

私立協志高級工商職業學校

103 學年度

(自 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日)

決算書

126

決算業經本校於 104/09/24 第 15 屆第 5 次董事會審議通過

決 算

目 錄

名 稱	頁 序
決算說明書	1
平衡表	2-3
收支餘絀表	4
現金流量表	5
現金收支概況表	6
固定資產及無形資產變動表	7
借入款變動表	8
收入明細表	9
支出明細表	10-11
銀行存款明細表	12
應收款明細表	13
預付款明細表	14
特種基金明細表	15
存出保證金明細表	16
預收款明細表	17
代收款項明細表	18
存入保證金明細表	19
應付款項明細表	20
最近3年財務分析表	21
董事會人事費明細表	22
董事會出席交通費明細表	23

私立協志高級工商職業學校

決算說明書

103 學年

全 1 頁第 1 頁

一、教學及訓導計畫實施情形：

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、預算執行概況：

私立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改用途暫緩執行，今年因路橋拓寬徵地補償金，故決算時其他收入增加，難免與預算造成出入。

三、財務狀況：

103 學年度收入金額除經常開支外，並添購學校必要設備，貸款方面截止 104 年 7 月 31 日尚未償還貸款額為新台幣陸仟萬元整。

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104年7月31日

單位：新台幣元

科目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產				
流動資產	46,585,626	28,187,423	18,398,203	65.27
專戶存款	2,930,294	2,869,307	60,987	2.13
銀行存款	40,349,686	19,553,236	20,796,450	106.36
零用金	300,000	300,000	0	0.00
現金	0	21,909	-21,909	
應收款項淨額	2,824,936	2,862,935	-37,999	-1.33
預付款項	180,710	2,580,036	-2,399,326	-93.00
暫付款	0	0	0	
長期投資、應收款及基金	3,987,344	4,340,560	-353,216	-8.14
特種基金	3,987,344	4,340,560	-353,216	-8.14
固定資產	928,917,212	911,879,618	17,037,594	1.87
土地	92,993,453	95,782,023	-2,788,570	-2.91
土地改良物	30,975,516	30,975,516	0	0.00
房屋及建築	548,244,666	545,952,590	2,292,076	0.42
機械儀器及設備	116,620,222	103,840,130	12,780,092	12.31
圖書及博物	7,824,627	7,754,629	69,998	0.90
其他設備	129,006,625	125,223,130	3,783,495	3.02
預付土地、工程及設備款	3,252,103	2,101,600	1,150,503	0.00
未完工程	0	250,000	-250,000	0.00

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 104 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

其他資產	2,610,100	2,610,100	0	0.00
存出保證金	2,610,100	2,610,100	0	0.00
合計	982,100,282	947,017,701	35,082,581	3.70
負債				
流動負債	37,635,939	31,897,318	5,738,621	17.99
短期銀行借款	10,000,000	10,000,000	0	0.00
應付款項	171,450	280,729	-109,279	-38.93
預收款項	19,420,565	14,735,830	4,684,735	31.79
代收款項	8,043,924	5,786,134	2,257,790	39.02
暫收款	0	882,580	-882,580	-100.00
應付票據	0	212,045	-212,045	-100.00
長期負債	50,000,000	60,000,000	-10,000,000	-16.67
長期銀行借款	50,000,000	60,000,000	-10,000,000	-16.67
其他負債	624,173	314,173	310,000	98.67
存入保證金	624,173	314,173	310,000	98.67
權益基金及餘絀				
權益基金	854,452,994	850,975,923	3,477,071	0.41
指定用途權益基金	3,987,344	4,340,560	-353,216	-8.14
未指定用途權益基金	850,465,650	846,635,363	3,830,287	0.45
餘絀				
累積餘絀				
本期餘絀	39,387,176	3,830,287	35,556,889	928.31
合計	982,100,282	947,017,701	35,082,581	3.70

私立協志高級工商職業學校

收支餘絀表

全1頁第1頁

103學年度

單位：新台幣元

(上)年度決算數	科目	(本)年度預算數(1)	(本)年度決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
238,503,215	各項收入	211,093,420	234,928,226	23,834,806	10.15
207,768,632	學雜費收入	191,184,420	191,122,439	-61,981	-0.03
27,966,089	補助及受贈收入	18,181,000	33,068,620	14,887,620	45.02
179,529	財務收入	120,000	146,054	26,054	17.84
2,334,955	其他收入	1,608,000	10,591,113	8,983,113	84.82
254,010	推廣教育收入		0		
234,672,928	各項支出	191,058,690	195,541,050	4,482,360	2.29
1,593,147	董事會支出	1,310,240	1,291,240	-19,000	-1.47
75,382,687	行政管理支出	51,764,620	47,290,198	-4,474,422	-9.46
133,962,919	教學研究及訓輔支出	122,865,330	130,103,630	7,238,300	5.56
13,678,713	獎助學金支出	12,120,500	13,561,320	1,440,820	10.62
1,554,375	財務支出	938,000	866,473	-71,527	-8.25
8,225,744	其他支出	2,060,000	2,428,189	368,189	15.16
275,343	推廣教育支出		0		
3,830,287	本期餘絀	20,034,730	39,387,176	19,352,446	49.13

