

國立宜蘭大學



113 年度校務基金稽核報告

中華民國 114 年 6 月

國立宜蘭大學 113 年度校務基金稽核報告

一、辦理依據：

依「國立宜蘭大學校務基金稽核實施要點」第 11 點規定辦理。

二、稽核小組：設置稽核人員 7 人，分為 A、B、C 組，另置校外諮詢委員 2 人。

三、作業歷程：

(一)105 年 08 月 01 日成立稽核小組。

(二)113 年 12 月 17 日召開第 1 次稽核會議，擬定 113 年度稽核計畫

(分工稽核，綜合討論，如附件 a)。

(三)114 年 01 月 13 日通知各單位實施稽核作業。

(四)114 年 03 月 26 日召開第 2 次稽核會議，書面查核作業。

(五)114 年 04 月 30 日召開第 3 次稽核會議，完成初核作業。

(六)114 年 05 月 20 日召開第 4 次稽核會議，完成覆核作業 (如附件 b)。

四、稽核方式：書面稽核、實地現場稽核。

五、稽核結果：

單位	初核	覆核	追蹤	項目
教 務 處	2			
學 務 處	5			
總 務 處	18	4	1	(表 1-5A) 持續追蹤文化教育園區(歷史建築民權日式眷舍修護工程)。
研 發 處	8	4		
圖 書 資 訊 館	2	1		
教 學 發 展 中 心	1			
環 安 衛 中 心	1			
人 事 室	2			
主 計 室	12	3	1	(表 3-4D) 1.持續追蹤城南校區「創新育成中心新建工程」暫緩辦理案。 2.持續追蹤南澳農場整體使用效益提升計劃。 3.持續追蹤研擬思考如何妥善活化林場經營措施。
秘 書 室 (校友服務中心)	1	1	1	(表 1-9A) 針對展翼計畫之收入支出進行成本效益分析(另請說明芳名牆銘刻名字之捐贈標準)。
運 動 教 育 中 心	2	1		
校務基金管理委員會	3	1	1	(表 3-1A) 「南澳農場-永續農業、樂活原鄉的深耕與發展計劃」案，因流標未能執行，列入追蹤。
合計	57	15	4	

113 年度校務基金稽核計畫

附件 a

一、依據

依據本校校務基金稽核實施要點第五點規定辦理。

二、稽核重點及範圍

本校稽核要點第三點規定，依稽核人員之任務，訂定五大類校務基金稽核項目附件一，以對各單位提出稽核重點事項附件二。

三、稽核期程及工作編組

類別	稽核任務	受稽核單位	預定日期		稽核人員
			起	訖	
1	人事、財務、營運及關係人交易事項，涉及校務基金交易循環之事後查核	人事室、教務處、學務處、總務處、研發處、運動教育中心、圖書資訊館、秘書室、主計室	113.10	114.09	(第 A 組)
2	現金出納及壞帳處理之事後查核 現金、銀行存款、有價證券、股票、債券與固定資產等之稽核及盤點	總務處、主計室、校務基金管理委員會	113.10	114.09	(第 B 組)
3	校務基金各項業務績效目標達成度之定期評估、稽催及彙整報告	總務處、主計室、校務基金管理委員會	113.10	114.09	第 A 組(表 3-1A) 第 B 組(表 3-4A-D) 第 C 組(表 3-2A)
4	校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估	教務處、教發中心、學務處、總務處、環安衛中心、研發處、運動教育中心、圖書資訊館、校務基金管理委員會、秘書室(校友服務中心)	113.10	114.09	(第 C 組)
5	產學合作暨政府科研補助或委託辦理收入專案稽核	主計室、總務處、研發處	113.10	114.09	研發成果 (第 B 組) 國科會專案稽核 (第 A 組) (第 C 組) (第 B 組) (第 C 組)

