

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

民國一〇三年及一〇二學年度

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一〇四年及一〇三年七月三十一日之平衡表，暨截至該日止之民國一〇三及一〇二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一〇四年及一〇三年七月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇三及一〇二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： 陳永男

中 華 民 國 一 〇 四 年 十 一 月 十 三 日

1

財團法人臺南縣私立國光國民中小學



民國一〇四年七月三十一日

單位：新台幣元

104年7月31日		103年7月31日		104年7月31日		103年7月31日	
金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產							
現金							
\$ 160,238,563	26	\$ 80,652,863	15	\$ 34,965	—	\$ 79,727	—
其他流動資產							
787,651	—	640,499	—	923,818	—	723,228	—
流動資產合計							
161,046,214	26	81,293,362	15	784,466	—	711,919	—
持款證券							
40,000,000	7	40,000,000	8	1,832,517	—	1,514,874	—
固定資產							
成本							
604,913	—	604,913	—	40,000,000	7	40,000,000	8
土地及建物							
361,044,268	59	361,044,268	69	402,659,774	66	401,797,299	77
房屋及建築							
4,155,064	1	4,617,564	1	442,659,774	73	441,797,299	85
機器設備及裝修							
388,834	—	248,345	—	79,798,488	13	22,278,853	4
國畫及博物							
36,289,573	6	35,635,169	7	87,165,605	14	58,382,110	11
其他設備							
7,364,003	1	—	—	166,964,093	27	80,660,963	15
未完工程							
409,846,655	67	402,150,259	77	609,623,867	100	522,458,262	100
成本小計							
409,846,655	67	402,150,259	77	166,964,093	27	80,660,963	15
固定資產合計							
1,014,863,568	166	1,007,703,127	184	1,052,318,871	167	923,641,441	167
負債、權益基金及餘額計							
流動負債							
80,652,863	15	—	—	34,965	—	79,727	—
應付票據							
—	—	640,499	—	923,818	—	723,228	—
應付費用							
81,293,362	15	—	—	89,268	—	—	—
其他應付款							
—	—	784,466	—	—	—	711,919	—
其他流動負債							
40,000,000	8	40,000,000	8	1,832,517	—	1,514,874	—
流動負債合計							
120,945,725	20	40,640,499	8	1,832,517	—	1,514,874	—
權益基金及餘額計							
893,917,843	146	967,062,628	176	817,356,356	127	769,166,567	146
資本							
523,973,136	85	523,973,136	100	611,456,384	100	523,973,136	100
資本小計							
369,944,707	61	443,998,992	81	206,899,972	34	245,193,031	47
其他權益							
—	—	—	—	—	—	—	—
其他資產							
529,515	—	509,515	—	—	—	—	—
電腦軟體							
34,000	—	29,000	—	—	—	—	—
存出保證金							
611,456,384	100	523,973,136	100	611,456,384	100	523,973,136	100
負債總計							

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：



校長：



主辦會計：



總辦會計：



財團法人臺東縣私立民中小學



收

民國一〇三年八月一日至一〇四年七月三十一日(一〇三學年度)
 民國一〇二年八月一日至一〇三年七月三十一日(一〇二學年度)

單位:新台幣元

	附註	103 學 年 度		102 學 年 度		年 度
		金 額	%	金 額	%	
收入						
學雜費收入		\$ 12,191,748	10	\$ 11,341,442		13
補助及捐贈收入	九	108,076,863	86	72,768,625		82
財務收入		593,317	-	768,238		1
其他收入		5,245,846	4	3,941,327		4
收入合計		126,107,774	100	88,819,632		100
支出						
董事會支出		(52,690)	-	(36,355)		-
行政管理支出		(7,424,672)	(6)	(6,836,975)		(8)
教學研究及訓輔支出		(27,237,327)	(22)	(21,469,074)		(24)
獎助學金支出		(3,492,054)	(3)	(2,095,118)		(2)
其他支出		(735,426)	-	-		-
支出合計		(38,942,169)	(31)	(30,437,522)		(34)
本學年度餘絀		\$ 87,165,605	69	\$ 58,382,110		66

(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

國民中小學

民國一〇三年八月一日至一〇四年七月三十一日(一〇三學年度)

民國一〇二年八月一日至一〇三年七月三十一日(一〇二學年度)

