

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

114學年度
(自114年8月1日至115年7月31日止)

125

預 算 書

預算業經本校於114年6月29日 第16屆第5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	10-14	5
收入預算說明表	15-16	2
合計頁數		16

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)積極鼓勵學生培養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，培養學生國際觀。

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、其它長期計畫：無

參、本學年度預算概要

- 一、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：63,086,506元
2. 其他教學活動收入：160,000元
3. 補助及受贈收入14,800,000元
4. 財務收入：550,000元
5. 其他收入：7,870,000元

二、成本與費用預算說明

1. 參考112學年及113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)其它教學活動支出(6)其他支出
3. 董事會支出：1,074,665元。
4. 行政管理支出：27,280,000元。
5. 教學研究及訓輔支出：52,567,821元。
6. 獎助學金支出：1,350,000元。
7. 其他教學活動支出：160,000元。
8. 其他支出：3,500,000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1,800,000元 2. 機械儀器974,000元
3. 圖書博物80,000元 4. 其他設備590,000元 5. 電腦軟體409,120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

114 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
87,797,656	各項收入	86,466,506	86,491,430	-24,924	-0.03
66,099,813	學雜費收入	63,086,506	63,951,430	-864,924	-1.35
0	其他教學活動收入	160,000	190,000	-30,000	-15.79
14,180,296	補助及受贈收入	14,800,000	14,250,000	550,000	3.86
788,918	財務收入	550,000	500,000	50,000	10.00
6,728,629	其他收入	7,870,000	7,600,000	270,000	3.55
97,426,353	各項成本與費用	85,932,486	85,908,828	23,658	0.03
1,119,375	董事會支出	1,074,665	1,009,910	64,755	6.41
29,241,279	行政管理支出	27,280,000	30,320,000	-3,040,000	-10.03
63,151,817	教學研究及訓輔支出	52,567,821	49,900,000	2,667,821	5.35
1,261,032	獎助學金支出	1,350,000	1,000,000	350,000	35.00
0	其他教學活動支出	160,000	190,000	-30,000	-15.79
2,652,850	其他支出	3,500,000	3,488,918	11,082	0.32
-9,628,697	本期餘絀	534,020	582,602	-48,582	-8.34



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

114 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	602,625,858	3,444,000	3,077,821	0	602,992,037	
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	1,800,000	0	0	395,690,626	
機械儀器及設備	109,499,571	974,000	1,570,000	0	108,903,571	
圖書及博物	3,154,398	80,000	0	0	3,234,398	
其他設備	80,813,678	590,000	1,507,821	0	79,895,857	
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	602,625,858	3,444,000	3,077,821	0	602,992,037	
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

114 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	5,648,431	409,120	0	0	6,057,551	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	5,648,431	409,120	0	0	6,057,551	
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	409,120	0	0	6,057,551	
合 計	608,274,289	3,853,120	3,077,821	0	609,049,588	



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

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

114 學年度

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				1,800,000	
力行樓1-2樓隔間(含水電等工程)	學務處	1	1,800,000	1,800,000	
1340 機械儀器及設備				974,000	
電腦主機+電腦螢幕(含作業系統)	人事室	1	34,000	34,000	
電腦主機+電腦螢幕	學務處	2	20,000	40,000	
育英樓2~3樓分離式冷氣	學務處	15	60,000	900,000	
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				590,000	
飲水機	總務處	10	32,000	320,000	
投影機	學務處	10	15,000	150,000	
育英樓2~3樓電熱水器	學務處	4	30,000	120,000	114私校獎補助
1620 電腦軟體				409,120	
會計軟體	會計室	1	100,000	100,000	
數位內容及工具軟體	教務處	1	155,200	155,200	114數位精進計畫
數位內容及工具軟體	教務處	1	153,920	153,920	114數位精進計畫
合 計				3,853,120	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

