

南山學校財團法人
新北市南山高級中學

財務報表

暨

會計師查核報告

民國 113 學年度及 112 學年度



永安聯合會計師事務所
EVEREST CPA & Co.

台北市中山區松江路148號9樓
9F., No. 148, Songjiang Rd., Zhongshan Dist., Taipei(R.O.C)
TEL : (02)2752-8441 Fax : (02)2731-4292
www.EverestCPA.com.tw

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 114 年 7 月 31 日及 113 年 7 月 31 日之平衡表，暨民國 113 年 8 月 1 日至 114 年 7 月 31 日及 112 年 8 月 1 日至 113 年 7 月 31 日之收支餘絀表、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 114 年 7 月 31 日及 113 年 7 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年 8 月 1 日至 114 年 7 月 31 日及 112 年 8 月 1 日至 113 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在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。



永安聯合會計師事務所
EVEREST CPA & Co.

台北市中山區松江路148號9樓
9F., No. 148, Songjiang Rd., Zhongshan Dist., Taipei (R.O.C)
TEL : (02)2752-8441 Fax : (02)2731-4292
www.EverestCPA.com.tw

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。

永安聯合會計師事務所

會計師：劉 芳 尚



地 址：台北市中山區松江路 148 號 9 樓

南山學校財團法人新北市南山高級中學

平衡表

民國114年及113年7月31日

單位:新台幣元

項 目	附 註	114 年 7 月 31 日		113 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	\$277,963	0.0	\$255,029	0.0	\$22,934
銀行存款	五.2	719,517,105	23.8	628,016,901	21.5	91,500,204
應收款項	五.3	51,274,910	1.7	36,674,215	1.3	14,600,695
預付款項		4,495,400	0.2	5,746,292	0.2	(1,250,892)
流動資產合計		775,565,378	25.7	670,692,437	23.0	104,872,941
投資、長期應收款及基金	三					
特種基金	五.5	51,312,976	1.7	45,312,976	1.6	6,000,000
不動產、房屋及設備	三,五.6					
成本						
土地		34,577,003	1.1	34,577,003	1.2	0
土地改良物		11,111,087	0.4	11,111,087	0.4	0
房屋及建築		1,798,903,861	59.4	1,798,778,861	61.7	125,000
機械儀器及設備		197,010,693	6.5	201,178,281	6.9	(4,167,588)
圖書及博物		16,306,396	0.5	16,306,396	0.6	0
其他設備		114,617,548	3.8	119,431,724	4.1	(4,814,176)
預付工程款		9,816,200	0.4	0	0.0	9,816,200
預付設備款		0	0.0	0	0.0	0
不動產、房屋及設備合計		2,182,342,788	72.1	2,181,383,352	74.9	959,436
無形資產	三					
電腦軟體		15,618,598	0.5	14,959,261	0.5	659,337
其他資產						
存出保證金		1,180,200	0.0	1,180,200	0.0	0
資產總計		\$3,026,019,940	100.0	\$2,913,528,226	100.0	\$112,491,714

(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114年及113年7月31日

(承 前 頁)

單位：新台幣元

項 目	附 註	114 年 7 月 31 日		113 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. 7	\$77,539,616	2.6	\$63,466,785	2.2	\$14,072,831
預收款項	五. 8	66,421,866	2.2	64,682,058	2.2	1,739,808
代收款項	五. 9	1,913,353	0.0	937,861	0.0	975,492
流動負債合計		145,874,835	4.8	129,086,704	4.4	16,788,131
其他負債						
附屬機構投資	三, 五. 4	4,843,119	0.2	4,003,107	0.1	840,012
存入保證金		1,938,100	0.1	1,963,100	0.1	(25,000)
其他負債合計		6,781,219	0.3	5,966,207	0.2	815,012
負債合計		152,656,054	5.1	135,052,911	4.6	17,603,143
權益基金及餘絀						
權益基金	三					
指定用途權益基金	五. 11	51,312,976	1.7	45,312,976	1.6	6,000,000
未指定用途權益基金	五. 12	2,424,973,733	80.1	2,366,713,050	81.2	58,260,683
餘絀						
累積餘絀	五. 13	308,188,606	10.2	276,009,525	9.5	32,179,081
本期餘絀	五. 14	88,888,571	2.9	90,439,764	3.1	(1,551,193)
權益基金及餘絀合計		2,873,363,886	94.9	2,778,475,315	95.4	94,888,571
負債、權益基金及餘絀總計		\$3,026,019,940	100.0	\$2,913,528,226	100.0	\$112,491,714

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113年8月1日至民國114年7月31日(113學年度)

民國112年8月1日至民國113年7月31日(112學年度)

