

新普通會計系統

<u>系統操作手册</u>

壹、	刪除會計法 29 條起源	1
貢、	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



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	<u> </u> 歲出預算數		
910201	支出分配數	910201	<u> </u>		
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		

 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)

Set To The Source and Set of the Call Park of Set Bally	A DELANDA AN IN IN PERIOD FOR AND		
*科目:	28030102	高雄市政府主管-高雄市政府主	-
*名稱:	履約保證金	展開 開合 및 帳務科子目代碼	
是否作沖銷:	是▼		
預算科目:		□ - 2-負債	
預付性質:	E ✓	田·· 🛄 21-流動負債 田· 🛅 23-長期負債	
現金用:	函	□ - □ 28-其他負債 □ - □ 2801 滅延收入	
是否為減項科目:		□ 2802-負債準備	
科目屬性:	□普通公務類 □財產類 □長期負債類	□ 🔄 2803·F大味靈並 □ 😋 280301-存入保證金	
歲入科目:	新埔對應歲入科目	28030101-押標金 28030102-履約保證金 田 2004-應付保管款	
用途別科目:	新備用途別對應	由 <u>2805-</u> 著收款 ⊡ <u>29-</u> 信託代理與保證負債	
對應科目:	110103-專戶存款	田	
使用帳戶:	02011983701-保管金983701	由 👝 5-支出 田 🧰 8-預算控制	
特殊屬性:	V	由 — — 9-預算控制	
是否停用:	否 ▼		

 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。

*科目:	21120101 現行普通會計系統	高雄市政府主管-高雄市政府主	*科目:	28030101 新普通會計系統	高雄市政府主管-高雄市政府主
* 么 稱 ·	「四個人		*名稱:	押標金	展開 開合 🧕 帳務科子目代碼
111111 ·	理慎重		是否作沖鎖:	是 🗸	🗄 😋 全部科目
是否作沖銷:	문	□ <u>□</u> 2 始質規 □ <u>□</u> 1-資産	預算科目:	Ĩ I I I I I I I I I I I I I I I I I I I	由 🗀 1-資産 日 😋 2-負債
預算科目:	百∨	白- 😋 2- 負債 白- 😋 21- 流動負債	預付性質:	E⊻	 ● □ 21-流動負債 ● □ 23-長期負債
721.111.66		🖻 🚞 2101-短期債務	現金用:	否	□ - 28-具他負債
7頁111至頁 ·	走	103-應付款項	具否为诚谊科曰:		□ 2001-9월2402へ
祖今田・		10-2104-應付其他基金款	200000000000000000000000000000000000000		2803-存入保證金
光並用・		105-應付其他政府款	科目屬性:	☑ 普通公務類 □ 財產類 □ 長期負債類	白 😋 280301-存入保證金
是否為減項科目:	否 ▼	白	歲入科目:	新增對應歲入科目	
對應科目:	2-經費類: 請選擇	 21120101-押標金 21120102-履約保證金 	用途別科目:	新増用識別對應	 ■ 2005 香秋秋 ● 29-信託代理與保證負債 田 3 淨資產
使用帳戶:	02011983701-保管金983701		對應科目:	請選揮	田 🗀 44收入 田 🗀 5支出
特殊屬性:	<u> </u>	① 2114-應付保管款	使用帳戶:	02011983701-保管金983701	由 👝 8-預算控制 由 👝 9-預算控制
			特殊屬性:	×	
是否停用:	否 ⊻	2199-其他流動負債	是否停用:	· 否 又	

