

福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

107學年度
(自107年8月1日至108年7月31日止)

決 算 書

決算業經108年11月25日第二屆第15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

決算書目錄

107學年度

編號	報 表 名 稱	頁碼
	決算總說明	1~2
201	平衡表	3~4
202	收支餘絀表	5
203	現金流量表	6~8
204	現金收支概況表	9~10
205B	長期營運資產變動表	11
206	借款變動表	12
207	收入明細表	13
208	成本與費用明細表	14~15
209	各項目明細表	
	現金	16
	銀行存款	17
	應收款項	18
	預付款項	19
	特種基金	20
	遞延資產	21
	應付款項	22
	預收款項	23
210	最近3年財務分析表	24
211	舉債指數計算表	25

福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
決算總說明
107學年度

全2頁第1頁

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

- (一) 本校秉持創辦人「教育是人類升沈的樞紐」，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) 本學年度平均學生人數353人，學雜費等收入2,783萬元，為達成上述目標，投入行政教學等成本4,379萬元，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。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入3,847萬3,720元，較本學年度預算數4,330萬6,560元，減少483萬2,840元，約11.16%，主要係學生人數減少所致。
- (二) 本學年度成本與費用4,379萬3,028元，較本學年度預算數4,830萬7,400元，減少451萬4,372元，約9.35%，主要係教學人事費減少所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期短絀531萬9,308元(內含折舊費用787萬5,663元，扣除折舊費用後，計本期賸餘255萬6,355元)，較本學年度預算數短絀500萬840元(內含折舊費用705萬9,300元，扣除折舊費用後，計本期預算數賸餘205萬8,460元)，本期短絀增加31萬8,468元(內含折舊費用增加81萬6,363元，扣除折舊費用後，計本期賸餘49萬7,895元)，本期短絀約6.37%(扣除折舊費用後，本期賸餘約24.19%)。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流出747萬3,123元。
- (二) 投資活動之淨現金流出228萬7,851元。其中現金流入合計5萬元，包括收回存出保證金5萬元；現金流出合計233萬7,851元，包括增加不動產、房屋及設備228萬7,851元，增加支出存出保證金5萬元。

福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
決算總說明
107學年度

全2頁第2頁

- (三) 籌資活動之淨現金流入(出) 0元。其中現金流入合計5,218萬6,560元，係增加代收款項5,218萬6,560元；現金流出合計5,218萬6,560元，係減少代收款項5,218萬6,560元。
- (四) 現金及約當現金之淨減976萬974元(主要係本學期無預收學雜費等，流動負債減少1,030萬5,400元所致)，係期末現金2,108萬8,058元，較期初現金3,084萬9,032元減少之數。

三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產28,494萬8,899元，包括流動資產2,182萬1,911元、投資、長期應收款及基金4,010萬3,464元，及不動產、房屋及設備2億2,162萬7,136元，及無形資產316,790元及其他資產107萬9,598元。
- (二) 本學年度負債413萬8,767元，係流動負債413萬8,767元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀2億8,081萬132元，包括權益基金2億7,302萬9,859元、賸餘778萬273元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀976萬974元(主要係本學期無預收學雜費等，流動負債減少1,030萬5,400元所致)。其中經常門現金收入2,983萬4,071元、經常門現金支出3,730萬7,194元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出228萬7,851元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施：

(一)、收支短絀原因說明：

1. 學年度本期短絀5,319,308元，主要原因為學生人數減少所致，但因成本及費用中含折舊及攤銷7,875,663元，該項支出未流出現金，故如不計折舊及攤銷則本期尚有賸餘2,556,355元(另資本支出2,287,851元)。

(二)、因應改善措施：

1. 成立招生宣導小組，透由推動舉辦各種研習活動，向與會之學校及團體介紹本校優質教育之內涵，吸引各校青年學子報考就讀之意願。
2. 樽節開支，減少不必要開銷。
3. 不足之資金缺口由福智學校法人全額挹注。

