

## \_\_\_\_\_年度地方教育發展基金附屬單位預算書檢核表

學校代碼：

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：

檢核日期：        月        日

| 編號 | 檢核標的       | 檢核項目            | 檢核內容                                                          | 檢核情形 |     |    |
|----|------------|-----------------|---------------------------------------------------------------|------|-----|----|
|    |            |                 |                                                               | 符合   | 不符合 | 備註 |
| 一  | 書表報送       | 報送期限            | 1. 於規定期限內報送者，勾選「符合」<br>2. 逾報送期限者，勾選「不符合」，並於「備註」欄位註明逾期天數       |      |     |    |
| 二  | 配合度        | 編送書表與本處同仁配合情形   | 1. 配合情形佳者，勾選「符合」<br>2. 配合情形不佳者，勾選「不符合」，並於「備註」欄位說明             |      |     |    |
| 三  | 書表格式       | 封面、封底及目次        | 封面及目次機關表頭年度正確，且封底相關人員均核章                                      |      |     |    |
|    |            | 表件              | 預算書應檢附之表件皆有檢附                                                 |      |     |    |
| 四  | 基金來源及用途概算表 | 填送情形            | 應填送概算表                                                        |      |     |    |
|    |            | 基金來源及基金用途對應編列情形 | 1. 場地設施使用費應提撥至少20%編列水電費                                       |      |     |    |
|    |            |                 | 2. 公庫撥款收入編列數應等於基金用途縣款編列數                                      |      |     |    |
|    |            | 基金用途預算科目編列規定    | 專款專用經費（如：水電費、體育活動費、電子保全服務費、公共關係費、退休退職人員三節慰問金及臨時人員薪資等）應依相關規定編列 |      |     |    |
|    |            | 報送資料一致情形        | 概算表基金來源及用途數字應與地教系統及預算書數字一致                                    |      |     |    |

## \_\_\_\_\_年度地方教育發展基金附屬單位預算書檢核表

學校代碼：

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：

檢核日期：        月        日

| 編號 | 檢核標的          | 檢核項目              | 檢核內容                                                                 | 檢核情形 |     |    |
|----|---------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|------|-----|----|
|    |               |                   |                                                                      | 符合   | 不符合 | 備註 |
| 五  | 地教系統          | 資料上傳情形            | 封面封底及目次、總說明應上傳至系統                                                    |      |     |    |
| 六  | 業務計畫<br>及預算說明 | 格式                | 表頭機關名稱及年度均應無訛                                                        |      |     |    |
|    |               | 文字                | 各項業務計畫名稱應無訛                                                          |      |     |    |
|    |               | 數字                | 1. 本年度預算數、百分比計算、前年度決算數、上年度預算數等數字應無訛                                  |      |     |    |
|    |               |                   | 2. 金額應皆以「千元」表達無訛                                                     |      |     |    |
|    |               | 補辦預算              | 補辦預算金額及說明應無訛                                                         |      |     |    |
| 七  | 預算主要表         | 基金來源、用途及<br>餘絀預計表 | 1. 前年度決算數、上年度預算數、本年度預算數數字應無訛，且與基金來源明細表及基金用途明細表數字相符                   |      |     |    |
|    |               |                   | 2. 本期賸餘（短絀）、期初基金餘額、期末基金餘額應與預計平衡表之累積餘額比較增減、上年底調整後預計數、今年底預計數數字相符       |      |     |    |
|    |               | 現金流量預計表           | 現金及約當現金之淨增減、期初現金及約當現金、期末現金及約當現金應與預計平衡表之銀行存款比較增減、上年底調整後預計數、今年底預計數數字相符 |      |     |    |

