

嘉義縣私立協志高級工商職業學校

108 學年度

(自 108 年 8 月 1 日至 109 年 7 月 31 日)

決算書

126

決算業經本校於 109/9/16 第 16 屆第 11 次董事會審議通過

決 算

目 錄

名 稱	頁 序
決算總說明	1-3
平衡表	4-5
收支餘絀表	6
現金流量表	7-9
現金收支概況表	10-11
長期營運資產變動表	12
借款變動表	13
收入明細表	14
成本與費用明細表	15
現金明細表	16
銀行存款明細表	17
應收款項明細表	18
預付款項明細表	19
特種基金明細表	20
土地明細表	21
房屋及建築明細表	22
機械儀器及設備明細表	23-24
圖書及博物明細表	25
其他設備明細表	26
電腦軟體明細表	27
預收款項明細表	28
代收款項明細表	29
存入保證金明細表	30
最近 3 年財務分析表	31
舉債指數計算表	32
董事會報酬費用明細表	33
賸餘款權益基金計算表	34

決 算 總 說 明

108 學年度

全 3 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

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、重要長期營運資產增置計畫：依據補助款計畫購置教學實習用機械儀器設備及添購學校必要設備。

三、長期債務之舉借及償還：至 109 年 7 月 31 日止，尚未償還銀行貸款額為新台幣壹仟萬元整。

四、其他重要計畫：無

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入2億2,877萬2,714元，較本學年度預算數1億5,576萬1,972元，增加7,301萬742元，約46.87%，主要係處分本校閒置土地及補助款增加所致。
- (二) 本學年度成本與費用2億2,464萬7,336元，較本學年度預算數1億3,914萬4,440元，增加8,550萬2,896元，約61.45%，主要係機械儀器及設備報廢以及發放本校教職員第一梯次離退金所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期餘絀412萬5,378元，較本學年度預算數1,661萬7,532元，減少1,249萬2,154元，約75.17%，主要係

嘉義縣私立協志高級工商職業學校

決 算 總 說 明

108 學年度

全 3 頁第 2 頁

機械儀器及設備報廢所致。

二、 現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入185萬8,676元。
- (二) 投資活動之淨現金流入6,319萬2,336元。其中現金流入合計8,151萬8,632元，包括減少不動產、房屋及設備8,047萬3,098元，減少特種基金103萬7,534元，收回存出保證金8,000元；現金流出合計1,832萬6,296元，包括增加不動產、房屋及設備1,661萬4,140元，增加無形資產32萬3,768元及增加特種基金138萬8,388元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出1,700萬561元。其中現金流入合計1億316萬7,434元，包括增加代收款項9,426萬2,560元及增加存入保證金890萬4,874元；現金流出合計1億2,016萬7,995元，包括減少長短期銀行借款1,000萬元及減少代收款項1億77萬7,321元及減少存入保證金939萬674元。
- (四) 現金及約當現金之淨增4,805萬451元，係期末現金1億2,047萬3,983元，較期初現金7,242萬3,532元增加之數。

三、 資產負債情況

- (一) 本年度資產9億4,923萬8,390元，包括流動資產1億2,098萬6,506元、投資、長期應收款及基金534萬9,833元，及不動產、房屋及設備、無形資產8億2,290萬2,051元。
- (二) 本年度負債1,626萬8,869元，包括流動負債1,525萬7,846元、及其他負債101萬1,023元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀9億3,296萬9,521元，包括權益基金7億2,244萬2,116元、賸餘2億1,052萬7,405元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘6,539萬3,866元。其中經常門現金收入1億5,464萬2,928元、經常門現金支出1億5,278萬4,252元、出售資產現金收入8,047萬3,098元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出1,530萬7,908元及購置不動產現金支出163萬元。

