

財團法人高雄市私立大榮高級中學

財務報表暨會計師查核報告

民國一一一學年度及一一〇學年度

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、平衡表	4
五、收支餘絀表	5
六、現金流量表	6
七、現金收支概況表	7
八、財務報表附註	
(一)學校沿革	8
(二)通過財務報表之日期及程序	8
(三)重大會計政策之彙總說明	8~10
(四)假設及估計不確定性之主要來源	10
(五)重要會計項目之說明	10~15
(六)關係人交易	15
(七)抵質押之資產	15
(八)重大或有負債及未認列之合約承諾	15
(九)出售重大資產之合約	15
(十)重大期後事項	15
(十一)其 他	15
(十二)舉債指數計算表	16



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市801647前金區中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Zhongzheng 4th Road,
Kaohsiung City 801647, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 7 213 0888
傳真 Fax + 886 7 271 3721
網址 Web home.kpmg/tw

會計師查核報告

財團法人高雄市私立大榮高級中學董事會 公鑒：

查核意見

財團法人高雄市私立大榮高級中學民國一一二年及一一一年七月三十一日之平衡表，暨民國一一一年八月一日至一一二年七月三十一日(民國一一一學年度)及一一〇年八月一日至一一一年七月三十一日(民國一一〇學年度)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暨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編製，足以允當表達財團法人高雄市私立大榮高級中學民國一一二年及一一一年七月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年八月一日至一一二年七月三十一日(民國一一一學年度)及一一〇年八月一日至一一一年七月三十一日(民國一一〇學年度)之收支餘絀、現金流量及現金收支概況。

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審計準則執行查核工作。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暨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財團法人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。

財團法人高雄市私立大榮高級中學之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，以及使財團法人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財團法人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。

6.對於財團法人高雄市私立大榮高級中學附屬機構之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成財團法人高雄市私立大榮高級中學之查核意見。

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 一一二 年 十一 月 二十二 日

財團法人高雄市私立大築高級中學

平衡表

民國一十二年七月三十一日

單位：新台幣元

項 目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減		項 目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100				金額 (5)=(1)-(2)	% (6)=(3)/(2)*100
資 產					負 債				
流動資產	\$ 154,694,554	108,603,993	46,090,561	42.44	流動負債	\$ 38,237,258	26,005,870	12,231,388	47.03
現金及銀行存款(附註五(一))	54,095,814	53,843,221	252,593	0.47	應付款項(附註五(六))	7,360,822	5,359,085	2,001,737	37.35
應收款項(附註五(二))	3,511,172	2,052,172	1,459,000	71.10	代收款項(附註五(五))	11,753,453	6,384,288	5,369,165	84.10
預付款項	1,166,720	48,320	1,118,400	2,314.57	預收款項	19,122,983	14,262,497	4,860,486	34.08
流動金融資產(附註五(一)、七)	95,920,848	52,660,280	43,260,568	82.15	其他負債	299,700	122,000	177,700	145.66
不動產、房屋及設備(附註五(三))	696,392,384	719,582,927	(23,190,543)	(3.22)	存入保證金	299,700	122,000	177,700	145.66
土地	47,105,708	47,105,708	-	-	權益基金及餘絀(附註五(七)):				
房屋及建築	425,849,734	457,181,872	(31,332,138)	(6.85)	權益基金	352,268,584	352,268,584	-	-
機械儀器及設備	150,447,959	147,736,494	2,711,465	1.84	未指定用途權益基金	352,268,584	352,268,584	-	-
圖書及博物	5,355,507	5,355,507	-	-	餘絀	461,019,296	450,563,366	10,455,930	2.32
交通運輸設備	5,490,918	7,914,918	(2,424,000)	(30.63)	累積餘絀	461,019,296	450,563,366	10,455,930	2.32
事務設備	12,656,526	12,656,526	-	-					
防護設備	292,016	292,016	-	-					
什項設備	40,794,016	41,339,886	(545,870)	(1.32)					
購建中營運資產	8,400,000	-	8,400,000	100.00					
無形資產	400,000	400,000	-	-					
電腦軟體(附註五(四))	400,000	400,000	-	-					
其他資產	337,900	372,900	(35,000)	(9.39)					
存出保證金	337,900	372,900	(35,000)	(9.39)					
合 計	\$ 851,824,838	828,959,820	22,865,018	2.76	合 計	\$ 851,824,838	828,959,820	22,865,018	2.76

