

嘉義縣私立協志高級工商職業學校

110學年度
(自110年8月1日至111年7月31日止)

126

預 算 書

預算業經本校於110年 7 月 27 日 第 16 屆第 15 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

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：掌管聘派遣調奉給考績及獎懲、差情(假)人事資料登記等事項。

貳、重要校務計畫

一、營運計畫：

1、掌管各種徹底執行教學計畫。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：

110 學年度無長期債務之舉借及償還。

參、本學年度預算概要

一、收入預算說明：110 學年度預估總收入 35,293,578 元。

(一) 學雜費收入計 27,307,578 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 4,800,000 元。

(三) 財務收入計 150,000 元

(四) 其他收入計 3,036,000 元。

二、成本與費用預算說明：110 學年度預估經常門支出 50,182,076 元。

(一) 董事會支出計 388,000 元。

(二) 行政管理支出計 22,021,076 元。

(三) 教學研究及訓輔支出計 22,773,000 元。

(四) 獎助學金支出計 800,000 元。

(五) 財務費用計 0 元。

(六) 其他支出計 4,200,000 元。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明

110 學年度無重要長期營運資產增置計畫。

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 74 人、高職 200 人、實用技能班 132 人、建教班 65 人。



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

收支餘絀預計表

110 學年度

全 1 頁第 1 頁

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
228,772,714	各項收入	35,293,578	84,981,260	-49,687,682	-58.47
123,967,221	學雜費收入	27,307,578	68,446,878	-41,139,300	-60.10
28,259,454	補助及受贈收入	4,800,000	11,807,153	-7,007,153	-59.35
159,884	財務收入	150,000	164,832	-14,832	-9.00
76,386,155	其他收入	3,036,000	4,562,397	-1,526,397	-33.46
224,647,336	各項成本與費用	50,182,076	99,192,240	-49,010,164	-49.41
1,630,240	董事會支出	388,000	874,000	-486,000	-55.61
39,841,597	行政管理支出	22,021,076	30,036,760	-8,015,684	-26.69
164,686,702	教學研究及訓輔支出	22,773,000	60,038,939	-37,265,939	-62.07
6,260,250	獎助學金支出	800,000	2,486,620	-1,686,620	-67.83
154,583	財務費用	0	48,729	-48,729	-100.00
12,073,964	其他支出	4,200,000	5,707,192	-1,507,192	-26.41
4,125,378	本期餘絀	-14,888,498	-14,210,980	-677,518	4.77

本學年度不足數由歷年結餘款補足



嘉義縣私立協志高級工商職業學校
預計長期營運資產變動表

全 2 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

110 學年度

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	831,454,899	0	0	0	831,454,899	
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	70,698,318	0	0	0	70,698,318	
圖書及博物	7,298,183	0	0	0	7,298,183	
其他設備	88,726,019	0	0	0	88,726,019	
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	831,454,899	0	0	0	831,454,899	
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	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

預計長期營運資產變動表

110 學年度

全 2 頁第 2 頁

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	898,768	0	0	0	898,768	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	898,768	0	0	0	898,768	
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	898,768	0	0	0	898,768	
合 計	832,353,667	0	0	0	832,353,667	



嘉義縣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
110 學年度

全 1 頁第 1 頁
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
無					
合 計				-	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

預計借款變動表

110 學年度

全 1 頁第 1 頁
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
無						
合 計		-	-	-	-	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

收入預算明細表

110 學年度

全 1 頁第 1 頁

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	%	
123,967,221	學雜費收入	27,307,578	68,446,878	-41,139,300	-60.10	因本校停招，學生數減少
100,203,850	學費收入	22,121,928	55,275,706	-33,153,778	-59.98	
14,627,738	雜費收入	3,265,140	8,185,028	-4,919,888	-60.11	
9,002,133	實習實驗費收入	1,920,510	4,945,894	-3,025,384	-61.17	
133,500	電腦使用費收入	0	40,250	-40,250	-100.00	
28,259,454	補助及受贈收入	4,800,000	11,807,153	-7,007,153	-59.35	預估補助款減少
24,450,760	補助收入	4,000,000	10,900,361	-6,900,361	-63.30	
3,808,694	受贈收入	800,000	906,792	-106,792	-11.78	
159,884	財務收入	150,000	164,832	-14,832	-9.00	學生數減少，且無預估處分閒置土地
159,884	利息收入	150,000	164,832	-14,832	-9.00	
76,386,155	其他收入	3,036,000	4,562,397	-1,526,397	-33.46	
65,643,989	財產交易賸餘	0	0	0	0	
1,084,491	住宿費收入	536,000	726,688	-190,688	-26.24	
9,657,675	雜項收入	2,500,000	3,835,709	-1,335,709	-34.82	
228,772,714	合 計	35,293,578	84,981,260	-49,687,682	-58.47	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

