

108年度私立大專校院
財務資料庫平臺系統操
作及業務交流
說明簡報



簡報大綱

- 作業流程簡介
- 預算報表操作說明
- 決算報表操作說明
- 月報報表操作說明
- 未來展望
- Q&A



作業流程簡介



財務報表填報時間

- 配合學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定編報期限，私校財務報表上網填報期間如下：

填報期間與表單寄送截止日	預算報表	決算報表	會計師查核簽證財務報表一覽表	月報	
	每年度	每年度	每年度	每月 (除7月份外)	7月份
填報起始日期	5月1日	9月1日	9月1日	次月1日	8月1日
填報截止日期	7月31日	11月30日	11月30日	次月15日	9月5日
寄送截止日期	7月31日	11月30日	11月30日	次月15日	9月5日

註：7.8.9月份查核後月報於11月15日前填報及報部

本期新增填報報表與宣導事項

預算報表

填報報表	本期新增	宣導事項
收支餘絀預計表		
最近5年現金概況表		當N-2學年度上傳欄位合計數不等於本期現金及銀行存款淨流入（出）時，請調整「舉債現金收入、償債現金支出、影響本期現金收支調整數」欄位
預計長期營運資產變動表	✓	自109學年度預算起，「本學年度底止結存金額」欄位數值，系統將自動進行計算
預計購建土地及重大工程明細表		



本期新增填報報表與宣導事項

決算報表

填報報表	本期新增	宣導事項
收入明細表		決算數與預算數差異超過10%之第3階項目該說明須填寫於差異10%之第3階項目說明欄位（系統以紅底為提示，未填寫系統將跳出錯誤提示）。第4階項目可自由選擇是否填寫。
成本與費用明細表		
長期營運資產變動表	✓	「本學年度底止結存金額」欄位數值，系統將自動進行計算。
借款變動表	✓	點擊「帶入108學年度7月份查核後資料」即可帶入月報資料

其他填報報表：收支餘絀表、平衡表、現金流量表、現金收支概況表、最近3年財務分析表、會計師查核簽證財務報表一覽表

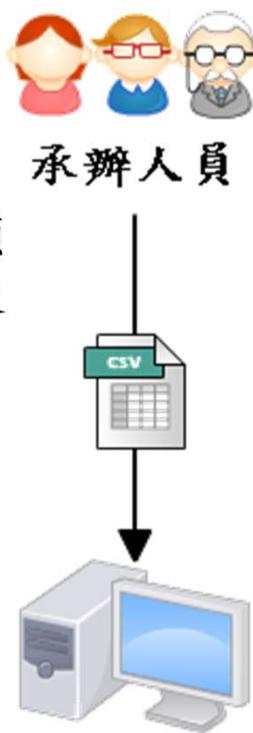
本期新增填報報表與宣導事項

月報報表		
填報報表	本期新增	宣導事項
借款變動表	✓	當月有新增借款者，須填寫本表，初次填報點擊下方「新增借款」逐筆填寫。合計欄檢核參照月報手冊第19頁
舉債指數計算表	✓	當月有新增借款者，須填寫本表，「本次已借款或預計借款金額」為自填欄位，其餘項目8月至10月月報仍需自填，11月至隔年7月系統自動帶入前一年度決算資料
總分類帳各項目彙總表		8月份累計數檢核參照月報手冊第22頁

