

112 年度決算報告操作流程

*操作流程：(請各主任請參酌)

一、112 年 12 月份會計月報經審核無誤後，再進入系統產生決算報告。

二、進入 112 年點選會計憑證→點選轉帳傳票→點選產生結帳傳票。

(過帳日期為 112/12/31，允許傳票過帳千萬不能打勾)

→再進入 113 年建立開帳傳票。

進入 112 年產生結帳傳票

地方教育發展基金會會計資訊系統

訊息公告

請輸入年度：112 確認

(格式 YYY, 例如: 98年度請輸入098)

地方教育發展基金會會計資訊系統

傳票作業轉帳傳票

會計憑證

轉帳傳票

產生結帳傳票

月份：全部 單據號碼：00000 ~ 99999 金額查詢：0

過帳狀態：全部 來源傳票類別：全部 查詢送出

年度：112年度 傳票種類：付款憑單 傳票號碼：

產生結帳傳票 列印 未過帳 允許但仍未過帳 已過帳

編輯	傳票編號	傳票日期	傳票來源	摘要
	00149	112/12/29		112年12月折舊提列數
	00148	112/12/29		零用金轉正
	00147	112/12/29		111-112年雙語數位學伴計畫--機關負擔健保補充保費(支664及667)
	00146	112/12/29		應付費用--應付112年12月兼代課鐘點費及代理導師費、地磚修補費用、112年12月
	00145	112/12/27		預借轉正--預借112年度國際教育資源中心(IERC)計畫-協辦先導參訪與先導接待

accounting.moe.gov.tw 顯示

建立結帳傳票後不應再開立任何傳票，請問是否確定開始建立結帳傳票？

6 確定 取消

傳票作業轉帳傳票

月份：全部 單據號碼：00000 ~ 99999 金額查詢：0

過帳狀態：全部 來源傳票類別：全部 查詢送出

《資料轉入》年度：112年度 傳票種類：付款憑單 傳票號碼： 複製傳票 預付轉正

新增資料 查帳結帳傳票 列印 112 過帳 允許但仍未過帳 已過帳

編輯	傳票編號	傳票日期	傳票來源	摘要
	00149	112/12/29	112年12月折舊提列數	

傳票作業轉帳傳票

傳票編號：00150 過帳日期：112/12/31 異動人員：080005201 異動日期：113/01/18

借方金額：360,871,863 貸方金額：360,871,863

摘要：請選擇常用詞彙

年度結帳分錄 KEY 入「年終結帳分錄」

來源傳票類別：(C)結帳傳票

年度：112 傳票種類：(A)付款憑單 傳票號碼：00178 00178：付款職員國內旅費

資料轉入 新增資料 借貸互換 刪除所有明細 刪除選取項目

顯示全部 預算科目4 預算科目5 平衡表科目1 平衡表科目2 平衡表科目3 固定資產科目

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	預算形式	委受帳
		C99999	借	431 服務收入	410301 服務收入		313,553	(結轉本期餘絀)	--	--
		C99999	借	452 租金收入	410501 財產孳息收入		12,200	(結轉本期餘絀)	--	--
		C99999	借	462 公庫撥款收入	410702 公庫撥款收入		61,986,000	(結轉本期餘絀)	--	--
		C99999	貸	531 國民中學教育	510101 人事支出	> 113 職員薪金	42,719,258	(結轉本期餘絀)	--	--
		C99999	貸	531 國民中學教育	510101 人事支出	> 124 兼職人員酬金	708,297	(結轉本期餘絀)	--	--
		C99999	貸	531 國民中學教育	510101 人事支出	> 131 加班費	1,082,656	(結轉本期餘絀)	--	--
		C99999	貸	531 國民中學教育	510101 人事支出	> 151 考績獎金	4,677,600	(結轉本期餘絀)	--	--
		C99999	貸	531 國民中學教育	510101 人事支出	> 152 年終獎金	5,273,557	(結轉本期餘絀)	--	--
		C99999	貸	531 國民中學教育	510101 人事支出	> 161 職員退休及離職金	4,638,778	(結轉本期餘絀)	--	--
		C99999	貸	531 國民中學教育	510101 人事支出	> 181 分擔員工保險費	4,157,881	(結轉本期餘絀)	--	--

8 儲存 離開 10 列印傳票 基金主持人免核章

轉帳傳票資料修改畫面 - Google Chrome

accounting.moe.gov.tw/snd_voucher_system_convert_slip_edit.aspx?mode=AddNew

accounting.moe.gov.tw 顯示

儲存完畢！

9 確定

LOADING.. 資料儲存中，請勿離開或關閉視窗！

進入 113 年建立開帳傳票

112年度 南投縣 南投縣立營北國民中學 曾秀蘭 124/1/17

11

《更換年度及單位》

年 度：113 年度

縣 市：08：南投縣

單 位：00052：南投縣立營北國民中學

12

點選「113 年」

13

查詢送出

複製傳票

地方教育發展基金會會計資訊系統

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
支出傳票
付款憑單（代支出傳票）
收入傳票
轉帳傳票
零出收同單（代收入傳票）

