

大漢技術學院九十八學年度第一次經費稽核委員會議記錄

時 間：九十九年元月十三日 下午四時整

地 點：行政館-第二會議室（2F）

主 席：許文昌委員

出席委員：董雪芳委員、廖妃玲委員、黃慧如委員、王宏正委員、林明輝委員、許文政委員、江文卿委員、許文昌委員、薛文魁委員、慈道中委員、廖國勛委員（假）、黃宗萍委員、翁林廷彬委員、古書琦委員、陳翁平委員。

列席人員：總務長黃中和、事務組長李永輝、會計主任林秀蓮、會計組長游慧敏、人事主任林建揚、學輔中心主任潘美伶、學輔中心林誼虹。

會計主任：依照經費稽核委員會設置辦法第三條，主席由各委員互選產生，任期為一年，請各位委員推舉一位委員擔任主席。

推舉結果：經委員推舉許文昌委員擔任本學年經費稽核委員會議主席。

主 席：謝謝各位的舉荐，本次會議開始，先請會計室林主任報告。

林秀蓮主任：各位委員好，依據本校經費稽核委員會設置辦法第 5 條，先向委員們簡單的說明各位委員的工作職掌，包括：

- 1、各項經費收支、預算執行、營造購置事項等，得對內查核。
- 2、關於現金出納得查詢其處理情形。
- 3、關於校產添置租賃或讓售事項之得當與否得加以審議。
- 4、關於財務上增進效率及減少不經濟支出事項，得提出意見。
- 5、得商請會計單位提供有關之會計報告，以備參考。

委員亦可對全校的經費申請、採購、執行使用、保管、預決算等有無效率，提出意見及查詢。

本校截至 98 年 12 月 31 日止的收支報告：

截至 98 年 12 月底止學雜費收入的達成率為 54.70%，未包含本學期辦理分期繳交而尚未繳清之學費，目前學生人數約 3,154 人，期待大家共同努力留住學生，降低休、退、轉學人數，使全學年學雜費收入能百分之百達成。

以上說明請參閱會議資料。

黃慧如委員：請問建教合作收入執行率只有 7%的原因為何？

林秀蓮主任：是因為大部份的計畫仍在執行中，會計的帳務處理是結案後才一併認列建教合作收入與支出，在下半年的結案數增加後，本項收入與支出的帳列數自然會增加，也請鼓勵同仁們多接建教案件加強產學合作成效。

王宏正委員：請問獎助學金支出-學校經費為何執行率只有 3.71%，原因為何？

林秀蓮主任：依教育部規定學校須提撥學雜費收入的 3%作為獎助學金，且每年須執行 80% 以上，但學校為照顧弱勢家庭的學生，在教育部規定的提撥比率外，另行編列本項預算，以因應學雜費 3%的提撥金不敷使用時之需，故本項支出會在學雜提撥就學補助款超支時方會支用。

本次會議有三項提案，負責單位均派員列席本次會議，歡迎各位委員查閱相關帳冊及憑證，若有疑問或要更進一步了解之處，請提出來由各負責單位做明確答覆。

提案一：98 年度私立技專校院整體發展獎補助經費：

- 1、依據教育部規定：『各項獎補助經費應據實核支，採專款專帳管理，並將原始支出憑證及相關資料彙訂成冊，經學校經費稽核委員會審議後，留存學校至少五年。』
 - 2、依據教育部台技(三)字第 0980050211 號函，本校 98 年度私立技專校院整體發展獎補助經費核定金額共計\$18,204,868，學校應自籌獎補助經費 1/10 以上額度為配合款\$1,836,941，共計\$20,041,809。資本門\$12,418,362（含自籌款），經常門\$7,623,447（含自籌款）。
 - 3、資本門專款\$10,922,921，配合款\$1,495,441，合計\$12,418,362；憑證共計 4 冊。
 - 4、經常門專款\$7,281,947，配合款\$341,500，合計\$7,623,447，憑證共計 4 冊。
- 請各位委員參考，並請審議

