

高鳳學校財團法人及其所設立學校

113學年度
(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

高鳳學校財團法人及其所設立學校

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
預計購建土地及重大工程明細表	9
最近 5 年現金概況表	10-13
收入預算說明表	14-15

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號函核準設立「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號函核準設立「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377萬6,010元，較上學年度預估決算數822萬8,511元，減少445萬2,501元，約-54.11%，主要係中學停招，學生人數減少所致。
2. 本學年度其他教學活動收入748萬元，較上學年度預估決算數922萬5,851元，減少174萬5,851元，約-18.92%，主要係中學停招，學生人數減少所致。
3. 本學年度補助及受贈收入3,547萬5,938元，較上學年度預估決算數5,081萬1,682元，減少1,533萬5,744元，約-30.18%，主要因捐贈減少。
4. 本學年度財務收入98萬1,790元，較上學年度預估決算數91萬8,790元，增加6萬3,000元，約6.86%，主要利率升高所致。
5. 本學年度其他收入79萬1,650元，較上學年度預估決算數49萬9,335元，增加29萬2,315元，約58.54%，主要係小學113學年度開始收取住宿費，以致住宿收入增加。

二、成本與費用預算說明

1. 本學年度行政管理支出4,115萬5,354元，較上學年度預估決算數4,034萬7,959元，增加80萬7,395元，約2%，主要宿舍圍籬整修，費用增加，包含人事費(含退撫)增2萬6,753元、業務費增171萬4,389元及維護費增2萬7,336元，而折舊費減少96萬1,083元。
2. 本學年度教學研究及訓輔支出1,904萬172元，較上學年度預估決算數2,136萬6,775元，減少232萬6,603元，約-10.89%，主要中學停招，人事減少，包含人事費(含退撫)減少205萬7,031元、業務費減少25萬5,474元及折舊減少1萬4,098元。
3. 本學年度獎助學金支出130萬8,560元，較上學年度預估決算數397萬5,500元，減少266萬6,940元，約-67.08%，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372萬12元，較上學年度預估決算數452萬6,344元，減少80萬6,332元，約-17.81%，主要中學停招人事費減少，包含人事費(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5萬1,892元，較上學年度預估決算數4萬493元，增加11,399元，約28.15%，主要中學給付超額年金增加所致。

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57萬2,000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. 圖書及博物：2萬元。
4. 其他設備：25萬元。

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

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
49,950,442	各項收入	48,505,388	69,684,169	-21,178,781	-30.39
9,397,058	學雜費收入	3,776,010	8,228,511	-4,452,501	-54.11
10,031,023	其他教學活動收入	7,480,000	9,225,851	-1,745,851	-18.92
29,079,214	補助及受贈收入	35,475,938	50,811,682	-15,335,744	-30.18
782,307	財務收入	981,790	918,790	63,000	6.86
660,840	其他收入	791,650	499,335	292,315	58.54
74,318,811	各項成本與費用	65,275,990	70,257,071	-4,981,081	-7.09
42,380,496	行政管理支出	41,155,354	40,347,959	807,395	2.00
21,909,463	教學研究及訓輔支出	19,040,172	21,366,775	-2,326,603	-10.89
5,603,817	獎助學金支出	1,308,560	3,975,500	-2,666,940	-67.08
4,394,866	其他教學活動支出	3,720,012	4,526,344	-806,332	-17.81
30,169	其他支出	51,892	40,493	11,399	28.15
-24,368,369	本期餘絀	-16,770,602	-572,902	-16,197,700	2,827.31

預估各項成本及費用扣除本期折舊20,761,578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

全 2 頁第 1 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
不動產、房屋及設備	845,141,218	572,000	0	0	845,713,218	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	78,792,087	250,500	0	0	79,042,587	
房屋及建築	734,190,341	0	0	0	734,190,341	
機械儀器及設備	12,732,514	51,500	0	0	12,784,014	
圖書及博物	397,110	20,000	0	0	417,110	
其他設備	19,029,166	250,000	0	0	19,279,166	
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	375,581,363	20,076,698	0	0	395,658,061	
土地改良物	43,927,666	1,218,411	0	0	45,146,077	
房屋及建築	310,561,781	16,931,591	0	0	327,493,372	
機械儀器及設備	7,961,975	848,101	0	0	8,810,076	
其他設備	13,129,941	1,078,595	0	0	14,208,536	
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	469,559,855	-19,504,698	0	0	450,055,157	



