

(義峰學校財團法人雲林縣義峰高級中學)

091318

115學年度

(自115年8月1日至116年7月31日止)

183

預 算 書

預算業經本校於115年6月4日第8屆第3次董事會審議通過

義峰學校財團法人雲林縣義峰高級中學

預算目錄

中華民國115學年度

名稱	頁序
預算說明書	1
收支餘絀預計表	2
預計長期營運資產變動表	3~4
預計增置重要長期營運資產明細表	5
預計借款變動表	6
收入預算明細表	7
成本與費用預算明細表	8
預計購建土地及重大工程明細表	9
最近5年現金概況表	10~13
收入預算說明表	14~15

(義峰學校財團法人雲林縣義峰高級中學)

預算說明書

115學年度

壹、學校組織及職掌：

- 一、本校設董事會(長)計13員、監察人1名，督導校務。
- 二、校內分設教務處、學生事務處、總務處、輔導室、實習處、人事室、會計室、圖書館。教務處並分設教學組、註冊組、設備組。學生事務處分設有訓育組、生活輔導組、體衛組。總務處分設有文書組、庶務組、出納組。

貳、重要校務計畫

一、營運計畫：

- (一)執行115學年度高級職業學校優質計畫:提升教學效能、學生創意多元學習、教師專業發展及課程特色發展等。
- (二)辦理教師專業發展評鑑:課程設計與教學、班級經營與輔導、研究發展與進修、敬業精神與態度。

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：

- (一)115年各級學校新建、修整建棒球運動場計畫經費總經費200萬元補助100萬元。

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33,749,786元。
- (二)補助及受贈收入1,4910,000元。
- (三)財務收入1,720,000元。
- (四)其他收入1,140,000元。

二、成本與費用預算說明：

- (一)董事會支出估約671,000元。
- (二)行政管理支出估約13,839,380元。
- (三)教學研究及訓輔支出估約34,325,057元。
- (四)公保養老超額年金本校無需支付超額年金。
- (五)獎助學金支出估約2,000,000元。
- (六)其他支出估約40,000元。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明：

- (一)土地改良物估約2,000,000元。
- (二)房屋及建築估約1,400,000元。
- (三)機械儀器及設備估約0元。
- (四)圖書及博物估約70,000元。
- (五)其他設備估約0元。
- (六)無形資產估約0元。

肆、其他必要說明事項：無



義峰學校財團法人雲林縣義峰高級中學

收支餘絀預計表

全 1 頁第 1 頁

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
55,242,126	各項收入	51,519,786	52,159,040	-639,254	-1.23
36,168,692	學雜費收入	33,749,786	34,372,958	-623,172	-1.81
16,411,545	補助及受贈收入	14,910,000	14,939,646	-29,646	-0.20
1,779,335	財務收入	1,720,000	1,711,368	8,632	0.50
882,554	其他收入	1,140,000	1,135,068	4,932	0.43
65,719,740	各項成本與費用	50,875,437	53,899,920	-3,024,483	-5.61
681,847	董事會支出	671,000	770,042	-99,042	-12.86
22,683,659	行政管理支出	13,839,380	14,961,365	-1,121,985	-7.50
39,660,167	教學研究及訓輔支出	34,325,057	36,118,953	-1,793,896	-4.97
2,027,248	獎助學金支出	2,000,000	2,009,560	-9,560	-0.48
666,819	其他支出	40,000	40,000	0	0
-10,477,614	本期餘絀	644,349	-1,740,880	2,385,229	-137.01



義峰學校財團法人雲林縣義峰高級中學

預計長期營運資產變動表

全 2 頁第 1 頁

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	409,780,340	3,470,000	0	0	413,250,340	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	43,854,422	2,000,000	0	0	45,854,422	
房屋及建築	231,367,840	1,400,000	0	0	232,767,840	
機械儀器及設備	66,762,033	0	0	0	66,762,033	
圖書及博物	3,501,483	70,000	0	0	3,571,483	
其他設備	64,294,562	0	0	0	64,294,562	
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	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	409,780,340	3,470,000	0	0	413,250,340	
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	



義峰學校財團法人雲林縣義峰高級中學

預計長期營運資產變動表

115 學年度

全 2 頁第 2 頁

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
無形資產	6,486,503	0	0	0	6,486,503	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	6,486,503	0	0	0	6,486,503	
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	6,486,503	0	0	0	6,486,503	
合 計	416,266,843	3,470,000	0	0	419,736,843	



