



臺北市私立華岡藝術學校

一一四學年度

中華民國一一四年八月一日至一一五年七月三十一日止

預算書

臺北市私立華岡藝術學校
預算說明書
114學年度

全12頁 第1頁

壹、學校組織及職掌：

本校董事會下置校長一人，綜理全校校務。

行政及學術單位主管承校長之命綜理各單位業務。

行政單位：教務處、學務處、總務處、會計室、人事室、輔導室。

學術單位：舞蹈科、戲劇科、表演藝術科。

貳、重要校務計畫：

教務處：1.加強招生宣傳，辦理各類升學博覽會及多元入學考試。

2.依規定實施課程及課業輔導，加強學生升學競爭力。

3.辦理教師專業評鑑，提昇教師專業素養。

4.參加臺北市北適性社區合作計劃。

5.加強產學合作與業界建立良好的合作關係。

學務處：1.加強落實導師制度與輔導功能。

2.加強生活教育，由外而內使學生培養良好生活習慣和學習態度。

3.配合學校教學方針擬定學期行事曆據以執行。

4.策辦有益身心活動，提昇學生整體素質。

總務處：1.增購教學設備。2.整修校舍。3.美化校園。4.財產管理及盤點。

5.維護校園各項設施完備，以確保師生安全及健康。

參、本學年度預算概要：

一、收入預算說明：

1.估計學生數670人，學雜費收入預估為60,084,260元。

2.其他教學活動，包含分組授課費、暑修、電腦使用費等，
共預估4,302,040元。

3.教育部、教育局補助及受贈收入預估為6,673,000元

4.財務收入之存款孳息預估15,520,000元。

5.其他收入包含冷氣維護費、雜項收入共預估2,500,000元。

以上總收入預估89,079,300元

二、成本與費用預算說明：

1.董事會支出：係支付董事會監察人薪資、開會車馬費及雜支，預估860,000元

2.行政管理支出：包括人事費、業務費、維護費、退休撫卹費、折舊及攤銷，

按功能別及性質別歸列並採分攤方式計列各項費用，預估14,602,007元。

承上頁

- 3.教學研究及訓輔支出：包括人事費、業務費、維護費、退休撫卹費、折舊及攤銷及學生實習費等支出，按功能別及性質別歸列並採分攤方式計列各項費用，
預估35,822,920元。
 - 4.獎助學金支出：包括德育、智育、群育優良學生、清寒優秀獎勵支出、
競賽獎金等，預估284,400元。
 - 5.其他教學活動支出；包括人事費、業務費，預估7,420,000元。
 - 6.其他支出：包括公保超額年金給付，預估210,000元。
- 以上總支出共預估59,199,327元，收支相抵本年度預估存餘29,879,973元。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明：

- 1.電腦相關設備2,480,000元。
 - 2.各科教學設備及各單位設備1,665,780元。
 - 3.增購圖書期刊100,000元。
 - 4.電腦教學軟體200,000元。
- 以上資本門支出共預估4,445,780元

預估本年度總收入89,079,300元，預估總支出：資本門4,445,780元、
經常門59,199,327元，共計63,645,107元，
收支相抵結餘25,434,193元擬作為校務發展基金及相關教學活動支用。

臺北市私立華岡藝術學校

收支餘絀預計表

114 學年度

全12頁 第3頁

單位：新臺幣元

(112)學年度 決算數	項 目	(114)學年度 預 算 數	估計(113)學年度 決算數	比 較 增 減	
				金額	增減%
85,826,039	各項收入	89,079,300	88,091,319	987,981	1.12%
58,643,231	學雜費收入	60,084,260	59,320,178	764,082	1.29%
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
4,422,862	其他教學活動收入	4,302,040	4,455,900	-153,860	-3.45%
5,742,669	補助及受贈收入	6,673,000	7,171,520	-498,520	-6.95%
	附屬機構收益				
14,389,261	財務收入	15,520,000	14,686,637	833,363	5.67%
	銷貨收入				
2,628,016	其他收入	2,500,000	2,457,084	42,916	1.75%
48,131,919	各項成本與費用	59,199,327	50,308,832	8,890,495	17.67%
294,706	董事會支出	860,000	406,269	453,731	111.68%
11,972,208	行政管理支出	14,602,007	11,979,370	2,622,637	21.89%
29,169,004	教學研究及訓輔支出	35,822,920	31,151,431	4,671,489	15.00%
295,100	獎助學金支出	284,400	272,500	11,900	4.37%
	推廣教育支出				
	產學合作支出				
6,197,499	其他教學活動支出	7,420,000	6,285,242	1,134,758	18.05%
	附屬機構損失				
	財務費用				
	銷貨成本				
203,402	其他支出	210,000	214,020	-4,020	-1.88%
37,694,120	本期餘絀	29,879,973	37,782,487	-7,902,514	-20.92%