主 席：委員們請參閱清冊及憑證，想進一步了解內容的，請委員提出問題，由列席單位代表說明。

主 席：委員若無其他問題，請決議是否通過此案？

決議通過

提案二、98 年度輔導身心障礙學生計畫經費：

- 1、依教育部台特教字第 0980007750 號函，98 年度輔導身心障礙學生計畫核定補助金額\$1,208,700，學校配合款\$134,300，共計\$1,343,000。資本門\$200,000，經常門\$1,143,000。
 - 2、本專帳共登錄\$1,232,834，（結餘\$110,166 依規定按補助款比率 90%=\$99,149，於 12 月 31 日傳票退還教育部）憑證共計 1 冊。
- 請各位委員參考，並請審議

黃宗萍委員：本項計畫經費有餘款\$99,149 繳回教育部，請問承辦單位原因為何？

潘美伶主任：本項經費結餘\$110,166 係屬於人事費（2 名輔導員薪資），依規定人事費不得辦理流用。

結餘原因為：98 年 1 月尚未聘用輔導員，9 月中旬有 1 名輔導員離職，10 月補聘，因此造成結餘，依教育部規定，按補助款比例退還\$99,149。

主 席：若無其他問題，請決議是否通過此案？

決議通過

提案三、98 學年度上學期發展與改進原住技職教育計畫經費：

- 1、依據教育部台技(一)字第 0980101608F 號函，本校 98 學年度上學期發展與改進原住技職教育計畫補助經費核定金額-經常門\$749,975，資本門\$333,300，學校配合款\$120,363，共計\$1,203,638。
- 2、本專帳共登錄\$1,205,158（超支\$1,520 由學校經費支應），憑證共計 1 冊。
請各位委員參考，並請審議

主 席：委員們請參閱清冊及憑證。

主 席：若無其他問題，請決議是否通過此案？

決議通過

主 席：各位委員對本次會議內容有無需要進一步了解的問題？

陳翁平委員：收入明細表中有一項利息收入，請問會計室本校目前仍有存款利息嗎？
另外「股利收入」是什麼？

林秀蓮主任：目前學校定期存款約\$118,500,000，活期存款約有陸仟多萬，當然這些存款包括部份補助款已經撥入但尚未支出完畢，例如：職場實方案就有壹仟多萬是尚未支出。
本校因與花蓮第一信用合作的業務往來需要，辦理入社並購買股票 20 股金額\$2,000，股利收入就是其所配發的股利。



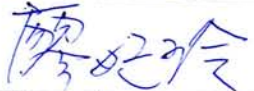
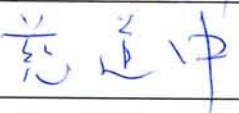





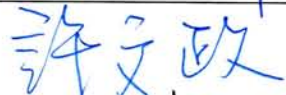
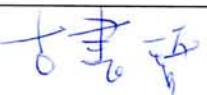

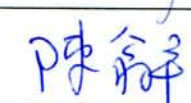
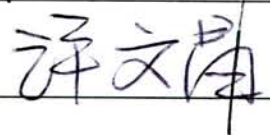



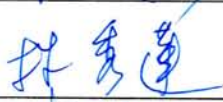
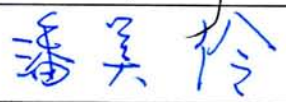
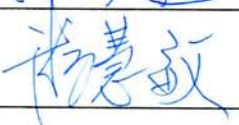
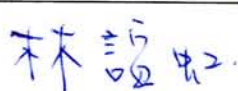
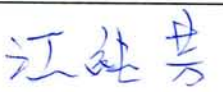
臨時動議：無

