

99 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核委員會會議

簽到單

會議時間：99/11/08 (週一) 12:00

會議地點：行政大樓 2F 凱薩廳

會議主席：仲崇毅委員

仲崇毅委員	仲崇毅	郭代璜主任秘書	郭代璜
陳志益委員	陳志益	黃保林總務長	黃保林
郭寶麗委員	郭寶麗	林滿珍主任	林滿珍
李枝長委員	李枝長	王秋傑主任	王秋傑
鄭序寓委員	鄭序寓	陳情舞組長	
朱淑惠委員	朱淑惠	陳炎宏組長	陳炎宏
李宜錫委員	李宜錫	陳意莉組長	陳意莉
林俊辰委員	林俊辰		
陳永煌委員	陳永煌		

大仁科技大學 99 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核委員會會議紀錄

時 間：99 年 11 月 8 日(星期一) 12 時 00 分

地 點：圖資行政大樓 2 樓凱薩廳

主 席：仲崇毅委員

記錄：陳意莉

出席人員：仲崇毅委員、陳志益委員、郭寶麗委員、李枝長委員、鄭庠寓委員、朱淑惠委員、李宜錫委員、林俊辰委員、陳永煌委員

列席人員：郭代璜主秘、黃保林總務長、林滿珍主任、王秋傑主任、陳情舞組長、陳炎宏組長、陳意莉組長

一、宣布開會：應出席委員 9 人，實到 9 人。

二、主席報告：(略)

三、報告上次會議決議案及建議事項執行情形：(上次會議時間 99 年 6 月 23 日)

項次	案 由	決 議	執 行 情 形	執行單位
一	請審議 99 年 3 月份經費稽核委員主動查核結果及建議報告。	1. 同意存查。 2. 由採購組設計制式「使用紀錄表」後公告，請財產保管人自行下載使用。 3. 將各系科圖儀委員會、系務會議會議紀錄，以及「使用紀錄表」列入下一年度整體發展經費核配的參考依據之一。	1. 已存檔備查。 2. 已製作完畢，並放置總務處網站供下載。 3.1. 圖儀委員會、系務會議紀錄、儀器使用紀錄表無法客觀評量成為核配指標。 3.2. 本處擬訂於教育部核定 100 年度整體發展經費後，各單位必須依據圖儀委員會、系務會議紀錄調整支用計畫書購買儀器項目，若無法提供圖儀委員會、系務會議紀錄時將取消該單位採購。	1. 經費稽核委員會 2. 採購組 3. 採購組
二	請審議 99 年 4 月份經費稽核委員主動查核結果及建議報告。	1. 同意存查。 2. 學校的會計預算因教育部的規定無法以年度編列，請會計室於 7 月關帳結轉後，以 e-mail 通知教師下半年度的剩餘款。 3. 有關「使用紀錄表」，請依案由一決議 2 辦理。	1. 已存檔備查。 2. 跨學年度原預算金額及預算餘額，可在預算控制表查詢得知。	1. 經費稽核委員會 2. 會計室
三	請審議 99 年 5 月份經費稽核委員主動查核結果及建議報告。	1. 同意存查。 2. 有關「使用紀錄表」，請依案由一決議 2 辦理。	1.1. 已存檔備查。 1.2. 針對稽核意見回覆表，被稽核單位同意修正採購辦法將 <u>行政會議</u> 修改為 <u>校務會議</u> ；未見執行。	1. 經費稽核委員會

四	請同意調整 98 學年度經費稽核委員會委員任期至 99 年 12 月 31 日止。	1. 同意備查。 2. 委員輪值表：					1. 已存檔備查。 2. 執行中。	1. 經費稽核委員會 2. 經費稽核委員會	
			99 /08	99 /09	99 /10	99 /11			99 /12
		輪 值 委 員	陳 益 志 、 郭 寶 麗	李 枝 長 、 鄭 庠 寓	朱 淑 惠 、 李 宜 錫	林 俊 辰			陳 永 煌

四、討論提案：

提案單位：會計室

案由一：提請審查本校 98 學年度經費收支決算情形如附件(一)p. 4-10。

說 明：

1. 本學年度收入預算 972,178,824 元，決算 997,190,512 元(執行率 102.57%)，較上年度決算數 1,016,737,546 元減少 5.74%。
2. 本學年度經常支出預算 1,007,333,827 元(含報廢 4,819,504 元、折舊及攤銷 126,940,000 元，實支預算 875,574,323 元)，決算 931,987,361 元(含報廢 3,977,004 元、折舊及攤銷 114,796,649 元，實支淨額 813,213,708 元)，執行率 92.52%。較上年度決算數 939,476,355 元減少 0.80%。其中行政及教學人事費 546,626,400 元(占經常支出(實支淨額)67.22%，占學雜費收入 72.16%)，較上年度 939,476,355 元(占經常支出 69.48%，占學雜費收入 70.61%)減少 3.67%。
3. 資本支出預算 56,110,301 元，決算 61,807,812 元(其中 1,300,000 元係重分類，實支淨額 60,507,812 元)，執行率 110.15%較上年度決算數 59,348,689 元增加 1.95%。
4. 本學年度依借款契約償還長期貸款 40,494,200 元外，另提前償還長期貸款 35,000,000 元，共計 75,494,200 元。

決 議：1. 同意備查。

2. 有關委員所提意見，再請會計室向委員說明：

(1) 表 203 及表 204 機械儀器設備、圖書博物、其他設備及電腦軟體金額不符；

(2) 表 203 不產生現金流入之收入及不產生現金流出之支出係屬收入與支出，但卻未羅列於表 203-3 與 203-4。

*備註：經會計室說明係依教育部規定辦理，請會計室提供教育部來函作為佐證文件。
(附件(八)p. 28-36)

