

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

113學年度

(自113年8月1日至114年7月31日止)

125

預 算 書

預算業經本校於113年6月23日第16屆第2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	10-15	6
收入預算說明表	16-17	2
合計頁數		17

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、積極鼓勵學生培養第二專長及參加證照考試。
- 二、鼓勵跨科教學提升學習氛圍。
- 三、長期債務之舉借及償還：無
- 四、推動國際僑校交流，培養學生國際觀。

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. 補助收入及受贈收入 3. 財務收入 4. 其他收入

1. 學雜費收入：66,569,700元
2. 補助及受贈收入13,800,000元
3. 財務收入：510,000元
4. 其他收入：4,152,280元

二、成本與費用預算說明

1. 參考111學年及112學年度之決算，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)其他支出
3. 董事會支出：1,060,320元。
4. 行政管理支出：24,960,000元。
5. 教學研究及訓輔支出：54,373,342元。
6. 獎助學金支出：1,735,000元。
7. 其他支出：1,785,000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. 房屋及建築2,920,000元 2. 機械儀器342,000元
3. 圖書博物80,000元 4. 其他設備1,028,000元 5. 電腦軟體100,000元

肆、其他必要說明事項：



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

收支餘絀預計表

113 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
86,638,672	各項收入	85,031,980	85,886,373	-854,393	-0.99
69,478,354	學雜費收入	66,569,700	67,450,334	-880,634	-1.31
13,361,957	補助及受贈收入	13,800,000	13,250,000	550,000	4.15
424,519	財務收入	510,000	545,000	-35,000	-6.42
3,373,842	其他收入	4,152,280	4,641,039	-488,759	-10.53
87,573,968	各項成本與費用	83,913,662	101,589,603	-17,675,941	-17.40
992,002	董事會支出	1,060,320	1,074,850	-14,530	-1.35
19,427,767	行政管理支出	24,960,000	25,184,134	-224,134	-0.89
62,695,309	教學研究及訓輔支出	54,373,342	72,014,289	-17,640,947	-24.50
3,410,607	獎助學金支出	1,735,000	1,693,377	41,623	2.46
1,048,283	其他支出	1,785,000	1,622,953	162,047	9.98
-935,296	本期餘絀	1,118,318	-15,703,230	16,821,548	-107.12



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

113 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	605,630,824	4,370,000	0	0	610,000,824	
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	393,711,270	2,920,000	0	0	396,631,270	
機械儀器及設備	108,294,680	342,000	0	0	108,636,680	
圖書及器物	3,054,398	80,000	0	0	3,134,398	
其他設備	85,302,891	1,028,000	0	0	86,330,891	
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	605,630,824	4,370,000	0	0	610,000,824	
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

全 2 頁第 2 頁
 單位：新臺幣元

113 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
無形資產	5,297,011	100,000	0	0	5,397,011	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	5,297,011	100,000	0	0	5,397,011	
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	5,297,011	100,000	0	0	5,397,011	
合 計	610,927,835	4,470,000	0	0	615,397,835	



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
 113 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				2,920,000	
耐震補強	總務處	1	100,000	100,000	
育英樓2-3樓隔間	學務處、總務處	1	1,360,000	1,360,000	
地下室浴室增設工程	總務處	1	860,000	860,000	
育英樓廁所增設、修繕工程	總務處	1	600,000	600,000	
1340 機械儀器及設備				342,000	
電腦+複合式印表機	董事會	1	60,000	60,000	
印表機	實習處	1	20,000	20,000	優質化
個人電腦(含顯示器)	實習處	1	30,000	30,000	優質化
筆記型電腦	實習處	3	30,000	90,000	優質化
雷射印表機	實習處	2	16,000	32,000	優質化
電腦主機	人事室	1	20,000	20,000	
電腦	教務處	3	30,000	90,000	
1350 圖書及博物				80,000	
圖書(上下學期)	圖書館	2	40,000	80,000	
1360 其他設備				1,028,000	
護貝機	實習處	1	15,000	15,000	優質化
運動攝影機	多媒科	3	19,000	57,000	優質化
3D列印機	多媒科	1	43,000	43,000	優質化
咖啡機	餐飲科	1	148,000	148,000	優質化
實物投影機	多媒科	3	15,000	45,000	優質化
慈暉2樓分離式冷氣	總務處	10	60,000	600,000	私校獎補助
育英樓2-3樓電熱水器	學務處	4	30,000	120,000	私校獎補助
1620 電腦軟體				100,000	
會計軟體	會計室	1	100,000	100,000	
合計				4,470,000	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

