

私立協志高級工商職業學校

104 學年度
(自 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日)

決算書

126

決算業經本校於 105/09/29 第 15 屆第 9 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

104 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用途暫緩執行，故決算時難免會與預算造成出入。

三、財務狀況：

104 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 105 年 7 月 31 日尚未償還貸款額為新台幣伍仟萬元整。

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105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	51,455,245	46,585,626	4,869,619	10.45
專戶存款	2,824,953	2,930,294	-105,341	-3.59
銀行存款	44,203,740	40,349,686	3,854,054	9.55
零用金	300,000	300,000	0	0.00
現金	0	0	0	
應收款項淨額	3,005,415	2,824,936	180,479	6.39
預付款項	1,121,137	180,710	940,427	520.41
暫付款	0	0	0	
長期投資、應收款及基金	4,399,018	3,987,344	411,674	10.32
特種基金	4,399,018	3,987,344	411,674	10.32
固定資產	944,790,534	928,917,212	15,873,322	1.71
土地	92,993,453	92,993,453	0	0.00
土地改良物	30,975,516	30,975,516	0	0.00
房屋及建築	552,727,519	548,244,666	4,482,853	0.82
機械儀器及設備	129,407,877	116,620,222	12,787,655	10.97
圖書及博物	7,864,608	7,824,627	39,981	0.51
其他設備	130,821,561	129,006,625	1,814,936	1.41
預付土地、工程及設備款	0	3,252,103	-3,252,103	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 105 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

其他資產	10,100	2,610,100	-2,600,000	-99.61
存出保證金	10,100	2,610,100	-2,600,000	-99.61
合計	1,000,654,897	982,100,282	18,554,615	1.89
負債				
流動負債	37,681,267	37,635,939	45,328	0.12
短期銀行借款	10,000,000	10,000,000	0	0.00
應付款項	140,378	171,450	-31,072	-18.12
預收款項	18,483,678	19,420,565	-936,887	-4.82
代收款項	9,057,211	8,043,924	1,013,287	12.60
暫收款	0	0	0	0.00
應付票據	0	0	0	0.00
長期負債	40,000,000	50,000,000	-10,000,000	-20.00
長期銀行借款	40,000,000	50,000,000	-10,000,000	-20.00
其他負債	663,923	624,173	39,750	6.37
存入保證金	663,923	624,173	39,750	6.37
權益基金及餘絀				
權益基金	680,683,832	676,200,979	4,482,853	0.66
指定用途權益基金	3,987,344	3,987,344	0	0.00
未指定用途權益基金	676,696,488	672,213,635	4,482,853	0.67
餘絀	241,625,875	217,639,191	23,986,684	11.02
累積餘絀	213,156,338	178,252,015	34,904,323	19.58
本期餘絀	28,469,537	39,387,176	-10,917,639	-27.72
合計	1,000,654,897	982,100,282	18,554,615	1.89

私立協志高級工商職業學校

收支餘絀表

全1頁第1頁

104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
234,928,226	各項收入	208,071,340	236,302,396	28,231,056	11.95
191,122,439	學雜費收入	187,801,340	187,935,336	133,996	0.07
33,068,620	補助及受贈收入	18,242,000	45,977,846	27,735,846	60.32
146,054	財務收入	120,000	148,853	28,853	19.38
10,591,113	其他收入	1,908,000	2,240,361	332,361	14.84
0	推廣教育收入		0		
195,541,050	各項支出	194,205,178	207,832,859	13,627,681	6.56
1,291,240	董事會支出	1,546,000	1,561,240	15,240	0.98
47,290,198	行政管理支出	51,460,240	47,241,285	-4,218,955	-8.93
130,103,630	教學研究及訓輔支出	126,362,458	140,839,571	14,477,113	10.28
13,561,320	獎助學金支出	11,952,480	12,382,250	429,770	3.47
866,473	財務支出	804,000	673,654	-130,346	-19.35
2,428,189	其他支出	2,080,000	5,134,859	3,054,859	59.49
0	推廣教育支出		0		
39,387,176	本期餘絀	13,866,162	28,469,537	14,603,375	51.29

