慈濟學校財團法人

115學年度

（自115年8月1日起至116年7月31日止）

預　　算　　書

慈濟學校財團法人

編號	報表名稱	頁次
301	115學年預算說明書	1
302	收支餘絀預計表	4
303	預計長期營運資產變動表	5
304	預計增置重要長期營運資產明細表	6
305	預計借款變動表	7
306	收入預算明細表	8
307	成本與費用預算明細表	9
308	預計購建土地及重大工程明細表	11
309	最近5年現金概況表	12

編號:301

慈濟學校財團法人
預算說明書
115學年度

壹、組織及職掌

一、董事會組織：

1、本法人董事會董事之總額為十五人；並置董事長一人，由當屆董事互選之；董事長對外代表本法人。

2、本法人置監察人三人。

3、本法人聘任執行長一人、主任、秘書、專員及組員若干人，辦理董事會之日常業務。

二、董事會職權如下：

1、捐助章程之變更

2、董事之選聘及解聘

3、董事長之推選及解職

4、監察人之選聘及解聘

5、校長之選聘、監督、考核及解聘

6、依「私立學校法」第46條第2項及第3項規定，為有助增加本法人所設學校財源之投資

7、依「私立學校法」第49條第1項規定，為不動產之處分、設定負擔、購置或出租

8、依「私立學校法」第50條規定，為學校附屬機構之設立

9、本法人所設學校之籌設、停辦、改制、合併、解散，或改辦理其他教育、文化或社會福利事業，或聲請本法人破產之決定

10、校務報告、校務計畫、重要規章之審核及執行之監督

11、經費之籌措及運用

12、本法人及所設學校預算及決算之審核

13、財團法人變更登記資料之審核

14、本法人設立基金之管理

15、所設學校基金管理之監督

16、財務行政之監督。

貳、重要校務計劃

一、營運計畫：

(一) 規劃慈濟教育永續發展願景藍圖。

慈濟教育志業開創至今將邁入第37年，從基礎教育到專業教育，幼兒教育到高等教育，家庭教育到社會教育，皆已陸續建構完成；然而，現階段的臺灣教育環境正面臨多項挑戰，擘劃慈濟教育志業永續發展藍圖刻不容緩，著實應從教育本質出發，堅持做對的事、把事情做對，秉持「前瞻性、宏觀性、國際性」的理念，垂直整合產官學機構，橫向連結慈濟四大志業資源，期以達成慈濟教育永續發展的目標。

(二) 統整學校發展與資源共享，落實慈濟教育完全化。

慈濟教育志業在慈濟大學與慈濟科技大學於2024年8月1日合併後，臺灣現有3所學校，座落在花蓮與臺南二地，建構環繞山海的綠色教育學園，落實全程、全面與全人等三面向的慈濟教育完全化理念，不僅重視專業教育，更強調啟發人的良能，希望在此塑造教育典範。是以，面對外部資源逐漸限縮的情況下，盤整學校資源，校際相互支援，擴大慈濟資源有效運用，為提升學校發展競爭力的重要方向。

(三) 連結海外教育，推展慈濟學校國際化。

慈濟志業走過60年，環視全球，除了臺灣，慈濟全球慈善關懷已遍及139個國家地區，這些慈善足跡為慈濟教育發展的延伸，更是慈濟學校走向全世界的重要橋梁。因此，在慈濟學校邁向國際化的重要階段，除了與海外學校建立合作關係之外，透由串聯慈濟海外資源，連結知名學府與慈濟海外學校，讓慈濟的人文教育、臺灣的教育典範與國際交流，為推展學校國際化邁進重要的一大步。

(四) 結合慈善志業，推動慈濟人文普及化。

慈善，是慈濟發展的根源；教育，是孩子成長的希望；人文普及，是社會提升的方向。慈濟教育體系中，除擁有一貫的生命價值觀，也致力於回歸教育本質，提升人文素養，重建社會核心價值。因此，慈濟學校積極結合慈善的腳步，走入燈塔下的黑暗角落，點亮學子內心的那一盞明燈，重新塑造人文品格，再次為社會涵養昇華。

