

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

102 學年度

(自102年8月1日至103年7月31日)

決 算 書

125

決算業經本校於 103/11/30 第十三屆第14次董事會審議通過

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
決算說明書
102 學年度

全 27 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化，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1,251,567元、其他設備1,233,562元、圖書充實157,322元、配合教學充實電腦軟體50,000元。
- 三、興建觀光科教學大樓工程款4,318,335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 103 年 07 月 31 日

全 27 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

科 目	103 年 07 月 31 日 決算數 (1)	102 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產				
流動資產				
現金	20,808	3,324	17,484	525.99
銀行存款	43,961,197	37,103,883	6,857,314	18.48
流動金融資產				
應收款項	226,882	1,646,337	-1,419,455	-86.22
材料				
預付款項	45,100	53,180	-8,080	-15.19
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				
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	303,921,017		
機械儀器及設備	92,732,153	91,480,586	1,251,567 ✓	1.37
圖書及博物	1,896,966	1,739,644	157,322 ✓	9.04
其他設備	96,593,616	95,360,054	1,233,562 ✓	1.29
預付土地、工程及設備	62,208,802	57,890,467	4,318,335	7.46
租賃資產				
租賃權益改良物				
無形資產				
專利權				
電腦軟體	1,962,203	1,912,203	50,000 ✓	2.61
租賃權益				
其他無形資產				
其他資產				
遞延費用				
存出保證金				
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 103 年 07 月 31 日

全 27 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

科 目	103 年 07 月 31 日 決算數 (1)	102 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	1,428,104		1,428,104	
什項資產				
合計	620,264,433	606,378,280	13,886,153	2.29
負債				
流動負債				
短期債務				
應付款項	5,451,533	6,402,005	-950,472	-14.85
預收款項				
代收款項	3,435,892	2,524,364	911,528	36.11
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
其他負債				
存入保證金	865,700	658,893	206,807	31.39
應付退休及離職金				
應付代管資產				
學校流用				
✓ 應付保證票據	1,428,104		1,428,104	
什項負債				
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	471,086,617	471,086,617		
餘絀				
累積餘絀	125,706,401	93,150,212	32,556,189	34.95
本期餘絀	12,290,186	32,556,189	-20,266,003	-62.25
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	620,264,433	606,378,280	13,886,153	2.29

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
收支餘絀表
102 學年度

全 27 頁第 4 頁
單位：新臺幣元

101 年度 決算數	科 目	102 年度 預算數 (1)	102 年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
170,825,678	各項收入	142,908,841	144,341,526	1,432,685	1.00
152,198,895	學雜費收入	134,488,641	136,801,832	2,313,191	1.72
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入				
12,969,912	補助及捐贈收入	6,764,200	4,523,302	-2,240,898	-33.13
	附屬機構收益				
158,944	財務收入	100,000	167,082	67,082	67.08
5,497,927	其他收入	1,556,000	2,849,310	1,293,310	83.12
138,269,489	各項支出	132,955,189	132,051,340	-903,849	-0.68
226,609	董事會支出	1,611,600	1,207,417	-404,183	-25.08
35,478,838	行政管理支出	33,605,400	38,012,753	4,407,353	13.12
90,713,375	教學研究及訓輔支出	89,118,803	85,657,433	-3,461,370	-3.88
10,934,318	獎助學金支出	7,788,100	6,800,108	-987,992	-12.69
	推廣教育支出				
70,296	產學合作支出	187,000	4,825	-182,175	-97.42
	其他教學活動支出				
	附屬機構損失				
	財務支出				
846,053	其他支出	644,286	368,804	-275,482	-42.76
32,556,189	本年度餘絀	9,953,652	12,290,186	2,336,534	23.47

