

基隆市地方教育發展基金

基隆市立過港幼兒園

會計月報

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員

職員孫秀玲

基金主持人

基隆市立過港
幼兒園
簡美秀

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

目次

中華民國110年12月份

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 頁
---------------	-------

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表	第 2 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 3-4 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 5 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表	第 6-7 頁
二、收入支出表	第 8 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	第 9 頁
----------------	-------

丁、其他

一、各項費用彙計表	第10-12頁
二、銀行存款—市庫存款調節表	第 13 頁
三、虛擬帳號餘額明細表	第 14 頁
四、公庫存款差額解釋表	第 15 頁
五、市有財產增減結存表	第 16 頁
六、原始憑證留存代辦、受委託、受補(捐)助機關(構)、學校或民間團體明細表	第 17 頁

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份					本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		
					金 額	%			金 額	%	
基金來源	4	15,369,000	1,941,084	1,228,000	713,084	58.07	16,030,200	15,369,000	661,200	4.30	
財產收入	45	16,000	6,790	8,000	-1,210	-15.13	12,906	16,000	-3,094	-19.34	
利息收入	454	16,000	6,790	8,000	-1,210	-15.13	12,906	16,000	-3,094	-19.34	
政府撥入收入	46	12,613,000					12,613,000	12,613,000			
公庫撥款收入	462	12,613,000					12,613,000	12,613,000			
教學收入	4S	2,400,000	1,919,000	1,200,000	719,000	59.92	3,119,000	2,400,000	719,000	29.96	
學雜費收入	4S1	2,400,000	1,919,000	1,200,000	719,000	59.92	3,119,000	2,400,000	719,000	29.96	
其他收入	4Y	340,000	15,294	20,000	-4,706	-23.53	285,294	340,000	-54,706	-16.09	
雜項收入	4YY	340,000	15,294	20,000	-4,706	-23.53	285,294	340,000	-54,706	-16.09	
基金用途	5	16,276,000	598,742	490,000	108,742	22.19	16,157,412	16,276,000	-118,588	-0.73	
學前教育計畫	54	16,276,000	598,742	490,000	108,742	22.19	16,157,412	16,276,000	-118,588	-0.73	
本期賸餘(短絀)	6	-907,000	1,342,342	738,000	604,342	81.89	-127,212	-907,000	779,788	-85.97	
期初基金餘額	71	1,701,000					3,516,886	1,701,000	1,815,886	106.75	
解繳公庫	72										
期末基金餘額	73	794,000					3,389,674	794,000	2,595,674	326.91	

註：利息收入：因台銀保管款專戶金額減少及央行降息，致存款利息收入減少。
 學雜費收入：因教育部補助款幼兒免學費每人7,000元，較市府規定應收學費每人多2,000元所致。
 雜項收入：因新冠疫情停課，致活動費收入減少。

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數量			執行數			
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
學前教育計畫		本月數				598,742	490,000	108,742	22.19
		累計數				16,157,412	16,276,000	-118,588	-0.73

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 12 月份

1

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	22,794,550	12,087,120	512,678	578,406	258,653	10,383,049
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物						
房屋及建築	16,817,828	8,891,048			295,422	7,631,358
機械及設備	1,698,177	524,279	439,936	258,391	-27,922	1,383,365
交通及運輸設備	985,990	289,677		21,400	69,484	605,429
雜項設備	3,292,555	2,382,116	72,742	298,615	-78,331	762,897
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：

