

# 嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

中華民國 111 學年度

(自111年8月1日起至112年7月31日止)

## 決 算 書

125

決算業經本校於112年11月18日第15屆第10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 目 錄

名 稱	頁 序	頁 數	
決算總說明	1	1	
平衡表	2	1	
收支餘絀表	3	1	
現金流量表	4	3	
現金收支概況表	7	2	
長期營運資產變動表	9	1	
借款變動表	10	1	
收入明細表	11	1	
成本與費用明細表	12	1	
各 科 目 明 細 表	現金明細表	13	1
	銀行存款明細表	14	1
	應收款項明細表	15	1
	代收款項明細表	16	1
	應付款項明細表	17	4
	預付款項明細表	21	2
	土地明細表	23	1
	土地改良物明細表	24	1
	房屋及建築明細表	25	1
	機械儀器及設備明細表	26	1
	圖書及博物明細表	27	1
	其他設備明細表	28	2
	購建中營運資產明細表	30	1
	電腦軟體明細表	31	1
	存出保證金明細表	32	1
	什項資產明細表	33	1
	存入保證金明細表	34	1
最近3年財務分析表	35	1	
舉債指數計算表	36	1	
累積賸餘款計算表	37	1	
合 計 頁 數		37	

# 嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

## 決算說明書

中華民國 111 學年度

### 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8,663萬8,672元，較本學年度預算數9,863萬3,122元，減少1,199萬4,450元，約-12.16%，主要係因少子化學生數減少所致。
- (二)本學年度成本與費用8,757萬3,968元，較本學年度預算數8,639萬4,181元，增加117萬9,787元，約1.37%，主要係因行政管理支出-人事費、業務費、退休撫卹費及助學金支出及其他支出增加所致。
- (三)以上總收支相抵後，計本期短絀93萬5,296元，較本學年度預算數1,223萬8,941元，減少1,317萬4,237元，約-107.64%，主要係本學年度報廢不勘使用之設備所致。

#### 二、現金流量結果

- (一)營運活動之淨現金流入785萬2,346元。
- (二)投資活動之淨現金流出407萬5,123元。其中增加不動產、房屋及設備付現數411萬0,623元，增加無形資產付現數36萬9,500元。
- (三)籌資活動之淨現金流出261萬0,156元。其中增加代收款項4,270萬8,240元，收取存入保證金收現數39萬5,178元，減少代收款項付現數4,403萬3,921元，退回存入保證金付現數167萬9,653元。
- (四)現金及銀行存款之淨增116萬7,067元，係期末現金及銀行存款餘額4,536萬2,124元，較期初現金及銀行存款餘額4,419萬5,057元增加之數。

#### 三、資產負債情況

- (一)本年度資產6億6,295萬1,210元，包括流動資產4,869萬1,727元，其他資產257萬0,634元、無形資產507萬6,662元及不動產、房屋及設備6億0,661萬2,187元。
- (二)本年度負債880萬4,796元，包括流動負債513萬7,618元、長期負債0元及其他負債366萬7,178元。
- (三)本年度權益基金及餘絀6億5,414萬6,414元，包括權益基金4億7,446萬6,526元、賸餘1億7,967萬9,888元。

#### 四、現金收支餘絀情形

本學年度現金短絀374萬6,223元。其中經常門現金收入8,925萬8,145元、經常門現金支出8,140萬5,799元、出售資產現金收入37萬4,000元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出376萬4,123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：拓展印尼及越南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

全 2 頁第 2 頁

中華民國112年7月31日

單位:新臺幣元

項 目	112年7月31日 決算數(1)	111年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
什項負債	2,515,778	2,515,778	0	0
權益基金及餘絀	654,146,414	655,081,710	-935,296	-0.14
權益基金	464,843,450	466,426,664	-1,583,214	-0.34
未指定用途權益基金	464,843,450	466,426,664	-1,583,214	-0.34
餘絀	189,302,964	188,655,046	647,918	0.34
累積餘絀	189,302,964	188,655,046	647,918	0.34
合 計	662,951,210	665,994,895	-3,043,685	-0.46

附註:



