

臺東農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 6 月 份

主辦會計人員

主任室鄭筱芸

基金主持人

臺東管理處  
處長莊進忠

# 臺東農田水利事業作業基金

## 收支餘絀表

中華民國110年6月份

單位：新臺幣元

科 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	%
<b>業務收入</b>	<b>160,498,000.00</b>	<b>19,892,735.00</b>	<b>7,710,000.00</b>	<b>12,182,735.00</b>	<b>158.01</b>	<b>89,144,262.00</b>	<b>51,560,000.00</b>	<b>37,584,262.00</b>	<b>72.89</b>
<b>租金及權利金收入</b>	<b>145,000.00</b>	<b>78,735.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>68,735.00</b>	<b>687.35</b>	<b>792,262.00</b>	<b>60,000.00</b>	<b>732,262.00</b>	<b>1,220.4</b>
其他建築物租金收入	145,000.00	78,735.00	10,000.00	68,735.00	687.35	792,262.00	60,000.00	732,262.00	1,220.4
<b>其他業務收入</b>	<b>160,353,000.00</b>	<b>19,814,000.00</b>	<b>7,700,000.00</b>	<b>12,114,000.00</b>	<b>157.32</b>	<b>88,352,000.00</b>	<b>51,500,000.00</b>	<b>36,852,000.00</b>	<b>71.56</b>
其他補助收入	160,353,000.00	19,814,000.00	7,700,000.00	12,114,000.00	157.32	88,352,000.00	51,500,000.00	36,852,000.00	71.56
<b>業務成本與費用</b>	<b>360,430,000.00</b>	<b>22,506,454.00</b>	<b>30,684,000.00</b>	<b>-8,177,546.00</b>	<b>26.65</b>	<b>117,578,098.00</b>	<b>191,333,000.00</b>	<b>-73,754,902.00</b>	<b>38.55</b>
<b>行銷及業務費用</b>	<b>225,246,000.00</b>	<b>16,213,085.00</b>	<b>21,550,000.00</b>	<b>-5,336,915.00</b>	<b>24.77</b>	<b>61,216,696.00</b>	<b>112,707,000.00</b>	<b>-51,490,304.00</b>	<b>45.69</b>
業務費用	225,246,000.00	16,213,085.00	21,550,000.00	-5,336,915.00	24.77	61,216,696.00	112,707,000.00	-51,490,304.00	45.69
<b>管理及總務費用</b>	<b>132,126,000.00</b>	<b>6,292,695.00</b>	<b>8,889,000.00</b>	<b>-2,596,305.00</b>	<b>29.21</b>	<b>55,924,698.00</b>	<b>77,134,000.00</b>	<b>-21,209,302.00</b>	<b>27.50</b>
管理費用及總務費用	132,126,000.00	6,292,695.00	8,889,000.00	-2,596,305.00	29.21	55,924,698.00	77,134,000.00	-21,209,302.00	27.50
<b>研究發展及訓練費用</b>	<b>3,058,000.00</b>	<b>674.00</b>	<b>245,000.00</b>	<b>-244,326.00</b>	<b>99.72</b>	<b>436,704.00</b>	<b>1,492,000.00</b>	<b>-1,055,296.00</b>	<b>70.73</b>
訓練費用	3,058,000.00	674.00	245,000.00	-244,326.00	99.72	436,704.00	1,492,000.00	-1,055,296.00	70.73
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-199,932,000.00</b>	<b>-2,613,719.00</b>	<b>-22,974,000.00</b>	<b>20,360,281.00</b>	<b>88.62</b>	<b>-28,433,836.00</b>	<b>-139,773,000.00</b>	<b>111,339,164.00</b>	<b>79.66</b>
<b>業務外收入</b>	<b>80,779,000.00</b>	<b>372,205.00</b>	<b>4,100,000.00</b>	<b>-3,727,795.00</b>	<b>90.92</b>	<b>5,976,331.00</b>	<b>4,600,000.00</b>	<b>1,376,331.00</b>	<b>29.92</b>
<b>財務收入</b>	<b>1,116,000.00</b>	<b>182,403.00</b>	<b>100,000.00</b>	<b>82,403.00</b>	<b>82.40</b>	<b>652,703.00</b>	<b>600,000.00</b>	<b>52,703.00</b>	<b>8.78</b>
利息收入	1,116,000.00	182,403.00	100,000.00	82,403.00	82.40	652,703.00	600,000.00	52,703.00	8.78
<b>其他業務外收入</b>	<b>79,663,000.00</b>	<b>189,802.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>-3,810,198.00</b>	<b>95.25</b>	<b>5,323,628.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>1,323,628.00</b>	<b>33.09</b>

