



南投縣政府

月報檢核操作實務

南投縣立北梅國民中學

胡舜芳

中華民國:114年07月25日

過帳了沒~~
日期對了嗎~~
子目有無負數~~

一、縣庫差額解釋表 VS 財產處對帳單 VS 會計系統 核對

二、出納→專戶差額解釋表 VS 銀行對帳單 VS 會計系統 核對

三、財產管理人員→財產增減表→轉帳傳票→會計系統(提列折舊)
(財產分類量值統計表)

財產管理人員→財產目錄VS會計系統(資本資產明細表) 核對

四、月報檢核程式

五、錯誤之排除

六、報表列印

七、送交前檢查



一、縣庫差額解釋表 VS 財產處對帳單 VS 會計系統

南投縣地方教育發展基金----北梅國民中學公庫存款差額解釋表

中華民國 114 年 6 月 30 日

摘 要	日 期	付款憑單編號	金 額	合 計
一、帳面結存	114. 06. 30			2, 963, 994
二、加：支付科未付款付款憑單				1, 643, 759
支114年7月份教職員薪資	114. 06. 23	48	1, 643, 759	
三、減：基金來源學校已入帳支付科未入帳				-
四、公庫結存	114. 06. 30			4, 607, 753



- 基本資料維護作業
- 預算管理
- 簽證管理
- 會計憑證
- 會計簿籍

平衡表科目 查詢全部

會計報表適用科目 查詢全部

查詢日期：2025/01/01 ~ 2025/06/30

查詢送出

列印 ☐ 是否分頁 ☒ 明細合併列印 ☐ 用途別合併列印

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

平衡表科目	科目名稱	會計報表適用科目	金額	子目代號
1112-1	銀行存款--縣庫存款	110102-1	2963994	
1112-2	銀行存款--專戶存款	110102-2	2828473	
1113	零用及週轉金	110103	26000	
115Y	其他預付款	110899	149980	

00030 北梅國民中學

114/06/01-114/06/30

列印日期：114/07/02

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
114500030800301	地方教育基金301					上期結餘		17,649,477	12,899,155	4,750,322
114500030800301	地方教育基金301	114/06/05	00040	0600806		支付數	16,000	17,649,477	12,915,155	4,734,322
114500030800301	地方教育基金301	114/06/05	00041	0600807		支付數	13,950	17,649,477	12,929,105	4,720,372
114500030800301	地方教育基金301	114/06/17	00042	0602865		支付數	20,703	17,649,477	12,949,808	4,699,669
114500030800301	地方教育基金301	114/06/25	00043	0604493		支付數	20,500	17,649,477	12,970,308	4,679,169
114500030800301	地方教育基金301	114/06/25	00044	0604494		支付數	28,200	17,649,477	12,998,508	4,650,969
114500030800301	地方教育基金301	114/06/25	00045	0604495		支付數	13,500	17,649,477	13,012,008	4,637,469
114500030800301	地方教育基金301	114/06/25	00046	0604496		支付數	2,231	17,649,477	13,014,239	4,635,238
114500030800301	地方教育基金301	114/06/25	00047	0604497		支付數	19,685	17,649,477	13,033,924	4,615,553
114500030800301	地方教育基金301	114/06/25	00049	0604498		支付數	7,800	17,649,477	13,041,724	4,607,753
	小計				0		142,569			

二、出納→專戶差額解釋表 VS 銀行對帳單 VS 會計系統

南投縣地方教育發展基金--北梅國民中學專戶存款差額解釋表

114 年 06 月 30 日

第 1 頁

摘 要	日 期	專戶支票 號 數	金 額	合 計
(一) 帳面結存				2,828,473
21405043 郵政薪資劃撥專戶存款	114/06/30			
57901040000238 學校專戶存款	114/06/30		2,649,305	
57901040000381 午餐專戶存款	114/06/30		179,062	
57901040000729 教育儲蓄專戶存款	114/06/30		106	
(二) 加:未兌現支票數				19,000
57901040000238 學校專戶存款			19,000	
支113學年度精進國民中小學教師教學專業與課程品質整體推動A-2-5-5-(悅之晨蔬果行)	114/06/02	4218790	14,000	
支-113學年度2030雙語政策—提升國中小師生口說英語展能樂學計畫子計畫一、三-(全美打字行)	114/06/23	4706011	5,000	
(三) 加:銀行已列收,學校未列帳				—
(四) 減:在途存款(學校已列收,銀行未列帳)				—
(五) 專戶存款				2,847,473
21405043 郵政薪資劃撥專戶存款	114/06/30		—	
57901040000238 學校專戶存款	114/06/30		2,668,305	
57901040000381 午餐專戶存款	114/06/30		179,062	
57901040000729 教育儲蓄專戶存款	114/06/30		106	

預算編製

會計

決算

平衡表科目明細表

基本資料維護作業

預算管理

簽證管理

會計憑證

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

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

平衡表科目

查詢全部

會計報表適用科目

查詢全部

查詢日期：

2025/01/01

~

2025/06/30

查詢送出

列印

☐ 是否分頁
☒ 明細合併列印
☐ 用途別合併列印

平衡表科目	科目名稱	會計報表適用科目	金額	子目代號	子目名稱
1112-1	銀行存款--縣庫存款	110102-1	2963994		無
1112-2	銀行存款--專戶存款	110102-2	2828473		無
1113	零用及週轉金	110103	26000		無
115Y	其他預付款	110899	149980		無
115Y	其他預付款	110899	8700	I01600	應付代收款-各項活動補助-活化教學與多元學習計畫
2123	應付代收款	210203	179062	A00100	應付代收款-午餐及廚工專戶-午餐經費
2123	應付代收款	210203	106	B00100	應付代收款-教育儲蓄專戶-教育儲蓄專戶



郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳 存 款 餘 額	號 21405043	截至民國	一百一十四	年	六	月	三十	日止
備 註	NT\$	0.00	新臺幣	零元整				

此致

南投縣立北梅國民中學

南投縣國姓鄉農會信用部

信用部

帳戶內容

對帳日期：民國114年06月30日

帳號：57901-04-000023-8

餘額：2,668,305.00

南投縣國姓鄉農會信用部

信用部

帳戶內容

對帳日期：民國114年06月30日

帳號：57901-04-000038-1

餘額：179,062.00

南投縣國姓鄉農會信用部

信用部

帳戶內容

對帳日期：民國114年06月30日

帳號：57901-04-000072-9

餘額：106.00



三、財產管理人員→財產增減表→轉帳傳票→提列折舊

財產增減表														產製日期：114年07月02日							
114年度（114年06月01日至114年06月30日）														頁次：第 1 頁 / 共 2 頁							
性質分類：[0](全部)														價值單位：元							
分類編號				財產號碼名稱及品質規格			購置日期		最低耐用年限	單位 增減面積 (平方公尺)	單價	本期增加			本期減少			預留殘值	核定機關日期 及文號	備註	
類	項	目	節	號碼	名稱	品質及規格	年	月				日	數量	價	值	增加原因	數量				價
					[房屋建築及設備]																
					第二類合計：						增：					198,325			實際減少 折舊金額	198,325	
					[機械及設備]																
					第三類合計：											32,044			實際減少 折舊金額	32,044	
					[交通及運輸設備]																
					第四類合計：											6,749			實際減少 折舊金額	6,749	
					[雜項設備]																
5	01	03	07	99 5000377	其他康樂設備	H. I. R. T. S. -Strong輕 量	114	06	05	2	自訂	20,000	1	20,000	價購			20			
5	01	03	07	99 5000378	其他康樂設備	H. I. R. T. S. -Crossbow	114	06	05	2	自訂	13,000	1	13,000	價購			13			
					第五類合計：							2	33,000			36,682			實際減少 折舊金額	36,682	
					[軟體]																
					軟體合計：											454			實際減少 折舊金額	454	
											總計		2	33,000			274,254			實際減少 折舊金額	274,254



