

# 地方教育發展基金附屬單位預算 會計資訊管理系統之操作

---

中華國小會計室 陳梅英



# 地方教育發展基金附屬單位預算 會計資訊管理系統操作

中華國小會計室

陳梅英

105 年 11 月 28 日

課程大綱：

- 一、 學校預算控管..... 1- 6 頁
- 二、 人員維持費及統籌科目預算控管 ..... 7-20 頁
- 三、 學校國小經臨費賸餘之處理..... 21-26 頁
- 四、 更正財產之帳務處理 ..... 27-30 頁
- 五、 106 年度統籌科目-各項補助費帳務之處理... 31-34 頁
- 六、 花蓮縣地方教育發展基金會計制度第七章第四節... 35-38 頁
- 七、 附錄：(一)建立常用受款人資料.....39-49 頁
  - (二)繳款書作業.....50-62 頁
  - (三)請購單列印操作步驟 .....63-65 頁



## 一、學校預算控管

1.依「花蓮縣地方教育發展基金附屬單位預算執行作業規範」除**用人費用、水電費、文康活動費、公共關係費、退休人員三節慰問金**有規範外，依前述規範第8點學校各項必要支出以該業務計畫總額內調整容納為原則。

2.試算 532 國民教育計畫項目至年底尚可使用數餘額(學校可相互勻支項目餘額)以中華國小為例:

項目	預算數 A	實支數 B	餘額 A-B
532 國民教育計畫	查 預 算 書	含 併 決 算	查 明 細 分 類 帳
工作場所電費(專款專用)			
工作場所水費(專款專用)			
體育活動費(每人 1500)			
公共關係費(不得超支)			
三節慰問金(餘額不得支)			
控管項目小計			

花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國105年度  
單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
1,800,532	國民教育計畫	1,629	1,685	
1,800,532	國民小學教育	1,629	1,685	
1,400,532,000	各校經常門分支計畫	1,629	1,685	
1,317,212	服務費用	1,115	1,156	
472,212	水電費	503	521	
315,212	工作場所電費	296	309	校務用電費
0		80	80	場地借用電費(統-收支對列)
1,213	宿舍電費	0	0	
156,214	工作場所水費	127	132	校務用水費
0,215	宿舍水費	0	0	
51,222	郵電費	56	66	
5,221	郵費	6	6	郵票費
29,222	電話費	50	60	電話費
18,224	數據通信費	0	0	
15,231	旅運費	10	6	
12,931	國內旅費	10	6	國內旅費

https://accounting.moe.gov.tw/report\_usage\_profile\_portrait\_ext.aspx - Windows Internet Explorer

https://accounting.moe.gov.tw/report\_usage\_profile\_portrait\_ext.aspx

5727F	體育活動費	57	60	教職員工文康活動費38人
10328	專業服務費	0	0	
3285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	

01

花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
10028Y	其他	0	0	學校保全費
5629	公共關係費	55	56	
56291	公共關係費	55	56	因公所需之招待、饋贈等費用
282	材料及用品費	304	314	

已完竣

https://accounting.moe.gov.tw/report\_usage\_profile\_portrait\_ext.aspx - Windows Internet Explorer

https://accounting.moe.gov.tw/report\_usage\_profile\_portrait\_ext.aspx

0		50	50	場地借用耗品(統-收支對列)
10322	報章什誌	0	0	
15323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
6326	食品	0	0	
2328	醫療用品(非醫療院所使用)	0	0	
2832Y	其他	28	29	加強辦理社會教育經費
0		65	78	學生活動費
0		32	39	班級費
754	租金、債債與利息	72	83	
344	交通及運輸設備租金	0	0	
3442	車租	0	0	
7245	什項設備租金	72	83	
72451	什項設備租金	72	83	影印機租金
36	稅捐及規費(強制費)	0	0	
366	規費	0	0	
3661	行政規費與強制費	0	0	
1247	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	138	132	
171	會費	0	0	
1713	職業團體會費	0	0	
172	捐助、補助與獎助	0	0	
1722	捐助私校及團體	0	0	
12274	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	138	132	
122747	慰問金、照護及濟助	138	132	退休(職)人員三節慰問金

已完竣

532 國民教育計畫預算合計 1,629,000 元

控管項目： 1.工作場所電費 376,000 元

2.工作場所水費 127,000 元

3.體育活動費 57,000 元(文康活動)

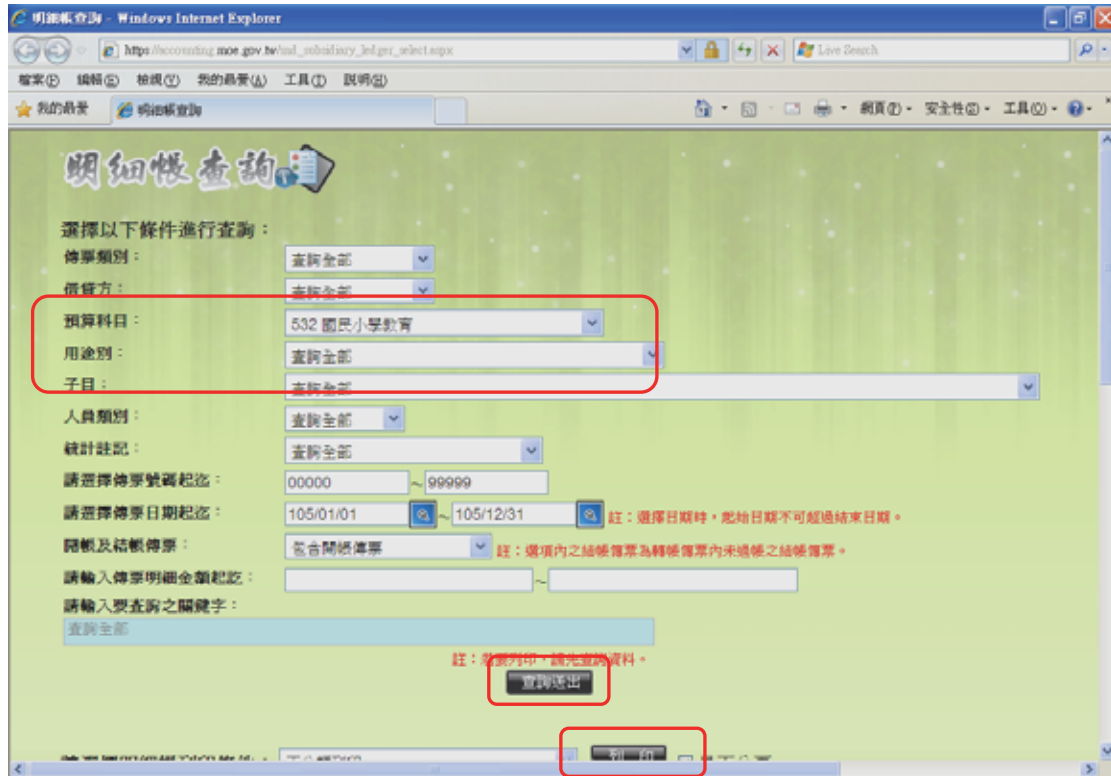
4.公共關係費 55,000 元

5.三節慰問金 138,000 元

上述控管項目預算合計 753,000 元

查詢 532 國民教育計畫截至目前實支數：





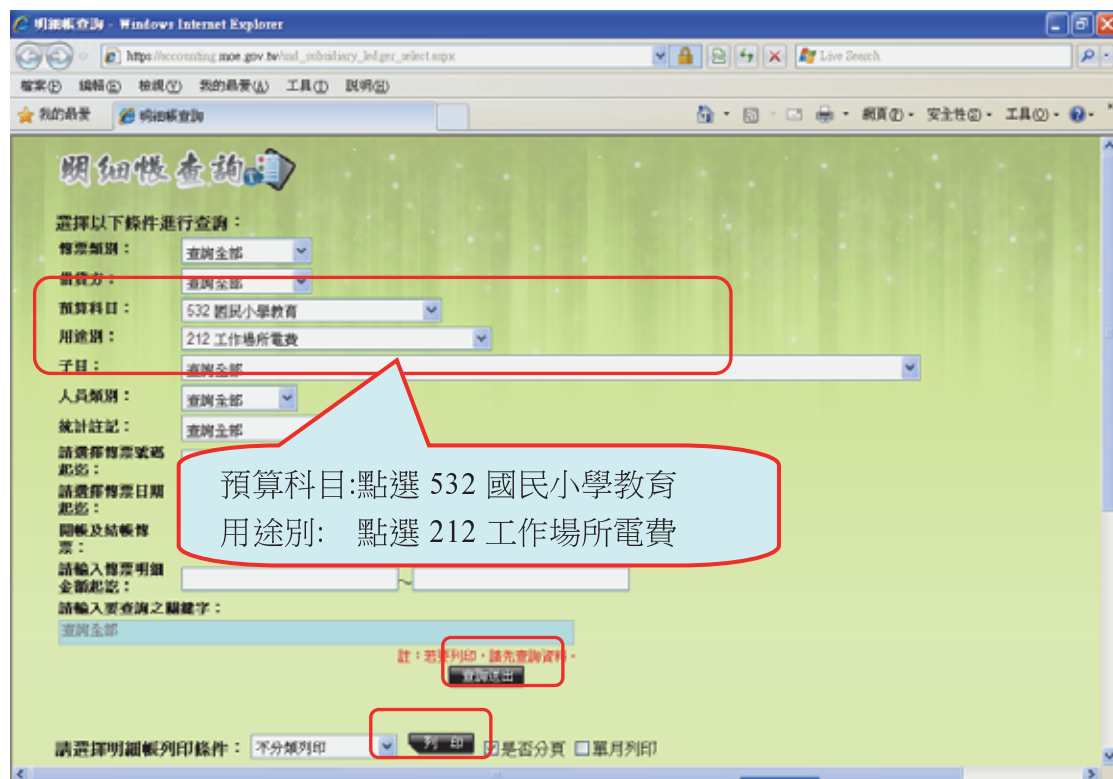
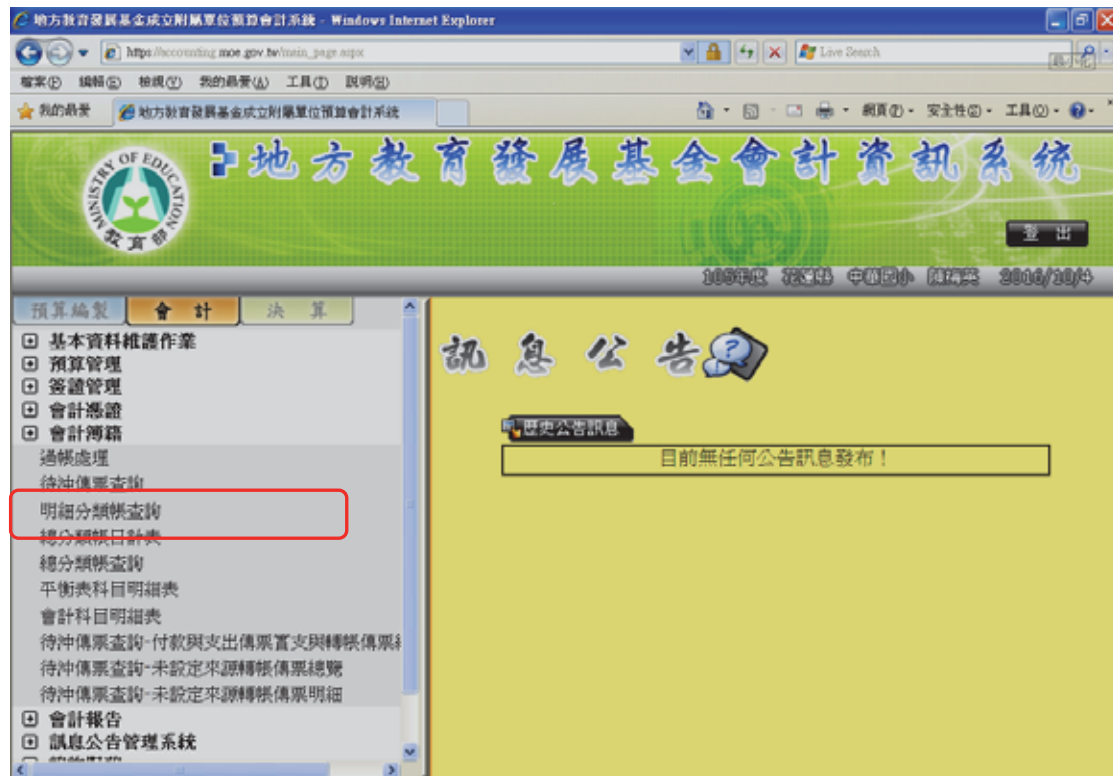
花蓮縣地方教育發展基金—花蓮縣中華國小  
中華民國105年度  
532 國民小學教育明細分類帳

105年 月 日	付款憑單 或 傳票號數	摘 要	全 額			
			借方	貸方	借或貸	餘額
10 18	I00344	支創奕科技實業,北棟教學大樓廣播系統改善	11,800		借	1,226,481
		本月合計	68,846			68,846
		截至本月底止累計數	1,226,481		借	1,226,481

532 國民教育計畫截至目前實支數:1,226,481 元



進入系統檢核控管項目實支數：  
以工作場所電費 212 為例



105年 月 日	付款憑單 或 傳票號數	摘要	金額			
			借方	貸方	借或貸	餘額
		截至本月底止累計數	150,069		借	150,069
06	21	I00214 委二信支105年6月學校電費	28,016		借	178,085
		本月合計	28,016			28,016
		截至本月底止累計數	178,085		借	178,085
07	20	I00254 委二信支105年7月學校活動中心電費	14,213		借	192,298
07	20	I00254 委二信支105年7月學校游泳池電費	196		借	192,494
07	20	I00254 委二信支105年7月學校電費	29,322		借	221,816
		本月合計	43,731			43,731
		截至本月底止累計數	221,816		借	221,816
08	18	I00286 委二信支105年8月學校電費	26,110		借	247,926
		本月合計	26,110			26,110
		截至本月底止累計數	247,926		借	247,926
09	21	I00314 委二信支105年9月學校活動中心電費	33,362		借	281,288
09	21	I00314 委二信支105年9月學校電費	28,753		借	310,041
		本月合計	62,115			62,115
		截至本月底止累計數	310,041		借	310,041
10	01	I00321 委二信支105年9月學校游泳池電費	200		借	310,241
		本月合計	200			200
		截至本月底止累計數	310,241		借	310,241

註：A開頭為付款憑單、E開頭為支出收回書、H開頭為收入傳票、I開頭為支出傳票、J開頭為轉帳傳票。

截至目前電費合計數 310,241 元  
其他控管項目步驟同

項目	預算數 A	實支數 B	餘額 A-B
532 國民教育計畫	1,629,000	1,226,481	<b>402,519</b>
工作場所電費(專款專用)	376,000	310,241	65,759
工作場所水費(專款專用)	127,000	97,553	29,447
體育活動費(每人 1500)	57,000	27,400	29,600
公共關係費(不得超支)	55,000	36,884	18,116
三節慰問金(餘額不得支)	138,000	134,000	4,000
控管項目小計	753,000	606,078	<b>146,922</b>

532 國民教育計畫餘額 402,519 - 控管項目餘額 146,922 = 學校可相互勻支項目餘額 255,597 元(至年底尚可使用數)

