

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

112學年度

(自112年8月1日至113年7月31日止)

125

預 算 書

預算業經本校於112年7月22日第15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	5-6	2
預計借款變動表	7	1
收入預算明細表	8	1
成本與費用預算明細表	9	1
預計購建土地及重大工程明細表	10	1
最近5年現金概況表	11-15	5
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：67,159,208元
2. 補助及受贈收入12,000,000元
3. 財務收入：210,000元
4. 其他收入：1,616,042元

二、成本與費用預算說明

1. 參考110學年及111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：919,852元。
4. 行政管理支出：14,157,530元。
5. 教學研究及訓輔支出：53,958,414元。
6. 獎助學金支出：2,000,000元。
7. 其他支出：718,980元。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明

本年度預計增置資產如下：1. 房屋及建築200,000元 2. 圖書博物50,000元
3. 其他設備484,000元 4. 機械儀器776,000元 5. 電腦軟體180,000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

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

112 學年度

(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
101,949,517	各項收入	80,985,250	93,893,537	-12,908,287	-13.75
74,436,274	學雜費收入	67,159,208	77,818,692	-10,659,484	-13.70
26,162,420	補助及受贈收入	12,000,000	14,394,336	-2,394,336	-16.63
142,344	財務收入	210,000	296,528	-86,528	-29.18
1,208,479	其他收入	1,616,042	1,383,981	232,061	16.77
97,584,049	各項成本與費用	71,754,776	89,679,506	-17,924,730	-19.99
1,043,225	董事會支出	919,852	1,143,405	-223,553	-19.55
16,724,014	行政管理支出	14,157,530	21,568,906	-7,411,376	-34.36
73,918,785	教學研究及訓輔支出	53,958,414	62,905,504	-8,947,090	-14.22
5,110,876	獎助學金支出	2,000,000	3,400,159	-1,400,159	-41.18
787,149	其他支出	718,980	661,532	57,448	8.68
4,365,468	本期餘絀	9,230,474	4,214,031	5,016,443	119.04



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

112 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	606,612,187	1,510,000	0	0	608,122,187	
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	389,826,265	200,000	0	0	390,026,265	
機械儀器及設備	107,599,740	776,000	0	0	108,375,740	
圖書及博物	3,054,398	50,000	0	0	3,104,398	
其他設備	90,864,199	484,000	0	0	91,348,199	
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	606,612,187	1,510,000	0	0	608,122,187	
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
112 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	5,076,662	180,000	0	0	5,256,662	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	5,076,662	180,000	0	0	5,256,662	
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	5,076,662	180,000	0	0	5,256,662	
合 計	611,688,849	1,690,000	0	0	613,378,849	



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 2 頁第 1 頁
 單位：新臺幣元

112 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				200,000	
耐震補強	總務處	1	100,000	100,000	
無障礙環境改善	總務處	1	100,000	100,000	
1340 機械儀器及設備				776,000	
Webduino凱比機器人	資訊科	2	35,000	70,000	
汽車電腦診斷儀器	汽車科	2	40,000	80,000	
炒冰機	餐飲科	2	49,000	98,000	
雷射雕刻機	多媒科	1	43,000	43,000	
電動車剎車系統示平台	汽車科	1	130,000	130,000	
電動絞牙機(50A)	電機科	1	75,000	75,000	
充填機	餐飲科	1	45,000	45,000	
製冰機	餐飲科	1	120,000	120,000	
雷射印表機	多媒科	3	20,000	60,000	
雷射印表機	學務處	1	20,000	20,000	
雷射印表機	教務處	1	35,000	35,000	
1350 圖書及博物				50,000	
圖書媒體	教務處	1	50,000	50,000	
1360 其他設備				484,000	
PH計	餐飲科	2	20,000	40,000	
不鏽鋼掛爐	餐飲科	2	35,000	70,000	
技職特色看板	教務處	1	50,000	50,000	
桌上型冰品封口機	餐飲科	1	24,000	24,000	
桌上型電腦(含螢幕)	學務處	1	30,000	30,000	
電腦主機含螢幕	學務處	1	30,000	30,000	
單槍投影機	教務處	1	40,000	40,000	
煙燻裝置	餐飲科	1	200,000	200,000	
1620 電腦軟體				180,000	
雲端公文系統	總務處	1	120,000	120,000	
會計系統	會計室	1	60,000	60,000	



