

行政院主計總處

地方政府歲計會計資訊管理系統

會計法 29 條前置作業手冊

新普通會計系統

系統操作手冊

壹、刪除會計法 29 條起源	1
貳、新增會計法 29 條後會計科目.....	1
參、新普通會計系統第一年作業準備.....	3
肆、普通會計系統與新普通會計系統會計子目對應作業.....	6
伍、轉換會計法 29 條修訂後相關功能 >> 以前年度待沖銷傳票承轉資料匯出 29 條.....	8
陸、轉換會計法 29 條修訂後相關功能 >> 以前年度待沖銷傳票承轉資料匯入 29 條.....	11
柒、轉換會計法 29 條修訂後相關功能 >> 上年度普通公務帳轉入.....	12
捌、上年度決算應付帳款轉入、上年度決算應付歲出保留數轉入.....	13
玖、上年度決算應收數轉入、上年度決算歲入保留數轉入.....	14

壹、刪除會計法 29 條起源

依據現行條文第二十九條，政府之財物及固定負債，除列入歲入之財物及彌補預算虧絀之固定負債外，應分別列表或編目錄，不得列入平衡表。爰各機關動用年度預算經費購置的財物，以及政府為推動各項政務需要所舉借的債務，係採另列表或編目錄方式，而未列入平衡表表達。此種編表方式較著重於預算遵循的結果，與國外先進國家係於平衡表即完整表達政府整體財務資訊之狀況有別。鑑於平衡表為政府重要財務報表之一，亦為國際評鑑各國政府財務狀況良窳之重要資訊來源，為能符合國際政府會計之潮流趨勢，宜將政府之財物及固定負債等財務資訊均列入平衡表中，以完整呈現我國政府財務狀況，爰刪除第二十九條條文。（刪除條文第二十九條）

貳、新增會計法 29 條後會計科目

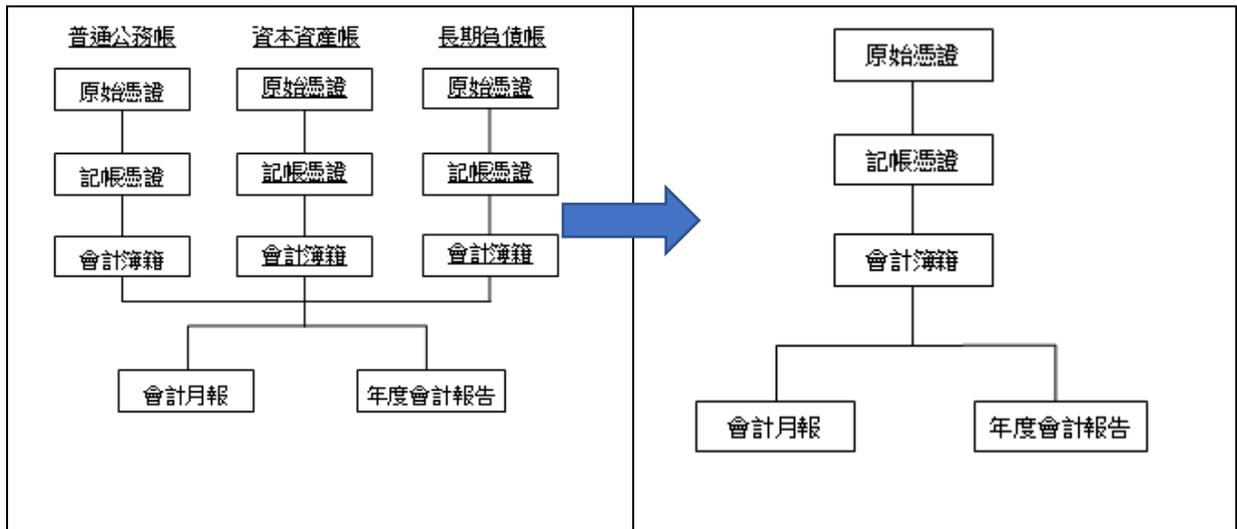
1. 新增一組會計法 29 條後會計科目代碼

<ul style="list-style-type: none">全部科目<ul style="list-style-type: none">1-資產<ul style="list-style-type: none">11-流動資產13-長期投資14-固定資產15-遞耗資產16-無形資產18-其他資產<ul style="list-style-type: none">1801-暫付款<ul style="list-style-type: none">180101-暫付款1802-存出保證金<ul style="list-style-type: none">180201-存出保證金1899-什項資產<ul style="list-style-type: none">189901-什項資產19-信託代理與保證資產2-負債3-淨資產4-收入5-支出8-預算控制9-預算控制	<ul style="list-style-type: none">全部科目<ul style="list-style-type: none">1-資產2-負債<ul style="list-style-type: none">21-流動負債23-長期負債28-其他負債<ul style="list-style-type: none">2801-遞延收入2802-負債準備2803-存入保證金<ul style="list-style-type: none">280301-存入保證金2804-應付保管款2805-暫收款29-信託代理與保證負債3-淨資產4-收入5-支出8-預算控制9-預算控制
---	---

