

行政院主計總處

公務會計資訊系統教育訓練手冊

新帳務管理系統

中華民國 106 年 6 月

系統操作手冊

壹、僅新制上線之市縣前置作業準備說明.....	1
貳、採用新舊雙軌作業之市縣作業流程。.....	2
一、概預算編製系統.....	2
二、新帳務管理系統.....	3
參、傳票開立方式.....	12
一、經費類.....	12
二、歲入類.....	17
三、財產類.....	21
四、各帳類別傳票不需同步至舊系統時.....	23
肆、傳票銷號過帳/取消過帳.....	24
一、新制_銷號過帳.....	24
伍、自動傳票.....	25
陸、舊公務會計傳票盤轉至新普會傳票作業.....	28
柒、會計簿籍列印.....	29
捌、會計月報列印.....	33
玖、會計年報列印.....	35
壹拾、各表間勾稽檢誤核對表.....	36
壹拾壹、常見問題（共同性）.....	37
壹拾貳、常見問題（系統面）.....	38

壹、僅新制上線之市縣前置作業準備說明

1. 共用代碼設定：

- 市縣主計處參考主計總處公告之「公務預算會計系統與新普會制度_會計分錄及會計事項對照表」核對新普通會計科目設定正確性。
- 市縣若對新舊會計科目對應有不同意見或需求時，請統一由市縣主計處統一彙整資料後，再與主計總處研討是否修正共同版資料。

2. 各機關確認新普通公會計帳務上線時程，帳類別共計三類，含歲入類、經費類及財產類，於各類記帳憑證開立前，需確認是否建立會計子目及相關設定，完成子目建立後，才可進行各帳類別相關開帳傳票明細資料登打作業（不論採年初上線或年度執行中上線）。

各帳類上線前盤轉傳票內含：

(1) 單會-經費類

- A、本年度歲出預算科目_金額彙整(含預算數、分配數、實支及預付數)
- B、以前年度歲出保留預算科目_金額彙整(含以前年度轉入數、實支及預付數)
- C、代辦經費_尚未結案之代辦經費科目_基本資料建立及餘額彙整(含本年度收入數、實支及預付數)
- D、墊付案_預領經費科目_基本資料建立及當年度餘額彙整(含本年度收入數、預付數)
- E、當年度無預算科目_餘額彙整(含本年度收入、支出數)，如押金、保管款、代收款、應付保管有價證券…等。
- F、以前年度預付沖銷明細餘額彙整。

(2) 單會歲入類

- A、本年度歲入預算科目_金額彙整(含預算數、分配數、實收數)
- B、以前年度歲入保留預算科目_餘額彙整(含以前年度轉入數、實收數)
- C、當年度無預算科目_餘額彙整(收入數)，如預、暫收款。

(3) 單會-財產類

財產科目_餘額彙整

舊科目	新科目
借：	借：
土地	固定資產—土地
土地改良物	固定資產—土地改良物
房屋建築及設備	固定資產—房屋建築及設備
機械及設備	固定資產—機械及設備
交通及運輸設備	固定資產—交通及運輸設備
雜項設備	固定資產—雜項設備
權利	無形資產—權利
有價證券	
其他	
貸：	貸：
現存財產權利總額	資本資產總額

貳、採用新舊雙軌作業之市縣作業流程。

新會計科目暨新舊會計科目對應資料建置

✓採新舊制會計系統並行上線縣市

1 確認該縣市上線計畫中所訂之試辦機關，於機關代碼維護中之[連動開立舊公務傳票]欄位已設定為[是]

2 縣市主計處核對新普通會計科目設定正確性

- 系統上線前將由主計總處提供新普通會計科目共同版進行事前匯入
- 系統可提供輸出報表檔以進行核對

3 縣市主計處核對新舊制會計科目對應設定正確性

- 系統上線前將由主計總處提供新舊會計科目對應共同版進行事前匯入(至四級科目)，縣市若對新舊會計科目對應有不同意見或需求，請統一由市縣主計處統一彙整資料後，再與主計總處研討是否修正共同版資料。
- 系統可提供輸出報表檔以進行核對

一、概預算編製系統

準備作業 >> 機關別與單位別代碼維護

機關設定：於現有縣市預算會計系統中，機關別與單位別代碼維護，連動開立舊公務傳票預設為是，使系統可以在開立新制記帳憑證時，同時可連動開立舊公務預算會計傳票之功能（本功能僅提供舊公務預算會計系統使用主計總處開發系統之市縣使用）。

現在位置：功能選單 >> 準備階段 >> 代碼 >> 預算科目代碼 >> 機關別與單位別代碼維護

機關代碼維護作業	
*上層機關： <input type="checkbox"/>	全碼：0200200000000
*機關代碼：002	機關碼：
*機關名稱：雲林縣政府	上年度代碼：
機關簡稱：	轉出代碼：02-002
機關全名：雲林縣政府主管-雲林縣政	電話：
向下彙編：請選擇	傳真：
註記：請選擇	學校類別：請選擇
主管姓名：	職稱：
電子信箱：	分預算機關： <input type="checkbox"/>
網址：	會計執行機關： <input type="checkbox"/>
機關地址：雲林縣斗六市雲林路二段515號	預算控制： <input type="checkbox"/>
機關簡介：雲林縣斗六市雲林路二段515號	
連動開立舊公務傳票： <input checked="" type="checkbox"/>	
異動資訊：admin / 1050808	

展開 | 閉合

- 105 會計年度
- 01 雲林縣議會主管
- 02 雲林縣政府主管
 - 002 雲林縣政府
 - 003 02
 - 004 雲林縣地方教育發展基金
 - 03 教育處主管
 - 04 農林處主管
 - 05 地政處主管
 - 06 稅務局主管
 - 07 警察局主管
 - 08 衛生局主管
 - 09 環保局主管
 - 10 消防局主管
 - 70 統籌支配科目
 - 79 調整公務員工待遇及工作獎金準備
 - 80 第二預備金

存 檔

二、新帳務管理系統

1. 準備作業

1.1 會計共用代碼/新普會會計科目代碼

作業目的：提供主計總處參考之公版（會計科目 4 級 6 碼），除市（縣）主計處特定承辦人員外，一般機關使用者不可以異動資料，僅供查詢資料使用。

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：410201

*名稱：稅課收入

科目屬性：(1) 歲人類 經費類 財產類 長期負債類 →勾選會計科目屬於何種帳

是否作沖銷：(2) 歲人類 經費類 財產類 長期負債類 →判斷該會計科目是否需

預算科目：(3) 歲人類 經費類 財產類 長期負債類 →判斷開立傳票是否需挑選預算科目

預付性質：否

現金用：否

是否為減項科目：否

虛實帳戶：實帳戶

現金出納用：10.上期結存 20.本期收入 30.本期支出 40.本期結存

歲入科目：(4) 新增對應歲入科目

用途別科目：新增用途別對應

是否停用：否

公版的新普會計科目代碼(4級6碼)

縣政府主管-澎湖縣政府

展開 整合

精簡科目代碼

全部科目

1-資產

2-負債

3-淨資產

4-收入

41-收入

4101-公庫撥入數

4102-稅課收入

410201-稅課收入

4103-捐款及捐贈收入

4104-經費收入

4105-財產收入

4106-營業盈餘及事業收入

4107-補助及協助收入

4108-捐贈及增與收入

4109-稅捐增額收入

4110-工程受益費收入

4111-自治稅捐收入

4119-其他收入

4120-舉借長期債務收入

5-支出

8-預算控制

9-預算控制

欄位說明：

- (1) 科目屬性：歲入類、經費類、財產類、長期負債類。勾選判斷該新普通會計科目對屬於何種帳類別，本作業僅提供各市縣主計處窗口進行異動，一般使用者只有查詢功能。
- (2) 是否作沖銷：判斷該會計科目進行傳票開立時，是否需由待沖證憑新增，沖轉原始記帳憑證資料。
- (3) 預算科目：用開立傳票時，是否一定要挑選預算科目（如歲出預算/歲出保留/墊付案計計畫/代辦經費計畫/歲入預算等）。
- (4) 預付性質：下拉式選單，用以判斷該科目的是否為業務單位登錄預付費用沖銷批號之會計科目。Ex：預付款，預付費用-墊付款…。
- (5) 現金用：下拉式選單，用以決定該科目是否為現金科目。Ex：各機關現金，專戶存款，公庫撥入數，…。
- (6) 是否為減項科目：下拉式選單，用以決定該科目是否為減項科目，如資產項下的110302 備抵呆帳。
- (7) 現金出納用：該欄位為舊公務會計系統中所使用，新帳務管理系統無作用。
- (8) 歲入科目：設定由新普會會計科目設定對應歲入預算科目。例：新普會會計科稅課收入→對應歲入來源別稅課收入。
- (9) 用途別科目：設定由新普會會計科目設定對應歲出用途別科目。例：新普會會計科目 510201 人事支出→對應歲出一級用途別人事費。

(10)是否停用：在開立記帳憑證時，該會計科目不出現於選單中。

(11)異動資訊：異動人員帳號/異動時間資訊。

1.2準備作業/會計共用代碼/新普會會計科目之歲入科目及用途別對照表

作業目的：提供各機關可列印普會會計科目之歲入科目及用途別對照表查看。

科目屬性：歲入類、經費類、財產類、長期負債類。可針對列印全部或挑選歲入類、經費類、財產類、長期負債類出表。

現在位置：功能選單 >> 準備作業 >> 會計共用代碼 >> 新普會會計科目之歲入科目及用途別對照表

會計年度：	<input type="text" value="105"/>
機關單位：	<input type="text" value="雲林縣政府主管-雲林縣政府"/>
科目屬性：	<input type="text" value="全部"/>
<input type="button" value="確 定"/>	

新普會會計科目之歲入科目及用途別對照表									
1	2 會計科目代碼	會計科目名稱	level	科目屬性				對應歲入科目	對應用途別科目
				歲入類	經費類	財產類	長期負債類		
181	4102	稅課收入	2	v					
182	410201	稅課收入	3	v			01000000 稅課收入		
183	4103	罰款及賠償收入	2	v					
184	410301	罰款及賠償收入	3	v			03000000 罰款及賠償收入		
185	4104	規費收入	2	v					
186	410401	規費收入	3	v			04000000 規費收入		
187	4105	財產收入	2	v					
188	410501	財產孳息收入	3	v			06010000 財產孳息		
189	410502	財產售價收入	3	v			06020000 財產售價		
190	410503	財產作價收入	3	v			06030000 財產作價		
191	410504	廢舊物資售價收入	3	v			06050100 廢舊物資售價		
192	410505	公營事業資本收回	3	v			06040100 營業資本收回		
193	410506	非營業特種基金收回	3	v			06040200 非營業特種基金收		
194	410507	投資資本收回	3	v			06040300 投資資本收回		
195	4106	營業盈餘及事業收入	2	v					
196	410601	營業基金盈餘繳庫	3	v					
197	410602	非營業特種基金贖餘繳	3	v			07020000 非營業特種基金贖		
198	410603	投資股息紅利	3	v			07030100 投資股息紅利		
199	4107	補助及協助收入	2	v					

