

高鳳學校財團法人屏東縣崇華高級中等學校



(自113年8月1日至114年7月31日止)

177

預 算 書

預算業經本校於113年 07 月 05 日 第 六 屆第 八 次董事會審議通過

高鳳學校財團法人屏東縣崇華高級中等學校

113 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	8-9
預計購建土地及重大工程明細表	10
最近 5 年現金概況表	11-14
收入預算說明表	15-16

壹、學校組織及職掌：

1. 本校於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1090313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」。
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(7)國際處。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48萬1,810元，較上學年度預估決算數243萬5,331元，減少195萬3,521元，約-80.22%，主要係中學停招，學生數減少所致。
2. 本學年度其他教學活動收入20萬元，較上學年度預估決算數136萬元，減少116萬元，約-85.29%，主要中學停招，學生數減少所致。
3. 本學年度補助及受贈收入2,012萬1,440元，較上學年度預估決算數4,088萬3,086元，減少2,076萬1,646元，約-50.78%，主要捐贈減少所致。
4. 本學年度財務收入69萬2,791元，較上學年度預估決算數62萬9,791元，增加6萬3,000元，約10.00%，主要存款利率所致。
5. 本學年度其他收入4萬3,200元，較上學年度預估決算數14萬4,168元，減少10萬968元，約-70.03%，主要學生數減少，住宿收入減少所致。

二、成本與費用預算說明

1. 本學年度行政管理支出1,190萬7,191元，較上學年度預估決算數1,118萬276元，增加72萬6,915元，約6.50%，主要係宿舍圍籬整修增加費用，所以業務費增138萬2,494元及折舊增加10萬6,715元，而人事費(含退撫)減少74萬5,630元及維護費減少1萬6,664元。
2. 本學年度教學研究及訓輔支出908萬7,782元，較上學年度預估決算數1,154萬4,804元，減少245萬7,022元，約-21.28%，主要係中學停招，人事減少，所以人事費(含退撫)減少211萬7,367元、業務費減少24萬6,735元，折舊減少9萬2,920元。
3. 本學年度獎助學金支出27萬7,360元，較上學年度預估決算數181萬4,100元，減少153萬6,740元，約-84.71%，主要係中學停招，學生減少所致。
4. 本學年度其他教學活動支出20萬8,096元，較上學年度預估決算數101萬4,428元，減少80萬6,332元，約-79.49%，主要中學停招，班級數減少，所以人事費(含退撫)減少80萬5,628元及業務費減少704元所致。
5. 本學年度其他支出3萬1,892元，較上學年度預估決算數2萬元，增加1萬1,892元，約59.46%，主要113學年度開始給付超額年金所致。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明

本學年度預計增置長期營運資產估55萬2,000元

1. 土地改良物：25萬500元。
2. 機械儀器及設備：5萬1,500元。
3. 其他設備：25萬元。

肆、其他必要說明事項：無



高鳳學校財團法人屏東縣崇華高級中等學校

收支餘絀預計表

113 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
37,255,916	各項收入	21,539,241	45,452,376	-23,913,135	-52.61
3,527,851	學雜費收入	481,810	2,435,331	-1,953,521	-80.22
2,096,107	其他教學活動收入	200,000	1,360,000	-1,160,000	-85.29
30,761,916	補助及受贈收入	20,121,440	40,883,086	-20,761,646	-50.78
433,142	財務收入	692,791	629,791	63,000	10.00
436,900	其他收入	43,200	144,168	-100,968	-70.03
27,836,673	各項成本與費用	21,512,321	25,573,608	-4,061,287	-15.88
11,183,541	行政管理支出	11,907,191	11,180,276	726,915	6.50
12,510,726	教學研究及訓輔支出	9,087,782	11,544,804	-2,457,022	-21.28
2,944,317	獎助學金支出	277,360	1,814,100	-1,536,740	-84.71
1,184,966	其他教學活動支出	208,096	1,014,428	-806,332	-79.49
13,123	其他支出	31,892	20,000	11,892	59.46
9,419,243	本期餘絀	26,920	19,878,768	-19,851,848	-99.86



