

私立協志高級工商職業學校

105 學年度
(自 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日)

決算書

126

決算業經本校於 106/09/29 第 15 屆第 13 次董事會審議通過

決 算

目 錄

名 稱	頁 序
決算說明書	1
平衡表	2-3
收支餘絀表	4
現金流量表	5
現金收支概況表	6
固定資產及無形資產變動表	7
借入款變動表	8
收入明細表	9
支出明細表	10-11
銀行存款明細表	12
應收款明細表	13
預付款明細表	14
特種基金明細表	15
存出保證金明細表	16
預收款明細表	17
代收款項明細表	18
存入保證金明細表	19
應付款項明細表	20
最近 3 年財務分析表	21
董事會報酬費用明細表	22

私立協志高級工商職業學校

決 算 說 明 書

105 學年

全 1 頁第 1 頁

一、教學及訓導計畫實施情形：

教學方面：1、推行民族精神教育。

2、提高師資。

3、提高學生素質。

4、加強技能訓練。

訓導方面：1、導師責任制之推行，加重導師權責。

2、以嚴管慈教的管理方法輔導學生更正錯誤。

3、建立愛班愛校之榮譽觀念。

4、美化校園養成學生勞動之習慣，建立刻苦耐勞之美德。

5、加強校外學生生活輔導與幹部校外巡查工作。

6、加強學校與家庭連繫。

7、加強推行生活教育。

8、舉辦認識師長活動。

9、注重體育活動，培養團隊精神。

10、灌輸衛生常識。

二、預算執行概況：

私立學校對預算之執行較具彈性，不因預算而約束對教學或訓導及行政臨時需要之推行，亦不因已列預算而不予變更用途暫緩執行，故決算時難免會與預算造成出入。

三、財務狀況：

105 學年度收入金額除經常開支外，並添購學校必要設備，貸款方面截止 106 年 7 月 31 日尚未償還貸款額為新台幣肆仟萬元整。

私立協志高級工商職業學校

平衡表

全 2 頁第 1 頁

中華民國106年7月31日

單位：新台幣元

科目	(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
資產				
流動資產	56,283,637	51,455,245	4,828,392	9.38
銀行存款	52,819,029	47,028,693	5,790,336	12.31
零用金	300,000	300,000	0	0.00
現金	0	0	0	
應收款項淨額	2,450,845	3,005,415	-554,570	-18.45
預付款項	713,763	1,121,137	-407,374	-36.34
暫付款	0	0	0	
長期投資、應收款及基金	4,510,857	4,399,018	111,839	2.54
特種基金	4,510,857	4,399,018	111,839	2.54
固定資產	947,335,229	944,790,534	2,544,695	0.27
土地	92,993,453	92,993,453	0	0.00
土地改良物	30,975,516	30,975,516	0	0.00
房屋及建築	552,727,519	552,727,519	0	0.00
機械儀器及設備	126,998,656	129,407,877	-2,409,221	-1.86
圖書及博物	7,944,510	7,864,608	79,902	1.02
其他設備	135,695,575	130,821,561	4,874,014	3.73

私立協志高級工商職業學校

平衡表

全 2 頁第2頁

中華民國106年7月31日

單位：新台幣元

其他資產	0	10,100	-10,100	-100.00
存出保證金	0	10,100	-10,100	-100.00
合計	1,008,129,723	1,000,654,897	7,474,826	0.75
負債				
流動負債	31,717,363	37,681,267	-5,963,904	-15.83
短期銀行借款	10,000,000	10,000,000	0	0.00
應付款項	120,740	140,378	-19,638	-13.99
預收款項	13,187,828	18,483,678	-5,295,850	-28.65
代收款項	8,408,795	9,057,211	-648,416	-7.16
暫收款	0	0	0	0.00
應付票據	0	0	0	0.00
長期負債	30,000,000	40,000,000	-10,000,000	-25.00
長期銀行借款	30,000,000	40,000,000	-10,000,000	-25.00
其他負債	525,173	663,923	-138,750	-20.90
存入保證金	525,173	663,923	-138,750	-20.90
權益基金及餘絀				
權益基金	681,095,506	680,683,832	411,674	0.06
指定用途權益基金	4,399,018	3,987,344	411,674	10.32
未指定用途權益基金	676,696,488	676,696,488	0	0.00
餘絀	264,791,681	241,625,875	23,165,806	9.59
累積餘絀	241,214,201	213,156,338	28,057,863	13.16
本期餘絀	23,577,480	28,469,537	-4,892,057	-17.18
合計	1,008,129,723	1,000,654,897	7,474,826	0.75

