

中國海事商業專科學校 93 學年度第 1 學期第 2 次經費稽核委員會議紀錄

時間：中華民國 94 年 1 月 12 日（星期三）上午 10 時正。

地點：二樓會議室

出席委員：林茂盛老師、張逢隆老師、張淑滿老師、劉馨嵐老師、殷儷容老師、呂江泉老師、林秀吟老師、錢理華老師、鄒純敏老師、吳玉菁小姐。

列席人員：江主任綉英、羅主任逢源、林組長添陳。

主席報告：吳校長（蔡主任憲華代）。

紀錄：謝月娥

壹、工作報告

會計室：教育部再次重申，『經費稽核委員』不得為『專責小組成員』，且應迴避『獎補助款案』招標等參與及相關採購程序，請本校在執行相關事項時及工作單位能注意此規定。

貳、提案討論

提案一

提案單位：校長室

案由：93 年 10 月至 93 年 12 月收支單據，提請審查。

說明：各項收支單據以按月分別裝訂數冊，請各位委員審查。

決議：通過，漏蓋章部分請補齊。

提案二

提案單位：總務處

案由：請審查本校九十三年度接受教育部整體發展獎補助資本門經費執行情行（如附件 1），提請審查。

說明：

一、奉教育部九十三年五月七日台技(三)字第 0930056545 號函核撥本校新台幣貳仟肆佰壹拾捌萬壹仟玖佰零貳元整執行「獎補助私立技專校院整體發展」資本門經費採購案，業已執行完畢，全案共支用新台幣貳仟肆佰壹拾捌萬壹仟玖佰零貳元整，經費執行率 100%。

二、本案購置「教學儀器設備」執行表如附件一；購置「圖書館自動化及圖書期刊暨教學媒體及訓輔相關設備」執行表如附件二；購置「省水器材、實驗實習校園安全設備與環保廢棄物設施或其他項目」執行表如附件三；

依用途別比較計畫編列金額與實際支用金額如附件四；依單位別比較計畫編列金額與實際支用金額如附件五；原始憑證資料由會計室彙訂成冊

，俟本校經費稽核委員會審核後留校備查。

三、全案於審核後擬請依規定將執行表與相關資料陳報教育部核銷結案。

決議：通過。

提案三

提案單位：會計室/實輔室

案由：本校九十三年度教育部「整體發展獎計畫型專案補助經費」執行情形，提請審查。

說明：

一、依「教育部獎補助款訊息公告」1 月 6 日訊息辦理。

二、各校應於 94 年 1 月 31 日前，彙整 93 年度獎補助各私立技專校院整體發展經費相關資料報部備查。

三、各項計畫執行經費及報部核銷日期（如附件 2）。

決議：請確實依補助金額編列計畫並執行，以落實補助績效。

提案四

提案單位：人事室

案由：請審查本校九十三年度接受教育部整體發展獎補助經常門經費執行情行（如附件 3），提請審查。

說明：

一、奉教育部九十三年五月七日台技(三)字第 0930056545 號函核撥本校新台幣壹仟陸佰壹拾貳萬壹仟貳佰陸拾捌元整執行「獎補助私立技專校院整體發展」經常門經費，業已執行完畢，全案共支用新台幣壹仟陸佰壹拾貳萬壹仟貳佰陸拾捌元整，經費執行率 100%

二、本校使用於獎助教師進修、研究、研習及研討、著作、改進教學、升等送審及獎助行政人員進修暨研習，執行表如附件六。

三、全案於審核後擬請依規定將執行清冊與相關資料陳報教育部核銷結案。

決議：通過。

提案五

提案單位：會計室

案由：第二校區購地興建與建設經費預算及學年度執行統計表（如附件4）

說明：依據教育部93年10月4日台技（二）字第0930121646號函辦理。

決議：通過。

參、臨時動議：無。

肆、散會：十二點。

日期：94 年 1 月 12 日

[illegible]

