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-國科會補助計畫稽核報告，請 鑒核。

說明：

一、 本校 111 年度專案稽核-獎補助款 已於 112 年 11 月 30 日執行。

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

113 年 1 月 30 日

謹 陳

稽核召集人：劉嘉卿

監察人：李鈴蘭 2/5 林孝雲 2/7 林俊誠 2/6

簽 於 秘書室秘書組 （案號：1130000236）

速別： 速件

附件： 紙本

主旨： 檢呈本校111年度國科會補助計畫專案稽核報告，請 鑒核

說明：

一、依本校111學年度內部稽核計畫，於112年11月3、15日進行國科會補助計畫專案稽核。

二、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，稽核報告將交付監察人察閱

職 黃于恬 謹簽
113 年 1 月 23 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	2024/1/23 14:14	紙本稽核報呈校長簽核後送董事會監察人核閱
1	何昆益	秘書室	主任	2024/1/23 14:14	2024/1/23 16:48	敬表同意
3	何昆益	校長室	主任祕書	2024/1/23 16:48	2024/1/23 16:48	檢呈本校111年度國科會補助計畫專案稽核報告，請鑒核
3	何緰琪	校長室	副校長	2024/1/23 16:48	2024/1/23 18:18	敬表同意
4	劉怡均	校長室	校長	2024/1/23 18:18	2024/1/25 15:37	【核決】：敬表同意

慈濟大學內部稽核報告

(111 學年度)

報告編號：111 02-02	資料時間：111 學年度 (111/08/01-112/7/31)	報告日期：112/ 11 / 30
受稽核單位：會計室、採購組、研發處、人事室、保管組	稽核日期：112/11/03、112/11/15	共 2 頁
稽核項目：111 學年度國科會補助計畫		

稽核內容摘要

一、查核說明：

(一)查核目的：查核校內國科會補助專題研究計畫的經費、研究人力使用與管理，是否依國科會、本校與政府相關規定辦理。

(二)查核期間：111 學年度(111/08/01~112/7/31)。

(三)查核範圍:

繳回各項收入及餘款之項目、研究人力項目、支用經費(含:研究設備、國內/外差旅費)、保管會計檔案項目、支用管理費項目、管理財產項目與其他。

(四)查核方式

1.將國科會建議查核重點及經常出現的異常項目，列入稽核查檢表。

2.111 學年度國科會補助計畫共計 55 件，依往例抽取 15%以上之補助計畫，共計 10 件，實際抽查率為 18.18%。抽取原則說明如下:

(1)本年度計畫依性質，總計

(a)一般專題計畫 40 件(計畫經費 100 萬以上 24 件、100 萬以下 16 件)。

(b)其他計畫 4 件(含:辦理研討會 2 件、研究獎勵 1 件、學者來談訪問 1 件)。

(c)博士後研究計畫 5 件。

(d)大專生研究計畫 6 件。

(2) 本次稽核採用風險導向抽樣方式，優先以計畫總經費 100 萬元作為基準，兼以計畫性質和均衡隸屬之學院為原則。

111 學年度補助總額$47,161,498，查核 10 件補助經費$9,266,824，抽查金額占比 19.65%。其中，申請計畫延長執行期限有 2 件；本年度有 2 件計畫使用國外差旅費項目，分別核銷美國簽證-ESTA、研討會報名費(含手續費)與保險費;1 件計畫雖有核定國外差旅各項目費用，因疫情無出國，已依規定辦理流用與變更；其餘計畫均無國外差旅核銷。

(3)資料查閱

針對 10 件的計畫案，三位稽核同仁根據稽核查檢表，進行資料查閱，有關約用人力聘用或其他資料，則請求調閱。

(4)人員訪談

對於資料有待釐清之處，則請教相關計畫人員及行政同仁，部分增購的設備與財產，稽核同仁親自至現場檢視、確認其存在及黏貼國科會補助

的財產標示。

(5)稽核人員：張覺元、徐小倩、賴威任。

二、查核發現：

111 學年度，國科會補助專題研究計畫經費、人力使用及管理，抽查 10 件。

❖約用人力部分，共計 7 件聘有專兼任研究人力，3 件未有專兼任人力聘任。聘任程序及資料保存符合規定。惟有 1 件計畫(計畫編號：MOST110-2314-B-320-003-MY3)的文件-「慈濟大學研究協助人力資料總表」業務承辦單位研發處未核，以及「慈濟大學研究獎助生合意書」的主持人與研究獎助生未簽註同意日期，經提醒承辦單位研發處立即改善完畢，並重新檢視轄下所有案件，確認無簽核疏漏。

❖支用經費部分，抽查經費核銷均依規定辦理，國外差旅費的支付、流用或變更，均符合規定。

❖研究設備費部分，經查有 1 件研究計畫案申請設備費流用，依規定程序進行調整。

❖國內/外差旅費部分，4 件有報支國內差旅費，3 件有核定國外差旅費，其中，2 件有報支國外差旅費(美國簽證-ESTA、研討會報名費(含手續費)與保險費)，相關憑證依規定覈實報支；1 件因疫情無出國，已依規定辦理流用與變更。

❖財產部分，經查僅有 1 件計畫購置研究設備，2 件計畫購入研究所需之財產，購置的設備與財產確實存在、列帳並黏貼有科技部補助之標籤。

❖10 件計畫會計檔案保存均依規定辦理，管理費設立專帳處理。

稽核人員	張覺元 徐小倩 賴威任	受稽核單	校長	校長劉怡均 1/25
稽核召集人	劉嘉卿			

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	其他之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2813-C-320-001-H 計畫名稱:「111 年度大專學生研究計畫-劉沁玲」 主持人:王金永 副教授			查核期間	111/07/01-112/02/28		

項次	稽核內容	符合性(Y/N/NA)	事實/發現	矯正措施單編號
繳回各項收入及餘款之項目				
1	辦理採購案件,獲廠商違約金或逾期罰款收入與研究計畫有關之其他收入,是否依規定繳回科技部?	NA	1. 本案無廠商違約金與罰款。 2. 本案無其他收入。	
2	補助經費之結餘款,除依規定得免繳回者外,是否均繳回科技部?	NA	本案核定經費 51,000 元，全數執行完畢。	
3	核定應購置之設備品項、出國種類未依規定辦理流用及變更,且未動支者,是否將款項繳回科技部?	NA	本案僅編列人事費，業務費(耗材)，無設備費。	
研究人力項目				
4	研究人力是否依規定辦理約用，並檢附核准約用文件?	NA	本案為補助大專學生研究計畫，無編列研究人力。	
5	主持費: 收據上所列支領月份與金額，與計畫經費核定清單所列，是否相符?	NA	本案為補助大專學生研究計畫，無編列主持費。	
6	其他的研究人力: 是否檢附核准約用文件，並敘明約用類別(級別)、約用期間、工作酬金?	NA	無其他研究人力。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	其他之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2813-C-320-001-H 計畫名稱:「111 年度大專學生研究計畫-劉沁玲」 主持人:王金永 副教授			查核期間	111/07/01-112/02/28		
7	其他的研究人力: 印領清冊（收據）上所列的人員姓名、支領月份、金額等，是否與約用文件相符?	NA	無其他研究人力。				
8	主持人、共同主持人、或計畫內相關人員，是否有領取審查費、出席費等，屬於主持費或工作酬金以外之酬勞?	NA	主持人為王金永副教授，無領取主持費或其他酬勞。				
支用經費部份							
9	補助經費是否依國科會補助規定支用，及按照政府有關法令規定之標準核實列支，並經計畫主持人簽署?	Y	111.2.21 本校發文申請大專學生研究計畫。 111.6.20 科技部發文核定補助金額。 112.3.17 本校發文結報。 112.4.18 國科會同意備查。 本案依國科會補助大專學生研究計畫作業要點第八點，每位學生研究助學金每月六千元。				
10	研究人力費，是否依規定標準，按時核發?	Y	本案由劉姓學生領取研究助學金 6000 元/月。符合規定。				
11	業務費、研究設備費及國外差旅費，如有流用或變更，是否依規定辦理?	NA	本案編列 3000 元業務費(耗材)，使用完畢，無流用。				
12	原始憑證之要件，是否符合政府支出憑證處理要點之規定?	Y	支出憑證計有研究助學金 8 件、訪談費 3 件。皆依規定辦理。				
	研究設備費						

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	其他之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2813-C-320-001-H 計畫名稱:「111 年度大專學生研究計畫-劉沁玲」 主持人:王金永 副教授			查核期間	111/07/01-112/02/28		

13	查核所報支之項目，是否為核定清單核給之項目? 如原未核列，本校是否已依照內部程序辦理變更，所需的經費於該補助項目項下調整?	NA	本案無研究設備費。	
	國內差旅費			
14	國內差旅之交通費： 搭飛機、高鐵、座艙位有分等之船舶者，是否檢附票根、或購票證明文件，覈實報支?	NA	本案無國內差旅費。	
15	國內差旅之住宿費： (1)是否檢據、覈實報支? (2)是否依本校差旅費之核給標準)，於規定的數額內報支?	NA	本案無國內差旅費。	
16	國內差旅之雜費： 是否依規定的數額報支?	NA	本案無國內差旅費。	
	國外差旅費			
17	是否填具國外出差旅? =>「慈濟大學教職員工參加學術或業務有關國際會議申請表」	NA	本案無國外差旅費。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	其他之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2813-C-320-001-H 計畫名稱:「111 年度大專學生研究計畫-劉沁玲」 主持人:王金永 副教授			查核期間	111/07/01-112/02/28		

18	國外差旅之交通費，是否檢附下列單據： ✧ 機票票根、電子機票、或其他足資證明行程之文件，以確認乘客姓名、行程、艙等。 ✧ 國際線航空機票購票證明單、旅行業代收轉付收據、或其他足資證明支付票款之文件，以確認實際之購票價格。 ✧ 登機證存根（含電子登機證）、足資證明出國事實之護照影本、或航空公司所開立之搭機證明。以確認搭機之事實。	NA	本案無國外差旅費。	
19	國外差旅之生活費，是否依行政院所訂，生活費日支數額表報支?	NA	本案無國外差旅費。	
20	國外差旅之辦公費，含手續費、保險費、行政費、禮品交際及雜費，是否檢附發票（收據）、或旅行業代收之轉付收據?	NA	本案無國外差旅費。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	其他之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2813-C-320-001-H 計畫名稱:「111 年度大專學生研究計畫-劉沁玲」 主持人:王金永 副教授			查核期間	111/07/01-112/02/28		

