

簽於秘書室

速別：普通件

附件：紙本（稽核報告）

主旨：檢呈本校（慈濟學校財團法人慈濟大學）111年度專案性稽核
-獎補助款報告，請鑒核。

說明：

- 一、本校111年度專案稽核-獎補助款已於112年6月1日執行，
查核項目：獎補助款-經費支用規劃與執行、獎補助款-經常
門執行、獎補助款-資本門執行。
- 二、稽核報告依「慈濟大學內部稽核實施辦法」規定，呈監察人
查閱，詳附件。

職 黃于恬 謹簽

111年6月21日

謹 陳

稽核召集人：劉嘉卿 112/6/21

監察人：

李鈴蘭 6/21

林俊誌 6/22

簽於秘書室秘書組 (案號：1120001710)

速別：速件

附件：紙本

主旨：檢呈本校111年度「獎補助款之收支、管理、執行及記錄」專案稽核報告，請鑒核。

說明：

- 一、依本校111學年度內部稽核計畫，進行專案稽核。
- 二、為確認本校獎補助款的運用，確實用心提昇營運的效益、正確報導辦學及營運的成果、及遵循法律的規定，於112/06/01進行專案稽核。
- 三、111年度「獎補助款之收支、管理、執行及記錄」專案稽核報告，如附件

- 擬辦：
1. 紙本稽核報告，校長核閱後需蓋章
 2. 呈核後，稽核報告副本將交付監察人察閱

職 黃于恬 謹簽

112 年 6 月 17 日

簽核記錄及流程						
序號	姓名	所屬單位	職務名稱	收件日期	送出日期	簽辦意見
0	黃于恬	秘書室秘書組		創簽	2023/6/17 10:23	
1	何昆益	秘書室	主任	2023/6/17 10:24	2023/6/17 14:02	敬表同意
3	何昆益	校長室	主任秘書	2023/6/17 14:02	2023/6/17 14:30	檢呈本校111年度「獎補助款之收支、管理、執行及記錄」專案稽核報告，請鑒核。
4	劉怡均	校長室	校長	2023/6/17 14:30	2023/6/21 09:11	【核決】：敬表同意

慈濟大學內部稽核報告

(111 學年度)

報告編號：11102-01	資料時間：111/1/1-111/12/31	報告日期：112/6/16
受稽核單位：會計室	稽核日期：112/6/1	1/1
稽核項目：111 年度獎補助款之經費支用規劃與執行、經常門執行、資本門執行		
稽核內容摘要	<p>一、查核說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 查核目的:確認本校獎補助款經費運用提升學校營運效益，正確報導辦學及營運成果，並均能遵循法規及教育部規範辦理。 2. 查核期間:111/1/1~111/12/31 3. 查核範圍:111 年度獎補助款之經費支用規劃與執行、經常門執行、資本門執行 4. 查核方式:依據教育部自評表項目，進行人員訪談及資料抽樣查閱。 <ol style="list-style-type: none"> (1)經費支用規劃與執行情況：獎補助款執行共計 1018 件，抽查 31 件，抽查比例 3.05%，皆符合「教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫要點」、「教育部補(捐)助及委辦經費核撥結報作業要點」及其經費編列基準表與學校相關經費支出等規定。獎勵、補助經費依規定於 112 年 1 月 15 日前完成支付；跨年度合約為 5 件電子資源，付款方式係每年支付。 (2)經常門執行情況：學生事務與輔導工作相關經費總計 172 件，依使用類別及數量各別抽檢 1-2 件(共抽查 8 件)，合計抽查率 4.65%。教師教學研究經費補助 262 件，依使用類別及數量各別抽檢約 1%(共抽查 7 件)，合計抽查率 2.67%。 (3)資本門執行情況：資本門執行總計 168 件，依科目類別進行抽樣，抽樣件數為 18 件(內含依政府採購法之 3 件)，抽樣比例為 10.71%。抽樣案件符合採購程序、財產清單登列、使用及保管情形良好等相關規定。 5. 查核人員:許純惠、林學仁、劉玉琳 <p>二、查核意見(改進建議)：</p> <p>經查核本校 111 年獎勵補助經費支用規劃與執行(31 件)、經常門執行(15 件)、資本門執行(18 件)，共計 64 項次，並未發現不符核事項。顯示本校 111 年獎勵補助經費項關業務運作，符合法規及相關規定。從人員訪談及</p>	

資料訪查可證，本校相關資料記錄皆妥善保存，經費執行人員熟習相關規定，資本門設備皆予以適當維護管理並確實用於規定之用途。111 年獎勵補助經費經資門(含教師學術研究加給)總計\$85,527,156 元，確實用於提升本校營運效益，辦學及營運。

稽核人員	許純惠 林宇仁 劉玉琳	受稽核單位	黃馨謹	校長	劉中均
稽核召集人	劉嘉卿				

表號：070-D-014-B

受稽

稽核

項次

本調給用專議
1

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	111/5/27	稽核人員	林學仁、許純惠、 劉玉琳	頁次	共 9 頁
稽核項目	獎補助款-經費支用規劃與執行			查核期間	111/1/1~111/12/31		
項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現	矯正措施單 編號			
1	本獎勵、補助經費（含調升教師學術研究加給補助經費）已納入支用計畫書，且經校內各專責單位召開相關會議通過	Y	<p>1. 本校已於「111、112 年度教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫之校務發展年度經費支用修正計畫書」第 49 頁標題「肆、111、112 年度私校獎補助計畫經費分配及使用原則」之內容中，載明 111 年度獎勵、補助經費之支用面向及內容，已納入支用計畫書內。</p> <p>2. 本校訂定有「慈濟大學辦理教育部獎補助款專責小組組織辦法」並依辦法設置「教育部獎補助款專責小組」作為有效管理與運用本獎勵、補助經費之專責單位，本校獎勵、補助經費之支用計畫書經費規畫內容已經 111 年 7 月 19 日「慈濟大學教育部獎補助款專責小組召開第二十次會議」通過。 請參見會議紀錄第 1 頁（案由一：111 年獎補助款預計支用報告） 網址： https://secretary.tcu.edu.tw/?page_id=26</p> <p>3. 有關專任教師「調升教師學術研究加給補助經費」案，本校於 107 年 5 月 11 日慈濟大學第 94 次校務會議通過修正「慈濟大學專任教師聘約」第四點「本校專任教師待遇之本薪(年功俸)及學術研究費比照公立同級同類學校標準支給。」。【會議紀錄-提案六.修正本校教師聘約】。 網址：https://is.gd/3Z2T3k</p>	無			