高鳳學校財團法人屏東縣崇華高級中等學校
預計長期營運資產變動表

113 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	11,863,589	552,000	0	0	12,415,589	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	319,410	250,500	0	0	569,910	
房屋及建築	2,490,425	0	0	0	2,490,425	
機械儀器及設備	5,978,803	51,500	0	0	6,030,303	
圖書及博物	177,689	0	0	0	177,689	
其他設備	2,897,262	250,000	0	0	3,147,262	
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	5,271,031	1,401,136	0	0	6,672,167	
土地改良物	180,407	35,490	0	0	215,897	
房屋及建築	930,453	226,403	0	0	1,156,856	
機械儀器及設備	2,559,214	731,503	0	0	3,290,717	
其他設備	1,600,957	407,740	0	0	2,008,697	
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	6,592,558	-849,136	0	0	5,743,422	



高鳳學校財團法人屏東縣崇華高級中等學校

預計長期營運資產變動表

全 2 頁第 2 頁

113 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	11,802,431	0	0	0	11,802,431	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	551,780	0	0	0	551,780	
租賃權益	11,250,651	0	0	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	771,820	659,013	0	0	1,430,833	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	303,043	96,480	0	0	399,523	
租賃權益	468,777	562,533	0	0	1,031,310	
其他無形資產	0	0	0	0	0	
無形資產淨額	11,030,611	-659,013	0	0	10,371,598	
合 計	17,623,169	-1,508,149	0	0	16,115,020	



高鳳學校財團法人屏東縣崇華高級中等學校
預計增置重要長期營運資產明細表

113 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
1320 土地改良物 地坪整地(含菱形修補)工程	總務處	1	250.500	250,500	
1340 機械儀器及設備 教學擴音系統	總務處	2	25.750	51,500	
1360 其他設備 自動噴灌系統	總務處	1	250.000	250,000	
合 計				552,000	



高鳳學校財團法人屏東縣崇華高級中等學校

預計借款變動表

113 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高級中等學校

收入預算明細表

113 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	%	
3,527,851	學雜費收入	481,810	2,435,331	-1,953,521	-80.22	113學年度高中只剩3年級，以致學生人數減少及收入減少。 113學年度國中停招（原國中1年級，學生已轉出），以致學生人數減少及收入減少。 113學年度高中停招只剩3年級，以致學生人數減少及收入減少。
976,920	學費收入	152,400	341,922	-189,522	-55.43	
2,539,251	雜費收入	328,190	2,090,749	-1,762,559	-84.30	
8,880	實習實驗費收入	1,220	2,660	-1,440	-54.14	
2,800	電腦使用費收入	0	0	0	0	
2,096,107	其他教學活動收入	200,000	1,360,000	-1,160,000	-85.29	113學年度國中停招（原國中1年級學生已轉出），以致學生人數減少及收入減少。 113學年度高中只剩3年級，以致學生人數減少及收入減少。
2,096,107	其他教學活動收入	200,000	1,360,000	-1,160,000	-85.29	
30,761,916	補助及受贈收入	20,121,440	40,883,086	-20,761,646	-50.78	
4,468,057	補助收入	2,121,440	2,563,327	-441,887	-17.24	
26,293,859	受贈收入	18,000,000	38,319,759	-20,319,759	-53.03	
433,142	財務收入	692,791	629,791	63,000	10.00	113學年度高中只剩3年級，以致學生人數減少及收入減少。
433,142	利息收入	692,791	629,791	63,000	10.00	
436,900	其他收入	43,200	144,168	-100,968	-70.03	
385,730	住宿費收入	40,200	140,920	-100,720	-71.47	
51,170	雜項收入	3,000	3,248	-248	-7.64	
37,255,916	合 計	21,539,241	45,452,376	-23,913,135	-52.61	



