



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			
30,545	54,850	現金	44,455	0	
36,567,817	8,084,310	銀行存款	9,698,356	0	
884,509	141,751	應收款項	369,017	0	
8,025,194	778,749	預付款項	46,084	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	0	機械儀器及設備	0	0	
3,154,674	0	圖書及博物	0	0	
80,795,552	0	其他設備	0	0	
5,648,431	0	電腦軟體	0	0	
653,901,114	9,059,660	小計	10,157,912	0	
		負 債			
0	1,479,609	應付款項	0	251,645	
0	0	預收款項	806,347	1,457,876	
0	132,039	代收款項	1,950,527	2,498,540	
0	0	存入保證金	0	782,800	
0	1,611,648	小計	2,756,874	4,990,861	
		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	補助及受贈收入	996,900	996,900	
0	0	其他收入	398,693	398,693	
0	0	小計	1,395,593	1,395,593	
		成本與費用			
101,795	101,795	董事會支出	0	0	
1,379,702	1,379,702	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

114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	
2,147,574	2,147,574	教學研究及訓輔支出	0	0	
10,000	10,000	其他支出	0	0	
3,639,071	3,639,071	小計	0	0	
657,540,185	14,310,379	合 計	14,310,379	657,540,185	

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09月30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 114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	100,050	0	100,050	0	100,050	0	100,050	
行政管理支出								
人事費	1,144,074	0	1,144,074	0	1,144,074	0	1,144,074	
教學研究及訓輔支出								
人事費	1,741,707	0	1,741,707	0	1,741,707	0	1,741,707	
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	2,985,831	-	2,985,831	-	2,985,831	-	2,985,831	
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

114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	884,509	1,115,905	-231,396	-20.74	*應收學雜費(含減免)<<填寫金額>>元
2120	應付款項	251,645	1,727,054	-1,475,409	-85.43	113學年度廠商帳款
2130	預收款項	1,457,876	651,529	806,347	123.76	*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

114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	100,050	100,050	0	-	本月無須說明
5121	行政管理支出-人事費	1,144,074	3,895,261	-2,751,187	-70.63	本月無須說明
5131	教學研究及訓輔支出-人事費	1,741,707	1,991,559	-249,852	-12.55	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：

會計徐曉莉

主辦會計：

會計徐曉莉