

臺南市地方教育發展基金 會計資訊系統 子目編碼規則

如屬教育局規範之子目範圍，子目之碼次、名稱請務必依下表內容及教育局補助文設定

借貸方科目	碼次 1 2 3 4 5 6	子目設定名稱	說明
借方會計科目： 1112 銀行存款 (請選取各延伸科目) 貸方會計科目： 2123 應付代收款	L 1 0 0 0 0	共同性	教育局規範,不可自設
	L 1 0 0 0 1	應付代收款-公保費	請依左列碼次及子目名稱依操作手冊輸入會計系統
	L 1 0 0 0 2	應付代收款-健保費-公保人員	
	L 1 0 0 0 3	應付代收款-健保費-勞保人員	
	L 1 0 0 0 4	應付代收款-勞保費	
	L 1 0 0 0 5	應付代收款-退休準備金	
	L 1 0 0 0 6	應付代收款-軍保	
	L 1 0 0 0 7	應付代收款-代扣所得稅	
	L 1 0 0 0 8	應付代收款-教科書費	
	L 1 0 0 0 9	應付代收款-仁愛基金	
	L 1 0 0 1 0	應付代收款-班級費	
	L 1 0 0 1 1	應付代收款-營養午餐費	
	L 1 0 0 1 2	應付代收款-教育儲蓄戶	
	L 1 0 0 1 3	應付代收款-電腦設備及維護管理費	
	L 1 0 0 1 4	應付代收款-畢業紀念冊	
	L 1 0 0 1 5	應付代收款-家長會費	
	L 1 0 0 1 6	應付代收款-平安保險費	
	L 1 0 0 1 7	應付代收款-零用金	
	L 1 0 0 1 8	應付代收款-退撫基金	
	L 1 0 0 1 9		
	L 1 0 0 2 0		
	L 1 0 0 2 1		
	L 1 0 0 2 2		
	L 1 2 0 0 1	應付代收款-虛擬帳戶	
借方會計科目： 1112 銀行存款 (請選取各延伸科目) 貸方會計科目： 2123 應付代收款	L 2 0 0 0 0	自設	各校依需要自行設置，縣市合併以前經費結轉100年度繼續支用之款項設在L2
	L 2 B 0 0 1	應付代收款-校務基金賸餘數	L20001~L29999為各校依需要自行設置
	L 2 0 0 0 1		
	L 2 0 0 0 2		
	L 2 0 0 0 3		
	L 2 0 0 0 4		
	L 2 0 0 0 5		
	L 2 0 0 0 6		
借方會計科目： 1112 銀行存款 (請選取各延伸科目) 貸方會計科目： 2123 應付代收款	L 3 0 0 0 0	教育局補助款	教育局補助款，可由學校自設
			L30001~L3xxxx屬教育局市款基金預算補助款項，由學校自行設置

臺南市地方教育發展基金 會計資訊系統 子目編碼規則

如屬教育局規範之子目範圍，子目之碼次、名稱請務必依下表內容及教育局補助文設定

借貸方科目	碼次 1 2 3 4 5 6	子目設定名稱	說明
借方會計科目： 1112 銀行存款 (請選取各延伸科目) 貸方會計科目： 2123應付代收欸	L 4 0 0 0 0	中央政府補助欸	教育局規範,不可自設
			L40001~L4xxxx 屬中央補助欸項
借方會計科目： 1112 銀行存款 (請選取各延伸科目) 貸方會計科目： 2123應付代收欸	L 5 0 0 0 0	其他單位補助欸	教育局規範,不可自設
	L 5 1 0 0 0	公所補助欸	教育局規範,不可自設
	L 5 1 0 0 1	公所補助欸-	L51001~L51999為各校依需要自行設置
	L 5 2 0 0 0		各校依需要自行設置
	L 5 2 0 0 1		L52001~L52999為各校依需要自行設置
借方會計科目： 1112 銀行存款 (請選取各延伸科目) 貸方會計科目：	L 6 0 0 0 0	教育局補助欸(列管欸項)	教育局規範,不可自設
			L60001~L6xxxx,屬教育局市欸基金預算補助
借方會計科目： 1112 銀行存款 (請選取各延伸科目) 貸方會計科目：	L 7 0 0 0 0	教育局補助欸(列管欸項)	教育局規範,不可自設
			L70001~L7xxxx,屬教育局市欸基金預算補助
借方會計科目： 1112-7 銀行存款-保管欸-保管欸專戶 貸方會計科目： 2211存入保證金	R 0 0 0 0 0	存入保證金	各校依需要自行設置
	R 1 0 0 0 0	押標金	
	R 1 0 0 0 1	押標金-工程名稱-廠商名稱	R10001~R19999為各校依需要自行設置
	R 2 0 0 0 0	履約保證金	
	R 2 0 0 0 1	履約保證金-工程名稱-廠商名稱-履約期限	R20001~R29999為各校依需要自行設置
	R 3 0 0 0 0	差額保證金	
	R 3 0 0 0 1	差額保證金-工程名稱-廠商名稱-履約期限	R30001~R39999為各校依需要自行設置
	R 4 0 0 0 0	保固保證金	
	R 4 0 0 0 1	保固保證金-工程名稱-廠商名稱-保固期限	R40001~R49999為各校依需要自行設置
	R 5 0 0 0 0	保證金	
	R 5 0 0 0 1	保證金-	R50001~R59999為各校依需要自行設置
借方會計科目： 1413保證品 貸方會計科目： 2313應付保證品	T 0 0 0 0 0	應付保證品	各校依需要自行設置
	T 0 0 0 0 1	應付保證品-工程名稱-廠商名稱	
借方會計科目： 1241退休及離職	E 0 0 0 0 0	應付退休及離職金	各校依需要自行設置
	E 1 0 0 0 0	公提離職儲金	

臺南市地方教育發展基金 會計資訊系統 子目編碼規則

如屬教育局規範之子目範圍，子目之碼次、名稱請務必依下表內容及教育局補助文設定

借貸方科目	碼次						子目設定名稱	說明
	1	2	3	4	5	6		
準備金 貸方會計科目： 2213應付退休及 離職準備金	E	1	0	0	0	1	應付退休及離職金-公提離職儲金	E10001~E19999為各校依需要自行設置
	E	2	0	0	0	0	自提離職儲金	
	E	2	0	0	0	1	應付退休及離職金-自提離職儲金	E20001~E29999為各校依需要自行設置