高鳳學校財團法人屏東縣崇華高級中等學校
成本與費用預算明細表

113 學年度

全 2 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	%	
11,183,541	行政管理支出	11,907,191	11,180,276	726,915	6.50	
6,459,863	人事費	5,306,654	5,974,224	-667,570	-11.17	113學年度國中停招減班，因此人事費減少。
2,616,010	業務費	4,118,200	2,735,706	1,382,494	50.54	113學年度預估宿舍圍籬修繕增加費用。
821,780	維護費	536,000	552,664	-16,664	-3.02	
331,382	退休撫卹費	243,540	321,600	-78,060	-24.27	113學年度國中停招減班，因此人事退休撫費減少。
954,506	折舊及攤銷	1,702,797	1,596,082	106,715	6.69	
12,510,726	教學研究及訓輔支出	9,087,782	11,544,804	-2,457,022	-21.28	
11,149,600	人事費	8,229,564	10,151,622	-1,922,058	-18.93	113學年度高中只剩3年級1班及113學年度國中停招減班只剩1班且原1年級轉學，因此人事費減少。
507,480	業務費	270,500	517,235	-246,735	-47.70	113學年度國中停招減班，因此業務費減少。
5,350	維護費	10,000	10,000	0	0	
408,313	退休撫卹費	220,366	415,675	-195,309	-46.99	113學年度高中只剩3年級1班及113學年度國中停招減班且原1年級轉學只剩1班，因此人事退休撫費減少。
439,983	折舊及攤銷	357,352	450,272	-92,920	-20.64	113學年度預估折舊減少。
2,944,317	獎助學金支出	277,360	1,814,100	-1,536,740	-84.71	
2,724,317	獎學金支出	252,360	1,689,100	-1,436,740	-85.06	113學年度高中只剩3年級1班及113學年度國中停招減班只剩1班且原1年級轉學，申請人數減少。
220,000	助學金支出	25,000	125,000	-100,000	-80.00	113學年度高中只剩3年級1班及113學年度國中停招減班只剩1班且原1年級轉學，申請人數減少。
1,184,966	其他教學活動支出	208,096	1,014,428	-806,332	-79.49	
1,116,928	人事費	180,000	955,628	-775,628	-81.16	113學年度高中只剩3年級1班及113學年度國中停招減班只剩1班且原1年級轉學，因此人事費減少。
19,942	業務費	10,000	10,704	-704	-6.58	



高鳳學校財團法人屏東縣崇華高級中等學校
成本與費用預算明細表

全 2 頁第 2 頁
 單位:新臺幣元

113 學年度

(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	%	
48,096	退休撫卹費	18,096	48,096	-30,000	-62.38	113學年度高中只 剩3年級1班及113學年 度國中停招減班只 剩1班且原1年級轉 學，因此退撫費減 少。
13,123	其他支出	31,892	20,000	11,892	59.46	
0	超額年金給付	17,592	0	17,592	0	113學年度給付教師超 額年金。
13,123	雜項支出	14,300	20,000	-5,700	-28.50	113學年度高中只 剩3年級，因此住宿人 數減少，費用減少。
27,836,673	合 計	21,512,321	25,573,608	-4,061,287	-15.88	



高鳳學校財團法人屏東縣崇華高級中等學校
預計購建土地及重大工程明細表
 113 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高級中等學校

