正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

109學年度

（自109年8月1日至110年7月31日止）

100

預　　算　　書

預算業經本校於109年7月31日第16屆第9次董事會審議通過

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	2
預計長期營運資產變動表	3
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
收入預算說明表	13
附件	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學
預算說明書
109學年度

壹、學校組織及職掌：本校設於彰化市莿桐里彰水路145號。創立於民國六十年八月。現設有日校普通科7班、職業類科17班及國中部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、學務、輔導、圖書、總務等七處室分別掌管教學、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：

機械儀器及設備2,960,000元、購建中營運資產 39,870,000元(動支指定用途權益基金核准公文3份如附件)。

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50,727,884元，較上年度預算數47,587,962元，(增加)3,139,922元，約6.60%，主要係學生數增加所致。

(二)本學年度補助及受贈收入3,200,000元，較上年度預算數4,600,000元，(減少)1,400,000元，約30.43%，主要係政府補助減少所致。

(三)本學年度財務收入5,200,000元，較上年度預算數5,400,000元，(減少)200,000元，約3.70%，主要係定期存款解約所致。

(四)本學年度其他收入1,000,000元，較上年度預算數850,000元，(增加)150,000元，約17.65%，主要係太陽能發電收入增加所致。

二、成本與費用預算說明

(一)本學年度董事會支出1,794,236元，較上年度預算數1,804,236元，(減少)10,000元，約0.55%，主要係業務費減少所致。

(二)本學年度行政管理支出16,050,000元，較上年度預算數18,150,000元，(減少)2,100,000元，約11.57%，主要係人事費減少所致。

(三)本學年度教學研究及訓輔支出54,100,000元，較上年度預算數54,700,000元，(減少)600,000元，約1.10%，主要係人事費減少所致。

(四)本學年度獎助學金支出500,000元，較上年度預算數500,000元，無增減金額。

(五)本學年度其他支出890,000元，較上年度預算數890,000元，無增減金額。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明

(一)本學年度機器儀器及設備增置2,960,000元，較上年度預算數1,890,000元，(增加)1,070,000元，約56.61%，主要係教學需求增加所致。

(二)本學年度購建中營運資產增置39,870,000元，較上年度預算數52,331,951元，(減少)12,461,951元，約23.81%，主要係部分工程轉移至下年度執行所致。

肆、其他必要說明事項：

一、本學年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

109 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
59,445,960	**各項收入**	60,127,884	57,601,750	2,526,134	4.39
48,401,243	學雜費收入	50,727,884	47,486,065	3,241,819	6.83
4,703,751	補助及受贈收入	3,200,000	3,844,649	-644,649	-16.77
5,440,901	財務收入	5,200,000	5,212,363	-12,363	-0.24
900,065	其他收入	1,000,000	1,058,673	-58,673	-5.54
87,355,558	**各項成本與費用**	73,334,236	80,911,464	-7,577,228	-9.36
1,791,564	董事會支出	1,794,236	1,786,825	7,411	0.41
22,736,938	行政管理支出	16,050,000	22,086,981	-6,036,981	-27.33
61,567,895	教學研究及訓輔支出	54,100,000	55,766,454	-1,666,454	-2.99
460,060	獎助學金支出	500,000	446,026	53,974	12.10
799,101	其他支出	890,000	825,178	64,822	7.86
-27,909,598	**本期餘絀**	-13,206,352	-23,309,714	10,103,362	-43.34

1. 109學年度，學生總人數較108學年度約增加58人，學雜費收入較108學年度預算多約3,139,922元。
2. 109學年度董事會支出人事費1,529,236及退休撫卹費55,000元、行政管理支出人事費11,600,000元及退休撫卹費1,950,000元、教學研究及訓輔支出人事費42,200,000元及退休撫卹費8,900,000元、超額年金給付800,000元，合計預算數67,034,236元，109學年學費預算數41,237,904元，已超出學費預算金額25,796,332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

