



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

總分類帳各項目彙總表

110年12月31日

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

借 方		項 目		貸 方		備 註
截至本月底止累計數	本月數		本月數	截至本月底止累計數		
24,006	2,887,162	現金	2,877,199	0		
39,500,720	6,704,325	銀行存款	7,801,858	0		
775,211	0	應收帳項	156,200	0		
3,761,463	1,992,975	預付帳項	5,752,699	0		
1,537,000	0	土地	0	0		
13,730,585	0	土地改良物	0	0		
389,110,265	0	房屋及建築	0	0		
132,686,250	0	機械儀器及設備	0	0		
2,966,398	0	圖書及博物	0	0		
71,927,437	22,850	其他設備	0	0		
4,594,162	0	電腦軟體	0	0		
85,856	0	存出保證金	0	0		
660,699,353	11,607,306	小計	22,568,356	0		
負 債						
0	3,219,004	代收款項	2,735,656	9,179,089		
0	0	存入保證金	0	1,425,977		
0	3,219,004	小計	2,735,656	10,605,066		
權益基金及餘絀						
0	0	未指定用途權益基金	0	464,843,450		
0	0	累積餘絀	0	185,872,792		
0	0	小計	0	650,716,242		
收 入						
0	278,178	學雜費收入	1,174,760	29,383,960		
0	960,502	補助及受贈收入	1,153,221	8,663,233		
0	0	財務收入	7,499	7,499		
0	0	其他收入	110,748	360,588		
0	1,238,680	小計	2,446,228	38,415,280		
成 本 與 費 用						
407,350	88,950	董事會支出	88,950	0		



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
總分類帳各項目彙總表
110年12月31日

全 2 頁第 2 頁
單位:新臺幣元

借 方		項 目	貸 方		備 註
截至本月底止累計數	本月數		本月數	截至本月底止累計數	
8,613,494	1,573,374	行政管理支出	30,738	0	
27,560,439	9,603,114	教學研究及訓練支出	68,145	0	
2,236,198	585,658	獎助學金支出	13,000	0	
219,754	34,987	其他支出	0	0	
39,037,235	11,886,083	小計	200,833	0	
699,736,588	27,951,073	合 計	27,951,073	699,736,588	

附註:

1. 信託代理與保證資產科目, 本月餘額為\$2,515,778元。
2. 信託代理與保證負債科目, 本月餘額為\$2,515,778元。

製表

會計主任 謝佳玲

主辦會計

會計主任 謝佳玲

校長或董事長

校長 陳育修



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
借款變動表
 110年12月31日

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	本期舉借金額	本期償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
	無								
合計					

製表

謝佳玲

主辦會計

謝佳玲

校長或董事長

校長陳育修



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
人事費明細表

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

113年08月01日至113年12月31日

項目名稱	本月份		上月底止累計數		截至本月底止累計數		備註
	付現數	應付數	付現數	應付數	應付數	小計	
董事會支出							
人事費	0	0	0	0	0	355,800	
行政管理支出							
人事費	619,053	0	619,053	0	0	4,032,608	
教學研究及訓輔支出							
人事費	3,444,843	0	3,444,843	0	0	16,417,944	
推廣教育支出							
人事費	0	0	0	0	0	0	
產學合作支出							
人事費	0	0	0	0	0	0	
其他教學活動支出							
人事費	0	0	0	0	0	0	
合計	4,063,896	-	4,063,896	-	20,806,352	20,806,352	
補充說明：	前一學年度7月底止之人事費應付數餘額：\$0 前開應付數餘額於本學年度付現數：\$0 前開應付數餘額無須於本學年度支付之調整數：\$0 截至本月底止人事費應付數餘額：\$0						

製表

會計主任 謝佳玲

主辦會計

會計主任 謝佳玲

校長或董事長

校長 陳育修



舉債指數計算表

110年12月31日

單位：新臺幣元

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	2,892,622
(四)代收款項	3,037,783
(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	2,156,200
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	8,086,605
二、貨幣性資產	
(一)現金	107,626
(二)銀行存款	36,757,355
(三)短期投資	0
(四)應收款項	4,840,349
(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	106,106
貨幣性資產小計(B)	41,811,436
三、借款淨額(C=A-B)	-33,724,831
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	3,336,214
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	0

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。