

高雄市私立大榮高級中學  
財務報表暨會計師查核報告

民國一〇六學年度及一〇五學年度



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市前金區80147中正四路211號12樓之6  
12th Fl., - 6, No. 211, Chung Cheng 4th Road,  
Kaohsiung, 80147, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (7) 213 0888  
Fax 傳真 + 886 (7) 271 3721  
Internet 網址 kpmg.com/tw

### 會計師查核報告

高雄市私立大榮高級中學董事會 公鑒：

#### 查核意見

高雄市私立大榮高級中學民國一〇七年及一〇六年七月三十一日之平衡表，暨民國一〇六年八月一日至一〇七年七月三十一日(民國一〇六學年度)及一〇五年八月一日至一〇六年七月三十一日(民國一〇五學年度)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。

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一般公認會計原則編製，足以允當表達高雄市私立大榮高級中學民國一〇七年及一〇六年七月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年八月一日至一〇七年七月三十一日(民國一〇六學年度)及一〇五年八月一日至一〇六年七月三十一日(民國一〇五學年度)之收支餘絀及現金流量。

#### 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，與高雄市私立大榮高級中學保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 管理階層與治理單位對財務報表之責任

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一般公認會計原則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高雄市私立大榮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高雄市私立大榮高級中學或停止營運，或除清算或停辦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，惟其目的非對高雄市私立大榮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，以及使高雄市私立大榮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高雄市私立大榮高級中學不再具有繼續經營之能力。
- 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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許振隆



民國一〇七年十一月十五日


高雄市私立大榮高級中學

平衡表

民國一〇七年及一〇六年七月三十一日

單位：新台幣元

	比較增減		比較增減	
	金額	%	金額	%
資產	107.7.31	106.7.31	107.7.31	106.7.31
流動資產：				
現金及銀行存款(附註五(一))	\$ 5,144,170	6,391,247	\$ 12,640,239	14,906,940
應收款項淨額(附註五(二))	5,020,701	4,414,080	7,000,000	16,500,000
預付款項	4,884,738	1,588,415	10,699,860	8,897,206
無活絡市場之債務工具投資－流動 (附註七)	397,900	474,721	11,465,381	9,437,925
	<u>15,447,509</u>	<u>12,868,463</u>	<u>44,316,711</u>	<u>52,177,233</u>
固定資產(附註五(三))：				
土地	47,105,708	47,105,708	2,511,231	2,435,162
房屋及建築	528,247,803	523,760,360	44,316,711	52,177,233
機械儀器設備	122,944,600	125,358,019	5,970,146	10,981,377
圖書及博物	6,574,020	6,574,020	122,000	122,000
交通運輸設備	4,858,003	4,858,003	50,408,857	63,280,610
事務設備	13,347,748	13,621,305	122,000	122,000
防護設備	354,930	354,930	50,408,857	63,280,610
什項設備	44,395,518	45,128,737	352,268,584	352,268,584
	<u>767,828,330</u>	<u>766,761,082</u>	<u>736,120,247</u>	<u>719,445,399</u>
其他資產：				
存出保證金	249,900	94,900	383,851,663	367,176,815
無活絡市場之債務工具投資－非流 動(附註七)	3,003,365	3,001,564	736,120,247	719,445,399
	<u>3,253,265</u>	<u>3,096,464</u>	<u>786,529,104</u>	<u>782,726,009</u>
資產總計	\$ <u>786,529,104</u>	\$ <u>782,726,009</u>	\$ <u>786,529,104</u>	\$ <u>782,726,009</u>
負債、權益基金及餘絀				
流動負債：				
應付款項(附註五(五))	(1,247,077)	(1,247,077)	(2,266,701)	(2,266,701)
應付關係人票據及款項(附註六)	606,621	606,621	7,000,000	9,500,000
代收款項(附註五(四))	3,296,323	3,296,323	10,699,860	8,897,206
預收款項	(76,821)	(76,821)	11,465,381	9,437,925
一年內到期之長期借款(附註五 (六)、六及七)	2,579,046	2,579,046	2,511,231	2,435,162
	<u>2,579,046</u>	<u>2,579,046</u>	<u>44,316,711</u>	<u>52,177,233</u>
長期負債：				
長期銀行借款(附註五(六)、六及 七)	(2,413,419)	(2,413,419)	5,970,146	10,981,377
其他負債：				
存入保證金	-	-	122,000	122,000
負債合計	(273,557)	(273,557)	50,408,857	63,280,610
權益基金及餘絀(附註五(七))：				
未指定用途權益基金	(733,219)	(733,219)	352,268,584	352,268,584
累積餘絀	1,067,248	1,067,248	383,851,663	367,176,815
權益基金及餘絀合計	155,000	155,000	736,120,247	719,445,399
	<u>155,000</u>	<u>155,000</u>	<u>786,529,104</u>	<u>782,726,009</u>
重大承諾事項及或有事項(附註八)	1,801	1,801	3,803,095	3,803,095
負債、權益基金及餘絀總計	3,803,095	3,803,095	3,803,095	3,803,095

