

光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

114 學年度

(自114年8月1日至115年7月31日)

預 算 書

09

預算業經本校於 114年5月27日 第20屆第15次董事會審議通過

預 算 書 目 錄

編號	名 稱	頁序	頁數
301	預算說明書	1	1
302	收支餘絀預計表	2	1
303B	預計長期營運資產變動表	3	2
304	預計增置重要長期營運資產明細表	5	1
305	預計借款變動表	6	1
306	收入預算明細表	7	1
307	成本與費用預算明細表	8	1
308	預計購建土地及重大工程明細表	9	1
309	最近 5 年現金概況表	10	5
	收入預算說明表	15	2
合計頁數		16	

壹、學校組織及職掌：

本校設校長一人綜理全校校務。校長下設：

- 一、教務處掌理教學方針及教育準則之實施，學籍、成績之登記事項。
- 二、學務處掌理訓育之實施、生活輔導管理、體育活動等事項。
- 三、總務處掌理文書處理、庶務工作、財產管理、安全防務管理等事項。
- 四、實習處辦理校內外技藝競賽、檢定、與就業調查及訓練事項。
- 五、輔導室執掌輔導工作之推展及調查辦理學生之各種輔導事項。
- 六、會計室掌理歲計、會計、統計及審計、發揮最大綜效等事項。
- 七、人事室掌理資料之建檔、維護、管理員工福利、保險、提升同仁士氣等事項。

貳、重要校務計畫

一、營運計畫：

1. 依據教育部中華民國113年4月26日臺教授國字第1130053884號函113學年度起停止招收新生。依據教育部中華民國114年7月4日臺教授國部字第1145403695號函115學年度起停辦。
2. 持續配合教育政策：申請高中職輔助方案、就讀普通班身心障礙學生、推動中小學數位精進方案、學務創新人員等各項補助款。

二、重要長期營運資產增置計畫：無

三、長期債務之舉借及償還：無

四、其他重要計畫：本校自113學年度起停招後，進行辦理停辦作業，經核定自115學年度起停辦。114學年度剩三年級學生在光隆學校畢業。

參、本學年度預算概要

一、收入預算說明：

本校全學年度收入預算，學雜費收入362萬512元、補助及受贈收入100萬元、財務收入85萬元、其他收入29萬元、各項收入總計576萬512元。

二、成本與費用預算說明：

1. 本校全學年度支出預算，董事會84萬6,595元、行政管理支出1,627萬8,416元、教學研究及訓輔支出3,223萬9,452元、其他支出85萬6,888元、各項支出總計5,022萬1,351元。
2. 本期短絀數4,446萬839元為不產生現金流出之成本費用之行政管理支出-折舊及攤銷406萬5,096元、教學研究及訓輔支出-折舊及攤銷1,716萬2,629元尚不足2,323萬3,114元及長期營運資產不足6萬3,000元，目前學校之存款足以支付本學年度不足之2,329萬6,114元。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明：

1. 其他設備：6萬3,000元。

肆、其他必要說明事項：無



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

收支餘絀預計表

全 1 頁第 1 頁

114 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
21,968,900	各項收入	5,760,512	12,476,086	-6,715,574	-53.83
12,882,937	學雜費收入	3,620,512	7,689,224	-4,068,712	-52.91
7,028,015	補助及受贈收入	1,000,000	3,187,163	-2,187,163	-68.62
1,660,594	財務收入	850,000	1,051,958	-201,958	-19.20
397,354	其他收入	290,000	547,741	-257,741	-47.06
36,657,143	各項成本與費用	50,221,351	39,074,982	11,146,369	28.53
822,631	董事會支出	846,595	599,574	247,021	41.20
9,772,977	行政管理支出	16,278,416	10,060,198	6,218,218	61.81
23,335,580	教學研究及訓輔支出	32,239,452	27,814,403	4,425,049	15.91
349,284	獎助學金支出	0	531	-531	-100.00
2,376,671	其他支出	856,888	600,276	256,612	42.75
-14,688,243	本期餘絀	-44,460,839	-26,598,896	-17,861,943	67.15

