

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)

決算書

126

決算業經本校於 111/9/12 第 16 屆第 20 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
特種基金明細表	19
土地明細表	20
土地改良物明細表	21
房屋及建築明細表	22
機械儀器及設備明細表	23
圖書及博物明細表	24
其他設備明細表	25
電腦軟體明細表	26
應付款項明細表	27
代收款項明細表	28
存入保證金明細表	29
最近 3 年財務分析表	30
舉債指數計算表	31
董事會報酬費用明細表	32
賸餘款權益基金計算表	33

嘉義縣私立協志高級工商職業學校

決 算 總 說 明

110 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：無。

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3,228萬3,583元，較本學年度預算數3,529萬3,578元，減少300萬9,995元，約8.53%，主要係學生數減少及預算高估補助及受贈收入所致。
- (二) 本學年度成本與費用8,213萬8,812元，較本學年度預算數5,018萬2,076元，增加3,195萬6,736元，約63.68%，主要係機械儀器及設備報廢以及發放本校教職員第三梯次離退金所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀4,985萬5,229元，較本學年度預算數1,488萬8,498元，減少3,496萬6,731元，約234.86%，主要係機械儀器及設備報廢以及發放本校教職員第三梯次離退金所

嘉義縣私立協志高級工商職業學校

決 算 總 說 明

110 學年度

全 3 頁第 2 頁

致。

二、 現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流出3,837萬8,977元。
- (二) 投資活動之淨現金流出251萬5,587元。其中現金流入合計232萬8,218元，包括減少特種基金232萬8,218元；現金流出合計484萬3,805元，包括增加不動產、房屋及設備484萬1,970元及增加特種基金1,835元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出258萬1,882元。其中現金流入合計1,394萬76元，包括增加代收款項1,389萬76元及增加存入保證金5萬元；現金流出合計1,652萬1,958元，包括減少代收款項1,585萬255元及減少存入保證金67萬1,703元。
- (四) 現金及約當現金之淨減4,347萬6,446元，係期末現金3,814萬1,259元，較期初現金8,161萬7,705元減少之數。

三、 資產負債情況

- (一) 本年度資產7億8,533萬2,699元，包括流動資產3,816萬6,423元、投資、長期應收款及基金76萬3,185元，及不動產、房屋及設備、無形資產7億4,640萬3,091元。
- (二) 本年度負債163萬4,361元，包括流動負債116萬8,891元、及其他負債46萬5,470元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀7億8,369萬8,338元，包括權益基金7億5,902萬3,339元、賸餘2,467萬4,999元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀4,322萬947元。其中經常門現金收入3,215萬144元、經常門現金支出7,052萬9,121元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出25萬7,670元及購置不動產現金支出458萬4,300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

嘉義縣私立協志高級工商職業學校

決 算 總 說 明

110 學年度

全 3 頁第 3 頁

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
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111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	111年7月31日 決算數(1)	110年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	785,332,699	838,241,159	-52,908,460	-6.31
流動資產	38,166,423	81,839,870	-43,673,447	-53.36
現金	106,000	300,000	-194,000	-64.67
銀行存款	38,035,259	81,317,705	-43,282,446	-53.23
應收款項	25,164	219,165	-194,001	-88.52
預付款項	0	3,000	-3,000	-100.00
投資、長期應收款及基金	763,185	3,089,568	-2,326,383	-75.30
特種基金	763,185	3,089,568	-2,326,383	-75.30
不動產、房屋及設備	746,055,323	752,412,953	-6,357,630	-0.84
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	558,245,168	553,660,868	4,584,300	0.83
機械儀器及設備	47,151,303	7,739,358	39,411,945	509.24
圖書及博物	6,963,300	6,963,300	0	0
其他設備	22,528,041	72,881,916	-50,353,875	-69.09
不動產、房屋及設備淨額	746,055,323	752,412,953	-6,357,630	-0.84
無形資產	347,768	898,768	-551,000	-61.31
電腦軟體	347,768	898,768	-551,000	-61.31
無形資產淨額	347,768	898,768	-551,000	-61.31
合 計	785,332,699	838,241,159	-52,908,460	-6.31
負債	1,634,361	4,687,592	-3,053,231	-65.13
流動負債	1,168,891	3,600,419	-2,431,528	-67.53
應付款項	9,863	153,772	-143,909	-93.59
預收款項	0	327,440	-327,440	-100.00
代收款項	1,159,028	3,119,207	-1,960,179	-62.84
其他負債	465,470	1,087,173	-621,703	-57.19
存入保證金	465,470	1,087,173	-621,703	-57.19
權益基金及餘絀	783,698,338	833,553,567	-49,855,229	-5.98
權益基金	759,023,339	788,282,836	-29,259,497	-3.71