提案單位：經費稽核委員會

案由二：請審議 99 年 9 月份經費稽核委員主動查核結果及建議報告。

說 明：1. 鄭庠寓委員已完成 99 年 9 月份查核作業，相關資料交召集人審閱並由秘書室稽核組備查。

2. 請鄭庠寓委員口頭說明，書面資料如附件(二)p. 11 所示。

決 議：1. 同意存查。

2. 針對委員所提缺少系所相關購案會議紀錄部分，總務處回覆在 100 年整體資本門的採購作業時，若無圖儀委員會及系務會議相關紀錄，原則上擬不採購。

提案單位：經費稽核委員會

案由三：請審議 99 年 10 月份經費稽核委員主動查核結果及建議報告。

說明：1. 10 月份值星委員已完成 99 年 10 月份查核作業，相關資料交召集人審閱並由秘書室稽核組備查。

2. 請朱淑惠委員口頭說明，書面資料如附件(三) p. 12-21 所示。

3. 請陳志益委員口頭說明，書面資料如附件(四) p. 22 所示。

決議：1. 同意存查。

2. 採購辦法請採購組在本學期完成修正，並送校務會議及董事會通過。

3. 關於設備 20 萬以上須列保固期限及保固金，採購組將修改”財產購置交貨驗收單”之驗收結果欄位，包括增加共同供應契約選項，並確實填寫。

提案單位：經費稽核委員會

案由四：請審議 99 年 11 月份經費稽核委員主動查核結果及建議報告。

說明：1. 郭寶麗委員已完成 99 年 11 月份查核作業，相關資料交召集人審閱並由秘書室稽核組備查。

2. 請郭寶麗委員口頭說明，書面資料如附件(五) p. 23-24 所示。

決議：1. 同意存查。

2. 系統規格係由系科提出，之後若有規格描述不明確且未註明用途之情形，直接請系科說明回覆。

提案單位：經費稽核委員會

案由五：請審議 99 年 6 月份經費稽核委員主動查核結果及建議報告。

說明：1. 林俊辰委員已完成 99 年 6 月份查核作業，相關資料交召集人審閱並由秘書室稽核組備查。

2. 請林俊辰委員口頭說明，書面資料如附件(六) p. 25-26 所示。

決議：1. 同意存查。

2. 設備 20 萬以上於驗收單上須填寫保固期限及保固金。請依案由三決議 3 辦理。

提案單位：經費稽核委員會

案由六：請審議 99 年 7 月份經費稽核委員主動查核結果及建議報告。

說明：1. 陳永煌委員已完成 99 年 7 月份查核作業，相關資料交召集人審閱並由秘書室稽核組備查。

2. 請陳永煌委員口頭說明，書面資料如附件(七) p. 27 所示。

決議：1. 同意存查。

五、臨時動議：

提案單位：經費稽核委員會

提案一：提請檢討編纂教材獎助之執行。

說明：1. 99 年整體經常門獎助編纂教材及製作教具，在教師提出申請並通過初審及公告名單後，教發中心才通知教師繳交出版作品必須包括有：(1) 要以大仁科大的名義出版，再版不獎助。(2) 發行人應為學校法定代表即“校長歐善惠”。(3) 著作財產權屬於大仁科技大學。(4) 授權書，(5) 需要有 ISBN 碼等之結案報告。

2. 教發中心在公告該申請案時，出版的規定於獎助要點中未明列，造成很多教師退件。

決議：請教發中心針對”編纂教材及製作教具獎助要點”中不盡完善及未明確的部分，提出修正，讓欲提出申請的教師有所依循。

六、主席結論：無。

七、散會：13 時 20 分

大仁科技大學

收支餘絀表

編號：202

中華民國 98 及 97 學年度

全 1 頁 第 1 頁

科 目	本學年度預算數	本學年度決算數	上學年度決算數	本學年度決算與本學年度預算比較		本學年度決算與上學年度決算比較	
				差 異	%	差 異	%
各項收入							
學雜費收入	750,570,582	757,513,104	803,641,159	6,942,522	0.92%	(46,128,055)	(5.74%)
推廣教育收入	25,000,000	24,857,589	26,851,952	(142,411)	(0.6%)	(1,994,363)	(7.4%)
建教合作收入	51,000,000	56,476,206	35,837,999	5,476,206	10.74%	20,638,207	57.59%
其他教學活動收入	7,000,000	7,750,033	7,087,329	750,033	10.71%	662,704	9.35%
補助及捐贈收入	101,323,442	110,413,701	102,676,157	9,090,259	8.97%	7,737,544	7.54%
財務收入	1,000,000	1,365,153	2,772,772	365,153	36.52%	(1,407,619)	(50.77%)
其他收入	36,284,800	38,814,726	37,870,178	2,529,926	6.97%	944,548	2.49%
合計	972,178,824	997,190,512	1,016,737,546	25,011,688	2.57%	(19,547,034)	(1.92%)
各項支出							
董事會支出	2,097,178	1,012,221	398,814	(1,084,957)	(51.73%)	613,407	153.81%
行政管理支出	202,053,496	176,467,401	180,481,588	(25,586,095)	(12.66%)	(4,014,187)	(2.2%)
教學研究及訓輔支出	697,682,912	639,182,204	664,331,438	(58,500,708)	(8.38%)	(25,149,234)	(3.79%)
獎助學金支出	24,225,241	28,391,541	27,757,578	4,166,300	17.20%	633,963	2.28%
推廣教育支出	17,395,000	18,390,263	21,283,219	995,263	5.72%	(2,892,956)	(13.6%)
建教合作支出	51,000,000	58,190,673	30,635,217	7,190,673	14.10%	27,555,456	89.95%
財務支出	10,880,000	6,549,316	12,280,719	(4,330,684)	(39.80%)	(5,731,403)	(46.67%)
其他支出	2,000,000	3,803,742	2,307,782	1,803,742	90.19%	1,495,960	64.82%
合計	1,007,333,827	931,987,361	939,476,355	(75,346,466)	(7.48%)	(7,488,994)	(0.80%)
本學年度純餘(絀)	(35,155,003)	65,203,151	77,261,191	100,358,154	(285.47%)	(12,058,040)	(15.61%)

製表

主辦會計人員

校長

董事長

大仁科技大學

現金流量表

全 1 頁第 1 頁

編號：203

中華民國 98 及 97 學年度

單位：新台幣元

項 目	98 學 年 度	97 學 年 度
營運活動現金流量：		
本期餘(絀)	65,203,151	77,261,191
加：不產生現金流出之支出	119,143,740	123,749,005
減：不產生現金流入之收入	(615,966)	0
流動資產調整項目淨(增)減數	232,906	(6,220,663)
流動負債調整項目淨增(減)數	(15,398,302)	57,107,510
營運活動淨現金流入(出)	168,565,529	251,897,043
投資活動現金流量		
收回存出保證金收現數	30,000	0
減：購置固定資產付現數	(51,439,417)	(57,291,851)
購置無形資產付現數	(5,938,753)	(6,204,500)
增撥特種基金付現數	(334,263)	(63,968)
支付存出保證金付現數	(145,320)	(30,000)
投資活動淨現金流入(出)	(57,827,753)	(63,590,319)
融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	219,180,951	187,698,619
收取存入保證金收現數	2,896,620	2,837,679
減：償還長短期銀行借款付現數	(75,494,200)	(131,494,200)
減少代收款項付現數	(237,183,884)	(140,843,354)
退回存入保證金付現數	(3,499,510)	(4,174,572)
融資活動淨現金流入(出)	(94,100,023)	(85,975,828)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	16,637,753	102,330,896
期初現金及銀行存款餘額	184,328,758	81,997,862
期末現金及銀行存款餘額	\$ 200,966,511	\$ 184,328,758
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$6,714,652	\$12,932,528
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	\$ 40,494,200	\$ 40,494,200

製 表

主辦會計人員

校 長

董事長

大仁科技大學 現金收支概況表				
中華民國 98 及 97 學年度		全 1 頁第 1 頁 單位：新台幣元		
項 目	98 學 年 度	經常收入%	97 學 年 度	經常收入%
經常門現金收入	977,676,581	100.00	1,080,463,058	100.00
學雜費收入	757,513,104	77.48	803,641,159	74.38
推廣教育收入	24,857,589	2.54	26,851,952	2.48
建教合作收入	56,476,206	5.78	35,837,999	3.32
其他教學活動收入	7,750,033	0.79	7,087,329	0.66
補助及捐贈收入	110,413,701	11.29	102,676,157	9.50
財務收入	1,365,153	0.14	2,772,772	0.26
其他收入	38,814,726	3.97	37,870,178	3.50
減：不產生現金流入之收入	(615,966)	(0.06)	0	0.00
應收預收項目調整增(減)數	(18,897,965)	(1.93)	63,725,512	5.90
經常門現金支出	809,111,052	82.75	828,566,015	76.69
董事會支出	1,012,221	0.10	398,814	0.04
行政管理支出	176,467,401	18.06	180,481,588	16.70
教學研究及訓輔支出	639,182,204	65.38	664,331,438	61.49
獎助學金支出	28,391,541	2.90	27,757,578	2.57
推廣教育支出	18,390,263	1.88	21,283,219	1.97
建教合作支出	58,190,673	5.95	30,635,217	2.83
財務支出	6,549,316	0.67	12,280,719	1.14
其他支出	3,803,742	0.39	2,307,782	0.21
減：不產生現金流出之支出	(119,143,740)	(12.19)	(123,749,005)	(11.45)
應付預付項目調整增(減)數	(3,732,569)	(0.38)	12,838,665	1.19
經常門現金餘絀	168,565,529	17.25	251,897,043	23.31
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	53,378,170	5.46	60,499,342	5.60
機械儀器設備	34,484,008	3.53	44,274,421	4.10
圖書博物	10,170,909	1.04	9,627,021	0.89
其他設備	2,784,500	0.28	393,400	0.04
電腦軟體	5,938,753	0.61	6,204,500	0.57
扣減不動產支出前現金餘絀	115,187,359	11.79	191,397,701	17.71
購置不動產現金支出	4,000,000	0.41	2,997,009	0.28
土地改良物	4,000,000	0.41	2,997,009	0.28
房屋及建築	0	0.00	0	0.00
本期現金餘(絀)	111,187,359	11.38	188,400,692	17.43

