



Crowe Horwath.

財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學

財 務 報 表

民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日 (一〇)
及 九十九年八月一日至一〇〇年七月三十一日 (九)
(內附會計師查核報告)

財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學

財 務 報 表

民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日 (一〇〇學年度)

及 九十九年八月一日至一〇〇年七月三十一日 (九十九學年度)

(內附會計師查核報告)

地 址：台中市四平路 161 號

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、現金流量表	4
五、現金收支概況表	5
六、財務報表附註	
(一)學校沿革與宗旨	6
(二)重要會計政策之彙總說明	6-7
(三)會計變動之理由及其影響	7
(四)重要會計科目之說明	8
(五)關係人交易	9-10
(六)其他及或有負債	10
七、重要會計科目明細表	11-19
八、會計師查核附表	20-31

會計師查核報告

財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學 公鑒

財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學民國一〇一年七月三十一日及一〇〇年七月三十一日之平衡表，暨民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日及九十九年八月一日至一〇〇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。

本會計師係依照會計師查核簽證私立中等學校財務報表應行注意事項，一般公認審計準則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、私立學校會計制度之一致規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學民國一〇一年七月三十一日及一〇〇年七月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日及九十九年八月一日至一〇〇年七月三十一日之收支餘絀及現金流量情形。

敬業聯合會計師事務所

會計師：



中華民國一〇一年十月二十五日

財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學

平 衡 表

中華民國一〇一年及一〇〇年七月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	101年 7月31日	100年 7月31日	增(減)金額	負債、權益基金及餘絀	附 註	101年 7月31日	100年 7月31日	增(減)金額
流動資產					流動負債				
現金及銀行存款	四.1及明細表一	\$ 570,768,434	\$ 512,032,113	\$ 58,736,321	應付款項	二	\$ 19,199,774	\$ 18,205,276	\$ 994,498
應收款項	四.2	3,952,469	2,968,705	983,764	預收款項	二	22,741,355	4,761,777	17,979,578
預付款項	四.3	577,683	355,837	221,846	代收款項	二及明細表三	6,380,886	5,784,131	596,755
流動資產合計		575,298,586	515,356,655	59,941,931	流動負債小計		48,322,015	28,751,184	19,570,831
長期投資、應收款及基金					其他負債				
特種基金	二	1,454,953	1,438,253	16,700	存入保證金		300,000	30,000	270,000
固定資產	二、四.4及明細表二				應付退休金	二	9,178,542	9,413,030	(234,488)
土 地		168,285,664	168,285,664	-	其他負債小計		9,478,542	9,443,030	35,512
土地改良物		58,932,079	58,932,079	-	負債合計		57,800,557	38,194,214	19,606,343
房屋及建築		497,357,702	497,357,702	-	權益基金及餘絀				
機械儀器及設備		33,713,717	31,188,074	2,525,643	指定用途權益基金		1,454,953	1,438,253	16,700
圖書及博物		2,690,073	2,354,515	335,558	未指定用途權益基金	二及四.5	1,373,864,348	1,350,672,709	23,191,639
其他設備		142,589,596	138,355,706	4,233,890	本期餘絀		47,513,679	23,191,639	24,322,040
預付土地、工程及設備款		-	12,000	(12,000)	權益基金及餘絀合計		1,422,832,980	1,375,302,601	47,530,379
固定資產合計		903,568,831	896,485,740	7,083,091					
無形資產									
電腦軟體		311,167	216,167	95,000					
資 產 總 計		\$1,480,633,537	\$1,413,496,815	\$ 67,136,722	負債、權益基金及餘絀總計		\$1,480,633,537	\$1,413,496,815	\$ 67,136,722

(後附之附註係本財務報表之一部分)

