

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

110 學年度

(自110年8月1日至111年7月31日)

決 算 書

125

決算業經本校於 111年11月20日 第十五屆第8次董事會審議通過

壹、重要校務計畫實施績效：

- 一、營運計畫：學生專業證照的推動
- 二、重要長期營運資產增置計畫：添購新設科別設備
- 三、長期債務之舉借及償還：無
- 四、其他重要計畫：招收建教僑生專班計畫

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入1 億0,194萬9,517元，較本學年度預算數1 億0,701萬7,870元，減少506萬8,353元，約-4.74%，主要係少子化學生就讀人數降低。
- (二) 本學年度成本與費用9,758萬4,049元，較本學年度預算數9,841萬2,793元，減少82萬8,744元，約-0.84%，主要係學生數下降獎學金減少及疫情關係各項支出減少所致。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘436萬5,468元，較本學年度預算數860萬5,077元，減少423萬9,609元，約-49.27%，主要係本學年度報廢不堪使用之設備所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入1,123萬3,863元。
- (二) 投資活動之淨現金流出388萬9,751元。其中增加不動產、房屋及設備付現數374萬8,001元，增加無形資產付現數162,000元

(三) 籌資活動之淨現金流出1萬4,036元。其中增加代收款項收現數4,562萬1,597元，收取存入保證金收現數124萬9,875元，減少代收款項付現數4,591萬5,308元，退回存入保證金付現數970,200元

(四) 現金及約當現金之淨增7,330,076元，係期末現金4,419萬5,057元，較期初現金3,686萬4,981元增加之數。

三、資產負債情況

私立萬能高級工商職業學校

決算總說明

110學年度

全 頁第 頁

- (一) 本年度資產6億6,599萬4,895元，包括流動資產5,044萬2,189元、其他資產260萬1,634元、無形資產470萬7,162元及不動產、房屋及設備6億0,824萬3,910元。
- (二) 本年度負債1,091萬3,185元，包括流動負債596萬1,532元、長期負債0元，及其他負債495萬1,653元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀6億5,508萬1,710元，包括權益基金4億6,642萬6,664元、賸餘1億8,865萬5,046元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金餘絀732萬3,862元。其中經常門現金收入1億0,180萬7,646元、經常門現金支出9,057萬3,783元、出售資產現金收入0元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出391萬0,001元。

參、其他：

- 一、本學年度收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施:拓展印尼區海外僑生生源數及培育學生專業證照提升學生就讀意願。
- 二、其他重要財務事項：無

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
平衡表

中華民國111年7月31日



全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	111年7月31日 決算數(1)	110年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
產	665,994,895	661,318,625	4,676,270	0.71
流動資產	50,442,189	42,692,337	7,749,852	18.15
現金	25,157	107,636	-82,469	-76.63
銀行存款	44,169,900	36,737,355	7,412,545	20.17
應收款項	4,859,820	4,840,349	19,471	0.40
預付款項	1,387,312	987,007	400,305	40.56
不動產、房屋及設備	608,243,910	611,459,242	-3,215,332	-0.53
土地	1,537,000	1,537,000	0	0
土地改良物	13,730,585	13,730,585	0	0
房屋及建築	389,110,265	389,110,265	0	0
機械儀器及設備	127,282,356	132,476,591	-5,194,235	-3.92
圖書及博物	3,004,398	2,966,398	38,000	1.28
其他設備	71,571,304	71,638,493	-67,097	-0.09
購建中營運資產	2,008,000	0	2,008,000	0
不動產、房屋及設備淨額	608,243,910	611,459,242	-3,215,332	-0.53
無形資產	4,707,162	4,545,162	162,000	3.56
電腦軟體	4,707,162	4,545,162	162,000	3.56
無形資產淨額	4,707,162	4,545,162	162,000	3.56
其他資產	2,601,634	2,621,854	-20,250	-0.77
存出保證金	85,856	106,106	-20,250	-19.08
什項資產	2,515,778	2,515,778	0	0
計	665,994,895	661,318,625	4,676,270	0.71
債	10,913,185	10,602,383	310,802	2.93
流動負債	5,961,532	5,930,405	31,127	0.52
應付款項	5,217,460	2,892,623	324,838	11.23
代收款項	2,744,072	3,037,783	-293,711	-9.67
其他負債	4,951,653	4,671,978	279,675	5.99
存入保證金	2,435,873	2,156,200	279,675	12.97
什項負債	2,515,778	2,515,778	0	0

