

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園



(自109年8月1日至110年7月31日)

決 算 書

225

決算業經本校於 110/10/21 第20屆第13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

109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192,167,285元，較本學年度預算數193,994,000元減少1,826,715元約0.94%。
(二)	本學年度成本與費用173,779,100元，較本學年度預算數150,440,720元增加23,338,380元，約15.51%。
(三)	以上總收支相抵後，計本期賸餘18,388,185元，較本學年度預算數43,553,280元，減少25,165,095元。
二、現金流量結果	
(一)	業務活動之淨現金流入39,270,359元。
(二)	投資活動之淨現金流出8,967,927元，其中包括增加不動產、廠房及設備8,967,927元，增加無形資產0元。
(三)	籌資活動之淨現金流出4,658,010元。其中現金流入包括增加418,511元；現金流出包括減少5,076,521元。
(四)	現金及約當現金之淨流出17,036,933元，係期末現金241,261,932元，較期初現金258,298,865元減少之數。
三、資產負債情況	
(一)	本年度總資產1,197,644,959元。包括流動資產248,074,524元、特種基金446,442,998元、不動產、廠房及設備499,503,956元、及無形資產90,742元、存出保證金558,000元、代管財產2,974,739元。
(二)	本年度負債53,082,944元。
(三)	本年度權益基金及餘絀1,144,562,015元，包括權益基金1,043,840,542元、賸餘100,721,473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110年7月31日

全 15 頁 第 2 頁

單位：新臺幣元

項目	110年7月31日 決算數(1)	109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	248,074,524	268,399,804	(20,325,280)	-7.57%
現金及銀行存款	241,261,932	258,298,865	(17,036,933)	-6.60%
應收款項	6,754,092	5,962,889	791,203	13.27%
預付款項	58,500	4,138,050	(4,079,550)	-98.59%
特種基金	446,442,998	407,248,863	39,194,135	9.62%
不動產房屋及設備	499,503,956	511,112,708	(11,608,752)	-2.27%
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	(1,396,111)	(1,304,227)	(91,884)	
建築物	527,455,767	526,365,767	1,090,000	0.21%
累積折舊-建築物	(188,701,520)	(175,546,539)	(13,154,981)	
機械儀器及設備	28,604,081	24,506,391	4,097,690	16.72%
累積折舊-機械儀器及設備	(18,014,289)	(14,898,010)	(3,116,279)	
圖書及博物	1,903,833	1,853,894	49,939	2.69%
其他設備	43,036,451	42,653,488	382,963	0.90%
累積折舊-其他設備	(30,611,546)	(29,745,346)	(866,200)	2.91%
無形資產	90,742	255,914	(165,172)	-64.54%
電腦軟體	983,692	983,692	0	0.00%
累積折舊-電腦軟體	(892,950)	(727,778)	(165,172)	
存出保證金	558,000	558,000	0	0.00%
代管資產	2,974,739	2,875,107	99,632	3.47%
資產總額	1,197,644,959	1,190,450,396	7,194,563	0.60%
負債、基金及餘絀				
應付款項	10,167,538	10,269,509	(101,971)	-0.99%
預收款項	37,751,236	40,797,289	(3,046,053)	-7.47%
代收款項	285,198	5,361,719	(5,076,521)	-94.68%
存入保證金	1,904,233	1,485,722	418,511	28.17%
應付代管財產	2,974,739	2,875,107	99,632	3.47%
負債合計	53,082,944	60,789,346	(7,706,402)	-12.68%
權益基金及餘絀	1,144,562,015	1,129,661,050	14,900,965	1.32%
權益基金	1,043,840,542	993,976,068	49,864,474	5.02%
指定用途權益基金	446,442,998	407,248,863	39,194,135	9.62%
未指定用途權益基金	597,397,544	586,727,205	10,670,339	1.82%
累積餘絀	82,333,288	86,485,429	(4,152,141)	-4.80%
本期餘絀	18,388,185	49,199,553	(30,811,368)	-62.63%
負債、權益基金及餘絀總額	1,197,644,959	1,190,450,396	7,194,563	0.60%