四、稽核紀錄

稽核結果將逐項登錄於各類別之稽核紀錄表提會討論。

113 年度校務基金稽核項目

第一類

人事、財務、營運及關係人交易事項，涉及校務基金交易循環之事後查核

編號	單位	稽核項目
1	人事室	關係人交易 (內控作業自評表) 表 1-1A(含近三年教職員工預算及實際員額與預算數統計表)(請檢附參考資料) 薪資循環 (內控作業自評表) 表 1-1A(請檢附參考資料) (約用人員經費支用表) 表 1-1B
2	教務處	收入循環 (試務甄選費之運用) 表 1-2A(增列近三年統計收支比較圖表)
3	學務處	收入循環 (學生宿舍收支平衡表、用途分析表) 表 1-3A 是否落實專款專用? (銀行捐贈款之運用)(學生獎助學金) 表 1-3B 是否落實專款專用? 請檢附近 3 年度之總收支平衡表
4	總務處	收入循環 (銀行捐贈款之運用)(校務發展活動) 表 1-4A 是否依訂定要點之運用比例落實運用?
5	採購組	關係人交易 採購與支付循環 (內控作業自評表) 表 1-5A(含採購金額排序前 20 項統計表)(請檢附參考資料)
	事務組	關係人交易 (內控作業自評表) 表 1-5B(含近三年全校技工友僱用人數及預算金額統計表)(請檢附參考資料) 收入循環 (場地收支分析表) 表 1-5C(含近三年場地收支及餘額統計表)
6	營繕組	採購與支付循環 (內控作業自評表) 表 1-6A(含採購金額排序前 20 項統計表)(請檢附參考資料)
7	研發處	收入循環 (實驗室代檢費收入成本分析表) 表 1-7A(含校級與院級實驗室)
8	運動教育中心	收入循環 (場地收支分析表) 表 1-8A(含加強場地使用環境之安全維護事項)
9	校友服務中心	收入循環 (受贈收入明細帳) 表 1-9A
10	主計室	收入循環 (全校場地收支分析表) 表 1-10A(Excel)
11	圖書資訊館	收入循環 (宿網費收支分析表) 表 1-11A

第二類

現金出納及壞帳處理之事後查核

現金、銀行存款、有價證券、股票、債券與固定資產等之稽核及盤點

編號	單位	稽核項目
1	出納組	現金出納 (內控作業自評表) 表 2-1A(請檢附參考資料)
	經營保管組	銀行存款 (近三年校務基金存款情形表) 表 2-1B(請檢附相關憑證以供核對)
2	經營保管組	(內控作業自評表) 表 2-2A(請檢附參考資料) 學校資產增置、擴充、改良等事項 表 2-2B 國有財產增減結存表 表 2-2C
3	主計室	現金出納查核 (出納會計事務查核情形(報告)表) 表 2-3A
4	校務基金管理委員會	有價證券 (投資小組內控作業自評表) 表 2-4A (請檢附參考資料)

第三類

校務基金各項業務績效目標達成度之定期評估、稽催及彙整報告

編號	單位	稽核項目
1	校務基金管理委員會	年度預算專案管制執行進度表 表 3-1A
2	營繕組	校區建築與工程執行進度定期檢討表 表 3-2A
3	主計室	預算執行狀況 表 3-4A
		校務基金收支餘絀 表 3-4B(增列近三年預算數及執行率資料)
		校務基金年度決算 表 3-4C
		審計部稽查事項及處理情形(近三年) 表 3-4D

第四類

校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估

編號	單位	稽核項目
1	教務處	教學行政設備費之運用 表 4-1A
2	教學發展中心	高教深耕計畫相關經費收支及執行情形 表 4-2A
3	學務處	教學行政設備費之運用 表 4-3A
		補助學生社團經費之運用 表 4-3B
		學校及教育部專案補助或計畫案 表 4-3C
4	總務處	行政設備費之分配運用 表 4-4A
		教學維護費支用情形 表 4-4B
		歷年電話費統計表 表 4-4C
5	環安衛中心、總務處	開源節流措施成果統計表 表 4-5A
		全校各大樓用電統計表 表 4-5B
		歷年用油量分項統計表 表 4-5C
		飲水機汰舊換新、維護保養費 表 4-5D
6	研發處	教學訓輔儀器設備費分配表 表 4-6A
		實習材料費分配表 表 4-6B
		亮點計畫經費分配機制與效益 表 4-6C
7	圖書資訊館	校內經費及校外專案計畫經費運用 表 4-7A
8	運動教育中心	校內經費及校外專案計畫經費運用 表 4-8A
9	校務基金管理委員會	捐贈經費指定用途項目運用(銀行捐款以外項目) 表 4-9A

