

1. 會計階段:會計報告→月報→單位月報：各項費用彙計表

(1) 用人費用「法定預算數」+「動支調待數」≥「實支數」

各項費用彙計表
中華民國110年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	18,145,000	17,563,504	-581,496	-3.20
11 正式員額薪資		11,888,888	11,888,888	
113 職員薪金		11,600,323	11,600,323	
114 工員工資		382,740	382,740	
12 聘僱及兼職人員薪資		295,720	295,720	
124 兼職人員酬金		295,720	295,720	
13 超時工作報酬		290,160	290,160	
131 加班費		290,160	290,160	

2. 決算階段：決算報告→單位報告：基金用途明細表→按「更新」

(1) 檢查三級用途別科目「245 業務宣導費」及「291 公共關係費」預算數≥「實支數」

預算編製 會計 決算

- 基本資料維護作業
- 系統管理
- 決算報告
- 單位報告
 - 主要業務計畫執行績效摘要表
 - 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

工作計畫：查詢全部 分支計畫：*****

用途別：查詢所有用途別 查詢送出

※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
	532 國民小學教育	53220000 各校經常門分支計畫	214 工作場所水費	26,000	18,633
	532 國民小學教育	53220000 各校經常門分支計畫	221 郵費	10,000	8,473
	532 國民小學教育	53220000 各校經常門分支計畫	222 電話費	25,000	16,152
	532 國民小學教育	53220000 各校經常門分支計畫	224 數據通信費	36,000	0
	532 國民小學教育	53220000 各校經常門分支計畫	231 國內旅費	35,000	9,827
	532 國民小學教育	53220000 各校經常門分支計畫	245 業務宣導費	6,000	700

預算編製 會計 決算

- 基本資料維護作業
- 系統管理
- 決算報告
- 單位報告
 - 主要業務計畫執行績效摘要表
 - 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、用途及餘額表
 - 收入支出表
- 縣市彙總報告
- 附表

工作計畫：查詢全部 分支計畫：*****

用途別：查詢所有用途別 查詢送出

※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
	532 國民小學教育	53220000 各校經常門分支計畫	27D 計時與計件人員酬金	565,000	505,640
	532 國民小學教育	53220000 各校經常門分支計畫	27F 體育活動費	12,000	12,000
	532 國民小學教育	53220000 各校經常門分支計畫	285 講評鐘點、稿費、出席審查及查詢費	165,000	0
	532 國民小學教育	53220000 各校經常門分支計畫	287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,000	14,150
	532 國民小學教育	53220000 各校經常門分支計畫	28A 電腦軟體服務費	3,000	0
	532 國民小學教育	53220000 各校經常門分支計畫	28Y 其他專業服務費	71,000	36,800
	532 國民小學教育	53220000 各校經常門分支計畫	291 公共關係費	36,000	36,000

3. 112 年開始執行，若還需使用 111 年 12 月份各類傳票時，會出現「傳票月份已關帳」。請先修改「傳票日期」，再製單。



4. 12 月份平衡表科目：

- (1) 平衡表中「1113 零用及週轉金」金額為“0”。
- (2) 「本期賸餘(短絀一)」系統自動結轉至「累積賸餘」，不會出現「本期賸餘(短絀一)」這個科目。

平衡表
中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	22,443,702	100.00	負債	2	3,212,152	14.31
流動資產	11	7,218,149	32.16	流動負債	21	2,950,981	13.15
現金	1101	7,179,574	31.99	應付款項	2102	2,950,981	13.15
銀行存款	110102	7,179,574	31.99	應付代收款	210203	2,950,981	13.15
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,005,997	17.85	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-專戶存款	110102-2	3,173,577	14.14	其他負債	28	261,171	1.16
零用及週轉金	110103	0	0.00	什項負債	2801	261,171	1.16
預付款項	1108	38,575	0.17	存入保證金	280104	261,171	1.16
其他預付款	110899	38,575	0.17	淨資產	3	19,231,550	85.69
固定資產	14	15,225,553	67.84	淨資產	31	19,231,550	85.69
土地	1401	28,600	0.13	淨資產	3101	19,231,550	85.69
土地	140101	28,600	0.13	累積餘額	310101	19,231,550	85.69
土地改良物	1402	60,094	0.27	合計		22,443,702	100.00
土地改良物	140201	6,009,458	26.78				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,949,364	-26.51				
房屋建築及設備	1404	13,396,365	59.69				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

5. 12 月份縣庫存款差額解釋表：

- (1) 「(一)帳面結存」與平衡表中「1112-1 銀行存款-縣庫存款」金額相同。
- (2) 「(六)縣庫結存」與支付科 12 月份對帳單餘額相同。
- (3) 「(二)加：……」、「(三)加：……」、「(四)減：……」及「(五)減：……」金額皆為“0”。

縣庫存款差額解釋表

中華民國 年 12 月 31 日

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
(一)帳面結存		2,984,834
	2,984,834	
(二)加：付款憑單支付科未付款		0
(三)加：基金來源學校未入帳支付科已入帳		0
(四)減：基金來源學校已入帳支付科未入帳		0
(五)減：支出收回		0
(六)縣庫結存		2,984,834

6. 12 月份會計月報：「資本資產明細表」要與貴校填報予縣府財政處「財產量值表」相符。