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	111/5/27	稽核人員	林學仁、許純惠、 劉玉琳	頁次	共 9 頁
稽核項目	獎補助款-經費支用規劃與執行			查核期間	111/1/1~111/12/31		
項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現			矯正措施單 編號	
2	本獎勵、補助經費（含調升教師學術研究加給補助經費）支用已訂定書面規定程序，且支用規定及程序合理。	Y	<p>本校校務發展計畫獎補助經費的支用規定及程序，是依據下列的規範執行：</p> <p>1.規定名稱：慈濟大學辦理教育部獎補助款專責小組組織辦法 網址：https://goo.gl/DWi5vV 公布日期：100年6月17日 通過會議：第106次行政會議修正通過（提案八）。 網址：https://goo.gl/Jk5pKg</p> <p>2.規定名稱：慈濟大學會計制度 公布日期：107年8月修正。 通過會議：慈濟學校財團法人第9屆第5次董事會議通過。（會議紀錄提案九）</p> <p>3.規定名稱：經費核銷處理要點 網址：https://is.gd/Jnz8RV 公布日期：111年05月30日修正公告。</p>			無	
3	本年度獎勵、補助經費（含調升教師學術研究加給補助經費）已執行完竣（已完成核銷並付款）	Y	<p>1. 本獎勵、補助經費（含調升教師學術研究加給補助經費），已於111年全數執行完竣。</p> <p>2. 111年度已發生債務關係或契約責任者（指已於111年12月31日前驗收完成並做應付傳票），全數於112年1月15日前支付。</p> <p>3. 於112年1月15日前支付的項目，詳如【附件一】</p>			無	
4	本獎勵、補助經費無支用於其他年度之所需經費。	Y	111年度獎勵、補助經費，本校均依規定支用於當年度所需之經費，並無支用於次年度所需經費之情形。			無	

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	111/5/27	稽核人員	林學仁、許純惠、 劉玉琳	頁次	共 9 頁
稽核項目	獎補助款-經費支用規劃與執行			查核期間	111/1/1~111/12/31		
項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現		矯正措施單 編號		
5	本獎勵、補助經費支應跨年度合約者，其付款方式符合分期或逐年支付之規定。	Y	1. 本校執行獎勵、補助經費支應跨年度合約者，其付款方式均符合分期或逐年支付之規定。 2. 111 年度合計 5 件電子資源為多年期訂閱，付款方式係每年支付，符合 111 年度獎勵、補助經費之支應規定。 3. 詳【附表二】。		無		
6	本獎勵、補助經費之經常門（扣除調升教師學術研究加給補助經費）流用至資本門，已於事前報經教育部核准通過。	NA	學校無經費流用情形。		無		
7	本獎勵、補助經費（含調升教師學術研究加給補助經費）之經常門及資本門符合教育部所定支用比例（1:0.9999）及流用方式（資本門不得流用至經常門，經常門得流用至資本門，且其流用以 20% 為限）。	NA	學校無經費流用情形。		無		

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	111/5/27	稽核人員	林學仁、許純惠、 劉玉琳	頁次	共 9 頁
稽核項目	獎補助款-經費支用規劃與執行			查核期間	111/1/1~111/12/31		
項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現	矯正措施單 編號			
8	本獎勵、補助經費（含調升教師學術研究加給補助經費）使用已依「教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫要點」、「教育部補(捐)助及委辦經費核撥結報作業要點」及其經費編列基準表與學校相關經費支出規定辦理。	Y	<p>本校使用本獎勵、補助經費均依照教育部及本校相關規定辦理，依據之法規辦法名稱如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫要點修正規定 2. 教育部補助及委辦經費核撥結報作業要點 3. 教育部補助及委辦計畫經費編列基準表 4. 學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致性規定(本校規定同教育部) 5. 政府採購法及本校採購辦法、營繕工程管理辦法 6. 本校公告之經費核銷處理要點 <p>為檢驗支用程序，一共抽取 31 個樣本：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 選取金額龐大者 2. 依照類別，抽取樣本 3. 檢驗的細節，詳見【附表三】。 	無			
9	本獎勵、補助經費（含調升教師學術研究加給補助經費）之帳務處理符合專款專帳管理原則，且相關憑證已依「教育部補(捐)助及委辦經費核撥結報作業要點」第十二點及第十三點規定辦理。	Y	<ol style="list-style-type: none"> 1. 獎補助經費之支用情形登載於「慈濟學校財團法人慈濟大學 111 年度教育部獎勵校務發展計畫經費【經資門支用明細分類帳】，專帳管理。 2. 獎補助經費之原始憑證及相關帳冊資料，均依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」之處理原則辦理，指定專人負責保管，並另案裝訂成冊備查，無遺失或損毀等情事發生。 	無			

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	111/5/27	稽核人員	林學仁、許純惠、 劉玉琳	頁次	共 9 頁
稽核項目	獎補助款-經費支用規劃與執行			查核期間	111/1/1~111/12/31		
項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現		矯正措施單 編號		
10	計畫經費支用情形、執行成效、採購案件及年度財務報表暨會計師查核報告等相關說明資料，已公布於學校網站。	Y	1. 經費支用情形： 網址： https://goo.gl/2YwG6S 2. 執行成效： 網址： https://goo.gl/2YwG6S 3. 採購案件： 網址： https://purchase.tcu.edu.tw/?page_id=65 4. 最近一學年度財務報表暨會計師查核報告： 網址： https://goo.gl/qsQ5TH		無		
11	已建立內部控制制度，並經董事會通過。	Y	1. 首次通過： 99 年 10 月 29 日，第 7 屆第 4 次董事會議通過，會議記錄提案八(1.0 版)。 2. 110 年度修訂： 110 年 11 月 18 日，第 9 屆第 17 次董事會議通過，會議記錄提案九(2.5 版)。 3. 111 年度修訂(最新版本)： 111 年 11 月 24 日，第 10 屆第 4 次董事會議通過，會議記錄提案十五(3.0 版)。		無		
12	已依規定設置(專、兼任)稽核人員。	Y	學校年度總收入未達新臺幣 20 億元且學生人數未達 2 萬人者，已依規定設置兼任稽核人員。		無		

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	111/5/27	稽核人員	林學仁、許純惠、 劉玉琳	頁次	共 9 頁		
稽核項目	獎補助款-經費支用規劃與執行			查核期間	111/1/1~111/12/31				
項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現			矯正措施單 編號			
12	已依規定設置（專、兼任）稽核人員。	Y	1. 110 學年度決算總收入：\$1,440,687,819 2. 110 學年度學生總人數（以 110 年 10 月 15 日填報校庫資料為準）：3,348 人 3. 現職之專、兼任稽核人員名單(共 13 位)						
			專兼任	姓名	任職單位	職稱	職掌		
			兼任	劉嘉卿	生命科學系, 圖書館	助理教授	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 圖館館長 ▪ 植物分類、植物形態、植物解剖、植物生態 		
			兼任	黃于恬	秘書室	代理組長	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 綜理秘書室秘書組業務 ▪ 內部稽核作業 ▪ 校務發展會議 ▪ 會議重要事項追蹤 		
			兼任	張覺元	人社院	專員	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 協助草擬、處理並推動人社院各學年發展計畫、中長程目標。 ▪ 負責協調、聯繫、統合或規劃人社院區行政事務，進行校內橫縱向的溝通協調，並提供相關建議及具體改善策略。 ▪ 綜理人文社會學院範疇，非直接隸屬系所之業務。 		
			兼任	徐小倩	教資中心	組長	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 全校性教學計畫申請書及成果報告書彙整 ▪ 全校性教學計畫各分項計畫執行進度及經費執行率控管 ▪ 其他與全校性教學計畫執行及管考相關事項 		
			兼任	石美齡	教資中心	組長	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 教學評鑑 ▪ 協辦教學卓越計畫及專案計畫申請及推動 ▪ 教學卓越計畫經費編列、控管及核銷 ▪ 教學卓越計畫考核指標執行情形彙整填報 ▪ 綜理教資中心行政管理組各項業務 		
			兼任	林學仁	秘書室	秘書	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 英文司導 ▪ 中英文的翻譯 		

