

財團法人苗栗縣私立君毅高級中學

財務報表暨會計師查核報告

民國110及109學年度

地 址： 苗栗縣竹南鎮公義路二四五號
電 話： 037-622009

財團法人苗栗縣私立君毅高級中學

目 錄

壹、封面	第	1	頁
貳、目錄	第	2	頁
參、會計師查核報告	第	3 - 5	頁
肆、內部控制制度建議書	第	6	頁
伍、平衡表	第	7 - 8	頁
陸、收支餘絀表	第	9	頁
柒、現金流量表	第	10	頁
捌、現金收支概況表	第	11 - 12	頁
玖、財務報表附註			
一、學校組織及沿革	第	13	頁
二、通過財務報表之日期及程序	第	13	頁
三、重要會計政策之彙總說明	第	13 - 15	頁
四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	第	15 - 16	頁
五、重要會計科目之說明	第	16 - 20	頁
六、關係人交易	第	20	頁
七、抵(質)押之資產	第	20	頁
八、重大或有事項及未認列合約承諾	第	20	頁
九、重大期後事項	第	20	頁
十、其他再揭露事項	第	20 - 23	頁
十一、賸餘款權益基金金額計算表	第	23 - 24	頁
拾、財務報告檢查表	第	25 - 41	頁

會計師查核報告

財團法人苗栗縣私立君毅高級中學 公鑒：

查核意見

財團法人苗栗縣私立君毅高級中學民國111年及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，足以允當表達財團法人苗栗縣私立君毅高級中學110年及109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（110學年度）及109年8月1日至110年7月31日（109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，與財團法人苗栗縣私立君毅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財團法人苗栗縣私立君毅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苗栗縣私立君毅高級中學，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

財團法人苗栗縣私立君毅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。

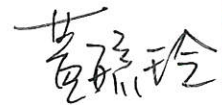
日正聯合會計師事務所
SUN RISE CPAs & CO.

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苗栗縣私立君毅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，以及使財團法人苗栗縣私立君毅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苗栗縣私立君毅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）。

日正聯合會計師事務所

會計師：黃毓玲



中華民國 111 年 9 月 3 日

內部控制制度建議書

受文者：財團法人苗栗縣私立君毅高級中學

主旨：有關查核 貴校民國110學年度財務報表，就內部會計控制制度所作之研討與評估謹提出說明，惠請查照。

說明：

貴校110學年度財務報表，業經本會計師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一般公認審計準則予以查核竣事。本會計師受託查核之主要目的係對 貴校財務報表表示意見。為達成此項目的，曾就 貴校之內部會計控制予以瞭解，以為擬訂查核程序之依據，並有助於本會計師查核工作之規劃與執行。

內部控制制度之建立與維持係董事會及管理階層之責任，其建立的目的是對營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理之確保。合理之確保係基於內部控制制度之成本不應超過其所產生效益之觀念，而成本與效益之評估則有賴管理者之估計與判斷。本會計師對於內部控制之考量僅限於與查核財務報表有關之內部會計控制制度之設計與執行。

本會計師就上述目的對 貴校內部會計控制之研討及評估，係以抽樣方式辦理以決定證實性測試之性質、時間及範圍，因是並不能保證 貴校該制度上之所有缺失，必能於研討及評估時全部發現。依據本會計師110學年度財務報表之查核，在重大方面並未發現 貴校內部會計控制及會計處理有需要改善之處。

本事務所查核期間，承蒙 貴校協助合作，在此深致謝忱。

日正聯合會計師事務所

會計師：黃毓玲

黃毓玲


財團法人苗栗縣私立君毅高級中學

平衡表

民國111年及110年7月31日

單位：新台幣元

資 產	附註	111年7月31日		110年7月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及銀行存款	五(一)	\$ 176,983,649	36.47	\$ 195,609,083	38.33
應收款項		3,713,719	0.77	1,626,045	0.32
預付款項		51,439	0.01	127,135	0.02
流動資產合計		180,748,807	37.25	197,362,263	38.67
投資、長期應收款及基金					
特種基金	三及五(二)	418,406	0.09	418,406	0.08
投資、長期應收款及基金合計		418,406	0.09	418,406	0.08
不動產、房屋及設備	三及五(三)				
土地		36,300,000	7.48	36,300,000	7.11
土地改良物		15,811,296	3.26	15,811,296	3.10
房屋及建築		125,216,471	25.81	122,712,471	24.05
機械儀器及設備		61,096,706	12.59	65,409,527	12.82
圖書及博物		4,390,126	0.90	4,334,317	0.85
其他設備		53,015,644	10.93	63,568,890	12.46
購建中營運資產		3,915,796	0.80	30,057	0.01
不動產、房屋及設備淨額		299,746,039	61.77	308,166,558	60.40
無形資產	五(四)				
電腦軟體		4,299,586	0.89	4,317,586	0.85
無形資產合計		4,299,586	0.89	4,317,586	0.85
其他資產					
存出保證金		10,000	-	10,000	-
其他資產合計		10,000	-	10,000	-
資產總計		\$ 485,222,838	100.00	\$ 510,274,813	100.00