二、其他重要財務事項：無



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

平衡表

全 2 頁第 1 頁

中華民國108 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	108年7月31日 決算數(1)	107年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	284,948,899	300,573,607	-15,624,708	-5.20
流動資產	21,821,911	31,601,583	-9,779,672	-30.95
現金	60,000	60,000	0	0
銀行存款	21,028,058	30,789,032	-9,760,974	-31.70
應收款項	133,410	194,895	-61,485	-31.55
預付款項	600,443	557,656	42,787	7.67
投資、長期應收款及基金	40,103,464	40,093,207	10,257	0.03
特種基金	40,103,464	40,093,207	10,257	0.03
不動產、房屋及設備	303,462,665	302,929,762	532,903	0.18
房屋及建築	256,088,420	256,088,420	0	0
機械儀器及設備	7,424,960	6,993,514	431,446	6.17
圖書及博物	591,941	486,421	105,520	21.69
其他設備	22,714,400	22,718,463	-4,063	-0.02
租賃權益改良物	16,642,944	16,642,944	0	0
減：累計折舊總額	-81,835,529	-76,040,205	-5,795,324	7.62
不動產、房屋及設備淨額	221,627,136	226,889,557	-5,262,421	-2.32
無形資產	2,025,769	2,026,769	-1,000	-0.05
電腦軟體	2,025,769	2,026,769	-1,000	-0.05
減：累計攤銷總額	-1,708,979	-1,327,126	-381,853	28.77
無形資產淨額	316,790	699,643	-382,853	-54.72
其他資產	1,079,598	1,289,617	-210,019	-16.29
遞延資產	1,079,598	1,289,617	-210,019	-16.29
合 計	368,493,407	377,940,938	-9,447,531	-2.50
負債	4,138,767	14,444,167	-10,305,400	-71.35
流動負債	4,138,767	14,444,167	-10,305,400	-71.35
應付款項	3,861,751	5,729,674	-1,867,923	-32.60
預收款項	277,016	8,714,493	-8,437,477	-96.82
權益基金及餘絀	280,810,132	286,129,440	-5,319,308	-1.86
權益基金	273,029,859	272,282,396	747,463	0.27



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
平衡表

全 2 頁第 2 頁

中華民國108 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	108年7月31日 決算數(1)	107年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
指定用途權益基金	40,093,207	40,117,936	-24,729	-0.06
未指定用途權益基金	232,936,652	232,164,460	772,192	0.33
餘絀	7,780,273	13,847,044	-6,066,771	-43.81
累積餘絀	7,780,273	13,847,044	-6,066,771	-43.81
合 計	284,948,899	300,573,607	-15,624,708	-5.20

附註：



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

收支餘絀表

107 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

106學年度 決算數	項 目	107學年度 決算數 (1)	107學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
43,394,731	各項收入	38,473,720	43,306,560	-4,832,840	-11.16
21,902,621	學雜費收入	18,243,080	19,280,860	-1,037,780	-5.38
15,467,375	補助及受贈收入	14,991,665	18,665,500	-3,673,835	-19.68
494,444	財務收入	659,665	600,000	59,665	9.94
5,530,291	其他收入	4,579,310	4,760,200	-180,890	-3.80
45,921,464	各項成本與費用	43,793,028	48,307,400	-4,514,372	-9.35
12,053,128	行政管理支出	11,797,896	12,779,700	-981,804	-7.68
33,020,985	教學研究及訓輔支出	31,188,202	35,241,700	-4,053,498	-11.50
265,000	獎助學金支出	458,000	240,000	218,000	90.83
582,351	其他支出	348,930	46,000	302,930	658.54
-2,526,733	本期餘絀	-5,319,308	-5,000,840	-318,468	6.37



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

現金流量表

107 學年度

全 3 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	107學年度 決算數	106學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	-5,319,308	-2,526,733
利息股利之調整	-659,665	-494,444
未計利息股利之本期餘絀	-5,978,973	-3,021,177
調整項目	-2,164,915	12,995,328
加：不產生現金流出之成本與費用	8,385,444	8,312,734
減：不產生現金流入之收入	-277,657	-13,700
流動資產調整項目淨(增)減數	32,698	-44,901
流動負債調整項目淨增(減)數	-10,305,400	4,741,195
未計利息股利之現金流入(流出)	-8,143,888	9,974,151
收取利息	659,665	494,444
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入(出)	-7,484,223	10,468,595
投資活動現金流量		
減少流動金融資產及投資收現數	0	0
減少不動產、房屋及設備收現數	11,100	0
減少投資性不動產收現數	0	0
減少生物資產—非流動收現數	0	0
減少無形資產收現數	0	0
減少其他資產收現數	0	0
減少附屬機構投資收現數	0	0
減少特種基金收現數	0	0
減少投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	50,000	0
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
減：增加流動金融資產及投資付現數	0	0
增加不動產、房屋及設備付現數	-2,287,851	-4,198,796
增加投資性不動產付現數	0	0