成本與費用預算明細表

110 學年度

全 1 頁第 1 頁

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	%	
1,630,240	董事會支出	388,000	874,000	-486,000	-55.61	專任董事長180,000, 專任監察人168,000
1,590,240	人事費	348,000	840,000	-492,000	-58.57	
40,000	出席及交通費	40,000	34,000	6,000	17.65	
39,841,597	行政管理支出	22,021,076	30,036,760	-8,015,684	-26.69	因停招, 學生數減少, 辦理離退人員增加, 留職人員減少
27,897,165	人事費	13,000,000	20,062,124	-7,062,124	-35.20	
6,429,200	業務費	4,000,000	5,654,976	-1,654,976	-29.27	
3,822,361	維護費	4,200,000	3,357,498	842,502	25.09	專科大樓漏水, 須整建
1,692,871	退休撫卹費	821,076	962,162	-141,086	-14.66	
164,686,702	教學研究及訓輔支出	22,773,000	60,038,939	-37,265,939	-62.07	因停招, 學生數減少, 辦理離退人員增加, 留職人員減少
78,526,192	人事費	15,800,000	48,998,311	-33,198,311	-67.75	
10,115,701	業務費	5,813,000	8,209,499	-2,396,499	-29.19	
567,902	維護費	80,000	229,960	-149,960	-65.21	
4,216,745	退休撫卹費	1,080,000	2,571,505	-1,491,505	-58.00	
71,260,162	折舊及攤銷	0	29,664	-29,664	-100.00	
6,260,250	獎助學金支出	800,000	2,486,620	-1,686,620	-67.83	學生數減少, 減少獎助學金發放
3,474,935	獎學金支出	600,000	1,834,300	-1,234,300	-67.29	
2,785,315	助學金支出	200,000	652,320	-452,320	-69.34	
154,583	財務費用	0	48,729	-48,729	-100.00	貸款已還清
154,583	利息費用	0	48,729	-48,729	-100.00	
12,073,964	其他支出	4,200,000	5,707,192	-1,507,192	-26.41	
1,261,904	超額年金給付	2,100,000	1,766,282	333,718	18.89	
10,812,060	雜項支出	2,100,000	3,940,910	-1,840,910	-46.71	學生數減少
224,647,336	合 計	50,182,076	99,192,240	-49,010,164	-49.41	



嘉義縣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
110 學年度

全 1 頁第 1 頁
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	-	-	-		-		-	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

最近5年現金概況表

110學年度至106學年度

全 3 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	110學年度預 算數	109學年度預 估決算數	108學年度決 算數	107學年度決 算數	106學年度決 算數	備 註
經常門現金收入(A)	35,445,490	82,542,826	154,642,928	205,652,675	207,379,034	
學雜費收入	27,307,578	68,446,878	123,967,221	153,826,372	177,938,667	
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	4,800,000	11,807,153	28,259,454	36,875,761	29,062,404	
附屬機構收益	0	0	0	0	0	
財務收入	150,000	164,832	159,884	167,542	136,010	
銷貨收入	0	0	0	0	0	
其他收入	3,036,000	4,562,397	76,386,155	13,622,850	1,864,577	
減：不產生現金流入之收入	0	0	-65,643,989	-140,000	-357,810	
應收預收項目調整增(減)數	151,912	-2,438,434	-8,485,797	1,300,150	-1,264,814	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出(B)	50,182,076	98,765,466	152,784,252	172,328,732	176,043,232	
董事會支出	388,000	874,000	1,630,240	1,409,240	1,630,240	
行政管理支出	22,021,076	30,036,760	39,841,597	39,652,372	42,647,438	
教學研究及訓輔支出	22,773,000	60,038,939	164,686,702	191,937,214	122,599,452	
獎助學金支出	800,000	2,486,620	6,260,250	8,623,187	6,795,673	
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	0	48,729	154,583	260,583	366,584	
銷貨成本	0	0	0	0	0	
其他支出	4,200,000	5,707,192	12,073,964	12,325,336	2,289,908	
減：不產生現金流出之成本與費用	0	-29,664	-71,260,162	-82,554,272	0	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

