

臺南市政府教育局

經費結報檢附原始憑證及其他單據留存分工表

一、採購案件

中華民國 109 年 6 月 8 日 1090708713 號簽訂定
中華民國 109 年 11 月 25 日 1091403813 號簽修訂
中華民國 112 年 9 月 8 日 1121067244 號簽修訂

| 項次 | 核銷項目 | 書據名稱 | 採購類別 | | | 留存分工 | | 備註 |
|----------|---------------------|---------------------------|------|----|----|-------------|----------------|------------------|
| | | | 工程 | 財務 | 勞務 | 會計單位留存之原始憑證 | 業務單位留存之其他單據 | |
| 1 | 小額採購 (15萬以下無合約) | 發票或收據 | √ | √ | √ | √ | | |
| | | 核准採購簽呈(影本)或請購單 | √ | √ | √ | √ | | |
| | | 財產增減單或物品增減單(核章後送回財管單位) | √ | √ | | | √ | |
| 2 | 小額採購 (15萬以下有定合約) | 發票或收據 | √ | √ | √ | √ | | |
| | | 分批(期)付款表 | √ | √ | √ | | √ | 無該情形者免 |
| | | 支出科目(機關)分攤表 | √ | √ | √ | √ | | 無該情形者免 |
| | | 核准採購簽呈(影本) | √ | √ | √ | √ | | |
| | | 契約書副本【含開(決)標紀錄及投標文件、招標公告】 | √ | √ | √ | √ | | 契約書於最後一期付款附副本或抄本 |
| | | 驗收及交貨時依契約規定應檢附之文件 | √ | √ | √ | | √ | |
| | | 透過共同供應契約採購者，檢附共同供應契約訂單 | √ | √ | √ | | √ | |
| 3 | 15萬元以上採購 | 發票或收據 | √ | √ | √ | √ | | |
| | | 分批(期)付款表 | √ | √ | √ | | √ | 無該情形者免 |
| | | 支出科目(機關)分攤表 | √ | √ | √ | √ | | 無該情形者免 |
| | | 核准採購簽呈(影本) | √ | √ | √ | √ | | |
| | | 契約書副本【開(決)標紀錄及投標文件、招標公告】 | √ | √ | √ | √ | | 契約書於最後一次付款附副本或抄本 |
| | | 開工報告書 | √ | | | | √ | 驗收結算付款時檢附 |
| | | 核准停工「延長日期」簽稿 | √ | √ | √ | | √ | 驗收結算付款時檢附，無該情形者免 |
| | | 復工報告 | √ | | | | √ | 驗收結算付款時檢附，無該情形者免 |
| | | 核准變更設計簽稿 | √ | √ | √ | | √ | 無該情形者免 |
| | | 預算書(含經費概算表、變更設計預算書) | √ | √ | √ | | √ | 無該情形者免 |
| | | 議價單及議價紀錄 | √ | √ | √ | | √ | 無該情形者免 |
| | | 新增單價議定書及單價分析(影本) | √ | √ | √ | √ | | 無該情形者免 |
| | | 估驗計價單及總表 | √ | √ | | | √ | 估驗計價時檢附，無該情形者免 |
| 估驗明細表及報告 | √ | √ | | | | √ | 估驗計價時檢附，無該情形者免 | |

臺南市政府教育局

經費結報檢附原始憑證及其他單據留存分工表

一、採購案件

中華民國 109 年 6 月 8 日 1090708713 號簽訂定
 中華民國 109 年 11 月 25 日 1091403813 號簽修訂
 中華民國 112 年 9 月 8 日 1121067244 號簽修訂

