

新竹市私立曙光國民小學
財務報表暨會計師查核報告
民國 112 及 111 學年度

地址：新竹市東區北大路 70 號

電話：03-5328283

目 錄

壹、會計師查核報告.....	1
貳、平衡表.....	3
參、收支餘絀表.....	4
肆、現金流量表.....	5
伍、現金收支概況表.....	6
陸、財務報表附註.....	7
一、組織概述及沿革.....	7
二、通過財務報表日期及程序.....	7
三、重要會計政策之彙總說明.....	7
四、會計變動之理由及其影響.....	9
五、關係人交易.....	9
六、重要會計項目之說明.....	10
柒、舉債指數計算表.....	17

會計師查核報告

新竹市私立曙光國民小學公鑒：

查核意見

新竹市私立曙光國民小學民國113年7月31日及民國112年7月31日之平衡表，暨民國112年8月1日至113年7月31日(112學年度)及民國111年8月1日至112年7月31日(111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，足以允當表達新竹市私立曙光國民小學民國113年7月31日及民國112年7月31日之財務狀況，暨民國112年8月1日至113年7月31日(112學年度)及民國111年8月1日至112年7月31日(111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，與新竹市私立曙光國民小學保持超然獨立，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新竹市私立曙光國民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新竹市私立曙光國民小學或停止營業，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，惟其目的非對新竹市私立曙光國民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，以及使新竹市私立曙光國民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新竹市私立曙光國民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）。

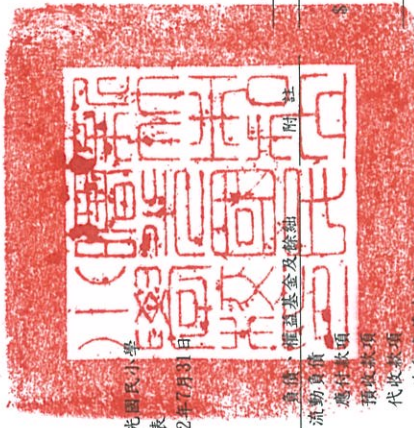
精譽聯合會計師事務所

會計師 蔡景峰

蔡景峰



中 華 民 國 1 1 3 年 1 1 月 6 日



新竹市私立曙光國民小學

平街表

民國113年及112年7月31日

單位：新台幣元

資 產	附 註	113年7月31日	112年7月31日	增(減)	附 註	113年7月31日	112年7月31日	增(減)
		金額	金額	金額		金額	金額	金額
流動資產								
現金及銀行存款	附註六(一)	\$ 89,603,216	\$ 105,713,265	\$ (16,110,049)	流動負債	\$ 380,171	\$ 363,259	\$ 16,912
應收款項	附註六(二)	353,340	621,504	(268,164)	應付帳項	3,146,675	1,495,000	1,651,675
預付款項		-	308,000	(308,000)	代收款項	465,852	457,069	8,783
流動資產合計		89,956,556	106,642,769	(16,686,213)	流動負債合計	3,992,698	2,315,328	1,677,370
特種基金	附註六(三)	14,116,764	13,938,771	177,993	長期負債			
不動產、房屋及設備	附註六(四)				長期銀行借款	129,721,905	115,347,439	14,374,466
土地		546,569	546,569	-	長期負債合計	129,721,905	115,347,439	14,374,466
土地改良物		3,398,100	7,348,180	(3,950,080)	其他負債			
房屋及建築		281,781,595	25,496,700	256,284,895	存入保證金	2,500,000	10,000,000	(7,500,000)
機械儀器及設備		6,874,417	5,786,504	1,087,913	應付退休及離職金	12,582,107	12,400,550	181,557
圖書及博物		941,521	941,521	-	其他負債合計	15,082,107	22,400,550	(7,318,443)
其他設備		30,528,084	18,314,115	12,213,969	負債總計	148,796,710	140,063,317	8,733,393
購建中營運資產		7,434,807	236,312,999	(228,878,192)	權益基金及餘絀			
不動產、房屋及設備合計		331,505,093	294,746,588	36,758,505	指定用途權益基金	13,938,771	12,811,464	1,127,307
無形資產					未指定用途權益基金	265,650,740	114,493,543	151,157,197
電腦軟體	附註六(五)	469,180	469,180	-	累積餘絀	(3,834,940)	125,680,897	(129,515,837)
其他資產					本期餘絀	11,516,892	22,768,667	(11,251,775)
存出保證金		20,580	20,580	-	權益基金及餘絀合計	287,271,463	275,754,571	11,516,892
資產總計		\$ 436,068,173	\$ 415,817,888	\$ 20,250,285	負債、權益基金及餘絀總計	\$ 436,068,173	\$ 415,817,888	\$ 20,250,285

