

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

106 學年度

(自106年8月1日至107年7月31日)

預 算 書

125

預算業經本校於 106/07/23 第十四屆第九次董事會審議通過

預 算 書 目 錄

編號	名 稱	頁序	頁數
301	預算說明書	1	1
302	收支餘絀預計表	2	1
303A	預計固定資產及無形資產變動表	3	1
304	預計增置重要固定資產及無形資產明細表	4	3
305	預計借入款變動表		
306	收入預算明細表	7	1
307	支出預算明細表	8	2
	預計重大工程及增置土地明細表	10	1
	最近 5 年現金概況表	11	2
	收入預算說明書	13	2
	合計頁數	14	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

預算說明書

一〇六學年度

全 14 頁第 1 頁

壹、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、會計、圖書等處室。
貳、重要校務計畫
一、執行力的養成及續推品德教育。
二、積極推動學生參加各項技能競賽及證照合格率。
三、創意社團及樂活校園計畫推展。
四、著重僑生來台就讀促進文化交流。
五、推動社區教育學習中心增進社區互動。
參、收入預算說明
一、本校資金來源為學雜費收入、其他收入、教育部補助等。
二、參考本學年度學生預估人數並依據私立學校會計制度之一致規定編製。
肆、出預算說明
一、參考104學年及105學年度會計年度決算各項支出數，配合學校發展目標及各處室提出增購重點
伍、重要固定資產計畫說明
一、增設宿舍設備。
二、積極發展特色班，增購餐飲科設備。
陸、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

一〇六學年度

全 14 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

前年度 決算數	科 目	本年度 預算數(1)	估計上年度 決算數(2)	比較增減	
				金額(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)*100
144,131,204	4100 各項收入	118,294,604	144,131,204	-25,836,600	-17.93%
117,279,962	4110 學雜費收入	108,948,520	117,279,962	-8,331,442	-7.10%
	4120 推廣教育收入				
	4130 產學合作收入				
	4140 其他教學活動收入				
23,154,928	4150 補助及受贈收入	6,500,000	23,154,928	-16,654,928	-71.93%
	4160 附屬機構收益				
391,836	4170 財務收入	500,000	391,836	108,164	27.60%
3,304,478	4190 其他收入	2,346,084	3,304,478	-958,394	-29.00%
139,690,581	5100 各項支出	113,485,856	109,157,284	4,328,572	3.97%
1,534,235	5110 董事會支出	2,263,416	1,682,253	581,163	34.55%
31,769,590	5120 行政管理支出	28,942,231	28,958,074	-15,843	-0.05%
96,872,077	5130 教學研究及訓輔支出	76,443,985	71,948,980	4,495,005	6.25%
8,981,546	5140 獎助學金支出	4,550,848	5,277,590	-726,742	-13.77%
	5150 推廣教育支出				
	5160 產學合作支出				
	5170 其他教學活動支出				
	5180 附屬機構損失				
	5190 財務支出				
533,133	51A0 其他支出	1,285,376	1,290,387	-5,011	-0.39%
4,440,623	本期餘絀	4,808,748	34,973,920	-30,165,172	-86.25%

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
預計固定資產及無形資產變動表
 一〇六學年度

全 14 頁第 3 頁
 單位：新臺幣元

科目名稱	估計本年初 結存金額	預計本年度 增加金額	預計本年度 減少金額	預計本年度 底結存金額	說 明
固定資產	576,267,371	13,474,750		589,742,121	
土地	1,537,000			1,537,000	
土地改良物	13,730,585			13,730,585	
土地改良物	13,730,585			13,730,585	
房屋及建築	372,571,436	7,690,000		380,261,436	
房屋及建築	362,884,106			362,884,106	
房屋及建築物改良	9,687,330	7,690,000		17,377,330	
機械儀器及設備	95,891,983	1,559,000		97,450,983	
機械儀器及設備	95,891,983	1,559,000		97,450,983	
圖書及博物	2,476,470	322,000		2,798,470	
其他設備	90,059,897	3,903,750		93,963,647	
其他設備	90,059,897	3,903,750		93,963,647	
無形資產	3,446,333	40,000		3,486,333	
電腦軟體	3,446,333	40,000		3,486,333	
電腦軟體	3,446,333	40,000		3,486,333	
固定資產及無形資產合計：	579,713,704	13,514,750		593,228,454	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
預計增置重要固定資產及無形資產明細表
 一〇六學年度

