

財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學

財務報表暨會計師查核報告

民國一一〇及一〇九學年度

財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學

目 錄

會計師查核報告書 - - - - - 第 1 頁

平衡表 - - - - - 第 2 頁

收支餘絀表 - - - - - 第 3 頁

現金流量表 - - - - - 第 4 頁

現金收支概況表 - - - - - 第 5 頁

財務報表附註 - - - - - 第 6 頁



會計師查核報告

財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學 公鑑：

查核意見

財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學民國 111 年 7 月 31 日及 110 年 7 月 31 日之平衡表，暨民國 110 年 8 月 1 日及 111 年 7 月 31 日(110 學年度)及民國 108 年 8 月 1 日及 110 年 7 月 31 日(109 學年度)之收支餘絀表、現金流量表及現金收支概況表以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，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。

依本會計師之意見，上開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「企業會計準則公報及其解釋」編製。足以允當表達財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學民國 111 年 7 月 31 日及 110 年 7 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年 8 月 1 日及 111 年 7 月 31 日(110 學年度)及民國 109 年 8 月 1 日及 110 年 7 月 31 日(109 學年度)之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證學校財團法人及所設私立高級中等學校財務報表應行注意事項」、「會計師查核簽證財務報表規則」及「一般公認審計準則」規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範與財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取足夠及適切之查核證據，以作為查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學民國 110 學年度財務報表之查核最為重要之事項，該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲對財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學民國 110 學年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款催收

關鍵查核事項之說明

財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學之應收帳款集中度高，且應收帳款催收進度尚未作業，本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：



本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括分析應收帳款帳齡表、檢視該校以往年度歷史收款記錄，評估該校對財務報告中有關項目之揭露是否適切。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「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「企業會計準則公報及其解釋」編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解。以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學不再具有繼續



誠安合署會計師事務所

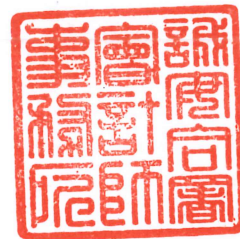
經營之能力。

5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

誠安合署會計師事務所

會計師：徐裕明



台灣省會計師公會會員證第 2 1 9 7 號

地 址：新竹市中正路 1 0 7 號 7 樓之 9

電 話：(03)5240699

民國 1 1 1 年 1 1 月 5 日

財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學
平衡表

民國一一一及一一〇年七月三十一日

資產	111年7月31日	110年7月31日	增(減)金額	負債及餘絀	111年7月31日	110年7月31日	增(減)金額
流動資產							
現金(附註三、四)	\$ -	\$ 71,000	\$ (71,000)	流動負債	\$ -	\$ -	\$ -
銀行存款(附註三、四)	375,596,382	388,726,379	13,129,997	短期債務	4,310,919	3,691,635	619,284
應收款項(附註五)	17,613,811	19,117,289	(1,503,478)	應付款項(附註十)	10,400,495	8,479,307	1,921,188
預付款項(附註六)	4,746,222	2,825,392	1,920,830	撥收款項(附註十一)	25,672,479	23,715,668	1,956,811
流動資產合計	397,956,415	410,737,060	(12,780,645)	代收款項(附註十二)	40,383,893	35,886,610	4,497,283
投資、長期應收款及基金				流動負債合計			
附屬機構投資(附註三、七)	35,797,322	34,037,322	1,760,000	其他負債			
特種基金(附註三、七)	300,000	300,000	-	信託保證金(附註十四)			
投資、長期應收款及基金合計	36,097,322	34,337,322	1,760,000	其他負債合計			
不動產、房屋及設備(附註三、八)				負債合計			
土地	50,460,805	50,460,805	-		12,021,400	11,460,400	561,000
土地改良物	41,770,171	41,770,171	-		12,021,400	11,460,400	561,000
房屋及建築	1,319,850,982	1,312,329,982	7,521,000		52,405,293	47,347,010	5,058,283
機械儀器及設備	205,847,668	188,477,980	17,369,688	權益基金(附註一、三、十五)			
圖書及博物	13,419,623	13,304,600	115,023	權益基金			
其他設備	237,816,690	232,122,785	5,693,905	指定用途權益基金	300,000	300,000	-
購建中營運資產	-	-	-	未指定用途權益基金			
不動產、房屋及設備合計	1,869,165,939	1,838,466,323	30,699,616	賸餘款權益基金	343,552,413	376,550,931	(32,998,518)
投資性不動產(附註三、八)				其他權益基金	1,616,886,408	1,609,365,408	7,521,000
投資性不動產	204,804,450	204,804,450	-	累積餘絀	501,803,234	461,490,028	40,313,206
無形資產(附註三、八)				權益基金合計	2,462,542,055	2,447,706,367	14,835,688
電腦軟體	6,836,322	6,621,322	215,000				
其他資產							
存出保證金(附註九)	86,900	86,900	-				
資產總計	\$ 2,514,947,348	\$ 2,495,053,377	\$ 19,893,971	負債、基金及餘絀總計	\$ 2,514,947,348	\$ 2,495,053,377	\$ 19,893,971