(後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：張月嬋

校長：林慶旺

主辦會計：陳菁英

經辦會計：陳菁英

董事長張月嬋

校長林慶旺

會計主任陳菁英

會計主任陳菁英

財團法人苗栗縣私立君毅高級中學

平衡表

民國111年及110年7月31日

單位：新台幣元

負 債	附註	111年7月31日		110年7月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動負債					
應付款項		\$ 1,689,451	0.35	\$ 4,793,327	0.94
預收款項		2,744,748	0.57	836,943	0.16
代收款項		10,400,175	2.14	9,152,393	1.79
流動負債合計		14,834,374	3.06	14,782,663	2.89
其他負債					
存入保證金		3,348,640	0.69	2,996,773	0.59
其他負債合計		3,348,640	0.69	2,996,773	0.59
負債合計		18,183,014	3.75	17,779,436	3.48
權益基金及餘絀					
權益基金 三及五(五)					
指定用途權益基金		418,406	0.09	405,316	0.08
未指定用途權益基金	十一	354,216,093	73.00	383,367,784	75.13
權益基金合計		354,634,499	73.09	383,773,100	75.21
餘絀 三及五(六)					
累積餘絀		137,860,878	28.41	114,614,550	22.46
本期餘絀		(25,455,553)	(5.25)	(5,892,273)	(1.15)
餘絀合計	五(六)	112,405,325	23.16	108,722,277	21.31
權益基金及餘絀合計		467,039,824	96.25	492,495,377	96.52
負債與權益基金及餘絀總計		\$ 485,222,838	100.00	\$ 510,274,813	100.00

(後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：張月嬋

董事長張月嬋

校長：林慶旺

校長林慶旺

主辦會計：陳菁英

主任陳菁英

經辦會計：陳菁英

主任陳菁英

財團法人苗栗縣私立君毅高級中學

收支餘絀表

民國110年8月1日至111年7月31日(110學年度)及109年8月1日至110年7月31日(109學年度)

單位：新台幣元

	附註	110學年度		109學年度	
		金額	%	金額	%
各項收入：	三				
學雜費收入	五(七)	\$ 126,830,961	83.90	\$ 129,144,906	84.00
補助及受贈收入	五(八)	17,802,153	11.77	18,210,265	11.84
財務收入	五(九)	1,386,445	0.92	1,643,116	1.07
其他收入	五(十)	5,151,795	3.41	4,749,427	3.09
收入總計		<u>151,171,354</u>	<u>100.00</u>	<u>153,747,714</u>	<u>100.00</u>
各項成本與費用：	三				
董事會支出	五(十一)	(2,649,825)	(1.75)	(3,136,149)	(2.04)
行政管理支出	五(十二)	(66,676,907)	(44.11)	(58,023,962)	(37.74)
教學研究及訓輔支出	五(十三)	(99,555,332)	(65.86)	(91,255,386)	(59.35)
獎助學金支出	五(十四)	(6,353,608)	(4.20)	(6,080,054)	(3.96)
其他支出	五(十五)	(1,391,235)	(0.92)	(1,144,436)	(0.74)
支出總計		<u>(176,626,907)</u>	<u>(116.84)</u>	<u>(159,639,987)</u>	<u>(103.83)</u>
本期餘絀		<u>\$ (25,455,553)</u>	<u>(16.84)</u>	<u>\$ (5,892,273)</u>	<u>(3.83)</u>