## \_\_\_\_\_年度地方教育發展基金附屬單位預算書檢核表

學校代碼：

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：

檢核日期：        月        日

| 編號 | 檢核標的  | 檢核項目         | 檢核內容                                   | 檢核情形 |     |    |
|----|-------|--------------|----------------------------------------|------|-----|----|
|    |       |              |                                        | 符合   | 不符合 | 備註 |
| 八  | 預算明細表 | 基金來源明細表      | 預算數與說明應一致                              |      |     |    |
|    |       | 基金用途明細表      | 1. 列印方式應點選「分至分支計畫」                     |      |     |    |
|    |       |              | 2. 本年度預算數與計畫內容說明應一致                    |      |     |    |
| 九  | 預算附表  | 單位(或計畫)成本分析表 | 各項計畫別之預算數應與基金用途明細表本年度預算數數字相符           |      |     |    |
| 十  | 預算參考表 | 預計平衡表        | 前年底實際數、今年底預計數及上年底調整後預計數數字應無訛           |      |     |    |
|    |       | 5年來主要業務計畫分析表 | 預（決）算數數字應無訛                            |      |     |    |
|    |       | 員工人數彙計表      | 上年度最高可進用員額數、本年度最高可進用員額數數字應無訛           |      |     |    |
|    |       |              | 說明欄兼任行政人員員額數應與本府提供之檔案相符                |      |     |    |
|    |       | 用人費用彙計表      | 列印方式應點選「依人員分類列印」，且不可出現「未分類人員」          |      |     |    |
|    |       | 各項費用彙計表      | 本年度預算數、上年度預算數及前年度決算數數字應無訛且與基金用途明細表數字相符 |      |     |    |
|    |       | 補辦預算明細表      | 1. 列印方式應點選『單位以「千元」呈現』                  |      |     |    |
|    |       |              | 2. 補辦預算金額及說明應無訛                        |      |     |    |
| 十一 | 附錄    | 固定項目明細表      | 期初餘額、本年度增加、本年度減少及期末餘額數字應無訛             |      |     |    |

年度地方教育發展基金附屬單位預算實施計畫及收支估計表檢核表

學校代碼：

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：

檢核日期：    月    日

| 編號 | 檢核標的          | 檢核項目          | 檢核內容                                                    | 檢核情形 |     |    |     |     |    |
|----|---------------|---------------|---------------------------------------------------------|------|-----|----|-----|-----|----|
|    |               |               |                                                         | 第一期  |     |    | 第二期 |     |    |
|    |               |               |                                                         | 符合   | 不符合 | 備註 | 符合  | 不符合 | 備註 |
| 一  | 書表報送          | 報送期限          | 1. 於規定期限內報送者，勾選「符合」<br>2. 逾報送期限者，勾選「不符合」，並於「備註」欄位註明逾期天數 |      |     |    |     |     |    |
| 二  | 配合度           | 編送書表與本處同仁配合情形 | 1. 配合情形佳者，勾選「符合」<br>2. 配合情形不佳者，勾選「不符合」，並於「備註」欄位說明       |      |     |    |     |     |    |
| 三  | 書表格式          | 封面            | 機關表頭年度、期間均正確，且相關人員均核章                                   |      |     |    |     |     |    |
|    |               | 表件            | 實施計畫及收支估計表應檢附之表件皆有檢附                                    |      |     |    |     |     |    |
| 四  | 地教系統<br>(第1期) | 預算分配系統        | 1. 分配金額皆以「千元」為單位無訛                                      |      |     |    |     |     |    |
|    |               |               | 2. 全年度預算數皆全數分配，且尚未分配金額皆為0無訛                             |      |     |    |     |     |    |

年度地方教育發展基金附屬單位預算實施計畫及收支估計表檢核表

學校代碼：

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：

檢核日期：      月      日

| 編號 | 檢核標的                   | 檢核項目   | 檢核內容                              | 檢核情形 |     |    |     |     |    |
|----|------------------------|--------|-----------------------------------|------|-----|----|-----|-----|----|
|    |                        |        |                                   | 第一期  |     |    | 第二期 |     |    |
|    |                        |        |                                   | 符合   | 不符合 | 備註 | 符合  | 不符合 | 備註 |
| 五  | 基金來源用途估計表(第2期)         | 差異原因分析 | 全年累計數與法定預算數增減超過10%應填寫差異原因，且說明正確無訛 |      |     |    |     |     |    |
| 六  | 主要業務計畫實施估計表(第2期)       | 差異原因分析 | 全年累計數與法定預算數增減超過10%應填寫差異原因，且說明正確無訛 |      |     |    |     |     |    |
| 七  | 固定資產建設改良擴充計畫實施估計表(第2期) | 差異原因分析 | 全年累計數與可用預算數增減超過10%應填寫差異原因，且說明正確無訛 |      |     |    |     |     |    |