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

2

中華民國 110 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		
權利 電腦軟體 其他						

註：

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

1

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
總計														

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市立過港幼兒園

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	23,322,287	100.00	負債	2	9,549,564	40.95
流動資產	11	12,939,238	55.48	流動負債	21	9,161,705	39.28
現金	1101	12,939,238	55.48	應付款項	2102	9,161,705	39.28
銀行存款	110102	12,939,238	55.48	應付代收款	210203	9,161,705	39.28
銀行存款—市庫存款	110102-1	3,389,674	14.53	其他負債	28	387,859	1.66
銀行存款—保管款	110102-2	9,549,564	40.95	什項負債	2801	387,859	1.66
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	387,859	1.66
短期貸墊款	1106	0	0.00	淨資產	3	13,772,723	59.05
短期墊款	110601	0	0.00	淨資產	31	13,772,723	59.05
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3101	13,772,723	59.05
預付費用	110804	0	0.00	累積餘額	310101	13,772,723	59.05
預付費用—非預算類	110804-2	0	0.00	合計：		23,322,287	
固定資產	14	10,383,049	44.52				
房屋建築及設備	1404	7,631,358	32.72				
房屋建築及設備	140401	16,817,828	72.11				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市立過港幼兒園

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-9,186,470	-39.39				
機械及設備	1405	1,383,365	5.93				
機械及設備	140501	1,879,722	8.06				
累計折舊-機械及設備	140502	-496,357	-2.13				
交通及運輸設備	1406	605,429	2.60				
交通及運輸設備	140601	964,590	4.14				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-359,161	-1.54				
雜項設備	1407	762,897	3.27				
雜項設備	140701	3,066,682	13.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,303,785	-9.88				
合計：		23,322,287					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市立過港幼兒園

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,941,084	16,542,878
財產收益	6,790	525,584
財產孳息收入	6,790	12,906
財產交易利益		512,678
政府撥入收入		12,613,000
公庫撥款收入		12,613,000
教學收入	1,919,000	3,119,000
學雜費收入	1,919,000	3,119,000
其他收入	15,294	285,294
雜項收入	15,294	285,294
支出	666,314	16,994,471
人事支出	295,374	13,676,796
人事支出	295,374	13,676,796
業務支出	250,871	2,177,350
業務支出	250,871	2,177,350
財產損失		47,078
財產交易損失		47,078
折舊、折耗及攤銷	67,572	789,981
固定資產折舊	67,572	789,981
其他支出	52,497	303,266
其他支出	52,497	303,266
本期賸餘(短絀)	1,274,770	-451,593
期初淨資產		14,224,316
解繳公庫		
期末淨資產		13,772,723

註：

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	16,030,200	512,678	16,542,878	收入
財產收入	12,906	512,678	525,584	財產收益
政府撥入收入	12,613,000		12,613,000	政府撥入收入
教學收入	3,119,000		3,119,000	教學收入
其他收入	285,294		285,294	其他收入
基金用途	16,157,412	837,059	16,994,471	支出
用人費用	13,676,796		13,676,796	人事支出
服務費用	2,039,940	137,410	2,177,350	業務支出
材料及用品費	108,000	-108,000		
稅捐及規費(強制費)	17,410	-17,410		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		47,078	47,078	財產損失
		789,981	789,981	折舊、折耗及攤銷
其他	303,266		303,266	其他支出
本期賸餘(短絀)	-127,212	-324,381	-451,593	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,516,886	10,707,430	14,224,316	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,389,674	10,383,049	13,772,723	期末淨資產

註：

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

各項費用彙計表
中華民國110年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	13,690,000	13,676,796	-13,204	-0.10
11 正式員額薪資	9,540,000	9,621,942	81,942	0.86
113 職員薪金	9,540,000	9,621,942	81,942	0.86
12 聘僱及兼職人員薪資	156,000	140,923	-15,077	-9.66
124 兼職人員酬金	156,000	140,923	-15,077	-9.66
13 超時工作報酬	60,000	75,051	15,051	25.09
131 加班費	60,000	75,051	15,051	25.09
15 獎金	2,100,000	1,933,269	-166,731	-7.94
151 考績獎金	800,000	752,390	-47,610	-5.95
152 年終獎金	1,300,000	1,180,879	-119,121	-9.16
16 退休及卹償金	810,000	830,920	20,920	2.58
161 職員退休及離職金	810,000	830,920	20,920	2.58
18 福利費	1,024,000	1,074,691	50,691	4.95
181 分擔員工保險費	960,000	1,026,691	66,691	6.95
18Y 其他福利費	64,000	48,000	-16,000	-25.00
2 服務費用	2,109,000	2,039,940	-69,060	-3.27
21 水電費	300,000	300,000		0.00
212 工作場所電費	270,000	271,120	1,120	0.41
214 工作場所水費	30,000	28,880	-1,120	-3.73
22 郵電費	28,000	28,096	96	0.34
221 郵費	3,000	2,648	-352	-11.73
222 電話費	25,000	25,448	448	1.79
23 旅運費	5,000	5,000		0.00
231 國內旅費	5,000	5,000		0.00
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	6,800	-200	-2.86
241 印刷及裝訂費	7,000	6,800	-200	-2.86

