

高鳳學校財團法人屏東縣崇華高級中等學校



(自114年8月1日至115年7月31日止)

預 算 書

預算業經本校於114年 06 月 09 日 第 六 屆第 十 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

114 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	10-12
收入預算說明表	13

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號函核準設立「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0元，較上學年度預估決算數53萬6,174元，減少53萬 6,174元，約-100%，主要係中學停辦所致。
2. 本學年度其他教學活動收入0元，較上學年度預估決算數22萬元，減少22萬元，約-100%，主要係中學停辦所致。
3. 本學年度補助及受贈收入50萬元，較上學年度預估決算數1,065萬910元，減少1,015萬910元，約-95.31%，主要受贈收入減少所致。
4. 本學年度財務收入65萬3,556元，較上學年度預估決算數78萬3,078元，減少12萬9,522元，約-16.54%，主要存款減少所致。
5. 本學年度其他收入0元，較上學年度預估決算數7萬1,861元，減少7萬1,861元，約-100%，主要中學停辦所致。

二、 成本與費用預算說明

1. 本學年度行政管理支出260萬4,246元，較上學年度預估決算數1,160萬5,130元，減少900萬884元，約-77.56%，主要係中學停辦，所以人事費(含退撫)減少698萬9,741元、業務費減少140萬4,715元及維護費減少63萬1,219元，而折舊增加2萬4,791元。
2. 本學年度教學研究及訓輔支出36萬516元，較上學年度預估決算數952萬2,531元，減少916萬2,015元，約-96.21%，主要係中學停辦所致，所以人事費(含退撫)減少696萬9,689元、業務費減少219萬4,911元，而折舊增加2,585元。
3. 本學年度獎助學金支出0元，較上學年度預估決算數29萬3,460元，減少29萬3,460元，約-100%，主要係中學停辦所致。
4. 本學年度其他教學活動支出0元，較上學年度預估決算數10萬3,631元，減少10萬3,631元，約-100%，主要中學停辦所致，所以人事費(含退撫)減少10萬2,358元及業務費減少1,273元。
5. 本學年度其他支出7萬2,000元，較上學年度預估決算數100萬1,926元，減少92萬9,926元，約92.81%，主要中學停辦且多給付一位教職員工超額年金所致。

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：無

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

114 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
47,130,526	各項收入	1,153,556	12,264,023	-11,110,467	-90.59
2,435,331	學雜費收入	0	536,174	-536,174	-100.00
1,531,971	其他教學活動收入	0	222,000	-222,000	-100.00
42,316,505	補助及受贈收入	500,000	10,650,910	-10,150,910	-95.31
692,561	財務收入	653,556	783,078	-129,522	-16.54
154,158	其他收入	0	71,861	-71,861	-100.00
25,182,070	各項成本與費用	3,036,762	22,526,678	-19,489,916	-86.52
10,764,170	行政管理支出	2,604,246	11,605,130	-9,000,884	-77.56
11,192,528	教學研究及訓輔支出	360,516	9,522,531	-9,162,015	-96.21
2,151,600	獎助學金支出	0	293,460	-293,460	-100.00
1,059,464	其他教學活動支出	0	103,631	-103,631	-100.00
14,308	其他支出	72,000	1,001,926	-929,926	-92.81
21,948,456	本期餘絀	-1,883,206	-10,262,655	8,379,449	-81.65

預估各項成本及費用扣除本期折舊2,101,200元，足以支付預計費用。



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 1 頁

114 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	12,173,989	0	0	0	12,173,989	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	519,410	0	0	0	519,410	
房屋及建築	2,490,425	0	0	0	2,490,425	
機械儀器及設備	6,089,203	0	0	0	6,089,203	
圖書及博物	177,689	0	0	0	177,689	
其他設備	2,897,262	0	0	0	2,897,262	
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	6,549,750	1,410,972	0	0	7,960,722	
土地改良物	215,899	35,484	0	0	251,383	
房屋及建築	1,124,778	205,092	0	0	1,329,870	
機械儀器及設備	3,203,632	756,036	0	0	3,959,668	
其他設備	2,005,441	414,360	0	0	2,419,801	
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	5,624,239	-1,410,972	0	0	4,213,267	



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

單位:新臺幣元

114 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	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	1,446,113	690,228	0	0	2,136,341	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	414,797	127,692	0	0	542,489	
租賃權益	1,031,316	562,536	0	0	1,593,852	
其他無形資產	0	0	0	0	0	
無形資產淨額	10,356,318	-690,228	0	0	9,666,090	
合 計	15,980,557	-2,101,200	0	0	13,879,357	



