

財團法人台灣省台南市私立崑山高級中學

財 務 報 表

民國一〇二學年及一〇一學年度

(內附會計師查核報告)

公 司 地 址： 台南市北區開元路444號
電 話： (06) 236-4408

財團法人台灣省台南市私立崑山高級中學

目 錄

項 目	頁 次
壹、封 面	1
貳、目 錄	2
參、會 計 師 查 核 意 見 報 告 書	3
肆、平 衡 表	4
伍、收 支 餘 絀 表	5
陸、現 金 流 量 表	6
柒、現 金 收 支 概 況 表	7
捌、財 務 報 表 附 註	
一、組織沿革	8
二、重要會計政策處理之說明	8~9
三、會計原則變動之理由及其影響	9
四~二十一、重要會計科目之說明	9~15
二十二、關係人交易	15
二十三、質、抵押之資產	15
二十四、重大承諾事項及或有事項	15~16
二十五、重大之災害損失	16
二十六、重大之期後事項	16
二十七、其他	16
玖、內部會計控制制度實施之說明及評估	17

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學年度(民國一〇二年八月一日至一〇三年七月三十一日)及民國一〇一學年度(民國一〇一年八月一日至一〇二年七月三十一日)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。財團法人台灣省台南市私立崑山高級中學民國一〇一學年度之財務報表，係由其他會計師查核，於民國一〇二年十一月二十二日出具無保留意見之查核報告。

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，第一段所述之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我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學年度(民國一〇二年八月一日至一〇三年七月三十一日)及民國一〇一學年度(民國一〇一年八月一日至一〇二年七月三十一日)之收支餘絀、現金流量及現金收支概況表。

裕宏聯合會計師事務所

會計師：李光世



中 華 民 國 一〇三 年 十 一 月 二 十 四 日

財團法人台灣省台南市私立崑山高級中學

平衡表

民國一〇三年及民國一〇二年七月三十一日

單位：新台幣元

	一〇三年七月三十一日		一〇二年七月三十一日	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產				
現金	\$ 450,000	0.1	\$ 577,291	0.1
銀行存款(附註四)	11,633,166	1.3	13,264,783	1.5
應收款項(附註五)	189,456	0.0	252,834	0.0
預付款項(附註六)	15,981,655	1.8	8,441,276	0.9
流動資產合計	28,254,277	3.2	22,536,184	2.5
長期投資及基金				
附屬機構投資(附註七)	28,750	0.0	236,250	0.0
特種基金(附註八)	500,000	0.1	500,000	0.1
長期投資及基金合計	528,750	0.1	736,250	0.1
固定資產(附註二(五)及九)				
土地				
土地改良物	2,533,969	0.3	3,917,907	0.4
房屋及建築物	16,723,297	1.9	15,720,797	1.8
機械儀器及設備	484,903,981	54.2	476,912,081	53.5
圖書及博物館	160,398,353	17.9	160,637,548	18.0
其他設備	2,573,672	0.3	2,398,314	0.3
未完工程	107,117,556	12.0	107,199,246	12.0
固定資產合計	876,593,013	9.7	96,306,913	10.8
無形資產(附註二(六))	861,909,841	96.3	863,092,806	96.8
電腦軟體	3,934,926	0.4	3,275,426	0.4
無形資產合計	3,934,926	0.4	3,275,426	0.4
其他資產				
存出保證金	362,000	0.0	1,412,000	0.2
其他資產合計	362,000	0.0	1,412,000	0.2
資產總計	\$ 894,989,794	100	\$ 891,052,666	99
負債及股東權益				
負債				
流動負債：				
銀行借款(附註十)	\$ 26,000,000	2.9	\$ 20,000,000	2.2
其他借款(附註十二)	4,000,000	0.4	11,274,574	1.3
應付款項(附註十一)	66,776,504	7.5	72,429,562	8.1
預收款項	1,706,538	0.2	1,744,581	0.2
代收款項(附註十二)	10,776,704	1.2	8,690,451	1.0
一年內到期之流動負債(附註十三)	14,200,000	1.6	14,200,000	1.6
流動負債合計	123,459,746	13.8	128,339,168	14.4
長期負債				
長期銀行借款(附註十三)	51,700,000	5.8	65,900,000	7.4
長期負債合計	51,700,000	5.8	65,900,000	7.4
其他負債				
存入保證金	713,066	0.1	3,049,053	0.3
其他負債合計	713,066	0.1	3,049,053	0.3
負債合計	175,872,812	19.7	197,288,221	22.1
權益基金及餘絀				
權益基金(附註十四)	704,425,460	78.7	704,425,460	79.1
累積餘絀(附註十五)	(10,661,015)	(1.2)	1,375,608	0.2
本期餘絀	25,552,537	2.8	(12,036,623)	(1.4)
權益基金及餘絀合計	719,316,982	80.3	693,764,445	77.9
負債及權益基金及餘絀總計	\$ 894,989,794	100	\$ 891,052,666	100