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

現金流量表

107 學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	107學年度 決算數	106學年度 決算數
增加生物資產—非流動付現數	0	0
增加無形資產付現數	0	-655,379
增加其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	0	0
增撥投資基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	-50,000	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	-2,276,751	-4,854,175
籌資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借長短期其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	52,186,560	60,626,521
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少長期應收款項收現數(籌資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	0	0
其他籌資活動收現數	0	0
賸餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	0	0
償還長短期其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	-52,186,560	-60,626,521
增加長期應收款項付現數(籌資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	0	0
減少應付退休及離職金付現數	0	0
其他籌資活動付現數	0	0
賸餘款基金流出數	0	0
籌資活動淨現金流入(出)	0	0



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

現金流量表

107 學年度

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	107學年度 決算數	106學年度 決算數
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-9,760,974	5,614,420
期初現金及銀行存款餘額	30,849,032	25,234,612
期末現金及銀行存款餘額	21,088,058	30,849,032



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

現金收支概況表

107 學年度

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	107學年度 決算數 (1)	106學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	29,834,071	47,074,313	-17,240,242	-36.62
學雜費收入	18,243,080	21,902,621	-3,659,541	-16.71
推廣教育收入	0	0	0	0
產學合作收入	0	0	0	0
其他教學活動收入	0	0	0	0
補助及受贈收入	14,991,665	15,467,375	-475,710	-3.08
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	659,665	494,444	165,221	33.42
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	4,579,310	5,530,291	-950,981	-17.20
減：不產生現金流入之收入	-277,657	-13,700	-263,957	1,926.69
應收預收項目調整增(減)數	-8,361,992	3,693,282	-12,055,274	-326.41
利息股利調整數	0	0	0	0
經常門現金支出	37,318,294	36,605,718	712,576	1.95
董事會支出	0	0	0	0
行政管理支出	11,797,896	12,053,128	-255,232	-2.12
教學研究及訓輔支出	31,188,202	33,020,985	-1,832,783	-5.55
獎助學金支出	458,000	265,000	193,000	72.83
推廣教育支出	0	0	0	0
產學合作支出	0	0	0	0
其他教學活動支出	0	0	0	0
附屬機構損失	0	0	0	0
財務費用	0	0	0	0
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	348,930	582,351	-233,421	-40.08
減：不產生現金流出之成本	-8,385,444	-8,312,734	-72,710	0.87
與費用				
應付預付項目調整增(減)數	1,910,710	-1,003,012	2,913,722	-290.50
利息調整數	0	0	0	0
經常門現金餘絀	-7,484,223	10,468,595	-17,952,818	-171.49
出售資產現金收入	11,100	0	11,100	0
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	2,287,851	3,191,250	-903,399	-28.31



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

現金收支概況表

107 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	107學年度 決算數 (1)	106學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
機械儀器及設備	1,567,846	946,700	621,146	65.61
圖書及博物	78,580	85,095	-6,515	-7.66
其他設備	641,425	1,504,076	-862,651	-57.35
租賃資產	0	0	0	0
應付租賃款減少數	0	0	0	0
預付設備款	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
生物資產—非流動	0	0	0	0
專利權	0	0	0	0
電腦軟體	0	655,379	-655,379	-100.00
租賃權益	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0
扣減不動產支出前現金餘絀	-9,760,974	7,277,345	-17,038,319	-234.13
購置不動產現金支出	0	1,662,925	-1,662,925	-100.00
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	0	1,228,537	-1,228,537	-100.00
土地權利金	0	0	0	0
預付土地款	0	0	0	0
預付工程款及未完工程	0	0	0	0
待過戶房地產	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	434,388	-434,388	-100.00
租賃權益	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
投資性不動產	0	0	0	0
購建中之投資性不動產	0	0	0	0
本期現金餘絀	-9,760,974	5,614,420	-15,375,394	-273.86