董事長：

校長：

助張立簡

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



製表：

錦珠

高雄市私立大榮高級中學

收支餘絀表

民國一〇六年八月一日至一〇七年七月三十一日(民國一〇六學年度)  
及一〇五年八月一日至一〇六年七月三十一日(民國一〇五學年度)

單位：新台幣元

	106學年度 預算數	106學年度 決算數	105學年度 決算數	本年度預算數與決算數 比較增減	
				金額	%
收入：					
學雜費收入	\$ 69,199,998	67,832,867	69,119,834	(1,367,131)	(2)
補助及捐贈收入	-	4,587,456	5,216,749	4,587,456	-
財務收入	20,000	14,519	8,421	(5,481)	(27)
住宿費收入	780,000	844,394	825,185	64,394	8
推廣教育及其他教學收入	20,550,250	27,268,722	20,321,065	6,718,472	33
其他收入	7,891,000	14,229,671	14,034,487	6,338,671	80
附屬機構收入(附註五(九))	40,298,960	82,546,547	62,816,448	42,247,587	105
收入合計	138,740,208	197,324,176	172,342,189	58,583,968	42
支出(附註五(五)(八))：					
董事會支出	400,000	181,227	342,966	(218,773)	(55)
行政管理支出	23,347,201	22,125,521	17,667,567	(1,221,680)	(5)
教學研究及訓輔支出	58,407,068	50,895,618	60,683,600	(7,511,450)	(13)
獎助學金支出	711,569	1,470,789	753,788	759,220	107
推廣教育及其他教學支出	11,263,176	15,499,798	8,433,216	4,236,622	38
財務支出	234,578	172,134	235,099	(62,444)	(27)
其他支出(附註五(二))	520,786	7,381,812	5,596,557	6,861,026	1,317
附屬機構支出(附註五 (二)(九))	32,151,888	82,922,429	64,235,260	50,770,541	158
支出合計	127,036,266	180,649,328	157,948,053	53,613,062	42
本期餘絀	\$ 11,703,942	16,674,848	14,394,136	4,970,906	42

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



校長：



主辦會計：



製表：



高雄市私立大榮高級中學

現金流量表

民國一〇六年八月一日至一〇七年七月三十一日(民國一〇六學年度)  
及一〇五年八月一日至一〇六年七月三十一日(民國一〇五學年度)

單位：新台幣元

	106學年度	105學年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 16,674,848	14,394,136
調整項目：		
加：不產生現金流出之支出	9,546,793	5,096,310
流動資產調整項目淨減少(增加)數	(4,409,861)	2,524,570
流動負債調整項目淨增加(減少)數	798,868	(154,031)
營運活動之淨現金流入	<u>22,610,648</u>	<u>21,860,985</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產付現數	(11,145,237)	(6,743,463)
存出保證金減少(增加)	<u>(155,000)</u>	<u>170,500</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(11,300,237)</u>	<u>(6,572,963)</u>
融資活動之現金流量：		
新增長期銀行借款	-	10,000,000
償還長期銀行借款	(4,935,162)	(10,026,828)
無活絡市場之債務工具投資減少	75,020	77,982
存入保證金減少	-	(62,000)
應付關係人票據及款項減少	(9,500,000)	(13,330,000)
代收款項增加(減少)	<u>1,802,654</u>	<u>(195,098)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(12,557,488)</u>	<u>(13,535,944)</u>
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(1,247,077)	1,752,078
期初現金及銀行存款餘額	<u>6,391,247</u>	<u>4,639,169</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 5,144,170</u>	<u>6,391,247</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 297,794</u>	<u>373,166</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
期末應付設備款(帳列應付款項)	<u>\$ -</u>	<u>1,038,113</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