## 嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

## 收支餘絀表

111 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

110學年度 決算數	項 目	111學年度 決算數 (1)	111學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
101,949,517	各項收入	86,638,672	98,633,122	-11,994,450	-12.16
74,436,274	學雜費收入	69,478,354	74,423,122	-4,944,768	-6.64
26,162,420	補助及受贈收入	13,361,957	22,450,000	-9,088,043	-40.48
142,344	財務收入	424,519	210,000	214,519	102.15
1,208,479	其他收入	3,373,842	1,550,000	1,823,842	117.67
97,584,049	各項成本與費用	87,573,968	86,394,181	1,179,787	1.37
1,043,225	董事會支出	992,002	1,096,331	-104,329	-9.52
16,724,014	行政管理支出	19,427,767	15,063,213	4,364,554	28.97
73,918,785	教學研究及訓輔支出	62,695,309	64,685,801	-1,990,492	-3.08
5,110,876	獎助學金支出	3,410,607	4,782,420	-1,371,813	-28.68
787,149	其他支出	1,048,283	766,416	281,867	36.78
4,365,468	本期餘絀	-935,296	12,238,941	-13,174,237	-107.64



## 嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

## 現金流量表

111 學年度

全 3 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	111學年度 決算數	110學年度 決算數
<b>營運活動現金流量</b>		
本期餘絀	-935,296	4,365,468
利息股利之調整	-424,519	-142,344
未計利息股利之本期餘絀	-1,359,815	4,223,124
調整項目	8,787,642	6,868,395
加：不產生現金流出之成本與費用	5,353,592	7,371,677
減：不產生現金流入之收入	-187,600	-122,400
流動資產調整項目淨(增)減數	2,917,529	-419,776
流動負債調整項目淨增(減)數	704,121	38,894
未計利息股利之現金流入(流出)	7,427,827	11,091,519
收取利息	424,519	142,344
收取股利	0	0
支付利息	0	0
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>7,852,346</b>	<b>11,233,863</b>
<b>投資活動現金流量</b>		
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	374,000	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	31,000	20,250
減少或處分其他投資活動收現數	0	0
減：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	-4,110,623	-3,748,001
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

111 學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	111學年度 決算數	110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	-369,500	-162,000
增加其他資產付現數	0	0
增撥附屬機構投資付現數	0	0
增撥特種基金付現數	0	0
增撥投資基金付現數	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
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>-4,075,123</b>	<b>-3,889,751</b>
<b>籌資活動現金流量</b>		
舉借長短期銀行借款收現數	0	0
舉借長短期其他借款收現數	0	0
增加代收款項收現數	42,708,240	45,621,597
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	395,178	1,249,875
其他籌資活動收現數	0	0
賸餘款基金流入數	0	0
減：償還長短期銀行借款付現數	0	0
償還長短期其他借款付現數	0	0
減少代收款項付現數	-44,033,921	-45,915,308
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	-1,679,653	-970,200
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
賸餘款基金流出數	0	0
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	<b>-2,610,156</b>	<b>-14,036</b>



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

現金流量表

111 學年度

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	111學年度 決算數	110學年度 決算數
匯率變動對現金及銀行存款之影響	0	0
本期現金及銀行存款淨流入(出)	1,167,067	7,330,076
期初現金及銀行存款餘額	44,195,057	36,864,981
期末現金及銀行存款餘額	45,362,124	44,195,057





## 嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

## 現金收支概況表

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

111 學年度

項 目	111學年度 決算數 (1)	110學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>經常門現金收入</b>	89,258,145	101,807,646	-12,549,501	-12.33
學雜費收入	69,478,354	74,436,274	-4,957,920	-6.66
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	13,361,957	26,162,420	-12,800,463	-48.93
附屬機構收益	0	0	0	0
財務收入	424,519	142,344	282,175	198.23
銷貨收入	0	0	0	0
其他收入	3,373,842	1,208,479	2,165,363	179.18
減：不產生現金流入之收入	-187,600	-122,400	-65,200	53.27
資產負債項目調整增(減)數	2,807,073	-19,471	2,826,544	-14,516.69
利息股利調整數	0	0	0	0
<b>經常門現金支出</b>	81,405,799	90,573,783	-9,167,984	-10.12
董事會支出	992,002	1,043,225	-51,223	-4.91
行政管理支出	19,427,767	16,724,014	2,703,753	16.17
教學研究及訓輔支出	62,695,309	73,918,785	-11,223,476	-15.18
獎助學金支出	3,410,607	5,110,876	-1,700,269	-33.27
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
銷貨成本	0	0	0	0
其他支出	1,048,283	787,149	261,134	33.17
減：不產生現金流出之成本 與費用	-5,353,592	-7,371,677	2,018,085	-27.38
資產負債項目調整增(減)數	-814,577	361,411	-1,175,988	-325.39
利息調整數	0	0	0	0
<b>經常門現金餘絀</b>	7,852,346	11,233,863	-3,381,517	-30.10
<b>出售資產現金收入</b>	374,000	0	374,000	0
<b>購置動產、無形資產及其他資 產現金支出</b>	3,764,123	3,910,001	-145,878	-3.73