私立協志高級工商職業學校

現金流量表

104學年度及103學年度

全1頁第1頁

單位：新台幣元

項 目	104學年度	103學年度
學校營運活動現金流量		
本期餘(絀)	28,469,537	39,387,176
加：不產生現金流出之支出	5,858,262	4,553,419
減：不產生現金流入之收入	(1,334,000)	(6,970,197)
流動資產調整項目淨(增)減數	(1,120,906)	2,437,325
流動負債調整項目淨增(減)數	(967,959)	4,363,411
學校營運活動淨現金流入(出)	<u>30,904,934</u>	<u>43,771,134</u>
學校投資活動現金流量		
出售固定資產收現數	0	9,758,767
減少特種基金收現數	567,808	353,216
減：購置固定資產付現數	(17,797,584)	(24,379,583)
增撥特種基金付現數	(979,482)	0
學校投資活動淨現金流入(出)	<u>(18,209,258)</u>	<u>(14,267,600)</u>
學校融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	92,159,524	88,935,865
收取存入保證金收現數	263,750	460,000
賸餘款基金流入數	0	260,609
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	(91,146,237)	(87,560,655)
退回存入保證金付現數	(224,000)	(150,000)
賸餘款基金流出數	0	(613,825)
學校融資活動淨現金流入(出)	<u>(8,946,963)</u>	<u>(8,668,006)</u>
本學年現金及銀行存款淨流入(出)	<u>3,748,713</u>	<u>20,835,528</u>
學年初現金及銀行存款餘額	<u>43,579,980</u>	<u>22,744,452</u>
學年末現金及銀行存款餘額	<u>47,328,693</u>	<u>43,579,980</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>673,654</u>	<u>866,473</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	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
受贈固定資產	<u>1,334,000</u>	<u>0</u>
未指定用途權益基金轉指定用途權益基金數	<u>300,000</u>	<u>0</u>

私立協志高級工商職業學校

現金收支概況表

104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	233,851,030	100.29	232,680,763	100.00
學雜費收入	187,935,336	80.60	191,122,439	82.14
推廣教育收入	0	0.00	0	0.00
補助及受贈收入	45,977,846	19.72	33,068,620	14.21
財務收入	148,853	0.06	146,054	0.06
其他收入	2,240,361	0.96	10,591,113	4.55
減：不產生現金流入之收入	(1,334,000)	(0.57)	(6,970,197)	(3.00)
應收預收項目調整增(減)數	(1,117,366)	(0.48)	4,722,734	2.03
經常門現金支出	202,946,096	87.04	188,909,629	81.19
董事會支出	1,561,240	0.67	1,291,240	0.55
行政管理支出	47,241,285	20.26	47,290,198	20.32
教學研究及訓輔支出	140,839,571	60.40	130,103,630	55.92
獎助學金支出	12,382,250	5.31	13,561,320	5.83
財務支出	673,654	0.29	866,473	0.37
其他支出	5,134,859	2.20	2,428,189	1.04
推廣教育支出	0	0.00	0	0.00
減：不產生現金流出之支出	(5,858,262)	(2.51)	(4,553,419)	(1.96)
應付預付項目調整增(減)數	971,499	0.42	(2,078,002)	(0.89)
經常門現金餘絀	30,904,934	13.25	43,771,134	18.81
出售固定資產收現數	0	0.00	9,758,767	4.19
購置動產及其他資產現金支出	16,566,834	7.10	21,187,004	9.11
機械儀器設備	11,481,917	4.92	13,327,892	5.73
圖書及博物	39,981	0.02	69,998	0.03
其他設備	5,044,936	2.16	7,789,114	3.35
減：不動產支出前現金餘絀	14,338,100	6.15	32,342,897	13.90
購置不動產現金支出	1,230,750	0.53	3,192,579	1.37
房屋及建築	1,230,750	0.53	2,292,076	0.99
預付工程款及未完工程	0	0.00	900,503	0.39
本期現金餘絀	13,107,350	5.62	29,150,318	12.53