臺北市私立華岡藝術學校
 預計長期營運資產變動表
 114學年度

全12頁 第4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
不動產、房屋及設備						
土地						
土地改良物	2,112,088				2,112,088	
房屋及建築	53,104,543				53,104,543	
機械儀器及設備	8,588,999	2,480,000	324,449		10,744,550	
圖書及博物	4,931,355	100,000			5,031,355	
其他設備	28,400,114	1,665,780	669,478		29,396,416	
購建中營運資產						
租賃資產						
租賃權益改良物						
不動產、房屋及設備淨額	97,137,099	4,245,780	993,927		100,388,952	
無形資產						
專利權						
電腦軟體	508,880	200,000	0		708,880	
租賃權益						
發展中之無形資產						
其他無形資產						
無形資產淨額	508,880	200,000	0		708,880	
合計	97,645,979	4,445,780	993,927		101,097,832	

臺北市私立華岡藝術學校
 預計增置重要長期營運資產明細表
 114學年度

全12頁 第5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
機械儀器及設備					
電腦設備					
智慧互動式電子黑板	教務處	18台	105,000	1,890,000	
中庭LED全彩電子看板	教務處	1台	470,000	470,000	
桌上型電腦主機	總務處	4台	30,000	120,000	
合計				2,480,000	
圖書及博物					
圖書	圖書室	一批	20,000	20,000	
多媒體	圖書室	20套	4,000	80,000	
合計				100,000	
其他設備					
冷氣機	各科	11組	45,000	495,000	
MIDI鍵盤	演藝科	12台	6,000	72,000	
飲水機	總務處	10台	25,000	250,000	
演藝廳軌道燈及音響設備	演藝科	1式	398,780	398,780	
專業教室無線麥克風	各科	10組	40,000	400,000	
專業教室布幕	演藝科	1式	50,000	50,000	
合計				1,665,780	
無形資產					
電腦軟體					
教學軟體	各科	一批	200,000	200,000	
合計				200,000	

臺北市私立華岡藝術學校
收入預算明細表
114學年度

全12頁 第6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	估計(113)學 年度 決算數	(114)學年度預算與估計(113) 學年度決算比較		說明
				差異	增減%	
58,643,231	學雜費收入	60,084,260	59,320,178	764,082	1.29%	114學年度預算數與113學年度預估決算數差異 達10%以上，說明原因如下：
50,007,001	學費收入	51,602,060	50,837,978	764,082	1.50%	
4,584,160	雜費收入	4,502,400	4,502,400	0	0.00%	
4,052,070	實習費收入	3,979,800	3,979,800	0	0.00%	
4,422,862	其他教學活動收入	4,302,040	4,455,900	-153,860	-3.45%	
0	課業輔導費	0	0	0	0.00%	
4,035,348	分組授課費	3,710,300	3,904,816	-194,516	-4.98%	
272,314	電腦使用費	427,580	435,884	-8,304	-1.91%	
115,200	暑修及補修	164,160	115,200	48,960	42.50%	114學年度有意願參加補救教學人數較113 學年度多
5,742,669	補助及捐助收入	6,673,000	7,171,520	-498,520	-6.95%	
5,712,669	補助收入	6,653,000	7,028,254	-375,254	-5.34%	
30,000	受贈收入	20,000	143,266	-123,266	-86.04%	113學年度適逢50周年校慶，校友及廠商 贊助較多，故決算數較多
14,389,261	財務收入	15,520,000	14,686,637	833,363	5.67%	
3,886,895	利息收入	4,020,000	3,941,424	78,576	1.99%	
10,502,366	基金收益	11,500,000	10,745,213	754,787	7.02%	
2,628,016	其他收入	2,500,000	2,457,084	42,916	1.75%	
2,628,016	雜項收入	2,500,000	2,457,084	42,916	1.75%	
85,826,039	合計	89,079,300	88,091,319	987,981	1.12%	

