經費申請及核銷作業
注意事項

主講人：科員 陳彙傑

106年11月16日

壹、補助經費申請

檢視學校計畫內容

- 計畫內容
- 辦理方式
- 安全急迫
- 使用效益
- 實際需求
- 經費規模

必要時

本局辦理程序

- 實地會勘
- 實體審查會議

壹、補助經費申請



壹、補助經費申請

申請補助經費應檢附紙本正本資料



壹、補助經費申請

經費概算表：

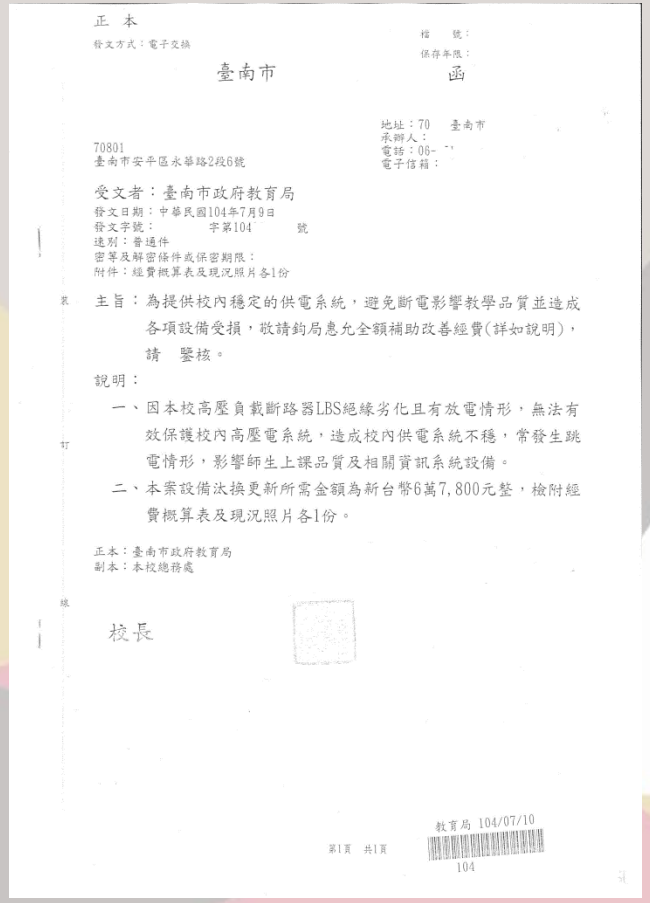
一、單價編列參考市價詳實估列，如數量以一式表示者，詳細預算書應與經費概算表一併檢附，以利本局審查。

二、編製完畢後由**校長**及相關處室人員核章。

三、日期、年度、單價數量相反、金額加總、概算與計畫內容不符……。

壹、補助經費申請

錯誤態樣 學校來函僅檢附經費概算表



正 本

發文方式：電子交換

檔　號：
保存年限：

臺南市　　函

地址：70　臺南市
承辦人：
電話：06-
電子信箱：

70801
臺南市安平區水華路2段6號

受文者：臺南市政府教育局
發文日期：中華民國104年7月9日
發文字號：　字第104　號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：經費概算表及現況照片各1份

主旨：為提供校內穩定的供電系統，避免斷電影響教學品質並造成各項設備受損，敬請鈞局惠允全額補助改善經費(詳如說明)，請　鑒核。

說明：

一、因本校高壓負載斷路器LBS絕緣劣化且有放電情形，無法有效保護校內高壓電系統，造成校內供電系統不穩，常發生跳電情形，影響師生上課品質及相關資訊系統設備。

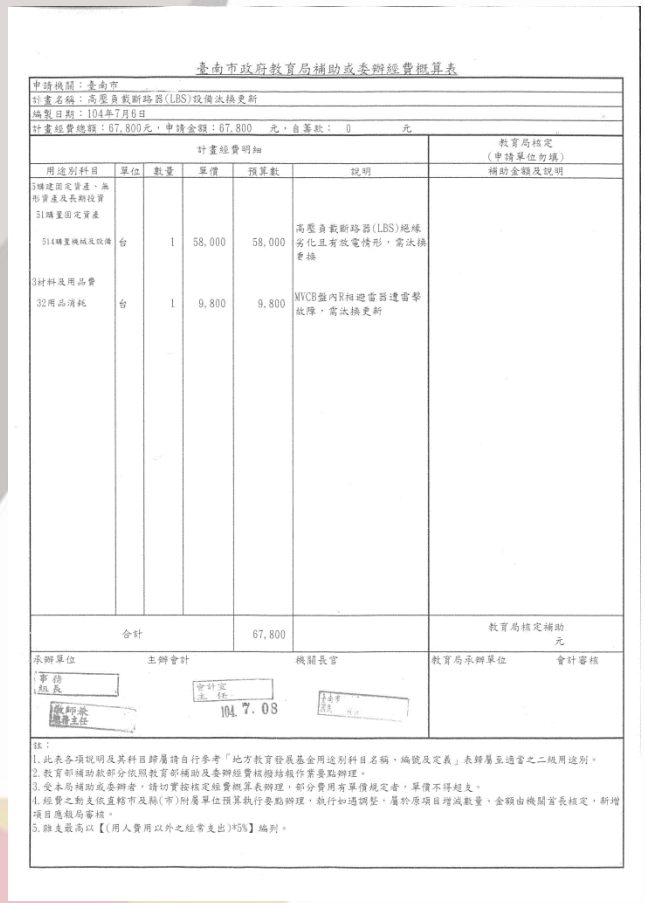
二、本案設備汰換更新所需金額為新台幣6萬7,800元整，檢附經費概算表及現況照片各1份。