最近5年現金概況表

111學年度至115學年度

全 4 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	115學年度 預估數	114學年度 預估數	113學年度 預算數	112學年度 預估決算數	111學年度 決算數	備 註
經常門現金收入(A)	4,895,791	5,165,148	22,154,346	44,632,879	37,771,924	
學雜費收入	0	0	481,810	2,435,331	3,527,851	111學年度全校學生 人數:57人。(上學 期62人,下學 期57人) 112學年度全校學生 人數:41人。 113學年度預估全校 學生人數:8人。 114學年度預估全校 學生人數:0人。 115學年度預估全校 學生人數:0人。
其他教學活動收入	0	0	200,000	1,360,000	2,096,107	112、113、114、11 5學年度因中學停招 減班,學生數減 少。
補助及受贈收入	4,200,000	4,200,000	20,121,440	40,883,086	30,761,916	112學年度預計捐贈 增加。 113-115預計捐贈減 少因中學停招支出 減少,因此申請捐 款也減少。 113學年度預計捐 贈18,000,000元。 114學年度預計捐 贈4,200,000元。 115學年度預計捐 贈4,200,000元。
財務收入	692,791	692,791	692,791	629,791	433,142	112、113、11 4、115學年度預計 利息收入增加,因 利率升高。
其他收入	3,000	3,000	43,200	144,168	436,900	112、113、114、11 5學年度因中學停招 減班,學生數減 少。
資產負債項目調整增(減)數	0	269,357	615,105	-819,497	516,008	預收及應收變動 數。



高鳳學校財團法人屏東縣崇華高級中等學校

最近5年現金概況表

111學年度至115學年度

全 4 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	115學年度 預估數	114學年度 預估數	113學年度 預算數	112學年度 預估決算數	111學年度 決算數	備 註
經常門現金支出(B)	4,768,681	4,768,681	19,452,172	24,482,728	26,845,856	111學年度教職員工 人數:26人。 112學年度教職員工 人數:21人。 113學年度教職員工 人數:14人。 114學年度預估教職 員工人數:3人。 115學年度預估教職 員工人數:3人。 111學年度人事費 用:18,726,391元 。 112學年度人事費 用:17,081,474元 。 113學年度預估人事 費 用:13,716,218元 。 114學年度預估人事 費 用:2,751,089元。 115學年度預估人事 費 用:2,751,089元。
行政管理支出	6,239,189	6,358,035	11,907,191	11,180,276	11,183,541	114、115學年度因 中學停招減班，以 致學生數減少。
教學研究及訓輔支出	106,124	160,532	9,087,782	11,544,804	12,510,726	113、114、115學年 度因中學停招減 班，以致學生數減 少。
獎助學金支出	0	0	277,360	1,814,100	2,944,317	112、113、114、11 5學年度因中學停招 減班，以致學生數 減少。
其他教學活動支出	0	0	208,096	1,014,428	1,184,966	112、113、114、11 5學年度因中學停招 減班，以致學生數 減少。
其他支出	17,592	17,592	31,892	20,000	13,123	112、113、114、11 5學年度因中學停招 減班，以致學生數 減少。
減：不產生現金流出之成本與費用	-1,594,224	-1,767,478	-2,060,149	-2,046,354	-1,394,489	112、113、114、11 5學年度預計折舊及 攤銷增加。
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	955,474	403,672	預付及應付變動 數。
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	127,110	396,467	2,702,174	20,150,151	10,926,068	
購置動產、無形資產及其他資產現金支 出(E)	0	0	301,500	12,460,161	2,508,427	
機械儀器及設備	0	0	51,500	1,125,010	2,164,137	112、113、114、11 5預估機器設備減少 增購。
圖書及博物	0	0	0	0	28,340	112、113、114、11 5預估圖書減少增 購。