第五類

產學合作暨政府科研補助或委託辦理收入專案稽核

編號	單位	稽核項目
1	研發處	農委會補助計畫研發成果管理(成果運用及契約簽訂) 表 5-1A (另依研發成果管理之經費稽核作業要點辦理)
		國科會補助計畫學研機構應稽核項目(繳回各項收入及餘款)表 5-2A
		國科會補助計畫學研機構應稽核項目(約用研究人力) 表 5-2B
		國科會補助計畫學研機構應稽核項目(支用經費) 表 5-2C
2	主計室	農委會補助計畫研發成果管理(收支會計) 表 5-1 B (另依研發成果管理之經費稽核作業要點辦理)
		國科會補助計畫學研機構應稽核項目(繳回各項收入及餘款)表 5-2A
		國科會補助計畫學研機構應稽核項目(約用研究人力) 表 5-2B
		國科會補助計畫學研機構應稽核項目(支用經費) 表 5-2C
		國科會補助計畫學研機構應稽核項目(保管會計檔案) 表 5-2D
		國科會補助計畫學研機構應稽核項目(支用管理費) 表 5-2E
3	經營保管組	國科會補助計畫學研機構應稽核項目(管理財產) 表 5-2F

113 年度校務基金稽核項目分配表

單位	類別	表件編號	稽核項目
教務處	1	表 1-2A	試務甄選費之運用(增列近三年統計收支比較圖表)
	4	表 4-1A	教學行政設備費
學務處	1	表 1-3A	學生宿舍收支平衡表、 <u>用途分析表</u>
	1	表 1-3B	銀行捐贈款之運用(學生獎助學金)(請檢附近 3 年度之總收支平衡表)
	4	表 4-3A	教學行政設備費之運用
	4	表 4-3B	補助學生社團經費之運用
	4	表 4-3C	學校及教育部專案補助或計畫案
總務處	1	表 1-4A	銀行捐贈款之運用(校務發展活動)
	4	表 4-4A	行政設備費之分配運用
	4	表 4-4B	教學維護費支用情形
	4	表 4-4C	歷年電話費統計表
	4	表 4-5A	開源節流措施成果統計表
	4	表 4-5B	全校各大樓用電統計表
	4	表 4-5C	歷年用油量分項統計表
採購組	1	表 1-5A	內控作業自評表 (含採購金額排序前 20 項統計表)(請檢附參考資料)
事務組	1	表 1-5B	內控作業自評表(含近三年全校技工友僱用人數及預算金額統計表)(請檢附參考資料)
	1	表 1-5C	場地收支分析表(含近三年場地收支及餘額統計表)

營繕組	1	表 1-6A	內控作業自評表 (請檢附參考資料)(含採購金額排序前 20 項統計表)
	3	表 3-2A	校區建築與工程執行進度定期檢討表
出納組	2	表 2-1A	現金出納(內控作業自評表)(請檢附參考資料)
經營保管組	2	表 2-1B	銀行存款(近三年校務基金存款情形表)(請檢附相關憑證以供核對)
	2	表 2-2A	內控作業自評表 (請檢附參考資料)
	2	表 2-2B	學校資產增置、擴充、改良等事項
	2	表 2-2C	國有財產增減結存表
	5	表 5-2F	國科會補助計畫學研機構應稽核項目(管理財產)
研發處	1	表 1-7A	實驗室代檢費收入成本分析表 (含校級與院級實驗室)
	4	表 4-6A	教學訓輔儀器設備費分配表
	4	表 4-6B	實習材料費分配表
	4	表 4-6C	亮點計畫經費分配機制與效益
	5	表 5-1A	農委會補助計畫研發成果管理(成果運用及契約簽訂) (另依研發成果管理之經費稽核作業要點辦理)
	5	表 5-2A	國科會補助計畫學研機構應稽核項目(繳回各項收入及餘款)
	5	表 5-2B	國科會補助計畫學研機構應稽核項目(約用研究人力)
圖書資訊館	1	表 1-11A	宿網費收支分析表
	4	表 4-7A	校內經費及校外專案計畫經費運用
教學發展中心	4	表 4-2A	高教深耕計畫相關經費收支及執行情形