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
現金流量表
102 學年度

全 27 頁第 5 頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	(上)年度	備 註
學校營運活動之現金流量：			
本期餘絀	12,290,186	32,556,189	
調整項目：			
固定資產			
無形資產			
其他資產			
應收款項減少 ☆ 1	1,419,455	-872,945	
材料及用品			
預付款項減少 ☆ 1	8,080	-23,691	
遞延費用			
應付款項減少 ☆ 2	-882,204	2,693,170	
預收款項		-5,011	
應付退休金			
前期餘絀調整			
不產生現金流入之收入-受贈固定			
學校營運活動之現金流入	12,835,517	34,347,712	
學校投資活動之現金流量：			
短期投資			
長期投資			
作業基金			
特種基金			
固定資產增加	-7,029,054	-20,219,587	
無形資產增加	-50,000	-730,192	
其他資產增加			
學校投資活動之淨現金流出	-7,079,054	-20,949,779	
學校理財活動之現金流量：			
短期銀行借款			
代收款項增加	911,528	-1,026,482	
其他借款			
長期銀行借款			
長期應付款項			
存入保證金增加	206,807	459,893	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
現金收支概況表

全 27 頁第 7 頁
單位：新臺幣元

102 學年度

項 目	(本) 年度	占經常門 現金收入%	(上) 年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入合計	145,760,981	100.00%	169,947,722	100.00%
學雜費收入	136,801,832	93.85%	152,198,895	89.56%
推廣教育收入	0	0.00%	0	0.00%
建教合作收入	0	0.00%	0	0.00%
其他教學活動收入	0	0.00%	0	0.00%
補助及捐贈收入	4,523,302	3.10%	12,969,912	7.63%
作業收益	0	0.00%	0	0.00%
財務收入	167,082	0.11%	158,944	0.09%
其他收入	2,849,310	1.95%	5,497,927	3.24%
減：不產生現金流入之收入 $\star 1$	0	0.00%	0	0.00%
應收預收項目調整增(減)數 \circ	ϕ 1,419,455	0.97%	-877,956	-0.52%
經常門現金支出合計	132,925,464	91.19%	135,600,010	79.79%
董事會支出	1,207,417	0.83%	226,609	0.13%
行政管理支出	38,012,753	26.08%	35,478,838	20.88%
教學研究及訓輔支出	85,657,433	58.77%	90,713,375	53.38%
獎助學金支出	6,800,108	4.67%	10,934,318	6.43%
推廣教育及其他教學	0	0.00%	0	0.00%
建教合作支出	4,825	0.00%	70,296	0.04%
作業損失	0	0.00%	0	0.00%
財務支出	0	0.00%	0	0.00%
其他支出	368,804	0.25%	846,053	0.50%
減：不產生現金流出之支出 $\star 2$	0	0.00%	0	0.00%
應付預付項目調整增(減)數 \circ	\ominus 874,124	0.60%	-2,669,479	-1.57%
經常門現金餘絀	\surd 12,835,517	8.81%	34,347,712	20.21%
出售資產現金收入	0	0.00%	0	0.00%
購置動產及其他資產現金支出	2,760,719	1.89%	13,617,640	8.01%
機械儀器設備	1,251,567	0.86%	4,944,426	2.91%
圖書博物	157,322	0.11%	118,666	0.07%
其他設備	1,301,830	0.89%	7,824,356	4.60%
電腦軟體成本	50,000	0.03%	730,192	0.43%
應付租賃款減少數	0	0.00%	0	0.00%
預付設備	0	0.00%	0	0.00%

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
 102 學年度

全 27 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			303,921,017	
機械儀器及設備	91,480,586	1,251,567		92,732,153	
圖書及博物	1,739,644	157,322		1,896,966	
其他設備	95,360,054	1,233,562		96,593,616	
預付土地、工程及設備款	57,890,467	4,318,335		62,208,802	
租賃資產					
租賃權益改良物					
無形資產					
專利權					
電腦軟體	1,912,203	50,000		1,962,203	
租賃權益					
其他無形資產					
固定資產及無形資產合計	567,571,556	7,010,786		574,582,342	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
收入明細表
102 學年度

