

景文科技大學
112 年度獎勵補助經費
內部稽核期中報告

檔 號：1760

案 次 號：0001

保存年限：永久

景文科技大學 簽 於 秘書室

日期：113年2月16日

簽呈數量：共 張

密等及解密條件或保密期限：

附件：如主旨

主旨：檢送本校112年10月獎勵補助經費內部稽核期中報告，請核閱。

說明：旨揭期中報告業經梁召集人英文確認。

擬辦：奉核後，提供研發處填報「112年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」事宜。

裝

訂

線

會辦單位：

承辦單位

秘書室周由莉

會辦單位

內部稽核小組

召集人梁英文

113.2.16

秘書室王仲資

主任秘書

0216

決行

閱。

于第

1130219

113/02/16

秘書室



景文科技大學

112 年度 10 月獎勵補助經費內部稽核期中報告

報告完成日	112 年 12 月 10 日	校長核准日	113 年 02 月 19 日
稽核期間	112 年 10 月 1 日~112 年 10 月 31 日		
稽核人員	梁英文召集人、孫振台委員、章定煊委員		

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	查核月份	風險評分 (頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
1.經費執行 分配比例 一相關比 例計算不 含自籌款 金額	1.1 學校自籌款(配合款)占總 獎勵補助經費比例應 $\geq$ 10%	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
	1.2 資本門、經常門各占獎勵 補助經費總預算 50%；如 有特殊需求須變更經、資 本門比率者，應經專案核 定後並列於支用計畫書中	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
	1.3 不得支用獎勵補助經費於 興建校舍工程建築、建築 貸款利息補助	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。

【第壹部分】經費支用與規劃					
稽核要項	查核重點	查核月份	風險評分 (頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
	1.4 若支用於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程，應於支用計畫敘明理由並報部核准	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
	1.5 學輔相關設備占資本門比例應 $\geq 2\%$	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
	1.6 新聘（三年以內）且符合校內授課規定及有授課事實之專任教師薪資、提高現職專任教師待遇所需經費、推動實務教學（包括編纂教材、製作教具）、研究（獎勵教師與產業合作技術研發、從事應用實務研究及教師多元升等機制）、研習（包括學輔相關政策之研習、深耕服務及深度實務研習）、進修（護理高階師資不足之學校，應優先選送教師進修博士學位）及升等送審等項目占經常門比率應 $\geq 60\%$	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。

【第壹部分】經費支用與規劃					
稽核要項	查核重點	查核月份	風險評分 (頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
	1.7 行政人員業務研習及進修 占經常門比例應 $\leq 5\%$	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
	1.8 學輔相關工作經費占經常 門比例應 $\geq 2\%$	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
	1.9 外聘社團指導教師鐘點費 占經常門學輔相關工作 經費比例應 $\leq 25\%$	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
2.經、資門 歸類	2.1 經、資門之劃分應依「財 物標準分類」規定辦理一 單價 1 萬元以上且耐用年 限超過 2 年者列作資本支 出	112 年 12 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
3.獎勵補助 經費使用 時之申請 程序	3.1 針對獎勵補助經費之使 用，應明訂申請程序相關 規定	112 年 12 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
4.專責小組 之組成辦 法、成員 及運作情 形	4.1 應設置專責小組並訂定其 組成辦法(內容包含如：組 成成員、開議門檻、表決 門檻、召開次數…等)	112 年 12 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
	4.2 成員應包括各科系(含共同 科)代表	112 年 12 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。

【第壹部分】經費支用與規劃					
稽核要項	查核重點	查核月份	風險評分 (頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生	112 年 12 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
	4.4 應依學校所訂辦法執行 (如：組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數…等)	112 年 12 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
5.經費稽核委員會相關辦法、成員及運作情形 (僅適用於專科學校或仍保留經費稽核委員會之學校)	5.1 應設置經費稽核委員會並訂定其組成辦法	本校不適用			
	5.2 經費稽核委員會成員不得與專責小組重疊	本校不適用			
	5.3 應依學校所訂辦法或制度執行	本校不適用			

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	查核月份	風險評分 (頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
6.專款專帳處理原則	6.1 各項獎勵補助經費應據實核支，並採專款專帳管理	112 年 10 月	1*3=3	正常	自獎補助款清冊抽查傳票與相關法規複核抽查紀錄 詳附錄一：請參閱文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表 案號獎 112100 第一點與附件一。
7.獎勵補助款支出憑證之處理	7.1 應依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理	112 年 10 月	2*2=4	查核結果：有待改善事項 詳附錄一：請參閱景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表 案號獎 1121001 第二點 第三點 第七點	同上。
	7.2 應依「私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理	112 年 10 月	1*3=3	查核結果：有待釐清事項 詳附錄一：請參閱景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表 案號獎 1121001 第四點 第五點	同上。
8.原支用計畫變更之處理	8.1 獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，應經專責小組通過，會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由應存校備查	113 年 2 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。

【第壹部分】經費支用與規劃					
稽核要項	查核重點	查核月份	風險評分 (頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
9.獎勵補助款執行年度之認定	9.1 應配合政府會計年度(1.1~12.31)，於年度內執行完竣—經常門完成付款程序，資本門完成驗收程序	113 年 2 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
	9.2 若未執行完畢，應於當年度 12.25 前行文報部辦理保留，並於規定期限內執行完成	113 年 2 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
10.相關資料上網公告情形	10.1 獎勵補助款核定版支用計畫書、執行清冊、專責小組會議紀錄、公開招標紀錄及前一學年度會計師查核報告應公告於學校網站	112 年 10 月	1*1=1	111 年 10 月 30 日檢查學校官網，110 年度資料均已公告。網址為 http://rd.just.edu.tw/files/11-1004-611-1.php 查核結果：正常	核閱本校網站財務公開專區。

【第貳部分】經常門

稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分(頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
1.獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形	1.1 獎勵補助教師辦法及相關制度應予明訂(內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額…等)	112 年 10 月	1*2=2	正常	自獎補助款清冊抽查傳票與相關法規複核抽查紀錄詳附錄一：請參閱文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表 案號獎 112100 第一點與附件一
	1.2 獎勵補助教師辦法應經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知	112 年 10 月	1*2=2	正常	同上。
	1.3 獎勵補助教師案件之執行應符合改善教學及師資結構為主之支用精神	112 年 10 月	1*3=3	正常	同上。
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象	112 年 10 月	2*1=2	正常	同上。
	1.5 相關案件之執行應於法有據	112 年 10 月	1*3=3	正常	同上。
	1.6 應依學校所訂辦法規章執行(如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額…等)	112 年 10 月	1*3=3	正常	同上。

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分(頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
2.行政人員相關業務研習及進修活動之辦理	2.1 行政人員業務研習及進修活動相關辦法應經行政會議通過	112 年 10 月	1*2=2	正常	同上。
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關	112 年 10 月	1*2=2	正常	同上。
	2.3 應避免集中於少數人或特定對象	112 年 10 月	2*1=2	正常	同上。
	2.4 相關案件之執行應於法有據	112 年 10 月	1*3=3	正常	同上。
	2.5 應依學校所訂辦法規章執行	112 年 10 月	1*3=3	查核結果：有待改善事項 詳附錄一：請參閱景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表 案號獎 1121001 第六點	同上。
3.經費支用項目及標準	3.1 不得以獎勵補助款補助無授課事實、領有公家月退俸之教師薪資	112 年 10 月	1*3=3	正常	同上。
	3.2 接受薪資補助教師應符合學校專任教師基本授課時數規定	112 年 10 月	1*3=3	正常	同上。

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分(頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
	3.3 支用項目及標準應參考「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定列支	112 年 10 月	1*1=1	正常	同上。
	3.4 校內自辦研習活動應依「教育部及所屬機關學校辦理各類會議講習訓練與研討(習)會相關管理措施及改進方案」相關規定辦理	112 年 10 月	1*1=1	查核結果：有改善建議 詳附錄二：請參閱景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表 案號獎 1120901 第一點、第二點	同上。
4.經常門經費 規劃與執行	4.1 獎勵補助案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)	112 年 10 月	1*1=1	正常	同上。
	4.2 獎勵補助案件之執行應有具體成果或報告留校備供查考	112 年 10 月	1*1=1	正常	同上。
	4.3 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	112 年 10 月	1*2=2	正常	同上。

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	查核月份	風險評分	抽核比例	查核方法
1.請採購及財產管理辦法、制度	1.1 應參考「政府採購法」由總務單位負責訂定校內請採購規定及作業流程	112 年 10 月	1*2=2	本校相關法規：本校之內部控制制度：(總 01) 景文科技大學採購辦法；(總 048) 景文科技大學採購作業要點 查核結果：正常	檢索本校法規彙總系統, 查閱相關辦法。
	1.2 校內請採購規定及作業流程應經校務會議及董事會通過	112 年 10 月	1*2=2	採購辦法 112 年第 3 次校務會議, 112 年第 15 次董事會會議通過 查核結果：正常	檢索本校法規彙總系統, 查閱相關辦法。
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂	112 年 10 月	1*2=2	本校相關法規：本校之內部控制制度；(總 031) 景文科技大學財產管理辦法民國 108 年 10 月 15 日 108 學年度第 1 次校務會議修正通過 查核結果：正常	檢索本校法規彙總系統, 查閱相關辦法。
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	112 年 10 月	1*1=1	已納入 查核結果：正常	檢索本校法規彙總系統, 查閱相關辦法。

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核月份	風險評分	抽核比例	查核方法
2.請採購程序及實施	2.1 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行#	112 年 10 月	1*2=2	查核記錄如附件(採購程序) 查核結果：正常	依取得之資本門控制表，檢查總務處事務組所有已完結建檔的採購檔案
	2.2 開標過程應有詳實紀錄	112 年 10 月	1*2=2	查核結果：正常	核閱總務處事務組所有已完結建檔的採購檔案
	2.3 符合「政府採購法」第 4 條規範之採購案應依「政府採購法」相關規定辦理	112 年 10 月	1*2=2	查核記錄如附件(採購程序) 查核結果：正常	依取得之資本門控制表，檢查總務處事務組所有已完結建檔的採購檔案
	2.4 各項採購底價之合宜性#	112 年 10 月	1*3=3	查核結果：正常	依取得之資本門控制表，檢查總務處事務組所有已完結建檔的採購檔案
3.資本門經費規劃與執行	3.1 採購案件執行進度之掌控	112 年 10 月	1*2=2	查核結果：有改善建議 詳附錄三：請參閱景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表 案號獎資 1130108 第一點	依取得之資本門控制表，檢查總務處事務組所有已完結建檔的採購檔案
	3.2 驗收後付款日是否符合「政府採購法」第 73-1 條規定	113 年 2 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
	3.3 有無因廠商無法履約而產生之退、罰款	112 年 10 月	1*1=1	查核結果：正常	核閱總務處事務組所有已完結建檔的採購檔案

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	查核月份	風險評分	抽核比例	查核方法
	3.4 低於 1 萬元之資本門是否符合教育部規定	112 年 10 月	1*1=1	查核記錄如附件(採購程序) 查核結果：正常	依取得之資本門控制表，檢查總務處事務組所有已完結建檔的採購檔案
4.財產管理及使用情形	4.1 資本門於驗收完成後應即編製財產增加單	112 年 10 月	1*2=2	查核結果：有改善建議 詳附錄四：請參閱景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表 案號獎資 1130118 第一點	依取得之資本門控制表、財產增加單，檢查總務處事務組所有已完結建檔的採購檔案
	4.2 相關廠牌規格、型號資料應確實登錄備查	112 年 10 月	1*2=2	稽核實地查核保管組財產系統紀錄 查核結果：正常	實地盤點
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤	112 年 10 月	1*2=2	稽核實地查核餐飲系、視傳系、旅遊系儀器設備 查核結果：有改善建議 詳附錄四：請參閱景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表 案號獎資 1130118 第二、三、四點	實地盤點

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核月份	風險評分	抽核比例	查核方法
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	112 年 10 月	1*1=1	稽核實地查核保管組財產系統紀錄 查核結果：正常	實地盤點
	4.5 圖書、期刊及教學媒體軟體應加蓋「○○○年度教育部獎補助」字樣之戳章	112 年 10 月	1*1=1	稽核實地查核圖書及軟體 查核結果：正常	實地盤點
	4.6 應符合「一物一號」原則	112 年 10 月	1*1=1	稽核實地查核餐飲系、視傳系、旅遊系儀器設備 查核結果：正常	實地盤點
5.財產移轉、借用、報廢及遺失處理	5.1 應有相關規範明訂財產之移轉、借用、報廢及遺失處理	112 年 10 月	1*2=2	本校已明訂財產管理辦法(總 031)，108 年 10 月 15 日校務會議修正通過。 查核結果：正常	檢索本校法規彙總系統，查閱相關辦法。
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行	112 年 10 月	1*3=3	檢查保管組盤點成果報告。如附錄 3 查核結果：正常。	核閱保管組盤點紀錄。
	5.3 各項設備使用率	113 年 2 月	1*3=3	非查核月份	不適用。

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	查核月份	風險評分	抽核比例	查核方法
	5.4 財產移轉、借用、報廢及遺失 相關記錄應予完備	112 年 10 月	1*3=3	稽核實地查核餐飲系、視 傳系、旅遊系儀器設備 查核結果：有改善建議 詳附錄四：請參閱景文 科技大學內部稽核觀 察、建議及回覆紀錄表 案號獎資 1130118 第二、三、四點	核閱保管組盤點紀錄。 實地盤點
6.財產盤點制 度及執行	6.1 財產盤點相關辦法或機制應予 明訂	112 年 10 月	1*2=2	本校已明訂財產管理辦 法(總 031),108 年 10 月 15 日校務會議修正通過。 查核結果：正常	檢索本校法規彙總系統， 查閱相關辦法。
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規 定相符	112 年 10 月	1*2=2	檢查保管組盤點成果報 告。 查核結果：正常。	核閱保管組盤點紀錄。
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	112 年 10 月	1*2=2	檢查保管組盤點成果報 告。 查核結果：正常。	核閱保管組盤點紀錄。
【第肆部分】依外部意見增添追蹤事項					
1.	資本門支用應符合學校發展特色			非查核月份	不適用。

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	查核月份	風險評分	抽核比例	查核方法
2.	資本門相關卷宗應完整送件	113 年 2 月		非查核月份	不適用。
3.	合理規劃各項採購作業之辦理期程			查核結果：有改善建議 詳附錄三：請參閱景文 科技大學內部稽核觀 察、建議及回覆紀錄表 案號獎資 1130108 第一點	依取得之資本門控制表、 專責會議紀錄，檢查總務 處事務組所有已完結建檔 的採購檔案
4.	辦理研習相關規劃、執行是否符合專長			查核結果：有改善建議 詳附錄二：請參閱景文 科技大學內部稽核觀 察、建議及回覆紀錄表 案號獎 1120901 第一點	

簽核欄		
稽核人員	稽核主管	校長
章定煊 孫振台	 梁英文 2.16	 于第 0219

附錄一景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表

案號獎 1121001✓

附錄二景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表

案號獎 1120901✓

附錄三景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表

案號獎資 1130108✓

附錄四景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表

案號獎資 1130118

獎 1121001 (經常門)

景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表

稽核觀察：112 年 10 月執行獎補助款經常門查核

1. 抽查表如附件一，以金額核算抽查率 92.42%，以筆數核算抽查率 54.55%，已達稽核計畫要求之抽查率。
2. 少數樣本未押日期與憑證騎縫章。(如附件二、附件二之一)(案號 1121001-1) <會計室>
3. 日本語資料庫採購，比議價紀錄與驗收報告，均將廠商名稱文字誤植(「種」誤植為「重」，如附件三、附件三之一)(案號 1121001-2) <總務處>
4. 為了配合獎補助款撥款，資料庫採購，刻意將 1 月 1 日就已經完工交付且使用的資料庫，驗收故意延至 5 月 1 日。(如附件三)。然根據採購法施行細則 95 條「採購之驗收，有初驗程序者，初驗合格後，除契約另有規定者外，機關應於二十日內辦理驗收，並作成驗收紀錄。採購之驗收，無初驗程序者，除契約另有規定者外，機關應於接獲廠商通知備驗或可得驗收之程序完成後三十日內辦理驗收，並作成驗收紀錄。」(案號 1121001-3) <總務處、圖資處>
5. 本校 CFPS 資料庫採購價為 \$347,905(如附件四)，然開南大學於 109 年採購價為 \$328,643(附件四之一)，黎明技術學院 111 年採購價為 \$300,00(附件四之二)，報帳文件中未發現支持報價差異的資料。(總務處、圖資處)
6. 總務處職員研習，申請日期為 2 月 14 日，研習日期為 2 月 17 日，並未在研習日前 7 日提出，導致會計室主任與校長之同意日期已經落在研習日之後(2 月 20 日)。(附件五) <人事室>
7. 旅遊系教學設備採購，照尹科技比議價單誤植報價為 45000(附件六)，然其正確報價為 75000(附件六之一) <總務處>

稽核建議：

1. 無
2. 違反獎補助款憑證處理準則，應補正。(會計室)
3. 文字不應誤植，應補正。(總務處)
4. 建議驗收不必配合付款時間，以免有超時驗收的疑慮。(總務處、圖資處)
5. 建議日後非統一定價之資料庫，尤其是限制性招標，請廠商提供報價依據。(總務處)
6. 不應發生，日後應注意。(人事室)
7. 金額部分不應誤植，應補正。(總務處)

