

**國立政治大學 99 學年度  
校務會議經費稽核委員會第 2 次會議紀錄**

時間：99 年 11 月 12 日（星期五）中午 12 時 10 分

地點：本校行政大樓 6 樓簡報室

出席：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、鄧中堅委員、施淑慎委員、丁樹範委員、鄭雋聿委員

列席：會計室許淑芳主任，蔡素枝專門委員，張秀真組長，郭美玲組長，林娟綾專員，蔡繡如專員，李靜華專員，張亦孜行政助理、研發處陸行組長、學務處陳永安組長，張君豪輔導員，劉世賢輔導員，劉美玉組員、總務處沈維華秘書，鄭關平組長，吳承鍾技士，歐陽偉行政助理、秘書處張惠玲秘書

主持人：譔召集人家蘭

紀錄：許怡君

**壹、報告事項：**

一、報告 99 年 8 月 24 日 99 學年第 1 次會議紀錄：紀錄確認。

二、報告 99 年 6 月 4 日 98 學年第 5 次會議及 99 年 8 月 24 日 99 學年第 1 次會議決議執行情形：洽悉。

（一）99 年 6 月 4 日 98 學年第 5 次會議決議執行情形

◎調閱資料報告：

2、報告人：鄭天澤委員（第二分組）

案由一：本校校級研究中心部門經費分配標準。

決議：

- 一、請研發處提供本校研究中心管理辦法及評鑑相關資料供參。
- 二、校級研究中心應朝向自給自足發展，請研發處研議相關法規、校級研究中心存在必要性之評估標準、進退場等配套機制，予以適度經費、資源補助及管理措施，使校級研究中心存在之價值能充分發揮。

執行情形：

- 一、檢送校級研究中心設置準則、管理辦法及評鑑辦法及 96 學年度各中心評鑑報告、中國大陸研究中心、原住民族研究中心及心智大腦與學習研究中心訪評報告供參。
- 二、目前校級研究中心組織運作依管理辦法執行，各中心朝向自給自足方向發展。參考各中心之
  - （一）中心組織運作情形及功效。
  - （二）學術研究具體成果。
  - （三）學術交流具體成果。
  - （四）協助本校推展及提昇研究工作具體事項。
  - （五）執行成果對於社會實質貢獻。
  - （六）中心對外爭取之資源及其成效。
  - （七）財務規劃及執行情形。

研發處依相關法規之配合各中心，進行評鑑。同時撥發經費和資源補助，以期充分發揮各中心的特色。

**補充決議：**有關部分研究中心未達自給自足之目標，委請鄭委員協助再次審視校級研究中心經費支用資料於下次會議報告，並邀請研發處列席下次會議說明。

**執行情形：**業整理研究中心經費支用及相關法規提供鄭委員審查，並邀集研發處代表列席本(2)次會議。

## ◎98 年度校務基金收支、保管及運用稽核報告書

稽核項目四：其他經費之稽核事項

建議改善事項：

- 一、本校統籌經費支應「非屬系所單位業務費及正常費用外之其他項目」，係因應新增或臨時業務所需經費，考量新增及臨時業務之多樣及不確定性，致申請支用統籌經費標準制訂實為不易，未來本會將於每學期期初審查前一學期之「非屬系所單位業務費及正常費用外之其他項目」經費使用情形。(會計室)
- 二、為能加速本校會計出納作業效率，建請會計室與電算中心儘速積極協商會計與校務行政系統整合計畫或收集他校經驗進行解決方案可行性評估，有效運用會計室資訊人力，以強化系統資訊功能，憑為校務推動決策參考及經費審查的基礎。(會計室、電算中心)
- 三、經調閱本校「山上籃球場興建第二國際學生宿舍」開源節流財務措施規劃資料後，尚需更詳盡之資料協助審查，擬另邀集業務單位進行全盤瞭解，將列為本委員會 99 年經費稽核重點。(總務處、秘書處)

