

嘉義縣私立協志高級工商職業學校

111學年度
(自111年8月1日至112年7月31日止)

126

預 算 書

預算業經本校於111年 7 月 15 日 第 16 屆第 19 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
其他證明文件	無

壹、學校組織及職掌：

本校已於 111 年 8 月 1 日起核定停辦，部分留守人員規劃業務內容如下：

- 1、學校停辦後，將學校所有學籍資料、人事檔案、會計帳證等各自妥善整理裝箱後，待點交給主管機關指定之公立學校保存。
- 2、經協志工商與中正大學雙方移交小組協商後，無縫接軌，繼續活化協志設施，並維持全校環境美化、且規劃興建校友樓之監督。
- 3、會計、統計及審核等事項之正常運作。
- 4、轉型期間，配合各項業務之執行及辦理員工、師生，尚待補辦之突發性業務。
- 5、印鑑變更為董事長、會計、出納等三顆印章。
- 6、美術館內部修建及文物、藝術作品之登錄、裝卸、佈置、管理之運作，並點交中正大學執行開館工作。
- 7、處理移交財物清點及交接工作。
- 8、處理各單位各棟建築物之廢棄物及堪用品之集中編號管理。
- 9、全校水電維修，及交接前各棟建築物之修繕與保養。
- 10、協助中正大學辦理各項專業技能訓練與檢定、及設備之運用與維護管理。
- 11、協助校友會興建校友樓及校史館之設立與配置。
- 12、其他有關校產之整理、移交及報廢品之贈送相關單位。

貳、重要校務計畫

一、營運計畫：

本校已停辦，後續辦理捐贈國立中正大學事宜。

二、長期債務之舉借及償還：

111 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：111 學年度預估總收入 245,000 元。

(一) 學雜費收入計 0 元。

(二) 補助及受贈收入計 0 元。

(三) 財務收入計 45,000 元。

(四) 其他收入計 200,000 元。

二、成本與費用預算說明：111 學年度預估經常門支出 14,897,852 元。

(一) 董事會支出計 0 元。

(二) 行政管理支出計 12,291,000 元。

(三) 教學研究及訓輔支出計 0 元。

(四) 獎助學金支出計 0 元。

(五) 財務費用計 0 元。

(六) 其他支出計 2,606,852 元。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明

111 學年度因本校停辦，預計建置懷師亭及紀念大石碑一座。

肆、其他必要說明事項：

本校自 111 學年度起停辦，學生皆已畢業。



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

收支餘絀預計表

111 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
85,427,239	各項收入	245,000	32,276,936	-32,031,936	-99.24
68,446,878	學雜費收入	0	26,748,178	-26,748,178	-100.00
11,816,161	補助及受贈收入	0	3,280,977	-3,280,977	-100.00
165,036	財務收入	45,000	107,183	-62,183	-58.02
4,999,164	其他收入	200,000	2,140,598	-1,940,598	-90.66
184,843,193	各項成本與費用	14,897,852	82,154,113	-67,256,261	-81.87
874,000	董事會支出	0	424,692	-424,692	-100.00
32,085,968	行政管理支出	12,291,000	29,154,429	-16,863,429	-57.84
143,601,829	教學研究及訓輔支出	0	46,144,203	-46,144,203	-100.00
2,486,620	獎助學金支出	0	1,397,303	-1,397,303	-100.00
48,729	財務費用	0	0	0	0
5,746,047	其他支出	2,606,852	5,033,486	-2,426,634	-48.21
-99,415,954	本期餘絀	-14,652,852	-49,877,177	35,224,325	-70.62

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

111 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	746,055,323	1,400,000	0	0	747,455,323	
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	558,245,168	1,400,000	0	0	559,645,168	
機械儀器及設備	47,151,303	0	0	0	47,151,303	
圖書及博物	6,963,300	0	0	0	6,963,300	
其他設備	22,528,041	0	0	0	22,528,041	
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	746,055,323	1,400,000	0	0	747,455,323	
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

111 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	347,768	0	0	0	347,768	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	347,768	0	0	0	347,768	
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	347,768	0	0	0	347,768	
合 計	746,403,091	1,400,000	0	0	747,803,091	



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
111 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
1330 房屋及建築				1,400,000	
懷師亭	總務處	1	800,000	800,000	
紀念大石碑	總務處	1	600,000	600,000	
合 計				1,400,000	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

預計借款變動表

111 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

111 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	%	
68,446,878	學雜費收入	0	26,748,178	-26,748,178	-100.00	本校停辦，學生皆已畢業，無學雜費收入
55,275,706	學費收入	0	21,644,420	-21,644,420	-100.00	
8,185,028	雜費收入	0	3,204,392	-3,204,392	-100.00	
4,945,894	實習實驗費收入	0	1,899,366	-1,899,366	-100.00	
40,250	電腦使用費收入	0	0	0	0	
11,816,161	補助及受贈收入	0	3,280,977	-3,280,977	-100.00	本校已停辦
10,909,369	補助收入	0	2,853,679	-2,853,679	-100.00	
906,792	受贈收入	0	427,298	-427,298	-100.00	
165,036	財務收入	45,000	107,183	-62,183	-58.02	銀行存款減少
165,036	利息收入	45,000	107,183	-62,183	-58.02	
4,999,164	其他收入	200,000	2,140,598	-1,940,598	-90.66	本校停辦，學生皆已畢業
722,878	住宿費收入	0	186,138	-186,138	-100.00	
4,276,286	雜項收入	200,000	1,954,460	-1,754,460	-89.77	
85,427,239	合 計	245,000	32,276,936	-32,031,936	-99.24	