臺北市私立華岡藝術學校
成本與費用預算明細表
114 學年度

全12頁 第7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	估計(113)學 年度 決算數	(114)學年度預算與估計(113)學年度決 算比較		說明
				差異	增減%	
294,706	董事會支出	860,000	406,269	453,731	111.68%	114學年度預算數與113學年度預估決算數差異達10%以上，說明原因如下：
40,000	人事費	60,000	30,000	30,000	100.00%	監察人查核費用，113學年度實際支用較少
70,006	業務費	200,000	80,569	119,431	148.23%	114學年度適逢董事會改選及校長遴選，預期開會次數以6次預估，故預算數較高
184,700	交通費	600,000	295,700	304,300	102.91%	114學年度適逢董事會改選及校長遴選，預期開會次數以6次預估，故預算數較高
11,972,208	行政管理支出	14,602,007	11,979,370	2,622,637	21.89%	
9,354,458	人事費	10,300,000	8,919,198	1,380,802	15.48%	114學年度配合政府待遇調整及董事會調增薪資，故預算數較高
1,842,720	業務費	2,668,000	2,175,695	492,305	22.63%	因應基本工資上漲，保全費用增加，故114學年度編列預算數較預估決算數高
117,420	維護費	1,080,000	259,170	820,830	316.71%	113學年度建築物公共安全改善工程資本化，故決算數較少
510,710	退休撫卹費	520,000	471,176	48,824	10.36%	114學年度因配合薪資晉級提撥費用增加，故編列預算較高
146,900	折舊及攤銷	34,007	154,131	-120,124	-77.94%	113學年度已將部分資產汰舊換新，故114學年度編列預算數減少
29,169,004	教學研究及訓輔支出	35,822,920	31,151,431	4,671,489	15.00%	
21,598,238	人事費	26,150,000	23,316,921	2,833,079	12.15%	114學年度配合政府待遇調整及董事會調增薪資，故預算數較高
3,277,724	業務費	4,294,000	4,750,112	-456,112	-9.60%	
283,450	維護費	1,680,000	276,520	1,403,480	507.55%	113學年度建築物公共安全改善工程資本化，故決算數較少
1,590,821	退休撫卹費	2,180,000	1,575,869	604,131	38.34%	114學年度因配合薪資晉級提撥費用增加，故編列預算較高
1,901,040	折舊及攤銷	959,920	714,041	245,879	34.43%	114學年度預計將部分資產汰舊換新，故預算編列數較高
517,731	學生實習費	559,000	517,968	41,032	7.92%	
295,100	獎助學金支出	284,400	272,500	11,900	4.37%	
6,197,499	其他教學活動支出	7,420,000	6,285,242	1,134,758	18.05%	
6,102,405	人事費	7,320,000	6,189,190	1,130,810	18.27%	114學年度暑期預計開設國英補救教學課程，故增加編列教師鐘點費
95,094	業務費	100,000	96,052	3,948	4.11%	
203,402	其他支出	210,000	214,020	-4,020	-1.88%	
48,131,919	合計	59,199,327	50,308,832	8,890,495	17.67%	

臺北市私立華岡藝術學校
最近5年現金概況表
112學年度至116學年度

全12頁 第8頁

單位：新臺幣元

項目	116學年度預估數	115學年度預估數	114學年度預算數	113學年度預估決算數	112學年度決算數	備註
經常門現金收入(A)	85,101,494	86,845,387	88,821,148	88,125,399	62,156,494	112學年度全校學生
學雜費收入	56,497,140	58,290,700	60,084,260	59,320,178	58,643,231	人數：674人
推廣教育收入						113學年度全校學生
產學合作收入						人數：662人
其他教學活動收入	4,050,000	4,189,000	4,302,040	4,455,900	4,422,862	114學年度預估全校
補助及受贈收入	5,500,000	5,800,000	6,673,000	7,171,520	5,742,669	學生人數：670人
附屬機構收益						115學年度預估全校
財務收入	16,500,000	16,000,000	15,520,000	14,686,637	14,389,261	學生人數：650人
其他收入	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,457,084	2,628,016	116學年度預估全校
減：不產生現金流入之收入						學生人數：630人
資產負債項目調整增(減)數	54,354	65,687	(258,152)	34,080	(23,669,545)	112學年度教職員工
經常門現金支出(B)	63,804,860	61,823,102	58,052,924	49,475,936	45,808,198	人數：33人
董事會支出	450,000	420,000	860,000	406,269	294,706	113學年度教職員工
行政管理支出	16,325,321	15,605,654	14,602,007	11,979,370	11,972,208	人數：38人
教學研究及訓輔支出	39,654,821	38,509,654	35,822,920	31,151,431	29,169,004	114學年度預估教職
獎助學金支出	295,000	295,000	284,400	272,500	295,100	員工人數：38人
推廣教育支出						115學年度預估教職
產學合作支出						員工人數：38人
其他教學活動支出	8,420,000	7,920,000	7,420,000	6,285,242	6,197,499	116學年度預估教職
附屬機構損失						員工人數：38人
財務費用						112學年度人事費用
其他支出	250,000	250,000	210,000	214,020	203,402	: 39,400,034
減：不產生現金流出之成本與費用	(1,521,541)	(1,235,421)	(993,927)	(868,172)	(2,047,940)	113學年度預估人事
資產負債項目調整增(減)數	(68,741)	58,215	(152,476)	35,276	(275,781)	費用：40,716,374