| 項次 | 核銷項目 | 書據名稱 | 採購類別 | | | 留存分工 | | 備註 | |
|------------------|----------|-------------------------|------|----|----|-------------|-------------|----------------------------------|--|
| | | | 工程 | 財務 | 勞務 | 會計單位留存之原始憑證 | 業務單位留存之其他單據 | | |
| 3 | 15萬元以上採購 | 竣工或交貨報告及確認紀錄 | √ | √ | √ | | √ | | |
| | | 驗收請示單 | √ | √ | √ | | √ | 無該情形者免 | |
| | | 驗收紀錄或會議記錄(影本) | √ | √ | √ | √ | | 無該情形者免 | |
| | | 結算驗收證明書(正本) | √ | √ | √ | √ | | 驗收結算付款時檢附 | |
| | | 結算明細表 | √ | √ | √ | √ | | 結算驗收證明書已含有結算內容者，得免附具「結算明細表」，以資簡化 | |
| | | 空污費繳款收據 | √ | | | √ | | | |
| | | 臺南市營建工程空氣污染防制費申報表(完工結算) | √ | | | | | √ | |
| | | 保固切結書 | √ | √ | | | | √ | 驗收結算付款時檢附並依契約規定 |
| | | 保固金及罰款繳款書 | √ | √ | | | | √ | 驗收結算付款時檢附並依契約規定 A. 廠商先行繳納，附繳款書影本 B. 從給付受款人金額中扣抵，開立憑單時檢附繳款書 |
| | | 保險單及收據 | √ | √ | √ | | | √ | 無該情形者免 |
| 財產增加單(核章後送回財管單位) | √ | √ | | | | √ | 無該情形者免 | | |

臺南市政府教育局

經費結報檢附原始憑證及其他單據留存分工表

二、非屬採購案件

中華民國 109 年 6 月 8 日 1090708713 號簽訂定

中華民國 109 年 11 月 25 日 1091403813 號簽修訂

中華民國 112 年 9 月 8 日 1121067244 號簽修訂

| 項次 | 核銷項目 | 會計單位留存之原始憑證 | 業務單位留存之其他單據 | 備註 |
|----|-----------|--|--|---|
| 1 | 薪資 | 1. 薪資清冊 2. 薪資媒體入帳明細表 | | |
| 2 | 加班費 | 1. 加班費清冊 2. 薪資媒體入帳明細表 | 加班費報告表 | 1. 表單（或清冊）：如以現金給付者，應由受領人簽名。 2. 到勤加班紀錄、加班核准單、輪值表、值班單；以系統作業方式控管者，得免檢附。 |
| 3 | 值班(勤)費 | 1. 值班(勤)費表單或清冊 2. 薪資媒體入帳明細表 | 輪值表、值班單 | |
| 4 | 婚喪生育補助費 | 1. 全國軍公教人員生活津貼申請暨稽核系統列印具浮水印及序號之清冊 2. 薪資媒體入帳明細表 | 1. 申請表 2. 繳驗文件：戶口名簿或戶籍謄本等 | |
| 5 | 子女教育補助費 | 1. 全國軍公教人員生活津貼申請暨稽核系統列印具浮水印及序號之清冊 2. 薪資媒體入帳明細表 | 1. 申請表 2. 繳驗文件：繳驗文件：戶口名簿（第1次申請）及收費單據（國中、國小免檢附）等 | |
| 6 | 職員進修學分補助費 | 1. 公務人員國內公餘進修費用補助申請表 2. 進修學分繳費收據（或繳費證明文件及繳費通知單） 3. 薪資媒體入帳明細表 | 1. 核准文件影本 2. 成績通知書（無進修成績評定者，檢附進修報告） | |
| 7 | 退休及撫卹金 | 1. 全國公教人員退休撫卹整合平臺列印具浮水印之清冊 2. 薪資媒體入帳明細表 | | |
| 8 | 退休退職人員慰問金 | 1. 全國公教人員退休撫卹整合平臺列印具浮水印之清冊 2. 薪資媒體入帳明細表 | | |

臺南市政府教育局

經費結報檢附原始憑證及其他單據留存分工表

中華民國 109 年 6 月 8 日 1090708713 號簽訂定
 中華民國 109 年 11 月 25 日 1091403813 號簽修訂
 中華民國 112 年 9 月 8 日 1121067244 號簽修訂