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
長期營運資產變動表

107 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項目名稱	上學年度 底止 結存金額	本學年度增加金額及預、決算數 之差異比較				本學年度減少金額及預、決算數 之差異比較				本學年度 重分類金 額	本學年度 底止 結存金額	備 註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
不動產、房屋及設備	302,929,762	2,526,251	2,228,400	297,851	13.37	1,993,348	0	1,993,348	-	0	303,462,665	
房屋及建築	256,088,420	0	0	0	-	0	0	0	-	0	256,088,420	
機械儀器及設備	6,993,514	1,567,846	1,455,500	112,346	7.72	1,136,400	0	1,136,400	-	0	7,424,960	
圖書及博物	486,421	106,980	80,000	26,980	33.73	1,460	0	1,460	-	0	591,941	
其他設備	22,718,463	851,425	692,900	158,525	22.88	855,488	0	855,488	-	0	22,714,400	
租賃權益改良物	16,642,944	0	0	0	-	0	0	0	-	0	16,642,944	
累計折舊	76,040,205	7,491,350	6,813,500	677,850	9.95	1,696,026	0	1,696,026	-	0	81,835,529	
房屋及建築	46,435,589	4,842,228	4,643,400	198,828	4.28	0	0	0	-	0	51,277,817	
機械儀器及設備	4,754,252	561,769	543,700	18,069	3.32	944,506	0	944,506	-	0	4,371,515	
其他設備	14,342,499	1,188,652	765,800	422,852	55.22	751,520	0	751,520	-	0	14,779,631	
租賃權益改良物	10,507,865	898,701	860,600	38,101	4.43	0	0	0	-	0	11,406,566	
不動產、房屋及設備淨額	226,889,557	-4,965,099	-4,585,100	-379,999	8.29	297,322	0	297,322	-	0	221,627,136	
無形資產	2,026,769	0	0	0	-	1,000	0	1,000	-	0	2,025,769	
電腦軟體	2,026,769	0	0	0	-	1,000	0	1,000	-	0	2,025,769	
累計攤銷	1,327,126	382,853	245,800	137,053	55.76	1,000	0	1,000	-	0	1,708,979	
電腦軟體	1,327,126	382,853	245,800	137,053	55.76	1,000	0	1,000	-	0	1,708,979	
無形資產淨額	699,643	-382,853	-245,800	-137,053	55.76	0	0	0	-	0	316,790	
合 計	227,589,200	-5,347,952	-4,830,900	-517,052	10.70	297,322	-	297,322	-	0	221,943,926	



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

借款變動表

107 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度 舉借金額	本學年度 償還金額	期末金額	利率	保證情形及 償還方式	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

收入明細表

全 1 頁第 1 頁

107 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	18,243,080	19,280,860	-1,037,780	-5.38	
學費收入	15,230,400	16,096,800	-866,400	-5.38	
雜費收入	3,012,680	3,184,060	-171,380	-5.38	
補助及受贈收入	14,991,665	18,665,500	-3,673,835	-19.68	
補助收入	4,353,265	4,188,600	164,665	3.93	
受贈收入	10,638,400	14,476,900	-3,838,500	-26.51	註1:「受贈收入」減少原因,係學校法人挹注減少。
財務收入	659,665	600,000	59,665	9.94	
利息收入	243,408	180,000	63,408	35.23	註2:「利息收入」增加原因,係銀行定存利率調高。
基金收益	416,257	420,000	-3,743	-0.89	
其他收入	4,579,310	4,760,200	-180,890	-3.80	
試務費收入	17,250	20,000	-2,750	-13.75	註3:「試務費收入」減少原因,係參加單獨招生人數減少。
住宿費收入	4,537,500	4,730,200	-192,700	-4.07	
雜項收入	24,560	10,000	14,560	145.60	註4:「雜項收入」增加原因,係已列呆帳之學雜費學生繳入。
合 計	38,473,720	43,306,560	-4,832,840	-11.16	



