

財團法人臺東縣私立均一國民中小學

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇一一年及一〇〇學年度

地址：臺東縣臺東市中興路2段366巷36號  
電話：(089)223-301

財團法人臺東縣私立均一國民中小學

財務報表暨會計師查核報告目錄

會計師查核報告 .....	1
平衡表 .....	2
收支餘絀表 .....	3
現金流量表 .....	4
現金收支概況表 .....	5
財務報表附註 .....	6 ~ 10
明細表 .....	11 ~ 14
印鑑證明書 .....	底 頁



## 會計師查核報告

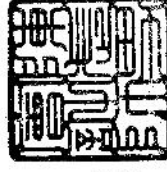
財團法人臺東縣私立均一國民中小學 公鑒：

財團法人臺東縣私立均一國民中小學民國一〇二年及一〇一一年七月三十一日之平衡表，暨截至該日止之民國一〇一年及一〇〇學年度之收支餘絀表、現金流量表及現金收支概況表，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。

本會計師係依照一般公認審計準則、會計師查核簽證私立中等學校財務報表應行注意事項及會計師查核簽證財務報表規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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人臺東縣私立均一國民中小學民國一〇二年及一〇一一年七月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇一年及一〇〇學年度之收支情形與現金流量。

日正聯合會計師事務所



會計師： 陳弘男

中 華 民 國 一 〇 二 年 九 月 十 三 日

1

財團法人臺東縣私立五均一國民中小學



民國一〇二年七月三十一日

單位：新台幣元

資產	附註	102年7月31日	101年7月31日	102年7月31日	101年7月31日
金額	%	金額	%	金額	%
流動資產	三	\$ 33,829,435	7	\$ 26,047,381	6
現金		626,792	-	395,797	-
其他流動資產		34,466,227	7	26,443,178	6
特種基金	二、四	30,000,000	6	30,000,000	7
不動產	二、五				
土地改良物		604,913	1	604,913	78
房屋及建築		360,736,092	78	360,434,538	78
機器設備及裝置		4,583,764	1	4,279,510	1
園地及植物		129,994	-	123,114	-
電腦設備		509,515	-	509,515	-
其他設備		35,233,621	8	34,364,120	8
成本小計		401,797,299	87	400,315,710	87
預行設備款		-	-	-	-
固定資產合計		401,797,299	87	400,315,710	87
其他資產		21,000	-	20,000	-
存出保證金		-	-	-	-
資產總計		\$ 466,284,526	100	\$ 456,778,888	100
負債、權益合計及淨資產	附註				
流動負債		\$ 766,114	1	\$ 736,668	1
應付票款		29,230	-	561,022	-
應付費用		736,668	-	994,979	-
應付設備款		-	-	-	-
其他流動負債		705,592	1	305,338	1
流動負債合計		2,208,374	1	1,890,569	-
負債總計		2,208,374	1	1,890,569	-
權益		30,000,000	6	30,000,000	7
資本公積金		30,000,000	6	30,000,000	7
未分配用益權益總計		400,315,710	86	394,318,848	86
權益合計		430,315,710	92	424,318,848	93
淨資產		24,572,609	5	22,315,597	5
本期盈餘		9,187,833	2	8,253,874	1
前期盈餘		33,760,442	7	30,569,471	6
權益合計		464,076,152	99	454,888,319	100
負債、權益合計及淨資產總計		\$ 466,284,526	100	\$ 456,778,888	100

(後附之附註係本財務報表之一部份)

出製會計：



校長：



會計師：



出製會計：

財團法人臺東縣私立新莊國民中小學



民國一〇〇一年八月一日至一〇〇二年七月三十一日(一〇一學年度)  
及民國一〇〇〇年八月一日至一〇〇一年七月三十一日(一〇〇學年度)

單位：新台幣元

	101 學 年		100 學 年		年 度	
	附 註	金 額	%	金 額	%	度
收入						
學雜費收入		\$ 11,439,670	23	\$ 14,074,845		34
補助及捐贈收入	八	32,541,781	64	18,592,351		45
財務收入		484,265	1	498,736		1
其他收入		6,349,715	12	8,219,533		20
收入合計		50,815,431	100	41,385,465		100
支出						
董事會支出		( 139,436)	-	( 65,076)		-
行政管理支出		( 10,852,171)	( 21)	( 8,488,412)		( 21)
教學研究及訓輔支出		( 25,248,148)	( 50)	( 22,752,676)		( 55)
獎助學金支出		( 5,387,843)	( 11)	( 1,825,427)		( 4)
支出合計		( 41,627,598)	( 82)	( 33,131,591)		( 80)
本學年度餘絀		\$ 9,187,833	18	\$ 8,253,874		20

