

康橋學校財團法人新竹市
康橋國民中小學

財務報表暨會計師查核報告
民國110及109學年度

地址：新竹市東區柴橋路95號

電話：(02)86651378

會計師查核報告

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學 公鑒：

查核意見

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學民國 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 日及 109 年 8 月 1 日至 110 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及企業會計準則公報及其解釋之規定編製，足以允當表達康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學民國 111 年及 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 109 年 8 月 1 日至 110 年 7 月 31 日之收支餘絀結果、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財務報表規則、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，與康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學保持超然獨立，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及企業會計準則公報及其解釋之規定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康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學繼續經營之能力、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康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學或停止營業，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，惟其目的非對康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小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，以及使康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小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康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 施 錦 川

施錦川



中 華 民 國 111 年 11 月 10 日



康橋學校財團法人新竹康橋國民中小學

民國 111 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

資產	111年7月31日		110年7月31日		負債、權益基金及餘絀	111年7月31日		110年7月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及銀行存款（附註三及四）	\$ 67,002,617	4	\$ 46,635,371	3	應付款項（附註九及十五）	\$ 29,991,403	1	\$ 29,263,030	2
應收款項（附註五及十五）	112,776	-	5,080,682	-	預收款項（附註十）	119,094,471	6	100,787,569	5
預付款項	2,577,486	-	3,269,748	-	代收款項（附註十二）	11,076,386	1	5,513,747	-
流動資產合計	69,692,879	4	54,985,801	3	其他借款（附註十五）	-	-	116,000,000	6
					流動負債合計	160,162,260	8	251,564,346	13
投資、長期應收款及基金					長期負債				
特種基金（附註三及八）	39,700,000	2	39,700,000	2	其他長期借款（附註十五）	1,380,180,867	72	1,382,280,865	71
非流動金融資產（附註六）	36,000,000	2	-	-					
投資、長期應收款及基金合計	75,700,000	4	39,700,000	2	其他負債				
					存入保證金	172,800	-	172,800	-
不動產、房屋及設備（附註三及六）					應付退休及離職金	6,915,853	1	5,922,401	-
原始成本					負債準備（附註十三）	-	-	-	-
土地	253,220,000	13	242,220,000	12	其他負債合計	7,088,653	1	6,095,201	-
土地改良物	11,305,672	1	10,875,672	-	負債合計	1,547,431,780	81	1,639,940,412	84
房屋及建築	1,434,691,450	75	1,419,314,450	73					
機械儀器及設備	83,372,663	4	81,062,615	4	權益基金及餘絀（附註三及十四）				
圖書及博物	13,180,529	1	11,267,300	1	權益基金				
其他設備	345,147,025	18	342,191,913	18	指定用途權益基金	39,700,000	2	39,700,000	2
購建中營運資產	10,050,349	-	18,869,274	1	未指定用途權益基金	1,592,703,208	83	1,596,438,241	82
原始成本小計	2,150,967,688	112	2,125,801,224	109	權益基金合計	1,632,403,208	85	1,636,138,241	84
累計折舊總額	(376,193,548)	(20)	(278,900,321)	(14)	餘絀	(1,329,034,728)	(69)	(1,383,090,174)	(71)
不動產、房屋及設備淨額	1,774,774,140	92	1,846,900,903	95	累積餘絀	70,028,103	3	50,320,413	3
					本期餘絀	(1,259,006,625)	(66)	(1,332,769,761)	(68)
無形資產（附註三及七）					權益基金及餘絀合計	373,396,583	19	303,368,480	16
電腦軟體	5,685,873	-	5,671,373	-					
累計攤銷總額	(5,189,983)	-	(4,151,439)	-					
無形資產淨額	495,890	-	1,519,934	-					
其他資產									
存出保證金	165,454	-	202,254	-					
資產總計	\$ 1,920,828,363	100	\$ 1,943,308,892	100	負債、權益基金及餘絀總計	\$ 1,920,828,363	100	\$ 1,943,308,892	100

