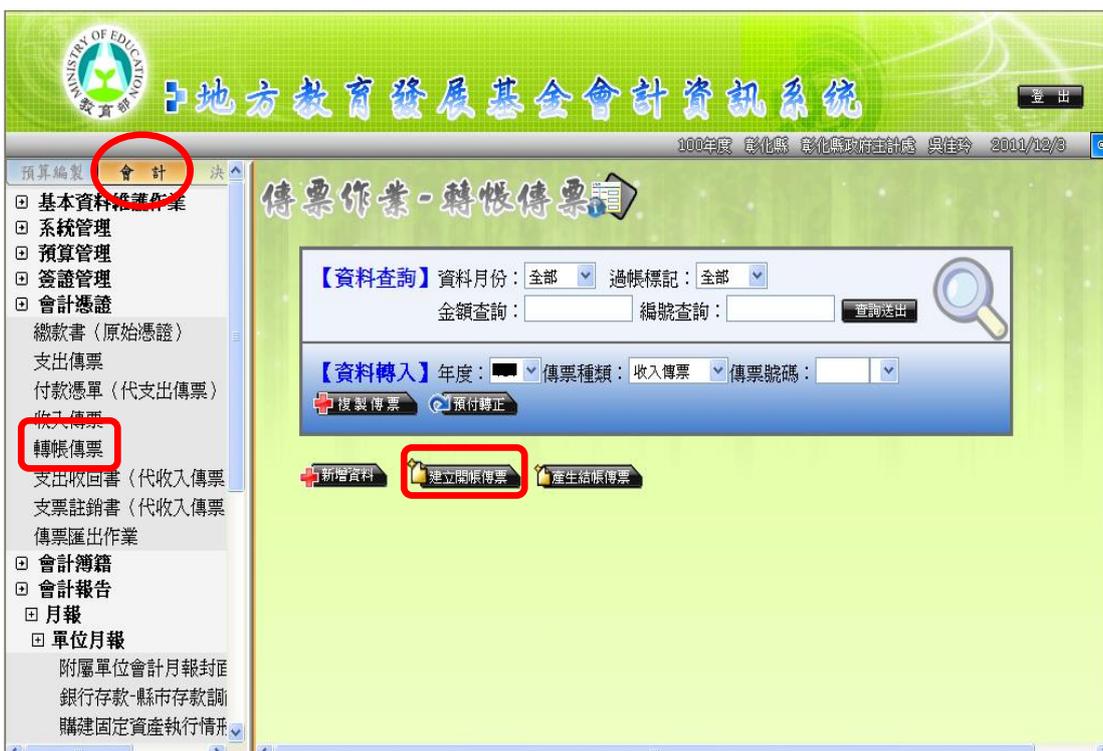


※如何開立開帳傳票？

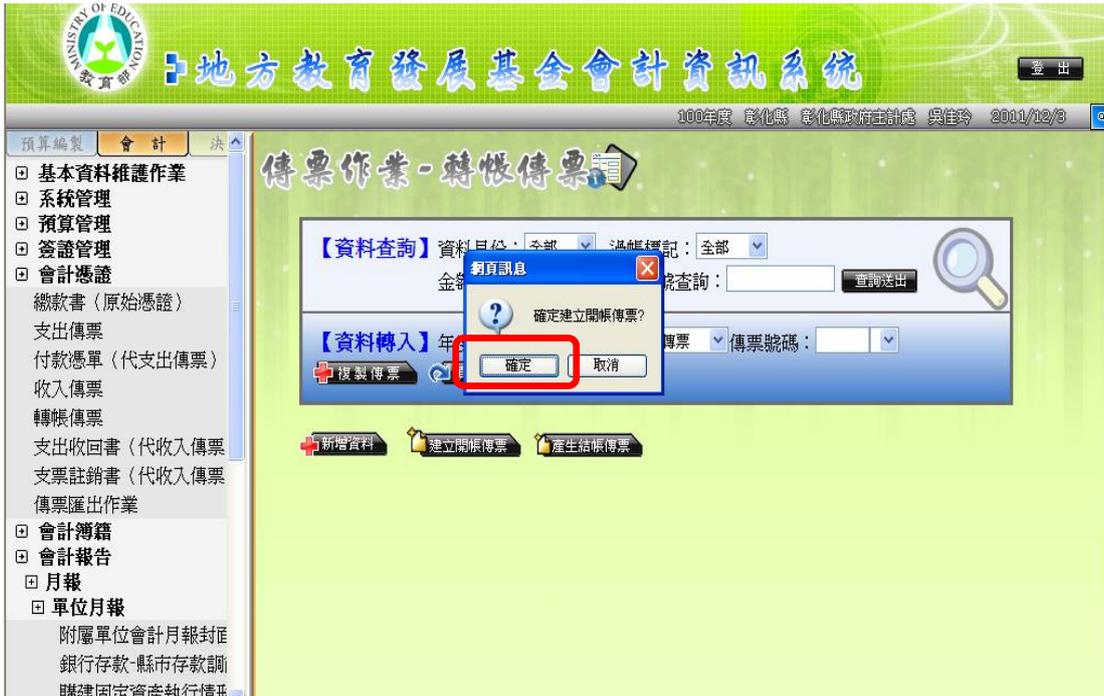
(圖一)進入 114 年度→確認→確定



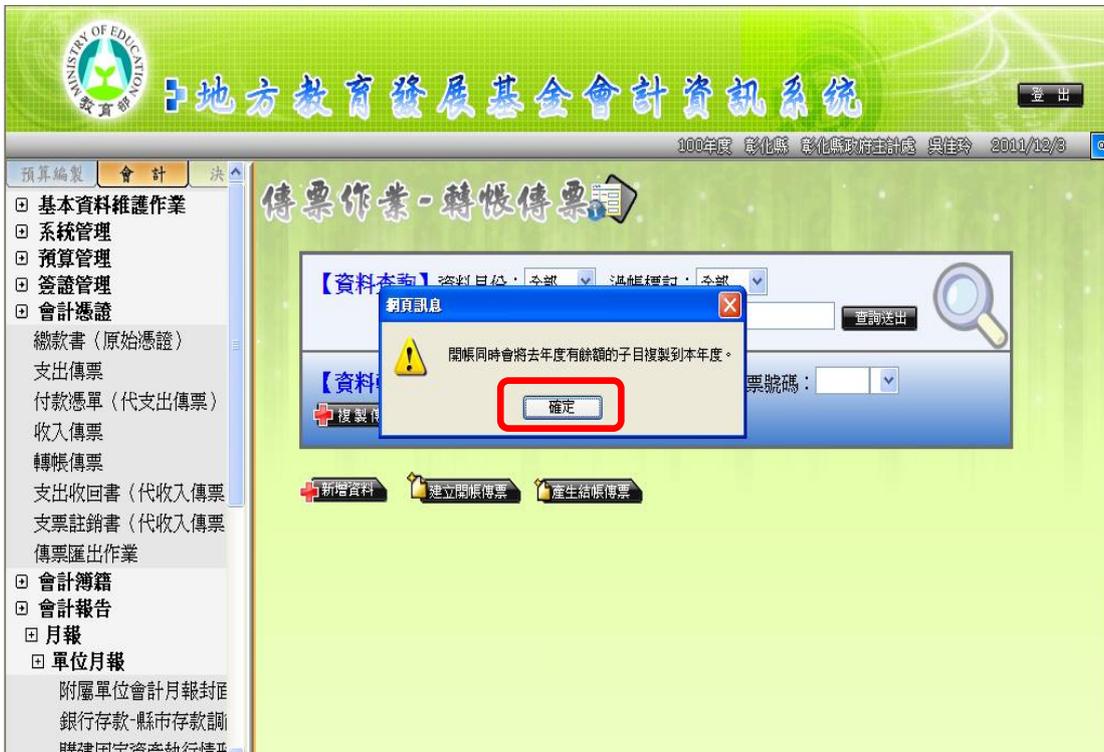
(圖二)會計階段→會計憑證→轉帳傳票→建立開帳傳票



(圖三)按「確定」



(圖四)按「確定」



(圖五)過帳日期改為：1140102，允許傳票過帳→儲存

傳票作業轉帳傳票

傳票編號：水開帳傳票水
 異動人員：
 借方金額：193,658,599
 貸方金額：193,658,599
允許傳票過帳

過帳日期：1140102
 原帳日期：
 摘要：請選擇常用詞彙
 來源傳票類別：(0)開帳傳票

年度：110 傳票種類：(A)付款憑單 傳票號碼：00002 00002：請領110年度額定專用金(預算)