1.3 準備作業/會計共用代碼/新舊帳類科目對照表

作業目的：產生各機關新舊帳類科目對照表。

帳類：可列印全部或挑選歲入類、經費類、財產類各別出表。

現在位置：功能選單 >> 準備作業 >> 會計共用代碼 >> 新舊帳類科目對照表

機關單位：雲林縣政府主管-雲林縣政府

帳類：經費類

確定

	A	B	C	D	E
1	新舊帳類科目對照表				
2	帳類	舊會計科目代碼	舊會計科目名稱	對應新會計科目代碼	對應新會計科目名稱
3	經費類	2-1-0100	經費結存-現金	110101	各機關現金
4				110102	各機關現金-在途現金
5	經費類	2-1-0200	經費結存-存款		
6	經費類	2-1-0200-01	專戶存款	11010301	專戶存款
7	經費類	2-1-0200-02	縣庫存款	11010302	縣庫
8	經費類	2-1-0300	所屬機關經費結存-現金	110101	各機關現金
9				110102	各機關現金-在途現金
10	經費類	2-1-0400	所屬機關經費結存-存款		
11	經費類	2-1-0500	可支庫款	410101	公庫撥入數
12	經費類	2-1-0600	所屬機關可支庫款		
13	經費類	2-1-0700	保留庫款	410101	公庫撥入數
14	經費類	2-1-0800	所屬機關保留庫款		
15	經費類	2-1-0900	零用金	110104	零用金
16	經費類	2-1-1000	有價證券		
17	經費類	2-1-1100	材料	110601	材料
18	經費類	2-1-1211	預付費用-墊付款	112101	預付費用-墊付款
19	經費類	2-1-1212	預付費用-預撥款		
20	經費類	2-1-1213	預付費用-緊急命令撥付款		
21	經費類	2-1-1214	預付費用-暫付款	110701	暫付款
22	經費類	2-1-1214-01	代辦經費	110701	暫付款

1.4 準備作業 >> 會計共用代碼 >> 新普會會計科目及屬性對照表

作業目的：提供各機關可列印普會會計科目及屬性對照表。

科目屬性：歲入類、經費類、財產類、長期負債類。可針對列印全部或挑選歲入類、經費類、財產類、長期負債類出表。

現在位置：功能選單 >> 準備作業 >> 會計共用代碼 >> 新普會會計科目及屬性對照表

會計年度：

機關單位：

科目屬性：

政府

新普會會計科目及屬性對照表

會計科目代碼	帳類				會計科目名稱	是否作沖銷				預算科目				預付性質	現金用	減項科目	虛實帳戶	現金出納用
	歲入類	經費類	財產類	長期負債		歲入	經費	財產	長期負債	歲入	經費	財產	長期負債					
1	◎	◎	◎		資產	是	是	是	是						是		虛	
11	◎	◎			流動資產	是	是	是	是						是		虛	
1101	◎	◎			現金	是	是	是	是						是		虛	
110101	◎	◎			各機關現金										是		實	10.40
110102	◎	◎			各機關現金—在途現金										是		實	10.40
110103	◎	◎			專戶存款										是		實	10.40
		◎			01專戶存款										是		虛	
		◎			02縣庫存款										是		虛	
110104		◎			零用金					是							實	
110105		◎			公庫存款										是		實	10.40
1103	◎	◎			應收款項	是	是	是	是						是		虛	
110301	◎				應收稅款					是							實	
110302	◎				備抵呆稅—應收稅款					是						是	實	
110303	◎				應收帳款					是							實	
110304	◎				備抵呆帳—應收帳款					是						是	實	
110305	◎				應收票據					是							實	
110306	◎				備抵呆帳—應收票據					是						是	實	
110307		◎			應收剔除經費		是			是							實	
110398	◎				其他應收款					是	是						實	
110399	◎				備抵呆帳—其他應收款					是						是	實	
1104	◎				應收其他基金款	是	是	是	是								虛	
110401	◎				應收其他基金款					是							實	

2. 基本資料設定

☆以經費類資料為例

2.1 基本資料設定 >> 經費類 >> 新普會會計科目代碼_經費類

作業目的：建立各機關新普會會計科目-子目

(1) 點欲新增的新普會會計科目後，按滑鼠右鍵【新增】。

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

*科目：	211201
*名稱：	存入保證金
是否作沖銷：	是
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
現金出納用：	<input type="checkbox"/> 10.上期結存 <input type="checkbox"/> 20.本期收入 <input type="checkbox"/> 30.本期支出 <input type="checkbox"/> 40.本期結存
對應科目：	2-經費類: 請選擇
使用帳戶：	
是否停用：	否
異動資訊：	稅捐稽徵處 1050721

存檔

雲林縣政府主管-雲林縣政府

- 帳務科目代碼
- 2-經費類
 - 1-資產
 - 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 (新增)
 - 211201001-押標金
 - 211201002-保證金
 - 211201003-擔保金
 - 211201004-應約保證金
 - 211201005-押石保證金
 - 211201006-登記保證金
 - 211201007-水土保持保證金
 - 211201008-其他
 - 211201009-挖路路面修護保證
 - 211201010-專戶未發現支票
 - 211201011-未受領補償費301
 - 211201012-土地徵收補償費3
 - 211201013-地籍清理保證費3
 - 211201014-地籍清理保證費3

(2) 輸入科目代碼、名稱，挑選是否作沖銷、預算科目...等欄位後，按【存檔】即可。

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

*科目：	15
*名稱：	押標金
是否作沖銷：	是
預算科目：	是
預付性質：	否
現金用：	否
是否為減項科目：	否
對應科目：	2-經費類: 請選擇
使用帳戶：	
是否停用：	否
異動資訊：	

存檔

行政院主計總處 公務預算會計資訊系統縣市版

即將訊息 新增完成

年度：105 單位：020020000000 雲林縣政府

新報務管理系統 回系統列表 上線人數：1 [發出]

01時 27分 25秒後自動登出

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

*科目：	15
*名稱：	其他
是否作沖銷：	是
預算科目：	是
預付性質：	否
現金用：	否
是否為減項科目：	否
是否停用：	否
異動資訊：	admin 1051014

存檔

雲林縣政府主管-雲林縣政府

- 帳務科目代碼
- 2-經費類
 - 1-資產
 - 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
 - 211201001-押標金
 - 211201002-保證金
 - 211201003-擔保金
 - 211201004-應約保證金
 - 211201005-押石保證金
 - 211201006-登記保證金
 - 211201007-水土保持保證金
 - 211201008-其他
 - 211201009-挖路路面修護保證
 - 211201010-專戶未發現支票
 - 211201011-未受領補償費301
 - 211201012-土地徵收補償費3
 - 211201013-地籍清理保證費3
 - 211201014-地籍清理保證費3

欄位說明：

- (1) 科目：提供登打會計子目代碼，僅可登打純數字，不允許英文字母，子目代碼不可重複；如主計總處統一訂定之四級會計科目與歲入類有共用，且經費類及歲入類都需建立會計子目時，請使用者自行分別編碼
- (2) 名稱：提供登打會計子目名稱，請簡短登打，勿將本欄位當成預算科目名稱、摘要

用途等資料登打。

- (3) 是否作沖銷：用以判斷該科目是否要作逐筆傳票沖銷用。ex：預付款、暫付款…。
- (4) 預算科目：用開立傳票時，是否一定要挑選預算科目（如歲出預算/歲出保留/墊付案計計畫/代辦經費計畫/歲入預算等）。
- (5) 預付性質：用以判斷該科目的是否為業務單位登錄預付費用沖銷批號之會計科目。Ex：預付款，預付費用-墊付款…。
- (6) 現金用：用以決定該科目是否為現金科目(如現金轉帳傳票)。Ex：各機關現金，專戶存款，公庫撥入數，繳付公庫數…。
- (7) 是否為減項科目：用以決定該科目是否為減項科目，如資產項下的備抵呆帳。
- (8) 現金出納用：該欄位為舊公務會計系統中所使用，新帳務管理系統無作用。
- (9) 對應科目：用以設定該科目在開立憑證時，另一方預設的會計科目對應，如：510201 人事支出 之對應科目為 410101 公庫撥入數。
- (10) 使用帳戶：用以設定該科目在開立記帳憑證時，系統自動帶出銀行帳號。
- (11) 是否停用：在開立記帳憑證時，該會計子目不出現於選單中。
- (12) 異動資訊：異動人員帳號/異動時間資訊。

2.2 舊帳務管理系統 >> 基本資料設定 >> 經費類 >> 帳務科目代碼

作業目的：以經費類為列-建立公務預算系統會計科目-子目(原有舊系統裡會計科目有建立的子目者均需將相關資料建立於主計總處-帳務管理系統)

(1) 點選欲新增的會計科目後，按滑鼠右鍵【新增】，以保管款為例。

現在位置：功能選單 >> 基本資料設定 >> 經費類 >> 帳務科目代碼

*科目：	1000
*名稱：	保管款
是否作沖銷：	是
預付性質：	否
預算科目：	否
現金用：	否
虛實帳戶：	實帳戶
現金出納用：	<input type="checkbox"/> 10.上期結存 <input checked="" type="checkbox"/> 20.本期收入 <input type="checkbox"/> 30.本期支出 <input type="checkbox"/> 40.本期結存
對應科目：	2-經費類: 2-1-0200-經費結存-存款
使用帳戶：	
設立沖銷對應科目：	2-經費類: 2-1-0200-經費結存-存款
異動資訊：	06700 1000610

新增

- 1214-預付費用-暫付款
- 1215-預付費用-代收款
- 1300-預付定金
- 1400-預付酬津
- 1500-預付旅費
- 1600-預付各項補助費
- 1700-應收剔除經費
- 1800-押金
- 2000-預計支用數
- 2100-經費支出
- 2200-待驗材料
- 2300-保管有價證券
- 2500-應領經費
- 2600-債權憑證
- 2700-保管品
- 4100-歲出保留款
- 2-負擔及負債
 - 1000-應管款 新增 有價證券
 - 1200-應管款 修改
 - 1300-代辦
 - 1400-借
 - 1500-代辦經費
 - 1700-應付科款
 - 1800-預領經費

(2) 輸入科目代碼、名稱，挑選是否作沖銷、預算科目...等欄位後，按【存檔】即可。

行政院主計總處 公務預算會計資訊系統直轄市版

現在位置：功能選單 >> 基本資料設定 >> 經費類 >> 帳務科目代碼

*科目：	02
*名稱：	履約保證金
開支用：	否
是否作沖銷：	否
預付性質：	否
預算科目：	否
現金用：	否
對應科目：	2-經費類: 請選擇
使用帳戶：	
設立沖銷對應科目：	2-經費類: 請選擇
異動資訊：	7550 1060521

存檔

- 1200-應付保管有價證券
- 1300-代收款
- 1400-借入款
- 1500-代辦經費
- 1700-應付科款
- 1800-預領經費
- 1900-歲出預支款
- 2000-歲出分配數
- 2100-歲出保留款準備
- 2200-防護及災害推銷準備
- 2300-應付歲出款
- 2400-應付歲出保留款
- 2500-待驗債權憑證
- 2600-應付保管品
- 2-負擔及負債
 - 1000-保管款
 - 02-履約保證金

欄位說明：

- (1) 科目：提供登打會計子目代碼，僅可登打純數字2，不允許英文字母，子目代碼不可重複。
- (2) 名稱：提供登打會計子目名稱，請簡短登打，勿將本欄位當成預算科目名稱、摘要用途等資料登打。
- (3) 開支用：目前此功能已無作業。
- (4) 是否作沖銷：用以判斷該科目是否要作逐筆傳票沖銷用。ex：預付款、暫付款...
- (5) 預算科目：用開立傳票時，是否一定要挑選預算科目（如歲出預算/歲出保留/墊付案計計畫/代辦經費計畫/歲入預算等）。
- (6) 預付性質：用以判斷該科目的是否為業務單位登錄預付費用沖銷批號之會計科目。Ex：預付款，預付費用-墊付款...
- (7) 現金用：用以決定該科目是否為現金科目(如現金轉帳傳票)。Ex：經費結存-現金、經費結存-存款、可支庫款、保留庫款。
- (8) 對應科目：用以設定該科目在開立憑證時，另一方預設的會計科目對應，如：22100002 履約保證金之對應科目為 210200 經費結存存款。