製 表：



主辦會計：



校 長：



董事長：



財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學

收支餘額表

中華民國一〇〇年八月一日至一〇〇一年七月三十一日（一〇〇學年度）

及 九十九年八月一日至一〇〇年七月三十一日（九十九學年度）

單位：新台幣元

項	目	附	註	本學年度			本學年度決算與本學年度預算比較			本學年度決算與上學年度決算比較			
				預算數	決算數	上學年度決算數	差	異	%	差	異	%	
各項收入：													
學雜費收入	明細表四	\$	204,791,960	\$	204,468,986	\$	204,060,990	\$	(322,974)	(0.16)	\$	407,996	0.20
補助及捐贈收入	明細表五		7,568,000		15,232,934		8,425,000		7,664,934	101.28		7,107,934	87.48
財務收入			4,816,612		6,459,357		4,557,172		1,642,745	34.11		1,902,185	41.74
其他收入			27,034,000		50,385,858		27,057,921		23,351,858	86.38		23,327,937	86.21
收入合計			244,210,572		276,547,135		243,801,083		32,336,563	13.24		32,746,052	13.43
各項支出：													
董事會支出	明細表六		1,599,083		1,418,317		1,402,806		(180,766)	(11.30)		15,511	1.11
行政管理支出	明細表七		42,593,413		36,033,935		40,773,748		(6,559,478)	(15.40)		(4,739,813)	(11.62)
教學研究及訓輔支出	明細表八		176,608,468		181,666,648		171,764,489		5,058,180	2.86		9,902,159	5.76
獎助學金支出	明細表九		6,600,000		6,600,420		6,493,170		420	0.01		107,250	1.65
財務支出			20,000		-		-		(20,000)	-		-	-
其他支出			289,608		3,314,136		175,231		3,024,528	1,044.35		3,138,905	-
支出合計			227,710,572		229,033,456		220,609,444		1,322,884	0.58		8,424,012	3.82
本學年度餘絀			\$ 16,500,000		\$ 47,513,679		\$ 23,191,639		\$ 31,013,679	187.96		\$ 24,322,040	104.87

(後附之附註係本財務報表之一部分)

製 表：



主辦會計：



校 長：



董事長：



財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學

現金流量表

中華民國一〇〇年八月一日至一〇〇一年七月三十一日（一〇〇學年度）
及 九十九年八月一日至一〇〇年七月三十一日（九十九學年度）

單位：新台幣元

項	目	一〇〇學年度	九十九學年度
營運活動之現金流量：			
本期餘絀	\$	47,513,679	\$ 23,191,639
固定資產報廢損失		3,760,087	167,820
調整項目：			
應收款項		(983,764)	(655,443)
預付款項		(221,846)	(167,837)
應付款項		994,498	1,043,355
預收款項		17,979,578	(4,427,029)
代收款項		596,755	(272,538)
應付退休金		(234,488)	-
營運活動淨現金流入		69,404,499	18,879,967
投資活動之現金流量：			
購置固定資產		(10,843,178)	(5,707,785)
購置無形資產		(95,000)	(165,000)
投資活動淨現金流出		(10,938,178)	(5,872,785)
融資活動之現金流量：			
存入保證金		270,000	-
融資活動淨現金流入		270,000	-
本期現金及銀行存款淨流入		58,736,321	13,007,182
期初現金及銀行存款餘額		512,032,113	499,024,931
期末現金及銀行存款餘額	\$	570,768,434	\$ 512,032,113

(後附之附註係本財務報表之一部分)

製表：



主辦會計：



校長：



董事長：



財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學

現金收支概況表

中華民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日（一〇〇學年度）

及 九十九年八月一日至一〇〇年七月三十一日（九十九學年度）

單位：新台幣元

項 目	一〇〇學年度		九十九學年度	
	金 額	%	金 額	%
經常門現金收入				
學雜費收入	\$204,468,986	70	\$204,060,990	86
補助及捐贈收入	15,232,934	5	8,125,000	3
財務收入	6,459,357	2	4,557,172	2
其他收入	50,385,858	17	27,057,921	11
應收及預收項目調整增（減）數	17,592,569	6	(5,355,010)	(2)
經常門現金收入合計	294,139,704	100	238,446,073	100
經常門現金支出				
董事會支出	1,418,317	-	1,402,806	-
行政管理支出	36,033,935	12	40,773,748	17
教學研究及訓導支出	181,666,648	62	171,764,489	72
獎助學金支出	6,600,420	2	6,493,170	3
財務支出	-	-	-	-
其他支出	3,314,136	1	175,231	-
減：不產生現金流出之流出	(3,760,087)	(1)	(167,820)	-
應付預付項目調整（增）減數	(538,164)	-	(875,518)	-
經常門現金支出合計	224,735,205	76	219,566,106	92
經常門現金餘絀	69,404,499	24	18,879,967	8
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器設備	3,457,423	1	3,331,800	1
圖書博物	335,558	-	3,680	-
其他設備	7,050,197	2	2,360,305	1
電腦軟體	95,000	-	165,000	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	10,938,178	4	5,860,785	2
扣減不動產支出前現金餘絀	58,466,321	20	13,019,182	5
購置不動產現金支出				
預付設備款	-	-	12,000	-
存入保證金	270,000	-	-	-
本期現金餘絀	\$ 58,736,321	20	\$ 13,007,182	5

