正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

112學年度

（自112年8月1日至113年7月31日止）

100

預　　算　　書

預算業經本校於112年7月26日第17屆第4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
112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5班、職業類科2班、國中部3班及國小部2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4,000,000元、機械儀器及設備1,441,488元、圖書及博物20,000元、其他設備2,260,395元、購建中營運資產53,500,000元(動支指定用途權益基金核准公文3份如附件)、電腦軟體72,000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17,463,198元，較上學年度預算數23,575,746元，(減少)6,112,548元，約25.93%，主要係學生數減少所致。

(二)本學年度其他教學活動收入5,056,000元，較上學年度預算數2,120,000元，(增加)2,936,000元，約138.49%，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3,300,000元，較上學年度預算數3,600,000元，(減少)300,000元，約8.33%，主要係政府補助減少所致。

(四)本學年度財務收入5,500,000元，較上學年度預算數2,500,000元，(增加)3,000,000元，約120.00%，主要係銀行利率調升所致。

(五)本學年度其他收入3,500,000元，較上學年度預算數7,260,000元，(減少)3,760,000元，約51.79%，主要係學生數減少，校車收入減少所致。

二、 成本與費用預算說明

(一)本學年度董事會支出1,328,988元，較上學年度預算數1,441,222元，(減少)112,234元，約7.79%，主要係出席及交通費減少所致。

(二)本學年度行政管理支出18,320,000元，較上學年度預算數20,000,000元，(減少)1,680,000元，約8.40%，主要係人事費及業務費減少所致。

(三)本學年度教學研究及訓輔支出39,800,000元，較上學年度預算數37,280,000元，(增加)2,520,000元，約6.76%，主要係機械儀器設備老舊報廢數增加所致。

(四)本學年度獎助學金支出250,000元，較上學年度預算數460,000元，(減少)210,000元，約45.65%，主要係學生人數減少所致。

(五)本學年度其他教學活動支出3,250,000元，較上學年度預算數1,846,000元，(增加)1,404,000元，約76. 06%，主要係班級數增加，人事費及業務費增加所致。

(六)本學年度其他支出6,170,548元，較上學年度預算數8,158,800元，(減少)1,988,252元，約24.37%，主要係學生數減少，校車支出減少所致。

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學
預算說明書
112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8,200,000元，(減少)4,200,000元，約51.22%，主要係教學需求減少所致。

(二)本學年度機器儀器及設備增置1,441,488元，較上學年度預算數1,128,000元，(增加)313,488元，約27.79%，主要係教學設備汰舊換新所致。

(三)本學年度圖書及博物增置20,000元，較上學年度預算數20,000元，金額不變。

(四)本學年度其他設備增置2,260,395元，較上學年度預算數1,400,000元，(增加)860,395元，約61.46%，主要係增置冷氣設備所致。

(五)本學年度購建中營運資產增置53,500,000元，較上學年度預算數95,100,597元，(減少)41,600,597元，約43.74%，主要係減少理工大樓修繕費用所致。

(六)本學年度電腦軟體增置72,000元，較上學年度預算數0元，(增加)72,000元，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

112 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
59,016,243	**各項收入**	34,819,198	43,835,033	-9,015,835	-20.57
38,148,537	學雜費收入	17,463,198	23,505,641	-6,042,443	-25.71
191,760	其他教學活動收入	5,056,000	2,390,603	2,665,397	111.49
16,218,264	補助及受贈收入	3,300,000	4,024,134	-724,134	-17.99
2,946,673	財務收入	5,500,000	6,709,838	-1,209,838	-18.03
1,511,009	其他收入	3,500,000	7,204,817	-3,704,817	-51.42
69,879,307	**各項成本與費用**	69,119,536	60,520,205	8,599,331	14.21
1,593,665	董事會支出	1,328,988	1,345,434	-16,446	-1.22
21,574,087	行政管理支出	18,320,000	17,741,995	578,005	3.26
43,915,319	教學研究及訓輔支出	39,800,000	31,759,835	8,040,165	25.32
512,360	獎助學金支出	250,000	370,540	-120,540	-32.53
151,850	其他教學活動支出	3,250,000	1,502,149	1,747,851	116.36
2,132,026	其他支出	6,170,548	7,800,252	-1,629,704	-20.89
-10,863,064	**本期餘絀**	-34,300,338	-16,685,172	-17,615,166	105.57