本期短絀數4,446萬839元為不產生現金流出之成本費用之行政管理支出-折舊及攤銷406萬5,096元、教學研究及訓輔支出-折舊及攤銷1,716萬2,629元尚不足2,323萬3,114元及長期營運資產不足6萬3,000元，目前學校之存款足以支付本學年度不足之2,329萬6,114元。



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

預計長期營運資產變動表

全 2 頁第 1 頁

114 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	735,476,465	63,000	21,227,725	0	714,311,740	
土地	530,225,137	0	0	0	530,225,137	
土地改良物	2,850,000	0	0	0	2,850,000	
房屋及建築	120,494,713	0	0	0	120,494,713	
機械儀器及設備	29,485,855	0	4,764,952	0	24,720,903	
圖書及博物	3,480,135	0	0	0	3,480,135	
其他設備	48,940,625	63,000	16,462,773	0	32,540,852	
購建中營運資產	0	0	0	0	0	購建中營運資產 150,000元屬112學 年度預付設備 款，於113學年度 轉列。
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	735,476,465	63,000	21,227,725	0	714,311,740	
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	



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

預計長期營運資產變動表

全 2 頁第 2 頁
單位:新臺幣元

114 學年度

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	5,105,616	0	0	0	5,105,616	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	5,105,616	0	0	0	5,105,616	
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	0	
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	5,105,616	0	0	0	5,105,616	
合 計	740,582,081	63,000	21,227,725	0	719,417,356	



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

預計增置重要長期營運資產明細表

全 1 頁第 1 頁

114 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
1360 其他設備				63,000	
窗型冷氣	總務處	3	21,000	63,000	
合 計				63,000	



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

預計借款變動表

114 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						
合 計		-	-	-	-	



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

收入預算明細表全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

114 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	%	
12,882,937	學雜費收入	3,620,512	7,689,224	-4,068,712	-52.91	
10,712,270	學費收入	3,034,792	6,416,294	-3,381,502	-52.70	113學年度起停招學生 人數逐年減少。
1,313,563	雜費收入	360,100	772,466	-412,366	-53.38	113學年度起停招學生 人數逐年減少。
669,303	實習實驗費收入	175,120	376,847	-201,727	-53.53	113學年度起停招學生 人數逐年減少。
187,801	電腦使用費收入	50,500	123,617	-73,117	-59.15	113學年度起停招學生 人數逐年減少。
7,028,015	補助及受贈收入	1,000,000	3,187,163	-2,187,163	-68.62	
6,998,015	補助收入	1,000,000	3,187,163	-2,187,163	-68.62	113學年度起停招預估 補助款減少。
30,000	受贈收入	0	0	0	0	
1,660,594	財務收入	850,000	1,051,958	-201,958	-19.20	
1,660,594	利息收入	850,000	1,051,958	-201,958	-19.20	
397,354	其他收入	290,000	547,741	-257,741	-47.06	假日租借場地費及販 賣機清潔維護費減 少。
30,400	財產交易賸餘	40,000	38,890	1,110	2.85	
366,954	雜項收入	250,000	508,851	-258,851	-50.87	假日租借場地費及販 賣機清潔維護費減 少。
21,968,900	合 計	5,760,512	12,476,086	-6,715,574	-53.83	



