

## 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：

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

資 產	一〇三年七月三十一日		一〇二年七月三十一日		負債及股東權益	一〇三年七月三十一日		一〇二年七月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					<b>負 債</b>				
現金	\$ 450,000	0.1	\$ 577,291	0.1	<b>流動負債：</b>				
銀行存款(附註四)	11,633,166	1.3	13,264,783	1.5	銀行借款(附註十)	\$ 26,000,000	2.9	\$ 20,000,000	2.2
應收款項(附註五)	189,456	0.0	252,834	0.0	其他借款(附註二十二)	4,000,000	0.4	11,274,574	1.3
預付款項(附註六)	15,981,655	1.8	8,441,276	0.9	應付款項(附註十一)	66,776,504	7.5	72,429,562	8.1
<b>流動資產合計</b>	<u>28,254,277</u>	<u>3.2</u>	<u>22,536,184</u>	<u>2.5</u>	預收款項	1,706,538	0.2	1,744,581	0.2
<b>長期投資及基金</b>					代收款項(附註十二)	10,776,704	1.2	8,690,451	1.0
附屬機構投資(附註七)	28,750	0.0	236,250	0.0	一年內到期之流動負債(附註十三)	14,200,000	1.6	14,200,000	1.6
特種基金(附註八)	500,000	0.1	500,000	0.1	<b>流動負債合計</b>	<u>123,459,746</u>	<u>13.8</u>	<u>128,339,168</u>	<u>14.4</u>
<b>長期投資及基金合計</b>	<u>528,750</u>	<u>0.1</u>	<u>736,250</u>	<u>0.1</u>					
<b>固定資產(附註二(五)及九)</b>					<b>長期負債</b>				
土地	2,533,969	0.3	3,917,907	0.4	長期銀行借款(附註十三)	51,700,000	5.8	65,900,000	7.4
土地改良物	16,723,297	1.9	15,720,797	1.8	長期負債合計	<u>51,700,000</u>	<u>5.8</u>	<u>65,900,000</u>	<u>7.4</u>
房屋及建築物	484,903,981	54.2	476,912,081	53.5					
機械儀器及設備	160,398,353	17.9	160,637,548	18.0	<b>其他負債</b>				
圖書及博物	2,573,672	0.3	2,398,314	0.3	存入保證金	713,066	0.1	3,049,053	0.3
其他設備	107,117,556	12.0	107,199,246	12.0	其他負債合計	<u>713,066</u>	<u>0.1</u>	<u>3,049,053</u>	<u>0.3</u>
未完工程	87,659,013	9.7	96,306,913	10.8	<b>負債合計</b>	<u>175,872,812</u>	<u>19.7</u>	<u>197,288,221</u>	<u>22.1</u>
<b>固定資產合計</b>	<u>861,909,841</u>	<u>96.3</u>	<u>863,092,806</u>	<u>96.8</u>					
<b>無形資產(附註二(六))</b>					<b>權益基金及餘絀</b>				
電腦軟體	3,934,926	0.4	3,275,426	0.4	權益基金(附註十四)	704,425,460	78.7	704,425,460	79.1
<b>無形資產合計</b>	<u>3,934,926</u>	<u>0.4</u>	<u>3,275,426</u>	<u>0.4</u>	累積餘絀(附註十五)	(10,661,015)	(1.2)	1,375,608	0.2
<b>其他資產</b>					本期餘絀	25,352,537	2.8	(12,036,623)	(1.4)
存出保證金	362,000	0.0	1,412,000	0.2	<b>權益基金及餘絀合計</b>	<u>719,116,982</u>	<u>80.3</u>	<u>693,764,445</u>	<u>77.9</u>
<b>其他資產合計</b>	<u>362,000</u>	<u>0.0</u>	<u>1,412,000</u>	<u>0.2</u>	<b>負債及權益基金及餘絀總計</b>	<u>\$ 894,989,794</u>	<u>100</u>	<u>\$ 891,052,666</u>	<u>100</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 894,989,794</u>	<u>100</u>	<u>\$ 891,052,666</u>	<u>99</u>					