單位：新臺幣元

經常門現金餘絀(C)=(A)-(B)	21,296,634	25,022,285	30,768,224	38,649,463	16,348,296	114學年度預估人事
出售資產現金收入(D)						費用：44,740,000
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	3,800,000	3,600,000	4,445,780	752,878	3,027,459	115學年度預估人事
機械儀器及設備	1,600,000	1,500,000	2,480,000	117,000	1,589,968	費用：46,740,000
圖書及博物	100,000	100,000	100,000	27,352	23,459	116學年度預估人事
其他設備	1,900,000	1,800,000	1,665,780	583,526	1,260,062	費用：48,740,000
應付租賃款減少數						
預付設備款						
專利權						
電腦軟體	200,000	200,000	200,000	25,000	153,970	
租賃權益						
其他無形資產						
遞延費用						
其他資產						
扣減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)	17,496,634	21,422,285	26,322,444	37,896,585	13,320,837	
購置不動產現金支出(G)	2,000,000	2,000,000	350,000	2,195,000	5,231,186	
土地						
土地改良物						
房屋及建築	2,000,000	2,000,000	350,000	2,195,000	5,231,186	
土地權利金						
舉債現金收入(H)						
償債現金支出(I)						
影響本期現金收支調整數(J)	(25,142,249)	(25,392,000)	(25,715,432)	(27,247,823)	(30,990,335)	
代收款項(減少)增加	(587,412)	352,152	635,250	(258,550)	1,357,376	
結轉特種基金	(24,587,352)	(25,685,412)	(26,385,884)	(27,045,303)	(32,303,831)	
存入保證金(減少)增加	32,515	(58,740)	35,202	56,030	(43,880)	
本期現金及銀行存款淨流入(K)=F-G+H-I+J	(9,645,615)	(5,969,715)	257,012	8,453,762	(22,900,684)	
期初現金及銀行存款餘額(L)	228,178,872	234,148,587	233,891,575	225,437,813	248,338,497	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	218,533,257	228,178,872	234,148,587	233,891,575	225,437,813	

單位：新臺幣元

附表

項目	116學年度預估數	115學年度預估數	114學年度預算數	113學年度預估決算數	112學年度決算數	備註
期末現金及銀行存款餘額(M)	244,051,020	250,380,121	247,677,278	248,242,197	225,437,813	
加：短期可變現資產(N)=(1)+(2)+(3)	116,835	53,741	252,615	32,036	21,760,818	
流動金融資產(1)	0	0	0	0	0	
應收款項淨額(2)	115,435	52,341	251,215	30,636	21,759,418	
存出保證金(3)	1,400	1,400	1,400	1,400	1,400	
減：短期需償還負債(O)=(4)-(5)+(6)+(7)	17,338,534	14,984,618	18,084,028	16,128,264	17,304,137	
流動負債(4)	16,545,632	14,253,121	17,254,121	15,354,232	16,577,642	
減：預收款項(5)	125,320	154,210	114,540	135,213	126,720	
存入保證金(6)	918,222	885,707	944,447	909,245	853,215	
應付退休及離職金(7)	0	0	0	0	0	
可用現金存量推估數(P)=(M)+(N)-(O)	226,829,321	235,449,244	229,845,865	232,145,969	229,894,494	

收入預算說明書

全12頁 第11頁

科目名稱	收費區分	收費金額	人數	學期	小計	合計	備註
4111 學費收入		38,509	670	2	51,602,060	51,602,060	
4112 雜費收入		3,360	670	2	4,502,400	4,502,400	
4113 實習費收入		2,970	670	2	3,979,800	3,979,800	
4142 分組授課費						3,710,300	依課業輔導課程收費標準：25元/時收取
	舞蹈一	4,400	40	2	352,000		
	舞蹈二	6,600	44	2	580,800		
	舞蹈三	7,700	43	2	662,200		
	戲劇一	2,200	40	2	176,000		
	戲劇二	6,600	44	2	580,800		
	戲劇三	2,750	28	2	154,000		
	演藝一真	-	40	2	-		
	演藝一善	-	40	2	-		
	演藝一美	-	40	2	-		
	演藝一樂	-	40	2	-		
	演藝二A	2,200	39	2	171,600		
	演藝二B	2,200	39	2	171,600		
	演藝二樂	2,200	44	2	193,600		
	演藝三真	2,750	37	2	203,500		
	演藝三善	2,750	32	2	176,000		
	演藝三美	2,750	34	2	187,000		
	演藝三樂	1,100	46	2	101,200		
4144 電腦使用費		620	315	2	390,600	390,600	劇二、演二、演三(真善美樂)約315人，每人620元
		430	43	2	36,980	36,980	舞三43人，每人430元
4193 冷氣使用費		1,000	670	2	1,340,000	1,340,000	

製表：

主辦會計：

校長：

董事長：