全 14 頁第 4 頁
 單位：新臺幣元

科目、重要固定資產及無形資產名稱	提出單位	數量	單 價	總 價	備 註
1310 土地					
合 計					
1330 房屋及建築					
科技樓屋頂烤漆鋅板	總務處	1	890,000	890,000	
衛浴設備	總務處	1	400,000	400,000	
綜合風雨球場	總務處	1	6,000,000	6,000,000	
學生宿舍	總務處	1	400,000	400,000	
合 計				7,690,000	
1340 機械儀器及設備					
專業單眼相機	輔導室	1	20,000	20,000	106優質
碎紙機	輔導室	1	45,000	45,000	106優質
影印機	輔導室	1	45,000	45,000	106優質
數位電子乙級測試台	電機科	2	12,500	25,000	106優質
溫控烙鐵	電機科	20	12,000	240,000	106優質
熱美肌	美容科	1	30,000	30,000	106優質
導播機	多媒體	1	80,000	80,000	106優質
掛壁式音箱及擴大機	學務處	1	35,000	35,000	106優質
三軸穩定器	多媒體	1	40,000	40,000	106優質
掃圖裁藝機	多媒體	3	24,000	72,000	106優質
架上共軌柴油引擎訓練台	汽車科	1	300,000	300,000	106優質
機器人	資訊科	3	17,000	51,000	106優質
實習用汽車駕駛教練車	汽車科	4	84,000	336,000	106均質
智慧生活實習模組 (is P L C)	資訊科	10	11,000	110,000	106均質
迷你專業壓縮機噴槍組	資訊科	10	13,000	130,000	106均質
合 計				1,559,000	
1350 圖書及博物					
圖書一批	教-圖書室	2	111,000	222,000	
圖書教材	多媒體	1	100,000	100,000	106優質
合 計				322,000	
1360 其他設備					
手提移動式投影機箱	教務處	1	30,000	30,000	106優質
多功能彩色雷射事務機	教務處	1	30,000	30,000	106優質
電動投影布幕	教務處	1	10,000	10,000	106優質

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
 預計增置重要固定資產及無形資產明細表
 一〇六學年度

全 14 頁第 5 頁
 單位：新臺幣元

科目、重要固定資產及無形資產名稱	提出單位	數量	單 價	總 價	備 註
筆記型電腦	輔導室	5	20,000	100,000	106優質
投影機	輔導室	2	40,000	80,000	106優質
高階掃描機	輔導室	1	40,000	40,000	106優質
校園多媒體電子看板	輔導室	1	80,000	80,000	106優質
咖啡磨豆機	餐飲科	1	18,000	18,000	106優質
4 尺不鏽鋼冷凍冷藏庫	餐飲科	1	54,000	54,000	106優質
咖啡烘豆機	餐飲科	1	100,000	100,000	106優質
展示牆	多媒體	2	50,000	100,000	106優質
超短距投影機	多媒體	1	32,000	32,000	106優質
音響喇叭	多媒體	2	38,000	76,000	106優質
吉他	學務處	1	27,000	27,000	106優質
貝斯	學務處	1	15,000	15,000	106優質
民俗技藝設備	學務處	1	77,000	77,000	106優質
48吋顯示器	學務處	1	45,000	45,000	106優質
爵士鼓	學務處	1	35,000	35,000	106優質
高階電子琴	學務處	1	24,000	24,000	106優質
雷射彩色印表機	學務處	1	24,000	24,000	106優質
刺繡裁縫機	美容科	4	55,000	220,000	106優質
香腸填充機	餐飲科	2	40,000	80,000	106優質
液晶繪圖板	多媒體	2	40,000	80,000	106優質
mBOTV1.1藍芽版	資訊科	10	13,000	130,000	106均質
遠端追焦組	資訊科	9	10,000	90,000	106均質
多媒體數位電子看板	多媒體	1	97,000	97,000	106均質
電熱式紅豆餅機	餐飲科	3	35,000	105,000	106均質
宿舍床架及床板	總務處	36	26,000	936,000	
內務櫃	總務處	36	2,000	72,000	
餐飲科實習教室設備	餐飲科	1	985,350	985,350	
不斷電系統	會計室	2	5,700	11,400	
桌上型電腦	實-電算中心	5	20,000	100,000	
合 計				3,903,750	
1370 預付土地、工程及設備款					
合 計					
1390 租賃權益改良物					

