

# 高雄市普通公務單位會計簿籍及會計月報電子檔保存注意事項

中華民國 113 年 10 月 30 日

高市府主會管字第 11330845800 號函修正

- 一、為利高雄市各公務機關(以下簡稱各機關)依會計法規定，辦理會計簿籍及會計月報電子化管理作業有所依循，特訂定本注意事項。
- 二、本注意事項所稱會計簿籍及會計月報電子化管理作業，指各機關會計簿籍及會計月報以電子檔之形式儲存保管，不另印製紙本，以達無紙化之管理，並增進行政效率及節省檔案保存空間。
- 三、會計簿籍及會計月報之種類及定義，依會計法相關規定。
- 四、各機關依高雄市普通公務單位會計制度之一致規定設置之各類會計簿籍及會計月報，其由系統所產製之會計簿籍及會計月報電子檔，應分別以 PDF 檔及壓縮檔之格式儲存，檔案名稱至少應有「年度」、「序號」、「機關名稱」及「簿籍名稱或會計月報」等要素(如：11302 主計處總分類帳、11308 主計處 113 年 1 月份會計月報)，並應編製「○○○年度會計簿籍及會計月報電子檔案貯存體保管清冊」(詳如附件)核章後，列入各機關主辦會計人員移交。
- 五、會計簿籍及會計月報之電子檔應置放於貯存體(如：電腦硬碟、隨身碟、光碟及記憶卡等)且異地存放，並應適時轉換為當前電腦設備或軟體可相容或可讀取之檔案及貯存體，以確保會計簿籍及會計月報電子檔於法定保存期限內可以使用。
- 六、各機關視業務需要定期或不定期查驗會計簿籍及會計月報之電子檔，確保檔案之完整性及安全性。
- 七、會計簿籍及會計月報電子檔之遺失、毀損及銷毀，依會計法相關規定辦理。

# 附件一

(機關名稱)			
○○○年度會計簿籍及會計月報電子檔案貯存體保管清冊			
序號	帳簿名稱	數量	備註
01	日記簿		請敘明電子檔異地存放位置，如電腦硬碟(D:\會計簿籍電子化\113年)及隨身碟(F:\會計簿籍電子化\113年)
02	總分類帳		
03	明細分類帳		
04	歲入預算明細分類帳		
05	歲出預算明細分類帳		
06	以前年度歲入轉入數明細分類帳		
07	以前年度歲出轉入數明細分類帳		
08	會計月報		
	.....		
主辦會計：		機關首長：	

註：各機關得依實務需求增加清冊內容。

## 附件二

### 一、各帳簿列印規範

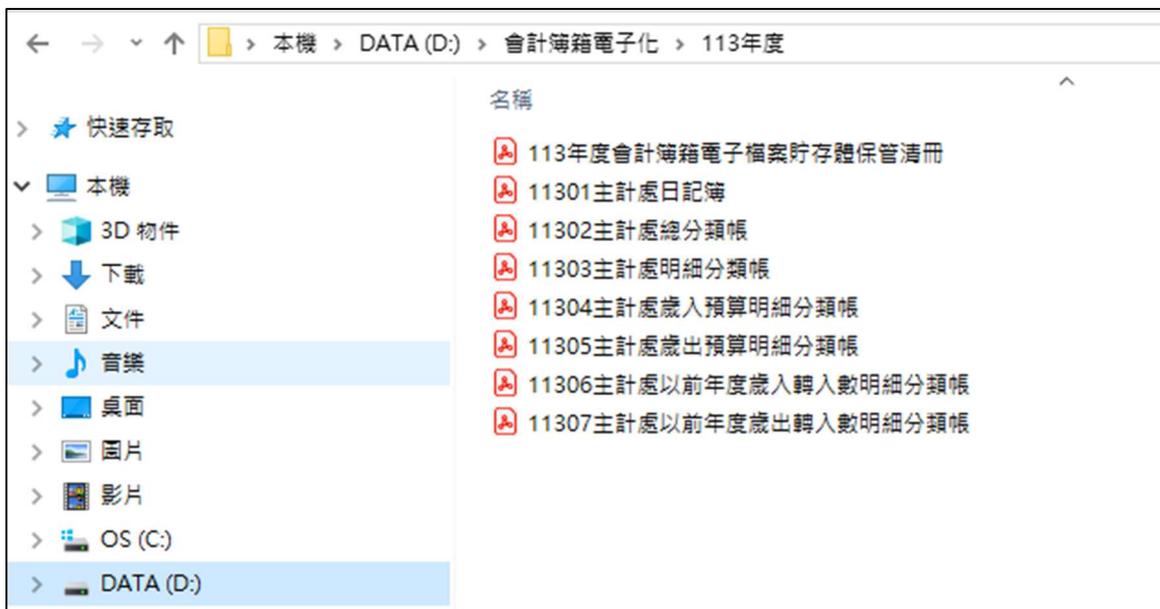
序號	帳簿名稱	CBA 系統產製路徑： 【普通會計系統(29 條後)】→【會計簿籍】	須勾選項目
01	日記簿	日記簿	1. 調整分錄 2. 結帳分錄
02	總分類帳	總分類帳	1. 調整分錄 2. 結帳分錄
03	明細分類帳	XX 明細分類帳	1. 調整分錄 2. 結帳分錄
04	歲入預算明細分類帳	歲入預算明細分類帳	1. 調整分錄 2. 結帳分錄
05	歲出預算明細分類帳	歲出預算明細分類帳	1. 調整分錄 2. 結帳分錄 3. 請勾選⊙ 規範性報表
06	以前年度歲入轉入數明細分類帳	以前年度歲入轉入數明細分類帳	1. 調整分錄 2. 結帳分錄
07	以前年度歲出轉入數明細分類帳	以前年度歲出轉入數明細分類帳	1. 調整分錄 2. 結帳分錄

