

南 山 學 校 財 團 法 人 新 北 市
南 山 高 級 中 學

110 及 109 學 年 度
財 務 報 表 暨 查 核 報 告

簽 證 會 計 師：李 江 河 會 計 師

學校地址:新北市中和區廣福路四十一號

學校電話:(0二)二二四五三〇〇〇

欣業聯合會計師事務所
EDWARD LEE & CO., CPA'S
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

台北市忠孝東路5段669號6樓

6 F, No. 669, Sec. 5, Zhongxiao E. Rd., Xinyi Dist., Taipei City 110, Taiwan (R.O.C.)

TEL: (02) 87851077 FAX: (02) 87851127

臺中市豐原區自成街49巷6號3樓

3 F, No. 6, Ln. 49, Zicheng St., Fengyuan Dist., Taichung City 420, Taiwan (R.O.C.)

TEL: (04) 23202108 FAX: (04) 23202846

會計師查核報告

南山學校財團法人新北市南山高級中學 公鑒：

查核意見

南山學校財團法人新北市南山高級中學民國111年7月31日及民國110年7月31日之平衡表，暨民國110年8月1日至111年7月31日(110學年度)及民國109年8月1日至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。

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，暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達南山學校財團法人新北市南山高級中學民國111年7月31日及民國110年7月31日之財務狀況，暨民國110年8月1日至111年7月31日及民國109年8月1日至110年7月31日之收支餘絀、現金流量及現金收支概況。

查核意見之基礎

本會計師係依照教育部令頒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，暨會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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，與南山學校財團法人新北市南山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南山學校財團法人新北市南山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南山學校財團法人新北市南山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，惟其目的非對南山學校財團法人新北市南山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，以及使南山學校財團法人新北市南山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南山學校財團法人新北市南山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）。

欣 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

地 址：台北市忠孝東路5段669號6樓

電話號碼：(02)87851077

會 計 師：李 江 河

河



中 華 民 國 111 年 9 月 19 日

南山學校財團法人新北市南山高級中學

平衡表

民國111年及110年7月31日

單位:新台幣元

項 目	附 註	111 年 7 月 31 日		110 年 7 月 31 日		增(減)金額
		金 額	百 分 比	金 額	百 分 比	
資產						
流動資產	三					
現金	五.1	\$264,399	0	\$260,406	0	\$3,993
銀行存款	五.2	509,598,241	19	438,562,418	17	71,035,823
應收款項		50,569,186	2	21,358,024	1	29,211,162
預付款項		5,454,485	0	6,157,215	0	(702,730)
流動資產合計		565,886,311	21	466,338,063	18	99,548,248
投資、長期應收款及基金	三					
特種基金	五.4	33,312,976	1	27,170,818	1	6,142,158
不動產、房屋及設備	三,五.5					
成本						
土地		27,915,460	1	27,915,460	1	0
土地改良物		11,111,087	0	11,111,087	0	0
房屋及建築		1,785,978,861	65	1,785,938,961	69	39,900
機械儀器及設備		158,184,254	6	128,959,871	5	29,224,383
圖書及博物		16,837,972	1	17,355,326	1	(517,354)
其他設備		124,304,911	5	135,826,632	5	(11,521,721)
不動產、房屋及設備合計		2,124,332,545	78	2,107,107,337	81	17,225,208
無形資產	三					
電腦軟體		12,910,821	0	12,467,821	0	443,000
其他資產						
存出保證金		1,180,200	0	1,180,200	0	0
資產總計		\$2,737,622,853	100	\$2,614,264,239	100	\$123,358,614

(續 下 頁)

南山學校財團法人新北市南山高級中學

平衡表

民國111年及110年7月31日

(承 前 頁)

單位:新台幣元

項 目	附 註	111 年 7 月 31 日		110 年 7 月 31 日		增(減)金額
		金 額	百 分 比	金 額	百 分 比	
負債						
流動負債						
應付款項	五.6	\$90,465,532	4	\$42,361,667	2	\$48,103,865
預收款項	五.7	59,952,479	2	82,532,601	3	(22,580,122)
代收款項	五.8	1,012,244	0	2,969,695	0	(1,957,451)
流動負債合計		151,430,255	6	127,863,963	5	23,566,292
其他負債						
附屬機構投資	五.3	4,073,287	0	3,776,037	0	297,250
存入保證金		1,783,100	0	1,783,100	0	0
其他負債合計		5,856,387	0	5,559,137	0	297,250
負債合計		157,286,642	6	133,423,100	5	23,863,542
權益基金及餘絀						
權益基金						
指定用途權益基金	三,五.10	33,312,976	1	27,170,818	1	6,142,158
未指定用途權益基金	三,五.11	2,214,086,250	81	2,075,089,862	80	138,996,388
餘絀						
累積餘絀	五.12	239,584,071	9	266,995,473	10	(27,411,402)
本期餘絀	五.13	93,352,914	3	111,584,986	4	(18,232,072)
權益基金及餘絀合計		2,580,336,211	94	2,480,841,139	95	99,495,072
負債、權益基金及餘絀總計		\$2,737,622,853	100	\$2,614,264,239	100	\$123,358,614

請參閱後附財務報表附註。

董事長：



校 長：



主辦會計人員：



製表：



南山學校財團法人新北市南山高級中學

收支餘絀表

民國110年8月1日至民國111年7月31日(110學年度)

民國109年8月1日至民國110年7月31日(109學年度)

單位:新台幣元

項 目	附 註	110學年度預算數	110學年度決算數	109學年度決算數	110 學 年 度 決 算 與 110 學 年 度 預 算 比 較		110 學 年 度 決 算 與 109 學 年 度 決 算 比 較	
					差 異	百分比	差 異	百分比
各項收入								
學雜費收入		\$481,826,288	\$488,875,103	\$481,031,133	\$7,048,815	1	\$7,843,970	2
補助及受贈收入		10,000,000	23,394,969	22,292,061	13,394,969	134	1,102,908	5
財務收入		1,300,000	1,936,037	1,372,894	636,037	49	563,143	41
其他收入		2,320,000	8,609,436	668,177	6,289,436	271	7,941,259	1,188
各項收入合計		495,446,288	522,815,545	505,364,265	27,369,257	6	17,451,280	3
各項成本與費用	三							
董事會支出	十一	6,015,300	3,134,779	3,678,051	(2,880,521)	(48)	(543,272)	(15)
行政管理支出	五.9	92,450,000	77,636,936	52,518,944	(14,813,064)	(16)	25,117,992	48
教學研究及訓輔支出	五.4.9	304,105,400	299,827,353	287,778,442	(4,278,047)	(1)	12,048,911	4
獎助學金支出		32,000,000	31,540,500	33,033,000	(459,500)	(1)	(1,492,500)	(5)
其他支出		4,000,000	17,025,813	16,759,713	13,025,813	326	266,100	2
附屬機構損失	五.3	0	297,250	11,129	297,250	0	286,121	2,571
各項成本與費用合計		438,570,700	429,462,631	393,779,279	(9,108,069)	(2)	35,683,352	9
本期餘絀		\$56,875,588	\$93,352,914	\$111,584,986	\$36,477,326	64	(\$18,232,072)	(16)