註：請參閱財務報表附註說明

董事長：
校長：



校長程曉銘

主辦會計人員：

會計黃惠敏

製表：

會計蘇真慧
佐理員

財團法人臺灣省新竹市私立光復高級中學附設實驗幼稚園

平衡表

民國一一一及一一〇年七月三十一日

資 產	金 額		金 額	金 額		金 額
	111年7月31日	110年7月31日		增 (減)	111年7月31日	
流動資產						
現金	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
銀行存款	3,911,736	5,062,187	(1,150,451)	1,523,805	(920,207)	
應收款項	1,998,000	742,426	255,574	4,190,136	(949,822)	
預付款項	30,000	-	30,000	45,672	7,152	
流動資產合計	5,939,736	5,804,613	135,123	5,759,613	(1,862,877)	
不動產、房屋及設備						
土地	-	-	-	-	-	
土地改良物	-	-	-	45,000	-	
房屋及建築	24,581,169	24,581,169	-	45,000	-	
機械儀器及設備	-	-	-	-	-	
圖書及博物	-	-	-	-	-	
其他設備	-	-	-	-	-	
購建中營運資產	9,218,153	9,456,153	(238,000)	5,804,613	(1,862,877)	
不動產、房屋及設備合計	33,799,322	34,037,322	(238,000)	-	-	
無形資產						
電腦軟體	-	-	-	-	-	
其他資產	-	-	-	24,581,169	-	
存出保證金	-	-	-	11,216,153	1,760,000	
資產總計	\$ 39,739,058	\$ 39,841,935	\$ (102,877)	\$ 39,841,935	\$ (102,877)	

董事長：
校長：

校長

主辦會計人員：

會計黃惠敏主

表

慧真蘇
計會兼

財團法人臺灣省新竹市私立光復高級中學附設職訓中心
平衡表

民國一一一年七月三十一日

資產	111年7月31日	110年7月31日	增(減)金額	負債、基金及餘絀	111年7月31日	110年7月31日	增(減)金額
流動資產							
現金	\$ -	\$ -	\$ -	負債	\$ -	\$ -	\$ -
銀行存款	3,942	247,841	243,899	流動負債	-	-	-
應收款項	-	-	-	短期債務	-	-	-
預付款項	-	-	-	應付款項	-	245,291	(245,291)
流動資產合計	3,942	247,841	243,899	流動負債合計	3,942	2,550	1,392
不動產、房屋及設備				其他負債	3,942	247,841	(243,899)
土地	-	-	-	存入保證金	-	-	-
土地改良物	-	-	-	其他負債合計	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	負債合計	3,942	247,841	(243,899)
機械儀器及設備	-	-	-				
圖書及博物	-	-	-	權益基金			
其他設備	-	-	-	權益基金			
購建中營運資產	-	-	-	指定用途權益基金	-	-	-
不動產、房屋及設備合計	-	-	-	未指定用途權益基金	-	-	-
無形資產				賸餘款權益基金	-	-	-
電腦軟體	-	-	-	其他權益基金	-	-	-
其他資產				累積餘絀	-	-	-
存出保證金	-	-	-	權益基金合計	-	-	-
資產總計	\$ 3,942	\$ 247,841	\$ (243,899)	負債、基金及餘絀總計	\$ 3,942	\$ 247,841	\$ (243,899)

董事長：
校長：



校長程曉銘

主辦會計人員：

會計黃惠敏

製表：

會計蘇真慧

財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學

收支餘絀表

項 目	110 學 年 度		109 學 年 度		本 年 度 決 算 與 本 年 度 預 算 比 較		本 年 度 決 算 與 上 年 度 決 算 比 較	
	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數	差 異	%	差 異	%
收入：								
學雜費收入(附註二、十六)	324,709,599	342,220,393	349,489,259	349,489,259	17,510,794	5.39	(7,268,866)	-2.08
推廣教育收入(附註十七)	272,785,420	266,916,262	259,025,240	259,025,240	(5,869,158)	-2.15	(2,108,978)	-0.78
補助及受贈收入(附註十八)	2,000,000	2,390,717	1,770,252	1,770,252	890,717	44.54	1,120,465	63.29
附屬機構收益(附註七)	13,060,900	39,232,154	32,567,213	32,567,213	26,171,254	200.38	6,664,941	20.47
財務收入(附註十九)	12,000,000	9,117,917	11,616,547	11,616,547	(2,882,083)	-24.02	(2,498,630)	-21.51
其他收入(附註二十)	1,335,605	1,477,634	1,351,144	1,351,144	142,029	10.63	126,490	9.36
	23,527,674	22,585,709	33,158,863	33,158,863	(941,965)	-4.00	(10,573,154)	-31.89
成本與費用：								
董事會支出(附註廿一)	324,176,775	327,384,705	340,652,613	340,652,613	3,207,930	0.99	(13,267,908)	-3.89
行政管理支出(附註廿二)	4,399,903	3,676,074	4,276,312	4,276,312	(723,829)	-16.45	(600,238)	-14.04
教學研究及訓輔支出(附註廿三)	43,508,913	40,444,335	45,246,000	45,246,000	(3,064,578)	-7.04	(4,801,665)	-10.61
獎助學金支出(附註廿四)	245,523,510	255,288,625	263,352,864	263,352,864	9,765,115	3.98	(8,064,239)	-3.06
推廣教育支出(附註廿五)	16,355,000	13,697,639	15,013,929	15,013,929	(2,657,361)	-16.25	(1,316,290)	-8.77
其他支出(附註廿六)	857,849	906,973	666,794	666,794	49,124	5.73	240,179	36.02
	13,531,600	13,371,059	12,096,714	12,096,714	(160,541)	-1.19	1,274,345	10.53
本學年度純餘(絀)	532,824	14,835,688	8,836,646	8,836,646	14,302,864	2,684.35	5,999,042	67.89