散會

大漢技術學院

98 學年度第一次經費稽核委員會議簽到表

99 年 01 月 13 日

委 員	委員簽名處	委 員	委員簽名處
董雪芳委員		薛文魁委員	
廖妃玲委員		慈道中委員	
黃慧如委員		廖國勛委員	公假
王宏正委員		黃宗萍委員	
林明輝委員		翁林廷彬委員	
許文政委員		古書琦委員	
江文卿委員		陳翁平委員	
許文昌委員			
列席人員	列席人員簽名	列席人員	列席人員簽名
黃中和總務長		林建揚主任	
李永輝組長		林秀蓮主任	
潘美伶主任		游慧敏組長	
林誼虹小姐			
		記錄人員	

大漢技術學院九十八學年度第二次經費稽核委員會議記錄

時 間：九十九年七月二日 上午九時整

地 點：行政館-第一會議室（2F）

主 席：許文昌委員

出席委員：董雪芳委員、廖妃玲委員、黃慧如委員、王宏正委員、林明輝委員、
許文政委員、江文卿委員、許文昌委員、薛文魁委員、廖國勛委員（假）、
慈道中委員、黃宗萍委員（假）、翁林廷彬委員、古書琦委員、陳翁平委員。

列席人員：會計主任林秀蓮、會計組長游慧敏、鄭芳松老師、蔡印來主任。

會計主任：依照經費稽核委員會設置辦法第三條，主席由各委員互選產生，任期為一年，前次會議推舉許文昌委員擔任主席。

主 席：會議開始，先請會計室林主任報告。

林秀蓮主任：本校截至 99 年 06 月 30 日止的收支報告及銀行存款現況：
略（請參閱會議資料）

主 席：請問財務收入執行率僅 42.46%的原因為何？

林秀蓮主任：目前銀行採取寬鬆貨幣政策，銀行資金過剩，因此抑制大額存款，僅能每星期連續以小額活存轉作定存，消化速度很慢，學校目前活期存款合計超過一億，造成利息收入不如預期。

王宏正委員：建教合作收支達成率也只有 6 成多，請問原因為何？

林秀蓮主任：部份建教合作專案，預計於 7 月份結案，屆時建教合作收入及支出，將會陸續入會計帳。

林秀蓮主任：本次會議有二項提案，負責單位均派員列席本次會議，歡迎各位委員查閱相關帳冊及憑證，若有疑問或要更進一步了解之處，請提出來由各負責單位回覆。

提案一：97 年度重要特色人才培育改進計畫經費：

- 1、依教育部台技(四)字第 0980009741j 號函，本校 97 年度重要特色人才培育改進計畫經費核定金額計\$3,750,000，學校自籌款\$375,000，共計\$4,125,000。資本門\$1,260,000（機電系\$960,000，通識中心\$300,000），經常門\$2,865,000（機電系\$2,230,000，通識中心\$635,000）。
- 2、本案執行期間：98 年 02 月至 99 年 01 月，另案辦理展延。
- 3、機電系：資本門\$960,000，經常門\$2,230,000，專款\$2,900,000，配合款\$290,000，合計\$3,190,000；本專帳共登錄\$3,076,983，結餘款\$113,017，依專款比率退回教育部\$102,743；憑證共計 3 冊。
- 4、通識中心：資本門\$300,000，經常門\$635,000，專款\$850,000，配合款\$85,000，合計\$935,000；憑證共計 1 冊。

請各位委員參考，並請審議

主席：委員們請參閱清冊及憑證，想進一步了解內容的，請委員提出問題，由列席單位代表說明。

主席：委員若無其他問題，請決議是否通過此案？

決議通過

提案二、本土玉石加值與推廣之研究計畫經費：

- 1、依經濟部經計字第 09803826560 號函，計畫核定補助金額\$11,000,000，本校分配\$8,250,000，石資中心分配\$2,750,000。
- 2、本案執行期間：98年06月01日至99年05月31日。
- 3、經濟部於期中查核後核減\$165,288，已於6月25日繳回經濟部。本專帳共登錄\$10,771,956，結餘\$62,756，其中\$4,521已包含於查核核減數中，已於6月15日繳回經濟部\$58,235。憑證共計3冊。

