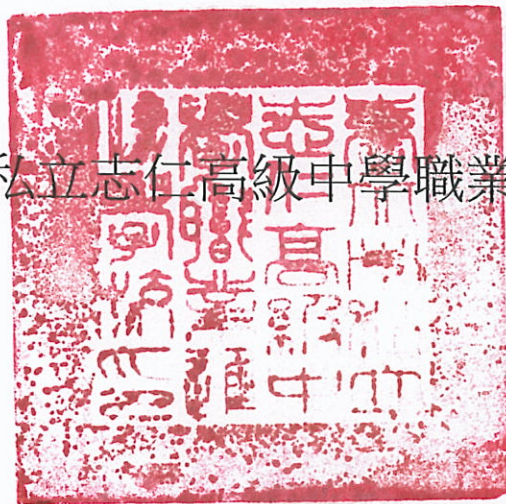


臺北市私立志仁高級中學職業進修學校



中華民國一一二學年度

(自112年8月1日至113年7月31日止)

預 算 書

台北市私立志仁高級中學職業進修學校

預算說明書

112 學年度

壹、學校組織及職掌：

本學校於民國五十六年創設，奉台北市教育局北市教雲四字第 12217 號函核准設立，並經臺灣士林地方法院登記於法人登記簿第八冊第三十二頁第一六七號在案。

本校以利人為職志，培育清寒子弟為優先，宏揚仁德孝善為目的，因宗旨崇高，教學認真，校風良好，迄今畢業校友已達三萬餘人，服務於社會各階層，成就卓著者不計其數。本校辦學績效深獲社會各界肯定，先後蒙行政院長、監察院長、教育部長、市長及社會人士贈匾嘉勉。今為配合時代潮流，社會變遷，正積極逐年增設現代化教學設備，加強實用性職業技能教學，期能造福莘莘學子，適應社會，貢獻一己之力。

本校設有資料處理科、觀光事業科、餐飲管理科、美容科及 99 學年度起新增設多媒體設計科等、並分為日間部、下午班、夜間部及週末班，實施多元、多時段教學，以滿足社會各職類、各階層進修之需，以提升能力，增加價值，開創人生。

教學目標：

本校設有資料處理科、觀光事業科、餐飲管理科、美容科及多媒體設計科等，並分為日間部上午班、日間部下午班、夜間部、二日班及週末班，實施多元、多時段之教學選擇，以滿足社會各職類、各階層進修之需要。

一、配合政府證照制度，從事各行各業皆須具有技術證照方能就業，因此本校

教學目標為「就業導向，證照第一」。

二、協助政府辦理丙級技術士即測即評及發證中餐烹調(葷食)、(素食)、烘焙麵包、網頁設計、電腦軟體應用、印前製程 P、C 圖文版組等各職類乙、丙級證照檢定，提升技能(術)教學成效，並落實證照制度之推廣。

三、加強品格教育，導正學生正確之價值觀、人生觀。本校於 96 年自編品格教育課本，自 97 學年度起正式實施品格教育，納入正式課程為必修學分，更為全國第一所實施品格教育之學校，藉以端正社會良善風氣，績效逐年呈現。

四、配合政府十二年國民基本教育之施行，提供多元、彈性、方便之學習環境，培育具備(一)學習力(二)閱讀力(三)品格力(四)思考力(五)創造力(六)移動力等六大基本能力之健全公民，善盡教育之責。

貳、重要校務計畫：

一、營運計畫：

收入：

學雜費收入:政府免學補助方案及學生自付額收入。

補助及受贈收入:政府獎勵補助收入。

財務收入:利息收入為主。

其他收入:代收辦、教室使用清潔費等。

各項成本與費用:

董事會支出:董事會開會出席及交通費為主。

行政管理支出:行政管理等費用為主。

教學研究及訓輔支出:教師人事支出、教學等業務支出。

退休撫卹費:繳納至財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會。

獎助學金支出:各項學生獎助學金支出。

超額年金支出:退休人員公保超額年金。

參、本學年度預算概要

一、收入預算說明

項 目	本學年度(112)	(111)預算數	增加或減少	%	原 因
學雜費收入	80,543,432	83,579,977	-3,036,545	-3.63%	學生人數略減
補助捐贈收入	2,500,000	2,000,000	500,000	25.00%	教育局補助增加
財務收入	3,500,000	2,100,000	1,400,000	66.67%	升息致定存利息增加
其他收入	2,100,000	1,100,000	1,000,000	90.91%	租借教室及課程增加