義峰學校財團法人雲林縣義峰高級中學
預計增置重要長期營運資產明細表

115 學年度

全 1 頁第 1 頁

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
1320 土地改良物				2,000,000	
修整建棒球運動場	體衛組	1	2,000,000	2,000,000	運動部補助
1330 房屋及建築				1,400,000	
學生宿舍空間及設備改善	總務處	1	900,000	900,000	
廁所老舊修繕	總務處	1	500,000	500,000	
1350 圖書及博物				70,000	
圖書(含非書媒體)增購	圖書館	1	50,000	50,000	
圖書(含非書媒體)增購	輔導室	1	20,000	20,000	
合 計				3,470,000	



義峰學校財團法人雲林縣義峰高級中學

預計借款變動表

115 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		-	-	-	-	



義峰學校財團法人雲林縣義峰高級中學

收入預算明細表

115 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	%	
36,168,692	學雜費收入	33,749,786	34,372,958	-623,172	-1.81	
30,007,277	學費收入	27,987,626	28,601,214	-613,588	-2.15	
3,515,411	雜費收入	3,216,450	3,282,591	-66,141	-2.01	
2,644,354	實習實驗費收入	2,510,760	2,454,685	56,075	2.28	
1,650	電腦使用費收入	34,950	34,468	482	1.40	
16,411,545	補助及受贈收入	14,910,000	14,939,646	-29,646	-0.20	
14,709,449	補助收入	13,210,000	13,326,736	-116,736	-0.88	
1,702,096	受贈收入	1,700,000	1,612,910	87,090	5.40	
1,779,335	財務收入	1,720,000	1,711,368	8,632	0.50	
1,779,335	利息收入	1,720,000	1,711,368	8,632	0.50	
882,554	其他收入	1,140,000	1,135,068	4,932	0.43	
536,534	住宿費收入	840,000	829,564	10,436	1.26	
346,020	雜項收入	300,000	305,504	-5,504	-1.80	
55,242,126	合 計	51,519,786	52,159,040	-639,254	-1.23	



義峰學校財團法人雲林縣義峰高級中學

成本與費用預算明細表

115 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	%	
681,847	董事會支出	671,000	770,042	-99,042	-12.86	
551,047	人事費	466,000	517,067	-51,067	-9.88	專任董事1人薪資
20,800	業務費	75,000	37,975	37,025	97.50	以不超過總收入0.3%編列。
110,000	出席及交通費	130,000	215,000	-85,000	-39.53	以每學年開會2次編列。
22,683,659	行政管理支出	13,839,380	14,961,365	-1,121,985	-7.50	
7,885,167	人事費	8,419,380	8,755,380	-336,000	-3.84	
6,722,639	業務費	3,480,000	3,486,168	-6,168	-0.18	
2,109,429	維護費	1,500,000	2,277,556	-777,556	-34.14	撙節支出。
438,633	退休撫卹費	440,000	442,261	-2,261	-0.51	
5,527,791	折舊及攤銷	0	0	0	0	
39,660,167	教學研究及訓輔支出	34,325,057	36,118,953	-1,793,896	-4.97	
29,876,015	人事費	27,095,057	28,432,947	-1,337,890	-4.71	
7,450,586	業務費	6,150,000	6,157,603	-7,603	-0.12	
1,461,019	維護費	400,000	408,087	-8,087	-1.98	
738,497	退休撫卹費	680,000	673,316	6,684	0.99	
134,050	折舊及攤銷	0	447,000	-447,000	-100.00	預算時未編列。
2,027,248	獎助學金支出	2,000,000	2,009,560	-9,560	-0.48	
2,027,248	獎學金支出	2,000,000	2,009,560	-9,560	-0.48	
666,819	其他支出	40,000	40,000	0	0	
666,819	雜項支出	40,000	40,000	0	0	
65,719,740	合 計	50,875,437	53,899,920	-3,024,483	-5.61	



