



## 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

115年02月28日

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	
		<b>資 產</b>			
3,464	0	現金	17,308	0	
34,931,691	3,396,608	銀行存款	6,076,347	0	
5,116,367	204,850	預付款項	242,037	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	
110,050,074	0	機械儀器及設備	0	0	
3,154,674	0	圖書及博物	0	0	
82,731,528	10,000	其他設備	0	0	
5,648,431	0	電腦軟體	0	0	
656,584,164	3,611,458	小計	6,335,692	0	
		<b>負 債</b>			
0	0	預收款項	633,673	34,481,599	
0	932,650	代收款項	1,052,002	449,991	
0	2,000	存入保證金	81,910	1,438,710	
0	934,650	小計	1,767,585	36,370,300	
		<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	87,856	補助及受贈收入	1,641,000	9,042,964	
0	0	財務收入	0	18,945	
0	0	其他收入	102,512	4,134,411	
0	87,856	小計	1,743,512	13,196,320	
		<b>成 本 與 費 用</b>			
797,639	94,920	董事會支出	0	0	
14,090,506	2,108,358	行政管理支出	0	0	
27,962,756	3,043,811	教學研究及訓輔支出	109,410	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02月28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	
562,590	0	獎助學金支出	0	0	
722,696	75,146	其他支出	0	0	
44,136,187	5,322,235	小計	109,410	0	
700,720,351	9,956,199	合 計	9,956,199	700,720,351	

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02月28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02月28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	664,440	0	664,440	
<b>行政管理支出</b>								
人事費	1,586,246	0	1,586,246	0	9,424,808	0	9,424,808	
<b>教學研究及訓輔支出</b>								
人事費	2,110,558	0	2,110,558	0	12,512,628	0	12,512,628	
<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	3,791,724	-	3,791,724	-	22,601,876	-	22,601,876	
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

115年02月28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

全 1 頁第 1 頁  
單位:新臺幣元

115年02月28日

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	34,481,599	33,847,926	633,673	1.87	*預收學雜費收入<<填寫金額>>元

製表：

會計主任 徐曉莉

主辦會計：

會計主任 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

115年02月28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	1,586,246	1,219,900	366,346	30.03	本月無須說明
5131	教學研究及訓輔支出-人事費	2,110,558	1,779,574	330,984	18.60	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