請各位委員參考，並請審議

委員：本項計畫經費有期中核減款\$165,288，還有結餘款\$62,756繳回經濟部，請問計畫主持人，原因為何？

蔡印來主任：本計畫自98年6月起執行，原已聘任之兼任助理人員、實作材料費及展示推廣等之費用，於99年4月該單位派員期中查核時所作經費之調整，並依其報告核減專案計\$165,288，本校\$127,725，協同主持單位石資中心\$37,563，另尚有差旅費無支用部份計\$62,756，繳回補助單位。

主席：若無其他問題，請決議是否通過此案？

決議通過

臨時動議：無

散會

大漢技術學院

98 學年度第二次經費稽核委員會議簽到表

99 年 07 月 02 日

委 員	委員簽名處	委 員	委員簽名處
董雪芳委員		薛文魁委員	
廖妃玲委員		慈道中委員	
黃慧如委員		廖國勛委員	請 假
王宏正委員		黃宗萍委員	請 假
林明輝委員		翁林廷彬委員	
許文政委員		古書琦委員	
江文卿委員		陳翁平委員	
許文昌委員			
列席人員	列席人員簽名	列席人員	列席人員簽名
黃鎮平主任		林秀蓮主任	
蔡印來主任			
		記錄人員	

大漢技術學院九十九學年度第一次經費稽核委員會議記錄

時 間：一〇〇年元月十二日 下午四時整

地 點：行政館-第一會議室（2F）

主 席：李元秉委員

出席委員：王宏正委員、林明輝委員、賴光宏委員、許文昌委員、簡立凱委員、
陳文盛委員、王昭順委員、李怡佩委員、李珠華委員、李元秉委員、
馬啓銘委員、黃宗萍委員、曾蘭婷委員、古書琦委員、賴錦文委員。

列席人員：總務長黃中和、人事主任林建揚、技合處處長吳肇哲、學輔中心主任潘美伶
體育室周德賢老師、會計主任林秀蓮、會計組長游慧敏。

會計主任：依照經費稽核委員會設置辦法第三條，主席由各委員互選產生，任期為一年，請
各位委員推舉一位委員擔任主席；且為達帳冊憑證的審核效率，擬分組審查，每
組宜分配具有商學背景之委員為宜。

各組委員名單：A 組=>王宏正委員、林明輝委員、陳文盛委員、王昭順委員、李怡佩委員，
B 組=>賴光宏委員、許文昌委員、簡立凱委員、李元秉委員、賴錦文委員，
C 組=>李珠華委員、馬啓銘委員、黃宗萍委員、曾蘭婷委員、古書琦委員。

主席推舉結果：經委員推舉李元秉委員擔任本學年經費稽核委員會議主席。

主 席：謝謝各位的舉荐，本次會議開始，先請會計室林主任報告。

林秀蓮主任：各位委員好，依據本校經費稽核委員會設置辦法第 5 條，先向委員們簡單的說
明各位委員的工作職掌，包括：

- 1、各項經費收支、預算執行、營造購置事項等，得對內查核。
- 2、關於現金出納得查詢其處理情形。
- 3、關於校產添置租賃或讓售事項之得當與否得加以審議。
- 4、關於財務上增進效率及減少不經濟支出事項，得提出意見。
- 5、得商請會計單位提供有關之會計報告，以備參考。

委員亦可對全校的經費申請、採購、執行使用、保管、預決算等有無效率，提
出意見及查詢。

本校截至 99 年 12 月 31 日止的收支報告：

收入面：

本校主要收入為學雜費，目前該項收入已底定，執行率為 52.32%。

99 學年度的預算是以 2,700 名學生計算出來的學雜費收入，實際上學生有 2,840
人，再考慮下學期的學生流失率，52.32%的執行率顯然不足。其他的收入也不
如預期。