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

114/		
➡ 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:	21030201	高雄市政府主管-高雄市政府主
*名稱:	代辦經費	展開1閉合
是否作沖鎖:	香 >	
預算科目:	是▼	□ - 宜産 □ - _ 1 2-負債
預付性質:	否>	白 😋 21-涼動負債 白 🚗 2103-應付款項
現金用:	函	210301-應付帳款
是否為減項科目:	否 V	A 2030201-代辦經費
科目屬性:	☑ 普通公務類 □ 財産類 □ 長期負債類	四····································
歳入科目:	新婚對應歲入科目	日 → 2105應付其他政府款 日 → 2109預收款 日 → 2109預收款 日 → 2110預收其他基金款
用途別科目:	新進用途別對應	□ □ 2111 預收其他政府款 □ □ 2199 其他政府款
對應科目:	請選擇	日 🗀 25 長期頭頂 日 🔂 28 其他負債
使用帳戶:	V	 由 → 29-信託代理與保證負債 田 → 3·淨資產
特殊屬性:	代辦經費 イ	
是否停用: <mark> → 現</mark> 在位置:功能選單 >>	否 ✓ >準備作業>>會討共用代碼>>新音會會討科目代碼 ●	● 3 預算控制
*科目:	11090102	高雄市政府主管-高雄市政府主
*名稱:		展開1閉合
是否作沖鎖:	是マ	
預算科目:	是▼	日 😋 1-資産 日 😋 11-流動資産
預付性質:	足マ	田· 🗀 1101-現金 田· 🦳 1103-應收款項
現金用:	香マ	日 1104-應收其他基金款 日 1105. 應收其他基金款
是否為減項科目:	香マ	1105万度126万万余
科目屬性:	☑ 普通公務類 □財產類 □ 長期負債類	日· 合 1109-預付款
歲入科目:	新描對應歲入科目	日 1110-10102-整付款 日 1110-10102-整付款 日 1111-預付其他政府款
用途別科目:	新道用途別對應	日 1199 其他流動資產 日 13 長期投資
對應科目:	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	日 (1) 14回足貧産 日 (1) 15 遞耗資産
使用帳戶:		 □ 16-無形資產 □ 18-其他資產
特殊屬性:	<u> 塾付案 ▼</u>	日 19 信託代理與保證資産
是否停用:		
現在位置 :功能選單 >>轉	\$换會計法29條修訂後相關功能>> 特殊類型會計科目決定作業(代謝經費、整付款、預領經費)	
	特別統全會計科目設定	
	機關單位: 高雄市政府主旨-高雄市政府主計處	
А	▲代辦經費科目: 21030201 應付代收款-代辦經費 ✓	
	B 聖付款科目: 11090102 預付款	
C	; 撹剤総費科目: 肺速揮	
	確定	

科目)

肆、普通會計系統與新普通會計系統會計子目對應作業

1. 作業目的:針對會計法 29 條刪除前後新舊會計子目進行對應作業。

路徑:新普通會計系統 >> 轉換會計法 29 條修訂後相關功能 >> 29 條新舊會計科子目代碼 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條新書會計科子目代碼對應作業	
*科目:	11090101	高雄市政府主管-高雄市政府主
*名稱:	歲出(保留)計畫	展開 閉合 公務會計帳務科子目代碼
異動資訊:		白 😋 普通公務帳類
	對應之普通會計帳類科子目	白 😋 1-資産
序號	普通會計帳類科子目代碼 右邊樹狀結構會計科目(含子 目),為所有29條前現行普通會	科目 科目 日103-環体 日103-環体放策 日103-環体放策 日103-環体放策 日105-環体取体総政府放 日1105-環体取体総政府放 日1105-環体和 日100-環体取 日1109-環体放 日1109-環体放 日1109-環体放 日1109-環体放 日1109-環体放 日1109-環体放 日1109-環体放 日1109-環体放 日1109-環体放 日1109-環体放 日1109-環体放 日1109-環体放 日1109-環体放 日1109-環体放 日1109-環体放 日1109-環体放 日110-環境生
	 計系統歲入類、經實類、資本 資產類、長期負債類、普通公 務_融資類所有之會計科目。 	 □ 112-741片器畫 □ 112-741片器畫 □ 112-741片器曲 □ 112-741片第用 整付款 □ 12-741片第用 整付款 □ 14-7415 □ 1-7415 □