受查單位回覆（附矯正計畫及預定完成日期）：

提：一、有關內控小組針對獎勵補助經費運用所提稽核建議，
懇請協助回覆。

二、敬會總務處、圖資處、人事室及會計室

企劃組 吳佳靜
組長

研習組 林宏謙
組長

1/13

總務處：詳見回覆附件

事務組 郭鈺涓
組長

總務處 黃幸玲
總務長

112.11.19

1114

總務處：詳如已付件

資訊服務組 黃久華
組長

圖書資訊處 王春筌
圖資長

112/11/16

112/11/16

人事室

稽核 6：

一、總務處行政人員研習公文 2 月 8 日來函，於 2 月 14 日簽核在案，俟公文簽核，同仁方報名及繳費。

二、該案因適逢過年年假及公文較晚收到，已提醒日後可以先同步填送研習申請。

人事室 黃幸玲
組長

人事室 黃幸玲
組長

1117

會計室：詳見回覆附件

會計室 陳志銘
組長

會計室 吳麗哲
組長

1119

負責稽核人員

章定煌

112.11.1

內控稽核小組召集人

梁英文

1130

校長

于第

112.12.18

附件二、

計劃名稱: (見明細表)	經費來源: (見明細表)	付款對象: (見明細表)
總務承辦人:	學生事務與輔導工作審核學務長:	會計審核: 會計室吳麗新
事務/管繕組長:		會計主任: 會計室吳麗哲
保管組組長財產登錄:	申請人: 餐飲管理系 辜幸勳	校長或授權代簽人: 校長于第(甲)
總務長:	檢核人: 蔡淳伊	
	申請單位主管: 蔡淳伊	
	檢核人: 蔡淳伊	

免用統一發票收據

統一編號

02276279

買受人: 景文科技大學

中華民國112年4月7日

品名	數量	單價	總價	備註
勤益校園黃豆	2包	126	252	收據專用章
勤益校園黃豆	2包	252	504	
光島鮮奶	1包	195	195	
君度酒	1包	599	599	
細砂糖	2包	45	90	
鮮奶	5包	240	1200	
合計新台幣 貳萬貳千柒百肆拾伍元				銀貨兩訖



每張發票之間距

開文件黏貼於

交廠商置最上

8	合計新台幣 貳萬貳千柒百肆拾伍元	銀貨兩訖
---	------------------	------

經費來源: (見明細表)	付款對象: (見明細表)	
總務承辦人:	學生事務與輔導工作審核學務長:	會計審核: 會計室 吳麗哲
事務/管線組長:		會計主: 會計室 吳麗哲
保管組組長財產登錄:	申請人: 南才陽	校長或授權代理人: 校長 于第(甲)
總務長:	驗收/證明: 楊文淵 申請單位主管: 顏建賢	附 4.25

LA 2290082 統一發票 (二聯式)

中華民國 112 年 3 月 5 日

買受人: 景文科技大學

地址: 縣市 路街 段 巷 弄 樓 室

品名	數量	單價	金額	備註
木料	1 呎	4800	4800	更正發票請於次月 5 日前逾期恕不受理
				營業人蓋用統一發票專用章
				金寶山藝品工具谷
				統一發票專用章
				統一編號
				04508042
				負責人: 王介平
				電話: 25223079
				台北市 新生北路 1 段 80 號 1 樓
總計			4800	
課稅別	應稅	稅率	免稅	

附件三

驗收日期：112年05月11日		地點：國科會大樓	
採購案號	購備		
採購案名	PELA PELA 日本語課程學習資料庫		
數量摘要	PELA PELA 日本語課程學習資料庫一年	驗收批次	全
採購金額	☒ 小額採購 ☐ 未達公告金額 ☐ 公告金額以上未達查核金額		
承辦廠商	播重者數位股份有限公司		
履約期限	112年01月01日		
完成履約日期	112年01月01日	履約有無逾期	☐ 逾期 ☒ 未逾期
契約金額	新臺幣：陸萬元整		
契約變更或追加筆數			
經費來源	☐ 學校自籌款 ☒ 教育部補助款 ☐ 國科會 ☐ 其他		
[驗收經過]：			
1. 現場驗收結果產品規格及數量與規範相符： ☒ 相符 ☐ 不相符			
2. 產品功能經使用單位測試合格： ☒ 合格 ☐ 不合格			
3. 驗收： ☒ 合格 ☐ 不合格			
4. 其他：			
[驗收結果]：			
☒ 與契約、圖說、貨樣規定相符。			
☐ 與契約、圖說、貨樣規定不符及其情形：			
[改善、拆除、重作、退貨、換貨之期限]：			
[備註] 請購單號：1110209 井 0005-06			
記錄	有數位播重者數位股份有限公司	事務組	保管組
採購單位	會計室	主驗人員	總務長
採購單位	會計室	主驗人員	總務長
採購單位	會計室	主驗人員	總務長

景文科技大學 比(議)價記錄表

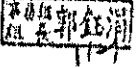
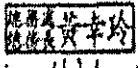
處室：圖書資訊處

比(議)價地點：總務處

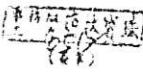
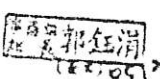
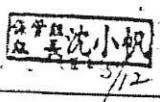
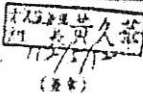
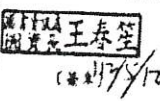
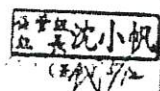
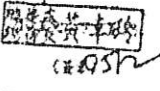
數量摘要：詳如報(估)價單

比(議)價日期：111年11月21日

品名：PELA PELI 日本語課程學習資料庫一年

組別	參加廠商名稱	報價	最終標價 先減價	第一次減價	第二次減價	第三次減價
1	捷重者數位股份有限公司	\$60,000	不再減價			
	以下空白					
備註	一、本案為國家採購。 二、本票奉准辦理議價(1113LIS000543 號簽呈)。 三、捷重者數位股份有限公司報價為新臺幣 60,000 元整。 四、擬建議採購。 112 張					
廠商代表簽章		經辦人員		事務組長		總務長
傳真報價						 11/21

附件四

驗收日期：112 年 05 月 12 日		■全部/□部分 地點：圖書資訊處	
採購案號 議價			
採購案名 CEPS 中文電子期刊資料庫			
數量摘要 CEPS 中文電子期刊資料庫一年		驗收批次	全
採購金額 ☒ 小額採購 ☐ 未達公告金額 ☐ 公告金額以上未達查核金額			
承辦廠商 華藝數位股份有限公司			
履約期限 112 年 01 月 01 日			
完成履約日期 112 年 01 月 01 日		履約有無逾期	☐ 逾期 ☒ 未逾期
契約金額 新臺幣：參拾肆萬柒仟玖佰零伍元整			
契約變更及減價次數			
經費來源 ☐ 學校自籌款 ☒ 教育部補助款 ☐ 國科會 ☐ 其他			
[驗收經過]： 1. 現場驗收結果產品規格及數量與規範相符：☒ 相符 ☐ 不相符 2. 產品功能經使用單位測試合格：☒ 合格 ☐ 不合格 3. 驗收：☒ 合格 ☐ 不合格 4. 其他：			
[驗收結果]： ☒ 與契約、圖說、貨樣規定相符。 ☐ 與契約、圖說、貨樣規定不符及其情形：			
[改善、拆除、重作、退貨、換貨之期限]： [備註] 請購單號：1110206 井 0005-01			
記錄	廠商	事務組	保管組
	 5/12		
請購單位	會計室	主驗人員	總務長
	 (10 萬元以下免簽章) (簽章)		

附件四之一

採購「AiritLibrary 華藝線上圖書館-CEPS中文電子期刊電子資源」資料圖，(採購公告)

[採購機關] 國立大學

[採購案號] 1090000303

[中文標單名稱及數量與要] 系採「AiritLibrary 華藝線上圖書館-CEPS中文電子期刊電子資源」資料圖，

[採購數量及單位] 數量由量訂單數量系統

[採購單價名稱] 網路連線費

[聯絡人] 服務處採購組黃小姐

[電話] 03-341-2500 # 1652

[傳真] 03-341-2897

[預算金額] 328,643 元

[採購金額範圍] 僅公告金額，未達公告金額，

[採購狀態] 僅發給投標單

[是否開放投標] 否

[是否提供現場諮詢服務] CONCERT聯盟

[是否提供電子投標] 否

[是否提供電子投標] 否

[是否提供公共工程與技術服務] 否

[是否提供資訊及電子之採購] 否

[是否公開投標] 否

[是否公告] 否

[執行品項類別] 否

[採購文件] 中文

[採購方式] 正本投標單送本校，或先以網頁投標單傳至本校

[限於地點] 桃園市圖書館(非限於地點)

[限於期間] 110/01/01~110/12/31

[採購廠商家數] 1

[採購廠商名稱] 華藝數位股份有限公司

[採購金額] 328,643 元

[公告日期] 109年12月7日

附件四之二

採購品之圖二為臺灣公路之圖二，含「臺灣公路」，原三不公路之「臺灣公路」，臺灣二(含英文及不圖二)

[採購代碼]35703420

[採購金額]採購品及單價

[單位名稱]臺灣公路及單價及圖二

[採購地址]243縣大市縣出單價及圖二及圖二

[單價人]圖二

[採購圖二](02)29097811分裝1227

[採購圖二](02)22968323

[電子郵件信箱]liya5757@mail.lit.edu.tw

[採購圖二]P1100051

[採購金額]採購品及單價CEPS中文圖書及單價及單價及圖二及圖二

[圖二的分類]圖二及圖二，含圖二及圖二及圖二及圖二及圖二及圖二

[採購採購性質]圖二及圖二

[採購金額]300,000元

附件五

研習表(研習表) (1/1)

研習日期: 2023/1/20 上午 8:12:54 研習人員: 2266 研

學號:	1120028	申請日期:	2023/02/14	是否為教師:	是
單位:	地傳處	姓名:	郭紅霞	職稱:	組長
研習名稱:	《實用》圖書快報40個現場開辦時刻				
研習課程與法 教科目及學長 和簡述:	職員免填!				
研習方式:	職員免填!				
研習種類:	職員免填!				
研習項目:	職員免填!				
活動型態:	其他形式	活動種類:	進修研習		
主辦單位:	(社團法人中華華裔人才協會) 中華國土建設人才育成中心				
研習時間:	日期: 2023/02/17 ~ 2023/02/17 總共: 7.0 小時				
研習地點:	淡江大學台北校區【台北市金華街199巷5號】				
申請經費:	研習費: 3700 差旅費: 0 N 是否獲政府補助 Y 請註明 N 出差單 H 出差登記表				
備註:	本經費係使用教育訓練補助款，請務必遵守以下規定（不遵規定者，恕不補助）： 1. 參加研習者應於研習前7天提出申請。 2. 欲申請差旅費，請填寫行程單及出差申請單。 國內外(≤3000)				

編號	簽核身份	簽核人	簽核意見	簽核時間
1	申請人	郭紅霞	同意	2023/2/14 下午 01:52:30
2	組長	黃金玲	核辦同意	2023/2/14 下午 04:17:43
3	組員	黃瑞祥	同意	2023/2/14 下午 04:49:00
4	主任	趙少華	同意	2023/2/14 下午 04:52:40
5	主任	吳麗寶	同意	2023/2/20 上午 10:59:16
6	校長	于潔	同意	2023/2/20 下午 02:53:33

附件六

處室：旅遊系

比（議）價地點：競標處

數量摘要：詳如報(估)價單

比（議）價日期：112年07月26日

品名：112旅遊系獎勵補助教學器材採購

組別	參加廠商名稱	報價	最低標 優先減價	第一次減價	第二次減價	第三次減價
1	緯通資訊有限公司	56,000	不再減價			
2	漢大科技股份有限公司	68,000				
3	照尹科技有限公司	45,000				
	以下空白					
備註	一、三家廠商均以電子郵件報價(如附件)。					
	二、經電話議價緯通資訊有限公司表示已為學術優惠價，無法再減。					
	三、本案為 112 獎勵補助經常門採購，優先序#0004-19、20，請購單號：1110681。					
	四、擬建議採購。					
廠商代表簽章		經辦人員		事務組長		總務長



新尹科技有限公司
XINYI TECHNOLOGY CO., LTD.
總行

地址：景文科技大學

客戶姓名：黃正清 電長

報價日期：112.7.17

客戶電話：

業務姓名：尹世蔭

客戶傳真：

公司電話：02-2601-1031 公司傳真：02-2601-4511

客戶Email：

公司地址：110台北市信義區基隆路一段138號12樓

新尹科技有限公司 報價單				
序號	品名	單位	數量	金額
1	定時器以氣壓感測器及行程開關之安裝系統		5	12,000
2	雙料平吃乳市機		2	7,500
			總計	75,000
報價說明： 1. 本報價單已包含運費及安裝費。				



會計室回覆

第 2 題：感謝委員指正，有問題之表件已補正，爾後將加強留意並加以宣導。

會計室 陳志銘
組 長

會計室 吳麗哲
主任

1/29

圖資處回覆：

第4題：針對獎補助款資料庫驗收撥款時程一案

1. 歷年教育部獎補助款撥款時程約在每年4月中下旬，然教育部審查委員要求資料庫訂購起迄應在1月1日起訂。
2. 為遵照審查委員意見辦理，皆於訂購前取得相關資料庫代理商同意：1月1日開通連線啟用，核驗及付款則配合教育部核助時程。絕無故意或刻意延宕驗收之情事。

第5題：針對CEPS中文期刊資料庫採購價與他校相異一案

1. 該資料庫屬於「全國學術電子資訊資源共享聯盟」(CONCERT聯盟)簽訂授權使用共同供應契約中的資料庫之一，故非本校自行議價。
2. 各大專校院採購價會有所屬級距，係依該校學生與教師人數給予不同權重訂定之。本校347,905元採購價屬於T3級距，詳如總務處回覆之附件文件。

資訊服務組 黃久華
組長

112/11/16

圖書資訊處 王春筌
圖資處長

112/11/16

支付方式:一般核付

支出憑證黏存單

會計科目:	(見明細表)	金額(新臺幣)	3,585	用途	111年度獎勵補助教師推動實務及創新教學補助
計劃編號:	(見明細表)				
計劃名稱:	(見明細表)				
經費來源:	(見明細表)	付款對象:	(見明細表)		
總務承辦人:		學生事務與輔導工作審核學務長:		會計審核:	會計室吳麗哲
事務/營繕組長:				會計主任:	會計室吳麗哲
保管組組長財產登錄:		申請人:	餐飲管理系辜韋勳 專技助理教授	校長或授權代簽人:	校長于第(甲)
總務長:		驗收證明:	蔡淳伊		
		申請單位主管:	蔡淳伊		

免用統一發票收據

統一編號

02276279

中華民國112年4月7日

買受人:景文科技大學

品名	數量	單價	總價	備註
董德殺菌蛋黃液	2包	126	252	收據專用章
董德殺菌蛋黃液	2包	252	504	
光易鮮奶	1包	195	195	
君度酒	1包	599	599	
細砂糖	2包	45	90	
鮮奶冰	5包	240	1200	
合計新台幣	八萬貳千捌百肆拾零元			銀貨兩訖



每張發票之間距

關文件粘貼於

交廠商置最上

8	合計新台幣	一萬	二千	柒百	肆拾	伍元	一角	銀貨兩訖	餐飲管理系辜韋勳 專技助理教授
---	-------	----	----	----	----	----	----	------	--------------------

(7) 除上述說明外，其餘支出核銷注意事項請依照本校會計室之相關規定辦理。

支付方式: 一般核付

支出憑證黏存單

會計科目:	(見明細表)	金額(新臺幣)	用 途
計劃編號:	(見明細表)	4,800	指導學生參與校內、外競賽材料費
計劃名稱:	(見明細表)		
經費來源:	(見明細表)	付款對象: (見明細表)	
總務承辦人:	學生事務與輔導工作審核學務長:		會計審核: 會計室 吳麗哲 4/23
事務/營繕組長:			會計主任 會計室 吳麗哲 4/23
保管組組長財產登錄:	申請人: 南宇陽 0414	驗收/證明: 現貨傳達設計系 楊文灝 主 任 楊文灝 4/23	校長或授權代簽人: 校長 于第(甲) 4/25
總務長:	申請單位主管: 院 長 顏建賢 4/23		

黏貼說明:

LA 22929252 統一發票 (二聯式)

二 二 二 年 三 月 四 日

中華民國 112 年 3 月 2 日

買 受 人: 景文科技大學 地址: 縣市 鄉鎮市區 路街 段 巷 弄 號 樓 室

品 名	數 量	單 價	金 額	備 註
木才	1 呎	4800	4800	更正發票請於次月 5 日前逾期恕不受理
				營業人蓋用統一發票專用章
總計			4800	
總計金額	肆仟捌佰元			
課 稅 別	應 稅	零 稅 率	免 稅	

