



115年度學校會計業務研習

115年3月30日



目次

- 第一章 會計資訊系統
- 第二章 基本資料維護作業
- 第三章 簽證管理
- 第四章 會計憑證
- 第五章 調整容納
- 第六章 購建固定資產-補辦預算或併決算
- 第七章 結餘款及各種繳回款
- 第八章 補充資訊

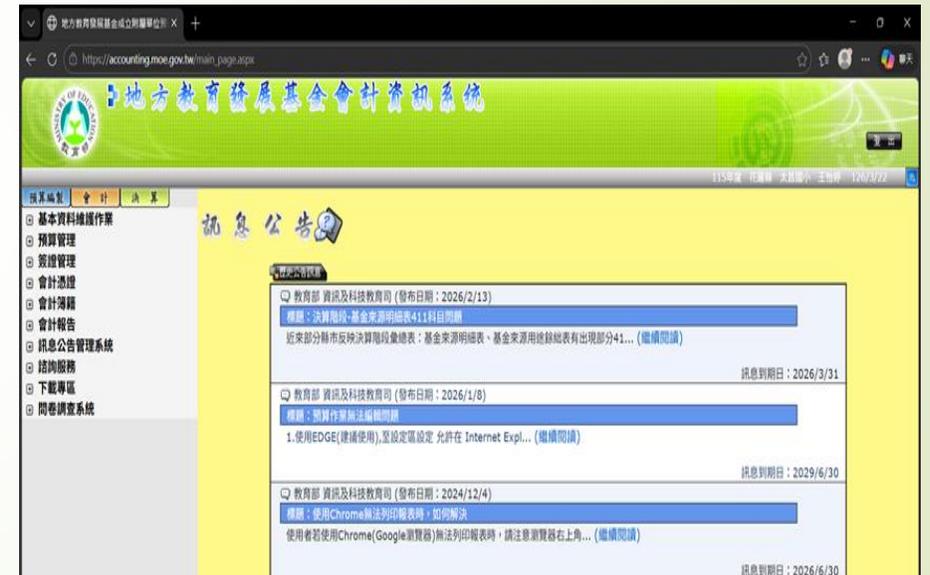
第一章 會計資訊系統

➡ 登入網址：

<https://accounting.moe.gov.tw/default.aspx>、

<https://140.111.200.141/>(新)

➡ 瀏覽器請用Microsoft Edge



預算編製

會計

決算

+ 基本資料維護作業

+ 科目及共同標準設定及查詢

會計科目-子目

+ 一般基本資料維護

基本資料-受款人(歷史區)

常用辭彙基本資料

基本資料-受款人

受款人清單

受款人及清單查詢作業

統計註記

預算編製

會計

決算

+ 基本資料維護作業

+ 預算管理

+ 補辦預算

+ 超支併決算

+ 預算保留

產生法定預算

預算分配作業

預算控制查詢作業

預算分配作業(限99年使用)

預算執行餘額表

代收代辦經費收支餘額表

部門預算編製

資料查詢作業-預算分配查詢

預算編製	會計	決算
<input type="checkbox"/> 基本資料維護作業 <input type="checkbox"/> 預算管理 <input checked="" type="checkbox"/> 簽證管理		
《簽證用》請購單		
《簽證用》請購單查詢		
<input checked="" type="checkbox"/> 機關暫存資料管理		
<input type="checkbox"/> 會計憑證 <input type="checkbox"/> 會計憑單 <input type="checkbox"/> 會計憑單查詢 <input type="checkbox"/> 訊息公告管理系統 <input type="checkbox"/> 諮詢服務 <input type="checkbox"/> 下載專區		

★登打付款憑單及支出傳票過程因中斷發生錯誤，導致該傳票無法編輯，請至機關暫存資料管理內刪除，即可恢復。

預算編製	會計	決算
<input type="checkbox"/> 基本資料維護作業 <input type="checkbox"/> 預算管理 <input type="checkbox"/> 簽證管理 <input checked="" type="checkbox"/> 會計憑證		
支出傳票		
付款憑單 (代支出傳票)		
收入傳票		
轉帳傳票		
支出收回書 (代收入傳票)		
支票註銷書 (代收入傳票)		
傳票匯出作業		

預算編製	會計	決算
<input type="checkbox"/> 基本資料維護作業		
<input type="checkbox"/> 預算管理		
<input type="checkbox"/> 簽證管理		
<input type="checkbox"/> 會計憑證		
<input checked="" type="checkbox"/> 會計簿籍		
過帳處理		
待沖傳票查詢		
資料查詢作業-傳票相關查詢(機關)		
明細分類帳查詢		
總分類帳日計表		
總分類帳查詢		
平衡表科目明細表		
會計科目明細表		
待沖傳票查詢-付款與支出傳票實支與轉		
待沖傳票查詢-未設定來源轉帳傳票總覽		
待沖傳票查詢-未設定來源轉帳傳票明細		