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

收入預算明細表

一〇六學年度

全 14 頁第 7 頁

單位：新臺幣元

前年度 決算數	科 目		本年度 預算數	估計上年度 決算數	本年度預算與 估計上年度決算比較		說 明
	編號	名 稱			差異數	百分比	
117,279,962	4110	學雜費收入	108,948,520	117,279,962	-8,331,442	-7.10%	
93,176,129	4111	學費收入	88,189,440	93,176,129	-4,986,689	-5.35%	
13,103,223	4112	雜費收入	11,346,430	13,103,223	-1,756,793	-13.41%	
10,838,262	4113	實習實驗費收入	9,287,250	10,838,262	-1,551,012	-14.31%	
162,348	4114	電腦使用費收入	125,400	162,348	-36,948	-22.76%	
	4120	推廣教育收入					
	4130	產學合作收入					
	4140	其他教學活動收入					
23,154,928	4150	補助及受贈收入	6,500,000	23,154,928	-16,654,928	-71.93%	
18,789,638	4151	補助收入	6,000,000	18,789,638	-12,789,638	-68.07%	
4,365,290	4152	受贈收入	500,000	4,365,290	-3,865,290	-88.55%	
	4160	附屬機構收益					
391,836	4170	財務收入	500,000	391,836	108,164	27.60%	
391,836	4171	利息收入	500,000	391,836	108,164	27.60%	
	4172	投資收益					
	4173	基金收益					
	4174	投資基金收益					
3,304,478	4190	其他收入	2,346,084	3,304,478	-958,394	-29.00%	
18,200	4191	財產交易賸餘	15,000	18,200	-3,200	-17.58%	
	4192	試務費收入					
	4193	住宿費收入					
3,286,278	4199	雜項收入	2,331,084	3,286,278	-955,194	-29.07%	
144,131,204		合 計	118,294,604	144,131,204	-25,836,600	-17.93%	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