14

15

傳票作業轉帳傳票

月份：全部 單據號碼：00000 ~ 99999 金額查詢：0
過帳狀態：全部 來源傳票類別：全部 查詢送出

16

年度：113 年度 傳票種類：付款憑單 傳票號碼：

新增資料 建立開帳傳票 列印 未過帳 允許但仍未過帳 已過帳

複製傳票 預付轉正

地方教育發展基金會會計

accounting.moe.gov.tw 顯示

開帳同時會將上年度有餘額的子目複製到本年度。

17

確定

傳票作業轉帳傳票

月份：全部 單據號碼：00000 ~ 99999 金額查詢：0
過帳狀態：全部 來源傳票類別：全部 查詢送出

年度：113 年度 傳票種類：付款憑單 傳票號碼：

傳票作業轉帳傳票

傳票編號: 00000
異動人員: 080005201
借方金額: 287,086,449
摘要: 結算年度結算
來源傳票類別: (0) 開帳傳票

過帳日期: 113/01/01
異動日期: 113/01/18
貸方金額: 287,086,449
☒ 允許傳票過帳

修改「113/01/01」

KEY 入「年初開帳分錄」

年初開帳分錄

年度: 113 傳票種類: (A) 付款憑單 傳票號碼: 00011 00011: 付臨時人員112年年終工作獎金-張明勝

資料轉入

新增資料 借貸互換 刪除所有明細 刪除選取項目

顯示全部 預算科目4 預算科目5 平衡表科目1 平衡表科目2 平衡表科目3 固定資產科目

刪除	編輯	來源傳票	借貸方	總帳科目	會計報表適用科目	科目 分支計畫+用途別	金額	明細摘要
		☐ 000000	借	1112-1 銀行存款--縣庫存款	110102-1 銀行存款--縣庫存款		1,620,261	(上期結轉)
		☐ 000000	借	1112-2 銀行存款--專戶存款	110102-2 銀行存款--專戶存款		8,977,400	(上期結轉)
		☐ 000000	借	115Y 其他預付款	110899 其他預付款	115Y04 其他預付款-增置專長教師	112,468	(上期結轉)
		☐ 000000	借	115Y 其他預付款	110899 其他預付款	115Y13 其他預付款-部分領域課程雙語教學計畫	53,364	(上期結轉)
		☐ 000000	借	115Y 其他預付款	110899 其他預付款	115Y14 其他預付款-引進部分工時外籍英語教學助理計畫	497,360	(上期結轉)
		☐ 000000	借	115Y 其他預付款	110899 其他預付款	115Y23 其他預付款-科學教育創新計畫	20,564	(上期結轉)
		☐ 000000	貸	2123 應付代收				
		☐ 000000	貸	2123 應付代收				
		☐ 000000	貸	2123 應付代收				
		☐ 000000	貸	2123 應付代收				

每頁顯示 10 筆 第 1 頁 / 共 8 頁

儲存

列印傳票

LOADING. 資料儲存中，請勿離開或關閉視窗！

網頁訊息

儲存完畢！

確定

各項報表操作流程

(一)基金來源明細表：

(圖一)決算階段→決算報告→單位報告→基金來源明細表→更新→列印

「三級用途別科目」比較增減欄百分比：

「增減逾 10%」

「有預算數無決算數」

「有決算數無預算數」，有前列情況任一，請填寫差異原因。

(圖一)再回到「基金來源明細表」→編輯→

(圖二)備註：(填寫差異原因)→☒ →再按下一個科目，填寫差異原因。

圖一

圖一顯示「基金來源明細表」的介面。左側菜單欄包含以下項目：

- 預算編製
- 會計
- 決算
- 基本資料維護作業
 - 決算報告
 - 單位報告
- 主要業務計畫執行績效摘要表
- 收入支出表
- 決算與會計收支對照表
- 各項費用彙計表
- 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
- 平衡表
- 平衡表科目明細表
- 固定資產建設改良擴充明細表
- 固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
- 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
- 現金流量決算表
- 基金用途明細表
- 用人費用彙計表
- 管制性項目及統計所需項目比較表
- 員工人數彙計表
- 基金來源明細表
- 基金來源、用途及餘額表
- 附表
- 報表備註編輯

右側主畫面顯示「基金來源明細表」的表格，包含以下欄位：

編輯	科目	法定預算數	決算數	比較增減	備註
☒	431 服務收入	5,000	0	-5,000	
☒	462 公庫撥款收入	18,232,000	18,232,000	0	
☒	4YY 雜項收入		56,372	56,372	

上方有「列印條件」選項，包括「法定預算數」和「可用預算數」。下方有「更新」和「勾稽」按鈕。右側有「列印報表」的提示，列出條件：「增減逾 10%」、「有預算數無決算數」、「有決算數無預算數」。

圖二

圖二顯示「基金來源明細表」的介面，與圖一類似，但強調了「更新」按鈕。左側菜單欄與圖一相同。右側主畫面顯示「基金來源明細表」的表格，包含以下欄位：

編輯	科目	法定預算數	決算數	比較增減	備註
☒	431 服務收入	5,000	0	-5,000	
☒	462 公庫撥款收入	18,232,000	18,232,000	0	
☒	4YY 雜項收入		56,372	56,372	

上方有「列印條件」選項，包括「法定預算數」和「可用預算數」。下方有「更新」和「勾稽」按鈕。右側有「列印報表」的提示，列出條件：「增減逾 10%」、「有預算數無決算數」、「有決算數無預算數」。

(二)基金用途明細表：

1. (圖一)決算階段→決算報告→單位報告→基金用途明細表→更新→

列印條件：分至業務計畫(法定預算數)→

「一級用途別科目」比較增減欄百分比：

「增減逾 10%」

「有預算數無決算數」

「有決算數無預算數」，有前列情況任一，請填寫差異原因。

再回到「基金用途明細表」→(圖一)編輯→(圖二)備註：(填寫差異原因)→

☑→再按下一個科目，填寫差異原因。

(退休人員三節慰問金少支並非是撙節而是『按實際發生數支用』)

2. 國外旅費、廣告費、業務宣導費、公共關係費……等管制性項目，請表下備註(或另表)填列至 3 級用途別科目，並與「管制性項目及統計所需項目比較表」中各科目及其金額相勾稽。

3. 有調整容納者，請在該科目【備註】欄說明轉入(出)金額。

圖一

地方教育發展基金會會計資訊系統

列印報表

「增減逾 10%」
「有預算數無決算數」
「有決算數無預算數」

- 預算編製
- 會計
- 決算
- 基本資料維護作業
- 決算報告
- 單位報告
 - 主要業務計畫執行績效摘要表
 - 收入支出表
 - 決算與會計收支對照表
 - 各項費用彙計表
 - 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 - 平衡表
 - 平衡表科目明細表
 - 固定資產建設改良擴充明細表
 - 固定項目增減情形表與財產分類統計表差異解釋表
 - 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 - 現金流量彙計表
 - 基金用途明細表
 - 用人費用彙計表
 - 管制性項目及統計所需項目比較表
 - 員工人數彙計表
 - 基金來源明細表
 - 基金來源、用途及餘額表
- 附表
 - 報表備註編輯
- 訊息公告管理系統
- 諮詢服務
- 下載專區