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

單位:新臺幣元

113 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	12,065,931	0	0	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	11,250,651	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	992,209	684,880	0	0	1,677,089	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	523,432	122,347	0	0	645,779	
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	11,073,722	-684,880	0	0	10,388,842	
合 計	480,633,577	-20,189,578	0	0	460,443,999	



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
 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				250,500	
地坪整地(含菱形修補)工程	中學-總務處	1	250.500	250.500	
1340 機械儀器及設備				51,500	
教學擴音系統	中學-總務處	2	25.750	51.500	
1350 圖書及博物				20,000	
圖書	小學-圖書館	1	20.000	20.000	
1360 其他設備				250,000	
自動噴灌系統	中學-總務處	1	250.000	250.000	
合 計				572,000	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

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		-	-	-	-	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

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	%	
9,397,058	學雜費收入	3,776,010	8,228,511	-4,452,501	-54.11	113學年度高中只 剩3年級停招，以致學 生人數減少及收入減 少。 1. 113學年度中學停 招（原1年級學生轉 學），以致學生人數 減少。 2. 113學年度預估小學 人數減少。 113學年度高中只 剩3年級1班，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	
8,408,458	雜費收入	3,622,390	7,883,929	-4,261,539	-54.05	
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	
10,031,023	其他教學活動收入	7,480,000	9,225,851	-1,745,851	-18.92	
10,031,023	其他教學活動收入	7,480,000	9,225,851	-1,745,851	-18.92	
29,079,214	補助及受贈收入	35,475,938	50,811,682	-15,335,744	-30.18	
5,886,214	補助收入	2,475,938	3,472,923	-996,985	-28.71	
23,193,000	受贈收入	33,000,000	47,338,759	-14,338,759	-30.29	
782,307	財務收入	981,790	918,790	63,000	6.86	113學年度小學開始收 住宿收入。
782,307	利息收入	981,790	918,790	63,000	6.86	
660,840	其他收入	791,650	499,335	292,315	58.54	
532,181	住宿費收入	628,850	340,770	288,080	84.54	
128,659	雜項收入	162,800	158,565	4,235	2.67	
49,950,442	合 計	48,505,388	69,684,169	-21,178,781	-30.39	



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

全 1 頁第 1 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	%	
42,380,496	行政管理支出	41,155,354	40,347,959	807,395	2.00	
13,248,870	人事費	12,259,554	12,193,064	66,490	0.55	
4,971,091	業務費	7,235,140	5,520,751	1,714,389	31.05	113學年度預估宿舍圍籬修繕增加費用。
2,658,165	維護費	1,180,000	1,152,664	27,336	2.37	
578,323	退休撫卹費	579,540	619,277	-39,737	-6.42	
20,924,047	折舊及攤銷	19,901,120	20,862,203	-961,083	-4.61	
21,909,463	教學研究及訓輔支出	19,040,172	21,366,775	-2,326,603	-10.89	
19,394,722	人事費	16,850,363	18,682,156	-1,831,793	-9.81	
945,727	業務費	761,787	1,017,261	-255,474	-25.11	113學年度中學停招，因此預估業務費減少。
5,350	維護費	20,000	20,000	0	0	
723,673	退休撫卹費	547,564	772,802	-225,238	-29.15	113學年度中學減招學生減少，預估退休撫卹金減少。
839,991	折舊及攤銷	860,458	874,556	-14,098	-1.61	
5,603,817	獎助學金支出	1,308,560	3,975,500	-2,666,940	-67.08	
5,383,817	獎學金支出	883,560	3,040,500	-2,156,940	-70.94	113學年度中學停招減班，學生人數減少，預估獎學金減少。
220,000	助學金支出	425,000	935,000	-510,000	-54.55	113學年度中學停招減班，學生人數減少，預估助學金申請減少。
4,394,866	其他教學活動支出	3,720,012	4,526,344	-806,332	-17.81	
4,165,731	人事費	3,437,801	4,213,429	-775,628	-18.41	113學年度中學減招學生減少，預估人事費減少。
38,882	業務費	107,913	108,617	-704	-0.65	
190,253	退休撫卹費	174,298	204,298	-30,000	-14.68	113學年度中學減招學生減少，預估人事退休撫卹減少。
30,169	其他支出	51,892	40,493	11,399	28.15	
0	超額年金給付	17,592	0	17,592	0	113學年度給付中學教師超額年金。
30,169	雜項支出	34,300	40,493	-6,193	-15.29	113學年度中學減招學生減少，預估雜項支出減少。
74,318,811	合 計	65,275,990	70,257,071	-4,981,081	-7.09	



