

國立臺東專科學校

100 學年度第 2 學期 第 2 次經費稽核委員會-第 3 次分組稽核會議記錄

開會日期：101 年 5 月 30 日(三)14:00 整

開會地點：行政大樓一樓資源教室

主 席：張淑芬主任

出席人員：張淑芬主任、盧美櫻老師、鄭雪花老師

列席人員：會計室張毓梅主任、學務處體育組長王添財、學務處課外活動組高淑娟老師、研發處危貴金主任、謝蘋萍組長。

記錄：田佳萱

壹、主席致詞：

各位委員已先行檢視相關資料，請受核單位就委員不清楚的問題作簡單的說明。

貳、討論事項：

案由一 稽核「校慶活動專款」案，請審議。	(受核單位：學務處體育組)
-------------------------	---------------

說明：

- 一、依據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。」
- 二、依據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」。
- 三、依據本校 101 年 3 月 14 日第 1 次經費稽核會議決議辦理。
- 四、抽檢項目：校慶活動專款，300,000 元整。
- 五、計畫代碼：100T3001。
- 六、檢附結案報告書、會計憑證，供參。

決議：

- 一、業辦單位所提供的說明過於簡略，建請提供具體詳細的內容。
- 二、建議成立校級校慶籌備委員會，建立 PDCA 循環管理，按規劃、執行、查核與行動來進行活動管控，充份使用經費，以確保可靠度目標之達成，並進而促使校慶活動品質持續改善。

三、建請校務基金委員會在匡列校慶活動經費時，請業辦單位提出說明，如何編列預算，再行匡列經費。

案由二 (受核單位：學務處體育組)
稽核「校隊競賽活動專款」案，請審議。

說明：

- 一、依據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。」
- 二、依據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」。
- 三、依據本校 101 年 3 月 14 日第 1 次經費稽核會議決議辦理。
- 四、抽檢項目：校隊競賽活動專款，800,000 元整。
- 五、計畫代碼：100T3006。
- 六、檢附結案報告書、會計憑證，供參。

決議：

- 一、建請經費的使用，盡量朝有把握的競賽項目去規劃發展。
- 二、目前訓練的四個校隊，就經費所使用的比例及成效分析，請業辦單位至大會補充說明。

案由三 (受核單位：學務處體育組)
稽核「棒球基金委員會」案，請審議。

說明：

- 一、依據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。」
- 二、依據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」。
- 三、依據本校 101 年 3 月 14 日第 1 次經費稽核會議決議辦理。
- 四、抽檢項目：棒球基金委員會，496,000 元整。
- 五、計畫代碼：

1. 100A5011 棒球隊參賽培訓設備，96,000 元。
2. 100A5012 100 年度振興棒球運動計畫經費補助，400,000 元

六、檢附結案報告書、會計憑證，供參。

決議：

- 一、本案主在於稽核「棒球基金」使用情況，非稽核體育組執行之非 100A5011、100A5012 計劃執行情況，合先敘明。
- 二、請業辦單位於下次經費稽核委員會，補送棒球基金委員會相關組織規章（及會議記錄），及基金運作情形和經費收支狀況，於大會提出說明。

案由四 稽核「愛心基金委員會募款及收支狀況」案，請審議。	（受核單位：學務處課外活動組）
---------------------------------	-----------------

說明：

- 一、依據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。」
- 二、依據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」。
- 三、依據本校 101 年 3 月 14 日第 1 次經費稽核會議決議辦理。
- 四、抽檢項目：愛心基金委員會募款及收支狀況。
- 五、檢附基金運作情形(會議記錄)和經費表，供參。

決議：檢核資料無其他意見。

案由五 說明「苗仁傑愛心獎助金」案，請說明。	（受核單位：學務處課外活動組）
---------------------------	-----------------

說明：

- 一、本委員會組織規程第五條第一項第三款：「各項經費收支及現金出納處理情形之事後稽核。」
- 二、依據本校 101 年 3 月 14 日第 1 次經費稽核會議決議辦理。
- 三、抽檢項目：據 99 年度出納組提經費稽核委員會說明：一筆非屬校務基金之「苗仁傑愛心獎助金」定存將於 102/4/13 到期，金額為 1,955,504

元（含累計孳息）。移請本校愛心基金委員會依權責對此款項進行了解及留意定存是否到期。

四、檢附經費定存說明，供參。

決議：苗仁傑愛心基金已繼續辦理定存。

案由六 稽核「100年度補助技專校院建立特色典範計畫」案，請審議。	（受核單位：研究發展處）
--------------------------------------	--------------

說明：

- 一、依據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。」
- 二、依據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」。
- 三、依據本校 101 年 3 月 14 日第 1 次經費稽核會議決議辦理。
- 四、抽檢項目：100 年度補助技專校院建立特色典範計畫-建構東區動力機械技檢訓練暨教學研發中心 5,000,000 元整
- 五、計畫代碼：100A2005。
- 六、檢附計畫書、結案報告書、會計憑證，供參。

決議：請提供配合款支用明細，補充說明執行情形。

案由七 稽核「當年度各項招生事務經費編列及支給情形」案，請審議。	（受核單位：教務處綜合業務組）
-------------------------------------	-----------------

說明：

- 一、依據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。」
- 二、依據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」。
- 三、依據本校 101 年 3 月 14 日第 1 次經費稽核會議決議辦理。

決議：

- 一、業辦單位無提供書面資料及代理人列席與會，請提出說明。
- 二、此案移送經費稽核委員大會，請教務處備齊相關資料於大會當天務必派員提出說明。

案由八	(受核單位：會計室)
說明「審計部對本校查帳報告」案，請說明。	

說明：

- 一、依據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。」
- 二、依據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」。
- 三、依據本校 101 年 3 月 14 日第 1 次經費稽核會議決議辦理。
- 四、檢附 100 年度校務基金附屬單位決算審核通知事項辦理情形表

決議：修正本案非稽核案件，改由會計室於經費稽核委員會提出報告事項，毋需再列入稽核項目。

伍、臨時動議：

鄭委員：為使經費稽核委員會委員了解上級單位或者其他單位補助本校經費於年度中是否至本校查核之情況。建請各委員集思廣益設計一個表單，供各單位填寫前一年度如有接受上級機關或其他單位審查之案件。

陸、散會(16:50)。