

私立協志高級工商職業學校

107 學年度

(自 107 年 8 月 1 日至 108 年 7 月 31 日)

決算書

126

決算業經本校於 108/09/11 第 16 屆第 6 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
現金收支概況表	8
長期營運資產變動表	9
借款變動表	10
收入明細表	11
成本與費用明細表	12
現金明細表	13
銀行存款明細表	14
應收款項明細表	15
預付款項明細表	16
特種基金明細表	17
房屋及建築明細表	18
機械儀器及設備明細表	19-20
其他設備明細表	21
電腦軟體明細表	22
存出保證金明細表	23
應付款項明細表	24
預收款項明細表	25
代收款項明細表	26-27
存入保證金明細表	28
最近3年財務分析表	29
舉債指數計算表	30
董事會報酬費用明細表	31
賸餘款權益基金計算表	32

私立協志高級工商職業學校

決算總說明

107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：至108年7月31日止，尚未償還銀行貸款額為新台幣貳仟萬元整。

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2億449萬2,525元，較本學年度預算數1億6,728萬5,730元，增加3,720萬6,795元，約18.19%，主要係補助款增加所致。
- (二) 本學年度成本與費用2億5,420萬7,932元，較本學年度預算數1億5,208萬1,440元，增加1億212萬6,492元，約40.17%，主要係機械儀器及設備報廢所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀4,971萬5,407元，較本學年度預算數1,520萬4,290元，減少6,491萬9,697元，約130.58%，主要

私立協志高級工商職業學校

決算總說明

107學年度

全 3 頁第 2 頁

係機械儀器及設備報廢所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入3,332萬3,943元。
- (二) 投資活動之淨現金流出1,753萬4,494元。其中現金流入合計26萬7,590元，包括減少特種基金26萬7,590元；現金流出合計1,780萬2,084元，包括增加不動產、房屋及設備1,649萬8,697元，增加無形資產42萬3,000元及增加特種基金88萬387元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出1,043萬362元。其中現金流入合計1億650萬8,827元，包括增加代收款項1億585萬1,177元及增加存入保證金65萬7,650元；現金流出合計1億1,693萬9,189元，包括減少長短期銀行借款1,000萬元及減少代收款項1億648萬1,165元及減少存入保證金45萬8,024元。
- (四) 現金及約當現金之淨增535萬9,087元，係期末現金7,242萬3,532元，較期初現金6,706萬4,445元增加之數。

三、資產負債情況

- (一) 本年度資產9億7,306萬5,530元，包括流動資產7,600萬5,137元、投資、長期應收款及基金499萬8,979元，及不動產、房屋及設備、無形資產8億9,205萬3,414元，及其他資產8,000元。
- (二) 本年度負債4,422萬1,387元，包括流動負債3,272萬4,564元、長期負債1,000萬元，及其他負債149萬6,823元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀9億2,884萬4,143元，包括權益基金7億1,862萬6,182元、贖餘2億1,021萬7,961元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金贖餘1,640萬2,246元。其中經常門現金收入2億565萬2,675元、經常門現金支出1億7,232萬8,732元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出1,568萬6,697元及購置不動產現金支出123萬5,000元。

