

臺南市政府經濟發展局 主計業務作業流程



臺南市政府經濟發展局會計室

中華民國 106 年 12 月

目 次

壹、公務預算業務

一、單位預算之籌編及審議作業

- (一) DA01 單位概(預)算籌編及審議作業
- (二) DA02 追加(減)預算籌編及審議作業

二、單位預算之執行作業

- (一) DA03 單位預算分配作業
- (二) DA04 經費流用作業
- (三) DA05 第一預備金動支作業
- (四) DA06 第二預備金動支作業
- (五) DA07 災害準備金及各類員工待遇準備動支作業

貳、會計業務

一、會計報告編製作業

- (一) DQ01 單位預算會計報告編製作業
- (二) DQ02 單位預算半年結算報告編製作業
- (三) DQ03 附屬單位預算會計月報之編製作業
- (四) DQ04 附屬單位預算半年結算報告之編製作業

二、決算會計報告編製作業

- (一) DQ05 單位決算編製作業
- (二) DQ06 附屬單位決算之編製作業

三、支出事項審核作業

- (一) DQ07 採購經費動支申請作業
- (二) DQ08 經費核銷作業
- (三) DQ09 代辦經費收取作業
- (四) DQ10 委辦費之申請、審核、撥款及結報作業
- (五) DQ11 對民間團體補(捐)助之申請、審核、撥款及結報作業

四、採購案件監辦作業

- (一) DQ12 採購案件監辦作業

五、物品審核作業

- (一) DQ13 物品(消耗品及非消耗品)增減之審核作業

六、代收及保管款事項審核作業

- (一) DQ14 代收款項收取及支付審核作業
- (二) DQ15 採購案件保證金收取及退還審核作業
- (三) DQ16 約聘僱人員離職儲金保管款收取及退還審核作業
- (四) DQ17 保管有價證券與保管品收取及退還審核作業

七、其他事項

- (一) DQ18 懸帳清理作業

八、單位及附屬單位預算之保留作業

- (一) DQ19 單位預算歲出保留作業
- (二) DQ20 附屬單位預算歲出保留作業