後附之附註係本財務報表之一部分。



製表：



主辦會計：



校長：



董事長：

新竹市私立曙光國民小學
收支餘絀表
民國112年8月1日至113年7月31日(112學年度)及
民國111年8月1日至112年7月31日(111學年度)

單位：新台幣元

附註	112學年度	112學年度	111學年度	112學年度決算與預算比較		112與111學年度決算比較	
	預算數	決算數	決算數	差異	百分比	差異	百分比
收入：							
學雜費收入	\$ 38,353,900	\$ 38,346,056	\$ 38,110,757	\$ (7,844)	(0.02)	\$ 235,299	0.62
其他教學活動收入	30,661,000	28,547,233	26,852,702	(2,113,767)	(6.89)	1,694,531	6.31
補助及受贈收入	附註六(十一) 2,244,000	6,386,580	8,363,591	4,142,580	184.61	(1,977,011)	(23.64)
財務收入	407,000	1,054,927	847,976	647,927	159.20	206,951	24.41
其他收入	7,157,100	9,657,546	8,253,269	2,500,446	34.94	1,404,277	17.01
收入合計	78,823,000	83,992,342	82,428,295	5,169,342	6.56	1,564,047	1.90
成本與費用：							
董事會支出	附註六(十二) 940,000	910,871	838,287	(29,129)	(3.10)	72,584	8.66
行政管理支出	附註六(十二) 8,335,000	7,712,435	6,563,665	(622,565)	(7.47)	1,148,770	17.50
教學研究及訓輔支出	附註六(十二) 49,443,000	50,868,997	40,085,707	1,425,997	2.88	10,783,290	26.90
獎助學金支出	385,000	9,000	452,617	(376,000)	(97.66)	(443,617)	(98.01)
其他教學活動支出	附註六(十二) 8,376,000	8,164,980	8,224,096	(211,020)	(2.52)	(59,116)	(0.72)
財務費用	3,328,000	2,723,088	1,650,475	(604,912)	(18.18)	1,072,613	64.99
其他支出	2,090,000	2,086,079	1,844,781	(3,921)	(0.19)	241,298	13.08
成本與費用合計	72,897,000	72,475,450	59,659,628	(421,550)	(0.58)	12,815,822	21.48
本期餘絀	\$ 5,926,000	\$ 11,516,892	\$ 22,768,667	\$ 5,590,892	94.35	\$ (11,251,775)	(49.42)

後附之附註係本財務報表之一部分。

製表：



主辦會計：



校長：



董事長：



新竹市私立曙光國民小學

現金流量表

民國112年8月1日至113年7月31日(112學年度)及

民國111年8月1日至112年7月31日(111學年度)