支出面：

未計 100 年 1 月份薪資，及因評鑑未完成核銷的支出，目前大致控管得宜，均在合理範圍內。唯有獎學金的支出比率已達 104.05%，預計會超支更多。

黃宗萍委員：請問可否用簡單的方式說明，讓委員們了解學校 98 學年度的收支與結餘狀況？

林秀蓮主任：98 學年度不含折舊及報廢，結餘約 2,265 萬元。

(經常門餘絀 -7,095,997+折舊 23,328,548+21,257,971+報廢 2,627,789+4,603,318
-資本支出 16,597,228-償還貸款 5,469,287 = 22,655,114)

李珠華委員：請問學校目前的存款有多少？分別存放於哪些金融機構？有那些存款是學校不能支配使用的嗎？定存與活存的比例為何？再者負債僅 4 仟多萬，有什麼原因不全數清償？

林秀蓮主任：至 12 月底止，本校存款可支用金額約 2 億 1 仟萬元，分別存放在新秀農會，支付學校水電及電話費之用；第一銀行，教育部撥款及收進修部學雜費之用；台灣區中小企業銀行，收日間部學雜費；第一信用合作社，為方便出納組各項支出的滙款之用；另有台灣銀行及郵局等。每個帳戶均能自由支配使用。為分散風險，本校在各家銀行做定存，額度以平均分配為宜。目前銀行不歡迎大額存款，故出納組需隔週以小額做定存。定存與活存比例為 2.5:1，活存約保留 2 至 2.5 個月的流動資金可以靈活運作。

本校的財務狀況良好，有足夠能力清償貸款。因目前的貸款利息由教育部補助一半，且利率不高，暫時沒考慮一次清償，依貸款契約，預計在 106 年 3 月可全數清償。

王昭順委員：既然學校目前存款大約為 2 億，是否有調薪或提高年終獎金的可能？

林秀蓮主任：為達收支平衡，編列預算時，年終獎金依前一年度的發放標準計算，故本室僅能依預算執行。至於會不會提高獎金的發放，得依上級指示辦理。

主 席：謝謝會計主任，本次會議的提案請林主任簡單說明。

林秀蓮主任：這次會議有五個提案請委員審查，各專案均有承辦單位列席，各位委員對憑證或專帳內容有不清楚或有疑問可以提出來，請各專案同仁回答。

提案一：99 年度私立技專校院整體發展獎補助經費：

- 1、依據教育部規定：『各項獎補助經費應據實核支，採專款專帳管理，並將原始支出憑證及相關資料彙訂成冊，經學校經費稽核委員會審議後，留存學校至少五年。』
- 2、依據教育部台技(三)字第 0990054939 號函，本校 99 年度私立技專校院整體發展獎補助經費核定金額共計\$17,728,982，經常門\$5,318,695，資本門\$12,410,287，學校應自籌獎補助經費 1/10 以上額度為配合款\$1,772,898，共計\$19,501,880。
- 3、本案執行期限：至 99 年 12 月 31 日。
- 4、資本門專款\$12,410,287，配合款\$1,749,946，合計\$14,160,233；憑證共計專款 5

冊，配合款 1 冊。

5、經常門專款\$5,318,695，配合款\$240,305，合計\$5,559,000，憑證共計 4 冊。

6、合計超支\$217,353 由學校另編經費支應。

請各位委員參考，並請審議

主席：委員們請參閱清冊及憑證，想進一步了解內容的，請委員提出問題，由列席單位代表說明。

賴錦文委員：附表 4-41 項次的財產增加單有兩筆財產品項，但財產保管人僅於第一筆財產簽名，請補正。

林秀蓮主任：謝謝賴委員指正，會後請保管組儘速補齊簽名，並再做清查是否還有其他疏忽。

主席：委員若無其他問題，請決議是否通過此案？

決議通過

提案二、大專畢業生至企業職場實習方案 1-1 計畫經費：

1、台技(三)字第 0980626193L 號函，核定\$40,949,739，實際撥入之補助款計\$22,292,277，實習員薪資暨年終獎金計\$21,949,330，業務費\$342,947。

