

簽 於 主計處帳務科

日期：101年4月16日

主旨：檢陳「教育發展基金工作圈101年第1次會議」會議紀錄
1份，請 核示。

說明：依據101年4月11日會議討論事項辦理。

擬辦：奉核後，於本處工作圈服務網及教育處處務系統公告。

會辦單位：

第二層決行

主計處帳務科

核稿

決行

調用張正寬
人員

帳務科陳素莉
科長

101/04/16
101/14/10

文煌
0426
1071440



101 年度地方教育發展基金工作圈第 1 次會議紀錄

時間：101 年 4 月 11 日上午 10 時

地點：本府電腦教室

出席人員：如簽到簿

主席：陳科長素莉

記錄：張正宜

壹、討論事項

一、研討輔導國小會計業務。

說明：

- 1、自 102 年度起國小即將納入附屬單位預算，所屬學校將統一使用教育部版預算會計資訊系統。
 - 2、為協助國小兼任會計執行附屬單位預算，屆時相關預算編製、會計帳務處理將列入輔導業務，有關輔導業務內容修正如附件。
 - 3、目前中南部學校主任多兼代他校會計，受輔導學校數宜檢附修正，以有效協助國小會計業務。
- 以上說明，提請討論。

初步決議：

- 1、為因應 102 年度國小納入試辦附屬單位預算，國小會計業務輔導事項調整如下：

- (1)協助兼任會計處理各項預算、會計業務。
- (2)會計月報送至輔導人員複核，複核後應請於月報封面簽章並註明日期；國小兼任會計異動如為新兼任會計者，憑證應隨同會計月報送輔導主任處接受輔導半年；輔導國小業務之紀錄，請於每月 20 日前寄送帳務科公務信箱 a3765532@hl.gov.tw，寄送時主旨請標明「所屬學校、國小輔導紀錄、月份」。
- (3)國小兼任會計異動時，移交清冊送至輔導主任處複核。
- (4)配合本府主計處實地到校訪視會計業務及會計事務講習業務。
- (5)辦理臨時交辦事項。

- 2、考量中南區學校多有兼代情形，調減其輔導學校數量以利業務推動，調整後受輔導學校如附表一，並自 101 年 6 月始適用（101 年 5 月會計月報）。

- 3、未來輔導國小業務量加重，故學校會計年終考核項目是否需調整比重，經初步表決仍維持目前比重（工作量占 60%、分區輔導業務占 10%、機關首長及本處處長考評成績各占 5%、主計行政業務占

正宜

20% (包含獎懲10%、綜合業務5%、人事業務5%)；惟仍可於協助國小編完102年度預算案後再提案討論102年度年終考核項目比重。

二、目前執行附屬單位預算執行應注意事項。

說明：

- 1、有關「預算執行規範」及「超支併決算及補辦預算注意事項」業經專案小組3.7日會議決議，簽核後分由教育處與主計處通函學校遵照。
- 2、有關辦理系統操作「調整容納」、及「支出收回」、「收回以前年度歲出」、「罰鍰收入」繳款書作業詳如工作圈【716】【678】公告及教育處處務公告【14279】、【14172】，另「超支併決算」及「補辦預算」系統操作將於下午研習課程講授。

初步決議：

- 1、請主辦會計協助學校依「花蓮縣地方教育發展基金附屬單位預算執行作業規範」及「超支併決算及補辦預算注意事項」執行預算。
- 2、有關學校開立繳款書作業，請主辦會計協助出納確認繳款書科目是否正確，「收回以前年度歲出(指100年度以前歲出預算)」及「罰鍰收入」應繳回縣庫不滾存於分基金；101年度歲出預算收回(含預付收回)，應由繳款書作業繳回縣庫；請留意以上作業避免月報帳務與公庫對帳單無法核對。

- 3、有關附屬預算系統操作涉及「調整容納」、「超支併決算」、「補辦預算」等，另由研習課程內容講授，請共同參照辦理。

貳、臨時動議

陳科長素莉提案：

- 一、有關附屬單位會計月報應檢附報表及應行注意事項除參考教育處處務公告【13472】及【13473】外，仍有下列事項請配合辦理。

1. 「歲出各機關對帳單」應將當月「支出收回」、「收入退還」標示並於「累計數-分配數」、「累計數-支付數」註記，俾便與「基金來源、用途及餘絀表」核對「基金來源-累計實際數」、「基金用途-累計實際數」是否相符。
2. 請自101年度4月會計月報起於「平衡表」後檢附「平衡表各科目明細表」，以檢視「預付款項」、「應付代收款」、「存入保證金」等各科目前餘額明細帳，臻進財務報表完整性。

