

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園



111 學年度

(自111年8月1日至112年7月31日)

決 算 書

225

決算業經本校於 112/10/19 第21屆第6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

111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211,594,242元，較本學年度預算數200,016,400元增加11,577,842元約5.8%。主要係政府升息，利息收入增加之故。	
(二)本學年度成本與費用149,641,695元，較本學年度預算數163,454,195元減少13,812,500元，約8.45%。主要係人力未聘足，人事費減少之故。	
(三)以上總收支相抵後，計本期賸餘61,952,547元，較本學年度預算數36,562,205元，增加25,390,342元。主要係上述收入增加支出減少之故。	
二、現金流量結果	
(一)業務活動之淨現金流入79,428,482元。	
(二)投資活動之淨現金流出4,849,633元。其中現金流出4,849,633元包括增加不動產、廠房及設備4,849,633元。	
(三)籌資活動之淨現金流入577,521元。其中現金流出513,152元，包括存入保證金減少513,152元；現金流入1,090,673元，包括代收款項增加1,090,673元。	
(四)現金及約當現金之淨流入24,553,613元，係期末現金311,765,363元，較期初現金287,211,750元增加之數。	
三、資產負債情況	
(一)本年度總資產1,315,840,655元。包括流動資產320,600,243元、特種基金521,236,274元、不動產、廠房及設備470,211,641元、存出保證金558,000元、代管財產3,234,497元。	
(二)本年度負債62,375,031元。	
(三)本年度權益基金及餘絀1,253,465,624元，包括權益基金1,137,344,993元、賸餘116,120,631元。	
四、現金收支餘絀情形	
本學年度現金賸餘74,578,849元。其中經常門現金收入209,338,234元、經常門現金支出129,909,752元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出4,005,633元及購置不動產現金支出844,000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112年7月31日

全 15 頁 第 2 頁

單位：新臺幣元

項目	112年7月31日 決算數(1)	111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	320,600,243	292,740,499	27,859,744	9.52%
現金及銀行存款	311,765,363	287,211,750	24,553,613	8.55%
應收款項	8,670,980	5,434,249	3,236,731	59.56%
預付款項	163,900	94,500	69,400	73.44%
特種基金	521,236,274	470,913,912	50,322,362	10.69%
不動產房屋及設備	470,211,641	485,092,333	(14,880,692)	-3.07%
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	(1,579,879)	(1,487,995)	(91,884)	
建築物	528,299,767	527,455,767	844,000	0.16%
累積折舊-建築物	(214,599,091)	(201,864,758)	(12,734,333)	
機械儀器及設備	33,282,655	31,364,796	1,917,859	6.11%
累積折舊-機械儀器及設備	(24,186,704)	(21,514,099)	(2,672,605)	
圖書及博物	2,083,121	1,962,782	120,339	6.13%
其他設備	46,060,448	45,322,461	737,987	1.63%
累積折舊-其他設備	(36,375,966)	(33,373,911)	(3,002,055)	9.00%
無形資產	0	3,000	(3,000)	-100.00%
電腦軟體	968,692	968,692	0	0.00%
累積折舊-電腦軟體	(968,692)	(965,692)	(3,000)	
存出保證金	558,000	558,000	0	0.00%
代管資產	3,234,497	3,091,584	142,913	4.62%
資產總額	1,315,840,655	1,252,399,328	63,441,327	5.07%
負債、基金及餘絀				
應付款項	10,518,914	10,450,896	68,018	0.65%
預收款項	38,916,350	37,935,627	980,723	2.59%
代收款項	8,187,105	7,096,432	1,090,673	15.37%
存入保證金	1,518,165	2,031,317	(513,152)	-25.26%
應付代管財產	3,234,497	3,091,584	142,913	4.62%
負債合計	62,375,031	60,605,856	1,769,175	2.92%
權益基金及餘絀	1,253,465,624	1,191,793,472	61,672,152	5.17%
權益基金	1,137,344,993	1,074,371,942	62,973,051	5.86%
指定用途權益基金	521,236,274	470,913,912	50,322,362	10.69%
未指定用途權益基金	616,108,719	603,458,030	12,650,689	2.10%
累積餘絀	54,168,084	70,419,041	(16,250,957)	-23.08%
本期餘絀	61,952,547	47,002,489	14,950,058	31.81%
負債、權益基金及餘絀總額	1,315,840,655	1,252,399,328	63,441,327	5.07%