環安衛中心	4	表 4-5D	飲水機汰舊換新、維護保養費
人事室	1	表 1-1A	內控作業自評表 (含近三年教職員工預算及實際員額與預算數統計表)(請檢附參考資料)
	1	表 1-1B	約用人員經費支用表 (請補充說明本校行政人力配置原則)
主計室	1	表 1-10A	全校場地收支分析表(Excel)
	2	表 2-3A	出納會計事務查核情形(報告)表
	3	表 3-4A	預算執行狀況
	3	表 3-4B	校務基金收支餘絀
	3	表 3-4C	校務基金年度決算
	3	表 3-4D	審計部稽查事項及處理情形(近三年)
	5	表 5-1B	農委會補助計畫研發成果管理(收支會計) (另依研發成果管理之經費稽核作業要點辦理)
	5	表 5-2A	國科會補助計畫學研機構應稽核項目(繳回各項收入及餘款)
	5	表 5-2B	國科會補助計畫學研機構應稽核項目(約用研究人力)
	5	表 5-2C	國科會補助計畫學研機構應稽核項目(支用經費)
	5	表 5-2D	國科會補助計畫學研機構應稽核項目(保管會計檔案)
5	表 5-2E	國科會補助計畫學研機構應稽核項目(支用管理費)	
校友服務中心	1	表 1-9A	受贈收入明細帳
運動教育中心	1	表 1-8A	場地收支分析表 (含加強場地使用環境之安全維護事項)
	4	表 4-8A	校內經費及校外專案計畫經費運用
校務基	2	表 2-4A	投資小組之內控作業自評表 (請檢附參考資料)

金 管 理 委 員 會	3	表 3-1A	年度預算專案管制執行進度表
	4	表 4-9A	捐贈經費指定用途項目運用(銀行捐款以外項目)

113 年度校務基金稽核結果

附件 b

會計年度:113

類別:(第一類) 人事、財務、營運及關係人交易事項，涉及校務基金交易循環之事後查核

稽核人員：第 A 組

填表日期：114.05.16

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	稽核結論	覆核結果
人事室	1-1A	內控作業自評表 (含近三年教職員工預算及實際員額與預算數統計表)	第一組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 追蹤 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
	1-1B	約用人員經費支用表	第一組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
教務處	1-2A	試務甄選費之運用 (增列近三年統計收支比較圖表)	第一組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 追蹤 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
學務處	1-3A	學生宿舍收支平衡表 是否落實專款專用?	第一組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
	1-3B	銀行捐贈款之運用(學生獎助學金) 是否落實專款專用?	第一組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	稽核結論	覆核結果
總務處	1-4A	銀行捐贈款之運用(校務發展活動) 是否依訂定要點之運用比例落實運用?	第一組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
採購組	1-5A	內控作業自評表 (含採購金額排序前20項統計表) 追蹤： 持續追蹤文化教育園區(歷史建築民權日式眷舍修護工程)。	第一組	<input type="checkbox"/> 110 追蹤 <input type="checkbox"/> 111 追蹤 <input type="checkbox"/> 112 追蹤	文化教育園區尚未完工驗收，仍待持續追蹤。(文化教育文創園區歷史建築民權日式眷舍修護工程) 單位回覆 有關文化教育文創園區-民權眷舍歷史建物修復工程，預計今年6~7月竣工後安排驗收。	文化教育園區(歷史建築民權日式眷舍修護工程)尚未驗收，列入追蹤。	<input type="checkbox"/> 通過 <input checked="" type="checkbox"/> 追蹤
事務組	1-5B	內控作業自評表 (含近三年全校技工友僱用人數及預算金額統計表)	第一組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
	1-5C	場地收支分析表 (含近三年場地收支及餘額統計表)	第一組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
營繕組	1-6A	內控作業自評表 (含採購金額排序前20項統計表)	第一組	<input type="checkbox"/> 110 追蹤 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	稽核結論	覆核結果
研發處	1-7A	實驗室代檢費收入成本分析表 (含校級與院級實驗室)	第一組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	<p>1.有關表 1-7A 校級代檢費收入成本分析表，建議其支出項目「辦公用品」修改為「辦公費用」，並將郵票費、電話費、裝訂費納入，較為妥適。</p> <p>單位回覆 依委員建議辦理。</p>	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
					<p>2.有關「場地租金」佔比過大(33%)，建議應單獨列一項。另爾後針對支出佔比大於 20%者或常態性支出者，亦建議應單獨列項。</p> <p>單位回覆 依委員建議辦理。</p>	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
					<p>3.若實驗動物實驗室無其他老師承接，建議應刪除本項目；倘有老師承接，建議應爭取經費延續。</p> <p>單位回覆 實驗動物實驗室無其他老師承接，依委員建議刪除本項目。</p>	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
運教中心	1-8A	場地收支分析表	第一組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	<p>1.支出項目中之「其他」項，三年內變化甚大，針對支出佔比大於 20%者或常態性支出者，建議應單獨列項。</p> <p>單位回覆 依委員建議辦理。</p>	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
					<p>2.表 1-8A 僅包括支出項目明細，未包括收入明細，建議於 114 年度將收入明細納入稽核資料。</p> <p>單位回覆 依委員建議辦理。</p>	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	稽核結論	覆核結果
校友服務中心	1-9A	受贈收入明細帳 <u>追蹤：</u> 針對展翼計畫之收入支出進行成本效益分析(另請說明芳名牆銘刻名字之捐贈標準)。	第一組	 110 覆核通過  111 覆核通過  112 覆核通過	請釐清捐款碑建置及葛瑪蘭威士忌酒購置之總支出(成本)，與其募款明細(捐款碑鐫刻者)之收入(效益)，補充成本效益分析。 單位回覆 本校於 2021 年啟動「百年展翼計畫」，透過「芳名牆廣場景觀工程」與「紀念酒」等活動，成功吸引校友與社會各界支持，募款有一定成效。芳名牆的設計是與校友中心旁的老樹區同步規劃，「芳名牆廣場景觀工程」總支出為新台幣 3,540,083 元，包含工程款、設計監造費、空氣污染防制費及工程管理費。另紀念酒購置費用為新台幣 510,000 元(含橡木桶)，目前展示於圖書館。在募款收入的成長方面，2021 年整年度的募款金額為新台幣 10,261,499 元，自展翼計畫施行後，募款金額有呈現增長趨勢，2022 年至 2024 年等三個年度分別募得新台幣 16,461,196 元(成長 60.42%)、18,316,997 元(成長 78.50%)、及新台幣 19,624,209 元(成長 91.24%)。總體而言，百年展翼計畫的芳名牆、紀念酒等活動確實對本校募款有相當大的助益。	針對展翼計畫之收入支出進行成本效益分析(另請說明芳名牆銘刻名字之捐贈標準)。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input checked="" type="checkbox"/> 追蹤