本府所屬學校主辦會計分區輔導國小會計業務一覽表

101年6月起適用

輔導學校	主辦會計	電話	時間	輔導校數	受輔導學校
800體育高中	謝玉琴	8462610*160 (新中 8263911*217)	2.4	2	673學田(含677富南)、703卓楓
310美崙國中	黃秀珍	8223537*115		3	682佳民、685崇德、629志學
311花崗國中	林宜樺	8343718		2	601明禮、610北濱
312國風國中	陳芳美	8343950		2	691西林、645大進
313自強國中	楊秋媚	8574133		3	660樂合、688三棧、644大富
315秀林國中	陳潔瑩	8611010*16 (縣府264.265)	2.4	3	613新城、679秀林、708西寶
316新城國中	謝玉琴	8263911*217 (體中 8462610*160)	1.3.5	2	615康樂、687景美
317宜昌國中	姜貴美	8520803*801		3	667大禹、697崙山、678吳江
318化仁國中	陳麗旋	8543471*122		3	620光華、623化仁、675東里
320吉安國中	江秀美	8530415 (縣府272.273)	1.2.4下午.5	3	617吉安、622南華、640鳳信
321平和國中	林曉瑩	8661221*13		3	625平和、632溪口、626壽豐
322壽豐國中	彭君文	8652111*14		3	627豐裡、628豐山、630月眉
325鳳林國中	陳淑娟	8761101*19 (富源8811002*11)	1.3.5	2	633鳳林、639鳳仁
326萬榮國中	羅得榮	8751264*17		3	636長橋、690萬榮、706大興
327光復國中	張玉英	8701027*210 (南平中學 8772586*161)	1.3.4	2	641光復、705西富
328富源國中	陳淑娟	8811002*11 (鳳林8761101*19)	2.4	2	652富源、693馬遠
329瑞穗國中	侯香如	8873111*31 (三民8841943)	1.3.5	2	647瑞穗、651奇美
330三民國中	侯香如	8841943 (瑞穗8873111*31)	2.4	2	662三民、698太平
332玉里國中	劉紋娟	8881797		2	699卓清、702卓樂
333玉東國中	林俊廷	8851062*20 (富里8830006*16)	2.4	2	661觀音、663春日
334富北國中	周尚敏	8821134*21 (瑞穗公所8872221-212)	2.4	2	674東竹、676明里
335富里國中	林俊廷	8830006*16		2	670富里、672永豐
336豐濱國中	林君翰	8791159*102 (縣府264.265)		4	654豐濱、655港口、656靜浦、657新社

更正宜

本府所屬學校主辦會計分區輔導國小會計業務一覽表
101年6月起適用

輔導學校	主辦會計	電話	時間	輔導校數	受輔導學校
337東里國中	陳冠男	8861174*16 (富里公所8830058)	2.4(下午)	2	666長良、671萬寧
338南平中學	張玉英	8772586*161 (光復國中 8701027*210)	2.5	2	634大榮、638北林
602明義國小	沈惟德	8352308		3	683銅門、649鶴岡、668松浦
603明廉國小	高如玉	8572613*28	1.4	3	686文蘭、689銅蘭、700古風
605中正國小	許玉茹	8322819*17 (北埔國小8264624)	2.4	2	642太巴壠、607復興
608中華國小	楊德為	8324308*508 (縣府267.266)		3	631水璉、695明利、653瑞北
609忠孝國小	張正宜	8351218*214 (縣府272.273)	1-5(上午)	3	659源城、664德武、650舞鶴
611鑄強國小	姚鍾文	8223787*12		3	604明恥、621稻香、701立山
614北埔國小	許玉茹	8264624 (中正國小 8322819*17)	1.3.5	2	616嘉里、680富世
618宜昌國小	陳慧容	8520209*804		3	606信義、635林榮、696卓溪
619北昌國小	龔雅容	8562619*703 (太昌8570792)	1-5(下午)	2	648瑞美、694紅葉
624太昌國小	龔雅容	8570792 (北昌 8562619*703)	1-5(上午)	2	612國福、684水源
665中城國小	吳豐嬌	8882372*151		2	658玉里、669高寮
707中原國小	陳梅英	8333547*116 (體場8580686*11)	1-5(上午)	2	681和平、692見晴

修正版

國小會計業務輔導事項：

1. 協助兼任會計處理各項預算、會計業務。
2. 會計月報送至輔導人員複核，複核後應請於月報封面簽章並註明日期；國小兼任會計異動如為新兼任會計者，憑證應隨同會計月報送輔導主任處接受輔導半年；輔導國小業務之紀錄，請於每月20日前寄送帳務科公務信箱a3765532@hl.gov.tw，寄送時主旨請標明「所屬學校、國小輔導紀錄、月份」。
3. 國小兼任會計異動時，移交清冊送至輔導主任處複核。
4. 配合本府主計處實地到校訪視會計業務及會計事務講習業務。
5. 辦理臨時交辦事項。

三宜

教育發展基金工作圈 101 年度第 1 次會議簽到表

開會時間：101 年 4 月 11 日（星期三）上午 10 時

開會地點：本府電腦教室

主席：陳科長素莉

紀錄：

單位	簽到處	
美崙國中	黃喬昕	素
花崗國中	林宜樺	
國風國中	陳如	
自強國中	楊牧曜	素
秀林國中	蘇五月	
新城國中兼體高	謝云	素
宜昌國中	姜貴美	
化仁國中		素
吉安國中	江秀英	
平和國中	林秀英	
壽豐國中		素
鳳林國中兼富源國中	陳淑娟	
萬榮國中	羅伊學	
光復國中兼南平中學	張玉英	
瑞穗國中兼三民國中	侯君如	

玉里國中	劉淑娟	素
富北國中	周尚敏	
富里國中兼玉東國中	林俊廷	
豐濱國中	林君翰	
東里國中(兼)		
明義國小	江維德	
明廉國小	高如玉	素
北埔國小兼中正國小	許正茹	x
中華國小	楊德芳	
忠孝國小	張瑄	x
鑄強國小	姚鍾文	
宜昌國小	陳慧蓉	素
北昌國小兼太昌國小	龔雅容	素
中城國小	吳豐嫻	
中原國小	陳福英	素
帳務科	陳素利 陳怡君 曾燕汝	6

張正宜