正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

113學年度

（自113年8月1日至114年7月31日止）

100

預　　算　　書

預算業經本校於 113 年 7 月 31 日第 17 屆第 6 次董事會審議通過

說明：

1. 單位名稱配合報表之編製主體作適當表達：(1)以學校財團法人為編製主體者，單位名稱為

2. 預算書紙張之規格為：長297公厘，寬210公厘，表格內容以直式橫書為原則。

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

目　　錄

名　　稱	頁　　次
預算說明書	1
收支餘絀預計表	3
預計長期營運資產變動表	4
預計增置重要長期營運資產明細表	6
預計借款變動表	8
收入預算明細表	9
成本與費用預算明細表	10
預計購建土地及重大工程明細表	12
最近5年現金概況表	14
收入預算說明表	17
附件	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學
預算說明書
113學年度

壹、學校組織及職掌：本校設於彰化市薊桐里彰水路145號。創立於民國六十年八月。現設有日校普通科4班、職業類科3班、國中部3班及國小部3班。

一、主要職掌：本校遵照中華民國憲法第158條規定培養學生應有之民族精神、國民道德、健全體格、科學及生活智能使之成為健全國民。

二、分層組織：本校設校長一人綜理校務，下設副校長、教務、國中部、國小部、學務、輔導、圖書、總務等八處室分別掌管教學、學生事務、輔導、圖書、總務等業務，並置會計及人事單位辦理預算、決算、會計統計及人事任免、遷調、勤惰考核等事項。

貳、重要校務計畫

一、營運計畫：

(一)教學方面：充實各科教學設備並充分利用現有設施以增進教學效率，且根據教育部頒「減輕中小學生課業負擔實施方案」所指示各點辦理，時常注意學生複習並舉辦各種學業及技能競賽藉以增進學生對各科之學習興趣並提高學業水準。

(二)學務方面：加強生活訓練強化環境衛生及生活教育之實施。並加強民族精神教育、家長之連繫、家庭自修檢查、家庭訪問及兩性平等教育等工作項目。全民國防教育方面傳授學生全民國防知識、注重學生課外生活輔導、啟發學生自動為社會服務推行社會教育。

二、重要長期營運資產增置計畫：

房屋及建築4,000,000元、機械儀器及設備30,000元、圖書及博物10,000元、其他設備5,800,000元、購建中營運資產57,296,427元(動支指定用途權益基金核准公文3份如附件)、電腦軟體100,000元。

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

(一)本學年度學雜費收入19,221,040元，較上學年度預算數17,463,198元，(增加)1,757,842元，約10.07%，主要係國小部學生數增加所致。

(二)本學年度其他教學活動收入10,048,000元，較上學年度預算數5,056,000元，(增加)4,992,000元，約98.73%，主要係國中小部學生數增加，雙語課程增加所致。

(三)本學年度補助及受贈收入2,400,000元，較上學年度預算數3,300,000元，(減少)900,000元，約27.27%，主要係政府補助減少所致。

(四)本學年度財務收入7,500,000元，較上學年度預算數5,500,000元，(增加)2,000,000元，約36.36%，主要係銀行利率調升所致。

(五)本學年度其他收入3,800,000元，較上學年度預算數3,500,000元，(增加)300,000元，約8.57%，主要係校車票價調漲，收入增加所致。

二、 成本與費用預算說明

(一)本學年度董事會支出981,000元，較上學年度預算數1,328,988元，(減少)347,988元，約26.18%，主要係人員異動，人事費用減少所致。

(二)本學年度行政管理支出22,200,000元，較上學年度預算數18,320,000元，(增加)3,880,000元，約21.18%，主要係其他設備老舊報廢數增加所致。

(三)本學年度教學研究及訓輔支出31,800,000元，較上學年度預算數39,800,000元，(減少)8,000,000元，約20.10%，主要係機械儀器設備老舊報廢數減少所致。

(四)本學年度獎助學金支出85,000元，較上學年度預算數250,000元，(減少)165,000元，約66.00%，主要係高中職部學生人數減少所致。

(五)本學年度其他教學活動支出4,400,000元，較上學年度預算數3,250,000元，(增加)1,150,000元，約35.38%，主要係國中小部學生數增加，雙語課程增加所致。

