

私立高級中等學校113學年度預算書自我檢查表

學校名稱：

中市府版本113學年度適用

學校自我檢查項目	是 (符合規定)	否 (不符合規定)	不適用	請載明檢 查項目於 預算書所 在頁數	備註
1. 「預計借款變動表」之估計期初金額及預計本學年度舉借(償還)金額，是否均依「教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點」規定辦理。(借款需事前報部或本局核准者；或事後需報部或本局備查者，請於「預計借款變動表」備註欄敘明核准或備查之日期、文號及金額，並檢附該公文影本。另尚未核備或不需核備之借款，請敘明依「教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點」(可簡稱私校融資作業要點)第X點第X款辦理)					該表備註欄敘明之金額為借款核准或備查之金額。
2. 本期不動產之處分、購置或出租等預算，是否依「私立學校法」第49條規定事前報部或本局核准。(不動產之處分、購置請於「預計長期營運資產變動表」說明欄列出核准日期及文號，並檢附該公文影本；不動產之出租收入請於「收入預算明細表」說明欄列出金額、核准日期及文號，並檢附該公文影本)					若係註3之情形請說明：000，符合教育部解釋令，免依規報准
3. 預計重大工程之總預算在2,000萬元以上及增置土地，是否編製「預計建購土地及重大工程明細表」(該表說明欄應敘明土地增置及各項新建工程之用途、規劃細目及必要性)。					
4. 是否編列建築物耐震評估及補強經費。					
5. 董事會及監察人支出項下業務費之總金額，是否未超過所設私立學校總收入0.3%，且不得超過150萬元。(詳檢核表七、3) <u>業務費總金額(A)：</u> <u>全學年度所設私立學校總收入數(B)：</u> <u>A/B(%)=</u>				請註明 (A)、(B) 頁數	
6. (1)專任董事長、董事、監察人全體全年度得支領之總報酬是否未超過學校法人及其所設所有私立學校該學年度總收入之1%，且不得超過200萬元。 <u>(非專案輔導學校之檢查項目)</u> (詳檢核表七、2) <u>全學年度得支領總額(A)：</u> <u>全學年度學校法人及其所設所有私立學校總收入數(B)：</u> <u>A/B(%)=</u>				請註明 (A)、(B) 頁數	
(2)學校法人所設學校是否依高級中等以上學校退場條例規定，不得設置支薪專任之董事長、董事及監察人。(限公告列為專案輔導學校之檢查項目)					
7. 無給職董事長、董事、監察人全體全年度得支領出席費及交通費總額，是否未超過學校法人及其所設之所有私立學校該學年度總收入之0.7%，且不得超過350萬元。(詳檢核表七、4) <u>全學年度得支領出席費及交通費總額(A)：</u> <u>全學年度學校法人及其所設之所有私立學校總收入數(B)：</u> <u>A/B(%)=</u>				請註明 (A)、(B) 頁數	

學校自我檢查項目	是 (<u>符</u> <u>合</u> <u>規</u> <u>定</u>)	否 (<u>不</u> <u>符</u> <u>規</u> <u>定</u>)	<u>不</u> <u>適</u> <u>用</u>	請 載 明 檢 查 項 目 於 所 查 資 料 書 頁 數	檢 之 預 在 備 註
8. 學校如設有附屬機構或辦理相關事業者，是否依據「私立學校法」第50條規定，報經教育部或本局核准並與學校之財務嚴格劃分(請於「收入預算明細表」或「成本與費用預算明細表」說明欄列出設立附屬機構或辦理相關事業之核准日期及文號，並檢附該公文影本)，且另檢視學校「收支餘絀預計表」之附屬機構收益(損失)與「附屬機構收支餘絀預計表」之本期餘絀金額是否相符。					請另檢附「附屬機構收支餘絀預計表」以勾稽金額是否相符。
9. 是否依「公教人員保險法」第20條規定編列被保險人公保超額年金。					
10. 是否依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」(簡稱一致規定)，編列各項預算書表及其參考表，且已依規定核章。					
11. 預算書是否經董事會審議通過，請於封面填列會議日期(預算業經本校於0年0月0日第0屆第0次董事會審議通過)。(另檢附董事會議通知、會議紀錄影本及簽到表)					
12. 預算書是否依「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」第13條規定於學年度開始日(7/31)前函報本局。					
13. 各學年預估受贈收入較111學年度決算數增加10%(含以上)者，是否已取得捐資承諾證明文件。					
14. 學校法人及所設私立學校本學年度預算書表是否依「私立學校法」第52條第3項暨相關規定於學校網站公告。					可僅公告一致規定制式表件，需含目錄。