(後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：張月嬋

董事長張月嬋

校長：林慶旺

校長林慶旺

主辦會計：陳菁英

會計主任陳菁英

經辦會計：陳菁英

會計主任陳菁英

財團法人苗栗縣私立君毅高級中學

現金流量表

民國110年8月1日至111年7月31日(110學年度)及109年8月1日至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	\$ (25,455,553)	\$ (5,892,273)
利息股利之調整	(1,386,445)	(1,643,116)
未計利息股利之本期餘絀	(26,841,998)	(7,535,389)
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用	18,230,621	6,739,158
減：不產生現金流入之收入	(160,640)	-
流動資產調整項目淨(增)減數	(2,007,104)	(63,472)
流動負債調整項目淨增(減)數	(1,128,068)	(9,952,996)
未計利息股利之現金流出	(11,907,189)	(10,812,699)
收取利息	1,381,571	1,657,422
營運活動淨現金流出	(10,525,618)	(9,155,277)
投資活動現金流量		
減少不動產、房屋及設備收現數	160,640	-
增加不動產、房屋及設備付現數	(9,828,105)	(22,428,414)
增加無形資產付現數	(32,000)	(72,000)
增撥特種基金付現數	-	(13,090)
投資活動淨現金流出	(9,699,465)	(22,513,504)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	91,287,144	86,405,070
收取存入保證金收現數	1,652,448	1,839,781
減少代收款項付現數	(90,039,362)	(80,852,748)
退回存入保證金付現數	(1,300,581)	(1,439,902)
籌資活動淨現金流入	1,599,649	5,952,201
本期現金及銀行存款淨流出	(18,625,434)	(25,716,580)
期初現金及銀行存款餘額	195,609,083	221,325,663
期末現金及銀行存款餘額	\$ 176,983,649	\$ 195,609,083

(後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：張月嬋

校長：林慶旺

主辦會計：陳菁英

經辦會計：陳菁英

董事長張月嬋

校長林慶旺

會計陳菁英

會計陳菁英

財團法人苗栗縣私立君毅高級中學

現金收支概況表

民國110年8月1日至111年7月31日(110學年度)及109年8月1日至110年7月31日(109學年度)

單位：新台幣元

	110學年度		109學年度	
	金額	%	金額	%
經常門現金收入				
學雜費收入	\$ 126,830,961	84.09	\$ 129,144,906	88.49
補助及受贈收入	17,802,153	11.80	18,210,265	12.48
財務收入	1,386,445	0.92	1,643,116	1.13
其他收入	5,151,795	3.42	4,749,427	3.25
減：不產生現金流入之收入	(160,640)	(0.11)	-	-
資產負債項目調整增(減)數	(179,869)	(0.12)	(7,799,463)	(5.35)
經常門現金收入合計	150,830,845	100.00	145,948,251	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	(2,649,825)	(1.76)	(3,136,149)	(2.15)
行政管理支出	(66,676,907)	(44.21)	(58,023,962)	(39.76)
教學研究及訓輔支出	(99,555,332)	(66.00)	(91,255,386)	(62.53)
獎助學金支出	(6,353,608)	(4.21)	(6,080,054)	(4.17)
其他支出	(1,391,235)	(0.92)	(1,144,436)	(0.78)
減：不產生現金流出之支出	18,230,621	12.09	6,739,158	4.62
資產負債項目調增(減)數	(2,960,177)	(1.96)	(2,202,699)	(1.51)
經常門現金支出合計	(161,356,463)	(106.97)	(155,103,528)	(106.28)
經常門現金餘絀	(10,525,618)	(6.97)	(9,155,277)	(6.28)

(後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：張月嬋

董事長張月嬋

校長：林慶旺

校長林慶旺

主辦會計：陳菁英

會計陳菁英

經辦會計：陳菁英

會計陳菁英

財團法人苗栗縣私立君毅高級中學

現金收支概況表

民國110年8月1日至111年7月31日(110學年度)及109年8月1日至110年7月31日(109學年度)

單位：新台幣元

	110學年度		109學年度	
	金額	%	金額	%
出售資產現金收入	160,640	0.11	-	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器設備	(1,922,485)	(1.27)	(5,157,380)	(3.53)
圖書及博物	(55,809)	(0.04)	(8,449)	(0.01)
其他設備	(1,460,072)	(0.97)	(9,495,478)	(6.51)
預付設備款	(3,885,739)	(2.58)	(30,057)	(0.02)
電腦軟體	(32,000)	(0.02)	(72,000)	(0.05)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	(7,356,105)	(4.88)	(14,763,364)	(10.12)
扣減不動產支出前現金餘絀	(17,721,083)	(11.74)	(23,918,641)	(16.40)
購置不動產現金支出				
房屋及建築	(2,504,000)	(1.66)	(7,737,050)	(5.30)
購置不動產現金支出	(2,504,000)	(1.66)	(7,737,050)	(5.30)
本期現金餘絀	\$ (20,225,083)	(13.40)	\$ (31,655,691)	(21.70)

