正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

108學年度

（自108年8月1日至109年7月31日止）

100

預　　算　　書

預算業經本校於108年7月26日第16屆第5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
108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9班、職業類科15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：

土地改良物330,000元、 房屋及建築3,000,000元、機械儀器及設備1,890,000元、其他設備 7,450,000元、購建中營運資產 52,331,951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47,587,962元，較上年度預算數47,760,680元，(減少)172,718元，約0.36%，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4,600,000元，較上年度預算數5,200,000元，(減少)600,000元，約11.54%，主要係政府補助減少所致。

(三)本學年度財務收入5,400,000元，較上年度預算數5,500,000元，(減少)100,000元，約1.82%，主要係定期存款解約所致。

(四)本學年度其他收入850,000元，較上年度預算數1,200,000元，(減少)350,000元，約29.17%，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1,804,236元，較上年度預算數1,930,236元，(減少)126,000元，約6.53%，主要係收入減少所致。

(二)本學年度行政管理支出18,150,000元，較上年度預算數19,700,000元，(減少)1,550,000元，約7.87%，主要係人事費用減少所致。

(三)本學年度教學研究及訓輔支出54,700,000元，較上年度預算數62,600,000元，(減少)7,900,000元，約12.62%，主要係人事費用減少所致。

(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)本學年度土地改良物增置330,000元，較上年度預算數0元，增加330,000元，主要係整建籃球場。

(二)本學年度房屋及建築增置3,000,000元，較上年度預算數7,900,000元，(減少)4,900,000元，約62.03%，主要係校舍部分整修。

(三)本學年度機器儀器及設備增置1,890,000元，較上年度預算數625,000元，增加1,265,000元，約202.4%，主要係教學需求增加所致。

(四)本學年度其他設備增置7,450,000元，較上年度預算數138,000元，增加7,312,000元，約5298.55%，主要係總務處需求增加所致。

(五)本學年度購建中營運資產增置52,331,951元，較上年度預算數99,082,916元，(減少)46,750,965元，約47.18%，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、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

108 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
76,266,376	**各項收入**	58,437,962	59,394,417	-956,455	-1.61
64,278,758	學雜費收入	47,587,962	48,401,243	-813,281	-1.68
5,217,910	補助及受贈收入	4,600,000	4,699,231	-99,231	-2.11
5,561,918	財務收入	5,400,000	5,443,912	-43,912	-0.81
1,207,790	其他收入	850,000	850,031	-31	0
92,630,634	**各項成本與費用**	76,044,236	87,276,862	-11,232,626	-12.87
2,101,772	董事會支出	1,804,236	1,791,772	12,464	0.70
22,776,076	行政管理支出	18,150,000	22,647,184	-4,497,184	-19.86
66,457,794	教學研究及訓輔支出	54,700,000	61,578,745	-6,878,745	-11.17
496,640	獎助學金支出	500,000	460,060	39,940	8.68
798,352	其他支出	890,000	799,101	90,899	11.38
-16,364,258	**本期餘絀**	-17,606,274	-27,882,445	10,276,171	-36.86

說明：1. 108學年度少子化，學生總人數較107學年度約少30人，學雜費收入較107學年度預算少約172,718元。

2. 108學年度董事會支出人事費1,529,236元及退休撫卹費55,000元、行政管理支出人事費15,500,000元及退休撫卹費950,000元、教學研究及訓輔支出人事費50,000,000元及退休撫卹費1,700,000元、超額年金給付800,000元，合計預算數70,534,236元，108學年學費預算數38,466,792元，已超出學費預算金額32,067,444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

108 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	**1,080,922,534**	**65,001,951**	**1,200,000**	**0**	**1,144,724,485**	
土地	125,930,926	0	0	0	125,930,926	
土地改良物	45,395,890	330,000	0	0	45,725,890	
房屋及建築	680,189,765	3,000,000	0	49,445,605	732,635,370	
機械儀器及設備	152,885,283	1,890,000	1,000,000	0	153,775,283	
圖書及博物	5,828,192	0	0	0	5,828,192	
其他設備	38,578,824	7,450,000	200,000	0	45,828,824	
購建中營運資產	32,113,654	52,331,951	0	-49,445,605	35,000,000	
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	**1,080,922,534**	**65,001,951**	**1,200,000**	**0**	**1,144,724,485**	
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

108 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	**1,093,941,034**	**65,001,951**	**1,200,000**	**0**	**1,157,742,985**	

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

108 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
1320　土地改良物				**330,000**	
籃球場地坪整修	總務處	1	330,000	330,000	
1330　房屋及建築				**3,000,000**	
校舍整修	總務處	1	3,000,000	3,000,000	
1340　機械儀器及設備				**1,890,000**	
高壓斷路器	總務處	4	300,000	1,200,000	
讀卡機	教務處	1	95,000	95,000	
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
筆記型電腦	教務處	4	25,000	100,000	
攝影機	教務處	5	15,000	75,000	
空拍機	教務處	1	20,000	20,000	
1360　其他設備				**7,450,000**	
公務車	總務處	1	6,000,000	6,000,000	
地毯	總務處	1	1,450,000	1,450,000	
1370　購建中營運資產				**52,331,951**	
教室新建大樓	總務處	1	17,331,951	17,331,951	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	35,000,000	35,000,000	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				**65,001,951**	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預計借款變動表