請參閱後附財務報表附註。

董事長：



校 長：



主辦會計人員：



製表：



南山學校財團法人新北市南山高級中學

現金流量表

民國110年8月1日至民國111年7月31日(110學年度)

民國109年8月1日至民國110年7月31日(109學年度)

單位:新台幣元

項 目	附 註	110 學 年 度	109 學 年 度
營運活動現金流量：			
本期餘絀		\$93,352,914	\$111,584,986
利息股利之調整		(1,936,037)	(1,372,894)
未計利息股利之本期餘絀		91,416,877	110,212,092
調整項目：			
加：不產生現金流出之成本與費用			
附屬機構損失		297,250	11,129
固定資產報廢損失		17,649,947	18,211,705
流動資產調整項目淨(增)減數：			
應收款項		(29,211,162)	(4,963,256)
預付款項		702,730	(3,616,618)
流動負債調整項目淨增(減)數：			
應付款項		27,854,115	9,775,867
預收款項		(22,580,122)	20,980,485
未計利息股利之現金流入		86,129,635	150,611,404
收取利息		1,936,037	1,372,894
支付利息		0	0
營運活動淨現金流入		88,065,672	151,984,298
投資活動現金流量：			
減：增加不動產、房屋及設備付現數	五.14	(15,023,405)	(11,611,250)
增加無形資產付現數	五.14	(45,000)	(1,416,560)
投資活動淨現金流出		(15,068,405)	(13,027,810)
籌資活動現金流量：			
增加代收款項收現數		0	2,038,177
減：減少代收款項付現數		(1,957,451)	0
退回存入保證金付現數		0	(150,000)
籌資活動淨現金流入(流出)		(1,957,451)	1,888,177
本期現金及銀行存款淨流入		71,039,816	140,844,665
期初現金及銀行存款餘額		438,822,824	297,978,159
期末現金及銀行存款餘額		\$509,862,640	\$438,822,824

請參閱後附財務報表附註。

董事長：
校 長：



主辦會計人員：



製表：



南山學校財團法人新北市南山高級中學

現金收支概況表

民國110年8月1日至民國111年7月31日(110學年度)

民國109年8月1日至民國110年7月31日(109學年度)

單位:新台幣元

項 目	110 學 年 度	經常收入%	109 學 年 度	經常收入%
經常門現金收入	\$471,049,416	100	\$521,381,494	100
學雜費收入	488,875,103	104	481,031,133	93
補助及受贈收入	23,394,969	5	22,292,061	4
財務收入	1,936,037	0	1,372,894	0
其他收入	8,609,436	2	668,177	0
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0
應收預收項目調整增(減)數	(51,766,129)	(11)	16,017,229	3
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	382,958,589	82	369,397,196	71
董事會支出	3,134,779	1	3,678,051	1
行政管理支出	77,636,936	16	52,518,944	10
教學研究及訓輔支出	299,827,353	64	287,778,442	55
獎助學金支出	31,540,500	7	33,033,000	6
財務費用	0	0	0	0
其他支出	17,025,813	4	16,759,713	3
附屬機構損失	297,250	0	11,129	0
減：不產生現金流出之成本與費用	(17,947,197)	(4)	(18,222,834)	(3)
應付預付項目調整增(減)數	(28,556,845)	(6)	(6,159,249)	(1)
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	88,090,827	18	151,984,298	29
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	15,028,505	3	12,889,810	3
機械儀器及設備	11,527,992	2	9,490,210	2
圖書及博物	109,350	0	0	0
其他設備	3,346,163	1	1,983,040	1
電腦軟體	45,000	0	1,416,560	0
扣減不動產支出前現金餘絀	73,062,322	15	139,094,488	26
購置不動產現金支出	39,900	0	138,000	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	39,900	0	138,000	0
預付工程款及未完工程	0	0	0	0
本期現金餘絀	\$73,022,422	15	\$138,956,488	26

請參閱後附財務報表附註。

董事長：

校 長：



主辦會計人員：



製表：



南山學校財團法人新北市南山高級中學

舉債指數計算表

民國110年8月1日至民國111年7月31日(110學年度)

民國109年8月1日至民國110年7月31日(109學年度)

單位:新台幣元

項目	111/7/31	110/7/31
	金額	金額
一、貨幣性負債		
(一) 本次已借款或預計借款金額	\$0	\$0
(二) 短期債務	0	0
(三) 應付款項	90,465,532	42,361,667
(四) 代收款項	1,012,244	2,969,695
(五) 其他借款	0	0
(六) 長期銀行借款	0	0
(七) 長期應付款項	0	0
(八) 應付退休金	0	0
(九) 存入保證金	1,783,100	1,783,100
貨幣性負債小計(A)	93,260,876	47,114,462
二、貨幣性資產		
(一) 現金	264,399	260,406
(二) 銀行存款	509,598,241	438,562,418
(三) 短期投資	0	0
(四) 應收款項	50,569,186	21,358,024
(五) 長期投資	0	0
(六) 長期應收款項	0	0
(七) 特種基金	33,312,976	27,170,818
(八) 投資基金	0	0
(九) 存出保證金	1,180,200	1,180,200
貨幣性資產小計(B)	594,925,002	488,531,866
三、借款淨額(C=A-B)	(\$501,664,126)	(\$441,417,404)
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	\$73,062,322	\$139,094,488
五、舉債指數C / D (取小數點二位)	-	-

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

南山學校財團法人新北市南山高級中學
財務報表附註
110及109學年度
(金額除另有註明者外，均以新台幣元為單位)

一、學校沿革

南山學校財團法人新北市南山高級中學(以下簡稱本學校)於民國46年8月經臺灣省政府教育廳核准設立，原為「高級商工職業學校」，民國83年1月改制為財團法人臺灣省臺北縣私立南山高級中學，民國101年6月更名為南山學校財團法人新北市南山高級中學。目前設日間部(高中職)普通科、資訊科、資料處理科三科及日間部(國中)不分科。

民國111年7月31日，本學校教職員人數為 282人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國111年9月19日經董事會通過。

三、重大會計政策之彙總說明

本學校之重要會計政策彙總說明如下：

遵循聲明

本學校會計業務根據私立學校法、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所設私立學校會計制度之一致規定之規定辦理，如前述規定未規範之事項，則依企業會計準則公報及其解釋規定辦理。

平衡表區分流動及非流動之分類標準

資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產

- (1)因營運所產生之資產，預期將於正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者。
- (2)預期於平衡表日後12個月內將變現者。
- (3)現金或約當現金，但於平衡表日後逾12個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債

- (1)因營運所產生之債務，預期將於正常營運週期中清償者。
- (2)須於平衡表日後12個月內清償者。
- (3)不能無條件延期至平衡表日後逾12個月清償之負債。