注意事項：如學校有超收辦理超支併決算者，請於預算數及實支數同等增加。

## 二、人員維持費及統籌科目控管

增加撥補數要  
辦理併決算

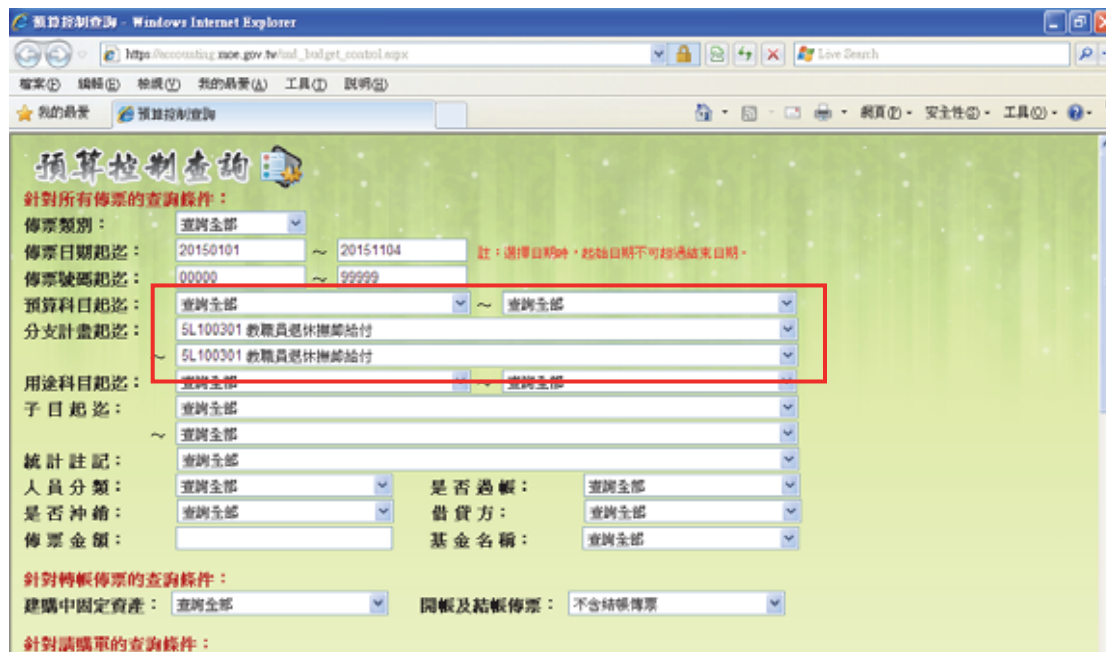
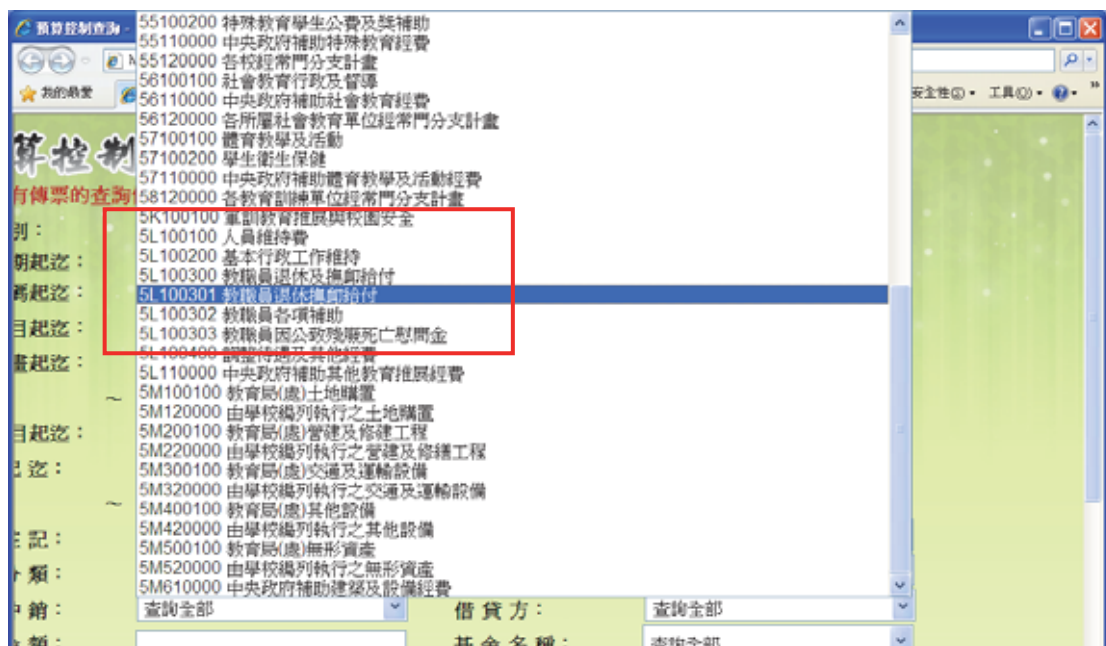
### 1. 預算計畫內容

內容	分支計畫	原預算	增減預算	人員類別	說明
現職人員薪資	5L100100 人員維持費	V	V	正式人員 兼任人員 約聘人員	1. 不足時申請調待，奉核後縣府增加撥補數。2. 用人費用預算-計畫型補助款增加撥補數，學校辦理併決算，年度賸餘繳庫
月撫慰金、年撫卹金	5L100301-164 教職員退休撫卹給付	V		其他人員	年度賸餘繳庫
新增月撫慰金、年撫卹金、殮葬補助	5L100301-164 教職員退休撫卹給付		V	其他人員	縣府增加撥補數，學校自行開立付憑撥付，學校辦理併決算。
首期月退休金、服務獎章獎勵金	5L100301-161 教職員退休撫卹給付		V	其他人員	1. 縣府增加撥補數，學校自行開立付憑撥付
工友退休慰助金及退職補償金	5L100301-162 教職員退休撫卹給付		V	其他人員	2. 退休人員子女教育補助由學校上傳額度，再依1方式辦理
退休人員子女教育補助	5L100301-18Y 教職員退休撫卹給付		V	其他人員	3. 學校辦理併決算。
現職人員公教各項補助—生育、眷屬喪葬、結婚、子女教育補助費	5L100302-18Y 教職員各項補助		V	正式人員	由學校上傳額度，縣府增加撥補數，學校自行開立付憑撥付並辦理併決算。
因公傷殘死亡慰問金	5L100303-747 教職員因公致殘廢死亡慰問金		V		縣府增加撥補數，學校自行開立付憑撥付並辦理併決算。

- (1) 退休撫卹【分支計畫】5L100301：執行數(實支數) ≤ 原預算+縣府增加撥補數；【人員類別】是否正確。
- (2) 現職人員公教各項補助【分支計畫】5L100302：執行數(實支數) ≤ 縣府增加撥補數；【人員類別】是否正確。

## 2. 應用系統功能檢查人員維持費及統籌科目

【會計】/【預算管理】/【預算控制查詢作業】/【分支計畫】查詢執行數及檢視人員類別是否有誤或漏選(註:人員類別可參101年12月預算執行操作手冊 P174-175 頁)



請檢查實支數、用途別、人員分類是否正確

[B]實支數 = 492,728 (借)492,728 - [貸]0		[C]餘額 = 0 ([A]預算數 - [B]實支數)												
預算科目	分支計劃	用途別	子目	預算金額	請購單號	請購日期	請購部門	簽證數	實支數(借)	實支數(貸)	沖銷	過帳	統計註記	人員分類
SL1 行政管理及推廣	SL100301 教職員退休津貼給付	164 卹金		485,000	00005	1040106		108,420	108,420	0	已沖銷	已過帳		其他人員
SL1 行政管理及推廣	SL100301 教職員退休津貼給付	164 卹金		485,000	00005	1040106		134,144	134,144	0	已沖銷	已過帳		其他人員
SL1 行政管理及推廣	SL100301 教職員退休津貼給付	18Y 其他福利費		0	00071	1040414		3,800	3,800	0	已沖銷	已過帳		其他人員
SL1 行政管理及推廣	SL100301 教職員退休津貼給付	164 卹金		485,000	00134	1040702		108,420	108,420	0	已沖銷	已過帳		其他人員
SL1 行政管理及推廣	SL100301 教職員退休津貼給付	164 卹金		485,000	00134	1040702		134,144	134,144	0	已沖銷	已過帳		正式人員
SL1 行政管理及推廣	SL100301 教職員退休津貼給付	18Y 其他福利費		0	00200	1041013		3,800	3,800	0	已沖銷	已過帳		其他人員

【人員類別】錯誤

【會計】 / 【會計簿籍】 / 【明細分類帳查詢】 查詢人員類別

明細帳查詢

選擇以下條件進行查詢：

傳票類別：

借貸方：

預算科目：

用途別：

子目：

人員類別：

統計註記：

請選擇傳票號碼起迄： ~

傳票日期起迄： ~  註：選擇日期時，起始日期不可超過結束日期。

開帳及結帳傳票： 註：選項內之結帳傳票為轉帳傳票內未過帳之結帳傳票。

請輸入傳票明細金額起迄：

請輸入要查詢之關鍵字：

註：若要列印，請先查詢資料

請選擇明細帳列印條件：   是否分頁  單月列印

點【人員類別】

點【查詢送出】

明細帳查詢 - Windows Internet Explorer

http://accounting.moe.gov.tw/html\_subinfoacy\_3rd\_get\_select.aspx

請檢查分支計劃、用途別、金額是否正確

註：若要列印，請先查詢資料。

查詢送出

帳列印條件： 不分類列印 列印  是否分頁  單月列印

傳票號碼	來源傳票	傳票明細號碼	傳票日期	借貸方註記	明細分類帳摘要	預算科目	分支計劃	用途別	子目	人員類別	統計註記	金額
00003		1	1040106	借	付江彭玉蘭104年1-6月撫慰金	5L1 行政管理及推廣	5L100301 教職員退休撫卹給付	164 卹價金		其他人員		108,420
00003		2	1040106	借	付洪月霞104年1-6月撫慰金	5L1 行政管理及推廣	5L100301 教職員退休撫卹給付	164 卹價金		其他人員		134,144
00023		2	1040414	借	付103學年度第2學期退休人員子女教育補助費	5L1 行政管理及推廣	5L100301 教職員退休撫卹給付	18Y 其他福利費		其他人員		3,800
00039		1	1040702	借	付江彭玉蘭104年7-12月撫慰金	5L1 行政管理及推廣	5L100301 教職員退休撫卹給付	164 卹價金		其他人員		108,420
00057		2	1041013	借	付104學年度第1學期退休人員子女教育補助費	5L1 行政管理及推廣	5L100301 教職員退休撫卹給付	18Y 其他福利費		其他人員		3,800



預算控制查詢 - Windows Internet Explorer

https://accounting.moe.gov.tw/ind\_budget\_control.aspx

請檢查分支計劃、用途別、實支金額、人員分類是否正確

[B]實支數 = 308,396 ([信]308,396 - [貸]0)

[C]餘額 = 0 ([A]資產數 - [B]實支數)

預算科目	分支計劃	用途別	子目	預算金額	請購單號	請購日期	請購部門	簽證數	實支數(借)	實支數(貸)	沖銷	過帳	統計註記	人員分類
5L1 行政管理及推廣	5L100301 教職員退休撫卹給付	161 教職員退休及離職金		0	00478	1050718		197,678	197,678	0	已沖銷	已過帳		其他人員
5L1 行政管理及推廣	5L100301 教職員退休撫卹給付	161 教職員退休及離職金		0	00509	1050727		103,518	103,518	0	已沖銷	已過帳		其他人員
5L1 行政管理及推廣	5L100301 教職員退休撫卹給付	161 教職員退休及離職金		0	00538	1050804		7,200	7,200	0	已沖銷	已過帳		其他人員

查詢差異 7,200 元。(漏撥補數)

1. 查詢 5L100302-18Y 實支金額是否為 210,100 元

預算控制查詢 - Windows Internet Explorer

https://accounting.moe.gov.tw/ind\_budget\_control.aspx

點【分支計畫起迄及用途科目起迄】

預算控制查詢

針對所有傳票的查詢條件：

傳票類別：查詢全部

傳票日期起迄：2016101 ~ 20161018 註：選擇日期時，起始日期不可大於結束日期。

傳票號碼起迄：00000 ~ 99999

預算科目起迄：查詢全部 ~ 查詢全部

分支計畫起迄：5L100302 教職員各項補助 ~ 5L100302 教職員各項補助

用途科目起迄：18Y 其他福利費 ~ 18Y 其他福利費

子目起迄：查詢全部 ~ 查詢全部

統計註記：查詢全部

人員分類：查詢全部

是否沖銷：查詢全部

傳票金額：

是否過帳：查詢全部

借貸方：查詢全部

基金名稱：查詢全部

針對轉帳傳票的查詢條件：

建購中固定資產：查詢全部

開帳及結帳傳票：不含結帳傳票

針對請購單的查詢條件：

點【查詢送出】



預算控制查詢 - Windows Internet Explorer

http://accounting.moe.gov.tw/bud\_get\_control.aspx

傳票： 不含結帳傳票

查詢全部

[B]實支數 = 210,100 ([借]210,100 - [貸]0)      [C]餘額 = 0 ([A]備置數 - [B]實支數)

預算科目	分支計劃	用途別	子目	預算金額	請購單號	請購日期	請購部門	簽證款	實支數(借)	實支數(貸)	沖銷	過帳	統計註記	人員分類
5L1 行政 管理及維 持	5L100302 教職員各 項補助	18Y 其 他福利 費		0	00169	1050310		210,100	210,100	0	已沖 銷	已過 帳		正式人員

請檢查分支計劃、用途別、實支金額、人員分類是否正確

## 檢查二

點選 5L100100 人員維持費-----不會有-----其他人員

預算控制查詢

針對所有傳票的查詢條件：

傳票類別：  
傳票日期起迄：  
傳票號碼起迄：  
預算科目起迄：  
分支計劃起迄：  
用途科目起迄：  
子目起迄：  
統計註記：  
人員分類：  
是否沖銷：  
傳票金額：

點【分支計畫起迄】

5L100100 人員維持費  
5L100100 人員維持費

點【其他人員】

其他人員

是否過帳： 已過帳  
借貸方： 查詢全部  
基金名稱： 查詢全部

針對轉帳傳票的查詢條件：  
建購中固定資產： 查詢全部      開帳及結帳傳票： 不含結

點【查詢送出】

針對請購單的查詢條件：

預算控制查詢 - Windows Internet Explorer

https://accounting.moe.gov.tw/nd\_3budget\_control.aspx

單的查詢條件：

起迄：查詢全部  
 額： 請購部門：查詢全部

包含未開立傳票的請購單

種類：直接列印查詢結果  
 列印查詢結果時，匯出EXCEL檔

標題欄位，即可放該欄位重新排序

[A]簽證數 = 171,433 [B]實支數 = 0 (借)171,433 - [貸]171,433

別	傳票號碼	來源傳票	傳票日期	借貸註記	明細摘要	預算科目	分支計劃	用途別	子目	預算金額	請購單號	請購
	00026		1040601	借	請領幹事陳淑英104年首期月退休金	5L1 行政管理及推展	5L100100 人員維持費	161 職員退休及離職金		758,000	00062	104
	00028	付款憑單 00026	1040922	貸	請領幹事陳淑英104年首期月退休金	5L1 行政管理及推展	5L100100 人員維持費	161 職員退休及離職金		758,000		

查詢送出/有1筆分支計畫錯誤/轉帳傳票更正後/實支數為0

### 檢查三

點選 124 兼職人員酬金-----不會有-----正式人員、聘僱人員及其他人員

預算控制查詢 - Windows Internet Explorer

https://accounting.moe.gov.tw/nd\_3budget\_control.aspx

預算控制查詢

針對所有傳票的查詢條件：

傳票類別： 點【用途科目起迄】

傳票日期起迄： 不可超過結束日期

傳票號碼起迄： 查詢全部

預算科目起迄： 查詢全部

分支計畫起迄： 查詢全部

用途科目起迄： 124 兼職人員酬金 ~ 124 兼職人員酬金

子目起迄： 查詢全部

統計註記： 查詢全部

人員分類： 正式人員 點【正式人員】

是否過帳： 查詢全部

是否沖銷： 查詢全部

借貸方： 查詢全部

傳票金額： 查詢全部

基金名稱： 查詢全部

針對轉帳傳票的查詢條件：

建購中固定資產： 查詢全部

開帳及結帳傳票： 不含結帳傳票

針對請購單的查詢條件：

請購單號起迄： 查詢全部

請購金額： 查詢全部

請購部門： 查詢全部

顯示包含未開立傳票的請購單

點【查詢送出】

預算控制查詢 - Windows Internet Explorer

https://accounting.moe.gov.tw/html\_budget\_control.aspx

查詢送出/有 4 筆  
【人員類別】錯誤

[B]實支數 = 7,540 ([借]7,540 - [貸]0) [C]餘額 = 0 ([A]簽證數 - [B]實支數)

分支計劃	用途別	子目	預算金額	請購單號	請購日期	請購部門	簽證數	實支數(借)	實支數(貸)	沖銷	過帳	統計註記	人員分類
5L100100	124 兼職人員酬金		26,000	00103	1040509		2,860	2,860	0	已沖銷	已過帳		正式人員
5L100100	124 兼職人員酬金		26,000	00103	1040509		520	520	0	已沖銷	已過帳		正式人員
5L100100	124 兼職人員酬金		26,000	00143	1040616		2,600	2,600	0	已沖銷	已過帳		正式人員
5L100100	124 兼職人員酬金		26,000	00178	1040717		1,560	1,560	0	已沖銷	已過帳		正式人員

人員類別更正→進入錯誤付款憑單

付款憑單 編輯 - Windows Internet Explorer

https://accounting.moe.gov.tw/html\_voucher\_edit.aspx

傳票作業 付款憑單

憑單編號: 00026  
 異動人員: 151570101  
 日期: 104/06/02  
 憑單日期: 104/06/02

貸方科目代號: 1112-01銀行存款-帳庫存款  
 上級受撥機關: 15701 立山國小

貸方金額: 9,572  
 沖銷完否  九位十位

摘要內容: 請領校護103年考績1-4月晉級並額及104年3-4月教師代課鐘點費

應付數: 9,572  
 實付數: 9,572  
 沖收數: 0

基金代碼: 210 地方教育發展基金  
 年度: 104  
 請購單號碼: 00226  
 00226 請領104年9-9月份代理教師鐘點費

刪除	修改	請購單號	請購細目	總帳科目/分支計劃/用途別	摘要	應付數	實付數	用人
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	00103	001	5L1行政管理及維護/5L100100-人員維持費/113-職員薪金	請領校護103年考績1-4月晉級並額	6,192	6,192	正式人
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	00103	002	5L1行政管理及維護/5L100100-人員維持費/124-兼職人員酬金	請領3月教師代課鐘點費	2,860	2,860	正式人
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	00103	003	5L1行政管理及維護/5L100100-人員維持費/124-兼職人員酬金	請領4月教師代課鐘點費	520	520	正式人