校長：



主辦會計：



製表：



高雄市私立大榮高級中學

現金收支概況表

民國一〇六年八月一日至一〇七年七月三十一日(民國一〇六學年度)  
及一〇五年八月一日至一〇六年七月三十一日(民國一〇五學年度)

單位：新台幣元

	106學年度		105學年度	
	金額	占經常門 收入%	金額	占經常門 收入%
經常門現金收入：				
學雜費收入	\$ 67,832,867	59	69,119,834	61
補助及捐贈收入	4,587,456	4	5,216,749	5
財務收入	14,519	-	8,421	-
住宿費收入	844,394	1	825,185	1
推廣教育收入及其他教學收入	27,268,722	23	20,321,065	18
其他收入	14,229,671	12	14,034,487	12
應收預收項目調整淨增加數	913,918	1	3,611,454	3
經常門現金收入合計	115,691,547	100	113,137,195	100
經常門現金支出：				
董事會支出	181,227	-	342,966	-
行政管理支出	22,125,521	19	17,667,567	16
教學研究及訓輔支出	50,895,618	44	60,683,600	54
獎助學金支出	1,470,789	1	753,788	1
推廣教育支出及其他教學支出	15,499,798	14	8,433,216	7
財務支出	172,134	-	235,099	-
其他支出	7,381,812	6	5,596,557	5
附屬機構淨損	375,882	-	1,418,812	1
減：不產生現金流出之支出	(9,546,793)	(8)	(5,096,310)	(5)
應付預付項目調整淨增加數	4,524,911	4	1,240,915	1
經常門現金支出合計	93,080,899	80	91,276,210	80
經常門現金餘絀	22,610,648	20	21,860,985	20
購置動產、無形資產及其他資產現金支出：				
機械儀器設備	5,566,681	5	6,073,821	5
圖書及博物	-	-	100,000	-
什項設備	520,700	-	569,642	1
存出保證金	155,000	-	(170,500)	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	6,242,381	5	6,572,963	6
扣減不動產支出前現金餘絀	16,368,267	15	15,288,022	14
購置不動產現金支出：				
房屋及建築	5,057,856	5	-	-
購置不動產現金支出合計	5,057,856	5	-	-
本期現金餘絀	\$ 11,310,411	10	15,288,022	14

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



校長：



主辦會計：



製表：



高雄市私立大榮高級中學

財務報表附註

民國一〇六學年度及一〇五學年度

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、學校沿革

高雄市私立大榮高級中學(以下稱「本校」)創立於民國五十一年，原名為私立大榮高級工業職業學校，民國七十七年三月更名為私立大榮高級工商職業學校，嗣於民國八十四年九月因增設高中部及國中部更名為私立大榮高級中學，以教授國民職業智能、培養職業道德、養成健全之基層工商專業人員為宗旨。

另為適應社會需要，維護兒童身心健康、積極推展托兒保育服務，於民國八十七年八月二十日設立附設大榮托兒所，並取得幼兒園設立許可證書(證書字號：高市教幼字第10138854500號)。又為培育現代化之國民，積極推展雙語教學之國民教育，於民國八十九年一月十七日經高雄市政府教育局高市教三字第三九四三七號函核准附設雙語實驗國小部。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表已於民國一〇七年十一月十五日經董事會通過發布。

