

交通部高速公路局

工程標準作業程序

程序編號：局 09100

版本：4

程序名稱：決算

核 准：趙興華 局長

日期：107.07

1.0 目的

建立標準化之工程決算流程，以原預算金額為基準，核對工程實際支出是否符合預期。

2.0 範圍

適用於採購金額巨額以上工程之決算作業。

3.0 定義

3.1 決算：係工程完成驗收程序後，將工程驗收結算總價及其他間接費用逐項計算統計後填註於「工程決算書」。

4.0 參考文件

4.1 交通部高速公路局「交通部高速公路局與所屬機關權責劃分」。

5.0 說明

5.1 本程序之作業流程如局流程 09100。

5.2 工程驗收合格後，應由工務所(段)於 1 個月內，參照原核定之「工程預算書」（局附件 05040A-1、局附件 05040A-2）所列工作項目及原預算數量、金額填列於「工程決算書」（局表 09100A），並依據「工程結算驗收總表」（局表 09090B），填寫發包工程費之決算數量及金額。另工程驗收後仍有爭議未解決部分，於爭議解決定案後，前已核定相關資料，仍需配合修正；修正時則以「修正 1 版」、「修正 2 版」、「修正 3 版」...等方式依序辦理。

5.3 工程處(分局)主辦單位應即洽請本局工務組會同主計室、規劃組、交通管理組及路產組填列其他間接費用之決算數量及金額（本局各單位應於 10 天內提供資料）；如：物價指數調整補貼費、規劃設計費、工程監造及技術顧問費、環

境監測費、工程預備費、工程管理費、空氣污染防制費、外線補助費、代辦管線分攤費、工務行政費、資本化利息、履約爭議費…」。

- 5.4 「工程決算書」及「工程計畫各標別決算至財產登錄進度表」(局表 09100C)各應編製 9 份送工程處核轉本局。
- 5.5 工務組應初審「工程決算書」及「工程計畫各標別決算至財產登錄進度表」，並查詢國道公路建設管理基金會計系統—工程計畫財產登錄表，核對各工程計畫辦理財產登錄情形，會同主計室 7 天內確認各項數值，如有錯誤，應立即通知工程處於 15 天內修正。經確認各項數值無誤後，由工務組於 15 天內簽會主計室核章後陳局長核定。
- 5.6 奉核定之「工程決算書」及「工程計畫各標別決算至財產登錄進度表」存局檔、主計室、工務組各 1 份，餘送工程處(分局)依「財產登記」程序(局 09130)於 1 個月內完成『工程經費轉列財產價值計算』作業。
- 5.7 工程如屬計畫性預算之一部分，除單項工程應個別辦理決算外，應俟全部計畫執行完成後，由工程處(分局)於 3 個月內就全部計畫，辦理該計畫經費決算報局依規定續辦。