製 表

主辦會計人員

校 長

董事長

太仁科技大學
固定資產及無形資產變動表
中華民國 98 學年度

編號：204

金 1 頁第 1 頁

科 目 名 稱	上學年度止結存金額	本學年度增加金額及預算數之差異比較				本學年度減少金額及預算數之差異比較				截至本學年度止結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%		
固定資產	2,799,352,909	56,088,059	53,776,701	(2,311,358)	(4.3%)	30,519,395	17,104,953	13,414,442	78.4%	2,824,921,573	1. 土地：原編列購置土地款(無有財產局)位於學校週邊，因應少子化衝擊，以承租為優先條件，減輕學校財務負擔。
土地	14,495,576		8,000,000	8,000,000	-			0	-	14,495,576	置土地款(無有財產局)位於學校週邊，因應少子化衝擊，以承租為優先條件，減輕學校財務負擔。
土地改良物	177,861,371	4,000,000		(4,000,000)	-			0	-	181,861,371	2. 機械儀器及設備：輕學校財務負擔。
房屋及建築	1,836,185,875		0	0	-			0	-	1,836,185,875	3. 圖書及博物：輕學校財務負擔。
機械儀器及設備	501,957,889	38,725,746	36,198,701	(2,527,045)	(7.0%)	16,020,282	11,095,923	4,924,359	44.4%	524,663,353	4. 電腦軟體：輕學校財務負擔。
圖書及博物	112,804,857	10,093,813	8,578,000	(1,515,813)	(17.7%)	3,453,045	4,819,504	(1,366,459)	(28.4%)	119,445,625	5. 其他設備：輕學校財務負擔。
其他設備	154,747,341	2,848,500	1,000,000	(1,848,500)	(184.9%)	9,746,068	1,189,526	8,556,542	719.3%	147,849,773	6. 預付土地工程及設備款：輕學校財務負擔。
預付土地工程及設備款	1,300,000	420,000		(420,000)	-	1,300,000		1,300,000	-	420,000	7. 圖書及博物：輕學校財務負擔。
累計折舊	1,004,949,576	110,383,907	121,340,000	10,956,093	9.0%	25,242,391	12,285,449	12,956,942	105.5%	1,090,091,092	8. 圖書及博物：輕學校財務負擔。
土地改良物	101,207,127	13,031,463	14,450,000	1,418,537	9.8%			0	-	114,238,590	9. 圖書及博物：輕學校財務負擔。
房屋及建築	407,886,638	38,011,540	38,200,000	188,460	0.5%			0	-	445,898,178	10. 圖書及博物：輕學校財務負擔。
機械儀器及設備	355,504,587	52,332,135	58,270,000	5,937,865	10.2%	15,768,385	11,095,923	4,672,462	42.1%	392,068,337	11. 圖書及博物：輕學校財務負擔。
其他設備	140,351,224	7,008,769	10,420,000	3,411,231	32.7%	9,474,006	1,189,526	8,284,480	696.5%	137,885,987	12. 圖書及博物：輕學校財務負擔。
租賃權益改良物			0	0	-			0	-	0	13. 圖書及博物：輕學校財務負擔。
固定資產淨額	1,794,403,333	(54,295,848)	(67,563,299)	(13,267,451)	19.6%	5,277,004	4,819,504	457,500	9.5%	1,734,830,481	14. 圖書及博物：輕學校財務負擔。
無形資產	39,735,720	5,719,753	2,333,600	(3,386,153)	(145.1%)	1,296,084	0	1,296,084	-	44,159,389	15. 圖書及博物：輕學校財務負擔。
電腦軟體	39,735,720	5,719,753	2,333,600	(3,386,153)	(145.1%)	1,296,084		1,296,084	-	44,159,389	16. 圖書及博物：輕學校財務負擔。
累計攤銷	27,400,952	4,412,742	5,600,000	1,187,258	21.2%	1,296,084	9,000	1,287,084	14300.9%	30,517,610	17. 圖書及博物：輕學校財務負擔。
電腦軟體	27,400,952	4,412,742	5,600,000	1,187,258	21.2%	1,296,084	9,000	1,287,084	14300.9%	30,517,610	18. 圖書及博物：輕學校財務負擔。
無形資產淨額	12,334,768	1,307,011	(3,266,400)	(4,573,411)	140.0%			9,000	-	13,641,779	19. 圖書及博物：輕學校財務負擔。
固定資產及無形資產合計	1,806,738,101	(52,988,837)	(70,829,699)	(17,840,862)	25.2%	5,277,004	4,819,504	466,500	9.7%	1,748,472,260	20. 圖書及博物：輕學校財務負擔。

製 表

主辦總務人員

主辦會計人員

校 長

大仁科技大學

借 入 款 變 動 表

編號：205

中 華 民 國 98 學 年 度

全 1 頁 第 1 頁

編號	貸 款 機 構	借 款 用 途	借款期間	期初金額	本期借入金額	本期償還金額	期末金額	利率	保 證 情 形 及 償 還 方 式	備 註
1	土地銀行屏東分行	體育館	20年	23,685,800		4,306,600	19,379,200	3.08%	1-2. 黃道宜、劉文樞、林明豐及施素梅等連帶保證。 3. 黃道宜及黃國光連帶保證。 4. 黃道宜及黃國光連帶保證。	1. 台(81)體字第33311號 2. 台(82)技字第040626號 3. 台(88)技(二)字第88128666號 4. 94年11月29日台技(二)字第0940154417號
2	土地銀行屏東分行	護理、工安大樓	20年	26,374,400		4,057,600	22,316,800	3.08%		
3	土地銀行屏東分行	行政資訊大樓	20年	176,279,001		55,700,000	120,579,001	3.08%		
4	土地銀行屏東分行	生物科技大樓	8年	45,710,000		11,430,000	34,280,000	2.61%		
合 計				272, 049, 201	0	75, 494, 200	196, 555, 001			

大仁科技大學

編號：203-3

收 入 明 細 表

單位：元

項 目	98 學 年	經常收入%	97 學 年	經常收入%
學雜費收入	757,513,104	75.96	803,641,159	79.04
學費收入	592,644,686	59.43	635,329,792	62.49
雜費收入	156,714,886	15.72	159,324,686	15.67
雜費收入—電腦實習費	8,153,532	0.82	8,986,681	0.88
推廣教育收入	24,857,589	2.49	26,851,952	2.64
建教合作收入	56,476,206	5.66	35,837,999	3.52
其他教學活動收入	7,750,033	0.78	7,087,329	0.70
輔導班	7,159,386	0.72	7,087,329	0.70
研修生	590,647	0.06	0	0.00
補助及捐助收入	110,413,701	11.07	102,676,157	10.10
補助收入	106,284,981	10.66	100,562,990	9.89
捐贈收入	4,128,720	0.41	2,113,167	0.21
財務收入	1,365,153	0.14	2,772,772	0.27
利息收入	1,302,641	0.13	2,659,889	0.26
基金收益	62,512	0.01	112,883	0.01
其他收入	38,814,726	3.89	37,870,178	3.72
試務費收入	960,272	0.10	2,319,730	0.23
住宿費收入	25,020,768	2.51	24,661,737	2.43
雜項收入	12,833,686	1.29	10,888,711	1.07
經常收入合計	997,190,512	100.00	1,016,737,546	100.00