預計借款變動表

113 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
		0	0	0	0	
合 計		-	-	-	-	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
收入預算明細表
 113 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	%	
69,478,354	學雜費收入	66,569,700	67,450,334	-880,634	-1.31	111學年度全校學生人數：1198人。 112學年度全校學生人數：1141人。 113學年度全校學生人數：1109人。
59,409,910	學費收入	55,880,000	56,586,748	-706,748	-1.25	
5,072,503	雜費收入	5,883,380	5,986,720	-103,340	-1.73	
4,809,858	實習實驗費收入	4,680,320	4,695,334	-15,014	-0.32	
186,083	電腦使用費收入	126,000	181,532	-55,532	-30.59	113學年度上電腦課學生數比112學年度減少25人
13,361,957	補助及受贈收入	13,800,000	13,250,000	550,000	4.15	
11,482,406	補助收入	12,500,000	12,000,000	500,000	4.17	
1,879,551	受贈收入	1,300,000	1,250,000	50,000	4.00	
424,519	財務收入	510,000	545,000	-35,000	-6.42	
424,519	利息收入	510,000	545,000	-35,000	-6.42	
3,373,842	其他收入	4,152,280	4,641,039	-488,759	-10.53	
7,753	財產交易賡餘	0	235,000	-235,000	-100.00	113學年度無預估資產報廢
0	住宿費收入	1,804,000	1,753,159	50,841	2.90	
3,366,089	雜項收入	2,348,280	2,652,880	-304,600	-11.48	
86,638,672	合 計	85,031,980	85,886,373	-854,393	-0.99	



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

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

113 學年度

(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	%	
992,002	董事會支出	1,060,320	1,074,850	-14,530	-1.35	
861,695	人事費	850,320	866,850	-16,530	-1.91	專任董事1人，因113學年度學生數減少，專任董事薪資減少。
42,307	業務費	60,000	60,000	0	0	
88,000	出席及交通費	150,000	148,000	2,000	1.35	
19,427,767	行政管理支出	24,960,000	25,184,134	-224,134	-0.89	
12,600,347	人事費	15,000,000	15,684,000	-684,000	-4.36	
5,330,422	業務費	8,000,000	7,500,000	500,000	6.67	
270,087	維護費	1,300,000	1,376,352	-76,352	-5.55	
1,226,911	退休撫卹費	660,000	623,782	36,218	5.81	
62,695,309	教學研究及訓輔支出	54,373,342	72,014,289	-17,640,947	-24.50	
37,571,806	人事費	30,000,000	28,736,000	1,264,000	4.40	
16,963,571	業務費	21,123,342	21,384,943	-261,601	-1.22	
660,476	維護費	2,150,000	12,197,471	-10,047,471	-82.37	113學年度校舍設備維護費用減少
2,145,864	退休撫卹費	1,100,000	1,028,092	71,908	6.99	
5,353,592	折舊及攤銷	0	8,667,783	-8,667,783	-100.00	113學年度無折舊資產報廢
3,410,607	獎助學金支出	1,735,000	1,693,377	41,623	2.46	
1,269,100	獎學金支出	870,000	852,500	17,500	2.05	
2,141,507	助學金支出	865,000	840,877	24,123	2.87	
1,048,283	其他支出	1,785,000	1,622,953	162,047	9.98	
516,891	超額年金給付	485,000	478,980	6,020	1.26	
531,392	雜項支出	1,300,000	1,143,973	156,027	13.64	
87,573,968	合 計	83,913,662	101,589,603	-17,675,941	-17.40	

