



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08月31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	本月數	截至本月底止累計數	
50,749	1,813,283	現金	1,787,691	0
36,226,619	5,841,928	銀行存款	13,785,209	0
4,425,703	0	應收款項	410,164	0
4,370,950	2,775,442	預付款項	1,943,678	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	0	機械儀器及設備	0	0
3,004,398	0	圖書及博物	0	0
71,571,306	0	其他設備	0	0
4,707,162	0	電腦軟體	0	0
85,856	0	存出保證金	0	0
655,980,549	10,430,653	小計	17,926,742	0
		<b>負 債</b>		
0	3,217,460	應付款項	0	0
0	1,556,220	代收款項	1,537,998	2,575,555
0	0	存入保證金	0	2,435,875
0	4,773,680	小計	1,537,998	5,011,430
		<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	190,386,076
0	0	小計	0	655,229,526
		<b>收 入</b>		
0	0	學雜費收入	736,118	736,118
0	233,326	補助及受贈收入	1,585,000	1,351,674
0	0	其他收入	139,527	139,527
0	233,326	小計	2,460,645	2,227,319
		<b>成 本 與 費 用</b>		
88,950	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

111年08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	
1,920,367	1,920,367	行政管理支出	0	0	
4,420,542	4,420,542	教學研究及訓輔支出	0	0	
2,880	2,880	獎助學金支出	0	0	
54,987	54,987	其他支出	0	0	
6,487,726	6,487,726	小計	0	0	
662,468,275	21,925,385	合 計	21,925,385	662,468,275	

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**  
 111年08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

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

111年08月01日 至 111年08月31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	88,950	0	88,950	
行政管理支出								
人事費	638,200	0	638,200	0	638,200	0	638,200	
教學研究及訓輔支出								
人事費	2,449,230	0	2,449,230	0	2,449,230	0	2,449,230	
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	3,176,380	-	3,176,380	-	3,176,380	-	3,176,380	
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

111年08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	2,593,777
(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>8,247,112</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	4,835,867
(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>49,116,780</b>
<b>三、借款淨額(C=A-B)</b>	<b>-40,869,668</b>
<b>四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)</b>	<b>2,718,130</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。