私立協志高級工商職業學校

109學年度

（自109年8月1日至110年7月31日止）

126

預　　算　　書

預算業經本校於109年　7　月　24　日　第　16　屆第　10　次董事會審議通過

預　算

目　錄

名　　稱	頁　　序
預算說明書	1-2
收支餘絀預計表	3
預計長期營運資產變動表	4-5
預計增置重要長期營運資產明細表	6
預計借款變動表	7
收入預算明細表	8
成本與費用預算明細表	9
預計購建土地及重大工程明細表	10
最近5年現金概況表	11-13
收入預算說明表	14-15
其他證明文件	無

私立協志高級工商職業學校

預　算　說　明　書

109學年度　　全 2 頁第 1 頁

壹、學校組織及職掌：

1、組織系統：本校設校長，下設教務處、學務處、總務處、實習處、會計室、人事室。教務處分設教學、註冊、設備三組。學務處分設生輔、訓育、體育、衛生四組，總務處分設文書、庶務、出納三組。實習處分設實習、就業輔導、建教合作三組。

2、機關主要職掌：本校遵照中華民國憲法第158條之規定發展國民之教育民族精神並授與青年生產之知識與技能，藉以培養從事職業之預備教育。

3、內部分層業務：

教務處：(1)教學組：掌理編排課程、作業登記、教學進度之考查及辦理考試業務。

(2)註冊組：學生學籍及考核算登記。

(3)設備組：掌管教材設備使用及維護等工作。

學務處：(1)訓育組：學生獎勵(懲)及主辦各種活動。

(2)生輔組：學生生活輔導教育及德育等事項。

(3)體育組：學生體育運動等事項。

(4)衛生組：學校衛生、運動傷害維護、保健及營養等事項。

總務處：(1)文書組：掌管印信及文件、撰文核對及公文收發事項。

(2)庶務組：掌管採購及保管財物、發物品、工友管理、整理環境、計劃校舍修建等工作。

(3)出納組：掌管現金票據之出納、代扣款項(繳)等事項。

實習處：(1)實習組：掌管各科學生實習、技能輔導、技術士檢定等事項。

(2)建教合作組：掌管建教合作、就業輔導等事項。

(3)就業輔導組：學生就業輔導等事項。

會　計：掌管歲計、會計、統計及審核等事項。

人事室：掌管聘派遷調奉給考績及獎懲、差惰(假)人事資料登記等事項。

貳、重要校務計畫

一、營運計劃：

1、掌管各種徹底執行教學計劃。2、培養學生讀書風氣。3、提高行政效率。4、提昇教學績效。5、加強教學研究會之功能，提昇教師校內研習風氣。6、培養學生基本能力。7、防制校園意外事件建立合諧校園。

二、長期債務之舉借及償還：

109 學年度預計償還貸款 10,000,000 元。

參、本學年度預算概要

一、 收入預算說明：109 學年度預估總收入 86,881,018 元。

(一) 學雜費收入計 70,629,018 元。(學費收費依據 109.7.22 臺教授國部字第 1090077390A 號函辦理，雜費及代收代付費(使用費)收費依據 109.7.22 臺教授國部字第 1090077933A 號函辦理)

