

Cable Address:
Tel: 886-2-86924338
Fax: 886-2-86924337

永輝啟佳聯合會計師事務所
EVERSHINE CPAS FIRM

6F, 378, Chang Chun Rd.,
Taipei, Taiwan, R.O.C.
台北市長春路378號6樓

會計師查核報告書

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校 董事會及校長公鑒：

查核意見

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校民國一一一年七月三十一日及一一〇年七月三十一日之平衡表，暨民國一一〇年八月一日至一一一年七月三十一日（一一〇學年度）及一〇九年八月一日至一一〇年七月三十一日（一〇九學年度）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」及企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校民國一一一年七月三十一日及一一〇年七月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年八月一日至一一一年七月三十一日及一〇九年八月一日至一一〇年七月三十一日之收支餘絀與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照台北市私立中小學校委請會計師查核簽證財務應行注意事項、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，與育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校保持超然獨立，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。

其他說明事項

如財務報表附註三之 3、四及七所述，育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校自民國一一〇年八月一日起，依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」，針對長期營運資產會計處理由報廢法改採直線法開始計提折舊費用，為便於兩期財務報表之表達，並追溯重編一〇九學年度之財務報表，本會計師經採必要之查核程序查核重編之財務報表，依本會計師意見重編之財務報表已允當表達且業經適當處理。

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」及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育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校繼續經營之能力、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育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

Cable Address:
Tel: 886-2-86924338
Fax: 886-2-86924337

永輝啟佳聯合會計師事務所
EVERSHINE CPAS FIRM

6F, 378, Chang Chun Rd.,
Taipei, Taiwan, R.O.C.
台北市長春路378號6樓

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，惟其目的非對育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校內部控制之有效性示意見。
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，以及使育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校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。本會計師之結論應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育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校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）。

永輝啟佳聯合會計師事務所

事務所地址：台北市長春路378號6樓

會計師：

李博江



中華民國一一年九月二十九日

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校

平衡表
民國一〇一年及一〇〇年七月三十一日

資 產	附 註	111年7月31日 金 額	%	110年7月31日(重編後) 金 額	%
流動資產					
現金及銀行存款	五	\$1,047,973,415	26.46	\$1,089,141,618	26.66
應收款項		424,955	0.01	693,791	0.02
預付款項		796,283	0.02	475,067	0.01
代付款項		209,361	0.01	995,509	0.02
流動資產合計		1,049,404,014	26.50	1,091,305,985	26.71
特種基金	六	270,350,844	6.83	461,462,772	11.29
不動產、房屋及設備-淨額	三、四、七				
土地		1,116,512,434	28.20	1,116,512,434	27.33
土地改良物		21,818,220	0.55	21,818,220	0.53
建築物		1,363,878,301	34.45	1,246,083,964	30.50
圖書及博物		9,684,970	0.24	9,186,107	0.22
其他設備		229,257,177	5.79	190,725,244	4.67
購建中營運資產		639,674,809	16.16	653,290,406	15.99
成本合計		3,380,825,911	85.39	3,237,616,375	79.24
減：累計折舊		(742,291,418)	(18.75)	(705,884,794)	(17.28)
不動產、房屋及設備淨額		2,638,534,493	66.64	2,531,731,581	61.97
其他資產					
存出保證金		1,215,724	0.03	1,215,724	0.03
其他資產合計		1,215,724	0.03	1,215,724	0.03
資產總計		\$3,959,505,075	100.00	\$4,085,716,062	100.00
負債權益基金及餘絀					
流動負債					
應付款項	八	\$ 1,455,753	0.04	\$ 935,873	0.02
預收款項	九	5,370,721	0.14	3,746,156	0.09
代收款項	十	9,017,441	0.23	7,523,533	0.18
流動負債合計		15,843,915	0.41	12,205,562	0.30
其他負債					
存入保證金		2,177,685	0.05	2,433,057	0.06
其他負債合計		2,177,685	0.05	2,433,057	0.06
負債總計		18,021,600	0.46	14,638,619	0.37
權益基金及餘絀	六、十一				
指定用途權益基金		270,350,844	6.83	461,462,772	11.29
未指定用途權益基金	十一	2,825,652,872	71.36	3,117,967,473	76.31
累積餘絀	十一	958,718,623	24.21	541,783,116	13.26
本期餘絀		(113,238,864)	(2.86)	(50,135,918)	(1.23)
權益基金及餘絀合計		3,941,483,475	99.54	4,071,077,443	99.63
負債權益基金及餘絀總計		\$3,959,505,075	100.00	\$4,085,716,062	100.00

(後附之財務報表附註說明係財務報表整體之一部份，請併同參閱)

董事長：



校長：



主辦會計：



製表人：



育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校

收支餘絀表
——○學年度及——○九學年度(重編後)

項 目	附註	110 學 年 度				(重編後)
		預 算 數	決 算 數	差異金額	%	109學年度 決 算 數
收 入	十二					
學雜費收入		\$124,251,468	\$118,263,063	(\$5,988,405)	(4.82)	\$169,657,647
其他教學活動收入		1,000,000	2,403,935	1,403,935	140.39	2,740,047
補助及受贈收入		5,400,000	14,101,806	8,701,806	161.14	13,409,344
財務收入		3,600,000	4,696,667	1,096,667	30.46	7,138,858
附設幼兒園收入		35,932,000	29,161,765	(6,770,235)	(18.84)	31,847,423
其他收入		14,000,000	17,987,988	3,987,988	28.49	25,105,018
收入總計		184,183,468	186,615,224	2,431,756	1.32	249,898,337
成本與費用	十三					
董事會支出	十四	2,940,000	1,079,775	(1,860,225)	(63.27)	2,656,309
行政管理支出		92,990,000	92,515,959	(474,041)	(0.51)	93,160,087
教學研究及訓輔支出		107,500,000	166,903,968	59,403,968	55.26	166,952,695
獎助學金支出		4,000,000	1,262,874	(2,737,126)	(68.43)	1,572,356
附設幼稚園支出		34,720,000	33,135,516	(1,584,484)	(4.56)	30,388,195
其他教學活動支出		800,000	1,802,905	1,002,905	125.36	2,663,037
其他支出		3,200,000	3,153,091	(46,909)	(1.47)	2,641,576
成本與費用總計		246,150,000	299,854,088	53,704,088	21.82	300,034,255
本期餘絀		<u>(\$61,966,532)</u>	<u>(\$113,238,864)</u>	<u>(\$51,272,332)</u>	<u>82.74</u>	<u>(\$50,135,918)</u>

(後附之財務報表附註說明係財務報表整體之一部份，請併同參閱)

董事長：



校長：



主辦會計：



製表人：



育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校

現金流量表

一一〇學年度及一一〇九學年度(重編後)