義峰學校財團法人雲林縣義峰高級中學

預計購建土地及重大工程明細表

115 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	-	-	-		-		-	



義峰學校財團法人雲林縣義峰高級中學

最近5年現金概況表

113學年度至117學年度

全 4 頁第 1 頁

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(A)	51,510,686	51,510,686	51,519,786	49,013,836	53,529,121	(113)學年度全校學生人數:540人。 (114)學年度全校學生人數:510人。 (115-117)學年度預估全校學生人數:491人。
學雜費收入	33,740,686	33,740,686	33,749,786	34,372,958	36,168,692	
補助及受贈收入	14,910,000	14,910,000	14,910,000	14,939,646	16,411,545	115-117學年度預估受贈收入均為1,700,000元
財務收入	1,720,000	1,720,000	1,720,000	1,711,368	1,779,335	
其他收入	1,140,000	1,140,000	1,140,000	1,135,068	882,554	113住宿生人數上下學期各44人住宿費536,534元、補單收入346,020元。 114住宿生人數上下學期各70人住宿費829,564元、補單收入305,504。 115-117預估住宿生人數上下學期各70人*6,000*2=840,000元、補單收入預估300,000元。
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	-3,145,204	-1,713,005	1. 113預收款項減少數1,181,853應收款項增加數10914備抵呆帳淨增520,238。2. 114預估預收款項減少數1,530,003應收款項增加1,615,201。3. 115-117預估預收款項均為241,264預估應收款項均為1,999,200。
經常門現金支出(B)	50,681,723	50,681,723	50,681,723	60,334,130	54,617,848	(113)學年度教職員工人數:64人。 (114)學年度教職員工人數:64人。 (115-117)學年度預估教職員工人數:62人。(113)學年度人事費用:38,312,229人。 (114)學年度預估人事費用:37,705,394人。 (115-117)學年度預估人事費用:35,980,437人。



義峰學校財團法人雲林縣義峰高級中學

最近5年現金概況表

113學年度至117學年度

全 4 頁第 2 頁

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
董事會支出	671,000	671,000	671,000	770,042	681,847	113學年度專任董事1人薪資551,047元。(依收入1%編列,不以超過1%編列) 114學年度專任董事1人薪資517,067元。(依收入1%編列,不以超過1%編列) 115學年度專任董事1人薪資466,000元。(依收入1%編列,不以超過1%編列) 115學年度-117學年度專任董事1人預計開會二次之費用。
行政管理支出	13,839,380	13,839,380	13,839,380	14,961,365	22,683,659	114學年度與113學年度比較主要係長期營運資產報廢5,527,791及LED燈具更新1,270,550。
教學研究及訓輔支出	34,325,057	34,325,057	34,325,057	36,118,953	39,660,167	114-117學年度與113學年度比較係1.維護費減少主因為增加飲調餐服多功能教室修繕工程。2.折舊及攤銷減少。3.減少2位專任薪資。
獎助學金支出	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,009,560	2,027,248	
其他支出	40,000	40,000	40,000	40,000	666,819	114-117學年度與113學年度比較係提列呆帳。
減:不產生現金流出之成本與費用	-193,714	-193,714	-193,714	-640,714	-6,375,793	113學年度-6,375,793係資產報廢5,661,841元、遞延費用193,714元及提列呆帳費用520,238元。
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	7,074,924	-4,726,099	114學年度-640,714係資產報廢447,000元、遞延費用193,714元。 115-117學年遞延費用193,714元。 1. 113預付款項減少180,267應付款項增加4,545,832。2. 114預估預付款項增加755,662應付款項減少6,319,262。3. 115-117預估預付款項均為1,876,395預估應付款項均為2,869,494。



義峰學校財團法人雲林縣義峰高級中學

最近5年現金概況表

全 4 頁第 3 頁

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
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	828,963	828,963	838,063	-11,320,294	-1,088,727	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	0	0	70,000	2,487,645	7,230,400	
機械儀器及設備	0	0	0	1,675,200	2,716,750	113學年購置前瞻基礎建設數位建設。114學年度均質化及優質化等計畫經費。115-117學年暫無需求。
圖書及博物	0	0	70,000	0	0	115學年度圖書館增購圖書50,000元；輔導室增購繪本及輔導知能工具書等20,000元
其他設備	0	0	0	761,220	4,483,650	113學年購置全校冷氣機。114學年度均質化及優質化等計畫經費。115-117學年暫無需求。
電腦軟體	0	0	0	51,225	30,000	113學年電商科會計資料專業軟體需求。114學年度均質化及優質化等計畫經費。115-117學年暫無需求。
扣減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)	828,963	828,963	768,063	-13,807,939	-8,319,127	
購置不動產現金支出(G)	0	0	3,400,000	0	0	
土地改良物	0	0	2,000,000	0	0	運動部補助115年新建、修整建棒球運動場計畫
房屋及建築	0	0	1,400,000	0	0	115學年度學生宿舍空間及廁所老舊修繕
影響本期現金收支調整數(J)	0	0	-1,327,205	1,824,916	146,313	1. 113代收款項收付現差額-150,917存入保證金收付現差額197,230存入保證金收付現差額-100,000。114代收款項收付現差額950,966存入保證金收付現差額873,950。115存入保證金收付現差額-1,327,205
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K)=F-G+H-I+J	828,963	828,963	-3,959,142	-11,983,023	-8,172,814	
期初現金及銀行存款餘額(L)	80,143,796	79,314,833	83,273,975	95,256,998	103,429,812	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	80,972,759	80,143,796	79,314,833	83,273,975	95,256,998	