私立協志高級工商職業學校

收支餘絀表

全1頁第 1 頁

105學年度

單位：新台幣元

(上)年度決算數	科目	(本)年度預算數(1)	(本)年度決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
236,302,396	各項收入	197,321,430	215,975,282	18,653,852	8.64
187,935,336	學雜費收入	179,207,430	183,320,006	4,112,576	2.24
45,977,846	補助及受贈收入	16,100,000	29,964,452	13,864,452	46.27
148,853	財務收入	140,000	131,193	-8,807	-6.71
2,240,361	其他收入	1,874,000	2,559,631	685,631	26.79
207,832,859	各項支出	189,472,665	192,397,802	2,925,137	1.52
1,561,240	董事會支出	1,589,240	1,727,240	138,000	7.99
47,241,285	行政管理支出	46,300,000	42,757,791	-3,542,209	-8.28
140,839,571	教學研究及訓輔支出	128,933,425	134,194,025	5,260,600	3.92
12,382,250	獎助學金支出	9,850,000	10,218,353	368,353	3.60
673,654	財務支出	564,000	472,583	-91,417	-19.34
5,134,859	其他支出	2,236,000	3,027,810	791,810	26.15
28,469,537	本期餘絀	7,848,765	23,577,480	15,728,715	66.71

私立協志高級工商職業學校
現金流量表
105學年度及104學年度

全1頁第1頁
單位：新台幣元

項 目	105學年度	104學年度
學校營運活動現金流量		
本期餘(絀)	23,577,480	28,469,537
加：不產生現金流出之支出	15,715,059	5,858,262
減：不產生現金流入之收入	(4,614,418)	(1,334,000)
流動資產調整項目淨(增)減數	961,944	(1,120,906)
流動負債調整項目淨增(減)數	(5,315,488)	(967,959)
學校營運活動淨現金流入(出)	30,324,577	30,904,934
學校投資活動現金流量		
收回存出保證金收現數	10,100	0
減少特種基金收現數	159,219	567,808
減：購置固定資產付現數	(13,645,336)	(17,797,584)
增撥特種基金付現數	(271,058)	(979,482)
學校投資活動淨現金流入(出)	(13,747,075)	(18,209,258)
學校融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	84,589,165	92,159,524
收取存入保證金收現數	235,740	263,750
賸餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	(10,000,000)	(10,000,000)
減少代收款項付現數	(85,237,581)	(91,146,237)
退回存入保證金付現數	(374,490)	(224,000)
賸餘款基金流出數	0	0
學校融資活動淨現金流入(出)	(10,787,166)	(8,946,963)
本學年現金及銀行存款淨流入(出)	5,790,336	3,748,713
學年初現金及銀行存款餘額	47,328,693	43,579,980
學年末現金及銀行存款餘額	53,119,029	47,328,693
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	472,583	673,654
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	10,000,000	10,000,000
受贈固定資產	0	1,334,000
未指定用途權益基金轉指定用途權益基金數	0	300,000

私立協志高級工商職業學校

現金收支概況表

105學年度

全1頁第1頁

單位：新台幣元

項目	(本)年度	占經常門 現金收入%	(上)年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	206,619,584	100.00	233,851,030	100.00
學雜費收入	183,320,006	88.72	187,935,336	80.37
補助及受贈收入	29,964,452	14.50	45,977,846	19.66
財務收入	131,193	0.06	148,853	0.06
其他收入	2,559,631	1.24	2,240,361	0.96
減：不產生現金流入之收入	(4,614,418)	(2.23)	(1,334,000)	(0.57)
應收預收項目調整增(減)數	(4,741,280)	(2.29)	(1,117,366)	(0.48)
經常門現金支出	176,295,007	85.32	202,946,096	86.78
董事會支出	1,727,240	0.84	1,561,240	0.67
行政管理支出	42,757,791	20.69	47,241,285	20.20
教學研究及訓輔支出	134,194,025	64.95	140,839,571	60.23
獎助學金支出	10,218,353	4.95	12,382,250	5.29
財務支出	472,583	0.23	673,654	0.29
其他支出	3,027,810	1.47	5,134,859	2.20
減：不產生現金流出之支出	(15,715,059)	(7.61)	(5,858,262)	(2.51)
應付預付項目調整增(減)數	(387,736)	(0.19)	971,499	0.42
經常門現金餘絀	30,324,577	14.68	30,904,934	13.22
購置動產及其他資產現金支出	13,645,336	6.60	16,566,834	7.08
機械儀器設備	6,914,570	3.35	11,481,917	4.91
圖書及博物	79,902	0.04	39,981	0.02
其他設備	6,650,864	3.22	5,044,936	2.16
減：不動產支出前現金餘絀	16,679,241	8.07	14,338,100	6.13
購置不動產現金支出	0	0.00	1,230,750	0.53
房屋及建築	0	0.00	1,230,750	0.53
預付工程款及未完工程	0	0.00	0	0.00
本期現金餘絀	16,679,241	8.07	13,107,350	5.60

