

二 其他經法令許可者，其經費。

第九條 第七條及第八條各款之最高金額及其他限制條件，由本府訂定，並通知審計機關。

第十條 各機關經收之各項歲入款，由本府在代理縣庫之金融機構設置縣庫存款戶集中管理運用。

第十一條 未規定專戶存管之特種基金、其他公款及保管款，應存入前項縣庫存款戶集中管理運用。

第十二條 各機關之收入，應由收入機關或繳款機關填具繳款書交繳款人連同現金或到期票據，繳交當地縣庫，轉解縣庫存款戶。

繳款書應備具收據、報核、報告、通知、存根各聯，縣庫收到前項繳款書及現金票據，核與所載金額相符後，應將繳款書各聯加蓋收訖日戳及收款人印章。

依前條規定歸入縣庫存款戶集中管理之特種基金、其他公款及保管款，其繳款書應加具證明聯一份，經收款縣庫收納蓋章後，逕送財政局登記，作為辦理支付及查對餘額之依據。

第十三條 稅捐稽徵機關各項稅款之劃解期限、劃解程序及各級公庫經收各項稅款之轉解期限及轉解程序，依各級公庫暨稽徵機關辦理各項稅款徵解辦法之規定辦理。

縣庫代理機關派員駐在收入機關或代收稅款處經收之款項，駐收人員或代收稅款處應逐日將經收款項按其性質填具日報表，附同繳款書有關各聯，分送收入機關及有關管轄公庫查核。縣庫代理機關派員駐收各項收入者，仍由該原派遣之機關負責。

第十四條 各機關自行收納稅課收入以外之規費、罰款及其他依

法徵收應解縣庫之各項收入，應使用統一收據。

前項統一收據，應備具收據、通知、存根、報查各聯由財政局依規定格式印製，編列字號並登記領用機關及收據起訖號碼。填寫錯誤或遺失，應專案通知財政局註銷。收入機關使用統一收據，應按月列表，檢附報查聯送財政局查核。

第十五條

左列款項應由各機關以專戶存入當地縣庫代理機關：

一 依法令、契約或遺囑所定應專戶存管之特種基金。

二 依法令所定應專戶保管之其他公款及保管款。

前項專戶存管款項開戶時，應洽財政局同意後通知縣庫代理機關，憑以開戶存管。

各機關專戶存管之其他公款及保管款項得集中一個專戶存管。但不同性質之專戶存款支付時，應由該機關依其原定科目用途在未支用餘額內辦理支付。並以付與該專戶存管款項之合法收款人為限。

專戶設立原因消滅時應即辦理銷戶，報本府核備。

專戶存管款項本府得視庫款實際需要，統一調度運用。

第十六條

縣庫代理機關經收各項收入，應按期依左列規定與收入機關對帳：

一 各地分庫按日經收之各項收入，根據繳款書核收後，應填具代收縣款日報，附具繳款書存根聯，送由收入機關核對。發生差額時，應由核對機關通知更正。

二 總庫按日彙收各分庫劃解縣庫存款戶之收入，應