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	111/5/27	稽核人員	林學仁、許純惠、 劉玉琳	頁次	共 9 頁	
稽核項目	獎補助款-經費支用規劃與執行			查核期間	111/1/1~111/12/31			
項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現				矯正措施單 編號	
			專兼任	姓名	任職單位	職稱		職掌
			兼任	許純惠	醫技系	系秘	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 綜理醫技系相關行政事項 ▪ 協助實驗課程進行 ▪ 網站管理 	
			兼任	劉玉琳	秘書室 秘書組	組員	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 校級會議 ▪ 教師申訴評議委員會 ▪ 法規業務 ▪ CSR 校園永續報告書專案 	
			兼任	王碧霞	秘書室	秘書	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 與校內各單位良好互動 ▪ 綜理新聞公關相關事宜 ▪ 日誌.電子報資料彙整 	
			兼任	林哲先	體製作中心	代理組長	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 網頁設計與管理 ▪ 出版品、海報設計 	
			兼任	張礫芬	研發處	組長	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 校務評鑑 ▪ 系所評鑑 ▪ 教學型中心評鑑 ▪ 綜理評鑑品保組業務 	
			兼任	曹麗芳	人事室	專員	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 教師資格審查 ▪ 教職員工年度晉級及調薪 ▪ 私校退撫業務、教職員工延長服務事項 ▪ 資深優良教師報部作業 	
			兼任	賴威任	教師發展暨教學資源中心	秘書	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 中心會議召開 ▪ 校長指派專案計畫綜整 ▪ 自訂績效指標資料收集彙整 	

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	111/5/27	稽核人員	林學仁、許純惠、 劉玉琳	頁次	共 9 頁
稽核項目	獎補助款-經費支用規劃與執行			查核期間	111/1/1~111/12/31		
項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現			矯正措施單 編號	
13	本年度計畫經費（含調升教師學術研究加給補助經費）已於 111 年 6 月底前稽核完竣。	Y	1. 查核資料期間： 111/1/1~111/12/31。 2. 稽核日程： <ul style="list-style-type: none"> ▪ 111/11/26~12/17: 進行 111 學年風險評估及自我檢查。 ▪ 112/3/27: 111 學年度內部稽核計畫（計畫性稽核及專案稽核），經校長核定。 ▪ 112/6/1: 進行 111 年度校務發展計畫獎補助經費專案稽核。 3. 112/6/16: 完成專案稽核報告，並經校長簽核。 4. 112/6/20: 專案稽核報告送交監察人核閱。 5. 內部稽核相關資料，請參閱網址： http://www.secretary.tcu.edu.tw/?page_id=1101			無	
14	本獎勵、補助經費（含調升教師學術研究加給補助經費）支應嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）防疫工作所需經費，均依相關規定執行。	NA	本校未以獎勵、補助經費支應防疫工作所需經費。			無	

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	111/5/27	稽核人員	林學仁、許純惠、 劉玉琳	頁次	共 9 頁
稽核項目	獎補助款-經費支用規劃與執行			查核期間	111/1/1~111/12/31		
項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現			矯正措施單 編號	
15	本獎勵、補助經費所購置之財產未包含中國大陸廠牌資通訊設備。	Y	<p>本校使用本獎勵、補助經費所購置之財產並未包含中國大陸廠牌資通訊設備。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本次稽查序號 141 至 225，特別檢視每一件資本門支出的原始文件上，所載明的產地。 2. 未載明產地的產品，我們抽取了三件樣本，分別是序號 156, 170, 及 196【附表四】。 3. 逕行與使用單位聯繫，實地檢視三項財產，確認它們皆不是中國大陸廠牌的資通訊設備。 			無	

慈濟大學內部稽核查檢表

附表一 112 年 1 月 1 日至 112 年 1 月 15 支付項目

序號	科目	傳票日期	付款日期	金額	摘要
112	13511000,圖書	1111219	1120110	27,468	[圖書館][SF11104345]亞勃克-外文圖書共 21 冊 1 批
113	13511000,圖書	1111219	1120110	17,835	[圖書館][SF11104347]文景-外文圖書共 11 冊 1 批
114	13511000,圖書	1111219	1120110	12,972	[圖書館][SF11104346]久昌-外文圖書共 4 冊 1
115	13511000,圖書	1111219	1120110	11,075	[圖書館][SF11104164]政大書城-中文圖書共 38 冊 1 批
222	13411000,儀器/設備-教學	1111221	1120110	560,000	[模擬醫學中心][SF11100365]商怡-胸腔鏡微創手術器械 1 套
223	13412000,儀器設備 - 研究	1111222	1120110	420,000	[物理治療系][陳家慶][SC11100636]普達康-超音波骨質密度檢測儀 1 台@420,000(D715 實驗室)
224	13411000,儀器/設備-教學	1111223	1120110	547,000	[模擬醫學中心][SF11100361]高霖-心臟瓣膜微創手術器械 1 套
225	13411000,儀器/設備-教學	1111227	1120110	115,500	[模擬醫學中心][SF11101467]創奕-F113 互動教室及 F112 課程討論室用單槍投影機 2 台*@57750
293	13411000,儀器/設備-教學	1111230	1120113	7,560,000	[模擬醫學中心][SF11102055]伸鎂-電動手術台 6 部

附表二 跨年度合約

(單位：新臺幣元)

跨年度合約		合約 起訖期間	合約 總經費	111 年度 支用經費
1	Endnote 書目管理軟體(買斷-三年合約) [SF11002392]	110.01.01 -112.12.31	US\$6,786.735	\$ 66,072
2	Dyna Med(EBSCOhost 介面)三年合約[SF11002367]	110.01.01 -112.12.31	\$1,253,378	\$ 417,671
3	美商博科-EBSCO 全方位學術套裝方案+ 探索服務(三年合約)[SF11002357]	110.01.01 -112.12.31	\$3,224,724	\$ 1,074,497
4	Elsevier Science-ScienceDirect Online 線上電子期刊資料庫(三年合約) [SF11002255]	109.01.01 -111.12.31	US\$838953.72	\$ 7,908,789
5	臺灣學術電子書暨資料庫聯盟採購電子書(三年合約) [SF11100426]	109.01.01 -111.12.31	\$5,100,000	\$ 1,700,000
合計				\$11,167,029