基金用途明細表

1 2 3 4

列印條件

分至業務計畫(主計總處公佈的格式) ☐ 顯示至 3 碼用途別

☒ 法定預算數 ☐ 可用預算數

列印

更新

編輯 2 碼業務計畫備註

工作計畫：查詢全部 分支計畫：*****

用途別：查詢所有用途別

※列印時，相同科目備註文字會合併，故會自動補上句號作為區隔，因此當您在輸入備註文字時，結尾無需輸入句號，以免重複，謝謝！

編輯	工作計畫	分支計畫	用途別	法定預算數	決算數	備註
531 國民中學教育	53120000 各校經常門分支計畫	26Y 其他保險費	3,000	636		
531 國民中學教育	53120000 各校經常門分支計畫	276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	0		
531 國民中學教育	53120000 各校經常門分支計畫	279 外包費	165,000	44,100		

圖二

地方教育發展基金會會計資訊系統

- 預算編製
- 會計
- 決算
- 基本資料維護作業
- 預算管理
- 資產管理
- 會計憑證
- 會計簿籍
- 過帳處理
- 待中傳票查詢
- 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
- 待中傳票查詢-付款與支出傳票實支與轉帳傳票總額比對
- 待中傳票查詢-未設定來源轉帳傳票總覽
- 待中傳票查詢-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

基金用途明細表

6 5

列印條件

分至業務計畫(主計總處公佈的格式) ☐ 顯示至 3 碼用途別

☒ 法定預算數 ☐ 可用預算數

列印

更新

編輯 2 碼業務計畫備註

工作計畫：查詢全部 分支計畫：*****

用途別：查詢所有用途別

※列印時，相同科目備註文字會合併，故會自動補上句號作為區隔，因此當您在輸入備註文字時，結尾無需輸入句號，以免重複，謝謝！

編輯	工作計畫	分支計畫	用途別	法定預算數	決算數	備註
531 國民中學教育	53120000 各校經常門分支計畫	26Y 其他保險費	3,000	636		
531 國民中學教育	53120000 各校經常門分支計畫	276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	0		
531 國民中學教育	53120000 各校經常門分支計畫	279 外包費	165,000	44,100		

(三)員工人數彙計表：

1. 決算數大於預算數，請填寫差異原因。
2. ※實際員額數以 112 年 12 月 1 日在職為準。
3. (圖一)決算階段→決算報告→單位報告→員工人數彙計表→更新→
(圖二)編輯：登打職員(實際教員+實際職員)決算數→☒→編輯：登打工友(實際數)決算數→☒.
4. (圖三)各基金如有非以用人費用科目自行進用臨時人員(如契僱人力、按日、按件或按時計酬等)、勞動派遣或勞務承攬之支出，應另於本表下方備註說明人員進用相關資訊。倘基金無預算員額，有上開資訊者，仍應於本表下方備註。
(例如：一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員 2 人，及外包費編列委外校警 2 人。)

圖一

地方教育發展基金會會計資訊系統

預算編製 會計 決算

基本資料維護作業
決算報告
單位報告
主要業務計畫執行績效摘要表
收入支出表
決算與會計收支對照表
各項費用彙計表
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
平衡表
平衡表科目明細表
固定資產建設改良擴充明細表
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
現金流量決算表
基金用途明細表
用人費用彙計表
管制性項目及統計所需項目比較表
員工人數彙計表
基金來源明細表
基金來源、用途及餘額表
附表
報表備註編輯

員工人數彙計表

新增資料 列印 更新

刪除	編輯	項目	預算數	決算數	比較增減	備註
		職員	16		-16	
		工友	1		-1	

圖二

地方教育發展基金會會計資訊系統

預算編製 會計 決算

基本資料維護作業
決算報告
單位報告
主要業務計畫執行績效摘要表
收入支出表
決算與會計收支對照表
各項費用彙計表
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
平衡表
平衡表科目明細表
固定資產建設改良擴充明細表
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
現金流量決算表
基金用途明細表
用人費用彙計表
管制性項目及統計所需項目比較表
員工人數彙計表
基金來源明細表
基金來源、用途及餘額表
附表
報表備註編輯

員工人數彙計表

新增資料 列印 更新

刪除	編輯	項目	預算數	決算數	比較增減	備註
		職員	16		-16	
		工友	1		-1	

圖三

地方教育發展基金會會計資訊系統

預算編製 會計 決算

基本資料維護作業
決算報告
單位報告

主要業務計畫執行績效摘要表
收入支出表
決算與會計收支對照表
各項費用彙計表
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
平衡表
平衡表科目明細表
固定資產建設改良擴充明細表
固定項目增減情形表與財產分類統計表
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
現金流量決算表
基金用途明細表
用人費用彙計表
管制性項目及統計所需項目比較表
員工人數彙計表
基金來源明細表
基金來源、用途及餘絀表

附表
報表備註編輯

訊息公告管理系統

2 決算階段-報表備註編輯

報表種類: 單位報告-員工人數彙計表

複製去年備註 請輸入備註內容:

一般服務會計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員1人。

確認

(四)主要業務計畫執行績效摘要表：

(圖一)決算階段→決算報告→單位報告→主要業務計畫執行績效摘要表→更新→列印(比較增減欄百分比「增減逾10%」,請填寫差異原因。)

若需寫填寫差異原因→

(圖一)再回到「主要業務計畫執行績效摘要表」→編輯→

(圖二)備註:(填寫差異原因)→☑→再按下一個科目,填寫差異原因。

圖一

地方教育發展基金會會計資訊系統

預算編製 會計 決算

基本資料維護作業
決算報告
單位報告

主要業務計畫執行績效摘要表

收入支出表
決算與會計收支對照表
各項費用彙計表
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
平衡表
平衡表科目明細表
固定資產建設改良擴充明細表
固定項目增減情形表與財產分類統計表
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
現金流量決算表
基金用途明細表
用人費用彙計表
管制性項目及統計所需項目比較表
員工人數彙計表
基金來源明細表
基金來源、用途及餘絀表

