



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

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

111年11月30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	
23,118	1,140,496	現金	1,142,823	0	
39,270,752	3,709,819	銀行存款	9,973,701	0	
3,136,580	0	應收款項	301,844	0	
1,324,027	680,967	預付款項	1,190,547	0	
1,537,000	0	土地	0	0	
13,730,585	0	土地改良物	0	0	
389,826,265	0	房屋及建築	0	0	
127,730,075	260,119	機械儀器及設備	0	0	
3,004,398	0	圖書及博物	0	0	
72,360,874	443,448	其他設備	0	0	
1,634,000	0	購建中營運資產	0	0	
4,750,162	0	電腦軟體	0	0	
54,856	0	存出保證金	0	0	
658,382,692	6,234,849	小計	12,608,915	0	
		負 債			
0	3,699,604	代收款項	2,315,388	6,099,510	
0	0	存入保證金	0	2,261,453	
0	3,699,604	小計	2,315,388	8,360,963	
		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	190,238,260	
0	0	小計	0	655,081,710	
		收 入			
0	13,748	學雜費收入	599,167	20,028,435	
0	53,947	補助及受贈收入	809,801	5,836,512	
0	0	財務收入	0	12,313	
0	0	其他收入	235,715	613,559	
0	67,695	小計	1,644,683	26,490,819	
		成本與費用			



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

全 2 頁第 2 頁
單位:新臺幣元

111年11月30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	
420,415	152,145	董事會支出	0	0	
6,801,913	1,429,388	行政管理支出	120	0	
22,133,671	4,358,897	教學研究及訓輔支出	0	0	
1,953,200	540,562	獎助學金支出	0	0	
241,601	86,134	其他支出	168	0	
31,550,800	6,567,126	小計	288	0	
689,933,492	16,569,274	合 計	16,569,274	689,933,492	

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 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11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	本期新增金額	本期償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
合計									

製表

黃碧雲

主辦會計

黃碧雲

校長或董事長

許瑞益

人事費明細表

111年08月01日至111年11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	355,800	0	355,800	
行政管理支出								
人事費	1,579,148	0	1,579,148	0	3,025,135	0	3,025,135	
教學研究及訓輔支出								
人事費	3,317,412	0	3,317,412	0	13,120,742	0	13,120,742	
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	4,985,510	-	4,985,510	-	16,501,677	-	16,501,677	
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

舉債指數計算表

111年11月30日



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	3,217,460
(四)代收款項	2,744,072
(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	2,435,875
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	8,397,407
二、貨幣性資產	
(一)現金	25,157
(二)銀行存款	44,169,900
(三)短期投資	0
(四)應收款項	4,859,820
(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	85,850
貨幣性資產小計(B)	49,140,730
三、借款淨額(C=A-B)	-40,743,320
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	7,323,860
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。