

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

105 學年度

(自105年8月1日至106年7月31日)

決 算 書

125

決算業經本校於 106/11/05 第十四屆第10次董事會審議通過

決 算 書 目 錄

名 稱		頁序	頁數
決算說明書		1	1
平衡表		2	2
收支餘絀表		4	1
現金流量表		5	2
現金收支概況表		7	2
固定資產及無形資產變動表		9	1
借入款變動表		10	1
各 科 目 明 細 表	收入明細表	11	1
	支出明細表	12	2
	銀行存款明細表	14	1
	應收款項明細表	15	1
	預付款項明細表	16	1
	特種基金明細表	17	1
	應付款項明細表	18	4
	預收款項明細表	22	1
	代收款項明細表	23	1
	董事會人事費明細表	24	1
	固定資產明細表	25	9
最近三年財務分析表		34	1
合計頁數			34

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
決 算 說 明 書
105 學年度

全 34 頁第 1 頁

壹、教學及訓導計畫實施情形
一、教學及學務工作均能按計畫，配合預算實施，執行良好。
二、充實及善用教學設備，提升教學環境品質。
三、培養校特色，注重學生生活品德教育。
貳、預算執行概況
一、本學年度經費預算執行狀況良好，支出同時配合收入樽節使用。
二、充實教學儀器設備購置3,521,254元、其他設備3,137,224元、圖書及博物176,858元、配合教 充實電腦軟體1,102,000元。
參、財務情況
良好。

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

平 衡 表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

科 目	106 年 07 月 31 日 決算數 (1)	105 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	635,906,374	626,170,030	9,736,344	1.55
流動資產	51,725,066	50,620,879	1,104,187	2.18
現金	17,174	16,710	464	2.78
銀行存款	49,953,402	48,689,236	1,264,166	2.60
流動金融資產				
應收款項	1,572,060	1,334,206	237,854	17.83
材料				
預付款項	182,430	580,727	-398,297	-68.59
長期投資、應收款及基金				
長期投資				
長期應收款項				
附屬機構投資				
特種基金				
投資基金				
固定資產	577,033,971	569,538,314	7,495,657	1.32
土地	1,537,000	1,537,000		
土地改良物	13,730,585	13,730,585		
房屋及建築	372,571,436	303,921,017	68,650,419	22.59
機械儀器及設備	96,390,783	92,869,529	3,521,254	3.79
圖書及博物	2,476,470	2,299,612	176,858	7.69
其他設備	90,327,697	87,190,473	3,137,224	3.60
預付土地、工程及設備		67,990,098	-67,990,098	-100.00
租賃資產				
租賃權益改良物				
無形資產	4,040,333	2,938,333	1,102,000	37.50
專利權				
電腦軟體	4,040,333	2,938,333	1,102,000	37.50
租賃權益				
其他無形資產				
其他資產	3,107,004	3,072,504	34,500	1.12
遞延費用				
存出保證金	50,400	15,900	34,500	216.98
存出保證品				
代管資產				

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

平衡表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 3 頁
單位：新臺幣元

科 目	106 年 07 月 31 日 決算數 (1)	105 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
閒置資產				
學校流用				
應收保證票據	3,056,604	3,056,604		
什項資產				
合計	635,906,374	626,170,030	9,736,344	1.55
負債	20,269,209	23,196,234	-2,927,025	-12.62
流動負債	14,761,751	16,582,384	-1,820,633	-10.98
短期債務				
應付款項	4,360,538	9,320,797	-4,960,259	-53.22
預收款項	6,814,015	3,438,535	3,375,480	98.17
代收款項	3,587,198	3,823,052	-235,854	-6.17
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
其他負債	5,507,458	6,613,850	-1,106,392	-16.73
存入保證金	2,450,854	3,557,246	-1,106,392	-31.10
應付退休及離職金				
應付代管資產				
學校流用				
應付保證票據	3,056,604	3,056,604		
什項負債				
權益基金及餘絀	615,637,165	602,973,796	12,663,369	2.10
權益基金	459,452,279	471,086,617	-11,634,338	-2.47
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	459,452,279	471,086,617	-11,634,338	-2.47
餘絀	156,184,886	131,887,179	24,297,707	18.42
累積餘絀	143,521,517	127,446,556	16,074,961	12.61
本期餘絀	12,663,369	4,440,623	8,222,746	185.17
權益其他項目				
金融商品未實現餘絀				
未實現土地重估增值				
合計	635,906,374	626,170,030	9,736,344	1.55

