

高鳳學校財團法人屏東縣高鳳國民小學



109學年度
(自109年8月1日至110年7月31日止)

預 算 書

預算業經本校於109年 07 月 23 日 第 五 屆第 十五 次董事會審議通過

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

109 學年度預算目錄

項 目	頁 次
預算說明書	1
收支餘絀預計表	2
預計長期營運資產變動表	3-4
預計增置重要長期營運資產明細表	5
預計借款變動表	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
最近五年現金概況表	10
收入預算說明表	11-12

壹、學校組織及職掌：

1. 本校於105年8月25日依據屏府教國字第10528591600號函核準設立「高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學」。
2. 依本校組織規範訂為校長綜理校內各項事務。校內設(1)教務處 (2)學生事務處(3)總務處 (4)輔導室(5)人事室(6)會計室。以上均由校長任用之，辦理各該處、室相關業務。

貳、重要校務計畫

本校的教育核心是品格培養與道德教育扎根，從小培育以仁為中心的為人態度與生活自主能力，讓學生學會做人做事的根本，進而啟發學生學習潛能，因材施教，適性揚才，讓學生在學校裡都能尋得自我成長的一片沃土。

參、本學年度預算概要

一、收入預算說明

1. 本學年度學雜費收入837萬1,250元，較上年度預估決算數670萬6,491元，增加166萬4,759元，約24.82%，主要係學生人數增加29人所致。
2. 本學年度其他教學活動收入598萬4,750元，較上年度預估決算數239萬5,689元，增加358萬9,061元，約149.814%，主要係學生人數增加29人所致。
3. 本學年度補助及受贈收入1,535萬477元，較上年度預估決算數1,435萬1,763元，增加99萬8,714元，約6.96%，主要為受贈收入增加所致。
4. 本學年度其他收入230萬8,940元，較上年度預估決算數166萬2,163元，增加64萬6,777元，約38.91%，主要為住宿收入增加，係學生人數增加29人所致。

二、成本與費用預算說明

1. 本學年度行政管理支出1,688萬421元，較上年度預估決算數1,399萬3,604元，增加288萬6,817元，約20.63%，主要係人事費(含退撫)增208萬1,793元、業務費增102萬7,461元、維護費減少26萬4,001元及折舊增4萬1,564元。
2. 本學年度教學研究及訓輔支出1,150萬3,056元，較上年度預估決算數1,053萬6,826元，增加96萬6,230元，約9.17%，主要係人事費(含退撫)增152萬5,408元、業務費減少57萬9,178元。
3. 本學年度其他教學活動支出237萬9,541元，較上年度預估決算數220萬5,735元，增加17萬3,806元，約7.88%，主要是小學增1班所致。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明

本年度預計增置固定資產估約42萬8千元

1. 機械儀器及設備：約28萬7千元。
2. 圖書及博物：約1萬元。
3. 其他設備：約6萬8,100元。
4. 電腦軟體：約6萬2,900元。

肆、其他必要說明事項：

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

收支餘絀預計表

109 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
21,651,790	各項收入	32,254,216	25,354,905	6,899,311	27.21
7,097,015	學雜費收入	8,371,250	6,706,491	1,664,759	24.82
2,822,137	其他教學活動收入	5,984,750	2,395,689	3,589,061	149.81
9,183,195	補助及受贈收入	15,350,477	14,351,763	998,714	6.96
182,011	財務收入	238,799	238,799	0	0
2,367,432	其他收入	2,308,940	1,662,163	646,777	38.91
24,444,894	各項成本與費用	31,051,018	26,750,290	4,300,728	16.08
12,295,867	行政管理支出	16,880,421	13,993,604	2,886,817	20.63
9,431,876	教學研究及訓輔支出	11,503,056	10,536,826	966,230	9.17
0	獎助學金支出	33,600	0	33,600	0
2,638,097	其他教學活動支出	2,543,341	2,219,860	323,481	14.57
79,054	其他支出	90,600	0	90,600	0
-2,793,104	本期餘絀	1,203,198	-1,395,385	2,598,583	-186.23