全 27 頁第 10 頁
單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	134,488,641	136,801,832	2,313,191	1.72%	
學費收入	106,756,883	108,170,888	1,414,005	1.32%	
雜費收入	15,150,634	15,374,380	223,746	1.48%	
實習實驗費收入	12,379,121	12,802,569	423,448	3.42%	
電腦使用費收入	202,003	453,995	251,992	124.75%	
推廣教育收入					
產學合作收入					
其他教學活動收入					
補助及捐贈收入	6,764,200	4,523,302	-2,240,898	-33.13%	
補助收入	4,764,200	3,174,792	-1,589,408	-33.36%	
捐贈收入	2,000,000	1,348,510	-651,490	-32.57%	
附屬機構收益					
財源收入	100,000	167,082	67,082	67.08%	
利息收入	100,000	167,082	67,082	67.08%	
投資收益					
基金收益					
投資基金收益					
其他收入	1,556,000	2,849,310	1,293,310	83.12%	
財產交易賸餘		125,362	125,362		
試務費收入					
住宿費收入					
雜項收入	1,556,000	2,723,948	1,167,948	75.06%	
合計	142,908,841	144,341,526	1,432,685	1.00%	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
支出明細表
102 學年度

全 27 頁第 11 頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	1,611,600	1,207,417	-404,183	-25.08%	
人事費	1,026,000	592,980	-433,020	-42.20%	
業務費	379,600	320,437	-59,163	-15.59%	
維護費	10,000		-10,000	-100.00%	
退休撫卹費					
出席及交通費	196,000	294,000	98,000	50.00%	
折舊及攤銷					
行政管理支出	33,605,400	38,012,753	4,407,353	13.12%	
人事費	27,516,868	29,102,577	1,585,709	5.76%	
業務費	5,146,698	7,724,505	2,577,807	50.09%	
維護費	15,000	111,702	96,702	644.68%	
退休撫卹費	926,834	1,073,969	147,135	15.88%	
折舊及攤銷					
行-指支費					
教學研究及訓輔支出	89,118,803	85,657,433	-3,461,370	-3.88%	
人事費	67,368,883	66,321,450	-1,047,433	-1.55%	
業務費	17,684,774	14,728,099	-2,956,675	-16.72%	
維護費	1,796,000	2,425,397	629,397	35.04%	
退休撫卹費	2,269,146	2,182,487	-86,659	-3.82%	
折舊及攤銷					
業務-招生費					
獎助學金支出	7,788,100	6,800,108	-987,992	-12.69%	
獎學金支出	6,411,700	5,756,901	-654,799	-10.21%	
助學金支出	1,376,400	1,043,207	-333,193	-24.21%	
推廣教育支出					
人事費					
業務費					
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
經營合作支出	187,000	4,825	-182,175	-97.42%	
人事費					

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

支出明細表

102 學年度

全 27 頁第 12 頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
業務費	187,000	4,825	-182,175	-97.42%	
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
其他教學活動支出					
人事費					
業務費					
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
財產機構損失					
財產支出					
利息費用					
投資損失					
投資基金損失					
特種基金損失					
其他支出	644,286	368,804	-275,482	-42.76%	
服務費支出					
財產交易短絀					
宿舍修繕等					
雜項支出	644,286	368,804	-275,482	-42.76%	
合計	132,955,189	132,051,340	-903,849	-0.68%	

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 103 年 07 月 31 日

全 27 頁第 13 頁
單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
其他應收款	226,882		
		226,882	

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 103 年 07 月 31 日

全 27 頁第 14 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
預支003-3檢定監評費 葉姿秀	1,000		
預支B-12屆董事會出席及交通費	44,100		
		45,100	