說明：1. 112學年度，學生總人數較111學年度預算約減少100人，學雜費收入較111學年度預算少約6,112,548元。

2. 112學年度董事會支出人事費1,122,488元、行政管理支出人事費11,000,000元及退休撫卹費620,000元、教學研究及訓輔支出人事費24,000,000元及退休撫卹費700,000元、其他教學活動支出人事費2,460,000元、超額年金給付1,270,548元，合計預算數41,173,036元，112學年度學費預算數12,064,962元，已超出學費預算金額29,108,074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

112 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	**1,192,743,738**	**61,221,883**	**11,000,000**	**0**	**1,242,965,621**	
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	0	0	517,266,718	
機械儀器及設備	102,319,880	1,441,488	10,000,000	0	93,761,368	
圖書及博物	5,890,514	20,000	0	0	5,910,514	
其他設備	60,589,445	2,260,395	1,000,000	0	61,849,840	
購建中營運資產	328,650,114	53,500,000	0	0	382,150,114	
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	**1,192,743,738**	**61,221,883**	**11,000,000**	**0**	**1,242,965,621**	
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

112 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	**12,869,379**	**72,000**	**0**	**0**	**12,941,379**	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	3,989,379	72,000	0	0	4,061,379	
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	**12,869,379**	**72,000**	**0**	**0**	**12,941,379**	
合　計	**1,205,613,117**	**61,293,883**	**11,000,000**	**0**	**1,255,907,000**	

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

112 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。
1340　機械儀器及設備				**1,441,488**	
個人電腦(含顯示器)	教務處	4	30,000	120,000	
個人電腦(含顯示器)	總務處	46	28,728	1,321,488	
1350　圖書及博物				**20,000**	
圖書	教務處	1	20,000	20,000	
1360　其他設備				**2,260,395**	
冷氣設備	總務處	9	251,155	2,260,395	
1370　購建中營運資產				**53,500,000**	
教室新建大樓	總務處	1	10,000,000	10,000,000	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	總務處	1	3,800,000	3,800,000	1.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	1.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。
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。

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

112 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
1620 電腦軟體				**72,000**	
教學軟體及數位內容	教務處	1	72,000	72,000	
合 計				**61,293,883**	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

預計借款變動表

112 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

112 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	%	
38,148,537	**學雜費收入**	17,463,198	23,505,641	-6,042,443	-25.71	高中職部學生人數減少
30,967,568	學費收入	12,064,962	18,252,122	-6,187,160	-33.90	
5,598,052	雜費收入	5,032,716	4,434,684	598,032	13.49	國小部學生人數增加
1,422,245	實習實驗費收入	170,380	624,829	-454,449	-72.73	
160,672	電腦使用費收入	195,140	194,006	1,134	0.58	
191,760	**其他教學活動收入**	5,056,000	2,390,603	2,665,397	111.49	
191,760	其他教學活動收入	5,056,000	2,390,603	2,665,397	111.49	國中小部學生人數增加，國小部班級數增加，雙語課程增加
16,218,264	**補助及受贈收入**	3,300,000	4,024,134	-724,134	-17.99	
5,507,028	補助收入	3,300,000	4,024,134	-724,134	-17.99	
10,711,236	受贈收入	0	0	0	0	
2,946,673	**財務收入**	5,500,000	6,709,838	-1,209,838	-18.03	
2,946,673	利息收入	5,500,000	6,709,838	-1,209,838	-18.03	
1,511,009	**其他收入**	3,500,000	7,204,817	-3,704,817	-51.42	
76,190	財產交易賸餘	0	0	0	0	
1,434,819	雜項收入	3,500,000	7,204,817	-3,704,817	-51.42	高中職部學生數減少，校車收入減少
59,016,243	合　計	**34,819,198**	**43,835,033**	**-9,015,835**	**-20.57**	