2. 調整會計科目代號(例如：211201 存入保證金調整成 280301 存入保證金)，並依性質分類。

會計法第 29 條刪除前會計科目		會計法第 29 條刪除後會計科目	
科目代號	科目名稱	科目代號	科目名稱
110701XX	暫付款-XX	180101XX	暫付款-XX
111201	存出保證金	180201	存出保證金
130101	採權益法之 股權 投資	130101	採權益法之投資
130102	採權益法之 股權 投資評價調整	130102	採權益法之投資評價調整
139901	其他長期投資	130201	其他長期投資
139902	其他長期投資評價調整	130202	其他長期投資評價調整
210701	暫收款	280501	暫收款
211201XX	存入保證金-XX	280301XX	存入保證金-XX
211301XX	應付代收款-XX	210302XX	應付代收款-XX
211401XX	應付保管款-XX	280401XX	應付保管款-XX
219901	遞延收入	280101	遞延收入
219902	其他流動負債	219901	其他流動負債
260101	負債準備	280201	負債準備
270101	應付租賃款	230101	應付租賃款
270201	其他長期負債	239901	其他長期負債
410504	廢舊物資售價收入	410502	廢舊物資售價收入
410603	投資股息紅利	410601	投資股息紅利
510501	補助地方政府	510401	補助地方政府
510502	補助特種基金	510402	補助特種基金
510503	補助社會保險及其他福利費用	510403	補助社會保險及其他福利費用
510504	其他獎補捐助	510404	其他獎補捐助
510601	其他支出	510901	其他支出
512002	債務付息及手續費	510701	債務付息及手續費
810101	收 入預算數	810101	歲 入預算數
810201	收 入分配數	810201	歲 入分配數
810401	收 入保留待實現數	810401	歲 入保留待實現數
810501	支 出保留數	810501	歲 出保留數
910101	支 出預算數	910101	歲 出預算數
910201	支 出分配數	910201	歲 出分配數
910401	收 入保留數	910401	歲 入保留數
910501	支 出保留數準備	910501	歲 出保留數準備

3. 配合會計法刪除第二十九條條文，原普通公務帳、資本資產帳及長期負債帳將予整併成一套帳，不再分別設置。



參、新普通會計系統第一年作業準備

1. 會計共用代碼設定：

新普通會計子目(會計法 29 條後)建立。

準備作業/會計共用代碼/新普會會計科目代碼(會計法 29 條後)

現在位置：功能選單 >> 準備作業 >> 會計共用代碼 >> 新普會會計科目代碼

*科目：	28030102
*名稱：	履約保證金
是否作沖銷：	是
預算科目：	否
預付性質：	是
現金用：	否
是否為減項科目：	否
科目屬性：	<input type="checkbox"/> 普通公務類 <input type="checkbox"/> 財產類 <input type="checkbox"/> 長期負債類
歲入科目：	新增對應歲入科目
用途別科目：	新增用途別對應
對應科目：	110103-專戶存款
使用帳戶：	02011983701-保管金983701
特殊屬性：	
是否停用：	否

高雄市政府主營-高雄市政府主...

展開 | 閉合

帳務科目代碼

- 全部科目
 - 1-資產
 - 21-流動負債
 - 23-長期負債
 - 28-其他負債
 - 2801-遞延收入
 - 2802-負債準備
 - 2803-存入保證金
 - 280301-存入保證金
 - 28030101-押標金
 - 28030102-履約保證金
- 2-負債
 - 2804-應付保管款
 - 2805-暫收款
 - 29-信託代理與保證負債
- 3-淨資產
- 4-收入
- 5-支出
- 8-預算控制
- 9-預算控制

1. 作業目的：此部份六碼公版會計科目由系統預設，不提供一般使用者修改刪除功能，只供查詢代碼用。

重點說明：

- (1) 是否作沖銷：判斷該會計科目是否需被沖銷。
- (2) 預算科目：判斷該會計科目開立傳票是否需挑選預算科目。(排除會計科目為 13 長期投資、14 固定資產、15 遞耗資產、16 無形資產、23 長期負債、280201 負債準備、310101 資產負債淨額、41050XX3 財產交易利益、410602XX 投資利益、410801XX 捐獻及贈與收入、510501XX 財產交易損失、510601 投資損失、510702XX 其他利息、411901 其他收入、510901 其他支出及 410101 公庫撥入數開立收入傳票、支出傳票、現金轉帳傳票、分錄轉帳傳票 **不判斷是否需挑選預算科目**)

- (3) 預付性質：判斷該會計科目是否為預付性質『建議與(1)是否作沖銷設定一致』。
- (4) 現金用：提供設定現金轉帳傳票、轉帳憑單科目明細之現金科目下拉選單選項，ex：各機關現金、各機關現金-在途現金、專戶存款、公庫撥入數。
- (5) 是否為減項科目：判斷該會計科目是否為減項會計科目。例：累計折舊-土地改良物為減項會計科目。
- (6) 虛實帳戶：判斷該會計科目虛實帳戶性質。
- (7) 歲入科目：設定由新普會會科設定對應歲入科目。例：新普會會計科目稅課收入→對應歲入來源別稅課收入。
- (8) 用途別科目：設定由新普會會科設定對應歲出用途別科目。例：新普會會計科目人事支出→對應歲出一級用途別人事費。
- (9) 科目屬性：預留帳類別屬性。

2. 設定會計法 29 條後新普通會計系統會計科目-子目(由市縣各機關自行設定子目)

- A. 於現行普通會計系統中已設定會計子目者，於 110 年新普通會計系統仍需再重新建立相同之會計子目。
 - B. 將現行普通會計系統中所有(歲入類、經費類、資本資產類..等)有設定之會計子目，重新設定於新普通會計系統中之會計子目裡，所有屬性設定參照現行普通會計系統中之屬性設定【新普通會計系統建立之子目需與現行普通會計系統建立之子目相同】。
- (1) 至新普通會計系統 >> 準備作業 >> 會計共用代碼 >> 新普會會計科目代碼中設定子目。

如：存入保證金向下建立押標金子目：

左圖現行普通會計系統存入保證金-押標金→需與右圖新普通會計系統設定相同屬性。

左圖現行普通會計系統存入保證金-押標金→需與右圖新普通會計系統設定相同屬性。

3. 轉換會計法 29 條修訂後相關功能 >> 特殊類型會計科目設定作業(A 代辦經費科目、B 墊付款科目)

現在位置：功能選單 >> 準備作業 >> 會計共用代碼 >> 新增會計科目代碼

高雄市政府主管-高雄市政府主...