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

*科目:	11090101	E → 1101-現金
*名稱:	歲出(保留)計畫	由 ← 1103-應收款項
異動資訊		□ 110-應收其他政府款
		□ □ 1106-存貨
序版		□
1 Jraine		由 ← 110901-預付款
1		11090101-歲出(保留)計畫
	110101 - 各機關現金	11090199-墊付款
	110102 - 各機關現金 - 在送現金	由 🗀 1110-預付其他基金款
	110103 - 寺戸存款	由 1111-預付其他政府款
	110104 - 零用金	由 ────────────────────────────────────
		由 1121-預付費用-墊付款
	110302 · $\pi t = \pi t = \pi t + \pi t = \pi t + \pi t = \pi$	由 1199-其他流動資產
	110303 - 應收帳款	由 ← 13-長期投資
	110304- m 推示 $m = lev m$ 新 $\tilde{\mu}$ m 合 h	● _ 14-固定資産
	110305- 應收票據 利日也冒到示約人冒到	□ _ 15-遞耗資産
	110306 - 備批果時 - 鷹收栗藤	16-無形資產
	11030/- 應收剔除經費 料目(含丁目)	□ □ 17-其他資本資產
	110398 - 真他爐收款	由 ── 19/信託代理與保證資産
	110399 - 備抵朱帳 - 其他應收款	
	110401 - 應收其他基金款	- 3. 通答商
	110507 - 應收具他吸附款	- 4.1/7 X
	110502 - 備批未帳 - 應收其他政府款	
	110601 - 77科	
	110901 - 預付款	
	111007 - 預行具他基金就	正
	111101 - 現何其他政府款	
	119907 - 社選収入買物	
	130101 - 採權益法之投資	
	130102 - 採掘益法之役算評價調整	
	130201 - 其他長期没算	
	130202 - 其他長期投資評價調整	

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

- (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❶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❷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❸28030101 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❹存檔即修改完成⑤。



(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。

→現住12直 ・切能選単 >> 瞬換會計;	広辺保障計使相類功能≥>以則牛度付半期専業事業資料進出201余
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:	
科目類別:	調選擇
會計科目:	調選擇 ───────────────────────────────────
記帳日期訖日:	1091231 2
	at TE
http://163.29.131.87/tavf_kccg/ge	(小麦油 c/

3. 匯出 EXCEL 檔(尚未沖銷傳票明細資訊)結果畫面如下:

А	С	D	Е	F	G		Н	Ι	J	K	L	М	0
經費類		資料日期葡	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-济	流動負債-	11010304 資產-流動資產-3			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-济	統動負債-	11010304 資產-流動資產-3			8,304	108高雄市總決算暨附屬單位	1090930	
						TH	二半四日	人居住	而次計				
						現1	丁晋囲曾訂	「糸紞得	「「「「「「「」」。				

Р	Q	R	S	Т	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			
	车 並涌金斗么姑庙	西次江				
	利百四曾司 系統傳統	示貝印				

- (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	借:預付款	借:預付款
貸:公庫撥入數	貸:資產負債淨額-非沖銷	貸:資產負債淨額-非沖銷
借:預付款-墊付款	借:預付款-墊付款	借:預付款-墊付款
貸:公庫撥入數	貸:資產負債淨額-非沖銷	貸:資產負債淨額-非沖銷
借:存出保證金	借:存出保證金	借:存出保證金
貸:公庫撥入數	貸:資產負債淨額-非沖銷	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 🔽 4取得簽付資料
□ 📄	付款憑單(1)			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 🗸
	0112510	90400063		借方科目:	2-經費類 11090101-預付款-歲出(保留)計畫
		[-公庫撥入數-\$43, 計一預付款-歳出(保留	,690 到計書-\$43.690	貸方科目:	2-經費類 410101-公庫撥入數 ▼
		a average would be a		科目類別:	歲出預算科目 ✔
			N	發生業務單	位: 02-高雄市政府主管 V 011-高雄市政府主計處 V V
			N N		\checkmark
				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
				1	◎ 經常門 ◎ 資本門 ◎ 無
				20-業務費	 ✓ 24-税捐及規費 ✓ 05-税捐 ✓ ✓ ✓ ▲ 重新查詢
А	С	D	Е	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