預算編製	會計	決算
<input type="checkbox"/> 基本資料維護作業		
<input type="checkbox"/> 預算管理		
<input type="checkbox"/> 簽證管理		
<input type="checkbox"/> 會計憑證		
<input type="checkbox"/> 會計簿籍		
<input checked="" type="checkbox"/> 會計報告		
<input type="checkbox"/> 月報		
<input type="checkbox"/> 半年報		
<input type="checkbox"/> 年報		
<input type="checkbox"/> 收支估計表		
<input type="checkbox"/> 超支併決算		
通用檔案管理系統		
報表備註編輯		

➤ 會計子目編號基本原則(6碼)

1.代收款、代辦經費...↵	A00000 ↵	應付代收款-代收代付 (勞保費、健保費...等)↵
	B00000 ↵	應付代收款-學生繳費 (校外教學、課後照顧...等)↵
	C*0000 ↵	應付代收款-教育處委託補助-各計畫名稱↵ (依核定公文設定會計子目代號)↵
	D00000 ↵	應付代收款-其他政府機關委託補助↵ (花蓮縣政府、吉安鄉公所、家庭教育中心...等)↵
	E00000 ↵	應付代收款-民間團體委託補助↵
	F00000 ↵	應付代收款-其他↵
	G00000 ↵	應付代收款-教育儲蓄專戶↵
	H00000 ↵	應付代收款-午餐專戶↵
2.存入保證金↵	211*** ↵	存入保證金- <u>保固金-案名-廠商名稱(到期日)</u> ↵ (押標金、 <u>履保金</u> 、 <u>保固金</u> ...等)↵
3.定存單、銀行保證書↵	313*** ↵	應付保證品- <u>保固金-案名-廠商名稱(到期日)</u> ↵

▶ 建立受款人清單

預算編製 會計 決算

基本資料維護作業

- 科目及共同標準設定及查詢
- 一般基本資料維護
- 基本資料-受款人(歷史區)
- 常用辭彙基本資料
- 基本資料-受款人
- 受款人清單**
- 受款人及清單查詢作業
- 統計註記

預算管理

- 簽證管理
- 會計憑證
- 會計簿籍
- 會計報告
- 訊息公告管理系統
- 諮詢服務
- 下載專區
- 問卷調查系統

基本資料-受款人清單

【資料查詢】

清單編號: 000
製單日期: 115
清單摘要:
金額:

製單日期: 2026/03/23 總金額: 0
更新 *依製單日期更新下方受款人資料

不再選用此受款人清單? 否 是 異動日期: 異動人員:

是否使用明細預設值? 不使用 使用

清單摘要: 更新 將明細的備註更新成與主表相同

錯誤提示

年度: 115

受款人清單號碼: 複製清單號碼

由此挑選 >> <<請選擇>>

預設顯示最新50筆, 若您要的資料不在此列, 可用方法有三:

1. 直接填入您指定的號碼後按下ENTER。
2. 輸入代碼(問號右方第一格)或內容(第二格)作關鍵字查詢。
3. 按下"?"可取回全部資料。請注意, 此法在網路速度不佳的地區時, 請盡量避免使用。以免等待時間過長。

新增資料 列印 (<-按此列印成Excel檔)

合併相同受款人 點我開啟說明

確認 刪除 列印受款人清單 離開

編輯	清單號碼	製單日期
	00021	11503
	00020	11503
	00019	11502
	00018	11502
	00017	11502
	00016	11502

第三章 簽證管理

➡ 建立請購單

預算編製 會計 決算

基本資料維護作業
預算管理
簽證管理
《簽證用》請購單
《簽證用》請購單查詢
機關暫存資料管理

會計憑證
會計簿籍
會計報告
訊息公告管理系統
諮詢服務
下載專區
問卷調查系統

請購單主表

查詢選項

單號：00001 ~ 99999 日期：115/01/01 ~ 115/12/31 簽證數：查詢全部

摘要：關鍵字查詢 (限20字內)