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
平衡表

中華民國111年7月31日



全 2 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	111年7月31日 決算數(1)	110年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
基金及特種	653,081,710	650,716,242	4,365,468	0.67
基金	466,436,664	464,843,450	1,583,214	0.34
未指定用途權益基金	466,436,664	464,843,450	1,583,214	0.34
特種	188,655,046	185,872,792	2,782,254	1.50
累積特種	188,655,046	185,872,792	2,782,254	1.50
計	665,994,895	661,318,625	4,676,270	0.71



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
收支餘絀表
 110 學年度

第 1 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

09學年度 決算數	項 目	110學年度 決算數 (1)	110學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
100,351,509	各項收入	101,949,517	107,017,870	-5,068,353	-4.74
79,386,319	學雜費收入	74,436,274	77,797,210	-3,360,936	-4.32
19,319,775	補助及受贈收入	26,162,420	27,000,000	-837,580	-3.10
161,084	財務收入	142,344	120,660	21,684	17.97
1,484,328	其他收入	1,208,479	2,100,000	-891,521	-42.45
84,693,353	各項成本與費用	97,584,049	98,412,793	-828,744	-0.84
1,073,530	董事會支出	1,043,225	1,591,233	-548,008	-34.44
15,038,258	行政管理支出	16,724,014	18,656,550	-1,932,536	-10.36
64,905,674	教學研究及訓輔支出	73,918,785	70,508,705	3,410,080	4.84
3,012,170	獎助學金支出	5,110,876	6,546,561	-1,435,685	-21.93
663,721	其他支出	787,149	1,109,744	-322,595	-29.07
15,658,156	本期餘絀	4,365,468	8,605,077	-4,239,609	-49.27



項 目	110學年度 決算數	109學年度 決算數
經營活動現金流量		
本期餘額：	4,365,460	15,858,156
利息股利之調整	-142,344	-161,084
未計利息股利之本期餘額	4,223,124	15,497,072
調整項目	6,868,395	316,183
加：不產生現金流出之成本與費用	7,371,677	6,799,170
減：不產生現金流入之收入	-122,400	-633,940
流動資產調整項目淨(增)減數	-419,776	-3,494,016
流動負債調整項目淨增(減)數	38,894	-2,355,022
未計利息股利之現金流入(流出)	11,091,519	15,813,255
收取利息	142,344	161,084
收取股利	0	0
支付利息	0	0
經營活動淨現金流入(出)	11,233,863	15,974,339
投資活動現金流量		
減少流動金融資產及投資收現數	0	0
減少不動產、房屋及設備收現數	0	0
減少投資性不動產收現數	0	0
減少生物資產—非流動收現數	0	0
減少無形資產收現數	0	0
減少其他資產收現數	0	0
減少附屬機構投資收現數	0	0
減少特種基金收現數	0	0
減少投資基金收現數	0	0
收回存出保證金收現數	20,250	0
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
或：增加流動金融資產及投資付現數	0	0
增加不動產、房屋及設備付現數	-3,748,001	-14,300,585
增加投資性不動產付現數	0	0

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
現金流量表

110 學年度



全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	110學年度 決算數	109學年度 決算數
增加生物資產—非流動付現數	0	0
增加無形資產付現數	-162,000	-190,540
增加其他資產付現數	0	0
增辦附屬機構投資付現數	0	0
增辦特種基金付現數	0	0
增辦投資基金付現數	0	0
減少長期應付款項付現數	0	0
承租土地權利金付現數	0	0
支付存出保證金付現數	0	0
其他投資活動付現數	0	0
投資活動淨現金流入(出)	-3,289,751	-14,191,125
籌活動現金流量		
取得長期銀行借款收現數	0	0
取得長期其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	45,621,597	48,268,099
增加應付退休及離職金收現數	0	0
減少長期應收款項收現數(籌資部分)	0	0
收取存入保證金收現數	1,249,575	456,534
其他籌資活動收現數	0	0
撥款基金流入數	0	0
償還長期銀行借款付現數	0	0
償還長期其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	-45,915,208	-49,878,636
增加長期應收款項付現數(籌資部分)	0	0
退回存入保證金付現數	-970,200	-270,924
減少應付退休及離職金付現數	0	0
其他籌資活動付現數	0	0
撥款基金流出數	0	0
籌活動淨現金流入(出)	-14,036	-1,444,937