## 年度地方教育發展基金附屬單位會計月報檢核表

學校代碼：

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：

檢核日期： 月 日

| 編號 | 檢核標的      | 檢核項目              | 檢核內容                                                       | 檢核情形 |     |    |
|----|-----------|-------------------|------------------------------------------------------------|------|-----|----|
|    |           |                   |                                                            | 符合   | 不符合 | 備註 |
| 一  | 書表報送      | 報送期限              | 1. 於規定期限內報送者，勾選「符合」<br>2. 逾報送期限者，勾選「不符合」，並於「備註」欄位註明逾<br>天數 |      |     |    |
| 二  | 配合度       | 編送書表與本處同<br>仁配合情形 | 1. 配合情形佳者，勾選「符合」<br>2. 配合情形不佳者，勾選「不符合」，並於「備註」欄位說明          |      |     |    |
| 三  | 地教系統      | 會計-平衡表科目明<br>細表   | 1. 會計科目-子目應選取正確<br>2. 會計科目-子目應為正數(若為負數，說明告知)               |      |     |    |
|    |           | 決算-基金用途明細<br>表    | 3. 工作計畫、分支計畫、用途別應選取正確                                      |      |     |    |
|    |           | 決算-用人費用彙計<br>表    | 4. 教保員及廚工應選取聘僱人員<br>5. 用途別「1-用人費用」應選取人員類別                  |      |     |    |
|    |           |                   |                                                            |      |     |    |
| 四  | 基金來源用途餘絀表 | 基金來源              | 1. 截至本月份累計數實際數與支付科對帳單-累計分配數應相符                             |      |     |    |
|    |           | 基金用途              | 2. 截至本月份累計數實際數與支付科對帳單-累計支付數應相符                             |      |     |    |
|    |           | 建築及設備計畫           | 3. 固定項目增減情形之各資產                                            |      |     |    |
|    |           | 本期賸餘(短絀-)         | 4. 平衡表-本期賸餘(短絀-)相符                                         |      |     |    |
| 五  | 平衡表       | 縣庫存款              | 1. 縣庫存款差額解釋表-帳面結存應相符                                       |      |     |    |
|    |           | 專戶存款              | 2. 公庫存款差額解釋表-帳面結存應相符                                       |      |     |    |
|    |           | 數字                | 3. 退休及離職準備金與離職儲金戶對帳單餘額相符                                   |      |     |    |

## 年度地方教育發展基金附屬單位會計月報檢核表

學校代碼：

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：

檢核日期：      月      日

| 編號 | 檢核標的                          | 檢核項目              | 檢核內容                                                           | 檢核情形 |     |    |
|----|-------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------|------|-----|----|
|    |                               |                   |                                                                | 符合   | 不符合 | 備註 |
| 六  | 主要業務計畫執行明細表                   | 數字                | 國民教育計畫及建築及設備計畫之累計數與基金來源用途餘絀表之基金用途-國民教育計畫及建築及設備計畫之截至本月份累計數實際數相符 |      |     |    |
| 七  | 固定項目增減情形表                     | 各項費用彙計表           | 各資產科目與各項費用彙計表-購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資之三級用途別相符                   |      |     |    |
|    |                               | 固定資產建設改良擴充執行情形明細表 | 各資產科目實際執行數相符(除軟體外)                                             |      |     |    |
| 八  | 固定資產建設改良擴充執行情形明細表             | 文字                | 未達90%應填寫差異原因且說明正確無誤                                            |      |     |    |
| 九  | 各項費用彙計表                       | 基金來源用途餘絀表         | 基金用途截至本月份累計數實際數應相符                                             |      |     |    |
| 十  | 基金來源及基金用途預算數與實際數差異或落後原因及改進意見表 | 文字                | 基金來源及基金用途之截至本月份累計比較增減欄百分比未達90%或超過110%應填寫差異原因且說明正確無誤            |      |     |    |
| 十一 | 縣庫存款差額解釋表                     | 數字                | 縣庫結存與支付科對帳單-餘額數應相符                                             |      |     |    |
| 十二 | 公庫存款差額解釋表                     | 數字                | 公庫存款餘額與各帳戶對帳單餘額應相符                                             |      |     |    |
|    |                               | 數字                | 檢附各帳戶對帳單                                                       |      |     |    |

