

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

101406

115學年度
(自115年8月1日至116年7月31日止)

125

預 算 書

預算業經本校於115年7月19日 第16屆第9次董事會審議通過

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

預 算 目 錄

名 稱	頁 序	頁 數
預算說明書	1	1
收支餘絀預計表	2	1
預計長期營運資產變動表	3-4	2
預計增置重要長期營運資產明細表	5	1
預計借款變動表	6	1
收入預算明細表	7	1
成本與費用預算明細表	8	1
預計購建土地及重大工程明細表	9	1
最近5年現金概況表	10-13	4
收入預算說明表	14-15	2
合計頁數		15

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
預算說明書
115學年度

壹、學校組織及職掌：

一、奉台灣省教育廳第5956號函設立

二、設校長一人綜攬全校業務，分設教務、學務、實習、總務、輔導、人事及會計等處室

貳、重要校務計畫

一、營運計畫：

(1)積極鼓勵學生培長第二專長及參加證照考試

(2)鼓勵跨科教學提升學習氛圍。

(3)推動國際僑校交流、培養學生國際。

二、重要長期營運資產增置計畫：無

三、長期債務之舉借及償還：無

四、其他重要計畫：無

參、本學年度預算概要

一、收入預算說明：

本校收入資金來源有：(1)學雜費收入(2)其它教學活動收入(3)補助收入及受贈收入
(4)財務收入(5)其他收入

1. 學雜費收入：49,301,210元

2. 其它教學活動收入：150,000元

3. 補助及受贈收入：13,300,000元

4. 財務收入：400,000元

5. 其他收入：8,000,000元

二、成本與費用預算說明：

1. 參考113學年及114學年之決算，配合學校發展目標。

2. 成本與費用預算(1)董事會支出(2)行政管理支出(3)教學研究及訓輔支出
(4)獎助學金支出(5)其它教學活動支出(6)其他支出

3. 董事會支出：951,512元

4. 行政管理支出：25,500,000元

5. 教學研究及訓輔支出：41,869,511元

6. 獎助學金支出：520,000元

7. 其他教學活動支出：150,000元

8. 其他支出：1,300,000元

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明：

本學年度預計增置資產如下：

1. 房屋建築950,000元 2. 電腦軟體100,000元

肆、其他必要說明事項：無



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

收支餘絀預計表

115 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
86,682,435	各項收入	71,151,210	85,400,000	-14,248,790	-16.68
64,327,548	學雜費收入	49,301,210	62,630,000	-13,328,790	-21.28
0	其他教學活動收入	150,000	170,000	-20,000	-11.76
13,387,838	補助及受贈收入	13,300,000	13,900,000	-600,000	-4.32
596,318	財務收入	400,000	500,000	-100,000	-20.00
8,370,731	其他收入	8,000,000	8,200,000	-200,000	-2.44
81,953,118	各項成本與費用	70,291,023	79,595,000	-9,303,977	-11.69
1,011,470	董事會支出	951,512	1,125,000	-173,488	-15.42
29,973,787	行政管理支出	25,500,000	27,200,000	-1,700,000	-6.25
48,513,297	教學研究及訓輔支出	41,869,511	48,600,000	-6,730,489	-13.85
969,621	獎助學金支出	520,000	950,000	-430,000	-45.26
0	其他教學活動支出	150,000	170,000	-20,000	-11.76
1,484,943	其他支出	1,300,000	1,550,000	-250,000	-16.13
4,729,317	本期餘絀	860,187	5,805,000	-4,944,813	-85.18



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

預計長期營運資產變動表

全 2 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

115 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	609,666,568	950,000	2,269,511	0	608,347,057	
土地	1,537,000	0	0	0	1,537,000	
土地改良物	13,730,585	0	0	0	13,730,585	
房屋及建築	395,690,626	950,000	0	0	396,640,626	
機械儀器及設備	114,171,269	0	1,000,000	0	113,171,269	
圖書及博物	3,234,398	0	0	0	3,234,398	
其他設備	81,302,690	0	1,269,511	0	80,033,179	
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	609,666,568	950,000	2,269,511	0	608,347,057	
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	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

預計長期營運資產變動表

115 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	5,648,431	100,000	0	0	5,748,431	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	5,648,431	100,000	0	0	5,748,431	
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	5,648,431	100,000	0	0	5,748,431	
合 計	615,314,999	1,050,000	2,269,511	0	614,095,488	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
預計增置重要長期營運資產明細表
115 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				950,000	
慈暉樓1樓性別友善廁所(含 水電等工程)	總務處	1	600,000	600,000	115無障礙設施設備 補助(或部分自籌)
力行樓男生宿舍浴室隔間更 新修繕	學務處	1	350,000	350,000	115私校獎補助(或 部分自籌)
1620 電腦軟體				100,000	
會計軟體	會計室	1	100,000	100,000	自籌
合 計				1,050,000	