(後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：張月嬋

校長：林慶旺

主辦會計：陳菁英

經辦會計：陳菁英

董事長張月嬋

校長林慶旺

會計陳菁英

會計陳菁英

財團法人苗栗縣私立君毅高級中學

財務報表附註

民國110及109學年度

單位：新台幣元

一、學校組織及沿革

財團法人苗栗縣私立君毅高級中學（以下簡稱本校）於民國18年創設於上海，政府遷台後，於民國48年在苗栗縣中港溪畔竹南鎮山佳里公義路245號復校，初設初中部。民國52年以後陸續增辦高中部、商業經營科、資料處理科、水電技術科、多媒體技術科、餐飲管理科及觀光事業科等。民國57年因延長為9年國民義務教育而停辦初中，至民國61年重新申請國中部。截至民國111年7月31日止，本校設有日間部高中6班、國中20班、高職28班及進修6班。截至111年7月31日，本校已向法院辦妥財團法人登記之財產總額為\$510,274,813。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於111年9月3日由董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

本校重要會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

本財務報表係依據私立學校法、學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法、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。

(二) 衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如成本與淨變現價值孰低、變現(清償)價值與公允價值等。

(三) 會計年度及會計基礎

本校之會計事項，係依照教育部令頒「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」、「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」與「企業會計準則及其解釋」之規定，除不動產、房屋及設備不提折舊外，會計基礎採應計基礎。自每年8月1日至次年7月31日止為一會計年度，以年度開始日之中華民國紀元年次為學年度名稱。

(四) 不動產、房屋及設備

不動產、房屋及設備以取得或建造時之成本為入帳基礎且均不提列折舊，不動產、房屋及設備於購建期間是項資產價款支出而負擔之利息，不予資本化，而列為財務支出。於資產不堪使用時或出售時予以報廢，並沖銷原始取得成本，列為當學年度之折舊及攤銷，其出售之價款則列其他收入。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當學年度支出。

(五) 退休撫卹辦法及支出

本校訂有教職員工退休撫卹資遣辦法，教職員工退休撫卹資遣之給與，由本校每學期提撥相當於高中部學費3%及國中部雜費2.1%之教職員工退撫經費，提撥至「財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會」由其統籌運用。教師之退休、撫卹、離職及資遣給付，依教師法規定採儲金方式辦理時，前項經費之三分之一，應按學期提繳至原私校退撫基金，用以支付職工退休、撫卹、資遣給與，及非屬依教師法規定建立退撫基金支付之教師年資應付之退休、撫卹、資遣給與，如有不足之數，分別由學校主管機關予以支應，其餘三分之二經費，補助學校依教師法規定按月提繳之儲金制退休撫卹基金，如有不足之數，由學校自籌經費支應。退休、撫卹、離職、資遣給與高於公立學校標準部分，所需經費由本校自行負擔。

不適用前述退撫制度而適用勞動基準法之人員，按月就已付薪資總額6%提撥勞工退休金準備，並認列人事費-勞工退休金。

(六) 特種基金與指定用途權益基金

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。

(七) 未指定用途權益基金

依照私立學校法第46條規定，私立學校之收入應悉數用於當年度預算項目之支出；其有賸餘款者，應保留於該校基金運用。另依私立學校法第13條規定，學校法人設立登記後，其不動產及重要財產有增減者，應於學年度終了後五個月內，檢具財產變更清冊及會計師查核簽證報告，報法人主管機關核轉該管法院，辦理變更登記。

(八) 累積餘絀及本期餘絀

凡學校歷年累積之賸餘，未轉列權益基金者；或歷年累積之短絀，未經填補者皆屬之，累積餘絀依法除彌補短絀及撥充學校基金外，不得對任何人分配其剩餘。本期餘絀為每屆決算時，將各項收入科目之餘額轉入本科目之貸方，各項支出科目之餘額轉入本科目之借方，其貸方餘額表示本期剩餘，反之為短絀。

(九) 收入及支出

學雜費收入於學生註冊完成時認列，其餘收入於可實現時入帳，本校所有收入均存入金融機構開設專戶，提款時以支票為之，並由校長、主辦會計及出納人員會同簽章。另本學年度由教育部、國民及學前教育署所補助之款項，均符合規定辦理，專款專用並以「補助及受贈收入」科目入帳，並未移作他用；支出於實際發生時入帳，期末再依應計基礎調整入帳。

