

財團法人南投縣私立普台國民小學  
財務報表暨會計師查核報告書  
民國 111 學年度及民國 110 學年度

學校地址：南投縣埔里鎮中台路 3 號

學校電話：(049)293-0199

## 目 錄

一、會計師查核報告 .....	1~2
二、平衡表 .....	3~4
三、收支餘絀表 .....	5
四、現金流量表 .....	6~7
五、現金收支概況表 .....	8~9
六、財務報表附註 .....	10~16
七、重要會計科目明細表 .....	17~19

# 順益聯合會計師事務所

## Shun Yih CPAs & Co.

電話:(07)271-9019  
傳真:(07)271-9034  
高雄市前金區光復2街106號

### 會計師查核報告

財團法人南投縣私立普台國民小學董事會 公鑒：

#### 一、查核意見

財團法人南投縣私立普台國民小學民國 112 年及 111 年 7 月 31 日之平衡表，暨民國 111 年 8 月 1 日至民國 112 年 7 月 31 日(民國 111 學年度)及民國 110 年 8 月 1 日至民國 111 年 7 月 31 日(民國 110 學年度)之收支餘絀表、現金流量表及現金收支概況表，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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、學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定與企業會計準則公報及其解釋，於前後一致之基礎編製，足以允當表達財團法人南投縣私立普台國民小學民國 112 年 7 月 31 日及 111 年 7 月 31 日之財務狀況，暨截至各該日之民國 111 學年度及 110 學年度之財務績效及現金流量。

#### 二、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。本會計師已依會計師職業道德規範，與財團法人南投縣私立普台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。

#### 三、管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照教育部私立學校法、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報導。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用。

#### 四、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。（註：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，惟其目的非對財團法人南投縣私立普台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用性，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，以及使財團法人南投縣私立普台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是否存在重大不確定性，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。

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)。

順益聯合會計師事務所  
會計師 柯永祥



中華民國 1 1 2 年 1 1 月 1 9 日

財團法人南投縣私立普台國民小學

平 衡 表

民國 112 年及 111 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	112 年 7 月 31 日		111 年 7 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>				
現金及銀行存款(附註三及四)	\$1,133,114,580	30.9	\$1,121,846,763	30.8
應收款項(附註五)	10,964,434	0.3	12,179,990	0.3
預付款項(附註十三)	2,739,424	0.1	2,613,879	0.1
代付款項	905,823	-	274,101	-
流動資產合計	1,147,724,261	31.3	1,136,914,733	31.2
特種基金(附註三及六)	157,200,000	4.3	157,200,000	4.3
<b>不動產、房屋及設備(附註三及七)</b>				
土地	81,710,000	2.2	81,710,000	2.3
土地及建物改良物	271,235,277	7.4	271,182,073	7.4
建築物	1,746,660,773	47.7	1,746,660,773	47.9
機械儀器及設備	24,889,538	0.7	28,428,229	0.8
圖書及博物	10,737,997	0.3	10,565,402	0.3
其他設備	211,048,137	5.8	212,469,041	5.8
預付設備款	2,990,000	-	-	-
不動產、房屋及設備合計	2,349,271,722	64.1	2,351,015,518	64.5
<b>其他資產</b>				
預付土地權利金(附註七)	11,128,767	0.3	63,871	-
存出保證金	500,000	-	500,000	-
其他資產合計	11,628,767	-	563,871	-
資產總計	\$3,665,824,750	100.0	\$3,645,694,122	100.0

(接次頁)

(承前頁)

負債、權益基金及結餘	112年7月31日		111年7月31日	
	金	額 %	金	額 %
流動負債				
應付款項(附註八)	\$ 19,372,953	0.5	\$ 14,717,789	0.4
預收款項(附註九)	9,324,927	0.3	12,211,155	0.3
代收款項	1,273,980	-	303,229	-
存入保證金(附註十)	5,103,880	0.2	5,340,000	0.2
流動負債合計	35,075,740	1.0	32,572,173	0.9
長期負債				
應付設備款	608,750	-	971,750	-
長期負債合計	608,750	-	971,750	-
負債總計	35,684,490	1.0	33,543,923	0.9
權益基金及結餘				
指定用途權益基金(附註三、六及十一)	157,200,000	4.3	157,200,000	4.3
未指定用途權益基金(附註三及十一)	3,215,809,584	87.7	3,203,609,841	87.9
累積結餘(附註十一)	239,140,615	6.5	240,068,008	6.6
本期結餘	17,990,061	0.5	11,272,350	0.3
權益基金及結餘總計	3,630,140,260	99.0	3,612,150,199	99.1
負債、權益基金及結餘總計	\$3,665,824,750	100.0	\$3,645,694,122	100.0