慈濟大學內部稽核查檢表

附表三 為檢驗支用程序 所抽取的樣本:

NO	序號	名稱	金額	請購程序是否符合規定?	採購程序是否符合規定?	是否依規定驗收?	支付程序是否符合規定?	是否列入資產保管?
1	1	51311010,教-薪資	16,134,030	Y	Y	Y	Y	NA
2	119	51323000,輔導教學費	1,516,379	Y	Y	Y	Y	NA
3	135	51323000,輔導教學費	1,042,949	Y	Y	Y	Y	NA
4	144	51323000,輔導教學費	280,500	Y	Y	Y	Y	NA
5	147	13416000,電腦設備	694,000	Y	Y	Y	Y	Y
6	149	13411000,儀器/設備-教學	446,000	Y	Y	Y	Y	Y
7	151	13411000,儀器/設備-教學	7,695,000	Y	Y	Y	Y	Y
8	156	13416000,電腦設備	152,000	Y	Y	Y	Y	Y
9	158	13612000,電訊及防護設備	210,000	Y	Y	Y	Y	Y
10	170	13411000,儀器/設備-教學	53,000	Y	Y	Y	Y	Y
11	171	13411000,儀器/設備-教學	170,400	Y	Y	Y	Y	Y
12	176	13411000,儀器/設備-教學	228,000	Y	Y	Y	Y	Y
13	205	13411000,儀器/設備-教學	200,000	Y	Y	Y	Y	Y
14	242	51327990,教 - 其他	210,000	Y	Y	Y	Y	NA
15	293	13411000,儀器/設備-教學	7,560,000	Y	Y	Y	Y	Y
16	301	51328038,研究-研究室設置費	24,225	Y	Y	Y	Y	NA
17	311`	13412000,儀器設備 - 研究	143,647	Y	Y	Y	Y	Y
18	372	51622000,產學合作-專案-	19,500	Y	Y	Y	Y	NA

慈濟大學內部稽核查檢表

		其他費用						
19	502	51622000,產學合作-專案-其他費用	17,500	Y	Y	Y	Y	NA
20	579	51322000,課業活動費	10,200	Y	Y	Y	Y	NA
21	622	51324010,訓導活動費 1	15,360	Y	Y	Y	Y	NA
22	632	51322000,課業活動費	1,760	Y	Y	Y	Y	NA
23	653	51211040,行-津貼	75,895	Y	Y	Y	Y	NA
24	759	51421000,助學金支出-學校提供	42,000	Y	Y	Y	Y	NA
25	762	51421000,助學金支出-學校提供	33,000	Y	Y	Y	Y	NA
26	819	13411000,儀器/設備-教學	123,000	Y	Y	Y	Y	Y
27	835	51324010,訓導活動費 1	78,400	Y	Y	Y	Y	NA
28	892	51324010,訓導活動費 1	2,460	Y	Y	Y	Y	NA
29	1011	51421000,助學金支出-學校提供	210,000	Y	Y	Y	Y	NA
30	1016	51421000,助學金支出-學校提供	240,000	Y	Y	Y	Y	NA
31	1018	51311010,教-薪資	3,076,178	Y	Y	Y	Y	NA

慈濟大學內部稽核查檢表

附表四

序號	科目	傳票日期	傳票號碼	付款日期	使用獎勵 校務發展計 畫經費 【資本門】	摘要	產地為中國 大陸(Y/N)
156	13416000,電腦設備	1110523	110050557	1110610	253,000	[電算中心][SF11006626]敦陽-校本部光纖網路交換器 1 組	N
170	13411000,儀器/設備- 教學	1110808	111080057	1110825	53,000	[庶務組][SA11008987]創奕-:B106 演藝廳無線麥克風接收機組 1 組	N
196	16210000,電腦軟體	1111031	111101009	1111015	102,500	[電算中心][SF11008847]敦陽-4EDU 創意無線電腦教室教學系統 V 11-無線版 1U 授權.4EDU 創意無線電腦教室教學系統 V 11-無線版 USB KEY(永久使用)	N

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	111/5/27	稽核人員	許純惠、林學仁、劉玉琳	頁次	共 5 頁															
稽核項目	獎補助款 - 經常門執行			查核期間	111/1/1~111/12/31																	
項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現			矯正措施單編號																
1	獎勵補助教師辦法及相關制度已明訂，並經校內各專責單位召開相關會議通過後公布實施，且適時修訂與確實執行。	Y	<p>本校訂有獎勵補助教師相關辦法，各辦法皆適時修訂且確實執行。辦法說明如下</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;"></th> <th style="width: 30%;">要點/辦法名稱</th> <th style="width: 20%;">初次通過日期及會議名稱</th> <th style="width: 45%;">最新修正日期及會議名稱</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>整合型研究計畫實施準則</td> <td>98/09/01 第 77 次四長暨院長會議</td> <td>109 年 03 月 18 日 第 171 次行政會議</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>教師研究獎助辦法</td> <td>94/10/19 第 82 次行政會議</td> <td>112 年 6 月 14 日 第 197 次行政會議修正通過</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>專任教師研究、升等、進修、研習獎勵辦法</td> <td>97 年 10 月 28 日 行政會議-第 56 次四長暨院長會議</td> <td>97 年 10 月 28 日 行政會議-第 56 次四長暨院長會議</td> </tr> </tbody> </table>				要點/辦法名稱	初次通過日期及會議名稱	最新修正日期及會議名稱	1	整合型研究計畫實施準則	98/09/01 第 77 次四長暨院長會議	109 年 03 月 18 日 第 171 次行政會議	2	教師研究獎助辦法	94/10/19 第 82 次行政會議	112 年 6 月 14 日 第 197 次行政會議修正通過	3	專任教師研究、升等、進修、研習獎勵辦法	97 年 10 月 28 日 行政會議-第 56 次四長暨院長會議	97 年 10 月 28 日 行政會議-第 56 次四長暨院長會議	無
	要點/辦法名稱	初次通過日期及會議名稱	最新修正日期及會議名稱																			
1	整合型研究計畫實施準則	98/09/01 第 77 次四長暨院長會議	109 年 03 月 18 日 第 171 次行政會議																			
2	教師研究獎助辦法	94/10/19 第 82 次行政會議	112 年 6 月 14 日 第 197 次行政會議修正通過																			
3	專任教師研究、升等、進修、研習獎勵辦法	97 年 10 月 28 日 行政會議-第 56 次四長暨院長會議	97 年 10 月 28 日 行政會議-第 56 次四長暨院長會議																			
2	學校獎勵補助教師辦法符合公平、公開、公正之原則，且相關規範內容及獎勵補助教師案件之審核機制與程序合理。	Y	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本校獎勵補助教師之相關辦法的制訂及修訂，經研究發展會議、校內相關會議或業務權責單位進行審核，並經校內簽核流程完成行政程序後公布實施。 (1)提供新進教師研究室設置費。 (2)提供校外研究計畫相對獎助款。 (3)提供整合型及個人型計畫之申請。 (4)補助升等與著作外審費用 2. 獎勵補助教師之審核機制及程序為合理規範，教師研究依獎助類別由「研究發展會議」或研究發展處依相關獎勵辦法審核，由業務單位審理並會簽相關行政單位，必要時陳至校長室核決。 3. 以上實施內容依規定確實執行，並符合公開、公平及公正之精神。 4. 查檢「教師研究獎助辦法」，辦法中對於實施對象、實行範圍、申請資格、相對獎助款核撥比例、核撥方式及執行年限皆有規範。 			無																

