

新北市私立南強高級工商職業學校



(自114年08月01日至115年07月31日止)

預 算 書

本預算業經本校114年3月15日第15屆第7次董事會審議通過

新北市私立南強高級工商職業學校

目 次

名 稱	頁 次
預算說明書	1~3
收支餘絀預計表	4
預計長期營運資產變動表	5
預計增置重要長期營運資產明細表	6
預計借款變動表	7
收入預算明細表	8
成本與費用預算明細表	9
預計購建土地及重大工程明細表	10
學雜費收入明細表	11
收入預算明細表之估計基礎及計算方式說明	12
成本與費用預算明細表之估計基礎及計算方式說明	13~14
收入預算明細表：本學年度預算與上學年度估計決算差異達20%說明	15
成本與費用明細表：本學年度預算與上學年度估計決算差異達20%說明	16
(附表)估計長期營運資產變動表-114學年度	17

新北市私立南強高級工商職業學校

預 算 說 明 書

114 學 年 度

全 3 頁 第 1 頁

壹、學校組織及職掌：

- 一、本校創設奉教育廳 46.08.12 教二字第 43619 號函核准立案。
- 二、依組織章程規定設置教務處、學務處、總務處、輔導室、人事室及會計室，分別執掌有關業務。
- 三、本校現有日間部學校；設有汽車、資訊、觀光事業、電影電視及表演藝術科。

貳、重要校務計畫：

一、營運計畫：

(一)在「務實致用」與「適性揚才」的理念和目標下，著重強化學生專業技術課程教學，增強與產學鏈結與合作，落實課程發展與深化教師教學專業，提升考證率及考取國立大學人數、內化學生品德並加強學生身心輔導。

(預計三年級學生總人數 174 人)

(二)爭取之補助用以提升學習環境並落實高職優質等補助方案之推動。

(預計補助款\$3,200,000 以上)

(三)簡化行政流程，提升工作效率，降低人事支出，並加強宣導樽節開支，嚴控預算支出，期能量入為出。

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：

因少子女化致學生人數遽減，收入大幅下降，且校地租用經費逐年攀升，113 學年已高達\$12,996,481，校務基金負擔承重，故已申請停辦。

(經第 15 屆第 6 次董事會議通過：學校停辦、解散並歸還校地。)

新北市私立南強高級工商職業學校

預 算 說 明 書

114 學 年 度

全 3 頁 第 2 頁

參、本學年度預算概要

一、收入預算說明：

- (一)本學年度學雜費收入\$12,830,000，較上學年度估計決算數\$26,145,392，減少\$13,315,392 約 50.93%，主要係學生總人數減少 189 人所致。
- (二)本學年度補助及受贈收入\$3,250,000，較上學年度估計決算數\$16,152,392，減少\$12,902,392 約 79.88%，主要係減少技藝班\$5,322,662，優質化\$1,198,346，全國技能競賽\$1,388,663，活化空間\$1,278,000，新北藝術活動\$497,800，產學攜手\$570,000，私校獎補助\$1,303,200，學務創新人力\$620,115 及其他補助\$723,606 所致。
- (三)本學年度財務收入\$115,000，較上學年度估計決算數\$232,659 減少\$117,659 約 50.57%，係為減少一個年級故收入減半，為支應營運支出，活期存款將減少及需解約所有定期存款，致利息收入減少。
- (四)本學年度其他收入\$1,220,000，較上學年度估計決算數\$2,414,578，減少\$1,194,578 約 49.47%，主要係學生人數減半，重補修學分費減少\$1,150,000 及場地費等收入減少\$44,578 所致。