21	國外差旅之保險費的支付，是否符合以下的規定? ・ 保額不超過 400 萬元 ・ 保險天數與出差日數相符 ・ 金額不超過外交部簽訂共同供應契約	NA	本案無國外差旅費。	
保管會計檔案項目				
22	原始憑證是否按補助項目之順序裝訂成冊?	Y	研究助學金領據、及訪談費收據依補助項目列舉無誤。	
23	管理費，以自行收納款項統一收據、或符合政府支出憑證處理要點規定之收款收據結報者，原始憑證是否依規定保管?	NA	本案無編列管理費。	
支用管理費項目				
24	管理費是否單獨設立專帳來處理?	NA	本案無編列管理費。	
管理財產項目				
25	財產是否依財物標準分類規定，列入本校的財產帳，並黏貼科技部補助之標籤?	NA	本案無編列設備費。	
其他				

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	其他之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2813-C-320-001-H 計畫名稱:「111 年度大專學生研究計畫-劉沁玲」 主持人:王金永 副教授			查核期間	111/07/01-112/02/28		
26	發票（收據）開立日期，是否落在計畫執行期間內?	NA	本案僅核發研究助學金、及訪談費，無發票。				
27	支出用途與補助項目是否相符?	Y	本案支出之費用，符合國科會補助大專學生研究計畫獎勵項目。				

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2221-E-320-001 計畫名稱:「大武漁港海岸漂砂機制及港口淤積之研究」 主持人:江允智 副教授			查核期間	111/08/01-112/07/31		

項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現	矯正措施單編號
繳回各項收入及餘款之項目				
1	辦理採購案件,獲廠商違約金或逾期罰款收入與研究計畫有關之其他收入,是否依規定繳回國科會?	NA	本案採購物品皆為耗材，無合約簽定，因此無違約金或逾期罰款及其他相關收入問題。	
2	補助經費之結餘款,除依規定得免繳回者外,是否均繳回國科會?	Y	本案已於 112/9/11 以慈大會字第 1120001489 號函報國科會結案，繳回餘款 15,524 元，國科會亦於 112/10/16 以科會綜字第 1120060822 號函復。	
3	核定應購置之設備品項、出國種類未依規定辦理流用及變更,且未動支者,是否將款項繳回國科會?	Y	1.本案無核定設備品項。 2.112/7/20~7/25 至日本熊本參加 ICISP 2023 國際研討會，使用國外差旅費 64,476 元，剩餘款項 15,524 元已發函繳回國科會。	
研究人力項目				
4	研究人力是否依規定辦理約用，並檢附核准約用文件?	Y	本案聘任 3 位兼任助理(曾雅馨、莊萱慈及陳雅盈)及 4 位臨時約聘助理(賴怡雯、姜統祥、陳羽凡及蕭子瀚)，皆依規定簽定「專案計畫兼任助理、臨時工約用契約書」。	
5	主持費: 收據上所列支領月份與金額，與計畫經費核定清單所列，是否相符?	Y	本案之主持費核定 111/8 月至 112/7 月，每月 15,000 元，符合經費核定清單所列之期間及金額。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2221-E-320-001 計畫名稱:「大武漁港海岸漂砂機制及港口淤積之研究」 主持人:江允智 副教授			查核期間	111/08/01-112/07/31		

6	其他的研究人力: 是否檢附核准約用文件，並敘明約用類別(級別)、約用期間、工作酬金?	Y	本案聘任 3 位兼任助理及 4 位臨時約聘助理簽定之「專案計畫兼任助理、臨時工約用契約書」中，皆有敘明類別（級別）、約用期間及工作酬金。	
7	其他的研究人力: 印領清冊（收據）上所列的人員姓名、支領月份、金額等，是否與約用文件相符?	Y	本校兼任助理及臨時工資皆須上網加保，經查 7 位研究人力之薪資填報皆與約用文件相符。	
8	主持人、共同主持人、或計畫內相關人員，是否有領取審查費、出席費等，屬於主持費或工作酬金以外之酬勞?	NA	本案無其他共同主持人及計畫相關人員，亦無領取審查費、出席費等，屬於主持費或工作酬金以外之酬勞。	
支用經費部份				
9	補助經費是否依國科會補助的規定支用，及按照政府有關法令規定之標準核實列支，並經計畫主持人簽署?	Y	本案補助經費用途皆依規定支用，核銷單亦經計畫主持人簽署。	
10	研究人力費，是否依規定標準，按時核發?	Y	依規定，兼任助理每月 25 號前核發上個月薪資。經查，本案之研究人力費皆於規定日期前核發。	
11	業務費、研究設備費及國外差旅費，如有流用或變更，是否依規定辦理?	NA	本案無辦理流用之變更項目。	
12	原始憑證之要件，是否符合政府支出憑證處理要點之規定?	Y	本案之原始憑證之要件皆依政府支出憑證處理要點之規定黏貼。	
研究設備費				

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2221-E-320-001 計畫名稱:「大武漁港海岸漂砂機制及港口淤積之研究」 主持人:江允智 副教授			查核期間	111/08/01-112/07/31		
13	查核所報支之項目，是否為核定清單核給之項目? 如原未核列，本校是否已依照內部程序辦理變更，所需的經費於該補助項目項下調整?	NA	本案無核定設備品項。				
國內差旅費							
14	國內差旅之交通費： 搭飛機、高鐵、座艙位有分等之船舶者，是否檢附票根、或購票證明文件，覈實報支?	Y	本案於 111/11/18 至高雄參加第 44 屆海洋工程研討會並發表論文，其中交通費為台鐵：花蓮→台北 880 元，加上高鐵：台北→高雄左營 2980 元，檢附高鐵票根覈實報支。				
15	國內差旅之住宿費： (1)是否檢據、覈實報支? (2)是否依本校差旅費之核給標準，於規定的數額內報支?	NA	本案之國內差旅無核支住宿費。				
16	國內差旅之雜費： 是否依規定的數額報支?	Y	本案於 111/11/18 至高雄參加第 44 屆海洋工程研討會並發表論文，其中依規定核支膳雜費 400 元。				
國外差旅費							
17	是否填具國外出差旅費=>「慈濟大學教職員工參加學術或業務有關國際會議申請表」	Y	本案計畫主持人於 112/6/19 完成「慈濟大學教職員工參加學術或業務有關國際會議申請表」填寫。				

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2221-E-320-001 計畫名稱:「大武漁港海岸漂砂機制及港口淤積之研究」 主持人:江允智 副教授			查核期間	111/08/01-112/07/31		

18	國外差旅之交通費，是否檢附下列單據： ✧ 機票票根、電子機票、或其他足資證明行程之文件，以確認乘客姓名、行程、艙等。 ✧ 國際線航空機票購票證明單、旅行業代收轉付收據、或其他足資證明支付票款之文件，以確認實際之購票價格。 ✧ 登機證存根（含電子登機證）、足資證明出國事實之護照影本、或航空公司所開立之搭機證明。以確認搭機之事實。	Y	本案於 112/7/20~7/25 至日本熊本參加 ICISP 2023 國際研討會，檢附電子機票收據，確認實際之購票價格；電子登機證，確認乘客姓名、行程與艙等皆相符。	
19	國外差旅之生活費，是否依行政院所訂，生活費日支數額表報支?	Y	經查，本案依 112/10/20 修正前之「中央政府各機關派赴國外各地區出差人員生活費日支數額表」標準，日本熊本地區日支額為 228 美元，參加天數 4.3(依行政院主計處國外旅費報支要點之第 9 點第 5 款規定，1 天路程+3 天研討會天數+0.3 天回程)，覈實報支。	
20	國外差旅之辦公費，含手續費、保險費、行政費、禮品交際及雜費，是否檢附發票（收據）、或旅行業代收之轉付收據?	Y	本案之國外差旅之辦公費含研討會報名費(含手續費)17,462 元及保險費 932 元(超過 400 萬保額之 740 元費用由主持人之個人獎勵金扣除)，皆有檢附收據。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2221-E-320-001 計畫名稱:「大武漁港海岸漂砂機制及港口淤積之研究」 主持人:江允智 副教授			查核期間	111/08/01-112/07/31		

21	國外差旅之保險費的支付，是否符合以下的規定? ・ 保額不超過 400 萬元 ・ 保險天數與出差日數相符 ・ 金額不超過外交部簽訂共同供應契約	Y	本案保險費為 932 元，其中 400 萬保額費用 192 元由國科會支應，超出之 740 元費用由主持人之獎勵金扣除。	
保管會計檔案項目				
22	原始憑證是否按補助項目之順序裝訂成冊?	Y	本案 111 學年度之經費已結案，111/8/1~112/7/31 之原始憑證皆已裝訂成冊。	
23	管理費，以自行收納款項統一收據、或符合政府支出憑證處理要點規定之收款收據結報者，原始憑證是否依規定保管?	Y	本校管理費項目是以分擔表方式結報。	
支用管理費項目				
24	管理費是否單獨設立專帳來處理?	Y	本校國科會之管理費用設立單獨會計科目「41311100,產學合作收入-國科會」管理。	
管理財產項目				
25	財產是否依財物標準分類規定，列入本校的財產帳，並黏貼科技部補助之標籤?	NA	本案無編列資本門，亦無 2,000 元以上之財產購置。	
其他				
26	發票（收據）開立日期，是否落在計畫執行期間內?	Y	經查，本案之發票（收據）日期皆於在計畫執行期間內開立。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2221-E-320-001 計畫名稱:「大武漁港海岸漂砂機制及港口淤積之研究」 主持人:江允智 副教授			查核期間	111/08/01-112/07/31		
27	支出用途與補助項目是否相符?	Y	經查，本案之經費支出用途與補助項目皆相符。				

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2410-H-320-001 計畫名稱:「領導者換角效果對員工自我領導、職場幸福感、創造力表現之影響：中介與調節模型之比」 主持人:林珍如 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現	矯正措施單編號
繳回各項收入及餘款之項目				
1	辦理採購案件,獲廠商違約金或逾期罰款收入與研究計畫有關之其他收入,是否依規定繳回科技部?	NA	1. 本案無廠商違約金與罰款。 2. 本案無其他收入。	
2	補助經費之結餘款,除依規定得免繳回者外,是否均繳回科技部?	NA	本案核定經費 550,000 元，內部流用 3000 元，全數執行完畢。	
3	核定應購置之設備品項、出國種類未依規定辦理流用及變更,且未動支者,是否將款項繳回科技部?	NA	本案購置設備(筆電一台),依規定完成採購及流用事宜。	
研究人力項目				
4	研究人力是否依規定辦理約用，並檢附核准約用文件?	Y	本案約用人員 2 位(臨時工),依規定簽定約用契約書(111.7.27)。	
5	主持費: 收據上所列支領月份與金額，與計畫經費核定清單所列，是否相符?	Y	本案核定主持費 15,000 元/月，共 12 月。支領金額相符。	
6	其他的研究人力: 是否檢附核准約用文件,並敘明約用類別(級別)、約用期間、工作酬金?	Y	本案約用人員 2 位(臨時工),依規定簽定約用契約書(111.7.27)。皆已敘明約用類別（級別）、約用期間、工作酬金。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2410-H-320-001 計畫名稱:「領導者換角效果對員工自我領導、職場幸福感、創造力表現之影響：中介與調節模型之比」 主持人:林珍如 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