1 點選鉛筆圖形編輯

00103	001	5L1行政管理及推展/5L100100-人員維持費/113-職員薪金	請領校慶103年考績1-4月發放基額	6,192	6,192
00103	002	5L1行政管理及推展/5L100100-人員維持費/124-兼職人員酬金	請領3月教師代課鐘點費	2,860	2,860
00103	003	5L1行政管理及推展/5L100100-人員維持費/124-兼職人員酬金	請領4月教師代課鐘點費	520	520

細目號碼: 0002  
 請購單單號: 00103  
 借方科目代號: 5L1 行政管理及推展  
 分支: 5L100100 人員維持費  
 用途別: 124 兼職人員酬金  
 用人費用分類: 兼任人員  
 應付數: 2,860  
 實付數: 2,860  
 摘要內容: 請領3月教師代課鐘點費

2 點選正確人員類別為【兼任人員】

3 點選更新備註/確定/離開

檢查四

18Y 其他福利費----不會有----員工健康檢查費

正確科目-健康檢查費 5L100100 人員維持費-183 傷病醫藥費

明細帳查詢

選擇以下條件進行查詢：

傳票類別: 查詢全部  
 借貸方: 查詢全部  
 預算科目: 查詢全部  
 用途別: 18Y 其他福利費  
 子目: 查詢全部  
 人員類別: 查詢全部  
 統計註記: 請選擇傳票號碼起迄: 請選擇傳票日期起迄: 2/31  
 開帳及結帳傳票: 請輸入傳票明細金額起迄: 請輸入要查詢之關鍵字: 健康檢查費

點選用途別/輸關鍵字/查詢送出

註: 若要列印, 請先查詢資料。

查詢送出

明細帳查詢 - Windows Internet Explorer

http://accounting.moe.gov.tw/html\_subinfo\_fy3\_sel\_get\_select.aspx

查詢送出

人員類別：查詢全部

統計註記：查詢全部

請選擇傳票號碼起迄：00000 ~ 99999

請選擇傳票日期起迄：104/01/01 ~ 104/12/31 註：選擇日期時，起結日

開帳及結帳傳票：包含開帳傳票 註：選擇內之結帳傳票為轉帳傳票內

請輸入傳票明細金額起迄：

請輸入要查詢之關鍵字：健康檢查費

註：需要列印，請先查詢資料。

查詢送出

請選擇明細帳列印條件：不分類列印  列印  是否分页  單月列印

傳票類別	傳票號碼	來源傳票	傳票明細號碼	傳票日期	借貸方註記	明細分類帳摘要	預算科目	分支計劃	用途別	子目	人員類別	統計
付款憑單	00043		1	1040819	借	請領104年員工健康檢查費用-王...美	5L1 行政管理及推廣	5L100100 人員維持費	18Y 其他福利費		正式人員	
付款憑單	00052		1	1040914	借	請領104年員工健康檢查費用-黃...均	5L1 行政管理及推廣	5L100100 人員維持費	18Y 其他福利費		正式人員	

查詢送出/有 2 筆  
【用途別】錯誤/  
更正請用轉帳傳  
票

### 檢查五

用人費用→請勿使用【收入傳票】及【支出傳票】開立傳票→因為無法輸入人員類別

方法一：由預算控制查詢→傳票類別選【支出傳票或收入傳票】→【5L100100 ~ 5L100302】科目→途別科目起迄【111 至 191】→查詢送出

預算控制查詢 - Windows Internet Explorer

https://accounting.moe.gov.tw/html\_budget\_control.aspx

預算控制查詢

針對所有傳票的查詢條件：

傳票類別：支出傳票

傳票日期起迄：20150101 ~ 20151102 註：選擇日期時，起結日期不可超過結束日期。

傳票號碼起迄：00000 ~ 99999

預算科目起迄：查詢全部 ~ 查詢全部

分支計畫起迄：5L100100 人員維持費 ~ 5L100302 教職員各項補助

用途科目起迄：111 管理委員會委員報酬 ~ 191 操場工資墊償費用

子目起迄：查詢全部 ~ 查詢全部

統計註記：查詢全部

人員分類：查詢全部

是否沖銷：查詢全部

傳票金額：

是否透帳：查詢全部

借貸方：查詢全部

基金名稱：查詢全部

針對轉帳傳票的查詢條件：

選購中國定資產：查詢全部

開帳及結帳傳票：不含結帳傳票

針對請購單的查詢條件：

請購單號起迄：查詢全部 ~ 查詢全部

請購金額：

請購部門：查詢全部

顯示包含未開立傳票的請購單

方法二：明細帳查詢→傳票類別選【支出傳票或收入傳票】→【5L 行政管理及推展】科目



假設查詢有下列錯誤

傳票類別	傳票號碼	來源傳票	傳票明細號碼	傳票日期	借貸方註記	明細分類帳摘要	預算科目	分支計劃	用途別	子目	人員類別	統計
付款傳單	00011		1	1030211	借	103年2月強制 休假補助	5L1 行 政管理 及推展	5L100100 人員維持 費	18Y 其他福 利費		正式人員	
付款傳單	00019			1030305	借	103年3月強制 休假補助	5L1 行 政管理 及推展	5L100100 人員維持 費	18Y 其他福 利費		正式人員	
付款傳單	00024			1030401	借	102下學年子女 教育補助費	5L1 行 政管理 及推展	5L100302 教職員各 項補助	18Y 其他福 利費		正式人員	
付款傳單	00025		1	1030417	借	103年4月強制 休假補助	5L1 行 政管理 及推展	5L100100 人員維持 費	18Y 其他福 利費		正式人員	
支出傳票	00086		1	1030603	借	103年- <del>...</del>	5L1 行 政管理 及推展	5L100100 人員維持 費	18Y 其他福 利費			
支出傳票	00136		1	1030821	借	103年- <del>...</del>	5L1 行 政管理 及推展	5L100100 人員維持 費	18Y 其他福 利費			
付款傳單	00052		1	1030825	借	請領款強制休假 補助	5L1 行 政管理 及推展	5L100100 人員維持 費	18Y 其他福 利費		正式人員	

開立轉帳傳票更正三級用途別及人員類別

以【103 年度】為例

年度：103 年度  
傳票種類：點選支出傳票→輸入傳票號碼 00086→按【複製傳票】→勾選 [x]00086:支員工健檢費→再按【複製傳票】

傳票日期	傳票來源	摘要
103/9/17		7月健保補助款少請由機關補助之勞保費轉
103/9/17	支出傳票	支147轉正
103/9/10	支出傳票	支出144號轉正
103/9/10	支出傳票	支99號轉正
103/8/22	支出傳票	支116號轉正

點選【借貸互換】

用項	編輯	來源傳票	借貸方	總帳科目	子目   分支計畫+用途別	金額	明細摘要
自		I00086	借	5L1 行政管理及推展	5L100100 人員維持費 >18Y 其他福利費	3,500	103年-董月開
自		I00086	貸	1112-08 銀行存款-國小短期費		3,500	103年-董月開

傳票作業轉帳傳票

傳票編號: 暫存資料      過帳日期: 103/10/25

異動人員:      異動日期:       允許傳票過帳

借方金額: 3,500      貸方金額: 3,500

摘要:      來源傳票類別: (0) 支出傳票

年度: 098      傳票種類: (H) 收入傳票      傳票號碼:      資料轉入

刪除	編輯	來源傳票	借貸方	總帳科目	子目   分支計畫+用途別	金額	明細摘要
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	I00086	貸	5L1 行政管理及推展	5L100100 人員維持費 > 18Y 其他福利費	3,500	103年-董月薪
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	I00086	借	112-08 銀行存款-國小程隨費		3,500	103年-董月薪

點選借方【編輯】

傳票作業轉帳傳票

傳票編號: 00045      過帳日期: 103/10/25

異動人員: 151500612      異動日期: 103/10/25

借方金額: 3,500      貸方金額: 3,500

摘要: 更正支出傳票86號用途別及人員類別-103年-董月薪健康檢查費

來源傳票類別: (0) 支出傳票

年度: 098      傳票種類: (H) 收入傳票      傳票號碼:      資料轉入

總帳科目: 5L1 行政管理及推展      預算科目:  預算科目  平衡表科目  固定資產科目

〈明細科目〉

分支計畫: 5L100100 人員維持費

用途別: 183 傷病醫藥費

傳票類別: (0) 支出傳票      傳票號碼: 00086

金額性質:  借  貸      金額: 3,500      用人分類: 正式人員

其他:      委託機關:      憑證號碼:      明細摘要: 更正支出傳票86號用途別及人員類別-103年-董月薪健康檢查費

統計註記:      審核:      輸入明細摘要→按確認

點選【預算科目】

點選【5L1 行政管理及推展】→  
【5L100100 人員維持費】→  
【183 傷病醫藥費】

點選【人員類別】

傳票作業轉帳傳票

傳票編號: 00045      過帳日期: 103/10/25

異動人員: 151500612      異動日期: 103/10/25

借方金額: 3,500      貸方金額: 3,500

摘要: 更正支出傳票86號用途別及人員類別-103年-董月薪健康檢查費

來源傳票類別: (0) 支出傳票

年度: 098      傳票種類: (H) 收入傳票      傳票號碼:      資料轉入

資料轉入

刪除	編輯	來源傳票	借貸方	總帳科目	子目   分支計畫+用途別	金額	明細摘要
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	I00086	貸	5L1 行政管理及推展	5L100100 人員維持費 > 18Y 其他福利費	3,500	103年-董月薪
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	I00086	借	5L1 行政管理及推展	5L100100 人員維持費 > 183 傷病醫藥費	3,500	更正支出傳票86號用途別

勾選允許傳票過帳

點選儲存



### 三、學校國小經臨費賸餘之處理

原由：年度預算編製時，有移用以前年度基金餘額，為避免平衡表中「銀行存款-縣庫存款」科目異常呈現負數，以 104 年 12 月 31 日帳上餘額為準，減少請領經臨費或繳回經臨費。

#### (一) 當月減少請領國小經臨費

1. 以中華國小為例：原 12 月可請領金額為 104,000 元-上年度經臨費帳戶剩餘 59,555 元=44,445 元

105年		付款憑單 或 傳票號數	摘要	全		額	
月	日			借方	貸方	借或貸	餘額
01	01	*J00000	59,555		借	59,555	
			59,555		借	59,555	
01	06	A00004	200,000		借	259,555	

2. 請領時：開立付款憑單向支付科請領 105 年 12 月經臨費 44,445 元

借：銀行存款-國小經臨費

貸：銀行存款-縣庫存款

(二) 繳回:請於當年12月10日前辦理繳回(上年度經臨費餘額)。

※以立山國小為例:

105年		付款憑單 或 傳票號數	摘要	金額	
月	日			借方	貸方
01	01	*J00000	(上期結轉)	165,406	
			本月合計		
			截至本月底止累計數	165,406	
01	11	A00004	請領105年1月經臨費		102,163

1. 學校經臨費繳回：製作請購單

請購單明細表

請購單號: [ ] 請購日期: 105/10/24 是否結案:  是  否  已核准

簽證數: [ ] 請購金額: [ ] 異動日期: [ ] 異動人員: [ ]

摘要: 請選擇常用詞彙

備註: (請購內容摘要字數不可超過40字。)

細目備註: (此細目備註內容會顯示於請購單列印的備註, 字數不可超過100字。)

請購單號: [ ] 請購單流水號: 001

可用科目: 1112-01 銀行存款-縣庫存款

子目: [ ] <請選擇>

科目相關聯之子目: [ ] 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: 165,406 請購金額: 165,406

控制查詢: [ ]

## 2.請購單轉入支出傳票

地方教育發展基金會會計資訊系統

傳票作業支出傳票

【資料查詢】 月份 全部 過帳標記 全部 實付款 單號

【資料轉入】 年度 105 請購單號 00735 00735 禮回溢請經費

編號	傳票號碼	製單日期	摘要	買付款	過帳
	00351	1051021	支體育團隊營養費、游泳隊外聘教練鐘點費、人羅輔導團印刷費	21,765	
	00350	1051019	支場地設施使用費(收支對列)備庫	156,516	V
	00349	1051019	預支105年8-9月2688教師教學鐘點費及代扣款	40,039	V
	00348	1051019	繼回105年度推動教育優先區-推展親鄰教育結餘款	1,600	V

總計: 26,027,588

開立支出傳票 165,406 元

借：銀行存款-縣庫存款

貸：銀行存款-國小經臨費

傳票作業支出傳票

傳票編號

受款科目 1112-08 銀行存款-國小經臨費

傳票摘要 禮回溢請經費

合計金額 165406

本傳單應付數 165406 沖收數 0 實付數 165406

公庫存款支出 165406 現金支出 0 單據張數 0

年份	編號	請購單號	請購明細	科目	分支計畫	用途別	子目	摘要	金額	受款機關
		00735	001	1112-01 銀行存款-縣庫存款				禮回溢請經費	165,406	

點選：銀行存款-國小經臨費

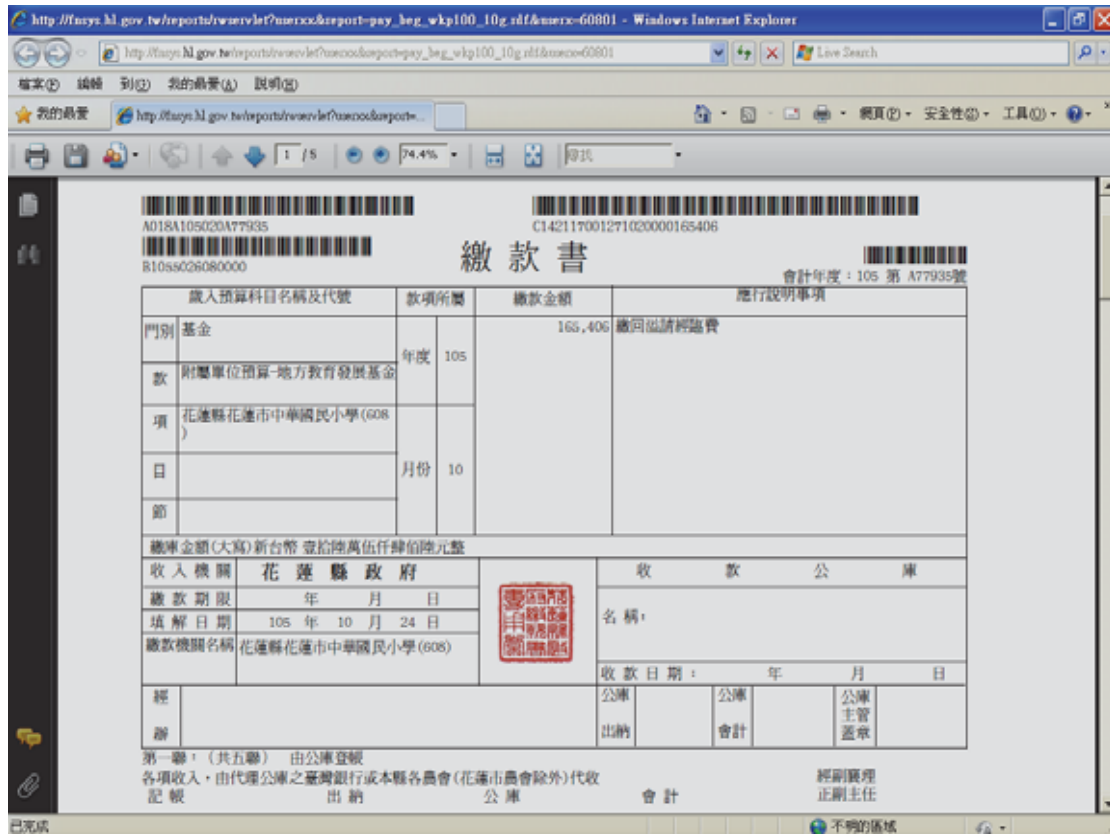
### 3. 進入財政電子化系統開立繳款書作業：







繳款書畫面：



#### 四、更正財產之帳務處理

當年度資產報廢或物品誤列財產且已開立過「轉帳傳票」，因總務報府財產量值統計表未核准部分，配合修正。(參考會計制度第七章第六節財產會計事務處理)

**第六節 財產會計事務處理**

**第一款 一般原則**

一四四、財產係指基金業務上以使用為目的所購置之土地、土地改良物、房屋建築及設備、暨金額一萬元以上且使用年限 2 年以上之機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等固定資產及電腦軟體，並包括各主要設備之專用配件。

一四五、所稱財產會計事務處理，係指財產之預算、增減、保管、減損與移轉及帳務有關會計事項之處理。

#### (一)恢復報廢財產

(電腦在共同性費用編列基準→最低使用年限6年且不堪使用始得汰換)

傳票作業轉帳傳票

複製原報廢【轉帳傳票】00040 號→按【借貸互換】

傳票編號：00072  
 異動人員：151570701  
 借方金額：34,300  
 貸方金額：34,300  
 摘要：恢復報廢筆電1台  
 來源傳票類別：(0)轉帳傳票