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校
成本與費用預算明細表

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

114 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	%	
822,631	董事會支出	846,595	599,574	247,021	41.20	
704,302	人事費	789,595	498,524	291,071	58.39	1. 董事長薪 津57,000元、秘書薪 津420,615元、保險 費80,000元。 2. 人事費增加秘書優 退優離金231,980元。
17,329	業務費	17,000	20,050	-3,050	-15.21	
101,000	出席及交通費	40,000	81,000	-41,000	-50.62	依私校法學校總收 入0.7%編列。
9,772,977	行政管理支出	16,278,416	10,060,198	6,218,218	61.81	
6,383,522	人事費	7,187,520	6,273,420	914,100	14.57	
1,972,870	業務費	1,892,300	1,639,551	252,749	15.42	
415,132	維護費	160,000	412,176	-252,176	-61.18	減少辦公室搬移室內 電源、網路線、電話 線佈線等。
481,832	退休撫卹費	2,973,500	77,277	2,896,223	3,747.85	增加10位行政人員優 退優離金。
519,621	折舊及攤銷	4,065,096	1,657,774	2,407,322	145.21	行政設備不堪使用增 加報廢
23,335,580	教學研究及訓輔支出	32,239,452	27,814,403	4,425,049	15.91	
14,587,009	人事費	9,232,515	10,633,062	-1,400,547	-13.17	
4,417,807	業務費	1,456,308	2,493,526	-1,037,218	-41.60	減少補助款相關支 出。
263,913	維護費	321,900	285,663	36,237	12.69	
2,243,240	退休撫卹費	4,066,100	1,883,599	2,182,501	115.87	增加8位教師優退優 離金。
1,823,611	折舊及攤銷	17,162,629	12,518,553	4,644,076	37.10	教學設備不堪使用增 加報廢。
349,284	獎助學金支出	0	531	-531	-100.00	
349,284	獎學金支出	0	531	-531	-100.00	減少學生獎學金費 用。
2,376,671	其他支出	856,888	600,276	256,612	42.75	
347,911	超額年金給付	430,788	397,824	32,964	8.29	
2,028,760	雜項支出	426,100	202,452	223,648	110.47	增加不堪使用設備清 運費(如課桌椅、木 質會議桌、椅子等 等)。
36,657,143	合 計	50,221,351	39,074,982	11,146,369	28.53	



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

預計購建土地及重大工程明細表

114 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					
無								
合計	-	-	-	-	-	-	-	-



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

最近5年現金概況表

全 5 頁第 1 頁

112學年度至116學年度

單位:新臺幣元

項 目	116學年度 預估數	115學年度 預估數	114學年度 預算數	113學年度 預估決算數	112學年度 決算數	備 註
經常門現金收入(A)	430,000	472,000	5,638,512	12,449,439	22,002,093	
學雜費收入	0	0	3,620,512	7,689,224	12,882,937	112學年度學生人數221人、113學年度學生人數125人、114學年度學生人數58人、核定自115學年度起停辦，115學年度~116學年度學生人數為0。
補助及受贈收入	0	0	1,000,000	3,187,163	7,028,015	113學年度~114學年度停止招收新生補助及受贈收入逐年減少、自115學年度起停辦無補助及受贈收入。
財務收入	200,000	200,000	850,000	1,051,958	1,660,594	113學年度~116學年度定存利息逐年減少。
其他收入	200,000	200,000	290,000	547,741	397,354	113學年度增加假日場地租借費。114學年度~116學年度預估減少假日租借場地費。
減：不產生現金流入之收入	0	0	-40,000	-38,890	-30,400	113學年度~114學年度財產設備不堪使用逐年報廢財產變賣回收賸餘。
資產負債項目調整增(減)數	30,000	72,000	-82,000	12,243	63,593	應收款項：112學年度期初495,186，期末385,763、113學年度期末350,000、114學年度期末252,000、115學年度期末180,000、116學年度期末150,000。 預收款項：112學年度期初249,350，期末203,520、113學年度期末180,000、114~116學年度停招停辦未有預收款。



