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：19,100,000元
5. 教學研究及訓輔支出：37,859,511元
6. 獎助學金支出：520,000元
7. 其他教學活動支出：160,000元
8. 其他支出：1,200,000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. 機械儀器6,000元 3. 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

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)	比較增減 %(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**	59,791,023	83,595,000	-23,803,977	-28.48
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	19,100,000	30,900,000	-11,800,000	-38.19
48,513,297	教學研究及訓輔支出	37,869,511	48,900,000	-11,030,489	-22.56
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	1,200,000	1,550,000	-350,000	-22.58
4,729,317	**本期餘絀**	11,360,187	1,805,000	9,555,187	529.37

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

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
不動產、房屋及設備	**606,616,568**	**956,000**	**2,269,511**	**0**	**605,303,057**	
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	393,890,626	950,000	0	0	394,840,626	
機械儀器及設備	113,394,131	6,000	1,000,000	0	112,400,131	
圖書及博物	3,154,674	0	0	0	3,154,674	
其他設備	80,909,552	0	1,269,511	0	79,640,041	
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	**606,616,568**	**956,000**	**2,269,511**	**0**	**605,303,057**	
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

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	**612,264,999**	**1,056,000**	**2,269,511**	**0**	**611,051,488**	

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

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)
1340 機械儀器及設備				**6,000**	
彩色印表機	人事室	1	6,000	6,000	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				**1,056,000**	

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

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		-	-	-	-	

6

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

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	
54,147,297	學費收入	41,597,580	53,000,000	-11,402,420	-21.51	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)
5,623,631	雜費收入	4,084,890	5,200,000	-1,115,110	-21.44	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)
4,476,820	實習實驗費收入	3,230,940	4,200,000	-969,060	-23.07	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)
79,800	電腦使用費收入	387,800	230,000	157,800	68.61	因三年級的烘焙科人數比113學年度多
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	
596,318	利息收入	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
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**	

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

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	860,000	-148,488	-17.27	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	140,000	10,000	7.14	
29,973,787	**行政管理支出**	19,100,000	30,900,000	-11,800,000	-38.19	
21,102,527	人事費	14,000,000	22,000,000	-8,000,000	-36.36	因115學年度組織縮編，行政人員減少所致
7,293,860	業務費	4,000,000	7,500,000	-3,500,000	-46.67	因115學年度組織縮編所致
1,085,383	維護費	600,000	900,000	-300,000	-33.33	115學年度樽節開支所致
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**	37,869,511	48,900,000	-11,030,489	-22.56	
25,492,556	人事費	15,500,000	23,000,000	-7,500,000	-32.61	預估115學年度教師人數減少
17,921,260	業務費	18,500,000	20,000,000	-1,500,000	-7.50	
1,769,270	維護費	700,000	1,800,000	-1,100,000	-61.11	115學年度樽節開支所致
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	
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	
1,484,943	**其他支出**	1,200,000	1,550,000	-350,000	-22.58	
505,488	超額年金給付	550,000	550,000	0	0	
979,455	雜項支出	650,000	1,000,000	-350,000	-35.00	115學年度樽節開支所致
81,953,118	**合　計**	**59,791,023**	**83,595,000**	**-23,803,977**	**-28.48**	

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

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

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)	**87,050,000**	**86,220,000**	**71,151,210**	**85,689,641**	**88,722,869**	
學雜費收入	63,500,000	63,000,000	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：1010人 117學年度預估全校學生人數：1015人
其他教學活動收入	170,000	160,000	150,000	170,000	0	重補修科目轉認列為其它教學活動收入
補助及受贈收入	14,500,000	14,200,000	13,300,000	13,900,000	13,387,838	補助收入： 113學年度12,235,589元 114學年度13,000,000元 115學年度12,500,000元 116學年度13,200,000元 117學年度13,500,000元 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1,000,000元 117學年度1,000,000元
財務收入	480,000	480,000	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	8,400,000	8,380,000	8,000,000	8,200,000	8,370,731	113學年度因雜項收入增加所致 114-117學年度因調高住宿費收費標準增加所致
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	