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
成本與費用明細表

全 2 頁第 1 頁

107 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
行政管理支出	11,797,896	12,779,700	-981,804	-7.68	
人事費	7,676,060	7,103,900	572,160	8.05	
業務費	3,044,961	4,575,100	-1,530,139	-33.44	註1:「業務費」減少,主要係因撙節支出。
維護費	168,865	318,200	-149,335	-46.93	註2:「維護費」減少,係因消防設備、及電梯設備,前學年已大修,今年無重大維修。
退休撫卹費	306,962	385,500	-78,538	-20.37	註3:「退休撫卹費」減少,係因減少聘用公保人員。
折舊及攤銷	601,048	397,000	204,048	51.40	註4:「折舊及攤銷」增加,係固定資產增加,攤提折舊少估列。
教學研究及訓輔支出	31,188,202	35,241,700	-4,053,498	-11.50	
人事費	20,444,257	24,562,200	-4,117,943	-16.77	註5:「人事費」減少,係因班級數減少。
業務費	1,984,283	2,433,800	-449,517	-18.47	註6:「業務費」減少,係學生住宿支出費用清潔用品減少、宿舍吹風機等尚能維修故少新購置。
維護費	530,323	549,000	-18,677	-3.40	
退休撫卹費	954,724	1,034,400	-79,676	-7.70	
折舊及攤銷	7,274,615	6,662,300	612,315	9.19	
獎助學金支出	458,000	240,000	218,000	90.83	
獎學金支出	255,000	240,000	15,000	6.25	
助學金支出	203,000	0	203,000		註7:「助學金」增加,係因增加獎助學金支出,以幫助家境清寒之優秀學子就學。
其他支出	348,930	46,000	302,930	658.54	
試務費支出	2,320	4,000	-1,680	-42.00	註8:「試務費支出」減少,係參加單獨招生人數減少。
財產交易短絀	284,762	0	284,762		註9:「財產交易短絀」增加,係因預算未列,實盤財產,已逾年限且不堪使用,故辦理報廢。
超額年金給付	61,848	42,000	19,848	47.26	註10:「超額年金給付」增加,係因增加1位退休公保老師。
雜項支出	0	0	0		



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
成本與費用明細表

全 2 頁第 2 頁

107 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
合 計	43,793,028	48,307,400	-4,514,372	-9.35	



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

現金明細表

108 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1111 零用金及週轉金	60,000	
		60,000



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

銀行存款明細表

108 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
112101 銀行存款-上海南京活存	166,842	
112102 銀行存款-上海南京定存	16,360,000	
112104 銀行存款-華銀斗六活存	4,501,216	
		21,028,058



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

應收款項明細表

108 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1143 應收利息 摘要：應收108.7.22-31設校基金利息	11,556	
1144 應收帳款	458,555	
1145 備抵呆帳-應收帳款	-336,701	
		133,410



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

預付款項明細表

108 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
117301 預付租金 摘要：108.8.1~109.1.09台糖土地租金	490,289	
117302 預付費用 摘要：欣河-校務行政系統維護(108/8/1-108/9/30)	11,167	
117302 預付費用 摘要：建龍-年度電氣檢測(108/8-108/9)	1,400	
117302 預付費用 摘要：帝緯-預付雲端公文簽核系統108.8-4月租用服務費	17,100	
117302 預付費用 摘要：欣河-預付人事管理系統年度維護(1080801~1090409)	8,333	
117302 預付費用 摘要：中興-108.8-109.6女舍保全費	23,100	
117801 暫付款 摘要：暫付翰林-107(2)國文等書籍費差額	979	
117801 暫付款 摘要：暫付全華-107(2)書籍費	253	
117801 暫付款 摘要：暫付-107(2)高三108指考報名費	10,286	
117801 暫付款 摘要：暫付-107(2)考試費用	11,990	
117801 暫付款 摘要：暫付-107(2)考試費用-大學考試入學分投簡章及登記分發資訊	550	
117801 暫付款 摘要：暫付翰林-107(2)書籍費	12,036	
117801 暫付款 摘要：暫付南一-107(2)書籍費	12,960	
		600,443