傳票作業轉帳傳票

傳票編號：00058

過帳日期：114/06/30

指定為開帳傳票

異動人員：080003001

異動日期：114/07/02

指定為結帳傳票

借方金額：274,254

貸方金額：274,254

☒ 允許傳票過帳

摘要：請選擇常用詞彙

提列114年6月份固定資產折舊及無形資產攤銷

來源傳票類別：請選擇

年度：114 傳票種類：(A) 付款憑單 傳票號碼：00054 00054：支114年6月份工友彭福村及臨時人員值勤費

資料轉入

新增資料

借貸互換

刪除所有明細

刪除選取項目

刪除	編輯	來源傳票	借貸方	總帳科目	會計報表適用科目	子目 分支計畫+用途別	金額	明細摘要
		☐	借	9991 固定資產折舊	510701 固定資產折舊		273,800	提列114年6月份折舊
		☐	貸	9332 累計折舊-房屋及建築	140402 累計折舊-房屋建築及設備		198,325	提列114年6月份房屋建築及設備-折舊
		☐	貸	9342 累計折舊-機械及設備	140502 累計折舊-機械及設備		32,044	提列114年6月份機械及設備-折舊
		☐	貸	9352 累計折舊-交通及運輸設備	140602 累計折舊-交通及運輸設備		6,749	提列114年6月份交通及運輸設備-折舊
		☐	貸	9362 累計折舊-雜項設備	140702 累計折舊-雜項設備		36,682	提列114年6月份雜項設備-折舊
		☐	借	9993 無形資產攤銷	510703 無形資產攤銷		454	提列114年6月份攤銷
		☐	貸	9411 電腦軟體	160102 電腦軟體		454	提列114年6月份攤銷



三、財產管理人員→財產目錄VS會計系統(資本資產明細表)

財產目錄

資料截止日期：114年06月30日止

產製日期：114年07月02日

頁次：第 1 頁 / 共 1 頁

特徵及說明	單位 年限	登記面積(m ²) 購置日期	持分面積(m ²) 已用年限	數量	原價	殘值	累計折舊	帳面價值
[土地]								
[土地改良物]								
土地改良物合計：		0.00	0.00	2	1,410,875	6,142	1,404,733	6,142
土地合計：		26,006.00	26,006.00	4	9,735,140			9,735,140
[房屋建築及設備]								
第二類合計：		7,683.46	7,683.46	7	122,453,676	1,148,913	52,568,771	69,884,905
[機械及設備]								
第三類合計：				192	4,346,732	100,939	3,463,656	883,076
[交通及運輸設備]								
第四類合計：				29	1,924,686	18,286	1,614,900	309,786
[雜項設備]								
第五類合計：				251	9,669,757	95,058	7,788,299	1,881,458
[非消耗品]								
第六類合計：				1	22,000		5,718	14,282
總計：		33,689.46	33,689.46	486	149,562,866	1,369,688	66,848,077	82,714,789

核對



資本資產明細表

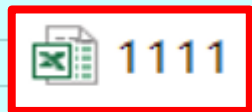
中華民國 114 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	147,073,432	65,730,551	3,355,745	+	1,109,808	82,714,789
非理財目的之長期投資						
土地	9,735,140					9,735,140
土地改良物	1,410,875	1,404,733				6,142
房屋及建築	120,496,451	51,400,752	1,957,225		1,168,019	69,884,905
機械及設備	4,721,826	3,690,398	48,000		-226,742	883,076
交通及運輸設備	1,949,686	1,599,159			15,741	309,786
雜項設備	8,742,448	7,635,509	1,350,520	423,211	152,790	1,881,458
權利						
電腦軟體	17,006			2,724		14,282
發展中之無形資產						
其他						
財產目錄/ 累計折舊/ 總計						



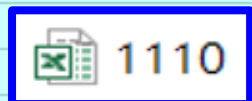
四、月報檢核程式→資料搜集



縣府提供檔案，群組中下載



財產管理人員提供→Excel版(當月份)



CBA縣市出納支付系統下載(1/1~當月最後一天)

budget_control2	預算控制查詢
113	預算控制查詢
1112	1112-1 銀行存款- 縣庫存款明細分類帳
2125	2125 應付費用明細分類帳
report_balance_subject	平衡表科目明細表
snd_acc_slipin_and_slipout_report_taipei	收入支出表
snd_rp_acc_budget_comparison	預算執行與會計收支對照表
snd_ms_buy_fixed_assets_exe	固定資產建設改良擴充執行 情形明細表
snd_get_fixed_items_depreciation	長期投資、固定資產、遞耗 資產及無形資產變動表
snd_ms_report_fund_residue	基金來源、用途及餘絀表
snd_rp_acc_ms_main_work_plan_exe	主要業務計畫執行明細表
snd_rp_acc_ms_balance_v2	平衡表
snd_ms_report_categorized_expense	各項費用彙計表
snd_ms_buy_intangible_assets_exe	購置無形資產及遞延支出執 行情形明細表

更改檔名

地方教育
發展基金
會計系統
→Excel
(無格式)



CBA縣市出納支付系統

*市縣別:

11-南投縣

*帳號:

cba100030

*密碼:

.....

*驗證碼:

重新產生

1157

1157

登 入

憑證登入

[忘記密碼](#)

CCP5 版本資訊 : Ver.7739 @2025/07/08 17:15:09

地方政府歲計會計資訊管理系統 - 市縣版出納與支付子系統

出納
管理
系統



庫款
支付
系統



系統
管理



[回子系統](#)[文件下載區](#)[基本資料維護](#)[變更密碼](#)[e-learning及Q&A載入功能選單](#)[功能選單](#)[收支對帳管理](#)[歲出對帳](#)[歲出各機關對帳回條維護](#)[歲出各機關對帳單](#)[歲出各機關對帳回條列印](#)[可支庫款餘額查詢](#)[憑單支付查詢/列印](#)[公庫支票查詢/列印](#)[匯款入戶明細查詢/列印](#)[基金專戶收入明細查詢/列印](#)[支出收回明細查詢](#)[憑單退回理由查詢](#)[退匯重匯更正通知查詢](#)

現在位置：功能選單 >> 收支對帳管理 >> 歲出對帳 >> 歲出各機關對帳單

歲出各機關對帳單

*會計年度：114

*登帳日期：起 1140101 迄 1140630

支用機關：專戶

☒ 含所屬不列機關 ☐ 含所屬列機關 ☐ 不含所屬僅列印此機關

科目類別：請選擇

*列印內容：☒ 一般科目+統籌科目 ☐ 一般科目 ☐ 統籌科目 ☐ 其他統籌科目

*用途別顯示：☒ 預算控制(一級用途別) ☐ 所有用途別

*經常門和資本門：☒ 分經資門別 ☐ 不分經資門別

*輸出格式：☐ PDF ☒ EXCEL ☐ ODF

核章層級1：

核章層級2：

核章層級3：

核章層級4：

核章層級5：

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

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：

20250101

~

20250630

註：選擇日期時，起始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

會計報表科目起迄：

查詢全部

查詢全部

分支計畫起迄：

查詢全部

用途科目起迄：

查詢全部

查詢全部

子目起迄：

查詢全部

統計註記：

查詢全部

人員分類：

查詢全部

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：

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：

00000

~

99999

請購金額起迄：

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

列印報表種類：

預算備查簿(依分支計畫排序)