二、成本與費用預算說明

項 目	本學年度(112)	(111)預算數	增加或減少	%	原因
董事會支出	320,000	420,000	-100,000	-23.81%	車馬費金額及次數調整
行政管理支出	19,500,000	20,000,000	-500,000	-2.50%	行政費用略減
教學研究及輔訓支出	52,132,708	46,000,000	6,132,708	13.33%	設備維護及折舊成本增加
退休撫卹費	2,000,000	2,100,000	-100,000	-4.76%	
獎助學金支出	4,500,000	4,100,000	400,000	9.76%	獎勵學生學習獎學金增加
超額年金	212,455	167,424	45,031	26.90%	退休人數增加

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明

項 目	本學年度(112)	(111)預算數	增加或減少	%	原因
房屋及建築	0	0	0	0%	
機械儀器設備	3,860,000	1,860,000	2,000,000	107.50%	預計教室設備更換
其他設備	5,000,000	0	5,000,000	100.00%	預計教室整修裝潢
電腦軟體	900,000	900,000	0	0%	

肆、其他必要說明事項:無

說明：單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「00學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「00學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「00學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註“合併”兩字。

臺北市私立志仁高級中學職業進修學校
收支餘絀預計表
 中華民國一一二學年度

單位：新臺幣元

(前)前學年度 決算數	項 目	(本)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
86,758,346	各項收入	88,643,432	89,043,679	-400,247	-0.45
81,826,183	學雜費收入	80,543,432	81,174,895	-631,463	-0.78
1,793,547	補助及受贈收入	2,500,000	2,425,247	74,753	3.08
2,086,491	財務收入	3,500,000	3,400,806	99,194	2.92
1,052,125	其他收入	2,100,000	2,042,731	57,269	2.80
70,937,070	各項成本與費用	78,665,163	76,408,759	2,256,404	2.95
170,000	董事會支出	320,000	320,000	0	0.00
19,232,939	行政管理支出	19,500,000	19,291,872	208,128	1.08
43,857,802	教學研究及訓輔支出	52,132,708	50,151,759	1,980,949	3.95
3,717,787	退休撫卹費	2,000,000	1,994,493	5,507	0.28
3,805,565	獎助學金支出	4,500,000	4,465,996	34,004	0.76
152,977	其他支出	212,455	184,639	27,816	15.07
15,821,276	本期餘絀	9,978,269	12,634,920	-2,656,651	-21.03

- 說明：1. 單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字，例如「合併收支餘絀預計表」。
2. 本表為表達預計(本)學年度及估計(上)學年度收支及餘絀。

校長：

志仁高中
校長黃泓慶

主辦會計人員：

志仁高中李松怡
主辦會計

製表：

志仁

臺北市私立志仁高級中學職業進修學校

預計長期營運資產變動表

中華民國一一二學年度

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						
土地	29,600,000	-	-	-	29,600,000	
土地及改良						
房屋及建築	22,655,500	-	-	-	22,655,500	
機械儀器及設備	40,432,039	3,860,000	6,411,551	-	37,880,488	
圖書及博物	1,567,258	-	-	-	1,567,258	
其他設備	54,895,052	5,000,000	621,810	-	59,273,242	
購建中營運資產						
租賃資產						
租賃權益改良物						
累計減損						
土地						
土地及改良						
房屋及建築						
機械儀器及設備						
圖書及博物						
其他設備						
租賃資產						
租賃權益改良物						
不動產、房屋及設備淨額	149,149,849	8,860,000	7,033,361	-	150,976,488	
投資性不動產						
投資不動產						
購建中之投資性不動產						
累計減損						
投資不動產						
投資性不動產淨額						
無形資產						
專利權						
電腦軟體	9,913,488	900,000	1,049,347	-	9,764,141	
租賃權益						
發展中之無形資產						
其他無形資產						
累計減損						
專利權						
電腦軟體						
租賃權益						
發展中之無形資產						
其他無形資產						
無形資產淨額	9,913,488	900,000	1,049,347	-	9,764,141	
合計	159,063,337	9,760,000	8,082,708	-	160,740,629	