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

嘉義縣私立協志高級工商職業學校

決 算 總 說 明

108 學年度

全 3 頁第 3 頁

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。

二、其他重要財務事項：無



嘉義縣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109 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	109年7月31日 決算數(1)	108年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	949,238,390	973,065,530	-23,827,140	-2.45
流動資產	120,986,506	76,005,137	44,981,369	59.18
現金	300,000	300,000	0	0
銀行存款	120,173,983	72,123,532	48,050,451	66.62
應收款項	133,413	2,305,074	-2,171,661	-94.21
預付款項	379,110	1,276,531	-897,421	-70.30
投資、長期應收款及基金	5,349,833	4,998,979	350,854	7.02
特種基金	5,349,833	4,998,979	350,854	7.02
不動產、房屋及設備	822,155,283	891,630,414	-69,475,131	-7.79
土地	80,191,995	92,993,453	-12,801,458	-13.77
土地改良物	30,975,516	30,975,516	0	0
房屋及建築	553,564,868	553,962,519	-397,651	-0.07
機械儀器及設備	68,929,182	87,243,450	-18,314,268	-20.99
圖書及博物	2,660,683	7,984,510	-5,323,827	-66.68
其他設備	85,833,039	118,470,966	-32,637,927	-27.55
不動產、房屋及設備淨額	822,155,283	891,630,414	-69,475,131	-7.79
無形資產	746,768	423,000	323,768	76.54
電腦軟體	746,768	423,000	323,768	76.54
無形資產淨額	746,768	423,000	323,768	76.54
其他資產	0	8,000	-8,000	-100.00
存出保證金	0	8,000	-8,000	-100.00
合 計	949,238,390	973,065,530	-23,827,140	-2.45
負債	16,268,869	44,221,387	-27,952,518	-63.21
流動負債	15,257,846	32,724,564	-17,466,718	-53.37
短期債務	10,000,000	10,000,000	0	0
應付款項	0	294,499	-294,499	-100.00
預收款項	2,419,935	13,077,393	-10,657,458	-81.50
代收款項	2,837,911	9,352,672	-6,514,761	-69.66
長期負債	0	10,000,000	-10,000,000	-100.00



嘉義縣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109 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	109年7月31日 決算數(1)	108年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
長期銀行借款	0	10,000,000	-10,000,000	-100.00
其他負債	1,011,023	1,496,823	-485,800	-32.46
存入保證金	1,011,023	1,496,823	-485,800	-32.46
權益基金及餘絀	932,969,521	928,844,143	4,125,378	0.44
權益基金	722,442,116	718,626,182	3,815,934	0.53
指定用途權益基金	4,998,979	4,386,182	612,797	13.97
未指定用途權益基金	717,443,137	714,240,000	3,203,137	0.45
餘絀	210,527,405	210,217,961	309,444	0.15
累積餘絀	210,527,405	210,217,961	309,444	0.15
合 計	949,238,390	973,065,530	-23,827,140	-2.45

附註:



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

收支餘絀表

108 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

107學年度 決算數	項 目	108學年度 決算數 (1)	108學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
204,492,525	各項收入	228,772,714	155,761,972	73,010,742	46.87
153,826,372	學雜費收入	123,967,221	124,281,972	-314,751	-0.25
36,875,761	補助及受贈收入	28,259,454	17,500,000	10,759,454	61.48
167,542	財務收入	159,884	140,000	19,884	14.20
13,622,850	其他收入	76,386,155	13,840,000	62,546,155	451.92
254,207,932	各項成本與費用	224,647,336	139,144,440	85,502,896	61.45
1,409,240	董事會支出	1,630,240	1,413,240	217,000	15.35
39,652,372	行政管理支出	39,841,597	33,150,000	6,691,597	20.19
191,937,214	教學研究及訓輔支出	164,686,702	86,199,200	78,487,502	91.05
8,623,187	獎助學金支出	6,260,250	5,112,000	1,148,250	22.46
260,583	財務費用	154,583	200,000	-45,417	-22.71
12,325,336	其他支出	12,073,964	13,070,000	-996,036	-7.62
-49,715,407	本期餘絀	4,125,378	16,617,532	-12,492,154	-75.17



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

現金流量表

108 學年度

全 3 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	108學年度 決算數	107學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	4,125,378	-49,715,407
利息股利之調整	-5,301	93,041
未計利息股利之本期餘絀	4,120,077	-49,622,366
調整項目	-2,266,702	83,039,350
加：不產生現金流出之成本與費用	71,260,162	82,554,272
減：不產生現金流入之收入	-65,643,989	-140,000
流動資產調整項目淨(增)減數	3,069,082	-887,577
流動負債調整項目淨增(減)數	-10,951,957	1,512,655
未計利息股利之現金流入(流出)	1,853,375	33,416,984
收取利息	159,884	167,542
收取股利	0	0
支付利息	-154,583	-260,583
營運活動淨現金流入(出)	1,858,676	33,323,943
投資活動現金流量		
減少流動金融資產及投資收現數	0	0
減少不動產、房屋及設備收現數	80,473,098	0
減少投資性不動產收現數	0	0
減少生物資產—非流動收現數	0	0
減少無形資產收現數	0	0
減少其他資產收現數	0	0
減少附屬機構投資收現數	0	0
減少特種基金收現數	1,037,534	267,590
減少投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	8,000	0
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
減：增加流動金融資產及投資付現數	0	0
增加不動產、房屋及設備付現數	-16,614,140	-16,498,697
增加投資性不動產付現數	0	0