義峰學校財團法人雲林縣義峰高級中學

最近5年現金概況表

全 4 頁第 4 頁

單位:新臺幣元

附表:

113學年度至117學年度

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(M)	80,972,759	80,143,796	79,314,833	83,273,975	95,256,998	
加: 短期可變現資產(N)=(1)+(2)+(3)	3,455,221	3,455,221	3,455,221	3,455,221	1,840,020	
流動金融資產(1)	0	0	0	0	0	
應收款項淨額(2)	1,999,200	1,999,200	1,999,200	1,999,200	383,999	
存出保證金(3)	1,456,021	1,456,021	1,456,021	1,456,021	1,456,021	
減: 短期需償還負債(O)=(4)- (5)+(6)+(7)	4,065,857	4,065,857	4,065,857	5,393,062	9,887,408	
流動負債(4)	4,307,121	4,307,121	4,307,121	4,307,121	11,205,420	1. 113應付款 項9,188,756預收款 項1,771,267代收款 項245,397。2. 114 應付款 項2,869,494預收款 項241,264代收款 項1,196,363。
預收款項(5)	241,264	241,264	241,264	241,264	1,771,267	
應付退休及離儲金(6)	0	0	0	0	0	
存入保證金(7)	0	0	0	1,327,205	453,255	照服建教班學生生 活津貼保證 金853,950及艾力士 保固保證 金20,000。
可用現金存量推估數(P)=(M)+(N)-(O)	80,362,123	79,533,160	78,704,197	81,336,134	87,209,610	



義峰學校財團法人雲林縣義峰高級中學

收入預算說明表

115 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				27,987,626
專業群科（工、商）	26,162	68	2	3,558,032
專業群科（藝術類）	38,509	93	2	7,162,674
實用技能學程（工、家）	26,162	294	2	15,383,256
建教合作班（家事類）	26,162	36	2	1,883,664
4112雜費收入				3,216,450
專業群科（工業類）	3,365	45	2	302,850
專業群科（商業類）	3,300	23	2	151,800
專業群科（藝術類）	3,360	93	2	624,960
實用技能學程（工業類）	3,360	228	2	1,532,160
實用技能學程（家事類）	3,250	66	2	429,000
建教合作班（家事類）	2,440	36	2	175,680
4113實習實驗費收入				2,510,760
專業群科（工業類）	2,970	45	2	267,300
專業群科（商業類）	1,230	23	2	56,580
專業群科（藝術類）	2,970	93	2	552,420
實用技能學程（工業類）	2,965	228	2	1,352,040
實用技能學程（家事類）	1,515	66	2	199,980
建教合作班（家事類）	1,145	36	2	82,440
4114電腦使用費收入				34,950
每週排課2節	550	47	1	25,850
每週排課3節	700	13	1	9,100
合 計				33,749,786
4150補助及受贈收入				



義峰學校財團法人雲林縣義峰高級中學

收入預算說明表

115 學年度

全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

收 費 項 目	單 價	人 數	學 期	小 計
4151補助收入				13,210,000
國教署補助款	6,605,000	1	2	13,210,000
4152受贈收入				1,700,000
捐贈	850,000	1	2	1,700,000
合 計				14,910,000
4170財務收入				
4171利息收入				1,720,000
利息	860,000	1	2	1,720,000
合 計				1,720,000
4190其他收入				
4193住宿費收入				840,000
住宿費收入	6,000	70	2	840,000
4199雜項收入				300,000
其他收入	150,000	1	2	300,000
合 計				1,140,000
總 計				51,519,786

收費數額依教育部114年6月27日臺教授國部字第1145403358A號及114年7月1日臺教授國部字第1145403381A號公告辦理。

製 表：



主辦會計：



校 長：



董 事 長：