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

各項費用彙計表
中華民國110年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
25 修理保養及保固費	298,000	297,515	-485	-0.16
252 一般房屋修護費	98,000	98,000		0.00
255 機械及設備修護費	85,000	85,435	435	0.51
256 交通及運輸設備修護費	26,000	24,307	-1,693	-6.51
257 雜項設備修護費	89,000	89,773	773	0.87
26 保險費	2,000	2,000		0.00
264 交通及運輸設備保險費	2,000	2,000		0.00
27 一般服務費	1,309,000	1,240,302	-68,698	-5.25
279 外包費	754,000	753,984	-16	0.00
27D 計時與計件人員酬金	555,000	486,318	-68,682	-12.38
28 專業服務費	88,000	88,295	295	0.34
287 委託檢驗(定)試驗認證費	18,000	18,299	299	1.66
28Y 其他專業服務費	70,000	69,996	-4	-0.01
29 公共關係費	72,000	71,932	-68	-0.09
291 公共關係費	72,000	71,932	-68	-0.09
3 材料及用品費	108,000	108,000		0.00
31 使用材料費	23,000	22,700	-300	-1.30
312 燃料	23,000	22,700	-300	-1.30
32 用品消耗	85,000	85,300	300	0.35
321 辦公(事務)用品	35,000	35,000		0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,885	-115	-0.77
32Y 其他用品消耗	35,000	35,415	415	1.19
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	17,410	410	2.41
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	6,000	6,180	180	3.00

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

各項費用彙計表
中華民國110年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
663 汽車燃料使用費	6,000	6,180	180	3.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	12,000	12,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000		0.00
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000		0.00
9 其他	340,000	303,266	-36,734	-10.80
91 其他支出	340,000	303,266	-36,734	-10.80
01Y 其他	340,000	303,266	-36,734	-10.80
合 計	16,276,000	16,157,412	-118,588	-0.73