大仁科技大學					
編號：203-4					
支出明細表					
單位：元					
項 目	98 學 年	經常支出%	97 學 年	經常支出%	
董事會支出	1,012,221	0.11	398,814	0.04	
人事費	561,749	0.06	0	0.00	
業務費	359,343	0.04	115,389	0.01	
維護及報廢	0	0.00	0	0.00	
交通費	79,000	0.01	269,500	0.03	
折舊及攤銷	12,129	0.00	13,925	0.00	
行政管理支出	176,467,401	18.93	180,481,588	19.21	
人事費	83,977,959	9.01	83,335,346	8.87	
業務費	23,073,871	2.48	20,910,102	2.22	
維護及報廢	8,284,252	0.89	12,830,875	1.37	
退休撫卹費	6,634,648	0.71	5,976,247	0.64	
折舊及攤銷	54,496,671	5.85	57,429,018	6.11	
教學研究及訓練支出	639,182,204	68.58	664,331,438	70.71	
人事費	462,648,441	49.64	484,111,790	51.53	
業務費	83,875,471	9.00	83,792,922	8.92	
維護及報廢	17,941,598	1.93	14,043,671	1.49	
退休撫卹費	15,609,599	1.67	18,523,089	1.97	
折舊及攤銷	59,107,095	6.34	63,859,966	6.80	
獎助學金支出	28,391,541	3.05	27,757,578	2.95	
政府補助獎助學金支出	2,687,688	0.29	2,051,590	0.22	
民間捐助獎助學金支出	1,600,350	0.17	984,427	0.10	
學校自付獎助學金支出	24,103,503	2.59	24,721,561	2.63	
推廣教育支出	18,390,263	1.97	21,283,219	2.27	
人事費	5,222,962	0.56	10,656,319	1.14	
業務費	10,358,080	1.11	8,568,779	0.91	
維護及報廢	1,628,467	0.17	1,744,113	0.19	
折舊及攤銷	1,180,754	0.13	314,008	0.03	
建教合作支出	58,190,673	6.24	30,635,217	3.26	
人事費	25,464,887	2.73	12,597,428	1.34	
業務費	32,637,398	3.50	17,877,789	1.90	
維護及報廢	0	0.00	160,000	0.02	
退休撫卹費	88,388	0.01	0	0.00	
其他教學活動支出	0	0.00	0	0.00	
財務支出	6,549,316	0.70	12,280,719	1.31	
利息費用	6,549,316	0.70	12,280,719	1.31	
其他支出	3,803,742	0.41	2,307,782	0.25	
試務費支出	2,953,943	0.32	1,431,505	0.15	
雜項支出	849,799	0.09	876,277	0.10	
經常支出合計	931,987,361	100.00	939,476,355	100.00	

大仁科技大學 99 年 9 月稽核意見回覆表

稽核項目	委員查核意見	被稽核單位改善說明
資本門： 第 34 案：學生數位學習教材儲存設備(236,000 元) 第 35 案：學生資訊安全服務認證主機-刀鋒伺服器*2 (324,000 元)	經查該設備已安裝在 A306 資訊機房內並正常運作中，惟尚未張貼財產標籤。	11 月底統一黏貼標籤。
第 3 案：電腦*2 (42,760 元) 課外組 第 4 案：電腦*6 (128,280 元) 幼保系 第 5 案：電腦*2 (42,760 元) 社工系 第 6 案：電腦*3 (64,140 元) 時尚系 第 7 案：電腦*1 (21,380 元) 休管系 第 8 案：電腦*15 (320,700 元) 觀光系 第 9 案：電腦*1 (21,380 元) 護理系 第 10 案：電腦*2 (42,760 元) 藥學系 第 11 案：電腦*26 (555,880 元) 資工系 第 12 案：電腦*10 (213,800 元) 健管系	1. 經查 68 部電腦僅 1 部(護理系)有貼財產標籤，其餘未貼。 2. 社工系、時尚系、休管系各有 1 部未拆封外，餘皆使用中。 3. 藥學系、觀光系、健管系無該購案之會議紀錄。	11 月底統一黏貼標籤。

稽核委員：鄭庠寓 9/29

稽核組：陳意莉 10/1

被稽核單位主管：黃保林 11/03

經費稽核委員會主席：仲崇毅 11/05

大仁科技大學 99 年 10 月稽核意見回覆表

稽核項目	委員查核意見	被稽核單位改善說明
整體發展經費資本門採購稽核，抽查項目為支用計畫書採購序號第46項新陳代謝籠架及第84項核酸定量分析軟體共2份憑證。	- 第46項新陳代謝籠架申請金額為363,000元；第84項核酸定量分析軟體申請金額為350,000元，依本校「採購辦法及作業要點」第四條第五項規範，採購金額大於30萬元之作業程序為：「使用單位填寫購置財物申請單及規格表→附三家以上估價單→一級單位主管審核→會計室(預算審核)→採購組長→總務長(如為整體發展經費資本門部份應送交教育部獎助本校整體發展經費專責小組會議審議)→副校長→校長核准→公開招標→簽訂購置定製財物合約→由採購組執行採購程序。」於憑證資料中缺少三家以上估價單及公開招標公告資訊，且2案之投標廠商皆僅有1家即完成決標，與本校現行「採購辦法及作業要點」有所出入。 - 第46項新陳代謝籠架之「財務結算驗收證明單」機關印信欄請補用印；購置合約書第1頁廠商名稱請填上。 - 第84項核酸定量分析軟體之「財務結算驗收證明單」機關印信欄請補用印；「財務購置交貨驗收單」總價20萬以上填寫之欄位請填上。	- 採購辦法將修正： 採購金額在新台幣壹拾萬以上者：(補助款) 使用單位填寫購置財物申請單及公開招標規格表→一級單位主管審核→會計室(預算審核)→採購組長(依照採購金額權限核准)→總務長→副校長→校長→公開招標→簽訂購置定製財物合約，由採購組執行採購程序。 - 修正辦法中政府補助金額超過10萬元即公開招標，因此不需三家估價單，且未達公告金額以上採購案，上簽核准後，擬改採限制型招標。(檢附簽呈) - 謝謝委員意見，將找回相關憑證，並做相關作業。
整體發展經費經常門採購稽核，抽查項目為「教師研習、研討暨取得證照獎助」。	- 憑證A99090192「教師取得證照獎助」仲崇毅等7位教師，其中郭如誠師缺領款收據，請補正。 - 憑證5990901「教師在國外發表論文補助」符合請款程序且檢附資料完整。	郭如誠師以簽名方式請領獎助，故免附領款收據。

稽核委員：朱淑惠 10/27 稽核組：陳意莉 10/28 被稽核單位主管：黃保林 11/03 經費稽核委員會主席：仲崇毅 11/05
蔡沂芝 11/03

開標/議價/決標/流標/廢標紀錄

地點：行政大樓一樓會議室

13

開標/議價/決標/流標/廢標紀錄

地點：行政大樓一樓會議室

14

檔 號：
保存年限：
電子簽核 結案日期：99年05月13日

收發文號：
收發日期：
創稿文號：0992100923



載入中

簽 於 採購組 日期：中華民國99年05月11日

附 件：(3件) 3件 [0992100923_1_核酸定量投標須知.doc](#)
[0992100923_2_核酸定量分析軟體規格表.pdf](#)
[0992100923_3_核酸定量財務契約.doc](#)

