

目錄

- 台北海洋技術學院「經費稽核委員會」設置要點

－ 98 年 12 月 7 日海秘字第 0980008585 號函發布

- 97 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核委員會議記錄(含簽到單)-97.11.24

- 97 學年度第 1 學期第 2 次經費稽核委員會議記錄(含簽到單)-98.01.09

- 97 學年度第 2 學期第 1 次經費稽核委員會議記錄(含簽到單)-98.04.22

- 97 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會議記錄(含簽到單)-98.05.27

- 97 學年度第 2 學期第 3 次經費稽核委員會議記錄(含簽到單)-98.07.08

- 98 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核委員會議記錄(含簽到單)-98.11.06

- 98 學年度第 1 學期第 2 次經費稽核委員會議記錄(含簽到單)-99.02.24

台北海洋技術學院經費稽核委員會設置辦法

96 年 10 月 3 日 96 學年度第 1 學期第 1 次校務會議通過

96 年 10 月 17 日海秘字第 0961000527 號令發布

98 年 11 月 6 日 98 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核委員會會議通過

98 年 11 月 25 日 98 學年度第 1 學期第 2 次校務會議

98 年 12 月 7 日海秘字第 0980008585 號令公布

- 第一條 依據本校組織規程第十九條之規定設置本校經費稽核委員會(以下簡稱本會)，並制訂本辦法。
- 第二條 本會置委員十一人，由校務會議教、職員代表中推選產生之，委員中至少應有一位具有商學或管理領域之學、經歷。
- 校長、總務長、會計主任、教育部獎補助款專責規畫小組委員及兼任行政職務之一、二級主管不得擔任本會委員。
- 第三條 本會委員任期二學年，連選得連任。於 98 學年度改選之委員中，二分之一委員任期為一年，另二分之一委員任期為二年。之後每屆委員之任期為二年，每學年改選半數(五或六位)之委員。
- 任期屆滿前因故出缺時，以本屆選舉時之次高票依序遞補。
- 在次屆委員未依規定產生前，如有召集會議之必要，由現任委員繼續執行職務至次屆委員產生時止。
- 第四條 本會置主任委員一人，由委員互選產生之。
- 第五條 本會代表全體教職員明瞭校內經費運用情形，並作稽核，對於審計會計執掌不得砥觸，其職責如下：
- 一、關於各項經費收支、預算執行及營造購置事項，得為對內之稽核。
 - 二、關於現金出納，得查詢其處理情形並作稽核。
 - 三、關於校產添置、租賃或讓售事項得加以稽核。
 - 四、關於財務上增進效率及減少不經濟支出事項，得就所見提供校長採擇施行。
 - 五、根據前項職責，本會得商請會計室提供有關之會計報告以備參考。
 - 六、本委員會之各項決議，除簽報校長核定處理外，並應提報校務會議報告。
- 第六條 本會得調閱校內帳目表冊案卷，並得實施調查。
- 第七條 本會得調用校內人員辦理日常事務，並於開會時擔任記錄事宜。
- 第八條 本會每學期開會二次，遇有重要事項，得召開臨時會，每次會議應有委員三分之二以上委員出席，議決事項應有出席委員二分之一以上同意。
- 第九條 本會委員均為無給職。
- 第十條 本會辦公費用，應在學校相關經費項下勻支。
- 第十一條 本會開會時，得邀請相關單位選派代表列席提供諮詢或說明。
- 第十二條 本辦法經經費稽核委員會及校務會議通過後發布實施，修正時亦同。

台北海洋技術學院 97 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核委員紀錄

時 間：中華民國 97 年 11 月 24（星期一）下午 2 時 30 分

地 點：行政大樓二樓會議室

出席委員：陳委員文喜、李委員嘉展、張委員逢隆、許委員秀麗、張委員弘宗、夏委員周鼎、李委員修至、傅委員衡宇、林委員茂盛、程委員修民、張委員仕賢。

列席人員：江綉英主任(會計室)、張明義組長(事務組)、王傳明組長(保管組)、洪千懿組長(出納組)。

主 席：陳主任委員文喜

紀錄：林淑娟

壹、主席報告：本年期度重要工作計畫進度表草案(如附件 1-2)，請各位委員討論及分派稽核。

貳、工作報告：

一、會計室報告：

1. 依本會設置辦法第二條及第三條規定，本屆經費稽核委員業經 97 學年度校務會議(97.10.8 召開)中之『符合候選資格教師及職員代表』中投票推選產生 11 名委員為：陳文喜、許秀麗、張弘宗、傅衡宇、夏周鼎、李修至、林茂盛、張逢隆、李嘉展、程修民、張仕賢等 11 人，人事室於 97 年 11 月 12 日(海人字第 0970006438 號)發送委員聘書。
2. 檢附本校經費稽核委員會設置辦法(如附件 1-1)、委員稽核報告書表格(附件 1-3)及現金、銀行存款及有價証卷盤點表(如附件 1-4)。
3. 本校 96 學年度決算書依規定應 97 年 11 月 30 日前函報教育部，決算書說明(如附件 2)請各位委員參閱。
4. 本校 96 學年度財務報表經由「欣業聯合會計師事務所」簽證，查核報告書及內部控制建議事項已於 10 月 23 日遞送本校並完成稅務簽證作業，決算書及會計師之查核報告書已送至董事會(各 11 冊)，會計師內部控制建議事項(改進辦法)(如件 3)，已於主管會報說明並提供相關行政單位作為日後改進之參考，請委員參閱。

二、企劃組(書面報告)：

1. 教育部委託中華民國管理科學學會，於 97 年 9 月 17 日蒞校訪視本校執行「96 年度教育部獎補助經費」運用情形。

2. 訪視委員意見及學校申覆意見說明（如附 4），請委員參閱。

三、事務組報告：檢附本校採購驗收付款辦法(97.4.11 董事會通過)(附件 5-1)，

採購驗收付款標準作業流程圖 SOP(附件 5-2)，請委員參閱。

參、提案討論

提案一

提案單位：經費稽核委員會

案由：擬請就 11 位經費稽核委員中互選 1 位主任委員案，提請討論。

說明：請依設置辦法第四條規定，委員會置主任委員 1 名，委員互選產生之，請推選。

決議：經舉手表決以八票通過推舉陳文喜委員擔任本屆主任委員。

提案二

提案單位：會計室

案由：本校執行教育部「97 年度私立技專校院整體發展獎補助經費」案，本(97)年 5 月至 9 月支出憑證單據，提請審查。

說明：

一、教育部 97.3.3 日台技(三)字第 0970260861-I 號函，核定本校 97 年度「整體發展獎補助經費」金額為補助款新台幣 999 萬 824 元整，扣減後績效型獎助款新台幣 1,053 萬 1,143 元整，與本校自籌款金額 205 萬 2,197 元，合計後本(97)年度「獎補助款總經費」共計 2,257 萬 4,164 元整。

二、依「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」第六條規定，本項經費使用情形應提請各校經費稽核委員會審核。。

三、經常門、資本門分別由人事室、課指組及事務組統籌辦理，1 月至 9 月支出憑證已另裝冊，提請審查。

決議：經出席委員分別稽核憑證，本案通過。

提案三

提案單位：會計室

案由：本校執行「教育部 97 年度學生事務與輔導工作經費」案，本(97)年 1 月至 9 月支出憑證，提請審查。

說明：

一、教育部 97.1.4 台訓(二)字第 0970001642 號函，核定各校 97 年度「學生事務與輔導工作經費分配表」，本校依填報學生數核得補助經費為新台幣 137 萬 1,475 元整，配本校配合款編列支額為 146 萬元，合計本(97)年度「學生事務與輔導工作經費」共計 283 萬 1,475 元整。