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	稽核結論	覆核結果
主計室	1-10A	全校場地收支分析表	第一組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	<p>1.(1)建議”其他場地出借收入”佔比較重者，建議應單獨列項。</p> <p>單位回覆 115年起將通盤檢討場地使用收入之會計科目表達，將依「國立宜蘭大學場地設備收入支收管理要點」第三條第一款所列共計十二項場地收入設置會計科目，簡化會計科目，以減少錯誤之發生。原「其他場地出借收入」主要係屬場地委外招商出借收入，嗣後依委員建議請業管單位另行提供。</p>	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
					<p>(2)針對停控中心(停車場)之校外租戶，請檢討租金費用的合理性。</p> <p>單位回覆 有關鄰近里民、民眾夜間及其他廠商承租等金額部分，目前總務處事務組已擬具相關修正規定提送行政會議及校務基金管理委員會審議中，俟修正通過後依規定辦理。</p>	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
					<p>2.有關項次 11，113 年自動販賣機，建議業務單位仍可邀請其他廠商評估校內地點，以增加場地租金收入。</p> <p>單位回覆 依委員建議辦理。</p>	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	稽核結論	覆核結果
					<p>3.建議業管單位針對三創圓夢中心場地之機器設備老舊故障部分，可以積極維護修繕，期增加場地出借收入。</p> <p>單位回覆 感謝委員寶貴的指導與建議，本中心將審慎評估場地主要設備之修繕與維護需求，並積極爭取相關經費，以提升場地使用效能，進而增加出借收益。</p>	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
圖資館	1-11A	宿網費收支分析表	第一組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	<p>請業務單位衡酌後續宿舍網路使用費是否足以支應逐年增加之人事費。</p> <p>單位回覆 1.目前宿舍網路使用費聘用人員已達薪資最高等級，人事費用支出不再增長，每年收入尚可支應。 2.若政府每年常態進行加薪，人事費用支出終會超過收入，需再和學務處協調增加宿舍網路使用費金額之可行性。</p>	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤

