

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

104 學年度

(自104年8月1日至105年7月31日)

決 算 書

125

決算業經本校於 105/11/27 第十四屆第5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
104 學年度

全 37 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4,879,364元、其他設備2,157,748元、圖書充實214,196元、配合教學充實電腦軟體720,130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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

科 目	105 年 07 月 31 日 決算數 (1)	104 年 07 月 31 日 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	626,170,030	622,058,552	4,111,478	0.66
流動資產	50,620,879	50,461,603	159,276	0.32
現金	16,710	41,353	-24,643	-59.59
銀行存款	48,689,236	49,877,880	-1,188,644	-2.38
流動金融資產				
應收款項	1,334,206	408,655	925,551	226.49
材料				
預付款項	580,727	133,715	447,012	334.30
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	569,538,314	566,322,142	3,216,172	0.57
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	92,869,529	92,025,301	844,228	0.92
圖書及博物	2,299,612	2,085,416	214,196	10.27
其他設備	87,190,473	85,032,725	2,157,748	2.54
預付土地、工程及設備	67,990,098	67,990,098		
租賃資產				
租賃權益改良物				
無形資產	2,938,333	2,218,203	720,130	32.46
專利權				
電腦軟體	2,938,333	2,218,203	720,130	32.46
租賃權益				
其他無形資產				
其他資產	3,072,504	3,056,604	15,900	0.52
遞延費用				
存出保證金	15,900		15,900	
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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 3 頁
單位：新臺幣元

科 目	105 年 07 月 31 日 決算數 (1)	104 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	626,170,030	622,058,552	4,111,478	0.66
負債	23,196,234	23,525,379	-329,145	-1.40
流動負債	16,582,384	19,467,545	-2,885,161	-14.82
短期債務				
應付款項	9,320,797	9,224,260	96,537	1.05
預收款項	3,438,535	4,953,053	-1,514,518	-30.58
代收款項	3,823,052	5,290,232	-1,467,180	-27.73
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
其他負債	6,613,850	4,057,834	2,556,016	62.99
存入保證金	3,557,246	1,001,230	2,556,016	255.29
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	602,973,796	598,533,173	4,440,623	0.74
權益基金	471,086,617	471,086,617		
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	131,887,179	127,446,556	4,440,623	3.48
累積餘絀	127,446,556	137,996,587	-10,550,031	-7.65
本期餘絀	4,440,623	-10,550,031	14,990,654	
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	626,170,030	622,058,552	4,111,478	0.66

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
收支餘絀表
104 學年度

全 37 頁第 4 頁
單位：新臺幣元

103 年度 決算數	科 目	104 年度 預算數 (1)	104 年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
141,942,946	各項收入	124,761,454	144,131,204	19,369,750	15.53
124,048,669	學雜費收入	115,448,290	117,279,962	1,831,672	1.59
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
105,070	其他教學活動收入				
12,210,086	補助及受贈收入	6,820,000	23,154,928	16,334,928	239.52
	附屬機構收益				
377,540	財務收入	152,000	391,836	239,836	157.79
5,201,581	其他收入	2,341,164	3,304,478	963,314	41.15
152,492,977	各項支出	122,899,606	139,690,581	16,790,975	13.66
1,549,431	董事會支出	2,301,510	1,534,235	-767,275	-33.34
33,642,182	行政管理支出	31,102,877	31,769,590	666,713	2.14
110,259,525	教學研究及訓輔支出	83,748,164	96,872,077	13,123,913	15.67
6,173,323	獎助學金支出	5,555,991	8,981,546	3,425,555	61.66
	推廣教育支出				
	產學合作支出				
87,026	其他教學活動支出				
	附屬機構損失				
	財務支出				
781,490	其他支出	191,064	533,133	342,069	179.03
-10,550,031	本年度餘絀	1,861,848	4,440,623	2,578,775	138.51

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
現金流量表
104 學年度

全 37 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)	4,440,623	-10,550,031
加：不產生現金流出之支出	4,035,136	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	-1,372,563	-270,388
流動負債調整項目淨增(減)數	-1,163,001	8,027,780
營運活動淨現金流入(出)	5,940,195	16,099,297
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	-7,628,288	-12,053,939
購置無形資產付現數	-598,130	-98,000
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	-15,900	
其他投資活動付現數		
投資活動淨現金流入(出)	-8,242,318	-12,151,939
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
104 學年度