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
現金流量表
110 學年度



全 3 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

項 目	110學年度 決算數	109學年度 決算數
年變動對現金及銀行存款之影響	0	0
期現金及銀行存款淨流入(出)	7,330,076	133,277
初現金及銀行存款餘額	36,864,981	36,726,764
末現金及銀行存款餘額	44,195,057	36,864,981

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
現金收支概況表
110 學年度



全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	110學年度 決算數 (1)	109學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
常門現金收入	101,807,646	94,374,015	7,433,631	7.88
學雜費收入	74,436,274	79,386,319	-4,950,045	-6.24
推廣教育收入	0	0	0	0
產學合作收入	0	0	0	0
其他教學活動收入	0	0	0	0
補助及受贈收入	26,162,420	19,319,776	6,842,643	35.42
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	142,344	161,084	-18,740	-11.63
銷售收入	0	0	0	0
其他收入	1,208,479	1,484,328	-275,849	-18.58
減：不產生現金流入之收入	-122,400	-632,940	511,540	-80.69
資產負債項目調整增(減)數	-19,471	-5,343,545	5,324,074	-99.64
利息股利調整數	0	0	0	0
常門現金支出	90,573,783	78,399,676	12,174,107	15.53
董事會支出	1,043,225	1,073,530	-30,305	-2.82
行政管理支出	16,724,014	13,038,258	3,685,756	28.27
教學研究及訓輔支出	73,918,785	64,905,674	9,013,111	13.89
獎勵學金支出	5,110,876	3,012,170	2,098,706	69.67
推廣教育支出	0	0	0	0
產學合作支出	0	0	0	0
其他教學活動支出	0	0	0	0
附屬機構損失	0	0	0	0
財務費用	0	0	0	0
銷售成本	0	0	0	0
其他支出	787,149	663,721	123,428	18.60
減：不產生現金流出之成本費用	-7,371,677	-6,799,170	-572,507	8.42
資產負債項目調整增(減)數	361,411	505,493	-144,082	-28.50
利息調整數	0	0	0	0
常門現金餘絀	11,233,863	15,974,339	-4,740,476	-29.68
非資產現金收入	0	0	0	0
置動產、無形資產及其他資產現金支出	3,910,001	12,638,125	-8,728,124	-69.06

項 目	110學年度 決算數 (1)	109學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
機械儀器及設備	1,275,170	8,655,316	-7,380,146	-85.27
圖書及博物	39,000	147,454	-109,454	-74.23
其他設備	426,831	3,644,815	-3,217,984	-88.29
租賃資產	0	0	0	0
為什租賃款減少數	0	0	0	0
預付設備款	2,008,000	0	2,008,000	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
生物資產—非流動	0	0	0	0
專利權	0	0	0	0
電腦軟體	162,000	190,540	-28,540	-14.98
租賃權益	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0
不動產支出前現金餘額	7,323,862	3,336,214	3,987,648	119.53
不動產現金支出	0	1,753,000	-1,753,000	-100.00
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	0	1,753,000	-1,753,000	-100.00
土地權利金	0	0	0	0
預付土地款	0	0	0	0
預付工程款及未完工程	0	0	0	0
待過戶房地產	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0
租賃權益改良物	0	0	0	0
租賃權益	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0
投資性不動產	0	0	0	0
購建中之投資性不動產	0	0	0	0
現金餘額	7,323,862	1,583,214	5,740,648	362.59