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
收支餘絀表

全 33 頁第 4 頁

105 學年度

單位：新臺幣元

104 年度 決算數	科 目	105 年度 預算數 (1)	105 年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
144,131,204	各項收入	120,524,440	132,455,967	11,931,527	0.10%
117,279,962	學雜費收入	113,144,440	110,769,524	2,374,916	-0.02%
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收				
23,154,928	補助及受贈收入	6,100,000	18,994,415	12,894,415	2.11%
	附屬機構收益				
391,836	財務收入	200,000	324,864	124,864	0.62%
3,304,478	其他收入	1,080,000	2,367,164	1,287,164	1.19%
139,690,581	各項支出	117,195,223	119,792,598	2,597,375	0.02%
1,534,235	董事會支出	2,233,686	1,853,839	379,847	-0.17%
31,769,590	行政管理支出	34,005,859	27,375,203	6,630,656	-0.19%
96,872,077	教學研究及訓輔	74,831,078	80,884,963	6,053,885	0.08%
8,981,546	獎助學金支出	5,706,600	8,124,191	2,417,591	0.425
	推廣教育支出				
	產學合作支出				
	其他教學活動支				
	附屬機構損失				
	財務支出				
533,133	其他支出	418,000	1,554,402	1,136,402	2.72%
4,440,623	本年度餘絀	3,329,217	12,663,369	9,334,152	2.80%

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

現金流量表

105 學年度

全 34 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

項 目	(本) 年度	(上) 年度
營運活動現金流量		
本期餘(絀)	12,663,369	4,440,623
加：不產生現金流出之支出		4,035,136
減：不產生現金流入之收入		
流動資產調整項目淨(增)減數	160,443	-1,372,563
流動負債調整項目淨增(減)數	-2,068,223	-1,163,001
營運活動淨現金流入(出)	10,755,589	5,940,195
投資活動現金流量		
出售流動金融資產及長期投資收現數		
出售固定資產收現數		
出售無形資產收現數		
出售其他資產收現數		
減少附屬機構投資收現數		
減少特種基金收現數		
減少投資基金收現數		
收回存出保證金收現數	62,250	
減少或處分其他投資活動收現數		
減：購置流動金融資產及長期投資付現		
購置固定資產付現數	-7,326,213	-7,628,288
購置無形資產付現數	-788,000	-598,130
購置其他資產付現數		
增撥附屬機構投資付現數		
增撥特種基金付現數		
增撥投資基金付現數		
減少長期應付款項付現數		
承租土地權利金付現數		
支付存出保證金付現數	-96,750	-15,900
其他投資活動付現數		
投資活動淨現金流入(出)	-8,148,713	-8,242,318
融資活動現金流量		
舉借長短期銀行借款收現數		
舉借其他借款收現數		

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

現金流量表

105 學年度

全 34 頁第 6 頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	(上)年度
增加代收款項收現數	110,169,297	104,580,278
增加應付退休及離職金收現數		
減少長期應收款項收現數(融資部分)		
收取存入保證金收現數	1,288,967	2,821,016
其他融資活動收現數		
賸餘款基金流入數		
減：償還長短期銀行借款付現數		
償還其他借款付現數		
減少代收款項付現數	-110,405,151	-106,047,458
增加長期應收款項付現數(融資部?)		
退回存入保證金付現數	-2,395,359	-265,000
減少應付退休及離職金付現數		
其他融資活動付現數		
賸餘款基金流出數		
融資活動淨現金流入(出)	-1,342,246	1,088,836
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,264,630	-1,213,287
期初現金及銀行存款餘額	48,705,946	49,919,233
期末現金及銀行存款餘額	49,970,576	48,705,946
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息		
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期?		
上年度賸餘款撥充權益基金數		
同時支付現金及長期應付票據交換土地及房屋		
土地		
房屋		
長期應付票據		
支付現金		

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

現金收支概況表

105 學年度

全 34 頁第 7 頁

單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	占經常門 現金收入%	(上)年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	135,593,593	100.00%	141,691,135	100.00%
學雜費收入	110,769,524	81.69%	117,279,962	82.77%
推廣教育收入	0	0.00%	0	0.00%
產學合作收入	0	0.00%	0	0.00%
其他教學活動收入	0	0.00%	0	0.00%
補助及受贈收入	18,994,415	14.01%	23,154,928	16.34%
機購收益	0	0.00%	0	0.00%
財務收入	324,864	0.24%	391,836	0.28%
其他收入	2,367,164	1.75%	3,304,478	2.33%
減：不產生現金流入之收入	0	0.00%	0	0.00%
應收預收項目調整增(減)數	3,137,626	2.31%	-2,440,069	-1.72%
經常門現金支出	124,838,004	92.07%	135,750,940	95.81%
董事會支出	1,853,839	1.37%	1,534,235	1.08%
行政管理支出	27,375,203	20.19%	31,769,590	22.42%
教學研究及訓練支出	80,884,963	59.65%	96,872,077	68.37%
獎助學金支出	8,124,191	5.99%	8,981,546	6.34%
推廣教育支出	0	0.00%	0	0.00%
產學合作支出	0	0.00%	0	0.00%
其他教學活動支出	0	0.00%	0	0.00%
附屬機購損失	0	0.00%	0	0.00%
財務支出	0	0.00%	0	0.00%
其他支出	1,554,402	1.15%	533,133	0.38%
減：不產生現金流出之支出	0	0.00%	-4,035,136	-2.85%
應付預付項目調整增(減)數	5,045,406	3.72%	95,495	0.07%
經常門現金餘絀	10,755,589	7.93%	5,940,195	4.19%
出售資產現金收入	0	0.00%	0	0.00%
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	7,453,892	5.50%	7,921,338	5.59%
機械儀器設備	3,457,510	2.55%	5,054,364	3.57%
圖書及博物	176,858	0.13%	254,196	0.18%
其他設備	3,031,524	2.24%	2,014,648	1.42%
應付租賃款減少數	0	0.00%	0	0.00%
預付設備款	0	0.00%	0	0.00%