項	目	一一〇學年度	(重編後) 一一〇九學年度
營運活動現金流量			
本期餘絀		(\$ 113,238,864)	(\$ 50,135,918)
利息收入之調整		(4,696,667)	(7,138,858)
未計利息收入之本期餘絀		(117,935,531)	(57,274,776)
調整項目：			
加：不產生現金流出之成本與費用		56,340,311	47,011,150
流動資產調整項目淨(增)減數	(	55,308)	2,033,068
流動負債調整項目淨增(減)數		2,144,445	(2,566,068)
未計利息收入之現金流入(流出)	(	59,506,083)	(10,796,626)
收取利息		4,699,595	7,447,519
營運活動淨現金流入(出)	(	54,806,488)	(3,349,107)
投資活動現金流量			
減少代付款項收現數		786,148	1,027,205
減少特種基金收現數		174,756,824	305,896,310
增加不動產、房屋及設備付現數	(	163,143,223)	(386,438,320)
支付存出保證金付現數		-	(25,000)
投資活動淨現金流入(出)		12,399,749	(79,539,805)
籌資活動現金流量			
增加代收款項收現數		1,493,908	-
收取存入保證金收現數		-	936,000
減：減少代收款項付現數		-	(674,603)
退回存入保證金付現數	(	255,372)	-
籌資活動淨現金流入(出)		1,238,536	261,397
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(	41,168,203)	(82,627,515)
期初現金及銀行存款餘額		1,089,141,618	1,171,769,133
期末現金及銀行存款餘額		\$ 1,047,973,415	\$ 1,089,141,618

(後附之財務報表附註說明係財務報表整體之一部份，請併同參閱)

董事長：



校長：



主辦會計：



製表人：



育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校

現金收支概況表

——○學年度及——○九學年度(重編後)

(重編後)

項 目	——○學年度	——○九學年度	比較增(減)	
			金額	%
經常門現金收入	\$ 118,263,063	\$ 169,657,647	(\$ 51,394,584)	(30.29)
學雜費收入	2,403,935	2,740,047	(336,112)	(12.27)
其他教學活動收入	14,101,806	13,409,344	692,462	5.16
補助及受贈收入	4,696,667	7,138,858	(2,442,191)	(34.21)
財務收入	29,161,765	31,847,423	(2,685,658)	(8.43)
附設幼稚園收入	17,987,988	25,105,018	(7,117,030)	(28.35)
其他收入	1,890,473	(1,802,866)	3,693,339	(204.86)
應收預收項目調整增(減)數	2,928	308,661	(305,733)	(99.05)
利息收入調整數	188,508,625	248,404,132	(59,895,507)	(24.11)
經常門現金收入				
經常門現金支出	1,079,775	2,656,309	(1,576,534)	(59.35)
董事會支出	92,515,959	93,160,087	(644,128)	(0.69)
行政管理支出	166,903,968	166,952,695	(48,727)	(0.03)
教學研究及訓輔支出	1,262,874	1,572,356	(309,482)	(19.68)
獎助學金支出	33,135,516	30,388,195	2,747,321	9.04
附設幼稚園支出	1,802,905	2,663,037	(860,132)	(32.30)
其他教學活動支出	3,153,091	2,641,576	511,515	19.36
其他支出	(56,340,311)	(47,011,150)	(9,329,161)	19.84
減：不產生現金流出之成本與費用	(198,664)	(1,269,866)	1,071,202	(84.36)
應付預付項目調整增(減)數	243,315,113	251,753,239	(8,438,126)	(3.35)
經常門現金支出	(54,806,488)	(3,349,107)	(51,457,381)	1,536.45
經常門現金餘(絀)				
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	498,863	463,822	35,041	7.55
圖書及博物	11,003,337	18,400,890	(7,397,553)	(40.20)
其他設備	11,502,200	18,864,712	(7,362,512)	(39.03)
小計	(66,308,688)	(22,213,819)	(44,094,869)	198.50
扣減不動產支出前現金餘(絀)				
購置不動產現金支出	2,763,449	10,116,837	(7,353,388)	(72.68)
建築物	148,877,574	357,456,771	(208,579,197)	(58.35)
購建中營運資產	151,641,023	367,573,608	(215,932,585)	(58.75)
小計	(\$ 217,949,711)	(\$ 389,787,427)	\$ 171,837,716	(44.08)
本期現金收支餘(絀)				

(後附之財務報表附註說明係財務報表整體之一部份，請併同參閱)

董事長：



校長：



主辦會計：



製表人：



育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校

財務報表附註說明

一一〇學年度及一〇九學年度(重編後)

一、組織概況與沿革

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校(以下簡稱本校)，於民國四十四年奉台灣省教育廳教三字第四五〇八七號函核准設立，於民國五十一年八月五日完成法人設立登記，原登記校名為財團法人臺北市私立育達高級商業家事職業學校，民國一〇八年九月臺北市教育局以108年9月2日北市教中字第 1083082819號函原則同意本校先行籌設國中部及國小部，經審核後於 108年12月27日北市教中字第1083110212號函同意備查本校增設國中部及國小部，本校第19屆董事會於109年1月21日第10次會議決議通過增設國中部及國小部，同時學校更名為「育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校」，已於109年6月15日經臺灣臺北地方法院完成變更登記。

二、通過財務報告之日期及程序

本校財務報告業已於民國111年9月29日經董事會核准並通過發布。

三、重要會計政策

1. 財務報表編製及會計處理依據

本校之會計事務處理及財務報表之編製係依據私立學校法、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，若有上項規定未規範之事項，則依照企業會計準則公報及其解釋編製辦理。會計基礎採應計基礎，會計年度自每年八月一日至次年七月三十一日止。

2. 資產與負債區分流動與非流動之標準

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) 現金或約當現金，但於平衡表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

(2) 預期於平衡表日後十二個月內將變現者。

(3) 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。

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) 不能無條件將清償期限延期至平衡表日後至少十二個月之負債。

(2) 須於平衡表日後十二個月內清償者。

3. 不動產、房屋及設備

(1) 本校不動產、房屋及設備購置時以實際成本計價，以取得成本為入帳基礎。重大之增置、改良及更新作為資本支出；一般修理及維護支出則列為當期費用。

(2) 不動產、房屋及設備之折舊，依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」，109學年度以前，房屋建築及各項設備不提列折舊，俟出售、毀損及報廢時予以全數沖銷。自 110學年度起將不動產、房屋及設備折舊方法變更，除土地外，圖書及博物以報廢法計提折舊；房屋建築及各項設備依行政院訂頒之「財物標準分類」規定之耐用年限以直線法計提折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為30~60年，其餘不動產、房屋及設備為5~15年。

(3) 已無使用價值之不動產、房屋及設備經核准報廢者將成本減除累計折舊之帳面淨值列為「財產交易短絀」項目；不動產、房屋及設備出售，出售價值高於帳面價值之收益列入「財產交易賸餘」項目；出售價值低於帳面價值之短絀列入「財產交易短絀」項目。

4. 退休撫卹金

本校教職員工之退休撫卹係依照私立學校法第六十四條規定，及學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例之規定辦理，另為照顧未符合該協條例規定資格之資深教師，另由學校所提撥累積之退休撫卹基金支應。

5. 權益基金

- (1) 本校將創辦時董事之捐助、學校營運剩餘及其他外界之各項捐款列入權益基金，包括指定用途權益基金、及未指定用途權益基金。
- (2) 指定用途權益基金係依照契約、法令、外界捐贈、或學校，經一定程序撥充以供特定目的使用並專戶存儲之基金，其相對應項目為「特種基金」。
- (3) 未指定用途權益基金依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」第七十八條規定，包括「賸餘款權益基金」及「其他權益基金」。「賸餘款權益基金」係依私立學校賸餘款投資及流用辦法第3條第1項規定計算之累積賸餘款，其為正數者，於決算經學校主管機關備查後一個月內，依私立學校法施行細則第三十六條規定由累積餘絀轉入賸餘款權益基金；其為負數者，不予列帳。「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淨額，於學年度結束後由累積餘絀調整轉列。
- (4) 本期餘絀為本校本期之賸餘或短絀，於辦理決算時將收入及支出項目先行轉列「本期餘絀」，並於次學年度結轉至「累積餘絀」。累積餘絀為本校歷年累積之賸餘，未轉列權益基金者，或歷年累積之短絀，未經填補者，皆屬之。

