

# 國立臺東專科學校

## 103 學年度第 1 學期 第 1 次經費稽核委員會會議記錄

開會日期：104 年 01 月 21 日(三)09:00 整

開會地點：本校第 1 會議室(2 樓)

主 席：林志明主任

出席人員：傅怡禎主任(公差)、莊志盛主任、林志明主任、林世銘主任、張淑芬主任(上課)、劉宏祥組長、張禎祐教授(請假)、劉富仁教師(上課)、梁雪美專員。

壹、主席致詞：(略)

記錄：陳凱蓁

貳、上次會議臨時動議執行情形：

案由一 (提案人：委員呂淑惠及傅怡禎)  
建議修正本校經費稽核委員會運作方式  
一、本會總務處、主計室應派員列席，建議依「校務基金管理及監督辦法」第 21 條第 2 項修正，請討論。  
二、本會稽核方式採分組進行，各組建議事項提經費稽核委員會審議是否持續或改採全體委員稽核方式辦理，請討論。

說明：

一、本會總務處、主計室應派員列席：建議依「校務基金管理監督辦法」第 21 條第 2 項略以：「……得視稽核事項之需要，邀請管理委員會或校內相關單位派員列席。」修正本校「經費稽核委員會設置辦法」第七條。

二、本會稽核方式採分組進行，各組建議事項送經費稽核委員會審議：依「校務基金管理及監督辦法」未規範分組進行模式，參照臺東大學係由全體委員稽核方式辦理，請考量是否修正現行運作模式。

決議：經舉手表決 7 票同意，採納修正「國立臺東專科校經費稽核委員會設置辦法」第七條及明訂稽核方式採分組進行。

辦理情形：提請 104 年 1 月 21 日經費稽核員會討論。

案由二 (提案人：委員盧美櫻)  
建議受核單位受核時，除檢附計畫結案報告書外，檢附：  
一、業辦單位公告周知、會議紀錄等前置行政流程，以明確計畫資源分配的公平性。  
二、主計室提供各年度校務基金及計畫明細表格予以分類並標明代號意義。

決議：經舉手表決 6 票同意，照案通過。

辦理情形：受核時請業辦單位及主計室依決議事項辦理。

參、討論事項：

**案由一**

請推選「103 學年度經費稽核委員會」召集人，請推選。

**說明：**依「國立臺東專科學校經費稽核委員會組織規程」第 4 條規定辦理。

**決議：**經出席委員一致同意推派林志明主任擔任本委員會召集人。

**案由二**

請商調校內人員辦理日常事務，並於開會時擔任記錄，請商調。

**說明：**依「國立臺東專科學校經費稽核委員會組織規程」第 9 條規定辦理。

**決議：**商調秘書室組員陳凱蓁辦理本委員會日常事務及記錄。

**案由三**

103 年度各單位經費稽核時間及事項(或分組)，請討論。

**說明：**

一、依據本校「國立臺東專科學校經費稽核委員會組織規程」第五條規定之任務辦理各項稽核。

二、檢附資料供參：

(一)[附件 1-1](#)：102 學年度經費稽核委員分組名單及稽核時間。

(二)[附件 1-2](#)：102 年度經費稽核報告各單位缺失及改善情形。

**決議：**

**一、103 學年度經費稽核委員分組名單：**

項次	組別	稽核事項	稽核委員
1	重大計畫 財務運用組	1.校區建築與工程興建計畫、發包及執行等經費運用之事後稽核。 2.學校教學、研究及推廣計畫財務運用之事後稽核。	林志明、張淑芬、張禎祐
2	經費收支及 年度決算組	1.各項經費收支及現金出納處理情形之事後稽核。 2.校務基金年度決算之稽核。 3.其他經費之事後稽核事項。	林世銘、劉宏祥、劉富仁
3	開源節流組	1.校務基金經濟有效利用及開源節流措施之事後稽核。(實地抽查) 2.學校資產增置、擴充及改良等事項之事後稽核。	傅怡禎、莊志盛、梁雪美

