

福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
(原校名:雲林縣私立福智高級中學)

107學年度
(自107年8月1日至108年7月31日止)

187

預 算 書

預算業經107年7月25日第二屆第11次董事會審議通過

福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
(原校名:雲林縣私立福智高級中學)

預算書目錄

107學年度

編號	報 表 名 稱	頁碼
301	預算說明書	1~2
302	收支餘絀預計表	3~4
303B	預計長期營運資產變動表	5~6
304	預計增置重要長期營運資產明細表	7
305	預計借款變動表	8
306	收入預算明細表	9
307	成本與費用預算明細表	10
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	12~14

福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校（原校名：雲林縣私立福智高級中學）

預算說明書

107學年度

全 2 頁 第 1 頁

壹、學校組織及職掌：

- 一、校長：依據法令綜理校務，執行董事會之決議，並受主管機關之監督。
- 二、教務處：綜理全校教導事項，下設教學、註冊、設備三組。
 1. 教學組：課程編排、學生重補修、教學實施、教學研究等事項。
 2. 註冊組：學生學籍、成績管理及協助學生重、補修、延長修業之辦理等事項。
 3. 設備組：教學設備、實驗器材之管理及實驗室安全衛生、維護等事項。
- 三、學生事務處：綜理全校學生事務事項，下設訓育、生活輔導、體育衛生三組。
 1. 訓育組：學生訓育活動等事項。
 2. 生活輔導組：學生生活輔導教育及德育等事項。
 3. 體育衛生組：學生體育運動、學校衛生、運動傷害維護、保健及營養等事項。
- 四、總務處：綜理全校總務事項，下設文書、庶務、出納三組。
 1. 文書組：文書收發及檔案管理等事項。
 2. 庶務組：財產管理、校舍修繕及營建、工友管理及物品採購等事項。
 3. 出納組：現金、票據、有價證券之收付及其他保管品之保管等事項。
- 五、輔導室：綜理輔導室各項業務，推動輔導工作等事項。
- 六、圖書館：綜理圖書館各項業務事項。
- 七、會計室：依法辦理歲計、會計事項並兼辦統計等事項。
- 八、人事室：依法辦理人事管理事項。

貳、重要校務計畫

一、營運計畫：

- (一) 本校秉持創辦人「教育人類升沈的樞紐」，開創五育並重之德育學校，加強各項軟體與硬體的建設，圓滿建立崇高人格，營造永續校園學習環境，在部訂高級中學課程綱要之基礎上，推動生命教育，落實五育並重之教育內涵，以生命教育為中心，成為生命教育特色學校。少子化問題，招生人數呈下降趨勢，學雜費收入隨之減少，未來更需致力拓展教學特色，招攬優秀師資，提昇教學效能，吸引更多家長認同，將子弟送至本校就讀。
- (二) 本學年度預計學生人數353人，學雜費等收入2,883萬元，為達成上述目標，預計投入行政教學等成本4,831萬元，其中不足數將由福智學校財團法人捐贈挹注。
- (三) 教學行政推動重點：
 1. 重視實踐孝悌與誠信互助之校園倫理，從中培養感恩、惜福、習勞之傳統美德，建立教與學的內涵與環境，營造一個光明溫馨、互助和諧的校園文化，並加強校園綠化工作。
 2. 充實各項教學設備，提供一個開放多功能的學習環境。

二、重要長期營運資產增置計畫：

本學年度將更新資訊教室設備、建置科技教室設備、宿舍頂樓熱水桶汰換及宿舍消防系統檢修等資產增置，以充實各項教學設備及維護保障校宿安全。

三、長期債務之舉借及償還：無

四、其他重要計畫：本校107學年度獲教育部及教育部國教署補助經費預估總計4,188,600元。

- (一) 「私立高級中等以上學校聘用現職護理教師為專任教師薪資」補助金額 1,188,600元。
- (二) 「優質化計畫」補助金額 3,000,000元。

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1,928萬1千元，較上學年度預計決算數2,193萬元，減少264萬9千元，約12%，主要係少子化學生人數下降所致。

福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校（原校名：雲林縣私立福智高級中學）
預算說明書
107學年度

- (二) 本學年度補助及受贈收入1,866萬6千元，較上學年度預計決算數1,572萬9千元，增加293萬7千元，約18%，主要係本校不足經費，獲福智學校財團法人全力支持捐助。
- (三) 本學年度財務收入60萬元，較上學年度預計決算數47萬元，增加13萬元，約27%，主要係設校基金銀行利率調高所致。
- (四) 本學年度其他收入476萬元，較上學年度預計決算數554萬8千元，減少78萬8千元，約14%，主要係少子化學生人數下降住宿費收入減少，及上學年太陽能系統設備集熱器汰換，獲政府補助款，本學年無此項收入所致。