(請詳閱後附財務報表附註)

製表:

錦珠

主辦會計:

高植

校長:

助張立

董事長:

張立

財團法人高雄市私立大榮高級中學

收支餘絀表

一一一學年度

單位：新台幣元

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數(1)	(本)學年度 預算數(2)	比較增減	
				金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
\$ 264,244,898	各項收入	\$ 268,404,083	262,608,022	5,796,061	2.21
41,329,163	學雜費收入	44,453,733	46,219,366	(1,765,633)	(3.82)
3,050,395	補助及受贈收入	3,761,032	4,336,400	(575,368)	(13.27)
19,644	財務收入	402,188	60,000	342,188	570.31
286,845	住宿費收入	370,520	260,000	110,520	42.51
26,081,886	推廣教育及其他教學活動收入	24,893,346	22,401,202	2,492,144	11.13
19,035,792	其他收入	15,238,875	7,305,000	7,933,875	108.61
174,441,173	附屬機構收益(附註五(九))	179,284,389	182,026,054	(2,741,665)	(1.51)
(250,497,397)	各項成本與費用	(257,948,153)	(237,198,342)	(20,749,811)	(8.75)
(328,047)	董事會支出(附註五(八))	(401,619)	(300,000)	(101,619)	(33.87)
(13,978,855)	行政管理支出(附註五(八))	(16,132,936)	(24,281,177)	8,148,241	33.56
(40,894,838)	教學研究及訓輔支出(附註五(八))	(46,810,229)	(50,332,348)	3,522,119	7.00
(2,915,264)	獎助學金支出(附註五(八))	(3,606,423)	(4,273,690)	667,267	15.61
(14,502,819)	推廣教育及其他教學活動支出(附註五(八))	(7,672,618)	(5,988,850)	(1,683,768)	(28.12)
(2,948,617)	其他支出(附註五(二))	(3,358,060)	(980,084)	(2,377,976)	(242.63)
(174,928,957)	附屬機構損失(附註五(二)(九))	(179,966,268)	(151,042,193)	(28,924,075)	(19.15)
\$ 13,747,501	本期餘絀	\$ 10,455,930	25,409,680	(14,953,750)	(58.85)

(請詳閱後附財務報表附註)

製表：

錦
羊
女
珠

主辦會計：

高
端

校長：

助
張
立
簡

~5~

董事長：

張
立
簡

財團法人高雄市私立大榮高級中學

現金流量表

一一學年度

單位：新台幣元

項 目	(本)學年度 決 算 數	(上)學年度 決 算 數
營運活動現金流量		
本期餘絀	\$ 10,455,930	13,747,501
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	36,340,512	29,982,421
流動資產調整項目淨增(減)數	(2,598,824)	979,102
流動負債調整項目淨增加數	<u>6,087,783</u>	<u>3,921,173</u>
未計利息股利之現金流入	50,285,401	48,630,197
營運活動淨現金流入	<u>50,285,401</u>	<u>48,630,197</u>
投資活動現金流量		
收回存出保證金收現數	35,000	-
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(12,354,105)	(2,998,158)
減：支付存出保證金付現數	<u>-</u>	<u>(200,000)</u>
投資活動淨現金流出	<u>(12,319,105)</u>	<u>(3,198,158)</u>
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	75,882,768	32,609,783
收取存入保證金收現數	177,700	-
減：減少代收款項付現數	(70,513,603)	(30,855,967)
減：增加其他金融資產付現數	<u>(43,260,568)</u>	<u>(50,318,787)</u>
籌資活動淨現金流出	<u>(37,713,703)</u>	<u>(48,564,971)</u>
本期現金及銀行存款淨流入(出)	252,593	(3,132,932)
期初現金及銀行存款餘額	<u>53,843,221</u>	<u>56,976,153</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 54,095,814</u>	<u>53,843,221</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