全部 已核准 未核准 全部 已結案 未結案 查詢送出

複製請購單

年度：115 請購單號： 請選擇單號 **複製請購單**

新增請購單 刪除紀錄 自訂審核職權

目前未建立任何資料

科目正確性

請購單明細表

尚未建立任何資料

請購單號： [] 請購單流水號： 001

可用科目： 532 532國民小學教育

會計報表適用科目： 510201 510201 業務支出

分支計劃： 53220000 53220000 各校經常門分支計畫

用途別： 212 212 工作場所電費

用人費用類別： 《請選擇》 若為用人費用，請選擇此類別。

統計註記： [] 《請選擇》

經費來源： 非特別經費來源

簽證數： 3,000 請購金額： 3,000

控帳查詢

顯示預算金額 部門預算查詢 依分支計畫查詢

摘要： 請選擇常用詞彙

支115年3月份電費-限繳電費

從受款人清單轉入

確認 繼續新增 取消

現在按「確認」不會檢查是否超支，請由控帳查詢確認：

請購單明細表

尚未建立任何資料

請購單號： [] 請購單流水號： 001

可用科目： 2123 2123 應付代收款

會計報表適用科目： 210203 210203 應付代收款

子目： F00010 F00010 應付代收款-其他-網球隊課後社團活動經費

列出與上方科目相關聯之子目 篩選資料

統計註記： [] 《請選擇》

部門： [] 《請選擇》

經費來源： 非特別經費來源

簽證數： 3,000 請購金額： 3,000

控帳查詢

顯示預算金額 部門預算查詢

摘要： 請選擇常用詞彙

支(F00010)網球隊115年3月電費-限繳電費

從受款人清單轉入

確認 繼續新增 取消

現在按「確認」不會檢查是否超支，請由控帳查詢確認，謝謝！

科目正確性(續)

請購單明細表

尚未建立任何資料

請購單號： 請購單流水號： 001

可用科目： 5L1 5L1行政管理及推展

會計報表適用科目： 510101 510101 人事支出

分支計劃： 5L100100 5L100100 人員維持費

用途別： 113 113 職員薪金

用人費用類別： 正式人員 若為用人費用，請選擇此類別。

統計註記： 《請選擇》

經費來源： 非特別經費來源

簽證數： 3,421,652 請購金額： 3,421,652

控帳查詢

顯示預算金額 部門預算查詢 依分支計畫查詢

摘要： 請選擇常用詞彙

付115年3月份教職員薪資

從受款人清單轉入

確認 繼續新增 取消

現在按「確認」不會檢查是否超支，請由控帳查詢確認，謝謝！

請購單明細表

尚未建立任何資料

請購單號： 請購單流水號： 001

可用科目： 532 532國民小學教育

會計報表適用科目： 510201 510201 業務支出

分支計劃： 53220000 53220000 各校經常門分支計畫

用途別： 27D 27D 計時與計件人員酬金

用人費用類別： 《請選擇》 若為用人費用，請選擇此類別。

統計註記： 004 004 收支對列

經費來源： 非特別經費來源

簽證數： 6,000 請購金額： 6,000

控帳查詢

依分支計畫查詢

★人事支出→用人費用類別
★收支對列科目→統計註記

摘要： 請選擇常用詞彙

收支對列

從受款人清單轉入

確認 繼續新增 取消

現在按「確認」不會檢查是否超支，請由控帳查詢確認，謝謝！

115 預付費用

			001	115Y 其他預付款/2123 應付代收款/-/-/CC4138 應付代收款-教育處委託補助-114公立學校教師身心調適假所遺代課鐘點費	非特別經費來源	5,481	5,481	(預支)教師身心調適假所遺課務115年3月代課教師林**鐘點費(預借承辦人：陳**，預計清理：115.4.30)
--	--	--	-----	--	---------	-------	-------	--

請購單號： 請購單流水號：

可用科目： 115Y 其他預付款

會計報表適用科目： 110899 其他預付款

子目： CC4138 應付代收款-教育處委託補助-114公立學校教師身心調適

預計轉入科目： 2123 應付代收款

會計報表適用科目： 210203 應付代收款

子目： CC4138 應付代收款-教育處委託補助-114公立學校教師身心調適

統計註記：

部門：

經費來源： 非特別經費來源

簽證數： 請購金額：

控帳查詢

摘要：

★預付款清理時機：
補助款入帳、月底、隨時...

第四章 會計憑證

收入傳票

預算編製 會計 決算

- 基本資料維護作業
- 預算管理
- 簽證管理
- 會計憑證
 - 支出傳票
 - 付款憑單 (代支出傳票)
 - 收入傳票**
 - 轉帳傳票
 - 支出收回書 (代收入傳票)
 - 支票註銷書 (代收入傳票)
 - 傳票匯出作業
- 會計簿籍
- 會計報告
- 訊息公告管理系統
- 諮詢服務
- 下載專區
- 問卷調查系統