7	其他的研究人力: 印領清冊（收據）上所列的人員姓名、支領月份、金額等，是否與約用文件相符?	Y	本案檢附每月兼任人員津貼申請表所列之人員姓名、支領月份、時薪、實領金額等，皆與約用契約書相符。	
8	主持人、共同主持人、或計畫內相關人員，是否有領取審查費、出席費等，屬於主持費或工作酬金以外之酬勞?	NA	無左列項目。	
支用經費部份				
9	補助經費是否依科技部補助的規定支用，及按照政府有關法令規定之標準核實列支，並經計畫主持人簽署?	Y	111.1.5 本校發文申請專題研究計畫。 111.6.14 科技部核定本校計畫補助。 112.9.11 本校發文國科會結報。 112.10.16 國科會同意本校結報備查 補助經費共 550,000 元，依規定支用完畢。	
10	研究人力費，是否依規定標準，按時核發?	Y	本案約用人員 2 位(臨時工)，依約用契約書之時薪標準每月核發薪資。	
11	業務費、研究設備費及國外差旅費，如有流用或變更，是否依規定辦理?	Y	本案研究設備費編列 50,000 元，實支 47,000 元。依規定流用 3000 元至業務費。	
12	原始憑證之要件，是否符合政府支出憑證處理要點之規定?	Y	支出憑證計有主持人費(按月簽領)、兼任人員津貼(按月申請)、業務費(支出憑證黏存單)、研究設備費(支出憑證黏存單、財產證明卡)、管理費(水電費分攤、健保補充保費)。皆依規定辦理。	
	研究設備費			

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2410-H-320-001 計畫名稱:「領導者換角效果對員工自我領導、職場幸福感、創造力表現之影響：中介與調節模型之比」 主持人:林珍如 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

13	查核所報支之項目，是否為核定清單核給之項目? 如原未核列，本校是否已依照內部程序辦理變更，所需的經費於該補助項目項下調整?	Y	本案研究設備費編列 50,000 元，實支 47,000 元。依規定流用 3000 元至業務費。	
	國內差旅費			
14	國內差旅之交通費： 搭飛機、高鐵、座艙位有分等之船舶者，是否檢附票根、或購票證明文件，覈實報支?	NA	本案無國內差旅費。	
15	國內差旅之住宿費： (1)是否檢據、覈實報支? (2)是否依本校差旅費之核給標準，於規定的數額內報支?	NA	本案無國內差旅費。	
16	國內差旅之雜費： 是否依規定的數額報支?	NA	本案無國內差旅費。	
	國外差旅費			
17	是否填具國外出差旅費? =>「慈濟大學教職員工參加學術或業務有關國際會議申請表」	NA	本案無國外差旅費。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2410-H-320-001 計畫名稱:「領導者換角效果對員工自我領導、職場幸福感、創造力表現之影響：中介與調節模型之比」 主持人:林珍如 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

18	國外差旅之交通費，是否檢附下列單據： ✧ 機票票根、電子機票、或其他足資證明行程之文件，以確認乘客姓名、行程、艙等。 ✧ 國際線航空機票購票證明單、旅行業代收轉付收據、或其他足資證明支付票款之文件，以確認實際之購票價格。 ✧ 登機證存根（含電子登機證）、足資證明出國事實之護照影本、或航空公司所開立之搭機證明。以確認搭機之事實。	NA	本案無國外差旅費。	
19	國外差旅之生活費，是否依行政院所訂，生活費日支數額表報支?	NA	本案無國外差旅費。	
20	國外差旅之辦公費，含手續費、保險費、行政費、禮品交際及雜費，是否檢附發票（收據）、或旅行業代收之轉付收據?	NA	本案無國外差旅費。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2410-H-320-001 計畫名稱:「領導者換角效果對員工自我領導、職場幸福感、創造力表現之影響：中介與調節模型之比」 主持人:林珍如 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		
21	國外差旅之保險費的支付，是否符合以下的規定? ・ 保額不超過 400 萬元 ・ 保險天數與出差日數相符 ・ 金額不超過外交部簽訂共同供應契約	NA	本案無國外差旅費。				
保管會計檔案項目							
22	原始憑證是否按補助項目之順序裝訂成冊?	Y	主持人費(按月簽領)、兼任人員津貼(按月申請)、業務費(支出憑證黏存單)、研究設備費(支出憑證黏存單、財產證明卡)、管理費(水電費分攤、健保補充保費)。依補助項目列舉無誤。				
23	管理費,以自行收納款項統一收據、或符合政府支出憑證處理要點規定之收款收據結報者,原始憑證是否依規定保管?	Y	管理費以計畫水電費分攤、健保補充保費(雇主負擔)列表作為支出憑證。				
支用管理費項目							
24	管理費是否單獨設立專帳來處理?	Y	管理費專帳: 41311100，產學合作收入-國科會。				
管理財產項目							

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2410-H-320-001 計畫名稱:「領導者換角效果對員工自我領導、職場幸福感、創造力表現之影響：中介與調節模型之比」 主持人:林珍如 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		
25	財產是否依財物標準分類規定，列入本校的財產帳，並黏貼科技部補助之標籤?	Y	標籤: 研究設備(平板電腦) 本校財產編號 3140101-04#1861 科技部 111 學年補助款 				
其他							
26	發票（收據）開立日期，是否落在計畫執行期間內?	Y	抽查支出憑證發票: 憑證單號: SC11100123 (支付日期 111.8.3) 憑證單號: SC11101119 (支付日期 111.10.12) 憑證單號: SC11109532 (支付日期 112.7.3) 皆於計劃期間執行。				
27	支出用途與補助項目是否相符?	Y	本案支出之費用，符合國科會專題研究計畫補助項目。				

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	其他之補助經費(NSTC) 計畫編號: NSTC111-2821C320-001-ES 計畫名稱:「111 年度補助大專校院研究獎勵」 主持人:研發處			查核期間	111/08/01-112/07/31		

項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現	矯正措施單編號
繳回各項收入及餘款之項目				
1	辦理採購案件,獲廠商違約金或逾期罰款收入與研究計畫有關之其他收入,是否依規定繳回科技部?	NA	1.本案無廠商違約金與罰款。 2.本案無其他收入。	
2	補助經費之結餘款,除依規定得免繳回者外,是否均繳回科技部?	NA	本案核定經費 923,092 元，全數執行完畢。	
3	核定應購置之設備品項、出國種類未依規定辦理流用及變更,且未動支者,是否將款項繳回科技部?	NA	本案僅編列人事費，無設備費。	
研究人力項目				
4	研究人力是否依規定辦理約用，並檢附核准約用文件?	NA	本案為研究獎勵金，無研究人力。	
5	主持費: 收據上所列支領月份與金額，與計畫經費核定清單所列，是否相符?	NA	本案為研究獎勵金，無主持費。	
6	其他的研究人力: 是否檢附核准約用文件，並敘明約用類別(級別)、約用期間、工作酬金?	NA	無其他研究人力。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	其他之補助經費(NSTC) 計畫編號: NSTC111-2821C320-001-ES 計畫名稱:「111 年度補助大專校院研究獎勵」 主持人:研發處			查核期間	111/08/01-112/07/31		

7	其他的研究人力: 印領清冊（收據）上所列的人員姓名、支領月份、金額等，是否與約用文件相符?	NA	無其他研究人力。	
8	主持人、共同主持人、或計畫內相關人員，是否有領取審查費、出席費等，屬於主持費或工作酬金以外之酬勞?	NA	主持人為研發處，無領取主持費或其他酬勞。	
支用經費部份				
9	補助經費是否依國科會補助的規定支用，及按照政府有關法令規定之標準核實列支，並經計畫主持人簽署?	Y	111.3.25 科技部發文受理申請 111.5.27 本校發文申請研究獎勵 111.8.12 國科會核定本校申請 112.9.22 本校發文結報 核定研究獎勵 923,092 元，依本校 111.9.12 研究發展會議審議之名單與金額，支給獎勵金。	
10	研究人力費，是否依規定標準，按時核發?	NA	無左列相關費用。	
11	業務費、研究設備費及國外差旅費，如有流用或變更，是否依規定辦理?	NA	無左列相關費用。	
12	原始憑證之要件，是否符合政府支出憑證處理要點之規定?	Y	查核研究獎勵印領清冊，共 10 位教師獲獎，簽領無誤。	
	研究設備費			
13	查核所報支之項目，是否為核定清單核給之項目? 如原未核列，本校是否已依照內部程序辦理變更，所需的經費於該補助項目項下調整?	NA	本案無研究設備費。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	其他之補助經費(NSTC) 計畫編號: NSTC111-2821C320-001-ES 計畫名稱:「111 年度補助大專校院研究獎勵」 主持人:研發處			查核期間	111/08/01-112/07/31		

	國內差旅費			
14	國內差旅之交通費： 搭飛機、高鐵、座艙位有分等之船舶者，是否檢附票根、或購票證明文件，覈實報支?	NA	本案無國內差旅費。	
15	國內差旅之住宿費： (1)是否檢據、覈實報支? (2)是否依本校差旅費之核給標準，於規定的數額內報支?	NA	本案無國內差旅費。	
16	國內差旅之雜費： 是否依規定的數額報支?	NA	本案無國內差旅費。	
	國外差旅費			
17	是否填具國外出差旅費? =>「慈濟大學教職員工參加學術或業務有關國際會議申請表」	NA	本案無國外差旅費。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	其他之補助經費(NSTC) 計畫編號: NSTC111-2821C320-001-ES 計畫名稱:「111 年度補助大專校院研究獎勵」 主持人:研發處			查核期間	111/08/01-112/07/31		

18	國外差旅之交通費，是否檢附下列單據： ✧ 機票票根、電子機票、或其他足資證明行程之文件，以確認乘客姓名、行程、艙等。 ✧ 國際線航空機票購票證明單、旅行業代收轉付收據、或其他足資證明支付票款之文件，以確認實際之購票價格。 ✧ 登機證存根（含電子登機證）、足資證明出國事實之護照影本、或航空公司所開立之搭機證明。以確認搭機之事實。	NA	本案無國外差旅費。	
19	國外差旅之生活費，是否依行政院所訂，生活費日支數額表報支?	NA	本案無國外差旅費。	
20	國外差旅之辦公費，含手續費、保險費、行政費、禮品交際及雜費，是否檢附發票（收據）、或旅行業代收之轉付收據?	NA	本案無國外差旅費。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	其他之補助經費(NSTC) 計畫編號: NSTC111-2821C320-001-ES 計畫名稱:「111 年度補助大專校院研究獎勵」 主持人:研發處			查核期間	111/08/01-112/07/31		