私立協志高級工商職業學校

固定資產及無形資產變動表

104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	92,993,453			92,993,453	
土地改良物	30,975,516			30,975,516	
房屋及建築	548,244,666	4,482,853		552,727,519	
機械儀器及設備	116,620,222	12,815,917	28,262	129,407,877	
圖書及博物	7,824,627	39,981		7,864,608	
其他設備	129,006,625	5,044,936	3,230,000	130,821,561	
預付土地、工程及設備款	3,252,103	0	3,252,103	0	
固定資產及無形資產合計	928,917,212	22,383,687	6,510,365	944,790,534	

私立協志高級工商職業學校

借入款變動表

104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	90.4 110.3	60,000,000		10,000,000	50,000,000	2%	無擔保放 款，並依 預算執行 及銀行合 約，每年 固定償還 本金及利 息	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

104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	187,801,340	187,935,336	133,996	0.07	104.1註冊人數3428
學費收入	151,197,180	151,684,150	486,970	0.32	104.2註冊人數3295
雜費收入	22,574,140	21,730,236	-843,904	-3.74	
實習費收入	13,260,020	13,532,600	272,580	2.06	
電腦使用費收入	770,000	988,350	218,350	28.36	實際就讀科別與預算之科別有所差異
補助及受贈收入	18,242,000	45,977,846	27,735,846	152.04	補助款增加
補助收入	14,242,000	33,766,482	19,524,482	137.09	
受贈收入	4,000,000	12,211,364	8,211,364	205.28	
財務收入	120,000	148,853	28,853	24.04	
利息收入	120,000	148,853	28,853	24.04	
其他收入	1,908,000	2,240,361	332,361	17.42	
住宿費	1,608,000	1,248,225	-359,775	-22.37	
其他雜項收入	300,000	992,136	692,136	230.71	
推廣教育收入	0	0	0	—	
合 計	208,071,340	236,302,396	28,231,056	13.57	

私立協志高級工商職業學校

支出明細表

104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	1,546,000	1,561,240	15,240	0.99	
人事費	1,500,000	1,515,240	15,240	1.02	
業務費	0	0	0	0.00	
退休撫卹費					
出席及交通費	46,000	46,000	0	0.00	
行政管理支出	51,460,240	47,241,285	-4,218,955	-8.20	
人事費	36,700,000	31,632,967	-5,067,033	-13.81	
業務費	10,365,240	7,813,850	-2,551,390	-24.61	
維護費	1,895,000	5,046,046	3,151,046	166.28	陸橋拓寬校門整修
退休撫卹費	2,500,000	2,748,422	248,422	9.94	
折舊及攤銷					
教學研究及訓輔支出	126,362,458	140,839,571	14,477,113	11.46	
人事費	105,850,000	119,141,740	13,291,740	12.56	
業務費	15,668,458	13,179,181	-2,489,277	-15.89	
維護費	644,000	650,240	6,240	0.97	
退休撫卹費	4,200,000	4,610,148	410,148	9.77	
折舊及攤銷	0	3,258,262	3,258,262	---	

私立協志高級工商職業學校

支出明細表

104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	11,952,480	12,382,250	429,770	3.60	政府補助1,795,000 民間捐贈164,000 學校自付10,423,250
財務支出	804,000	673,654	-130,346	-16.21	
利息支出	804,000	673,654	-130,346	-16.21	
其他支出	2,080,000	5,134,859	3,054,859	146.87	
耐震評估	60,000	0	0	0.00	
其他雜項	1,600,000	4,766,591	3,166,591	197.91	存出保證金損失
超額年金給付	420,000	368,268	-51,732	-12.32	
合 計	194,205,178	207,832,859	13,627,681	7.02	

私立協志高級工商職業學校

銀行存款明細表

105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	35,489,152	47,028,693
彰化銀行	4,778,335	
台灣企銀	4,204,729	
郵局	23,653	
台灣銀行	2,532,824	

私立協志高級工商職業學校

應收款明細表

105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	3,005,415	3,005,415

私立協志高級工商職業學校

預付款明細表

105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
國中技藝	788,500	1,121,137
公民營研習	157,184	
建教生基礎訓練	3,200	
即測即評三梯	134,303	
東明國二試探	11,850	
樟湖國二試探	2,400	
六嘉國二試探	23,700	