## 二、會計簿籍及會計月報電子檔案貯存體存檔範例

### (一)會計簿籍

檔案類型：PDF 檔。

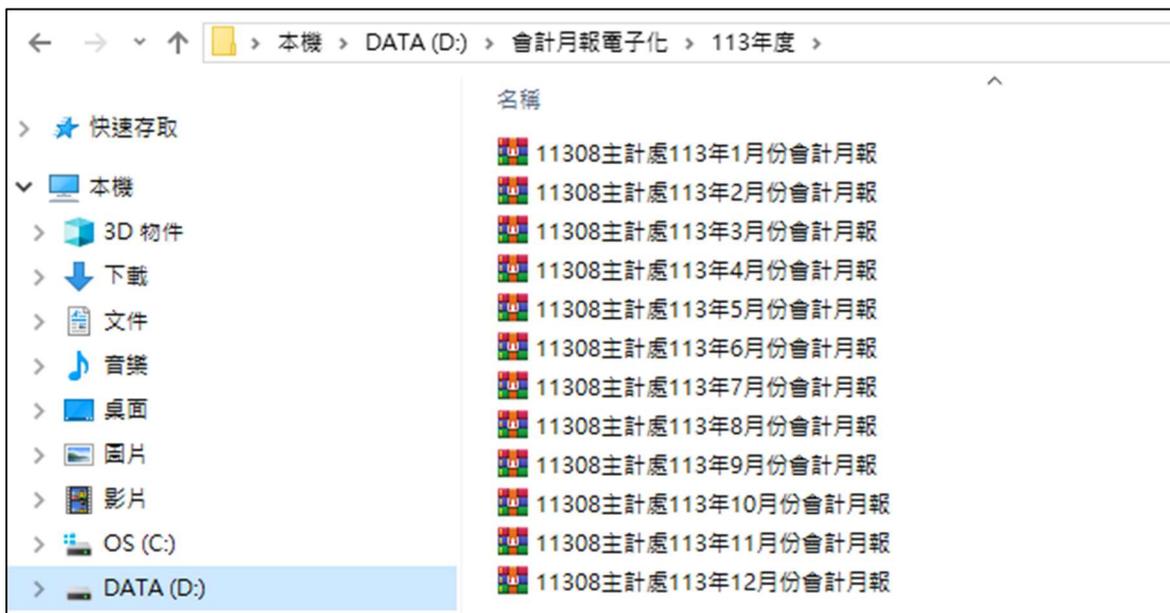
檔案名稱：「年度」+「序號」+「機關名稱」+「簿籍名稱」。



### (二)會計月報

檔案類型：壓縮檔。

檔案名稱：「年度」+「序號」+「機關名稱」+「會計月報」。



### 三、系統操作說明

(一)會計簿籍存管檔案：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. 點選產生報表檔案



代號: 910201				科目: 歲出分配數			
日期	種類	票號	摘要	金額			
月	日			借方	貸方	借/貸	餘額
6			**** 上月結轉				
7	1	轉帳	011641130100002 113/1月退休金		886.551	貸	886.551
8	1	轉帳	011641130100002 113/1月撫慰金		122.101	貸	1,008.652
9	1	轉帳	011641130100004 113/1退撫金機關補助		547.516	貸	1,556.168
10	1	轉帳	011641130100006 核定歲出預算分配_本年度-一月	25,527.000		貸	27,083.168
11	1	轉帳	011641130100006 核定歲出預算分配_本年度-一月	200.000		貸	27,283.168
12	1	轉帳	011641130100006 核定歲出預算分配_本年度-一月	14.000		貸	27,297.168
13	1	轉帳	011641130100006 核定歲出預算分配_本年度-一月	100.000		貸	27,397.168
14	1	轉帳	011641130100006 核定歲出預算分配_本年度-一月	27.000		貸	27,424.168
15	1	轉帳	011641130100006 核定歲出預算分配_本年度-一月	8.000		貸	27,432.168
16	1	轉帳	011641130100006 核定歲出預算分配_本年度-一月	1.000		貸	27,433.168
17	1	轉帳	011641130100006 核定歲出預算分配_本年度-一月	3.000		貸	27,436.168
18	1	轉帳	011641130100006 核定歲出預算分配_本年度-一月	861.000		貸	28,297.168
19	1	轉帳	011641130100006 核定歲出預算分配_本年度-一月	131.000		貸	28,428.168
20	1	轉帳	011641130100008 113/2月退休金		886.551	貸	29,314.719
21	1	轉帳	011641130100008 113/2月撫慰金		122.101	貸	29,436.820