21	國外差旅之保險費的支付，是否符合以下的規定? ・ 保額不超過 400 萬元 ・ 保險天數與出差日數相符 ・ 金額不超過外交部簽訂共同供應契約	NA	本案無國外差旅費。	
保管會計檔案項目				
22	原始憑證是否按補助項目之順序裝訂成冊?	Y	印領清冊依獎勵者名冊編列無誤。	
23	管理費，以自行收納款項統一收據、或符合政府支出憑證處理要點規定之收款收據結報者，原始憑證是否依規定保管?	NA	本案無編列管理費。	
支用管理費項目				
24	管理費是否單獨設立專帳來處理?	NA	本案無編列管理費。	
管理財產項目				
25	財產是否依財物標準分類規定，列入本校的財產帳，並黏貼科技部補助之標籤?	NA	本案無編列設備費。	
其他				
26	發票（收據）開立日期，是否落在計畫執行期間內?	NA	本案僅核發獎勵金，共 10 位教師獲獎，皆簽妥印領清冊，無發票。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	其他之補助經費(NSTC) 計畫編號: NSTC111-2821C320-001-ES 計畫名稱:「111 年度補助大專校院研究獎勵」 主持人:研發處			查核期間	111/08/01-112/07/31		
27	支出用途與補助項目是否相符?	Y	本案支出之研究獎勵金，符合國科會補助大專校院研究獎勵項目。				

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2320-B-320-006-MY3 計畫名稱:「登革病毒誘導的促炎性血小板細胞外囊泡的合成和調控機制(1/3)」 主持人:張新侯 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

項次	稽核內容	符合性(Y/N/NA)	事實/發現	矯正措施單編號
繳回各項收入及餘款之項目				
1	辦理採購案件,獲廠商違約金或逾期罰款收入與研究計畫有關之其他收入,是否依規定繳回國科會?	NA	經查，本件研究計劃之採購案件，無廠商違約金或逾期罰款收入與研究計畫有關之其他收入。	
2	補助經費之結餘款,除依規定得免繳回者外,是否均繳回國科會?	NA	經查，本件研究計劃執行期間為111.08.01~112.07.31，為本件計劃執行第一年，補助經費 Nt. 1,770,000，業務費結餘 NT.16,480;第一年結餘款自動併入第二年，無結餘款需繳回。	
3	核定應購置之設備品項、出國種類未依規定辦理流用及變更,且未動支者,是否將款項繳回國科會?	NA	經查，本件研究計劃執行期間為 111.111.08.01~112.07.31，本年度為第一年，補助經費 Nt.1,770,000，無核定應購置之設備品項，亦無與出國相關的事項。	
研究人力項目				
4	研究人力是否依規定辦理約用，並檢附核准約用文件?向人事室確認核准約用文件	Y	經調閱，本件計劃聘任碩士班兼任助理李宣妘(聘用期:111.08.01~113.07.31)、許彤(聘用期:111.08.01~113.07.31)、洪世哲(聘用期:111.08.01~111.09.30)，依規定已辦理約用並檢附「研究計劃專案工作約聘人員聘任合約書」，符合規定。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2320-B-320-006-MY3 計畫名稱:「登革病毒誘導的促炎性血小板細胞外囊泡的合成和調控機制(1/3)」 主持人:張新侯 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

5	主持費: 收據上所列支領月份與金額，與計畫經費核定清單所列，是否相符?	Y	調閱 111.08 月~112.7 月計劃主持人費，簽收收據上所列支領月份與金額，與計劃經費核定清單所列一致，符合規定。	
6	其他的研究人力: 是否檢附核准約用文件，並敘明約用類別(級別)、約用期間、工作酬金?	Y	經抽查，本計劃其他臨時人力(111.08~111.09 聘兼任助理-洪世哲與 111.10 臨時工資人力-洪世哲)已檢附核准「研究計劃專案工作約聘人員聘任合約書」;確認有填寫「研究計劃約用助理人員明細表」，所列聘任項目、姓名、約用期間及工作酬金等與約用文件相符，符合規定。	
7	其他的研究人力: 印領清冊(收據)上所列的人員姓名、支領月份、金額等，是否與約用文件相符?	Y	經查，核對本計劃 111.08~112.07 兼任助理李宣妘、許彤，與洪世哲 111.10 月臨時工資印領清冊上所列的人員姓名、支領月份、金額等，與約用文件相符，符合規定。	
8	主持人、共同主持人、或計畫內相關人員，是否有領取審查費、出席費等，屬於主持費或工作酬金以外之酬勞?	NA	經查，本件計劃無。	
支用經費部份				
9	補助經費是否依國科會補助的規定支用，及按照政府有關法令規定之標準核實列支，並經計畫主持人簽署?	Y	經查，本件計劃經費支用皆符合國科會補助的規定，及按照政府有關法令規定之標準核實列支，並經計畫主持人簽署，符合規定。	
10	研究人力費，是否依規定標準，按時核發?	Y	經抽查，研究計劃約用助理人員薪資 111 年 12 月及 112 年 2 月薪資依規定標準，按時核發。	
11	業務費、研究設備費及國外差旅費，如有流用或變更，是否依規定辦理?	NA	經查，本件計劃無業務費、研究設備費及國外差旅費之流用或變更。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2320-B-320-006-MY3 計畫名稱:「登革病毒誘導的促炎性血小板細胞外囊泡的合成和調控機制(1/3)」 主持人:張新侯 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

12	原始憑證之要件，是否符合政府支出憑證處理要點之規定?	Y	經查，原始憑證之要件皆符合政府支出憑證處理要點之規定辦理。	
	研究設備費			
13	查核所報支之項目，是否為核定清單核給之項目? 如原未核列，本校是否已依照內部程序辦理變更，所需的經費於該補助項目項下調整?	NA	本件計劃未核定有研究設備費。	
	國內差旅費			
14	國內差旅之交通費： 搭飛機、高鐵、座艙位有分等之船舶者，是否檢附票根、或購票證明文件，覈實報支?	NA	本件計劃無國內差旅費。	
15	國內差旅之住宿費： (1)是否檢據、覈實報支? (2)是否~~按職務等級~~依本校差旅費之核給標準，於規定的數額內報支?	NA	本件計劃無國內差旅費。	
16	國內差旅之雜費： 是否依規定的數額報支?	NA	本件計劃無國內差旅費。	
	國外差旅費			
17	是否填具國外出差旅費~~報告表~~? =>「慈濟大學教職員工參加學術或業務有關國際會議申請表」	NA	本件計劃無國外差旅費。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2320-B-320-006-MY3 計畫名稱:「登革病毒誘導的促炎性血小板細胞外囊泡的合成和調控機制(1/3)」 主持人:張新侯 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

18	國外差旅之交通費，是否檢附下列單據： ✧ 機票票根、電子機票、或其他足資證明行程之文件，以確認乘客姓名、行程、艙等。 ✧ 國際線航空機票購票證明單、旅行業代收轉付收據、或其他足資證明支付票款之文件，以確認實際之購票價格。 ✧ 登機證存根（含電子登機證）、足資證明出國事實之護照影本、或航空公司所開立之搭機證明。以確認搭機之事實。	NA	無左列之事項。	
19	國外差旅之生活費，是否依行政院所訂，生活費日支數額表報支?	NA	無左列之事項。	
20	國外差旅之辦公費，含手續費、保險費、行政費、禮品交際及雜費，是否檢附發票（收據）、或旅行業代收之轉付收據?	NA	無左列之事項。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2320-B-320-006-MY3 計畫名稱:「登革病毒誘導的促炎性血小板細胞外囊泡的合成和調控機制(1/3)」 主持人:張新侯 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		
21	國外差旅之保險費的支付，是否符合以下的規定? ・ 保額不超過 400 萬元 ・ 保險天數與出差日數相符 ・ 金額不超過外交部簽訂共同供應契約	NA	無左列之事項。				
保管會計檔案項目							
22	原始憑證是否按補助項目之順序裝訂成冊?	Y	經查，本件計劃的原始憑證按補助項目之順序裝訂成冊。				
23	管理費,以自行收納款項統一收據、或符合政府支出憑證處理要點規定之收款收據結報者,原始憑證是否依規定保管?	Y	經查，本件計劃自行收納款項統一收據以分攤表方式結報，分攤的金額及方式(管理費支付二代健保補充保費 Nt.3798、分攤水電費 Nt.202,902)，皆有詳細的敘述，並裝訂成冊，符合規定。				
支用管理費項目							
24	管理費是否單獨設立專帳來處理?	Y	經查，確認管理費單獨設立專帳(41311100,產學合作收入-國科會)處理。				
管理財產項目							

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2320-B-320-006-MY3 計畫名稱:「登革病毒誘導的促炎性血小板細胞外囊泡的合成和調控機制(1/3)」 主持人:張新侯 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

25	財產是否依財物標準分類規定,列入本校的財產帳,並黏貼科技部補助之標籤?	Y	本件計劃未編列設備費。 經抽查,購置「紅外線熱像儀」已列入本校的財產帳(財產編號:3113201-01),並黏貼科技部補助之標籤。 	
其他				
26	發票(收據)開立日期,是否落在計畫執行期間內?	Y	經抽查, 1.購買「Lysozyme Polyclonal Antibody Biotin 抗體」,發票號 GE73156313,發票開立日期:2022.12.16,落在計畫執行期間內。 2.111 年 12 玥兼任助理李宣妘、許彤簽收收據日期,落在計劃執行期間。	
27	支出用途與補助項目是否相符?	Y	承上,確認支出用途與補助項目相符。	

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/15	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2511-H-320-001-MY3 計畫名稱:「電腦模擬平台嵌入具身生成學習策略輔助學童幾何概念與推理能力縱貫發展:深究多元學習分析策略暨認識性情緒作用模式(2/3)」 主持人:許育齡 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

項次	稽核內容	符合性(Y/N/NA)	事實/發現	矯正措施單編號
繳回各項收入及餘款之項目				
1	辦理採購案件,獲廠商違約金或逾期罰款收入與研究計畫有關之其他收入,是否依規定繳回國科會?	NA	經查，本件計劃無辦理採購案件，獲廠商違約金或逾期罰款收入與研究計畫有關之其他收入。	
2	補助經費之結餘款,除依規定得免繳回者外,是否均繳回國科會?	NA	經查，本件為第二年計劃，補助經費之結餘款Nt.81,684，將流入第三年。	
3	核定應購置之設備品項、出國種類未依規定辦理流用及變更,且未動支者,是否將款項繳回國科會?	NA	經查，111 年申請研究設備結餘 NT.900 流用，流入業務費。	
研究人力項目				
4	研究人力是否依規定辦理約用，並檢附核准約用文件?	Y	經調閱抽查，本件計劃聘任專任助理謝孟萍(聘期:111.09.01~111.12.31、112.01.01~112.07.31)有檢附「研究計劃專案工作約聘人員聘任合約書」符合依規定辦理約用。	
5	主持費: 收據上所列支領月份與金額，與計畫經費核定清單所列，是否相符?	Y	經查，核對 111.08~112.07 收據所列支領月份與金額，與計畫經費核定清單所列，相符。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/15	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2511-H-320-001-MY3 計畫名稱:「電腦模擬平台嵌入具身生成學習策略輔助學童幾何概念與推理能力縱貫發展:深究多元學習分析策略暨認識性情緒作用模式(2/3)」 主持人:許育齡 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

