

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

107學年度

(自107年8月1日至108年7月31日止)

100

# 預 算 書

預算業經本校於107年7月25日第16屆第2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

[illegible]

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預算說明書

107學年度

壹、學校組織及職掌：本校設於彰化市荊桐里彰水路145號。創立於民國六十年八月。現設有日校普通科11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：

房屋及建築7,900,000元、機械儀器及設備625,000元、圖書及博物30,000元、其他設備138,000元、購建中營運資產99,082,916元(動支指定用途權益基金核准公文3份如附件)。

三、長期債務之舉借及儲償還：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47,760,680元，較上年度預算數65,343,770元，(減少)17,583,090元，約26.91%，主要係少子化學生人數減少所致。

(二)本學年度補助及受贈收入5,200,000元，較上年度預算數5,000,000元，增加200,000元，約4%，主要係政府補助增加所致。

(三)本學年度財務收入5,500,000元，較上年度預算數6,500,000元，(減少)1,000,000元，約15.38%，主要係大額利率所致。

(四)本學年度其他收入1,200,000元，較上年度預算數3,000,000元，(減少)1,800,000元，約60%，主要係收入減少所致。

二、成本與費用預算說明

(一)本學年度董事會支出1,930,236元，較上年度預算數2,003,656元，(減少)73,420元，約3.66%，主要係收入減少所致。

(二)本學年度行政管理支出19,700,000元，較上年度預算數17,000,000元，增加2,700,000元，約15.88%，主要係人事成本及業務費用增加所致。

(三)本學年度教學研究及訓輔支出62,600,000元，較上年度預算數59,500,000元，增加3,100,000元，約5.21%，主要係人事成本及業務費用增加所致。

(四)本學年度獎助學金支出500,000元，較上年度預算數440,000元，增加60,000元，約13.64%，主要係增加獎助學金金額所致。

(五)本學年度其他支出890,000元，較上年度預算數720,000元，增加170,000元，約23.61%，主要係超額年金增加及財務支出所致。

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7,900,000元，較上年度預算數0元，增加7,900,000元，主要係整修所致。

(二)本學年度機器儀器及設備增置625,000元，較上年度預算數480,000元，增加145,000元，約30.21%，主要係教學需求增加所致。

(三)本學年度圖書及博物增置30,000元，較上年度預算數30,000元，無增減，主要係例行更新增添需求。

(四)本學年度其他設備增置138,000元，較上年度預算數475,000元，(減少)337,000元，約70.95%，主要係教學需求減少所致。

(五)本學年度購建中營運資產增置99,082,916元，較上年度預算數74,178,877元，增加24,904,039元，約33.57%，主要係部分工程轉移本年度執行所致。

肆、其他必要說明事項：

一、教職員工之年終獎金均依「軍公教年終獎金辦法」按時支給。

二、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

107 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
95,983,025	各項收入	59,660,680	76,257,202	-16,596,522	-21.76
80,257,227	學雜費收入	47,760,680	64,278,758	-16,518,078	-25.70
7,277,491	補助及受贈收入	5,200,000	5,212,618	-12,618	-0.24
5,940,840	財務收入	5,500,000	5,551,939	-51,939	-0.94
2,507,467	其他收入	1,200,000	1,213,887	-13,887	-1.14
100,725,403	各項成本與費用	85,620,236	92,568,359	-6,948,123	-7.51
2,163,224	董事會支出	1,930,236	2,101,772	-171,536	-8.16
23,395,563	行政管理支出	19,700,000	22,766,976	-3,066,976	-13.47
73,893,468	教學研究及訓輔支出	62,600,000	66,404,619	-3,804,619	-5.73
523,090	獎助學金支出	500,000	496,640	3,360	0.68
750,058	其他支出	890,000	798,352	91,648	11.48
-4,742,378	各項本期餘絀	-25,959,556	-16,311,157	-9,648,399	59.15

說明：1. 107學年度因少子化，學生總人數較106學年度約少300人，學雜費收入較106學年度預算少約17,500,000元。

2. 107學年度董事會支出人事費1,565,236及退休撫卹費55,000、行政管理支出人事費17,000,000及退休撫卹費1,000,000、教學研究及訓輔支出人事費58,000,000及退休撫卹費1,800,000、超額年金給付800,000合計預算數80,220,236元，107學年學費預算數38,304,000元，已超出學費預算金額41,916,236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

107 學年度

全 2 頁第 1 頁

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	1,073,899,669	107,775,916	1,000,000	0	1,180,675,585	
土地	125,930,926	0	0	0	125,930,926	
土地改良物	45,395,890	0	0	0	45,395,890	
房屋及建築	672,760,932	7,900,000	0	0	680,660,932	
機械儀器及設備	153,319,036	625,000	800,000	0	153,144,036	
圖書及博物	5,725,426	30,000	0	0	5,755,426	
其他設備	38,653,805	138,000	200,000	0	38,591,805	
購建中營運資產	32,113,654	99,082,916	0	0	131,196,570	
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	1,073,899,669	107,775,916	1,000,000	0	1,180,675,585	
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