受稽核單位	會計室	稽核日期	111/5/27	稽核人員	許純惠、林學仁、 劉玉琳	頁次	共 5 頁																		
稽核項目	獎補助款 - 經常門執行			查核期間	111/1/1~111/12/31																				
項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現			矯正措施單編號																			
			5. 經查檢教師研究獎助辦法中之校內個人型研究計畫申請，111 年間校內校務系統共 5 次公開徵求計畫申請(111/08/30、111/09/15、111/10/03、111/10/18、111/10/31)，通過審核後之計畫亦公告於研究發展處網頁 https://research.tcu.edu.tw/?page_id=3518 。 實施內容依辦法規範確實執行。																						
3	本獎勵、補助經費支應教師人事經費（「專任教師薪資」或「新聘及現職之特殊優秀教研人員彈性薪資」）、「未」超過總獎勵、補助經費（不含調升教師學術研究加給補助經費）之 20%。	Y	1. 補助支應「專任教師薪資」或「特殊優秀教研人員彈性薪資」一欄表(111/1/1-111/12/31) (單位：新臺幣元) <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>人數</th> <th>金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A.專任教師薪資</td> <td>11</td> <td>\$16,030,466</td> </tr> <tr> <td>B.特殊優秀教研人員彈性薪資</td> <td>0</td> <td>\$ 0</td> </tr> <tr> <td>C.總金額 (=A+B)</td> <td></td> <td>\$16,030,466</td> </tr> <tr> <td>D.110 年度總獎勵補助經費（不含調升教師學術研究加給補助經費）</td> <td></td> <td>\$82,450,978</td> </tr> <tr> <td>E.比率 (=C/D)</td> <td></td> <td>19.44%</td> </tr> </tbody> </table>			類別	人數	金額	A.專任教師薪資	11	\$16,030,466	B.特殊優秀教研人員彈性薪資	0	\$ 0	C.總金額 (=A+B)		\$16,030,466	D.110 年度總獎勵補助經費（不含調升教師學術研究加給補助經費）		\$82,450,978	E.比率 (=C/D)		19.44%	無	
類別	人數	金額																							
A.專任教師薪資	11	\$16,030,466																							
B.特殊優秀教研人員彈性薪資	0	\$ 0																							
C.總金額 (=A+B)		\$16,030,466																							
D.110 年度總獎勵補助經費（不含調升教師學術研究加給補助經費）		\$82,450,978																							
E.比率 (=C/D)		19.44%																							
4	本獎勵、補助經費（含調升教師學術研究加給補助經費）支應教師人事經費，是以其所支薪級之本（年功）薪、學術研究費及主管職務加給為限，且「未」包括無授課事實之教師及公立學校或政府機關退休之教師。	Y	1. 111 年度獎勵補助經費支應教師人事經費「專任教師薪資」，是以其所支薪級之本薪、學術研究費及主管職務加給為限。 2. 111 年度獎勵、補助經費支應教師人事經費(含專任教師本薪、學術研究費、主管加給)共 11 位教師，職級均為教授級，且均有授課事實，非屬公立學校或政府機關退休之教師。 3. 111 年度「調升教師學術研究加給補助經費」獎勵金額為\$3,076,178，共補助 65 位教師學術研究費。			無																			

受稽核單位	會計室	稽核日期	111/5/27	稽核人員	許純惠、林學仁、 劉玉琳	頁次	共 5 頁
稽核項目	獎補助款 - 經常門執行			查核期間	111/1/1~111/12/31		
項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現			矯正措施單編號	
5	本獎勵、補助經費「未」以教師人事經費之薪資方式支應教學研究經費（含編纂教材、製作教具、改進教學、研究、研習、進修、著作、升等送審、其他等）。	Y	111 年度獎勵、補助經費並「無」以教師人事經費之薪資方式支應教學研究經費（含編纂教材、製作教具、改進教學、研習、進修、其他等），111 年度僅教師「研究」及「升等送審」使用本獎補助經費。			無	
6	研究生獎助學金之核發辦法已明訂，且經校內專責單位召開相關會議通過後公布實施。	Y	經查檢「慈濟大學研究生獎助學金辦法」，該辦法於 91 年 12 月 18 日第 57 次行政會議通過訂定，經歷次辦法修訂，目前執行辦法於 111 年 9 月 28 日第 191 次行政會議修正通過。條文內容請參閱網址： https://reurl.cc/zYWqn6 。			無	
7	本獎勵、補助經費支應於當年度研究生獎助學金。	Y	補助支應研究生獎助學金說明如下：			無	
			項目	經費來源	支用經費		
			研究生 獎助學金	教育部核配金額	\$2,570,000		
				學校自籌經費	\$12,110,094		
獎勵補助經費	\$5,401,000						
合計		\$20,081,094					

受稽核單位	會計室	稽核日期	111/5/27	稽核人員	許純惠、林學仁、 劉玉琳	頁次	共 5 頁
稽核項目	獎補助款 - 經常門執行			查核期間	111/1/1~111/12/31		
項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現			矯正措施單編號	
8	經常門經費支用於學生事務與輔導工作，符合「教育部獎補助私立大專校院學生事務與輔導工作經費及學校配合款實施要點」規定。	Y	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本校皆於每學期初召開社團經費審核會議討論補助項目及額度，將不符合規定之項目刪除後，再依「慈濟大學學生社團經費補助辦法」分配社團補助款。 2. 本校 111 年度使用本獎勵補助經費支用於學生事務與輔導工作，皆用於補助社團所辦理之活動及器材費用，使用方式皆依教育部獎補助私立大專校院學生事務與輔導工作經費及學校配合款實施要點之規範辦理。 3. 有關教育部獎補助私立大專校院學生事務與輔導工作經費及學校配合款實施要點第 5 點第 1 項規範辦理，對於第 (1) 款規定不得使用之經費項目，另由本校自有經費編列預算支應。 4. 經查，111 年度與學生事務與輔導工作相關之獎補助款經費，社團設備 6 件、器材 23 件、社團活動 37 件、社團指導教師費 84 件、課外活動與社團評鑑 22 件，共計 172 件，總金額 1,502,417 元，依使用類別及數量各別抽檢 1-2 件，共計 8 件，抽查比例 4.65%，抽查結果如【附表 1】，表列案件依相關規範支應，並依校內規定附成果檔案核銷。 5. 抽查案件除【SC11046712】人醫社寒假松浦出隊，2022 年 1 月 25 日至 2 月 7 日間因疫情指揮部維持疫情警戒標準為第二級，考量疫情嚴峻，且松浦部落老人家居多，臨時取消出隊，時間緊湊未及取消 1/26~1/30 出隊保險，故核銷前置作業費用與保險費。 			無	

