

基隆市私立培德工業家事職業學校

110學年度
(自110年8月1日至111年7月31日止)

171407

預 算 書

預算業經本校於 110 年 7 月 31 日 第 15 屆第 12 次董事會審議通過

預算書目錄

名 稱	頁數
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	4-5
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
最近 5 年現金概況表	11-13
收入預算說明表	14-15

基隆市私立培德工業家事職業學校

預 算 說 明 書

110學年度

全 2 頁 第 1 頁

壹、學校組織及職掌：

1. 成立沿革：本校於民國57年8月奉准立案，由創辦人周必先擔任校長，自84學年度起，由周仁培接校長之職，直到民國103年由賴惠文接校長之職，105年5月賴惠文辭職，由周怡校長接任到109年2月，108學年度下學期由劉珮玲代理校長接任，自109學年度由黃俊燁校長接任，110年7月黃俊燁校長辭職，110學年度上學期由劉珮玲代理校長接任。

2. 組織：本校依據教育部頒佈中等學校組織規定及私立學校法組織。

3. 職掌：

校長室：綜理全校校務，執行董事會決議事項。

教務處：設教學組、註冊組，分掌課程編排、教學實施、學生學籍、成績考查、教學及實習設備、實驗器材之管理及維護等事項。

學務處：設訓育組、生輔組，分掌學生訓育活動、生活輔導教育、體育運動等事項。

總務處：設出納、文書等，掌理全校內部管理、文書、採購、財產管理、安全維護、設備管理等事項。

實習輔導處：學生實習及技能檢定、學生就業之輔導及產學合作，由專任輔導教師兼任，綜理學生實習及輔導工作。

圖書館：綜理圖書館業務，提供讀者服務及圖書資訊。

人事室：掌理全校教職員工之任免、考核、獎懲、差假管理、保險福利、退休撫卹等事項。

會計室：掌理全校會計、預算控制、內部審核等事項。

貳、重要校務計畫

一、營運計畫：

1. 新課綱推動：辦理各項議題研擬、適性分組教學、差異化教學。

2. 適性分組教學：國英數分組適性教學，餐飲科引進業師協同教學廣式料理、西餐料理，表藝科自主選課並輔以專長訓練，依興趣分表演、工程、舞蹈及流行音樂四組。

3. 產學鏈結：發展技職教育務實致用與相關產業合作，使學生學習內容能與產業鏈結。

4. 財團法人傑華教育基金會：推廣終身學習，推動青少年藝能活動、獎助清寒及學業優良學生促進人文關懷的溫馨社會。

5. 申辦各項技職再造計畫，增進經費補助。董事會支持校務發展資源挹注，附屬機構駕訓班支援校務發展。

二、重要長期營運資產增置計畫：

1. 110學年度高級中等學校適性學習社區教育資源均質化：404,000元。

2. 110年國教署補助充實一班科目教學設備：649,000元。

3. 110學年度基隆市國中技藝教育充實改善教學設備經費\$74,500元。

基隆市私立培德工業家事職業學校

預算說明書

110學年度

全 2 頁 第 2 頁

三、長期債務之舉借及償還：

目前無借款。

四、其他重要計畫：無

參、本學年度預算概要

一、收入預算說明

110學年度收入合計：\$19,430,510元，主要收入來源為學雜費收入\$9,213,510元，補助及受贈收入\$6,557,000，附屬機構收益\$2,700,000元（培德駕駛訓練班營運收益），利息收入\$260,000元，其他收入\$700,000元。

二、成本與費用預算說明

110學年度預算支出合計：19,404,080元。董事會支出\$50,000元，行政管理支出\$4,200,000元，教學研究及訓輔支出\$13,430,000元，獎助學金支出\$468,000元及其他支出\$1,256,080元

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明

1. 機械儀器及設備:\$137,000元。
2. 其他設備:\$632,500元。
3. 電腦軟體:\$358,000元。

肆、其他必要說明事項：

1. 加強學生之生活教育，改變學生氣質，養成優良校風。
2. 提升教學品質，增購新式設備與加強師資陣容。
3. 規劃銜接落實新課綱適性分組，規劃各科多元選修(跨科、跨班、跨群選修)。
4. 對有志升學之學生加深加廣課程;證照班加強實作及各科特色，培養專業技術、輔導取得證照。
5. 積極建立學校各科特色，增強社區認同。



