

財團法人桃園市民營諾瓦國民小學

一一一學年度

(自111年08月01日至112年07月31止)

決 算 書

決算書目錄

編號	名稱	頁序	頁數
	決算總說明	1	1
201	平衡表	2	1
202	收支餘絀表	3	1
203	現金流量表	4	1
204	現金收支概況表	5	1
205B	長期營運資產變動表	6	1
206	借款變動表	7	1
207	收入明細表	8	1
208	成本與費用明細表	9	1
209	平衡表明細表	10	10~16
	現金/銀行存款		
	應收款項		
	預付款項		
	用品盤存		
	其他流動資產		
	應付款項		
	代收款項		
210	最近3年度財務分析表	17	

財團法人桃園市民營諾瓦國民小學

決算總說明

——學年度

全17頁第1頁

壹、重要校務計畫實施績效：(計畫之實施內容、已完成或未完成之說明及因應改善措施)

一、營運計畫

一.教學方面

- 1、以學生學習為主體：尊重每個學生獨特的個性，以多元智慧的觀點養成主動學習的精神，進而成就全人發展。
- 2、培養生活能力：因應新世紀知識社會的到來，培養學生帶得走的能力，諸如人際溝通能力、資訊能力、終身學習能力、生涯規畫能力、問題解決能力等。
- 3、蘊育人文情懷：在溫馨開放的校園文化中，孕育人文情懷，學會尊重、包容；建構生命的價值、完成人性的開展。
- 4、發展主題研學教育：各年級針對本學年不同主題發展脈絡層次分明的深入研究。
- 5、主題課程融合人工智能大數據應用。

二.財務方面

- 1、依據學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法之規定

二、重要長期營運資產增置計畫：無

三、長期債務之舉借及償還：無

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

(一) 本學年度收入	74,546,482 元	較本學年度預算數	76,117,949 元
增加(減少)	(1,571,467) 元		
(二) 本學年度成本與費用	92,307,589 元	較本學年度預算數	84,953,237 元
增加(減少)	7,354,352 元		
(三) 以上總收支相抵後	(17,761,107) 元		
本期賸餘(短絀)	(17,761,107) 元	較本學年度預算數	(8,835,288) 元
增加(減少)	(8,925,819) 元		

二、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入(出)	11,240,878 元		
(二) 投資活動之淨現金流入(出)	(2,198,430) 元		
現金流入合計	元	包括減少 資產	元
現金流出合計	(2,198,430) 元	包括增加不動產、廠房及設備	485,175 元
增加 其他 資產	1,713,255 元		
(三) 籌資活動之淨現金流入(出)	60,609 元		
現金流入合計	60,609 元	包括增加 其他 負債	60,609 元
現金流出合計	0 元		
包括減少其他 負債	0 元		
(四) 現金及約當現金之淨增(減)	9,103,057 元	係期末現金	65,447,309 元
較期初現金增加(減少)之數	9,103,057 元		

三、資產負債情況

(一) 本年度資產	95,353,128 元	包括流動資產	69,433,122 元
投資，長期應收款及基金	632,623 元	不動產、廠房及設備	21,245,390 元
		其他資產	4,041,993 元
(二) 本年度負債	44,778,630 元	包括流動負債	44,778,630 元
長期負債	-	其他負債	元
(三) 本年度權益基金及餘絀	50,574,498 元	包括權益基金	5,400,000 元
賸餘(短絀)	45,174,498 元	權益其他項目	元

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘	9,042,448 元	其中經常門現金收入	79,407,473 元
經常門現金支出	68,166,595 元	出售資產現金收入	元
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	2,198,430 元	購置不動產現金支出	- 元