私立協志高級工商職業學校

固定資產及無形資產變動表

105學年度

全 1 頁 第 1 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	本年度減少 金額	本年度底止 結存金額	備註
固定資產					
土地	92,993,453			92,993,453	
土地改良物	30,975,516			30,975,516	
房屋及建築	552,727,519			552,727,519	
機械儀器及設備	129,407,877	6,914,570	9,323,791	126,998,656	
圖書及博物	7,864,608	79,902		7,944,510	
其他設備	130,821,561	6,650,864	1,776,850	135,695,575	
固定資產及無形資產合計	944,790,534	13,645,336	11,100,641	947,335,229	

私立協志高級工商職業學校

借入款變動表

105學年度

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

貸款 機構	借款 用途	借款 期間	期初金 額	本年度 借入金額	本學年度 償還金額	期末金額	利率	保證情形 及 償還方式	備註
台灣土 地銀行	整建校 舍	90.4 110.3	50,000,000		10,000,000	40,000,000	2%	無擔保放 款，並依 預算執行 及銀行合 約，每年 固定償還 本金及利 息	89.4.26教三字 第89504996

私立協志高級工商職業學校

收入明細表

105學年度

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	179,207,430	183,320,006	4,112,576	2.29	105.1註冊人數3313
學費收入	144,232,400	146,893,247	2,660,847	1.84	105.2註冊人數3218
雜費收入	21,534,690	22,281,933	747,243	3.47	
實習費收入	12,639,540	13,266,476	626,936	4.96	
電腦使用費收入	800,800	878,350	77,550	9.68	
補助及受贈收入	16,100,000	29,964,452	13,864,452	86.11	
補助收入	10,100,000	25,358,341	15,258,341	151.07	補助款增加
受贈收入	6,000,000	4,606,111	-1,393,889	-23.23	捐贈減少
財務收入	140,000	131,193	-8,807	-6.29	
利息收入	140,000	131,193	-8,807	-6.29	
其他收入	1,874,000	2,559,631	685,631	36.59	
住宿費	1,474,000	1,490,033	16,033	1.09	
其他雜項收入	400,000	1,069,598	669,598	167.40	雜項收入增加
合 計	197,321,430	215,975,282	18,653,852	9.45	

私立協志高級工商職業學校

支出明細表

105學年度

全 2 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	1,589,240	1,727,240	138,000	8.68	
人事費	1,545,240	1,685,240	140,000	9.06	董事長何明宗薪資 1,065,240 監察人何經薪資 380,000 監察人張振葉薪資 240,000
業務費	0	0	0	0.00	
退休撫卹費					
出席及交通費	44,000	42,000	-2,000	-4.55	
行政管理支出	46,300,000	42,757,791	-3,542,209	-7.65	
人事費	31,900,000	29,716,592	-2,183,408	-6.84	
業務費	7,860,000	6,545,688	-1,314,312	-16.72	
維護費	3,790,000	3,502,975	-287,025	-7.57	
退休撫卹費	2,750,000	2,582,136	-167,864	-6.10	
折舊及攤銷	0	410,400	410,400	—	
教學研究及訓輔支出	128,933,425	134,194,025	5,260,600	4.08	
人事費	111,050,000	104,522,325	-6,527,675	-5.88	
業務費	12,500,000	13,932,981	1,432,981	11.46	
維護費	773,425	375,773	-397,652	-51.41	計畫性補助款支應 部分維護費
退休撫卹費	4,610,000	4,672,705	62,705	1.36	
折舊及攤銷	0	10,690,241	10,690,241	—	

私立協志高級工商職業學校
支出明細表
104學年度

全 2 頁 第 2 頁

單位：新台幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
獎助學金支出	9,850,000	10,218,353	368,353	3.74	政府補助1,485,000 民間捐贈185,000 學校自付8,548,353
財務支出	564,000	472,583	-91,417	-16.21	
利息支出	564,000	472,583	-91,417	-16.21	
其他支出	2,236,000	3,027,810	791,810	35.41	老師突過世給予慰問金
其他雜項	1,810,000	2,552,676	742,676	41.03	
超額年金給付	426,000	475,134	49,134	11.53	
合 計	189,472,665	192,397,802	2,925,137	1.54	

私立協志高級工商職業學校

銀行存款明細表

106年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
台灣土地銀行	43,610,063	52,819,029
彰化銀行	3,439,540	
台灣企銀	3,617,731	
台灣銀行	2,151,695	