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

收支餘絀表

109學年度

全 15 頁 第 3 頁

單位：新臺幣元

108學年度 決算數	項目	109學年度 決算數(1)	109學年度 預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
196,965,651	各項收入	192,167,285	193,994,000	(1,826,715)	-0.94%
127,317,685	學雜費收入	126,532,197	129,685,230	(3,153,033)	-2.43%
-	推廣教育收入	-	-	0	
-	產學合作收入	-	-	0	
19,493,466	其他教學活動收入	11,765,409	11,114,400	651,009	5.86%
11,155,883	補助及受贈收入	10,960,942	10,200,000	760,942	7.46%
-	附屬機構收益	-	-	0	
5,225,418	財務收入	4,942,261	6,000,000	(1,057,739)	-17.63%
33,773,199	其他收入	37,966,476	36,994,370	972,106	2.63%
147,766,098	各項成本與費用	173,779,100	150,440,720	23,338,380	15.51%
734,047	董事會支出	984,410	965,000	19,410	2.01%
20,079,160	行政管理支出	27,584,151	20,619,000	6,965,151	33.78%
118,168,591	教學研究及訓輔支出	139,764,233	122,676,720	17,087,513	13.93%
441,000	獎助學金支出	498,000	500,000	(2,000)	-0.40%
-	推廣教育支出	-	-	0	
-	產學合作支出	-	-	0	
7,317,117	其他教學活動支出	4,491,014	4,500,000	(8,986)	-0.20%
-	附屬機構損失	-	-	0	
-	財務費用	-	-	0	
1,026,183	其他支出	457,292	1,180,000	(722,708)	-61.25%
49,199,553	本年度餘絀	18,388,185	43,553,280	(25,165,095)	-57.78%

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園
現金流量表
109學年度

全 15 頁 第 4 頁

單位：新臺幣元

項目	109學年度決算數	108學年度決算數
學校營運活動之現金流量：		
本期餘絀	18,388,185	49,199,553
利息之調整	(4,942,261)	(5,225,418)
未計利息之本期餘絀	13,445,924	43,974,135
加：不產生現金流出之支出		
折舊費用	20,528,530	20,187,805
攤銷費用	165,172	182,288
報廢損失	48,149	16,666
營運資產及負債之淨變動		
應收款項	(1,022,433)	(833,552)
預付款項	4,079,550	(207,589)
應付款項	(101,971)	359,423
預收款項	(3,046,053)	(1,157,881)
未計利息之現金流(出)入	34,096,868	62,521,295
收取利息	5,173,491	5,135,850
營運活動淨現金流入	39,270,359	67,657,145
學校投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(8,967,927)	(14,269,451)
無形資產增加	0	(36,000)
學校投資活動之現金流量	(8,967,927)	(14,305,451)
學校籌資活動之現金流量：		
代收款項增加	(5,076,521)	633,390
存入保證金增加(減少)	418,511	(1,100,238)
學校融資活動之現金流量	(4,658,010)	(466,848)
銀行存款轉列特種基金數	(42,681,355)	(43,063,487)
本期現金及約當現金增減數	(17,036,933)	9,821,359
期初現金餘額	258,298,865	248,477,506
期末現金及約當現金餘額	241,261,932	258,298,865
不影響現金流量之投資活動		
支付所得稅	737,025	863,905

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園
現金收支概況表
109學年度

全 15 頁 第5頁

單位：新臺幣元

項目	109學年度 決算數(1)	108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	126,532,197	127,317,685	(785,488)	-1%
其他教學活動收入	11,765,409	19,493,466	(7,728,057)	-40%
補助及受贈收入	10,960,942	11,155,883	(194,941)	-2%
財務收入	4,942,261	5,225,418	(283,157)	-5%
其他收入	37,966,476	33,773,199	4,193,277	12%
應收預收項目調整增加(減少)數	(4,068,486)	(1,991,433)	(2,077,053)	104%
利息調整數	231,230	(89,568)	320,798	-358%
經常門現金收入合計	188,330,029	194,884,650	(6,554,621)	-3%
經常門現金支出				
董事會支出	984,410	734,047	250,363	34%
行政管理支出	27,584,151	20,079,160	7,504,991	37%
教學研究及輔訓支出	139,764,233	118,168,591	21,595,642	18%
獎助學金支出	498,000	441,000	57,000	13%
其他教學活動支出	4,491,014	7,317,117	(2,826,103)	-39%
其他支出	457,292	289,158	168,134	58%
所得稅費用	0	737,025	(737,025)	-100%
減：不產生現金流出之成本與費用	(20,741,851)	(20,386,759)	(355,092)	2%
應付預付項目調整增加數	(3,977,579)	(151,834)	(3,825,745)	2520%
經常門現金支出合計	149,059,670	127,227,505	21,832,165	17%
經常門現金餘絀	39,270,359	67,657,145	(28,386,786)	-42%
購置動產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	4,311,840	4,526,689	(214,849)	-5%
圖書及博物	49,939	130,872	(80,933)	-62%
其他設備	3,516,148	4,676,040	(1,159,892)	-25%
電腦軟體	0	36,000	(36,000)	-100%
	7,877,927	9,369,601	(1,491,674)	-16%
扣減不動產支出前現金餘絀	31,392,432	58,287,544	(26,895,112)	-46%
購置不動產現金支出				
土地改良物	0	918,880		0%
房屋及建築	1,090,000	4,016,970	(2,926,970)	-73%
本期現金餘絀	30,302,432	53,351,694	(23,049,262)	-43%