A



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
 113 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
111學年度至115學年度

全 6 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

項 目	115學年度 預估數	114學年度 預估數	113學年度 預算數	112學年度 預估決算數	111學年度 決算數	備 註
經營門現金收入(A)	86,342,110	85,669,208	85,031,980	85,651,373	89,250,392	
學雜費收入	68,232,110	67,559,208	66,569,700	67,450,334	69,478,354	111學年度全校學生 人數：1198人。 112學年度全校學生 人數：1141人。 113學年度預估全校 學生人 數：1100人。 114學年度預估全校 學生人 數：1125人。 115學年度預估全校 學生人 數：1135人。
補助及受贈收入	13,800,000	13,800,000	13,800,000	13,250,000	13,361,957	補助收入 111學年 度11,482,496元 112學年 度12,000,000元(11 2學年度撰寫計畫及 補助收入比111學年 度增加) 113學年 度12,500,000元(11 3學年度預估撰寫計 畫及補助收入 比111學年度增加) 114學年 度12,500,000元(11 4學年度預估撰寫計 畫及補助收入 比111學年度增加) 115學年 度12,500,000元(11 5學年度預估撰寫計 畫及補助收入 比111學年度增加) 受贈收入 111學年 度1,879,551元 112學年 度1,250,000元(因 各單位捐贈比111學 年度減 少629,551元) 113學年 度1,300,000元(預 估各單位捐贈 比111學年度 少579,551元) 114學年 度1,300,000元(預 估各單位捐贈 比111學年度 少579,551元) 115學年 度1,300,000元(預 估各單位捐贈 比111學年度 少579,551元)



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
最近5年現金概況表
111學年度至115學年度

全 6 頁第 2 頁
單位:新臺幣元

項 目	115學年度 預估數	114學年度 預估數	113學年度 預算數	112學年度 預估決算數	111學年度 決算數	備 註
財源收入	510,000	510,000	510,000	545,000	424,519	112-115學年度向各 處宣宣導開源節 流，增加定存款款 利息增加
其他收入	3,800,000	3,800,000	4,152,280	4,641,039	3,373,842	112-115學年度因建 教班學生住宿費收 入增加所致
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	-235,000	-195,353	111受贈資 產187,600元+財產 交易賸餘7753元 112學年度資產報廢 產生財產交易賸餘 數 113-115預估報廢資 產無賸餘價值
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	0	2,807,073	111學年度金額為加 應收款項淨減 數2,030,601+預收 款項淨增 數776,472所致 112-115學年度無預 估變動數



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
最近5年現金概況表
111學年度至115學年度

全 6 頁第 3 頁
單位:新臺幣元

項 目	115學年度 預估數	114學年度 預估數	113學年度 預算數	112學年度 預估決算數	111學年度 決算數	備 註
經常門現金支出(B)	85,369,552	84,184,924	83,913,662	92,921,820	81,485,799	111學年度教職員工 人數:82人(專任教 師數48人、兼任教 師數20人、職員 數24人)。 112學年度教職員工 人數:74人(專任教 師數43人、職員 數31人)。 113學年度預任教職 員工人數:75人(專 任教師數44人、職 員數31人)。 114學年度預任教職 員工人數:76人(專 任教師數44人、職 員數32人)。 115學年度預任教職 員工人數:77人(專 任教師數45人、職 員數32人)。 111學年度人事 費:51,033,848元(因兼職教師減少)。 112學年度預任人事 費:45,286,850元(因112資深教師數減 少5人、取消聘任籃 球教練、兼任教師 及減少獎金發放所 致)。 113學年度預任人事 費:45,850,320元(因113考核晉薪晉級 所致)。 114學年度預任人事 費:46,500,000元(因114考核晉薪晉級 所致)。 115學年度預任人事 費:47,150,000元(因115考核晉薪晉級 所致)。 112-115學年度平均 薪資增加因考核晉 級所致。
董事會支出	950,000	950,000	1,060,320	1,074,850	992,000	
行政管理支出	26,000,000	25,157,530	24,960,000	25,184,134	19,427,767	112學年度因行政人 員人數增加,業務 費則因水費、電費 增加。 113學年度因行政人 員人數增加,人事 費隨著增加,業務 費則因水費、電費 增加。 114-115學年度因行 政人員晉薪晉級所 致。

