

會計月報勾稽原則

勾稽表件		勾稽原則 (註：以下「_」表示Dash，「-」表示減號)		金額	正確✓ 錯誤×	錯誤說明 序號	補充說明	
一、表件要件								
1	各項表件	(1)	是否依「會計月報傳輸檔內容暨其各表件產製規格」①，產製各項表件？					
2	其他附件	(1)	是否正確上傳應有附件，且版面完整，亦編排頁碼？					
二、表件內容								
1	歲入累計表	(1)	總計_預算數_合計		×			
			=法定預算數(按：預算尚未經市政會議通過並公布前為預算案數)					
			+追加(減)數(按：追加減預算經市政會議通過並公布後之預算數)					
		(2)	總計_截至本月止累計分配數		×		分配預算尚未核定前為暫分配數	
=「歲入預算分配表」各月份分配數加總								
2	經費累計表	(1)	經資門合計_預算數_合計(按：不含預算數_合計_統籌科目合計)		×		動支第一預備金不影響「預算數_合計_經資門合計」者，無須填列	
			=法定預算數(按：預算尚未經市政會議通過並公布前為預算案數)					
			+追加(減)數(按：追加減預算經市政會議通過並公布後之預算數)					
			+第一預備金					
			+第二預備金					
			+各類員工待遇準備					
			+調整待遇準備					
		+預算調整數						
		(2)	經資門合計_截至本月止累計分配數(按：不含統籌科目)		×		分配預算尚未核定前為暫分配數	
		=各類預算項目截至本月止分配數						
3	以前年度歲入轉入數累計表	(1)	總計_以前年度轉入數_應收數/保留數		×		輸入應收數+保留數	
			=上年度審核報告「歲入機關別決算審定表」決算審定數_應收數/保留數				保留經本府核定前為原列申請數；保留核定後為本府核定數；單位決算經審計處審定後為審定數	
			+上年度審核報告「以前年度歲入機關別轉入數決算審定表」決算審定數_未結清數_應收數/保留數					
4	以前年度歲出轉入數累計表	(1)	總計_以前年度轉入數_應付數/保留數		×		輸入應收數+保留數	
			=上年度審核報告「歲出機關別決算審定表」決算審定數_未結清數_應付數/保留數				保留經本府核定前為原列申請數；保留核定後為本府核定數；單位決算經審計處審定後為審定數	
			+上年度審核報告「以前年度歲出機關別轉入數決算審定表」決算審定數_未結清數_應付數/保留數					

會計月報勾稽原則

勾稽表件		勾稽原則 (註：以下「_」表示Dash，「-」表示減號)		金額	正確✓ 錯誤✗	錯誤說明 序號	補充說明	
5	歲出用途別累計表	(1)	各工作計畫之用途別_人事費 =「經費累計表」同工作計畫之用途別實現數+應付數+保留數_人事費		✗		請輸入各科目金額並加總	
		(2)	各工作計畫之用途別_業務費 =「經費累計表」同工作計畫之用途別實現數+應付數+保留數_業務費					
		(3)	各工作計畫之用途別_設備及投資 =「經費累計表」同工作計畫之用途別實現數+應付數+保留數_設備及投資					
		(4)	各工作計畫之用途別_獎補助費 =「經費累計表」同工作計畫之用途別實現數+應付數+保留數_獎補助費					
6	繳付公庫數分析表	(1)	本年度各科目_繳付公庫數 + 預收款_繳付公庫數 = 市庫歲入對帳單各當年度歲入科目_餘額 + 「公庫收入差額解釋表」各當年度歲入科目_差異原因分析_差額		✗		請輸入各科目金額並加總	
								請輸入各科目金額並加總
		(2)	以前年度應收(保留)數各科目_繳付公庫數 + 以前年度歲入納庫款各科目_繳付公庫數 = 市庫歲入對帳單各以前年度歲入科目_餘額 + 「公庫收入差額解釋表」以前年度歲入各科目_差異原因分析_差額		✗		請輸入各科目金額並加總	
		(3)	合計_材料 + 合計_存出保證金 + 合計_其他應收款 = 市庫歲入對帳單_收回以前年度經費賸餘_餘額		✗			
(4)	合計_剔除經費 = 市庫歲入對帳單_經費賸餘-剔除經費_餘額		✗					
7	公庫撥入數分析表	(1)	各項目_公庫撥入數 =「本市集中支付系統可支庫款餘額證明單」各預算科目累計支付數 +「本市集中支付系統可支庫款餘額證明單」_應收墊付款_未收回數(當月份) -「本市集中支付系統可支庫款餘額證明單」_應收墊付款_未收回數(前1年決算) + 合計_退還收入(預收)款 +「公庫支出差額解釋表」各科目_差異原因分析_差額(屬公庫撥入數與市庫對帳單差額部分)		✗		請輸入各項目金額並加總	
								請輸入各科目金額並加總
								請輸入各科目金額並加總

