

# 國立臺東專科學校

## 108 學年度第 2 學期 第 3 次校務基金稽核會議紀錄

開會日期：109 年 05 月 04 日(星期一)13：30

開會地點：誠樸校區行政圖資大樓 3 樓貴賓室

主 席：黃教授○裕

紀錄：楊○潔

出席人員：詳簽到單(應到人數：2 人，實到人數：2 人，出席率 100%)

列席人員：秘書室、學務處、總務處營繕保管組、圖資中心

壹、主席致詞：(略)

貳、稽核事項：

案由一	(提案單位:秘書室)
稽核國立臺東專科學校 108 年度校務基金案，請審議。	

說明：

一、依據本校校務基金稽核實施辦法第 5 條「稽核人員應依風險評估結果，擬訂年度稽核計畫，並作成年度稽核報告，向校務會議報告」辦理。

二、本會於 109 年 04 月 20 日(一)召開 108 學年度第 1 次校務基金稽核會議，決議 108 年度校務基金稽核項目如下，並訂於 05 月 04 日(一)辦理稽核。

(一)計畫代碼 108T1010-2：108 年度修繕經費(秘書室)。

(二)計畫代碼 108T3000：學務處(學務處)。

(三)計畫代碼 108T5011：工程採購計畫經常門經費配合款(總務處營繕保管組)。

(四)計畫代碼 108TG0517：校園光纖線路費用(圖資中心)。

三、檢附資料：

(一)[附件 1](#)：108 年度校務基金稽核報告順序表。

(二)附件 2：秘書室-108 年度修繕經費(紙本)。

(三)附件 3：學務處-學務處(紙本)。

(四)附件 4：總務處營繕保管組-工程採購計畫經常門經費配合款(紙本)。

(五)附件 5：圖資中心-校園光纖線路費用(紙本)。

(六)[附件 6](#)：國立臺東專科學校校務基金稽核工作底稿。

(七)[附件 7](#)：國立臺東專科學校 108 年度稽核結果表。

(八)[附件 8](#)：國立臺東專科學校 108 年度稽核報告-受稽核單位意見回覆表。

決議：請委員將稽核工作底稿及稽核結果表於 5 月 5 日(二)下班前提供秘書室彙整 108 年度稽核報告，並請秘書室通知受稽核單位填具稽核意見回覆表。

參、臨時動議：無。

肆、散會(13：35)

[附件 1](#)

**國立臺東專科學校**  
**108 年度校務基金稽核報告順序表**

一、會議日期：109 年 05 月 04 日（星期一）

二、會議地點：誠樸校區行政圖資大樓貴賓室（3 樓）、502 會議室

三、報告順序：

順序	稽核項目	受核單位	時間	稽核委員	地點
1	[108T1010-2] 108 年度修繕 經費	秘書室	13：30-14：20	黃建裕委員	3 樓貴賓室
2	[108T3000] 學務處	學務處	14：30-15：20		
1	[108T5011] 工程採購計 畫經常門經費 配合款	總務處 營繕保管組	13：30-14：20	張恒瑋委員	502 會議室
2	[108TG0517] 校園光纖線路 費用	圖資中心	14：30-15：20		

※請於報告時間至會議室報到。

※各單位佐證資料如需提供委員參考，請自行列印。

附件 6

國立臺東專科學校校務基金稽核工作底稿

(案號：108T1010-2 108 年度修繕經費)

查核日期：109 年 5 月 4 日(一)

壹、會計憑證查核：

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
一、各種傳票應記載之事項如下： (一)年、月、日。 (二)會計科目。 (三)摘要。 (四)金額。 (五)有關原始憑證種類、張數、號數及日期。 (六)傳票號碼。 (七)其他備查要點。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	傳票是否均有詳細記載年、月、日、會計科目、摘要及金額。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
二、原始憑證有下列情事之一者，不得編製記帳憑證： (一)收入計算及條件與規定不合。 (二)支出性質或其計算及條件與規定不合。 (三)收支顯與事實經過不符。 (四)書據數字計算錯誤。 (五)形式未具備或手續不全。 (六)其他與規定不合。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	原始憑證是否有符合規定填製。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
三、傳票、帳表製記完畢，應即換人覆核，並由覆核員簽章證明。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	覆核簽章證明是否完備。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
四、已記帳之傳票及原始憑證，經記帳與帳簿核對後，應逐日按科	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	傳票及原始憑證等相關表單是否有裝訂成冊，依序	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
目順序連同附件、科目日結單及借貸總數表裝訂成冊，依順序編號，加訂封面，註明各種傳票張數由總幹事、主辦會計人員及單位主管人員，或渠等授權人員在裝訂處蓋章。		編號，加訂封面。	

