

## 97 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會會議紀錄

時間：中華民國 98 年 7 月 22 日（週三）上午 10：00

地點：天機大樓 10 樓 2954 會議室

主席：鄭凱元委員代理

紀錄：戴筱蘋

出席人員：鄭凱元委員、陳錦杏委員、尹磊君委員、蕭豐椽委員、吳世經委員、黃海義委員、洪錦墩委員

列席人員：總務長沈進發、保管組組長王警宇

**壹、主席報告：**由於吳世經主任委員目前正在進行暑修課程，為不耽誤各位委員時間，由本人先行代理主席。

### 貳、前次會議決議事項暨執行情形報告：

決議事項一：本校 97 學年度儀器設備查核作業案，議決如下：

- 一、照案通過本校「97 年度教育部獎補助整體經費資本門查核表」。
- 二、本委員會委員分為 2 組，於 4 月 30 日下午協同秘書室及保管組進行儀器設備查核，請各使用單位於 4 月 23 日前完成自評。
- 三、另本學期現金查核作業訂於 5 月下旬進行，由洪錦墩委員及陳錦杏委員負責查核。

執行情形：一、已於 4 月 30 日進行儀器設備查核作業，查核結果如提案一。

二、已於 5 月 25 日進行現金查核作業，查核結果如提案二。

決議事項二：本校教室設備相關事宜案，議決如下：

- 一、有關各項設備之權責劃分：建議所有普通教室由總務處統一管理修繕，專業教室則歸屬於各專業教室管理權責單位項下，以利經費統籌運用。
- 二、下次會議請總務長列席說明有關教室設備修繕之相關事宜。

執行情形：已請總務長列席今日會議進行說明。

決議事項三：本校學生機車停車問題案，議決：由於學校已向學生收取停車費用，建議總務處利用該經費規劃改善停車問題。

執行情形：已請總務長列席今日會議進行說明。

### 參、提案討論：

提案一：本委員會執行儀器設備查核作業案，提請討論。

說明：

- 一、本查核作業已依前次會議決議，由使用單位先行初核，本委員會查核委員並已於 98 年 4 月 30 日執行複核作業。
- 二、本次查核結果重點如下：
  1. 儀器設備使用狀況良好，使用單位大部分皆依規定執行。
  2. 少數使用單位未完全依規定於每一項儀器設備旁放置使用紀錄本或保養紀錄本，而採用紀錄本集中管理之方式，已建議該單位改善。
  3. 少數使用單位儀器設備放置地點已異動，但未回報保管組，建請改善。

決議：由秘書室會同保管組，於近日內至前次查核缺失單位，再次進行抽查複核。

提案二：本委員會執行財務稽核作業案，提請討論。

說明：執行委員已於 98 年 5 月 25 日進行本學年度財務稽核作業（報告如附件，P.3）。

決議：建議會計室發函與該銀行，結束新光活期 15595 帳戶。

肆、臨時動議：

提案：有關報告事項中所提教室設備及學生機車停車相關事宜，再次提請討論。

決議：經總務長列席說明後，本委員會建議如下：

- 一、教室設備事宜，建議所有教室均由各系所自行管理，並由總務處統一修繕。另建議學校於編列新學年度預算時，提高修繕經費。
- 二、學生機車停車事宜，建議學校以採專款專用之方式，即學生繳交之機車停車費，由總務處統籌規劃，用於改善機車停車問題。

伍、散會。

紀錄：

辦事員戴筱蘋

98.07.27

代理主席：

郭凱元  
07/28/98  
2

主任委員：

吳世經 7.28.

## 稽核紀錄：

## 通知紀錄：

受通知單位：會計室

通知時間：2009年5月5日

通知方式：電話通知（通知會計室張淑珠組長）

稽核日期：2009年5月25日 星期一 上午10:30 於會計室進行經費稽核作業

## 稽核結果：

目前本校帳戶共有19項(如書面附件)，其中6項之帳面結存及存簿結餘有差異，差額解釋(如會計室提供附件資料)，相關整理如下表：

帳戶	帳面結存	存簿結餘	差額解釋
銀行存款	<b>261,939,876</b>		
台銀支存 34881	150,549,462	171,032,268	帳面結存 150,549,462 未兌現支票 20,482,806
日盛支存 14408	795,247	811,959	帳面結存 795,247 未兌現支票 16,712
台銀支存 4998	23,209,833	24,298,627	帳面結存 23,209,833 未兌現支票 1,088,794
台銀活存 77428	40,885,397	40,885,397	帳現相符
合庫活存 512606	22,616,852	22,454,157	帳面結存 22,616,852 減:已入帳未存入 162,695
日盛綜存 14405	11,537,223	11,537,223	帳現相符
合庫活期 510077 畢	92,934	92,934	帳現相符
郵局 22494621 招	1,058,323	1,058,323	帳現相符
合庫軍功 112667 社	2,324,400	2,324,400	帳現相符
合庫活存 602463	23,782	23,782	帳現相符
郵局 22181216 推	4,829,475	4,829,475	帳現相符
日盛活存 1440001 招	1,128,273	1,128,273	帳現相符
合庫活存 512827	718,305	718,305	帳現相符
日盛 1440805	2,158,133	2,158,133	帳現相符
台銀活存 77963	401	0	被銷戶
新光活期 15595		11,836	註1
專戶存款			
中郵 26935	946,303	945,941	帳面結存 946,303 減:健保多支 362
中郵 20458	62,038	62,038	帳現相符
台銀綜存 77547	145,191	145,191	帳現相符
退休金專戶			
日盛(退休金) 006-10001440-202	38,420,400	活儲:11821328+定 存:26600000 =38421328	帳面結存 38,420,400 利息少入 928

註1：未有書面資料

由於目前銀行利率較低加上學校建築完成，有付款作業需求，因此學校存款已無定期存款（除退休金部分仍有定存作業），惟因作業上需求帳戶甚多，因此建議在不影響行政作業下考慮縮減上戶數目以利管理與稽核，特別是如新光活期 15595 之存簿因無可考，由會計師由扣繳憑單才查核出學校有此帳戶，相關存簿印鑑等付之闕如，建議由學校發函與銀行聯繫進行帳戶結束。基本上本校會計作業相當良好且會計室也相當配合現金稽核作業，但仍有極少部分的問題，如健保費溢付與利息收入未登錄之小疏失，希望能進一步改進做到零缺失；另超過時限未提領之之支票之應付現金建議縮短年限（如兩年）回沖於會計帳。其他在帳面與現金有出入部分，會計室均做了差額解釋表解釋，相關內容請見會計室提供之附件。

附件：1. 銀行存款明細表


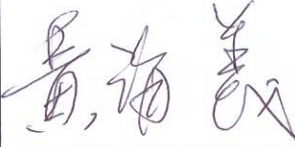
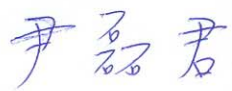


2. 各銀行存款 2009 年 4 月份月底報表與銀行存款差額解釋表

## 97 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會議簽名單

一、 時 間：中華民國 98 年 7 月 22 日（週三）上午 10：00

二、 地 點：天機大樓 10 樓 2954 會議室

三、 出席人員：

放射科學研究所 副教授 鄭凱元		牙體技術系 副教授 吳世經	
資訊管理系 主任&副教授 陳錦杏		醫學檢驗生物技術系 講師 黃海義	
醫務管理系 副教授 尹磊君		醫務管理系 副教授 洪錦墩	
通識教育中心 講師 蕭豐椽			

列席人員：沈述發

王略宇