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111 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	111年7月31日 決算數(1)	110年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
指定用途權益基金	3,089,568	5,349,833	-2,260,265	-42.25
未指定用途權益基金	755,933,771	782,933,003	-26,999,232	-3.45
餘絀	24,674,999	45,270,731	-20,595,732	-45.49
累積餘絀	24,674,999	45,270,731	-20,595,732	-45.49
合 計	785,332,699	838,241,159	-52,908,460	-6.31

附註:



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

收支餘絀表

110 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

109學年度 決算數	項 目	110學年度 決算數 (1)	110學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
85,427,239	各項收入	32,283,583	35,293,578	-3,009,995	-8.53
68,446,878	學雜費收入	26,748,178	27,307,578	-559,400	-2.05
11,816,161	補助及受贈收入	3,286,977	4,800,000	-1,513,023	-31.52
165,036	財務收入	107,830	150,000	-42,170	-28.11
4,999,164	其他收入	2,140,598	3,036,000	-895,402	-29.49
184,843,193	各項成本與費用	82,138,812	50,182,076	31,956,736	63.68
874,000	董事會支出	399,528	388,000	11,528	2.97
32,085,968	行政管理支出	29,155,892	22,021,076	7,134,816	32.40
143,601,829	教學研究及訓輔支出	46,144,203	22,773,000	23,371,203	102.63
2,486,620	獎助學金支出	1,397,303	800,000	597,303	74.66
48,729	財務費用	0	0	0	0
5,746,047	其他支出	5,041,886	4,200,000	841,886	20.04
-99,415,954	本期餘絀	-49,855,229	-14,888,498	-34,966,731	234.86



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

現金流量表

110 學年度

全 3 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	110學年度 決算數	109學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	-49,855,229	-99,415,954
利息股利之調整	-107,830	-116,307
未計利息股利之本期餘絀	-49,963,059	-99,532,261
調整項目	11,476,252	77,069,245
加：不產生現金流出之成本與費用	11,750,600	79,167,610
減：不產生現金流入之收入	0	-450,000
流動資產調整項目淨(增)減數	197,001	290,358
流動負債調整項目淨增(減)數	-471,349	-1,938,723
未計利息股利之現金流入(流出)	-38,486,807	-22,463,016
收取利息	107,830	165,036
收取股利	0	0
支付利息	0	-48,729
營運活動淨現金流入(出)	-38,378,977	-22,346,709
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	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	2,328,218	2,264,390
減少投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	0	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	-4,841,970	-8,975,280
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

110 學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	110學年度 決算數	109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	0	-152,000
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	-1,835	-4,125
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)	-2,515,587	-6,867,015
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	13,890,076	42,775,463
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	50,000	926,150
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	0	-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	-15,850,255	-42,494,167
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	-671,703	-850,000
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)	-2,581,882	-9,642,554



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

現金流量表

110 學年度

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	110學年度 決算數	109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)	-43,476,446	-38,856,278
期初現金及銀行存款餘額	81,617,705	120,473,983
期末現金及銀行存款餘額	38,141,259	81,617,705



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 1 頁

110 學年度

單位:新臺幣元

項 目	110學年度 決算數 (1)	109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	32,150,144	82,798,992	-50,648,848	-61.17
學雜費收入	26,748,178	68,446,878	-41,698,700	-60.92
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	3,286,977	11,816,161	-8,529,184	-72.18
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	107,830	165,036	-57,206	-34.66
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	2,140,598	4,999,164	-2,858,566	-57.18
減：不產生現金流入之收入	0	-450,000	450,000	-100.00
資產負債項目調整增(減)數	-133,439	-2,178,247	2,044,808	-93.87
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	70,529,121	105,145,701	-34,616,580	-32.92
董事會支出	399,528	874,000	-474,472	-54.29
行政管理支出	29,155,892	32,085,968	-2,930,076	-9.13
教學研究及訓輔支出	46,144,203	143,601,829	-97,457,626	-67.87
獎助學金支出	1,397,303	2,486,620	-1,089,317	-43.81
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	0	48,729	-48,729	-100.00
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	5,041,886	5,746,047	-704,161	-12.25
減：不產生現金流出之成本 與費用	-11,750,600	-79,167,610	67,417,010	-85.16
資產負債項目調整增(減)數	140,909	-529,882	670,791	-126.59
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	-38,378,977	-22,346,709	-16,032,268	71.74
出售資產現金收入	0	0	0	0
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	257,670	9,031,280	-8,773,610	-97.15