上傳流程

1. 登入平臺，編輯預決算、月報資料後上傳

2. 平臺將進行格式確認，如有異常將顯示訊息提醒修正



<http://cfas.yuntech.edu.tw/>

4. 經各校核對後核章，再寄送至教育部



承辦人員

3. 平臺將自動套表提供報部之PDF電子檔下載列印



預算報表上傳順序

1.收支餘絀預計表

2.最近5年現金概況表

3.預計長期營運資產變動表

4.預計購置土地及重大工程明細表

決算報表上傳順序

1. 收入明
細表



2. 成本與費
用明細表



3. 收支餘
絀表*



4. 平衡表



7. 現金收
支概況表



6. 現金流量表



5. 長期營運資
產變動表



8. 借款變
動表



9. 最近3年財
務分析表

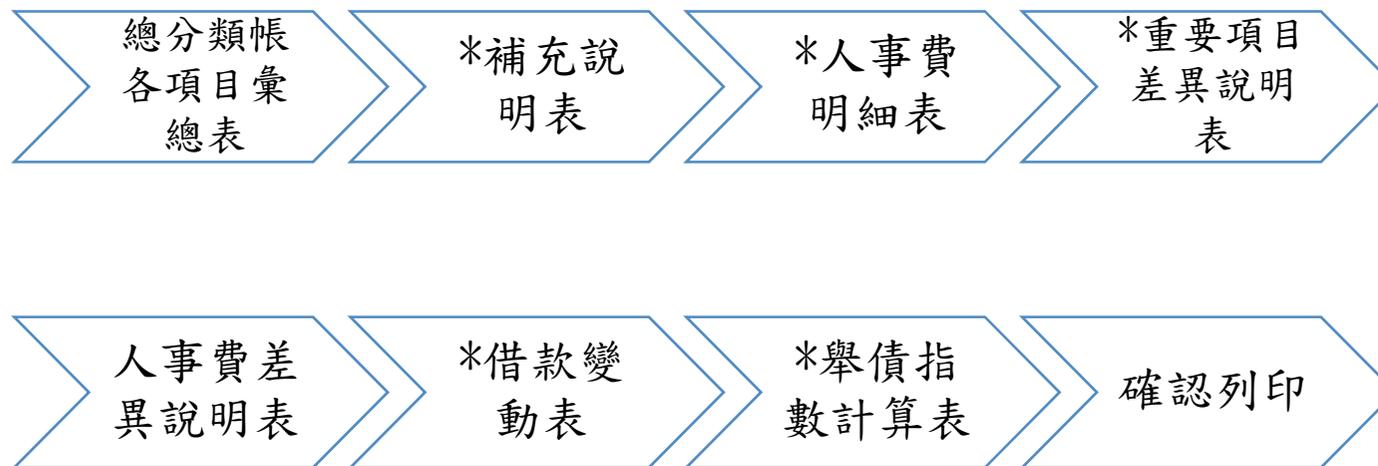


會計師查核簽證財
務報表一覽表

註：*表示採線上登打方式作業



月報上傳順序

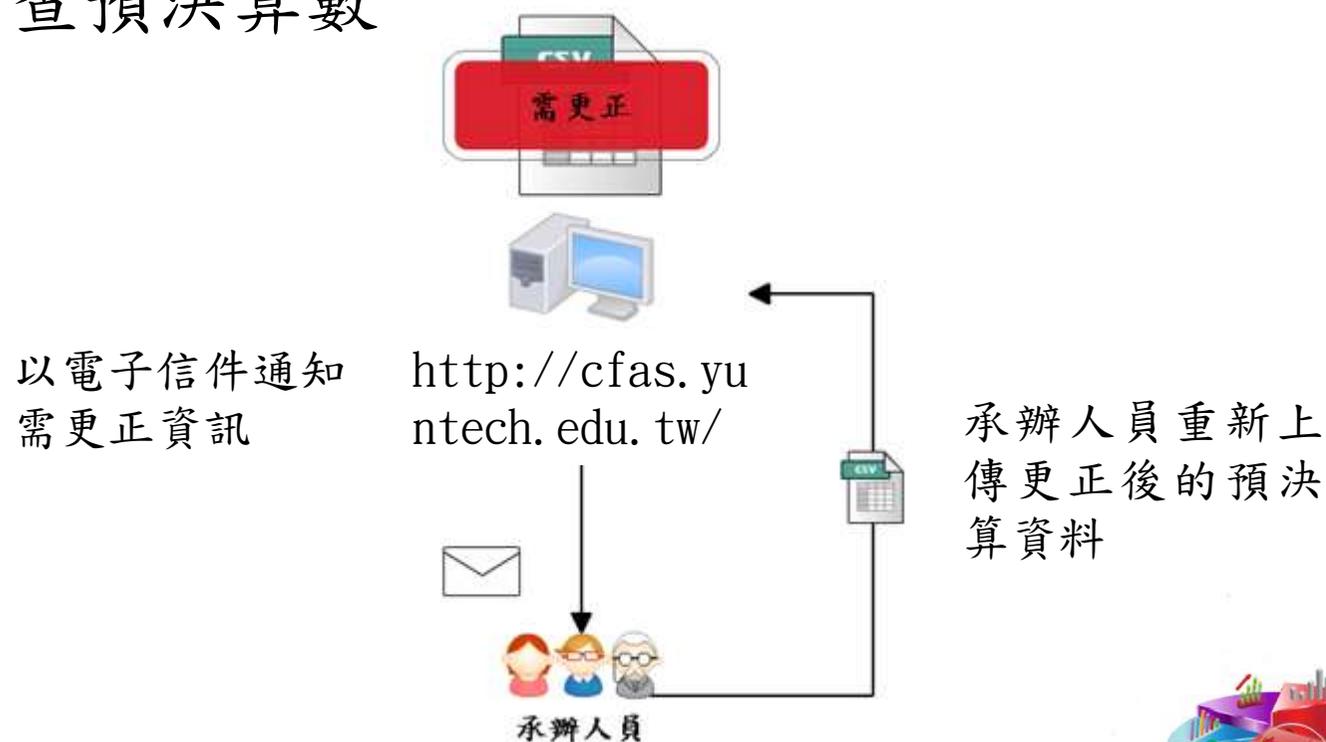


*依各月系統提示線上登打填報



報表更正流程

- 表單印出寄至教部，若有錯誤需進行更正，教部與本系統工作小組將另行通知各校，以利各校更新備查預決算數



業務承辦人更換流程

- 填寫新承辦人資訊後，平臺將寄送新的一組密碼給予新承辦人員及學校主管



承辦人員



<http://cfas.yuntech.edu.tw/>



第一步
各校院承辦人先
登入平臺

第二步
點選學校資訊



預算報表操作說明



預算上傳

- 下載標準檔CSV編輯資料

	A	B	C	D	E	F	G
	學年度	報表項目代碼	會計項目名稱	108學年度預算數 (單位:元)	107學年度預估決算數(單位:元)	106學年度決算數 (單位:元)	備註
1							
2	108	B100	經常門現金收入				
3	108	A104	不產生現金流入之收入				
4	108	B101	應收預收項目調整增(減)數				
5	108	B102	利息股利調整數				
6	108	B200	經常門現金支出				
7	108	A103	不產生現金流出之成本與費用				
8	108	B201	應付預付項目調整增(減)數				
9	108	B202	利息調整數				
10	108	B300	經常門現金餘(絀)數				
11	108	B400	出售資產現金收入				
12	108	B500	購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
13	108	B501	機械儀器及設備				
14	108	B502	圖書及博物				
15	108	B503	其他設備				

沒有數值者，
請填「0」

可編輯文字

預算上傳

- 採拖拉方式上傳



可直接由檔案放置處，拖拉至網頁中

請點此選擇上傳檔案或拖拉上傳檔案至此 (csv)

名稱	修改日期	類型	大小
收支餘絀預計表.csv	2018/3/26 下午 0...	Microsoft Excel ...	2 KB
最近五年現金概況表.csv	2018/3/26 下午 0...	Microsoft Excel ...	2 KB

預算上傳

- 錯誤更正

Step 1 系統出現紅字警示

項目代碼	項目名稱	(本)年度預算數 (1)	估計(上)年度決算數 (2)
4100	各項收入	180	0
4110	學雜費收入	100	0
4120	推廣教育收入	50	0
4130	產學合作收入	30	0
4140	其他教學活動收入	0	0
4150	補助及受贈收入	0	0
4151	補助收入		0
4152	受贈收入		0
4160	附屬機構收益		0
4170	財務收入		0
4180	銷貨收入		0
4190	其他收入		0

Step 3 上傳金額錯誤可直接
於系統輸入正確金額

Step 2 請依檢核公式檢查組成
會計項目上傳之金額是否正確

預算上傳 - 最近5年現金概況表



項目代碼	項目名稱	(N)學年度預算數	(N-1)學年度預估決算數	(N-2)學年度決算數	(N-3)學年度決算數	(N-4)學年度決算數	備註
------	------	-----------	---------------	-------------	-------------	-------------	----

★當N-2年度上傳欄位合計數**不等於**本期現金及銀行存款淨流入（出）數時，請調整此欄位數值！

全欄位由系統匯入數值

BE01	償還短期借款支出	0	0	0	0	0	填寫備註內容
BE02	償還長期借款支出	0	0	0	0	0	填寫備註內容
BICA	影響本期現金收支調整數	0	0	0	0	0	填寫備註內容
BCPL	本期現金及銀行存款淨流入(出)數	0	0	162,790,836	171,638,171	80,073,795	填寫備註內容
BCAB	期初現金及銀行存款餘額	1,632,820,034	1,632,820,034	1,470,029,198	1,298,391,027	1,218,317,232	填寫備註內容
BCAE	期末現金及銀行存款餘額	1,632,820,034	1,632,820,034	1,632,820,034	1,470,029,198	1,298,391,027	填寫備註內容

預算上傳 - 預計長期營運資產變動表

需填寫欄位

項目代碼	項目名稱	估計本學年初結存金額	預計本學年度增加金額	預計本學年度減少金額	預計本學年度重分類金額	預計本學年度底結存金額	說明
1300	不動產、房屋及設備	<input type="text" value="123"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	填寫說明
1311	土地	<input type="text" value="123"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	填寫說明
1321	土地改良物	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	填寫說明
1331	房屋及建築	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	填寫說明
1341	機械儀器及設備	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	填寫說明

系統自動計算



預算上傳

- 線上登打“預計購建土地及重大工程明細表”

Step 1 收支點數預算表 Step 2 最近5年現金收支表 Step 3 預計長期營運資產變動表 **Step 4 預計購建土地及重大工程明細表** Step 5 備註說明

土地及工程名稱	土地或工程總預算及資金來源			全部計畫各學年度預算		本學年度預算		說明
	總經費	資金來源及金額		學年度	金額	資金來源	金額	
		自有資金	借款					
停車場	200,000	150,000	50,000	106 新增年度 刪除年度	50,000	請選擇	0	新增/刪除
				107 新增年度 刪除年度	150,000	自有資金(其他)	150,000	
合計	200,000	150,000	50,000		200,000		150,000	
新增								