展開 | 閉合
帳務科目代碼
全部科目
1-資產
2-負債
21-流動負債
2103-應付款項
210301-應付帳款
210302-應付代收款
21030201-代辦經費 (A)
2104-應付其他基金款
2105-應付其他政府款
2109-預收款
2110-預收其他基金款
2111-預收其他政府款
2199-其他流動負債
23-長期負債
28-其他負債
29-信託代理與保證負債
3-淨資產
4-收入
5-支出
8-預算控制

*科目： 21030201
*名稱： 代辦經費
是否作沖銷： 否
預算科目： 是
預付性質： 否
現金用： 否
是否為減項科目： 否
科目屬性： 普通公務類 財產類 長期負債類
歲入科目： 新增對應歲入科目
用途別科目： 新增用途別對應
對應科目： 請選擇
使用帳戶：
特殊屬性： 代辦經費
是否停用： 否

現在位置：功能選單 >> 準備作業 >> 會計共用代碼 >> 新增會計科目代碼

高雄市政府主管-高雄市政府主...

展開 | 閉合
帳務科目代碼
全部科目
1-資產
11-流動資產
1101-現金
1103-應收款項
1104-應收其他基金款
1105-應收其他政府款
1106-存貨
1109-預付款
110901-預付款
11090102-墊付款 (B)
1110-預付其他基金款
1111-預付其他政府款
1199-其他流動資產
13-長期投資
14-固定資產
15-遞耗資產
16-無形資產
18-其他資產
19-信託代理與保證資產
2-負債
3-淨資產

*科目： 11090102
*名稱： 墊付款
是否作沖銷： 是
預算科目： 是
預付性質： 是
現金用： 否
是否為減項科目： 否
科目屬性： 普通公務類 財產類 長期負債類
歲入科目： 新增對應歲入科目
用途別科目： 新增用途別對應
對應科目： 請選擇
使用帳戶：
特殊屬性： 墊付款
是否停用： 否

現在位置：功能選單 >> 轉換會計法29條修訂後相關功能 >> 特殊類型會計科目設定作業(代辦經費、墊付款、預領經費)

特別類型會計科目設定

機關單位： 高雄市政府主管-高雄市政府主計處

A 代辦經費科目： 21030201 應付代收款-代辦經費
B 墊付款科目： 11090102 預付款-墊付款
C 預領經費科目： 請選擇

確 定

肆、普通會計系統與新普通會計系統會計科目對應作業

1. 作業目的：針對會計法 29 條刪除前後新舊會計科目進行對應作業。

路徑：新普通會計系統 >> 轉換會計法 29 條修訂後相關功能 >> 29 條新舊會計科目代碼對應作業。

***右邊樹狀結構會計科目(含子目)，為所有 29 條前現行普通會計系統歲入類、經費類、資本資產類、長期負債類、普通公務_融資類所有之會計科目。**

現在位置：功能選單 >> 轉換會計法29條修訂後相關功能 >> 29條新舊會計科目代碼對應作業

*科目：11090101
 *名稱：歲出(保留)計畫
 異動資訊：

對應之普通會計帳類科目

序號	普通會計帳類科目代碼	新增對應科目

右邊樹狀結構會計科目(含子目)，為所有29條前現行普通會計系統歲入類、經費類、資本資產類、長期負債類、普通公務_融資類所有之會計科目。

高雄市政府主管-高雄市政府主...
 展開/閉合
 公務會計帳務科目代碼
 普通公務帳類
 1-資產
 11-流動資產
 1101-現金
 1103-應收款項
 1104-應收其他基金款
 1105-應收其他政府款
 1106-存貨
 1107-零付款
 1109-預付款
 110901-預付款
 11090101-歲出(保留)計畫
 11090199-墊付款
 1110-預付其他基金款
 1111-預付其他政府款
 1112-存出保證金
 1121-預付費用-墊付款
 1199-其他流動資產
 13-長期投資
 14-固定資產
 15-遞耗資產
 16-無形資產
 17-其他資本資產
 19-信託代理與保證資產
 2-負債
 3-淨資產
 4-收入
 5-支出
 8-預算控制
 9-預算控制

***中間對應之普通會計帳類科目，為新普通會計系統所有 29 條後之會計科目(含子目)。**

現在位置：功能選單 >> 轉換會計法29條修訂後相關功能 >> 29條新舊會計科目代碼對應作業

*科目：11090101
 *名稱：歲出(保留)計畫
 異動資訊：

對應之普通會計帳類科目

序號	普通會計帳類科目代碼	新增對應科目
1	請選擇	刪除
	110101 - 各機關現金	
	110102 - 各機關現金 - 在途現金	
	110103 - 專戶存款	
	110104 - 零用金	
	110301 - 應收稅款	
	110302 - 備抵呆稅 - 應收稅款	
	110303 - 應收帳款	
	110304 - 備抵呆帳 - 應收帳款	
	110305 - 應收票據	
	110306 - 備抵呆帳 - 應收票據	
	110307 - 應收剔除經費	
	110399 - 其他應收款	
	110399 - 備抵呆帳 - 其他應收款	
	110401 - 應收其他基金款	
	110501 - 應收其他政府款	
	110502 - 備抵呆帳 - 應收其他政府款	
	110601 - 材料	
	110901 - 預付款	
	111001 - 預付其他基金款	
	111101 - 預付其他政府款	
	119901 - 抵繳收入買物	
	130101 - 採權益法之投資	
	130102 - 採權益法之投資評價調整	
	130201 - 其他長期投資	
	130202 - 其他長期投資評價調整	

中間下拉為所有29條後新普通會計系統之會計科目(含子目)

高雄市政府主管-高雄市政府主...
 展開/閉合
 公務會計帳務科目代碼
 普通公務帳類
 1-資產
 11-流動資產
 1101-現金
 1103-應收款項
 1104-應收其他基金款
 1105-應收其他政府款
 1106-存貨
 1107-零付款
 1109-預付款
 110901-預付款
 11090101-歲出(保留)計畫
 11090199-墊付款
 1110-預付其他基金款
 1111-預付其他政府款
 1112-存出保證金
 1121-預付費用-墊付款
 1199-其他流動資產
 13-長期投資
 14-固定資產
 15-遞耗資產
 16-無形資產
 17-其他資本資產
 19-信託代理與保證資產
 2-負債
 3-淨資產
 4-收入
 5-支出
 8-預算控制
 9-預算控制