(後附之附註係本財務報表之一部份)



董事長：



校長：

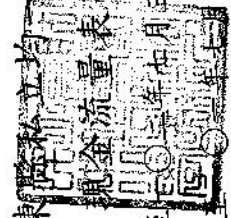


主辦會計：



經辦會計：

財團法人臺東縣私立均國民中小學



現金流量表

民國一〇一年八月一日至一〇二年八月三十一日(一一學年度)  
及民國一〇〇年八月一日至一〇一年八月三十一日(一〇〇學年度)

單位：新台幣元

	101 學 年 度	100 學 年 度
營運活動之現金流量：		
本學年度餘絀	\$ 9,187,833	\$ 8,253,874
營運資產及負債之淨變動		
其他流動資產	( 230,995)	123,390
應付票據	736,884	( 103,617)
應付費用	175,646	254,767
其他流動負債	400,254	( 811,111)
營運活動之淨現金流入	10,269,622	7,717,303
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	( 2,476,568)	( 5,001,883)
存出保證金增加	( 1,000)	—
投資活動之淨現金流出	( 2,477,568)	( 5,001,883)
本期現金增加數	7,792,054	2,715,420
期初現金餘額	26,047,381	23,331,961
期末現金餘額	\$ 33,839,435	\$ 26,047,381
部分影響現金流量之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 1,481,589	\$ 5,996,862
加：期初應付設備款	994,979	—
減：期末應付設備款	—	( 994,979)
支付現金數	\$ 2,476,568	\$ 5,001,883

(後附之附註係本財務報表之一部份)



董事長：



校長：



主辦會計：



經辦會計：

財團法人臺東縣私立均一國民中小學

現金收支概況表

民國一〇一一年八月一日至一〇一二年七月三十一日(一〇一學年度)  
及民國一〇〇八年八月一日至一〇〇九年七月三十一日(一〇〇學年度)

單位:新台幣元

101	學 年		度 100		學 年	度	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%
經常門現金收入							
學雜費收入	\$ 11,439,670	23	\$ 14,074,845	35			
補助及捐贈收入	32,541,781	64	18,592,351	46			
財務收入	484,265	1	498,736	1			
其他收入	6,349,715	12	8,219,533	20			
應收預收項目調整減數	( 2,033)	-	( 869,220)	( 2)			
經常門現金收入合計	50,813,398	100	40,516,245	100			
經常門現金支出							
董事會支出	( 139,436)	-	( 65,076)	-			
行政管理支出	( 10,852,171)	( 21)	( 8,488,412)	( 22)			
教學研究及訓輔支出	( 25,248,148)	( 50)	( 22,752,676)	( 56)			
獎助學金支出	( 5,387,843)	( 11)	( 1,825,427)	( 5)			
應付預付項目調整增數	1,083,822	2	332,649	1			
經常門現金支出合計	( 40,543,776)	( 80)	( 32,798,942)	( 82)			
經常門現金餘絀	10,269,622	20	7,717,303	18			
購置動產及其他資產現金支出							
機械儀器設備	304,254	1	821,822	2			
圖書及博物	6,280	-	61,932	-			
其他設備	1,864,480	4	500,002	1			
存出保證金	1,000	-	-	-			
購置動產及其他資產現金支出	2,176,014	5	1,383,756	3			
扣減不動產支出前現金餘絀	8,093,608	15	6,333,547	15			
購置不動產現金支出							
土地改良物	-	-	66,300	-			
房屋及建築	301,554	1	3,551,827	9			
購置不動產現金支出	301,554	1	3,618,127	9			
本期現金餘絀	\$ 7,792,054	14	\$ 2,715,420	6			

(後附之附註係本財務報表之一部份)



董事長:



校長:



主辦會計:



經辦會計:

# 財團法人臺東縣私立均一國民中小學



## 一、組織沿革

本校於九十八年八月奉臺東縣政府核准成立，以教育培養人才的理念，興辦各級學校，建立完整學程。落實教育，往下紮根的理想，完成教育理念，培養五育均衡發展的健全國民。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本學校採行之主要會計政策如下：