# 臺東農田水利事業作業基金

## 收支餘絀表

中華民國110年6月份

單位：新臺幣元

科 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	%
財產交易賸餘	79,663,000.00		4,000,000.00	-4,000,000.00	100.00		4,000,000.00	-4,000,000.00	100.00
租賃收入		162,000.00		162,000.00		649,012.00		649,012.00	
雜項收入		27,802.00		27,802.00		4,674,616.00		4,674,616.00	
<b>業務外費用</b>	<b>8,669,000.00</b>		<b>2,180,000.00</b>	<b>-2,180,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>152,502.00</b>	<b>6,392,000.00</b>	<b>-6,239,498.00</b>	<b>97.61</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>8,669,000.00</b>		<b>2,180,000.00</b>	<b>-2,180,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>152,502.00</b>	<b>6,392,000.00</b>	<b>-6,239,498.00</b>	<b>97.61</b>
雜項費用	8,669,000.00		2,180,000.00	-2,180,000.00	100.00	152,502.00	6,392,000.00	-6,239,498.00	97.61
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>72,110,000.00</b>	<b>372,205.00</b>	<b>1,920,000.00</b>	<b>-1,547,795.00</b>	<b>80.61</b>	<b>5,823,829.00</b>	<b>-1,792,000.00</b>	<b>7,615,829.00</b>	<b>424.99</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-127,822,000.00</b>	<b>-2,241,514.00</b>	<b>-21,054,000.00</b>	<b>18,812,486.00</b>	<b>89.35</b>	<b>-22,610,007.00</b>	<b>-141,565,000.00</b>	<b>118,954,993.00</b>	<b>84.03</b>

註：一、本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

二、本月份「本期其他綜合損益」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」0元。

三、本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

臺東農田水利事業作業基金  
餘 絀 增 減 說 明

中華民國110年6月份

一、本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

二、本月份「本期其他綜合損益」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」0元。

三、本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

**業務收入：**

1. 其他建築物租金收入：實際數792,262元，預算數60,000元。主要係收取電信及有線電視業者附掛纜線金額較預期增加所致。

2. 其他補助收入：實際數88,352,000元，預算數51,500,000元。主要係因「灌溉管理組織營運改善計畫」等補助款陸續進帳，致收入較預算數增加。

**業務成本與費用：**

1. 業務費用：實際數61,216,696元，預算數112,707,000元。主要係因資產折舊估計差異及浚渫工程、土地改良物修復仍持續進行未請款，以致實際費用較預算數低。

2. 管理費用及總務費用：實際數55,924,698元，預算數77,134,000元。主要係本處搏節開支，用人及服務費用按實核支故金額較預算數低。

3. 訓練費用：實際數436,704元，預算數1,492,000元。主要係因疫情嚴峻暫緩在職講習，致實際開支較預算數低。

**業務賸餘(短絀)：實際數-28,433,836元，預算數-139,773,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低。**

**業務外收入：**

1. 利息收入：實際數652,703元，預算數600,000元。

2. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數4,000,000元。主要係尚無處分不動產之情事。

