



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07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	
107,626	1,700,412	現金	1,621,988	0	
36,757,355	2,841,753	銀行存款	7,888,048	0	
2,806,483	2,701,749	應收帳項	0	0	
780,755	114,960	預付款項	1,477,667	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	
132,476,591	32,651,086	機械儀器及設備	18,243,018	0	
2,966,398	0	圖書及博物	0	0	
71,638,403	134,000	其他設備	41,330,775	0	
4,545,162	0	電腦軟體	0	0	
106,106	0	存出保證金	0	0	
656,562,729	40,143,960	小計	70,561,496	0	
		<b>負 債</b>			
0	0	應付款項	2,950,224	2,950,224	
0	13,862,408	代收款項	6,501,725	2,903,139	
0	270,924	存入保證金	0	2,156,200	
0	14,133,332	小計	9,451,949	8,009,563	
		<b>權益基金及餘絀</b>			
0	0	未指定用途權益基金	0	466,209,029	
0	20,404,537	累積餘絀	0	168,849,057	
0	20,404,537	小計	0	635,058,086	
		<b>收 入</b>			
0	395,385	學雜費收入	1,790,399	79,386,319	
0	678,772	補助及受贈收入	635,100	19,262,176	
0	0	財務收入	112,482	161,084	
0	170	其他收入	497,290	1,597,346	
0	1,074,327	小計	3,035,271	100,406,925	
		<b>成本與費用</b>			

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07月31日



全 2 頁第 2 頁  
單位:新臺幣元

截至本月底止累計數	借 方		項 目	貸 方		備 註
	本月數	本月數		截至本月底止累計數		
1,073,530	120,940		董事會支出	88,950	0	
15,040,868	1,469,335		行政管理支出	4,528,495	0	
66,992,046	13,043,045		教學研究及訓輔支出	3,421,400	0	
3,141,680	649,400		獎助學金支出	0	0	
663,721	48,685		其他支出	0	0	
86,911,845	15,331,405		小計	8,038,845	0	
743,474,574	91,087,561		合 計	91,087,561	743,474,574	

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07月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

項目名稱	本學期			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	0	0	0	0	0	0		
行政管理支出								
人事費	838,008	0	838,008	0	0	11,308,432		
教學研究及訓輔支出								
人事費	2,310,397	0	2,310,397	0	0	41,411,519		
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	3,148,405	-	3,148,405	-	53,698,401	-	53,698,401	
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



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校  
借款變動表  
110年07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07月31日



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	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	1,990,600
(九)存入保證金	0
(十)應付退休金	11,761,500
<b>貨幣性負債小計(A)</b>	<b>31,765</b>
<b>二、貨幣性資產</b>	
(一)現金	36,694,939
(二)銀行存款	0
(三)短期投資	598,708
(四)應收款項	0
(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
<b>貨幣性資產小計(B)</b>	<b>-25,670,018</b>
<b>三、借款淨額(C=A-B)</b>	<b>-420,314</b>
<b>四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)</b>	<b>0</b>
<b>五、舉債指數C/D(取小數點二位)</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。