主旨：99年度教育部整體發展經費補助生科系購置核酸定量分析
應用軟體第一次公開招標，請核示。

說明：

- 一、核酸定量分析應用軟體第一次公開招標，為99年度教育部
整體發展補助款，依公平、公正、公開為原則，進行公開
招標公告。
- 二、開標方式：採用一段式開標方式。
- 三、規格審核建議名單：1. 生科系洪堂耀主任。
- 四、依政府採購法第四十九條規定，公開於主管機關之資訊網
路或刊登於政府採購公報，以取得三家以上廠商書面報價
或企劃書，機關依規定辦理第一次公告結果，未能取得三
家以上廠商之書面報價或企劃書，得改採限制性招標，當
場改為議價方式辦理採購。
- 五、決標方式：低於底價，最低標為決標對象。
- 六、招標文件計有：
(一)投標須知(二)規格說明書(三)財物合約
- 七、核可後，以上文件內容，刊登公共工程網站進行招標事
宜。

大仁科技大學 公文簽核流程表						
項次	簽核名單	代理/加簽	簽核單位	簽收時間	核稿時間	狀態
1	傅秀珍約僱人員		採購組		99-05-11 12:06	創文
2	黃保林總務長		總務處	99-05-12 09:05	99-05-12 09:05	串簽
擬同意公開招標。						
3	洪堂耀所長		生物科技所	99-05-12 10:18	99-05-12 10:18	串簽
4	林滿珍主任		會計室	99-05-12 13:40	99-05-12 13:40	串簽
5	郭代璜主任秘書		祕書室	99-05-12 18:48	99-05-12 18:48	決行
6	傅秀珍約僱人員		採購組	99-05-13 10:58		擲回

大仁科技大學

財物結算驗收證明書

填發日期: 99 年 1 月 28 日

案號及契約號	tajen99-09		廠商名稱	巨興化學儀器有限公司	
標的名稱及數量	新陳代謝籠架				
採購金額	☒ 未達公告金額 ☐ 公告金額以上未達查核金額 ☐ 查核金額以上未達巨額 ☐ 巨額				
履約期限	99.07.19	履約地點	動物中心		
完成履約日期	99.7.16	開始驗收日期	99.7.28	驗收完畢/驗收合格日期	99.7.28
履約逾期總天數		不計違約金天數		應計違約金天數	
逾期違約金		其他違約金			
契約金額	320,000 元				
增減類別	次別	第 1 次		第 2 次	
	金額	簽准日期或核准文號	金額	簽准日期或核准文號	合計
	增加金額				
	減少金額				
驗收扣款	(不包括逾期違約金及其他違約金)				
結算總價	新台幣叁拾貳萬元整				
(金額中文大寫)					
驗收意見	新陳代謝籠架經點收符合規格需求。				
承辦單位主管	本機關監驗人員	主驗人員簽章	(機關印信)		
及人員簽章	簽章	章			
林炎宏	書記林霜芸	林內蘭 2/28			
2/28	主任林滿珍	監驗所所長 陳福安 葉季系主任			

說明:

- 一、本證明書已含有結算內容者，得免附具「結算明細表」，以資簡化；依實做數量或自行購料僱工辦理者，應附具「結算明細表」。
- 二、本證明書份數請各機關自行依需要備具，例如由主辦機關自存、送主(會)計單位製作憑證之用、報上級機關備查、交廠商收執。
- 三、「驗收完畢/驗收合格日期」，指政府採購法第 73 條所定「驗收完畢」之日期，亦即參加驗收人員於驗收紀錄會同簽認廠商履約與契約、圖說、貨樣規定相符時之日期。惟其屬減價收受者，指依政府採購法第 72 條第 2 項報經上級機關核准(查核金額以上)或經機關首長或其授權人核准(未達查核金額)之日期。
- 四、「逾期違約金」及「其他違約金」以預算外或營業外收入處理，不必扣抵結算總價；「其他違約金」，指例如政府採購法施行細則第 98 條第 2 項所定之減價收受懲罰性違約金。
- 五、「結算總價」之計算方式為「契約金額」加「增加金額」減「減少金額」減「驗收扣款」。至主辦機關供給材料及管理費或作業費等契約以外之各項支出均不必合併結算。
- 六、本證明書所定欄位如不敷使用，得新增其他欄位或增補頁。
- 七、本證明書原則不得塗改，並應按公文處理程序簽核後加蓋驗收機關印信；供機關自存者，得免加蓋機關印信。

大仁科技大學財物採購契約

大仁科技大學(以下簡稱機關)及_____ (以下簡稱廠商)雙方同意依政府採購法(以下簡稱採購法)及其主管機關訂定之規定訂定本契約，共同遵守，其條款如下：

第一條 契約文件及效力

(一) 契約包括下列文件：

1. 招標文件及其變更或補充。
2. 投標文件及其變更或補充。
3. 決標文件及其變更或補充。
4. 契約本文、附件及其變更或補充。
5. 依契約所提出之履約文件或資料。

(二) 契約文件，包括以書面、錄音、錄影、照相、微縮、電子數位資料或樣品等方式呈現之原件或複製品。

(三) 契約所含各種文件之內容如有不一致之處，除另有規定外，依下列原則處理：

1. 契約條款優於招標文件內之其他文件所附記之條款。但附記之條款有特別聲明者，不在此限。
2. 招標文件之內容優於投標文件之內容。但投標文件之內容經機關審定優於招標文件之內容者，不在此限。招標文件如允許廠商於投標文件內特別聲明，並經機關於審標時接受者，以投標文件之內容為準。
3. 文件經機關審定之日期較新者優於審定日期較舊者。
4. 大比例尺圖者優於小比例尺圖者。
5. 決標紀錄之內容優於開標或議價紀錄之內容。

(四) 契約文件之一切規定得互為補充，如仍有不明確之處，以機關解釋為準。如有爭議，依採購法之規定處理。

(五) 契約文字：

1. 契約文字以中文為準。但下列情形得以外文為準：

- (1) 特殊技術或材料之圖文資料。
- (2) 國際組織、外國政府或其授權機構、公會或商會所出具之文件。
- (3) 其他經機關認定確有必要者。

2. 契約文字有中文譯文，其與外文文意不符者，除資格文件外，以中文為準。其因譯文有誤致生損害者，由提供譯文之一方負責賠償。

3. 契約所稱申請、報告、同意、指示、核准、通知、解釋及其他類似行為所為之意思表示，以中文書面為之為原則。書面之總務處面交簽收、郵寄或傳真至雙方預為約定之人員或處所。

大仁科技大學

財物結算驗收證明書

填發日期：99年6月1日

案號及契約號	tajen99-04		廠商名稱	錯經企業有限公司	
標的名稱及數量摘要	核酸定量分析軟體				
採購金額	☒ 未達公告金額 ☐ 公告金額以上未達查核金額 ☐ 查核金額以上未達巨額 ☐ 巨額				
履約期限	99.06.25	履約地點	U336		
完成履約日期	99.06.01	開始驗收日期	99.06.01	驗收完畢/驗收合格日期	99.06.01
履約逾期總天數		不計違約金天數		應計違約金天數	
逾期違約金			其他違約金		
契約金額	300,000 元				
增減類別	次別	第 1 次		第 2 次	
價	增加金額	金額	簽准日期或核准文號	金額	簽准日期或核准文號
款	減少金額	金額	簽准日期或核准文號	金額	簽准日期或核准文號
驗收扣款	(不包括逾期違約金及其他違約金)				
結算總價 (金額中文大寫)	新台幣叁拾萬元整				
驗收意見					
承辦單位主管 及人員簽章	本機關監驗人員 簽章	主驗人員簽章		(機關印信)	
採購課長 陳炎宏 07/1 總務長 黃保林 06/1	書記 林瑞雲 會計 林滿珍	生物科技 洪堂耀 研究所所長 洪堂耀 99/6/1			