108 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

108 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	%	
64,278,758	**學雜費收入**	47,587,962	48,401,243	-813,281	-1.68	學生人數減少約30人
51,794,000	學費收入	38,466,792	38,866,400	-399,608	-1.03	
9,920,771	雜費收入	6,958,290	7,698,834	-740,544	-9.62	
2,352,227	實習實驗費收入	1,720,780	1,591,506	129,274	8.12	
211,760	電腦使用費收入	442,100	244,503	197,597	80.82	108學年度新課綱增加電腦課程
5,217,910	**補助及受贈收入**	4,600,000	4,699,231	-99,231	-2.11	
5,205,910	補助收入	4,600,000	4,687,231	-87,231	-1.86	
12,000	受贈收入	0	12,000	-12,000	-100.00	
5,561,918	**財務收入**	5,400,000	5,443,912	-43,912	-0.81	
5,561,918	利息收入	5,400,000	5,443,912	-43,912	-0.81	
1,207,790	**其他收入**	850,000	850,031	-31	0	
1,207,790	雜項收入	850,000	850,031	-31	0	
76,266,376	**合　計**	**58,437,962**	**59,394,417**	**-956,455**	**-1.61**	

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

108 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	%	
2,101,772	**董事會支出**	1,804,236	1,791,772	12,464	0.70	
1,720,572	人事費	1,529,236	1,550,752	-21,516	-1.39	專任董事報酬552,000元,董事會辦事員報酬977,236元
860	業務費	20,000	2,100	17,900	852.38	補選董事增編費用
50,340	退休撫卹費	55,000	48,920	6,080	12.43	董事會辦事人員退休撫卹費
330,000	出席及交通費	200,000	190,000	10,000	5.26	
22,776,076	**行政管理支出**	18,150,000	22,647,184	-4,497,184	-19.86	
17,414,366	人事費	15,500,000	16,819,755	-1,319,755	-7.85	
3,498,525	業務費	1,000,000	4,297,620	-3,297,620	-76.73	收入減少控制支出
757,912	維護費	500,000	411,374	88,626	21.54	設備老舊寬編費用
956,273	退休撫卹費	950,000	892,937	57,063	6.39	
149,000	折舊及攤銷	200,000	225,498	-25,498	-11.31	
66,457,794	**教學研究及訓輔支出**	54,700,000	61,578,745	-6,878,745	-11.17	
58,259,428	人事費	50,000,000	52,376,744	-2,376,744	-4.54	
3,438,430	業務費	1,000,000	3,521,627	-2,521,627	-71.60	收入減少控制支出
105,436	維護費	1,000,000	1,188,265	-188,265	-15.84	
1,716,167	退休撫卹費	1,700,000	1,629,208	70,792	4.35	
2,938,333	折舊及攤銷	1,000,000	2,862,901	-1,862,901	-65.07	教學設備控制報廢數
496,640	**獎助學金支出**	500,000	460,060	39,940	8.68	
484,640	獎學金支出	500,000	448,060	51,940	11.59	學校自付
12,000	助學金支出	0	12,000	-12,000	-100.00	民間捐贈
798,352	**其他支出**	890,000	799,101	90,899	11.38	
710,124	超額年金給付	800,000	710,124	89,876	12.66	
88,228	雜項支出	90,000	88,977	1,023	1.15	
92,630,634	**合　計**	**76,044,236**	**87,276,862**	**-11,232,626**	**-12.87**	

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

108 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	248,372,248 3,198,875 95,961 0 17,331,951 31,750,965	自有資金(學校)	17,331,951	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。 3.107學年度編列預算金額執行工程招標，無廠商投標，執行率為0，故將該計畫預算金額續編入108學年度及109學年度預算執行。
公園路校舍新建工程	50,000,000	50,000,000	0	107 108 109	0 35,000,000 15,000,000	自有資金(學校)	35,000,000	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。 3.107學年度編列預算金額執行工程招標，無廠商投標，執行率為0，故將該計畫預算金額續編入108學年度及109學年度預算執行。
合計	350,750,000	350,750,000	-		350,750,000		52,331,951	