6.0 表格

6.1 工程決算書(局表 09100A)。

6.2 計畫經費彙總表(局表 09100B)。

6.3 工程計畫各標別決算至財產登錄進度表(局表 09100C)。

7.0 附件

無。

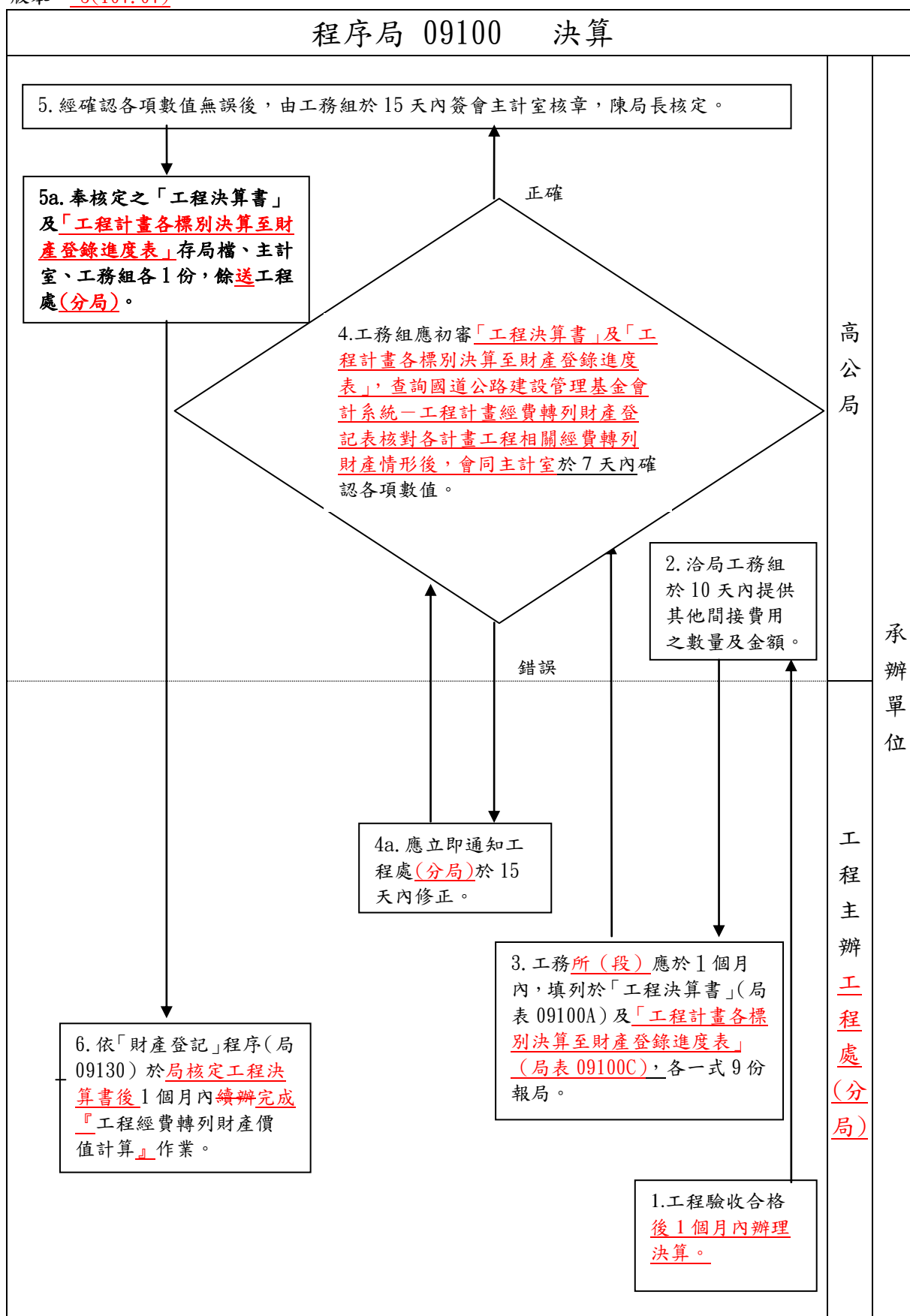
8.0 附錄：修正重點說明

8.1 依本局 107 年 4 月 18 日工字第 1071660368 號函送「研商高公局財產轉列事宜(第 7 次)」會議紀錄結論六辦理。

8.2 107 年 7 月第 4 版修訂內容：

8.2.1 配合「研商高公局財產轉列事宜(第 7 次)」會議結論增訂「工程計畫各標別決算至財產登錄進度表」(局表 09100C)，籤入追蹤管控工程計畫中各標自決算至完成轉列財產登記辦理情形。

8.2.2 間接費用增列「資本化利息、履約爭議費…」。



局表 09100A
版本：5(107.07)

交通部高速公路局
工程決算書

第 版 年 月 日
第 頁 共 頁

| | | | | | | | | |
|------|------|----|----|-------|----|----|------|--------|
| 工程名稱 | | | | | | | 預算總價 | |
| 工程地點 | | | | 承包商 | | | | 決算總價 |
| 契約編號 | | | | 原契約總價 | | | | 驗收合格日期 |
| 項次 | 工作項目 | 預算 | | | 決算 | | | 備註 |
| | | 數量 | 單價 | 複價 | 數量 | 單價 | 複價 | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

工程處(分局)

工務所(段)

工務科

主計室

處(分局)長

局本部

工務組

主計室

局長

局表 09100A
版本：5(107.07)

交通部高速公路局
工程決算書（續前頁）

第 頁 共 頁

[illegible]

局表 09100C
版本：1(107.07)

交通部高速公路局
工程計畫各標別決算至財產登錄進度表

____年__月__日
第__頁 共__頁

| | | | | | | |
|------|-------------------|----|---------------|--------------------------|--|---|
| 工程計畫 | 國道 4 號臺中環線豐原潭子段計畫 | | | | | 計畫主標共 <u>5</u> 標 |
| 標別 | 決算版本 | 金額 | 決算核定日期、 文號 | 備註 (如決算版本有更新請備註相關資訊) | 工程經費轉列財產價值計算表是否核定 | 是否完成財產登記 |
| C711 | | | | 原版金額： 修正 1 版金額及其修正項目： | <input type="checkbox"/> 是，請註明日期、文號 <input type="checkbox"/> 否，請簡述原因： | <input type="checkbox"/> 是，請註明日期、文號及傳票資料 <input type="checkbox"/> 否，請簡述原因： |
| C712 | | | | | | |
| C713 | | | | | | |
| C714 | | | | | | |
| C715 | | | | | | |

工程處(分局)工務科：

主計室：

處(分局)長：

局本部工務組：

交通部高速公路局
計畫經費彙總表

____年__月__日
第__頁 共__頁

| | | | | |
|------|--------|-------|-----|-----|
| 計畫名稱 | | 計畫總經費 | | |
| 計畫位置 | | 決算總經費 | | |
| 項次 | 單項工程名稱 | 預 算 | 決 算 | 備 註 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

工務科

主計室

處(分局)長

工務組

主計室

局 長