

高鳳學校財團法人及其所設立學校

114學年度
(自114年8月1日至115年7月31日止)

177

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

高鳳學校財團法人及其所設立學校

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	13-14

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235萬3,000元，較上學年度預估決算數448萬3,971元，減少213萬971元，約-47.52%，主要係中學停辦，學生人數減少所致。
2. 本學年度其他教學活動收入520萬元，較上學年度預估決算數894萬666元，減少374萬666元，約-41.84%，主要係中學停辦，學生人數減少所致。
3. 本學年度補助及受贈收入2,037萬946元，較上學年度預估決算數2,219萬7,121元，減少182萬6,175元，約-8.23%，主要因中學停辦，補助減少。
4. 本學年度財務收入95萬2,241元，較上學年度預估決算數108萬4,513元，減少13萬2,272元，約-12.20%，主要存款減少所致。
5. 本學年度其他收入64萬8,089元，較上學年度預估決算數101萬2,145元，減少36萬4,056元，約-35.97%，主要係中學停辦及小學學生數減少，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3,375萬5,850元，較上學年度預估決算數4,037萬9,211元，減少662萬3,361元，約16.40%，主要中學停辦，包含人事費(含退撫)減少605萬883元、業務費減少13萬3,160元及維護費減少44萬5,767元，而折舊費增加6,449元。
2. 本學年度教學研究及訓輔支出1,106萬1,538元，較上學年度預估決算數2,048萬7,750元，減少942萬6,212元，約-46.01%，主要中學停辦，人事減少，包含人事費(含退撫)減少714萬2,361元及業務費減少228萬6,438元，而折舊增加2,587元。
3. 本學年度獎助學金支出88萬6,200元，較上學年度預估決算數120萬9,360元，減少32萬3,160元，約-26.72%，主要係中學停辦，學生減少所致。
4. 本學年度其他教學活動支出267萬4,906元，較上學年度預估決算數260萬1,633元，增加7萬3,273元，約2.82%，主要小學外師人事薪資提敘，包含人事費(含退撫)增加7萬4,546元、業務費減少1,273元所致。
5. 本學年度其他支出9萬1,000元，較上學年度預估決算數102萬11元，減少92萬9,011元，約-91.08%，主要中學停辦，國教署來函將平板轉至他學校及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：無

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

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
66,583,372	各項收入	29,524,276	37,718,416	-8,194,140	-21.72
8,233,211	學雜費收入	2,353,000	4,483,971	-2,130,971	-47.52
9,404,182	其他教學活動收入	5,200,000	8,940,666	-3,740,666	-41.84
47,306,267	補助及受贈收入	20,370,946	22,197,121	-1,826,175	-8.23
976,428	財務收入	952,241	1,084,513	-132,272	-12.20
663,284	其他收入	648,089	1,012,145	-364,056	-35.97
69,335,331	各項成本與費用	48,469,494	65,697,965	-17,228,471	-26.22
39,819,922	行政管理支出	33,755,850	40,379,211	-6,623,361	-16.40
20,844,870	教學研究及訓輔支出	11,061,538	20,487,750	-9,426,212	-46.01
4,325,500	獎助學金支出	886,200	1,209,360	-323,160	-26.72
4,310,835	其他教學活動支出	2,674,906	2,601,633	73,273	2.82
34,204	其他支出	91,000	1,020,011	-929,011	-91.08
-2,751,959	本期餘絀	-18,945,218	-27,979,549	9,034,331	-32.29

預估各項成本及費用扣除本期折舊20,721,276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
 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
不動產、房屋及設備	845,891,102	0	0	0	845,891,102	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	78,992,087	0	0	0	78,992,087	
房屋及建築	734,190,341	0	0	0	734,190,341	
機械儀器及設備	12,958,914	0	0	0	12,958,914	
圖書及博物	397,110	0	0	0	397,110	
其他設備	19,352,650	0	0	0	19,352,650	
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	395,473,549	20,005,176	0	0	415,478,725	
土地改良物	45,146,096	1,216,704	0	0	46,362,800	
房屋及建築	327,462,359	16,910,280	0	0	344,372,639	
機械儀器及設備	8,725,215	871,908	0	0	9,597,123	
其他設備	14,139,879	1,006,284	0	0	15,146,163	
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	450,417,553	-20,005,176	0	0	430,412,377	



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

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	12,125,781	0	0	0	12,125,781	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	875,130	0	0	0	875,130	
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	1,692,374	716,100	0	0	2,408,474	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	661,058	153,564	0	0	814,622	
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	10,433,407	-716,100	0	0	9,717,307	
合 計	460,850,960	-20,721,276	0	0	440,129,684	



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
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				-	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

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		-	-	-	-	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