受稽核單位	會計室	稽核日期	111/5/27	稽核人員	許純惠、林學仁、 劉玉琳	頁次	共 5 頁										
稽核項目	獎補助款 - 經常門執行			查核期間	111/1/1~111/12/31												
項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現		矯正措施單編號												
9	本獎勵、補助經費支應「學生事務與輔導相關工作」或「購置學生社團活動所需之器材設備」，至少已提撥總獎勵、補助經費（不含調升教師學術研究加給補助經費）之1.5%辦理之。	Y	110 年度支應學生事務與輔導相關工作或購置學生社團活動所需之器材設備經費比率如下 <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>A.學生事務與輔導相關工作及經費</td> <td style="text-align: right;">\$462,370</td> </tr> <tr> <td>B.社團活動之器材設備及經費</td> <td style="text-align: right;">\$1,040,047</td> </tr> <tr> <td>C.總提撥金額 (=A+B)</td> <td style="text-align: right;">\$1,502,417</td> </tr> <tr> <td>D.110 年總獎勵補助經費 (不含調升教師學術研究加給補助經費)</td> <td style="text-align: right;">\$82,450,978</td> </tr> <tr> <td>E.比率 (=C/D)</td> <td style="text-align: right;">1.82%</td> </tr> </table>		A.學生事務與輔導相關工作及經費	\$462,370	B.社團活動之器材設備及經費	\$1,040,047	C.總提撥金額 (=A+B)	\$1,502,417	D.110 年總獎勵補助經費 (不含調升教師學術研究加給補助經費)	\$82,450,978	E.比率 (=C/D)	1.82%	無		
A.學生事務與輔導相關工作及經費	\$462,370																
B.社團活動之器材設備及經費	\$1,040,047																
C.總提撥金額 (=A+B)	\$1,502,417																
D.110 年總獎勵補助經費 (不含調升教師學術研究加給補助經費)	\$82,450,978																
E.比率 (=C/D)	1.82%																
10	獎勵補助教師之案件申請執行符合規定。	Y	1.本校獎勵補助教師之案件申請程序及執行符合現有規定。 2.獎勵補助教師之相關研究依獎助類別由「研究發展會議」或研究發展處依現有相關獎勵辦法審核，由業務單位審理並會簽相關行政單位，必要時陳至校長室核決。 3.查檢 111 年度教師教學研究經費獎補助情形，貴重儀器 1 件、新進教師研究室設置費(耗材)15 件、專案整合型計畫-設備 3 件、專案整合型計畫-耗材 243 件，共計 262 件，總金額 10,672,099 元，依使用類別及數量各別抽檢約 1%，共計抽檢 7 件(合計抽查率 2.67%)，抽查結果如【附表 2】，案件申請執行依相關規定辦理。		無												
11	獎勵補助教師支用內容合理。	Y	111 年度獎勵補助教師之經費包含 11 位專任教授級教師薪資、32 位教師教學研究經費(抽樣結果如【附表 2】)及 9 位教師升等送審，支用內容依各項獎勵辦法規定支應。		無												

* 111 年度私校獎補助款特殊調整項目：111 年度配合公教人員調薪 3%，本校調整薪資 4%，111 年度較 110 年度預估調整後增加之經費為 14,314,260，教育部核訂金額為扣除主管加給及獎補助款中學術研究加給費後，給予 70% 補助，另撥給 7,866,657 元。

【附表一、私校獎補款獎勵補助學生事務與輔導相關工作使用經費抽查情況】

使用類別	件數	金額(元)	抽查件數
社團設備	6	301,070	1
社團器材	23	246,864	1
社團活動	37	140,172	2
社團指導教師費	84	351,941	2
課外活動與社團評鑑	22	462,370	2
合計	172	1,502,417	8 (抽查比例 4.6%)

序號	類別	科目	傳票日期	傳票號碼	付款日期	使用獎勵校務發展計畫經費	摘要	抽查情況說明
1	社團設備	13411000,儀器/設備-教學	1111114	111110414	1111125	123,000 【資本門】	[SC11101838] [學務處課器組]瑞迪-觸控導覽型看板 2 台@61500	附電子發票
2	社團器材	51324010,訓導活動費	1111026	111100789	1111115	39,995 【經常門】	[SC11101666] [學務處課器組]台灣迪卡儂-衝浪板 5 件	附電子發票
3	社團活動	51324010,訓導活動費	1110222	110020386	1110310	3,550 【經常門】	[SC11046712] [學務處課器組]人醫社寒假松浦出隊，日期：1/26~1/30(因疫情取消)，地點：松浦部落，工作人員 24 人，參與人數 24 人	活動教材印刷費 2062 元、保險費 (24 人)1488 元
4	社團活動	51324010,訓導活動費	1110325	110030600	1110411	1,800 【經常門】	[SC11048084] [學務處課器組]登山社期初社員大會，日期：2/22，地點：A103，工作人員 1 人，參與人數 48 人	附收據(45 份*40 元茶點費)
5	社團指導教師費	51324010,訓導活動費	1110419	110040396	1110510	9,225 【經常門】	[SC11048510] [學務處課器組]海洋極限運動社三月社課指導老師費，日期：3/4、3/6、3/15、3/18、3/22、3/29，地點：北濱公園、	聘任指導教師廖○霖、林○惠為校外人員，均附講師費

							花蓮溪出海口、小喜館、北濱公園、大喜館、大喜館，人數 14、20、21、11、20、20 人	簽收收據
6	社團指導教師費	51324010, 訓導活動費	1111121	111110654	1111209	3,690 【經常門】	[SC11143596] [學務處課器組]街舞社十月社課指導老師費，日期：10/3、10/31，地點：大愛樓 B2，人數 16、16 人，講師費 615 元*3 小時*2=3690，共計 3690 元。	聘任指導教師張○為校外人員，附講師費簽收收據
7	課外活動與社團評鑑	51324010, 訓導活動費	1110314	110030269	1110325	8,124 【經常門】	[SC11047584] [兒童發展與家庭教育學系]兒童劇演出學生意外險與場地公共意外責任險	公共意外責任險 5,352 元 旅平險(3/1@42 人) 1,386 元 旅平險(3/31@42 人) 1,386 元
8	課外活動與社團評鑑	51324010, 訓導活動費 1	1111209	111120292	1111226	5,956 【經常門】	[SC11144920] [學務處課器組]醫學檢驗生物技術學系等..醫技系系學會&醫資系系學會我吃了那男孩一整年的早餐主題聯歡，日期：11/19，地點：大礙樓 B2，工作人員 45 人，參與人數 133 人，印刷 554 元，膳宿茶點 5040 元，消耗費用 362 元，合計 5956 元。	附支出項目明細表及各項收據與發票

