

康寧醫護暨管理專科學校 99 學年度第 3 次經費稽核委員會會議紀錄

時間：中華民國 100 年 2 月 14 日（一）13:30

地點：行政大樓 5 樓會議室

出席：鄭家興、許世忠、許立中、鍾珮珊、黃志光、李婉貞、羅筱芬、徐偉鈞、喻綏英、曹德慧

主席：鄭家興主任委員

紀錄：蓋欣玉

壹、主席致詞：首先先祝大家新年快樂，萬事如意。在會議開始前，先介紹這次我們有新的委員加入稽核的行列，歡迎護理科清華老師、幼保科世忠老師、國貿科珮珊老師以及通識中心偉鈞老師，感謝大家過去的努力，未來再有勞各位委員，共同為學校的經費稽核把關與付出。

貳、前次會議追蹤事項：

98 年獎補助經費運用校內稽核作業於 99 年 9 月 3 日完成，並於 99 年 9 月 21 日完成管科會實地訪視工作。

參、討論提案：

一、99 年度教育部獎補助經費執行結果提請審查。

說明：99 年教育部獎補助款（含自籌款）已於 99/12/31 執行完畢，共計 \$23,324,514，較原預算金額少 \$801（自籌款部份），經費執行情形詳如下表：

（一）99 年獎補助款總經費執行結果一覽表（含資本門及經常門）：

A. 補助款金額	B. 績效型獎助款金額	獎補助款合計 (A+B)	C. 自籌款金額 (=10.5%)	D. 總經費(A+B+C)
\$10,789,306	\$10,319,576	\$21,108,882	\$2,215,632	\$23,324,514

（二）99 年資本門經費執行結果一覽表：

	獎補助款		自籌款		合計	備註
	金額	比例	金額	比例		
1. 教學及研究設備	11,337,195	76.73%	1,036,059	76.68%	12,373,254	獎補助款比例應 ≥ 60%

	獎補助款		自籌款		合計	備註
	金額	比例	金額	比例		
2. 圖書館自動化、軟體等	2,462,372	16.66%	0	0.00%	2,462,372	獎補助款比例應≥10%
3. 學輔相關設備	381,650	2.58%	0	0.00%	381,650	獎補助款比例應≥2%
4. 其他	595,000	4.03%	315,000	23.32%	910,000	
合計	14,776,217	100.00%	1,351,059	100.00%	16,127,276	
資本門獎補助款占總獎補助款比例		70.00%		應介於 70%~75%		

(三) 99 年經常門經費執行結果一覽表：

	獎補助款		自籌款		合計	備註
	金額	比例	金額	比例		
1. 獎助教師教學及研究	3,717,341	58.70%	748,573	86.58%	4,465,914	獎補助款比例應≥30%
2. 學輔相關工作	258,119	4.08%	0	0.00%	258,119	獎補助款比例應≥2%
3. 行政人員研習及進修	64,050	1.01%	16,000	1.85%	80,050	獎補助款比例應≤5%
4. 改善教學相關物品	240,000	3.79%	100,000	11.57%	340,000	
5. 其他	2,053,155	32.42%	0	0.00%	2,053,155	
合計	6,332,665	100.00%	864,573	100.00%	7,197,238	
經常門獎補助款占總獎補助款比例		30.00%		應介於 25%~30%		

二、99 年獎補助款「預算數」、「執行數」對照一覽表

(一) 99 年獎補助款總經費（含自籌款）預算數、執行數對照表：

	獎補助款			D. 自籌款 (10%以上)	99 總經費 (C + D)	備註
	A. 補助款	B 獎助款	C. 合計			
(I) 預算數	10,789,306	10,319,576	21,108,882	2,216,433	23,325,315	99 獎補助款（含自籌款）執行數節餘 801 元
(II) 執行數	10,789,306	10,319,576	21,108,882	2,215,632	23,324,514	
差額 (II) - (I)	0	0	0	-801	-801	

(二) 99 年獎補助款「資本門」及「經常門」預算數、執行數對照一覽表：

		資本門		經常門		合計	
		A. 預算數	B. 執行數	C. 預算數	D. 執行數	E. 預算數	F. 執行數
獎補助款	金額	14,776,217	14,776,217	6,332,665	6,332,665	21,108,882	21,108,882
	比例	70%	70%	30%	30%		
	差額	(B-A) \$0		(D-C) \$0		(F-E) \$0	
自籌款	金額	1,329,860	1,351,059	886,573	864,573	2,216,433	2,215,632
	比例	60%	60.98%	40%	39.02%		
	差額	(B-A) 超額 \$21,199		(D-C) 節餘 \$22,000		(F-E) 節餘 \$801	
合計 (獎補助款+自籌款)	金額	16,106,077	16,127,276	7,219,238	7,197,238	23,325,315	23,324,514
	比例	69.05%	69.14%	30.95%	30.86%		
	差額	(B-A) 超額 \$21,199		(D-C) 節餘\$22,000		(F-E) 節餘\$801	