Р	Q	R		S	Т	U
						-
新會計科目代碼	新會計科目名稱	對應新會計科目代碼	對應親	f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	<mark>410101</mark>	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	爭額	
-		All shares and shares and		年度: <u>110</u> 單位: 0201	100000000 高雄市政府主計處	~
行政	院支計總處 地方政府歲計會計資訊	R管理系統直轄市	版	新普通會計系統 ✔ 回条	統列表 上線人數:	Get Acrobat [登出]
新普通會計系統	文件下載區 個人基本資料維護 e-learning及Q&A載入功能選單				01時58分	34 秒後自動登出
➡ 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:	310101				高雄市政府主管-高雄市间	效府主 … 🔨
*名稱:	資產負債淨額				展開 閉合	
是否作沖銷:	百∨					
預算科目:	是▼		淨資產-資產負債淨額-這	資產負債淨額-資產負債淨額	□ □ 1-資産	
預付性質:	函▼				□ · 3.淨資產	
現金用:	否>					19年7月
是否為減項科目	: 否 义					產負債淨額
虛實帳戶:	實帳戶 🖌				□ □ 5-支出	
科目屬性:	☑ 普通公務類 □財產類 □長期	負債類			■ 🔲 8-頂算控制 ■ 🔂 9-預算控制	

(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	借:預付款-歲出(保留)計畫
貸:預付款-墊付款	貸:資產負債淨額-非沖銷
借:應付保管品	借:保證品
貸:應付保證品	貸:應付保證品
借:存入保證金-保證金	借:專戶存款
貸:存入保證金-保固金	貸:存入保證金-保固金

٨	C	D	Г	P	C		TT
A	U		E	F	Ŭ.		Н
經實類		資料日期截至	09/12/31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	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 >>新普會會計科目1	代碼_經費類	Ī		
*科目:			21120102				高雄市政府衛生局主管-高雄市
*名稱:			保證金				展開 閉合 🧕 幌務科子目代碼
是否作注)銷:		是▼				□····□ 2-經費類 □···□ 1-資產
預算科目	:		否				日 😋 2-頁價 日 😋 21-流動負償
預付性質	÷:		足~				 □ □ 2101-短期債務 □ □ 2103-應付款項
現金用:			否✔				 10-2104-應付其他基金款 10-2105-應付其他政府款
是否為源	 城項科目:		否✔				□ - □ 2112-存入保證金 □ - □ 211201-存入保證金
對應科目	:		2-經費類: 11	0103004	集中支付		·····································