(二) 補助及受贈收入計 8,500,000 元。

(三) 財務收入計 180,000 元

(四) 其他收入計 7,572,000 元。

二、 成本與費用預算說明：109 學年度預估經常門支出 82,916,700 元。

(一)董事會支出計 884,000 元。

(二)行政管理支出計 27,505,800 元。

(三)教學研究及訓輔支出計 46,084,900 元。

(四)獎助學金支出計 1,926,000 元。

(五)財務費用計 56,000 元。

(六)其他支出計 6,460,000 元。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明

本學年設備方面：配合獎補助款購買教學用實習設備及一般行政用設備。

肆、其他必要說明事項：

本校自 109 學年度起停招，因此學生預估人數：綜合高中 201 人、高職 532 人、補校 27 人、實用技能班 295 人、建教班 166 人。

私立協志高級工商職業學校

收支餘絀預計表

109 學年度

單位:新臺幣元

(前)學年度決算數	項　　目	(本)學年度預算數 (1)	估計(上)學年度決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
204,492,525	**各項收入**	86,881,018	226,223,306	-139,342,288	-61.60
153,826,372	學雜費收入	70,629,018	121,576,405	-50,947,387	-41.91
36,875,761	補助及受贈收入	8,500,000	28,500,447	-20,000,447	-70.18
167,542	財務收入	180,000	159,468	20,532	12.88
13,622,850	其他收入	7,572,000	75,986,986	-68,414,986	-90.04
254,207,932	**各項成本與費用**	82,916,700	142,948,335	-60,031,635	-42.00
1,409,240	董事會支出	884,000	1,630,240	-746,240	-45.77
39,652,372	行政管理支出	27,505,800	37,888,865	-10,383,065	-27.40
191,937,214	教學研究及訓輔支出	46,084,900	87,773,122	-41,688,222	-47.50
8,623,187	獎助學金支出	1,926,000	6,245,130	-4,319,130	-69.16
260,583	財務費用	56,000	154,583	-98,583	-63.77
12,325,336	其他支出	6,460,000	9,256,395	-2,796,395	-30.21
-49,715,407	**本期餘絀**	3,964,318	83,274,971	-79,310,653	-95.24

私立協志高級工商職業學校
預計長期營運資產變動表

109 學年度

單位:新臺幣元

項目名稱	估計本學年初結存金額	預計本學年度增加金額	預計本學年度減少金額	預計本學年度重分類金額	預計本學年度底結存金額	說明
不動產、房屋及設備	**893,415,445**	**1,200,000**	**0**	**0**	**894,615,445**	
土地	80,191,995	0	0	0	80,191,995	
土地改良物	30,975,516	0	0	0	30,975,516	
房屋及建築	553,564,868	0	0	0	553,564,868	
機械儀器及設備	97,690,490	1,200,000	0	0	98,890,490	
圖書及博物	10,310,310	0	0	0	10,310,310	
其他設備	120,682,266	0	0	0	120,682,266	
購建中營運資產	0	0	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	0	0	
租賃權益改良物	0	0	0	0	0	
累計減損	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	0	0	
機械儀器及設備	0	0	0	0	0	
其他設備	0	0	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	0	0	
租賃權益改良物	0	0	0	0	0	
不動產、房屋及設備淨額	**893,415,445**	**1,200,000**	**0**	**0**	**894,615,445**	
投資性不動產	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
投資性不動產	0	0	0	0	0	
購建中之投資性不動產	0	0	0	0	0	
累計減損	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
投資性不動產	0	0	0	0	0	
投資性不動產淨額	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	

私立協志高級工商職業學校

預計長期營運資產變動表

109 學年度

單位:新臺幣元

項目名稱	估計本學年初結存金額	預計本學年度增加金額	預計本學年度減少金額	預計本學年度重分類金額	預計本學年度底結存金額	說 明
無形資產	**746,768**	**0**	**0**	**0**	**746,768**	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	746,768	0	0	0	746,768	
租賃權益	0	0	0	0	0	
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	
其他無形資產	0	0	0	0	0	
累計減損	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	0	0	0	0	0	
租賃權益	0	0	0	0	0	
其他無形資產	0	0	0	0	0	
無形資產淨額	**746,768**	**0**	**0**	**0**	**746,768**	
合 計	**894,162,213**	**1,200,000**	**0**	**0**	**895,362,213**	

私立協志高級工商職業學校

預計增置重要長期營運資產明細表

109 學年度

單位:新臺幣元

項目、重要長期營運資產名稱	提出單位	數量	單價	總價	備 註
1340 機械儀器及設備				**1,055,000**	
顯示器螢幕	美容科	1	40,000	40,000	
攝影器材系統	美容科	1	25,000	25,000	
烘乾機	美容科	2	12,000	24,000	
冷媒回收充填及清洗機	汽車科	1	200,000	200,000	
多功能電錶	汽車科	5	12,000	60,000	
印表機	資訊科	2	25,000	50,000	
溫控SMD拆銲臺	資訊科	4	30,000	120,000	
溫控烙鐵	資訊科	25	12,000	300,000	
數位IC測試器	電子科	4	29,000	116,000	
溫控SMD拆銲臺	電子科	4	30,000	120,000	
1620 電腦軟體				**145,000**	
多媒體編輯軟體	電子商務科	8	18,125	145,000	
合 計				**1,200,000**	

