

嘉義縣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)

決算書

126

決算業經本校於 110/9/29 第 16 屆第 16 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
土地改良物明細表	22
房屋及建築明細表	23
機械儀器及設備明細表	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
應付款項明細表	28
預收款項明細表	29
代收款項明細表	30
存入保證金明細表	31
最近 3 年財務分析表	32
舉債指數計算表	33
董事會報酬費用明細表	34
賸餘款權益基金計算表	35

嘉義縣私立協志高級工商職業學校

決 算 總 說 明

109 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110年7月31日止，銀行貸款金額皆已償還完畢。

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8,542萬7,239元，較本學年度預算數8,688萬1,018元，減少145萬3,779元，約1.67%，主要係學生數減少所致。
- (二) 本學年度成本與費用1億8,484萬3,193元，較本學年度預算數8,291萬6,700元，增加1億192萬6,493元，約122.93%，主要係機械儀器及設備報廢以及發放本校教職員第二梯次離退金所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀9,941萬5,954元，較本學年度預算數396萬4,318元，減少1億338萬272元，約2,607.77%，主要係機械儀器及設備報廢所致。

嘉義縣私立協志高級工商職業學校

決 算 總 說 明

109 學年度

全 3 頁第 2 頁

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流出2,234萬6,709元。
- (二) 投資活動之淨現金流出686萬7,015元。其中現金流入合計226萬4,390元，包括減少特種基金226萬4,390元；現金流出合計913萬1,405元，包括增加不動產、房屋及設備897萬5,280元，增加無形資產15萬2,000元及增加特種基金4,125元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出964萬2,554元。其中現金流入合計4,370萬1,613元，包括增加代收款項4,277萬5,463元及增加存入保證金92萬6,150元；現金流出合計5,334萬4,167元，包括減少長短期銀行借款1,000萬元及減少代收款項4,249萬4,167元及減少存入保證金85萬元。
- (四) 現金及約當現金之淨減3,885萬6,278元，係期末現金8,161萬7,705元，較期初現金1億2,047萬3,983元減少之數。

三、資產負債情況

- (一) 本年度資產8億3,824萬1,159元，包括流動資產8,183萬9,870元、投資、長期應收款及基金308萬9,568元，及不動產、房屋及設備、無形資產7億5,331萬1,721元。
- (二) 本年度負債468萬7,592元，包括流動負債360萬419元、及其他負債108萬7,173元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀8億3,355萬3,567元，包括權益基金7億8,828萬2,836元、賸餘4,527萬731元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀3,147萬3,989元。其中經常門現金收入8,279萬8,992元、經常門現金支出1億514萬5,701元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出903萬1,280元及購置不動產現金支出9萬6,000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

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，因停招所造成收支短絀，不足數由歷

嘉義縣私立協志高級工商職業學校

決 算 總 說 明

109 學年度

全 3 頁第 3 頁

年結餘款補足。

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110年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	110年7月31日 決算數(1)	109年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	838,241,159	949,238,390	-110,997,231	-11.69
流動資產	81,839,870	120,986,506	-39,146,636	-32.36
現金	300,000	300,000	0	0
銀行存款	81,317,705	120,173,983	-38,856,278	-32.33
應收款項	219,165	133,413	85,752	64.28
預付款項	3,000	379,110	-376,110	-99.21
投資、長期應收款及基金	3,089,568	5,349,833	-2,260,265	-42.25
特種基金	3,089,568	5,349,833	-2,260,265	-42.25
不動產、房屋及設備	752,412,953	822,155,283	-69,742,330	-8.48
土地	80,191,995	80,191,995	0	0
土地改良物	30,975,516	30,975,516	0	0
房屋及建築	553,660,868	553,564,868	96,000	0.02
機械儀器及設備	7,739,358	68,929,182	-61,189,824	-88.77
圖書及博物	6,963,300	2,660,683	4,302,617	161.71
其他設備	72,881,916	85,833,039	-12,951,123	-15.09
不動產、房屋及設備淨額	752,412,953	822,155,283	-69,742,330	-8.48
無形資產	898,768	746,768	152,000	20.35
電腦軟體	898,768	746,768	152,000	20.35
無形資產淨額	898,768	746,768	152,000	20.35
合 計	838,241,159	949,238,390	-110,997,231	-11.69
負債	4,687,592	16,268,869	-11,581,277	-71.19
流動負債	3,600,419	15,257,846	-11,657,427	-76.40
短期債務	0	10,000,000	-10,000,000	-100.00
應付款項	153,772	0	153,772	0
預收款項	327,440	2,419,935	-2,092,495	-86.47
代收款項	3,119,207	2,837,911	281,296	9.91
其他負債	1,087,173	1,011,023	76,150	7.53
存入保證金	1,087,173	1,011,023	76,150	7.53
權益基金及餘絀	833,553,567	932,969,521	-99,415,954	-10.66