2. 進行轉換會計法 29 條修訂後相關功能 >> 29 條新舊會計科目代碼對應作業

(A.) 右邊樹狀會計科目為**現行普通會計系統 29 條前**公務會計科目(含所有歲入類、經費類、資本資產類...所有建立之子目)，例如點選**①**會計科目_存入保證金下之押標金來進行對應，中間下拉式畫面顯示對應之**新普通會計系統 29 條後**會計科目設定畫面。

(B.) 點選**②**新增對應科目，挑選新普通會計系統 29 條後會計科目代碼選擇**③**28030101 存入保證金-押標金「與現行普通會計系統會計子目「21120101 存入保證金-押標金(經費類)」進行對應，選擇後點選**④**存檔即修改完成**⑤**。

行政院主計總處 地方政府歲計會計資訊管理系統直轄市版

年度: 110 單位: 020110000000 高雄市政府主計處

新普通會計系統 回系統列表 上線人數: 7 退出

01時 59分 36秒 後自動登出

現在位置: 功能選單 >> 轉換會計法29條修訂後相關功能

*科目: 21120101
*名稱: 押標金
異動資訊:

序號	新增對應科目
1	28030101 - 存入保證金-押標金

現在位置: 功能選單 >> 轉換會計法29條修訂後相關功能 >> 29條新舊會計科目代碼對應作業

*科目: 21120101
*名稱: 押標金
異動資訊: admin 1090520

對應之普通會計帳類科目

序號	普通會計帳類科目代碼	新增對應科目
1	28030101 - 存入保證金-押標金	

存檔

(C.) 將所有子目皆逐一對應完成，才可進行下一步驟。

伍、轉換會計法 29 條修訂後相關功能 >> 以前年度待沖銷傳票承轉資料匯出 29 條

● 帳類：「經費類」

1. 功能目的：將待沖銷傳票資料匯出 EXCEL。

2. 操作說明：選取欲匯出之帳類，ex：經費類，點選確定後，下載匯出之資料。

現在位置：功能選單 >> 轉換會計法29條修訂後相關功能 >> 以前年度待沖銷傳票承轉資料匯出29條

會計年度：	110
機關單位：	高雄市政府主管-高雄市政府主計處
帳類：	經費類
科目類別：	請選擇
會計科目：	請選擇
記帳日期範圍：	1091231

確 定

http://163.29.131.87/tavf_kccc/generalbudget/home/body.jsp?sysID=191 4c788de0e21666e0_-78edfd5e_17234d4545a_-7ec6.xls (18.5 KB)?

關 閉(O) 儲 存(S) 取 消(C)

3. 匯出 EXCEL 檔(尚未沖銷傳票明細資訊)結果畫面如下：

A	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	O
經費類		資料日期截至109/12/31止										
序號	會計年度	傳票類型	傳票編號	借貸方	會計科目	對應會計科目	現金會計科目	預算科目	沖銷金額	摘要	預計收回時間	受款人名稱
1	109	收入傳票	011211090300036	貸	21120102 負債-流動負債-	11010304 資產-流動資產-			14,730	109年社會經濟資料庫決策應		
2	109	收入傳票	011211090400052	貸	21120102 負債-流動負債-	11010304 資產-流動資產-			8,304	108高雄市總決算暨附屬單位	1090930	

現行普通會計系統傳票資訊

P	Q	R	S	T	U
新會計科目代碼	新會計科目名稱	對應新會計科目代碼	對應新會計科目名稱	新現金科目代碼	新現金科目名稱
28030102	負債-其他負債-存入保證金-存入保證金-履約保證金	11010302	資產-流動資產-現金-專戶存款-集中支付		
28030102	負債-其他負債-存入保證金-存入保證金-履約保證金	11010302	資產-流動資產-現金-專戶存款-集中支付		

新普通會計系統傳票資訊

- (1) 檢查匯出的 EXCEL 檔案欄位資料：新普通會計系統之會計科目(含子目) **P 新會計科目代碼**、**Q 新會計科目名稱**、**R 對應新會計科目代碼**、**S 對應新會計科目名稱**是否正確，若以上欄位為空值，後續無法進行匯入，請至 **29 條新舊會計科目子目代碼對應作業**查看是否有設定。
- (2) 若 PQRS 欄位資料仍有缺漏，亦可自行將會計科目(含子目)完整填入。

(3) 因匯出之沖銷明細為原傳票明細，部分對應會計科目有虛帳戶情形，與後續實際開帳之對應科目未必相符，以下表為例。(因各市縣分錄情形不同，下表可供自行填入)

普通會計系統原傳票明細	普通會計系統開帳分錄	新普通會計系統開帳分錄
借：預付款 貸：公庫撥入數	借：預付款 貸：資產負債淨額-非沖銷	借：預付款 貸：資產負債淨額-非沖銷
借：預付款-墊付款 貸：公庫撥入數	借：預付款-墊付款 貸：資產負債淨額-非沖銷	借：預付款-墊付款 貸：資產負債淨額-非沖銷
借：存出保證金 貸：公庫撥入數	借：存出保證金 貸：資產負債淨額-非沖銷	借：存出保證金 貸：資產負債淨額-非沖銷

(4) 故 R 對應新會計科目代碼及 S 對應新會計科目名稱需自行修改為新普通會計系統代碼和名稱(含子目)如下圖。

簽證主號：011-109-0000260 簽付序號：001 取得簽付資料
 簽付科目：一般政務支出-行政支出-一般行政-行政管理-行政業務
 借方科目：2-經費類 11090101-預付款-歲出(保留)計畫
 貸方科目：2-經費類 410101-公庫撥入數
 科目類別：歲出預算科目
 發生業務單位：02-高雄市政府主管 011-高雄市政府主計處
 預算科目：109-0132010101-一般政務支出-行政支出-一般行政-行政管理-行政業務
 經常門 資本門 無
 2-業務費 24-稅捐及規費 05-稅捐 重新查詢

