



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			
20,866	2,923,118	現金	2,950,618	0	
43,037,974	23,508,567	銀行存款	12,780,898	0	
1,024,203	0	應收款項	450,121	0	
1,062,778	916,494	預付款項	748,040	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	
132,587,250	110,659	機械儀器及設備	0	0	
2,966,398	0	圖書及博物	0	0	
71,664,743	26,340	其他設備	0	0	
4,545,162	0	電腦軟體	0	0	
85,856	0	存出保證金	20,250	0	
661,373,080	27,485,178	小計	16,949,927	0	
		負 債			
0	142,119	應付款項	0	0	
0	2,131,227	代收款項	2,552,922	4,084,893	
0	0	存入保證金	0	2,156,200	
0	2,273,346	小計	2,552,922	6,241,093	
		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	182,401,739	
0	0	小計	0	648,610,768	
		收 入			
0	24,670	學雜費收入	13,496,854	13,547,003	
0	12,096	補助及受贈收入	3,734,744	5,212,215	
0	100	其他收入	60,705	118,737	
0	36,866	小計	17,292,303	18,877,955	
		成 本 與 費 用			
193,900	104,950	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09月30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	
3,644,075	1,837,237	行政管理支出	35,997	0	
7,772,700	4,826,621	教學研究及訓輔支出	0	0	
646,087	224,964	獎助學金支出	3,000	0	
99,974	44,987	其他支出	0	0	
12,356,736	7,038,759	小計	38,997	0	
673,729,816	36,834,149	合 計	36,834,149	673,729,816	

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

人事費明細表

110年08月01日至110年09月30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	177,900	0	177,900	
行政管理支出								
人事費	941,176	0	941,176	0	2,096,677	0	2,096,677	
教學研究及訓輔支出								
人事費	3,259,341	0	3,259,341	0	6,060,352	0	6,060,352	
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	4,289,467	-	4,289,467	-	8,334,929	-	8,334,929	
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09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



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

舉債指數計算表

110年09月30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	2,892,622
(四)代收款項	3,037,783
(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)	8,086,605
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	4,840,349
(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)	41,811,436
三、借款淨額(C=A-B)	-33,724,831
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	9,365,038
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。