

財團法人台灣省台南市私立崑山高級中學
財務報告
民國 101 學年度及 100 學年度
(內附會計師查核報告)

目 錄

項 目	頁 次
一、會計師查核報告.....	1
二、平衡表.....	2
三、收支餘絀表.....	3
四、現金流量況表.....	4
五、現金收支概況表.....	6
六、財務報表附註.....	7
(一)組織沿革及業務範圍.....	7
(二)重要會計政策之彙總說明.....	7
(三)會計原則變動之理由及其影響.....	9
(四)重要會計科目之說明.....	9
(五)關係人交易.....	15
(六)質抵押之資產.....	16
(七)重大承諾事項及或有事項.....	16
(八)重大之災害損失.....	16
(九)重大之期後事項.....	16
(十)其他.....	16
七、內部會計控制制度實施之說明及評估.....	18



揚智聯合會計師事務所
YANGTZE CPAS & CO.
<http://www.yzcpa.com.tw>

會計師查核報告

財團法人台灣省台南市私立崑山高級中學董事會 公鑒：

財團法人台灣省台南市私立崑山高級中學民國 102 年及 101 年 07 月 31 日之平衡表暨截至各該日止之民國 101 學年度(民國 101 年 8 月 1 日至 102 年 07 月 31 日)及民國 100 學年度(民國 100 年 8 月 1 日至 101 年 07 月 31 日)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。

本會計師係依照中華民國一般公認審計準則、「會計師查核簽證私立中等學校財務報表應行注意事項」暨「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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人台灣省台南市私立崑山高級中學民國 102 年及 101 年 07 月 31 日之財務狀況，暨截至各該日止之民國 101 學年度及 100 學年度之收支餘絀、現金流量及現金收支概況情形。

揚智聯合會計師事務所

會計師：



中 華 民 國 1 0 2 年 1 1 月 2 2 日

財團法人臺灣省台南市私立崑山高級中學

平衡表

民國 102 年及 101 年 7 月 31 日

單位：新台幣 元

資產 科目名稱	102 年 07 月 31 日		101 年 07 月 31 日		負債及權益基金及餘絀		102 年 07 月 31 日		101 年 07 月 31 日	
	金額	%	金額	%	科目名稱	附註	金額	%	金額	%
流動資產					負債					
現金	\$ 577,291	0.06	\$ 577,291	0.07	流動負債		\$ 20,000,000	2.24	\$ 20,000,000	2.32
銀行存款	13,264,783	1.49	16,928,425	1.96	銀行借款	四(7)	11,274,574	1.27	—	—
應收款項	252,834	0.03	175,337	0.02	其他借款	五(2)	72,429,562	8.13	31,182,520	3.62
預付款項	8,441,276	0.95	8,350,471	0.97	應付款項	四(8)	1,744,581	0.20	—	—
流動資產合計	22,536,184	2.53	26,031,524	3.02	預收款項	四(9)	8,690,451	0.98	7,993,926	0.93
長期投資及基金					代收款項	四(10)	14,200,000	1.59	14,200,000	1.65
附屬機構投資	236,250	0.03	237,388	0.03	一年內到期之					
特種基金	500,000	0.06	500,000	0.06	長期借款					
長期投資及基金合計	736,250	0.08	737,388	0.09	流動負債合計		128,339,168	14.40	73,376,446	8.51
固定資產					長期負債					
土地	3,917,907	0.44	3,917,907	0.45	長期銀行借款	四(10)	65,900,000	7.40	80,100,000	9.29
土地改良物	15,720,797	1.76	15,720,797	1.82	長期負債合計		65,900,000	7.40	80,100,000	9.29
建築物	476,912,081	53.52	474,912,081	55.08	其他負債					
機械儀器及設備	160,637,548	18.03	157,309,954	18.24	存入保證金		3,049,053	0.34	2,978,858	0.35
圖書及博物	2,398,314	0.27	2,116,301	0.25	其他負債合計		3,049,053	0.34	2,978,858	0.35
其他設備	107,199,246	12.03	107,806,241	12.50	負債合計		197,288,221	22.14	156,455,304	18.14
未完工程	96,306,913	10.81	68,927,991	7.99	權益基金及餘絀					
固定資產合計	863,092,806	96.86	830,711,272	96.34	權益基金	四(11)	704,425,460	79.06	670,921,560	77.81
無形資產					累積餘絀	四(12)	1,375,608	0.15	13,492,984	1.56
電腦軟體	3,275,426	0.37	3,214,188	0.37	本期餘絀		(12,036,623)	(1.35)	21,386,524	2.48
無形資產合計	3,275,426	0.37	3,214,188	0.37	權益基金及餘絀合計		693,764,445	77.86	705,801,068	81.86
其他資產										
存出保證金	1,412,000	0.16	1,562,000	0.18						
其他資產合計	1,412,000	0.16	1,562,000	0.18						
資產總計	\$ 891,052,666	100.00	\$ 862,256,372	100.00	負債及權益基金及餘絀總計		\$ 891,052,666	100.00	\$ 862,256,372	100.00