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

110 學年度

項目名稱	上學年度末 結存金額	本學年度 增加金額	本學年度 減少金額	本學年度 重分類金額	本學年度末 止 結存金額	說 明
動產、房屋及設備	611,459,242	4,156,345	7,371,677	0	608,243,910	
土地	1,537,000	0	0	0	1,537,000	
土地改良物	13,730,585	0	0	0	13,730,585	
房屋及建築	389,110,265	0	0	0	389,110,265	
機械儀器及設備	132,476,591	1,492,542	6,686,777	0	127,282,356	冷氣機 轉122400元
藝術及博物	2,966,398	38,000	0	0	3,004,398	
其他設備	71,638,403	617,503	684,900	0	71,571,006	
遞延中營運資產	0	2,008,000	0	0	2,008,000	
動產、房屋及設備淨額	611,459,242	4,156,345	7,371,677	0	608,243,910	
形資產	4,545,162	162,000	0	0	4,707,162	
無形軟體	4,545,162	162,000	0	0	4,707,162	
形資產淨額	4,545,162	162,000	0	0	4,707,162	
計	616,004,404	4,318,345	7,371,677	-	612,951,072	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

借款變動表

110 學年度



全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度 舉借金額	本學年度 償還金額	期末金額	利率	保證情形及 償還方式	備註
計									



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
收入明細表
 110 學年度

全 1 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
費收入	74,436,274	77,797,210	-3,360,936	-4.32	
費收入	62,608,472	63,406,800	-798,328	-1.26	
費收入	6,171,335	7,713,520	-1,542,185	-19.99	正視聽學生成減少
費收入	5,506,451	6,287,140	-780,689	-12.42	學生人數下降
費收入	150,016	389,750	-239,734	-61.51	增加資訊科技課程
受贈收入	26,162,430	27,000,000	-837,580	-3.10	
收入	24,144,150	22,000,000	2,144,150	9.75	
收入	2,018,270	5,000,000	-2,981,730	-59.63	疫情影响會生住宿減少
收入	142,344	120,660	21,684	17.97	轉辦助工
收入	142,344	120,660	21,684	17.97	
收入	1,208,479	2,100,000	-891,521	-42.45	
交易盈餘	74,130	0	74,130		
收入	1,134,349	2,100,000	-965,651	-45.98	疫情影响其他收入減少(業務富40,000元相個月)(養生社租金21,000元相個月)
計	101,949,517	107,017,870	-5,068,353	-4.74	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
成本與費用明細表
 110 學年度

第 1 頁 第 1 頁
 單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
會支出	1,043,225	1,591,233	-548,008	-34.44	
水費	954,497	1,070,179	-115,682	-10.81	(88,850元×10個 月)+64,997元
電費	17,728	321,054	-303,326	-94.48	依規定編列實際使用 金額較少
煤及交通費	71,000	200,000	-129,000	-64.50	煤價較低開會次數減 少
管理支出	16,724,014	18,656,550	-1,932,536	-10.36	
水費	10,427,142	12,550,000	-2,122,858	-16.92	減少行政人員
水費	4,626,842	4,500,000	126,842	2.82	
電費	462,905	356,550	106,356	29.83	設備的年限久維修增 加
印刷郵費	1,207,134	1,250,000	-42,876	-3.43	
研究及訓練支出	73,918,785	70,508,705	3,410,080	4.84	
水費	39,131,461	45,000,000	-5,868,539	-13.04	疫情停課經費減少
電費	25,107,899	22,852,550	2,255,349	9.87	
電費	502,439	325,000	177,439	54.60	設備的年限久增加維 修費
印刷郵費	1,805,309	2,331,155	-525,846	-22.56	人員減少
煤及雜項	7,371,677	0	7,371,677		
獎金支出	5,110,876	6,546,561	-1,435,685	-21.93	
獎金支出	1,986,300	4,985,000	-2,998,700	-60.15	學生人數減少
獎金支出	3,124,576	1,561,561	1,563,015	100.09	疫情因卡家庭收入稅 減輕獎金增加發放
支出	787,149	1,109,744	-322,595	-29.07	
退休金給付	419,844	419,844	0	0	
利息支出	367,305	689,900	-322,595	-46.76	疫情停課影響
計	97,584,049	98,412,793	-828,744	-0.84	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
現金明細表