參、其他：

一、本學年度收支贖餘(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

私立協志高級工商職業學校

決 算 總 說 明

107 學年度

全 3 頁第 3 頁

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，故決算時難免會與預算造成出入。

二、其他重要財務事項：無



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108年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	108年7月31日 決算數(1)	107年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	973,065,530	1,031,698,644	-58,633,114	-5.68
流動資產	76,005,137	69,758,473	6,246,664	8.95
現金	300,000	300,000	0	0
銀行存款	72,123,532	66,764,445	5,359,087	8.03
應收款項	2,305,074	2,216,228	88,846	4.01
預付款項	1,276,531	477,800	798,731	167.17
投資、長期應收款及基金	4,998,979	4,386,182	612,797	13.97
特種基金	4,998,979	4,386,182	612,797	13.97
不動產、房屋及設備	891,630,414	957,545,989	-65,915,575	-6.88
土地	92,993,453	92,993,453	0	0
土地改良物	30,975,516	30,975,516	0	0
房屋及建築	553,962,519	552,727,519	1,235,000	0.22
機械儀器及設備	87,243,450	132,803,966	-45,560,516	-34.31
圖書及博物	7,984,510	7,984,510	0	0
其他設備	118,470,966	140,061,025	-21,590,059	-15.41
不動產、房屋及設備淨額	891,630,414	957,545,989	-65,915,575	-6.88
無形資產	423,000	0	423,000	0
電腦軟體	423,000	0	423,000	0
無形資產淨額	423,000	0	423,000	0
其他資產	8,000	8,000	0	0
存出保證金	8,000	8,000	0	0
合 計	973,065,530	1,031,698,644	-58,633,114	-5.68
負債	44,221,387	53,139,094	-8,917,707	-16.78
流動負債	32,724,564	31,841,897	882,667	2.77
短期債務	10,000,000	10,000,000	0	0
應付款項	294,499	170,840	123,659	72.38
預收款項	13,077,393	11,688,397	1,388,996	11.88
代收款項	9,352,672	9,982,660	-629,988	-6.31
長期負債	10,000,000	20,000,000	-10,000,000	-50.00



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108年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	108年7月31日 決算數(1)	107年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
長期銀行借款	10,000,000	20,000,000	-10,000,000	-50.00
其他負債	1,496,823	1,297,197	199,626	15.39
存入保證金	1,496,823	1,297,197	199,626	15.39
權益基金及餘絀	928,844,143	978,559,550	-49,715,407	-5.08
權益基金	718,626,182	696,033,005	22,593,177	3.25
指定用途權益基金	4,386,182	4,510,857	-124,675	-2.76
未指定用途權益基金	714,240,000	691,522,148	22,717,852	3.29
餘絀	210,217,961	282,526,545	-72,308,584	-25.59
累積餘絀	210,217,961	282,526,545	-72,308,584	-25.59
合 計	973,065,530	1,031,698,644	-58,633,114	-5.68

附註:



私立協志高級工商職業學校

收支餘絀表

107 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

106學年度 決算數	項 目	107學年度 決算數 (1)	107學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
209,001,658	各項收入	204,492,525	167,285,730	37,206,795	22.24
177,938,667	學雜費收入	153,826,372	149,481,730	4,344,642	2.91
29,062,404	補助及受贈收入	36,875,761	15,830,000	21,045,761	132.95
136,010	財務收入	167,542	120,000	47,542	39.62
1,864,577	其他收入	13,622,850	1,854,000	11,768,850	634.78
176,329,295	各項成本與費用	254,207,932	152,081,440	102,126,492	67.15
1,630,240	董事會支出	1,409,240	1,469,240	-60,000	-4.08
42,647,438	行政管理支出	39,652,372	36,007,200	3,645,172	10.12
122,599,452	教學研究及訓輔支出	191,937,214	107,222,000	84,715,214	79.01
6,795,673	獎助學金支出	8,623,187	4,565,000	4,058,187	88.90
366,584	財務費用	260,583	258,000	2,583	1.00
2,289,908	其他支出	12,325,336	2,560,000	9,765,336	381.46
32,672,363	本期餘絀	-49,715,407	15,204,290	-64,919,697	-426.98



私立協志高級工商職業學校
現金流量表
 107 學年度

全 2 頁第 1 頁
 單位：新臺幣元

項 目	107學年度 決算數	106學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	-49,715,407	32,672,363
利息股利之調整	93,041	230,574
未計利息股利之本期餘絀	-49,622,366	32,902,937
調整項目	83,039,350	-1,336,561
加：不產生現金流出之成本與費用	82,554,272	0
減：不產生現金流入之收入	-140,000	-357,810
流動資產調整項目淨(增)減數	-887,577	470,580
流動負債調整項目淨增(減)數	1,512,655	-1,449,331
未計利息股利之現金流入(流出)	33,416,984	31,566,376
收取利息	167,542	136,010
支付利息	-260,583	-366,584
營運活動淨現金流入(出)	33,323,943	31,335,802
投資活動現金流量		
減少特種基金收現數	267,590	288,900
收回存出保證金收現數	0	4,000
增加不動產、房屋及設備付現數	-16,498,697	-9,852,950
增加無形資產付現數	-423,000	0
增撥特種基金付現數	-880,387	-164,225
支付存出保證金付現數	0	-12,000
投資活動淨現金流入(出)	-17,534,494	-9,736,275
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	105,851,177	79,663,003
收取存入保證金收現數	657,650	864,704
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	-106,481,165	-78,089,138
退回存入保證金付現數	-458,024	-92,680
籌資活動淨現金流入(出)	-10,430,362	-7,654,111
本期現金及銀行存款淨流入(出)	5,359,087	13,945,416



