

工程假决算书的编报

实做工程数量的复算及外包工程货用的复核

承包工程结束，经办工程师对于实做工程数量的费用及外包工程费用须详细核算予以确定，并与本部会计查对预收工程款，应收未收款，应付未付款，材料款出帐金额等情形，予以了解，并办理假决算书（附表七）与施工预算作比较，必要时得请经理指派专人复核。

实用材料用料单的核计

实用材料的核销，除每月填报的工程用料单为累计的依据时，完工实用材料数量及有无办理退料等均应会同本部会计查对帐目，按实计列于假决算书工程材料费项下。（经办工程师须将实用材料数量列出，交会计核填单价及其金额）。

工程管理费的核计

（一）属于工地支用的工地管理费，以会计登帐的金额核实填列（检附明细表附后），其因经办工程师办事得力分摊额度内尚有较大结余时，视其情节，经办工程师得依本公司服务规章奖惩办法第四十条的规定奖励，余款全部并入年度结算。

（二）本部工程管理费，因员工薪资及办公费等系属公司统收统支分摊性质，所占费用比例很大，为简化计，仅按实核计，经常管理费报销金额，其报销余额全部作为营建部提存款并入营建部年度决算处理。

盈亏的检讨

工程结束，假决算书编制竣事，对于盈亏之状态经办工程师须分析其原因，作为将来参考其分析报告附入假决算书呈核。

假决算书与财务部会核及呈判核定

经办工程师主编工程假决算书（三份）本部会计会办经确定后应签报公司，经理核阅后以二份转请财务部会核后呈总经理核示，奉准后以一份存财务部，一份存营建部卷宗结案。

附则：本规则由营建部财务部拟定并报请核定后公布实施。如有未尽事宜得随时签报修正。

（附表一）工程自备外购材料请科核定单

工程名称：

请料单 字第 号

会计编号：

年 月 日 第 页 共 页

| 名称 | 规格 | 请 料 | 核 定 | 交货期限 |
|----|----|-----|-----|------|
|----|----|-----|-----|------|

| | 午 | | | | | | | | | | | | 前 | 期 | 计 |
|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-----|--|--|--|---|---|---|
| | 下 午 | | | | | | | | | | | | % | % | % |
| 主要工程进度 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 项 目 | 名 称 | 单 位 | 预 定 | | 本旬完成 | | 累 计 | | 备 注 | | | | | | |
| | | | 天 数 | 数 量 | 天 数 | 数 量 | 天 数 | 数 量 | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 记 述 | | | | | | | | | | | | | | | |

主管：

复核：

制表：