※應稅、零稅率、免稅之銷售額應分別開立統一發票，並應於各該欄打「✓」。

第二聯 收執聯

(6) 若為三聯式發票應將兩聯(收執聯及扣抵聯)附上。

(7) 除上述說明外，其餘支出核銷注意事項請依照本校會計室之相關規定辦理。

老師南宇陽



總務處事務組回覆

- 第3題：謝謝委員指正，爾後將更加留意，避免誤植情事發生，亦會遵照稽核建議至會計室補正相關資料。
- 第4題：有關資料庫起迄日期為配合獎補助核銷原則，皆從1月1日起至12月31日止，但其核撥經費以本(112)年為例至5月方可進行驗收；針對委員指正事項，係屬無奈絕非刻意，還請委員諒察，爾後將與會計室進行協調儘速安排驗收。
- 第5題：有關 CEPS 資料庫經查本校為 CONCERT 聯盟成員，相關採購資料詳見附件一。
- 第7題：謝謝委員指正，爾後將更加留意，避免誤植情事發生，亦會遵照稽核建議至會計室補正相關資料。

事務組
組長 郭鈺涓

112.11.14

總務處
組長 黃幸玲

1114

景文科技大學 比（議）價記錄表

處室：圖書資訊處

數量摘要：詳如報(估)價單

品名：CEPS 中文電子期刊資料庫

比（議）價地點：總務處

比（議）價日期：111 年 11 月 21 日

組別	參加廠商名稱	報價	最低標優先減價	第一次減價	第二次減價	第三次減價
1	華藝數位股份有限公司	\$347,905	不再減價			
	以下空白					
備註	一、本案為獨家發行。 二、本案奉准辦理議價(1113LIS0D00543 號簽呈)。 三、華藝數位股份有限公司報價為新臺幣 347,905 元整(CONCERT聯盟)。 四、擬建議採購。 11-獎補印					
廠商代表簽章		經辦人員	事務組長	會計室主任	總務長	
傳真報價		臺灣郵政特准掛號 113	事務組郭鈺涓 1121	1121	總務處 黃幸玲 總務長 1121	

華藝數位股份有限公司

【airitiLibrary華藝線上圖書館】報價單

客戶名稱：景文科技大學
 聯絡人：圖書館 黃久華 組長
 電話：(02)82122000-2767
 地址：231307 新北市新店區安忠路99號
 E-mail: jue99@just.edu.tw

編號：STPI-P-111244-2022110103
 報價日期：2022/11/02
 頁次：第1頁/共1頁

品名	授權範圍	定價	CONCERT聯採優惠價T3
airitiLibrary華藝線上圖書館-CEPS中文電子期刊資料庫暨平台服務	學校IP網域授權使用版； 訂購期間： 2023/01/01-2023/12/31	NT\$500,000	NT\$347,905
總計			NT\$347,905

說明：

- (1) 適用專案：2023年CONCERT T3資料庫優惠價。
- (2) 使用期間：2023/01/01-2023/12/31。
- (3) 以上電子期刊符合營業稅法免稅規定。
- (4) 付款條件：收到發票後，開立30天內到期票，或匯款以下帳號
 (銀行名稱：玉山銀行-永和分行；銀行代號：808；銀行帳號：0521-940-000556)



華藝數位股份有限公司

訂購日期：

客戶簽章確認(簽回視同訂單)

業務部
 TEL: (02) 2926-6006#8005
 FAX: (02) 2231-7711
 234新北市永和區成功路一段80號18樓
 業務聯絡人 韓世淳
 mobil: 0933-191309

資訊服務組 黃久華

11/1/9



景文科技大學 簽 於 圖書資訊處

日期：111年11月3日

簽呈數量：共1張

密等及解密條件或保密期限：

附件：附件一111學年度資訊發展暨圖書館諮詢委員會會議紀錄；附件二資料庫清單、估價單及獨家證明。

主旨：112年度電子資源採購案，擬請同意以限制性招標方式辦理，陳請鈞長核示。

說明：

- 一、依據111年10月31日「資訊發展暨圖書館諮詢委員會」會議決議辦理訂購資料庫，會議紀錄如附件一。
- 二、6種資料庫為「全國學術電子資訊資源共享聯盟」(簡稱CONCERT聯盟)引進，其餘非CONCERT聯盟之資料庫皆屬獨家代理性質。資料庫清單、估價單及獨家證明文件，詳如附件二。
- 三、111年度高教深耕計畫經費續訂四種資料庫，租賃起迄詳如附件二。
- 四、依「中央機關未達公告金額採購招標辦法」相關規定，擬請同意以限制性招標方式辦理。

擬辦：奉可後，敬請總務處協助採購相關事宜。

裝

訂

線



景文--簽稿會核單

公文文號：1113LIS0D00543

主旨：112年度電子資源採購案，擬請同意以限制性招標方式辦理，陳請鈞長核示。

意見	簽辦人員
	圖書資訊處 組長 黃久華 111/11/03 15:42
	圖書資訊處 圖書長 王春筌 111/11/03 15:57
擬： 1. 依高教深耕經費使用原則已編列預算，資料庫中之「快刀中文論文原創性比對系統」擬由子一計畫業務費補助款項下支應，其餘3種資料庫由計畫配合款項下支應。 2. 奉核後，請依高教深耕計畫規定進行核銷作業。	教務處 承辦人 張毓芬 111/11/04 17:37
擬如承辦意見辦理。	教務處 主任 周伯毓 111/11/04 18:07
擬：如擬。	教務處 教務長 尚瑞國 111/11/07 12:00
	會計室 承辦人 陳志銘 111/11/08 09:26
	會計室 主任 孫振台 111/11/08 12:35
擬：奉核後 一、依政府採購法第十八條及中央機關未達公告金額採購招標辦法第二條第一項第一款規定辦理議價及簽約作業。 二、請將本文、附件及意見簽辦表附在會計系統內提出請購。	總務處 組長 郭鈺涓 111/11/08 13:48
擬：依郭組長意見辦理。	總務處 總務長 黃幸玲 111/11/08 16:01
擬請核示。	秘書室 秘書 周由莉代 111/11/08 17:31 周明華
敬請核示	秘書室 主任秘書 王仲資 111/11/09 15:26
如擬。	校長室 校長 于第 111/11/10 13:32
	圖書資訊處 組長 黃久華

景文科技大學圖書資訊處-112年度資料庫訂購清單 (111/11/10製表for 簽呈附件)

項次	資料庫名稱	112年度訂購金額 (NT\$台幣)	112年度訂購金額 (USD\$美金)	資料庫代理商
111學年度學校經費採購清單				
1	聯合知識庫-原版報紙資料庫(租賃112/1/1-12/31)	16,500		聯合知識庫
2	EBSCO-Academic Search Elite (ASE)(租賃112/1/1-12/31)	259,679	8,075	CONCERT團體議價 美商博科外文資訊股份有限公司台灣分公司
3	EBSCO-Business Source Premier (BSP)(租賃112/1/1-12/31)	592,782	18,433	CONCERT團體議價 美商博科外文資訊股份有限公司台灣分公司
	經費小計	868,961		
112年度獎補助款經費採購清單				
1	HyRead台灣全文資料庫(租賃112/1/1-12/31)	86,000		凌網科技股份有限公司
2	CEPS中文電子期刊資料庫(租賃112/1/1-12/31)	347,905		CONCERT團體議價 華藝數位股份有限公司
3	天下雜誌群知識庫(租賃112/1/1-12/31)	117,000		CONCERT團體議價 漢珍數位圖書股份有限公司
4	ProQuest-Research Library(租賃112/1/1-12/31)	186,118	5,498	CONCERT團體議價 漢珍數位圖書股份有限公司
5	EBSCO-Hospitality & Tourism Complete(租賃112/1/1-12/31)	215,400	6,363	CONCERT團體議價 美商博科外文資訊股份有限公司台灣分公司
6	PELA PELA 日本語課程學習資料庫(租賃112/1/1-12/31)	60,000		播種者數位股份有限公司
	經費小計	1,012,423		
111年度高教深耕計畫經費採購清單				
1	Walking Library 電子雜誌(租賃111/12/1-112/11/30)	98,000	高教深耕配合款	大鐸資訊股份有限公司
2	公共電視教育影音公播網(租賃111/12/1-112/11/30)	150,000	高教深耕配合款	尚儀數位學習有限公司
3	刷刷電影院(租賃111/12/1-112/11/30)	180,000	高教深耕配合款	尚儀數位學習有限公司
4	快刀中文論文原創性比對系統(租賃112/1/1-113/06/30)	375,000	高教深耕補助款	雲書苑教育科技有限公司
	經費小計	705,000		
	總計	2,586,384		

美金匯率以111年11月1日收盤價32.24換算台幣

華藝數位股份有限公司
「CEPS 中文電子期刊資料庫」
獨家證明書

本公司自行開發及製作之「CEPS 中文電子期刊資料庫」所有資訊內容皆有合法之著作權或已取得合法授權。

本產品「CEPS 中文電子期刊資料庫」為華藝數位股份有限公司獨家開發，市面上絕無相同之商品。本公司自行銷售，並無授權其他公司代理銷售，茲此證明。

※保證上述所有內容華藝公司特此聲明全部由華藝獨家製作，包括著作權皆已取得合法授權。如有不實華藝願負起法律賠償責任。



華藝數位股份有限公司

負責人 常效宇

統一編號:70696235

電話: (02)2926-6006

地址:新北市永和區成功路一段 80 號 18 樓

中 華 民 國 1 1 1 年 1 1 月 0 2 日

獎 1120901 (紙端門)

景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表

稽核觀察：112 年 9 月採購查核，針對涉及獎補助款審查委員意見，進行跟進查核

1. 自辦研習是否符合學校發展方針、科系專業密切聯繫、研習內容是否合理（如研習內容近似參訪），缺乏相關審核機制。費用項目是否符合政府費用規範亦缺乏把關機制。
2. 本校去年多項研習，是統包給外部單位，理論上係屬內控制度上「服務採購」

稽核建議：

1. 建議動支獎補助款之自辦研習應先提出研習計畫，經教務會議或研發會議，確認計畫內容符合學校發展方向，審查活動與經費合理性。 (人)
2. 建議動支獎補助款之自辦研習應付經費概算表（如附件一），超過政府標準列支額，應由本校自籌經費因應。 (人)
3. 建議動支獎補助款之自辦研習統包給外部單位，屬於「服務採購」，應經總務處事務組，進行限制性招標或比議價。 (人、總)

受查單位回覆（附矯正計畫及預定完成日期）：

擬定：一、有關內容小組針對獎勵補助經費經常門自辦研習所提
稽核建議，懇請協助回覆。
二、敬會人身至總務處。
10/3 10/3

回覆稽核委員說明：

- 一、本校自辦研習相關流程是由自辦單位事先提出計畫書，於簽請校長核可後舉辦。目前並無事先審查計畫內容等相關規定(景文科技大學補助教師研習辦法第三條第3項)。惟事後會經校教評會審議通過後完成核銷事宜。
- 二、動支獎補助款之自辦研習或統包委外研習，因核銷程序與相關注意事項常常無法符合相關規定，故本室已預定 11 月下旬辦理相關說明會，以利補助款之申請。

組長 蕭游珮伶
112.10.16

人爭至趙妙菁
112.10.16

總務處事務組

回覆第 3 題：敬悉，請使用單位依本校採購辦法進行採購。

事務組
組長 郭鈺涓
112.10.18

總務處
總務長 黃幸玲
10/18

負責稽核人員

內控稽核小組
章定煊
112.11.16

內控稽核小組召集人

梁英文 11/9

校長

于第
112.11.16

桃園市政府客家事務局
106 年度扶植藝文團體辦理客家文化展演實施要點
研習計畫經費概算表(範例)

【附件 1】

申 請 團 體						
計 畫 期 程						
計畫總經費：		元，申請補助金額：		元，自籌款：		元
擬向其他機關與民間團體申請補助： ☐ 無 ☐ 有						
經 費 明 細						
編號	項 目	單 價	單 位	數 量	小 計	說 明
1	講師 鐘點費		時			
2	助理講師鐘 點費		時			
3	場 地 費		式			
4	教 材 費		人			
5	雜 支		式			
總 計						

備註	1. 講師鐘點費：每節新臺幣八百元，並以一人為限。授課時數不足一小時者，不予補助，核銷時需詳細註明上課時間及檢附講師、學生簽到表。 2. 助理教師鐘點費：每節新臺幣四百元，並以一人為限。授課時數不足一小時或上課人數未達二十五人以上，均不予補助，核銷時需詳細註明上課時間及檢附助理講師、學生簽到表。 3. 場地費：每班以新臺幣一萬元為限，且須為可開立場地租借收據或租賃契約者 4. 教材費：每人以新臺幣一百元為限，含講義資料之印刷費及相關材料費，核銷時需檢附印刷品或佐證照片。 5. 雜支：以執行研習計畫所需之必要物品，如：紅布條、海報、文具、紙張等用品為原則，不得購買宣導品、贈品、摸彩品、加油、餐點等與計畫無關之物品。 6. 租車費(含器材運送費)依彙演地點核撥，最高新臺幣一萬元；道具費及服裝費每人以新臺幣六百元為限。 7. 補助金額以本局核定為準。
----	---

稽 06

景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表

(獎補助款資本門專案稽核)

稽核觀察：

113年1月獎補助款資本門查核發現：

- 1.本年度整體而言採購效率已大幅提升，大部分採購項目已在9月份開學前驗收完成。
- 2.旅遊系部分採購項目至112年10月11日專責會議仍提出規格變更，連帶影響最後標餘款採購項目之執行時間，以致112年11、12月才驗收之金額高達4,382,548元，約占教學儀器設備採購總金額的23.12%。
- 3.餐飲系006-01咖啡機、006-04不鏽鋼櫥櫃、006-10-02靜電機、006-11磨豆機、006-12粉末顆粒計量分裝機，決標價格較預算金額低20%以上，其中 006-10-02靜電機更高達76%；006-12粉末顆粒計量分裝機、006-16雙柄高身快鍋，決標價格低於1萬元。
- 4.圖資處教學廣播系統 決標價格亦較預算金額低20%以上。

共計附件 式 張。

稽核建議：

1. 歷年均於11月份提報次年度支用計畫書，次年3、4月待教育部核定獎補助金額後再提報修正計畫書，各單位應於此時一併修正採購規格，本校頻繁變更規格亦為歷年審查意見所指出之缺點，建議限定變更規格之最後期限，以免影響本校執行效率。
2. 決標價格與預算金額差異過大，亦為歷年審查意見所指出之缺點，訪價應確實。

受查單位回覆(附矯正計畫及預定完成日期)：

擬：一、有關內控小組針對獎補助款資本門所提建議，懇請協助回覆。

二、敬會總務處，企劃組吳佳靜
(如附件)研發處林宏諭
011

擬：一、有關稽核觀察加會旅遊系、餐飲系、圖資處。

二、相關回覆詳如附件。

事務組郭鈺涓
組長 0205受查單位主管
陳長庚 0216

負責稽核人員

郭振台

內控稽核小組召集人

內部稽核小組梁英文
召集人 1.19

校長

牙 弟

1130122

總務處事務組回覆

1. 謝謝委員建議，關於『限定變更規格之最後期限』將提專責會議討論。
2. 針對委員所觀察之 2 案，經查相關資料如下：
 - (1) G60-112 餐飲系獎勵補助教學設備採購案，得標廠商元揚企業有限公司，決標金額 NT\$1,398,600。
 - (2) B1-112 圖資處獎勵補助廣播系統採購案，得標廠商信業科技股份有限公司，決標金額 NT\$918,800。此 2 案為公開招標及公開取得報價單之採購案，其決標金額為得標廠商所提供。
本組爾後會加強提醒使用單位應確實執行訪價作業。

事務組
組長 郭鈺涓

113.01.15

總務處
處長 黃幸玲

0116

景文科技大學112年獎補助款資本門採購稽核底稿

查核範圍：查核日止所有已歸檔採購案

優先序	資本門採購項目	使用單位	請購單號	金額			差異百分比
				預算金額	決標金額	標餘款	
	教學儀器設備						
006-01	咖啡機	餐飲系	1110662	198,000	140,700	57,300	28.94%
006-04	不銹鋼櫥櫃	餐飲系		48,600	34,650	13,950	28.70%
006-10-02	靜電機	餐飲系		125,000	29,400	95,600	76.48%
006-11	磨豆機	餐飲系		119,900	94,500	25,400	21.18%
006-12	粉末顆計量分裝機	餐飲系		13,200	9,450	3,750	28.41%
006-30	水冷式箱型冷氣機	餐飲系	1110634	195,000	150,000	45,000	23.08%
	圖書館圖書期刊、教學媒體						
2-2	外文圖書-英文	圖資處	1110658	30,000	21,142	8,858	29.53%
2-2	外文圖書-日文	圖資處	1110657	30,000	14,000	16,000	53.33%
	標餘款採購						
5	教學廣播系統	圖資處	1110746	1,174,000	918,900	255,100	21.73%

