

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園



(自112年8月1日至113年7月31日)

決 算 書

225

決算業經本校於 113/10/22 第21屆第8次董事會審議通過

目錄

名稱	頁序
決算說明書	1
平衡表	2
收支餘絀表	3
現金流量表	4
現金收支概況表	5
長期營運資產變動表	6
收入明細表	7
成本與費用明細表	8
現金及銀行存款明細表	9
應收款項明細表	10
特種基金明細表	11
保管款及銀行存款明細表	12
應付款項明細表	13
預收款項明細表	14
代收款項明細表	15
學雜費計算明細表	附表一

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

決算說明書

112學年度

全 15 頁 第1 頁

壹、重要校務計畫

1. 「多元教學」-以全人教育為目標，引導學生發揮潛能，適性發展。
2. 「扎實教學」-聽、說、讀、寫全方位學習，活用於生活中各項表現。
3. 「創新教學」-提供體驗學習機會，培養創造思考及帶得走的能力。
4. 「精緻教學」-重視班級氣氛及學習成效，樹立優質教學良好口碑。

貳、決算概要

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入203,341,604元，較本學年度預算數198,525,200元增加4,816,404元約2%。
- (二) 本學年度成本與費用147,171,999元，較本學年度預算數158,047,500元減少10,875,501元，約7%。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘56,169,605元，較本學年度預算數40,477,700元，增加15,691,905元。

二、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入69,252,070元。
- (二) 投資活動之淨現金流出4,952,279元，其中包括增加不動產、廠房及設備4,672,279元，增加無形資產280,000元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入684,095元。其中現金流出包括增加414,922元；現金流入包括增加269,173元。
- (四) 現金及約當現金之淨流入5,320,807元，係期末現金317,086,170元，較期初現金311,765,363元增加之數。

三、資產負債情況

- (一) 本年度總資產1,367,561,451元。包括流動資產326,272,237元、特種基金580,792,223元、不動產、廠房及設備456,435,053元、及無形資產217,776元、存出保證金558,000元、代管財產3,286,162元。
- (二) 本年度負債58,033,352元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀1,309,528,099元，包括權益基金1,211,816,712元、賸餘97,711,387元。

參、其他

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

平 衡 表

中華民國113年7月31日

全 15 頁 第 2 頁

單位：新臺幣元

項目	113年7月31日 決算數(1)	112年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
流動資產	326,272,237	320,600,243	5,671,994	1.77%
現金及銀行存款	317,086,170	311,765,363	5,320,807	1.71%
應收款項	8,972,467	8,670,980	301,487	3.48%
預付款項	213,600	163,900	49,700	30.32%
特種基金	580,792,223	521,236,274	59,555,949	11.43%
不動產房屋及設備	456,435,053	470,211,641	(13,776,588)	-2.93%
土地	135,088,410	135,088,410	0	0.00%
土地改良物	2,138,880	2,138,880	0	0.00%
累積折舊-土地改良物	(1,671,763)	(1,579,879)	(91,884)	
建築物	529,664,767	528,299,767	1,365,000	0.26%
累積折舊-建築物	(226,546,622)	(214,599,091)	(11,947,531)	
機械儀器及設備	33,494,853	33,282,655	212,198	0.64%
累積折舊-機械儀器及設備	(25,182,154)	(24,186,704)	(995,450)	
圖書及博物	2,280,010	2,083,121	196,889	9.45%
其他設備	46,324,886	46,060,448	264,438	0.57%
累積折舊-其他設備	(39,156,214)	(36,375,966)	(2,780,248)	7.64%
無形資產	217,776	0	217,776	0.00%
電腦軟體	557,700	968,692	(410,992)	-42.43%
累積折舊-電腦軟體	(339,924)	(968,692)	628,768	
存出保證金	558,000	558,000	0	0.00%
代管資產	3,286,162	3,234,497	51,665	1.60%
資產總額	1,367,561,451	1,315,840,655	51,720,796	3.93%
負債、基金及餘絀				
應付款項	10,556,413	10,518,914	37,499	0.36%
預收款項	33,801,412	38,916,350	(5,114,938)	-13.14%
代收款項	8,456,278	8,187,105	269,173	3.29%
存入保證金	1,933,087	1,518,165	414,922	27.33%
應付代管財產	3,286,162	3,234,497	51,665	1.60%
負債合計	58,033,352	62,375,031	(4,341,679)	-6.96%
權益基金及餘絀	1,309,528,099	1,253,465,624	56,062,475	4.47%
權益基金	1,211,816,712	1,137,344,993	74,471,719	6.55%
指定用途權益基金	580,792,223	521,236,274	59,555,949	11.43%
未指定用途權益基金	631,024,489	616,108,719	14,915,770	2.42%
累積餘絀	41,541,782	54,168,084	(12,626,302)	-23.31%
本期餘絀	56,169,605	61,952,547	(5,782,942)	-9.33%
負債、權益基金及餘絀總額	1,367,561,451	1,315,840,655	51,720,796	3.93%