二、本項經費由課外活動指導組統籌辦理，本(97)年 1 月至 9 月支出憑證提請審查。

決議：經出席委員分別稽核憑證，本案通過。

肆、臨時動議：無

伍、肆、主席結論：請各委員依本學期重要工作計畫進度表（附件 1-2）所排定之稽核項目執行稽核，擇於下次會期報告。

陸、肆、散會：下午 4 點。

台北海洋技術學院 97 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核委員會議簽到表

出、列席者簽名

日期：97 年 11 月 24 日下午 2 點 30 分

委員姓名	簽 名	是否為教育部獎補助款 專責規劃小組委員	備註
陳文喜委員	陳文喜	☐ 是 ☒ 否	
許秀麗委員	許秀麗	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
張弘宗委員	張弘宗	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
傅衡宇委員	傅衡宇	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
夏周鼎委員	夏周鼎	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
李修至委員	李修至	☐ 是 ☒ 否	
林茂盛委員	林茂盛	☐ 是 ☒ 否	
張逢隆委員	張逢隆	☐ 是 ☒ 否	
李嘉展委員	李嘉展	☐ 是 ☒ 否	
程修民委員	程修民	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
張仕賢委員	張仕賢	☐ 是 ☒ 否	
列席單位	簽 名		備註
會計室	江清英		
研發處企劃組	缺席		
總務處事務組	張明義		
總務處保管組	王博明		
總務處出納組	洪千韻		

台北海洋技術學院 97 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 98 年 1 月 9 日（星期五）上午 10 時

地 點：行政大樓二樓會議室

出席委員：陳委員文喜、李委員嘉展、張委員逢隆、許委員秀麗、張委員弘宗、夏委員周鼎、李委員修至、傅委員衡宇、林委員茂盛、程委員修民、張委員仕賢。

列席人員：會計室(江主任綉英)、事務組(張組長明義)、課指組(黃組長炳祥)、出納組(洪組長千懿)、保管組(王組長傳明) 企劃組(陳美蓉小姐)。

主 席：陳主任委員文喜

紀錄：林淑娟

壹、主席報告：本次出席委員已達開會人數，會議開始。

貳、工作報告：

一、會計室報告：

(一) 97 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核委員會議紀錄業經陳閱後以 mail 呈送各委員參閱。

(二) 本學期「重要工作計畫表及執行情行」報告(如下表)。

97 學年度第 1 學期重要工作計畫及執行情表

預定稽核時間	項目	業務單位	負責委員	完成日期	結果
97 年 11 月	1. 審查 97 年度私立技專校院整體發展獎補助經費(經、資門)支出憑證-97 年 1-9 月份。	會計室	陳文喜 張逢隆	97 年 11 月 24 日	於 97-學年度第 1 學期第 1 次會議審查完成。
	2. 零用金盤查。	出納組 事務組 課指組	李嘉展 許秀麗	97 年 11 月 27 日	如盤點表(附件 1-1)
	3. 本校 97 年 4-9 月收支單據審查。	會計室	張逢隆 張弘宗	97 年 12 月 3 日 97 年 12 月 1 日	如稽核報告書(附件 1-2) 如稽核報告書(附件 1-3)
	4. 召開經費稽核委員會議，主要工作： 1) 推舉主任委員 2) 工作分配 3) 稽核項目報告	會計室	許秀麗 夏周鼎		

97 學年度第 1 學期重要工作計劃及執行情表

預定 稽核 時間	項目	業務單位	負責委員	完成日期	結果
97 年 12 月	1. 本校 97 年 10-11 月份收支單據審查。	會計室	張弘宗 李修至	(正逐月執行中)	
	2. 抽查 97 學年度學註冊組與出納組入帳人數。	註冊組 出納組 會計室	夏周鼎 傅衡宇	97 年 12 月 19 日	如稽核報告書 (附件 1-4)
	3. 檢核本校場地使用應收費用。	事務組 出納組 會計室	李修至 林茂盛	(正逐月執行中)	
	4. 審查 97 年度私立技專校院整體發展獎補助經費(經、資門)支出憑證-截至 12 月份止。	會計室	傅衡宇 程修民	(於本會期審議)	
	5. 計畫案經費執行(含推廣、產學)	學合組 課指組 推廣中心 海訓等	林茂盛 張仕賢	(正逐月執行中)	
98 年 1 月	1. 本校 97 年 12 月份收支單據審查。	會計室	程修民 李嘉展	(尚未執行)	
	2. 盤查零用金	出納組 事務組 課指組	陳文喜 張仕賢	(尚未執行)	
	3. 召開經費稽核委員會，主要工作： 1)審議本校「97 年度獎補助私立技專校院整體發展經費執行清冊」報部案之修正前、後之 97 年度經費支用計畫書。	會計室 企劃組 各計畫承辦人 各稽核委員	主任委員	(於本會期審議)	
	2)審議 97 年度計畫案(經費 30 萬元以上)。		主任委員	(擬於下次會期審議)	
	3)稽核項目報告		主任委員		參閱附件 1-1 至附件 1-4。

參、提案討論

提案一

提案單位：會計室

案由：本校執行教育部「97 年度私立技專校院整體發展獎補助經費案」，本(97)年 10-12 月支出憑證單據，提請審查。

說明：

一、97 年 1-9 月份支出憑證單據業經本會 97 學年度第 1 學期第 1 次(97 年 11 月 24 日召開)審議。

二、97 年 10-12 月份支出單據依類(經常門、資本門)別裝訂成冊，各類「收支明細帳」(如附件 2)請各位委員審查。

三、各項目執行後金額統計表如下：

(一)、經常門：

項目	預算數	執行數	執行率
1：改善教學與師資結構經費			
(1)獎助教師研究之經費	4,022,306	3,482,690	86.58%
(2)行政人員業務研習進修	402,231	398,082	98.97%
(3)增聘及補助現有教師薪資	3,620,075	4,163,839	115.02%
2：學生事務與輔導相關經費	164,176	116,890	71.20%
總數	8,208,787	8,161,501	99.42%

(二)、資本門

項目	預算數	執行數	執行率	備註
1、補助款(含圖書)	12,313,180	12,313,180	100.00%	
2、配合款	2,052,197	2,478,566	120.77%	
合計	14,365,377	14,791,746	102.97%	

決議：會後請事務組與會計室協同相關單位進行資本門補配款之支配數調配以符規定，本案通過。

提案二

提案單位：人事室

案由：本校「97 年度獎補助私立技專校院整體發展經費執行清冊」經常門報部案之經費執行清冊(如附件 3)，提請審查。。

說明：

一、依據「97 年度獎補助私立技專校院整體發展經費執行清冊」作業說明及注意事項辦理。

二、檢附執行清冊明細如下：

(一)附件四：經常門經費執行表

(二)附件四之一：獎助教師薪資經費支出明細表

(三)附件四之二：獎助教師研究進修分項執行表

(四)附件四之三：獎助行政人員業務研習進修分項執行表

討論：承辦單位(人事室)報告—本案所有執行比率均符合規定辦理。

決議：本案通過。

提案三

提案單位：學務處課指組

案由：本校「97 年度獎補助私立技專校院整體發展經費執行清冊」學生事務與輔導相關工作(占經常門經費 2%以上)分項執行表(如附件 4)，提請審查。

說明：

- 一、依據「97 年度獎補助私立技專校院整體發展經費執行清冊」作業說明及注意事項辦理。
- 二、97 年度獎補助款「學生事務與輔導相關工作」(占經常門經費 2%以上)外聘指導老師之鐘點費，獎補助金額 41,044 元，執行 41,044 元。
- 三、97 年度獎補助款「學生事務與輔導相關工作」(占經常門經費 2%以上)相關活動獎補助金額 123,132 元，執行 75,846 元，其中「學校藝文活動」、「校外社區服務」、「社團幹部校外參訪」等部分活動，因與其他學輔款經費等重覆編列，及活動過於密集，趕辦不及，加上部分活動結束後經費結餘，造成餘額 47,286 元未執行完畢，擬隨同成果報告繳回。