二、成本與費用預算說明：

- (一) 本學年度行政管理支出1,278萬元，較上學年度預計決算數1,188萬2千元，增加89萬8千元，約7%，主要係增加污水處理費及物價上漲水電費增加所致。
- (二) 本學年度教學研究及訓輔支出3,524萬2千元，較上學年度預計決算數3,145萬2千元，增加379萬元，約12%，主要係為支持辦理特色學校永續發展所需。

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0元，較上學年度預計決算數119萬9千元，減少119萬9千元，約100%，主要係房屋及建築改良-教室照明設備，上學年度已改善無需再編列所致。
- (二) 本學年度機械儀器及設備增置145萬6千元，較上學年度預計決算數82萬7千元，增加62萬9千元，約76%，主要係增加更新資訊教室設備及建置科技教室設備所致。
- (三) 本學年度其他設備增置69萬3千元，較上學年度預計決算數150萬4千元，減少81萬1千元，約54%，主要係教學用液晶電視及宿舍太陽能系統設備集熱器汰換，上學年度已改善無需再編列所致。
- (四) 本學年度租賃權益改良物增置0元，較上學年度預計決算數43萬4千元，減少43萬4千元，約100%，主要係紅土操場整修及步道整建工程，上學年度已改善無需再編列所致。
- (五) 本學年度電腦軟體增置0元，較上學年度預計決算數65萬5千元，減少65萬5千元，約100%主要係學習歷程及多元選修等教學系統，上學年度已改善無需再編列所致。

肆、其他必要說明事項：

本校有關經費不足款項均由福智學校財團法人全額補助。



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

收支餘絀預計表

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

107 學年度

(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
40,723,741	各項收入	43,306,560	43,676,500	-369,940	-0.85
22,908,663	學雜費收入	19,280,860	21,929,900	-2,649,040	-12.08
11,884,571	補助及受贈收入	18,665,500	15,728,800	2,936,700	18.67
322,501	財務收入	600,000	469,900	130,100	27.69
5,608,006	其他收入	4,760,200	5,547,900	-787,700	-14.20
41,049,191	各項成本與費用	48,307,400	43,600,500	4,706,900	10.80
12,440,040	行政管理支出	12,779,700	11,881,800	897,900	7.56
28,560,610	教學研究及訓輔支出	35,241,700	31,451,900	3,789,800	12.05
5,000	獎助學金支出	240,000	240,000	0	0
43,541	其他支出	46,000	26,800	19,200	71.64
-325,450	各項本期餘絀	-5,000,840	76,000	-5,076,840	-6,680.05

「本期餘絀」-5,000,840元，係「各項成本與費用」中內含「折舊及攤銷」7,059,300元，扣除「折舊及攤銷」後，「本期餘絀」為2,058,460元。



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

收支餘絀預計表 - 附表

107 學年度

全 1 頁第 1 頁
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
0	本期其他綜合餘絀	0	0	0	0
0	備供出售金融資產未實 現餘絀	0	0	0	0
0	現金流量避險中屬有效 避險部分之避險餘絀	0	0	0	0
0	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	0	0	0	0
0	未實現重估增值	0	0	0	0
0	採權益法認列之其他綜 合餘絀份額	0	0	0	0
0	本期綜合餘絀總額	0	0	0	0



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
預計長期營運資產變動表

全 2 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

107 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
不動產、房屋及設備	303,766,028	2,228,400	0	0	305,994,428	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	0	0	
房屋及建築	256,059,020	0	0	0	256,059,020	
機械儀器及設備	7,778,924	1,455,500	0	0	9,234,424	
圖書及博物	490,882	80,000	0	0	570,882	
其他設備	22,794,258	692,900	0	0	23,487,158	
購建中營運資產	0	0	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	0	0	
租賃權益改良物	16,642,944	0	0	0	16,642,944	
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	
折舊及攤銷	69,520,825	6,813,500	0	0	76,334,325	
土地改良物	0	0	0	0	0	
房屋及建築	41,685,710	4,643,400	0	0	46,329,110	
機械儀器及設備	5,169,941	543,700	0	0	5,713,641	
其他設備	13,052,113	765,800	0	0	13,817,913	
租賃資產	0	0	0	0	0	
租賃權益改良物	9,613,061	860,600	0	0	10,473,661	
不動產、房屋及設備 淨額	234,245,203	-4,585,100	0	0	229,660,103	