中國海事商業專科學校 93 學年度第 2 學期第 1 次經費稽核委員會議紀錄

時間：中華民國 94 年 4 月 20 日（星期三）上午 11 時正。

地點：二樓會議室

出席委員：林茂盛老師、張逢隆老師、張淑滿老師、劉馨嵐老師、殷儷容老師、呂江泉老師、林秀吟老師、錢理華老師、鄒純敏老師、吳玉菁小姐。

列席人員：江主任綉英。

主席：蔡代校長憲華

紀錄：謝月娥

主席報告：93 年 11 月 15 日本校接受教育部評鑑，根據評鑑委員建議事項，有關本校經費稽核委員會運作之落實及稽核工作落實等，各位委員如需專業人士配合，可請會計單位主管幫忙完成稽核工作。

貳、提案討論

提案一

提案單位：校長室

案由：94 年 1 月至 94 年 2 月收支單據，提請審查。

說明：各項收支單據以按月分別裝訂數冊，請各位委員審查。

決議：漏蓋章補齊後通過。

參、臨時動議

提案一

提案委員：林茂盛

案由：請會計室於下次會中提供 91 至 93 年 10 月份薪資表、學生人數及學雜費收入以供審查。

說明：

1. 為了解學校財務狀況，先就學校收入及支出占比例較高的薪資及學雜費收入來審查，資料請會計室提供。

2. 請林茂盛老師負責協調各項稽核計畫。

決議：通過。

肆、散會：12 點 30 分。

出、列席者簽名

日期：94年4月20日

[illegible]

中國海事商業專科學校 93 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會議紀錄

時間：中華民國 94 年 6 月 22 日（星期三）上午 10 時正。

地點：二樓會議室

出席委員：林茂盛老師、張逢隆老師、張淑滿老師、劉馨嵐老師、殷儷容老師、呂江泉老師、林秀吟老師、錢理華老師、鄒純敏老師、吳玉菁小姐。

列席人員：江主任綉英、羅主任逢源、林組長添陳。

主席：蔡代校長憲華（請假）江主任代理。

紀錄：謝月娥

壹、工作報告：略。

貳、提案討論

提案一

提案單位：校長室

案由：94 年 3 月至 94 年 5 月收支單據，提請審查。

說明：各項收支單據以按月分別裝訂數冊，請各位委員審查。

決議：通過。

提案二

提案單位：總務處

案由：請審查本校九十三學年度報廢財物，列九十四學年度除帳案，提請審議。

說明：

1.本年度各單位設備報廢金額為新臺幣 16,679.662 元整；非消耗性物品(非補配)為新台幣 154,723。財物報廢總金額為新台幣 16,834,385 元，各單位報廢金額（如附件 1）。

2.依教育部台(87)技(三)字第 87101011 號函指示，報廢相關資料需經行政會議、經費稽核委員會及董事會審查通過後，其相關會議紀錄等存校備查；且減少之資產部份，需依私立學校法第三十八條規定辦理財團法人變更登記。本案已經 94.6.8 行政會議審查通過，提請經費稽核委員會審查。

3.如審查通過，將列於九十四學年度除帳。

決議：通過。

提案三

提案單位：林茂盛委員

案由：建請董事會盡速解決福隆土地訴訟案，以達成升格技術學院目標，以利招生增班拓展財源，改善收支平衡案，提請討論。

說明：

一、歷年學生人數與學雜費收入分析（如附件 2）

二、由附件資料顯示學生人數逐年下降，學雜費收入減少，已不足支付人事費用，因學校最大的收入來源以學生學雜費收入為主，故唯有積極達成升格技術學院目標，以利招生改善現狀。

決議：通過。

參、臨時動議：無。

肆、散會：11 時。

中國海事商業專科學校 93 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核會議簽到表
出、列席者簽名 日期：94 年 6 月 22 日

日期：94年6月22日

[illegible]