現金

凡零用及週轉金、庫存現金等屬現金零用及週轉金係撥供零星支出或週轉用途之定額現金屬之。庫存現金係凡庫存國幣及通用外國貨幣屬之。

銀行存款

凡存於金融機構或中華郵政公司之活期存款或可隨時解約且不損及本金之定期存款屬之；其不包括已指定用途，或有法律、契約上之限制者。

應收款項及備抵呆帳

應收款項係因業務營運或提供勞務等而發生應收未收之帳款，本校決算時依據過

去實際發生無法收回之經驗，評估平衡表日無法收現之金額，提列備抵呆帳，已確

附屬機構投資

本校為增進教學效果，特依私立學校法第50條之規定，向教育部申請設立「南山學校財團法人新北市南山高級中學附設私立員工幼兒園」（簡稱南山幼兒園）為作業組織。該附屬機構若有盈餘或虧損，則認列為附屬機構收益或附屬機構損失。

不動產、房屋及設備

凡長期供校務使用且具有未來經濟效益之實體資產，其不因使用而發生變化或顯著損耗者屬之。

不動產、房屋及設備應按取得（包括分期付款購置）或建造時之成本認列，包括購買價格、使資產達到預期運作方式之必要狀態及地點之任何直接可歸屬成本與借款成本及未來拆卸、移除該資產或復原的估計成本。

不動產、房屋及設備均不提列折舊。

受贈不動產、房屋及設備以現時公允價值入帳。

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「財產交易短絀」項目；報廢資產如有處分收益，則將收益列入「財產交易賸餘」項目。

教職員退休金

本學校自民國六十六年八月起對編制現職合格專任有給教職員訂有退休撫卹辦法。依該辦法規定，教職員退休金支付係根據服務年資及退休時最後在職之薪級，按公立學校同薪級人員應領退休(撫卹)金之標準為基數計算，本學校每學期按預計退休人數編列預算，於實際支付退休金時認列費用。

自民國八十一年八月起，本學校加入私立學校教職員工退休撫卹基金，每學期於學費百分之三範圍內提撥教職員工退休撫卹經費，並於提撥時認列費用。自民國九十九年一月一日起，原「私立學校教職員工退休撫卹基金」解散改組為「私立學校教職員工退休撫卹離職資遣儲金」，「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」開始施行，本學校編制內有給專任校長、教職員均納入適用。提撥方式改為每月存入本薪薪額2倍之12%，由教職員工分攤35%（免納稅）、政府分攤32.5%、學校分攤32.5%。

民國八十九年八月起，本學校增設退休福利儲蓄性質之「南山學園互助金」，教職員工按月提撥1,000元，並由學校及員生社相對提撥2,000元，合計3,000元委由第一商業銀行信託處代為選購國際型基金(採定時定額方式)，俟教職員工退休離職時給付之。

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賸餘轉入數皆屬之，包括指定用途權益基金及未指定用途權益基金。

指定用途權益基金係指凡因契約、法令、外界捐贈或學校經一定程式撥充，以供特定目的使用之基金皆屬之，如創校基金、退休金、擴建校舍基金、外界捐贈獎學基金及其他指定用途基金等，本項目借方對應項目為「特種基金」。

未指定用途權益基金係私立學校當年度收支依「私立學校賸餘款投資及流用辦法」第2條規定執行後有賸餘款者，於彌補以前年度收支互抵之不足後，將餘額保留於學校之基金。賸餘款基金以外之其他未指定用途權益基金屬其他權益基金，其計算公

本學校於辦理決算時，將各項收入及成本與費用項目先行轉列「本期餘絀」，並次年度結轉至「累積餘絀」。

依照「私立學校法」第13條規定，應於學年度終了後5個月內檢具財產變更清冊及會計師查核簽證報告，報請主管機關核轉該管法院辦理變更登記。

收入及成本與費用

收入及成本與費用以應計基礎，收益於實現時，費損於應付時為入帳基礎，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

所得稅

本學校符合行政院令頒之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，依法免納所得稅。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本學校之財務報表與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。本學校110及109學年度並無重大會計判斷、估計及假設不確定性的情況。

五、重要會計項目之說明

1. 現金

	111 年 7 月 31 日	110 年 7 月 31 日
零用金	\$60,000	\$56,007
庫存現金	204,399	204,399
	<u>\$264,399</u>	<u>\$260,406</u>

2. 銀行存款

	111 年 7 月 31 日	110 年 7 月 31 日
支票存款	\$7,683,214	\$3,850,089
活期存款	110,036,201	56,694,345
定期存款	391,878,826	378,017,984
	<u>\$509,598,241</u>	<u>\$438,562,418</u>

本校民國111及110年7月31日之銀行存款均未提供質押及擔保。

3. 附屬機構投資

本校所屬附屬作業組織之投資變動如下：

	110 學 年 度	109 學 年 度
期初餘額	(\$3,776,037)	(\$3,764,908)

認列附屬機構損失	(297, 250)	(11, 129)
期末餘額	(\$4, 073, 287)	(\$3, 776, 037)

110及109學年度對附屬機構認列之投資損失分別為297, 250元及11, 129元。

4. 特種基金

基金明細	111年7月31日	110年7月31日
創校基金	\$3, 000, 000	\$3, 000, 000
退休基金	24, 672, 174	18, 530, 016
曹俊先生紀念獎學金	1, 880, 802	1, 880, 802
顏澤滋、葉潤玉紀念獎學金	3, 760, 000	3, 760, 000
	<u>\$33, 312, 976</u>	<u>\$27, 170, 818</u>

上述基金除創校基金外，餘均係依教育部規定將供特定目的使用之資金自銀行存款項目轉入特種基金。

5. 不動產、房屋及設備

111	年	7	月	31	日
項	目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 金 額
土地		\$27,915,460	\$0	\$0	\$27,915,460
土地改良物		11,111,087	0	0	11,111,087
房屋及建築		1,785,938,961	39,900	0	1,785,978,861
機械儀器及設備		128,959,871	31,351,592	2,127,209	158,184,254
圖書及博物		17,355,326	109,350	626,704	16,837,972
其他設備		135,826,632	3,374,313	14,896,034	124,304,911
合 計		\$2,107,107,337	\$34,875,155	\$17,649,947	\$2,124,332,545

110	年	7	月	31	日
項	目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 金 額
土地		\$27,915,460	\$0	\$0	\$27,915,460
土地改良物		11,111,087	0	0	11,111,087
房屋及建築		1,785,800,961	138,000	0	1,785,938,961
機械儀器及設備		128,179,944	10,931,410	10,151,483	128,959,871
圖書及博物		17,355,326	0	0	17,355,326
其他設備		142,083,839	1,803,015	8,060,222	135,826,632
合 計		\$2,112,446,617	\$12,872,425	\$18,211,705	\$2,107,107,337

◎ 以上不動產、房屋及設備並無提供保證、抵押或設定典權之情事。

◎ 110及109學年度不動產、房屋及設備減少分別包括報廢17,649,947元及18,211,705元。

◎ 110及109學年度購置不動產、房屋及設備價款超過1,000,000元以上主要之教學設備清單：

名 稱	數 量	110 學 年 度	109 學 年 度
個人電腦	48 台	\$1,186,704	\$0
個人電腦	114 套	0	2,151,520
電腦白板	112 套	18,895,700	0
中央空調系統送風機	12 台	1,400,000	0
全熱交換系統交換器	40 台	1,890,000	0
儲冰槽工程	1 式	0	3,500,000