(十) 所得稅

符合行政院頒佈之「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定，本校每年用於創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他各項收入百分之六十，始得免納所得稅，但經主管機關查明函請財政部同意保留者，不在此限。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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。以下係對有關未來所作之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊之說明，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本校會考量未來現金流量之估計。減損損失金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

五、重要會計科目之說明

(一) 現金及銀行存款

	111年7月31日	110年7月31日
零用金	\$ 50,000	\$ 50,000
支票存款	1,889,676	2,085,360
活期存款	6,843,973	10,273,723
定期存款	168,200,000	183,200,000
合計	\$ 176,983,649	\$ 195,609,083

(二) 特種基金

	111年7月31日	110年7月31日
設校基金	\$ 418,406	\$ 418,406

(三) 不動產、房屋及設備

	110學年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額
土地	\$ 36,300,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 36,300,000
土地改良物	15,811,296	-	-	-	15,811,296
房屋及建築	122,712,471	2,504,000	-	-	125,216,471
機械儀器及設備	65,409,527	1,896,187	(6,209,008)	-	61,096,706
圖書及博物	4,334,317	55,809	-	-	4,390,126
其他設備	63,568,890	1,418,367	(11,971,613)	-	53,015,644
購建中營運資產	30,057	3,885,739	-	-	3,915,796
合計	\$ 308,166,558	\$ 9,760,102	\$ (18,180,621)	\$ -	\$ 299,746,039

	109學年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額
土地	\$ 36,300,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 36,300,000
土地改良物	15,811,296	-	-	-	15,811,296
房屋及建築	114,975,421	7,737,050	-	-	122,712,471
機械儀器及設備	61,759,874	5,448,678	(1,799,025)	-	65,409,527
圖書及博物	4,325,868	8,449	-	-	4,334,317
其他設備	58,950,170	9,558,853	(4,940,133)	-	63,568,890
購建中營運資產	-	30,057	-	-	30,057
合計	\$ 292,122,629	\$ 22,783,087	\$ (6,739,158)	\$ -	\$ 308,166,558

1. 110學年度及109學年度不動產、房屋及設備等之變動情形，均依私立學校法第49條規定辦理。

(四) 無形資產

	110學年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額
電腦軟體	\$ 4,317,586	\$ 32,000	\$ (50,000)	\$ -	\$ 4,299,586
合計	\$ 4,317,586	\$ 32,000	\$ (50,000)	\$ -	\$ 4,299,586

	109學年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額
電腦軟體	\$ 4,195,586	\$ 72,000	\$ -	\$ 50,000	\$ 4,317,586
其他無形資產	50,000	-	-	(50,000)	-
合計	\$ 4,245,586	\$ 72,000	\$ -	\$ -	\$ 4,317,586

(五) 權益基金

	111年7月31日	110年7月31日
指定用途權益基金	\$ 418,406	\$ 405,316
未指定用途權益基金		
賸餘款權益基金	176,888,326	208,544,017
其他權益基金	177,327,767	174,823,767
合計	\$ 354,634,499	\$ 383,773,100

1. 賸餘款權益基金計算如下:

	110學年度	109學年度
期初餘額	\$ 208,544,017	\$ 186,476,132
上學年度現金餘絀	(31,655,691)	22,067,885
期末餘額	<u>\$ 176,888,326</u>	<u>\$ 208,544,017</u>

2. 其他權益基金計算如下:

	111年7月31日	110年7月31日
土地	\$ 36,300,000	\$ 36,300,000
土地改良物	15,811,296	15,811,296
房屋及建築	125,216,471	122,712,471
其他權益基金	<u>\$ 177,327,767</u>	<u>\$ 174,823,767</u>

(六) 累積餘絀

	110學年度	109學年度
期初餘額	\$ 108,722,277	\$ 144,419,485
轉入指定用途權益基金	(13,090)	-
轉回(入)賸餘款權益基金	31,655,691	(22,067,885)
轉回(入)其他權益基金	(2,504,000)	(7,737,050)
學年度結餘	(25,455,553)	(5,892,273)
合 計	<u>\$ 112,405,325</u>	<u>\$ 108,722,277</u>

