

**國立政治大學 98 學年度
校務會議經費稽核委員會第 3 次會議紀錄**

- 一、時間：99 年 03 月 31 日（星期三）中午 12 時 10 分
- 二、地點：本校行政大樓 6 樓簡報室
- 三、出席：呂紹理委員、李陽明委員、林其昂委員、張冠群委員、鄭天澤委員、車蓓群委員（張上冠代）、馮建三委員、鄧中堅委員、施淑慎委員、丁樹範委員、符玉傑委員、謝宗豪委員
- 四、列席：學務處李德惠組長，施安鍾先生、總務處鄭關平組長，王明軍先生、教學發展中心王素芸組長，古孟玲小姐、會計室許淑芳主任、周明竹組長，張秀真組長，郭美玲組長，林娟綾專員，李靜華專員，蔡繡如專員，張文玲小姐，洪智源先生、電算中心陳采穗組長，林婷媚技術師、秘書處張惠玲秘書
- 五、主持人：譔召集人家蘭
紀錄：許怡君

甲、報告事項：

- 一、報告 98 年 12 月 25 日 98 學年第 2 次會議紀錄：紀錄確定。
- 二、報告 98 年 12 月 25 日 98 學年第 2 次會議決議執行情形：洽悉。
- （一）98 年 10 月 30 日 98 學年第 1 次會議補充決議之執行情形

~~審閱會計室協助提供非屬系所單位業務費及正常費用外之其他項目經費資料（包含單位、項目、申請人及申請事由等資料）~~

補充決議：

- 一、有關本校由統籌經費所支應之非屬系所單位業務費及正常費用外之其他項目，建請研擬申請支用統籌經費之相關標準，憑為准駁之參考依據，函知各單位參用，俾昭公信。
- 二、為簡化行政程序如為每年例行辦理之全校性活動及固定補助經費，建請以固定撥付預算方式給予經費，而無需每年另以專簽於「非屬系所單位業務費及正常費用外之其他項目」中申請經費。

執行情形：

- 一、有關統籌經費係為因應年度進行中，新增或臨時性等非屬各單位正常業務所需之經費，實際需求具多樣性及不確定性，不宜訂定相關核定標準，建議仍維持目前由各需求單位以專案簽奉核准方式辦理。
- 二、每年例行辦理之全校性活動及固定補助經費，本室已於辦理校內預算分配時納入考量，茲以 99 年度為例，本校專項支出項目分配如下：
 - （一）碩博士口試費 400 萬元。
 - （二）碩博士指導費 550 萬元。
 - （三）導生活動費（含醫療補助費用）1,650 萬元。
 - （四）傳播學院大學報印刷費 66.5 萬元。
 - （五）附中數理菁英班等 4 課程業務費 81.2 萬元。

(六) 師培中心教育學習學分班業務費 84 萬元。

(二) 98 年 12 月 25 日 98 學年第 2 次會議決議執行情形：

◎調閱資料報告案

案由一：請會計室提供頂尖大學計畫之前四年至今（91-98 年），本校核定之各單位經常門、資本門預算資料及編列年度預算之相關規定，獲頂大計畫補助前後各單位業務費預算情況。

決議：經頂尖大學辦公室、教務處之說明及調閱 91-98 年間各單位經常門、資本門預算資料，並無發現明顯經費排擠現象。

執行情形：經補充說明後並無發現經費排擠現象，請同意結案。

案由二：請會計室提供 98 年度頂尖大學計畫中 6-4 國際合作交流之經費細項資料。

決議：經審閱調閱資料及參考國合處相關經費轉帳及支用說明，建請國合處於餽贈締約學校紀念品時，除考量符合國際禮儀，亦應力行撙節支出的原則。

執行情形：遵照辦理。

案由三：請會計室提供人事室及會計室之 97、98 年業務費執行情形及 99 年業務費預算編列資料。

決議：因單位間業務移撥，致業務移入單位增列之預算經費，建請於業務移出單位之預算經費內刪減相對數額，以撙節支出。

執行情形：

一、有關單位間業務移撥，致業務移入單位增列之預算經費，原則上將於業務移出單位之預算經費內刪減相對數額，如未能同額減少經費，必須說明其原因。

二、以 99 年度為例，有關教師申請國科會及非國科會研究計畫之專、兼任助理等人事管理業務，原屬研發處學推組業務，移至人事室增置第四組負責，茲就其 99 年度預算業務經費需求分述如下：