（後附之附註係本財務報表之一部分）

製表：



主辦會計：



校長：



董事長：



財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學
財 務 報 表 附 註
中華民國一〇一年七月三十一日
及 一〇〇年七月三十一日
(除另予註明者外，所有金額係以新台幣元為單位)

一、學校沿革與宗旨

本校係於民國四十四年由加拿大天主教衛道會來台創立，目前設有國中部及高中部。創校宗旨為遵照國家教育政策暨現行教育法令之規定，辦理學校並謀其健全發展。

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、私立學校會計制度之一致規定及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

1.會計年度

本校會計年度依「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」之規定採學年度，自每年八月一日至次年七月三十一日。

2.特種基金

特種基金係由累積餘絀轉列供擴建校舍、獎助學金及指定校務長期發展相關項目使用之基金。

3.固定資產

固定資產係以成本為入帳基礎，能增加其使用價值之重大改良及更新均為固定資產；維護及修理支出，列為學年度之支出。

依「私立學校會計制度之一致規定」之規定，固定資產可不提列折舊。其報廢處分除經董事會決議外，並報教育主管機關核准，若有處分之利益則列為當年學年度之收入。

4. 應付款項

係依權責基礎估列之教職員工公勞健保費及年終獎金等。

5. 預收款項

係預收高三校外教學活動費、暑期交通車費、教育部獎補助及計劃經費。

6. 代收款項

代收款係代轉獎助學金、教育儲蓄專戶及教職員工公勞健保費、工友儲蓄款等。本校之代收款已列入學校決算書內，無以私人或學校戶頭存放於校外均符合教育部規定。

7. 應付退休金

本校於民國八十年經校務會議決議提列教職員退休金準備，自八十二年度起退休金改向財團法人中華民國私立學校教職員工退休撫卹離職資遣儲金管理委員會辦理提存，本校不再提列退休金準備。

8. 未指定用途權益基金

依私立學校法第 35 條辦妥財團法人登記之財產總額，及依私立學校法第 46 條撥入之基金，另每期結餘款經地方法院核准後由累積餘絀轉入。

本校之基金管理使用，悉依私立學校法第 45 條、第 49 條及同法施行細則第 34 條、第 36 條及私立學校積餘款投資基金及流用辦法之規定辦理。

9. 收入及支出

(1)依私立學校建立會計制度實施辦法第 16 條之規定，本校所有收入均存本校在金融機構開設之專戶，提款時以支票為之，並由校長、主辦會計人員及出納人員會同簽名或蓋章。

(2)一〇〇學年度教育部中部辦公室補助款本校已依規定專款專用。

三、會計變動之理由及其影響

無此情形。

四、重要會計科目之說明

1.現金及銀行存款

	101. 7. 31	100. 7. 31
現 金	\$ 100,000	\$ 95,761
銀行存款	570,668,434	511,936,352
	<u>\$ 570,768,434</u>	<u>\$ 512,032,113</u>

2.應收款項

	101. 7. 31	100. 7. 31
應收利息	\$ 3,612,820	\$ 2,743,122
其他應收款	339,649	225,583
	<u>\$ 3,952,469</u>	<u>\$ 2,968,705</u>

3.預付款項

	101. 7. 31	100. 7. 31
預付學生訴訟裁判費	\$ -	\$ 188,000
預付書籍印刷費	72,179	167,837
預付政府補助經費	433,974	-
預付暑期學習營活動費	71,530	-
	<u>\$ 577,683</u>	<u>\$ 355,837</u>

4.固定資產

(1)各項設備如機械儀器設備、圖書及博物及其他設備均按取得之成本入帳，且均不計提折舊。

(2)固定資產變動明細表詳明細表（二）。

(3)本校固定資產在 100 學年度及 99 學年度均未設定抵押及投保。

5. 權益基金

(1) 本校截至民國一〇一年及一〇〇年七月三十一日止，經法院公告登記之財產總額分別為 1,410,046,512 元及 1,391,252,364 元。

(2) 本校截至民國一〇一年及一〇〇年七月三十一日止帳列未指定用途權益基金總額分別為 1,373,864,348 元及 1,350,672,709 元。

5. 適用免稅計算

依照行政院頒訂「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」（免稅標準）規定，本校每年用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常收入百分之七十，始得免納所得稅，但經主管機關查明函請財政部同意保留者，不在此限。

