

財團法人桃園縣私立
成功高級工商職業學校決算

會計師查核報告書
民國一〇二年度

金誠聯合會計師事務所
CHING-CHEN & CO. CPAS

地 址：桃園縣龜山鄉萬壽路二段1193之4號
電 話：(03) 350-8402 傳真：(03) 329-9122

財團法人桃園縣私立成功高級工商職業學校會計師查核報告

民國一〇三年十一月十七日

(金誠)(102)財字第 009 號

受文者：財團法人桃園縣私立成功高級工商職業學校董事會

財團法人桃園縣私立成功高級工商職業學校民國一〇二年度〔一〇三年七月三十一日〕之平衡表暨截至該日止之民國一〇二年度〔一〇二年八月一日至一〇三年七月三十一日止〕收支餘絀計算表，業經本會計師依照一般公認審計準則，暨年度台灣省私立中等學校會計師查核簽證財務報表應行注意事項，會計師查核簽證財務報表規則，採用必要之查核程序，包括各項會計記錄抽查在內，予以查核竣事。

如財務報表附註「十七」所述貴校出售部分校產予銘傳大學之買賣案件業已達成和解，並已進行測量分割中，依和解內容，實踐後勢將影響貴校資產及平衡表相關科目之狀況。

依本會計師意見，除上段所述出售校產，如經實踐後，對民國一〇二年度財務報表之影響外，上開一〇二年度之平衡表及收支餘絀計算表，係私立學校法、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、一般公認會計原則，於前後一致之基礎上所編製，足以允當表達財團法人私立成功高級工商職業學校民國一〇三年七月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇二年度之收支情形。

金誠會計師事務所

會計師：  會計師

中華民國一〇三年十一月十七日

立成功高級工商職業學校

平衡表

中華民國一〇二年七月三十一日及民國一〇二年七月三十一日

單位：新台幣

(其他會計師查核)

(其他會計師查核)

附註	2013/7/31		103年7月31日	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
現金及銀行存款	239,863,719	30.84	717,504	0.09
應收款項	6,612,632	0.85	104,476,627	13.43
預付款項	23,089,704	2.97	863,878	0.11
流動資產合計	269,566,055	34.66	106,058,009	13.63
基金：				
特種基金	500,000	0.06	792,318	0.10
基金合計	500,000	0.06	1,296,272	0.17
固定資產：				
土地	85,936,087	11.05	2,088,590	0.27
土地改良物	49,753,971	6.40	108,146,599	13.90
房屋及建築	184,643,600	23.73		
機械儀器及設備	114,813,867	14.76		
圖書及博備	2,995,277	0.39		
其他設備	62,223,242	8.00		
固定資產合計	500,366,044	64.33	1,296,737	0.17
無形資產：				
電腦軟體	5,695,922	0.73	500,000	0.06
無形資產合計	5,695,922	0.73	500,000	0.06
其他資產：				
存出保證金	1,705,000	0.22	14,064,737	1.81
其他資產合計	1,705,000	0.22	14,064,737	1.81
資產總計	777,833,021	100.00	777,833,021	100.00
負債、基金及餘絀				
流動負債：				
應付款項	247,597,195	32.21	1,087,753	0.14
預收款項	6,391,751	0.83	104,733,571	13.62
代收款項	11,605,838	1.51	4,979,250	0.65
流動負債合計	265,594,784	34.55	110,800,574	14.41
其他負債：				
存入保證金	500,000	0.07	978,817	0.13
應付退休金			1,278,890	0.17
其他負債合計	500,000	0.07	2,257,707	0.30
負債合計	768,679,966	100.00	1,339,171	0.17
權益基金及餘絀：				
指定用途權益基金	4,525,922	0.59	356,449,881	46.37
未指定用途權益基金	4,525,922	0.59	278,955,411	36.29
累積盈絀	1,705,000	0.22	19,716,393	2.56
本期盈絀	1,705,000	0.22	655,621,685	85.29
權益基金及餘絀合計	768,679,966	100.00	768,679,966	100.00