6. 應付款項

	111 年 7 月 31 日	110 年 7 月 31 日
營業		
非關係人	\$68,325,432	\$40,471,317
非營業		
非關係人	22,140,100	1,890,350
	<u>\$90,465,532</u>	<u>\$42,361,667</u>

7. 預收款項

預 收 明 細	111 年 7 月 31 日	110 年 7 月 31 日
新生註冊費等	\$47,976,057	\$52,109,080
南山卡	3,310,953	7,749,470
其他	8,665,469	22,674,051
	<u>\$59,952,479</u>	<u>\$82,532,601</u>

8. 代收款項

代 收 明 細	111 年 7 月 31 日	110 年 7 月 31 日
其他	<u>\$1,012,244</u>	<u>\$2,969,695</u>

代扣互助金係依據「南山學員互助金辦法」所提撥，自民國89年8月起委由第一銀行進行基金投資；民國99年10月委由彰化銀行承接獲利贖回部分之基金投資；民國103年1月起全數委由第一銀行投資；民國109年起可自選提撥至私校退撫會增額提撥，或提撥至第一銀行信託專戶。截至民國111年及110年7月止，提列互助金人數分別為267及270人，第一銀行信託專戶基金淨值分別為12,109仟元及14,044仟元。

9. 退休金

(一) 本校於110及109學年度提撥至「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」之金額分別為17,880,192元及18,427,161元。

(二) 本校於110及109學年度提撥至「南山學員互助金實施辦法專戶」之金額分別為4,755,880元及6,329,000元。

(三) 本校就不適用上述範圍但適用「勞工退休金條例」員工，係屬確定提撥退休金辦法，自民國94年7月1日起，每月按不低於薪資之6%提撥勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本校於110及109學年度依退休辦法認列之退休金成本分別為1,960,374元及1,917,062元。

10. 指定用途權益基金

摘要	111 年 7 月 31 日	110 年 7 月 31 日
創校基金	\$3,000,000	\$3,000,000
退休基金	24,672,174	18,530,016
曹俊先生紀念獎學金	1,880,802	1,880,802
顏澤滋、葉潤玉紀念獎學金	3,760,000	3,760,000
	<u>\$33,312,976</u>	<u>\$27,170,818</u>

11. 未指定用途權益基金

摘要	111 年 7 月 31 日	110 年 7 月 31 日
賸餘款權益基金	\$389,080,842	\$250,124,354
其他權益基金	1,825,005,408	1,824,965,508
	<u>\$2,214,086,250</u>	<u>\$2,075,089,862</u>

12. 累積餘絀

摘要	111 年 7 月 31 日	110 年 7 月 31 日
期初結轉	\$266,995,473	\$276,475,158
上年度經常門結餘轉入	111,584,986	95,164,118
調整未指定用途權益基金	(138,956,488)	(104,505,803)
調整其他權益基金與不動產淨額之差額	(39,900)	(138,000)
期末結存	<u>\$239,584,071</u>	<u>\$266,995,473</u>

13. 本期餘絀

摘要	110 學 年 度	109 學 年 度
本期經常性收入	\$522,815,545	\$505,364,265
本期經常性支出	(429,462,631)	(393,779,279)
本期餘絀	<u>\$93,352,914</u>	<u>\$111,584,986</u>

14. 不影響現金流量之投資及籌資活動補充揭露

	110 學 年 度	109 學 年 度
不影響現金流量之投資及籌資活動		
上年度賸餘款撥充權益基金數	<u>\$138,956,488</u>	<u>\$104,505,803</u>
調整其他權益基金與不動產淨額之差額	<u>\$39,900</u>	<u>\$138,000</u>

	110 學 年 度	109 學 年 度
僅有部分現金收支之投資及籌資活動		
支付現金及舉借負債購置不動產、房屋及設備		
購置不動產、房屋及設備價款	\$34,875,155	\$12,872,425
期初應付款	1,890,350	629,175
期末應付款	(21,742,100)	(1,890,350)
本期支付現金	\$15,023,405	\$11,611,250
支付現金及舉借負債購置無形資產		
購置無形資產價款	\$443,000	\$1,416,560
期末應付款	(398,000)	0
本期支付現金	\$45,000	\$1,416,560

六. 關係人交易

本學校與關係人間並無交易事項。

七. 抵質押或擔保之資產

無。

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。

十一. 其他揭露事項

董事長、董事、監察人支領各項報酬及費用資訊：

功能別 性質別	110 學 年 度			109 學 年 度		
	人事費	交通費		人事費	交通費	
		每人	合計		每人	合計
董事長	\$1,079,105	\$0	\$0	\$1,056,915	\$0	\$0
董事	0	100,000	1,200,000	0	100,000	1,200,000
監察人	0	100,000	100,000	0	100,000	100,000

南山學校財團法人新北市南山高級中學

財務報表重要查核說明

民國111年7月31日

一、南山學校財團法人新北市南山高級中學110學年度之財務報表，業經本會計師依照教育部令頒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，暨一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則之規定，予以查核完竣，並於111年9月19日出具查核報告。

二、內部控制評估說明

本會計師依照一般公認審計準則之規定，已於必要之範圍內，研究及評估委託學校內部會計控制制度之可信程度，據以釐訂查核程式，決定抽查之範圍。惟此項研究及評估，係以抽查方式辦理，故無法絕對保證必能全部發現該制度之若干缺失。

經查該學校之學雜費收入係委託銀行代收，支出則除零星開支採用零用金制度外，均以匯款支付；資產之採購需先透過年度預算，由請購人填具單位申請單送經主管核准後，交由總務處詢議價後，請會計室審核報請校長核可，由原申購單位驗收無誤後才付款，驗收後之財產，保管組隨即設立財產卡，以建立良好財產管理制度。經抽查其各款項之收支情形，委託學校之內部會計控制制度尚稱嚴謹，尚未發現重大缺失存在。

三、依(89)教中(會)字第八九五〇四六五〇號函補充揭露：

經查該學校已依部頒「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」第十六條：「學校法人及所設私立學校所有收入，應分別存入其在金融機構開設之專戶，付款時，除小額零用金外，以直接匯撥或簽發支票為之；其為學校法人者，應由董事長、主辦會計人員及出納人員會同簽名或蓋章，其為私立學校者，應由校長、主辦會計人員及出納人員會同簽名或蓋章。」規定辦理；另亦無以前年度代收款項之餘額以私人戶頭或學校戶頭存放於校外，且未列入學校決算書之情事。