單位:新台幣元

112學年度決算數	項 目	附 註	113學年度決算數	113學年度預算數	113學年度決算與 113學年度預算比較	
					差 異	百分比
	各項收入	三				
\$504,307,557	學雜費收入		\$522,185,111	\$501,697,364	\$20,487,747	4.1
23,440,770	補助及受贈收入		28,020,287	10,000,000	18,020,287	180.2
51,561	附屬機構收益	五.4	0	0	0	0.0
7,065,304	財務收入		9,693,834	4,500,000	5,193,834	115.4
846,658	其他收入		1,306,397	2,374,400	(1,068,003)	(45.0)
535,711,850	各項收入合計		561,205,629	518,571,764	42,633,865	8.2
	各項成本與費用	三				
3,454,954	董事會支出	十一	4,930,968	6,015,300	(1,084,332)	(18.0)
84,236,311	行政管理支出	五.10	84,250,472	92,450,000	(8,199,528)	(8.9)
304,185,421	教學研究及訓輔支出	五.5.10	320,451,114	324,162,400	(3,711,286)	(1.1)
29,883,200	獎助學金支出		33,542,300	32,000,000	1,542,300	4.8
0	附屬機構損失	五.4	840,012	0	840,012	0.0
23,512,200	其他支出		28,302,192	4,000,000	24,302,192	607.6
445,272,086	各項成本與費用合計		472,317,058	458,627,700	13,689,358	3.0
\$90,439,764	本期餘絀		\$88,888,571	\$59,944,064	\$28,944,507	48.3

請參閱後附財務報表附註。

董事長：



主辦會計人員：



製表：



校 長：



南山學校財團法人新北市南山高級中學

現金流量表

民國113年8月1日至民國114年7月31日(113學年度)

民國112年8月1日至民國113年7月31日(112學年度)

單位:新台幣元

項 目	附 註	113 學 年 度	112 學 年 度
營運活動現金流量：			
本期餘絀		\$88,888,571	\$90,439,764
利息股利之調整		(9,693,834)	(7,065,304)
未計利息股利之本期餘絀		79,194,737	83,374,460
調整項目：			
加：不產生現金流出之成本與費用			
附屬機構損失		840,012	0
財產交易短絀		18,998,759	21,618,487
加：不產生現金流入之收入			
附屬機構收益		0	(51,561)
流動資產調整項目淨(增)減數：			
應收款項		(14,600,695)	1,302,322
預付款項		1,250,892	2,673,689
流動負債調整項目淨增(減)數：			
應付款項		8,726,583	14,465,667
預收款項		1,739,808	1,302,503
未計利息股利之現金流入		96,150,096	124,685,567
收取利息		9,693,834	7,065,304
支付利息		0	0
營運活動淨現金流入		105,843,930	131,750,871
投資活動現金流量：			
減：增加不動產、房屋及設備付現數	五.15	(14,472,152)	(72,793,188)
增加無形資產付現數	五.15	(799,132)	(822,000)
投資活動淨現金流出		(15,271,284)	(73,615,188)
籌資活動現金流量：			
增加代收款項收現數		975,492	0
減：減少代收款項付現數		0	(2,017,851)
退回存入保證金付現數		(25,000)	0
籌資活動淨現金流入(流出)		950,492	(2,017,851)
本期現金及銀行存款淨流入		91,523,138	56,117,832
期初現金及銀行存款餘額		628,271,930	572,154,098
期末現金及銀行存款餘額	五.15	\$719,795,068	\$628,271,930

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113年8月1日至民國114年7月31日(113學年度)

民國112年8月1日至民國113年7月31日(112學年度)