5



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

預計借款變動表

115 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		-	-	-	-	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

收入預算明細表

115 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	%	
64,327,548	學雜費收入	49,301,210	62,630,000	-13,328,790	-21.28	預估115年學生人數減少(因僑生班烘焙科未開班,並且僑生的華文能力要具備A1程度) 預估115年學生人數減少(因僑生班烘焙科未開班,並且僑生的華文能力要具備A1程度) 預估115年學生人數減少(因僑生班烘焙科未開班,並且僑生的華文能力要具備A1程度) 因三年級的烘焙科人數比114學年度多
54,147,297	學費收入	41,597,580	53,000,000	-11,402,420	-21.51	
5,623,631	雜費收入	4,084,890	5,200,000	-1,115,110	-21.44	
4,476,820	實習實驗費收入	3,230,940	4,200,000	-969,060	-23.07	
79,800	電腦使用費收入	387,800	230,000	157,800	68.61	
0	其他教學活動收入	150,000	170,000	-20,000	-11.76	
0	其他教學活動收入	150,000	170,000	-20,000	-11.76	
13,387,838	補助及受贈收入	13,300,000	13,900,000	-600,000	-4.32	
12,235,589	補助收入	12,500,000	13,000,000	-500,000	-3.85	
1,152,249	受贈收入	800,000	900,000	-100,000	-11.11	
596,318	財務收入	400,000	500,000	-100,000	-20.00	預估115學年度的定存減少,利息收入減少
596,318	利息收入	400,000	500,000	-100,000	-20.00	
8,370,731	其他收入	8,000,000	8,200,000	-200,000	-2.44	
1,967,836	住宿費收入	2,390,000	2,400,000	-10,000	-0.42	
6,402,895	雜項收入	5,610,000	5,800,000	-190,000	-3.28	
86,682,435	合 計	71,151,210	85,400,000	-14,248,790	-16.68	

7



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

成本與費用預算明細表

115 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	%	
1,011,470	董事會支出	951,512	1,125,000	-173,488	-15.42	
860,000	人事費	711,512	850,000	-138,488	-16.29	專任董事一人
70,340	業務費	60,000	100,000	-40,000	-40.00	因董事長海外招生的 次數減少所致
10,130	維護費	30,000	25,000	5,000	20.00	因設備老舊，增加維 護費所致
71,000	出席及交通費	150,000	150,000	0	0	
29,973,787	行政管理支出	25,500,000	27,200,000	-1,700,000	-6.25	
21,102,527	人事費	18,300,000	19,000,000	-700,000	-3.68	
7,293,860	業務費	6,000,000	7,000,000	-1,000,000	-14.29	
1,085,383	維護費	700,000	700,000	0	0	
492,017	退休撫卹費	500,000	500,000	0	0	
48,513,297	教學研究及訓輔支出	41,869,511	48,600,000	-6,730,489	-13.85	
25,492,556	人事費	19,500,000	21,500,000	-2,000,000	-9.30	
17,921,260	業務費	18,200,000	22,000,000	-3,800,000	-17.27	
1,769,270	維護費	1,000,000	1,000,000	0	0	
1,117,695	退休撫卹費	900,000	1,100,000	-200,000	-18.18	
2,212,516	折舊及攤銷	2,269,511	3,000,000	-730,489	-24.35	預估115學年度報廢減 少
969,621	獎助學金支出	520,000	950,000	-430,000	-45.26	
721,621	獎學金支出	400,000	700,000	-300,000	-42.86	預估115學年度學生人 數減少
248,000	助學金支出	120,000	250,000	-130,000	-52.00	預估115學年度學生人 數減少
0	其他教學活動支出	150,000	170,000	-20,000	-11.76	
0	人事費	100,000	100,000	0	0	
0	業務費	50,000	70,000	-20,000	-28.57	因115學年度學生人數 減少，預計相關重補 修支出業務減少
1,484,943	其他支出	1,300,000	1,550,000	-250,000	-16.13	
505,488	超額年金給付	550,000	550,000	0	0	
979,455	雜項支出	750,000	1,000,000	-250,000	-25.00	因115學年度預算有 限，減少開支
81,953,118	合 計	70,291,023	79,595,000	-9,303,977	-11.69	