12



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
最近5年現金概況表
111學年度至115學年度

全 6 頁第 4 頁
單位:新臺幣元

項 目	115學年度 預估數	114學年度 預估數	113學年度 預算數	112學年度 預估決算數	111學年度 決算數	備 註
教學研究及訓練支出	54,990,552	54,758,414	54,373,342	72,014,289	62,695,309	112學年度因修護費及折舊及攤銷增加。 113-115因學生人數減少，減少兼任教師，學校博師開支
獎助學金支出	1,580,000	1,600,000	1,735,000	1,693,377	3,410,607	111學年度因企業捐贈提供助學金較多 112-115學年度因學生人數減少及各企業捐贈比111學年度減少
其他支出	1,340,000	1,718,980	1,785,000	1,622,953	1,048,283	111學年度因退休教師及土地租金，未選用殘障人士裁罰及代辦檢定費用超支所致 112學年度因學生工讀金、宿舍洗、烘衣機租金增加所致 113-115學年度預估因學生工讀金、宿舍洗、烘衣機租金增加所致
減：不產生現金流出之成本與費用	0	0	0	-8,667,783	-5,353,592	111-112學年度報廢老舊資產 113-115學年度預估無報廢增加
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	0	-814,577	111學年度金額為應付款項淨減數72,351+預付款項淨(減)數886,928所致 112-115學年度無預估變動數
經常門現金餘(缺)數(C)=(A)-(B)	1,881,558	1,484,284	1,118,318	-7,270,447	7,844,593	
出售資產現金收入(D)	0	0	0	235,000	381,753	111學年度因北門退回374,000元及報廢財產撥款7753元。 112學年度報廢時尚料及汽車料設備不動財產出售殘值。
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	1,480,000	1,480,000	1,550,000	4,105,354	3,764,123	
機械儀器及設備	450,000	450,000	342,000	2,911,647	1,891,472	112學年度增置各科專業設備 113-115學年度預估學生數減少，申請計畫減少購置
圖書及博物	80,000	80,000	80,000	50,000	0	112-115學年度預估增加圖書購買
其他設備	750,000	750,000	1,028,000	923,358	1,503,151	112-115學年度預估學生數減少，申請計畫減少購置
電腦軟體	200,000	200,000	100,000	220,349	369,500	112-115學年度因各處室提出採購軟體需求減少
扣減不動產支出前現金餘缺(F)=(C)+(D)-(E)	-398,442	4,284	-431,682	-11,140,891	4,462,123	