(請參閱揚智聯合會計師事務所黃義銘會計師民國 102 年 11 月 22 日查核報告)

製表：會計師 林央堯

主辦會計：會計師 林央堯

校長：張木生

財團法人臺灣省台南市私立崑山高級中學

收支餘絀表

民國 101 年 8 月 1 日至 102 年 7 月 31 日及 101 年 8 月 1 日至 100 年 7 月 31 日

單位:新台幣 元

科目名稱	附註	101年08月01日至102年07月31日		100年08月01日至101年07月31日	
		金額	%	金額	%
經常門收入					
學雜費收入	四(13)	\$ 191,197,057	83.62	\$ 195,680,190	77.58
其他教學活動收入		4,719,860	2.06	7,784,250	3.09
補助及捐贈收入	四(14)	27,017,210	11.82	31,658,441	12.55
財務收入		46,282	0.02	169,801	0.07
其他收入	四(15)	5,656,464	2.47	16,944,320	6.72
經常門收入合計		228,636,873	100.00	252,237,002	100.00
經常門支出					
董事會支出	四(16)	(3,252,390)	(1.42)	(3,110,082)	(1.23)
行政管理支出	二(7)及四(17)	(62,286,817)	(27.24)	(62,598,583)	(24.82)
教學研究及訓輔支出	二(7)及四(18)	(139,223,856)	(60.89)	(139,188,156)	(55.18)
獎助學金支出		(22,191,712)	(9.71)	(17,129,728)	(6.79)
其他教學活動支出	四(19)	(6,595,454)	(2.88)	(5,588,975)	(2.22)
附屬機構損失	四(4)	(1,138)	(.00)	(40,984)	(0.02)
財務支出		(3,210,769)	(1.40)	(3,193,970)	(1.27)
其他支出		(3,911,360)	(1.71)	—	—
經常門支出合計		(240,673,496)	(105.26)	(230,850,478)	(91.52)
本期餘絀		\$ (12,036,623)	(5.26)	\$ 21,386,524	8.48

(後附財務報表附註係本財務報表之一部分)

(請參閱揚智聯合會計師事務所黃義銘會計師民國 102 年 11 月 22 日查核報告)

製表:

會計主任 林央央

主辦會計:

會計主任 林央央

校長:

校長張木生

財團法人臺灣省台南市私立崑山高級中學

現金流量表

民國 102 年 8 月 1 日至 101 年 7 月 31 日及 100 年 8 月 1 日至 101 年 7 月 31 日

單位:新台幣 元

	101 年 08 月 01 日 至 102 年 07 月 31 日	100 年 08 月 01 日 至 101 年 07 月 31 日
學校營運活動之現金流量:		
本期餘絀	\$ (12,036,623)	\$ 21,386,524
調整項目:		
附屬機構損失	1,138	40,984
折舊及攤銷	3,131,000	1,928,722
應收款項減少(增加)	(77,497)	1,267,208
預付款項減少(增加)	(90,805)	(765,043)
應付款項增加	41,247,042	8,002,440
預收款項增加	1,744,581	—
應付退休金增加(減少)	—	(7,028,267)
學校營運活動之現金流入	33,918,836	24,832,568
學校投資活動之現金流量:		
購置固定資產	(35,512,534)	(35,570,872)
出售固定資產價款	—	156,000
購置無形資產	(61,238)	(17,750)
存出保證金減少	150,000	470,000
學校投資活動之現金流入(出)	(35,423,772)	(34,962,622)
學校融資活動之現金流量:		
銀行借款增加	—	5,000,000
其他借款增加	11,274,574	—
代收款項增加(減少)	696,525	(3,966,171)
長期銀行借款增加(減少)	(14,200,000)	11,520,000
存入保證金增加(減少)	70,195	(673,475)
學校融資活動之現金流入(出)	(2,158,706)	11,880,354

<續下頁>

<承上頁>

本期現金及約當現金增加(減少)	(3,663,642)	1,750,300
期初現金及約當現金餘額	17,505,716	15,755,416
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 13,842,074</u>	<u>\$ 17,505,716</u>
現金流量資訊之補充揭露:		
本期支付利息(不含資本化利息金額)	<u>\$ 3,228,451</u>	<u>\$ 3,169,288</u>
本期支付所得稅	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>
不影響現金流量之投資及融資活動:		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 14,200,000</u>	<u>\$ 14,200,000</u>

(後附財務報表附註係本財務報表之一部分)

(請參閱揚智聯合會計師事務所黃義銘會計師民國 102 年 11 月 22 日查核報告)

製表:

會計主任 林央央

主辦會計:

會計主任 林央央

校長:

校長張木生

財團法人台灣省台南市私立崑山高級中學
現金收支概況表

民國 101 年 8 月 1 日至 102 年 7 月 31 日及 100 年 8 月 1 日至 101 年 7 月 31 日

單位：新台幣 元

項目	101 年 8 月 1 日 至 102 年 7 月 31 日		100 年 8 月 1 日 至 101 年 7 月 31 日	
	金額	%	金額	%
經常門現金收入				
學雜費收入	\$191,197,057	83.02	\$195,680,190	77.19
其他教學活動收入	4,719,860	2.05	7,784,250	3.07
補助及捐贈收入	27,017,210	11.73	31,658,441	12.49
財務收入	46,282	0.02	169,801	0.07
其他收入	5,656,464	2.46	16,944,320	6.68
減：不產生現金流入之收入	—	—	—	—
應收預收項目調整增加(減少)數	1,667,084	0.72	1,267,208	0.50
經常門現金收入合計數	230,303,957	100.00	253,504,210	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	3,252,390	1.41	3,110,082	1.23
行政管理支出	62,286,817	27.05	62,598,583	24.69
教學研究及訓輔支出	139,223,856	60.45	139,188,156	54.91
獎助學金支出	22,191,712	9.64	17,129,728	6.76
推廣教育及其他教學支出	6,595,454	2.86	5,588,975	2.20
附屬機構損失	1,138	—	40,984	0.02
財務支出	3,210,769	1.39	3,193,970	1.26
其他支出	3,911,360	1.70	—	—
減：不產生現金流出之支出	(3,132,138)	(1.36)	(1,969,706)	(0.78)
應付預付項目調整減少(增加)數	(41,156,237)	(17.87)	(209,130)	(0.08)
經常門現金支出合計數	196,385,121	85.27	228,671,642	90.21
經常門現金餘絀	33,918,836	14.73	24,832,568	9.79
出售資產現金收入	—	—	156,000	0.06
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	3,327,594	1.44	7,038,477	2.78
圖書及博物	282,013	0.12	89,127	0.04
其他設備	2,524,005	1.10	2,935,893	1.16
電腦軟體	61,238	0.03	17,750	0.01
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	6,194,850	2.69	10,081,247	3.99
扣減不動產支出前現金餘絀	27,723,986	12.04	14,907,321	5.86
購置不動產現金支出				
土地	—	—	—	—
土地改良物	—	—	234,000	0.09
建築物	2,000,000	0.87	735,630	0.29
預付土地、工程及設備	27,378,922	11.89	24,537,745	9.68
購置不動產現金支出合計	29,378,922	12.76	25,507,375	10.06
本期現金餘絀	\$ (1,654,936)	(0.72)	\$ (10,600,054)	(4.20)