(三) 99 年資本門執行情形

1. 99 年資本門各項目預算數、執行數對照一覽表：

項目	(A) 預算數	(B) 執行數	差額 (B-A)	備註
一、各所系科中心之教學及研究設備	12,291,077	12,373,254	超額 \$ 82,177	1. 執行成果，詳【附件一】 2. 超額經費 (1) 由「項目二」節餘款流用 \$ 57,628 (2) 由「項目三」節餘款流用 \$ 3,350 (3) 由「經常門」節餘款(自籌款)流用 \$ 22,000 元
二、圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體	2,520,000	2,462,372	節餘 \$ 57,628	1. 執行成果，詳【附件二】 2. 節餘款 \$ 57,628 流用至「項目一」
三、教學研究及學生事務與輔導相關設備	385,000	381,650	節餘 \$ 3,350	1. 執行成果，詳【附件二】 2. 節餘款 \$ 3,350 流用至「項目一」
四、其他(省水器材、無障礙空間設施等)	910,000	910,000	0	執行成果，詳【附件三】
合計	16,106,077	16,127,276	超額 \$ 21,199	超額經費由 99 經常門節餘款(自籌款)流用

2. 99 年資本門「儀器設備」經費，各科/項目預算數、執行數對照一覽表：

序號	單位/項目	(A) 99 年預算數	(B) 99 年執行數	差額 (B-A)		備註
1	99 全校重點項目-1	2,200,000	1,917,248	-282,752	節餘	專業教室設備（企國科）
2	99 全校重點項目-2	1,220,221	658,160	-562,061	節餘	康寧廳設備（動畫科）
3	99 全校重點項目-3	846,077	1,300,000	453,923	超額	1. 運動研究中心設備（健管科） 2. 超額部分由” 99 全校重點項目-2” 刪除之” 隔音地板及隔音窗簾” 經費流用
4	護理科	1,640,623	1,450,037	-190,586	節餘	
5	幼保科	1,055,295	991,555	-63,740	節餘	
6	資管科	1,060,607	1,058,532	-2,075	節餘	
7	企管/國貿科	1,424,876	2,235,570	810,694	超額	1. 由” 99 全校重點項目-1” 節餘經費（\$ 282,752）流用 2. 由” 99 資本門標餘款” 流用，俾以改善國貿科訪視缺失。（此筆經費約 62 萬元，原規劃由資圖中心優先使用，後續將於 100 獎補助款-企國科經費額度中扣除，歸還資圖中心使用）
8	企管-台德專班	53,115	52,450	-665	節餘	

序號	單位/項目	(A) 99 年預算數	(B) 99 年執行數	差額 (B-A)		備註
9	應外科	672,336	624,757	-47,579	節餘	
10	動畫科	755,196	752,996	-2,200	節餘	
11	健管科	594,257	587,849	-6,408	節餘	
12	通識中心	768,474	744,100	-24,374	節餘	
合計		12,291,077	12,373,254	82,177	超額	超額經費由 1. 資本門「項目二」節餘款流用 \$ 57,628 2. 資本門「項目三」節餘款流用 \$ 3,350 3. 經常門節餘款(自籌款)流用

(四) 99 年經常門執行情形：

1. 99 年經常門-各項目預算數、執行數對照一覽表：

項目	(A) 預算數	(B) 執行數	差額 (B-A)	備註
一、改善教學與師資結構	4,513,768	4,465,914	節餘 \$ 47,854	1. 執行成果，詳【附件四-(二)】 2. 節餘 \$ 47,854： (1) \$ 25,854 流用至項目五 (2) \$ 22,000 流用至資本門
二、行政人員相關業務研習及進修	400,470	80,050	節餘 \$ 320,420	1. 執行成果，詳【附件四-(三)】 2. 節餘 \$ 320,420： (1) \$ 18,119 流用至項目三 (2) \$ 100,000 流用至項目四 (3) \$ 202,301 流用至項目五
三、學生事務與輔導相關經費	240,000	258,119	超額 \$ 18,119	1. 執行成果，詳【附件四-(五)】 2. 超額 \$ 18,119，由項目二節餘經費流用
四、改善教學之相關物品(單價一萬元以下之非消耗品)	240,000	340,000	超額 \$ 100,000	1. 執行成果，詳【附件四-(四)】 2. 超額 \$ 100,000，由項目二節餘經費流用
五、其他(增聘及現有教師薪資)	1,825,000	2,053,155	超額 \$ 228,155	1. 執行成果，詳【附件四-(一)】 2. 超額 \$ 228,155，由項目一、二節餘經費流用
合計	7,219,238	7,197,238	節餘 \$ 22,000	節餘 \$ 22,000(自籌款) 流用至資本門