傳票作業 - 收入傳票

【資料查詢】 月份：全部月份 過帳情形：查詢全部 金額：
傳票號碼： ~ 查詢送出 列印

【資料轉入】 年度：115 傳票號碼：00052 00052 撥入115年3月人事費暨業務費各項 **複製傳票**

新增資料

編輯	傳票編號	傳票日期	傳票說明
	00064	1150318	沖收
	00063	1150318	收(C4
	00062	1150316	收11
	00061	1150311	收115年
	00060	1150310	收115年
	00059	1150309	收(CF5
	00058	1150306	收(F00
	00057	1150306	沖收11
	00056	1150305	收(BA0
	00055	1150303	繳回

傳票作業 - 收入傳票

借方科目：1112-01 1112-01 銀行存款-縣庫存款
會計報表適用科目：110102-01 110102-01 銀行存款-縣庫存款

傳票日期：1150301

允許此傳票過帳

摘要：請選擇常用詞彙
撥入115年3月人事費暨業務費各項補助及退休撫卹給付

單據張數：
貸方總金額：4997000
本傳票應收數：4997000 沖付： 實收：
公庫存款收入：4997000 現金收入：
異動人員： 異動時間：

支出傳票

預算編製 會計 決算

傳票作業支出傳票

【資料查詢】 月份 全部 過帳標記 全部 實付數 單號 查詢送出 列印

【資料轉入】 年度 115 請購單號 請選擇要轉入之請購單號 轉入請購單

請選擇要轉入之請購單號

總計： 00140 支115年3月份電費(經臨費94010)

編輯	傳票號碼	製單日期	摘要
	00097	1150318	支114學年編餘缺增置控管改支鐘點(調升鐘點費補差額...費等
	00096	1150316	支(CR4035)太陽光電發電設備租安同總全...本實教學環境設備(改善幼日園教室廁所排水設備)

基本資料維護作業
預算管理
簽證管理
《簽證用》請購單
《簽證用》請購單查詢
機關暫存資料管理
會計運送
支出傳票
付款憑單(代支出傳票)
收入傳票
轉帳傳票

地方教育發展基金成立附屬單位預算會計系統 - 設定檔 1 - Microsoft Edge

https://accounting.moe.gov.tw/snd_voucher_system_out_slip_edit.aspx

傳票作業支出傳票

傳票編號 1112-08 傳票日期 1150301

貸方科目 1112-08 1112-08 銀行存款-國小經臨費 沖銷完否 允許過帳

會計報表 用科目 110102-08 110102-08 銀行存款-國小經臨費

傳票摘要 請選擇常用摘要 支115年3月份電費(經臨費94010)

○ 受款人清單 由此挑選 >> 請選擇資料

○ 受款人編號 由此挑選 >> 請選擇資料

合計金額 3000

本傳票應付數 3000 沖收數 0 實付數 3000

公庫存款支出 3000 現金支出 0 單據張數 0

轉入年度 115 轉入請購單號 請選擇要轉入之請購單號 轉入請購單 刪除所有明細

刪除	編輯	請購單號	請購明細	科目	會計報表適用科目	分支計畫	用途別	子目	摘要	金額	委受機關	經費來源
		00140	001	532 國民小學教育	510201 業務支出	53220000：各校經常門分支計畫	212 工作場所電費		支115年3月份電費-限繳電費	3,000		

列印時不在支出傳票上顯示銀行帳號 列印時不在支出傳票上顯示受款人編號 報表格線呈現黑色 基金主持人免核章

合併相同受款人 [點我開啟說明](#)

確認 離開 列印傳票 列印受款人清單

付款憑單

預算編製 會計 決算

基本資料維護作業
 預算管理
 簽證管理
 《簽證用》請購單
 《簽證用》請購單查詢
 機關暫存資料管理
 會計憑證
 支出傳票
 付款憑單 (代支出傳票)
 收入傳票

傳票作業 付款憑單

【資料查詢】 月份 全部 過帳標記 全部 實付數 單號 00001 ~ 99999 查詢送出 列印
 【資料轉入】 年度 115 請購單號 00141 00141 請領115年3月份國小經臨費 轉入請購單
 00141 請領115年3月份國小經臨費
 00140 支115年3月份電費(經臨費94010) 782,856

編輯	憑單號碼	製單日期	摘要	實付數	清單編號	受
	00034	2026/3/16	付115年度強制休假補助	65,757		AC

傳票作業 付款憑單

明細資料 付款資料

憑單編號: 00030 憑單日期: 115/03/06

異動人員: 151562401

貸方科目 號: 1112-01 銀行存款-縣庫存款 主表委受機關: 15624 太昌國小

會計報表 目: 110102-01 銀行存款-縣庫存款

貸方金額: 117,000 沖銷完否 允許過帳

摘要內容: 請選擇常用詞彙
請領115年3月份國小經臨費

應付數: 117,000 沖收數: 0

實付數: 117,000

基金代碼: 210 地方教育發展基金 210-地方教育發展基金

年度: 115 請購單號碼: 00141

更新備註 取消過帳狀態

刪除	修改	請購單號	請購細目	總帳科目/會計報表適用科目/分支計畫/用途別/子目	摘要
		<input type="checkbox"/>	00117 001	1112-08銀行存款-國小經臨費/110102-08銀行存款-國小經臨費/-/-/	請領115年3月份國小

