

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05月31日



全 2 頁第 1 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	
		資 產			
9,613	2,215,345	現金	2,220,291	0	
57,298,338	22,882,644	銀行存款	29,148,558	0	
2,282,880	0	應收款項	129,156	0	
406,545	545,648	預付款項	1,089,059	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	
150,341,264	21,081,189	機械儀器及設備	0	0	
3,004,398	0	圖書及博物	0	0	
53,243,225	130,000	其他設備	21,051,189	0	
5,119,662	0	電腦軟體	0	0	
54,856	0	存出保證金	0	0	
676,854,631	46,854,826	小計	53,638,253	0	
		負 債			
0	4,360,895	代收款項	2,442,731	5,529,184	
0	80,030	存入保證金	0	2,224,923	
0	4,440,925	小計	2,442,731	7,754,107	
		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	176,798	學雜費收入	1,135,836	71,380,522	
0	0	補助及受贈收入	654,000	12,371,036	
0	0	財務收入	0	42,913	
0	0	其他收入	110,374	1,223,865	
0	176,798	小計	1,900,210	85,018,336	
		成 本 與 費 用			
965,505	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
 112年05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	
16,189,999	1,859,218	行政管理支出	50,127	0	
50,132,552	4,357,097	教學研究及訓輔支出	16,200	0	
3,143,726	215,252	獎助學金支出	0	0	
567,740	53,955	其他支出	0	0	
70,999,522	6,574,972	小計	66,327	0	
747,854,153	58,047,521	合 計	58,047,521	747,854,153	

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05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
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05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	882,390	0	882,390	
行政管理支出								
人事費	1,093,650	0	1,093,650	0	8,673,299	0	8,673,299	
教學研究及訓輔支出								
人事費	3,238,090	0	3,238,090	0	32,691,837	0	32,691,837	
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	4,420,690	-	4,420,690	-	42,247,526	-	42,247,526	
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



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	85,856
貨幣性資產小計(B)	49,140,733
三、借款淨額(C=A-B)	-40,743,326
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	7,323,862
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。