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	%	
8,233,211	學雜費收入	2,353,000	4,483,971	-2,130,971	-47.52	
341,922	學費收入	0	146,538	-146,538	-100.00	114學年度中學停辦及 預估小學學生數減 少。
7,888,629	雜費收入	2,353,000	4,336,213	-1,983,213	-45.74	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。
9,404,182	其他教學活動收入	5,200,000	8,940,666	-3,740,666	-41.84	
9,404,182	其他教學活動收入	5,200,000	8,940,666	-3,740,666	-41.84	114學年度中學停辦及 預估小學學生數減 少。
47,306,267	補助及受贈收入	20,370,946	22,197,121	-1,826,175	-8.23	
3,360,881	補助收入	370,946	951,016	-580,070	-60.99	114學年度中學停辦。
43,945,386	受贈收入	20,000,000	21,246,105	-1,246,105	-5.87	
976,428	財務收入	952,241	1,084,513	-132,272	-12.20	
976,428	利息收入	952,241	1,084,513	-132,272	-12.20	114學年度預估利息減 少，因存款減少。
663,284	其他收入	648,089	1,012,145	-364,056	-35.97	
376,660	住宿費收入	530,650	888,205	-357,555	-40.26	114學年度中學停辦及 預估小學住宿學生數 減少。
286,624	雜項收入	117,439	123,940	-6,501	-5.25	
66,583,372	合 計	29,524,276	37,718,416	-8,194,140	-21.72	



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

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	%	
39,819,922	行政管理支出	33,755,850	40,379,211	-6,623,361	-16.40	
12,239,462	人事費	7,722,000	13,524,275	-5,802,275	-42.90	114學年度中學停辦。
5,220,679	業務費	4,913,004	5,046,164	-133,160	-2.64	
1,137,024	維護費	867,710	1,313,477	-445,767	-33.94	114學年度中學停辦。
585,024	退休撫卹費	358,000	606,608	-248,608	-40.98	114學年度中學停辦。
20,637,733	折舊及攤銷	19,895,136	19,888,687	6,449	0.03	
20,844,870	教學研究及訓輔支出	11,061,538	20,487,750	-9,426,212	-46.01	
17,828,497	人事費	8,724,600	15,693,745	-6,969,145	-44.41	114學年度中學停辦。
1,485,500	業務費	1,115,000	3,401,438	-2,286,438	-67.22	114學年度中學停辦。
668,492	退休撫卹費	395,798	569,014	-173,216	-30.44	114學年度中學停辦。
862,381	折舊及攤銷	826,140	823,553	2,587	0.31	
4,325,500	獎助學金支出	886,200	1,209,360	-323,160	-26.72	
3,390,500	獎學金支出	886,200	1,209,360	-323,160	-26.72	114學年度中學停辦及 預估小學學生數減 少。
935,000	助學金支出	0	0	0	0	
4,310,835	其他教學活動支出	2,674,906	2,601,633	73,273	2.82	
4,039,972	人事費	2,580,000	2,505,454	74,546	2.98	
76,073	業務費	27,106	28,379	-1,273	-4.49	
194,790	退休撫卹費	67,800	67,800	0	0	
34,204	其他支出	91,000	1,020,011	-929,011	-91.08	
0	財產交易短絀	0	124,157	-124,157	-100.00	114學年度中學停 辦，國教署來函將平 板轉至其他學校。
0	超額年金給付	72,000	17,592	54,408	309.28	114學年度中學教職員 工請領超額年金增 加。
34,204	雜項支出	19,000	878,262	-859,262	-97.84	114學年度預估雜項支 出減少。
69,335,331	合 計	48,469,494	65,697,965	-17,228,471	-26.22	



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

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	-	-	-		-		-	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