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

收支餘絀表

112學年度

全 15 頁 第 3 頁

單位：新臺幣元

111學年度 決算數	項目	112學年度 決算數(1)	112學年度 預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
211,594,242	各項收入	203,341,604	198,525,200	4,816,404	2.43%
126,290,691	學雜費收入	120,241,274	131,390,830	(11,149,556)	-8.49%
-	推廣教育收入	-	-	0	
-	產學合作收入	-	-	0	
12,820,191	其他教學活動收入	11,891,298	12,000,000	(108,702)	-0.91%
10,344,546	補助及受贈收入	8,645,384	8,750,000	(104,616)	-1.20%
-	附屬機構收益	-	-	0	
10,733,511	財務收入	12,934,279	5,500,000	7,434,279	135.17%
51,405,303	其他收入	49,629,369	40,884,370	8,744,999	21.39%
149,641,695	各項成本與費用	147,171,999	158,047,500	(10,875,501)	-6.88%
1,040,638	董事會支出	426,009	968,500	(542,491)	-56.01%
21,306,762	行政管理支出	21,240,993	23,932,000	(2,691,007)	-11.24%
121,429,566	教學研究及訓輔支出	120,359,357	126,667,000	(6,307,643)	-4.98%
481,000	獎助學金支出	415,000	500,000	(85,000)	-17.00%
-	推廣教育支出	-	-	0	
-	產學合作支出	-	-	0	
4,831,031	其他教學活動支出	4,373,551	4,700,000	(326,449)	-6.95%
-	附屬機構損失	-	-	0	
-	財務費用	-	-	0	
552,698	其他支出	357,089	1,280,000	(922,911)	-72.10%
61,952,547	本年度餘絀	56,169,605	40,477,700	15,691,905	38.77%

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

現金流量表

112學年度

全 15 頁 第 4 頁

單位：新臺幣元

項目	112學年度決算數	111學年度決算數
學校營運活動之現金流量：		
本期餘絀	56,169,605	61,952,547
利息之調整	(12,934,279)	(10,733,511)
未計利息之本期餘絀	43,235,326	51,219,036
加：不產生現金流出之支出		
折舊費用	18,445,638	19,711,894
攤銷費用	62,224	3,000
報廢損失	3,229	18,431
營運資產及負債之淨變動		
應收款項	668,857	(451,575)
預付款項	(49,700)	(69,400)
應付款項	37,499	68,018
預收款項	(5,114,938)	980,723
未計利息之現金流(出)入	57,288,135	71,480,127
收取利息	11,963,935	7,948,355
營運活動淨現金流入	69,252,070	79,428,482
學校投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(4,672,279)	(4,849,633)
無形資產增加	(280,000)	0
學校投資活動之現金流量	(4,952,279)	(4,849,633)
學校籌資活動之現金流量：		
代收款項增加	269,173	1,090,673
存入保證金增加(減少)	414,922	(513,152)
學校融資活動之現金流量	684,095	577,521
銀行存款轉列特種基金數	(59,663,079)	(50,602,757)
本期現金及約當現金增減數	5,320,807	24,553,613
期初現金餘額	311,765,363	287,211,750
期末現金及約當現金餘額	317,086,170	311,765,363
不影響現金流量之投資活動		
支付所得稅	0	221,425