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王明基

校長：王月秋

主辦會計：朱淑蘭

製表：朱淑蘭

財團法人南投縣私立普台國民小學

收支餘額表

民國 111 年 8 月 1 日至 112 年 7 月 31 日 (民國 111 學年度)  
及民國 110 年 8 月 1 日至 111 年 7 月 31 日 (民國 110 學年度)

單位：新台幣元

項 目	111 學年度		110 學年度	
	金 額	%	金 額	%
<b>收 入</b>				
學雜費收入	\$ 33,004,746	13.0	\$ 29,065,571	12.9
其他教學活動收入	111,621,562	44.0	59,291,167	26.4
補助及受贈收入	12,530,176	4.9	18,370,988	8.2
財務收入	11,238,264	4.5	4,266,909	1.9
其他收入	85,364,123	33.6	113,951,061	50.6
小 計	253,758,871	100.0	224,945,696	100.0
<b>支 出</b>				
董事會支出	189,762	0.1	1,121,188	0.5
行政管理支出	92,513,380	36.5	85,271,091	37.9
教學研究及訓輔支出	99,366,040	39.2	88,481,113	39.3
獎助學金支出	26,759,449	10.5	24,374,386	10.9
其他教學支出	8,257,876	3.3	6,809,284	3.0
其他支出	8,682,303	3.4	7,616,284	3.4
小 計	235,768,810	93.0	213,673,346	95.0
本年度結餘	\$ 17,990,061	7.0	\$ 11,272,350	5.0

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王明基

校長：王月秋

主辦會計：王月秋

製表：王月秋

財團法人南投縣私立普台國民小學

現金流量表

民國 111 年 8 月 1 日至 112 年 7 月 31 日 (民國 111 學年度)  
及民國 110 年 8 月 1 日至 111 年 7 月 31 日 (民國 110 學年度)

單位：新台幣元

	<u>111 學年度</u>	<u>110 學年度</u>
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 17,990,061	\$ 11,272,350
利息股利收入	( 9,308,416)	( 3,109,820)
調整項目：		
加：不產生現金流量之成本與費用	5,285,101	13,904,010
減：不產生現金流量收入	( 280)	( 148)
流動資產調整項目淨(增加)減少數	649,271	( 745,467)
流動負債調整項目淨增加(減少)數	1,792,936	( 2,228,149)
收取利息	9,117,434	3,069,448
	-----	-----
營運活動之淨現金流入	25,526,107	22,162,224
	-----	-----
投資活動之現金流量：		
減少不動產、房屋及設備收現數	280	148
增加不動產、房屋及設備付現數	( 14,993,201)	( 10,015,833)
	-----	-----
投資活動之淨現金流出	( 14,992,921)	( 10,015,685)
	-----	-----
籌資活動之現金流量：		
收取存入保證金收現數	-	3,120,000
退回存入保證金付現數	( 236,120)	-
增加代收款項收現數	79,313,011	71,004,070
減少代收款項付現數	( 78,342,260)	( 70,902,348)
	-----	-----
籌資活動之淨現金流入(流出)	734,631	3,221,722
	-----	-----
本期現金及銀行存款淨流入	11,267,817	15,368,261
加：期初現金及銀行存款餘額	1,121,846,763	1,106,478,502
	-----	-----
期末現金及銀行存款餘額	\$ 1,133,114,580	\$ 1,121,846,763
	=====	=====


(接次頁)




(承前頁)

	<u>111 學年度</u>	<u>110 學年度</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
僅有部分現金支出之投資活動		
購買不動產、房屋及設備價款	\$ 14,606,201	\$ 9,932,833
加：期初應付款項	1,474,150	1,557,150
減：期末應付款項	( 1,087,150)	( 1,474,150)
	-----	-----
本期支付現金	\$ 14,993,201	\$ 10,015,833
	=====	=====