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

(請參閱揚智聯合會計師事務所黃義銘會計師民國 102 年 11 月 22 日查核報告)

製表：

會計主任 林央央

主辦會計：

會計主任 林央央

校長：

校長張木生

財團法人台灣省台南市私立崑山高級中學

財務報表附註

民國 102 年及 101 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

一. 組織及沿革

本校係由財團法人台灣省台南市私立崑山高級中學董事會於民國 50 年 8 月 9 日奉台灣省教育廳以教二字第 03076 號函核准設立，民國 52 年 1 月 28 日完成財團法人設立登記。設有普通科（含國中部及高中部）、職業類科（包括美工電腦設計科、電機科、資訊科、資料處理科、電腦機械科、電子科、時尚造型科、應用外語科、機械加工科、廣告技術科、美顏技術科、多媒體動畫科及觀光事業科及綜合職能科）、綜合高中及附設進修部，共有學生 3 千餘人。另於民國 94 年 2 月 24 日經台南市政府以南市府教終字第 09400135150 號函奉准設立附屬機構，設有美日語短期補習班。

截至民國 102 年及 101 年 7 月 31 日，本校教職員工人數分別為 216 人及 242 人。

二. 會計政策

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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(1). 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，本校之會計年度為每年 8 月 1 日至次年 7 月 31 日止。

(2). 會計事務之處理

遵照「私立學校會計制度之一致規定」之規定處理。

(3). 會計基礎

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

(4). 現金流量表之編製基礎

現金流量表係為表達學校在特定期間現金來源與用途之報表，「私立學校會計制度之一致規定」訂定現金流量表係以現金及銀行存款為編製基礎，並採間接法編製。

(5). 固定資產

固定資產按照取得或建造之成本入帳。修理及維護等支出則於發生時列為當期費用；重大增添、改良及重置之支出，則予以資本化。資產出售、毀損及報廢時，依報廢法將成本轉列為「折舊及攤銷」科目。

(6). 無形資產

無形資產按照取得之成本入帳。

無形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，處分損益列為當期收支項下。

(7). 退休金

本校於民國99年1月1日起依新制定「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」之規定，普通高中部、職業類科及綜合高中部依學費3%，國中部依雜費2.1%提繳教職員退休、撫卹、離職及資遣準備金至儲金管理會；並按月依教職員本（年功）薪加一倍百分之十二之費率，撥繳6.5%至個人退撫儲金專戶。

本校教職員退休金係按照每學年學費收入提撥基金專戶並等額提列教職員退休金準備，自81學年度起根據「私立學校教職員工退休撫卹基金撥繳、收支、保管及運用辦法」之規定，於學費2%(81、82、83學年度，分別為0.5%、1%、1.5%)，向學生另行酌收教職員工退休撫卹基金，並連同學校及董事會相對提撥1%金額，繳交至「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」共同管理運用，惟自97學年度起不再向學生收取2%之學校教職員工退休撫卹基金，僅由學校自行依學費之3%提撥。至於教職員退休金準備，則自80學年度已不再提列，並於100學年度經董事會同意轉列其他收入。