## \_\_\_\_\_年度地方教育發展基金附屬單位預算半年結算報告檢核表

學校代碼：

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：

檢核日期：      月      日

| 編號 | 檢核標的 | 檢核項目                       | 檢核內容                                                    | 檢核情形 |     |    |
|----|------|----------------------------|---------------------------------------------------------|------|-----|----|
|    |      |                            |                                                         | 符合   | 不符合 | 備註 |
| 一  | 書表報送 | 報送期限                       | 1. 於規定期限內報送者，勾選「符合」<br>2. 逾報送期限者，勾選「不符合」，並於「備註」欄位註明逾期天數 |      |     |    |
| 二  | 配合度  | 編送書表與本處同仁配合情形              | 1. 配合情形佳者，勾選「符合」<br>2. 配合情形不佳者，勾選「不符合」，並於「備註」欄位說明       |      |     |    |
| 三  | 書表格式 | 封面、封底                      | 封面機關表頭年度、期間均正確，且封底相關人員均核章                               |      |     |    |
|    |      | 表件                         | 半年結算報告應檢附之表件皆有檢附                                        |      |     |    |
| 四  | 摘要說明 | 基金來源、用途及餘絀結算表實際數較分配預算數增減原因 | 基金來源及基金用途實際數較分配預算數增減原因應說明，且正確無訛                         |      |     |    |

## \_\_\_\_\_年度地方教育發展基金附屬單位決算書檢核表

學校代碼：

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：

檢核日期：        月        日

| 編號 | 檢核標的 | 檢核項目          | 檢核內容                                                    | 檢核情形 |     |    |
|----|------|---------------|---------------------------------------------------------|------|-----|----|
|    |      |               |                                                         | 符合   | 不符合 | 備註 |
| 一  | 書表報送 | 報送期限          | 1. 於規定期限內報送者，勾選「符合」<br>2. 逾報送期限者，勾選「不符合」，並於「備註」欄位註明逾期天數 |      |     |    |
| 二  | 配合度  | 編送書表與本處同仁配合情形 | 1. 配合情形佳者，勾選「符合」<br>2. 配合情形不佳者，勾選「不符合」，並於「備註」欄位說明       |      |     |    |
| 三  | 書表格式 | 封面、封底及目次      | 封面及目次機關表頭年度正確，且封底相關人員均核章                                |      |     |    |
|    |      | 表件            | 決算書應檢附之表件皆有檢附                                           |      |     |    |
| 四  | 地教系統 | 資料上傳情形        | 封面封底及目次、總說明應上傳至系統                                       |      |     |    |
| 五  | 總說明  | 格式            | 表頭機關名稱及年度均應無訛                                           |      |     |    |
|    |      | 文字            | 各項業務計畫名稱應無訛                                             |      |     |    |
|    |      | 數字            | 本年度預算數、本年度決算數、百分比等數字應無訛                                 |      |     |    |
|    |      | 超支併決算或補辦預算說明  | 超支併決算或補辦預算原因說明及核定金額應無訛                                  |      |     |    |