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

最近5年現金概況表

全 5 頁第 2 頁

112學年度至116學年度

單位:新臺幣元

項 目	116學年度 預估數	115學年度 預估數	114學年度 預算數	113學年度 預估決算數	112學年度 決算數	備 註
經常門現金支出(B)	2,930,000	3,974,010	29,063,346	24,886,633	34,186,375	112學年度教職員工 人數38人、113學年 度教職員工人 數25人、114學年度 教職員工人 數25人、115學年度 預估員 工5人、116學年度 預估員 工3人。112學年度 人事 費21,674,833元、1 13學年度預估人事 費17,405,006元、1 14學年度預估人事 費17,209,630元、1 15學年度預估人事 費2,500,000元、11 6學年度預估人事 費1,690,000元。11 3學年度較112學年 度教職員工 少13人,因113學年 度辦理停招,有5位 教職員優離優 退,1位專任教師離 職及減少7位兼任教 師。
董事會支出	0	0	846,595	599,574	822,631	113學年度專任董事 未支領薪津。
行政管理支出	2,800,000	3,700,000	16,278,416	10,060,198	9,772,977	114學年度增加折舊 及攤銷費用及優退 優離金、115學年 度~116學年度停辦 行政員工人數減 少。
教學研究及訓輔支出	0	0	32,239,452	27,814,403	23,335,580	113學年度增加折舊 及攤銷費用、114學 年度增加折舊及攤 銷及教師優退優離 金。115學年 度~116學年度停 辦,學生數為0無教 學活動。
獎助學金支出	0	0	0	531	349,284	113學年度~116學 年度停止招收新 生,減少獎學金支 出。
其他支出	0	0	856,888	600,276	2,376,671	113學年度~114學 年度減少校舍租金 費用。
減:不產生現金流出之成本與費用	0	0	-21,227,725	-14,176,327	-2,343,232	113學年度~114學 年度預計報廢電腦 主機、螢幕、佈告 欄、冷氣、黑 板、監視器、鐵 櫃、飲水機、投影 機、教學軟體、冰 箱、咖啡機、空拍 機、擴音機、樂器 等等不堪使用財產 逐年報廢。



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

最近5年現金概況表

全 5 頁第 3 頁

112學年度至116學年度

單位:新臺幣元

項 目	116學年度 預估數	115學年度 預估數	114學年度 預算數	113學年度 預估決算數	112學年度 決算數	備 註
資產負債項目調整增(減)數	130,000	274,010	69,720	-12,022	-127,536	應付款項：112學年度期初480,116，期末539,775、113學年度期末529,380、114學年度期末458,660、115學年度期末170,000、116學年度期末40,000。 預付款項：112學年度期初為105,944，期末38,067、113學年度期末15,650、114學年度期末14,650、115學年度～116學年度停辦未有預付款。
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	-2,500,000	-3,502,010	-23,424,834	-12,437,194	-12,184,282	
出售資產現金收入(D)	0	0	40,000	38,890	30,400	113學年度～114學年度電腦主機、螢幕、鐵櫃、印表機等財產設備不堪使用逐年報廢財產變賣回收賸餘。
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	0	0	63,000	625,276	4,169,013	
機械儀器及設備	0	0	0	264,276	3,485,762	113學年度起停招預估機械儀器設備逐年減少。
其他設備	0	0	63,000	361,000	533,251	113學年度～114學年度起停招預估其他設備逐年減少。
預付設備款	0	0	0	0	150,000	150,000是112學年度預付設備款，於113學年度轉列。113年度臺灣集中保管所公益捐贈基隆市公私立高中職弭平數位落差計畫經費補助-筆電型電腦6台，於113學年度購置程序完畢轉列機械儀器及設備。
扣減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)	-2,500,000	-3,502,010	-23,447,834	-13,023,580	-16,322,895	



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

最近5年現金概況表

全 5 頁第 4 頁

112學年度至116學年度

單位:新臺幣元

項 目	116學年度 預估數	115學年度 預估數	114學年度 預算數	113學年度 預估決算數	112學年度 決算數	備 註
影響本期現金收支調整數(J)	-20,000	53,200	-432,501	-29,663	-291,916	代收款項：112學年度期初650,222、期末482,164、113學年度期末452,501、114學年度期末100,000、115學年度期末50,000、116學年度期末30,000。 特種基金：112學年度期初629,838、期末633,696。113學年度～116學年度未有預估數。 存入保證金：112學年度期初200,000、期末80,000。
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K) =F-G+H-I+J	-2,520,000	-3,448,810	-23,880,335	-13,053,243	-16,614,811	
期初現金及銀行存款餘額(L)	58,868,155	62,316,965	86,197,300	99,250,543	115,865,354	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	56,348,155	58,868,155	62,316,965	86,197,300	99,250,543	