6	其他的研究人力: 是否檢附核准約用文件,並敘明約用類別(級別)、約用期間、工作酬金?	Y	經調閱抽查,本件計劃其他臨時人力:兼任助理-權嘉、臨時工-吳宗翰、陳霈語、黃美瑄、鄭心瑜於「專題研究計畫約用助理人員明細表」已明列敘明聘任項目、姓名、約用期間及工作酬金。	
7	其他的研究人力: 印領清冊(收據)上所列的人員姓名、支領月份、金額等,是否與約用文件相符?	Y	經核對本件計劃專任助理薪資印領清冊(111.9~112.07),與 111.11 月臨時工吳宗翰與陳霈語,以及 112.5 月臨時工黃美瑄、鄭心瑜印領清冊,所列的人員姓名、支領月份、金額等與約用文件相符,符合規定。	
8	主持人、共同主持人、或計畫內相關人員,是否有領取審查費、出席費等,屬於主持費或工作酬金以外之酬勞?	NA	經查,本件計劃無左列事項,符合規定。	
支用經費部份				
9	補助經費是否依國科會補助的規定支用,及按照政府有關法令規定之標準核實列支,並經計畫主持人簽署?	Y	經查,本件計劃經費支用皆符合國科會補助的規定與按照政府有關法令規定之標準核實列支,並經計畫主持人簽署。	
10	研究人力費,是否依規定標準,按時核發?	Y	經查,本件計劃專任助理謝孟萍與其他研究人力 111.11 月與 112.5 月薪資,依規定標準,按時核發。	
11	業務費、研究設備費及國外差旅費,如有流用或變更,是否依規定辦理?	Y	經查,本件計劃依國科會補助專題研究計畫經費處理原則,依校內程序申請業務費雜項→業務人事費(專任助理薪資)費用支流用(申請單號:S1110779),程序符合規定。	
12	原始憑證之要件,是否符合政府支出憑證處理要點之規定?	Y	經查,本件計劃原始憑證要件皆符合政府支出憑證處理要點規定。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/15	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2511-H-320-001-MY3 計畫名稱:「電腦模擬平台嵌入具身生成學習策略輔助學童幾何概念與推理能力縱貫發展:深究多元學習分析策略暨認識性情緒作用模式(2/3)」 主持人:許育齡 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

	研究設備費			
13	查核所報支之項目，是否為核定清單核給之項目? 如原未核列，本校是否已依照內部程序辦理變更，所需的經費於該補助項目項下調整?	NA	經查，本件計劃為執行的第二年，無左列事項。	
	國內差旅費			
14	國內差旅之交通費： 搭飛機、高鐵、座艙位有分等之船舶者，是否檢附票根、或購票證明文件，覈實報支?	Y	經查，111.11.11~111.11.12 本件計劃支付計劃主持人出席國科會教學教育學門期末成果討論會，至桃園出差，依本校規定檢具「慈大出差旅費核銷單」(含:交通火車、住宿、計程車乘車證明)，覈實報支；憑證符合規定。	
15	國內差旅之住宿費： (1)是否檢據、覈實報支? (2)是否依本校差旅費之核給標準，於規定的數額內報支?	Y	經抽查，本件計劃 111.11.11~111.11.12 計劃主持人赴桃園出差，差旅核銷住宿費單據，檢據住宿收據證明(含:住宿訂房確認單與主持人簽署簽認、電子發票證明聯 GL-03083969;依學校統一規定得核之 Nt.2000/晚)，覈實報支；符合規定。	
16	國內差旅之雜費： 是否依規定的數額報支?	Y	經抽查，112.04.20~112.04.21 本件計劃主持人赴桃園出差，差旅雜費依本校差旅費之核給標準核支 NT.400，符合規定。	
	國外差旅費			
17	是否填具國外出差旅費? =>「慈濟大學教職員工參加學術或業務有關國際會議申請表」	Y	經查，112.05.27~112.06.08 本件計劃主持人赴 Denver,Colorado.USA(會議時間為 2023.06.01~2023.06.04) 有填具「慈濟大學教職員工參加學術或業務有關國際會議申請表」，符合規定。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/15	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2511-H-320-001-MY3 計畫名稱:「電腦模擬平台嵌入具身生成學習策略輔助學童幾何概念與推理能力縱貫發展:深究多元學習分析策略暨認識性情緒作用模式(2/3)」 主持人:許育齡 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

18	國外差旅之交通費，是否檢附下列單據： ✧ 機票票根、電子機票、或其他足資證明行程之文件，以確認乘客姓名、行程、艙等。 ✧ 國際線航空機票購票證明單、旅行業代收轉付收據、或其他足資證明支付票款之文件，以確認實際之購票價格。 ✧ 登機證存根（含電子登機證）、足資證明出國事實之護照影本、或航空公司所開立之搭機證明。以確認搭機之事實。	Y	經查，112.05.27~112.06.08 本件計劃主持人赴 Denver, Colorado.USA 之交通:台灣→美國舊金山→美國丹佛) 檢附:電子機票、旅行業代收轉付收據、美國簽證費，符合規定。	
19	國外差旅之生活費，是否依行政院所訂，生活費日支數額表報支?	Y	經查，112.05.27~112.06.08 本件計劃主持人赴 Denver, Colorado.USA ，其中，112.06.01~112.06.04 出席研討會，依行政院訂依地區，美國佛州日支額 US.320;112.06.05~112.06.07 研討會後國際學術交流生活日支額，依本校國外差旅費之核給標準，比照科技部標準之 70%給予，符合規定。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/15	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2511-H-320-001-MY3 計畫名稱:「電腦模擬平台嵌入具身生成學習策略輔助學童幾何概念與推理能力縱貫發展:深究多元學習分析策略暨認識性情緒作用模式(2/3)」 主持人:許育齡 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

20	國外差旅之辦公費，含手續費、保險費、行政費、禮品交際及雜費，是否檢附發票（收據）、或旅行業代收之轉付收據?	Y	經查，國外差旅之美國簽證-ESTA(電子旅遊許可證)有檢附旅行業代收之轉付收據。	
21	國外差旅之保險費的支付，是否符合以下的規定? ・ 保額不超過 400 萬元 ・ 保險天數與出差日數相符 ・ 金額不超過外交部簽訂共同供應契約	NA	經查，無左列之事項。	
保管會計檔案項目				
22	原始憑證是否按補助項目之順序裝訂成冊?	Y	經查，本件計劃按補助項目之順序裝訂成冊。	
23	管理費,以自行收納款項統一收據、或符合政府支出憑證處理要點規定之收款收據結報者,原始憑證是否依規定保管?	Y	本件計劃自行收納款項統一收據以分攤表方式結報，分攤的金額及方式(管理費支付二代健保補充保費 Nt.5064、分攤水電費 Nt.102,936)，皆有詳細的敘述，並裝訂成冊，符合規定。	
支用管理費項目				
24	管理費是否單獨設立專帳來處理?	Y	經查，確認管理費單獨設立專帳(41311100,產學合作收入-國科會)處理。	
管理財產項目				

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/15	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2511-H-320-001-MY3 計畫名稱:「電腦模擬平台嵌入具身生成學習策略輔助學童幾何概念與推理能力縱貫發展:深究多元學習分析策略暨認識性情緒作用模式(2/3)」 主持人:許育齡 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		
25	財產是否依財物標準分類規定,列入本校的財產帳,並黏貼國科會補助之標籤?	NA	經查，無左列之事項。				
其他							
26	發票（收據）開立日期，是否落在計畫執行期間內?	Y	經抽查， 1.桃園悅華大酒店住宿電子發票證明聯(GL03083969)，開立日期:2022.11.12，落在計畫執行期間內。 2.71st Annual NASAP Conference 註冊費US.505，收據開立日期，落在計畫執行期間內。				
27	支出用途與補助項目是否相符?	Y	承上，確認支出用途與補助項目相符。				

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2410-H-320-004 計畫名稱:「線上情緒調節介入對心理健康提升之效益研究(2/2)」 主持人:陳畹蘭 教授			查核期間	111/08/01-112/11/30(展延)		

項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現	矯正措施單編號
繳回各項收入及餘款之項目				
1	辦理採購案件,獲廠商違約金或逾期罰款收入與研究計畫有關之其他收入,是否依規定繳回國科會?	NA	1. 本案無廠商違約金與罰款。 2. 本案無其他收入。	
2	補助經費之結餘款,除依規定得免繳回者外,是否均繳回國科會?	NA	本案尚未結案，執行期限至 112/11/30。	
3	核定應購置之設備品項、出國種類未依規定辦理流用及變更,且未動支者,是否將款項繳回國科會?	NA	本案目前無左列事項。	
研究人力項目				
4	研究人力是否依規定辦理約用，並檢附核准約用文件?	Y	本案聘用 14 位兼任助理及 2 位臨時工，皆依規定簽定約用契約書。	
5	主持費: 收據上所列支領月份與金額，與計畫經費核定清單所列，是否相符?	Y	本案核定主持費 15,000 元/月，共 12 月。支領金額相符。	
6	其他的研究人力: 是否檢附核准約用文件，並敘明約用類別(級別)、約用期間、工作酬金?	Y	本案約用人員 16 位(兼任助理、臨時工)，依規定簽定約用契約書(111.11.1)。皆已敘明約用類別（級別)、約用期間、工作酬金。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2410-H-320-004 計畫名稱:「線上情緒調節介入對心理健康提升之效益研究(2/2)」 主持人:陳畹蘭 教授			查核期間	111/08/01-112/11/30(展延)		

