

南台科技大學
九十七學年第二次
經費稽核委員會會議

會議紀錄

中華民國九十八年一月十五日

南臺科技大學 97 學年度第 2 次經費稽核委員會 簽到簿

- 一、時間：98 年 1 月 15 日 (星期五)下午 13:30
 二、地點：L 棟第一會議室
 三、主席：廖渭銅
 四、出席： 廖渭銅

記錄：楊淑玲

單 位	姓名	簽名
會計資訊系	林憶樺	林憶樺
電機工程系	侯春茹	侯春茹
化學工程與材料工程系	廖渭銅	廖渭銅
休閒事業管理系	陳慈玲	
會計資訊系	林尹淑	林尹淑
應用日語系	鄧美華	鄧美華
生物科技系	張菁萍	張菁萍
電子工程系	賴培淋	
語言中心	陳貞吟	陳貞吟
多媒體與電腦娛樂科學學系	鄧宗賢	鄧宗賢
財務金融系	陳可杰	陳可杰

五、列席：

職 稱	姓名	簽名
總務長	沈韶儀	沈韶儀
人事主任	丁文生	丁文生
會計主任	陳漢洲	陳漢洲
事務組長	江明強	江明強
營繕組長	陳柏元	陳柏元
預算稽核組長	王鴻鈞	王鴻鈞
會計室	陳賢真	陳賢真

南台科技大學九十七學年第二次經費稽核委員會會議紀錄

一、時間：九十八年一月十五日下午一時三十分

二、地點：L棟第一會議室

三、主席：廖渭銅

記錄：楊淑珍

四、出席人員：林憶樺(會計資訊系)、侯春茹(電機工程系)、廖渭銅(化學工程與材料工程系)、林尹淑(會計資訊系)、鄧美華(應用日語系)、張菁萍(生物科技系)、陳貞吟(語言中心)、鄞宗賢(多媒體與電腦娛樂科學系)、陳可杰(財務金融系)。

五、請假人員：賴培淋(電子工程系)、陳慧玲(休閒事業管理系)

六、列席人員：沈總務長韶儀、陳主任漢洲、丁文生主任、江組長明強、陳組長柏元、王組長鴻鈞、陳賢貞小姐

七、主席報告

各位委員、各位同仁大家午安，由於目前委員出席人數9人，已達委員人數三分之二以上，故宣布本次會議開始。本次會議是本學期第二次會議，特別要感謝各位委員的投入和參與及各相關單位人員的列席。今天會議的議案共有四件，首先，為因應會計室能於春節前將97年度獎補助私立技專校院整體發展經費使用情形函報教育部，擬於本次會議完成相關審查，以利後續作業。此外，尚有97學年度第一學期重大圖儀設備採購(50萬元以上)辦理情形之事後稽核案、97學年度第一學期重大營繕(50萬元以上)辦理情形之事後稽核案、本委員會97學年度行事曆討論案等提案，需要請各位委員費心審查，勞煩各位了。

八、報告事項：

(一) 會計室報告：

九十七年度獎補助私立技專校院整體發展經費使用情形，教育部規定各校應於1月底前函報，因今年春節年假將於1月24日開始放假，故必須提前

作業，於本次經費稽核委員會提請審查。九十七年度獎補助款資本門及經常門已全部執行完畢，因此將執行清冊（總表及明細列印裝訂成冊）、前一學年度之會計師查核報告(含平衡表、收支餘絀表、現金流量表及財務報表附註)，提供各位委員審查。

九、提案討論：

【第一案】

提案單位：會計室

案由：九十七年度獎補助私立技專校院整體發展經費使用情形，提請審議。

說明：一、依教育部規定，各校應於次年一月底前，將本項獎補助經費使用情形（即執行清冊）、前一學年度之會計師查核報告(含平衡表、收支餘絀表、現金流量表及財務報表附註)、會議紀錄(含專責小組、經費稽核委員會與公開招標紀錄、簽到單)與修正前、後之經費支用計畫書彙整書面報告乙份，經各校經費稽核委員會先行審核通過後始備文報部，俾便考核運用成效。