後附財務報表附註為本報表之一部分，請併同參閱。

負責人：

校長夏金興

主辦會計：

會計林玉珍

製表：

會計吳美鳳

桃園縣私立成南高級工商職業學校

收支餘絀計表(經常門)

民國102年8月1日至103年7月31日及101年8月1日至102年7月31日

單位：新台幣元
(其他會計師查核)

102年8月1日至103年7月31日

101年8月1日至102年7月31日

科 目	金 額	%	金 額	%
收入之部(詳P28)				
學雜費收入	169,266,797	82.12	169,266,797	81.92
補助及捐贈收入	10,469,531	5.07	11,515,024	5.24
財務收入	2,852,911	1.38	2,743,465	1.25
其他收入	23,589,286	11.43	25,454,535	11.59
收入之部合計	206,407,465	100.00	219,637,227	100.00
支出之部(詳P29~P30)				
董事會支出	4,471,350	2.17	4,534,581	2.06
行政管理支出	23,460,993	11.37	25,258,646	11.50
教學研究及訓輔支出	141,300,084	68.46	145,566,920	66.27
獎助學金支出	1,260,554	0.61	1,530,704	0.70
其他支出	21,849,747	10.59	23,029,983	10.49
支出之部合計	192,342,728	93.20	199,920,834	91.02
本學年度結餘	14,064,737	6.80	19,716,393	8.98

(請參閱後附決算報表附註)

負責人：

校長夏金興

主辦會計

會計主任林玉珍

製表：

會計佐理員吳美鳳

桃園縣私立成功高級工商職業學校

現金流量表

民國102年8月1日至103年7月31日及101年8月1日至102年7月31日

單位：新台幣元

其他會計師查核

一〇一年度

學校營運活動之現金流量		
本期餘(絀)	14,064,737	19,716,393
不產生現金流出之支出		
固定資產報廢	8,761,339	8,358,747
流動資產調整項目淨(增)減數	-	-
應收款項淨(增加)減少	-220,881	-1,318,296
預付款項淨(增加)減少	-11,483,866	-1,753,576
流動負債調整項目淨增(減)數	-	-
應付款項淨增加(減少)	-370,249	686,931
預收款項淨增加(減少)	-256,944	-867,876
應付退休金淨增加(減少)	17,382	17,152
學校營運活動之現金流入(出)	7,512,069	24,839,475
學校投資活動之現金流量	-	-
出售固定資產收現數	-	-
取回存出保證金收現數	-	10,000
購置固定暨無形資產付現數	-10,943,674	-23,917,560
學校投資活動之現金流入(出)	-10,943,674	-23,907,560
學校融資活動之現金流量	-	-
代收款項淨增加(減少)	-4,115,372	4,348,972
存入保證金淨增加(減少)	-186,499	-24,362
學校融資活動之現金流入(出)	-4,301,871	4,324,610
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-7,733,476	5,256,525
期初現金及銀行存款餘額	247,597,195	242,340,670
期末現金及銀行存款餘額	239,863,719	247,597,195

負責人：

校長夏金興

主辦會計

會計主任林玉珍

製表：

會計員吳美鳳

桃園縣私立成功高級工商職業學校

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(一〇二學年度)及
 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)

(單位：新台幣元)

(其他會計師查核)