正本：臺南市政府教育局
副本：本校總務處

校長

第1頁　共1頁

教育局 104/07/10
104



臺南市政府教育局補助或委辦經費概算表

申請機關：臺南市
計畫名稱：高壓負載斷路器(LBS)設備汰換更新
編製日期：104年7月6日
計畫經費總額：67,800元，申請金額：67,800　元，自籌款：　0　元

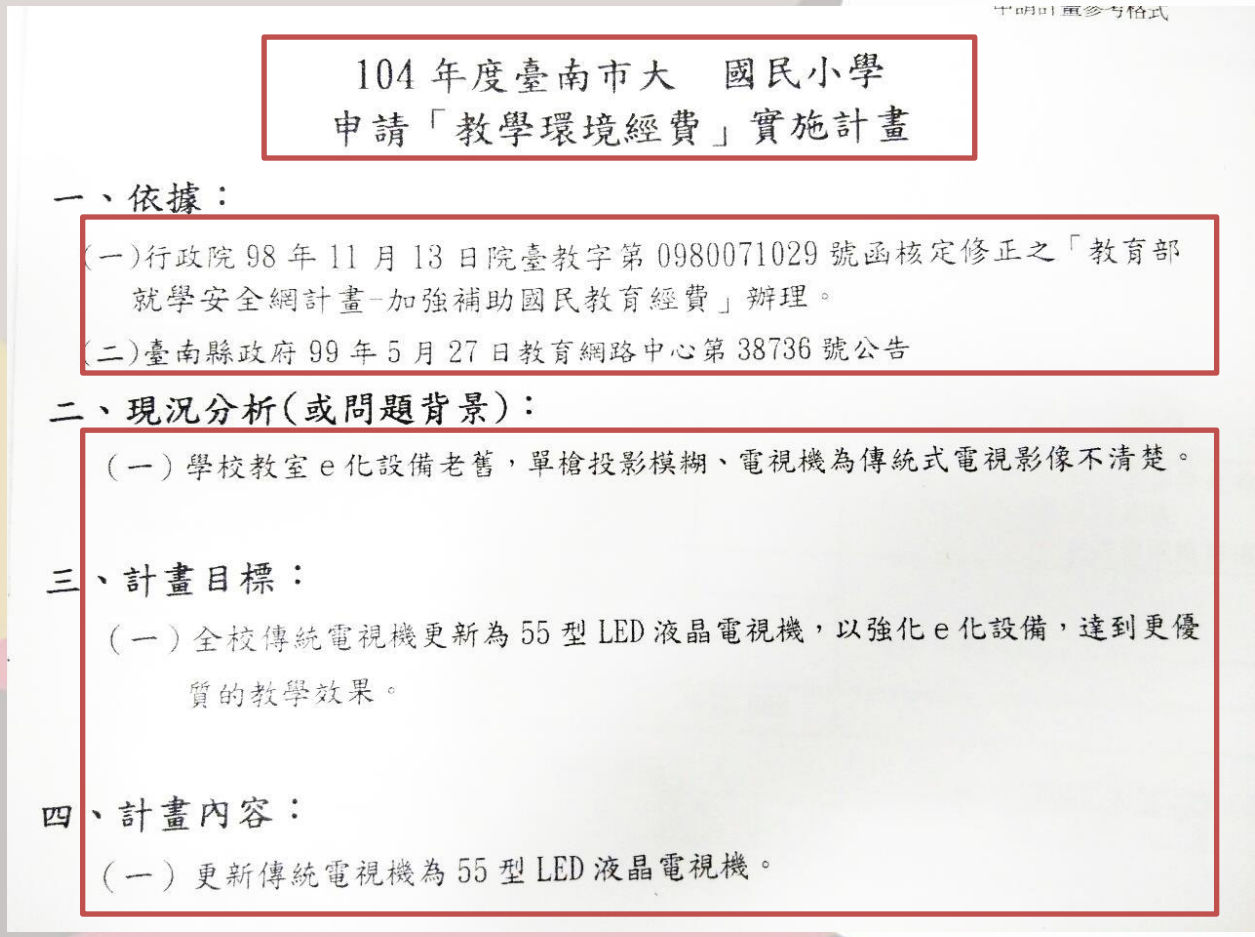
計畫經費明細						教育局核定（申請單位勿填）
用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明	補助金額及說明
5購建固定資產、無形資產及長期投資						
51購置固定資產						
514購置機械及設備	台	1	58,000	58,000	高壓負載斷路器(LBS)絕緣劣化且有放電情形，需汰換更換	
3材料及用品費						
32用品消耗	台	1	9,800	9,800	MVCB盤內R相避雷器遭雷擊故障，需汰換更新	
合計				67,800		教育局核定補助　元
承辦單位	主辦會計			機關長官		教育局承辦單位　會計審核
事務組長	會計室主任					