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學
預計長期營運資產變動表

全 2 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

109 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	10,810,923	365,100	0	0	11,176,023	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	577,970	0	0	0	577,970	
房屋及建築	1,058,248	0	0	0	1,058,248	
機械儀器及設備	2,938,937	287,000	0	0	3,225,937	
圖書及博物	119,302	10,000	0	0	129,302	
其他設備	6,116,466	68,100	0	0	6,184,566	
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	
累計折舊	4,984,211	1,663,601	0	0	6,647,812	
土地改良物	192,057	58,341	0	0	250,398	
房屋及建築	193,504	66,141	0	0	259,645	
機械儀器及設備	1,390,610	537,387	0	0	1,927,997	
其他設備	3,208,040	1,001,732	0	0	4,209,772	
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	5,826,712	-1,298,501	0	0	4,528,211	

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學
預計長期營運資產變動表

全 2 頁第 2 頁
 單位:新臺幣元

109 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
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	
累計折舊	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	
無形資產	28,900	62,900	0	0	91,800	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	28,900	62,900	0	0	91,800	
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	
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	
累計折舊	15,252	16,342	0	0	31,594	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	15,252	16,342	0	0	31,594	
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	13,648	46,558	0	0	60,206	
合 計	5,840,360	-1,251,943	0	0	4,588,417	

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學
預計增置重要長期營運資產明細表

109 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				287,000	
冷氣機	總務處	1	287,000	287,000	
1350 圖書及博物				10,000	
圖書及期刊	圖書室	1	10,000	10,000	
1360 其他設備				68,100	
投影機	資訊中心	3	22,700	68,100	
1620 電腦軟體				62,900	
OFFICE2019軟體	資訊中心	1	62,900	62,900	
合 計				428,000	

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

預計借款變動表

109 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
無						
合 計		-	-	-	-	

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

收入預算明細表

109 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	%	
7,097,015	學雜費收入	8,371,250	6,706,491	1,664,759	24.82	109學年度預計一年級多招收1班，較108學年度增加29人
7,097,015	雜費收入	8,371,250	6,706,491	1,664,759	24.82	
2,822,137	其他教學活動收入	5,984,750	2,395,689	3,589,061	149.81	109學年度預計一年級多招收1班，較108學年度增加29人
2,822,137	其他教學活動收入	5,984,750	2,395,689	3,589,061	149.81	
9,183,195	補助及受贈收入	15,350,477	14,351,763	998,714	6.96	受贈收入主要是一貫道慈善功德會及社會人士捐贈。
22,000	補助收入	350,477	350,477	0	0	
9,161,195	受贈收入	15,000,000	14,001,286	998,714	7.13	受贈收入主要是一貫道慈善功德會及社會人士捐贈。
182,011	財務收入	238,799	238,799	0	0	
182,011	利息收入	238,799	238,799	0	0	109學年度預計一年級多招收1班，較108學年度增加29人
2,367,432	其他收入	2,308,940	1,662,163	646,777	38.91	
2,361,350	住宿費收入	2,304,000	1,657,223	646,777	39.03	109學年度預計一年級多招收1班，較108學年度增加29人
6,082	雜項收入	4,940	4,940	0	0	
21,651,790	合 計	32,254,216	25,354,905	6,899,311	27.21	

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學
成本與費用預算明細表

109 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	%	
12,295,867	行政管理支出	16,880,421	13,993,604	2,886,817	20.63	因多招一班，所以人事等費用成本增加。
6,418,458	人事費	10,320,353	8,296,726	2,023,627	24.39	
3,010,367	業務費	3,855,400	2,827,939	1,027,461	36.33	
928,585	維護費	631,370	895,371	-264,001	-29.49	
380,672	退休撫卹費	437,628	379,462	58,166	15.33	
1,557,785	折舊及攤銷	1,635,670	1,594,106	41,564	2.61	
9,431,876	教學研究及訓輔支出	11,503,056	10,536,826	966,230	9.17	因多招一班，所以人事等費用成本增加。 因國高中設立，所以費用平均分攤。
7,597,674	人事費	10,706,364	9,110,564	1,595,800	17.52	
1,493,700	業務費	421,624	1,000,802	-579,178	-57.87	
0	維護費	20,000	0	20,000	0	
340,502	退休撫卹費	355,068	425,460	-70,392	-16.54	
0	獎助學金支出	33,600	0	33,600	0	
0	獎學金支出	33,600	0	33,600	0	
2,638,097	其他教學活動支出	2,543,341	2,219,860	323,481	14.57	
2,614,097	人事費	2,379,541	2,205,735	173,806	7.88	
24,000	業務費	163,800	14,125	149,675	1,059.65	
79,054	其他支出	90,600	0	90,600	0	因今年針對國際文化節日舉辦活動而產生相關費用。
79,054	雜項支出	90,600	0	90,600	0	
24,444,894	合 計	31,051,018	26,750,290	4,300,728	16.08	