**二、各組稽核時間，請秘書室協調委員時間。**

**案由四**

修正「國立臺東專科學校經費稽核委員會組織規程」，請審議。

**說明：**

- 一、103 年 6 月 18 日總統華總一義字第 10300093231 號令修正專科學校法，刪除二十四條有關經費稽核委員會報請教育部核定之規定。
- 二、依 103 年 6 月 10 經費稽核委員會臨時動議決議事項修正第二條明定稽核採分組方式及第七條總務處、主計室應派員列席之規定。
- 二、依國立大學校院校務基金管理監督第 22 條之規定經費稽核委員會，經校務會議通過後實施，未規定應報部，故修正本規程第十五條末條體例，將函請教育部核定，修正為陳請校長核定後實施。
- 三、檢附資料
  - (一)[附件 2-1](#)：「國立臺東專科學校經費稽核委員會組織規程」修正草案條文對照表。
  - (二)[附件 2-2](#)：「國立臺東專科學校經費稽核委員會組織規程」(草案全文)。

**決議：照案通過，提送校務會議審議。**

**肆、臨時動議：無。**

**伍、散會(09：30)**

附件 1-1

**102 學年度經費稽核委員分組名單及稽核時間**

項次	稽核類別	稽核委員	稽核時間
1	重大建築工程之興建及各項計畫財務運用	林志明、張淑芬、黃增隆	103 年 6 月 5 日
2	經費收支及現金出納及校務基金年度決算	盧美櫻、李慶憲、劉宏祥	103 年 5 月 21 日
3	開源節流方面及校務基金有效利用(實地抽查)	傅怡禎、莊志盛、呂淑惠	103 年 5 月 27 日

[附件 1-2](#)

**國立臺東專科學校 102 年度經費稽核-抽檢項目**

經費稽核期間：102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日止

報告日期：103 年 06 月 10 日

項次	稽核類別	稽核項目	法規依據	稽核重點	受稽核單位	稽核委員	稽核結果及建議事項
1	重大建築工程之興建及各項計畫財務運用	1-1、學校建築與工程興建	本委員會組織規程第五條第一項第二款：「校區建築與工程興建計畫、發包及執行等經費運用之事後稽核。」	A. 請提供學校已完成之校區建築與工程興建計畫、發包與執行等經費運用之報告。 B. 針對發包經費節省成效、變更設計經費調整、工程進度落後原因及工程遲延違約罰款執行情形、是否有逾付款提出說明。 C. 各項建築及工程案件執行中變更設計導致經費調整之稽核。 D. 校園水電零星修繕工程經費[102T5011]	A-D 總務處營保組	林志明 張淑芬 黃增隆	102 年度已完工 3 件，抽檢 1 件，無異議
		1-2、學校資產增置、擴充、改良及營繕購置	本委員會組織規程第五條第一項第五款：「學校資產增置、擴充	A. 學校屬於資本支出之房屋設備財產於完成採購事項財務處理或會計事項完畢後之稽核。 B. 學校屬於資本支出之房屋設備		林志明 張淑芬 黃增隆	無異議

項次	稽核類別	稽核項目	法規依據	稽核重點	受稽核單位	稽核委員	稽核結果及建議事項
			及改良等事項之事後稽核。」	財產於完成擴充事項財務處理或會計事項完畢後之稽核。 C. 學校屬於資本支出之房屋設備財產於完成改良事項財務處理或會計事項完畢後之稽核。 D. 專科-園藝科設備費855,363元[102TA200]	D. 園藝科		
2	經費收支及現金出納	2-1、年度經常門收支科目預算與決算表	1、本委員會組織規程第五條第一項第一款：「學校教學、研究及推廣計畫財務運用之事後稽核。」 2、本委員會組織規程第五條第一項第四款：「校務基金年度決算之稽核」。	A. 102學年度發展與改進原住民技職教育計畫教學設備經費[102A2008] B. 提升農業專業人才培訓計畫[102A3004-9] C. 101下第1期陶藝班[102C0006]	A. 原住民技藝中心 B. 計畫辦公室 C. 進修推廣部	盧美櫻 李慶憲 劉宏祥	<u>A・102學年度發展與改進原住民技職教育計畫教學設備經費[102A2008]</u> ：本計畫申請時程建請明確公告周知予各單位，以利各科爭取經費有效改善教學設備，使計畫經費於校內分配過程更加公開透明。執行過程請製成會議記錄並歸檔，以利業務傳承及流程標準化。

