



借 方		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	
13,289	573,455	現金	588,826	0
41,704,554	8,120,641	銀行存款	17,427,901	0
2,681,580	0	應收款項	62,000	0
402,479	352,980	預付款項	764,280	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	0	機械儀器及設備	0	0
3,004,398	0	圖書及博物	0	0
74,126,414	0	其他設備	0	0
4,844,662	94,500	電腦軟體	0	0
54,856	0	存出保證金	0	0
659,656,157	9,141,582	小計	18,843,007	0
		負 債		
0	4,772,149	代收款項	1,344,582	679,614
0	0	存入保證金	145,000	2,406,453
0	4,772,149	小計	1,489,582	3,086,067
		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	267,107	學雜費收入	79,685	38,500,145
0	668,065	補助及受贈收入	1,866,970	8,234,799
0	0	財務收入	0	42,913
0	0	其他收入	88,119	793,475
0	935,172	小計	2,034,774	47,571,332
		成 本 與 費 用		
591,205	81,840	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

112年01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	
10,197,622	1,933,426	行政管理支出	20,197	0	
32,644,027	5,385,212	教學研究及訓輔支出	0	0	
2,304,272	59,204	獎助學金支出	0	0	
345,826	78,975	其他支出	0	0	
46,082,952	7,538,657	小計	20,197	0	
705,739,109	22,387,560	合 計	22,387,560	705,739,109	

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

借款變動表

112年01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

人事費明細表

111年08月01日至112年01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		截至本月底止累計數			備註
	付現數	應付數	小計	本月付現數	付現數	應付數	小計	
董事會支出								
人事費	81,840	0	81,840	0	526,590	0	526,590	
行政管理支出								
人事費	1,018,038	0	1,018,038	0	4,841,665	0	4,841,665	
教學研究及訓輔支出								
人事費	3,508,980	0	3,508,980	0	20,064,943	0	20,064,943	
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	4,608,858	-	4,608,858	-	25,433,198	-	25,433,198	
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

## 舉債指數計算表

112年01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	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
<b>二、貨幣性資產</b>	
(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	85,856
貨幣性資產小計(B)	49,140,733
<b>三、借款淨額(C=A-B)</b>	-40,743,326
<b>四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)</b>	7,323,862
<b>五、舉債指數C/D(取小數點二位)</b>	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。