(六)本學年度其他支出6,640,000元，較上學年度預算數6,170,548元，(增加)469,452元，約7.61%，主要係校車油價調漲，費用調漲所致。

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學
預算說明書
113學年度

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明

(一)本學年度房屋及建築增置4,000,000元，較上學年度預算數4,000,000元，金額不變。

(二)本學年度機器儀器及設備增置30,000元，較上學年度預算數1,441,488元，(減少)1,411,488元，約97.92%，主要係教學設備需求減少所致。

(三)本學年度圖書及博物增置10,000元，較上學年度預算數20,000元，(減少)10,000元，約50.00%，主要係圖書及博物需求減少所致。

(四)本學年度其他設備增置5,800,000元，較上學年度預算數2,260,395元，(增加)3,539,605元，約156.59%，主要係校車汰舊換新所致。

(五)本學年度購建中營運資產增置57,296,427元，較上學年度預算數53,500,000元，(增加)3,796,427元，約7.10%，主要係新建大樓工程預計本學年度完工所致。

(六)本學年度電腦軟體增置100,000元，較上學年度預算數72,000元，(增加)28,000元，約38.89%，主要係電腦軟體設備增加所致。

肆、其他必要說明事項：

一、本學年度預算各項收入總額少於各項成本與費用總額，不足數由累積餘絀支應。

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

收支餘絀預計表

113 學年度

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
43,937,357	**各項收入**	42,969,040	42,106,625	862,415	2.05
23,505,641	學雜費收入	19,221,040	18,213,756	1,007,284	5.53
2,390,603	其他教學活動收入	10,048,000	6,136,213	3,911,787	63.75
4,027,379	補助及受贈收入	2,400,000	2,853,143	-453,143	-15.88
6,716,107	財務收入	7,500,000	10,012,953	-2,512,953	-25.10
7,297,627	其他收入	3,800,000	4,890,560	-1,090,560	-22.30
60,655,614	**各項成本與費用**	66,106,000	66,911,753	-805,753	-1.20
1,346,793	董事會支出	981,000	1,321,873	-340,873	-25.79
17,834,667	行政管理支出	22,200,000	18,271,414	3,928,586	21.50
31,795,672	教學研究及訓輔支出	31,800,000	38,496,565	-6,696,565	-17.40
370,540	獎助學金支出	85,000	113,906	-28,906	-25.38
1,507,690	其他教學活動支出	4,400,000	2,629,026	1,770,974	67.36
7,800,252	其他支出	6,640,000	6,078,969	561,031	9.23
-16,718,257	**本期餘絀**	-23,136,960	-24,805,128	1,668,168	-6.73

說明：1. 113學年度國小部增班，學生總人數較112學年度預算約增加26人，學雜費收入較112學年度預算多約1,757,842元。

2. 113學年度董事會支出人事費820,000元、行政管理支出人事費9,100,000元及退休撫卹費600,000元、教學研究及訓輔支出人事費23,000,000元及退休撫卹費700,000元、其他教學活動支出人事費3,300,000元、超額年金給付1,340,000元，合計預算數38,860,000元，113學年度高中職學費預算數12,496,800元，已超出學費預算金額26,363,200元。

3. 本期餘絀不足數，經董事會同意由累積餘絀支應。

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預計長期營運資產變動表

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	**1,207,064,688**	**67,136,427**	**9,920,000**	**0**	**1,264,281,115**	
土地	125,930,926	0	0	0	125,930,926	
土地改良物	54,197,321	0	0	0	54,197,321	
房屋及建築	513,266,718	4,000,000	100,000	0	517,166,718	
機械儀器及設備	95,777,792	30,000	2,550,000	0	93,257,792	
圖書及博物	5,910,574	10,000	20,000	0	5,900,574	
其他設備	65,626,764	5,800,000	7,250,000	0	64,176,764	
購建中營運資產	344,455,773	57,296,427	0	0	401,752,200	
租賃資產	0	0	0	0	0	
租賃權益改良物	1,898,820	0	0	0	1,898,820	
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	
不動產、房屋及設備淨額	**1,207,064,688**	**67,136,427**	**9,920,000**	**0**	**1,264,281,115**	
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	
投資性不動產淨額	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預計長期營運資產變動表