單位:新台幣元

項 目	113 學 年 度	經常收入%	112 學 年 度	經常收入%
經常門現金收入	\$548,344,742	100.0	\$538,265,114	100.0
學雜費收入	522,185,111	95.2	504,307,557	93.7
補助及受贈收入	28,020,287	5.1	23,440,770	4.4
附屬機構收益	0	0.0	51,561	0.0
財務收入	9,693,834	1.8	7,065,304	1.3
其他收入	1,306,397	0.2	846,658	0.1
減：不產生現金流入之收入	0	0.0	(51,561)	0.0
應收預收項目調整增(減)數	(12,860,887)	(2.3)	2,604,825	0.5
利息股利調整數	0	0.0	0	0.0
經常門現金支出	442,500,812	80.7	406,514,243	75.5
董事會支出	4,930,968	0.9	3,454,954	0.6
行政管理支出	84,250,472	15.4	84,236,311	15.6
教學研究及訓輔支出	320,451,114	58.4	304,185,421	56.5
獎助學金支出	33,542,300	6.1	29,883,200	5.6
附屬機構損失	840,012	0.2	0	0.0
其他支出	28,302,192	5.1	23,512,200	4.4
減：不產生現金流出之成本與費用	(19,838,771)	(3.6)	(21,618,487)	(4.0)
應付預付項目調整增(減)數	(9,977,475)	(1.8)	(17,139,356)	(3.2)
利息調整數	0	0.0	0	0.0
經常門現金餘絀	105,843,930	19.3	131,750,871	24.5
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	9,471,284	1.7	54,153,645	10.1
機械儀器及設備	6,357,227	1.2	34,420,633	6.4
圖書及博物	0	0.0	0	0.0
其他設備	2,314,925	0.4	18,911,012	3.5
電腦軟體	799,132	0.1	822,000	0.2
扣減不動產支出前現金餘絀	96,372,646	17.6	77,597,226	14.4
購置不動產現金支出	5,800,000	1.1	19,461,543	3.6
土地	0	0.0	6,661,543	1.2
土地改良物	0	0.0	0	0.0
房屋及建築	125,000	0.1	12,800,000	2.4
預付工程款及未完工程	5,675,000	1.0	0	0.0
本期現金餘絀	\$90,572,646	16.5	\$58,135,683	10.8

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113年8月1日至民國114年7月31日(113學年度)

民國112年8月1日至民國113年7月31日(112學年度)

單位:新台幣元

項目	114/7/31	113/7/31
	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	77,539,616	63,466,785
(四) 代收款項	1,913,353	937,861
(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) 應付退休及離職金	0	0
(九) 存入保證金	1,938,100	1,963,100
貨幣性負債小計(A)	81,391,069	66,367,746
二、貨幣性資產		
(一) 現金	277,963	255,029
(二) 銀行存款	719,517,105	628,016,901
(三) 流動金融資產	0	0
(四) 應收款項	51,274,910	36,674,215
(五) 採權益法之投資	0	0
(六) 非流動金融資產	0	0
(七) 長期應收款項	0	0
(八) 特種基金	51,312,976	45,312,976
(九) 投資基金	0	0
(十) 存出保證金	1,180,200	1,180,200
貨幣性資產小計(B)	823,563,154	711,439,321
三、借款淨額(C=A-B)	(742,172,085)	(645,071,575)
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	\$96,372,646	\$77,597,226
五、舉債指數C / D (取小數點二位)	0.00	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

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
113及112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。目前設高中普通科、應用英語科及國中。

民國114年7月31日，本學校教職員人數為 289人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國114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，本學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，已確定無法回收者，則予以轉銷。

附屬機構投資

本學校為增進教學效果，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。

特種基金

特種基金係指凡設校基金、學生就學獎補助基金、退休基金、擴建校舍基金、外界捐贈獎助學基金及其他指定用途基金等(不含投資基金)屬之。

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。

無形資產

係電腦軟體費，以取得成本為入帳基礎。

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，其計算公式為土地、土地改良物、房屋及設備原始取得成本扣除其累計折舊之淨額，於每學年度決算時調整之，並與累積餘絀對轉。

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達。

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113及112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

	<u>114年7月31日</u>	<u>113年7月31日</u>
零用金	\$60,000	\$60,000
庫存現金	217,963	195,029
	<u>\$277,963</u>	<u>\$255,029</u>

2. 銀行存款

	<u>114年7月31日</u>	<u>113年7月31日</u>
支票存款	\$3,230,673	\$702,045
活期存款	56,998,606	114,023,030
定期存款	659,287,826	513,291,826
	<u>\$719,517,105</u>	<u>\$628,016,901</u>

本學校民國114及113年7月31日之銀行存款均未提供質押及擔保。

3. 應收款項

	114年7月31日	113年7月31日
應收票據	\$0	\$0
應收學費	143,432	143,432
應收利息	289,756	303,857
其他應收款	50,841,722	36,226,926
小計	51,274,910	36,674,215
減：備抵呆帳	0	0
	<u>\$51,274,910</u>	<u>\$36,674,215</u>

4. 附屬機構投資

本學校所屬附屬作業組織之投資變動如下：

	113學年度	112學年度
期初餘額	(\$4,003,107)	(\$4,054,668)
認列附屬機構(損)益	(840,012)	51,561
期末餘額	<u>(\$4,843,119)</u>	<u>(\$4,003,107)</u>

113及112學年度對附屬機構認列之投資損益分別為損失840,012元及利益51,561元。

5. 特種基金

基金明細	114年7月31日	113年7月31日
創校基金	\$3,000,000	\$3,000,000
退休及離職基金	42,672,174	36,672,174
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>\$51,312,976</u>	<u>\$45,312,976</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。