說明：

- 一、本證明書已含有結算內容者，得免附具「結算明細表」，以資簡化；依實做數量或自行購料僱工辦理者，應附具「結算明細表」。
- 二、本證明書份數請各機關自行依需要備具，例如由主辦機關自存、送主(會)計單位製作憑證之用、報上級機關備查、交廠商收執。
- 三、「驗收完畢/驗收合格日期」，指政府採購法第73條所定「驗收完畢」之日期，亦即參加驗收人員於驗收紀錄會同簽認廠商履約與契約、圖說、貨樣規定相符時之日期。惟其屬減價收受者，指依政府採購法第72條第2項報經上級機關核准(查核金額以上)或經機關首長或其授權人核准(未達查核金額)之日期。
- 四、「逾期違約金」及「其他違約金」以預算外或營業外收入處理，不必扣抵結算總價；「其他違約金」，指例如政府採購法施行細則第98條第2項所定之減價收受懲罰性違約金。
- 五、「結算總價」之計算方式為「契約金額」加「增加金額」減「減少金額」減「驗收扣款」。至主辦機關供給材料及管理費或作業費等契約以外之各項支出均不必合併結算。
- 六、本證明書所定欄位如不敷使用，得新增其他欄位或增補橫頁。
- 七、本證明書原則不得塗改，並應備公文處理程序簽核後加蓋驗收機關印信；供機關自存者，得免加蓋機關印信。

大仁科技大學
財務購置交貨驗收單

099080024
E99080084

財管組增加單編號		09906009					
申請日期		2010/4/21		預定交貨(完工)日期		2010/6/25	
實際交貨(完工)日期		2010/6/1		驗收日期		2010/6/1	
摘要內容				單位	數量	單價	總價
中(英)文名稱				套	1	300,000	300,000
優先序號				廠牌	Applied Biosystems		
型號				製造號碼			
規格				1. 自動及手動設計定量PCR用核酸引子及核酸探針...等			
廠商				使用單位		生科系	
最低使用年限				單位保管人		洪堂耀	
☒ 合格 ☐ 經檢驗不合，應按下列原則處理： ☐ 退貨換新 ☐ 退回修理 ☐ 保固期限_____年，保固金_____元 (設備20萬元以上3%)				存置地點		V336生科組辦公室	
				總價二十萬以上填寫		使用課程： 使用班級： 週使用人數： 週使用時數：	
單位主管		採購組		總務處			
生物科技研究所長 洪堂耀 99.6.1		採購組長 陳炎宏 6/1		總務長 黃保林 0601			
驗收人		保管組		會計室			
洪堂耀 洪堂耀 99.6.1		書記 林霽芸 6/1		會計主任 林滿珍 4			

※填表須知：除粗框線不用填寫，其他項目請詳細填寫。

大仁科技大學印領清冊(人事費)

計畫編號: C099Ab062

計畫名稱: 99年度教育部整體發展補助款-6-2教師研習、研討獎勵(990101-991231)

申請人或計畫主持人: 林芬櫻

計畫執行期間: 99年01月01日至99年12月31日

姓名 (學號)	身分證字號	預算編號 預算名稱	會計科目	給付年月起 給付年月底	給付 總額	代 扣				給付 淨額	簽章	戶籍地址
						所得稅	勞保費	健保費	勞退金			
郭如誠	D12***613	7301-98C001-001 教師研習與研討獎 助	513211 教-黨-整體 發展補助款	9908 - 9908	3,000	0	0	0	0	3,000	郭如誠	900-屏東市公裕街178號
合計					3,000	0	0	0	0	3,000		

經辦人: 人事室

採購單編號: 4990820-7301-03

聯絡電話(分機): 1126

製表人:

書記林芬櫻

單位主管(或計畫主持人):

人事室蔡沂芝

大仁科技大學印領清冊(人事費)

計畫編號: C099Ab062

計畫名稱: 99年度教育部整體發展補助款-B-2教師研習、研討獎助(990101-991231)

申請人或計畫主持人: 林芬櫻

計畫執行期間: 99年01月01日至99年12月31日止

姓名 (學號)	身分證字號	預算編號 預算名稱	會計科目	給付年月起 給付年月迄	給付 總額	代 扣				給付 淨額	簽章	戶籍地址
						所得稅	勞保費	健保費	勞退金			
楊中英	A22***360	7301-98C001-001 教師研習與研討獎助	513211 教-業-整體 發展補助款	9908 - 9908	3,000	0	0	0	0	3,000		900-屏東市莊敬街二段118巷29號

大仁科技大學

領款收據

民國 99 年 9 月 2 日

新台幣：參仟元整

費 別	教師取得證照獎助
	99 專門職業及技術人員普通考試 領隊人員考試-外語組
上款如數收清 此款 姓 名 楊中英 身份證字號 A221564360 住 址 屏東市莊敬街二段118巷29號 電 話 0911-747-683 帳號(限土地銀行帳號) 036-005-12745-3	

經辦人: 人事室

請購單編號: 4990820

製表人:

書記林芬櫻

單位主管(或計畫主持人):

人事室 蔡沂芝

大仁科技大學 99 年 10 月稽核意見回覆表

稽核項目	委員查核意見	被稽核單位改善說明
優先序：54 名稱：美耐板上下廚櫃 金額：288,000 元 (含排油煙機 6 台，嵌入式雙口爐 6 台，ST 背牆)	1. 於財產購置交貨驗收單中，因本設備為 20 萬元以上，驗收結果為合格，但未證明保固期限為若干年，保固金額？(上次會議已提出改進建議在案) 2. 未貼財產標籤。 3. 未有使用紀錄(仍未開始使用)。 4. 其餘符合流程作業。	1. 保固期限於合約中明載，保固金額二聯一聯送交出納組存入學校，一聯由採購組留存，謝謝委員意見，將憑證找回填寫相關資料。 2. 11 月底統一黏貼標籤。
優先序：65 名稱：全彩 LED 看板 金額：1,170,000 元 (含 40 字 2 台，80 字 1 台，120 字 1 台)	於財產購置交貨驗收單中，因本設備為 20 萬元以上，驗收結果為合格，但未證明保固期限為若干年，保固金額？(上次會議已提出改進建議在案)	1. 保固期限於合約中明載。 2. 此案採用台灣銀行共同供應契約辦理，廠商於得標時，已繳交保固金於台灣銀行，各使用單位下訂於台灣銀行共同供應契約時如與廠商發生糾紛，即由台灣銀行共同供應契約與廠商協調。故此案沒有保固金。

稽核委員：陳志益 11/2

稽核組：陳意莉 11/2

被稽核單位主管：黃保林 11/04

經費稽核委員會主席：仲崇毅 11/05

大仁科技大學 99 年 11 月稽核意見回覆表

稽核項目	委員查核意見	被稽核單位改善說明
E99080064 觀光系「地理資訊系統 GIS」 採購案	1. 採購申請單上之系統規格描述不夠明確，且未註明用途。 2. GIS 廠商很多，為何獨偏好 ESRI 的系統，應說明之。 3. 未檢附得標廠商資料。 4. 採購案由申請、承辦、招標至交貨日期確定，延宕過久。	1. 規格由使用單位提出，且本案使用單位採用獨家代理方式上簽核准。 2. 目前此案尚在進行中，待驗收程序完畢無誤後，將相關資料裝訂於憑證中。 3. 此案因採用限制型招標，招標後決標金額與底價差距頗大，廠商無法再降價。經與使用單位討論後廢標，提案於專責小組第 4 次會議通過，不購置 ABACUS 定位系統，將定位系統金額增加預算購置地理資訊系統，後再次限制型招標，符合政府採購法招標程序，也謝謝委員的意見，盡量提高行政效率。
觀光系提升教學研習會 創文號：0992100903 計畫編號：0099Ab032	1. 未檢附研習手冊。 2. 部分教師當日有課，仍然簽到。	感謝委員指正。敝單位因作業疏漏，未能善盡檢討之責。茲將左列兩項缺點改善說明如下： 1. 已立即要求觀光系負責人補齊研習手冊。 2. 簽到單的瑕疵問題，起因於該日某些教師仍按時授課，未能全程參與研習。為避免類似情況發生，未來敝單位會注意審核研習的日期時段的適當性，以及轉知各系主任務必要求教師全程參與，方能核發研習證明，以免有捏造之嫌。

