



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05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	
16,569	2,750,078	現金	2,758,489	0	
50,167,654	47,225,415	銀行存款	37,196,717	0	
1,359,734	0	應收款項	0	0	
1,442,306	541,635	預付款項	443,983	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	
116,542,627	227,143	機械儀器及設備	0	0	
2,818,944	0	圖書及博物	0	0	
113,958,674	198,425	其他設備	0	0	
4,545,162	0	電腦軟體	0	0	
106,106	0	存出保證金	0	0	
695,335,626	50,942,696	小計	40,399,189	0	
		負 債			
0	3,594,268	代收款項	3,213,003	8,906,592	
0	0	存入保證金	0	2,427,124	
0	3,594,268	小計	3,213,003	11,333,716	
		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	0	學雜費收入	17,121,228	80,985,888	
0	0	補助及受贈收入	112,800	18,748,652	
0	0	財務收入	0	7,201	
0	0	其他收入	44,467	1,056,151	
0	0	小計	17,278,495	100,797,892	
		成本與費用			
951,907	90,192	董事會支出	0	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

全 2 頁第 2 頁
單位:新臺幣元

110年05月31日

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	
16,632,664	1,970,344	行政管理支出	0	0	
51,613,145	4,217,068	教學研究及訓輔支出	0	0	
2,490,840	6,520	獎助學金支出	0	0	
570,049	69,599	其他支出	0	0	
72,258,605	6,353,723	小計	0	0	
767,594,231	60,890,687	合 計	60,890,687	767,594,231	

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

會計謝佳玲

主辦會計

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

109年08月01日至110年05月31日

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

項目名稱	本月份			上月底止累計應付數於		截至本月底止累計數		備註
	付現數	應付數	小計	本月付現數	付現數	應付數	小計	
董事會支出								
人事費	88,950	0	88,950	0	889,500	0	889,500	
行政管理支出								
人事費	1,157,470	0	1,157,470	0	9,523,396	0	9,523,396	
教學研究及訓輔支出								
人事費	3,518,898	0	3,518,898	0	36,022,494	0	36,022,494	
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	4,765,319	-	4,765,319	-	46,435,390	-	46,435,390	
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

會計謝佳玲

主辦會計

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

借款變動表

110年05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

會計謝佳玲

主辦會計

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

舉債指數計算表

110年05月31日

全 1 頁第 1 頁

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	5,122,580
(四)代收款項	4,648,320
(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	1,990,600
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	11,761,500
二、貨幣性資產	
(一)現金	31,765
(二)銀行存款	36,694,939
(三)短期投資	0
(四)應收款項	598,708
(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)	37,431,518
三、借款淨額(C=A-B)	-25,670,018
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-420,314
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。