## 嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

## 現金收支概況表

全 2 頁第 2 頁

111 學年度

單位:新臺幣元

項 目	111學年度 決算數 (1)	110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	1,891,472	1,275,170	616,302	48.33
圖書及博物	50,000	38,000	12,000	31.58
其他設備	1,453,151	426,831	1,026,320	240.45
租賃資產	0	0	0	0
應付租賃款減少數	0	0	0	0
預付設備款	0	2,008,000	-2,008,000	-100.00
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	369,500	162,000	207,500	128.09
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
扣減不動產支出前現金餘絀	4,462,223	7,323,862	-2,861,639	-39.07
購置不動產現金支出	716,000	0	716,000	0
土地	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0
房屋及建築	716,000	0	716,000	0
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
本期現金餘絀	3,746,223	7,323,862	-3,577,639	-48.85



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

111 學年度

項目名稱	上學年度底止 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	本學年度底 止 結存金額	說 明
不動產、房屋及設備	608,243,910	5,729,869	7,361,592	0	606,612,187	
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	716,000	0	0	389,826,265	
機械儀器及設備	127,282,356	3,551,690	2,183,117	-21,051,189	107,599,740	
圖書及博物	3,004,398	50,000	0	0	3,054,398	
其他設備	71,571,306	1,412,179	3,170,475	21,051,189	90,864,199	
購建中營運資產	2,008,000	0	2,008,000	0	0	
不動產、房屋及設備淨額	608,243,910	5,729,869	7,361,592	0	606,612,187	
無形資產	4,707,162	369,500	0	0	5,076,662	
電腦軟體	4,707,162	369,500	0	0	5,076,662	
無形資產淨額	4,707,162	369,500	0	0	5,076,662	
合 計	612,951,072	6,099,369	7,361,592	-	611,688,849	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

借款變動表

111 學年度

全 1 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

借款對象	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
			0	0	0	0	-		
合 計			-	-	-	-	-		

營業收入			3,072,000	1,163,000	2,078,000	2,078,000			
管理費收入			4,200,000	1,800,000	4,000,000	4,000,000			
其他收入			134,000	27,000	40,000	40,000			
捐贈及受贈收入			12,345,000	22,000,000	9,000,000	9,000,000			
利息收入			11,492,000	20,000,000	4,000,000	4,000,000			
其他收入			1,879,000	2,000,000	1,700,000	1,700,000			
財產收入			414,000	700,000	210,000	210,000			
租金收入			404,000	200,000	214,000	214,000			
其他收入			1,075,000	500,000	486,000	486,000			
其他收入			1,000	20,000	42,000	42,000			
其他收入			1,864,000	1,800,000	1,700,000	1,700,000			
合 計			30,538,000	32,630,000	31,994,000	31,994,000			



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校  
收入明細表

全 1 頁第 1 頁

111 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	69,478,354	74,423,122	-4,944,768	-6.64	
學費收入	59,409,910	61,155,192	-1,745,282	-2.85	
雜費收入	5,072,503	7,150,800	-2,078,297	-29.06	正規班學生減少
實習實驗費收入	4,809,858	5,890,130	-1,080,272	-18.34	學生人數下降
電腦使用費收入	186,083	227,000	-40,917	-18.03	增加資訊科技課程
補助及受贈收入	13,361,957	22,450,000	-9,088,043	-40.48	
補助收入	11,482,406	20,450,000	-8,967,594	-43.85	補助計劃減少
受贈收入	1,879,551	2,000,000	-120,449	-6.02	
財務收入	424,519	210,000	214,519	102.15	
利息收入	424,519	210,000	214,519	102.15	樽節開支
其他收入	3,373,842	1,550,000	1,823,842	117.67	
財產交易賸餘	7,753	50,000	-42,247	-84.49	報廢物品殘值減少
雜項收入	3,366,089	1,500,000	1,866,089	124.41	萊爾富40000*9、增加設備場地使用費增加及全國檢定增加考照職類
合 計	86,638,672	98,633,122	-11,994,450	-12.16	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校  
成本與費用明細表