後附之附註係本財務報表之一部分



董事長：



校長：



主辦會計：



製表：

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

收支餘額表

民國 110 年 8 月 1 日至 111 年 7 月 31 日及

109 年 8 月 1 日至 110 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

	110學年度		109學年度	
	金	%	金	%
各項收入				
學雜費收入	\$111,662,180	27	\$107,593,515	28
其他教學活動收入	283,817,420	69	275,641,654	72
補助及受贈收入(附註十五)	12,010,000	3	-	-
財務收入	236,677	-	180,537	-
其他收入	2,313,121	1	1,760,418	-
合 計	<u>410,039,398</u>	<u>100</u>	<u>385,176,124</u>	<u>100</u>
各項成本與費用				
行政管理支出(附註十五)	142,351,803	35	139,608,930	36
教學研究及訓輔支出(附註十五)	197,000,178	48	186,401,762	49
財務費用(附註十五)	639,998	-	8,845,019	2
其他支出(附註十五)	19,316	-	-	-
合 計	<u>340,011,295</u>	<u>83</u>	<u>334,855,711</u>	<u>87</u>
本期餘絀	<u>\$ 70,028,103</u>	<u>17</u>	<u>\$ 50,320,413</u>	<u>13</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



校 長：



主辦會計：



製 表：



康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

現金流量表

民國 110 年 8 月 1 日至 111 年 7 月 31 日及

109 年 8 月 1 日至 110 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

	110學年度	109學年度
營運活動現金流量		
本期餘絀	\$ 70,028,103	\$ 50,320,413
利息股利之調整	<u>403,321</u>	<u>8,664,482</u>
未計利息股利之本期餘絀	70,431,424	58,984,895
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	98,582,861	100,988,175
減：不產生現金流入之收入	(11,000,000)	-
流動資產調整項目淨(增)減數	5,660,168	(4,318,084)
流動負債調整項目淨增(減)數	<u>19,026,548</u>	<u>(6,225,016)</u>
未計利息股利之現金流入(流出)	182,701,001	149,429,970
收取利息	236,677	180,537
支付利息	<u>(639,998)</u>	<u>(8,845,019)</u>
營運活動淨現金流入(出)	<u>182,297,680</u>	<u>140,765,488</u>
投資活動現金流量		
收回存出保證金收現數	95,200	1,269,870
減少不動產、房屋及設備收現數	515,080	-
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(14,923,907)	(14,792,080)
增加無形資產付現數	(14,500)	(193,250)
增加非流動金融資產付現數	(36,000,000)	-
支付存出保證金付現數	<u>(58,400)</u>	<u>-</u>
投資活動淨現金流入(出)	<u>(50,386,527)</u>	<u>(13,715,460)</u>
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	247,965,544	210,613,567
增加應付退休及離職金收現數	1,567,151	3,277,209
其他籌資活動收現數	217,900,000	174,000,000
減：減少代收款項付現數	(242,402,905)	(225,845,061)
退回存入保證金付現數	-	(8,068)
減少應付退休及離職金付現數	(573,699)	-
其他籌資活動付現數	<u>(335,999,998)</u>	<u>(348,000,000)</u>
籌資活動淨現金流入(出)	<u>(111,543,907)</u>	<u>(185,962,353)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110學年度	109學年度
本期現金及銀行存款淨流入(出)	\$ 20,367,246	(\$ 58,912,325)
期初現金及銀行存款餘額	<u>46,635,371</u>	<u>105,547,696</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 67,002,617</u>	<u>\$ 46,635,371</u>
部分影響現金流量之投資活動		
不動產、房屋及設備增加數	\$ 25,932,634	\$ 14,442,080
應付設備款(增加)減少	(8,727)	350,000
受贈取得不動產、房屋及設備	(11,000,000)	-
支付現金	<u>\$ 14,923,907</u>	<u>\$ 14,792,080</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