二、如附件一相關資料與檔案已用 E-mail 方式送給委員審閱。

擬辦：審核通過後報教育部備查。

討論：

- 1.廖渭銅主委：感謝會計室陳小姐詳細的報告，不知道各位委員對於剛才關於經費使用情形之報告有沒有要提出詢問的？
- 2.陳漢洲主任：再跟各位委員做一下補充報告。教育部獎補助私立技專校院整體發展經費已行之有年，此政策對於私校之發展有實質之幫助。由於本校在各項指標之表現皆相當優異，故歷年之獎補助款金額在私立技專校院中皆名列前茅。學校在此經費之運用上皆預先擬定計畫，再依計畫執行，97 年度之執行結果完全符合 教育部的規定。然而，學校並未以此自滿，在 98 年獎補助款部分，更加詳盡的預先規劃，例如：經常門支用部分人事室已做好教職員進修及

研習年度計畫等等，相信對獎補助款之使用將更能符合學校發展，亦能使其發揮最大之效益。

- 3.廖渭銅主委：我這邊有看到一些文字上似乎不一致的地方，但是也許是無傷大雅，僅提出來做為參考。本案附件之表三與表四之欄位抬頭文字上各為獎補助款、自籌款與補助款及配合款，在文字上不一致，是否表四部分只包含補助款？
- 4.陳賢真小姐：此表格為 教育部的制式表格，但其實各項目其實包含獎助款及補助款。
- 5.林憶樺委員：附件表四並未作金額合計，此部分不需呈現嗎？
- 6.陳賢真小姐：此表格沒有合計欄位，我想若要加入此欄位應該也可以。但在執行清冊部分已有註明經常門合計金額。
- 7.廖渭銅主委：誠如各位委員所看到的，本校 97 年度獎補助私立技專校院整體發展經費使用情形完全符合教育部之規範，且並無不合理使用之狀況，若沒有其他問題，請各位委員表決是否通過本提案。

決議： 審查通過(九位出席委員一致通過)。

【第二案】

提案單位：總務處事務組

案由：本校 97 學年度第 1 學期-97 年 8 月至 97 年 12 月重大圖儀設備採購(50 萬元以上)辦理情形，提請 討論。

說明：一、本校重大圖儀設備採購案(50 萬元以上)，總經費為\$52,310,763 元整。

二、97 學年度第 1 學期 (50 萬元以上) 重大設備採購案一覽表，詳如附件二。

三、本次提出審查之採購案共 42 件，經費來源包括重點特色計畫、專案計畫(如：生技中心)、教學卓越計畫、獎補助款等，其中約三分之一為圖書採購，其餘採購分別由各系所及行政單位提出。

擬辦：討論通過後，資料存查。

討論：

- 1.廖渭銅主委：感謝事務組江組長詳細的報告，不知道各位委員對於本學期重大圖儀採購案的辦理有沒有需要承辦單位進一步說明？
- 2.江明強組長：我先做一下補充報告。因去年參加 教育部舉辦之獎補助款研習會，部裡希望經費稽核委員會執行相關案件審查時能更具體一些。也就是從計畫編列的合理性、執行採購流程的合法性、以及預期成果的達成性等全盤的檢視經費使用的效益。以上提供委員會作為參考。
- 3.陳漢洲主任：建議隨機抽出二至三案進行江組長所建議的實質書面審查。另外補充報告， 教育部要求學校設置經費稽核委員會，其功能設定在對經費使用之事後審查與監督，在經費規劃及使用過程委員會是不參與的。藉由事後審查與監督，期望達到學校對於經費的使用能符合法規規定並發揮其使用效益。
- 4.廖渭銅主委：感謝江組長及陳主任的補充報告，委員會將朝 教育部的期望，扮演好應有的角色及功能。各位委員有沒有其他意見？
- 5.陳可杰委員：重大採購案一欄表中第 14 及 16 項採購單位及設備名稱皆相同，是否為同案重複登錄或為不同的兩案？請說明。
- 6.江明強組長：關於資傳系此部分採購因分成兩部分，一部分內購，另一部分外購，故在採購資料上呈現兩個案，不過，在歸檔時將兩案合併一案歸檔，以上說明。
7. 廖渭銅主委：若無其他問題，現在請大家挑選三案，以進行後續之書面審查。各位委員若覺得以經費較大的案子為稽核重點，那我們就挑選第 7 項(化材系-掃描式電子顯微鏡)、第 14 及 16 項(合併一案，資傳系-高畫質攝錄影設備)以及第 24 項(資管系-網路路由器..)，大家