註：請參閱財務報表附註說明

董事長：

校長：



校長程曉銘

主辦會計人員：

會計黃惠敏 主任

製表：

會計蘇真慧 佐理員

財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

收支餘絀表

民國一一〇及一一〇九學年度

項 目	110 學 年 度		110 學 年 度		109 學 年 度		本年度決算與本年度預算比較		本年度決算與上年度決算比較	
	預 算	數 額	決 算	數 額	決 算	數 額	差 異	%	差 異	%
收入：	31,299,040		35,175,724		36,994,988		3,876,684	12.39	(874,264)	-2.36
學雜費收入	30,691,040		34,489,148		35,449,276		3,798,108	12.38	(960,128)	-2.71
補助及受贈收入	-		-		945,000		0	-		
財務收入	7,000		6,601		6,732		(399)	-5.70	(131)	-1.95
其他收入	601,000		679,975		593,980		78,975	13.14	85,995	14.48
成本與費用：	21,001,750		26,057,807		25,378,441		5,056,057	24.07	679,366	2.68
教學及行政支出	20,551,750		23,719,630		25,112,488		3,167,880	15.41	(1,392,858)	-5.55
其他支出	450,000		2,338,177		265,953		1,888,177	419.59	2,072,224	779.17
本學年度純餘(絀)	10,297,290		9,117,917		11,616,547		(1,179,373)	-11.45	(1,553,630)	-13.37

董事長：

校長：



校長程曉銘

主辦會計人員：

會計黃惠敏

製表：

兼會計蘇真慧

財團法人臺灣省新竹市私立光復高級中學附設職訓中心

收支餘額表

民國一〇九年學年度

項 目	110 學 年 度 預 算 數	110 學 年 度 決 算 數	109 學 年 度 決 算 數	本年度決算與本年度預算比較 差 異	%	本年度決算與上年度決算比較 差 異	%
收入：	145,150	175,217	152,836	22,381	20.71	22,381	14.64
學雜費收入	-	-	30,067	-	-	-	-
財務收入	125	150	131	19	20.00	19	14.50
其他收入	145,025	175,067	152,705	22,362	20.72	22,362	14.64
成本與費用：	145,150	175,217	152,836	22,381	20.71	22,381	14.64
行政管理支出	145,150	175,217	152,836	22,381	20.71	22,381	14.64
其他支出	-	-	-	-	-	-	-
本學年度純餘(絀)	-	-	-	-	-	-	-

董事長：

校長：



校長程曉銘

主辦會計人員：

會計黃惠敏

製表：

會計蘇真慧

財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學

現金流量表

中華民國一一〇年八月一日至一一〇年七月三十一日
及一〇九年八月一日至一一〇年七月三十一日

單位：新台幣元
109學年度

項	110學年度	109學年度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	\$ 14,835,688	\$ 8,836,646
利息股利之調整	(1,477,634)	(1,351,144)
未計利息股利之本期餘絀	13,358,054	7,485,502
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用	2,061,589	8,632,364
減：不產生現金流入之收入	(9,578,917)	(11,648,547)
流動資產調整項目淨增（減）數	(2,918,836)	(4,980,864)
流動負債調整項目淨增（減）數	2,540,472	(10,746,308)
未計利息股利之現金流入	5,462,362	(11,257,853)
收取利息	1,478,488	1,351,254
營運活動淨現金流入	6,940,850	(9,906,599)
投資活動現金流量：		
減少不動產、房屋及設備收現數	461,000	32,000
增加不動產、房屋及設備付現數	(34,521,205)	(22,519,224)
增加無形資產付現數	(215,000)	(604,695)
減少附屬機構投資收現數	11,616,547	12,299,804
增撥附屬機構投資付現數	-	-
投資活動淨現金流出	(22,658,658)	(10,792,115)
籌資活動現金流量：		
增加代收款項收現數	473,594,332	381,537,546
收取存入保證金收現數	2,743,000	1,374,000
減少代收款項付現數	(471,637,521)	(383,629,537)
退回存入保證金付現數	(2,182,000)	(4,127,900)
籌資活動淨現金流入（出）	2,517,811	(4,845,891)
本期現金及銀行存款淨流入	(13,199,997)	(25,544,605)
期初現金及銀行存款餘額	388,796,379	414,340,984
期末現金及銀行存款餘額(附註四)	\$ 375,596,382	\$ 388,796,379

註：請參閱財務報表附註說明。

董事長：
校長：



校長程

主辦會計人員：

會計黃惠敏

製表：

會計蘇真慧

財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

現金流量表

中華民國一一〇年八月一日至一一〇年七月三十一日

及一〇九年八月一日至一一〇年七月三十一日

單位：新台幣元

項	目	110學年度	109學年度
營運活動現金流量：			
本期餘絀	\$ 11,115,917	\$ 11,616,547	
利息股利之調整	(6,601)	(6,732)	
未計利息股利之本期餘絀數	11,109,316	11,609,815	
調整項目：			
加：不產生現金流出之成本與費用	-	-	
減：不產生現金流入之收入	-	-	
流動資產調整項目淨增（減）數	(1,285,574)	(742,426)	
流動負債調整項目淨增（減）數	(1,870,029)	55,976	
未計利息股利之本期餘絀數	7,953,713	10,923,365	
收取利息	6,601	6,732	
營運活動淨現金流入	7,960,314	10,930,097	
投資活動現金流量：			
增加不動產、房屋及設備付現數	-	-	
增加無形資產收現數	-	-	
增撥學校資金付現數	-	-	
投資活動淨現金流入	-	-	
籌資活動現金流量：			
增加代收款項收現數	1,021,805	53,054	
收取存入保證金收現數	-	45,000	
減少代收款項付現數	(1,014,653)	(7,382)	
退回存入保證金付現數	-	(45,000)	
盈餘撥充學校付現數	(9,117,917)	(11,616,547)	
籌資活動淨現金流出	(9,110,765)	(11,570,875)	
本期現金及銀行存款淨流出	(1,150,451)	(640,778)	
期初現金及銀行存款餘額	5,062,187	5,702,965	
期末現金及銀行存款餘額	\$ 3,911,736	\$ 5,062,187	

