



大誠聯合會計師事務所

台中市市政北一路77號6F之9 台北：(02)2506-5761
電話：(04)22580777 高雄：(07)333-3982
傳真：(04)22581013 台南：(06)221-1611
統一編號：04130048 E-mail：taccpa@seed.net.tw

財團法人中華民國消防技術顧問基金會財務報表會計師查核報告

財團法人中華民國消防技術顧問基金會董事會 公鑒：

財團法人中華民國消防技術顧問基金會民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇三年度及一〇二年度收支餘絀表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

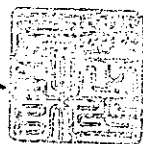
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人中華民國消防技術顧問基金會民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇三年度及一〇二年度之收支餘絀及現金流量。

大誠聯合會計師事務所

會計師：

鄒子平



中華民國一〇四年三月三日

財團法人中華民國消防技術顧問基金會

資產負債表

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

| 資 產 | 103. 12. 31 | | 102. 12. 31 | |
|-----------------|---------------|------|--------------|------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | |
| 現金及銀行存款(附註四) | \$ 6,378,884 | 20 | 3,739,483 | 11 |
| 應收票據及帳款 | 86,076 | - | 506,837 | 2 |
| 其他流動資產(附註十) | 514,069 | 2 | 1,137,599 | 3 |
| 流動資產合計 | 6,979,029 | 22 | 5,383,919 | 16 |
| 固定資產(附註五)： | | | | |
| 成 本 | | | | |
| 房屋及建築 | 2,602,925 | 8 | 2,602,925 | 8 |
| 生財器具 | 3,238,760 | 10 | 3,238,760 | 10 |
| 消防試驗設備 | 15,130,862 | 48 | 14,860,862 | 45 |
| 租賃資產 | 4,311,290 | 14 | 4,311,290 | 13 |
| 什項設備 | 2,222,369 | 7 | 2,222,369 | 7 |
| 預付設備款 | 2,000,000 | 6 | 2,000,000 | 6 |
| | 29,506,206 | 93 | 29,236,206 | 89 |
| 減：累計折舊 | (17,705,053) | (56) | (15,360,110) | (47) |
| 固定資產淨額 | 11,801,153 | 37 | 13,876,096 | 42 |
| 其他資產： | | | | |
| 存出保證金 | 21,500 | - | 21,500 | - |
| 未攤銷費用 | 2,853,451 | 9 | 3,449,639 | 11 |
| 受限制銀行定存(附註七) | 10,000,000 | 32 | 10,000,000 | 31 |
| 其他資產合計 | 12,874,951 | 41 | 13,471,139 | 42 |
| 資產總計 | \$ 31,655,133 | 100 | 32,731,154 | 100 |
| 負債及基金餘絀 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 一年內到期之長期借款(附註六) | 2,000,004 | 7 | 1,069,441 | 3 |
| 應付帳款 | 681,770 | 2 | 2,382,638 | 7 |
| 應付費用 | 2,791,135 | 9 | 2,530,633 | 8 |
| 應付設備款 | 866,100 | 3 | 1,305,000 | 4 |
| 應付租賃款-流動(附註五) | 1,042,125 | 3 | 1,470,197 | 5 |
| 應付關係人融資款(附註三) | 2,000,000 | 6 | 2,000,000 | 6 |
| 其他流動負債 | 252,391 | 1 | 355,743 | 1 |
| 流動負債合計 | 9,633,525 | 31 | 11,113,652 | 34 |
| 長期負債： | | | | |
| 長期借款(附註六) | 2,666,660 | 8 | - | - |
| 應付租賃款-非流動(附註五) | - | - | 1,042,124 | 3 |
| 長期負債合計 | 2,666,660 | 8 | 1,042,124 | 3 |
| 負債合計 | 12,300,185 | 39 | 12,155,776 | 37 |
| 基金及餘絀 | | | | |
| 設立基金(附註七) | 10,000,000 | 32 | 10,000,000 | 31 |
| 累積餘絀 | 10,575,378 | 33 | 14,480,615 | 44 |
| 本期餘絀 | (1,220,430) | (4) | (3,905,237) | (12) |
| 基金及餘絀淨額 | 19,354,948 | 61 | 20,575,378 | 63 |
| 承諾(附註十一) | | | | |
| 負債及基金餘絀總計 | \$ 31,655,133 | 100 | 32,731,154 | 100 |

(請參閱後附財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人中華民國消防技術顧問基金會
收支餘絀表
民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

| | 103年度 | | 102年度 | |
|------------|-----------------------|------------|--------------------|-------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 收入部份 | | | | |
| 業務收入(附註三) | | | | |
| 講習收入 | \$ 883,936 | 3 | 1,615,388 | 5 |
| 工程設計收入 | - | - | 518,998 | 2 |
| 檢驗收入 | 1,048,745 | 3 | 1,142,503 | 3 |
| 認可收入 | 31,019,005 | 93 | 29,612,177 | 89 |
| 其他 | 421,056 | 1 | 321,740 | 1 |
| | <u>33,372,742</u> | <u>100</u> | <u>33,210,806</u> | <u>100</u> |
| 業務外收入 | | | | |
| 利息收入 | 142,960 | - | 145,536 | - |
| 租賃收入 | 19,048 | - | - | - |
| 其他收入 | - | - | 13,878 | - |
| | <u>162,008</u> | <u>-</u> | <u>159,414</u> | <u>-</u> |
| 收入總計 | <u>33,534,750</u> | <u>100</u> | <u>33,370,220</u> | <u>100</u> |
| 支出部份 | | | | |
| 業務支出 | | | | |
| 講習成本(附註八) | 553,011 | 2 | 689,708 | 2 |
| 檢驗成本 | - | - | 150,161 | - |
| 認可成本(附註八) | 3,068,512 | 9 | 4,135,686 | 12 |
| 人事費(附註八及九) | 17,494,098 | 52 | 17,611,794 | 53 |
| 辦公費 | 7,104,385 | 21 | 7,836,373 | 24 |
| 租金支出(附註三) | 6,287,048 | 19 | 6,546,034 | 20 |
| | <u>34,507,054</u> | <u>103</u> | <u>36,969,756</u> | <u>111</u> |
| 其他支出 | | | | |
| 利息支出 | 248,126 | 1 | 305,701 | 1 |
| | <u>248,126</u> | <u>1</u> | <u>305,701</u> | <u>1</u> |
| 支出總計 | <u>34,755,180</u> | <u>104</u> | <u>37,275,457</u> | <u>112</u> |
| 稅前餘(絀) | (1,220,430) | (4) | (3,905,237) | (12) |
| 所得稅費用(附註十) | - | - | - | - |
| 本期餘(絀) | <u>\$ (1,220,430)</u> | <u>(4)</u> | <u>(3,905,237)</u> | <u>(12)</u> |

(請參閱後附財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：