全 1 頁第 1 頁

111 學年度

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
<b>董事會支出</b>	<b>992,002</b>	<b>1,096,331</b>	<b>-104,329</b>	<b>-9.52</b>	專任董事薪資
人事費	861,695	986,331	-124,636	-12.64	
業務費	42,307	50,000	-7,693	-15.39	依規定編列實際使用金額較少
出席及交通費	88,000	60,000	28,000	46.67	會議次數增加所致
<b>行政管理支出</b>	<b>19,427,767</b>	<b>15,063,213</b>	<b>4,364,554</b>	<b>28.97</b>	
人事費	12,600,347	10,298,713	2,301,634	22.35	行政人員增加所致
業務費	5,330,422	3,389,500	1,940,922	57.26	行政人員增加所致，業務費隨著增加
維護費	270,087	285,000	-14,913	-5.23	
退休撫卹費	1,226,911	1,090,000	136,911	12.56	行政人員增加所致
<b>教學研究及訓輔支出</b>	<b>62,695,309</b>	<b>64,685,801</b>	<b>-1,990,492</b>	<b>-3.08</b>	
人事費	37,571,806	43,478,731	-5,906,925	-13.59	教師人數減少所致
業務費	16,963,571	18,357,070	-1,393,499	-7.59	
維護費	660,476	650,000	10,476	1.61	
退休撫卹費	2,145,864	2,200,000	-54,136	-2.46	
折舊及攤銷	5,353,592	0	5,353,592		
<b>獎助學金支出</b>	<b>3,410,607</b>	<b>4,782,420</b>	<b>-1,371,813</b>	<b>-28.68</b>	
獎學金支出	1,269,100	3,282,420	-2,013,320	-61.34	學生數下降及獎學金金額減少
助學金支出	2,141,507	1,500,000	641,507	42.77	申請學生數增加
<b>其他支出</b>	<b>1,048,283</b>	<b>766,416</b>	<b>281,867</b>	<b>36.78</b>	
超額年金給付	516,891	466,416	50,475	10.82	退休教師數增加
雜項支出	531,392	300,000	231,392	77.13	
<b>合 計</b>	<b>87,573,968</b>	<b>86,394,181</b>	<b>1,179,787</b>	<b>1.37</b>	



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

112 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
摘要：零用金	26,103	
		26,103



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校  
**銀行存款明細表**

全 1 頁第 1 頁

112 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
摘要：中信	8,472,622	
摘要：定存	29,384,264	
摘要：郵局9195	2,815,239	
摘要：郵局8920	3,439,480	
摘要：劃9832	39,043	
摘要：台銀4123	1,060,272	
摘要：台支存	9,000	
摘要：農會4140	116,101	
		45,336,021





嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

應收款項明細表

112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
摘要：繳回110-111防疫	679,456	
摘要：僑生健保費	29,598	
摘要：僑生代辦	19,030	
摘要：110註冊費	1,270,813	
摘要：111註冊費	607,774	
摘要：110專任董事董事	23,953	
摘要：111專任董事薪資	198,595	
		2,829,219



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

代收款項明細表

112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
摘要：身心障礙經費	206,047	
摘要：代辦獎助學金	69,166	
摘要：代辦急難助金	40,000	
摘要：僑生	330,836	
摘要：代收其他	772,342	
		1,418,391



## 嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

## 應付款項明細表

112年7月31日

全 4 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
摘要：翔宇文化事業股份有限公司	230,506	
摘要：泰宇出版股份有限公司	69,760	
摘要：明台產物保險股份有限公司	5,064	
摘要：森居室內裝修有限公司	40,950	
摘要：百朝股份有限公司台中分公司	7,800	
摘要：上昇電業行	3,500	
摘要：勝利企業社	8,400	
摘要：賀鏡企業有限公司	1,320	
摘要：賀鏡企業有限公司	4,772	
摘要：台灣海力空調設備股份有限公司	9,972	
摘要：神寶運籌服務股份有限公司	10,500	
摘要：玉山空調有限公司	30,000	
摘要：西拉雅活動設計社	10,000	
摘要：龍成文具行	2,313	
摘要：大觀視覺設計工作室	12,000	
摘要：大觀視覺設計工作室	2,800	
摘要：銓茂事務機器商行	2,220	
摘要：呈泰彩色影印社	12,132	
摘要：呈泰彩色影印社	26,610	
摘要：呈泰彩色影印社	5,083	
摘要：通用資訊股份有限公司	5,572	
摘要：珍昌服裝實業有限公司	3,172	
摘要：達新遊覽汽車股份有限公司	25,000	