參、其他

一、本學年度收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施

無

二、其他重要財務事項

無

財團法人桃園市民營諾瓦國民小學

平 衡 表

民國一十二年七月三十一日

全17頁第2頁
單位：新台幣元

項 目	(本)年7月31日 決算數(1)		(上)年7月31日 決算數(2)		比較增減		項 目	(上)年7月31日 決算數(2)		比較增減	
	金額	(3)=(1)-(2)	金額	(4)=(3)/(2)*100	金額	(3)=(1)-(2)		金額	(4)=(3)/(2)*100		
資產							負債				
流動資產	\$ 69,433,122	\$ 60,471,553	8,961,569	15	流動負債	\$ 44,778,630	\$ 39,140,600	5,638,030	14		
現金	110,424	93,017	17,407	19	應付款項	44,778,630	39,140,600	5,638,030	14		
銀行存款	65,336,885	56,251,235	9,085,650	16	預收款項	7,124,033	6,234,887	889,146	14		
應收款項淨額	1,062,292	1,315,556	(253,264)	(19)	代收款項	37,467,080	32,778,805	4,688,275	14		
預付款項	189,600	196,532	(6,932)	(4)		187,517	128,908	60,609	48		
用品盤存	2,507,937	2,469,777	38,160	2							
其他流動資產	225,984	145,436	80,548	55							
投資、長期應收款及基金	632,623	637,900	(5,277)	(1)							
非流動金融資產	632,623	637,900	(5,277)	(1)	權益基金及餘絀	50,574,498	68,335,605	(17,761,107)	(26)		
不動產、房屋及設備	211,264,658	210,779,483	485,175	-	權益基金	5,400,000	5,400,000	-	-		
房屋及建築	186,044,414	186,044,414	-	-	未指定用途權益基金	5,400,000	5,400,000	-	-		
其他設備	25,220,244	24,735,069	485,175	2	餘絀	45,174,498	62,935,605	(17,761,107)	(28)		
累計折舊總額	190,019,268	168,497,421	21,521,847	13	累積餘絀	45,174,498	62,935,605	(17,761,107)	(28)		
不動產、房屋及設備淨額	21,245,390	42,282,062	(21,036,672)	(50)							
其他資產	4,041,993	4,084,690	(42,697)	(1)							
遞延資產	1,298,493	2,531,190	(1,232,697)	(49)							
存出保證金	2,743,500	1,553,500	1,190,000	77							
合 計	\$ 95,353,128	\$ 107,476,205	(12,123,077)	(11)	合 計	\$ 95,353,128	\$ 107,476,205	(12,123,077)	(11)		

財團法人桃園市民營諾瓦國民小學

收支餘絀表

民國一一一學年度

全17頁第3頁
單位：新台幣元

比較增減

(上)年度決算數	項 目	(本)年度決算數 (1)	(本)年度預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
\$ 75,523,182	各項收入：	\$ 74,546,482	\$ 76,117,949	(1,571,467)	(2)
59,383,410	學雜費收入	59,331,030	58,901,425	429,605	1
13,274,520	其他教學活動收入	12,700,975	12,610,275	90,700	1
1,957,878	補助及受贈收入	2,269,249	2,676,830	(407,581)	(15)
797,306	附屬機構收益	-	1,810,050	(1,810,050)	(100)
71,608	財務收入	185,599	77,909	107,690	138
38,460	其他收入	59,629	41,460	18,169	44
\$ 85,865,290	各項成本及費用：	\$ 92,307,589	\$ 84,953,237	7,354,352	9
555	董事會支出	-	1,000	(1,000)	(100)
11,723,223	行政管理支出	12,375,232	10,925,660	1,449,572	13
55,379,176	教學研究及訓輔支出	56,304,793	55,356,672	948,121	2
-	獎助學金支出	-	-	-	-
11,250,502	其他教學活動支出	10,329,700	11,105,792	(776,092)	(7)
7,069,287	附屬機構損失	13,284,413	7,524,457	5,759,956	77
102,906	財務費用	-	-	-	-
339,641	其他支出	13,451	39,656	(26,205)	(66)
\$ (10,342,108)	本期餘絀	\$ (17,761,107)	\$ (8,835,288)	(8,925,819)	101

