

# 基隆市地方教育發展基金

基隆市立建德幼兒園

## 會計月報

中華民國 110 年 6 月份

主辦會計人員

會計孫秀玲

基金主持人

園長江舒昇

# 基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

## 目次

中華民國110年6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—縣市存款調節表	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、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—基隆市立建德幼兒園

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 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	19,237,000	1,469,360	1,472,000	-2,640	-0.18	11,302,360	11,305,000	-2,640	-0.02
財產收入	45	20,000	7,360	10,000	-2,640	-26.40	7,360	10,000	-2,640	-26.40
利息收入	454	20,000	7,360	10,000	-2,640	-26.40	7,360	10,000	-2,640	-26.40
政府撥入收入	46	16,477,000	1,462,000	1,462,000			11,145,000	11,145,000		
公庫撥款收入	462	16,477,000	1,462,000	1,462,000			11,145,000	11,145,000		
教學收入	4S	2,400,000								
學雜費收入	4S1	2,400,000								
其他收入	4Y	340,000					150,000	150,000		
雜項收入	4YY	340,000					150,000	150,000		
基金用途	5	20,169,000	1,430,104	1,482,000	-51,896	-3.50	11,070,678	11,165,000	-94,322	-0.84
學前教育計畫	54	20,169,000	1,430,104	1,482,000	-51,896	-3.50	11,070,678	11,165,000	-94,322	-0.84
本期賸餘(短絀)	6	-932,000	39,256	-10,000	49,256	-492.56	231,682	140,000	91,682	65.49
期初基金餘額	71	1,775,000					2,637,884	1,775,000	862,884	48.61
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	843,000					2,869,566	1,915,000	954,566	49.85

註：財產收入-利息收入：保管款存款利率調降致利息收入減少。

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 6 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				1,430,104	1,482,000	-51,896	-3.50
		累計數				11,070,678	11,165,000	-94,322	-0.84

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園  
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 6 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	53,013,727	11,790,327	394,400	357,818	224,634	41,035,348
非理財目的之長期投資						
土地	29,102,400					29,102,400
土地改良物						
房屋及建築	12,870,294	6,171,513			127,251	6,571,530
機械及設備	2,848,817	1,905,532	354,400	113,418	44,773	1,139,494
交通及運輸設備	978,606	358,823			44,627	575,156
雜項設備	7,213,610	3,354,459	40,000	244,400	7,983	3,646,768
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： 機器及設備：新增紅外線溫度測定器1台，金額144,000元，由市府統一採購轉入。報廢冷氣1台，原始取得金額30,000元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園  
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 6 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：機器及設備：新增紅外線溫度測定器1台，金額144,000元，由市府統一採購轉入。報廢冷氣1台，原始取得金額30,000元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預分配數	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														
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 — 基隆市立建德幼兒園

## 平衡表

中華民國110年6月30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	58,340,639	100.00	負債	2	14,435,725	24.74
流動資產	11	17,305,291	29.66	流動負債	21	14,311,655	24.53
現金	1101	17,305,291	29.66	應付款項	2102	14,311,655	24.53
銀行存款	110102	17,267,291	29.60	應付代收款	210203	14,311,655	24.53
銀行存款—市庫存款	110102-1	2,831,566	4.85	其他負債	28	124,070	0.21
銀行存款—保管款	110102-2	14,435,725	24.74	什項負債	2801	124,070	0.21
零用及週轉金	110103	38,000	0.07	存入保證金	280104	124,070	0.21
固定資產	14	41,035,348	70.34	淨資產	3	43,904,914	75.26
土地	1401	29,102,400	49.88	淨資產	31	43,904,914	75.26
土地	140101	29,102,400	49.88	淨資產	3101	43,904,914	75.26
房屋建築及設備	1404	6,571,530	11.26	累積餘額	310101	43,861,284	75.18
房屋建築及設備	140401	12,870,294	22.06	本期賸餘	310102	43,630	0.07
累計折舊—房屋建築及設備	140402	-6,298,764	-10.80	合計：		58,340,639	
機械及設備	1405	1,139,494	1.95				
機械及設備	140501	3,089,799	5.30				

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 — 基隆市立建德幼兒園

## 平衡表

中華民國110年6月30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-機械及設備	140502	-1,950,305	-3.34				
交通及運輸設備	1406	575,156	0.99				
交通及運輸設備	140601	978,606	1.68				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-403,450	-0.69				
雜項設備	1407	3,646,768	6.25				
雜項設備	140701	7,009,210	12.01				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,362,442	-5.76				
合計：		58,340,639					

