

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

103 學年度

(自103年8月1日至104年7月31日)



125

決算業經本校於 104/11/28 第十三屆第17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  
103 學年度

全 35 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5,227,413元、其他設備1,466,780元、圖書充實188,450元、配合教學充實電腦軟體256,000元。
- 三、興建觀光科教學大樓工程款5,781,296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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 2 頁

單位：新臺幣元

科 目	104 年 07 月 31 日 決算數 (1)	103 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	41,353	20,808	20,545	98.74
銀行存款	49,877,880	43,961,197	5,916,683	13.46
流動金融資產				
應收款項	408,655	226,882	181,773	80.12
材料				
預付款項	133,715	45,100	88,615	196.49
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	92,025,301	92,732,153	-706,852	-0.76
圖書及博物	2,085,416	1,896,966	188,450	9.93
其他設備	85,032,725	96,593,616	-11,560,891	-11.97
預付土地、工程及設備	67,990,098	62,208,802	5,781,296	9.29
租賃資產				
租賃權益改良物				
無形資產				
專利權				
電腦軟體	2,218,203	1,962,203	256,000	13.05
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  
收支餘絀表  
103 學年度

全 35 頁第 4 頁  
單位：新臺幣元

102 年度 決算數	科 目	103 年度 預算數 (1)	103 年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
144,341,526	各項收入	129,636,430	141,942,946	12,306,516	9.49
136,801,832	學雜費收入	122,635,320	124,048,669	1,413,349	1.15
	推廣教育收入				
	產學合作收入	918,000		-918,000	-100.00
	其他教學活動收入		105,070	105,070	
4,523,302	補助及受贈收入	4,851,700	12,210,086	7,358,386	151.67
	附屬機構收益				
167,082	財務收入	183,410	377,540	194,130	105.84
2,849,310	其他收入	1,048,000	5,201,581	4,153,581	396.33
132,051,340	各項支出	125,988,633	152,492,977	26,504,344	21.04
1,207,417	董事會支出	2,080,150	1,549,431	-530,719	-25.51
38,012,753	行政管理支出	31,528,934	33,642,182	2,113,248	6.70
85,657,433	教學研究及訓輔支出	87,050,081	110,259,525	23,209,444	26.66
6,800,108	獎助學金支出	4,723,500	6,173,323	1,449,823	30.69
	推廣教育支出				
4,825	產學合作支出	256,000		-256,000	-100.00
	其他教學活動支出		87,026	87,026	
	附屬機構損失				
	財務支出				
368,804	其他支出	349,968	781,490	431,522	123.30
12,290,186	本年度餘絀	3,647,797	-10,550,031	-14,197,828	-389.22

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校  
現金流量表  
103 學年度

全 35 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)	-10,550,031	12,290,186
加：不產生現金流出之支出	19,011,936	
減：不產生現金流入之收入	-120,000	
流動資產調整項目淨(增)減數	-270,388	1,427,535
流動負債調整項目淨增(減)數	8,027,780	-882,204
營運活動淨現金流入(出)	16,099,297	12,835,517
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		
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	-12,053,939	-7,029,054
購置無形資產付現數	-98,000	-50,000
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		
其他投資活動付現數		
投資活動淨現金流入(出)	-12,151,939	-7,079,054
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  
103 學年度

全 35 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	107,364,810	106,750,616
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	1,800,223	2,060,241
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	-105,510,470	-105,839,088
增加長期應收款項付現數(融資部?)		
退回存入保證金付現數	-1,664,693	-1,853,434
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)	1,989,870	1,118,335
本期現金及銀行存款淨流入(出)	5,937,228	6,874,798
期初現金及銀行存款餘額	43,982,005	37,107,207
期末現金及銀行存款餘額	49,919,233	43,982,005
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