討論：

1. 程委員修民—有關本「獎補助款-經常門」經費使用原則為何？未執行完畢之經費是否得以由經常門其他獎助教師案申請使用？
2. 會計室回覆：本項經費之使用原則係依「教育部獎補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」規定辦理，第四點第五款「經常門獎補助經費使用原則」規範：1. 本項獎補助經費經常門以改善教學及師資結構為主，應優先保留經常門經費百分之三十以上供作教師編纂教材、製作教具、改進教學、研究、研習、進修、著作、升等送審之用途。2. 各校依其獎勵辦法經行政會議通過，得在本獎補助經常門經費百分之五以內支用行政人員相關業務研習及進修活動。
3. 程委員修民建議：1. 請相關單位提出改善計劃 2. 除使用單位對預算之使用掌控外，會計室除定期會報外應控管預算執行率，以達預算依規劃執行。

決議：本案通過。

提案四

提案單位：總務處事務組

案由：本校「97 年度獎補助私立技專校院整體發展經費執行清冊」資本門報部案之經費執行清冊(如附件 5)，提請審查。

說明：依據「97 年度獎補助私立技專校院整體發展經費執行清冊」作業說明及注意事項辦理。

決議：請事務組會後將附件 5 依據教育部規定格式制表，本案通過。

提案五

提案單位：研發處

案由：本校「97 年度獎補助私立技專校院整體發展經費執行清冊」報部案之修正前、後之 97 年度經費支用計畫書，如附件(該附件現場傳閱)，提請審查。

說明：

- 一、依據「97 年度獎補助私立技專校院整體發展經費執行清冊」作業說明及注意事項辦理。
- 二、審查資料冊：修正前、後之 97 年度經費支用計畫書。

決議：本案通過。

參、臨時動議：無。

肆、主席結論：感謝各位委員與會，如無其他討論，本次會議結束。

伍、散會：11 點 20 分。

台北海洋技術學院 97 學年度第 1 學期第 2 次經費稽核委員會議簽到表
出、列席者簽名 日期：98 年 1 月 9 日(五)上午 10 點

委員姓名	簽名	是否為教育部獎補助款 專責規劃小組委員	備註
陳文喜委員	陳文喜	☐ 是 ☒ 否	
許秀麗委員	許秀麗	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
張弘宗委員	張弘宗	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
傅衡宇委員	傅衡宇	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
夏周鼎委員	夏周鼎	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
李修至委員	李修至	☐ 是 ☒ 否	
林茂盛委員	林茂盛	☐ 是 ☒ 否	
張達隆委員	張達隆	☐ 是 ☒ 否	
李嘉展委員	李嘉展	☐ 是 ☒ 否	
程修民委員	程修民	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
張仕賢委員	張仕賢	☐ 是 ☒ 否	
列席單位	簽名		備註
會計室	江成傑		
人事室	饒桐正		
研發處企劃組	潘美蓉		
總務處事務組	張明義		
總務處保管組	王瑞明		
總務處出納組	洪千銘		
學務處課指組	黃所輝		

台北海洋技術學院 97 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 98 年 4 月 22 日（星期五）上午 10 時

地 點：士林校區（國際會議中心）

出席委員：陳委員文喜、李委員嘉展、張委員逢隆、許委員秀麗、張委員弘宗、夏委員周鼎、李委員修至、傅委員衡宇、林委員茂盛、程委員修民、張委員仕賢。

列席人員：會計室（江綉英主任）、事務組（郭正中組員）、出納組（管莉萍組員）、保管組（王傳明組長）。

主 席：陳主任委員文喜

紀錄：林淑娟

壹、主席報告：出席人數已達開會標準，會議開始。

貳、工作報告：

一、會計室工作報告

（一）會務報告：

1. 97 學年度第 1 學期第 2 次經費稽核委員會議紀錄經陳閱後業於 98 年 1 月 15 日傳送各委員及列席人員參閱。

2. 李委員修至及林委員茂盛於 98 年 3 月 26 日執行「檢核本校場地使用收費用」稽核，經費稽核報告書含其相關文件（如附件 1-1 至附件 1-3）。

（二）本校經費報告：

1. 97 學年度預算控制總表業於 98 年 4 月 17 日陳閱校長，業務費、維護費預算控制表（如附件 2-1）、收入明細統計表（如附件 2-2）、支出明細統計表（如附件 2-3）、累計固定資產增減變動表（如附件 2-4）。

【委員提問】

（1）李委員修至：依附件 2-1 所列，淡水行政聯合辦公室預算及支用均似過低，但就淡水校區生活機能、活動場地及行政支援等之現況仍需加強改善以提供師生更佳的學習環境，建請於編列 98 學年度預算時體育組、課指組等各單位能多獲得充足經費改善。

（2）主席：請會計室補充說明有關淡水行政聯編列本學年度之預算情形。

【說明】

（1）會計室（江主任）：本學年度淡水校區所列之資本門預算約為 1 億 2,700 萬並另有 1,000 萬元之維護專款，由總務處整體規劃以建置設備、工程建設、改善生活機能等用途為主，因淡水行政聯辦為第一年度設立，且主要為辦理各處室之淡水業務，故由士林校業務單位提列統籌提供，故未提列其單位個別預算數，後由校長於主管會報中裁示得予五萬元經費內調配支用，該單位現已租賃影印機支援其行政業務所需。

(2)主席：建請淡水校區 98 學年度預算獲准後，儘速於暑期努力改善加強學生就學及生活機能。

【委員提問】

(1)張委員弘宗：98 年 4-7 月預估應付數項目明細統計表-「資本支出-校門監造費(第二期)」(附件 2-1)此項註記未編列預算，請問本項未編預算後續之經費處理情形？

【說明】

(1)會計室(江主任)：此經費由承辦單位收到建築師事務之撥付經費函後，以簽陳述「因編列 97 學年度預算作業時未料及相關工程之延宕，以致未辦理算保留亦未編入 97 學年度預算中，提請先以預備金撥付支用」，本室會辦時考量漏編但又屬必需支付款項建議先由總經費調配支應，於學期末檢視總體經費支出結餘項再予考量是否需提預算追加案，獲校長核准後該此款勉予支付。

2. 98 學年度「預算編列審議小組委員」於第一次會議決議「為樽節財務支出，建議各單位執行 97 學年度業務費、維護費用朝以 75-80%為上限，請各單位共體時艱」，本室業於主管呈報並轉知各一、二級主管配合辦理，無法達成之單位業已填送「無法達成之說明表」陳核。

3. 程委員修民建議各單位業務、維護費之預控作業系統能與請購輸入系統連結，業請請圖資中心協助建置系統，目前已完成系統架構擬於 98 學年度起即可實施線上作業。

(三)教育部相關訊息報告：

1. 教育部於 98 年 03 月 26 日台技(二)字第 0980050056 號來函發布「學校財團法人董事長董事監察人支領報酬及費用標準」，說明如下：

(1)本標準之訂定係依「私立學校法第三十條....董事長、董事、監察人為『無給職』者，得酌支出席費及交通費。但依捐助章程規定『得支領報酬者應專任』，且不另支給出席費及交通費。規定訂定之。