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學
預計購建土地及重大工程明細表

109 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								
合計	-	-	-		-		-	

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學
最近5年現金概況表

109 學年度

單位：新臺幣元

項 目	109學年度預算數	108學年度預估決算數	107學年度決算數	106學年度決算數	105學年度決算數	備註
經常門現金收入(A)	32,214,216	25,342,171	20,574,816	36,223,774	55,288,221	
學雜費收入	8,371,250	6,706,491	7,097,015	6,451,989	2,512,250	
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	5,984,750	2,395,689	2,822,137	2,725,012	3,093,555	
補助及受贈收入	15,350,477	14,351,763	9,183,195	23,674,740	48,580,891	
附屬機構收益	0	0	0	0	0	
財務收入	238,799	238,799	182,011	187,807	158,274	
銷貨收入	0	0	0	0	0	
其他收入	2,308,940	1,662,163	2,367,432	2,016,989	990,351	
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0	0	
應收預收項目調整增(減)數	-40,000	-12,734	-1,076,974	1,167,237	-47,100	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出(B)	29,425,329	25,109,170	22,560,717	35,693,168	26,648,007	
董事會支出	0	0	0	0	0	
行政管理支出	16,880,421	13,993,604	12,295,867	19,881,610	29,492,361	
教學研究及訓輔支出	11,503,056	10,536,826	9,431,876	12,989,623	2,381,668	
獎助學金支出	33,600	0	0	0	0	
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	2,543,341	2,219,860	2,638,097	3,004,810	2,904,980	
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	90,600	0	79,054	0	0	
減：不產生現金流出之成本與費用	-1,635,670	-1,594,106	-1,557,785	-1,373,836	-473,736	
應付預付項目調整增(減)數	9,981	-47,014	-326,392	1,190,961	-7,657,266	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	2,788,887	233,001	-1,985,901	530,606	28,640,214	
出售資產現金收入(D)	0	0	0	0	0	
購置不動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	428,000	430,352	96,400	3,590,981	5,085,872	
機械儀器及設備	287,000	235,167	67,500	1,906,620	563,510	
圖書及博物	10,000	0	0	42,480	76,822	
其他設備	68,100	195,185	0	1,641,881	4,279,400	
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	166,140	
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	62,900	0	28,900	0	0	
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	
加減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)	2,360,887	-197,351	-2,082,301	-3,060,375	23,554,342	
購置不動產現金支出(G)	0	0	0	1,175,791	460,427	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	207,843	370,127	
房屋及建築	0	0	0	967,948	90,300	
土地權利金	0	0	0	0	0	
預付土地款	0	0	0	0	0	
預付工程款及未完工程	0	0	0	0	0	
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	0	0	0	
償還短期借款支出	0	0	0	0	0	
償還長期借款支出	0	0	0	0	0	
影響本期現金收支調整數(J)	1,992	377,479	47,820	301,336	-16,148,537	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K)=F-G+H-I+J	2,362,879	180,128	-2,034,481	-3,934,830	6,945,378	
期初現金及銀行存款餘額(L)	1,156,195	976,067	3,010,548	6,945,378	0	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	3,519,074	1,156,195	976,067	3,010,548	6,945,378	

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

收入預算說明表

109 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				
4112雜費收入				8,371,250
小學雜費	22,625	185	2	8,371,250
合 計				8,371,250
4140其他教學活動收入				
4141其他教學活動收入				5,984,750
國小課業加深加廣	16,175	185	2	5,984,750
合 計				5,984,750
4150補助及受贈收入				
4151補助收入				350,477
補助收入	350,477	1	1	350,477
4152受贈收入				15,000,000
受贈收入	15,000,000	1	1	15,000,000
合 計				15,350,477
4170財務收入				
4171利息收入				238,799
利息收入	238,799	1	1	238,799
合 計				238,799
4190其他收入				
4193住宿費收入				2,304,000
國小住宿及生活照顧費	7,200	160	2	2,304,000
4199雜項收入				4,940
雜項收入	4,940	1	1	4,940
合 計				2,308,940

高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學

收入預算說明表

109 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
總 計				32,254,216

製 表：

主辦會計：

校 長：

董 事 長：