6. 不動產、房屋及設備

114年7月31日	114年7月31日			113年7月31日	
項目	期初金額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末金額
土地	\$34,577,003	\$0	\$0	\$0	\$34,577,003
土地改良物	11,111,087	0	0	0	11,111,087
房屋及建築	1,798,778,861	125,000	0	0	1,798,903,861
機械儀器及設備	201,178,281	6,870,037	11,037,625	0	197,010,693
圖書及博物	16,306,396	0	0	0	16,306,396
其他設備	119,431,724	3,128,295	7,942,471	0	114,617,548
預付工程款	0	9,816,200	0	0	9,816,200
預付設備款	0	0	0	0	0
	<u>\$2,181,383,352</u>	<u>\$19,939,532</u>	<u>\$18,980,096</u>	<u>\$0</u>	<u>\$2,182,342,788</u>

113	年	7	月	31	日	
項	目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類	期 末 金 額
土地		\$27,915,460	\$6,661,543	\$0	\$0	\$34,577,003
土地改良物		11,111,087	0	0	0	11,111,087
房屋及建築		1,785,978,861	0	0	12,800,000	1,798,778,861
機械儀器及設備		171,675,320	12,328,423	3,975,462	21,150,000	201,178,281
圖書及博物		19,337,972	0	3,031,576	0	16,306,396
其他設備		116,906,679	6,165,805	14,611,449	10,970,689	119,431,724
預付工程款		12,800,000	28,435,000	0	(41,235,000)	0
預付設備款		3,685,689	0	0	(3,685,689)	0
		<u>\$2,149,411,068</u>	<u>\$53,590,771</u>	<u>\$21,618,487</u>	<u>\$0</u>	<u>\$2,181,383,352</u>

◎ 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。

◎ 113及112學年度不動產、房屋及設備報廢金額分別為18,980,096元及21,618,487元。

本學校於民國112年11月6日購買新北市中和區南工段0704-0005地號國有土地，面積28.27平方公尺，經新北市政府民國112年6月12日新北府教工環字第1121071912號函核定。

7. 應付款項

	114 年 7 月 31 日	113 年 7 月 31 日
營業		
非關係人	\$69,792,046	\$61,065,463
非營業		
非關係人	7,747,570	2,401,322
	<u>\$77,539,616</u>	<u>\$63,466,785</u>

8. 預收款項

預 收 明 細	114 年 7 月 31 日	113 年 7 月 31 日
新生註冊費等	\$47,147,040	\$46,010,780
南山卡	2,371,734	7,254,671
其他	16,903,092	11,416,607
	<u>\$66,421,866</u>	<u>\$64,682,058</u>

9. 代收款項

代 收 明 細	114 年 7 月 31 日	113 年 7 月 31 日
代收退撫金	\$ 888,087	\$0
代收勞健保費	711,621	586,204
代收公積金	244,400	244,400
代收其他	69,245	107,257
	<u>\$1,913,353</u>	<u>\$937,861</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114年及113年7月底止，提列互助金人數分別為34人及33人，第一銀行信託專戶基金淨值分別為13,695,009元及13,471,516元。

10. 退休金

- (1) 本學校於113及112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20,406,604元及24,236,593元。
- (2) 本學校於113及112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5,695,000元及6,160,000元。
- (3) 本學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。本學校於113及112學年度依退休辦法認列之退休金成本分別為2,914,984元及2,530,055元。

11. 指定用途權益基金

摘要	114年7月31日	113年7月31日
創校基金	\$3,000,000	\$3,000,000
退休及離職基金	42,672,174	36,672,174
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>\$51,312,976</u>	<u>\$45,312,976</u>

12. 未指定用途權益基金

摘要	114年7月31日	113年7月31日
賸餘款權益基金	\$580,381,782	\$522,246,099
其他權益基金	1,844,591,951	1,844,466,951
	<u>\$2,424,973,733</u>	<u>\$2,366,713,050</u>

13. 累積餘絀

摘要	114年7月31日	113年7月31日
期初結轉	\$276,009,525	\$259,939,718
上年度經常門結餘轉入	90,439,764	95,699,340
調整未指定用途權益基金	(58,135,683)	(60,167,990)
調整其他權益基金與不動產淨額之差額	(125,000)	(19,461,543)
期末結存	<u>\$308,188,606</u>	<u>\$276,009,525</u>

14. 本期餘絀

摘要	113 學 年 度	112 學 年 度
本期經常性收入	\$561,205,629	\$535,711,850
本期經常性支出	(472,317,058)	(445,272,086)
本期餘絀	\$88,888,571	\$90,439,764

15. 不影響現金流量之投資及籌資活動補充揭露

	113 學 年 度	112 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	(\$58,135,683)	\$60,167,990
調整其他權益基金與不動產淨額之差額	(\$125,000)	\$19,461,543