製表：錦羊
珠女

主辦會計：



校長：



~6~

董事長：



財團法人高雄市私立大榮高級中學

現金收支概況表

——學年度

單位：新台幣元

項 目	(本)學年度 決算數(1)	(上)學年度 決算數(2)	比較增減	
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	\$ 92,499,756	94,558,977	(2,059,221)	(2.18)
學雜費收入	44,453,733	41,329,163	3,124,570	7.56
推廣教育及其他教學活動收入	24,893,346	26,081,886	(1,188,540)	(4.56)
住宿費收入	370,520	286,845	83,675	29.17
補助及受贈收入	3,761,032	3,050,395	710,637	23.30
財務收入	402,188	19,644	382,544	1,947.38
其他收入	15,238,875	19,035,792	(3,796,917)	(19.95)
應收預收項目調整增加數	3,380,062	4,755,252	(1,375,190)	(28.92)
經常門現金支出	42,214,355	45,928,780	(3,714,425)	(8.09)
董事會支出	401,619	328,047	73,572	22.43
行政管理支出	16,132,936	13,978,855	2,154,081	15.41
教學研究及訓輔支出	46,810,229	40,894,838	5,915,391	14.46
獎助學金支出	3,606,423	2,915,264	691,159	23.71
推廣教育及其他教學活動支出	7,672,618	14,502,819	(6,830,201)	(47.10)
附屬機構淨損	681,879	487,784	194,095	39.79
其他支出	3,358,060	2,948,617	409,443	13.89
減：不產生現金流出之成本與費用	(36,340,512)	(29,982,421)	(6,358,091)	(21.21)
應付預付項目調整減少數	(108,897)	(145,023)	36,126	24.91
經常門現金餘絀	50,285,401	48,630,197	1,655,204	3.40
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	2,402,955	3,198,158	(795,203)	(24.86)
機械儀器及設備	2,275,465	2,483,695	(208,230)	(8.38)
交通運輸設備	32,000	300,000	(268,000)	(89.33)
什項設備	95,490	214,463	(118,973)	(55.47)
存出保證金	-	200,000	(200,000)	(100.00)
扣減不動產支出前現金餘絀	47,882,446	45,432,039	2,450,407	5.39
購置不動產現金支出	9,951,150	-	9,951,150	100.00
房屋及建築	1,551,150	-	1,551,150	100.00
購建中營運資產	8,400,000	-	8,400,000	100.00
本期現金餘絀	\$ 37,931,296	45,432,039	(7,500,743)	(16.51)

(請詳閱後附財務報表附註)

製表：

錦羊
珠女

主辦會計：

高瑞

校長：

助張
立簡

~7~

董事長：

張登

財團法人高雄市私立大榮高級中學
財務報表附註
民國一一一學年度及一一〇學年度

一、學校沿革

財團法人高雄市私立大榮高級中學(以下簡稱「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、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國一一二年十一月二十二日經董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

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暨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」)編製。

(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

本校係以經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報表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。

財團法人高雄市私立大榮高級中學財務報表附註(續)

2. 主要為交易目的而持有者。
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) 不動產、房屋及設備

不動產、房屋及設備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。已無使用價值之不動產、房屋及設備，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) 無形資產

本校無形資產係電腦軟體，原始認列以成本衡量，不提列攤折，若屬受贈取得者，則依公平價值入帳。已無使用價值之無形資產，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。

(六) 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。

財團法人高雄市私立大榮高級中學財務報表附註(續)

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。

(七)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。

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。

(八)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。

(九)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、學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定暨企業會計準則編製本財務報表時，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。

本校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)現金及約當現金

其明細如下：

	<u>112.7.31</u>	<u>111.7.31</u>
庫存現金	\$ 234,000	234,000
支票存款	30,000	65,665
活期存款	<u>53,831,814</u>	<u>53,543,556</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 54,095,814</u>	<u>53,843,221</u>

民國一一二年及一一一年七月三十一日，本校所持有之定期存款分別為95,700,000元及52,200,000元，列入無活絡市場之債務工具投資—流動項下。

財團法人高雄市私立大榮高級中學財務報表附註(續)

