

高鳳學校財團法人及其所設立學校

112學年度
(自112年8月1日至113年7月31日止)

177

預 算 書

預算業經本校於112年 06 月 29 日 第 六 屆第 四 次董事會審議通過

高鳳學校財團法人及其所設立學校

112 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	10-12
收入預算說明表	13-14

壹、學校組織及職掌：

本法人原所設學校為高鳳學校財團法人高鳳數位內容學院，因財務困難，經教育部同意於103年2月27日停辦，後申請新設小學及國高中。小學於105年8月25日依據屏府教國字第10528591600號函核准設立「高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民小學」。國中於107年6月20日依據屏府教國字第10721365000號函核准設立「高鳳學校財團法人屏東縣崇華國民中學」。國教署於109年3月13日臺教授國字第1090010109號改制為「高鳳學校財團法人屏東縣崇華高級中等學校」。

貳、重要校務計畫

一、營運計畫：

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。

二、重要長期營運資產增置計畫：

全面建置智慧教室、情境教室，並持續更新多媒體教室軟、硬體設備，提升學生學習的動機及成效，以達成有效學習的目的。

三、長期債務之舉借及償還：無

四、其他重要計畫：無

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792萬7,532元，較上年度預估決算數939萬7,058元，減少146萬9,526元，約-15.64%，主要係高中停招，學生人數減少所致。
2. 本學年度其他教學活動收入875萬4,250元，較上年度預估決算數1,003萬1,023元，減少127萬6,773元，約-12.73%，主要係高中停招，學生人數減少所致。
3. 本學年度補助及受贈收入4,853萬9,428元，較上年度預估決算數3,439萬6,316元，增加1,414萬3,112元，約41.12%，主要因預算增加，學雜費收入無法支應，由一貫道慈善功德會捐贈。
4. 本學年度財務收入57萬3,755元，較上年度預估決算數64萬447元，減少6萬6,692元，約-10.41%，主要利息收入減少所致。
5. 本學年度其他收入50萬6,800元，較上年度預估決算數60萬2,605元，減少9萬5,805元，約-15.9%，主要係學生人數減少，以致住宿收入減少。

二、成本與費用預算說明

1. 本學年度行政管理支出4,605萬9,403元，較上年度預估決算數4,421萬5,109元，增加184萬4,294元，約4.17%，主要薪資提敘，費用增加，所以人事費(含退撫)增197萬7,913元、業務費增65萬6,559元及折舊增3萬6,732元，維護費減少82萬6,910元。
2. 本學年度教學研究及訓輔支出2,528萬5,554元，較上年度預估決算數2,239萬7,283元，增加288萬8,271元，約12.90%，主要薪資提敘，費用增加，所以人事費(含退撫)增284萬4,233元、業務費增加3萬7,429元及折舊增6,959元，維護費減少350元。
3. 本學年度獎助學金支出626萬2,864元，較上年度預估決算數595萬6,117元，增加30萬6,747元，約5.15%，主要係學生申請人數增加所致。
4. 本學年度其他教學活動支出440萬1,760元，較上年度預估決算數446萬5,979元，減少6萬4,219元，約-1.44%，主要班級數減少，所以人事費(含退撫)減少6萬3,219元及業務費減少1,000元所致。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明

本年度預計增置長期營運資產估1,192萬651元

1. 機械儀器及設備：30萬元。
2. 圖書及博物：4萬元。
3. 其他設備：33萬元。
4. 租賃權益：1,125萬651元。

肆、其他必要說明事項：

此報表為法人、高中及小學合併編製。



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

收支餘絀預計表

112 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
42,970,261	各項收入	66,301,765	55,067,449	11,234,316	20.40
9,779,108	學雜費收入	7,927,532	9,397,058	-1,469,526	-15.64
8,641,970	其他教學活動收入	8,754,250	10,031,023	-1,276,773	-12.73
23,478,008	補助及受贈收入	48,539,428	34,396,316	14,143,112	41.12
433,124	財務收入	573,755	640,447	-66,692	-10.41
638,051	其他收入	506,800	602,605	-95,805	-15.90
74,624,240	各項成本與費用	82,058,581	77,081,691	4,976,890	6.46
45,103,182	行政管理支出	46,059,403	44,215,109	1,844,294	4.17
21,259,525	教學研究及訓輔支出	25,285,554	22,397,283	2,888,271	12.90
4,472,419	獎助學金支出	6,262,864	5,956,117	306,747	5.15
3,706,552	其他教學活動支出	4,401,760	4,465,979	-64,219	-1.44
82,562	其他支出	49,000	47,203	1,797	3.81
-31,653,979	本期餘絀	-15,756,816	-22,014,242	6,257,426	-28.42