四、教育部補助經費之運用補充揭露：

經查該學校當年度接受教育部補助而購置之設備，已依有關規定計劃並有效管理使用。

五、現金及有價證券之監盤

本會計師事務所於民國111年8月23日派遣助理人員會同委託學校會計部門人員進行現場庫存現金等盤點，並將實際盤存金額與帳列金額調節核對，尚未發現差異。

六、各項資產及負債之函證

科 目	函 證 比 例	回函及調節相符金額與發函金額之比例	結 論
銀行存款	100.0%	100.0%	滿 意
應收款項	89.3%	100.0%	滿 意

上述各項資產與負債項目除以發函方式予以求證外，亦輔以原始發生憑證之抽查或相關契約之核對或實質盤點等其他查核程式，予以證實。

欣業聯合會計師事務所

會計師：李 江 河



中 華 民 國 1 1 1 年 9 月 1 9 日

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

第一部分

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
(一) 收入事項	
01. 檢查事項： 推廣教育收入金額與所開班授課之學生數、收費金額、班數等資料核對後，是否無不符情況（含漏列、溢列或短列），且無將招生、教學等事務委由校外機構或團體辦理？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
02. 檢查事項： 產學合作收入、其他教學活動收入、各項代辦費收入、其他收入，如自行舉辦考試之試務費收入，學校福利社、實習商店、餐廳、停車場等有關之權利金、租金或其他名義之收入，是否無不符情況（含漏列、溢列或短列）？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
03. 檢查事項： 所有以學校法人及所設私立學校名義收取之一切收入，是否列入各相關收入項目，且以收入總額入帳，不得以收支相抵後之淨額入帳，並入學校專戶？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
04. 檢查事項： 應以收入類項目列帳之收入並無以代收款項項目列帳？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
05. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校是否無以前年度或當年度代收款項之餘額以私人戶頭存放，且未列入學校決算者？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
(二) 成本與費用事項	
06. 檢查事項： 依「學校財團法人董事長董事監察人支領報酬及費用標準」第2條規定，專任董事長、董事、監察人支領報酬，是否：(1)每人每月得支領數額，以該學校法人所設最高一級私立學校教師本職最高年功薪、學術研究費及一級主管之主管加給合計數為限；(2)<u>全體 110 學年度得支領總額，自 110 年 8 月 1 日至 111 年 1 月 31 日，以該學校法人及其所設之所有私立學校該學年度總收入 0.5% 為限，並不得超過新臺幣 500 萬元；自 111 年 2 月 1 日至同年 7 月 31 日，以該學校法人及其所設之所有私立學校該學年度總收入之 0.5% 為限，並不得超過新臺幣 100 萬元；</u>(3)未再另行支領出席費、交通費及其他費用？(有關三節慰問金、年終獎金等非屬專職報酬給與項目均不得支領。) 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
07. 檢查事項： 依「學校財團法人董事長董事監察人支領報酬及費用標準」第 3 條規定，無給職董事長、董事、監察人全體全年度得支領出席費及交通費總額，是否以該學校法人及其所設之所有私立學校該學年度總收入之 0.7% 為限，並不得超過 350 萬元？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
08. 檢查事項： 依「教育部監督學校財團法人支出作業要點」第 3 點規定，董事會及監察人支出項下業務費之總金額，是否未超過所設私立學校年度總收入合計之 0.3%，且最高額度不得超過 150 萬元？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
09. 檢查事項： 依「教育部監督學校財團法人支出作業要點」第 4 點規定，董事會及監察人支出及學校其他經常性支出，是否符合學校法人創設目的，且依政治獻金法規定，未對各政黨、各級民意代表、候選人及其關係人有捐贈行為？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
10. 檢查事項： 依「教育部監督學校財團法人支出作業要點」第5點規定，董事會支用之業務費及董事長、董事、監察人所支領之費用，是否均與董事會或其相關會議有關，或為行使私立學校法規定職權所需，另上開人員並未將私人支出，向學校法人或其所設學校報支？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
11. 檢查事項： 依105年2月4日臺教高通字第1050016878號函示，董事至國外出差之經費報支應歸屬董事會支出項下業務費；董事至國外出差應先提經董事會議報告或通過，並留有出差事實之書面報告。 檢查結果：☐是 ☐否 ☒不適用 補充說明：無 董事至國外出差報告或通過之董事會議日期及屆次：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
12. 檢查事項： 依「教育部監督學校財團法人支出作業要點」第6點第1項及第2項規定，學校法人董事會聘雇之辦事人員，相關聘雇人事費用，是否均由董事會支出項下之人事費支應，及董事長、董事或監察人是否未以學校法人辦事人員身分，支領薪資及費用？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
13. 檢查事項： 依教育部監督學校財團法人支出作業要點第6點第3項規定，由學校法人支給報酬之辦事人員，其報酬支給基準，是否未超過其所設最高一級私立學校職員薪給表支給，並應提經董事會決議？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
14. 檢查事項： 依「教育部監督學校財團法人支出作業要點」第7點規定，(1)學校法人董事會各項報酬及費用，是否載明於學校法人之年度收支預算及決算？(2)董事長、董事及監察人每人每年支領之各項報酬及費用，是否於學校財務報表中充分揭露？(董事長、董事及監察人每人每年支領之各項報酬及費用，應於財務報表附註中揭露) 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
15. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校之教師及行政人員薪津請領情形，如印領清冊等相關帳證所列之教師課表、學生課表、學生成績紀錄、教室日誌、出勤紀錄等，是否上開人員確實提供勞務？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
16. 檢查事項： 教師、行政人員支領之薪資中，若有包含正常敘薪以外之績效獎金、慰勞金或其他名目之給與、加給，經董事會核定或其依職權分工由學校訂定之人事法規，是否有該等獎金發放之法源，並依據該等規定發放？(註：學校內部簽呈不屬於該等獎金發放之法源) 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
17. 檢查事項： 學校法人或其所設學校之支出項下，是否無隱藏學校董事長、董事、監察人、校長及相關人員之個人費用？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
18. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校經常支出若有購置禮券之支出，其用途是否與其業務有關，並有支用目的及人員支領之相關簽呈紀錄？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
19. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校並無以營繕工程規劃或其他名義支付之支出，嗣後以其他理由，未進行工程之興建，致有浪費經費者。 檢查結果：☐是 ☐否 ☒不適用 補充說明：無新增營繕工程	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
(三) 資產事項	