	113 學 年 度	112 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	\$10,123,332	\$70,076,460
期初預付款	0	(16,485,689)
期末預付款	9,816,200	0
期初應付款	2,280,190	21,482,607
期末應付款	(7,747,570)	(2,280,190)
本期支付現金	\$14,472,152	\$72,793,188
支付現金及舉借負債購置無形資產		
購置無形資產價款	\$678,000	\$943,132
期初應付款	121,132	0
期末應付款	0	(121,132)
本期支付現金	\$799,132	\$822,000
	114 年 7 月 31 日	113 年 7 月 31 日
期末現金及銀行存款餘額		
現金	\$277,963	\$255,029
銀行存款	719,517,105	628,016,901
合計	\$719,795,068	\$628,271,930

六. 關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 校 之 關 係
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(簡稱幼兒園)	本學校之附屬機構
財團法人南山學園教育基金會	基金會董事成員1/3以上與本學校相同

新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函
113 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	
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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）？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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，且以收入總額入學校專戶，不得以收支相抵後之淨額入帳？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>

新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函

113 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
(二)成本與費用事項	
<p>06. 檢查事項： 依「新北市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及學術研究費合計數為限；(2)全體全年度得支領總額，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 1%為限，並不得超過 400 萬元；(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。）</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：：無</p>
<p>07. 檢查事項： 依「新北市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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>

新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函
113 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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。</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>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</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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，學校法人董事會聘僱之辦事人員，相關人事費用，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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>

新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函

113 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>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)</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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)</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>17. 檢查事項： 學校法人或其所設學校之支出項下，是否無隱藏董事長、董事、監察人、校長及相關人員之個人費用？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>

新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函

113 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>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。</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<h3>(三) 資產事項</h3>	
<p>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？（但依據教育部 109 年 3 月 6 日臺教授國部字第 1090013862C 號令函解釋學校出租不動產，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）</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無 教育局核准日期、文號：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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局核准？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無 教育局歷次核准日期、文號：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>

新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函

113 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>24. 檢查事項： 學校是否依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，於決算經教育局備查後 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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用(註：沒有投資及流用的學校請勾選不適用) 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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局同意後辦理？(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，並記載於董事會議紀錄。(註：98 年 2 月 4 日以後適用)</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無投資事項</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>

新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函
113 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>27. 檢查事項： 學校投資基金之投資項目，是否依據「私立學校騰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？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無投資事項</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>28. 檢查事項： 學校投資基金之投資項目，是否依據「私立學校騰餘款投資及流用辦法」第 6 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%？次依據同法第 7 條規定略以，私立學校受贈取得或投資之股票，因原股票發行公司辦理現金增資，依公司法第 26 條規定，得依持股比例儘先認購新股時，其投資金額不受前開規定之限制，惟學校是否於可投資額度限制內為之？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無投資事項</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>29. 檢查事項： 學校是否依據私立學校騰餘款投資及流用辦法規定辦理投資？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>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 法人主管機關核准日期及文號：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用(註：若勾選「否」，請詳述交易情形) 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>

新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函

113 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>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。</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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時會同簽名或蓋章，未增訂陳送董事長、董事或其他人簽章之規定？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>

新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函

113 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 []否 []不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 []不同意 補充說明：無</p>
<p>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)</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 []否 []不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 []不同意 補充說明：無</p>
<p>38. 檢查事項： 土地、建物所有權狀(或謄本)之地段、地號、面積、所有權人及持分等資料是否與財產目錄相符？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、限制登記或其他負擔情形？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 []否 []不適用(若勾選否，請於補充說明列出不符情形) 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 []不同意 補充說明：無</p>
<p>(四)負債事項</p>	

新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函
113 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>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。</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> <p>(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。)</p> <p>計算結果： 1. 借款淨額 = {-742, 172, 085} 2. 扣減不動產支出前現金餘絀 = {96, 372, 646} 3. 舉債指數 = {0.00}</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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局核定？(2)符合第 5 點所定條件之一者，是否於事後報經教育局備查？(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局備查？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p> <p>1. 新增借款經教育局核准或備查日期、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局日期、文號(請列示每次報送之日期、文號)：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>

新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函

113 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>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局同意辦理外，是否於招生 3 年內未向外舉債興建校舍？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無 教育局核准日期、文號：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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「高級中等學校向學生收取費用辦法」、「新北市高級中等學校向學生收取費用補充規定」等相關規定及相關會計程序辦理？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 (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</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<h2>(五)教育部補(捐)助及委辦經費事項</h2>	
<p>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及教育部補(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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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及教育部補(捐)助及委辦經費之運用，是否符合有關規定或實施計畫？是否符合補助用途、無虛報或浮報之情形？賸餘款是否於計畫執行完成時如數繳回？支出憑證之處理是否符合「政府支出憑證處理要點」規定，並依各該補助計畫檢附相關文件或資料？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明(請詳列待改善情形)：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>