附表
報表備註編輯

主要業務計畫執行績效摘要表

列印報表
「增減逾10%」
備註填寫差異原因

列印條件
○法定預算數
●可用預算數

更新 勾 欄

編輯 計畫名稱 預算數 決算數 備註

國民教育計畫	18,777,000	17,678,118	
建築及設備計畫	100,000	98,570	

圖二

地方教育發展基金會會計資訊系統

110年度 南投縣 南投縣立明德國

預算編製 會計 決算

基本資料維護作業
決算報告
單位報告

主要業務計畫執行績效摘要表
收入支出表
決算與會計收支對照表
各項費用彙計表
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
平衡表
平衡表科目明細表
固定資產建設改良擴充明細表
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
現金流量決算表
基金用途明細表
用人費用彙計表
管制性項目及統計所需項目比較表
員工人數彙計表
基金來源明細表
基金來源、用途及餘額表

附表
報表備註編輯

主要業務計畫執行績效摘要表

列印條件
○法定預算數
●可用預算數
列印

更新 勾稽

編輯	計畫名稱	預算數	決算數	備註	
	國民教育計畫	18,777,000	17,678,118		
6	7	建築及設備計畫	100,000	98,570	5

(五)管制性項目及統計所需項目比較表：

1. 比較增減欄百分比為「正數」，請填寫**超過預算數之差異原因**。
2. (圖一)決算階段→決算報告→單位報告→管制性項目及統計所需項目比較表
「管制性項目」比較增減欄百分比為「正數」，請填寫**超過預算數之原因**
回到「管制性項目及統計所需項目比較表」→編輯→(圖二)填寫差異原因。

圖一

地方教育發展基金會會計資訊系統

預算編製 會計 決算

基本資料維護作業
決算報告
單位報告

主要業務計畫執行績效摘要表
收入支出表
決算與會計收支對照表
各項費用彙計表
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
平衡表
平衡表科目明細表
固定資產建設改良擴充明細表
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
現金流量決算表
基金用途明細表
用人費用彙計表
管制性項目及統計所需項目比較表
員工人數彙計表
基金來源明細表
基金來源、用途及餘額表

附表
報表備註編輯

管制性項目及統計所需項目比較表

列印條件
預算數顯示：
●法定預算數
○可用預算數
2 列印

※注意："101"年以前【包含101年】是取得基金用途資料的備註 且無法編輯，102年開始則可編輯備註及列印。

※資料來源說明：管制性項目及統計所需項目比較表，係由決算基金用途明細表中，摘選「管制性項目及統計所需項目」的用途別單獨呈現，所以決算基金用途明細表資料需先更新之後，這邊才能呈現正確的數字，謝謝！

編輯	用途別	法定預算數	預算數	決算數	備註
3	285講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	25,274	
	291公共關係費	24,000	24,000	24,000	

1 管制性項目及統計所需項目比較表

列印報表
比較增減欄百分比為「正數」
備註填寫差異原因

圖二

地方教育發展基金會會計資訊系統

110年度 南投縣 南投縣立明德國民中學

預算編製 會計 決算

基本資料維護作業
決算報告
單位報告
主要業務計畫執行績效摘要表
收入支出表
決算與會計收支對照表
各項費用彙計表
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
平衡表
平衡表科目明細表
固定資產建設改良擴充明細表
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
現金流量決算表
基金用途明細表
用人費用彙計表
管制性項目及統計所需項目比較表
員工人數彙計表
基金來源明細表
基金來源、用途及餘絀表
附表
報表備註編輯

管制性項目及統計所需項目比較表

預算數顯示：
☒ 法定預算數 ☐ 可用預算數
☐ 列印

※注意："101"年以前【包含101年】是取得基金用途資料的備註 且無法編輯
 102年開始則可編輯備註及列印。

※資料來源說明：管制性項目及統計所需項目比較表，係由決算基金用途明細表中，
 篩選「管制性項目及統計所需項目」的用途別單獨呈現，所以決算基金用途明細表
 資料需先更新之後，這邊才能呈現正確的數字，謝謝！

編輯	用途別	法定預算數	預算數	決算數	備註
	285講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	25,274	
	291公共關係費	24,000	24,000	24,000	

(六)基金來源、用途及餘絀表：

按「更新決算數」→「更新上年度決算數」

地方教育發展基金會會計資訊系統

110年度 南投縣 南投縣立明德國民中學

預算編製 會計 決算

基本資料維護作業
決算報告
單位報告
主要業務計畫執行績效摘要表
收入支出表
決算與會計收支對照表
各項費用彙計表
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
平衡表
平衡表科目明細表
固定資產建設改良擴充明細表
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
現金流量決算表
基金用途明細表
用人費用彙計表
管制性項目及統計所需項目比較表
員工人數彙計表
基金來源明細表
基金來源、用途及餘絀表
附表
報表備註編輯

基金來源、用途及餘絀表

列印條件
☐ 列印至工作計畫
☐ 不顯示上年度決算數
☐ 預算期初餘額整仟元
☒ 法定預算數 ☐ 可用預算數
☐ 列印

更新決算數 更新上年度決算數 列印

編輯	科目	法定預算數	可用預算數	本年度決算數	比較增減	上年度決算數
	431 服務收入	5,000	5,000	0	-5,000	4,000
	462 公庫撥款收入	18,232,000	18,232,000	18,232,000	0	18,453,000
	4YY 雜項收入	0	0	56,372	56,372	900
	531 國民中學教育	18,777,000	18,777,000	17,678,118	-1,098,882	17,850,638
	5M2 營建及修建工程	40,000	100,000	98,570	58,570	24,000
	5M4 其他設備	60,000	0	0	-60,000	75,987

(七)平衡表：

1. (圖一)按「更新決算數」→「更新上年度決算數」

2. (圖二)附註說明~

(1)「信託代理與保證資產(負債)」科目不列入資產、負債項下，另以格式或附註方式說明其總額及內容。(無此情形者，免備註)

