

經費使用及核銷注意事項(請下載補助計畫核銷相關附件格式)

壹、原則：

- 一、 正式收據或發票，統編：99335422、抬頭/買受人：國立臺北藝術大學
- 二、 單品項目超過一萬元以上，須活動前先檢附估價單(須蓋公司章)，其款項依規定須逕付廠商；如確實需先行墊付者，需專簽敘明先行墊付理由，經校內行政程序核准後，將款項逕匯代墊人帳戶。
- 三、 借支活動費用(除保險、交通及人資費用外)須於出隊三周前提出經費表申請。
- 四、 保險請填寫出隊保險單, 傳電子檔至課指組，未於時間內繳交請自行負起意外責任。
 1. 學期中最晚出隊前三天(不含假日)繳交。
 2. 寒暑假最晚出隊前一周(不含假日)繳交。
- 五、 交通費補助皆採票根或證明核銷；並需在填寫”領款收據”匯款至乘車者帳戶。
- 六、 師長指導鐘點費/TA 工作費須先填寫工作時數說明表，並檢附身分證正反面及帳戶檔案，以利課指組後續處理；費用直接匯入帳戶。

經費使用及核銷注意事項(請下載補助計畫核銷相關附件格式)

貳、經費項目核銷：

- 一、核銷必附：**簽到表**及出隊照片至少四張含圖說電子檔(特殊受服務對象須臉部馬賽克)。
- 二、不可核銷項目：紀念品、禮品；A4、A3、A1 尺寸資料請提早向課指組申請列印，節省支出。
- 三、交通核銷：

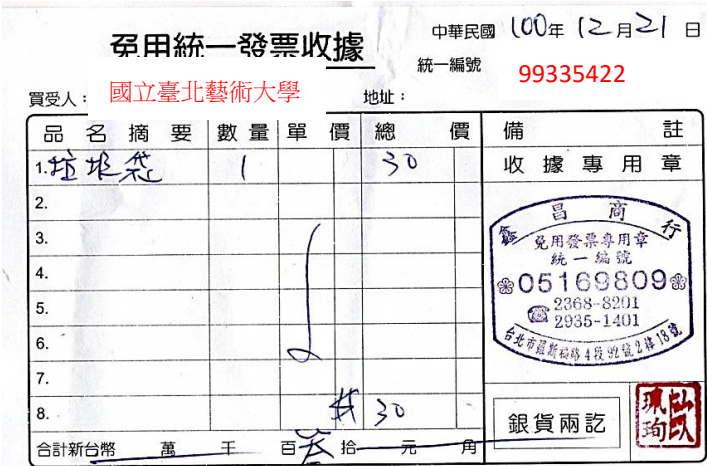
交通工具	核銷方式
大眾交通工具	1. 悠遊卡扣款紀錄 or 購票證明 or 票根 2. 票根或 or 購票證明需乘車人簽名 ※悠遊卡刷卡證明取得方式參考： https://www.easycard.com.tw/introduction?id=1508718216
計程車短程車資 (須說明原因，如搬運樂器或偏遠地區公車不便利)	1. 乘車收據  2. 檢附 短程車資證明單 ，(含車牌號碼、乘車地點及時間、乘車人姓名)
*高鐵	補助以台鐵同距離自強號車資為上限(高鐵票核銷僅給予台鐵票價) 1. 紙本票根簽名 2. 手機 app 取票，請上網下載電子購票證明(請勿截圖)並簽名
機票	1. 購票時須有購票收據 2. 電子開票證明 3. 票根簽名
承租巴士	1. 出隊前預先向公司獲取估價單，三周前繳至課指組 2. 正式發票核銷(直接匯給公司)

四、餐費：第一天(包括一日活動)不提供早餐補助，營隊結束回程僅補助在當地時的餐費。(早餐 60 元、**午餐/晚餐各 120 元**、點心 40 元) 正式收據或發票核銷。

五、住宿費：師長住宿 2000 元/日、學生住宿 1000 元/日上限正式收據或發票核銷。

經費使用及核銷注意事項(請下載補助計畫核銷相關附件格式)

參、正式單據規定：

免用統一發票收據	1. 印章須為”免用統一發票專用章”。 2. 印章內須要有負責人姓名，若無，需要加蓋負責人私章。 3. 品名、數量、單價一定要填寫，不可以寫一批。若商家無寫清楚，請另附上詳細資料。 4. 請商家務必填寫購買日期，買受人及統編若空白，由課指組直接蓋章，請勿自行填寫。
範例	以下正確：  以下錯誤：非免用統一發票章，無負責人姓名 
收銀機列印統一發票	1. 請店員打統一編號 99335422。 2. 發票上須有購買項目，若無正確品項請用鉛筆註明。