景文科技大學112年獎補助款資本門採購稽核底稿

查核範圍：查核日止所有已歸檔採購案

優先序	資本門採購項目	使用單位	請購單號	金額	採購程序			稽核結果	規格變更日期
				預算金額	決標簽約	標號	交貨驗收		
	教學儀器設備			20,337,800					
007-01	智慧化RFID管理系統	旅館系	1110586	350,000	1120628	G44	1121114	正常	
007-02	雲端環境偵測管理系統	旅館系		550,000				正常	
008-03	虛擬實境教學內容	旅遊系	1110684	350,000	1120914	B12	1121128	正常	
008-05	雙頻麥克風主機	旅遊系	1120183	28,500	1121116	B22	1121215	正常	112.10.11專責會議
008-06	混音器	旅遊系		108,500				正常	112.10.11專責會議
008-07	擴大機	旅遊系		78,900				正常	112.10.11專責會議
008-08	陣列揚聲器A	旅遊系		90,000				正常	112.10.11專責會議
008-09	陣列揚聲器B	旅遊系		80,000				正常	112.10.11專責會議
008-10	超低音揚聲器	旅遊系		85,000				正常	112.10.11專責會議
008-12	教學用智慧型無人機	旅遊系	1120182	199,600	1121115		1121208	正常	112.05.29專責會議;112.10.11專責會議
009-01	WIFI 6E效能量測設備	電資學院	1110622	1,233,600	1120718	G54	1121102	正常	
011-03	電焊機組	視傳系	1110545	1,252,000	1120627	G42	1121130	正常	
011-04	懸臂式顯微鏡	視傳系		312,000				正常	
011-05	無線實物攝影機	視傳系	1110557	108,000	1120705		1121107	正常	
011-06	固定式顯微鏡	視傳系	1110545	340,000	1120627	G42	1121130	正常	
	標餘款採購			預算金額					
6	資訊講桌	總務處	1120003	825,000	1120817	B4	1121106	正常	112.05.29專責會議
7	分離式冷氣	總務處	1120166	600,000	1121108	B19	1121227	正常	112.05.29專責會議
7	分離式冷氣	總務處	1120240	88,893	1121128		1121227	正常	51107
	合計			2,687,893					

景文科技大學112年獎補助款資本門採購稽核底稿

查核範圍：查核日止所有已歸檔採購案

優先序	資本門採購項目	使用單位	請購單號	金額	採購程序			稽核結果	規格變更日期
				預算金額	決標簽約	標號	交貨驗收		
	教學儀器設備			20,337,800					
001	個人電腦(學生機)	圖資處	1110383	2,280,000	1120417	共契	1120621	正常	
002	個人電腦(教師機)	圖資處		41,000	1120417	共契	1120621	正常	
003	個人電腦	總務處	1110370	760,000	1120417	共契	1120621	正常	
004	雷射投影機	總務處	1110596	1,020,000	1120712	G53	1120912	正常	
005	布幕	總務處		198,000				正常	112.05.29專責會議
006-01	咖啡機	餐飲系	1110662	198,000	1120720	G60	1121018	正常	112.05.29專責會議
006-02	冷藏工作臺	餐飲系		50,000				正常	
006-03	四門冷藏冰箱	餐飲系		121,000				正常	112.05.29專責會議
006-04	不銹鋼櫥櫃	餐飲系		48,600				正常	
006-05	雙溫控紅酒櫃	餐飲系		88,000				正常	
006-06	咖啡機(透視版)	餐飲系		407,000				正常	112.05.29專責會議
006-07	慢磨機	餐飲系		19,800				正常	112.05.29專責會議
006-08	定重磨豆機	餐飲系		145,200				正常	112.05.29專責會議
006-09	熱水機	餐飲系		35,000				正常	
006-10-01	烘豆機	餐飲系		330,000				正常	
006-10-02	靜電機	餐飲系		125,000				正常	112.05.29專責會議
006-11	磨豆機	餐飲系		119,900				正常	112.05.29專責會議
006-12	粉末顆計量分裝機	餐飲系		13,200				正常	112.05.29專責會議
006-13	連續封口噴碼印字機	餐飲系		35,000				正常	
006-15	破壁養生機	餐飲系		59,400				正常	
006-16	雙柄高身快鍋	餐飲系	1110650	11,000	1120719	G59	1120824	正常	
006-17	雙柄橢圓鍋	餐飲系		17,000				正常	112.05.29專責會議
006-18	雙柄高身湯鍋	餐飲系		15,700				正常	
006-19	單柄平底煎鍋	餐飲系		14,000				正常	
006-20	單柄調理鍋	餐飲系		28,000				正常	
006-21	雙柄低身湯鍋	餐飲系		29,800				正常	112.05.29專責會議
006-22	雙柄中湯鍋	餐飲系		29,800				正常	112.05.29專責會議
006-23	西班牙海鮮飯燉鍋	餐飲系		12,000				正常	112.05.29專責會議
006-25	桌上型數位凍結乾燥機	餐飲系	1110620	346,500	1120719	G58	1120911	正常	112.05.29專責會議
006-26	冰箱	餐飲系	1110624	165,000	1120719	G57	1120907	正常	112.05.29專責會議

景文科技大學112年獎補助款資本門採購稽核底稿

查核範圍：查核日止所有已歸檔採購案

優先序	資本門採購項目	使用單位	請購單號	金額	採購程序			稽核結果	規格變更日期
				預算金額	決標簽約	標號	交貨驗收		
006-27	攪拌機組	餐飲系	1110721	100,000	1120720		1120913	正常	112.05.29專責會議
006-28	四門全冷凍冰箱	餐飲系	1110625	65,000	1120717		1120915	正常	112.05.29專責會議
006-29	兩門冷藏冰箱(玻璃門)	餐飲系		65,000				正常	112.05.29專責會議
006-30	水冷式箱型冷氣機	餐飲系	1110634	195,000	1120720	G61	1120913	正常	112.05.29專責會議
006-31	四門冷藏冰箱	餐飲系	1110626	58,000	1120711		1120927	正常	112.05.29專責會議
006-32	教學式發酵箱	餐飲系	1110612	120,000	1120802		1121018	正常	112.05.29專責會議
006-33	數位式糖度計	餐飲系	1110627	32,000	1120710		1120915	正常	112.05.29專責會議
006-34	糖度計	餐飲系		40,500				正常	112.05.29專責會議
006-35	掃具櫃	餐飲系	1110628	64,000	1120703		1120913	正常	112.05.29專責會議
006-36	法式冰淇淋機	餐飲系	1110629	280,000	1120718	G55	1120907	正常	112.05.29專責會議
006-37	臥式冰櫃	餐飲系	1110607	35,000	1120717		1121012	正常	112.05.29專責會議
007-01	智慧化RFID管理系統	旅館系	1110586	350,000	1120628	G44	1121114	正常	
007-02	雲端環境偵測管理系統	旅館系		550,000				正常	
008-01	一對一變頻壁掛式冷氣	旅遊系	1110530	280,000	1120630	G48	1120913	正常	112.05.29專責會議
008-02	防水運動攝影機	旅遊系	1110690	33,000	1120717		1120911	正常	112.05.29專責會議
008-03	虛擬實境教學內容	旅遊系	1110684	350,000	1120914	B12	1121128	正常	
008-04	個人電腦	旅遊系	1110685	41,000	1120718		1120818	正常	
008-05	雙頻麥克風主機	旅遊系	1120183	28,500	1121116	B22	1121215	正常	112.10.11專責會議
008-06	混音器	旅遊系		108,500				正常	112.10.11專責會議
008-07	擴大機	旅遊系		78,900				正常	112.10.11專責會議
008-08	陣列揚聲器A	旅遊系		90,000				正常	112.10.11專責會議
008-09	陣列揚聲器B	旅遊系		80,000				正常	112.10.11專責會議
008-10	超低音揚聲器	旅遊系		85,000				正常	112.10.11專責會議
008-11	超短焦投影機	旅遊系	1110686	129,000	1120726	B21	1120913	正常	112.05.29專責會議
008-12	教學用智慧型無人機	旅遊系	1120182	199,600	1121115		1121208	正常	112.05.29專責會議;112.10.11
009-01	WIFI 6E效能量測設備	電資學院	1110622	1,233,600	1120718	G54	1121102	正常	
010-01	一般型電腦	企管系	1110560	2,501,000	1120606	共契	1120731	正常	
011-01	44吋彩色繪圖機	視傳系	1110546	280,000	1120629	G45	1120914	正常	
011-02	單頭刺繡機	視傳系	1110547	420,000	1120629	G46	1120728	正常	112.05.29專責會議
011-03	電焊機組	視傳系	1110545	1,252,000	1120627	G42	1121130	正常	
011-04	懸臂式顯微鏡	視傳系		312,000				正常	

景文科技大學112年獎補助款資本門採購稽核底稿

查核範圍：查核日止所有已歸檔採購案

優先序	資本門採購項目	使用單位	請購單號	金額	採購程序			稽核結果	規格變更日期
				預算金額	決標簽約	標號	交貨驗收		
011-05	無線實物攝影機	視傳系	1110557	108,000	1120705		1121107	正常	
011-06	固定式顯微鏡	視傳系	1110545	340,000	1120627	G42	1121130	正常	
011-07	手機多功能直播機	視傳系	1110558	24,000	1120601		1120905	正常	
011-08	無線麥克風	視傳系		21,500				正常	
011-09	UPS不斷電系統	視傳系	1110559	57,800	1120601		1120831	正常	
012-01	硬體式廣播系統	行媒系	1110552	273,000	1120629	G47	1120731	正常	
012-02	行動多媒體開發工作站	行媒系	1110609	723,000	1120718	G56	1120921	正常	112.05.29專責會議
012-03	元宇宙教學開發軟體	行媒系		250,000				正常	112.05.29專責會議
013	個人電腦(學生機)	圖資處	1110615	2,280,000	1120710	共契	1120922	正常	112.05.29專責會議
014	個人電腦(教師機)	圖資處		41,000				正常	112.05.29專責會議

	圖書館圖書期刊、教學媒體			1,974,000					
2-1	中文圖書	圖資處	1110539	700,000	1120626	G41	1120927	正常	
2-2	外文圖書-英文	圖資處	1110658	30,000	1120630		1120906	正常	
2-2	外文圖書-日文	圖資處	1110657	30,000	1120703		1120906	正常	
2-3	多媒體	圖資處	1110631	914,000	1120706	G52	1120907	正常	112.05.29專責會議
2-4	電子書	圖資處	1110651	300,000	1120710		1120818	正常	

	訓輔設備			797,775					
3-1	移動式電子看板	學務處	1110373	55,000	1120418	G31	1120703	正常	
3-2	花式撞球台	學務處	1110594	52,000	1120706		1120831	正常	112.05.29專責會議
3-3	液晶顯示器	學務處	1110373	33,000	1120418	G31	1120703	正常	
3-4	阿美族女性服飾	學務處	1110406	13,000	1120317		1120529	正常	
3-5	阿美族男性服飾	學務處		13,000				正常	
3-6	排灣族男性傳統服飾	學務處		13,000				正常	
3-7	排灣族女性服飾	學務處		12,000				正常	
3-8	泰雅族男性服飾	學務處		12,000				正常	
3-9	泰雅族女性服飾	學務處		12,000				正常	
3-10	拔河繩	學務處	1110592	42,000	1120613		1120710	正常	112.05.29專責會議
3-11	可攜帶式PA系統	學務處	1110372	58,000	1120418	G31	1120702	正常	
3-12	電容式麥克風	學務處		15,000				正常	

景文科技大學112年獎補助款資本門採購稽核底稿

查核範圍：查核日止所有已歸檔採購案

優先序	資本門採購項目	使用單位	請購單號	金額	採購程序			稽核結果	規格變更日期
				預算金額	決標簽約	標號	交貨驗收		
3-13	吉他綜合效果器	學務處	1110594	26,000	1120418	G31	1120103	正常	
3-14	吉他音箱	學務處		15,000				正常	
3-15	電子鼓組	學務處		28,000				正常	112.05.29專責會議
3-16	雙手握無線人聲麥克風系統	學務處	1110373	43,000	1120418	G31	1120703	正常	
3-17	民謠吉他雙軌前級放大器	學務處		22,000				正常	
3-18	木吉他音箱	學務處		16,000				正常	
3-19	藍芽吉他音箱	學務處		18,000				正常	
3-20	電貝斯	學務處		15,000				正常	
3-21	吉他/貝斯專用電子防潮箱	學務處	1110594	26,000	1120706		1120831	正常	112.05.29專責會議
3-22	桌上型電腦	學務處	1110372	152,000	1120327	共契	1120524	正常	
3-23	數位行動電冰箱	學務處	1110591	84,000	1120705		1120901	正常	112.05.29專責會議
3-24	冷藏展示櫃	學務處		22,775				正常	112.05.29專責會議

	校園安全設備			1,062,600					
4-1	分離式冷氣	總務處	1110661	1,062,600	1120720	G61	1120913	正常	
	合計			24,172,175					

	標餘款採購			預算金額					
5	教學廣播系統	圖資處	1110746	1,174,000	1120802	B1	1120928	正常	112.05.29專責會議
6	資訊講桌	總務處	1120003	825,000	1120817	B4	1121106	正常	112.05.29專責會議
7	分離式冷氣	總務處	1120166	600,000	1121108	B19	1121227	正常	112.05.29專責會議
7	分離式冷氣	總務處	1120240	88,893	1121128		1121227	正常	51107
	合計			2,687,893					

景文科技大學112年獎補助款資本門採購稽核底稿

查核範圍：查核日止所有已歸檔採購案

優先序	資本門採購項目	使用單位	請購單號	金額	採購程序			稽核結果	規格變更日期
				預算金額	決標簽約	標號	交貨驗收		
3-13	吉他綜合效果器	學務處	1110313		1120416	G31	1120703	正常	
3-14	吉他音箱	學務處		26,000				正常	
3-15	電子鼓組	學務處		15,000				正常	
3-16	雙手握無線人聲麥克風系統	學務處	1110594	28,000	1120706		1120831	正常	112.05.29專責會議
3-17	民謠吉他雙軌前級放大器	學務處	1110373	43,000	1120418	G31	1120703	正常	
3-18	木吉他音箱	學務處		22,000				正常	
3-19	藍芽吉他音箱	學務處		16,000				正常	
3-20	電貝斯	學務處		18,000				正常	
3-21	吉他/貝斯專用電子防潮箱	學務處		15,000				正常	
3-22	桌上型電腦	學務處	1110594	26,000	1120706		1120831	正常	112.05.29專責會議
3-23	數位行動電冰箱	學務處	1110372	152,000	1120327	共契	1120524	正常	
3-24	冷藏展示櫃	學務處	1110591	84,000	1120705		1120901	正常	112.05.29專責會議
				22,775				正常	112.05.29專責會議

	校園安全設備								
4-1	分離式冷氣	總務處	1110661	1,062,600					
	合計			1,062,600	1120720	G61	1120913	正常	
				24,172,175					

	標餘款採購			預算金額					
5	教學廣播系統	圖資處	1110746	1,174,000	1120802	B1	1120928	正常	112.05.29專責會議
6	資訊講桌	總務處	1120003	825,000	1120817	B4	1121106	正常	112.05.29專責會議
7	分離式冷氣	總務處	1120166	600,000	1121108	B19	1121227	正常	112.05.29專責會議
7	分離式冷氣	總務處	1120240	88,893	1121128		1121227	正常	51107
	合計			2,687,893					

景文科技大學 112 年內部稽核委員回復

委員意見

2.旅遊系部分採購項目至112年10月11日專責會議仍提出規格變更，連帶影響最後標餘款採購項目之執行時間，以致112年11、12月才驗收之金額高達4,382,548元，約占教學儀器設備採購總金額的23.12%。

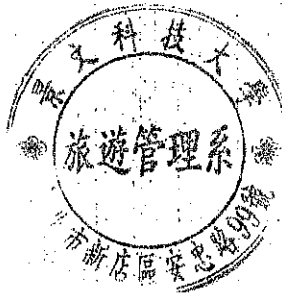
旅遊系說明

1.雙頻麥克風主機、混音器、擴大機、陣列揚聲器、超低音揚聲器

整套音響等相關設備因應原規劃設備規格停產，及現有市場設備規格變動，變更規格說明，以符實際需求。

2.教學用智慧型無人機

依教育部來函，無人機等資通訊產品，不得使用大陸廠牌。改採購其他國家之相關產品，以符規定。變更規格說明及預估單價。"



旅遊管理系
主任 楊明

113.2.16

餐飲系回覆稽核委員意見：

- 一、006-01 咖啡機、006-04 不鏽鋼櫥櫃、006-11 磨豆機、006-12 粉末顆粒計量分裝機、006-10-02 靜電機，以上項目因前一年的原物料上漲幅度過高，導致詢價時價格混亂，為確保能順利執行本年度採購，其預算採詢價價格之平均數。
- 二、006-12 粉末顆粒計量分裝機、006-16 雙柄高身快鍋，兩項設備因與其他設備同時採購，造成決標價格降低。

餐飲管理系 計畫助理 顏鈺晏

113. 2. 05

餐飲管理系 主任 蔡淳伊

113. 2. 05

圖資處回覆稽核委員意見：

本案得標廠商信業科技股份有限公司產品項目「多媒體電腦教室-教學廣播系統」，其客戶主力以機關單位為主。該公司為拓展大專校院市佔率，故以低於預算 20%金額爭取本採購案。

資訊處組長黃久華

113/2/5

圖書資訊處組長王春筌

2/5

稽 06

景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表

(獎補助款資本門專案稽核)