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

現金流量表

108 學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	108學年度 決算數	107學年度 決算數
增加生物資產—非流動付現數	0	0
增加無形資產付現數	-323,768	-423,000
增加其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	-1,388,388	-880,387
增撥投資基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	0	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	63,192,336	-17,534,494
籌資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借長短期其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	94,262,560	105,851,177
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少長期應收款項收現數(籌資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	8,904,874	657,650
其他籌資活動收現數	0	0
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
償還長短期其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	-100,777,321	-106,481,165
增加長期應收款項付現數(籌資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	-9,390,674	-458,024
減少應付退休及離職金付現數	0	0
其他籌資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
籌資活動淨現金流入(出)	-17,000,561	-10,430,362



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

現金流量表

108 學年度

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	108學年度 決算數	107學年度 決算數
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	48,050,451	5,359,087
期初現金及銀行存款餘額	72,423,532	67,064,445
期末現金及銀行存款餘額	120,473,983	72,423,532



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

現金收支概況表

108 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	108學年度 決算數 (1)	107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	154,642,928	205,652,675	-51,009,747	-24.80
學雜費收入	123,967,221	153,826,372	-29,859,151	-19.41
推廣教育收入	0	0	0	0
產學合作收入	0	0	0	0
其他教學活動收入	0	0	0	0
補助及受贈收入	28,259,454	36,875,761	-8,616,307	-23.37
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	159,884	167,542	-7,658	-4.57
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	76,386,155	13,622,850	62,763,305	460.72
減：不產生現金流入之收入	-65,643,989	-140,000	-65,503,989	46,788.56
應收預收項目調整增(減)數	-8,485,797	1,300,150	-9,785,947	-752.68
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	152,784,252	172,328,732	-19,544,480	-11.34
董事會支出	1,630,240	1,409,240	221,000	15.68
行政管理支出	39,841,597	39,652,372	189,225	0.48
教學研究及訓輔支出	164,686,702	191,937,214	-27,250,512	-14.20
獎助學金支出	6,260,250	8,623,187	-2,362,937	-27.40
推廣教育支出	0	0	0	0
產學合作支出	0	0	0	0
其他教學活動支出	0	0	0	0
附屬機構損失	0	0	0	0
財務費用	154,583	260,583	-106,000	-40.68
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	12,073,964	12,325,336	-251,372	-2.04
減：不產生現金流出之成本 與費用	-71,260,162	-82,554,272	11,294,110	-13.68
應付預付項目調整增(減)數	-602,922	675,072	-1,277,994	-189.31
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	1,858,676	33,323,943	-31,465,267	-94.42
出售資產現金收入	80,473,098	0	80,473,098	0
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	15,307,908	15,686,697	-378,789	-2.41



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

現金收支概況表

108 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	108學年度 決算數 (1)	107學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
機械儀器及設備	10,447,040	9,570,120	876,920	9.16
圖書及博物	2,325,800	0	2,325,800	0
其他設備	2,211,300	5,693,577	-3,482,277	-61.16
租賃資產	0	0	0	0
應付租賃款減少數	0	0	0	0
預付設備款	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
生物資產—非流動	0	0	0	0
專利權	0	0	0	0
電腦軟體	323,768	423,000	-99,232	-23.46
租賃權益	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0
扣減不動產支出前現金餘絀	67,023,866	17,637,246	49,386,620	280.01
購置不動產現金支出	1,630,000	1,235,000	395,000	31.98
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	1,630,000	1,235,000	395,000	31.98
土地權利金	0	0	0	0
預付土地款	0	0	0	0
預付工程款及未完工程	0	0	0	0
待過戶房地產	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
租賃權益	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
投資性不動產	0	0	0	0
購建中之投資性不動產	0	0	0	0
本期現金餘絀	65,393,866	16,402,246	48,991,620	298.69