校長：



主辦會計：



製表：



康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

現金收支概況表

民國 110 年 8 月 1 日至 111 年 7 月 31 日及

109 年 8 月 1 日至 110 年 7 月 31 日

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	\$ 111,662,180	26	\$ 107,593,515	29
其他教學活動收入	283,817,420	67	275,641,654	73
補助及受贈收入	12,010,000	3	-	-
財務收入	236,677	-	180,537	-
其他收入	2,313,121	1	1,760,418	-
減：不影響現金流入之收入	(11,000,000)	(3)	-	-
應收預收項目調整增（減）數	<u>23,274,808</u>	<u>6</u>	<u>(8,241,325)</u>	<u>(2)</u>
經常門現金收入	<u>422,314,206</u>	<u>100</u>	<u>376,934,799</u>	<u>100</u>
經常門現金支出				
行政管理支出	142,351,803	34	139,608,930	37
教學研究及訓輔支出	197,000,178	46	186,401,762	50
財務費用	639,998	-	8,845,019	2
其他支出	19,316	-	-	-
減：不產生現金流出之成本與費用	(98,582,861)	(23)	(100,988,175)	(27)
應付預付項目調整增（減）數	<u>(1,411,908)</u>	<u>-</u>	<u>2,301,775</u>	<u>1</u>
經常門現金支出	<u>240,016,526</u>	<u>57</u>	<u>236,169,311</u>	<u>63</u>
經常門現金餘絀	<u>182,297,680</u>	<u>43</u>	<u>140,765,488</u>	<u>37</u>
出售資產現金收入	<u>515,080</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	(2,310,048)	(1)	(2,029,560)	(1)
圖書及博物	(1,904,502)	-	(1,820,589)	-
其他設備	(2,181,010)	-	(8,497,740)	(2)

（接次頁）

(承前頁)

	110學年度		109學年度		
	金	額	金	額	
		%		%	
電腦軟體	(\$	14,500)	-	(\$ 193,250)	-
預付設備款	(	5,276,347)	(1)	(1,222,096)	-
購置動產、無形資產及 其他資產現金支出合 計	(	11,686,407)	(2)	(13,763,235)	(3)
扣減不動產支出前現金餘絀		<u>171,126,353</u>	<u>41</u>	<u>127,002,253</u>	<u>34</u>
購置不動產現金支出					
土地改良物	(	430,000)	-	-	-
房屋及建築	(	1,427,000)	(1)	-	-
預付工程款及未完工程	(	1,395,000)	-	(1,222,095)	(1)
購置不動產現金支出合 計	(	3,252,000)	(1)	(1,222,095)	(1)
本期現金餘絀		<u>\$167,874,353</u>	<u>40</u>	<u>\$125,780,158</u>	<u>33</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長： 校長： 主辦會計： 製表：

康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

財務報表附註

民國 110 及 109 學年度

(除另註明外，金額以新台幣元為單位)

一、組織及沿革

康橋學校財團法人於 91 年 4 月 15 日辦理完成財團法人之登記並於 91 年 7 月 26 日獲台北縣政府核准正式立案。康橋學校財團法人於 105 年 6 月 17 日向新竹市政府提出康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學（以下簡稱本校）之立案申請，且於 105 年 6 月 22 日獲新竹市政府教國字第 1050097493 號函核准正式立案後，自 105 學年度起辦理招生事宜。本校於 107 年 12 月 6 日獲新竹市政府府教特字第 1070182744 號函核准設立康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學附設新竹市私立康橋幼兒園，並於 107 學年度正式開始招生。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 111 年 11 月 10 日經董事會通過。

三、重要會計政策之彙總說明

本校採行之主要會計政策如下：

(一) 會計年度

本校之會計年度以每曆年之 8 月 1 日起，至翌年之 7 月 31 日止，並以會計年度開始之民國紀元為學年度。

(二) 會計基礎及會計事務之處理

會計處理採應計基礎，收益於實現時，費損於應付時即行入帳。本財務報表係依照「私立學校法」、「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」及「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」處理，上項制度未規定之事項，則依企業會計準則公報及其解釋辦理。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及銀行存款，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後 1 年內變現之資產；不動產、房屋及

設備、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後1年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 現金及銀行存款

現金及銀行存款指庫存現金、活期與支票存款及可隨時解約且不損及本金之定期存款等。

(五) 不動產、房屋及設備

不動產、房屋及設備以取得成本或建造時成本為入帳基礎，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。

取得不動產、房屋及設備後，於使用期間所發生之相關支出，應列為修護費用。但能延長資產耐用年限、提升服務能量及效率、增添、改良、重置及大修等支出，應予以資本化。

不動產、房屋及設備以成本減累計折舊計價。除土地、圖書及博物外之不動產、房屋及設備，應於各該資產估計耐用年限內，採直線法提列折舊；圖書採報廢法提列折舊；土地、傳承資產（如歷史文物）及非消耗性收藏品（如藝術品），不予提列折舊。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：