舉例:信託代理與保證資產(負債)-保證品 1,035,000 元，係南投縣中小學電力系統改善工程(第8群)，廠商以設定質權之定期存單繳納履約保證金。

(2)『本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。』

圖一

圖一顯示了「地方教育發展基金會計資訊系統」的「平衡表」功能。左側菜單欄中，「平衡表」被選中並標註為1。主畫面顯示了「更新決算數」和「更新上年度決算數」的按鈕，分別標註為2和3。下方表格列出了各項資產負債的數據。

科目代碼	科目名稱	本年度決算數	上年度決算審定數
110102-1	110102-1 銀行存款--縣庫存款	2,361,656	1,861,982
110102-2	110102-2 銀行存款--專戶存款	3,330,000	2,596,747
110899	110899 其他預付款	7,550	5,580
140101	140101 土地	46,863,360	46,863,360
140201	140201 土地改良物	423,603	423,603
140202	140202 累計折舊-土地改良物	-419,861	-419,861
140401	140401 房屋建築及設備	33,086,793	31,526,979
140402	140402 累計折舊-房屋建築及設備	-21,818,022	-21,096,762

圖二

圖二顯示了「地方教育發展基金會計資訊系統」的「決算階段-報表備註編輯」功能。左側菜單欄中，「報表備註編輯」被選中並標註為1。主畫面顯示了「決算階段-報表備註編輯」的標題，下方有「報表種類」下拉選單，選中「單位報告-平衡表(左頁)」，標註為2。下方有「1. 信託代理與保證資產(負債)-保證品1,035,000元，係南投縣中小學電力系統改善工程(第8群)，廠商以設定質權之定期存單繳納履約保證金。」和「2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。」的說明文字，標註為3。底部有「確認」按鈕，標註為4。

(八)現金流量表：

1. (圖一)按「更新決算數」。
2. (圖二)附註說明『註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。』

圖一

地方教育發展基金會會計資訊系統

110年度 南投縣 南投縣立明潭國民小學

預算編製 會計 決算

基本資料維護作業
決算報告
單位報告

主要業務計畫執行績效摘要表
收入支出表
決算與會計收支對照表
各項費用彙計表
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
平衡表
平衡表科目明細表
固定資產建設改良擴充明細表
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
現金流量決算表
基金用途明細表
用人費用彙計表
管制性項目及統計所需項目比較表
員工人數彙計表
基金來源明細表
基金來源、用途及餘絀表

附表
報表備註編輯

現金流量決算表

列印條件 ☐ 全部列至細項(4碼科目) 列印年報

新增資料 更新決算數 2

刪除	編輯	編號	項目	決算數
		8001	本期賸餘(短絀)	2,575,912
		8002	調整非現金項目	-1,245,015
		800202	折舊、折耗及攤銷	1,777,662
		800203	處理資產損失(利益)	1,524
		800204	其他	-3,744,844
		800205	流動資產淨減(淨增)	-1,970
		800206	流動負債淨增(淨減)	722,613
		81	業務活動之淨現金流入(流出)	1,330,897

圖二

地方教育發展基金會會計資訊系統

110年度 南投縣

預算編製 會計 決算

基本資料維護作業
決算報告
單位報告

主要業務計畫執行績效摘要表
收入支出表
決算與會計收支對照表
各項費用彙計表
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
平衡表
平衡表科目明細表
固定資產建設改良擴充明細表
固定項目增減情形表與財產分類統計表
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
現金流量決算表
基金用途明細表
用人費用彙計表
管制性項目及統計所需項目比較表
員工人數彙計表
基金來源明細表
基金來源、用途及餘絀表

附表
報表備註編輯

訊息公告管理系統

2 決算階段-報表備註編輯

報表種類：單位報告-現金流量決算表

3 複製去年備註 請輸入備註內容：

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

4 確認

(九)資本資產明細表：

1.(圖一)按「更新」

2.(圖二)本年度各項目成本變動主要增減原因，請於表下分別說明。

(與 112 年 12 月會計月報備註相同)

舉例：土地增加原因：重估增值

土地改良物增加原因：增置，減少原因：報廢。

房屋及建築增加原因：增值，減少原因：減值。

機械及設備增加原因：受贈，減少原因：報廢。

交通及運輸設備增加原因：撥入，減少原因：報廢。

雜項設備增加原因：增置，減少原因：報廢。

電腦軟體增加原因：增置，減少原因：攤銷。

圖一

固定資產代碼	固定資產科目名稱	取得成本	以前年度累計折舊	截至本月增加	截至本月減少
9111	非理財目的之長期投資	0	0	0	0
9311	土地	46,863,360	0	0	0
9321	土地改良物	423,603	419,861	0	0
9331	房屋及建築	31,526,979	21,096,762	1,559,814	0
9341	機械及設備	2,550,087	2,076,726	1,240,950	0

圖二

決算階段-報表備註編輯

報表種類：單位報告-長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表(左頁)

請輸入備註內容：

房屋及建築增加原因：增值。
機械及設備增加原因：增置。
交通及運輸設備增加原因：撥入，減少原因：報廢。
雜項設備增加原因：增置，減少原因：報廢。

確認

(十)用人費用彙計表：

1. (圖一)按「更新」

2. 各基金如有非以用人費用科目自行進用臨時人員（如契僱人力、按日、按件或按時計酬等人力）、勞動派遣或勞務承攬之支出，應於本表下方備註說明**預（決）算金額**。倘基金無用人費用支出，但有上開支出者，仍應於本表下方備註。

(圖二)-左頁**預算**(例如:註:一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員2人,預算金額600,000元,決算金額558,021元及外包費編列委外校警2人,預算金額200,000元,決算金額160,083元。)

圖一

地方教育發展基金會會計資訊系統

預算編製 會計 決算

基本資料維護作業
決算報告
單位報告
主要業務計畫執行績效摘要表
收入支出表
決算與會計收支對照表
各項費用彙計表
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
平衡表
平衡表科目明細表
固定資產建設改良擴充明細表
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
現金流量決算表
基金用途明細表
用人費用彙計表
管制性項目及統計所需項目比較表
員工人數彙計表
基金來源明細表
基金來源、用途及餘額表
附表
報表備註編輯