預計借款變動表

114 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

114 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	%	
66,099,813	學雜費收入	63,086,506	63,951,430	-864,924	-1.35	
54,867,430	學費收入	53,318,156	53,968,470	-650,314	-1.20	
6,133,621	雜費收入	5,302,930	5,431,680	-128,750	-2.37	
4,917,230	實習實驗費收入	4,220,420	4,331,280	-110,860	-2.56	
181,532	電腦使用費收入	245,000	220,000	25,000	11.36	
0	其他教學活動收入	160,000	190,000	-30,000	-15.79	
0	其他教學活動收入	160,000	190,000	-30,000	-15.79	
14,180,296	補助及受贈收入	14,800,000	14,250,000	550,000	3.86	
13,520,163	補助收入	14,090,000	13,000,000	1,090,000	8.38	
660,133	受贈收入	710,000	1,250,000	-540,000	-43.20	預估114年企業捐贈數額減少
788,918	財務收入	550,000	500,000	50,000	10.00	
788,918	利息收入	550,000	500,000	50,000	10.00	
6,728,629	其他收入	7,870,000	7,600,000	270,000	3.55	
1,736,159	住宿費收入	2,492,000	1,800,000	692,000	38.44	因114學年度調高住宿費收費標準
4,992,470	雜項收入	5,378,000	5,800,000	-422,000	-7.28	
87,797,656	合 計	86,466,506	86,491,430	-24,924	-0.03	



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

114 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	%	
1,119,375	董事會支出	1,074,665	1,009,910	64,755	6.41	
875,000	人事費	864,665	864,910	-245	-0.03	專任董事一人
61,375	業務費	150,000	70,000	80,000	114.29	因董事長海外招生的 次數增加所致
183,000	出席及交通費	60,000	75,000	-15,000	-20.00	因董事會會議召開次 數減少
29,241,279	行政管理支出	27,280,000	30,320,000	-3,040,000	-10.03	
20,562,779	人事費	18,500,000	20,500,000	-2,000,000	-9.76	
6,612,434	業務費	7,000,000	8,200,000	-1,200,000	-14.63	
1,472,284	維護費	1,150,000	1,000,000	150,000	15.00	
593,782	退休撫卹費	630,000	620,000	10,000	1.61	
63,151,817	教學研究及訓輔支出	52,567,821	49,900,000	2,667,821	5.35	
30,538,832	人事費	28,500,000	26,500,000	2,000,000	7.55	
16,689,325	業務費	18,040,000	18,200,000	-160,000	-0.88	
1,502,981	維護費	1,800,000	1,800,000	0	0	
1,028,092	退休撫卹費	1,150,000	1,100,000	50,000	4.55	
13,392,587	折舊及攤銷	3,077,821	2,300,000	777,821	33.82	預估114學年度報廢資 產增加
1,261,032	獎助學金支出	1,350,000	1,000,000	350,000	35.00	
889,800	獎學金支出	1,050,000	700,000	350,000	50.00	預估114學年度新生入 學獎學金增加
371,232	助學金支出	300,000	300,000	0	0	
0	其他教學活動支出	160,000	190,000	-30,000	-15.79	
0	人事費	80,000	100,000	-20,000	-20.00	預估114學年度教師鐘 點費減少
0	業務費	80,000	90,000	-10,000	-11.11	
2,652,850	其他支出	3,500,000	3,488,918	11,082	0.32	
487,548	超額年金給付	500,000	500,000	0	0	
2,165,302	雜項支出	3,000,000	2,988,918	11,082	0.37	
97,426,353	合 計	85,932,486	85,908,828	23,658	0.03	



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
114 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								
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