私立協志高級工商職業學校

現金流量表

103學年度及102學年度

全1頁第1頁

單位：新台幣元

項 目	103學年度	102學年度
學校營運活動現金流量		
本期餘(絀)	39,387,176	3,830,287
加：不產生現金流出之支出	4,553,419	27,456,772
減：不產生現金流入之收入	(6,970,197)	
流動資產調整項目淨(增)減數	2,437,325	(2,325,659)
流動負債調整項目淨增(減)數	4,363,411	(3,656,130)
學校營運活動淨現金流入(出)	<u>43,771,134</u>	<u>25,305,270</u>
學校投資活動現金流量		
出售固定資產收現數	9,758,767	0
減少特種基金收現數	353,216	0
減：購置固定資產付現數	(24,379,583)	(18,922,695)
增撥特種基金付現數	0	(31,554)
學校投資活動淨現金流入(出)	<u>(14,267,600)</u>	<u>(18,954,249)</u>
學校融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	88,935,865	96,257,457
收取存入保證金收現數	460,000	0
賸餘款基金流入數	0	31,554
減：償還長短期銀行借款付現數	(10,000,000)	(10,000,000)
減少代收款項付現數	(87,560,655)	(96,852,473)
退回存入保證金付現數	(150,000)	0
賸餘款基金流出數	(353,216)	0
學校融資活動淨現金流入(出)	<u>(8,668,006)</u>	<u>(10,563,462)</u>
本學年現金及銀行存款淨流入(出)	20,835,528	(4,212,441)
學年初現金及銀行存款餘額	<u>22,744,452</u>	<u>26,956,893</u>
學年末現金及銀行存款餘額	<u>43,579,980</u>	<u>22,744,452</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>866,473</u>	<u>1,554,375</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	10,000,000	10,000,000

私立協志高級工商職業學校

現金收支概況表

103學年度

全1頁第1頁
單位：新台幣元

項目	(本)年度	占經常門 現金收入%	(上)年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	232,680,763	97.09	235,904,778	100.00
學雜費收入	191,122,439	79.75	207,768,632	88.07
推廣教育收入	0	0.00	254,010	0.11
補助及受贈收入	33,068,620	13.80	27,966,089	11.85
財務收入	146,054	0.06	179,529	0.08
其他收入	10,591,113	4.42	2,334,955	0.99
減：不產生現金流入之收入	(6,970,197)	(2.91)		
應收預收項目調整增(減)數	4,722,734	1.97	(2,598,437)	(1.10)
經常門現金支出	188,909,629	78.83	210,599,508	89.27
董事會支出	1,291,240	0.54	1,593,147	0.68
行政管理支出	47,290,198	19.73	75,382,687	31.95
教學研究及訓輔支出	130,103,630	54.29	133,962,919	56.79
獎助學金支出	13,561,320	5.66	13,678,713	5.80
財務支出	866,473	0.36	1,554,375	0.66
其他支出	2,428,189	1.01	8,225,744	3.49
推廣教育支出	0	0.00	275,343	0.12
減：不產生現金流出之支出	(4,553,419)	(1.90)	(27,456,772)	(11.64)
應付預付項目調整增(減)數	(2,078,002)	(0.87)	3,383,352	1.43
經常門現金餘絀	43,771,134	18.26	25,305,270	10.73
出售固定資產收現數	9,758,767			
購置動產及其他資產現金支出	21,187,004	8.84	14,667,295	6.22
機械儀器設備	13,327,892	5.56	10,154,835	4.30
圖書及博物	69,998	0.03	145,000	0.06
其他設備	7,789,114	3.25	4,367,460	1.85
減：不動產支出前現金餘絀	32,342,897	13.50	10,637,975	4.51
購置不動產現金支出	3,192,579	1.33	4,255,400	1.80
房屋及建築	2,292,076	0.96	1,903,800	0.81
預付工程設備款	900,503	0.38	2,351,600	1.00
本期現金餘絀	29,150,318	12.16	6,382,575	2.71