3. 租賃收入：實際數649,012元，預算數0元。主要係出租土地收取租金所致。

4. 雜項收入：實際數4,674,616元，預算數0元。主要係收取水力發電廠回饋金及增列前期財產以致收入增加。

**業務外費用：**

1. 雜項費用：實際數152,502元，預算數6,392,000元。主要係因目前無災害搶修需求，致雜項費用較預算為低。

**業務外賸餘(短絀)：實際數5,823,829元，預算數-1,792,000元。主要係增列前期財產及雜項費用較預算數低所致。**

**本期賸餘(短絀)：實際-22,610,007元，預算數-141,565,000元。主要係因其他補助收入增加、增列前期財產及相關業務刻正辦理中，故業務短絀較預算數少。**

**臺東農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>7,538,612,167.00</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>85,591,092.00</b>	<b>1.14</b>
<b>流動資產</b>	<b>554,969,907.00</b>	<b>7.36</b>	<b>流動負債</b>	<b>10,094,769.00</b>	<b>0.13</b>
<b>現金</b>	<b>553,417,898.00</b>	<b>7.34</b>	<b>應付款項</b>	<b>10,094,769.00</b>	<b>0.13</b>
銀行存款	553,367,898.00	7.34	應付代收款	9,906,923.00	0.13
零用及週轉金	50,000.00	0.00	應付保險給付	187,846.00	0.00
<b>流動金融資產</b>	<b>1,374,145.00</b>	<b>0.02</b>	<b>長期負債</b>	<b>61,649,111.00</b>	<b>0.82</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	1,374,145.00	0.02	<b>長期債務</b>	<b>61,649,111.00</b>	<b>0.82</b>
<b>存貨</b>	<b>77,864.00</b>	<b>0.00</b>	應計退休金負債	61,649,111.00	0.82
其他存貨	77,864.00	0.00	<b>其他負債</b>	<b>13,847,212.00</b>	<b>0.18</b>
<b>預付款項</b>	<b>100,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>什項負債</b>	<b>13,847,212.00</b>	<b>0.18</b>
預付費用	100,000.00	0.00	存入保證金	13,846,167.00	0.18
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>83,000,730.00</b>	<b>1.10</b>	暫收及待結轉帳項	1,045.00	0.00
<b>其他長期投資</b>	<b>21,351,619.00</b>	<b>0.28</b>	<b>淨值</b>	<b>7,453,021,075.00</b>	<b>98.86</b>
什項長期投資	21,351,619.00	0.28	<b>基金</b>	<b>2,229,623,016.00</b>	<b>29.58</b>
<b>準備金</b>	<b>61,649,111.00</b>	<b>0.82</b>	<b>基金</b>	<b>2,229,623,016.00</b>	<b>29.58</b>
退休及離職準備金	61,649,111.00	0.82	<b>基金</b>	<b>2,229,623,016.00</b>	<b>29.58</b>

# 臺東農田水利事業作業基金

## 平 衡 表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>6,900,581,099.00</b>	<b>91.54</b>	<b>公積</b>	<b>210,897,384.00</b>	<b>2.80</b>
<b>土地</b>	<b>5,144,376,853.00</b>	<b>68.24</b>	<b>特別公積</b>	<b>210,897,384.00</b>	<b>2.80</b>
土地	5,144,376,853.00	68.24	特別公積	210,897,384.00	2.80
<b>土地改良物</b>	<b>1,642,022,066.00</b>	<b>21.78</b>	<b>累積餘絀</b>	<b>95,218,695.00</b>	<b>1.26</b>
土地改良物	3,585,899,544.00	47.57	<b>累積賸餘</b>	<b>117,828,702.00</b>	<b>1.56</b>
累計折舊 - 土地改良物	1,943,877,478.00	25.79	累積賸餘	117,828,702.00	1.56
<b>房屋及建築</b>	<b>68,152,265.00</b>	<b>0.90</b>	<b>累積短絀</b>	<b>22,610,007.00</b>	<b>0.30</b>
房屋及建築	79,599,065.00	1.06	本期短絀	22,610,007.00	0.30
累計折舊 - 房屋及建築	11,446,800.00	0.15	<b>淨值其他項目</b>	<b>4,917,281,980.00</b>	<b>65.23</b>
<b>機械及設備</b>	<b>2,504,092.00</b>	<b>0.03</b>	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>4,917,281,980.00</b>	<b>65.23</b>
機械及設備	3,256,072.00	0.04	未實現重估增值	4,917,281,980.00	65.23
累計折舊 - 機械及設備	751,980.00	0.01			
<b>交通及運輸設備</b>	<b>854,951.00</b>	<b>0.01</b>			
交通及運輸設備	4,995,193.00	0.07			
累計折舊 - 交通及運輸設備	4,140,242.00	0.05			
<b>什項設備</b>	<b>3,148,384.00</b>	<b>0.04</b>			
什項設備	3,453,692.00	0.05			