全 37 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	104,580,278	107,364,810
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	2,821,016	1,800,223
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	-106,047,458	-105,510,470
增加長期應收款項付現數(融資部?)		
退回存入保證金付現數	-265,000	-1,664,693
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)	1,088,836	1,989,870
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-1,213,287	5,937,228
期初現金及銀行存款餘額	49,919,233	43,982,005
期末現金及銀行存款餘額	48,705,946	49,919,233
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
104 學年度

全 37 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	141,691,135	100.00%	146,594,226	100.00%
學雜費收入	117,279,962	82.77%	124,048,669	84.62%
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%	105,070	0.07%
補助及受贈收入	23,154,928	16.34%	12,210,086	8.33%
機購收益	0	0.00%	0	0.00%
財務收入	391,836	0.28%	377,540	0.26%
其他收入	3,304,478	2.33%	5,201,581	3.55%
減：不產生現金流入之收入	0	0.00%	-120,000	-0.08%
應收預收項目調整增(減)數	-2,440,069	-1.72%	4,771,280	3.25%
經常門現金支出	135,750,940	95.81%	130,494,929	89.02%
董事會支出	1,534,235	1.08%	1,549,431	1.06%
行政管理支出	31,769,590	22.42%	33,642,182	22.95%
教學研究及訓輔支出	96,872,077	68.37%	110,259,525	75.21%
獎助學金支出	8,981,546	6.34%	6,173,323	4.21%
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%	87,026	0.06%
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	533,133	0.38%	781,490	0.53%
減：不產生現金流出之支出	-4,035,136	-2.85%	-19,011,936	-12.97%
應付預付項目調整增(減)數	95,495	0.07%	-2,986,112	-2.04%
經常門現金餘絀	5,940,195	4.19%	16,099,297	10.98%
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	7,921,338	5.59%	6,370,643	4.35%
機械儀器設備	5,054,364	3.57%	4,657,413	3.18%
圖書及博物	254,196	0.18%	148,450	0.10%
其他設備	2,014,648	1.42%	1,466,780	1.00%
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
固定資產及無形資產變動表
 104 學年度

全 37 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	92,025,301	4,879,364	4,035,136	92,869,529	
圖書及博物	2,085,416	214,196		2,299,612	
其他設備	85,032,725	2,157,748		87,190,473	
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	2,218,203	720,130		2,938,333	
租賃權益					
其他無形資產					
固定資產及無形資產合計	568,540,345	7,971,438	4,035,136	572,476,647	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

收入明細表

104 學年度

全 37 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	115,448,290	117,279,962	1,831,672	1.59%	
學費收入	91,922,400	93,176,129	1,253,729	1.36%	
雜費收入	12,935,970	13,103,223	167,253	1.29%	
實習實驗費收入	10,410,420	10,838,262	427,842	4.11%	
電腦使用費收入	179,500	162,348	-17,152	-9.56%	
推廣教育收入					
產學合作收入					
其他教學活動收入					
補助及受贈收入	6,820,000	23,154,928	16,334,928	239.52%	
補助收入	6,320,000	18,789,638	12,469,638	197.30%	
受贈收入	500,000	4,365,290	3,865,290	773.06%	
附屬機構收益					
財務收入	152,000	391,836	239,836	157.79%	
利息收入	152,000	391,836	239,836	157.79%	
投資收益					
基金收益					
投資基金收益					
其他收入	2,341,164	3,304,478	963,314	41.15%	
財產交易賸餘		18,200	18,200		
試務費收入					
住宿費收入					
雜項收入	2,341,164	3,286,278	945,114	40.37%	
合計	124,761,454	144,131,204	19,369,750	15.53%	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
支出明細表
104 學年度

全 37 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	2,301,510	1,534,235	-767,275	-33.34%	
人事費	1,150,755	1,030,375	-120,380	-10.46%	
業務費	345,227	258,860	-86,367	-25.02%	
維護費					
退休撫卹費					
出席及交通費	805,528	245,000	-560,528	-69.59%	
折舊及攤銷					
行政管理支出	31,102,877	31,769,590	666,713	2.14%	
人事費	21,131,623	19,211,869	-1,919,754	-9.08%	
業務費	9,148,000	9,354,643	206,643	2.26%	
維護費		87,940	87,940		
退休撫卹費	823,254	1,061,038	237,784	28.88%	
折舊及攤銷					
行-特支費		2,054,100	2,054,100		
教學研究及訓輔支出	83,748,164	96,872,077	13,123,913	15.67%	
人事費	60,894,868	60,665,105	-229,763	-0.38%	
業務費	16,718,568	26,916,286	10,197,718	61.00%	
維護費	4,697,778	3,476,772	-1,221,006	-25.99%	
退休撫卹費	1,436,950	1,778,778	341,828	23.79%	
折舊及攤銷		4,035,136	4,035,136		
業務-招生費					
獎助學金支出	5,555,991	8,981,546	3,425,555	61.66%	
獎學金支出	4,698,225	8,158,456	3,460,231	73.65%	
助學金支出	857,766	823,090	-34,676	-4.04%	
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					
人事費					