107 學年度

全 2 頁第 2 頁

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	12,904,500	0	0	0	12,904,500	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	4,024,500	0	0	0	4,024,500	
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	12,904,500	0	0	0	12,904,500	
合 計	1,086,804,169	107,775,916	1,000,000	0	1,193,580,085	



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

全 1 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

107 學年度

項目、重要長期營運 資產名稱	提出單位	數量	單價	總價	備 註
<b>1330 房屋及建築</b>				<b>7,900,000</b>	
商科大樓	總務處	1	1,700,000	1,700,000	
商科大樓	總務處	1	4,000,000	4,000,000	
校舍	總務處	1	2,200,000	2,200,000	
<b>1340 機械儀器及設備</b>				<b>625,000</b>	
教學實驗器	實習處	20	20,000	400,000	
個人電腦	教務處	9	25,000	225,000	
<b>1350 圖書及博物</b>				<b>30,000</b>	
圖書	圖書館	120	250	30,000	
<b>1360 其他設備</b>				<b>138,000</b>	
攪拌器	教務處	5	10,500	52,500	
綜合擴大機	教務處	1	85,500	85,500	
<b>1370 購建中營運資產</b>				<b>99,082,916</b>	
教室新建大樓	總務處	1	49,082,916	49,082,916	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 97.9.28部授教中(二)字第0970583634號 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
公園路校舍新建	總務處	1	50,000,000	50,000,000	
<b>合 計</b>				<b>107,775,916</b>	



正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預計借款變動表

107 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		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

107 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	%	
80,257,227	學雜費收入	47,760,680	64,278,758	-16,518,078	-25.70	學生人數減少約300人
64,793,030	學費收入	38,304,000	51,794,000	-13,490,000	-26.05	
11,889,643	雜費收入	7,662,060	9,920,771	-2,258,711	-22.77	
3,110,507	實習實驗費收入	1,551,580	2,352,227	-800,647	-34.04	
464,047	電腦使用費收入	243,040	211,760	31,280	14.77	
7,277,491	補助及受贈收入	5,200,000	5,212,618	-12,618	-0.24	
7,265,491	補助收入	5,200,000	5,200,618	-618	-0.01	
12,000	受贈收入	0	12,000	-12,000	-100.00	
5,940,840	財務收入	5,500,000	5,551,939	-51,939	-0.94	
5,940,840	利息收入	5,500,000	5,551,939	-51,939	-0.94	
2,507,467	其他收入	1,200,000	1,213,887	-13,887	-1.14	
2,507,467	雜項收入	1,200,000	1,213,887	-13,887	-1.14	
95,983,025	合 計	59,660,680	76,257,202	-16,596,522	-21.76	



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

全 1 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

107 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	%	
2,163,224	董事會支出	1,930,236	2,101,772	-171,536	-8.16	
1,910,097	人事費	1,565,236	1,720,572	-155,336	-9.03	專任董事報酬588,000元, 董事會辦事人員報酬977,236元
2,815	業務費	50,000	860	49,140	5,713.95	校長改選增編費用
50,312	退休撫卹費	55,000	50,340	4,660	9.26	董事會辦事人員退休撫卹費
200,000	出席及交通費	260,000	330,000	-70,000	-21.21	107學年度比106學年度會議次數較少
23,395,563	行政管理支出	19,700,000	22,766,976	-3,066,976	-13.47	
17,763,960	人事費	17,000,000	17,411,966	-411,966	-2.37	
3,623,708	業務費	1,000,000	3,490,502	-2,490,502	-71.35	收入減少節省支出
801,937	維護費	500,000	759,235	-259,235	-34.14	收入減少節省支出
983,408	退休撫卹費	1,000,000	956,273	43,727	4.57	
222,550	折舊及攤銷	200,000	149,000	51,000	34.23	行政設備增加報廢數
73,893,468	教學研究及訓輔支出	62,600,000	66,404,619	-3,804,619	-5.73	
65,434,129	人事費	58,000,000	58,246,901	-246,901	-0.42	
3,958,968	業務費	1,000,000	3,425,442	-2,425,442	-70.81	收入減少節省支出
1,967,254	維護費	1,000,000	77,776	922,224	1,185.74	教學設備增編維修費用
1,994,374	退休撫卹費	1,800,000	1,716,167	83,833	4.88	
538,743	折舊及攤銷	800,000	2,938,333	-2,138,333	-72.77	教學設備減少報廢數
523,090	獎助學金支出	500,000	496,640	3,360	0.68	
492,640	獎學金支出	500,000	484,640	15,360	3.17	學校自付
30,450	助學金支出	0	12,000	-12,000	-100.00	民間捐贈
750,058	其他支出	890,000	798,352	91,648	11.48	
660,451	超額年金給付	800,000	710,124	89,876	12.66	
89,607	雜項支出	90,000	88,228	1,772	2.01	
100,725,403	合 計	85,620,236	92,568,359	-6,948,123	-7.51	