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： 

## 財團法人南投縣私立普台國民小學

## 現金收支概況表

民國 111 年 8 月 1 日至民國 112 年 7 月 31 日 (111 學年度)  
及民國 110 年 8 月 1 日至民國 111 年 7 月 31 日 (110 學年度)

單位：新台幣元

經常門現金收入	111 學年度 經常收入%		110 學年度 經常收入%	
學雜費收入	\$ 33,004,746	13.0	\$ 29,065,571	13.0
其他教學活動收入	111,621,562	44.3	59,291,167	26.5
補助及受贈收入	12,530,176	5.0	18,370,988	8.2
財務收入	11,238,264	4.5	4,266,909	1.9
其他收入	85,364,123	33.9	113,951,061	50.9
減：不產生現金流入之收入	( 280)	-	( 148)	-
應收預收調整增(減)數	( 1,670,672)	( 0.7)	( 1,065,656)	( 0.5)
經常門現金收入合計	252,087,919	100.0	223,879,892	100.0
經常門現金支出				
董事會支出	( 189,762)	( 0.1)	( 1,121,188)	( 0.5)
行政管理支出	( 92,513,380)	( 36.7)	( 85,271,091)	( 38.1)
教學研究及訓輔	( 99,366,040)	( 39.4)	( 88,481,113)	( 39.5)
獎助學金支出	( 26,759,449)	( 10.6)	( 24,374,386)	( 10.9)
其他教學支出	( 8,257,876)	( 3.3)	( 6,809,284)	( 3.0)
其他支出	( 8,682,303)	( 3.4)	( 7,616,284)	( 3.4)
加：不產生現金流出之成本與費用	5,285,101	2.1	13,904,010	6.2
應付預付項目調整增(減)數	3,921,897	1.6	( 1,948,332)	( 0.9)
經常門現金支出合計	( 226,561,812)	( 89.8)	( 201,717,668)	( 90.1)
經常門現金餘(絀)	25,526,107	10.2	22,162,224	9.9
出售資產現金收入	280	-	148	-
購置動產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	( 1,696,100)	( 0.7)	( 24,060,646)	( 10.7)
圖書及博物	( 172,875)	( 0.1)	( 113,406)	( 0.1)
其他設備	( 9,694,022)	( 3.8)	15,921,219	7.1
其他固定資產	( 53,204)	-	( 1,680,000)	( 0.7)
預付設備款	( 2,990,000)	( 1.2)	-	-
購置動產及其他資產現金支出合計	( 14,606,201)	( 5.8)	( 9,932,833)	( 4.4)
扣減購置不動產支出前現金結餘	10,920,186	4.3	12,229,539	5.5

(接次頁)

(承前頁)

	111 學年度 經常收入%		110 學年度 經常收入%	
<u>購置不動產現金支出</u>				
房屋及建築及其他不動產	\$ 387,000	(註)-	\$ 83,000	(註)-
購置不動產現金支出合計	387,000	-	83,000	-
本期現金餘絀(註)	10,533,186	4.2	12,146,539	5.4
加：減少特種基金收現數	-	-	-	-
本期自由現金餘絀	\$ 10,533,186	4.2	\$ 12,146,539	5.4

註：現金收支概況表與現金流量表勾稽原則如下：

- 一、現金收支概況表中「經常門現金餘絀」，應與現金流量表上「營運活動淨現金流入(出)」金額相等。
  - 二、現金收支概況表中「出售資產現金收入」，應與現金流量表中「減少不動產、房屋及設備收現數」、「出售無形資產收現數」及「出售其他資產收現數」之合計數相等。
  - 三、現金收支概況表中「購置動產、無形資產及其他資產現金支出」與「購置不動產現金支出」合計數，應與現金流量表中「增加不動產、房屋及設備付現數」、「購置無形資產付現數」及「購置其他資產付現數」之合計數相等。
- 註1:係現金流量表之補充揭露資訊，期初應付款與期末應付款之差額。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王明基

校長：王月秋

主辦會計：[印章]

製表：[印章]