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

現金收支概況表

110 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	110學年度 決算數 (1)	109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	209,670	1,798,800	-1,589,130	-88.34
圖書及博物	0	4,637,500	-4,637,500	-100.00
其他設備	48,000	2,442,980	-2,394,980	-98.04
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	0	152,000	-152,000	-100.00
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	-38,636,647	-31,377,989	-7,258,658	23.13
購置不動產現金支出	4,584,300	96,000	4,488,300	4,675.31
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	4,584,300	96,000	4,488,300	4,675.31
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	-43,220,947	-31,473,989	-11,746,958	37.32



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

110 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	752,412,953	4,841,970	11,199,600	0	746,055,323	
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	553,660,868	4,584,300	0	0	558,245,168	
機械儀器及設備	7,739,358	209,670	6,379,856	45,582,131	47,151,303	因學校財產目錄 部分項目之期末 餘額與財務報表 核對不符，予以 重分類
圖書及博物	6,963,300	0	0	0	6,963,300	
其他設備	72,881,916	48,000	4,819,744	-45,582,131	22,528,041	因學校財產目錄 部分項目之期末 餘額與財務報表 核對不符，予以 重分類
不動產、房屋及設備淨額	752,412,953	4,841,970	11,199,600	0	746,055,323	
無形資產	898,768	0	551,000	0	347,768	
電腦軟體	898,768	0	551,000	0	347,768	
無形資產淨額	898,768	0	551,000	0	347,768	
合 計	753,311,721	4,841,970	11,750,600	-	746,403,091	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

借款變動表

110 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
	無								
合 計			-	-	-	-			



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

收入明細表

110 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	26,748,178	27,307,578	-559,400	-2.05	
學費收入	21,644,420	22,121,928	-477,508	-2.16	
雜費收入	3,204,392	3,265,140	-60,748	-1.86	
實習實驗費收入	1,899,366	1,920,510	-21,144	-1.10	
補助及受贈收入	3,286,977	4,800,000	-1,513,023	-31.52	
補助收入	2,853,679	4,000,000	-1,146,321	-28.66	預算多估了補助款金額
受贈收入	433,298	800,000	-366,702	-45.84	受贈收入減少
財務收入	107,830	150,000	-42,170	-28.11	
利息收入	107,830	150,000	-42,170	-28.11	銀行存款減少
其他收入	2,140,598	3,036,000	-895,402	-29.49	
住宿費收入	186,138	536,000	-349,862	-65.27	住宿人數減少
雜項收入	1,954,460	2,500,000	-545,540	-21.82	冷飲部收入減少
合 計	32,283,583	35,293,578	-3,009,995	-8.53	



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

110 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	399,528	388,000	11,528	2.97	
人事費	322,836	348,000	-25,164	-7.23	110年8月1日 至111年1月31日董事 長何明宗82,500，監 察人何經78,918 111年2月1日 至111年7月31日董事 長何明宗82,500，監 察人何經78,918
出席及交通費	76,692	40,000	36,692	91.73	董事會開會次數增加
行政管理支出	29,155,892	22,021,076	7,134,816	32.40	
人事費	21,312,725	13,000,000	8,312,725	63.94	發放本校因轉型第三 梯次離退教職員優退 金額
業務費	3,902,084	4,000,000	-97,916	-2.45	
維護費	3,095,756	4,200,000	-1,104,244	-26.29	校園建築、環境維修 增加
退休撫卹費	845,327	821,076	24,251	2.95	
教學研究及訓輔支出	46,144,203	22,773,000	23,371,203	102.63	
人事費	26,353,614	15,800,000	10,553,614	66.80	機械儀器及設備報廢 發放本校因轉型第三 梯次離退教職員優退 金額
業務費	6,810,639	5,813,000	997,639	17.16	增加補助款業務費
維護費	51,960	80,000	-28,040	-35.05	設備維護減少
退休撫卹費	1,177,390	1,080,000	97,390	9.02	
折舊及攤銷	11,750,600	0	11,750,600		預算未預估設備報廢 金額
獎助學金支出	1,397,303	800,000	597,303	74.66	
獎學金支出	831,260	600,000	231,260	38.54	學生獎、助學金增加
助學金支出	566,043	200,000	366,043	183.02	
其他支出	5,041,886	4,200,000	841,886	20.04	
超額年金給付	1,910,530	2,100,000	-189,470	-9.02	
雜項支出	3,131,356	2,100,000	1,031,356	49.11	退回108、109學年度 代收款金額
合 計	82,138,812	50,182,076	31,956,736	63.68	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