單位：新台幣元

	112學年度 金額	111學年度 金額
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 11,516,892	\$ 22,768,667
利息股利之調整	(1,054,927)	(847,976)
未計利息股利之本期餘絀	10,461,965	21,920,691
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用		
折舊及攤提費用	8,986,835	-
資產及負債科目之變動		
應收款項減少(增加)	303,333	(303,333)
預付款項減少(增加)	308,000	(308,000)
應付款項增加(減少)	16,912	(1,210,981)
預收款項增加	1,651,675	40,000
未計利息股利之現金流入	21,728,720	20,138,377
收取利息收入及基金收益	1,019,758	718,771
營運活動之淨現金流入	22,748,478	20,857,148
投資活動之現金流量：		
增加不動產、房屋及設備付現數	(45,745,340)	(122,034,766)
提撥特種基金付現數	(177,993)	(1,127,307)
投資活動之淨現金流出	(45,923,333)	(123,162,073)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	14,374,466	86,853,679
增加代收款項收現數	12,679,906	11,821,692
減少代收款項付現數	(12,671,123)	(13,703,621)
增加應付退休及離職金收現數	181,557	144,253
退回存入保證金付現數	(7,500,000)	-
籌資活動之淨現金流入	7,064,806	85,116,003
本期現金及銀行存款餘額淨流出	(16,110,049)	(17,188,922)
期初現金及銀行存款餘額	105,713,265	122,902,187
期末現金及銀行存款餘額	\$ 89,603,216	\$ 105,713,265

後附之附註係本財務報表之一部分。

製表：



主辦會計：



校長：



董事長：



新竹市私立曙光國民小學
現金收支概況表
民國112年8月1日至113年7月31日(112學年度)及
民國111年8月1日至112年7月31日(111學年度)

單位：新台幣元

項目	112學年度	百分比	111學年度	百分比
經常門現金收入				
學雜費收入	\$ 38,346,056	44.63	\$ 38,110,757	46.46
其他教學活動收入	28,547,233	33.23	26,852,702	32.73
補助及受贈收入	6,386,580	7.43	8,363,591	10.20
財務收入	1,054,927	1.23	847,976	1.03
其他收入	9,657,546	11.24	8,253,269	10.06
資產負債項目調整增(減)數	1,919,839	2.24	(392,538)	(0.48)
經常門現金收入合計	85,912,181	100.00	82,035,757	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	910,871	1.06	838,287	1.02
行政管理支出	7,712,435	8.98	6,563,665	8.00
教學研究及訓輔支出	50,868,997	59.21	40,085,707	48.86
獎助學金支出	9,000	0.01	452,617	0.55
其他教學活動支出	8,164,980	9.50	8,224,096	10.03
財務費用	2,723,088	3.17	1,650,475	2.01
其他支出	2,086,079	2.43	1,844,781	2.25
減：不產生現金流出之成本與費用	(8,986,835)	(10.46)	-	-
資產負債項目調整增(減)數	(324,912)	(0.38)	1,518,981	1.85
經常門現金支出合計	63,163,703	73.52	61,178,609	74.57
經常門現金餘絀	22,748,478	26.48	20,857,148	25.43
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	3,009,752	3.50	195,343	0.24
其他設備	4,885,785	5.69	18,000	0.02
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	7,895,537	9.19	213,343	0.26
扣減不動產支出前現金餘絀	14,852,941	17.29	20,643,805	25.17
購置不動產現金支出				
土地改良物	443,100	0.52	-	-
預付工程款及未完工程	37,406,703	43.54	121,821,423	148.50
購置不動產現金支出合計	37,849,803	44.06	121,821,423	148.50
本期現金餘絀	\$ (22,996,862)	(26.77)	\$ (101,177,618)	(123.33)

後附之附註係本財務報表之一部分。

製表：



主辦會計：



校長：



董事長：



新竹市私立曙光國民小學

財務報表附註

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

民國 111 年 8 月 1 日至 112 年 7 月 31 日(111 學年度)

(除另予註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織概述及沿革

自民國 42 年聖神會修女被迫離開大陸，來到台灣後，從零點作起，本著百折不撓的精神，重整旗鼓。初來台時，並無選定工作地點，仰賴天主安排，乃選擇新竹為傳教據點。聖神會在台的初步工作是協助神父們傳教，歷年來因修女們的教導而接受洗禮的信友，數以千計。民國 50 年該會始創辦曙光國民小學(以下簡稱本校)，成績斐然，迄今校務蒸蒸日上，頗得地方各界人士的景仰和讚嘆。