註：

1. 若檢查項目合於規定則勾選[是]，不適用者請勾選[不適用]。
2. 本檢查表之設計係以勾選[否]，表達學校預算編製違反規定或不合理之事項。若有勾選[否]之項目請於備註欄說明原因。
3. 符合教育部109年3月6日臺教授國部字第1090013862B號令者，免依私立學校法第49條第1項規定報主管機關核准。

填表人：_____ 主辦會計人員：_____ (請核職名章) 聯絡電話：

私立高級中等學校113學年度各項預算書表勾稽檢核表

學校名稱：

中市府版本113學年度適用

報表名稱	檢核項目	學校自我檢核	本府教育局檢核		
			初核	覆核	備註
一、預算說明書	1. 貳、重要校務計畫，是否分項說明「營運計畫」、「重要長期營運資產增置計畫」、「長期債務之舉借及償還」及「其他重要計畫」；其格式與應說明事項是否與教育部規定相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 (請於本表備註欄敘明學校會計系統廠商或來源) 差異說明：			本校會計系統為「0000」。(ex. XX 資訊或自行開發等)
	2. 參、本學年度預算概要，是否分項說明「收入預算說明」、「成本與費用預算說明」及「重要長期營運資產增置計畫預算說明」；其格式與內容是否與教育部規定相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			
	3. 「金額」與相關表件金額勾稽是否正確。(金額請皆表示為 X,XXX 億 X,XXX 萬 X 千元或 X,XXX 億 X,XXX 萬 X,XXX 元)	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			數字部分請皆以阿拉伯數字表示。
二、收支餘絀預計表	1. 各項收入項目「(前)學年度決算數」是否與收入預算明細表各項目「(前)學年度決算數」相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			
	2. 各項收入項目「(本)學年度預算數」是否與收入預算明細表各項目「(本)學年度預算數」相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			
	3. 各項收入項目「估計(上)學年度決算數」是否與收入預算明細表各項目「估計(上)學年度決算數」相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			
	4. 各項成本與費用項目「(前)學年度決算數」是否與成本與費用預算明細表各項目「(前)學年度決算數」相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			
	5. 各項成本與費用項目「(本)學年度預算數」是否與成本與費用預算明細表各項目「(本)學年度預算數」相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			

報表名稱	檢核項目	學校自我檢核	本府教育局檢核		
			初核	覆核	備註
	6. 各項成本與費用項目「估計(上)學年度決算數」是否與成本與費用預算明細表各項目「估計(上)學年度決算數」相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			
	7. 報表格式與編列項目及名稱是否與教育部規定相符, 數額加總是否無誤。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			
三、預計長期營運資產變動表	1. 報表格式與編列項目及名稱是否與教育部規定相符, 數額加總是否無誤。(請於本表備註欄敘明學校採何種方式提列折舊)	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			本校採「000」提列折舊。 (主要項目無金額者仍須揭露; 非主要項目無金額者請省略, 詳註2)
	2. 各項目「預計本學年度增加金額」是否與「預計增置重要長期營運資產明細表」相符或相當。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			
	3. 各項目「預計本學年度增加金額」是否與「最近5年現金概況表」-「購置動產、無形資產及其他資產現金支出」及「購置不動產現金支出」各項目預算數相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			
	4. 「預計本學年度減少金額」合計數是否與成本與費用預算明細表「折舊及攤銷」項目「本學年度預算數」相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			以報廢法提列折舊者適用。
四、預計增置重要長期營運資產明細表	報表格式與編列項目及名稱是否與教育部規定相符, 數額加總是否無誤。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			
五、預計借款變動表	1. 報表格式與編列項目及名稱是否與教育部規定相符, 數額加總是否無誤。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			該表無金額者仍須編列, 並註記無融資借款情形。
	2. 「預計本學年度舉借金額」合計數是否與「最近5年現金概況表」-「舉債現金收入」預算數相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			
	3. 「預計本學年度償還金額」合計數是否與「最近5年現金概況表」-「償債現金支出」預算數相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			