(請詳閱後附財務報表附註)

製表：會計主任 林央光

主辦會計：會計主任 林央光

校長：呂建威

財團法人台灣省台南市私立崑山高級中學

收支餘絀表

民國一〇二年八月一日至一〇三年七月三十一日及民國一〇一年八月一日至一〇二年七月三十一日

單位：新台幣元

	民國一〇二年八月一日至 一〇三年七月三十一日		民國一〇一年八月一日至 一〇二年七月三十一日	
	金額	%	金額	%
經常門收入				
學雜費收入 (附註十六) \$	176,763,069	84.4	\$ 191,197,057	83.6
其他教學活動收入	5,762,475	2.7	4,719,860	2.1
補助及捐贈收入 (附註十七)	19,842,965	9.5	27,017,210	11.8
財務收入	88,904	0.0	46,282	0.0
其他收入	7,090,254	3.4	5,656,464	2.5
經常門收入合計	209,547,667	100.0	228,636,873	100.0
經常門支出				
董事會支出 (附註十八)	3,103,527	1.5	3,252,390	1.4
行政管理支出 (附註十九)	49,022,586	23.4	62,286,817	27.2
教學研究及訓輔支出 (附註二十)	110,338,520	52.7	139,223,856	60.9
獎助學金支出	12,642,533	6.0	22,191,712	9.7
其他教學活動支出 (附註二十一)	6,445,693	3.0	6,595,454	2.9
附屬機構損失	7,500	0.0	1,138	0.0
財務支出	2,634,771	1.3	3,210,769	1.5
其他損失	-	0.0	3,911,360	1.7
經常門支出合計	184,195,130	87.9	240,673,496	105.3
本期餘絀	\$ 25,352,537	12.1	\$ (12,036,623)	(5.3)

(請詳閱後附財務報表附註)

製表：會計主任 林央央

主辦會計：會計主任 林央央

校長：校長呂建成

財團法人台灣省台南市私立崑山高級中學

現金流量表

民國一〇二年八月一日至一〇三年七月三十一日及民國一〇一年八月一日至一〇二年七月三十一日

單位：新台幣元

	民國一〇二年八月一日至 一〇三年七月三十一日	民國一〇一年八月一日至 一〇二年七月三十一日
學校營業活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 25,352,537	\$ (12,036,623)
附屬機構損失	7,500	1,138
其他收入-處分固定資產	(307,000)	-
折舊	4,469,938	3,131,000
調整項目：		
應收款項	63,378	(77,497)
預付款項	(7,540,379)	(90,805)
應付款項	(5,653,058)	41,247,042
預收款項	(38,043)	1,744,581
學校營業活動之淨現金流入	16,354,873	33,918,836
學校投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(3,286,973)	(35,512,534)
處分固定資產價款	307,000	-
購置無形資產	(659,500)	(61,238)
附屬機構投資基金退回	200,000	-
存出保證金	1,050,000	150,000
學校投資活動之淨現金(流出)	(2,389,473)	(35,423,772)
學校融資活動之現金流量：		
舉借銀行借款	6,000,000	-
舉借其他借款	(7,274,574)	11,274,574
代收款項	2,086,253	696,525
舉借銀行長期借款	(14,200,000)	(14,200,000)
存入保證金	(2,335,987)	70,195
學校融資活動之淨現金(流出)	(15,724,308)	(2,158,706)
本期現金及銀行存款(減少數)	(1,758,908)	(3,663,642)
期初現金及銀行存款餘額	13,842,074	17,505,716
期末現金及銀行存款餘額	\$ 12,083,166	\$ 13,842,074
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 2,519,545	\$ 3,228,451
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
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	\$ 14,200,000	\$ 14,200,000

(請詳閱後附財務報表附註)