三. 重要會計原則變動之理由及其影響

無此事項。

四. 重要會計科目之說明

(1). 銀行存款

銀行名稱	帳戶號碼	102年7月31日	101年7月31日
<u>一般存款</u>			
彰銀延平分行	甲存#00116-6-00	\$1,116,731	\$1,922,976
彰銀延平分行	乙存#00116-8-00	166,233	264,798
中國信託台南分行	甲存#80063-0-4	925,128	4,771,112
中國信託台南分行	乙存#80063-0-7	11,850	11,816
國泰世華永康分行	甲存#041-01-000520-3	10,000	10,000
國泰世華永康分行	乙存#500141-5	642,130	632,206
國泰世華永康分行	乙存#000720-2	320,410	497,659
一銀竹溪分行	甲存#30143001	1,569,320	201,854
一銀竹溪分行	乙存#50650006	86,082	85,807
一銀東台南分行	乙存#506676697	40,237	40,109
台銀台南分行	乙存#1124225	8,505	14,607
京城銀行營業部	乙存#6101	452,910	665,022
京城銀行營業部	甲存#6109	10,000	10,000
京城銀行府城分行	乙存#5007600	631,988	582,393
京城銀行府城分行	綜合存款#8003835	154,504	174,087
京城銀行府城分行	甲存#7608	20,000	—
元大商銀永康分行	甲存#120000087	115,749	156,489
元大商銀永康分行	乙存#3639176	999,658	987,609
元大商銀永康分行	乙存#0017071	405,598	394,628
元大商銀永康分行	定存	5,000,000	5,023,335
台企銀東台南分行	乙存#7216218561	4,470	—
台企銀東台南分	甲存#03639-2	71,948	—
小計		12,763,451	16,446,507
<u>專戶存款</u>			
公保費專戶	彰銀乙存#00116-8-10	501,332	481,918
小計		501,332	481,918
合計		\$13,264,783	\$16,928,425

上列銀行存款之動支均未受限制。

(2). 應收款項

	102年7月31日	101年7月31日
應收存款利息	\$6,019	\$6,130
應收其他	246,815	169,207
合計	\$252,834	\$175,337

(3). 預付款項

	102年7月31日	101年7月31日
預付維修款	\$3,592,326	\$3,592,326
預付保險費	37,990	37,930
預付其他	4,810,960	4,720,215
合計	\$8,441,276	\$8,350,471

(4). 附屬機構投資

項 目	102年7月31日	101年7月31日
期初餘額	\$237,388	\$278,372
附屬機構損失	(1,138)	(40,984)
期末餘額	\$236,250	\$237,388

附屬機構-私立崑山高級中學附設美日語短期補習班(經台南市政府於 94 年 2 月 24 日以南市府教終字第 09400135150 號函核准)之原始設立基金為 100,000 元，99 學年度增加作業基金 200,000 元。

(5). 特種基金

	102年7月31日	101年7月31日
創校基金(定期存款)	\$500,000	\$500,000

(6). 固定資產

固定資產之內容如下：

項 目	101 學年度				102 年 7 月 31 日
	101 年 7 月 31 日	增加	減少	重分類	
土地	\$3,917,907	\$—	\$—	\$—	\$3,917,907
土地改良物	15,720,797	—	—	—	15,720,797
建築物	474,912,081	2,000,000	—	—	476,912,081
機械儀器及設備	157,309,954	3,327,594	—	—	160,637,548
圖書及博物	2,116,301	282,013	—	—	2,398,314
其他設備	107,806,241	2,524,005	(3,131,000)	—	107,199,246
未完工程	68,927,991	27,378,922	—	—	96,306,913
合 計	\$830,711,272	\$35,512,534	\$ (3,131,000)	\$—	\$863,092,806