112學年度至116學年度

全 5 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	116學年度 預估數	115學年度 預估數	114學年度 預算數	113學年度 預估決算數	112學年度 決算數	備 註
經常門現金收入(A)	87,597,000	87,220,000	86,466,506	87,893,724	86,786,903	
學雜費收入	64,500,000	64,200,000	63,086,506	63,951,430	66,099,813	112學年度全校學生 人數：1141人 113學年度全校學生 人 數：1047人(113學 年度比112學年度學 費每人增加977元) 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：1025人 116學年度預估全校 學生人數：1035人
其他教學活動收入	175,000	170,000	160,000	190,000	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	14,650,000	14,600,000	14,800,000	14,250,000	14,180,296	補助收入： 112學年 度13,520,163元 113學年 度13,000,000元 114學年 度14,090,000元 115學年 度13,880,000元 116學年 度13,930,000元 受贈收入： 112學年 度660,133元 113學年 度1250,000,元 114學年 度710,000元 115學年 度720,000元 116學年 度720,000元
財務收入	500,000	500,000	550,000	500,000	788,918	113-116學年度解除 部分定存數導致利 息減少
其他收入	7,772,000	7,750,000	7,870,000	7,600,000	6,728,629	113學年度雜項收入 增加所致 114-116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	-1,200	112學年度受贈禮 券1,200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

全 5 頁第 2 頁

112學年度至116學年度

單位:新臺幣元

項 目	116學年度 預估數	115學年度 預估數	114學年度 預算數	113學年度 預估決算數	112學年度 決算數	備 註
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	1,402,294	-1,009,553	112學年度應收增加620,351、預收增加836,316扣除應收轉呆帳1,225,518 113學年度金額為應收款項減少1,402,294所致 114-116學年度無預估變動數
經常門現金支出(B)	87,464,814	86,964,250	82,854,665	83,608,828	81,347,023	112學年度教職員工人數:74人 113學年度教職員工人數:70人 114學年度預估教職員工人數:71人 115學年度預估教職員工人數:72人 116學年度預估教職員工人數:73人 112學年度預估人事費:51,976,611 113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:48,535,874 116學年度預估人事費:49,209,983
董事會支出	1,070,000	1,070,000	1,074,665	1,009,910	1,119,375	
行政管理支出	28,000,000	27,500,000	27,280,000	30,320,000	29,241,279	
教學研究及訓輔支出	53,541,448	53,531,558	52,567,821	49,900,000	63,151,817	因資產報廢折舊數較112學年度減少所致
獎助學金支出	1,012,221	1,018,245	1,350,000	1,000,000	1,261,032	113、115-116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	160,000	190,000	0	其它教學活動收入的支出
其他支出	3,681,145	3,684,447	3,500,000	3,488,918	2,652,850	113-116學年度因學生工讀金、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	-3,077,821	-2,300,000	-14,674,161	112學年度折舊13,392,587、應收轉呆帳1,225,518、受贈禮卷1,200存出保證金54,856轉費用 113學年度折舊數2,300,000 114學年度折舊數3,077,821 115-116無預估報廢折舊

//



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 5 頁第 3 頁

112學年度至116學年度

單位:新臺幣元

項 目	116學年度 預估數	115學年度 預估數	114學年度 預算數	113學年度 預估決算數	112學年度 決算數	備 註
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	0	-1,405,169	112學年度應付款項增加4,834,273(其中設備增加2,784,635)與預付款項增加644,469 113學年度應付款項減少2,868,225(設備款) 114-116學年度無預估變動數
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	132,186	255,750	3,611,841	4,284,896	5,439,880	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	1,750,000	1,750,000	2,053,120	4,108,312	4,188,944	
機械儀器及設備	1,000,000	1,000,000	974,000	2,538,522	3,017,338	112學年度增設各科專業設備 113-116學年度預估學生人數減少,申請計畫減少購置,其中113學年度包含程控電腦(應付款項500,000)
圖書及博物	80,000	80,000	80,000	50,000	100,000	113-116學年度預估減少圖書購買
其他設備	450,000	450,000	590,000	1,168,370	851,257	113學年度支付育英樓鐵床、衣櫃等798,525(應付款項)
電腦軟體	220,000	220,000	409,120	351,420	220,349	113-116學年度預估學生人數減少,申請計畫減少購置 113學年度因各處室提出採購軟體需求減少(其中支付繁體中文檢定軟體197,500(應付款項)) 預估114學年度各處室提出採購軟體需求增加 115-116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絀(F)=(C)+(D)-(E)	-1,617,814	-1,494,250	1,558,721	176,584	1,250,936	
購置不動產現金支出(G)	0	0	1,800,000	1,372,200	2,692,161	
房屋及建築	0	0	1,800,000	1,372,200	2,692,161	112學年度育英樓新增宿舍隔間工程 113學年度支付育英樓改建工程(應付款項) 114學年度力行樓1-2樓隔間工程 115-116學年度暫無需求
影響本期現金收支調整數(J)	0	0	0	0	-1,324,008	112學年度存入保證金減少368,600與代收款項減少955,408
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K)=F-G+H-I+J	-1,617,814	-1,494,250	-241,279	-1,195,616	-2,765,233	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

