、權益基金

權益基金包括指定用途權益基金及未指定用途權益基金。指定用途權益基金係外界捐助之獎助學金。本校於一〇〇年十二月向板橋地方法院申請調整增加財產總額計 568,085,818 元，已獲核准，並向教育部報備在案，另沖轉九十九學年度現金餘絀 34,600,694 元，調整增加權益基金及減少累積餘絀，故截至一〇一年七月三十一日經調整後之未指定用途基金總數為 4,872,722,856 元。

七、關係人交易

(一) 主要關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本校之關係 |
|--------------------|------------------|
| 遠東新世紀股份有限公司（遠東新世紀） | 該公司董事長與本校董事長為同一人 |
| 亞洲水泥股份有限公司（亞泥公司） | 該公司董事長與本校董事長為同一人 |
| 遠傳電信股份有限公司（遠傳電信） | 該公司董事長與本校董事長為同一人 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關係人名稱 | 與本校之關係 |
|------------------------------|------------------|
| 遠東國際商業銀行股份有限公司(遠東商銀) | 本校董事長為該銀行董事 |
| 遠東資源開發股份有限公司(遠東資源開發) | 該公司董事長與本校董事長為同一人 |
| 財團法人徐元智先生醫藥基金會附設亞東紀念醫院(亞東醫院) | 該院董事長與本校董事長為同一人 |
| 財團法人徐元智先生紀念基金會(徐元智紀念基金會) | 本校董事長為該基金會董事 |
| 財團法人電訊暨智慧運輸科技發展基金會(電訊基金會) | 本校董事長為該基金會董事 |
| 私立元智大學(元智大學) | 本校董事長為該校董事長 |

(二) 除已於其他附註所揭示者外，本校與關係人間重大交易事項彙總如下：

| | 一〇一年七月三十一日 | | 一〇〇年七月三十一日 | |
|-----------------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
| | 估各該科目 金額 | 餘額 % | 估各該科目 金額 | 餘額 % |
| 1. 銀行存款 | | | | |
| 遠東商銀 | \$ 1,547,370,130 | 81 | \$ 1,135,964,156 | 75 |
| 2. 應收款項—應收股利 | | | | |
| 遠東新世紀 | \$ 400,722,781 | 92 | \$ 457,707,346 | 95 |
| 亞泥公司 | 14,678,839 | 3 | 11,888,233 | 3 |
| | <u>\$ 415,401,620</u> | <u>95</u> | <u>\$ 469,595,579</u> | <u>98</u> |
| 3. 應收款項—應收租金及電費 | | | | |
| 電訊基金會 | \$ 11,195,913 | 3 | \$ 4,424,000 | 1 |
| 亞東醫院 | 8,287,009 | 2 | 5,410,954 | 1 |
| | <u>\$ 19,482,922</u> | <u>5</u> | <u>\$ 9,834,954</u> | <u>2</u> |

| | 一〇〇學年度 | | 九十九學年度 | |
|--------------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
| | 估各該交易 金額 | 餘額 % | 估各該交易 金額 | 餘額 % |
| 4. 財務收入—股利收入 | | | | |
| 遠東新世紀 | \$ 400,722,781 | 93 | \$ 457,707,346 | 95 |
| 亞泥公司 | 14,678,839 | 3 | 11,888,233 | 3 |
| | <u>\$ 415,401,620</u> | <u>96</u> | <u>\$ 469,595,579</u> | <u>98</u> |
| 5. 財務收入—利息收入 | | | | |
| 遠東商銀 | \$ 14,901,843 | 3 | \$ 7,937,141 | 2 |

| | 一〇〇學年度 | | 九十九學年度 | |
|-----------------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
| | 估各該交易 金 額 餘額 % | | 估各該交易 金 額 餘額 % | |
| 6. 補助及捐贈收入—捐贈收入 徐元智紀念基金會 | \$ 600,000 | 1 | \$ 600,000 | 1 |
| 7. 其他收入—租金及場地費收入 | | | | |
| 電訊基金會 | \$ 2,964,000 | 8 | \$ 2,964,000 | 13 |
| 元智大學 | 2,880,286 | 8 | 2,866,572 | 13 |
| 亞東醫院 | 2,739,100 | 8 | 2,739,098 | 12 |
| 遠傳電信 | 358,528 | 1 | 351,498 | 2 |
| | <u>\$ 8,941,914</u> | <u>25</u> | <u>\$ 8,921,168</u> | <u>40</u> |