四、會計變動之理由及其影響

- (1) 依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」，本校董事會第19屆第15次會議通過自民國 110年8月1日起，長期營運資產的折舊方法由報廢法改採直線法計提折舊費用，此項會計原則變動使民國 110學年度不動產、房屋及設備之折舊費用增加\$56,340,311，不動產、房屋及設備之報廢損失減少\$19,933,687，110學年度純餘減少\$36,406,624。
- (2) 依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」，調整民國 110年8月1日之期初會計原則變動累積影響數係沖減「累積盈餘」項目，同時增加不動產、房屋及設備之「累計折舊」項目，此項調整影響之金額為\$705,884,794。另為符合「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」財務報表兩學年度可比較性，追溯重編民國109學年度之財務報表，使民國109學年度不動產、房屋及設備之折舊費用增加\$47,011,150，不動產、房屋及設備之報廢損失減少 \$16,593,579，109學年度純餘減少\$30,417,571。
- (3) 依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」，應依每學年結束日之「類不動產」之帳面淨額，調整「未指定用途權益基金--其他權益基金」與「累積盈餘」項目，此項會計原則變動使民國110年7月31日之「類不動產」之帳面淨額減少\$549,836,307。
- (4) 本校依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」，追溯重編 109學年度之財務報表，相關變動科目及重編前後之金額列示如下：

科	目	重編前金額	重編後金額
平衡表(110/7/31)			
累計折舊-土地改良物	\$	-	\$ 19,758,837
累計折舊-房屋建築及設備		-	530,077,470
累計折舊-其他設備		-	156,048,487
未指定用途權益基金--賸餘款權益基金	1,283,389,162		1,283,389,162
未指定用途權益基金--其他權益基金	2,384,414,618		1,834,578,311
累積餘絀	667,414,032		541,783,116
收支餘絀表(109學年度)			
行政管理支出	90,543,533		93,160,087
教學研究及訓輔支出	138,056,734		166,952,695
附設幼稚園支出	31,483,139		30,388,195
本期餘絀	(19,718,347)	(	50,135,918)

五、現金及銀行存款

項 目	111年7月31日	110年7月31日
現 金	\$ 656,205	\$ 580,467
銀行存款：		
活期存款	56,725,833	39,192,077
支票存款	15,106,408	42,639,904
定期存款	975,484,969	1,006,729,170
合 計	<u>\$ 1,047,973,415</u>	<u>\$ 1,089,141,618</u>

1. 已指定用途或支用受有約束之現金及銀行存款未包括在內。
2. 本學年已依學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法之規定，將所有收入存入學校於金融機構開設之專戶，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或蓋章。
3. 學校並未有以前年度代收款項之餘額以私人戶頭或學校戶頭存放校外，且未列入學校決算之情事。

六、特種基金

項 目	退休撫卹基金	傅省文獎學金	校務發展基金	合 計
109年7月31日餘額	\$ 50,990,408	\$ 506,664	\$ 729,596,443	\$ 781,093,515
基金收入	-	5,225	-	5,225
支付獎學金	-	(6,000)	-	(6,000)
提撥退休基金	1,052,087	-	-	1,052,087
支付退休基金	(14,786,520)	-	-	(14,786,520)
提撥國小及國中部設校基金	-	-	26,000,000	26,000,000
預付思源樓工程款	-	-	(128,210,713)	(128,210,713)
預付新建教學實習大樓工程款	-	-	(203,684,822)	(203,684,822)
110年7月31日餘額	\$ 37,255,975	\$ 505,889	\$ 423,700,908	\$ 461,462,772
基金收入	-	3,975	-	3,975
支付獎學金	-	(5,000)	-	(5,000)
支付退休基金	(16,355,104)	-	-	(16,355,104)
預付思源樓工程款	-	-	(139,196,860)	(139,196,860)
預付新建教學實習大樓工程款	-	-	(35,558,939)	(35,558,939)
111年7月31日餘額	<u>\$ 20,900,871</u>	<u>\$ 504,864</u>	<u>\$ 248,945,109</u>	<u>\$ 270,350,844</u>

1. 特種基金皆存放於銀行之定期存款專戶。
2. 退休撫卹基金將用以發放不符私校教育事業協會退撫辦法規定教職員之退休金。
3. 傅省文獎學金係用於發放優良學生之獎學金。
4. 校務發展基金係包括：(1)創校基金性質提撥之校務發展基金 \$10,000,000元與新設立國小部與國中部主管機關規定提撥之設校基金 \$26,000,000元(2)歷年累積盈餘提撥之校務發展基金\$361,000,000元(3)出售土地收支淨額轉入之校務發展基金\$654,430,078元，合計\$1,051,430,078元，減除新建教學實習大樓預付未完工程支出 \$638,715,317元與思源樓校舍耐震補強及室內裝修預付工程支出 \$163,769,652元，截至111年7月31日止校務發展基金之餘額為\$248,945,109元。
5. 本項目貸方對應項目為「指定用途權益基金」。

七、不動產、房屋及設備

		110 學 年 度				
項 目	110年8月1日	本期增加	本期減少	本期重分類	111年7月31日	
取得成本						
土地	\$ 1,116,512,434	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,116,512,434	
土地改良物	21,818,220	-	-	-	21,818,220	
房屋建築及設備	1,246,083,964	2,763,449	14,380,210	129,411,098	1,363,878,301	
圖書及博物	9,186,107	498,863	-	-	9,684,970	
其他設備	190,725,244	11,003,337	5,553,477	33,082,073	229,257,177	
購建中營運資產	653,290,406	148,877,574	-	(162,493,171)	639,674,809	
成本合計	\$ 3,237,616,375	\$ 163,143,223	\$ 19,933,687	\$ -	\$ 3,380,825,911	
累計折舊						
土地改良物	\$ 19,758,837	\$ 683,350	\$ -	\$ -	\$ 20,442,187	
房屋建築及設備	530,077,470	34,018,371	14,380,210	-	549,715,631	
圖書及博物	-	-	-	-	-	
其他設備	156,048,487	21,638,590	5,553,477	-	172,133,600	
累計折舊合計	\$ 705,884,794	\$ 56,340,311	\$ 19,933,687	\$ -	\$ 742,291,418	
不動產、房屋及設備淨額	\$ 2,531,731,581	\$ 106,802,912	\$ -	\$ -	\$ 2,638,534,493	