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
20. 檢查事項： *學校法人及所設私立學校本學年度不動產之購置、出租、處分、設定負擔(含不動產之出售、抵押等)，是否符合私立學校法第 49 條之規定？(但依教育部 109 年 3 月 6 日臺教授國部字第 1090013862B 號令函釋出租不動產，係學校為強化校園生活機能，服務其教職員及學生之生活所需，依學校章則及內部控制制度規定辦理，並經董事會之決議，將校園部分空間規劃設置便利商店、員生消費合作社、書店、影印店、校舍建築屋頂設置太陽能光電發電設備或其他相關設施，在不妨礙學校發展或校務進行之原則下，免依私立學校法第 49 條第 1 項規定報經學校主管機關核轉學校財團法人主管機關核准者，不在此限) 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無 教育部核准日期、文號：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
21. 檢查事項： *學校法人所設私立學校本學年度設校基金之動用，是否依據私立學校法第 45 條第 3 項規定事先報經教育部核准？ 檢查結果：☐是 ☐否 ☒不適用 補充說明：無動用情形 教育部核准日期、文號：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
22. 檢查事項： 學校法人所設私立學校本學年度設校基金，是否無挪用或移用後再行存入專戶？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
23. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校是否未動支本學年度營運資金(如本學年度收取之學雜費收入、產學合作收入、推廣教育收入、財務收入、其他收入)購置上市、上櫃股票、公司債、受益憑證等有價證券？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
24. 檢查事項： 學校是否參照私立專科以上學校累積賸餘款計算原則規定，計算累積賸餘款？(1)若有累積賸餘款，學校是否依私立學校賸餘款投資及流用辦法第2條規定，於決算經教育部備查後1個月內，彌補以前年度收支互抵之不足，將餘額保留於學校基金，並以特定科目記錄？(2)若無累積賸餘款，學校是否作備忘及財務報表附註揭露收支不足數額？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
25. 檢查事項： 學校累積盈餘轉列投資基金及流用之金額，是否依據私立學校賸餘款投資及流用辦法第3條規定辦理，無虛增轉列情況？ 檢查結果：☐是 ☐否 ☒不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
26. 檢查事項： 學校賸餘款進行投資前，是否依據私立學校賸餘款投資及流用辦法第 4 條規定，(1)計算可投資額度上限，經董事會通過並報經教育部同意後辦理？(2)告知所有參與董事會議及決議之董事有關私立學校法第 46 條第 3 項之規定，並記載於董事會會議紀錄。(註：98 年 2 月 4 日以後適用) 檢查結果：☐是 ☐否 ☒不適用 補充說明：無投資事項	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
27. 檢查事項： 學校投資基金之投資項目，是否依據私立學校賸餘款投資及流用辦法第 5 條規定，僅購買國內依法核准公開發行上市、上櫃之股票及公司債、國內證券投資信託公司發行之受益憑證，或運用於其他經學校法人主管機關核准之投資項目？ 檢查結果：☐是 ☐否 ☒不適用 補充說明：無投資事項	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
28. 檢查事項： 學校投資基金之投資項目，是否依據私立學校賸餘款投資及流用辦法第 6 條、第 7 條規定，投資同一公司發行之股票及公司債，同一證券投資信託公司發行之受益憑證，其額度合計未逾可投資基金額度之 10%，亦未逾同一被投資公司發行在外股份總數之 10%？ 檢查結果：☐是 ☐否 ☒不適用 補充說明：無投資事項	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
29. 檢查事項： 學校是否依據私立學校賸餘款投資及流用辦法規定辦理投資？ 檢查結果：☐是 ☐否 ☒不適用(註：沒有投資的學校請勾選不適用，並將表列項目及備註逕行刪除) 補充說明：無投資事項	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
30. 檢查事項： 學校投資基金之投資項目，是否未有設定負擔之抵押情形？ 檢查結果：☐是 ☐否 ☒不適用 (若勾選「否」，請詳述交易情形) 補充說明：無投資事項	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
31. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校現金、銀行存款、流動金融資產、特種基金、投資基金及其他約當現金是否依據私立學校法第 45 條第 1 項規定無寄託或貸放與董事長、董事、監察人及其他個人或非金融事業機構。 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
32. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校基金及經費之管理使用，是否符合私立學校法施行細則第 34 條規定：優先彌補學校以前年度收支之不足，存放金融機構，購買公債、短期票券及自用之不動產？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
33. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校若動支基金及經費購買外國貨幣(外匯)，是否能明確說明該外幣所欲購買之國外商品或勞務，並非為賺取匯率價差利益？ 檢查結果：☐是 ☐否 ☒不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
34. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校財產報廢，是否依據內部財產管理規範所定程序，予以簽核、除帳？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
35. 檢查事項： 學校法人所設私立學校之付款程序，是否由校長、主辦會計及出納人員於付款支票上會同簽名或蓋章，未增訂陳送董事長、董事或其他人簽章之規定？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
36. 檢查事項： 學校法人所設私立學校各類銀行存款之開戶印鑑，是否由校長或其代理人、主辦會計及出納人員分別保管，未將各項印章由特定人員統一收存之情況？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
37. 檢查事項： 購置長期營運資產之採購程序，是否依據相關之內部規章辦理，每期支付之設備款、工程款是否與採購契約、營繕契約所訂付款條件、期限相符，無提前付款情事？(因提早完工而提早付款者不在此限) 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
38. 檢查事項： 查核土地、建物所有權狀(或謄本)之地段、地號、面積、所有權人、持分等資料是否與財產目錄相符及財產目錄取得成本是否與會計帳載相符？是否於財務報表附註揭露設定抵押權或其他負擔情形？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
(四)負債事項	
39. 檢查事項： 學校是否依教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點規定之附表編製舉債指數計算表。 檢查結果：☒是 ☐否 註1：不論本學年度內是否有借款金額，均需編列本表，請以本學年度決算資料填列，另「本次已借款或預計借款金額」欄請空白。 2：若學校有附屬機構及相關事業，應分別列示並合併表達於舉債指數計算表。 3：舉債指數計算表應於財務報表附註中揭露。 計算結果： 一、借款淨額 = {-501,664,126} 二、扣減不動產支出前現金餘絀 = {73,062,322} 三、舉債指數 = {-}	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
40. 檢查事項： *依教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點規定，學校法人及所設私立學校於年度中，有新增借款者，是否依規定辦理：(1)符合第4點所定條件之一者，是否於事前報經教育部核定？(2)符合第5點所定條件之一者，是否於事後報經教育部備查？(3)是否依第10點規定，於借款後次月檢送舉債指數計算表，並附註說明借款類別、對象、金額、期間及還款方式等，併同總分類帳各項目彙總表報教育部備查？ 檢查結果：☐是 ☐否 ☒不適用 補充說明：無新增借款 1. 新增借款經教育部核准或備查日期、文號：無 2. 舉債指數計算表併同總分類帳各項目彙總表報送教育部日期、文號(請列示每次報送之日期、文號)：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
41. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校若向關係人、其他個人或非金融機構借款，其借款利率是否等於或小於相同時期臺灣銀行基準利率？ 檢查結果：☐是 ☐否 ☒不適用	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
42. 檢查事項： *新設學校法人及所設私立學校，除符合教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點第4點第4款條件，於借款前專案報教育部同意辦理外，是否於招生3年內未向外舉債興建校舍？ 檢查結果：☐是 ☐否 ☒不適用 補充說明：無 教育部核准日期、文號：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
43. 檢查事項： 以學校名義向學生收取之各項代辦費收入(代收款項)，是否依教育部主管高級中等學校向學生收取費用補充規定第 11 點規定於每學期結束後將向學生收取費用檢核表逐級核章併相關佐證資料(含完整帳冊、憑證、採購簽核紀錄、驗收證明等)留存備查？於學期結束代辦業務完結後，是否依教育部主管高級中等學校向學生收取費用補充規定第 3 點規定將賸餘款退還學生？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 (勾選否者，請於補充說明敘明與規定不符之收費項目及學校辦理情形。) 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
(五)教育部、教育部國民及學前教育署補(捐)助及委辦經費事項	
44. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校當年度接受教育部、教育部國民及學前教育署補(捐)助及委辦經費而購置之設備，是否依補(捐)助或委辦計畫規定使用？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
45. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校本學年度接受教育部、教育部國民及學前教育署補(捐)助及委辦經費之運用，是否符合教育部有關規定？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
46. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校受領教育部、教育部國民及學前教育署補助(捐)助及委辦經費之會計處理，是否依規定設置專帳紀錄？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
47. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校使用教育部、教育部國民及學前教育署補助款辦理採購案，單一採購個案若補助金額超過採購標的價格之半數以上，且金額在 100 萬元以上者，其採購程序是否依據政府採購法辦理？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
(六)其他	
48. 檢查事項： *學校法人及所設私立學校是否依學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法第13條第1項規定，本學年度之預算經學校法人董事會議通過後，於學年度開始前報經教育部備查並執行之；且所報經教育部備查之收支預算並無缺失或不當之情形？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無 教育部備查預算之日期及文號： 中華民國 110 年 11 月 10 日新北教中字第 1102138468 號	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
49. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校本學年度月報表，是否均於期限前報送教育部？ (註：除7月份月報表應於9月5日前報送教育部外，其餘應於次月15日前報送) 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
50. 檢查事項： 學校法人董事長、董事、監察人未兼任所設私立學校校長或校內其他行政職務，且尊重校長依私立學校法、其他相關法令及契約賦予之職權，未違反私立學校法第 29 條之規定(包含董事未擔任校內相關委員會之委員職務)？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
51. 檢查事項： *學校法人所設私立學校依據私立學校法第 50 條規定設立之附屬機構或相關事業，其財務是否與學校之財務嚴格劃分(為獨立之會計個體)？(註：請列出教育部核准成立附屬機構或相關事業之名稱、日期及文號) 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明： 南山學校財團法人新北市南山高級中學附設私立員工幼兒園 教育部核准之名稱、日期及文號： 中華民國 92 年 1 月 29 日北府社兒字第 0920042553 號	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
52. 檢查事項： 學校法人所設私立學校依據私立學校法第 50 條規定設立之附屬機構或相關事業，前一學年度盈餘是否已依章則或相關規定撥充學校基金？ 檢查結果：☐是 ☐否 ☒不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
53. 檢查事項： 學校與附屬機構間，有關本學年度(1)學校平衡表之附屬機構投資與附屬機構平衡表之淨值金額(2)學校收支餘絀表之附屬機構收益(損失)與附屬機構收支餘絀表之本期餘絀金額(3)學校現金流量表之附屬機構投資收(付)現數與附屬機構現金流量表之增撥學校資金付(收)現數，是否皆相符？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無
54. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校與其附屬機構最近 3 學年度(不含受查之本學年度)之決算財務報表是否依據公私立學校及其他教育機構公告財務報表作業原則第 6 點之規定，於學校網站公告有關之財務資料：(1)決算書(含一致規定所定之各類決算表)(2)會計師查核報告書(含財務報告及查核附表或財務報告檢查表)。以上請至教育部國民及學前教育署主計室網頁連結查詢【網址 http://accounting.tcavs.tc.edu.tw/main/index.asp】點選各校財務報表\教育部主管私立高級中等學校。 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：查核日期：111 年 9 月 19 日 網址：http://www.nssh.ntpc.edu.tw	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
55. 檢查事項： 會計師以前學年度所提出之改善事項，學校法人及所設私立學校於本學年度始完成改善或仍未完成改善之辦理情形？（註：請於下列「補充說明」處將須改善項目及改善情形，以表列方式說明改善與否。） 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無 (勾選不同意請條列說明未完成改善之項目及不同意之原因)
56. 檢查事項： 教育部對於學校法人及所設私立學校之財務會計事項，本學年度及以前學年度已請列入查核及改善事項，於本學年度始完成改善或仍未完成改善之辦理情形？（註：請於下列「補充說明」處將教育部之公文日期、文號、<u>須改善</u>項目及改善情形，以表列方式說明改善與否。） 檢查結果：☐是 ☐否 ☒不適用 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無 (勾選不同意請條列說明未完成改善之項目及不同意之原因)
57. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校與關係人間之交易事項，並無異常交易情形存在？ 檢查結果：☐是 ☐否 ☒不適用 (註：若無交易事項則勾不適用) 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
58. 檢查事項： 學校承辦總務、會計、人事事項職務之人員未違反私立學校法第 44 條規定，且學校法人及所設私立學校會計主任之資格符合學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法第 23 條之規定，其任用程序並符合同辦法第 20 條及學校相關規定？ 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 (註：學年度進行間，若會計主任有空缺未補情形，亦請勾否，並說明空缺之期間及檢查結果。) 補充說明：無	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：無