預估各項成本及費用扣除本期折舊21,477,050元，足以支付預計費用。



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

預計長期營運資產變動表

112 學年度

全 2 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	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	841,691,703	670,000	100,000	0	842,261,703	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	78,792,087	0	0	0	78,792,087	
房屋及建築	733,270,341	0	0	0	733,270,341	
機械儀器及設備	11,443,939	300,000	0	0	11,743,939	
圖書及博物	376,843	40,000	0	0	416,843	
其他設備	17,708,493	330,000	0	0	18,038,493	
購建中營運資產	100,000	0	100,000	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	354,262,985	20,799,739	0	0	375,062,724	
土地改良物	41,562,898	2,196,551	0	0	43,759,449	
房屋及建築	293,644,194	16,858,842	0	0	310,503,036	
機械儀器及設備	6,952,647	759,552	0	0	7,712,199	
其他設備	12,103,246	984,794	0	0	13,088,040	
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	487,428,718	-20,129,739	100,000	0	467,198,979	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

預計長期營運資產變動表

全 2 頁第 2 頁

112 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
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	12,000,216	11,250,651	11,184,936	0	12,065,931	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	815,280	0	0	0	815,280	
租賃權益	11,184,936	11,250,651	11,184,936	0	11,250,651	
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	11,428,085	677,311	11,184,936	0	920,460	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	330,477	121,206	0	0	451,683	
租賃權益	11,097,608	556,105	11,184,936	0	468,777	
其他無形資產	0	0	0	0	0	
無形資產淨額	572,131	10,573,340	0	0	11,145,471	
合 計	488,000,849	-9,556,399	100,000	0	478,344,450	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校
預計增置重要長期營運資產明細表
 112 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				300,000	
網路交換機	中學-資訊中心	1	300,000	300,000	
1350 圖書及博物				40,000	
圖書	中學-圖書館	1	20,000	20,000	
圖書	小學-圖書館	1	20,000	20,000	
1360 其他設備				330,000	
冷氣機	小學-總務處	1	330,000	330,000	
1630 租賃權益				11,250,651	
租賃土地權利金	中學-總務處	1	11,250,651	11,250,651	
合 計				11,920,651	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

預計借款變動表

112 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		-	-	-	-	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

收入預算明細表

112 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	%	
9,779,108	學雜費收入	7,927,532	9,397,058	-1,469,526	-15.64	
821,940	學費收入	341,922	976,920	-634,998	-65.00	112學年度高中停招。
8,903,461	雜費收入	7,582,950	8,408,458	-825,508	-9.82	
7,210	實習實驗費收入	2,660	8,880	-6,220	-70.05	112學年度高中停招。
46,497	電腦使用費收入	0	2,800	-2,800	-100.00	112學年度高中停招。
8,641,970	其他教學活動收入	8,754,250	10,031,023	-1,276,773	-12.73	
8,641,970	其他教學活動收入	8,754,250	10,031,023	-1,276,773	-12.73	112學年度高中停招。
23,478,008	補助及受贈收入	48,539,428	34,396,316	14,143,112	41.12	
2,783,181	補助收入	2,169,428	5,618,316	-3,448,888	-61.39	112學年度預計補助收入減少。
20,694,827	受贈收入	46,370,000	28,778,000	17,592,000	61.13	112學年度預計捐款增加。
433,124	財務收入	573,755	640,447	-66,692	-10.41	
433,124	利息收入	573,755	640,447	-66,692	-10.41	112學年度存款減少，利息收入減少。
638,051	其他收入	506,800	602,605	-95,805	-15.90	
536,265	住宿費收入	402,800	493,471	-90,671	-18.37	112學年度高中停招。
101,786	雜項收入	104,000	109,134	-5,134	-4.70	
42,970,261	合 計	66,301,765	55,067,449	11,234,316	20.40	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