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

111 年 7 月 31 日

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
	25,177	
		25,177



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
銀行存款明細表
 111年7月31日

全 1 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
中信	10,070,617	
交通	29,070,984	
郵局9195	2,654,921	
郵局8920	1,761,835	
郵局9832	30,126	
台銀4123	518,562	
台支存	9,000	
農會4140	54,055	
		44,169,900



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
應收款項明細表
111年7月31日

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
10-2代辦專班	389,232	
10-2中補專班	297,906	
10學年度註冊費	1,278,131	
整僑生健保費	29,598	
整僑生110防疫旅館費用	2,841,000	
任董事薪資	23,953	
		4,859,820

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
預付款項明細表
 111年7月31日



全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
海外招生12/21-23/月1/4-10校長	63,108	
學生色鞋補助金	95,000	
學生區基金B	10,570	
學生區基金潛力區	2,310	
10下學保送費	8,925	
學生區基金元帥區	21,679	
原杯助學金111.04	54,000	
學生入學獎助金元帥130000海馬63000熊讚118000	311,000	
原杯助學金111.05	76,200	
11衛生防疫旅館訂金	518,400	
原杯五籃球比賽	9,400	
衛生入台防疫車費	114,800	
衛生防疫整備旅館費用	70,120	
10下社團送費	31,800	
		1,387,312



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

土地明細表

111年7月31日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
上年度結轉	1,537,000	
		1,537,000

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
土地改良物明細表
 111年7月31日



全 1 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
：上半年餘額	13,730,585	
		13,730,585

嘉義縣私立吳敏高技術商業學校

房屋及建築明細表

111年7月31日



第 1 頁 共 1 頁
會計師事務所

類 別	金 額	
	小 計	合 計
土地及房屋	200,000.00	
		200,000.00

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
機械儀器及設備明細表
111年7月31日



全 2 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
上年度結題	132,476,591	
110 雷軍相機攝影鏡頭*4攝影鏡頭*1	73,659	
110 上優質化漆式接地*1	26,000	
110 上優質化驗電器*1	11,000	
110 校園射擊機*1	99,000	
110 年基層運動-跑步機*2	60,000	
110 上優質化設備-VR及頭戴式顯示器*1	44,800	
110 上優質化設備轉印機*2	44,000	
110 上均質化資本門-桌上封杯機*1	22,850	
110 上優質化資本門筆記型電腦	30,000	
110 特殊產業資本門-氣體燃料導管操作版	300,000	
110 變速*1	61,000	
110 下均質化資本門氣壓檢查機*2	62,000	
110 下均質化資本門筆電*2	57,000	
110 下均質移動式美甲機	33,000	
110 下優質工具台*5	60,000	
110 下優質滑台開發套件*1	45,000	
110 教師專業補助資本門-混音播音機	12,000	
110 教師主任電腦	22,577	
110 下優質-封口機*1	33,784	
110 電機科水霧扇*5	162,500	
110 汽車科車斗	51,000	
110 高技部招生作業攝影機*6	15,750	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
機械儀器及設備明細表
 111年7月31日



全 2 頁第 2 頁
 單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
圖陣部師生作業筆電等	28,222	
如下機噐冷氣等	122,400	
財產報廢	-6,686,777	
		127,292,356

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
圖書及博物明細表

111年7月31日



全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
111上半年度結項	2,966,398	
111上半年度化圖書	38,000	
		3,004,398

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

其他設備明細表

111年7月31日



全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
上半年度餘額	71,638,403	
110國軍招募電子水櫃*1及電視架*3	14,840	
110國軍招募辦公椅*1咖啡機*1	11,500	
110基層選手冷氣*1	12,000	
110基層訓練站安全欄架*1軟式跳箱組	59,600	
110基層訓練站訂製球車*1	13,500	
110基層訓練宿舍音響架*2	24,938	
110私校獎補助資本門-軟水機*3	48,000	
110私校獎補助資本門-縫製衣櫃*12	45,000	
110私校獎補助縫床*12	168,000	
110下屬實資本門迷你行動溫室機代扣28	10,000	
110下屬實化資本門刨冰機	19,425	
111充實一般科目設備-桌球台*3	54,000	
111充實一般科目設備-重要訓練器材*1	35,000	
111充實一般科目設備-可調式欄架*2	60,000	
111充實一般科目設備-可調式欄架*2	42,000	
111國術班招生作業錄放影機*2	-684,900	
財產報廢		71,571,306