(七) 學雜費收入

	110學年度	109學年度
學費收入	\$ 62,187,510	\$ 66,277,547
雜費收入	58,581,392	56,243,945
實習實驗費收入	5,772,284	6,278,714
電腦維修費收入	289,775	344,700
合 計	<u>\$ 126,830,961</u>	<u>\$ 129,144,906</u>

(八) 補助及受贈收入

	110學年度	109學年度
補助收入	\$ 15,758,005	\$ 16,491,363
受贈收入	2,044,148	1,718,902
合 計	<u>\$ 17,802,153</u>	<u>\$ 18,210,265</u>

(九) 財務收入

	110學年度	109學年度
利息收入	\$ 1,386,445	\$ 1,643,116

(十) 其他收入

	110學年度	109學年度
雜項收入	\$ 4,309,342	\$ 3,986,556
校車車費收入	681,813	762,871
財產交易賸餘	160,640	-
合計	\$ 5,151,795	\$ 4,749,427

(十一) 董事會支出

	110學年度	109學年度
人事費	\$ 2,078,265	\$ 2,471,504
業務費	15,560	20,645
出席及交通費	556,000	644,000
合計	\$ 2,649,825	\$ 3,136,149

(十二) 行政管理支出

	110學年度	109學年度
人事費	\$ 43,476,143	\$ 44,277,519
業務費	6,317,717	7,251,588
維護費	2,042,618	1,073,901
折舊及攤銷	13,874,408	4,500,583
退休撫卹費	966,021	920,371
合計	\$ 66,676,907	\$ 58,023,962

(十三) 教學研究及訓輔支出

	110學年度	109學年度
人事費	\$ 85,170,112	\$ 80,874,932
業務費	5,328,420	3,633,414
維護費	341,944	279,360
折舊及攤銷	4,356,213	2,238,575
退休撫卹費	4,358,643	4,229,105
合計	\$ 99,555,332	\$ 91,255,386

(十四) 獎助學金支出

	<u>110學年度</u>	<u>109學年度</u>
獎學金支出	\$ 5,720,608	\$ 5,522,054
助學金支出	633,000	558,000
合 計	<u>\$ 6,353,608</u>	<u>\$ 6,080,054</u>

(十五) 其他支出

	<u>110學年度</u>	<u>109學年度</u>
超額年金給付	\$ 960,416	\$ 942,041
雜項支出	430,819	202,395
合 計	<u>\$ 1,391,235</u>	<u>\$ 1,144,436</u>

(十六) 所得稅

本校110學年度及109學年度均符合『教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅通用標準』。

本校結算申報，業經稅捐機關核定至108學年度，且截至111年7月31日止未有行政救濟之情事。

六、 關係人交易

本校110學年度及109學年度與關係人間並無重大交易事項發生。

七、 抵(質)押之資產

無

八、 重大或有事項及未認列合約承諾

無

九、 重大之期後事項

無

十、 其他再揭露事項

(一) 依教育部中部辦公室89年4月11日89教中(會)字第89504650號函應行揭露事項：

1. 本校所有收入均存入金融機構開設之專戶，提款時均以支票為之，並由校長、主辦會計及出納人員會同簽名或蓋章，截至報告日止，均已依規定辦理。

2. 本校無以前年度代收款項以私人戶頭或學校戶頭存放於校外，且未列入學校決算之情形。

(二) 本校董事為無給職；另本校於109年08月15日董事會通過續聘張月嬋女士為本校專任董事長，並依「學校財團法人董事長董事監察人支領報酬及費用標準」通過專任董事長、專任監察人及聘僱之秘書支薪標準。帳載所列「董事會支出 - 人事費」係專任董事長、專任監察人及聘僱之秘書之薪資。董事長自111年2月起不支薪，得請領出席費及交通費。

董事會出席及交通費明細如下：

	金 額
林易慶	\$ 40,000
黃弘志	40,000
林金茂	40,000
林智博	40,000
林梅嬌	40,000
胡木榮	40,000
張義盈	40,000
王惠青	40,000
顏鮮群	40,000
林煌池	40,000
葉正旭	40,000
林修嫻	40,000
張憲平	24,000
翁水波	40,000
張月嬋	12,000
合 計	<u>\$ 556,000</u>