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

現金收支概況表

105 學年度

全 34 頁第 8 頁

單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	占經常門 現金收入%	(上)年度	占經常門 現金收入%
專利權	0	0.00%	0	0.00%
電腦軟體	788,000	0.58%	598,130	0.42%
租賃權益	0	0.00%	0	0.00%
其他無形資產	0	0.00%	0	0.00%
遞延費用	0	0.00%	0	0.00%
什項資產	0	0.00%	0	0.00%
扣減不動產支出前現金餘總	3,301,697	2.43%	-1,981,143	-1.40%
購置不動產現金支出	660,321	0.49%	305,080	0.22%
土地	0	0.00%	0	0.00%
土地改良物	0	0.00%	0	0.00%
房屋及建築	660,321	0.49%	0	0.00%
土地權利金	0	0.00%	0	0.00%
預付土地款	0	0.00%	0	0.00%
預付工程款及未完工程	0	0.00%	305,080	0.22%
待過戶房地產	0	0.00%	0	0.00%
本期現金餘總	2,641,376	1.95%	-2,286,223	-1.61%

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
固定資產及無形資產變動表
 105 學年度

全 34 頁第 9 頁
 單位：新臺幣元

科目名稱	上年度底止 結存金額	本年度 增加金額	本年度 減少金額	本年度底止 結存金額	備註
固定資產					
土地	1,537,000			1,537,000	
土地改良物	13,730,585			13,730,585	
房屋及建築	303,921,017	68,650,419		372,571,436	
機械儀器及設備	92,869,529	3,521,254		96,390,783	
圖書及博物	2,299,612	176,858		2,476,470	
其他設備	87,190,473	3,137,224		90,327,697	
預付土地、工程及設備款	67,990,098		67,990,098		
租賃資產					
租賃權益改良物					
無形資產					
專利權					
電腦軟體	2,938,333	1,102,000		4,040,333	
租賃權益					
其他無形資產					
固定資產及無形資產合計	572,476,647	76,587,755	67,990,098	581,074,304	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

借入款變動表

105 學年度

全 34 頁第 10 頁

單位：新臺幣元

貸款機構/借款用途	借款期間	期初金額	本年度借入金額	期末金額	保證情形及償還方式 備註(核准日期文號)
			本年度償還金額	利率	
無借入款					
	合計：				

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

收入明細表

105學年度

全 3 頁第 11 頁

單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
410 學雜費收入	111,144,440	110,769,524	-374,916	0.00%	
411 學費收入	90,120,000	88,353,424	-1,766,576	-2.00%	
412 雜費收入	12,553,110	12,188,673	-364,437	-2.99%	
413 實習實驗費收入	10,386,080	10,117,094	-268,986	-2.66%	
414 電腦使用費收入	85,250	110,333	25,083	22.73%	
415 推廣教育收入					
416 產學合作收入					
417 其他教學活動收入					
418 補助及受贈收入	6,100,000	18,994,415	12,894,415	67.88%	預算未估列就導班之部份及社會人世 捐款
4181 補助收入	5,400,000	15,455,668	10,055,668	65.06%	
4182 受贈收入	700,000	3,538,747	2,838,747	80.22%	
416 附屬機構收益					
417 財務收入	200,000	324,864	124,864	38.44%	呆存增加
4171 利息收入	200,000	324,864	124,864	38.44%	
4172 投資收益					
4173 基金收益					
4174 投資基金收益					
418 其他收入	1,080,000	2,367,164	1,287,164	54.38%	少估列金額
4181 財產交易賸餘		38,613	38,613	100.00%	
4182 試務費收入					
4183 住宿費收入					
4189 雜項收入	1,080,000	2,328,551	1,248,551	53.62%	
合計	120,524,440	132,455,967	11,931,527	9.01%	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