有沒有其他意見？

8.江明強組長：抱歉，發現一數字上之錯誤，第 24 項之金額為 638,000 元，在此更正。

9.廖渭銅主委：請江組長將附件一併更正後，再交給本委員會備查。繳交前，其他部份請再仔細檢查，務必要正確。由於第 24 項金額更正，故此案剔除，重新選擇第 25 案(計網中心-共用教學軟體)遞補。

決議：

1. 請將附件一欄表加一編號欄位，以利清楚對照。第 24 項金額請確實訂正，附件修正完成後請送交本委員會。
2. 第 7、14、16、25 等項，訂於 97 學年度第二學期第三週進行書面審查，請相關單位預先備妥資料。審查結果將於第三次委員會議中報告。

【第三案】

提案單位：總務處營繕組

案由：本校 97 學年度第 1 學期-97 年 8 月至 97 年 12 月重大營繕(50 萬元以上)辦理情形，提請 討論。

說明：一、本校重大營繕案(50 萬元以上)，總經費為\$9,268,454 元整。

二、97 學年度第 1 學期(50 萬元以上)重大營繕一覽表，詳如附件三。

三、本次提出審查之營繕案共 11 件，因本學期無重大建築興建，主要以修繕居多，故金額不若之前有較大額支出。

擬辦：討論通過後，資料存查。

討論：

1.廖渭銅主委：感謝營繕組陳組長詳細的報告，本案待會將比照第二案，從 11 案中抽出數案進行詳細書面審查，現在請各為委員先就附件資料，看看有沒有需要補充說明的地方？

2.鄧美華委員：關於附件三重大營建案一欄表中第 3 項並不像其他項目標明工程

地點，這樣似乎在資料呈現上較不清楚，建議是否加註工程地點。

3.陳柏元組長：表中工程名稱乃根據標案上的名稱敘述，該案在標案中之名稱即未列地點，就此情形，向委員說明。附帶向委員報告，此工程之位置在T棟7樓及8樓走廊。

4. 廖渭銅主委：謝謝陳組長的補充說明。若各位委員沒有其他意見，接下來按照委員的意見挑選金額較高的第4案(視傳系錄音室裝修)及第11案(G棟廢污水處理設備新建)兩案進行後續之書面稽核。

決議：第4、11案，訂於97學年度第二學期第三週併同提案二之案件進行書面審查，請相關單位預先備妥資料。審查結果將於第三次委員會議中報告。

【第四案】

提案單位：經費稽核委員會

案由：訂定本校經費稽核委員會97學年度行事曆，提請討論。

說明：一、依本委員會97學年度第一次會議中，賴培淋委員建議辦理。

二、本學年之重點工作仍為重大經費使用案之監督及審查以及現金、存款及有價證券之定期盤點兩大部分。

三、依照慣例本學年度之例行會議仍維持四次，現金、存款及有價證券則規劃辦理五次，依本校盤點現金、銀行存款、有價證券實施辦法，盤點時間原則上以該月份開始一周內實施為原則，另，為使各委員能如期參與相關工作，相關時間皆訂於周三下午學生社團時間，詳細時程請參閱附件四。

擬辦：討論通過後實施。

討論：

1.陳漢洲主任：關於行事曆中，有關現金、銀行存款、有價證券之盤點時間皆規劃在月初實施，個人認為時間點不太恰當。因為會計與出納在帳目處理上會有時間差，故建議在每月15日會計室月報表完成之後再實施盤點，對於經稽會的盤點作業會較為有利。

2. 廖渭銅主委：感謝陳主任的建議。根據陳主任所闡述的實際作業時程，本人建議每次月初則以實施上上個月帳目之盤點為準。另補充說明，關於五次現金盤點，為減低委員們的負擔，擬採任務編組，每次盤點規劃四位委員參與，主任委員原則上每次皆要出席，每次盤點皆安排至少一位會資系或財金系老師參加，可指導參與委員進行查核。故會資系林憶樺、林尹淑委員以及輪到第二輪之侯春茹、陳慧玲委員請多辛勞些了。
3. 陳漢洲主任：建議採購及營繕案之書面稽核，委員也可採任務編組，以免過於勞師動眾。
4. 廖渭銅主委：感謝陳主任的建議。由於書面稽核工作將於第二次及第四次委員會後進行，總計兩次。故擬將委員任務編組，分成兩組。第一組委員依委員名單順序分配為：林憶樺、侯春茹、陳慧玲、鄧美華、張菁萍等五位委員；第二組委員依委員名單順序分配為：林尹淑、賴培淋、陳貞吟、鄞宗賢、陳可杰等五位委員。兩組委員各分配一位會資系老師，主要是借重他們對憑證、表單流程之專業。當然，主任委員本身需全程參與。