私立協志高級工商職業學校

預計借款變動表

109 學年度

單位:新臺幣元

借款用途	預計借款期間	估計期初金額	預計本學年度舉借金額	預計本學年度償還金額	預計期末金額	備　註
興建校舍	089.09.01-109.09.01	10,000,000	0	10,000,000	0	89.04.20教三字第89504948號函核准在案
		0	0	0	0	
合　計		**10,000,000**	-	**10,000,000**	-	

私立協志高級工商職業學校

收入預算明細表

109 學年度

單位:新臺幣元

(前)學年度決算數	項目名稱	(本)學年度預算數	估計(上)學年度決算數	(本)學年度預算與估計(上)學年度決算比較		說明
				差異	%	
153,826,372	**學雜費收入**	70,629,018	121,576,405	-50,947,387	-41.91	因本校停招，學生數減少
123,531,847	學費收入	57,347,928	97,813,034	-40,465,106	-41.37	
18,368,572	雜費收入	8,440,450	14,627,738	-6,187,288	-42.30	
11,385,453	實習實驗費收入	4,802,140	9,002,133	-4,199,993	-46.66	
540,500	電腦使用費收入	38,500	133,500	-95,000	-71.16	
36,875,761	**補助及受贈收入**	8,500,000	28,500,447	-20,000,447	-70.18	
33,820,358	補助收入	6,700,000	26,711,455	-20,011,455	-74.92	預估補助款減少
3,055,403	受贈收入	1,800,000	1,788,992	11,008	0.62	
167,542	**財務收入**	180,000	159,468	20,532	12.88	
167,542	利息收入	180,000	159,468	20,532	12.88	
13,622,850	**其他收入**	7,572,000	75,986,986	-68,414,986	-90.04	學生數減少，且無預估處分閒置土地
0	財產交易賸餘	0	65,643,989	-65,643,989	-100.00	
1,315,202	住宿費收入	1,072,000	998,590	73,410	7.35	
12,307,648	雜項收入	6,500,000	9,344,407	-2,844,407	-30.44	
204,492,525	**合　計**	**86,881,018**	**226,223,306**	**-139,342,288**	**-61.60**	

私立協志高級工商職業學校
成本與費用預算明細表
109 學年度

單位:新臺幣元

(前)學年度決算數	項目名稱	(本)學年度預算數	估計(上)學年度決算數	(本)學年度預算與估計(上)學年度決算比較		說明
				差異	%	
1,409,240	**董事會支出**	884,000	1,630,240	-746,240	-45.77	專任董事長600,000，專任監察人 240,000
1,365,240	人事費	840,000	1,590,240	-750,240	-47.18	
44,000	出席及交通費	44,000	40,000	4,000	10.00	
39,652,372	**行政管理支出**	27,505,800	37,888,865	-10,383,065	-27.40	因停招，學生數減少，辦理退離職人員增加，留職人員減少
25,943,833	人事費	19,554,612	26,374,024	-6,819,412	-25.86	
6,759,592	業務費	3,830,000	6,064,109	-2,234,109	-36.84	
4,594,867	維護費	3,220,000	3,806,261	-586,261	-15.40	
2,354,080	退休撫卹費	901,188	1,644,471	-743,283	-45.20	
191,937,214	**教學研究及訓輔支出**	46,084,900	87,773,122	-41,688,222	-47.50	因停招，學生數減少，辦理退離職人員增加，留職人員減少
89,814,197	人事費	40,136,744	73,429,033	-33,292,289	-45.34	
14,816,939	業務費	3,906,900	9,687,548	-5,780,648	-59.67	
487,572	維護費	200,000	567,902	-367,902	-64.78	
4,264,234	退休撫卹費	1,841,256	4,088,639	-2,247,383	-54.97	
82,554,272	折舊及攤銷	0	0	0	0	
8,623,187	**獎助學金支出**	1,926,000	6,245,130	-4,319,130	-69.16	學生數減少，減少獎助學金發放
5,484,517	獎學金支出	1,806,000	3,474,935	-1,668,935	-48.03	
3,138,670	助學金支出	120,000	2,770,195	-2,650,195	-95.67	
260,583	**財務費用**	56,000	154,583	-98,583	-63.77	
260,583	利息費用	56,000	154,583	-98,583	-63.77	貸款金額減少
12,325,336	**其他支出**	6,460,000	9,256,395	-2,796,395	-30.21	
984,465	超額年金給付	2,160,000	1,261,904	898,096	71.17	退休教職員增加
11,340,871	雜項支出	4,300,000	7,994,491	-3,694,491	-46.21	學生數減少
254,207,932	**合　　計**	**82,916,700**	**142,948,335**	**-60,031,635**	**-42.00**	