109 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	**1,105,503,123**	**42,830,000**	**1,200,000**	**0**	**1,147,133,123**	
土地	125,930,926	0	0	0	125,930,926	
土地改良物	48,281,028	0	0	0	48,281,028	
房屋及建築	685,167,693	0	0	0	685,167,693	
機械儀器及設備	150,848,293	2,960,000	1,000,000	0	152,808,293	
圖書及博物	5,835,212	0	0	0	5,835,212	
其他設備	45,516,957	0	200,000	0	45,316,957	
購建中營運資產	43,923,014	39,870,000	0	0	83,793,014	
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	
不動產、房屋及設備淨額	**1,105,503,123**	**42,830,000**	**1,200,000**	**0**	**1,147,133,123**	
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

109 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	**13,018,500**	**0**	**0**	**0**	**13,018,500**	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	4,138,500	0	0	0	4,138,500	
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	**13,018,500**	**0**	**0**	**0**	**13,018,500**	
合 計	**1,118,521,623**	**42,830,000**	**1,200,000**	**0**	**1,160,151,623**	

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

109 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
1340　機械儀器及設備				**2,960,000**	
攜帶型電導度計	教務處	8	20,000	160,000	
教學實驗器	教務處	10	20,000	200,000	介面電路教學實驗器
教學實驗器	教務處	10	20,000	200,000	CPLD/FPGA實驗器
電梯	總務處	1	2,400,000	2,400,000	
1370　購建中營運資產				**39,870,000**	
教室新建大樓	總務處	1	25,000,000	25,000,000	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
公園路校舍新建	總務處	1	14,870,000	14,870,000	執行中,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
合　計				**42,830,000**	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預計借款變動表

109 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		0	0	0	0	
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

109 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	%	
48,401,243	**學雜費收入**	50,727,884	47,486,065	3,241,819	6.83	
38,866,400	學費收入	41,237,904	38,435,480	2,802,424	7.29	
7,698,834	雜費收入	7,214,080	6,952,845	261,235	3.76	
1,591,506	實習實驗費收入	2,025,780	1,712,327	313,453	18.31	
244,503	電腦使用費收入	250,120	385,413	-135,293	-35.10	109學年度新課綱減少電腦課程
4,703,751	**補助及受贈收入**	3,200,000	3,844,649	-644,649	-16.77	
4,691,751	補助收入	3,200,000	3,832,649	-632,649	-16.51	
12,000	受贈收入	0	12,000	-12,000	-100.00	民間捐贈
5,440,901	**財務收入**	5,200,000	5,212,363	-12,363	-0.24	
5,440,901	利息收入	5,200,000	5,212,363	-12,363	-0.24	
900,065	**其他收入**	1,000,000	1,058,673	-58,673	-5.54	
900,065	雜項收入	1,000,000	1,058,673	-58,673	-5.54	
59,445,960	**合　計**	**60,127,884**	**57,601,750**	**2,526,134**	**4.39**	

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

109 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	%	
1,791,564	**董事會支出**	1,794,236	1,786,825	7,411	0.41	
1,550,752	人事費	1,529,236	1,516,013	13,223	0.87	專任董事報酬552,000元,董事會辦事員報酬977,236元
2,150	業務費	10,000	1,780	8,220	461.80	寬編經費
48,662	退休撫卹費	55,000	49,032	5,968	12.17	
190,000	出席及交通費	200,000	220,000	-20,000	-9.09	
22,736,938	**行政管理支出**	16,050,000	22,086,981	-6,036,981	-27.33	
16,831,057	人事費	11,600,000	15,084,729	-3,484,729	-23.10	人員辦優退、離職
4,307,499	業務費	1,800,000	3,978,466	-2,178,466	-54.76	收入減少控制支出
474,507	維護費	500,000	1,820,483	-1,320,483	-72.53	設備維護費用縮減控制
898,377	退休撫卹費	1,950,000	842,386	1,107,614	131.49	編列優退、離慰助金
225,498	折舊及攤銷	200,000	360,917	-160,917	-44.59	控制報廢數
61,567,895	**教學研究及訓輔支出**	54,100,000	55,766,454	-1,666,454	-2.99	
52,384,639	人事費	42,200,000	47,479,884	-5,279,884	-11.12	
3,524,415	業務費	1,000,000	2,135,838	-1,135,838	-53.18	收入減少控制支出
1,179,515	維護費	1,000,000	741,073	258,927	34.94	設備老舊寬編費用
1,616,425	退休撫卹費	8,900,000	1,631,405	7,268,595	445.54	編列優退、離慰助金
2,862,901	折舊及攤銷	1,000,000	3,778,254	-2,778,254	-73.53	教學設備控制報廢數
460,060	**獎助學金支出**	500,000	446,026	53,974	12.10	
448,060	獎學金支出	500,000	434,026	65,974	15.20	學校自付
12,000	助學金支出	0	12,000	-12,000	-100.00	民間捐贈
799,101	**其他支出**	890,000	825,178	64,822	7.86	
710,124	超額年金給付	800,000	737,370	62,630	8.49	
88,977	雜項支出	90,000	87,808	2,192	2.50	
87,355,558	**合 計**	**73,334,236**	**80,911,464**	**-7,577,228**	**-9.36**	