(2)「專任」董事長、董事、監察人支領報酬：以學年度總收入 1%為限但不得超過新台幣 500 萬（參閱條文第二條）。

(3)「無給職」董事長、董事、監察人之支領出席費及交通費：以學年度總收入 0.7%為限，但不得超過新台幣 350 萬（參閱條文第三條）。

2. 教育部於 98 年 03 月 25 日台會(三)字第 0980021454-D 號函奉准本校「98 年度接受教育部補助或委託辦理計畫經費之原始憑證」，經報審計部同意採就地查核，免送本部審核，惟請依會計法、審計法等相關規定妥為保管，以備查核。各案之原始憑證與該案之支出傳票併裝冊，存本室保存以備查核。

3. 教育部於 98 年 03 月 16 日台會(三)字第 0980047279-B 號發布修正「教育部補助及委辦經費核撥結報作業要點」，凡辦理教育部補助及委辦各項經費之「研擬及核定」、「經

費撥付原則」、「經費之支用」、「經費之流用」、「設備之採購及後續作業」、「憑證保存管理」、「結餘款處理」等除法令另有規定者外，請依要點辦理；經陳閱另以書函轉知各處室遵照辦理。

4. 教育部(98年2月24日台技三字第0980013616-k號函)核定本校98年度「私立技專校院整體發展獎補助經費」補助款1,151萬2,403元整，績效型獎助款1,370萬1,036元整，共計新台幣2,521萬3,439元整，支用計畫書報部後委員書面審查意見(如附件3)，修正後之經費支用計畫書「經費支用內容」(如附件4)，本款項業已全數撥入本校。

(1)張委員弘宗：附件3之委員書面審查意見，委員A所列第6點「以航運企管理系為例，98年支用計畫書編列置大圖輸出.....」但本系修正前、修正後之支用計畫書均未提列大圖輸出機，不曉是否屬審查委員誤植？承辦單位是否已予回覆時？

5. 教育部98年3月31日於台北科技大學召開「整體發展經費運用績效研討會」，本校派由相關承辦人員（研發處、事務組、人事室及會計室）與會，相關經費稽核委員會運作重點說明（如附件5）。

參、提案討論

提案一

提案單位：會計室

案由：本(97)學年度第2學期重要工作計畫執行表(如附件)，提請審議。

說明：

- 1.本學期重要工作計畫執行以配合月報表及零用金盤點作業，盤點期間排定自98年5月份起至下屆委員會議召開前，訂為每月15日當週配合「銀行存款月報表」執行。
- 2.每月稽核委員其中有一人為商學或管理領域之委員。
- 3.重要工作計畫執行表(如附件6)提請討論。

討論：

- 1.會計室(江主任)：依教育部審查本校獎補助款支用計畫書之委員建議「本會功能仍需加強」，本學期之稽核工作除各項支出憑證審查外，建請排定委員實地抽驗稽核資本門設備購置之各項支出作業程序。
- 2.會計室(江主任)：教育部除整體發展獎補助款外尚有各項補助計畫案，建議獎補助款各項支出均予稽核，計畫案建議擬訂30萬以上之經費提送審查。
- 3.主席：委請李委員嘉展及張委員弘宗參閱上學期所排定之重要工作計畫執行表為架構，修訂本學期之重要工作計畫執行表並加列實地抽驗或陪同驗收。

結論：「97學年度第2學期重要工作計畫執行表」修正後通過，請會計室提前通知稽核委員依期執行，並依委員意見轉知受稽核單位，稽核紀錄另提送至會期報告。

提案二

提案單位：會計室

案由：本校 97 年 12 月至 98 年 2 月份收支單據，提請審查。

說明：僅提供 97 年 12 月至 98 年 2 月份「分錄簿」及「收入支出憑證簿」請各位委員審查。

討論：

- (一)李委員修至：支出憑證簿有些傳票放置影本，應於影本處註記正本另冊存放何處。
- (二)李委員修至：支付聘請校外委員之鐘點費、出席費、講座費等本校均於支付時即予代扣所得(6%)，會使校外人士對本校觀感較差，建請研擬改善。
- (三)張委員仕賢：差旅費報告表金額有更改處，宜由經費申請人於修正處加蓋章，以示負責。
- (四)張委員仕賢：憑證黏貼用紙主管核印欄有些一級主管漏蓋章，請予以補章。
- (五)夏委員周鼎：傳票及憑證黏貼用紙多處漏章，應多加注意。
- (六)李委員嘉展：承辦人員職章用印不清晰及校長核章欄漏章。
- (七)李委員嘉展：兼任教師一月份代課鐘點費轉帳明細表，承辦人員及主管均未簽章。
- (八)傅委員衡宇：「支票存款對帳單」以傳真影本檢附，文件不清晰。
- (九)張委員逢隆：建議「驗收紀錄單」若無需簽章處請註記，以完成單據之執行。

決議：請將「經費稽核報告書」轉知業辦單位參照辦理。

參、臨時動議：無。

肆、主席結論：(略)

伍、散會：11 點 45 分。

台北海洋技術學院 97 學年度第 2 學期第 1 次經費稽核委員會議簽到表
出、列席者簽名 日期：98 年 4 月 22 日上午 9 點 30 分

委員姓名	簽 名	是否為教育部獎補助款 專責規劃小組委員	備註
陳主任委員文喜	陳文喜	☐ 是 ☒ 否	
許秀麗委員	許秀麗	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
張弘宗委員	張弘宗	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
傅衡宇委員	傅衡宇	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
夏周鼎委員	夏周鼎	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
李修至委員	李修至	☐ 是 ☒ 否	
林茂盛委員	林茂盛	☐ 是 ☒ 否	
張逢隆委員	張逢隆	☐ 是 ☒ 否	
李嘉展委員	李嘉展	☐ 是 ☒ 否	
程修民委員	程修民	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
張仕賢委員	張仕賢	☐ 是 ☒ 否	
列席單位	簽 名		備註
會計室	江清英		
總務處事務組	郭正中		
總務處保管組	王清明		
總務處出納組	曾永偉		

台北海洋技術學院 97 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 98 年 5 月 27 日（星期三）上午 9 時 30 分

地 點：士林校區（4 樓圖書館討論室）

出席委員：李委員嘉展、張委員逢隆、許委員秀麗、張委員弘宗、夏委員周鼎、傅委員衡宇、林委員茂盛、黃委員獻平、程委員修民、張委員仕賢。

缺席委員：李委員修至（公假）。

列席人員：會計室主任。

主 席：李主任委員嘉展

紀錄：林淑娟

壹、主席報告：（略）

貳、工作報告：

一、會計室工作報告：

（一）本會前陳主任委員文喜自 98 年 5 月 1 日起聘兼擔任本校總務長，依本會設置辦法第 2 條「總務長、會計主任不得擔任本會委員」，其委員遺缺業於 98 年 5 月 13 日簽核由本屆選舉之次高票依序由黃獻平老師遞補之，黃老師具商學管理領域之學、經歷且未同時擔任「98 年度教育部獎補助款專責規劃小組委員」，符合本會委員資格。

（二）依本學期「重要工作計畫執行表及現金等盤點輪值表」所訂，張委員逢隆及黃委員獻平已於 98 年 5 月 20 日起執行各項稽核作業中，待委員完成各項稽核後，將「稽核報告書」所建議事項轉知受稽核業辦單位，「稽核報告書」並提送於下次會議報告。

參、提案討論

提案一

提案單位：經費稽核委員會

案由：本(97)學年經費稽核委員主任委員遺缺，提請推選案。

說明：

一、因本會前陳主任委員文喜自 98 年 5 月 1 日起聘兼擔任本校總務長，依本會設置辦法第 2 條「總務長、會計主任不得擔任本會委員」，其委員遺缺業於 98 年 5 月 13 日簽核由本屆選舉之次高票依序由黃獻平老師遞補之。