**財團法人南投縣私立普台國民小學**  
**財務報表附註**  
**民國 112 年及 111 年 7 月 31 日**  
(金額除另予註明者外，以新台幣元為單位)

**一、組織與沿革**

財團法人南投縣私立普台國民中小學於 87 年 8 月 25 日經南投縣政府依(八七)教國字第 121472 號函核准成立，本法人基金 60,000,000 元全數悉由財團法人中台山佛教基金會捐助，本校並於 93 年 7 月 8 日經南投縣政府府教國字第 09301305970 號函及 94 年 7 月 15 日府教國字第 0940142149 號函准予設立「南投縣私立普台國民中小學」，並招收一至九年級學生。本校另於 99 年 8 月 10 日經南投縣政府府教國字第 09901650160 號函核准改制為「南投縣私立普台國民小學」，本校 111 學年度及 110 學年度招生一至六年級分別為 26 班及 22 班。

截至 112 年 7 月底止，本校已向法院辦妥財團法人登記之財產總額 2,508,215,518 元，包括設校基金 60,000,000 元、購置擴建維護校舍校地基金 97,200,000 元及固定資產成本 2,351,015,518 元。

本校之學用品部業經財政部台灣省中區國稅局埔里稽徵所 95 年 3 月 6 日中區國稅埔里三字第 0953000310 號函准營業設立登記。

本校以發揚傳統倫理文化、培育社會精英及國家棟樑，期以中學為體、西學為用、佛法為根，啟迪世人心智及促進教育發展為目的。

**二、通過財務報表之日期及程序**

本財務報表於 112 年 11 月 19 日經董事會通過。

**三、重要會計政策之彙總說明**

**會計年度及會計基礎**

依照教育部規定，本校之會計年度為每年 8 月 1 日至次年 7 月 31 日止，以年度開始日之中華民國紀元年次為學年度名稱。本校會計業務係依照教育部令頒「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」與企業會計準則公報及其解釋辦理，會計基礎採應計基礎制。

**資產與負債區分流動與非流動之標準**

流動資產包括現金、銀行存款及預期於一年內變現或耗用之資產；流動負債為將於一年內清償之負債，其他所有資產與負債則歸屬為非流動項目。

**外幣定存及存款**

係依原始匯率入帳，倘依決算日匯率計算有未實現兌換損失，則於財務報表附註中揭露之，惟並不予調整入帳。

### 特種基金

凡因契約、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皆屬之。

### 不動產、房屋及設備

不動產、房屋及設備按成本計價，未提列折舊或評估資產減損。重大之增添、更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則列為當期費用。不動產、房屋及設備於購建期間為是項資產價款支出而負擔之利息，未予資本化而列為當期財務支出。

不動產、房屋及設備報廢時，將不動產、房屋及設備成本轉列維護及報廢支出，其出售之利益則列為其他收入。

### 退休撫卹費

本校編制內教職員依據學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣費條例提繳教職員退撫儲金。

本校編制外教師及職員適用勞動基準法，依據勞工退休金條例，按月提繳退休金。

### 指定用途權益基金

凡因契約、法令、外界捐贈或學校經一定程序撥充，以供特定目的使用之基金皆屬之，本科目借方相對應科目為「特種基金」。

### 未指定用途權益基金

未指定用途權益基金包括(一)賸餘款權益基金：係依累積賸餘款計算原則計算之，其為正數者，於決算核備後一個月內，由累積餘絀轉入，其為負數者，不予列帳。(二)其他權益基金：係土地及其改良物，房屋建築及其改良物之取得成本減累積折舊後之淨額(若依規定得免提折舊，則為成本金額)，依當期決算數予以轉列。

### 收入認列

學雜費收入係於學生完成註冊手續時認列，補助及受贈收入係於收現時認列收入。

### 餘絀

凡學校歷年累積之結餘，未轉列權益基金者；或歷年累積之短絀，未經填補者皆屬之，包括累積餘絀及本期餘絀。

## 四、現金及銀行存款

	<u>112年7月31日</u>	<u>111年7月31日</u>
庫存現金	\$ 220,000	\$ 180,000
銀行存款	1,132,894,580	1,121,666,763
	-----	-----
合 計	\$ 1,133,114,580	\$ 1,121,846,763
	=====	=====

銀行存款明細如下：

	<u>112年7月31日</u>	<u>111年7月31日</u>
支票存款	\$ 130,683	\$ 98,764
活期存款	783,119,807	775,366,223
外幣存款	5,984,689	3,376,646
劃撥存款	354,824	334,546
定期存款	196,803,203	196,803,203
外幣定存	146,501,374	145,677,381
	-----	-----
合 計	\$ 1,132,894,580	\$ 1,121,666,763
	=====	=====