嘉義縣私立協志高級工商職業學校
長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁

108 學年度

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	本學年度 減少金額	本學年度 重分類金額	本學年度底 止 結存金額	說 明
不動產、房屋及設備	891,630,414	16,614,140	86,089,271	0	822,155,283	
土地	92,993,453	0	12,801,458	0	80,191,995	出售本校閒置「研習中心」土地
土地改良物	30,975,516	0	0	0	30,975,516	依中華民國109年3月12日臺教授國字第1090021156號函
房屋及建築	553,962,519	1,630,000	2,027,651	0	553,564,868	
機械儀器及設備	87,243,450	10,447,040	28,761,308	0	68,929,182	
圖書及博物	7,984,510	2,325,800	7,649,627	0	2,660,683	
其他設備	118,470,966	2,211,300	34,849,227	0	85,833,039	
不動產、房屋及設備淨額	891,630,414	16,614,140	86,089,271	0	822,155,283	
無形資產	423,000	323,768	0	0	746,768	
電腦軟體	423,000	323,768	0	0	746,768	
無形資產淨額	423,000	323,768	0	0	746,768	
合 計	892,053,414	16,937,908	86,089,271	-	822,902,051	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

借款變動表

108 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度 舉借金額	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
土地銀行	興建校舍	089.09.01- 110.03.31	20,000,000	0	10,000,000	10,000,000	1.060	無擔保放款，並 依預算執行，每 年固定償還銀行 本金及利息	89.4.26教三字 第89504996號 函
合 計			20,000,000	-	10,000,000	10,000,000			



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

收入明細表

108 學年度

全 1 頁第 1 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	123,967,221	124,281,972	-314,751	-0.25	
學費收入	100,203,850	100,699,392	-495,542	-0.49	
雜費收入	14,627,738	14,734,530	-106,792	-0.72	
實習實驗費收入	9,002,133	8,808,050	194,083	2.20	
電腦使用費收入	133,500	40,000	93,500	233.75	預算未估入因新課綱課程下學期才開課
補助及受贈收入	28,259,454	17,500,000	10,759,454	61.48	補助款增加
補助收入	24,450,760	14,000,000	10,450,760	74.65	
受贈收入	3,808,694	3,500,000	308,694	8.82	
財務收入	159,884	140,000	19,884	14.20	利息收入增加
利息收入	159,884	140,000	19,884	14.20	
其他收入	76,386,155	13,840,000	62,546,155	451.92	
財產交易賸餘	65,643,989	0	65,643,989		處分本校「研習中心」閒置土地
住宿費收入	1,084,491	1,340,000	-255,509	-19.07	住宿生減少
雜項收入	9,657,675	12,500,000	-2,842,325	-22.74	冷飲部收入減少
合 計	228,772,714	155,761,972	73,010,742	46.87	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校
成本與費用明細表

全 1 頁第 1 頁

108 學年度

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	1,630,240	1,413,240	217,000	15.35	
人事費	1,590,240	1,365,240	225,000	16.48	董事長何明宗1,005,240 監察人何經405,000 監察人張振策180,000
出席及交通費	40,000	48,000	-8,000	-16.67	
行政管理支出	39,841,597	33,150,000	6,691,597	20.19	發放本校因轉型第一梯次離退教職員優退金額
人事費	27,897,165	21,057,000	6,840,165	32.48	
業務費	6,429,200	5,203,000	1,226,200	23.57	
維護費	3,822,361	4,440,000	-617,639	-13.91	校園環境整修減少
退休撫卹費	1,692,871	2,450,000	-757,129	-30.90	預算多估了行政之退休撫卹費
教學研究及訓輔支出	164,686,702	86,199,200	78,487,502	91.05	機械儀器及設備報廢
人事費	78,526,192	70,679,200	7,846,992	11.10	
業務費	10,115,701	10,820,000	-704,299	-6.51	
維護費	567,902	500,000	67,902	13.58	教學設備維修增加
退休撫卹費	4,216,745	4,200,000	16,745	0.40	
折舊及攤銷	71,260,162	0	71,260,162		
獎助學金支出	6,260,250	5,112,000	1,148,250	22.46	
獎學金支出	3,474,935	3,545,000	-70,065	-1.98	
助學金支出	2,785,315	1,567,000	1,218,315	77.75	清寒學生助學金增加
財務費用	154,583	200,000	-45,417	-22.71	貸款金額減少
利息費用	154,583	200,000	-45,417	-22.71	
其他支出	12,073,964	13,070,000	-996,036	-7.62	
超額年金給付	1,261,904	1,170,000	91,904	7.86	
雜項支出	10,812,060	11,900,000	-1,087,940	-9.14	
合 計	224,647,336	139,144,440	85,502,896	61.45	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