新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函

113 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>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及教育部補(捐)助及委辦經費之會計處理，是否依規定設置專帳紀錄？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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及教育部補助款辦理採購案，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 150 萬元以上者，其採購程序是否依據政府採購法辦理？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>48. 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、教育局補(捐)助及委辦經費之會計憑證保管、調案及銷毀是否依「政府會計憑證保管調案及銷毀應行注意事項」辦理？原始憑證是否專冊保管且良好無破損？是否存於會計單位且妥善保管？是否依規定妥慎裝訂保管備查？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明(請詳列待改善情形)：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>(六)其他</p>	

新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函

113 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>49. 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局備查並執行之；且所報經教育局備查之收支預算並無缺失或不當之情形？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無 教育局備查預算之日期及文號：中華民國 113 年 8 月 28 日新北教中字第 1131690903 號</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>50. 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局？ (註：除 7 月份月報表應於 9 月 5 日前報送外，其餘應於次月 15 日前報送)</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>51. 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)？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>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，其財務是否與學校之財務嚴格劃分(為獨立之會計個體)？(註：請列出經學校主管機關及目的事業主管機關核准成立附屬機構或相關事業之名稱、日期及文號)</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無 學校主管機關及目的事業主管機關核准之名稱、日期及文號： 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 中華民國 92 年 1 月 29 日北府社兒字第 0920042553 號</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>

新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函

113 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>53. 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用於改善師資、充實設備及撥充學校基金？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>54. 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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>55. 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)完整決算書(含「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」第 14 點所載之各類決算書表)(2)完整會計師查核報告書(含財務報告及查核附表或財務報告檢查表)</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 (註:請列出上開財務資料之公告網址及檢查日期，若勾選「否」，則請列出不符規定之項目及說明) 補充說明：查核日期：114 年 9 月 19 日 網址：https://www.nssh.ntpc.edu.tw/</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>56. 檢查事項： 依據教育部 108 年 7 月 3 日臺教會(二)字第 1080098282 號函略以，為使學校年度財務資訊揭露更完整，自 107 學年度決算起適用決算書表之「決算總說明」。學校法人及所設私立學校是否於「其他重要財務事項」載明涉訟情形、行政執行案、強制執行案及其他重要財務事項？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>

新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函

113 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核																									
<p>57. 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？（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。）</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">須改善項目</th> <th style="width: 30%;">改善情形</th> <th style="width: 40%;">是否已改善</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> </tr> </tbody> </table>	須改善項目	改善情形	是否已改善	:	:	:	:	:	:	:	:	:	:	:	:	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>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)</p>										
須改善項目	改善情形	是否已改善																								
:	:	:																								
:	:	:																								
:	:	:																								
:	:	:																								
<p>58. 檢查事項： 教育局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？（請於下列「補充說明」處將教育局之公文日期、文號、須改善項目及改善情形，以表列方式說明改善與否。）</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">教育局糾正文日期、文號</th> <th style="width: 10%;">須改善項目</th> <th style="width: 10%;">改善情形</th> <th style="width: 10%;">是否已改善</th> <th style="width: 50%;">教育局同意結案公文日期、文號</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> <td style="text-align: center;">:</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	教育局糾正文日期、文號	須改善項目	改善情形	是否已改善	教育局同意結案公文日期、文號	:	:	:	:		:	:	:	:		:	:	:	:		:	:	:	:		<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>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)</p>
教育局糾正文日期、文號	須改善項目	改善情形	是否已改善	教育局同意結案公文日期、文號																						
:	:	:	:																							
:	:	:	:																							
:	:	:	:																							
:	:	:	:																							
<p>59. 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？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用（註：若無交易事項則勾不適用） 補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>																									

新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函

113 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>60. 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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>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</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>61. 檢查事項： <u>依私立高級中等以上學校退場條例第 8 條第 2 款規定，學校法人於所設學校經公告列為專案輔導學校期間，不得置支薪專任之董事長、董事及監察人。（註：非專案輔導學校則勾不適用）</u></p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p> <p>補充說明：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>
<p>62. 檢查事項： <u>專案輔導學校辦理價值新臺幣一百萬元以上之工程、財物與勞務採購、融資、動產與其他權利之處分及設定負擔，是否依私立高級中等以上學校退場條例第 7 條第 1 項規定，報經學校主管機關同意後辦理？（註：非專案輔導學校則勾不適用）</u></p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p> <p>補充說明：無</p> <p>教育局核准日期、文號：無</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>

