

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

民國一〇二一年及一〇二〇學年度

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 ~ 9
明細表	10 ~ 13
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一〇三年及一〇二年七月三十一日之平衡表，暨截至該日止之民國一〇二及一〇一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一〇三年及一〇二年七月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇二及一〇一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：

陳武男

中 華 民 國 一 〇 三 年 十 一 月 七 日

財團法人臺東縣私立日新國民中小學

民國一〇三年七月三十一日



單位：新台幣元

資產	產形	註	金額	%	金額	%	負債、權益基金及餘額附註	金額	%	金額	%
流動資產	現金	三	\$ 80,652,868	15	\$ 33,839,435	7	流動負債				
其他流動資產			640,499	—	626,792	—	應付費用				
流動資產合計			81,293,362	15	34,466,227	7	其他流動負債				
持權基金		二、四	40,000,000	8	30,000,000	6	流動負債合計				
固定資產		二、五					負債總計				
土地改良物			604,913	—	604,913	—	指定用途權益基金				
房屋及建築			361,044,268	69	360,736,092	78	未指定用途權益基金				
機械儀器及設備			4,617,564	1	4,583,764	1	權益基金合計				
圖書及博物			248,345	—	129,394	—	撥充				
電腦軟體			509,515	—	509,515	—	累積撥充				
其他設備			35,635,169	7	35,233,621	8	本期撥充				
成本小計			402,659,774	77	401,797,299	87	撥充合計				
固定資產合計			402,659,774	77	401,797,299	87	權益基金及撥充合計				
其他資產			20,000	—	21,000	—	負債、權益基金及撥充總計				
存出保證金											
資產總計			\$ 523,973,136	100	\$ 466,284,526	100					

(後附之附註係本財務報表之一部份)



監事加:

校長:



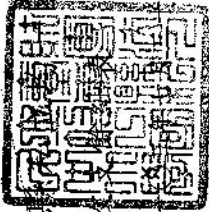
主辦會計:



經辦會計:



財團法人臺東縣立臺東國民中小學



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

單位：新台幣元

附註	102 學 年		101 學 年		%
	金 額	%	金 額	%	
收入					
學雜費收入	\$ 11,341,442	13	\$ 11,439,670	23	
補助及捐贈收入	72,768,625	82	32,541,781	64	
財務收入	768,238	1	484,265	1	
其他收入	3,941,327	4	6,349,715	12	
收入合計	88,819,632	100	50,815,431	100	
支出					
董事會支出	(36,355)	-	(139,436)	-	
行政管理支出	(6,886,975)	(8)	(10,852,171)	(21)	
教學研究及訓輔支出	(21,469,074)	(24)	(25,248,148)	(50)	
獎助學金支出	(2,095,118)	(2)	(5,387,843)	(11)	
支出合計	(30,437,522)	(34)	(41,627,598)	(82)	
本學年度餘絀	\$ 58,382,110	66	\$ 9,187,833	18	

(後附之附註係本財務報表之一部份)



董事長：



校長：

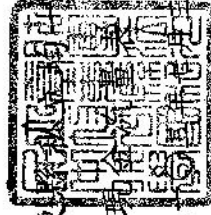


主辦會計：



經辦會計：

財團法人臺東縣私立東華國民中小學



民國一〇二年八月一日至一〇二二年七月三十一日(一〇二學年度)
及民國一〇一年八月一日至一〇二一年七月三十一日(一〇一學年度)

