



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09月30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			
59,880	57,931	現金	28,596	0	
35,662,013	13,326,625	銀行存款	14,232,429	0	
534,131	500,000	應收款項	708,627	0	
8,286,564	884,527	預付款項	623,157	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	
652,935,637	14,769,083	小計	15,592,809	0	
		負 債			
0	428,711	應付款項	0	0	
0	5,508	預收款項	4,929,699	5,995,518	
0	2,567,343	代收款項	1,688,212	1,687,141	
0	100,000	存入保證金	0	682,800	
0	3,101,562	小計	6,617,911	8,365,459	
		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	其他教學活動收入	24,960	24,960	
0	335,974	補助及受贈收入	1,120,000	1,780,926	
0	0	其他收入	283,475	682,168	
0	335,974	小計	1,428,435	2,488,054	
		成 本 與 費 用			
207,015	105,220	董事會支出	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09月30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	
3,906,098	2,578,402	行政管理支出	52,006	0	
4,935,072	2,787,498	教學研究及訓輔支出	0	0	
23,422	13,422	其他支出	0	0	
9,071,607	5,484,542	小計	52,006	0	
662,007,244	23,691,161	合 計	23,691,161	662,007,244	

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
			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

114年08月01日至114年09月30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	194,970	0	194,970	
行政管理支出								
人事費	1,463,329	0	1,463,329	0	2,607,403	0	2,607,403	
教學研究及訓輔支出								
人事費	1,702,578	0	1,702,578	0	3,444,285	0	3,444,285	
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	3,260,827	-	3,260,827	-	6,246,658	-	6,246,658	
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09月30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09月30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	534,131	884,509	-350,378	-39.61	各項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	5,995,518	1,457,876	4,537,642	311.25	預收代辦費、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：

皇荳徐曉莉

主辦會計：

皇荳徐曉莉



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09月30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	100,050	-5,130	-5.13	本月無須說明
5121	行政管理支出-人事費	1,463,329	1,144,074	319,255	27.91	本月無須說明
5131	教學研究及訓輔支出-人事費	1,702,578	1,741,707	-39,129	-2.25	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