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  
 107 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					
教室新建大樓工程	300,750,000	300,750,000	0	104 105 106 107	248,372,248 3,198,875 95,961 49,082,916	自有資金(學 校)	49,082,916	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 建物保存登記廣 辦理建築工程。
公園路校舍新建工程	50,000,000	50,000,000	0	107	50,000,000	自有資金(學 校)	50,000,000	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. 校舍老舊需 整建。
合計	350,750,000	350,750,000	-		350,750,000		99,082,916	



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**

107學年度至103學年度

全 3 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	107學年度預 算數	106學年度預 估決算數	105學年度決 算數	104學年度決 算數	103學年度決 算數	備 註
<b>經常門現金收入(A)</b>	<b>59,560,680</b>	<b>76,154,504</b>	<b>95,757,227</b>	<b>135,025,715</b>	<b>166,921,996</b>	
學雜費收入	47,760,680	64,278,758	80,257,227	89,667,815	107,310,867	
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	5,200,000	5,212,618	7,277,491	10,226,171	16,335,969	
附屬機構收益	0	0	0	0	0	
財務收入	5,500,000	5,551,939	5,940,840	8,335,424	11,411,444	
銷貨收入	0	0	0	0	0	
其他收入	1,200,000	1,213,887	2,507,467	26,435,172	31,297,245	
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	-102,698	-225,798	361,133	566,471	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
<b>經常門現金支出(B)</b>	<b>85,220,236</b>	<b>90,138,613</b>	<b>100,045,364</b>	<b>137,915,719</b>	<b>166,310,747</b>	
董事會支出	1,930,236	2,101,772	2,163,224	2,570,767	3,552,688	
行政管理支出	19,700,000	22,766,976	23,395,563	26,156,106	29,325,946	
教學研究及訓輔支出	62,600,000	66,404,619	73,893,468	117,667,824	133,357,462	
獎助學金支出	500,000	496,640	523,090	733,150	1,507,505	
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	798,352	750,058	566,929	3,796,211	
減：不產生現金流出之成本與費用	-1,000,000	-3,087,333	-761,293	-9,882,101	-6,447,478	



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

107學年度至103學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	107學年度預 算數	106學年度預 估決算數	105學年度決 算數	104學年度決 算數	103學年度決 算數	備 註
應付預付項目調整增(減)數	600,000	657,587	81,254	103,044	1,218,413	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	-25,659,556	-13,984,109	-4,288,137	-2,890,004	611,249	
出售資產現金收入(D)	0	0	0	0	57,143	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	793,000	2,060,612	18,658,253	1,739,983	7,375,737	
機械儀器及設備	625,000	1,216,867	431,497	1,181,463	3,705,722	
圖書及博物	30,000	2,916	165,733	152,520	372,615	
其他設備	138,000	840,829	825,523	93,000	1,419,200	
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	355,500	313,000	1,878,200	
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	8,880,000	0	0	
遞延資產	0	0	0	0	0	
什項資產	0	0	8,000,000	0	0	存出保證金
扣減不動產支出前現金餘絀(F)= (C)+(D)-(E)	-26,452,556	-16,044,721	-22,946,390	-4,629,987	-6,707,345	
購置不動產現金支出(G)	106,982,916	894,751	5,872,970	28,893,151	11,229,056	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	0	798,790	2,309,212	5,964,288	0	
房屋及建築	7,900,000	95,961	3,563,758	13,373,863	5,459,200	
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

107學年度至103學年度

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	107學年度預 算數	106學年度預 估決算數	105學年度決 算數	104學年度決 算數	103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	99,082,916	0	0	9,555,000	5,769,856	
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)	99,282,916	12,986	102,234	-86,152	-141,456	1. 代收款項減少200,000元。2. 107學年預計動支特種基金99,082,916元。
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K) =F-G+H-I+J	-34,152,556	-16,926,486	-28,717,126	-33,609,290	-18,077,857	
期初現金及銀行存款餘額(L)	715,678,643	732,605,129	761,322,255	794,931,545	813,009,402	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	681,526,087	715,678,643	732,605,129	761,322,255	794,931,545	

製 表：顏禎儀



主辦會計：鄧賢錚



校 長：蕭坤松



董 事 長：陳建亨