(9) 使用帳戶：用以設定該科目在開立記帳憑證時，系統自動帶出銀行帳號。

(10)異動資訊：異動人員帳號/異動時間資訊。

2.3新帳務管理系統>>基本資料設定 >> 經費類 >> 新舊帳類科目代碼 對應作業

作業目的：針對新舊會計科目進行對應作業。

(1) 右邊樹狀會計科目為舊公務會計科目，例如點選會計科目_保管款下之押標金來進行對應，左邊畫面顯示對應之普通會計帳類科目子目設定畫面。

行政院主計總處 公務預算會計資訊系統縣市版

現在位置：功能選單 >> 基本資料設定 >> 經費類 >> 新舊帳類科目代碼對應作業

*科目：001
*名稱：押標金
異動資訊：會計科-張玲珍, 1050705

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
----	------------	--------

(2) 點選「新增對應科目」，挑選新普通會計帳類科目子目代碼選擇「211201001 存入保證金-押標金」與舊公務會計子目「保管款-押標金」進行對應，選擇後點選「存檔」即修改完成。

行政院主計總處 公務預算會計資訊系統縣市版

現在位置：功能選單 >> 基本資料設定 >> 經費類 >> 新舊帳類科目代碼對應作業

*科目：001
*名稱：押標金
異動資訊：會計科-張玲珍, 1050705

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	211201001 - 存入保證金-押標金	刪除

行政院主計總處 公務預算會計資訊系統縣市版

現在位置：功能選單 >> 基本資料設定 >> 經費類 >> 新舊帳類科目代碼對應作業

*科目：001
*名稱：押標金
異動資訊：admin, 1051014

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	211201001 - 存入保證金-押標金	刪除

(3) 一個舊公務會計科目可對應多個普通會計帳類科目子目代碼。例如：【經費支出】對應新普會多個會計科目如人事支出、業務支出、增購財產支出...等。

現在位置：功能菜單 >> 基本資料設定 >> 經費類 >> 新舊帳類科目代碼對應作業

*科目： 2100
 *名稱： 經費支出
 異動資訊： 會計科-張麗剛_1050628

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	510201 - 人事支出	刪除
2	510301 - 業務支出	刪除
3	510401 - 增購財產支出	刪除
4	510402 - 增資營業基金	刪除
5	510403 - 增撥非營業特種基金	刪除
6	510404 - 投資民間企業	刪除
7	510501 - 補助地方政府	刪除
8	510601 - 補助特種基金	刪除

存 檔

- 0500-可支庫款
- 0600-所屬機關可支庫款
- 0700-保留庫款
- 0800-所屬機關保留庫款
- 0900-零用金
- 1000-有價證券
- 1100-材料
- 1211-預付費用-墊付款
- 1212-預付費用-預繳款
- 1213-預付費用-緊急命令撥付款
- 1214-預付費用-暫付款
- 1215-預付費用-代收款
- 1300-預付定金
- 1400-預付薪資
- 1500-預付預費
- 1600-預付各項補助費
- 1700-應收應除經費
- 1800-押金
- 2000-預計支出數
- 2100-經費支出
- 2200-存貯材料
- 2300-保管有價證券

欄位說明：

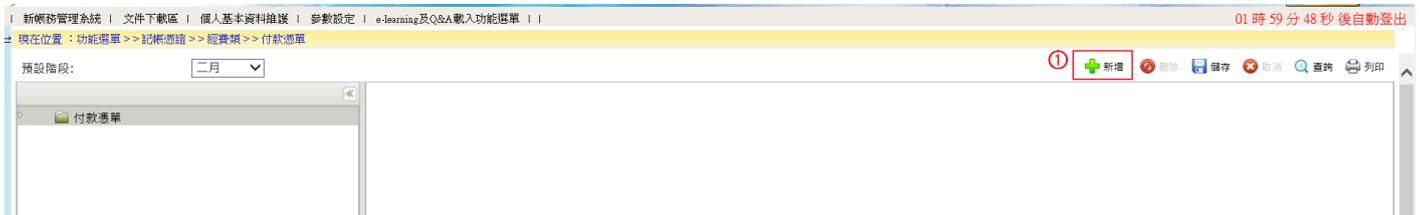
- (1) 科目：舊制會計科目子目代碼。
- (2) 名稱：舊制會計科目子目名稱。
- (3) 異動資訊：異動人員帳號/異動時間資訊。
- (4) 普通會計帳類科目子目代碼：提供挑選新制會計科目子目(下拉式選單)。
- (5) 新增對應科目：若此科目需對應多個新制科目，點選新增，展開多個序號(下拉式選單)新增另一個新制科目對應。
- (6) 刪除：刪除已對應之科目。
- (7) 存檔：資料新增完成時，點選存檔儲存資料，完成此步驟，資料才能真正存入系統資料庫。

參、傳票開立方式

一、經費類

* 付款憑單開立(預付)

1 開立付款憑單時，點選新增



2 系統帶出傳票主檔畫面，如不需調整傳票主檔畫面上資料，直接點選確定，即可建立傳票明細資料(含借貸會計科目、摘要、支出用途等)。



傳票主檔欄位說明：

- (1) 會計年度：年度 3 碼，系統自動提取使用者登入時之右上角年度。
- (2) 會計階段：系統預設提取使用者登入時間歸屬之階段別，允許使用者修改，下式選單區分為開帳階段、一月、二月、三月、四月、五月、六月、七月、八月、九月、十月、十一月、十二月、調整階段、關帳階段，此欄位影響傳票存檔時，月份碼之存檔規則。
- (3) 製票人：依據登入者的姓名，系統自動帶入，不允許修改。
- (4) 製票日期：預設為系統日期，共 7 碼「年度(3 碼)月(2 碼)日(2 碼)」，允許使用者修改。
- (5) 製票編號：共 15 碼，含機關 3 碼、帳類 1 碼(1. 歲入類、2. 經費類、3. 財產類、4. 長期負債類)、傳票種類 1 碼(1. 收入傳票、2. 支出傳票、3. 現金轉帳傳票、4. 分錄轉帳傳票、5. 付款憑單、6. 轉帳憑單)、年度 3 碼、月份 2 碼、流水號 5 碼，系統自動依序給號，不可修改。
- (6) 記帳日期：唯讀欄位，傳票銷號日期，該欄位資料應由傳票銷號時帶出。
- (7) 收付編號：該欄位資料應由傳票銷號時帶出，不可修改。
- (8) 用途別選單：提取基本資料設定 >> 經費類 >> 摘要代碼資料，非必填欄位。

- (9) 支出用途：使用者自行輸入，非必填欄位。
- (10) 指定兌付代庫銀行名稱：提取基本資料設定 >> 經費類 >> 銀行帳戶代碼，非必填欄位。
- (11) 金額：唯讀欄位，由傳票明細加總帶出。
- (12) 支票領取方式：下拉式選單，非必填欄位。
- (13) 特別記載事項：支票請勿劃線，並禁止背書轉讓 支票劃線並禁止背書轉讓 其他：使用者自己勾選，可複選。
- (14) 單據張數：唯讀欄位，紀錄傳票明細中單據張數欄位之加總。
- (15) 費用性質：提取準備作業 >> 會計共用代碼 >> 費用性質代碼設定，非必填欄位。
- (16) 急件：提供使用者勾選。
- (17) 附註：使用者自行輸入，非必填欄位。
- (18) 送回清單批號：使用者可自行輸入，由資料交換送回功能所產生之批號(該批號內容含有該傳票編號)回傳至該欄位。
- (19) 送出清單批號：使用者可自行輸入，由資料交換送出功能所產生之批號(該批號內容含有該傳票編號)回傳至該欄位。
- (20) 銷號最後異動人員：銷號人員帳號。
- (21) 銷號最後異動日期：銷號異動時間資訊。
- (22) 過帳最後異動人員：過帳人員帳號。
- (23) 過帳最後異動日期：過帳異動時間資訊。
- (24) 狀態：系統自動顯示，依據此傳票是否已經過帳作業程序，為◎已過帳，此張傳票內容無法修改，○未過帳，此張傳票內容可修改。
- (25) 鎖定：傳票是否允許修改，N-允許未過帳傳票修改或刪除， Y-不允許未過帳傳票修改或刪除。
- (26) 對應舊公務傳票：當連動開立舊公務傳票設”是”時，會帶出舊公務傳票號碼。

※有關用途別選單、支出用途、支票領取方式、特別記載事項等欄位，如在傳票主檔中進行資料登打或挑選，則列印傳票或使用系統憑單匯出(web service)功能時，則報表及匯出檔均以主檔資料為主。

3 由簽證主號帶入付款憑單資料。

3.1 輸入簽證主號序號，點選取得簽付資料（系統會帶出科目類別、發生業務單位、預算科目、用途別、會計事項、金額…等）。

3.2 手動挑選貸方科目公庫撥入數，完成後點選確定並儲存。

行政院主計總處 公務預算會計資訊系統縣市版

年度：106 單位：011010000000 嘉義縣議會

新帳務管理系統 回系統列表 上線人數：2

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 經費類 >> 付款憑單

預設階段：五月

簽證主號：101-106-0000926 簽付序號：001 取得簽付資料

簽付科目：一般政務支出-政權行使支出-一般行政-行政管理

借方科目：2-經費類 110901-預付款 新制

貸方科目：2-經費類 410101-公庫撥入數

公務會計借方科目：2-經費類 211214-預付費用-暫付款 舊制

公務會計貸方科目：2-經費類 210500-可支庫款

科目類別：輸出預登科目

發生業務單位：01-縣議會主管 101-嘉義縣議會

預算科目：106-0131010100-一般政務支出-政權行使支出-一般行政-行政管理

01-人事費 01-民意代表待遇 01-民意代表待遇 重新查詢

會計事項：01302-一般支出(減項-支出收回&支出轉帳)

金額：2,000

單據張數：預算來源：

摘要選擇：

摘要：test

公庫帳號：

預付收回日期：106 / 5 / 23

收支性質： 一般 保證金收入 保固金收入 保固金支出 保固金支出

待沖傳票編號： 新增下一明細時複製受款人資料

受款人群組：

受款人：

受款人支付金額合計：\$2,000

受款人	支付金額	備註	受款人電話	存款銀行
test	\$2,000			

異動人員： 異動日期：1060523

4 確定

3.3 點選儲存後原XXX建立之付款憑單會產生傳票號碼共15碼，含機關3碼+帳類別1碼+傳票種類1碼+年度3碼+月份2碼+流水號5碼。

行政院主計總處 公務預算會計資訊系統直轄市版

年度：106 單位：010010000000 臺北市議會

新帳務管理系統 回系統列表 上線人數：2

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 經費類 >> 付款憑單

預設階段：二月

付款憑單(1)