基隆市私立培德高級工業家事職業學校

收支餘絀預計表

110 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
26,272,935	各項收入	19,430,510	20,992,609	-1,562,099	-7.44
10,416,606	學雜費收入	9,213,510	7,971,783	1,241,727	15.58
11,920,154	補助及受贈收入	6,557,000	9,409,361	-2,852,361	-30.31
1,953,341	附屬機構收益	2,700,000	1,500,000	1,200,000	80.00
460,186	財務收入	260,000	322,128	-62,128	-19.29
1,522,648	其他收入	700,000	1,789,337	-1,089,337	-60.88
33,003,742	各項成本與費用	19,404,080	33,359,288	-13,955,208	-41.83
116,157	董事會支出	50,000	55,000	-5,000	-9.09
5,407,198	行政管理支出	4,200,000	6,793,309	-2,593,309	-38.17
21,366,946	教學研究及訓輔支出	13,430,000	22,496,567	-9,066,567	-40.30
636,300	獎助學金支出	468,000	529,000	-61,000	-11.53
5,477,141	其他支出	1,256,080	3,485,412	-2,229,332	-63.96
-6,730,807	本期餘絀	26,430	-12,366,679	12,393,109	-100.21

一、引言

培德學校自101年起學生總數由800餘人，降至110年130人，以致近年來每年均有上千萬之年度虧損。隨著學校存款的逐年減少，董事會提出以下財務規劃。

二、短期規劃(110年8月1日~112年7月31日)

(一)節流

1. 110年教學、行政等人事費用，在不影響教學品質下，預計可年減350萬元。
 2. 110年9月起調整警衛人事，可年減60萬元支出。
 3. 110年會同台電人員檢視，調整契約用電，可年減40萬元。
- 綜合以上可年減450萬元的人事及電費支出。

(二)開源

1. 111年8月01日預計新生招生總人數可回升到66人(汽車科及餐飲科各33人)。全校學生數約為160人。
2. 112年8月01日預估可招收汽車科及餐飲科各45人。全校學生數約為200人。

(三)虧損

1. 預估111年7月31日，學年虧損會降至千萬元以內。
2. 預估112年7月31日，學年虧損會降至五百萬元以內。

三、中期規劃(112年8月11日~114年7月31日)

預估學校每年分別可招收汽車科及餐飲科各45人，總人數維持在270人左右。因班級數由109年8月1日的十一班，降為113年8月1日的六班，學校經費應可收支平衡。



基隆市私立培德高級工業家事職業學校
預計長期營運資產變動表

全 2 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

110 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	195,819,978	769,500	1,000,000	0	195,589,478	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	5,217,800	0	0	0	5,217,800	
房屋及建築	47,768,771	0	0	0	47,768,771	
機械儀器及設備	88,547,525	137,000	500,000	0	88,184,525	
圖書及博物	4,310,031	0	0	0	4,310,031	
其他設備	49,975,851	632,500	500,000	0	50,108,351	
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	195,819,978	769,500	1,000,000	0	195,589,478	
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	



基隆市私立培德高級工業家事職業學校
預計長期營運資產變動表

全 2 頁第 2 頁
單位:新臺幣元

110 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
無形資產	1,195,633	358,000	0	0	1,553,633	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	1,195,633	358,000	0	0	1,553,633	
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	1,195,633	358,000	0	0	1,553,633	
合 計	197,015,611	1,127,500	1,000,000	0	197,143,111	



基隆市私立培德高級工業家事職業學校
預計增置重要長期營運資產明細表

110 學年度

全 1 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
1340 機械儀器及設備				137,000	
觸控螢幕	教務處	1	40,000	40,000	110年充實一般教學設備
網路連線設備	教務處	1	17,000	17,000	110年充實一般教學設備
穩壓器	教務處	1	50,000	50,000	110年充實一般教學設備
交換器	教務處	1	30,000	30,000	110年充實一般教學設備
1360 其他設備				632,500	
外出環境收音麥克風	表藝科	1	17,300	17,300	110年均質化上學期
耳機系統	表藝科	1	13,600	13,600	110年均質化上學期
標準人聲收音系統	表藝科	1	30,600	30,600	110年均質化上學期
立體聲收音系統	表藝科	1	41,500	41,500	110年均質化上學期
不鏽鋼水槽(一批)	餐飲科	1	180,000	180,000	110年均質化上學期
塔皮機	烘焙科	1	47,000	47,000	110年均質化上學期
雙口吐司盒子機	烘焙科	1	26,000	26,000	110年均質化上學期
古典樂器及歌唱收音系統	表藝科	1	48,000	48,000	110年均質化上學期
自動升降油炸機	餐飲科	2	19,000	38,000	基隆市技藝教育充實設備
紅外線燒烤機	餐飲科	1	18,700	18,700	基隆市技藝教育充實設備
工具車(七層抽屜)	汽車科	1	17,800	17,800	基隆市技藝教育充實設備
教學擴音機	教務處	1	50,000	50,000	110年充實一般教學設備
微波爐	餐飲科	1	65,000	65,000	110年充實一般教學設備
起跑架	學務處	1	24,000	24,000	110年充實一般教學設備
排球柱	學務處	1	15,000	15,000	110年充實一般教學設備
1620 電腦軟體				358,000	
授權軟體	教務處	3	80,000	240,000	110年充實一般教學設備
電腦還原系統	教務處	1	118,000	118,000	110充實一般科目
合 計				1,127,500	