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

收支餘絀表

111學年度

全 15 頁 第 3 頁

單位：新臺幣元

110學年度 決算數	項目	111學年度 決算數(1)	111學年度 預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
190,485,666	各項收入	211,594,242	200,016,400	11,577,842	5.79%
126,339,233	學雜費收入	126,290,691	132,203,830	(5,913,139)	-4.47%
-	推廣教育收入	-	-	0	
-	產學合作收入	-	-	0	
12,114,430	其他教學活動收入	12,820,191	12,758,200	61,991	0.49%
9,141,794	補助及受贈收入	10,344,546	10,100,000	244,546	2.42%
-	附屬機構收益	-	-	0	
5,057,659	財務收入	10,733,511	5,500,000	5,233,511	95.15%
37,832,550	其他收入	51,405,303	39,454,370	11,950,933	30.29%
143,483,177	各項成本與費用	149,641,695	163,454,195	(13,812,500)	-8.45%
1,015,152	董事會支出	1,040,638	974,500	66,138	6.79%
21,070,531	行政管理支出	21,306,762	24,866,695	(3,559,933)	-14.32%
115,992,114	教學研究及訓輔支出	121,429,566	131,023,000	(9,593,434)	-7.32%
428,000	獎助學金支出	481,000	460,000	21,000	4.57%
-	推廣教育支出	-	-	0	
-	產學合作支出	-	-	0	
4,295,379	其他教學活動支出	4,831,031	4,800,000	31,031	0.65%
-	附屬機構損失	-	-	0	
-	財務費用	-	-	0	
682,001	其他支出	552,698	1,330,000	(777,302)	-58.44%
47,002,489	本年度餘絀	61,952,547	36,562,205	25,390,342	69.44%

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

現金流量表

111學年度

全 15 頁 第 4 頁

單位：新臺幣元

項目	111學年度決算數	110學年度決算數
學校營運活動之現金流量：		
本期餘絀	61,952,547	47,002,489
利息之調整	(10,733,511)	(5,057,659)
未計利息之本期餘絀	51,219,036	41,944,830
加：不產生現金流出之支出		
折舊費用	19,711,894	20,577,498
攤銷費用	3,000	87,742
報廢損失	18,431	75,479
營運資產及負債之淨變動		
應收款項	(451,575)	1,381,666
預付款項	(69,400)	(36,000)
應付款項	68,018	283,358
預收款項	980,723	184,391
未計利息之現金流(出)入	71,480,127	64,498,964
收取利息	7,948,355	4,995,836
營運活動淨現金流入	79,428,482	69,494,800
學校投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(4,849,633)	(6,241,354)
無形資產增加	0	0
學校投資活動之現金流量	(4,849,633)	(6,241,354)
學校籌資活動之現金流量：		
代收款項增加	1,090,673	6,811,234
存入保證金增加(減少)	(513,152)	127,084
學校融資活動之現金流量	577,521	6,938,318
銀行存款轉列特種基金數	(50,602,757)	(24,241,946)
本期現金及約當現金增減數	24,553,613	45,949,818
期初現金餘額	287,211,750	241,261,932
期末現金及約當現金餘額	311,765,363	287,211,750
不影響現金流量之投資活動		
支付所得稅	221,425	0

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園
現金收支概況表
111學年度

全 15 頁 第5頁

單位：新臺幣元

項目	111學年度 決算數(1)	110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	126,290,691	126,339,233	(48,542)	0%
其他教學活動收入	12,820,191	12,114,430	705,761	6%
補助及受贈收入	10,344,546	9,141,794	1,202,752	13%
財務收入	10,733,511	5,057,659	5,675,852	112%
其他收入	51,405,303	37,832,550	13,572,753	36%
應收預收項目調整增加(減少)數	529,148	1,566,057	(1,036,909)	-66%
利息調整數	(2,785,156)	(61,823)	(2,723,333)	4405%
經常門現金收入合計	209,338,234	191,989,900	17,348,334	9%
經常門現金支出				
董事會支出	1,040,638	1,015,152	25,486	3%
行政管理支出	21,306,762	21,070,531	236,231	1%
教學研究及輔訓支出	121,429,566	115,992,114	5,437,452	5%
獎助學金支出	481,000	428,000	53,000	12%
其他教學活動支出	4,831,031	4,295,379	535,652	12%
其他支出	471,022	460,576	10,446	2%
所得稅費用	81,676	221,425	(139,749)	-63%
減：不產生現金流出之成本與費用	(19,733,325)	(20,740,719)	1,007,394	-5%
應付預付項目調整增加數	1,382	(247,358)	248,740	-101%
經常門現金支出合計	129,909,752	122,495,100	7,414,652	6%
經常門現金餘絀	79,428,482	69,494,800	9,933,682	14%
購置動產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	2,601,757	2,786,205	(184,448)	-7%
圖書及博物	120,339	58,949	61,390	104%
其他設備	1,283,537	3,396,200	(2,112,663)	-62%
電腦軟體	0	0	0	0%
	4,005,633	6,241,354	(2,235,721)	-36%
扣減不動產支出前現金餘絀	75,422,849	63,253,446	12,169,403	19%
購置不動產現金支出				
土地改良物	0	0		0%
房屋及建築	844,000	0	844,000	
本期現金餘絀	74,578,849	63,253,446	11,325,403	18%