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

現金收支概況表

112學年度

全 15 頁 第5頁

單位：新臺幣元

項目	112學年度 決算數(1)	111學年度 決算數(2)	比較增減	
			金額(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入				
學雜費收入	120,241,274	126,290,691	(6,049,417)	-5%
其他教學活動收入	11,891,298	12,820,191	(928,893)	-7%
補助及受贈收入	8,645,384	10,344,546	(1,699,162)	-16%
財務收入	12,934,279	10,733,511	2,200,768	21%
其他收入	49,629,369	51,405,303	(1,775,934)	-3%
所得稅利益	81,676	0	81,676	0%
應收預收項目調整增加(減少)數	(4,446,081)	529,148	(4,975,229)	-940%
利息調整數	(970,344)	(2,785,156)	1,814,812	-65%
經常門現金收入合計	198,006,855	209,338,234	(11,331,379)	-5%
經常門現金支出				
董事會支出	426,009	1,040,638	(614,629)	-59%
行政管理支出	21,240,993	21,306,762	(65,769)	0%
教學研究及輔訓支出	120,359,357	121,429,566	(1,070,209)	-1%
獎助學金支出	415,000	481,000	(66,000)	-14%
其他教學活動支出	4,373,551	4,831,031	(457,480)	-9%
其他支出	438,765	471,022	(32,257)	-7%
所得稅費用	0	81,676	(81,676)	-100%
減：不產生現金流出之成本與費用	(18,511,091)	(19,733,325)	1,222,234	-6%
應付預付項目調整增加數	12,201	1,382	10,819	783%
經常門現金支出合計	128,754,785	129,909,752	(1,154,967)	-1%
經常門現金餘絀	69,252,070	79,428,482	(10,176,412)	-13%
購置動產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	2,439,672	2,601,757	(162,085)	-6%
圖書及博物	196,889	120,339	76,550	64%
其他設備	670,718	1,283,537	(612,819)	-48%
電腦軟體	280,000	0	280,000	0%
	3,587,279	4,005,633	(418,354)	-10%
扣減不動產支出前現金餘絀	65,664,791	75,422,849	(9,758,058)	-13%
購置不動產現金支出				
土地改良物	0	0		0%
房屋及建築	1,365,000	844,000	521,000	
本期現金餘絀	64,299,791	74,578,849	(10,279,058)	-14%

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

長期營運資產變動表
中華民國112學年度

全 15 頁第6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	本學年度底止 結存金額	備註
		決算數	預算數	差異數	差異%			
不動產、房屋設備								
土地	135,088,410	-	-	-		-	135,088,410	
土地改良物	2,138,880	-	-	-		-	2,138,880	
建築物	528,299,767	1,365,000	1,950,080	- 585,080	-30%	-	529,664,767	原編列100萬預計採購光仁樓B2地板整修，實際以42萬施作。
機械儀器及設備	33,282,655	2,439,672	3,089,000	- 649,328	-21%	2,227,474	33,494,853	數位典藏調整科目至電腦軟體。預算編列項目，實際招標採購比預算金額低
圖書及博物	2,083,121	196,889	200,000	- 3,111	-2%	-	2,280,010	
其他設備	46,060,448	670,718	990,000	- 319,282	-32%	406,280	46,324,886	原編列20萬總務處OA辦公空間改善，實際未施作
小計	746,953,281	4,672,279	6,229,080			2,633,754	748,991,806	
累計折舊								
土地改良物	1,579,879	91,884	100,000	- 8,116			1,671,763	
建築物	214,599,091	11,947,531	13,200,000	- 1,252,469	-9%		226,546,622	
機械儀器及設備	24,186,704	3,222,924	3,500,000	- 277,076	-8%	2,227,474	25,182,154	
其他設備	36,375,966	3,183,299	4,000,000	- 816,701	-20%	403,051	39,156,214	
小計	276,741,640	18,445,638	20,800,000	-2,354,362		2,630,525	292,556,753	
不動產、房屋設備淨額	470,211,641						456,435,053	
無形資產								
電腦軟體	968,692	280,000	80,000	200,000	250%	690,992	557,700	數位典藏系統原編列在機械儀器設備科目，實際是以電腦軟體入賬
累計折舊								
電腦軟體	968,692	62,224	-	62,224	#DIV/0!	690,992	339,924	
無形資產淨額	0						217,776	
合計	470,211,641						456,652,829	