三、重要會計事項處理依據

本財務報表所採用之重大會計政策彙總說明如下：

下列會計政策已一致適用於本財務報表之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本財務報表，係依「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」及「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」編製，若有上述法規未規定之事項，則依財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋(以下簡稱「企業會計準則公報」)辦理。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除公平價值變動列入餘絀之金融資產外，本財務報表係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本校以經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本校之功能性貨幣，新台幣表達。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。



## 高雄市私立大榮高級中學財務報表附註(續)

- 3.預期於報導日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.於報導日後十二個月內到期清償者。
- 4.本校不能無條件將清償期限遞延至報導日後至少十二個月者。

### (四)固定資產

固定資產係以取得或建造時之成本為入帳基礎，且依教育部所頒之「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」及教育部台(81)技第15678號函之規定，得不提列折舊。修理及維修支出可延長使用年限或增加資產效能者予以資本化，否則於發生時列為當期費用。已無使用價值之固定資產，經核准報廢者，將成本轉列為「折舊及攤銷」科目；報廢資產如有處分收益，將收益列入其他收入。

### (五)退休撫卹辦法及退休撫卹成本

本校於民國八十二年二月九日奉准採行依教育部民國八十一年七月二十四日公佈之「私立學校教職員工退休撫卹基金撥繳、收支、保管及運用辦法」規定，於學費百分之二範圍內收取之教職員工退撫經費，連同董事會及學校相對提撥學費百分之一經費提繳，自民國九十七學年度起依「私立學校法」第六十四條規定改由學校提撥相當學費百分之三之經費支應，並自民國九十七學年度起納入學費收取，且由各私立學校共同成立之「全國性私立學校教職員工退休撫卹基金管理委員會」統籌管理與運用。凡符合該辦法所訂年齡及服務年資之本校教職員工，於退休時由該管理委員會支付一定金額之退休金，該項退休撫卹基金未列入本校財務報表，提繳數列為當期費用。

於民國九十九年一月一日起，依據修正之「學校法人及其所屬私立學校教職員工退休撫卹離職資遣儲金與原私立學校教職員工退休撫卹基金收支管理運用辦法」規定，應由政府、學校及教職員相對提撥至「學校法人及其所屬私立學校教職員工退休撫卹離職資遣儲金」，統籌管理運用。

本校於民國九十六學年度起，依勞工退休金條例提撥雇員退休金，其退休金之給付由學校依員工每月工資百分之六，提撥至勞工保險局。本校依規定提撥之退休撫卹費及勞工退休金列為當期費用。

### (六)收入及費用

本校一切收入依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」列入各相關收入科目，且除經學校主管機關核准之附屬機構，得依其他有關規定處理外，餘皆以收入總額入帳，不得以收支相抵後淨額入帳。

## 高雄市私立大榮高級中學財務報表附註(續)

收入及費用以權責發生時為入帳基礎，依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」按功能別及性質別歸類表達。

### (七)基金

基金係依私立學校法辦妥財團法人登記之財產總額及依同法由年度收支餘絀所指定撥充者屬之。

### (八)會計年度

學校之會計年度採學年度，係自每年八月一日至次年七月三十一日，並以年度開始之中華民國紀元年次為其年度名稱。

## 四、假設及估計不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報表時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，未存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊。

## 五、重要會計項目之說明

### (一)現金及銀行存款

其明細如下：

	<u>107.7.31</u>	<u>106.7.31</u>
庫存現金	\$ 234,000	234,000
支票存款	65,665	65,665
活期存款	<u>4,844,505</u>	<u>6,091,582</u>
合計	<u>\$ 5,144,170</u>	<u>6,391,247</u>

### (二)應收帳款淨額

	<u>107.7.31</u>	<u>106.7.31</u>
應收帳款	\$ 5,961,452	4,847,914
減：備抵呆帳	<u>(940,751)</u>	<u>(433,834)</u>
淨額	<u>\$ 5,020,701</u>	<u>4,414,080</u>

應收帳款為應收學生分期繳納之學費及政府機關之補助款。截至民國一〇七年及一〇六年七月三十一日止，分別因940,751元及433,834元未收回之金額經評估收回之可能性較低，故於民國一〇六學年度及一〇五學年度提列相關備抵呆帳費用分別為506,917元及0元，並列報於收支餘絀表其他支出及附屬機構支出項下。