二、成本與費用預算說明：

- (一)本學年度董事會支出\$225,000，較上學年度估計決算數\$170,060，增加\$54,940 約 32.31%，主要係增加一次董事會議之業務費及出席及交通費。
- (二)本學年度行政管理支出\$5,295,000，較上學年度估計決算數\$9,430,824，減少\$4,135,824 約 43.85%，主要係減少 5 名職員及無折舊及攤銷所致。
- (三)本學年度教學研究及訓輔支出\$17,275,000，較上學年度估計決算數\$52,832,968，減少\$35,557,968 約 67.30%，主要係減少 8 位專任教師及僅剩一個年級，故薪資及兼代課鐘點費減少、補助款大幅下降致業務及維護費下降，另無折舊及攤銷所致。
- (四)本學年度獎助學金支出\$1,190,000，較上學年度估計決算數\$591,000，增加\$599,000 約 101.35%，主要係建教與產攜合作學生獎勵金增加所致。

新北市私立南強高級工商職業學校

預 算 說 明 書

114 學 年 度

全 3 頁 第 3 頁

(五)本學年度其他支出\$11,820,000，較上學年度估計決算數\$14,794,970，減少\$2,974,970約20.11%，主要係114學年度停辦還地，和地主達成協議，減少了一個月的租金支出所致。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明：無。

肆、其他必要說明事項：

- 一、無預計購建土地及重大工程。
- 二、因學期更替之際，次學期學費未收繳且學費補助未入帳前，為支付員工薪資，經第15屆第7次董事會議通過，將新增短期借款，以無息向專任董事舉債，以解決短期現金不足問題。

新北市私立南強高級工商職業學校

收支餘絀預計表

114學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

112學年度 決算數	項 目	114學年度 預算數 (1)	估計113學年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
79,837,711	各項收入	17,415,000	44,945,021	-27,530,021	-61.25
47,825,106	學雜費收入	12,830,000	26,145,392	-13,315,392	-50.93
29,006,775	補助及受贈收入	3,250,000	16,152,392	-12,902,392	-79.88
384,764	財務收入	115,000	232,659	-117,659	-50.57
2,621,066	其他收入	1,220,000	2,414,578	-1,194,578	-49.47
87,116,728	各項成本與費用	35,805,000	77,819,822	-42,014,822	-53.99
974,163	董事會支出	225,000	170,060	54,940	32.31
13,822,026	行政管理支出	5,295,000	9,430,824	-4,135,824	-43.85
57,727,523	教學研究及訓輔支出	17,275,000	52,832,968	-35,557,968	-67.30
2,637,390	獎助學金支出	1,190,000	591,000	599,000	101.35
11,955,626	其他支出	11,820,000	14,794,970	-2,974,970	-20.11
-7,279,017	本期餘絀	-18,390,000	-32,874,801	14,484,801	-44.06

新北市私立南強高級工商職業學校

預計長期營運資產變動表

114學年度

全1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 (報廢法提列 折舊)	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						1. 114學年度停辦，無增購資產。2. 已於113學年度全面清點並報廢不堪用資產，故114學年度無報廢。
土地	307,500	0	0	0	307,500	
房屋及建築	148,146,825	0	0	0	148,146,825	
機械儀器及設備	48,697,836	0	0	0	48,697,836	
圖書及博物	46,800	0	0	0	46,800	
其他設備	38,517,913	0	1,289,000	0	37,228,913	出售不堪使用校車
不動產、房屋及設備淨額	235,716,874	0	1,289,000	0	234,427,874	
無形資產						
電腦軟體	4,483,927	0	0	0	4,483,927	
無形資產淨額	4,483,927	0	0	0	4,483,927	
合 計	240,200,801	0	1,289,000	0	238,911,801	

新北市私立南強高級工商職業學校

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
支付薪資	115年3月 ~115年5月	0	6,180,000	6,180,000	0	經第15屆第7次董事會議通過，將新增短期借款，以無息向專任董事借款，以解決短期現金不足問題。
合計		0	6,180,000	6,180,000	0	