二、請依設置辦法第四條規定「委員會置主任委員 1 名，委員互選產生之，請推選」。

討論：

一、許委員秀麗：本人推派李嘉展委員接任主任委員之遺缺，建請各委員以舉手表決投票贊成。

二、李委員嘉展：請問擔任本會主任委員是否需具備商學或管理領域之學經歷。

三、會計室說明：依本會設置辦法所訂，主任委員之產生方式為委員中推派一人擔任之即可，主任委員並無設立另需具備商學或管理領域之學經歷等條文。

決議：經 10 位委員出席，以舉手表決方式，一致通過推選李嘉展委員接任本會主任委員。

參、臨時動議：無

肆、主席結論：歡迎黃委員獻平遞補加入本會，並謝謝各位委員百忙撥冗與會，下次會議擬訂於 6 月 25 日(三)召開，會議通知將另行發送。

伍、散會：上午 10 時 15 分。

台北海洋技術學院 97 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會議簽到表
出、列席者簽名 日期：98 年 5 月 27 日上午 9 點 30 分

委員姓名	簽 名	是否為教育部獎補助款 專責規劃小組委員	備註
李嘉展委員	李嘉展	☐ 是 ☒ 否	
許秀麗委員	許秀麗	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
張弘宗委員	張弘宗	☐ 是 ☐ 否	具商學或管理領域之學、經歷
傅衡宇委員	傅衡宇	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
夏周鼎委員	林孝吟代	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
李修至委員	李修至	☐ 是 ☐ 否	(配合招生宣導活動)
林茂盛委員	林茂盛	☐ 是 ☒ 否	
張逢隆委員	張逢隆	☐ 是 ☒ 否	
黃獻平委員	黃獻平	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
程修民委員	程修民	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
張仕賢委員	張仕賢	☐ 是 ☒ 否	
列席單位	簽 名		備註
會計室	林孝吟代		

台北海洋技術學院 97 學年度第 2 學期第 3 次經費稽核委員會議紀錄

時 間：中華民國 98 年 7 月 8 日(星期三)下午 1 時 30 分

地 點：行政大樓二樓會議室

出席委員：李委員嘉展、張委員逢隆、許委員秀麗、張委員弘宗、夏委員周鼎、傅委員衡宇、
林委員茂盛、黃委員獻平、程委員修民、張委員仕賢、龔委員韞珍。

列席人員：會計室主任、總務處事務組組長、出納組組長、保管組組長。

主 席：李主任委員嘉展

紀錄：林淑娟

壹、主席報告：各位委員大家好，今天會議主要為審議 97 學年度財物報廢金額案，其他為各稽核委員的稽核報告，請進入工作報告議程。

貳、工作報告：

【會務報告】

- 一、97 學年度第 2 學期第 3 次經費稽核委員會議(98 年 5 月 27 日召開)會議紀錄經陳閱後業於 98 年 6 月 4 日傳送各委員參閱。
- 二、本會委員李修至老師於 98 年 6 月 1 日起聘兼擔任研發長，為避免「經費稽核委員會成員以未兼行政職之教師擔任為佳，俾便強化其運作之獨立性」，李修至老師之委員職務簽奉核由龔韞珍老師遞補，龔韞珍老師為通識中心專任講師並未兼任行政職務，且未同時擔任「98 年度教育部獎補助款專責規劃小組委員」，符合本會委員資格。
- 三、依本(97)學年度第 2 學期重要工作計劃執行表排訂，98 年 5 月至 6 月份委員均依期完成重要工作稽核，稽核紀錄請參閱「委員執行重要工作紀載表」(如附件 1)、「稽核建議改善事項及受稽核單位回覆」(如附件 2)。

【會務報告-委員補充說明】

- 一、主席：請問各位委員有沒有其他補充說明？
- 二、傅衡宇委員：我稽核的部份沒有異常現象。
- 三、主席：本人稽核 98 年 5 月份零用金、投資基金項，出納組月報表及存摺數雖有差異但後經差額解釋後，已無疑慮。另實地抽盤 98 年 5 月份增加設備項無異常狀況，經教務長建議製作「經費稽核委員會抽驗小標章」於抽驗時可予註記，這個建議非常好，委請會計室製作好後提供委員抽驗時標註用。

【會計室-本校經費報告】

- 一、97 學年度截至 98 年 5 月 31 日預算控制總表業於 98 年 6 月 29 日陳閱校長，銀行帳戶明細表(如附件 3-1)、98 年 6-7 月預估應付數項目明細統計表(如附件 3-2)、收入明細統計表(如附件 3-3 至 3-4)、固定資產增加變動表(如附件 3-5)、業務費、維護費預算控制表(如附件 3-6 至 3-7)。

【委員提問】

一、程委員修民提問：請問預算控制總表(附件 3-6、3-7)教務處-試務支出、學務處-宿網支出及航輪二系業維支出，其預算執行率超過 100%以上，是否意指預算超支？

二、會計室(江綉英主任)回覆：

1. 航、輪二系之業務費數字顯示超支，是因為執行「97 年度海勤系科學生上學實習(教育補助計畫案)」之經費支出科目與本校經費同列為「業務費-學生實習費(513219)」累計而顯示超支，事實上此二系於本校經費業維費之支出並未超支，不過於 98 年度海勤系科之支出科目代碼業已用新的會科呈現，下學期起則不會因此併計產生質疑。
2. 試務支出及宿網支出，此二項係因承辦單位編列預算後因實際作業需超過原編數，試務支出會與試務收入是相對科目，因為收入增加，相對支出增加。
3. 宿生網路因 97 學年首次增設，生輔組已有代收代付，但亦因支出科目以「業務費-訓輔支出(513216)」顯示故為超支，但實際數並未超支。

三、程委員修民提問：建議於預算控制總表上要附註預算執行率超過 100%之說明。

四、會計室(江綉英主任)回覆：感謝程委員的建議，自下月份起預算控制表上更嚴謹加註說明。

參、提案討論

案由：97 學年度各單位財物報廢金額，提請審議。

提案單位：總務處保管組

說明：

- 一、本(97)學年度各單位所提報廢財物有關電腦及週邊設備，經會同圖資中心逐項勘驗，依建議提列報廢(如附件 4)，其他設備由本組會同財物保管人負責勘驗，報廢設備皆已達使用年限，且老舊故障無法修理或已不符修護之成本效益，唯小部份因整修辦公室時已移除清理。
- 二、本學年度機械及儀器設備報廢金額為新台幣 629 萬 7,333 元，交通及運輸設備報廢金額為新台幣 26 萬 7,500 元，雜項設備報廢金額為新台幣 528 萬 5,861 元，軟體設備報廢金額為新台幣 452 萬 4,220 元，事務設備報廢金額為新台幣 205 萬 9,052 元，總計報廢金額為新台幣 1,843 萬 3,966 元(如附件 5)。
- 三、依教育部規定：學校報廢財物需經行政會議、經費稽核委員會及董事會議通過。

辦法：本次會議通過後依規定程序辦理。

討論：

1. 主席提問：本是否已經行政會議通過？
2. 保管組(王傳明組長)回覆：還沒，排定於下次行政會議(98 年 7 月 15 日召開)審議。
3. 主席提問：程序上有沒有需先經行政會議再提送經費稽核會議之先後順序？
4. 保管組(王傳明組長)回覆：這個沒有一定的規定，沒有通過的優先順序。
5. 主席提問：王組長有沒有其他補充說明。