	耐 用 年 限
土地改良物	10年
房屋及建築	34~60年
機械儀器及設備	3~10年
其他設備	2~20年

受贈不動產、房屋及設備以現時公允價值認列。

已無使用價值之不動產、房屋及設備，經核准報廢，適用提列折舊項目並依直線法提列折舊者，應將不動產、房屋及設備成本與累計折舊科目沖銷，如有殘值，應轉列「財產交易短絀」項目；依報廢法提列折舊者，應將成本轉列為「折舊及攤銷」項目。適用不予提列折舊項目者，應將成本轉列為「財產交易短絀」項目。

不動產、房屋及設備出售，若出售價值高於帳面價值者，應將收益列入「財產交易賸餘」項目；出售價值低於帳面價值者，應將短絀列入「財產交易短絀」項目。

(六) 無形資產

本校無形資產係電腦軟體，以成本減累計攤銷計價。續後，於估計耐用年限內，採直線法攤銷。

(七) 特種基金

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（不含投資基金）屬之。本項目貸方對應項目為「指定用途權益基金」。

(八) 權益基金

權益基金指凡學校創辦時接受董事及外界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（不含投資基金）。本項目借方對應項目為「特種基金」。

未指定用途權益基金包含賸餘款權益基金及其他權益基金。

賸餘款權益基金係依私立學校法第46條第1項規定保留於學校運用之賸餘款。決算時依私立專科以上學校累積賸餘款計算原則計算之累積賸餘款，其為正數者，依私立學校法施行細則第36條規定由累積餘絀轉入列帳；其為負數者，不予列帳。前揭賸餘款權益基金變動情形，應於財務報表附註揭露。

其他權益基金係指賸餘款權益基金以外之其他未指定權益基金，其計算公式為土地、土地改良物、房屋及建築原始取得成本扣除累計折舊後之餘額。

(九) 所得稅

依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒布「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，用於與其所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60%者，則其本身之所得及其附屬作業

組織之所得免納所得稅，但經主管機關查明呈請財政部同意者，不在此限。銷售貨物或勞務之所得，於扣除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應與其創設目的有關活動之支出部分後，依法課徵所得稅。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

四、現金及銀行存款

	111年7月31日	110年7月31日
庫存現金	\$ 170,000	\$ 170,000
銀行存款	<u>66,832,617</u>	<u>46,465,371</u>
	<u>\$ 67,002,617</u>	<u>\$ 46,635,371</u>

五、應收款項

	111年7月31日	110年7月31日
應收學費及代收款	\$ 112,776	\$ 391,956
其他應收關係人款（附註十五）	<u>-</u>	<u>4,688,726</u>
	<u>\$ 112,776</u>	<u>\$ 5,080,682</u>

六、不動產、房屋及設備

110學年度							
項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類 增 加 數	本 期 重 分 類 減 少 數	期 末 餘 額	
成 本							
土 地	\$ 242,220,000	\$ 11,000,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 253,220,000	
土地改良物	10,875,672	430,000	-	-	-	11,305,672	
房屋及建築	1,419,314,450	1,427,000	-	13,950,000	-	1,434,691,450	
機械儀器及設備	81,062,615	2,310,048	-	-	-	83,372,663	
圖書及博物	11,267,300	1,913,229	-	-	-	13,180,529	
其他設備	342,191,913	2,181,010	(766,170)	1,540,272	-	345,147,025	
購建中營運資產	18,869,274	6,671,347	-	-	(15,490,272)	10,050,349	
小 計	<u>\$ 2,125,801,224</u>	<u>\$ 25,932,634</u>	<u>(\$ 766,170)</u>	<u>\$ 15,490,272</u>	<u>(\$ 15,490,272)</u>	<u>\$ 2,150,967,688</u>	
累計折舊							
土地改良物	\$ 4,517,160	\$ 1,103,691	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,620,851	
房屋及建築	71,454,721	29,438,342	-	-	-	100,893,063	
機械儀器及設備	42,177,862	10,204,238	-	-	-	52,382,100	
其他設備	160,750,578	56,778,730	(231,774)	-	-	217,297,534	
小 計	<u>\$ 278,900,321</u>	<u>\$ 97,525,001</u>	<u>(\$ 534,396)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 376,193,538</u>	
淨 額	<u>\$ 1,846,900,903</u>					<u>\$ 1,774,774,150</u>	