稽核觀察：

113年1月獎補助款資本門查核發現：

- 1.本年度整體而言採購效率已大幅提升，大部分採購項目已在9月份開學前驗收完成。
- 2.旅遊系部分採購項目至112年10月11日專責會議仍提出規格變更，連帶影響最後標餘款採購項目之執行時間，以致112年11、12月才驗收之金額高達4,382,548元，約占教學儀器設備採購總金額的23.12%。
- 3.餐飲系006-01咖啡機、006-04不鏽鋼櫥櫃、006-10-02靜電機、006-11磨豆機、006-12粉末顆粒計量分裝機，決標價格較預算金額低20%以上，其中006-10-02靜電機更高達76%；006-12粉末顆粒計量分裝機、006-16雙柄高身快鍋，決標價格低於1萬元。
- 4.圖資處教學廣播系統 決標價格亦較預算金額低20%以上。

共計附件 式 張。

稽核建議：

1. 歷年均於11月份提報次年度支用計畫書，次年3、4月待教育部核定獎補助金額後再提報修正計畫書，各單位應於此時一併修正採購規格，本校頻繁變更規格亦為歷年審查意見所指出之缺點，建議限定變更規格之最後期限，以免影響本校執行效率。
2. 決標價格與預算金額差異過大，亦為歷年審查意見所指出之缺點，訪價應確實。

受查單位回覆(附矯正計畫及預定完成日期)：

一、有關內控小組針對獎補助經費資本門所提建議，懇請協助回覆。

二、敬會總務處，企劃組 吳佳靜 011

研發處 林宏諭 011

(如附件)

受查單位主管

負責稽核人員

邱振台

內控稽核小組召集人

內部控制稽核小組 梁英文 召集人 113.1.10

校長

于 第

1130122

總務處事務組回覆

1. 謝謝委員建議，關於『限定變更規格之最後期限』將提專責會議討論。
 2. 針對委員所觀察之 2 案，經查相關資料如下：
 - (1) G60-112 餐飲系獎勵補助教學設備採購案，得標廠商元揚企業有限公司，決標金額 NT\$1,398,600。
 - (2) B1-112 圖資處獎勵補助廣播系統採購案，得標廠商信業科技股份有限公司，決標金額 NT\$918,800。
- 此 2 案為公開招標及公開取得報價單之採購案，其決標金額為得標廠商所提供。
- 本組爾後會加強提醒使用單位應確實執行訪價作業。

事務組
組長郭鈺涓

113.01.15

總務處
處務長黃幸玲

0116

景文科技大學112年獎補助款資本門採購稽核底稿

查核範圍：查核日止所有已歸檔採購案

優先序	資本門採購項目	使用單位	請購單號	金額			差異百分比
				預算金額	決標金額	標餘款	
	教學儀器設備						
006-01	咖啡機	餐飲系	1110662	198,000	140,700	57,300	28.94%
006-04	不銹鋼櫥櫃	餐飲系		48,600	34,650	13,950	28.70%
006-10-02	靜電機	餐飲系		125,000	29,400	95,600	76.48%
006-11	磨豆機	餐飲系		119,900	94,500	25,400	21.18%
006-12	粉末顆計量分裝機	餐飲系		13,200	9,450	3,750	28.41%
006-30	水冷式箱型冷氣機	餐飲系	1110634	195,000	150,000	45,000	23.08%
	圖書館圖書期刊、教學媒體						
2-2	外文圖書-英文	圖資處	1110658	30,000	21,142	8,858	29.53%
2-2	外文圖書-日文	圖資處	1110657	30,000	14,000	16,000	53.33%
	標餘款採購						
5	教學廣播系統	圖資處	1110746	預算金額 1,174,000	決標金額 918,900	標餘款 255,100	21.73%

景文科技大學112年獎補助款資本門採購稽核底稿
查核範圍：查核日止所有已歸檔採購案

優先序	資本門採購項目	使用單位	請購單號	金額	採購程序			稽核結果	規格變更日期
				預算金額	決標簽約	標號	交貨驗收		
	教學儀器設備			20,337,800					
007-01	智慧化RFID管理系統	旅館系	1110586	350,000	1120628	G44	1121114	正常	
007-02	雲端環境偵測管理系統	旅館系		550,000				正常	
008-03	虛擬實境教學內容	旅遊系	1110684	350,000	1120914	B12	1121128	正常	
008-05	雙頻麥克風主機	旅遊系	1120183	28,500	1121116	B22	1121215	正常	112.10.11專責會議
008-06	混音器	旅遊系		108,500				正常	112.10.11專責會議
008-07	擴大機	旅遊系		78,900				正常	112.10.11專責會議
008-08	陣列揚聲器A	旅遊系		90,000				正常	112.10.11專責會議
008-09	陣列揚聲器B	旅遊系		80,000				正常	112.10.11專責會議
008-10	超低音揚聲器	旅遊系		85,000				正常	112.10.11專責會議
008-12	教學用智慧型無人機	旅遊系	1120182	199,600	1121115		1121208	正常	112.05.29專責會議;112.10.11專責會議
009-01	WIFI 6E效能量測設備	電資學院	1110622	1,233,600	1120718	G54	1121102	正常	
011-03	電焊機組	視傳系	1110545	1,252,000	1120627	G42	1121130	正常	
011-04	懸臂式顯微鏡	視傳系		312,000				正常	
011-05	無線實物攝影機	視傳系	1110557	108,000	1120705		1121107	正常	
011-06	固定式顯微鏡	視傳系	1110545	340,000	1120627	G42	1121130	正常	
	標餘款採購			預算金額					
6	資訊講桌	總務處	1120003	825,000	1120817	B4	1121106	正常	112.05.29專責會議
7	分離式冷氣	總務處	1120166	600,000	1121108	B19	1121227	正常	112.05.29專責會議
7	分離式冷氣	總務處	1120240	88,893	1121128		1121227	正常	51107
	合計			2,687,893					

景文科技大學112年獎補助款資本門採購稽核底稿
查核範圍：查核日止所有已歸檔採購案

優先序	資本門採購項目	使用單位	請購單號	金額	採購程序			稽核結果	規格變更日期
				預算金額	決標簽約	標號	交貨驗收		
	教學儀器設備			20,337,800					
001	個人電腦(學生機)	圖資處	1110383	2,280,000	1120417	共契	1120621	正常	
002	個人電腦(教師機)	圖資處		41,000	1120417	共契	1120621	正常	
003	個人電腦	總務處	1110370	760,000	1120417	共契	1120621	正常	
004	雷射投影機	總務處	1110596	1,020,000	1120712	G53	1120912	正常	
005	布幕	總務處		198,000				正常	112.05.29專責會議
006-01	咖啡機	餐飲系	1110662	198,000	1120720	G60	1121018	正常	112.05.29專責會議
006-02	冷藏工作臺	餐飲系		50,000				正常	
006-03	四門冷藏冰箱	餐飲系		121,000				正常	112.05.29專責會議
006-04	不銹鋼櫥櫃	餐飲系		48,600				正常	
006-05	雙溫控紅酒櫃	餐飲系		88,000				正常	
006-06	咖啡機(透視版)	餐飲系		407,000				正常	112.05.29專責會議
006-07	慢磨機	餐飲系		19,800				正常	112.05.29專責會議
006-08	定重磨豆機	餐飲系		145,200				正常	112.05.29專責會議
006-09	熱水機	餐飲系		35,000				正常	
006-10-01	烘豆機	餐飲系		330,000				正常	
006-10-02	靜電機	餐飲系		125,000				正常	112.05.29專責會議
006-11	磨豆機	餐飲系		119,900				正常	112.05.29專責會議
006-12	粉末顆計量分裝機	餐飲系		13,200				正常	112.05.29專責會議
006-13	連續封口噴碼印字機	餐飲系		35,000				正常	
006-15	破壁養生機	餐飲系	1110650	59,400	1120719	G59	1120824	正常	
006-16	雙柄高身快鍋	餐飲系		11,000				正常	
006-17	雙柄橢圓鍋	餐飲系		17,000				正常	112.05.29專責會議
006-18	雙柄高身湯鍋	餐飲系		15,700				正常	
006-19	單柄平底煎鍋	餐飲系		14,000				正常	
006-20	單柄調理鍋	餐飲系		28,000				正常	
006-21	雙柄低身湯鍋	餐飲系		29,800				正常	112.05.29專責會議
006-22	雙柄中湯鍋	餐飲系		29,800				正常	112.05.29專責會議
006-23	西班牙海鮮飯燉鍋	餐飲系		12,000				正常	112.05.29專責會議
006-25	桌上型數位凍結乾燥機	餐飲系	1110620	346,500	1120719	G58	1120911	正常	112.05.29專責會議
006-26	冰箱	餐飲系	1110624	165,000	1120719	G57	1120907	正常	112.05.29專責會議

景文科技大學112年獎補助款資本門採購稽核底稿

查核範圍：查核日止所有已歸檔採購案

優先序	資本門採購項目	使用單位	請購單號	金額	採購程序			稽核結果	規格變更日期
				預算金額	決標簽約	標號	交貨驗收		
006-27	攪拌機組	餐飲系	1110721	100,000	1120720		1120913	正常	112.05.29專責會議
006-28	四門全冷凍冰箱	餐飲系	1110625	65,000	1120717		1120915	正常	112.05.29專責會議
006-29	兩門冷藏冰箱(玻璃門)	餐飲系		65,000				正常	112.05.29專責會議
006-30	水冷式箱型冷氣機	餐飲系	1110634	195,000	1120720	G61	1120913	正常	112.05.29專責會議
006-31	四門冷藏冰箱	餐飲系	1110626	58,000	1120711		1120927	正常	112.05.29專責會議
006-32	教學式發酵箱	餐飲系	1110612	120,000	1120802		1121018	正常	112.05.29專責會議
006-33	數位式糖度計	餐飲系	1110627	32,000	1120710		1120915	正常	112.05.29專責會議
006-34	糖度計	餐飲系		40,500				正常	112.05.29專責會議
006-35	掃具櫃	餐飲系	1110628	64,000	1120703		1120913	正常	112.05.29專責會議
006-36	法式冰淇淋機	餐飲系	1110629	280,000	1120718	G55	1120907	正常	112.05.29專責會議
006-37	臥式冰櫃	餐飲系	1110607	35,000	1120717		1121012	正常	112.05.29專責會議
007-01	智慧化RFID管理系統	旅館系	1110586	350,000	1120628	G44	1121114	正常	
007-02	雲端環境偵測管理系統	旅館系		550,000				正常	
008-01	一對一變頻壁掛式冷氣	旅遊系	1110530	280,000	1120630	G48	1120913	正常	112.05.29專責會議
008-02	防水運動攝影機	旅遊系	1110690	33,000	1120717		1120911	正常	112.05.29專責會議
008-03	虛擬實境教學內容	旅遊系	1110684	350,000	1120914	B12	1121128	正常	
008-04	個人電腦	旅遊系	1110685	41,000	1120718		1120818	正常	
008-05	雙頻麥克風主機	旅遊系	1120183	28,500	1121116	B22	1121215	正常	112.10.11專責會議
008-06	混音器	旅遊系		108,500				正常	112.10.11專責會議
008-07	擴大機	旅遊系		78,900				正常	112.10.11專責會議
008-08	陣列揚聲器A	旅遊系		90,000				正常	112.10.11專責會議
008-09	陣列揚聲器B	旅遊系		80,000				正常	112.10.11專責會議
008-10	超低音揚聲器	旅遊系		85,000				正常	112.10.11專責會議
008-11	超短焦投影機	旅遊系	1110686	129,000	1120726	B21	1120913	正常	112.05.29專責會議
008-12	教學用智慧型無人機	旅遊系	1120182	199,600	1121115		1121208	正常	112.05.29專責會議;112.10.11
009-01	WIFI 6E效能量測設備	電資學院	1110622	1,233,600	1120718	G54	1121102	正常	
010-01	一般型電腦	企管系	1110560	2,501,000	1120606	共契	1120731	正常	
011-01	44吋彩色繪圖機	視傳系	1110546	280,000	1120629	G45	1120914	正常	
011-02	單頭刺繡機	視傳系	1110547	420,000	1120629	G46	1120728	正常	112.05.29專責會議
011-03	電焊機組	視傳系	1110545	1,252,000	1120627	G42	1121130	正常	
011-04	懸臂式顯微鏡	視傳系		312,000				正常	

景文科技大學112年獎補助款資本門採購稽核底稿

查核範圍：查核日止所有已歸檔採購案

優先序	資本門採購項目	使用單位	請購單號	金額	採購程序			稽核結果	規格變更日期
				預算金額	決標簽約	標號	交貨驗收		
011-05	無線實物攝影機	視傳系	1110557	108,000	1120705		1121107	正常	
011-06	固定式顯微鏡	視傳系	1110545	340,000	1120627	G42	1121130	正常	
011-07	手機多功能直播機	視傳系	1110558	24,000	1120601		1120905	正常	
011-08	無線麥克風	視傳系		21,500				正常	
011-09	UPS不斷電系統	視傳系		57,800				正常	
012-01	硬體式廣播系統	行媒系	1110552	273,000	1120629	G47	1120731	正常	
012-02	行動多媒體開發工作站	行媒系	1110609	723,000	1120718	G56	1120921	正常	112.05.29專責會議
012-03	元宇宙教學開發軟體	行媒系		250,000				正常	112.05.29專責會議
013	個人電腦(學生機)	圖資處	1110615	2,280,000	1120710	共契	1120922	正常	112.05.29專責會議
014	個人電腦(教師機)	圖資處		41,000				正常	112.05.29專責會議

	圖書館圖書期刊、教學媒體								
2-1	中文圖書			1,974,000					
2-2	外文圖書-英文	圖資處	1110539	700,000	1120626	G41	1120927	正常	
2-2	外文圖書-日文	圖資處	1110658	30,000	1120630		1120906	正常	
2-3	多媒體	圖資處	1110657	30,000	1120703		1120906	正常	
2-4	電子書	圖資處	1110631	914,000	1120706	G52	1120907	正常	112.05.29專責會議
		圖資處	1110651	300,000	1120710		1120818	正常	

	訓輔設備								
3-1	移動式電子看板			797,775					
3-2	花式撞球台	學務處	1110373	55,000	1120418	G31	1120703	正常	
3-3	液晶顯示器	學務處	1110594	52,000	1120706		1120831	正常	112.05.29專責會議
3-4	阿美族女性服飾	學務處	1110373	33,000	1120418	G31	1120703	正常	
3-5	阿美族男性服飾	學務處	1110406	13,000	1120317		1120529	正常	
3-6	排灣族男性傳統服飾	學務處		13,000				正常	
3-7	排灣族女性服飾	學務處		13,000				正常	
3-8	泰雅族男性服飾	學務處		12,000				正常	
3-9	泰雅族女性服飾	學務處		12,000				正常	
3-10	拔河繩	學務處		12,000				正常	
3-11	可攜帶式PA系統	學務處	1110592	42,000	1120613		1120710	正常	112.05.29專責會議
3-12	電容式麥克風	學務處	1110373	58,000	1120418	G31	1120703	正常	
		學務處		15,000				正常	

景文科技大學112年獎補助款資本門採購稽核底稿
查核範圍：查核日止所有已歸檔採購案

宣核範圍：查核日止所有已歸檔採購案												
優先序	資本門採購項目	使用單位	請購單號	金額	採購程序			稽核結果	規格變更日期			
				預算金額	決標簽約	標號	交貨驗收					
3-13	吉他綜合效果器	學務處	1110510		1120410	G51	1120705	正常				
3-14	吉他音箱											
3-15	電子鼓組	學務處	1110594	26,000	1120706		1120831	正常	112.05.29專責會議			
3-16	雙手握無線人聲麥克風系統			15,000								
3-17	民謠吉他雙軌前級放大器	學務處	1110373	28,000	1120418	G31	1120703	正常				
3-18	木吉他音箱	學務處		43,000								正常
3-19	藍芽吉他音箱	學務處		22,000								正常
3-20	電貝斯	學務處		16,000								正常
3-21	吉他/貝斯專用電子防潮箱	學務處		18,000								正常
3-22	桌上型電腦	學務處	1110594	15,000	1120706		1120831	正常	112.05.29專責會議			
3-23	數位行動電冰箱	學務處	1110372	26,000							1120524	正常
3-24	冷藏展示櫃	學務處	1110591	152,000	1120327	共契	1120524	正常	112.05.29專責會議			
		學務處		84,000	1120705		1120901	正常				
				22,775				正常	112.05.29專責會議			
	校園安全設備											
4-1	分離式冷氣	總務處	1110661	1,062,600								
	合計				1,062,600	1120720	G61	1120913	正常			
				24,172,175								
	標餘款採購			預算金額								
5	教學廣播系統	圖資處	1110746	1,174,000	1120802	B1	1120928	正常	112.05.29專責會議			
6	資訊講桌	總務處	1120003	825,000	1120817	B4	1121106	正常	112.05.29專責會議			
7	分離式冷氣	總務處	1120166	600,000	1121108	B19	1121227	正常	112.05.29專責會議			
7	分離式冷氣	總務處	1120240	88,893	1121128		1121227	正常	51107			
				2,687,893								

景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表 (獎補助款專案稽核)