現金明細表

109 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
001	300,000	
		300,000



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

銀行存款明細表

109 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
001 土地銀行 摘要：066005107114	10,103,136	
001 土地銀行 摘要：066005109494	56,859,310	
001 土地銀行 摘要：066005141746	39,228,917	
001 土地銀行 摘要：066005167711	2,660,080	
001 土地銀行 摘要：066005166111	5,816	
002 台灣企銀 摘要：6811210546	4,114,283	
003 彰化銀行 摘要：62280100178700	5,283,765	
003 彰化銀行 摘要：62280100178730	1,711	
003 彰化銀行 摘要：62280100178750	33,728	
004 台中銀行 摘要：128220006022	1,881,082	
005 臺灣銀行 摘要：014001115775	2,155	
		120,173,983



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

應收款項明細表

109 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
001 摘要：學雜費分期款	133,413	
		133,413



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

預付款項明細表

109 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
001 摘要：民雄國中技藝班	365,000	
002 摘要：嘉華國中國二試探	6,375	
003 摘要：民生國中午餐	7,735	
		379,110



嘉義縣私立協志高級工商職業學校
特種基金明細表

109 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1251 設校基金 摘要：彰化銀行6228060017870084	300,000	
1254 蘇金花女士捐助學生獎學金 摘要：台灣企銀68112156481	1,285,604	
1254 何金鑾女士捐助學生獎學金 摘要：台灣企銀68112164018	291,952	
1259 校外人士捐款 摘要：土地銀行066005149801	1,317,923	
1259 校外人士捐款 摘要：土地銀行066005152594	873,804	
1259 校外人士捐款 摘要：土地銀行066005166111	1,280,550	
		5,349,833



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

土地明細表

109 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
000 摘要：期初金額	92,993,453	
001 傳票日期:1090608 摘要：出售本校閒置「研習中心」土地	-12,801,458	
		80,191,995



嘉義縣私立協志高級工商職業學校
房屋及建築明細表

109 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
000 摘要：期初金額	553,962,519	
001 傳票日期:1081008 摘要：改善教學環境	1,630,000	
002 傳票日期:1090608 摘要：出售本校閒置「研習中心」	-2,027,651	
		553,564,868



嘉義縣私立協志高級工商職業學校
機械儀器及設備明細表

全 2 頁第 1 頁

109 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
000 摘要：期初金額	87,243,450	
001 傳票日期:1081113 摘要：優質化設備	70,000	
002 傳票日期:1081128 摘要：優質化設備	28,000	
003 傳票日期:1081128 摘要：充實基礎設備	90,000	
004 傳票日期:1081212 摘要：均質化設備	22,000	
005 傳票日期:1081219 摘要：均質化設備	80,000	
006 傳票日期:1081227 摘要：優質化設備	476,000	
007 傳票日期:1081227 摘要：充實基礎設備	5,836,000	
008 傳票日期:1090102 摘要：均質化設備	64,000	
009 傳票日期:1090102 摘要：優質化設備	68,000	
010 傳票日期:1090102 摘要：綜高補助	40,000	
011 傳票日期:1090102 摘要：私校獎補助	2,404,852	
012 傳票日期:1090102 摘要：優質化設備	19,688	
013 傳票日期:1090108 摘要：優質化設備	150,000	
014 傳票日期:1090122 摘要：優質化設備	58,000	
015 傳票日期:1090319 摘要：錄放影機	34,500	
016 傳票日期:1090330 摘要：學習歷程網路系統	30,000	
017 傳票日期:1090409 摘要：優質化設備	30,000	
018 傳票日期:1090415 摘要：均質化設備	48,000	
019 傳票日期:1090427 摘要：優質化設備	351,000	
020 傳票日期:1090601 摘要：防疫補助	151,000	
021 傳票日期:1090608 摘要：青年教育與就業儲蓄設備	30,000	
022 傳票日期:1090623 摘要：優質化設備	278,000	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校
機械儀器及設備明細表