			1	
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	争债-其他負債-存入保證金-存入保證金-保證金	
		1	Î. Î	
		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 >> 新普會會計科目代碼			
*科目:	110103			高雄市政府衛生局主管-高雄市
*名稱:	專戶存款			展開1閉合 19 協務科子日代碼
是否作沖銷:	百∨			
預算科目:	否▼			□ ← 1-資産
預付性質:	否▼			□
現金用:	是▼			110101 合機關現金 110102 各機關現金 - 在途現金
是否為減項科目:	否▼			110103-專戶存款
虛實帳戶:	實帳戶↘			■ 1103-應收款項
科目屬性:	☑ 普通公務類 □ 財產類 □ 長期	負債類		 □ 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					
		存入保证金明细表					
單位:高雄市	5政府主計處	中華民國110年5月31日				页数:第	目頁
25. 40. 50. 76	14	a			숲	額	
忽险充满	日間	*		小	1+	合	\$ +
011211090300036 011211090400052	21120102-長約保證金 109/03/10-109年社會經濟資料庫決 109/04/06-108高雄市總決算暨附屬 合計	菜應用系統功能維護及推廣應用作業履約保護 單位決算線計表印制大同影印印刷社履約保護	登金→慶捷星公司(109, 12, 31) 登金(109, 9, 30)		14, 730 8, 304		23, 034 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。
```

		•		-							-	
田太位罢	: Th能影	29日 シン	植场会针法20	修修訂後#	相限制工作的生 🕤	 Na 	能正度 緯	的前便要子	植 密約 陳.	14.20(谷)		
- OBJECTED		a	10175 El 8176467	PROPERTING.	HINK STAR	- 100	a more in	N.L.MOLO MEND	APP PLATER	1000		

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:	歳入類
科目類別:	請選擇
會計科目:	問選擇 ──
記帳日期訖日:	1091231
	確 定
	您要開啟或儲存來自 163.29.131.87 的 4c788de0e21666e078edfd5e_17234d4545a7e9e.xts (18.5 KB)?

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
- 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❶瀏覽,找到❷核對後匯出之 EXCEL 報表,點選❸開啟,上載檔案路徑已存放欲匯 入之 EXCEL 報表資料,點選爭匯入檔案。

在位置 :功能選単 >> 轉換會計法29條修訂後相關功能 >> 以前年度待決動	傳票承轉資料進人29條			
會計年度	110			
* 上傳的檔案限制為5MB,請勿超過。	•			
上載檔案路徑	: C:\Users\Elsa Kuo\Deskt(瀏覽			
	4 匯入檔案 取消匯入			
	🤗 選擇要上傳的檔案			×
	← → ✓ ↑ 📙 > 本機 > 桌面 > 給諮詢_會計法29條資訊	ڻ ~	搜尋 給諮詢_會計法	29條資訊 🔎
	組合管理 ▼ 新増資料夾		8==	- 🔳 😮
	▲本機 ^ 名稱 ^ 名稱 · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	修改日期	類型	大小 ^
	3D 物件 3D 物件 1081014分錄釋例與報表欄位對應-全案	2019/10/25 下午 05:18	Adobe Acrobat	5,030 KB
	下載 1081024分錄釋例與報表欄位對應-1釋例	2019/10/25 下午 05:18	Microsoft Word	286 KB
	文件 1081024分錄釋例與報表欄位對應-2報表	2019/10/25 下午 05:18	Microsoft Word	42 KB
	♪ 音樂 2 型 主計處經費類.xls	2020/5/21 下午 05:11	Microsoft Excel 9	26 KB
	🔜 桌面 🖳 市縣新普會-新普通會計系統29條後操作	2020/5/21 下午 05:10	Microsoft Word	1,695 KB
	■ 国片 ▶ 附件.pdf	2019/10/15 上午 11:11	Adobe Acrobat	435 KB
	新普會-新普通會計系統29條後操作手冊	2020/2/13 上午 09:47	Microsoft Word	3,470 KB 🗸
				>
	檔案名稱(N): 主計處經費類.xls	~	所有檔案 (*.*)	~
				間が当
				HX/M

1.3 資料匯入後,出現●上傳成功之訊息,並告知匯入之分錄轉帳傳票號碼。

3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入	<29條	
	網頁訊息 ×	
	↓ 上傅成功!,已開立,011641100100001傅重。 5	
	確定	

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。

➡ 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 ✔				🐈 新增 📄 由待沖憑證新增 🥝 删除 🔚 儲存 🔇 取満	🔍 查詢	🔒 列印		
«	會計年度:	110	狀態:	● 已過帳 ◎ 未過帳	鎖定:	N		
□	會計階段:	開帳階段 ∨	製票人:	admin				
	製票日期:	110 / 1 / 1	製票編號:	011641100100001				
	記帳日期:	110 / 1 / 1	收付編號:	011641100100001				
	金額:	23,034	附件號數:					
	案據:							
	海要選単: 🗸							
	摘要:	轉換新制以前年度沖銷結轉之分錄轉帳傳票						

(★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

- 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
	確定

1.2 傳票開立中畫面,請勿關閉。

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 …						
	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

 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

 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 = 01164110000002 = 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
 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	エ	補	醓	明	細	c
---	---	---	---	---	---	---

衡。

	NY / XON MARKED	年度 <u>110</u> 單位	: 0201100000000 🖗	高雄巾以府王言	†處	~
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	新普通會計系統 ✔	回系統列表 上	線人數:	Get Acrobat Reader	[登出]