103 學年度

全 35 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%
經常門現金收入合計	146,594,226	100.00%	145,760,981	100.00%
學雜費收入	124,048,669	84.62%	136,801,832	93.85%
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	105,070	0.07%	0	0.00%
補助及受贈收入	12,210,086	8.33%	4,523,302	3.10%
作業收益	0	0.00%	0	0.00%
財務收入	377,540	0.26%	167,082	0.11%
其他收入	5,201,581	3.55%	2,849,310	1.95%
減：不產生現金流入之收入	-120,000	-0.08%	0	0.00%
應收預收項目調整增(減)數	4,771,280	3.25%	1,419,455	0.97%
經常門現金支出合計	130,494,929	89.02%	132,925,464	91.19%
董事會支出	1,549,431	1.06%	1,207,417	0.83%
行政管理支出	33,642,182	22.95%	38,012,753	26.08%
教學研究及訓輔支出	110,259,525	75.21%	85,657,433	58.77%
獎助學金支出	6,173,323	4.21%	6,800,108	4.67%
推廣教育及其他教學	0	0.00%	0	0.00%
建教合作支出	0	0.00%	4,825	0.00%
作業損失	87,026	0.06%	0	0.00%
財務支出	0	0.00%	0	0.00%
其他支出	781,490	0.53%	368,804	0.25%
減：不產生現金流出之支出	-19,011,936	-12.97%	0	0.00%
應付預付項目調整增(減)數	-2,986,112	-2.04%	874,124	0.60%
經常門現金餘絀	16,099,297	10.98%	12,835,517	8.81%
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	6,370,643	4.35%	2,760,719	1.89%
機械儀器設備	4,657,413	3.18%	1,251,567	0.86%
圖書博物	148,450	0.10%	157,322	0.11%
其他設備	1,466,780	1.00%	1,301,830	0.89%
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%
專利權	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  
103 學年度

全 35 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%
電腦軟體	98,000	0.07%	50,000	0.03%
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絀	9,728,654	6.64%	10,074,798	6.91%
購置不動產現金支出	5,781,296	3.94%	4,318,335	2.96%
土地	0	0.00%	0	0.00%
土地改良物	0	0.00%	0	0.00%
建築物	0	0.00%	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	5,781,296	3.94%	4,318,335	2.96%
本期現金餘絀	3,947,358	2.69%	5,756,463	3.95%
待過戶房地產	0	0.00%	0	0.00%

本表因會計原理解釋之不同，僅供參考。  
請以學校會計師簽證提供之相關報表，取代本報表以爲單位決算書之用。



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

最近三年財務分析表

103 學年度至101 學年度

全 35 頁第 9 頁

單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		103學年度	102 學年度	101 學年度
學雜費收入占 總收入比率 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{124,048,669}{141,942,946} \times 100\% = 87.39\%$	$\frac{136,801,832}{144,341,526} \times 100\% = 94.78\%$	$\frac{152,198,895}{170,825,678} \times 100\% = 89.10\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額} - \text{應付代管資產}}{\text{資產總額} - \text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{23,525,379 - 3,056,604}{622,058,552 - 3,056,604} \times 100\% = 3.31\%$	$\frac{11,181,229 - 1,428,104}{620,264,433 - 1,428,104} \times 100\% = 1.58\%$	$\frac{9,585,262 - 0}{606,378,280 - 0} \times 100\% = 1.58\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{50,461,603}{19,467,545} \times 100\% = 259.21\%$	$\frac{44,253,987}{8,887,425} \times 100\% = 497.94\%$	$\frac{38,806,724}{8,926,369} \times 100\% = 434.74\%$
營運活動淨現金占流動負債 比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{16,099,297}{19,467,545} \times 100\% = 82.70\%$	$\frac{12,835,517}{8,887,425} \times 100\% = 144.42\%$	$\frac{34,347,712}{8,926,369} \times 100\% = 384.79\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債} - \text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘額}}$	$\frac{15,515,722 - 50,327,888}{9,728,654} = -3.58$	$\frac{9,753,125 - 44,208,887}{-82,811,489} = 0.42$	$\frac{9,585,262 - 38,753,544}{12,766,024} = -2.28$

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  
 103 學年度

全 35 頁第 10 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	92,732,153	5,277,413	5,984,265	92,025,301	
圖書及博物	1,896,966	188,450		2,085,416	
其他設備	96,593,616	1,466,780	13,027,671	85,032,725	
預付土地、工程及設備款	62,208,802	5,781,296		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	1,962,203	256,000		2,218,203	
租賃權益					
其他無形資產					
固定資產及無形資產合計	574,582,342	12,969,939	19,011,936	568,540,345	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