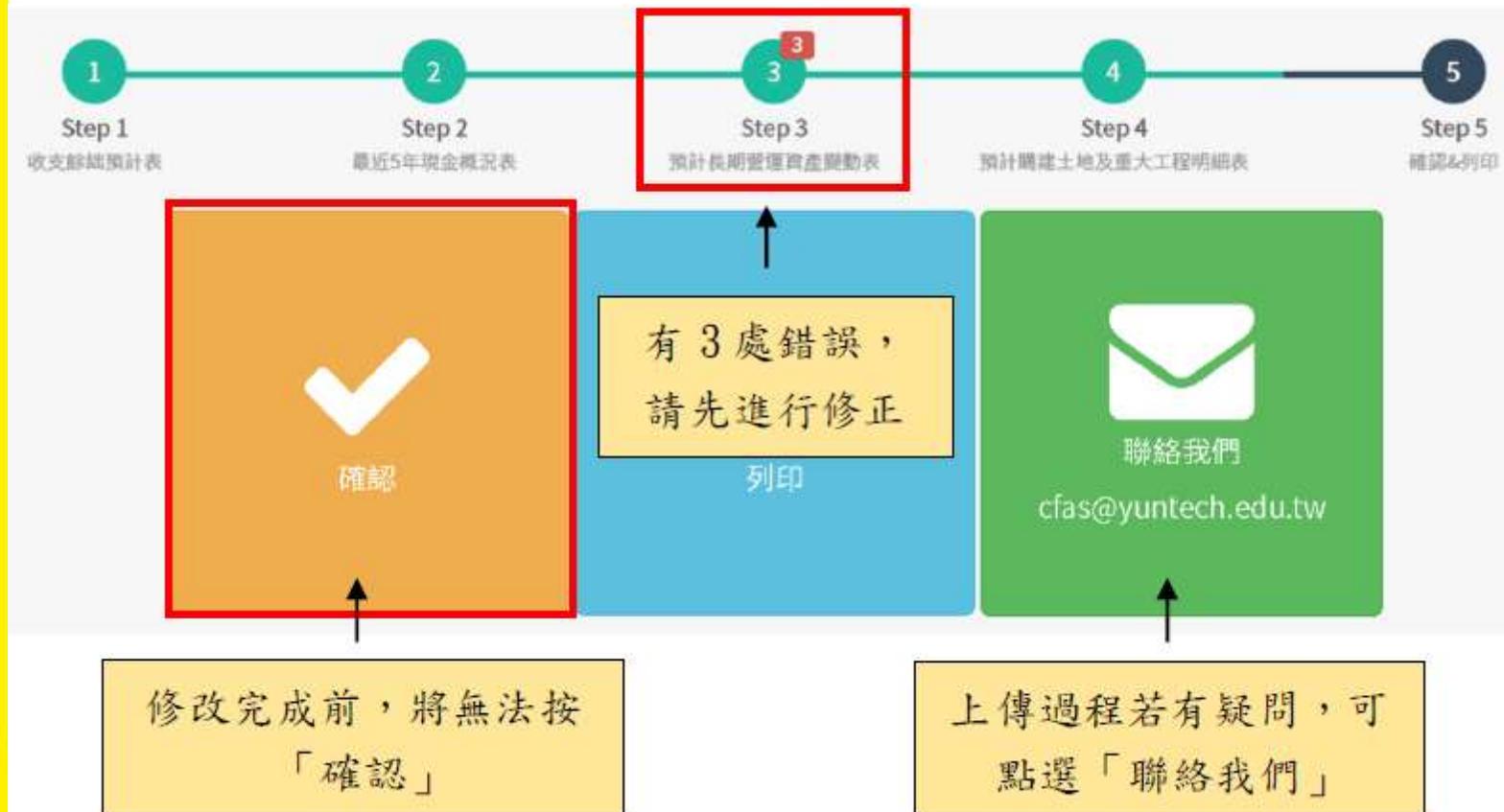
請按「新增」進行登打作業
(若無須登打,則已完成所有上傳
作業,請直接按「下一步」即可)

資金來源選取自有資金(其他)
時,務必填寫旁邊「說明」。若無
填寫,系統將視同錯誤

★ 請使用Chrome瀏覽器進行登打作業

預算上傳

- 各步驟如出現警示錯誤，請先進行修正



預算上傳

列印設定

選擇列印版本

預算書版本 校庫版本

是否列印左上方編號(ie. 編號 201 預計重大工程及增置土地明細表)

是 否

下方起始頁碼(留空白將不顯示下方頁碼) 報表行數(留空白將採系統預設行數)

收支餘絀預計表

預計購建土地及重大工程明細表

最近5年現金概況表

列印

該欄位只可填阿拉伯數字

1. 目前系統設定各張報表印出，若報表中之各年度欄位數值皆為「零」時，系統將不印出該欄位。
2. 為方便學校預算書排版作業，學校可由此自行設定印出報表行數。



系統預設行數 (印出一頁)

編號：309

雲林科技大學(尚未確認, 僅供預覽) 最近5年現金概況表 104學年度至108學年度

全2頁第1頁
單位：新臺幣元

項目	108學年度 預算數	107學年度 預估決算數	106學年度 決算數	105學年度 決算數	104學年度 決算數	備註
經常門現金收入	1,056,285,120	1,184,360,686	0	2,142,354,848	2,270,268,952	
學雜費收入	0	0	0	1,419,786,984	1,406,110,146	
推廣教育收入	0	0	0	171,280,123	165,623,909	
產學合作收入	0	0	0	104,104,440	115,858,720	
其他教學活動收入	0	0	0	7,606,444	6,568,896	
補助及受贈收入	0	0	0	352,820,762	339,613,648	
財務收入	0	0	0	13,550,235	23,499,059	
其他收入	0	0	0	140,246,209	139,919,281	
減：不產生現金流入之收入	(44,140,197)	(44,140,197)	0	(95,111,271)	(484,008)	
應收預收項目調整增(減)數	0	0	0	22,763,628	73,559,301	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出	1,044,653,711	1,011,877,227	0	1,872,574,111	1,904,274,721	
董事會支出	0	0	0	4,392,361	1,188,675	
行政管理支出	0	0	0	477,240,855	400,077,063	
教學研究及訓練支出	0	0	0	1,789,050,882	1,337,328,817	
獎助學金支出	0	0	0	283,492,960	145,187,631	
推廣教育支出	0	0	0	949,471,484	128,306,690	
產學合作支出	0	0	0	74,504,899	95,539,696	
其他教學活動支出	0	0	0	6,103,119	5,041,755	
附屬機構損失	0	0	0	3,961,260	0	
財務費用	0	0	0	217,887	378,340	
其他支出	0	0	0	19,056,713	11,939,878	
減：不產生現金流出之成本與費用	(149,607,158)	(148,885,104)	0	(260,542,164)	(181,914,878)	
應付預付項目調整增(減)數	0	0	0	7,032,240	(15,815,980)	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數	11,631,409	172,483,459	0	264,473,443	365,994,231	
出售資產現金收入	0	0	0	98,751	305,359	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	68,407,801	82,826,268	0	64,720,545	114,409,389	
機械儀器及設備	58,923,455	60,721,615	0	36	50,719,187	
圖書及博物	1,731,950	2,800,307	0	21,761,854	24,398,053	
其他設備	4,606,071	6,024,047	0	18,195,121	19,820,961	
應付租賃款減少數	0	0	0	1,527,614	1,271,660	
預付設備款	0	0	0	17,899,355	8,691,204	
電腦軟體	3,146,325	13,280,299	0	5,336,565	9,508,324	
扣減不動產支出前現金餘絀	(56,776,392)	89,657,191	0	205,158,943	251,890,201	
購置不動產現金支出	67,802,671	2,948,000	0	42,368,107	80,252,030	
土地改良物	0	0	0	12,360,322	0	
房屋及建築	0	0	0	33,619,947	64,325,816	
預付工程款及未完工程	67,802,671	2,948,000	0	8,748,160	3,565,892	
舉債現金收入	0	0	0	0	0	
償債現金支出	0	0	0	0	0	
影響本期現金收支調整數	2,405,647	2,405,647	3,797,091	(6,245,692)	(145,083,657)	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數	(28,337,864)	21,376,286	(3,597,592,210)	151,237,850	26,554,514	
期初現金及銀行存款餘額	(2,083,852,400)	(2,105,228,686)	1,492,363,524	1,341,125,674	1,314,571,160	
期末現金及銀行存款餘額	(2,112,190,264)	(2,083,852,400)	(2,105,228,686)	1,492,363,524	1,341,125,674	

(註：有關104至106學年度決算數值，無須依107年07月19日修正「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」辦理重分類。)

自行預設行數：20行 (印出二頁)