國立宜蘭大學 113 年度校務基金稽核紀錄表

會計年度:113

類別:(第二類) 現金出納及壞帳處理之事後查核

現金、銀行存款、有價證券、股票、債券與固定資產等之稽核及盤點

稽核人員：第 B 組

填表日期：114.05.16

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	稽核結論	覆核結果
出納組	2-1A	現金出納 (內控作業自評表)	第二組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
經保組	2-1B	銀行存款 (近三年校務基金存款情形表)	第二組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	1.海外債不列入銀行存款，請說明海外債於主計歸類項目名稱。 單位回覆 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動-債券。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
					2.購買長天期海外債(2099.07.01 到期) 是否有考量市場風險及通膨影響。 單位回覆 本校海外債購買係由業務單位依「國立宜蘭大學投資管理要點」第五點規定收集資料並篩選債信評等 A 級以上標的，提供投管小組參考，投管小組委員在依標的類型及到期殖利率評估是否購買，爰於購買當下已考慮相關風險及通膨影響。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	稽核結論	覆核結果
					3.請說明投管會針對海外債定期評估結果為何，收益是否符合預期。 單位回覆 目前本校持有之海外債，經評估為持續持有，且收益符合預期。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
	2-2A	內控作業自評表	第二組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
	2-2B	學校資產增置、擴充、改良等事項	第二組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	請列出當年度購置，且價值為該類財產前 20%之項目，以供查核。 單位回覆 依委員意見辦理，檢附資料詳如補充附件 2-2b，p.1-12。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
	2-2C	國有財產增減結存表	第二組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	請列出當年度購置，且價值為該類財產前 20%之項目，以供查核。 單位回覆 依委員意見辦理，檢附資料詳如補充附件 2-2c，p.13-25。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
主計室	2-3A	出納會計事務查核情形(報告)表	第二組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
校務基金管理委員會	2-4A	投資小組內控作業自評表	第二組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤

國立宜蘭大學 113 年度校務基金稽核紀錄表

會計年度:113

類別:(第三類) 校務基金各項業務績效目標達成度之定期評估、稽催及彙整報告

稽核人員:(表 3-1A) 第 A 組;(表 3-2A) 第 C 組;(表 3-4A-D) 第 B 組

填表日期:114.05.16

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	稽核結論	覆核結果
校務基金管理委員會	3-1A	年度預算專案管制執行進度表	第一組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 追蹤 <input checked="" type="checkbox"/> 111 追蹤 <input checked="" type="checkbox"/> 112 追蹤	1.上年度追蹤事項，內容酌做修改如下： 「按本校校務基金管理委員會作業要點第八點：『以自籌收入規劃辦理一仟萬元以上之新興工程，總務處應就工程興建期間及營運後成本之可用資金變化情形進行預測。』請將 113 年度符合該項標準之新興工程列表，並說明辦理預測之情形。」，請校務基金管理委員會及主計室說明。 單位回覆 經查 113 年度無符合該項標準之新興工程。另主計室補充說明：目前召開校務基金管理委員會、校務會議時，主計室之業務報告，皆提供可用資金變化情形等預測資料，俾於委員了解學校財務狀況。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	稽核結論	覆核結果
		<p>追蹤： 「南澳農場-永續農業、樂活原鄉的深耕與發展計劃」案，因流標未能執行，列入追蹤。</p>			<p>2.意見如下：</p> <p>(1)研發處為亮點計畫之行政業管單位，當補助款核撥完成後，相關執行率應修改為 100%。</p> <p>單位回覆 依委員建議辦理。</p>	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
				<p>(2)有關「南澳農場-永續農業、樂活原鄉的深耕與發展計劃」案，因流標未能發包，仍待持續追蹤。</p> <p>單位回覆 「樂活園藝空間整建工程及溫室修繕工程原預算 190 萬元，於 113 年 12 月 20 日及 30 日辦理兩次開標，但皆因無廠商投標而流標。由於無法完成招標程序及保留預算申請，最終將預算繳回，未能如期執行該項工程。後續將研擬其他可能的推動方式，以利未來再次推動相關計畫。</p>	「南澳農場-永續農業、樂活原鄉的深耕與發展計劃」案，因流標未能執行，列入追蹤。	<input type="checkbox"/> 通過 <input checked="" type="checkbox"/> 追蹤	
				<p>3.研發處為序號 8 之行政業管單位，當補助款核撥完成後，相關執行率應修改為 100%。</p> <p>單位回覆 依委員建議辦理。</p>	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤	