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

收入明細表

112學年度

全 15 頁 第 7 頁

單位：新臺幣元

項目	112年度決算	112年度預算	比較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	120,241,274	131,390,830	(11,149,556)	-8.49%	
學費收入	20,430,073	23,524,830	(3,094,757)	-13.16%	人數詳如附表一
學費(幼兒園)	7,045,000	8,100,000	(1,055,000)	-13.02%	學生人數比預估數少
雜費	13,385,073	15,424,830	(2,039,757)	-13.22%	學生人數比預估數少
雜費收入	99,811,201	107,866,000	(8,054,799)	-7.47%	
普通班	98,416,201	106,471,000	(8,054,799)	-7.57%	
特教班	1,395,000	1,395,000	0	0.00%	
其他教學活動收入	11,891,298	12,000,000	(108,702)	-0.91%	
分組活動	4,647,959	4,500,000	147,959	3.29%	
社團	4,647,959	4,500,000	147,959	3.29%	
分組教學	0	-	0		
課後活動	7,243,339	7,500,000	(256,661)	-3.42%	
課照班	3,989,534	4,400,000	(410,466)	-9.33%	
才藝班	3,253,805	3,100,000	153,805	4.96%	
補助及受贈收入	8,645,384	8,750,000	(104,616)	-1.20%	
補助收入	7,627,268	8,050,000	(422,732)	-5.25%	
小學	7,567,268	8,000,000	(432,732)	-5.41%	
幼兒園	60,000	50,000	10,000	20.00%	預算金額低估
受贈收入	1,018,116	700,000	318,116	45.45%	
小學	1,018,116	700,000	318,116	45.45%	因校慶音樂會實際收到捐款比預估多
財務收入	12,934,279	5,500,000	7,434,279	135.17%	升息定存利率提高
利息收入	12,934,279	5,500,000	7,434,279	135.17%	升息定存利率提高
其他收入	49,629,369	40,884,370	8,744,999	21.39%	
學生活動費(幼)	520,890	603,450	(82,560)	-13.68%	學生人數比預估數少
學生材料費(幼)	884,559	1,024,920	(140,361)	-13.69%	學生人數比預估數少
雜項收入	48,223,920	39,256,000	8,967,920	22.84%	
小學	45,424,770	34,526,000	10,898,770	31.57%	實際額外的雜項收入比預估多
幼兒園	2,799,150	4,730,000	(1,930,850)	-40.82%	實際額外的雜項收入比預估少
合 計	203,341,604	198,525,200	4,816,404	2.43%	

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園
成本與費用明細表
112學年度

全 15 頁 第 8 頁

單位：新臺幣元

項目	112年度決算	112年度預算	比較		備 註
			差異	%	
董事會支出	426,009	968,500	(542,491)	-56.01%	
人事費	305,481	727,500	(422,019)	-58.01%	原編列兩位人事費，實際僅聘一位
業務費	27,166	21,000	6,166	29.36%	開會次數比預估少業務費因此減少
退休撫卹費	16,362	28,000	(11,638)	-41.56%	原編列兩位人事費，實際僅聘一位
出席及交通費	77,000	192,000	(115,000)	-59.90%	實際開會次數比預估少
行政管理支出	21,240,993	23,932,000	(2,691,007)	-11.24%	
人事費	7,345,715	7,330,000	15,715	0.21%	
業務費	7,552,639	9,788,000	(2,235,361)	-22.84%	業務辦理撙節支出，降低業務費
維護費	2,168,574	2,500,000	(331,426)	-13.26%	部分維護費實際以教學維護費入帳
退休撫卹費	340,117	314,000	26,117	8.32%	
折舊及攤銷	3,833,948	4,000,000	(166,052)	-4.15%	
教學研究及訓輔支出	120,359,357	126,667,000	(6,307,643)	-4.98%	
人事費	94,900,904	100,492,000	(5,591,096)	-5.56%	
業務費	4,076,598	3,850,000	226,598	5.89%	
維護費	3,181,742	2,800,000	381,742	13.63%	部分維護費預算編列在行政維護費
退休撫卹費	3,526,199	3,525,000	1,199	0.03%	
折舊及攤銷	14,673,914	16,000,000	(1,326,086)	-8.29%	
獎助金支出	415,000	500,000	(85,000)	-17.00%	
獎助金	415,000	500,000	(85,000)	-17.00%	實際申請獎助金的人數比預估少
其他教學活動支出	4,373,551	4,700,000	(326,449)	-6.95%	
人事費	1,141,923	1,400,000	(258,077)	-18.43%	預算高估
業務費	3,231,628	3,300,000	(68,372)	-2.07%	
其他支出	357,089	1,280,000	(922,911)	-72.10%	
財產交易短絀	3,229	-	3,229	0.00%	
超額年金給付	434,086	450,000	(15,914)	-3.54%	
所得稅支出	(81,676)	800,000	(881,676)	-110.21%	預算高估，實際無須繳稅
雜項支出	1,450	30,000	(28,550)	-95.17%	預算高估
合 計	147,171,999	158,047,500	(10,875,501)	-6.88%	

