



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07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			
42,446	56,687	現金	43,473	0	
43,012,195	6,870,193	銀行存款	11,050,182	0	
58,719	246,184	應收款項	0	0	
4,967,869	486,182	預付款項	255,690	0	
1,537,000	0	土地	0	0	
13,730,585	0	土地改良物	0	0	
399,674,486	225,460	房屋及建築	0	0	
105,898,230	0	機械儀器及設備	6,018,344	0	
3,154,674	0	圖書及博物	0	0	
76,318,949	164,000	其他設備	5,336,803	0	
5,505,931	0	電腦軟體	142,500	0	
653,901,084	8,048,706	小計	22,846,992	0	
		負 債			
0	0	應付款項	1,903,454	648,046	
0	68,952,170	預收款項	1,151,668	1,160,792	
0	3,506,412	代收款項	7,065,692	2,606,089	
0	3,000	存入保證金	3,000	1,284,300	
0	72,461,582	小計	10,123,814	5,699,227	
		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	168,876,621	
0	0	小計	0	651,153,731	
		收 入			
0	0	學雜費收入	61,727,202	61,727,202	
0	128,779	補助及受贈收入	2,445,879	14,818,891	
0	0	財務收入	0	373,278	
0	0	其他收入	2,689,360	8,065,916	
0	128,779	小計	66,862,441	84,985,287	
		成本與費用			



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07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	
1,423,219	138,414	董事會支出	0	0	
26,878,779	3,916,390	行政管理支出	517	0	
57,424,530	14,814,107	教學研究及訓輔支出	0	0	
593,242	0	獎助學金支出	0	0	
164,700	164,700	其他教學活動支出	0	0	
1,452,691	161,086	其他支出	0	0	
87,937,161	19,194,697	小計	517	0	
741,838,245	99,833,764	合 計	99,833,764	741,838,245	

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07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

114年08月01日 至 115年07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	94,920	0	94,920	0	1,139,040	0	1,139,040	
行政管理支出								
人事費	3,116,720	0	3,116,720	0	18,848,635	0	18,848,635	
教學研究及訓輔支出								
人事費	1,891,867	0	1,891,867	0	21,257,448	0	21,257,448	
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	164,700	0	164,700	0	164,700	0	164,700	
合計	5,268,207	-	5,268,207	-	41,409,823	-	41,409,823	
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

舉債指數計算表

115年07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	3,325,603
(四)代收款項	379,869
(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	782,800
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	4,488,272
二、貨幣性資產	
(一)現金	20,150
(二)銀行存款	38,181,863
(三)短期投資	0
(四)應收款項	2,336,917
(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)	40,538,930
三、借款淨額(C=A-B)	-36,050,658
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-2,939,564
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07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	58,719	0	58,719	-	*應收學雜費(含減免)<<填寫金額>>元
2130	預收款項	1,160,792	66,964,752	-65,803,960	-98.27	預收科目轉認為學雜費收入 *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07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	94,920	94,920	0	-	本月無須說明
5121	行政管理支出-人事費	3,116,720	1,977,388	1,139,332	57.62	本月無須說明
5131	教學研究及訓輔支出-人事費	1,891,867	1,701,675	190,192	11.18	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	164,700	0	164,700	-	本月無須說明

製表：

會計徐曉莉

主辦會計：

會計徐曉莉