私立協志高級工商職業學校

固定資產及無形資產變動表

103學年度

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

科目名稱	上年度底止 結存金額	本年度增加 金額	本年度減少 金額	本年度底止 結存金額	備註
固定資產					
土地	95,782,023		2,788,570	92,993,453	
土地改良物	30,975,516			30,975,516	
房屋及建築	545,952,590	2,292,076		548,244,666	
機械儀器及設備	103,840,130	13,327,892	547,800	116,620,222	
圖書及博物	7,754,629	69,998		7,824,627	
其他設備	125,223,130	7,789,114	4,005,619	129,006,625	
預付土地、工程及設備款	2,101,600	1,150,503		3,252,103	
未完工程	250,000	0	250,000	0	
固定資產及無形資產合計	911,879,618	24,629,583	7,591,989	928,917,212	

私立協志高級工商職業學校

借入款變動表

103學年度

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本年度借入金額	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
台灣土地銀行	整建校舍	90.4 110.8	70,000,000		10,000,000	60,000,000	2%		89.4.26教三字 第89504996

私立協志高級工商職業學校

收入明細表

103學年度

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	191,184,420	191,122,439	-61,981	-0.03	
學費收入	153,953,480	154,945,231	991,751	0.64	
雜費收入	22,902,790	23,605,906	703,116	3.07	
實習費收入	13,580,150	11,802,952	-1,777,198	-13.09	
電腦使用費收入	748,000	768,350	20,350	2.72	
補助及受贈收入	18,181,000	33,068,620	14,887,620	81.89	
補助收入	16,681,000	28,838,943	12,157,943	72.88	
受贈收入	1,500,000	4,229,677	2,729,677	181.98	
財務收入	120,000	146,054	26,054	21.71	
利息收入	120,000	146,054	26,054	21.71	
其他收入	1,608,000	10,591,113	8,983,113	558.65	
住宿費	1,608,000	1,216,809	-391,191	-24.33	
其他雜項收入	0	9,374,304	9,374,304	—	路橋拓寬徵地 補償金
推廣教育收入	0	0	0	—	
合 計	211,093,420	234,928,226	23,834,806	11.29	

私立協志高級工商職業學校

支出明細表

103學年度

全 2 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	1,310,240	1,291,240	-19,000	-1.45	
人事費	1,245,240	1,245,240	0	0.00	
業務費	15,000	0	-15,000	-100.00	
退休撫卹費					
出席及交通費	50,000	46,000	-4,000	-8.00	
行政管理支出	51,764,620	47,290,198	-4,474,422	-8.64	
人事費	36,834,620	31,069,047	-5,765,573	-15.65	
業務費	10,095,000	11,602,897	1,507,897	14.94	
維護費	2,259,000	1,807,617	-451,383	-19.98	
退休撫卹費	2,576,000	2,810,637	234,637	9.11	
折舊及攤銷					
教學研究及訓輔支出	122,865,330	130,103,630	7,238,300	5.89	
人事費	104,649,280	105,863,675	1,214,395	1.16	
業務費	12,748,550	14,531,917	1,783,367	13.99	
維護費	910,000	656,549	-253,451	-27.85	
退休撫卹費	4,557,500	4,498,070	-59,430	-1.30	
折舊及攤銷	0	4,553,419	4,553,419	—	

私立協志高級工商職業學校

支出明細表

103學年度

全 2 頁 第 2 頁

單位：新台幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
獎助學金支出	12,120,500	13,561,320	1,440,820	11.89	政府補助1276900， 民間捐贈136,000， 學校自付12,148,420
財務支出	938,000	866,473	-71,527	-7.63	
利息支出	938,000	866,473	-71,527	-7.63	
其他支出	2,060,000	2,428,189	368,189	17.87	
耐震評估	60,000	0			
其他雜項	2,000,000	1,783,399	-216,601	-10.83	
超額年金給付	0	644,790	644,790	—	
合 計	191,058,690	195,541,050	4,482,360	2.35	

私立協志高級工商職業學校

銀行存款明細表

104年7月31日

全 1 頁 第 1 頁
單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
台灣土地銀行(含特種基金)	37,620,274	47,267,324
彰化銀行(含專戶存款)	5,426,446	
台灣企銀(含特種基金)	4,188,379	
郵局	23,621	
台灣銀行	8,604	

私立協志高級工商職業學校

應收款明細表

104年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
學雜費分期款	2,824,936	2,824,936

私立協志高級工商職業學校

預付款明細表

104年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
斗南國二試探	40,000	180,710
東明國二試探	11,850	
單車成年禮	105,000	
建教生基礎訓練	23,860	

