

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

105 學年度

(自105年8月1日至106年7月31日)

決 算 書

225

決算業經本校於 106/10/12 第19屆第15次董事會審議通過

## 目錄

名稱	頁序
平衡表	1
收支餘絀表	2
現金流量表	3
現金收支概況表	4
固定資產變動表	5
收入明細表	6
支出明細表	7
現金及銀行存款明細表	8
應收款項明細表	9
特種基金明細表	10
保管款及銀行存款明細表	11
應付款項明細表	12
預收款項明細表	13
代收款項明細表	14
應付退休金明細表	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

## 平 衡 表

中華民國106年7月31日

全 15 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

科目	106年7月31日	105年7月31日	增(減)金額	增(減) %
流動資產	263,888,418	261,167,293	2,721,125	1.04%
現金及銀行存款	258,268,613	257,665,278	603,335	0.23%
應收款項	3,603,934	3,427,605	176,329	5.14%
預付款項	2,015,871	74,410	1,941,461	100.00%
特種基金	256,892,878	212,268,184	44,624,694	21.02%
固定資產	524,492,763	528,285,559	(3,792,796)	-0.72%
土地	135,088,410	135,088,410	0	0.00%
土地改良物	1,220,000	1,220,000	0	0.00%
累積折舊-土地改良物	(1,220,000)	(1,220,000)	0	
建築物	511,341,701	507,758,701	3,583,000	0.71%
累積折舊-建築物	(139,848,996)	(129,701,485)	(10,147,511)	
機械儀器及設備	12,785,620	10,559,612	2,226,008	21.08%
累積折舊-機械儀器及設備	(7,545,454)	(6,093,754)	(1,451,700)	
圖書及博物	1,575,757	1,563,857	11,900	0.76%
其他設備	41,099,410	38,149,032	2,950,378	7.73%
累積折舊-其他設備	(30,003,685)	(29,038,814)	(964,871)	3.32%
無形資產	82,174	122,017	(39,843)	-32.65%
電腦軟體	478,252	434,518	43,734	10.06%
累積折舊-電腦軟體	(396,078)	(312,501)	(83,577)	
存出保證金	558,000	58,000	500,000	862.07%
代管資產	2,850,565	2,608,763	241,802	9.27%
資產總額	1,048,764,798	1,004,509,816	44,254,982	4.41%
負債、基金及餘絀				
應付款項	2,744,432	3,457,697	(713,265)	-20.63%
預收款項	34,813,004	33,019,824	1,793,180	5.43%
代收款項	5,093,885	4,588,403	505,482	11.02%
存入保證金	2,190,259	2,509,083	(318,824)	-12.71%
應計退休金	37,845,552	37,478,078	367,474	0.98%
代收保管款	2,850,565	2,608,763	241,802	9.27%
負債合計	85,537,697	83,661,848	1,875,849	2.24%
權益基金及餘絀	963,227,101	920,847,968	42,379,133	4.60%
權益基金	814,647,220	758,866,352	55,780,868	7.35%
指定用途權益基金	256,892,878	212,268,184	44,624,694	21.02%
未指定用途權益基金	557,754,342	546,598,168	11,156,174	2.04%
累積餘絀	106,200,748	116,524,874	(10,324,126)	-8.86%
本期餘絀	42,379,133	45,456,742	(3,077,609)	-6.77%
負債、權益基金及餘絀總額	1,048,764,798	1,004,509,816	44,254,982	4.41%

# 臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

## 收支餘絀表

105學年度

全 15 頁 第 2 頁

單位：新台幣元

104年度決算	科目	105年度預算	105年度決算	增(減)金額	增(減) %
182,100,252	各項收入	194,708,508	181,796,531	(12,911,977)	-6.63%
125,679,987	學雜費收入	130,029,030	125,674,949	(4,354,081)	-3.35%
-	推廣教育收入	-	-	-	
-	產學合作收入	-	-	-	
3,592,698	其他教學活動收入	10,605,000	11,078,923	473,923	4.47%
7,393,202	補助及受贈收入	6,600,000	7,657,871	1,057,871	16.03%
-	附屬機構收益	-	-	-	
5,104,158	財務收入	5,600,000	4,379,849	(1,220,151)	-21.79%
40,330,207	其他收入	41,874,478	33,004,939	(8,869,539)	-21.18%
136,643,510	各項支出	150,996,818	139,417,398	(11,579,420)	-7.67%
1,188,870	董事會支出	1,588,000	1,419,436	(168,564)	-10.61%
17,222,742	行政管理支出	20,938,819	19,164,214	(1,774,605)	-8.48%
115,753,914	教學研究及訓輔支出	124,259,999	112,694,674	(11,565,325)	-9.31%
-	獎助學金支出	-	-	-	
-	推廣教育支出	-	-	-	
-	產學合作支出	-	-	-	
1,163,234	其他教學活動支出	3,060,000	4,508,006	1,448,006	47.32%
-	附屬機構損失	-	-	-	
-	財務支出	-	-	-	
1,314,750	其他支出	1,150,000	1,631,068	481,068	41.83%
45,456,742	本年度餘絀	43,711,690	42,379,133	(1,332,557)	-3.05%