☐ 「直接列印查詢結果」時，匯出EXCEL檔

查詢送出

列印

系統設定-起始頁碼設定

<各式報表通用>

請選擇列印報表的格式：

EXCEL(無格式)

請輸入本報表前置頁碼：

00030-

請輸入本報表起始頁碼：

1

假設您的預算書頁碼顯示方式是959-4，959-代表本書編號，4則為頁碼。

☐ 列印預算書時，不顯示頁碼。

☐ 直式預算書未整千元者，金額以紅字顯示。

※要做此檢查者才需勾選上方選項，謝謝！

<會計月報專用>

請輸入本報表閱讀範圍：

月份：六月

日期：

至

例：0991201

確認

清除

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

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：

20250101

~

20250630

註：選擇日期時，起始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

會計報表科目起迄：

查詢全部

查詢全部

分支計畫起迄：

查詢全部

用途科目起迄：

111 管理會委員報酬

191 提繳工資墊償費用

子目起迄：

查詢全部

~

查詢全部

統計註記：

查詢全部

~

查詢全部

人員分類：

查詢全部

是否過帳：

已過帳

是否沖銷：

查詢全部

信員方：

查詢全部

傳票金額：

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：

00000

~

99999

請購金額起迄：

~

請購部門：

查詢全部

☐ 顯示包含未開立傳票的請購單

列印報表種類：

直接列印查詢結果

☒ 「直接列印查詢結果」時，匯出EXCEL檔

查詢送出

列印

☒ 匯出EXCEL檔

☐ 匯出ODS檔

確認

離開



114snd_bug_control

檔名改為→113

- 基本資料維護作業
- 預算管理
- 簽證管理
- 會計憑證
- 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

待沖傳票查詢-未設定來源

待沖傳票查詢-未設定來源

- 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

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：

會計報表適用科目：

用途別：

子目：

人員類別：

統計註記：

請選擇傳票號碼起迄： ~

請選擇傳票日期起迄： ~ 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。

經費來源：

請輸入傳票明細金額起
訖： ~

請輸入要查詢之關鍵字：

請選擇明細帳列印條件： ☒ 是否分頁

☒ 依條件範圍列印 ☐ 單月列印 ☐ 破月列印

系統設定-起始頁碼設定

<各式報表通用>

請選擇列印報表的格式：

請輸入本報表前置頁碼：

請輸入本報表起始頁碼：

假設您的預算書頁碼顯示方式是959-4，
959-代表本書編號，4則為頁碼。

- ☐ 列印預算書時，不顯示頁碼。
- ☐ 直式預算書未整千元者，金額以紅字顯示。

※要做此檢查者才需勾選上方選項，謝謝！

<會計月報專用>

請輸入本報表閱讀範圍：

☒ 月份：

☐ 日期： 至

例：0991201

 subsidiary_ledger

檔名改為→1112



- 基本資料維護作業
- 預算管理
- 簽證管理
- 會計憑證
- 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

待沖傳票查詢-未設定來

待沖傳票查詢-未設定來

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

平衡表科目明細表

☒ 平衡表科目 查詢全部

☐ 會計報表適用科目 查詢全部

查詢日期：2025/01/01 ~ 2025/06/30

查詢送出

列 印

☐ 是否分頁 ☒ 明細合併列印 ☐ 用途別合併列印

平衡表科目	科目名稱	會計報表適用科目	金額
1112-1	銀行存款--縣庫存款	110102-1	2963994
	銀行存款--庫戶存款	110102-2	2828473
		110103	26000
		110899	149980
		110899	8700
		210203	179062
		210203	1000

系統設定-起始頁碼設定

<各式報表通用>

請選擇列印報表的格式：☒ EXCEL(無格式)

請輸入本報表前置頁碼：00030-

請輸入本報表起始頁碼：1

假設您的預算書頁碼顯示方式是959-4，959-代表本書編號，4則為頁碼。

☐ 列印預算書時，不顯示頁碼。
☐ 直式預算書未整千元者，金額以紅字顯示。

※要做此檢查者才需勾選上方選項，謝謝！

<會計月報專用>

請輸入本報表閱讀範圍：

☒ 月份：六月

☐ 日期：至

例：0991201

確 認

清 除



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
- 會計簿籍
- 會計報告**
 - 月報
 - 單位月報

附屬單位會計月報封面

銀行存款-縣市存款調節表

補辦預算數額表

收入支出表

預算執行與會計收支對照表

固定資產建設改良擴充執行情形明

長期投資、固定資產、遞耗資產及

基金來源、用途及餘絀表

主要業務計畫執行明細表

平衡表

各項費用彙計表

購置無形資產及遞延支出執行情形

半年報

收入支出表

列印條件

列印

1

<各式報表通用>

請選擇列印報表的格式：**EXCEL(無格式)**

請輸入本報表前置頁碼：00030-

請輸入本報表起始頁碼：1

假設您的預算書頁碼顯示方式是959-4，
959-代表本書編號，4則為頁碼。

☐ 列印預算書時，不顯示頁碼。

☐ 直式預算書未整千元者，金額以紅字顯示。

※要做此檢查者才需勾選上方選項，謝謝！

<會計月報專用>

請輸入本報表閱讀範圍：

3

☒ 月份：**六月**

☐ 日期：_____至_____

例：0991201

4

確認 清除

報表列印-各項費用彙計表

*本表之單月列印是從一月一日開始算。下拉式選單的級別差異僅影響全年度預算數之級別顯示，建議若預算分配僅分配到一級的縣市，列印時請於此選擇分至一級用途別，以免出現預算金額顯示為0的情況