獎資 1130118

稽核觀察：113年1月獎補助款查核發現

1. 保管組財產增加單之資產入帳日期為保管組製表日期，不符獎補助款應於驗收後立即列帳管理之規定。
2. 旅遊系部分資產尚未完整黏貼財產標籤，現場查核發現其中「防水運動攝影機」未登記借用即由老師攜出校外，不符本校財產管理辦法規定。
3. 餐飲系部分資產尚未拆箱使用，財產標籤黏貼於產品運送用之外紙箱上，經詢餐飲系助教稱該等資產為鍋具需於爐火上使用無法黏貼標籤。

共計附件 式 張。

稽核建議：

1. 建議保管組與圖資處研商修改會計系統，將財產增加單「入帳日期」欄之實際日期改為驗收日期。
2. 視傳系部分高價精密設備係由教師負責操作，應確實建立使用紀錄。
3. 各單位應確實依本校財產管理辦法執行各項財產之使用、保管與維護，如需借用應詳實登記借用及歸還。
4. 本校現行貼紙式財產標籤容易脫落，且有部分財產亦不適宜黏貼，建議保管組採購「手持式雷射打標機」直接將財產編號燒製於財產表面。

受查單位回覆(附矯正計畫及預定完成日期)：

擬：一、有關內控小組針對獎補助經費資本門所提建議，懇請協助回覆。

二、敬會總務處。

保管組：

1. 依內控小組建議，修正會計系統將增加單「入帳日期」改為「驗收日期」。

2. 依建議採購「手持式雷射打標機」提供餐飲系燒製規格及保管單位名等，以理財產管理。

3. 財產保管缺失擬請使用單位旅遊系、視傳系各別答覆。

黃照松校意見辦理。 113.01.30

擬：依內控委員建議，確實黏貼財產標籤，建立使用借用紀錄本，確實管理。
受查單位主管

旅遊管理系 楊明

負責稽核人員

黃照松

內控稽核小組召集人

召集人 梁英文

1. 81

校長

李 第
113.01.31

附錄四

景文科技大學112年獎補助款資本門採購稽核底稿(採購程序)

查核範圍：查核日止所有已歸檔採購案

優先序	資本門採購項目	使用單位	請購單號	金額		採購程序					稽核結果	規格變更日期
				預算金額	決標金額	決標簽約	標號	交貨驗收	財產增加	付款日		
	教學儀器設備			20,337,800	18,846,253							
001	個人電腦(學生機)	圖資處	1110383	2,280,000	2,208,000	1120417	共契	1120621	1120710	1120810	正常	
002	個人電腦(教師機)	圖資處		41,000	40,954	1120417	共契	1120621	1120710	1120810	正常	
003	個人電腦	總務處	1110370	760,000	692,980	1120417	共契	1120621	1120710	1120810	正常	
004	雷射投影機	總務處	1110596	1,020,000	933,000	1120712	G53	1120912	1120918	1121006	正常	
005	布幕	總務處		198,000	187,000				1120918	1121006	正常	112.05.29專責會議
006-01	咖啡機	餐飲系	1110662	198,000	140,700	1120720	G60	1121018	1121101	1121130	正常	112.05.29專責會議
006-02	冷藏工作臺	餐飲系		50,000	47,250				1121101	1121130	正常	
006-03	四門冷藏冰箱	餐飲系		121,000	105,000				1121101	1121130	正常	112.05.29專責會議
006-04	不銹鋼櫥櫃	餐飲系		48,600	34,650				1121101	1121130	正常	
006-05	雙溫控紅酒櫃	餐飲系		88,000	84,000				1121101	1121130	正常	
006-06	咖啡機(透視版)	餐飲系		407,000	351,750				1121101	1121130	正常	112.05.29專責會議
006-07	慢磨機	餐飲系		19,800	18,900				1121101	1121130	正常	112.05.29專責會議
006-08	定重磨豆機	餐飲系		145,200	136,500				1121101	1121130	正常	112.05.29專責會議
006-09	熱水機	餐飲系		35,000	28,350				1121101	1121130	正常	
006-10-01	烘豆機	餐飲系		330,000	283,500				1121101	1121130	正常	
006-10-02	靜電機	餐飲系		125,000	29,400				1121101	1121130	正常	112.05.29專責會議
006-11	磨豆機	餐飲系		119,900	94,500				1121101	1121130	正常	112.05.29專責會議
006-12	粉末顆計量分裝機	餐飲系		13,200	9,450				1121101	1121130	正常	112.05.29專責會議
006-13	連續封口噴碼印字機	餐飲系		35,000	34,650				1121101	1121130	正常	
006-15	破壁養生機	餐飲系	1110650	59,400	55,800	1120719	G59	1120824	1120901	1120928	正常	
006-16	雙柄高身快鍋	餐飲系		11,000	9,100				1120901	1120928	正常	
006-17	雙柄橢圓鍋	餐飲系		17,000	15,500				1120901	1120928	正常	112.05.29專責會議
006-18	雙柄高身湯鍋	餐飲系		15,700	14,500				1120901	1120928	正常	
006-19	單柄平底煎鍋	餐飲系		14,000	12,800				1120901	1120928	正常	
006-20	單柄調理鍋	餐飲系		28,000	25,500				1120901	1120928	正常	112.05.29專責會議
006-21	雙柄低身湯鍋	餐飲系		29,800	27,500				1120901	1120928	正常	112.05.29專責會議
006-22	雙柄中湯鍋	餐飲系		29,800	27,500				1120901	1120928	正常	112.05.29專責會議
006-23	西班牙海鮮飯燉鍋	餐飲系		12,000	10,800				1120901	1120928	正常	112.05.29專責會議
006-25	桌上型數位凍結乾燥機	餐飲系	1110620	346,500	320,000	1120719	G58	1120911	1120911	1121006	正常	112.05.29專責會議
006-26	冰箱	餐飲系	1110624	165,000	136,000	1120719	G57	1120907	1120911	1121006	正常	112.05.29專責會議
006-27	攪拌機組	餐飲系	1110721	100,000	96,000	1120720		1120913	1120920	1121013	正常	112.05.29專責會議
006-28	四門全冷凍冰箱	餐飲系	1110625	65,000	63,000	1120717		1120915	1120920	1121006	正常	112.05.29專責會議
006-29	兩門冷藏冰箱(玻璃門)	餐飲系		65,000	63,000				1120920	1121006	正常	112.05.29專責會議
006-30	水冷式箱型冷氣機	餐飲系	1110634	195,000	150,000	1120720	G61	1120913	1120919	1121006	正常	112.05.29專責會議
006-31	四門冷藏冰箱	餐飲系	1110626	58,000	57,000	1120711		1120927	1121002	1121031	正常	112.05.29專責會議
006-32	教學式發酵箱	餐飲系	1110612	120,000	98,000	1120802		1121018	1121019	1121115	正常	112.05.29專責會議
006-33	數位式糖度計	餐飲系	1110627	32,000	31,600	1120710		1120915	1120920	1121013	正常	112.05.29專責會議
006-34	糖度計	餐飲系		40,500	39,600				1120920	1121013	正常	112.05.29專責會議

景文科技大學112年獎補助款資本門採購稽核底稿(採購程序)

查核範圍：查核日止所有已歸檔採購案

查核範圍：查核日止所有已歸檔採購案													
優先序	資本門採購項目	使用單位	請購單號	金額		採購程序						稽核結果	規格變更日期
				預算金額	決標金額	決標簽約	標號	交貨驗收	財產增加	付款日			
006-35	掃具櫃	餐飲系	1110628	64,000	61,600	1120703		1120913	1120919	1121006			
006-36	法式冰淇淋機	餐飲系	1110629	280,000	248,850	1120718	G55	1120907	1120911	1121006	正常	112.05.29專責會議	
006-37	臥式冰櫃	餐飲系	1110607	35,000	31,708	1120717		1121012	1121012	1121031	正常	112.05.29專責會議	
007-01	智慧化RFID管理系統	旅館系	1110586	350,000	332,500	1120628	G44	1121114	1121115	1121208	正常		
007-02	雲端環境偵測管理系統	旅館系		550,000	522,500				1121115	1121208	正常		
008-01	一對一變頻壁掛式冷氣	旅遊系	1110530	280,000	260,000	1120630	G48	1120913	1120919	1121006	正常	112.05.29專責會議	
008-02	防水運動攝影機	旅遊系	1110690	33,000	32,400	1120717		1120911	1120915	1121006	正常	112.05.29專責會議	
008-03	虛擬實境教學內容	旅遊系	1110684	350,000	339,500	1120914	B12	1121128	1121205	1121229	正常		
008-04	個人電腦	旅遊系	1110685	41,000	39,000	1120718		1120818	1120818	1120915	正常		
008-05	雙頻麥克風主機	旅遊系	1120183	28,500	26,500	1121116	B22	1121215	1121218	1121229	正常	112.10.11專責會議	
008-06	混音器	旅遊系		108,500	100,900				1121218	1121229	正常	112.10.11專責會議	
008-07	擴大機	旅遊系		78,900	73,290				1121218	1121229	正常	112.10.11專責會議	
008-08	陣列揚聲器A	旅遊系		90,000	83,700				1121218	1121229	正常	112.10.11專責會議	
008-09	陣列揚聲器B	旅遊系		80,000	74,400				1121218	1121229	正常	112.10.11專責會議	
008-10	超低音揚聲器	旅遊系		85,000	79,000				1121218	1121229	正常	112.10.11專責會議	
008-11	超短焦投影機	旅遊系	1110686	129,000	129,000	1120726	B21	1120913	1120919	1121006	正常	112.05.29專責會議	
008-12	教學用智慧型無人機	旅遊系	1120182	199,600	195,000	1121115		1121208	1121212	1121229	正常	112.05.29專責會議;112.10.11	
009-01	WIFI 6E效能量測設備	電資學院	1110622	1,233,600	1,170,000	1120718	G54	1121102	1121103	1121130	正常		
010-01	一般型電腦	企管系	1110560	2,501,000	2,334,653	1120606	共契	1120731	1120731	1120830	正常		
011-01	44吋彩色繪圖機	視傳系	1110546	280,000	260,000	1120629	G45	1120914	1120920	1121013	正常		
011-02	單頭刺繡機	視傳系	1110547	420,000	398,000	1120629	G46	1120728	1120731	1120830	正常	112.05.29專責會議	
011-03	電焊機組	視傳系	1110545	1,252,000	1,151,000	1120627	G42	1121130	1121205	1121229	正常		
011-04	懸臂式顯微鏡	視傳系		312,000	287,000				1121205	1121229	正常		
011-05	無線實物攝影機	視傳系	1110557	108,000	100,000	1120705		1121107	1121110	1121208	正常		
011-06	固定式顯微鏡	視傳系	1110545	340,000	312,000	1120627	G42	1121130	1121205	1121229	正常		
011-07	手機多功能直播機	視傳系	1110558	24,000	24,000	1120601		1120905	1120911	1121006	正常		
011-08	無線麥克風	視傳系		21,500	21,000				1120911	1121006	正常		
011-09	UPS不斷電系統	視傳系	1110559	57,800	55,000	1120601		1120831	1120904	1120928	正常		
012-01	硬體式廣播系統	行媒系	1110552	273,000	255,000	1120629	G47	1120731	1120731	1120830	正常		
012-02	行動多媒體開發工作站	行媒系	1110609	723,000	679,620	1120718	G56	1120921	1120922	1121013	正常	112.05.29專責會議	
012-03	元宇宙教學開發軟體	行媒系		250,000	235,000				1120922	1121013	正常	112.05.29專責會議	
013	個人電腦(學生機)	圖資處	1110615	2,280,000	2,180,340	1120710	共契	1120922	1121002	1121031	正常	112.05.29專責會議	
014	個人電腦(教師機)	圖資處		41,000	40,058				1121002	1121031	正常	112.05.29專責會議	
圖書館圖書期刊、教學媒體				1,974,000	1,828,254								
2-1	中文圖書	圖資處	1110539	700,000	628,547	1120626	G41	1120927		1121031	正常		
2-2	外文圖書-英文	圖資處	1110658	30,000	21,142	1120630		1120906		1120928	正常		
2-2	外文圖書-日文	圖資處	1110657	30,000	14,000	1120703		1120906		1120928	正常		
2-3	多媒體	圖資處	1110631	914,000	864,565	1120706	G52	1120907		1120928	正常	112.05.29專責會議	

景文科技大學112年獎補助款資本門採購稽核底稿(採購程序)

查核範圍：查核日止所有已歸檔採購案

優先序	資本門採購項目	使用單位	請購單號	金額		採購程序					稽核結果	規格變更日期
				預算金額	決標金額	決標簽約	標號	交貨驗收	財產增加	付款日		
2-4	電子書	圖書處	1110651	300,000	300,000	1120710		1120818	1120831	1120915	正常	

	訓輔設備			797,775	738,915							
3-1	移動式電子看板	學務處	1110373	55,000	50,600	1120418	G31	1120703	1120710	1120810	正常	
3-2	花式撞球台	學務處	1110594	52,000	52,000	1120706		1120831	1120904	1120928	正常	112.05.29專責會議
3-3	液晶顯示器	學務處	1110373	33,000	30,360	1120418	G31	1120703	1120710	1120810	正常	
3-4	阿美族女性服飾	學務處	1110406	13,000	11,000	1120317		1120529	1120605	1120630	正常	
3-5	阿美族男性服飾	學務處		13,000	11,500				1120605	1120630	正常	
3-6	排灣族男性傳統服飾	學務處		13,000	11,000				1120605	1120630	正常	
3-7	排灣族女性服飾	學務處		12,000	12,000				1120605	1120630	正常	
3-8	泰雅族男性服飾	學務處		12,000	11,000				1120605	1120630	正常	
3-9	泰雅族女性服飾	學務處		12,000	11,000				1120605	1120630	正常	
3-10	拔河繩	學務處	1110592	42,000	42,000	1120613		1120710	1120710	1120830	正常	112.05.29專責會議
3-11	可攜帶式PA系統	學務處	1110373	58,000	53,360	1120418	G31	1120703	1120710	1120810	正常	
3-12	電容式麥克風	學務處		15,000	13,800				1120710	1120810	正常	
3-13	吉他綜合效果器	學務處		26,000	23,920				1120710	1120810	正常	
3-14	吉他音箱	學務處		15,000	13,800				1120710	1120810	正常	
3-15	電子鼓組	學務處	1110594	28,000	28,000	1120706		1120831	1120904	1120928	正常	112.05.29專責會議
3-16	雙手握無線人聲麥克風系統	學務處	1110373	43,000	39,560	1120418	G31	1120703	1120710	1120810	正常	
3-17	民謠吉他雙軌前級放大器	學務處		22,000	20,240				1120710	1120810	正常	
3-18	木吉他音箱	學務處		16,000	14,720				1120710	1120810	正常	
3-19	藍芽吉他音箱	學務處		18,000	16,560				1120710	1120810	正常	
3-20	電貝斯	學務處		15,000	13,800				1120710	1120810	正常	
3-21	吉他/貝斯專用電子防潮箱	學務處	1110594	26,000	26,000	1120706		1120831	1120904	1120928	正常	112.05.29專責會議
3-22	桌上型電腦	學務處	1110372	152,000	130,720	1120327	共契	1120524	1120525	1120615	正常	
3-23	數位行動電冰箱	學務處	1110591	84,000	79,200	1120705		1120901	1120904	1120928	正常	112.05.29專責會議
3-24	冷藏展示櫃	學務處		22,775	22,775				1120904	1120928	正常	112.05.29專責會議

	校園安全設備			1,062,600	980,000							
4-1	分離式冷氣	總務處	1110661	1,062,600	980,000	1120720	G61	1120913	1120919	1121006	正常	
	合計			24,172,175	22,393,422							

	標餘款採購			預算金額	決標金額							
5	教學廣播系統	圖書處	1110746	1,174,000	918,900	1120802	B1	1120928	1121002	1121031	正常	112.05.29專責會議
6	資訊講桌	總務處	1120003	825,000	731,500	1120817	B4	1121106	1121106	1121130	正常	112.05.29專責會議
7	分離式冷氣	總務處	1120166	600,000	560,000	1121108	B19	1121227	1121227	1130110	正常	112.05.29專責會議
7	分離式冷氣	總務處	1120240	88,893	88,893	1121128		1121227	1121227	1130110	正常	51107
	合計			2,687,893	2,299,293							

檔 號：1760

案 次 號：0001

保存年限：永久

景文科技大學 簽 於 秘書室

日期： 年 月 日
簽呈數量：共 張

密等及解密條件或保密期限：

附件：如主旨

主旨：檢送本校112年12月獎勵補助經費內部稽核期中報告，請核閱。

說明：旨揭期中報告業經梁召集人英文確認。

擬辦：奉核後，提供研發處填報「112年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」事宜。

裝

訂

線

會辦單位：

承辦單位

秘書室 周由利
秘書

會辦單位

中環稽核小組

內部控制稽核小組 梁英文
召集人 梁英文
112.2.16

秘書室 王仲資
主任秘書

0216

決行

閱。

于第

1130219

113/02/16

秘書室



景文科技大學

112 年度 12 月獎勵補助經費內部稽核期中報告

報告完成日	113 年 1 月 20 日	校長核准日	113 年 02 月 19 日
稽核期間	112 年 12 月 1 日~112 年 12 月 31 日		
稽核人員	梁英文召集人、孫振台委員、章定煊委員		