6. 保管組(王傳明組長)報告：

- (1) 各單位提送之報廢品有關「電腦 3C 產品及其週邊用品類」有請圖資中心逐一勘驗，如不符合規定的則予以剔除。
- (2) 其他物品則由我(保管組長)親自到報廢單位會同財產保管人一一勘察後，符合報廢規定的予以標籤統計後造冊。
- (3) 今年各教室已全面裝上液晶投影機，所有單位的液晶投影機都收繳回來請廠商逐一勘驗，好的留下來，不好的我這邊統提報廢，報廢的都簽奉核准。
- (4) 提廢提出來件如有簽奉核准的佐附公文，我就不再勘查，未簽奉核准件都逐一勘驗。

7. 主席：感謝王組長的補充說明，請問有沒有委員要提問？

8. 程委員修民提問：請問預備報廢清冊是 97 學年度預定報廢品嗎？其「款項欄」所標示之「1.2.3」類別是否意指補助款、配合款？

9. 保管組(王傳明組長)回覆：是的，款項欄「1」指補助款，「2」為配合款，「3」為非補助款，「9」指其他經費來源(如捐贈款等)。

10. 程委員修民提問：補助款之報廢物品，有沒有受到條文規定限定？有些物品購買年度為 95 年、96 年度其使用年限約 2~3 年而已，是否有審慎的勘察過？

11. 保管組(王傳明組長)回覆：補助款的報廢沒有另外限定條文，報廢原則如換耗品及維修費用評估後如比購置新品成本價還高者則予同意提報。

12. 程委員修民建議：請將報廢文件資料備妥以供訪視委員查核。

13. 程委員修民提問：請問附件 4 之表冊名稱「97 學年預廢財物分佈表(列 98 學年除帳)」，是指 97 學年度「預定報廢」之意思？要到 98 學年度才能除帳？

14. 保管組(王傳明組長)回覆：是的，現提案資料為預定報廢財產，本學年度除帳數為去年(96 學年度)報廢案。

15. 主席提問：請問會計室江主任，本案所提報廢數是否與校務會議預算書中所列之報廢數相符？

16. 會計室(江綉英主任)回覆：保管組王組長在提列報廢案前已先會簽會計室，98 學年度預算書係依據此簽陳編列，報廢數字相同。

決議：本案通過，1.保管會後應再次確認補助款是否均已達使用年限。2 報廢清冊應增列「使用年限」。3.總務處(事務組、保管組)將報廢品處理經過及結果列會報告。

參、臨時動議：無

肆、主席結論：如各位委員沒有其他提議，本次會議結束，謝謝與會。

伍、散會：下午 2 點 15 分。

台北海洋技術學院 97 學年度第 2 學期第 3 次經費稽核委員會議簽到表

出、列席者簽名

日期：98 年 7 月 8 日下午 1 點 30 分

委員姓名	簽 名	是否為教育部獎補助款 專責規劃小組委員	備註
李嘉辰委員	李嘉辰	☐ 是 ☒ 否	
許秀麗委員	許秀麗	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
張弘宗委員	張弘宗	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
傅衡宇委員	傅衡宇	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
夏周鼎委員	夏周鼎	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
龔韞珍委員	龔韞珍	☐ 是 ☒ 否	
林茂盛委員	林茂盛	☐ 是 ☒ 否	
張逢隆委員	張逢隆	☐ 是 ☒ 否	
黃獻平委員	黃獻平	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
程修民委員	程修民	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
張仕賢委員	張仕賢	☐ 是 ☒ 否	
列席單位	簽 名		備註
會計室	江倩英		
總務處事務組	郭正中		
總務處保管組	王傳明		
總務處出納組	郭不偉		

台北海洋技術學院 98 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 98 年 11 月 6 日下午 14 時 30 分

地點：士林校區會議室(行政大樓二樓)

主席：李主任委員直平

紀錄：(會計室)林淑娟

出席人員：許秀麗委員、郭展銓委員、程修民委員、傅衡宇委員、錢理華委員、嚴本嘉委員、黃正飛委員、王長志委員。

列席人員：會計室(江綉英主任)、出納組(管莉萍組長)、保管組組長(王傳明組長)。

壹、報告事項

一、會議開始宣達：本次會議應出席委員 11 人，已出席委員 9 人，缺席 2 人。

二、上次會議(98 年 7 月 8 日)決議執行情形報告

提案	提案單位	案由	決議事項	執行情形
1	保管組	97 學年度各單位財物報廢金額，提請審議。	本案通過，1. 保管會後應再次確認補助款是否均已達使用年限。2 報廢清冊應增列「使用年限」。3. 總務處(事務組、保管組)將報廢品處理經過及結果列會報告。	本案提送董事會議審議後，已列入 98 學年度預算中除帳。

三、各單位工作報告

(一) 會計室報告

1、依本會設置辦法第二條及第三條規定，本屆經費稽核委員業經 98 學年度校務會議(98.10.21 召開)中之『符合候選資格教師及職員代表』中投票推選產生 11 名委員為：許秀麗、李直平、郭展銓、程修民、傅衡宇、錢理華、周曉蓮、王淑貞、嚴本嘉、黃正飛、王長志，委員及備選委員名單(如附件 1)。

- 2、本校為「興建圖書資訊大樓」申請貸款新台幣 8 億 8,000 萬元乙案獲教育部(98.8.20 台技(二)字第 0980136667 號)同意，依覆函說明七指示，『工程經費原始支出憑證應提請經費稽核委員會審查』，並將經費使用情況逐年於會計師年度查核報告中據實載明(同意函如附件 2)。
- 3、本校 97 學年度決算作業已完成，提供決算書與會計師之查核報告供委員參閱，摘要其重要內容(如附件 3)，爰依決算陳報程序資料先提送經費稽核委員會報告較洽當，但為配合本校 98 年 12 月 24-25 日評鑑前置作業，97 學年度決算書應於 98 年 11 月 3 日前檢送至雲科大，故 97 學年度之決算書業於 98 年 10 月 19 日召開之董事會中先行提送審議，並於校務會議(98 年 10 月 21 日召開)報告。
- 4、本校 97 學年度財務報表經由「佳明誼合會計師事務所」簽核，會計師內部控制「建議事項及建議改善彙整表」(如附件 4)，已於主管會報(98.10.28 召開)中報告說明，另於 98 年 11 月 4 日簽送校長後續相關事宜。

(二) 企劃組(書面報告)：

- 1、教育部委託中華民國管理科學學會，於 98 年 8 月 17 日蒞校訪視本校執行「97 年度教育部獎補助經費」運用情形，「訪視委員意見及學校申覆意見說明」(如附 5)，請委員參閱。

貳、提案討論

提案一：擬請就 11 位經費稽核委員中互選 1 位主任委員案，提請討論。

(提案單位：經費稽核委員會)

說明：請依設置辦法第四條規定，委員會置主任委員 1 名，委員互選產生之，請推選。

討論：

- 一、許委員秀麗：因本會的運作主要稽核學校經費運用情形，如具商學資歷背景且為副教授級擔任主任委員更佳，本人建請由李直平委員擔任。
- 二、李委員直平：本人首次獲選經費稽核委員，不曉得各位委員中是否都是常任委員？

三、會計室(江主任)回覆：本屆委員(名單如附件 1)，除有李直平委員外還有王淑貞委員、錢理華委員、嚴本嘉委員應屬首次擔任經費稽核委員。

四、李委員直平：因本人首次擔任經費稽核委員，在會務運作上仍需多瞭解，建請由程修民委員擔任主任委員，因程委員曾任本校會計主任及出納組長且多年的經費稽核委員，非常適合領導本會運作。

