

臺南市政府經濟發展局作業程序說明表

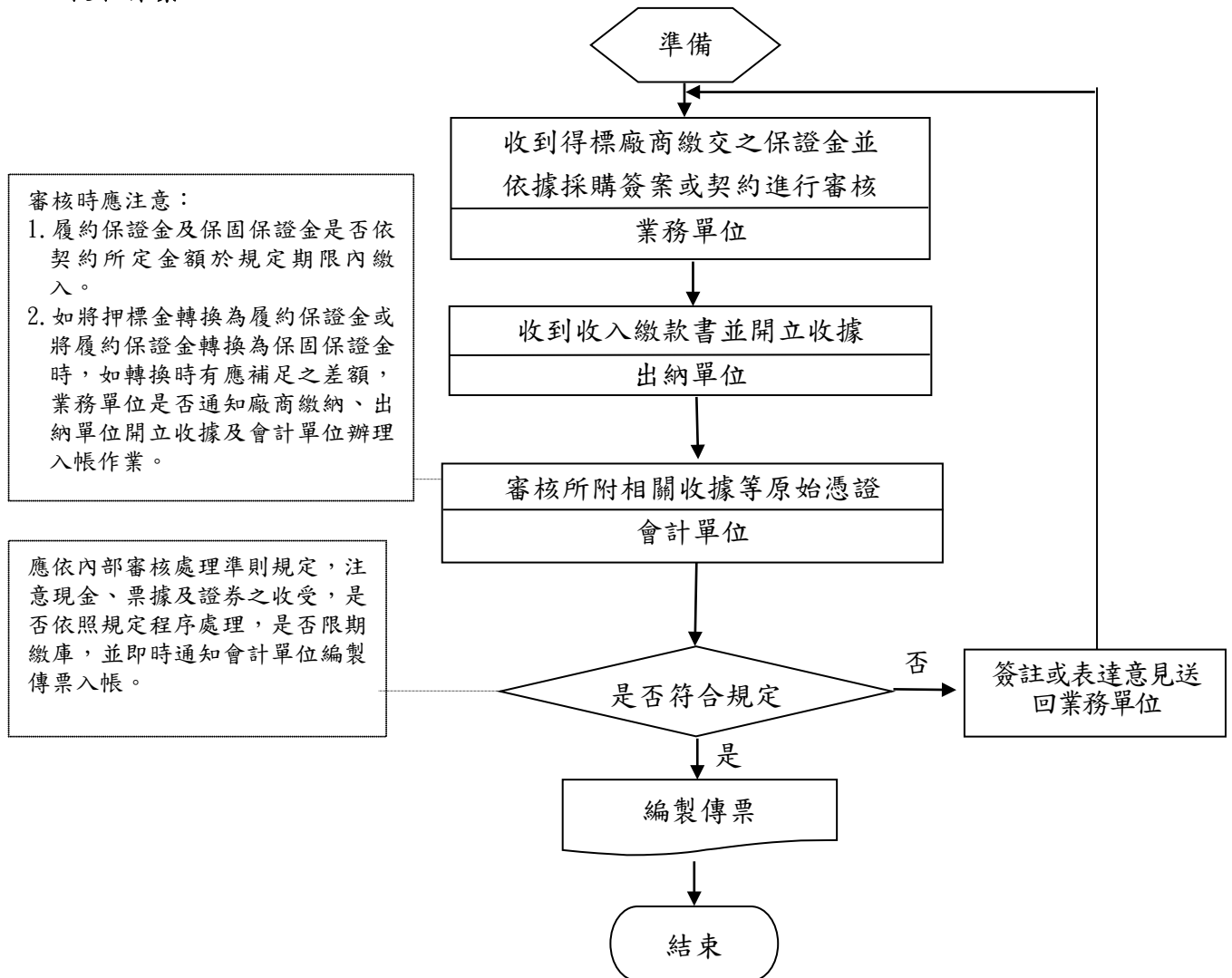
項目編號	DQ15
項目名稱	採購案件保證金收取及退還審核作業
承辦單位	會計單位、業務單位
作業程序說明	<p>一、收取作業</p> <p>(一) 業務單位收到得標廠商繳交之履約保證金、保固保證金、差額保證金或預付款還款保證金，並依據採購簽案或契約進行審核後，將廠商繳納之現金或支票並填具收入繳款書送交出納單位。</p> <p>(二) 出納單位收到收入繳款書並開立收據後，連同相關原始憑證送回會計單位。</p> <p>(三) 會計單位依相關規定審核所附相關收據等原始憑證據以編製傳票。</p> <p>二、退還作業</p> <p>(一) 業務單位收到廠商申請退還採購案件保證金及出納單位開立之收據時，應審核是否符合契約可退還之條件，如符合條件，則將費用動支請示單暨黏貼憑證送會計單位。</p> <p>(二) 會計單位依相關規定審核費用動支請示單暨黏貼憑證所附相關收據等原始憑證，並據以編製傳票後送出納單位。</p> <p>(三) 出納單位依據會計單位傳票開立支票或匯款方式辦理。</p>
控制重點	<p>一、為確認已開立之收據均已送會計單位編製傳票，會計單位應依內部審核處理準則規定，注意現金、票據及證券之收受，應依照規定程序處理，應限期繳庫，並即時通知會計單位編製傳票入帳。</p> <p>二、履約保證金及保固保證金應依契約所定金額於規定期限內繳入。</p> <p>三、會計單位審核費用動支請示單暨黏貼憑證所附相關收據及自行收納款項統一收據等原始憑證應符合相關規定，如：</p> <p>(一) 如將押標金轉換為履約保證金或將履約保證金轉換為保固保證金時，如轉換時有應補足之差額，業務單位應通知廠商繳納、出納單位開立收據及會計單位辦理入帳作業。</p> <p>(二) 業務單位應依據契約或廠商申請辦理退還保證金，並審核達可退還或解除保證條件（如已完成驗收或保固期限已過）、契約應已執行完成且無待解決事項。</p>