001251060200001

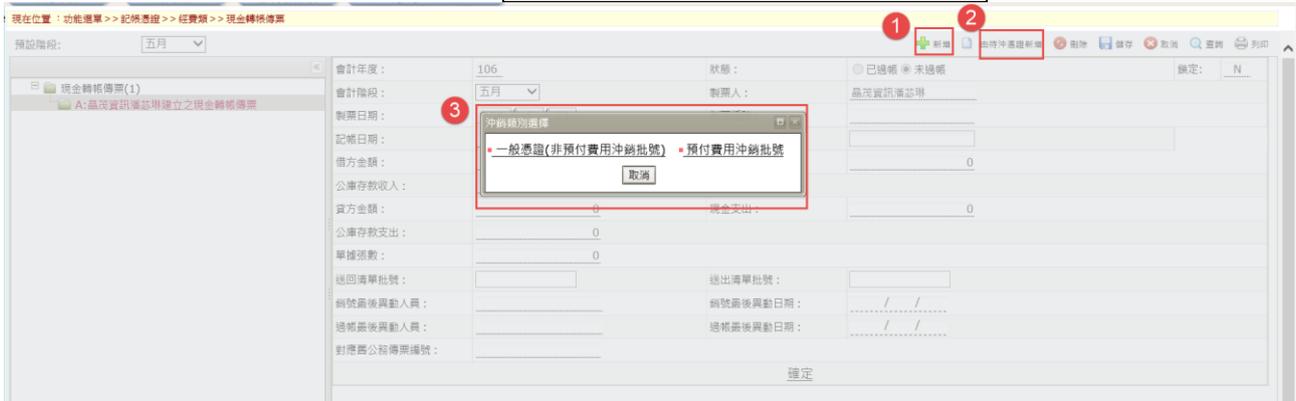
傳票明細欄位說明：

- (1) 證主號：使用者自行輸入。
- (2) 簽付序號：輸出簽證主號後，點選取得簽付資料後，系統依簽證主號帶出該簽證主號下之簽付序號。
- (3) 簽付科目：點選取得簽付資料功能後，系統將該簽付所簽之工作計畫（分支計畫）帶出。
- (4) 借方科目：下拉式選單，會計科目，資料來源為帳類科目子目代碼。

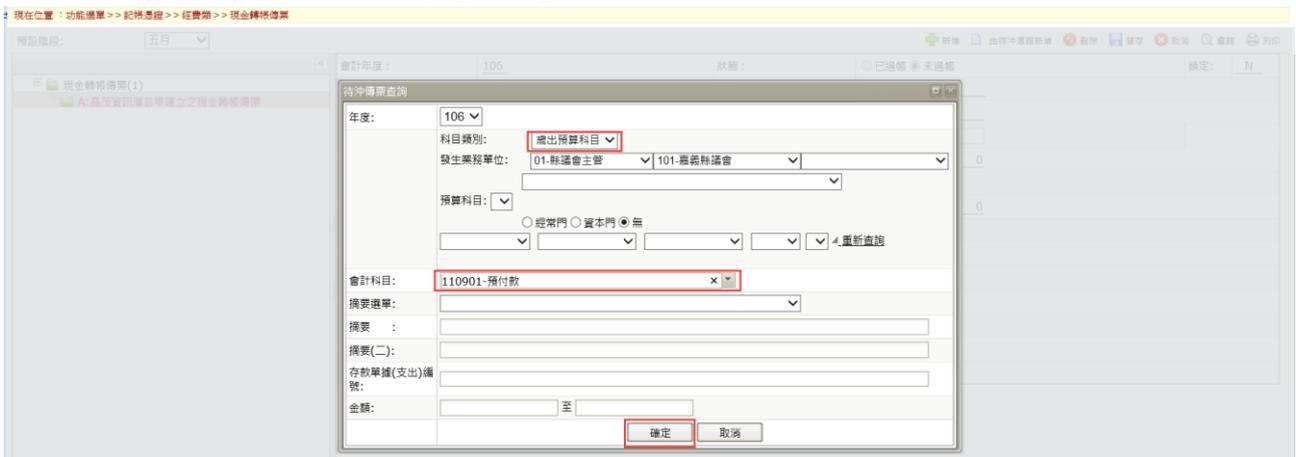
- (5) 貸方科目：下拉式選單，會計科目，資料來源為帳類科目代碼。
- (6) 預算科目：下拉式選單，使用者自行輸入，區分為有歲出預算科目、歲出保留、代辦經費、墊付案，如沒有預算科目此欄位，就不需選取，空白即可。
- (7) 發生業務單位：依據登入者的帳號，系統自動給予該登入者之機關名稱。
- (8) 經常門 資本門 無：系統依據預算科目代碼>>歲出預算科目代碼維護作業設定，自動顯示出歸屬之經費門別，已可供使用者修改，如是預算外的點選 無。
- (9) 會計事項代碼：下拉式選單，資料來源為準備階段中會計共用代碼之會計事項代碼。
- (10) 金額：使用者自行輸入。
- (11) 單據張數：使用者自行輸入。
- (12) 預算來源：下拉式選單，資料來源為準備作業>>會計共用代碼>>預算來源代碼設定。
- (13) 摘要選單：下拉式選單，資料來源為基本資料設定>>經費類>>摘要代碼。
- (14) 摘要：預設帶出所選取之摘要選單項目之文字，使用者亦可自行登打或修正。
- (15) 公庫帳號：下拉式選單，資料來源為基本資料設定>>經費類>>銀行帳戶代碼。
- (16) 預付收回日期：7碼「年度(3碼)月(2碼)日(2碼)」，使用者自行輸入。
- (17) 收支性質：單核選，預設在一般。
- (18) 待沖傳票編號：系統自動回登沖銷傳票編號。
- (19) 受款人群組：點選 此按鍵，系統資料來源為在準備作業\受款人群組內設定的受款人群組名稱，也可空白。
- (20) 受款人：點選 此按鍵，系統資料來源為準備作業內有設定受款人名稱，也可不選(空白)。如在受款人群組欄位內，有選擇受款人群組名稱，此欄位僅顯示該群組內所設定的受款人名稱。
- (21) ：點選此按鍵，會顯示出『建立新的受款人』的畫面欄位，顯示出受款人、支付金額、備註、受款人電話、存款銀行、存款戶名、存款帳號、受款人地址等資訊。
- (22) ：點選某筆受款人資訊，再點選此按鍵，即可刪除受款人資訊。
- (23) 受款人支付金額合計：系統自動合計受款人金額。
- (24) 異動資訊：異動人員帳號/異動時間資訊。

* 現金轉帳傳票(預付轉正)

1.1 點現金轉帳傳票後，點【新增】輸入欄位資料按【確定】再按【由待沖憑證新增】，系統會帶出沖銷類別選擇一般憑證（非預付費用沖銷批號）。



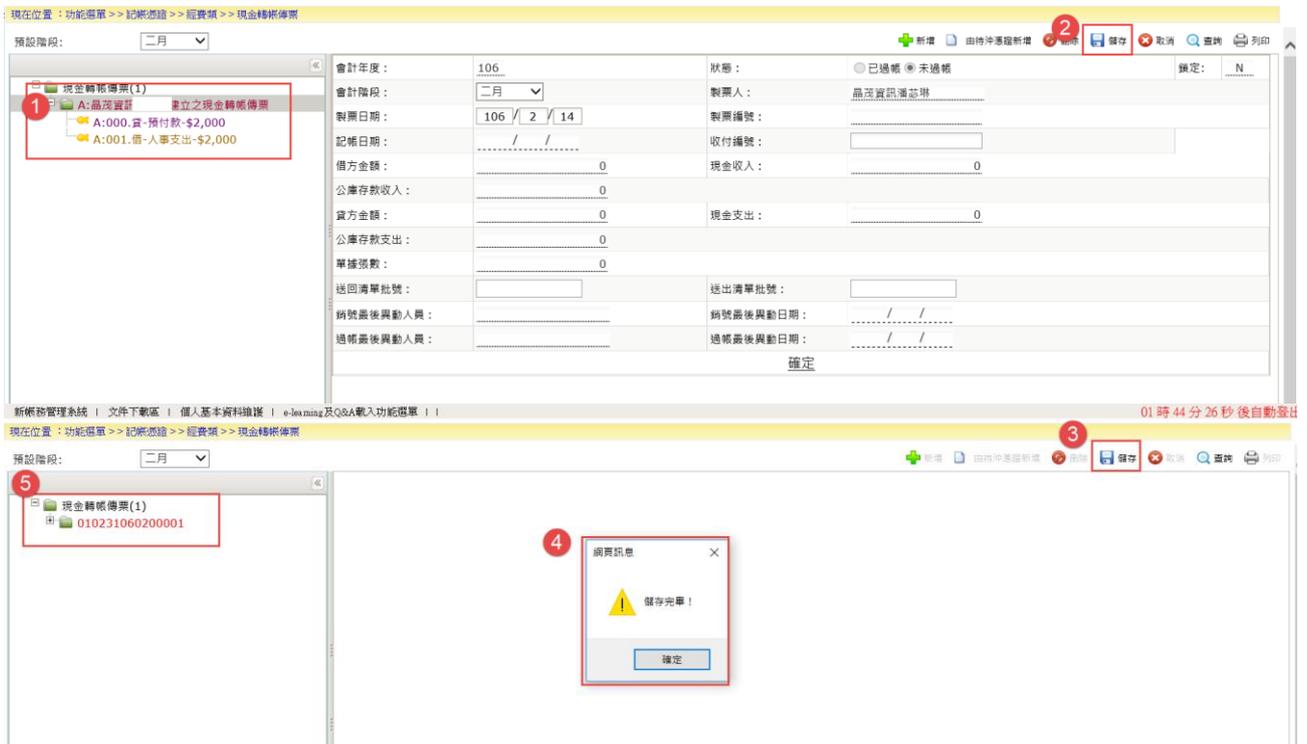
1.2 點選一般憑證（非預付費用沖銷批號），系統會帶出待沖傳票查詢，挑選科目類別、會計科目，再點選【確定】。



1.3 選擇欲沖銷的類別、若勾選複製明細至對方時需挑選會計科目，完成後點選【確定】。



1.4 系統帶出會計科目借貸方（若未點選複製明細至對方時，則不會帶出貸方資料，要自行手動挑選），完成點選【儲存】，即會產生現金轉帳傳票號碼。



二、歲入類

*以罰款及賠償收入說明

1. 收到稅課收入時，開立收入傳票，進入記帳憑證 >> 歲入類 >> 收入傳票

1.1 點收入傳票後，點【新增】，輸入欄位資料後，按【確定】後再按【儲存】，產生傳票號碼。



1.2 點傳票編號，點【新增】(1)先挑選發生業務單位(2)挑選預算科目後，系統自動帶入新普會貸方科目(3)選擇借方科目、輸入摘要...等欄位資料後按【確定】再按【儲存】。

借：專戶存款

貸：罰款及賠償收入

*若有於新舊帳類科目代碼對應作業功能中設定新舊對應，則挑選預算科目後，系統自動帶出新普會會科，並自動對應舊公務會計科目。

點選儲存，即會出現儲存完畢訊息。

1.3 傳票儲存完後，系統連帶產生 1 張舊公務傳票並於傳票主檔畫面顯示舊公務傳票編號資訊。

會計年度:	105	狀態:	<input type="radio"/> 已過帳 <input checked="" type="radio"/> 未過帳
會計階段:	十月	製票人:	admin
製票日期:	105 / 10 / 14	製票編號:	002111051000019
記帳日期:	... / ... / ...	收付編號:	
金額:	1,000	現金收入:	0
公庫存款收入:	1,000	單據張數:	
送回清單批號:		送出清單批號:	
銷號最後異動人員:		銷號最後異動日期:	... / ... / ...
過帳最後異動人員:		過帳最後異動日期:	... / ... / ...
對應舊公務傳票編號:	002111051000014		

2. 收到收入繳款書，開立現金轉帳傳票，進入記帳憑證 >> 歲入類 >> 現金轉帳傳票。

2.1 點現金轉帳傳票後，點【新增】，按【確定】後，產生 XXX 建立之現金轉帳傳票。

預設階段: 二月

會計年度: 106 狀態: 已過帳 未過帳 鎖定: N

會計階段: 二月 製票人: 晶茂資訊潘芯琳

製票日期: 106 / 2 / 14 製票編號: _____

記帳日期: _____ 收付編號: _____

借方金額: _____ 現金收入: _____ 0

公庫存款收入: _____ 現金支出: _____ 0

貸方金額: _____

公庫存款支出: _____ 0

單據張數: _____ 0

送回清單批號: _____ 送出清單批號: _____

銷號最後異動人員: _____ 銷號最後異動日期: _____ / /

過帳最後異動人員: _____ 過帳最後異動日期: _____ / /

1 新增 2 確定

2.2 點 XXX 建立之現金轉帳傳票，點【新增】，(1)先挑選發生業務單位(2)挑選預算科目後，系統自動帶入新普會貸方科目(3)選擇借方科目、輸入摘要...等欄位資料後按【確定】再按【儲存】即會產生現金轉帳傳票號碼。