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
 購建中餐運資產明細表

111年7月31日



第 1 頁 共 1 頁

單位：新臺幣元

構 造	金 額	
	小 計	合 計
中小學數位學習	2,000,000	
		2,000,000

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

電腦軟體明細表

111年7月31日



全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

拆 要	金 額	
	小 計	合 計
本度款項	4,545,162	
贈送學習預警系統	49,000	
1學習歷程上傳模組系統	80,000	
100專案補助110-2辦學必要支出證件辨識系統	33,000	
		4,707,162

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

存出保證金明細表

111年7月31日



全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
學年度加值型僑生就貸信保基金	21,780	
信託基金	36,000	
上僑生信保基金	28,076	
		85,856

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
什項資產明細表

111年7月31日



全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
統一超商NO:397967-969/NO:375349-350	142,454	
統一超商有限公司-市政店WE9799327	132,000	
統一超商有限公司-板橋店WE9730329	99,000	
玉山商銀股份有限公司ZF7773504	660,000	
玉山商銀匯票會經NTA0729375	66,000	
玉山商銀股份有限公司WG4136909本票	198,000	
玉山商銀股份有限公司AE3494529	198,000	
統利電子股份有限公司TE0003479本票	756,324	
鴻元豐科技股份有限公司CD4914606	264,000	
		2,515,778

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
應付款項明細表
111年7月31日



全 5 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
112-1 圖書費	54,000	
112-2 雜費	55,326	
112-3 籃球平午餐11120+23314	34,434	
111 中小學數位學習精進路費	3,920	
112 指定就業	3,040	
112 心理輔導費	3,440	
112 下優質化路費	800	
112 教師輔導與管教路費	4,240	
112 心理輔導費	3,440	
112 教師輔導與管教路費	3,040	
111 05月籃球路晚餐	3,430	
112 7/7全區中等校際盃保險費	164	
111 補仁五保險費	483	
112 王輝五保險費	1,273	
112 心理輔導費	2,800	
111 中小學數位精進路費	3,360	
112 下優質化路費	2,693	
112 公務車維護75	9,200	
112 管理費	40,910	
112 籃球維修	12,000	
111 充實一般科目設備-柔球台*3	54,000	
111 充實一般科目設備-重要訓練器材*1	35,000	
111 充實一般科目設備-可調式欄架*2	59,973	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

應付款項明細表

111年7月31日



全 5 頁第 2 頁
單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
教學材料	51,000	
111-2維修機械保養	45,472	
111-2維修機械材料	9,515	
實習材料	7,500	
實習材料	25,040	
111-2教學材料	7,850	
111-2印刷印評	5,000	
實習材料25500+34000	59,472	
111-2印刷印評	24,472	
111-2印刷印評	4,372	
實習材料代扣28	7,076	
職師部招生作業攝影機*2	42,000	
職師部招生作業攝影機*6	15,750	
職師部招生作業線材施工費	21,000	
111-2材料用品	27,199	
音樂教室推仔	972	
111-2材料用品29060+17680+32600	79,340	
實習材料	29,703	
職師部招生作業學電*1	28,222	
111-2實習化學印刷費	9,850	
印刷費	7,692	
印刷費	71,252	
設備系統維護費	6,482	
職師部招生		