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

支出明細表

104 學年度

全 37 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					
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					
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	191,064	533,133	342,069	179.03%	
試務費支出					
財產交易短絀					
超額年金給付		192,227	192,227		
雜項支出	191,064	340,906	149,842	78.43%	
合計	122,899,606	139,690,581	16,790,975	13.66%	

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 13 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
現金	16,710		
零用金及週轉金	16,710		
庫存現金			
銀行存款	48,689,236		
銀行存款-中信2040	892,393		
郵局定存單	38,614,389		
銀行存款-0319195	3,480,866		
銀行存款-郵8920	2,032,327		
銀行存款-劃9832	8,883		
銀行存款-台4123	24,990		
銀行存款-台支存	9,000		
銀行存款-農4140	3,626,388		
		48,705,946	

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 14 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
其他應收款	1,334,206		
		1,334,206	

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 15 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
103學年福利社租賃扣繳稅額	30,000		
社會局場地使用費扣繳稅額	600		
104.08月福利社租賃扣繳暫付款	2,500		
預支東榮國中校務發展基金 蔡雨順	10,000		
預支 奠儀 蔡雨順	5,100		
9-11月祥郁商行租賃福利社 收入扣繳稅款 2500*3	7,500		
預支105學年度家事類競賽選手報名費 莊素美	10,000		
預支全國中等學校工業類科技競報名費 劉子靖	26,430		
預支公民營訓練經費 8/1-8/5 邱建龍	44,000		
預支公民營訓練住宿費 8/1-8/5 邱建龍	16,000		
預支105年家事類技競住宿費11/8-9 莊素美	17,600		
預支公民營訓練鐘點費 7/25-29 邱建龍	48,000		
預支公民營訓練鐘點費 8/1-5 邱建龍	48,000		
預支公民營訓練誤餐費 7/25-29 邱建龍	8,000		
預支公民營訓練誤餐費 8/1-5 邱建龍	8,000		
105年公民營訓練7/4-8/5 已支出鐘點費 轉暫付款	187,880		
105年公民營訓練7/4-8/5 已支出業務費 轉暫付款	76,890		
105年公民營訓練7/4-8/5 已支出材料費 轉暫付款	2,697		
105-3即側即評(8/16-8/31)已支經費 轉暫付款	27,170		
105學年建教基礎訓練(7/9-8/4)已支經費 轉暫付 款	4,360		
		580,727	

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 16 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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 17 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
應8/5票據 BD0663873-BD0663878 共6筆	153,219		
應付-接待越南僑生 便當及茶飲 僑生基金	1,050		
應付-接待馬來西亞僑生便當及冷飲 僑生基金	2,725		
應付-僑生醫療費用 李玉映 僑生基金	1,806		
應付-學校提撥私校退撫儲金 105.07	4,124		
應付-105年在校生門市檢定便當 ap	2,560		
應付-105-1全國門市檢定便當 ap	5,120		
應付-建教班輪調勞安訓練講師便當及飲品 ap	210		
應付-宴請建教合作公司主管餐費7/18 ap	1,340		
應付-建教班資料寄校 郵資 ap	85		
應付-割草機用汽油 ap	200		
應付-財團法人變更登報費 ap	1,200		
應付-建教公師徵才用水 ap	384		
應付-104學年教師專業發展評鑑資料蒐集用書籍 ap	1,000		
大福-即評烘焙丙檢及國技班材料 票10/5 BD0663906	79,375		
自立煤氣-瓦斯105.07月 票10/5 BD0663907	9,270		
隆丞-冰箱及水槽維修 票10/5 BD0663908	192,700		
溫新記-烤箱及瓦斯爐等維修 票10/5 BD0663909	25,000		
一丞-國技班冰箱維修 票10/5 BD0663910	7,500		
翊昇-各國技班補助款等碳粉匣及維修 票10/5 BD06	310,399		
豪好實業-國技班文具及丙檢材料等 票10/5 BD06	96,326		
龍成-國技班及補助款及檢定等文具用品 票 10/5	20,283		
川錡-檢定不織布 票10/5 BD0663914	5,800		
國雄-癮辨識輔導 隨身碟1TB 票10/5 BD0663915	1,950		
104下提升實習實作能力計畫結餘款退回國教署 票8/25	110,758		
104下職場體驗計畫結餘款退回國教署 票8/25 BD066	6,760		