(二)應收帳款淨額

	<u>112.7.31</u>	<u>111.7.31</u>
應收帳款	\$ 4,869,247	3,388,823
減：備抵呆帳	<u>(1,358,075)</u>	<u>(1,336,651)</u>
淨額	<u>\$ 3,511,172</u>	<u>2,052,172</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。截至民國一一二年及一一一年七月三十一日止，分別因1,358,075元及1,336,651元未收回之金額經評估收回之可能性較低，故於民國一一一學年度及一一〇學年度提列相關備抵呆帳費用分別為21,424元及126,287元，並列報於收支餘絀表其他支出項下。

(三)不動產、房屋及設備

	<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>一一一學年度</u>					
土地	\$ 47,105,708	-	-	-	47,105,708
房屋及建築	457,181,872	1,551,150	(32,883,288)	-	425,849,734
機械儀器及設備	147,736,494	2,921,465	-	(210,000)	150,447,959
圖書及博物	5,355,507	-	-	-	5,355,507
交通運輸設備	7,914,918	32,000	(2,556,000)	100,000	5,490,918
事務設備	12,656,526	-	-	-	12,656,526
防護設備	292,016	-	-	-	292,016
什項設備	41,339,886	223,930	(879,800)	110,000	40,794,016
購建中營運資產	-	8,400,000	-	-	8,400,000
合計	<u>\$ 719,582,927</u>	<u>13,128,545</u>	<u>(36,319,088)</u>	<u>-</u>	<u>696,392,384</u>
<u>一一〇學年度</u>					
土地	\$ 47,105,708	-	-	-	47,105,708
房屋及建築	487,038,006	-	(29,856,134)	-	457,181,872
機械儀器及設備	144,852,799	2,883,695	-	-	147,736,494
圖書及博物	5,355,507	-	-	-	5,355,507
交通運輸設備	7,614,918	300,000	-	-	7,914,918
事務設備	12,656,526	-	-	-	12,656,526
防護設備	292,016	-	-	-	292,016
什項設備	41,125,423	214,463	-	-	41,339,886
合計	<u>\$ 746,040,903</u>	<u>3,398,158</u>	<u>(29,856,134)</u>	<u>-</u>	<u>719,582,927</u>

財團法人高雄市私立大榮高級中學財務報表附註(續)

截至民國一一二年及一一一年七月三十一日止，上述不動產、廠房及設備均未提供抵、質押之情事。

(四)無形資產

本校無形資產—電腦軟體變動明細如下：

	<u>一一一學年度</u>	<u>一一〇學年度</u>
期初餘額(即期末餘額)	\$ <u>400,000</u>	<u>400,000</u>

(五)代收款項

其明細如下：

	<u>112.7.31</u>	<u>111.7.31</u>
代辦費	\$ 10,745,033	5,344,438
其他	<u>1,008,420</u>	<u>1,039,850</u>
合計	\$ <u>11,753,453</u>	<u>6,384,288</u>

(六)退休金

本校民國一一一學年度及一一〇學年度退休金費用資訊如下：

	<u>一一一學年度</u>	<u>一一〇學年度</u>
私立學校教職員退休撫恤基金提繳之退休金費用	\$ <u>2,105,133</u>	<u>2,370,769</u>
學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫恤離職 資遣儲金提繳之退休金費用	\$ <u>1,052,566</u>	<u>1,185,384</u>
依勞工退休金條例提繳之退休金費用	\$ <u>3,120,712</u>	<u>3,343,077</u>

截至民國一一二年及一一一年七月三十一日應付退休金費用餘額分別為997,504元及922,313元，帳列應付款項項下。

(七)權益基金及餘絀

	<u>未指定用途 權益基金</u>	<u>累積餘絀</u>	<u>合 計</u>
<u>一一一學年度</u>			
期初餘額	\$ 352,268,584	450,563,366	802,831,950
本期餘絀	<u>-</u>	<u>10,455,930</u>	<u>10,455,930</u>
期末餘額	\$ <u>352,268,584</u>	<u>461,019,296</u>	<u>813,287,880</u>

財團法人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
一一〇學年度			
期初餘額	\$ 352,268,584	436,815,865	789,084,449
本期餘絀	-	13,747,501	13,747,501
期末餘額	\$ <u>352,268,584</u>	<u>450,563,366</u>	<u>802,831,950</u>