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
3,389,674	3,389,674	0	

基隆市政府
歲出各機關對帳單

110/12/01-110/12/31

20351 基隆市立過港幼兒園

列印日期：111/01/03

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
11052035180030100	301教育基金					上期結餘		17,606,002	15,588,670	2,017,332
11052035180030100	301教育基金	110/12/02	13855500015873		1,919,000	收入數		19,525,002	15,588,670	3,936,332
11052035180030100	301教育基金	110/12/02	13855500015873		15,294	收入數		19,540,296	15,588,670	3,951,626
11052035180030100	301教育基金	110/12/02	00120	1200422		支付數	75,930	19,540,296	15,664,600	3,875,696
11052035180030100	301教育基金	110/12/02	00121	1200423		支付數	62,832	19,540,296	15,727,432	3,812,864
11052035180030100	301教育基金	110/12/10	00122	1201872		支付數	9,800	19,540,296	15,737,232	3,803,064
11052035180030100	301教育基金	110/12/10	00123	1201873		支付數	37,460	19,540,296	15,774,692	3,765,604
11052035180030100	301教育基金	110/12/17	00127	1203556		支付數	8,000	19,540,296	15,782,692	3,757,604
11052035180030100	301教育基金	110/12/17	00128	1203557		支付數	3,719	19,540,296	15,786,411	3,753,885
11052035180030100	301教育基金	110/12/17	00129	1203558		支付數	62,832	19,540,296	15,849,243	3,691,053
11052035180030100	301教育基金	110/12/17	00130	1203559		支付數	5,833	19,540,296	15,855,076	3,685,220
11052035180030100	301教育基金	110/12/23	13852300016971		6,790	收入數		19,547,086	15,855,076	3,692,010
11052035180030100	301教育基金	110/12/23	00133	1204879		支付數	97,233	19,547,086	15,952,309	3,594,777
11052035180030100	301教育基金	110/12/23	00134	1204880		支付數	97,233	19,547,086	16,049,542	3,497,544
11052035180030100	301教育基金	110/12/24	00002	1200246		支出收回	3,006	19,547,086	16,046,536	3,500,550
11052035180030100	301教育基金	110/12/24	00124	1205296		支付數	7,617	19,547,086	16,054,153	3,492,933
11052035180030100	301教育基金	110/12/24	00125	1205297		支付數	5,833	19,547,086	16,059,986	3,487,100
11052035180030100	301教育基金	110/12/24	00126	1205298		支付數	3,604	19,547,086	16,063,590	3,483,496
11052035180030100	301教育基金	110/12/24	00131	1205299		支付數	44,010	19,547,086	16,107,600	3,439,486
11052035180030100	301教育基金	110/12/24	00132	1205300		支付數	8,798	19,547,086	16,116,398	3,430,688
11052035180030100	301教育基金	110/12/24	00136	1205301		支付數	2,140	19,547,086	16,118,538	3,428,548
11052035180030100	301教育基金	110/12/28	00135	1205901		支付數	38,210	19,547,086	16,156,748	3,390,338
11052035180030100	301教育基金	110/12/28	00137	1205968		支付數	664	19,547,086	16,157,412	3,389,674
	小計				1,941,084		588,742			

基隆市地方教育發展基金--基隆市立過港幼兒園

虛擬帳號餘額明細表

中華民國110年12月31日

摘要	存入日期			金額		備註
	年	月	日	小計	合計	
帳號(18013600076001)餘額					0	

備註：本表係依據「基隆市政府各機關學校應繳費交易明細表」之結存數填列。

出納單位：

職員吳芷宜

會計單位：

職員孫秀玲

機關長官：

基隆市立過港
幼兒園園長 簡美秀

基隆市政府各機關學校應繳費款交易明細表

機關學校名稱： 過港幼兒園

虛擬帳號： 18013600076001

費款名稱： 其他

帳務日期110/12/01至110/12/31止

報表編號： pbmce010r

列印日期： 111/01/03

查詢人員： 孫秀玲

保存年限：

交易日期	摘要	支出金額	存入金額	結存	備註
110/12/01	B 自動扣款	89,528		184,781	(勞保)040043630B
110/12/01	B 自動扣款	19,314		165,467	(勞退新制)040043630B
110/12/01	B 自動扣款	46,717		118,750	(勞退新制)040043630B
110/12/02				118,750	
110/12/03				118,750	
110/12/15				118,750	
110/12/16	B 自動扣款	52,129		66,621	(健保)3 110011428
110/12/16	B 自動扣款	66,621			(健保)3 123580218
110/12/17					
110/12/30					
110/12/31					

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

公庫存款差額解釋表

中華民國 110年12月31日

摘 要	日 期			市 庫 支 票 號 碼	金 額	
	年	月	日		小 計	合 計
一、本機關帳面結存	110	12	31			9,549,564
台銀012038093596帳戶	110	12	31		9,549,564	
郵政劃撥00110811243634帳戶	110	12	31		0	
加：銀行(公庫)已登帳面本機關未登帳之存入金額						158,441
111年教師薪資代扣款	110	12	31		158,441	
減：銀行(公庫)已登帳面本機關未登帳之銀行(公庫)代付金額						0
實 際 結 存 金 額						9,708,005
二、銀行(公庫)帳面結存	110	12	31			9,708,005
加：本機關已登帳而銀行(公庫)未登帳之存入金額						0
減：本機關已登帳而銀行(公庫)未登帳之未兌現支票金額						0
實 際 結 存 金 額						9,708,005