製表：林央央

主辦會計：林央央

校長：呂建成

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

民國一〇二年八月一日至一〇三年七月三十一日及民國一〇一年八月一日至一〇二年七月三十一日

單位：新台幣元

	民國一〇二年八月一日至 一〇三年七月三十一日		民國一〇一年八月一日至 一〇二年七月三十一日	
	金額	%	金額	%
經常門現金收入				
學雜費收入	\$ 176,763,069	84.3	\$ 191,197,057	83.0
其他教學活動收入	5,762,475	2.7	4,719,860	2.0
補助及捐贈收入	19,842,965	9.5	27,017,210	11.7
財務收入	88,904	0.0	46,282	0.0
其他收入	7,090,254	3.5	5,656,464	2.6
減：不產生現金流入之收入	-	0.0	-	0.0
應收預收項目調整數	25,335	0.0	1,667,084	0.7
經常門現金收入合計數	209,573,002	100.0	230,303,957	100.0
經常門現金支出				
董事會支出	3,103,527	1.5	3,252,390	1.4
行政管理支出	49,022,586	23.4	62,286,817	27.0
教學研究及訓輔支出	110,338,520	52.6	139,223,856	60.5
獎助學金支出	12,642,533	6.0	22,191,712	9.6
其他教學活動支出	6,445,693	3.1	6,595,454	2.9
附屬機構損失	7,500	0.0	1,138	0.0
財務支出	2,634,771	1.2	3,210,769	1.5
其他損失	-	0.0	3,911,360	1.7
減：不產生現金流出之支出	(4,170,438)	(2.0)	(3,132,138)	(1.4)
應付預付項目調整數	13,193,437	6.3	(41,156,237)	(17.9)
經常門現金支出合計數	193,218,129	92.2	196,385,121	85.3
經常門現金餘絀	16,354,873	7.8	33,918,836	14.7
出售資產現金收入(附屬機構投資基金退回)	507,000	0.2	-	0.0
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	2,141,705	1.0	3,327,594	1.4
圖書及博物	175,358	0.1	282,013	0.1
其他設備	623,410	0.3	2,524,005	1.2
電腦軟體	659,500	0.3	61,238	0.0
購置動產、無形及其他資產現金支出合計	3,599,973	1.7	6,194,850	2.7
扣減不動產支出前現金餘絀	13,261,900	6.4	27,723,986	12.0
購置不動產現金支出				
土地	-	0.0	-	0.0
土地改良物	346,500	0.2	-	0.0
房屋及建築物	-	0.0	2,000,000	0.9
未完工程	-	0.0	27,378,922	11.9
購置不動產現金支出合計	346,500	0.2	29,378,922	12.8
本期現金餘絀	\$ 12,915,400	6.2	\$ (1,654,936)	(0.8)

(請詳閱後附財務報表附註)

製表：黃林央央

主辦會計：黃林央央

校長：校長呂建成

財團法人台灣省台南市私立崑山高級中學

財務報表附註

民國一〇三年及一〇二年七月三十一日

(除另予註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織沿革

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103年及102年7月31日，本校教職員工人數分別為189人及216人。

二、重要會計政策之彙總說明

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及我國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)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。

(二)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。

(三)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。

(四)現金流量表編製基礎

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。

(五)固定資產及其折舊

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。

(六)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。

(七)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工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% 提繳教職員工退休、撫恤、離職及資遣準備金至儲金管理會；並按月依教職員工本（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。

本校教職員工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工退休金準備，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。至於教職員工退休金準備，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、銀行存款

銀行名稱	帳戶性質	銀行帳戶	一〇三年七月三十一日	一〇二年七月三十一日
一般存款				
彰銀 延平分行	甲	00116-6-00	\$ 113,366	\$ 1,116,731
彰銀 延平分行	乙	00116-8-00	177,610	166,233
中國信託 台南分行	甲	80063-0-4	1,768,761	925,128
中國信託 台南分行	乙	80063-0-7	752	11,850
國泰世華 永康分行	甲	041-01-000520-	10,000	10,000
國泰世華 永康分行	乙	041-01-500141-	826,381	642,130
國泰世華 永康分行	乙	041-01-000720-	205	320,410
一銀 竹溪分行	甲	30143001	1,094,331	1,569,320

一銀 竹溪分行	乙	50650006	86,358	86,082
一銀 東台南分行	乙	506676697	40,365	40,237
台銀 台南分行	乙	1124225	2,131	8,505
京城銀行 營業部	甲	6109	10,000	452,910
京城銀行 營業部	乙	6101	46,101	10,000
京城銀行 府城分行	甲	7608	52,174	20,000
京城銀行 府城分行	乙	5007600	741,967	631,988
京城銀行 府城分行	綜	8003835	18,425	154,504
元大商銀 永康分行	甲	120000087	43,150	115,749
元大商銀 永康分行	乙	3639176	812,429	999,658
元大商銀 永康分行	乙	0017071	450,716	405,598
元大商銀 永康分行	定	0	5,000,000	5,000,000
台企銀 東台南分行	甲	03639-2	-	71,948
台企銀 東台南分行	乙	7216218561	-	4,470
		小計	11,295,222	12,763,451
公保費專戶				
彰銀 延平分	乙	00116-8-10	337,944	501,332
		合 計	\$ 11,633,166	\$ 13,264,783