執行情形：

- 一、會計室將於每學期期初提供前一學期之「非屬系所單位業務費及正常費用外之其他項目」經費使用情形，供經費稽核委員會審查。
- 二、有關會計與校務行政系統整合計畫說明如下：
  - (一)會計室為推動本校請購系統及會計資訊管理系統，作業情形請見之大事記。另現行國立大專校院除本校、台大、成大、中正、高雄第一科技、高雄大學(以上各校均有自行開發之請購系統)、陽明大學及戲曲專科學校外，均直接採用完整版之會計資訊管理系統(即自請購起始至完成會計室傳票開立作業為同一作業系統)。關於協商會計與校務行政系統整合乙節，會計室將持續與電算中心協商。
  - (二)電算中心正進行請購系統平台移轉，移轉時將預留予會計系統橋接之空間，並建置橋接所需之中繼資料庫，預計 99 年底將請購系統平台移轉完成上線。
  - (三)因會計系統橋接牽涉到艾富系統客製化，需另案請購。建議比照專案計畫辦理，由會計室召集校內相關單位(含會計、採購、出納、財產等相關部門及電算中心)及艾富公司確認橋接範

圍、目標、預期效益及預算，研擬本校系統橋接計畫書，再爭取 100 年之軟體經費執行，電算中心亦將配合上述橋接計畫建置修改本校校務系統。

三、業依決議將本校「山上興建第二國際學生宿舍」案列入本次會議討論事項。

**補充決議：**有關會計資訊系統及本校校務系統之橋接評估，請會計室與電算中心積極研商解決方案，於下次會議提供評估後之建議解決方案、所需預算、具體完成時程及本案聯絡窗口。

**執行情形：**

一、會計室回覆如下

(一) 本室於 99 年 8 月 27 日邀集本校電算中心、會計系統開發維護廠商—艾富公司及總務處事務組、財產組及出納組參與討論，初步確認可增橋接範圍（請購項目、用途摘要、經費計畫、預算科目），另因應校務系統新平台作業及艾富公司可配合作業時程，橋接時程預計為明（100）年三月。初步評估橋接預算約需 50 萬元，保固一年後，年需維護費用約橋接費用一成。

(二) 本校現行請購系統，由系統自動產生請購案號、請購單位及申請日期，目前「請購案號」及「請購單位」二項已經過轉碼程序至會計系統，本室就該購案之摘要用途、計畫經費及預算科目、金額等登打控帳。本橋接案不因尚未完成而對業務單位有任何不良影響或增加其作業負擔，另本室亦於 10 月 13 日完成對會計作業影響評估。

(三) 惟本室經電算中心通知，於 99 年 10 月 22 日參與新平台採購、財產及盤點系統上線討論會，與會中發現下列問題及影響：

1、新平台請購系統問題：

現行請購系統的請購單號須經由轉碼程序才可被會計資訊系統辨識；而新平台的請購單號由於編碼方式改變，且編碼中無各單位、中心、院所代碼，即使經過轉碼程序，亦不符會計資訊系統需求，將致控帳作業、核銷作業及對帳作業等程序無法順利進行。此外，工讀金清冊、公用清冊及公文掛號上之流通文號，也將面臨同樣的編碼暨轉碼問題。

2、對會計作業之影響：

會計室之核銷作業（從請購控帳至傳票作業），均須改以人工輸入方式鍵入請購單位代碼，增加核銷及傳票作業的人工作業量。並且無法透過新請購單號查詢會計資訊系統中某單位某一筆請購紀錄，將造成各單位查詢困難，也增加本室處理電話詢問業務量。

(四)現況：囿於新平台請購系統之內容變革，99年8月27日原討論之橋接案已不適用。另電算中心知悉新平台請購系統對會計資訊系統影響後，已洽詢艾富公司商討相關因應措施。本室將持續追蹤後續事宜。