	一〇二年度 金 額	一〇一年度 金 額
經常門現金收入	205,929,649	217,451,055
學雜費收入	169,495,717	179,924,203
補助及捐贈收入	10,469,531	11,515,024
財務收入	2,852,911	2,743,465
其他收入	23,589,286	25,454,535
減：不產生現金流入之收入	-	-
應收預收項目調整增(減)數	(477,825)	(2,186,172)
經常門現金支出	198,417,571	192,611,580
董事會支出	4,471,350	4,534,581
行政管理支出	23,460,993	25,258,646
教學研究及訓輔支出	141,300,084	145,566,920
獎助學金支出	1,260,554	1,530,704
其他支出	21,849,747	23,029,983
減：不產生現金流出之支出	(5,761,890)	(8,358,747)
應付預付項目調整增(減)數	11,836,733	1,049,493
經常門現金餘絀	7,512,069	24,839,475
購置動產及其他資產現金支出	9,090,809	13,871,010
機械儀器及設備	4,028,703	8,934,183
圖書及博物	182,292	98,723
其他設備	3,709,814	3,050,919
無形資產(電腦軟體)	1,170,000	1,787,185
扣減不動產支出前現金餘絀	(1,578,740)	10,968,465
購置不動產現金支出	1,852,865	10,046,550
房屋及建築	1,852,865	1,128,550
土地改良物	-	8,918,000
本期現金餘絀	(3,431,605)	921,915

負責人：

校長 夏金興

主辦會計：

會計主任 林玉珍

製表：

會計員 吳美鳳

桃園縣私立成功高級工商職業學校

決算報表附註

民國一〇二年及一〇三年七月三十一日

(金額以新台幣為單位)

一、組織及沿革

本學校係由財團法人私立成功高級工商職業學校所設立，於民國六十二年五月三日經台灣省政府教育廳核准成立，以辦理高級工商職業學校，並謀其健全發展。

二、會計政策

本學校採行之主要會計政策如下：

1. 會計基礎採權責發生制，惟平時不作權責分錄，俟年終結帳時，始依權責發生基礎估列應收款項或應付款項。
2. 固定資產均按照取得或建造之成本入帳，依私立學校會計制度準則規定選用不提列折舊。

固定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。

3. 會計年度根據「私立學校設立會計制度實施辦法」之規定，本學校之會計年度為每年8月1日起至次年7月31日止，以年度開始日之中華民國紀元年次為其年度名稱。
4. 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。
5. 該校下列各項收入均已依部頒「私立學校建立會計制度實施辦法」第十五條規定，存入其在金融機構開設之專戶，支用時亦以支票為之，支票之開立亦經由校長、主辦會計人員及出納人員會同簽名或蓋章。

學雜費收入

學費收入

學費收入

雜費收入

雜費收入

實習實驗費收入

實習實驗費收入

電腦設備維護管理費

電腦設備維護管理費

*繳款單收費項目：學費、雜費、實習實驗費、電腦使用費、學生平安保險費、家長會費、預收書籍費、冷氣使用及維護費、

上下課平安保險費、預收作業簿費、公民訓練費、新生健檢費、桃園青年費、實彈射擊費等。

補助及捐贈收入

補助收入

教育部國教署 102 年度獎勵補助私立高級中等學校經費、教育部國教署 102 學年度下學期高職優質化補助方案經常門補助款、教育部國教署辦理 102 學年度高職優質化補助方案經常門補助款、教育部國教署 102 學年度輪調班新生基礎訓練經費 80%補助款、教育部國教署補助 102 學年度大學校院協助高中職優質精進計畫經常門經費等收入。

捐贈收入

高技企業股份有限公司捐助濟弱扶貧安定就學獎助學金、李惠瑜老師遺愛人間捐助濟弱扶貧安定就學獎助學金、夏金興捐助本校濟弱扶貧安定就學獎助學金、汶洋企業社捐助本校濟弱扶貧安定就學獎助學金。

財務收入

利息收入

102 學年度於各銀行定期存款等利息收入。

基金收益

創校基金帳戶 532-0 定存 50 萬元之利息。

其他收入

雜項收入

巧盛實業有限公司 102/8 月-103/7 月份清潔管理費、熱食冷食部電費；統一速邁自販股份有限公司 102/8 月-103/7 月份自販機電費、清潔管理費；國立體育大學 103/2 月-7 月份射擊場地保全及水電、清潔維護；桑和弟、張憶寧教練捐回學校款；102 學年度代收代辦書籍費；上下課平安保險費餘款轉入。

校車收入

102 學年度日、附校學生校車月票款收入。