經費使用及核銷注意事項(請下載補助計畫核銷相關附件格式)

範例	中華民國108年7-8月份 收銀機統一發票 (收執聯) RV 02046006 電話:(02)8809-3045 2019-01-24 17:12 序14409 收銀員04 *000001 2X 050 部門8 稅1 筆 100 部門1 稅1 子 29 部門1 稅1 子 43 銷售個數 4 現金 172 電子發票 替你對獎 報呼你知 中獎笑呵呵 檢舉不法逃漏稅,請寫真實姓名地址,寄營業 人所在地稅務機關。 國稅局全國察察察察察察: 0800-000-321 頂好更好價格更好! 電子發票證明聯 108年07-08月 SV-96046944 2019-07-24 18:07:57 格式 隨機碼 1906 總計 賣方 28974952 買方 99335422 店:314 機:002 員:0626 序:72352 退貨憑電子發票或購物明細辦理 頂好更好價格更好! 蘆洲四分公司 新北市蘆洲區中興街34,36號 TEL: (02)28474195 購物明細: 已列印發票 <table><tr><td>義美紅豆冰棒</td><td>79</td><td>T</td></tr><tr><td>EPD,NTCG,專用二用袋</td><td>4</td><td></td></tr><tr><td>廣聚源個人包</td><td>19</td><td>N</td></tr><tr><td>青魷</td><td>29</td><td>N</td></tr><tr><td>長野信川金絲結</td><td>12</td><td>N</td></tr><tr><td>阿根廷野生魷魚圈</td><td>72</td><td>N</td></tr><tr><td>統一LP33優酪乳</td><td>75</td><td>T</td></tr><tr><td>小計</td><td>290</td><td></td></tr><tr><td>總計</td><td>290</td><td></td></tr><tr><td>信用卡</td><td>290</td><td></td></tr><tr><td>428430*****9392</td><td></td><td></td></tr><tr><td>項目總數 6</td><td></td><td></td></tr><tr><td>發票金額</td><td>286</td><td></td></tr><tr><td>電子發票號碼: SV96046944</td><td></td><td></td></tr><tr><td>稅別一稅率</td><td>未稅金額</td><td>稅額</td></tr><tr><td>T 5%</td><td>147</td><td>7</td></tr><tr><td>N 0%</td><td>132</td><td>0</td></tr></table>	義美紅豆冰棒	79	T	EPD,NTCG,專用二用袋	4		廣聚源個人包	19	N	青魷	29	N	長野信川金絲結	12	N	阿根廷野生魷魚圈	72	N	統一LP33優酪乳	75	T	小計	290		總計	290		信用卡	290		428430*****9392			項目總數 6			發票金額	286		電子發票號碼: SV96046944			稅別一稅率	未稅金額	稅額	T 5%	147	7	N 0%	132	0
義美紅豆冰棒	79	T																																																		
EPD,NTCG,專用二用袋	4																																																			
廣聚源個人包	19	N																																																		
青魷	29	N																																																		
長野信川金絲結	12	N																																																		
阿根廷野生魷魚圈	72	N																																																		
統一LP33優酪乳	75	T																																																		
小計	290																																																			
總計	290																																																			
信用卡	290																																																			
428430*****9392																																																				
項目總數 6																																																				
發票金額	286																																																			
電子發票號碼: SV96046944																																																				
稅別一稅率	未稅金額	稅額																																																		
T 5%	147	7																																																		
N 0%	132	0																																																		
手寫統一發票	1. 印章須為”統一發票專用章”。 2. 請商家務必填寫日期、買受人及統編(二聯式票無須寫統編) 3. 品名、數量、單價一定要填寫。若無寫清楚請另附上詳細資料。																																																			

GA		26933019		統一發票 (二聯式)	
		中華民國 98 年 6 月		日	
買受人：無統編					
地址：縣市		鄉鎮市區 路街 段 巷 弄 號 樓 室			
品名	數量	單價	金額	備註	
運費	1		170		
353>13po					
總計			170	稅內含	
稅別		千	百	拾	元
課稅	別應稅	✓	零稅率	免稅	

營業人蓋用統一發票專用章
 新竹快速股份有限公司
 新竹營業所
 統一發票專用章
 統一編號
02851934
 TEL: 03-5714511
 負責人: 王俊輝
 新竹市
 中興成功里建功一路89號1樓

DK 52127751

買受人: 統一編號: 418226494

地址: 縣市 鄉市區 路街 段 巷 弄 號 樓 室

統一發票 (三聯式)