新北市私立南強高級工商職業學校

收入預算明細表

114學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

112學年度 決算數	項目名稱	114學年度 預算數 (1)	估計113學年度 決算數 (2)	114學年度預算與 估計113學年度決算比較		說明
				差異 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
47,825,106	學雜費收入	12,830,000	26,145,392	-13,315,392	-50.93	學生數： 113學年363人 114學年174人
39,686,225	學費收入	10,780,000	21,846,471	-11,066,471	-50.66	p. 15
4,385,003	雜費收入	1,120,000	2,343,211	-1,223,211	-52.20	p. 15
3,614,743	實習實驗費收入	930,000	1,955,710	-1,025,710	-52.45	p. 15
139,135	電腦使用費	-	-	-	-	
29,006,775	補助及受贈收入	3,250,000	16,152,392	-12,902,392	-79.88	
28,253,300	補助收入	3,200,000	16,076,192	-12,876,192	-80.09	p. 15
753,475	受贈收入	50,000	76,200	-26,200	-34.38	p. 15
384,764	財務收入	115,000	232,659	-117,659	-50.57	
258,572	利息收入-定存-台銀	-	-	-	-	
97,816	利息收入-定存-一銀	94,500	191,511	-97,011	-50.66	p. 15
3,288	利息收入-活存-台銀	500	852	-352	-41.31	p. 15
25,088	利息收入-活存-一銀	20,000	40,296	-20,296	-50.37	p. 15
2,621,066	其他收入	1,220,000	2,414,578	-1,194,578	-49.47	
46,950	補發成績單、畢證及標單等工本費	15,000	30,932	-15,932	-51.51	p. 15
262,855	場地使用費	30,000	38,900	-8,900	-22.88	p. 15
361,150	福利社權利金及清潔費	-	-	-	-	
34,620	資源回收款	2,000	3,500	-1,500	-42.86	p. 15
2,225	學生破壞公物賠償款	1,000	1,000	-	-	
1,858,957	代收款項結餘轉列收入	1,150,000	2,300,000	-1,150,000	-50.00	p. 15
3,713	公務信用卡現金回饋	2,000	2,890	-890	-30.80	p. 15
50,596	其他	20,000	37,356	-17,356	-46.46	p. 15
79,837,711	收入合計	17,415,000	44,945,021	-27,530,021	-61.25	

新北市私立南強高級工商職業學校

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

112學年度 決算數	項目名稱	114學年度 預算數 (1)	估計113學年度 決算數 (2)	114學年度預算與 估計113學年度決算比較		說明
				差異 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
974,163	董事會支出	225,000	170,060	54,940	32.31	
816,000	人事費	60,000	60,000	-	-	
28,163	業務費	15,000	10,060	4,940	49.11	p. 16
130,000	出席及交通費	150,000	100,000	50,000	50.00	p. 16
13,822,026	行政管理支出	5,295,000	9,430,824	-4,135,824	-43.85	
11,608,454	人事費	4,190,000	7,151,944	-2,961,944	-41.41	p. 16
825,228	業務費	560,000	825,692	-265,692	-32.18	p. 16
335,695	維護費	200,000	160,088	39,912	24.93	p. 16
600,523	退休撫卹費	345,000	291,709	53,291	18.27	
452,126	折舊及攤銷	-	1,001,391	-1,001,391	-100.00	p. 16
57,727,523	教學研究及訓輔支出	17,275,000	52,832,968	-35,557,968	-67.30	
38,851,518	人事費	15,220,000	23,868,918	-8,648,918	-36.24	p. 16
15,131,528	業務費	1,325,000	9,308,080	-7,983,080	-85.77	p. 16
967,807	維護費	220,000	677,500	-457,500	-67.53	p. 16
1,227,875	退休撫卹費	510,000	756,725	-246,725	-32.60	p. 16
1,548,795	折舊及攤銷	-	18,221,745	-18,221,745	-100.00	p. 16
2,637,390	獎助學金支出	1,190,000	591,000	599,000	101.35	
2,498,200	獎學金支出	1,190,000	591,000	599,000	101.35	p. 16
139,190	助學金支出	-	-	-	-	
11,955,626	其他支出	11,820,000	14,794,970	-2,974,970	-20.11	
0	財產交易短絀	1,289,000	1,520,000	-231,000	-15.20	
232,992	超額年金給付	276,000	273,896	2,104	0.77	
11,719,168	場地租金	10,250,000	12,996,481	-2,746,481	-21.13	p. 16
3,466	其他	5,000	4,593	407	8.86	
87,116,728	支出合計	35,805,000	77,819,822	-42,014,822	-53.99	