2、本案執行期限：至 99 年 12 月 10 日。

3、本專帳共登錄\$20,513,378，實習員薪資暨年終獎金之原始始憑證置於各合作廠商處自行保管，業務費憑證共計 1 冊。

4、結餘款\$1,778,899，已於 12 月 31 日傳票編號#99402166 開立支票退還教育部。

請各位委員參考，並請審議

主席：若無其他問題，請決議是否通過此案？

決議通過

提案三、99 年度輔導身心障礙學生計畫經費：

1、依教育部台特教字第 0990018362 號函，99 年度輔導身心障礙學生計畫核定補助金額\$1,817,730，學校配合款\$201,970，共計\$2,019,700。

2、本案執行期限：至 99 年 12 月 31 日。

3、本專帳共登錄\$1,911,230，憑證共計 1 冊。

4、結餘款\$108,470 依規定按補助款比率，於 12 月 30 日傳票編號#99402141 開立支票退還教育部\$98,133。

請各位委員參考，並請審議

主席：委員們請參閱清冊及憑證。

李珠華委員：申請教育部補助經費實屬不易，什麼情形下造成結餘款繳回？

潘美伶主任：身心障礙學生工作計畫支出項目涵蓋輔導人員費、協助同學工作費、教材與耗材費、課業輔導鐘點費、學生輔導活動費、會報經費等。本次退還教育部之

\$98,133 屬於課業輔導鐘點費，雖然經過流用，仍有剩餘款無法核銷，主要原因在於本校身心障礙同學並沒有完全申請使用該項經費。因此呼籲老師們日後可以主動關懷身心障礙學生是否有課業輔導的需求，學生也同意接受課業輔導後，即可申請辦理課業輔導，並請領鐘點費。

主席：委員有無其他問題，若沒有，請決議是否通過此案？

決議通過

提案四、99 學年度上學期發展與改進原住技職教育計畫經費：

- 1、依據教育部台技(一)字第 09900179925 號函，本校 99 學年度上學期發展與改進原住技職教育計畫補助經費核定\$979,940，學校配合款\$108,882，共計\$1,088,822。資本門\$327,778，經常門\$761,044。
 - 2、本案執行期限：至 99 年 12 月 31 日。
 - 3、本專帳共登錄 1,088,822，憑證共計 1 冊。
- 請各位委員參考，並請審議

主席：若無其他問題，請決議是否通過此案？

決議通過

提案五、99 年度振興棒球計畫經費：

- 1、依體委會體委競字第 0990011636a 號函，99 年度振興棒球計畫經費核定補助金額\$2,050,000，學校配合款\$69,912，共計\$2,119,912。資本門\$250,000，經常門\$1,869,912。
 - 2、本案執行期限：至 99 年 11 月 15 日。
 - 3、本專帳共登錄\$2,119,912，原始憑證置於學校傳票項下裝訂成冊。
- 請各位委員參考，並請審議

主席：若無其他問題，請決議是否通過此案？

決議通過

主席：各位委員對本次會議內容有無需要進一步了解的問題？

臨時動議：無

散會

大漢技術學院

99 學年度第一次經費稽核委員會議簽到表

100 年 01 月 12 日

委 員	委員簽名處	委 員	委員簽名處
王宏正委員	王宏正	李珠華委員	李珠華
林明輝委員	林明輝	李元秉委員	李元秉
賴光宏委員	賴光宏	馬啟銘委員	馬啟銘
許文昌委員	許文昌	黃宗萍委員	黃宗萍
簡立凱委員	簡立凱	曾蘭婷委員	曾蘭婷
陳文盛委員	陳文盛	古書琦委員	古書琦
王昭順委員	王昭順	賴錦文委員	賴錦文
李怡佩委員	李怡佩		
列席人員	列席人員簽名	列席人員	列席人員簽名
黃中和總務長	黃中和	林秀蓮主任	林秀蓮
林建揚主任	林建揚	游慧敏組長	游慧敏
吳肇哲處長	吳肇哲		
潘美伶主任	潘美伶		
周德賢老師	周德賢	記錄人員	江益其