8



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
預計購建土地及重大工程明細表
115 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	0	0	0					
合計	-	-	-		-		-	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

最近5年現金概況表

113學年度至117學年度

全 4 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	備 註
經常門現金收入(A)	72,160,000	71,660,000	71,151,210	85,689,641	88,722,869	
學雜費收入	49,600,000	49,500,000	49,301,210	62,630,000	64,327,548	113學年度全校學生 人數：1091人 114學年度預估全校 學生人數：1019人 115學年度預估全校 學生人數：795人 116學年度預估全校 學生人數：800人 117學年度預估全校 學生人數：805人
其他教學活動收入	160,000	160,000	150,000	170,000	0	重補修收入由雜項 收入轉認為其它 教學活動收入
補助及受贈收入	13,800,000	13,500,000	13,300,000	13,900,000	13,387,838	受贈收入： 113學年 度1,152,249, 元 114學年 度900,000元 115學年 度800,000元 116學年 度800,000元 117學年 度800,000元
財務收入	400,000	400,000	400,000	500,000	596,318	114-117學年度解除 部分定存數導致利 息減少
其他收入	8,200,000	8,100,000	8,000,000	8,200,000	8,370,731	
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0	-630	113學年度受贈圖 書630元
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	289,641	2,041,064	應收、預收款項增 減數
經常門現金支出(B)	71,640,000	70,890,000	68,021,512	78,801,896	83,764,895	113學年度教職員工 人數：70人 114學年度教職員工 人數：62人 115學年度預估教職 員工人數：56人 116學年度預估教職 員工人數：57人 117學年度預估教職 員工人數：58人 113學年度人事 費：47,455,083 114學年度預估人事 費：41,450,000 115學年度預估人事 費：38,611,512 116學年度預估人事 費：40,479,535 117學年度預估人事 費：42,034,646 114學年度出席費及 交通費增加
董事會支出	1,000,000	1,000,000	951,512	1,125,000	1,011,470	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

最近5年現金概況表

113學年度至117學年度

全 4 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	備 註
行政管理支出	26,000,000	25,800,000	25,500,000	27,200,000	29,973,787	115-117學年度因行政人員離職，故人事費支出減少
教學研究及訓輔支出	42,500,000	42,000,000	41,869,511	48,600,000	48,513,297	115-117學年度因學生人數減少，教師離職，教師人事費也減少
獎助學金支出	600,000	580,000	520,000	950,000	969,621	115-117學年度因學生人數減少，獎學金申請也減少
其他教學活動支出	160,000	160,000	150,000	170,000	0	重補修支出由雜項支出轉認為其他教學支出
其他支出	1,380,000	1,350,000	1,300,000	1,550,000	1,484,943	因115學年度預算有限，減少開支
減：不產生現金流出之成本與費用	0	0	-2,269,511	-3,000,000	-2,213,146	113學年度折舊數2,212,516、受贈圖書630 114學年度折舊數3,000,000 115學年度折舊數2,269,511 116-117無預估折舊數
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	2,206,896	4,024,923	113學年度應付款項減少4,451,425-應付設備減少2,754,225+預付增加2,327,723 114學年度應付款項減少825,603-應付設備減少114,000+預付增加1,495,293
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	520,000	770,000	3,129,698	6,887,745	4,957,974	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	2,220,000	2,220,000	100,000	4,564,000	7,897,538	
機械儀器及設備	1,000,000	1,000,000	0	3,114,000	6,296,472	113學年度購買分離式冷氣機*116台共支付5,222,095元 114學年度變頻冷氣機*12台共1,160,676元(另支付113學年度應付機械儀器設備款114,000元)
圖書及博物	0	0	0	50,000	50,276	115-117學年度暫無需求
其他設備	1,000,000	1,000,000	0	1,100,000	1,199,370	115學年度暫無需求 116、117學年度預估減少購置
電腦軟體	220,000	220,000	100,000	300,000	351,420	113學年度因各處室提出採購軟體需求增加 預估115-117學年度各處提出採購軟體需求減少
扣減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)	-1,700,000	-1,450,000	3,029,698	2,323,745	-2,939,564	