應付款項明細表

111年7月31日



單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
選手培訓材料	13,322	
選手培訓材料	59,497	
選手培訓材料	46,711	
選手培訓材料	31,437	
社團籃球社物品費	12,472	
110運動防護相關用具	14,650	
110運動防護鞋支	1,800	
保健室視力機維修	9,172	
110運動防護急救用品	8,780	
備用防疫整衛經費防護衣	10,152	
110運動防護運動防護	25,852	
110運動防護訓練器材	17,802	
110教師輔導與管教書籍	4,014	
110心理健康去週牌卡	5,040	
110大專共好計畫海報	3,200	
1 教職員名片	380	
110教師輔導與管教書籍	11,010	
110心理健康去週牌卡	6,542	
1 科技大樓採光罩維修27380+4200	31,500	
1 飲水機保養111.07	2,492	
1 電梯保養111.07	2,800	
1 進場驗測車費12500+9000+9000	30,300	
110-2瓦斯費	2,247	

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
應付款項明細表
111年7月31日



共 5 頁第 4 頁
單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
印刷維修	18,500	
民族專班洗碗精+鋼球	5,200	
110穩定就學材料	2,760	
110穩定就學材料7040+7245+5885+7185+3469	30,794	
110穩定就學材料	467	
材料	37,553	
材料	15,311	
110穩定就學材料	204	
材料	37,807	
材料	22,436	
110穩定就學戶外體驗	24,972	
110教師輔導資料蒐集費	1,554	
110校園心理資料蒐集	3,108	
110教師輔導書籍3396	3,396	
110-2大專共好雜誌3239+6073	9,312	
校長買禮	13,500	
111衛生材料	9,909	
110校園心理印刷費3354+12240	15,594	
110教師輔導印刷	3,160	
110推動家庭印刷費	5,000	
110點火人員禮訊費等	28,874	
110安心	1,578,134	
聖誕晚110平晚餐	13,670	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
應付款項明細表
111年7月31日

全 5 頁 第 5 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
110教師輔導知能	1,847	
		3,217,460

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

代收款項明細表

111年7月31日



全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
:代收勞健保自付	100,663	
:代收其他	2,643,809	
		2,744,472

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
存入保證金明細表

111 年 7 月 31 日



全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
名：南仁湖實業股份有限公司匯入 建校保證金	289,100	
名：私校獎補助電梯車箱保證金	15,000	
名：獲約保證金 萊爾富租賃福利社	80,000	
名：衛生保證金	2,500	
名：訊嘉電子建教合作保證金	184,800	
名：訊嘉電子建教合作保證金	357,000	
名：宇蕙生物科技股份有限公司保證金	52,000	
名：宇蕙生物科技股份有限公司保證金	40,000	
名：曜貝企業標案差額保證金	165,600	
名：阿里山賓館保證金	303,000	
名：全球得勤保證金	946,875	
		2,435,875

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

最近3年財務分析表

110學年度至108學年度



全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		110學年度	109學年度	108學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(74,436,274/101,949,517)*100% =73.01%	(79,386,319/100,351,509)*100% =79.11%	(84,600,517/119,528,837)*100% =70.78%
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額)*100%	(10,913,185-0)/(665,994,895-0)*100% =1.64%	(10,602,383-0)/(661,318,625-0)*100% =1.60%	(15,379,182-0)/(670,841,805-0)*100% =2.29%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(50,442,189/5,961,532)*100% =846.13%	(42,692,337/5,930,405)*100% =719.89%	(39,060,044/10,872,804)*100% =359.25%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(11,233,863/5,961,532)*100% =188.44%	(15,974,339/5,930,405)*100% =269.36%	(12,147,796/10,872,804)*100% =111.73%
負債指數	(貨幣性負債-貨幣性資產)/扣減不動產支出前現金餘絀	(8,397,407-49,140,733)/7,323,862 =0	(8,086,605-41,811,436)/3,336,214 =0	(11,761,500-37,431,318)/-420,314 =0
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)/上學年度學雜費收入*100%	(74,436,274-79,386,319)/79,386,319*100% =-6.24%	(79,386,319-84,600,517)/84,600,517*100% =-6.16%	(84,600,517-93,966,586)/93,966,586*100% =-9.97%
流動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(50,442,189-0-1,387,312)/5,961,532*100% =822.86%	(42,692,337-0-987,007)/5,930,405*100% =703.25%	(39,060,044-0-1,734,632)/10,872,804*100% =343.29%
穩健地比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(188,655,046+466,426,664)/665,994,895*100% =98.36%	(185,872,792+464,843,450)/661,318,625*100% =98.40%	(189,253,594+466,209,029)/670,841,805*100% =97.71%
資產收益率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	4,365,468/[(661,318,625+665,994,895)/2]*100% =0.66%	15,658,156/[(670,841,805+661,318,625)/2]*100% =2.35%	26,161,603/[(654,341,556+670,841,805)/2]*100% =3.95%
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)/總負債期初餘額*100%	(10,913,185-10,602,383)/10,602,383*100% =2.93%	(10,602,383-15,379,182)/15,379,182*100% =-31.06%	(15,379,182-25,070,530)/25,070,530*100% =-38.66%
短期可用資金	(現金+銀行存款)+(流動金融資產+應收款項)-(流動負債-預收款項+存入保證金+應付退休及離職金))±學校流用	(25,157+44,169,900)+(0+4,859,820)-(5,961,532-0+2,435,875+0)-0+0 =40,657,470	(107,626+36,757,355)+(0+4,840,349)-(5,930,405-0+2,156,200+0)-0+0 =33,618,725	(31,765+36,094,939)+(0+598,708)-(10,872,804-1,101,904+1,990,600+0)-0+0 =25,563,912