刪除	編輯	來源傳票	借貸方	總帳科目	子目   分支計畫+用途別	金額	明細摘要	預算形式	委受機關
		J00040	貸	9201 現存財產權利總額		34,300	恢復報廢筆電1台	--	--
		J00040	借	9104 機械及設備		34,300	恢復報廢筆電1台	預算外	--

**傳票作業轉帳傳票**

傳票編號: 00072      過帳日期: 107/10/15  
 異動人員: 151570701      異動日期: 107/10/15  
 借方金額: 34,300      貸方金額: 34,300  
 摘要: 恢復報廢筆電1台  
 來源傳票類別: (J) 轉帳傳票

刪除 編輯 來源傳票 借方 總帳科目 子目 | 分支計畫+用途別 金額 明細摘要 預算形式 委受機

總帳科目: 9104 9104 機械及設備     預算科目  平衡表科目  固定資產科目  
 子目: \_\_\_\_\_

《來源傳票》 預算選擇: \_\_\_\_\_ 傳票類別: (J) 轉帳傳票 傳票號: \_\_\_\_\_  
 金額性質: \*借 \*貸    金額: 34,300

其他: \_\_\_\_\_  
 明細摘要: 恢復報廢筆電1台

預算內  預算外  
 固定項目修正用  
 報廢或更新前期

統計註記: \_\_\_\_\_ 委受機關: \_\_\_\_\_  
 憑證種類: \_\_\_\_\_ 憑證號數: \_\_\_\_\_

**勾預算外及固定項目修正用**

\*僅預算內金額會呈現於會計月報「購建固定資產執行情形明細表」的實支數欄位中  
 \*供會計月報「固定項目增減情形表」修正虛增虛減情形使用  
 \*供會計月報「固定項目增減情形表」預算外金額扣除後呈現在說明(接受贈與或其它)欄位上

(二)更正物品誤列財產

傳票作業轉帳傳票

傳票編號: 00032      過帳日期: 105/09/21  
 異動人員: 151560801      異動日期: 105/09/26  
 借方金額: 1,000      貸方金額: 1,000  
 摘要: 測試--財產增加-鐵捲門馬達

指定為開帳傳票  
 指定為結帳傳票  
 允許傳票過帳

總帳科目: 9104 9104 機械及設備     預算科目  平衡表科目  固定資產科目  
 子目: \_\_\_\_\_

部門: <請選擇> \*部門可協助您做控帳管理, 建議填入\*

《來源傳票》 105 傳票類別: 請選擇 傳票號碼: \_\_\_\_\_  
 金額性質:  借  貸    金額: 1,000

其他: \_\_\_\_\_  
 明細摘要: 鐵捲門馬達

預算內  預算外  
 固定項目修正用  
 報廢或更新前期

\*僅預算內金額會呈現於會計月報「購建固定資產執行情形明細表」的實支數欄位中  
 \*供會計月報「固定項目增減情形表」修正虛增虛減情形使用  
 \*供會計月報「固定項目增減情形表」預算外金額扣除後呈現在說明(接受贈與或其它)欄位上





更正財產之增置(會計配合調整帳務)

年度: 105 年度 傳票種類: 點選【轉帳傳票】→輸入傳票號碼 00032→按【複製傳票】→勾選 V 00032: 財產增加-鐵捲門馬達→再按【複製傳票】→點選【借貸互換】



點選貸方【編輯】

轉帳傳票資料修改畫面 - Windows Internet Explorer

傳票編號: 00033 過帳日期: 105/09/21

異動人員: 151560801 異動日期: 105/09/26

借方金額: 1,000 貸方金額: 1,000

摘要: 測試-更正財產之增置

總帳科目: 9104 9104 機械及設備

子目:

部門: <請選擇> \*部門可協助您做控帳管理, 建議填入。

【來源傳票】 傳票類別: 105 (J) 轉帳傳票 傳票號碼: 00032

金額性質: 借 貸 金額: 1,000

其他:

明細摘要: 鐵捲門馬達

預算內  預算外  固定項目修正用

統計註記: 委受機關:

憑證種類: 憑證號數:

花蓮縣地方教育發展基金—中華國小

固定項目增減情形表

中華民國 105 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	264,340,950	107,424,024	57,826,170	313,938,804		49,521,304
非理財目的之長期投資						
土地	107,871,001	100,442,505	57,826,170			4616,335
土地改良物	10,819,536					
房屋及建築	124,113,097					
機械及設備	10,525,942	2,798,203		13,324,145		2,746,653
交通及運輸設備	789,274	216,740		1,006,014		216,740
什項設備	10,222,100	3,966,576		14,188,676		3,941,576
購建中國定資產						
電腦軟體						
權利						

## 五、106 年度統籌科目-各項補助費帳務之處理

依據：花蓮縣所屬學校統籌科目預算-退休撫卹、各項補助之執行分工表-106 年度起適用

類別	預算編列(花蓮縣各統籌科目)	項目	人事處/行研處/教育處分工	學校分工
		退休教育人員及支領年撫卹金之遺族子女教育補助費	教育處： 1. 每個月 20 日前由各學校填報已發生尚未撥付之各項補助費。	1. 每個月 20 日前將已發生尚未撥付之補助填報教育處平台，並送交佐證資料至教育處。
		現職人員險募補助費	項補助於教育處平台系統，併同佐證紙本資料交教育處。 2. 教育處彙整學校各項補助申請金額製作次月撥款明細表(附件 1)並核章後，送主計處以預付款方式撥款至各學校代收代辦專戶執行。 3. 轉正：年底前由教育處公告各學校填報及檢送全年度收支經費結報表(附件 2)送府辦理預付款轉正。	2. 每月初俟收到各項補助款項後，按實際申請數依經費動支程序付款。(新增應付代收款會計子目代號名稱：“W99999 應付代收款-花蓮縣各統籌科目-各項補助費”)。 3. 年底依照教育處公告時程，填報及檢送全年度收支經費結報表送府辦理預付款轉正(如有結餘請一併以支票繳回)。

類別	預算編列(花蓮縣各統籌科目)	項目	人事處/行研處/教育處分工	學校分工
		各學校填報及檢送全年度收支經費結報表(附件 2)送府辦理預付款轉正。		費結報表送府辦理預付款轉正(如有結餘請一併以支票繳回)。
生活津貼	公教人員各項補助-公教人員各項補助	生育補助費、春屬喪葬補助費、結婚補助費、子女教育補助費	教育處： 1. 每個月 20 日前由各學校填報已發生尚未撥付之各項補助於教育處平台系統，併同佐證紙本資料交教育處。 2. 教育處彙整學校各項補助申請金額製作次月撥款明細表(附件 1)並核章後，送主計處以預付款方式撥款至各學校代收代辦專戶執行。 3. 轉正：年底前由教育處公告各學校填報及檢送全年度收支經費結報表(附件 2)送府辦理預付款轉正。	1. 每個月 20 日前由學校將已發生尚未撥付之補助填報教育處平台，並送交佐證資料至教育處。 2. 每月初俟收到各項補助款項後，按實際申請數依經費動支程序付款。(新增應付代收款會計子目代號名稱：“W99999 應付代收款-花蓮縣各統籌科目-各項補助費”)。 3. 年底依照教育處公告時程，填報及檢送全年度收支經費結報表送府辦理預付款轉正(如有結餘請一併以支票繳回)。

處理方式：

(一)、建置專用子目代號及名稱

※ 「應付代收款—花蓮縣各統籌科目-各項補助費」子目統一編訂為 W99999

※ 子目編輯

3.點選平衡表科目 2123  
4.子目編號：登打 W99999  
5.子目名稱登打：應付代收款—花蓮縣各統籌科目—各項補助費

2.點新增資料

1.點會計科目-子目

6.點確定

全選/取消	刪除	修改	子目編號	子目名稱	會計科目名稱	未使用
<input type="checkbox"/>			SC0001	應付代收款-逾期未兌現支票○年○月○日○○○公司○○○款	2123 應付代收款	V
<input type="checkbox"/>			W99999	應付代收款-花蓮縣各統籌科目-各項補助費	2123 應付代收款	V

## (二)、帳務處理

例如:退休教育人員及支領年撫卹金之遺族子女教育補助費、現職人員殮葬補助費、生育補助費、眷屬喪葬補助費、結婚補助費、子女教育補助費

### 1、每月初俟學校代收代辦專戶收到各項補助款項後

開立收入傳票：

借：銀行存款—專戶存款

貸：W99999 應付代收款—花蓮縣各統籌科目—各項補助費

### 2、按實際申請數依經費動支程序付款

開立支出傳票：

借：W99999 應付代收款—花蓮縣各統籌科目—各項補助費

貸：銀行存款—專戶存款

### 3、年底依照教育處公告時程，學校填報及檢送全年度收支經費結報表時(如有結餘請一併以支票繳回)

開立支出傳票：

借：W99999 應付代收款—花蓮縣各統籌科目—各項補助費

貸：銀行存款—專戶存款

假設：繳回子女教育補助費結餘款 500 元

傳票作業支出傳票

傳票編號: 00368 傳票日期: [ ]

寶方科目: 1112-02 1112-02 銀行存款-專戶存款 [ ] 沖銷物否: [ ] 允許過帳: [ ]

傳票摘要: 繳回子女教育補助費結餘款

受款人清單

由此挑選: <<請選擇>>

受款人編號: A00003

由此挑選: A00003 花蓮縣政府

合計金額: 500

本單應付數: 500 沖收數: 0 實付數: 500

公庫存款支出: 500 現金支出: 0 登錄筆數: 1

轉入年度: 105 轉入請購單號: 00764 00764 繳回子女教育補助費結餘款

刪除	編輯	請購單號	請購明細	科目	分支計畫	用途別	子目	摘要	金額	受款機關
[ ]	[ ]	00764	001	2123 應付代收款			W99999 應付代收款-花蓮縣各統籌科目-各項補助費	繳回子女教育補助費結餘款	-500	

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

合併相同受款人 **點我簡訊說明**

確認 關閉 列印傳單 列印受款人清單

https://accounting.moe.gov.tw/smf\_report\_voucher\_system\_out\_slip.aspx - Windows Internet Explorer

https://accounting.moe.gov.tw/smf\_report\_voucher\_system\_out\_slip.aspx

第 1 頁 / 共 1 頁

**支出傳票**

製票：中華民國105年11月7日 支字第 00368 號 付款：中華民國 年 月 日 支字第 號

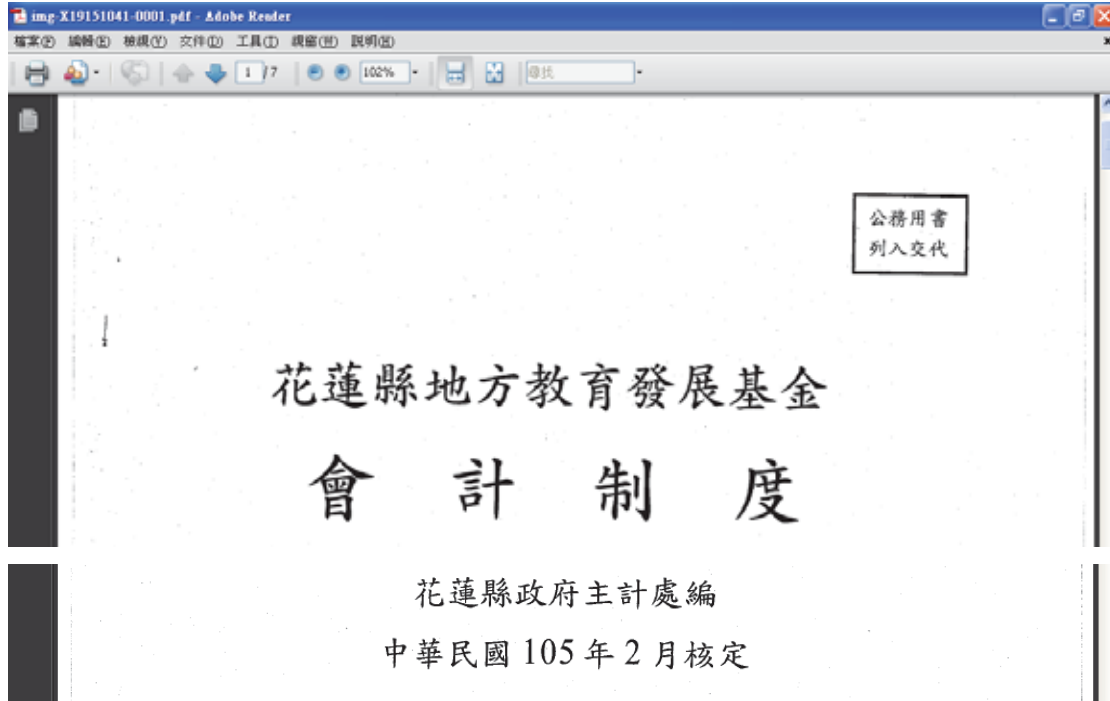
借方科目及代號	摘要	原始憑證		金額	
		種類	號數		
總分 類帳 2123 應付代收款	繳回子女教育補助費結餘款			500	
99999應付代收款-匯編報系統算 科目-各項補助費	繳回子女教育補助費結餘款			500	
明					
加					
分					
類					
帳					
總分 類帳 貸方科目及代號	1112-02 銀行存款-專戶存款	本傳票應付數	沖收	實付	現金 支出
受款人	A00003 花蓮縣政府	500	0	500	公庫 存款 支出
單據	1 張	支票號碼：			500

製票 覆核 付款 主辦出納人員 主辦會計人員 基金主持人

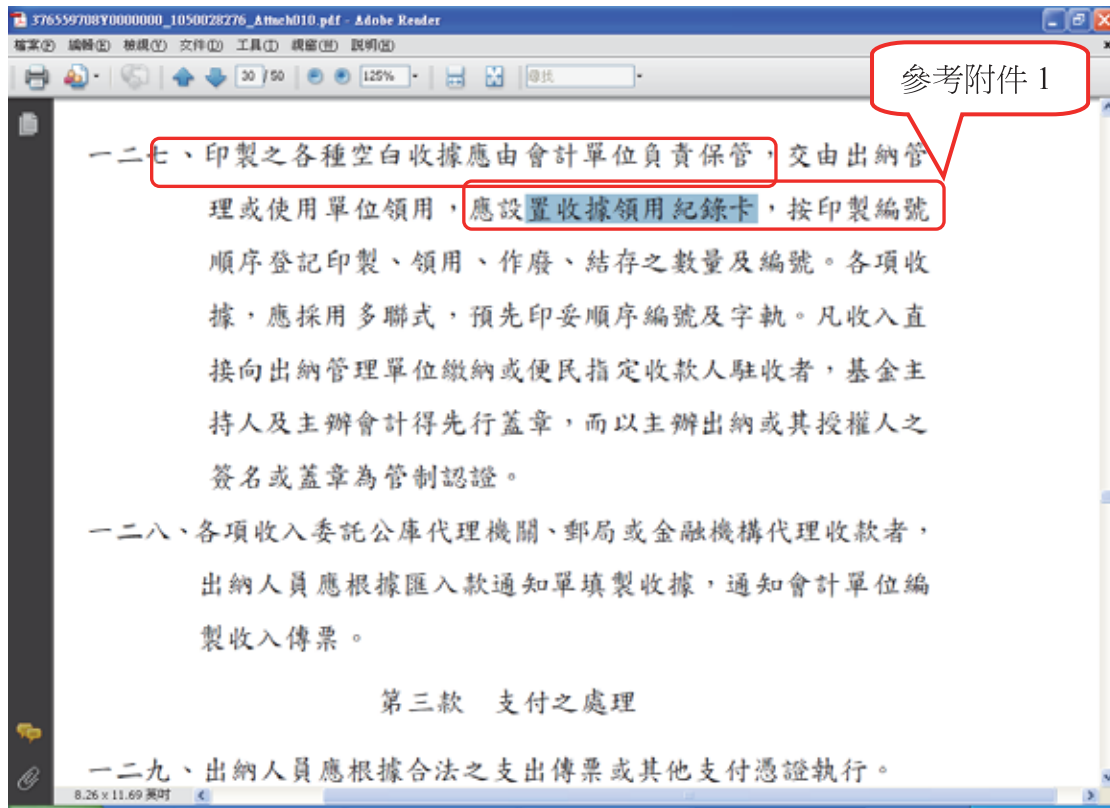
已完成 不明區號

六、花蓮縣地方教育發展基金會計制度第七章會計事務處理程序第四節出納會計事務處理

(一)、



P27 頁第二款收入之處理及第三款支付之處理







花蓮縣花蓮市中華國民小學  
自行收納款項統一收據紀錄卡

費別： 中華民國 105 年度 第 頁 · 共 頁

領用數				銷號數				結存數		備註	
領用日期	起訖數	本數	領用人章	銷號日期	起訖數	份數	作收廢據	銷號人章	起訖數		本數
年月日	字號	數		年月日	字號	數	號數 份數		字號		數
104.04.18	2451-2500	1	[章]						2451-2500	1	
105.06.06	2501-2550	1	[章]						2501-2550	1	
105.09.09	2551-2600	1	[章]						2551-2600	1	
	2601-2650	1							2601-2650	1	
	2651-2700	1							2651-2700	1	
	2701-2750	1							2701-2750	1	
	2751-2800	1							2751-2800	1	
	2801-2850	1							2801-2850	1	
	2851-2900	1							2851-2900	1	