## \_\_\_\_\_年度地方教育發展基金附屬單位決算書檢核表

學校代碼：

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：

檢核日期：        月        日

| 編號 | 檢核標的 | 檢核項目          | 檢核內容                                                                                 | 檢核情形 |     |    |
|----|------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|-----|----|
|    |      |               |                                                                                      | 符合   | 不符合 | 備註 |
| 六  | 主要表  | 基金來源、用途及餘絀決算表 | 1. 本年度預算數、本年度決算數、上年度決算數等數字應無訛，且與基金來源明細表及基金用途明細表數字相符                                  |      |     |    |
|    |      |               | 2. 本期賸餘(短絀)、期初基金餘額、期末基金餘額應與平衡表之基金餘額比較增減、上年度決算數、本年度決算數相符                              |      |     |    |
|    |      | 現金流量預計表       | 現金及約當現金之淨增減、期初現金及約當現金、期末現金及約當現金應與平衡表之銀行存款比較增減、上年度決算數、本年度決算數相符                        |      |     |    |
|    |      | 平衡表           | 本年度決算數應與12月份會計月報「平衡表」數字相符                                                            |      |     |    |
| 七  | 附屬表  | 基金來源明細表       | 比較增減欄「增減超過10%」或「有決算數無預算數」應填寫差異原因，且說明正確無訛                                             |      |     |    |
|    |      | 基金用途明細表       | 比較增減欄「增減超過10%」、「正式員額薪資科目」或「有決算數無預算數」應填寫差異原因，另本年度辦理補辦預算或超支併決算應另填寫核定日期文號及金額，以上說明均應正確無訛 |      |     |    |
|    |      | 固定項目增減情形表     | 期初餘額、本年度增加數、本年度減少數、期末餘額應與12月會計月報固定項目增減情形表數字相符                                        |      |     |    |

## \_\_\_\_\_年度地方教育發展基金附屬單位決算書檢核表

學校代碼：

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：

檢核日期：        月        日

| 編號 | 檢核標的 | 檢核項目            | 檢核內容                                    | 檢核情形 |     |    |
|----|------|-----------------|-----------------------------------------|------|-----|----|
|    |      |                 |                                         | 符合   | 不符合 | 備註 |
| 七  | 附屬表  | 固定資產建設改良擴充明細表   | 本年度決算數應與12月份會計月報「固定資產建設改良擴充執行情形明細表」數字相符 |      |     |    |
|    |      | 員工人數彙計表         | 比較增減有差異時應填寫原因，且說明正確無訛                   |      |     |    |
|    |      | 用人費用彙計表         | 預算數、決算數應與基金用途明細表「用人費用」數字相符              |      |     |    |
|    |      | 主要業務計畫執行績效摘要表   | 1. 決算數應與基金用途明細表決算數數字相符                  |      |     |    |
|    |      |                 | 2. 比較增減欄「增減超過10%」應填寫差異原因，且說明正確無訛        |      |     |    |
|    |      | 各項費用彙計表         | 預算數、決算數應與基金用途明細表數字相符                    |      |     |    |
|    |      | 管制性項目及統計所需項目比較表 | 管制性項目比較增減欄為「正數」時，應填寫差異原因，且說明正確無訛        |      |     |    |

## \_\_\_\_\_年度地方教育發展基金附屬單位預算其他報表檢核表

學校代碼：

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：

檢核日期：        月        日

| 編號 | 檢核標的 | 檢核項目          | 檢核內容                                                    | 檢核情形 |     |    |
|----|------|---------------|---------------------------------------------------------|------|-----|----|
|    |      |               |                                                         | 符合   | 不符合 | 備註 |
| 一  | 書表報送 | 報送期限          | 1. 於規定期限內報送者，勾選「符合」<br>2. 逾報送期限者，勾選「不符合」，並於「備註」欄位註明逾期天數 |      |     |    |
| 二  | 配合度  | 編送書表與本處同仁配合情形 | 1. 配合情形佳者，勾選「符合」<br>2. 配合情形不佳者，勾選「不符合」，並於「備註」欄位說明       |      |     |    |
| 三  | 書表內容 | 文字、數字等其他資料    | 文字、數字等其他資料應正確無訛                                         |      |     |    |