傳票作業 付款憑單

明細資料
 付款資料
 清單號碼 由此挑選 >> 詳盡資料
 顯示於憑單文字:

公司/個人名稱: A94010 更新資料
 由此挑選 >> A94010 花蓮縣吉安鄉太昌國民小學 詳盡資料

發票金額:
 發票日期:
 支票號碼:
 支票特別註記: 支票劃線並禁止背書轉讓
 支票領取憑證號碼:
 指定兌付銀行代號:
 指定兌付銀行名稱:
 << 銀行機構查詢網頁_財金 >>

案件種類註記:
 交付方式: 電匯
 案件生效日:
 附記事項:
 原始憑證留存受款單位 更新原始憑證留存受款單位
 受款備註:

轉帳傳票

預算編製 會計 決算

- 基本資料維護作業
- 預算管理
- 簽證管理
- 會計憑證
- 支出傳票
- 付款憑單 (代支出傳票)
- 收入傳票
- 轉帳傳票**
- 支出收回書 (代收入傳票)
- 支票註銷書 (代收入傳票)
- 傳票匯出作業
- 會計簿籍
- 會計報告
- 訊息公告管理系統
- 諮詢服務
- 下載專區
- 問卷調查系統

傳票作業

資料查詢

資料輸入

新增資料

編輯	傳票編號	傳票
	00021	115/
	00020	115/
	00019	115/
	00018	115/
	00017	115/
	00016	115/
	00015	115/
	00014	115/

轉帳傳票資料修改畫面 - 個人 - Microsoft Edge

https://accounting.moe.gov.tw/snd_voucher_system_convert_slip_edit.aspx?mode=AddNew

傳票作業轉帳傳票

傳票編號: 暫存資料 過帳日期: 115/03/01

異動人員: _____ 異動日期: _____

借方金額: 0 貸方金額: 0

摘要: 請選擇常用詞彙

來源傳票類別: 請選擇

年度: 115 傳票種類: (J) 轉帳傳票 傳票號碼: 00012 00012: 115年2月份提列折舊

資料轉入

新增資料 借貸互換 刪除所有明細 刪除選取項目

儲存 基金主持人免核章

傳票作業轉帳傳票

傳票編號: 暫存資料 過帳日期: 115/03/01

異動人員: _____ 異動日期: _____ 允許傳票過帳

借方金額: 0 貸方金額: 0

摘要: 請選擇常用詞彙

來源傳票類別: 請選擇

年度: 115 傳票種類: (I) 支出傳票 傳票號碼: 00076 00076: (預支)縣府補助對外參賽經費-115年新北市青年盃田徑公開賽(預借承辦人) 預計清理: 115.4.30

資料轉入

新增資料 借貸互換 刪除所有明細 刪除選取項目

複製傳票 **預付轉正**

第五章 調整容納

- ▶ 僅資本門調整容納需進系統操作，且5M5(521)無形資產不適用此規定。
- ▶ 資本門工作計畫與三級用途別對照表

	工作計畫	用途別	執行彈性
資本門	5M1土地購置	511購置土地	調整容納
		512興建土地改良物	
	5M2營建及修建工程	513擴充改良房屋建築及設備	
	5M3交通及運輸設備	515購置交通及運輸設備	
	5M4其他設備	514購置機械及設備	
		516購置雜項設備	
5M5無形資產	521購置電腦軟體	超支併決算	

➤ 假設由5M3-515調整116,000元至5M2-513：

預算編製 會計 決算

預算管理-預算分配作業

預算科目：查詢全部 用途別：查詢全部 計畫型資本支出：查詢全部 查詢送出

新增資料 刪除第一層預算科目

編輯	層級	預算科目	分支計畫	用途別	計畫型資本支出	年度可用預算
	1	431 服務收入			否	6,000
	1	452 租金收入			否	60,000
	1	454 利息收入			否	2,000
	1	462 公庫撥款收入			否	63,365,000
	1	532 國民小學教育	2 服務費用		否	1,070,000
	1	532 國民小學教育	3 材料及用品費		否	499,000
	1	532 國民小學教育	7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		否	24,000
	1	5L1 行政管理及推展	1 用人費用		否	61,900,000
	1	5M2 營建及修建工程	513 擴充改良房屋建築及設備		否	266,000
	1	5M4 其他設備	514 購置機械及設備		否	0