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

108學年度至104學年度

單位:新臺幣元

項　目	108學年度預算數	107學年度預估決算數	106學年度決算數	105學年度決算數	104學年度決算數	備　註
經常門現金收入(A)	**58,537,962**	**59,512,335**	**76,172,794**	**95,757,227**	**135,025,715**	
學雜費收入	47,587,962	48,401,243	64,278,758	80,257,227	89,667,815	
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	4,600,000	4,699,231	5,217,910	7,277,491	10,226,171	
附屬機構收益	0	0	0	0	0	
財務收入	5,400,000	5,443,912	5,561,918	5,940,840	8,335,424	
銷貨收入	0	0	0	0	0	
其他收入	850,000	850,031	1,207,790	2,507,467	26,435,172	
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	117,918	-93,582	-225,798	361,133	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出(B)	**74,844,236**	**84,515,899**	**90,139,510**	**100,045,364**	**137,915,719**	
董事會支出	1,804,236	1,791,772	2,101,772	2,163,224	2,570,767	
行政管理支出	18,150,000	22,647,184	22,776,076	23,395,563	26,156,106	
教學研究及訓輔支出	54,700,000	61,578,745	66,457,794	73,893,468	117,667,824	
獎助學金支出	500,000	460,060	496,640	523,090	733,150	
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	799,101	798,352	750,058	566,929	
減：不產生現金流出之成本與費用	-1,200,000	-3,088,399	-3,087,333	-761,293	-9,882,101	

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

108學年度至104學年度

單位:新臺幣元

項　目	108學年度預算數	107學年度預估決算數	106學年度決算數	105學年度決算數	104學年度決算數	備　註
應付預付項目調整增(減)數	0	327,436	596,209	81,254	103,044	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	**-16,306,274**	**-25,003,564**	**-13,966,716**	**-4,288,137**	**-2,890,004**	
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)	**9,340,000**	**1,945,343**	**2,057,422**	**18,658,253**	**1,739,983**	
機械儀器及設備	1,890,000	1,024,112	1,216,867	431,497	1,181,463	
圖書及博物	0	102,766	2,916	165,733	152,520	
其他設備	7,450,000	704,465	837,639	825,523	93,000	
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	114,000	0	355,500	313,000	
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	8,880,000	0	
遞延資產	0	0	0	0	0	
什項資產	0	0	0	8,000,000	0	存出保證金
扣減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)	**-25,646,274**	**-26,948,907**	**-16,024,138**	**-22,946,390**	**-4,629,987**	
購置不動產現金支出(G)	**55,661,951**	**8,279,921**	**894,751**	**5,872,970**	**28,893,151**	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	330,000	0	798,790	2,309,212	5,964,288	
房屋及建築	20,331,951	8,279,921	95,961	3,563,758	13,373,863	
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

108學年度至104學年度

單位:新臺幣元

項　目	108學年度預算數	107學年度預估決算數	106學年度決算數	105學年度決算數	104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	35,000,000	0	0	0	9,555,000	
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)	**300,000**	**45,542**	**6,079**	**102,234**	**-86,152**	1.代收款項增加50,000元。2.應付退休及離職金增加250,000元。
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K)=F-G+H-I+J	**-81,008,225**	**-35,183,286**	**-16,912,810**	**-28,717,126**	**-33,609,290**	
期初現金及銀行存款餘額(L)	**680,509,033**	**715,692,319**	**732,605,129**	**761,322,255**	**794,931,545**	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	**599,500,808**	**680,509,033**	**715,692,319**	**732,605,129**	**761,322,255**	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

收入預算說明表

108 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				38,466,792
普通科	23,484	302	2	14,184,336
專業群科(農、工、商、家、醫)	23,484	517	2	24,282,456
4112雜費收入				6,958,290
普通科	4,510	302	2	2,724,040
專業群科(工業類)	3,365	87	2	585,510
專業群科(商業類)	3,300	430	2	2,838,000
國中部	28,955	14	2	810,740
4113實習實驗費收入				1,720,780
普通科(高一)	110	115	2	25,300
普通科(高二自然組)	390	111	2	86,580
普通科(高三自然組)	390	44	2	34,320
專業群科(工業類)	2,970	87	2	516,780
專業群科(商業類)	1,230	430	2	1,057,800
4114電腦使用費收入				442,100
每週排課1節	400	111	2	88,800
每週排課2節	550	41	2	45,100
每週排課4節以上	850	180	2	306,000
國中部	220	5	2	2,200
合計				47,587,962
4150補助及受贈收入				
4151補助收入				4,600,000
國教署	2,200,000	1	2	4,400,000
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

108 學年度

單位:新臺幣元

收費項目	單價	人數	學期	小計
合計				4,600,000
4170財務收入				
4171利息收入				5,400,000
利息收入	2,700,000	1	2	5,400,000
合計				5,400,000
4190其他收入				
4199雜項收入				850,000
雜項收入	425,000	1	2	850,000
合計				850,000
總計				58,437,962

學費收入：收費數額依教育部108年7月25日臺教授國部字第1080078783A號公告辦理。

雜費收入：收費數額依教育部108年7月26日臺教授國部字第1080079790A號及彰化縣政府108年5月10日府教國字第1080155680號函公告辦理。

實習實驗費收入：收費數額依教育部108年7月26日臺教授國部字第1080079790A號公告辦理。

電腦使用費收入：收費數額依教育部108年7月26日臺教授國部字第1080079790A號公告辦理。

製　　表：顏禎儀

主辦會計：鄧賢錚

校　　長：蕭坤松

董 事 長：陳建亨