稽核委員：郭寶麗 11/3

稽核組：陳意莉 11/3

被稽核單位主管：黃保林 11/03

經費稽核委員會主席：仲崇毅 11/05

王秋傑 11/04

大仁科技大學購置財務申請單

E99080064
1990907-214-01

單號號碼：1990402-2314-06

109099whole-64



審核項目	預算來源：2314-98C001-005地理資訊系統(GIS), 142102	電-電腦軟體-教育部
	優先序：數補案64	
	專案代號：C099Aa02	
	專案名稱：99年度教育部整體發展補助款-儀器設備(090101-991231)	

申請單位：觀光系 附估價單 張 所屬 98 學年度 申請日期：99年04月02日

物品名稱	廠牌及規格	數量	單位	總價	廠商	用途/放置地點/保管人
地理資訊系統(GIS)	25個User，地圖基本操作、動態浮動顯示、圖形編輯功能、製作主題圖功能等	1.00	套	525,000		教學用
	合計			525,000		

比價商號		報價金額
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

議價經過	1. ☒ 公開招標 ☐ 比價 ☐ 議價 ☐ 共同供應契約 ☒ 獨家代理	決標廠商簽章
	☐ 議價不成	
	2. 經議價結果 ☐ 成交總價新台幣 仟 佰 拾 萬 仟 佰 拾 元整	
	3. ☐ 經第一次減價 ☐ 第二次減價 ☐ 最後減價	
	4. 交貨時間： 年 月 日	
	5. 交貨地點：	
6. 保固時間：貨到後安裝(試車)後自驗收日起保固 年		

申請單位	申請人	黃永全	承辦人	陳炎宏	擬會辦意見	會計室	主任林滿珍	副校長室	主任郭代
	管	0402		管			陳炎宏		99.4.7

大仁科技大學 99 年 6 月稽核意見回覆表

稽核項目	委員查核意見	被稽核單位改善說明
資本門 案號：98059 名稱：數位控制系統整合平台 金額：72,500 元	1. 由廠商的報價單中之大、小章及同一日期，可合理懷疑申請人只找一家廠商，其餘二家很可能是其子公司或配合的廠商，違反「本校採購辦法及作業要點」中第四條第三款：「2 萬元至 10 萬元以下：附三家以上估價單」之規定。 2. 依「本校採購辦法及作業要點」中第四條第三款：「2 萬元至 10 萬元以下：使用單位填寫購置財物申請單及規格表」，但本案之規格敘述：「詳細規格如估價單」，不但未敘述規格，而且指定廠牌及型號，違反「請購作業程序」之規定。 3. 經現場訪查，該儀器有貼財產編號標籤，且有使用紀錄。	1. 3 家估價單由使用單位詢價，將於專責小組總務長報告，請使用單位確實詢價。 2. 10 萬元以下申請案，屬於未達公告金額以上採購，其採購案必需填寫欲購置之廠牌及型號，以方便採購人員依照廠牌及型號詢價，進而進行議價。
資本門 案號：98062~98065 名稱：智慧型生理指數主機設備 金額：650,000 元	1. 在「本校財物購置交貨驗收單」中，於「驗收結果」欄中未列出“保固期限及保固金”（因 20 萬元以上要 3% 的保固金）。 2. 於「交貨驗收單」的“心電圖機-智慧型(62)、生理資訊紀錄圖表分析軟體(63)、RFID 無線模組(63)、RFID 讀取器(63)、RS232 轉 RFID(63)、個人健康紀錄系統軟體(63)、智慧通知系統軟體(64)”等七項細項設備，未載名「廠牌」。 3. 此等設備放置於資管系，且已貼有財產編號標籤。 4. 採購流程符合規定，但仍有上述的第 1 及第 2 項有待改進。 5. 行動居家安全系統軟體有使用及維護紀錄，但其餘 3 項（智慧型生理指數主機設備、生理資訊紀錄圖表分析暨個人健康紀錄系統軟體，及智慧通知系統）則尚未建立。	1. 得標廠商確實繳交 3% 保固金於出納組，以後於驗收單中明確書寫。 2. 自家出產，將於驗收單中請使用單位補填。

資本門 案號：98080 名稱：積分儀	1. 符合「請購作業程序」。 2. 經現場訪查，該儀器有貼財產編號標籤。 3. 該儀器分成：1) 主機，2) 螢幕、鍵盤，及 3) 列表機。 4. 該儀器至今尚未使用，據研究助理表示：於下學期開始使用。	
---------------------------	--	--

稽核委員：林俊辰 6/23

稽核組：陳意莉 6/30

被稽核單位主管：黃保林 7/5

經費稽核委員會主席：仲崇毅 7/6

大仁科技大學 99 年 7 月稽核意見回覆表

稽核項目	委員查核意見	被稽核單位改善說明
98 年整體發展經費資本門 98096: 資料紀錄器	於 97.10.7 經職安系圖儀採購會議決議，採購符合流程，財產編號標籤正確無誤，使用於研究所課程－作業環境工程。欠缺使用紀錄，上次稽核會議決議要建立標準使用維護手冊尚未落實至儀器保管人。	已將維護單掛上總務處網站。 依 7 月份會議決議由總務處統一維護手冊格式，並通知各單位。
98 年整體發展經費資本門 98084: 營養評估軟體	採購符合流程，財產編號標籤正確。各相關行政單位簽章日期宜統一押上年/月/日。	
98 年整體發展經費資本門 98054: 冰淇淋機	採購符合流程，財產編號標籤正確。	

稽核委員：陳永煌 7/28

稽核組：陳意莉 7/28

被稽核單位主管：黃保林 8/18

經費稽核委員會主席：仲崇毅 8/1

教育部 函

受文者： 如正、副本

地 址：

連 附：

密 件 及 解 密 條 件：

發文日期：中華民國九十年八月十四日

發文字號：台（九〇）會（二）字第九〇一一一九六二號

附 件：

附件隨文

主旨：專科以上私立學校自八十九學年度起，決算報告編製之現金流量表格式，依據本函附件格式編列。另為允當表達學校學年度之經常門、資本門現金收支資訊，自八十九學年度起，決算報告應增加編製現金收支概況表，其編製格式與計算方式，亦依據本函附件格式編列，請 查照。

說明：

私立大仁技	收第	90 8.1
-------	----	--------

一、應收款項、應付款項依其性質，應區分為營運活動、投資活動、理財活動之金額，用以編製現金流量表，以允當表達營運活動、投資活動、理財活動之現金流量，其編製格式與注意事項請參照「應收應付項目重分類計算表」，另代收款項應列為理財活動現金流量，不得列為營運活動現金流量。

二、為增加非財務人員對現金流量表之可瞭解性，投資活動、理財活動之現金流量，依據總額法編製，不得以收支相抵後之淨額列示。

傳真：02-23976947
 承辦人：劉文祺
 聯絡電話：02-23563535

- 三、現金流量表與現金收支概況表，有關不產生現金流入之收入及不產生現金流出之支出項目，參酌「不影響現金流量項目計算表」計算。
- 四、現金收支概況表，有關應收預收項目調整增（減）數、應付預付項目調整增（減）數，參酌「遞延項目調整計算表」計算。
- 五、現金收支概況表，有關各項固定資產本期支付現金數之計算，參酌「購置固定資產應付款項明細表」、「購置不動產支付現金數計算表」、「購置動產支付現金數計算表」。
- 六、學校附屬機構現金流量表與現金收支概況表之編製，比照本品規定辦理。