(請詳閱後附財務報表附註)

製表：

主辦會計：

校長：

**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	%
<b>經常門收入</b>				
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	2.0
補助收入 (附註十七)	12,613,813	6.0	22,506,307	9.8
捐贈收入 (附註十七)	7,229,152	3.4	4,510,903	2.0
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
<b>經常門收入合計</b>	<b>209,547,667</b>	<b>100.0</b>	<b>228,636,873</b>	<b>100.0</b>
<b>經常門支出</b>				
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
<b>經常門支出合計</b>	<b>184,195,130</b>	<b>87.9</b>	<b>240,673,496</b>	<b>105.3</b>
<b>本期餘絀</b>	<b>\$ 25,352,537</b>	<b>12.1</b>	<b>\$ (12,036,623)</b>	<b>(5.3)</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

製表：

主辦會計：

校長：

**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
<b>學校營業活動之現金流量：</b>		
本期餘絀	\$ 25,352,537	\$ (12,036,623)
附屬機構損失	7,500	1,138
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
<b>學校營業活動之淨現金流入</b>	<b>16,661,873</b>	<b>33,918,836</b>
<b>學校投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產價款	(3,286,973)	(35,512,534)
處分固定資產價款	-	-
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
<b>學校投資活動之淨現金(流出)</b>	<b>(2,696,473)</b>	<b>(35,423,772)</b>
<b>學校融資活動之現金流量：</b>		
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
<b>學校融資活動之淨現金(流出)</b>	<b>(15,724,308)</b>	<b>(2,158,706)</b>
<b>本期現金及銀行存款(減少數)</b>	<b>(1,758,908)</b>	<b>(3,663,642)</b>
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	<b>13,842,074</b>	<b>17,505,716</b>
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<b>\$ 12,083,166</b>	<b>\$ 13,842,074</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 2,519,545	\$ 3,228,451
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
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：

主辦會計：

校長：

## 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	%
<b>經常門現金收入</b>				
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
補助收入	12,613,813	6.0	22,506,307	9.8
捐贈收入	7,229,152	3.5	4,510,903	2.0
財務收入	88,904	0.0	46,282	0.0
其他收入	7,090,254	3.5	5,656,464	2.5
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
<b>經常門現金收入合計數</b>	<b>209,573,002</b>	<b>100.0</b>	<b>230,303,957</b>	<b>100.0</b>
<b>經常門現金支出</b>				
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	(4,477,438)	(2.1)	(3,132,138)	(1.4)
應付預付項目調整數	13,193,437	6.3	(41,156,237)	(17.9)
<b>經常門現金支出合計數</b>	<b>192,911,129</b>	<b>92.0</b>	<b>196,385,121</b>	<b>85.3</b>
<b>經常門現金餘絀</b>	<b>16,661,873</b>	<b>8.0</b>	<b>33,918,836</b>	<b>14.7</b>
出售資產現金收入(附屬機構投資基金退回)	200,000	0.1	-	0.0
<b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出</b>				
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
<b>購置動產、無形及其他資產現金支出合計</b>	<b>3,599,973</b>	<b>1.7</b>	<b>6,194,850</b>	<b>2.7</b>
<b>扣減不動產支出前現金餘絀</b>	<b>13,261,900</b>	<b>6.4</b>	<b>27,723,986</b>	<b>12.0</b>
<b>購置不動產現金支出</b>				
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
<b>購置不動產現金支出合計</b>	<b>346,500</b>	<b>0.2</b>	<b>29,378,922</b>	<b>12.8</b>
<b>本期現金餘絀</b>	<b>\$ 12,915,400</b>	<b>6.2</b>	<b>\$ (1,654,936)</b>	<b>(0.8)</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

製表：

主辦會計：

校長：