104.7.08

註：
1.此表各項說明及其科目歸屬請自行參考「地方教育發展基金用途別科目名稱、編號及定義」表歸屬至適當之二級用途別。
2.教育部補助款部分依照教育部補助及委辦經費核撥結報作業要點辦理。
3.受本局補助或委辦者，請切實按核定經費概算表辦理，部分費用有單價規定者，單價不得超支。
4.經費之動支依直轄市及縣(市)附屬單位預算執行要點辦理，執行如遇調整，屬於原項目增減數量、金額由機關首長核定，新增項目應報局審核。
5.雜支最高以【(用人費用以外之經常支出)*5%】編列。

壹、補助經費申請

錯誤態樣 計畫書內容空洞、抄襲



104 年度臺南市大　國民小學
申請「教學環境經費」實施計畫

一、依據：

(一)行政院 98 年 11 月 13 日院臺教字第 0980071029 號函核定修正之「教育部就學安全網計畫-加強補助國民教育經費」辦理。

(二)臺南縣政府 99 年 5 月 27 日教育網路中心第 38736 號公告

二、現況分析(或問題背景)：

(一)學校教室ｅ化設備老舊，單槍投影模糊、電視機為傳統式電視影像不清楚。

三、計畫目標：

(一)全校傳統電視機更新為 55 型 LED 液晶電視機，以強化ｅ化設備，達到更優質的教學效果。

四、計畫內容：

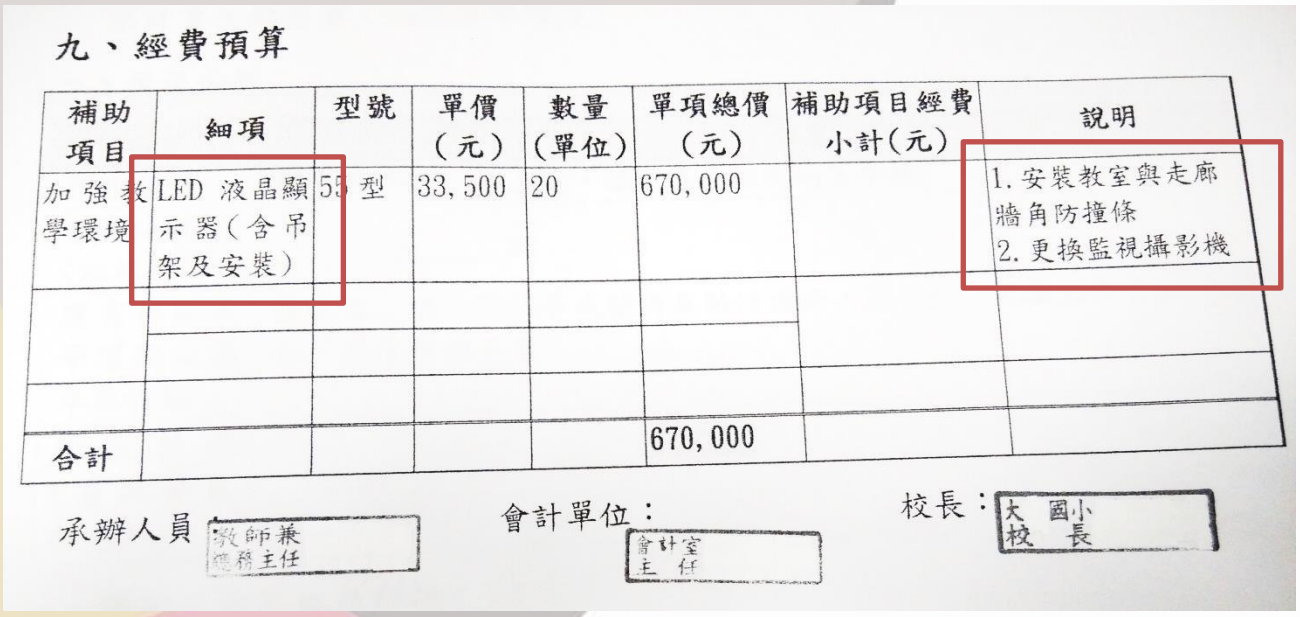
(一)更新傳統電視機為 55 型 LED 液晶電視機。

依據久遠、錯誤

計畫書內容原因空洞牽強

壹、補助經費申請

錯誤態樣 計畫內容與申請不符



九、經費預算

補助項目	細項	型號	單價（元）	數量（單位）	單項總價（元）	補助項目經費小計(元)	說明
加強教學環境	LED 液晶顯示器（含吊架及安裝）	55 型	33,500	20	670,000		1.安裝教室與走廊牆角防撞條 2.更換監視攝影機
合計					670,000		