資料轉入

刪除	編輯	來源傳票	借貸方	總帳科目	會計報表適用科目	子目 分支計畫+用途別	金額	明細摘要
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	000000	貸	2123 應付代收帳	210203 應付代收帳	D00001 應付代收帳-代收付款項#194289-退撫基金	417,362	(上期結轉)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	000000	貸	2123 應付代收帳	210203 應付代收帳	D00004 應付代收帳-代收付款項#194289-勞保費	8,195	(上期結轉)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	000000	借	1112-2 銀行存款-專戶存款	110102-2 銀行存款-專戶存款		4,017,240	(上期結轉)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	000000	借	9341 機械及設備	140501 機械及設備		8,866,947	上期結轉至財產統制帳
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	000000	借	9411 電腦軟體	160102 電腦軟體		305	上期結轉至財產統制帳
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	000000	貸	2123 應付代收帳	210203 應付代收帳	G00006 應付代收帳-各項補助代辦項目#194289-華語補救教學經費	54,394	(上期結轉)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	000000	貸	2123 應付代收帳	210203 應付代收帳	H00004 應付代收帳-外訂午餐經費#194289-外訂午餐違約金	1,200	(上期結轉)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	000000	貸	2123 應付代收帳	210203 應付代收帳	M00004 應付代收帳-指定用途捐款#194289-公勝保經學生園夢計畫經費	125,000	(上期結轉)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	000000	貸	2211 存入保證金	280104 存入保證金	Z00004 存入保證金-保固金#194289-非營利幼兒園建築物裝修(冠達1130905)	110,253	(上期結轉)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	000000	借	1316-1 代管土地	180106-1 代管土地	ZZZ101 代管土地-固有財產	2,542,287	(上期結轉)

每頁顯示 10 第 1 頁 / 共 6 頁

基金主持人免核章

(圖六)會計簿籍→過帳處理→按過帳(紅色)→確定

地方教育發展基金會會計資訊系統

100年度 彰化縣 彰化縣政府主計處 吳佳玲 2011/12/3

會計簿籍 過帳處理

明細分類帳查詢
 總分類帳日計表
 總分類帳查詢
 平衡表科目明細
 會計科目明細表
 待沖傳票查詢

會計報告
 月報
 單位月報
 附屬單位會計
 銀行存款-縣
 購建固定資產
 固定項目增減

會計簿籍 過帳

請點選下列方框以完成過帳

過帳

報表列印：會計報告→月報→單位月報：列印(1)資本資產明細表(2)平衡表。
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**」。

※ 平衡表：數字要與 113 年度相符。

※ 資本資產明細表：「取得成本/期初餘額」及「以前年度累計折(耗)/長期投資評價」
 →數字要與 113 年度相符。



(1)113 年 12 月份：資本資產明細表

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 113 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	64,709,075	40,046,576	981,308	540,571	1,689,593	23,413,643
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	11,528,762	9,044,748			249,456	2,234,558
房屋及建築	42,576,549	22,081,472			1,025,372	19,469,705
機械及設備	5,085,461	4,249,257	686,500	393,750	107,688	1,021,266
交通及運輸設備	616,458	479,837	109,400		58,900	187,121
雜項設備	4,901,845	4,191,262	185,408	146,821	248,177	500,993
租賃資產						
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產						
遞耗資產						

註：

(2)114 年 1 月份：長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 114 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	65,149,812	41,736,109				23,413,643
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	11,528,762	9,294,204				2,234,558
房屋及建築	42,576,549	23,106,844				19,469,705
機械及設備	5,378,211	4,356,945				1,021,266
交通及運輸設備	725,858	538,737				187,121
雜項設備	4,940,432	4,439,439				500,993
租賃資產						
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產						
遞耗資產						

註：

①114 年 1 月份取得成本/期初餘額=113 年 12 月份取得成本+113 年 12 月份本年度成本變動增加數-113 年 12 月份本年度成本變動減少數

例如：114 年 1 月份「機械及設備」取得成本=113 年 12 月份取得成本：5,085,461
+113 年 12 月份本年度成本變動增加數：686,500-113 年 12 月份本年度成本變動減少數：393,750=114 年度取得成本：5,378,211

②114 年 1 月份以前年度累計折(耗)/長期資評價=113 年 12 月份以前年度累計折(耗)/長期資評價+113 年 12 月份本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數

例如：114 年 1 月份「機械及設備」以前年度累計折(耗)=113 年 12 月份以前年度累計折(耗)：4,249,257+113 年 12 月份本年度累計折舊(耗)：107,688=114 年度以前年度累計折(耗)：4,356,945

※其他科目同算法。