項次	稽核類別	稽核項目	法規依據	稽核重點	受稽核單位	稽核委員	稽核結果及建議事項
							<p>B. 提升農業專業人才培訓計畫 [102A3004-9]：無異議。</p> <p>C. 101下第1期陶藝班 [102C0006]：無異議。</p>
		2-2、各項招生事務支給情形收支運用與提撥		請列表說明當年度各項招生事務經費編列及支給情形（請附本校招生簡章(或計畫書)、預算書、決算書供參考）。	教務處綜合業務組	盧美櫻 李慶憲 劉宏祥	<p><u>102 年度招生事務經費收支情形：</u></p> <p>一、「差旅費-教師至臺東宣導」經費項：建請依實修正為「差旅費-教師至各縣市宣導」。</p> <p>二、招生摺頁或看版中，本校學制「附設高職」字樣，建請刪除「附設」二字，以利高職招生。前述另建請附設高職部提案送招生委員會討論。</p>
		2-3、現金出納管控制作業及使用情形	本委員會組織規程第五條第一項第三款：「各項	請提供零用金管理、現金收支管理、定存及有價證券管理、預支請付款作業等執行情形。	總務處出納組	盧美櫻 李慶憲 劉宏祥	無異議。

項次	稽核類別	稽核項目	法規依據	稽核重點	受稽核單位	稽核委員	稽核結果及建議事項
			經費收支及現金出納處理情形之事後稽核。」				
3	開源節流方面及校務基金有效利用(實地抽查)	3-1、建教合作與推廣教育經費收支、學校提成分配、管理費等之運用	本委員會組織規程第五條第一項第六款：「校務基金經濟有效利用及開源節流措施之事後稽核」。	A. 請列表說明建教合作與推廣教育經費收支及管理費提成和運用之情形。 B. 縮小數位落差-落實數位化推行子計畫[102A3004-5]	A. 研發處、進修推廣部 B. 計畫辦公室	傅怡禎 莊志盛 呂淑惠	<u>A. 102年度建教合作與推廣教育經費收支及管理費提成和運用之情形。</u> 一、建請研發處檢討教學實務與學術研究獎勵補助事項，考量本校校務基金收支狀況適度調整獎勵項目及金額，如校內學報與 EI 期刊同列補助 5000 元是否合宜？另是否需每項補助都依法規最高額度核發，亦請業辦單位一併檢討。另提供資料時請注意完整性(如著作出版



項次	稽核類別	稽核項目	法規依據	稽核重點	受稽核單位	稽核委員	稽核結果及建議事項
							<p>資訊)及正確性(如 Asia Network For Quality Congress 2013、相當等級專業技能－乙級)。</p> <p>二、建請進修推廣部提推廣班效益，除收入欄位外，增列支出及結餘二項，以明確各班收支均能達平衡。</p> <p>三、餘無異議。</p> <p><b><u>B.縮小數位落差-落實數位化推行子計畫[102A3004-5]：</u></b></p> <p>本案計畫經費執行率91.4%，但於經常門單項費用剩餘比例過高，故建請各單位於規劃計畫項目應儘可能與實際得核銷項目相符(如：計畫項目-教材錄製費)，以提升執行率。</p>