## 嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

## 應付款項明細表

112年7月31日

全 4 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
摘要：自立煤氣行	3,548	
摘要：暢懷蛋品行	1,880	
摘要：爽快蔬果行	1,650	
摘要：爽快蔬果行	1,414	
摘要：芝宸商號	2,125	
摘要：千家軒食品行	3,200	
摘要：千家軒食品行	1,280	
摘要：小杜吉企業社	9,900	
摘要：諾貝爾文化事業有限公司	49,972	
摘要：太子創意整合行銷	10,472	
摘要：小杜吉企業社	4,972	
摘要：翰林出版事業股份有限公司	35,742	
摘要：四季廚房	38,350	
摘要：春滿自助餐	68,180	
摘要：維力便當工廠	30,004	
摘要：維力便當工廠	2,912	
摘要：新嘉餐盒食品工廠	16,796	
摘要：新嘉餐盒食品工廠	2,080	
摘要：大聯遊覽車有限公司	12,075	
摘要：大聯遊覽車有限公司	48,300	
摘要：聖豐遊覽汽車股份有限公司	36,225	
摘要：達新遊覽汽車股份有限公司	12,075	
摘要：維力便當工廠	4,368	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校  
應付款項明細表

全 4 頁第 3 頁

112 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
摘要：日順儀器有限公司	33,562	
摘要：升誠有限公司	975	
摘要：福懋興業股份有限公司	2,008	
摘要：維力便當工廠	59,904	
摘要：翔任企業有限公司	21,600	
摘要：112.7教職員自付提撥	80,397	
摘要：112.7增額自付提撥	88,125	
摘要：112.6月起額年金	40,330	
摘要：112.7月起額年金	40,330	
摘要：112.7勞保費	117,950	
摘要：112.06學校提撥	87,615	
摘要：112.07勞工退休金雇主提繳	73,500	
摘要：112.07勞工退休金雇主提繳	48,351	
摘要：112.7自提勞退休金	39,028	
摘要：112.06健保費90663+109389	200,052	
摘要：112.07健保費75905+87423	163,328	
摘要：112.7網路電信費Y006124	1,899	
摘要：112.7網路電信費Y006125	1,199	
摘要：112.7代扣所得稅	5,000	
摘要：7/22召開董事會議茶點	1,222	
摘要：黃美菁(退休教職員紀念禮品-賴啟生)	3,290	
摘要：實餐二甲張懷恩(112.7環保尖兵工讀金)	6,080	
摘要：代墊僑生112.6健保費	291,578	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校  
應付款項明細表

全 4 頁第 4 頁

單位:新臺幣元

112 年 7 月 31 日

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
摘要：代墊僑生112.7健保費	210,217	
摘要：黃玉燕(建專訊一乙112.2-6僑生代辦健保費)	1,239	
摘要：黃光榮(建專訊二乙112.7僑生代辦健保費)	1,239	
摘要：111-2階梯式建教生職訓-鐘點費-王怡仁112.7	3,200	
摘要：111-2階梯式建教生職訓-差旅費-王怡仁112.7(自籌)	142	
摘要：111-2階梯式建教生職訓-鐘點費-郭碧娜112.7	4,800	
摘要：林怡安(短期臨時人員鐘點費112.7/3-7/14)	9,508	
摘要：林怡安(短期臨時人員鐘點費112.7/24-7/27)	3,767	
摘要：李國銘(外聘宿舍輔導員薪資112.7)	21,537	
摘要：黎氏梅香(外聘宿舍輔導員薪資112.7)	13,625	
摘要：林倩?等17人(112-1僑生開辦費-鐘點費7/27-7/31)	14,400	
摘要：吳譬如等14人(111-2階梯式建教生職訓-鐘點費112.7)	68,200	
摘要：徐郁惠等14人(112.6專任教師結餘鐘點費)	92,700	
摘要：楊姿亭等3人(112.7專任教師鐘點費)	1,800	
摘要：曹團等13人(112.5國中入班宣導專任教師課務支援鐘點費)	4,400	
摘要：毛儀成(C區招生費用111.10-112.6)	27,013	
摘要：111下提升實習實作經費結餘款	12,000	
摘要：111下均質化資本門1040經常門22953結餘款	23,993	
摘要：111產學攜手合作計畫經費結餘款	68,908	
摘要：退111學年度交通費溢繳退費(實餐二甲王怡勳、實餐三甲王亭儀)	8,218	
摘要：退高三畢業費用	17,560	
		2,942,755