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

平衡表

中華民國110年7月31日

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	110年7月31日 決算數(1)	109年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
權益基金	788,282,836	722,442,116	65,840,720	9.11
指定用途權益基金	5,349,833	4,998,979	350,854	7.02
未指定用途權益基金	782,933,003	717,443,137	65,489,866	9.13
餘絀	45,270,731	210,527,405	-165,256,674	-78.50
累積餘絀	45,270,731	210,527,405	-165,256,674	-78.50
合 計	838,241,159	949,238,390	-110,997,231	-11.69

附註:



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

收支餘絀表

109 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

108學年度 決算數	項 目	109學年度 決算數 (1)	109學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
228,772,714	各項收入	85,427,239	86,881,018	-1,453,779	-1.67
123,967,221	學雜費收入	68,446,878	70,629,018	-2,182,140	-3.09
28,259,454	補助及受贈收入	11,816,161	8,500,000	3,316,161	39.01
159,884	財務收入	165,036	180,000	-14,964	-8.31
76,386,155	其他收入	4,999,164	7,572,000	-2,572,836	-33.98
224,647,336	各項成本與費用	184,843,193	82,916,700	101,926,493	122.93
1,630,240	董事會支出	874,000	884,000	-10,000	-1.13
39,841,597	行政管理支出	32,085,968	27,505,800	4,580,168	16.65
164,686,702	教學研究及訓輔支出	143,601,829	46,084,900	97,516,929	211.60
6,260,250	獎助學金支出	2,486,620	1,926,000	560,620	29.11
154,583	財務費用	48,729	56,000	-7,271	-12.98
12,073,964	其他支出	5,746,047	6,460,000	-713,953	-11.05
4,125,378	本期餘絀	-99,415,954	3,964,318	-103,380,272	-2,607.77



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

現金流量表

109 學年度

全 3 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	-99,415,954	4,125,378
利息股利之調整	-116,307	-5,301
未計利息股利之本期餘絀	-99,532,261	4,120,077
調整項目	77,069,245	-2,266,702
加：不產生現金流出之成本與費用	79,167,610	71,260,162
減：不產生現金流入之收入	-450,000	-65,643,989
流動資產調整項目淨(增)減數	290,358	3,069,082
流動負債調整項目淨增(減)數	-1,938,723	-10,951,957
未計利息股利之現金流入(流出)	-22,463,016	1,853,375
收取利息	165,036	159,884
收取股利	0	0
支付利息	-48,729	-154,583
營運活動淨現金流入(出)	-22,346,709	1,858,676
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	0	80,473,098
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	2,264,390	1,037,534
減少投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	0	8,000
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	-8,975,280	-16,614,140
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

109 學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108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	-152,000	-323,768
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	-4,125	-1,388,388
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)	-6,867,015	63,192,336
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	42,775,463	94,262,560
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	926,150	8,904,874
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	-42,494,167	-100,777,321
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	-850,000	-9,390,674
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)	-9,642,554	-17,000,561



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

現金流量表

109 學年度

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數	108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)	-38,856,278	48,050,451
期初現金及銀行存款餘額	120,473,983	72,423,532
期末現金及銀行存款餘額	81,617,705	120,473,983



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

現金收支概況表

109 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數 (1)	108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	82,798,992	154,642,928	-71,843,936	-46.46
學雜費收入	68,446,878	123,967,221	-55,520,343	-44.79
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	11,816,161	28,259,454	-16,443,293	-58.19
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	165,036	159,884	5,152	3.22
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	4,999,164	76,386,155	-71,386,991	-93.46
減：不產生現金流入之收入	-450,000	-65,643,989	65,193,989	-99.31
應收預收項目調整增(減)數	-2,178,247	-8,485,797	6,307,550	-74.33
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	105,145,701	152,784,252	-47,638,551	-31.18
董事會支出	874,000	1,630,240	-756,240	-46.39
行政管理支出	32,085,968	39,841,597	-7,755,629	-19.47
教學研究及訓輔支出	143,601,829	164,686,702	-21,084,873	-12.80
獎助學金支出	2,486,620	6,260,250	-3,773,630	-60.28
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	48,729	154,583	-105,854	-68.48
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	5,746,047	12,073,964	-6,327,917	-52.41
減：不產生現金流出之成本	-79,167,610	-71,260,162	-7,907,448	11.10
與費用				
應付預付項目調整增(減)數	-529,882	-602,922	73,040	-12.11
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	-22,346,709	1,858,676	-24,205,385	-1,302.29
出售資產現金收入	0	80,473,098	-80,473,098	-100.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	9,031,280	15,307,908	-6,276,628	-41.00



