



常見問題

- ❌ 會計月報之收入實現數與繳付公庫數分析表「預收款(7)」欄位，出現負數，對嗎？
- ❌ 經查出現負數係因109年度轉正以前年度預收其他政府款，開立現金轉帳傳票，會計科目貸方選「繳付公庫數」所致。



正確作法

- ☑ 報表正確應出現於會計月報之支出實現數與公庫撥入數分析表「退還收入(預收)款」欄位，且為正數。
- ☑ 先確認CBA系統在109年度是否能挑選「108年度計畫型補助收入」這個預算科目。
- ☑ 倘無法挑選108年度計畫型補助收入，CBA系統請切換至108年度，然後新增申請保留(不用審核通過)。
- ☑ 再切換至109年度，開立現金轉帳傳票，會計科目貸方選「公庫撥入數」，預算科目挑選108年度計畫型補助收入。

臺中市政府〇〇局
收入實現數與繳付公庫數分析表
中華民國109年1月1日至109年XX月XX日

項 目	...	加項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
		預收款 (7)	...	
...			❌	
一、以前年度應收(保留)數				
108年度 計畫型補助收入		-100		-100

臺中市政府〇〇局
支出實現數與公庫撥入數分析表
中華民國109年1月1日至109年XX月XX日

項 目	...	加項		公庫撥入數 (9)=(1)+(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)-(8)
		退還收入(預 收)款 (6)	...	
...				
以前年度			⊙	
二、退還以前年度收入數				
108年度 計畫型補助收入		100		100