基本資料維護作業
 預算管理
 補辦預算
 超支併決算
 預算保留
 產生法定預算
 預算分配作業
 預算控制查詢作業
 預算分配作業(限99年使用)
 預算執行餘額表
 代收代辦經費收支餘額表
 部門預算編製
 資料查詢作業-預算分配查詢
 簽證管理
 會計憑證
 會計簿籍
 會計報告
 訊息公告管理系統
 諮詢服務
 下載專區
 問卷調查系統



總金額		法定預算數	保留數	奉准先行	調整數		
未分配金額							
※有些版本的瀏覽器		功能說明：此功能用於調整目前編輯科目的預算，請於下方選擇月份及預算來源科目（僅能選取預算分配內存在的科目），輸入金額後按下「確認」，就會從來源科目扣除掉選取月份的調整金額，並把金額加到目前編輯科目同月份的調整數。（月份選單僅帶出仍開帳的月份）				調整	
編輯	月份	調整月份：				當月小計	
	01	來源工作計畫：				0	60,000
	02	來源用途別：				0	0
	03	調整金額：				0	0
	04					0	0
	05					0	0
	06					0	0
	07					0	0
	08	關閉	0	0	0	0	0

功能說明：此功能用於調整目前編輯科目的預算，請於下方選擇月份及預算來源科目（僅能選取預算分配內存在的科目），輸入金額後按下「確認」，就會從來源科目扣除掉選取月份的調整金額，並把金額加到目前編輯科目同月份的調整數。（月份選單僅帶出仍開帳的月份）

調整月份：十二月

來源工作計畫：5M3 交通及運輸設備

來源用途別：515 購置交通及運輸設備

調整金額：116,000

確認 離開

預算管理 - 預算分配作業

預算科目： 5M2 營建及修建工程

修改次數： 0

用途別： 513 擴充改良房屋建築及設備

	法定預算數	保留數	奉准先行	調整數
總金額	0	0	150,000	116,000
未分配金額	0	0	0	0

※有些版本的瀏覽器在輸入各月分配數時，若點在輸入框的空白處會沒有反應，需點在數字上(出現游標)才可編輯，謝謝！

編輯	月份	狀態	法定預算	保留數	奉准先行	調整數	當月小計	修改次數
	01	關閉	0	0	0	0	0	0
	02	關閉	0	0	0	0	0	0
	03	關閉	0	0	0	0	0	0
	04	關閉	0	0	0	0	0	0
	05	關閉	0	0	0	0	0	0
	06	關閉	0	0	0	0	0	0
	07	關閉	0	0	0	0	0	0
	08	關閉	0	0	0	0	0	0
	09	關閉	0	0	0	0	0	0
	10	關閉	0	0	0	0	0	0
	11	關閉	0	0	150,000	0	150,000	1
	12	關閉	0	0	0	116,000	116,000	0
已分配金額			0	0	150,000	116,000	266,000	

➤ 新增本年度未編列資本門：

預算編製 會計 決算

- ☑ 基本資料維護作業
- ☑ 預算管理
 - ☑ 補辦預算
 - ☑ 超支併決算
 - ☑ 預算保留
 - 產生法定預算
 - 預算分配作業**
 - 預算控制查詢作業
 - 預算分配作業(限99年使用)
 - 預算執行餘額表
 - 代收代辦經費收支餘額表
 - 部門預算編製
 - 資料查詢作業-預算分配查詢
- ☑ 簽證管理
- ☑ 會計憑證
- ☑ 會計簿籍
- ☑ 會計報告
- ☑ 訊息公告管理系統
- ☑ 諮詢服務
- ☑ 下載專區
- ☑ 問卷調查系統

預算管理-預

預算科目：查詢全部

+ 新增資料 - 刪除第一層預算科目

編輯	層級	預算科目
✎	1	431 服務收入
✎	1	452 租金收入
✎	1	454 利息收入
✎	1	462 公庫撥款入
✎	1	532 國民小學教育
✎	1	532 國民小學教育
✎	1	532 國民小學教育
✎	1	5L1 行政管理及推展
✎	1	5M2 營建及修工程
✎	1	5M4 其他設備

新增資料說明：新增的範圍僅限於未編列預算的科目，因為有可能發生去年申請保留的科目今年並未編列，或原有的預算科目想要調整給新的科目使用，所以特別針對保留數及調整數開放新增。若要做月分配，請新增完後，一樣按表格上的編輯(筆的圖示)按鈕進編輯畫面分配，謝謝！

