

普通公務單位會計簿籍電子貯存體共同性規範

一、依高雄市普通公務單位會計制度之一致規定第 40 點至 43 點，應設置帳簿，各種帳簿應設首頁及末頁，各帳頁均應順序編號，總分類帳簿及明細分類帳簿應在帳簿前加一目次。

二、需列冊保管帳簿明細如下，另須編製「會計簿籍電子貯存體保管清冊」：

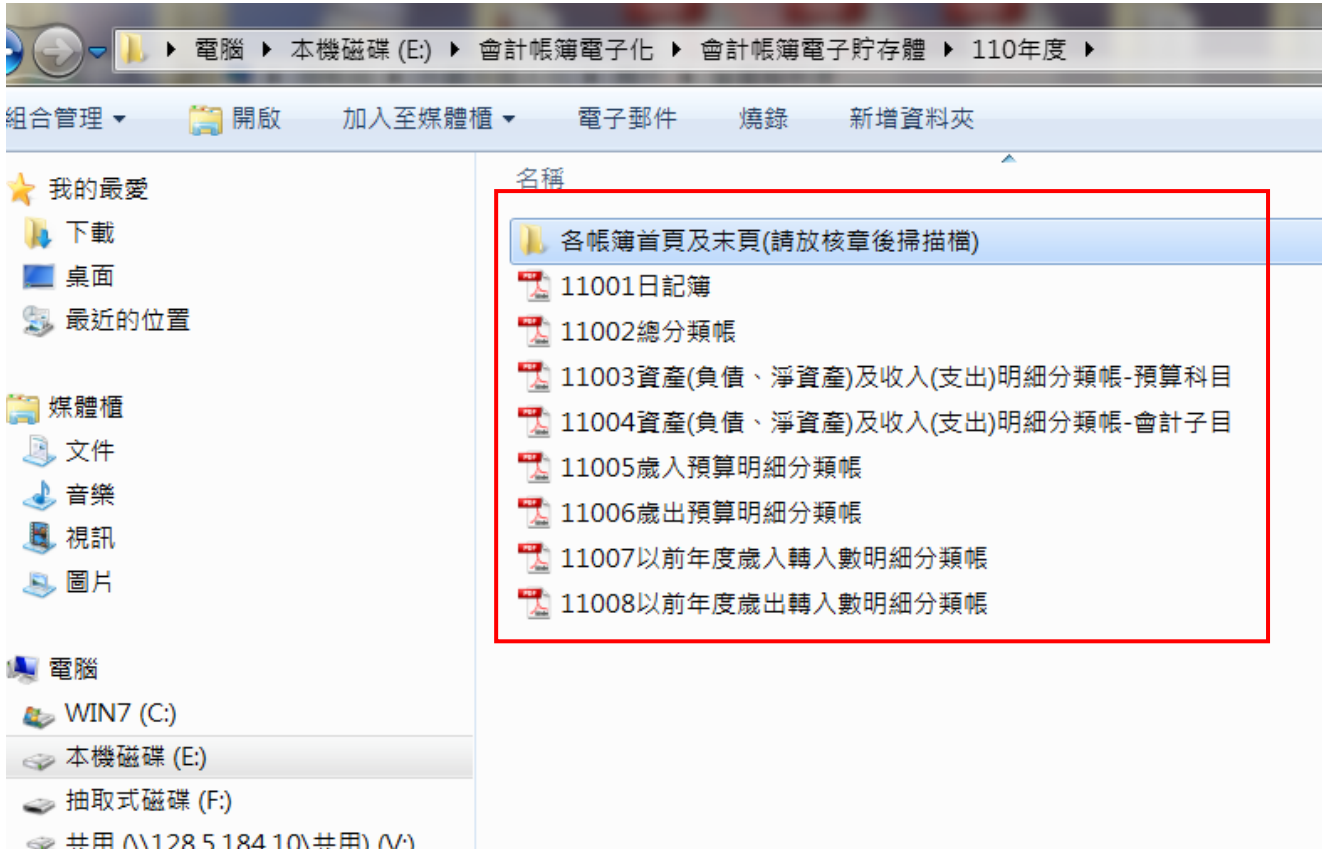
序號	帳簿名稱	CBA2.0 路徑： 【普通會計系統(29 條後)】→【會計簿籍】	須勾選項目	備註
1	日記簿	日記簿	1. 調整分錄 2. 結帳分錄	
2	總分類帳	總分類帳	1. 調整分錄 2. 結帳分錄	
3	資產(負債、淨資產)及收入(支出)明細分類帳-預算科目	管理性_XX 明細分類帳(預算科目)	1. 調整分錄 2. 結帳分錄	
4	資產(負債、淨資產)及收入(支出)明細分類帳-會計子目	管理性_XX 明細分類帳(會計子目)	1. 調整分錄 2. 結帳分錄	
5	歲入預算明細分類帳	歲入預算明細分類帳		
6	歲出預算明細分類帳	歲出預算明細分類帳	1. 調整分錄 2. 結帳分錄 3. 請勾選 <input type="radio"/> 規範性報表	
7	以前年度歲入轉入數明細分類帳	以前年度歲入轉入數明細分類帳	1. 調整分錄 2. 結帳分錄	
8	以前年度歲出轉入數明細分類帳	以前年度歲出轉入數明細分類帳	1. 調整分錄 2. 結帳分錄	