承辦人員 教師兼總務主任

會計單位： 會計室主任

校長： 大國小 校長

計畫為申請LED顯示器，概算表說明卻又出現防撞條及監視攝影機

壹、補助經費申請

經常門？資本門？

一、單價1萬元以上，耐用年限2年。
二、工程、設備、勞務。
三、用途別科目。編號5、2或3。

貳、核銷作業

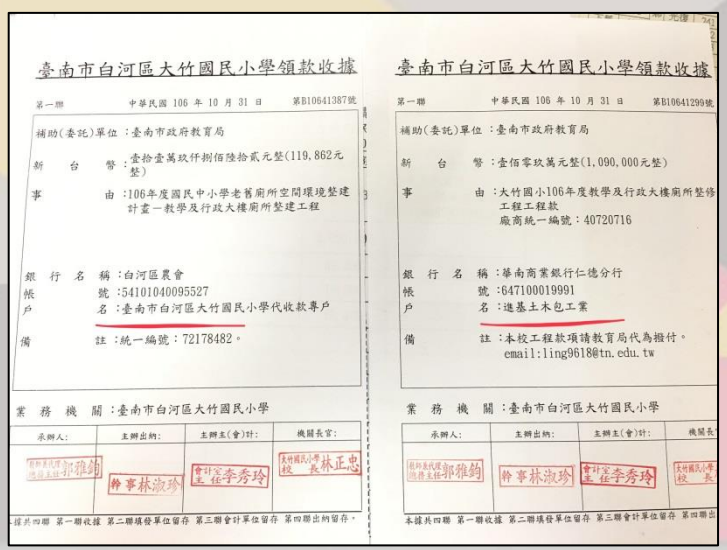
一、**工程款100萬元以上**增加之核銷文件：

(一)**2張**領據，一張學校帳號、一張廠商帳號

(二)工程款**發票**

(三)**存摺**影本

(四)**付款明細表**，本科文件下載區


臺南市白河區大竹國民小學領款收據

第一聯　中華民國 106 年 10 月 31 日　第B10641387號

補助(委託)單位：臺南市政府教育局

新　台　幣：壹拾壹萬玖仟捌佰陸拾貳元整(119,862元整)

事　由：106年度國民中小學老舊廁所空間環境整建計畫－教學及行政大樓廁所整建工程

銀行帳戶名稱：白河區農會
帳號：54101040095527
戶名：臺南市白河區大竹國民小學代收款專戶

備註：統一編號：72178482。

業務機關：臺南市白河區大竹國民小學

承辦人：郭雅鈞　主辦出納：林淑珍　主辦主(會)計：李秀玲　機關長官：林正忠

臺南市白河區大竹國民小學領款收據

第一聯　中華民國 106 年 10 月 31 日　第B10641299號

補助(委託)單位：臺南市政府教育局

新　台　幣：壹佰零玖萬元整(1,090,000元整)