報表名稱	檢核項目	學校自我檢核	本府教育局檢核		
			初核	覆核	備註
	4. 是否於該表備註欄逐筆詳述主管機關核准之日期、文號及金額或借款依據。 (請檢附該公文影本)	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			依據:教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點
	5. 各筆借款是否分別列示(勿因借款對象、用途及期間等項目相同,而合併列之),並依其借款時間順序依序編列。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			本表請以總額法編列,同期舉借及償還者仍須揭示。
六、收入預算明細表	1. 報表格式與編列項目及名稱是否與教育部規定相符,數額加總是否無誤。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			
	2. 各收入項目是否按規定說明估計基礎及計算式。(請編列「收入預算說明表」)	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			另供「收入預算說明表」範例及格式參閱
	3. 各收入項目差異達重大者,請於該表說明欄敘明原因。 (第3級會計項目差異超過±20%及第4級會計項目差異超過±50%者,皆請扼要說明差異)	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			差異說明請詳確,勿僅說明預算多估或少估。
七、成本與費用預算明細表	1. 報表格式與編列項目及名稱是否與教育部規定相符,數額加總是否無誤。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			
	2. 「董事會支出」-「人事費」本年度預算數()元是否小於或等於收支餘絀預計表各項收入本年度預算數()元*1%,且不超过200萬元。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 說明:人事費預算數為董事會秘書或辦事員薪資()元專任董事(長)及監察人報酬()元			依據:學校財團法人董事長董事監察人支領報酬及費用標準第2條
	3. 「董事會支出」-「業務費」本年度預算數()元是否小於或等於收支餘絀預計表各項收入本年度預算數()元*0.3%,且不超过150萬元。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 說明:			依據:教育部監督學校財團法人支出作業要點第3條
	4. 「董事會支出」-「出席及交通費」本年度預算數()元是否小於或等於收支餘絀預計表各項收入本年度預算數()元*0.7%,且不超过350萬元。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			依據:學校財團法人董事長董事監察人支領報酬及費用標準第3條
	5. 各項成本與費用是否按規定說明估計基礎及計算式。(請編列「董事會支出預算說明表」)	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明:			另供「董事會支出預算說明表」格式參閱

報表名稱	檢核項目	學校自我檢核	本府教育局檢核		
			初核	覆核	備註
	6. 各成本與費用項目差異達重大者，請於該表說明欄敘明原因。(第3級會計項目差異超過±20%及第4級會計項目差異超過±50%者，皆請扼要說明差異)	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			差異說明請詳確，勿僅說明預算多估或少估。
八、預計購建土地及重大工程明細表	1. 「全部計畫各學年度預算」合計是否與「土地或工程總預算及資金來源-總經費」及「土地或工程總預算及資金來源-資金來源及金額」相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			該表無金額者仍須編列，並註記無購建土地及重大工程。
	2. 「全部計畫各學年度預算」 N 學年度金額是否與「本學年度預算」各資金來源金額合計相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			
九、最近5年現金概況表	1. 報表格式與編列項目及名稱是否與教育部規定相符，上下層項目金額加總是否無誤。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			(主要項目無金額者仍須揭露;非主要項目無金額者請省略，詳註2)
	2. 各學年度「期初(期末)現金及銀行存款餘額」是否與各學年度決算書現金流量表之「期初(期末)現金及銀行存款餘額」相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			
	3. 各學年度「期初現金及銀行存款餘額」是否與前一學年度「期末現金及銀行存款餘額」相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			
	4. 「經常門現金收入」各項目 N 學年度預算數是否與「收支餘絀預計表」各項收入項目之本學年度預算數相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			
	5. 「經常門現金支出」各項目 N 學年度預算數是否與「收支餘絀預計表」各項成本與費用項目之本學年度預算數相符。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			
	6. 「影響本期現金收支調整數」之 N 學年度預算數，應於該表備註欄說明預算數編列內容及計算基準。				
十、其他	1. 「預算書封面」請加蓋學校印信，另預算說明書前請加編「預算書目錄」，並依序裝編預算書。	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			另供:預算書目錄(範例)，預算書建請採單面印刷，以利修正抽換。

報表名稱	檢核項目	學校自我檢核	本府教育局檢核		
			初核	覆核	備註
	2. 預算書內附件應包含： (1) 收入預算說明表 (2) 董事會支出預算說明表 (3) 相關項目核准或備查公文影本(無則免附) (4) 其他佐證資料(無則免附)	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			另供：收入預算說明表(供參)、董事會支出預算說明表(供參)。
	3. 請“勿”裝編進預算書內之表件資料： (1) 學校及董事會議相關資料 (2) 「預算書自我檢查表」及「各項預算書表勾稽檢核表」	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 差異說明：			

註：

1. 預算書表與本表各檢核項目原則應相符，若有不符者請查明修正，如差異屬正常請說明差異原因。
2. 「主要項目」為該表中粗黑體或第一階層之會計項目，詳參預算書表暨主要項目之標註(黃底項目)。
3. 本表所稱之 **N** 係指編製預算書之學年度，請學校自行代入實際相關數字。

填表人：_____ 主辦會計人員：_____ (請核職名章) 聯絡電話：