新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函
113 學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>63. 檢查事項：</p> <p>依據「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第 2 條第 1 項規定略以，學校財團法人及所設私立學校應建立內部控制制度。同法第 2 條第 2 項規定略以，本制度應由學校法人及學校「分別」自行訂定，經學校法人董事會議通過後實施。學校法人及所設私立學校之內部控制制度是否符合上開規定？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：無 <input type="checkbox"/>僅有學校法人內部控制制度 <input type="checkbox"/>僅有學校內部控制制度 <input type="checkbox"/>學校法人及學校皆無內部控制制度</p>	<p>複核結果：</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：無</p>

主辦會計：



校長：



董事長：



簽證會計師：

劉 昇

同



新北市私立高級中等學校財務報告檢查表

新北教技字第 1141555959 號函
113 學年度適用

第二部分 (會計師填報)

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：永安聯合會計師事務所

簽證會計師

劉易昌

[簽章]



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。

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113年8月1日至民國114年7月31日(113學年度)

民國112年8月1日至民國113年7月31日(112學年度)

單位:新台幣元

項目	114/7/31	113/7/31
	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	49,045,560	38,935,278
(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)	49,045,560	38,935,278
二、貨幣性資產		
(一) 現金	0	0
(二) 銀行存款	43,577,441	36,358,802
(三) 短期投資	0	0
(四) 應收款項	0	1,036,769
(五) 採權益法之投資	0	0
(六) 非流動金融資產	0	0
(七) 長期應收款項	0	0
(八) 特種基金	0	0
(九) 投資基金	0	0
(十) 存出保證金	0	0
貨幣性資產小計 (B)	43,577,441	37,395,571
三、借款淨額 (C=A-B)	\$5,468,119	\$1,539,707
四、扣減不動產支出前現金餘絀 (D)	\$7,218,639	(\$7,081,490)
五、舉債指數 C / D (取小數點二位)	0.76	(0.22)

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附設私立員工幼兒園
平衡表
民國114年及113年7月31日

單位:新台幣元

項 目	114 年 7 月 31 日		113 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	\$43,577,441	98.6	\$36,358,802	96.9	\$7,218,639
應收款項	0	0.0	1,036,769	2.8	(1,036,769)
預付款項	625,000	1.4	107,600	0.3	517,400
流動資產合計	44,202,441	100.0	37,503,171	100.0	6,699,270
資產總計	\$44,202,441	100.0	\$37,503,171	100.0	\$6,699,270
負債					
流動負債					
應付款項	\$49,045,560	111.0	\$38,935,278	103.8	\$10,110,282
預收款項	0	0.0	2,571,000	6.9	(2,571,000)
流動負債合計	49,045,560	111.0	41,506,278	110.7	7,539,282
負債合計	49,045,560	111.0	41,506,278	110.7	7,539,282
權益基金及餘絀					
餘絀					
累積餘絀	(4,003,107)	(9.1)	(4,054,668)	(10.8)	51,561
本期餘絀	(840,012)	(1.9)	51,561	0.1	(891,573)
權益基金及餘絀合計	(4,843,119)	(11.0)	(4,003,107)	(10.7)	(840,012)
負債、權益基金及餘絀總計	\$44,202,441	100.0	\$37,503,171	100.0	\$6,699,270

董事長：



主辦會計人員：



製表：



校 長：



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113年8月1日至民國114年7月31日(113學年度)
 民國112年8月1日至民國113年7月31日(112學年度)

單位:新台幣元

項 目	113學年度		112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	\$35,859,632	99.3	\$36,643,550	99.5	(\$783,918)
財務收入	241,844	0.7	193,640	0.5	48,204
各項收入合計	36,101,476	100.0	36,837,190	100.0	(735,714)
各項成本與費用					
人事費	20,752,628	57.5	19,690,355	53.5	1,062,273
事務費	686,463	1.9	557,485	1.5	128,978
交通費	112,370	0.3	85,075	0.2	27,295
教學活動費	4,858,799	13.5	5,220,259	14.2	(361,460)
餐點費	2,621,584	7.3	2,947,410	8.0	(325,826)
獎學金	557,000	1.5	554,000	1.5	3,000
材料費	1,110,915	3.1	1,407,867	3.8	(296,952)
保險費	3,238,804	9.0	2,579,138	7.0	659,666
退休撫卹費	1,592,483	4.4	1,215,001	3.3	377,482
招生費	219,423	0.6	236,719	0.6	(17,296)
雜項購置	192,365	0.5	611,370	1.7	(419,005)
維修費	998,654	2.7	1,680,950	4.6	(682,296)
各項成本與費用合計	36,941,488	102.3	36,785,629	99.9	155,859
本期餘絀	(\$840,012)	(2.3)	\$51,561	0.1	(\$891,573)