列印條件

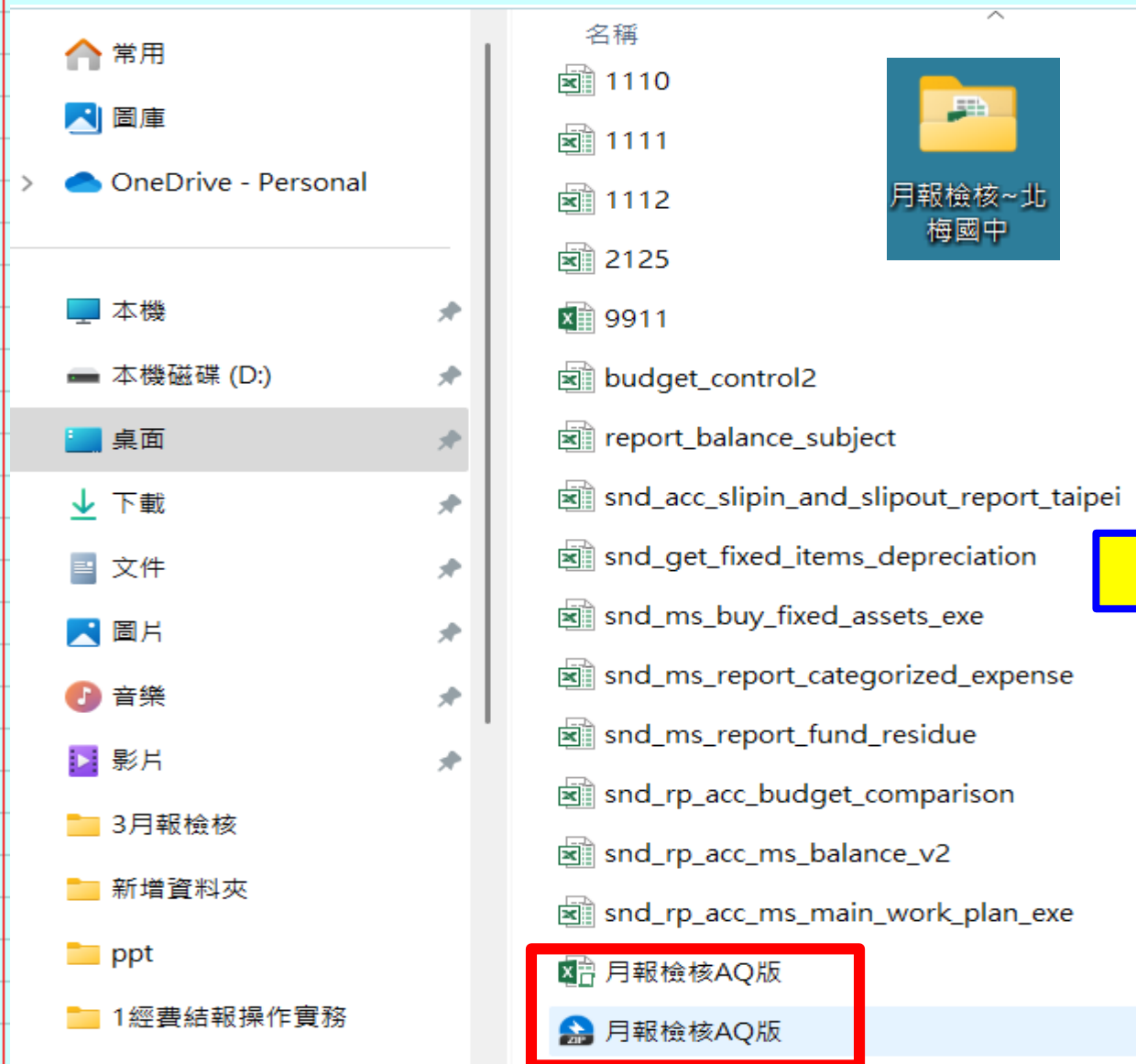
分至一級用途別(若預算分配只分到一級請選擇此項)

預算種類

☐ 法定預算數 ☒ **可用預算數**

列印

四、月報檢核程式→執行檢核程式



1. 下載檔案
2. 檢核程式及壓縮檔
放置同一檔案夾中



3 附註檢核	4 檢核	5 列印	學校代號：1 00030	北梅國民中學
清除資料	登出	更新備註	所屬月份：06	上月
土地	改良物	房屋	機械	交通
雜項	軟體			

114年度南投縣030北梅國民中學 6 月份會計月報檢核表

AQ版

項 目	是	否	備 註
一、基金來源、用途及餘絀表			
1. 基金用途之本年度截至本月份累計數(實際數)=主要業務計畫執行明細表實際數(累計數)=各項費用彙計表之截至本月執行數(合計數)			
2. 基金用途之本年度截至本月份累計數(實際數) =a. 支付科對帳單累計支付數-b. 平衡表之零用及週轉金+c. 付款憑單支付科截至當月末支付數-d. 上年度轉入之應付費用(帳款)支付數-e. 預付費用+f. 當年度提列應付費用(帳款)(12月份月報)			
3. 基金來源之截至本月份累計數(實際數) =a. 支付科對帳單「累計分配數」-b. 「應付費用(帳款)」(上年度轉入數)-c. 「期初基金餘額」+ d. 「應付費用」(沖銷數)			
4. 基金用途之建築及設備累計實際數 =a. 固定資產建設改良擴充執行情形明細表之實支數 +b. 購置無形資產及遞延支出執行情形明細表之實支數			
5. 基金用途之「截至本月份累計數(實際數)」< =基金			



2

南投縣地方教育發展基金---北梅國民中學公庫存款差額解釋表

114年06月30日

摘要	日期	憑單(傳票)編號	金額	合計
一、帳面結存	114年06月30日		2,963,994	2,963,994
二、加：				1,643,759
1. 本機關已登帳而支付科未登帳之支付金額	114年06月30日		1,643,759	
支114年7月份教職員薪資	114年06月23日	A00048	1,643,759	

不列入差解表

清除

製表

列表

相符

名稱

6月份差解表

6月份對帳單

113

1110

1111

1112

2125

重要訊息

匯出PDF檔嗎?

是(Y)

否(N)

會由印表機印出
不會再產生PDF檔



3

附註檢核

檢核

列印

學校代號：

00030

北梅國民中學

清除資料

登出

更新備註

所屬月份：

06

上月

土地

改良物

房屋

機械

交通

雜項

軟體

114年度南投縣030北梅國民中學 6 月份會計月報檢核表

AQ版

項 目	是	否1	備 註
一、基金來源、用途及餘絀表			
1. 基金用途之本年度截至本月份累計數(實際數)=主要業務計畫執行明細表實際數(累計數)=各項費用彙計表之截至本月執行數(合計數)			
2. 基金用途之本年度截至本月份累計數(實際數) =a. 支付科對帳單累計支付數13,041,724-b. 平衡表之零用及週轉金26,000+c. 付款憑單支付科截至當月未支付數1,643,759-d. 上年度轉入之應付費用(帳款)支付數-e. 預付費用+f. 當年度提列應付費用(帳款)(12月份月報)			
3. 基金來源之截至本月份累計數(實際數) =a. 支付科對帳單「累計分配數」17,649,477 -b. 「應付費用(帳款)」(上年度轉入數) -c. 「期初基金餘額」+ d. 「應付費用」(沖銷數)			
4. 基金用途之建築及設備累計實際數 =a. 固定資產建設改良擴充執行情形明細表之實支數 +b. 購置無形資產及遞延支出執行情形明細表之實支數			
5. 基金用途之「本年度截至本月份累計數(實際數)」< =基金			

Microsoft Excel

✕

註：尚未發現錯誤

確定

月報檢核表

公庫差解表

補充資料

各表明細

資料庫

參照資料

+



4

增加金額：

財產損失項目

減少金額：

1. 財產損失調整數

1. 增置：預算執行數：

0

財產收益調整數

2,185,745

7. 報廢金額：

423211

13,461

2. 增置：應付代收款支付數：

3. 更正金額：.....

4. 受贈金額：.....

5. 撥入金額：.....

1170000

6. 重估增值金額：...

財產收益=2+3累計

2,005,225

其他收入調整數

0

其他收入=4累計

0

淨資產調整數加項

1,170,000

淨資產調整數加項
=5+6累計

1,170,000

小計：

1,170,000

資本資產表增加金額：

1,350,520

差異：

-180,520

8. 毀損金額：

9. 遺失金額：

其他支出項目

10. 修正金額：

11. 退稅減值額：

淨資產調整項目

12. 撥出金額：

13. 重估減值額：

成本減少數
=7~14累計

871,305

14. 攤銷金額：

攤銷

攤銷=14累計

攤銷

小計：

423,211

資本資產表減少金額：

423,211

差異：

0

寫入

清除

資本資產表增加金額：

1,350,520

差異：

0

資本資產表減少金額：

423,211

差異：

0

請確認[NUM LOCK] 開啟

1. 請先點擊[寫入] 帶入相關資料
2. 輸入增減金額按[寫入] 直到[差異]金額為0
3. 點擊飾窗右上角[X]退出

1. 增置：預算執行數：
2. 增置：應付代收款支付數：
3. 更正金額：.....
4. 受贈金額：.....
5. 撥入金額：.....
6. 重估增值金額：...