## 貳、經費執行效益：

(一)活動支應明細表：詳收支明細表。

(二)經費執行率：

預算數(A)	實支數(B)	餘額(C)=(A)-(B)	執行率(D)= (B)/(A)*100%
1,000,000	468,906	531,094	46.89

(三)經費稽核：

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
一、經費是否依年度預算分配額度及項目動支	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
二、經費動支及核銷付款是否經單位主管簽核、主計單位審核及校長(或授權代簽人)批核	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
三、採購案是否於驗收合格或估驗核可後始辦理核銷事宜	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
四、承辦採購人員及該案請購人不得擔任該案驗收(主驗)人員	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合

## 參、綜合分析：

## 肆、結論：

(一)稽核結果：

(二)建議事項：

# 國立臺東專科學校校務基金稽核工作底稿

(案號：108T3000 學務處)

查核日期：109 年 5 月 4 日(一)

## 壹、會計憑證查核：

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
一、各種傳票應記載之事項如下： (一)年、月、日。 (二)會計科目。 (三)摘要。 (四)金額。 (五)有關原始憑證種類、張數、號數及日期。 (六)傳票號碼。 (七)其他備查要點。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	傳票是否均有詳細記載年、月、日、會計科目、摘要及金額。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
二、原始憑證有下列情事之一者，不得編製記帳憑證： (一)收入計算及條件與規定不合。 (二)支出性質或其計算及條件與規定不合。 (三)收支顯與事實經過不符。 (四)書據數字計算錯誤。 (五)形式未具備或手續不全。 (六)其他與規定不合。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	原始憑證是否有符合規定填製。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
三、傳票、帳表製記完畢，應即換人覆核，並由覆核員簽章證明。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	覆核簽章證明是否完備。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
四、已記帳之傳票及原始憑證，經記帳與帳簿核對後，應逐日按科目順序連同附件、科	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	傳票及原始憑證等相關表單是否有裝訂成冊，依序編號，加訂封面。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
目日結單及借貸總數表裝訂成冊，依順序編號，加訂封面，註明各種傳票張數由總幹事、主辦會計人員及單位主管人員，或渠等授權人員在裝訂處蓋章。			

## 貳、經費執行效益：

(一)活動支應明細表：詳收支明細表。

(二)經費執行率：

預算數(A)	實支數(B)	餘額(C)=(A)-(B)	執行率(D)= (B)/(A)*100%
1,152,371	448,031	704,340	38.88

(三)經費稽核：

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
一、經費是否依年度預算分配額度及項目動支	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
二、經費動支及核銷付款是否經單位主管簽核、主計單位審核及校長(或授權代簽人)批核	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
三、採購案是否於驗收合格或估驗核可後始辦理核銷事宜	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
四、承辦採購人員及該案請購人不得擔任該案驗收(主驗)人員	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合

## 參、綜合分析：

## 肆、結論：

(一)稽核結果：

(二)建議事項：

**國立臺東專科學校校務基金稽核工作底稿**  
(案號：108T5011 工程採購計畫經常門經費配合款)

查核日期：109 年 5 月 4 日(一)

**壹、會計憑證查核：**

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
一、各種傳票應記載之事項如下： (一)年、月、日。 (二)會計科目。 (三)摘要。 (四)金額。 (五)有關原始憑證種類、張數、號數及日期。 (六)傳票號碼。 (七)其他備查要點。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	傳票是否均有詳細記載年、月、日、會計科目、摘要及金額。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
二、原始憑證有下列情事之一者，不得編製記帳憑證： (一)收入計算及條件與規定不合。 (二)支出性質或其計算及條件與規定不合。 (三)收支顯與事實經過不符。 (四)書據數字計算錯誤。 (五)形式未具備或手續不全。 (六)其他與規定不合。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	原始憑證是否有符合規定填製。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
三、傳票、帳表製記完畢，應即換人覆核，並由覆核員簽章證明。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	覆核簽章證明是否完備。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
四、已記帳之傳票及原始憑證，經記帳與帳簿核對後，應逐日按科目順序連同附件、科	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	傳票及原始憑證等相關表單是否有裝訂成冊，依序編號，加訂封面。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
目日結單及借貸總數表裝訂成冊，依順序編號，加訂封面，註明各種傳票張數由總幹事、主辦會計人員及單位主管人員，或渠等授權人員在裝訂處蓋章。			

## 貳、經費執行效益：

(一)活動支應明細表：詳收支明細表。

(二)經費執行率：

預算數(A)	實支數(B)	餘額(C)=(A)-(B)	執行率(D)= (B)/(A)*100%
1,000,000	41,137	958,863	4.11

(三)經費稽核：

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
一、經費是否依年度預算分配額度及項目動支	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
二、經費動支及核銷付款是否經單位主管簽核、主計單位審核及校長(或授權代簽人)批核	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
三、採購案是否於驗收合格或估驗核可後始辦理核銷事宜	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
四、承辦採購人員及該案請購人不得擔任該案驗收(主驗)人員	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合

