



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06月30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	
		資 產			
29,202	905,718	現金	893,085	0	
41,770,009	1,012,761	銀行存款	9,410,406	0	
104,734	0	應收款項	1,255,000	0	
2,067,262	1,632,076	預付款項	1,007,120	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	
116,677,852	112,800	機械儀器及設備	0	0	
2,900,024	81,080	圖書及博物	0	0	
114,148,249	212,000	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	
686,726,450	3,956,435	小計	12,565,611	0	
		負 債			
0	2,780,127	代收款項	1,249,874	7,376,339	
0	0	存入保證金	0	2,427,124	
0	2,780,127	小計	1,249,874	9,803,463	
		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	123,998	學雜費收入	214,753	81,076,643	
0	0	補助及受贈收入	258,936	19,007,588	
0	0	財務收入	7,760	14,961	
0	0	其他收入	44,075	1,100,226	
0	123,998	小計	525,524	101,199,418	
		成本與費用			
1,041,540	89,633	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06月30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	
18,258,671	1,626,007	行政管理支出	0	0	
57,331,527	5,718,382	教學研究及訓輔支出	0	0	
2,492,280	1,440	獎助學金支出	0	0	
615,036	44,987	其他支出	0	0	
79,739,054	7,480,449	小計	0	0	
766,465,504	14,341,009	合 計	14,341,009	766,465,504	

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
人事費明細表
 109年08月01日至110年06月30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本月付現數		截至本月底止累計數			備註
	付現數	應付數	付現數	應付數	付現數	應付數	小計	
董事會支出								
人事費	88,950	0	88,950	0	978,450	0	978,450	
行政管理支出								
人事費	960,089	0	960,089	0	10,483,485	0	10,483,485	
教學研究及訓輔支出								
人事費	2,985,852	0	2,985,852	0	39,008,346	0	39,008,346	
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	4,034,891	-	4,034,891	-	50,470,281	-	50,470,281	
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

借款變動表

110年06月30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

舉債指數計算表

110年06月30日



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	106,106
(十)存出保證金	37,431,518
貨幣性資產小計(B)	-25,670,018
三、借款淨額(C=A-B)	-420,314
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)	

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。