高雄市私立大榮高級中學財務報表附註(續)

(三)固定資產變動表

	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期重分類</u>	<u>期末餘額</u>
<u>一〇六學年度</u>					
土地	\$ 47,105,708	-	-	-	47,105,708
房屋及建築	523,760,360	4,487,443	-	-	528,247,803
機械儀器設備	125,358,019	5,098,981	(7,512,400)	-	122,944,600
圖書及博物	6,574,020	-	-	-	6,574,020
交通運輸設備	4,858,003	-	-	-	4,858,003
事務設備	13,621,305	-	(273,557)	-	13,347,748
防護設備	354,930	-	-	-	354,930
什項設備	<u>45,128,737</u>	<u>520,700</u>	<u>(1,253,919)</u>	<u>-</u>	<u>44,395,518</u>
合計	<u>\$766,761,082</u>	<u>10,107,124</u>	<u>(9,039,876)</u>	<u>-</u>	<u>767,828,330</u>

	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期重分類</u>	<u>期末餘額</u>
<u>一〇五學年度</u>					
土地	\$ 47,105,708	-	-	-	47,105,708
房屋及建築	523,189,947	570,413	-	-	523,760,360
機械儀器設備	123,585,028	5,969,301	(5,096,310)	900,000	125,358,019
圖書及博物	6,494,020	80,000	-	-	6,574,020
交通運輸設備	4,858,003	-	-	-	4,858,003
事務設備	13,621,305	-	-	-	13,621,305
防護設備	354,930	-	-	-	354,930
什項設備	44,559,095	569,642	-	-	45,128,737
預付設備款	<u>700,000</u>	<u>200,000</u>	<u>-</u>	<u>(900,000)</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$764,468,036</u>	<u>7,389,356</u>	<u>(5,096,310)</u>	<u>-</u>	<u>766,761,082</u>

截至民國一〇七年及一〇六年七月三十一日止，上述固定資產均未提供抵、質押之情事。

(四)代收款項

其明細如下：

	<u>107.7.31</u>	<u>106.7.31</u>
代辦費	\$ 10,031,858	8,404,253
其他	<u>668,002</u>	<u>492,953</u>
合計	<u>\$ 10,699,860</u>	<u>8,897,206</u>

高雄市私立大榮高級中學財務報表附註(續)

(五)退休金

本校民國一〇六學年度及一〇五學年度退休金費用資訊如下：

	一〇六學年度	一〇五學年度
私立學校教職員退休撫卹基金提繳之退休金費用	\$ <u>1,844,002</u>	<u>1,890,774</u>
學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職 資遣儲金提繳之退休金費用	\$ <u>922,001</u>	<u>945,387</u>
依勞工退休金條例提繳之退休金費用	\$ <u>1,929,432</u>	<u>1,621,791</u>

截至民國一〇七年及一〇六年七月三十一日應付退休金費用分別為697,488元及572,578元，帳列應付款項項下。

(六)長期銀行借款

其明細如下：

貸款機構	內容與還款期限	107.7.31		106.7.31	
		金額	年利率	金額	年利率
上海銀行	擔保借款，借款期間： 107.02.01~108.02.01， 於每年借款到期時得再 展延。(註)	\$ 2,500,000	2.56%	5,000,000	2.56%
台新銀行	擔保借款，借款期間： 105.11.23~109.11.23， 自民國105.12.23起，每 月一期，分48期償還。	<u>5,981,377</u>	3.08%	<u>8,416,539</u>	3.08%
		8,481,377		13,416,539	
	減：一年內到期之部份	<u>(2,511,231)</u>		<u>(2,435,162)</u>	
		<u>\$ 5,970,146</u>		<u>10,981,377</u>	