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
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	-	-	-		-		-	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

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)	33,728,688	30,588,945	48,783,281	69,216,104	49,325,040	
學雜費收入	5,647,200	4,706,000	3,776,010	8,228,511	9,397,058	111學年度全校學生人數:181人。 112學年度全校學生人數:164人。 113學年度預估全校學生人數:78人。 114學年度預估全校學生人數:100人。 115學年度預估全校學生人數:120人。
其他教學活動收入	12,480,000	10,400,000	7,480,000	9,225,851	10,031,023	1. 113學年度預估學生數減少。 2. 115學年度小學預估學生數增加。
補助及受贈收入	13,573,498	13,573,498	35,475,938	50,811,682	29,079,214	1. 112-113學年度預估捐贈收入增加。 2. 114-115學年度預估捐贈收入減少。
財務收入	981,790	981,790	981,790	918,790	782,307	112、113、114、115學年度預計利息收入增加, 因利率升高。
其他收入	1,046,200	928,300	791,650	499,335	660,840	112學年度中學停招減班學生人數減少, 住宿費收入減少。 113-115學年度小學開始收取住宿費收入。
資產負債項目調整增(減)數	0	-643	277,893	-468,065	-625,402	預收及應收變動數。
經常門現金支出(B)	31,761,150	30,502,496	44,177,200	49,827,218	53,079,185	111學年度教職員工人數:53人。 112學年度教職員工人數:48人。 113學年度教職員工人數:41人。 114學年度預估教職員工人數:30人。 115學年度預估教職員工人數:30人。 111學年度人事費用:36,809,323元 112學年度人事費用:35,088,649元 113學年度預估人事費用:32,547,718元。 114學年度預估人事費用:22,524,164元 115學年度預估人事費用:23,512,818元



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

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
行政管理支出	36,057,494	35,860,246	41,155,354	40,347,959	42,380,496	114-115學年度因中學停招減班，學生數減少，以致支出減少。
教學研究及訓輔支出	10,748,935	10,543,962	19,040,172	21,366,775	21,909,463	113-115學年度中學停招減班，學生數減少，以致支出減少。
獎助學金支出	1,031,200	1,031,200	1,308,560	3,975,500	5,603,817	112-115學年度中學停招減班，學生數減少，以致支出減少。
其他教學活動支出	3,845,841	3,674,806	3,720,012	4,526,344	4,394,866	113-115學年度國中停招減班，學生數減少，以致支出減少。
其他支出	37,592	37,592	51,892	40,493	30,169	112-115學年度預估住宿支出增加及中學增加給付教師超額年金，以致費用增加。
減：不產生現金流出之成本與費用	-19,959,912	-20,375,310	-20,761,578	-21,736,759	-21,864,038	各學年度折舊及攤銷。
資產負債項目調整增(減)數	0	-270,000	-337,212	1,306,906	624,412	1. 預付及應付變動數。 2. 預估112-115學年度預付數為489105。
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	1,967,538	86,449	4,606,081	19,388,886	-3,754,145	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	20,000	20,000	321,500	13,404,241	4,345,480	
機械儀器及設備	0	0	51,500	1,234,675	2,299,146	112、113、114、115學年度預估機器設備減少增購。
圖書及博物	20,000	20,000	20,000	0	69,085	112、113、114、115學年度預估圖書減少增購。
其他設備	0	0	250,000	918,915	1,830,049	112、113、114、115學年度預估其他設備減少增購。
電腦軟體	0	0	0	0	147,200	112、113、114、115學年度預估電腦軟體減少增購。
租賃權益	0	0	0	11,250,651	0	112學年度給付台糖土地權利金20年。
扣減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)	1,947,538	66,449	4,284,581	5,984,645	-8,099,625	
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劃。
影響本期現金收支調整數(J)	0	0	0	69,492	377,789	代收及存入保證金變動數。