私立協志高級工商職業學校

預計購建土地及重大工程明細表

109 學年度

單位:新臺幣元

土地及工程名稱	土地或工程總預算及資金來源			全部計畫各學年度預算		本學年度預算		說明
	總經費	資金來源及金額		學年度	金額	資金來源	金額	
		自有資金	借款					
無	0	0	0					
合計	-	-	-		-		-	

私立協志高級工商職業學校

最近5年現金概況表

109學年度至105學年度

單位:新臺幣元

項　目	109學年度預算數	108學年度預估決算數	107學年度決算數	106學年度決算數	105學年度決算數	備　註
經常門現金收入(A)	**86,681,018**	**209,360,371**	**205,652,675**	**207,379,034**	**206,619,584**	
學雜費收入	70,629,018	121,576,405	153,826,372	177,938,667	183,320,006	
推廣教育收入	0	0	0	0	0	
產學合作收入	0	0	0	0	0	
其他教學活動收入	0	0	0	0	0	
補助及受贈收入	8,500,000	28,500,447	36,875,761	29,062,404	29,964,452	
附屬機構收益	0	0	0	0	0	
財務收入	180,000	159,468	167,542	136,010	131,193	
銷貨收入	0	0	0	0	0	
其他收入	7,572,000	75,986,986	13,622,850	1,864,577	2,559,631	
減：不產生現金流入之收入	0	-2,857,453	-140,000	-357,810	-4,614,418	
應收預收項目調整增(減)數	-200,000	-14,005,482	1,300,150	-1,264,814	-4,741,280	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出(B)	**82,666,700**	**127,242,695**	**172,328,732**	**176,043,232**	**176,295,007**	
董事會支出	884,000	1,630,240	1,409,240	1,630,240	1,727,240	
行政管理支出	27,505,800	37,888,865	39,652,372	42,647,438	42,757,791	
教學研究及訓輔支出	46,084,900	87,773,122	191,937,214	122,599,452	134,194,025	
獎助學金支出	1,926,000	6,245,130	8,623,187	6,795,673	10,218,353	
推廣教育支出	0	0	0	0	0	
產學合作支出	0	0	0	0	0	
其他教學活動支出	0	0	0	0	0	
附屬機構損失	0	0	0	0	0	
財務費用	56,000	154,583	260,583	366,584	472,583	
銷貨成本	0	0	0	0	0	
其他支出	6,460,000	9,256,395	12,325,336	2,289,908	3,027,810	
減：不產生現金流出之成本與費用	0	-14,829,109	-82,554,272	0	-15,715,059	



私立協志高級工商職業學校
最近5年現金概況表
109學年度至105學年度

單位:新臺幣元

項　目	109學年度預算數	108學年度預估決算數	107學年度決算數	106學年度決算數	105學年度決算數	備　註
應付預付項目調整增(減)數	-250,000	-876,531	675,072	-286,063	-387,736	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	**4,014,318**	**82,117,676**	**33,323,943**	**31,335,802**	**30,324,577**	
出售資產現金收入(D)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	**1,200,000**	**15,307,908**	**15,686,697**	**9,852,950**	**13,645,336**	
機械儀器及設備	1,055,000	10,447,040	9,570,120	5,447,500	6,914,570	
圖書及博物	0	2,325,800	0	40,000	79,902	
其他設備	0	2,211,300	5,693,577	4,365,450	6,650,864	
租賃資產	0	0	0	0	0	
應付租賃款減少數	0	0	0	0	0	
預付設備款	0	0	0	0	0	
租賃權益改良物	0	0	0	0	0	
生物資產－非流動	0	0	0	0	0	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	145,000	323,768	423,000	0	0	
租賃權益	0	0	0	0	0	
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	
其他無形資產	0	0	0	0	0	
遞延資產	0	0	0	0	0	
什項資產	0	0	0	0	0	
扣減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)	**2,814,318**	**66,809,768**	**17,637,246**	**21,482,852**	**16,679,241**	
購置不動產現金支出(G)	**0**	**1,630,000**	**1,235,000**	**0**	**0**	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	0	0	
房屋及建築	0	1,630,000	1,235,000	0	0	
土地權利金	0	0	0	0	0	