		109 學 年 度				
項 目	109年8月1日	本期增加	本期減少	本期重分類	110年7月31日	
取得成本						
土地	\$ 1,116,512,434	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,116,512,434	
土地改良物	21,818,220	-	-	-	21,818,220	
房屋建築及設備	1,235,967,127	10,116,837	-	-	1,246,083,964	
圖書及博物	8,722,285	463,822	-	-	9,186,107	
其他設備	188,917,933	18,400,890	16,593,579	-	190,725,244	
購建中營運資產	295,833,635	357,456,771	-	-	653,290,406	
成本合計	\$ 2,867,771,634	\$ 386,438,320	\$ 16,593,579	\$ -	\$ 3,237,616,375	
累計折舊						
土地改良物	\$ 19,075,487	\$ 683,350	\$ -	\$ -	\$ 19,758,837	
房屋建築及設備	500,879,251	29,198,219	-	-	530,077,470	
圖書及博物	-	-	-	-	-	
其他設備	155,512,485	17,129,581	16,593,579	-	156,048,487	
累計折舊合計	\$ 675,467,223	\$ 47,011,150	\$ 16,593,579	\$ -	\$ 705,884,794	
不動產、房屋及設備淨額	\$ 2,192,304,411	\$ 339,427,170	\$ -	\$ -	\$ 2,531,731,581	

1. 本學年度不動產、房屋及設備重分類之情形：主要是預付思源樓校舍耐震補強及室內裝修工程款，包含地坪工程、結構補強工程、智慧建築工程、外牆工程、景觀擴充工程、機電工程、木作工程、廚房工程及設計監造等工程成本，本學年度完工，將原列「購建中營運資產」項目之完工工程成本重分類至「房屋建築及設備」與「其他設備」項目。
2. 本學年度增加部分主要係：
 - 房屋建築及設備：係思源樓工程支出、與小學部校園環境與增設洗手台及廁所紗窗等工程支出。
 - 圖書及博物：係添購圖書館圖書及小學部圖書館圖書之支出。
 - 其他設備：係添購小學、國中部觸控式液晶互動顯示器、電腦與筆電、課桌椅、開合式黑板、健康中心用身高體重器、互動式沙盒教具、教室教具等設備支出，微軟校園軟體授權、錄音工作站、數位3D工作站、充實基礎教學實習購買之分離式冷氣機、發酵箱、食物調理機、製冰機等設備及其他教學設備等支出。
3. 購建中營運資產主要係預付新建教學實習大樓(廣亞大樓)之未完工程款，包含建造施工工程款、規劃設計監造技術服務費、景觀設計室內設計諮詢費及專案管理服務費等預付未完工程支出，此項工程已於本校107年1月17日第19屆第3次董事會決議通過於本校松山區美仁段地號345、349及352之間置土地新建教學實習大樓，並於107年4月16日育亞總字第0339號函專案報主管機關臺北市府教育局，業經臺北市府教育局107年5月3日北市教中字第 10734082200號函同意備查。
4. 本學年度報廢之不動產、房屋及設備主要包括思源樓思源樓校舍耐震補強報廢之整修工程、抽風機、圖書館高架座椅軟包、蒸飯箱，幼兒園綜合遊樂場、課桌椅、安全地墊，學務處課桌椅、教練槍、筆電，微軟全校授權軟體，專業教室沐浴娃娃等及不堪用其他各項教學活動設備之報廢。

八、應付款項

應付款項主要係應退學生之註冊費及應付餐飲食材費。

九、預收款項

項 目	111年7月31日	110年7月31日
預收獎補助款	\$ 3,800,799	\$ 2,649,051
預收註冊費與重修學分	1,569,922	1,097,105
合 計	<u>\$ 5,370,721</u>	<u>\$ 3,746,156</u>

十、代收款項

主要係代收清寒學生午餐補助費、代扣所得稅、勞健保、員工退撫儲金、餐飲科食材費及丙檢即測即評等其他代辦費性質之代收款項。

十一、權益基金及餘絀

(一)指定用途權益基金

項 目	111年7月31日	110年7月31日
退休撫卹基金	\$ 20,900,871	\$ 37,255,975
校務發展基金	248,945,109	423,700,908
傳文省獎學金	504,864	505,889
合 計	<u>\$ 270,350,844</u>	<u>\$ 461,462,772</u>

1. 本項目借方對應項目為「特種基金」。

(二)未指定用途權益基金

項 目	賸餘款權益基金	其他權益基金	合 計
109年7月31日餘額	\$ 1,451,323,308	\$ 2,374,297,781	\$ 3,825,621,089
108學年度賸餘款減少轉回累積餘絀	(\$ 167,934,146)	-	(\$ 167,934,146)
110年7月31日止類不動產帳載淨額增加，由累積餘絀撥充其他權益基金	\$ -	10,116,837	\$ 10,116,837
109/8/1起折舊採直線法，類不動產淨額減少金額轉回累積餘絀	-	(549,836,307)	(549,836,307)
110年7月31日餘額(重編後金額)	\$ 1,283,389,162	\$ 1,834,578,311	\$ 3,117,967,473
109學年度賸餘款減少轉回累積餘絀	(\$ 389,787,427)	-	(\$ 389,787,427)
111年7月31日止類不動產淨額增加金額由累積餘絀轉列	\$ -	97,472,826	\$ 97,472,826
111年7月31日餘額	<u>\$ 893,601,735</u>	<u>\$ 1,932,051,137</u>	<u>\$ 2,825,652,872</u>

1. 賸餘款權益基金係年度收支依私立學校法第46條第1項規定執行後歷年所保留之累積賸餘款撥充賸餘款權益基金。
2. 其他權益基金係依學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定第78條第(二)項規定，按類不動產淨額計算之其他未指定用途權益基金。
3. 截至民國一一一年七月三十一日止，法人登記證書登記之財產總額為\$3,661,317,283元，係以一一〇年七月三十一日之校務發展基金\$423,700,908元及不動產、房屋及設備金額\$3,237,616,375元辦理財產變更登記。

(三)累積餘絀變動情形如下：

項 目	累積餘絀	本期餘絀	合 計
109年7月31日餘額	\$ 196,562,378	\$ 7,138,035	\$ 203,700,413
108學年度賸餘款減少由賸餘款權益基金轉入	167,934,146	-	167,934,146
類不動產帳載淨額增加撥充其他權益基金	(10,116,837)	-	(10,116,837)
新建教學實習大樓預付工程款由特種基金支應，調整指定用途權益基金撥轉累積餘絀	203,684,822	-	203,684,822
預付思源樓耐震補強工程款由特種基金支應，調整指定用途權益基金撥轉累積餘絀	128,210,713	-	128,210,713
指定用途權益基金利息收入與獎學金支出調整數	775	-	775
提撥新設國中國小部設校基金	(26,000,000)	-	(26,000,000)
108學年度餘絀轉入(出)	7,138,035	(7,138,035)	-
109/8/1起折舊採直線法，以前年度累計折舊沖減累積餘絀	(675,467,223)	-	(675,467,223)
109/8/1起折舊採直線法，類不動產淨額減少由其他權益基金轉回	549,836,307	-	549,836,307
109學年度餘絀(重編後金額)	-	(50,135,918)	(50,135,918)
110年7月31日餘額(重編後金額)	\$ 541,783,116	(\$ 50,135,918)	\$ 491,647,198
109學年度賸餘款減少由賸餘款權益基金轉回	389,787,427	-	389,787,427
111/7/31類不動產淨額增加撥轉其他權益基金	(97,472,826)	-	(97,472,826)
新建教學實習大樓預付工程款由特種基金支應，調整指定用途權益基金撥轉累積餘絀	139,196,860	-	139,196,860
預付思源樓耐震補強工程款由特種基金支應，調整指定用途權益基金撥轉累積餘絀	35,558,939	-	35,558,939
指定用途權益基金利息收入與獎學金支出調整數	1,025	-	1,025
109學年度餘絀轉入	(50,135,918)	50,135,918	-
110學年度餘絀	-	(113,238,864)	(113,238,864)
111年7月31日餘額	\$ 958,718,623	(\$ 113,238,864)	\$ 845,479,759