事　由：大竹國小106年度教學及行政大樓廁所整修工程工程款
廠商統一編號：40720716

銀行帳戶名稱：華南商業銀行仁德分行
帳號：647100019991
戶名：進基土木包工業

備註：本校工程款項請教育局代為撥付。
email:ling9618@tn.edu.tw

業務機關：臺南市白河區大竹國民小學

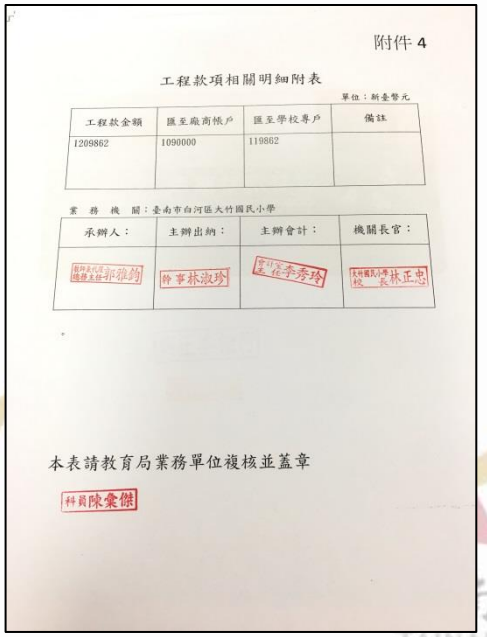
承辦人：郭雅鈞　主辦出納：林淑珍　主辦主(會)計：李秀玲　機關長官：林正忠


QG 12628010

大竹國小106年度 1式 1090000

與正本相符




附件 4

工程款項相關明細附表

單位：新臺幣元

工程款金額	匯至廠商帳戶	匯至學校專戶	備註
1209862	1090000	119862	

業務機關：臺南市白河區大竹國民小學

承辦人：	主辦出納：	主辦會計：	機關長官：
郭雅鈞	林淑珍	李秀玲	林正忠

本表請教育局業務單位複核並蓋章

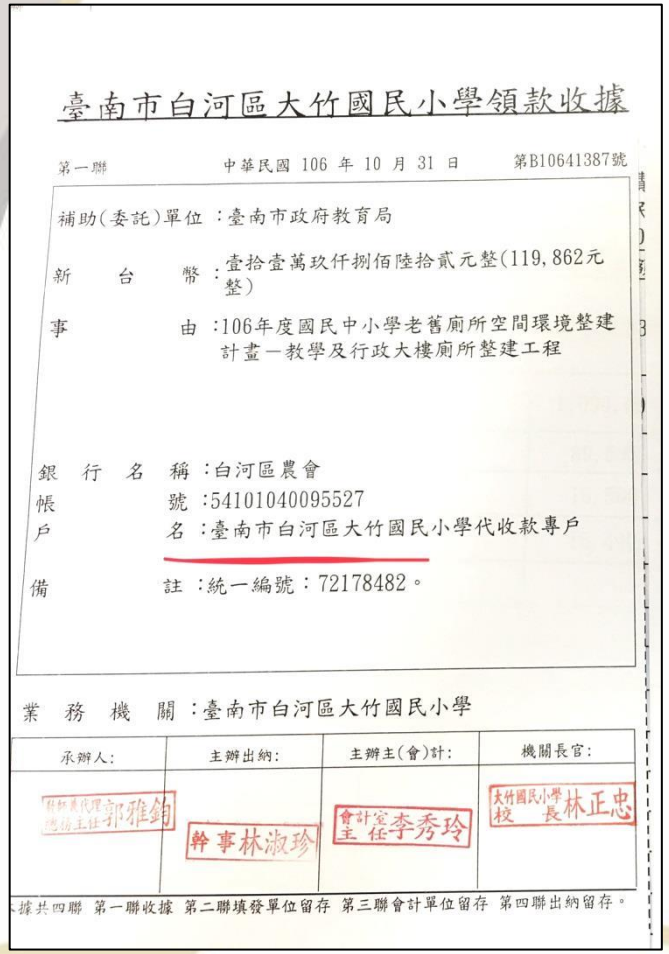
科員陳彙傑

貳、核銷作業

二、核銷文件：

（檢附書據一覽表不用附、影本蓋與正本相符及職章）

(一)領據正本：繳交**第一聯**、寫上**統一編號**。



臺南市白河區大竹國民小學領款收據

第一聯　　中華民國 106 年 10 月 31 日　　第B10641387號

補助(委託)單位：臺南市政府教育局

新台幣：壹拾壹萬玖仟捌佰陸拾貳元整(119,862元整)

事由：106年度國民中小學老舊廁所空間環境整建計畫－教學及行政大樓廁所整建工程

銀行名稱：白河區農會
帳號：54101040095527
戶名：臺南市白河區大竹國民小學代收款專戶

備註：統一編號：72178482。

業務機關：臺南市白河區大竹國民小學

承辦人：	主辦出納：	主辦主(會)計：	機關長官：
郭雅鈞	幹事林淑珍	會計室主任李秀玲	大竹國民小學校長林正忠

據共四聯 第一聯收據 第二聯填發單位留存 第三聯會計單位留存 第四聯出納留存。

貳、核銷作業

(二)委託收支清單**正本**。

1、撥交、實支。
2、備註核定文號。
3、備註資本門。
4、不同行業別分別採購，備註廠商名稱，附簽。

學校編號:00525

臺南市政府教育局委託經費收支清單

臺南市白河區大竹國民小學

中華民國106年10月30日

	支用項目內容摘要	撥交金額	實支金額	備註
	計畫名稱:106年度國民中小學老舊廁所空間環境整建計畫－教學及行政大樓廁所整建工程	1,210,034	1,210,034	核定補助文號：106/05/09南市教永字第1060487877V號函
1	工程款		1,090,000	
2	委託設計、監造費		89,035	
3	教育局工程管理費		15,500	
4	學校工程管理費		15,499	
5				
6				
7				
8				受補助、委辦學校(機關)匯款資料：
9				統一編號：
10				戶名：
11				解款行代碼、名稱：
12				帳號：
13				如領款收據已填列則免再填列
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				

