



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08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	
		資 產			
48,366	1,001,447	現金	1,060,707	0	
32,310,305	4,185,956	銀行存款	8,633,006	0	
1,474,324	0	應收款項	1,332,159	0	
894,324	696,241	預付款項	582,672	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	0	機械儀器及設備	0	0	
2,966,398	0	圖書及博物	0	0	
71,638,403	0	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	
650,837,829	5,883,644	小計	11,608,544	0	
		負 債			
0	2,869,034	應付款項	0	81,190	
0	1,042,110	代收款項	1,771,169	3,632,198	
0	0	存入保證金	0	2,156,200	
0	3,911,144	小計	1,771,169	5,869,588	
		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	182,344,137	
0	0	小計	0	648,553,166	
		收 入			
0	1,188	學雜費收入	76,007	74,819	
0	2,400	補助及受贈收入	1,641,498	1,639,098	
0	0	其他收入	58,132	58,132	
0	3,588	小計	1,775,637	1,772,049	
		成本與費用			
88,950	88,950	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
 110年08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	
1,842,835	1,842,835	行政管理支出	0	0	
2,946,079	2,946,079	教學研究及訓輔支出	0	0	
424,123	424,123	獎助學金支出	0	0	
54,987	54,987	其他支出	0	0	
5,356,974	5,356,974	小計	0	0	
656,194,803	15,155,350	合 計	15,155,350	656,194,803	

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

全 1 頁第 1 頁

110年08月01日 至 110年08月31日

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	小計		付現數	應付數	小計	
董事會支出								
人事費	88,950	0	88,950	0	88,950	0	88,950	
行政管理支出								
人事費	1,155,501	0	1,155,501	0	1,155,501	0	1,155,501	
教學研究及訓輔支出								
人事費	2,801,011	0	2,801,011	0	2,801,011	0	2,801,011	
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	4,045,462	-	4,045,462	-	4,045,462	-	4,045,462	
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08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

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

舉債指數計算表

110年08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	2,950,224
(四)代收款項	2,916,999
(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)	8,023,423
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	2,700,910
(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)	39,671,997
三、借款淨額(C=A-B)	-31,648,574
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	13,375,647
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。