

財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學

財 務 報 表

民國一〇一年八月一日至一〇二年七月三十一日 (一〇

及 一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日 (一〇

(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

民國一〇一年八月一日至一〇二年七月三十一日 (一〇一學年度)

及 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)

(內附會計師查核報告)

地 址：台中市四平路 161 號



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一〇二年及一〇一年七月三十一日之平衡表，暨民國一〇一年八月一日至一〇二年七月三十一日及一〇〇年八月一日至一〇一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、學校財團法人及所設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一〇二年及一〇一年七月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年八月一日至一〇二年七月三十一日及一〇〇年八月一日至一〇一年七月三十一日之收支餘絀及現金流量情形。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：

中華民國一〇二年十月十七日

財團法人台灣省台中市私立衛道高級中學

會計年度：民國一〇二年及一〇一年七月三十一日

表：資產負債表

資 產	附 註	102年7月31日	101年7月31日	增(減)金額	附 註	102年7月31日	101年7月31日	增(減)金額
單位：新台幣元								
流動資產								
現金及約當現金	四.1及明細表一	\$ 570,284,564	\$ 570,768,434	\$ (483,870)	二	\$ 21,557,146	\$ 19,199,774	\$ 2,357,372
應收款項	四.2	4,582,169	3,952,469	629,700	二	19,909,336	22,741,355	(2,832,019)
預付款項	四.3	383,900	577,683	(193,783)	二及明細表三	6,975,637	6,380,886	594,751
流動資產合計		575,250,633	575,298,586	(47,953)		48,442,119	48,322,015	120,104
長期投資、應收款及基金								
特種基金	二	1,475,159	1,454,953	20,206		1,829,253	300,000	1,529,253
固定資產	二、四.4及明細表二				二	9,178,542	9,178,542	-
土 地		168,285,664	168,285,664	-		11,007,795	9,478,542	1,529,253
土地改良物		62,832,079	58,932,079	3,900,000		59,449,914	57,800,557	1,649,357
房屋及建築		497,357,702	497,357,702	-				
機械儀器及設備		28,512,666	33,713,717	(5,201,051)		1,475,159	1,454,953	20,206
圖書及博物		2,359,650	2,690,073	(330,423)	二及四.5	1,421,378,027	1,373,864,348	47,513,679
其他設備		141,796,820	142,589,596	(792,776)		28,647,385	47,513,679	(18,866,294)
預付土地、工程及設備款		32,381,945	-	32,381,945		1,451,500,571	1,422,832,980	28,667,591
固定資產合計		933,526,526	903,568,831	29,957,695				
無形資產								
電腦軟體	明細表二	698,167	311,167	387,000				
資 產 總 計		\$1,510,950,485	\$1,480,633,537	\$ 30,316,948		\$1,510,950,485	\$1,480,633,537	\$ 30,316,948
負債、權益基金及餘絀總計								
負債								
應付退休及離職金								
其他負債小計								
負債合計								
權益基金及餘絀								
指定用途權益基金								
未指定用途權益基金								
本期餘絀								
權益基金及餘絀合計								

(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

收支餘細表

民國一〇一一年八月一日至一〇一二年七月三十一日 (一〇一學年度)
及 一〇〇〇年八月一日至一〇一〇年七月三十一日 (一〇〇學年度)

單位：新台幣元

項	目	附註	本學年度預算	本學年度決算	本學年度上學年度決算	本學年度預算與本學年度決算差異	本學年度決算與上學年度決算比較差異
各項收入：							
學雜費收入		明細表四	\$ 204,944,920	\$ 204,427,300	\$ 204,468,986	\$ (517,620)	\$ (41,686)
補助及捐贈收入		明細表五	17,700,000	15,833,504	15,232,934	(1,866,496)	600,570
財務收入			6,500,000	7,279,746	6,459,357	779,746	820,389
其他收入			42,504,000	43,147,207	50,385,858	643,207	(7,238,651)
收入合計			271,648,920	270,687,757	276,547,135	(961,163)	(5,859,378)
各項支出：							
董事會支出		明細表六	3,843,472	3,793,022	1,418,317	(50,450)	2,374,705
行政管理支出		明細表七	41,903,055	37,343,486	36,033,935	(4,559,569)	1,309,551
教學研究及訓輔支出		明細表八	187,638,927	191,335,101	181,666,648	3,696,174	9,668,453
獎助學金支出		明細表九	6,800,000	6,705,420	6,600,420	(94,580)	105,000
其他支出			3,063,466	2,863,343	3,314,136	(200,123)	(450,793)
支出合計			243,248,920	242,040,372	229,033,456	(1,208,548)	13,006,916
本學年度餘純			\$ 28,400,000	\$ 28,647,385	\$ 47,513,679	\$ 247,385	\$ (18,866,294)