預算科目：5M4 其他設備

用途別：1 用人費用

- 3 材料及用品費
- 4 租金、償債、利息及相關手續費
- 511 購置土地
- 512 興建土地改良物
- 513 擴充改良房屋建築及設備
- 514 購置機械及設備**
- 515 購置交通及運輸設備
- 516 購置雜項設備
- 517 租賃資產租金
- 518 租賃權益改良支出
- 521 購置電腦軟體

確 認

第六章 購建固定資產-補辦預算或併決算

購建固定資產之執行，原未編列預算或預算編列不足時，需於當年度視實際狀況擇定補辦預算或併決算程序辦理：

► 補辦預算

依據附屬單位預算執行要點第27點第10款準用第12點第5款第2目規定依程序報縣府核定，並補辦預算。

購建固定資產奉准先行辦理之補辦預算併入當年度決算之規範在執行要點第33點及第24點。

► 併決算

依據附屬單位預算執行要點第30點第2款規定略以...配合總預算追加預算...該等預算已明列辦理項目內容及經費者...，依程序報縣府核定併決算。

預算管理-補辦預算作業

新增資料 列印

未核准 已送出審核 已核准 已退回

地方教育發展基金會會計資訊系統 - 個人 - Microsoft Edge

https://accounting.moe.gov.tw/snd_ds_additional_budget_edit.aspx?form_act=addnew

預算管理-補辦預算作業

申請日期: 115/03/01

工作計畫: 5M2 營建及修建工程

分支計畫: 5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程

用途別: 513 擴充改良房屋建築及設備

會計報表適用科目: 140401 房屋建築及設備

雲端硬碟

主計處 > 檔案下載 > 基金科 > 03. 補辦預算數額表

請輸入關鍵字

會議紀錄-與審計室業務交流

資訊相關

名稱

補辦預算數額表-教育處101_06_18上載.ods

★修正 本府108年3月13日府主帳字第1080047298號函之附件：「花蓮縣地方教育發展基金辦理超支併決算及補辦預算作業流程」備註說明3.超支併決算送「基金用途預計超支預算申請表」1份；補辦預算送前項申請表及「補辦預算數額表」1份。

第七章 結餘款及各種繳回款

繳款書誤繳錯帳：

- 與內審人員於公務雲即時通確認→
繳款書+ 即時通訊截圖→財政處李翠凰
→整筆退還學校縣庫→開立正確繳款書

收回以前年度預算繳回方式：

- 用人費用(非留存數)→教育處(200)

★依據花蓮縣地方教育發展基金附屬單位預算執行作業規範第2條第4款及花蓮縣地方教育發展基金年度賸餘款處理原則第4條第2款規定辦理。

★修正114.3.27學校會計研習講義 P46

- 業務支出(留存基金)→學校縣庫分戶
- 業務支出(非留存數)→教育處(200)

花蓮縣屬學校結餘款、工程督導費與各式違約金繳回方式

教育處經費來源	結餘款	工程督導費	各式違約金
縣負擔	以繳款書繳回教育處縣庫(代碼200)	支票繳回或匯入教育處專戶存款(#2342)	以繳款書繳回縣庫(代碼020)
納入預算中央款及配合款			
移用基金賸餘			
代收代付經費	支票繳回或匯入教育處專戶存款(#2342)	支票繳回或匯入教育處專戶存款(#2342)	以繳款書繳回縣庫(代碼020)

備註：

1. 教育處承辦人員按照補助學校計畫經費來源於核定計畫公文敘明繳回方式
2. 支票繳回抬頭: 花蓮縣政府
3. 教育處專戶存款 銀行別: 臺灣銀行花蓮分行
戶名: 花蓮縣政府地方教育發展基金
帳號: 18038002342

繳款書誤繳錯帳處理：

624
花蓮縣吉安鄉太昌國民小學
973花蓮縣吉安鄉太昌村明義五街1號

登帳日期【憑證】
傳票號碼 摘要 月份分配

附屬單位預算-地方教育發展基金
科目編號：1135026240000

1135026240000
1135026240000
1135026240000

1 人事費營業務費。
依據主計處基金科113年12月12日書面通知辦理收入機關轉正-繳庫2,365元-113-06網球場圍網更新督導費繳款書C40310-繳庫誤植代號

花蓮縣總會計
入各機關對帳單

2 傳票 - 收入傳票

傳票號碼：1112-01 1112-01 銀行存款-縣庫存款
借方科目：1112-01 1112-01 銀行存款-縣庫存款
會計報表適用科目：110102-01 110102-01 銀行存款-縣庫存款
傳票日期：1135026240000 修改日期

允許此傳票過帳
摘要：請選擇常用詞彙
收(暫收及待結轉帳項)網球場圍網更新工程-督導費誤繳退回

單據張數：
貸方總金額：2365
本傳票應收數：2365 沖付：0 實收：2365
公庫存款收入：2365 現金收入：0
異動人員： 異動時間：

刪除	編輯	摘要	科目名稱	會計報表適用科目科目	分支計
		收(暫收及待結轉帳項)網球場圍網更新工程-督導費誤繳退回	2215 暫收及待結轉帳項	280108 暫收及待結轉帳項	