董事長：

校長：



校長程曉銘

主辦會計人員：

製表：

會計黃惠敏

兼辦蘇真慧

財團法人臺灣省新竹市私立光復高級中學附設職訓中心

現金流量表

中華民國一一〇年八月一日至一一一年七月三十一日

及一〇九年八月一日至一一〇年七月三十一日

單位：新台幣元

項

110學年度

109學年度

營運活動現金流量：

本期餘絀

\$

\$

-

利息股利之調整

(150)

(131)

未計利息股利之本期餘絀數

(150)

(131)

調整項目：

加：不產生現金流出之成本與費用

-

-

減：不產生現金流入之收入

-

-

流動資產調整項目淨增（減）數

-

-

流動負債調整項目淨增（減）數

(245, 291)

112, 855

未計利息股利之本期餘絀數

(245, 441)

112, 724

收取利息

150

131

營運活動淨現金流入（出）

(245, 291)

112, 855

投資活動現金流量：

增加不動產、房屋及設備付現數

-

-

增加無形資產付現數

-

-

附屬機構投資報廢損失

-

-

投資活動淨現金流出

-

-

籌資活動現金流量：

增加代收款項收現數

895, 691

855, 150

收取存入保證金收現數

-

-

減少代收款項付現數

(894, 299)

(852, 600)

退回存入保證金付現數

-

-

盈餘撥充學校付現數

-

-

籌資活動淨現金流入

1, 392

2, 550

本期現金及銀行存款淨流入

(243, 899)

115, 405

期初現金及銀行存款餘額

247, 841

132, 436

期末現金及銀行存款餘額

\$ 3, 942

\$ 247, 841

董事長：

校長：



校長程曉銘

主辦會計人員：

製表：

會計主任黃惠敏

兼辦會計蘇真慧

財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學

現金收支概況表

中華民國一〇九年八月一日至一〇九年七月三十一日
及一〇九年八月一日至一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

項	目	110學年度	%	109學年度	%
經常門現金收入：					
學雜費收入	\$ 266,916,262	75	\$ 269,025,240	82	
推廣教育收入	2,890,711	1	1,770,252	1	
補助及受贈收入	30,232,154	12	32,567,213	10	
附屬機構收益	9,117,917	3	11,616,547	4	
財務收入	1,477,634	0	1,351,144	0	
其他收入	22,585,709	7	33,158,863	10	
減：不產生現金流入之收入	(9,578,917)	(3)	(11,648,547)	(4)	
應收預收項目調整增（減）數	926,036	0	(10,725,481)	(3)	
經常門現金收入合計	333,567,512	95	327,115,231	100	
經常門現金支出					
董事會支出	3,676,074	1	4,276,312	1	
行政管理支出	40,444,335	12	45,246,000	14	
教學研究及訓輔支出	255,288,625	77	263,352,864	81	
獎助學金支出	13,697,639	4	15,013,929	5	
推廣教育支出	906,973	0	666,794	0	
其他支出	13,371,059	4	12,096,714	4	
減：不產生現金流出之成本與費用	(2,061,589)	(1)	(8,632,364)	(3)	
應付預付項目調整增（減）數	1,303,546	0	5,001,581	2	
經常門現金支出合計	326,626,662	98	337,021,830	103	
經常門現金餘絀	6,940,850	2	(9,906,599)	(3)	
出售資產現金收入					
	461,000	2	32,000	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	17,807,597	5	11,072,432	3	
圖書及博物	115,023	0	81,031	0	
其他設備	9,077,585	3	10,865,761	3	
電腦軟體	215,000	0	604,695	0	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	27,215,205	8	22,623,919	7	
扣減不動產支出前現金餘絀	(19,813,355)	(6)	(32,498,518)	(10)	
購置不動產現金支出：					
土地改良物	-	-	-	-	
房屋及建築	7,521,000	2	500,000	0	
預付工程款及未完工程	-	-	-	-	
購置不動產現金支出合計	7,521,000	2	500,000	0	
本期現金餘（絀）	\$ (27,334,355)	(8)	\$ (32,998,518)	(10)	

