

能仁學校財團法人新北市能仁高級家事商業職業學校



108 學年度

(自 108 年 8 月 1 日至 109 年 7 月 31 日)

預 算 書

40

預算業經本校於 108/07/29 第 14 屆第 4 次董事會審議通過

預 算
目 錄

名 稱	頁 序
預 算 說 明 書	1-2
收 支 餘 絀 預 計 表	3
預計長期營運資產變動表	4
預計增置重要長期營運資產明細表	5
預計借入款變動表	6
收入預算明細表	7
成本與費用預算明細表	8
預計購建土地及重大工程明細表	9
學雜費收入預算明細表（附表說明）	10
董事會月領核算資料表	11
108 學年度預算書補充說明	12-13

能仁學校財團法人新北市能仁高級家事商業

預 算 說 明 書

編號:301

108 學 年 度

全 2 頁 第 1 頁

壹、 學校組織及職掌

一、 本校於 63.5.30 辦妥財團法人登記 63 證字 33 號。

二、 本校設校長一人，綜理校務。

三、 本校設下列各處、室：

(一)教務處:綜理教學排課、學籍成績及獎助學金申請。

(二)學務處:綜理訓育、體育、生輔、衛生、教官室及保健室業務。

(三)總務處:綜理庶務、出納、文書業務。

(四)輔導室: 綜理輔導、特教及國中技藝班業務。

(五)實習處: 綜理實習輔導及建教班業務。

(六)會計室: 綜理單位預決算編報、管控經費動支、監督財產清點、統計報表等。

(七)人事室: 綜理教師職員遴聘、敘薪、保險、考勤、福利、考核及退休撫卹資遣業務。

(八)圖書室: 綜理圖書借閱、學生閱讀心得比賽業務。

(九)行政電腦中心: 綜理全校電腦及資訊系統業務。

貳、 重要校務計劃

一、 營運計畫：本年度本校榮獲主管機關審核通過辦理：1.旗艦計畫 2. 遴聘業界專家協同教學補助 3.優質計畫 4.發展及改進原住民技職教育計畫 5. 充實基礎教學實習設備。6.提升學生實習實作能力補助 7 新北市政府教育局獎勵及補助私立高級中等以下學校經費等。為提升學生專業技能之學習，特商請業界提供業師培訓；另與多所大專院校策略聯盟提供大專師資，提升學生的學習效能。

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、 其他重要計畫：無。

參、 本學年度預算概要：

一、 收入預算說明：

能仁學校財團法人新北市能仁高級家事商業

預 算 說 明 書

編號:301

108 學 年 度

全 2 頁 第 2 頁

本學年度學雜費收入 1 億 2,510 萬 1,260 元，較上年度預算數 1 億 5,238 萬 1,310 元，減少 2,728 萬 50 元，約 -17.90%，主要係學生人數減少所致。

二、成本與費用預算說明:

本學年度董事會支出 201 萬 2,796 千元，較上年度預算數 235 萬 5,388 元，減少 34 萬 2,592 元，約-14.54%，主要係學生人數減少所致。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明:本年度重要長期營運資產增置包括：

(一) 建築物改良計\$150,000 元 (二) 機械儀器設備計\$703,000 元 (三) 圖書計\$190,000 元(四)其他設備計 1,255,000 元，合計\$2, 298, 000 元。

肆、其他必要說明事項：

一、 本校財務狀況良好，截至 108 年 7 月 29 日止有新台幣六億參仟參佰多萬元的存款，無借款之計畫，故未編列「預計借款變動表」。

二、 本學年無「重要長期營運資產增置計畫」及「重大工程計畫」，故未編列「預計建購土地及重大工程明細表」。

能仁學校財團法人新北市能仁高級家事商業職業學校

編號:302

收支餘絀預計表

108學年度

單位：新臺幣元

前學年度 決算數	項 目	本學年度 預算數	估計上學年 度決算數	比較增減金額	
				金額	%
206,458,339	各項收入	132,507,260	193,610,646	-61,103,386	-31.56
174,527,297	學雜費收入	125,101,260	163,761,427	-38,660,167	-23.61
25,855,052	補助及受贈收入	300,000	24,407,012	-24,107,012	-98.77
2,601,634	財務收入	2,700,000	2,278,178	421,822	18.52
3,474,356	其他收入	4,406,000	3,164,029	1,241,971	39.25
261,264,429	各項成本與費用	129,652,118	147,953,547	-18,301,429	-12.37
2,676,220	董事會支出	2,012,796	1,646,671	366,125	22.23
15,619,517	行政管理支出	14,756,625	12,986,224	1,770,401	13.63
234,122,772	教學研究及訓輔支出	105,965,383	124,334,308	-18,368,925	-14.77
4,971,778	獎助學金支出	4,369,218	4,901,245	-532,027	-10.85
3,874,142	其他支出	2,548,096	4,085,099	-1,537,003	-37.62
-54,806,090	本期餘絀	2,855,142	45,657,099	-42,801,957	-93.75