**臺東農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 什項設備	305,308.00	0.00			
<b>    購建中固定資產</b>	<b>39,522,488.00</b>	<b>0.52</b>			
未完工程	39,522,488.00	0.52			
<b>無形資產</b>	<b>36,181.00</b>	<b>0.00</b>			
無形資產	36,181.00	0.00			
電腦軟體	36,181.00	0.00			
<b>其他資產</b>	<b>24,250.00</b>	<b>0.00</b>			
什項資產	24,250.00	0.00			
存出保證金	24,250.00	0.00			
<b>合 計</b>	<b>7,538,612,167.00</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>7,538,612,167.00</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為2,397,031.00元。

臺東農田水利事業作業基金  
主要營運項目執行明細表  
中華民國110年6月份

單位:新台幣元

主要營運項目		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	%
<b>一、農田水利設施維護管理</b>		<b>本月數</b>				<b>2,871,813.00</b>	<b>7,146,000.00</b>	<b>-4,274,187.00</b>	<b>-59.81</b>
		<b>累計數</b>				<b>12,650,064.00</b>	<b>42,831,000.00</b>	<b>-30,180,936.00</b>	<b>-70.47</b>
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.22	0.5	44	367,400.00	835,000.00	-467,600.00	-56
		累計數	0.84	2	42	1,989,456.00	5,000,000.00	-3,010,544.00	-60.21
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	10,120.00	25,768.50	39.27	2,429,413.00	6,186,000.00	-3,756,587.00	-60.73
		累計數	43,334.00	154,610.00	28.03	10,400,666.00	37,106,000.00	-26,705,334.00	-71.97
構造物維護	座	本月數	6	10	60	75,000.00	125,000.00	-50,000.00	-40
		累計數	20.79	58	35.84	259,942.00	725,000.00	-465,058.00	-64.15
<b>二、農業灌溉用水管理</b>		<b>本月數</b>	<b>76,791,456.00</b>	<b>34,146.00</b>	<b>224,891.51</b>	<b>560,331.00</b>	<b>23,000.00</b>	<b>537,331.00</b>	<b>2,336.22</b>
		<b>累計數</b>	<b>471,208,061.20</b>	<b>204,866.00</b>	<b>230,007.94</b>	<b>2,481,465.00</b>	<b>123,000.00</b>	<b>2,358,465.00</b>	<b>1,917.45</b>
<b>三、農田水利設施更新改善</b>		<b>本月數</b>				<b>935,856.00</b>	<b>10,699,000.00</b>	<b>-9,763,144.00</b>	<b>-91.25</b>
		<b>累計數</b>				<b>14,295,378.00</b>	<b>64,169,000.00</b>	<b>-49,873,622.00</b>	<b>-77.72</b>
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.13	1.5	8.67	608,306.00	7,000,000.00	-6,391,694.00	-91.31
		累計數	1.48	7	21.14	9,291,995.00	42,000,000.00	-32,708,005.00	-77.88
構造物更新改善	座	本月數	0.13	1.5	8.67	327,550.00	3,699,000.00	-3,371,450.00	-91.14
		累計數	1.5	7	21.43	5,003,383.00	22,169,000.00	-17,165,617.00	-77.43