單位：新台幣元

	102 學 年 度	101 學 年 度
營運活動之現金流量：		
本學年度餘絀	\$ 58,382,110	\$ 9,187,833
營運資產及負債之淨變動		
其他流動資產	(13,707)	(230,995)
應付票據	(686,387)	736,884
應付費用	(13,440)	175,646
其他流動負債	6,327	400,254
營運活動之淨現金流入	57,674,903	10,269,622
投資活動之現金流量：		
特種基金增加	(10,000,000)	—
購置固定資產價款	(862,475)	(2,476,568)
存出保證金減少(增加)	1,000	(1,000)
投資活動之淨現金流出	(10,861,475)	(2,477,568)
本期現金增加數	46,813,428	7,792,054
期初現金餘額	33,839,435	26,047,381
期末現金餘額	\$ 80,652,863	\$ 33,839,435
部分影響現金流量之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 862,475	\$ 1,481,589
加：期初應付設備款	—	994,979
減：期末應付設備款	—	—
支付現金數	\$ 862,475	\$ 2,476,568

(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復興國民中小學

現

民國一〇二年八月一日至
及民國一〇一年八月一日至

一一日(一〇二學年度)

十一日(一〇一學年度)

單位:新台幣元

	102 學 年		101 學 年		度
	金 額	%	金 額	%	
經常門現金收入					
學雜費收入	\$ 11,341,442	13	\$ 11,439,670		23
補助及捐贈收入	72,768,625	82	32,541,781		64
財務收入	768,238	1	484,265		1
其他收入	3,941,327	4	6,349,715		12
應收預收項目調整減數	343,814	-	(2,033)		-
經常門現金收入合計	89,163,446	100	50,813,398		100
經常門現金支出					
董事會支出	(36,355)	-	(139,436)		-
行政管理支出	(6,836,975)	(8)	(10,852,171)		(21)
教學研究及訓輔支出	(21,469,074)	(24)	(25,248,148)		(50)
獎助學金支出	(2,095,118)	(2)	(5,387,843)		(11)
應付預付項目調整增數	(1,051,021)	(1)	1,083,822		2
經常門現金支出合計	(31,488,543)	(35)	(40,543,776)		(80)
經常門現金餘絀	57,674,903	65	10,269,622		20
購置動產及其他資產現金支出					
機械儀器設備	33,800	-	304,254		1
圖書及博物	118,951	-	6,280		-
其他設備	401,548	1	1,864,480		4
存出保證金	-	-	1,000		-
購置動產及其他資產現金支出	554,299	1	2,176,014		5
扣減不動產支出前現金餘絀	57,120,604	64	8,093,608		15
購置不動產現金支出					
房屋及建築	308,176	-	301,554		1
購置不動產現金支出	308,176	-	301,554		1
本期現金餘絀	\$ 56,812,428	64	\$ 7,792,054		14

(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第一國民中小學



財團法人

民國一



學年度

(金額除另有註明外，均以新台幣元為單位)

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

	103 年 7 月 31 日	102 年 7 月 31 日
庫存現金	\$ 33,000	\$ 49,320
活期存款	58,899,690	30,524,222
支票存款	79,506	765,893
外幣存款	19,140,667	—
定期存款	2,500,000	2,500,000
	<u>\$ 80,652,863</u>	<u>\$ 33,839,435</u>

四、特種基金

	103 年 7 月 31 日	102 年 7 月 31 日
設校基金	<u>\$ 40,000,000</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	102 學 年 度				
	期初金額	本期增加	本期減少	重分類	期末金額
土地改良物	\$ 604,913	-	-	\$ -	\$ 604,913
房屋及建築	360,736,092	308,176	-	-	361,044,268
機械儀器及設備	4,583,764	33,800	-	-	4,617,564
圖書及博物	129,394	118,951	-	-	248,345
電腦軟體	509,515	-	-	-	509,515
其他設備	35,233,621	401,548	-	-	35,635,169
合計	\$ 401,797,299	\$ 862,475	\$ -	\$ -	\$ 402,659,774

成本	101 學 年 度				
	期初金額	本期增加	本期減少	重分類	期末金額
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
合計	\$ 400,315,710	\$ 1,481,589	\$ -	\$ -	\$ 401,797,299

民國一〇三年及一〇二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

	103 年 7 月 31 日	102 年 7 月 31 日
指定用途權益基金	\$ 40,000,000	\$ 30,000,000
未指定用途權益基金	401,797,299	400,315,710
	\$ 441,797,299	\$ 430,315,710