預設階段: 二月

借貨: 借 貸

簽證主號: _____ 簽付序號: _____ 取得簽付資訊

簽付科目: _____

4 會計科目: 1-歲入類 410201-稅課收入

科目類別: 歲入預算科目

2 發生業務單位: 01-市議會主管 010-新北市議會

3 預算科目: 106-01010100-稅課收入-土地稅-地價稅

現金科目: 1-歲入類 110101-各機關現金

會計事項: 01301-一般收入(減項-收入退還&收入轉帳)

金額: 4,000 現金: 0 公庫存款: 4,000

單據張數: _____

摘要: _____

預付收回日期: _____

收支性質: 一般 保證金收入 保證金支出 保證金收入 保證金支出

待沖傳票編號: _____

受款人: _____

異動人員: 晶茂資訊潘芯琳 異動日期: 1060214

5 確定

預設階段: 二月

現金轉帳傳票(1)

010131060200001

借：繳付公庫數 會計事項:01302-一般支出(減項-支出收回&支出轉帳)

貸：XX 收入 會計事項:01301-一般收入(減項-收入退還&收入轉帳)

3. 收到收入退還書，開立現金轉帳傳票，進入記帳憑證 >> 歲入類 >> 現金轉帳傳票。

3.1 點現金轉帳傳票後，點【新增】，按【確定】後，產生 XXX 建立之現金轉帳傳票。

預設階段: 二月

會計年度: 106 狀態: 已過帳 未過帳 鎖定: N

會計階段: 二月 製票人: 晶茂資訊潘芯琳

製票日期: 106 / 2 / 14 製票編號: _____

記帳日期: _____ 收付編號: _____

借方金額: _____ 現金收入: _____ 0

公庫存款收入: _____ 現金支出: _____ 0

貸方金額: _____

公庫存款支出: _____ 0

單據張數: _____ 0

送回清單批號: _____ 送出清單批號: _____

銷號最後異動人員: _____ 銷號最後異動日期: _____ / /

過帳最後異動人員: _____ 過帳最後異動日期: _____ / /

1 新增 2 確定

3.2 點 X X X 建立之現金轉帳傳票，點【新增】，(1)先挑選發生業務單位(2)挑選預算科目後，系統自動帶入新普會貸方科目，手動挑選借、貸方會計科目、輸入摘要... 等欄位資料後按【確定】再按【儲存】即會產生現金轉帳傳票號碼。

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 帳入帳 >> 現金轉帳傳票

預設階段：二月

借方：借 ● 貸

簽單主號： 簽付序號： 4.取得簽付資料

簽付科目： 4.取得簽付資料

會計科目： 1-收入類 510101-繳付公庫數

科目類別： 借入預算科目

發生業務單位： 01-市議會主管 010-新北市議會

預算科目： 106-01010100-稅課收入-土地稅-地價稅

現金科目： 1-收入類 110101-各機關提金

會計事項： 01301-一般收入(減項-收入退還&收入轉帳)

金額： 4,000 獎金： 公庫存款： 4,000

摘要欄： 摘要： 公庫帳號： 預付收回日期： 收支性質： ●一般 ○保證金收入 ○保證金收入 ○保證金支出 ○保證金支出 特沖傳票編號： 受款人： 異動人員： 異動日期： 1060214

1 新增 由特沖憑證新增 刪除 保存 取消 查詢 列印

4 確定

5 確定

現金轉帳傳票(1)
A: 臺茂資訊 建立之現金轉帳傳票
010131060200002

借：XX 收入 會計事項:01301-一般收入(減項-收入退還&收入轉帳)

貸：繳付公庫數 會計事項:01302-一般支出(減項-支出收回&支出轉帳)

三、財產類

*以土地改良物說明

開立分錄轉帳傳票，進入記帳憑證 >> 財產類 >> 分錄轉帳傳票

1.1 點轉帳傳票後，點【新增】，按【確定】後，產生XXX建立之轉帳傳票。

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 財產類 >> 分錄轉帳傳票

預設階段：三月

轉帳傳票 1

會計年度：106 狀態：已過帳 ● 未過帳 鎖定：N

會計階段：三月 製票人：.....

製票日期：106 / 3 / 9 製票編號：.....

記帳日期：106 / 3 / 9 收付編號：.....

金額：..... 附件號數：.....

摘要：.....

摘要選單：.....

單據張數：.....

送回清單批號：..... 送出清單批號：.....

銷號最後異動人員：..... 銷號最後異動日期：.....

過帳最後異動人員：..... 過帳最後異動日期：.....

3 確定

1.2(1) 點XXX建立之轉帳傳票，(2) 點【新增】，挑選發生業務單位(3) 挑選借方會計科目後，系統自動帶出舊制科目(4) 會計事項 01303 一般轉帳(無關收支)，(5) 輸入金額、摘要... 等欄位資料後(6) 按【確定】。

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 財產類 >> 分錄轉帳傳票

預設階段：十二月

轉帳傳票(1) 1 建立之轉帳傳票

借貨：● 借 ○ 貸 新制

會計科目：3-財產類 140201-土地改良物 3

公務會計科目：3-財產類 3520-土地改良物 舊制

科目類別：.....

發生業務單位：01-基隆市議會主管 001-基隆市議會

預算科目：.....

○ 經常門 ○ 資本門 ● 無

會計事項：4 01303-一般轉帳(無關收支)

金額：5 500,000

單據張數：.....

摘要選單：.....

摘要：.....

公庫傳號：.....

預付收回日期：.....

收支性質：● 一般 ○ 保證金收入 ○ 保證金收入 ○ 保證金支出 ○ 保證金支出

待沖傳票編號：.....

受款人：.....

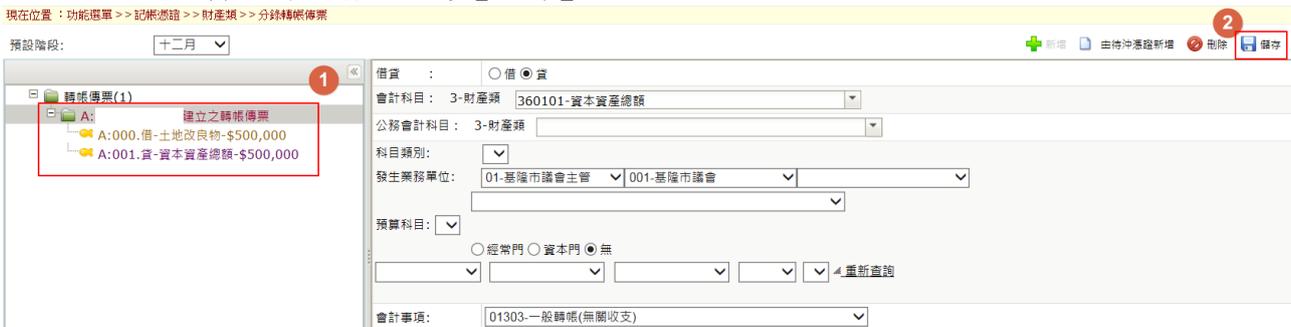
異動人員：..... 異動日期：1060309

6 確定

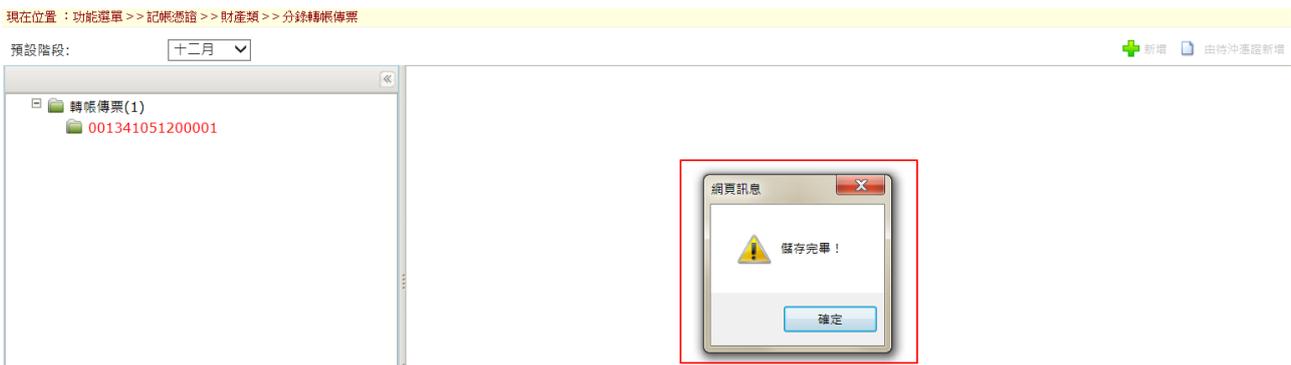
1.3 出現借方科目後，(1)點選【新增】，(2)點選【貸】，(3)挑選貸方會計科目後，系統自動帶出舊制科目(4)會計事項 01303 一般轉帳(無關收支)，輸入金額、摘要... 等欄位資料後，(5)按【確定】。



1.4 出現借貸方科目後，點選【儲存】。



1. 出現網頁訊息【儲存完畢】後，並產生一筆傳票號，新增完成。



借：土地改良物 會計事項:01303 一般轉帳(無關收支)
 貸：資本資產總額 會計事項:01303 一般轉帳(無關收支)

四、各帳類別傳票不需同步至舊系統時

採新舊併行之單位，目前系統除長期負債類記帳憑證外，其餘帳類別資料在開立新制記帳憑證時，均會同步產生舊公務會計傳票，若日後實務上發生僅需在新制開立記帳憑證，舊制不需連動產生之情形時，請另於下列功能開立傳票。

1. 歲入類

記帳憑證 >> 歲入類 >> 分錄轉帳傳票(不開舊公務傳票)



2. 經費類

記帳憑證 >> 經費類 >> 分錄轉帳傳票(不開舊公務傳票)



3. 財產類

記帳憑證 >> 財產類 >> 分錄轉帳傳票(不開舊公務傳票)



伍、自動傳票

作業目的：由系統自動產生各帳類別項下借貸分錄相關傳票。

◆ 操作方式：

- 一、挑選發生時機，區分為：歲入類、經費類、財產類、長期負債類。
- 二、選擇：會計階段、科目類別、發生業務單位、預算科目、起訖時間…等。
- 三、選擇：是否已通過審核。