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附設私立員工幼兒園
現金流量表

民國113年8月1日至民國114年7月31日(113學年度)

民國112年8月1日至民國113年7月31日(112學年度)

單位:新台幣元

項 目	113 學 年 度	112 學 年 度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	(\$840,012)	\$51,561
利息股利之調整	(241,844)	(193,640)
未計利息股利之本期餘絀	(1,081,856)	(142,079)
調整項目：		
流動資產調整項目淨(增)減數：		
應收款項	1,036,769	(1,036,769)
預付款項	(517,400)	(57,600)
流動負債調整項目淨增(減)數：		
應付款項	10,110,282	1,254,768
預收款項	(2,571,000)	(7,293,450)
未計利息股利之現金流出	6,976,795	(7,275,130)
收取利息	241,844	193,640
營運活動淨現金流出	7,218,639	(7,081,490)
本期現金及銀行存款淨流出	7,218,639	(7,081,490)
期初現金及銀行存款餘額	36,358,802	43,440,292
期末現金及銀行存款餘額	\$43,577,441	\$36,358,802

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113年8月1日至民國114年7月31日(113學年度)

民國112年8月1日至民國113年7月31日(112學年度)

單位:新台幣元

項 目	113 學 年 度	經常收入%	112 學 年 度	經常收入%
經常門現金收入	\$34,567,245	100.0	\$28,506,971	100.0
學雜費收入	35,859,632	103.7	36,643,550	128.5
財務收入	241,844	0.7	193,640	0.7
減：不產生現金流入之收入	0	0.0	0	0.0
應收預收項目調整增(減)數	(1,534,231)	(4.4)	(8,330,219)	(29.2)
利息股利調整數	0	0.0	0	0.0
經常門現金支出	27,348,606	79.1	35,588,461	124.8
人事費	20,752,628	60.0	19,690,355	69.1
事務費	686,463	2.0	557,485	2.0
交通費	112,370	0.3	85,075	0.3
教學活動費	4,858,799	14.1	5,220,259	18.3
餐點費	2,621,584	7.6	2,947,410	10.3
獎學金	557,000	1.6	554,000	2.0
材料費	1,110,915	3.2	1,407,867	4.9
保險費	3,238,804	9.4	2,579,138	9.0
退休撫卹費	1,592,483	4.6	1,215,001	4.3
招生費	219,423	0.6	236,719	0.8
雜項購置	192,365	0.6	611,370	2.1
維修費	998,654	2.9	1,680,950	5.9
減：不產生現金流出之支出	0	0.0	0	0.0
應付預付項目調整增(減)數	(9,592,882)	(27.8)	(1,197,168)	(4.2)
利息調整數	0	0.0	0	0.0
經常門現金餘絀	7,218,639	20.9	(7,081,490)	(24.8)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	0	0.0	0	0.0
機械儀器及設備	0	0.0	0	0.0
圖書及博物	0	0.0	0	0.0
其他設備	0	0.0	0	0.0
電腦軟體	0	0.0	0	0.0
扣減不動產支出前現金餘絀	7,218,639	20.9	(7,081,490)	(24.8)
購置不動產現金支出	0	0.0	0	0.0
土地改良物	0	0.0	0	0.0
房屋及建築	0	0.0	0	0.0
預付工程款及未完工程	0	0.0	0	0.0
本期現金餘絀	\$7,218,639	20.9	(\$7,081,490)	(24.8)

董事長：

校 長：



主辦會計人員：



製表：



社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 11429582 號

會員姓名： 劉昇昌

事務所電話： (02)27528441

事務所名稱： 永安聯合會計師事務所

事務所統一編號： 04148027



事務所地址： 台北市中山區松江路148號9樓

委託人統一編號： 33503904

會員書字號： 臺省會證字第 1533 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

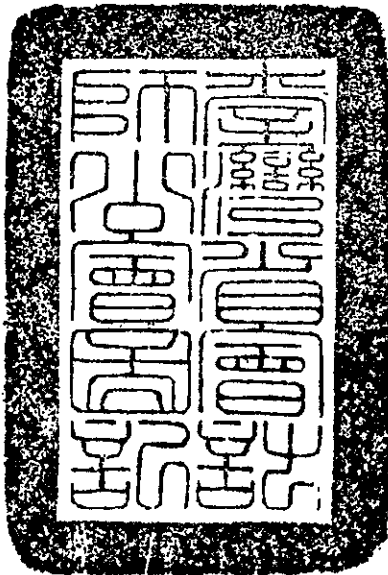
113 年度 (自民國 113 年 01 月 01 日 至 113 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國 114 年 09 月 05 日