私立協志高級工商職業學校

最近5年現金概況表

109學年度至105學年度

單位:新臺幣元

項　目	109學年度預算數	108學年度預估決算數	107學年度決算數	106學年度決算數	105學年度決算數	備　註
預付土地款	0	0	0	0	0	
預付工程款及未完工程	0	0	0	0	0	
待過戶房地產	0	0	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	0	0	
租賃權益改良物	0	0	0	0	0	
租賃權益	0	0	0	0	0	
遞延資產	0	0	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	0	0	
購建中之投資性不動產	0	0	0	0	0	
舉債現金收入(H)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
短期借款現金收入	0	0	0	0	0	
長期借款現金收入	0	0	0	0	0	
償債現金支出(I)	**10,000,000**	**10,000,000**	**10,000,000**	**10,000,000**	**10,000,000**	
償還短期借款支出	0	0	0	0	0	
償還長期借款支出	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	
影響本期現金收支調整數(J)	**-1,500,000**	**700,000**	**-1,043,159**	**2,462,564**	**-888,905**	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K)=F-G+H-I+J	**-8,685,682**	**55,879,768**	**5,359,087**	**13,945,416**	**5,790,336**	
期初現金及銀行存款餘額(L)	**128,303,300**	**72,423,532**	**67,064,445**	**53,119,029**	**47,328,693**	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	**119,617,618**	**128,303,300**	**72,423,532**	**67,064,445**	**53,119,029**	

私立協志高級工商職業學校
收入預算說明表
109 學年度

單位:新臺幣元

收費項目	單價	人數	學期	小計
4110學雜費收入				
4111學費收入				57,347,928
專業群科(農工商家醫)	23,484	532	2	24,986,976
建教合作教育班	23,484	166	2	7,796,688
綜合高中學程高二高三	23,484	201	2	9,440,568
實用技能學程(農工商家醫)	23,484	295	2	13,855,560
進修部	23,484	27	2	1,268,136
4112雜費收入				8,440,450
綜合高中學程高二高三	4,900	201	2	1,969,800
建教合作教育班(工業類)	2,525	125	2	631,250
建教合作教育班(家事類)	2,440	41	2	200,080
專業群科(工業類)	3,365	371	2	2,496,830
專業群科(家事類)	3,250	112	2	728,000
專業群科(商業類)	3,300	49	2	323,400
實用技能學程(工業類)	3,360	191	2	1,283,520
實用技能學程(商業類)	3,300	71	2	468,600
實用技能學程(家事類)	3,250	33	2	214,500
進修部(工業類)	2,305	27	2	124,470
4113實習實驗費收入				4,802,140
專業群科(工業類)	2,970	371	2	2,203,740
專業群科(家事類)	1,520	112	2	340,480
專業群科(商業類)	1,230	49	2	120,540
建教合作教育班(工業類)	1,980	125	2	495,000
建教合作教育班(家事類)	1,515	41	2	124,230



私立協志高級工商職業學校
收入預算說明表
109 學年度

單位:新臺幣元

收費項目	單價	人數	學期	小計
實用技能學程(工業類)	2,965	191	2	1,132,630
實用技能學程(商業類)	1,235	71	2	175,370
實用技能學程(家事類)	1,515	33	2	99,990
進修部(工業類)	2,040	27	2	110,160
4114電腦使用費收入				38,500
每週排課	550	35	2	38,500
合計				70,629,018
4150補助及受贈收入				
4151補助收入				6,700,000
國教署補助款	6,700,000	1	1	6,700,000
4152受贈收入				1,800,000
受贈收入	1,800,000	1	1	1,800,000
合計				8,500,000
4170財務收入				
4171利息收入				180,000
利息	180,000	1	1	180,000
合計				180,000
4190其他收入				
4193住宿費收入				1,072,000
住宿費	6,700	80	2	1,072,000
4199雜項收入				6,500,000
雜項	6,500,000	1	1	6,500,000
合計				7,572,000
總計				86,881,018

製　　表：　會計主任沈淑娟

主辦會計：　會計主任沈淑娟

校　　長：　校長蔡英仁

董 事 長：　董事長