收入明細表

103 學年度

全 35 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	%	
學雜費收入	122,635,320	124,048,669	1,413,349	1.15%	
學費收入	97,149,360	98,234,294	1,084,934	1.12%	
雜費收入	13,920,070	14,085,659	165,589	1.19%	
實習實驗費收入	11,475,140	11,603,499	128,359	1.12%	
電腦使用費收入	90,750	125,217	34,467	37.98%	
推廣教育收入					
產學合作收入	918,000		-918,000	-100.00%	
其他教學活動收入		105,070	105,070		
補助及受贈收入	4,851,700	12,210,086	7,358,386	151.67%	
補助收入	3,251,700	9,233,381	5,981,681	183.96%	
受贈收入	1,600,000	2,976,705	1,376,705	86.04%	✓
附屬機構收益					
認購收入	183,410	377,540	194,130	105.84%	
利息收入	183,410	377,540	194,130	105.84%	
投資收益					
基金收益					
投資基金收益					
其他收入	1,048,000	5,201,581	4,153,581	396.33%	
財產交易賸餘		880,369	880,369		
試務費收入					
住宿費收入					
雜項收入	1,048,000	4,321,212	3,273,212	312.33%	
合計	129,636,430	141,942,946	12,306,516	9.49%	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

支出明細表

103 學年度

全 35 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	%	
董事會支出	2,080,150	1,549,431	-530,719	-25.51%	
人事費	1,269,600	1,296,315	26,715	2.10%	
業務費	346,550	104,116	-242,434	-69.96%	
維護費	50,000		-50,000	-100.00%	
退休撫卹費					
出席及交通費	414,000	149,000	-265,000	-64.01%	
折舊及攤銷					
行政管理支出	31,528,934	33,642,182	2,113,248	6.70%	
人事費	25,122,239	22,951,854	-2,170,385	-8.64%	
業務費	5,305,786	9,593,799	4,288,013	80.82%	
維護費	63,057	68,270	5,213	8.27%	
退休撫卹費	1,037,852	1,028,259	-9,593	-0.92%	
折舊及攤銷					
行-特支費					
教學研究及訓輔支出	87,050,081	110,259,525	23,209,444	26.66%	
人事費	68,210,458	65,504,147	-2,706,311	-3.97%	
業務費	14,691,341	22,142,665	7,451,324	50.72%	
維護費	2,072,541	1,663,014	-409,527	-19.76%	
退休撫卹費	2,075,741	1,937,763	-137,978	-6.65%	
折舊及攤銷		19,011,936	19,011,936		
業務-招生費					
獎助學金支出	4,723,500	6,173,323	1,449,823	30.69%	
獎學金支出	3,998,866	5,220,250	1,221,384	30.54%	
助學金支出	724,634	953,073	228,439	31.52%	
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					
產學合作支出	256,000		-256,000	-100.00%	
人事費					

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

支出明細表

103 學年度

全 35 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	%	
業務費	256,000		-256,000	-100.00%	
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
其他教學活動支出		87,026	87,026		
人事費		52,300	52,300		
業務費		34,726	34,726		
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤銷					
附屬機構損失					
財務支出					
利息費用					
投資損失					
投資基金損失					
特種基金損失					
其他支出	349,968	781,490	431,522	123.30%	
試務費支出					
財產交易短絀					
超額年金給付		476,509	476,509		
雜項支出	349,968	304,981	-44,987	-12.85%	
合計	125,988,633	152,492,977	26,504,344	21.04%	

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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 14 頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
他應收款	408,655		
		408,655	



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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 15 頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
預支 104學年家事類科技競住宿費 莊素美	3,015		
預支 海外招生費用(8/12-17 馬來西亞) 陳育修	97,000		
預支 奠儀 戴文彬	3,100		
調整 依稅法調整商店租賃扣繳支出 03.08-104.07 2500*	30,000		
1113-003 社會局防詐騙宣導場地使用租賃扣繳 稅額轉正	600		
		133,715	