私立協志高級工商職業學校

現金流量表

107 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	107學年度 決算數	106學年度 決算數
期初現金及銀行存款餘額	67,064,445	53,119,029
期末現金及銀行存款餘額	72,423,532	67,064,445



私立協志高級工商職業學校

現金收支概況表

107 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	107學年度 決算數 (1)	106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	205,652,675	207,379,034	-1,726,359	-0.83
學雜費收入	153,826,372	177,938,667	-24,112,295	-13.55
補助及受贈收入	36,875,761	29,062,404	7,813,357	26.88
財務收入	167,542	136,010	31,532	23.18
其他收入	13,622,850	1,864,577	11,758,273	630.61
減：不產生現金流入之收入	-140,000	-357,810	217,810	-60.87
應收預收項目調整增(減)數	1,300,150	-1,264,814	2,564,964	-202.79
經常門現金支出	172,328,732	176,043,232	-3,714,500	-2.11
董事會支出	1,409,240	1,630,240	-221,000	-13.56
行政管理支出	39,652,372	42,647,438	-2,995,066	-7.02
教學研究及訓輔支出	191,937,214	122,599,452	69,337,762	56.56
獎助學金支出	8,623,187	6,795,673	1,827,514	26.89
財務費用	260,583	366,584	-106,001	-28.92
其他支出	12,325,336	2,289,908	10,035,428	438.25
減：不產生現金流出之成本 與費用	-82,554,272	0	-82,554,272	0
應付預付項目調整增(減)數	675,072	-286,063	961,135	-335.99
經常門現金餘絀	33,323,943	31,335,802	1,988,141	6.34
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	15,686,697	9,852,950	5,833,747	59.21
機械儀器及設備	9,570,120	5,447,500	4,122,620	75.68
圖書及博物	0	40,000	-40,000	-100.00
其他設備	5,693,577	4,365,450	1,328,127	30.42
電腦軟體	423,000	0	423,000	0
扣減不動產支出前現金餘絀	17,637,246	21,482,852	-3,845,606	-17.90
購置不動產現金支出	1,235,000	0	1,235,000	0
房屋及建築	1,235,000	0	1,235,000	0
本期現金餘絀	16,402,246	21,482,852	-5,080,606	-23.65



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

107 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	957,545,989	16,638,697	82,554,272	0	891,630,414	
土地	92,993,453	0	0	0	92,993,453	
土地改良物	30,975,516	0	0	0	30,975,516	
房屋及建築	552,727,519	1,235,000	0	0	553,962,519	
機械儀器及設備	132,803,966	9,570,120	55,130,636	0	87,243,450	
圖書及博物	7,984,510	0	0	0	7,984,510	
其他設備	140,061,025	5,833,577	27,423,636	0	118,470,966	受贈公務車一 部140,000元
不動產、房屋及設備淨額	957,545,989	16,638,697	82,554,272	0	891,630,414	
無形資產	0	423,000	0	0	423,000	
電腦軟體	0	423,000	0	0	423,000	
無形資產淨額	0	423,000	0	0	423,000	
合 計	957,545,989	17,061,697	82,554,272	-	892,053,414	



私立協志高級工商職業學校

借款變動表

107 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
土地銀行	興建校舍	090.04.01-110.03.31	30,000,000	0	10,000,000	20,000,000	1.060	無擔保放款，並依預算執行，每年固定償還銀行本金及利息	89.4.26教三字第89504996
合計			30,000,000	-	10,000,000	20,000,000			