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111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	527,455,767	844,000	1,145,000	- 301,000	-26%	-	528,299,767	
機械儀器及設備	31,364,796	2,601,757	4,538,500	- 1,936,743	-43%	683,898	33,282,655	原編列185萬預計採購光仁樓獨立分離式冷氣，實際後評估後暫緩採購。
圖書及博物	1,962,782	120,339	200,000	- 79,661	-40%	-	2,083,121	圖書實際採購沒有這麼多
其他設備	45,322,461	1,283,537	3,320,000	- 2,036,463	-61%	545,550	46,060,448	原編列107萬照明設備改善，實際以維護費入帳博愛樓B1氣密窗(長型、扇形)整修88萬實際
小計	743,333,096	4,849,633	9,203,500			1,229,448	746,953,281	
累計折舊								
土地改良物	1,487,995	91,884	100,000	- 8,116			1,579,879	
建築物	201,864,758	12,734,333	13,200,000	- 465,667	-4%		214,599,091	
機械儀器及設備	21,514,099	3,356,503	3,500,000	- 143,497	-4%	683,898	24,186,704	
其他設備	33,373,911	3,529,174	4,000,000	- 470,826	-12%	527,119	36,375,966	
小計	258,240,763	19,711,894	20,800,000	-1,088,106		1,211,017	276,741,640	
不動產、房屋設備淨額	485,092,333						470,211,641	
無形資產								
電腦軟體	968,692	-	150,000	- 150,000	-100%		968,692	
累計折舊								
電腦軟體	965,692	3,000	-	3,000	#DIV/0!		968,692	
無形資產淨額	90,742						0	
合計	499,594,698						470,211,641	

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

收入明細表

111學年度

全 15 頁 第 7 頁

單位：新臺幣元

項目	111年度決算	111年度預算	比較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	126,290,691	132,203,830	(5,913,139)	-4.47%	
學費收入	22,783,524	23,524,830	(741,306)	-3.15%	人數詳如附表一
學費(幼兒園)	7,845,000	8,100,000	(255,000)	-3.15%	
雜費	14,938,524	15,424,830	(486,306)	-3.15%	
雜費收入	103,507,167	108,679,000	(5,171,833)	-4.76%	
普通班	102,112,167	106,819,000	(4,706,833)	-4.41%	
特教班	1,395,000	1,860,000	(465,000)	-25.00%	特教班學生減少
其他教學活動收入	12,820,191	12,758,200	61,991	0.49%	
分組活動	4,794,429	4,200,000	594,429	14.15%	
社團	4,794,429	4,200,000	594,429	14.15%	社團參加學生增加
分組教學	0	-	0		
課後活動	8,025,762	8,558,200	(532,438)	-6.22%	
課照班	4,674,867	5,058,200	(383,333)	-7.58%	
才藝班	3,350,895	3,500,000	(149,105)	-4.26%	
補助及受贈收入	10,344,546	10,100,000	244,546	2.42%	
補助收入	9,498,846	9,500,000	(1,154)	-0.01%	
小學	8,841,169	9,000,000	(158,831)	-1.76%	
幼兒園	657,677	500,000	157,677	31.54%	
受贈收入	845,700	600,000	245,700	40.95%	
小學	845,700	600,000	245,700	40.95%	實際收到捐款比預估多
財務收入	10,733,511	5,500,000	5,233,511	95.15%	升息定存利率提高
利息收入	10,733,511	5,500,000	5,233,511	95.15%	升息定存利率提高
其他收入	51,405,303	39,454,370	11,950,933	30.29%	
學生活動費(幼)	584,910	603,450	(18,540)	-3.07%	
學生材料費(幼)	993,447	1,024,920	(31,473)	-3.07%	
雜項收入	49,826,946	37,826,000	12,000,946	31.73%	
小學	45,631,570	31,896,000	13,735,570	43.06%	實際額外的雜項收入比預估多
幼兒園	4,195,376	5,930,000	(1,734,624)	-29.25%	實際額外的雜項收入比預估少
合 計	211,594,242	200,016,400	11,577,842	5.79%	