(一) 人事室第四組業務經費需求數為 55 萬元，包括約用人員印章、研究助理人事作業工作手冊、各項會議、工作評價資料整理外包費、文具紙張等。

(二) 研發處學推組業務經費需求為 19.5 萬元，較 98 年度 25.5 萬元，僅減列 6 萬元（扣除新增網頁製作費，實際減列約 11 萬元），據研發處稱，該項移撥業務之經費大部分屬工讀金（向學務處申請工讀），致未能減列相對數額。

◎討論事項

案由一：有關本會 98 學年度第 2 學期各次會議召開之日程安排，請討論案。

決議：

一、請以通訊方式調查下學期本委員會開會時間及推薦各稽核小組

組長，以利 98 年決算審查作業之進行。

- 二、請會計室完成 98 年度決算後，儘速提供決算書及審閱決算書相關資訊，如：各項收入費用之項目定義、頂尖大學計畫經費及其他預算經費分開列帳，並與前年度決算 6 級科目之比較對照及差異達 15% 之說明、影響決算相關背景說明資料（頂大經費預算未編入卻併入決算、折舊提列變革對決算的影響…等）等文件，以利本委員會委員審閱決算書時參閱。
- 三、為使決算審查更有效率，除請本會委員依例事前調閱資料外，自 98 學年第 2 學期本委員會及分組稽核小組審查決算召開會議時，請會計室及電算中心派員參與會議，協助即時由系統中查閱決算審查所需之相關資料。

執行情形：

- 一、各稽核小組經調查業於 3 月 15 日中午 12 時 10 分、2 時 10 分及 3 月 16 日中午 12 時 10 分召開分組會議。
- 二、會計室業依決議於 99 年 2 月 22 日提供決算書及相關參考資料等文件，供委員審查決算時參考。
- 三、電算中心及會計室將指派同仁列席參與本委員會下次會議，協助決算審查作業。

三、主席報告：(略)

四、調閱資料報告：

(一)報告人：第一分組

案由：審核 98 年度校務基金附屬單位決算書表中「業務收入」、「業務成本及費用（扣除管總及研發費用）」、「業務外收入」及「業務外費用」等科目預算數與實際執行情形：

- ~~(一) 請提供 98 年研究生助學金各單位之預算分配數、實際支出數及 99 年研究生助學金預算分配數。~~
- ~~(二) 98 年報廢財產拍賣之收入明細。~~
- ~~(三) 97 與 98 年頂大經費一般服務費之增加原因，請提供頂大計畫各分項計畫核定員額之明細。~~
- ~~(四) 教學成本中有關「會費」、「補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)」及「競賽及交流活動費」之支出明細。~~
- ~~(五) 教學成本、建教合作成本及推廣教育成本中有關「規費」之支出明細。~~

決議：推請兼具系所主管身分之委員於 4 月 7 日行政會議中表達本會議見如下：本校 99 年度因應教發中心推動教學助教 (TA) 計畫所需之經費 750 萬元，自全校研究生助學工讀金總預算中勻支，致使各系所研究生助學金之分配數縮減，對於系所影響甚大，建請校方考量由其他經費來源勻支 TA 經費。

(二)報告人：第二分組

案由：審核 98 年度校務基金附屬單位決算書表中「管理及總務費用」、「研究發展及訓練費用」、「其他業務費用」之預算數與實際執行情形，請協助提供下列資料：

- ~~(一) 各樓館 94-98 年用電度數資料，並依樓館面積、使用人數等影響因素進行各樓館平均每人用電度數之趨勢分析資料，以探討反映確實之電費支用情形。~~
- ~~(二) 「教學成本」中「地租與水租」及「交通及運輸設備租金」之明細資料。~~
- ~~(三) 97-98 年度不含頂大之各項費用增減比較表中「補貼(償)、獎助、競賽及交流活動費」之明細資料。~~
- ~~(四) 97-98 年度頂尖大學經費各項費用增減比較表「用品消耗」之明細資料。~~
- ~~(五) 台灣研究中心核銷碳粉匣及印刷費憑證(傳票號 T205905、T205968、T206312、T400717、T206046、T300681、及 T201532)之明細資料。~~

