

101 年度補助計畫查核報告

壹、計畫名稱：國立成功大學地層下陷防治服務團 101 年度執行計畫

貳、查核時間：102 年 3 月 29 日上午 10 時 00 分

參、受查核單位：國立成功大學

肆、補助經費來源：

河川海岸及排水環境營造-地下水保育及水文觀測計畫：新台幣 1,200 萬元。

伍、經費支用情形：

主要支出事項如下：

（一）人事費	<u>\$7,963,208 元</u>
（二）業務費	<u>\$4,034,721 元</u>
1.通訊費	\$72,000 元
2.其他業務租金	\$178,800 元
3.保險費	\$0 元
4.按日按件計酬資金	\$1,107,954 元
5.物品	\$279,960 元
6.一般事物費	\$1,688,007 元
7.國內旅費	\$708,000 元
總計	<u>\$11,997,929 元</u>

陸、內部控管機制：

1. 依計畫契約第 4 條規定並依照行政院主計處編印之「內部審核作業流程」處理。
2. 國立成功大學支出標準及審核作業手冊
3. 國立成功大學會計手冊及流程圖
4. 國立成功大學人事作業及流程圖

柒、查核意見

水文技術組

本署補助國立成功大學辦理「國立成功大學地層下陷防治服務團 101 年度執行計畫」經費：

1. 補助計畫分別於 101 年 8 月 7 日召開期中工作審查會議獲得同意認可，並於 101 年 8 月 20 日經水文字第 10130037930 號函，發函期中審查會議記錄。
2. 同年 11 月 23 日召開期末工作審查會議獲得同意認可。101 年 11 月 29 日經水文字第 10130058390 號函發函期末審查會議記錄。
3. 國立成功大學依據補助契約規定期限內(101 年 12 月 31 日)提送定稿報告書(101 年 12 月 25 日成大水工字第 1019500141 號函)，並於 101 年 12 月 24 日成大水工字第 1019500139 號函摺據辦理結案付款作業；本署已依規定程序完成驗收及結案付款作業(102 年 1 月 7 日經水文字第 10151309470 號函同意付款)。

主計室

經抽查部份支出憑證，其各項支出內容尚符辦理本計畫工作項目之所需。

查核人員：(簽名冊如后附)

主 計 室 章惠美

水文技術組 鄭元康、林錦全

受查核單位：

國立成功大學 (簽名冊如后附)

曾榮豐、徐秀春、黃啟雲

丁崇峰、李慧貞、林渝晴

國立成功大學

預算及會計業務標準 作業流程(SOP)手冊



國立成功大學會計室
101年11月編印

目 次

會1-01	國立成功大學概預算編製作業.....	1
	附件：國立成功大學概預算編製作業工作項目表.....	6
會1-02	國立成功大學分期實施計畫及收支估計表編造作業.....	8
會1-03	國立成功大學預算分配作業.....	12
會1-04	國立成功大學代收款及保管款審核作業.....	15
會1-05	國立成功大學政府補助款審核作業.....	20
會1-06	國立成功大學檢測服務收入作業.....	23
會2-01	國立成功大學雜費收入會計審核作業.....	25
會2-02	國立成功大學推廣教育收入會計審核作業.....	29
會2-03	國立成功大學捐贈收入會計審核作業.....	33
會2-04	國立成功大學招生收入會計審核作業.....	37
會2-05	國立成功大學其他業務外收入會計審核作業.....	40
會2-06	國立成功大學用人費用會計審核作業.....	44
會2-07	國立成功大學差旅費會計審核作業.....	50
會2-08	國立成功大學學生公費及獎助學金會計審核作業.....	53
會2-09	國立成功大學工程、財物、勞務採購會計審核作業.....	56
會2-10	國立成功大學固定資產預算保留作業.....	63
會3-01	國立成功大學會計帳務處理作業.....	66
會3-02	國立成功大學決算作業.....	71
會3-03	國立成功大學固定資產折舊作業.....	75
會3-04	國立成功大學應付費用及其他應付款—電子支付作業.....	77
會3-05	國立成功大學自行收納款項收據管理作業.....	80
會3-06	國立成功大學出納會計事務查核作業.....	83
會4-01	國立成功大學國科會專題研究計畫經費收支審核作業.....	89
會4-02	國立成功大學建教合作專題研究計畫經費收支審核作業.....	95
會4-03	國立成功大學統計業務作業.....	100
會5-01	國立成功大學主計機構員額編制作業.....	103
會5-02	國立成功大學主計職務歸系作業.....	105
會5-03	國立成功大學任用作業.....	108
會5-04	國立成功大學獎懲作業.....	113

會 5-05	國立成功大學平時考核及考績作業	116
會 5-06	國立成功大學退休作業	120
會 5-07	國立成功大學會計主任移交相關作業	123
附錄一	國立成功大學校務基金管理及監督辦法	125
附錄二	國立成功大學校務基金自籌收入收支管理辦法	129
附錄三	國立成功大學編制內教師及研究人員本薪(年功薪)、加給以外之給與及編制 外人員人事費及辦理自籌收入業務有績效之行政人員工作酬勞支應原則 ...	131
附錄四	國立成功大學碩士在職專班經費收支管理要點	133
附錄五	國立成功大學推廣教育收支管理要點	135
附錄六	國立成功大學捐贈收入收支管理要點	138
附錄七	國立成功大學場地設備收支管理要點	140
附錄八	國立成功大學獎學金審查辦法	142
附錄九	國立成功大學學生工讀助學金作業要點	143
附錄十	國立成功大學採購辦法	145
附錄十一	國立成功大學建教合作計畫實施要點	147

查核人員簽名：

主計室

章惠美

水文技術組

鄭元序

林錦全

受查核單位簽名：

國立成功大學

章榮豐

涂香春

黃欣書

102/3/29

丁崇峰

李慧貞

林渝晴

102/3/29