上列銀行存款之動支均未受限制。

五、應收款項

	一〇三年七月三十一日	一〇二年七月三十一日
應收存款息	\$ 1,446	\$ 6,019
應收其他	188,010	246,815
	\$ 189,456	\$ 252,834

六、預付款項

	一〇三年七月三十一日	一〇二年七月三十一日
預付維修款	\$ 7,739,331	\$ 3,592,326
預付工程款	335,000	-
預付保險費	37,990	37,990
預付其他	7,869,334	4,810,960
	\$ 15,981,655	\$ 8,441,276

七、附屬機構投資

項 目	一〇三年七月三十一日	一〇二年七月三十一日
期初餘額	\$ 236,250	\$ 237,388

基金退回	(200,000)	-
附屬機構損失	(7,500)	(1,138)
期末餘額	<u>\$ 28,750</u>	<u>\$ 236,250</u>

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，102學年度辦理註銷立案並減少作業基金200,000元。

八、特種基金

	一〇三年七月三十一日	一〇二年七月三十一日
創校基金	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

九、固定資產

項目	一〇二年七月三十一日	本期增加	本期減少	重分類	一〇三年七月三十一日
成本					
土地	\$ 3,917,907	\$ -	\$ (1,383,938)	\$ -	\$ 2,533,969
土地改良物	15,720,797	346,500	-	656,000	16,723,297
房屋及建築物	476,912,081	-	-	7,991,900	484,903,981
機械儀器及設備	160,637,548	2,141,705	(2,288,000)	(92,900)	160,398,353
圖書及博物	2,398,314	175,358	-	-	2,573,672
其他設備	107,199,246	623,410	(798,000)	92,900	107,117,556
未完工程	96,306,913	-	-	(8,647,900)	87,659,013
合計	<u>\$ 863,092,806</u>	<u>\$ 3,286,973</u>	<u>\$ (4,469,938)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 861,909,841</u>

土地於102學年度減少，其方式為「以地易地」之「逕為分割」非買賣方式。

項目	一〇一年七月三十一日	本期增加	本期減少	重分類	一〇二年七月三十一日
成本					
土地	\$ 3,917,907	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,917,907
土地改良物	15,720,797	-	-	-	15,720,797
房屋及建築物	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
----	----------------	---------------	----------------	------	----------------

上列固定資產並無提供質抵押之情事。

上列固定之投保產物保險總額，民國103年及102年7月31日分別為65,238,176元(另美學館本年度新增84,853,741元)及66,218,176元

十、短期借款

	貸款銀行	貸款性質	一〇三年七月三十一日	一〇二年七月三十一日
短期借款	京城銀行	薪資周轉	\$ 26,000,000	\$ 20,000,000
			\$ 26,000,000	\$ 20,000,000

短期借款係屬信用借款，年利率103年及102年7月31日分別為 3.88 %及 3.88 %。

十一、應付款項

	一〇三年七月三十一日	一〇二年七月三十一日
應付工程款	\$ 17,485,905	\$ 22,568,702
應付圖書款	13,415,018	9,089,787
應付校車款	5,438,190	10,134,700
應付獎學金	5,178,900	-
應付代辦費	5,069,085	-
應付服裝款	2,063,700	6,115,780
應付電腦款	2,668,189	-
應付利息	115,226	103,615
其他應付款	15,342,291	24,416,978
	\$ 66,776,504	\$ 72,429,562

十二、代收款項

	一〇三年七月三十一日	一〇二年七月三十一日
代收重補修費	\$ 6,060,196	\$ 3,388,010
代收家長會費	1,450,447	1,666,872
代收保險費	377,163	528,134
代轉獎助學金	176,600	354,000
代收其他	2,712,298	2,753,435
	\$ 10,776,704	\$ 8,690,451

十三、長期借款

貸款銀行	原始借款金額	契約期間	一〇三年七月三十一日	一〇二年七月三十一日	教育部核准文
第一銀行	70,000,000	90.7.10-104.10.1	\$ 10,600,000	\$ 17,200,000	89教二字第 89507912號
第一銀行	60,000,000	90.12.24~109.9.1	14,000,000	18,000,000	89教二字第 89510346號
元大銀行	54,200,000	99.12~106.12	41,300,000	44,900,000	97教二字第 09705196778號
		合 計	65,900,000	80,100,000	
	減：一年內到期之長期借款		(14,200,000)	(14,200,000)	
	\$		\$ 51,700,000	\$ 65,900,000	