## 參、綜合分析：

## 肆、結論：

(一)稽核結果：

(二)建議事項：



## 國立臺東專科學校校務基金稽核工作底稿

(案號：108TG0517 校園光纖線路費用)

查核日期：109 年 5 月 4 日(一)

### 壹、會計憑證查核：

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
一、各種傳票應記載之事項如下： (一)年、月、日。 (二)會計科目。 (三)摘要。 (四)金額。 (五)有關原始憑證種類、張數、號數及日期。 (六)傳票號碼。 (七)其他備查要點。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	傳票是否均有詳細記載年、月、日、會計科目、摘要及金額。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
二、原始憑證有下列情事之一者，不得編製記帳憑證： (一)收入計算及條件與規定不合。 (二)支出性質或其計算及條件與規定不合。 (三)收支顯與事實經過不符。 (四)書據數字計算錯誤。 (五)形式未具備或手續不全。 (六)其他與規定不合。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	原始憑證是否有符合規定填製。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
三、傳票、帳表製記完畢，應即換人覆核，並由覆核員簽章證明。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	覆核簽章證明是否完備。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
四、已記帳之傳票及原始憑證，經記帳與帳簿核對後，應逐日按科目順序連同附件、科	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	傳票及原始憑證等相關表單是否有裝訂成冊，依序編號，加訂封面。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
目日結單及借貸總數表裝訂成冊，依順序編號，加訂封面，註明各種傳票張數由總幹事、主辦會計人員及單位主管人員，或渠等授權人員在裝訂處蓋章。			

## 貳、經費執行效益：

(一)活動支應明細表：詳收支明細表。

(二)經費執行率：

預算數(A)	實支數(B)	餘額(C)=(A)-(B)	執行率(D)= (B)/(A)*100%
1,300,000	481,814	818,186	37.06

(三)經費稽核：

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
一、經費是否依年度預算分配額度及項目動支	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
二、經費動支及核銷付款是否經單位主管簽核、主計單位審核及校長(或授權代簽人)批核	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
三、採購案是否於驗收合格或估驗核可後始辦理核銷事宜	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
四、承辦採購人員及該案請購人不得擔任該案驗收(主驗)人員	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合

## 參、綜合分析：

## 肆、結論：

(一)稽核結果：

(二)建議事項：

國立臺東專科學校  
108 年度稽核結果表

項次	稽核項目	受稽核單位	稽核發現	改善措施/具體興革建議
1	[108T1010-2] 108 年度修繕經費	秘書室		

**國立臺東專科學校**  
**108 年度稽核結果表**

項次	稽核項目	受稽核單位	稽核發現	改善措施/具體興革建議
2	[108T3000] 學務處	學務處		

**國立臺東專科學校**  
**108 年度稽核結果表**

項次	稽核項目	受稽核單位	稽核發現	改善措施/具體興革建議
3	[108T5011] 工程採購計畫經常 門經費配合款	總務處 營繕保管組		

**國立臺東專科學校**  
**108 年度稽核結果表**

項次	稽核項目	受稽核單位	稽核發現	改善措施/具體興革建議
4	[108TG0517] 校園光纖線路費用	圖資中心		

[附件 8](#)

**國立臺東專科學校**  
**108年度稽核報告-受稽核單位意見回覆表**

受稽核單位：秘書室

稽核時間：109年5月4日(一)13：30

稽核案件名稱：[108T1010-2]108年度修繕經費

稽核意見及受稽核單位意見回覆：

稽核意見		受稽核單位意見回覆
稽核發現		
稽核結論		
改善措施/ 具體興革建議		

填表人：

單位主管：

**國立臺東專科學校**  
**108年度稽核報告-受稽核單位意見回覆表**

受稽核單位：學務處

稽核時間：109年5月4日(一)14：30

稽核案件名稱：[108T3000]學務處

稽核意見及受稽核單位意見回覆：

稽核意見		受稽核單位意見回覆
稽核發現		
稽核結論		
改善措施/ 具體興革建議		

填表人：

單位主管：



**國立臺東專科學校**  
**108年度稽核報告-受稽核單位意見回覆表**

受稽核單位：總務處營繕保管組

稽核時間：109年5月4日(一)13：30

稽核案件名稱：[108T5011]工程採購計畫經常門經費配合款

稽核意見及受稽核單位意見回覆：

稽核意見		受稽核單位意見回覆
稽核發現		
稽核結論		
改善措施/ 具體興革建議		

填表人：

單位主管：

**國立臺東專科學校**  
**108年度稽核報告-受稽核單位意見回覆表**

受稽核單位：圖資中心

稽核時間：109年5月4日(一)14：30

稽核案件名稱：[108TG0517]校園光纖線路費用

稽核意見及受稽核單位意見回覆：

稽核意見		受稽核單位意見回覆
稽核發現		
稽核結論		
改善措施/ 具體興革建議		

填表人：

單位主管：