支出預算明細表

一〇六學年度

全 14 頁第 8 頁

單位：新臺幣元

前年度 決算數	科 目		本年度 預算數	估計上年度 決算數	本年度預算與 估計上年度決算比較		說 明
	編號	名 稱			差異數	百分比	
1,534,235	5110	董事會支出	2,263,416	1,682,253	581,163	34.55%	
1,030,375	5111	人事費	1,131,708	1,177,815	-46,107	-3.91%	
258,860	5112	業務費	339,512	223,538	115,974	51.88%	
	5113	維護費					
	5114	退休撫卹費					
245,000	5115	出席及交通費	792,196	280,900	511,296	182.02%	
	5116	折舊及攤銷					
31,769,590	5120	行政管理支出	28,942,231	28,958,074	-15,843	-0.05%	
19,211,869	5121	人事費	17,441,679	16,216,849	1,224,830	7.55%	
9,354,643	5122	業務費	8,848,676	9,831,862	-983,186	-10.00%	
87,940	5123	維護費	113,954	126,615	-12,661	-10.00%	
1,061,038	5124	退休撫卹費	901,882	880,376	21,506	2.44%	
	5125	折舊及攤銷					
2,054,100	5126	行-特支費	1,636,040	1,902,372	-266,332	-14.00%	
96,872,077	5130	教學研究及訓輔支出	76,443,985	71,948,980	4,495,005	6.25%	
60,665,105	5131	人事費	58,916,334	54,884,168	4,032,166	7.35%	
26,916,286	5132	業務費	14,158,183	13,601,964	556,219	4.09%	
1,079,224	51321	資訊科材料	819,730	279,224	540,506	193.57%	
	51322	資處科材料					
686,010	51323	電機科材料	468,000	386,010	81,990	21.24%	
434,316	51324	美容科材料	238,683	234,316	4,367	1.86%	
699,276	51325	汽修科材料	635,130	299,276	335,854	112.22%	
4,651,575	51326	餐飲科材料	2,631,500	2,651,575	-20,075	-0.76%	
233,930	51327	多媒體科材料	246,040	33,930	212,110	625.14%	
	51328	電腦實習及網路					
	51329	電腦網路費					
12,676,989	5132A	教務業務費	7,436,400	8,262,667	-826,267	-10.00%	
6,454,966	5132B	教務業務-招生	1,682,700	1,454,966	227,734	15.65%	
	5132C	觀光科材料					
3,476,772	5133	維護費	1,595,800	1,595,830	-30		
	51331	電腦修繕					
3,476,772	51332	其他維修	1,595,800	1,595,830	-30		
	51333	報廢					
1,778,778	5134	退休撫卹費	1,773,668	1,867,018	-93,350	-5.00%	
4,035,136	5135	折舊及攤銷					

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

支出預算明細表

一〇六學年度

全 14 頁第 9 頁

單位：新臺幣元

前年度 決算數	科 目		本年度 預算數	估計上年度 決算數	本年度預算與 估計上年度決算比較		說 明
	編號	名 稱			差異數	百分比	
	5136	業務-招生費					
8,981,546	5140	獎助學金支出	4,550,848	5,277,590	-726,742	-13.77%	
8,158,456	5141	獎學金支出	4,080,000	4,604,950	-524,950	-11.40%	
823,090	5142	助學金支出	470,848	672,640	-201,792	-30.00%	
	5150	推廣教育支出					
	5151	人事費					
	5152	業務費					
	5153	維護費					
	5154	退休撫卹費					
	5155	折舊及攤銷					
	5160	產學合作支出					
	5161	人事費					
	5162	業務費					
	5163	維護費					
	5164	退休撫卹費					
	5165	折舊及攤銷					
	5170	其他教學活動支出					
	5171	人事費					
	5172	業務費					
	5173	維護費					
	5174	退休撫卹費					
	5175	折舊及攤銷					
	5180	附屬機構損失					
	5190	財務支出					
	5191	利息費用					
	5192	投資損失					
	5193	投資基金損失					
	5194	特種基金損失					
533,133	51A0	其他支出	1,285,376	1,290,387	-5,011	-0.39%	
	51A1	試務費支出					
	51A2	財產交易短絀					
192,227	51A3	超額年金給付	268,000	184,544	83,456	45.22%	
340,906	51A9	雜項支出	1,017,376	1,105,843	-88,467	-8.00%	
139,690,581		合 計	113,485,856	109,157,284	4,328,572	3.97%	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

預計重大工程及增置土地明細表

106學年度

全14 頁第 10 頁

單位：新臺幣元

土地及工程名稱	土地或工程 總經費及資金			全部計畫各學年度經費		本學年度經費		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					
合計								

- 說明：1. 預計重大工程之總經費在新臺幣二千萬元以上及增置土地，應填列本表。
 2. 增置土地及各項工程應分別依各辦理年度填列所需經費及其資金來源。
 3. 增置土地及工程如屬同一計畫者，應分別列示其經費及資金來源。
 4. 土地及各項工程之用途與規劃細目應在說明欄中敘明。
 5. 本表填列金額原則為預算數，已過期間之預算數如有修正（如已過期間預算數配合實際發生數調整者），請於
 6. 本表填列之全部計畫各學年度經費欄位，應依各項土地及工程計畫之各學年度已編