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
112 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
合計				1,690,000	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

預計借款變動表

112 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

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

112 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	%	
74,436,274	學雜費收入	67,159,208	77,818,692	-10,659,484	-13.70	
62,608,472	學費收入	55,586,748	65,875,063	-10,288,315	-15.62	
6,171,335	雜費收入	6,286,720	6,445,825	-159,105	-2.47	
5,506,451	實習實驗費收入	5,124,740	5,304,621	-179,881	-3.39	
150,016	電腦使用費收入	161,000	193,183	-32,183	-16.66	
26,162,420	補助及受贈收入	12,000,000	14,394,336	-2,394,336	-16.63	
24,144,150	補助收入	10,000,000	13,014,785	-3,014,785	-23.16	112學年度撰寫計畫及補助收入比111學年度減少
2,018,270	受贈收入	2,000,000	1,379,551	620,449	44.97	積極勸募
142,344	財務收入	210,000	296,528	-86,528	-29.18	
142,344	利息收入	210,000	296,528	-86,528	-29.18	存款減少
1,208,479	其他收入	1,616,042	1,383,981	232,061	16.77	
74,130	財產交易賸餘	0	7,753	-7,753	-100.00	112學年度無預估資產報廢
1,134,349	雜項收入	1,616,042	1,376,228	239,814	17.43	40000*9個月萊爾富
101,949,517	合 計	80,985,250	93,893,537	-12,908,287	-13.75	



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

112 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	%	
1,043,225	董事會支出	919,852	1,143,405	-223,553	-19.55	
954,497	人事費	809,852	1,060,290	-250,438	-23.62	專任董事1人,因112學 年度學生數減少,專 任董事薪資減少
17,728	業務費	60,000	26,115	33,885	129.75	董事長因公出國招生 次數增加
71,000	出席及交通費	50,000	57,000	-7,000	-12.28	預估學生數減少將與 董事協調降低出席費 及交通費
16,724,014	行政管理支出	14,157,530	21,568,906	-7,411,376	-34.36	
10,427,142	人事費	8,184,000	12,388,273	-4,204,273	-33.94	教職員人數減少相關 費用減少
4,626,842	業務費	5,400,000	7,692,755	-2,292,755	-29.80	教職員人數減少相關 費用減少
462,906	維護費	253,530	260,967	-7,437	-2.85	
1,207,124	退休撫卹費	320,000	1,226,911	-906,911	-73.92	教職員人數減少相關 費用減少
73,918,785	教學研究及訓輔支出	53,958,414	62,905,504	-8,947,090	-14.22	
39,131,461	人事費	32,736,000	37,571,806	-4,835,806	-12.87	
25,107,899	業務費	12,384,943	17,184,116	-4,799,173	-27.93	112學年度補助計畫減 少,支應費用相對減 少
502,439	維護費	8,197,471	650,126	7,547,345	1,160.90	設備老舊,增加維護 費
1,805,309	退休撫卹費	640,000	2,145,864	-1,505,864	-70.18	教職員人數減少
7,371,677	折舊及攤銷	0	5,353,592	-5,353,592	-100.00	112學年度無預估資產 報廢
5,110,876	獎助學金支出	2,000,000	3,400,159	-1,400,159	-41.18	
1,986,300	獎學金支出	935,000	1,269,100	-334,100	-26.33	申請學生數減少
3,124,576	助學金支出	1,065,000	2,131,059	-1,066,059	-50.02	申請學生數減少
787,149	其他支出	718,980	661,532	57,448	8.68	
419,844	超額年金給付	478,980	436,231	42,749	9.80	
367,305	雜項支出	240,000	225,301	14,699	6.52	
97,584,049	合 計	71,754,776	89,679,506	-17,924,730	-19.99	