說明：一、此項紀錄卡，係為管制自行印製之統一收據，領用、銷號實際情形之備查紀錄。  
二、此項紀錄卡，以嚴格管制統一收據已用、未用數，並以統一編號為控制基礎。

附件 2

花蓮縣中華國小 105.10.04 第 1 頁 / 共 1 頁  
支出傳票

製票：中華民國105年10月3日 支字第 00322 號 付款：中華民國 年 月 日 支字第 號

借方科目及代號	摘要	原始憑證		金額
		種類	號數	
總分類帳 2123 應付代收款	支105年10月退撫基金			328,062
A00004 應付代收款-代收代付-退撫基金	支105年10月退撫基金41873+286189	繳費		328,062
明細分類帳	已開支票			
總分類帳 貸方科目及代號	1112-02 銀行存款-專戶存款	本傳票應付數	淨收	實付
受款人	A00008 交台灣銀行花蓮分行代收退撫基金	328,062	0	328,062
單據	1 張	支票號碼：KA7463		現金支出 0 公庫存款支出 328,062

製票 覆核 付款 主辦出納人員 主辦會計人員 基金主持人

校長 [章]

附件 3

票面劃平行線

支票第 KA 7463826 號		花蓮縣公庫專戶存款支票		1	牌號
帳號第 9489-5 號		中華民國105年10月10日			
存款戶	金額	用途	受款人	金額	
花蓮縣花蓮市中華國民小學	100.00	文具	良友文具行	十	元
新臺幣 參佰圓整				十	元
(大寫)				百	元
上款憑票在上列存款戶內照付此項				千	元
臺灣銀行花蓮分行(地址:花蓮縣花蓮市公園路3號)				百	元
代傳票				十	元
村長行代傳				元	300
19-004-0185				上背書轉讓	
科目	公庫存款	傳票	號	存款機關印記	
(縣中庫機關專戶存款)	分	號	號		
驗印	記帳	會計	主管		

# 7463826 # 190040185 # 5

## 七、附錄

### (一)、建立常用受款人資料

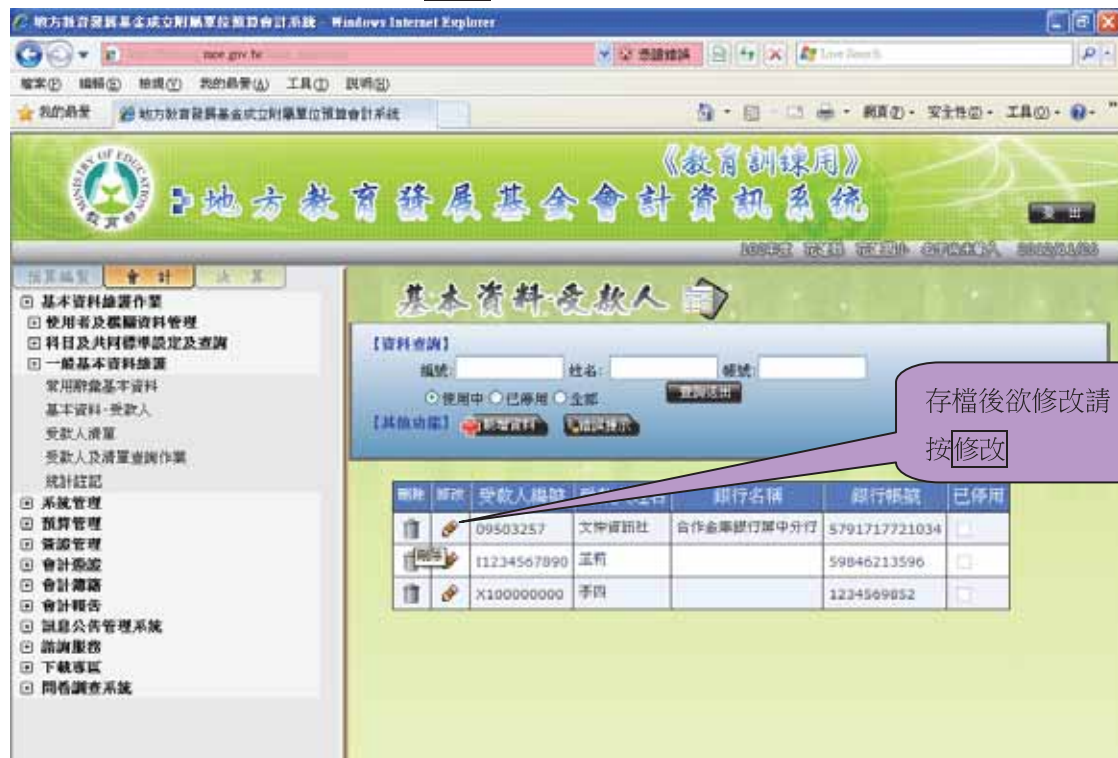
登入系統後，頁籤進入會計→一般基本資料維護→基本資料-受款人

刪除	修改	受款人帳號	受款人姓名	銀行名稱	銀行帳號	已停用
		I1234567890	王莉		59846213598	<input type="checkbox"/>
		X100000000	李強		1234569852	<input type="checkbox"/>

出現以下子畫面

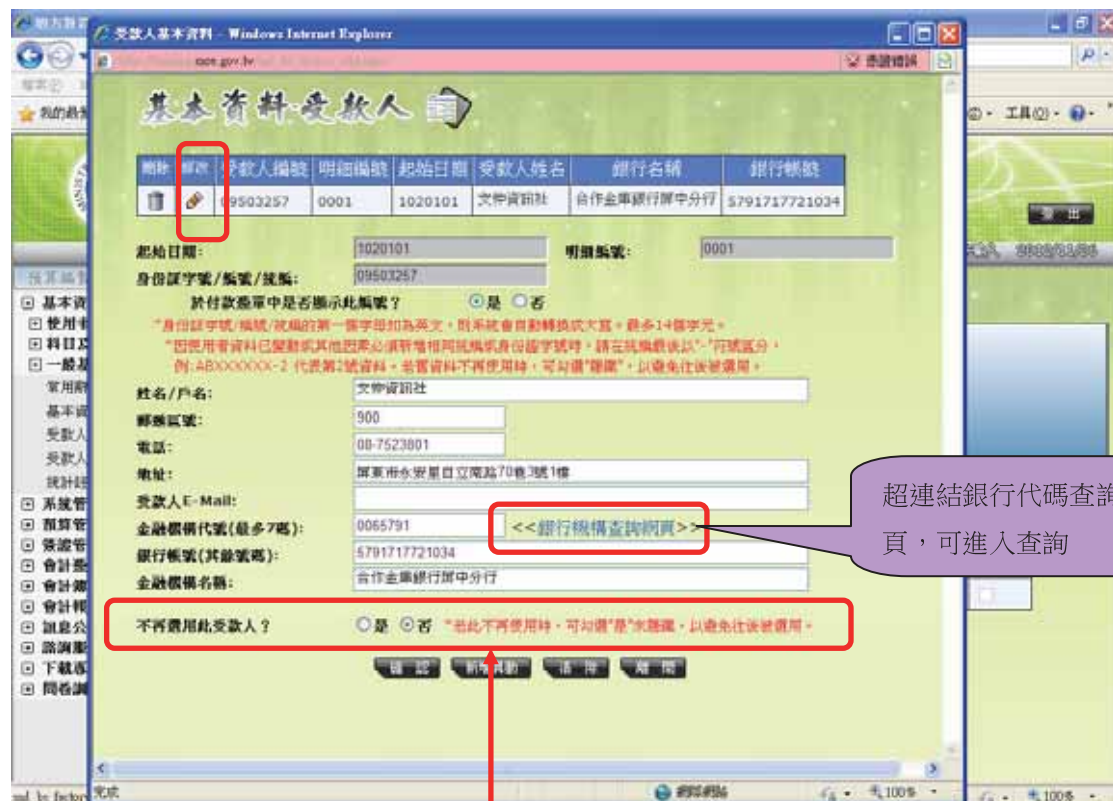


依照廠商資料一一輸入後→按確認



出現以下子畫面

點選 **修改** 後修改資料 → 再按 **確認** → **離開**



### 特殊情形：

如因受款人(廠商)地址遷移、匯款銀行帳戶資料變更等因素，**請不要直接修改受款人資料**，因會影響相關已製傳票帳務受款人資料，請保留原資料，變更後資料請依以下方式作業。

- (1.) 循**新增**資料模式，再以統一編號後附加符號【-2、-3...】等區分，輸入變更後資料(比如原提供台銀帳戶 → 變更為合作金庫銀行)。
- (2.) 受款人資料變動後，為免資料過多，如確認不再使用原受款人資料，可將舊資料內容(※台銀帳戶)叫出，於 **不再選用此受款人** 勾選 **是**，如此以後該舊資料即隱藏，不會被選用了。

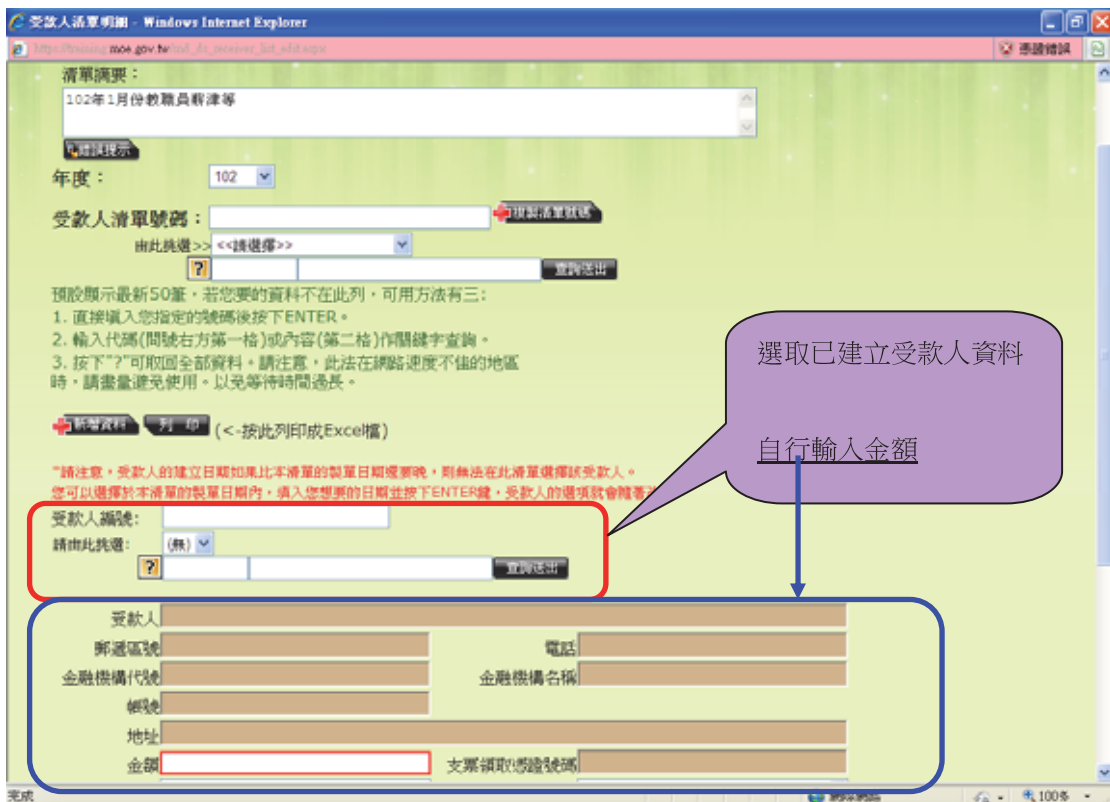
#### 4、建立常用受款人清單(2個以上受款人)

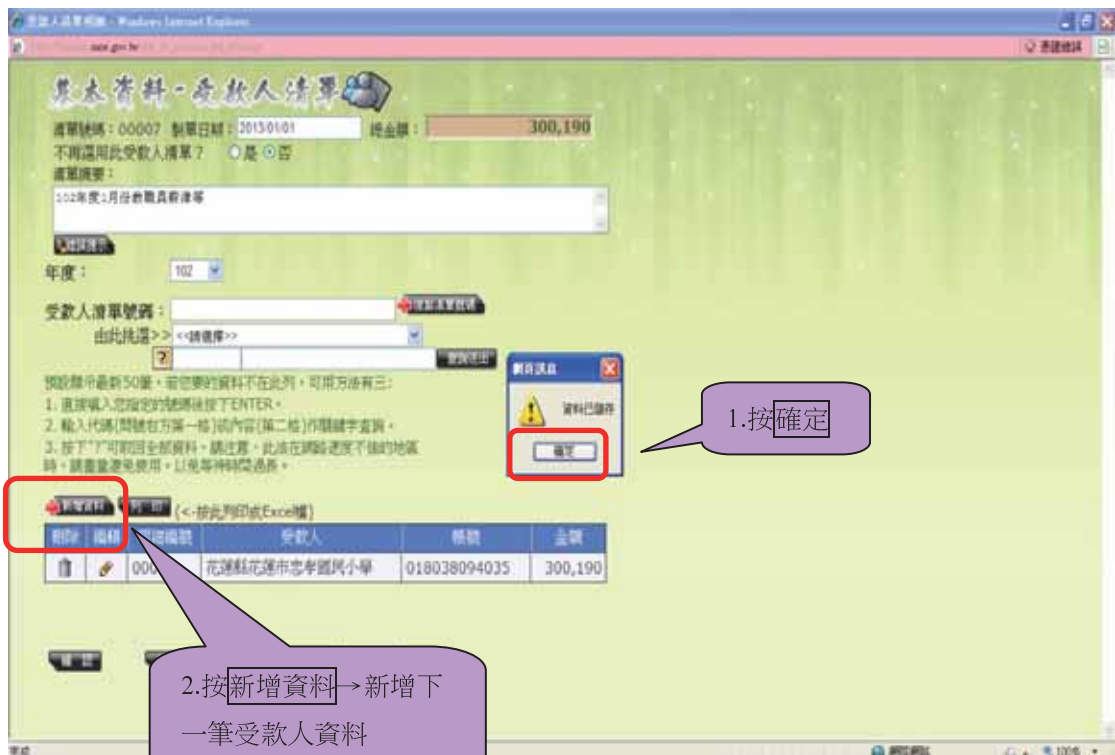
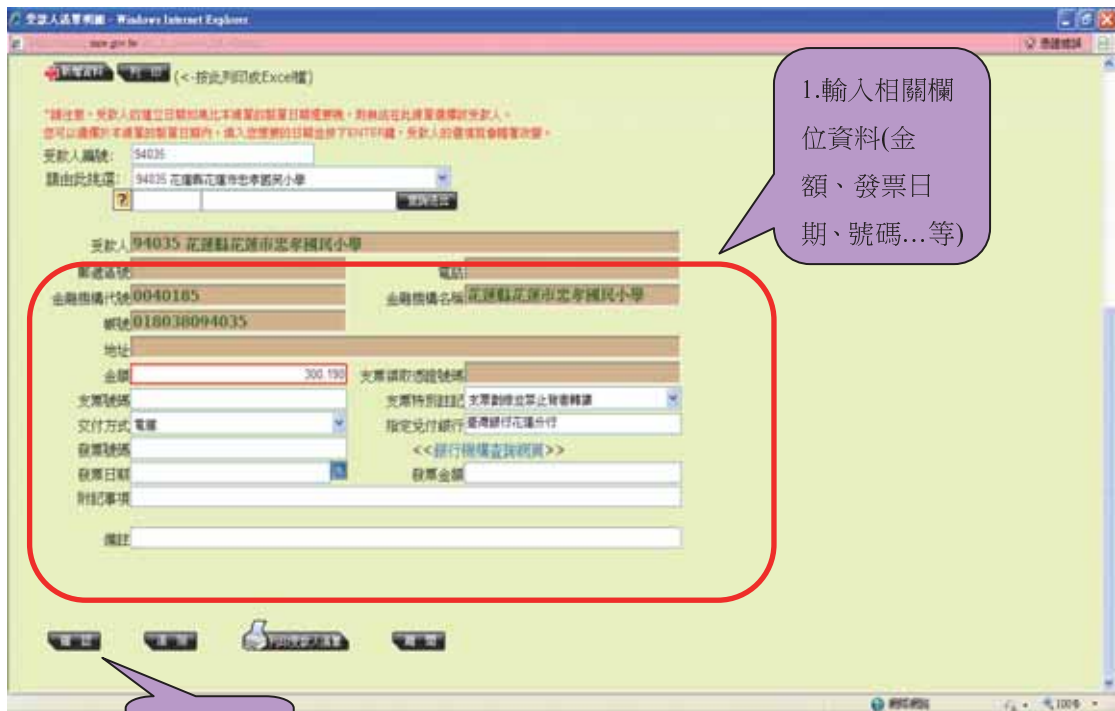
登入系統後，頁籤進入會計→基本資料維護作業→一般基本資料維護→受款人清單