本校 112 年及 111 年 7 月底之外幣定存及外幣存款若依當日匯率計算將分別有未實現兌換損失 6,889,043 元及 10,935,961 元。

#### 五、應收款項

	<u>112年7月31日</u>	<u>111年7月31日</u>
應收利息	\$ 1,305,800	\$ 719,105
應收在校學生款項	1,373,719	3,077,445
應收轉學生款	531,097	1,521,868
其他應收款	7,753,818	6,861,572
	-----	-----
合 計	\$ 10,964,434	\$ 12,179,990
	=====	=====

截至 112 年及 111 年 7 月 31 日止，應收轉學生款項均約有 200,000 元預計可能無法收回。

#### 六、特種基金

	<u>112年7月31日</u>	<u>111年7月31日</u>
創校基金	\$ 60,000,000	\$ 60,000,000
購置擴建維護校舍校地基金	97,200,000	97,200,000
	-----	-----
合 計	\$ 157,200,000	\$ 157,200,000
	=====	=====

創校基金及購置擴建維護校舍校地基金係以銀行定期存款專戶儲存孳息，其相對貸方科目為指定用途權益基金。

七、不動產、房屋及設備

111 學 年 度					
項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	
土 地	\$ 81,710,000	\$ -	\$ -	\$ 81,710,000	
土地及建物改良	271,182,073	53,204	-	271,235,277	
房屋及建築	1,746,660,773	-	-	1,746,660,773	
機械儀器及設備	28,428,229	1,696,100	5,234,791	24,889,538	
圖書及博物	10,565,402	172,875	280	10,737,997	
其他設備	212,469,041	9,694,022	11,114,926	211,048,137	
預付設備款	-	2,990,000	-	2,990,000	
合 計	\$2,351,015,518	\$ 14,606,201	\$ 16,349,997	\$2,349,271,722	

110 學 年 度						
項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	
土 地	\$ 81,710,000	\$ -	\$ -	-	\$ 81,710,000	
土地及建物改良	271,135,743	1,680,000	1,633,670	-	271,182,073	
房屋及建築	1,746,660,773	-	-	-	1,746,660,773	
機械儀器及設備	5,084,383	660,750	716,800	23,399,896	28,428,229	
圖書及博物	10,519,643	113,406	67,647	-	10,565,402	
其他設備	239,763,387	7,478,677	11,373,127	( 23,399,896)	212,469,041	
合 計	\$2,354,873,929	\$ 9,932,833	\$ 13,791,244	-	\$2,351,015,518	

112 年 7 月 31 日之土地包括位於埔里鎮小埔社段 137 號，共計 1,018 平方公尺、埔里鎮小埔社段 131-13 號，共計 199 平方公尺、埔里鎮水尾段 131-7 號，共計 351 平方公尺、埔里鎮史港坑段 293-5 號，共計 732 平方公尺、埔里鎮史港坑段 199-9 號，共計 1,414 平方公尺、埔里鎮史港坑段 199-75 號，共計 130 平方公尺、埔里鎮史港坑段 293-6 號，共計 342 平方公尺、埔里鎮史港坑段 293-76~78 及 297-2 號，共計 2,463 平方公尺。

截至 112 年 7 月 31 日止，本校之不動產並未設定抵押擔保。

為興辦私立普台國民小學，本校分別於 92 年 3 月及 93 年 4 月向台灣糖業股份有限公司租用位於南投縣埔里鎮水尾段一四之三地號等合計 141 筆共計 118,311 平方公尺之土地，其地上權存續期間至民國 142 年 3 月 6 日止共計 50 年，第一次權利金付至 112 年 3 月 6 日，帳列其他資產—預付土地權利金。

#### 八、應付款項

	<u>112年7月31日</u>	<u>111年7月31日</u>
應付票據	\$ 7,974,471	\$ 3,530,045
應付帳款	10,920,082	10,685,344
應付工程保留款	16,000	16,000
應付保固金	85,400	85,400
應付設備款	377,000	401,000
	-----	-----
合 計	\$ 19,372,953	\$ 14,717,789
	=====	=====

#### 九、預收款項

	<u>112年7月31日</u>	<u>111年7月31日</u>
預收-在校學生款項	\$ 9,324,927	\$ 11,496,254
預收-其他	-	714,901
	-----	-----
合 計	\$ 9,324,927	\$ 12,211,155
	=====	=====