專任董事長及監察人支領報酬，明細如下：

	金 額
董事長 張月嬋	\$ 365,445
監察人 林慶盛	739,365
合 計	<u>\$ 1,104,810</u>

(三) 本校校地所有權如下：

地號	所有權人
新山佳段0245-0000	君毅中學(自有)
新山佳段0248-0000	君毅中學(自有)
新山佳段0247-0000	竹南鎮公所(無償借予)
新山佳段0232-0000	竹南鎮公所(無償借予)
新山佳段0249-0000	竹南鎮公所(無償借予)
新山佳段0246-0000	國有財產署(租賃)

(四) 110學年度舉債指數計算如下：

貨幣性負債

	金 額
應付款項	\$ 1,689,451
代收款項	10,400,175
存入保證金	3,348,640
貨幣性負債小計	<u>\$ 15,438,266</u>

貨幣性資產

現金	\$ 50,000
銀行存款	176,933,649
應收款項	3,713,719
特種基金	418,406
存出保證金	10,000
貨幣性資產小計	<u>\$ 181,125,774</u>

借款淨額 \$ (165,687,508)

扣減不動產支出前現金餘絀 \$ (17,721,083)

舉債指數 0

(五) 書面會計制度、內部管理及控制制度

本校已訂有書面會計制度及完善之內部管理及控制制度，且有嚴密之內部審核制度，並確實有效執行。

十一、賸餘款權益基金金額計算表

110學年度賸餘款權益基金金額計算表：

	92年07月31日
現金	\$ 80,000
銀行存款	160,776,723
應收款項	348,185
預收款項	440,837
特種基金	-
存出保證金	-
加項小計	<u>161,645,745</u>
應付款項	1,442,929
預收款項	7,209,423
代收款項	553,156
存入保證金	70,000
減項小計	<u>9,275,508</u>
基期累計賸餘款	152,370,237
92學年度現金餘絀	6,584,333
93學年度現金餘絀	22,129,749
94學年度現金餘絀	21,481,126
95學年度現金餘絀	18,503,702
96學年度現金餘絀	4,643,256
97學年度現金餘絀	(34,490,972)
98學年度現金餘絀	15,241,078
99學年度現金餘絀	(160,710)
100學年度現金餘絀	17,998,034
101學年度現金餘絀	6,722,851
102學年度現金餘絀	(27,805,623)
103學年度現金餘絀	3,196,701
104學年度現金餘絀	(11,484,573)

105學年度現金餘絀	3,956,732
106學年度現金餘絀	(6,196,971)
107學年度現金餘絀	(6,212,818)
108學年度現金餘絀	22,067,885
109學年度現金餘絀	(31,655,691)
至109學年度止累積賸餘款權益基金	<u>176,888,326</u>
加：110年度不動產金額	177,327,767
未指定用途權益基金	<u><u>\$ 354,216,093</u></u>

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	
<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 type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無此事項</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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，且以收入總額入帳，不得以收支相抵後之淨額入帳，並入學校專戶？</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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>

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
(二)成本與費用事項	
<p>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)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；(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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<p>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？</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>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>

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
<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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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：無此事項 董事至國外出差報告或通過之董事會議日期及屆次：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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？</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>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>

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
<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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>

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
<p>17. 檢查事項： 學校法人或其所設學校之支出項下，是否無隱藏學校董事長、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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<p>(三)資產事項</p>	

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
<p>20. 檢查事項：</p> <p>*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)</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：出租順賢樓予萊爾富國際股份有限公司依據中華民國109年7月30日臺教國署高字第1090087466號函辦理</p> <p>教育部核准日期、文號：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<p>21. 檢查事項：</p> <p>*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？</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：無動用情形 教育部核准日期、文號：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<p>22. 檢查事項：</p> <p>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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<p>23. 檢查事項：</p> <p>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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>

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
<p>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？</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>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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 補充說明：無此事項</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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)</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：無此事項</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<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？</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：無此事項</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>

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
<p>28. 檢查事項： 學校投資基金之投資項目，是否依據私立學校贖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%？</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：無此事項</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<p>29. 檢查事項： 學校是否依據私立學校贖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：無此事項</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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(若勾選「否」，請詳述交易情形) 補充說明：無此事項</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>

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
<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：無此事項</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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？</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>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<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 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>

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
<p>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？</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>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<h2>(四)負債事項</h2>	
<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</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。</p> <p>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。</p> <p>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： 一、借款淨額 = { -165,687,508 } 二、扣減不動產支出前現金餘絀 = { -17,721,083 } 三、舉債指數 = { 0 }</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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？</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：無此事項</p> <p>1. 新增借款經教育部核准或備查日期、文號： 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)：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>