貸方科目：2215 2215 暫收及待結轉帳項
會計報表適用科目：280108 280108 暫收及待結轉帳項
子目：《請選擇》

部 門：請選擇部門
統計註記：請選擇統計註記
委受機關：請選擇委受機關
經費來源：非特別經費來源
摘要：請選擇常用詞彙
收(暫收及待結轉帳項)網球場圍網更新工程-督導費誤繳退回

金額：2365
原始憑證種類： 原始憑證號數：

報表格線呈現黑色 基金主持人免核章

確 認 離 開

➔ 繳款書誤繳錯帳處理(續)：

請購單明細表

刪除	編輯	細目編輯	項次	可用科目/預計轉入科目/分支計劃/用途別/子目	統計註記	部門	經費來源	簽證數
			001	2215 暫收及待結轉帳項/-/-/-/-			非特別經費來源	2,365

請購單號：暫存
 請購單流水號：001

可用科目：2215 暫收及待結轉帳項

會計報表適用科目：280108 暫收及待結轉帳項

子目：《請選擇》

統計註記：《請選擇》

部門：《請選擇》

經費來源：非特別經費來源

簽證數：2,365 請購金額：2,365

控帳查詢

摘要：請選擇常用詞彙
 付網球場圍網更新工程-督導費誤繳退回專戶再匯

3

傳單付款憑單

明細資料 付款資料

憑單編號： 憑單日期：113/12/17

異動人員：151562401 異動日期：115/03/24 11:40:13

貸方科目代號：1112-01 銀行存款-縣庫存款 主表委受機關：15624 太昌國小

會計報表科目：110102-01 銀行存款-縣庫存款

貸方金額：2,365 沖銷完否 允許過帳

摘要內容：請選擇常用詞彙

付網球場圍網更新工程-督導費誤繳退回專戶再匯

應付款：2,365 沖收數：0

實付款：2,365

基金代碼：210 地方教育發展基金 210-地方教育發展基金

年度：115 請購單號碼：00144 00144 付網球場圍網更新工程-督導費誤

★受款人：學校專戶
(匯回學校專戶再撥付)

刪除	修改	請購單號	請購細目	總帳科目/
		00144	001	2215 暫收及待結轉帳項

繳款書誤繳錯帳處理(續)：

傳票作業-收入傳票

傳票號碼：
借方科目：12-02 1112-02銀行存款-專戶存款
會計報表適用科目：110102-02 110102-02 銀行存款-專戶存款

傳票日期：1
 允許此傳票過帳

摘要：請選擇常用詞彙
收(A00012)網球場圍網更新工程-督導費誤繳退回等

單據張數：
貸方總金額：2365
本傳票應收數：2365 沖付：0 實收：
公庫存款收入：2365 現金收入：0
異動人員： 異動時間：

刪除	編輯	摘要	科目名稱
		收(A00012)網球場圍網更新工程-督導費誤繳退回	2123 應付代收

貸方科目：2123 2123 應付代收
會計報表適用科目：210203 210203 應付代收
科目：A00012 A00012 應付代收-代收代付-其他

部門：請選擇部門
統計註記：請選擇統計註記
委受機關：請選擇委受機關
經費來源：非特別經費來源
摘要：請選擇常用詞彙
收(A00012)網球場圍網更新工程-督導費誤繳退回
金額：2365
原始憑證種類： 原始憑證號數：

報表格線呈現黑色 基金主持人免核章

請購單明細表

刪除	編輯	細目編輯	項次	可用科目/預計轉入科目/分支計劃/用途別/子目	統計註記	部門	經費
			001	2123 應付代收-/-/-/A00012 應付代收-代收代付-其他			非特別

請購單號： 請購單流水號：001
可用科目：2123 2123 應付代收
會計報表適用科目：210203 210203 應付代收
子目：A00012 A00012 應付代收-代收代付-其他
 列出與上方科目相關聯之子目

統計註記：《請選擇》
部門：《請選擇》
經費來源：非特別經費來源
簽證數：2,365 請購金額：2,365

控帳查詢

摘要：請選擇常用詞彙
支(A00012)113-06太昌國小網球場圍網更新工程督導費繳回-花蓮縣政府地方教育發展基金(匯款2342)

4

5

★補充說明：
依實際情形選擇輸入備註
結餘款→代碼200
違約金→代碼020
督導費→支票或匯款

第八章 補充資訊

➡ 公務雲→雲端硬碟→主計處