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

特種基金明細表

108 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1251 設校基金	40,000,000	
125401 受贈獎助學基金	103,464	
		40,103,464



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

遞延資產明細表

108 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
171102 權利金 摘要：校舍用地權利金(108-113)	973,815	
171103 線補費 摘要：線路補助費(108-110)	105,783	
		1,079,598



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

應付款項明細表

108 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2123 應付費用 摘要：108.5月勞退金	103,367	
2123 應付費用 摘要：108.6月勞退金	106,070	
2123 應付費用 摘要：108.7月勞退金	104,165	
2123 應付費用 摘要：108.6月教職員公健保費	67,009	
2123 應付費用 摘要：108.7月教職員公健保費	67,573	
2123 應付費用 摘要：108.6月勞健保費	121,699	
2123 應付費用 摘要：108.7月勞健保費	113,946	
2123 應付費用 摘要：108.6月勞保費	184,000	
2123 應付費用 摘要：108.7月勞保費	170,802	
2123 應付費用 摘要：應付108.7月份超額年金-賴清娟等2人	5,154	
2123 應付費用 摘要：應付108.6月僑生健保費	4,118	
2123 應付費用 摘要：應付108.7月僑生健保費	4,118	
2123 應付費用 摘要：應付108.7退撫基金	186,747	
2123 應付費用 摘要：應退107(2)學生伙食費等各項代辦費	1,385,303	
2123 應付費用 摘要：應付108年1-7月教職員年終獎金等	1,182,714	
2123 應付費用 摘要：108.07月電費	48,819	
2123 應付費用 摘要：應付107(2)校外教學費	147	
2129 其他應付款 摘要：應付108.7月電梯保養費(D9)	1,200	
2129 其他應付款 摘要：應付108.7月電梯保養費	4,800	
		3,861,751



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

預收款項明細表

108 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
2131 預收費用 摘要：108年度高中校園能資源管理及環境安全衛生計畫-由補助收入轉入	184,500	
2131 預收費用 摘要：108(1)資訊科技科及化學科銜接教育鐘點費-由補助收入轉入	32,670	
2131 預收費用 摘要：108年度高中學生工讀獎助金-由補助收入轉入	59,174	
2132 暫收款 摘要：暫收-梁涵靈108/8-108/10月團保費	594	
2132 暫收款 摘要：暫收-108.6月自付健保費-賴麗媚差額	20	
2132 暫收款 摘要：暫收-108.5月勞保自付額-劉姿吟差額	6	
2132 暫收款 摘要：暫收-呂郁瑩108.7月自付公保費	52	
		277,016



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

最近3年財務分析表

107學年度至105學年度

全 1 頁第 1 頁

貨幣單位:新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		107學年度	106學年度	105學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(18,243,080/38,473,720)*100% =47.42%	(21,902,621/43,394,731)*100% =50.47%	(22,908,663/40,723,741)*100% =56.25%
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額)*100%	(4,138,767-0)/(284,948,899-0)*100% =1.45%	(14,444,167-0)/(300,573,607-0)*100% =4.81%	(9,702,972-0)/(298,359,145-0)*100% =3.25%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(21,821,911/4,138,767)*100% =527.26%	(31,601,583/14,444,167)*100% =218.78%	(26,292,963/9,702,972)*100% =270.98%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(-7,484,223/4,138,767)*100% =-180.83%	(10,468,595/14,444,167)*100% =72.48%	(6,841,592/9,702,972)*100% =70.51%
舉債指數	(貨幣性負債-貨幣性資產)/扣減不動產支出前現金餘絀	(3,861,751-61,324,932)/-9,760,974 =0	(5,729,674-71,137,134)/7,277,345 =0	(4,726,662-65,853,243)/870,675 =0
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)/上學年度學雜費收入*100%	(18,243,080-21,902,621)/21,902,621*100% =-16.71%	(21,902,621-22,908,663)/22,908,663*100% =-4.39%	(22,908,663-23,609,536)/23,609,536*100% =-2.97%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(21,821,911-0-600,443)/4,138,767*100% =512.75%	(31,601,583-0-557,656)/14,444,167*100% =214.92%	(26,292,963-0-557,656)/9,702,972*100% =265.23%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(7,780,273+232,936,652)/284,948,899*100% =84.48%	(16,373,777+232,164,460)/300,573,607*100% =82.69%	(14,084,979+234,786,478)/298,359,145*100% =83.41%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	-5,319,308/[(300,573,607+284,948,899)/2]*100% =-1.82%	-2,526,733/[(298,359,145+300,573,607)/2]*100% =-0.84%	-325,450/[(298,616,521+298,359,145)/2]*100% =-0.11%
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)/總負債期初餘額*100%	(4,138,767-14,444,167)/14,444,167*100% =-71.35%	(14,444,167-9,702,972)/9,702,972*100% =48.86%	(9,702,972-9,634,898)/9,634,898*100% =0.71%
短期可用資金	(現金+銀行存款)+(流動金融資產+應收款項)-(流動負債-預收款項+存入保證金+應付退休及離職金))±學校流用	(60,000+21,028,058)+(0+133,410)-(4,138,767-277,016+0+0)-0+0 =17,359,717	(60,000+30,789,032)+(0+194,895)-(14,444,167-8,714,493+0+0)-0+0 =25,314,253.00	(60,000+25,174,612)+(0+500,695)-(9,702,972-4,976,310+0+0)-0+0 =21,008,645.00