用人費用明細表

列印條件 ※100年以前為用途別分類。
分類選項：依人員分類列印
列印檢視：列印左半頁
●列印報表
○列印備註(另紙說明)
☑備註顯示於報表

更新 勾稽

編輯	業務計畫	狀態	階段	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
53 國民教育計畫		預算數		12,290,000	0	454,000	0	2,703
		決算數		11,921,976	0	400,482	0	2,500

圖二

地方教育發展基金會會計資訊系統

預算編製 會計 決算

基本資料維護作業
決算報告
單位報告
主要業務計畫執行績效摘要表
收入支出表
決算與會計收支對照表
各項費用彙計表
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
平衡表
平衡表科目明細表
固定資產建設改良擴充明細表
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
現金流量決算表
基金用途明細表
用人費用彙計表
管制性項目及統計所需項目比較表
員工人數彙計表
基金來源明細表
基金來源、用途及餘額表
附表
報表備註編輯
訊息公告管理系統

決算階段-報表備註編輯

報表種類 單位報告 - 用人費用彙計表(左半頁)

複製去年備註 請輸入備註內容：

一般服務費計時與計件人員酬金編列身心障礙臨時人員1人,預算金額320,000元,決算金額289,864元。

確認

(十一) 收入支出表：

附註說明『本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。』

110年度

預算編製 會計 決算

基本資料維護作業
決算報告
單位報告
主要業務計畫執行績效摘要表
收入支出表
決算與會計收支對照表
各項費用彙計表
長期投資、固定資產、遞耗資產及無
平衡表
平衡表科目明細表
固定資產建設改良擴充明細表
固定項目增減情形表與財產分類統計
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細
現金流量決算表
基金用途明細表
用人費用彙計表
管制性項目及統計所需項目比較表
員工人數彙計表
基金來源明細表
基金來源、用途及餘絀表

附表
報表備註編輯

訊息公告管理系統

2 決算階段-報表備註編輯

報表種類：單位報告-收入支出表

複製去年備註 請輸入備註內容：

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

4 確認

(十二) 決算與會計收支對照表：

與 112 年 12 月會計月報相同，金額要確認無誤。

線

1 地方教育發展基金會會計資訊系統

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

2 報表備註編輯

3 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：十二月

複製去年備註 請輸入備註內容：

1. 財產收益調整數4,569,098元，係增置固定資產4,384,092元、撥入固定資產185,006元。
2. 其他收入調整數85,000元，係接受贈與固定資產85,000元。
3. 業務支出調整數432,508元，係「材料及用品費」調減數335,178元、「租金、價值、利息及相關手續費」調減數88,180元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數9,150元。
4. 財產損失調整數119,763元，係報廢固定資產所發生之損失119,763元。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數30,000元，係購置雜項設備30,000元。

4 5 複製

確認

地方教育發展基金會會計資訊系統

6

預算編製 會計 決算

7

- 基本資料維護作業
- 決算報告
- 單位報告
- 附表
- 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

8 決算階段-報表備註編輯

報表種類: 單位報告-決算與會計收支對照表

複製去年備註 請輸入備註內容:

1. 財產收益調整數4,569,098元, 係增置固定資產4,384,092元、撥入固定資產185,006元。
 2. 其他收入調整數85,000元, 係接受贈與固定資產85,000元。
 3. 業務支出調整數432,508元, 係「材料及用品費」調減數335,178元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減數88,180元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數9,150元。
 4. 財產損失調整數119,763元, 係報廢固定資產所發生之損失119,763元。
 5. 購建固定資產、無形資產及非理財財之長期投資調整數30,000元, 係購置雜項設備30,000元。

9 貼上

確認

※麻煩將檔案(1.封面封底 2. 目次 3. 總說明)上傳至會計系統

地方教育發展基金會會計資訊系統

1

預算編製 會計 決算

2

- 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

3

4

5

6

7

上傳報表

分別點選，分別上傳檔案

自製報表管理作業

註一：預算年度比會計、決算年度多一年，請注意存放點。
 註二：檔案不得大於20M，允許的副檔名如右：.txt/.doc/.docx/.xls/.xlsx/.pdf/.jpg/.jpeg/.png/.gif

建檔依據年度：民國 112年

決算類 不分類 年報封面

選擇檔案 未選擇任何檔案

年報封面
 年報目錄
 年報概要說明
 年報封底
 (彙總)年報封面
 (彙總)年報目錄
 (彙總)年報概要說明
 (彙總)年報封底

地方教育發展基金會會計資訊系統

預算編製 會計 決算

上傳成功

自製報表管理作業

註一：預算年度比會計、決算年度多一年，請注意存放點。
 註二：檔案不得大於20M，允許的副檔名如右：.txt/.doc/.docx/.xls/.xlsx/.pdf/.jpg/.jpeg/.png/.gif

建檔依據年度：民國 112年

決算類 不分類 年報概要說明

選擇檔案 未選擇任何檔案

上傳報表

刪除	編輯	型態	名稱
		年報封面	封面20657_2024-01-17_19-48-38.xlsx 2024
		年報目錄	目次2070_2024-01-17_19-48-54.xlsx 2024
		年報概要說明	總說明2074_2024-01-17_19-49-10.xlsx 2024

賸餘分析表

南投縣地方教育發展基金112年度賸餘分析表

單位：元

學校名稱：營北國中

代號

052

	用人費用 (A)	專款專用項目 (B)					收支對列(C) (含場地出借費、考試報名費、資源回收)
		三節慰問金	身障交通車司機薪資	學生獎學金	補校經費	小計	
預算數	64,189,000			48,000		48,000	167,000
實支數	63,672,827			45,000		45,000	167,000
賸餘數	516,173	-		3,000		3,000	-
	非 (A) (B) (C) 之賸餘 (D)	合計 E=A+B+C+D		基金來源超收數 (112年度)			
預算數	2,002,000	66,406,000					
實支數	1,611,478	65,496,305					
賸餘數	390,522	909,695					

填表說明

1、(A) = 分決算「各項費用彙計表」之「用人費用」之「預算數」、「決算數」

2、(E) = (A) + (B) + (C) + (D) = 分決算「各項費用彙計表」之「合計」之「預算數」、「決算數」

(八)賸餘分析表

注意各項加總後是否=合計(是否有小數點之差)