製表　　單位主管　　會計單位　　機關長官

教師兼代理總務主任郭雅鈞　教師兼代理總務主任郭雅鈞　會計室主任李秀玲　大竹國民小學校長林正

貳、核銷作業

(三)核定公文影本、相關附件。

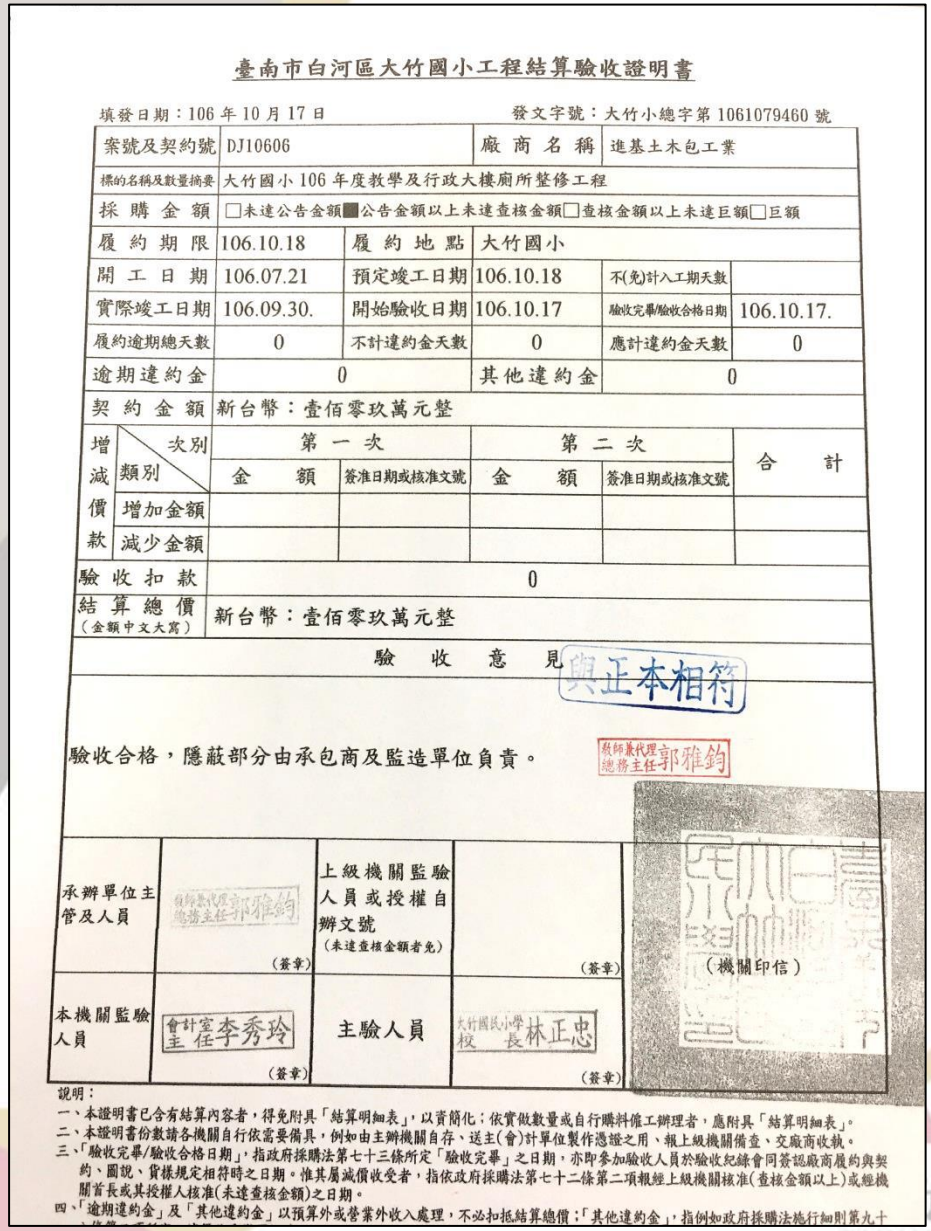
(四)核定的經費概算表影本。

到這裡為止，就是一般小額補助10萬元以下的案件核銷資料。

貳、核銷作業

(五)結算驗收證明書影本

1、**監驗人員印**、如果沒有，付內簽。
2、**日期、天數**。
3、**大印**。
4、**增加減、扣款**。
5、說明：承辦及主驗。



臺南市白河區大竹國小工程結算驗收證明書

填發日期：106 年 10 月 17 日　　發文字號：大竹小總字第 1061079460 號

案號及契約號	DJ10606		廠商名稱	進基土木包工業	
標的名稱及數量摘要	大竹國小 106 年度教學及行政大樓廁所整修工程				
採購金額	□未達公告金額■公告金額以上未達查核金額□查核金額以上未達巨額□巨額				
履約期限	106.10.18	履約地點	大竹國小		
開工日期	106.07.21	預定竣工日期	106.10.18	不(免)計入工期天數	
實際竣工日期	106.09.30.	開始驗收日期	106.10.17	驗收完畢/驗收合格日期	106.10.17.
履約逾期總天數	0	不計違約金天數	0	應計違約金天數	0
逾期違約金	0		其他違約金	0	
契約金額	新台幣：壹佰零玖萬元整				

增減價款	次別	第一次		第二次		合計
	類別	金額	簽准日期或核准文號	金額	簽准日期或核准文號	
	增加金額					
	減少金額					

驗收扣款	0
結算總價（金額中文大寫）	新台幣：壹佰零玖萬元整

驗收意見

與正本相符

驗收合格，隱蔽部分由承包商及監造單位負責。

教師兼代理總務主任郭雅鈞

承辦單位主管及人員	教師兼代理總務主任郭雅鈞 (簽章)	上級機關監驗人員或授權自辦文號（未達查核金額者免）	(簽章)	（機關印信）
本機關監驗人員	會計室主任李秀玲 (簽章)	主驗人員	大竹國民小學校長林正忠 (簽章)	

說明：

一、本證明書已含有結算內容者，得免附具「結算明細表」，以資簡化；依實做數量或自行購料僱工辦理者，應附具「結算明細表」。

二、本證明書份數請各機關自行依需要備具，例如由主辦機關自存、送主(會)計單位製作憑證之用、報上級機關備查、交廠商收執。

三、「驗收完畢/驗收合格日期」，指政府採購法第七十三條所定「驗收完畢」之日期，亦即參加驗收人員於驗收紀錄會同簽認廠商履約與契約、圖說、貨樣規定相符時之日期。惟其屬減價收受者，指依政府採購法第七十二條第二項報經上級機關核准(查核金額以上)或經機關首長或其授權人核准(未達查核金額)之日期。

四、「逾期違約金」及「其他違約金」以預算外或營業外收入處理，不必扣抵結算總價；「其他違約金」，指例如政府採購法施行細則第九十

貳、核銷作業

(六)結算明細表**總表**影本。

1、**填表日期**。
2、監造、承攬廠商、學校人員**核章**。
(3、估驗表。)