截至一〇三年七月三十一日止，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

	103 年 7 月 31 日	102 年 7 月 31 日
期 初 餘 額	\$ 24,572,609	\$ 22,315,597
前 一 學 年 度 餘 絀	9,187,833	8,253,874
轉 列 基 金 數	(11,481,589)	(5,996,862)
期 末 餘 額	\$ 22,278,853	\$ 24,572,609

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
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
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
財團法人建弘文教基金會 (簡稱建弘文教基金會)	本校之董事長為該基金會董事
張果軍	為本校之董事
楊台山	為本校代理校長

2. 與關係人間重大交易事項

補助及捐贈收入

關 係 人 名 稱	102 學 年 度		101 學 年 度		佔 該 科 目 百 分 比
	金 額	佔 該 科 目 百 分 比	金 額	佔 該 科 目 百 分 比	
公益平台文化基金會	\$ 1,192,500	2	\$ 9,904,358	30	
台聚教育基金會	1,000,000	1	1,300,000	4	
建弘文教基金會	600,000	1	—	—	
張 果 軍	—	—	1,800,000	6	
楊 台 山	27,850	—	—	—	
	\$ 2,820,350	4	\$ 13,004,358	40	

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

民國一〇三年七月三十一日

明細表一

單位：新台幣

項目	摘要	金額
應收帳款	應收學雜費	\$ 194,843
預付費用	預付租金、保險費	445,656
		<u>\$ 640,499</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

民國一〇三年七月三十一日

明細表二

單位：新台幣

項目	摘要	金額
預收款項	預收暑期學費收入	\$ 696,319
代收款	代收公保	15,600
		<u>\$ 711,919</u>

財團法人臺東縣私立均一國民中小學

收入明細表

民國一〇二學年度

明細表三

單位：新台幣元

項目	金額
學雜費收入	
學雜費收入	\$ 11,341,442
補助及捐贈收入	
補助及捐贈收入	72,768,625
財務收入	
利息收入及兌換利益	768,238
其他收入	
其他收入	3,941,327
	<u>\$ 88,819,632</u>

財團法人臺東縣私立均一國民中小學

支出明細表

民國一〇二學年度

明細表四

單位：新台幣元

項目	金額
董事會支出	
人事費	15,000
業務費	21,355
	<u>36,355</u>
行政管理支出	
人事費	6,683,217
業務費	150,758
維護及報廢	3,000
	<u>6,836,975</u>
教學研究及訓輔支出	
人事費	16,210,689
業務費	4,424,867
維護及報廢	833,518
	<u>21,469,074</u>
獎助學金支出	
獎學金支出	313,000
助學金支出	1,782,118
	<u>2,095,118</u>
	<u>\$ 30,437,522</u>

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第 5390

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

102學年度(自民國102年08月01日至

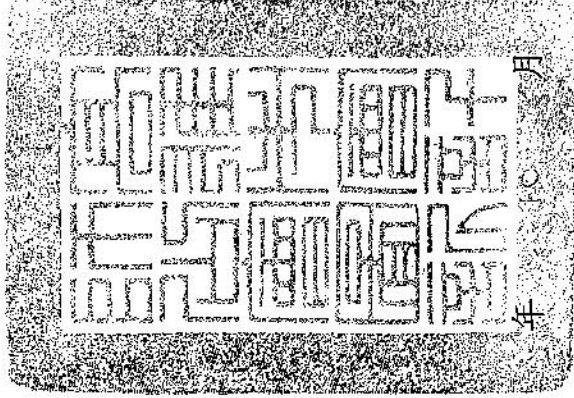
103年07月31日)財務報表之查核簽證。

簽名式	陳武男	存會印鑑	
-----	-----	------	---



理事長：

核對人：王祈禱



中華民國 103

年 10 月

7

日