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

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
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K) =F-G+H-I+J	1,947,538	66,449	4,034,081	5,304,137	-7,721,836	
期初現金及銀行存款餘額(L)	28,394,525	28,328,076	24,293,995	18,989,858	26,711,694	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	30,342,063	28,394,525	28,328,076	24,293,995	18,989,858	



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

全 4 頁第 4 頁

單位:新臺幣元

附表：

111學年度至115學年度

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)	30,342,063	28,394,525	28,328,076	24,293,995	18,989,858	
加：短期可變現資產(N)=(1)+(2)+(3)	184,839	184,839	184,196	462,089	198,416	
流動金融資產(1)	0	0	0	0	0	
應收款項淨額(2)	184,839	184,839	184,196	462,089	198,416	
存出保證金(3)	0	0	0	0	0	
減：短期需償還負債(O)=(4)- (5)+(6)+(7)	5,451,144	5,451,144	5,181,144	4,843,932	6,397,004	
流動負債(4)	5,666,597	5,666,597	5,396,597	5,059,385	6,805,899	112學年度預估應 付3,893,269，代收 為950,663 113學年度預估應 付4,230,481，代收 為950,663 114學年度預估應 付4,500,481，代收 為950,663 115學年度預估應 付4,500,481，代收 為950,663
預收款項(5)	215,453	215,453	215,453	215,453	419,845	
應付退休及離儲金(6)	0	0	0	0	0	
存入保證金(7)	0	0	0	0	10,950	
可用現金存量推估數(P)=(M)+(N)-(O)	25,075,758	23,128,220	23,331,128	19,912,152	12,791,270	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

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				3,622.390
高中雜費	4,510	3	2	27,060
國中雜費	30,113	5	2	301,130
小學雜費	23,530	70	2	3,294,200
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				3,776,010
4140其他教學活動收入				
4141其他教學活動收入				7,480,000
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
小學外語加深加廣	52,000	70	2	7,280,000
合 計				7,480,000
4150補助及受贈收入				
4151補助收入				2,475.938
中學-補助收入-教育部	1,921,440	1	1	1,921,440
中學-補助收入-縣政府	200,000	1	1	200,000
小學-縣政府	354.498	1	1	354.498
4152受贈收入				33,000.000
中學-受贈收入--一貫道慈善功德會	17,500.000	1	1	17,500.000
中學-受贈收入-外界捐款	500.000	1	1	500.000



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

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
小學-一貫道慈善功德會	15,000.000	1	1	15,000.000
合 計				35,475.938
4170財務收入				
4171利息收入				981.790
中學-利息收入	692.791	1	1	692.791
小學-利息收入	287.667	1	1	287.667
法人-利息收入	1,332	1	1	1,332
合 計				981,790
4190其他收入				
4193住宿費收入				628.850
高中住宿費	6.700	3	2	40,200
小學-住宿費	5.895	35	2	412,650
小學-假日留宿	2,600	20	2	104,000
小學-海外家長住宿	36,000	1	2	72,000
4199雜項收入				162.800
中學-販賣機清潔維護費收入	3,000	1	1	3,000
小學-營隊行政管理收入	159.800	1	1	159.800
合 計				791,650
總 計				48,505,388

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。

小學：

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： 

董 事 長： 