現金明細表

111 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	106,000	
		106,000



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

銀行存款明細表

111 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活期存款	942,811	
001 土地銀行 摘要：066005109494活期存款	18,000	
001 土地銀行 摘要：066005141746活期存款	31,101,117	
002 台灣企銀 摘要：68112105046活期存款	1,767,464	
002 台灣企銀 摘要：68112156481活期存款	1,111,448	
002 台灣企銀 摘要：68112164018活期存款	15	
003 彰化銀行 摘要：62280100178700活期存款	2,342,389	
003 彰化銀行 摘要：62280100178750活期存款	38,877	
004 台灣銀行 摘要：014001115775活期存款	713,138	
		38,035,259



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

應收款項明細表

111 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：董事監察人支領報酬費	25,164	
		25,164



嘉義縣私立協志高級工商職業學校
特種基金明細表
111 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定期存款	300,000	
1259 校外人士捐款 摘要：土地銀行066005166111活期存款	463,185	
		763,185



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

土地明細表

111 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：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

111 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：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
111 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：期初金額	553,660,868	
002 傳票日期:1110513 摘要：屋頂層防水整建	4,584,300	
		558,245,168



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

111 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：期初金額	7,739,358	
002 傳票日期:1110120 摘要：私校獎補助-校園安全錄影監視系統2套 教學投影設備3組 教學投影設備1台	209,670	
003 傳票日期:1110428 摘要：重分類	45,582,131	
004 傳票日期:1110720 摘要：機械儀器及設備報廢	-6,379,856	
		47,151,303



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

圖書及博物明細表

111 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：期初金額	6,963,300	
		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

111 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：期初金額	72,881,916	
002 傳票日期:1100910 摘要：煙霧機1台	48,000	
003 傳票日期:1101208 摘要：其他設備報廢	-2,140,000	
004 傳票日期:1110428 摘要：重分類	-45,582,131	
005 傳票日期:1110720 摘要：其他設備報廢	-2,679,744	
		22,528,041



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

電腦軟體明細表

111 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：期初金額	898,768	
002 傳票日期:1110513 摘要：電腦軟體報廢	-551,000	
		347,768



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

應付款項明細表

111 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：電信費	1,463	
002 摘要：漂白水	8,400	
		9,863



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

代收款項明細表

111 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：退職儲金	94,276	
002 摘要：所得稅	29,759	
003 摘要：保費	1,034,993	
		1,159,028



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

存入保證金明細表

111 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：千祥營造	192,470	
002 摘要：僑高	150,000	
003 摘要：博元機電	73,000	
004 摘要：百鴻	50,000	
		465,470



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

最近3年財務分析表

110學年度至108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		
		110學年度	109學年度	108學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(26,748,178/32,283,583)*100% =82.85%	(68,446,878/85,427,239)*100% =80.12%	(123,967,221/228,772,714)*100% =54.19%
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%	(1,634,361-0)/(785,332,699-0)*100% =0.21%	(4,687,592-0)/(838,241,159-0)*100% =0.56%	(16,268,869-0)/(949,238,390-0)*100% =1.71%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(38,166,423/1,168,891)*100% =3,265.18%	(81,839,870/3,600,419)*100% =2,273.07%	(120,986,506/15,257,846)*100% =792.95%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(-38,378,977/1,168,891)*100% =-3,283.37%	(-22,346,709/3,600,419)*100% =-620.67%	(1,858,676/15,257,846)*100% =12.18%
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	(1,634,361-38,929,608)/-38,636,647 =0	(4,360,152-84,926,438)/-31,377,989 =0	(13,848,934-125,957,229)/67,023,866 =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%	(26,748,178-68,446,878)/68,446,878*100% =-60.92%	(68,446,878-123,967,221)/123,967,221*100% =-44.79%	(123,967,221-153,826,372)/153,826,372*100% =-19.41%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(38,166,423-0-0)/1,168,891*100% =3,265.18%	(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%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(24,674,999+755,933,771)/785,332,699*100% =99.40%	(45,270,731+782,933,003)/838,241,159*100% =98.80%	(210,527,405+717,443,137)/949,238,390*100% =97.76%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	-49,855,229/[(838,241,159+785,332,699)/2]*100% =-6.14%	-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%
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%	(1,634,361-4,687,592)/4,687,592*100% =-65.13%	(4,687,592-16,268,869)/16,268,869*100% =-71.19%	(16,268,869-44,221,387)/44,221,387*100% =-63.21%
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	(106,000+38,035,259)+(0+25,164)-(1,168,891-0+465,470+0)-0+0 =36,532,062	(300,000+81,317,705)+(0+219,165)-(3,600,419-327,440+1,087,173+0)-0+0 =77,476,718.00	(300,000+120,173,983)+(0+133,413)-(15,257,846-2,419,935+1,011,023+0)-0+0 =106,758,462.00