13



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
最近5年現金概況表
111學年度至115學年度

全 6 頁第 5 頁
單位:新臺幣元

項 目	115學年度 預估數	114學年度 預估數	113學年度 預算數	112學年度 預估決算數	111學年度 決算數	備 註
購置不動產現金支出(G)	0	0	2,920,000	3,885,005	716,000	
房屋及建築	0	0	2,920,000	3,885,005	716,000	111學年度修繕湯點 專業教室 112學年度力行樓載 油槽新設工程、育 英樓新增宿舍隔 間、力行樓宿舍隔 間改善工程、慈輝 樓中央空調水塔開 工程 113學年度編列耐震 補強、育英樓2-3樓 隔間、浴室及廁所 增設修繕工程 114-115學年度暫無 需求
影響本期現金收支調整數(J)	0	0	0	0	-2,579,356	111學年度金額為加 存出保證金淨減 數31,000-代收款項 淨減 數1,325,681-存入 保證金淨減 數1,284,475所致
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K) =H-G+I-J	-398,442	4,284	-3,351,682	-15,025,800	1,167,067	
期初現金及銀行存款餘額(L)	26,988,920	26,984,636	30,336,318	45,362,124	44,195,057	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	26,590,478	26,988,920	26,984,636	30,336,318	45,362,124	

14



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 6 頁第 6 頁
單位:新臺幣元

附表:

111學年度至115學年度

項 目	115學年度 預估數	114學年度 預估數	113學年度 預算數	112學年度 預估決算數	111學年度 決算數	備 註
期末現金及銀行存款餘額(M)	26,590,478	26,988,920	26,984,636	39,336,318	45,362,124	
加: 短期可變現資產(N)=(1)+(2)+(3)	2,884,075	2,884,075	2,884,075	2,884,075	2,884,075	
流動金融資產(1)	0	0	0	0	0	
應收款項淨額(2)	2,829,219	2,829,219	2,829,219	2,829,219	2,829,219	
存出保證金(3)	54,856	54,856	54,856	54,856	54,856	
減: 短期需償還負債(O)=(4)- (5)+(6)+(7)	5,428,956	5,428,956	5,428,956	5,428,956	5,512,546	
流動負債(4)	5,054,028	5,054,028	5,054,028	5,054,028	5,137,618	
預收款項(5)	776,472	776,472	776,472	776,472	776,472	
應付退休及離職金(6)	0	0	0	0	0	
存入保證金(7)	1,151,400	1,151,400	1,151,400	1,151,400	1,151,400	
可用現金存量推估數(P)=(M)+(N)-(O)	24,045,597	24,444,039	24,439,755	27,791,437	42,733,653	

15



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
收入預算說明表
 113 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				55,880,000
專業群科	25,400	1,100	2	55,880,000
4112雜費收入				5,883,380
建教合作(工業類)	2,525	902	2	4,555,100
實技學程(工業類)	3,360	179	2	1,202,880
實技學程(商業類)	3,300	19	2	125,400
4113實習實驗費收入				4,680,320
建教合作(工業類)	1,980	902	2	3,571,920
實技學程(工業類)	2,965	179	2	1,061,470
實技學程(商業類)	1,235	19	2	46,930
4114電腦使用費收入				126,000
建教合作(工業類)	700	90	2	126,000
合 計				66,569,700
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				1,300,000
民間團體及個人捐贈	1,300,000	1	1	1,300,000
合 計				13,800,000
4170財務收入				
4171利息收入				510,000
銀行存款利息	510,000	1	1	510,000
合 計				510,000
4190其他收入				

16





嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
收入預算說明表
 113 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
4193住宿費收入				1,804,000
住宿費	1,000	902	2	1,804,000
4199雜項收入				2,348,280
行政收入	50,000	1	2	100,000
場地使用收入	750,000	1	2	1,500,000
什項收入	374,140	1	2	748,280
合 計				4,152,280
總 計				85,031,980

學雜費：

教育部113年7月16日臺教授國部字第1135402789A號
 教育部113年8月5日臺教授國部字第1135402788B號

電腦使用費：

上下學期各3節

建教合作(工業類)56人*700(3節)*2學期=78,400元

實技學程(工業類)34人*700(3節)*2學期=47,600元

其他收入

住宿費收入：

1000元*902人*2學期=1,804,000元

建教合作班學生每學期每人收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1,500,000元


什項收入748,280元

萊爾富出租文號：

108年10月22日臺教授國字第1080107920號 租金4萬/月

製 表： 

主辦會計： 

校 長： 

董 事 長： 