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園  
現金流量表

105學年度

全 15 頁 第 3 頁

單位：新台幣元

項目	105學年度	104學年度
學校營運活動之現金流量：		
本期餘絀	42,379,133	45,456,742
加：不產生現金流出之支出		
折舊費用	14,481,217	13,611,200
攤銷費用	83,577	108,079
報廢損失	9,441	38,689
營運資產及負債之淨變動		
應收款項	(176,329)	243,222
預付款項	(1,941,461)	(72,970)
應付款項	(713,265)	846,251
預收款項	1,793,180	2,662,242
應計退休金	367,474	(1,259,193)
學校營運活動之現金流入	56,282,967	61,634,262
學校投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(10,697,862)	(5,799,526)
無形資產增加	(43,734)	(53,868)
存出保證金減少	(500,000)	(10,000)
學校投資活動之現金流量	(11,241,596)	(5,863,394)
學校融資活動之現金流量：		
代收款項減少	505,482	(604,011)
存入保證金增加(減少)	0	1,262,631
退回存入保證金付現數	(318,824)	0
學校融資活動之現金流量	186,658	658,620
銀行存款轉列特種基金數	(44,624,694)	(29,738,184)
本期現金及約當現金增減數	603,335	26,691,304
期初現金餘額	257,665,278	230,973,974
期末現金及約當現金餘額	258,268,613	257,665,278
不影響現金流量之投資活動		
支付所得稅	1,029,881	828,001

## 臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

## 現金收支概況表

105學年度

全 15 頁 第4頁

單位：新台幣元

項目	105學年度	百分比%	104學年度	百分比%
經常門現金收入				
學雜費收入	125,674,949	69%	125,679,987	68%
其他教學活動收入	11,078,923	6%	3,592,698	2%
補助及受贈收入	7,657,871	4%	7,393,202	4%
財務收入	4,379,849	2%	5,104,158	3%
其他收入	33,004,939	18%	40,330,207	22%
應收預收項目調整增加(減少)數	1,616,851	1%	2,905,464	2%
經常門現金收入合計	183,413,382	100%	185,005,716	100%
經常門現金支出				
董事會支出	1,419,436	1%	1,188,870	1%
行政管理支出	19,164,214	10%	17,222,742	9%
教學研究及遜府支出	112,694,674	61%	115,753,914	63%
其他教學活動支出	4,508,006	2%	1,163,234	1%
其他支出	429,531	0%	284,869	0%
所得稅費用	1,201,537	1%	1,029,881	1%
減：不產生現金流出之支出	(14,574,235)	-8%	(13,757,968)	-7%
應付預付項目調整增加數	2,287,252	1%	485,912	0%
經常門現金支出合計	127,130,415	69%	123,371,454	67%
經常門現金餘絀	56,282,967	31%	61,634,262	33%
購置動產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	2,226,008	1%	1,352,131	1%
圖書及博物	11,900	0%	0	0%
其他設備	4,876,954	3%	2,382,995	1%
電腦軟體	43,734	0%	53,868	0%
	7,158,596	4%	3,788,994	2%
扣減不動產支出前現金餘絀	49,124,371	27%	57,845,268	31%
購置不動產現金支出				
房屋及建築	3,583,000	2%	2,064,400	1%
本期現金餘絀	45,541,371	25%	55,780,868	30%