二、電算中心回覆:99年8月27日會計室邀請艾富資訊展示完整版會計資訊系統(含請購系統)，並討論使用艾富資訊請購系統之可行性。電算中心建議繼續使用本校自行開發之請購系統，原因如下：

(一)艾富科技之請購系統，在功能部份幾為本校自行開發之請購系統所涵蓋，且該公司系統主要在於處理會計業務，並未提供委由事務組採購、及後續財產管理之功能，故恐不符本校需求。

(二)委外系統必有橋接需求，如請購系統委外，日後必須進行橋接的，將是更複雜的財產資料。

(三)本中心已完成請購系統及財產管理系統之移轉，目前正在測試當中，預計年底前上線。如為方便會計系統橋接，可再討論增加相關欄位，如經費來源、計畫編號、會計科目、用途別、傳票等。

(二) 99年8月24日99學年第1次會議決議執行情形:

**第一案**

案由：有關本校「非屬系所單位業務費及正常費用外之其他項目」經費使用，請備查。

說明：

一、依據本校98學年第5次經費稽核委員會決議辦理。

二、檢附本校98學年第2學期「非屬系所單位業務費及正常費用外之其他項目」經費使用情形請參閱。

**決議：**

一、請提供97、98年兩年度各單位使用「非屬系所單位業務費及正常費用外之其他項目」統計資料。

二、審閱99年1-7月「非屬系所單位業務費及正常費用外之其他項目」資料，總務處提出較多之專案申請，請總務處列席下次會議說明，所申請之高額度經費支用是否得於年度預算內編列。

**執行情形：**

一、會計室業依決議提供97、98年「非屬系所單位業務費及正常費用外之其他項目」統計資料。

二、總務執行業務係為支援全校性共用資源，如為維持藝文中心、校舍供電穩定及兼顧校園整體安全增設之監視器或緊急按鈕系統，或為臨時突發不可抗力情事，如訴訟費、因物價波動產生之工程物調款、校園擋土牆防災費用及後續產生相關租用鋼軌樁費用，並配合相關

法令規定需改善之無障礙措施等，均屬於臨時必要辦理事項，前述事項因屬正常狀況外，無法先行預知，爰較難於當年度預算內先行匡列，惟於簽陳後專案辦理，所需經費仍在本校當年度編列之統籌款項下勻支。

## 第二案

案由：本校開發「山上校區籃球場興建宿舍」案，請討論案。  
說明：

- 一、依據本校 98 學年第 5 次經費稽核委員會決議及 98 學年校務基金收支、保管及運用稽核報告書建議事項辦理。
- 二、檢附本委員會林委員委託校外營造工程專家初步評估資料（詳如附件六），請參閱。

## 決議：

- 一、請總務處、學務處具體說明並提供本工程如何達到財務收支平衡之完整細項資料。
- 二、有關貸款年限、貸款利率及宿費計價等資料，於校務會議及本委員會會議資料前後不一致，為何有差異產生？請總務處及學務處提供書面資料並列席下次會議補充說明。
- 三、總務處回應校外專家評估資料之「直接工程成本造價比較表」中 PCM 與統包商之備註資料不一致情形，請總務處提供詳細資料補充說明。
- 四、總務處為執行校務會議決議，擬邀集師生共同參與「山上校區籃球場興建宿舍工程」討論，請本會推薦 2 名委員參與「山上校區籃球場興建宿舍工程查核督導小組」乙事，由於校務會議決議未指定本會推薦委員參與，將徵詢全體委員意見後回復總務處。

## 執行情形：

- 一、本處已按本校校務基金管理委員會第 5 屆第 8 次會議決議內容，於 99 年 9 月 23 日以政總字第 0990022916 號函通知專案管理啟達聯合建築師事務所按本次會議決議限於 99 年 10 月 4 日前補充說明財務分析計畫。
- 二、待財務分析補充說明提送到校後，於 99 年 10 月 15 日由學務長召集徐主秘聯恩、周委員玲臺與會計室召開專案小組討論會議，並將會議決議提校基會及相關校級會議報告。
- 三、總務處業於會後自行邀請本會委員代表參與「山上校區籃球場興建宿舍工程查核督導小組」。