備註：

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

最近 5 年現金概況表

102 學年度至 106 學年度

全 14 頁第 11 頁

單位：新臺幣元

項 目	106學年度 預算數	105學年度 預估決算數	104學年度 決算數	103學年度 決算數	102學年度 決算數	備 註
經常門現金收入(A)	120,625,688	143,956,287	144,977,413	151,035,438	148,484,929	
學雜費收入	108,948,520	117,279,962	117,279,962	124,048,669	136,801,832	
推廣教育收入	0	0	0	0	0	
產學合作收入	0	0	0	0	0	
其他教學活動收入	0	0	0	105,070	0	
補助及受贈收入	6,500,000	23,154,928	23,154,928	12,210,086	4,523,302	
附屬機構收益	0	0	0	0	0	
財務收入	500,000	391,836	391,836	377,540	167,082	
其他收入	2,346,084	3,304,478	3,304,478	5,201,581	2,849,310	
減：不產生現金流入之收入	2,331,084	2,216,012	3,286,278	4,321,212	2,723,948	
應收預收項目調整增(減)數	0	-2,390,929	-2,440,069	4,771,280	1,419,455	
經常門現金支出(B)	113,485,856	50,836,167	136,005,920	129,796,929	132,993,732	
董事會支出	2,263,416	1,682,253	1,534,235	1,549,431	1,207,417	
行政管理支出	28,942,231	28,958,074	31,769,590	33,642,182	38,012,753	
教學研究及訓輔支出	76,443,985	71,948,980	96,872,077	110,259,525	85,657,433	
獎助學金支出	4,550,848	5,277,590	8,981,546	6,173,323	6,800,108	
推廣教育支出	0	0	0	0	0	
產學合作支出	0	0	0	0	4,825	
其他教學活動支出	0	0	0	87,026	0	
附屬機構損失	0	0	0	0	0	
財務支出	0	0	0	0	0	
其他支出	1,285,376	1,290,387	533,133	781,490	368,804	
減：不產生現金流出之支出	0	-67,990,098	-4,035,136	-19,011,936	0	
應付預付項目調整增(減)數	0	9,668,981	350,475	-3,684,112	942,392	
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	7,139,832	93,120,120	8,971,493	21,238,509	15,491,197	
出售資產現金收入(D)	0	0	0	0	0	
購置動產、無形資產及其他資產 現金支出(E)	5,824,750	6,576,736	7,971,438	7,188,643	2,692,451	
機械儀器設備	1,559,000	3,022,454	4,879,364	5,277,413	1,251,567	
圖書及博物	322,000	176,858	214,196	188,450	157,322	
其他設備	3,903,750	2,869,424	2,157,748	1,466,780	1,233,562	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

最近 5 年現金概況表

102 學年度至 106 學年度

全 14 頁第 12 頁

單位：新臺幣元

項 目	106學年度 預算數	105學年度 預估決算數	104學年度 決算數	103學年度 決算數	102學年度 決算數	備 註
應付租賃款減少數	0	0	0	0	0	
預付設備款	0	0	0	0	0	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	40,000	508,000	720,130	256,000	50,000	
租賃權益	0	0	0	0	0	
其他無形資產	0	0	0	0	0	
遞延費用	0	0	0	0	0	
什項資產	0	0	0	0	0	
扣減不動產支出前現金餘絀 (F)=(C)+(D)-(E)	1,315,082	86,543,384	1,000,055	14,049,866	12,798,746	
購置不動產現金支出(G)	7,690,000	660,321	0	5,781,296	4,318,335	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	0	0	
房屋及建築	7,690,000	68,650,419	0	0	0	
土地權利金	0	0	0	0	0	
預付土地款	0	0	0	0	0	
預付工程款及未完工程	0	-67,990,098	0	5,781,296	4,318,335	
待過戶房地產	0	0	0	0	0	
舉債現金收入(H)	0	0	0	0	0	
短期借款現金收入	0	0	0	0	0	
長期借款現金收入	0	0	0	0	0	
償債現金支出(I)	0	0	0	0	0	
償還短期借款支出	0	0	0	0	0	
償還長期借款支出	0	0	0	0	0	
影響本期現金收支調整數(J)	0	0	0	0	0	
本期現金收支餘絀(絀) (K)=F-G+H-I+J	-6,374,918	85,883,063	1,000,055	8,268,570	8,480,411	
期初現金餘額(L)	103,635,423	17,752,360	16,752,305	8,483,735	3,324	
期末現金餘額(M)=K+L	97,260,505	103,635,423	17,752,360	16,752,305	8,483,735	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
收入預算說明書
一〇六學年度