中國海事商業專科學校 94 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核委員會議紀錄

時間：中華民國 94 年 10 月 12 日（星期三）上午 11 時正。

地點：校長室

出席委員：林茂盛老師、許秀麗老師、聶方珮老師、郭展銓老師、童宜淳老師、喬念平老師、林雪良老師、施再繁老師、鄒純敏老師、吳淑齡小姐。

列席人員：江主任綉英、賴主任文豪、傅老師衡宇、和小姐錫珍。

主席：陳代校長文喜

紀錄：謝月娥

壹、主席報告：

- 一、各位經費稽核委員大家好，本委員會的職責得依本校經費稽核委員會組織規程（如附件 2）第四條規定辦理，為期使本委員會議運作更為落實，依據 93 年度專科學校評鑑委員建議，應提出稽核計畫，並於會議召開前先完成稽核工作，若需專業人士協助可由會計單位主管幫忙，並完成稽核報告，再提會議討論，準此，特請賴主任文豪協助擬定年度稽核項目、大綱及稽核計畫。
- 二、擬提校務會議修訂本校經費稽核委員會組織規程第七條增設執行秘書一位，請校內具會計專業背景者擔任。
- 三、本委員會委員均依規定由校務會議代表票選產生任期一年，為使未具會計背景委員能順利執行稽核工作，本年度特商請擅長會計業務的和錫珍小姐擔任本會執行秘書協助處理稽核業務。

貳、提案討論

提案一

提案單位：校長室

案由：研擬本學年度經費稽核委員會稽核計畫案，提請討論。

說明：

- 一、依教育部評鑑 93 年度專科學校評鑑委員建議辦理（附件 1）。
- 二、本校經費稽核委員會組織規程（如附件 2）

決議：二週內請賴主任及和小姐先擬妥稽核計畫，經費稽核委員於下次會議前完成稽核工作，並完成稽核報告後，再召開會議討論。

參、臨時動議

提案一

提案單位：校長室

案由：請會計室說明年度會計作業時程及規範。

說明：

- 一、與會部分委員對於會計業務非屬專業，會計室就本校經費使用程序及相關會計業務實務作業做說明如下：本校年度預算自 8 月 1 日起至隔年 7 月底為年度會計執行期限，從 4 月開始編列下學年度預算，7 月底前完成法定程序，8 月起彙整決算報表 11 月底前完成法定程序陳報教育部，本室各項會計作業時程表，如所附重要工作計畫進度表。
- 二、經費核銷作業規範已建立並上載於會計室網頁（如附件）

決議：參考會計預算項目擬定稽核計畫。

肆、散會：12 點。

中國海事商業專科學校 94 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核會議簽到表
出席、列席者簽名 _____ 日期：94 年 10 月 12 日

日期：94 年 10 月 12 日

[illegible]