主辦會計：



校長：



董事長：



簽證會計師：



新北市私立高級中等學校 財務報告檢查表

110 學年度適用

第二部分 (會計師填報)

01. 聲明事項：

本會計師聲明最近 3 學年內(含受查之本學年度)未曾在受查核之學校法人及所設私立學校專(兼)任教職或董事，或未連續 5 學年查核同一學校法人及所設私立學校，或未兼任學校法人及所設私立學校諮詢及相關顧問？另本會計師於受查之本學年度及之前 3 學年度，未曾受會計師懲戒委員會懲戒並公告確定？

聲明結果：☒是 ☐否

查核會計師事務所：欣業聯合會計師事務所

簽證會計師



受查者填表說明：

1. 勾選「是」時，得毋須於「補充說明」欄內提出說明。
2. 勾選「否」時，請於「補充說明」欄內提出說明。
3. 勾選「不適用」表無須進行該項查核或無此事項，惟仍請於「補充說明」欄敘明勾選之原因。
4. 註記有「*」者，若勾選是 請填列教育部核准文號。

會計師填表說明：

1. 勾選「同意」時，得毋須於「補充說明」欄內提出說明。
2. 勾選「不同意」時，請於「補充說明」欄敘明勾選之原因。
3. 附屬機構及相關事業請準用本表辦理。
4. 本財務報告檢查表與經會計師查核簽證之查核報告及財務報表併同裝訂。

南山學校財團法人新北市南山高級中學附設私立員工幼兒園

舉債指數計算表

民國110年8月1日至民國111年7月31日(110學年度)

民國109年8月1日至民國110年7月31日(109學年度)

單位:新台幣元

項目	111/7/31	110/7/31
	金額	金額
一、貨幣性負債		
(一) 本次已借款或預計借款金額	\$0	\$0
(二) 短期債務	0	0
(三) 應付款項	49,048,464	20,468,275
(四) 代收款項	0	0
(五) 其他借款	0	0
(六) 長期銀行借款	0	0
(七) 長期應付款項	0	0
(八) 應付退休金	0	0
(九) 存入保證金	0	0
貨幣性負債小計(A)	49,048,464	20,468,275
二、貨幣性資產		
(一) 現金	0	0
(二) 銀行存款	53,978,677	26,478,888
(三) 短期投資	0	0
(四) 應收款項	0	424,900
(五) 長期投資	0	0
(六) 長期應收款項	0	0
(七) 特種基金	0	0
(八) 投資基金	0	0
(九) 存出保證金	0	0
貨幣性資產小計(B)	53,978,677	26,903,788
三、借款淨額(C=A-B)	(\$4,930,213)	(\$6,435,513)
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	\$27,499,789	\$7,448,851
五、舉債指數C / D (取小數點二位)	-	-