高鳳學校財團法人屏東縣崇華高級中等學校

最近5年現金概況表

111學年度至115學年度

全 4 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	115學年度 預估數	114學年度 預估數	113學年度 預算數	112學年度 預估決算數	111學年度 決算數	備 註
其他設備	0	0	250,000	84,500	246,350	112、114、115預估 其他設備減少增 購。
電腦軟體	0	0	0	0	69,600	112、113、114、11 5預估電腦軟體減少 增購。
租賃權益	0	0	0	11,250,651	0	
扣減不動產支出前現金餘絀(F)= (C)+(D)-(E)	127,110	396,467	2,400,674	7,689,990	8,417,641	
購置不動產現金支出(G)	0	0	250,500	750,000	0	
土地改良物	0	0	250,500	0	0	113學年度預估增加 宿舍地坪整地工 程。
房屋及建築	0	0	0	750,000	0	112學年度應因應新 課綱 規劃總體課程 實施所需課室空間 及適性學習空間活 化需求改善計畫。
影響本期現金收支調整數(J)	0	0	0	80,442	410,788	代收變動數。
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K) =F-G+H-I+J	127,110	396,467	2,150,174	7,020,432	8,828,429	
期初現金及銀行存款餘額(L)	21,520,544	21,124,077	18,973,903	11,953,471	3,125,042	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	21,647,654	21,520,544	21,124,077	18,973,903	11,953,471	



高鳳學校財團法人屏東縣崇華高級中等學校

最近5年現金概況表

全 4 頁第 4 頁

附表：

111學年度至115學年度

單位：新臺幣元

項 目	115學年度 預估數	114學年度 預估數	113學年度 預算數	112學年度 預估決算數	111學年度 決算數	備 註
期末現金及銀行存款餘額(M)	21,647,654	21,520,544	21,124,077	18,973,903	11,953,471	
加：短期可變現資產(N)=(1)+(2)+(3)	200,000	200,000	469,357	1,084,462	469,357	
流動金融資產(1)	0	0	0	0	0	
應收款項淨額(2)	200,000	200,000	469,357	1,084,462	469,357	
存出保證金(3)	0	0	0	0	0	
減：短期需償還負債(O)=(4)- (5)+(6)+(7)	2,610,000	2,610,000	2,610,000	2,610,000	3,800,690	
流動負債(4)	2,610,000	2,610,000	2,610,000	2,610,000	4,005,082	112-115預估應付 為2,100,000,代收 為510,000
預收款項(5)	0	0	0	0	204,392	
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)	19,237,654	19,110,544	18,983,434	17,448,365	8,622,138	



高鳳學校財團法人屏東縣崇華高級中等學校

收入預算說明表

113 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				152.400
高中學費	25.400	3	2	152.400
4112雜費收入				328.190
高中雜費	4.510	3	2	27.060
國中雜費	30.113	5	2	301.130
4113實習實驗費收入				1,220
高中二、三年級修自然學科4學分	110	2	2	440
高中二、三年級修自然學科5學分	390	1	2	780
合 計				481.810
4140其他教學活動收入				
4141其他教學活動收入				200.000
國中課業加深加廣	10.000	5	2	100.000
國中外語加深加廣	10.000	5	2	100.000
合 計				200.000
4150補助及受贈收入				
4151補助收入				2,121,440
補助收入-教育部	1,921,440	1	1	1,921,440
補助收入-縣政府	200,000	1	1	200,000
4152受贈收入				18,000,000
受贈收入--貫道慈善功德會	17,500,000	1	1	17,500,000
受贈收入-外界捐款	500,000	1	1	500,000
合 計				20,121,440
4170財務收入				
4171利息收入				692.791



高鳳學校財團法人屏東縣崇華高級中等學校

收入預算說明表

113 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
利息收入	692.791	1	1	692.791
合 計				692.791
4190其他收入				
4193住宿費收入				40.200
高中住宿費	6.700	3	2	40.200
4199雜項收入				3.000
販賣機清潔維護費收入	3.000	1	1	3.000
合 計				43.200
總 計				21.539,241

高中:

學費收費數額依教育部113年8月5日臺教授國部字第1135402788A號公告辦理

雜費及代收代付費(使用費)收費數額依教育部113年7月16日臺教授國部字第1135402789A號公告辦理。

國中:

雜費收費數額依屏東縣政府113年5月1日屏府教國字第11318280700號函辦理。

製 表： 

主辦會計： 

校 長： 

董 事 長： 