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
無形資產	**12,843,379**	**100,000**	**80,000**	**0**	**12,863,379**	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	3,963,379	100,000	80,000	0	3,983,379	
租賃權益	0	0	0	0	0	
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	
其他無形資產	8,880,000	0	0	0	8,880,000	
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	
無形資產淨額	**12,843,379**	**100,000**	**80,000**	**0**	**12,863,379**	
合　計	**1,219,908,067**	**67,236,427**	**10,000,000**	**0**	**1,277,144,494**	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預計增置重要長期營運資產明細表

113 學年度

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
1330　房屋及建築				**4,000,000**	
溫室	總務處	1	4,000,000	4,000,000	1.經過110學年第2學期期末校務會議通過。 2.經過第17屆第2次董事會通過。 3. 延期原因:112學年度因課程需求暫緩，故延後執行。
1340　機械儀器及設備				**30,000**	
個人電腦	總務處	1	30,000	30,000	
1350　圖書及博物				**10,000**	
圖書	教務處	1	10,000	10,000	
1360　其他設備				**5,800,000**	
冷氣設備	總務處	1	500,000	500,000	
校車	總務處	1	5,300,000	5,300,000	經過第17屆第6次董事會通過。
1370　購建中營運資產				**57,296,427**	
教室新建大樓	總務處	1	13,796,427	13,796,427	執行中，動支指定用途權益基金，核准文號：96.10.30教中(二)字第0960520974號 97.9.23部授教中(二)字第0970583634號
公園路校舍內部裝潢工程	總務處	1	5,200,000	5,200,000	1.經過110學年第2學期期末校務會議通過。 2.經過第17屆第2次董事會通過。 3.經過111學年第2學期期末校務會議通過。 4.經過第17屆第4次董事會通過。
教學大樓外牆工程	總務處	1	3,800,000	3,800,000	經過第16屆第13次董事會通過。
綜合大樓	總務處	1	17,500,000	17,500,000	1.經過110學年第2學期期末校務會議通過。 2.經過第17屆第2次董事會通過。
宿舍	總務處	1	8,000,000	8,000,000	經過第16屆第15次董事會通過。
圍牆	總務處	1	3,000,000	3,000,000	1.經過110學年第2學期期末校務會議通過。 2.經過第17屆第2次董事會通過。

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預計增置重要長期營運資產明細表

113 學年度

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
遮陽棚	總務處	1	6,000,000	6,000,000	1.經過110學年第2學期期末校務會議通過。 2.經過第17屆第2次董事會通過。
1620　電腦軟體				**100,000**	
作業系統軟體	教務處	1	100,000	100,000	
合　計				**67,236,427**	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預計借款變動表

113 學年度

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		-	-	-	-	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

收入預算明細表

113 學年度

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	%	
23,505,641	**學雜費收入**	19,221,040	18,213,756	1,007,284	5.53	
18,252,122	學費收入	12,496,800	12,709,749	-212,949	-1.68	
4,434,684	雜費收入	6,240,500	5,161,464	1,079,036	20.91	國小部學生人數增加
624,829	實習實驗費收入	269,020	190,560	78,460	41.17	高職部班級數增加，收入增加
194,006	電腦使用費收入	214,720	151,983	62,737	41.28	高職部班級數增加，收入增加
2,390,603	**其他教學活動收入**	10,048,000	6,136,213	3,911,787	63.75	
2,390,603	其他教學活動收入	10,048,000	6,136,213	3,911,787	63.75	國中小部學生人數增加，國小部班級數增加，雙語課程增加
4,027,379	**補助及受贈收入**	2,400,000	2,853,143	-453,143	-15.88	
4,027,379	補助收入	2,400,000	2,853,143	-453,143	-15.88	
6,716,107	**財務收入**	7,500,000	10,012,953	-2,512,953	-25.10	
6,716,107	利息收入	7,500,000	10,012,953	-2,512,953	-25.10	預計銀行利率調降
7,297,627	**其他收入**	3,800,000	4,890,560	-1,090,560	-22.30	
7,297,627	雜項收入	3,800,000	4,890,560	-1,090,560	-22.30	高中職部學生搭乘人數減少，校車收入減少
43,937,357	**合　計**	**42,969,040**	**42,106,625**	**862,415**	**2.05**	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