二、重要長期營運資產增置計畫

本學年度購置電腦設備2台4萬元

三、長期債務之舉借及償還

法人本身並無任何借款。

參、本學年度預算概要

一、收入預算說明

115學年度收入預算2億1346萬元（詳第8頁）

(一)受贈收入：1億9076萬元，同上學年度，慈濟學校財團法人以統籌、協助所設學校之校務正常發展為目的，為校務發展籌備資金含募款。

(二)財務收入：2270萬元，較上學年度2110萬元，增加8%，約160萬元。

二、成本與費用預算說明

115學年度成本與費用預算1億1899萬元（詳第9頁）

(一)人事費818萬元：較上學年度710萬元，增加108萬元，約增加15%，增加2名薪資103萬元、晉級、調薪及保險5萬元。

(二)業務費137萬元：同上學年度137萬元

(三)維護費5萬元：同上學年度5萬元。

(四)退休撫卹費34萬元：較上學年度28萬元，增加6萬元，約增加23%，主因增加2名職員。

(五)出席及交通費3萬元：同上學年度3萬元。

(六)折舊及攤銷2萬元較上年度增加0.4萬元

(七)雜項支出1億900萬元：較上學年度1億1403萬元，減少503萬元，約減少4%，主要因114學年補助慈濟大學新設系所經費

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明

本學年度預計購置桌上型電腦2台共計4萬元。

肆、其他必要說明事項：無

編號：302

慈濟學校財團法人

收支餘絀預計表

115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
211,199,840	**各項收入**	**213,462,000**	**211,862,000**	**1,600,000**	**0.76**
190,311,649	補助及受贈收入	190,762,000	190,762,000	0	-
20,888,191	財務收入	22,700,000	21,100,000	1,600,000	7.58
133,059,418	**各項成本與費用**	**118,986,400**	**122,863,100**	**(3,876,700)**	**(3.16)**
6,815,037	董事會支出	9,986,400	8,833,100	1,153,300	13.06
126,244,381	其他支出	109,000,000	114,030,000	(5,030,000)	(4.41)
78,140,422	**本期餘絀**	**94,475,600**	**88,998,900**	**5,476,700**	**6.15**

編號：303B

慈濟學校財團法人

預計長期營運資產變動表

115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	**250,810**	**40,000**	**0**	**0**	**290,810**	
機械儀器及設備	214,910	40,000	0	0	254,910	
其他設備	35,900	0	0	0	35,900	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計折舊	176,349	17,400	0	0	193,749	
機械儀器及設備	147,105	17,400	0	0	164,505	
其他設備	29,244	0	0	0	29,244	
不動產、房屋及設備淨額	**74,461**	**22,600**	**0**	**0**	**97,061**	
投資性不動產	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
累計減損	0	0	0	0	0	
累計折舊	0	0	0	0	0	
投資性不動產淨額	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
無形資產	**176,000**	**0**	**0**	**0**	**176,000**	
電腦軟體	176,000	0	0	0	176,000	
累計減損	140,784	0	0	0	140,784	
租賃權益	140,784	0	0	0	140,784	
累計攤銷	0	0	0	0	0	
無形資產淨額	**35,216**	**0**	**0**	**0**	**35,216**	
合計	**109,677**	**22,600**	**0**	**0**	**132,277**	

編號：304

慈濟學校財團法人

預計增置重要長期營運資產明細表

115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
土地				-	
土地改良物				-	
房屋及建築				-	
機械儀器及設備				**40,000**	
電腦	執行長辦公室	2	20,000	40,000	
圖書及博物				-	
其他設備				-	
購建中營運資產				-	
租賃資產				-	
租賃權益改良物				-	
投資性不動產				-	
購建中之投資性不動產				-	
專利權				-	
電腦軟體				-	
租賃權益				-	
發展中之無形資產				-	
其他無形資產				-	

編號：305

慈濟學校財團法人

預計借款變動表

115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
合計		0	0	0	0	

註：本學年度無預計借款規劃。

編號：306

慈濟學校財團法人

收入預算明細表

115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	%	
190,311,649	**補助及受贈收入**	**190,762,000**	**190,762,000**	**0**	**0.00**	
190,311,649	受贈收入	190,762,000	190,762,000	0	0.00	
20,888,191	**財務收入**	**22,700,000**	**21,100,000**	**1,600,000**	**7.58**	
20,888,191	利息收入	22,700,000	21,100,000	1,600,000	7.58	
211,199,840	**合計**	**213,462,000**	**211,862,000**	**1,600,000**	**0.76**	