能仁學校財團法人新北市能仁高級家事商業職業學校

編號:303A

預計長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

108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	575,010,954	2,298,000	—		577,308,954	
房屋及建築	355,478,210	150,000	—		355,628,210	
機械儀器及設備	111,523,434	703,000	—		112,226,434	
圖書及博物	2,216,368	190,000	—		2,406,368	
其他設備	104,801,192	1,255,000	—		106,056,192	
購建中營運資產	991,750	—	—		991,750	
不動產、房屋及設備淨額	575,010,954	2,298,000	—		577,308,954	
無形資產	9,287,377	—	—		9,287,377	
電腦軟體	9,287,377	—	—		9,287,377	
無形資產淨額	9,287,377	—	—		9,287,377	
合計	584,298,331	2,298,000	—		586,596,331	

能仁學校財團法人新北市能仁高級家事商業職業學校

編號:304

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

108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
建築物改良				150,000	
無障礙環境設施改善工程	總務處	1	50,000	50,000	
音樂教室整修	總務處	1	100,000	100,000	
機械儀器及設備				703,000	
行政電腦	電腦中心	2	25,000	50,000	
電腦教室電腦更新	電腦中心	14	25,000	350,000	
醫療保健器材	健康中心	1	85,000	85,000	
電競教室-手遊設備	資處科	7	24,000	168,000	
電競設備	資處科	1	50,000	50,000	
圖書及博物				190,000	
圖書	圖書室	1	150,000	150,000	
公播版影片	圖書室	1	40,000	40,000	
其他設備				1,255,000	
預備金	總務處	1	500,000	500,000	
新增消防設備	總務處	1	500,000	500,000	
投影機	電腦中心	15	10,000	150,000	
印表機	電腦中心	1	45,000	45,000	
專業教室規劃	表藝科	1	60,000	60,000	
合 計				2,298,000	

能仁學校財團法人新北市能仁高級家事商業職業學校

編號:305

預計借款變動表

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

108學年度

借 款 用 途	預計借款期間	估計期初 金 額	預計本學年 度舉債金額	預計本學年 度償還金額	預計期末 金 額	備 註
無						無借款需求
合 計						

能仁學校財團法人新北市能仁高級家事商業職業學校

編號:306

收入預算明細表

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

108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	%	
174,527,297	學雜費收入	125,101,260	163,761,427	-38,660,167	-23.61	學生人數2237人計
145,404,182	學費收入	103,406,000	134,638,312	-31,232,312	-23.20	請參閱第12頁
19,495,773	雜費收入	13,211,970	19,495,773	-6,283,803	-32.23	請參閱第12頁
9,291,624	實習實驗費收入	8,249,090	9,291,624	-1,042,534	-11.22	請參閱第12頁
335,718	電腦使用費收入	234,200	335,718	-101,518	-30.24	請參閱第12頁
25,855,052	補助及受贈收入	300,000	24,407,012	-24,107,012	-98.77	
25,162,597	補助收入	—	23,709,557	-23,709,557	-100.00	請參閱第12頁
692,455	受贈收入	300,000	697,455	-397,455	-56.99	請參閱第12頁
2,601,634	財務收入	2,700,000	2,278,178	421,822	18.52	請參閱第12頁
2,601,634	利息收入	2,700,000	2,278,178	421,822	18.52	請參閱第12頁
3,474,356	其他收入	4,406,000	3,164,029	1,241,971	39.25	
178,500	住宿費收入	110,000	178,500	-68,500	-38.38	請參閱第12頁
3,295,856	雜項收入	4,296,000	2,985,529	1,310,471	43.89	請參閱第12頁
206,458,339	收 入 合 計	132,507,260	193,610,646	-61,103,386	-31.56	

