

1. 108 年開始執行，若還需使用 107 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。

地方教育發展基金成立附屬單位預算會計執行系統 - Windows Internet Explorer

### 傳票作業 - 收入傳票

傳票號碼：00243

信力科目：1112-2 1112-2 銀行存款-零戶存款

傳票日期：1030105

允許此傳票過帳

摘要：收陳俊源老師眷屬1人103年8-12月健保費 12/17分組合作學習出席費補充保費

單據張數：

貸方總金額：5945

本傳票應收數： 沖付： 實收：

公庫存款收入： 現金收入：

異動人員： 異動時間：

| 刪除                       | 編輯                       | 摘要                     | 科目名稱      | 分支計劃名稱 | 用途別名稱 | 子目名稱                          | 金額    | 異動    |
|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------|--------|-------|-------------------------------|-------|-------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 收陳俊源老師眷屬1人103年8-12月健保費 | 2123 應付代收 |        |       | 060003應付代收-代收付款項94205-健保費     | 5,905 | 07001 |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 收12/17分組合作學習出席費二代健保機關補 | 2123 應付代收 |        |       | 060009應付代收-代收付款項94205-二代健保機關補 | 40    | 07001 |

2. 12 月份：「應付代收款子目」不可為負數。

3. 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 107 年 12 月 31 日

單位

| 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      | 6,585,514 | 100.00 | 負債       | 2    | 4,820,776 |
| 流動資產        | 11     | 6,585,514 | 100.00 | 流動負債     | 21   | 4,419,731 |
| 現金          | 111    | 6,585,514 | 100.00 | 應付款項     | 212  | 4,419,731 |
| 銀行存款        | 1112   | 6,585,514 | 100.00 | 應付代收款    | 2123 | 4,419,731 |
| 銀行存款-縣庫存款   | 1112-1 | 1,764,738 | 26.80  | 應付費用     | 2125 | 0         |
| 銀行存款-零戶存款   | 1112-2 | 4,820,776 | 73.20  | 其他負債     | 22   | 401,045   |
| 零用及週轉金      | 1113   | 0         | 0.00   | 什項負債     | 221  | 401,045   |
| 預付款項        | 115    | 0         | 0.00   | 存入保證金    | 2211 | 401,045   |
| 其他預付款       | 115Y   | 0         | 0.00   | 應付退休及離職金 | 2213 | 0         |
| 投資、長期應收款項、貸 | 12     | 0         | 0.00   | 基金餘額     | 3    | 1,764,738 |
| 墊款及準備金      |        |           |        | 基金餘額     | 31   | 1,764,738 |
| 準備金         | 124    | 0         | 0.00   | 基金餘額     | 311  | 1,764,738 |
| 退休及離職準備金    | 1241   | 0         | 0.00   | 累積賸餘     | 3111 | 1,764,738 |
| 合計：         |        | 6,585,514 |        | 合計：      |      | 6,585,514 |

4. 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 |

5. 12 月份會計月報：資本資產及長期負債增減情形表中「**期末餘額**」減「**軟體**」：「土地、土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備」必定與貴校填報予縣府財政處「財產量值表」相符。

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>舉債數 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價/未攤<br>銷溢(折)價 | 本年度變動     |    |         |    | 本年度累計折<br>舊(耗)/長期投<br>資評價變動數/<br>溢(折)價攤銷數 | 期末餘額       |              |
|------------|--------------|---|-----------|----|---------|----|---|------------|--------------|
|            |              |   | 增加        |    | 減少      |    |   |            | 主要增減<br>原因說明 |
|            |              |   | 金額        | 類型 | 金額      | 類型 |   |            |              |
| 資產         | 38,424,959   | 24,004,021                              | 1,490,295 |    | 238,676 |    | 970,707                                   | 14,701,850 |              |
| 非理財目的之長期投資 |              |   |           |    |         |    |   |            |              |
| 土地         | 1,628,110    |   |           |    |         |    |   | 1,628,110  |              |
| 土地改良物      | 3,609,124    | 2,845,088                               |           |    |         |    | 179,927                                   | 584,109    |              |
| 房屋及建築      | 22,595,166   | 12,364,964                              |           |    |         |    | 411,873                                   | 9,818,329  |              |
| 機械及設備      | 2,653,023    | 2,177,095                               | 567,502   |    |         |    | 243,282                                   | 800,148    |              |
| 交通及運輸設備    | 1,273,676    | 1,247,741                               | 78,120    |    |         |    | 10,853                                    | 93,202     |              |
| 雜項設備       | 6,665,860    | 5,369,133                               | 505,984   |    | 198,360 |    | 124,772                                   | 1,479,579  |              |
| 購建中固定資產    |              |   |           |    |         |    |   |            |              |
| 軟體         |              |   | 338,689   |    | 40,316  |    |   | 298,373    |              |
| 權利         |              |   |           |    |         |    |   |            |              |
| 遞耗資產       |              |   |           |    |         |    |   |            |              |
| 其他         |              |   |           |    |         |    |   |            |              |
| 負債         |              |   |           |    |         |    |   |            |              |
| 長期債務       |              |   |           |    |         |    |   |            |              |