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

現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

附件二

南山學校財團法人新北市南山高級中學附設私立員工幼兒園

平衡表

民國111年及110年7月31日

單位:新台幣元

項 目	111 年 7 月 31 日		110 年 7 月 31 日		增(減)金額
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比	
資產					
流動資產					
銀行存款	\$53,978,677	100	\$26,478,888	98	\$27,499,789
應收款項	0	0	424,900	2	(424,900)
預付款項	50,000	0	20,000	0	30,000
流動資產合計	54,028,677	100	26,923,788	100	27,104,889
資產總計	\$54,028,677	100	\$26,923,788	100	\$27,104,889
負債					
流動負債					
應付款項	\$49,048,464	91	\$20,468,275	76	\$28,580,189
預收款項	9,053,500	17	10,231,550	38	(1,178,050)
流動負債合計	58,101,964	108	30,699,825	114	27,402,139
負債合計	58,101,964	108	30,699,825	114	27,402,139
權益基金及餘絀					
餘絀					
累積餘絀	(3,776,037)	(7)	(3,764,908)	(14)	(11,129)
本期餘絀	(297,250)	(1)	(11,129)	0	(286,121)
權益基金及餘絀合計	(4,073,287)	(8)	(3,776,037)	(14)	(297,250)
負債、權益基金及餘絀總計	\$54,028,677	100	\$26,923,788	100	\$27,104,889

董事長：



主辦會計人員：



製表：



校 長：



附件三

南山學校財團法人新北市南山高級中學附設私立員工幼兒園
收支餘絀表

民國110年8月1日至民國111年7月31日(110學年度)

民國109年8月1日至民國110年7月31日(109學年度)

單位:新台幣元

項 目	110學年度		109學年度		增(減)金額
	金額	百分比	金額	百分比	
各項收入					
學雜費收入	\$30,633,315	100	\$30,141,331	100	\$491,984
財務收入	39,007	0	19,722	0	19,285
各項收入合計	30,672,322	100	30,161,053	100	511,269
各項成本與費用					
維修費	207,667	1	277,500	1	(69,833)
人事費	17,910,081	58	16,671,860	56	1,238,221
事務費	545,485	2	560,008	2	(14,523)
交通費	69,833	0	51,289	0	18,544
教學活動費	3,788,429	12	3,982,727	13	(194,298)
餐點費	2,696,960	9	2,490,500	8	206,460
獎學金	497,000	2	1,259,000	4	(762,000)
材料費	1,414,718	5	1,428,637	5	(13,919)
保險費	2,280,322	7	2,175,219	7	105,103
退休撫卹費	980,186	3	958,532	3	21,654
招生費	100,931	0	84,861	0	16,070
雜項購置	477,960	2	232,049	1	245,911
各項成本與費用合計	30,969,572	101	30,172,182	100	797,390
本期餘絀	(\$297,250)	(1)	(\$11,129)	(0)	(\$286,121)

董事長：



校 長：



主辦會計人員：



製表：



附件四

南山學校財團法人新北市南山高級中學附設私立員工幼兒園

現金流量表

民國110年8月1日至民國111年7月31日(110學年度)

民國109年8月1日至民國110年7月31日(109學年度)

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	(\$297,250)	(\$11,129)
利息股利之調整	(39,007)	(19,722)
未計利息股利之本期餘絀	(336,257)	(30,851)
調整項目：		
流動資產調整項目淨(增)減數：		
應收款項	424,900	(424,900)
預付款項	(30,000)	0
流動負債調整項目淨增(減)數：		
應付款項	28,580,189	4,901,055
預收款項	(1,178,050)	2,983,825
未計利息股利之現金流入	27,460,782	7,429,129
收取利息	39,007	19,722
營運活動淨現金流入	27,499,789	7,448,851
本期現金及銀行存款淨流入	27,499,789	7,448,851
期初現金及銀行存款餘額	26,478,888	19,030,037
期末現金及銀行存款餘額	\$53,978,677	\$26,478,888

董事長：

校 長：



主辦會計人員：



製表：



附件五

南山學校財團法人新北市南山高級中學附設私立員工幼兒園

現金收支概況表

民國110年8月1日至民國111年7月31日(110學年度)

民國109年8月1日至民國110年7月31日(109學年度)

單位:新台幣元

項 目	110 學 年 度	經常收入%	109 學 年 度	經常收入%
經常門現金收入	\$29,919,172	100	\$32,719,978	100
學雜費收入	30,633,315	103	30,141,331	92
財務收入	39,007	0	19,722	0
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0
應收預收項目調整增(減)數	(753,150)	(3)	2,558,925	8
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	2,419,383	8	25,271,127	77
維修費	207,667	1	277,500	1
人事費	17,910,081	59	16,671,860	51
事務費	545,485	2	560,008	2
交通費	69,833	0	51,289	0
教學活動費	3,788,429	13	3,982,727	12
餐點費	2,696,960	9	2,490,500	7
獎學金	497,000	2	1,259,000	4
材料費	1,414,718	5	1,428,637	4
保險費	2,280,322	8	2,175,219	7
退休撫卹費	980,186	3	958,532	3
招生費	100,931	0	84,861	0
雜項購置	477,960	1	232,049	1
減：不產生現金流出之支出	0	0	0	0
應付預付項目調整增(減)數	(28,550,189)	(95)	(4,901,055)	(15)
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	27,499,789	92	7,448,851	23
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	0	0	0	0
機械儀器及設備	0	0	0	0
圖書及博物	0	0	0	0
其他設備	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0
扣減不動產支出前現金餘絀	27,499,789	92	7,448,851	23
購置不動產現金支出	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	0	0	0	0
預付工程款及未完工程	0	0	0	0
本期現金餘絀	\$27,499,789	92	\$7,448,851	23

董事長：

校 長：



主辦會計人員：



製表：



社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11130713 號

會員姓名： 李江河

事務所電話： (02)87851077

事務所名稱： 欣業聯合會計師事務所

事務所統一編號： 14103631

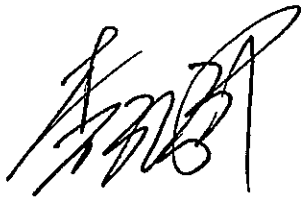
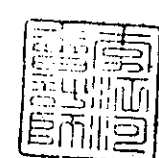
事務所地址： 台北市信義區忠孝東路5段669號6樓

委託人統一編號： 33503904

會員書字號： 北市會證字第 0443 號

印鑑證明書用途： 辦理 南山學校財團法人新北市南山高級中學

110 年度 (自民國 110 年 08 月 01 日 至 111 年 07 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
------------	---	-------------	---

理事長：



核對人：