私立協志高級工商職業學校

收入明細表

107 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	153,826,372	149,481,730	4,344,642	2.91	
學費收入	123,531,847	120,422,960	3,108,887	2.58	
雜費收入	18,368,572	18,024,860	343,712	1.91	
實習實驗費收入	11,385,453	10,483,910	901,543	8.60	
電腦使用費收入	540,500	550,000	-9,500	-1.73	
補助及受贈收入	36,875,761	15,830,000	21,045,761	132.95	補助款增加
補助收入	33,820,358	12,330,000	21,490,358	174.29	
受贈收入	3,055,403	3,500,000	-444,597	-12.70	
財務收入	167,542	120,000	47,542	39.62	利息收入增加
利息收入	167,542	120,000	47,542	39.62	
其他收入	13,622,850	1,854,000	11,768,850	634.78	增加冷飲部收入
住宿費收入	1,315,202	1,474,000	-158,798	-10.77	
雜項收入	12,307,648	380,000	11,927,648	3,138.85	
合 計	204,492,525	167,285,730	37,206,795	22.24	



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

107 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	1,409,240	1,469,240	-60,000	-4.08	
人事費	1,365,240	1,425,240	-60,000	-4.21	董事長何明 宗1,005,240監察人 張振業180,000監察 人何 經180,000
出席及交通費	44,000	44,000	0	0	
行政管理支出	39,652,372	36,007,200	3,645,172	10.12	
人事費	25,943,833	25,679,000	264,833	1.03	
業務費	6,759,592	6,281,000	478,592	7.62	
維護費	4,594,867	2,047,200	2,547,667	124.45	校園更換LED燈
退休撫卹費	2,354,080	2,000,000	354,080	17.70	
教學研究及訓輔支出	191,937,214	107,222,000	84,715,214	79.01	機械儀器及設備報廢
人事費	89,814,197	88,852,000	962,197	1.08	
業務費	14,816,939	13,500,000	1,316,939	9.76	
維護費	487,572	370,000	117,572	31.78	
退休撫卹費	4,264,234	4,500,000	-235,766	-5.24	
折舊及攤銷	82,554,272	0	82,554,272		
獎助學金支出	8,623,187	4,565,000	4,058,187	88.90	增加新生入學助學金
獎學金支出	5,484,517	3,500,000	1,984,517	56.70	
助學金支出	3,138,670	1,065,000	2,073,670	194.71	
財務費用	260,583	258,000	2,583	1.00	
利息費用	260,583	258,000	2,583	1.00	
其他支出	12,325,336	2,560,000	9,765,336	381.46	
超額年金給付	984,465	960,000	24,465	2.55	
雜項支出	11,340,871	1,600,000	9,740,871	608.80	增加冷飲部支出
合 計	254,207,932	152,081,440	102,126,492	67.15	



私立協志高級工商職業學校

現金明細表

108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	300,000	
		300,000



私立協志高級工商職業學校

銀行存款明細表

108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	2,203,538	
001 土地銀行 摘要：066005109494	15,032,969	
001 土地銀行 摘要：066005141746	40,073,047	
001 土地銀行 摘要：066005167711	2,719,772	
001 土地銀行 摘要：06600516611	693,649	
002 台灣企銀 摘要：6811210546	1,973,878	
003 彰化銀行 摘要：62280100178700	5,259,703	
003 彰化銀行 摘要：62280100178730	1,711	
003 彰化銀行 摘要：62280100178750	30,727	
004 台中銀行 摘要：128220006022	2,464,943	
005 臺灣銀行 摘要：014001115775	1,669,595	
		72,123,532



私立協志高級工商職業學校

應收款項明細表

108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：學雜費分期款	2,305,074	
		2,305,074



私立協志高級工商職業學校

預付款項明細表

108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：國中技藝班	1,068,250	
002 摘要：即測即評第三梯	104,466	
003 摘要：土庫國中國二試探	63,350	
004 摘要：嘉新國中國二試探	28,300	
005 摘要：東明國中國二試探	12,165	
		1,276,531