7	其他的研究人力: 印領清冊（收據）上所列的人員姓名、支領月份、金額等，是否與約用文件相符?	Y	本案檢附每月兼任人員津貼申請表所列之人員姓名、支領月份、時薪、實領金額等，皆與約用契約書相符。	
8	主持人、共同主持人、或計畫內相關人員，是否有領取審查費、出席費等，屬於主持費或工作酬金以外之酬勞?	NA	無左列項目。	
支用經費部份				
9	補助經費是否依科技部補助的規定支用，及按照政府有關法令規定之標準核實列支，並經計畫主持人簽署?	Y	111.1.5 本校發文申請專題研究計畫。 111.6.28 科技部核定本校計畫補助。 112.6.27 本校發文申請延長執行期限。 112.6.29 科技部同意展延至 112/11/30。 補助經費共 1,105,000 元。	
10	研究人力費，是否依規定標準，按時核發?	Y	本案約用人員 16 位(兼任助理、臨時工)，依約用契約書之時薪標準每月核發薪資。	
11	業務費、研究設備費及國外差旅費，如有流用或變更，是否依規定辦理?	NA	無左列事項	
12	原始憑證之要件，是否符合政府支出憑證處理要點之規定?	Y	支出憑證計有主持人費(按月簽領)、兼任人員津貼(按月申請)、業務費(支出憑證黏存單)。目前皆依規定辦理。	
	研究設備費			
13	查核所報支之項目，是否為核定清單核給之項目? 如原未核列，本校是否已依照內部程序辦理變更，所需的經費於該補助項目項下調整?	NA	無左列事項	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2410-H-320-004 計畫名稱:「線上情緒調節介入對心理健康提升之效益研究(2/2)」 主持人:陳畹蘭 教授			查核期間	111/08/01-112/11/30(展延)		

	國內差旅費			
14	國內差旅之交通費： 搭飛機、高鐵、座艙位有分等之船舶者，是否檢附票根、或購票證明文件，覈實報支?	Y	本案主持人及 4 位研究助理 112/4/22~4/23 參加於台中中山醫學大學舉辦之 112 年度心理學年會，搭乘台北、台中來回高鐵，皆有檢附票根覈實報支。	
15	國內差旅之住宿費： (1)是否檢據、覈實報支? (2)是否依本校差旅費之核給標準 ，於規定的數額內報支?	NA	本案無核支國內差旅之住宿費。	
16	國內差旅之雜費： 是否依規定的數額報支?	Y	本案主持人每日核支 400 元之國內差旅膳雜費，研究助理每日核支 350 元之國內差旅膳雜費，皆符合規定之數額。	
	國外差旅費			
17	是否填具國外出差旅費? =>「慈濟大學教職員工參加學術或業務有關國際會議申請表」	NA	無左列事項	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2410-H-320-004 計畫名稱:「線上情緒調節介入對心理健康提升之效益研究(2/2)」 主持人:陳畹蘭 教授			查核期間	111/08/01-112/11/30(展延)		

18	國外差旅之交通費，是否檢附下列單據： ✧ 機票票根、電子機票、或其他足資證明行程之文件，以確認乘客姓名、行程、艙等。 ✧ 國際線航空機票購票證明單、旅行業代收轉付收據、或其他足資證明支付票款之文件，以確認實際之購票價格。 ✧ 登機證存根（含電子登機證）、足資證明出國事實之護照影本、或航空公司所開立之搭機證明。以確認搭機之事實。	NA	無左列事項	
19	國外差旅之生活費，是否依行政院所訂，生活費日支數額表報支?	NA	無左列事項	
20	國外差旅之辦公費，含手續費、保險費、行政費、禮品交際及雜費，是否檢附發票（收據）、或旅行業代收之轉付收據?	NA	無左列事項	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2410-H-320-004 計畫名稱:「線上情緒調節介入對心理健康提升之效益研究(2/2)」 主持人:陳畹蘭 教授			查核期間	111/08/01-112/11/30(展延)		

21	國外差旅之保險費的支付，是否符合以下的規定? ・ 保額不超過 400 萬元 ・ 保險天數與出差日數相符 ・ 金額不超過外交部簽訂共同供應契約	NA	無左列事項	
保管會計檔案項目				
22	原始憑證是否按補助項目之順序裝訂成冊?	Y	主持人費(按月簽領)、兼任人員津貼(按月申請)、業務費(支出憑證黏存單)等，目前依補助項目列舉無誤。	
23	管理費,以自行收納款項統一收據、或符合政府支出憑證處理要點規定之收款收據結報者,原始憑證是否依規定保管?	NA	本案尚未結案，未見管理費分攤狀況。	
支用管理費項目				
24	管理費是否單獨設立專帳來處理?	Y	管理費專帳: 41311100，產學合作收入-國科會。	
管理財產項目				
25	財產是否依財物標準分類規定,列入本校的財產帳,並黏貼科技部補助之標籤?	NA	無左列事項。	
其他				

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST111-2410-H-320-004 計畫名稱:「線上情緒調節介入對心理健康提升之效益研究(2/2)」 主持人:陳畹蘭 教授			查核期間	111/08/01-112/11/30(展延)		

26	發票（收據）開立日期，是否落在計畫執行期間內?	Y	抽查支出憑證發票: 憑證單號: SF11143252 (支付日期 111.10.28) 憑證單號: SF11146710 (支付日期 111.12.22) 憑證單號: SF11146721 (支付日期 111.11.4) 皆於計劃期間執行。	
27	支出用途與補助項目是否相符?	Y	本案支出之費用，符合國科會專題研究計畫補助項目。	

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/15	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2410-H-320-005-MY2 計畫名稱:「華人家庭主義文化脈絡裡的照顧：當代台灣社會中之照顧互為主體性的探求－成為家人：繼親家庭中的情感經驗探究(2/2)」 主持人:彭榮邦 副教授			查核期間	111/08/01-113/7/31(展延一年)		

項次	稽核內容	符合性(Y/N/NA)	事實/發現	矯正措施單編號
繳回各項收入及餘款之項目				
1	辦理採購案件，獲廠商違約金或逾期罰款收入與研究計畫有關之其他收入，是否依規定繳回科技部?	NA	經查，本件計劃無辦理採購案件，獲廠商違約金或逾期罰款收入與研究計畫有關之其他收入。	
2	補助經費之結餘款，除依規定得免繳回者外，是否均繳回科技部?	NA	經查，本件研究計劃執行期間為110.08.01~112.07.31，查核年度為計劃執行第二年，計劃主持人於 112.05.16 發文申請該件計劃展延，國科會書函(112.05.22)同意計劃延長期限至 113.07.31。	
3	核定應購置之設備品項、出國種類未依規定辦理流用及變更，且未動支者，是否將款項繳回科技部?	NA	經查，本件研究計劃執行期間為110.08.01~112.07.31，查核年度為計劃執行第二年，計劃主持人於 112.05.16 發文申請該件計劃展延，國科會書函(112.05.22)同意計劃延長期限至 113.07.31。	
研究人力項目				
4	研究人力是否依規定辦理約用，並檢附核准約用文件?	Y	經調閱，本件計劃 5 名兼任助理董佑晉(聘用期 :111.08.01~112.07.31)、胡嘉雯(聘用期 :111.08.01~112.07.31)、周傳斌(聘用期 :111.08.01~112.07.31)、陳威佑(聘用期 :111.08.01~112.07.31)，依規定已辦理約用並檢附「研究計劃專案工作約聘人員聘任合約書」，符合規定。	

受稽核單位		會計室	稽核日期	112/11/15	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目		國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2410-H-320-005-MY2 計畫名稱:「華人家庭主義文化脈絡裡的照顧:當代台灣社會中之照顧互為主體性的探求－成為家人:繼親家庭中的情感經驗探究(2/2)」 主持人:彭榮邦 副教授			查核期間	111/08/01-113/7/31(展延一年)		
5	主持費: 收據上所列支領月份與金額，與計畫經費核定清單所列，是否相符?		Y	調閱 111.08 月~112.6 月計劃主持人費，簽收收據上所列支領月份與金額，與計劃經費核定清單所列相符。				
6	其他的研究人力: 是否檢附核准約用文件，並敘明約用類別(級別)、約用期間、工作酬金?		Y	經調閱抽查，本件計劃其他臨時人力：兼任臨時工-賈以芊、蘇愈芳、徐柏嘉於「專題研究計畫約用助理人員明細表」已明列敘明聘任項目、姓名、約用期間及工作酬金。				
7	其他的研究人力: 印領清冊（收據）上所列的人員姓名、支領月份、金額等，是否與約用文件相符?		Y	經抽查核對，本件計劃 111.1 月臨時工 14 名印領清冊，所列的人員姓名、支領月份、金額等與約用文件相符，符合規定。				
8	主持人、共同主持人、或計畫內相關人員，是否有領取審查費、出席費等，屬於主持費或工作酬金以外之酬勞?		NA	經查，本件計劃無左列事項，符合規定。				
支用經費部份								
9	補助經費是否依國科會補助的規定支用，及按照政府有關法令規定之標準核實列支，並經計畫主持人簽署?		Y	經查，本件計劃經費支用皆符合國科會補助的規定與按照政府有關法令規定之標準核實列支，並經計畫主持人簽署。				
10	研究人力費，是否依規定標準，按時核發?		Y	經抽查，本件計劃兼任助理 111.11 月、112.3 月，以及臨時工 111.11 月、112.5 月薪資，依規定標準，按時核發。				
11	業務費、研究設備費及國外差旅費，如有流用或變更，是否依規定辦理?		NA	經查，本件計劃第二年執行期間無左列事項。				

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/15	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2410-H-320-005-MY2 計畫名稱:「華人家庭主義文化脈絡裡的照顧：當代台灣社會中之照顧互為主體性的探求－成為家人：繼親家庭中的情感經驗探究(2/2)」 主持人:彭榮邦 副教授			查核期間	111/08/01-113/7/31(展延一年)		

12	原始憑證之要件，是否符合政府支出憑證處理要點之規定?	Y	經查，本件計劃原始憑證要件皆符合政府支出憑證處理要點規定。	
	研究設備費			
13	查核所報支之項目，是否為核定清單核給之項目? 如原未核列，本校是否已依照內部程序辦理變更，所需的經費於該補助項目項下調整?	NA	經查，本件計劃未核訂有研究設備費。	
	國內差旅費			
14	國內差旅之交通費： 搭飛機、高鐵、座艙位有分等之船舶者，是否檢附票根、或購票證明文件，覈實報支?	Y	經抽查，111.11.18~111.11.19 差旅費，檢附高鐵電子車票證明，覈實報支，符合規定。	
15	國內差旅之住宿費： (1)是否檢據、覈實報支? (2)是否依本校差旅費之核給標準，於規定的數額內報支?	Y	經抽查，111.08.13~111.08.20 差旅核銷住宿費單據，檢附住宿電子發票證明(8/16 CH-99010294、8/20 CH-99010331)，依本校統一規定得核之 Nt.2000/晚)，覈實報支，符合規定。	
16	國內差旅之雜費： 是否依規定的數額報支?	NA	經查，本件計劃未申請雜費。	
	國外差旅費			
17	是否填具國外出差旅費? =>「慈濟大學教職員工參加學術或業務有關國際會議申請表」	NA	本件計劃無國外差旅費。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/15	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2410-H-320-005-MY2 計畫名稱:「華人家庭主義文化脈絡裡的照顧:當代台灣社會中之照顧互為主體性的探求－成為家人:繼親家庭中的情感經驗探究(2/2)」 主持人:彭榮邦 副教授			查核期間	111/08/01-113/7/31(展延一年)		

