

## L20009 學校自收款-家長會代墊款

### 一、家會撥入款項：

業務單位： 上家長會簽(預借)，本簽免會會計室，奉核後影印乙份送出納組。

出納組： 存入專戶後，存入粘貼憑證及家長會簽(影本)送會計室

收入傳票： 收由家長會借支款-預計支付106(一)第五次學生制服洗滌費不足部分  
附件-家長會簽呈(影本)

### 二、支付廠商款項：

支出傳票： 支學生制服洗滌費106(一)第五次-家長會代墊  
附件-原始憑證

### 三、款項收齊或撥入時：歸還本科目

業務單位： 上校簽，需會會計室，附件明細帳(L20009 學校自收款-家長會代墊款)，奉核後影印送會計室。

轉帳傳票： 子目代號

借 L20014 學校自收款-洗衣費

轉出至L20009家長會代墊款-支學生制服洗滌費106(一)第五次-107年度2月家長會已代墊支付

貨 L20009 學校自收款-家長會代墊款

由L20014轉入歸還本子目-學生制服洗滌費106(一)第五次-家長會代墊不足部分  
附件-校簽呈(影本)

### 四、歸還家長會：

支出傳票： 支歸還家長會-家長會代墊支付學生106(一)第五次制服洗滌費  
附件-校簽呈(影本)