1. 經費類自動傳票

1.1 【核定本年度歲出法定預算】傳票說明，點選欲開立的自動傳票，再點查詢，挑選會計階段...等條件後，按【確定】，查出法定預算明細資料。

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 經費類 >> 自動傳票 >> 核定本年度歲出法定預算

年度	階段	審核	業務機關	承辦單位	門別	歲出科目	金額
查無資料，請您重新輸入查詢條件！							

查詢視窗

會計年度：105

發生時機：核定本年度歲出法定預算

會計階段：一月

是否審核：已審核

門別：請選擇

承辦單位：雲林縣政府主管-雲林縣政府

歲出科目：

起訖日期： 至

確定 取消

1.2 挑選欲開立的傳票明細後，按【執行開立傳票】，出現【傳票開立成功!編號為=XXX】後，傳票即開立完成，並可到相關傳票畫面查詢資料。

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 經費類 >> 自動傳票 >> 核定本年度歲出法定預算

年度	階段	審核	業務機關	承辦單位	門別	歲出科目	金額
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	民政處	資本門 0133900300 財產設備	2,120,000
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	民政處	資本門 0361910100 廳舍與修建工程	13,500,000
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	自治行政科	經常門 0133020300 自治行政	31,450,000
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	自治行政科	經常門 0133020400 民政服務	1,229,000
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	宗教禮俗科	經常門 0253020100 宗教禮俗	3,619,000
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	自治事業及客家事務科	經常門 0133020500 自治事業	16,736,000
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	戶政科	經常門 0133020700 戶政業務	12,316,000
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	戶政科	經常門 0133020800 戶政事務所工作	196,353,000
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	兵役徵集科	經常門 0133030200 兵役徵集業務	10,100,000
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	兵役權益科	經常門 0132010200 動員業務	167,000
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	兵役權益科	經常門 0133030300 兵役權益業務	15,918,000
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	財政處	資本門 0134900300 財產設備	60,000
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	財務管理科	經常門 0134020100 財務行政	22,714,000
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	財務管理科	經常門 0879010100 債務付息	679,508,000
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	財務管理科	經常門 0984010100 鄉鎮市專案補助	79,500,000
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	庫款支付科	經常門 0134020400 庫款集中支付	767,000
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	公有財產科	經常門 0134020200 財產管理	3,918,000
<input checked="" type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	菸酒管理科	經常門 0134020500 菸酒管理	4,053,000

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 經費類 >> 自動傳票 >> 核定本年度歲出法定預算

年度	階段	審核	業務機關	承辦單位	門別	歲出科目	金額
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	民政處	資本門 0133900300 財產設備	2,120,000
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	民政處	資本門 0361910100 廳舍與修建工程	13,500,000
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	自治行政科	經常門 0133020300 自治行政	31,450,000
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	自治行政科	經常門 0133020400 民政服務	1,229,000
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	宗教禮俗科	經常門 0253020100 宗教禮俗	3,619,000
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	自治事業及客家事務科	經常門 0133020500 自治事業	16,736,000
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	戶政科	經常門 0133020700 戶政業務	12,316,000
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	戶政科	經常門 0133020800 戶政事務所工作	196,353,000
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	兵役徵集科	經常門 0133030200 兵役徵集業務	10,100,000
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	兵役權益科	經常門 0132010200 動員業務	167,000
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	兵役權益科	經常門 0133030300 兵役權益業務	15,918,000
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	財政處	資本門 0134900300 財產設備	60,000
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	財務管理科	經常門 0134020100 財務行政	22,714,000
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	財務管理科	經常門 0879010100 債務付息	679,508,000
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	財務管理科	經常門 0984010100 鄉鎮市專案補助	79,500,000
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	庫款支付科	經常門 0134020400 庫款集中支付	767,000
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	公有財產科	經常門 0134020200 財產管理	3,918,000
<input type="checkbox"/>	105	年度-法定預算	Y	雲林縣政府	菸酒管理科	經常門 0134020500 菸酒管理	4,053,000

傳票開立成功! 編號為 = 002241050100015

確定

1.3 查詢開出來分錄轉帳傳票，產生新普會會計科目，並自動對應產出舊公務傳票編號。

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 經費類 >> 分錄轉帳傳票

預設階段：七月

會計年度：105 狀態：已過帳 未過帳 鎖定：N

會計階段：一月 製票人：admin

製票日期：105 / 7 / 1 製票編號：002241050100015

記帳日期：105 / 7 / 1 收付編號：002241050100015

金額：21,413,485,000 附件號數：

摘要：核定本年度歲出法定預算

摘要編單：核定本年度歲出法定預算

單據張數：

退回清單批號： 送出清單批號：

銷帳最後異動人員： 銷帳最後異動日期： / /

過帳最後異動人員： 過帳最後異動日期： / /

對應舊公務傳票編號：002241050100049

確定

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 經費類 >> 分錄轉帳傳票

預設階段：七月

借貨：借 貨

會計科目：2-經費類 810601-預計撥入數

公務會計科目：2-經費類 212000-預計支用數

科目類別：歲出預算科目

發生業務單位：02-雲林縣政府主管 002-雲林縣政府 0001-民政處

預算科目：105-0133900300-一般政務支出-民政支出-一般建築及設備-財產設備

會計事項：01101-原預算

金額：2,120,000

摘要：核定本年度歲出法定預算

摘要編單：核定本年度歲出法定預算

公庫帳號：

預付收回日期： / /

收支性質：一般 保羅金收入 保羅金收入 保羅金支出 保羅金支出

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 經費類 >> 分錄轉帳傳票

預設階段：七月

借貨：借 貨

會計科目：2-經費類 910101-支出預算數

公務會計科目：2-經費類 221900-歲出預算數

科目類別：歲出預算科目

發生業務單位：02-雲林縣政府主管 002-雲林縣政府 0001-民政處

預算科目：105-0133900300-一般政務支出-民政支出-一般建築及設備-財產設備

會計事項：01101-原預算

金額：2,120,000

摘要：核定本年度歲出法定預算

摘要編單：核定本年度歲出法定預算

公庫帳號：

預付收回日期： / /

陸、舊公務會計傳票盤轉至新普會傳票作業

一、新帳務管理系統/轉換新制結轉相關功能/本年度傳票承轉

現在位置：功能選單 >> 轉換新制結轉相關功能 >> 本年度傳票承轉

會計年度：	105
機關單位：	地政處主管-彰化縣員林地政事務所
帳類：	經費類
記帳日期訖日：	1050531

[確 定]

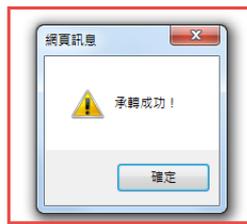
1. 功能目的：將本年度之舊公務傳票承轉至新帳務管理系統。
2. 操作說明：選取欲承轉之帳類、記帳日期訖日欄位資訊，點選確定後，系統將舊公務傳票新增至新帳務管理系統。
3. 承轉成功系統會帶出提示視窗及新增傳票之資訊，結果畫面如下：

現在位置：功能選單 >> 轉換新制結轉相關功能 >> 本年度傳票承轉

會計年度：	105
機關單位：	地政處主管-彰化縣員林地政事務所
帳類：	經費類
記帳日期訖日：	1050531

[確 定]

共新增：
收入傳票48張
支出傳票30張
現金轉帳傳票2張
分錄轉帳傳票19張
付款憑單69張



4. 承轉成功之傳票畫面如下：
若傳票編號呈現紅色字，則可能為有會計科目無法正確對應，請使用者再自行手動輸入修正(但若傳票明細為沖銷屬性之會計科目，則被沖抵時，系統將不允許人員修改)，修正完成之傳票，再進行過帳作業，即可產生報表資料核對確認。

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 經費類 >> 收入傳票

預設階段：十一月

簿主號：	簿主序號：	4 取得登付資料
發付科目：		
借方科目： 2-經費類	410101-公庫撥入數	
貸方科目： 2-經費類	810601-預計撥入數	
科目類別：	選出預算科目	
發生業務單位：	16-地政處主管 043-彰化縣員林地政事務所 0001-第一課	
預算科目：	105-0133090100-一般政務支出-民政支出-地政業務-地政管理	
◎ 經常門 ◎ 資本門 ◎ 無		
會計事項：	01301-一般收入(預算-收入退還&收入轉帳)	
金額：	80,000 現金收入： 公庫存款收入： 80,000	
單據張數：		
摘要：	核定撥出預算分配_本年度-一月	
公庫帳號：		
預付收回日期：	/ /	

柒、會計簿籍列印

作業目的：產生新會計制度會計簿籍報表。

1. 會計簿籍 >> 總分類帳科目日記簿或總分類帳科目日記簿_財產類或總分類帳科目日記簿_長期負債類，選擇起訖日期條件後，按產生報表檔案後，即可產生報表資料。

現在位置：功能選單 >> 會計簿籍 >> 總分類帳科目日記簿

會計年度： 105

業務機關： 雲林縣政府主管-雲林縣政府

起訖日期： 1050701 ... 至 1050731 ... 調整分錄 結帳分錄

起始頁碼： 1

產生報表檔案

雲林縣政府
日記簿
中華民國105年7月31日 單位：新臺幣元

日期	傳 票		會計科目	摘 要	金 額	
	種類	號數			借 方	貸 方
				***昨日結存	21,414,402,000	21,414,402,000
07 01	支出	002221050700010	11010301 專戶存款-專戶存款	押匯金測試沖銷		500
07 01	收入	002111050700003	110103 專戶存款	車輛修置費	1,000	
07 01	支出	002221050700010	211401-001 應付保管款-押匯金	押匯金測試沖銷	500	
07 01	收入	002111050700003	410301 罰款及賠償收入	車輛修置費		1,000
07 01	現轉	002131050700002	410701 補助收入	計畫型補助收入		5,000
07 01	現轉	002131050700002	510101 繳付公庫數	計畫型補收	5,000	
				***本日合計	6,500	6,500
				***本日結存	21,414,408,500	21,414,408,500

現在位置：功能選單 >> 會計簿籍 >> 總分類帳科目日記簿_財產類

會計年度： 105

業務機關： 雲林縣政府主管-雲林縣政府

起訖日期： 1050101 ... 至 1050731 ... 調整分錄 結帳分錄

起始頁碼： 1

產生報表檔案

雲林縣政府
資本資產日記簿
中華民國105年7月31日

單位：新臺幣元

日期		保 票		會計科目	摘 要	金 額	
月	日	種類	號數			借 方	貸 方
					****昨日結存	-	-
04	03	分錄	002341050400001	140201 土地改良物	土地改良物	45,000	
04	03	分錄	002341050400001	140501 機械及設備	機械及設備	768,900	
04	03	分錄	002341050400001	360101 資本資產總額			813,900
					****本日合計	813,900	813,900
					****昨日結存	813,900	813,900
04	07	分錄	002341050400002	140202 累計折舊—土地改良物	test	777	
04	07	分錄	002341050400002	360101 資本資產總額	test		777
					****本日合計	777	777
					****昨日結存	814,677	814,677
04	25	分錄	002341050400003	140501 機械及設備		3,000	
04	25	分錄	002341050400004	140502 累計折舊—機械及設備			300
04	25	分錄	002341050400003	360101 資本資產總額			3,000
04	25	分錄	002341050400004	360101 資本資產總額		300	
					****本日合計	3,300	3,300
					****昨日結存	817,977	817,977

現在位置：功能選單 >> 會計簿籍 >> 總分類帳科目日記簿_長期負債類

會計年度：

業務機關：

起訖日期： ... 至 ... 調整分錄 結帳分錄

起始頁碼：

雲林縣政府
長期負債日記簿
中華民國105年7月31日

單位：新臺幣元

日期		保 票		會計科目	摘 要	金 額	
月	日	種類	號數			借 方	貸 方
					****昨日結存	-	-
04	08	分錄	002441050400001	260101 負債準備	test長期負債		5,400
04	08	分錄	002441050400001	380101 長期負債總額	test長期負債	5,400	
					****本日合計	5,400	5,400
					****昨日結存	5,400	5,400
04	22	分錄	002441050400002	260101 負債準備	11	1,200	
04	22	分錄	002441050400002	270201 其他長期負債			1,200
					****本日合計	1,200	1,200
					****昨日結存	6,600	6,600
04	28	分錄	002441050400003	230101 應付債券	test		100,000
04	28	分錄	002441050400004	230101 應付債券	test001	1,000	
04	28	分錄	002441050400005	230104 長期借款	test00301		20,000
04	28	分錄	002441050400005	270101 應付租賃款	test000302		30,000
04	28	分錄	002441050400003	380101 長期負債總額	test	100,000	
04	28	分錄	002441050400004	380101 長期負債總額	test001		1,000
04	28	分錄	002441050400005	380101 長期負債總額	test003	50,000	
					****本日合計	151,000	151,000
					****昨日結存	157,600	157,600

