

城市學校財團法人臺北城市科技大學

財務報表附註

民國 108 年及 107 年 7 月 31 日

(金額除另予註明者外，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 107 學年度設有技術學院 4 年級制 18 個學系、專科部學制包括五年制 6 個科系、研究所 4 個學系、進修部包括四技 6 個學系、二專 1 個學系，另附設進修學院二技 9 個學系及附設專科進修學校二專 8 個科系。截至民國 108 年及 107 年 7 月 31 日止，本校教職員工人數分別為 408 人及 414 人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 108 年 11 月 7 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) 衡量基礎

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)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」科目。

### (四)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。

本公司為承租人：

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。

(五)無形資產

係電腦軟體費用，按 3~10 年平均攤銷。

(六)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。

(七)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」。

(八)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：

贖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。

### (九)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)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

	108年7月31日	107年7月31日
定期存款	\$ 1,318,215,421	\$ 1,254,115,421
活期存款	305,866,700	141,803,869
支票存款	50,739,470	41,874,855
郵政劃撥儲金	6,579,397	50,471,620
合計	\$ 1,681,400,988	\$ 1,488,265,765

民國 108 年及 107 年 7 月 31 日之定期存款利率均為 1.04%~1.06%。

(二)應收款項及預付款項

	108年7月31日	107年7月31日
應收款項：		
應收帳款	\$ 680,378	\$ 425,687
應收利息	8,881,252	8,393,218
其他應收款	860,504	860,504
小計	10,422,134	9,679,409
預付款項：		
員工借支	2,453,773	719,872
其他預付款	266,182	955,044
小計	2,719,955	1,674,916
合計	\$ 13,142,089	\$ 11,354,325

(三)特種基金

	108年7月31日	107年7月31日
校務發展基金	\$ 252,809,530	\$ 252,809,530
急難救助基金	2,437,263	2,412,058
研究發展基金	1,269,224	1,268,209
合計	\$ 256,516,017	\$ 256,489,797

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。

## (四)長期資產變動表

1. 107學年度變動如下:

106學年度成本學年度增加金額及預、決算之差與比較本學年度減少金額及預、決算之差其比較截至107學年度底

項目名稱	結存金額	法算數額	預算數額	與法算數額差異金額	與預算數額差異金額	與結存金額差異金額
<b>(1)不動產、房屋及設備</b>						
土地:	\$ 1,947,627,120	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 1,947,627,120
土地改良物	41,033,617	1,053,600	6,000,000	( 4,946,400)	—	44,089,217
房屋及建物	2,347,308,912	38,034,730	56,710,000	( 18,675,270)	( 32,933)	2,184,393,642
機械儀器及設備	640,080,372	61,161,236	66,183,824	( 5,022,588)	( 7,590)	666,296,747
圖書及博得物	115,320,515	3,900,967	5,170,000	( 1,269,033)	( 24,553)	119,221,482
其他設備	351,580,119	9,240,594	5,000,000	4,240,594	84,811	357,508,875
興建中營運資產	2,445,000	42,454,288	—	42,454,288	—	337,500
小計	5,247,367,655	155,845,415	139,063,824	16,781,591	12,077	5,319,474,583
<b>累計折舊</b>						
土地改良物	39,094,431	104,834	77,386	27,448	35,477	39,199,265
房屋及建物	1,112,826,727	72,749,294	72,748,792	502	0,000	1,184,731,577
機械儀器及設備	397,424,768	44,910,801	38,414,435	6,496,366	16,911	413,095,687
其他設備	191,123,355	20,094,100	19,878,352	215,748	1,091	208,367,779
小計	1,740,469,281	137,859,029	131,118,965	6,740,064	5,144	1,845,414,308
不動產、房屋及設備淨額	3,506,898,374	17,986,386	7,944,859	10,041,527	126,339	3,474,060,275
<b>(2)有形資產</b>						
電腦軟體	76,179,695	5,466,161	5,000,000	466,161	9,332	79,939,606
累計攤銷	51,754,382	4,741,380	4,012,782	728,598	18,116	55,073,889
電腦軟體淨額	24,425,313	724,781	987,218	( 262,437)	( 26,584)	24,865,717
合計	\$ 3,531,323,687	\$ 18,711,167	\$ 8,932,077	\$ 9,779,090	109,488	\$ 3,498,925,992