項 目	100 學年度				101 年 7 月 31 日
	100 年 7 月 31 日	增加	減少	重分類	
土地	\$3,917,907	\$—	\$—	\$—	\$3,917,907
土地改良物	15,486,797	234,000	—	—	15,720,797
建築物	474,176,451	735,630	—	—	474,912,081
機械儀器及設備	150,757,575	7,038,477	(486,098)	—	157,309,954
圖書及博物	2,027,174	89,127	—	—	2,116,301
其他設備	106,468,972	2,935,893	(1,598,624)	—	107,806,241
未完工程	44,390,246	24,537,745	—	—	68,927,991
合 計	\$797,225,122	\$35,570,872	\$ (2,084,722)	\$—	\$830,711,272

上列固定資產於民國 102 年及 101 年 7 月 31 日並無提供抵押擔保情形。

另民國 102 年及 101 年 7 月 31 日上列固定資產之投保保險總額分別為 66,218,176 元及 65,892,176 元。

(7). 銀行借款

	102 年 7 月 31 日	101 年 7 月 31 日
信 用 借 款	\$20,000,000	\$20,000,000
合 計	\$20,000,000	\$20,000,000

上列借款於民國 102 年及 101 年 7 月 31 日之利率分別為 3.88% 及 3.97%。

(8). 應付款項

項 目	102 年 7 月 31 日	101 年 7 月 31 日
應 付 工 程 款	\$22,568,702	\$6,369,026
應 付 校 車 款	10,134,700	—
應 付 利 息	103,615	121,297
應 付 圖 書 款	9,089,787	7,305,187
應 付 服 裝 款	6,115,780	—
其 他 應 付 款	24,416,978	17,387,010
合 計	\$72,429,562	\$31,182,520

(9). 代收款項

項 目	102 年 7 月 31 日	101 年 7 月 31 日
代 收 保 險 費	\$528,134	\$488,141
代 收 家 長 會 費	1,666,872	1,259,888
代 收 重 補 修 費	3,388,010	2,332,314
代 收 其 他	2,753,435	3,770,353
代 轉 獎 助 學 金	354,000	143,230
合 計	\$8,690,451	\$7,993,926

(10). 長期銀行借款

貸款銀行	原始借款金額	契約期間	102 年 7 月 31 日	101 年 7 月 31 日	教育部核准文
第一銀行	70,000,000	90.7.10~ 104.10.1	\$17,200,000	\$23,800,000	89 教二字第 89507912 號
第一銀行	60,000,000	90.12.24~ 106.9.1	18,000,000	22,000,000	89 教二字第 89510346 號
元大銀行	54,200,000	99.12~ 106.12	44,900,000	48,500,000	97 教二字第 0970519678 號
		合 計	\$80,100,000	\$94,300,000	
		減：一年內到期之長期借款	(14,200,000)	(14,200,000)	
		淨 額	\$65,900,000	\$80,100,000	

上列借款於民國 102 年及 101 年 7 月 31 日之利率區間分別為 2%~3.62% 及 2%~3.4%。

上列借款均屬無擔保借款。

上述第一筆銀行借款係為興建普通科教學大樓而舉借，貸款期間核為 15 年，自第 4 年起分 11 年二十一期攤還本金(每年 3 月及 10 月 1 日各為一期，每期 3,300,000 元，最後一期 4,000,000 元)，以學雜費收入逐年償還。

上述第二筆銀行借款係為興建普通科教學大樓而舉借，貸款期間核為 15 年，自民國 92 年 3 月起分三十期平均攤還本金(每年 3 月及 9 月 1 日各為一期，每期 2,000,000 元)，亦以學雜費收入逐年償還。

上述第三筆銀行借款係為興建生活創意美學館而舉借(借款額度 55,000,000 元，截至民國 102 年 7 月 31 日已舉借 54,200,000 元)，貸款期限為 7 年，以工程發票六成撥款，並於次月開始按月攤還本金 300,000 元，餘者於末期全數償還。