109學年度							
項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類 增 加 數	本 期 重 分 類 減 少 數	期 末 餘 額	
成 本							
土 地	\$ 242,220,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 242,220,000	
土地改良物	10,875,672	-	-	-	-	10,875,672	
房屋及建築	1,419,314,450	-	-	-	-	1,419,314,450	
機械儀器及設備	79,033,055	2,029,560	-	-	-	81,062,615	
圖書及博物	9,446,711	1,820,589	-	-	-	11,267,300	
其他設備	334,044,173	8,147,740	-	-	-	342,191,913	
購建中營運資產	16,425,083	2,444,191	-	-	-	18,869,274	
小 計	<u>\$ 2,111,359,144</u>	<u>\$ 14,442,080</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,125,801,224</u>	
累計折舊							
土地改良物	\$ 3,429,594	\$ 1,087,566	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,517,160	
房屋及建築	44,828,712	26,626,009	-	-	-	71,454,721	
機械儀器及設備	30,185,225	11,992,637	-	-	-	42,177,862	
其他設備	100,994,985	59,755,593	-	-	-	160,750,578	
小 計	<u>\$ 179,438,516</u>	<u>\$ 99,461,805</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 278,900,321</u>	
淨 額	<u>\$ 1,931,920,628</u>					<u>\$ 1,846,900,903</u>	

本校為擴充校地與校舍及招生辦學，擬向和創國際開發股份有限公司購置其擁有位於新竹市東區並出租給新竹美國學校使用之校地，並已向新竹市教育局提出申請，截至 111 年 11 月 10 日，仍由新竹市教育局審核中。另本校由所屬之康橋學校財團法人於 111 年 5 月與新竹美國學校簽訂協議，由本校負擔其搬遷費用共計 8,000 萬元，並分別於協議成立時及校地買賣合約簽訂時撥付 3,600 萬元及 4,400 萬元於雙方同意設立之陽信商業銀行股份有限公司信託專戶。本校已依約於 111 年 5 月將此筆款項撥付至信託專戶並帳列於非流動金融資產科目，待新竹市教育局核准本校校地購置及校地買賣合約簽訂後再行轉列。

七、無形資產

		110學年度				
項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本期重分類 增 加 數	本期重分類 減 少 數	期 末 餘 額
成 本						
電腦軟體	\$ 5,671,373	\$ 14,500	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,685,873
累計攤銷						
電腦軟體	\$ 4,151,439	\$ 1,038,544	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,189,983
淨 額	\$ 1,519,934					\$ 495,890

		109學年度				
項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本期重分類 增 加 數	本期重分類 減 少 數	期 末 餘 額
成 本						
電腦軟體	\$ 5,478,123	\$ 193,250	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,671,373
累計攤銷						
電腦軟體	\$ 2,625,069	\$ 1,526,370	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,151,439
淨 額	\$ 2,853,054					\$ 1,519,934

八、特種基金

設 校 基 金	提 存 銀 行	111年7月31日	110年7月31日
國民中學	合作金庫	\$ 25,000,000	\$ 25,000,000
國民小學	合作金庫	14,400,000	14,400,000
幼 兒 園	合作金庫	300,000	300,000
		<u>\$ 39,700,000</u>	<u>\$ 39,700,000</u>

九、應付款項

	111年7月31日	110年7月31日
應付教職員薪資	\$ 15,379,042	\$ 13,106,003
應付保險費	2,984,112	3,190,596
應付關係人款（附註十五）	1,210,265	2,056,716
應付不動產、房屋及設備款	8,727	-
應付其他	<u>10,409,257</u>	<u>10,909,715</u>
	<u>\$ 29,991,403</u>	<u>\$ 29,263,030</u>

