

# 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 111 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111年6月份

<b>甲、預算執行報表</b>	
<b>壹、主要表</b>	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 頁
<b>貳、附屬表</b>	
一、主要業務計畫執行明細表	第 2 頁
二、資本資產明細表	第 3-4 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 5-6 頁
<b>乙、會計報表</b>	
<b>壹、主要表</b>	
一、平衡表	第 7-8 頁
二、收入支出表	第 9 頁
<b>丙、參考表</b>	
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 頁
<b>丁、其他</b>	
一、各項費用彙計表	第11-13頁
二、銀行存款－縣市存款調節表	第 14 頁
三、公庫存款差額解釋表	第 15 頁
四、虛擬帳號餘額明細表	第 16 頁
五、財產增減結存表	第 17 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	第 18 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 111 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			
		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	20,116,000	1,588,058	1,584,000	4,058	0.26	12,123,058	12,119,000	4,058	0.03
財產收入	16,000	12,058	8,000	4,058	50.73	12,058	8,000	4,058	50.73
利息收入	16,000	12,058	8,000	4,058	50.73	12,058	8,000	4,058	50.73
政府撥入收入	17,370,000	226,000	226,000			10,761,000	10,761,000		
公庫撥款收入	17,370,000	226,000	226,000			10,761,000	10,761,000		
教學收入	2,400,000	1,200,000	1,200,000			1,200,000	1,200,000		
學雜費收入	2,400,000	1,200,000	1,200,000			1,200,000	1,200,000		
其他收入	330,000	150,000	150,000			150,000	150,000		
雜項收入	330,000	150,000	150,000			150,000	150,000		
基金用途	20,970,000	1,545,092	1,584,000	-38,908	-2.46	11,890,602	12,119,000	-228,398	-1.88
學前教育計畫	20,970,000	1,545,092	1,584,000	-38,908	-2.46	11,890,602	12,119,000	-228,398	-1.88
其他	20,970,000	1,545,092	1,584,000	-38,908	-2.46	11,890,602	12,119,000	-228,398	-1.88
本期賸餘(短絀)	-854,000	42,966		42,966		232,456		232,456	
期初基金餘額	1,706,000					2,435,008	1,706,000	729,008	42.73
解繳公庫									
期末基金餘額	852,000					2,667,464	1,706,000	961,464	56.36

註：財產收入-利息收入：保管款存款利率調升致利息收入增加。

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 111 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	
學前教育計畫		本月數				1,545,092	1,584,000	-38,908	-2.46
		累計數				11,890,602	12,119,000	-228,398	-1.88

P.2

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

1

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(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		
<b>資產</b>	53,489,953	12,352,158	1,353,600		641,133	41,850,262
非理財目的之長期投資						
土地	29,102,400		1,353,600			30,456,000
土地改良物						
房屋及建築	12,870,294	6,426,015			127,251	6,317,028
機械及設備	3,613,904	2,138,909			214,581	1,260,414
交通及運輸設備	978,606	448,079			44,625	485,902
雜項設備	6,924,749	3,339,155			254,676	3,330,918
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：

P3

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(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 發展中之無形資產 其他						

註：

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 111 年 6 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	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 准先行辦 理數	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														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

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 111 年 6 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	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 准先行辦 理數	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 租賃權益改良														
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111年6月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	59,135,782	100.00	負債	2	14,618,056	24.72
流動資產	11	17,285,520	29.23	流動負債	21	14,508,056	24.53
現金	1101	17,285,520	29.23	應付款項	2102	14,508,056	24.53
銀行存款	110102	17,235,520	29.15	應付代收款	210203	14,508,056	24.53
銀行存款—市庫存款	110102-1	2,617,464	4.43	其他負債	28	110,000	0.19
銀行存款—保管款	110102-2	14,618,056	24.72	什項負債	2801	110,000	0.19
零用及週轉金	110103	50,000	0.08	存入保證金	280104	110,000	0.19
固定資產	14	41,850,262	70.77	淨資產	3	44,517,726	75.28
土地	1401	30,456,000	51.50	淨資產	31	44,517,726	75.28
土地	140101	30,456,000	51.50	淨資產	3101	44,517,726	75.28
房屋建築及設備	1404	6,317,028	10.68	累積餘額	310101	43,572,803	73.68
房屋建築及設備	140401	12,870,294	21.76	本期賸餘	310102	944,923	1.60
累計折舊—房屋建築及設備	140402	-6,553,266	-11.08	合計：		59,135,782	
機械及設備	1405	1,260,414	2.13				
機械及設備	140501	3,613,904	6.11				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年6月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊-機械及設備	140502	-2,353,490	-3.98				
交通及運輸設備	1406	485,902	0.82				
交通及運輸設備	140601	978,606	1.65				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-492,704	-0.83				
雜項設備	1407	3,330,918	5.63				
雜項設備	140701	6,924,749	11.71				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,593,831	-6.08				
合計：		59,135,782					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,588,058	13,476,658
財產收益	12,058	1,365,658
財產孳息收入	12,058	12,058
財產交易利益		1,353,600
政府撥入收入	226,000	10,761,000
公庫撥款收入	226,000	10,761,000
教學收入	1,200,000	1,200,000
學雜費收入	1,200,000	1,200,000
其他收入	150,000	150,000
雜項收入	150,000	150,000
支出	1,651,773	12,531,735
人事支出	1,307,090	10,425,573
人事支出	1,307,090	10,425,573
業務支出	221,396	1,379,070
業務支出	221,396	1,379,070
折舊、折耗及攤銷	106,681	641,133
固定資產折舊	106,681	641,133
其他支出	16,606	85,959
其他支出	16,606	85,959
本期賸餘(短絀)	-63,715	944,923
期初淨資產		43,572,803
解繳公庫		
期末淨資產		44,517,726