全 14 頁第 13 頁
單位：新臺幣元

會計編號科目	區分	單價	人數	學期	小計	合計	
4111 學雜費-學費收入	正規班多媒體設	33,560	72	2.00	4,832,640		
	正規班時尚造型	22,800	40	2.00	1,824,000		
	正規班電機科	22,800	107	2.00	4,879,200		
	正規班餐飲館理	22,800	45	2.00	2,052,000		
	建教班汽車科	22,800	74	2.00	3,374,400		
	建教班資訊科	22,800	273	2.00	12,448,800		
	建教班餐飲管理	22,800	490	2.00	22,344,000		
	實用水電技術科	22,800	87	2.00	3,967,200		
	實用多媒體技術	22,800	46	2.00	2,097,600		
	實用汽車修護科	22,800	224	2.00	10,214,400		
	實用美髮技術科	22,800	75	2.00	3,420,000		
	實用微電腦修護	22,800	76	2.00	3,465,600		
	實用餐飲技術科	22,800	291	2.00	13,269,600		
		合 計					88,189,440
	4112 學雜費-雜費收入	正規班多媒體設	3,360	72	2.00	483,840	
		正規班時尚造型	3,250	40	2.00	260,000	
正規班電機科		3,365	107	2.00	720,110		
正規班餐飲館理		3,365	45	2.00	302,850		
建教班汽車科		2,525	74	2.00	373,700		
建教班資訊科		2,525	273	2.00	1,378,650		
建教班餐飲管理		2,525	490	2.00	2,474,500		
實用水電技術科		3,360	87	2.00	584,640		
實用多媒體技術		3,360	46	2.00	309,120		
實用汽車修護科		3,360	224	2.00	1,505,280		
實用美髮技術科		3,250	75	2.00	487,500		
實用微電腦修護		3,360	76	2.00	510,720		
實用餐飲技術科		3,360	291	2.00	1,955,520		
		合 計					11,346,430
4113 學雜費-實習實驗費收入		正規班多媒體設	2,970	72	2.00	427,680	
		正規班時尚造型	1,520	40	2.00	121,600	
	正規班電機科	2,970	107	2.00	635,580		
	正規班餐飲館理	2,970	45	2.00	267,300		
	建教班汽車科	1,980	74	2.00	293,040		
	建教班資訊科	1,980	273	2.00	1,081,080		
	建教班餐飲管理	1,980	490	2.00	1,940,400		
	實用水電技術科	2,965	87	2.00	515,910		
	實用多媒體技術	2,965	46	2.00	272,780		

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
收入預算說明書
 一〇六學年度

全 14 頁第 14 頁
 單位：新臺幣元

會計編號科目	區 分	單 價	人 數	學 期	小 計	合 計
	實用汽車修護科	2,965	224	2.00	1,328,320	
	實用美髮技術科	1,515	75	2.00	227,250	
	實用微電腦修護	2,965	76	2.00	450,680	
	實用餐飲技術科	2,965	291	2.00	1,725,630	
	合 計					9,287,250
4114 學雜費-電腦使用費收入	新電一甲	550	40	1.00	22,000	
	實用餐飲技術科	550	138	1.00	75,900	
	實汽一甲	550	50	1.00	27,500	
	合 計					125,400

製 表：黃淑玲



主辦會計：謝佳玲



校 長：張簡溪俊



董 事 長：林明德

