

桃園市諾瓦實驗教育機構

一一二學年度
(自112年08月01日至113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	1~2
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	10~14
	現金/銀行存款		
	應收款項		
	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	15	

桃園市諾瓦實驗教育機構
決算總說明
一一二學年度

全15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

1. 擴展學生世界觀, 培養終身學習能力
2. 增進學生科技整合的視野
3. 養成學生探究的精神
4. 創新思維教學方式, 建立典範學校

二、重要長期營運資產增置計畫：略

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	12,393,337 元	較本學年度預算數	12,767,970 元
增加(減少)	(374,633) 元		
(二) 本學年度成本與費用	15,318,768 元	較本學年度預算數	12,737,139 元
增加(減少)	2,581,629 元		
(三) 以上總收支相抵後	(2,925,431) 元		
本期賸餘(短絀)	(2,925,431) 元	較本學年度預算數	30,831 元
增加(減少)	(2,956,262) 元	主要係	教學費用增加 所致

二、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入(出)	(3,291,380) 元		
(二) 投資活動之淨現金流入(出)	0 元		
現金流入合計	元	包括減少	資產 元
現金流出合計	0 元	包括增加	不動產、廠房及設備 元
增加 其他資產	0 元		
(三) 籌資活動之淨現金流入(出)	1,399 元		
現金流入合計	1,399 元	包括增加	其他 1,399 元
現金流出合計	0 元		元
包括(減少)其他負債	0 元		
(四) 現金及約當現金之淨增(減)	(3,289,981) 元	係期末現金	6,803,574 元
較期初現金增加(減少)之數	(3,289,981) 元		

三、資產負債情況

(一) 本年度資產	7,499,868 元	包括流動資產	7,019,868 元
投資, 長期應收款及基金	- 元	及不動產、廠房及設備	元
		其他資產	480,000 元
(二) 本年度負債	6,595,834 元	包括流動負債	6,595,834 元
長期負債		及其他負債	- 元
(三) 本年度權益基金及餘絀	904,034 元	包括權益基金	元
賸餘(短絀)	904,034 元	及權益其他項目	元

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘(短絀)	(3,291,380) 元	其中經常門現金收入	12,476,322 元
經常門現金支出	15,767,702 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	- 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)原及短絀因應改善措施

無

二、其他重要財務事項

無

桃園市諾瓦實驗教育機構

平 衡 表

民國一十三年七月三十一日

全15頁第2頁
單位：新台幣元
比較增減

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	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產					負債	\$ 6,595,834	\$ 6,945,699	(349,865)	(5)
流動資產	\$ 7,019,868	\$ 10,222,721	(3,202,853)	(31)	流動負債	6,595,834	6,945,699	(349,865)	(5)
現金	6,551	10,594	(4,043)	(38)	應付款項	2,471,523	2,991,537	(520,014)	(17)
銀行存款	6,797,023	10,082,961	(3,285,938)	(33)	預收款項	4,106,250	3,937,500	168,750	4
應收款項淨額	182,442	101,985	80,457	79	代收款項	18,061	16,662	1,399	8
預付款項	25,903	24,540	1,363	6					
用品盤存	-	-	-	-					
其他流動資產	7,949	2,641	5,308	201	權益基金及餘絀	904,034	3,829,465	(2,925,431)	(76)
					權益基金	-	-	-	-
其他資產	480,000	552,443	(72,443)	(13)	未指定用途權益基金	-	-	-	-
遞延資產	-	72,443	(72,443)	(100)	餘絀	904,034	3,829,465	(2,925,431)	(76)
存出保證金	480,000	480,000	-	-	累積餘絀	904,034	3,829,465	(2,925,431)	(76)
合 計	\$ 7,499,868	\$ 10,775,164	(3,275,296)	(30)	合 計	\$ 7,499,868	\$ 10,775,164	(3,275,296)	(30)

桃園市諾瓦實驗教育機構

收支餘絀表

民國一一二學年度

全15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
\$ 11,142,688	各項收入：	\$ 12,393,337	\$ 12,767,970	(374,633)	(3)
9,000,000	學雜費收入	9,773,570	9,900,000	(126,430)	(1)
2,001,945	其他教學活動收入	2,459,995	2,721,710	(261,715)	(10)
102,136	補助及受贈收入	99,360	110,000	(10,640)	(10)
38,607	財務收入	60,412	35,260	25,152	71
-	其他收入	-	1,000	(1,000)	(100)
\$ 12,790,730	各項成本及費用：	\$ 15,318,768	\$ 12,737,139	2,581,629	20
1,078,947	行政管理支出	1,405,549	1,172,421	233,128	20
10,183,268	教學研究及訓輔支出	11,720,025	9,598,501	2,121,524	22
-	獎助學金支出	-	-	-	-
1,528,515	其他教學活動支出	2,193,194	1,966,217	226,977	12
-	財務費用	-	-	-	-
-	其他支出	-	-	-	-
\$ (1,648,042)	本期餘絀	\$ (2,925,431)	\$ 30,831	(2,956,262)	(9,589)