增加金額：

0

490,000

490,000

0

0

0

1,555,175

1,555,175

0

0

小計：

0

資本資產表增加金額：

0

差異：

0

財產損失項目

7. 報廢金額：

8. 毀損金額：

9. 遺失金額：

其他支出項目

10. 修正金額：

11. 退稅減值額：

淨資產調整項目

12. 撥出金額：

13. 重估減值額：

成本減少數
=7-14累計

92,924

14. 攤銷金額：

2574

小計：

2,574

資本資產表減少金額：

2,574

差異：

0

減少金額：

0

87,114

3,236

3,236

2,574

2,574

2,574

2,574

0

1. 財產損失調整數

0

2. 其他支出調整數

87,114

0

累折沖轉數

3,236

3,236

2,574

2,574

2,574

2,574

0

0

0

0

0

請確認[NUM LOCK]開啟
1. 請先點擊[寫入]
帶入相關資料
2. 輸入增減金額按[寫入]
直到[差異]金額為0
3. 點擊螢幕右上角[X]退出

3. 淨資產調整數減項

0

累折沖轉數

3,236

3,236

2,574

2,574

2,574

2,574

0

0

0

0

寫入

清除

預算執行與會計收支對照表

收入支出表



、資本資產明細表備註：

「地方教育發展基金會會計資訊系統/會計報告/報表備註編輯/資本資產及長期負債增減情形表/當月」，一致性增減原因如下：

資產類別	增加原因	減少原因
土地	重估增值	重估減值
土地改良物	增置、受贈、撥入、 更正	報廢、毀損、遺失、交換、撥出、 修正 、退稅減值
房屋及建築		
機械及設備		
交通及運輸設備		
雜項設備		
電腦軟體	增置、受贈、撥入、更正	攤銷、報廢、毀損、遺失、交換、撥出、修正



5

附註檢核

檢核

列印

學校代號： 00030

北梅國民中學

清除資料

登出

更新備註

所屬月份： 06 上月

土地

改良物

房屋

機械

交通

雜項

軟體

114年度南投縣030北梅國民中學 6 月份會計月報檢核表 AQ版

項 目	是 否	備 註
一、基金來源、用途及餘絀表		
1. 基金用途之本年度截至本月份累計數(實際數)14,600,417=主要業務計畫執行明細表實際數(累計數)14,600,417=各項費用彙計表之截至本月份執行數(合計數)14,600,417	☺	
2. 基金用途之本年度截至本月份累計數(實際數)14,600,417=a. 支付科對帳單累計支付數13,041,724-b. 平衡表之零用及		

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

會計簿籍

會計報告

月報

半年報

年報

收支估計表

超支併決算

通用檔案管理系統

報表備註編輯

訊息公告管理系統

諮詢服務

下載專區

問卷調查系統

會計階段-報表備註編輯

報表種類：單位月報 - 資本資產及長期負債增減情形表

月份：六月

請輸入備註內容：

1. 房屋及建築：增加數係應付代收款增置1,957,225元。
2. 機械及設備：增加數係應付代收款增置48,000元；減少數係報廢423,094元。
3. 交通及運輸設備：減少數係報廢25,000元。
4. 雜項設備：增加數係應付代收款增置180,520元、撥入1,170,000元；減少數係報廢423,211元。
5. 電腦軟體：減少數係攤銷2,724元。

確認

27

複製

AQ版

1. 房屋及建築：增加數係應付代收款增置1,957,225元。
2. 機械及設備：增加數係應付代收款增置48,000元；減少數係報廢423,094元。
3. 交通及運輸設備：減少數係報廢25,000元。
4. 雜項設備：增加數係應付代收款增置180,520元、撥入1,170,000元；減少數係報廢423,211元。
5. 電腦軟體：減少數係攤銷2,724元。

不符數量

0 14,600,417 14,600,417 14,600,417

0 14,600,417

複製

會計階段-報表備註編輯

報表種類：單位報告 - 預算執行與會計收支對照表

月份：六月

請輸入備註內容：

貼上

1. 財產收益調整數2,185,745元，係增置固定資產。
2. 業務支出調整數48,258元，係「材料及用品費」調減數47,258元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數1,000元。
3. 財產損失調整數13,461元，係報廢固定資產所發生之損失。
4. 折舊、折耗及攤銷調整數1,970,376元，係固定資產提列折舊1,967,652元、無形資產攤銷2,724元。
5. 期初淨資產調整數81,342,881元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。
6. 淨資產調整數1,170,000元，係撥入固定資產。

確認

五、錯誤排除

(一)補充資料錯誤~預算科目及分支計畫錯誤

(二)補充資料錯誤~用途別超支

(三)補充資料錯誤~(人事費用)人員類別錯誤

(四)補充資料錯誤~(資本門)會計科目及分支計畫錯誤

(五)補充資料錯誤~資本資產表備註登打錯誤

(六)檢核表錯誤



(一)補充資料錯誤~預算科目及分支計畫錯誤

附註檢核	檢核	列印	學校代號： 00095	史港國民小學
清除資料	登出	更新備註	所屬月份： 06	上月
土地	改良物	房屋	機械	交通
雜項	軟體			

114年度南投縣095史港國民小學 6 月份會計月報檢核表 AQ版

項 目	是	否1	備 註
一、基金來源、用途及餘絀表			
1. 基金用途之本年度截至本月份累計數(實際數)=主要業務計畫執行明細表實際數(累計數)=各項費用彙計表之截至本月執行數(合計數)			
2. 基金用途之本年度對帳單累計支付數1135,000+c. 付款憑單本年度轉入之應付費用(帳款)(1)			
3. 基金來源之截至本「累計分配數」16,3轉入數)-c. 「期初基金餘額」+ d. 「應付費用」(沖銷數)			
4. 基金用途之建築及設備累計實際數 =a. 固定資產建設改良擴充執行情形明細表之實支數 +b. 購置無形資產及遞延支出執行情形明細表之實支數			
5. 基金用途之「本年度截至本月份累計數(實際數)」< =基金			

Microsoft Excel

註：請檢視補充資料工作表是否超支及錯誤

確定

	全年度預算	累計實現數	5 檢核超支	1 檢核子項
5 基金用途	24,564,000	14,211,146		
52 高中及高職教育計畫				
521 高中教育				
52100100 高級中學教育行政及督導				
52100200 高級中學學生公費及獎補助				
52110000 中央政府補助高級中學教育經費				
52120000 各校經常門分支計畫				
53 國民教育計畫	24,564,000	14,211,146		1
531 國民中學教育		6,000	1	
53100100 國民中學教育行政及督導				
53100200 國民中學學生公費及獎補助				
53110000 中央政府補助國民中學教育經費				
53120000 各校經常門分支計畫		6,000	1	
532 國民小學教育	24,564,000	14,205,146	1	
53200100 國民小學教育行政及督導		8,000	1	
53200200 國民小學學生公費及獎補助				
53210000 中央政府補助國民小學教育經費				
53220000 各校經常門分支計畫	24,564,000	14,197,146		

月報檢核表 公庫差解表 補充資料 各表明細 資料庫 參照資料 (+)