11



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

最近5年現金概況表

113學年度至117學年度

全 4 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	備 註
購置不動產現金支出(G)	0	0	950,000	1,600,000	1,372,200	
房屋及建築	0	0	950,000	1,600,000	1,372,200	113學年度支付育英樓改建工程 114學年度力行樓1-2樓隔間工程 115學年度慈暉樓1樓性平友善廁所工程、力行樓男生宿舍浴室隔間工程 116-117學年度暫無需求
影響本期現金收支調整數(J)	0	0	0	537,331	-83,114	113學年度代收款項 114學年度代收款項120,131+存入保證金417,200
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K) =F-G+H-I+J	-1,700,000	-1,450,000	2,079,698	1,261,076	-4,394,878	
期初現金及銀行存款餘額(L)	40,092,787	41,542,787	39,463,089	38,202,013	42,596,891	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	38,392,787	40,092,787	41,542,787	39,463,089	38,202,013	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

最近5年現金概況表

全 4 頁第 4 頁

單位：新臺幣元

附表：

113學年度至117學年度

項 目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	備 註
期末現金及銀行存款餘額(M)	38,392,787	40,092,787	41,542,787	39,463,089	38,202,013	
加：短期可變現資產(N)=(1)+(2)+(3)	2,047,276	2,047,276	2,047,276	2,047,276	2,336,917	
流動金融資產(1)	0	0	0	0	0	
應收款項淨額(2)	2,047,276	2,047,276	2,047,276	2,047,276	2,336,917	
存出保證金(3)	0	0	0	0	0	
減：短期需償還負債(O)=(4)- (5)+(6)+(7)	4,200,000	4,200,000	4,200,000	4,200,000	4,488,272	
流動負債(4)	5,541,199	5,541,199	5,541,199	5,541,199	6,246,671	
預收款項(5)	2,541,199	2,541,199	2,541,199	2,541,199	2,541,199	
應付退休及離儲金(6)	0	0	0	0	0	
存入保證金(7)	1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000	782,800	
可用現金存量推估數(P)=(M)+(N)-(O)	36,240,063	37,940,063	39,390,063	37,310,365	36,050,658	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

收入預算說明表

115 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

收 費 項 目	單 價	人 數	學 期	小 計
4110學雜費收入				
4111學費收入				41,597,580
建教、實技	26,162	795	2	41,597,580
4112雜費收入				4,084,890
建教合作(工業類)	2,525	753	2	3,802,650
實技學程(工業類)	3,360	42	2	282,240
4113實習實驗費收入				3,230,940
建教合作(工業類)	1,980	753	2	2,981,880
實技學程(工業類)	2,965	42	2	249,060
4114電腦使用費收入				387,800
建教合作(工業類)*3節	700	277	2	387,800
合 計				49,301,210
4140其他教學活動收入				
4141其他教學活動收入				150,000
重補修費用收入	75,000	1	2	150,000
合 計				150,000
4150補助及受贈收入				
4151補助收入				12,500,000
教育部補助款	12,500,000	1	1	12,500,000
4152受贈收入				800,000
民間團體及個人捐贈	800,000	1	1	800,000
合 計				13,300,000
4170財務收入				
4171利息收入				400,000
銀行存款利息	400,000	1	1	400,000



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

收入預算說明表

115 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

收 費 項 目	單 價	人 數	學 期	小 計
合 計				400,000
4190其他收入				
4193住宿費收入				2,390,000
住宿費	1,000	311	2	622,000
住宿費	2,000	442	2	1,768,000
4199雜項收入				5,610,000
行政收入	50,000	1	2	100,000
場地使用收入	900,000	1	2	1,800,000
什項收入	1,855,000	1	2	3,710,000
合 計				8,000,000
總 計				71,151,210

學雜費：

教育部114年6月27日臺教授國部字第1145403358A號

教育部114年7月01日臺教授國部字第1145403381A號

電腦使用費：

上下學期各3節

建教合作(工業類)235人*700(3節)*2學期=329,000元

實技學程(工業類)42人*700(3節)*2學期=58,800元

其他收入：

住宿費收入：

2000元*442人*2學期=1,768,000元

1000元*311人*2學期=622,000元

建教合作班一、二年期學生每學期每人收2000元(三個月輪調一次)

建教合作班三年期學生每學期每人收1000元(三個月輪調一次)

雜項收入：

各項申請證明收入100,000元

萊爾富、勞動部檢定場地使用費及各單位場地使用費1,800,000元

什項收入：

科大端僑生技職專班人才培訓與輔導費3,000,000元

洗/烘衣機電費200,000元

國防部空軍司令部招生作業費150,000元

資源回收100,000元

萊爾富水電費260,000元

萊爾富出租文號：

依109年3月6日臺教授國字第1090013862B號 租金43000元/月

製 表：



主辦會計：



校 長：



董 事 長：