單位：新台幣元

	103 學 年 度	102 學 年 度
營運活動之現金流量：		
本學年度餘絀	\$ 87,165,605	\$ 58,382,110
調整項目：		
處分固定資產損失	647,380	-
營運資產及負債之淨變動		
其他流動資產	(147,152)	(13,707)
應付票據	(44,762)	(686,387)
應付費用	200,590	(13,440)
其他應付款	89,268	-
其他流動負債	72,547	6,327
營運活動之淨現金流入	87,983,476	57,674,903

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	(8,343,776)	(862,475)
購置無形資產價款	(20,000)	-
存出保證金(增加)減少	(14,000)	1,000
投資活動之淨現金流出	(8,377,776)	(10,861,475)

本期現金增加數

期初現金餘額	79,605,700	46,813,428
期末現金餘額	80,652,863	33,839,435

本期現金餘額

\$ 160,258,563	\$ 80,652,863
----------------	---------------

部分影響現金流量之投資活動

購置固定資產價款	\$ 8,343,776	\$ 862,475
加：期初應付設備款	-	-
減：期末應付設備款	-	-
支付現金數	\$ 8,343,776	\$ 862,475

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：



校長：

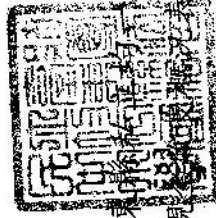


主辦會計：



經辦會計：





財團法人臺東縣立東港國民中小學

民國一〇三年八月一日至一〇四年七月三十一日(一〇三學年度)

民國一〇二年八月一日至一〇三年七月三十一日(一〇二學年度)

單位:新台幣元

	103	學	年	度	102	學	年	度	
	金	額	%	金	額	%			
經常門現金收入	\$	12,191,748	10	\$	11,341,442	13			
學雜費收入		108,076,863	86		72,768,625	82			
補助及捐贈收入		593,317	-		768,238	1			
財務收入		5,245,846	4		3,941,327	4			
其他收入	(906)	-		343,814	-			
應收預收項目調整減數									
經常門現金收入合計	128,106,868		100	89,163,446		100			
經常門現金支出	(52,690)	-	(36,355)	-			
董事會支出	(7,424,672)	(6)	(6,836,975)	(8)	
行政管理支出	(27,237,327)	(21)	(21,469,074)	(24)	
教學研究及訓輔支出	(3,492,054)	(3)	(2,095,118)	(2)	
獎助學金支出	(785,426)	(1)	-	-	-		
其他支出		171,397	-		1,051,021)	(1)		
應付預付項目調整增數		647,380	1		-	-			
減:不產生現金流出之支出	(38,123,392)	(30)	(31,488,543)	(35)	
經常門現金支出合計	87,983,476		70	57,674,903		65			
經常門現金餘絀									
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	150,000		-	33,800		-			
機械儀器設備	140,489		-	118,951		-			
圖書及博物	689,284		1	401,548		1			
其他設備	20,000		-	-		-			
電腦軟體	999,773		1	554,299		1			
購置動產及其他資產現金支出	86,983,703		69	57,120,604		64			
扣減不動產支出前現金餘絀									
購置不動產現金支出	-		-	308,176		-			
房屋及建築	7,364,003		6	-		-			
未完工程	7,364,003		6	308,176		-			
購置不動產現金支出	79,619,700		63	56,812,428		64			
本期現金餘絀									

(後附之附註係本財務報表之一部份)



董事長:



校長:

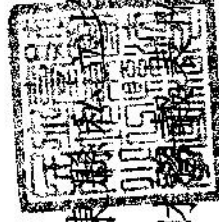


主辦會計:



經辦會計:

財團法人臺東縣立第一國民中小學



財務處 附註

民國一〇三及一〇二學年(附註)
(金額除另有註明外，均以新台幣為準)

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. 無形資產

係各項電腦軟體費用等具未來經濟效益之資本支出，以取得成本為入帳基礎。

4. 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。

5. 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職遺儲金管理委員會」(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。

6. 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。

7. 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

	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
庫 存 現 金	\$ 278,400	\$ 33,000
活 期 存 款	57,976,813	58,899,690
支 票 存 款	76,708	79,506
外 幣 存 款	99,426,642	19,140,667
定 期 存 款	2,500,000	2,500,000
	<u>\$ 160,258,563</u>	<u>\$ 80,652,863</u>

四、特種基金

	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
設校基金	\$ 40,000,000	\$ 40,000,000

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	103 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	361,044,268	-	-	361,044,268
機械儀器及設備	4,617,564	150,000	612,500	4,155,064
圖書及博物	248,345	140,489	-	388,834
其他設備	35,635,169	689,284	34,880	36,289,573
未完工程	-	7,364,003	-	7,364,003
合計	\$ 402,150,259	\$ 8,343,776	\$ 647,380	\$ 409,846,655