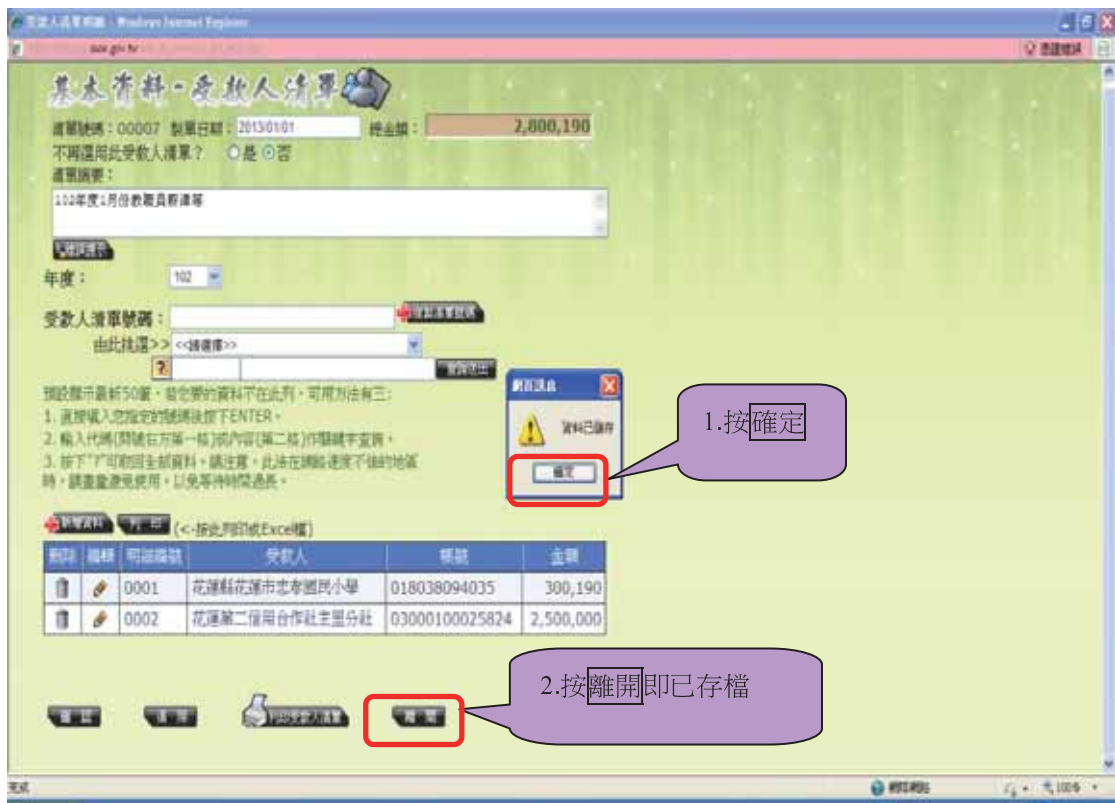
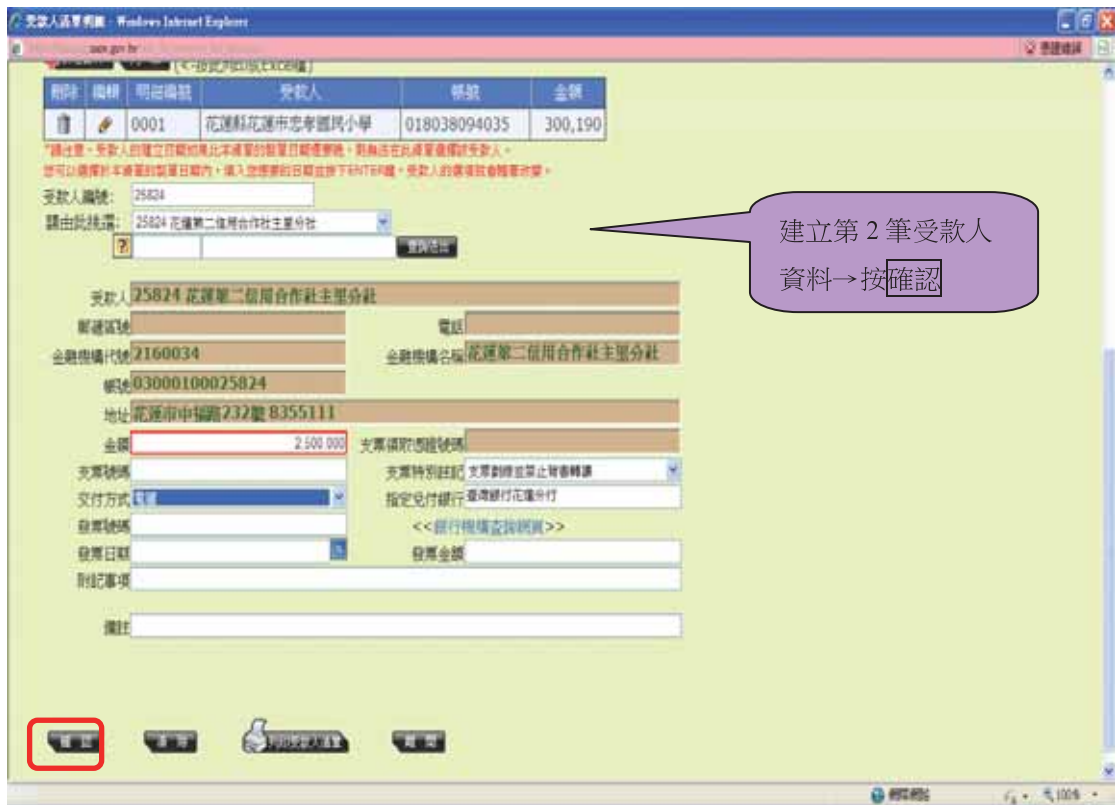
出現以下畫面











複製受款人清單

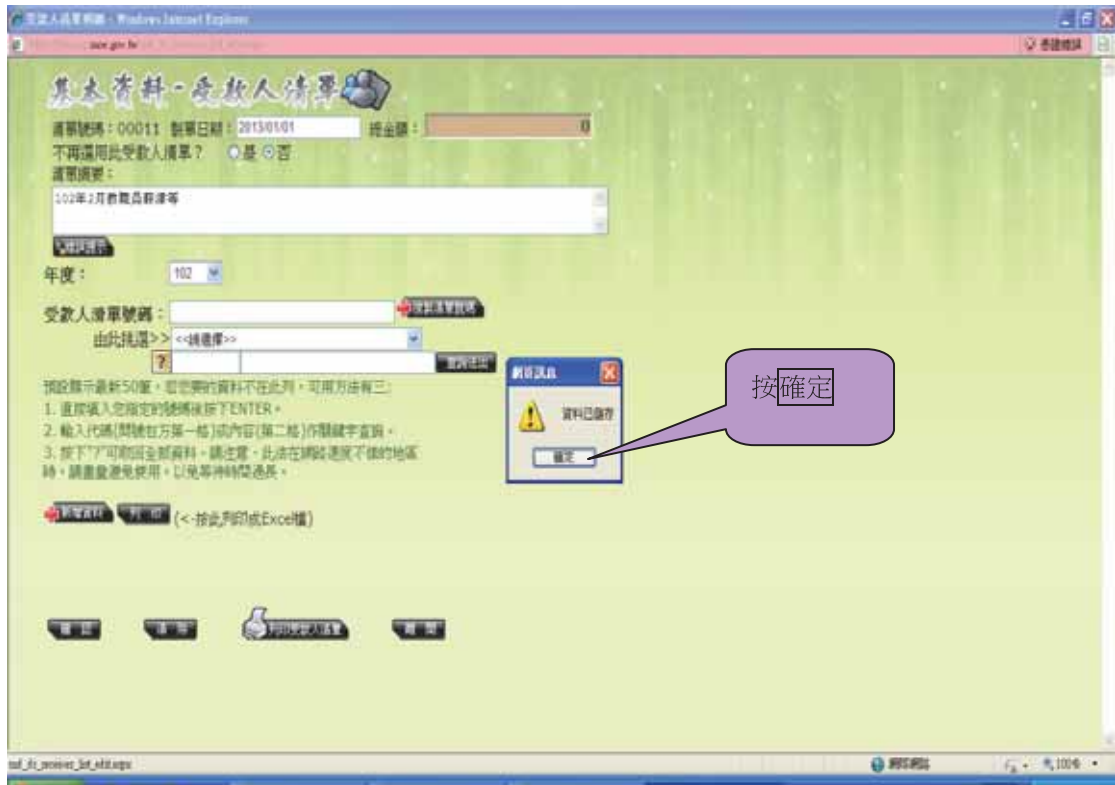
頁籤進入 **會計** → **基本資料維護作業** → **一般基本資料維護** → **受款人清單**

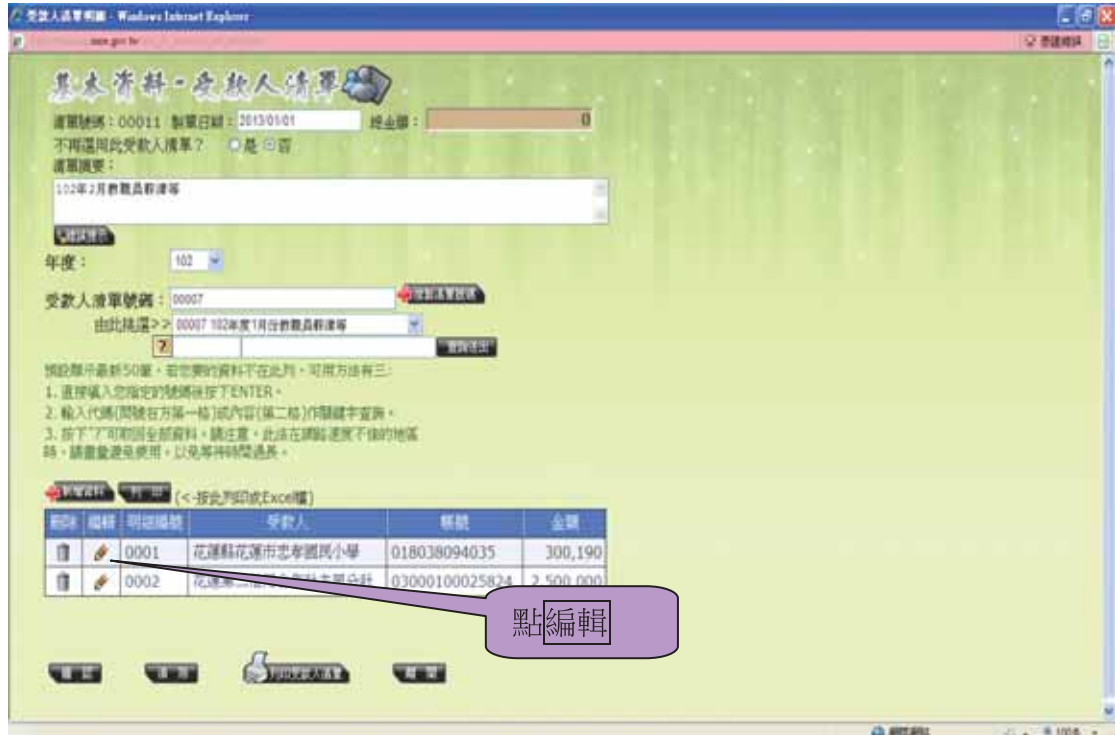
游標移至新增資料按一下

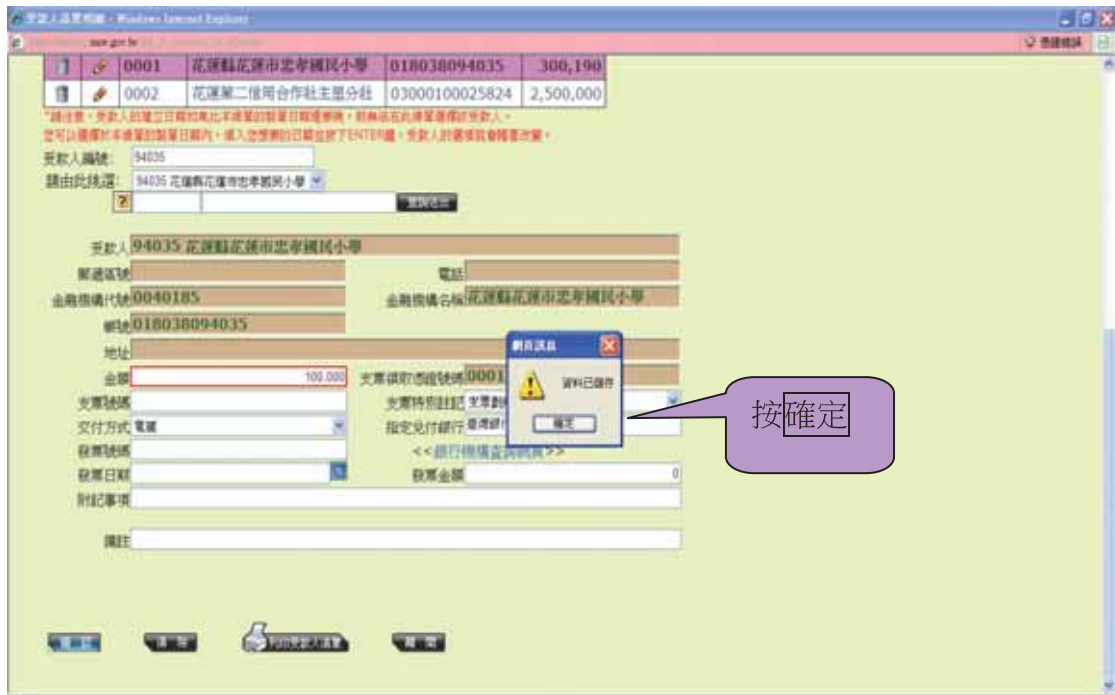
編碼	清單號碼	製單日期	摘要	總金額	已停用
00010		1020101	2月	2,800,190	<input type="checkbox"/>
00009		1020101		0	<input type="checkbox"/>
00007		1020101	102年度1月份收職員薪津等	2,800,195	<input type="checkbox"/>
00006		1020101	請領102年1月收職員薪津及公付退撫金	3,144,053	<input type="checkbox"/>
00005		1020101	102年1月收職員薪津等	2,800,190	<input type="checkbox"/>

1.輸入中文摘要

2.按**確認** → 取得受款人清單號碼, 再開始編輯







## (二)、繳款書作業:

請學校會計《支票核章階段》協助確認出納所開繳款書是否正確。  
進入財政收支系統繳款書作業:



1. 學校替教育處繳回結餘款

依公文規定-支票繳回或繳款書繳回

1.點選門別: 基金

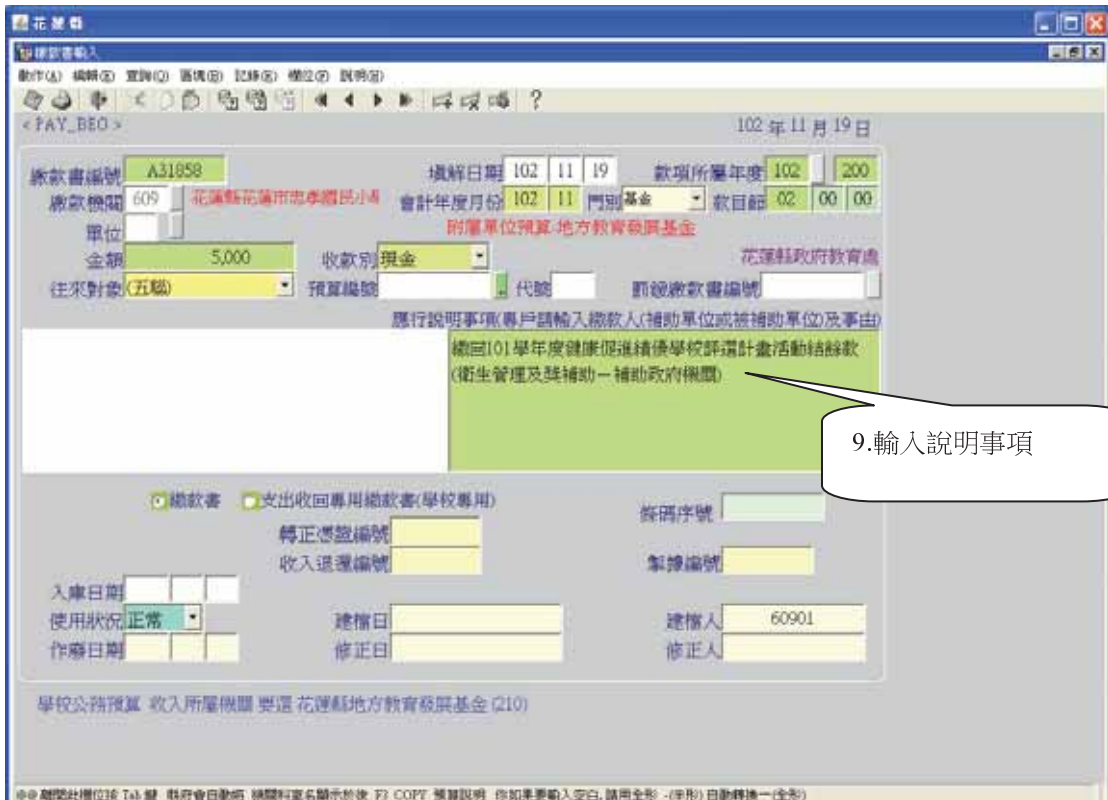
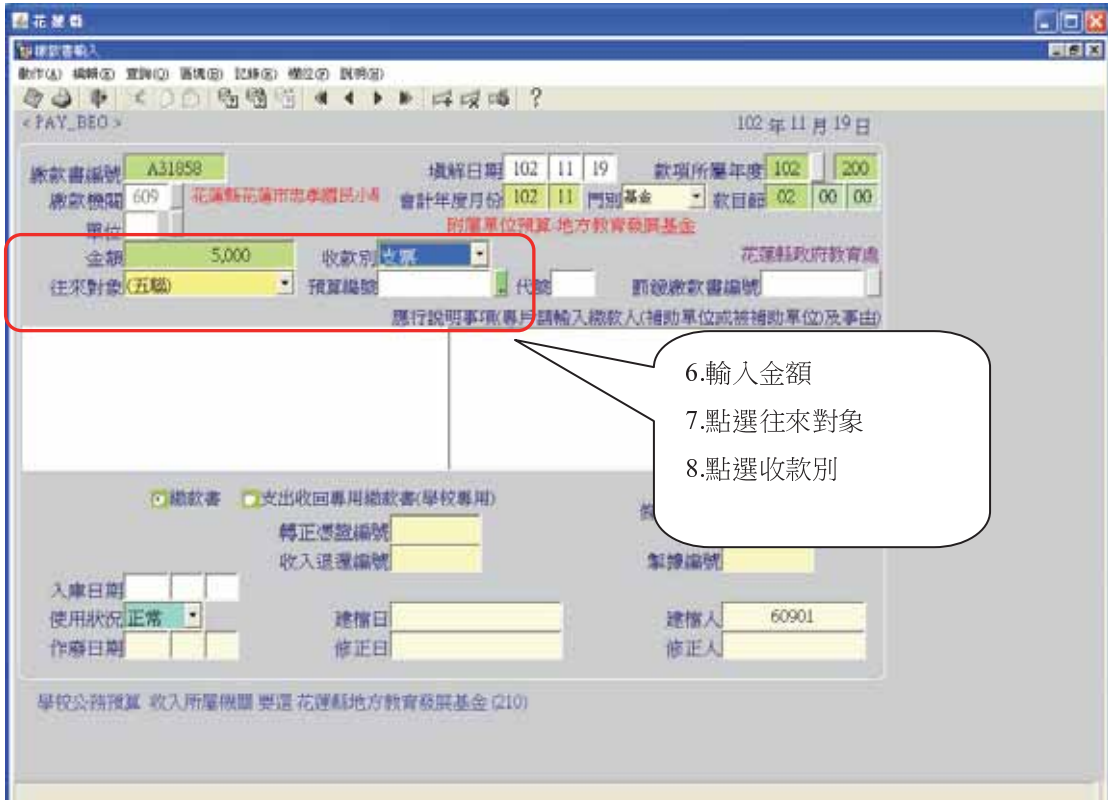
2.輸入款項所屬年度

3.輸入 200 歲入預算機關為教育處-附屬)

4.點選科目清單

款	目	節	科目名稱
02	00	00	附屬單位預算-地方教育發展基金

5.點選附屬單位預算地方教育發展基金→按確定





花 屏 幕

帳款書輸入

動作(A) 編輯(E) 查詢(Q) 匯帳(H) 記錄(S) 權限(L) 說明(S)

102年11月19日

<PAY\_BEO>

繳款書編號: A31858 填解日期: 102 11 19 款項所屬年度: 102 200

繳款機關: 609 花蓮縣花蓮市忠孝國民小學 會計年度月份: 102 11 門別: 基金 款目節: 02 00 00

單位: 附屬單位預算-地方教育發展基金 花蓮縣政府教育處

金額: 5,000 收款別: 現金 代號: 甄視繳款書編號:

往來對象: (五聯) 預算編號: 應行說明事項(專戶請輸入總款人(補助單位或被補助單位)及事由)

總目101學年度健康促進績優學校評選計畫活動結餘款  
(衛生管理及獎補助-補助政府機關)

繳款書  支出收回專用繳款書(學校專用)

修正憑證編號: 收入退還編號:

入庫日期: 使用狀況: 正常 建檔日: 修正日: 修正人:

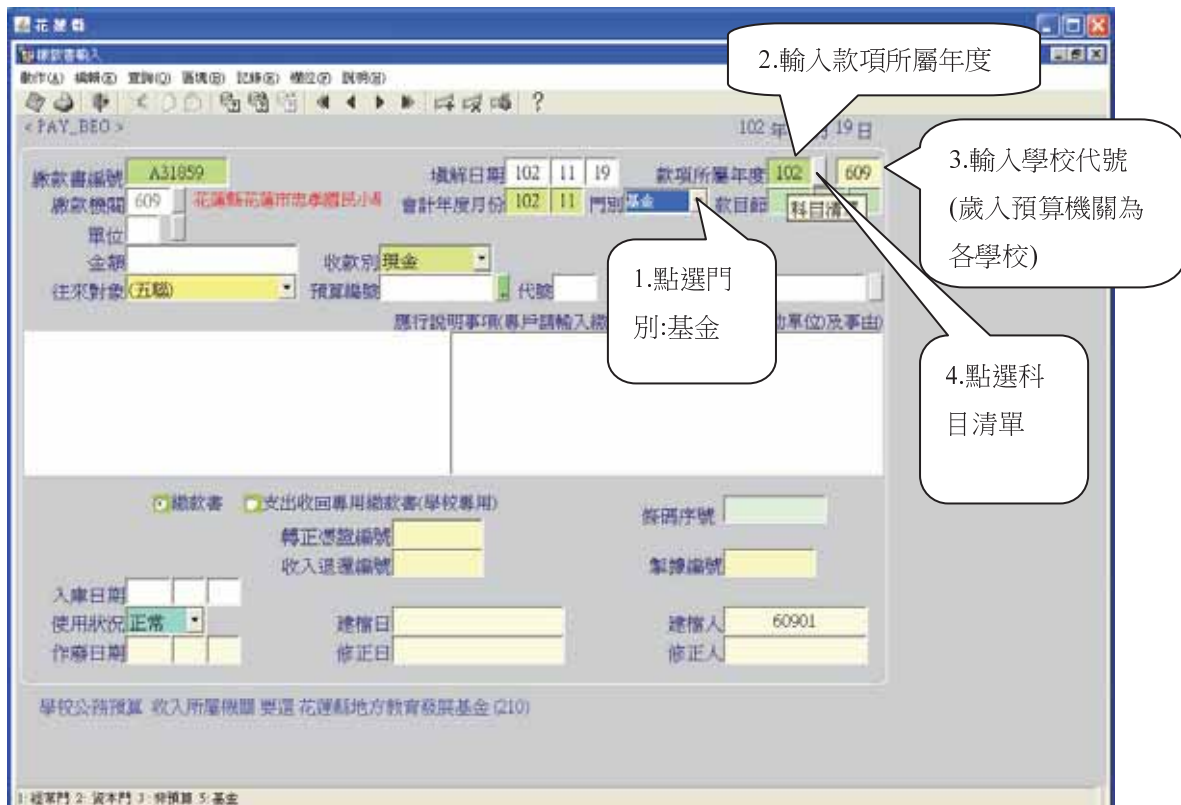
學校公務預算 收入所屬機關 要選 花蓮縣地方教育發展基金 (210)

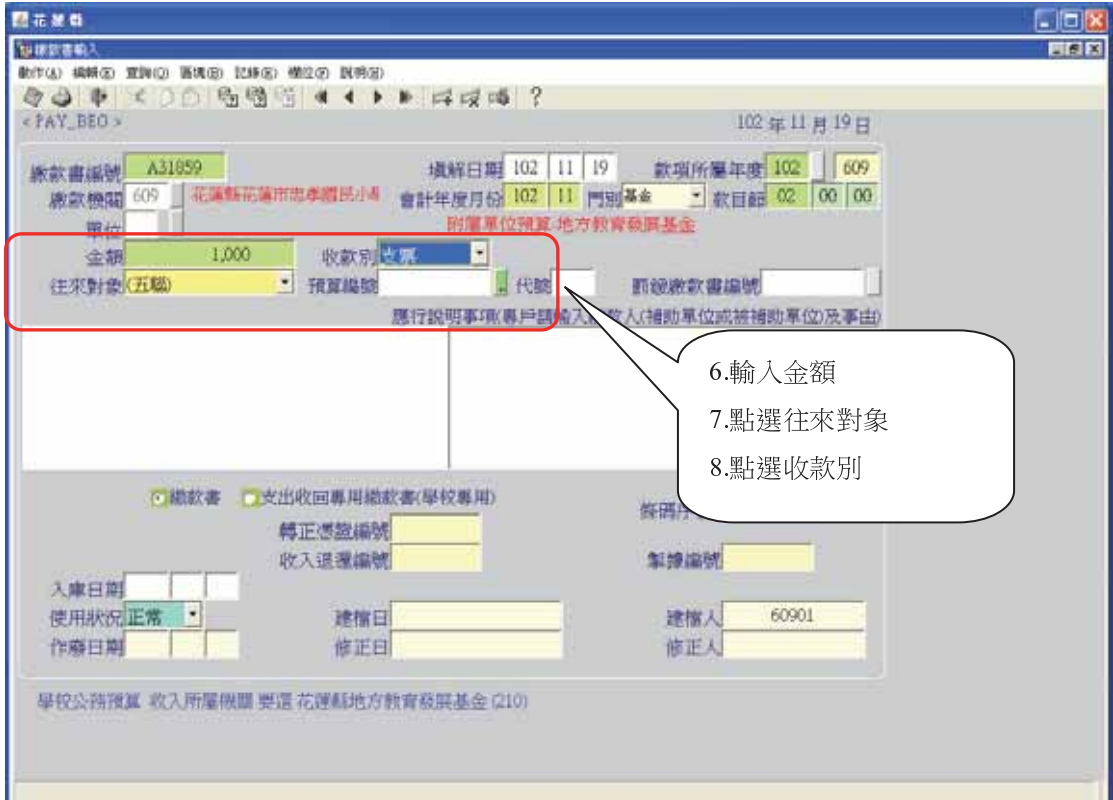
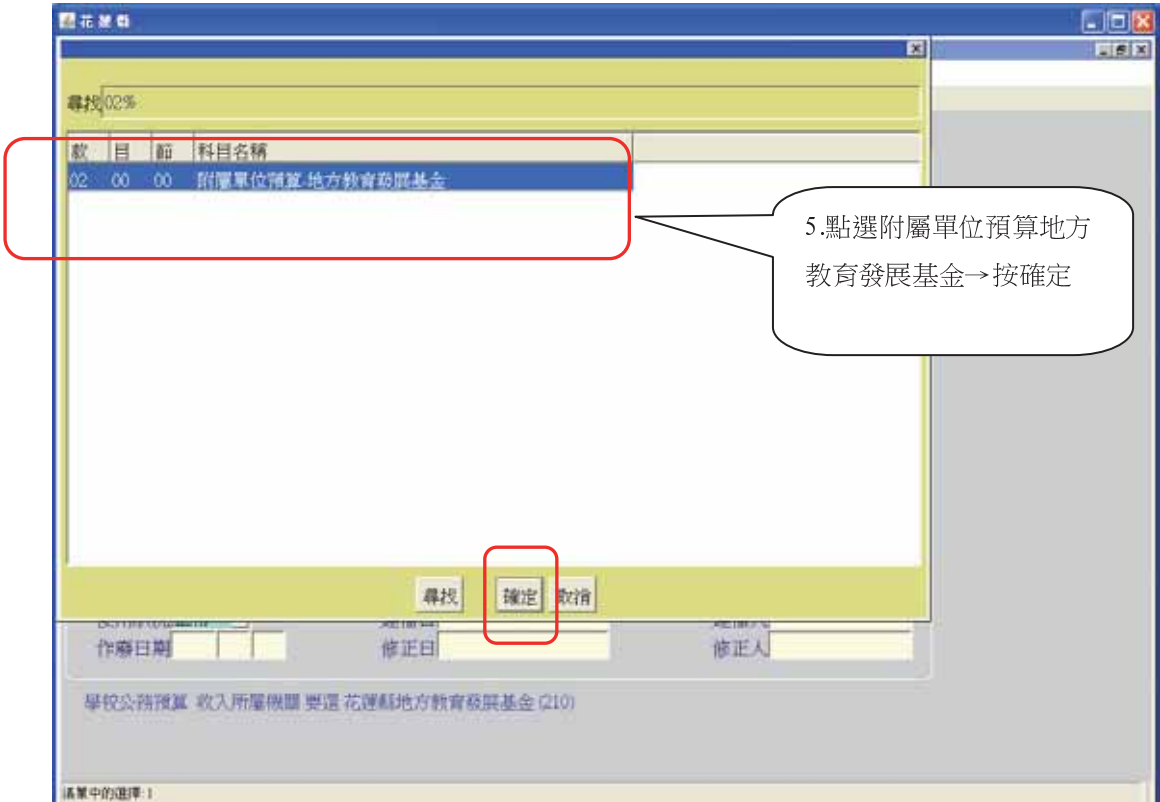
10.點選支出收回專用繳款書

繳款書畫面



2.繳回學校自有收入(場租收入、利息收入、幼兒園學費繳庫)





花 蓮 縣

繳款書輸入

動作(A) 編輯(E) 查詢(Q) 匯帳(H) 記錄(R) 權位(W) 說明(S)

<PAY\_BEO> 102年11月19日

繳款書編號 A31859 填解日期 102 11 19 款項所屬年度 102 609  
 繳款機關 609 花蓮縣花蓮市忠孝國民小學 會計年度月份 102 11 門別 基金 款目 02 00 00  
 單位 附屬單位預算-地方教育發展基金  
 金額 1,000 收款別 支票 代號 甄檢繳款書編號  
 往來對象(五聯) 預算編號 應行說明事項(專戶請輸入繳款人(補助單位或被補助單位)及事由)  
 場租收入總庫

9.輸入說明事項

繳款書  支出收回專用繳款書(學校專用)

修正憑證編號 條碼序號  
 收入退還編號 筆據編號

入庫日期 使用狀況 正常 建檔日 建檔人 60901  
 作廢日期 修正日 修正人

學校公務預算 收入所屬機關 要選 花蓮縣地方教育發展基金 (210)

@@離開此權位按 Tab 鍵 縣府會自動將 機關科室名稱顯示於後 F3 COPY 預算說明 你如果要輸入空白,請用全形 -(半形) 自動轉換-(全形)

花 蓮 縣

繳款書輸入

動作(A) 編輯(E) 查詢(Q) 匯帳(H) 記錄(R) 權位(W) 說明(S)

<PAY\_BEO> 102年11月19日

繳款書編號 A31859 填解日期 102 11 19 款項所屬年度 102 609  
 繳款機關 609 花蓮縣花蓮市忠孝國民小學 會計年度月份 102 11 門別 基金 款目 02 00 00  
 單位 附屬單位預算-地方教育發展基金  
 金額 1,000 收款別 支票 代號 甄檢繳款書編號  
 往來對象(五聯) 預算編號 應行說明事項(專戶請輸入繳款人(補助單位或被補助單位)及事由)  
 場租收入總庫

10.點選繳款書

繳款書  支出收回專用繳款書(學校專用)