2.1105 半年度變動如下：

105 半年度在本學年度增加金額是預、決算之差具比較本學年度減少金額及預、決算之差具比較截至106學年度底

項目	名稱	結存金額	決算	數預	算數	預數	算數	差額	差額	差額	差額	存金額	備註
(1) 不動產、房屋及設備													
土地		\$ 1,947,627,120	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,947,627,120	
土地改良物		43,035,617	-	-	-	-	33,315,150	( 33,315,150)	( 100.00)			43,035,617	
房屋及建物		2,147,308,912	-	-	-	-	23,180,900	( 23,180,900)	( 100.00)			2,147,308,912	
機械儀器及設備		617,374,884	53,516,240	51,108,626	55,000,000	( 55,000,000)	2,407,614	4,71	4.71	30,840,752	29,369,290	1,471,462	5.01
圖書及博物		109,914,368	5,456,147	4,982,960	463,187	9.28	50,000	-	-	50,000	-	113,320,515	
其他設備		347,853,300	12,346,916	5,000,000	7,346,916	146.94	8,620,097	-	-	8,620,097	-	351,580,119	
購建中學資產		-	2,445,000	-	2,445,000	-	-	-	-	-	-	2,445,000	
小計		5,213,114,201	73,764,303	116,101,586	( 42,337,283)	( 36.47)	39,510,849	94,535,437	( 55,024,588)	( 58.21)		5,247,167,655	
累計折舊													
土地改良物		39,017,037	77,394	53,748	23,646	43.99	-	31,232,953	( 31,232,953)	( 100.00)		39,094,431	
房屋及建物		1,039,841,299	72,985,428	60,361,418	12,624,010	20.91	-	20,960,498	( 20,960,498)	( 100.00)		1,112,826,727	
機械儀器及設備		380,419,101	42,635,099	35,925,775	6,709,324	18.68	25,629,432	24,522,834	1,106,598	4.51		397,454,768	
其他設備		177,119,212	21,486,352	9,502,269	11,984,083	126.12	7,482,209	7,541,343	( 59,134)	( 0.78)		191,123,355	
小計		1,636,396,649	137,184,273	105,843,210	31,341,063	29.61	33,111,641	84,257,628	( 51,145,987)	( 60.70)		1,740,469,281	
不動產、房屋及設備淨額		3,576,717,552	( 63,419,970)	10,258,376	( 73,678,346)	( 718.23)	6,399,208	10,277,809	( 3,878,601)	( 37.74)		3,506,898,374	
(2) 無形資產													
電腦軟體		74,483,195	5,092,500	8,000,000	( 2,907,500)	( 36.34)	3,396,000	3,396,000	-	-		76,179,695	
累計攤銷		49,129,449	5,454,918	4,766,118	688,800	14.45	2,829,985	2,829,985	-	-		51,754,382	
電腦軟體		25,353,746	( 362,418)	3,233,882	( 3,596,300)	( 111.21)	566,015	566,015	-	-		24,425,313	
無形資產淨額		53,602,071,298	( \$ 63,782,388)	\$ 13,492,258	( \$ 77,274,646)	( 572.73)	\$ 6,965,223	\$ 10,843,824	( \$ 3,878,601)	( 35.77)		\$ 3,531,323,687	
合計													



(五)應付款項

	108年7月31日	107年7月31日
應付票據：		
應付代扣稅款	\$ -	\$ 620,491
應付票據	1,585,565	99,000
小計	1,585,565	719,491
應付帳款：		
應付工程及設備	6,475,976	8,746,058
應付薪資	427,503	1,491,125
應付勞健保	7,540,251	6,663,342
應付水電費	2,329,773	2,717,821
應付帳款	8,547,819	21,033,029
小計	25,321,322	40,651,375
合計	\$ 26,906,887	\$ 41,370,866

(六)預收款項

	108年7月31日	107年7月31日
預收教育部補助款	\$ 62,700,084	\$ 58,861,279
預收學分及學雜費	7,321,668	16,461,246
其他	2,543,316	3,241,103
合計	\$ 72,565,068	\$ 78,563,628

(七)代收款項

	108年7月31日	107年7月31日
代辦費	\$ 188,379	\$ 195,238
代收教育部款	184,000	178,229
其他	1,567,871	275,469
合計	\$ 1,940,250	\$ 648,936



(八)指定用途權益基金

指定用途權益基金變動如下：

	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
期初餘額	\$ 256,463,838	\$ 256,435,765
加：急難救助基金孳息	24,945	27,046
研究發展基金孳息	1,014	1,027
期末餘額	<u>\$ 256,489,797</u>	<u>\$ 256,463,838</u>