本校於民國 113 年及 112 年 7 月 31 日之員工人數分別為 58 人及 58 人。

二、通過財務報表日期及程序

本財務報表已於民國 113 年 11 月 6 日經董事會通過。

三、重要會計政策之彙總說明

(一)財務報表編製依據

本校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)不動產、房屋及設備

不動產、房屋及設備係以取得成本入帳，有重大增添、改良及重置列為資本支出。

本校不動產、房屋及設備不提列折舊，不動產、房屋及設備於不堪使用時經核准後予以報廢，沖銷原始取得成本列入當期折舊及攤銷支出項下。

建購中營運資產依預算執行，未依企業會計準則列計資本化利息。

本校依私立學校法第 13 條規定，於辦妥財團法人設立登記後，其不動產及重要財產如有增減者，應於學年度終了後五個月內，檢同財產變更清冊及會計師查核簽證報告，送經主管教育行政機關，核轉該管法院辦理變更登記。

(三)基金

1. 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）。本項目借方對應項目為「特種基金」。

2. 未指定用途權益基金

凡於年度決算後依規定調整轉列之數。

(1) 賸餘款權益基金

凡依據私立學校累積賸餘款計算原則核算之賸餘款屬之。

(2) 其他權益基金

賸餘款權益基金以外之其他未指定用途權益基金屬之，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，於每學年度決算時由累積餘絀轉入。

(四)教職員退休辦法

本校自民國 64 年起實施教職員退休辦法，每年由學校經費中提撥退休基金，金額視當年度收支餘絀之金額而定，以本校名義存入金融機構。提撥時由銀行存款轉入專戶存款，並列計退休撫卹費及應付退休及離職金；支付時由專戶存款撥付並沖減應付退休及離職金。該專戶存款之孳息亦列為應付退休及離職金。

依私立學校法第 64 條規定，凡各校教職員工退休撫卹辦法所訂退休金、撫卹金之給與標準達公立學校規定之學校，得報請主管教育行政機關核准加入私立學校共同成立之私立學校教職員工退休撫卹基金；此項基金之建立，如有不足之數，主管教育行政機關應予以支應。依前述規定，「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」（以下簡稱基金管理會）於民國 81 學年度成立，本校亦修訂原職工退休辦法為公立學校規定之給與標準，報請教育部核准而加入該基金管理會，並依相關之「私立學校教職員工退休撫卹基金撥繳、收支、保管及運用辦法」，按學費收入之 2%代收經費，連同本校相對提撥學費收入 1%之經費，於每學期註冊後一個月內撥付該基金管理會。惟自民國 97 學年度起，依據民國 97 年 1 月 16 日修正公佈之私立學校法規定，改為由學校提撥相當於學費 3%之金額。

自民國 81 學年度起，本校於提撥基金時，認列退休金支出，惟部份職工不符基金管理會規定未能加入者，由專戶退休金基金中支應。

自民國 99 年 1 月 1 日起，依「學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫恤離職資遣條例」實施私立學校教職員退撫新制，由學校、教職員及學校主管機關按月撥繳款項建立退休撫恤離職資遣儲金，該條例實施前，依私立學校法規定成立之基金管理會於「財團法人中華民國私立學校教職員退休撫恤離職資遣儲金管理委員會」（以下簡稱儲金管理會）成立時，併入儲金管理會，合併後基金管理會之權利義務由儲金管理會概括承受。儲金管理會應為私立學校及教職員分別設立學校儲金準備專戶及個人退撫儲金專戶。學校應於每學期開始二個月內，國民小學提撥相當於雜費 2.1%之金額至儲金管理會，由儲金管理會將前項提繳金額之 2/3 撥入學校儲金準備專戶內，餘 1/3 撥入退撫基金，用以支付該條例施行前教職員工年資應付之退休、撫恤、資遣給與。依前述之規定，學校每月按教職員本（年功）薪加一倍 12% 之費率，其中由學校負擔 32.5%，得先以學校儲金準備專戶內之準備金撥入個人退撫儲金專戶中。