十、預收款項

	111年7月31日	110年7月31日
預收款	\$ 118,782,000	\$ 100,522,400
暫收款	<u>312,471</u>	<u>265,169</u>
	<u>\$ 119,094,471</u>	<u>\$ 100,787,569</u>

111年及110年7月31日帳列之預收款係分別預收111及110學年度之招生款項。

十一、所得稅

本校依行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定決定當期所得稅，並由本校所屬學校法人合併申報。

十二、代收款項

	111年7月31日	110年7月31日
代收代辦費	\$ 10,562,105	\$ 5,481,383
其他代收款	<u>514,281</u>	<u>32,364</u>
	<u>\$ 11,076,386</u>	<u>\$ 5,513,747</u>

本校截至111年及110年7月31日之代收代辦費係包括代收代辦英語教學、課業輔導等活動有關款項之期末餘額，茲將變動情形列示如下：

	110學年度	109學年度
期初餘額	\$ 5,481,383	\$ 20,304,506
本期代收收入	219,576,780	185,388,583
本期代辦支出	(214,496,058)	(200,211,706)
期末餘額	<u>\$ 10,562,105</u>	<u>\$ 5,481,383</u>

十三、負債準備

	110學年度	109學年度
期初餘額	\$ -	\$ 3,400,000
本期新增	-	-
本期減少	-	(3,400,000)
期末餘額	\$ -	\$ -

係本校委託擁宇工程有限公司進行校區室內裝修工程，雙方對工程內容之變更及追加產生之工程價款有所爭議而提列之負債準備，並於 108 學年度認列其他損失 3,400,000 元。雙方已於 109 年 10 月 20 日達成和解，本校已於 109 年 11 月支付此筆和解金。

十四、權益基金及餘絀

110 學年度						
	指 定 用 途 權 益 基 金	未 指 定 用 途 權 益 基 金	其 他 權 益 基 金	累 積 餘 絀	本 期 餘 絀 合 計	
期初餘額	\$ 39,700,000	\$ -	\$ 1,596,438,241	(\$ 1,383,090,174)	\$ 50,320,413	\$ 303,368,480
上期餘絀轉列數	-	-	-	50,320,413	(50,320,413)	-
其他權益基金轉回累積餘絀	-	-	(3,735,033)	3,735,033	-	-
本期餘絀	-	-	-	-	70,028,103	70,028,103
期末餘額	\$ 39,700,000	\$ -	\$ 1,592,703,208	(\$ 1,329,034,728)	\$ 70,028,103	\$ 373,396,583

109 學年度						
	指 定 用 途 權 益 基 金	未 指 定 用 途 權 益 基 金	其 他 權 益 基 金	累 積 餘 絀	本 期 餘 絀 合 計	
期初餘額	\$ 39,700,000	\$ -	\$ 1,624,151,816	(\$ 1,413,608,701)	\$ 2,804,952	\$ 253,048,067
上期餘絀轉列數	-	-	-	2,804,952	(2,804,952)	-
其他權益基金轉回累積餘絀	-	-	(27,713,575)	27,713,575	-	-
本期餘絀	-	-	-	-	50,320,413	50,320,413
期末餘額	\$ 39,700,000	\$ -	\$ 1,596,438,241	(\$ 1,383,090,174)	\$ 50,320,413	\$ 303,368,480

本校依私立學校法第 46 條及私立專科以上學校累積賸餘款計算原則計算之累積賸餘款，賸餘款累積餘額小於 0 元者以 0 元計，俟累積賸餘款為正數後始由累積餘絀調整轉列，本校累積賸餘資金不足及彌補情形如下：

	金 額
105 學年度賸餘資金不足數	(\$ 193,493,904)
106 學年度賸餘資金不足數	(702,136,812)
107 學年度賸餘資金不足數	(740,135,058)
108 學年度賸餘款彌補數	46,933,428
109 學年度賸餘款彌補數	125,780,158
累積賸餘款不足數	(\$ 1,463,052,188)