2. 99 年經常門-各支用單位經費執行情形一覽表：

序號	單位	一、改善教學與師資結構	二、行政人員相關業務研習及進修	三、學生事務與輔導相關經費	四、改善教學之相關物品	五、其他 (增聘及現有教師薪資)
1	護理科	1,569,356				
2	幼保科	611,748				
3	資管科	437,245				
4	企管科	406,200				
5	國貿科	108,650				
6	應外科	144,560				
7	動畫科	581,205				
8	健管科	157,498				
9	通識中心	339,932				
10	技合處		20,000			
11	教務處	84,700				
12	學務處		29,380	258,119		
13	總務處		8,500			
14	人事室	24,820	22,170			2,053,155
15	資圖中心				340,000	
合計		4,465,914	80,050	258,119	340,000	2,053,155

三、執行成果總結：99 年教育部獎補助款（含自籌款）執行總金額 \$23,324,514，包含：

1. 「99 教育部獎補助款」（含補助款及績效款）：執行金額 \$ 21,108,882，與預算金額相同，全數執行完畢。
2. 「99 學校自籌款」：執行金額 \$2,215,632，較原預算金額 \$ 2,216,433 少，共節餘 \$ 801（備註：學校自籌款比例仍佔獎補助款總經費的 10.5%，符合教育部規定），經詢問管科會承辦人林惠玲小姐，確認此筆節餘經費不必繳回教育部。
3. 99 年度教育部獎補助經費執行結果審查通過後，須於 100/02/25 前檢附經費稽核委員會會議紀錄，報 部審核。

四、99 年度獎補助經費運用稽核內容：

- （一）99 年度獎補助經費 支用與規劃情形（詳附件一）。
- （二）99 年度獎補助經費 支用執行成效（詳附件二）。

(附件一) 99 年度獎補助經費 支用與規劃情形檢核表

稽 核 項 目	稽 核 結 果	稽 核 說 明	參 考 資 料
一、本獎補助款之規劃與分配是否符合學校中長程校務發展計畫？	☐ 是 ☐ 否		99 支用計畫書 中長程計畫（9811 修正版）
二、本獎補助款使用時之申請有無書面規定程序？程序是否合理？	☐ 是 ☐ 否		99 支用計畫書
三、學校有無專責小組？有無專責小組成立辦法？組成成員是否包含各科系（含共同科）代表，並由各科系自行推舉產生？	☐ 是 ☐ 否		專責小組會議專檔
四、原申請項目不變，規格、數量及細項改變，是否提報專責小組會議審議？ 會議紀錄、變更項目對照表及理由是否存校備查？	☐ 是 ☐ 否 ☐ 是，說明如後 ☐ 否		專責小組會議專檔
五、原申請項目名稱變更，是否提報專責小組審議？ 會議紀錄、變更項目對照表及理由是否報部備查？	☐ 是 ☐ 否 ☐ 是，報部情形說明如後 ☐ 否		專責小組會議專檔
六、獎補助經費是否於年度內執行完竣？ ～經常門應完付款程序，資本門應完成驗收程序。 <u>若未執行完畢</u> ，是否於 12 月 25 日前行文報部辦理保留；並於規定期限內執行完成？	☐ 是 ☐ 否		會計室、總務處 相關資料

支用與規劃情形

稽核委員簽名：_____

稽核日期：_____

(附件二) 99 年度獎補助經費 支用執行成效檢核表

稽	核	項	目	稽 核 結 果	稽 核 說 明	參 考 資 料
支 用 執 行 成 效	一、	學校自籌款佔總獎補助款之比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		99 支用計畫書
	二、	資本門佔總獎補助經費分配比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		99 執行清冊
	三、	經常門佔總獎補助經費分配比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		
	四、	是否支用本獎補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助？		☐ 是 ☐ 否		
	五、	是否支用本獎補助款於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程，且於支用計畫中敘明理由並報部核准？		☐ 是 ☐ 否		
	六、	教學儀器設備、各所系科中心之教學及研究等設備佔資本門比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		
	七、	圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體等設備佔資本門比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		
	八、	學生事務與輔導相關設備佔資本門比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		
	九、	教師編纂教材、製作教具、改進教學、研究、研習（含學輔相關政策之研習）、進修、著作、升等送審，佔經常門比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		
	十、	學生事務與輔導相關工作經費佔經常門比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		
	十一、	行政人員相關業務研習及進修經費佔經常門比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		
	十二、	外聘社團指導教師鐘點費佔經常門學生事務與輔導相關工作經費比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		