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

111 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	%	
874,000	董事會支出	0	424,692	-424,692	-100.00	本校停辦，學生皆已畢業，收入不足以支付
840,000	人事費	0	348,000	-348,000	-100.00	
34,000	出席及交通費	0	76,692	-76,692	-100.00	
32,085,968	行政管理支出	12,291,000	29,154,429	-16,863,429	-57.84	本校停辦，僅留下部分人員處理後續事宜
21,835,986	人事費	5,200,000	21,312,725	-16,112,725	-75.60	
5,869,842	業務費	3,900,000	3,900,621	-621	-0.02	
3,417,978	維護費	2,900,000	3,095,756	-195,756	-6.32	
962,162	退休撫卹費	291,000	845,327	-554,327	-65.58	本校停辦，所有教師皆退離
143,601,829	教學研究及訓輔支出	0	46,144,203	-46,144,203	-100.00	
53,228,804	人事費	0	26,353,614	-26,353,614	-100.00	
8,282,760	業務費	0	6,810,639	-6,810,639	-100.00	
229,960	維護費	0	51,960	-51,960	-100.00	
2,692,695	退休撫卹費	0	1,177,390	-1,177,390	-100.00	本校停辦，學生皆已畢業
79,167,610	折舊及攤銷	0	11,750,600	-11,750,600	-100.00	
2,486,620	獎助學金支出	0	1,397,303	-1,397,303	-100.00	
1,834,300	獎學金支出	0	831,260	-831,260	-100.00	
652,320	助學金支出	0	566,043	-566,043	-100.00	
48,729	財務費用	0	0	0	0	
48,729	利息費用	0	0	0	0	
5,746,047	其他支出	2,606,852	5,033,486	-2,426,634	-48.21	
1,770,984	超額年金給付	2,256,852	1,910,530	346,322	18.13	
3,975,063	雜項支出	350,000	3,122,956	-2,772,956	-88.79	
184,843,193	合 計	14,897,852	82,154,113	-67,256,261	-81.87	



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
111 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								
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

111學年度至107學年度

全 3 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	111學年度預 算數	110學年度預 估決算數	109學年度決 算數	108學年度決 算數	107學年度決 算數	備 註
經常門現金收入(A)	245,000	32,057,771	82,798,992	154,642,928	205,652,675	
學雜費收入	0	26,748,178	68,446,878	123,967,221	153,826,372	
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	0	3,280,977	11,816,161	28,259,454	36,875,761	
附屬機構收益	0	0	0	0	0	
財務收入	45,000	107,183	165,036	159,884	167,542	
銷貨收入	0	0	0	0	0	
其他收入	200,000	2,140,598	4,999,164	76,386,155	13,622,850	
減：不產生現金流入之收入	0	0	-450,000	-65,643,989	-140,000	
應收預收項目調整增(減)數	0	-219,165	-2,178,247	-8,485,797	1,300,150	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出(B)	14,897,852	70,400,513	105,145,701	152,784,252	172,328,732	
董事會支出	0	424,692	874,000	1,630,240	1,409,240	
行政管理支出	12,291,000	29,154,429	32,085,968	39,841,597	39,652,372	
教學研究及訓輔支出	0	46,144,203	143,601,829	164,686,702	191,937,214	
獎助學金支出	0	1,397,303	2,486,620	6,260,250	8,623,187	
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	0	48,729	154,583	260,583	
銷貨成本	0	0	0	0	0	
其他支出	2,606,852	5,033,486	5,746,047	12,073,964	12,325,336	
減：不產生現金流出之成本與費用	0	-11,750,600	-79,167,610	-71,260,162	-82,554,272	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

最近5年現金概況表

111學年度至107學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	111學年度預 算數	110學年度預 估決算數	109學年度決 算數	108學年度決 算數	107學年度決 算數	備 註
應付預付項目調整增(減)數	0	-3,000	-529,882	-602,922	675,072	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	-14,652,852	-38,342,742	-22,346,709	1,858,676	33,323,943	
出售資產現金收入(D)	0	0	0	80,473,098	0	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	0	257,670	9,031,280	15,307,908	15,686,697	
機械儀器及設備	0	209,670	1,798,800	10,447,040	9,570,120	
圖書及博物	0	0	4,637,500	2,325,800	0	
其他設備	0	48,000	2,442,980	2,211,300	5,693,577	
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	0	152,000	323,768	423,000	
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)	-14,652,852	-38,600,412	-31,377,989	67,023,866	17,637,246	
購置不動產現金支出(G)	1,400,000	4,584,300	96,000	1,630,000	1,235,000	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	0	0	
房屋及建築	1,400,000	4,584,300	96,000	1,630,000	1,235,000	
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

111學年度至107學年度

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	111學年度預 算數	110學年度預 估決算數	109學年度決 算數	108學年度決 算數	107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	0	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	0	10,000,000	10,000,000	10,000,000	
影響本期現金收支調整數(J)	0	0	2,617,711	-7,343,415	-1,043,159	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K) =F-G+H-I+J	-16,052,852	-43,184,712	-38,856,278	48,050,451	5,359,087	
期初現金及銀行存款餘額(L)	38,432,993	81,617,705	120,473,983	72,423,532	67,064,445	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	22,380,141	38,432,993	81,617,705	120,473,983	72,423,532	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

收入預算說明表

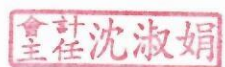
111 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

收 費 項 目	單 價	人 數	學 期	小 計
4170財務收入				
4171利息收入				45,000
利息	45,000	1	1	45,000
合 計				45,000
4190其他收入				
4199雜項收入				200,000
雜 項	200,000	1	1	200,000
合 計				200,000
總 計				245,000

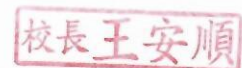
製 表：



主辦會計：



校 長：



董 事 長：