(二)補充資料錯誤~用途別超支

附註檢核

檢核

列印

清除資料

登出

更新備註

學校代號：00095

史港國民小學

所屬月份：06

上月

土地

改良物

房屋

機械

交通

雜項

軟體

114年度南投縣095史港國民小學 6 月份會計月報檢核表 AQ版

項 目	是	否1	備 註
一、基金來源、用途及餘絀表			
1. 基金用途之本年度截至本月份累計數(實際數)=主要業務計畫執行明細表實際數(累計數)=各項費用彙計表之截至本月份執行數(合計數)			
2. 基金用途之本年度對帳單累計支付數11,35,000+c. 付款憑單本年度轉入之應付費用列應付費用(帳款)(1)			
3. 基金來源之截至本「累計分配數」16,3轉入數)-c. 「期初基金餘額」+ d. 「應付費用」(沖銷數)			
4. 基金用途之建築及設備累計實際數 =a. 固定資產建設改良擴充執行情形明細表之實支數 +b. 購置無形資產及遞延支出執行情形明細表之實支數			
5. 基金用途之「本年度截至本月份累計數(實際數)」< =基金用途之「各月份累計數(實際數)」			

月報檢核表

公庫差解表

補充資料

各表明細

資料庫

參照資料

+

Microsoft Excel

註：請檢視補充資料工作表是否超支及錯誤

確定

	全年度預算	累計實現數	7	1
			檢核超支	檢核子項
183 傷病醫藥費	9,000			
231 國內旅費	80,000	80,065	1	
232 國外旅費				
245 業務宣導費				
251 土地改良物修護費				
252 一般房屋修護費	140,000	18,625		
255 機械及設備修護費	90,000	34,393		
256 交通及運輸設備修護費	20,000			
257 雜項設備修護費	98,000	6,620		
27D 計時與計件人員酬金				
27F 體育活動費	20,000	25,000	1	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				
291 公共關係費	29,000	21,895	1	
726 獎助學員生給與				

公共關係費支用範圍比照「各級政府機關特別費支用規定」說明一(三)預算執行：1. 各機關、學校特別費預算之執行，應在法定預算額度內核實分配預算辦理，不得移作其他用途，且下月之預算額度亦不得提前支用；如有賸餘，得依預算法第61條規定，轉入以後月份繼續支用，但以同年度為限，年度終了未經使用部分，應即停止支用，並列作決算賸餘處理。

(三)補充資料錯誤~(人事費用)人員類別錯誤

學校代號： 00095 史港國民小學

 所屬月份： 06 上月

114年度南投縣095史港國民小學 6 月份會計月報檢核表 AQ版

項 目	是	否1	備 註
一、基金來源、用途及餘絀表			
1. 基金用途之本年度截至本月份累計數(實際數)=主要業務計畫執行明細表實際數(累計數)=各項費用彙計表之截至本月份執行數(合計數)			
2. 基金用途之本年度對帳單累計支付數11,35,000+c. 付款憑單本年度轉入之應付費用列應付費用(帳款)(1)			
3. 基金來源之截至本「累計分配數」16,3轉入數)-c. 「期初基金餘額」+ d. 「應付費用」(沖銷數)			
4. 基金用途之建築及設備累計實際數 =a. 固定資產建設改良擴充執行情形明細表之實支數 +b. 購置無形資產及遞延支出執行情形明細表之實支數			
5. 基金用途之「本年度截至本月份累計數(實際數)」< =基金			

Microsoft Excel

註：請檢視補充資料工作表是否超支及錯誤

確定

	全年度預算	累計實現數	6607	1	檢核超支	檢核子項
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備						
515 購置交通及運輸設備						
5M4 其他設備						
5M420000 由學校編列執行之其他設備						
514 購置機械及設備						
516 購置雜項設備						
5M5 無形資產						
5M520000 由學校編列執行之無形資產						
521 購置電腦軟體						
522 購置權利						
5M6 中央政府補助建築及設備經費						
收入支出表-財產交易利益						
資本資產表備註檢核(差異數)						
資本資產表備註原因登打數錯誤						
12月日報零用及週轉全-0						
正式人員用途別無122、123、124等					3,000	
聘僱人員用途別無113、114、124、151等					1,000	
兼任人員用途別只有124					100	
其他人員用途別只有124、152、161、181					2,500	
顧問人員、管理層委員無金額						

第 2 頁

月報檢核表 公庫差解表 補充資料 各表明細 資料庫 參照資料 (+)



教育發展基金用人費用用途別、人員類別、統計註記歸類表

113年1月修正

項目 人員類別	薪津	考績獎金	年終獎金	休假補助	不休假加班費	加班費	退撫基金	約聘僱離職儲金	勞工退休準備金	公保	健保	勞保	兼代課	健康檢查費	兼職費
正式人員															
教員	113	151	152			131	161 (005)			181	181			183	
職員	113	151	152	18Y	134	131	161 (004)			181	181			183	
工友	114	151	152	18Y	134	131			162 (007)		181	181		183	
長期代課教師	113		152			131			161 (005)		181	181			
國幼班教師	113	151	152			131	161 (005)			181	181			183	
借調教師	113	151	152	18Y	134		161 (005)			181	181				
教師兼行政人員	113	151	152	18Y	134	131	161 (005)			181	181			183	
教保員	113		152		134	131			161 (005)		181	181			
教育部「9班以下51人以上學校增加一名教師」	113		152						161 (005)		181	181			
聘任人員															
生活輔導員	122		152	18Y				161 (006)	161 (006)		181	181		183	
教師助理員	122		152	18Y				161 (006)	161 (006)		181	181		183	
舍監	122		152	18Y				161 (006)	161 (006)		181	181		183	
廚工	123		152		134				162 (006)		181	181		183	
約僱人員	122		152	18Y				161 (006)	161 (006)		181	181		183	
其他人員															
兼代課鐘點費									161 (005)				124		
短代教師			152						161 (005)		181	181	124		
兼任人員															
兼任會計(人事)兼職費															124
補校經費															124

附註：

1. 113、18Y…為基金用途別科目編號

2. (004)為統計註記 004公務人員 005教育人員 006約聘僱人員 007技工及工友

3. 本職機關為非主管人員兼任學校會計業務者，其所支領之「主管加給」於「用途別」應為「113職員薪金」，「人員類別」應為「正式人員」。



(四)補充資料錯誤~(資本門)會計科目及分支計畫錯誤

學校代號： 00095 史港國民小學

 所屬月份： 06 上月

114年度南投縣095史港國民小學 6 月份會計月報檢核表 AQ版

項 目	是	否 ¹	備 註
一、基金來源、用途及餘絀表			
1. 基金用途之本年度截至本月份累計數(實際數)=主要業務計畫執行明細表實際數(累計數)=各項費用彙計表之截至本月份執行數(合計數)			
2. 基金用途之本年度對帳單累計支付數11,35,000+c. 付款憑單本年度轉入之應付費用列應付費用(帳款)(1)			
3. 基金來源之截至本「累計分配數」16,3轉入數)-c. 「期初基金餘額」+ d. 「應付費用」(沖銷數)			
4. 基金用途之建築及設備累計實際數 =a. 固定資產建設改良擴充執行情形明細表之實支數 +b. 購置無形資產及遞延支出執行情形明細表之實支數			
5. 基金用途之「本年度截至本月份累計數(實際數)」< =基金用途之「各月份累計數」			

Microsoft Excel

註：請檢視補充資料工作表是否超支及錯誤

確定

	全年度預算	累計實現數	2	5
			檢核超支	檢核子項
5M 建築及設備計畫	60,000	35,000		
5M1 土地購置				
5M120000 由學校編列執行之土地購置				
511 購置土地				
512 興建土地改良物				
5M2 營建及修建工程		20,000	1	
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程			1	1
513 擴充改良房屋建築及設備		20,000		
5M3 交通及運輸設備				1
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備				1
515 購置交通及運輸設備		15,000		
5M4 其他設備	60,000	15,000		1
5M420000 由學校編列執行之其他設備	60,000	15,000		1
514 購置機械及設備	30,000	12,000		
516 購置雜項設備	30,000			
5M5 無形資產				
5M520000 由學校編列執行之無形資產				
521 購置電腦軟體				
522 購置權利				
5M6 中央政府補助建築及設備經費				