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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 16 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			
設校基金之權益基金			
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			
受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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 17 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
力行樓管理10%工程款	305,080		
泰宸-監視系統及滑鼠 票8/5 BD0662616	60,390		
啓英-103下書籍代辦 票8/5 BD0662617	183,843		
東大-103下書籍代辦 票8/5 BD0662618	249,890		
信樟-103下書籍代辦 票8/5 BD0662619	22,955		
漢樟-103下書籍代辦 票8/5 BD0662620	223,790		
育宸-103下書籍代辦 票8/5 BD0662621	35,840		
特批-餐飲科畢業成果展大圖輸出 票8/5 BD0662622	2,000		
成功行-即測美容丙檢材料保養油等 票 8/5 BD066262	4,275		
心一-即測美容丙檢材料蒸餾水 票 8/5 BD0662624	1,415		
宜宇-餐飲實作食材 票8/5 BD0662625	2,858		
大福-餐飲實作及即測食材 765+150+178+40735+114706	156,534		
鼎成行-即測丙原料 蛋品 票8/5 BD0662627	18,982		
文泰-餐飲實作及即測食材 3876+3600+252 票8/5 BD066	7,728		
德泰-餐飲實作及即測食材43746+1060 票8/5 BD0662629	44,806		
豐豐-退還103學年校車履約保證金 票8/5 BD0662630	478,319		
順豐-退還103學年校車履約保證金 票8/5 BD0662631	80,941		
新生-退還103學年校車履約保證金 票8/5 BD0662632	71,456		
宜壽-退還103學年校車履約保證金 票8/5 BD0662633	20,160		
宜杰-退還103學年校車履約保證金 票8/5 BD0662634	77,062		
宜輪-退還103學年校車履約保證金 票8/5 BD0662635	101,654		
全一-退還103學年校車履約保證金 票8/5 BD0662636	198,472		
嘉興電子觸控螢幕等設備款130000+40000+20000 票8/5	190,000		



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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 18 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
達聯通寶營業所-木紋牆櫃款 票8/5 BD0662590	17,400		
興耀科技-數位講桌 票8/5 BD0662591	100,000		
興業資訊-行動導師模組系統及維護費 8000+50000 票8/5	148,000		
達聯通寶營業所-4*6尺書櫃 票8/5 BD0662593	4,600		
興耀科技-投影布幕 票8/5 BD0662594	8,800		
廣豐公司-動畫圖書及掃描器*2 30000+30000+40000	160,000		
廣豐公司-3D印表機 票8/5 BD0662596	90,000		
廣豐公司-國技及就導班維修等 23080+18200+15600 票8/5	64,680		
廣豐公司-103下書籍代辦 票8/5 BD0662598	5,580		
廣豐公司-103下書籍代辦 票8/5 BD0662599	123,791		
廣豐公司-103下書籍代辦 票8/5 BD0662600	285,912		
廣豐公司-103下書籍代辦 票8/5 BD0662601	27,398		
廣豐公司-103下書籍代辦 票8/5 BD0662602	529,632		
廣豐公司-汽車科鑽尾 票8/5 BD0662604	4,390		
廣豐公司-汽車修護丙柴油引擎等維修 票8/5 BD0662603	12,735		
廣豐公司-場地水電維修 票8/5 BD0662605	20,120		
廣豐公司-場地水電維修 8030+4840 票8/5 BD066260	12,870		
廣豐公司-新記-國技班及檢定維修 34500+12600 票8/5 BD06	47,075		
廣豐公司-博-全國門市丙系統檢測維修 票8/5	9,725		
廣豐公司-成-全國門市丙檢定事務及材料 5700+3844 票 8/5 BD	9,544		
廣豐公司-通寶-全國門市檢定會議桌 票8/5 BD0662610	1,900		
廣豐公司-講-全國門市丙不織布 票8/5 BD0662611	12,575		
廣豐公司-后-全國門市丙檢材料 票8/5 BD0662612	49,985		
廣豐公司-金號-全國門市丙檢漂白水 票8/5 BD0662613	1,340		
廣豐公司-耀-全國門市丙檢營幕 票8/5 BD0662614	9,400		
廣豐公司-昇-全國門市丙辦公事務礦質水 票8/5 BD0662615	500		