編號：309

雲林科技大學(尚未確認, 僅供預覽) 最近5年現金概況表 104學年度至108學年度

全3頁第2頁
單位：新臺幣元

項目	108學年度 預算數	107學年度 預估決算數	106學年度 決算數	105學年度 決算數	104學年度 決算數	備註
經常門現金收入	1,056,285,120	1,184,360,686	0	2,142,354,848	2,270,268,952	
學雜費收入	0	0	0	1,419,786,984	1,406,110,146	
推廣教育收入	0	0	0	171,280,123	165,623,909	
產學合作收入	0	0	0	104,104,440	115,858,720	
其他教學活動收入	0	0	0	7,606,444	6,568,896	
補助及受贈收入	0	0	0	352,820,762	339,613,648	
財務收入	0	0	0	13,550,235	23,499,059	
其他收入	0	0	0	140,246,209	139,919,281	
減：不產生現金流入之收入	(44,140,197)	(44,140,197)	0	(95,111,271)	(484,008)	
應收預收項目調整增(減)數	0	0	0	22,763,628	73,559,301	
利息股利調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金支出	1,044,653,711	1,011,877,227	0	1,872,574,111	1,904,274,721	
董事會支出	0	0	0	4,392,361	1,188,675	
行政管理支出	0	0	0	477,240,855	400,077,063	
教學研究及訓練支出	0	0	0	1,789,050,882	1,337,328,817	
獎助學金支出	0	0	0	283,492,960	145,187,631	
推廣教育支出	0	0	0	949,471,484	128,306,690	
產學合作支出	0	0	0	74,504,899	95,539,696	
其他教學活動支出	0	0	0	6,103,119	5,041,755	
附屬機構損失	0	0	0	3,961,260	0	
財務費用	0	0	0	217,887	378,340	
其他支出	0	0	0	19,056,713	11,939,878	
減：不產生現金流出之成本與費用	(149,607,158)	(148,885,104)	0	(260,542,164)	(181,914,878)	
應付預付項目調整增(減)數	0	0	0	7,032,240	(15,815,980)	
利息調整數	0	0	0	0	0	
經常門現金餘(絀)數	11,631,409	172,483,459	0	264,473,443	365,994,231	
出售資產現金收入	0	0	0	98,751	305,359	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	68,407,801	82,826,268	0	64,720,545	114,409,389	
機械儀器及設備	58,923,455	60,721,615	0	36	50,719,187	
圖書及博物	1,731,950	2,800,307	0	21,761,854	24,398,053	
其他設備	4,606,071	6,024,047	0	18,195,121	19,820,961	
應付租賃款減少數	0	0	0	1,527,614	1,271,660	
預付設備款	0	0	0	17,899,355	8,691,204	
電腦軟體	3,146,325	13,280,299	0	5,336,565	9,508,324	
扣減不動產支出前現金餘絀	(56,776,392)	89,657,191	0	205,158,943	251,890,201	
購置不動產現金支出	67,802,671	2,948,000	0	42,368,107	80,252,030	
土地改良物	0	0	0	12,360,322	0	
房屋及建築	0	0	0	33,619,947	64,325,816	
預付工程款及未完工程	67,802,671	2,948,000	0	8,748,160	3,565,892	
舉債現金收入	0	0	0	0	0	
償債現金支出	0	0	0	0	0	
影響本期現金收支調整數	2,405,647	2,405,647	3,797,091	(6,245,692)	(145,083,657)	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數	(28,337,864)	21,376,286	(3,597,592,210)	151,237,850	26,554,514	
期初現金及銀行存款餘額	(2,083,852,400)	(2,105,228,686)	1,492,363,524	1,341,125,674	1,314,571,160	
期末現金及銀行存款餘額	(2,112,190,264)	(2,083,852,400)	(2,105,228,686)	1,492,363,524	1,341,125,674	

(註：有關104至106學年度決算數值，無須依107年07月19日修正「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」辦理重分類。)

編號：309

雲林科技大學(尚未確認, 僅供預覽) 最近5年現金概況表 104學年度至108學年度

全3頁第2頁
單位：新臺幣元

項目	108學年度 預算數	107學年度 預估決算數	106學年度 決算數	105學年度 決算數	104學年度 決算數	備註
土地改良物	0	0	0	0	12,360,322	
房屋及建築	0	0	0	33,619,947	64,325,816	
預付工程款及未完工程	67,802,671	2,948,000	0	8,748,160	3,565,892	
舉債現金收入	0	0	0	0	0	
償債現金支出	0	0	0	0	0	
影響本期現金收支調整數	2,405,647	2,405,647	3,797,091	(6,245,692)	(145,083,657)	
本期現金及銀行存款淨流入(出)數	(28,337,864)	21,376,286	(3,597,592,210)	151,237,850	26,554,514	
期初現金及銀行存款餘額	(2,083,852,400)	(2,105,228,686)	1,492,363,524	1,341,125,674	1,314,571,160	
期末現金及銀行存款餘額	(2,112,190,264)	(2,083,852,400)	(2,105,228,686)	1,492,363,524	1,341,125,674	

(註：有關104至106學年度決算數值，無須依107年07月19日修正「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」辦理重分類。)

預算上傳

• 收支餘絀預計表之印出

沒有本期其他綜合餘絀數值者，印出報表將呈現至本期餘絀

有本期其他綜合餘絀數值者，印出才會帶出附表

編號：302

雲林科技大學(尚未確認，僅供預覽)
收支餘絀預計表
108學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

(前)學年度 決算數	項目	(本)學年度 預算數 (1)	估計(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
0	各項收入	180	0	180	-
0	學雜費收入	100	0	100	-
0	推廣教育收入	50	0	50	-
0	產學合作收入	30	0	30	-
3,601,389,301	各項成本與費用	200	0	200	-
4,392,361	董事會支出	200	0	200	-
477,240,855	行政管理支出	0	0	0	-
1,789,050,882	教學研究及訓輔支出	0	0	0	-
283,492,960	獎助學金支出	0	0	0	-
949,471,484	推廣教育支出	0	0	0	-
74,504,899	產學合作支出	0	0	0	-
3,961,260	附屬機構損失	0	0	0	-
217,887	財務費用	0	0	0	-
19,056,713	其他支出	0	0	0	-
(3,601,389,301)	本期餘絀	(20)	0	(20)	-

(註：有關106學年度決算數值，無須依107年07月19日修正「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」辦理重分類。)

編號：302

雲林科技大學(尚未確認，僅供預覽)
收支餘絀預計表
108學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

(前)學年度 決算數	項目	(本)學年度 預算數 (1)	估計(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
0	各項收入	180	0	180	-
0	學雜費收入	100	0	100	-
0	推廣教育收入	50	0	50	-
0	產學合作收入	30	0	30	-
3,601,389,301	各項成本與費用	200	0	200	-
4,392,361	董事會支出	200	0	200	-
477,240,855	行政管理支出	0	0	0	-
1,789,050,882	教學研究及訓輔支出	0	0	0	-
283,492,960	獎助學金支出	0	0	0	-
949,471,484	推廣教育支出	0	0	0	-
74,504,899	產學合作支出	0	0	0	-
3,961,260	附屬機構損失	0	0	0	-
217,887	財務費用	0	0	0	-
19,056,713	其他支出	0	0	0	-
(3,601,389,301)	本期餘絀	(20)	0	(20)	-

附表：

(前)學年度 決算數	項目	(本)學年度 預算數 (1)	估計(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
0	本期其他綜合餘絀	100	0	100	-
0	備供出售金融資產未實現餘絀	100	0	100	-
0	本期綜合餘絀總額	80	0	80	-

(註：有關106學年度決算數值，無須依107年07月19日修正「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」辦理重分類。)

預算提示功能

項目代碼	項目名稱	108學年度預算數
B100	經常門現金收入	<input type="text" value="1,056,285,120"/> -44,139,517



若正確數值與系統檢核呈現數一致，直接點選紅色框即會帶入檢核數值

預算檢核說明

- 填報的數值與檢核公式設算不同時，將**無法**進行最後一步驟的「確認」

預算-最近5年現金概況表

會計項目名稱	核檢公式
本期現金及銀行存款淨流入（出）數	$BCPL=B600-B700+BR00-BE00+BICA$ ； N-2~N-4學年度BCPL須與當年度「現金流量表」之「本期現金及銀行存款淨流入(出)數」（ACAT）相符
期末現金及銀行存款餘額	$BCAE=BCPL+BCAB$ ； N-2~N-4學年度BCAE須與當年度「現金流量表」之「期末現金及銀行存款餘額數」（A600）相符