### 1. 會計基礎

採權責發生制，惟平時不作權責分錄，俟年終結帳時，始依權責發生基礎估列應收款項或應付款項。

### 2. 固定資產

固定資產均按照取得或建造之成本入帳，惟不包括為使其達可使用狀態及地點時所支出款項而負擔之利息，另依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」不提列折舊，故無折舊費用（或累計折舊）。固定資產之資本支出及收益支出之劃分，以能否延長資產之耐用年限為準。如有出售、報廢時均沖銷原取得成本。

### 3. 特種基金

凡因契約、法令、外界捐贈或學校經一一定程序撥充，以供特定目的使用並專戶儲存之基金。



#### 4. 退休金支出

本學校依私立學校法訂定「教職員退休辦法」，並依其規定提列退休金準備，另於九十八學年度加入「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」(前身為「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」)，依其管理委員會組織章程及相關法令提撥退休基金。

#### 5. 會計事務之處理

遵照「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」之規定處理。

#### 6. 會計年度

根據「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」之規定，本學校之會計年度為每年八月一日起至次年七月三十一日止，以年度開始日之中華民國紀元年次為其年度名稱。

#### 三、現金

	102 年 7 月 31 日	101 年 7 月 31 日
庫 存 現 金	\$ 49,320	\$ 24,445
活 期 存 款	30,524,222	20,993,927
支 票 存 款	765,893	29,009
定 期 存 款	2,500,000	5,000,000
	<u>\$ 33,839,435</u>	<u>\$ 26,047,381</u>

#### 四、特種基金

	102 年 7 月 31 日	101 年 7 月 31 日
設 校 基 金	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>\$ 30,000,000</u>

設校基金係以定期存款存入銀行專戶管理；且無提供抵押擔保情形。

## 五、固定資產

固定資產變動情形如下：

成 本	101 學 年			期 末 金 額
	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	
土地改良物	\$ 604,913	-	\$ -	\$ 604,913
房屋及建築	360,434,538	301,554	-	360,736,092
機械儀器及設備	4,279,510	304,254	-	4,583,764
圖書及博物	123,114	6,280	-	129,394
電腦軟體	509,515	-	-	509,515
其他設備	34,364,120	869,501	-	35,233,621
預付設備款	-	-	-	-
合 計	\$ 400,315,710	\$ 1,481,589	\$ -	\$ 401,797,299

成 本	100 學 年			期 末 金 額
	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	
土地改良物	\$ 538,613	66,300	\$ -	\$ 604,913
房屋及建築	356,882,711	3,551,827	-	360,434,538
機械儀器及設備	3,457,688	821,822	-	4,279,510
圖書及博物	61,182	61,982	-	123,114
電腦軟體	509,515	-	-	509,515
其他設備	32,829,139	1,494,981	-	34,364,120
預付設備款	40,000	-	-	-
合 計	\$ 394,318,848	\$ 5,996,862	\$ ( 40,000)	\$ 400,315,710

民國一〇二年及一〇一年七月三十一日固定資產無提供抵押擔保情形。

## 六、權益基金

	102 年 7 月 31 日	101 年 7 月 31 日
指定用途權益基金	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000
未指定用途權益基金	400,315,710	394,318,848
	\$ 430,315,710	\$ 424,318,848

截至一〇二年七月三十一日止，本校向法院辦理財團法人登記之財產總額為 430,315,710 元。

七、累積餘絀

	102 年 7 月 31 日	101 年 7 月 31 日
期初餘額	\$ 22,315,597	\$ 25,319,963
前一學年度餘絀	8,253,874	( 910,168)
轉列基金數	( 5,996,862)	( 2,094,198)
期末餘額	\$ 24,572,609	\$ 22,315,597

八、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本校之關係
國際佛光會中華總會 (簡稱國際佛光會)	本校之董事為該會前任委員
公益信託星雲大師教育基金會	本校之董事為該會委員
(簡稱星雲大師教育基金會)	本校之董事長為該基金會董事
財團法人台聚教育基金會 (簡稱台聚教育基金會)	本校之董事長為該基金會董事長
財團法人公益平台文化基金會 (簡稱公益平台文化基金會)	本校之董事長為該基金會董事長
張果軍	為本校之董事
蘇婉	為本校前任校長
何定福	為本校校長之配偶
周士玉	為本校前任會計主任