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

舉債指數計算表

110 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	9,863
(四)代收款項	1,159,028
(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	465,470
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	1,634,361
二、貨幣性資產	
(一)現金	106,000
(二)銀行存款	38,035,259
(三)短期投資	0
(四)應收款項	25,164
(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	763,185
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	0
貨幣性資產小計(B)	38,929,608
三、借款淨額(C=A-B)	-37,295,247
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-38,636,647
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110學年度報酬費用明細表

職 稱	姓 名	出席及交通費	薪資
董事長	何明宗	0	165,000
董事	何騰坤	4,000	0
董事	簡俊生	8,000	0
董事	蔡東榮	8,000	0
董事	張英洲	8,000	0
董事	林俊德	8,000	0
董事	何明哲	8,000	0
董事	蘇興傑	6,000	0
董事	王素貞	8,000	0
董事	郭素薇	8,000	0
董事	吳淑芳	2,648	0
董事	吳思慧	5,396	0
監察人	張振葉	2,648	0
監察人	何 經	0	157,836
合 計		76,692	322,836

嘉義縣私立協志高級工商職業學校

至109學年度止累積賸餘款計算表

單位：元

	平衡表基期92年07月31日	金額
加 項 — A	現金	130,000
	銀行存款	10,959,420
	短期投資	
	應收款項	10,491,506
	預付款項	1,613,710
	其他	
	存出保證金	2,649,000
	小 計	25,843,636
減 項 — B	短期銀行借款	
	應付款項	327,473
	預收款項	5,092,200
	代收款項	4,926,558
	一年內到期之長期負債(其他借款)	20,000,000
	長期銀行借款	175,000,000
	長期應付款項	
	存入保證金	894,378
	小 計	206,240,609
至91學年度止度累積賸餘款C=A-B		(180,396,973)
基 期 以 後 每 學 年 度 累 積 餘 絀	92學年度本期現金餘絀	25,089,284
	93學年度本期現金餘絀	17,177,335
	94學年度本期現金餘絀	16,494,514
	95學年度本期現金餘絀	(3,140,426)
	96學年度本期現金餘絀	17,999,551
	97學年度本期現金餘絀	18,392,689
	98學年度本期現金餘絀	15,637,864
	99學年度本期現金餘絀	(1,491,220)
	100學年度本期現金餘絀	11,760,038
	101學年度本期現金餘絀	11,873,977
	102學年度本期現金餘絀	6,382,575
	103學年度本期現金餘絀	29,150,318
	104學年度本期現金餘絀	13,107,350
	105學年度本期現金餘絀	16,679,241
	106學年度本期現金餘絀	21,482,852
	107學年度本期現金餘絀	16,402,246
	108學年度本期現金餘絀	65,393,866
	109學年度本期現金餘絀	(31,473,989)
至109學年度累積賸餘款		86,521,092

1/2可投資額度為

43,260,546

以上各學年度可投資及流用之賸餘款已扣除(1)依私立學校賸餘款投資及流用辦法第3條第1項規範：依照教育文化公益慈善
 註1：機關或團體免納所得稅適用標準第2條第1項第8款但書規定，擬訂使用計畫申請免納所得稅之保留款。(2)捐贈指定用途之特種基金不列入投資額度部分。

註2：以上數據均依據當年度會計師查核簽證財務報表金額填列。

製 表：沈淑娟

會計沈淑娟

主辦會計：沈淑娟

會計沈淑娟

董 事 長：何明宗

董事長何明宗