

# 國立嘉義大學 103 學年度第 1 次經費稽核委員會議紀錄

時間：103 年 11 月 14 日(星期五)下午 2 時

地點：本校蘭潭校區行政大樓四樓第 4 會議室

主席：黃承輝委員(代理 103 學年度召集人)、周良勳召集人(102 學年度召集人) 記錄：許鈞鑫

出席人員：張再明委員(請假)、朱鳳玉委員(請假)、李鴻文委員、黃光亮委員、周良勳委員、黃承輝委員、盧永祥委員(請假)、林彩玉委員、楊弘道委員、林依瑾委員、蔡昫廷委員

列席人員：研發處林翰謙研發長、教務處招生組楊玄姐組長、周政秀組員

## 壹、推選 103 學年度經費稽核委員會召集人

依本校經費稽核委員會設置要點第 5 點規定：「本會置召集人一人，由委員互選之，負責每次召集及主持會議，每年改選，連選得連任。召集人須負責下屆委員會產生後第一次會議之會議準備與召開，會中先行選出新任召集人後，即進行業務說明、交接並卸任。...」(請參閱議程附件 1，頁 6-7)。

決定：經出席委員投開票結果，盧永祥委員獲得最高票，擔任 103 學年度經費稽核委員會召集人。本次會議由黃承輝委員代理盧永祥召集人主持會議。

## 貳、上次會議決議事項及稽核建議事項改善作法

一、103 年 5 月 20 日召開 102 學年度第 3 次經費稽核委員會議(請參閱附件 2，頁 8-16)，決議事項摘要如下：

(一) 審議本校校務基金 102 年度決算之稽核案(受稽核單位：主計室)，建議改善項目：

1. 經費短絀係利用減少教學研究及訓輔成本來弭平，但教學研究及訓輔成本是教學重要成本，減少該經費可能導致降低教學品質。
2. 人事費用(教師-專任、兼任；職員-公務員、專案人員、臨時人員)支出為何？是否可能由人事費用朝人事精減著手來弭平短絀？
3. 建議增加建教合作收入。

◎執行情形：

1. 本校 102 年度教學研究及訓輔成本減少，主要係用人費用決算數較預算案數減少，包含助理教授出缺改以專案教學人員擔任及配合政府政策限縮發放退休人員慰問金所致。

2. 本校 102 年度員工人數決算數較預算案數減少 250 人，教學研究及訓輔成本、管理費用及總務費用之用人費用決算數均較預算案數減少，包含助理教授出缺改以專案教學人員擔任及職員出缺以契僱化人力進用等均朝人事精簡方向調整。
3. 本校研究發展處前於聲復審計部有關 102 年度建教合作收入之改善措施表示如下：

- (1) 102 年建教合作案件中，農委會及科技部等政府機關委辦（補助）案件減少，致整體收入減少。不過雖然本校位處南部地區，產業界商家數量有限，學校與教師們仍致力與民間進行建教合作，以期增加建教合作收入。
- (2) 為鼓勵教師與業界進行產學合作，學校提出多項措施，比如將管理費由 15% 調將至 10%；請創新育成中心主動出擊拜訪廠商；邀請鄰近工業區及廠商進行交流；與業界簽訂產學交流協議……等等，未來本校將持續為各界提供訓練、研究等各類服務，以增加學校建教合作收入，以達紓解政府高等教育經費支出壓力之目的。

(二) 審議統籌款分配經費-休閒資源規劃與觀光旅遊多媒體實驗室設備汰舊換新計畫案(受稽核單位：管理學院觀光休閒管理研究所)，建議改善項目：

1. 建議記錄使用人數，並補充使用人數、產出績效及對學生益處等資料。
2. 是否列出使用旅行社作業系統進行論文或研究計畫之產出成果？
3. 設備應定期更新汰換，維持良好性能，提供師生教學研究之需。

◎執行情形：

1. 本所於設立多媒體實驗室之同時，已建立使用紀錄登記，以掌握實驗室使用情形。
2. 本多媒體實驗室除提供給本所師生使用外，亦支援行銷與運籌學系課程使用，促進教學 e 化與豐富化，提高教與學之成效，實踐校園資源共享之機制。
3. 本多媒體實驗室設有語言能力評量軟體（包括 Alexis for TOEIC, Test Prep for TOEFL 及 Road to IELTS），有效提高學生語文學習意願，並進而協助通過英文畢業門檻。

- 4.本旅行社作業系統購置計畫係以配合開授課程提供實務教學所購置之軟體，非以產學或研究論文為產出目的之計畫。
- 5.本所透過使用紀錄登記表，彙整師生回饋意見作為汰換或添購之依據，以滿足師生教學及研究之需求。
- 6.未來將俟經費彈性與設備需求進行汰換更新。

(三) 審議本校統籌款分配經費-教學研究設備及維護案(受稽核單位：生命科學院)，建議改善項目：

- 1.經費管控各系設備經費已給，各系需控管核銷。
- 2.研發處與各學院宜建制經費核銷管控機制。
- 3.加強經費核銷管控，以利經費能完整運用。
- 4.學校財務日益緊縮，計畫經費爭取不易，核定之經費除有無法克服因素，應依計畫執行，充分發揮經費效用。