成本與費用預算明細表

113 學年度

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	%	
1,346,793	**董事會支出**	981,000	1,321,873	-340,873	-25.79	
1,143,967	人事費	820,000	1,129,757	-309,757	-27.42	1.專任董事報酬384,000元。 2.董事會辦事員報酬436,000元。 3.董事會辦事員異動，薪資調降。
1,210	業務費	1,000	500	500	100.00	依實際情形支用
41,616	退休撫卹費	0	41,616	-41,616	-100.00	新進人員無需提列
160,000	出席及交通費	160,000	150,000	10,000	6.67	
17,834,667	**行政管理支出**	22,200,000	18,271,414	3,928,586	21.50	
11,079,823	人事費	9,100,000	9,988,195	-888,195	-8.89	
2,741,965	業務費	2,500,000	2,467,690	32,310	1.31	
1,943,182	維護費	3,000,000	3,695,601	-695,601	-18.82	
659,491	退休撫卹費	600,000	617,655	-17,655	-2.86	
1,410,206	折舊及攤銷	7,000,000	1,502,273	5,497,727	365.96	預計其他設備老舊報廢增加
31,795,672	**教學研究及訓輔支出**	31,800,000	38,496,565	-6,696,565	-17.40	
24,411,755	人事費	23,000,000	24,433,367	-1,433,367	-5.87	
1,849,137	業務費	1,600,000	1,432,948	167,052	11.66	
2,685,391	維護費	3,500,000	2,420,117	1,079,883	44.62	預計教學設備及學生教室維護增加
771,550	退休撫卹費	700,000	702,549	-2,549	-0.36	
2,077,839	折舊及攤銷	3,000,000	9,507,584	-6,507,584	-68.45	預計機械儀器設備老舊報廢減少
370,540	**獎助學金支出**	85,000	113,906	-28,906	-25.38	
321,868	獎學金支出	85,000	89,266	-4,266	-4.78	
48,672	助學金支出	0	24,640	-24,640	-100.00	預計無該經費支出
1,507,690	**其他教學活動支出**	4,400,000	2,629,026	1,770,974	67.36	
1,118,345	人事費	3,300,000	1,835,382	1,464,618	79.80	國中小部學生人數增加，國小部班級數增加，雙語課程增加，故費用增加
371,902	業務費	1,000,000	724,319	275,681	38.06	國中小部學生人數增加，國小部班級數增加，雙語課程增加，故費用增加
17,443	維護費	100,000	69,325	30,675	44.25	國中小部學生人數增加，國小部班級數增加，雙語課程增加，故費用增加

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

成本與費用預算明細表

113 學年度

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	%	
7,800,252	**其他支出**	6,640,000	6,078,969	561,031	9.23	
1,261,278	超額年金給付	1,340,000	1,288,505	51,495	4.00	
6,538,974	雜項支出	5,300,000	4,790,464	509,536	10.64	
60,655,614	**合　計**	**66,106,000**	**66,911,753**	**-805,753**	**-1.20**	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預計購建土地及重大工程明細表

113 學年度

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					
教室新建大樓工程	300,750,000	300,750,000	0	104 105 106 107 108 109 110 111 112 113	32,113,654 219,457,469 95,961 0 2,974,000 8,947,160 7,336,253 523,417 15,505,659 13,796,427	自有資金(學校)	13,796,427	1.執行中,動支指定用途權益基金,核准文號:96.10.30教中(二)字第0960520974號、97.9.23部授教中(二)字第0970583634號。 2.教學行政綜合大樓業於107年3月完成建物保存登記賡辦理建築工程。 3.延期原因:尚有內部裝潢未裝修。
公園路校舍新建工程	50,228,310	50,228,310	0	107 108 109 110 111	0 10,761,985 14,870,019 19,721,577 4,874,729			1.動支指定用途權益基金核准文號:102.9.17臺教國署高字第1020088658號。 2.動支自有資金228,310元。
公園路校舍內部裝潢工程	20,600,000	20,600,000	0	112 113 114	0 5,200,000 15,400,000	自有資金(學校)	5,200,000	1.經過110學年第2學期期末校務會議通過。 2.經過第17屆第2次董事會通過,111學年度編列預算15,600,000元。 3.經過111學年第2學期期末校務會議通過。 4.經過第17屆第4次董事會通過,112學年度追加預算5,000,000元。 5.延期原因:缺工、缺料。
教學大樓外牆工程	15,000,000	15,000,000	0	110 111 112 113 114	6,973,890 0 0 3,800,000 4,226,110	自有資金(學校)	3,800,000	1.經過第16屆第13次董事會通過。 2.延期原因:缺工、缺料。
綜合大樓	35,000,000	35,000,000	0	111 112 113 114 115	0 0 17,500,000 9,000,000 8,500,000	自有資金(學校)	17,500,000	1.經過110學年第2學期期末校務會議通過。 2.經過第17屆第2次董事會通過。 3.延期原因:缺工、缺料。