支出明細表

105學年度

全 34 頁第 13 頁

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
5110 董事會支出	2,233,686	1,853,839	-379,847	-20.49%	出席數較預估數少
5111 人事費	1,116,843	1,302,251	185,408	14.24%	再任董事 84080*9(11月-7月)
5112 業務費	335,053	230,688	-104,365	-45.24%	
5113 維護費					
5114 退休撫卹費					
5115 出席及交通費	781,790	320,900	-460,890	-143.62%	
5116 折舊及攤銷					
5120 行政管理支出	34,005,859	27,375,203	-6,630,656	-24.22%	精減人員
5121 人事費	22,726,660	17,124,383	-5,602,277	-32.72%	
5122 業務費	8,519,899	7,135,475	-1,384,424	-19.40%	
5123 維護費	60,000	160,887	100,887	62.71%	
5124 退休撫卹費	1,087,300	880,376	-206,924	-23.50%	
5125 折舊及攤銷					
5126 行-特支費	1,612,000	2,074,082	462,082	22.28%	
5130 教學研究及訓輔支	74,831,078	80,884,963	6,053,885	7.48%	
5131 人事費	59,378,079	58,336,291	-1,041,788	-1.79%	
5132 業務費	10,318,271	18,882,464	8,564,193	45.36%	
5133 維護費	3,697,778	1,755,588	-1,942,190	-110.63%	
5134 退休撫卹費	1,436,950	1,871,298	434,348	23.21%	
5135 折舊及攤銷					
5136 業務-招生費		39,322	39,322	100.00%	
5140 獎助學金支出	5,706,600	8,124,191	2,417,591	29.76%	獎勵學生
5141 獎學金支出	5,300,000	7,374,631	2,074,631	28.13%	
5142 助學金支出	406,600	749,560	342,960	45.75%	
5150 推廣教育支出					
5151 人事費					
5152 業務費					
5153 維護費					
5154 退休撫卹費					
5155 折舊及攤銷					
5160 產學合作支出					
5161 人事費					

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
支 出 明 細 表
105 學 年 度

全 34 頁 第 13 頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備 註
			差異	%	
5162 業務費					
5163 維護費					
5164 退休撫卹費					
5165 折舊及攤銷					
5170 其他教學活動支出					
5171 人事費					
5172 業務費					
5173 維護費					
5174 退休撫卹費					
5175 折舊及攤銷					
5180 附屬機構損失					
5190 財務支出					
5191 利息費用					
5192 投資損失					
5193 投資基金損失					
5194 特種基金損失					
51A0 其他支出	418,000	1,554,402	1,136,402	73.11%	活動增加
51A1 試務費支出					
51A2 財產交易短絀					
51A3 超額年金給付	268,000	245,249	-22,751	-9.28%	
51A9 雜項支出	150,000	1,309,153	1,159,153	88.54%	
合 計	117,195,223	119,792,598	2,597,375	2.17%	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

銀行存款明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 14 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
現金	17,174		
零用金及週轉金	17,174		
庫存現金			
銀行存款	49,953,402		
銀行存款-中信2040	7,716,170		
郵局定存單	29,830,780		
銀行存款-0319195	3,645,764		
銀行存款-郵8920	4,213,382		
銀行存款-劃9832	196,088		
銀行存款-台4123	2,003,660		
銀行存款-台支存	9,000		
銀行存款-農4140	2,338,558		
		49,970,576	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

應收款明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 15 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
105 上中埔專班經費核結 應收	286,600		
代辦嘉義縣技藝傳承研習活動經費 結轉應收款	72,800		
後壠國技班 1-6 月經費 結轉應收款	103,400		
鹽水國技班 1-6 月經費 結轉應收款	96,250		
南新國技班 1-6 月經費 結轉應收款 99000*2	198,000		
僑委會補助 106 年僑生端午節活動經費	37,950		
代辦嘉義市科普活動經費	34,000		
嘉義縣 106 年基層選手訓練站設備補助	19,000		
水上專班 105 下經費	365,200		
中埔專班 105 下經費	293,800		
代辦 106 年公民營訓練經費	62,020		
回存 0720#008 輔導室國署款	3,040		
		1,572,060	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

預付款明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 16 頁

單位：新臺幣元

摘	金 額		備 註
	小計	合計	
104 學年度福利社扣繳稅額	10,000		
學生請假單郵票 陳永在	14,000		
106 年家事類科技競報名費 莊素	10,030		
106 年公民營費用 7/10-7/14 趙慧怡	80,000		
106 年公民營研習鐘點費等 楊姿	38,400		
僑生 7/27.28 到校報到午餐等費用	30,000		
		182,430	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

特種基金明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 17 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
特種基金			
設校基金			
學生就學獎補助基金			
擴建校舍基金			
受贈獎助學基金			
退休及離職基金			
其他特種基金			
投資基金			
投資基金專戶存款			
應收投資基金收益			
應收董事補足投資基金損失			