(五)所得稅

本校符合行政院頒「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，免納所得稅。

四、會計變動之理由及其影響：無。

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
新竹市私立曙光女子高級中學	本校董事與該校董事為同一人
李○勉	本校之董事長
田 ○	本校之董事
任○芙	本校之董事
宋○玲	本校之董事
邱○仁	本校之董事
林 ○	本校之董事
張○治	本校之董事
陳○音	本校之董事
端○長	本校之董事
林○雅	本校之監察人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 受贈收入

關係人名稱	112 學年度	111 學年度
新竹市私立曙光女子高級中學	\$4,000	\$4,000

2. 業務費

關係人名稱	112 學年度	111 學年度
新竹市私立曙光女子高級中學	\$4,000	\$4,000

3. 董事長、董事及監察人全年度薪酬資訊

112 學年度及 111 學年度本校董事長及董事支領之各項報酬及費用有關資訊如下：

學年度 姓名	112 學年度		111 學年度	
	交通費(註 1)	專任報酬(註 2)	交通費(註 1)	專任報酬(註 2)
李○勉	15,000	-	10,000	-
田 ○	15,000	-	10,000	-
任○芙	15,000	-	10,000	-
宋○玲	15,000	-	10,000	-
邱○仁	15,000	-	10,000	-
林 ○	-	773,080	-	742,320
張○治	15,000	-	10,000	-
陳○音	15,000	-	10,000	-
端○長	15,000	-	10,000	-
林○雅	15,000	-	10,000	-
合計	135,000	773,080	90,000	742,320

註 1：帳列董事會支出項下之交通費科目。

註 2：帳列董事會支出項下之人事費科目。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及銀行存款

	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
現金	\$20,000	\$20,000
活期存款	58,929,021	75,107,452
支票存款	4,881	4,881
定期存款	30,649,314	30,580,932
	<u>\$89,603,216</u>	<u>\$105,713,265</u>

本校所有收入，均存入於金融機構開設之專戶，提款時，由校長、主辦會計人員及出納人員會同簽名或蓋章。

(二)應收款項

	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
應收利息	\$353,340	\$318,171
應收補助款及其他	-	303,333
	<u>\$353,340</u>	<u>\$621,504</u>

(三)特種基金

	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
設校基金	\$600,000	\$600,000
退休基金	12,507,804	12,327,832
受贈獎助學基金	290,770	297,977
其他特種基金	718,190	712,962
	<u>\$14,116,764</u>	<u>\$13,938,771</u>

截至民國 113 年及 112 年 7 月 31 日止，特種基金係以定期存款及活期存款方式儲存之。

(四)不動產、房屋及設備

112 學年度					
	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
土地	\$546,569	\$-	\$-	\$-	\$546,569
土地改良物	7,348,180	443,100	4,393,180	-	3,398,100
房屋及建築	25,496,700	-	-	256,284,895	281,781,595
機械儀器及設備	5,786,504	3,009,752	1,921,839	-	6,874,417
圖書及博物	941,521	-	-	-	941,521
其他設備	18,314,115	4,885,785	2,671,816	10,000,000	30,528,084
購建中營運資產	236,312,999	37,406,703	-	(266,284,895)	7,434,807
	<u>\$294,746,588</u>	<u>\$45,745,340</u>	<u>\$8,986,835</u>	<u>\$-</u>	<u>\$331,505,093</u>