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 18 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
104下遴聘業師協同教學計畫結餘款退回國教署票8/25	55,416		
全一-國技班及均質化及僑生界接送交通車 票10/5 B	222,800		
聖豐-國中參訪及僑生接送交通費 票10/5BD0663929	116,850		
鼎業-精進優質電腦軟體及維護 票10/5BD0663930	348,000		
淞園-友校及大學端校長就職盆栽及羅馬柱 票10/5	15,200		
有昌-嘉義縣技藝競賽及成果展蔬果 票10/5BD066	29,990		
信道-即測即評中餐丙檢試題印製 票10/5BD06639	13,365		
應付-公務車油資105.07月 福懋 ap	5,870		
代辦105年會計人員研習膳費住宿與場地使用費 ap	448,000		
代辦105年會計人員研習布條桌卡等佈置費用 ap	15,490		
代辦105年會計人員研習手冊識別證等費用 ap	88,000		
代辦105年會計人員研習車資 ap	98,000		
應付-105年公民營訓練住宿餐費結餘 美容科7/12-7/	90		
104下均質化保險費技藝競賽 6/25.26.29 750*3 a	2,250		
應付-法人變更規費 ap	500		
寶工-就導專班耗材充電電池起子7只 票10/5BD0663	9,075		
國雄-就導專班及檢定維修主機等款 票10/5BD066389	35,713		
瑩昇-嘉義縣技競電子材料 票10/5 BD0663898	6,534		
晨洋-嘉義縣技競機具維修控制箱及材料等 票10/5 BC	5,280		
嘉倡-冷氣機配線盤及即測材料等 票10/5BD0663900	94,304		
和泰-就導專班及精進材料及維修 票10/5BD0663901	92,300		

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 19 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
神奇-就導專班維及遴聘耗材等 票10/5 BD0663902	26,520		
向日葵-國技班材料 面具等 票10/5 BD0663903	9,203		
烜赫-送風機清洗 票10/5 BD0663904	181,840		
鐮洲-中麵乙丙檢 麵食器具 票10/5 BD0663905	78,320		
宏都-105年就導專班103入學專班進廠車資 票 10/5 B	12,000		
南啣-105年就導專班103入學專班回校車資 票 10/5	12,000		
巨翔-男舍浴室門維修 票10/5 BD0663918	90,000		
台灣土木技師公會-耐震詳評力行育英 票10/5 BD0	681,653		
勝金號-門市丙檢材料及清潔用具等 票10/5 BD0663	16,170		
昱鋁行-即評檢場地及各大樓修膳燈具等 票 10/5 B	71,947		
玉山空調-育英樓冷媒系統修補 票10/5 BD0663923	26,775		
百朝-慈暉科大力行電梯保養6-7月 票10/5 BD0663	12,200		
乾麟-力行樓電梯上鋼板更換 票10/5 BD0663925	9,500		
新美油漆-力行樓男舍3.4樓油漆 票10/5 BD0663926	16,800		
井力-技競成果發表動態表演服裝15件 票10/5 BD06639	8,000		
卡比-國技班成果冊印製 票10/5 BD0663943	2,392		
信道-即評門市丙檢及業師印刷費等 票10/5 BD066	25,007		
利筑商行-就導專班耗材洗手膏等 票10/5 BD06639	14,040		
皇豪-業師協同教學維修用具 票10/5 BD0663946	16,000		
勝元-飲水機保養 男舍3樓 女舍4樓 票10/5 BD0663	5,720		
賀鏡-飲水機保養各大樓 票10/5 BD0663948	8,595		