私立協志高級工商職業學校

應收款明細表

106年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
學雜費分期款	2,450,845	2,450,845

私立協志高級工商職業學校

預付款明細表

106年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
國中技藝專班	357,000	713,763
公民營研習	177,760	
即測即評三梯	80,038	
東明國二試探	11,965	
斗南國二試探	30,000	
民中國二試探	57,000	

私立協志高級工商職業學校

特種基金明細表

106年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
蘇金花女士捐助學生獎學金	1,517,867	4,510,857
何金鑾女士捐助學生獎學金	321,237	
校外人士捐款	2,371,753	
設校基金	300,000	

私立協志高級工商職業學校

存出保證金明細表

106年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
無	0	0

私立協志高級工商職業學校

預收款項明細表

106年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
106學年度代辦費	8,085,094	13,187,828
改善學生輔導環境	100,000	
教職員捐助學生認養金	2,278,902	
就業導向專班	2,239,103	
務實致用特色課程	484,729	

私立協志高級工商職業學校

代收款明細表

106年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
大林吳佩儒	6,000	8,408,795
子二忠林聖翔	26,972	
濟世功德會	2,000	
大林助學金	18,907	
急難慰問金	80,000	
役男	65,669	
退職金	249,858	
補修學分	4,364,360	
輔導身障	376,000	
原住民生活輔導	5,500	
收回學費補助款	42,460	
推動創新	475,200	
健康促進	15,200	
特教研習	10,000	
學習扶助計劃	65,000	
所得稅	135,034	
保費	838,261	
補充保費	112,772	
校車款	1,519,602	

私立協志高級工商職業學校

存入保證金明細表

106年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
保姆班	3,500	525,173
永豐	973	
弘力	6,400	
博光	9,700	
吉隆	82,700	
進興保固金	3,330	
懷得	10,100	
張天保	5,000	
同富	61,000	
僑高	150,000	
千祥	192,470	

應付款項明細表

106年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
出差旅費	8,982	120,740
即測即評三梯	17,635	
匯費	40	
公務車用油	1,230	
冷氣維修	40,200	
行動學習	29,520	
招待餐費	2,937	
飲水機維修	800	
水電耗材	3,000	
杯水	276	
橡皮章	160	
公民營研習	15,960	

私立協志高級工商職業學校

最近3年財務分析表

103學年度至105學年度

全 1 頁第 1 頁

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		105學年度	104學年度	103學年度
學雜費收入 占總收入比 率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{183,320,006}{215,975,282} \times 100\% = 84.88\%$	$\frac{187,935,336}{236,302,396} \times 100\% = 79.53\%$	$\frac{191,122,439}{234,928,226} \times 100\% = 81.35\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{62,242,536}{1,008,129,723} \times 100\% = 6.17\%$	$\frac{78,345,190}{1,000,654,897} \times 100\% = 7.83\%$	$\frac{88,260,112}{982,100,282} \times 100\% = 8.99\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{56,283,637}{31,717,363} \times 100\% = 177.45\%$	$\frac{51,455,245}{37,681,267} \times 100\% = 136.55\%$	$\frac{46,585,626}{37,635,939} \times 100\% = 123.78\%$
營運活動淨 現金占流動 負債比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{30,324,577}{31,713,363} \times 100\% = 95.62\%$	$\frac{30,904,934}{37,681,267} \times 100\% = 82.02\%$	$\frac{43,771,134}{37,635,939} \times 100\% = 116.30\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{49,054,708-60,080,731}{16,679,241} = 0.00$	$\frac{59,861,512-54,743,226}{14,338,100} = 0.36$	$\frac{68,839,547-53,002,360}{32,342,897} = 0.49$
其他財務比 率(%)				

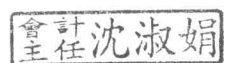
董事會105學年度報酬費用明細表

職 稱	姓 名	交通費	薪資
董事長	何明宗	0	1,065,240
董事	許玉櫻	2,000	0
董事	簡俊生	4,000	0
董事	吳思慧	4,000	0
董事	蔡東榮	4,000	0
董事	張英洲	4,000	0
董事	何騰坤	4,000	0
董事	何明哲	4,000	0
董事	何明道	4,000	0
董事	蘇興傑	4,000	0
董事	王素貞	4,000	0
董事	郭素薇	4,000	0
董事	吳淑芳	0	0
監察人	張振葉	0	240,000
監察人	何 經	0	380,000
合 計		42,000	1,685,240

製 表：沈淑娟



主辦會計：沈淑娟



校 長：蔡英仁



董 事 長：何明宗