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

應付款明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 17 頁
單位：新臺幣元

摘	金額		備註
	小計	合計	
公務車油料 106.6 月(福悉) 應付	2,925		
應付-退家長會費 105 下退費(低收入戶及兄地姐 妹同校)	18,900		
應付-家長會費 105 下結餘轉家	153,200		
大福食品商行 即測即評烘焙原料及食品及蛋糕 機款 票	126,630		
億達具商行 即測即評洗衣粉及洗衣精等等 票	24,190		
宏鎧生活五金 即測即評材料 洗碗精秤盆及酒 樽等 票 9	16,025		
裕發角鋼行 即測即評材料 角鋼架 3 台 票 9/5	13,200		
溫新記食品機械 即測即評工作檯維修 12 台 票	8,400		
自立煤氣行 2 即測即評瓦斯快速爐維修及實作 課瓦斯	21,642		
有昌果菜行 即測即評及優質化及實作課用蔬菜 票 9/5	81,085		
德蒙商行 即測即評及實作課用肉品及海鮮 票	27,279		
文義商行 即測即評及實作課用肉品 票 9/5	10,694		
信誼商行 嘉市技競成果展碳粉匣 1 只 票 9/5	7,250		
升誠有限公司 106 僑生新生到校泡麵及餅乾 票	13,308		
新順興行 106 僑生新生用具一口杯及面盆各	8,024		
來來禮品花坊 106 僑生新生用具床墊及涼被枕 頭 票 9/	188,800		
嘉聯實業 106 僑生新生用具白人牙膏旅行組 票	8,260		
大豐企業社 脫水機 4 台 票 9/5	12,800		
額媽媽便當 愛心社環保人員愛心便當 106.07 月 票 9/5	2,660		
欣河資訊有限公司 優質化設備行政軟體 1 套及 補強延申	594,000		
龍成文具行 即測即評中類丙文	7,126		

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

應付款明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 18 頁
單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
聖豐遊覽車公司 永慶職探車資 台票 9/5	18,000		
全一通運公司 105 下優質化校 際交流及科普活動等車資	22,000		
大觀視覺設計 科普及檢定標 示語牌及邀請卡 及作本等	62,700		
翹昇有限公司 即測即評噴墨式 複合機及碳粉及軟體重置	64,711		
豪好實業 優質化影印紙及公民 營識別證及檢定 文具 票	12,882		
上發機車行 嘉義縣技藝競賽機 車維修等 票 9/5	12,890		
吉米自行車行 永慶高中職探 材料自行車修補 租 票 9/5	1,000		
鴻德教育器材 優質化設備機 車噴射引擎診斷 器及實習?	240,772		
駿新企業 嘉義市科普活動材料 模型車半成品零件包 票 9	1,982		
創意機械人科技 嘉義市科普活 動材料伺服馬達 票 9/5	1,172		
台灣天馬科技 嘉義市科普活動 材料及優質化	8,972		
豪好實業 105 下優質化 105-2 材 料口紅膠 票 9/5	560		
大世界影像館 永慶高中職探材 料及中埔轉印設備維修	9,550		
高毅企業社 105 下優質化相機 及攝影棚設備維護 票 9/5	9,972		
國策機電 105 下均質化資本門 邏輯分析儀及電 晶體描繪	147,972		
萊特電子企業社 永慶高中職探 材料電組等 票	1,550		
卡比影印店 職場體驗成果冊 及公民營及研習 手冊等印?	41,980		
千家軒食品行 優質化研習餐盒 BD0665134	34,400		
一丞冷凍冷氣行 縣技競及檢定 冰箱維修	63,000		

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

應付款明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 19 頁
單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
吉承冷凍科技工業 優質化資本門設備組合式 冷凍庫冰?	200,000		
代辦嘉義縣科普活動材料 免洗	285		
代辦嘉義縣科普活動材料 蝶豆	1,750		
推動國際化教育 印刷費 教材	15,500		
105 下均質化本門結餘經費退回	27,856		
105 下提升實習實作結餘經費退	12,000		
105 下遴聘業師協同教學結餘經	10,334		
退回國教署 105 下正規免學費補助 休退學生助學金	15,020		
退回國教署 105 下建教生學費補助 休退學生助學金	97,630		
退回國教署 105 下實用班學生學費補助 休退學生助學金	113,083		
退回國教署 105 下特殊產業需求班學生學費補助 休退學?	1,120		
退回國教署 105 下原住民學生學雜費補助 休退 學生助學?	34,242		
退回國教署 105 下原住民學生住伙補助 休退學生助學金	20,540		
106-2 即測即評修繕費	144,941		
翔宇文化事業 代辦 105 下書籍	66,866		
鴻繪科技 董事會簡報用資訊插座及線材	3,452		
益茂實業 電機科材料 電壓快速接頭等等	196,600		
展洋電子材料行 106-2 即測即評材料電子鐘 及掛鐘等	29,972		
薈微美容美髮 106-2 即測即評丙材料 厚毛斤及 小毛斤?	14,772		
豪好實業 社團用磁性三用旗及賓果玩家 票 9/5	25,800		
勝利企業社 社團用 籃球 15 顆 排球 15 顆 羽球拍	20,872		
龐奇商行 社團用桌遊 妖怪鬥鎮	18,892		