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 103 年 07 月 31 日

全 27 頁第 15 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
指定用途權益基金			
撥款基金之權益基金			
學生就學獎補助基金之權益基金			
擴建校舍基金之權益基金			
捐贈獎助學基金之權益基金			
其他特種基金之權益基金			
指定用途金融商品未實現餘絀之權			
指定用途權益基金	471,086,617		
撥款權益基金	471,086,617		
其他權益基金			
		471,086,617	

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 103 年 07 月 31 日

全 27 頁第 16 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
新樓增建瓦斯集結配管理管工程10% 柏盛	57,000		
新樓增餐飲教室建排風管道工程10% 信安	248,080		
新票據58筆 票8/5	3,358,996		
新各國中畢業典禮等祝賀花圈 向日葵花店	6,750		
新志輝樓導盲墊固定 勝金號	420		
新校長就職典禮記者會禮券	8,000		
新泳池清潔漂白水	2,400		
103.07月私校儲金學校負擔數	3,786		
新水費103.06.19-103.07.18	56,470		
新電費103.07.01-103.07.31	813,802		
新103.07校車等油資 福懋	166,571		
新電話費0911926877 103.07月	12,748		
新電話費2687777 103.07月	23,210		
新103.07月健保費 160222+131136	291,358		
新103.07月勞保費	149,258		
新103.06月學校勞退年金負擔數	119,052		
新103.07月學校勞退年金負擔數	113,714		
新4區南區技競食材 發源	700		
新4區南區技競食材 德麥	2,495		
新4區南區技競食材 新瑞益	5,755		
新4區南區技競食材 良宇等	3,984		
新學生差旅費-7/23-24易牙節比賽	3,200		
新校長就職大典禮茶點	1,784		
新校長就職大點茶點食材 益興	170		
新校長就職大點茶點食材 發源	1,830		
		5,451,533	

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 103 年 07 月 31 日

全 27 頁第 17 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
校務費	8,120		
校務費	310		
校務使用費	12,800		
校務所得稅款	39,914		
校務保險費	600		
校務公保費	4,933		
校務代辦伙食費	267,224		
校務健康保險費	104,622		
校務退撫儲金	153,821		
校務退撫年金	109,653		
校務考委會檢定	4,200		
校務在校生檢定	1,925		
校務心願經費	194,112		
校務獎助學金	51,650		
校務代辦其他	600,043		
校務代辦實習商店	1,881,965		
		3,435,892	

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 103 年 07 月 31 日

全 27 頁第 18 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
金	20,808		
費用金及週轉金	20,808		
庫存現金			
銀行存款	43,961,197		
銀行存款-中信2040	9,677,336		
郵局定存單	27,034,722		
銀行存款-0319195	1,704,103		
銀行存款-郵8920	1,947,667		
銀行存款-劃9832	17,030		
銀行存款-台4123	1,058,795		
銀行存款-台支存	9,000		
銀行存款-農4140	2,512,544		
		43,982,005	

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 103 年 07 月 31 日

全 27 頁第 19 頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
B03/11 專任董事薪資-103.02月 轉正0226-005	85,580		
B03/31 董事會薪103.03月	85,580		
B03/31 102學年招生績效獎金	79,500		
B04/29 常任董事薪103.04	85,580		
B05/29 專任董事薪103.05月	85,580		
B06/30 專任董事薪103.06月	85,580		
B07/31 專任董事薪103.07月	85,580		
		592,980	

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 103 年 07 月 31 日

全 27 頁第 20 頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
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 103 年 07 月 31 日

全 27 頁第 21 頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
土地房屋 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 103 年 07 月 31 日