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

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	12,123,058	1,353,600	13,476,658	收入
財產收入	12,058	1,353,600	1,365,658	財產收益
政府撥入收入	10,761,000		10,761,000	政府撥入收入
教學收入	1,200,000		1,200,000	教學收入
其他收入	150,000		150,000	其他收入
基金用途	11,890,602	641,133	12,531,735	支出
用人費用	10,425,573		10,425,573	人事支出
服務費用	1,299,634	79,436	1,379,070	業務支出
材料及用品費	66,206	-66,206		
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		
		641,133	641,133	折舊、折耗及攤銷
其他	85,959		85,959	其他支出
本期賸餘(短絀)	232,456	712,467	944,923	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,435,008	41,137,795	43,572,803	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,667,464	41,850,262	44,517,726	期末淨資產

註：

P10

## 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111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	17,756,000	10,425,573	-7,330,427	-41.28
11 正式員額薪資	12,373,000	7,695,855	-4,677,145	-37.80
113 職員薪金	11,990,000	7,462,518	-4,527,482	-37.76
114 工員工資	383,000	233,337	-149,663	-39.08
12 聘僱及兼職人員薪資	250,000	26,530	-223,470	-89.39
124 兼職人員酬金	250,000	26,530	-223,470	-89.39
13 超時工作報酬	159,000	1,520	-157,480	-99.04
131 加班費	159,000	1,520	-157,480	-99.04
15 獎金	2,630,000	1,513,127	-1,116,873	-42.47
151 考績獎金	1,050,000		-1,050,000	-100.00
152 年終獎金	1,580,000	1,513,127	-66,873	-4.23
16 退休及卹償金	1,064,000	593,047	-470,953	-44.26
161 職員退休及離職金	1,040,000	583,092	-456,908	-43.93
162 工員退休及離職金	24,000	9,955	-14,045	-58.52
18 福利費	1,280,000	595,494	-684,506	-53.48
181 分擔員工保險費	1,200,000	595,494	-604,506	-50.38
18Y 其他福利費	80,000		-80,000	-100.00
2 服務費用	2,730,000	1,299,634	-1,430,366	-52.39
21 水電費	311,000	133,828	-177,172	-56.97
212 工作場所電費	282,000	122,843	-159,157	-56.44
214 工作場所水費	29,000	10,985	-18,015	-62.12
22 郵電費	21,000	14,190	-6,810	-32.43
221 郵費	1,000		-1,000	-100.00
222 電話費	20,000	14,190	-5,810	-29.05
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111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	134,487	-139,513	-50.92
252 一般房屋修護費	86,000	46,912	-39,088	-45.45
255 機械及設備修護費	95,000	35,720	-59,280	-62.40
256 交通及運輸設備修護費	26,000	21,409	-4,591	-17.66
257 雜項設備修護費	67,000	30,446	-36,554	-54.56
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	1,946,000	984,129	-961,871	-49.43
279 外包費	760,000	335,000	-425,000	-55.92
27D 計時與計件人員酬金	1,186,000	649,129	-536,871	-45.27
28 專業服務費	94,000	33,000	-61,000	-64.89
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000		-6,000	-100.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	18,000	4,000	-14,000	-77.78
28Y 其他專業服務費	70,000	29,000	-41,000	-58.57
29 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
291 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
3 材料及用品費	131,000	66,206	-64,794	-49.46
31 使用材料費	24,000	20,000	-4,000	-16.67
312 燃料	24,000	20,000	-4,000	-16.67
32 用品消耗	107,000	46,206	-60,794	-56.82
321 辦公(事務)用品	45,000	9,167	-35,833	-79.63
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	4,682	-17,318	-78.72
32Y 其他用品消耗	40,000	32,357	-7,643	-19.11
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	11,230	-5,770	-33.94