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

應付款明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 20 頁
單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
106.07 超額年金	126,117		
105 學年度區聚餐	5,612		
新課綱諮詢費-戴建松-扣繳等	3,520		
優質化 12/10 余素貞鐘點費-扣	11,600		
106.05-06 陳善心助學金	72,000		
國中端送禮	19,800		
106.07 月同仁自付	22,935		
105 學年度 7 月份學生午餐費	85,820		
代轉代扣 106.07 薪資所得稅	29,861		
臨時工薪資 106.07 月許淑霞	41,604		
郵資	304		
105 學年度餐旅群廚課用	404,450		
舊生加購學生服裝	47,930		
105 學年度舊生餐旅群廚課用	11,500		
106-2 即測即評及發證-維修費	39,800		
民俗技藝服裝及舞鞋	6,550		
製作新班	299		
黃薰鋒辦事員 7 月份薪資	40,356		
105 下班級用書-育達	93,080		
僑界餐訪-馬來西亞老師用餐	3,584		
僑生醫藥費	2,185		
僑生業務-接機	2,839		
成果冊印刷	1,160		
106 年第 7 區聚餐	5,070		
郵資	142		
郵資	240		
特色招生續招錄取報到通知單	150		
106.07 月雜項平合款 良平等 6 人 11280-20235.10	36,685		
37705+7800+720+2100+12430	60,755		
科技樓電梯維修	10,620		
		4,360,538	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

預收款明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 22 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
預收僑生106上註冊費 29600*6人	177,600		
預收僑生居留證印章及僑生保險費	11,400		
預收僑生實習工具包(新生)	1,500		
預收僑生106上註冊費(新生)	1,133,800		
預收僑生新生居留證 印章及僑生保險費	136,800		
預收僑生新生實習工具包費用	60,000		
預收106僑生新生註冊費	114,000		
預收106僑生新生 居留證 印章僑生保險費 等費用	7,600		
預收106僑生新生僑生唐芸騏匯入註冊費	20,700		
預收106僑生新生註冊費	644,400		
預收106僑生新生居留證印章及僑生保險	91,200		
預收106僑生新生實習工具包	28,500		
106年務實特色課程經費結轉106學年執行 轉預收款	115,202		
106年資源教室輔導員經費結轉106學年執行 轉預收款	509,129		
106年度106上就導專班經費結轉106學年執行	2,969,140		
106年度培訓特殊專長弱勢學生-團體經費 結轉106學年執	50,000		
106年度培訓特殊專長弱勢學生-學生經費 結轉106學年執	50,000		
106年度推動學務創新人力經費 結轉106學年執行 轉預收	481,734		
106年度改善學生輔導環境經費 結轉106學年執行 轉預收	95,000		
106年度提升英文成效經費 結轉106學年執行 轉預收款	50,000		
僑委會補助僑生讀金經費 結轉106學年執行	66,310		
		6,814,015	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

代收款明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 23 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
書籍費	205,323		
刊物費	55		
保險費	83,590		
代辦勞保費	1,377		
代辦公保費	3,414		
代辦伙食費	92,562		
代辦健保費	219,871		
代辦退撫儲金	135,523		
代辦勞退年金	63,176		
身心障礙經費	185,290		
代辦獎助學金	181,955		
代收代辦其他	201,682		
代收代辦實習商店	1,793,182		
代收代辦實習吧檯	263,414		
代辦勞委會檢定	156,784		
代收僑生就學貸款	-50,000		
		3,537,198	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

董事會人事費明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 24 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
105/08/31 董事會專任職員薪 黃薰峰 105.08月	45,925		
105/09/29 董事會專任職員薪資105.09月 黃勳鋒	45,925		
105/10/31 董事會專任職員薪 黃薰峰105.10月	45,925		
105/11/30 105.11月專任董事長薪資 林明德	84,080		
105/11/30 董事會專任職員薪 黃薰峰 105.11月	45,925		
105/12/29 董事會專任職員薪 105.12月 黃薰峰	45,925		
105/12/29 專任董事長報酬105.12月 林明德	84,080		
106/01/24 專任董事長酬勞106.01月 林明德	84,080		
106/01/24 董事會專任職員薪 106.01月 黃薰鋒	45,925		
106/02/24 專任董事長薪酬 106.02月 林明德	84,080		
106/02/24 董事會專任職員薪 黃薰峰 106.02月薪	45,925		
106/03/30 董事長薪酬 106.03月 林明德	84,080		
106/03/30 董事會專任職員薪 106.03月 黃薰峰	45,925		
106/04/28 董事會 專任董事長薪酬 106.04月 林明德	84,080		
106/04/28 董事會專任職員薪 黃薰峰 106.04月	45,925		
106/05/31 董事會 專任董事長薪酬 106.05月	84,080		
106/06/01 董事會專任職員薪 106.05月 黃薰峰	45,925		
106/06/29 董事長薪酬106.06月 林明德	84,080		
106/06/29 董事會職員薪 106.06月 黃薰峰	45,925		
106/07/31 董事會駐校董事長酬勞 林明德 106.07月	84,080		
106/07/31 黃薰鋒辦事員7月份薪資	40,356		
		1,302,251	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