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校
最近5年現金概況表

全 5 頁第 5 頁
 單位:新臺幣元

附表：

112學年度至116學年度

項 目	116學年度 預估數	115學年度 預估數	114學年度 預算數	113學年度 預估決算數	112學年度 決算數	備 註
期末現金及銀行存款餘額(M)	56,348,155	58,868,155	62,316,965	86,197,300	99,250,543	
加：短期可變現資產(N)=(1)+(2)+(3)	150,000	180,000	355,200	453,200	488,963	
流動金融資產(1)	0	0	0	0	0	
應收款項淨額(2)	150,000	180,000	252,000	350,000	385,763	
存出保證金(3)	0	0	103,200	103,200	103,200	
減：短期需償還負債(O)=(4)- (5)+(6)+(7)	70,000	220,000	558,660	1,061,881	1,101,939	
流動負債(4)	70,000	220,000	558,660	1,161,881	1,225,459	
預收款項(5)	0	0	0	180,000	203,520	
應付退休及離儲金(6)	0	0	0	0	0	
存入保證金(7)	0	0	0	80,000	80,000	
可用現金存量推估數(P)=(M)+(N)-(O)	56,428,155	58,828,155	62,113,505	85,588,619	98,637,567	



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校

收入預算說明表

114 學年度

全 2 頁第 1 頁

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				3,034,792
電子商務科	26,162	20	2	1,046,480
幼保科	26,162	15	2	784,860
美容科	26,162	13	2	680,212
進修部-資料處理科	26,162	10	2	523,240
4112雜費收入				360,100
電子商務科	3,300	20	2	132,000
幼保科	3,250	15	2	97,500
美容科	3,250	13	2	84,500
進修部-資料處理科	2,305	10	2	46,100
4113實習實驗費收入				175,120
電子商務科	1,230	20	2	49,200
幼保科	1,520	15	2	45,600
美容科	1,520	13	2	39,520
進修部-資料處理科	2,040	10	2	40,800
4114電腦使用費收入				50,500
電子商務科每週排課四節	850	20	2	34,000
幼保科每週排課2節	550	15	2	16,500
合 計				3,620,512
4150補助及受贈收入				
4151補助收入				1,000,000
國教署補助	1,000,000	1	1	1,000,000
合 計				1,000,000
4170財務收入				



光隆學校財團法人基隆市光隆高級家事商業職業學校
收入預算說明表

全 2 頁第 2 頁
單位:新臺幣元

114 學年度

收 費 項 目	單 價	人 數	學 期	小 計
4171利息收入				850,000
利息收入	850,000	1	1	850,000
合 計				850,000
4190其他收入				
4191財產交易賸餘				40,000
財產報廢回收收入	40,000	1	1	40,000
4199雜項收入				250,000
成績證明工本費	10,000	1	1	10,000
販賣機清潔維護費	10,000	1	1	10,000
代收代付費剩餘(重補修等)轉入收入	30,000	1	1	30,000
假日場地租借費及清潔維護費	200,000	1	1	200,000
合 計				290,000
總 計				5,760,512

依據教育部中華民國114年6月27日臺教授國部字第1145403358A號公告「114學年度高級中等學校學費收費數額表」。

依據教育部中華民國114年7月1日臺教授國部字第1145403381A號公告「114學年度教育部主管高級中等學校雜費及代收代付費(使用費)收費數額表」。

製 表：會計主任林慧雯

主辦會計：會計主任林慧雯

校 長：校長陳余各

董 事 長：董事長林碧玉