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109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	526,365,767	1,090,000	3,200,000	- 2,110,000	-66%	-	527,455,767	1. 光仁捷門口意東工程未施作90萬 2. 耐震詳評費用改列維護費110萬
機械儀器及設備	24,506,391	4,311,840	6,858,767	- 2,546,927	-37%	214,150	28,604,081	預算列機械儀器設備之項目，實際採購以其他設備入帳。
圖書及博物	1,853,894	49,939	200,000	- 150,061	-75%	-	1,903,833	實際上未採購到預算金額
其他設備	42,653,488	3,516,148	1,180,000	2,336,148	198%	3,133,185	43,036,451	預算列機械儀器設備之項目，實際採購以其他設備入帳。
小計	732,606,830	8,967,927	11,438,767			3,347,335	738,227,422	
累計折舊								
土地改良物	1,304,227	91,884	91,884	-			1,396,111	
建築物	175,546,539	13,154,981	12,587,896	567,085	5%		188,701,520	
機械儀器及設備	14,898,010	3,330,429	3,124,284	206,145	7%	214,150	18,014,289	
其他設備	29,745,346	3,951,236	4,208,256	- 257,020	-6%	3,085,036	30,611,546	
小計	221,494,122	20,528,530	20,012,320	516,210		3,299,186	238,723,466	
不動產、房屋設備淨額	511,112,708						499,503,956	
無形資產								
電腦軟體	983,692	-	160,000	- 160,000	-100%	-	983,692	
累計折舊								
電腦軟體	727,778	165,172	187,680	- 22,508	-12%	-	892,950	預算金額高估
無形資產淨額	255,914						90,742	
合計	511,368,622						499,594,698	

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

收入明細表

109學年度

全 15 頁 第 7 頁

單位：新臺幣元

項目	109年度決算	109年度預算	比較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	126,532,197	129,685,230	(3,153,033)	-2.43%	
學費收入	23,536,431	23,524,830	11,601	0.05%	人數詳如附表一
學費(幼兒園)	8,105,000	8,100,000	5,000	0.06%	
雜費	15,431,431	15,424,830	6,601	0.04%	
雜費收入	102,995,766	106,160,400	(3,164,634)	-2.98%	
普通班	101,357,766	104,613,400	(3,255,634)	-3.11%	
特教班	1,638,000	1,547,000	91,000	5.88%	
其他教學活動收入	11,765,409	11,114,400	651,009	5.86%	
分組活動	3,962,425	4,200,000	(237,575)	-5.66%	
社團	3,825,625	4,200,000	(374,375)	-8.91%	
分組教學	136,800	0	136,800	0.00%	預算編列時未估列到
課後活動	7,802,984	6,914,400	888,584	12.85%	
課照班	4,911,009	3,914,400	996,609	25.46%	實際參加人數比預期多
才藝班	2,891,975	3,000,000	(108,025)	-3.60%	
補助及受贈收入	10,960,942	10,200,000	760,942	7.46%	
補助收入	10,348,573	9,600,000	748,573	7.80%	
小學	8,649,973	9,000,000	(350,027)	-3.89%	
幼兒園	1,698,600	600,000	1,098,600	183.10%	因疫情額外申請紓困補助
受贈收入	612,369	600,000	12,369	2.06%	
小學	612,369	600,000	12,369	2.06%	
財務收入	4,942,261	6,000,000	(1,057,739)	-17.63%	
利息收入	4,942,261	6,000,000	(1,057,739)	-17.63%	定存數增加，但銀行利率降低
其他收入	37,966,476	36,994,370	972,106	2.63%	
學生活動費(幼)	536,925	603,450	(66,525)	-11.02%	因疫情停課退費，收入減少
學生材料費(幼)	911,937	1,024,920	(112,983)	-11.02%	因疫情停課退費，收入減少
雜項收入	36,517,614	35,366,000	1,151,614	3.26%	
小學	31,983,934	29,636,000	2,347,934	7.92%	
幼兒園	4,533,680	5,730,000	(1,196,320)	-20.88%	預算收入高估
合 計	192,167,285	193,994,000	(1,826,715)	-0.94%	