(11). 權益基金

權益基金變動情形如下：

項 目	摘 要	102 年 7 月 31 日	101 年 7 月 31 日
指定用途之權益基金	期初餘額	\$500,000	\$500,000
	由累積餘絀轉入	—	—
	小 計	500,000	500,000
未指定用途之權益基金	期初餘額	670,421,560	620,357,321
	由累積餘絀轉入	33,503,900	50,064,239
	小 計	703,925,460	670,421,560
	合 計	\$704,425,460	\$670,921,560

(12). 累積餘絀

累積餘絀變動情形如下

	102 年 7 月 31 日	101 年 7 月 31 日
期 初 餘 額	\$13,492,984	\$59,573,272
加：上學年度餘絀	21,386,524	3,983,951
減：轉 列 基 金	(33,503,900)	(50,064,239)
合 計	\$1,375,608	\$13,492,984

(13). 學雜費收入

學雜費收入之內容如下：

科 目	101 學年度	100 學年度
學 費 收 入	\$144,736,628	\$147,225,909
雜 費 收 入	28,079,452	28,805,131
實習實驗費收入	15,486,786	15,365,774
電腦設備維護收入	2,894,191	4,283,376
合 計	\$191,197,057	\$195,680,190

(14). 補助及捐贈收入

補助及捐贈收入之內容如下：

科目	101 學年度	100 學年度
補助收入	\$22,506,307	\$21,664,868
捐贈收入	4,510,903	9,993,573
合計	\$27,017,210	\$31,658,441

(15). 其他收入

其他收入之內容如下：

科目	101 學年度	100 學年度
代辦事項結餘收入	\$—	\$5,339,188
應付退休金轉列收入	—	7,028,267
場地外租清潔費收入	2,053,052	1,273,608
雜項收入	3,603,412	3,303,257
合計	\$5,656,464	\$16,944,320

(16). 董事會支出

董事會支出係董事會處理本校事務所發生之各項費用，其明細如下：

科目	101 學年度	100 學年度
人事費	\$2,859,148	\$2,753,012
業務費	213,242	132,070
退休撫卹費	—	60,000
交通費	180,000	165,000
合計	\$3,252,390	\$3,110,082

(17). 行政管理支出

行政管理支出係本校行政管理部門之各項費用，其明細如下：

科目	101 學年度	100 學年度
人事費	\$43,578,752	\$43,330,633
業務費	12,010,011	13,688,916
維護費	1,067,054	1,729,960
退休撫卹費	2,500,000	2,500,000
折舊及攤銷	3,131,000	1,349,074
合計	\$62,286,817	\$62,598,583

(18). 教學研究及訓輔支出

教學研究及訓輔支出係為學校教學研究、訓輔之各項費用，其明細如下：

科目			101 學年度	100 學年度
人	事	費	\$113,292,579	\$110,763,730
業	務	費	15,873,304	19,540,611
維	護	費	5,337,917	3,812,233
退	休	撫	4,720,056	4,491,934
折	舊	及	—	579,648
合		攤		銷
		計	\$139,223,856	\$139,188,156

(19). 其他教學活動支出

其他教學活動支出係為學校依規定從事其他教學活動所支付之各項費用，其明細如下：

科目			101 學年度	100 學年度
人	事	費	\$215,000	\$167,800
業	務	費	6,380,454	5,421,175
合		計	\$6,595,454	\$5,588,975

五. 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
吳 柏 喬	係本校董事長

(2). 與關係人間之重大交易事項

1. 資金融通情形

關係人	101 學年			
	最高金額	期末餘額	利率	全年利息總額
吳 柏 喬	\$33,238,208	\$11,274,574	—	\$—
合 計		\$11,274,574		\$—