# 臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

## 固定資產及無形資產變動表

中華民國105學年度

全 15頁第5頁

單位:新台幣元

科目名稱	上年度底止 結存金額	本年度增加金額及 預決算數之差異比較				本年度減少	本年度底止 結存金額	說明
		決算數	預算數	差異數	差異%			
<b>固定資產</b>								
土地	135,088,410	-	-				135,088,410	
土地改良物	1,220,000	-	-				1,220,000	
建築物	507,758,701	3,583,000	4,887,921	- 1,304,921	-27%		511,341,701	1.校園安全圍籬工程98萬延至106學年度 施作 2.耐震詳評評估費50萬改入維護費
機械儀器及設備	10,559,612	2,226,008	1,977,800	248,208	13%	-	12,785,620	
圖書及博物	1,563,857	11,900	100,000	- 88,100	-88%		1,575,757	圖書實際購置較少
其他設備	38,149,032	4,876,954	2,924,800	1,952,154	67%	1,926,576	41,099,410	1.畢業班捐款46萬購置設備 2.幼兒園預算設備費70萬，預算編列時未 放入資本門 3.玫瑰樓消防安全改善原列入維護費，金額超 過8萬改列入資本門
電腦軟體	434,518	43,734	100,000	- 56,266	-56%		478,252	實際購置較少
合計	694,774,130	10,741,596	9,990,521	751,075			703,589,150	
<b>累計折舊</b>								
土地改良物	1,220,000	-					1,220,000	
建築物	129,701,485	10,147,511	9,823,354	324,157	3%		139,848,996	
機械儀器及設備	6,093,754	1,451,700	1,133,902	317,798	28%		7,545,454	
其他設備	29,038,814	2,882,006	2,632,742	249,264	9%	1,917,135	30,003,685	
電腦軟體	312,501	83,577	80,661	2,916	4%		396,078	
合計	166,366,554	14,564,794	13,670,659	894,135			179,014,213	
<b>固定資產淨額</b>	<b>528,407,576</b>						<b>524,574,937</b>	

## 臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

## 收入明細表

105學年度

全 15 頁 第6頁

單位：新台幣元

科目	105年度預算	105年度決算	增(減)金額	增(減) %	備 註
<b>學雜費收入</b>	130,029,030	125,674,949	(4,354,081)	-3.35%	
學費收入	23,492,430	23,489,596	(2,834)	-0.01%	人數詳如附表一
學費(幼兒園)	8,100,000	8,100,000	0	0.00%	
雜費	15,392,430	15,389,596	(2,834)	-0.02%	
雜費收入	106,536,600	102,185,353	(4,351,247)	-4.08%	
普通班	105,171,600	100,972,020	(4,199,580)	-3.99%	
特教班	1,365,000	1,213,333	(151,667)	-11.11%	
<b>其他教學活動收入</b>	10,605,000	11,078,923	473,923	4.47%	
分組活動	3,200,000	4,485,551	1,285,551	40.17%	
社團	3,200,000	4,485,551	1,285,551	40.17%	實際參加人數比預期多
課後活動	7,405,000	6,593,372	(811,628)	-10.96%	
安親班	6,195,000	5,061,667	(1,133,333)	-18.29%	
體育班	330,000	82,500	(247,500)	-75.00%	實際參加人數比預期少
英文班	140,000	719,467	579,467	413.91%	實際參加人數比預期多
舞蹈班	290,000	118,800	(171,200)	-59.03%	實際參加人數比預期少
科學班	450,000	610,938	160,938	35.76%	實際參加人數比預期多
<b>補助及受贈收入</b>	6,600,000	7,657,871	1,057,871	16.03%	
補助收入	6,200,000	7,037,221	837,221	13.50%	
小學	6,200,000	6,979,941	779,941	12.58%	
幼兒園	0	57,280	57,280	0.00%	
受贈收入	400,000	620,650	220,650	55.16%	
小學	400,000	620,650	220,650	55.16%	收到捐款比預期多
其他	0	0	0	0.00%	
<b>財務收入</b>	5,600,000	4,379,849	(1,220,151)	-21.79%	
利息收入	5,600,000	4,379,849	(1,220,151)	-21.79%	銀行限縮定存金額，利息減少
<b>其他收入</b>	41,874,478	33,004,939	(8,869,539)	-21.18%	
學生活動費(幼)	601,020	601,290	270	0.04%	
學生材料費(幼)	1,020,708	1,021,176	468	0.05%	
雜項收入	40,252,750	31,382,473	(8,870,277)	-22.04%	
小學	34,841,650	24,187,512	(10,654,138)	-30.58%	預算收入高估
幼兒園	5,411,100	7,194,961	1,783,861	32.97%	預算收入低估
<b>合 計</b>	194,708,508	181,796,531	(12,911,977)	-6.63%	