18	國外差旅之交通費，是否檢附下列單據： ✧ 機票票根、電子機票、或其他足資證明行程之文件，以確認乘客姓名、行程、艙等。 ✧ 國際線航空機票購票證明單、旅行業代收轉付收據、或其他足資證明支付票款之文件，以確認實際之購票價格。 ✧ 登機證存根（含電子登機證）、足資證明出國事實之護照影本、或航空公司所開立之搭機證明。以確認搭機之事實。	NA	無左列之事項。	
19	國外差旅之生活費，是否依行政院所訂，生活費日支數額表報支?	NA	無左列之事項。	
20	國外差旅之辦公費，含手續費、保險費、行政費、禮品交際及雜費，是否檢附發票（收據）、或旅行業代收之轉付收據?	NA	無左列之事項。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/15	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2410-H-320-005-MY2 計畫名稱:「華人家庭主義文化脈絡裡的照顧：當代台灣社會中之照顧互為主體性的探求－成為家人：繼親家庭中的情感經驗探究(2/2)」 主持人:彭榮邦 副教授			查核期間	111/08/01-113/7/31(展延一年)		

21	國外差旅之保險費的支付，是否符合以下的規定? ・ 保額不超過 400 萬元 ・ 保險天數與出差日數相符 ・ 金額不超過外交部簽訂共同供應契約	NA	無左列之事項。	
保管會計檔案項目				
22	原始憑證是否按補助項目之順序裝訂成冊?	Y	經查，本件計劃按補助項目之順序裝訂成冊。	
23	管理費，以自行收納款項統一收據、或符合政府支出憑證處理要點規定之收款收據結報者，原始憑證是否依規定保管?	Y	本件計劃自行收納款項統一收據以分攤表方式結報，分攤的金額及方式(管理費支付二代健保補充保費 Nt.6385、分攤水電費 Nt.102,936)，皆有詳細的敘述，並裝訂成冊，符合規定。 經查，本件研究計劃執行期間為110.08.01~112.07.31，查核年度為計劃執行第二年，計劃主持人於 112.05.16 發文申請該件計劃展延，國科會書函(112.05.22)同意計劃延長期限至 113.07.31。 目前管理費已支付二代健保補充保費 Nt.6385。	
支用管理費項目				
24	管理費是否單獨設立專帳來處理?	Y	經查，確認管理費單獨設立專帳(41311100,產學合作收入-國科會)處理。	
管理財產項目				

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/15	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2410-H-320-005-MY2 計畫名稱:「華人家庭主義文化脈絡裡的照顧：當代台灣社會中之照顧互為主體性的探求－成為家人：繼親家庭中的情感經驗探究(2/2)」 主持人:彭榮邦 副教授			查核期間	111/08/01-113/7/31(展延一年)		

25	財產是否依財物標準分類規定，列入本校的財產帳，並黏貼科技部補助之標籤?	Y	本件計劃未編列設備費。 經抽查， (1) 購置「ASUS 華碩 BW-16DIH-U PRO/BLK/G/AS(SATA)『超靜音系列』外接式藍光燒錄機」已列入本校的財產帳(財產編號:3140201-09#175)，並黏貼國科會補助之標籤。 (2)購置「圓剛 創作者多功能支架 BA311」已列入本校的財產帳(財產編號:5010105-60#299)，並黏貼國科會補助之標籤。 (3)購置「SONY MDR-7506 監聽專用 頭戴式耳機」已列入本校的財產帳(財產編號:4050304-11#112)，並黏貼國科會補助之標籤。

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/15	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2410-H-320-005-MY2 計畫名稱:「華人家庭主義文化脈絡裡的照顧：當代台灣社會中之照顧互為主體性的探求－成為家人：繼親家庭中的情感經驗探究(2/2)」 主持人:彭榮邦 副教授			查核期間	111/08/01-113/7/31(展延一年)		

25	財產是否依財物標準分類規定，列入本校的財產帳，並黏貼國科會補助之標籤?	Y	(4)購置「SAMSUNG 三星 T7 Shield 2TB USB 3.2 Gen 2 移動固態硬碟已列入本校的財產帳(財產編號:3140202-04#1404)，並黏貼國科會補助之標籤。 	
其他				
26	發票(收據)開立日期，是否落在計畫執行期間內?	Y	抽查， 1.線上軟體 ZOOM-Pro200P(單月)費用，電子發票證明聯 FH-9939887，開立日期，落在計畫執行期間內。 2.受試者簽收收據日期分別為 111.05.19 與 111.08.15，簽收日期，落在計畫執行期間內(本件研究計劃執行期間為 110.08.01~112.07.31，查核年度為計劃執行第二年，另獲國科會同意計劃延長期限至 113.07.31)。	
27	支出用途與補助項目是否相符?	Y	承上，確認支出用途與補助項目相符。	

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/7
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2314-B-320-003-MY3 計畫名稱:「探討缺血性視神經病變中泛素-蛋白酶系統與自噬機制間之交互作用(2/3)」 主持人:黃舜平 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

項次	稽核內容	符合性(Y/N/NA)	事實/發現	矯正措施單編號
繳回各項收入及餘款之項目				
1	辦理採購案件,獲廠商違約金或逾期罰款收入與研究計畫有關之其他收入,是否依規定繳回國科會?	NA	本案採購物品皆為耗材，無合約簽定，因此無違約金或逾期罰款及其他相關收入問題。	
2	補助經費之結餘款,除依規定得免繳回者外,是否均繳回國科會?	NA	本案為三年期計畫，111 學年度為執行之第 2 年，補助之結餘款為 73,927 元，將流入第 3 年使用。	
3	核定應購置之設備品項、出國種類未依規定辦理流用及變更,且未動支者,是否將款項繳回國科會?	NA	1.本案無核定設備品項，因疫情無出國，國外差旅費已依規定辦理流用及變更。 2.本案為三年期計畫，111 學年度為執行之第 2 年，補助之結餘款將流入第 3 年使用。	
研究人力項目				
4	研究人力是否依規定辦理約用，並檢附核准約用文件?		1.於 111/9/12 收件「慈濟大學研究協助人力資料總表」，惟文件中研發處學術研究組未簽核。 2.簽定「慈濟大學研究獎助生合意書」(簡嘉瑩)，聘任期間為 111/8/1 至 112/7/31，每月研究人力費為 3 萬元整，惟文件中主持人及研究獎助生之同意日期未簽核。 追蹤:112/12/18 再次確認已完成改善。	已告知研發處，重新檢視其他類似文件

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/7
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2314-B-320-003-MY3 計畫名稱:「探討缺血性視神經病變中泛素-蛋白酶系統與自噬機制間之交互作用(2/3)」 主持人:黃舜平 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

5	主持費: 收據上所列支領月份與金額，與計畫經費核定清單所列，是否相符?	Y	本案之主持費核定 111/8 月至 112/7 月，每月 15,000 元，符合經費核定清單所列之期間及金額。	
6	其他的研究人力: 是否檢附核准約用文件，並敘明約用類別(級別)、約用期間、工作酬金?	NA	本案僅聘任一位博士班研究學習獎助生(學習型，無須加保)，已完備「慈濟大學研究獎助生合意書」簽定。	
7	其他的研究人力: 印領清冊（收據）上所列的人員姓名、支領月份、金額等，是否與約用文件相符?	NA	本案僅聘任一位博士研究人力，印領清冊（收據）上所列的人員姓名、支領月份、金額等，皆與報部資料相符。	
8	主持人、共同主持人、或計畫內相關人員，是否有領取審查費、出席費等，屬於主持費或工作酬金以外之酬勞?	NA	本案無其他共同主持人及計畫相關人員，亦無領取審查費、出席費等，屬於主持費或工作酬金以外之酬勞。	
支用經費部份				
9	補助經費是否依國科會補助的規定支用，及按照政府有關法令規定之標準核實列支，並經計畫主持人簽署?	Y	本案補助經費用途有主持人費、兼任助理費及實驗所需之相關耗材費用，皆依規定支用，核銷單亦經計畫主持人簽署。	
10	研究人力費，是否依規定標準，按時核發?	Y	依規定，兼任助理每月 25 號前核發上個月薪資。經查，本案之研究人力費皆於規定日期前核發。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/7
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2314-B-320-003-MY3 計畫名稱:「探討缺血性視神經病變中泛素-蛋白酶系統與自噬機制間之交互作用(2/3)」 主持人:黃舜平 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

11	業務費、研究設備費及國外差旅費，如有流用或變更，是否依規定辦理?	Y	1.本案無核定設備品項，因疫情無出國，國外差旅費已依規定辦理流用及變更。 2.第一年辦理 8 萬元流用，第二年辦理 4 萬元流用，已達流用上限 50%(12 萬/24 萬)，依「國家科學及技術委員會補助專題研究計畫經費處理原則」第三條明文規定：「...國外差旅費累計流出或流入超過計畫全程該項目原核定金額 50%，執行機構須敘明理由報經本會同意，始得流用，...」因此，第三年之國外差旅費若有需要再辦理流出時，應報國科會同意後執行。	
12	原始憑證之要件，是否符合政府支出憑證處理要點之規定?	Y	本案之原始憑證之要件皆依政府支出憑證處理要點之規定黏貼。	
研究設備費				
13	查核所報支之項目，是否為核定清單核給之項目? 如原未核列，本校是否已依照內部程序辦理變更，所需的經費於該補助項目項下調整?	NA	本案無核定設備品項。	
國內差旅費				
14	國內差旅之交通費：搭飛機、高鐵、座艙位有分等之船舶者，是否檢附票根、或購票證明文件，覈實報支?	NA	本案無核定國內差旅各項目費用。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/7
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2314-B-320-003-MY3 計畫名稱:「探討缺血性視神經病變中泛素-蛋白酶系統與自噬機制間之交互作用(2/3)」 主持人:黃舜平 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

15	國內差旅之住宿費： (1)是否檢據、覈實報支? (2)是否依本校差旅費之核給標準 ，於規定的數額內報支?	NA	本案無核定國內差旅各項目費用。	
16	國內差旅之雜費： 是否依規定的數額報支?	NA	本案無核定國內差旅各項目費用。	
國外差旅費				
17	是否填具國外出差旅費? =>「慈濟大學教職員工參加學術或業務有關國際會議申請表」	NA	本案雖有核定國外差旅各項目費用，因疫情無出國，國外差旅費已依規定辦理流用及變更至雜項費用(實驗耗材)。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/7
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2314-B-320-003-MY3 計畫名稱:「探討缺血性視神經病變中泛素-蛋白酶系統與自噬機制間之交互作用(2/3)」 主持人:黃舜平 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