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
預計長期營運資產變動表

全 2 頁第 2 頁
 單位:新臺幣元

107 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
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	
折舊及攤銷	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	
無形資產	2,026,769	0	0	0	2,026,769	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	2,026,769	0	0	0	2,026,769	
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	
折舊及攤銷	965,580	245,800	0	0	1,211,380	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	965,580	245,800	0	0	1,211,380	
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	1,061,189	-245,800	0	0	815,389	
合 計	235,306,392	-4,830,900	0	0	230,475,492	



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
預計增置重要長期營運資產明細表

全 1 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

107 學年度

項目、重要長期營運 資產名稱	提出單位	數量	單價	總價	備註
1340 機械儀器及設備				1,455,500	
車床	教務處	1	21,500	21,500	
3D列印機	教務處	1	45,000	45,000	
光學顯微鏡	教務處	1	53,000	53,000	
桌上型電腦	教務處	45	22,000	990,000	
專業攪拌機	教務處	1	23,000	23,000	
帶鋸機	教務處	1	65,000	65,000	
筆記型電腦	教務處	3	30,000	90,000	
解剖顯微鏡	教務處	1	63,000	63,000	
雷射雕刻機	教務處	1	65,000	65,000	
攝影機	教務處	1	40,000	40,000	
1350 圖書及博物				80,000	
圖書設備	圖書館	1	80,000	80,000	
1360 其他設備				692,900	
D6女生宿舍頂樓熱水桶更換	總務處	1	350,000	350,000	
宿舍消防系統檢修	總務處	1	200,000	200,000	
洗衣機	總務處	4	15,000	60,000	
印信更換	總務處	1	40,000	40,000	
眼球模型	教務處	1	17,900	17,900	
天文望眼鏡	教務處	1	25,000	25,000	
合 計				2,228,400	



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

預計借款變動表

107 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
		0	0	0	0	
合 計		-	-	-	-	



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
收入預算明細表
 107 學年度

全 1 頁第 1 頁
 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	%	
22,908,663	學雜費收入	19,280,860	21,929,900	-2,649,040	-12.08	
19,136,800	學費收入	16,096,800	18,308,400	-2,211,600	-12.08	
3,771,863	雜費收入	3,184,060	3,621,500	-437,440	-12.08	
11,884,571	補助及受贈收入	18,665,500	15,728,800	2,936,700	18.67	
1,462,871	補助收入	4,188,600	6,028,800	-1,840,200	-30.52	「補助收入」減少原因，係107學年度未申請「均質化計畫」及「永續校園計畫」補助款所致。
10,421,700	受贈收入	14,476,900	9,700,000	4,776,900	49.25	「受贈收入」增加原因，係本校不足經費，獲福智學校財團法人全力支持補助。
322,501	財務收入	600,000	469,900	130,100	27.69	
202,231	利息收入	180,000	181,400	-1,400	-0.77	
120,270	基金收益	420,000	288,500	131,500	45.58	「基金收益」增加原因，係該校基金銀行利率提高，致收入增加。
5,608,006	其他收入	4,760,200	5,547,900	-787,700	-14.20	
29,210	試務費收入	20,000	20,000	0	0	
5,560,076	住宿費收入	4,730,200	5,380,100	-649,900	-12.08	
18,720	雜項收入	10,000	147,800	-137,800	-93.23	「其他收入」減少原因，係上學年太陽能系統設備集熱器汰換，獲政府補助款，本學年無此項收入。
40,723,741	合 計	43,306,560	43,676,500	-369,940	-0.85	



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
成本與費用預算明細表

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

107 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	%	
12,440,040	行政管理支出	12,779,700	11,881,800	897,900	7.56	
7,301,452	人事費	7,103,900	6,876,600	227,300	3.31	
4,011,030	業務費	4,575,100	3,950,500	624,600	15.81	
270,797	維護費	318,200	268,300	49,900	18.60	
459,708	退休撫卹費	385,500	389,400	-3,900	-1.00	
397,053	折舊及攤銷	397,000	397,000	0	0	
28,560,610	教學研究及訓輔支出	35,241,700	31,451,900	3,789,800	12.05	
19,144,351	人事費	24,562,200	21,083,300	3,478,900	16.50	
1,138,623	業務費	2,433,800	2,063,100	370,700	17.97	
508,746	維護費	549,000	526,500	22,500	4.27	
1,106,586	退休撫卹費	1,034,400	1,116,700	-82,300	-7.37	
6,662,304	折舊及攤銷	6,662,300	6,662,300	0	0	
5,000	獎助學金支出	240,000	240,000	0	0	
5,000	獎學金支出	240,000	240,000	0	0	
43,541	其他支出	46,000	26,800	19,200	71.64	
4,240	試務費支出	4,000	4,000	0	0	
22,752	超額年金給付	42,000	22,800	19,200	84.21	「超額年金給付」增加原因：係本學年度新增一位退休教師支領「超額年金給付」，故預算增加。
16,549	雜項支出	0	0	0	0	
41,049,191	合 計	48,307,400	43,600,500	4,706,900	10.80	