全 2 頁第 2 頁

109 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
023 傳票日期:1090709 摘要:優質化設備	76,000	
024 傳票日期:1090709 摘要:均質化設備	12,000	
025 傳票日期:1090730 摘要:機械儀器及設備報廢	-28,742,808	
026 傳票日期:1090730 摘要:機械儀器及設備報廢	-18,500	
		68,929,182



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

圖書及博物明細表

109 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
000 摘要：期初金額	7,984,510	
001 傳票日期:1090527 摘要：沈哲哉油畫	235,000	
002 傳票日期:1090617 摘要：木板刻畫3幅	100,800	
003 傳票日期:1090703 摘要：油畫21件	1,990,000	
004 傳票日期:1090730 摘要：圖書及博物報廢	-7,649,627	
		2,660,683



嘉義縣私立協志高級工商職業學校
其他設備明細表

全 1 頁第 1 頁

109 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
000 摘要：期初金額	118,470,966	
001 傳票日期:1080904 摘要：辦公桌椅	30,300	
002 傳票日期:1081128 摘要：充實基礎教學設備	93,000	
003 傳票日期:1081227 摘要：充實基礎教學設備	1,815,000	
004 傳票日期:1081227 摘要：優質化設備	40,000	
005 傳票日期:1081227 摘要：綜高補助	56,000	
006 傳票日期:1081227 摘要：均質化設備	127,000	
007 傳票日期:1090623 摘要：優質化設備	50,000	
008 傳票日期:1090730 摘要：其他設備報廢	-34,753,027	
009 傳票日期:1090730 摘要：其他設備報廢	-96,200	
		85,833,039



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

電腦軟體明細表

109 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
000 摘要：期初金額	423,000	
001 傳票日期:1081128 摘要：充實基礎教學設備	147,000	
002 傳票日期:1081227 摘要：優質化設備	138,000	
003 傳票日期:1090102 摘要：私校獎補助	38,768	
		746,768



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

預收款項明細表

109 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
001 摘要：109學年度代辦費	939,848	
002 摘要：青年教育與就業儲蓄聯盟	62,640	
003 摘要：公民營研習	12,032	
004 摘要：輔導身心障礙補助	166,321	
005 摘要：優化環境設備補助	963,000	
006 摘要：就業導向補助	276,094	
		2,419,935



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

代收款項明細表

109 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
001 摘要：急難慰問金(新學年度支付)	20,000	
002 摘要：濟世功德會(新學年度支付)	1,000	
003 摘要：曼都獎學金(新學年度支付)	110,000	
004 摘要：吳眉妮(新學年度支付)	1,800	
005 摘要：暑輔(新學年度支付)	18,392	
006 摘要：退職儲金	298,463	
007 摘要：重補修	889,020	
008 摘要：所得稅	73,024	
009 摘要：保費	994,295	
010 摘要：補充保費	2,746	
011 摘要：校車款(本校校車，支付新學年度本校校車維修、油資、等)	429,171	
		2,837,911



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

存入保證金明細表

109 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
001 摘要：保姆班	3,500	
002 摘要：永豐	973	
003 摘要：弘力化工	6,400	
004 摘要：博光	9,700	
005 摘要：吉隆消防	79,550	
006 摘要：進興企業	3,330	
007 摘要：懷得	10,100	
008 摘要：張天保	5,000	
009 摘要：千祥營造	242,470	
010 摘要：僑高	150,000	
011 摘要：鴻德	150,000	
012 摘要：永新聯億	50,000	
013 摘要：家美便當	150,000	
014 摘要：維力便當	150,000	
		1,011,023