註：請參閱財務報表附註說明。

董事長
校長：

校長程曉銘

主辦會計人員：

會計主任 黃惠敏

製表：

會計 蘇真慧
佐理員

財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學附設實驗幼兒園

現金收支概況表

中華民國一一〇年八月一日至一一〇年七月三十一日
及一〇九年八月一日至一一〇年七月三十一日

單位：新台幣元

項	目	110學年度	%	109學年度	%
經常門現金收入：					
學雜費收入		\$ 34,489,148	104.60	\$ 35,449,276	100.56
補助及受贈收入			0.00	\$ 945,000	159
財務收入		6,601	0.02	6,732	0.02
其他收入		679,975	2.06	593,980	1.69
減：不產生現金流入之收入		-	-	-	-
應收預收項目調整增（減）數		(2,205,396)	(6.69)	(1,745,673)	(4.95)
經常門現金收入合計		32,970,328	100.00	35,249,315	256.42
經常門現金支出					
教學及行政支出		23,719,630	71.94	25,112,488	71.24
其他支出		2,338,177	7.09	265,953	0.75
減：不產生現金流出之成本與費用		(1,998,000)	(7.99)	-	-
應付預付項目調整增（減）數		950,207	2.88	(1,059,223)	(3.00)
經常門現金支出合計		25,010,014	73.93	24,319,218	68.99
經常門現金餘絀		7,960,314	24.14	10,930,097	31.01
出售資產現金收入					
		-	-	-	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出：					
機械儀器及設備		-	-	-	-
圖書及博物		-	-	-	-
其他設備		-	-	-	-
電腦軟體		-	-	-	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計		-	-	-	-
扣減不動產支出前現金餘絀		7,960,314	24.14	10,930,097	31.01
購置不動產現金支出：					
土地改良物		-	-	-	-
房屋及建築		-	-	-	-
購建中營運資產		-	-	-	-
購置不動產現金支出合計		-	-	-	-
本期現金餘絀		\$ 7,960,314	24.14	\$ 10,930,097	31.01

董事長
校長：

校長程曉銘

主辦會計人員：

會計黃惠敏

製表：

養辦蘇真慧

財團法人臺灣省新竹市私立光復高級中學附設職訓中心

現金收支概況表

中華民國一〇九年八月一日至一〇一〇年七月三十一日
及一〇九年八月一日至一〇一〇年七月三十一日

單位：新台幣元

項	110學年度	%	109學年度	%
經常門現金收入：				
學雜費收入	\$ -	-	\$ -	-
財務收入	130	0.10	131	0.03
其他收入	175,067	249.84	152,705	39.66
減：不產生現金流入之收入	-	-	-	-
應收預收項目調整增（減）數	(245,291)	350	232,241	-
經常門現金收入合計	(70,074)	100.30	385,077	39.68
經常門現金支出				
行政管理支出	175,217	-250.05	152,836	39.69
其他支出	-	-	-	-
減：不產生現金流出之成本與費用	-	-	-	-
應付預付項目調整增（減）數	-	0.00	119,386	31.00
經常門現金支出合計	175,217	-250.05	272,222	70.69
經常門現金餘（絀）	(245,291)	350.05	112,855	29.31
出售資產現金收入	-	-	-	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出：				
機械儀器及設備	-	-	-	-
圖書及博物	-	-	-	-
其他設備	-	-	-	-
電腦軟體	-	-	-	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	-	-	-	-
扣減不動產支出前現金餘（絀）	(245,291)	350.05	112,855	29.31
購置不動產現金支出：				
土地改良物	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-
購建中營運資產	-	-	-	-
購置不動產現金支出合計	-	-	-	-
本期現金餘（絀）	\$ (245,291)	350.05	\$ 112,855	29.31

董事長
校長：

校長程曉銘

主辦會計人員：

會計黃惠敏
主任

製表：

兼辦會計蘇真慧

財團法人台灣省新竹市私立光復高級中學

財務報表附註

民國一一一年及一一〇年七月三十一日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、學校設立組織及現況

本校經教育廳 42 年 11 月台 (42) 教五字 6581 號核准設立，並經教育廳 45 年 9 月台 (45) 教二字 43136 號核准更改校名為「光復高級中學」，並經教育廳 83 年 4 月 21 日台 (83) 教四字第 05244 號核准恢復國中部學校。設立登記時之財產總值為 7,000,000 元，經歷年變更登記，截至民國 111 年 5 月 10 日止核准登記之財產總值 2,084,229,417 元。

本校設董事會現有董事 10 人、董事長 1 人及監察人 1 人。另學校執行單位除校長外，設有教務、學務、總務及實習處、圖書館、輔導處、推廣中心、國中部、進修部以及教官、會計、人事三室。

茲就本校、學制、科系設置、師資及學生人數說明如下：

(一)學制

1. 日 校：招收國中畢業生，修業三年。
2. 進修學校：招收國中畢業生，修業三年。
3. 國 中 部：招收國小畢業生，修業三年。

(二)科系設置

日間部包括：

1. 日 校：綜合中學、普通科、資處科、電子科、電機科、幼兒保育科、餐飲管理科、資訊科、汽車科、廣設科、多媒體設計科、觀光事業科、餐飲服務科、室內設計科、時尚造型設計科、應用英、日語科及附設國中部。
2. 進修學校：汽車科、資料處理科、觀光事業科、餐飲管理科及美容科。

(三)專任教師：110 學年度及 109 學年度為 176 人及 181 人。

(四)全校學生班數及人數：110 學年度為 121 班 4,735 人、109 學年度為 119 班 4,744 人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 111 年 11 月 5 日由第十八屆第七次董事會審核通過。

三、重要會計政策摘要

(一)財務報表彙編

財務報表包括平衡表、收支餘絀表、現金流量表及現金收支概況表係依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」會計報告格

式編製。

另依據 107 年 7 月 26 日臺教國署主字第 1070089421 號函，自 106 學年度起，對財務報表所出具查核報告之格式及內容，須採用審計準則公報第 57 號規定之標題，適用附錄一查核報告之例示。