私立協志高級工商職業學校

特種基金明細表

104年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
蘇金花女士捐助學生獎學金	1,643,806	3,987,344
何金鑾女士捐助學生獎學金	334,498	
校外人士捐款	2,009,040	

私立協志高級工商職業學校

存出保證金明細表

104年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
教職員休閒活動高爾夫球員證	2,600,000	2,610,100
新光保全系統保證金	10,100	

私立協志高級工商職業學校

預收款項明細表

104年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
104學年度代辦費	11,500,442	19,420,565
教職員捐助學生認養金	2,513,843	
綜高經常門補助	109,600	
綜高資本門補助	500,000	
就業導向專班	1,596,680	
嘉義縣國中技藝班	3,200,000	

私立協志高級工商職業學校

代收款明細表

104年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
國二試探	9,000	8,043,924
大林吳佩儒	6,000	
保母術科	17,340	
保母二專長	154,913	
即測即評	28,335	
乙級輔導	472,584	
役男	117,480	
急難慰問金	30,000	
鹿草英文營	11,000	
退職金	312,209	
補修學分	2,140,240	
輔導身障	282,442	
原住民生活輔導	5,500	
收回學費補助款	42,460	
特色課程	651,367	
國際教育旅行補助	30,000	
學生學習扶助計畫	97,500	
救生員薪資	229,680	
所得稅	150,026	
保費	810,037	
補充保費	60,774	
校車款	2,385,037	

私立協志高級工商職業學校

存入保證金明細表

104年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
保姆班	3,500	624,173
永豐	973	
弘力	6,400	
博光	9,700	
吉隆	82,700	
進興保固金	3,330	
懷得	10,100	
張天保	5,000	
首羿	80,000	
鴻德	80,000	
僑高	150,000	
千祥	192,470	

私立協志高級工商職業學校

應付款項明細表

104年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

單位：新台幣元

摘要	金額	
	小計	合計
急難慰問金	20,000	171,450
即測即評	58,000	
特色課程	12,000	
冷氣維修	11,300	
教甄廣告	23,100	
值日誤餐	6,210	
印刷	9,800	
資訊科材料	620	
餐飲科維修	18,400	
油資	70	
雜支	11,950	

私立協志高級工商職業學校

最近3年財務分析表

101學年度至103學年度

全 1 頁第 1 頁

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		103學年度	102學年度	101學年度
學雜費收入 占總收入比 率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{191,122,439}{234,928,226} \times 100\% = 81.35\%$	$\frac{207,768,632}{238,503,215} \times 100\% = 87.11\%$	$\frac{217,438,417}{236,849,158} \times 100\% = 91.80\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{88,260,112}{982,100,282} \times 100\% = 8.99\%$	$\frac{92,211,491}{947,017,701} \times 100\% = 9.74\%$	$\frac{106,462,637}{957,407,006} \times 100\% = 11.12\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{46,585,626}{37,635,939} \times 100\% = 123.78\%$	$\frac{28,187,423}{31,897,318} \times 100\% = 88.37\%$	$\frac{30,074,205}{36,148,464} \times 100\% = 83.20\%$
營運活動淨 現金占流動 負債比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{50,741,331}{37,635,939} \times 100\% = 134.82\%$	$\frac{25,305,270}{31,897,318} \times 100\% = 79.33\%$	$\frac{24,965,779}{36,148,464} \times 100\% = 69.06\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{68,839,547-53,002,360}{32,342,897} = 0.49$	$\frac{77,475,661-35,138,083}{10,637,975} = 3.98$	$\frac{89,451,952-36,415,352}{13,573,977} = 3.91$
其他財務比 率(%)

董事會103學年度人事費明細表

姓 名	何明宗	張振葉	何經
八月	88,770	20,000	20,000
九月	88,770	20,000	20,000
十月	68,770	15,000	15,000
十一月	68,770	15,000	15,000
十二月	68,770	15,000	15,000
元月	68,770	15,000	15,000
二月	68,770	15,000	15,000
三月	68,770	15,000	15,000
四月	68,770	15,000	15,000
五月	68,770	15,000	15,000
六月	68,770	15,000	15,000
七月	68,770	15,000	15,000
合 計	865,240	190,000	190,000

董事會103學年度出席交通費明細表

姓 名	金 額
何明哲	4,000
簡俊生	4,000
郭素薇	4,000
何明道	4,000
吳仲森	4,000
王素貞	4,000
許玉櫻	4,000
蘇興傑	4,000
張英洲	4,000
何騰坤	4,000
吳淑芳	2,000
蔡東榮	4,000
合 計	46,000

製 表：沈淑娟



主辦會計：沈淑娟



校 長：郭秋時



董 事 長：何明宗

