



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02月28日

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

借 方		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	
39,919	1,388,292	現金	1,350,913	0
24,716,560	11,456,114	銀行存款	24,481,616	0
1,359,734	0	應收款項	0	0
1,199,205	414,961	預付款項	335,048	0
1,537,000	0	土地	0	0
13,730,585	0	土地改良物	0	0
388,022,265	665,000	房屋及建築	0	0
116,068,544	779,771	機械儀器及設備	0	0
2,818,944	0	圖書及博物	0	0
112,526,645	306,989	其他設備	0	0
4,449,162	50,000	電腦軟體	0	0
106,106	0	存出保證金	0	0
2,515,778	0	什項資產	0	0
669,090,447	15,061,127	小計	26,167,617	0
		負 債		
0	9,022,904	代收款項	1,331,102	4,813,623
0	0	存入保證金	0	2,427,124
0	0	什項負債	0	2,515,778
0	9,022,904	小計	1,331,102	9,756,525
		權益基金及餘絀		
0	0	未指定用途權益基金	0	466,209,029
0	0	累積餘絀	0	189,253,594
0	0	小計	0	655,462,623
		收 入		
0	8,670	學雜費收入	2,113,046	41,339,383
0	81,345	補助及受贈收入	1,980,376	13,850,053
0	0	財務收入	0	7,201
0	0	其他收入	3,755	905,693
0	90,015	小計	4,097,177	56,102,330



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02月28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	
		成本與費用			
683,815	90,822	董事會支出	0	0	
11,696,391	1,786,651	行政管理支出	0	0	
37,567,603	6,404,981	教學研究及訓輔支出	918,800	0	
1,896,320	14,000	獎助學金支出	0	0	
386,902	44,196	其他支出	0	0	
52,231,031	8,340,650	小計	918,800	0	
721,321,478	32,514,696	合 計	32,514,696	721,321,478	

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02月28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

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

人事費明細表

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

109年08月01日 至 110年02月28日

項目名稱	本月份			上月底止累計應付數於本月付現數	截至本月底止累計數			備註
	付現數	應付數	小計		付現數	應付數	小計	
董事會支出								
人事費	88,950	0	88,950	0	622,650	0	622,650	
行政管理支出								
人事費	1,080,344	0	1,080,344	0	6,477,864	0	6,477,864	
教學研究及訓輔支出								
人事費	3,492,357	0	3,492,357	0	25,497,990	0	25,497,990	
推廣教育支出								
人事費	0	0	0	0	0	0	0	
產學合作支出								
人事費	0	0	0	0	0	0	0	
其他教學活動支出								
人事費	0	0	0	0	0	0	0	
合計	4,661,651	-	4,661,651	-	32,598,504	-	32,598,504	
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

主辦會計

校長或董事長

會計主任 謝佳玲

會計主任 謝佳玲

校長 陳育修



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

舉債指數計算表

110年02月28日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	金 額
一、貨幣性負債	
貨幣性負債小計(A)	0
二、貨幣性資產	
貨幣性資產小計(B)	0
三、借款淨額(C=A-B)	0
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。