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

最近3年財務分析表

108學年度至106學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		108學年度	107學年度	106學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入 *100%	(123,967,221/228,772,714)*100% =54.19%	(153,826,372/204,492,525)*100% =75.22%	(177,938,667/209,001,658)*100% =85.14%
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%	(16,268,869-0)/(949,238,390-0) *100% =1.71%	(44,221,387-0)/(973,065,530-0) *100% =4.54%	(53,139,094-0)/(1,031,698,644-0) *100% =5.15%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(120,986,506/15,257,846)*100% =792.95%	(76,005,137/32,724,564)*100% =232.26%	(69,758,473/31,841,897)*100% =219.08%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(1,858,676/15,257,846)*100% =12.18%	(33,323,943/32,724,564)*100% =101.83%	(31,335,802/31,841,897)*100% =98.41%
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	(13,848,934-125,957,229)/67,023,866 =0	(31,143,994-79,735,855)/17,637,246 =0	(41,450,697-73,674,855)/21,482,852 =0
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%	(123,967,221-153,826,372)/153,826,372*100% =-19.41%	(153,826,372-177,938,667)/177,938,667*100% =-13.55%	(177,938,667-183,320,006)/183,320,006*100% =-2.94%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(120,986,506-0-379,110)/15,257,846*100% =790.46%	(76,005,137-0-1,276,531)/32,724,564*100% =228.36%	(69,758,473-0-477,800)/31,841,897*100% =217.58%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(210,527,405+717,443,137)/949,238,390*100% =97.76%	(210,217,961+714,240,000)/973,065,530*100% =95.00%	(282,526,545+691,522,148)/1,031,698,644*100% =94.41%
資產收益率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	4,125,378/[(973,065,530+949,238,390)/2]*100% =0.43%	-49,715,407/[(1,031,698,644+973,065,530)/2]*100% =-4.96%	32,672,363/[(1,008,129,723+1,031,698,644)/2]*100% =3.20%
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%	(16,268,869-44,221,387)/44,221,387*100% =-63.21%	(44,221,387-53,139,094)/53,139,094*100% =-16.78%	(53,139,094-62,242,536)/62,242,536*100% =-14.63%
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	(300,000+120,173,983)+(0+133,413)-(15,257,846-2,419,935+1,011,023+0)-0+0 =106,758,462	(300,000+72,123,532)+(0+2,305,074)-(32,724,564-13,077,393+1,496,823+0)-0+0 =53,584,612.00	(300,000+66,764,445)+(0+2,216,228)-(31,841,897-11,688,397+1,297,197+0)-0+0 =47,829,976.00



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

舉債指數計算表

108 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	金 額
一、貨幣性負債	
(一)本次已借款或預計借款金額	0
(二)短期債務	10,000,000
(三)應付款項	0
(四)代收款項	2,837,911
(五)其他借款	0
(六)長期銀行借款	0
(七)長期應付款項	0
(八)其他長期借款	0
(九)存入保證金	1,011,023
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	13,848,934
二、貨幣性資產	
(一)現金	300,000
(二)銀行存款	120,173,983
(三)短期投資	0
(四)應收款項	133,413
(五)採權益法之投資	0
(六)非流動金融資產	0
(七)長期應收款項	0
(八)特種基金	5,349,833
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	0
貨幣性資產小計(B)	125,957,229
三、借款淨額(C=A-B)	-112,108,295
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	67,023,866
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	0

附註：

1、依據借款年度之前一學年度決算資料填表，計算舉債指數。

2、借款淨額若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

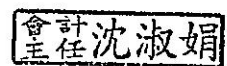
董事會108學年度報酬費用明細表

職 稱	姓 名	交通費	薪資
董事長	何明宗	0	1,005,240
董事	許玉櫻	4,000	0
董事	簡俊生	4,000	0
董事	吳思慧	2,000	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	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	2,000	0
監察人	張振葉	0	180,000
監察人	何 經	0	405,000
合 計		40,000	1,590,240

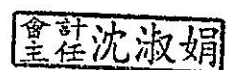
賸餘款權益基金計算表

基期累積賸餘款(92.7.31)	(180,287,430)
92學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	25,089,284
93學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	17,177,335
94學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	16,494,514
95學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	(3,140,426)
96學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	17,999,551
97學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	18,392,689
98學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	15,637,864
99學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	(1,491,220)
100學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	11,760,038
101學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	11,873,977
102學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	6,382,575
103學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	29,150,318
104學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	13,107,350
105學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	16,679,241
106學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	21,482,852
107學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	16,402,246
至108學年度止累積盈餘—賸餘款權益基金	52,710,758

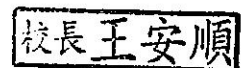
製 表：沈淑娟



主辦會計：沈淑娟



校 長：王安順



董 事 長：何明宗