二、非屬採購案件

| 項次 | 核銷項目 | 會計單位留存之原始憑證 | 業務單位留存之其他單據 | 備註 |
|----|-------------------|--|-------------|---|
| 9 | 國內旅費（含訓練、講習） | 1. 國內出差旅費報告表 2. 飛機、高鐵、座（艙）位有分等之船舶之票根或購票證明文件 【當日往返可免】 3. 住宿之發票或收據 4. 薪資媒體入帳明細表 | | |
| 10 | 國外旅費 | 1. 核准文件影本（含預算表） 2. 國外出差旅費報告表 3. 差勤核准單 4. 飛機： (1) 機票根或電子機票或其他足資證明行程之文件 (2) 國際線航空機票購證明單或旅行業代收轉付收據或其他足資證明支付票款之文件 (3) 登機證存根（含電子登機證）或足資證明出國事實之護照影本或航空公司所開之搭機證明 5. 手續費（包括護照費、簽證黃皮書費、預防黃皮書、預防針費、結匯手續費及機場服務費）、保險費、行政費與禮品及交際費之原始單據（包括禮品費、交際費、計程車費、租車費等）之原始單據 6. 結匯水單或其他匯率證明 7. 薪資媒體入帳明細表 | | 差勤核准單：以系統作業方式控管者，得免檢附。 |
| 11 | 汽車燃料使用費、使用牌照稅、地價稅 | 1. 轉帳繳納通知(代繳款)書 | 收據 | 本局採公庫集中支付彙整代繳稅款，係依轉帳繳納通知書開具付款憑單繳納，考量公庫集中支付作業已有相關管控機制，得以轉帳繳納通知書作為支出憑證。 |

臺南市政府教育局

經費結報檢附原始憑證及其他單據留存分工表

中華民國 109 年 6 月 8 日 1090708713 號簽訂定
 中華民國 109 年 11 月 25 日 1091403813 號簽修訂
 中華民國 112 年 9 月 8 日 1121067244 號簽修訂

二、非屬採購案件

| 項次 | 核銷項目 | 會計單位留存之原始憑證 | 業務單位留存之其他單據 | 備註 |
|----|--------------------|--------------------------------|-------------|--|
| 12 | 出席費、稿費（含審查費）、講座鐘點費 | 1. 收據（或受領人清冊） 2. 核准文件影本 | 核准文件 | 收據（或受領人清冊）：如以現金給付者，應由受領人簽名。 |
| 13 | 公用事業費款（如水電費、電信費等） | 1. 繳費通知單 2. 繳費證明文件【員工代墊須檢附】 | 繳費證明文件 | 透過公庫以預借經費方式，存入本局代扣繳帳號或逕付公用事業單位者，於收到各項繳費通知單後，改以繳費通知單辦理實支撥付免預付申請。（原先繳費證明聯或已繳費憑證明細單由業務單位妥善保管） |
| 14 | 大宗郵件 | 1. 收據 2. 特約戶郵件繳費通知單 | 交寄存根 | |

臺南市政府教育局

經費結報檢附原始憑證及其他單據留存分工表

三、補（捐）助類

中華民國 109 年 6 月 8 日 1090708713 號簽訂定
 中華民國 109 年 11 月 25 日 1091403813 號簽修訂
 中華民國 112 年 9 月 8 日 1121067244 號簽修訂

| 項次 | 核銷項目 | 會計單位留存之原始憑證 | 業務單位留存之其他單據 | 備註 |
|----|---------|---------------------------------------|--|--|
| 1 | 補助私立幼兒園 | 1. 私立幼兒園領據 2. 經費收支清單 3. 核准文件影本 | 1. 支用經費之各項單據或其他佐證資料 2. 依各項補助規範，應檢附之相關文件 | 為管控補（捐）助款執行情形，應衡酌補（捐）助事項性質等依本府對民間團體及個人補捐助預算執行應注意事項第三點第一項第四款辦理結報作業。 |
| 2 | 補助私立學校 | 1. 私立學校領據 2. 經費收支清單 3. 核准文件影本 | 1. 支用經費之各項單據或其他佐證資料 2. 依各項補助規範，應檢附之相關文件 | |
| 3 | 補助民間團體 | 1. 民間團體領據 2. 民間團體收支清單 3. 核准文件影本 | 1. 支用經費之各項單據或其他佐證資料 2. 依各項補助規範，應檢附之相關文件 | |
| 4 | 補助個人 | 1. 收據或受領人清冊 2. 核准文件影本 | 1. 依各項補助規範，應檢附之相關文件 | |