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

112 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	%	
1,593,665	**董事會支出**	1,328,988	1,345,434	-16,446	-1.22	
1,150,909	人事費	1,122,488	1,142,608	-20,120	-1.76	專任董事報酬336,000元,董事會辦事員報酬786,488元
1,140	業務費	1,500	1,210	290	23.97	依實際情形支用
41,616	退休撫卹費	45,000	41,616	3,384	8.13	
400,000	出席及交通費	160,000	160,000	0	0	
21,574,087	**行政管理支出**	18,320,000	17,741,995	578,005	3.26	
10,298,016	人事費	11,000,000	11,081,181	-81,181	-0.73	
3,033,164	業務費	3,000,000	2,733,537	266,463	9.75	
2,864,583	維護費	2,200,000	1,873,257	326,743	17.44	
627,781	退休撫卹費	620,000	643,814	-23,814	-3.70	
4,750,543	折舊及攤銷	1,500,000	1,410,206	89,794	6.37	
43,915,319	**教學研究及訓輔支出**	39,800,000	31,759,835	8,040,165	25.32	
29,753,439	人事費	24,000,000	24,435,134	-435,134	-1.78	
2,184,443	業務費	2,100,000	1,789,350	310,650	17.36	
9,315,192	維護費	3,500,000	2,727,916	772,084	28.30	預計教學設備及學生教室維護增加
1,326,072	退休撫卹費	700,000	729,596	-29,596	-4.06	
1,336,173	折舊及攤銷	9,500,000	2,077,839	7,422,161	357.21	預計機械儀器設備老舊報廢增加
512,360	**獎助學金支出**	250,000	370,540	-120,540	-32.53	
446,668	獎學金支出	200,000	321,868	-121,868	-37.86	學生人數減少
65,692	助學金支出	50,000	48,672	1,328	2.73	
151,850	**其他教學活動支出**	3,250,000	1,502,149	1,747,851	116.36	班級數增加，雙語課程增加，故費用增加
127,150	人事費	2,460,000	1,118,345	1,341,655	119.97	
14,851	業務費	750,000	366,361	383,639	104.72	
9,849	維護費	40,000	17,443	22,557	129.32	
2,132,026	**其他支出**	6,170,548	7,800,252	-1,629,704	-20.89	
1,190,512	超額年金給付	1,270,548	1,261,278	9,270	0.73	
941,514	雜項支出	4,900,000	6,538,974	-1,638,974	-25.06	學生數減少，校車支出減少

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

112 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	%	
69,879,307	**合計**	**69,119,536**	**60,520,205**	**8,599,331**	**14.21**	

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

112 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	104 105 106 107 108 109 110 111 112 113 114	32,113,654 219,457,469 95,961 0 2,974,000 8,947,160 7,336,253 523,417 10,000,000 10,000,000 9,302,086	自有資金(學校)	10,000,000	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。 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	107 108 109 110 111 112	0 10,761,985 14,870,019 19,721,577 4,874,729 0			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	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	6,973,890 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	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

112 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	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	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	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		53,500,000	

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

110學年度至114學年度

單位:新臺幣元

項　目	114學年度預估數	113學年度預估數	112學年度預算數	111學年度預估決算數	110學年度決算數	備　註
經常門現金收入(A)	**48,900,000**	**42,400,000**	**35,110,034**	**43,020,256**	**60,145,632**	
學雜費收入	28,000,000	23,000,000	17,463,198	23,505,641	38,148,537	註1 110學年度全校學生人數：684人。 111學年度全校學生人數：402人。 112學年度預估全校學生人數：302人。 113學年度預估全校學生人數：397人。 114學年度預估全校學生人數：466人。
其他教學活動收入	7,000,000	6,000,000	5,056,000	2,390,603	191,760	註2
補助及受贈收入	3,400,000	3,400,000	3,300,000	4,024,134	16,218,264	註3
財務收入	4,000,000	4,000,000	5,500,000	6,709,838	2,946,673	註4
其他收入	6,500,000	6,000,000	3,500,000	7,204,817	1,511,009	註5
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0	-76,190	註6
資產負債項目調整增(減)數	0	0	290,836	-814,777	1,205,579	註7
經常門現金支出(B)	**63,000,000**	**60,950,000**	**58,119,536**	**57,238,120**	**63,616,123**	110學年度教職員工人數：80人。 111學年度教職員工人數：66人。 112學年度預估教職員工人數：65人。 113學年度預估教職員工人數：65人。 114學年度預估教職員工人數：65人。 110學年度人事費用：41,329,514元。 111學年度預估人事費用：37,777,268元。 112學年度預估人事費用：38,582,488元。 113學年度預估人事費用：39,000,000元。 114學年度預估人事費用：40,000,000元。
董事會支出	1,350,000	1,350,000	1,328,988	1,345,434	1,593,665	註8
行政管理支出	18,000,000	18,000,000	18,320,000	17,741,995	21,574,087	註9
教學研究及訓輔支出	35,300,000	35,300,000	39,800,000	31,759,835	43,915,319	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