(二)現金流量表

依據教育部 107 年 1 月 3 日臺教國署主字第 1070012559 號函規定修正現金流量表之格式內容，並自編製 107 學年度預算起適用。

(三)帳務處理原則

採用應計基礎為記帳基礎。

(四)收款及付款

本校之學雜費委託銀行代收，至於支出則除零星開支採用零用金制度外，均以支票支付。

(五)附屬機構投資

附屬機構投資係民國 87 年 11 月 7 日經董事會通過及 89 年 6 月 1 日奉教育部中部辦公室同意(89 教中二字第 89506483 號)由本校一次性提供予本校附設實驗幼兒園所設立時使用之硬體設備支出款項，並依私立學校法第五十條規定辦理。

(六)不動產、房屋及設備

本校對於購置之資產以成本入帳，且未提列折舊，僅於資產不堪使用時予以報廢，並以報廢資產取得之原價列入折舊及攤銷項下。本校目前不動產、房屋及設備評價採不提列備抵折舊方式處理。

(七)投資性不動產

投資性不動產係指本校持有之不動產有賺取租金之情事，其會計處理比照不動產、房屋及設備。

(八)無形資產

本校外購自用之電腦軟體以成本入帳，且未提列攤銷，僅於資產不堪使用時予以報廢，並以報廢資產取得之原價列入折舊及攤銷項下。

(九)退休金及退職金

本校自 81 年度起，經加入「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」，退撫金之提列係由學生學費百分之二以下酌收教職員工退休、撫卹經費，連同董事會及學校相對提撥百分之一以下之經費，共同成立私立學校教職員工退休撫卹基金，並存入「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」專戶，由其統籌基金及收取、提撥、管理及運用。本校教職員工退休時，退休金由該基金支付，倘有不足，由主管教育行政機關支付。不適用退撫金之教職員工，自 94 年 7 月 1 日起依勞工退休金條例之規定，按其每月工資總額，依月提繳 6% 之

勞工退休金。

99 年 1 月開始依 98 年 7 月 8 日頒佈之「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」之規定辦理。

(十)權益基金

凡學校創辦時接受董事及外界之各項捐助及學校營運剩餘轉入數皆屬之，包括「指定用途權益基金」、「未指定用途權益基金」及累積餘絀。本校「未指定用途權益基金」於 104 學年度起依「私立學校賸餘款投資及流用辦法」將當年度收支依「私立學校法」第四十六條第一項規定執行後之賸餘款，於決算經學校主管機關備查後一個月內，彌補以前年度收支互抵之不足後，將餘額保留於學校基金，並以「賸餘款權益基金」科目記錄，賸餘款權益基金以外之其他未指定權益基金，為當年度土地、土地改良物、房屋及建築原始取得成本扣除累計折舊後之淨額，並以「其他權益基金」科目記錄。

四、現金及銀行存款

項	目	111. 7. 31	110. 7. 31
現	金	\$ 0	\$ 70,000
銀	行	375,596,382	388,726,379
支	存	10,790,485	14,636,269
活	存	39,705,897	48,990,110
定	存	325,100,000	325,100,000
合	計	\$ 375,596,382	\$ 388,796,379

五、應收款項

項	目	111. 7. 31	110. 7. 31
應	收	\$ 1,618	\$ 2,472
應	收	-	-
應	收	9,117,917	11,616,547
其	他	8,494,276	7,498,270
合	計	\$ 17,613,811	\$ 19,117,289

六、預付款項

項	目	111. 7. 31	110. 7. 31
預	付	\$ 2,146,609	\$ 2,423,652
其	他	2,599,613	399,740
暫	付	-	-
合	計	\$ 4,746,222	\$ 2,823,392

(一)預付招生各項經費係預付次學年招生所需之文宣費用等。

(二)其他預付款係預付校務活動經費及其他費用等。

七、投資、長期應收款及基金

(一)附屬機構投資明細

項	目	111. 7. 31	110. 7. 31
房	屋 及 建 築	\$ 24,581,169	\$ 24,581,169
其	他 設 備	11,216,153	9,456,153
合	計	\$ 35,797,322	\$ 34,037,322

1. 附屬機構投資係 87 年度經呈報本校董事會通過，提供予本校附設之實驗托兒所 89 年度成立時所使用之硬體設備等支出款項。110 年及 109 學年度附屬機構收益分別為 9,117,917 元及 11,616,547 元

(二)特種基金 300,000 元係設校基金，為指定用途權益基金。

八、不動產、房屋及設備、投資性不動產及無形資產

110 學 年 度

項	目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 重 分 類 增 加	本 期 報 廢 減 少	期 末 餘 額
土	地	\$ 50,460,805	-	-	-	\$ 50,460,805
土	地 改 良 物	41,770,171	-	-	-	41,770,171
房	屋 及 建 築	1,312,329,982	7,521,000	-	-	1,319,850,982
機	械 儀 器 及 設 備	188,477,980	17,807,597	-	437,909	205,847,668
圖	書 及 博 物	13,304,600	115,023	-	-	13,419,623
其	他 設 備	232,122,785	9,077,585	-	1,623,680	237,816,690
投	資 性 不 動 產	204,804,450	-	-	-	204,804,450
無	形 資 產	6,621,322	215,000	-	-	6,836,322
合	計	\$2,049,892,095	34,736,205	-	2,061,589	\$2,080,806,711

109 學 年 度

項	目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 重 分 類 增 加	本 期 報 廢 減 少	期 末 餘 額
土	地	\$ 50,460,805	-	-	-	\$ 50,460,805
土	地 改 良 物	41,770,171	-	-	-	41,770,171
房	屋 及 建 築	1,311,829,982	500,000	-	-	1,312,329,982
機	械 儀 器 及 設 備	183,058,592	11,072,432	-	5,653,044	188,477,980
圖	書 及 博 物	13,223,569	81,031	-	-	13,304,600
其	他 設 備	223,710,344	7,317,761	-	2,393,320	232,122,785
投	資 性 不 動 產	204,804,450	-	-	-	204,804,450
無	形 資 產	6,602,627	604,695	-	586,000	6,621,322
合	計	\$2,035,460,540	23,063,919	-	8,632,364	\$2,049,892,095