五、程委員修民：因本人在校年資於明年已屆退休齡，建請推派其他委員擔任較合宜。

決 議：本案以舉手表決，出席委員9人，8人舉手贊成由李直平委員擔任本屆主任委員。

提案二：本校經費稽核委員會設置辦法部份條文修正及增訂第5條第6款，提請審議。
(提案單位：經費稽核委員會)

說 明：

- 一、第一條之修正係爰因本校組織規程原文修後，條文序號異動而修改。
- 二、第二條及第三條之修正，本校於 98 年 8 月 17 日受教育部對私立技專校院執行 97 年度體發展獎補助經費運用績效訪視後，社團法人中華民國管理科學學會於 98 年 10 月 6 日(98 管科發字第 2030430 號函)轉知「訪視評量表綜合意見表-」中，綜合意見中委員建議『本會可考慮任期調整為 2 年，每年改選半數，以利經驗傳承；另對資格之要求(如兼任行政工作教師之排)，亦可予辦法中明確規範』，爰此增(修)訂條文。
- 三、增訂第五條第六款明訂本會各項會議決議，應提列至校務會議報告。
- 四、修正第八條增列會議召開應有之出席人數及決議事項應有之同意人數條文。
- 五、修正第十二條增列會議召開應有之出席人數、決議事項應有之同意人數及本會各項會議決議之陳報程序條文。
- 六、修正條文對照表(如附件 6)。

決 議：通過修正草案，提請校務會議審議。

參、臨時動議：

提案一：本會98學年度第1學期重要工作計劃，提請討論。

(提案單位：經費稽核委員會)

說明：

- 一、 本學期重要工作計劃執行以配合月報表及零用金盤點作業，盤點期間排定自 98 年 11 月份起至下學期會議召開前，訂為每月份的 15 日當週配合「銀行存款月報表」執行盤點。
- 二、 本學期稽核工作除盤點作業外，另著重於「會計師查核內控建議改善彙整表」所列建議改善事項。
- 三、 每月稽核委員之排定，其中一人應為具商學或管理領域之委員。

決議：排訂本學期「重要工作計劃執行表」(如附件7)，請會計室依期通知委員執行稽核，稽核紀錄提列於下次會議報告。

肆、主席結論：感謝各委員推派本人擔任主任委員，未來稽核作業有賴借重各委員長才，在委員平日稽核作業中另請會計室與相關單位配合辦理。

陸、散 會 下午 16 時 30 分

台北海洋技術學院 98 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核委員會議簽到表

時 間：中華民國 98 年 11 月 6 日下午 14 時 30 分

地 點：士林校區會議室(行政大樓二樓)

主 席：主任委員

出席人員：

職稱	姓名	簽到	是否為教育部獎補助款專責規劃小組委員	備註
經費稽核委員	王長志	王長志	☐ 是 ☒ 否	
經費稽核委員	王淑貞(副教授)	(事假)	☐ 是 ☒ 否	
經費稽核委員	李直平(副教授)	李直平	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
經費稽核委員	周曉蓮(副教授)	缺席	☐ 是 ☒ 否	
經費稽核委員	許秀麗	許秀麗	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
經費稽核委員	郭展銓	郭展銓	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
經費稽核委員	傅衡宇	傅衡宇	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
經費稽核委員	程修民	程修民	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
經費稽核委員	黃正飛	黃正飛	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
經費稽核委員	錢理華(副教授)	錢理華	☐ 是 ☒ 否	
經費稽核委員	嚴本嘉(副教授)	嚴本嘉	☐ 是 ☒ 否	
列席單位/職稱	姓名	簽到	是否為教育部獎補助款專責規劃小組委員	
會計室/主任	江綉英	江綉英	☐ 是 ☒ 否	
事務組/組長	郭正中	缺席	☐ 是 ☒ 否	
總務處保管組	王傳明	王傳明	☐ 是 ☒ 否	
總務處出納組	管莉萍	管莉萍	☐ 是 ☒ 否	

台北海洋技術學院 98 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 99 年 2 月 24 日上午 11 時

地 點：士林校區會議室(行政大樓二樓)

主 席：李主任委員直平

出席委員：如附簽到表

列席人員：如附簽到表

請假人員：無。

壹、報告事項

一、會議開始宣達：本次會議應出席委員 11 人，委員全數與會（已達會議應有三分之二以上委員出席人數）。

二、主席報告：各位委員新春愉快，感謝各委員今天全數到期，本次會議主要審議獎補助款執行清冊報部案，另本會 98 學年度第 2 學期預訂召開二次會議，會議時間擬訂於 4 月 16 日(下午 2 時)及 7 月 16 日(下午 2 時)召開屆時與各委員連繫後會再予發送會議通知。

三、上次會議（98 年 11 月 6 日）決議執行情形報告

提案編號	提案單位	案由	決議	執行情形
一	經費稽核委員會	擬請就 11 位經費稽核委員中互選 1 位主任委員案，提請討論。	本案以舉手表決，出席委員 9 人，8 人舉手贊成由李直平委員擔任本屆主任委員。	會議紀錄經簽送主任委員及校長核閱後以 mail 發送各委員參閱。
(二)	經費稽核委員會	本校經費稽核委員會設置辦法部份條文修正及增訂第 5 條第 6 款，提請審議。	通過修正草案，提請校務會議審議。	經 98 學年度第 1 學期第 2 次校務會議（於 98.11.25 召開）通過後，業以 98 年 12 月 7 日海秘字第 0980008585 號令發布。（修正後條文-如附件 1）
臨時動議(一)	經費稽核委員會	本會 98 學年度第 1 學期重要工作計劃，提請討論。	排訂本學「重要工作計劃執行表」，請會計室依期通知委員執行稽核，稽核紀錄提列於下次會議報。	委員執行稽核如記載表及稽核報告書(如附件 2)。

四、工作報告

(一)企劃組報告

- 1.教育部委託中華民國管理科學學會辦理「私立技專校院整體發展獎補助經費 98 年度專案輔導訪視計畫」，本校於 98 年 12 月 18 日下午受 3 位委員及 1 名助理蒞臨士林校區進行「專案輔導訪視」，對本校中長程發展計畫書與支用計畫書之連結及各項經費執行後訪查，委員建議請參閱「98 年度專案輔導訪視計畫-委員意見表」(如附件 3)。
- 2.教育部於 99 年 1 月 22 日台技(三)字第 0990009100-r 號函，核定本校 99 年度「私立技專校院整體發展獎補助經費」補助款新台幣 1,231 萬 9,953 元整，績效型獎助款新台幣 1,125 萬 8,172 元整，共計新台幣 2,357 萬 8,125 元整（含經常門新台幣 707 萬 3,438 元，資本門新台幣 1,650 萬 4,687 元）。支用計畫書報部後委員書面審查意見（如附件 4），修正後經費支用計畫書之「經費支用表」（如下表）。

99 年度整體發展經費（核配後修正金額）						
A 補助款	B 獎助款	C=(A+B) 獎補助款	D 自籌款 (10%)	E=(C+D) 總經費	F=(C*30%) 經常門 不含自籌款	G=(C*70%) 資本門 不含自籌款
12,319,953	11,258,172	23,578,125	2,357,813	25,935,938	7,073,438	16,504,688

99 年度整體發展經費-資本門、經常門分配(含自籌款金額)					
	A 補助款	B 獎助款	C=(A+B) 獎補助款	D 自籌款(10%)	E=(C+D) 總經費
資本門	8,623,967	7,880,720	16,504,687	2,357,813	18,862,500
經常門	3,695,986	3,377,452	7,073,438	0	7,073,438
合計	12,319,953	11,258,172	23,578,125	2,357,813	25,935,938

99 年資本門教育部規定(不含自籌款比例)		
資本門不含自籌款經費	學生事務輔導 2%	圖書 10%
	2.00%	11.00%
16,504,687	330,094	1,815,516