A	C	D	E	F	G	H
經費類		資料日期截至109/12/31止				
序號	會計年度	傳票類型	傳票編號	借貸方	會計科目	對應會計科目
1	109	付款憑單	011251090100010	借	11090101 資產-流動資產-預付款-預付款-歲出(保留)計畫	410101 收入-收入-公庫撥入數-公庫撥入數
2	109	付款憑單	011251090100010	借	11090101 資產-流動資產-預付款-預付款-歲出(保留)計畫	410101 收入-收入-公庫撥入數-公庫撥入數
3	109	付款憑單	011251090400063	借	11090101 資產-流動資產-預付款-預付款-歲出(保留)計畫	410101 收入-收入-公庫撥入數-公庫撥入數

P	Q	R	S	T	U
新會計科目代碼	新會計科目名稱	對應新會計科目代碼	對應新會計科目名稱	新現金科目代碼	新現金科目名稱
11090101	資產-流動資產-預付款-預付款-歲出(保留)計畫	410101	收入-收入-公庫撥入數-公庫撥入數		
11090101	資產-流動資產-預付款-預付款-歲出(保留)計畫	410101	收入-收入-公庫撥入數-公庫撥入數		
11090101	資產-流動資產-預付款-預付款-歲出(保留)計畫	410101	收入-收入-公庫撥入數-公庫撥入數		
		310101	淨資產-資產負債淨額-資產負債淨額-資產負債淨額		

行政院主計總處 地方政府歲計會計資訊管理系統直轄市版 年度：110 單位：0201100000000 高雄市政府主計處
 新普通會計系統 回系統列表 上線人數：1 [發出]

現在位置：功能選單 >> 準備作業 >> 會計共用代碼 >> 新普通會計科目代碼

*科目：310101 *名稱：資產負債淨額 是否作沖銷：否 預算科目：是 預付性質：否 現金用：否 是否為減項科目：否 虛實帳戶：實帳戶 科目屬性： <input checked="" type="checkbox"/> 普通公務類 <input type="checkbox"/> 財產類 <input type="checkbox"/> 長期負債類	高雄市政府主管-高雄市政府主... 展開 閉合 職務科目代碼 全部科目 1-資產 2-負債 3-淨資產 31-資產負債淨額 3101-資產負債淨額 310101-資產負債淨額
--	--

(5) 另外如對應會計科目亦為沖銷屬性科目，ex：借：存入保證金-保證金(H欄)，貸：存入保證金-保固金(G欄)，則須一併將 R 對應新會計科目代碼、S 對應新會計科目名稱修改為非沖銷會計科目，ex：110103 專戶存款，後續系統計算非沖銷屬性科目開帳時，金額才可計算正確。(因各市縣分錄情形不同，下表可供自行填入)

普通會計系統原傳票明細	新普通會計系統開帳分錄
借：預付款-歲出(保留)計畫 貸：預付款-墊付款	借：預付款-歲出(保留)計畫 貸：資產負債淨額-非沖銷
借：應付保管品 貸：應付保證品	借：保證品 貸：應付保證品
借：存入保證金-保證金 貸：存入保證金-保固金	借：專戶存款 貸：存入保證金-保固金

A	C	D	E	F	G	H
經費類	資料日期截至109/12/31止					
序號	會計年度	傳票類型	傳票編號	借貸方	會計科目	對應會計科目
24	108	現金轉帳傳票	100231080400076	貸	21120101 負債-流動負債-存入保證金-存入保證金-保固金	21120102 負債-流動負債-存入保證金-存入保證金-保證金

現在位置：功能選單 >> 基本資料設定 >> 經費類 >> 新普通會計科目代碼_經費類

*科目：	21120102
*名稱：	保證金
是否作沖銷：	是
預算科目：	否
預付性質：	是
現金用：	否
是否為減項科目：	否
對應科目：	2-經費類: 110103004-集中支付

高雄市政府衛生局主管-高雄市 ...

- 展開 | 閉合
- 帳務科目代碼
- 2-經費類
 - 1-資產
 - 2-負債
 - 21-流動負債
 - 2101-短期債務
 - 2103-應付款項
 - 2104-應付其他基金款
 - 2105-應付其他政府款
 - 2112-存入保證金
 - 211201-存入保證金
 - 21120101-保固金
 - 21120102-保證金

| 新會計科目代碼 | 新會計科目名稱 | 對應新會計科目代碼 | 對應新會計科目名稱 | 新現金科目代碼 | 新現金科目名稱 |
|----------|-------------------------|-----------|-------------------------|---------|---------|
| 28030101 | 負債-其他負債-存入保證金-存入保證金-保固金 | 28030102 | 負債-其他負債-存入保證金-存入保證金-保證金 | | |
| | | 110103 | 資產-流動資產-現金-專戶存款 | | |

現在位置：功能選單 >> 準備作業 >> 會計共用代碼 >> 新普通會計科目代碼

| | |
|----------|---|
| *科目： | 110103 |
| *名稱： | 專戶存款 |
| 是否作沖銷： | 否 |
| 預算科目： | 否 |
| 預付性質： | 否 |
| 現金用： | 是 |
| 是否為減項科目： | 否 |
| 虛實帳戶： | 實帳戶 |
| 科目屬性： | <input checked="" type="checkbox"/> 普通公務類 <input type="checkbox"/> 財產類 <input type="checkbox"/> 長期負債類 |

高雄市政府衛生局主管-高雄市 ...