成本與費用預算明細表

112 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	%	
45,103,182	行政管理支出	46,059,403	44,215,109	1,844,294	4.17	
15,307,770	人事費	15,751,589	13,835,575	1,916,014	13.85	112學年度薪資提敘，費用增加。
4,893,050	業務費	7,197,630	6,541,071	656,559	10.04	
2,697,294	維護費	1,806,000	2,632,910	-826,910	-31.41	112學年度修繕預計減少，因111學年度小學已將宿舍消防維修工程處理完成。
739,903	退休撫卹費	737,488	675,589	61,899	9.16	
21,465,165	折舊及攤銷	20,566,696	20,529,964	36,732	0.18	
21,259,525	教學研究及訓輔支出	25,285,554	22,397,283	2,888,271	12.90	
18,586,940	人事費	22,402,323	19,628,244	2,774,079	14.13	112學年度薪資提敘，費用增加。
1,413,830	業務費	1,006,460	969,031	37,429	3.86	
1,235	維護費	25,000	25,350	-350	-1.38	
724,080	退休撫卹費	941,417	871,263	70,154	8.05	
533,440	折舊及攤銷	910,354	903,395	6,959	0.77	
4,472,419	獎助學金支出	6,262,864	5,956,117	306,747	5.15	
4,380,300	獎學金支出	4,530,664	4,286,117	244,547	5.71	
92,119	助學金支出	1,732,200	1,670,000	62,200	3.72	
3,706,552	其他教學活動支出	4,401,760	4,465,979	-64,219	-1.44	
3,601,474	人事費	4,165,664	4,227,190	-61,526	-1.46	
37,588	業務費	37,000	38,000	-1,000	-2.63	
67,490	退休撫卹費	199,096	200,789	-1,693	-0.84	
82,562	其他支出	49,000	47,203	1,797	3.81	
82,562	雜項支出	49,000	47,203	1,797	3.81	
74,624,240	合 計	82,058,581	77,081,691	4,976,890	6.46	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校
預計購建土地及重大工程明細表
112 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	-	-	-		-		-	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

最近5年現金概況表

110學年度至114學年度

全 3 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備 註
經常門現金收入(A)	61,058,015	60,266,933	66,301,765	55,067,449	44,926,926	
學雜費收入	7,519,810	7,694,628	7,927,532	9,397,058	9,779,108	110學年度全校學生人數：199人。 111學年度全校學生人數：179人。 112學年度預估全校學生人數：157人。 113學年度預估全校學生人數：154人。 114學年度預估全校學生人數：150人。
其他教學活動收入	8,754,250	8,754,250	8,754,250	10,031,023	8,641,970	111學年度高中停招，學生人數減少。
補助及受贈收入	43,841,000	42,855,000	48,539,428	34,396,316	23,478,008	112學年度預計捐贈增加。
財務收入	573,755	573,755	573,755	640,447	433,124	112學年度預計利率提高。
其他收入	369,200	389,300	506,800	602,605	638,051	111學年度高中停招，學生人數減少。
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	0	1,956,665	
經常門現金支出(B)	59,045,532	58,902,876	60,581,531	55,648,332	52,661,364	
						110學年度教職員工人數：53人。 111學年度教職員工人數：53人。 112學年度預估教職員工人數：53人。 113學年度預估教職員工人數：52人。 114學年度預估教職員工人數：50人。 110學年度人事費用：39,027,657元。 111學年度預估人事費用：39,438,650元。 112學年度預估人事費用：44,197,577元。 113學年度預估人事費用：43,984,140元。 114學年度預估人事費用：44,075,090元。
行政管理支出	45,996,548	45,904,190	46,059,403	44,215,109	45,103,182	
教學研究及訓輔支出	24,700,502	24,550,204	25,285,554	22,397,283	21,259,525	112學年度人事薪資提敘增加費用。
獎助學金支出	5,481,200	5,581,200	6,262,864	5,956,117	4,472,419	112學年度預計兄弟姐妹助學金增加。
其他教學活動支出	4,403,760	4,403,760	4,401,760	4,465,979	3,706,552	112學年度人事薪資提敘增加費用。