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
<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？ 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無此事項</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<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：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無此事項 教育部核准日期、文號：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<h2>(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</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：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>

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
<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補(捐)助及委辦經費之運用，是否符合教育部有關規定？</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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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？</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：無此事項</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<p>(六)其他</p>	
<p>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？</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： 教育部備查預算之日期及文號： 中華民國110年8月20日臺教授國字第1100096368號</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>

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
<p>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)</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>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<p>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)？</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>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<p>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)</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：無此事項 教育部核准之名稱、日期及文號：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</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，前一學年度盈餘是否已依章則或相關規定撥充學校基金？</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：無此事項</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>

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												
<p>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？</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：無此事項</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>												
<p>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。</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用(註：請列出查核該資料之日期，若勾選「否」，則請併同列出不符規定之項目及說明) 補充說明： 查核日期：2022/8/8</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">107</th> <th style="text-align: center;">108</th> <th style="text-align: center;">109</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>決算書</td> <td style="text-align: center;">2020/03/04</td> <td style="text-align: center;">2021/04/07</td> <td style="text-align: center;">2022/04/01</td> </tr> <tr> <td>會計師報告</td> <td style="text-align: center;">2020/03/04</td> <td style="text-align: center;">2021/04/07</td> <td style="text-align: center;">2022/04/01</td> </tr> </tbody> </table>		107	108	109	決算書	2020/03/04	2021/04/07	2022/04/01	會計師報告	2020/03/04	2021/04/07	2022/04/01	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
	107	108	109										
決算書	2020/03/04	2021/04/07	2022/04/01										
會計師報告	2020/03/04	2021/04/07	2022/04/01										
<p>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。)</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：無此事項</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明： (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>												

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								
<p>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、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：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">教育部公文日期、文號</th> <th style="width: 30%;">須改善項目</th> <th style="width: 30%;">改善情形</th> <th style="width: 20%;">是否已改善</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>108/12/09臺教國署高字第108145009</td> <td>經抽查學校106及105學年度向學生收取晚自習費用及假日自習費用分別為84萬500元及84萬8,200元，與「教育部主管高級中等學校向學生收取費用補充規定」第9點第2項：「學校不得以提供學生課後自習場地為由，向學生收取任何費用。」之規定不符。</td> <td>晚自習採自願制，留校費用依「教育部主管高級中等學校向學生收取費用補充規定」，每人每個晚上以3節計，收取50元費用。</td> <td style="text-align: center;">否</td> </tr> </tbody> </table>	教育部公文日期、文號	須改善項目	改善情形	是否已改善	108/12/09臺教國署高字第108145009	經抽查學校106及105學年度向學生收取晚自習費用及假日自習費用分別為84萬500元及84萬8,200元，與「教育部主管高級中等學校向學生收取費用補充規定」第9點第2項：「學校不得以提供學生課後自習場地為由，向學生收取任何費用。」之規定不符。	晚自習採自願制，留校費用依「教育部主管高級中等學校向學生收取費用補充規定」，每人每個晚上以3節計，收取50元費用。	否	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明： （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>
教育部公文日期、文號	須改善項目	改善情形	是否已改善						
108/12/09臺教國署高字第108145009	經抽查學校106及105學年度向學生收取晚自習費用及假日自習費用分別為84萬500元及84萬8,200元，與「教育部主管高級中等學校向學生收取費用補充規定」第9點第2項：「學校不得以提供學生課後自習場地為由，向學生收取任何費用。」之規定不符。	晚自習採自願制，留校費用依「教育部主管高級中等學校向學生收取費用補充規定」，每人每個晚上以3節計，收取50元費用。	否						
<p>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？</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：無此事項</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>								

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
<p>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？</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：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>

主辦會計：陳菁英 

校長：林慶旺



董事長：張月嬋



簽證會計師：黃毓玲



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：日正聯合會計師事務所

簽證會計師 黃毓玲  [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。
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。

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 11101365 號

會員姓名：黃毓玲

事務所名稱：日正聯合會計師事務所

事務所地址：台中市南區忠明南路 787 號 35 樓

事務所電話：04-22651200

事務所統一編號：77975182

會員證書字號：中市會證字第 331 號



委託人名稱：苗栗縣私立君毅高級中學

委託人統一編號：50401705

印鑑證明書用途：辦理 苗栗縣私立君毅高級中學

110 學年度 (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		存會印鑑	
-----	---	------	---

理事長：

核對人：

中華民國 111 年 10 月 10 日