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

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
經常門現金支出(B)	**82,650,000**	**81,640,000**	**59,791,023**	**80,595,000**	**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：58人 116學年度預估教職員工人數：70人 117學年度預估教職員工人數：71人 113學年度預估人事費：47,964,910 114學年度預估人事費：47,944,665 115學年度預估人事費：30,311,512
董事會支出	1,000,000	1,000,000	951,512	1,125,000	1,011,470	114學年度增加專任董事薪資及設備維護費用
行政管理支出	30,500,000	30,000,000	19,100,000	30,900,000	29,973,787	115-117學年度預估學生數減少，減少專任董事薪資及董事交通出席費用 115學年度因行政人員離職，故支出減少 116-117學年度因新進職員人數增加，故人事費及退休撫卹費增加所致。
教學研究及訓輔支出	48,500,000	48,000,000	37,869,511	48,900,000	48,513,297	115-117學年度因學生人數減少，教學研究及訓輔支出也減少
獎助學金支出	900,000	900,000	520,000	950,000	969,621	114-117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	170,000	160,000	150,000	170,000	0	其它教學活動收入的支出
其他支出	1,580,000	1,580,000	1,200,000	1,550,000	1,484,943	115學年度因學生人數減少，各項支出也減少
減：不產生現金流出之成本與費用	0	0	0	-3,000,000	-2,213,146	113學年度折舊數2,213,146、受贈圖書630 114學年度折舊數3,000,000 115-117無預估折舊數
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	0	4,024,923	114-117學年度無預估變動數
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	**4,400,000**	**4,580,000**	**11,360,187**	**5,094,641**	**4,957,974**	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	**2,370,000**	**2,370,000**	**106,000**	**4,450,000**	**7,897,538**	
機械儀器及設備	1,000,000	1,000,000	6,000	3,000,000	6,296,472	114-117學年度預估學生人數減少，申請計畫減少
圖書及博物	50,000	50,000	0	50,000	50,276	114-117學年度預估減少圖書購買

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

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
其他設備	1,100,000	1,100,000	0	1,100,000	1,199,370	114-117學年度預估學生人數減少，申請計畫購置減少
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114-117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)	**2,030,000**	**2,210,000**	**11,254,187**	**644,641**	**-2,939,564**	
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**	**0**	**-83,114**	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K)=F-G+H-I+J	**2,030,000**	**2,210,000**	**10,304,187**	**-955,359**	**-4,394,878**	
期初現金及銀行存款餘額(L)	**49,760,841**	**47,550,841**	**37,246,654**	**38,202,013**	**42,596,891**	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	**51,790,841**	**49,760,841**	**47,550,841**	**37,246,654**	**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

113學年度至117學年度

附表：

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
期末現金及銀行存款餘額(M)	**51,790,841**	**49,760,841**	**47,550,841**	**37,246,654**	**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)	**5,158,801**	**5,158,801**	**5,158,801**	**5,158,801**	**4,488,272**	
流動負債(4)	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	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)	**48,679,316**	**46,649,316**	**44,439,316**	**34,135,129**	**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

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				
專業群科	26,162	795	2	41,597,580
				41,597,580
4112雜費收入				
建教合作(工業類)	2,525	753	2	4,084,890
實技學程(工業類)	3,360	42	2	3,802,650
				282,240
4113實習實驗費收入				
建教合作(工業類)	1,980	753	2	3,230,940
實技學程(工業類)	2,965	42	2	2,981,880
				249,060
4114電腦使用費收入				
建教合作(工業類)*3節	700	277	2	387,800
				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				
重補修費用收入	75,000	1	2	150,000
				150,000
合計				150,000
4150補助及受贈收入				
4151補助收入				
教育部補助款	12,500,000	1	1	12,500,000
				12,500,000
4152受贈收入				
民間團體及個人捐贈	800,000	1	1	800,000
				800,000
合計				13,300,000
4170財務收入				
4171利息收入				
銀行存款利息	400,000	1	1	400,000
				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

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：徐曉莉

主辦會計：徐曉莉

校　　長：校長許瑞益

董 事 長：董事長林嘉聲