(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

民國一〇一年八月一日至一〇二一年七月三十一日（一〇一學年度）

及 一〇〇年八月一日至一〇一一年七月三十一日（一〇〇學年度）

單位：新台幣元

項	目	一〇一學年度	一〇〇學年度
營運活動之現金流量：			
本期餘絀		\$ 28,647,385	\$ 47,513,679
固定資產報廢損失		9,578,610	3,760,087
調整項目：			
應收款項		(629,700)	(983,764)
預付款項		193,783	(221,846)
應付款項		2,357,372	994,498
預收款項		(2,832,019)	17,979,578
代收款項		594,751	596,755
應付退休及離職金		-	(234,488)
營運活動淨現金流入		37,910,182	69,404,499
投資活動之現金流量：			
購置固定資產		(39,536,305)	(10,843,178)
購置無形資產		(387,000)	(95,000)
投資活動淨現金流出		(39,923,305)	(10,938,178)
融資活動之現金流量：			
存入保證金		1,529,253	270,000
融資活動淨現金流入		1,529,253	270,000
本期現金及約當現金淨流(出)入		(483,870)	58,736,321
期初現金及約當現金餘額		570,768,434	512,032,113
期末現金及約當現金餘額		\$ 570,284,564	\$ 570,768,434

(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

民國一〇一年八月一日至一〇二年七月三十一日（一〇一學年度）

及 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）

單位：新台幣元

項 目	一〇一學年度		一〇〇學年度	
	金 額	%	金 額	%
經常門現金收入				
學雜費收入	\$ 204,427,300	76	\$ 204,468,986	70
補助及捐贈收入	15,833,504	6	15,232,934	5
財務收入	7,279,746	3	6,459,357	2
其他收入	43,147,207	16	50,385,858	17
應收及預收項目調整增（減）數	(2,866,968)	(1)	17,592,569	6
經常門現金收入合計	267,820,789	100	294,139,704	100
經常門現金支出				
董事會支出	3,793,022	1	1,418,317	-
行政管理支出	37,343,486	14	36,033,935	12
教學研究及訓導支出	191,335,101	71	181,666,648	62
獎助學金支出	6,705,420	3	6,600,420	2
其他支出	2,863,343	1	3,314,136	-
減：不產生現金流出之流出	(9,578,610)	(3)	(3,760,087)	-
應付預付項目調整增（減）數	(2,551,155)	(1)	(538,164)	-
經常門現金支出合計	229,910,607	87	224,735,205	76
經常門現金餘絀	37,910,182	13	69,404,499	24
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器設備	512,000	-	3,457,423	1
圖書博物	15,704	-	335,558	-
其他設備	2,726,656	1	7,050,197	2
電腦軟體	387,000	-	95,000	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	3,641,360	1	10,938,178	4
扣減不動產支出前現金餘絀	34,268,822	13	58,466,321	20
購置不動產現金支出				
土地改良物	3,900,000	2	-	-
預付設備款	32,381,945	12	-	-
	36,281,945	14	-	-
存入保證金	1,529,253	1	270,000	-
本期現金餘絀	\$ (483,870)	-	\$ 58,736,321	20

（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

民國一〇二年七月三十一日

及 一〇一年七月三十一日

(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、學校財團法人及所設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「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，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. 應付退休及離職金

本校於民國八十年經校務會議決議提列教職員工退休金準備，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 條及私立學校膳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)一〇一學年度教育部國民及學前教育署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.現金及約當現金

	102. 7. 31	101. 7. 31
現 金	\$ 100,000	\$ 100,000
銀行存款	570,184,564	570,668,434
	<u>\$ 570,284,564</u>	<u>\$ 570,768,434</u>

2.應收款項

	102. 7. 31	101. 7. 31
應收利息	\$ 4,270,696	\$ 3,612,820
應收保險費	57,752	52,898
應收工友儲蓄款	8,400	8,880
應收補助款收入	10,200	-
其他應收款	235,121	277,871
	<u>\$ 4,582,169</u>	<u>\$ 3,952,469</u>

3.預付款項

	102. 7. 31	101. 7. 31
預付天主教學校週活動費	\$ 123,000	\$ -
預付政府補助經費	260,900	433,974
預付書籍印刷費	-	72,179
預付暑期學習營活動費	-	71,530
	<u>\$ 383,900</u>	<u>\$ 577,683</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 101 學年度及 100 學年度均未設定抵押及投保。

5.權益基金

(1)本校截至民國一〇二年及一〇一年七月三十一日止，經法院公告登記之財產總額分別為 1,476,003,385 元及 1,410,046,512 元。

(2)本校截至民國一〇二年及一〇一年七月三十一日止帳列未指定用途權益基金總額分別為 1,421,378,027 元及 1,373,864,348 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六十，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	"
陳素芝	" (第 17 屆新任董事)
江詩倫	" (")
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：

(1)交通費

關係人名稱	一〇一學年度	一〇〇學年度
王愈榮	\$ 14,600	\$ 15,000
邵明仁	-	15,000
鄭順興	-	15,000
陳蜀霞	9,800	10,000
趙玉妹	9,600	15,000
蔡宜芬	14,600	15,000
沈東白	9,800	15,000
阮文德	14,600	15,000
蘇森慧	4,800	15,000
葉東生	-	15,000
陳素芝	4,800	-
江詩倫	-	5,000
林文生	14,600	15,000
合 計	\$ 97,200	\$ 165,000

(2)人事費(有給職董事及董事會秘書)

關係人名稱	一〇一學年度	一〇〇學年度
邵明仁	\$ 620,403	\$ 16,880
鄭順興	620,403	16,880
葉東生	367,203	16,880
蘇森慧	253,200	-
江詩倫	620,403	16,880
孟南熙	1,083,981	1,085,463
合 計	\$ 3,565,593	\$ 1,152,983

六、其他及或有負債

一〇二學年度教育部國民及學前教育署補助款本校業已依規定辦理。