十二、收 入

(一)學雜費收入

項 目	110 學 年 度		109 學 年 度	
	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
學費收入	\$ 96,630,003	\$ 92,997,892	\$ 139,715,652	\$ 134,960,141
雜費收入	15,971,915	13,944,280	21,638,370	18,095,393
實習費收入	8,774,820	8,644,091	11,610,950	11,814,987
電腦維護費收入	2,374,730	1,845,180	3,745,740	3,564,126
學年學分費收入	500,000	831,620	1,200,000	1,223,000
合 計	\$ 124,251,468	\$ 118,263,063	\$ 177,910,712	\$ 169,657,647

1. 係依照台北市教育局核定收費標準收費。

(二)其他教學活動收入

項 目	110 學 年 度		109 學 年 度	
	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
輔導費收入	\$ 1,000,000	\$ 2,403,935	\$ 2,000,000	\$ 2,740,047

(三)補助及受贈收入

項 目	110 學 年 度		109 學 年 度	
	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
補助收入	\$ 3,000,000	\$ 3,769,857	\$ 9,800,000	\$ 10,355,280
受贈收入	2,400,000	10,331,949	300,000	3,054,064
合 計	\$ 5,400,000	\$ 14,101,806	\$ 10,100,000	\$ 13,409,344

(四)財務收入

項 目	110 學 年 度		109 學 年 度	
	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
利息收入	\$ 2,000,000	\$ 2,998,633	\$ 4,000,000	\$ 3,764,071
基金收益	1,600,000	1,698,034	3,000,000	3,374,787
合 計	\$ 3,600,000	\$ 4,696,667	\$ 7,000,000	\$ 7,138,858

(五)附設幼稚園收入

項 目	110 學 年 度		109 學 年 度	
	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
學費收入	\$ 6,030,000	\$ 5,497,800	\$ 6,000,000	\$ 6,192,600
雜費收入	20,305,350	15,858,899	20,214,750	16,426,564
活動費	1,029,900	727,304	1,040,500	815,460
材料費	1,980,450	1,375,475	2,006,250	1,568,429
午餐費	2,508,000	1,847,080	2,516,000	1,984,647
點心費	3,393,300	2,484,687	3,407,500	2,685,440
交通費	672,000	510,740	672,000	688,310
補助及受贈收入	10,000	857,000	10,000	1,350,000
其他收入	3,000	2,780	3,000	135,973
合 計	\$ 35,932,000	\$ 29,161,765	\$ 35,870,000	\$ 31,847,423

(六)其他收入

項 目	110 學 年 度		109 學 年 度	
	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
雜項收入	\$ 14,000,000	\$ 17,987,988	\$ 21,000,000	\$ 25,105,018

1. 雜項收入主要包括 109學年上下學期冷氣費收入，學校停車場場地出借收入及其他雜項收入等。

十三、成本與費用

(一)董事會支出

項 目	110 學 年 度		109 學 年 度	
	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
人事費	\$ 1,850,000	\$ 622,526	\$ 2,157,000	\$ 2,174,840
業務費	550,000	7,249	759,000	1,469
出席及交通費	540,000	450,000	540,000	480,000
合 計	\$ 2,940,000	\$ 1,079,775	\$ 3,456,000	\$ 2,656,309

(二)行政管理支出

項 目	110 學 年 度		109學年度(重編後)	
	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
人事費	\$ 72,000,000	\$ 69,230,802	\$ 76,700,000	\$ 69,581,307
業務費	17,915,000	18,031,092	15,000,000	18,250,473
維護費	2,075,000	1,290,559	2,000,000	1,775,288
退休撫卹費	500,000	236,975	1,100,000	340,436
折舊及攤銷	500,000	3,726,531	1,000,000	596,029
合 計	<u>\$ 92,990,000</u>	<u>\$ 92,515,959</u>	<u>\$ 95,800,000</u>	<u>\$ 90,543,533</u>

(三)教學研究及訓輔支出

項 目	110 學 年 度		109學年度(重編後)	
	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
人事費	\$ 81,000,000	\$ 81,264,778	\$ 115,280,000	\$ 98,091,578
業務費	14,000,000	19,320,005	20,000,000	17,682,146
維護費	8,000,000	13,464,480	8,000,000	6,644,153
退休撫卹費	2,000,000	710,925	3,100,000	1,021,307
折舊及攤銷	2,500,000	52,143,780	5,000,000	14,617,550
合 計	<u>\$ 107,500,000</u>	<u>\$ 166,903,968</u>	<u>\$ 151,380,000</u>	<u>\$ 138,056,734</u>

(四)附設幼稚園支出

項 目	110 學 年 度		109學年度(重編後)	
	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
人事費	\$ 19,800,000	\$ 19,424,164	\$ 19,800,000	\$ 19,329,798
業務費	9,900,000	7,995,774	9,900,000	8,980,949
維護費	5,000,000	5,245,578	5,000,000	1,792,392
折舊及攤銷	20,000	470,000	20,000	1,380,000
合 計	<u>\$ 34,720,000</u>	<u>\$ 33,135,516</u>	<u>\$ 34,720,000</u>	<u>\$ 31,483,139</u>

(五)其他教學活動支出

項 目	110 學 年 度		109 學 年 度	
	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
人事費	\$ 700,000	\$ 1,132,784	\$ 1,100,000	\$ 2,367,130
業務費	100,000	670,121	300,000	295,907
合 計	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 1,802,905</u>	<u>\$ 1,400,000</u>	<u>\$ 2,663,037</u>

1. 其他教學活動支出的人事費主要係寒暑假職科課業輔導教師鐘點費及多元能力開發課程外聘教師鐘點費；業務費主要係多元能力開發課程的材料費。

(六)其他支出

項 目	110 學 年 度		109 學 年 度	
	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
超額年金給付	<u>\$ 3,200,000</u>	<u>\$ 3,153,091</u>	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,641,576</u>

1. 超額年金給付係依照公教人員保險法第20條規定，學校應支付予退休教職員工之退休養老年金。

十四、董事會支出

1. 本校的董事及監察人除專任董事及專任董事長外均為無給職僅支領出席費及交通費，專任董事及專任董事長僅支領專任報酬不得支領出席費及交通費。
2. 本學年度全體董事及監察人支領之出席費及交通費總數為\$450,000元，專任董事長支領之報酬為\$572,526元。

十五、關係人交易

無此事項。

十六、承諾及或有事項

無此事項。

十七、累積賸餘款

本校依「私立學校法第46條規定」、「私立學校賸餘款投資及流用辦法」及「私立專科以上學校累積賸餘款計算原則」之規定，以93學年度（民國94年7月31日）為基期，計算基期累積賸餘款為\$1,235,278,151元，加計94至109學年度現金收支概況表之本期現金餘絀總數(\$341,676,416)元，計算後截至111年7月31日止（不包括尚未經主管機關核備之110學年度賸餘款）之累積賸餘款總金額為\$893,601,735元，詳如下表：

