

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	
		<b>資 產</b>			
25,157	1,060,032	現金	1,066,530	0	
44,169,900	12,438,094	銀行存款	17,557,846	0	
4,835,867	4,835,867	應收款項	623,700	0	
3,539,186	1,108,759	預付款項	2,532,360	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	
127,159,956	94,972	機械儀器及設備	6,686,777	0	
3,004,398	0	圖書及博物	0	0	
71,571,306	191,000	其他設備	684,900	0	
4,707,162	0	電腦軟體	0	0	
85,856	0	存出保證金	0	0	
663,476,638	19,728,724	小計	29,152,113	0	
		<b>負 債</b>			
0	0	應付款項	3,217,460	3,217,460	
0	11,848,626	代收款項	8,688,840	2,593,777	
0	206,809	存入保證金	0	2,435,875	
0	12,055,435	小計	11,906,300	8,247,112	
		<b>權益基金及餘絀</b>			
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	
		<b>收 入</b>			
0	0	學雜費收入	1,420,867	74,255,551	
0	189,031	補助及受贈收入	2,251,362	22,856,990	
0	0	財務收入	123,232	142,344	
0	0	其他收入	102,856	1,208,479	
0	189,031	小計	3,898,317	98,463,364	
		<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

111年07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	
1,067,178	106,950	董事會支出	0	0	
16,743,984	1,654,665	行政管理支出	2,618,454	0	
63,034,216	8,453,878	教學研究及訓輔支出	3,231,019	0	
4,965,876	1,220,718	獎助學金支出	29,500	0	
8,138,826	7,426,302	其他支出	0	0	
93,950,080	18,862,513	小計	5,878,973	0	
757,426,718	50,835,703	合 計	50,835,703	757,426,718	

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 許瑞益

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07月31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	小計		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	679,527	0	679,527	0	8,725,611	0	8,725,611	
教學研究及訓輔支出								
人事費	1,663,124	0	1,663,124	0	38,190,349	0	38,190,349	
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	2,431,601	-	2,431,601	-	47,894,410	-	47,894,410	
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

校長許瑞益



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

借款變動表

111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 許瑞益



## 嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

## 舉債指數計算表

111年07月31日

全 1 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

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	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
<b>貨幣性負債小計(A)</b>	<b>8,086,605</b>
<b>二、貨幣性資產</b>	
(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	106,106
(十)存出保證金	41,811,436
<b>貨幣性資產小計(B)</b>	<b>-33,724,831</b>
<b>三、借款淨額(C=A-B)</b>	<b>3,336,214</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。