修正憑證編號 條碼序號  
 收入退還編號 筆據編號

入庫日期 使用狀況 正常 建檔日 建檔人 60901  
 作廢日期 修正日 修正人

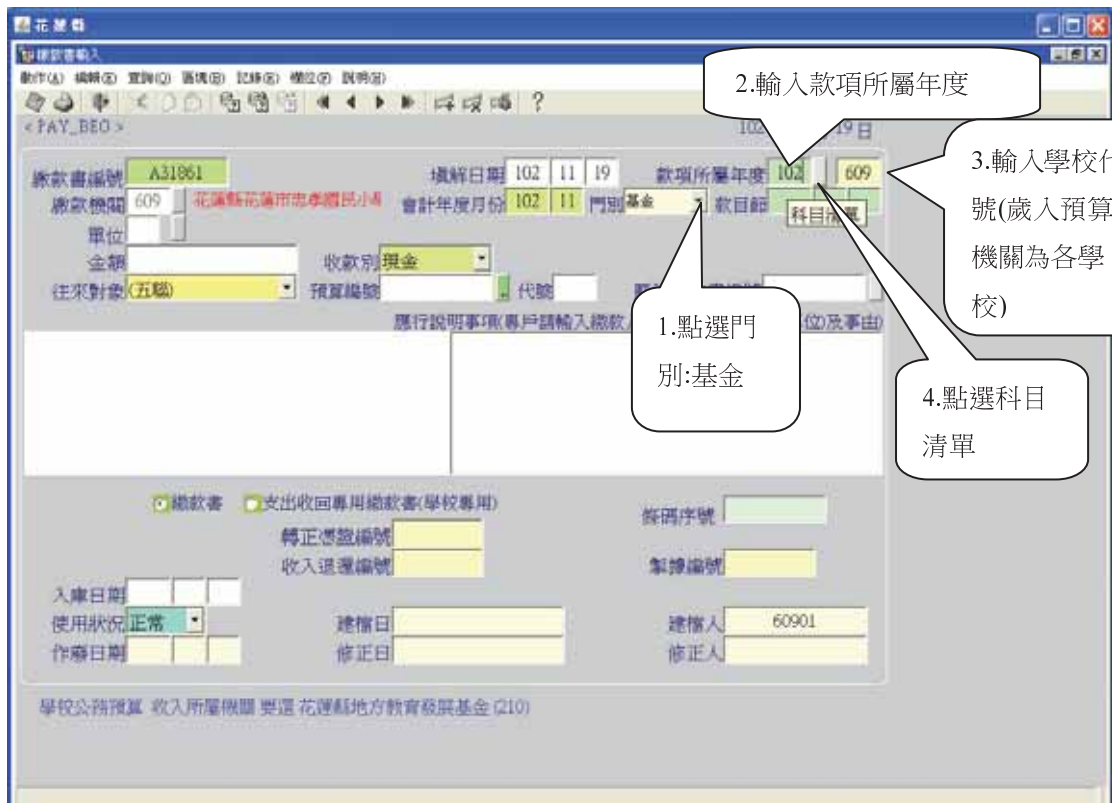
學校公務預算 收入所屬機關 要選 花蓮縣地方教育發展基金 (210)

@@離開此權位按 Tab 鍵 縣府會自動將 機關科室名稱顯示於後 F3 COPY 預算說明 你如果要輸入空白,請用全形 -(半形) 自動轉換-(全形)

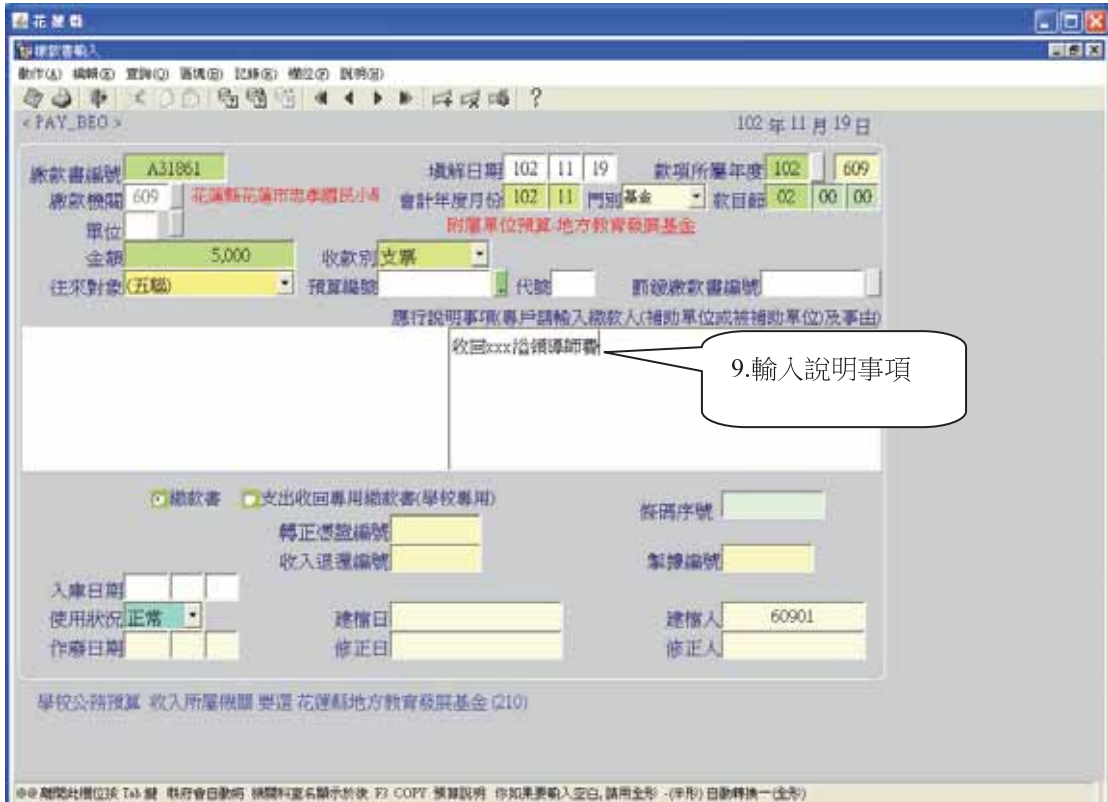
繳款書畫面



3.學校基金預算支出收回:







繳款書畫面

http://tany.kl.gov.tw/report/wwvle/0uercx&report-pay\_beg\_wkp100\_10g.rtf&uercx=60901 - Windows Internet Explorer

http://tany.kl.gov.tw/report/wwvle/0uercx&report-pay\_beg\_wkp100\_10g.rtf&uercx=60901

http://tany.kl.gov.tw/report/wwvle/0uercx&report-pay\_beg\_wkp100\_10g.rtf&uercx=60901

1 / 5 47.7%

繳款書 (支出收回專用) 會計年度: 102 第 431861號

繳入預算科目名稱及代號		款項所屬	繳款金額	應行說明事項
門別	基金	年度	102	3,000 收回xxx溢項撥回費
款	教育學務行政費-地方教育行政費			
項	花蓮縣花蓮市忠孝國民小學(604)			
目		月份	11	
冊				

繳款金額(大寫)新台幣 伍仟元整

收入機關	花蓮縣政府	收 款 公 庫
繳款期限	年 月 日	名稱:
逾期日期	102 年 11 月 19 日	收款日期: 年 月 日
繳款機關名稱	花蓮縣花蓮市忠孝國民小學(604)	公庫 出納
經 辦		會計 公庫 主管 蓋章

第一聯：(共五聯) 由公庫登帳  
各項收入，由代理公庫之臺灣銀行或本縣各農會(花蓮市農會除外)代收。  
記帳 出納 公庫 會計 經辦費理 正副主任

已完成 不明的情緒



#### 4.繳款書錯誤處理:

(1)應繳學校基金附屬預算誤繳教育處公務預算(020)→請發文教育處並檢附**正確繳款書**辦理公務預算退還事宜。

(2)應繳學校基金附屬預算誤繳教育處附屬預算(200)→請於錯誤繳款書註明**轉正事項並核章**後傳真至支付科辦理轉正

(3)應繳教育處附屬預算(200)結餘款誤繳學校基金附屬預算→請辦理轉正

應繳回教育處預算分戶誤繳回學校預算分戶，修正帳務如后：

進入 年度系統

收入傳票：

摘要：00計畫結餘應繳回教育處預算分戶誤繳回學校預算分戶

借方：銀行存款-縣庫存款

貸方：暫收及待結轉帳項

地方教育發展基金成立附屬單位預算會計執行系統 - Windows Internet Explorer  
https://accounting.moe.gov.tw/ind\_voucher\_system\_in\_slip\_edit.aspx

### 傳票作業-收入傳票

傳票號碼：00011  
借方科目：1112-01 1112-01銀行存款-縣庫存款  
傳票日期：1040115

摘要：103年7-12月減授課鐘點費賸餘款應繳回教育處預算分戶誤繳回學校預算分戶 更新備註

單據張數：  
貸方總金額：5928  
本傳票應收數： 沖付： 實收：  
公庫存款收入： 現金收入：  
異動人員： 異動時間：

刪除	編輯	摘要	科目名稱	分支計劃名稱	用途別名稱	子目名稱	金額	異動人員
		103年7-12月減授課鐘點費賸餘款應繳回教育處預算分戶誤繳回學校預算分戶	2215 暫收及待結轉帳項				5,928	151568001

請購單：

摘要：請回00計畫結餘應繳回教育處預算分戶誤繳回學校預算分戶

科目：暫收及待結轉帳項

請購單明細表 - Windows Internet Explorer

https://ecprocurement.moe.gov.tw/infocenter/member\_system\_gov\_common/infocenter/infocenter.asp

圖示	帳號	項次	可用科目/預算科目/分支計畫/用途別/字目	統計註記	部門	經費來源	原估數	請購金額	摘要	是否仲購	異動日期
		001	2215 暫收及待結轉帳項 / - / - / -			非特別經費來源	5,928	5,928	請購103年7-12月減授課鐘點費登錄款應繳回教育處預算分戶該處回學校預算分戶		

請購單號:  請購單流水號:

可用科目:  2215 暫收及待結轉帳項

字目:

統計註記:

部門:

經費來源:

原估數:  請購金額:

快捷查詢:

摘要:

請購103年7-12月減授課鐘點費登錄款應繳回教育處預算分戶該處回學校預算分戶

付款憑單：

借方：暫收及待結轉帳項

貸方：銀行存款-縣庫存款

受款人：存回學校專戶存款

付款憑單 編輯 - Windows Internet Explorer

https://ecprocurement.moe.gov.tw/infocenter/member\_system\_gov\_common/infocenter/infocenter.asp

傳票作業 付款憑單

明細資料 付款資料

憑單編號: 00005

異動人員: 151568001

實方科目代號: 1112-01 銀行存款 縣庫存款

實方金額: 5,928

摘要內容: 請購103年7-12月減授課鐘點費登錄款應繳回教育處預算分戶該處回學校預算分戶

應付數: 5,928

實付數: 5,928

基金代碼: 210 地方教育發展基金

年度: 104

請購單號碼: 00127

00127 支104年3月份代課費

傳票月份已關帳

104/01/15

15680 當世國小

更新傳單

圖示	帳號	請購單號	請購細目	總帳科目/分支計畫/用途別	摘要	應付數
		00022	001	2215/-/-	請購103年7-12月減授課鐘點費登錄款應繳回教育處預算分戶該處回學校預算分戶	5,928

※ 收入傳票-原應付代收款-相關子目

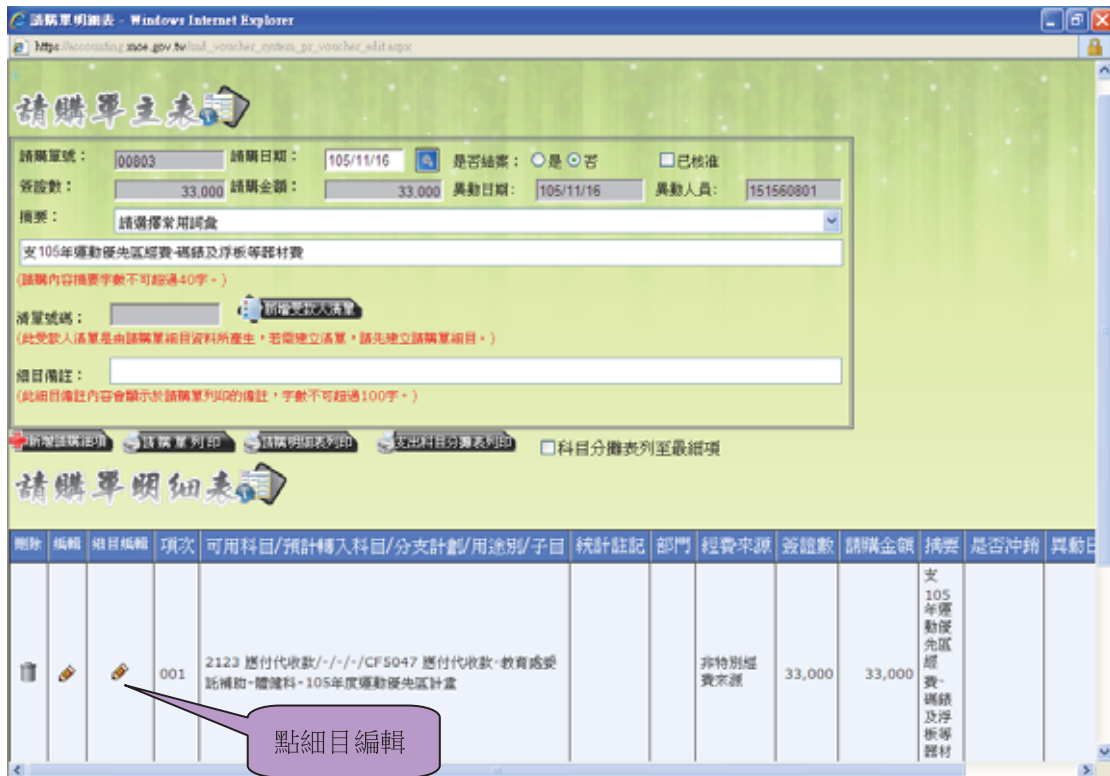
再重繳一次

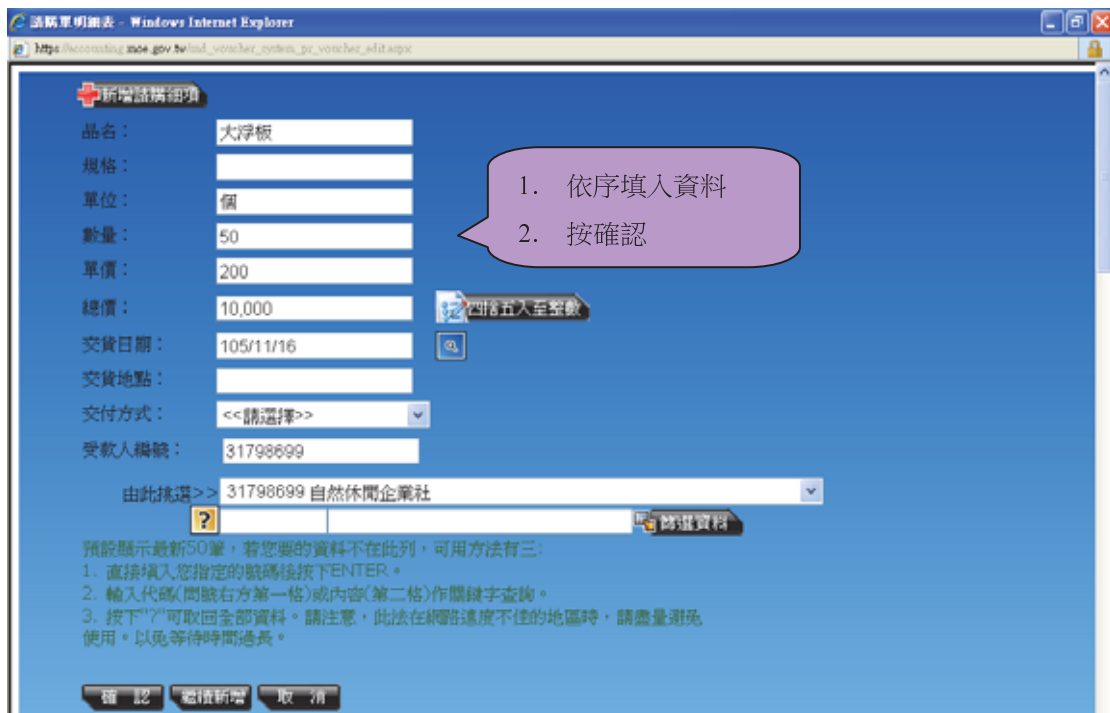
※ 支出傳票-原應付代收款-相關子目

請再次確認是否透過繳款書繳回教育處200預算分戶，如不確定~請以支票併結報表繳回

### (三)請購單列印操作步驟

使用：業務單位權限





請購單主表

請購單號: 00803 請購日期: 105/11/16 是否結案:  是  否  已核准  
 簽證數: 33,000 請購金額: 33,000 異動日期: 105/11/16 異動人員: 151560801

摘要: 請選擇常用詞彙  
 支105年運動優先區經費-揚錶及浮板等器材費  
 (該項內容摘要字數不可超過40字。)

清單號碼:    
 (此清單清單係由該請購單細目資料所產生, 若需建立清單, 請先建立請購單細目。)

細目備註:   
 (此細目備註內容會顯示於該請購單列印的備註, 字數不可超過100字。)

請購單明細表

刪除	編輯	項目編輯	項次	可用	途別/子目	統計註記	部門	經費來源	簽證數	請購金額	摘要	是否沖銷	異動日
			001		2123 應付代收欸-/-/-/CF5047 應付代收欸-教育處委託補助-體健科-105年度運動優先區計畫			非特別經費來源	33,000	33,000	支105年運動優先區經費-揚錶及浮板		

按請購單列印

請購單明細表

中華民國105年11月16日

黏貼憑單用紙

項次	品名	規格	單位	請購數量	原價	預計金額	備註
001	揚錶	牌	只	420	3,000		
002	浮板	牌	組	20	10,000		
003	浮板	牌	組	20	10,000		

合計數量: 揚 420 只 3,000 元; 浮 40 組 40,000 元; 總計 43,000 元

請購金額: 33,000

簽證日期: 105/11/16 簽證地點: 教育處 簽證人員:

請購日期: 105/11/16 請購人員:

中華民國105年11月16日