- 展開 | 閉合
- 帳務科目代碼
- 全部科目
 - 1-資產
 - 11-流動資產
 - 1101-現金
 - 110101-各機關現金
 - 110102-各機關現金-在途現金
 - 110103-專戶存款
 - 110104-零用金
 - 1103-應收款項
 - 1104-應收其他基金款
 - 1105-應收其他政府款

(6) 最後確認 EXCEL 匯出之沖銷金額(K欄)與普通會計系統 >> 會計月報 >> 管理性_XX 明細表(預算別、子目別、待沖別)是否相符，確認完全無誤後再進行匯入作業。

高雄市政府主計處
存入保證金明細表
中華民國110年5月31日

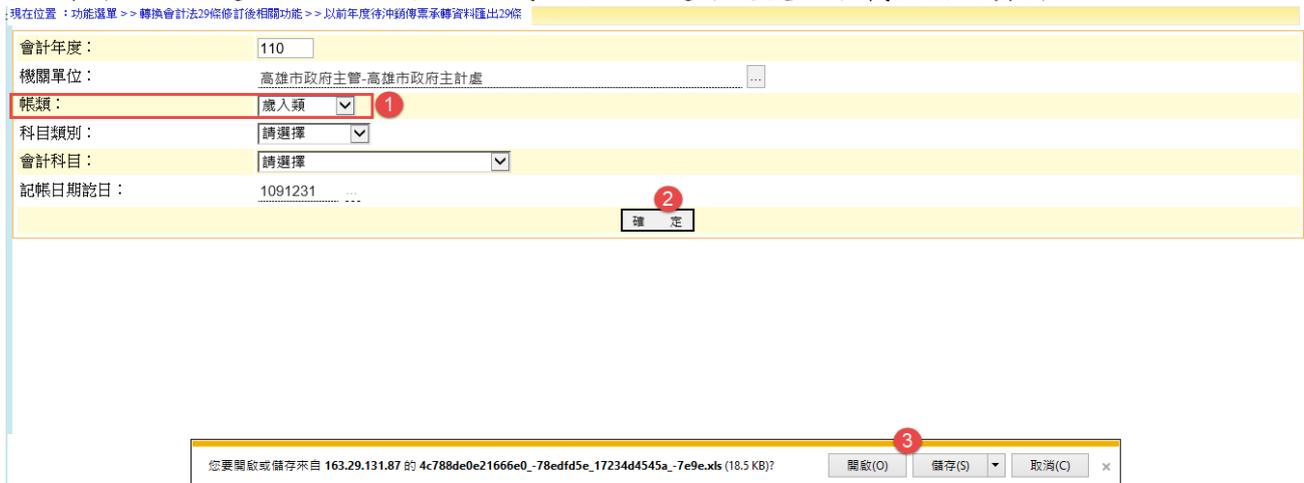
單位：高雄市政府主計處

頁數：第1頁

| 憑證號碼 | 摘要 | 金額 | |
|-----------------|--|--------|--------|
| | | 小計 | 合計 |
| 21120102-履約保證金 | | | 23,034 |
| 011211090300036 | 109/03/10-109年社會經濟資料庫決策應用系統功能維護及推廣應用作業履約保證金-慶捷聖公司(109.12.31) | 14,730 | |
| 011211090400052 | 109/04/06-108高雄市總決算暨附屬單位決算綜計表印製大同影印印刷社履約保證金(109.9.30) | 8,304 | |
| 合計 | | | 23,034 |