無調整容納

第 2 頁

總帳科目/會計報表適用科目/分支計畫/用途別/子目	摘要	應付數
5M4其他設備/140601交通及運輸設備/5M420000-由學校編列執行之其他設備/515-購置交通及運輸設備/	支音響	15,000
5M2營建及修建工程/140401房屋建築及設備/5M200100-教育局(處)營建及修建工程/513-擴充改良房屋建築及設備/	支房屋修繕	20,000
531國民中學教育/140501機械及設備/53120000-各校經常門分支計畫/514-購置機械及設備/	支印表機	12,000

會計科目	分支計畫	用途別
(5M1)購置土地	5M120000 由學校編列執行之土地購置	512 興建土地改良物
(5M2) 營建及修建工程	5M220000 由學校編列執行之營建及修建工程	513 擴充改良房屋建築及設備
(5M4)其他設備	5M420000 由學校編列執行之其他設備	514 購置機械及設備
(5M3)交通及運輸設備	5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	515 購置交通及運輸設備
(5M4) 其他設備	5M420000 由學校編列執行之其他設備	516 購置雜項設備
(5M5) 無形資產	5M520000 由學校編列執行之無形資	521 購置電腦軟體



(五)補充資料錯誤~資本資產表備註登打錯誤

電腦軟體									
增加金額：		財產收益調整數		財產損失項目		減少金額：		1. 財產損失調整數	
1. 增置：預算執行數：	0	490,000		7. 報廢金額：				0	
2. 增置：應付代收款支付數：		財產收益=2+3累計		8. 毀損金額：					
3. 更正金額：.....		1,703,000		9. 遺失金額：					
		其他收入調整數		其他支出項目				2. 其他支出調整數	
4. 受贈金額：.....		0		10. 修正金額：				87,114	
		其他收入=4累計		11. 退稅減值額：					
		167,000		淨資產調整項目				淨資產調整數減項=12+13累計	
		淨資產調整數加項		12. 撥出金額：				3. 淨資產調整數減項	
5. 撥入金額：.....		1,555,175		13. 重估減值額：				62,000	
6. 重估增值金額：...		淨資產調整數加項=5+6累計		成本減少數=7-14累計		92,924		累折沖轉數	
		175,175				3,236		177,464	
				14. 攤銷金額：		2574		攤銷	
						2,574		攤銷=14累計	
						2,574		攤銷	
小計：		0		小計：		2,574			
資本資產表增加金額：		0		資本資產表減少金額：		2,574			
差異：		0		差異：		0			

請確認[NUM LOCK]開啟

1. 請先點擊[寫入]
2. 帶入相關資料
3. 輸入增減金額按[寫入]
4. 直到[差異]金額為0
5. 點擊飾窗右上角[X]退出

淨資產調整數減項=12+13累計

3. 淨資產調整數減項

0

寫入

清除



(五)補充資料錯誤~資本資產表備註登打錯誤

Microsoft Excel

- 1.請點擊[補充資料]工作表,檢視分支計畫是否錯誤或執行數超支!
- 2.收入支出表財產收益調整數與財產增置、更正登打數不合。
- 3.收入支出表其他收入調整數與財產受贈登打數不合。
- 4.月報淨資產調整數加項與登打數不合。
- 5.月報累折沖銷推算數(收支表折舊-資本資產表今年提列累折)與資產減少登打數計算之累折沖銷數不合。
- 6.月報之財產損失、其他支出或淨資產調整數減項相關成本減少數與登打數不合。

確定

			12	1
	全年度預算	累計實現數	檢核超支	檢核子項
收入支出表-財產交易利益				
資本資產表備註檢核(差異數)				
資本資產表備註原因登打數錯誤			5	
12月月報零用及週轉金				
正式人員用途別無122、123、124等				
聘僱人員用途別無113、114、124、151等				
兼任人員用途別只有124				
其他人員用途別只有124、152、161、181				
顧問人員、管理會委員無金額				

參照資料

GT	GU
202	203
附註錯誤說明	合計
項目	5
收入支出表財產收益調整數與財產增置、更正登打數不合。	1
收入支出表其他收入調整數與財產受贈登打數不合。	1
月報淨資產調整數加項與登打數不合。	1
收入支出表攤銷數與推算數或登打數不合。	0
月報累折沖銷推算數(收支表折舊-資本資產表今年提列累折)與資產減少登打數計算之累折沖銷數不合。	1
資本資產表增加數與財產增加登打數不合。	0
資本資產表減少數與財產減少登打數不合。	0
月報之財產損失、其他支出或淨資產調整數減項相關成本減少數與登打數不合。	1



(六)檢核表錯誤

附註檢核	檢核	列印	學校代號：	00095	史港國民小學
清除資料	登出	更新備註	所屬月份：	06	上月
土地	改良物	房屋	機械	交通	雜項
軟體					

114年度南投縣095史港國民小學 6 月份會計月報檢核表 AQ版

項 目	是	否2	備 註
一、基金來源、用途及餘絀表			
1. 基金用途之本年度截至本月份累計數(實際數)12,659,353=主要業務計畫執行明細表實際數(累計數)12,659,353=各項費用彙計表之截至本月執行數(合計數)12,659,353	☺		
2. 基金用途之本年度截至本月份累計數(實際數)12,659,353 =a. 支付科對帳單累計支付數11,369,618-b. 平衡表之零用及週轉金35,000+c. 付款憑單支付科截至當月未支付數1,460,402-d. 上年度轉入之應付費用(帳款)支付數86,999-e. 預付費用+f. 當年度提列應付費用(帳款)(12月份月報)	☹		暫收及待結轉帳項 \$48668元。 基金繳款書\$48668應繳教育處誤繳回學校(已轉正)
3. 基金來源之截至本月份累計數(實際數)14,905,000 =a. 支付科對帳單「累計分配數」16,389,260 -b. 「應付費用(帳款)」(上年度轉入數)86,999 -c. 「期初基金餘額」1,348,593+ d. 「應付費用」(沖銷數)	☹		暫收及待結轉帳項 \$48668元。 基金繳款書\$48668應繳教育處誤繳回學校(已轉正)
4. 基金用途之建築及設備累計實際數 =a. 固定資產建設改良擴充執行情形明細表之實支數 +b. 購置無形資產及遞延支出執行情形明細表之實支數	☺		

繳款書
繳錯

差異說明

- 1.基金繳款書\$****應繳教育處誤繳學校(已轉正)
- 2.基金繳款書\$****應繳教育處誤繳學校(未轉正)
- 3.支出收回書\$****應繳教育處誤繳學校(已轉正)
- 4.支出收回書\$****應繳教育處誤繳學校(未轉正)



二、資本資產明細表

1. a. 以前年度累計折舊43,872,924+b. 本年度截至本月份累計折舊
1,769,572=財產目錄之累計折舊45,642,496(不含第六類合計)



2. 各財產類別之期末餘額(不含購建中固定資產):非理財目的之長期
投資;土地;土地改良物;房屋及建築;機械及設備;交通及運輸設備;
雜項設備;電腦軟體;權利=財產目錄之帳面價值;土地;土地改良物;
房屋及建築;機械及設備;交通及運輸設備;雜項設備;無形資產;有價
證券;權利