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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 19 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
台科大-103下書籍費代辦 票8/5 BD0662637	185,422		
龍騰-103下書籍費代辦 票8/5 BD0662638	1,020,120		
全日成-高壓沖水機零件 票8/5 BD0662639	3,780		
百朝-科大慈暉電梯保養104.07月 票8/5 BD0662640	4,400		
台灣瑋博-104-1全國門市丙檢材料電子型錢櫃等 票8/5	22,500		
尚恩-104-2即測即評電器丙檢材料啓動器等 票 8/5 BD0	71,241		
廣豐-104-2即測即評材料及維修等 票8/5 BD0662643	66,075		
廣豐-國中及友校畢業典禮花圈 票8/5 BD0662665	17,350		
廣豐-僑生專班用 礦泉水 票8/5 BD0662666	240		
廣豐-104-2即測即評印前製程丙檢隨身碟 票8/5 BD0662	4,500		
廣豐-104-2即測即評丙檢用品 票8/5 BD0662670	29,622		
廣豐-僑生專班 高雄機場接送車資 票8/5 BD0662671	6,975		
廣豐-僑生專班 台中機場接送車資 票8/5 BD0662672	21,000		
廣豐-水上國中泳訓車資7/9.16.23.30 票8/5 BD066267	36,000		
廣豐-影印機碳粉匣107.07月 票8/5 BD0662674	3,710		
廣豐-7/27義美進廠2梯保險費 7/24-8/31 票8/5 BD06	5,000		
廣豐-103下精進優質影印紙及膠裝 票8/5 BD0662676	3,660		
廣豐-國中畢業典禮花圈 票8/5 BD0662677	9,150		
廣豐-字檢定及餐飲實做蔬菜 票8/5 BD0662678	42,176		
廣豐-餐飲實做肉品 票8/5 BD0662679	760		
廣豐-餐飲實做肉品 票8/5 BD0662680	3,897		
廣豐-104.07校車費 票8/5 BD0662681	450,576		
廣豐-租借公務車2台104.06月 票8/5 BD0662644	61,287		
廣豐-山-菲律賓僑生機場接送團費 僑生專案 票8/5 BD06626	8,575		



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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 20 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
南杰-佳士達東元工讀進廠車資 票8/5 BD0662647	11,975		
新光-104上就導專班3生保險費7/6.7/27進廠 票 8/5 BD	30,625		
豐豐-104-2即測即評及僑生熱膚巾 票8/5 BD0662649	5,735		
麗達昇-104-2即測即評耐熱袋 票8/5 BD0662650	280		
成來-僑生專班用漱口杯及臉盆及塌塌米等 票 8/5 BD06	91,200		
麗華-僑生專班用牙膏 票8/5 BD0662652	2,880		
新美-力行樓頂樓天井防數作業 票8/5 BD0662653	73,500		
豐元-宿舍用飲水機2台 RO逆滲透2台 票8/5 BD0662654	25,600		
元信昌-宿舍用攝影機1組 票8/5 BD0662655	3,675		
恒福-宿舍用冷氣機及即測維修 票8/5 BD0662656	16,725		
巨聯-104-2即測即評中餐丙及宿舍紗窗維修 票 8/5 BD06	9,400		
昱德行-104-2即測即評水電及輕鋼架維修 票8/5 BD062658	53,795		
榮發-104-2即測即評印表機維修及碳粉匣 票8/5 BD0662	14,574		
慶好-104-2即測即評事務用品 票8/5 BD0662660	6,165		
龍成-104-2即測即評事務用品及精進影印紙 票 8/5 BD0	8,586		
永新-104-2即測即評軟體應用丙用品桌巾等 票 8/5 BD0	400		
益興塑膠-104-2測即評夾鏈袋等 票8/5 BD0662662	1,314		
卡比-大圖輸出及導報印製 票8/5 BD0662663	4,110		
信通-進廠須知講義及名片學籍卡等 票 8/5BD0662664	4,026		
德豪-餐飲科食材3748+4468及檢定食材720	8,936		
文義-餐飲科食材2218+1758及檢定1920+1800	7,696		
全佑-104-2即測即評公文封及識別證等	692		
泰發-104-2即測即評維修硬碟及碳粉匣	34,290		