111 學年度					
	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
土地	\$546,569	\$-	\$-	\$-	\$546,569
土地改良物	7,348,180	-	-	-	7,348,180
房屋及建築	25,496,700	-	-	-	25,496,700
機械儀器及設備	5,591,161	195,343	-	-	5,786,504
圖書及博物	941,521	-	-	-	941,521
其他設備	18,296,115	18,000	-	-	18,314,115
購建中營運資產	114,491,576	121,821,423	-	-	236,312,999
	<u>\$172,711,822</u>	<u>\$122,034,766</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$294,746,588</u>

1. 土地係座落新竹市光華段 1491、1493、1497、1510、1513 等地號土地共計五筆。
2. 建築物係座落新竹市北大路 70 號之房屋。
3. 上述不動產、房屋及設備未提供任何質押擔保。

(五)無形資產

112 學年度					
	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
電腦軟體	<u>\$469,180</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$469,180</u>

	111 學年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
電腦軟體	\$469,180	\$-	\$-	\$-	\$469,180

(六)長期銀行借款

	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
信用借款	\$129,721,905	\$115,347,439
減：應付到期長期借款	-	-
合 計	\$129,721,905	\$115,347,439

(七)應付退休金

本校自 81 學年度起加入「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」及 99 年 1 月 1 日起依「財團法人中華民國私立學校教職員工退休撫恤離職資遣儲金管理委員會」實施私立學校教職員工退撫新制，其中包含本校提存在基金管理會及儲金管理會之退休撫卹金支出 112 學年度及 111 學年度金額分別為 1,532,623 元及 1,200,216 元。截至民國 113 年及 112 年 7 月 31 日止本校提存在金融機構之退休準備基金餘額帳列特種基金項下為 12,507,804 元 及 12,327,832 元；帳列應付退休及離職金分別為 12,582,107 元及 12,400,550 元。

(八)存入保證金

	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
新建工程保證金	\$2,500,000	\$10,000,000

(九)權益基金

	112 學年度	111 學年度
期初餘額	\$127,305,007	\$228,170,565
加：上年度現金餘絀轉入	(101,177,618)	(100,960,664)
不動產增加數	252,334,815	-
由累積餘絀轉入	1,127,307	95,106
期末餘額	\$279,589,511	\$127,305,007

1. 指定用途權益基金/特種基金

	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
期初餘額	\$12,811,464	\$12,716,358
加：累積餘絀轉入指定用途權益基金	1,127,307	95,106
期末餘額	\$13,938,771	\$12,811,464

2. 未指定用途權益基金

	112 學年度		
	賸餘款權益基金	其他權益基金	合計
期初餘額	\$81,102,094	\$33,391,449	\$114,493,543
上年度現金餘絀轉入	(101,177,618)	-	(101,177,618)
不動產增加數		252,334,815	252,334,815
期末餘額	\$(20,075,524)	\$285,726,264	\$265,650,740

	111 學年度		
	賸餘款權益基金	其他權益基金	合計
期初餘額	\$182,062,758	\$33,391,449	\$215,454,207
上年度現金餘絀轉入	(100,960,664)	-	(100,960,664)
期末餘額	\$81,102,094	\$33,391,449	\$114,493,543

本校財團法人登記證書之財產總額經變更登記至民國 111 年 9 月 12 日，財產總額為 48,726,910 元整。

(十) 累積餘絀

	112 學年度	111 學年度
期初累積餘絀	\$125,680,897	\$9,168,772
上年度餘絀轉入	22,768,667	15,646,567
賸餘款權益基金調整	101,177,618	100,960,664
轉列指定用途權益基金	(1,127,307)	(95,106)
不動產增加數	(252,334,815)	-
本年度餘絀	11,516,892	22,768,667
期末累積餘絀	\$7,681,952	\$148,449,564

(十一)補助及受贈收入

本校 112 學年度及 111 學年度教育部及教育部國民及學前教育署之補助費，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。

(十二)支出

1. 董事會支出明細

	112 學年度	111 學年度
人事費	\$773,080	\$742,320
業務費	2,791	5,967
出席及交通費	135,000	90,000
	<u>\$910,871</u>	<u>\$838,287</u>