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預計購建土地及重大工程明細表

113 學年度

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					
宿舍	12,000,000	12,000,000	0	111 112 113 114	0 0 8,000,000 4,000,000	自有資金(學校)	8,000,000	1.經過第16屆第15次董事會通過。 2.延期原因：缺工、缺料。
圍牆	8,000,000	8,000,000	0	111 112 113 114 115	0 0 3,000,000 2,500,000 2,500,000	自有資金(學校)	3,000,000	1.經過110學年第2學期期末校務會議通過。 2.經過第17屆第2次董事會通過。 3.延期原因：缺工、缺料。
遮陽棚	12,000,000	12,000,000	0	111 112 113 114 115	0 0 6,000,000 3,000,000 3,000,000	自有資金(學校)	6,000,000	1.經過110學年第2學期期末校務會議通過。 2.經過第17屆第2次董事會通過。 3.延期原因：缺工、缺料。
合計	453,578,310	453,578,310	-		453,578,310		57,296,427	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

最近5年現金概況表

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
經常門現金收入(A)	**49,800,000**	**45,100,000**	**42,679,893**	**42,002,020**	**43,807,168**	
學雜費收入	20,400,000	19,800,000	19,221,040	18,213,756	23,505,641	註1 111學年度全校學生人數：387人。 112學年度全校學生人數：302人。 113學年度預估全校學生人數：328人。 114學年度預估全校學生人數：343人。 115學年度全校學生人數：358人。
其他教學活動收入	18,000,000	14,000,000	10,048,000	6,136,213	2,390,603	註2
補助及受贈收入	2,400,000	2,400,000	2,400,000	2,853,143	4,027,379	註3
財務收入	5,000,000	5,000,000	7,500,000	10,012,953	6,716,107	註4
其他收入	4,000,000	3,900,000	3,800,000	4,890,560	7,297,627	註5
資產負債項目調整增(減)數	0	0	-289,147	-104,605	-130,189	註6
經常門現金支出(B)	**60,900,000**	**59,200,000**	**56,106,000**	**55,516,154**	**57,226,682**	111學年度教職員工人數：66人。 112學年度教職員工人數：65人。 113學年度預估教職員工人數：63人。 114學年度預估教職員工人數：66人。 115學年度預估教職員工人數：68人。 111學年度人事費用：37,753,890元。 112學年度預估人事費用：37,386,701元。 113學年度預估人事費用：36,220,000元。 114學年度預估人事費用：37,500,000元。 115學年度預估人事費用：39,000,000元。
董事會支出	900,000	900,000	981,000	1,321,873	1,346,793	註7
行政管理支出	18,000,000	18,000,000	22,200,000	18,271,414	17,834,667	註8
教學研究及訓輔支出	32,000,000	32,000,000	31,800,000	38,496,565	31,795,672	註9
獎助學金支出	100,000	100,000	85,000	113,906	370,540	註10