#### 十、存入保證金

	<u>112年7月31日</u>	<u>111年7月31日</u>
履約保證金-膳食	\$ 1,923,880	\$ 2,000,000
就讀預約保證金	3,180,000	3,340,000
	-----	-----
合 計	\$ 5,103,880	\$ 5,340,000
	=====	=====

以上之保證金預計一年內將予退還。

#### 十一、權益基金及結餘

(一)指定用途權益基金明細如下：

	<u>112年7月31日</u>	<u>111年7月31日</u>
1. 創校權益基金	\$ 60,000,000	\$ 60,000,000
2. 購置擴建維護校舍校地權益基金	97,200,000	97,200,000
	-----	-----
	\$ 157,200,000	\$ 157,200,000
	=====	=====



(二)未指定用途權益基金變動如下：

	111學年度	110學年度
1. 賸餘款權益基金		
期初金額	\$ 1,104,056,995	\$ 1,098,850,543
加：自累積餘絀轉入	12,146,539	5,206,452
期末餘額	1,116,203,534	1,104,056,995
2 其他權益基金		
期初金額	2,099,552,846	2,099,506,516
加：自累積餘絀轉入	53,204	46,330
期末餘額	2,099,606,050	2,099,552,846
未指定用途權益基金合計	\$ 3,215,809,584	\$ 3,203,609,841

(三)累積結餘之變動如下：

	111學年度	110學年度
期初金額	\$ 240,068,008	\$ 243,172,132
轉入賸餘款權益基金	( 12,146,539)	( 5,206,452)
轉入其他權益基金	( 53,204)	( 46,330)
上一學年度餘絀	11,272,350	2,148,658
期末餘額	\$ 239,140,615	\$ 240,068,008

累積結餘係歷年收支剩餘之累積數，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。

## 十二、所得稅

依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒佈「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百分之六十者，且以往年度之結餘款應不在當年度收入範圍內，其本身之所得及其附屬作業組織之所得免徵所得稅；惟經主管機關核准保留未來年度購置相關設備者得不受前開規定之限制。

### 十三、關係人交易事項

#### (一)關係人名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
陳	尤	如			本	校			董	事	

#### (二)與關係人間重大之交易事項

1. 預付土地租金	<u>112年7月31日</u>	<u>111年7月31日</u>
陳尤如	\$ 197,736	\$ 176,550
	=====	=====

本校向董事陳尤如承租土地作為田園教學區，租期自 107 年 2 月 1 日至 112 年 1 月 31 日止，每年租金依當年度公告地價 20% 計算，111 學年度及 110 學年度之租金支出分別為 395,472 元及 353,100 元。

財團法人南投縣私立普台國民小學

1. 預付款項明細表

民國 112 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

摘要	金額	備註
暫付款	\$ 102,240	
預付土地租金	2,041,347	
其他預付款	595,837	
合 計	\$ 2,739,424	

財團法人南投縣私立普台國民小學

2. 代付款項明細表

民國 112 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

摘要	金額	備註
書籍、材料費等	\$ 905,823	

財團法人南投縣私立普台國民小學

3. 代收款項明細表

民國 112 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

摘要	金額	備註
其他	\$ 1,273,980	

## 財團法人南投縣私立普台國民小學

## 4. 收入明細表

民國 111 年 8 月 1 日至 112 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

摘	要	金	額	%	備	註
學雜費收入						
	雜費收入	\$	33,004,746	13.0	實際註冊學生	
其他教學活動收入						
	其他教學活動收入		84,533,245	33.3	上學期 691 人	
	才藝課程收入		16,917,690	6.7	下學期 713 人	
	學習營收入		10,170,627	4.0		
補助及受贈收入						
	受贈收入		10,017,747	3.9		
	補助收入		2,483,773	1.0		
	實物受贈收入		28,656	-		
財務收入						
			11,238,264	4.4		
其他收入						
	住宿費收入		8,268,720	3.3		
	午餐燃料費收入		224,426	-		
	午餐基本費收入		140,266	0.1		
	生活輔導收入		60,268,490	23.8		
	雜費收入		13,840,475	5.5		
	作業收益		2,621,746	1.0		
-----						
合	計	\$	253,758,871	100.0		
=====						