辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學

108學年度

（自108年8月1日起至109年7月31日止）

預　　算　　書

016

預算業經本校於108年7月17日第15屆第7次董事會審議通過

辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學

預　算　說　明　書

編號：301　　108學年度　　全3頁第1頁

壹、學校組織及職掌：

一、組織規程：奉台灣省政府教育廳61年11月6日教二字第八一六四二號令核定，並經新北市政府教育局103年10月29日北府教中字第1032014589號函核定。

二、組織及職掌：

依據本校組織規程。置校長一人，依據法令綜理校務。本校設教務處、學生事務處、總務處、輔導室、圖書館、人事室、會計室，各處室設置主任一人，均遵照　部頒教育法令規定，各掌管其職務，推行其業務。

教務處設四組，其職掌如下：教學組：課程編排、教學實施等事項。註冊組：招生與註冊事務、學生學籍管理等事項。設備組：教學及實習設備等管理維護事項。資訊組：學校網站之建置、校務行政系統等維護及學校資訊教育相關事宜等事項。

學生事務處設五組，其職掌如下：訓育組：學生訓育活動等事項。生活輔導組：高中部學生生活輔導教育等事項。生活教育組：國中部學生生活輔導教育等事項。體育組：學生體育運動等事項。衛生組學校衛生及保健等事項。

總務處設四組，其職掌如下：文書組：文書收發、檔案管理等事項。庶務組：辦理校舍營建等工程、物品採購及工友管理等事項。保管組：財產管理、校舍修繕等事項。出納組:現金出納、票據及證券之保管等事項。

輔導室設輔導組1組及輔導教師2人，綜理生命教育、生涯輔導科等教學工作，以及諮商輔導、學生輔導工作事項。圖書館主任，掌理圖書、視聽資料等之編目、讀者服務等事項。

人事主任依法辦理人事管理事項。會計主任依法辦理歲計、會計等事項並兼辦統計事項。

貳、重要校務計畫：

一、營運計畫：

(一)健全財務規劃控制，撙節開銷量入為出。

(二)落實績效考核制度，進行行政人員精整與調整，提升行政效能。

(三)推動「英語及資訊實驗教育」，建立辭修辦學特色。

(四)厚植辭修軟實力，建立口碑以利招生。

(五)教務計劃：加強高國一招生策略、辦理教師專業增能、拔尖扶弱計劃、獎勵直升及品學兼優學生、維護並更新教學設備，建構學生學生歷程檔案系統、選課系統。

(六)學務計劃：落實推動「全人教育」，實施「防災逃生」之訓練，辦理各項慶典競賽活動、校外教學。

(七)總務計劃：執行校園安全防護措施，改善廚房設備及學生伙食安全衛生。

二、重要長期營運資產增置計畫：

全面建置智慧教室，並持續更新多媒體教室軟、硬體設備，發展資訊科技課程，提升學生學習的動機及成效，以達成有效學習的目的，老舊教室、宿舍設備持續更新。

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)本學年度高國中部學雜費收費標準，遵照教育部108年7月25日臺教授國部字第1080078783B號函、新北市政府108年8月20日新北府教中字第1081497960號函、新北市政府教育局108年5月24日新北府教中字第1080887149號函辦理。

(二)本校招生核定班級數：本年度高中14班，國中25班，合計39班，學生人數1,440人(高450人、國990人)編列預算。

(三)本學年度學雜費收入8,305萬元，較上年度預算數8,688萬元，減少383萬元，約4.4%主要係學生人數減少所致。

(四)本學年度補助及受贈收入500萬元，較上年度預算數740萬元，減少240萬元，約32.4%主要係減少申請政府補助款及捐款減少所致。

(五)本學年度財務收入1145萬元，較上年度預算數780萬元增加365萬，約46.8%主要係本年度基金投資配息增加，認列投資收益所致。

(六)本學年度其他收入5,537萬元，較上年度預算數5,805萬元，減少268萬元，約4.6%主要係全校學生人數減少後雜項收入分攤經費減少所致。

二、成本與費用預算說明：

(一)本校薪資108年8月參照公務機關待遇調整3%，並辦理考核晉級。

(二)鼓勵國中部學生直升本校高中部增設330萬直升入學獎助學金。

(三)本學年度董事會支出357萬元，較上年度預算數435萬元，減少78萬元,主要是維護費以及出席及交通費視上年度實際支出及本年度計畫作適度調整所致。

(四)本學年度行政管理支出4,438萬元，較上年度預算數4,018萬元，增加420萬元，主要是增加行政人力提升行政效能，以及晉級以致退休撫卹費及其他保費增加所致。