## 嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

## 預付款項明細表

112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
摘要：112學年僑生新生識別證	2,313	
摘要：112學年僑生新生基礎訓練教材印刷費	26,610	
摘要：112-3即測即評印刷費(2220+1222+1641)	5,083	
摘要：112僑生新生7/25接機交通費(36225+12075)	48,300	
摘要：112僑生新生7/26接機交通費(12075+12075+12075)	36,225	
摘要：112僑生新生7/26接機交通費(12075)	12,075	
摘要：112學年度僑生新生報到用瓶裝水	975	
摘要：預支急難救助金-盧奕玲(涂小龍 黃永弟)	10,000	
摘要：預支急難救助金-林家福(吳永和)	5,000	
摘要：預支急難救助金-林家福(楊玩銀5000伍金佩3000)	7,000	
摘要：預支急難救助金-林家福(楊佳神)	5,000	
摘要：預支急難救助金-徐郁惠(林克斌)	5,000	
摘要：預支急難救助金-林家福(陳樹光)	5,000	
摘要：預支急難救助金-林家福(溫演多)	5,000	
摘要：預支急難救助金-林家福(楊勛達)	5,000	
摘要：急難救助金-顏亞龍	5,000	
摘要：僑生急難救助-李輝銘	5,000	
摘要：急難救助金陳顯宗(王立伽)	603	
摘要：急難救助金5000詹家偉	5,000	
摘要：急難救助金張晴茹(鍾順興)	5,000	
摘要：僑生急難救助金-張晴茹(張小燕, 李美麗)	10,000	
摘要：僑生急難救助金-張晴茹(迅平, 有凡)	10,000	
摘要：僑生急難救助-張晴茹(宏理)	5,000	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

預付款項明細表

112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
摘要：急難救助金廖樹忠	5,000	
摘要：代辦學生事務用品-涂雅秀	30,000	
摘要：富邦助學金112.5-黃淑玲	29,400	
摘要：學生事務用品-新生預繳退費	50,000	
摘要：預支籃球隊7、8月移訓餐費(吳建榮)	67,200	
摘要：預支董事會會議費用-黃建中	14,000	
摘要：預支接機費用-黃一民	40,000	
摘要：預支僑生曾金福機票等	15,000	
摘要：預支僑新生餐費(黃美菁)	25,600	
		500,384





嘉義縣私立萬能高級工商職業學校  
土地明細表

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

112 年 7 月 31 日

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
摘要：上年度餘額	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

全 1 頁第 1 頁

112 年 7 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
摘要：上年度餘額	13,730,585	
		13,730,585



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校  
房屋及建築明細表

全 1 頁第 1 頁

112 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
摘要：上年度餘額	389,110,265	
摘要：111私校補助-港點教室修繕工程	716,000	
		389,826,265



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

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

112 年 7 月 31 日

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
摘要：上年度餘額	127,282,356	
摘要：111上均質化資本門教學用示範鏡*1	43,500	
摘要：111上優質化資本門超廣角視訊系統	43,000	
摘要：111上優質化驗電器	10,000	
摘要：111下均質化機車電腦*2	20,000	
摘要：111下優質化設備費-工具車	60,000	
摘要：111下優質化資本門筆記電腦*1	30,000	
摘要：111下優質化電腦螢幕+主機*1	30,000	
摘要：112年度充實教學實習設備計畫-PH計*2台	33,590	
摘要：AP控制台*1	20,000	
摘要：D-LINK雙核無線基地台*3	50,000	
摘要：D-LINK雙核無線基地台*34	1,055,000	
摘要：HTC頭盔專業版*2	60,000	
摘要：POE交換器*7	245,000	
摘要：中繼交換器	50,000	
摘要：核心交換器*2	80,000	
摘要：國瑞捐贈變數箱*2	187,600	
摘要：數位精進	1,534,000	
摘要：111學年度重分類	-21,051,189	
摘要：1120722報請董事會(111學年度財產報廢)	-2,183,117	
		107,599,740



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校  
圖書及博物明細表

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

112 年 7 月 31 日

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
摘要：上年度餘額	3,004,398	
摘要：111-2優質化B4資本門-圖書採購92本	50,000	
		3,054,398