財團法人桃園市民營諾瓦國民小學
現金流量表
民國一一一學年度

全17頁第4頁
單位：新台幣元

項 目	(本)學年度決算數	(上)學年度決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	\$ (17,761,107)	\$ (10,342,108)
利息股利之調整	(185,599)	31,298
未計利息股利之本期餘絀	(17,946,706)	(10,310,810)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	23,283,076	23,566,984
減：不產生現金流入之收入	-	-
流動資產調整項目淨(增)減數	141,650	122,104
流動負債調整項目淨增(減)數	5,577,421	9,251,643
未計利息股利之現金流入(流出)	11,055,441	22,629,921
收取利息	185,437	71,242
收取股利	-	-
支付利息	-	(104,971)
營運活動淨現金流入(出)	11,240,878	22,596,192
投資活動現金流量		
減： 增加不動產、房屋及設備付現數	(485,175)	(620,186)
增加其他資產付現數	(523,255)	(956,027)
支付存出保證金付現數	(1,190,000)	400,000
投資活動淨現金流入(出)	(2,198,430)	(1,176,213)
籌資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	-	-
舉借長短期其他借款收現數	-	-
增加代收款項收現數	60,609	7,307
減： 償還長短期銀行借款付現數	-	(5,598,775)
償還長短期其他借款付現數	-	(1,066,332)
償還其他長期借款付現數	-	-
減少代收款項付現數	-	-
籌資活動淨現金流入(出)	60,609	(6,657,800)
匯率變動對現金及銀行存款之影響		
本期現金及銀行存款淨流入(出)	9,103,057	14,762,179
期初現金及銀行存款餘額	56,344,252	41,582,073
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 65,447,309</u>	<u>\$ 56,344,252</u>

財團法人桃園市民營諾瓦國民小學
現金收支概況表
民國一一一學年度

全17頁第5頁

單位：新台幣元

項 目	(本)學年度 決算數(1)	(上)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	\$ 79,407,473	\$ 85,663,187	(6,255,714)	(7)
學雜費收入	59,331,030	59,383,410	(52,380)	-
其他教學活動收入	12,700,975	13,274,520	(573,545)	(4)
補助及受贈收入	2,269,249	1,957,878	311,371	16
附屬機構收益	-	797,306	(797,306)	(100)
財務收入	185,599	71,608	113,991	159
其他收入	59,629	38,460	21,169	55
減：不產生現金流入之收入	-	-	-	-
應收預收項目調整增(減)數	4,861,153	10,140,371	(5,279,218)	(52)
利息股利調整數	(162)	(366)	204	(56)
經常門現金支出	68,166,595	63,066,995	5,099,600	8
董事會支出	-	555	(555)	(100)
行政管理支出	12,375,232	11,723,223	652,009	6
教學研究及訓輔支出	56,304,793	55,379,176	925,617	2
其他教學活動支出	10,329,700	11,250,502	(920,802)	(8)
附屬機構損失	13,284,413	7,069,287	6,215,126	88
財務費用	-	102,906	(102,906)	(100)
其他支出	13,451	339,641	(326,190)	(96)
減：不產生現金流出之成本及費用	(23,283,076)	(23,566,984)	283,908	(1)
應付預付項目調整增(減)數	(857,918)	766,624	(1,624,542)	(212)
利息調整數	-	2,065	(2,065)	(100)
經常門現金餘絀	11,240,878	22,596,192	(11,355,314)	(50)
出售資產現金收入	-	-	-	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	2,198,430	1,176,213	1,022,217	87
其他設備	485,175	620,186	(135,011)	(22)
預付設備款	-	-	-	-
遞延資產	523,255	956,027	(432,772)	(45)
存出保證金	1,190,000	(400,000)	1,590,000	(398)
扣減不動產支出前現金餘絀	9,042,448	21,419,979	(12,377,531)	(58)
購置不動產現金支出	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-
預付工程款及未完工程	-	-	-	-
本期現金收支餘絀	9,042,448	21,419,979	(12,377,531)	(58)

編號：207

財團法人桃園市民營諾瓦國民小學
收入明細表
一一一學年度

全17頁第8頁
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	59,331,030	58,901,425	429,605	1	
學費收入					
雜費收入	59,331,030	58,901,425	429,605	1	學生287位
其他教學活動收入	12,700,975	12,610,275	90,700	1	
其他教學活動收入	12,700,975	12,610,275	90,700	1	
補助及受贈收入	2,269,249	2,676,830	(407,581)	(15)	
受贈收入	2,269,249	2,676,830	(407,581)	(15)	補助減少
財務收入	185,599	77,909	107,690	138	
利息收入	185,599	77,909	107,690	138	利率上升
其他收入	59,629	41,460	18,169	44	
試務費收入	18,000	18,000	0	0	
其他收入	41,629	23,460	18,169	77	估計錯誤
附屬機構收益	0	1,810,050	(1,810,050)	(100)	估計錯誤
合計	74,546,482	76,117,949	(1,571,467)	(2)	