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 — 基隆市立建德幼兒園

## 收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,613,360	11,696,760
財產收益	151,360	401,760
財產孳息收入	7,360	7,360
財產交易利益	144,000	394,400
政府撥入收入	1,462,000	11,145,000
公庫撥款收入	1,462,000	11,145,000
其他收入		150,000
雜項收入		150,000
支出	1,528,862	11,653,130
人事支出	1,184,252	9,703,668
人事支出	1,184,252	9,703,668
業務支出	202,918	1,214,144
業務支出	202,918	1,214,144
財產損失	300	3,578
財產交易損失	300	3,578
折舊、折耗及攤銷	98,458	578,874
固定資產折舊	98,458	578,874
其他支出	42,934	152,866
其他支出	42,934	152,866
本期賸餘(短絀)	84,498	43,630
期初淨資產		43,861,284
解繳公庫		
期末淨資產		43,904,914

註：

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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	11,302,360	394,400	11,696,760	收入
財產收入	7,360	394,400	401,760	財產收益
政府撥入收入	11,145,000		11,145,000	政府撥入收入
其他收入	150,000		150,000	其他收入
基金用途	11,070,678	582,452	11,653,130	支出
用人費用	9,703,668		9,703,668	人事支出
服務費用	1,166,563	47,581	1,214,144	業務支出
材料及用品費	34,351	-34,351		
稅捐及規費(強制費)	11,230	-11,230		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		3,578	3,578	財產損失
		578,874	578,874	折舊、折耗及攤銷
其他	152,866		152,866	其他支出
本期賸餘(短絀)	231,682	-188,052	43,630	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,637,884	41,223,400	43,861,284	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,869,566	41,035,348	43,904,914	期末淨資產

註：

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

各項費用彙計表  
中華民國110年6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	17,058,000	9,703,668	-7,354,332	-43.11
11 正式員額薪資	11,786,000	6,987,020	-4,798,980	-40.72
113 職員薪金	11,403,000	6,763,755	-4,639,245	-40.68
114 工員工資	383,000	223,265	-159,735	-41.71
12 聘僱及兼職人員薪資	250,000	46,867	-203,133	-81.25
124 兼職人員酬金	250,000	46,867	-203,133	-81.25
13 超時工作報酬	159,000		-159,000	-100.00
131 加班費	159,000		-159,000	-100.00
15 獎金	2,620,000	1,610,442	-1,009,558	-38.53
151 考績獎金	1,120,000	63,790	-1,056,210	-94.30
152 年終獎金	1,500,000	1,546,652	46,652	3.11
16 退休及卹償金	1,043,000	598,074	-534,926	-51.29
161 職員退休及離職金	1,020,000	498,504	-521,496	-51.13
162 工員退休及離職金	23,000	9,570	-13,430	-58.39
18 福利費	1,200,000	551,265	-648,735	-54.06
181 分擔員工保險費	1,120,000	535,265	-584,735	-52.21
18Y 其他福利費	80,000	16,000	-64,000	-80.00
2 服務費用	2,618,000	1,166,563	-1,451,437	-55.44
21 水電費	311,000	124,024	-186,976	-60.12
212 工作場所電費	282,000	112,272	-169,728	-60.19
214 工作場所水費	29,000	11,752	-17,248	-59.48
22 郵電費	21,000	10,606	-10,394	-49.50
221 郵費	1,000		-1,000	-100.00
222 電話費	20,000	10,606	-9,394	-46.97
23 旅運費	3,000		-3,000	-100.00
231 國內旅費	3,000		-3,000	-100.00

基隆市地方教育發展基金－基隆市立建德幼兒園

各項費用彙計表  
中華民國110年6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	%
24 印刷裝訂與廣告費	7,000		-7,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	7,000		-7,000	-100.00
25 修理保養及保固費	274,000	178,632	-95,368	-34.81
252 一般房屋修護費	86,000	68,734	-17,266	-20.08
255 機械及設備修護費	95,000	54,591	-40,409	-42.54
256 交通及運輸設備修護費	26,000	19,956	-6,044	-23.25
257 雜項設備修護費	67,000	35,351	-31,649	-47.24
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00
264 交通及運輸設備保險費	2,000		-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,840,000	806,321	-1,033,679	-56.18
279 外包費	754,000	314,160	-439,840	-58.33
27D 計時與計件人員酬金	1,086,000	492,161	-593,839	-54.68
28 專業服務費	88,000	29,000	-59,000	-67.05
287 委託檢驗(定)試驗認證費	18,000		-18,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	70,000	29,000	-41,000	-58.57
29 公共關係費	72,000	17,980	-54,020	-75.03
291 公共關係費	72,000	17,980	-54,020	-75.03
3 材料及用品費	130,000	34,351	-95,649	-73.58
31 使用材料費	23,000	12,000	-11,000	-47.83
312 燃料	23,000	12,000	-11,000	-47.83
32 用品消耗	107,000	22,351	-84,649	-79.11
321 辦公(事務)用品	45,000	16,256	-28,744	-63.88
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	3,095	-18,905	-85.93
32Y 其他用品消耗	40,000	3,000	-37,000	-92.50
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	11,230	-5,770	-33.94
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