決議：原行事曆草案加入書面稽核任務編組之時程後，修正通過。

十、臨時動議： 無

附件 一

九十七年度私立技專校院整體發展獎補助經費執行表

一、獎補助款經費說明

A.補助款金額	B.績效型獎助款金額	C.自籌(配合)款 17%	D.總經費 (A+B+C)
\$20,297,327	\$42,564,576	\$10,795,031	\$73,656,934

二、資本門與經常門分配比例

	經常門		資本門		合計
	比例	金額	比例	金額	
補助款分配	40%	\$8,118,931	60%	\$12,178,396	\$20,297,327
績效獎助款分配	40%	\$17,025,830	60%	\$25,538,746	\$42,564,576
自籌款分配	64%	\$6,893,030	36%	\$3,902,001	\$10,795,031
總經費分配	43%	\$32,037,791	57%	\$41,619,143	\$73,656,934

附件 一

三、資本門經費支用項目、金額與比例表

項 目	獎補助款		自籌款		備注
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	
一、各所系科中心之教學及研究設備（至少占資本門經費 60%以上【不含自籌款金額】）	\$25,917,142	68.71%	\$2,206,258	56.54%	
二、圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體（應達資本門經費 10%【不含自籌款金額】）	\$10,000,000	26.51%	\$ 1,961	0.05%	
三、教學研究及學生事務與輔導相關設備（應達資本門經費 2%【不含自籌款金額】）	\$800,000	2.12%	\$ 3,782	0.1%	
四、其他（省水器材、實習實驗、校園安全設備與環保廢棄物處理、無障礙空間設施等）	\$1,000,000	2.65%	\$1,690,000	43.31%	
合計	\$37,717,142	100.00%	\$3,902,001	100.00%	

附件一

四、經常門經費支用項目、金額與比例表

支用項目	內容說明			補助款	配合款
增聘教師 薪資	教授：	4	人	\$1,233,995	\$0
	副教授：	10	人		
	助理教授：	2	人		
	講師：	0	人		
現有教師 薪資	教授：	1	人	\$9,124,354	\$0
	副教授：	3	人		
	助理教授：	9	人		
	講師：	0	人		
獎助教師 研究之經 費	進修：	\$121,811	9 案	\$121,811	\$ 2,436,000
	研究：	\$7,855,004	52 人次	\$5,419,004	
	研習(一)：	\$638,905	77 人次	\$638,905	
	研習(二)：	\$1,149,633	16 案	\$1,149,633	
	著作：	\$5,131,000	140 案	\$3,053,452	
	升等送審：	\$264,000	18 件	\$264,000	
	改進教學：	\$2,086,700	128 案	\$2,086,700	
	編纂教材：	\$700,000	31 件	\$700,000	
	製作教具：	\$100,000	3 件	\$100,000	
	*佔獎補助款經常門之總經費比例：	53.82%			
*佔經常門自籌款金額比例：	65.48%		\$ 13,533,505	\$ 4,513,548	
行政人員 業務研習 進修	業務研習：	\$320,849	59 人次	\$602,907	\$0
	進修：	\$282,058	23 人		
	*佔獎補助款經常門之總經費比例：	2.40%			
	*佔經常門自籌款金額比例：	0%			

支用項目	內容說明	補助款	配合款
改善教學之相關物品(單價一萬元以下之非消耗品)	資訊器材、 實習實驗品 專業教室用品、其他非消耗品 * <u>佔獎補助款經常門之總經費比例：</u> 0% * <u>佔經常門自籌款金額比例：</u> 34.52%	\$0	\$2,379,482
學生事務與輔導相關工作(占經常門經費2%以上)	外聘社團 152,400 元 研習活動： 497,600 元 * <u>佔獎補助款經常門之總經費比例：</u> 2.59% * <u>佔經常門自籌款金額比例：</u> 0%	\$650,000	\$0