新北市私立南強高級工商職業學校

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					
無預計購建土地								
無預計重大工程								
合 計								

新北市私立南強高級工商職業學校

學雜費收入明細表

114學年度

全1頁第1頁

單位：新台幣元

摘要	金額		
	小計	合計	概數
依據教育部臺教授國部字第1145403358B號函辦理			
學費：(普)工商：汽資觀 \$ 26,162 X 79 人 X 2 學期	4,133,596	10,783,568	10,780,000
(普)藝術：影演 \$ 38,509 X 68 人 X 2 學期	5,237,224		
(建)工商：汽 \$ 26,162 X 27 人 X 2 學期	1,412,748		
雜費：(普)工：汽資 \$ 3,365 X 62 人 X 2 學期	417,260	1,121,070	1,120,000
(普)商：觀 \$ 3,250 X 17 人 X 2 學期	110,500		
(普)藝術：影演 \$ 3,360 X 68 人 X 2 學期	456,960		
(建)工：汽 \$ 2,525 X 27 人 X 2 學期	136,350		
實習實驗費：(普)工：汽資 \$ 2,970 X 62 人 X 2 學期	368,280	930,800	930,000
(普)商：觀 \$ 1,520 X 17 人 X 2 學期	51,680		
(普)藝術：影演 \$ 2,970 X 68 人 X 2 學期	403,920		
(建)工：汽 \$ 1,980 X 27 人 X 2 學期	106,920		
電腦使用費：(普建)一年級：汽 \$ 550 X 0 人 X 1 學期	0	0	0
(普)一年級：觀影演 \$ 400 X 0 人 X 2 學期	0		
總計		12,835,438	12,830,000

新北市私立南強高級工商職業學校

收入預算明細表之估計基礎及計算方式

全1頁第1頁

一、學雜費收入

學費收入：詳如p. 11學雜費收入明細表--學費。

雜費收入：詳如p. 11學雜費收入明細表--雜費。

實習實驗費收入：詳如p. 11學雜費收入明細表--實習實驗費。

電腦使用費：詳如p. 11學雜費收入明細表--電腦使用費。

二、補助及受贈收入：依往年預估及已送計畫含核定、未核定預估金額。

補助收入

建教產攜合作獎勵金	1,155,000
學務創新人員	800,000
提升學生實習實作能力計畫	236,000
防制學生藥物濫用	230,668
穩定就學措施實施計畫	200,000
產學攜手合作計畫	180,000
身心障礙學生輔導經費	100,000
學習扶助補助	86,000
證能合一計畫	63,700
原住民族社團補助	60,000
招生作業費(國防培育班)	60,000
推動數位學習精進補助	28,810
學務輔導工作經費	9,660
合計	3,209,838

受贈收入：依往年平均預估受贈收入約5萬。

三、財務收入

利息收入：以活存及定存餘額估算之銀行利息收入約11.5萬。

四、其他收入：主要有代收重補修學分費等結餘115萬、場地使用費(租借)3萬及其他等4萬(詳P. 8)，均依去年平均及本學年度學生總數預估。

新北市私立南強高級工商職業學校
成本與費用預算明細表之估計基礎及計算方式

全2頁第1頁

一、董事會支出

人事費：兼任秘書津貼(0.5萬X12月)=6萬

業務費：召開三次董事會之餐費及雜支等，0.5萬X3次=1.5萬。

出席及交通費：召開三次董事會，(9位董事+1位監察人)X0.5萬X3次=15萬。

二、行政管理支出

人事費：專任職員8人的薪資、獎金及公、健、勞保費。

(依本校薪資簡明表上各職位計算薪資：學務處3人+總務處2人+人事室1人+會計室1人+警衛1人，另每年考核後晉級。獎金則依本校考核等辦法，依往例預估)