中國海事商業專科學校 94 學年度第 1 學期第 2 次經費稽核委員會議紀錄

時間：中華民國 94 年 11 月 22 日（星期二）上午 10 時正。

地點：二樓會議室

出席委員：林茂盛老師、許秀麗老師、聶方珮老師、郭展銓老師、童宜淳老師、喬念平老師、林雪良老師、施再繁老師、鄒純敏老師、吳淑齡小姐。

列席人員：江主任綉英、和小姐錫珍、蔡組長文山。

主席：陳代校長文喜

紀錄：謝月娥

壹、主席報告：

一、本委員會組織規程第七條修訂業奉教育部核准，請校內一位具會計背景同仁兼任執行秘書，本年度商請和錫珍小姐兼任。

二、依第一次委員會議決議已擬定本年度經費稽核計畫表（如附件 1），稽核工作業已完成如稽核報告書（附件 2），請會計室就 93 學年度決算作詳細說明。

會計主任報告：關於 93 學年度決算摘要報告（如附件 3）。

貳、提案討論

提案一

提案單位：會計室

案由：94 年 3 月至 7 月收支單據，提請審查。

說明：各項收支單據以案月分別裝訂數冊，請各位委員審查。

決議：通過。

提案二

提案單位：會計室

案由：93 學年度決算，提請同意。

說明：93 學年度決算業經冠恆會計師事務所查核完竣，提請同意。

委員建議：

一、「推廣教育收入」上年度（92）決算數 1619167，本年度（93）預算收入 2321600，本年度決算數 1777600，93 預算收入是否高估？

會計室答覆：據實輔處說明因報名人數不足，未能開班。

二、「建教合作收入」上年度（92）決算數 6935200，本年度（93）預算收入 2034820，本年度（93）決算數 5781614，93 預算收入是否低估？

會計室答覆：教師申請計畫修改後通過增加

三、「財務收入」上年度（92）決算數 5634034，本年度（93）預算收入 1840000，本年度（93）決算數 3465973，93 預算收入是否低估？

會計室答覆：原預判訴訟案落幕，銀行資金可解凍運用，但有所延宕，定存孳息。

四、「董事會支出」93 年決算數為 3891658，但 93 年度預算數卻為 5080000，建請 94 年度預算數向下修正，以免造成教育部對董事會有所誤解。

會計室答覆：

（一）董事會預算編列兩大項為業務費及交通費。

（二）決算之差異數乃為交通費編列後董事會未開會，即不支領交通費。

（三）預算已報部通過，修正預算有其相關程序規定。

決議：通過。

貳、臨時動議：無。

肆：散會：12 點。

出、列席者簽名。

日期：94 年 11 月 22 日

--	--	--	--	--

中國海事商業專科學校 94 學年度第 1 學期第 3 次經費稽核委員會議紀錄

時間：中華民國 94 年 12 月 14 日（星期三）上午 11 時正。

地點：二樓會議室

出席委員：林茂盛老師、許秀麗老師、聶方珮老師、郭展銓老師、童宜淳老師、喬念平老師、林雪良老師、施再繁老師、鄒純敏老師、吳淑齡小姐。

列席人員：王主任海全、江主任綉英、羅主任逢源、和執行秘書錫珍、學務處學輔中心王組長勇智。

主席：陳代校長文喜

紀錄：謝月娥

壹、工作報告

貳、提案討論

提案一

提案單位：會計室

案由：94 年 8 月至 11 月收支單據，提請審查。

說明：各項收支單據已按月分別裝訂數冊，請各位委員審查。

討論：委員問：請說明應付工程款原由。

會計室說明：本校淡海營建廠商為川源營造公司，淡海校區建設已於 94 年 7 月點交完畢，工程款應與川源公司結清，但川源公司與鴻海公司有債務糾紛，依法院來函應暫以扣款，本校未來會依法院判決執行該款項，故現在暫以應付工程款記載。

決議：通過。

提案二

提案單位：會計室

案由：94 年整體發展獎補助款經費執行情形案，提請審查。

說明：支用計畫書及原始憑證分別裝訂成冊，請各位委員審查。

討論：委員問：行政人員相關業務研習及進修預算金額 45000 元，為何超出 724 元？圖書與博物預算金額 3200000 元，為何超出 7046 元？

會計室說明：關於獎助行政人員進修項目超出部分將由補助薪資流出，圖書與博物實際執行結算時均會在預算內核銷。

決議：通過。

提案三

提案單位：會計室

案由：94 年教育部專案補助款經費收支情形，提請審查。

說明：預算申請表及核定數、原始憑證，請各位委員審查。

討論：委員問：請說明教育部補助費結餘情形。

王勇智組長說明：（請參附表）全額退回教育部補助費用結餘款。

決議：通過。

提案四

提案單位：會計室

案由：94 年訓輔補助款經費支用情形，提請審查。

說明：預算申請表及核定數、原始憑證，請各位委員審查。

討論：委員建議：94.11.14 #424 支出憑證清單單據數量需標示清楚，#386 及 #424 的 T 桮應提供領取人清冊或簽收名單。

會計室回應：嗣後請課指組依委員意見辦理。

決議：通過。

參、散會：13 點正。

出、列席者簽名

日期：94 年 12 月 14 日

[illegible]

