



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

110年01月31日

全 2 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

借 方		項 目	貸 方		備 註
截至本月月底止累計數	本月數		本月數	截至本月月底止累計數	
		資 產			
2,540	1,491,352	現金	1,541,542	0	
37,742,072	6,588,866	銀行存款	14,562,511	0	
1,359,734	0	應收款項	0	0	
1,140,853	801,210	預付款項	509,050	0	
1,537,000	0	土地	0	0	
13,730,585	0	土地改良物	0	0	
387,357,265	0	房屋及建築	0	0	
115,288,773	1,952,795	機械儀器及設備	0	0	
2,818,944	0	圖書及博物	0	0	
112,219,656	120,328	其他設備	0	0	
4,399,162	44,540	電腦軟體	0	0	
106,106	0	存出保證金	0	0	
677,702,690	10,999,091	小計	16,613,103	0	
		負 債			
0	3,338,324	代收款項	1,614,870	7,469,670	
0	0	存入保證金	0	2,427,124	
0	3,338,324	小計	1,614,870	9,896,794	
		權益基金及餘絀			
0	0	未指定用途權益基金	0	466,209,029	
0	0	累積餘絀	0	189,253,594	
0	0	小計	0	655,462,623	
		收 入			
0	266,565	學雜費收入	530,711	44,292,323	
0	55,797	補助及受贈收入	2,409,146	11,951,022	
0	0	財務收入	0	7,201	
0	0	其他收入	176,596	901,938	
0	322,362	小計	3,116,453	57,152,484	
		成本與費用			
592,993	90,970	董事會支出	0	0	



嘉義新紅瓦窯能高職工商職業學校
總分類帳各項目彙總表
民國109年07月31日

全 2 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

借 方		貸 方		備 註	
截至本月底止累計數	本月數	截至本月底止累計數	本月數	截至本月底止累計數	
9,909,740	1,360,050	0	0	0	
32,081,422	5,060,414	0	0	0	
1,882,320	124,360	0	0	0	
342,736	48,428	0	0	0	
44,809,211	6,684,192	0	0	0	
722,511,901	21,344,826	21,344,426	722,511,901		

附註：
1. 信託代理與保證資產科目，本月餘額為\$2,515,778元。
2. 信託代理與保證負債科目，本月餘額為\$2,515,778元。

製表

主辦會計

校長或董事長



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

人事費明細表

109年08月01日至110年01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份數	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	88,950	0	88,950	0	533,700	0	533,700	
行政管理支出								
人事費	816,776	0	816,776	0	5,397,520	0	5,397,520	
教學研究及訓輔支出								
人事費	3,520,175	0	3,520,175	0	22,005,633	0	22,005,633	
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	4,425,901	-	4,425,901	-	27,936,853	-	27,936,853	
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 謝佳玲
52052810主辦會計 會計 謝佳玲
52052810

校長或董事長

校長陳育修



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

借款變動表

110年01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	本期取得金額	本期償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
合計									

製表

會計謝佳玲
2021/01/10

主辦會計

會計謝佳玲
2021/01/10

校長或董事長

校長陳育修



嘉義縣私立萬能高級工商職業學校

舉債指數計算表

110年01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	5,122,580
(四)代收款項	4,648,320
(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	1,990,600
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	11,761,500
二、貨幣性資產	
(一)現金	31,765
(二)銀行存款	36,694,939
(三)短期投資	0
(四)應收款項	598,708
(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	106,106
貨幣性資產小計(B)	37,431,518
三、借款淨額(C=A-B)	-25,670,018
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	-420,314
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。