會計月報勾稽原則

勾稽表件		勾稽原則 (註：以下「_」表示Dash，「-」表示減號)		金額	正確✓ 錯誤✗	錯誤說 明序號	補充說明
7	公庫撥入數分析表	(2)	合計_預付款		✗		
			- 墊付款_預付款				
			= 「平衡表」預付款_金額				
			+ 「平衡表」預付其他基金款_金額				
			+ 「平衡表」預付其他政府款_金額				
			- 「預付款明細表」_墊付款_金額_合計				
		- 「本市集中支付系統可支庫款餘額證明單」_預付費用保留數淨額_各保留科目合計					
		(3)	合計_零用金		✗		
			= 「平衡表」_現金_零用金_金額				
			= 「公庫支出差額解釋表」自行登打之差異原因分析_撥付額定零用金_差額				
		(4)	「繳付公庫數分析表」_合計_預收款		✗		
			- 合計_退還收入(預收)款				
			= 市庫歲入對帳單_以前年度收入_餘額				
			+ 市庫歲入對帳單_暫收庫款_餘額				
		(5)	合計_其他應收款		✗		
			= 當年度預算於當年度撥款後轉列其他應收款待繳庫之金額				
			+ 以前年度保留之預算於當年度撥款後轉列其他應收款待繳庫之金額				
		(6)	墊付款_公庫撥入數		✗		
= 「本市集中支付系統可支庫款餘額證明單」_應收墊付款_未收回數(當月月報對帳單)							
- 「本市集中支付系統可支庫款餘額證明單」_應收墊付款_未收回數(前1年決算對帳單)							
8	收入支出表	(1)	各收入科目_金額_累計數		✗		
			= 「預算執行與會計收支對照表」_各收入科目_會計收支				
		(2)	各支出科目_金額_累計數		✗		
			= 「預算執行與會計收支對照表」_各支出科目_會計收支				

會計月報勾稽原則

勾稽表件		勾稽原則 (註：以下「_」表示Dash，「-」表示減號)		金額	正確✓ 錯誤✕	錯誤說 明序號	補充說明
9	長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	(1)	合計_本年度成本變動_增加數		✕		
			= 「經費累計表」各設備及投資科目_執行數_截至本月止累計實現數				
			+ 「經費累計表」各設備及投資科目_執行數_應付數				
			+ 「以前年度歲出轉入數累計表」各設備及投資科目_截至本月止累計實現數				
			+ 敘明差異原因之金額②				
10	預算執行與會計收支對照表	(1)	各項調整數是否均於附註敘明原因③？	/			
11	銀行(公庫)存款差額解釋表	(1)	各帳戶帳面結存加總		✕		
			= 「平衡表」專戶存款_金額				
<p>【附註】：①「會計月報傳輸檔內容暨其各表件產製規格」，已刊載於TAIPEION入口網／共通性作業／KM知識管理／知識雲任意門／主計處／知識地圖／機關KM／M1__主計人員知識管理平台／會計及決算科／新會計規制及系統／07. 簽核系統。</p> <p>②依本市普通公務單位會計制度之一致規定附錄一格式13註2說明略以：本年度成本變動增加數之合計數，原則應與設備及投資預算等取得之財產合計數相互勾稽，如有差異，應說明差異原因及金額，爰產製表件前應先辦理補登作業，至差異說明請按下列體例一致性表達： 本年度成本變動XX元，較取得財產合計數XX元，增加(減少)XX元之原因說明如下： 一、原因…，致成本變動增加數較取得財產合計數增加(減少)XX元。 二、原因…，致成本變動增加數較取得財產合計數增加(減少)XX元。</p> <p>③差異說明體例請參照「預算執行(決算)與會計收支對照表調整數說明範例」，已刊載於TAIPEION入口網／共通性作業／KM知識管理／知識雲任意門／主計處／知識地圖／機關KM／M1__主計人員知識管理平台／會計及決算科／新會計規制及系統／04. 相關通知事項。</p>							