



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			
28,627	107,813	現金	92,226	0	
52,274,677	41,409,975	銀行存款	21,665,234	0	
0	0	應收款項	10,139	0	
4,498,118	334,960	預付款項	182,577	0	
1,537,000	0	土地	0	0	
13,730,585	0	土地改良物	0	0	
399,680,350	0	房屋及建築	0	0	
110,237,574	119,000	機械儀器及設備	0	0	
3,154,674	0	圖書及博物	0	0	
82,756,928	20,900	其他設備	0	0	
5,648,431	0	電腦軟體	0	0	
673,546,964	41,992,648	小計	21,950,176	0	
		負 債			
0	30,172	預收款項	24,823,981	66,876,509	
0	771,523	代收款項	1,239,216	183,529	
0	43,500	存入保證金	6,000	1,521,300	
0	845,195	小計	26,069,197	68,581,338	
		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	148,279	補助及受贈收入	85,306	11,271,618	
0	0	財務收入	134,577	278,134	
0	1,110	其他收入	382,981	5,100,272	
0	149,389	小計	602,864	16,650,024	
		成 本 與 費 用			
1,120,760	132,531	董事會支出	0	0	
20,445,099	1,791,724	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	
39,477,934	3,507,645	教學研究及訓輔支出	0	0	
593,242	30,652	獎助學金支出	0	0	
1,201,094	172,453	其他支出	0	0	
62,838,129	5,635,005	小計	0	0	
736,385,093	48,622,237	合 計	48,622,237	736,385,093	

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
	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

114年08月01日 至 115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	94,920	0	94,920	0	949,200	0	949,200	
行政管理支出								
人事費	1,201,960	0	1,201,960	0	13,833,196	0	13,833,196	
教學研究及訓輔支出								
人事費	1,705,035	0	1,705,035	0	17,663,906	0	17,663,906	
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	3,001,915	-	3,001,915	-	32,446,302	-	32,446,302	
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05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05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	0	0	0	-	*應收學雜費(含減免)<<填寫金額>>元
2130	預收款項	66,876,509	41,798,536	25,077,973	60.00	學生的住校宿舍保證金 *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05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	1,201,960	1,502,588	-300,628	-20.01	本月無須說明
5131	教學研究及訓輔支出-人事費	1,705,035	1,733,610	-28,575	-1.65	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	0	0	-	本月無須說明

製表：

皇莊徐曉莉

主辦會計：

皇莊徐曉莉