捌、會計月報列印

作業目的：產生新會計制度會計月報報表。

1. 以會計月報 >> 經費累計表說明，輸入起訖日期後，按產生報表檔案後，即可產生報表資料。

現在位置：功能選單 >> 會計月報 >> 經費累計表

會計年度：105

業務機關：雲林縣政府主管-雲林縣政府

起訖日期：1050701 至 1050731 含調整階段

起始頁碼：1

輸出格式：Excel

產生報表檔案

雲林縣政府
經費累計表
中華民國105年7月1日起至105年7月31日止
頁數：第22頁

科	目	原				截至本月止 金額預算數	數		分配數餘額 (5)-(1)-(2)- (3)-(4)
		原預算數	第一預備金	經費流用數	調整待過準備		本月實現數	應付數(3)	
03	設備及投資	860,861,000	-	-	-	860,861,000	-	-	
04	獎勵經費	6,000,000	-	-	-	6,000,000	-	-	
14	城鄉建設二級	72,182,000	-	-	-	72,182,000	-	-	
03	設備及投資	70,182,000	-	-	-	70,182,000	-	-	
04	獎勵經費	2,000,000	-	-	-	2,000,000	-	-	
16	都市更新暨城鄉發展基金	5,000,000	-	-	-	5,000,000	-	-	
03	設備及投資	5,000,000	-	-	-	5,000,000	-	-	
90	一般建築及設備	50,000	-	-	-	50,000	-	-	
03	財產設備	50,000	-	-	-	50,000	-	-	
03	設備及投資	50,000	-	-	-	50,000	-	-	
	資本門合計	3,985,032,000	-	-	-	3,985,032,000	-	-5,000	
	經常門合計	21,413,487,000	1,000	-	-	21,413,490,000	5,000	-3,100	
			2,000	-	-		6,100	300	
01	災害準備金	-	-	-	-	-	64,000	64,000	
01	災害準備金	-	-	-	-	-	64,000	64,000	
03	設備及投資	-	-	-	-	-	64,000	64,000	
	統籌科目合計	-	-	-	-	-	64,000	64,000	
	總計	21,413,487,000	1,000	-	-	21,413,490,000	69,000	60,900	
			2,000	-	-		6,100	300	

製表： 姓 名： 主辦會計人員： 機關表字： 報表編號： arg30 列印日期： 105/7/1

2. 以會計月報 >> 平衡表說明，輸入起訖日期後，按產生報表檔案後，即可產生報表資料。

現在位置：功能選單 >> 會計月報 >> 平衡表

會計年度：105

業務機關：雲林縣政府主管-雲林縣政府

起訖日期：1050701 至 1050731

起始頁碼：1

輸出格式：Excel

產生報表檔案

雲林縣政府
平衡表
中華民國105年7月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額			科目名稱	金額		
	上月結存	本月	增減數		上月結存	本月	增減數
資產	1,419,377	1,419,377	500	負債	741,900	741,400	-500
流動資產	592,000	592,500	500	流動負債	577,500	577,000	-500
現金	581,700	582,200	500	應付代收款	1,000	1,000	0
各機關現金—在途現金	4,200	4,200	0	應付代收款	1,000	1,000	0
零戶存款	577,500	578,000	500	應付保管款	9,000	9,400	-500
暫付款	300	300	0	應付保管款	9,000	9,400	-500
暫付款	300	300	0	代辦經費	566,600	566,600	0
預付費用	10,000	10,000	0	代辦經費	566,600	566,600	0
盤存款	10,000	10,000	0	長期負債	119,000	119,000	0
固定資產	817,377	817,377	0	長期負債	119,000	119,000	0
土地收買物	45,777	45,777	0	應付債券	99,000	99,000	0
土地收買物	45,000	45,000	0	長期增款	20,000	20,000	0
資料折舊—土地收買物	777	777	0	負債準備	4,200	4,200	0
機械及設備	771,600	771,600	0	負債準備	4,200	4,200	0
機械及設備	771,900	771,900	0	負債準備	4,200	4,200	0
資料折舊—機械及設備	-300	-300	0	其他長期負債	31,200	31,200	0
其他代理與保證資產	10,000	10,000	0	應付租賃款	30,000	30,000	0
保管有價證券	10,000	10,000	0	應付租賃款	30,000	30,000	0
保管有價證券	10,000	10,000	0	其他長期負債	1,200	1,200	0
				其他長期負債	1,200	1,200	0
				其他代理與保證負債	10,000	10,000	0
				應付保管有價證券	10,000	10,000	0
				應付保管有價證券	10,000	10,000	0
				淨資產	662,977	662,977	0
				資本資產總額	817,377	817,377	0
				資本資產總額	817,377	817,377	0
				資本資產總額	817,377	817,377	0
				長期負債總額	-154,400	-154,400	0
				長期負債總額	-154,400	-154,400	0
				長期負債總額	-154,400	-154,400	0
合計	1,419,377	1,419,377	500	合計	1,404,377	1,404,377	-500

報表編號：art50 列印日期：105/7/2

玖、會計年報列印

作業目的：產生新會計制度會計年報報表。

1. 以會計年報 >> 收入支出彙計表說明，按產生報表檔案後，即可產生報表資料。

現在位置：功能選單 >> 會計年報 >> 收入支出彙計表

會計年度：	<input type="text" value="105"/>
業務機關：	<input type="text" value="雲林縣政府主管-雲林縣政府"/>
起始頁碼：	<input type="text" value="1"/>
輸出格式：	<input type="text" value="Excel"/>

產生報表檔案

雲林縣政府
收入支出彙計表
中華民國105年1月1日至105年12月31日
單位：新臺幣元

科目名稱	金額		
	本年度 (1)	上年度 (2)	比較增減數 (3)=(1)-(2)
收入	18,300.00	0.00	18,300.00
稅課收入	6,700.00	0.00	6,700.00
罰款及賠償收入	6,000.00	0.00	6,000.00
規費收入	600.00	0.00	600.00
補助收入	5,000.00	0.00	5,000.00
支出	21,200.00	14,300.00	6,900.00
繳付公庫數	13,100.00	0.00	13,100.00
人事支出	500.00	2,100.00	-1,600.00
業務支出	2,600.00	0.00	2,600.00
增購財產支出	5,000.00	0.00	5,000.00
投資民間企業	0	4,200.00	-4,200.00
其他支出	0	8,000.00	-8,000.00
收支餘絀	-2,900.00	-14,300.00	11,400.00

2. 會計年報 >> 支出實現數與公庫撥入數分析表說明，按產生報表檔案後，即可產生報表資料。

現在位置：功能選單 >> 會計年報 >> 支出實現數與公庫撥入數分析表

會計年度：	<input type="text" value="105"/>
業務機關：	<input type="text" value="雲林縣政府主管-雲林縣政府"/>
起始頁碼：	<input type="text" value="1"/>
輸出格式：	<input type="text" value="Excel"/>

產生報表檔案

雲林縣政府

支出實現數與公庫撥入數分析表
中華民國105年1月1日起至105年12月31日止

單位：新臺幣元
頁數：第1頁

項 目	支出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款 於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	或出應付、 保留數 公庫未撥入數
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	費用金 (5)	退還收入(預 收款) (6)	其他應收款 (7)			
收入合計數	8,100	0	0	0	0	0	0	0	8,100	0
本年度支出	8,100	0	0	0	0	0	0	0	8,100	0
013020100 本縣行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
013020300 臺灣行政	3,400	0	0	0	0	0	0	0	3,400	0
013020400 市政服務	-1,000	0	0	0	0	0	0	0	-1,000	0
013000300 財產收購	5,000	0	0	0	0	0	0	0	5,000	0
013020100 財務行政	700	0	0	0	0	0	0	0	700	0

製表

姓 名

主辦會計人員

機關代字

報表編號：arg000 列印日期：105/7/2

壹拾、各表間勾稽檢誤核對表

一、經費類、歲入類：

- A. 經費累計表_執行數累計實現數+以前年度歲出轉入數累計表_執行數累計實現數=支出實現數與繳公庫撥入數分析表_支出實現數(本年度)+ 支出實現數(以前年度)
- B. 歲入累計表_執行數累計實現數+以前年度歲入轉入數累計表_執行數累計實現數=收入現實數與繳付公庫數分析表_收入實現數(本年度)+ 收入實現數(以前年度)
- C. 平衡表_應收帳款=歲入累計表_執行數應收數+以前年度歲入轉入數累計表_尚未執行應收數
- D. 平衡表_應付帳款=經費累計表__應付數+以前年度歲出轉入數累計表_尚未執行應付數
- E. 收入支出彙計表_收入(公庫撥入數)= 支出實現數與繳公庫撥入數分析表_公庫撥入數

二、財產類

- A. 資本資產表_資本資產總額=資本資產變動表_合計_期末帳面價值

壹拾壹、常見問題（共同性）

Q1. 總處何時提供新版縣市會計系統測試版供測試使用

A1: 各市縣測試機網址，主計總處均已公告於服務平台上（<https://gas-service.dgbas.gov.tw/>）。

行政院主計總處服務平台

01時59分43秒後自動登出

諮詢服務 諮詢追蹤 版本控管 資料搜尋 常見問題 線上學習 檔案分享 法令規章 電子公告

個人
個人基本資料
便利貼
行事曆

服務
討論園地
意見反應
意見調查
網路資源

系統
系統公告
使用者管理
網路管理
網路管理
管理

最新諮詢項目(依登入者顯示待處理之問題)

應用系統	收件日	問題屬性	問題描述	處理單位	處理狀況
《共(0)個問題反應，其中(0)個為下階段增修》					
目前處理階段為登入者之案件					
應用系統	收件日	詢問人	問題描述	處理單位	處理狀況
《共(0)個問題有待處理，其中(0)個為下階段增修》					

非法使用者審核

縣市機關	姓名	申請日期	聯絡電話	電子信箱
台中市 / 台中市政府《財政局支付科》	鍾明成	2017/3/10 09:43	04-22289111	b2139@taichung.gov.tw

最新公告

- [0306] 提供第二階段CBA2.0測試系統網址(16市縣)
- [0306] 提供第一階段CBA2.0測試系統網址(6市縣)
- [0221] CBA2.0新帳務管理系統操作影響數位教學
- [0221] 106年度政府會計公報及普通公務單位會計制度研習班講義(主計總處會計法製處提供)
- [0210] 新版縣市會計系統之「公務預算會計系統與新普會制度_會計分錄及會計事項對照表」
- [1228] 106/1/1起諮詢服務之電話、傳真及郵件信箱異動
- [1214] 新會計制度-折舊及攤銷計算原則及問答彙編(經處網站連結)
- [1214] 新版會計系統操作手冊及教育訓練課程表
- [1110] 主計總處會計法製處提供新會計制度相關文檔資訊供參
- [1018] 本服務平台上方功能選項無法執行之解決方式

Q2. 新普會制度之資本資產帳中涉及財產折舊及軟體攤銷部分如何辦理，系統是否提供相關功能

A2:

- ◆有關財產折舊及軟體攤銷作業，不屬於會計作業範圍，相關作業應回歸各縣市相關財管單位取得相關資料後，再於新版會計系統中進行相關傳票開立，以建置資本資產帳。
- ◆依國有財產法，財產折舊及軟體攤銷於中央部分屬國有財產署辦理，總處已請國有財產署就其財產管理系統配合辦理財產累計折舊作業功能增修，而縣市政府應可協調相關財管單位進行相關配套措施。
- ◆有關財產折舊及軟體攤銷處理方式，可參閱本總處全國資訊網提供之Q&A資訊。