(註)：該借款係由本校董事長李振登先生及其配偶鍾佩賢女士提供銀行存款作為借款擔保。

上述長期銀行借款已經由民國九十九年一月十九日高市教一字第0990002584號函核准。另民國一〇七年七月三十一日之舉債指數計算表請詳附表一。

(七)權益基金及餘絀

	未指定用途		
	權益基金	累積餘絀	合計
一〇六學年度			
期初餘額	\$ 352,268,584	367,176,815	719,445,399
本期餘絀	-	<u>16,674,848</u>	<u>16,674,848</u>
期末餘額	<u>\$ 352,268,584</u>	<u>383,851,663</u>	<u>736,120,247</u>

高雄市私立大榮高級中學財務報表附註(續)

	未指定用途		
	權益基金	累積餘絀	合計
<u>一〇五學年度</u>			
期初餘額	\$ 352,268,584	352,782,679	705,051,263
本期餘絀	-	14,394,136	14,394,136
期末餘額	<u>\$ 352,268,584</u>	<u>367,176,815</u>	<u>719,445,399</u>

(八)與創設目的有關之支出

項 目	摘 要	一〇六學年度	一〇五學年度
董事會支出	人 事 費	\$ 33,946	48,222
	業 務 費	23,825	104,444
	交 通 費	123,456	190,300
	小 計	181,227	342,966
行政管理支出	人 事 費	10,508,737	7,433,020
	業 務 費	6,452,816	5,423,609
	維 護 費	3,004,785	2,497,689
	退休撫卹費	2,159,183	2,313,249
	小 計	22,125,521	17,667,567
教學研究及訓輔支出	人 事 費	41,132,409	46,368,759
	業 務 費	7,421,737	11,808,899
	維 護 費	1,602,000	1,848,711
	退休撫卹費	739,472	657,231
	小 計	50,895,618	60,683,600
推廣教育及其他教學支出	人 事 費	5,722,748	2,852,281
	業 務 費	9,777,050	5,580,935
	小 計	15,499,798	8,433,216
獎助學金支出		1,470,789	753,788
財務支出		172,134	235,099
其他支出		7,381,812	5,596,557
合計		<u>\$ 97,726,899</u>	<u>93,712,793</u>

高雄市私立大榮高級中學財務報表附註(續)

(九)附屬機構收入及支出

	一〇六學年度		
	國 小 部	幼 稚 部	附 屬 機 構 合 計
收 入			
學雜費收入	\$ 23,299,907	19,975,225	43,275,132
補助及捐贈收入	1,725,307	40,000	1,765,307
財務收入	3,480	2,681	6,161
其他教學收入	24,823,508	4,258,588	29,082,096
其他收入	<u>5,121,945</u>	<u>3,295,906</u>	<u>8,417,851</u>
收入合計	<u>54,974,147</u>	<u>27,572,400</u>	<u>82,546,547</u>
支 出			
董事會支出	281,923	338,472	620,395
行政管理支出	12,717,298	11,359,138	24,076,436
教學研究及訓輔支出	32,136,003	17,428,619	49,564,622
獎助學金支出	3,059,468	925,100	3,984,568
推廣教育及其他教學支出	-	91,925	91,925
財務支出	85,582	42,693	128,275
其他支出	<u>4,356,695</u>	<u>99,513</u>	<u>4,456,208</u>
支出合計	<u>52,636,969</u>	<u>30,285,460</u>	<u>82,922,429</u>
淨利(損)	\$ <u><u>2,337,178</u></u>	<u><u>(2,713,060)</u></u>	<u><u>(375,882)</u></u>

	一〇五學年度		
	國 小 部	幼 稚 部	附 屬 機 構 合 計
收 入			
學雜費收入	\$ 17,358,607	17,612,536	34,971,143
補助及捐贈收入	1,527,518	168,666	1,696,184
財務收入	3,481	2,578	6,059
其他教學收入	19,103,647	4,199,813	23,303,460
其他收入	<u>412,641</u>	<u>2,426,961</u>	<u>2,839,602</u>
收入合計	<u>38,405,894</u>	<u>24,410,554</u>	<u>62,816,448</u>

高雄市私立大榮高級中學財務報表附註(續)