私立協志高級工商職業學校
特種基金明細表

全 1 頁第 1 頁

108 年 7 月 31 日

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	300,000	
1254 蘇金花女士捐助學生獎學金 摘要：台灣企銀68112156481	1,350,170	
1254 何金鑾女士捐助學生獎學金 摘要：台灣企銀68112164018	301,740	
1259 校外人士捐款 摘要：土地銀行066005149801	1,545,929	
1259 校外人士捐款 摘要：土地銀行066005152594	1,501,140	
		4,998,979



私立協志高級工商職業學校
房屋及建築明細表

108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
000 摘要：期初金額	552,727,519	
001 傳票日期:1071127 摘要：優化實作環境	1,235,000	
		553,962,519



私立協志高級工商職業學校
機械儀器及設備明細表

全 2 頁第 1 頁

108 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
000 摘要：期初金額	132,803,966	
001 傳票日期:1070817 摘要：LED字幕機	286,650	
002 傳票日期:1071127 摘要：綜高補助	32,000	
003 傳票日期:1071127 摘要：校園安全維護設備	274,770	
004 傳票日期:1071227 摘要：電腦	390,500	
005 傳票日期:1071227 摘要：優質化設備	325,000	
006 傳票日期:1071227 摘要：均質化設備	188,000	
007 傳票日期:1071227 摘要：充實基礎設備	1,514,000	
008 傳票日期:1080107 摘要：綜高補助	78,000	
009 傳票日期:1080107 摘要：優質化設備	470,200	
010 傳票日期:1080107 摘要：充實基礎設備	1,197,600	
011 傳票日期:1080110 摘要：優質化設備	758,000	
012 傳票日期:1080110 摘要：充實基礎設備	2,367,000	
013 傳票日期:1080118 摘要：0823災損補助	920,690	
014 傳票日期:1080118 摘要：0823災損補助	4,410	
015 傳票日期:1080201 摘要：均質化設備	114,000	
016 傳票日期:1080226 摘要：優質化設備	25,000	
017 傳票日期:1080226 摘要：機架式UPS	17,800	
018 傳票日期:1080226 摘要：電腦	30,000	
019 傳票日期:1080312 摘要：投影機	92,500	
020 傳票日期:1080322 摘要：優質化設備	70,000	
021 傳票日期:1080418 摘要：均質化設備	65,000	
022 傳票日期:1080429 摘要：均質化設備	120,000	



私立協志高級工商職業學校
機械儀器及設備明細表

全 2 頁第 2 頁

108 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
023 傳票日期:1080510 摘要:均質化設備	84,000	
024 傳票日期:1080510 摘要:優質化設備	25,000	
025 傳票日期:1080510 摘要:電腦主機	25,000	
026 傳票日期:1080627 摘要:均質化設備	95,000	
027 傳票日期:1080627 摘要:機械儀器及設備報廢	-55,130,636	
		87,243,450



私立協志高級工商職業學校

其他設備明細表

108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
000 摘要：期初金額	140,061,025	
001 傳票日期:1070910 摘要：會議桌	200,000	
002 傳票日期:1071018 摘要：冷氣機	46,400	
003 傳票日期:1081018 摘要：0823災損補助	60,000	
004 傳票日期:1081030 摘要：排球柱	20,000	
005 傳票日期:1071127 摘要：冷氣機	90,000	
006 傳票日期:1071127 摘要：飲水機	25,000	
007 傳票日期:1071227 摘要：私校獎補助	3,179,177	
008 傳票日期:1071227 摘要：冷氣	1,830,000	
009 傳票日期:1080102 摘要：充實基礎設備	78,000	
010 傳票日期:1080322 摘要：勁道汽車修護廠捐贈公務車一部	140,000	
011 傳票日期:1080418 摘要：冷氣	75,000	
012 傳票日期:1080418 摘要：優質化設備	60,000	
013 傳票日期:1080617 摘要：優質化設備	30,000	
014 傳票日期:1080627 摘要：其他設備報廢	-27,423,636	
		118,470,966