中國海事商業專科學校 94 學年度第 1 學期第 4 次經費稽核委員會議紀錄

時間：中華民國 95 年 1 月 18 日（星期三）上午 11 時正。

地點：二樓會議室

出席委員：林茂盛老師、許秀麗老師、聶方珮老師、郭展銓老師、童宜淳老師、喬念平老師、林雪良老師、施再繁老師、鄒純敏老師、吳淑齡小姐。

列席人員：王主任海全、江主任綉英、蔡組長文山、賴主任文豪、和執行秘書錫珍。

主席：陳代校長文喜

紀錄：謝月娥

壹、工作報告

貳、提案討論

提案一：

提案單位：會計室

案由：本校 94 年 12 月份收支單據，提請審查。

說明：各項收支單據已按類別裝訂數冊，請各位委員審查。

決議：通過。

提案二：

提案單位：會計室

案由：本校「94 年度教育部獎補助私立技專校院整體發展獎補助經費—執行清冊報部案」資料冊(如附件)，提請審查。

說明：

- 一、依據「94 年度教育部獎補助私立技專校院整體發展經費核配申請原則及注意事項」辦理。
- 二、審查資料冊：94 年度執行清冊、修正前支用計畫書、修正後支用計畫書、專責規畫小組會議紀錄、經費稽核委員會議紀錄、獎補助款公開招標紀錄及簽到單、93 學年度會計師財務報表暨查核報告書（含平衡表、收支餘絀表、現金流量表及財務報表附註）。
- 三、94 年度執行清冊含蓋資本門與經常門兩大項，分別由總務處營繕組、人事室統籌辦理。
資本門-總務處營繕組：

(一)、奉教育部 94 年 6 月 13 日台技(三)字第 0940798461H 號函核定本校新台幣 18,843,460 元整執行「獎補助私立技專校院整體發展」資本門經費採購案，業已執行完畢，全案共支用新台幣 18,843,460 元整，經費執行率 100%。

(二)、本案購置「教學儀器設備」執行表(如第 1 頁)；購置「圖書館自動化及圖書期刊暨教學媒體及訓輔相關設備」執行表(如第 8 頁)；購置「省水器材、實驗實習校園安全設備與環保廢棄物設施或其他項目」執行表(如第 19 頁)；依用途別比較計畫編列金額與實際支用金額(如第 21 頁)；依單位別比較計畫編列金額與實際支用金額(如第 22 頁)；原始憑證資料由會計室彙訂成冊，俟本校經費稽核委員會審核後留校備查。

經常門-人事室：

(一)、奉教育部 94 年 6 月 13 日台技(三)0940798461H 號函核撥本校新台幣壹仟零柒拾陸萬柒仟陸佰玖拾貳元整執行「獎補助私立技專校院整體發展」經常門經費，業已執行完畢，全案共支用新台幣壹仟零柒拾陸萬柒仟陸佰玖拾貳元整，經費執行率 100%。

(二)、本校使用於獎助教師進修、研究、研習及研討、著作、改進教學、升等送審及獎助行政人員進修暨研習，執行表(如第 24 頁)。

討論：委員問：94 補 0049 粘貼憑證和請購單中用途說明不一致？

營繕組說明：粘貼憑證中用途說明主要係說明經費於採購何種設備，著重於「經費」之用途；而請購單中之用途係指請購之「設備」之用途何在，二者說明之對象有所不同。

委員問：94 補 0049 招標日期異動是否應有正式公告文件？

營繕組說明：依行政院公共工程局工程委員會公佈之「因颱風停止上班，開標日延期處理原則」規定：遇颱風停止上班，以次一辦公日為開標日，已成例行常規，投標廠商均依常規辦理，且颱風日通訊聯絡廠商或公告亦有困難性，故行政院公共工程局工程委員會未硬性規定應有正式公告文件。

委員抽查：0012 項全校網路設備，0067、0060、0006、0007 等項，圖書採購、獎勵教師補助、訓輔補助款、農委會計畫案等經查尚符規定。

決議：通過

參、散會：12 點。

出、列席者簽名

日期：95 年 1 月 18 日

[illegible]