福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校

舉債指數計算表

107 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	金 額
一、貨幣性負債	
(一)本次已借款或預計借款金額	0
(二)短期債務	0
(三)應付款項	3,861,751
(四)代收款項	0
(五)其他借款	0
(六)長期銀行借款	0
(七)長期應付款項	0
(八)其他長期借款	0
(九)存入保證金	0
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	3,861,751
二、貨幣性資產	
(一)現金	60,000
(二)銀行存款	21,028,058
(三)短期投資	0
(四)應收款項	133,410
(五)採權益法之投資	0
(六)非流動金融資產	0
(七)長期應收款項	0
(八)特種基金	40,103,464
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	0
貨幣性資產小計(B)	61,324,932
三、借款淨額(C=A-B)	-57,463,181
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-9,760,974
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	0

附註:

1、依據借款年度之前一學年度決算資料填表，計算舉債指數。

2、借款淨額若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

編號：209

福智學校財團法人雲林縣福智高級中等學校
長期營運及投資明細表
108年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	增加 數量	報廢 數量	金 額	
			小 計	合 計
房屋及建築				
房屋及建築歷年累計				256,088,420
機械儀器及設備				
機械儀器及設備歷年累計				6,993,514
車床	1		21,100	
光學顯微鏡	1		53,000	
解剖顯微鏡	1		63,000	
桌上型電腦(含螢幕)	45		990,000	
雕刻機	1		65,000	
天文望遠鏡	1		24,900	
筆記型電腦	2		60,000	
筆記型電腦	1		30,000	
桌上型電腦(含螢幕)	4		100,000	
3D印表機	1		45,000	
數位攝影機	1		40,000	
帶鋸機	1		64,846	
電源供應器	1		11,000	
報廢機械儀器及設備		一批	-1,136,400	
				7,424,960
圖書及博物				
圖書及博物歷年累計				486,421
圖書一批		一批	78,580	
圖書一批(受贈)		一批	28,400	
報廢圖書及博物		一批	- 1,460	
				591,941
其他設備				
其他設備歷年累計				22,718,463
鏡子(音樂教室鏡牆)	1		17,500	
專業攪拌機	1		23,000	
關防印信	1		35,465	
眼球模型	1		17,900	
不鏽鋼遮雨棚(受贈)	1		210,000	
儲熱水槽	1		273,560	
儲熱水槽	1		274,000	
報廢其他設備		一批	- 855,488	
				22,714,400
租賃權益改良物				
租賃權益改良物歷年累計				16,642,944
電腦軟體				
電腦軟體歷年累計				2,026,769
報廢電腦軟體		一批	- 1,000	
				2,025,769

製 表： 劉思嫻



主辦會計： 阮麗娥



校長： 李世林



董 事 長： 賴延維