決議：

- 一、有關本校用電管制，建請總務處針對用電量較大之建築(如綜合、商院、研究等大樓)研擬節能減碳之管理措施，並參採他校作法，針對部分窗型及分離式冷氣實施定額補助及超額用電由使用者付費之抑制電量成長相關管理措施。
- 二、頂尖大學計畫「用品消耗」資料，有關國合處購置簽約用鋼珠筆 10 支，請提供所購簽約筆使用紀錄及領用數量情形。
- 三、~~一~~有關台灣研究中心印製信紙之請購單請購數量記載 32000「本」，估價單及核銷均為 32000「張」，究以何者為準？本案於會計室存查之原始憑證內附信紙樣本與會議中業務單位所提供之樣本係不同材品質，煩請說明。另，如請購單位是序「張」，則每張信紙製作成本為 2.5 元，是否偏高？煩請業務單位舉例說明有無非需使用此高單價信紙之理由？有無事務是係不需使用每張 2.5 元之信紙即無法達成者？
- 四、有關本校文康活動經費使用情形，請人事室協助說明以下事項：
 - (一)元旦健行及春節團拜等活動是否檢討參與對象(如退休人員是否納入？如何管制社區民眾加入？)及活動內容必要性(如抽獎)，以擲節支用經費。
 - (二)教職員工社團成立要件為何？社團辦理活動、聘請師資等經費是否訂定統一及限額之補助標準？
- 五、~~二~~請會計室提供 98 年各校級研究中心之收支數(含人員薪資)及支出科目等資料，及經費來源是已符合規定達到自給自足？請鄭委員天澤協助審閱後於下次會議說明。

- ~~一、三、有關本校用電管制，建請總務處針對用電量較大之建築（如綜合、商院、研究等大樓）研擬節能減碳之管理措施，並參採他校作法，針對部分窗型及分離式冷氣實施定額補助及超額用電由使用者付費之抑制電量成長相關管理措施。~~
- ~~四、有關本校文康活動經費使用情形，請人事室協助說明以下事項：~~
- ~~（一）元旦健行及春節團拜等活動是否再檢討參與對象（如退休人員是否納入？如何管制社區民眾加入？）及活動內容必要性（如抽獎），以擷節支用經費。~~
- ~~（二）教職員工社團成立要件為何？社團辦理活動、聘請師資等經費是否訂定統一及限額之補助標準？~~
- ~~二、五、頂尖大學計畫「用品消耗」資料，有關國合處購置簽約用鋼珠筆 10 支文具，請提供所購簽約筆使用紀錄及領用數量情形；。~~
- ~~六、建請會計室審查核銷單據時，不分教學校、行學政單位、研究單位及行政單位，落實加強請購單各項資訊之審查作業，並請各單位於請購時覈實載明請購用途。會計室審查核銷單據時，落實加強請購單各項資訊之審查作業。~~

(三)報告人：第三分組

案 由：審核 98 年度校務基金附屬單位決算書表中「固定資產」、「平衡表」及「現金流量表」之預算數與實際執行情形，請提供固定資產中「土地改良物」年度累積決算佔預算 10.58%部分，說明執行率偏低之原因。

決 議：請總務處於確保工程品質及校園安全之前提下，依約協調廠商儘速完成六期運動場擋土牆毀損防災及結構補強相關工程。

乙、討論事項：

第一案

案 由：有關本委員會 98 年度校務基金收支、保管及運用之稽核報告，提請討論。

~~說明：本會之運作，係依本校「校務會議各委員會設置辦法」第六條規定，除應於每學年第二學期校務會議中提出有關校務基金年度收支、保管及運用之稽核報告外，每次校務會議中並應提出工作報告。~~

決 議：

~~一、依教育部所屬校務基金學校辦理招生試務工作酬勞支給要點規定，請教務處提供本校 98 年各項招生考試試務人員工作酬勞之支給資料供審閱。~~

~~二、一、為提升會計作業效率及便於決算審查時調閱資料，下次會議請電算中心列席就請購與會計系統橋接情形詳加說明。~~

~~一、二、依教育部所屬校務基金學校辦理招生試務工作酬勞支給要點規定，請教務處提供本校 98 年各項招生考試試務人員工作酬勞之支給資料供審閱。~~

三、為順利提出 98 年決算稽核報告，會後請各委員審閱決算書及相關資料後，提供寶貴意見給各組組長，以利撰寫稽核報告。如需邀請業務單位列席，煩請於會前通知秘書處，俾利受邀單位預作準備。

丙、臨時動議：無。

丁、散會：(下午三時)