決算報表操作說明



決算上傳

- 收入明細表、成本與費用明細表：預決算差額超過10%之第3階項目，僅可於第3階項目填寫原因



第3階項目差額超過10%，必需填說明，未填寫會跳出錯誤提醒

	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
5120 行政管理支出	91,584,244	130,609,000	-39,024,756	-29.88	請填寫差異說明
5121 人事費	30,458,824	36,390,000	-5,931,176	-16.30	請填寫差異說明
5122 業務費	33,769,144	46,922,000	-13,152,856	-28.03	請填寫差異說明
5123 維護費	4,995,314	13,059,000	-8,063,686	-61.75	請填寫差異說明
5124 退休撫卹費	1,547,942	2,040,000	-492,058	-24.12	請填寫差異說明
5125 折舊及攤銷	20,813,020	32,198,000	-11,384,980	-35.36	請填寫差異說明

決算上傳

- 收入明細表、成本與費用明細表：第4階自訂項目金額須重新歸屬

「4114 - 電腦實習費」
分類剩餘金額：500,000

4110	學雜費收入	22,000	分類一	
4111	學費收入	20,000	類別	
4112	雜費收入	1,000	金額	500,000
4113	實習實驗費收入		分類二	
4114	電腦實習費		類別	
			金額	500,000
			分類三	
			類別	
			金額	500,000

自訂科目

確認

決算上傳

- 會計師重分類更正編輯
 - 各校若有配合會計師查核有重分類之情形，須更正上
年度之數值時，請直接點選「會計師重分類更正」進
行編輯。
 - 僅收支餘絀表、平衡表、現金流量表、現金收支概況
表有此功能



決算上傳

- 會計師重分類更正編輯

平衡表

(本)年 7月 31 日 決算數(1)	(上)年 7月 31 日 決算數(2)	比較增減	
		金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100

3330	累積換算調整數	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
T230	負債、權益基金及餘 絀總計	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="2,269,577,738"/>	<input type="text" value="-2,269,577,738"/>	<input type="text" value="-100"/>

會計師重分類更正 備註(其它補充事項) 上一步 下一步

點選更正後，數值即可進行編輯

決算上傳

- 錯誤更正

平衡表

項目代碼	項目名稱	(本)年7月31日決算數(1)	(上)年7月31日決算數(2)
1400	無形資產	129,000,000	0
1411	專利權	9,000,000	0
1421	電腦軟體	120,000,000	0
1431	租賃權益	0	0
1491	其他無形資產	0	0
14AA	累計攤銷總額	-20,000,000	0
14NT	無形資產淨額	109,000,000	0

Step 3 上傳金額錯誤可直接於系統修改
(項目錯誤原因：該會科須以絕對值表示)

Step 2 請依檢核公式檢查組成會計項目上傳之金額是否正確

Step 1 系統出現紅字警示

決算上傳

- 長期營運資產變動表

需填寫欄位

項目代碼	項目名稱	上學年度底止結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				本學年度重分類金額	本學年度底止結存金額	備註
			決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
1321	土地改良物	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	備註
1331	房屋及建築	578,973,295	0	0	0	-	0	0	0	-	0	578,973,295	備註
1341	機械儀器及設備	62,212,475	732,898	712,194	20,704	2.91	2,898,245	8,500,000	-5,601,755	-65.90	0	60,047,128	請填寫差異說明

數值由系統
自動計算

決算上傳

- 長期營運資產變動表



未寫原因時，系統會跳出錯誤提醒

項目代碼	項目名稱	上學年度底止結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				本學年度重分類金額	本學年度底止結存金額	備註
			決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
1321	土地改良物	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	備註
1331	房屋及建築	578,973,295	0	0	0	-	0	0	0	-	0	578,973,295	備註
1341	機械儀器及設備	62,212,475	732,898	712,194	20,704	2.91	2,898,245	8,500,000	-5,601,755	-65.90	0	60,047,128	請填寫差異說明

差異百分比超過50%以上者且增加金額大於500萬元或減少金額大於500萬者，應在備註欄中註明原因



決算上傳

- 線上登打“借款變動表”

若月報7月份查核後有借款變動表資料者，點擊此按鈕，
系統將自動匯入月報7月份查核後資料



帶入108學年度7月份查核後資料									
借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度舉借金額	本學年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
合計			0	0	0	0			
新增借款									



決算上傳

- 線上登打“最近3年財務分析表”

負債變動率(%)	$(\text{總負債期末餘額} - \text{總負債期初餘額}) / \text{總負債期初餘額} * 100\%$	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
舉債指數	$(\text{貨幣性負債} - \text{貨幣性資產}) / \text{扣減不動產支出前現金餘絀}$	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

新增

請按「新增」進行登打作業
(若無須登打，則已完成所有上傳作業，請直接按「下一步」即可)

★ 請使用Chrome瀏覽器進行登打作業

決算上傳 - 會計師查核調查表

私校財務資料庫平臺

首頁

關於我們

相關連結

使用說明

雲林科技大學 (決算)

決算

決算上傳區

私校財務資料庫平臺

首頁

關於我們

相關連結

使用說明

雲林科技大學 (決算)

雲林科技大學

刪除此張報表

學年度

事務所名稱

會計師1姓名

會計師2姓名

備註

93

94

可自行命名調查表抬頭
的單位名稱

新增報表後而無使用需求
時，可刪除新增的報表

決算提示功能

- 收入及成本與費用明細表，決算數值與預算數差異超過10%之第3階項目填寫

報表項目代碼	會計科目名稱	備註
4110	學雜費收入	 請填寫差異說明



未填寫差異說明者，將出現警示符號提醒

決算提示功能

項目代碼	項目名稱	(本)學年度決算數 (1)	(上)學年度決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
B201	應付預付項目調整增(減)數	-239,334	23,114,650	-23,353,984	-
B202	利息調整數	0	-3,237,542	3,237,542	-
B300	經常門現金餘絀	58,842,017	29,945,128	28,896,889	96.50
B400	出售資產現金收入	0	0	0	-

點擊紅底處，即會
跳出錯誤提示



請檢查「106學年度現金收支概況表」

以下項目金額應相等

決算表	項目	金額
106學年度現金收支概況表	經常門現金餘絀(B300)	29,945,128
106學年度現金流量表	營運活動現金流量(A100)	26,707,586

OK

決算提示功能

- 長期營運資產變動表、現金流量表上方點擊「查看檢核不符之原因」即可填寫造成差異之原因。未填寫者系統上方會跳出錯誤提示。



填寫其它補充事項

填寫檢核不符之原因

未寫原因會跳出錯誤提示



請檢查

1. 以下合計數應相等，如不相等請填寫原因。

決算表	項目金額	計算符號	合計數	
長期營運資產變動表 (本學年度增加金額之決算數)	累計折舊(13AD)	1,173,486	+	1,173,486
	累計折舊(14AD)	0	+	
	累計攤銷(16AA)	0	+	
成本與費用明細表 (107學年度)	折舊及攤銷(5116)	0	+	38,614,769
	折舊及攤銷(5125)	20,813,020	+	
	折舊及攤銷(5135)	17,801,749	+	
	折舊及攤銷(5155)	0	+	
	折舊及攤銷(5165)	0	+	
	折舊及攤銷(5175)	0	+	
	折舊及攤銷(51X4)	0	+	

原因：

決算檢核功能

- 情況一：填報的數值與檢核公式設算不同時，將**無法**進行最後一步驟的「確認」

決算報表檢核公式 4 - 私立大專校院「平衡表」

報表項目代碼	會計科目名稱	檢核說明	檢核計算符號
1000	資產	$1000=1100+1200+13NT+14NT+1500=$ 平衡表 T100	
1100	流動資產	$1100=1110+1120+1130+1140+1150+1160$	



決算檢核功能

- 情況一：填報的數值與檢核公式設算不同時，將無法進行最後一步驟的「確認」

決 算		
現金流量表		新增核檢公式
減少不動產、房屋及設備收現數、減少投資性不動產收現數、減少生物資產 - 非流動收現數、減少無形資產收現數、減少其他資產收現數	=	現金收支概況表 「出售資產現金收入」
增加不動產、房屋及設備付現數、增加投資性不動產付現數、增加生物資產 - 非流動付現數、增加無形資產付現數、增加其他資產付現數	=	現金收支概況表「購置動產、無形資產及其他資產現金支出」+ 「購置不動產現金支出」