● 帳類：「歲入類」

1. 功能目的：將待沖銷傳票資料匯出。
2. 操作說明：選取欲匯出之帳類：歲入類，點選確定後，下載匯出之資料。



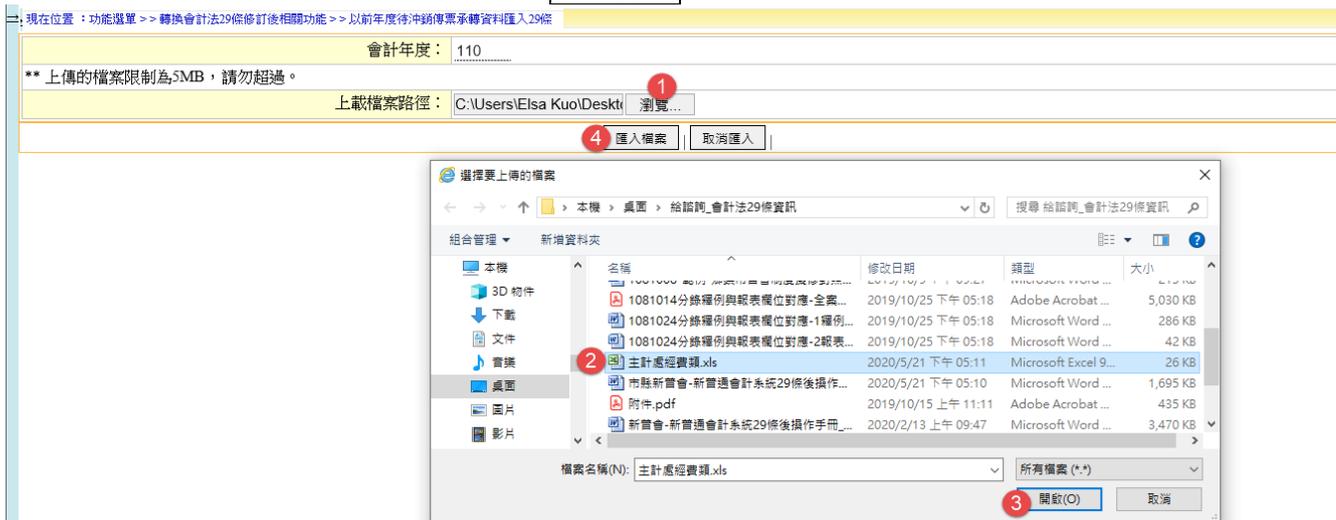
3. 作法與經費類相同。

陸、轉換會計法 29 條修訂後相關功能 >> 以前年度待沖銷傳票承轉資料匯入 29 條

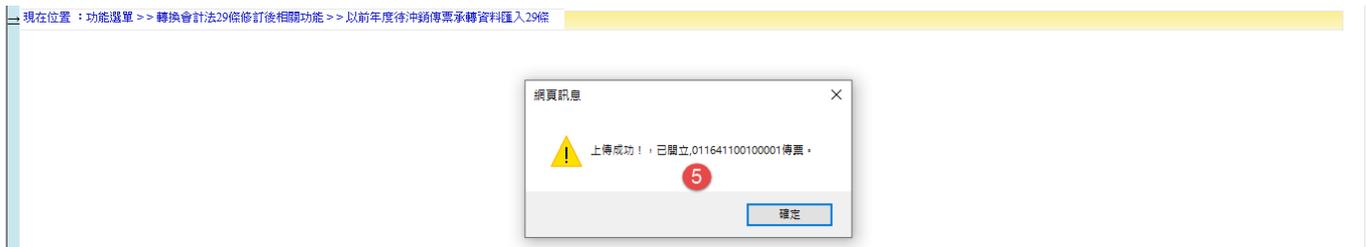
1. 作業目的：針對上述沖銷傳票匯出之 EXCEL 報表，核對正確後，匯入至新普通會計系統中。
路徑：轉換會計法 29 條修訂後相關功能 >> 以前年度待沖銷傳票承轉資料匯入 29 條。

- 1.1 進入轉換會計法 29 條修訂後相關功能 >> 以前年度待沖銷傳票承轉資料匯入 29 條功能。
(沖銷餘額轉入之傳票皆開立於當年度開帳階段分錄轉帳傳票)

- 1.2 點選 1 瀏覽，找到 2 核對後匯出之 EXCEL 報表，點選 3 開啟，上傳檔案路徑已存放欲匯入之 EXCEL 報表資料，點選 4 匯入檔案。



- 1.3 資料匯入後，出現 5 上傳成功之訊息，並告知匯入之分錄轉帳傳票號碼。



1.4 至新普通會計系統 >> 記帳憑證 >> 分錄轉帳傳票，查看匯入後之資料，會計階段系統會開立於開帳階段。



(★此傳票匯入功能，請先匯入經費類資料後，接著執行上年度普通公務帳轉入，最後再匯入歲入類資料，因為依此程序，由上年度普通公務帳轉入所開立之傳票，才會借貸平衡)

柒、轉換會計法 29 條修訂後相關功能 >> 上年度普通公務帳轉入

1. 作業目的：將經費類非沖銷會計科目(含子目)之餘額，開立於新普通會計系統開帳傳票。

路徑：轉換會計法 29 條修訂後相關功能 >> 上年度普通公務帳轉入。

注意事項：

- 此功能會扣除沖銷屬性之會計科目金額後，開立傳票，故必須將待沖銷傳票承轉完畢，才可進行該作業。
- 上年度普通公務帳轉入僅開立經費類明細。
- 借貸方金額不平衡亦可開立傳票，提供使用者自行核對內容是否正確，若有差額，請自行手工補齊。
- 如有會計科目無法對應，系統亦會呈現提示訊息，請自行手工補齊。
- 歲入類、資本資產類、長期負債類、普通公務-融資類，請自行手工開帳。

1.1 進入轉換會計法 29 條修訂後相關功能 >> 上年度普通公務帳轉入，點選**確定**按鈕。

現在位置：功能選單 >> 轉換會計法29條修訂後相關功能 >> 上年度普通公務帳轉入

| | |
|------------------------------------|------------------|
| 年度： | 110 |
| 時機： | 上年度普通公務帳轉入 |
| 會計階段： | 開帳階段 |
| 發生業務單位： | 高雄市政府主管-高雄市政府主計處 |
| <input type="button" value="確 定"/> | |

1.2 傳票開立中畫面，請勿關閉。

| | |
|---------|------------------|
| 年度： | 110 |
| 時機： | 上年度普通公務帳轉入 |
| 會計階段： | 開帳階段 |
| 發生業務單位： | 高雄市政府主管-高雄市政府主計處 |

確 定

傳票開立中，請稍候.....

1.3 傳票開立成功，會呈現分錄轉帳傳票號碼，以及借貸方金額，請確認借貸方金額是否平衡。

傳票開立成功，明細如下：

高雄市政府主管-高雄市政府主計處 = 011641100000002 = 1,244,967

借1244967.0元，貸1244967.0元

| | |
|---------|------------------|
| 年度： | 110 |
| 時機： | 上年度普通公務帳轉入 |
| 會計階段： | 開帳階段 |
| 發生業務單位： | 高雄市政府主管-高雄市政府主計處 |

確 定

1.4 並進入新普通會計系統 >> 記帳憑證 >> 分錄轉帳傳票，查看傳票明細開立是否正確，並確認是否與普通會計系統經費類餘額一致，如一致即作業完成，如不一致請自行手工補齊明細。

行政院主計總處 地方政府歲計會計資訊管理系統直轄市版

年度：110 單位：0201100000000 高雄市政府主計處

新普通會計系統 回系統列表 上線人數： Acrobat Reader [登出]

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 分錄轉帳傳票

預設階段：開帳階段

分錄轉帳傳票(1)

- 011641100000002
- 000.借-專戶存款-集中支付-\$1,244,967
- 001.貸-應付代收數-代辦經費-\$21,841
- 002.貸-應付代收數-代辦經費-\$152,502
- 003.貸-應付代收數-代辦經費-\$52,500
- 004.貸-應付代收數-代辦經費-\$589,198
- 005.貸-應付代收數-代辦經費-\$253,257
- 006.貸-應付代收數-代辦經費-\$2,990
- 007.貸-應付代收數-代辦經費-\$39,283
- 008.貸-應付代收數-代辦經費-\$98,000
- 009.貸-應付代收數-代辦經費-\$19,178
- 010.貸-應付代收數-代辦經費-\$15,371
- 011.貸-應付代收數-代辦經費-\$847

