



## 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04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	
		<b>資 產</b>			
13,040	114,677	現金	114,172	0	
32,529,936	10,014,491	銀行存款	13,873,153	0	
0	0	應收款項	8,413	0	
4,357,874	297,565	預付款項	618,456	0	
1,537,000	0	土地	0	0	
13,730,585	0	土地改良物	0	0	
400,032,350	352,000	房屋及建築	0	0	
110,115,574	0	機械儀器及設備	0	0	
3,154,674	0	圖書及博物	0	0	
82,736,028	0	其他設備	0	0	
5,648,431	0	電腦軟體	0	0	
653,855,492	10,778,733	小計	14,614,194	0	
		<b>負 債</b>			
0	0	預收款項	3,956,780	41,798,536	
0	2,044,973	代收款項	0	0	
0	29,910	存入保證金	49,000	1,558,800	
0	2,074,883	小計	4,005,780	43,357,336	
		<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	0	補助及受贈收入	0	11,334,591	
0	0	財務收入	71,026	143,557	
0	0	其他收入	202,770	4,718,401	
0	0	小計	273,796	16,196,549	
		<b>成本與費用</b>			
988,229	94,920	董事會支出	0	0	
18,654,375	2,079,790	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

115年04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	
35,618,289	3,654,347	教學研究及訓輔支出	0	0	
562,590	0	獎助學金支出	0	0	
1,028,641	211,097	其他支出	0	0	
56,852,124	6,040,154	小計	0	0	
710,707,616	18,893,770	合 計	18,893,770	710,707,616	

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04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

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

## 人事費明細表

114年08月01日 至 115年04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	
<b>董事會支出</b>								
人事費	94,920	0	94,920	0	854,280	0	854,280	
<b>行政管理支出</b>								
人事費	1,502,588	0	1,502,588	0	12,631,236	0	12,631,236	
<b>教學研究及訓輔支出</b>								
人事費	1,733,610	0	1,733,610	0	15,958,871	0	15,958,871	
<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	3,331,118	-	3,331,118	-	29,444,387	-	29,444,387	
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

主辦會計

校長或董事長

會計徐曉莉

會計徐曉莉

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04月30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04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	0	0	0	-	*應收學雜費(含減免)<<填寫金額>>元
2130	預收款項	41,798,536	39,542,873	2,255,663	5.70	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04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	94,920	0	-	本月無須說明
5121	行政管理支出-人事費	1,502,588	1,703,840	-201,252	-11.81	本月無須說明
5131	教學研究及訓輔支出-人事費	1,733,610	1,712,633	20,977	1.22	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