全 27 頁第 22 頁
 單位：新臺幣元

摘要	金額		
	增加	減少	合計
建築 上年度餘額			303,921,017
本年度餘額			303,921,017

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 103 年 07 月 31 日

全 27 頁第 23 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
器具設備 上年度餘額			91,480,586
多功能事務機HP M175a	10,900		
102上均質化設備-PLC附開關及端子實驗台	28,100		
102年實用建教補助設備-萬用型燒錄機*2	60,000		
102年實用建教補助設備-攝影棚電動背景組*1台	56,000		
102年實用建教補助設備-A3自動掃描器*1	20,000		
102年實用建教補助設備-電腦*24套	403,272		
102年實用建教補助設備-實習噴射機車3台	116,940		
102年實用建教補助-大同窗型冷氣機2台	38,376		
102年實用建教補助-大同洗衣機7台	78,176		
102年實用建教設備補助-3D印表機	98,000		
102上均質化設備-機器人教育基本組3*17300	51,900		
102下均質化設備-機車3台	169,500		
102下均質化設備-樂哥NXT教育基本組*3組	45,000		
102下均質化設備-PLC附開關及端子實習台*2組	56,000		
校長室電腦主機1部	19,403		
本年度餘額	1,251,567		92,732,153

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 103 年 07 月 31 日

全 27 頁第 24 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額		
	增加	減少	合計
圖書及DVD一批	88,439		
圖書採購一批	38,544		
雜誌期刊一批	25,839		
雜誌期刊一批	4,500		
上年度餘額			1,739,644
本年度餘額	157,322		1,896,966

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 103 年 07 月 31 日

全 27 頁第 25 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			95,360,054
	冷藏櫃1只	12,500		
	攝影高台1只	13,230		
	102年實用建教補助設備-冷藏冰櫃1台	48,817		
	102年實用建教補助設備-製冰櫃1台	83,503		
	102年實用建教補助設備-油桶架1台	46,248		
	102年實用建教補助設備-電熱式鍋爐1台	119,474		
	102年實用建教補助設備-烤盤架1台	10,920		
	102年實用建教補助設備-發麵器1台	77,080		
	102年實用建教補助設備-發麵器1台	48,817		
	102年實用建教補助設備-麵食工作檯1台	51,386		
	102年實用建教補助設備-攪拌機1台	20,554		
	102年實用建教補助設備-工作檯1台	61,664		
	102年實用建教補助設備-三層工作檯1台	46,248		
	102年實用建教補助設備-四抽西藥櫃1台	246,656		
	102年實用建教補助設備-雙層工作檯1台	14,131		
	102年實用建教補助設備-三層工作檯1台	12,847		
	102年實用建教補助設備-雙層工作檯1台	14,131		
	102年實用建教補助設備-攪拌機1台	30,832		
	102年實用建教補助設備-雙層工作檯1台	14,130		
	102年實用建教補助設備-雙層工作檯1台	11,562		
	102年實用建教補助設備-雙層工作檯1台	30,832		
	熱音社-手提電子琴	11,500		
	熱音社-電源輸出控制器	12,500		
	熱音社-電吉他音箱	17,000		
	熱音社-全頻式音箱	7,000		
	自動體外心臟電擊器1組	85,000		
	董事長室沙發組(1+2+4座)	75,000		
	校園除草機一台 票8/5	10,000		
	本年度新增	1,233,562		96,593,616

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 103 年 07 月 31 日

全 27 頁第 26 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			57,890,467
力行樓增建工程款	2,965,000		
力行樓新建務登記書狀及代書費用等	30,229		
博奕教室門等鐵材	270,785		
博奕教室實習飯店花崗石材	450,000		
博奕教室實習飯店木製建材	180,000		
博奕教室實習飯店木製建材	300,000		
二期工程-鷹架工程 票8/5	38,000		
力行樓興建工程鋼筋運費 票8/5	2,100		
力行樓興建工程鋼筋 票8/5	82,221		
本年度餘額	4,318,335		62,208,802

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 103 年 07 月 31 日

全 27 頁第 27 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			1,912,203
102上均質化設備-Crazy Talk Animafor 中文高中職全校授權版	50,000		
本年度餘額	50,000		1,962,203

製 表： 黃淑玲



主辦會計： 謝佳玲



校 長： 張簡溪俊



董 事 長： 黃薰毅