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

全 1 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

112 學年度

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

110學年度至114學年度

全 5 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備 註
經常門現金收入(A)	83,349,230	82,192,110	81,592,503	96,692,857	101,807,646	
學雜費收入	69,589,230	68,432,110	67,159,208	77,818,692	74,436,274	110學年度全校學生 人數：1299人。 111學年度全校學生 人數：1194人。 112學年度預估全校 學生人 數：1138人。 113學年度預估全校 學生人 數：1140人。 114學年度預估全校 學生人 數：1143人。
補助及受贈收入	12,000,000	12,000,000	12,000,000	14,394,336	26,162,420	補助收入 110學年 度24,144,150元 111學年 度13,014,785元(11 1學年度撰寫計畫及 補助收入比110學年 度減少) 112學年 度10,000,000元(11 2-114預估撰寫計畫 及補助收入比111學 年度減少) 113學年 度10,000,000元 114學年 度10,000,000元 受贈收入 110學年 度2,018,270元 111學年 度1,379,551元(111 學年度因疫情影響 企業捐贈比110學年 度減少) 112學年 度2,000,000元(預 估本學年度積極勸 募比111學年度多) 113學年 度2,000,000元 114學年 度2,000,000元
財務收入	210,000	210,000	210,000	296,528	142,344	111-114學年度向各 處室宣導節源開 流，增加定存款致 利息增加
其他收入	1,550,000	1,550,000	1,616,042	1,383,981	1,208,479	111-114學年度增加 設備租用使用 費、全國檢定增加 考照職類
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	-7,753	-122,400	111各學年度資產報 廢產生財產交易賸 餘數 112-114預估報廢資 產無賸餘價值



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

最近5年現金概況表

110學年度至114學年度

全 5 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備 註
資產負債項目調整增(減)數	0	0	607,253	2,807,073	-19,471	111學年度金額為加應收款項淨減數2,829,219+預收款項淨增數776,472所致 112學年度金額為加應收款項淨減數776,472+預收款項淨減數169,219所致
經常門現金支出(B)	75,350,000	73,750,000	71,754,776	83,403,452	90,573,783	110學年度教職員工人數:73人。 111學年度教職員工人數:91人。 112學年度預估教職員工人數:72人。 113學年度預估教職員工人數:74人。 114學年度預估教職員工人數:76人。 110學年度人事費用:50,513,100元。 111學年度預估人事費用:51,020,369元(增加行政人員,薪資增加)。 112學年度預估人事費用:41,729,852元(減少教職員人數,薪資減少)。 113學年度預估人事費用:42,368,194元(減少教職員人數,薪資減少)。 114學年度預估人事費用:43,177,620元(減少教職員人數,薪資減少)
董事會支出	930,000	930,000	919,852	1,143,405	1,043,225	111學年度增加董事海外招生費用 112-114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
行政管理支出	15,500,000	15,000,000	14,157,530	21,568,906	16,724,014	111學年度行政人員增加,所以薪資增加,校外會議增加,差旅費增加 112-114學年度減少行政人員,所以薪資減少,減少參加不必要會議,降低差旅費
教學研究及訓輔支出	56,000,000	55,000,000	53,958,414	62,905,504	73,918,785	111-114學年度減少教師人數,減少參加不必要會議,降低差旅費



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
最近5年現金概況表
110學年度至114學年度

全 5 頁第 3 頁
單位:新臺幣元

項 目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備 註
獎助學金支出	1,200,000	1,100,000	2,000,000	3,490,139	3,110,870	111學年度因學生數及各會費調降比110學年度減少112-114學年度預估各會費調降減少所致
其他支出	720,000	720,000	714,980	661,532	787,149	111學年度因退休人員增加及未退休殘障人士裁罰112-114預估因退休人員增加，超額年金給付增加
減：不產生現金流出之成本與費用	0	0	0	-5,353,392	-7,371,677	111學年度報廢老舊資產112-114學年度預估無報廢增加
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	-822,462	361,411	111學年度金額為加應付款項淨減數274,700-預付款項淨減數1,197,167所致 各學年度發生主要原因為應付款項及預付款項淨減數
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	7,999,230	8,442,110	9,837,727	13,289,485	11,233,863	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	1,528,000	1,500,000	1,498,000	3,379,869	3,918,840	
機械儀器及設備	500,000	500,000	776,000	2,270,610	1,275,178	111學年度增置各科專業設備112-114學年度預估學生數減少，申請計畫減少購置
圖書及博物	50,000	50,000	50,000	50,000	58,000	112-114學年度預估增加圖書購買
其他設備	760,000	750,000	484,000	1,049,259	426,831	111-114學年度增置各科實習設備
預付設備款	0	0	0	0	2,000,000	111-114學年度無預付設備款：110學年度預付設備款2,000,000元於111學年度重分類至機械儀器及設備1,534,000元；其他設備100,000元；電腦軟體366,000元(電腦軟體費用原為374,000元；因故遞款8,000元)
電腦軟體	168,000	200,000	180,000	0	162,000	111學年度各科無提出軟體需求112-114學年度因應實安需求，購置相關軟體
加減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)	6,471,230	6,942,110	8,347,727	9,909,616	7,315,023	
購置不動產現金支出(G)	0	0	200,000	716,800	0	