項 目		金 額
基期累積賸餘款(93學年度94/7/31)		1,235,278,151
各學年度可投資及流用之賸餘款(或收支不足數)	94-106學年度	276,976,701
	107學年度	(60,931,544)
	108學年度	(167,934,146)
	109學年度	(389,787,427)
94至109學年度累積賸餘款		(341,676,416)
至111年7月31日止尚未計入110學年度賸餘款之累積賸餘款(扣除特定項目前)		893,601,735
扣除特定項目		0
至111年7月31日止尚未計入110學年度賸餘款之累積賸餘款		893,601,735
1/2為可投資及流用額度		446,800,868
扣除流用金額		0
可投資額度上限		446,800,868

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校
舉債指數計算表

項 目	110學年度
一、貨幣性負債	
(一)本次已借款或預計借款金額	0
(二)短期債務	0
(三)應付款項	1,455,753
(四)代收款項	9,017,441
(五)其他借款	0
(六)長期銀行借款	0
(七)長期應付款項	0
(八)應付退休金	0
(九)存入保證金	2,177,685
貨幣性負債小計(A)	12,650,879
二、貨幣性資產	
(一)現金	656,205
(二)銀行存款	1,047,317,210
(三)短期投資	0
(四)應收款項	424,955
(五)長期投資	0
(六)長期應收款項	0
(七)特種基金	270,350,844
(八)投資基金	0
(九)存出保證金	1,215,724
貨幣性資產小計(B)	1,319,964,938
三、借款淨額(C=A-B)	(1,307,314,059)
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	(66,308,688)
五、舉債指數(C/D) (取小數點二位)	0.00

註：1、依據借款年度之前一學年度決算資料填表，計算舉債指數。

2、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。

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校
財務報表查核注意事項說明
一一〇學年度

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校一一〇學年度財務報表，業經本會計師依照我國一般公認審計準則、臺北市私立中小學校委請會計師查核簽證財務應行注意事項、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及會計師查核簽證財務報表規則，予以查核完竣。有關查核應注意事項，說明如下：

- 一、本會計師依照我國一般公認審計準則檢查該校之內部會計控制制度並加以評估及作必要之研究，以決定可依賴之程度及抽查的方式、程度及時間，作為擬定各科目查核程序之依據，並抽查評估其會計業務是否依有關規定辦理。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴學校管理當局，針對其業務發展及環境變化，持續檢討，以確保內部會計控制制度之正確有效。
- 二、對於上述臺北市教育局頒布之「注意事項」，本會計師執行之查核程序如下：
 - (一) 取得該校內部書面制度，以核閱其內部管理及控制制度是否完善，有無嚴密之內部審核或稽核制度，並以詢問、觀察或抽查之方式，檢查其是否確實有效執行。
 - (二) 查核該校不動產是否設定擔保或未經董事會及主管教育行政機關核准而予以處分，以及校產及基金之管理使用是否符合有關規定。
 - (三) 取得該校財務收支之明細表，抽查其項目、用途及數額是否符合私立學校法之規定。
 - (四) 抽查該校最近年度接受教育部及臺北市教育局補助經費之運用，並與該校主管人員討論其運用情形，是否符合臺北市教育局有關規定；接受補助而購置之設備，是否有效管理使用。
 - (五) 抽查當年度完工或建造中之建築物，其造價和當地發包價格是否相當。
 - (六) 就當年度購置之重要設備，抽查購買程序是否包括適當比價及核准，及核對統一發票之金額或向相關供應商函證，以評估其購置價格是否合理。
 - (七) 本會計師依上述有關規定，執行各項遵行及證實測試等查核程序，並評估抽查事項有無違反私立學校法及相關法規規定。
 - (八) 本會計師依照臺北市教育局所訂「財務報告檢查表」內容，執行各項測試，其結果詳後附表。
- 三、本會計師經執行上述檢查評估工作，並未發現該校內部控制制度有重大缺失足以危害正確財務資訊之產生。惟由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於學校管理當局不斷之檢討，針對校務發展及環境變化，持續檢討及修正現有內部控制制度不足之處，以確保內部會計控制制度之正確及可靠性。

永輝啟佳聯合會計師事務所

韋博鴻 會計師



中華民國一一年九月二十九日

Cable Address:
Tel: 886-2-86924338
Fax: 886-2-86924337

永輝啟佳聯合會計師事務所
EVERSHINE CPAS FIRM

6F, 378, Chang Chun Rd.,
Taipei, Taiwan, R.O.C.
台北市長春路378號6樓

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校
一一〇學年度內部會計控制及會計處理建議書

受文者：育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校

本會計師受託查核育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校一一〇學年度財務報表，業經辦理竣事，查核期間經依一般公認審計準則，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、臺北市私立中小學校委請會計師查核簽證財務應行注意事項等有關規定，就 貴校之內部會計制度作必要之研究，以決定可依賴的程度及抽查的方式、程度及時間，作為擬定各科目查核程序之依據，並抽查評估其會計業務是否依有關規定辦理。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故事實上無法發現所有之缺失，故本函並非對 貴校之內部會計控制制度之整體表示意見。惟本會計師於查核本學年度財務報表過程中，並未發現重大之內部會計控制及會計處理之缺失。

本函僅供台北市教育局及 貴校內部使用，不作其他用途。本學年度之查核承 貴校有關人員之鼎力協助，在此深致謝忱。

永輝啟佳聯合會計師事務所

韋博鴻 會計師



中華民國一一年九月二十九日

育達學校財團法人
臺北市私立普林思頓高級中等學校

110 學年度

(自 110 年 08 月 01 日起至 111 年 07 月 31 日止)

決 算 書

預算業經 111 年 9 月 29 日第 20 屆第 4 次董事會審議通過

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校

決 算 總 說 明

110 學年度

全 3 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

本學年度教學及學務工作均能依所訂計劃順利完成，輔導學生參加各項活動比賽暨檢定，增進學生就業職能，提升學生讀書風氣，加強學生生活教育，端正學生敬業觀念，強化就業輔導等各項教學及學務工作實施成效良好。

二、重要長期營運資產增置計畫

(一) 因應課程教學需求本學年增購觸控式液晶互動顯示器、電腦、筆電、課桌椅、錄音工作站、數位 3D 工作站，更新專業教室冷氣、發酵箱、製冰機、食物調理機等設備及微軟校園軟體授權。

(二) 新建大樓工程至本學年度底止相關費用為 638,715,317 元；思源樓耐震補強及裝修工程完工，工程款共計 163,769,652 元，經費來源為校務發展基金。

三、長期債務之舉借及償還

本學年無借款。

四、其他重要計畫

本學年除了既定課程外，積極辦理國中技藝教育及寒暑假國中職業輔導營，國中生可透過課程及活動對本校及技職教育更深的認識。各科也持續實施協同教學課程，邀請業師進入校園進行課程教學，學生可透過業師的教導，統整平日課程所學技能與實務的應用。另外還有各項多元課程及活動，讓學校的學習活動更多元又有趣。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

(一) 本學年度收入 186,615,224 元，較本學年度預算數 184,183,468 元，增加 2,431,756 元，約 1.32%。

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校

決 算 總 說 明

110 學年度

全 3 頁第 2 頁

- (二) 本學年度成本與費用 299,854,088 元，較本學年度預算數 246,150,000 元，增加 53,704,088 元，約 21.82%。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀 113,238,864 元，較本學年度預算短絀數 61,966,532 元，增加 51,272,332 元，約 82.74%。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流出 54,806,488 元。
- (二) 投資活動之淨現金流入 12,399,749 元。其中現金流入合計 175,542,972 元，包括減少特種基金 174,756,824 元及減少代付款；現金流出合計 163,143,223 元，為增加不動產、房屋及設備。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 1,238,536 元。其中現金流入合計 1,493,908 元，為增加代收款項；現金流出合計 255,372 元，為減少存入保證金。
- (四) 現金及銀行存款之淨減少 41,168,203 元，為期末現金及銀行存款 1,047,973,415 元，較期初現金及銀行存款 1,089,141,618 元之減少數。