私立協志高級工商職業學校
電腦軟體明細表

全 1 頁第 1 頁

108 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
001 傳票日期:1071227 摘要:優質化設備	90,000	
002 傳票日期:1080101 摘要:充實基礎設備	162,000	
003 傳票日期:1080220 摘要:均質化設備	171,000	
		423,000



私立協志高級工商職業學校
存出保證金明細表

108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：財團法人海外信用保證基金	8,000	
		8,000



私立協志高級工商職業學校
應付款項明細表

全 1 頁第 1 頁

108 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
001 摘要：出差旅費	478	
002 摘要：即測即評三梯	22,250	
003 摘要：新生入學助學金	228,000	
004 摘要：值日誤餐費	4,530	
005 摘要：電話費	6,594	
006 摘要：文具用品	1,462	
007 摘要：社團指導費	1,600	
008 摘要：退實技班報名費	1,500	
009 摘要：送校外人士禮品	1,970	
010 摘要：均質化	6,600	
011 摘要：穩定就學	2,050	
012 摘要：修習證明書	11,000	
013 摘要：影印	205	
014 摘要：畫展布條	1,200	
015 摘要：漂白水	3,780	
016 摘要：校園環境用品	1,280	
		294,499



私立協志高級工商職業學校

預收款項明細表

108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：108學年度代辦費	8,473,495	
002 摘要：團膳	140,085	
003 摘要：教職員捐助學生扶助金	2,019,702	
004 摘要：綜高經常門補助	100,000	
005 摘要：綜高資本門補助	96,000	
006 摘要：就業導向補助	573,853	
007 摘要：輔導身心障礙補助	365,600	
008 摘要：學習扶助計畫	26,000	
009 摘要：優化環境設備補助	1,200,000	
010 摘要：大手牽小手	82,658	
		13,077,393



私立協志高級工商職業學校
代收款項明細表
 108年7月31日

全 2 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
001 摘要：黃沛榆(義竹國中轉入)	424,369	
002 摘要：大林吳佩儒(新學年度支付)	6,000	
003 摘要：急難慰問金	40,000	
004 摘要：劉琦憲(大林國中轉入)	143,351	
005 摘要：孝親楷模	1,000	
006 摘要：精進童軍	464	
007 摘要：濟世功德會	2,000	
008 摘要：建國生涯鐘點	9,600	
009 摘要：團膳(新學年度支付)	22,500	
010 摘要：公車公益基金	10,000	
011 摘要：普仁獎學金(普仁基金會入)	2,000	
012 摘要：石榴材料費(石榴國中支付本校材料費)	7,000	
013 摘要：基層選手培訓站(嘉義縣政府入)	50,000	
014 摘要：暑輔(新學年度支付)	205,474	
015 摘要：退職金	249,039	
016 摘要：重補修	6,000,000	
017 摘要：原住民生活輔導(新學年度退費)	5,500	
018 摘要：收回學費補助(新學年度退費)	42,460	
019 摘要：特教研習	10,000	
020 摘要：所得稅	98,911	
021 摘要：保費	907,741	
022 摘要：補充保費	117,673	
023 摘要：校車款(本校校車，支付新學年度本校校車維修、油資、等)	997,590	



私立協志高級工商職業學校

代收款項明細表

108年7月31日

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
		9,352,672



私立協志高級工商職業學校
存入保證金明細表

全 1 頁第 1 頁

108 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
001 摘要：保姆班	3,500	
002 摘要：永豐	973	
003 摘要：弘力化工	6,400	
004 摘要：博光	9,700	
005 摘要：吉隆消防	82,700	
006 摘要：進興企業	3,330	
007 摘要：懷得	10,100	
008 摘要：張天保	5,000	
009 摘要：振輝機電	75,000	
010 摘要：僑高	150,000	
011 摘要：鴻德	159,250	
012 摘要：安順電器	106,050	
013 摘要：千祥營造	292,470	
014 摘要：國益	42,350	
015 摘要：陸成	50,000	
016 摘要：九宏	50,000	
017 摘要：阿文便當	150,000	
018 摘要：家美便當	150,000	
019 摘要：維力便當	150,000	
		1,496,823