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

114 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
無					
合 計				-	



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

114 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

114 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	%	
2,435,331	學雜費收入	0	536,174	-536,174	-100.00	
341,922	學費收入	0	146,538	-146,538	-100.00	114學年度中學停辦。
2,090,749	雜費收入	0	388,416	-388,416	-100.00	114學年度中學停辦。
2,660	實習實驗費收入	0	1,220	-1,220	-100.00	114學年度中學停辦。
1,531,971	其他教學活動收入	0	222,000	-222,000	-100.00	
1,531,971	其他教學活動收入	0	222,000	-222,000	-100.00	114學年度中學停辦。
42,316,505	補助及受贈收入	500,000	10,650,910	-10,150,910	-95.31	
2,483,646	補助收入	0	573,070	-573,070	-100.00	114學年度中學停辦。
39,832,859	受贈收入	500,000	10,077,840	-9,577,840	-95.04	114學年度預估受贈收入減少。
692,561	財務收入	653,556	783,078	-129,522	-16.54	
692,561	利息收入	653,556	783,078	-129,522	-16.54	114學年度預估利息減少。
154,158	其他收入	0	71,861	-71,861	-100.00	
150,510	住宿費收入	0	69,970	-69,970	-100.00	114學年度中學停辦。
3,648	雜項收入	0	1,891	-1,891	-100.00	114學年度中學停辦。
47,130,526	合 計	1,153,556	12,264,023	-11,110,467	-90.59	



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 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

114 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	%	
10,764,170	行政管理支出	2,604,246	11,605,130	-9,000,884	-77.56	
5,943,170	人事費	0	6,698,354	-6,698,354	-100.00	114學年度中學停辦。
2,584,756	業務費	863,562	2,268,277	-1,404,715	-61.93	114學年度中學停辦。
579,299	維護費	0	631,219	-631,219	-100.00	114學年度中學停辦。
286,447	退休撫卹費	0	291,387	-291,387	-100.00	114學年度中學停辦。
1,370,498	折舊及攤銷	1,740,684	1,715,893	24,791	1.44	
11,192,528	教學研究及訓輔支出	360,516	9,522,531	-9,162,015	-96.21	
9,549,021	人事費	0	6,786,917	-6,786,917	-100.00	114學年度中學停辦。
862,194	業務費	0	2,194,911	-2,194,911	-100.00	114學年度中學停辦。
343,216	退休撫卹費	0	182,772	-182,772	-100.00	114學年度中學停辦。
438,097	折舊及攤銷	360,516	357,931	2,585	0.72	
2,151,600	獎助學金支出	0	293,460	-293,460	-100.00	
2,026,600	獎學金支出	0	293,460	-293,460	-100.00	114學年度中學停辦。
125,000	助學金支出	0	0	0	0	
1,059,464	其他教學活動支出	0	103,631	-103,631	-100.00	
976,708	人事費	0	102,358	-102,358	-100.00	114學年度中學停辦。
34,660	業務費	0	1,273	-1,273	-100.00	114學年度中學停辦。
48,096	退休撫卹費	0	0	0	0	
14,308	其他支出	72,000	1,001,926	-929,926	-92.81	
0	財產交易短絀	0	124,157	-124,157	-100.00	114學年度中學停辦，機器設備轉至其他學校。
0	超額年金給付	72,000	17,592	54,408	309.28	114學年度又有一位教職員工退休。
14,308	雜項支出	0	860,177	-860,177	-100.00	114學年度中學停辦。
25,182,070	合 計	3,036,762	22,526,678	-19,489,916	-86.52	