附件二

97 學年度第 1 學期 (50 萬以上) 重大設備採購案一覽表

97.08.01- 97.12.31

編號	請購單位	設備名稱	結案價
1	化學工程系	熱重分析儀(材料分析課程教學研究用)	1,080,000
2	計算機與資訊網路中心	電腦教室折遷安裝(電腦教室整合)	1,400,000
3	電機工程系	數位式電表開發與校驗平台(執行電機系重點特色)	1,100,000
4	視覺傳達設計系	高畫質動畫擷取系統	2,040,000
5	視覺傳達設計系	影像後製作系統	895,000
6	視覺傳達設計系	攝影燈光系統	630,000
7	化學工程系	高解析場發射掃描式電子顯微鏡(材料表面結構分析)	5,940,000
8	電子工程系	線上模擬器(教學用途)	700,000
9	電子工程系	e Finger Touchpad,e Finger Touchpad,...(教學研究使用)	600,000
10	多媒體與遊戲發展學系	3D 定位虛擬實境頭盔顯示器(專案計畫研究用)	1,965,000
11	視覺傳達設計系	影像擷取設備	555,000
12	計算機與資訊網路中心	網路設備(第二、六宿老師和學生研究室網路設備汰損.宿網新增設備)	1,100,000
13	多媒體與遊戲發展學系	互動系統同服務電腦,3500 流明投影機,...	520,000
14	資訊傳播系	高畫質攝錄影設備乙批(教學語節目製作使用)	1,287,893
15	視覺傳達設計系	伺服器.電腦週邊與操作系統	892,348
16	資訊傳播系	高畫質攝錄影設備乙批(教學語節目製作使用)	1,263,935
17	資訊工程系	筆記型電腦(教育部前瞻性晶片系統課技 SOC 學程計畫補助課程教學設備)	527,800
18	生物技術系	ELSD 蒸發散射器(97 教育部獎補助款設備)	780,000
19	機械工程系	電腦數值控制超車床	1,260,000
20	會計資訊系	電腦設備一批(L508 教室)	1,004,991
21	光電工程系	光電控制器(發光二極體控制用)	730,000
22	電機工程系	可程式控制器電腦教學模組(97 年度電機系資本門)	1,190,000
23	企業管理系	企業精簡型電腦,彩色雷射印表機,...(S304A 創意教室設備)	617,000
24	資訊管理系	網路路由器,網管交換器,...(L309 電腦網路教學用)	638,000
25	計算機與資訊網路中心	共用教學軟體(計網中心與數位學院之教學軟體)	2,548,700
26	計算機與資訊網路中心	資料儲存設備(擴充網路教學平台資料儲存設備)	1,350,000
27	教學發展中心	單槍投影機,單槍防盜吊架,...(建置 E 化教學環境 T 棟(20 E 棟(24) R 棟(2) K 棟(4)))	2,232,500
28	教學發展中心	筆記型電腦,外接式燒錄(E 化教學)	713,050
29	機械工程系	動力輸出測試系統	1,780,000
30	圖書館	九十七學年度 SDOS/SDOL 電子全文期刊資料庫	5,129,534

31	多媒體與遊戲發展學系	大型沈浸式互動創作模組機台遊戲開發模組等設備(互動遊戲開發實驗室研究用)	650,000
32	餐旅管理系	蒸箱,油炸機,...(中式米食及麵食技能檢定考廠申請及教學實習使用)	1,400,000
33	生物技術系	中大量產套管空纖濃縮過濾器(生技技中心設備)	1,200,000
34	光電工程系	真空腔體系統(教學實驗用)	700,000
35	圖書館	Academic Search Premier(ASP)+Business Source Complete(BSC)電子資料庫	1,375,012
36	圖書館	西文圖書(圖書館採購各系薦購之中文圖書乙批)	776,000
37	圖書館	視聽資料乙批(圖書館採購視聽資料乙批)	600,000
38	圖書館	西文圖書(圖書館採購商學院.數位設計學院購薦之西文圖書乙批)	695,000
39	機械工程系	紅外線熱影像分析儀(利用紅外線量測熱表面溫度.能源工程研究所教學研究用)	539,000
40	圖書館	中文圖書(圖書館採購各系薦構中文書)	780,000
41	圖書館	西文圖書(圖書館採購人文學院.通識中心.華語中心薦購西文圖書.)	552,000
42	圖書館	中文圖書(圖書館採購讀者薦購書籍暢銷書.供全校師生參閱)	573,000
	總計		52,310,763