## 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111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	%
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		-6,000	-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	330,000	85,959	-244,041	-73.95
91 其他支出	330,000	85,959	-244,041	-73.95
91Y 其他	330,000	85,959	-244,041	-73.95
合計	20,970,000	11,890,602	-9,079,398	-43.30

基隆市政府  
歲出各機關對帳單

111/06/01-111/06/30

20352 基隆市立建德幼兒園

列印日期：111/06/30

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
11152035280030100	301教育基金					上期結餘		12,970,008	10,395,510	2,574,498
11152035280030100	301教育基金	111/06/01	00047	0600166		支付數	117,305	12,970,008	10,512,815	2,457,193
11152035280030100	301教育基金	111/06/01	00048	0600167		支付數	67,000	12,970,008	10,579,815	2,390,193
11152035280030100	301教育基金	111/06/01	00049	0600168		支付數	3,105	12,970,008	10,582,920	2,387,088
11152035280030100	301教育基金	111/06/06	13857210007154		226,000	收入數		13,196,008	10,582,920	2,613,088
11152035280030100	301教育基金	111/06/06	00050	0600499		支付數	5,800	13,196,008	10,588,720	2,607,288
11152035280030100	301教育基金	111/06/15	00051	0602075		支付數	44,346	13,196,008	10,633,066	2,562,942
11152035280030100	301教育基金	111/06/15	00052	0602076		支付數	10,500	13,196,008	10,643,566	2,552,442
11152035280030100	301教育基金	111/06/15	00053	0602077		支付數	10,530	13,196,008	10,654,096	2,541,912
11152035280030100	301教育基金	111/06/23	00054	0603230		支付數	104,438	13,196,008	10,758,534	2,437,474
11152035280030100	301教育基金	111/06/27	13853110008223		12,058	收入數		13,208,066	10,758,534	2,449,532
11152035280030100	301教育基金	111/06/27	13858810008225		1,200,000	收入數		14,408,066	10,758,534	3,649,532
11152035280030100	301教育基金	111/06/27	13858810008225		150,000	收入數		14,558,066	10,758,534	3,799,532
11152035280030100	301教育基金	111/06/28	00056	0603863		支付數	6,076	14,558,066	10,764,610	3,793,456
11152035280030100	301教育基金	111/06/29	00055	0604100		支付數	1,175,992	14,558,066	11,940,602	2,617,464
	小計				1,588,058		1,545,092			



基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
2,617,464	2,617,464	0	

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 111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	111	6	30			14,618,056
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>14,618,056</b>
二、銀行(公庫)帳面結存	111	6	30			14,620,670
加：本機關已登帳銀行(公庫)未登帳面之銀行(公庫)代收金額						-
減：本機關已登帳銀行(公庫)未登帳面之銀行(公庫)代付金額						2,614
110年8-12月特教資源班減授課鐘點費餘額結繳	111	6	16	MB4030039	2,614	
<b>實際結存金額</b>						<b>14,618,056</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

基隆市立建德幼兒園

虛擬帳號餘額明細表

中華民國111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					286,171	
5月公付勞健保	111	6	27	240,287		
4月勞退	111	5	23	45,884		

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111/06/01至111/06/30止

報表編號： pbmce010r  
 列印日期： 111/06/30  
 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
111/06/01	B 自動扣款	61,359		230,905	(勞保)040066210Y
111/06/01	B 自動扣款	12,678		218,227	(勞退新制)040066210Y
111/06/01	B 自動扣款	33,379		184,848	(勞退新制)040066210Y
111/06/02				184,848	
111/06/15				184,848	
111/06/16	B 自動扣款	92,629		92,219	(健保)3 110011044
111/06/16	B 自動扣款	46,335		45,884	(健保)3 123579671
111/06/17				45,884	
111/06/26				45,884	
111/06/27	R 匯款		240,287	286,171	0040129 基隆市立建 支 2 0 1
111/06/30				286,171	

# 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 111年 06月 01日 起至 111年 06月 30日止

製表日期：民國 111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	30,456,000						0.338400	30,456,000
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	6,338,236					21,208	132.00	6,317,028
機械及設備	件	72	1,296,010					35,596	72	1,260,414
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	3						3	
	其他	件	9	493,337				7,435	9	485,902
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	100	3,373,360				42,442	100	3,330,918
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		193	41,956,943					106,681	193	41,850,262

財產管理人員

**職員許筱婷**

財產主管人員

**教師兼總務周熙芸**

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 111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：

 園長 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。