2. 與關係人間重大交易事項

補助及捐贈收入

關係人名稱	101 學 年 學 度		100 學 年 學 度		估 該 科 目 比 百 分 比
	金 額	估 該 科 目 比 百 分 比	金 額	估 該 科 目 比 百 分 比	
公益平台教育基金會	\$ 9,904,358	30	\$ -	-	-
台聚教育基金會	1,300,000	4	-	-	-
星雲大師教育基金會	-	-	168,740	1	1
張 果 軍	1,800,000	6	-	-	-
何定福	-	-	65,000	-	-
蘇婉	-	-	20,000	-	-
國 際 佛 光 會	-	-	5,000	-	-
周士玉	-	-	2,000	-	-
	<u>\$ 13,004,358</u>	<u>40</u>	<u>\$ 260,740</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

財團法人臺東縣私立均一國民中小學

其他流動資產明細表

民國一〇二年七月三十一日

明細表一

單位：新台幣

項目	摘要	金額
應收帳款	應收學雜費	\$ 126,989
其他應收款	應退所得稅	5
預付費用	預付租金、保險費	499,798
		<u>\$ 626,792</u>

財團法人臺東縣私立均一國民中小學

其他流動負債明細表

民國一〇二年七月三十一日

明細表二

單位：新台幣

項目	摘要	金額
其他應付款	應付運動會補助款	\$ 2,636
預收款項	預收暑期學費收入	284,656
暫收款	暫收童軍活動款	2,500
代收款	代收補助款	415,800
		<u>\$ 705,592</u>

財團法人臺東縣私立均一國民中小學

收入明細表

民國一〇一〇學年度

明細表三

單位：新台幣元

項目	金額
學雜費收入	
學雜費收入	\$ 11,439,670
補助及捐贈收入	
補助及捐贈收入	32,541,781
財務收入	
利息收入	484,265
其他收入	
其他收入	6,349,715
	<u>\$ 50,815,431</u>

財團法人臺東縣私立均一國民中小學

支出明細表

民國一〇一學年度

明細表四

單位：新台幣元

項目	金額
董事會支出	
人事費	\$ 9,000
業務費	130,436
	<u>139,436</u>
行政管理支出	
人事費	10,138,745
業務費	703,316
維護及報廢	10,110
	<u>10,852,171</u>
教學研究及訓輔支出	
人事費	19,653,083
業務費	4,696,583
維護及報廢	898,482
	<u>25,248,148</u>
獎助學金支出	
獎學金支出	255,500
助學金支出	5,132,343
	<u>5,387,843</u>
	<u>\$ 41,627,598</u>



高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第

5206

號

會員姓名：陳武男

事務所電話：(07)225-8277

事務所名稱：日正聯合會計師事務所

事務所統一編號：98588258

事務所地址：高雄市新興區民權一路251號25樓

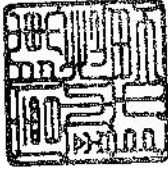
委託人統一編號：10466575

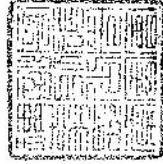
會員證書字號：高市會證字第 0676 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人臺東縣私立均一國民中小學

101 學年度（自民國 101 年 08 月 01 日至

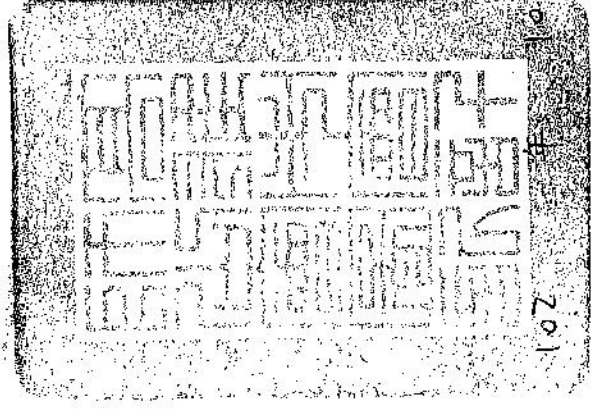
102 年 07 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳武男	存會印鑑	
-----	-----	------	---



理事長：

核對人：劉備斌



中華民國

102 年 7 月 4 日