決算檢核功能

- 情況一：填報的數值與檢核公式設算不同時，將**無法**進行最後一步驟的「確認」

決 算		
借款變動表		新增核檢公式
「期初金額」欄位	=	平衡表「短期債務」、「其他借款」、「長期銀行借款」與「其他長期借款」前一學年度合計數



決算檢核功能

- 情況二：填報的數值與本檢核公式設算不同時，**須填寫差異原因**，才可確認。

決 算	
收入明細表、成本與費用明細表	新增檢核公式
決算數與預算數差異超過10%之第3階項目，須填寫說明	說明僅可填寫於第3階項目
長期營運資產變動表	新增檢核公式
「本學年度增加金額及預、決算數之差異比較」、「本學年度減少金額及預、決算數之差異比較」欄位	差異百分比超過50%以上者且增加金額大於500萬元或減少金額大於500萬者，應在備註欄中註明原因



決算檢核功能

- 情況二：填報的數值與本檢核公式設算不同時，**須填寫差異原因**，才可確認。

決 算		
長期營運資產變動表		新增檢核公式
「本學年度增加金額及預、決算數之差異比較」欄位「決算數」之累計折舊及累計攤銷 + 「本學年度減少金額及預、決算數之差異比較」欄位「決算數」之圖書及博物合計數	≠	成本與費用明細表「決算數」欄位之折舊及攤銷合計數
「本學年度減少金額及預、決算數之差異比較」欄位內之決算合計數 - 圖書及博物 - 購建中營運資產金額	≠	成本與費用明細表財產交易短絀

決算檢核功能

- 情況二：填報的數值與本檢核公式設算不同時，**須填寫差異原因**，才可確認。

決 算	
長期營運資產變動表	新增檢核公式
會計項目 - 土地：在「本學年度增加金額及預、決算數之差異比較」、「本學年度減少金額及預、決算數之差異比較」欄位內之決算數	金額不為0時，應備註敘明學校法人或學校主管機關核准文號
會計項目 - 建築物：在「本學年度減少金額及預、決算數之差異比較」欄位內之決算數	金額不為0時，應備註敘明學校法人或學校主管機關核准文號



決算檢核功能

- 情況二：填報的數值與本檢核公式設算不同時，**須填寫差異原因**，才可確認。

決 算		
借款變動表		新增檢核公式
「本期舉借金額合計」欄位	≠	現金流量表籌資活動現金流量「舉借長短期銀行借款收現數」+「舉借長短期其他借款收現數」
「本期償還金額合計」欄位	≠	現金流量表籌資活動現金流量「償還長短期銀行借款付現數」+「償還長短期其他借款付現數」
「期末金額合計」欄位	≠	平衡表本年7月31日「短期債務」、「其他借款」、「長期銀行借款」、「其他長期借款」合計數



請檢查

1. 以下合計數應相等，如不相等請填寫原因。

決算表	項目金額		計算符號	合計數
現金流量表 (107學年度)	減少附屬機構投資收現數(A207)	50	+	-50
	增撥附屬機構投資付現數(A218)	100	-	
平衡表 (106學年度)	附屬機構投資(1240)	0	+	0
平衡表 (107學年度)	附屬機構投資(1240)	0	-	
收支餘絀表 (107學年度)	附屬機構收益(4160)	0	+	
	附屬機構損失(5180)	0	-	

原因：

須填寫完原因後，才可按「確認」

決算檢核功能

- 情況三：填報的數值與填表說明設定不同時，**須依填表規定修改**，才可確認。

決 算	
長期營運資產變動表	新增填表規定
累計減損、累計折舊、累計攤銷	「上學年度底止結存金額」、「本學年度增加金額及預、決算數之差異比較」、「本學年度減少金額及預、決算數之差異比較」欄位，填入金額需以絕對值表示



月報報表操作說明



月報上傳

- 總分類帳各項目彙總表上傳

採上傳CSV檔方式

可至下載專區【月報】標準檔及範例檔下載CSV檔格式

借方 截至本月底 止累計數	借方 本月數	編號	會計項目	貸方 本月數	貸方 截至本月底止 累計數
3044797646	52256000	1000	資產	23158865	369395414
387867866	52256000	1100	流動資產	20947873	20948673
858000	0	1110	現金	0	0
847000	0	1111	零用金及週轉	0	0
11000	0	1112	庫存現金	0	0
340332112	52128000	1120	銀行存款	20947873	20947873
340332112	52128000	1121	銀行存款	20947873	20947873
10000010	0	1130	流動金融資產	0	0
10000010	0	1131	透過餘絀按公允	0	0
0	0	1132	透過餘絀按公允	0	0
0	0	1134	備供出售金融	0	0
0	0	1135	備供出售金融	0	0
0	0	1136	累計減損－備	0	0
0	0	1138	持有至到期日金融資產－流動	0	0
0	0	1139	累計減損－持有至到期日金融資產－流動	0	0
0	0	113B	避險之衍生金融資產－流動	0	0
0	0	113C	避險之衍生金融資產評價調整－流動	0	0
0	0	113E	以成本衡量之金融資產－流動	0	0
0	0	113F	累計減損－以成本衡量之金融資產－流動	0	0

1.不可更動

2.用不到之會計項目得刪

除或填數值「0」，各校只

可新增自訂第四階會計

項目，而會計項目編號不

可與部頒標準重複

月報上傳

• 總分類帳各項目彙總表上傳

借貸方累計數系統填寫以總額方式表達，報表印出以淨額方式顯示

2019年3月 📄

1

Step 1

總分類帳各項目彙總表

2

Step 2

補充說明表

3

Step 3

人事費明細表

4

Step 4

重要項目差異說明表

5

Step 5

人事費差異說明表

6

Step 6

借款變動表

7

Step 7

舉債指數計算表

8

Step 8

確認&列印

請點此選擇上傳檔案或拖拉上傳檔案至此
(csv)

採用總分類帳各項目彙總表CSV檔方式上傳

借方		編號	會計項目	貸方	
截至本月底止累計數	本月數			本月數	截至本月底止累計數
3,057,288,263	52,256,000	1000	資產	23,158,865	557,371,736
419,353,513	52,256,000	1100	流動資產	20,947,873	208,974,955
1,228,626 1,228,626	0 0	1110	現金	0 0	370,626 370,626
862,000	0	1111	零用金及週轉金	0	15,000
366,626	0	1112	庫存現金	0	355,626

月報上傳

• 填寫補充說明表條件

1. 資產、費用與成本項目歸屬為借餘，截至本月底止累計數之淨額經系統判斷為貸餘；負債、權益、收入項目歸屬為貸餘，截至本月底止累計數之淨額經系統判斷為借餘，須填寫補充說明表。
2. 會計項目土地(1311)本月有增加或減少，設校基金(1251)本月有減少，短期債務(2110)、其他借款(2150)、長期銀行借款(2210)、其他長期借款(2250)本月有增加皆須填寫補充說明表。
3. 如有其他補充說明事項，可於其他補充說明欄位填寫。



月報上傳

• 人事費明細表填報

系統提供直接登打及上傳CSV檔兩種方式

可至下載專區【月報】標準檔及範例檔下載CSV檔格式

	A	B	C	D	E	F
1	編號	項目名稱	本月份付現數	本月份應付數	上月底止累計應付數於本月付現數	備註
	5111	董事會支出	0	0		0
2		人事費				
	5121	行政管理支出	0	0		0
3		人事費				
	5131	教學研究及訓輔支出	0	0		0
4		人事費				
	5151	推廣教育支出	0	0		0
5		人事費				
	5161	產學合作支出	0	0		0
6		人事費				
	5171	其他教學活動支出	0	0		0
7		人事費				