財務採購核銷，則上方各項再加上財務採購契約書。



臺南市安南區安佃國民小學結算明細總表

填表日期：106年10月20日　第1頁 共8頁

案號及契約號											廠商名稱	統群營造有限公司	
標地名稱及數量摘要	安佃國小西棟專科教室老舊廁所整建工程										契約金額	$908,000	
項次	工程項目	說明	單位	契約	結算	契約		結算結果			增（減）金額		
				單價	單價	數量	金額	數量	金額		增加金額	減少金額	備註
壹	安佃國小西棟專科教室老舊廁所整建工程												
一	假設工程		式			1.0	20,056	1.0	20,056		0.0	0.0	
二	貳樓廁所改善工程		式			1.0	386,058	1.0	386,058		0.0	0.0	
三	參樓廁所改善工程		式			1.0	393,838	1.0	393,838		0.0	-0.0	
四	壹樓廁所配合改善工程		式			1.0	11,650	1.0	11,650		0.0	0.0	
	合計						811,602		811,602		0.0	0.0	
貳	環境清潔維護費0.2%		式			1.0	1,623	1.0	1,623		0.0	0.0	
參	品質管制作業費0.6%		式			1.0	4,870	1.0	4,870		0.0	0.0	
肆	勞工安全衛生管理費0.35%		式			1.0	2,841	1.0	2,841		0.0	0.0	
伍	廠商利潤及工程綜合保險費5.4%					1.0	43,826	1.0	43,826		0.0	0.0	
伍一	廠商利潤(依壹*5%)		式			1.0	40,580	1.0	40,580		0.0	0.0	
伍二	工程綜合保險費(依壹*0.4%)		式			1.0	3,246	1.0	3,246		0.0	0.0	
	小計[伍.廠商利潤及工程綜合保險費]		式			1.0	43,826		43,826		0.0	0.0	
陸	合計[第壹~伍項]						864,762		864,762		0.0	0.0	
柒	加值稅5%		式			1.0	43,238	1.0	43,238		0.0	0.0	
捌	總計						908,000		908,000		0.0	0.0	

機關內部承辦監工(造)單位主管及人員或承辦採購單位主管及人員　　機關首長或其授權人員

教師兼事務組長 黃鉦揚　教師兼總務主任 曾振通　與正本相符　教師兼總務主任 曾振通　何志中

貳、核銷作業

(七)勞務契約影本：

1、契約封面。
2、第一頁甲乙方名稱、案名。
3、**建造費用百分比**或總包價，價金頁。
(建造費用，指「經機關核定之工程採購底價金額或評審委員會建議金額」)
4、付款條件。
5、雙方用印頁、**訂約日期**。

貳、核銷作業

(八)工程契約影本：

1、契約封面。
2、第一頁甲乙方名稱、 案名。
3、**契約金額頁**。
4、**決標紀錄或決標公告**。(為了要知道底價)
4、付款條件。
5、雙方用印頁、**訂約日期**。

貳、核銷作業

(九)執行狀況一覽表。

(正本)

1、決標資料欄位。

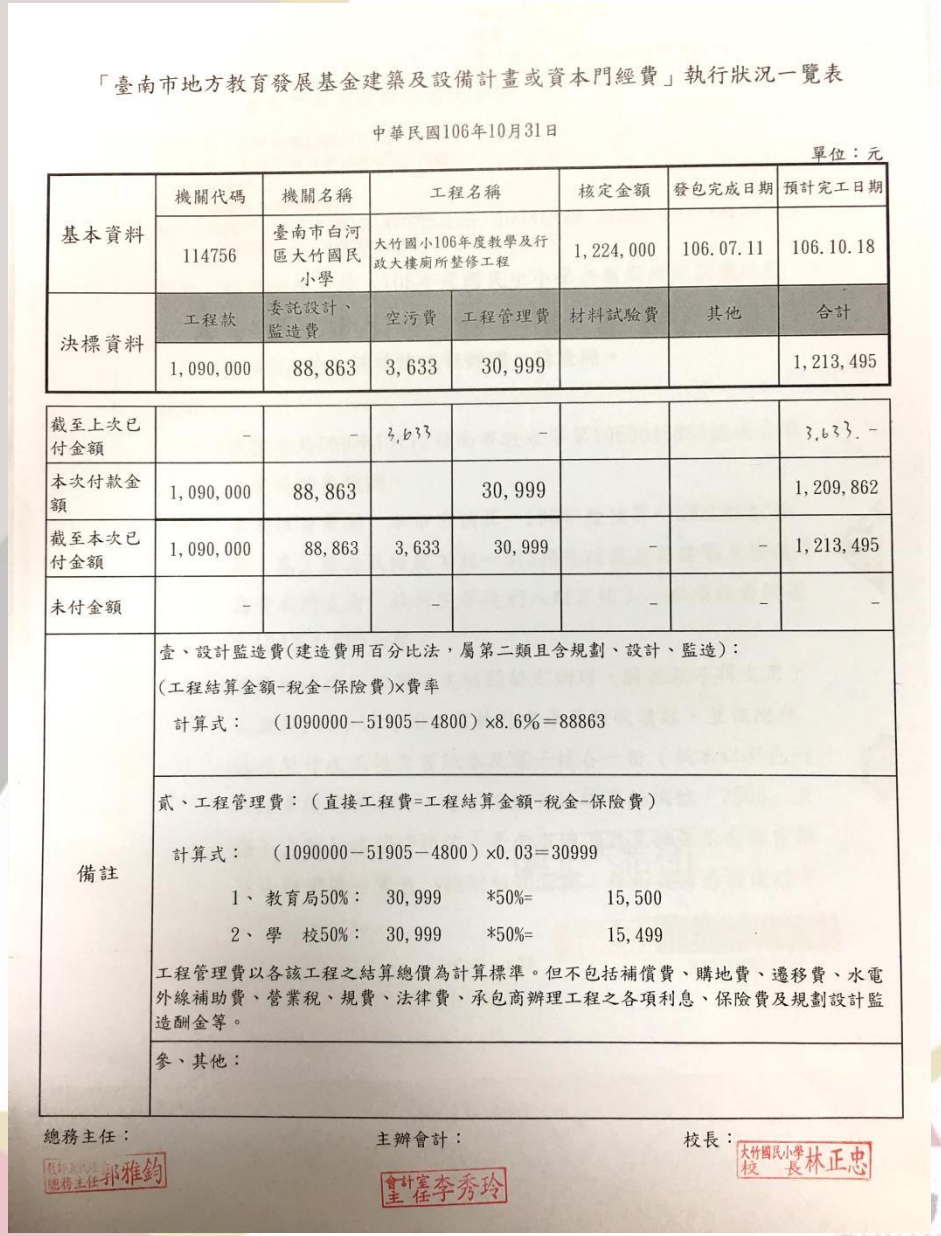
2、**上次…，本次…，截至…，未付…**

(這是啥？)