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

最近5年現金概況表

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
其他教學活動支出	8,000,000	6,200,000	4,400,000	2,629,026	1,507,690	註11
其他支出	6,900,000	7,000,000	6,640,000	6,078,969	7,800,252	註12
減：不產生現金流出之成本與費用	-5,000,000	-5,000,000	-10,000,000	-11,009,857	-3,488,045	註13
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	-385,742	59,113	註14
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	**-11,100,000**	**-14,100,000**	**-13,426,107**	**-13,514,134**	**-13,419,514**	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	**10,000**	**10,000**	**6,468,910**	**8,970,238**	**16,260,861**	
機械儀器及設備	0	0	30,000	2,430,361	1,726,447	註15
圖書及博物	10,000	10,000	10,000	20,060	30,136	註16
其他設備	0	0	6,328,910	6,375,817	14,312,399	註17
電腦軟體	0	0	100,000	144,000	191,879	註18
扣減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)	**-11,110,000**	**-14,110,000**	**-19,895,017**	**-22,484,372**	**-29,680,375**	
購置不動產現金支出(G)	**14,000,000**	**38,126,110**	**65,831,455**	**11,270,631**	**13,193,798**	
土地改良物	0	0	0	0	188,155	註19
房屋及建築	0	0	4,000,000	0	7,046,990	註20
預付工程款及未完工程	14,000,000	38,126,110	61,831,455	11,270,631	5,958,653	註21
影響本期現金收支調整數(J)	**500,000**	**500,000**	**500,000**	**5,516,479**	**51,160,618**	註22
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K)=F-G+H-I+J	**-24,610,000**	**-51,736,110**	**-85,226,472**	**-28,238,524**	**8,286,445**	
期初現金及銀行存款餘額(L)	**331,840,219**	**383,576,329**	**468,802,801**	**497,041,325**	**488,754,880**	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	**307,230,219**	**331,840,219**	**383,576,329**	**468,802,801**	**497,041,325**	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

最近5年現金概況表

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)	**307,230,219**	**331,840,219**	**383,576,329**	**468,802,801**	**497,041,325**	
加：短期可變現資產(N)＝(1)+(2)+(3)	**8,636,780**	**8,636,780**	**8,636,780**	**8,843,607**	**8,771,117**	
流動金融資產(1)	0	0	0	0	0	
應收款項淨額(2)	500,000	500,000	500,000	706,827	634,337	
存出保證金(3)	8,136,780	8,136,780	8,136,780	8,136,780	8,136,780	
減：短期需償還負債(O)＝(4)-(5)+(6)+(7)	**6,152,796**	**5,652,796**	**5,152,796**	**9,716,734**	**4,191,739**	
流動負債(4)	5,793,943	5,293,943	4,793,943	9,853,855	4,360,975	
預收款項(5)	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,495,974	1,528,089	
應付退休及離儲金(6)	1,358,853	1,358,853	1,358,853	1,358,853	1,358,853	
存入保證金(7)	0	0	0	0	0	
可用現金存量推估數(P)＝(M)+(N)-(O)	**309,714,203**	**334,824,203**	**387,060,313**	**467,929,674**	**501,620,703**	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

收入預算說明表

113 學年度

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				12,496,800
普通科	25,400	150	2	7,620,000
專業群科(農、工、商、家、醫)	25,400	96	2	4,876,800
4112雜費收入				6,240,500
普通科	4,510	150	2	1,353,000
專業群科(商業類)	3,300	96	2	633,600
國中部	30,113	30	2	1,806,780
國小部	23,530	52	2	2,447,120
4113實習實驗費收入				269,020
普通科(高一)	110	45	2	9,900
普通科(高二自然、社會組)	110	37	2	8,140
普通科(高三自然組)	390	19	2	14,820
專業群科(商業類)	1,230	96	2	236,160
4114電腦使用費收入				214,720
每週排課2節	550	178	2	195,800
國中部	220	30	2	13,200
國小部	220	13	2	5,720
合計				19,221,040
4140其他教學活動收入				
4141其他教學活動收入				10,048,000
雙語課程活動收入-國中部	8,000	30	2	480,000
雙語課程活動收入-國小部	92,000	52	2	9,568,000
合計				10,048,000
4150補助及受贈收入				

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

收入預算說明表

113 學年度

單位:新臺幣元

收費項目	單價	人數	學期	小計
4151補助收入				2,400,000
國教署	1,000,000	1	2	2,000,000
彰化縣政府	200,000	1	2	400,000
合計				2,400,000
4170財務收入				
4171利息收入				7,500,000
利息收入	3,750,000	1	2	7,500,000
合計				7,500,000
4190其他收入				
4199雜項收入				3,800,000
校車收入	1,500,000	1	2	3,000,000
再生能源收入	400,000	1	2	800,000
合計				3,800,000
總計				42,969,040

學費收入：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。
雜費收入、實習實驗費收入及電腦使用費收入：教育部113年7月16日臺教授國部字第1135402789A號及彰化縣政府113年5月21日府教國字第1130192978號函公告辦理。

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

最近5年現金概況表(備註說明表)

