

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

108 學年度

(自108年8月1日至109年7月31日)

預 算 書

125

預算業經本校於 108/07/28 第14屆第16次董事會審議通過



私立萬能高級工商職業學校

收支餘絀預計表

108 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
126,285,658	各項收入	113,796,846	110,033,675	3,763,171	3.42
101,074,798	學雜費收入	90,940,846	97,434,760	-6,493,914	-6.66
22,990,143	補助及受贈收入	20,700,000	10,500,000	10,200,000	97.14
265,147	財務收入	256,000	256,000	0	0
1,955,570	其他收入	1,900,000	1,842,915	57,085	3.10
117,930,858	各項成本與費用	105,745,657	106,186,155	-440,498	-0.41
1,319,726	董事會支出	1,821,667	1,800,674	20,993	1.17
25,254,571	行政管理支出	23,772,001	26,356,854	-2,584,853	-9.81
84,392,188	教學研究及訓輔支出	73,123,025	71,730,929	1,392,096	1.94
6,720,650	獎助學金支出	5,871,500	5,043,905	827,595	16.41
243,723	其他支出	1,157,464	1,253,793	-96,329	-7.68
8,354,800	本期餘絀	8,051,189	3,847,520	4,203,669	109.26



私立萬能高級工商職業學校
預計長期營運資產變動表
 108 學年度

全 2 頁第 1 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
不動產、房屋及設備	7,572,000	4,851,000	0	0	12,423,000	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	0	0	
房屋及建築	5,100,000	1,100,000	0	0	6,200,000	
機械儀器及設備	225,000	0	0	0	225,000	
圖書及博物	180,000	100,000	0	0	280,000	
其他設備	2,067,000	3,651,000	0	0	5,718,000	
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	7,572,000	4,851,000	0	0	12,423,000	
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	



私立萬能高級工商職業學校
預計長期營運資產變動表
108 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	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	
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	0	0	0	0	0	
合計	7,572,000	4,851,000	0	0	12,423,000	



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
 108 學年度

全 2 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				1,100,000	
耐震補強	總務處	1	1,100,000	1,100,000	
1350 圖書及博物				100,000	
圖書	圖書館	1	100,000	100,000	
1360 其他設備				3,651,000	
裁縫機	時尚科	25	24,000	600,000	108優質化實作環境
機器人實習	資訊科	12	65,000	780,000	108優質化實作環境
筆記型電腦	資訊科	2	30,000	60,000	108優質化
黑白雙面雷射印表機	教務處	1	20,000	20,000	108優質化
單槍投影機	教務處	2	30,000	60,000	108優質化
雙向語音翻譯機	教務處	2	15,000	30,000	108優質化
多功能事務機	教務處	1	15,000	15,000	108優質化
筆記型電腦	教務處	2	30,000	60,000	108優質化
資訊講桌	教務處	2	80,000	160,000	108優質化
肩帶式擴音器	學務處	1	10,000	10,000	108優質化
數位相機	學務處	1	15,000	15,000	108優質化
GOPRO攝影機	輔導室	1	15,000	15,000	108優質化
智慧為型投影機	輔導室	1	15,000	15,000	108優質化
直立式電子廣告機	輔導室	1	55,000	55,000	108優質化
半自動義式咖啡機	餐飲科	1	100,000	100,000	108優質化
動畫攝影台	多媒科	1	90,000	90,000	108優質化
無線智慧APP投影機	物聯網應用實習模組	2	25,000	50,000	108優質化
起重機荷重物	汽車科	1	15,000	15,000	108優質化
固定起重機	汽車科	1	19,000	19,000	108優質化
穿戴式動作捕捉系統	多媒體	1	100,000	100,000	108優質化
電動紋牙機	電機科	1	56,000	56,000	108優質化
舞台燈	時尚科	1	80,000	80,000	108優質化
低溫料理舒肥機	餐飲科	10	10,000	100,000	108優質化
展示櫃	學務處	3	18,000	54,000	108優質化
數位相機	學務處	1	10,000	10,000	108優質化