(一)上列帳面價值係指原始取得成本，並未辦理重估，亦未設定抵押權或其他負擔。

(二)本期不動產、房屋及設備增加主要係本期增購各項機械儀器設備、房屋及建築及其他設備等。

(三)本期不動產、房屋及設備及無形資產減少主要係本期報廢已無使用價值資產金額為 2,061,589 元。

(四)上項不動產、房屋及設備（購建中營運資產除外）110 學年底業經投保火災保險，保險金額約為 260,875,585 元。

(五)教育部 110 學年度及 109 學年度實際補助款分別為 42,556,453 元及 32,567,213 元，110 學年度及 109 學年度實際購置及支出分別為 42,556,453 元及 32,567,213 元。

九、存出保證金

項	目	111.7.31	110.7.31
電 話 押 金	金	\$ 21,900	\$ 21,900
水 電 保 證 金	金	-	-
瓦 斯 保 證 金	金	65,000	65,000
合 計	計	\$ 86,900	\$ 86,900

十、應付款項

項	目	111.7.31	110.7.31
應 付 勞 、 健 保 費	費	\$ 1,874,756	\$ 1,844,000
應 付 各 項 支 出	出	2,436,163	1,847,635
應 付 設 備 款	款	-	-
應 付 票 據	據	-	-
合 計	計	\$ 4,310,919	\$ 3,691,635

十一、預收及暫收款項

項	目	111. 7. 31	110. 7. 31
預收	款	\$ 2,009,945	\$ 652,769
預收補助	款	7,903,351	6,969,948
暫收其他	款	487,199	856,590
合	計	\$ 10,400,495	\$ 8,479,307

十二、代收款項

項	目	111. 7. 31	110. 7. 31
代收制服費		\$ 8,599,376	\$ 7,854,981
代辦技能檢定款		2,059,226	1,999,280
代收福利互助金		7,629,888	8,118,916
代收福利基金		248,725	248,503
其他代收	款	7,135,264	5,493,988
合	計	\$ 25,672,479	\$ 23,715,668

十三、退休金及退職金

本校自 81 學年度，配合「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」辦法，修訂原先實施教職員工退休金管理辦法，另自 99 年 1 月 1 日起依 98 年 7 月 8 日頒佈之「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」之規定辦理學校教職員工之退休、撫卹、離職及資遣權益。

十四、存入保證金

項	目	111. 7. 31	110. 7. 31
設備及工程等保證金		\$ 11,913,400	\$ 11,354,400
住宿押	金	\$ 108,000	\$ 106,000
合	計	\$ 12,021,400	\$ 11,460,400

十五、權益基金

項目摘要	權益基金					
	指定用途 權益基金	未指定用途權益基金		累積餘絀	本期餘絀	合計
		賸餘款權益基金	其他權益基金			
109 年 7 月 31 日餘額	300,000	378,983,880	1,608,865,408	440,862,979	9,857,454	2,438,869,721
轉列至累積餘絀	-	-	-	9,857,454	(9,857,454)	-
調整其他權益基金	-	-	500,000	(500,000)	-	-
轉列至賸餘款權益基金	-	(2,432,949)	-	2,432,949	-	-
109 學年度餘絀	-	-	-	-	8,836,646	8,836,646
110 年 7 月 31 日餘額	\$ 300,000	376,550,931	1,609,365,408	452,653,382	8,836,646	\$2,447,706,367

轉列至累積餘絀	-	-	-	8,836,646	(8,836,646)	-
調整其他權益基金	-	-	7,521,000	(7,521,000)	-	-
轉列至賸餘款權益基金	-	(32,998,518)	-	32,998,518	-	-
110 學年度餘絀	-	-	-	-	14,835,688	14,835,688
111 年 7 月 31 日餘額	\$ 300,000	343,552,413	1,616,886,408	486,967,546	14,835,688	\$2,462,542,055

(一)111 年 7 月 31 日未指定用途權益基金明細下：

未指定用途權益基金	1,960,438,821
— 賸餘款權益基金	343,552,413
— 其他權益基金	1,616,886,408

(二)賸餘款權益基金計算簡表如下：

項目		92.7.31 財務報表
加項	現金	320,000
	銀行存款	41,836,540
	短期投資(流動金融資產)	-
	應收款項	10,094,841
	預付款項	2,797,050
	特種基金	-
	存出保證金	1,335,410
	小計(A)	56,383,841
減項	短期借款	-
	應付款項	5,875,666
	預收款項	10,106,581
	代收款項	26,134,590
	長期借款(長期負債)	297,040,000
	存入保證金	13,078,460
	設校基金	-
	小計(B)	352,235,297
基期累積賸餘款 C=A-B		(295,851,456)
各學年度可 投資及流用 之賸餘款(或 收支不足)註 記	決算書年度	金額
	92 學年度	(128,680,336)
	93 學年度	64,944,371
	94 學年度	(4,986,147)

