



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

114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			
20,150	0	現金	24,109	0	
38,181,863	6,894,561	銀行存款	12,030,801	0	
1,115,905	555,994	應收款項	2,609	0	
7,292,529	201,360	預付款項	295,280	0	
1,537,000	0	土地	0	0	
13,730,585	0	土地改良物	0	0	
393,890,626	0	房屋及建築	0	0	
109,636,181	114,000	機械儀器及設備	671,854	0	
3,154,674	50,276	圖書及博物	0	0	
80,795,552	31,000	其他設備	1,654,662	0	
5,648,431	0	電腦軟體	0	0	
655,003,496	7,847,191	小計	14,679,315	0	
		負 債			
0	0	應付款項	1,877,742	1,727,054	
0	36,569,500	預收款項	1,461,081	651,529	
0	3,611,410	代收款項	4,647,024	684,182	
0	85,043	存入保證金	0	782,800	
0	40,265,953	小計	7,985,847	3,845,565	
		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	162,240,607	
0	0	小計	0	644,517,717	
		收 入			
0	0	學雜費收入	32,501,833	64,327,548	
0	0	其他教學活動收入	240	189,840	
0	10,986	補助及受贈收入	2,992,082	14,735,858	
0	0	財務收入	54,477	471,618	
0	7,500	其他收入	1,428,131	8,180,891	
0	18,486	小計	36,976,763	87,905,755	



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

114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	
		成 本 與 費 用			
1,276,830	143,795	董事會支出	0	0	
30,345,069	5,622,066	行政管理支出	3,402	0	
47,525,278	5,622,865	教學研究及訓輔支出	105,840	0	
921,983	0	獎助學金支出	0	0	
1,196,381	230,811	其他支出	0	0	
81,265,541	11,619,537	小 計	109,242	0	
736,269,037	59,751,167	合 計	59,751,167	736,269,037	

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

114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
			0	0	0	0	-		
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

113年08月01日 至 114年07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	100,050	0	100,050	0	1,125,360	0	1,125,360	
行政管理支出								
人事費	3,895,261	0	3,895,261	0	20,542,358	0	20,542,358	
教學研究及訓輔支出								
人事費	1,991,559	0	1,991,559	0	25,258,492	0	25,258,492	
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	5,986,870	-	5,986,870	-	46,926,210	-	46,926,210	
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

114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	7,777,028
(四)代收款項	462,983
(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)	9,022,811
二、貨幣性資產	
(一)現金	6,441
(二)銀行存款	42,590,450
(三)短期投資	0
(四)應收款項	3,449,570
(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)	46,046,461
三、借款淨額(C=A-B)	-37,023,650
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	1,250,936
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

114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	1,115,905	554,865	561,040	101.11	各項應收補助款及學生註冊費 *應收學雜費(含減免)<<填寫金額>>元
2130	預收款項	651,529	35,600,810	-34,949,281	-98.17	預收114入學代辦費、報名費及各項補助款經費 *預收學雜費收入<<填寫金額>>元

製表:

會計徐曉莉
主任徐曉莉

主辦會計:

會計徐曉莉
主任徐曉莉



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

114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	100,050	93,210	6,840	7.34	本月無須說明
5121	行政管理支出-人事費	3,895,261	1,601,492	2,293,769	143.23	本月無須說明
5131	教學研究及訓輔支出-人事費	1,991,559	2,073,587	-82,028	-3.96	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:

會計主任 徐曉莉

主辦會計:

會計主任 徐曉莉