新普通會計系統 文件下載區 個人基本資料維護	e-learning及Q&A載入功能選單			01時55	分35秒後	自動登出
→ 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 ✔		🛖 新增 🗋 由待沖憑	證新增 🕜 刪除 🔒	儲存 🔞 取満	🔍 查詢	列印 🦯
 □ → 分錄轉帳傳票(1) □ 01164110000002 ○ 000.借-專戶存款-集中支付-\$1,244,9 ○ 001.貸-應付代收款-代辦經費-\$21,84 ○ 002.貸-應付代收款-代辦經費-\$52,50 ○ 004.貸-應付代收款-代辦經費-\$52,50 ○ 004.貸-應付代收款-代辦經費-\$23,22 ○ 005.貸-應付代收款-代辦經費-\$39,26 ○ 005.貸-應付代收款-代辦經費-\$39,26 ○ 005.貸-應付代收款-代辦經費-\$39,26 ○ 005.貸-應付代收款-代辦經費-\$19,17 ○ 005.貸-應付代收款-代辦經費-\$19,17 ○ 01.貸-應付代收款-代辦經費-\$19,17 ○ 01.貸-應付代收款-代辦經費-\$15,37 	I67 11 i02 j00 98 !57)33 j00 71					

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。

「公在位」	覺在位置:功能擁置>>記帳機蹈>>自動傳票>> 個載)上年度決算應付帳款轉入											
	査 詢 執行開立傳票											
~	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					
~	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					
~	109	以前年度	Y	高雄市政府水利局	106-4-0573110109.水土保持	237,600	0					

国へ出生												
現在位置	在位置:功能遵第>>記帳憑證>>自動傳票>>(開帳)上年度決實應付帳款轉入											
	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					
	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					
	109	以前年度	Y	高雄市政府水利局	106-4-0573110109.水土保持	237,600	0					
				網頁訊息	×							

頁訊息		×
	傳票關立成功! 編號為 = 250641100000001!	
	確定	

現在位置	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購入											
	査 詢 執行開立傳票											
~	年度	保留類别	審核	承辦單位	歲出科目	應付歲出款	應付歲出保留款					
v	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					
v	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	2位置:功能匯單>>2記帳憑證>>自動傳票>>【開帳】上年度決算應付歲出保留款轉入										
	查詢										
	年度	保留類别	審核	承辦單位	歲出科目	應付歲出款	應付歲出保留款				
	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				
	र्षे 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	■人基本資料維護 e-learning及Q&A載入功能選單 01 時 59 分 38 秒 後自動登記											
明在位置	現在位置:功能選單>>記帳憑證 >>目動傳票>>(開帳)上年度決算歲入保留數轉入											
	査 詢 執行開立傳票											
~	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					
~	109	以前年度	Y	高雄市政府水利局	107-1-01090200.特別統籌	190,281,822	-					
~	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	-					
~	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	-					
~	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	至位置:功能選單>>記帳遊證>>自動傳票>>(開帳)上午度決算成入保留數轉入											
	査 詢 執行開立傳票											
	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					
	109	以前年度	Y	高雄市政府水利局	107-1-01090200.特别統籌	190,281,822	-					
	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	-					
	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	-					
	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	-					
				· 病頁訊息 · 清夏離立成3	× □ / 編號為 = 250641100000003 /							
					確定							

[비스코	A 医学員性推載 1 9-08/1000 (文化4家/14/09/08年11) OF ログ リケ リ 41 (ケ 仅日動豆口 OF ログ リケ 14 (ケ 仅日動豆口 OF ログ											
現在位	現在位置:功能選單>>記帳憑證>>目動傳票>>(開帳)上年度決算應收數轉入											
~	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			
~	109	以前年度	Y	高雄市政府水利局	106-1-03010100.罰金罰鍰	232500.0	-	-	-			
~	109	以前年度	Y	高雄市政府水利局	106-1-04021400.服務費	540566.0	-	-	-			
~	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	-	-	-			

現在的	県在位景:功能視電>> 計解視論>> 自動偏東>> (開編)上年度決算面以對導入											
								」「査	詢 執行開立傳票			
	、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			
	109	以前年度	Y	高雄市政府水利局	106-1-03010100.罰金罰鍰	232500.0	-	-	-			
	109	以前年度	Y	高雄市政府水利局	106-1-04021400.服務費	540566.0	-	-	-			
	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	-	-	-			
					網頁訊息 ×							
					傳票關立成功! 編號為 = 2506411000000041							



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。