



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

115年08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			
56,935	58,781	現金	44,292	0	
37,935,983	5,393,920	銀行存款	10,470,132	0	
724,460	0	應收款項	598,143	0	
1,922,551	1,073,679	預付款項	299,044	0	
1,537,000	0	土地	0	0	
13,730,585	0	土地改良物	0	0	
399,674,486	0	房屋及建築	0	0	
109,656,180	0	機械儀器及設備	0	0	
3,154,674	0	圖書及博物	0	0	
76,432,949	0	其他設備	0	0	
5,505,931	0	電腦軟體	0	0	
650,331,734	6,526,380	小計	11,411,611	0	
		負 債			
0	3,035,540	應付款項	2	630,477	
0	0	預收款項	522,301	3,572,763	
0	282,115	代收款項	798,856	2,507,668	
0	1,000	存入保證金	7,000	1,289,300	
0	3,318,655	小計	1,328,159	8,000,208	
		權益基金及餘絀			
0	0	未指定用途權益基金	0	482,277,110	
0	0	累積餘絀	0	162,949,151	
0	0	小計	0	645,226,261	
		收 入			
0	0	補助及受贈收入	45,000	45,000	
0	0	其他收入	118,901	118,901	
0	0	小計	163,901	163,901	
		成本與費用			
57,220	57,220	董事會支出	0	0	
1,151,608	1,151,608	行政管理支出	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

115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	
1,844,608	1,844,608	教學研究及訓輔支出	0	0	
5,200	5,200	其他支出	0	0	
3,058,636	3,058,636	小計	0	0	
653,390,370	12,903,671	合 計	12,903,671	653,390,370	

附註:

1. 信託代理與保證資產科目, 本月餘額為\$0元。
2. 信託代理與保證負債科目, 本月餘額為\$0元。

製表

會計 徐曉莉

主辦會計

會計 徐曉莉

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

115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

會計徐曉莉

主辦會計

會計徐曉莉

校長或董事長

校長許瑞武



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

人事費明細表

115年08月01日 至 115年08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	57,220	0	57,220	0	57,220	0	57,220	
行政管理支出								
人事費	1,107,572	0	1,107,572	0	1,107,572	0	1,107,572	
教學研究及訓輔支出								
人事費	1,615,899	0	1,615,899	0	1,615,899	0	1,615,899	
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	2,780,691	-	2,780,691	-	2,780,691	-	2,780,691	
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

主辦會計

校長或董事長



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

舉債指數計算表

115年08月31日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

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	0
(四)代收款項	0
(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	0
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	0
二、貨幣性資產	
(一)現金	0
(二)銀行存款	0
(三)短期投資	0
(四)應收款項	0
(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	0
貨幣性資產小計(B)	0
三、借款淨額(C=A-B)	0
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	0
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。



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
月報重要會計項目差異說明表

115年08月31日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

編號	項目	本月 累計數(1)	上月 累計數(2)	差異增減		說明
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
1140	應收款項	724,460	58,719	665,741	1,133.77	114學年度應收款項 *應收學雜費(含減免)<<填寫金額>>元
2130	預收款項	3,572,763	1,160,792	2,411,971	207.79	預收115-1學生註冊費 *預收學雜費收入<<填寫金額>>元

製表：

會計徐曉莉

主辦會計：

會計徐曉莉



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校
月報人事費差異說明表

115年08月31日

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

編號	項目	本月數(1)	上月數(2)	差異增減		說明
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
5111	董事會支出-人事費	57,220	94,920	-37,700	-39.72	本月無須說明
5121	行政管理支出-人事費	1,107,572	3,116,720	-2,009,148	-64.46	本月無須說明
5131	教學研究及訓輔支出-人事費	1,615,899	1,891,867	-275,968	-14.59	本月無須說明
5151	推廣教育支出-人事費	0	0	0	-	本月無須說明
5161	產學合作支出-人事費	0	0	0	-	本月無須說明
5171	其他教學活動支出-人事費	0	164,700	-164,700	-100.00	本月無須說明

製表：

會計徐曉莉

主辦會計：

會計徐曉莉