項次	稽核類別	稽核項目	法規依據	稽核重點	受稽核單位	稽核委員	稽核結果及建議事項
		3-2、校務基金存放情形及財務調度執行績效		A. 請提供稽核年度重大開源節流措施之方案內容及其執行成效之稽核。 B. 請提供校務基金存放情形及財務調度執行績效報告。 C. 請計算當年度有效利率及一個月期利率（定存） D. 102年度高職優質化輔助方案經費-珍愛自我·夢想無限[102A2012-1]。 E. 102學年第一學期高中職適性學習社區教育資源均質化實施方案-家政科[102A2018-1] F. 堆高機操作安全衛生教育訓練第二期[102C0009]	A. 秘書室[五項自籌收入]及總務處[節流部份] B-C總務處出納組  D. 諮商輔導中心  E. 家政科  F. 動機科	傅怡禎 莊志盛 呂淑惠	<u>A. 102 年度開源節流措施及成效：</u> 目前節流部份依行政院訂頒 4 省方案列執行成效，建請持續依本校已訂定「開源節流辦法」落實執行，以撙節開支及創造校務基金財源並達收支平衡。 <u>B. 102 年度校務基金存放情形及財務調度執行績效：</u> 無異議。 <u>C. 102 年度利息收入一覽表：</u> 無異議。 <u>D. 102 年度高職優質化輔助方案經費-珍愛自我·夢想無限[102A2012-1]：</u> 本計畫執行率 77.14%，故建議計畫單位於規劃各計畫項目時，留意各子計畫得否流用，以利提升執行率。 <u>E. 102 學年第一學期高中職適性學習社區教育資源均質化實施方案 - 家政科</u>

項次	稽核類別	稽核項目	法規依據	稽核重點	受稽核單位	稽核委員	稽核結果及建議事項
							<u>[102A2018-1]</u> ：無異議。 <u>F. 堆高機操作安全衛生教育訓練第二期</u> <u>[102C0009]</u> ：無異議。
其他建議事項： 為確實執行節流制度，建請總務處加強宣導「線上設備維護系統」申請及驗收機制，以及時維修受損設施及共同維護校園設施。 說明：如排水溝於假日會出水可能是因抽水馬桶壞掉漏水、或雖提報「線上設備維護系統」提報人需負責驗收，造成不願提報的現象。					總務處： <b>驗收人應為該設施保管單位。</b>	<b>盧美櫻</b> <b>李慶憲</b> <b>劉宏祥</b>	為維護校園內相關設施並達節流效果，建請總務處加強宣導「線上設備維護系統」申請及驗收機制，以即時維修受損設施。

# 國立臺東專科學校經費稽核委員會組織規程

## 修正草案條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第二條 本委員會置委員九人，由校務會議代表推選產生之（校務會議當然代表不入選），其中職員代表至少一人。但本委員會委員不得與校務基金管理委員會之成員重疊。</p> <p>辦理本校總務業務二級主管(文書組除外)及主計相關人員不得擔任本委員會之委員。</p> <p><u>本委員會稽核設三組，分別為「重大計畫財務運用組」、「經費收支及年度決算組」、「開源節流組」辦理稽核。</u></p> <p>本會得聘請財政部核可之會計師事務所專業人員為顧問，提供專業指導及協助稽核運作。</p>	<p>第二條 本委員會置委員九人，由校務會議代表推選產生之（校務會議當然代表不入選），其中職員代表至少一人。但本委員會委員不得與校務基金管理委員會之成員重疊。</p> <p>辦理本校總務業務二級主管(文書組除外)及主計相關人員不得擔任本委員會之委員。</p> <p>本會得聘請財政部核可之會計師事務所專業人員為顧問，提供專業指導及協助稽核運作。</p>	<p>依 103 年 6 月 10 經費稽核委員會臨時動議決議明訂稽核方式採分組進行。</p>
<p>第七條 本委員會召開會議時，<u>得視稽核事項之需要，邀請校務基金管理委員會或校內相關單位派員列席。</u></p>	<p>第七條 本委員會召開會議時，<u>總務處、主計室應派員列席；受稽核單位主管應列席，單位主管如因事無法列席時應派員列席；必要時得邀請校務基金管理委員會執行秘書或校內相關單位主管列</u></p>	<p>依 103 年 6 月 10 經費稽核委員會臨時動議決議依「國立大學校院校務基金管理及監督辦法」第二十一條第二項辦理修正。</p>

	<u>席，如前揭人員因事無法列席時亦應派員列席。</u>	
第十五條 本規程經校務會議通過， <u>陳請校長</u> 核定後實施，修正時亦同。	第十五條 本規程經校務會議通過， <u>函請教育部</u> 核定後實施，修正時亦同。	依國立大學校院校務基金管理監督第 22 條之規定經費稽核委員會，經校務會議通過後實施，未規定應報部，故修正本規程末條體例。