【第壹部分】經費支用與規劃					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分(頻率 *衝擊)	抽核比例	查核方法
1.經費執行分配比例一相關比例計算不含自籌款金額	1.1 學校自籌款(配合款)占總獎勵補助經費比例應 $\geq 10\%$	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
	1.2 資本門、經常門各占獎勵補助經費總預算 50%；如有特殊需求須變更經、資本門比率者，應經專案核定後並列於支用計畫書中	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
	1.3 不得支用獎勵補助經費於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
	1.4 若支用於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程，應於支用計畫敘明理由並報部核准	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。

【第壹部分】經費支用與規劃					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分(頻率 *衝擊)	抽核比例	查核方法
	1.5 學輔相關設備占資本門比例應 $\geq$ 2%	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
	1.6 新聘(三年以內)且符合校內授課規定及有授課事實之專任教師薪資、提高現職專任教師待遇所需經費、推動實務教學(包括編纂教材、製作教具)、研究(獎勵教師與產業合作技術研發、從事應用實務研究及教師多元升等機制)、研習(包括學輔相關政策之研習、深耕服務及深度實務研習)、進修(護理高階師資不足之學校,應優先選送教師進修博士學位)及升等送審等項目占經常門比率應 $\geq$ 60%	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
	1.7 行政人員業務研習及進修占經常門比例應 $\leq$ 5%	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
	1.8 學輔相關工作經費占經常門比例應 $\geq$ 2%	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
	1.9 外聘社團指導教師鐘點費占經常門學輔相關工作經費比例應 $\leq$ 25%	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。

【第壹部分】經費支用與規劃					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分(頻率 *衝擊)	抽核比例	查核方法
2.經、資門歸類	2.1 經、資門之劃分應依「財物標準分類」規定辦理—單價 1 萬元以上且耐用年限超過 2 年者列作資本支出	112 年 12 月	1*2=2	查核結果:正常	抽查資本門小額支出與經常門大額支出 如附錄一二
3.獎勵補助經費使用時之申請程序	3.1 針對獎勵補助經費之使用，應明訂申請程序相關規定	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
4.專責小組之組成辦法、成員及運作情形	4.1 應設置專責小組並訂定其組成辦法(內容包含如：組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數…等)	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
	4.2 成員應包括各科系(含共同科)代表	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
	4.4 應依學校所訂辦法執行(如：組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數…等)	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
5.經費稽核委員會相關辦法、成員及運作情形(僅	5.1 應設置經費稽核委員會並訂定其組成辦法	本校不適用			
	5.2 經費稽核委員會成員不得與專責小組重疊	本校不適用			

【第壹部分】經費支用與規劃					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分(頻率 *衝擊)	抽核比例	查核方法
適用於專科學校或仍保留經費稽核委員會之學校)	5.3 應依學校所訂辦法或制度執行	本校不適用			
6.專款專帳處理原則	6.1 各項獎勵補助經費應據實核支，並採專款專帳管理	112 年 12 月	1*3=3	查核樣本:詳附錄一 二 查核結果:正常	取得查核清冊全部電子檔，進行比對。
7.獎勵補助款支出憑證之處理	7.1 應依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理	112 年 12 月	2*2=4	查核樣本:詳附錄一 二 查核結果:正常	取得查核清冊全部電子檔，進行比對。
	7.2 應依「私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理	112 年 12 月	1*3=3	查核樣本:詳附錄一 二 查核結果:正常	取得查核清冊全部電子檔，進行比對。
8.原支用計畫變更之處理	8.1 獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，應經專責小組通過，會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由應存校備查	113 年 2 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
9.獎勵補助款執行年度之認定	9.1 應配合政府會計年度(1.1~12.31)，於年度內執行完竣—經常門完成付款程序，資本門完成驗收程序	113 年 2 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。

【第壹部分】經費支用與規劃					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分(頻率*衝擊)	抽核比例	查核方法
	9.2 若未執行完畢，應於當年度12.25前行文報部辦理保留，並於規定期限內執行完成	113 年 2 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
10.相關資料上網公告情形	10.1 獎勵補助款核定版支用計畫書、執行清冊、專責小組會議紀錄、公開招標紀錄及前一學年度會計師查核報告應公告於學校網站	112 年 10 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分(頻率*衝擊)	抽核比例	查核方法
1.獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形	1.1 獎勵補助教師辦法及相關制度應予明訂(內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額…等)	112 年 12 月	1*2=2	景文科技大學獎勵教師改進教學要點(教032)；景文科技大學補助教師研習辦法(人602)；景文科技大學專任教師進修辦法(人601) 查核結果:正常	檢索本校法規彙總系統，查閱相關辦法。

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分(頻率* 衝擊)	抽核比例	查核方法
	1.2 獎勵補助教師辦法應經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知	112 年 12 月	1*2=2	景文科技大學獎勵教師改進教學要點(教032)；景文科技大學補助教師研習辦法(人602)；景文科技大學專任教師進修辦法(人601) 查核結果:經校務會議通過。並公告於學校法規彙編系統備查。	檢索本校法規彙總系統，查閱相關辦法。
	1.3 獎勵補助教師案件之執行應符合改善教學及師資結構為主之支用精神	112 年 12 月	1*3=3	查核樣本:詳附錄二抽查結果。 查核結果:正常	依獎助款清冊抽取樣本，調閱會計憑證查核。
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象	112 年 12 月	2*1=2	查核結果:少數教師支領比例較高，但未超過學校規定限度。	不適用。

【第貳部分】經常門

稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分(頻率* 衝擊)	抽核比例	查核方法
	1.5 相關案件之執行應於法有據	112 年 12 月	1*3=3	查核樣本:詳附錄一第 2 頁經常門抽查結果。 查核結果:正常	依獎助款清冊抽取樣本， 調閱會計憑證查核。
	1.6 應依學校所訂辦法規章執行 (如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額…等)	112 年 12 月	1*3=3	查核樣本:詳附錄二 查核結果:正常	依獎助款清冊抽取樣本， 調閱會計憑證查核。
2.行政人員相關 業務研習及 進修活動之 辦理	2.1 行政人員業務研習及進修活動相關辦法應經行政會議通過	112 年 12 月	1*2=2	查核樣本:詳附錄二 查核結果:正常	依獎助款清冊抽取樣本， 調閱會計憑證查核。
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關	112 年 12 月	1*2=2	查核樣本:詳附錄二 查核結果:正常	依獎助款清冊抽取樣本， 調閱會計憑證查核。

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分(頻率* 衝擊)	抽核比例	查核方法
	2.3 應避免集中於少數人或特定對象	112 年 12 月	2*1=2	查核樣本:詳附錄二 查核結果:待改善 待改善事項:職員研習的部分,雖然有 15 件,但實際僅有五人進行進修,以獎補助款精神而言,扶助專業技能不足的職員也是重點。故重點應該在參與人數,而非申請件數(案號:獎1111201) 如稽核追蹤回復表(附錄三)附件 1、附件 1-1)	依獎助款清冊抽取樣本,調閱會計憑證查核。
	2.4 相關案件之執行應於法有據	112 年 12 月	1*3=3	查核樣本:詳附錄二 查核結果:正常	依獎助款清冊抽取樣本,調閱會計憑證查核。
	2.5 應依學校所訂辦法規章執行	112 年 12 月	1*3=3	查核樣本:詳附錄二 查核結果:正常	依獎助款清冊抽取樣本,調閱會計憑證查核。

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分(頻率* 衝擊)	抽核比例	查核方法
3.經費支用項目 及標準	3.1 不得以獎勵補助款補助無授課事實、領有公家月退俸之教師薪資	113 年 2 月	1*3=3	本月非查核月份	不適用。
	3.2 接受薪資補助教師應符合學校專任教師基本授課時數規定	113 年 2 月	1*3=3	本月非查核月份	不適用。
	3.3 支用項目及標準應參考「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定列支	112 年 12 月	1*1=1	查核樣本:詳附錄二 查核結果:正常	依獎助款清冊抽取樣本， 調閱會計憑證查核。
	3.4 校內自辦研習活動應依「教育部及所屬機關學校辦理各類會議講習訓練與研討(習)會相關管理措施及改進方案」相關規定辦理	112 年 12 月	1*1=1	查核樣本:詳附錄二 查核結果:待改善 待改善事項: 學校自辦研習營費用的報帳憑證，只有看到發票、研究計畫與課程內容。缺乏支持是項金額合理性的細項報價(講師費、交通費、講義費……)，難以判斷總經費支出是否合理(如稽核追蹤回復表(附錄三)附件 2、附件 2-1)。(案號:獎 1111202)	依獎助款清冊抽取樣本， 調閱會計憑證查核。

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分(頻率* 衝擊)	抽核比例	查核方法
4.經常門經費規劃與執行	4.1 獎勵補助案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)	113 年 2 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
	4.2 獎勵補助案件之執行應有具體成果或報告留校備供查考	112 年 12 月	1*1=1	查核樣本:詳附錄二 查核結果:正常	依獎助款清冊抽取樣本， 調閱會計憑證查核。
	4.3 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	112 年 12 月	1*2=2	查核樣本:詳附錄二 查核結果:正常	依獎助款清冊抽取樣本， 調閱會計憑證查核。

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分	抽核比例	查核方法
1.請採購及財產管理辦法、制度	1.1 應參考「政府採購法」由總務單位負責訂定校內請採購規定及作業流程	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
	1.2 校內請採購規定及作業流程應經校務會議及董事會通過	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分	抽核比例	查核方法
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	112 年 10 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
2.請採購程序及實施	2.1 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行#	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
	2.2 開標過程應有詳實紀錄	112 年 10 月	1*3=3	本月非查核月份	不適用。
	2.3 符合「政府採購法」第 4 條規範之採購案應依「政府採購法」相關規定辦理	112 年 10 月	1*3=3	本月非查核月份	不適用。
	2.4 各項採購底價之合宜性#	112 年 10 月	1*3=3	本月非查核月份	不適用。
3.資本門經費規劃與執行	3.1 採購案件執行進度之掌控	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
	3.2 驗收後付款日是否符合「政府採購法」第 73-1 條規定	112 年 12 月	1*2=2	查核記錄如附件(付款日) 查核結果:正常	依取得之資本門控制表， 調閱會計憑證查核。
	3.3 有無因廠商無法履約而產生之退、罰款	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
	3.4 低於 1 萬元之資本門是否符合教育部規定	112 年 10 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
4.財產管理及使用情形	4.1 資本門於驗收完成後應即編製財產增加單	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分	抽核比例	查核方法
	4.2 相關廠牌規格、型號資料應確實登錄備查	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
	4.5 圖書、期刊及教學媒體軟體應加蓋「○○○年度教育部獎補助」字樣之戳章	112 年 10 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
	4.6 應符合「一物一號」原則	112 年 10 月	1*1=1	本月非查核月份	不適用。
5.財產移轉、借用、報廢及遺失處理	5.1 應有相關規範明訂財產之移轉、借用、報廢及遺失處理	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行	112 年 10 月	1*3=3	本月非查核月份	不適用。
	5.3 各項設備使用率	113 年 2 月	1*3=3	本月非查核月份	不適用。
	5.4 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	112 年 10 月	1*3=3	本月非查核月份	不適用。
6.財產盤點制度及執行	6.1 財產盤點相關辦法或機制應予明訂	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份 (實際查核月份)	風險評分	抽核比例	查核方法
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	112 年 10 月	1*2=2	本月非查核月份	不適用。
【第肆部分】依外部意見增添查核項目					
1.	資本門支用應符合學校發展特色			已指示從 AI 與人工智慧加強學校特色	校長指示
2.	資本門相關卷宗應完整送件	113 年 2 月		非查核月份	不適用。
3.	合理規劃各項採購作業之辦理期程			本月非查核月份	不適用。
4.	辦理研習相關規劃、執行是否符合專長			本月非查核月份	不適用。

簽核欄		
稽核人員	稽核主管	校長
孫振台 章定煊		

附錄一景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表

案號獎 1130101

獎 1130101

景文科技大學內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表

稽核觀察：112 年 12 月獎補助款經常門期中查核，有待釐清事項如下

1. 執行經常門與資本門分類是否正確，抽取金額在 9000 至 11000 的支出發現，資本門中有餐飲系雙柄高身快鍋 1 個-優先序 006-16-補(1120009)，金額為\$9100；餐飲系粉末顆計量分裝機 1 台-優先序 006-12-補(1120095)，金額為\$9450。(如附件一)

稽核建議：

1. 此兩筆，雖然耐用年數雖超過兩年，惟金額低於 10000 元，根據「各類歲入、歲出預算經常、資本門劃分標準」應列為經常門更為妥適。

受查單位回覆（附矯正計畫及預定完成日期）：

會計室回覆如下：

依據教育部補（捐）助及委辦經費核撥結報作業要點第七點第一項所述，原編列購置耐用年限二年以上且金額新臺幣一萬元以上之資本門項目，如實際執行支出未達一萬元者，仍視為資本門經費。此兩筆採購項目原編預算皆大於一萬元（詳附件）且預算皆列於資本門，故會計應入帳於資本門項目，請委員諒察，謝謝。

會計室 陳志銘

會計室 吳麗哲

負責稽核人員

內控稽核小組 章定煊

112.1.24

內控稽核小組召集人

內控稽核小組 召集人 梁英文

112.2.15

校長

于 第 1130216

附件一

資本門與經常門分類查核

日期	編號	借貸	科目	科目名稱	金額	流水分號	稽核查核結果
----	----	----	----	------	----	------	--------

資本門部分

1120605	112060028	D	136100	其他設備	11,000	1120620397	正常
1120605	112060028	D	136100	其他設備	11,000	1120620397	正常
1120605	112060028	D	136100	其他設備	11,000	1120620397	正常
1120605	112060028	D	136100	其他設備	11,000	1120620397	正常
1120901	112090003	D	136100	其他設備	9,100	1120920144	待釐清
1120901	112090003	D	136100	其他設備	10,800	1120920144	正常
1121101	112110023	D	134100	機械儀器及設備	9,450	1121120210	待釐清

73,350

經常門

日期	編號	借貸	科目	科目名稱	金額	流水分號	
1120109	112010187	D	513208	研究訓練費-教學	9,000	1120120207	正常
1120302	112030016	D	513208	研究訓練費-教學	9,000	1120320025	正常
1120629	112060761	D	513208	研究訓練費-教學	9,450	1120620452	正常
1120726	112070758	D	513208	研究訓練費-教學	10,000	1120720671	正常
1120726	112070759	D	513208	研究訓練費-教學	9,900	1120720673	正常
1120726	112070762	D	513205	誤餐費-教學	10,620	1120720679	正常
1120726	112070764	D	513205	誤餐費-教學	9,840	1120720683	正常
1120906	112090042	D	513219	其他業務費-教學	11,000	1120920140	正常
1120921	112090374	D	513208	研究訓練費-教學	10,990	1120920202	正常
1121005	112100097	D	513208	研究訓練費-教學	10,000	1121020075	正常
1121016	112100380	D	513208	研究訓練費-教學	10,000	1121020157	正常
1121017	112100412	D	513208	研究訓練費-教	10,000	1121020198	正常

				學			
1121207	112120160	D	5132z08z	研究訓練費-教學	9,990	1121220130	正常
1121207	112120160	D	5132z08z	研究訓練費-教學	9,990	1121220130	正常
1121214	112120408	D	5132z08z	研究訓練費-教學	9,000	1121220161	正常
1121219	112120638	D	5132z08z	研究訓練費-教學	10,000	1121220244	正常
1121219	112120638	D	5132z08z	研究訓練費-教學	10,000	1121220244	正常
1121231	112121152	D	5132z19z	其他業務費-教學	9,822	1130120067	正常
1121231	112121152	D	5132z23z	講座鐘點費	9,600	1130120067	正常

188,202

審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費及評鑑費等相關酬勞。

- (五)本部補(捐)助及委辦各大專校院研究性質之科技計畫，或政府研究資訊系統(GRB)列管之計畫，得依本部一百零二年一月九日臺教會(三)字第一〇二〇〇〇六二一六號函之補充說明及行政院一百零一年十月八日院臺科字第一〇一〇〇五八一〇七號函，其出席費、稿費、審查費、計程車資、國內出差旅費、講座鐘點費及購買郵政禮券等項目支出，適用彈性經費支用規定(附件四)。所稱「彈性經費」之額度，係以核定經費表計畫總額百分之二核計，且不超過新臺幣二萬五千元。計畫執行中如有核定追(加)減經費者，彈性經費額度不予調整。
- (六)本部計畫款項之支用，除零用金限額以下之小額付款得由相關人員墊付外，其餘均應逕付收款人，不得由計畫主持人或執行單位人員代領轉付，若有特殊情況，須先行預借或墊付者，應循內部行政程序簽准後辦理。

七、執行計畫涉及設備之採購時，應依下列規定辦理：

- (一)原編列購置耐用年限二年以上且金額新臺幣一萬元以上之資本門項目，如實際執行支出未達一萬元者，仍視為資本門經費。
- (二)補(捐)助計畫：本部補(捐)助執行單位經費所採購之設備，應於設備上以標籤註記「教育部補(捐)助」字樣，並在財產帳上列明，備供查核。
- (三)委辦計畫：
- 1、本部委辦執行單位經費所採購之設備，屬本部財產，應列入本部財產帳。委辦協議書內應約定執行單位為財產代管單位，並應於辦理計畫結報時，編製採購清冊(附件六之四)詳列財產明細，送本部辦理財產產籍登記。
 - 2、計畫結束後，受委辦單位如須繼續使用設備，本部得視實際狀況依相關規定辦理贈與或移撥受委辦單位或另定財產代管契約。