18	國外差旅之交通費，是否檢附下列單據： ✧ 機票票根、電子機票、或其他足資證明行程之文件，以確認乘客姓名、行程、艙等。 ✧ 國際線航空機票購票證明單、旅行業代收轉付收據、或其他足資證明支付票款之文件，以確認實際之購票價格。 ✧ 登機證存根（含電子登機證）、足資證明出國事實之護照影本、或航空公司所開立之搭機證明。以確認搭機之事實。	NA	本案雖有核定國外差旅各項目費用，因疫情無出國，國外差旅費已依規定辦理流用及變更至雜項費用(實驗耗材)。	
19	國外差旅之生活費，是否依行政院所訂，生活費日支數額表報支?	NA	本案雖有核定國外差旅各項目費用，因疫情無出國，國外差旅費已依規定辦理流用及變更至雜項費用(實驗耗材)。	
20	國外差旅之辦公費，含手續費、保險費、行政費、禮品交際及雜費，是否檢附發票（收據）、或旅行業代收之轉付收據?	NA	本案雖有核定國外差旅各項目費用，因疫情無出國，國外差旅費已依規定辦理流用及變更至雜項費用(實驗耗材)。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/7
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2314-B-320-003-MY3 計畫名稱:「探討缺血性視神經病變中泛素-蛋白酶系統與自噬機制間之交互作用(2/3)」 主持人:黃舜平 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		

21	國外差旅之保險費的支付，是否符合以下的規定? ・ 保額不超過 400 萬元 ・ 保險天數與出差日數相符 ・ 金額不超過外交部簽訂共同供應契約	NA	本案雖有核定國外差旅各項目費用 240,000 元，由於疫情嚴峻無規劃出國，又因業務費用不足，110 年度依規定辦理流用 80,000 元，111 年度依規定辦理流用 40,000 元作為耗材使用費。	
保管會計檔案項目				
22	原始憑證是否按補助項目之順序裝訂成冊?	Y	本案 111 學年度之經費已結案,111/8/1~112/7/31 之原始憑證皆已按補助項目之順序裝訂成冊。	
23	管理費,以自行收納款項統一收據、或符合政府支出憑證處理要點規定之收款收據結報者,原始憑證是否依規定保管?	Y	本校管理費項目是以分擔表方式結報。	
支用管理費項目				
24	管理費是否單獨設立專帳來處理?	Y	本校國科會之管理費用設立單獨會計科目「41311100,產學合作收入-國科會」管理。	
管理財產項目				
25	財產是否依財物標準分類規定,列入本校的財產帳,並黏貼科技部補助之標籤?	NA	本案無編列資本門，雖有部分物品(如聚光鏡片、培養皿、尖滴管等)之單價超過 2000 元，符合本校財產編列標準，惟上述物品皆屬實驗耗材，不列入財產，因此本案無購財產。	
其他				

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/7
稽核項目	國科會之補助經費(MOST) 計畫編號: MOST110-2314-B-320-003-MY3 計畫名稱:「探討缺血性視神經病變中泛素-蛋白酶系統與自噬機制間之交互作用(2/3)」 主持人:黃舜平 教授			查核期間	111/08/01-112/7/31		
26	發票（收據）開立日期，是否落在計畫執行期間內?	Y	經查，本案之發票（收據）日期皆於在計畫執行期間內開立。				
27	支出用途與補助項目是否相符?	Y	經查，本案之經費支出用途與補助項目皆相符。				

慈濟大學內部稽核查檢表

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	其他之補助經費(NSTC) 計畫編號: NSTC111-2811-B-320-002 計畫名稱:「博士後研究-楊子慶」 主持人:羅時燕 教授			查核期間	111/08/01-112/07/31		

項次	稽核內容	符合性 (Y/N/NA)	事實/發現	矯正措施單編號
繳回各項收入及餘款之項目				
1	辦理採購案件,獲廠商違約金或逾期罰款收入與研究計畫有關之其他收入,是否依規定繳回國科會?	NA	本案單純為博士後研究員延攬計畫，無採購案件。	
2	補助經費之結餘款,除依規定得免繳回者外,是否均繳回國科會?	Y	本案原規劃 111/8 月~112/7 月份聘任博士後研究員，惟因該研究員於 112/2 月起由慈濟大學醫學院聘任為專任助理教授，因此提前結案。僅聘任七個月，剩餘 464,029 元，已於 112/3/13 慈大研學字第 1120000371 號函結案公文中一併繳回(報部備查)。	
3	核定應購置之設備品項、出國種類未依規定辦理流用及變更,且未動支者,是否將款項繳回國科會?	NA	本案無編列設備及出國費用。	
研究人力項目				
4	研究人力是否依規定辦理約用，並檢附核准約用文件?	NA	該員為同一計畫主持人延用之博士後研究人員，因此無須再簽訂約用文件，以慈濟大學研究(專案)計畫人員變更計畫異動單替代之。	
5	主持費: 收據上所列支領月份與金額，與計畫經費核定清單所列，是否相符?	NA	本案無編列主持人費用。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	其他之補助經費(NSTC) 計畫編號: NSTC111-2811-B-320-002 計畫名稱:「博士後研究-楊子慶」 主持人:羅時燕 教授			查核期間	111/08/01-112/07/31		

6	其他的研究人力: 是否檢附核准約用文件，並敘明約用類別(級別)、約用期間、工作酬金?	NA	本案無編列其他研究人力費用。	
7	其他的研究人力: 印領清冊（收據）上所列的人員姓名、支領月份、金額等，是否與約用文件相符?	NA	本案無編列其他研究人力費用。	
8	主持人、共同主持人、或計畫內相關人員，是否有領取審查費、出席費等，屬於主持費或工作酬金以外之酬勞?	NA	本案無編列其他共同主持人、或計畫內相關人員費用。	
支用經費部份				
9	補助經費是否依國科會補助的規定支用，及按照政府有關法令規定之標準核實列支，並經計畫主持人簽署?	Y	本案延攬之補助經費金額依國家科學及技術委員會 111/7/28 科會科字第 1110038157 號函核定，皆依政府有關法令規定之標準核實列支，並經計畫主持人簽署後核支。	
10	研究人力費，是否依規定標準，按時核發?	Y	研究人力費皆依規定標準並按時核發。	
11	業務費、研究設備費及國外差旅費，如有流用或變更，是否依規定辦理?	NA	本案無編列業務費、研究設備費及國外差旅費用。	
12	原始憑證之要件，是否符合政府支出憑證處理要點之規定?	Y	本案依法簽領人才工作酬金印領清冊。	
研究設備費				

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	其他之補助經費(NSTC) 計畫編號: NSTC111-2811-B-320-002 計畫名稱:「博士後研究-楊子慶」 主持人:羅時燕 教授			查核期間	111/08/01-112/07/31		

13	查核所報支之項目，是否為核定清單核給之項目? 如原未核列，本校是否已依照內部程序辦理變更，所需的經費於該補助項目項下調整?	NA	本案無編列研究設備費。	
國內差旅費				
14	國內差旅之交通費： 搭飛機、高鐵、座艙位有分等之船舶者，是否檢附票根、或購票證明文件，覈實報支?	NA	本案無編列國內差旅之各項費用。	
15	國內差旅之住宿費： (1)是否檢據、覈實報支? (2)是否依本校差旅費之核給標準 ，於規定的數額內報支?	NA	本案無編列國內差旅之各項費用。	
16	國內差旅之雜費： 是否依規定的數額報支?	NA	本案無編列國內差旅之各項費用。	
國外差旅費				
17	是否填具國外出差旅費? =>「慈濟大學教職員工參加學術或業務有關國際會議申請表」	NA	本案無編列國外差旅之各項費用。	

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	其他之補助經費(NSTC) 計畫編號: NSTC111-2811-B-320-002 計畫名稱:「博士後研究-楊子慶」 主持人:羅時燕 教授			查核期間	111/08/01-112/07/31		

18	國外差旅之交通費，是否檢附下列單據： ✧ 機票票根、電子機票、或其他足資證明行程之文件，以確認乘客姓名、行程、艙等。 ✧ 國際線航空機票購票證明單、旅行業代收轉付收據、或其他足資證明支付票款之文件，以確認實際之購票價格。 ✧ 登機證存根（含電子登機證）、足資證明出國事實之護照影本、或航空公司所開立之搭機證明。以確認搭機之事實。	NA	本案無編列國外差旅之各項費用。	
19	國外差旅之生活費，是否依行政院所訂，生活費日支數額表報支?	NA	本案無編列國外差旅之各項費用。	
20	國外差旅之辦公費，含手續費、保險費、行政費、禮品交際及雜費，是否檢附發票（收據）、或旅行業代收之轉付收據?	NA	本案無編列國外差旅之各項費用。	

受稽核單位		會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目		其他之補助經費(NSTC) 計畫編號: NSTC111-2811-B-320-002 計畫名稱:「博士後研究-楊子慶」 主持人:羅時燕 教授			查核期間	111/08/01-112/07/31		
21	國外差旅之保險費的支付，是否符合以下的規定? ・ 保額不超過 400 萬元 ・ 保險天數與出差日數相符 ・ 金額不超過外交部簽訂共同供應契約	NA	本案無編列國外差旅之各項費用。					
保管會計檔案項目								
22	原始憑證是否按補助項目之順序裝訂成冊?	Y	本案 111 學年度之經費已結案，原聘任期間為 111/8/1~112/7/31，惟因該研究員於 112/2 月起由慈濟大學醫學院聘任為專任助理教授，因此提前結案。111/8/1~112/1/31 之人才工作酬金印領清冊皆已裝訂成冊。					
23	管理費，以自行收納款項統一收據、或符合政府支出憑證處理要點規定之收款收據結報者，原始憑證是否依規定保管?	NA	本案無編列管理費用。					
支用管理費項目								
24	管理費是否單獨設立專帳來處理?	NA	本案無編列管理費用。					
管理財產項目								
25	財產是否依財物標準分類規定，列入本校的財產帳，並黏貼科技部補助之標籤?	NA	本案無編列資本門，亦無 2,000 元以上之財產購置。					
其他								

受稽核單位	會計室	稽核日期	112/11/03	稽核人員	張覺元、徐小倩、賴威任	頁次	/6
稽核項目	其他之補助經費(NSTC) 計畫編號: NSTC111-2811-B-320-002 計畫名稱:「博士後研究-楊子慶」 主持人:羅時燕 教授			查核期間	111/08/01-112/07/31		
26	發票（收據）開立日期，是否落在計畫執行期間內?	Y	人才工作酬金印領清冊於每月月初由研究人員簽領。				
27	支出用途與補助項目是否相符?	Y	本案支出用途為人事費用，與補助項目一致。				