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 20 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
吉靈-力行樓電梯控制器維修 票10/5 BD0663949	6,350		
來來禮品-僑生用寢具及餅乾等 票10/5 BD0663950	293,480		
薔薇-僑生新生用毛巾14條 票10/5 BD0663951	2,100		
港聯-櫃47組及公文櫃*2 票10/5 BD0663952	173,600		
億維欣-僑生宿舍窗簾整修 票10/5 BD0663953	72,000		
淞園-友校及大學端及國中端畢典花圈及盆栽 票10/5	97,950		
隆進-租賃公務車及高速公路通行費105.06月 票9/20	30,453		
西拉亞-畢業典禮音響一式 票10/5 BD0663956	9,975		
閣泓-104下精進優質設備活動櫥櫃*3 展示背板 *2 ?	68,100		
廣豪-優質設備-櫥櫃等及門及地板維修 票10/5 BD0	108,550		
正帆-攝影布幕 票10/5 BD0663961	10,975		
佳德-維修備汽油幫浦等 票9/20 BD0663962	14,440		
大貿行-維修頂車機等 票10/5 BD0663963	7,500		
高毅-耗材記憶卡等 票10/5 BD0663964	2,500		
亞提斯-高三畢冊款 票10/5 BD0663886	576,325		
觀錦達-104學年萬年手札款 票10/5 BD0664007	192,850		
全佑實業-打掃用具及櫃子等 票10/5 BD0663888	10,320		
大觀-成長營宣傳單及造型排等款 票10/5 BD0663889	65,730		
鴻德教育-就導專班維修引擎等 票10/5 BD0663890	43,000		
鉅祥工具-就導專班材料 ?錶2只 票9/20 BD0663891	7,000		
中于貿易-大型重機及材料零件等 票10/5 BD0663892	315,011		
世薪-嘉義縣技競材料 廣告顏料等 票10/5 BD06638	10,506		
大世界影像-技競材料鑰匙圈等及轉印機維修 票10/5	14,525		

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 21 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
普盈-門市丙檢維修收銀機及外派駐站款 票 10/5 BD	9,425		
經穗-配管用滑片 票10/5 BD0663965	3,330		
寶鈺-技競蒸臉機維護護 票10/5 BD0663966	4,000		
自遊自在-國技班材料樹脂鑽等 票10/5 BD0663967	10,152		
正大書局-國技班材料圭筆等 票10/5 BD0663968	2,468		
聖崗-105年就導專班秤80台 票10/5 BD0663969	16,000		
宏鎰-就導專班耗材地板刷等 票10/5 BD0663970	5,550		
捷禾-105年就導專班耗材主廚刀35支 票10/5 BD06	18,200		
上島咖啡-即測調飲材料吸管等 票10/5 BD0663972	13,870		
壽成行-即測即評烘焙材料 蛋 票10/5 BD066397	2,640		
有昌-蔬果及沙拉油等 票10/5 BD0663974	35,634		
億達昇-中麵乙檢材料菜瓜布等 票10/5 BD0663975	14,290		
應付 105.07臨時工薪資 許淑美21602 許淑霞 21602 ?	42,410		
應付 104學年提升英文能力獎學金 高鈺婷等5人	7,500		
應付-除臭劑清潔耗品 AP-九湘商行	236		
應付 105.07環保尖兵獎學金	5,240		
應付-王淑玲105.07公保學校負擔數 ap	1,080		
105公民營訓練互動多媒體鐘點費 7/4-7/5 劉昱宏 24645	58,486		
應付-104下精進優職鐘點補充保費 7/4-7/5 劉昱 宏471	1,139		
德豪-餐飲實作材料肉品及海鮮 票10/5 BD0663976	12,561		
文義-餐飲實作材料 肉品 票10/5 BD0663977	3,670		
鵝媽媽-運動績學生午餐便當105.06月及住宿生 便當105.0	165,464		
鮮點子-畢業典禮來賓餐點 票10/5	3,000		

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 22 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
BD0663979			
千家軒-7/12及7/21越南僑生餐盒 票10/5 BD06639	3,840		
坤昇-教室門所損壞修換 票10/5 BD0663981	3,780		
宜佑-輓聯 票10/5 BD0663982	1,130		
水上富城-力行樓北側水塔進水馬達損壞更換 票10/5	6,800		
新嘉餐盒-環保人員愛心便當 105.06月 票10/5	5,643		
大觀-精進優質印刷大圖輸出及研習講義 票 10/5	29,900		
電話費105.07 ap	31,417		
招生臨時電話費2683408	13,447		
愛心社-105.07月環保尖兵獎學金	1,120		
接待越南僑生便當費 7/21 僑生專案	750		
嘉義縣市校長聯誼會餐費及禮品	6,100		
104下精進優質物品 扳手等 逾期 科吸收 ap 鉅祥	2,520		
104下精進優質104-1雜支 筆 ap 龍成	1,539		
104下精進優質104-1雜支 碳粉光碟 ap 翊昇	6,721		
104下精進優質104-2印刷影印 ap 卡比	6,970		
104下精進優質104-2維修用電子材料 ap 瑩昇	19,555		
應付-105年就導專班獎助金 103上入學專班 104上 75	125,000		
國教署105年就導專班經費13班經費執行結餘退 還(451萬-	769,240		
應付-勞保費105.06月	131,632		
應付-勞保費105.07	100,688		
應付-勞退年金學校負擔數105.05月	87,762		
應付-勞退年金學校負擔數105.06月	87,762		
應付-勞退年金學校負擔數105.07月	64,972		
應付-健保費105.06月 145121+96962	242,083		
應付-健保費105.07月 145212+74435	219,677		
應付-電費 105.07月 ap	552,288		
應付-水費 105.06月	43,323		