編號：307

慈濟學校財團法人
成本與費用預算明細表
115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	%	
6,815,037	**董事會支出**	**9,986,400**	**8,833,100**	**1,153,300**	**13.06**	
6,069,791	人事費	8,180,000	7,095,000	1,085,000	15.29	註1
461,592	業務費	1,369,000	1,369,000	0	0.00	
599	維護費	50,000	50,000	0	0.00	
269,220	退休撫卹費	340,000	276,000	64,000	23.19	主因增加新聘2人退休撫卹費
1,678	出席及交通費	30,000	30,000	0	0.00	
12,157	折舊及攤銷	17,400	13,100	4,300	32.82	主因增加購置2台電腦提列折舊費
126,244,381	**其他支出**	**109,000,000**	**114,030,000**	**(5,030,000)**	**(4.41)**	同雜項支出說明
126,244,381	雜項支出	109,000,000	114,030,000	(5,030,000)	(4.41)	註2
133,059,418	**合計**	**118,986,400**	**122,863,100**	**(3,876,700)**	**(3.16)**	

編號：307

慈濟學校財團法人
成本與費用預算明細表
115學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：董監事薪資編列0元及職員薪資編列8,180,000元。

註2：115學年度較114學年減少503萬元，說明如下：
(1)115學年補助1億900萬元:係補助改善慈大附中宿舍新3100萬元、慈濟大學校務發展基金5000萬元與建置日照中心2200萬元；接受捐贈慈大附中宿舍過戶稅捐600萬元
(2)114學年補助1億1403萬元:係補助慈濟大學新設系所建置經費4506萬元、及建國校區學生宿舍整修1897萬元，校務發展基金5000萬元

編號：308

慈濟學校財團法人
預計購建土地及重大工程明細表
115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					
合計	0	0	0		0		0	

註：本學年度無購建土地及重大工程規劃。

編號：309

慈濟學校財團法人
最近5年現金概況表
113學年度至117學年度

單位：新臺幣元

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	備註
經常門現金收入	**213,462,000**	**213,462,000**	**213,462,000**	**211,862,000**	**208,167,906**	
學雜費收入	0	0	0	0	0	無學雜費收入
補助及受贈收入	190,762,000	190,762,000	190,762,000	190,762,000	190,311,649	註1
財務收入	22,700,000	22,700,000	22,700,000	21,100,000	20,888,191	註2
減：不產生現金流入之收入	0	0	0	0	0	註3
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	0	(3,031,934)	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出	**10,089,000**	**10,029,000**	**118,969,000**	**122,850,000**	**133,096,833**	註4
董事會支出	10,106,400	10,046,400	9,986,400	8,833,100	6,815,037	註5
其他支出	0	0	109,000,000	114,030,000	126,244,381	註6
減：不產生現金流出之成本與費用	(17,400)	(17,400)	(17,400)	(13,100)	(12,157)	註7
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	0	49,572	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數	**203,373,000**	**203,433,000**	**94,493,000**	**89,012,000**	**75,071,073**	
出售資產現金收入	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	無此項目產生
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	**0**	**0**	**40,000**	**17,860**	**0**	
機械儀器及設備	0	0	40,000	17,860	0	
扣減不動產支出前現金餘絀	**203,373,000**	**203,433,000**	**94,453,000**	**88,994,140**	**75,071,073**	
購置不動產現金支出	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
舉債現金收入	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	無此項目產生
償債現金支出	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	無此項目產生
影響本期現金收支調整數	**0**	**0**	**0**	**0**	**(16,420)**	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數	**203,373,000**	**203,433,000**	**94,453,000**	**88,994,140**	**75,054,653**	
期初現金及銀行存款餘額	**2,098,140,882**	**1,894,707,882**	**1,800,254,882**	**1,711,260,742**	**1,636,206,089**	
期末現金及銀行存款餘額	**2,301,513,882**	**2,098,140,882**	**1,894,707,882**	**1,800,254,882**	**1,711,260,742**	

附表：

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	備註
期末現金及銀行存款餘額	**2,301,513,882**	**2,098,140,882**	**1,894,707,882**	**1,800,254,882**	**1,711,260,742**	
加：短期可變現資產	**19,965,597**	**19,965,597**	**19,965,597**	**19,965,597**	**19,965,597**	
應收款項	19,965,597	19,965,597	19,965,597	19,965,597	19,965,597	
減：短期須償還負債	**649,245**	**649,245**	**649,245**	**649,245**	**649,245**	
流動負債	649,245	649,245	649,245	649,245	649,245	註8
應付退休及離職金	0	0	0	0	0	註9
可用現金存量推估數	**2,320,830,234**	**2,117,457,234**	**1,914,024,234**	**1,819,571,234**	**1,730,577,094**	