110學年度至114學年度

單位:新臺幣元

項　目	114學年度預估數	113學年度預估數	112學年度預算數	111學年度預估決算數	110學年度決算數	備　註
獎助學金支出	350,000	300,000	250,000	370,540	512,360	註11
其他教學活動支出	5,500,000	4,000,000	3,250,000	1,502,149	151,850	註12
其他支出	7,500,000	7,000,000	6,170,548	7,800,252	2,132,026	註13
減：不產生現金流出之成本與費用	-5,000,000	-5,000,000	-11,000,000	-3,488,045	-6,086,716	註14
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	205,960	-176,468	註15
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	**-14,100,000**	**-18,550,000**	**-23,009,502**	**-14,217,864**	**-3,470,491**	
出售資產現金收入(D)	**0**	**0**	**0**	**0**	**76,190**	註16
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	**3,600,000**	**3,600,000**	**3,793,883**	**16,260,861**	**15,713,121**	
機械儀器及設備	1,500,000	1,500,000	1,441,488	1,726,447	8,094,888	註17
圖書及博物	20,000	20,000	20,000	30,136	25,166	註18
其他設備	2,000,000	2,000,000	2,260,395	14,312,399	7,433,067	註19
電腦軟體	80,000	80,000	72,000	191,879	160,000	註20
扣減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)	**-17,700,000**	**-22,150,000**	**-26,803,385**	**-30,478,725**	**-19,107,422**	
購置不動產現金支出(G)	**24,302,086**	**49,126,110**	**57,500,000**	**13,193,798**	**69,423,607**	
土地改良物	0	0	0	188,155	1,546,570	註21
房屋及建築	1,000,000	1,000,000	4,000,000	7,046,990	637,144	註22
預付工程款及未完工程	23,302,086	48,126,110	53,500,000	5,958,653	67,239,893	註23
影響本期現金收支調整數(J)	**500,000**	**500,000**	**500,000**	**50,834,775**	**409,968**	增加代收款項收現數-減少代收款項付現數-減少應付退休及離職金付現數+減少特種基金收現數
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K)=F-G+H-I+J	**-41,502,086**	**-70,776,110**	**-83,803,385**	**7,162,252**	**-88,121,061**	
期初現金及銀行存款餘額(L)	**341,337,637**	**412,113,747**	**495,917,132**	**488,754,880**	**576,875,941**	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	**299,835,551**	**341,337,637**	**412,113,747**	**495,917,132**	**488,754,880**	

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：　　110學年度至114學年度　　單位:新臺幣元

項　目	114學年度預估數	113學年度預估數	112學年度預算數	111學年度預估決算數	110學年度決算數	備　註
期末現金及銀行存款餘額(M)	**299,835,551**	**341,337,637**	**412,113,747**	**495,917,132**	**488,754,880**	
加：短期可變現資產(N)＝(1)+(2)+(3)	**8,636,780**	**8,636,780**	**8,636,780**	**8,722,265**	**8,574,730**	
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	585,485	437,950	
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)	**3,358,853**	**3,358,853**	**3,358,853**	**3,647,020**	**4,372,855**	
流動負債(4)	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,082,816	4,475,893	
預收款項(5)	1,000,000	1,000,000	1,000,000	794,649	1,461,891	
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)	**305,113,478**	**346,615,564**	**417,391,674**	**500,992,377**	**492,956,755**	

正德學校財團法人彰化縣正德高級中學

收入預算說明表

112 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				12,064,962
普通科	24,423	195	2	9,524,970
專業群科(農、工、商、家、醫)	24,423	52	2	2,539,992
4112雜費收入				5,032,716
普通科	4,510	195	2	1,758,900
專業群科(商業類)	3,300	52	2	343,200
國中部	30,113	26	2	1,565,876
國小部	23,530	29	2	1,364,740
4113實習實驗費收入				170,380
普通科(高一)	110	37	2	8,140
普通科(高二自然組)	110	20	2	4,400
普通科(高二社會組)	110	58	2	12,760
普通科(高三自然組)	390	22	2	17,160
專業群科(商業類)	1,230	52	2	127,920
4114電腦使用費收入				195,140
每週排課2節	550	167	2	183,700
國中部	220	26	2	11,440
合計				17,463,198
4140其他教學活動收入				
4141其他教學活動收入				5,056,000
雙語課程活動收入-國中部	8,000	26	2	416,000
雙語課程活動收入-國小部	80,000	29	2	4,640,000
合計				5,056,000
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

112 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				3,300,000
國教署	1,450,000	1	2	2,900,000
彰化縣政府	200,000	1	2	400,000
合計				3,300,000
4170財務收入				
4171利息收入				5,500,000
利息收入	2,750,000	1	2	5,500,000
合計				5,500,000
4190其他收入				
4199雜項收入				3,500,000
校車收入	1,250,000	1	2	2,500,000
再生能源收入	500,000	1	2	1,000,000
合計				3,500,000
總計				34,819,198