上列資金融通未計息，亦未訂定償還期限。

六. 質抵押之資產

無此事項。

七. 重大承諾事項及或有事項

本校為校務營運需要向財政部國有財產局承租其位於台南市北區華興段地號#0001、#0003、#0018及台南市永康區六合段地號#1058之土地，其面積分別為24,924.5 m²及509.23m²，做為校地之用，雙方約定租賃期間為民國94年1月1日起至民國103年12月31日止，租金每3個月支付一次。民國101學年度及100學年度均支付5,806,980元。

八. 重大之災害損失

無此事項。

九. 重大之期後事項

無此事項。

十. 其他

本校董事長、董事及監察人支領之各項報酬及費用明細如下：

101學年度		
職稱	姓名	支領之報酬及費用
董事長	吳柏喬	\$975,480
董事	劉樹森	30,000
董事	周祖勇	30,000
董事	蔡政雄	30,000
董事	李世欽	30,000
董事	吳文騰	30,000
監察人(註二)	李旻修	240,000
董事	吳政翰	30,000
		<u>\$1,395,480</u>

100學年度

職稱	姓名	支領之報酬及費用
董事長(註一)	吳柏喬	\$975,480
董事	劉樹森	30,000
董事	周祖勇	30,000
董事	蔡政雄	30,000
董事	李世欽	30,000
董事	吳文騰	15,000
監察人	李旻修	220,000
董事	吳政翰	30,000
		<u>\$1,360,480</u>

註一：該董事於民國99年8月轉為專任董事。

註二：該監察人於民國100年8月轉為專任監察人。

財團法人台灣省台南市私立崑山高級中學
內部會計控制制度實施之說明及評估
民國101學年度

本會計師為辦理財團法人台灣省台南市私立崑山高級中學民國101學年度財務報表之查核簽證，查核期間經依「一般公認審計準則」、「會計師查核簽證私立中等學校（北高2市除外）財務報表應行注意事項」暨「會計師查核簽證財務報表規則」，就其內部會計控制制度作必要之檢查及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍；惟此等檢查及評估，係採抽查方式進行，事實上無法發現所有之缺失，因此有關內部會計控制制度缺失之防範，仍有賴管理當局針對其事務，不斷檢討改進，以確保財務資訊之正確性與可靠性，並保障財產之安全。本會計師於本次檢查及評估過程中，並未發現財團法人台灣省台南市私立崑山高級中學內部會計控制制度存有重大缺失足以影響正確財務資訊之產生。惟對需改善之缺失，則已出具建議書在案。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10217578

號

會員姓名：黃義銘

事務所電話：06-2360606

事務所名稱：揚智聯合會計師事務所

事務所統一編號：20373956

事務所地址：台南市東門路一段 358 號 10 樓之 1


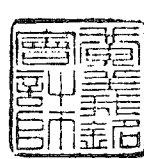
委託人統一編號：69111804

會員證書字號：台省會證字第 1215 號

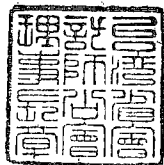
印鑑證明書用途：辦理 臺灣省台南市私立崑山高級中學

一〇一年度（自民國 101 年 07 月 01 日至

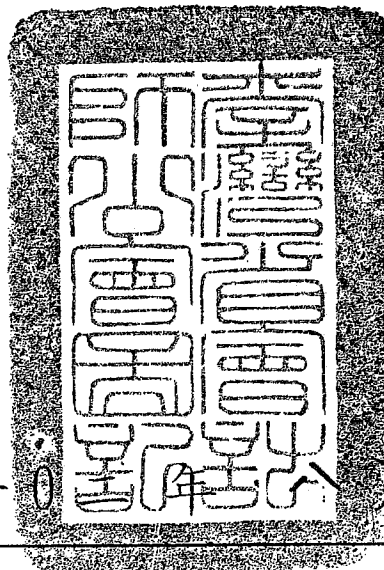
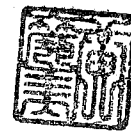
102 年 08 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	--

理事長：



核對人：



中華民國一〇二年八月二十一日