5. 點選列印選擇 PDF 及整本活頁簿，按確定產出 PDF 檔後另存新檔「11302 主計處總分類帳.pdf」。

\_AP07\_66e44d60202e855f\_-2f159ca\_1929289a834\_-7f13 [相冊模式] - Excel

←

資訊

新增

開啟首頁

儲存檔案

另存新檔

列印

共用

匯出

關閉

帳戶

選項

## 列印

份數: 1

列印

印表機

Microsoft Print to PDF  
就緒

設定

列印整本活頁簿  
列印整本活頁簿

頁面: 至

自動分頁  
1,2,3 1,2,3 1,2,3

橫向方向

A4  
21 公分 x 29.7 公分

自訂邊界

不變更比例  
以實際大小列印工作表

高雄市政府主計處  
總分類帳  
中華民國113年度

代號: 11010301  
科目: 零戶存款-收入款

日期	摘要	借	貸	備	要
1 24	轉帳	011641130100009		**** 上月結轉	
1 24	轉帳	011641130100009		台北港物棚112年12月拍賣競標動產(會帳棄)收入繳庫- 含主管機關管理費61元及手續費60元	
				**** 1月合計	
				**** 截至 1月底累計數	
				**** 2月合計	
				**** 截至 2月底累計數	
				**** 3月合計	
				**** 截至 3月底累計數	
4 18	轉帳	011641130400040		競府非清耗品回收金	
4 18	轉帳	011641130400040		競府非清耗品回收金	
				**** 4月合計	
				**** 截至 4月底累計數	
				**** 5月合計	
				**** 截至 5月底累計數	
				**** 6月合計	
				**** 截至 6月底累計數	
7 29	轉帳	011641130700075		競府財產(個人電腦等)-台北港物棚拍賣收入(收入淨額 70381+手續費92+管理費784)	
7 29	轉帳	011641130700075		競府財產(個人電腦等)-台北港物棚拍賣收入(收入淨額 70381+手續費92+管理費784)	
				**** 7月合計	
				**** 截至 7月底累計數	
				**** 8月合計	
				**** 截至 8月底累計數	
9 23	轉帳	011641130900092		台北港物棚113年7-8月競標動產(汽車等)拍賣收入繳庫	
9 23	轉帳	011641130900092		台北港物棚113年7-8月競標動產(汽車等)拍賣收入繳庫	
9 23	轉帳	011641130900092		台北港物棚113年7-8月競標非清耗品拍賣收入繳庫	

← → ↕ ↑

本機 > DATA (D:) > 會計簿籍電子化 > 113年度

快速存取

本機

3D 物件

下載

文件

音樂

桌面

圖片

影片

OS (C:)

DATA (D:)

名稱

- 113年度會計簿籍電子檔案封存體保管清冊
- 11301主計處日記簿
- 11302主計處總分類帳
- 11303主計處明細分類帳
- 11304主計處歲入預算明細分類帳
- 11305主計處歲出預算明細分類帳
- 11306主計處以前年度歲入轉入數明細分類帳
- 11307主計處以前年度歲出轉入數明細分類帳

## (二)會計月報存管檔案：

1. 路徑：【普通會計系統(29條後)】→【電子化會計月報】→【8 電子化會計月報傳簽查詢】，選擇月份後，按【遞送完成月報下載】下載壓縮檔，內容包含電子遞送單、完整會計月報電子檔、檢核清單檔等。

機關名稱	表單種類	表單編號	狀態	狀態發生日期	遞送完成月報下載
00000000,高雄市政府主管-高雄市政府主計處	會計月報	C011212001#001	遞送完成	113/01/22 16:5:46	PS-112-64000000-01-00-002011-C2-C011212001

2. 將下載後檔案存放於貯存體(如：電腦硬碟、隨身碟、光碟及記憶卡等)且異地存放。

名稱
11308主計處113年1月份會計月報
11308主計處113年2月份會計月報
11308主計處113年3月份會計月報
11308主計處113年4月份會計月報
11308主計處113年5月份會計月報
11308主計處113年6月份會計月報
11308主計處113年7月份會計月報
11308主計處113年8月份會計月報
11308主計處113年9月份會計月報
11308主計處113年10月份會計月報
11308主計處113年11月份會計月報
11308主計處113年12月份會計月報