◎執行情形：已依委員建議，於院行政主管會議告知各系加強經費使用及管控核銷。

(四) 審議本校統籌款分配經費-林森校區音樂教室及嘉師一村(安和街248巷)老舊宿舍拆除工程案(受稽核單位：總務處營繕組)，建議改善項目：

- 1.鋼筋數量如何估算宜說明。
- 2.廢棄物宜有合法收容場地。
- 3.應編列環境維護、交通維護與勞安等費用。
- 4.拆除之空地在尚未使用前，應清潔管理，避免荒廢。

◎執行情形(請參閱議程附件3，頁17-22)：

- 1.本案鋼筋數量殘餘價值係依招標文件規定由投標廠商自行評估估算並納入投標金額抵扣。
- 2.本案廢棄物承包商委由全利企業社清運，營建混合物由宏輝科技工程股份有限公司收容再利用，廢木材混合物及生活垃圾運至嘉義縣環境保護局鹿草垃圾焚化廠進行焚化，均屬合法收容場所。
- 3.本案已編列環境清潔維護費及勞工安全衛生管理費等相關費用。
- 4.本案林森校區音樂教室拆除：本處已在發包作業中涵蓋拆除後於原基地種植草皮，目前由林森校區納入整體校園管理維護中；嘉師一村拆除：

拆除作業已將空地設置圍籬區隔，為該宗土地山下段 78-6 地號，行政院 103 年 7 月 3 日院授財產公字第 10335013900 號函同意嘉大附小無償撥用，又嘉義市地政事務所於 103 年 7 月 24 日嘉地一字第 1035301661 號函通知本校管理機關變更完畢。

**決定：洽悉。**

## **參、提案討論**

### **※提案一**

提案單位：研究發展處

案由：有關 103 學年度經費稽核委員會預定稽核項目與會議時間表，提請 討論。

說明：

- 一、經費稽核委員會負有監督校務基金之收支、保管及運用之責，並依本校經費稽核委員會設置要點第三點之規定，經費稽核委員會之任務有：
  - (一) 關於學校教學、研究與推廣計劃財務運用之經費稽核。
  - (二) 關於校區建築與工程興建計畫、發包與執行之經費稽核。
  - (三) 關於各項經費收支(包括捐贈收入)、現金出納處理情形之事後稽核。
  - (四) 關於校務基金年度決算之稽核。
  - (五) 關於學校資產增置、擴充、改良等事項之事後稽核。
  - (六) 關於校務基金經濟有效之利用與開源節流措施之稽核。
  - (七) 其他經費稽核事項。
- 二、其中「校務基金年度決算之稽核」固定於每年 5 月召開會議審議，另因教育部來函，依「教育部所屬各校務基金學校辦理招生試務工作酬勞支給要點」之規定，招生收入支給情形應提送經費稽核委員會稽核；且依據教育部 101 年 3 月 28 日函通知國立大學校院創新育成中心暨產學技轉研發成果經費收支應送經費稽核委員會稽核，故上開均列入固定稽核項目。
- 四、惠請各委員卓參 97-102 學年度本委員會稽核項目與時間表(請參閱議程附件 4，頁 23-25)及 103 學年度行事曆(請參閱議程附件 5，頁 26-27)，擬定本學年度稽核項目與會議時間，並安排無預警實地查核作業，俾利順利進行經費稽核委員會之運作與任務。

**決議：**

- 一、第 2 次會議將進行產學技轉研發成果經費收支(固定稽核項目)與各項經費收支(包括捐贈收入)、現金出納處理情形之事後稽核；第 3 次會議稽核項目與實地查訪作業稽核項目，由召集人於下次會議討論決定。
- 二、有關會議時間請研究發展處於會後 E-mail 給各委員進行調查。

#### 肆、經費稽核

※稽核項目一：本校 102 年 8 月至 103 年 7 月期間自辦日間學制 103 學年度各項招生經費收支結算表。(受稽核單位：教務處)

說明：教務處提送受稽核項目基本資料表、經費使用狀況與 5 分鐘簡報 ppt 檔(請參閱議程附件 6，頁 28-84)

- 一、請受稽核單位列席人員進行說明(5 分鐘)。
- 二、書面資料查證、確認與雙向溝通(5 分鐘)。
- 三、委員撰寫稽核報告交由召集人確認(5 分鐘)。

#### 建議改善項目：

- 一、肯定教務處招生組之辛勞。
- 二、因應未來少子化趨勢，請招生組與各學院系所妥適規劃招生推廣事項，以利招生。
- 三、可將招生簡章電子檔提供各系所請學生幫忙宣傳(如：透過 FB 等管道)；亦可經由學生會將招生資訊傳達至高中或同儕。

#### 伍、臨時動議

提案一：

提案人：蔡昫廷委員

案由：本校經費稽核委員會設置要點第五點，有關委員出席人數須有三分之二以上委員出席始得開議，門檻似乎有點太高，且台科大與台師大等部分大學沒有此項限制，建議將出席人數限制取消或是將門檻下修，以利委員會運作。

決議：請研發處蒐集其他大學經費稽核委員會相關設置要點，依程序進行修法研議。

#### 陸、主席結論(略)

陸、散會(下午 3 時 5 分)