月報上傳

• 人事費明細表填報

上傳CSV檔後，補充說明欄位採線上登打方式作業

編號	會計項目	本月份			上月底止累計應付款 於本月付現數	截至本月底止累計數			備註
		付現數	應付款	小計		付現數	應付款	小計	
5111	董事會支出 人事費	2,695	3,692	6,387	0	2,695	3,692	6,387	
5121	行政管理支出 人事費	1,605,771	989,408	2,595,179	0	1,605,771	989,408	2,595,179	
5131	教學研究及訓輔支 出 人事費	256,305	7,676,093	7,932,398	0	256,305	7,676,093	7,932,398	
5151	推廣教育支出 人事費	0	0	0	0	0	0	0	
5161	產學合作支出 人事費	9,325	70,010	79,335	0	9,325	70,010	79,335	
5171	其他教學活動支出 人事費	0	0	0	0	0	0	0	
51PT	合計	1,874,096	8,739,203	10,613,299	0	1,874,096	8,739,203	10,613,299	
補充說明：		前一學年度7月底止之人事費應付款餘額：		\$	0	補充說明			
補充說明：		前開應付款餘額於本學年度付現數：		\$	0	補充說明			
補充說明：		前開應付款餘額無須於本學年度支付之調整數：		\$	0	補充說明			
補充說明：		截至本月底止人事費應付款餘額：		\$	0	補充說明			

月報上傳

- 符合特定條件須填寫「重要會計項目差異說明表」及「人事費差異說明表」
 1. 前一學年度決算不含特種基金之貨幣性資產減貨幣性負債為負值。
 2. 前一學年度決算經常門現金收支產生短絀。
 3. 學生人數低於3,000人，且最近2年新生註冊率均未達60%(不含宗教研修學院、新設立未滿五年之學校)。
 4. 其他經教育部通知須了解財務狀況之學校。



月報上傳

- 重要會計項目差異說明表填報
依系統說明欄提示如實填寫

2019年7月 (查核前)

提醒您！會計師查核期間，請按照月份順序(由小至大)上傳月報。

1 2 3 4 5 6 7 8

Step 1 總分類帳各項目彙總表 Step 2 補充說明表 Step 3 人事費明細表 Step 4 重要項目差異說明表 Step 5 人事費差異說明表 Step 6 借款變動表 Step 7 學債指數計算表 Step 8 確認&列印

編號	會計項目	本月累計數(1)	上月累計數(2)	差異增減		說明
				金額 (3) = (1) - (2)	% (4) = (3) / (2) * 100	
1130	流動金融資產	0	10,000,010	-10,000,010	-100%	<div style="border: 1px solid red; padding: 5px;"> <p>一、主要差異原因為：</p> <p>較上個月累計數增加或減少主要原因為XXX。</p> <p>二、本月應收款項累計數，主要包含內容及金額為：</p> <p>應收補助收入○○○元、應收...○○○元。</p> <p><<< 請勿重複填寫應收學雜費收入(含減免)金額 >>></p> <p>*應收學雜費(含減免) 金額(單位：元) 元</p> </div>
1140	應收款項	0	4,805,152	-4,805,152	-100%	

月報上傳

• 人事費差異說明表填報

依系統說明欄提示如實填寫

2019年3月 📄

1 2 3 4 5 6 7 8

編號	會計項目	本月數(1)	上月本月數(2)	差異增減		說明
				金額 (3) = (1) - (2)	% (4) = (3) / (2) * 100	
5111	董事會支出 人事費	6,387	6,387	0	0%	本月無須說明
5121	行政管理支出 人事費	2,595,179	2,595,179	0	0%	本月無須說明
5131	教學研究及訓輔支 出 人事費	100,000	11,932,398	-11,832,398	-99.16%	主要差異原因為： 較上個月累計數增加或減少主要原因為○○○。
5151	推廣教育支出 人事費	2,000,100	2,000,100	0	0%	本月無須說明
5161	產學合作支出 人事費	79,335	79,335	0	0%	本月無須說明
5171	其他教學活動支出 人事費	0	0	0	0%	本月無須說明

月報上傳

• 借款變動表填報

當月新增借款須填寫本表，初次填報點擊下方「新增借款」逐筆填寫，下次異動點擊上方「帶入上次借款資料」後進行編輯

2019年2月

Step 1 總分類帳各項目彙總表 Step 2 補充說明表 Step 3 人事費明細表 Step 4 重要項目差異說明表 Step 5 人事費差異說明表 Step 6 借款變動表 Step 7 舉債指數計算表 Step 8 確認&列印

帶入上次借款資料

借款對象	借款用途	借款期間		期初金額	本期舉借金額	本期償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註				
台新銀行	查看	100年	4月	至	110年	2月	1,000	0	100	100	查看	查看	私立學校: 私立學校擴建分校、分部或附屬機構及相關事業增置擴建，應於借款前，專案報教育部核定後辦理	查看 刪除
台灣銀行	查看	108年	2月	至	118年	1月	0	100,000	0	100,000	查看	查看	私立學校: 私立學校擴建分校、分部或附屬機構及相關事業增置擴建，應於借款前，專案報教育部核定後辦理	查看 刪除
合計							1,000	100,000	100	100,100				

新增借款

月報上傳

• 舉債指數計算表填報

當月新增借款須填寫本表，「本次已借款或預計借款金額」為自填欄位，其餘項目8月至10月月報仍需自填，11月至隔年7月系統算動帶入前一年度決算資料

2019年2月 

1 Step 1 總分類帳各項目彙總表

2 Step 2 補充說明表

3 Step 3 人事費明細表

4 Step 4 重要項目差異說明表

5 Step 5 人事費差異說明表

6 Step 6 借款變動表

7 Step 7 舉債指數計算表

8 Step 8 確認&列印

帶入上次舉債指數資料

編號	會計項目	金額
一、貨幣性負債		
ALEL	(一) 本次已借款或預計借款金額	<input type="text" value="自填欄位"/> 100,000
2110	(二) 短期債務	<input type="text" value="0"/>

提示功能 - 月報

- 可由上傳記錄查看歷史資訊

2019年月報

選擇年份 ▾

月份	月報	
	查核前	查核後
7		
6		
5		
4		
		
		
		
		

左上出現鎖的符號，表示月報已按確認，不能進行修改

右上出現紅色圓圈數字，表示月報目前錯誤數量

提示功能 - 月報

借方		編號	會計項目	貸方	
截至本月底止累計數	本月數			本月數	截至本月底止累計數
3,214,056,263	52,256,000	1000	資產	23,158,865	626,848,331
576,121,513	52,256,000	1100	流動資產	20,947,873	271,818,574
1,228,626 1,228,626	0 0	1110	現金	0 0	370,626 370,626
862,000	0	1111	零用金及週轉金	0	15,000
366,626	0	1112	庫存現金	0	355,626
525,320,148 525,320,148	52,128,000 52,128,000	1120	銀行存款	20,947,873 20,947,873	268,296,163 268,296,163
525,320,148	52,128,000	1121	銀行存款	20,947,873	268,296,163
10,000,010 10,000,010	0 0	1130	流動金融資產		
10,000,010	0	1131	透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動		

出現粉紅底色，可點擊一下顯示錯誤內容



請檢查以下項目借貸金額是否正確

編號	項目	借方截至本月底累計數 = 上月借方截至本月底累計數 + 借方本月數	貸方截至本月底累計數 = 上月貸方截至本月底累計數 + 貸方本月數
1111	零用金及週轉金	862,000 = 100,000 + 0	15,000 = 0 + 0
1112	庫存現金	366,626 = 29,949 + 0	355,626 = 29,949 + 0
1121	銀行存款	525,320,148 = 58,463,721 + 52,128,000	268,296,163 = 44,328,149 + 20,947,873
1131	透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	10,000,010 = 0 + 0	

系統計算後不相等，重新檢視後修正

檢核功能 - 月報

• 總分類帳各項目彙總表檢核

(1). 檢核第四階會計項目金額加總 = 第三階會計項目金額；第三階會計項目金額加總 = 第二階會計項目金額；第二階會計項目金額加總 = 第一階會計項目金額。

(2). 每月份月報表借貸方累計數檢核(8月份除外)