基隆市私立培德高級工業家事職業學校

預計借款變動表

110 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
		0	0	0	0	
合 計		-	-	-	-	



基隆市私立培德高級工業家事職業學校

收入預算明細表

110 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	%	
10,416,606	學雜費收入	9,213,510	7,971,783	1,241,727	15.58	
8,298,678	學費收入	7,364,510	6,390,583	973,927	15.24	
1,115,828	雜費收入	975,600	835,400	140,200	16.78	
985,050	實習實驗費收入	861,300	737,550	123,750	16.78	
17,050	電腦使用費收入	12,100	8,250	3,850	46.67	110學年預計開班人數增加
11,920,154	補助及受贈收入	6,557,000	9,409,361	-2,852,361	-30.31	
11,684,840	補助收入	4,957,000	9,042,553	-4,085,553	-45.18	110專案減少
235,314	受贈收入	1,600,000	366,808	1,233,192	336.20	社會單位募款
1,953,341	附屬機構收益	2,700,000	1,500,000	1,200,000	80.00	
1,953,341	附屬機構收益	2,700,000	1,500,000	1,200,000	80.00	駕訓班收益
460,186	財務收入	260,000	322,128	-62,128	-19.29	
460,186	利息收入	260,000	322,128	-62,128	-19.29	
1,522,648	其他收入	700,000	1,789,337	-1,089,337	-60.88	
1,522,648	雜項收入	700,000	1,789,337	-1,089,337	-60.88	110年度福利社關閉
26,272,935	合 計	19,430,510	20,992,609	-1,562,099	-7.44	



基隆市私立培德高級工業家事職業學校
成本與費用預算明細表

110 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	%	
116,157	董事會支出	50,000	55,000	-5,000	-9.09	
22,157	業務費	5,000	5,000	0	0	
94,000	出席及交通費	45,000	50,000	-5,000	-10.00	
5,407,198	行政管理支出	4,200,000	6,793,309	-2,593,309	-38.17	
3,276,147	人事費	3,000,000	4,128,355	-1,128,355	-27.33	人員減少
1,988,763	業務費	1,000,000	2,431,612	-1,431,612	-58.88	減少開支
142,288	維護費	200,000	233,342	-33,342	-14.29	
21,366,946	教學研究及訓輔支出	13,430,000	22,496,567	-9,066,567	-40.30	
15,896,073	人事費	11,000,000	14,310,434	-3,310,434	-23.13	專案減少
3,638,043	業務費	1,000,000	3,208,263	-2,208,263	-68.83	專案減少
636,624	退休撫卹費	430,000	366,980	63,020	17.17	
1,196,206	折舊及攤銷	1,000,000	4,610,890	-3,610,890	-78.31	近年已逐年報廢，110持續進行。
636,300	獎助學金支出	468,000	529,000	-61,000	-11.53	
526,300	獎學金支出	400,000	454,000	-54,000	-11.89	
110,000	助學金支出	68,000	75,000	-7,000	-9.33	
5,477,141	其他支出	1,256,080	3,485,412	-2,229,332	-63.96	
207,647	超額年金給付	256,080	271,483	-15,403	-5.67	
5,269,494	雜項支出	1,000,000	3,213,929	-2,213,929	-68.89	減少開支
33,003,742	合 計	19,404,080	33,359,288	-13,955,208	-41.83	



基隆市私立培德高級工業家事職業學校
預計購建土地及重大工程明細表
110 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	0	0	0					
合計	-	-	-		-		-	



基隆市私立培德高級工業家事職業學校
最近5年現金概況表
110學年度至106學年度

全 3 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

項 目	110學年度預 算數	109學年度預 估決算數	108學年度決 算數	107學年度決 算數	106學年度決 算數	備 註
經常門現金收入(A)	16,730,510	19,492,609	24,639,532	25,432,466	24,864,537	
學雜費收入	9,213,510	7,971,783	10,416,606	13,109,820	20,639,579	
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	6,557,000	9,409,361	11,920,154	7,535,098	2,691,246	
附屬機構收益	2,700,000	1,500,000	1,953,341	659,256	406,232	
財務收入	260,000	322,128	460,186	582,327	564,413	
銷貨收入	0	0	0	0	0	
其他收入	700,000	1,789,337	1,522,648	2,230,225	922,337	
減：不產生現金流入之收入	-2,700,000	-1,500,000	-2,069,341	-839,256	-406,232	駕訓班收益
應收預收項目調整增(減)數	0	0	435,938	2,154,996	46,962	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出(B)	18,404,080	28,748,398	28,553,030	28,317,625	31,310,598	
董事會支出	50,000	55,000	116,157	36,129	78,749	
行政管理支出	4,200,000	6,793,309	5,407,198	4,918,868	4,091,404	
教學研究及訓輔支出	13,430,000	22,496,567	21,366,946	19,882,589	21,855,059	
獎助學金支出	468,000	529,000	636,300	426,720	545,000	
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	
財務費用	0	0	0	0	0	
銷貨成本	0	0	0	0	0	
其他支出	1,256,080	3,485,412	5,477,141	3,309,617	3,084,763	
減：不產生現金流出之成本與費用	-1,000,000	-4,610,890	-3,403,706	-400,920	-524,600	