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

最近5年現金概況表

110學年度至114學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備 註
其他支出	45,000	45,000	49,000	47,203	82,562	112學年度學生數減少，以致宿舍費用減少。
減：不產生現金流出之成本與費用	-21,581,478	-21,581,478	-21,477,050	-21,433,359	-21,998,805	
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	0	35,929	
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	2,012,483	1,364,057	5,720,234	-580,883	-7,734,438	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	370,000	40,000	11,920,651	3,992,041	1,981,366	
機械儀器及設備	0	0	300,000	2,221,846	891,900	112學年度預計機械設備減少購置。
圖書及博物	40,000	40,000	40,000	68,818	62,766	112學年度預計圖書減少購置。
其他設備	330,000	0	330,000	1,631,777	585,100	112學年度預計其他設備減少購置。
預付設備款	0	0	0	0	100,000	110學年度預付消防檢修工程訂金於111學年度已處理完。
電腦軟體	0	0	0	69,600	341,600	112學年度預計電腦軟體減少購置。
租賃權益	0	0	11,250,651	0	0	
扣減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)	1,642,483	1,324,057	-6,200,417	-4,572,924	-9,715,804	
影響本期現金收支調整數(J)	0	0	0	0	180,107	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K)=F-G+H-I+J	1,642,483	1,324,057	-6,200,417	-4,572,924	-9,535,697	
期初現金及銀行存款餘額(L)	17,262,410	15,938,353	22,138,770	26,711,694	36,247,391	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	18,904,893	17,262,410	15,938,353	22,138,770	26,711,694	

附表：

項 目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備 註
期末現金及銀行存款餘額(M)	18,904,893	17,262,410	15,938,353	22,138,770	26,711,694	
加：短期可變現資產(N)=(1)+(2)+(3)	468,732	468,732	468,732	468,732	126,727	
流動金融資產(1)	0	0	0	0	0	
應收款項淨額(2)	468,732	468,732	468,732	468,732	126,727	
存出保證金(3)	0	0	0	0	0	
減：短期需償還負債(O)=(4)-(5)+(6)+(7)	4,031,506	4,031,506	4,031,506	4,031,506	6,914,958	
流動負債(4)	4,225,540	4,225,540	4,225,540	4,225,540	7,888,516	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

最近5年現金概況表

110學年度至114學年度

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備 註
預收款項(5)	194,034	194,034	194,034	194,034	973,558	
應付退休及離儲金(6)	0	0	0	0	0	
存入保證金(7)	0	0	0	0	0	
可用現金存量推估數(P)=(M)+(N)-(O)	15,342,119	13,699,636	12,375,579	18,575,996	19,923,463	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

收入預算說明表

112 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				341,922
高中學費	24,423	7	2	341,922
4112雜費收入				7,582,950
高中雜費	4,510	7	2	63,140
國中雜費	30,113	35	2	2,107,910
小學雜費	23,530	115	2	5,411,900
4113實習實驗費收入				2,660
高中二、三年級修自然學科4學分	110	5	2	1,100
高中二、三年級修自然學科5學分	390	2	2	1,560
合 計				7,927,532
4140其他教學活動收入				
4141其他教學活動收入				8,754,250
國中課業加深加廣	10,000	35	2	700,000
國中外語加深加廣	10,000	35	2	700,000
小學外語加深加廣	31,975	115	2	7,354,250
合 計				8,754,250
4150補助及受贈收入				
4151補助收入				2,169,428
中學-補助收入-教育部	814,635	1	1	814,635
中學-補助收入-縣政府	241,027	1	1	241,027
小學-縣政府	913,766	1	1	913,766
小學-教育部	200,000	1	1	200,000
4152受贈收入				46,370,000
中學-受贈收入-一貫道慈善功德會	27,000,000	1	1	27,000,000



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

收入預算說明表

112 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
中學-受贈收入-外界捐款	820,000	1	1	820,000
小學-一貫道慈善功德會	18,550,000	1	1	18,550,000
合 計				48,539,428
4170財務收入				
4171利息收入				573,755
中學-利息收入	343,067	1	1	343,067
小學-利息收入	229,500	1	1	229,500
法人-利息收入	1,188	1	1	1,188
合 計				573,755
4190其他收入				
4193住宿費收入				402,800
高中住宿費	6,700	6	2	80,400
中學-假日住宿費	2,600	41	2	213,200
小學-假日留宿	2,600	21	2	109,200
4199雜項收入				104,000
中學-販賣機清潔維護費收入	42,000	1	1	42,000
小學-營隊行政管理收入	1	1	62,000	62,000
合 計				506,800
總 計				66,301,765

高中:

學費收費數額依教育部111年4月15日臺教授國部字第1110037509A號公告辦理 雜費及代收代付費(使用費)收費數額依教育部111年8月3日臺教授國部字第1110092750A號公告辦理。

國中:

雜費收費數額依屏東縣政府112年7月10日屏府教國字第11227850700號函辦理。"

小學:

雜費收費數額依屏東縣政府112年7月10日屏府教國字第11227850700號函辦理。

製 表：

主辦會計：

董 事 長：