(二)會計室報告

1.教育部於 98 年 12 月 9 日台參字第 0980188736C 號令訂定「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」；另於 99 年 02 月 01 日台高(四)字第 0990006478-D 號函檢送「廢止公私立大學校院經費稽核委員會實施要點」令(並自即日生效)；爰依教育部電子報相關說明如下：

- (1)相較於過去各私立學校僅以經費稽核委員會運作功能較著重於『稽核預算支出』，本次內部控制制度實施範圍廣泛且複雜，此辦法之實施，希透過自我管理加強內部監督機制，減少內部營運與財務運作上之錯誤與弊端，增強私立學校經營管理自主性，自我監督管理之正軌。
- (2)嗣後有關內部控制及稽核作業係屬學校法人及所設學校自主事項，爰請依前開辦法本權責於 99 年 12 月 9 日前建立內部控制制度，送經董事會通過後逕自實施適用。
- (3)教育部預計於本(99)年 3 月召開說明會，以輔導各校於期限內儘速建立完善之內部控制制度。
- (4)會後如有相關本會運作訊息，則另行轉知各委員。

貳、提案討論

提案一：本校『98 年度教育部獎補助私立技專校院整體發展經費執行清冊』報部案(如附件 5)，提請審查。(提案單位：研發處)

說明：

- 一、依據「98 年度教育部獎補助私立技專校院整體發展核配及申請要點」，本校應於 99 年 2 月 26 日前，將 98 年度教育部獎補助私立技專校院整體發展經費執行清冊、97 學年度之會計師查核報告(包括平衡表、收支餘絀表、現金流量表及財務報表附註)、會議紀錄(包括專責小組、經費稽核委員會及公開招標紀錄、簽到單)與 98 年度獎補助經費之修正支用計畫書彙整書面報告一份，經本校經費稽核委員會先行審核通過後始備文報部。
- 二、98 年度本校共執行教育部獎補助款金額 2,521 萬 3,439 元(含補助款金額 1,151 萬 2,403 元，績效型補助款金額 1,370 萬 1,036 元)，

學校自籌款 289 萬 7,155 元，總經費為 2,811 萬 594 元；經費分配為經常門 1,138 萬 3,331 元，資本門 1,672 萬 7,263 元。

辦法：通過後備文報部，並將同份資料公告於教育部及本校網站。

討論：

- 一、主席：感謝各委員於上學期每月輪審抽查稽核本年度獎補助款經費執行憑證及抽驗設備，本案審查之執行清冊會務人員補於會前傳送各委員參閱，提請各委員討論。
- 二、圖書組(郭組長)：表冊附件二第 1 項，優先序第 15 項(期刊)勾選為「限制性招標」類，請事務組補充說明。
- 三、事務組(郭組長會後回覆)：本項招標採用「共同供應契約」，類屬限制性招標之一種。
- 四、錢委員理華：表冊附件一，資本門優先序第 11 項(建置淡水校區電信技術實驗室設備)，其放置地點：「(淡)電信技術工程實驗室」應更正為「(淡)通訊工程實驗室」，提請修正。
- 五、嚴委員本嘉：表冊附件一，優先序欄依序號有漏號，請說明。
- 六、企劃組(吳組長)回覆：本執行清冊係遵依教育部所公告報部格式填報，資本門及經常門均需依各類別(教育儀器、圖書自動化等、省水器材校園安全環保等)分別填列，漏號項係因規納至其他資本門附表中，請翻閱其他附表即可查核到。
- 七、許委員秀麗：執行清冊提送本會審議前，是否業經各承辦單位及科系主任檢核過？
- 八、企劃組(吳組長)回覆：有，表冊各項資料為各執行單位提供，由本組彙整後，先請執行單位檢核及傳送各系主任複核，並簽報完畢。
- 九、程委員修民：本(98)年度獎補助款金額是否如數執行完畢，如有未執行完畢請說明？
- 十、會計室(吳主任)回覆：獎補助款全數執行完畢，配合款係因標餘款結餘，故比支用計畫書所預定金額少，但已符合配合款應達 10%以上之規範。

決議：文字誤植處修正後，本案 11 人出席委員以舉手表決，10 票通過審議本案。

提案二：本會 98 學年度第 2 學期稽核工作計劃，提請討論。（提案單位：經費稽核委員會）

說明：

- 一、教育部 98 年 12 月 18 日專案輔導訪視委員建議『宜審慎確認經費稽核委員會是否已執行學校自訂辦法所規定之所有稽核工作項目』。
- 二、本學期稽核工作除執行本會辦法所訂職責外，另著重於「98 年度專案輔導訪視計畫-委員意見表」（如附件 6）所列建議改善事項。
- 三、盤點作業排定自 99 年 3 月份起至 7 月份下學期會議召開前，訂為每月份的 15 日當週以「銀行存款月報表」及「投資基金增減變動月報表」執行盤點作業。
- 四、每月稽核委員排定其中一名為具有商學或管理領域之委員。

討論：

- 一、錢委員理華：本人排訂於 99 年 3 月份執行稽核，提請與 7 月份之王委員長志互換。
- 二、主席：請問王委員是否同意互換？
- 三、王委員長志：沒問題，可以調動至 7 月份稽核。
- 四、主席：每月稽核項目除原訂項目外，屆時請各輪植委員視全校經費執行概況，再視圖資大樓工程或其他重點招標等項目稽核。
- 五、許委員秀麗：每月稽核前請受稽核單位務必備齊資料並先行檢視，以達委員稽核效率。

決議：輪值表修正後，本案出席委員 11 人以舉手表決，11 票通過本案。

參、臨時動議：無。

肆、主席結論：略。

陸、散會：中午 12 點 30 分。

台北海洋技術學院 98 學年度第 1 學期第 2 次經費稽核委員會議簽到表

時 間：中華民國 99 年 2 月 24 日上午 11 時。

地 點：士林校區會議室(行政大樓二樓)

主 席：主任委員

出席人員：

職稱	姓名	簽到	是否為教育部獎補助款專責規劃小組委員	備註
主任委員	李直平 (副教授)	李直平	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
委 員	錢理華 (副教授)	錢理華	☐ 是 ☒ 否	
委 員	嚴本嘉 (副教授)	嚴本嘉	☐ 是 ☒ 否	
委 員	王淑貞 (副教授)	王淑貞	☐ 是 ☒ 否	
委 員	周曉蓮 (副教授)	周曉蓮	☐ 是 ☒ 否	
委 員	王長志	王長志	☐ 是 ☒ 否	
委 員	許秀麗	許秀麗	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
委 員	郭展銓	郭展銓	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
委 員	傅衡宇	傅衡宇	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
委 員	程修民	程修民	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
委 員	黃正飛	黃正飛	☐ 是 ☒ 否	具商學或管理領域之學、經歷
列席單位/職稱	姓名	簽到	是否為教育部獎補助款專責規劃小組委員	
會計室/主任	吳志豪	吳志豪	☐ 是 ☒ 否	
人事室/組長	邵彥芬	邵彥芬	☐ 是 ☒ 否	
研發處企畫組組長	吳淑惠	吳淑惠	☐ 是 ☒ 否	
圖資中心圖書組組長	郭堯斌	郭堯斌	☐ 是 ☒ 否	
學務處課指組組長	黃炳祥	黃炳祥	☐ 是 ☒ 否	
總務處事務組長	郭正中	郭惠貞	☐ 是 ☒ 否	
總務處保管組長	王傳明	王傳明	☐ 是 ☒ 否	
總務處出納組長	管莉萍	管莉萍	☐ 是 ☒ 否	
			☐ 是 ☒ 否	