【附表二、私校獎補款獎勵補助教師教學研究經費抽查情況】

類別	件數	金額(元)	抽查比例 (各類別 1%)
貴重儀器	1	7,560,000	1
新進教師-研究室設置費-耗材	15	73,540	2
專案整合型計畫-設備	3	201,647	1
專案整合型計畫-耗材	243	2,836,912	3
合計	262 件	10,672,099	7

序號	類別	科目	傳票日期	傳票號碼	付款日期	使用獎勵校務發展計畫經費	摘要	抽查情況說明
1	貴重儀器	13411000,儀器/設備-教學	1111230	111121322	1120113	7,560,000 【資本門】	[SF11102055] [模擬醫學中心]伸鎂-電動手術台 6 部	92 年購入 8 台手術台，分 2 年汰換，第一年汰換 6 台@1,260,000，提供手術訓練課程使用。
2	新進教師-研究室設置費-耗材	51328038,研究-研究室設置費	1111028	111100949	1111115	4,302 【經常門】	[SC11102067] [徐敏琪]華耀-白雪公主 1 組	新進教師-徐敏琪，申請研究室設置費於 111/9/30 核定，核定金額共計 256,295 元，獎補助款購置部分研究耗材
3	新進教師-研究室設置費-耗材	51328038,研究-研究室設置費	1110615	110060414	1110715	1,770 【經常門】	[SF11008993] [田薇]相機快取多角度折疊皮套 1 個	新進教師-田薇，申請研究室設置費於 111/3/22 核定，核定金額共計 189,580 元，獎補助款購置部分研究耗材
4	專案整合型計畫-設備	13412000,儀器設備 - 研究	1110304	110030042	1110325	40,000 【資本門】	[SA11005629] [劉瑞霖]信德-液態氮容器 1 個	1.計劃名稱—細胞穿膜胜肽穿越小鼠腦部血腦障壁特性之探討。 2.編列設備經費 100,000，購置液態桶*2、穩壓器*4

序號	類別	科目	傳票日期	傳票號碼	付款日期	使用獎勵校務發展計畫經費	摘要	抽查情況說明
5	專案整合型計畫- 耗材	51328035,研究- 校內計畫經費	1110323	110030 486	1110415	8,600 【經常門】	[SA11006390] [劉晉宏] 美商沃特斯-線上篩檢程 式濾芯 1 只	1.計畫名稱—探究口腔鱗狀細胞癌 膽固醇謝途徑與藥物不敏感效應之 關聯性 2.編列耗材等其它費用 300,000 元
6	專案整合型計畫- 耗材	51622000,產學合 作-專案-其他費 用	1110407	110040 023	1110425	6,000 【經常門】	[SF11048628] [許育齡] 輔導方案開發專家諮詢 費(一)、輔導方案開發專 家諮詢費(二)、輔導方案 開發專家諮詢費(三)	1.計畫案名稱—偏鄉教育人才心理 素質提升及賦能計畫 2.編列經費含專業服務引導和諮詢 -24 人次@2,000 元=48,000 元
7	專案整合型計畫- 耗材	51622000,產學合 作-專案-其他費 用	1111014	111100 425	1111115	7,040 【經常門】	[SF11101771] [彭士奕] 國家實驗動物中心-品管 技術服務	1.計畫案名稱—曼森血吸蟲及沙門 氏桿菌共同感染之小鼠免疫變化及 新 藥物療效之評估研究 2.編列經費含動物實驗費 129,000 元

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/6/1	稽核人員	許純惠、林學仁、劉玉琳	頁次	
稽核項目	獎補助款-資本門執行			查核期間	111/1/1~111/12/31		
項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現			矯正措施單 編號	
1	學校已訂有請採購規定及財產管理辦法(含使用年限及報廢規定)。	Y	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本校已訂有採購管理辦法、採購作業流程及財物管理辦法等，相關辦法經行政會議審議通過後施行；此外針對財物使用年限、報廢、移轉及減損亦訂有作業細則以利遵行。 2. 經查，本校法規資料庫可查閱【採購管理辦法】最新版，112年3月15日第194次行政會議修正通過。 3. 經查，本校法規資料庫可查閱【財物管理辦法】最新版。於109年12月11日第177次行政會議修正通過。 4. 經查，總務處保管組網頁可查閱【財物減損作業細則】110年12月06日簽核修訂，規範財物報廢規定、年限及減損流程及核定權限。 			無	
2	工程建築之支用計畫及經費，已於事前報經教育部核准通過。	NA	本年度未使用獎勵補助經費於工程建築。			無	
3	本獎勵、補助經費支應工程建築經費「未」超過總獎勵、補助經費(不含調升教師學術研究加給補助經費)之10%。	NA	本年度未使用獎勵補助經費於工程建築。			無	

4	本獎勵、補助經費支應於修建與教學直接相關之校舍建築及運動場地，如整地、管線、道路、展示、室內裝修、機電（發電機）暨相關設施設備等工程項目，「未」用於新建校舍工程、宿舍整修工程（包括宿舍內相關軟硬體設施）、建築貸款利息及附屬機構。	NA	本年度未使用獎勵補助經費於工程建築。	無
5	使用本獎勵、補助經費辦理之採購案件符合「補助經費占採購金額半數以上，且補助金額在公告金額以上者」，已依政府採購法相關規定辦理。	Y	111 年度公開招標案件計 5 案，抽查案件 SF11102055，電動手術台 6 部，經檢視採購相關文件，確實依相關規定辦理。	無
6	學校請採購程序及實施符合規定。	Y	<ol style="list-style-type: none"> 1. 教育部獎勵校務發展計畫經費案件依據法規：「一百萬元（含）以上採購案件依政府採購法辦理，一百萬元以下採購案件依本校採購管理辦法規定辦理。」 2. 經查檢案件 SF11001326，單作雙臂 LED 手術無影燈 8 座，此案件共進行 2 次投標作業，於 111 年 3 月 2 日完成履約，並於 111 年 3 月 24 日完成驗收。 	無