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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 21 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
電成-104-2即測即評用品文具等	1,296		
全大-104-2即測即評標語及課表	61,800		
通成行-104輪調式基礎訓練 蛋品	174		
康寧來-104身心障礙影音一批	9,621		
康寧-校內活動飲用水	3,150		
康志-力行樓興建大樓4樓重整打石	55,000		
中華電信-5/23高職體驗營摸採用平板*5	14,438		
康北-導師會報印製 7/28	95		
康安-公務車ACH蓄電池	1,900		
康豐國中畢典賀慶花圈	9,000		
康行-103支援國中技班車資補貼 藍崇仁等4人	20,112		
康行-代轉特殊教育助學金 許英琴等3人	8,000		
康行-多媒科第2藉設計競賽獎金 紀瓊如等13人	4,000		
康電子-嘉縣技競檢討會6/25餐盒	2,700		
康康安-基礎訓練保險費28867及就導3生7/31進 康保險費9	29,819		
康平-103下就導專班3生維修 冰箱	20,207		
自立煤氣-實作課瓦斯5-6月	108,090		
康慶-104年赴公民營機構研習 碳粉匣	8,970		
康學-104年赴公民營機構研習 場地費	1,360		
康序-104年赴公民營機構研習 布條	800		
康家軒-104年赴公民營機構研習 餐盒	3,840		
康一-代辦玉山國中泳訓7/13-8/7車資	72,000		
康在-104-2即測即評辦公用品會議桌等等	29,648		
康發-觀光樓2樓wi-fi 分享器	2,197		
康下校車溢繳退費 黃崇瑋	3,391		
康下校車溢繳退費 陳秀琴	2,316		
康生到校7/22.23.24 便當 僑生專班	4,350		
康資-建教班成績寄發	297		
康407公保超額年金	15,221		
康車機油品	120		
康407臨時工薪資 許叔霞等2人	45,116		
康4年輔導身心障愛 郵資	1,320		

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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 22 頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
聘專業人員訓練班費用 (朝陽科大收據)	7,000		
賚送禮禮盒	3,920		
資-104-2即測即評超支 校吸收	240		
務車7/30用油	500		
14.07學校提列私校退休撫卹金	3,969		
圖書103下職場體驗補助經費(1-7) 結餘退回	2,380		
14.07福利社祥郁租賃扣繳	2,500		
社-環保人員愛心便當104.07月	3,220		
山小客-104上就導專班3生進廠交通費 7/6 觀 生事務	20,000		
費520-7/19	56,435		
費7/1-7/30	719,034		
代辦美容科學生自購材料 定型液及單頭	11,049		
州行-103下就導3生耗材 口布及盤匙等	24,000		
104.07月住宿生及集訓伙食費	43,134		
14.06養保費107963+162147	270,110		
14.07養保費105819+164033	269,882		
14.06勞保費	132,711		
14.06勞退年金學校負擔數	96,858		
14.07勞退年金學校負擔數	90,338		
公務車福懋油資 104.07月	8,019		
話費 2687229 6/21-7/20	213		
話費 05-2687777 104.07月	25,409		
中高職端賀禮花圈 104.07	8,400		
話費 0911926877 104.07月	14,621		
生臨時電話費104.07	16,947		
14.07專任董事報酬 林嘉聲	62,426		
		9,224,260	



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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 23 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
僑生暫收款	796,000		
暫收僑生款項	991,000		
104年度就導專班1生 補助經費轉104學年度 25000+200	215,000		
104年度就導專班補助三年級 1043下4班經費未 執行部份	352,630		
104年度就導專班補助三年級 104上10班經費 2655000-5	2,598,423		
		4,953,053	



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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 24 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
書籍費	529,276		
印刷費	12,190		
保險費	1,121		
代辦所得稅款	26,677		
代辦勞保費	600		
代辦公保費	4,933		
代辦健保費	174,718		
代辦退撫儲金	150,842		
代辦退撫年金	79,914		
代辦考委會檢定	2,398		
嘉義縣國技班	2,480,000		
身心障礙經費	222,314		
代辦獎助學金	19,583		
代收代辦其他	362,106		
代收代辦實習商店	1,057,594		
代收代辦實習吧檯	165,966		
		5,290,232	

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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 25 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
現金	41,353		
零用金及週轉金	41,353		
庫存現金			
銀行存款	49,877,880		
銀行存款-中信2040	6,457,047		
郵局定存單	23,283,731		
銀行存款-0319195	3,259,107		
銀行存款-郵8920	6,892,922		
銀行存款-劃9832	414,315		
銀行存款-台4123	7,103,729		
銀行存款-台支存	9,000		
銀行存款-農4140	2,458,029		
		49,919,233	