成本	102 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	360,736,092	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
其他設備	35,233,621	401,548	-	35,635,169
合計	\$ 401,287,784	\$ 862,475	\$ -	\$ 402,150,259

民國一〇四年及一〇三年七月三十一日固定資產無提供抵押擔保情形。

六、無形資產

	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
電腦軟體	\$ 529,515	\$ 509,515

七、權益基金

	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
指定用途權益基金	\$ 40,000,000	\$ 40,000,000
未指定用途權益基金	402,659,774	401,797,299
	<u>\$ 442,659,774</u>	<u>\$ 441,797,299</u>

截至一〇四年七月三十一日止，本校向法院辦理財團法人登記之財產總額為 430,315,710 元。

八、累積餘絀

	104 年 7 月 31 日	103 年 7 月 31 日
期初餘額	\$ 22,278,853	\$ 24,572,609
前一學年度餘絀	58,382,110	9,187,833
轉列基金數	(862,475)	(11,481,589)
期末餘額	<u>\$ 79,798,488</u>	<u>\$ 22,278,853</u>

九、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
明門實業股份有限公司 (簡稱明門實業公司)	本校之董事長為該公司董事長
楊台山	為本校前任代理校長

2. 與關係人間重大交易事項

補助及捐贈收入

關係人名稱	103 學 年		102 學 年		估 該 科 目 百 分 比
	金 額	估 該 科 目 百 分 比	金 額	估 該 科 目 百 分 比	
公益平台文化基金會	\$ 116,000	—	\$ 1,192,500	2	
台聚教育基金會	1,000,000	1	1,000,000	1	
建弘文教基金會	600,000	—	600,000	1	
明門實業公司	100,158,300	93	39,902,400	55	
楊 台 山	23,620	—	27,850	—	
	<u>\$101,897,920</u>	<u>94</u>	<u>\$ 42,722,750</u>	<u>59</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

民國一〇四年七月三十一日

明細表一

單位：新台幣

項目	摘要	金額
應收帳款	應收學雜費	\$ 283,896
預付費用	預付租金、保險費	503,755
		<u>\$ 787,651</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

民國一〇四年七月三十一日

明細表二

單位：新台幣

項目	摘要	金額
預收款項	預收104學年度雜費及提貨券等	\$ 784,466

財團法人臺東縣私立均一國民中小學

收入明細表

民國一〇三學年度

明細表三

單位：新台幣元

項目	金額
學雜費收入	
學雜費收入	\$ 12,191,748
補助及捐贈收入	
補助及捐贈收入	108,076,863
財務收入	
利息收入	593,317
其他收入	
其他收入	5,245,846
	<u>\$ 126,107,774</u>

財團法人臺東縣私立均一國民中小學
支出明細表

民國一〇三學年度

明細表四

單位：新台幣元

項目	金額
董事會支出	
人事費	\$ 30,000
業務費	22,690
	<u>52,690</u>
行政管理支出	
人事費	6,832,085
業務費	592,587
	<u>7,424,672</u>
教學研究及訓輔支出	
人事費	21,460,721
業務費	4,761,670
維護及報廢	1,014,936
	<u>27,237,327</u>
獎助學金支出	
獎學金支出	185,808
助學金支出	3,306,246
	<u>3,492,054</u>
其他支出	
財產交易短絀	647,380
所得稅費用	88,046
	<u>735,426</u>
	<u>\$ 38,942,169</u>

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第

5719

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

103 學年度 (自民國 103 年 08 月 01 日至

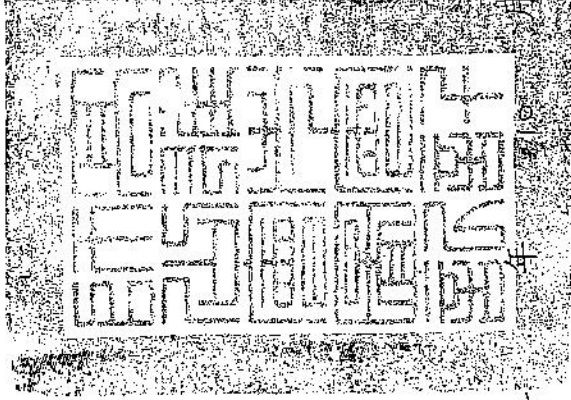
104 年 07 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式	陳武男	存會印鑑	
-----	-----	------	---



理事長：

核對人：王新婷



中華民國 104 年

16 日