



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

全 2 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

115年03月31日

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	
<b>資 產</b>					
12,535	115,409	現金	106,338	0	
36,335,319	14,058,154	銀行存款	12,654,526	0	
0	0	應收款項	24,766	0	
4,866,233	526,328	預付款項	751,696	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	
110,115,574	65,500	機械儀器及設備	0	0	
3,154,674	0	圖書及博物	0	0	
82,736,028	4,500	其他設備	0	0	
5,648,431	0	電腦軟體	0	0	
657,816,729	14,769,891	小計	13,537,326	0	
<b>負 債</b>					
0	18,744	預收款項	5,080,018	39,542,873	
0	2,309,838	代收款項	2,224,017	366,078	
0	6,000	存入保證金	107,000	1,539,710	
0	2,334,582	小計	7,411,035	41,448,661	
<b>權益基金及餘絀</b>					
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	
<b>收 入</b>					
0	918	補助及受贈收入	2,269,545	11,334,591	
0	0	財務收入	307	19,252	
0	0	其他收入	379,777	4,514,188	
0	918	小計	2,649,629	15,868,031	
<b>成 本 與 費 用</b>					
893,309	95,670	董事會支出	0	0	
16,588,777	2,514,893	行政管理支出	18,530	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03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	
31,791,474	3,842,778	教學研究及訓輔支出	37,060	0	
562,590	0	獎助學金支出	0	0	
817,544	94,848	其他支出	0	0	
50,653,694	6,548,189	小計	55,590	0	
708,470,423	23,653,580	合 計	23,653,580	708,470,423	

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03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03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	
<b>董事會支出</b>								
人事費	94,920	0	94,920	0	759,360	0	759,360	
<b>行政管理支出</b>								
人事費	1,703,840	0	1,703,840	0	11,128,648	0	11,128,648	
<b>教學研究及訓輔支出</b>								
人事費	1,712,633	0	1,712,633	0	14,225,261	0	14,225,261	
<b>推廣教育支出</b>								
人事費	0	0	0	0	0	0	0	
<b>產學合作支出</b>								
人事費	0	0	0	0	0	0	0	
<b>其他教學活動支出</b>								
人事費	0	0	0	0	0	0	0	
合計	3,511,393	-	3,511,393	-	26,113,269	-	26,113,269	
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

龔蓉徐曉莉

主辦會計

龔蓉徐曉莉

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03月31日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	金 額
<b>一、貨幣性負債</b>	
(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
<b>貨幣性負債小計(A)</b>	<b>4,488,272</b>
<b>二、貨幣性資產</b>	
(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
<b>貨幣性資產小計(B)</b>	<b>40,538,930</b>
<b>三、借款淨額(C=A-B)</b>	<b>-36,050,658</b>
<b>四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)</b>	<b>-2,939,564</b>
<b>五、舉債指數C/D(取小數點二位)</b>	<b>0</b>

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03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	39,542,873	34,481,599	5,061,274	14.68	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03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	1,703,840	1,586,246	117,594	7.41	本月無須說明
5131	教學研究及訓輔支出-人事費	1,712,633	2,110,558	-397,925	-18.85	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