第五章 計畫經費之變更

八、計畫經費之變更，應依下列規定辦理：

- (一)涉及一級用途別(人事費、業務費及設備及投資)互相流用、指定經費項目變更、補(捐)助比率變更、補(捐)助或委辦金額之變更，應報本部同意後辦理。
- (二)行政管理費除經本部同意者外，不得流入。

經費來源:
001-01
教育部整體獎勵補助專款經費

預算:
1110178-O-13
006-12 粉末類計量分裝機-補

序號:	13
品名:	粉末類計量分裝機
用途:	教學設備為讓飲調選手更多元的學習方式，使選手可以更加精進飲調技能。放置地點：H223 課程名稱: 餐飲競賽實務(B)、實務專題(B) 修課人數:100人
廠牌:	無
型號:	無
規格:	1.尺寸:230 x 400 x 500mm(±5%) 2.電源/功率: 110V. 30W 3.重量/料斗: 8kg 5公升(±5%) 4.分裝速度: 10~20/分鐘 5.分裝重量: 0.5~25g
採購品單位:	台
物品分類:	財產
請購單價:	13,200.00
請購數量:	1
請購金額:	13,200
驗收人:	顏鈺晏
請購廠商:	13655987 泓毓企業
得標單價:	9,450.00
得標數量:	1
得標金額:	9,450
得標廠商:	22617958 元揚企業有限公司
關閉	

經費來源
001-01
教育部整體獎勵補助專款經費

預算:
1110178-O-17
006-16 雙柄高身快鍋-補

序號:	2
品名:	雙柄高身快鍋
用途:	為中西餐及異國料理更多元的學習方式，使學生可以學習更多的中西餐及異國料理技能。放置地點H221 課程名稱:辛香料認識與應用、核心職能修課人數:120人
廠牌:	無
型號:	無
規格:	1.直徑:260mm(±5%) 2.材質:不鏽鋼 3.鍋身中空結構設計 4.鍋底五層複合式U行鍋底 5.鍋蓋水封式密閉 6.含蓋子 7.須符合IH爐使用
採購品單位:	個
物品分類:	財產
請購單價:	11,000.00
請購數量:	1
請購金額:	11,000
驗收人:	顏鈺晏
請購廠商:	52600173 滿秀靈國際有限公司
得標單價:	9,100.00
得標數量:	1
得標金額:	9,100
得標廠商:	52600173 滿秀靈國際有限公司
關閉	

景文科技大學
112 年度獎勵補助經費
內部稽核年度報告

檔 號：1760

案 次 號：0001

保存年限：永久

景文科技大學 簽 於 秘書室

日期：113年2月26日

簽呈數量：共 張

密等及解密條件或保密期限：

附件：如說明

主旨：檢陳本校112年度獎勵補助經費年度內部稽核總結報告，
請核閱。

說明：本年度稽核報告業經梁英文召集人確認。

擬辦：奉核後，提供研發處填報「112年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」事宜。

裝

訂

線

會辦單位：

承辦單位

周由莉
0226

秘書室主任秘書 王仲資
0226

會辦單位

內部稽核小組
召集人 梁英文
2.26

決行

閱。

于第

1130226

113/02/26

秘書室



112 年度獎勵補助經費內部稽核總結報告

報告完成日	113 年 2 月 26 日	校長核准日	113 年 2 月 26 日
稽核期間	112 年 10 月 1 日~113 年 2 月 15 日		
稽核人員	梁英文(監督複核) 章定煊 孫振台		

【第壹部分】經費支用與規劃					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份(實際查核月份)	風險評分(頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
1.經費執行分配比例一相關比例計算不含自籌款金額	1.1 學校自籌款(配合款)占總獎勵補助經費比例應 $\geq$ 10%	113 年 2 月	1*1=1	實際比例 12.00%，符合規定。 (5,291,296 / 44,094,135 = 12.00%)	由結案報告驗算。
	1.2 資本門、經常門各占獎勵補助經費總預算 50%；如有特殊需求須變更經、資本門比率者，應經專案核定後並列於支用計畫書中	113 年 2 月	1*1=1	實際比例資本門：50%，符合規定。 (22,047,067 / 44,094,135 = 50%) 經常門：50% (22,047,068 / 44,094,135 = 50%)	由結案報告驗算。

【第壹部分】經費支用與規劃					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份（實際查核月份）	風險評分(頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
	1.3 不得支用獎勵補助經費於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助	113 年 2 月	1*1=1	無使用	由結案報告驗算。
	1.4 若支用於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程，應於支用計畫敘明理由並報部核准	113 年 2 月	1*1=1	無使用	由結案報告驗算。
	1.5 學輔相關設備占資本門比例應 $\geq 2\%$	113 年 2 月	1*1=1	實際比例 3.26%，符合規定。 (718,000 / 22,047,067 = 3.26%)	由結案報告驗算。

【第壹部分】經費支用與規劃					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份（實際查核月份）	風險評分(頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
	1.6 新聘（三年以內）且符合校內授課規定及有授課事實之專任教師薪資、提高現職專任教師待遇所需經費、推動實務教學（包括編纂教材、製作教具）、研究（獎勵教師與產業合作技術研發、從事應用實務研究及教師多元升等機制）、研習（包括學輔相關政策之研習、深耕服務及深度實務研習）、進修（護理高階師資不足之學校，應優先選送教師進修博士學位）及升等送審等項目占經常門比率應 $\geq 60\%$	113 年 2 月	$1*1=1$	實際比例 64.82% ，符合規定。 $(14,290,211/22,047,068 = 64.82\%)$	由結案報告驗算。
	1.7 行政人員業務研習及進修占經常門比例應 $\leq 5\%$	113 年 2 月	$1*1=1$	實際比例 0.53% ，符合規定 $(116,000/ 22,047,068 = 0.53\%)$	由結案報告驗算。

【第壹部分】經費支用與規劃					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份(實際查核月份)	風險評分(頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
	1.8 學輔相關工作經費占經常門比例應 $\geq 2\%$	113 年 2 月	$1*1=1$	實際比例 4.08% , 符合規定 (900,000/ 22,047,068 = 4.08%)	由結案報告驗算。
	1.9 外聘社團指導教師鐘點費占經常門學輔相關工作經費比例應 $\leq 25\%$	113 年 2 月	$1*1=1$	實際比例 0.21% , 符合規定 (1,855/ 900,000 = 0.21%)	由結案報告驗算。
2.經、資門歸類	2.1 經、資門之劃分應依「財物標準分類」規定辦理—單價 1 萬元以上且耐用年限超過 2 年者列作資本支出	112 年 12 月	$1*2=2$	有待釐清事項，已經追蹤回覆改善完成。(案號: 獎 1130101)	追蹤回覆記錄詳 112 年 12 月期中稽核報告。
3.獎勵補助經費使用時之申請程序	3.1 針對獎勵補助經費之使用，應明訂申請程序相關規定	112 年 12 月	$1*2=2$	正常	詳 112 年 12 月期中稽核報告
4.專責小組之組成辦法、成員及運作情	4.1 應設置專責小組並訂定其組成辦法(內容包含如：組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數...等)	112 年 12 月	$1*2=2$	正常	詳 112 年 12 月期中稽核報告

【第壹部分】經費支用與規劃					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份(實際查核月份)	風險評分(頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
形	4.2 成員應包括各科系(含共同科)代表	112 年 12 月	1*2=2	正常	詳 112 年 12 月期中稽核報告
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生	112 年 12 月	1*2=2	正常	詳 112 年 12 月期中稽核報告
	4.4 應依學校所訂辦法執行(如：組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數...等)	112 年 12 月	1*2=2	正常	詳 112 年 12 月期中稽核報告
5.經費稽核委員會相關辦法、成員及運作情形(僅適用於專科學校或仍保留經費稽核委員會之學校)	5.1 應設置經費稽核委員會並訂定其組成辦法	本校不適用			
	5.2 經費稽核委員會成員不得與專責小組重疊	本校不適用			
	5.3 應依學校所訂辦法或制度執行	本校不適用			
6.專款專帳處理原則	6.1 各項獎勵補助經費應據實核支，並採專款專帳管理	112 年 10 月	1*3=3	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告

【第壹部分】經費支用與規劃					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份(實際查核月份)	風險評分(頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
7.獎勵補助款支出憑證之處理	7.1 應依「教育部獎勵補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理	112 年 10 月	2*2=4	有待改善事項，已經追蹤回覆改善完成。(案號獎1121001 第二點 第三點 第七點)	追蹤回覆紀錄詳 112 年 10 月期中稽核報告
	7.2 應依「私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理	112 年 10 月	1*3=3	有待釐清事項，已經追蹤回覆改善完成。(案號獎1121001 第四點 第五點)	追蹤回覆紀錄詳 112 年 10 月期中稽核報告
8.原支用計畫變更之處理	8.1 獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，應經專責小組通過，會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由應存校備查	113 年 2 月	1*2=2	正常。	檢查研發處提供之雲端資料
9.獎勵補助款執行年度之認定	9.1 應配合政府會計年度(1.1~12.31)，於年度內執行完竣—經常門完成付款程序，資本門完成驗收程序	113 年 2 月	1*2=2	正常	檢查研發處提供之雲端資料。

【第壹部分】經費支用與規劃					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份(實際查核月份)	風險評分(頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
	9.2 若未執行完畢，應於當年度 12.25 前行文報部辦理保留，並於規定期限內執行完成	113 年 2 月	1*2=2	正常，未發生需保留情況	檢查研發處提供之雲端資料。
10.相關資料上網公告情形	10.1 獎勵補助款核定版支用計畫書、執行清冊、專責小組會議紀錄、公開招標紀錄及前一學年度會計師查核報告應公告於學校網站	112 年 10 月	1*1=1	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份(實際查核月份)	風險評分(頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
1.獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形	1.1 獎勵補助教師辦法及相關制度應予明訂(內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等)	112 年 10 月	1*2=2	正常	詳 112 年 12 月期中稽核報告
	1.2 獎勵補助教師辦法應經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知	112 年 10 月	1*2=2	正常	詳 112 年 12 月期中稽核報告

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份（實際查核月份）	風險評分(頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
	1.3 獎勵補助教師案件之執行應符合改善教學及師資結構為主之支用精神	112 年 10 月	1*3=3	正常	詳 112 年 12 月期中稽核報告
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象	112 年 10 月	2*1=2	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告
	1.5 相關案件之執行應於法有據	112 年 10 月	1*3=3	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告
	1.6 應依學校所訂辦法規章執行(如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等)	112 年 10 月	1*3=3	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告
2.行政人員相關業務研習及進修活動之辦理	2.1 行政人員業務研習及進修活動相關辦法應經行政會議通過	112 年 10 月	1*2=2	正常	詳 111 年 12 月期中稽核報告
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關	112 年 10 月	1*2=2	正常	詳 111 年 12 月期中稽核報告
	2.3 應避免集中於少數人或特定對象	112 年 10 月	2*1=2	正常	詳 111 年 10 月期中稽核報告。
	2.4 相關案件之執行應於法有據	112 年 12 月	1*3=3	正常	詳 111 年 12 月期中稽核報告
	2.5 應依學校所訂辦法規章執行	112 年 12 月	1*3=3	有待改善事項，已經追蹤回覆改善完成（案號獎 1121001 第六點）	追蹤回覆紀錄詳 112 年 10 月期中稽核報告

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份（實際查核月份）	風險評分(頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
3.經費支用項目及標準	3.1 不得以獎勵補助款補助無授課事實、領有公家月退俸之教師薪資	113 年 2 月	1*3=3	正常	核閱執行清冊，確認接受補助教師身分
	3.2 接受薪資補助教師應符合學校專任教師基本授課時數規定	113 年 2 月	1*3=3	正常	核閱結案報告，確認接受補助教師身分。檢查課表，確認授課鐘點數。
	3.3 支用項目及標準應參考「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定列支	112 年 10 月	1*3=3	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告
	3.4 校內自辦研習活動應依「教育部及所屬機關學校辦理各類會議講習訓練與研討(習)會相關管理措施及改進方案」相關規定辦理	112 年 10 月	1*3=3	有建議事項，已經追蹤回覆改善完成（案號獎1120901、第二點）	追蹤回覆紀錄詳 112 年 10 月期中稽核報告

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份（實際查核月份）	風險評分(頻率*衝擊)	查核結果	查核方法
4.經常門經費規劃與執行	4.1 獎勵補助案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)	113 年 2 月	1*1=1	正常 提高現職專任教師薪資 實際執行經費少於原規劃 20%以上元,因教育部另補助調薪後增加之人事費用差額經費 505 萬 5,468 元,此二項經費不得重覆報支,故致使此項目產生較大差異。 差異結果合理，惟 113 年規劃需要注意。 <u>無須追蹤</u>	研發處呈送稽核雲端資料。
	4.2 獎勵補助案件之執行應有具體成果或報告留校備供查考	112 年 10 月	1*1=1	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告
	4.3 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	113 年 2 月	1*2=2	正常	檢查研發處結案報告。

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份（實際查核月份）	風險評分	查核結果	查核方法
1.請採購及財產管理辦法、制度	1.1 應參考「政府採購法」由總務單位負責訂定校內請採購規定及作業流程	112 年 10 月	1*2=2	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告
	1.2 校內請採購規定及作業流程應經校務會議及董事會通過	112 年 10 月	1*2=2	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂	112 年 10 月	1*2=2	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	112 年 10 月	1*1=1	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告
2.請採購程序及實施	2.1 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行	112 年 10 月	1*1=1	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告
	2.2 開標過程應有詳實紀錄	112 年 10 月(113 年 2 月再整體覆核)	1*3=3	正常	詳 112 年 10 期中稽核報告
	2.3 符合「政府採購法」第 4 條規範之採購案應依「政府採購法」相關規定辦理	112 年 10 月(113 年 2 月再整體覆核)	1*3=3	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告 本報告附錄
	2.4 各項採購底價之合宜性	112 年 10 月(113 年 2 月再整體覆核)	1*3=3	正常	詳 111 年 10 月期中稽核報告

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份（實際查核月份）	風險評分	查核結果	查核方法
3.資本門經費規劃與執行	3.1 採購案件執行進度之掌控	112 年 10 月	1*2=2	改善建議詳案號獎資 1130108 第一點	核閱結案報告資本門採購控制表
	3.2 驗收後付款日是否符合「政府採購法」第 73-1 條規定	112 年 12 月	1*2=2	正常	核閱結案報告資本門採購控制表
	3.3 有無因廠商無法履約而產生之退、罰款	112 年 10 月	1*1=1	正常	核閱結案報告資本門採購控制表
	3.4 低於 1 萬元之資本門是否符合教育部規定	112 年 10 月	1*1=1	正常	核閱結案報告資本門採購控制表
4.財產管理及使用情形	4.1 資本門於驗收完成後應即編製財產增加單	112 年 10 月	1*2=2	改善建議詳案號獎資 1130118 第一點	詳 112 年 12 月期中稽核報告
	4.2 相關廠牌規格、型號資料應確實登錄備查	112 年 10 月	1*2=2	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告。
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤	112 年 10 月	1*2=2	改善建議詳案號獎資 1130118 第二、三、四點	詳 112 年 10 月期中稽核報告
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	112 年 10 月	1*2=2	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告
	4.5 圖書、期刊及教學媒體軟體應加蓋「○○○年度教育部獎補助」字樣之戳章	112 年 10 月	1*1=1	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告
	4.6 應符合「一物一號」原則	112 年 10 月	1*1=1	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份（實際查核月份）	風險評分	查核結果	查核方法
5.財產移轉、借用、報廢及遺失處理	5.1 應有相關規範明訂財產之移轉、借用、報廢及遺失處理	112 年 10 月	1*2=2	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行	112 年 10 月	1*3=3	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告
	5.3 各項設備使用率	113 年 2 月	1*3=3	除旅館系、旅遊系、行媒系、餐飲系等部分設備係配合下學期課程使用外，均已配合課程使用。 改善建議詳案號獎資 1130118 第二、三點	詳 112 年 10 月期中稽核報告
	5.4 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	112 年 10 月	1*3=3	改善建議詳案號獎資 1130118 第二、三、四點	詳 112 年 10 月期中稽核報告
6.財產盤點制度及執行	6.1 財產盤點相關辦法或機制應予明訂	112 年 10 月	1*2=2	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符	112 年 10 月	1*2=2	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	112 年 10 月	1*2=2	正常	詳 112 年 10 月期中稽核報告
【第肆部分】依外部意見增添查核項目					

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	計畫查核月份（實際查核月份）	風險評分	查核結果	查核方法
1.	資本門支用應符合學校發展特色			已指示從人工智慧加強學校特色	校長指示
2.	資本門相關卷宗應完整送件	113 年 2 月		正常	
3.	合理規劃各項採購作業之辦理期程			改善建議詳案號獎資 1130108 第一點	詳 112 年 10 月期中稽核報告
4.	辦理研習相關規劃、執行是否符合專長			改善建議詳案號獎資 1120901 第一點	詳 112 年 10 月期中稽核報告

簽核欄		
稽核人員	稽核主管	校長
章定煊 孫振台	 2月28日	 0226