各項費用彙計表  
中華民國110年6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	%
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	6,000		-6,000	-100.00
663 汽車燃料使用費	6,000		-6,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	6,000	2,000	-4,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	2,000	-4,000	-66.67
744 慰問、照護及濟助金	6,000	2,000	-4,000	-66.67
9 其他	340,000	152,866	-187,134	-55.04
91 其他支出	340,000	152,866	-187,134	-55.04
91Y 其他	340,000	152,866	-187,134	-55.04
合 計	20,169,000	11,070,678	-9,098,322	-45.11

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 6 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
2,831,566	2,831,566	0	

基隆市政府  
歲出各機關對帳單  
110/06/01-110/06/30

20352 基隆市立建德幼兒園

列印日期：110/07/02

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	支付日期	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
11052035280030100	301教育基金					上期結餘		12,470,884	9,678,574	2,792,310
11052035280030100	301教育基金	110/06/03	13854400006746		1,462,000	收入數		13,932,884	9,678,574	4,254,310
11052035280030100	301教育基金	110/06/03	00052	0600474		支付數	105,342	13,932,884	9,783,916	4,148,968
11052035280030100	301教育基金	110/06/03	00053	0600475		支付數	62,832	13,932,884	9,846,748	4,086,136
11052035280030100	301教育基金	110/06/03	00054	0600476		支付數	7,812	13,932,884	9,854,560	4,078,324
11052035280030100	301教育基金	110/06/15	00055	0601870		支付數	5,954	13,932,884	9,860,514	4,072,370
11052035280030100	301教育基金	110/06/15	00056	0601871		支付數	5,800	13,932,884	9,866,314	4,066,570
11052035280030100	301教育基金	110/06/15	00057	0601872		支付數	33,490	13,932,884	9,899,804	4,033,080
11052035280030100	301教育基金	110/06/15	00058	0601873		支付數	18,428	13,932,884	9,918,232	4,014,652
11052035280030100	301教育基金	110/06/16	00059	0602129		支付數	36,980	13,932,884	9,955,212	3,977,672
11052035280030100	301教育基金	110/06/24	00060	0603160		支付數	86,861	13,932,884	10,042,073	3,890,811
11052035280030100	301教育基金	110/06/25	13855900007940		7,360	收入數		13,940,244	10,042,073	3,898,171
11052035280030100	301教育基金	110/06/29	00061	0603531		支付數	1,066,605	13,940,244	11,108,678	2,831,566
	小計				1,469,360		1,430,104			



基隆市立建德幼兒園

虛擬帳號餘額明細表

中華民國110年6月30日

摘要	存入日期			金	額	備註
	年	月	日	小計	合計	
帳號(18014300077001)餘額					240,458	
5月勞健保勞退	110	6	28	202,536		
4月勞退	110	5	24	37,922		

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：

出納邱意青

會計單位：

會計孫秀玲

機關長官：

園長江舒昇

# 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： 建德幼兒園

虛擬帳號： 18014300077001

費款名稱： 其他

帳務日期110/06/01至110/06/30止

報表編號： pbmce010r

列印日期： 110/07/02

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
110/06/01	B 自動扣款	50,115		189,402	(勞保)040066210Y
110/06/01	B 自動扣款	10,194		179,208	(勞退新制)040066210Y
110/06/01	B 自動扣款	26,568		152,640	(勞退新制)040066210Y
110/06/02				152,640	
110/06/15				152,640	
110/06/16	B 自動扣款	76,364		76,276	(健保)3 110011044
110/06/16	B 自動扣款	38,354		37,922	(健保)3 123579671
110/06/27				37,922	
110/06/28	R 匯款		202,536	240,458	0040129 基隆市立建 支182
110/06/29				240,458	
110/06/30				240,458	