3、計算式。

4、局補助+自籌，於下方**其他**欄位表示。

5、工程管理費。



「臺南市地方教育發展基金建築及設備計畫或資本門經費」執行狀況一覽表

中華民國106年10月31日

單位：元

基本資料	機關代碼	機關名稱	工程名稱		核定金額	發包完成日期	預計完工日期
	114756	臺南市白河區大竹國民小學	大竹國小106年度教學及行政大樓廁所整修工程		1,224,000	106.07.11	106.10.18
決標資料	工程款	委託設計、監造費	空污費	工程管理費	材料試驗費	其他	合計
	1,090,000	88,863	3,633	30,999			1,213,495
截至上次已付金額	-	-	3,633	-			3,633. -
本次付款金額	1,090,000	88,863		30,999			1,209,862
截至本次已付金額	1,090,000	88,863	3,633	30,999	-	-	1,213,495
未付金額	-		-		-	-	-

備註

壹、設計監造費(建造費用百分比法，屬第二類且含規劃、設計、監造)：

(工程結算金額-稅金-保險費)×費率

計算式：　(1090000－51905－4800)×8.6%＝88863

貳、工程管理費：(直接工程費=工程結算金額-稅金-保險費)

計算式：　(1090000－51905－4800)×0.03＝30999

1、教育局50%：　30,999　*50%=　15,500

2、學　校50%：　30,999　*50%=　15,499

工程管理費以各該工程之結算總價為計算標準。但不包括補償費、購地費、遷移費、水電外線補助費、營業稅、規費、法律費、承包商辦理工程之各項利息、保險費及規劃設計監造酬金等。

參、其他：

總務主任：郭雅鈞　　主辦會計：李秀玲　　校長：林正忠

貳、核銷作業

(十)空污費**收據**、空污費**末期**申報單。

1、空汙費目前由各校代墊。
2、逾期罰款部分不計入。
3、注意末期申報**補款**或**退款**。

(十一)保險費**收據**：收據一張就好，不要整本附上。

貳、核銷作業

(十二)工管費領款收據

1、結算後即可先填**工管費製據通知書**寄來申請領據和繳款4聯單。(本科文件下載區獨家提供)
2、**要附的是領據**。
3、工管費還是以**結算金額**去計算。

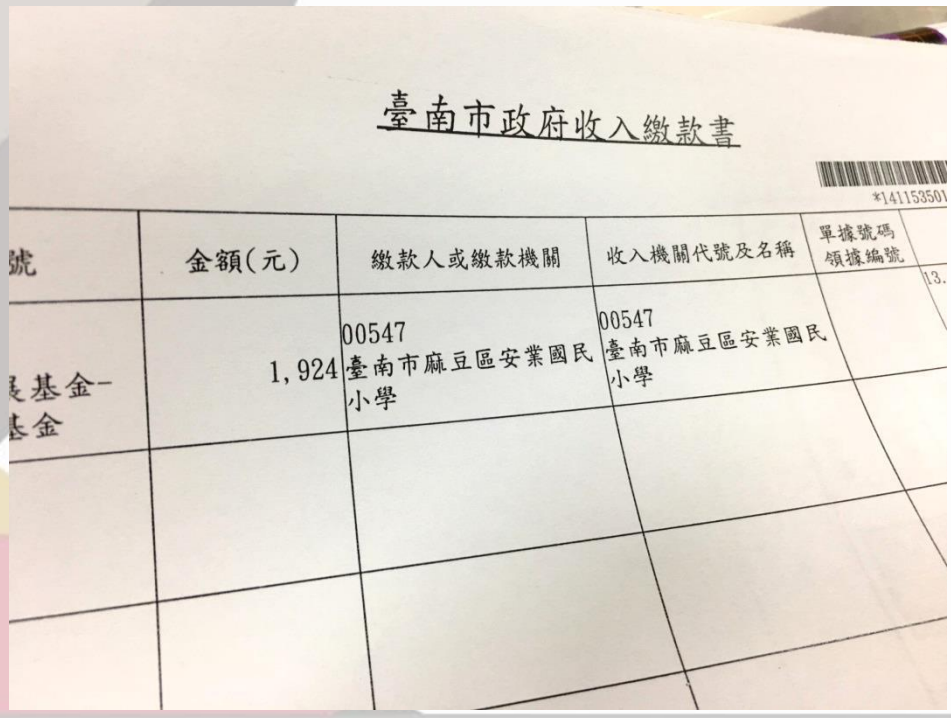
貳、核銷作業

(十三)違約金：

1、**收入繳款書**另外繳回。

2、繳款人及收入機關都是學校。

至此，以上都是工程案件所要附的核銷文件。



臺南市政府收入繳款書

號	金額(元)	繳款人或繳款機關	收入機關代號及名稱	單據號碼 領據編號
展基金- 基金	1,924	00547 臺南市麻豆區安業國民小學	00547 臺南市麻豆區安業國民小學	

報告完畢