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	稽核結論	覆核結果
營繕組	3-2A	校區建築與工程執行進度定期檢討表	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
主計室	3-4A	預算執行狀況 <u>追蹤：</u> 112THA-05 900-B 設備費(B)動支校務基金-空間活化翻轉圖書館計畫。 (解列)	第二組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 追蹤	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
	3-4B	校務基金收支餘絀 (增列近三年預算數及執行率資料) <u>追蹤：</u> 持續追蹤推廣教育收入部份。 (解列)	第二組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 追蹤	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
	3-4C	校務基金年度決算	第二組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	稽核結論	覆核結果
	3-4D	審計部稽查事項及處理情形 追蹤： 持續追蹤城南校區「創新育成中心新建工程」暫緩辦理案、 持續追蹤南澳農場整體使用效益提升計劃、 持續追蹤研擬思考如何妥善活化林場經營措施。	第二組	 110 覆核通過  111 覆核通過  112 追蹤	<p>1.有關城南校區「創新育成中心新建工程」暫緩辦理案，仍待持續追蹤。</p> <p>單位回覆 預計導入外部資源，透過 BOT 等促進民間參與公共建設方式辦理本案。</p>	城南校區「創新育成中心新建工程」暫緩辦理案，列入追蹤。	<input type="checkbox"/> 通過  追蹤
					<p>2.有關審計部審核113年度財務收支注意檢討改善事項—南澳農場整體使用效益提升計劃，其具體改善之成本效益，後續依審計部來函意見辦理。</p> <p>單位回覆 截至5月7日止尚未收到審計部回覆意見，俟收到審計部回函後，轉知校務基金稽核小組及業務單位，並依來函意見辦理。</p>	因審計部尚未函復，爰列入追蹤。	<input type="checkbox"/> 通過  追蹤
					<p>3.有關審計部審核檢討改善事項—活化林場經營措施，後續依審計部來函意見辦理。</p> <p>單位回覆 本案係因審計部審核111年度校務基金決算，提及國立台灣大學及國立中興大學附設農林畜牧作業組織之年度餘絀情形，113年度校務基金稽核委員就此部分詢問本校實習場地之經營計畫，並非審計部查核本校林場活化情形，倘後續審計部針對本校林場提出相關活化措施，將依其意見辦理。</p>	請業務單位研擬思考，妥善活化林場經營措施，列入追蹤。	<input type="checkbox"/> 通過  追蹤

國立宜蘭大學 113 年度校務基金稽核紀錄表

會計年度:113

類別:(第四類) 校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估

稽核人員：第 C 組

填表日期：114.05.16

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	稽核結論	覆核結果
教務處	4-1A	教學行政設備費之運用	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
教發中心	4-2A	高教深耕計畫相關經費收支及執行情形	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
學務處	4-3A	教學行政設備費之運用	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
	4-3B	補助學生社團經費之運用	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
	4-3C	學校及教育部專案補助或計畫案	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
總務處	4-4A	行政設備費之分配運用	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	稽核結論	覆核結果
	4-4B	教學維護費支用情形	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
	4-4C	歷年電話費統計表	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
	4-5A	開源節流措施成果統計表	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
	4-5B	全校各大樓用電統計表	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
	4-5C	歷年用油量分項統計表	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
環安衛中心	4-5D	飲水機汰舊換新、維護保養費	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
研發處	4-6A	教學訓輔儀器設備費分配表	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
	4-6B	實習材料費分配表	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	稽核結論	覆核結果
	4-6C	<p>亮點計畫經費分配機制與效益</p> <p>追蹤：</p> <p>持續追蹤—因亮點計畫內含教育部績效型補助之資本門經費及動支學校校務基金之經費，因此建請學校應訂定亮點計畫補助之相關辦法，才可知悉本校亮點計畫經費分配機制與效益；由於有動支校務基金之故，本辦法應當經過校務基金管理委員會及校務會議審議通過後才可實施。</p> <p>(解列)</p>	第三組	<p>■ 110 覆核通過</p> <p>■ 111 覆核通過</p> <p>■ 112 追蹤</p>	<p>請說明亮點計畫之分配機制與原則為何?(提供相關徵件辦法)；</p> <p>另建議應建立亮點計畫之執行關鍵績效指標(KPI)，並應逐年追蹤其成效。</p> <p>單位回覆</p> <p>1.有關亮點計畫分配機制與原則，114年度亮點計畫應符合徵件公告五大亮點主軸，及提案爭取單件500萬元以上外部計畫之要件，審查委員依評分項目(爭取外部資源的潛力50%，研究計畫之預期成效15%，人力與研究計畫相符性15%，研究目標與執行方法可行性20%)，排序擇優核予深耕型或萌芽型經費補助。114年度亮點計畫徵件公告如補充附件4-6c，p.26-35。</p> <p>2.有關亮點計畫執行關鍵績效指標，亮點計畫須於計畫書及成果報告列舉預期效益及績效指標，上述指標含研究成果(論文發表、專利技轉)、爭取外部資源(單件計畫500萬以上)、與課程結合之規劃...等，按年追蹤其期末成效。其中114年度亮點計畫分為期中及期末兩期考核會議追蹤計畫成效。依委員意見於115年度亮點計畫建立關鍵績效指標追蹤成效。</p>	無疑義。	<p>■ 通過</p> <p>□ 追蹤</p>