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)	29,863,930	29,108,630	29,524,276	36,535,133	67,692,142	
學雜費收入	2,823,600	2,588,300	2,353,000	4,483,971	8,233,211	112學年度全校學生:164人。 113學年度全校學生:92人。 114學年度預估全校學生:50人。 115學年度預估全校學生:55人。 116學年度預估全校學生:60人。
其他教學活動收入	6,240,000	5,720,000	5,200,000	8,940,666	9,404,182	114、115、116學年度中學停辦,小學學生數減少。
補助及受贈收入	19,200,000	19,200,000	20,370,946	22,197,121	47,306,267	113、114、115、116學年度預估受贈收入減少。
財務收入	952,241	952,241	952,241	1,084,513	976,428	113學年度利息收入增加,因存款增加所致。
其他收入	648,089	648,089	648,089	1,012,145	663,284	113學年度小學開始收取住宿費。
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	-1,183,283	1,108,770	預收及應收變動數。
經常門現金支出(B)	29,712,722	28,654,617	30,985,310	43,743,735	48,092,124	
						112學年度教職員工數:49人 113學年度教職員工數:40人 114學年度教職員工數:27人 115學年度教職員工數:27人 116學年度教職員工數:27人 112學年度人事費用:34,107,931元 113學年度人事費用:31,723,474元 114學年度人事費用:19,026,600元 115學年度人事費用:20,028,000元 116學年度人事費用:21,082,105元
行政管理支出	33,712,643	34,033,701	33,755,850	40,379,211	39,819,922	114、115、116學年度中學停辦。
教學研究及訓輔支出	11,765,848	11,520,727	11,061,538	20,487,750	20,844,870	114、115、116學年度中學停辦。
獎助學金支出	886,200	886,200	886,200	1,209,360	4,325,500	113學年度中學停招減班。 114、115、116學年度中學停辦。
其他教學活動支出	2,953,631	2,810,695	2,674,906	2,601,633	4,310,835	113學年度中學停招減班及小學學生人數減少。 114、115、116學年度中學停辦及小學學生人數減少。



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

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
其他支出	0	0	91,000	1,020,011	34,204	113學年度中學因查核缺失，退還學生費用。 114、115、116學年度中學停辦。
減：不產生現金流出之成本與費用	-19,605,600	-20,596,706	-20,721,276	-20,712,240	-21,734,504	
資產負債項目調整增(減)數	0	0	3,237,092	-1,241,990	491,297	預付及應付變動數。
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	151,208	454,013	-1,461,034	-7,208,602	19,600,018	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	0	0	0	654,484	2,916,248	
機械儀器及設備	0	0	0	352,000	1,400,733	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	302,484	1,515,515	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)	151,208	454,013	-1,461,034	-7,863,086	16,683,770	
購置不動產現金支出(G)	0	0	0	200,000	12,170,651	
土地改良物	0	0	0	200,000	0	113學年度中學增加宿舍地坪整地工程。
房屋及建築	0	0	0	0	920,000	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學年度無租賃權益。
影響本期現金收支調整數(J)	-66,735	-17,400	-30,000	-458,420	-275,033	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	84,473	436,613	-1,491,034	-8,521,506	4,238,086	
期初現金及銀行存款餘額(L)	13,652,017	13,215,404	14,706,438	23,227,944	18,989,858	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	13,736,490	13,652,017	13,215,404	14,706,438	23,227,944	



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 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)	13,736,490	13,652,017	13,215,404	14,706,438	23,227,944	
加：短期可變現資產(N)=(1)+(2)+(3)	0	0	0	0	424,517	
流動金融資產(1)	0	0	0	0	0	
應收款項淨額(2)	0	0	0	0	424,517	
存出保證金(3)	0	0	0	0	0	
減：短期需償還負債(O)=(4)- (5)+(6)+(7)	2,258,254	2,324,989	2,342,389	5,609,481	4,826,595	
流動負債(4)	2,405,170	2,405,170	2,405,170	5,642,262	6,521,311	113預估應 付5,461,763，代 收33,583。
預收款項(5)	146,916	146,916	146,916	146,916	1,754,716	114、115、116學年 度預估應 付2,224,671，代 收33,583。
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)	11,478,236	11,327,028	10,873,015	9,096,957	18,825,866	



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

收入預算說明表

114 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				2,353,000
小學雜費	23,530	50	2	2,353,000
合 計				2,353,000
4140其他教學活動收入				
4141其他教學活動收入				5,200,000
小學外語加深加廣	52,000	50	2	5,200,000
合 計				5,200,000
4150補助及受贈收入				
4151補助收入				370,946
縣政府補助	370,946	1	1	370,946
4152受贈收入				20,000,000
小學-一貫道慈善功德會	18,000,000	1	1	18,000,000
中學-一貫道慈善功德會	500,000	1	1	500,000
小學-其他道親捐贈	1,500,000	1	1	1,500,000
合 計				20,370,946
4170財務收入				
4171利息收入				952,241
小學-利息收入	297,194	1	1	297,194
中學-利息收入	653,556	1	1	653,556
法人-利息收入	1,491	1	1	1,491
合 計				952,241
4190其他收入				
4192試務費收入				26,000
假日住宿	2,600	5	2	26,000



高鳳學校財團法人及其所設私立學校

收入預算說明表

114 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
4193住宿費收入				504,650
住宿費收入	5,895	40	2	471,600
海外家長住宿	33,050	1	1	33,050
4199雜項收入				117,439
營隊行政管理收入	117,439	1	1	117,439
合 計				648,089
總 計				29,524,276

小學:

雜費收費數額依屏東縣政府114年7月8日屏府教國字第1140183176號函辦理。

製 表： 

主辦會計： 

董 事 長： 