桃園市諾瓦實驗教育機構
現金流量表
民國一一二學年度

全15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	\$ (2,925,431)	\$ (1,648,042)
利息股利之調整	(60,412)	(38,607)
未計利息股利之本期餘絀	(2,985,843)	(1,686,649)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	72,443	94,432
減：不產生現金流入之收入	-	-
流動資產調整項目淨(增)減數	(87,128)	(103,501)
流動負債調整項目淨增(減)數	(351,264)	(2,429,304)
未計利息股利之現金流入(流出)	(3,351,792)	(4,125,022)
收取利息	60,412	38,607
收取股利	-	-
支付利息	-	-
營運活動淨現金流入(出)	(3,291,380)	(4,086,415)
投資活動現金流量		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	-	-
增加其他資產付現數	-	-
支付存出保證金付現數	-	(480,000)
投資活動淨現金流入(出)	-	(480,000)
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	1,399	-
追溯調整累積餘絀收現數	-	5,300,000
減：償還長短期銀行借款付現數	-	-
償還長短期其他借款付現數	-	-
償還其他長期借款付現數	-	-
減少代收款項付現數	-	(194)
籌資活動淨現金流入(出)	1,399	5,299,806
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)	(3,289,981)	733,391
期初現金及銀行存款餘額	10,093,555	9,360,164
期末現金及銀行存款餘額	\$ 6,803,574	\$ 10,093,555

桃園市諾瓦實驗教育機構

現金收支概況表

民國一一二學年度

全15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	\$ 12,476,322	\$ 11,478,852	997,470	9
學雜費收入	9,773,570	9,000,000	773,570	9
其他教學活動收入	2,459,995	2,001,945	458,050	23
補助及受贈收入	99,360	102,136	(2,776)	(3)
財務收入	60,412	38,607	21,805	56
其他收入	-	-	-	-
減：不產生現金流入之收入	-	-	-	-
應收預收項目調整增(減)數	82,985	336,164	(253,179)	(75)
利息股利調整數	-	-	-	-
經常門現金支出	15,767,702	15,565,267	202,435	1
行政管理支出	1,405,549	1,078,947	326,602	30
教學研究及訓輔支出	11,720,025	10,183,268	1,536,757	15
其他教學活動支出	2,193,194	1,528,515	664,679	43
財務費用	-	-	-	-
其他支出	-	-	-	-
減：不產生現金流出之成本及費用	(72,443)	(94,432)	21,989	(23)
應付預付項目調整增(減)數	521,377	2,868,969	(2,347,592)	(82)
利息調整數	-	-	-	-
經常門現金餘絀	(3,291,380)	(4,086,415)	795,035	(19)
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	-	480,000	(480,000)	(100)
其他設備	-	-	-	-
預付設備款	-	-	-	-
遞延資產	-	-	-	-
存出保證金	-	480,000	(480,000)	(100)
扣減不動產支出前現金餘絀	(3,291,380)	(4,566,415)	1,275,035	(28)
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	(3,291,380)	(4,566,415)	1,275,035	(28)

桃園市諾瓦實驗教育機構
長期營運資產變動表
一一二學年度

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				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				本學年度重 分類金額	本學年度底止 結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
不動產、房屋及設備	0	0	1,480,000	(1,480,000)	(100)	0	0	0	0	0	0	
土地	0										0	
土地改良物	0										0	
房屋及建築	0										0	
機械儀器及設備	0										0	
圖書及博物	0										0	
其他設備	0		1,480,000	(1,480,000)	(100)						0	評估中
購建中營運資產	0										0	
租賃資產	0										0	
租賃權益改良物	0										0	
累計減損	0										0	
土地	0										0	
土地改良物	0										0	
房屋及建築	0										0	
機械儀器及設備	0										0	
其他設備	0										0	
租賃資產	0										0	
租賃權益改良物	0										0	
累計折舊	0										0	
土地改良物	0										0	
房屋及建築	0										0	
機械儀器及設備	0										0	
其他設備	0										0	
租賃資產	0										0	
租賃權益改良物	0										0	
不動產、房屋及設備淨額	0	0	1,480,000	(1,480,000)	(100)	0	0	0	0	0	0	
投資性不動產	0										0	
投資性不動產	0										0	
購建中之投資性不動產	0										0	
累計減損	0										0	
投資性不動產	0										0	
累計折舊	0										0	
投資性不動產	0										0	
投資性不動產淨額	0										0	
其他資產	552,443		250,000	(250,000)	(100)	72,443	72,443	0	0		480,000	