中華民國101年7月7日

買受人註記欄

區分	進貨及費用	定率
得扣抵		
不加抵		

品名	數量	單價	金額	備註						
租車費			21905							
				營業人蓋用統一發票專用章						
銷售額	合計		21905							
營業稅	<table border="1" style="display: inline-table;"> <tr> <td>應稅</td> <td>零稅率</td> <td>免稅</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">V</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	應稅	零稅率	免稅	V				1095	
應稅	零稅率	免稅								
V										
總計			23000							
總計新臺幣 <u>貳千一百拾玖萬零千一百拾元</u> (中文大寫)										

開應稅、零稅率、免稅之銷售額應分別開立統一發票，並應於各該欄打「✓」。
 買受人註記欄之註記方法：營業人購進貨物或勞務應先於其用途區分成「進貨及費用」與「固定資產」，其進項稅額，除營業稅法第十九條第一項屬不可扣抵外，其餘均得扣抵，並在各該適當欄內打「✓」符號。

第二聯 扣抵聯

經費使用及核銷注意事項(請下載補助計畫核銷相關附件格式)

肆、核銷結案提醒：

一、結案期程：

1. 學期中一次性出隊結束後，當月底前請完成核銷(例:3月活動，3/31需核銷)。專案活動所有時程執行結束後，一個月內須繳交成果報告(例:6/20活動結束，7/20需繳交)。
2. 寒暑假活動結束後一個月內，必須完成核銷及成果報告繳交。(例:7/10活動結束，8/10需完成)。
3. 年底核銷及繳交成果報告時程，將依據計畫時程另行通知，請配合。

二、單據彙整表建議：

1. 學期中一次性出隊，月底核銷單據匯整表，可參考下圖，以利對帳。

	項目	用途	購買地點	發票日期	發票	小計
1	多色紙膠帶	第一次出隊12/3活動用品	墊腳石書局	2018/11/26	KF-68237840	900
2	各式裝飾物品、小布品	第一次出隊12/3活動用品	魔力屋商行	2018/12/2	JH-50743756 JH-50743757	732
3	綠豆、紅豆	第一次出隊12/3活動用品	全聯福利中心	2018/12/2	JV-29952085	115
4	漏斗、聖誕帽*3	第一次出隊12/3活動用品	高意生活百貨行	2018/12/2	JH-50381607	131
5	聖誕帽*6、固定帽子用髮夾	第二次出隊12/10活動用品	高意生活百貨行	2018/12/10	JH-50387921	217
6	餐費	第一次出隊12/3餐費(8份)	厚恩商號	2018/12/3	免用統一發票	640
7	餐費	第二次出隊12/10餐費(8份)	啃吐司	2018/12/10	免用統一發票	573

經費使用及核銷注意事項(請下載補助計畫核銷相關附件格式)

2. 寒暑假活動，核銷單據匯整可利用核定經費表，多加備註對照單據項目，可參考下圖，以利對帳。

編列	項目	金額	數量	單位	小計	計算說明	備註
學 生 獎 助 學 金	交通	598	28	人次	16,744	台北-嘉義自強號 598 元*2 趟*14 人	補助上限台北/嘉義 自強號往返。 車票回繳，轉入同 學帳戶。
	膳食	240	84	人次	20,160	出隊午餐+點心+晚 餐 240 元*14 人*6 天	借支/單據核銷
	保險費	130	14	人次	1,820	130 元*14 人	國泰壽險 200 萬 10 萬實支 5 人以上 7 天
	小計				38,724		
業 務 費	交通	598	2	人次	1,196	台北-嘉義自強號 598 元*2 趟	車票回繳，轉入 老師帳戶
	膳食	240	6	人次	1,440	出隊午餐+點心+ 晚餐 240 元*6 天	借支/單據核銷
	保險費	130	1	人次	130	非本校專任教師	國泰壽險 200 萬 10 萬實支 5 人以 上 7 天/課指組協 助投保
	培訓鐘 點費	1,532	10	小時	15,320	10 小時*1500 元 *1.0211 二代健保 補充保費	老師簽領據核銷
	活動教 材費	4,000	1	份	4,000	現成拼貼小素 材、壁報紙、廣 告顏料、畫筆、 消毒物品等	單據核銷
	營隊手 冊	60	70	份	4,200	60 元*70 本	單據核銷 匯款給廠商
	工讀金	176	30	小時	5,280	專案 TA 協助行政 工作工讀	學校匯款
	雜支	1,710	1	批	1,710	清洗費、郵資等	單據核銷
	小計				33,276		
總計		72,000					

三、 服務學習點數申請審核：

1. 每個專案申請 40 點上限，服務學習點數計算方式，排練/試教/培訓時間 2 小時 1 點；實際服務 1 小時 1 點。
2. 每學期末結束前，請繳交專案服務學習點數表(包含姓名、系級、學號、點數)需有指導老師簽章，送課指組審核點數。
3. 點數表及成果報告全部繳交後，才會審核學生點數通過。