## 國立臺東專科學校經費稽核委員會組織規程(草案)

民國 95 年 12 月 26 日校務會議通過  
民國 96 年 10 月 03 日校務會議修正通過  
民國 97 年 06 月 11 日校務會議修正通過  
民國 99 年 09 月 29 日校務會議修正通過  
教育部民國 100 年 04 月 18 日臺技(二)字第 1000058943 號函修正後准予備查  
民國 100 年 06 月 30 日校務會議修正通過  
民國 102 年 06 月 19 日校務會議修正通過  
民國 xxx 年 xx 月 xx 日校務會議修正通過

第一條 國立臺東專科學校（以下簡稱本校）依「專科學校法」第二十四條及本校組織規程第七條規定，設經費稽核委員會（以下簡稱本委員會）。

第二條 本委員會置委員九人，由校務會議代表推選產生之（校務會議當然代表不入選），其中職員代表至少一人。但本委員會委員不得與校務基金管理委員會之成員重疊。

辦理本校總務業務二級主管(文書組除外)及主計相關人員不得擔任本委員會之委員。

本委員會稽核設三組，分別為「重大計畫財務運用組」、「經費收支及年度決算組」、「開源節流組」辦理稽核。

本會得聘請財政部核可之會計師事務所專業人員為顧問，提供專業指導及協助稽核運作。

第三條 本委員會委員任期為一年，連選得連任。

第四條 本委員會由票選最高票者擔任臨時召集人，負責召集第一次會議，並由委員互選召集人，主持會議。

第五條 本委員會之設置以代表全體教職員、工、生，監督有關校務基金之收支、保管及運用；並以稽核校內經費及使用情形為原則，對於審計主計職掌不得牴觸。其任務如下：

- 一、學校教學、研究及推廣計畫財務運用之事後稽核。
- 二、校區建築與工程興建計畫、發包及執行等經費運用之事後稽核。
- 三、各項經費收支及現金出納處理情形之事後稽核。
- 四、校務基金年度決算之稽核。
- 五、學校資產增置、擴充及改良等事項之事後稽核。
- 六、校務基金經濟有效利用及開源節流措施之事後稽核。
- 七、其他經費之事後稽核事項。

前項稽核事項，以當年度內發生與經費運用有關事項為限。但該事項涉及以前年度者，不在此限。

第六條 本委員會對校務基金捐贈收入屬非指定用途者，為增加投資效益，由校務基金管理委員會擬定年度運用計畫，經本委員會審定後，得以下列方式管理：

- 一、存放公民國營金融機構。
- 二、購買公債、國庫券及短期票券。
- 三、投資於與校務或研究相關之公司與企業，除以研究成果或技術作價無償取得股權者外，得以捐贈收入作為投資資金來源。
- 四、其他具有收益性及安全性並有助於增進效益之投資。

第七條 本委員會召開會議時，得視稽核事項之需要，邀請校務基金管理委員會或校內相關單位派員列席。

第八條 本委員會得經委員會之決議，經校長同意後，請校務基金管理委員會或校內相關單位提供必要之資料以供查閱。

第九條 本委員會得商調校內人員辦理日常事務，並於開會時擔任紀錄。

第十條 本委員會每學期至少召開會議一次，必要時得召開臨時會。

第十一條 本委員會採多數決，以本委員會過半數委員出席始得開會，出席委員過半數同意始得決議。

第十二條 本委員會委員均為無給職，校外顧問得依相關規定酌予出席費或審查費。

第十三條 本委員會之各項決議及稽核之結果，除簽報校長核定處理外，並應在學年度最後一次校務會議提出有關校務基金收支、保管及運用之稽核報告。

第十四條 本委員會依本組織規程另定本校經費稽核委員會內部稽核制度與施行細則，作為稽核之依據。

第十五條 本規程經校務會議通過，陳請校長核定後實施，修正時亦同。