三、會計簿籍電子貯存體存檔範例

(一)將需列冊保管帳簿，由 CBA2.0 系統產製後依序存檔

檔案類型:pdf 檔

檔案名稱:年度+序號+帳簿名稱



(二)各帳簿首頁及末頁請放核章後掃描檔



(三)封面、首頁、目次及末頁範例如下：

封面

高雄市政府○○處	
<h1>總分類帳</h1>	
中華民國110年	
主辦會計人員：	機關長官：
<input type="text" value="○○○"/>	<input type="text" value="○○○"/>

首頁

機關名稱	高雄市政府○○處
帳簿名稱	總分類帳
冊次	第 1 冊 共 1 冊
頁數	第 1 頁至第 200 頁 共 200 頁
會計年度	中華民國 110 年度
啟用日期	中華民國 110 年 1 月 1 日
機關長官	<input type="text" value="○○○"/>
主辦會計人員	<input type="text" value="○○○"/>

目次

高雄市政府○○處
目 次
中華民國110年1月1日起至年12月31日止

一、○○○○○○○	第	頁至第	頁
二、○○○○○○○	第	頁至第	頁
三、○○○○○○○	第	頁至第	頁
四、○○○○○○○	第	頁至第	頁
五、○○○○○○○	第	頁至第	頁
六、○○○○○○○	第	頁至第	頁
七、○○○○○○○	第	頁至第	頁
八、○○○○○○○	第	頁至第	頁
九、○○○○○○○	第	頁至第	頁
十、○○○○○○○	第	頁至第	頁
十一、○○○○○○○	第	頁至第	頁
十二、○○○○○○○	第	頁至第	頁
十三、○○○○○○○	第	頁至第	頁
十四、○○○○○○○	第	頁至第	頁

末頁

主 辦 會 計 人 員		○○○									
經 管 帳 簿 人 員 一 覽 表	經 管 人 員 接 管 移 交										備 考
	職 別 姓 名 蓋 章 年 月 日 年 月 日										
	佐理員	○○○	○○○	110	1	1					