說明：1. 單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字，例如「合併預計長期營運資產變動表」。

2. 本表表達本學年度預計財產增減、重分類及其結存情形。

校長：



主辦會計人員：



製表：



臺北市私立志仁高級中學職業進修學校
預計增置重要長期營運資產明細表
 中華民國一一二學年度

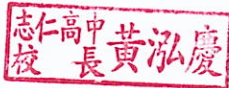
單位：新臺幣元

項目、重要長期營運資產名稱	提出單位	數量	單價	總價	備註
多媒體電腦	教務處	60	24,000	1,440,000	電腦教室
彩色液晶螢幕	教務處	60	7,000	420,000	電腦教室
電腦軟體	教務處	1	900,000	900,000	電腦教室
烘焙廚具設備一批	教務處	1	2,000,000	2,000,000	烘焙教室
烘焙教室裝潢	教務處	1	5,000,000	5,000,000	烘焙教室
合計				9,760,000	

說明：1 單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字，例如「合併預計增置重要長期營運資產明細表」。

2. 本表為本學年度預計增置重要長期營運資產(包括不動產、房屋及設備與投資性不動產及無形資產)明細表。

校長：



主辦會計人員：



製表：



臺北市私立志仁高級中學職業進修學校
收入預算明細表
 中華民國一一二學年度

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	%	
81,826,183	4110學雜費收入	80,543,432	81,174,895	-631,463	-0.78	詳附件一、二
65,812,096	4111學費收入	65,187,677	65,726,201	-538,524	-0.82	
16,014,087	4112雜費收入	15,355,755	15,448,694	-92,939	-0.60	
1,793,547	4150補助及受贈收入	2,500,000	2,425,247	74,753	3.08	
1,793,547	4151補助收入	2,500,000	2,425,247	74,753	3.08	多估教育局補助款
0	4152受贈收入	0	0	0	0.00	
2,086,491	4170財務收入	3,500,000	3,400,806	99,194	2.92	
2,086,491	4171利息收入	3,500,000	3,400,806	99,194	2.92	升息致定存利息增加
1,052,125	4190其他收入	2,100,000	2,042,731	57,269	2.80	租借教室及課程增加
86,758,346	合 計	88,643,432	89,043,679	-400,247	-0.45	

- 說明：1. 單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字，例如「合併收入預算明細表」。
2. 收入項目依會計制度所定收入之第4級項目填列，先列總分類帳項目，次列明細項目。
3. 各項收入應說明估計之基礎及計算式。
4. 本學年度預算與估計上學度決算之比較，重大差異部分應扼要說明原因。

校長：

志仁高中
校長黃泓慶

主辦會計人員：

志仁高中
主辦會計李松怡

製表：

蔡
德

臺北市私立志仁高級中學職業進修學校
成本與費用預算明細表
 中華民國一一二學年度

單位：新臺幣元

(前)前年度 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	%	
170,000	5110董事會支出	320,000	320,000	0	0.00	
170,000	5111出席及交通費	320,000	320,000	0	0.00	
19,232,939	5120行政管理支出	19,500,000	19,291,872	208,128	1.08	
15,678,491	5121人事費	15,800,000	15,638,727	161,273	1.03	
3,554,448	5122業務費	3,700,000	3,653,145	46,855	1.28	
47,575,589	5130教學研究及輔訓支出	54,132,708	52,146,252	1,986,456	3.81	
17,923,945	5131人事費	17,950,000	17,891,277	58,723	0.33	
13,981,351	5132業務費	17,900,000	17,368,148	531,852	3.06	
8,246,210	5133維護費	8,200,000	7,879,898	320,102	4.06	
3,706,296	5135折舊及攤銷	8,082,708	7,012,436	1,070,272	15.26	舊教室重整折舊增加
3,717,787	5134退休撫卹費	2,000,000	1,994,493	5,507	0.28	
3,805,565	5140獎助學金支出	4,500,000	4,465,996	34,004	0.76	
152,977	其他支出	212,455	184,639	27,816	15.07	退休人數增加
70,937,070	合計	78,665,163	76,408,759	2,256,404	2.95	