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
111學年度

全 15 頁 第 8 頁
單位：新臺幣元

項目	111年度決算	111年度預算	比較		備 註
			差異	%	
董事會支出	1,040,638	974,500	66,138	6.79%	
人事費	831,409	727,500	103,909	14.28%	
業務費	17,620	27,000	(9,380)	-34.74%	開會次數比預估少業務費因此減少
退休撫卹費	30,609	28,000	2,609	9.32%	
出席及交通費	161,000	192,000	(31,000)	-16.15%	實際開會次數比預估少
行政管理支出	21,306,762	24,866,695	(3,559,933)	-14.32%	
人事費	7,027,693	7,726,220	(698,527)	-9.04%	111/1調薪先調1項，因此實際支出少
業務費	7,493,331	9,799,000	(2,305,669)	-23.53%	因疫情減少辦理活動
維護費	2,403,035	2,500,000	(96,965)	-3.88%	
退休撫卹費	263,955	341,475	(77,520)	-22.70%	
折舊及攤銷	4,118,748	4,500,000	(381,252)	-8.47%	
教學研究及訓輔支出	121,429,566	131,023,000	(9,593,434)	-7.32%	
人事費	93,788,208	102,375,000	(8,586,792)	-8.39%	
業務費	4,615,129	4,648,000	(32,871)	-0.71%	因疫情減少辦理活動
維護費	3,067,292	2,800,000	267,292	9.55%	
退休撫卹費	4,362,791	4,900,000	(537,209)	-10.96%	
折舊及攤銷	15,596,146	16,300,000	(703,854)	-4.32%	
獎助金支出	481,000	460,000	21,000	4.57%	
獎助金	481,000	460,000	21,000	4.57%	實際申請獎助金的人數比預估多
其他教學活動支出	4,831,031	4,800,000	31,031	0.65%	
人事費	1,448,594	1,500,000	(51,406)	-3.43%	因疫情減少辦理相關課程
業務費	3,382,437	3,300,000	82,437	2.50%	
其他支出	552,698	1,330,000	(777,302)	-58.44%	
財產交易短絀	18,431	80,000	(61,569)	0.00%	
超額年金給付	402,998	400,000	2,998	0.75%	
所得稅支出	81,676	800,000	(718,324)	-89.79%	幼兒園實際盈餘比預估少因此支付稅金減少
雜項支出	49,593	50,000	(407)	-0.81%	
合 計	149,641,695	163,454,195	(13,812,500)	-8.45%	

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112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）	2,183,335
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)	11,967,802
中國信託活期存款（城中分行）	7,431,962
台灣銀行活期儲蓄（龍山分行）	77,227,200
彰化銀行活期儲蓄（光復分行）	3,885,610
玉山銀行綜合存款（埔墘分行）	116,526
華泰銀行綜合存款（松德分行）	3,565,897
上海銀行綜合存款（民生分行）	3,761,533
定期性存款（台北富邦銀行）	43,400,000
定期性存款（聯邦銀行）	41,600,000
定期性存款（中國信託）	1,600,000
定期性存款（台灣銀行）	8,528,268
定期性存款（彰化銀行）	12,000,000
定期性存款（華泰銀行）	94,437,230
零用金	50,000
合計	311,765,363

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112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	123,846
應收補助款	3,388,122
應收利息	5,159,012
合計	8,670,980

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112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	489,810,387
指定用途基金-退休及離職基金	30,925,887
合計	521,236,274

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112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)	1,029,808
郵局劃撥 (仁愛基金)	936,279
台北東園郵局 (特教班家長會)	1,260,410
劃撥(教育儲蓄戶)	8,000
合計	3,234,497

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112年7月31日

全 15 頁 第13 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
應付111學年度考核獎金	8,813,500
110學年度會計師簽證費	250,000
應付大班畢業畢業紀念冊	190,100
應付7月勞保費	167,536
應付7月勞健保費	133,416
應付7月公健保費	266,662
應付7月勞工退休金(新制)	95,612
應付7月二代健保	41,248
應付7月私校退撫	441,379
應付7月勞退金(舊制)	3,996
應付7月公保養老金	33,789
應付111學年度所得稅	81,676
合計	10,518,914

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112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	8,077,818
其他代收	109,287
合計	8,187,105

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

111學年度

附表一

小學	每生雜費	111(上) 人數	111(下) 人數	收費金額	班別總計
一年級(普通班)	46,500	187	182	17,158,500	101,988,500
二年級(普通班)	46,500	192	193	17,902,500	
三年級(普通班)	47,500	165	167	15,770,000	
四年級(普通班)	47,500	185	183	17,480,000	
五年級(普通班)	47,500	195	194	18,477,500	
六年級(普通班)	47,500	159	161	15,200,000	
特教班	46,500	15	15	1,395,000	1,395,000
	人數合計	1,098	1,095	雜費總收入	103,383,500

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	111(上) 收費期限	111(上) 每生收費	111(下) 收費期限	111(下) 每生收費	111(上) 人數	111(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	259	264	7,845,000
雜費(大班)	3,135	4.5個月	14,108	4.5個月	14,108	100	100	2,821,500
雜費(中小)	3,535	4.5個月	15,908	4.5個月	15,908	159	164	5,138,123
雜費	13,357	1學期	13,357	1學期	13,357	259	264	6,985,711
學雜費總收入								22,790,334

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