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
預計購建土地及重大工程明細表
 107 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	0	0	0					
合計	-	-	-					



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
最近5年現金概況表
107學年度至103學年度

全 3 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

項 目	107學年度預 算數	106學年度預 估決算數	105學年度決 算數	104學年度決 算數	103學年度決 算數	備 註
經常門現金收入(A)	42,806,560	43,176,500	40,008,416	39,237,000	44,549,964	
學雜費收入	19,280,860	21,929,900	22,908,663	23,609,536	23,868,940	
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	18,665,500	15,728,800	11,884,571	9,926,528	13,870,200	
附屬機構收益	0	0	0	0	0	
財務收入	600,000	469,900	322,501	797,522	652,840	
銷貨收入	0	0	0	0	0	
其他收入	4,760,200	5,547,900	5,608,006	5,802,836	5,890,808	
減：不產生現金流入之收入	0	0	-129,470	-144,066	-10,000	
應收預收項目調整增(減)數	-500,000	-500,000	-585,855	-755,356	277,176	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出(B)	40,538,100	35,984,300	33,166,824	33,504,006	33,239,419	
董事會支出	0	0	0	380,468	393,397	
行政管理支出	12,779,700	11,881,800	12,440,040	12,600,999	12,029,705	
教學研究及訓輔支出	35,241,700	31,451,900	28,560,610	28,001,202	26,963,997	
獎助學金支出	240,000	240,000	5,000	15,000	0	
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	46,000	26,800	43,541	28,168	51,562	
減：不產生現金流出之成本與費用	-7,269,300	-7,116,200	-7,257,355	-7,070,255	-7,004,512	

福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
最近5年現金概況表
107學年度至103學年度



全 3 頁第 2 頁
單位:新臺幣元

項 目	107學年度預 算數	106學年度預 估決算數	105學年度決 算數	104學年度決 算數	103學年度決 算數	備 註
應付預付項目調整增(減)數	-500,000	-500,000	-625,012	-451,576	805,270	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	2,268,460	7,192,200	6,841,592	5,732,994	11,310,545	
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)	2,228,400	3,071,200	5,970,917	690,786	1,199,531	
機械儀器及設備	1,455,500	826,650	747,350	143,520	225,193	
圖書及博物	80,000	85,095	78,217	73,815	53,500	
其他設備	692,900	1,504,076	4,981,850	305,321	266,918	
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	655,379	75,540	17,500	653,920	
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	
遞延資產	0	0	87,960	150,630	0	
什項資產	0	0	0	0	0	
扣減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)	40,060	4,121,000	870,675	5,042,208	10,111,014	
購置不動產現金支出(G)	0	1,633,525	43,050	973,980	905,000	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	0	0	
房屋及建築	0	1,199,137	43,050	973,980	214,535	
土地權利金	0	0	0	0	0	



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
最近5年現金概況表
107學年度至103學年度

全 3 頁第 3 頁
單位:新臺幣元


項 目	107學年度預 算數	106學年度預 估決算數	105學年度決 算數	104學年度決 算數	103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	0	0	0	0	0	
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	434,388	0	0	690,465	
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)	0	0	0	0	0	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K) =F-G+H-I+J	40,060	2,487,475	827,625	4,068,228	9,206,014	
期初現金及銀行存款餘額(L)	27,722,087	25,234,612	24,406,987	20,338,759	11,132,745	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	27,762,147	27,722,087	25,234,612	24,406,987	20,338,759	

收入預算說明表

科目、項目名稱	單價	人數	學期	合計	備註
學雜費收入				19,280,860	
學費收入(收費數額依教育部107年7月4日 臺教授國部字第1070057150B號公告辦理)				16,096,800	
普通科	22,800	353	2	16,096,800	
雜費收入(收費數額依教育部107年7 月4日臺教授國部字第1070057149B號公告辦 理)				3,184,060	
普通科	4,510	353	2	3,184,060	
補助及受贈收入				18,665,500	
補助收入小計				4,188,600	
補助收入-國教署				3,000,000	
補助收入-教育部				1,188,600	
受贈收入小計				14,476,900	
財務收入				600,000	
利息收入				180,000	
基金收益				420,000	
其他收入				4,760,200	
住宿費收入(合計)				4,730,200	
住宿費收入-高中(1520元-6700元)	6700	353	2	4,730,200	
試務費收入				20,000	
雜項收入小計				10,000	

製 表： 劉思嫻 

主辦會計： 阮麗娥 

校 長： 蔡毓華 

董 事 長： 賴延維 