桃園市諾瓦實驗教育機構
長期營運資產變動表
一一二學年度

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				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				本學年度重分類金額	本學年度底止結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
專利權	0										0	
電腦軟體	0										0	
遞延資產	72.443	0	250.000	(250.000)	(100)	72.443	72.443	0	0		0	評估中
租賃權益	0										0	
存出保證金	480.000		0	0	0	0	0	0	0		480.000	
發展中之無形資產	0										0	
其他無形資產	0										0	
累計減損	0										0	
專利權	0										0	
電腦軟體	0										0	
租賃權益	0										0	
其他無形資產	0										0	
累計攤銷	0										0	
專利權	0										0	
電腦軟體	0										0	
租賃權益	0										0	
其他無形資產	0										0	
其他資產總額	552.443	0	250.000	(250.000)	(100)	72.443	72.443	0	0		480.000	
合計	552.443	0	1,730.000	(1,730.000)	(100)	72.443	72.443	0	0		480.000	

編號：207

桃園市諾瓦實驗教育機構
收入明細表
一一二學年度

全15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	9,773,570	9,900,000	(126,430)	(1)	
學費收入					
雜費收入	9,773,570	9,900,000	(126,430)	(1)	學生43人
其他教學活動收入	2,459,995	2,721,710	(261,715)	(10)	
其他教學活動收入	2,459,995	2,721,710	(261,715)	(10)	估計錯誤
補助及受贈收入	99,360	110,000	(10,640)	(10)	
受贈收入	99,360	110,000	(10,640)	(10)	
財務收入	60,412	35,260	25,152	71	
利息收入	60,412	35,260	25,152	71	估計錯誤
其他收入	-	1,000	(1,000)	(100)	
試務費收入	-	1,000	(1,000)	(100)	估計錯誤
其他收入					
附屬機構收益					
合計	12,393,337	12,767,970	(374,633)	(3)	

桃園市諾瓦實驗教育機構
成本與費用明細表
一一二學年度

項 目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出					
人事費					
業務費					
維護費					
退休撫卹費					
出席及交通費					
行政管理支出	1,405,549	1,172,421	233,128	20	
人事費	874,694	648,469	226,225	35	估計錯誤
業務費	463,790	454,258	9,532	2	
維護費	-	1,770	(1,770)	(100)	估計錯誤
退休撫卹費	67,065	67,924	(859)	(1)	
折舊及攤銷					
教學研究及訓輔支出	11,720,025	9,598,501	2,121,524	22	
人事費	10,253,122	8,075,145	2,177,977	27	估計錯誤
業務費	1,000,238	980,462	19,776	2	
維護費	19,647	51,000	(31,353)	(61)	估計錯誤
退休撫卹費	374,575	419,451	(44,876)	(11)	估計錯誤
折舊及攤銷	72,443	72,443	0	0	
其他教學活動支出	2,193,194	1,966,217	226,977	12	戶外活動增加
附屬機構損失	0	0	0		
財務支出	0	0	0		
其他支出	0	0	0		
合計	15,318,768	12,737,139	2,581,629	20	

編號：209

桃園市諾瓦實驗教育機構
現金/銀行存款明細表
113年07月31日

全15頁第10頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
現金		
國中部-零用金	6,551.00	6,551.00
銀行存款		
國中部-合庫	6,797,023.00	6,797,023.00

編號：209

桃園市諾瓦實驗教育機構
應收款項明細表
113年07月31日

全15頁第11頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應收款項		
應收帳款	83,442.00	
應收收益	99,000.00	182,442.00

編號：209

桃園市諾瓦實驗教育機構

其他流動資產

113年07月31日

全15頁第12頁

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
其他流動資產 其他流動資產	7,949.00	7,949.00

編號：209

桃園市諾瓦實驗教育機構
應付款項明細表
113年07月31日

全15頁第13頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應付款項		
應付費用	38,052.00	
應付帳款	904,383.00	
其他應付款	1,529,088.00	2,471,523.00

編號：209

桃園市諾瓦實驗教育機構
代收款項明細表
113年07月31日

全15頁第14頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
代收款項 代收勞保/健保	18,061.00	18,061.00

桃園市諾瓦實驗教育機構
最近3年度財務分析表
110學年度至112學年度

全15頁第15 頁
貨幣單位:新台幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		112學年度	111學年度	110學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	78.86	80.77	80.67
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%	8.60	31.03	1.76
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	106.43	147.18	225.69
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	106.04	146.83	225.69
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(49.90)	(58.83)	87.96
累積餘絀比率(%)	累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	12.05	35.54	1.86
資產效率率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產):2*100%	(32.02)	(16.21)	10.44
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%	87.95	64.46	98.14
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%	(5.04)	(25.91)	47.76
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	4,496,432	7,187,341	3,533,007

製 表： 魏秋雲



簽名或蓋章

主辦會計： 魏秋雲



簽名或蓋章

董 事 長： 蘇偉馨



簽名或蓋章