## 三、主席報告：(略)

## 四、調閱資料報告：

(一)報告人：鄭天澤委員

案由一：本校校級研究中心部門經費分配標準。

說明：

- 一、依據 99 學年第 1 次經費稽核委員會決議辦理
- 二、本校校級研究中心經費資料及相關法規。

決議：

- 一、未及討論，下次會議再邀請研發處代表列席本會繼續討論。
- 二、請提供心腦學習研究中心 98 年之經費支用明細及專任人員薪資明細。

案由二：本校裝設獨立空調及行政大樓過去 10 年用電量。

說明：依據鄭委員調閱資料申請單，調閱秘書處、會計室、人事室及營繕組裝設空調公文及行政大樓過去 10 年用電量等資料。

決議：行政大樓中央空調開放時間(週一至五下午 4 時 45 分)與其他教學大樓(供應時間至晚上 10 時，假日開放)開放空調時間不同，暑假期間空調開放時間為行政大樓週一至五上班時間。而會計室、人事室及營繕組常因應業務需要，於暑假期間週五下午共同學習假之非上班時間加班，經評估確有增設獨立空調之需要，且經專簽校長同意後增設者，亦應要求同仁摶節使用。惟行政大樓空調仍以改善中央空調系統為主要目標，總務處營繕組秉持業務主管單位之責，對增設獨立空調之需求亦應進行審慎評估及把關。

## 乙、討論事項：

### 第一案

案由：有關本校「非屬系所單位業務費及正常費用外之其他項目」經費使用，請備查。

說明：

- 一、依據本校 99 學年第 1 次經費稽核委員會決議辦理。
- 二、前次會議審閱 98 學年第 2 學期「非屬系所單位業務費及正常費用外之其他項目」總務處專案申請經費均屬於臨時必要辦理事項，故難於年度預算中匡列所需經費。經決議請總務處於本次會議列席說明。
- 三、檢附本校 97、98 年「非屬系所單位業務費及正常費用外之其他項目」經費使用情形，請參閱。

決議：

- 一、兩岸學術交流因應政治環境的改變而日漸頻繁及密切，有關本校以統籌經費支援系所兩岸交流相關經費補助，應進行全校性通盤考量，透過預算編列及訂定補助標準等制度化機制憑為經費分配之依據，使各單位能公開公平的運用資源以進行兩岸學術交流。
- 二、請提供神經科學研究所 98 年支應非屬系所單位業務及正常費用外之其他專案申請經費(固定資產)之經費明細資料。

## 第二案

案由：續提本校開發「山上校區籃球場興建宿舍」案，請討論案。  
說明：

- 一、依據本校99學年第1次經費稽核委員會決議及98學年校務基金收支、保管及運用稽核報告書建議事項(將本案列為本會99年度經費稽核重點)辦理。
- 二、檢附本委員會林委員委託校外營造工程專家初步評估資料、總務處原提說明、總務處及學務處補充說明各乙份，請參閱。

### 決議：

- 一、請總務處協助提供工程進度時程規畫及所對應之付款計畫(含各階段所需現金流量)，並載明目前工程進度及經費撥付情形；有關本工程財務收支、還款計畫及宿費定價等細節，請總務處、學務處、會計室應有更充分慎重地協調規劃。
- 二、學校宿費訂定以宿舍收支平衡、避免排擠其他學校經費為目標，非以盈餘為目標，惟宿費之訂定仍請學務處與學生有更多的溝通。
- 三、建請學務處對於學校宿費具策略性考量，瞭解學生家長對高價與低價學校宿舍之需求，憑擬訂本校宿舍興建、改建之參據。
- 四、未來於本委員會召開會議時，請提供本工程實際支用經費相關資料，以利稽核追蹤之參考。

丙、臨時動議：(無)

丁、散會：下午二時二十分。