能仁學校財團法人新北市能仁高級家事商業職業學校

編號:307

成本與費用預算明細表

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

108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	%	
2,676,220	董事會支出	2,012,796	1,646,671	366,125	22.23	請參閱第12頁、第13頁
2,245,335	人事費	1,314,796	1,484,081	-169,285	-11.41	請參閱第12頁、第13頁
276,885	業務費	198,000	42,590	155,410	364.90	請參閱第12頁、第13頁
154,000	出席及交通費	500,000	120,000	380,000	316.67	請參閱第12頁、第13頁
15,619,517	行政管理支出	14,756,625	12,986,224	1,770,401	13.63	請參閱第12頁、第13頁
11,867,704	人事費	12,602,625	10,966,848	1,635,777	14.92	請參閱第12頁、第13頁
1,581,496	業務費	1,314,000	1,297,523	16,477	1.27	請參閱第12頁、第13頁
1,718,453	維護費	290,000	324,527	-34,527	-10.64	請參閱第12頁、第13頁
451,864	退休撫卹費	550,000	397,326	152,674	38.43	請參閱第12頁、第13頁
234,122,772	教學研究及訓輔支出	105,965,383	124,334,308	-18,368,925	-14.77	請參閱第13頁
117,382,294	人事費	84,378,529	95,584,736	-11,206,207	-11.72	請參閱第13頁
30,914,354	業務費	15,775,512	22,939,124	-7,163,612	-31.23	請參閱第13頁
81,759,351	維護費	2,182,700	2,234,510	-51,810	-2.32	請參閱第13頁
4,066,773	退休撫卹費	3,628,642	3,575,938	52,704	1.47	請參閱第13頁
4,971,778	獎助學金支出	4,369,218	4,901,245	-532,027	-10.85	請參閱第13頁
4,486,378	獎學金支出	3,890,000	4,635,245	-745,245	-16.08	請參閱第13頁
485,400	助學金支出	479,218	266,000	213,218	80.16	請參閱第13頁
3,874,142	其他支出	2,548,096	4,085,099	-1,537,003	-37.62	請參閱第13頁
159,837	超額年金給付	198,096	147,928	50,168	33.91	請參閱第13頁
3,714,305	雜項支出	2,350,000	3,937,171	-1,587,171	-40.31	請參閱第13頁
261,264,429	支 出 合 計	129,652,118	147,953,547	-18,301,429	-12.37	

108學年度學雜費收入預算明細表〔附表說明〕

單位：新台幣元
全 1 頁第 1 頁

會計科目	類 科	收費標準	人數	學期數	合 計	備註
學費收入	職業類科各職群(含進修部)1~3年級	22,800	2,172	2	99,043,200	不含特教班人數
	藝術類科	33,560	65	2	4,362,800	
					-	
					-	
小計			2,237		103,406,000	
雜費收入	普通科	4,510	69	2	622,380	
	工職-資料處理科.多媒體科.餐飲科	3,365	594	2	3,997,620	
	商職-廣科.商經科	3,300	170	2	1,122,000	
	家職-幼保.美容.服裝.觀光	3,250	412	2	2,678,000	
	藝術類科	3,360	65	2	436,800	
	綜合高中部-資料處理學程二三年級	4,900	-	2	-	
	進修學校-家事	2,230	489	2	2,180,940	
	輪調式建教合作班-商職	2,475	86	2	425,700	
	輪調式建教合作班-家職	2,440	171	2	834,480	
	輪調式建教合作班-餐科	2,525	181	2	914,050	
小計			2,237		13,211,970	
實習實驗費收入	工職-資料處理科.廣設科.多科	2,970	665	2	3,950,100	
	商職-商經科	1,230	99	2	243,540	
	家職-幼保.美容.服裝.觀光.	1,520	412	2	1,252,480	
	藝術類科	2,970	65	2	386,100	
	進修學校-餐科	1,515	-	2	-	
	進修學校-家事	1,170	489	2	1,144,260	
	輪調式建教合作班-商職	955	86	2	164,260	
	輪調式建教合作班-家職	1,145	171	2	391,590	
	輪調式建教合作班-餐飲科	1,980	181	2	716,760	
小計			2,168		8,249,090	
電腦使用費	每週排課1小時	400	192	2	153,600	
	每週排課2小時	550	2	2	2,200	
	每週排課3小時	700	56	2	78,400	
小計			250		234,200	
總計					125,101,260	

108學年度董事會月領核算資料表

單位：新台幣元 全 1
頁第 1 頁

職 稱	薪 額	人 數	月 份	合 計	備 註
董 事 長	32,000	1	12	384,000	108年8月-109年7月
駐校董事	26,000	1	12	312,000	108年8月-109年7月
北部董事	12,000	3	12	432,000	108年8月-109年7月
中部董事	12,233	1	12	146,796	108年8月-109年7月
總 計	82,233			1,274,796	