## 嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

## 其他設備明細表

112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
摘要：上年度餘額	71,571,306	
摘要：111上均質化資本門鬆餅機*3	58,500	
摘要：111上優質化資本門B3廣東鼓*1	24,000	
摘要：111上優質化資本門食物調理機*1	16,200	
摘要：111下均質化資本門高效能食物調理機*5	79,000	
摘要：111下均質化資本門雙口熱壓吐司機*2	39,900	
摘要：111下優質化展示看板*1	20,000	
摘要：111私校獎補助二人衣櫃*4	15,000	
摘要：111私校獎補助冷氣*1	50,000	
摘要：111私校獎補助單人雙層鋁床*4	64,000	
摘要：111私校獎補助飲水機*5	86,540	
摘要：111基訓站多功能史密斯機*2	80,000	
摘要：111基訓站自動發球訓練移動框架*5	60,000	
摘要：111基訓站冷氣*4	210,119	
摘要：111基訓站槓片組*1	90,000	
摘要：111基訓站槓鈴*6負重肌力座*2	60,000	
摘要：數位精進	100,000	
摘要：修剪花木用剪枝機*2	24,000	
摘要：國防攝影機*1	21,000	
摘要：檢定用小貨車	61,000	
摘要：111上均質化資本門-轉印用黑白雷射印表機*1	94,920	
摘要：111上智能電動車電系設備*1	98,000	
摘要：111上優質化資本門筆電*1	30,000	



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

其他設備明細表

112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
摘要：111下優質化凱比機器人教學模組*1	30,000	
摘要：111學年度重分類	21,051,189	
摘要：1120722報請董事會(111學年度財產報廢)	-3,170,475	
		90,864,199



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校  
購建中營運資產明細表

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

112 年 7 月 31 日

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
摘要：上年度餘額	2,008,000	
摘要：北門退回	-374,000	
摘要：數位精進	-1,634,000	
		0





嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

電腦軟體明細表

112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
摘要：上年度餘額	4,707,162	
摘要：AI教學旗艦版	94,500	
摘要：weeny genius行動教學及裝置保護系統	59,000	
摘要：特教好教材	10,000	
摘要：英語村VR	98,000	
摘要：國際多媒體趣味學習包	9,000	
摘要：教室電影院公播大平台	99,000	
		5,076,662



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

存出保證金明細表

112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
摘要：107學年度加值型僑生就貸信保基金	21,780	
摘要：唐國雲保證金	36,000	
摘要：108上僑生信保基金	28,076	
摘要：退107及108學年度申請僑生技職專班就學貸款信用保證共11案	-31,000	
		54,856



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

什項資產明細表

112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
摘要：摘要：桃園大飯店NO:397967-969/NO:375349-350	142,454	
摘要：摘要：蘭那有限公司-市政店WE9799327	132,000	
摘要：摘要：蘭那有限公司-板橋店WE9730329	99,000	
摘要：摘要：阿里山賓館股份有限公司ZF7773504	660,000	
摘要：摘要：烏來名湯溫泉會館NTA0729375	66,000	
摘要：摘要：梨山賓館股份有限公司WG4136909本票	198,000	
摘要：摘要：里勝企業有限公司AE3494529	198,000	
摘要：摘要：欣興電子股份有限公司TE0003479本票	756,324	
摘要：摘要：西北臺慶科技股份有限公司CD4914606	264,000	
		2,515,778



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校  
存入保證金明細表

全 1 頁第 1 頁

112 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
摘要：私校獎補助電梯車箱保證金	15,000	
摘要：履約保證金 萊爾富租賃福利社	80,000	
摘要：僑生保證金	2,500	
摘要：訊嘉電子建教合作保證金	184,800	
摘要：訊嘉電子建教合作保證金	357,000	
摘要：曜良企業標案差額保證金	165,600	
摘要：阿里山賓館保證金	303,000	
摘要：保固保證金-校園無線基地台-翊昇有限公司	43,500	
		1,151,400