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

114 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

112學年度至116學年度

全 3 頁第 1 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)	853,556	853,556	1,189,249	12,211,783	47,646,428	
學雜費收入	0	0	0	536,174	2,435,331	112學年度學生 人數：41人。(上學期41人，下學期原41人，其中1人於9月份轉學，只剩40人) 113學年度學生人數：9人。 114學年度學生人數：0人。 115學年度學生人數：0人。 116學年度學生人數：0人。
其他教學活動收入	0	0	0	222,000	1,531,971	113學年度中學停招減班，學生數減少。 114、115、116學年度停辦。
補助及受贈收入	200,000	200,000	500,000	10,650,910	42,316,505	113、114、115、116學年度預估捐贈減少。
財務收入	653,556	653,556	653,556	783,078	692,561	113學年度預估利息收入增加，因利率升高。
其他收入	0	0	0	71,861	154,158	113學年度中學停招減班，學生數減少。 114、115、116學年度中學停辦。
資產負債項目調整增(減)數	0	0	35,693	-52,240	515,902	預收及應收變動數。
經常門現金支出(B)	935,562	935,562	935,562	19,888,745	23,718,168	
行政管理支出	1,737,894	2,485,845	2,604,246	11,605,130	10,764,170	112學年度教職員工人數:22人。 113學年度教職員工人數：15人。 114學年度預估教職員工人數：0人。 115學年度預估教職員工人數：0人。 116學年度預估教職員工人數：0人。 112學年度人事費用：16,468,899元。 113學年度預估人事費用：13,587,629元。 114學年度預估人事費用：0元。 115學年度預估人事費用：0元。 116學年度預估人事費用：0元。 114、115、116學年度中學停辦。



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

112學年度至116學年度

全 3 頁第 2 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
教學研究及訓輔支出	122,280	360,516	360,516	9,522,531	11,192,528	113學年度因中學將停辦，以致於人事費用降低。 114、115、116學年度中學停辦。
獎助學金支出	0	0	0	293,460	2,151,600	113學年度中學停招減班，學生數減少。 114、115、116學年度中學停辦。
其他教學活動支出	0	0	0	103,631	1,059,464	113學年度中學停招減班，學生數減少。 114、115、116學年度中學停辦。
其他支出	72,000	72,000	72,000	1,001,926	14,308	113學年度因查核缺失，退還歷屆學生費用。 114、115、116學年度中學停辦。
減：不產生現金流出之成本與費用	-996,612	-1,982,799	-2,101,200	-2,073,824	-1,808,595	113、114、115學年度預計折舊及攤銷增加。 116學年度預計折舊及攤銷減少。
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	-564,109	344,693	預付及應付變動數。
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	-82,006	-82,006	253,687	-7,676,962	23,928,260	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	0	0	0	352,000	1,525,168	
機械儀器及設備	0	0	0	352,000	1,175,068	113、114、115、116學年度預估機器及設備減少購置。
其他設備	0	0	0	0	350,100	113、114、115、116學年度預估其他設備減少購置。
扣減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)	-82,006	-82,006	253,687	-8,028,962	22,403,092	
購置不動產現金支出(G)	0	0	0	200,000	12,000,651	
土地改良物	0	0	0	200,000	0	113學年度增加宿舍地坪整地工程。
房屋及建築	0	0	0	0	750,000	113、114、115、116學年度預估房屋及建築減少。
租賃權益	0	0	0	0	11,250,651	113、114、115、116學年度預估無租賃權益增加。
影響本期現金收支調整數(J)	-66,735	-17,400	-30,000	-458,420	142,997	代收及存入保證金變動數。
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K)=F-G+H-I+J	-148,741	-99,406	223,687	-8,687,382	10,545,438	
期初現金及銀行存款餘額(L)	13,935,808	14,035,214	13,811,527	22,498,909	11,953,471	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	13,787,067	13,935,808	14,035,214	13,811,527	22,498,909	



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 3 頁第 3 頁
 單位:新臺幣元

附表：

112學年度至116學年度

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)	13,787,067	13,935,808	14,035,214	13,811,527	22,498,909	
加：短期可變現資產(N)=(1)+(2)+(3)	0	0	0	35,693	1,536,793	
流動金融資產(1)	0	0	0	0	0	
應收款項淨額(2)	0	0	0	35,693	1,536,793	
存出保證金(3)	0	0	0	0	0	
減：短期需償還負債(O)=(4)- (5)+(6)+(7)	0	66,735	84,135	3,386,920	3,281,915	
流動負債(4)	0	0	0	3,272,785	4,775,255	113預估應 付3,272,785，代 收0。
預收款項(5)	0	0	0	0	1,553,340	
應付退休及離儲金(6)	0	0	0	0	0	
存入保證金(7)	0	66,735	84,135	114,135	60,000	
可用現金存量推估數(P)=(M)+(N)-(O)	13,787,067	13,869,073	13,951,079	10,460,300	20,753,787	



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

114 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

收 費 項 目	單 價	人 數	學 期	小 計
4150補助及受贈收入				
4152受贈收入				500,000
一貫道慈善功德會	500,000	1	1	500,000
合 計				500,000
4170財務收入				
4171利息收入				653,556
利息收入	653,556	1	1	653,556
合 計				653,556
總 計				1,153,556

製 表： 

主辦會計： 

校 長： 

董 事 長： 