最近5年現金概況表

112學年度至116學年度

全 5 頁第 4 頁

單位:新臺幣元

項 目	116學年度 預估數	115學年度 預估數	114學年度 預算數	113學年度 預估決算數	112學年度 決算數	備 註
期初現金及銀行存款餘額(L)	39,665,746	41,159,996	41,401,275	42,596,891	45,362,124	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	38,047,932	39,665,746	41,159,996	41,401,275	42,596,891	



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 5 頁第 5 頁

附表：

112學年度至116學年度

單位：新臺幣元

項 目	116學年度 預估數	115學年度 預估數	114學年度 預算數	113學年度 預估決算數	112學年度 決算數	備 註
期末現金及銀行存款餘額(M)	38,047,932	39,665,746	41,159,996	41,401,275	42,596,891	
加：短期可變現資產(N)=(1)+(2)+(3)	2,047,276	2,047,276	2,047,276	2,047,276	3,449,570	
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	3,449,570	
存出保證金(3)	0	0	0	0	0	
減：短期需償還負債(O)=(4)- (5)+(6)+(7)	6,154,586	6,154,586	6,154,586	6,154,586	9,022,811	
流動負債(4)	6,984,574	6,984,574	6,984,574	6,984,574	9,852,799	
預收款項(5)	1,612,788	1,612,788	1,612,788	1,612,788	1,612,788	
應付退休及離儲金(6)	0	0	0	0	0	
存入保證金(7)	782,800	782,800	782,800	782,800	782,800	
可用現金存量推估數(P)=(M)+(N)-(O)	33,940,622	35,558,436	37,052,686	37,293,965	37,023,650	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
收入預算說明表

114 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				53,318,156
專業群科	26,162	1,019	2	53,318,156
4112雜費收入				5,302,930
建教合作(工業類)	2,525	925	2	4,671,250
實技學程(工業類)	3,360	94	2	631,680
4113實習實驗費收入				4,220,420
建教合作(工業類)	1,980	925	2	3,663,000
實技學程(工業類)	2,965	94	2	557,420
4114電腦使用費收入				245,000
建教合作(工業類)*3節	700	175	2	245,000
合 計				63,086,506
4140其他教學活動收入				
4141其他教學活動收入				160,000
重補修費用收入	80,000	1	2	160,000
合 計				160,000
4150補助及受贈收入				
4151補助收入				14,090,000
教育部補助款	14,090,000	1	1	14,090,000
4152受贈收入				710,000
民間團體及個人捐贈	710,000	1	1	710,000
合 計				14,800,000
4170財務收入				
4171利息收入				550,000
銀行存款利息	550,000	1	1	550,000



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

收入預算說明表

114 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				550,000
4190其他收入				
4193住宿費收入				2,492,000
住宿費	1,000	604	2	1,208,000
住宿費	2,000	321	2	1,284,000
4199雜項收入				5,378,000
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	1,739,000	1	2	3,478,000
合 計				7,870,000
總 計				86,466,506

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)150人*700(3節)*2學期=210,000元

實技學程(工業類)25人*700(3節)*2學期=35,000元

其他收入

住宿費收入：

2000元*321人*2學期=1,284,000元

1000元*604人*2學期=1,208,000元

建教合作班一年級學生每學期每人收2000元(三個月輪調一次)

建教合作班二、三年級學生每學期每人收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170,000元

國防部空軍司令部招生作業費150,000

資源回收100,000

萊爾富水電費58,000

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：