單位：人；千元

填表機關：008南投縣立明德國民中學

年度	項目	112年度支付之「退休退撫給付」(1)+(2)+(3)+(4)+(5)								主領一次退休金(1)						主領月退休金(2)			
		合計金額	一次退對金及特別優待金	公務人員		教二、二工及駕駛		教師		公務人員		教二、二工及駕駛		教師		公務人員		教師	
				人數	金額	人數	金額	人數	金額	人數	金額	人數	金額	人數	金額	人數	金額	人數	金額
110年度決算數		1,410	-	2	742		-	4	718							2	581	4	718
年度	項目	主領1/2 - 2/3 - 3/4月退休金(3)				年終給付金(8) (月退人員主領之年終獎金)		特別優待金(A)	主領一次撫卹(給)金(4)						主領年撫卹(給)金(5)				
		公務人員		教師		公務人員	教師		公務人員		教二、二工及駕駛		教師		公務人員		教師		
		人數	金額	人數	金額	金額	金額	金額	金額	人數	金額	人數	金額	人數	金額	人數	金額	人數	金額
110年度決算數						181													
年度	項目	撫卹金合計(4)+(5)						撫卹退撫基金(7) (公保部分)		撫卹退休或離職保險金(B)		110年度決算「用人費計表」內退休及加保金合計(7)+(8)	撫卹生育及子女教育補助經費						
		公務人員		教二、二工及駕駛		教師		公務人員	教師	教二、二工及駕駛人員	金額								
		人數	金額	人數	金額	人數	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額						
110年度決算數		-	-	-	-	-	-	204	740	24	968		263						

註：主領一次撫卹(給)金(4)：含月退人員主領一次撫卹金。

1. 注意各項加總後是否=合計(是否有小數點之差)
2. 合計=用人費用彙計表【決算數】【退休及 卹償

重點提示

(一) 封面：

上傳成功

修改
【年度】【日期】

中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)

南 投 縣 總 決 算
關 防
南投縣政府教育處主管

加蓋關防
的地方

南投縣地方教育發展基金

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

名稱修正例如：

國小：南投縣埔里鎮埔里國民小學

國高中：南投縣立埔里國民中學

南投縣立明潭國民中學編

(二) 基金來源明細表：

「三級用途別科目」比較增減欄百分比：

「增減逾 10%」

「有預算數無決算數」

「有決算數無預算數」，有前列情況任一，請填寫差異原因。

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	18,237,000	18,288,372	51,372	0.28	減少逾 10%，需填寫
43 勞務收入	5,000		-5,000	-100.00	
431 服務收入	5,000		-5,000	-100.00	短收場地設施使用費收入。
46 政府撥入收入	18,232,000	18,232,000		0.00	
462 公庫撥款收入	18,232,000	18,232,000		0.00	
4Y 其他收入		56,372	56,372	0.00	
4YY 雜項收入		56,372	56,372	0.00	以前年度學生繳納書籍費 賸餘款及逾2年未兌現支票 繳庫。

三級用途別科目

「有決算數無預算數」，需填寫差異原因

(三)基金用途明細表：

1. 「一級用途別科目」比較增減欄百分比：

「增減逾 10%」

(若一級用途別科目增減逾 10%，則二級用途別科目增減逾 10%都需填寫差異原因)

「有預算數無決算數」

「有決算數無預算數」，有前列情況任一，請填寫差異原因。

基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	18,877,000	17,776,688	-1,100,312	-5.83	
53 國民教育計畫	18,777,000	17,678,118	-1,098,882	-5.85	
1 用人費用	17,760,000	17,222,838	-537,162	-3.02	減少未逾 10%，無需填寫
11 正式員額薪資	12,290,000	11,921,976	-368,024	-2.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	11,000	37,440	26,440	240.36	
13 超時工作報酬	454,000	400,482	-53,518	-11.79	
15 獎金	2,703,000	2,500,518	-202,482	-7.49	
16 退休及卹償金	1,112,000	1,031,757	-80,243	-7.22	
18 福利費	1,190,000	1,330,665	140,665	11.82	減少逾 10%，需填寫
2 服務費用	516,000	286,667	-229,333	-44.44	
22 郵電費	50,000	36,776	-13,224	-26.45	撙節支出。
23 旅運費	35,000	16,118	-18,882	-53.95	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	5,050	50	1.00	
25 修理保養及保固費	195,000	111,513	-83,487	-42.81	撙節支出。
26 保險費	3,000	636	-2,364	-78.80	按實際需要，核實開支。
27 一般服務費	184,000	60,100	-123,900	-67.34	按實際需要，核實開支。
28 專業服務費	20,000	32,474	12,474	62.37	1.按實際需要，核實開支。2.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費預算數0元，決算數25,274元。
29 公共關係費	24,000	24,000			公共關係費預算數24,000元，決算數24,000元。
3 材料及用品費	447,000	115,613	-331,387	-74.14	減少逾 10%，需填寫
31 使用材料費	7,000	1,542	-5,458	-77.97	撙節支出。
32 用品消耗	440,000	114,071	-325,929	-74.07	撙節支出，按實際發生支出數剩餘，辦理預算調整容納流出5,000元預算數。
4 租金、償債、利息及相關手續費	39,000	41,900	2,900	7.44	有決算數無預算數，需填寫
43 機器租金	9,000	8,400	-600	-6.67	
44 交通及運輸設備租金		3,000	3,000		依實際需要辦理預算調整容納流入3,000元預算數。
45 雜項設備租金	30,000	30,500	500	1.67	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	11,100	-3,900	-26.00	減少逾 10%，需填寫
71 會費		1,600	1,600		依實際需要辦理預算調整容納流入2,000元預算數。
72 捐助、補助與獎助	9,000	3,500	-5,500	-61.11	按實際需要，核實開支。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
5M 建築及設備計畫	100,000	98,570	-1,430	-1.43	有決算數無預算數，需填寫