稽核委員簽名：_____

稽核日期：_____

討論：黃志光委員：經常門其他部分獎補助款比例是 32.42%，與往年情況相較是如何？

技合處：較去年下降，且是逐年下降中，但比執行清冊預期規劃的仍高。

鄭家興主任委員：在 32.42%中有多少比例是用在新進教師？多少比例是用在現有教師？

技合處：大約 20%-25%用於現有教師（許世忠老師），70%-75%用於新進教師（張念慈、林君樺老師）。

決議：1. 稽核單一「支用與規劃情形檢核表」分兩組進行，預計於 2/18 前完成，稽核單分工如附件。

2. 稽核資料放至於董事會會議室。

3. 訂於 2/18（五）早上十點開會，討論稽核結果並全體稽核委員共同稽核稽核單二「支用執行成效檢核表」。

二、定存單盤點。（詳附件-因掃描檔案太大，故存校備查）

說明：2 月份定存單盤點

決議：照案通過，無異議。

參、臨時動議：無

肆、散會：（15:00）

紀錄附件：(稽核單一) 99 年度獎補助經費 支用與規劃情形檢核表

稽 核 項 目	稽 核 結 果	稽 核 說 明	參 考 資 料	稽 核 人 員
一、本獎補助款之規劃分配是否符合學校中長期校務發展計畫？	☐ 是 ☐ 否		99 支用計畫書 中長期計畫 (9811 修正版)	黃志光、 許世忠
二、本獎補助款使用時之申請有無書面規定程序？程序是否合理？	☐ 是 ☐ 否		99 支用計畫書	
三、學校有無專責小組？有無專責小組成立辦法？組成成員是否包含各科系（含共同科）代表，並由各科系自行推舉產生？	☐ 是 ☐ 否		專責小組會議專檔	
四、原申請項目不變，規格、數量及細項改變，是否提報專責小組會議審議？會議紀錄、變更項目對照表及理由是否存校備查？	☐ 是 ☐ 否 ☐ 是，說明如後 ☐ 否		專責小組會議專檔	
五、原申請項目名稱變更，是否提報專責小組審議？會議紀錄、變更項目對照表及理由是否報部備查？	☐ 是 ☐ 否 ☐ 是，報部情形說明如後 ☐ 否		專責小組會議專檔	
六、獎補助經費是否於年度內執行完竣？～經常門應完成付款程序，資本門應完成驗收程序。 若未執行完畢，是否於 12 月 25 日前行文報部辦理保留；並於規定期限內執行完成？	☐ 是 ☐ 否 ☐ 是		會計室、總務處 相關資料	資本門：許立中、鍾珮珊 羅筱芬、李婉貞 經常門：曹德慧、喻綬英 高清華、徐偉鈞

支用與規劃情形

稽核委員簽名：_____

稽核日期：_____

99學年度經費稽核委員會第3次會議簽到表

時間：100年2月14日下午13時30分

地點：行政大樓五樓會議室

委 員	處室科別	職 別	姓 名	簽 名
主任委員	資管科	講師	鄭家興	
選任委員	護理科	講師	√ 高 清 華 ②	
選任委員	幼保科	講師	√ 許世忠 ①	許世忠
選任委員	企管科	講師	許立中 ②	許立中
選任委員	國貿科	講師	√ 鍾珮珊 ①	鍾珮珊
選任委員	應外科	講師	黃志光 ①	黃志光
選任委員	動畫科	講師	李婉貞 ②	李婉貞
選任委員	高齡社會健康管理科	講師	羅筱芬 ②	羅筱芬
選任委員	通識中心	講師	√ 徐偉鈞 ②	徐偉鈞
選任委員	教務出版組	組長	喻綾英 ①	喻綾英
選任委員	教務處註冊組	組長	曹德慧 ①	曹德慧
列 席				井敏峰
列 席				賴吉月
列 席				林育君
列 席				吳亭君
列 席				譚仁傑