五、專科以上私立學校
附本：本部會計處

部長曾志朗

現金流量表

單位：元

項 目	XX2學年	XX1學年
營運活動現金流量：		
本期餘(盈)		
加：不產生現金流入之支出		
減：不產生現金流入之收入		
流動資產調整項目淨(增)減數		
流動負債調整項目淨增(減)數		
營運活動淨現金流入(出)		
投資活動現金流量：		
出售長期投資收現數		
出售固定資產收現數		
沖減作業基金收現數		
收回存出保證金收現數		
其他投資活動收現數		
減：購置長期投資付現數		
購置固定資產付現數		
購置其他資產付現數		
減少長期應付款項付現數		
承租土地權利金付現數		
增撥作業基金付現數		
支付存出保證金付現數		
其他投資活動付現數		
投資活動淨現金流入(出)		
理財活動現金流量：		
舉借長期銀行借款收現數		
舉借其他借款收現數		
增加代收款項收現數		
減少應收款項收現數(理財部分)		
收取存入保證金收現數		
其他理財活動收現數		
減：償還長期銀行借款付現數		
償還其他借款付現數		
減少代收款項付現數		
增加應收款項付現數(理財部分)		
退回存入保證金付現數		
其他理財活動付現數		
理財活動淨現金流入(出)		
本期現金及銀行存款淨流入(出)		
加：特種基金轉列銀行存款數		
學生就學基金轉列銀行存款		
減：銀行存款轉列特種基金數		
銀行存款轉列學生就學基金		
加：期初現金及銀行存款餘額		
期末現金及銀行存款餘額		

附註：

- 1.減少應收款項收現數(理財部分)係與理財活動有關之應收款項現金收入，如收回貸款予附屬機構之資金。
- 2.增加應收款項付現數(理財部分)係與理財活動有關之應收款項現金支付，如貸款予附屬機構之資金。

現金收支概況表

單位:元

項 目	XX2學年	經費收入%	XX1學年	經費收入%
經常門現金收入				
學雜費收入				
推廣教育收入				
建築合作收入				
其他教學活動收入				
補助及捐贈收入				
作業收益				
財務收入				
其他收入				
減:不產生現金流入之收入				
應收票收項目調整增(減)數				
經常門現金支出				
董事會支出				
行政管理支出				
教學研究及訓練支出				
獎助學金支出				
推廣教育及其他教學				
建築合作支出				
作業損失				
財務支出				
其他支出				
減:不產生現金流出之支出				
應付票付項目調整增(減)數				
經常門現金餘絀				
出售資產現金收入				
購置動產及其他資產現金支出				
購置儀器設備				
圖書簿刊				
其他設備				
其他資產				
應付租賃款減少數				
初置不動產交出前現金餘絀				
購置不動產現金支出				
土地				
土地改良物				
建築物				
土地權利金				
初期田段餘絀				

現金收支概況表編製注意事項：

- 1.不產生現金流入之收入如處分固定資產利益、固定資產捐贈收入、附屬機構作業收益.....。
- 2.不產生現金流出之支出如固定資產報廢、無形資產攤銷、附屬機構作業損失.....。
- 3.應收預收調整增(減)數=應收款項淨(增)減+預收款項淨增(減)。
- 4.應付預付調整增(減)數=應付款項淨(增)減+預付款項淨增(減)+材料用品淨增(減)。
- 5.經常門現金餘結=現金流量表上營運活動淨現金流入(出)。
- 6.出售資產現金收入包括出售固定資產及其他資產之現金收入。
- 7.購置固定資產及其他資產現金支出，各項目係以現金基礎計算，各項支出應參照計算表3之增減項目計算。
- 8.其他資產包括購置電腦軟體、無形資產、遞延資產等現金支出。
- 9.應付租賃款減少數為本期現金支付租賃資產租金扣減應認列相關利息費用後之存額。
- 10.扣減不動產支出前現金餘結=經常門現金餘結+出售資產現金收入
—購置動產及其他資產現金支出。
- 11.經常收入%=各收支項目占經常門現金收入之百分比。

(計算表1)

學校

()學年應收應付項目重分類計算表

項 目	期末金額	期初金額	本期增(減)額
應收款項			
營運活動性質			
投資活動性質			
理財活動性質			
應付款項			
營運活動性質			
投資活動性質			
理財活動性質			

填表說明：

- 1.應收款項中若有理財性質者，如貸款附屬機構之借款，應列於理財活動性質欄位。
- 2.應付款項中若有投資活動性質者，應列於投資活動性質欄位，如購置固定資產尚未支付之款項，另購置固定資產產生之應付款項應再編列購置固定資產應付款項明細表。
- 3.應付款項中若有理財活動性質者應列於理財活動性質欄位，如向附屬機構借入款項。

(計算表2)

學校

()學年購置固定資產應付款項明細表

項 目	期末金額	期初金額	本期增(減)額
投資活動性質應付款項			
土地			
土地改良物			
建築物			
機械儀器及設備			
圖書博物			
其他設備			

(計算表3)

學校

不影響現金流量項目計算表

項 目	XX2學年	XX1學年
不產生現金流入之收入		
固定資產處分利益		
出售短期投資利益		
認列附屬機構作業收益		
外幣匯兌固定資產之捐贈收入		
外幣匯兌有價證券之捐贈收入		
限定用途限定專戶儲存之捐贈收入		
限定用途未定專戶儲存之捐贈收入		
財務收入項下之基金收益		
置事項補投資損失之收入		
其他不產生現金流入之收入		
不產生現金流入之收入合計		
不產生現金流出之支出		
固定資產報廢		
固定資產處分損失		
遞延費用攤銷		
出售短期投資損失		
認列附屬機構作業損失		
以特種基金支付之經常費		
以學生就學補助基金支付之經常費		
以投資基金支付之經常費		
其他不產生現金流出之支出		
不產生現金流出之支出合計		

(計算表4)

學校

()學年遞延項目調整計算表

收入調整項目	計算符號	本期淨增加金額	計算符號	本期淨減少金額
應收款項	—		+	
	—		+	
	—		+	
	—		+	
	—		+	
預收款項	+		—	
	+		—	
	+		—	
應收預收項目調整金額 =				
支出調整項目：	計算符號	本期淨增加金額	計算符號	本期淨減少金額
應付款項	—		+	
應付退休金	—		+	
	—		+	
	—		+	
	—		+	
	—		+	
	—		+	
	—		+	
	—		+	
材料及用品存貨	+		—	
預付款項	+		—	
	+		—	
應付預付項目調整金額 =				

附註：代收款項科目屬理財活動性質，非屬營運活動性質，不列入本表計算。

(計算表)

學校

()學年購置不動產支付現金數計算表

項目	土地	土地改良物	建築物
期末資產成本			
加：本期報廢資產成本			
減：本期出售資產成本			
減：本期贈出資產成本			
減：期初資產成本			
加：本期受贈資產成本			
本期購置資產成本增加額			
加：期末預付土地工程款			
減：期初預付土地工程款			
加：期初應付土地工程款			
減：期末應付土地工程款			
本期購置不動產支付現金數			

()學年購置動產支付現金數計算表

項目	機械儀器設備	圖書博物	其他設備
期末資產成本			
加：本期報廢資產成本			
減：本期出售資產成本			
減：本期贈出資產成本			
減：期初資產成本			
加：本期受贈資產成本			
本期購置資產成本增加額			
加：期末預付設備款			
減：期初預付設備款			
加：期初應付設備款			
減：期末應付設備款			
本期購置動產支付現金數			

租賃資產及遞延資產本期付現數計算方式：

1. 本期租賃資產付現數=期初應付租賃款+本期應付租賃款增加數-期末應付租賃款。

2. 本期遞延資產付現數=期末遞延資產-期初遞延資產-本期受贈遞延資產+本期遞延資產攤銷數。