2. 有調整容納者，請在該科目【備註】欄說明轉入(出)金額。

基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	18,877,000	17,776,688	-1,100,312	-5.83	
53 國民教育計畫	18,777,000	17,678,118	-1,098,882	-5.85	
1 用人費用	17,760,000	17,222,838	-537,162	-3.02	
11 正式員額薪資	12,290,000	11,921,976	-368,024	-2.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	11,000	37,440	26,440	240.36	
13 超時工作報酬	454,000	400,482	-53,518	-11.79	
15 獎金	2,703,000	2,500,518	-202,482	-7.49	
16 退休及卹償金	1,112,000	1,031,757	-80,243	-7.22	
18 福利費	1,190,000	1,330,665	140,665	11.82	
2 服務費用	516,000	286,667	-229,333	-44.44	
22 郵電費	50,000	36,776	-13,224	-26.45	撙節支出。
23 旅運費	35,000	16,118	-18,882	-53.95	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	5,050	50	1.00	
25 修理保養及保固費	195,000	111,513	-83,487	-42.81	撙節支出。
26 保險費	3,000	636	-2,364	-78.80	按實際需要，核實開支。
27 一般服務費	184,000	60,100	-123,900	-67.34	按實際需要，核實開支。
28 專業服務費	20,000	32,474	12,474	62.37	1.按實際需要，核實開支。2.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費預算數0元，決算數25,274元。公共關係費預算數24,000元，決算數24,000元。
29 公共關係費	24,000	24,000			
3 材料及用品費	447,000	115,613	-331,387	-74.14	
31 使用材料費	7,000	1,542	-5,458	-77.97	撙節支出。
32 用品消耗	440,000	114,071	-325,929	-74.07	撙節支出，按實際發生支出數剩餘，辦理預算調整容納流出5,000元預算數。
4 租金、償債、利息及相關手續費	39,000	41,900	2,900	7.44	
43 機器租金	9,000	8,400	-600	-6.67	
44 交通及運輸設備租金		3,000	3,000		依實際需要辦理預算調整容納流入3,000元預算數。
45 雜項設備租金	30,000	30,500	500	1.67	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	11,100	-3,900	-26.00	
71 會費		1,600	1,600		依實際需要辦理預算調整容納流入2,000元預算數。
72 捐助、補助與獎助	9,000	3,500	-5,500	-61.11	按實際需要，核實開支。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
5M 建築及設備計畫	100,000	98,570	-1,430	-1.43	

流入、流出都要寫

5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	100,000	98,570	-1,430	-1.43	
51 購建固定資產	100,000	98,570	-1,430	-1.43	按實際業務需要，辦理預算調整 容納由516購置雜項設備轉 出60,000元，轉入513擴充改良房 屋建築60,000元。

與「固定資產建設改良
擴充明細表」核對。

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中國定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中國定資產								
房屋及建築		40,000		60,000	100,000	98,570	-1,430	
房屋及建築		40,000		60,000	100,000	98,570	-1,430	
購建中國定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中國定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中國定資產								
雜項設備		60,000		-60,000	0			
雜項設備		60,000		-60,000	0			
購建中國定資產								
合 計		100,000			100,000	98,570	-1,430	

3. 國外旅費、廣告費、業務宣導費、公共關係費……等管制性項目，
請表下備註(或另表)填列至3級用途別科目，
與「管制性項目及統計所需項目比較表」中各科目及其金額相勾稽。

基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	18,877,000	17,776,688	-1,100,312	-5.83	
53 國民教育計畫	18,777,000	17,678,118	-1,098,882	-5.85	
1 用人費用	17,760,000	17,222,838	-537,162	-3.02	
11 正式員額薪資	12,290,000	11,921,976	-368,024	-2.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	11,000	37,440	26,440	240.36	
13 超時工作報酬	454,000	400,482	-53,518	-11.79	
15 獎金	2,703,000	2,500,518	-202,482	-7.49	
16 退休及卹償金	1,112,000	1,031,757	-80,243	-7.22	
18 福利費	1,190,000	1,330,665	140,665	11.82	
2 服務費用	516,000	286,667	-229,333	-44.44	
22 郵電費	50,000	36,776	-13,224	-26.45	撙節支出。
23 旅運費	35,000	16,118	-18,882	-53.95	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	5,050	50	1.00	
25 修理保養及保固費	195,000	111,513	-83,487	-42.81	撙節支出。
26 保險費	3,000	636	-2,364	-78.80	按實際需要，核實開支。
27 一般服務費	184,000	60,100	-123,900	-67.34	按實際需要，核實開支。
28 專業服務費	20,000	32,474	12,474	62.37	1.按實際需要，核實開支。2.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費預算數0元，決算數25,274元。
29 公共關係費	24,000	24,000			公共關係費預算數24,000元，決算數24,000元。
3 材料及用品費	447,000	115,613	-331,387	-74.14	
31 使用材料費	7,000	1,542	-5,458	-77.97	撙節支出。
32 用品消耗	440,000	114,071	-325,929	-74.07	撙節支出，按實際發生支出數剩餘，辦理預算調整容納流出5,000元預算數。

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	24,000	24,000			
291 公共關係費	24,000	24,000			
統計所需項目		25,274	25,274		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		25,274	25,274		按實際需要，核實開支。

基金用途明細表報表僅列印二級科目，挑一個(增減逾10%)三級科目說明即可

(以下用詞各主任參考，可依實際狀況填寫)

用人費用

按實際發生數支用。

業務費

撙節支出。

按實際發生數支用。

按實際需要，核實開支。

※74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟→退休人員三節慰問金少支→

『按實際發生數支用』

調整容納

業務費(流入流出2邊都要寫)

撙節支出，按實際發生支出數剩餘，辦理預算調整容納流出20,000元預算數。

按實際發生支出數辦理預算調整容納流入20,000元預算數。

依實際需要辦理預算調整容納流入20,000元預算數。

資本門

範例(1)按實際業務需要，辦理預算調整容納由513擴充改良房屋建築及設備轉出16,000元及516購置雜項設備轉出41,000元，共轉入514購置機械及設備57,000元。

範例(2)按實際業務需要，辦理預算調整容納由516購置雜項設備轉出60,000元，轉入513擴充改良房屋建築60,000元。