本校各學年度之年度支出均符合上述免稅標準。

五、關係人交易

1. 關係人名稱與本校之關係

關係人名稱	與本校之關係
王愈榮	本校之董事長
邵明仁	本校之董事
鄭順興	"
陳蜀霞	"
趙玉妹	"
蔡宜芬	"
沈東白	"
阮文德	"
蘇森慧	"
葉東生	"
江詩倫	" (第 17 屆新任董事)
林文生	本校之監察人

2. 與關係人之重大交易事項

本校支付關係人各項報酬及費用明細如下：

交 通 費

關係人名稱	一〇〇學年度	九十九學年度
王愈榮	\$ 15,000	\$ 20,000
邵明仁	15,000	20,000
鄭順興	15,000	20,000
陳蜀霞	10,000	5,000
趙玉妹	15,000	15,000
蔡宜芬	15,000	20,000
沈東白	15,000	20,000
阮文德	15,000	20,000
蘇森慧	15,000	20,000
葉東生	15,000	20,000
江詩倫	5,000	-
林文生	15,000	-
合 計	\$ 165,000	\$ 180,000

六、其他及或有負債

一〇一學年度教育部中部辦公室補助款本校業已依規定辦理。

財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學

一、現金及銀行存款明細表

中華民國一〇一年七月三十一日

單位：新台幣元

摘	要	金	額
現	金	\$	100,000
第一銀行—台中分行活期存款帳號	6183-9		10,020,695
第一銀行—台中分行支票存款帳號	62113		35,000
第一銀行—進化分行活期儲蓄存款帳號	03776		425,648
合作金庫銀行—松竹分行活期存款帳號	107134		18,969,352
合作金庫銀行—松竹分行活期存款帳號	202501		26,585,784
合作金庫銀行—中清分行支票存款帳號	374-2		17,187,913
合作金庫銀行—中清分行活期儲蓄存款帳號	102278		4,706,791
台灣銀行—台中分行活期存款帳號	108183		996,692
合作金庫銀行—衛道分行活期儲蓄存款帳號	650126		75,272
合作金庫銀行—衛道分行活期儲蓄存款帳號	744821		3,192,610
合作金庫銀行—衛道分行支票存款帳號	217709		35,832
台中水湳郵局—活期儲蓄存款帳號	02339629		2,779,759
台中水湳郵局—活期儲蓄存款帳號	22105602		7,936,903
各行庫定期存款			477,720,183
合	計	\$	570,768,434

財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學

二、固定及無形資產變動明細表

中華民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
土 地	\$ 168,285,664	\$ -	\$ -	\$ 168,285,664
土 地 改 良 物	58,932,079	-	-	58,932,079
房 屋 及 建 築	497,357,702	-	-	497,357,702
機 械 儀 器 及 設 備	31,188,074	3,469,423	943,780	33,713,717
圖 書 及 博 物	2,354,515	335,558	-	2,690,073
其 他 設 備	138,355,706	7,050,197	2,816,307	142,589,596
預 付 設 備 款	12,000	2,585,000	2,597,000	-
電 腦 軟 體	216,167	95,000	-	311,167
合 計	\$ 896,701,907	\$ 13,535,178	\$ 6,357,087	\$ 903,879,998

財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學

三、代收款項明細表

中華民國一〇一年七月三十一日

單位：新台幣元

摘	要	金	額
代轉獎助學金		\$	1,452,478
教職員個人負擔公保費			105,223
工友個人負擔勞保費			62,032
教職員工個人負擔健保費			166,843
工友儲蓄款			1,179,222
教育儲蓄專戶			3,192,610
學生自治會			222,478
合	計	\$	6,380,886

四、學雜費收入明細表

單位：新台幣元

摘	要	金	額
學費收入		\$	50,970,600
雜費收入			151,767,821
實習實驗費收入			1,730,565
合	計	\$	204,468,986

財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學

五、補助及捐贈收入明細表

中華民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日

單位：新台幣元

摘	要	金	額
教育部等補助款		\$	8,884,650
捐贈收入			6,348,284
合	計	\$	15,232,934

財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學

六、董事會支出明細表

中華民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日

單位：新台幣元

摘	要	金	額
人 事 費		\$	1,152,983
業 務 費			61,250
退休撫卹費			39,084
交 通 費			165,000
合	計	\$	1,418,317

八、教學研究及訓輔支出明細表

單位：新台幣元

[illegible]

財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學

九、獎助學金支出明細表

中華民國一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日

單位：新台幣元

摘 要	金 額
高、國中部優秀學生及直升獎學金	\$ 6,600,420
合 計	\$ 6,600,420