95 學年度	57,436,936
96 學年度	118,791,904
97 學年度	54,198,433
98 學年度	62,067,021
99 學年度	78,196,536
100 學年度	59,695,733
101 學年度	93,958,174
102 學年度	43,425,236
103 學年度	20,082,409
104 學年度	28,413,963
105 學年度	45,522,201
106 學年度	49,924,851
107 學年度	31,844,051
108 學年度	-2,432,949
109 學年度	-32,998,518
至 109 學年度止累積盈餘-賸餘款權益基金	343,552,413

(三)111 年 7 月 31 日其他權益基金明細如下：

項目名稱	金額
土地	50,460,805
土地改良物	41,770,171
房屋及建築	1,319,850,982
投資性不動產	204,804,450
合計	1,616,886,408

十六、學雜費收入

項	目	110 學年度	109 學年度
學費收入		\$ 200,627,998	\$ 202,985,286
雜費收入		46,780,452	46,248,217
其他		19,507,812	19,791,737
合	計	<u>\$ 266,916,262</u>	<u>\$ 269,025,240</u>

十七、推廣教育收入

係學校依規定開設推廣課程等之收入，110 學年度及 109 學年度分別為 2,890,717 元及 1,770,252 元。

十八、補助及受贈收入

項	目	110 學年度	109 學年度
補 助 收 入		\$ 39,232,154	\$ 32,567,213
受 贈 收 入		-	-
合 計		<u>\$ 39,232,154</u>	<u>\$ 32,567,213</u>

上述補助項目係購買儀器設備、教育優質化、均質化及學習扶助方案經常門等補助收入。

十九、財務收入

項	目	110 學年度	109 學年度
利 息 收 入		<u>\$ 1,477,634</u>	<u>1,351,144</u>

上列利息包括定存息、活存息及助學貸款息。

二十、其他收入

項	目	110 學年度	109 學年度
財 產 交 易 賸 餘		\$ 461,000	\$ 32,000
校 車 費 收 入		13,041,846	16,122,128
住 宿 費 收 入		1,116,390	1,358,380
宿 舍 輔 導 員 收 入		80,280	34,260
場 地 管 理 維 護 收 入		2,442,844	2,515,072
投 資 性 不 動 產 收 入		2,196,970	8,323,330
其 他		3,246,379	4,773,693
合 計		<u>\$ 22,585,709</u>	<u>\$ 33,158,863</u>

其他係技檢水電清潔費、報名招生費及其他等收入。

廿一、董事會支出

(一)董事會各項支出明細：

項	目	110 學年度	109 學年度
人 事 費		\$ 2,927,868	\$ 2,883,663
業 務 費		73,401	155,064
退 休 撫 恤 費		124,805	122,585
交 通 費		550,000	1,115,000
合 計		<u>\$ 3,676,074</u>	<u>\$ 4,276,312</u>

(二)專任董事每年支領薪資(未支領交通費):

項	目	110 學年度 (11008-11101)	110 學年度 (11102-11107)	109 學年度
董 事 長	A	\$ 642,682	\$ 653,283	\$ 1,278,101
專 任 董 事	B	\$ -	\$ -	\$ -
專 任 監 察 人	C	\$ 157,413	\$ 157,428	\$ 314,245

110 學年度董事長及監察人每年支領薪資包含勞、健保費。

(三)無給職董事每年支領交通費(未支領薪資):

項	目	110 學年度	109 學年度
無 給 職 董 事	D	\$ 60,000	\$ 110,000
無 給 職 董 事	E	-	-
無 給 職 董 事	F	60,000	115,000
無 給 職 董 事	G	65,000	125,000
無 給 職 董 事	I	60,000	110,000
無 給 職 董 事	J	-	-
無 給 職 董 事	K	60,000	110,000
無 給 職 董 事	N	60,000	115,000
無 給 職 董 事	O	60,000	110,000
無 給 職 董 事	P	35,000	125,000
無 給 職 董 事	Q	30,000	85,000
無 給 職 董 事	R	60,000	110,000
合 計		\$ 550,000	\$ 1,115,000

廿二、行政管理支出

項	目	110 學年度	109 學年度
人 事 費		\$ 27,706,296	\$ 29,285,809
業 務 費		2,324,401	2,527,668
維 護 費		8,727,027	9,534,968
退 休 撫 恤 費		1,665,076	2,401,555
折 舊 及 攤 銷		21,535	1,496,000
合 計		\$ 40,444,335	45,246,000

廿三、教學研究及訓輔支出

項	目	110 學年度	109 學年度
人事費	費	\$ 223,567,045	\$ 226,621,328
業務費	費	19,319,762	17,456,404
維護費	費	835,742	1,423,425
退休撫恤費	費	9,526,022	10,715,343
折舊及攤銷	銷	2,040,054	7,136,364
合計	計	\$ 255,288,625	\$ 263,352,864

廿四、獎助學金支出

110 學年度及 109 學年度分別為 13,697,639 元及 15,013,929 元。獎助學金支出佔學雜費收入 110 學年度及 109 學年度分別為 5.13%及 5.58%。

廿五、推廣教育支出

項	目	110 學年度	109 學年度
人事費	費	\$ 436,421	\$ 389,894
業務費	費	228,228	256,500
維護費	費	220,796	-
退休撫恤費	費	21,528	20,400
合計	計	\$ 906,973	\$ 666,794

廿六、其他支出

項	目	110 學年度	109 學年度
校車修繕支出	出	\$ 3,698,093	\$ 3,677,663
國有土地租金	金	712,272	710,496
稅捐	捐	5,977,813	5,901,026
超額年金給付	付	1,412,352	1,200,678
其他	他	1,570,529	606,851
合計	計	\$ 13,371,059	\$ 12,096,714