<p>法令依據</p>	<ul style="list-style-type: none"> 一、會計法 二、決算法 三、審計法 四、審計法施行細則 五、公庫法 六、出納管理手冊 七、內部審核處理準則 八、押標金保證金暨其他擔保作業辦法 九、普通公務單位會計制度之一致規定 十、公款支付時限及處理應行注意事項
<p>使用表單</p>	<ul style="list-style-type: none"> 一、自行收納款項統一收據 二、收入繳款書 三、費用動支請示單暨黏貼憑證 四、領據

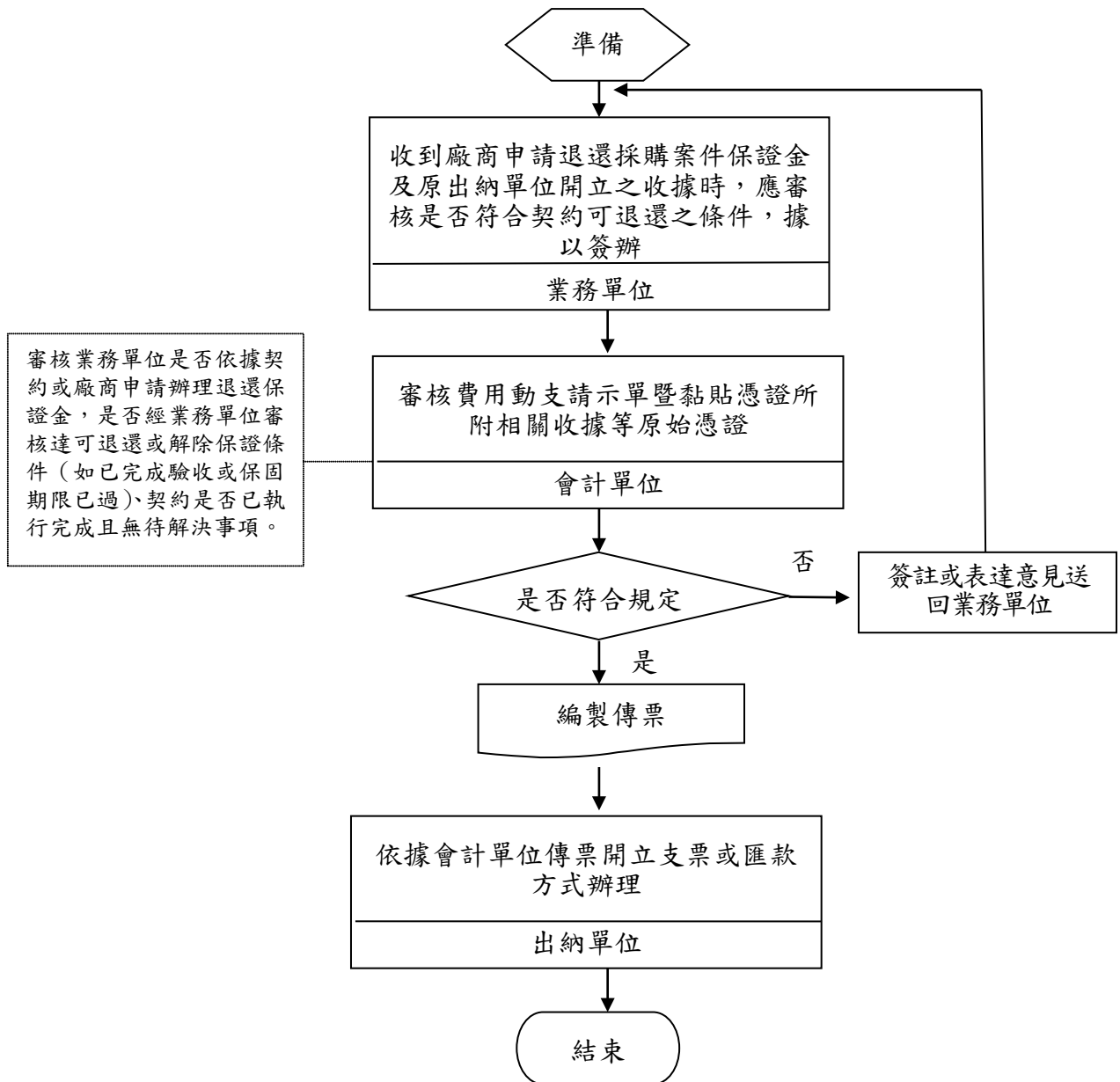
是

臺南市政府經濟發展局作業流程圖 採購案件保證金收取及退還審核作業

一、收取作業



二、退還作業



附錄十一

領 據

採 購 名 稱	
茲向臺南市政府 經濟發展局領回 左列 <input checked="" type="checkbox"/> 款項	<input type="checkbox"/> 空 污 費：
	<input type="checkbox"/> 材料試驗費：
	<input type="checkbox"/> 押 標 金：
	<input type="checkbox"/> 履約保證金：
	<input type="checkbox"/> 差額保證金：
	<input type="checkbox"/> 保 固 金：
	合 計
領 款 廠 商 及 負 責 人	<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"> ○○○○○ 印 ○○○ 印 </div>
地 址	
電 話	
統 一 編 號	○○○○○○○○○
存款銀行、代碼	○○○○銀行○○○分行、代碼○○○○○
銀行存簿戶名	○○○○○○○○○
銀行存款帳號	○○○○○○○○○
中華民國106年12月5日	

◎廠商匯款帳號應與契約相符。

切 結 書

本公司（業）承包 貴局_____ 工程 財務

勞務（請勾選）案件，業已依合約執行並完成下列事項（請勾選），

已完成履約（履約進度已達_____%）（履約保證金）

已達保固期限（已完成履約且無待解決事項）（保固保證金）

，懇請退還該筆款項計新台幣： 百 拾 萬 仟 佰 拾 元 整，

惟不慎遺失「自行收納款項統一收據」，本公司（業）絕無重覆申請退

還前開之保固保證金（履約保證金），特立此切結以茲證明。

此 致

臺南市政府經濟發展局

廠商名稱：

統一編號：

地 址：

中 華 民 國 年 月 日