(五)本學年度教學研究及訓輔支出9,706萬元，較上年度預算數11,051萬元，減少1,345萬，約12.2%，主要係減少申請政府補助，學生數減少，業務及維護費等採平衡預算編列所致。

(六)本學年度獎助學金支出1,051萬元，較上年度預算數600萬元，增加451萬元，約75%主要係增加國三直升高一獎學金以及員工子女就讀本校減免學雜費助學金所致。

(七)本學年財務費用150萬，以當年投資環境風險預測做適當估例。

(八)本學年度其他支出146萬元，較上年度預算數219萬元，減少73萬元，主要係減少認列代管家長會捐贈款項專款專用所致。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明：

(一)汰舊更新電腦教室設備及防火牆(伺服器)、充實圖書館館藏、汰舊更新教室冷氣，增購教學及行政相關設備。

(二)經費來源：

(1)新北市政府補助款(2)擴建校舍基金(3)特種基金等。

肆、其他必要說明事項：無

一、遵照教育部訂頒「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」規定辦理。

二、當年度代辦費依比率撥轉，帳列雜項收入，分攤各項經費。

三、本年度預算，收入低估，支出寬編，採收支平衡編列，因應教育主管機關要求本年度預估財產報廢，帳列折舊及攤銷，以上年度決算金額預估編列。

四、其他項目之增減視上年度實際支出及本年度計畫作適度調整。

五、自107年08月起本校董事長改無給職，支領出席及交通費。

六、其他項目之增減視上年度實際支出及本年度計畫作適度調整。

七、自107年11月起本校專任董事1人支領報酬，依新北市學校財團法人董事長董事監察人支領報酬及費用標準辦理，全年度人事經費預算為1,000,200元。

八、本年度應付退休及離職金提撥上限，同上年度為150,000,000元。

九、本年度應付考核獎金提撥上限，同上年度為75,000,000元。

十、本年度可投資額度上限，同上年度為120,000,000元。

十一、本校本年度無增置土地。

辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學

收 支 餘 絀 預 計 表

編號：302　　108 學 年 度　　全1頁第全頁

單位：新台幣元

(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
190,482,118	各項收入:	**154,882,100**	**180,145,889**	**(25,263,789)**	**(14.02)**
97,842,162	學雜費收入	83,059,200	87,269,966	(4,210,766)	(4.82)
10,797,492	補助及受贈收入	5,000,000	8,754,887	(3,754,887)	(42.89)
802,984	附屬機構收益	-	1,068,775	(1,068,775)	(100.00)
8,577,288	財務收入	11,450,000	18,661,958	(7,211,958)	(38.65)
72,462,192	其他收入	55,372,900	64,390,303	(9,017,403)	(14.00)
196,121,579	各項成本與費用:	**158,489,120**	**168,256,078**	**(9,766,958)**	**(5.80)**
4,387,680	董事會支出	3,572,720	3,062,419	510,301	16.66
46,424,542	行政管理支出	44,386,400	39,363,313	5,023,087	12.76
134,949,685	教學研究及訓輔支出	97,060,000	112,390,578	(15,330,578)	(13.64)
6,911,560	獎助學金支出	10,510,000	6,149,800	4,360,200	70.90
-	附屬機構損失	-	-	-	-
1,487,637	財務費用	1,500,000	4,179,564	(2,679,564)	(64.11)
1,960,475	其他支出	1,460,000	3,110,404	(1,650,404)	(53.06)
(5,639,461)	本期餘絀	**(3,607,020)**	**11,889,811**	**(15,496,831)**	**(130.34)**

辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學

預計長期營運資產變動表

全1頁第全頁

編號：303A　　108 學 年 度　　單位：新台幣元

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	**564,661,209**	**5,452,845**	**2,169,000**		**567,945,054**	
土地	40,057,177				40,057,177	
土地改良物	15,722,347				15,722,347	
房屋及建築	305,818,210				305,818,210	
機械儀器及設備	53,472,642	2,519,920	790,000		55,202,562	新北市政府教育局獎(補)助金；特種基金
圖書及博物	3,794,651	100,000			3,894,651	定額編列，如未使用，流用支應其他經費不敷數
其他設備	145,796,182	2,832,925	1,379,000		147,250,107	以前年度資金結餘or特種基金
購建中營運資產	-	-			-	
無形資產	**4,597,686**	**3,136,000**	**-**		**7,733,686**	
電腦軟體	4,597,686	3,136,000			7,733,686	以前年度資金結餘or特種基金
合計	**569,258,895**	**8,588,845**	**2,169,000**		**575,678,740**	經費不敷動支以前年度資金結餘or特種基金

辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學

預計增置重要長期營運資產明細表

編號：304　　108 學 年 度　　單位：新台幣元

項目、重要長期營運資產名稱	提出單位	數量		單　價	總　價	備　註
房屋及建築					-	
機械儀器及設備					**2,519,920**	
人事出勤刷卡管理系統	人事室	1	式	100,000	100,000	上下班刷卡設備 以前年度資金結餘
主機房伺服器更新	資訊組	1	式	200,000	200,000	以前年度資金結餘
無線網路工程(基地台更新與佈線)	資訊組	1	式	350,000	350,000	以前年度資金結餘
CPU i5電腦主機	資訊組	104	台	17,980	1,869,920	補助款or以前年度資金結餘or特種基金
圖書及博物					**100,000**	
館藏圖書及CD	圖書館	1	批	100,000	100,000	以前年度資金結餘
其他設備					**2,832,925**	
辦公室OA、公文櫃	衛生組	1	批	50,000	50,000	以前年度資金結餘
辦公室OA、公文櫃	總務處	1	批	300,000	300,000	以前年度資金結餘
學生教室冷氣汰換	總務處	1	式	200,000	200,000	以前年度資金結餘or特種基金
廚房鍋爐	總務處	1	式	619,500	619,500	伙食經費
蒸氣迴轉鍋	總務處	5	台	60,060	300,300	伙食經費
宿舍區冷藏冰櫃	總務處	10	台	15,000	150,000	以前年度資金結餘or特種基金
播音系統	總務處	4	式	30,000	120,000	以前年度資金結餘or特種基金

辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學

預計增置重要長期營運資產明細表

編號：304　　108 學 年 度　　

單位：新台幣元

項目、重要長期營運資產名稱	提出單位	數量		單　價	總　價	備　註
手機管理櫃	教務處	55	台	7,875	433,125	以前年度資金結餘or特種基金
採購碎紙機	總務處	2	台	30,000	60,000	以前年度資金結餘or特種基金
教學區冷氣汰換	總務處	20	組	30,000	600,000	以前年度資金結餘or特種基金
無形資產					**3,136,000**	
Ez-Back System 備份還原系統	資訊組	104	台	3,000	312,000	補助款or以前年度資金結餘or特種基金
學生學習歷程	教務處	1	式	350,000	350,000	以前年度資金結餘or特種基金
物品管理系統	總務處	1	式	100,000	100,000	以前年度資金結餘or特種基金
資訊軟體	資訊組	1	式	174,000	174,000	以前年度資金結餘or特種基金
教務、學務、財會單位ERP系統	會計室	1	式	2,200,000	2,200,000	以前年度資金結餘or特種基金

辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學

預 計 借 款 變 動 表

編號：305　　108 學 年 度　　全1頁第全頁

單位：新台幣元

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
		-	-	-	-	
合計		-	-	-	-	

辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學

收 入 預 算 明 細 表

編號：306　　108 學 年 度　　全1頁第全頁

單位：新台幣元

(前)學年度決算數	項目名稱	(本)學年度預算數(1)	估計(上)學年度決算數(2)	(本)學年度預算與估計(上)學年度決算比較		說　明
				差異(3)=(1)-	%4=3/2*1	
97,842,162	學雜費收入	**83,059,200**	**87,269,966**	**(4,210,766)**	**(4.82)**	詳列第13頁
31,228,400	學費收入	21,135,600	25,513,200	(4,377,600)	(17.16)	高中班級數減少
66,027,184	雜費收入	61,389,900	61,373,816	16,084	0.03	
325,511	實習實驗費收入	244,200	212,450	31,750	14.94	
261,067	電腦使用費收入	289,500	170,500	119,000	69.79	增開高一資訊課程
10,797,492	補助及受贈收入	**5,000,000**	**8,754,887**	**(3,754,887)**	**(42.89)**	
8,857,445	補助收入	4,000,000	6,436,387	(2,436,387)	(37.85)	補助款核定經費減少 本年停止申請高中優質化&均質化等政府補助款
1,940,047	受贈收入	1,000,000	2,318,500	(1,318,500)	(56.87)	依廠商及校外人士贊助本校各項慶典活動估算收入本年度家長捐款交還家長會保管，故減少受贈收入。
802,984	附屬機構收益	**-**	**1,068,775**	(1,068,775)	(100.00)	以收支平衡為原則，前2年因外師離職招聘不易而有結餘
8,577,288	財務收入	**11,450,000**	**18,661,958**	**(7,211,958)**	**(38.65)**	
3,403,846	利息收入	3,400,000	3,464,113	(64,113)	(1.85)	定儲存利息
2,166,503	投資收益	5,050,000	12,202,885	(7,152,885)	(58.62)	上年度因有一筆投資標的到期解約認列收益約800萬。
3,006,939	基金收益	3,000,000	2,994,960	5,040	0.17	定儲存利息
72,462,192	其他收入	**55,372,900**	**64,390,303**	**(9,017,403)**	**(14.00)**	
60,000	財產交易賸餘	-	12,183	(12,183)	(100.00)	交易賸餘難以估列，依實認列
8,558,489	住宿費收入	7,781,900	7,727,559	54,341	0.70	
63,843,703	雜項收入	47,591,000	56,650,561	(9,059,561)	(15.99)	各項分攤經費收入減少
190,482,118	合　　計	**154,882,100**	**180,145,889**	**(25,263,789)**	**(14.02)**	

辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學

成本與費用預算明細表

編號：307　　108 學 年 度　　

單位：新台幣元

(前)學年度決算數	項目名稱	(本)學年度預算數(1)	估計(上)學年度決算數(2)	(本)學年度預算與估計(上)學年度決算比較		說　　明
				差異(3)=(1)-	%4=3/2*1	
4,387,680	董事會支出	**3,572,720**	**3,062,419**	**510,301**	**16.66**	預算未估列財產報廢金額
3,641,066	人事費	2,605,520	2,116,579	488,941	23.10	含公(健)勞、(健)保費及專職董事(1%)、辦事員全年度薪資，新增兼任稽核津貼
437,849	業務費	450,000	478,657	(28,657)	(5.99)	不超過學校年度總收入合計之3‰(45萬)。
70,100	維護費	100,000	79,530	20,470	25.74	董事會辦公設備調整維護費增加
46,665	退休撫卹費	25,200	35,653	(10,453)	(29.32)	董事會祕書108/2月退休，退休撫卹費調降。
192,000	出席及交通費	392,000	352,000	40,000	11.36	不超過學校年度總收入合計之7‰，定額編列。
-	折舊及攤銷	-	-	-	0.00	
46,424,542	行政管理支出	**44,386,400**	**39,363,313**	**5,023,087**	**12.76**	
34,309,068	人事費	36,157,400	30,768,211	5,389,189	17.52	含公(健)勞、(健)保費及年終、考核獎金
5,809,462	業務費	3,800,000	4,509,121	(709,121)	(15.73)	視上年度實際支出及本年度計畫作適度調整
2,918,694	維護費	1,500,000	1,365,259	134,741	9.87	視上年度實際支出及本年度計畫作適度調整
1,566,204	退休撫卹費	2,250,000	2,042,210	207,790	10.17	報繳私校退撫會；職員工退撫儲金及勞退金
1,821,114	折舊及攤銷	679,000	678,512	488	0.07	自103年度起以上年度決算金額預估編列
134,949,685	教學研究及訓輔支出	**97,060,000**	**112,390,578**	**(15,330,578)**	**(13.64)**	
108,494,260	人事費	79,160,000	89,381,909	(10,221,909)	(11.44)	含公(健)勞、(健)保費及年終、考核獎金
12,993,660	業務費	9,000,000	10,842,715	(1,842,715)	(16.99)	減少政府補助申請及視本年度計畫作適度調整

辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學

成本與費用預算明細表

編號：307　　108 學 年 度　　全2頁第2頁

單位：新台幣元

(前)學年度決算數	項目名稱	(本)學年度預算數(1)	估計(上)學年度決算數(2)	(本)學年度預算與估計(上)學年度決算比較		說　　明
				差異(3)=(1)-	%4=3/2*1	
6,594,945	維護費	4,200,000	7,392,119	(3,192,119)	(43.18)	上年度增加國中部廁所翻修工程花費342萬(本年無大型維護整修計畫)
3,957,631	退休撫卹費	3,210,000	3,284,735	(74,735)	(2.28)	報繳私校退撫會；教師退撫儲金
2,909,189	折舊及攤銷	1,490,000	1,489,100	900	0.06	自103年度起以上年度決算金額預估編列
6,911,560	獎助學金支出	**10,510,000**	**6,149,800**	**4,360,200**	**70.90**	教職員工子女就讀本校減免、榮譽獎學金及、新增國高中新生入學獎學金
-	附屬機構損失	-	-	-	-	預算未估列
1,487,637	財務費用	**1,500,000**	**4,179,564**	**(2,679,564)**	**(64.11)**	視今年投資環境風險評估後做適當估列
1,487,637	投資損失	1,500,000	4,179,564	(2,679,564)	(64.11)	上學年投資中國等地風險起伏較大，部份投資標的贖回認列虧損，今年視投資環境風險評估後做適當估列。
1,960,475	其他支出	**1,460,000**	**3,110,404**	**(1,650,404)**	**(53.06)**	
178,272	超額年金給付	670,000	489,972	180,028	36.74	公保養老年金 108學年退休人數增加
542,801	投資費用	390,000	207,147	182,853	88.27	贖回轉換手續費，本年基金投資筆數增加，手續費用做適當增列
1,239,402	雜項支出	400,000	2,413,285	(2,013,285)	(83.43)	期末外匯評價調整暨家長會基金等轉列代收款項專款專用，本年度預估指定用途捐款減少及停止代管家長捐贈，故轉保管項金額減少。
196,121,579	合　　計	**158,489,120**	**168,256,078**	**(9,766,958)**	**(5.80)**	

辭修學校財團法人新北市私立辭修高級中學

預計購建土地及重大工程明細表

108學年度

單位：新台幣元

土地及工程名稱	土地或工程總預算及資金			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					
合　計								

說明：

1.單位名稱配合報表之編製主體作適當表達: (1)以學校法人為編製主體者，單位名稱為「ＯＯ學校財團法人」;(2)以學校法 人所設私立學校為編製主體者，單位名稱為「ＯＯ 學校」。

2. 預計重大工程之總預算在新臺幣五千萬元以上及增置土地，應填列本表。

3. 增置土地及各項工程應分別依各辦理學年度填列所需預算金額及其資金來源。

4. 增置土地及工程如屬同一計畫者，應分別列示其預算金額及資金來源。

5. 土地及各項工程之用途與規劃細目應在說明欄中敘明。

6. 本表填列金額原則為預算數，已過期間之預算數如有修正（如已過期間預算數配合實際發生數調整者)，請於本表下方備註 說明。

7. 本表填列之全部計畫各學年度預算欄位，應依各項土地及工程計畫之各學年度已編列與未來學年度預估編列金額分別表達，且預算合計數應等於各該土地及工程計畫之總預算數。

備註：

製　　表：葛燕容

主辦會計：葛燕容

校　　長：李坤興

董 事 長：陳履安