三、資產負債情況

- (一) 本年度資產 3,959,505,075 元，包括流動資產 1,049,404,014 元、投資、長期應收款及基金 270,350,844 元，及不動產、房屋及設備淨額 2,638,534,493 元，其他資產 1,215,724 元。
- (二) 本年度負債 18,021,600 元，包括流動負債 15,843,915 元，長期負債 0 元，及其他負債 2,177,685 元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀 3,941,483,475 元，包括權益基金 3,096,003,716 元、餘絀 845,479,759 元，權益其他項目 0 元。

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校

決 算 總 說 明

110 學年度

全 3 頁第 3 頁

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀217,949,711元。其中經常門現金收入188,508,625元、經常門現金支出243,315,113元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出11,502,200元及購置不動產現金支出151,641,023元。

參、其他：

一、本學年度收支短絀原因及短絀因應改善措施

本學年度收入較預算收入增加2,431,756元，主要是因為其他教學活動、補助及受贈收入、財務收入及其他收入較預算數多。成本與費用較本預算數增加53,704,088元，主要因招生費用、校舍修繕費用、折舊費用(改提列折舊)較預算數多，因此本期短絀較預算數多51,272,332元。

二、其他重要財務事項

新建大樓工程預計工程期三年即將於111學年度完工。

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校

編號：201

平衡表

中華民國111年7月31日

全 2 頁 第 1 頁
單位：新臺幣元

項 目	111年7月31日 決算數(1)	110年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額	%
資產				
流動資產				
現金	656,205	580,467	75,738	13.05
銀行存款	1,047,317,210	1,088,561,151	-41,243,941	-3.79
應收款項	424,955	693,791	-268,836	-38.75
預付款項	796,283	475,067	321,216	67.61
代付款項	209,361	995,509	-786,148	-78.97
流動資產合計	1,049,404,014	1,091,305,985	-41,901,971	-3.84
投資、長期應收款及基金				
特種基金	270,350,844	461,462,772	-191,111,928	-41.41
投資、長期應收款及基金合計	270,350,844	461,462,772	-191,111,928	-41.41
不動產、房屋及設備				
土地	1,116,512,434	1,116,512,434	0	0.00
土地改良物	21,818,220	21,818,220	0	0.00
房屋及建築	1,363,878,301	1,246,083,964	117,794,337	9.45
圖書及博物	9,684,970	9,186,107	498,863	5.43
其他設備	229,257,177	190,725,244	38,531,933	20.20
購建中營運資產	639,674,809	653,290,406	-13,615,597	-2.08
小計	3,380,825,911	3,237,616,375		
累計折舊總額	(742,291,418)	0	-742,291,418	
不動產、房屋及設備淨額	2,638,534,493	3,237,616,375	-599,081,882	-18.50
其他資產				
存出保證金	1,215,724	1,215,724	0	
其他資產合計	1,215,724	1,215,724	0	
資產總計	3,959,505,075	4,791,600,856	-832,095,781	-17.37

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校

編號：201

平衡表

中華民國111年7月31日

全 2 頁 第 2 頁
單位：新臺幣元

項 目	111年7月31日 決算數(1)	110年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額	%
負債				
流動負債				
應付款項	1,455,753	935,873	519,880	55.55
預收款項	5,370,721	3,746,156	1,624,565	43.37
代收款項	9,017,441	7,523,533	1,493,908	19.86
流動負債合計	15,843,915	12,205,562	3,638,353	29.81
其他負債				
存入保證金	2,177,685	2,433,057	-255,372	-10.50
其他負債合計	2,177,685	2,433,057	-255,372	-10.50
負債合計	18,021,600	14,638,619	3,382,981	23.11
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途權益基金	270,350,844	461,462,772	-191,111,928	-41.41
未指定用途權益基金	2,825,652,872	3,667,803,780	-842,150,908	-22.96
權益基金合計	3,096,003,716	4,129,266,552	-1,033,262,836	-25.02
餘絀				
累積餘絀	845,479,759	647,695,685	197,784,074	30.54
餘絀合計	845,479,759	647,695,685	197,784,074	30.54
權益基金餘絀合計	3,941,483,475	4,776,962,237	-835,478,762	-17.49
負債及基金餘絀總計	3,959,505,075	4,791,600,856	-832,095,781	-17.37

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校

編號：202

收支餘絀表

110學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

上學年度 決算數	項 目	本學年度 決算數(1)	本學年度 預算數(2)	比較增減金額	
				金額	%
249,898,337	各項收入	186,615,224	184,183,468	2,431,756	1.32
169,657,647	學雜費收入	118,263,063	124,251,468	-5,988,405	-4.82
2,740,047	其他教學活動收入	2,403,935	1,000,000	1,403,935	140.39
13,409,344	補助及受贈收入	14,101,806	5,400,000	8,701,806	161.14
7,138,858	財務收入	4,696,667	3,600,000	1,096,667	30.46
31,847,423	附設幼兒園收入	29,161,765	35,932,000	-6,770,235	-18.84
25,105,018	其他收入	17,987,988	14,000,000	3,987,988	28.49
269,616,684	各項成本與費用	299,854,088	246,150,000	53,704,088	21.82
2,656,309	董事會支出	1,079,775	2,940,000	-1,860,225	-63.27
90,543,533	行政管理支出	92,515,959	92,990,000	-474,041	-0.51
138,056,734	教學研究及訓輔支出	166,903,968	107,500,000	59,403,968	55.26
1,572,356	獎助學金支出	1,262,874	4,000,000	-2,737,126	-68.43
2,663,037	其他教學活動支出	1,802,905	800,000	1,002,905	125.36
2,641,576	其他支出	3,153,091	3,200,000	-46,909	-1.47
31,483,139	附設幼兒園支出	33,135,516	34,720,000	-1,584,484	-4.56
(19,718,347)	本期餘絀	-113,238,864	-61,966,532	-51,272,332	82.74

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校

編號：203

現金流量表

110學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

項 目	本學年度 決算數	上學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	(113,238,864)	(19,718,347)
利息收入之調整	(4,696,667)	(7,138,858)
未計利息收入之本期餘絀	(117,935,531)	(26,857,205)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	56,340,311	16,593,579
流動資產調整項目淨(增)減數	(55,308)	2,033,068
流動負債調整項目淨增(減)數	2,144,445	(2,566,068)
未計利息收入之現金流入(流出)	(59,506,083)	(10,796,626)
收取利息	4,699,595	7,447,519
營運活動淨現金流入(出)	(54,806,488)	(3,349,107)
投資活動現金流量		
減少代付款項收現數	786,148	1,027,205
減少特種基金收現數	174,756,824	305,896,310
減少存出保證金收現數		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(163,143,223)	(386,438,320)
增加存出保證金付現數		(25,000)
增加代付款項付現數		—
投資活動淨現金流入(出)	12,399,749	(79,539,805)
籌資活動現金流量		
增加存入保證金收現數		936,000
增加代收收款收現數	1,493,908	
減：減少代收收款項付現數		(674,603)
減少存入保證金付現數	(255,372)	
籌資活動淨現金流入(出)	1,238,536	261,397
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(41,168,203)	(82,627,515)
期初現金及銀行存款餘額	1,089,141,618	1,171,769,133
期末現金及銀行存款餘額	1,047,973,415	1,089,141,618