四、系統操作說明

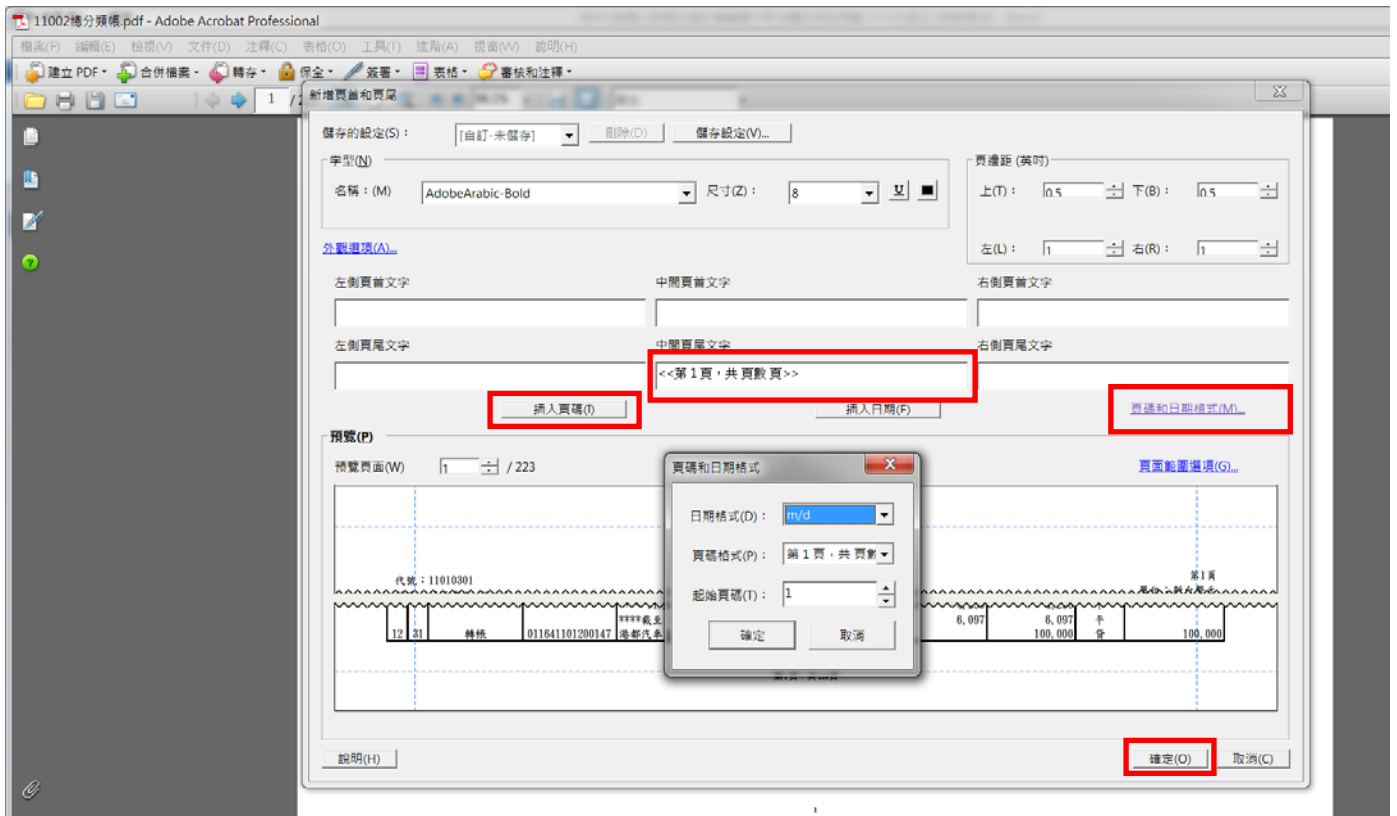
(一)以 CBA2.0 系統產製總分類帳為例

1. 路徑:普通會計系統 (29 條後) — 會計簿籍 — 總分類帳
2. 起迄日期:1 月 1 日至 12 月 31 日
3. 勾選項目:調整分錄 結帳分錄
4. 起始頁碼:1

5. 點選 **產生報表檔案**，另存檔案為 **11002 總分類帳.xls**

日期	種類	號數	摘要	借方	貨方	借/貨	餘額
10/19	支出	011621101000214	墊支110/8安心即時上工計畫3員機關機關負擔款-勞保費	1,858		借	1,858
10/19	支出	011621101000214	墊支110/8安心即時上工計畫3員機關機關負擔款-健保費	3,528		借	5,386
11/9	轉帳	011641101100121	墊支110/8安心即時上工計畫3員機關機關負擔款-健保費沖銷		3,528	借	1,858

(3)點選**頁碼和日期格式**，選擇頁碼格式後，點選**中間頁碼文字**後，按**插入頁碼**、**確定**



(4)確認頁碼編製完成，按**檔案** **儲存**。