業務費：彙總行政單位編列之學年度業務費預算，主要有電話網路費5萬、水費10萬、電子保全11萬、會計師簽證費17萬、律師費10萬及其他3萬(文具、郵資及消防申報等)，以上項目依去年業務費金額預估。

維護費：彙總行政單位編列之學年度維護費預算，主要有水電材料、配電、照明、電梯、飲水機、土木及漏水等修繕7萬、消防安檢費及缺失改善等設備維護2萬、建築物及設備火險3萬、垃圾處理7萬、校園景觀維護、蚊蟲跳蚤消毒及其他維護1萬，以上項目依往年維護費金額預估。

退休撫卹費：依本學年度學費3%計算X(職員人數/教職員總數)，拆分行政-退休撫卹費。

學費1,078萬X3%X職員8/(職員8+教師10)=約14.4萬

+另提撥不足退休金約11.1萬

+4位勞工退休金0.75萬*12月=約9萬

三、教學研究及訓輔支出

人事費：專任教師10人及兼任教師計算的薪資、鐘點費、獎金及公、健、勞保費。

(依本校薪資簡明表上各職位計算薪資：校長1+教師含兼行政3+導師6，另每年考核後晉級。獎金則依本校考核等辦法，依往例預估)

+執行補助款含自籌的薪資及鐘點費等148萬(學習輔助5萬+學創80萬+防治藥物濫用22萬+原民社2萬+穩定就學19萬+國防培育2萬+證能合一4萬+產學攜手7萬+身心障礙7萬)。

業務費：彙總各科處室編列之學年度業務費預算，主要有老師每日午餐30萬、教師節及尾牙餐費餐費等5萬、電費30萬、網路電話12萬及其他1.5萬(文具、事務費、影印、郵資、報紙期刊、保險等)，以上項目依去年業務費金額預估。

+執行補助款含自籌的業務費54萬(學習輔助4萬+數位精進2萬+防治藥物濫用3萬+原民社4萬+穩定就學2萬+國防培育4萬+證能合一2萬+產學攜手6萬+提升學生實作24萬+身心障礙3萬)。

維護費：彙總各科處室編列之學年度維護費預算，主要有校車保養維修7萬、無線網路軟硬體維護5萬及教室頂樓防水壁癌、擴音、投影機、電腦、布幕、風扇等設備定期修繕保養5萬，以上項目依往年維護費金額預估。

+執行補助款含自籌的維護費5萬(產學攜手)。

退休撫卹費：依本學年度學費3% \times (教師人數/教職員總數)，拆分教訓-退休撫卹費。

學費1,078萬 \times 3% \times 教師10/(職員8+教師10)=約18萬

+另提撥不足退休金約23萬

+1位(退休再任職)學校自付退休儲金0.83萬 \times 12月=約10萬

四、獎助學金支出：彙總入學獎勵金、補助計畫及各科處室編列之競賽獎學金預算，主要有入學獎勵金2萬(三年級)、競賽及校內成績前三名獎學金2萬及補助計畫115萬(建教產攜合作獎勵金)。