17



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
最近5年現金概況表
110學年度至114學年度

全 5 頁第 4 頁
單位:新臺幣元

項 目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備 註
房屋及建築	0	0	200,000	716,000	0	111學年度修繕港點 專業教室 112學年度編列耐震 補強、無障礙環境 改善 113-114學年度無編 列預算
影響本期現金收支調整數(J)	0	0	-2,500	-2,579,156	6,214	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 112學年度金額為加 存出保證金淨減 數0-代收款項淨減 數0-存入保證金淨 減數2500所致
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K) =F-G+H-I+J	6,479,230	6,942,110	8,145,227	6,614,380	7,330,076	
期初現金及銀行存款餘額(L)	65,896,774	58,954,664	50,809,437	44,195,057	36,864,981	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	72,376,004	65,896,774	58,954,664	50,809,437	44,195,057	



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
單位:新臺幣元

附表:

110學年度至114學年度

項 目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備 註
期末現金及銀行存款餘額(M)	72,381,004	65,901,774	58,959,664	50,809,437	44,195,057	
加：短期可變現資產(N)=(1)+(2)+(3)	2,714,856	2,714,856	2,714,856	2,884,075	4,945,676	
流動金融資產(1)	0	0	0	0	0	
應收款項淨額(2)	2,660,000	2,660,000	2,660,000	2,829,219	4,859,820	
存出保證金(3)	54,856	54,856	54,856	54,856	85,856	
減：短期需償還負債(O)=(4)- (5)+(6)+(7)	6,285,500	6,285,500	6,285,500	5,512,546	8,397,407	
流動負債(4)	5,136,600	5,136,600	5,136,600	5,137,618	5,961,532	
預收款項(5)	0	0	0	776,472	0	
應付退休及離儲金(6)	0	0	0	0	0	
存入保證金(7)	1,148,900	1,148,900	1,148,900	1,151,400	2,435,875	
可用現金存量推估數(P)=(M)+(N)-(O)	68,810,360	62,331,130	55,389,020	48,180,966	40,743,326	



嘉義縣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

112 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				55,586,748
專業群科	24,423	1,138	2	55,586,748
4112雜費收入				6,286,720
建教合作(工業類、家事類)	2,525	814	2	4,110,700
實技學程(家事類)	3,250	7	2	45,500
實技學程(工業類)	3,360	289	2	1,942,080
專業群科(藝術與設計類)	3,365	28	2	188,440
4113實習實驗費收入				5,124,740
建教合作(工業類、家事類)	1,980	814	2	3,223,440
實技學程(家事類)	1,515	7	2	21,210
實技學程(工業類)	2,965	289	2	1,713,770
專業群科(藝術與設計類)	2,970	28	2	166,320
4114電腦使用費收入				161,000
建教合作(工業類、家事類)	700	115	2	161,000
合 計				67,159,208
4150補助及受贈收入				
4151補助收入				10,000,000
教育部補助款	10,000,000	1	1	10,000,000
4152受贈收入				2,000,000
民間團體及個人捐贈	2,000,000	1	1	2,000,000
合 計				12,000,000
4170財務收入				
4171利息收入				210,000
銀行存款利息	210,000	1	1	210,000



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

收入預算說明表

112 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				210,000
4190其他收入				
4199雜項收入				1,616,042
場地及其他雜項收入	1,616,042	1	1	1,616,042
合 計				1,616,042
總 計				80,985,250

學雜費：


教育部112年8月9日臺教授國部字第1120081929A號


教育部112年8月9日臺教授國部字第1120094233A號


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

17

製 表：

主辦會計：

校 長：

董 事 長：