

96 學年度第 1 學期第 3 次經費稽核委員會會議紀錄

時間：中華民國 97 年 1 月 28 日（週一）上午 10:00

地點：耕書樓第 1 會議室

主席：謝栢滄 主任委員

紀錄：戴筱蘋

出席人員：鄭凱元委員（請假）、尹磊君委員、蔡美輝委員、陳錦杏委員、羅雪霞委員、陳淑賢委員

壹、主席報告：略。

貳、前次會議決議事項：

決議事項一：照案通過本校「經費稽核委員會設置辦法」修正案，並提送校務會議討論。

執行情形：已提送 96.12.05 校務會議討論通過。

決議事項二：本委員會執行 96 學年度稽核作業案，議決如下：

一、由於上學年度執行稽核作業已具成效，在考量不影響會計室日常業務之情形下，該例行性稽核業務自本學年度起改以每學期進行 1 次，其時程訂於 12 月及 6 月份。如需稽核其他專案，將於日後會議中另行提出討論。

二、本學年度「現金、銀行存款及有價證券之稽核作業」時程及委員如下：

(一)96 年 12 月：蔡美輝、尹磊君、羅雪霞。

(二)97 年 6 月：鄭凱元、陳錦杏、陳淑賢。

執行情形：已依決議於 97.01.15 進行本學年度第 1 次稽核作業如提案二。

參、提案討論

提案一：本校 96 年度教育部獎補助款核銷乙案，提請討論。

說明：96 年度教育部獎補助資本門及經常門經費支用執行清冊草案如附件 1。

決議：照案通過，並請於期限內報部。

提案二：本校經費稽核委員會執行稽核作業案，提請討論。

說明：

一、已依前次會議決議及配合會計室作業時程於 97.01.15 進行本學年度第 1 次稽核作業。

二、本次稽核結果如下：

(一)本次共稽核 22 個學校存款帳戶及定存資料，資料基準日為 97 年 11 月 30 日。各帳戶帳面金額與實際存款金額之差額及解釋如附件 2。

(二)帳面金額與實際存款金額不符部分共有 7 個帳戶，會計室均提供差額解釋。其中帳戶實際存款金額高於帳面金額者共有 6 個，多導因於未兌現支票之帳款；而銀行存款金額少於帳面金額帳戶共有 1 個，主要原因在於學校已入帳，而銀行代收票據入帳處理時間的因素。

(三)整體而言本校之相關現金、銀行存款及有價證券管理大致良好，會計室在人力有限下也盡其全力做好管理工作，對本次經費稽核工作全力配合，深予肯定。

決議：

- 一、各帳戶帳面金額與實際存款金額之差額及解釋均合理。
- 二、由於少子化緣故，未來學生數將逐年遞減。建議日後本校修訂中長程校務發展計畫時，財務規劃學雜費收入部分，除預估學生數外，可同時考量學生註冊率。
- 三、有關本校退休互助基金運用，在兼顧安全之情況下，可考量將定期存款轉存至利率較高之金融機構，以增加利息收入。
- 四、有關本學年度第2次「現金、銀行存款及有價證券之稽核作業」時程，原訂於97年6月執行，因考量會計室作業時程，改至97年5月執行，執行委員仍為鄭凱元、陳錦杏、陳淑賢委員，並建議可針對儀器設備另作抽查。

肆、臨時動議：無。

伍、散會

紀錄：

辦事員戴筱蘋

97.01.29

主席：

謝栢滄

2

97.01.29

1128

96 學年度第 1 學期第 3 次經費稽核委員會議簽名單

- 一、 時 間：中華民國 97 年 1 月 28 日（週一）上午 10：00
- 二、 地 點：耕書樓第 1 會議室
- 三、 主 席：謝栢滄主任委員
- 四、 出席人員：

放射科學研究所 教授 謝栢滄	謝栢滄	醫務管理系 副教授 尹磊君	尹磊君
放射科學研究所 副教授 鄭凱元	請假	護理系 助理教授 蔡美輝	蔡美輝
資訊管理系 主任&副教授 陳錦杏	陳錦	國際企業系 主任&副教授 陳淑賢	陳淑賢
醫學檢驗生物技術系 副教授 羅雪霞	羅雪霞		

列席人員：