私立協志高級工商職業學校
最近3年財務分析表
107學年度至105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		
		107學年度	106學年度	105學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(153826372/204492525)*100% =75.22%	(177938667/209001658)*100% =85.14%	(183320006/215975282)*100% =84.88%
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%	(44221387-0)/(973065530-0)*100% =4.54%	(53139094-0)/(1031698644-0)*100% =5.15%	(62242536-0)/(1008129723-0)*100% =6.17%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(76005137/32724564)*100% =232.26%	(69758473/31841897)*100% =219.08%	(56283637/31717363)*100% =177.45%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(33323943/32724564)*100% =101.83%	(31335802/31841897)*100% =98.41%	(30324577/31713333)*100% =95.62%
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	(31143994-79735585)/17637246 =0	(41450697-73674855)/21482852 =0	(49054708-60080731)/16679241 =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%	(153826372-177938667)/177938667*100% =-13.55%	(177938667-183320006)/183320006*100% =-2.94%	(183320006-187935336)/187935336*100% =-2.46%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(76005137-0-1276531)/32724564*100% =228.36%	(69758473-0-477800)/31841897*100% =217.58%	(56283637-0-713763)/31717363*100% =175.20%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(210217961+71424000)/973065530*100% =95.00%	(282526545+691522148)/1031698644*100% =94.41%	(264791681+676696488)/1008129723*100% =93.39%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	-49715407/((1031698644+973065530)/2)*100% =-4.96%	32672363/((1008129723+1031698644)/2)*100% =3.20%	23577480/((100654897+1008129723)/2)*100% =4.25%
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%	(44221387-53139094)/53139094*100% =-16.78%	(53139094-62242536)/62242536*100% =-14.63%	(62242536-78345190)/78345190*100% =-20.55%
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	(300000+72123532)+(0+2305074)-(32724564-13077393+1496823+0)-0+0 =53,584,612	(300000+66764445)+(0+2216228)-(31841897-11688397+1297197+0)-0+0 =47,829,976	(300000+52819029)+(0+2450845)-(31717363-13187828+525173+0)-0+0 =36,515,166



私立協志高級工商職業學校
舉債指數計算表
 107 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	10,000,000
(三)應付款項	294,499
(四)代收款項	9,352,672
(五)其他借款	0
(六)長期銀行借款	10,000,000
(七)長期應付款項	0
(八)其他長期借款	0
(九)存入保證金	1,496,823
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	31,143,994
二、貨幣性資產	
(一)現金	300,000
(二)銀行存款	72,123,532
(三)短期投資	0
(四)應收款項	2,305,074
(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	4,998,979
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	8,000
貨幣性資產小計(B)	79,735,585
三、借款淨額(C=A-B)	-48,591,591
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	17,637,246
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107學年度報酬費用明細表

職 稱	姓 名	交通費	薪資
董事長	何明宗	0	1,005,240
董事	許玉櫻	4,000	0
董事	簡俊生	4,000	0
董事	吳思慧	2,000	0
董事	蔡東榮	4,000	0
董事	張英洲	4,000	0
董事	何騰坤	4,000	0
董事	何明哲	4,000	0
董事	何明道	4,000	0
董事	蘇興傑	4,000	0
董事	王素貞	4,000	0
董事	郭素薇	4,000	0
董事	吳淑芳	2,000	0
監察人	張振葉	0	180,000
監察人	何 經	0	180,000
合 計		44,000	1,365,240

賸餘款權益基金計算表

基期累積賸餘款(92.7.31)	(180,287,430)
92學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	25,089,284
93學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	17,177,335
94學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	16,494,514
95學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	(3,140,426)
96學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	17,999,551
97學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	18,392,689
98學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	15,637,864
99學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	(1,491,220)
100學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	11,760,038
101學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	11,873,977
102學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	6,382,575
103學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	29,150,318
104學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	13,107,350
105學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	16,679,241
106學年度現金收支概況表之本期現金餘絀	21,482,852
至107學年度止累積盈餘—賸餘款權益基金	36,308,512

製 表：沈淑娟



主辦會計：沈淑娟



校 長：蔡英仁



董 事 長：何明宗