製 表 主辦出納人員

職員吳芷宜

主辦會計人員

職員吳芷宜

園 長

職員孫秀玲

基隆市立過港
幼兒園園長 簡美秀

98-04-45-26B

郵政儲金存款餘額證明書
POST OFFICE OF THE REPUBLIC OF CHINA
CERTIFICATION OF ACCOUNT BALANCE

申請日期 (Apply date): 111/01/04 證明書編號 (Certificate No.): 1110002

帳戶名稱 (Depositor): 臺南市立過港幼兒園

儲金種類 (Kind of savings): 劃撥儲金

立帳局號 (The office No.): 001108-1

帳號 (Account No.): 11243634

敬啟者:

To whom it may concern

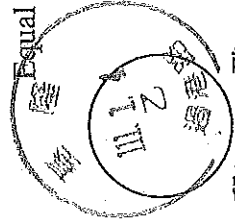
茲證明上述帳戶在本郵局
This is to certify that the above named account at this post office
截至 (年/月/日) 110/12/31 之餘額存款為
as of (day/month/year) indicates a balance of/an amount in excess of

新臺幣：零元整

NT\$0.00

備註 Remark: exchange rate of USD 1.00 to NTD 27.6600

Equal to USD 0



戳

Date Stamp

*本證明書僅證明結存金額，不作其他用途。(Certified balance only.)

*本證明書如非機器印錄或經塗改或無經辦局戳記者無效。(The certification is void if not machine printed, has been altered in any way, or lacks issuing office seal.)

Very truly yours,

有權簽章人

Authorized Signature



*指定日期存款餘額

基隆市立過港幼兒園教育發展基金

市有財產增減結存表

中華民國 110年 12月 01日 起至 110年 12月 31日止

製表日期：民國 111年01月03日

分類項目	單位	上期結存		本期增加		本期減少		本期折舊	本期結存	
		數量	價值(元)	數量	價值(元)	數量	價值(元)		數量	價值(元)
土地	筆									
	公頃									
土地改良物	個									
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	3						3	
		平方公尺	1,194.02					1,194.02		
	宿舍	棟								
		平方公尺								
其他	個	12						12		
	平方公尺	11.00	7,655,976					24,618	11.00	7,631,358
機械及設備	件	54	1,402,462					19,097	54	1,383,365
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	5	612,985					7,556	5
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	103	779,198					16,301	103
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		178	10,450,621					67,572	178	10,383,049

財產管理人員

職員吳芷宜

財產主管人員

洪昕好

主辦主計人員

職員孫秀玲

機關首長

基隆市立過港幼兒園 周大芳

說明:1.財產價值以新臺幣元計算，不滿一元者，四捨五入。

2.土地詳計筆數、面積，其面積以公頃為單位，計列至小數點下六位止。

3.房屋詳計棟數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。

基隆市立過港幼兒園

原始憑證留存代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

類別 (1. 代辦; 2. 委託)	計畫名稱	代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體名稱	原始憑證留存機關（構）、學校或民間團體名稱 (※)	累計核撥金額
無				

經辦：

洪昕好

主辦會計：

職員孫秀玲

機關首長：

翁美秀

※：代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體如非實際原始憑證留存者，請填列本欄，如係實際原始憑證留存者，本欄毋須填列。

說明：

一、填表範圍：

(一) 所稱「代辦」，係指依政府採購法第40條規定，洽由其他具有專業能力之機關（構）、學校代辦採購，且原始憑證留存其他機關（構）、學校者。

(二) 所稱「委託」，係指依政府採購法第105條第1項第3款辦理，受委託對象所開立之發票或收據不能證明事項完整經過，或依行政程序法委託辦理，且原始憑證留存其他機關（構）、學校或民間團體者。

二、各機關（基金）如已有相關報表可替代本表，則請以該報表附送，毋須另行填列。

三、本表請每半年填列至每年6及12月底之資料，並請附加於會計月報送審計機關；如因代辦、委託案件數量太多，未及於會計月報附送，請於會計月報編送當月底前將相關資料以電子檔案形式函送審計機關。

四、各機關（基金）原始憑證留存其他政府機關（構）、學校或民間團體，應建立控管及審核機制，並將審核結果紀錄於次年6月底前函送該管審計機關。