本校與電訊基金會簽定辦公室及訓練場地租賃契約，租賃期間自九十九年三月十三日至一〇二年三月十二日止，每月租金收入為260,000元（含稅）。

來自元智大學之租金收入主要係本校與元智大學簽定房屋租賃契約，租賃期間自九十六年八月一日至一〇六年七月三十一日止，每年租金收入為3,009,900元（含稅）。惟依契約書第3條第1款第2款規定，自民國100年8月1日起，全年租金依行政院主計處編布之「消費者物價房租類指數」增加0.81%，調整為新臺幣3,024,300元（含稅）。

本校與亞東醫院簽定土地租賃契約，租賃期間自九十八年一月一日至一〇七年十二月三十一日止，每年租金收入依當年度或最近一年度公告地價之年息百分之十計算。

來自遠傳電信之租金收入係本校與遠傳電信簽訂行動電話業務基地台用地租賃合約。租期自九十二年四月一日至九十七年三月三十一日止，期滿自動續約五年，第一年租金為315,000元（含稅），第二年度起按上一年度租金每年調升百分之二。

| | 一〇〇學年度 | | 九十九學年度 | |
|------------------------|-------------------|---|-------------------|---|
| | 估各該交易 金 額 餘額 % | | 估各該交易 金 額 餘額 % | |
| 8. 行政管理—租金支出 遠東資源開發 | \$ - | - | \$ 2,400,000 | 3 |

本校與遠東資源開發簽約，承租宿舍供學生使用，租賃期間自九十八年八月一日至九十九年七月三十一日，並展期至一〇〇年一月三十一日止，每月租金為 400,000 元（含稅）。

八、董事會支出

本校一〇〇及九十九學年度董事會支出項下交通費，係支付董事長、董事、監察人及顧問出席費，一〇〇及九十九學年度分別開會 5 次及 3 次，每位出席人員之每次出席費 15,000 元。資訊如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 一〇〇學年度 出 席 費 | 九十九學年度 出 席 費 |
|-------|-------|-------------------|-------------------|
| 董 事 長 | 徐 旭 東 | \$ 75,000 | \$ 45,000 |
| 董 事 | 徐 菊 芳 | 75,000 | 15,000 |
| 董 事 | 朱 樹 勳 | 60,000 | 30,000 |
| 董 事 | 周 維 崑 | 75,000 | 45,000 |
| 董 事 | 鄭 澄 宇 | 75,000 | 45,000 |
| 董 事 | 張 英 豐 | 60,000 | 45,000 |
| 董 事 | 饒 仲 華 | 60,000 | 45,000 |
| 董 事 | 徐 國 梅 | 75,000 | 45,000 |
| 董 事 | 吳 汝 瑜 | 75,000 | 45,000 |
| 董 事 | 徐 雪 芳 | 60,000 | 45,000 |
| 董 事 | 邵 瑞 蕙 | 60,000 | 45,000 |
| 董 事 | 王 國 明 | 75,000 | - |
| 董 事 | 徐 旭 松 | - | 15,000 |
| 監 察 人 | 王 健 誠 | 60,000 | - |
| 顧 問 | 王 孝 一 | 75,000 | 45,000 |
| 顧 問 | 杜 金 森 | 30,000 | 30,000 |
| | | <u>\$ 990,000</u> | <u>\$ 540,000</u> |

九、其 他

截至民國一〇一年七月三十一日止，本校部分土地因地上權被徵收而設定予台北市政府（管理者為台北市政府捷運工程局），其明細如下：

| 土 地 地 段 | 地 號 |
|---------|---|
| 板橋市亞東段 | 1073-0001、1073-0002、1074-0001、1074-0002、1075-0001、1075-0002、1076-0001、1076-0002、1077-0001、1077-0002 |
| 板橋市新雅段 | 1064-0002、1065-0003、1066-0003 |