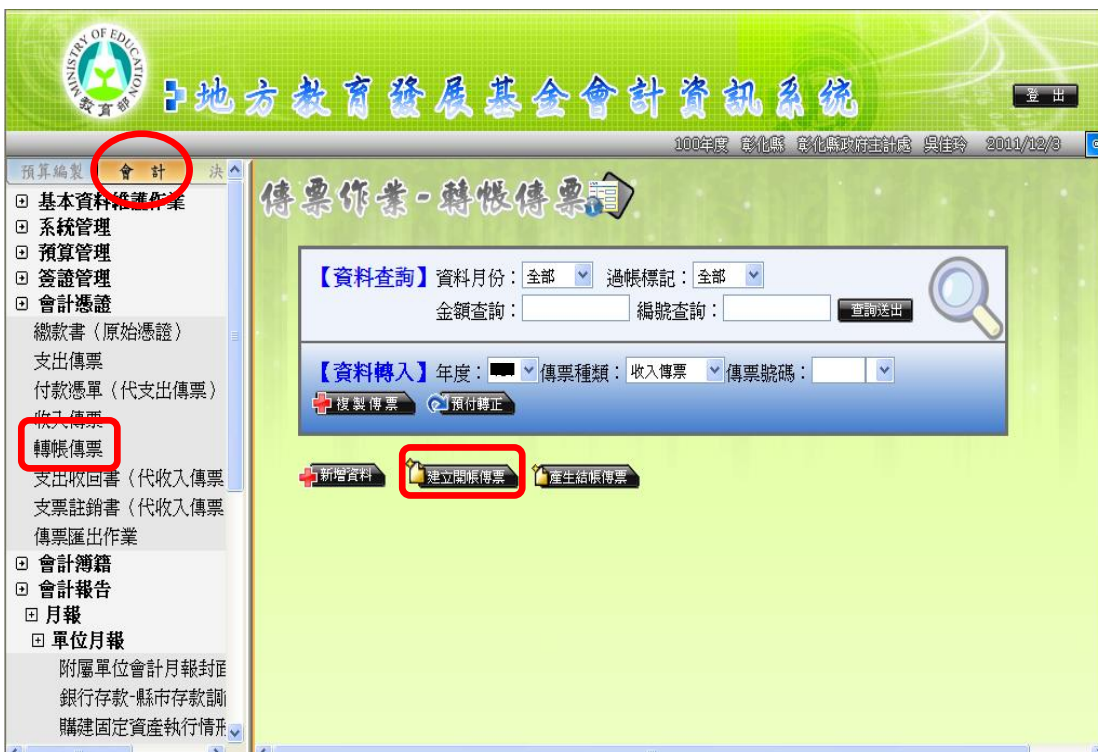


※如何開立開帳傳票？

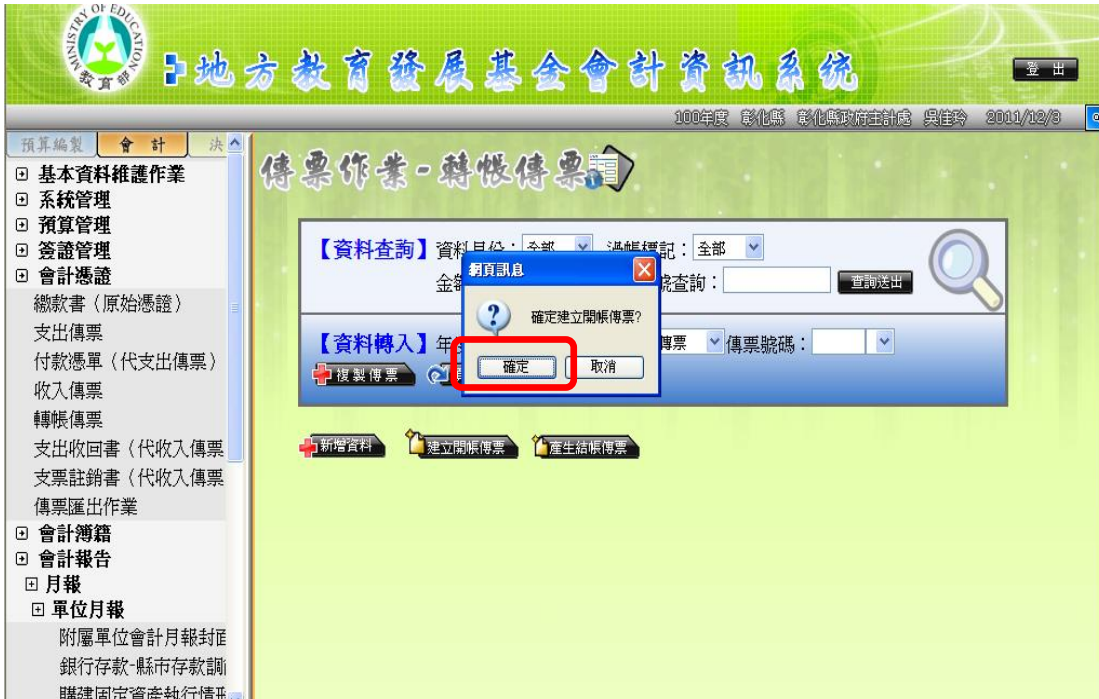
(圖一)進入 108 年度→確認→確定



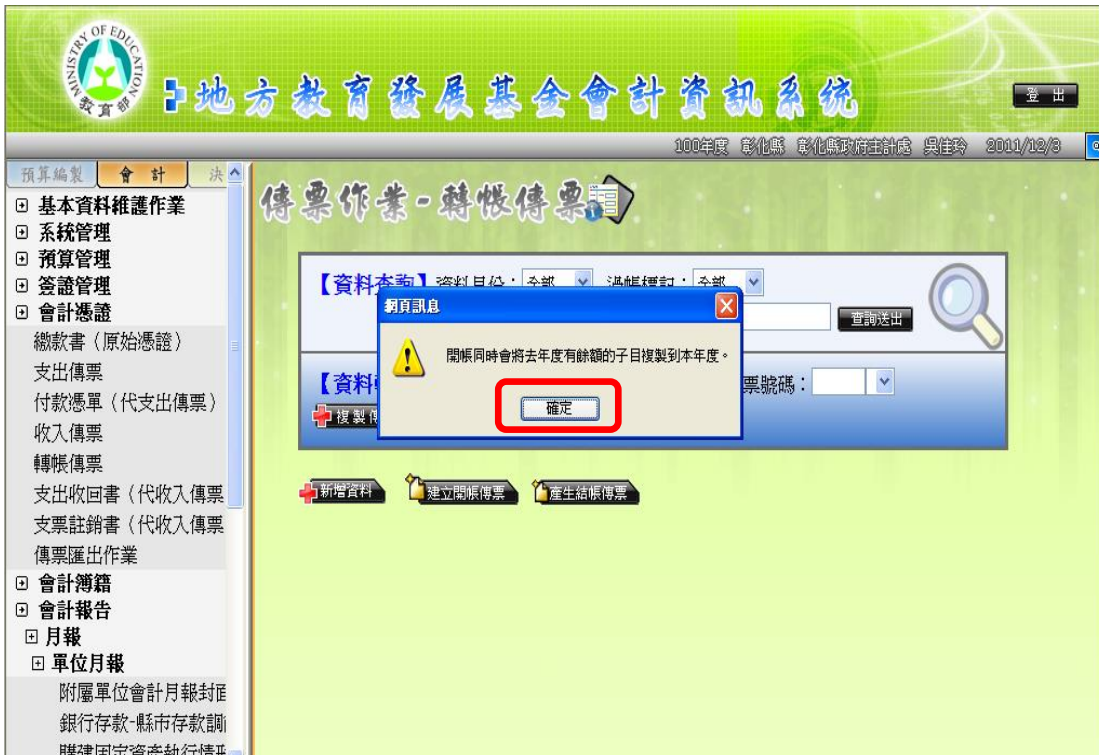
(圖二)會計階段→會計憑證→轉帳傳票→建立開帳傳票



(圖三)按「確定」



(圖四)按「確定」



(圖五)過帳日期改為：1080102，允許傳票過帳→儲存



(圖六)按「確定」→離開



(圖七)會計簿籍→過帳處理→按過帳(紅色)



(圖八)按「確定」



(圖九)按「確定」



會計報告→月報→單位月報：列印(1)資本資產及長期負債增減情形表(2)平衡表→核對「資本資產及長期負債增減情形表」及「平衡表」金額**一定要**與107年12月份會計月報「資本資產及長期負債增減情形表」及「平衡表」相同。**上述過帳**，只將「轉帳傳票#00000(此張為開帳傳票)過帳，其他各類傳票在這個階段**不過帳**」。

地方教育發展基金會會計資訊系統

107年度 彰化縣 彰化縣政府主計處 吳佳玲 2018/12/22

預算編製 會計 決算

- 基本資料維護作業
- 系統管理
- 預算管理
- 簽證管理
- 會計憑證
- 會計簿籍
- 會計報告**
 - 月報
 - 單位月報**
 - 附屬單位會計月報封面
 - 銀行存款-縣市存款調節表
 - 補辦預算數額表
 - 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 - 資本資產及長期負債增減情形表**
 - 基金來源、用途及餘額表
 - 主要業務計畫執行明細表
 - 平衡表**
 - 各項費用彙計表
 - 購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
 - 縣市彙總月報
 - 半年報
 - 收支估計表
 - 超支併決算
 - 通用檔案管理系統

資本資產及長期負債增減情形表

列印條件 列印折舊報表格式 列印

註1：期末餘額 = 取得成本(舉債數) - 以前年度累計折舊 + 增加數 - 減少數 - 本年度提列折

項目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊	增加數	減少數	本年度提列折
非理財目的之長期投資	0	0	0	0	
土地	0	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	0	
雜項設備	0	0	0	0	
購建中國定資產	0	0	0	0	

107 年 12 月份資本資產及長期負債增減情形表

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動				本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	