## 臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

## 支出明細表

105學年度

全 15 頁 第7頁

單位：新台幣元

科目	105年度預算	105年度決算	增(減)金額	增(減) %	備 註
<b>董事會支出</b>	1,588,000	1,419,436	(168,564)	-10.61%	
人事費	1,308,000	1,205,237	(102,763)	-7.86%	
業務費	3,000	990	(2,010)		
退休撫卹費	69,000	57,209	(11,791)	-17.09%	
出席及交通費	208,000	156,000	(52,000)	-25.00%	董事出席會議比預估少
<b>行政管理支出</b>	20,938,819	19,164,214	(1,774,605)	-8.48%	
人事費	6,295,000	6,145,039	(149,961)	-2.38%	
業務費	8,327,600	7,819,386	(508,214)	-6.10%	
維護費	2,290,320	1,806,513	(483,807)	-21.12%	實際維護費支出較少
退休撫卹費	950,000	359,492	(590,508)	-62.16%	教學訓輔之退撫費為分攤至行政
折舊及攤銷	3,075,899	3,033,784	(42,115)	-1.37%	
<b>教學研究及訓輔支出</b>	124,259,999	112,694,674	(11,565,325)	-9.31%	
人事費	94,911,920	87,757,273	(7,154,647)	-7.54%	
業務費	9,973,319	4,473,901	(5,499,418)	-55.14%	各處室活動花費比預估少
維護費	5,020,000	4,422,252	(597,748)	-11.91%	
退休撫卹費	3,760,000	4,510,238	750,238	19.95%	
折舊及攤銷	10,594,760	11,531,010	936,250	8.84%	
<b>其他教學活動支出</b>	3,060,000	4,508,006	1,448,006	47.32%	
人事費	1,200,000	1,939,580	739,580	61.63%	實際參加人數多，人事費增加
業務費	1,860,000	2,568,426	708,426	38.09%	實際參加人數多，業務費增加
<b>其他支出</b>	1,150,000	1,631,068	481,068	41.83%	
超額年金給付	300,000	223,696	(76,304)	-25.43%	預算高估
所得稅支出	800,000	1,201,537	401,537	50.19%	幼兒園結餘增加，所得稅增加
雜項支出	50,000	205,835	155,835	311.67%	學費欠費呆帳12萬
<b>合 計</b>	150,996,818	139,417,398	(11,579,420)	-7.67%	

# 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106年7月31日

全 15 頁第 8 頁

摘要	金額	
	小計	合計
零用金	50,000	
台北富邦銀行綜合存款 (萬華分行)	13,851,520	
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)	836,951	
中國信託活期存款 (城中分行)	6,033,650	
台灣銀行活期儲蓄 (龍山分行)	12,632,516	
彰化銀行活期儲蓄 (光復分行)	1,979,681	
玉山銀行綜合存款 (埔墘分行)	20,011,708	
華泰銀行綜合存款 (松德分行)	1,314,361	
定期性存款 (台北富邦銀行)	43,400,000	
定期性存款 (聯邦銀行)	35,000,000	
定期性存款 (中國信託)	30,600,000	
定期性存款 (台灣銀行)	8,265,444	
定期性存款 (彰化銀行)	12,000,000	
定期性存款 (華泰銀行)	34,437,230	
彰化銀行定存(退休金專戶)	8,951,663	
台北富邦銀行定存(退休加給金專戶)	28,893,889	
		258,268,613

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106年7月31日

全 15 頁第 9 頁

摘要	金額	
	小計	合計
應收註冊費	48,677	
應收補助款	1,467,674	
應收其他	14,902	
應收利息	2,072,681	
		3,603,934

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106年7月31日

全 15 頁第 10 頁

摘要	金額	
	小計	合計
指定用途基金-設校基金	500,000	
指定用途基金-永續發展基金	256,392,878	
		256,892,878

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106年7月31日

全 15 頁第 11 頁

[illegible]

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106年7月31日

全 15 頁第 12 頁

摘要	金額	
	小計	合計
應付各項費用	108,595	
應付疊杯退費	713	
應付ESL書籍費	256,852	
105學年度會計師查帳公費	170,000	
應付7月勞保費	111,826	
應付7越勞健保費	87,865	
應付7月公健保費	245,827	
應付7月勞工退休金提繳	67,216	
應付7月私校退撫儲金	454,576	
應付7月二代健保	26,191	
應付7月份勞工退休金提繳(舊)	13,234	
105學年度所得稅	1,201,537	
		2,744,432

## 臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

### 預收款項明細表

中華民國106年7月31日

全 15 頁第 13 頁

[illegible]

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106年7月31日

全 15 頁第 14 頁

[illegible]





105學年度

小學	每生雜費	105(上) 人數	105(下) 人數	收費金額	班別總計
一年級(普通班)	45,000	203	200	18,135,000	100,991,000
二年級(普通班)	45,000	194	195	17,505,000	
三年級(普通班)	45,700	180	176	16,269,200	
四年級(普通班)	45,700	182	183	16,680,500	
五年級(普通班)	45,700	174	175	15,949,300	
六年級(普通班)	45,700	180	180	16,452,000	
特教班	45,500	13	13	1,183,000	1,183,000
	人數合計	1,126	1,122	雜費總收入	102,174,000

[illegible]

製 表：林玉倩



主辦會計：林玉倩



校 長：何怡君



董 事 長：洪山川

