



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

111年02月28日

全 2 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

借 方		貸 方		備 註
截至本月底止累計數	本月數	項 目	本月數	
77,501	2,088,869	現金	2,030,009	0
31,611,338	10,884,485	銀行存款	12,744,461	0
704,411	0	應收款項	53,100	0
3,714,049	289,528	預付款項	904,359	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
132,686,250	0	機械儀器及設備	0	0
3,004,398	0	圖書及博物	0	0
72,518,437	468,000	其他設備	0	0
4,594,162	0	電腦軟體	0	0
85,856	0	存出保證金	0	0
653,374,252	13,730,882	小計	15,731,929	0
		負 債		
0	2,147,481	代收款項	1,619,350	2,087,546
0	0	存入保證金	0	1,425,977
0	2,147,481	小計	1,619,350	3,513,523
		權益基金及餘絀		
0	0	未指定用途權益基金	0	464,843,450
0	0	累積餘絀	0	185,872,792
0	0	小計	0	650,716,242
		收 入		
0	5,000	學雜費收入	3,376,222	38,611,290
0	32,173	補助及受贈收入	1,010,170	13,278,983
0	0	財務收入	0	7,499
0	0	其他收入	95,075	675,137
0	37,173	小計	4,481,467	52,572,909
		成本與費用		
407,350	0	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

111年02月28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	
11,647,979	1,508,543	行政管理支出	54,868	0	
38,059,576	4,253,772	教學研究及訓輔支出	577,365	0	
2,998,339	742,141	獎助學金支出	0	0	
315,178	44,987	其他支出	0	0	
53,428,422	6,549,443	小計	632,233	0	
706,802,674	22,464,979	合 計	22,464,979	706,802,674	

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

110年08月01日至111年02月28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	0	0	0	0	355,800	0	355,800	
行政管理支出								
人事費	706,873	0	706,873	0	5,376,984	0	5,376,984	
教學研究及訓輔支出								
人事費	2,805,849	0	2,805,849	0	22,793,528	0	22,793,528	
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	3,512,722	-	3,512,722	-	28,526,312	-	28,526,312	
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

111年02月28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

111年02月28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)	3,336,214
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。