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

現金及銀行存款明細表

中華民國113年7月31日

全 15 頁 第 9 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
台北富邦銀行綜合存款（萬華分行）	6,124,777
台北富邦銀行支票存款（萬華分行）	10,000
聯邦銀行綜合存款(中山簡易分行)	14,202,970
中國信託活期存款（城中分行）	9,337,853
台灣銀行活期儲蓄（龍山分行）	65,613,555
彰化銀行活期儲蓄（光復分行）	4,467,555
玉山銀行綜合存款（埔墘分行）	117,251
華泰銀行綜合存款（松德分行）	5,862,564
上海銀行綜合存款（民生分行）	5,264,393
定期性存款（台北富邦銀行）	43,400,000
定期性存款（聯邦銀行）	32,500,000
定期性存款（中國信託）	1,600,000
定期性存款（台灣銀行）	8,598,022
定期性存款（彰化銀行）	12,000,000
定期性存款（華泰銀行）	107,937,230
零用金	50,000
合計	317,086,170

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

應收款項明細表

中華民國113年7月31日

全 15 頁 第10 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
應收註冊費. 月費	70,930
應收補助款	2,772,181
應收利息	6,129,356
合計	8,972,467

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

特種基金存款明細表

中華民國113年7月31日

全 15 頁 第11 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
指定用途基金-設校基金	500,000
指定用途基金-永續發展基金	549,473,466
指定用途基金-退休及離職基金	30,818,757
合計	580,792,223

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

保管款銀行存款明細表

中華民國113年7月31日

全 15 頁 第12 頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
台北富邦銀行活期儲蓄 (互助會)	1,061,088
郵局劃撥 (仁愛基金)	942,666
台北東園郵局 (特教班家長會)	1,274,408
劃撥(教育儲蓄戶)	8,000
合計	3,286,162

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

應付款項明細表

中華民國113年7月31日

全 15 頁 第13 頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
應付112學年度考核獎金	8,917,108
112學年度會計師簽證費	250,000
112學年度內控查核費	120,000
應付7月勞保費	180,425
應付7月勞健保費	162,363
應付7月公健保費	270,957
應付7月勞工退休金(新制)	107,903
應付7月二代健保	41,415
應付7月私校退撫	464,502
應付7月勞退金(舊制)	4,117
應付7月公保養老金	37,623
合計	10,556,413

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

代收款項明細表

中華民國113年7月31日

全 15 頁 第15 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
其他代收-暑期活動費	8,199,112
其他代收	257,166
合計	8,456,278

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

學雜費計算明細表

112學年度

附表一

小學	每生雜費	112(上) 人數	112(下) 人數	收費金額	班別總計
一年級(普通班)	46,500	161	153	14,601,000	98,420,000
二年級(普通班)	46,500	177	174	16,321,500	
三年級(普通班)	47,500	188	181	17,527,500	
四年級(普通班)	47,500	160	159	15,152,500	
五年級(普通班)	47,500	174	173	16,482,500	
六年級(普通班)	47,500	193	193	18,335,000	
特教班	46,500	15	15	1,395,000	1,395,000
	人數合計	1,068	1,048	雜費總收入	99,815,000

備註:人數為報局人數，但其中仍有學生轉進轉出，因此與收入明細表有些許差異

幼兒園	單項金額	112(上) 收費期限	112(上) 每生收費	112(下) 收費期限	112(下) 每生收費	112(上) 人數	112(下) 人數	收費金額
	(1)	(2)	(1)*(2)=A	(3)	(1)*(3)=B	C	D	A*C+B*D±E
學費	15,000	1學期	15,000	1學期	15,000	233	235	7,020,000
雜費(大班)	3,135	4.5個月	14,108	4.5個月	14,108	105	106	2,976,683
雜費(中小)	3,535	4.5個月	15,908	4.5個月	15,908	128	129	4,088,228
雜費	13,357	1學期	13,357	1學期	13,357	233	235	6,251,076
學雜費總收入								20,335,986

備註:人數為報局人數，但其中仍有學生轉進轉出，因此與收入明細表有些許差異

製 表：林玉倩



會計主任：林玉倩



校 長：梁坤明



董 事 長：鍾安住

