



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09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	
		資 產			
43,050	5,904,377	現金	5,912,076	0	
52,766,515	38,323,169	銀行存款	21,764,024	0	
3,688,471	0	應收款項	348,000	0	
4,806,384	1,345,349	預付款項	1,331,315	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	
127,347,556	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	
54,856	0	存出保證金	31,000	0	
672,367,548	45,572,895	小計	29,386,415	0	
		負 債			
0	659,549	代收款項	4,604,013	6,520,019	
0	381,100	存入保證金	0	2,054,775	
0	1,040,649	小計	4,604,013	8,574,794	
		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	190,386,076	
0	0	小計	0	655,229,526	
		收 入			
0	0	學雜費收入	17,687,370	18,436,407	
0	83,536	補助及受贈收入	2,249,247	3,704,985	
0	0	財務收入	12,313	12,313	
0	0	其他收入	148,382	287,909	
0	83,536	小計	20,097,312	22,441,614	
		成 本 與 費 用			
178,400	89,450	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09月30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	
3,578,756	1,658,389	行政管理支出	0	0	
10,011,984	5,591,442	教學研究及訓練支出	0	0	
9,272	6,392	獎助學金支出	0	0	
99,974	44,987	其他支出	0	0	
13,878,386	7,390,660	小計	0	0	
686,245,934	54,087,740	合 計	54,087,740	686,245,934	

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

曹莊謝佳玲

主辦會計

曹莊謝佳玲

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111年09月30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	177,900	0	177,900	
行政管理支出								
人事費	594,921	0	594,921	0	1,083,361	0	1,083,361	
教學研究及訓輔支出								
人事費	3,051,584	0	3,051,584	0	5,500,814	0	5,500,814	
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	3,735,455	-	3,735,455	-	6,762,075	-	6,762,075	
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 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09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

謝佳玲

主辦會計

謝佳玲

校長或董事長

許瑞益

舉債指數計算表

111年09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	4,835,867
(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
貨幣性資產小計(B)	49,116,780
三、借款淨額(C=A-B)	-40,719,373
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	6,114,171
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。