111學年度至115學年度

註1：110學年度起高職部停招2年，自112學年度起復科。

111學年度全校學生人數：387人

112學年度全校學生人數：302人

113學年度預估全校學生人數：328人

114學年度預估全校學生人數：343人

115學年度預估全校學生人數：358人

註2：111學年度起招收國小部學生112-115學年度逐年增班，課程增加，故收入較111學年度多。

註3：112-115學年度高中職部學生數較111學年度少，故補助金額相對較少，且預估112-115學年度無捐贈收入。

註4：112-113學年度銀行利率預計較111學年度高，故利息收入較多。

114-115學年度銀行利率預計較111學年度低，故利息收入較少。

註5：112-115學年度起校車學生搭乘人數減少，故收入較111學年度少。

註6：111學年度-130,189元=應收款項(增加數)-196,387元+預收款項(增加數)66,198元。

112學年度-104,605元=應收款項(增加數)-72,490元+預收款項(減少數)-32,115元。

113學年度-289,147元=應收款項(減少數)206,827元+預收款項(減少數)-495,974元。

114-115學年度0元=應收款項(增加數)0元+預收款項(增加數)0元。

註7：112-115學年度主要是人事費用較111學年度少，113學年度董事會辦事員異動，薪資調降。

註8：112-115學年度主要是折舊及攤銷費用較111學年度多。預計將年限已到且不堪使用的財產逐年進行報廢。

註9：112學年度主要是折舊及攤銷費用較111學年度多。預計將年限已到且不堪使用的財產逐年進行報廢。

113-115學年度主要是折舊及攤銷費用、維護費用較111學年度多。預計將年限已到且不堪使用的財產逐年進行報廢，建築老舊修繕。

註10：112-115學年度高中職部學生數較111學年度少，費用減少。

註11：112-115學年度國小部逐年增班，課程增加，故費用較111學年度多。

註12：112-115學年度起校車數量減少，故費用較111學年度少。

註13：111學年度-3,488,045元=折舊及攤銷(行政)-1,410,206元+折舊及攤銷(教學)-2,077,839元。

112學年度-11,009,857元=折舊及攤銷(行政)-1,502,273元+折舊及攤銷(教學)-9,507,584元。

113學年度-10,000,000元=折舊及攤銷(行政)-7,000,000元+折舊及攤銷(教學)-3,000,000元。

114-115學年度-5,000,000元=折舊及攤銷(行政+教學)-5,000,000元。

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

最近5年現金概況表(備註說明表)

111學年度至115學年度

註14：111學年度59,113元=應付款項(減少數)1,341,734元+預付款項(減少數)-125,365元
+資本門應付款項(減少數)-1,157,256元
112學年度-385,742元=應付款項(增加數)-5,408,516元+預付款項(減少數)-41,164元
+資本門應付款項(增加數)5,063,938元。
113學年度0元=應付款項(減少數)5,063,938元+預付款項(增加數)0元
+資本門應付款項(減少數)-5,063,938元。
114-115學年度0元=應付款項(增加數)0元+預付款項(增加數)0元

註15：112學年度將電腦教室重新整修，設備汰舊換新。
113-115學年度預計購置需求減少。

註16：111學年度購買圖書供國小部學生閱讀。
112-115學年度預計購置圖書供國小部學生閱讀提升閱讀能力。

註17：111學年度將理工大樓及工務所重新整修，設備汰舊換新。
112學年度預計將專業教室重新整修，設備汰舊換新。
113學年度預計將校車汰舊換新。
114-115學年度暫無需求。

註18：112-113學年度主要由補助款購置，隨著補助收入減少。
114-115學年度暫無需求。

註19：因應轉型，111學年度規劃國小部遊戲區。112-115學年度暫無需求。

註20：因應轉型，111學年度將理工大樓及工務所重新裝修。
113學年度預計興建溫室。

註21：因應轉型，112-115學年度為重大工程預計執行金額。

註22：111學年度51,160,618元=代收款項(增加數)1,160,618元+特種基金(減少數)50,000,000元
112學年度5,516,479元=代收款項(增加數)116,479元+特種基金(減少數)5,400,000元
113-115學年度500,000元=代收款項(增加數)500,000元。

製　　表：顏禎儀

主辦會計：顏禎儀

校　　長：蕭雅穗

董 事 長：陳建亨