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

現金收支概況表

全 2 頁第 2 頁

109 學年度

單位:新臺幣元

項 目	109學年度 決算數 (1)	108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	1,798,800	10,447,040	-8,648,240	-82.78
圖書及博物	4,637,500	2,325,800	2,311,700	99.39
其他設備	2,442,980	2,211,300	231,680	10.48
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	152,000	323,768	-171,768	-53.05
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	-31,377,989	67,023,866	-98,401,855	-146.82
購置不動產現金支出	96,000	1,630,000	-1,534,000	-94.11
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	96,000	1,630,000	-1,534,000	-94.11
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	-31,473,989	65,393,866	-96,867,855	-148.13



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

109 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	822,155,283	9,425,280	79,167,610	0	752,412,953	含捐贈財產設備450,000元
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	96,000	0	0	553,660,868	
機械儀器及設備	68,929,182	1,798,800	62,988,624	0	7,739,358	
圖書及博物	2,660,683	4,637,500	334,883	0	6,963,300	
其他設備	85,833,039	2,892,980	15,844,103	0	72,881,916	
不動產、房屋及設備淨額	822,155,283	9,425,280	79,167,610	0	752,412,953	
無形資產	746,768	152,000	0	0	898,768	
電腦軟體	746,768	152,000	0	0	898,768	
無形資產淨額	746,768	152,000	0	0	898,768	
合 計	822,902,051	9,577,280	79,167,610	-	753,311,721	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

借款變動表

109 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	10,000,000	0	10,000,000	0	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			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

109 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	68,446,878	70,629,018	-2,182,140	-3.09	
學費收入	55,275,706	57,347,928	-2,072,222	-3.61	
雜費收入	8,185,028	8,440,450	-255,422	-3.03	
實習實驗費收入	4,945,894	4,802,140	143,754	2.99	
電腦使用費收入	40,250	38,500	1,750	4.55	
補助及受贈收入	11,816,161	8,500,000	3,316,161	39.01	
補助收入	10,909,369	6,700,000	4,209,369	62.83	補助款增加
受贈收入	906,792	1,800,000	-893,208	-49.62	受贈收入減少
財務收入	165,036	180,000	-14,964	-8.31	
利息收入	165,036	180,000	-14,964	-8.31	
其他收入	4,999,164	7,572,000	-2,572,836	-33.98	
住宿費收入	722,878	1,072,000	-349,122	-32.57	住宿生減少
雜項收入	4,276,286	6,500,000	-2,223,714	-34.21	冷飲部收入減少
合 計	85,427,239	86,881,018	-1,453,779	-1.67	



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

109 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	874,000	884,000	-10,000	-1.13	
人事費	840,000	840,000	0	0	董事長何明宗600,000，監察人何經240,000
出席及交通費	34,000	44,000	-10,000	-22.73	董事未全數出席
行政管理支出	32,085,968	27,505,800	4,580,168	16.65	
人事費	21,835,986	19,554,612	2,281,374	11.67	發放本校因轉型第二梯次離退教職員優退金額
業務費	5,869,842	3,830,000	2,039,842	53.26	為準備轉型，增加土地變更規劃費用
維護費	3,417,978	3,220,000	197,978	6.15	
退休撫卹費	962,162	901,188	60,974	6.77	
教學研究及訓輔支出	143,601,829	46,084,900	97,516,929	211.60	機械儀器及設備報廢
人事費	53,228,804	40,136,744	13,092,060	32.62	發放本校因轉型第二梯次離退教職員優退金額
業務費	8,282,760	3,906,900	4,375,860	112.00	補助款增加
維護費	229,960	200,000	29,960	14.98	教學設備維修增加
退休撫卹費	2,692,695	1,841,256	851,439	46.24	預算少估了教師之退休撫卹費
折舊及攤銷	79,167,610	0	79,167,610		
獎助學金支出	2,486,620	1,926,000	560,620	29.11	
獎學金支出	1,834,300	1,806,000	28,300	1.57	
助學金支出	652,320	120,000	532,320	443.60	清寒學生助學金增加
財務費用	48,729	56,000	-7,271	-12.98	
利息費用	48,729	56,000	-7,271	-12.98	貸款金額減少
其他支出	5,746,047	6,460,000	-713,953	-11.05	
超額年金給付	1,770,984	2,160,000	-389,016	-18.01	預算多估了請領超額年金金額
雜項支出	3,975,063	4,300,000	-324,937	-7.56	
合 計	184,843,193	82,916,700	101,926,493	122.93	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