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
108 學年度

全 2 頁第 2 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
民俗技藝設三太子	學務處	3	74,000	222,000	108優質化
無線擴音機	學務處	2	30,000	60,000	108優質化
舞龍	學務處	2	85,000	170,000	108優質化
桌上型電腦	學務處	1	30,000	30,000	108優質化
宿舍冷氣	總務處	12	50,000	600,000	
合計				4,851,000	

私立萬能高級工商職業學校
預計借款變動表
 108 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		-	-	-	-	



私立萬能高級工商職業學校
收入預算說明表

全 2 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

108 學年度

收 費 項 目	單價	人數	學期	小計
4110學雜費收入				
4111學費收入				74,068,536
專業群科(農工商家)	23,484	162	2	7,608,816
實用技能學程(農工商家)	23,484	528	2	24,799,104
建教合作教育班	23,484	887	2	41,660,616
4112雜費收入				9,105,120
專業群科(農工商)	3,365	107	2	720,110
專業群科(家)	3,250	55	2	357,500
實用技能學程(農工商家)	3,360	528	2	3,548,160
建教合作教育班	2,525	887	2	4,479,350
4113實習實驗費收入				7,445,790
專業群科(農工商)	2,970	107	2	635,580
專業群科(家)	1,515	55	2	166,650
實用技能學程(農工商家)	2,965	528	2	3,131,040
建教合作教育班	1,980	887	2	3,512,520
4114電腦使用費收入				321,400
每周排課*2	550	340	1	187,000
每周排課*3	700	192	1	134,400
合 計				90,940,846
4150補助及受贈收入				
4151補助收入				19,000,000
國教署補助	19,000,000	1	1	19,000,000
4152受贈收入				1,700,000
受贈收入	1,700,000	1	1	1,700,000
合 計				20,700,000

私立萬能高級工商職業學校
收入預算說明表
 108 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
4170財務收入				
4171利息收入				256,000
利息收入	256,000	1	1	256,000
合 計				256,000
4190其他收入				
4199雜項收入				1,900,000
雜項收入	1,900,000	1	1	1,900,000
合 計				1,900,000
總 計				113,796,846



私立萬能高級工商職業學校
成本與費用預算明細表

108 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	%	
1,319,726	董事會支出	1,821,667	1,800,674	20,993	1.17	
1,008,960	人事費	1,116,395	1,100,337	16,058	1.46	
135,066	業務費	334,919	330,101	4,818	1.46	
3,700	維護費	0	0	0	0	
172,000	出席及交通費	370,353	370,236	117	0.03	
25,254,571	行政管理支出	23,772,001	26,356,854	-2,584,853	-9.81	
13,490,344	人事費	12,465,000	13,699,506	-1,234,506	-9.01	
9,336,789	業務費	10,050,000	11,058,533	-1,008,533	-9.12	
1,027,496	維護費	680,000	650,000	30,000	4.62	
1,399,942	退休撫卹費	577,001	948,815	-371,814	-39.19	人數減少
84,392,188	教學研究及訓輔支出	73,123,025	71,730,929	1,392,096	1.94	
55,820,938	人事費	48,660,000	54,581,751	-5,921,751	-10.85	人員精減
20,887,277	業務費	20,856,005	13,377,017	7,478,988	55.91	計畫增加
1,750,135	維護費	1,910,700	2,106,706	-196,006	-9.30	
2,138,318	退休撫卹費	1,696,320	1,665,455	30,865	1.85	
3,795,520	折舊及攤銷	0	0	0	0	
6,720,650	獎助學金支出	5,871,500	5,043,905	827,595	16.41	獎助學金增加
6,053,730	獎學金支出	5,084,300	4,387,905	696,395	15.87	獎學金增加
666,920	助學金支出	787,200	656,000	131,200	20.00	助學金額增加
243,723	其他支出	1,157,464	1,253,793	-96,329	-7.68	
222,585	超額年金給付	311,844	321,768	-9,924	-3.08	
21,138	雜項支出	845,620	932,025	-86,405	-9.27	
117,930,858	合 計	105,745,657	106,186,155	-440,498	-0.41	



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
 108 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	-	-	-		-		-	