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 23 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
應付-大福 餐飲實作烘焙材料 1230+1476 ap	2,706		
應付-鵝媽媽 水林國中職業試探5/23便當 民區 ap	4,719		
退還104下均質化經費補5經常門結餘款 ap	46,675		
退還104下精進優質經費經常門結餘款 ap	32,780		
退還104下精進優質經費資本門結餘款 ap	29,820		
		9,320,797	

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 24 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
暫收款 僑生	2,045,700		
105年就導專班3班經費結轉下期 (8/1-12/31)	350,000		
105年就導專班3班經費結轉下期 (8/1-12/31)	825,780		
105年國教署資源教室輔導員經費 105.8-12月結轉下?	217,055		
		3,438,535	

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 25 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
書籍費	293,691		
刊物費	11,370		
保險費	76,230		
代收社團費	180,267		
代辦所得稅款	21,921		
代辦勞保費	1,377		
代辦公保費	5,076		
代收代辦伙食費	1,265		
代辦健保費	136,515		
代辦退撫儲金	162,850		
代辦勞退年金	118,584		
身心障礙經費	134,514		
代辦獎助學金	28,328		
代收代辦其他	1,273,660		
代收代辦實習商店	1,154,795		
代收代辦實習吧檯	222,609		
		3,823,052	

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 26 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
4/08/31 104.08月專任董事報酬 林嘉聲	85,500		
4/08/31 董事會辦事員薪104.08月(薪俸-職務加給)	45,925		
4/09/30 104.09董事會專任職員薪	45,925		
4/10/01 104.09專任董事報酬	41,450		
4/10/29 專任董事薪林嘉聲 104.10月	41,450		
4/10/29 董事會專任職員薪104.10月	45,925		
4/11/30 專任董事報酬 林嘉聲 104.11月	41,450		
4/11/30 104.11董事會專任職員薪	45,925		
4/12/30 104.12董事會專任職員薪	45,925		
4/12/31 董事會專任董事薪-104.12 林嘉聲	41,450		
5/01/29 專任董事林嘉聲薪105.01月	41,450		
5/01/29 董事會專任職員薪105.01月 黃薰峰	45,925		
5/02/26 董事會專任職員薪105.02月	45,925		
5/03/01 董事會專任董事林嘉聲薪105.02月	41,450		
5/03/31 專任董事林嘉聲薪 105.03月	41,450		
5/03/31 董事會專任職員薪 黃薰峰 105.03月	45,925		
5/04/28 專任董事薪105.04月 林嘉聲	41,450		
5/04/28 董事會專任職員薪105.04月 黃薰鋒	45,925		
5/05/31 董事會專任董事林嘉聲薪105.05月	41,450		
5/05/31 董事會專任職員 黃薰峰薪 105.05月	45,925		
5/06/30 董事會專任職員薪105.06月	45,925		
5/06/30 專任董事報酬105.06月 林嘉聲 (6/15屆滿)	20,725		
5/07/29 董事會專職職員薪105.07月 黃薰峰	45,925		
		1,030,375	