捌、上年度決算應付帳款轉入、上年度決算應付歲出保留數轉入

作業目的：歲出保留資料之開帳作業

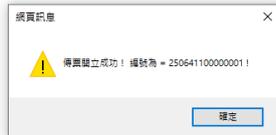
路徑：記帳憑證 >> 自動傳票 >> 上年度決算應付帳款轉入、上年度決算應付歲出保留數轉入。

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 自動傳票 >> (開帳)上年度決算應付帳款轉入

| <input checked="" type="checkbox"/> | 年度 | 保留類別 | 審核 | 承辦單位 | 歲出科目 | 應付歲出款 | 應付歲出保留款 |
|-------------------------------------|-----|------|----|----------|--------------------------|-----------|---------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 106-2-0358070106.雨水下水道工程 | 4,987,700 | 0 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 106-4-0573110109.水土保持 | 237,600 | 0 |

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 自動傳票 >> (開帳)上年度決算應付帳款轉入

| <input type="checkbox"/> | 年度 | 保留類別 | 審核 | 承辦單位 | 歲出科目 | 應付歲出款 | 應付歲出保留款 |
|--------------------------|-----|------|----|----------|--------------------------|-----------|---------|
| <input type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 106-2-0358070106.雨水下水道工程 | 4,987,700 | 0 |
| <input type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 106-4-0573110109.水土保持 | 237,600 | 0 |

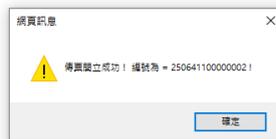


現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 自動傳票 >> (開帳)上年度決算應付歲出保留款轉入

| <input checked="" type="checkbox"/> | 年度 | 保留類別 | 審核 | 承辦單位 | 歲出科目 | 應付歲出款 | 應付歲出保留款 |
|-------------------------------------|-----|------|----|----------|------------------------------|-------|-----------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 106-2-0573120102.河川水質改善計畫 | 0 | 2,169,368 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 106-2-0573120107.污水下水道系統建設計畫 | 0 | 252,440 |

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 自動傳票 >> (開帳)上年度決算應付歲出保留款轉入

| <input type="checkbox"/> | 年度 | 保留類別 | 審核 | 承辦單位 | 歲出科目 | 應付歲出款 | 應付歲出保留款 |
|--------------------------|-----|------|----|----------|------------------------------|-------|-----------|
| <input type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 106-2-0573120102.河川水質改善計畫 | 0 | 2,169,368 |
| <input type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 106-2-0573120107.污水下水道系統建設計畫 | 0 | 252,440 |



產製相關傳票並銷號過帳後，可產製新普通會計系統之1月份平衡表，與普會會計系統上年度12月份之平衡表(經費類)核對。

玖、上年度決算應收數轉入、上年度決算歲入保留數轉入

作業目的：歲入保留資料之開帳作業

路徑：記帳憑證 >> 自動傳票 >> 上年度決算應收數轉入、上年度決算歲入保留數轉入

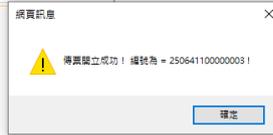
個人基本資料維護 | e-learning及Q&A 輸入功能選單 | | 01時59分38秒後自動登出

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 自動傳票 >> (開帳)上年度決算歲入保留數轉入

| <input checked="" type="checkbox"/> | 年度 | 保留類別 | 審核 | 承辦單位 | 歲入科目 | 其他應收款 | 歲入保留待實現數 |
|-------------------------------------|-----|------|----|----------|------------------------|-------------|----------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 107-1-01090200.特別統籌 | 190,281,822 | - |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 107-1-08010200.計畫型補助收入 | 20,455,549 | - |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 108-1-08010200.計畫型補助收入 | 277,794,116 | - |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 108-1-11021000.其他雜項收入 | 14,544,000 | - |

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 自動傳票 >> (開帳)上年度決算歲入保留數轉入

| <input type="checkbox"/> | 年度 | 保留類別 | 審核 | 承辦單位 | 歲入科目 | 其他應收款 | 歲入保留待實現數 |
|--------------------------|-----|------|----|----------|------------------------|-------------|----------|
| <input type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 107-1-01090200.特別統籌 | 190,281,822 | - |
| <input type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 107-1-08010200.計畫型補助收入 | 20,455,549 | - |
| <input type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 108-1-08010200.計畫型補助收入 | 277,794,116 | - |
| <input type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 108-1-11021000.其他雜項收入 | 14,544,000 | - |



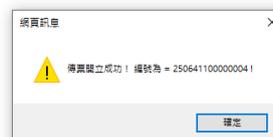
01時29分41秒 按自動重印

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 自動傳票 >> (開帳)上年度決算應收款轉入

| <input checked="" type="checkbox"/> | 年度 | 保留類別 | 審核 | 承辦單位 | 歲入科目 | 應收稅款 | 應收帳款 | 應收其他基金款 | 應收其他基金款 |
|-------------------------------------|-----|------|----|----------|-----------------------|-------------|------|---------|---------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 106-1-03010100.罰金罰鍰 | 232500.0 | - | - | - |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 106-1-04021400.服務費 | 540566.0 | - | - | - |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 108-1-11021000.其他雜項收入 | 1.0598463E7 | - | - | - |

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 自動傳票 >> (開帳)上年度決算應收款轉入

| <input type="checkbox"/> | 年度 | 保留類別 | 審核 | 承辦單位 | 歲入科目 | 應收稅款 | 應收帳款 | 應收其他基金款 | 應收其他基金款 |
|--------------------------|-----|------|----|----------|-----------------------|-------------|------|---------|---------|
| <input type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 106-1-03010100.罰金罰鍰 | 232500.0 | - | - | - |
| <input type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 106-1-04021400.服務費 | 540566.0 | - | - | - |
| <input type="checkbox"/> | 109 | 以前年度 | Y | 高雄市政府水利局 | 108-1-11021000.其他雜項收入 | 1.0598463E7 | - | - | - |



請檢視歲入資料，如有缺漏之資料，請自行開立。

資本資產及長期負債等開帳資料，請自行手動開立。