十五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 校 之 關 係
康橋學校財團法人	本學校所屬之學校法人
康橋學校財團法人新北市康橋高級中學 (“台北康橋”)	同一學校財團法人所設學校
康軒文教事業股份有限公司(“康軒公司”)	董事長為本校之董事長及創辦人
李 萬 吉	本校之董事長及創辦人

(二) 行政管理支出一廣告支出

關 係 人 名 稱	110學年度	109學年度
康軒公司	<u>\$ 91,291</u>	<u>\$ -</u>

上述廣告支出係委由康軒公司刊登招生廣告所產生。

(三) 教學研究及訓輔支出一課業活動費

關 係 人 名 稱	110學年度	109學年度
康軒公司	<u>\$13,749,320</u>	<u>\$14,173,615</u>

上述課業活動費係與康軒公司教學合作所產生。

(四) 應付款項

關 係 人 名 稱	111年7月31日	110年7月31日
康軒公司	<u>\$1,210,265</u>	<u>\$2,056,716</u>

上述應付款項係應付康軒公司教學合作款項及應付廣告費。

(五) 應收款項

關 係 人 名 稱	111年7月31日	110年7月31日
李 萬 吉	<u>\$ -</u>	<u>\$4,688,726</u>

係本校因應擴建校舍及招生所需，原擬向董事長李萬吉先生購置土地並於110年7月預付購置土地價款，後於110年8月變更交易內容，改為由李萬吉先生無償捐贈土地予本校支持辦學所需，故本校將此筆預付款轉列應收款項，並已於110年8月24日收回。

(六) 向關係人借款

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年7月31日	110年7月31日
其他借款	康橋學校財團法人	\$ -	\$ 116,000,000
其他長期借款	康橋學校財團法人	-	119,999,998
其他長期借款	台北康橋	<u>1,380,180,867</u>	<u>1,262,280,867</u>
		<u>\$ 1,380,180,867</u>	<u>\$ 1,498,280,865</u>

財務費用

關 係 人 名 稱	110學年度	109學年度
康橋學校財團法人	<u>\$ 639,998</u>	<u>\$ 8,845,019</u>

係本校因應擴建校舍之需而向康橋學校法人借款，110 及 109 學年度利息費用分別為 639,998 元及 8,845,019 元。前述借款已於 110 年 9 月全數提前清償。

本校因資金需求而由台北康橋代為墊付款項，帳列其他長期借款。

(七) 取得之不動產、房屋及設備

關 係 人 名 稱	取 得 價 款	
	110學年度	109學年度
李 萬 吉	<u>\$ 11,000,000</u>	<u>\$ -</u>

係本校董事長及創辦人李萬吉先生因應本校擴建校舍及支持招生辦學而無償捐贈土地予本校使用。

(八) 處分不動產、房屋及設備

	處	分	價	款	財 產 交 易 (短 絀) 賸 餘
關 係 人 類 別	110 學 年 度		109 學 年 度		110 學 年 度 109 學 年 度
康軒公司	<u>\$ 515,080</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 19,316)</u> <u>\$ -</u>

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 11130314 號

會員姓名： 施錦川

事務所電話： (02)27259988

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所統一編號： 94998251

事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓

委託人統一編號： 50588173

會員書字號： 北市會證字第 2646 號

印鑑證明書用途： 辦理 康橋學校財團法人新竹市康橋國民中小學

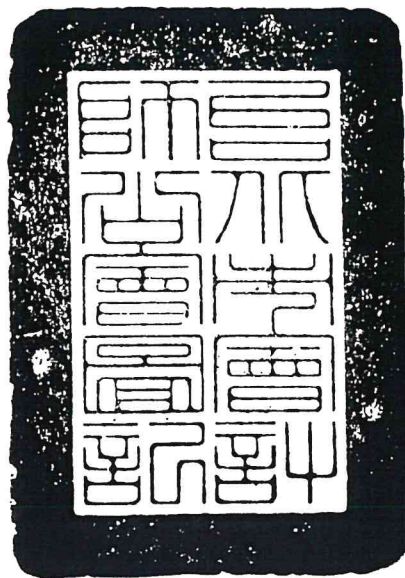
110 年度 (自民國 110 年 08 月 01 日 至 111 年 07 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國 111 年 08 月 02 日