3. 本年度各項目成本變動主要增減原因,請於表下分別說明。

房屋及建築:增加數167000 減少數62000

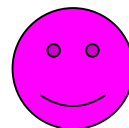
機械及設備:增加數175175

交通及運輸設備:增加數30000

雜項設備:增加數1673000 減少數28350

電腦軟體: 減少數2574

核對



1. 房屋及建築:增加數係受贈167,000元;減少數係撥出62,000元。

2. 機械及設備:增加數係重估增值175,175元。

3. 交通及運輸設備:增加數係更正30,000元。

4. 雜項設備:增加數係撥入1,673,000元;減少數係遺失28,350元。

5. 電腦軟體:減少數係撥銷2,574元。

4. a. 「本年度成本變動」減少數92,924+b. 「本年度累計折舊(耗)/
長期投資評價變動數」1,769,572-收入支出表c. 【財產交易損失】
0-d. 【其他支出】87,114-e. 【淨資產調整數減項】0=收入支出表
【折舊、折耗及攤銷】1,775,382



不符狀況說明

財產增加/貸9911

撥入、土地增值-->
310104 淨資產調整數

新增、更正-->
410599 其他財產收入

財產減少/借9911

撥出、土地減值-->
310104 淨資產調整數

報廢-->
510401 財產交易損失

修正-->
510901 其他支出



三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

1. 本表【執行情形-比較增減】金額為負數。



四、平衡表

1. 「銀行存款-專戶存款」6,702,302=a. 應付代收款6,977,272+b. 存入保證金595,000+c. 應付保管款-d. 其他預付款869,970-e. 存出保證金



2. 「銀行存款-縣庫存款」3,559,240=a. 淨資產33,101,366-b. 固定資產29,506,918-c. 遞耗資產-d. 無形資產208-e. 其他資產-f. 長期投資+g. 應付費用(帳款)+h. 暫收及待結轉帳項-i. 預付費用-j. 零用及週轉金35,000



3. 平衡表科目金額=平衡表科目明細表各科目金額



4. 本期賸餘873,151=a. 基金用途來源、用途及餘絀表之本期賸餘2,245,647+b. 預算執行與會計收支對照表之調整數-1,372,496(預算執行數與會計收支差額)



5. 「銀行存款-縣庫存款」3,559,240=公庫存款差額解釋表之帳面結存金額



6. 「銀行存款-專戶存款」6,702,302=專戶存款差額解釋表之帳面結存金額

核對



7. (借) 退休及離職金\$0=(貸) 應付退休及離職準備金\$0



8. 本表淨資產33,101,366=收入支出表之期末淨資產33,101,366=預算執行與會計收支對照表之會計收支欄位之期末淨資產33,101,366



五、收入支出表

1. 本表【累計數】=【預算執行與會計收支對照表】之【會計收支】	☺		
2. 本表【累計數】除「本期賸餘(短絀)」、「淨資產調整數」外，其他金額不可為負數。	☺		

六、預算執行與會計收支對照表

1. 本表【調整數】中會計科目a.「財產收益」、b.「其他收入」、c.「財產交易損失」、d.「其他支出」及e.「折舊、折耗及攤銷」均為正數。如有調整項目請說明	☺		
2. 本表調整數應敘明調整項目及金額。(備註過多建議點選會計系統◎列印備註(另紙說明)，產生另外一張備註說明) 1. 財產收益調整數490,000元，係更正固定資產。 2. 業務支出調整數54,624元，係「材料及用品費」調減數36,824元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減數12,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數5,000元。 3. 其他支出調整數87,114元，係。 4. 折舊、折耗及攤銷調整數1,775,382元，係固定資產提列折舊1,772,808元、無形資產攤銷2,574元。 5. 期初淨資產調整數29,324,447元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。	核對	☹ ☹	



七、平衡表科目明細表

1. 平衡表科目明細表各科目子目無負數



2. 有出現數字，會計子目無空白者。



3. 特殊帳戶(如教育儲蓄專戶及營養午餐專戶..等)於會計子目單獨列帳款管理者，其【子目】餘額與【專戶差額解釋表帳面金額】需相符。

核對



八、各項費用彙計表

1. 一級用途別「5」之截至本月執行數合計數=基金來源、用途及餘絀表中「建築及設備計畫5M」本年度截至本月份累計數(實際數)



2. 各「5」開頭三級用途別之截至本月執行數合計數=固定資產建設改良擴充執行情形明細表之各科目執行實支數=購置無形資產及遞延支出執行情形明細表



3. 各一級用途別之截至本月執行數≤全年度可用預算數



4. 各「5」開頭三級用途別截至本月執行數≤全年度可用預算數

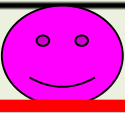


九、公庫存款差額解釋表之「公庫結存」5,019,642=「歲出各機關補助費」餘額5,019,642



十、專戶存款差額解釋表之「專戶結存」=「各專戶存款對帳單」餘額

核對



註：請檢視補充資料工作表是否超支及錯誤！

PS：暫收及待結轉帳項、應付費用

主辦會計：

核 章

複審人員：

附註檢核

檢核

列印

清除資料

登出

更新備註

土地

改良物

房屋

機械

交通

雜項

114年度南投縣030北梅國民中學

項 目

一、基金來源、用途及餘絀表

1. 基金用途之本年度截至本月份累計數(實際數)=
查執行明細表實際數(累計數)=各項費用彙計表之執行數(合計數)

2. 基金用途之本年度截至本月份累計數(實際數)=
對帳單累計支付數13,041,724-b. 平衡表之零用及進
26,000+c. 付款憑單支付科截至當月末支付數1,643
年度轉入之應付費用(帳款)支付數-e. 預付費用+f.
列應付費用(帳款)(12月份月報)

3. 基金來源之截至本月份累計數(實際數)=a. 支付
「累計分配數」17,649,477 -b. 應付費用(帳款)
轉入數)-c. 「期初基金餘額」+d. 「應付費用」(

4. 基金用途之建築及設備累計實際數=a. 固定資產
擴充執行情形明細表之實支數 +b. 購置無形資產及
執行情形明細表之實支數

5. 基金用途之「本年度截至本月份累計數(實際數)」
月報檢核表 公庫差解表 補充資料 各表

附註檢核有錯誤
請排除或說明

月報需檢附：

2125應付費用明細分
類帳

2215 暫收及待結轉帳
項明細分類帳



六、報表列印

(一)雙面列印、編頁碼

(二)裝訂順序

0. 月報封面
1. 基金來源、用途及餘絀表
2. 主要業務計畫執行明細表
3. 資本資產明細表(增減備註)
4. 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
5. 購置無形資產及遞延支出執行情形明細表(無編列購置無形資產者免附)
6. 平衡表
7. 收入支出表
8. 預算執行與會計收支對照表(調整數備註)
9. 平衡表科目明細表
10. 各項費用彙計表(可用預算數)
11. 縣庫存款差額解釋表
12. 專戶存款差額解釋表
13. 歲出各機關對帳單
14. 專戶存款各金融帳號對帳單(需附明細)
15. 財產目錄(請用PDF版)
16. 保證品或保管品之書面文件(無者免附)
17. 其他(2125應付費用明細分類帳、2215 暫收及待結轉帳項明細分類帳等
當月有調整容納者附調整容納表(請於會計系統印出)(無者免附)



七、送交前檢查

※注意※

報表列印送交後，
切勿再更動資料

☒ 月報有無雙面列印？

☒ 有無編頁碼？(空白頁無須編碼)

☒ 月報月份對了嗎？(封面、每張報表)

☒ 報表裝訂順序對了嗎？有無漏頁？

☒ 檢核表有無哭臉？

☒ 檢核表與月報數字是否相符？