財團法人桃園市民營諾瓦國民小學
成本與費用明細表
一一一學年度

全17頁第9頁
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	0	1,000	(1,000)	(100)	
人事費					
業務費	0	1,000	(1,000)	(100)	估計錯誤
維護費					
退休撫卹費					
出席及交通費					
折舊及攤銷					
行政管理支出	12,375,232	10,925,660	1,449,572	13	
人事費	5,140,408	5,119,544	20,864	0	
業務費	6,398,287	5,170,587	1,227,700	24	估計錯誤
維護費	387,807	220,616	167,191	76	估計錯誤
退休撫卹費	448,730	414,913	33,817	8	
折舊及攤銷					
教學研究及訓輔支出	56,304,793	55,356,672	948,121	2	
人事費	27,639,549	28,798,699	(1,159,150)	(4)	
業務費	7,105,255	5,507,516	1,597,739	29	估計錯誤
維護費	1,450,887	1,076,654	374,233	35	修繕增加
退休撫卹費	1,355,532	1,621,528	(265,996)	(16)	估計錯誤
折舊及攤銷	18,753,570	18,352,275	401,295	2	
其他教學活動支出	10,329,700	11,105,792	(776,092)	(7)	
附屬機構損失	13,284,413	7,524,457	5,759,956	77	估計錯誤
財務支出					
其他支出	13,451	39,656	(26,205)	(66)	估計錯誤
合計	92,307,589	84,953,237	7,354,352	9	

編號：209

財團法人桃園市民營諾瓦國民小學

現金/銀行存款明細表

112年07月31日

全17頁第10頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
現金		
小學部	90,847.00	
幼兒園	8,983.00	
國中部	10,594.00	110,424.00
銀行存款		
小學部	50,023,856.00	
幼兒園	5,230,068.00	
國中部	10,082,961.00	65,336,885.00

編號：209

財團法人桃園市民營諾瓦國民小學
應收款項明細表
112年07月31日

全17頁第11頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應收款項		
小學部	945,747.00	
幼兒園	14,560.00	
國中部	101,985.00	1,062,292.00

編號：209

財團法人桃園市民營諾瓦國民小學

預付款項明細表

112年07月31日

全17頁第12頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預付款項		
小學部	152,782.00	
幼兒園	12,278.00	
國中部	24,540.00	189,600.00

編號：209

財團法人桃園市民營諾瓦國民小學
用品盤存明細表
112年07月31日

全17頁第13頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
用品盤存		
小學部	2,446,458.00	
幼兒園	61,479.00	
國中部	-	
		2,507,937.00

編號：209

財團法人桃園市民營諾瓦國民小學
其他流動資產明細表
112年07月31日

全17頁第14頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
其他流動資產		
小學部	220,715.00	
幼兒園	2,628.00	
國中部	2,641.00	225,984.00

編號：209

財團法人桃園市民營諾瓦國民小學
應付款項明細表
112年07月31日

全17頁第15頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付款項		
小學部	4,629,260.00	
幼兒園	1,531,861.00	
國中部	962,912.00	7,124,033.00

編號：209

財團法人桃園市民營諾瓦國民小學
代收款項明細表
112年07月31日

全17頁第16頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
代收款項		
小學部	139,701.00	
幼兒園	31,154.00	
國中部	16,662.00	187,517.00

財團法人桃園市民營諾瓦國民小學
最近3年度財務分析表
109學年度至111學年度

全17頁第17頁
貨幣單位:新台幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	79.59	78.63	80.80
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)/上學年度學雜費收入*100%	(0.09)	(6.04)	7.99
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	155.06	154.50	145.56
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	154.64	154.00	144.07
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	25.10	57.73	2.64
累積餘絀比率(%)	累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	53.04	63.58	68.28
資產效率率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)/2*100%	(17.51)	9.29	(6.29)
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額)*100%	46.96	36.42	31.72
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)/總負債期初餘額*100%	14.40	7.09	(33.12)
舉債指數	(貨幣性負債-貨幣性資產/扣減不動產支出前現金餘絀)	0	0	0
短期可用資金	(現金+銀行存款)+(流動金融資產+應收款項)-(流動負債-預收款項+存入保證金+應付退休及離職金)±學校流用	59,198,051	51,298,013	34,503,591

製 表： 魏秋雲



簽名或蓋章

主辦會計： 魏秋雲



簽名或蓋章

校 長： 曾曉筠



簽名或蓋章

董 事 長： 蘇偉馨



簽名或蓋章