私立萬能高級工商職業學校
最近5年現金概況表
108學年度至104學年度

全 3 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

項 目	108學年度預 算數	107學年度預 估決算數	106學年度決 算數	105學年度決 算數	104學年度決 算數	備 註
經常門現金收入(A)	113,796,846	115,486,327	121,442,959	135,593,593	141,691,135	
學雜費收入	90,940,846	94,091,419	101,074,798	110,769,524	117,279,962	
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	0	0	
補助及受贈收入	20,700,000	20,094,832	22,990,143	18,994,415	23,154,928	
附屬機構收益	0	0	0	0	0	
財措收入	256,000	20,937	265,147	324,864	391,836	
租賃收入	0	0	0	0	0	
其他收入	1,900,000	1,279,139	1,955,570	2,367,164	3,304,478	
減：不產生現金流入之收入	0	0	-394,097	0	0	
應收預收項目調整增(減)數	0	0	-4,448,602	3,137,626	-2,440,069	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出(B)	105,745,657	97,254,770	113,341,904	124,838,004	135,750,940	
董事會支出	1,821,667	1,188,227	1,319,726	1,853,839	1,534,235	
行政管理支出	23,772,001	22,053,042	25,254,571	27,375,203	31,769,590	
教學研究及訓練支出	73,123,025	68,124,905	84,392,188	80,884,963	96,872,077	
獎助學金支出	5,871,500	5,577,694	6,720,650	8,124,191	8,981,546	
推廣教育支出	0	0	0	0	0	
產學合作支出	0	0	0	0	0	
其他教學活動支出	0	0	0	0	0	
附屬機構損失	0	0	0	0	0	
財措費用	0	0	0	0	0	
租賃成本	0	0	0	0	0	
其他支出	1,157,464	310,902	243,723	1,554,402	533,133	
減：不產生現金流出之成本與費用	0	0	-3,795,520	0	-4,035,136	



私立萬能高級工商職業學校

最近5年現金概況表

108學年度至104學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元


項 目	108學年度預 算數	107學年度預 估決算數	106學年度決 算數	105學年度決 算數	104學年度決 算數	備 註
應付預付項目調整增(減)數	0	0	-793,434	5,045,406	95,495	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	8,051,189	18,231,557	8,101,055	10,755,589	5,940,195	
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)	3,751,000	2,472,000	9,496,470	7,453,892	7,921,338	
機械儀器及設備	0	225,000	838,144	3,457,510	5,054,364	
圖書及博物	100,000	180,000	0	176,858	254,196	
其他設備	3,651,000	2,067,000	8,024,326	3,031,524	2,014,648	
租賃資產	0	0	0	0	0	
應付租賃款減少數	0	0	0	0	0	
預付設備款	0	0	0	0	0	
租賃權益改良物	0	0	0	0	0	
生物資產—非流動	0	0	0	0	0	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	0	0	634,000	788,000	598,130	
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	
遞延資產	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)	4,300,189	15,759,557	-1,395,415	3,301,697	-1,981,143	
購置不動產現金支出(G)	1,100,000	5,100,000	3,500,761	660,321	305,080	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	0	0	
房屋及建築	1,100,000	5,100,000	3,500,761	660,321	0	
土地權利金	0	0	0	0	0	





私立萬能高級工商職業學校
最近5年現金概況表
108學年度至104學年度

全 3 頁第 3 頁
單位:新臺幣元

項 目	108學年度預 算數	107學年度預 估決算數	106學年度決 算數	105學年度決 算數	104學年度決 算數	備 註
預付土地款	0	0	0	0	0	
預付工程款及未完工程	0	0	0	0	305,080	
待過戶房地產	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	
租賃權益	0	0	0	0	0	
遞延資產	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	
舉債現金收入(II)	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	-13,025,131	-970,692	-1,376,746	1,072,936	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K) =I-G+H-I+J	3,200,189	-2,265,574	-5,866,868	1,264,630	-1,213,287	
期初現金及銀行存款餘額(L)	41,738,134	44,103,708	49,970,576	48,705,946	49,919,233	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	44,938,323	41,738,134	44,103,708	49,970,576	48,705,946	

製 表：


主辦會計：謝佳玲


校 長：陳育修


董 事 長：林明德