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

109 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	32,113,654 219,457,469 95,961 0 4,021,375 25,000,000 20,061,541	自有資金(學校)	25,000,000	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暨辦理建築工程。
公園路校舍新建工程	50,000,000	50,000,000	0	107 108 109 110 111	0 10,761,985 14,870,000 14,870,000 9,498,015	自有資金(學校)	14,870,000	1.執行中,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.校舍老舊需整建。
合計	350,750,000	350,750,000	-		350,750,000		39,870,000	

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

109學年度至105學年度

單位:新臺幣元

項　目	109學年度預算數	108學年度預估決算數	107學年度決算數	106學年度決算數	105學年度決算數	備　註
經常門現金收入(A)	**60,227,884**	**58,185,514**	**59,520,812**	**76,172,794**	**95,757,227**	
學雜費收入	50,727,884	47,486,065	48,401,243	64,278,758	80,257,227	
推廣教育收入	0	0	0	0	0	
產學合作收入	0	0	0	0	0	
其他教學活動收入	0	0	0	0	0	
補助及受贈收入	3,200,000	3,844,649	4,703,751	5,217,910	7,277,491	
附屬機構收益	0	0	0	0	0	
財務收入	5,200,000	5,212,363	5,440,901	5,561,918	5,940,840	
銷貨收入	0	0	0	0	0	
其他收入	1,000,000	1,058,673	900,065	1,207,790	2,507,467	
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0	0	
應收預收項目調整增(減)數	100,000	583,764	74,852	-93,582	-225,798	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出(B)	**72,134,236**	**70,660,579**	**84,542,431**	**90,139,510**	**100,045,364**	
董事會支出	1,794,236	1,786,825	1,791,564	2,101,772	2,163,224	
行政管理支出	16,050,000	22,086,981	22,736,938	22,776,076	23,395,563	
教學研究及訓輔支出	54,100,000	55,766,454	61,567,895	66,457,794	73,893,468	
獎助學金支出	500,000	446,026	460,060	496,640	523,090	
推廣教育支出	0	0	0	0	0	
產學合作支出	0	0	0	0	0	
其他教學活動支出	0	0	0	0	0	
附屬機構損失	0	0	0	0	0	
財務費用	0	0	0	0	0	
銷貨成本	0	0	0	0	0	
其他支出	890,000	825,178	799,101	798,352	750,058	
減：不產生現金流出之成本與費用	-1,200,000	-9,471,920	-3,088,399	-3,087,333	-761,293	