固定資產變動明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 25 頁

單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
土地	上年度餘額			1,537,000
	本年度餘額			1,537,000

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
固定資產變動明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 26 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
土地改良物 上年度餘額			13,730,585
本年度餘額			13,730,585

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

固定資產變動明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 27 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
房屋及建築 上年度餘額			303,921,017
力行樓加建餐飲科大樓 (100.08.20-105.12.13預付工程款轉正)	67,990,098		
國教署補助 梅姬風災 力行樓4樓宿舍屋頂鋼材及施工	224,395		
國教署補助 梅姬風災 力行樓宿舍天花板裝修	26,400		
國教署補助 梅姬風災 力行樓4樓宿舍油漆	74,000		
105年私校獎補助設備 力行樓南面2-4樓腰隔間及油漆	301,626		
105年私校獎補助設備 力行樓南面2-4樓廳水泥壁油漆	33,900		
本年度餘額	68,650,419		372,571,436

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
固定資產變動明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 28 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
機械儀器及設備 上年度餘額			92,869,529
筆記型筆1台 技能競賽用	21,650		
105上特殊產業需求資本門設備 冰箱配線盤 5座 代郵25	129,500		
105年充實機噐教學設備 ASUS 2.7電腦 9台	189,000		
105年充實機噐教學設備 ASUS 10吋平板電腦 10台	68,500		
105年充實機噐教學設備 ASUS 2.7電腦2台	42,000		
105年充實機噐教學設備 ASUS 10吋平板電腦 3台	20,550		
105年充實機噐教學設備 ASUS 2.7電腦 4台	84,000		
105年充實機噐教學設備 多媒科 ASUS 2.7電腦 4台延申用 之顯示卡及固態硬碟	17,000		
105年發展學校特色設備 電動托板車1台	139,500		
105年發展學校特色設備 電動堆高機1台	640,500		
105年充實基礎設備 變壓器實驗器2套	99,860		
105年充實基礎設備 發電實驗器1套	132,902		
105年充實基礎設備 晶片實驗器23台	370,438		
105年充實基礎設備 晶片實驗器9台	144,954		
105年充實基礎設備 溫控烙鐵(含烙鐵假)5組	60,000		
105年充實基礎設備 測量表組2組	50,800		
105上優質化設備 網頁系統主機*1	34,900		
105上優質化設備 專業文件掃描器*3	54,000		
105上優質化設備 網頁系統主機*1	31,100		
105上優質化設備 錄影機*1	41,000		
105上優質化設備 無線AP*5	55,000		
105上優質化設備 無線AP*3	33,000		
105上優質化設備 KNRM機器人組*1	130,000		
105上優質化設備 樂高機器人*6	81,000		
105上優質化設備 樂高機器人*1及積木擴充組*1	21,000		
105上優質化設備 ASUS X550VX 筆記型電腦 2台 代郵25	54,000		
105上優質化設備 ASUS K556UQ筆記型電腦1台	27,000		
105上優質化設備 數位講桌*1	75,000		
105下均質化設備 ISPLC 智慧生活實習標組*6 代郵25	66,000		
學務處電腦主機1台(學務主任電腦更新)	18,000		
汽車科電腦主機1台(科主任電腦更新)	18,000		
總務處電腦主機1台(庶務組電腦更新) 代郵25	18,000		
董事會投影機及布幕 含施工 代郵25	16,500		
KNRM機械人組及訓練平台 40000+70000 代郵25	110,000		

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

固定資產變動明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 29 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
科展用 UBTECH人形機器人 2只	37,800		
105下優質化資本門設備 機車噴射引擎診斷汽4台 *21200 代郵28 AP	84,800		
105下均質化資本門設備 實習機車模組3台 *52000 AP	156,000		
105下均質化資本門設備 邏輯分析儀5台* 14000 代郵28 AP	70,000		
105下均質化資本門設備 電晶體曲線繪繪器(測試器) 4台* 19500 AP	78,000		
本年度餘額	3,521,254		96,390,783

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
固定資產變動明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 30 頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
圖書及博物 上年度餘額			2,299,612
圖書採購一批 代郵25	89,868		
圖書採購1批 代郵25	86,990		
本年度餘額	176,858		2,476,470