- 說明：1. 單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」；(3)以學校法人及所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人及所設私立學校」，且在報表名稱前加註"合併"兩字，例如「合併成本與費用預算明細表」。
2. 成本與費用項目依會計制度所定支出之第4級項目填列，先列總分類帳項目，次列明細項目。
3. 各項成本及費用應說明估計之基礎及計算式。
4. 本學年度預算與估計上學度決算之比較，重大差異部分應扼要說明原因。

校長：

主辦會計人員：

製表：

臺北市私立志仁高級中學職業進修學校

最近5年現金概況表

中華民國一一二學年度

單位：新臺幣元

項 目	(N+2)學年度 預估數	(N+1)學年度 預估數	(N)學年度 預算數	(N-1)學年度 預估決算數	(N-2)學年度 決算數	備註
經常門現金收入(A)	90,750,000	89,670,000	88,893,432	89,244,269	87,204,942	
學雜費收入	82,500,000	81,500,000	80,543,432	81,174,895	81,826,183	(N-2)學年度全校學生人數： 上學期1,386人、下學期1,478人。 (N-1)學年度全校學生人數： 上學期1,328人、下學期1,394。 (N)學年度預估全校學生人數： 上學期1,317人、下學期1,382人。 (N+1)學年度預估全校學生人數： 上學期1,370人、下學期1,430人。 (N+2)學年度預估全校學生人數： 上學期1,375人、下學期1,441人。
推廣教育收入						
產學合作收入						
其他教學活動收入						
補助及受贈收入	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,425,247	1,793,547	詳預算書表「306收入預算明細表」
附屬機構收益						
財務收入	3,550,000	3,520,000	3,500,000	3,400,806	2,086,491	詳預算書表「306收入預算明細表」
銷貨收入						
其他收入	2,200,000	2,150,000	2,100,000	2,042,731	1,052,125	詳預算書表「306收入預算明細表」
減：不產生現金流入之收入						
應收預收項目調整增(減)數	0	0	250,000	200,590	446,596	
利息股利調整數						
經常門現金支出(B)	73,520,000	72,905,000	70,481,455	69,539,998	66,724,784	(N-2)學年度教職員工人數：70人。 (N-1)學年度教職員工人數：70人。 (N)學年度預估教職員工人數：72人。 (N+1)學年度預估教職員工人數：74人。 (N+2)學年度預估教職員工人數：75人。 (N-2)學年度人事費用：33,602,436元。 (N-1)學年度預估人事費用：33,530,004元。 (N)學年度預估人事費用：33,750,000元。 (N+1)學年度預估人事費用：34,000,000元。 (N+2)學年度預估人事費用：34,500,000元。
董事會支出	320,000	320,000	320,000	320,000	170,000	調整董監事車馬費金額。
行政管理支出	19,950,000	19,850,000	19,500,000	19,291,872	19,232,939	
教學研究及訓輔支出	53,500,000	52,500,000	54,132,708	52,146,252	47,575,589	為豐富招生及教學多樣性，招生相關活動、文宣 及各項教學用品維護及支出增加。
獎助學金支出	4,700,000	4,600,000	4,500,000	4,465,996	3,805,565	獎勵學生學習獎學金增加。
推廣教育支出						
產學合作支出						
其他教學活動支出						
附屬機構損失						
財務費用						
銷貨成本						
其他支出	250,000	235,000	212,455	184,639	152,977	預估退休人數增加。
減：不產生現金流出之成本與費用	-5,200,000	-4,600,000	-8,082,708	-7,012,436	-3,706,296	預估折舊及攤銷費用。
應付預付項目調整增(減)數	0	0	-101,000	143,675	-505,990	
利息調整數						
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	17,230,000	16,765,000	18,411,977	19,704,271	20,480,158	
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)	7,300,000	6,500,000	9,760,000	9,726,152	11,374,439	為每年度以補助款購置各項教學用電腦、軟體設 備，以及每年添購或更新各項教學設備、老舊教 室裝潢等。
機械儀器及設備	2,200,000	2,000,000	3,860,000	3,807,073	250,226	
圖書及博物						
其他設備	4,000,000	3,500,000	5,000,000	3,648,533	6,560,853	
租賃資產						
應付租賃款減少數						
預付設備款	0	0	0	0	4,362,000	
租賃權益改良物						
生物資產－非流動						
專利權						
電腦軟體	1,100,000	1,000,000	900,000	2,270,546	201,360	
租賃權益						
發展中之無形資產						
其他無形資產						
遞延資產						

