



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>			
9,813	1,736,905	現金	1,740,381	0	
40,173,913	7,732,666	銀行存款	9,263,307	0	
2,636,580	0	應收款項	45,000	0	
819,293	691,708	預付款項	274,894	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	0	電腦軟體	0	0	
54,856	0	存出保證金	0	0	
658,493,854	10,161,279	小計	11,323,582	0	
		<b>負 債</b>			
0	1,525,168	代收款項	2,256,587	1,411,033	
0	0	存入保證金	0	2,406,453	
0	1,525,168	小計	2,256,587	3,817,486	
		<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	190,238,260	
0	0	小計	0	655,081,710	
		<b>收 入</b>			
0	1,186	學雜費收入	1,601,785	40,100,744	
0	133,447	補助及受贈收入	1,312,306	9,413,658	
0	0	財務收入	0	42,913	
0	0	其他收入	56,868	850,343	
0	134,633	小計	2,970,959	50,407,658	
		<b>成 本 與 費 用</b>			
680,155	88,950	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

112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	
11,340,051	1,142,429	行政管理支出	0	0	
36,062,392	3,427,463	教學研究及訓輔支出	9,098	0	
2,308,352	4,080	獎助學金支出	0	0	
422,050	76,224	其他支出	0	0	
50,813,000	4,739,146	小計	9,098	0	
709,306,854	16,560,226	合 計	16,560,226	709,306,854	

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

112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 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	小計		付現數	應付數	小計	
董事會支出								
人事費	88,950	0	88,950	0	615,540	0	615,540	
行政管理支出								
人事費	806,172	0	806,172	0	5,647,837	0	5,647,837	
教學研究及訓輔支出								
人事費	3,000,427	0	3,000,427	0	23,065,370	0	23,065,370	
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	3,895,549	-	3,895,549	-	29,328,747	-	29,328,747	
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 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02月28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
<b>貨幣性負債小計(A)</b>	<b>8,397,407</b>
<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
<b>貨幣性資產小計(B)</b>	<b>49,140,733</b>
<b>三、借款淨額(C=A-B)</b>	<b>-40,743,326</b>
<b>四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)</b>	<b>7,323,862</b>
<b>五、舉債指數C/D(取小數點二位)</b>	<b>0</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。