## 嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

## 最近3年財務分析表

全 1 頁第 1 頁

111學年度至109學年度

單位:新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		111學年度	110學年度	109學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入 *100%	(69,478,354/86,638,672)*100% =80.19%	(74,436,274/101,949,517)*100% =73.01%	(79,386,319/100,351,509)*100% =79.11%
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%	(8,804,796-0)/(662,951,210-0) *100% =1.33%	(10,913,185-0)/(665,994,895-0) *100% =1.64%	(10,602,383-0)/(661,318,625-0) *100% =1.60%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	(48,691,727/5,137,618)*100% =947.75%	(50,442,189/5,961,532)*100% =846.13%	(42,692,337/5,930,405)*100% =719.89%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(7,852,346/5,137,618)*100% =152.84%	(11,233,863/5,961,532)*100% =188.44%	(15,974,339/5,930,405)*100% =269.36%
舉債指數	(貨幣性負債-貨幣性資產)/扣減不動產支出前現金餘絀	(0-0)/4,462,223 =0	(8,397,407-49,140,733)/7,323,862 =0	(8,086,605-41,811,436)/3,336,214 =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%	(69,478,354-74,436,274)/74,436,274*100% =-6.66%	(74,436,274-79,386,319)/79,386,319*100% =-6.24%	(79,386,319-84,600,517)/84,600,517*100% =-6.16%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(48,691,727-0-500,384)/5,137,618*100% =938.01%	(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%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(189,302,964+464,843,450)/662,951,210*100% =98.67%	(188,655,046+466,426,664)/665,994,895*100% =98.36%	(185,872,792+464,843,450)/661,318,625*100% =98.40%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	-935,296/((665,994,895+662,951,210)/2)*100% =-0.14%	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%
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%	(8,804,796-10,913,185)/10,913,185*100% =-19.32%	(10,913,185-10,602,383)/10,602,383*100% =2.93%	(10,602,383-15,379,182)/15,379,182*100% =-31.06%
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	(26,103+45,336,021)+(0+2,829,219)-(5,137,618-776,472+1,151,400+0)-0+0 =42,678,797	(25,157+44,169,900)+(0+4,859,820)-(5,961,532-0+2,435,875+0)-0+0 =40,657,470.00	(107,626+36,757,355)+(0+4,840,349)-(5,930,405-0+2,156,200+0)-0+0 =33,618,725.00



## 嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

舉債指數計算表

111 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	金 額
<b>一、貨幣性負債</b>	
(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	2,942,755
(四)代收款項	1,418,391
(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	1,151,400
(十)應付退休金	0
<b>貨幣性負債小計(A)</b>	<b>5,512,546</b>
<b>二、貨幣性資產</b>	
(一)現金	26,103
(二)銀行存款	45,336,021
(三)短期投資	0
(四)應收款項	2,829,219
(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	0
(十)存出保證金	54,856
<b>貨幣性資產小計(B)</b>	<b>48,246,199</b>
<b>三、借款淨額(C=A-B)</b>	<b>-42,733,653</b>
<b>四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)</b>	<b>4,462,223</b>
<b>五、舉債指數C/D(取小數點二位)</b>	<b>0</b>

附註:

1、依據借款年度之前一學年度決算資料填表，計算舉債指數。

2、借款淨額若為負值，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。

嘉義縣私立萬能高級工商職業學校


至110學年度止累積賸餘款計算表


單位：元


平衡表基期92年07月31日		金額
加 項   A	現金	57,654
	銀行存款	33,570,561
	短期投資	0
	應收款項	0
	預付款項	
	其他	
	存出保證金	
	小計	33,628,215
減 項   B	短期銀行借款	
	應付款項	0
	預收款項	0
	代收款項	88,083
	一年內到期之長期負債(其他借款)	0
	長期銀行借款	0
	長期應付款項	0
	存入保證金	0
小計	88,083	
至91學年度止度累積賸餘款C=A-B		33,540,132
基 期 以 後 每 學 年 度 累 積 餘 絀	92學年度本期現金餘絀	8,459,832
	93學年度本期現金餘絀	29,910,369
	94學年度本期現金餘絀	15,135,855
	95學年度本期現金餘絀	(39,965,449)
	96學年度本期現金餘絀	(17,658,781)
	97學年度本期現金餘絀	41,642,490
	98學年度本期現金餘絀	(6,532,377)
	99學年度本期現金餘絀	22,230,791
	100學年度本期現金餘絀	(35,965,135)
	101學年度本期現金餘絀	13,397,933
	102學年度本期現金餘絀	5,756,463
	103學年度本期現金餘絀	3,947,358
	104學年度本期現金餘絀	(2,286,223)
	105學年度本期現金餘絀	2,641,376
106學年度本期現金餘絀	(4,896,176)	
107學年度本期現金餘絀	(5,774,279)	
108學年度本期現金餘絀	(3,118,579)	
109學年度本期現金餘絀	1,583,214	
110學年度本期現金餘絀	7,323,862	
至110學年度累積賸餘款		69,372,676
1/2可投資額度為		34,686,338

以上各學年度可投資及流用之賸餘款已扣除(1)依私立學校賸餘款投資及流用辦法第3條第1項規範：依照教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準第2條第1項第8款但書規定，擬訂使用計畫申請免納所得稅之保留款。(2)捐贈指定用途之特種基金不列入投資額度部分。

註2：以上數據均依據當年度會計師查核簽證財務報表金額填列。

製 表 : 

主辦會計 : 

校 長 : 

董 事 長 : 