什項資產						
扣減不動產支出前現金餘絀 (F)=(C)+(D)-(E)	9,930,000	10,265,000	8,651,977	9,978,119	9,105,719	
購置不動產現金支出(G)	0	0	0	0	0	
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
土地權利金						
預付土地款						
預付工程款及未完工程						
待過戶房地產						
租賃資產						
租賃權益改良物						
租賃權益						
遞延資產						
投資性不動產						
購建中之投資性不動產						
舉債現金收入(H)	0	0	0	0	0	
短期借款現金收入						
長期借款現金收入						
償債現金支出(I)	0	0	0	0	0	
償還短期借款支出						
償還長期借款支出						
影響本期現金收支調整數(J)			80,000	90,500	1,667	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數 (K)=F-G+H-I+J	9,930,000	10,265,000	8,731,977	10,068,619	9,107,386	
期初現金及銀行存款餘額(L)	256,868,362	246,603,362	237,871,385	227,802,766	218,695,380	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	266,798,362	256,868,362	246,603,362	237,871,385	227,802,766	

附表：

項 目	(N+2)學年度 預估數	(N+1)學年度 預估數	(N)學年度 預算數	(N-1)學年度 預估決算數	(N-2)學年度 決算數	備註
期末現金及銀行存款餘額(M)	266,798,362	256,868,362	246,603,362	237,871,385	227,802,766	
加：短期可變現資產 (N)=(1)+(2)+(3)	-	-	-	2,400,000	-	
流動金融資產(1)						
應收款項淨額(2)						
存出保證金(3)				2,400,000		收回車輛租賃保證金。
減：短期須償還負債 (O)=(4)-(5)+(6)+(7)	0	0	0	0	0	
流動負債(4)						如各學年度有特定資金來源，且不影響現金流量，則不納入該項目計算，但須於備註欄說明。
減：預收款項(5)						
存入保證金(6)						
應付退休及離職金(7)						如各學年度有特定資金來源，且不影響現金流量，則不納入該項目計算，但須於備註欄說明。
可用現金存量推估數 (P)=(M)+(N)-(O)	266,798,362	256,868,362	246,603,362	240,271,385	227,802,766	

說明：

1. 本表係依私立高級中等以上學校退場條例第5條第1項、第6條第1項及預警學校與專案輔導學校認列輔導及監督辦法第2條第2項、第5條第3項辦理。
2. 單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「○○學校財團法人」；(2)以學校法人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「○○學校」。
3. 本表資料期間為5學年度，N學年度係指編製預算書之年度；前2學年度數據為決算數及預估決算數，本學年度為預算數，後2學年度為預估數。
4. 「本期現金及銀行存款淨流入(出)數」決算數須與當年度「現金流量表」之「本期現金及銀行存款淨流入(出)數」相符。
5. 影響本期現金收支調整數(J)，係指除不產生現金流入(出)之收入(成本與費用)、應收預收應付預付項目調整增減數及利息股利調整數，動產、不動產、無形資產及其他資產之出售或購置，及長短期借款收支項目以外之其他投資及籌資活動項目合計。
6. 不產生現金流入之收入、不產生現金流出之成本與費用、資產負債項目調整增(減)數、出售資產現金收入及影響本期現金收支調整數，請分敘各學年度會計項目、內容及金額。若已於預算書表內敘明者，則請註明其頁次。
7. 舉債現金收入、償債現金支出，請分敘該項目各學年度內容及金額，若已於預算書表內敘明者，則請註明其頁次，前開事項，並請檢附可供證明文件另送本部。
8. 除附表及說明5、6中各項目外，其餘各項目請依(N-2)學年度決算數差異10%範圍內估列。若與(N-2)學年度決算數差異超過10%者，請分敘各學年度收入(或支出)差異內容及金額，若已於預算書表內敘明者，則請註明其頁次，前開事項，並請檢附可供證明文件另送本部。
9. 流動負債(4)及應付退休及離職金(7)，如各學年度有特定資金來源，且不影響現金流量，則不納入本表計算，但須於備註欄說明。