基隆市私立培德高級工業家事職業學校

最近5年現金概況表

110學年度至106學年度

全 3 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

項 目	110學年度預 算數	109學年度預 估決算數	108學年度決 算數	107學年度決 算數	106學年度決 算數	備 註
應付預付項目調整增(減)數	0	0	-1,047,006	144,622	2,180,223	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	-1,673,570	-9,255,789	-3,913,498	-2,885,159	-6,446,061	
出售資產現金收入(D)	0	0	1,110,000	0	0	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	1,127,500	3,623,200	4,452,000	3,588,180	953,800	
機械儀器及設備	137,000	1,730,700	3,715,000	2,940,680	454,485	
圖書及博物	0	0	0	10,000	0	
其他設備	632,500	1,892,500	737,000	577,500	323,515	
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	358,000	0	0	60,000	175,800	
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)	-2,801,070	-12,878,989	-7,255,498	-6,473,339	-7,399,861	
購置不動產現金支出(G)	0	196,800	1,997,000	1,411,000	2,401,000	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	0	0	254,800	90,000	0	
房屋及建築	0	196,800	1,742,200	1,321,000	1,411,000	
土地權利金	0	0	0	0	0	



基隆市私立培德高級工業家事職業學校

最近5年現金概況表

110學年度至106學年度

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	110學年度預 算數	109學年度預 估決算數	108學年度決 算數	107學年度決 算數	106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	990,000	
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(H)	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	21,100,000	900,000	0	
償還短期借款支出	0	0	0	0	0	
償還長期借款支出	0	0	21,100,000	900,000	0	
影響本期現金收支調整數(J)	0	0	-727,102	-1,069,831	753,903	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K) =F-G+H-I+J	-2,801,070	-13,075,789	-31,079,600	-9,854,170	-9,046,958	
期初現金及銀行存款餘額(L)	34,382,898	47,458,687	78,538,287	88,392,457	97,439,415	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	31,581,828	34,382,898	47,458,687	78,538,287	88,392,457	



基隆市私立培德高級工業家事職業學校

收入預算說明表

110 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

收 費 項 目	單 價	人 數	學 期	小 計
4110學雜費收入				
4111學費收入				7,364,510
專業群科(工)	23,484	120	2	5,636,160
專業群科(藝術)	34,567	25	2	1,728,350
4112雜費收入				975,600
專業群科(工)	3,365	120	2	807,600
專業群科(藝術)	3,360	25	2	168,000
4113實習實驗費收入				861,300
專業群科(工)	2,970	120	2	712,800
專業群科(藝術)	2,970	25	2	148,500
4114電腦使用費收入				12,100
每週上課兩節	550	22	1	12,100
合 計				9,213,510
4150補助及受贈收入				
4151補助收入				4,957,000
一科般目教學設備	649,000	1	1	649,000
均質化資本門	202,000	1	2	404,000
均質化經常門	202,000	1	2	404,000
國教署補助款	1,750,000	1	2	3,500,000
4152受贈收入				1,600,000
企業廠商捐贈實習設備	800,000	1	2	1,600,000
合 計				6,557,000
4160附屬機構收益				
4161附屬機構收益				2,700,000
附屬駕駛訓練班收益	1,350,000	1	2	2,700,000



基隆市私立培德高級工業家事職業學校

收入預算說明表

110 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				2,700,000
4170財務收入				
4171利息收入				260,000
利息收入	130,000	1	2	260,000
合 計				260,000
4190其他收入				
4199雜項收入				700,000
自動販賣機收入	50,000	1	2	100,000
檢定水電費分攤收入	150,000	1	2	300,000
場地費收入	150,000	1	2	300,000
合 計				700,000
總 計				19,430,510

高級中等學校110學年度學費收費數額表學雜費項目金額

依據110年8月17日臺教授國部字第1100094807A號公告辦理

高級中等學校110學年度雜費及代收代辦費(使用費)收費數額表金額

依據110年8月17日臺教授國部字第1100094806A號公告

製 表：張綵歲



主辦會計：張綵歲



代理校長：劉珮玲



董 事 長：周彥邦