項 目	金 額
一、貨幣性負債	
一) 本次已借款或預計借款金額	0
二) 短期債務	0
三) 應付款項	3,217,460
四) 代收款項	2,744,072
五) 其他借款	0
六) 長期銀行借款	0
七) 長期應付款項	0
八) 其他長期借款	0
九) 存入保證金	2,435,875
十) 應付退休金	0
(貨幣性負債小計(A))	8,397,407
二、貨幣性資產	
一) 現金	25,157
二) 銀行存款	44,169,900
三) 短期投資	0
四) 應收款項	4,859,820
五) 採權益法之投資	0
六) 非流動金融資產	0
七) 長期應收款項	0
八) 特種基金	0
九) 投資基金	85,856
十) 存出保證金	49,140,733
(貨幣性資產小計(B))	49,743,326
三、借款淨額(C=A-B)	-7,323,862
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	0
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	

註：
· 依據借款年度之前一學年度決算資料填表，計算舉債指數。

· 借款淨額若為負債，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

嘉義縣私立萬能工商職業學校

至109學年度止累積盈餘款計算表

單位：元

		33,628,215
加項 A	現金	27,500,371
	銀行存款	0
	短期投資	0
	應收款項	0
	預付款項	0
	其他	0
	存出保證金	0
小計		33,628,215
減項 B	短期銀行借款	0
	應付款項	0
	預收款項	0
	代收款項	38,915
	一年內到期之長期負債(其他債款)	0
	長期銀行借款	0
	長期應付款項	0
	存入保證金	0
	小計	
至91學年度止及累積盈餘款C=A-B		33,540,132
基 期 以 後 每 學 年 反 累 積 盈 餘 款	92學年度本期現金盈餘	8,000,000
	93學年度本期現金盈餘	14,000,000
	94學年度本期現金盈餘	11,250,000
	95學年度本期現金盈餘	10,360,000
	96學年度本期現金盈餘	11,620,000
	97學年度本期現金盈餘	11,050,000
	98學年度本期現金盈餘	10,330,000
	99學年度本期現金盈餘	22,000,000
	100學年度本期現金盈餘	15,900,000
	101學年度本期現金盈餘	11,000,000
	102學年度本期現金盈餘	7,000,000
	103學年度本期現金盈餘	3,970,000
	104學年度本期現金盈餘	12,000,000
	105學年度本期現金盈餘	2,610,000
	106學年度本期現金盈餘	4,000,000
	107學年度本期現金盈餘	10,770,000
	108學年度本期現金盈餘	14,000,000
	109學年度本期現金盈餘	1,380,000
	至109學年度累積盈餘款	
		62,048,814

1/2可投資額度為

以上各學年度可投資及流用之盈餘款已扣除(1)依私立學校條例第40條及教育部令第5條第1項規範；依照教育文化公益慈善

製 表：



主辦會計：謝佳玲



校 長：許瑞益



董 事 長：林嘉聲