現金明細表

110 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

110 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	2,487,953	
001 土地銀行 摘要 : 066005109494	25,195,938	
001 土地銀行 摘要 : 066005141746	42,698,193	
001 土地銀行 摘要 : 066005167711	2,664,072	
002 台灣企銀 摘要 : 68112105046	4,567,454	
003 彰化銀行 摘要 : 62280100178700	1,334,462	
003 彰化銀行 摘要 : 62280100178730	1,711	
003 彰化銀行 摘要 : 62280100178750	36,183	
004 台中銀行 摘要 : 128220006022	1,730,459	
005 臺灣銀行 摘要 : 014001115775	601,280	
		81,317,705



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

應收款項明細表

110 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	219,165	
		219,165



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

預付款項明細表

110 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：台南市獎學金	3,000	
		3,000



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

特種基金明細表

110 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	1,236,609	
1254 何金鑾女士捐助學生獎學金 摘要：台灣企銀68112164018	282,068	
1259 校外人士捐款 摘要：土地銀行066005149801	62,779	
1259 校外人士捐款 摘要：土地銀行066005152594	203,259	
1259 校外人士捐款 摘要：土地銀行066005166111	1,004,853	
		3,089,568

嘉義縣私立協志高級工商職業學校
土地明細表

110 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	80,191,995	
		80,191,995

嘉義縣私立協志高級工商職業學校
土地改良物明細表

110 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	30,975,516	
		30,975,516



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

房屋及建築明細表

110 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	553,564,868	
001 傳票日期:1091110 摘要：私校獎補助-耐震評估	96,000	
		553,660,868



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

110 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	68,929,182	
001 傳票日期:1090908 摘要：監視機	16,800	
002 傳票日期:1090916 摘要：割草機	18,500	
003 傳票日期:1091020 摘要：充實基礎設備-顯示器螢幕1台 數位攝影機1架 烘乾機2台	89,000	
004 傳票日期:1091029 摘要：充實基礎設備-冷媒回收充填及清洗 機1台，多功能電錶5台	260,000	
005 傳票日期:1091102 摘要：充實基礎設備-印表機2台 溫控SMD拆錫台8台 溫控烙鐵25支 數位IC測試器4台	706,000	
006 傳票日期:1100329 摘要：機械儀器及設備報廢	-29,664	
007 傳票日期:1100331 摘要：私校獎補助-展演廳數位多媒體設備一 式	635,500	
008 傳票日期:1100524 摘要：筆電	73,000	
009 傳票日期:1100730 摘要：機械儀器及設備報廢	-62,958,960	
		7,739,358



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

圖書及博物明細表

110 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	2,660,683	
001 傳票日期:1091110 摘要：名人油畫17幅	3,130,000	
002 傳票日期:1091130 摘要：李知諦畫作	76,500	
003 傳票日期:1100111 摘要：陳泰元水墨畫10幅	300,000	
004 傳票日期:1100415 摘要：名人字畫16件	1,005,000	
005 傳票日期:1100420 摘要：蕭雯心畫作	126,000	
006 傳票日期:1100730 摘要：圖書及博物報廢	-334,883	
		6,963,300



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

其他設備明細表

110 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	85,833,039	
001 傳票日期:1091230 摘要：私校獎補助-氣冷式箱型冷氣機7台	1,456,980	
002 傳票日期:1091230 摘要：招牌照明設備	823,000	
003 傳票日期:1091230 摘要：玻璃救生船(捐贈財產)	150,000	
004 傳票日期:1091230 摘要：小客車(捐贈財產)	300,000	
005 傳票日期:1100130 摘要：私校獎補助-冷氣一組	130,000	
006 傳票日期:1100413 摘要：吹葉機	33,000	
007 傳票日期:1100730 摘要：其他設備報廢	-15,844,103	
		72,881,916