最近5年現金概況表

110學年度至106學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	110學年度預 算數	109學年度預 估決算數	108學年度決 算數	107學年度決 算數	106學年度決 算數	備 註
應付預付項目調整增(減)數	0	-397,110	-602,922	675,072	-286,063	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	-14,736,586	-16,222,640	1,858,676	33,323,943	31,335,802	
出售資產現金收入(D)	0	0	80,473,098	0	0	
購置動產、無形資產及其他資產現金支 出(E)	0	9,481,280	15,307,908	15,686,697	9,852,950	
機械儀器及設備	0	1,798,800	10,447,040	9,570,120	5,447,500	
圖書及博物	0	4,637,500	2,325,800	0	40,000	
其他設備	0	2,892,980	2,211,300	5,693,577	4,365,450	
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	0	152,000	323,768	423,000	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)	-14,736,586	-25,703,920	67,023,866	17,637,246	21,482,852	
購置不動產現金支出(G)	0	96,000	1,630,000	1,235,000	0	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	0	0	
房屋及建築	0	96,000	1,630,000	1,235,000	0	
土地權利金	0	0	0	0	0	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

最近5年現金概況表

110學年度至106學年度

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	110學年度預 算數	109學年度預 估決算數	108學年度決 算數	107學年度決 算數	106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)	0	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	0	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	
影響本期現金收支調整數(J)	0	2,431,409	-7,343,415	-1,043,159	2,462,564	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K) =F-G+H-I+J	-14,736,586	-33,368,511	48,050,451	5,359,087	13,945,416	
期初現金及銀行存款餘額(L)	87,105,472	120,473,983	72,423,532	67,064,445	53,119,029	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	72,368,886	87,105,472	120,473,983	72,423,532	67,064,445	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

收入預算說明表

110 學年度

全 2 頁第 1 頁

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				22,121,928
專業群科(農工商家醫)	23,484	200	2	9,393,600
建教合作教育班	23,484	65	2	3,052,920
綜合高中學程高三	23,484	74	2	3,475,632
實用技能學程(農工商家醫)	23,484	132	2	6,199,776
4112雜費收入				3,265,140
綜合高中學程高三	4,900	74	2	725,200
建教合作教育班(工業類)	2,525	52	2	262,600
建教合作教育班(家事類)	2,440	13	2	63,440
專業群科(工業類)	3,365	124	2	834,520
專業群科(家事類)	3,250	53	2	344,500
專業群科(商業類)	3,300	23	2	151,800
實用技能學程(工業類)	3,360	114	2	766,080
實用技能學程(家事類)	3,250	18	2	117,000
4113實習實驗費收入				1,920,510
專業群科(工業類)	2,970	124	2	736,560
專業群科(家事類)	1,520	53	2	161,120
實用技能學程(工業類)	2,965	114	2	676,020
實用技能學程(家事類)	1,515	18	2	54,540
建教合作教育班(工業類)	1,980	52	2	205,920
建教合作教育班(家事類)	1,145	13	2	29,770
專業群科(商業類)	1,230	23	2	56,580
合 計				27,307,578
4150補助及受贈收入				



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

收入預算說明表

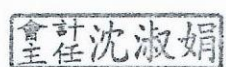
110 學年度

全 2 頁第 2 頁

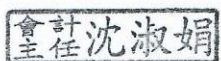
單位:新臺幣元

收 費 項 目	單 價	人 數	學 期	小 計
4151補助收入				4,000,000
國教署補助款	4,000,000	1	1	4,000,000
4152受贈收入				800,000
受贈收入	800,000	1	1	800,000
合 計				4,800,000
4170財務收入				
4171利息收入				150,000
利息	150,000	1	1	150,000
合 計				150,000
4190其他收入				
4193住宿費收入				536,000
住宿費	6,700	40	2	536,000
4199雜項收入				2,500,000
雜項	2,500,000	1	1	2,500,000
合 計				3,036,000
總 計				35,293,578

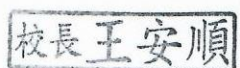
製 表：



主辦會計：



校 長：



董 事 長：