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

109學年度至105學年度

單位:新臺幣元

項　目	109學年度預算數	108學年度預估決算數	107學年度決算數	106學年度決算數	105學年度決算數	備　註
應付預付項目調整增(減)數	0	-778,965	275,272	596,209	81,254	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	**-11,906,352**	**-12,475,065**	**-25,021,619**	**-13,966,716**	**-4,288,137**	
出售資產現金收入(D)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	**2,960,000**	**8,274,014**	**1,945,343**	**2,057,422**	**18,658,253**	
機械儀器及設備	2,960,000	1,095,854	1,024,112	1,216,867	431,497	
圖書及博物	0	7,020	102,766	2,916	165,733	
其他設備	0	7,171,140	704,465	837,639	825,523	
租賃資產	0	0	0	0	0	
應付租賃款減少數	0	0	0	0	0	
預付設備款	0	0	0	0	0	
租賃權益改良物	0	0	0	0	0	
生物資產－非流動	0	0	0	0	0	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	0	0	114,000	0	355,500	
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	0	0	0	0	8,880,000	
遞延資產	0	0	0	0	0	
什項資產	0	0	0	0	8,000,000	存出保證金
扣減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)	**-14,866,352**	**-20,749,079**	**-26,966,962**	**-16,024,138**	**-22,946,390**	
購置不動產現金支出(G)	**39,870,000**	**25,778,395**	**8,279,921**	**894,751**	**5,872,970**	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	0	2,885,138	0	798,790	2,309,212	
房屋及建築	0	5,751,148	8,279,921	95,961	3,563,758	
土地權利金	0	0	0	0	0	

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

109學年度至105學年度

單位:新臺幣元

項　目	109學年度預算數	108學年度預估決算數	107學年度決算數	106學年度決算數	105學年度決算數	備　註
預付土地款	0	0	0	0	0	
預付工程款及未完工程	39,870,000	17,142,109	0	0	0	
待過戶房地產	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	
租賃權益	0	0	0	0	0	
遞延資產	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	
舉債現金收入(H)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
短期借款現金收入	0	0	0	0	0	
長期借款現金收入	0	0	0	0	0	
償債現金支出(I)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
償還短期借款支出	0	0	0	0	0	
償還長期借款支出	0	0	0	0	0	
影響本期現金收支調整數(J)	**39,870,000**	**-128,900**	**44,491**	**6,079**	**102,234**	109學年預計動支特種基金39,870,000元
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K)=F-G+H-I+J	**-14,866,352**	**-46,656,374**	**-35,202,392**	**-16,912,810**	**-28,717,126**	
期初現金及銀行存款餘額(L)	**633,833,553**	**680,489,927**	**715,692,319**	**732,605,129**	**761,322,255**	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	**618,967,201**	**633,833,553**	**680,489,927**	**715,692,319**	**732,605,129**	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

收入預算說明表

109 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				41,237,904
普通科	23,484	269	2	12,634,392
專業群科(農、工、商、家、醫)	23,484	609	2	28,603,512
4112雜費收入				7,214,080
普通科	4,510	269	2	2,426,380
專業群科(工業類)	3,365	119	2	800,870
專業群科(商業類)	3,300	490	2	3,234,000
國中部	28,955	13	2	752,830
4113實習實驗費收入				2,025,780
普通科(高一)	110	48	2	10,560
普通科(高二自然組)	390	35	2	27,300
普通科(高二社會組)	110	78	2	17,160
普通科(高三自然組)	390	75	2	58,500
專業群科(工業類)	2,970	119	2	706,860
專業群科(商業類)	1,230	490	2	1,205,400
4114電腦使用費收入				250,120
每週排課1節	400	113	2	90,400
每週排課2節	550	140	2	154,000
國中部	220	13	2	5,720
合計				50,727,884
4150補助及受贈收入				
4151補助收入				3,200,000
國教署	1,500,000	1	2	3,000,000
彰化縣政府	100,000	1	2	200,000

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

收入預算說明表

109 學年度

單位:新臺幣元

收費項目	單價	人數	學期	小計
合計				3,200,000
4170財務收入				
4171利息收入				5,200,000
利息收入	2,600,000	1	2	5,200,000
合計				5,200,000
4190其他收入				
4199雜項收入				1,000,000
雜項收入	500,000	1	2	1,000,000
合計				1,000,000
總計				60,127,884

學費收入：收費數額依教育部109年7月22日臺教授國部字第1090077390B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109年7月22日臺教授國部字第1090077933B號及彰化縣政府109年5月15日府教國字第1090164594號函公告辦理。

製　　表：顏禎儀

主辦會計：鄧賢錚

校　　長：蕭坤松

董 事 長：陳建亨