臺東農田水利事業作業基金  
110年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表  
 中華民國110年1月1日至110年6月30日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度可用預算數					待分配數 (1)	本期預算分配數(2)								合計 (3)= (1)+(2)
	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		1月	2月	3月	4月	5月	6月	小計		
													金額	占可用 預算數%	
<b>一般建築及設備計畫</b>		<b>109,566</b>			<b>109,566</b>	<b>70,556</b>	<b>8,800</b>	<b>10,600</b>	<b>7,760</b>	<b>1,500</b>	<b>10,000</b>	<b>350</b>	<b>39,010</b>	<b>35.60</b>	<b>109,566</b>
土地		47,000		-3,500	43,500	43,500	-	-	-	-	3,500	-3,500	-	-	43,500
土地改良物		54,870			54,870	24,970	6,800	8,600	6,500	1,500	6,500	-	29,900	54.49	54,870
房屋及建築		-		3,900	3,900	-	-	-	-	-	-	3,900	3,900	100.00	3,900
機械及設備		1,210			1,210	-			860	-		350	1,210	100.00	1,210
交通及運輸設備		400		-400	-	-			400	-	-	-400	-	-	-
什項設備		6,086			6,086	2,086	2,000	2,000					4,000	65.72	6,086
					-										-
合計		<b>109,566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>109,566</b>	<b>70,556</b>	<b>8,800</b>	<b>10,600</b>	<b>7,760</b>	<b>1,500</b>	<b>10,000</b>	<b>350</b>	<b>39,010</b>	<b>35.60</b>	<b>109,566</b>

**臺東農田水利事業作業基金**  
**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

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	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 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
一般建築及設備計畫		109,566,000.00			109,566,000.00	39,010,000.00	17,352,858.00		17,352,858.00	44.48	-21,657,142.00	55.52		
一次性項目		109,566,000.00			109,566,000.00	39,010,000.00	17,352,858.00		17,352,858.00	44.48	-21,657,142.00	55.52		
土地		47,000,000.00		-3,500,000.00	43,500,000.00									
土地改良物		54,870,000.00			54,870,000.00	29,900,000.00	14,295,378.00		14,295,378.00	47.81	-15,604,622.00	52.19	水利工程陸續進行及辦理請款中。	待工程進度完備及相關請款程序完成後積極執行。
房屋及建築				3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00	2,595,158.00		2,595,158.00	66.54	-1,304,842.00	33.46	辦公廳持續興建中，預算由土地和交通及運輸設備科目調整容納。	依實際開支調整預算並積極辦理相關業務。
機械及設備		1,210,000.00			1,210,000.00	1,210,000.00	354,348.00		354,348.00	29.28	-855,652.00	70.72	本月新購條碼列印機，其他硬體設備仍尚在規劃中。	規劃完竣後儘速辦理採購程序。
交通及運輸設備		400,000.00		-400,000.00										
什項設備		6,086,000.00			6,086,000.00	4,000,000.00	107,974.00		107,974.00	2.70	-3,892,026.00	97.30	本月新購彩色影印機，其他硬體設備刻正辦理中。	規劃完竣後儘速辦理採購程序
總計		109,566,000.00			109,566,000.00	39,010,000.00	17,352,858.00		17,352,858.00	44.48	-21,657,142.00	55.52		
土地		47,000,000.00		-3,500,000.00	43,500,000.00									
土地改良物		54,870,000.00			54,870,000.00	29,900,000.00	14,295,378.00		14,295,378.00	47.81	-15,604,622.00	52.19		
房屋及建築				3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00	2,595,158.00		2,595,158.00	66.54	-1,304,842.00	33.46		
機械及設備		1,210,000.00			1,210,000.00	1,210,000.00	354,348.00		354,348.00	29.28	-855,652.00	70.72		
交通及運輸設備		400,000.00		-400,000.00										

**臺東農田水利事業作業基金**  
**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

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	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 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
什項設備		6,086,000.00			6,086,000.00	4,000,000.00	107,974.00		107,974.00	2.70	-3,892,026.00	97.30		
總計		109,566,000.00			109,566,000.00	39,010,000.00	17,352,858.00		17,352,858.00	44.48	-21,657,142.00	55.52		

# 行政院農業委員會農田水利署臺東管理處

## 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）				

※：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）、學校或民間團體之補（捐）助，且原始憑證留存其他機關（構）、學校或民間團體者。
- （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。

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。