(九)未指定用途權益基金

1、未指定用途權益基金變動如下

	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度	
	賸餘款權益基金	其他權益基金	合計
期初餘額	\$ 1,442,393,768	\$ 1,750,816,278	\$ 3,193,210,046
加：累積盈餘轉入	201,089,159	—	201,089,159
減：類不動產減少淨額	—	( 33,871,354)	( 33,871,354)
期末餘額	<u>\$ 1,643,482,927</u>	<u>\$ 1,716,944,924</u>	<u>\$ 3,360,427,851</u>

	1 0 6 學 年 度	1 0 7 學 年 度	
	賸餘款權益基金	其他權益基金	合計
期初餘額	\$ 1,296,616,399	\$ 1,823,879,100	\$ 3,120,495,499
加：累積盈餘轉入	145,777,369	—	145,777,369
減：類不動產減少淨額	—	( 73,062,822)	( 73,062,822)
期末餘額	<u>\$ 1,442,393,768</u>	<u>\$ 1,750,816,278</u>	<u>\$ 3,193,210,046</u>

2、截至民國 108 及 107 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各別為 5,534,502,460 元及 5,500,997,506 元。

3、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，悉依私立學校法暨其施行細則有關之規定辦理。

4、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。

(十) 累積餘絀

1、累積餘絀變動如下：

	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
期初餘額	\$ 469,899,498	\$ 373,345,693
加：本期餘絀	183,882,977	169,296,425
轉不動產淨額減少其他權益基金轉回	33,871,354	73,062,822
未指定用途權益基金轉回	—	—
減：轉入指定用途權益基金	( 25,959 )	( 28,073 )
轉入未指定用途權益基金	( 201,089,159 )	( 145,777,369 )
期末餘額	\$ 486,538,711	\$ 469,899,498

2、累積餘絀係歷年收支剩餘之累積數，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。

(十一) 累積其他綜合餘絀

	1 0 7 及 1 0 6 學 年 度	
	未實現重估增值	合 計
期初餘額	\$ 603,356,995	\$ 603,356,995
期末餘額	\$ 603,356,995	\$ 603,356,995

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。

(十二) 租賃

承租人營業租賃

本校以營業租賃承租校外辦公室，民國 107 及 106 學年度分別認列 1,640,237 元及 931,123 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 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
一年以內	\$ 750,000	\$ 750,000
超過一年但不超過五年	750,000	1,500,000

超過五年	—	—
合計	\$ 1,500,000	\$ 2,250,000
(十三)收入		
1.學雜費收入		
	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
學費收入	\$ 643,632,172	\$ 659,104,773
雜費收入	150,919,236	156,368,005
電腦實習費收入	11,584,788	11,709,036
合計	\$ 806,136,196	\$ 827,181,814
2.推廣教育收入		
	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
推廣教育收入	\$ 3,999,827	\$ 6,846,012
合計	\$ 3,999,827	\$ 6,846,012
3.產學合作收入		
	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
產學合作收入	\$ 17,574,444	\$ 14,973,217
合計	\$ 17,574,444	\$ 14,973,217
4.其他教學活動收入		
	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
寒暑假生活輔導營收入	\$ 297,000	\$ 366,000
合計	\$ 297,000	\$ 366,000
5.補助及受贈收入		
	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
政府獎補助收入	\$ 138,641,981	\$ 115,092,553
受贈收入	2,832,753	966,835
合計	\$ 141,474,734	\$ 116,059,388

6. 財務收入

	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
定存利息收入	\$ 13,811,711	\$ 11,742,670
特種基金收益(存款息)	2,668,159	2,667,840
就學貸款利息收入	335,588	522,755
活存利息收入	32,390	41,048
合計	\$ 16,847,848	\$ 14,974,313

7. 其他收入

	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
停車場清潔費收入	\$ 3,149,669	\$ 3,135,160
福利社收入	382,075	621,963
試務費收入	1,811,765	2,007,752
電信公司管理保養收入	3,771,429	2,971,429
教室空調收入	26,280	35,460
住宿收入	31,055,834	27,905,133
其他收入	9,897,309	7,715,850
合計	\$ 50,094,361	\$ 44,392,747