五、其他支出

超額年金給付：支付8位退休之教職員2.3萬 \times 12月=約27.6萬。

場地租金：依租賃契約訂定(公告地價4%)之租金1,025萬(已和地主協議計11個月租金)。

其他：依去年預估銀行匯款手續費等雜項支出0.5萬。

新北市私立南強高級工商職業學校

收入預算明細表：本學年度預算與上學年度估計決算差異達20%說明

全1頁第1頁

學費：114學年度學生總數174人(三年級)較113學年度363人(二年級+三年級)減少189人。

雜費：114學年度學生總數174人(三年級)較113學年度363人(二年級+三年級)減少189人。

實習實驗費收入：114學年度學生總數174人(三年級)較113學年度363人(二年級+三年級)減少189人。

補助及受贈收入-補助收入：因停招且申請停辦中，人力大幅縮減，故減少申請補助計畫，如優質化、技藝班及新北藝術活動等。

補助及受贈收入-受贈收入：因學校將於114學年度停辦，預估捐贈收入將減少。

財務收入-利息收入-定存-一銀：114學年度將陸續解約全部定存以支應各項費用。

財務收入-利息收入-活存-台銀：收入不足以支應支出，故存款餘額將下降，利息收入減少。

財務收入-利息收入-活存-一銀：收入不足以支應支出，故存款餘額將下降，利息收入減少。

其他收入-補發成績單、畢證及標單等工本費：只剩一個年級，學生數減少約52%。

其他收入-場地使用費：飲料販賣機的場地費依營收額計收，因學生數減少場地收入下降。

其他收入-資源回收款：只剩一個年級，資源回收量減少。

其他收入-代收款項結餘轉列收入：主要是重補修學分費，因只剩一個年級，預估減少一半。

其他收入-公務信用卡現金回饋：採購量縮減。

其他收入-其他：少了一年級新生，故預估減少。

新北市私立南強高級工商職業學校

成本與費用預算明細表：本學年度預算與上學年度估計決算差異達20%說明

全1頁第1頁

董事會支出-業務費：114學年度較113學年度多一次董事會議之餐費及雜支。

董事會支出-出席及交通費：114學年度較113學年度多一次董事會議之出席及交通費(九位董事+一位監察人)。

行政管理支出-人事費：主要為114學年度職員人數降至8人(113學年度13人)。

行政管理支出-業務費：114學年度將停辦，故各處室預算大幅下降。

行政管理支出-維護費：雖114學年度將停辦，然行政大樓一樓飲水機上方漏水嚴重，故開學前仍需修補，維護費預算上升。

行政管理支出-折舊及攤銷：因將停辦，故於113學年度盤點清理後報廢多項不堪用資產，預估114學年度無報廢。

教學研究及訓輔支出-人事費：主要為114學年度教員人數降為10人(113學年度22人)+兼代課鐘點費支出只剩三年級+補助計畫之人事費下降。

教學研究及訓輔支出-業務費：各處室預算下調+補助計畫之業務費大幅下降所致。

教學研究及訓輔支出-維護費：各處室預算下調+補助計畫之維護費下降所致。

教學研究及訓輔支出-退休撫卹費：114學年度學費收入減少51%及教師人數下降之提撥不足退休金減少所致。

教學研究及訓輔支出-折舊及攤銷：因將停辦，故於113學年度盤點清理後報廢多項不堪用資產，預估114學年度無報廢。

獎助學金支出-獎學金支出：主要是增加建教產攜合作獎勵金所致。

其他支出-場地租金：114學年度停辦，已和地主達成協議，支付地租至115年6月，故較113學年度減少一個月租金。

新北市私立南強高級工商職業學校

附表


估計長期營運資產變動表


114 學年度


全 1 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

項目名稱	113學年度底止 結存金額	114學年度 估計增加金額	114學年度 估計減少金額 (報廢法提列折舊)	本學 年度估 計重分 類金額	114學年度底止 估計結存金額	備註
		估計決算數	估計決算數			
不動產、房屋及設備						
土地	307,500	0	0		307,500	1. 114學年度 停辦，無增 購資產。 2. 已於113學 年度全面清 點並報廢不 堪用資產， 故114學年度 無報廢。
房屋及建築	148,146,825	0	0		148,146,825	
機械儀器及設備	48,697,836	0	0		48,697,836	
圖書及博物	46,800	0	0		46,800	
其他設備	38,517,913	0	1,289,000		37,228,913	出售不堪 使用校車
不動產、房屋及設備淨額	235,716,874	0	1,289,000	0	234,427,874	
無形資產						
電腦軟體	4,483,927	0	0		4,483,927	
無形資產淨額	4,483,927	0	0	0	4,483,927	
合計	240,200,801	0	1,289,000	0	238,911,801	

製 表：陳敏華 

主辦會計：陳敏華 

校 長：李恆霖 

董 事 長：鄭新達 