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校

編號：205B

長期營運資產變動表

110學年度

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

項 目 名 稱	上學年度底止 結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				本學年度 重分類金額	本學年度底 止結存金額	備 註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
不動產、房屋及設備	3,237,616,375	163,143,223	103,049,584	60,093,639	58.32%	19,933,687	3,020,000	16,913,687	560.06%	0	3,380,825,911	
土地	1,116,512,434	0	0	0	—	0	0	0	—		1,116,512,434	
土地改良物	21,818,220	0	0	0	—	0	0	0	—		21,818,220	
房屋及建築	1,246,083,964	2,763,449	0	2,763,449	—	14,380,210	0	14,380,210	—	129,411,098	1,363,878,301	
圖書及博物	9,186,107	498,863	150,000	348,863	232.58%	0	0	0	—		9,684,970	
其他設備	190,725,244	11,003,337	9,100,000	1,903,337	20.92%	5,553,477	3,020,000	2,533,477	83.89%	33,082,073	229,257,177	
購建中營運資產	653,290,406	148,877,574	93,799,584	55,077,990	58.72%	0	0	0	—	(162,493,171)	639,674,809	
累計折舊	0	742,291,418	0	0	0.00%	0	0	0	0.00%	0	742,291,418	
土地改良物	0	20,442,187									20,442,187	
房屋及建築	0	549,715,631									549,715,631	
其他設備	0	172,133,600									172,133,600	
不動產、房屋及設備淨額	3,237,616,375	(579,148,195)	103,049,584	60,093,639	—	19,933,687	3,020,000	16,913,687	560.06%	0	2,638,534,493	
合 計	3,237,616,375	(579,148,195)	103,049,584	60,093,639	—	19,933,687	3,020,000	16,913,687	560.06%	0	2,638,534,493	

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校

編號：207

收入明細表

110學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	118,263,063	124,251,468	-5,988,405	-4.82	110-1註冊人數1,898人 110-2註冊人數1,799人
學費收入	92,997,892	96,630,003	-3,632,111	-3.76	
雜費收入	12,129,280	13,771,915	-1,642,635	-11.93	國中招生不如預期
實習實驗費收入	8,644,091	8,774,820	-130,729	-1.49	
電腦耗材、設備及教學軟體	1,845,180	2,374,730	-529,550	-22.30	依實際數列帳
學年學分費收入	831,620	500,000	331,620	66.32	重修人數較預期多
小學部雜費收入	1,815,000	2,200,000	-385,000	-17.50	招生不如預期
其他教學活動收入	2,403,935	1,000,000	1,403,935	140.39	
其他教學活動收入	2,403,935	1,000,000	1,403,935	140.39	參加人數高於預期
補助及受贈收入	14,101,806	5,400,000	8,701,806	161.14	
補助收入	3,769,857	3,000,000	769,857	25.66	積極爭取各項專案補助
受贈收入	10,331,949	2,400,000	7,931,949	330.50	努力擴展財源
財務收入	4,696,667	3,600,000	1,096,667	30.46	
利息收入	2,998,633	2,000,000	998,633	49.93	積極爭取優惠利率
基金收益	1,698,034	1,600,000	98,034	6.13	
附設幼兒園收入	29,161,765	35,932,000	-6,770,235	-18.84	
學費	5,497,800	6,030,000	-532,200	-8.83	
雜費	15,858,899	20,305,350	-4,446,451	-21.90	疫情請假較多，收入減少
活動費	727,304	1,029,900	-302,596	-29.38	疫情請假較多，收入減少
材料費	1,375,475	1,980,450	-604,975	-30.55	疫情請假較多，收入減少
午餐費	1,847,080	2,508,000	-660,920	-26.35	疫情請假較多，收入減少
點心費	2,484,687	3,393,300	-908,613	-26.78	疫情請假較多，收入減少
交通費	510,740	672,000	-161,260	-24.00	疫情請假較多，收入減少
補助及受贈收入	857,000	10,000	847,000	8470.00	娃娃車及設備補助
其他收入	2,780	3,000	-220	-7.33	依實際數列帳
其他收入	17,987,988	14,000,000	3,987,988	28.49	
雜項收入	7,159,623	5,500,000	1,659,623	30.17	實際數高於預期
場地清潔費收入	10,828,365	8,500,000	2,328,365	27.39	實際數高於預期
收入合計	186,615,224	184,183,468	2,431,756	1.32	

育達學校財團法人臺北市私立普林思頓高級中等學校

編號：208

成本與費用明細表

110學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
董事會支出	1,079,775	2,940,000	-1,860,225	-63.27	
人事費	622,526	1,850,000	-1,227,474	-66.35	依實際數列帳
業務費	7,249	550,000	-542,751	-98.68	依實際數列帳
出席及交通費	450,000	540,000	-90,000	-16.67	依實際數列帳
行政管理支出	92,515,959	92,990,000	-474,041	-0.51	
人事費	69,230,802	72,000,000	-2,769,198	-3.85	
業務費	18,031,092	17,915,000	116,092	0.65	
維護費	1,290,559	2,075,000	-784,441	-37.80	依實際數列帳
退休撫卹費	236,975	500,000	-263,025	-52.61	依實際數列帳
折舊及攤銷	3,726,531	500,000	3,226,531	645.31	改採折舊法提列折舊
教學研究及訓輔支出	166,903,968	107,500,000	59,403,968	55.26	
人事費	81,264,778	81,000,000	264,778	0.33	
業務費	19,320,005	14,000,000	5,320,005	38.00	招生費用增加
維護費	13,464,480	8,000,000	5,464,480	68.31	思源樓修繕工程
退休撫卹費	710,925	2,000,000	-1,289,075	-64.45	依實際數列帳
折舊及攤銷	52,143,780	2,500,000	49,643,780	1985.75	改採折舊法提列折舊
獎助學金支出	1,262,874	4,000,000	-2,737,126	-68.43	
獎學金支出	1,262,874	4,000,000	-2,737,126	-68.43	申請人數比預期少
其他教學支出	1,802,905	800,000	1,002,905	125.36	
人事費	1,132,784	700,000	432,784	61.83	開班數高於預期，支出多
業務費	670,121	100,000	570,121	570.12	開班數高於預期，支出多
其他支出	3,153,091	3,200,000	-46,909	-1.47	
超額年金給付	3,153,091	3,200,000	-46,909	-1.47	
附設幼兒園支出	33,135,516	34,720,000	-1,584,484	-4.56	
人事費	19,424,164	19,800,000	-375,836	-1.90	
業務費	7,995,774	9,900,000	-1,904,226	-19.23	依實際數列帳
維護費	5,245,578	5,000,000	245,578	4.91	
折舊及攤銷	470,000	20,000	450,000	2250.00	改採折舊法提列折舊
支出合計	299,854,088	246,150,000	53,704,088	21.82	

製 表：



主辦會計：



校 長：



董 事 長：