基隆市地方教育發展基金--基隆市立建德幼兒園  
公庫存款差額解釋表

中華民國 110年6月30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	6	30			14,435,725
加：銀行(公庫)已登帳面本機關未登帳之存入金額						-
減：銀行(公庫)已登帳面本機關未登帳之銀行(公庫)代付金額						-
<b>實際結存金額</b>						<b>14,435,725</b>
二、銀行(公庫)帳面結存	110	6	30			14,435,725
<b>實際結存金額</b>						<b>14,435,725</b>

製表

出納邱意青

主辦出納人員

出納邱意青

主辦會計人員

會計孫秀玲

園長

園長江舒昇

# 臺灣銀行公庫活期性存款戶對帳單

## BANK OF TAIWAN STATEMENT

本行公庫存款按月抄送存戶對帳單，請即核對後將回單加蓋原留全部印鑑，以便核對。

帳號：012-038-00104-3  
ACCOUNT NO.  
透支限額：

幣別：00  
CURRENCY

中華民國 110 年 6 月 30 日  
期間：自 年 月 日起至 年 月 日止

總頁數：598 分頁數 1  
日止利率：%

日期 DATE	摘要 MEMO	支號號碼 REFERENCE NO.	支取金額 DR.	存入金額 CR.	結餘 BALANCE	備註 REMARKS	摘要符號說明
110/06/01	LMB			15,124,359.00	15,124,359.00		LMB 上月結餘
110/06/02	M	3988113	177,242.00		14,947,117.00		BCF 過次頁
110/06/02	M	3988114	35,712.00		14,911,405.00		BBF 承前頁
110/06/04	MR			105,342.00	15,016,747.00	基隆市政府	R 新開戶
110/06/07	MR			442,594.00	15,459,341.00	基隆市政府	C 現金
110/06/11	M	3988115	316,873.00		15,142,468.00		M 轉帳
110/06/15	MR			42,800.00	15,185,268.00	基隆市政府	NI 一次交換
110/06/16	M	3988116	60,273.00		15,124,995.00		V 次日交換
110/06/17	MR			80,000.00	15,204,995.00	基隆市政府	U 聯行
110/06/21	DINTB			7,360.00	15,212,355.00	存息 (未扣稅)	H 更正
110/06/25	MR			86,861.00	15,299,216.00	基隆市政府	Y 補送
110/06/25	M	3988118	7,360.00		15,291,856.00		L 期票到期存入
110/06/28	ME1			181,320.00	15,473,176.00	預借本府各機關學	DINT 存款息
110/06/28	M	3988119	1,134,391.00		14,338,785.00		LINT 透支息
110/06/30	MR			96,940.00	14,435,725.00	基隆市政府	MINT 補差息
		**TOTAL:	1,731,851.00	16,167,576.00	14,435,725.00		T 通融抵用

存款行簽章  
基隆分行  
主辦會計 秦詩菁

BOT-M-5207 103.04

製表 資訊處

P.15-1



# 基隆市安樂區建德幼兒園教育發展基金

## 市有財產增減結存表

中華民國 110年 06月 01日 起至 110年 06月 30日止

製表日期：民國 110年07月01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	1							1	
	公頃	0.338400	29,102,400						0.338400	29,102,400
土地改良物	個									
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	2						2	
		平方公尺	2,553.28						2,553.28	
	宿舍	棟								
		平方公尺								
	其他	個	6						6	
		平方公尺	132.00	6,592,738					21,208	132.00
機械及設備	件	60	1,023,681	1	144,000			28,187	61	1,139,494
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	3						3	
	其他	件	9	582,592				7,436	9	575,156
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	99	3,688,695			1	300	41,627	98
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		180	40,990,106	1	144,000	1	300	98,458	180	41,035,348

財產管理人員

**教師兼周熙芸  
總務**

財產主管人員

**教師兼周熙芸  
總務**

主辦主計人員

**會計孫秀玲**

機關首長

**園長江舒昇**

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。

# 基隆市立建德幼兒園

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

民國 110年1月1日至6月30日

單位：新臺幣元

類別 (1. 代辦; 2. 委託; 3. 補 (捐) 助)	計畫 名稱	代辦、受委託、受補 (捐) 助機關 (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				

承辦人：

教師兼  
總務 周熙芸

主辦會計：

會計 孫秀玲

機關首長：

團長 江舒昇

※：代辦、受委託、受補（捐）助機關（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。
- (三) 所稱「補（捐）助」，係指機關（基金）對他機關（構）、學校之補（捐）助，且原始憑證留存其他機關（構）、學校者。
- (四) 代辦、委託、補（捐）助經費已納列代辦、受委託、受補（捐）助機關（基金）年度預算者，毋須填列本表。

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、補（捐）助案件數量太多，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。