(八)與創設目的有關之支出

項 目	摘 要	一一一學年度	一一〇學年度
董事會支出	人 事 費	\$ 71,188	111,361
	業 務 費	111,116	153,129
	交 通 費	219,315	63,557
	小 計	<u>401,619</u>	<u>328,047</u>
行政管理支出	人 事 費	9,194,391	9,757,126
	業 務 費	3,342,955	1,767,284
	維 護 費	2,042,392	865,550
	退休撫卹費	1,553,198	1,588,895
	小 計	<u>16,132,936</u>	<u>13,978,855</u>
教學研究及訓輔支出	人 事 費	37,833,056	33,170,607
	業 務 費	6,708,981	4,719,830
	維 護 費	1,539,710	1,930,547
	退休撫卹費	728,482	1,073,854
	小 計	<u>46,810,229</u>	<u>40,894,838</u>
推廣教育及其他教學活動支出	人 事 費	3,112,714	7,573,290
	業 務 費	4,559,904	6,929,529
	小 計	<u>7,672,618</u>	<u>14,502,819</u>
獎助學金支出		3,606,423	2,915,264
其他支出		3,358,060	2,948,617
合計		\$ <u>77,981,885</u>	<u>75,568,440</u>

財團法人高雄市私立大榮高級中學財務報表附註(續)

支 出	一一〇學年度		
	國 小 部	幼 稚 部	附 屬 機 構 合 計
董事會支出	324,611	256,937	581,548
行政管理支出	35,345,476	14,851,719	50,197,195
教學研究及訓輔支出	59,920,723	26,198,082	86,118,805
獎助學金支出	5,168,105	538,600	5,706,705
推廣教育及其他教學活動支出	-	63,043	63,043
其他支出	<u>17,309,009</u>	<u>14,952,652</u>	<u>32,261,661</u>
支出合計	<u>118,067,924</u>	<u>56,861,033</u>	<u>174,928,957</u>
淨利(損)	<u>\$ 16,236,039</u>	<u>(16,723,823)</u>	<u>(487,784)</u>

(十)所得稅

本校民國一一一學年度及一一〇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。

本校截至民國一一〇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：無。

七、抵質押之資產

(一)截至民國一一二年及一一一年七月三十一日止，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	112.7.31	111.7.31	受 限 用 途
其他金融資產—流動			托育及課輔安親補助撥款專戶
—專戶存款	<u>\$ 220,848</u>	<u>460,280</u>	

八、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

九、出售重大資產之合約：無。

十、重大期後事項：無。

十一、其 他：無。

財團法人高雄市私立大榮高級中學財務報表附註(續)

十二、舉債指數計算表

項 目	金額
一、貨幣性負債	
(一)本次已借款或預計借款金額	-
(二)短期債務	-
(三)應付款項	6,363,318
(四)代收款項	11,753,453
(五)其他流動負債	-
(六)其他借款	-
(七)長期銀行借款	-
(八)長期應付款項	-
(九)應付退休金	997,504
(十)存入保證金	299,700
貨幣性負債小計(A)	19,413,975
二、貨幣性資產	
(一)現金	234,000
(二)銀行存款	53,861,814
(三)短期投資	-
(四)應收款項	3,511,172
(五)應收帳款-關係人	-
(六)其他金融資產-流動	95,920,848
(七)長期投資	-
(八)長期應收款項	-
(九)特種基金	-
(十)投資基金	-
(十一)存出保證金	337,900
貨幣性資產小計(B)	153,865,734
三、借款淨額(C=A-B)	(134,451,759)
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	47,882,446
五、舉債指數(C/D)	0.00


註：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，舉債指數則為負值。

社團法人高雄市會計師公會會員印鑑證明書

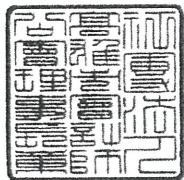
高市財證字第 K-12AE04629 號

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：801 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 財團法人高雄市私立大榮高級中學

111 年度 (自民國 111 年 08 月 01 日至
112 年 07 月 31 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：



中華民國 112 年 11 月 14 日