A. 本月借方截至本月底止累計數 = 上月的借方截至本月底止累計數 + 本月借方本月數	B. 本月貸方截至本月底止累計數 = 上月的貸方截至本月底止累計數 + 本月貸方本月數	資產、負債、權益基金及餘絀、收入、成本及費用項目
--	---	--------------------------



檢核功能 - 月報

• 總分類帳各項目彙總表檢核

8 月份月報表借貸方累計數檢核 (適用於第四階會計項目)

A. 當 7 月的借方截至本月底止累計數 $>$ 7 月的貸方截至本月底止累計數時，則	B. 當 7 月的借方截至本月底止累計數 $<$ 7 月的貸方截至本月底止累計數時，則	適用項目
【借方數值】8 月借方截至本月底止累計數 = 7 月的借方截至本月底止累計數 - 7 月的貸方截至本月底止累計數 + 8 月借方本月數	【貸方數值】8 月貸方截至本月底止累計數 = 7 月的貸方截至本月底止累計數 - 7 月的借方截至本月底止累計數 + 8 月貸方本月數	資產、負債、權益基金及餘絀項目
【貸方數值】8 月貸方截至本月底止累計數 = 8 月貸方本月數	【借方數值】8 月借方截至本月底止累計數 = 8 月借方本月數	資產、負債、權益基金及餘絀、收入、成本及費用項目



檢核功能 - 月報

• 借款變動表合計檢核

欄位	檢核說明	以 108/2 月報為例
期初金額合計	小於或等於「總分類帳各項目彙總表 (2110 短期債務+2150 其他借款+2210 長期銀行借款+2250 其他長期借款) 前一學年度貸方累計數淨額之合計 」	107/7 貸方累計數合計
本期舉借金額合計	小於或等於「總分類帳各項目彙總表 (2110 短期債務+2150 其他借款+2210 長期銀行借款+2250 其他長期借款) 本學年度貸方本月數之每月合計 」	107/8-108/2 貸方本月數合計
本期償還金額合計	小於或等於「總分類帳各項目彙總表 (2110 短期債務+2150 其他借款+2210 長期銀行借款+2250 其他長期借款) 本學年度借方本月數之每月合計 」	107/8-108/2 借方本月數合計
期末金額合計	小於或等於「總分類帳各項目彙總表 (2110 短期債務+2150 其他借款+2210 長期銀行借款+2250 其他長期借款) 貸方累計數淨額之合計 」	108/2 貸方累計數合計

未來展望

- 預算：
 - 預計109學年度增設收入預算明細表、成本與費用預算明細表
- 決算：
 - 預計108學年度增設各項目明細表
- 月報：
 - 規劃更簡易、方便操作方式提供各私校填報



Q&A



註冊/登入

- Q.註冊後遇承辦人員變更時應如何處理？
- Ans：

註冊後承辦人員將收到帳號開通及密碼之E-mail 通知信，收信後遇承辦人員變更，有以下兩種情形處理：

- 帳號開通前：請新承辦人直接再進行註冊即可。
- 帳號開通後：帳號開通後：請先登入平臺，點選頁面右上方 學校名稱，此時在下拉式選單中，點選「學校資訊」，填寫新承辦人員資訊後，本平臺將寄送新的一組密碼給予新承辦人員及學校主管。



網站操作

- Q. 「報表上傳說明書」在哪裡可找到呢？
- Ans :

目前所有報表上傳說明書皆可於上傳頁面的【下載專區】逕行下載(皆為PDF檔)。



預決算填報

- Q.107學年度起，將開始適用修訂後之學校財團法人及所設私立學校會計制度一致規定，那麼在平臺上傳時，各財報的新舊會計項目代碼是否也會有變動呢？

- Ans：

是的，本平臺為因應107學年度會計制度項目修正，特編製「預決算報表新舊制會計項目對照表」，變動處皆以粗體表達。該檔案已放置在平臺預決算首頁「下載專區」中，歡迎大家下載使用！



預決算填報

- Q. 下載之標準檔裡，各報表中有些項目為什麼不見了？
- Ans :

本系統為減輕過去私校上傳時，逐筆登打之作業量並提升上傳資料之正確性，此次改上傳至本平臺後，**會將相同會科數值自動匯入相關報表**，希冀減少私校之作業負擔。預決算各報表需填寫欄位請詳見p. 5。



預決算填報

• Q.填報完畢後發現錯誤應如何處理？

• Ans：

• 若尚未按「確認」鍵：

填報期間內若上傳結果尚未確認，發現錯誤時請直接於平臺中進行修改即可，無需告知教育部會計處人員或本平臺小組。

• 若已按「確認」鍵：

若已按「確認」鍵後，無論是否已過填寫期限，發現錯誤時請[直接電洽教育部會計處人員](#)，後續教育部會計處人員與本系統工作小組將另行通知私校進行修正作業。



決算填報

- Q.收入明細表或成本與費用明細表上傳時有若干自訂項目，上傳後若想要刪除應如何處理？

- Ans：

請直接於上傳使用之CSV文字檔案或OpenDocument試算表格式中，重新進行項目及金額之編輯，完成後重新上傳即可。



決算填報

- Q.收入明細表或成本與費用明細表若因自訂項目異動，而進行重新上傳作業，先前預決算差額超過10%之第3階項目差異說明會保留上次的登打記錄嗎？
- Ans：
針對決算之兩張明細表重新上傳，有兩部分須注意：
 - 1.差異說明之填寫，若私校有重新上傳之情況，目前本平臺僅會保留上一次上傳之第3階項目差異說明的登打記錄。
 - 2.自訂4階項目之重新歸屬分類，只要有重新上傳之情況，皆需再重新進行歸屬分類作業，系統無保留上一次之分類記錄功能。



預決算填報

- Q. 若想提供收入明細表或成本與費用明細表更為細項之項目資訊（例：第5階），應如何處理？
- Ans：
 - 針對決算之兩張明細表，目前本平臺僅限私校可自行增設至第4階項目，若私校願提供更為細項之項目資訊，請自行編製細項項目之補充表（例：收入明細表補充表）。



印出

- Q.系統印出之決算報表，負數表達形式若與學校其餘送至教部報表呈現方式不同時，應如何處理？
- Ans：
 - 本平臺印出之報表負數呈現方式，統一以括弧表示。現行法規雖無明確規範負數以何種方式呈現，但若私校與本系統印出之負數表現方式不一時，為求報表呈現一致性，建議請自行修改內部使用之會計系統設定。



月報常見問題

- Q.月報已確認，如何進行月報修正？
- Ans：
 - 若要修改確認後月報，學校須先告知教育部，由教育部通知本平臺小組進行開通動作，讓學校進行修正作業。為確保資訊一致性，請學校確認資訊無誤後，再按「確認」鍵。



月報常見問題

- Q.變更承辦主管或承辦人員如何進行變更作業？
- Ans：
 - 請先登入平臺，點選頁面右上方學校名稱，此時在下拉式選單中，點選「學校資訊」，填寫新承辦人員資訊後，本平臺將寄送新的一組密碼給予新承辦主管及承辦人員。



月報填報常見問題

- Q.總分類帳各項目彙總表是否可填負值？
- Ans：
 - 填報數值無負值，皆為正數。



月報填報常見問題

- Q.月報已確認，如何進行月報修正？如遇例假日是否可以順延1-2日以免作業時間不足？
- Ans：
 - 經洽教育部表示月報上傳時間，比照國立大學逢假日並不順延。



月報填報常見問題

- Q.新的承辦人員，不清楚月報應如何上傳。
- Ans：
 - 進入本資料庫平台後，建議可先點選使用說明→下載月報上傳及系統操作手冊。
 - 若該使用說明尚無法解決您的問題，可直撥05-5342601轉5560 (月報承辦人：沈采玟小姐)為您說明。



謝謝聆聽
敬請指教