私立協志高級工商職業學校

特種基金明細表

105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	1,585,601	4,399,018
何金鑾女士捐助學生獎學金	330,970	
校外人士捐款	2,182,447	
設校基金	300,000	

私立協志高級工商職業學校

存出保證金明細表

105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
新光保全系統保證金	10,100	10,100

私立協志高級工商職業學校

預收款項明細表

105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
105學年度代辦費	13,799,993	18,483,678
教職員捐助學生認養金	2,408,502	
務實致用特色課程	973,800	
就業導向專班	1,301,383	

私立協志高級工商職業學校

代收款明細表

105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
保姆二專長	282,627	9,057,211
大林吳佩儒	6,000	
高苑補助乙級材料費	22,500	
技藝班服裝補助	11,280	
棒球遴選	127,804	
南靖運動員交通費補助	3,500	
役男	105,705	
急難慰問金	30,000	
全中運交通費	4,342	
雲林縣政府獎助金	4,000	
退職金	272,814	
補修學分	4,147,360	
輔導身障	312,200	
原住民生活輔導	5,500	
收回學費補助款	42,460	
健康促進計劃	12,600	
國際教育旅行補助	40,000	
學生學習扶助計畫	54,600	
救生員薪資	229,680	
資源教室輔導員	298,832	
所得稅	129,330	
保費	876,354	
補充保費	115,067	
校車款	1,922,656	

私立協志高級工商職業學校

存入保證金明細表

105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	663,923
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	
太平洋	64,000	
鴻德	62,250	
僑高	150,000	
國雄	73,500	
千祥	192,470	

私立協志高級工商職業學校

應付款項明細表

105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
退健檢費	18,000	140,378
即測即評三梯	14,075	
值日誤餐	6,570	
公務車用油	1,253	
教甄廣告	8,700	
校外巡查油資	80	
影印	3,920	
供水站維修	87,780	

私立協志高級工商職業學校
最近3年財務分析表
102學年度至104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		
		104學年度	103學年度	102學年度
學雜費收入 占總收入比 率(%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{187,935,336}{236,302,396} \times 100\% = 79.53\%$	$\frac{191,122,439}{234,928,226} \times 100\% = 81.35\%$	$\frac{207,768,632}{238,503,215} \times 100\% = 87.11\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{78,345,190}{1,000,654,897} \times 100\% = 7.83\%$	$\frac{88,260,112}{982,100,282} \times 100\% = 8.99\%$	$\frac{92,211,491}{947,017,701} \times 100\% = 9.74\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{51,455,245}{37,681,267} \times 100\% = 136.55\%$	$\frac{46,585,626}{37,635,939} \times 100\% = 123.78\%$	$\frac{28,187,423}{31,897,318} \times 100\% = 88.37\%$
營運活動淨 現金占流動 負債比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{30,793,260}{37,681,267} \times 100\% = 81.72\%$	$\frac{43,771,134}{37,635,939} \times 100\% = 116.30\%$	$\frac{25,305,270}{31,897,318} \times 100\% = 79.33\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{59,861,512-54,743,226}{14,338,100} = 0.36$	$\frac{68,839,547-53,002,360}{32,342,897} = 0.49$	$\frac{77,475,661-35,138,083}{10,637,975} = 3.98$
其他財務比 率(%)

董事會104學年度人事費明細表

姓 名	何明宗	張振葉	何經
八月	68,770	15,000	15,000
九月	88,770	20,000	20,000
十月	88,770	20,000	20,000
十一月	88,770	20,000	20,000
十二月	88,770	20,000	20,000
元月	88,770	20,000	20,000
二月	88,770	20,000	20,000
三月	88,770	20,000	20,000
四月	88,770	20,000	20,000
五月	88,770	20,000	20,000
六月	88,770	20,000	20,000
七月	88,770	20,000	20,000
合 計	1,045,240	235,000	235,000

董事會104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
吳思慧	2,000
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	4,000
蔡東榮	4,000
合 計	46,000

製 表：沈淑娟



主辦會計：沈淑娟



校 長：蔡英仁



董 事 長：何明宗