編號：309

慈濟學校財團法人
最近5年現金概況表
113學年度至117學年度

單位：新臺幣元

備註-經常門現金收入-資產負債項目調整增(減)數計算式：

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	112學年度 決算數
應收款項	19,965,597	19,965,597	19,965,597	19,965,597	19,965,597	16,933,663
(前學年-本學年)差異數	**0**	**0**	**0**	**0**	**(3,031,934)**	
資產負債項目調整增(減)數	**0**	**0**	**0**	**0**	**(3,031,934)**	

備註-經常門現金支出-資產負債項目調整增(減)數計算式：

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	112學年度 決算數
應付款項	647,665	647,665	647,665	647,665	647,665	702,678
(前學年-本學年)差異數	**0**	**0**	**0**	**0**	**55,013**	
預付款項	25,884	25,884	25,884	25,884	25,884	31,325
(本學年-前學年)差異數	**0**	**0**	**0**	**0**	**(5,441)**	
資產負債項目調整增(減)數	**0**	**0**	**0**	**0**	**49,572**	

備註-影響本期現金收支調整數計算式：

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數
增加代收款項收現數	0	0	0	0	274,673
增加應付退休及離職金收現數	0	0	0	0	377,424
加項小計	**0**	**0**	**0**	**0**	**652,097**
減少代收款項付現數	0	0	0	0	291,093
減少應付退休及離職金付現數	0	0	0	0	377,424
減項小計	**0**	**0**	**0**	**0**	**(668,517)**
影響本期現金收支調整數	**0**	**0**	**0**	**0**	**(16,420)**

備註-其他會計項目：

項目	117學年度 預估數	116學年度 預估數	115學年度 預算數	114學年度 預估決算數	113學年度 決算數	112學年度 決算數
代收款項	1,580	1,580	1,580	1,580	1,580	18,000

備註：

註1：113學年度決算數受贈收入_190,311,649 元。
114學年度預估決算數受贈收入190,762,000元，較113學年度決算數受贈收入增0.24%，增減原因增加小額捐款。(□是,■否)取得捐資證明。
115學年度預估數受贈收入190,762,000元，較113學年度決算數受贈收入增0.24%，增減原因增加小額捐款。(□是,■否)取得捐資承諾證明。
116學年度預估數受贈收入190,762,000元，較113學年度決算數受贈收入增0.24%，增減原因增加小額捐款。(□是,■否)取得捐資承諾證明。
117學年度預估數受贈收入190,762,000元，較113學年度決算數受贈收入增0.24%，增減原因增加小額捐款。(□是,■否)取得捐資承諾證明。

註2：主因減少支持所設學校之校務支出,故增加資金之利息入

註3：無產生"不產生現金流入之收入"

註4：113學年度教職員工人數：__5_人。
114學年度教職員工人數：__5_人。
115學年度預估教職員工人數：_7__人。
116學年度預估教職員工人數：_7__人。
117學年度預估教職員工人數：__7_人。
113學年度人事費用：6,069,791元。
114學年度預估人事費用： 7,095,000元。
115學年度預估人事費用： 8,180,000 元。
116學年度預估人事費用：8,240,000元。
117學年度預估人事費用：8,300,000元。

註5：補聘2人增加103萬元；晉級、調薪及保險增加5.5萬元。

編號：309

慈濟學校財團法人

最近5年現金概況表

113學年度至117學年度

單位：新臺幣元

備註：

註6：(1)114學年度較113學年度減少1221萬元，主係減少補助慈濟大學與慈濟科技大學合校搬遷費及宿舍整修費1221萬元
(2)115學年度較113學年度減少1724萬元，主係減少補助慈濟大學與慈濟科技大學合校搬遷費1221萬元、設備1103萬元，增加接受捐贈慈大附中宿舍過戶稅捐600萬元

註7：主因增加新購2台電腦折舊

註8：各學年度無特定資金來源

註9：各學年度無特定資金來源

製　　表：

主辦會計：

董 事 長：