	一〇五學年度		
	國 小 部	幼 稚 部	附 屬 機 構 合 計
支 出			
董事會支出	232,140	304,467	536,607
行政管理支出	10,574,537	10,222,954	20,797,491
教學研究及訓輔支出	26,206,942	12,797,609	39,004,551
獎助學金支出	1,257,668	846,850	2,104,518
推廣教育及其他教學支出	-	173,416	173,416
財務支出	95,499	53,330	148,829
其他支出	656,200	813,648	1,469,848
支出合計	39,022,986	25,212,274	64,235,260
淨損	\$ (617,092)	(801,720)	(1,418,812)

(十)所得稅

本校民國一〇六學年度及一〇五學年度經管理當局評估，認為應符合「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定，預計可依規定免納所得稅。

本校截至民國一〇五學年度結算申報案業奉稅捐稽徵機關核定在案。

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本校之關係
李振登 先生	本校之董事長
彭學聖 先生	本校之監察人
張學明 先生	本校之董事
鍾佩賢 女士	本校董事長之配偶

(二)與關係人資金融通情形

於民國一〇六學年度及一〇五學年度，本校與關係人之資金融通(均不計息，亦未訂償還期限)情形如下：

關 係 人	一〇六學年度		一〇五學年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
應付關係人票據及款項				
彭學聖 先生	\$ 14,500,000	5,000,000	30,330,000	12,500,000
張學明 先生	4,000,000	2,000,000	4,000,000	4,000,000
		<u>7,000,000</u>		<u>16,500,000</u>

## 高雄市私立大榮高級中學財務報表附註(續)

### (三)關係人提供資產作為借款擔保之揭露

截至民國一〇六學年度及一〇五學年度，本校之長期銀行借款分別為2,500,000元及5,000,000元，皆係由本校董事長李振登先生及其配偶鍾佩賢女士提供銀行存款作為借款擔保。

### 七、抵質押之資產

截至民國一〇七年及一〇六年七月三十一日止，本校計有下列資產已提供質押或其用途受有限制：

抵質押資產	107.7.31	106.7.31	受限用途
無活絡市場之債務工具投資			獎學金專戶
—流動—定期存款	\$ 303,030	300,000	
無活絡市場之債務工具投資			托育及課輔安親補助撥款專戶
—流動—專戶存款	94,870	174,721	
無活絡市場之債務工具投資			長期銀行借款備償戶
—非流動—備償戶	3,003,365	3,001,564	
合計	\$ 3,401,265	3,476,285	

八、重大承諾事項及或有事項：無。

九、重大之災害損失：無。

十、重大之期後事項：無。



高雄市私立大榮高級中學

舉債指數計算表

民國一〇七年七月三十一日

附表一

項 目	金 額
本次已借款或預計借款金額	\$ -
短期債務	2,511,231
應付款項	19,640,239
代收款項	10,699,860
其他借款	-
長期銀行借款	5,970,146
長期應付款項	-
應付退休金	-
存入保證金	122,000
貨幣性負債小計(A)	<u>38,943,476</u>
現金	234,000
銀行存款	8,311,435
短期投資	-
應收款項	5,020,701
長期投資	-
長期應收款項	-
特種基金	-
投資基金	-
存出保證金	249,900
貨幣性資產小計(B)	<u>13,816,036</u>
借款淨額(C=A-B)	<u>\$ 25,127,440</u>
扣減不動產支出前現金餘絀(D)	<u>\$ 16,368,267</u>
舉債指數(C/D)	<u>\$ 1.54</u>

註：銀行借款淨額若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前產生現金短絀時，舉債指數則為負數。

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第

5856

號

會員姓名：許振隆

事務所電話：07-2130888

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號：04016004

事務所地址：高雄市前金區中正四路211號12樓之6


委託人統一編號：76001606

會員證書字號：高市會證字第 0518 號

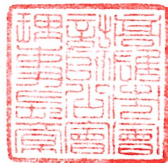
印鑑證明書用途：辦理 高雄市私立大榮高級中學

一〇六年度（自民國一〇六年八月一日至

一〇七年七月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式	許振隆	存會印鑑	
-----	-----	------	---------------------------------------------------------------------------------------

理事長：



核對人：

吳佳芳

中華民國

107

年

月

3

日