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
固定資產變動明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 31 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
其他設備 上年度餘額			87,190,473
男女宿舍用不鏽鋼床36組*26000	936,000		
飲水機+RO機 6組 住宿生用	76,800		
105年充實基礎設備經費 電烤箱2台	73,500		
電熱式烤爐1台	26,500		
105年協助國教署業務推動設備補助 力行樓2-4樓寢 內務櫃35座	145,250		
105年協助國教署業務推動設備補助 力行樓北面4樓寢 冷氣機組4組	206,000		
105年私校獎補助設備 力行樓2-4樓寢 單人雙層鋁床32床	268,000		
105年充實基礎設備 縫紉機1台	39,000		
105年充實基礎設備 義大利半自動咖啡機1台	77,000		
105年充實基礎設備 飲料工作檯18台	28,440		
105年充實基礎設備 義大利咖啡磨豆機1台	9,200		
105年充實基礎設備 開飲機1台	21,000		
105年充實基礎設備 製冰機1台	55,000		
儲冰機2台	30,000		
105年充實基礎設備 床頭櫃3組 7600+3800	11,400		
105年充實基礎設備 單人床2組 11600+11600	22,000		
105上優質化設備 拷克機*1	15,900		
董事會設備 騎縫密碼機 1台	19,800		
電話總機 (故障無法維修更換)	180,000		
力行樓2樓3樓4樓宿舍 素色85%遮光窗簾	59,040		
105下均質化設備 噴槍組6組*11024	66,144		
董事會分離式冷氣3台*74316.6 更換 代郵25	222,950		
繪圖教室用分離式冷氣4台*70125 更換	280,500		
105下均質化資本門設備 雞蛋糕機4台 *9000 AP	36,000		
脫水機4台*3200 (男舍2 女舍2) AP	12,800		
105下優質化資本門設備 組合式冷凍庫冰箱及材料配件*1 (走入式冰箱) AP	175,000		
105下優質化資本門設備 組合式冷凍庫冰箱之管路延申(走入式冰箱) AP	25,000		
106年度補助基層運動訓練站設備 冰敷治療機1台 代郵25	19,000		
本年度餘額	3,137,224		90,327,697

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
固定資產變動明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 32 頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
預付土地、工程 上年度餘額			67,990,098
執照核下轉正 力行樓加建餐飲科大樓 (100.08.20-105.12.13預付工程款)		67,990,098	
本年度餘額		67,990,098	0

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

固定資產變動明細表

中華民國 106 年 07 月 31 日

全 34 頁第 33 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
電腦軟體 上年度餘額			2,938,333
105上優質化設備 服務學習社團系統	100,000		
105上優質化設備 校務評鑑資料管理系統	90,000		
105年充實基礎設備 動畫製作軟體	110,400		
105年充實基礎設備 華康經典1098高中職授權(動畫製作軟體延伸)	27,600		
105上優質化設備 數位多媒體資源軟體	79,500		
105上優質化設備 數位多媒體資源軟體延申	500		
105上優質化設備 全民英檢模擬測驗線上學習系統軟體	97,500		
105上優質化設備 全民英檢模擬測驗線上學習系統軟體沿申下載功能	2,500		
105下優質化資本門設備 行政軟體1套 AP	479,000		
105下優質化資本門設備 行政軟體1套之補強延申 AP	115,000		
本年度餘額	1,102,000		4,040,333

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

最近三年財務分析表

105 學年度至103 學年度

全 34 頁第 34 頁

單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		105學年度	104 學年度	103 學年度
學雜費收入占 總收入比率 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	110,769,524 132,455,967 *100% = 83.63%	117,279,962 144,131,204 *100% = 81.37%	124,048,669 141,942,946 *100% = 87.39%
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額} - \text{應付代管資產}}{\text{資產總額} - \text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{20,208,589 - 3,056,604}{635,895,754 - 3,056,604} \times 100\%$ = 2.71%	$\frac{23,196,234 - 3,056,604}{626,170,030 - 3,056,604} \times 100\%$ = 3.23%	$\frac{23,525,379 - 3,056,604}{622,058,552 - 3,056,604} \times 100\%$ = 3.31%
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	51,725,066 14,761,751 *100% = 350.40%	50,620,879 16,582,384 *100% = 305.27%	50,461,603 20,468,775 *100% = 246.53%
營運活動淨現 金占流動負債 比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	10,755,589 14,761,751 *100% = 72.86%	5,940,195 16,582,384 *100% = 35.82%	16,099,297 20,468,775 *100% = 78.65%
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債} - \text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘額}}$	$\frac{14,761,751 - 51,593,036}{3,301,697}$ = 0.00	$\frac{16,701,095 - 50,056,052}{-1,981,143}$ = 0.00	$\frac{15,515,722 - 50,327,888}{9,728,654}$ = 0.00

製 表：



主辦會計： 謝佳玲



校 長： 林昱岑



董 事 長： 林明德