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
109學年度

全 15 頁 第 8 頁
單位：新臺幣元

項目	109年度決算	109年度預算	比較		備 註
			差異	%	
董事會支出	984,410	965,000	19,410	2.01%	
人事費	692,372	680,000	12,372	1.82%	
業務費	29,694	10,000	19,694	196.94%	預算低估
退休撫卹費	27,344	35,000	(7,656)	-21.87%	預算高估
出席及交通費	235,000	240,000	(5,000)	-2.08%	
行政管理支出	27,584,151	20,619,000	6,965,151	33.78%	
人事費	13,226,837	6,240,000	6,986,837	111.97%	訴訟和解金預算未估列
業務費	7,691,582	7,874,000	(182,418)	-2.32%	
維護費	2,062,796	2,000,000	62,796	3.14%	
退休撫卹費	256,997	305,000	(48,003)	-15.74%	預算高估
折舊及攤銷	4,345,939	4,200,000	145,939	3.47%	
教學研究及訓輔支出	139,764,233	122,676,720	17,087,513	13.93%	
人事費	114,014,893	95,889,320	18,125,573	18.90%	訴訟和解金預算未估列
業務費	2,758,894	4,487,400	(1,728,506)	-38.52%	因疫情停課減少活動費用
維護費	2,308,227	2,000,000	308,227	15.41%	預算低估
退休撫卹費	4,334,456	4,300,000	34,456	0.80%	
折舊及攤銷	16,347,763	16,000,000	347,763	2.17%	
獎助金支出	498,000	500,000	(2,000)	-0.40%	
獎助金	498,000	500,000	(2,000)	-0.40%	
其他教學活動支出	4,491,014	4,500,000	(8,986)	-0.20%	
人事費	1,380,564	2,000,000	(619,436)	-30.97%	預算列人事費之項目，實際以業務費報支
業務費	3,110,450	2,500,000	610,450	24.42%	
其他支出	457,292	1,180,000	(722,708)	-61.25%	
財產交易短絀	48,149	0	48,149	0.00%	預算編列時未估列到
超額年金給付	336,381	350,000	(13,619)	-3.89%	
所得稅支出	3,333	800,000	(796,667)	-99.58%	幼兒園結餘減少，所得稅減少
雜項支出	69,429	30,000	39,429	131.43%	預算低估
合 計	173,779,100	150,440,720	23,338,380	15.51%	預算低估

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110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）	5,312,719
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)	2,249,285
中國信託活期存款（城中分行）	5,479,518
台灣銀行活期儲蓄（龍山分行）	63,465,036
彰化銀行活期儲蓄（光復分行）	3,252,035
玉山銀行綜合存款（埔墘分行）	116,003
華泰銀行綜合存款（松德分行）	1,510,723
上海銀行綜合存款（民生分行）	1,838,273
定期性存款（台北富邦銀行）	43,400,000
定期性存款（聯邦銀行）	47,600,000
定期性存款（中國信託）	1,600,000
定期性存款（台灣銀行）	8,441,110
定期性存款（彰化銀行）	12,000,000
定期性存款（華泰銀行）	44,937,230
零用金	50,000
合計	241,261,932

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110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	397,866
應收補助款	4,044,193
應收利息	2,312,033
合計	6,754,092

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110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	414,965,684
指定用途基金-退休及離職基金	30,977,314
合計	446,442,998

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110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)	950,128
郵局劃撥 (仁愛基金)	922,783
台北東園郵局 (特教班家長會)	1,093,828
劃撥(教育儲蓄戶)	8,000
合計	2,974,739

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110年7月31日

全 15 頁 第13 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
109學年度會計師查帳簽證費	250,000
應付109學年度考核獎金	8,330,507
應付7月勞保費	148,159
應付7月勞健保費	112,784
應付7月公健保費	251,385
應付7月勞工退休金(新制)	81,716
應付7月二代健保	23,715
應付6月二代健保	523,871
應付7月退撫費	439,407
應付7月勞退金舊制	5,994
合計	10,167,538

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109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	285,198
合計	285,198

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

109學年度

附表一

小學	每生雜費	109(上) 人數	109(下) 人數	收費金額	班別總計
一年級(普通班)	45,000	187	184	16,695,000	101,313,000
二年級(普通班)	45,000	210	208	18,810,000	
三年級(普通班)	45,700	194	195	17,777,300	
四年級(普通班)	45,700	171	170	15,583,700	
五年級(普通班)	45,700	175	175	15,995,000	
六年級(普通班)	45,700	182	178	16,452,000	
特教班	45,500	18	18	1,638,000	1,638,000
	人數合計	1,137	1,128	雜費總收入	102,951,000

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	109(上) 收費期限	109(上) 每生收費	109(下) 收費期限	109(下) 每生收費	109(上) 人數	109(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	270	270	8,100,000
雜費(大班)	3,135	4.5個月	14,108	4.5個月	14,108	105	104	2,948,468
雜費(中小)	3,535	4.5個月	15,908	4.5個月	15,908	165	166	5,265,383
雜費	13,357	1學期	13,357	1學期	13,357	270	270	7,212,780
學雜費總收入								23,526,630

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



主辦會計：林玉倩



校 長：何碧蓮



董 事 長：鍾安住