2. 行政管理支出明細

	112 學年度	111 學年度
人事費	\$5,843,692	\$5,651,230
業務費	814,180	691,819
退休撫卹費	262,493	220,616
折舊及攤銷	792,070	-
	<u>\$7,712,435</u>	<u>\$6,563,665</u>

3. 教學研究及訓輔支出明細

	112 學年度	111 學年度
人事費	\$37,393,036	\$35,693,962
業務費	3,442,530	3,026,894
維護費	568,536	385,251
退休撫卹費	1,270,130	979,600
折舊及攤銷	8,194,765	-
	<u>\$50,868,997</u>	<u>\$40,085,707</u>

4. 其他教學活動支出明細

	112 學年度	111 學年度
人事費	\$4,641,095	\$4,826,480
業務費	3,523,885	3,397,616
	<u>\$8,164,980</u>	<u>\$8,224,096</u>

(十三)營業成本及費用

功能別 性質別	112 學年度			111 學年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	-	46,511,687	46,511,687	-	44,855,292	44,855,292
勞健公保費用	-	2,139,216	2,139,216	-	2,058,700	2,058,700
退休金費用	-	1,532,623	1,532,623	-	1,200,216	1,200,216
折舊及攤銷	-	8,986,835	8,986,835	-	-	-

(十四)重大或有負債及未認列合約承諾：

本校因興建教學大樓分別與多家公司簽訂工程合約，其合約總價為 256,284,895 元，截至民國 113 年 7 月 31 日已支付 256,284,895 元；另因上列合約本校因而收取履約工程保證金 2,500,000 元。

新竹市私立曙光國民小學
舉債指數計算表
民國 113 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額
一、貨幣性負債	
(一)本次已借款或預計款金額	\$ -
(二)短期債務	-
(三)應付款項	380,171
(四)代收款項	465,852
(五)其他借款	-
(六)長期銀行借款	129,721,905
(七)長期應付款項	-
(八)應付退休金	12,582,107
(九)存入保證金	2,500,000
貨幣性負債小計(A)	145,650,035
二、貨幣性資產	
(一)現金	20,000
(二)銀行存款	89,583,216
(三)短期投資	-
(四)應收款項	353,340
(五)長期投資	-
(六)長期應收款項	-
(七)特種基金	14,116,764
(八)投資基金	-
(九)存出保證金	20,580
貨幣性資產小計(B)	104,093,900
三、借款淨額(C=A-B) (註)	41,556,135
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D) (註)	14,852,941
五、舉債指數 C/D (取小數點二位)	2.80

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。

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 11324039 號

會員姓名： 蔡景峰

事務所電話： (03)5330177

事務所名稱： 精譽聯合會計師事務所

事務所統一編號： 42204364

事務所地址： 新竹市林森路196號8樓之5

委託人統一編號： 47299537

會員書字號： 臺省會證字第 4427 號

印鑑證明書用途： 辦理 新竹市私立曙光國民小學

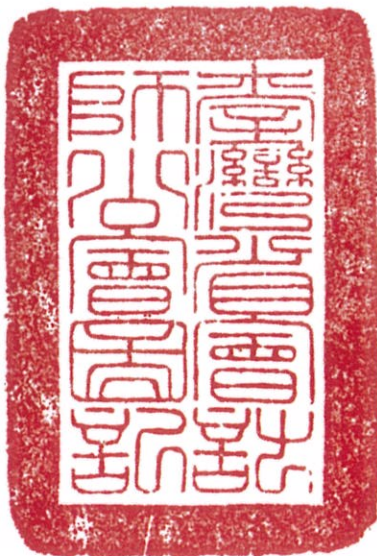
112 年度 (自民國 112 年 08 月 01 日 至
113 年 07 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	蔡 景 峰	存會印鑑 (一)	
------------	-------	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 113 年 11 月 12 日