學費收入：收費數額依教育部112年8月9日臺教授國部字第1120081929A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112年8月9日臺教授國部字第1120094233A號公告及彰化縣政府112年5月29日府教國字第1120203036號函辦理。

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)

110學年度至114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。

110學年度全校學生人數：684人

111學年度全校學生人數：402人

112學年度預估全校學生人數：302人

113學年度預估全校學生人數：397人

114學年度預估全校學生人數：466人

註2：111-114學年度招收國小部學生，課程增加，故收入較110學年度多。

註3：111-114學年度高中職部學生數較110學年度少，故補助金額相對較少，且預估111-114學年度無捐贈收入。

註4：111-114學年度銀行利率較110學年度高，故利息收入較多。

註5：111-114學年度起校車收入會計項目分錄調整至其他收入，故收入較110學年度多。

註6：110學年度出售校車金額為76,190元。

註7：110學年度1,205,579元=應收款項(期初)339,691元-應收款項(期末)437,950元-預收款項(期初)158,053元+預收款項(期末)1,461,891元。

111學年度-814,777元=應收款項(期初)437,950元-應收款項(期末)585,485元-預收款項(期初)1,461,891元+預收款項(期末)794,649元。

112學年度290,836元=應收款項(期初)585,485元-應收款項(期末)500,000元-預收款項(期初)794,649元+預收款項(期末)1,000,000元。

113-114學年度0元=應收款項(期初)500,000元-應收款項(期末)500,000元-預收款項(期初)1,000,000元+預收款項(期末)1,000,000元。

註8：111-114學年度主要是出席及交通費費用較110學年度少。

註9：111-114學年度主要是折舊及攤銷費用較110學年度少。因應轉型，110學年度將年限已到且不堪使用的財產進行報廢。

註10：111-114學年度主要是維護費用較110學年度少。因應轉型，110學年度將原舊大樓重新整修，致使費用較111-114學年度高。

註11：111-114學年度高中職部學生數較110學年度少，費用減少。

註12：111-114學年度招收國小部學生，課程增加，故費用較110學年度多。

註13：111-114學年度起校車費用會計項目分錄調整至其他支出，故支出較110學年度多。

註14：110學年度-6,086,716元=折舊及攤銷(行政)-4,750,543元+折舊及攤銷(教學)-1,336,173元。

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-11,000,000元=折舊及攤銷(行政)-1,500,000元+折舊及攤銷(教學)-9,500,000元。

113-114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)

110學年度至114學年度

註15：110學年度-176,468元=應付款項(期初)2,683,810元-應付款項(期末)2,138,254元-預付款項(期初)908,524元+預付款項(期末)704,090元-資本門應付款項(期初)1,674,846元+資本門應付款項(期末)1,157,256元。

111學年度205,960元=應付款項(期初)2,138,254元-應付款項(期末)627,366元-預付款項(期初)704,090元+預付款項(期末)556,418元-資本門應付款項(期初)1,157,256元。

112-114學年度0元=應付款項(期初)627,366元-應付款項(期末)627,366元-預付款項(期初)556,418元+預付款項(期末)556,418元。

註16：110學年度出售校車金額為76,190元。

註17：110學年度起因應轉型，將原舊大樓重新整修，電力設備汰舊換新。

111-114學年度主要由補助款購置，隨著補助收入增減。

註18：111學年度購買圖書供國小部學生閱讀。

112-114學年度預計增加購置圖書供國小部學生閱讀提升閱讀能力。

註19：110學年度起因應轉型，將原舊大樓重新整修，設備汰舊換新。

111學年度起因應轉型，將工務所重新整修，設備汰舊換新。

112-114學年度預計將專業教室重新整修，設備汰舊換新。

註20：111-114學年度主要由補助款購置，隨著補助收入增減。

註21：因應轉型，110學年度起規劃國小部遊戲區。

註22：因應轉型，111學年度起將工務所重新裝修。

註23：因應轉型，110學年度起大樓整修未能使用時應歸類在未完工程。

註24：110學年度409,968元=代收款項(期末)875,748元-代收款項(期初)437,470元+應付退休離職金(期初)1,358,853元-應付退休離職金(期末)1,387,163元。

111學年度50,834,775元=代收款項(期末)1,710,523元-代收款項(期初)875,748元+特種基金(期初)573,150,000元-特種基金(期末)523,150,000元。

112-114學年度500,000元=代收款項(期末)2,210,523元-代收款項(期初)1,710,523元。

製　　表：顏禎儀

主辦會計：顏禎儀

校　　長：蕭雅穗

董 事 長：陳建亨