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 27 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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 28 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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 29 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
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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 30 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			92,025,301
餐飲科辦雷射印表機 EPSON-M300DN *1	13,900		
華碩電腦螢幕VX239H 3台 5200+10400	15,600		
實習處設備 電腦主機含螢幕*1 代郵25	28,700		
104上均質化設備-機器人NXT教育組*3 代郵25	45,000		
實習處電腦組機含螢幕 一組 建教組用	29,500		
實習處電腦組機含螢幕 一組 實習商店用	29,500		
104上精進優質設備-環境偵測機器人 24台*7000	168,000		
104上精進優質設備-太陽能發電應用系統*1套	175,000		
104上精進優質設備-專業級全片幅數位單眼相機組 *2	136,000		
104上精進優質設備-全片幅數位單眼相機用標準變焦鏡頭*1	32,000		
104上精進優質設備-全片幅數位單眼相機用廣角變焦鏡頭*1	30,000		
104上精進優質設備-攝錄影專用專業級無限麥克風組*1	30,000		
104上精進優質設備-攝錄影專用平移式滑軌組*1	32,000		
104上精進優質設備-攝錄影專用伸縮搖臂組*1	40,000		
104私校獎補助設備-電梯車箱更新一式(力行樓)	280,000		
104充實基礎設備補助-燈光設備組*1	40,000		
104充實基礎設備補助-投影機*1	35,000		
104充實基礎設備補助-電動布幕*1	12,000		
104充實基礎設備補助-信號產生器*10台	130,000		
104充實基礎設備補助-A3六色連續供墨印表機EP *1	25,000		
104充實基礎設備補助-A3六色連續供墨印表機EP *1	25,000		
104充實基礎設備補助-工業配線實驗器*3套	240,000		
104充實基礎設備補助-低壓控制故障檢修實驗器*3套	330,000		
104充實基礎設備補助-特殊修護工具組*2	240,000		
104充實基礎設備補助-診斷儀器*1	100,000		
104充實基礎設備補助-實習車輛*1	850,000		
104充實基礎設備補助-高壓清洗機*1	40,000		
104充實基礎設備補助-固定砂輪機*1	4,000		
104充實基礎設備補助-廢氣分析儀*1	180,000		
104上精進優質設備-智慧生活實習模組 is PLC Duino *12組	132,000		
104年充實基礎設備補助-溫控拆焊檯*2	60,000		
104年充實基礎設備補助-溫控烙鐵含架*5	60,000		
104下均質化設備-機器人機教育機本組*6組 票4/6 代郵25	87,000		
104上均質化設備-冷氣機配線盤*4套	94,000		
104上均質化設備-冷媒回收機*2台	60,000		

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 31 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
104上均質化設備-P25全彩字幕機*1	100,000		
104下均質化設備 ACER 13.3吋 筆記型電腦*3台	78,000		
董事會A4彩色印表機 EP CX29 NF 1台	11,488		
104下精進優質設備 3DR空拍機*2台	92,000		
即測即評學科用 伺服器*1	106,496		
104下均質化設備 桌上型電腦+螢幕 3組	77,220		
104下精進優質設備 電動車模擬教學系統*1 代郵25	96,000		
104下精進優質設備 機車檢測儀器設備*1	29,000		
人事室桌上型電腦(不含螢幕)	19,000		
資訊科筆記型電腦 ASUS X455LF 2台 代郵25	37,960		
104下均質化設備-冷氣機配限盤*2 代郵25	47,000		
104下均質化設備-冷媒回收機*1	31,000		
104下均質化設備 冷氣機配線盤*2 ap10/5 代郵25	47,000		
大型重機1台 104學年基處設備標餘款 學校自籌 ap10/5	278,000		
機械設備報廢		4,035,136	
本年度餘額	4,879,364	4,035,136	92,869,529

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 105 年 07 月 31 日

全 37 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			2,085,416
圖書採購一批376本	79,293		
104下精進優質設備 時尚專業用書1批 代郵25	44,580		
圖書採購一批 代郵25	90,323		
本年度餘額	214,196		2,299,612