上列借款於民國103年及102年7月31日之利率區間分別為2%~3.4%及2%~3.62%。

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。

十四、權益基金

權益基金項目	摘 要	一〇三年七月三十一日	一〇二年七月三十一日
指定用途	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	期初餘額	703,925,460	670,421,560
	由累積餘絀轉入	-	33,503,900
	小 計	703,925,460	703,925,460
	合 計	\$ 704,425,460	\$ 704,425,460

十五、累積餘絀

	一〇三年七月三十一日	一〇二年七月三十一日
期初餘額	\$ 1,375,608	\$ 13,492,984
加：上年度餘絀	(12,036,623)	21,386,524
減：轉列基金	-	(33,503,900)
合 計	\$ (10,661,015)	\$ 1,375,608

十六、學雜費收入

	民國一〇二年八月一日至 一〇三年七月三十一日	民國一〇一年八月一日至 一〇二年七月三十一日
學費收入	\$ 137,723,940	\$ 144,736,628
雜費收入	23,328,829	28,079,452
實習實驗費收入	13,035,598	15,486,786
電腦設備維護管理費	2,674,702	2,894,191
合 計	\$ 176,763,069	\$ 191,197,057

十七、補助及捐贈收入

	民國一〇二年八月一日至 一〇三年七月三十一日	民國一〇一年八月一日至 一〇二年七月三十一日
補助收入	\$ 12,613,813	\$ 22,506,307
捐贈收入	7,229,152	4,510,903
合 計	\$ 19,842,965	\$ 27,017,210

十八、董事會支出

	民國一〇二年八月一日至 一〇三年七月三十一日	民國一〇一年八月一日至 一〇二年七月三十一日
人事費	\$ 2,541,993	\$ 2,859,148
業務費	291,534	213,242
交通費	270,000	180,000
合 計	\$ 3,103,527	\$ 3,252,390

十九、行政管理支出

	民國一〇二年八月一日至 一〇三年七月三十一日	民國一〇一年八月一日至 一〇二年七月三十一日
人事費	\$ 33,277,631	\$ 43,578,752
業務費	8,411,166	12,010,011
維護費	363,851	1,067,054
退休撫卹費	2,500,000	2,500,000
折舊及攤銷	4,469,938	3,131,000
合 計	\$ 49,022,586	\$ 62,286,817

二十、教學研究及訓輔支出

	民國一〇二年八月一日至 一〇三年七月三十一日	民國一〇一年八月一日至 一〇二年七月三十一日
人事費	\$ 91,582,717	\$ 113,292,579
業務費	13,658,640	15,873,304
維護費	1,073,546	5,337,917
退休撫卹費	4,023,617	4,720,056
折舊及攤銷	-	-

合 計

\$ 110,338,520

\$ 139,223,856

二十一、其他教學活動支出

人事費

\$ 585,976

\$ 215,000

業務費

5,859,717

6,380,454

合 計

\$ 6,445,693

\$ 6,595,454

二十二、關係人交易

(一)主要關係人之名稱及關係

關係人名稱

與本公司之關係

吳柏喬

本校董事長

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 資金融通情形

民國一〇二年八月一日至
一〇三年七月三十一日

	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
吳柏喬	\$ 11,274,574	\$ 4,000,000	-	\$ -
	\$ 11,274,574	\$ 4,000,000		\$ -

民國一〇一年八月一日至
一〇二年七月三十一日

	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
吳柏喬	\$ 33,238,208	\$ 11,274,574	-	\$ -
	\$ 33,238,208	\$ 11,274,574		\$ -

二十三、質抵押之資產

無

二十四、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

付一次。民國102學年度及101學年度均支5,806,980元。

二十五、重大之災害損失

無

二十六、重大之期後事項

無

二十七、其他

本校董事長、董事及監察人支領的各項報酬及費用明細如下：

職稱	姓名	支領之報酬及費用
		民國一〇二年八月一日至 一〇三年七月三十一日
董事長	吳柏喬	\$ 880,136
董事	李拓荒	15,000
董事	周祖勇	30,000
董事	蔡政雄	75,000
董事	李世欽	75,000
董事	吳文騰	-
董事	吳政翰	75,000
監察人	李旻修	240,000
		<u>\$ 1,390,136</u>

職稱	姓名	支領之報酬及費用
		民國一〇一年八月一日至 一〇二年七月三十一日
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
董事	吳政翰	30,000
監察人	李旻修	240,000
		<u>\$ 1,395,480</u>

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

民國一〇二學年度

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102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。