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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 26 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
103/08/29 董事會薪103.08月	85,580		
103/09/30 董事會專任職員薪 補發103.08月	45,925		
103/09/30 董事會薪103.09月	131,505		
103/10/30 董事會薪103.10月	131,505		
103/11/28 董事會薪103.11月	131,505		
103/12/30 103.12月專任董事薪-林嘉聲	42,110		
103/12/30 103.12董事會專任人員薪	45,925		
104/01/29 104.01董事會薪	45,925		
104/01/29 董事會專任董事報酬104.01月	42,110		
104/02/05 103年終獎金-黃薰鋒	35,425		
104/02/05 春節禮金-黃薰鋒	6,000		
104/02/25 專任董事薪資104.02 林嘉聲	42,110		
104/02/25 董事會辦事員薪104.02月薪	45,925		
104/03/31 104.03專任董事薪資-林嘉聲	42,110		
104/03/31 董事會薪資104.03	45,925		
104/04/29 104.04專任董事林嘉聲薪	42,110		
104/04/29 董事會專任辦事員104.04薪	45,925		
104/05/29 104.05專任職員薪	45,925		
104/05/29 104.05專任董事薪資-林嘉聲	42,110		
104/06/15 董事會專任職員端午節禮金	3,000		
104/06/30 104.06專任董事薪-林嘉聲	42,110		
104/06/30 董事會專任職員薪104.06	45,925		
104/07/30 董事會專任職員薪104.07	45,925		
104/07/31 104.07專任董事報酬 林嘉聲	63,700		
		1,296,315	



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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 27 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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 29 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
工程及建築 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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 31 頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
機械及儀器設備財產報廢		5,984,265	
本年度餘額	5,277,413	5,984,265	92,025,301

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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 32 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			1,896,966
圖書採購一批	59,700		
圖書設備採購一批	88,750		
103下精進優質設備-動畫圖書1套 票8/5	40,000		
本年度餘額	188,450		2,085,416

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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 33 頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額		
	增加	減少	合計
設備 上年度餘額			96,593,616
校長室電冰箱1台	16,000		
董事會錄影主機及攝影機組	28,980		
可攜式擴音機行李箱*2組	37,000		
網路顯示卡鐘3組(含安裝施工)	70,000		
會計室攝影機安裝1台	2,700		
攝影機設備一式(力行.科大.慈暉.大門)	24,300		
103上精進優質設備-活動展示架*6	90,000		
103上精進優質設備-擴大機*2	80,000		
特色課程設備-巧克力調溫爐*6	234,000		
特色課程設備-巧克力單臂切割機*1	109,000		
特色課程設備-巧克力均質機*2	25,000		
特色課程設備-巧克力定溫爐*1	32,000		
充實基礎教學再造設備-製冰機*1	70,000		
充實基礎教學再造設備-冰沙機*2	32,000		
充實基礎教學再造設備-雙人床*1	33,000		
103年特色課程設備-縫紉機及配件*3台	60,000		
校長室會議桌1組	23,000		
校門口正名銅板	148,000		
6樓禮堂伯爵椅600張	159,000		
學生自行車車棚	50,400		
103下精進優質設備-碎紙機1組 (3台+底座)	52,000		
會計室黑白雷射印表機*1 EPSON-M300DN	13,900		
禮堂伯爵椅100張	26,500		
部改善輔導環境隔間一式	30,000		
部改善輔導環境單人沙發椅*2 藤桌*1	20,000		
其他設備財產報廢		13,027,671	
本年度餘額	1,466,780	13,027,671	85,032,725





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 104 年 07 月 31 日

全 35 頁第 35 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			1,962,203
103上精進優質設備-學習歷程輔導E化平台*1	98,000		
103下精進優質設備-數位監視系統*1 票8/5	60,000		
103下精進優質設備-行動導師模組(含監視人系統)*1 票8/5	98,000		
本年度餘額	256,000		2,218,203

製 表： 黃淑玲



主辦會計： 謝佳玲



校 長： 張簡溪俊



董 事 長： 黃薰毅

