

110 年度臺中市地方產業創新研發推動計畫

計畫帳務輔導記錄表

契約編號	110SBRI-	日期	110/12/
公司名稱			
計畫名稱			
計畫聯絡人		電話	

**本項申請計畫之相關內容，均屬申請者營業祕密，相關作業、查核人員依法負有
保密責任，敬請務必遵守，若有可能產生利益衝突，應主動提請迴避。**

項目	檢核狀況			備註
	已 檢附	未 檢附	不 適用	
每月月報表（含各項明細表） 計畫開始日－結案日（應按月編製）				
a. 封面				
b. 計畫經費彙總表				
c. 研發人員薪資表				
d. 工時記錄表				
e. 顧問費				
f. 消耗性器材及原材料費				
g. 研發設備使用費--已有設備				
h. 研發設備使用費--計畫新增設備				
i. 研發設備維護費--已有設備				
j. 技術引進及委託研究費				
專戶存摺 期中請提供補摺至抽查日（正本）； 期末請提供補摺至六月底（影本）。				
專帳（包含傳票及原始憑證正本）委外處理帳務之廠商 須向記帳者取得；原始憑證請依傳票編號黏貼於憑證黏 存單上。				
應備資料	已	未	不	備註
人事費－研發人員	檢附	檢附	適用	
①支出憑證及付款憑證：				
採匯款支付者（a、b、c 三項皆必備）				
a. 研發人員薪資清冊(含薪資計算明細-即薪資結構)				
b. 研發人員薪資轉帳清冊(含轉帳對象、帳戶及金額明細)				
c. 廠商轉帳存摺影本				
採現金支付者（a、b 二擇一）				
a. 研發人員薪資印領清冊正本(含薪資計算明細-即薪資結構)				
b. 薪資領款簽收收據(含薪資計算明細)				
②其他應備資料：				
a. 勞保投保清冊(計畫執行期間皆須申請)				聲明書格式如附件

如公司員工四人以下未設立勞保投保單位者，應於計畫結束日提出四人以下聲明書以茲證明。(聲明書出具日應為計畫結束日)				
b. 簽到簿，打卡單等出勤證明文件				
c. 109 年度研發人員薪資扣繳憑單影本(期末提供)				聲明書格式如附件
d. 110 年度薪資所得扣繳、列單申報聲明書(期末提供)				
e. 薪資管理辦法(有報支月薪之外加班費、津貼及獎金才需要)				
人事費－顧問費				
①支出憑證及付款憑證：				
採現金支付者：顧問的簽收收據				
採匯款支付者：匯款單或存摺影本				
採開票支付者：支票影本及支存兌現記錄影本				
②其他應備資料：				
a. 顧問 109 年度薪資或勞務所得扣繳憑單影本及 110 年度部分聲明書(期末提供)				
b. 顧問聘任合約				
材料費				
①支出憑證及付款憑證：				
專案採購者：				
國內採購：統一發票收執聯或免用統一發票收據正本。				
進口：進口報單、INVOICE、進口費用發票、收據。				
採匯款支付者：匯款單或存摺影本。				
採支票支付者：支票影本及支存兌現記錄影本。				
採外幣付款者：匯兌水單及計算匯率證明文件。				
自共通性器材或材料領用者：				
原採購之支出憑證影本(EX. 統一發票或免用統一發票收據等)				
領料單				
材料明細帳或分攤表				
研發設備使用費				
①支出憑證及付款憑證：				
專案採購者：				
國內採購：請購單、統一發票收執聯正本				
進口採購：請購單、進口報單、INVOICE、進口費用發票、收據				
採匯款支付者：匯款單或存摺影本。				
採支票支付者：支票影本及支存兌現記錄影本。				
採外幣付款者：匯兌水單及計算匯率證明文件。				
專案採購之財產目錄：				
原有設備				
計畫開始日及計畫結束日之財產目錄				
研發設備維護費				
①支出憑證及付款憑證：				
a. 另請廠商維護保養者				
統一發票收執聯正本				
維護費計算分攤表(依該設備當月使用工時計算)				
採匯款支付者：匯款單或存摺影本。				

採支票支付者：支票影本及支存兌現記錄影本。				
b. 自行維護保養者				
維護費計算分攤表(依該設備當月使用工時計算)				
技術引進及委託研究費				
① 支出憑證及付款憑證：				
統一發票收執聯正本				
採匯款支付者：匯款單或存摺影本。				
採支票支付者：支票影本及支存兌現記錄影本。				
② 其他應備資料：				
技術引進及委託研究合約				
其他				
1. 涉及外幣支付之實際付款當時外幣匯率表				
2. 發票或收據正本請加蓋專戶章				
3. 所有影本資料請加蓋與正本相符章				
4. 建議勿用現金交易，請以匯款或支票付款				
5. 發票或收據日期均應在計畫執行期間內				
6. 所提供之經費支出各項清表內容符合規定				
7. 專戶動支情形、廠商回存及繳還款記錄(結餘數、調整數、利息、溢領罰款)均正常				
8. 供會計師簽證之經費支出各項清表(期末結案)內容符合規定				
<p>補助款會計輔導綜合結論：</p> <p>1. 所提供之經費支出各項清表內容符合規定：<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否</p> <p>2. 專戶動支情形、廠商回存及繳還款記錄(結餘數、調整數、利息、溢領罰款)均正常：<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否</p> <p>3. 供會計師簽證之經費支出各項清表(期末結案)內容符合規定：<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否</p> <p>4. 綜合意見：</p>				
<p>會計師： 110年 12 月 日</p>				