附件三：

97 學年度第 1 學期(50 萬元以上)重大營繕案一覽表

97 年 8 月 1 日~ 97 年 12 月 31 日

項目	工程名稱	金額	備註
1	T 棟 7 樓作品展示架	640,000	
2	N 棟音樂廳整修工程	930,000	
3	作品展示設備	938,454	
4	視傳系錄音室裝修	1,750,000	
5	無障礙防卡細縫.鍍鋅棚型蓋警示鋪面設施	600,000	
6	無障礙廁所設施六處	800,000	
7	各棟女廁所內呼訊鈕系統	700,000	
8	RF 疏散門.管制及攝影磁力鎖系統	590,000	
9	42 吋 LCD 校園多媒體平台播放系統	520,000	
10	六舍學生餐廳排煙設備更新工程	680,000	
11	G 棟廢污水處理設備新建	1,120,000	
總計		9,268,454	

附件四：

南台科技大學

97 學年度經費稽核委員會行事曆

工作項目	預定時間	活動摘要	參加人員
第一次經費稽核委員會會議	97 年 12 月 24 日	1. 選舉 97 學年度主任委員 2. 討論本會稽核事項	全體委員 高文民主秘 陳漢洲主任
第二次經費稽核委員會會議	98 年 1 月 15 日	1. 各單位報告事項 2. 審查教育部獎補助款使用情形 3. 審查本校重大採購案 4. 審查本校重大營建工程 5. 本委員會相關提案 6. 臨時動議	全體委員 總務處相關人員 會計室相關人員 人事室相關人員
第一次現金、銀行存款、有價證券盤點	98 年 1 月 16 日	本校現金、銀行存款、有價證券盤點	參加委員： 廖渭銅、林憶樺、侯春茹、陳慧玲 總務處人員： 沈韶儀總務長、顏楚紅組長
第二次現金、銀行存款、有價證券盤點	98 年 3 月 4 日	本校現金、銀行存款、有價證券盤點	參加委員： 廖渭銅、林憶樺、鄧美華、張菁萍 總務處人員： 沈韶儀總務長、顏楚紅組長
第一次採購及營建案書面稽核	97 學年度第二學期第三週	第二次經費稽核委員會議決議抽查採購及營建案書面資料稽核	參加委員： 廖渭銅、林憶樺、侯春茹、陳慧玲、鄧美華、張菁萍
第三次現金、銀行存款、有價證券盤點	98 年 5 月 6 日	本校現金、銀行存款、有價證券盤點	參加委員： 廖渭銅、林尹淑、賴培淋、陳貞吟 總務處人員： 沈韶儀總務長、顏楚紅

			組長
第三次經費稽核委員會會議	98年5月13日	1.各單位報告事項 2.本委員會相關提案 3.臨時動議	全體委員 總務處相關人員 會計室相關人員 人事室相關人員
第四次現金、銀行存款、有價證券盤點	98年7月8日	本校現金、銀行存款、有價證券盤點	參加委員： 廖渭銅、林尹淑、鄧宗賢、陳可杰 總務處人員： 沈韶儀總務長、顏楚紅組長
第四次經費稽核委員會會議	98年9月16日	1.各單位報告事項 2.審查本校重大採購案 3.審查本校重大營建工程 4.本委員會相關提案 5.臨時動議	全體委員 總務處相關人員 會計室相關人員 人事室相關人員
第二次採購及營建案書面稽核	98學年度第一學期第三週	第四次經費稽核委員會決議決議抽查採購及營建案書面資料稽核	參加委員： 廖渭銅、林尹淑、賴培淋、陳貞吟、鄧宗賢、陳可杰
第五次現金、銀行存款、有價證券盤點	98年11月4日	本校現金、銀行存款、有價證券盤點	參加委員： 廖渭銅、陳可杰、侯春茹、陳慧玲 總務處人員： 沈韶儀總務長、顏楚紅組長