(十四) 成本與費用

1. 董事會支出

	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
出席及交通費	\$ 630,000	\$ 750,000
業務費	66,527	41,571
合計	\$ 696,527	\$ 791,571

支付董事會-出席及交通費明細如下：

職 稱	姓 名	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
董事長	鄭○時	\$ 45,000	\$ 50,000



董事	陳○松	30,000	25,000
董事	王○惠	—	25,000
董事	戴○輝	30,000	50,000
董事	王○平	45,000	50,000
董事	陳○壽	45,000	50,000
董事	陳○珍	45,000	50,000
董事	李○杰	45,000	50,000
董事	林 ○	45,000	50,000
董事	金○忠	45,000	50,000
董事	王○雀	—	50,000
董事	李○中	45,000	50,000
董事	尤○傑	45,000	50,000
董事	甘○澤	45,000	50,000
董事	歐○珮	45,000	50,000
董事	林○隆	30,000	—
監察人	鄭○村	45,000	50,000
合計		<u>\$ 630,000</u>	<u>\$ 750,000</u>

## 2. 行政管理支出

	<u>1 0 7 學 年 度</u>	<u>1 0 6 學 年 度</u>
人事費	\$ 110,752,799	\$ 105,618,614
業務費	54,375,111	54,338,709
維護費	15,002,384	11,293,660

退休撫卹費	1,970,503	1,893,785
折舊及攤銷	100,914,281	101,252,135
合計	\$ 283,015,078	\$ 274,396,903

### 3. 教學研究及訓輔支出

	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
人事費	\$ 380,851,700	\$ 390,382,651
業務費	64,161,665	68,675,109
維護費	4,490,454	6,778,392
退休撫卹費	17,771,602	17,610,593
折舊及攤銷	41,686,128	41,437,056
合計	\$ 508,961,549	\$ 524,883,801

### 4. 獎助學金支出

	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
獎學金支出		
民間捐助	\$ 908,763	\$ 330,000
政府補助	4,954,740	55,000
學校自付	7,306,428	6,464,896
小計	13,169,931	6,849,896
助學金支出		
政府補助	1,708,379	1,615,759
學校自付	18,365,821	19,483,682
小計	20,074,200	21,099,441
合計	\$ 33,244,131	\$ 27,949,337

## 5. 推廣教育支出

	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
人事費	\$ 1,017,027	\$ 1,462,255
業務費	997,720	1,509,367
合計	\$ 2,014,747	\$ 2,971,622

## 6. 產學合作支出

	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
人事費	\$ 10,305,683	\$ 10,712,134
業務費	3,754,429	3,517,622
合計	\$ 14,060,112	\$ 14,229,756

## 7. 其他教學活動支出

	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
人事費	\$ 129,298	\$ 126,898
業務費	86,287	112,304
合計	\$ 215,585	\$ 239,202

## 8. 其他支出

	1 0 7 學 年 度	1 0 6 學 年 度
試務費	\$ 1,589,519	\$ 1,714,292
財產交易短絀	6,547,074	6,915,223
超額年金給付	1,800,810	1,339,757
其他	396,301	65,602
合計	\$ 10,333,704	\$ 10,034,874

(十五)費用性質之額外資訊

	<u>1 0 7 學 年 度</u>	<u>1 0 6 學 年 度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 477,313,378	\$ 483,224,742
公勞健保費用	25,743,129	25,077,810
退休撫卹費用	19,742,105	19,504,378
其他用人費用	—	—
折舊費用	137,859,029	137,234,273
攤銷費用	4,741,380	5,454,918

六、關係人交易

無此情形。

七、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

八、重大之期後事項

無此情形。



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	0
(二)短期債務	0
(三)應付款項	26,906,887
(四)代收款項	1,940,250
(五)其他借款	0
(六)長期銀行借款	0
(七)長期應付款項	0
(八)應付退休金	0
(九)存入保證金	10,475,609
貨幣性負債小計(A)	39,322,746
二、貨幣性資產	
(一)現金	456,000
(二)銀行存款	1,681,400,988
(三)短期投資	0
(四)應收款項	10,422,134
(五)長期投資	0
(六)長期應收款項	0
(七)特種基金	256,516,017
(八)投資基金	0
(九)存出保證金	137,300
貨幣性資產小計(B)	1,948,932,439
三、借款淨額(C=A-B)	(1,909,609,693)
四、扣減不動產支出前現金餘額(D)	237,174,537
五、舉債指數C/D (取小數點二位)	0