7	購置固定資產，其耐用年限二年以上且金額新臺幣一萬元以上者，已列作資本門支出。	Y	<p>1. 本校採購案件耐用年限二年以上且金額新臺幣一萬元以上者，共計 168 件。此次依科目類別進行抽樣，抽樣件數為 18 件(內含依政府採購法之 3 件)，抽樣比例為 10.71%。抽樣明細如下表。</p> <table border="1" data-bbox="667 416 1318 1003"> <thead> <tr> <th>科目</th> <th>件數</th> <th>抽樣案件</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>13411000, 儀器/設備-教學</td> <td>50</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>13412000, 儀器設備 - 研究</td> <td>14</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>13413000, 儀器設備-產學合作</td> <td>1</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>13416000, 電腦設備</td> <td>10</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>13419000, 儀器設備-增添改良</td> <td>1</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>13511000, 圖書</td> <td>51</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>13512000, 期刊</td> <td>7</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>13513000, 視聽資料</td> <td>15</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>13612000, 電訊及防護設備</td> <td>3</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>13614000, 雜項設備</td> <td>5</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>16210000, 電腦軟體</td> <td>11</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td>168</td> <td>18</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 經查檢抽樣案件，皆依照規定列為資本門支出。查檢情形請詳見附表：<u>查核獎補助款資本門的抽樣情形一覽表</u>。</p>	科目	件數	抽樣案件	13411000, 儀器/設備-教學	50	6	13412000, 儀器設備 - 研究	14	1	13413000, 儀器設備-產學合作	1	0	13416000, 電腦設備	10	2	13419000, 儀器設備-增添改良	1	0	13511000, 圖書	51	3	13512000, 期刊	7	1	13513000, 視聽資料	15	1	13612000, 電訊及防護設備	3	1	13614000, 雜項設備	5	1	16210000, 電腦軟體	11	2	小計	168	18	無
科目	件數	抽樣案件																																									
13411000, 儀器/設備-教學	50	6																																									
13412000, 儀器設備 - 研究	14	1																																									
13413000, 儀器設備-產學合作	1	0																																									
13416000, 電腦設備	10	2																																									
13419000, 儀器設備-增添改良	1	0																																									
13511000, 圖書	51	3																																									
13512000, 期刊	7	1																																									
13513000, 視聽資料	15	1																																									
13612000, 電訊及防護設備	3	1																																									
13614000, 雜項設備	5	1																																									
16210000, 電腦軟體	11	2																																									
小計	168	18																																									

8	<p>各採購案辦理結束後（不論使用獎勵、補助經費額度多寡），已將辦理情形（含依據法規、採購標的名稱與其內容、預定採購金額、教育部獎勵、補助經費所占金額、決標金額及得標廠商等資料）公布於學校網站，且採購相關資料併同獎勵、補助經費相關資料，已留校備查。</p>	Y	<ol style="list-style-type: none"> 1. 經查本校採購組網頁 (https://purchase.tcu.edu.tw/?page_id=46)，可公開查詢【111 年度依政府採購法辦理之採購案】共 5 件，表格項目包含： <ol style="list-style-type: none"> (1) 採購標的物名稱/內容 (2) 辦理方式 (3) 依據政府採購法之條次 (4) 使用獎補助經費之金額 (5) 採購標的物之成交總金額 (6) 得標廠商 (7) 招標日 (8) 得標日 (9) 驗收完成日 (10) 付款日 2. 抽查案件 SF11002309，EBSCO International, Inc. -2022 西文單本期刊 1 批，相關資料文件與公告資料相符，已造冊備查。 	無
9	<p>本獎勵、補助經費所購置之財產已納入電腦財產管理系統，且財產之使用年限及報廢業依相關規定辦理，將相關資料登錄備查。</p>	Y	<ol style="list-style-type: none"> 1. 此次抽檢 13 項資本作業，有關財產新增方式，係以採購資料轉入財產管理系統，經人工專業判斷後編碼入帳列管。 2. 抽查 106 年獎補助款所購置財產減損案件共計 12 件，抽查減損單 S1110145，於 111 年 10 月 11 日提出減損，經證明單位評估後建議減損，於 111 年 11 月 4 日完成減損流程，相關歷程及簽核記錄皆登錄於財產減損系統。 	無

10	<p>本獎勵、補助經費所購置財產之使用及保管情形良好(不得移置校外或附屬機構),且列有「111年度教育部校務發展獎勵、補助經費」字樣之標籤或戳章。</p>	Y	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本校保管組每年皆會定期進行本校財物之盤點作業,並配合不同的經費來源不定期的完成財物管理的專案盤點。 2. 本校111學年度盤點時程為112年4月26日至112年5月19日,財物清冊結算至112年4月20日。今年的專案盤點著眼於高教深耕計畫及教育部獎補助款。因此在開展查檢工作時,業管單位已全數盤查完成,此次僅作複盤的動作。 3. 經查,圖書館所列管SF11006354、SF11006878、SF11102878、SF11102899書籍及視聽物件上列有「111年度教育部校務發展獎勵、補助經費」字樣之戳章。 4. 經查,各單位所保管之財物,如SA11006668、SB11007998、SF11008847、SF11100013、SF11101935、SF11101128、SA11101939皆列有「111年度教育部校務發展獎勵、補助經費」字樣之標籤。 	無
----	---	---	--	---

附表：獎補助款資本門的抽樣名單查核情形一覽表

說明：

1. 抽樣的方式:100萬以上的採購，查核3件，以星號標註。100萬元以下，抽樣件數為15件。
2. 資產列管方式：圖書館的財產，由圖書館於「圖書館自動化系統」內建檔財產清單列管；學校其他的財產，由總務處保管組，負責列入清單列管。

NO	案件編號	摘要	請購、核准、採購、 驗收及付款等是否 依照相關的規定辦 理?(Y/N/NA)	新購的資產，是 否在財產清單 裡?(Y/N/NA)	是否有閒置的 情形?(Y/N/NA)
*1	SF11002309	EBSCO International, Inc. -2022 西文單本期刊 1 批	Y	Y	NA
2	SF11006354	政大書城-中文圖書共 40 冊	Y	Y	NA
3	SF11006878	弘雅三民-中文圖書共 130 冊 1 批	Y	Y	NA
4	SF11102878	政大書城-中文圖書共 37 冊 1 批	Y	Y	NA
5	SF11102899	輝洪開發-視聽資料 1 件，共 8 片 1 批	Y	Y	NA
6	SA11003038	佳辰-攜帶型皮拉提斯核心床 4 台@66,500	Y	Y	N
7	SF11004641	敦陽-伺服器虛擬化軟體-2 套(校務行政系統)	Y	Y	N
8	SG11001962	敦陽-資訊專業教室用電腦工 作站主機 20 台	Y	Y	N
*9	SF11001326	伸鎂-單座雙臂 LED 手術無影 燈 8 座@961,875	Y	Y	N
10	SA11006668	今日-蒸汽鍋爐自我檢測用二 氣體燃燒分析儀 1 組	Y	Y	N
11	SB11007998	心林-教室用雷射投影機 3 台	Y	Y	N
12	SF11008847	敦陽-4EDU 創意無線電腦教 室教學系統 V 11-無線版 1U 授權. 4EDU 創意無線電腦教 室教學系統 V 11-無線版 USB KEY(永久使用)	Y	Y	N
13	SF11100013	瑞世-C301 電腦教室教學使 用 86 吋觸控螢幕 3 台*@76000	Y	Y	N
14	SF11101935	瑞世-86 吋觸控螢幕移動架 (含螢幕安裝)1 個-C301 電腦 教室放置 86 吋觸控螢幕	Y	Y	N
15	SF11101128	極電-分析專用 Dell Precision 3660 工作站	Y	Y	N
16	SA11101939	高田-室內空氣品質偵測器 (九合一)1 台	Y	Y	N
17	SC11100636	普達康-超音波骨質密度檢測 儀 1 台@420,000(D715 實驗 室)	Y	Y	N
*18	SF11102055	伸鎂-電動手術台 6 部	Y	Y	N