			增加		減少				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
資產	372,736,980	146,842,690	16,453,919		1,057,377		8,374,844	232,915,988	
非理財目的之長期投資									
土地	92,859,681		850,794					93,710,475	
土地改良物	25,739,148	15,932,013					1,832,094	7,975,041	
房屋及建築	199,665,922	86,125,116	9,124,960				4,731,911	117,933,855	
機械及設備	21,738,126	17,713,764	3,430,095		46,227		1,145,656	6,262,574	
交通及運輸設備	8,790,279	7,502,129	332,900		44,000		157,737	1,419,313	
雜項設備	23,943,824	19,569,668	2,715,170		967,150		507,446	5,614,730	
購建中固定資產									
軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
長期債務									

108 年 1 月 2 日資本資產及長期負債增減情形表

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動				本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	
			增加		減少				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
資 產	388,133,522	155,217,534					232,915,988		
非理財目的之長期投資									
土地	93,710,475						93,710,475		
土地改良物	25,739,148	17,764,107					7,975,041		
房屋及建築	208,790,882	90,857,027					117,933,855		
機械及設備	25,121,994	18,859,420					6,262,574		
交通及運輸設備	9,079,179	7,659,866					1,419,313		
雜項設備	25,691,844	20,077,114					5,614,730		
購建中固定資產									
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
負 債									
長期債務									