108 學年度預算書補充說明：

壹、收入


會計科目	差異數	%	說明
學費收入	-31,232,312	-23.20%	107學年學生數2,720人、108學年學生人數2,237人，人數減少所致。
雜費收入	-6,283,803	-32.23%	107學年學生數2,720人、108學年學生人數2,237人，人數減少所致。
電腦使用費收入	-101,518	-30.24%	107學年學生數2,720人、108學年學生人數2,237人，人數減少所致。
補助收入	-23,709,557	-100.00%	凡接受政府機關等補助款，得由學校運用者屬之。因為核定金額，因此未估列。
受贈收入	-397,455	-56.99%	凡接受國外政府機構、國內民間團體及個人之捐贈，得由學校運用者屬之。 107年武秀蘭教育基金會、華夏科大捐贈，因不高估可能的外界捐贈。
財務收入			凡利息收入、投資收益及基金收益等。
住宿費收入	-68,500	-38.38%	凡提供宿舍所獲得之收入屬之。因住宿生減少。
雜項收入	1,310,471	43.89%	凡非屬以上之其他收入屬之。

貳、支出

會計科目	差異數	%	說明
董事會支出-人事費			凡專任董事長、董事、監察人及董事會職員之薪資，包括薪金、俸給、工資、加班費、津貼、學校負擔之保險費、獎金等屬之。
董事會支出-業務費	155,410	364.90%	凡董事會為處理一般事務所需之各項費用，包括文具、紙張、印刷、郵電、水電、運費、差旅費、租金、保險費、燃料、物品及各項雜支等屬之。本學年增加開會次數。
董事會支出-維護費			凡董事會使用之建築物與各項設備之維護費用，包括經常性之維修、養護、房屋修繕、校園美化、房屋及設備之保險等屬之。
董事會支出-出席費及交通費	380,000	316.67%	凡董事長、董事及監察人酌支之出席及交通費屬之。差異的部份為預計開會次數及支領人數增加。
行政管理支出-人事費			凡職技員工之薪資，包括薪金、俸給、主管加給、工資、加班費、津貼、學校負擔之保險費及獎金等屬之。

行政管理支出-業務費			凡行政管理部門為處理一般事務所需之各項費用，包括文具、紙張、印刷、郵電、水電、運費、差旅費、租金、保險費、燃料、物品、公關、慶典福利、研究訓練、進修補助及各項雜支等屬之。 差異部份為106學年度未結帳完畢。
行政管理支出-維護費			差異部份為106學年財產報廢增加1,400,845元。 凡行政管理部門使用之建築物與各項設備之維護費用，包括經常性之維修、養護、房屋之修繕、校園之美化、房屋及設備之保險等屬之。
行政管理支出-退休撫卹費	152,674	38.43%	凡行政管理部門職員之退休及撫卹支出屬之。
教學研究及訓輔支出-人事費			凡教學、研究及訓輔人員之薪資、鐘點費、津貼、學校負擔之保險費、獎金等屬之。
教學研究及訓輔支出-業務費	-7,163,612	-31.23%	凡處理教學、研究及訓輔所需之各項費用，包括文具、紙張、印刷、郵電、水電、運費、差旅費、租金、保險費、燃料、物品、公關、慶典福利、研究訓練、進修補助及各項雜支等屬之。
教學研究及訓輔支出-維護費			差異數為106學年財產報廢增加14,016,541元。 凡供教學、研究及訓輔使用之建築物與各項設備之維護費用，包括經常性之維修、養護、房屋之修繕、校園之美化、房屋及設備之保險等屬之。
教學研究及訓輔支出-退休撫卹費			凡教學、研究及訓輔人員之退休撫卹支出屬之。
獎學金支出			凡學校給予成績優良學生之獎勵性支出皆屬之，如各系所成績優異獎學金。
助學金支出	213,218	80.16%	凡學校給予經濟弱勢、家境清寒學生之助學性支出皆屬之，如大專校院弱勢學生助學計畫之助學金、生活學習獎助金、緊急紓困金等。多編列助學金，協助清寒學生完成學業。
超額年金給付	50,168	33.91%	凡學校依公教人員保險法給付教職員之超額年金支出屬之。退休人員增加。
雜項支出	-1,587,171	-40.31	凡非屬以上之其他費用屬之。

製 表：林雅婷 

主辦會計：施又文 

校 長：林佳生 

董 事 長：李柏蒼 