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

電腦軟體明細表

110 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	746,768	
001 傳票日期:1091020 摘要：充實基礎設備-多媒體編輯軟體	152,000	
		898,768



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

應付款項明細表

110 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：即測即評第1梯次	46,242	
002 摘要：電信費	2,985	
003 摘要：電梯保養	60,480	
004 摘要：學籍掃描	41,440	
005 摘要：水質檢測費	2,625	
		153,772



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

預收款項明細表

110 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：110學年度學生學雜費	249,940	
002 摘要：110學年度綜高經常門補助款	77,500	
		327,440



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

代收款項明細表

110 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：即測即評第1梯次(新學年度支付)	234,797	
003 摘要：曼都獎學金(新學年度支付)	110,000	
004 摘要：全中運獎金(新學年度支付)	1,768	
005 摘要：退職儲金	138,930	
006 摘要：重補修	1,589,880	
007 摘要：所得稅	48,065	
008 摘要：保費	965,273	
009 摘要：補充保費	955	
010 摘要：校車款(本校校車，支付新學年度本校校車維修、油資…等)	9,539	
		3,119,207



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

存入保證金明細表

110 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	82,700	
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	192,470	
010 摘要：僑高	150,000	
011 摘要：大仁營造	100,000	
012 摘要：博元	73,000	
013 摘要：維力	150,000	
014 摘要：松之林	150,000	
015 摘要：助民	150,000	
		1,087,173



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

最近3年財務分析表

全 1 頁第 1 頁

109學年度至107學年度

單位:新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		109學年度	108學年度	107學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入 *100%	(68,446,878/85,427,239)*100% =80.12%	(123,967,221/228,772,714)*100% =54.19%	(153,826,372/204,492,525)*100% =75.22%
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%	(4,687,592-0)/(838,241,159-0) *100% =0.56%	(16,268,869-0)/(949,238,390-0) *100% =1.71%	(44,221,387-0)/(973,065,530-0) *100% =4.54%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(81,839,870/3,600,419)*100% =2,273.07%	(120,986,506/15,257,846)*100% =792.95%	(76,005,137/32,724,564)*100% =232.26%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(-22,346,709/3,600,419)*100% =-620.67%	(1,858,676/15,257,846)*100% =12.18%	(33,323,943/32,724,564)*100% =101.83%
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	(4,360,152-84,926,438)/-31,377,989 =0	(13,848,934-125,957,229)/67,023,866 =0	(31,143,994-79,735,585)/17,637,246 =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%	(68,446,878-123,967,221)/123,967,221*100% =-44.79%	(123,967,221-153,826,372)/153,826,372*100% =-19.41%	(153,826,372-177,938,667)/177,938,667*100% =-13.55%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(81,839,870-0-3,000)/3,600,419*100% =2,272.98%	(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%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(45,270,731+782,933,003)/838,241,159*100% =98.80%	(210,527,405+717,443,137)/949,238,390*100% =97.76%	(210,217,961+714,240,000)/973,065,530*100% =95.00%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	-99,415,954/((949,238,390+838,241,159)/2)*100% =-11.12%	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%
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%	(4,687,592-16,268,869)/16,268,869*100% =-71.19%	(16,268,869-44,221,387)/44,221,387*100% =-63.21%	(44,221,387-53,139,094)/53,139,094*100% =-16.78%
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+81,317,705)+(0+219,165)-(3,600,419-327,440+1,087,173+0)-0+0 =77,476,718	(300,000+120,173,983)+(0+133,413)-(15,257,846-2,419,935+1,011,023+0)-0+0 =106,758,462.00	(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



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

舉債指數計算表

109 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	0
(三)應付款項	153,772
(四)代收款項	3,119,207
(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	1,087,173
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	4,360,152
二、貨幣性資產	
(一)現金	300,000
(二)銀行存款	81,317,705
(三)短期投資	0
(四)應收款項	219,165
(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	3,089,568
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	0
貨幣性資產小計(B)	84,926,438
三、借款淨額(C=A-B)	-80,566,286
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-31,377,989
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109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	600,000
董事	許玉櫻	4,000	0
董事	簡俊生	2,000	0
董事	蔡東榮	4,000	0
董事	張英洲	4,000	0
董事	林俊德	2,000	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	何 經	0	240,000
合 計		34,000	840,000

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
108學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	65,393,866
至109學年度止累積盈餘—賸餘款權益基金	118,104,624

製 表：沈淑娟



主辦會計：沈淑娟



校 長：王安順



董 事 長：何明宗