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 33 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			85,032,725
一氧化碳濃度測量儀1台 (檢測吸菸用)	28,000		
實習處設備 國際牌冰箱1台	15,500		
籃球架*2座	111,500		
總務處彩色印表機CX29	11,488		
籃球機檯 6座	312,000		
實習處 防火金庫*1	21,000		
實習處 點鈔機*1	11,500		
104上精進優質設備-專業打版立體人檯*5座	50,000		
104上精進優質設備-喜佳縫紉機DS-140 2台	36,000		
一氧化碳濃度測量儀1台	28,000		
104上精進優質設備-油壓美髮椅*4	42,000		
104上精進優質設備-排氣設備組*6	72,000		
104充實基礎設備補助-餐旅服務課程玻璃杯組*1	24,000		
104充實基礎設備補助-餐旅服務課不鏽鋼器具1批	260,000		
104充實基礎設備補助-開飲機*2台	50,000		
104充實基礎設備補助-長方桌180*90*75cm *6張	36,600		
104充實基礎設備補助-方桌90*90*75cm *6張	19,800		
104充實基礎設備補助-圓桌180*75cm *6張	33,000		
104充實基礎設備補助-圓桌150*75cm *6張	22,200		
104充實基礎設備補助-圓轉台90*90cm *6個	9,600		
104充實基礎設備補助-餐椅478-05 *72張	28,800		
104充實基礎設備補助-美膚機*1	120,000		
104充實基礎設備補助-美膚用具組*5	130,000		
104上精進優質設備-Roland R-444軌行動錄音座*1	25,000		
餐飲科東元洗衣機1台 票4/6	14,050		
104下精進優質設備 展示櫃 13座*8500	110,500		
104上均質化設備-排球柱 *2	52,000		
104上均質化設備-排球隔離網 *1	49,000		
宿舍脫水機8台	27,200		
104下均質化設備 背掛式無線喊話器 *3台	40,950		
104下均質化設備 雙頻無線擴音機含落地架 共2組	72,960		
104下均質化設備 背部伸展椅*1 代郵25	10,400		
104下均質化設備 健身訓練舉重椅*1	26,800		
104下均質化設備 二頭肌訓練椅*1	12,800		
104下精進優質設備 美髮沖水台*1 代郵25	28,000		

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 34 頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額		
	增加	減少	合計
104下精進優質設備 縫紉機*4	72,000		
104下精進優質設備-活動櫥櫃*3 展示背板*2 ap10/5	68,100		
104下精進優質設備-快速剪髮吸塵櫃25000*3 ap10/5	75,000		
本年度餘額	2,157,748		87,190,473

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 35 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
本年度餘額			67,990,098

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 105 年 07 月 31 日

全 37 頁第 36 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			2,218,203
104上精進優質設備-學生數位學習歷程檔案系統*1套	183,000		
104上精進優質設備-教學精進預警系統*1套	117,000		
即測即評學科用 WIN 7PRO 隨機版27套	140,130		
104下精進優質設備-多元教材管理與製作模組及延申*1 110000+20000 ap10/5	130,000		
104下精進優質設備-教師專業成長數位歷程檔案系統及延申*1 130000+20000 ap10/5	150,000		
本年度餘額	720,130		2,938,333

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

最近三年財務分析表

104 學年度至102 學年度

全 37 頁第 37 頁

單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		104學年度	103 學年度	102 學年度
學雜費收入占 總收入比率 (%)	$\frac{\text{學雜費收入}}{\text{總收入}} \times 100\%$	$\frac{117,279,962}{144,131,204} \times 100\% = 81.37\%$	$\frac{124,048,669}{141,942,946} \times 100\% = 87.39\%$	$\frac{136,801,832}{144,341,526} \times 100\% = 94.78\%$
負債比率(%)	$\frac{\text{負債總額}-\text{應付代管資產}}{\text{資產總額}-\text{代管資產淨額}} \times 100\%$	$\frac{23,196,234 - 3,056,604}{626,170,030 - 3,056,604} \times 100\% = 3.23\%$	$\frac{23,525,379 - 3,056,604}{622,058,552 - 3,056,604} \times 100\% = 3.31\%$	$\frac{11,181,229 - 1,428,104}{620,264,433 - 1,428,104} \times 100\% = 1.58\%$
流動比率(%)	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{50,620,879}{16,582,384} \times 100\% = 305.27\%$	$\frac{50,461,603}{19,467,545} \times 100\% = 259.21\%$	$\frac{44,253,987}{8,887,425} \times 100\% = 497.94\%$
營運活動淨現 金占流動負債 比率(%)	$\frac{\text{營運活動淨現金流量}}{\text{流動負債}} \times 100\%$	$\frac{5,940,195}{16,582,384} \times 100\% = 35.82\%$	$\frac{16,099,297}{19,467,545} \times 100\% = 82.70\%$	$\frac{12,835,517}{8,887,425} \times 100\% = 144.42\%$
舉債指數	$\frac{\text{貨幣性負債}-\text{貨幣性資產}}{\text{扣減不動產支出前現金餘絀}}$	$\frac{16,701,095 - 50,056,052}{-1,981,143} = 0$	$\frac{15,515,722 - 50,327,888}{9,728,654} = 0$	$\frac{9,753,125 - 44,208,887}{-82,811,489} = 0$

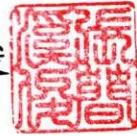
製 表： 黃淑玲



主辦會計： 謝佳玲



校 長： 張簡溪俊



董 事 長： 林明德