Q3. 系統雙軌試辦時，需產製新制及現行制度兩套會計報表，新上線機關是否仍需於原自有會計系統產製舊製報表？

A3:

- ◆新上線機關於產製報表時，應以原自有系統產製現行制度會計報告，以新CBA系統產製新制度會計報告。
- ◆已使用現行縣市系統之縣市機關單位可透過新版會計系統設計之一次作業產生兩套帳方式，產生新制及現行制度所需之兩套會計報告。

Q4. 制度中已列有部分會計分錄釋例，系統是否也有提供新舊會計制度科目的對照資料

A4:

- ◆系統於對於制度規範的四級會計科目可對照到現行制度會計科目的部分，預先有進行統一設定，各市縣系統承辦窗口（或特定指派人員）可透過系統提供之相關報表列印結果參考，再依各市縣實際情況，調整適用之對應科目，並統一規範府內外各會計單位相關規則。

◆系統開發期間，總處與試辦縣市討論訂定之各項自動傳票開立時各會計事項會計科目對應資料，將掛載於各縣市系統公告區提供使用者下載參閱。

Q5. 有關新帳務管理系統中，無財政系統資料交換相關作業？

A5: 有關主計系統與財政系統資料交換功能，因目前雙軌試辦作業期間，仍以產生原帳務管理系統中相關資料交換功能（含線上簽核），總處預計於106年底完成新制與財政系統相關資料介接功能。

壹拾貳、常見問題（系統面）

Q1. 新普會會計科目代碼_經費類，建立屬性內有個『現金用』欄位，哪些科目屬性需設定現金用為是？



A1：新帳務的會計科目現金用設定是的分別有五個，

110101-各機關現金，110102-各機關現金—在途現金，110103-專戶存款，110105-公庫存款，410101-公庫撥入數。

Q2. 新普會會計子目順序可以跟舊公務會計子目順序不一樣嗎？或是子目名稱與代碼不一致？ex：舊公務會計子目為03承租地保證金，新普會會計子目為04承租地保證金。



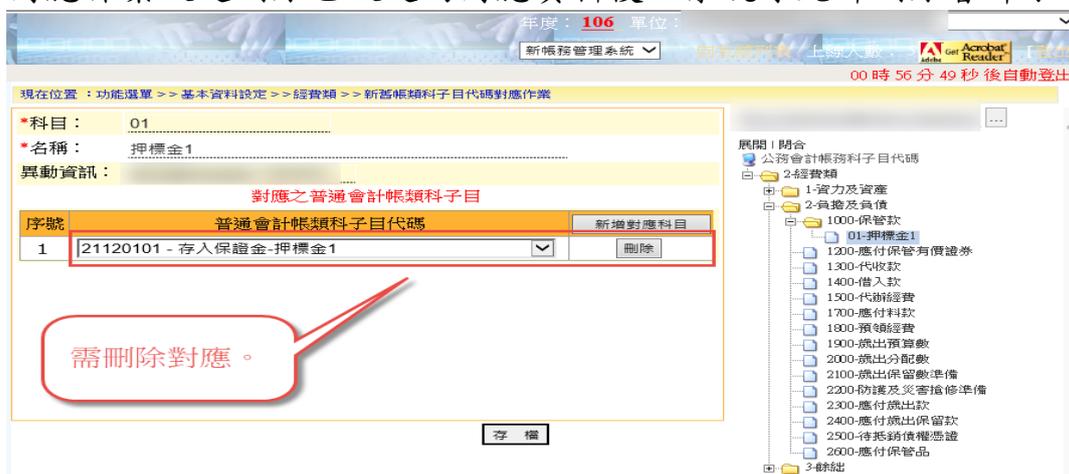
A2：可以，後續於新帳務管理系統 >> 基本資料設定 >> 經費類 >> 新舊帳類科目代碼對應作業設定對應即可。



Q3. 新普會會計科目建錯，已刪除相關傳票明細，仍無法刪除科目？



A3：請至請款資料查詢，確認無法刪除的會計科目是否有開立相關傳票，如果有查詢到，請到各類帳務傳票中將相關傳票明細刪除後存檔，再至新帳務管理系統 >> 基本資料設定 >> 經費類 >> 新舊帳類科目代碼對應作業設定刪除已設定的對應資料後，系統才允許刪除會計科目。



Q4. 盤轉後於新帳務管理系統新增新的子目，舊帳務管理系統需建立子目嗎？

A4：因新帳務管理系統開立傳票時，會一併開立舊帳務管理系統之傳票，故需建立舊帳務管理系統會計子目並設定對應，才可產生傳票。



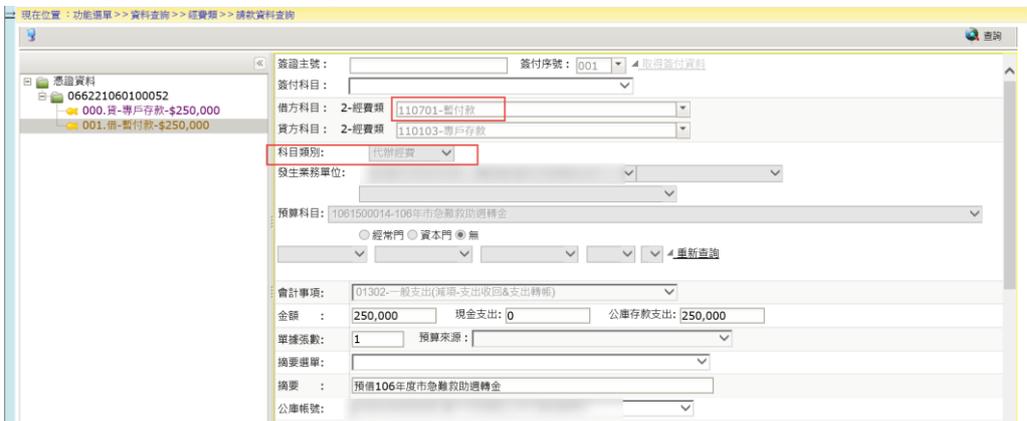
Q5. 預付費用-暫付款如無建立子目，對應新制為預付款及暫付款，進行本年度傳票承轉後，傳票會計科目如何對應？



A5：系統目前依會決處所規範，將科目類別為歲出預算科目及歲出保留，對應至預付款科目。



非上述兩者則均對應至暫付款科目。



Q6. 詢問新帳務開立傳票畫面，未有對應舊公務傳票編號欄位？

A6：請確認是否連動開立舊帳務傳票設定是否有被異動為否，或向市(縣)府主計處承辦窗口確認上述欄位設定是否有被異動，導致資料異常。

Q7. 新帳務系統所開立之付款憑單，如何列印舊制傳票？

A7：在列印時勾選列印舊公務系統傳票，產出的 EXCEL 檔中 SHEET 為 100 的即是舊帳務版本，1 為新帳務版本。

序號	名稱	金額	幣別	日期	用途	金額	幣別	日期	用途
1	支用機關	基隆市政府	NT\$	106.6.26	勞資關係與福利-勞資關係費	NT\$4,000	NT\$	106.6.26	勞資關係與福利-勞資關係費
2	地址	基隆市義一路1號							
3	編製日期	106.6.26							
4	預算科目代號及名稱	10636900201010002							
5	支出用途	支持106年6月20日召開基隆市就業歧視暨性別工作平等委員會議評議委員林長虹、陳雅萍出席費-江明海整付							
6	受款人	江明海							
7	受款人地址及電話								
8	金額新臺幣(大寫)	肆仟元整							
9	特別記載事項	支票劃線並禁止背書轉讓							

Q8. 付款憑單開立時借方明細有多筆不同科目，但於點選列印付款憑單時，支用機關代傳票借方科目只帶出二筆

付 款 憑 單

附件：科目清單 受款人清單 其他

支用機關	名稱	衛生局	機關代號	080			
	地址	基隆市信二路					
	編製日期	106.6.27	付款憑單編號	080251060600415			
預算科目代號及名稱	詳科目清單	款項所屬會計年度	106	經費門別	經常門		
支出用途	33等						
受款人	詳受款人清單						
受款人地址及電話	詳受款人清單	指定兌付代庫銀行名稱	詳受款人清單				
金額新臺幣(大寫)	陸仟元整		NT\$6,000				
特別記載事項		縣庫支票號碼		單別代號		費用分析代號	
領取支票方式	詳受款人清單						
附記事項	詳受款人清單						
支用機關代傳票	科目	金額	種類	頁次	應付數	沖收數	實付數
	其他獎補助 人事支出						
	公庫撥入數				\$6,000		\$6,000
製單	覆核	記帳	主辦會計人員		機關長官或授權代簽人		

只帶出二筆

報表編號：ar754 列印日期：106/06/27

A8：付款憑單所呈現的支用機關代傳票，只會帶出借方明細前二筆，若有多筆不同明細資料，科目將不會帶出，因表格欄位大小有限無法帶出所有科目資料（舊公務傳票所開出的借方科目統一為經費支出，但新普會已將經費支出細分成多種支出科目已致借方科目無法全部帶出）

Q10. 於新帳務管理系統取消過帳後，修改記帳日期並過帳，異動後的記帳日期未連動到舊傳票的記帳日期？



A10：新舊連動的部份，請於修改記帳日期後，先點選銷號儲存，再點選過帳，舊傳票的記帳日期才會連動。

新帳務管理系統記帳日期已修改 106/04/05



舊帳務管理系統記帳日期已連動



Q11. 詢問開立財產類-累計折舊分錄，因不需要與舊帳務連動產生傳票，在系統該如何處理?會計事項會自行帶出嗎?

A11：於記帳憑證 >> 財產類 >> 分錄轉帳傳票(不開舊公務傳票)開立，當挑選會計科目-累計折舊時，會計事項會自動帶出 01305 累計折舊。

現在位置：功能選單 >> 記帳憑證 >> 財產類 >> 分錄轉帳傳票(不開舊公務傳票)

預設階段：六月

借貸： 借 貸

會計科目： 3-財產類 140702-累計折舊 - 雜項設備

科目類別：

發生業務單位： 01-桃園市議會主管 001-桃園市議會

預算科目：

經常門 資本門 無

會計事項： 01305-累計折舊

金額： 100

單據張數：

摘要選單：

摘要： 折舊測試

Q12. 資本資產變動表”取得成本”欄位金額未呈現及”本年度累計折舊(耗)

/長期投資評價變動”欄位的金額跑到本年度資本資產成本變動的減少欄位?

臺南市東區區公所
資本資產變動表
中華民國106年1月1日至106年6月30日
單位：新臺幣元

科目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2)	本年度資本 資產成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)-(2)+(3)-(4)-(5)
			增加 (3)	減少 (4)		
土地			4,889,443,031	271,468,035		4,617,974,996
土地改良物			1,706,232	1,345,963		360,269
房屋建築及設備			365,070,872	68,527,701		296,543,171
機械及設備			19,717,394	15,181,421		4,535,973
交通及運輸設備			10,377,649	7,711,376		2,666,273
雜項設備			87,800,219	47,873,424		39,926,795
小計			5,374,115,417	412,107,920		4,962,007,497
合計			5,374,115,417	412,107,920		4,962,007,497

未帶出金額

未帶出金額

A12：傳票要開立時會計事項是要選 00901 取得成本欄位才會帶出金額，累計折舊其會計事項要選 01305, 金額才會在本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動”呈現，若會計事項選 01303 金額則會在本年度資本資產成本變動”減少”欄位呈現。