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	稽核結論	覆核結果
圖資館	4-7A	校內經費及校外專案計畫經費運用	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
運教中心	4-8A	校內經費及校外專案計畫經費運用	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
校務基金管理委員會	4-9A	捐贈經費指定用途項目運用(銀行捐款以外項目)	第三組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤

國立宜蘭大學 113 年度校務基金稽核紀錄表

會計年度:113

類別:(第五類) 產學合作暨政府科研補助或委託辦理收入專案稽核

稽核人員：第 A 組、第 B 組、第 C 組

填表日期：114.05.16

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	單位回覆 2	覆核結果												
研發處	5-1A	農委會補助計畫研發成果管理(成果運用及契約簽訂) (另依研發成果管理之經費稽核作業要點辦理)	第三組	<p>☒110 覆核通過</p> <p>☒111 覆核通過</p> <p>☒112 覆核通過</p>	<p>請提供產學合作計畫之分類資料與各年度計畫消長情況之業務報告，供稽核。</p> <p>單位回覆 檢附近三年產學合作計畫經費、件數及趨勢圖，如圖示。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>計畫經費</th> <th>計畫件數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>44,350,750</td> <td>64</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>52,978,169</td> <td>66</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>63,366,191</td> <td>77</td> </tr> </tbody> </table> <p>111-113年產學合作計畫趨勢圖</p>	年度	計畫經費	計畫件數	111	44,350,750	64	112	52,978,169	66	113	63,366,191	77	無疑義。	<p>☒通過</p> <p>□追蹤</p>
年度	計畫經費	計畫件數																	
111	44,350,750	64																	
112	52,978,169	66																	
113	63,366,191	77																	

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	單位回覆 2	覆核結果												
主計室	5-1B	農委會補助計畫研發成果管理(收支會計) (另依研發成果管理之經費稽核作業要點辦理)	第二組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤												
研發處、主計室、研究計畫執行單位	5-2A	國科會補助計畫學研機構應稽核項目(繳回各項收入及餘款)	專案小組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	<p>請提供國科會補助計畫之分類資料與各年度計畫消長情況之業務報告，供稽核。</p> <p>單位回覆 檢附近三年國科會補助計畫經費、件數及趨勢圖，如圖示。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>計畫經費</th> <th>計畫件數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>84,100,751</td> <td>81</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>84,316,528</td> <td>78</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>91,874,782</td> <td>87</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">111-113年國科會計畫趨勢圖</p>	年度	計畫經費	計畫件數	111	84,100,751	81	112	84,316,528	78	113	91,874,782	87	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
年度	計畫經費	計畫件數																	
111	84,100,751	81																	
112	84,316,528	78																	
113	91,874,782	87																	

單位	表件	稽核項目	組別	稽核/追蹤歷程	初核結果	單位回覆 2	覆核結果
	5-2B	國科會補助計畫 學研機構應稽核 項目(約用研究人力)		<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
	5-2C	國科會補助計畫 學研機構應稽核 項目(支用經費)		<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
主計室	5-2D	國科會補助計畫 學研機構應稽核 項目(保管會計檔案)	專案小組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
	5-2E	國科會補助計畫 學研機構應稽核 項目(支用管理費)		<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤
經營保管組	5-2F	國科會補助計畫 學研機構應稽核 項目(管理財產)	專案小組	<input checked="" type="checkbox"/> 110 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 111 覆核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 112 覆核通過	符合。	無疑義。	<input checked="" type="checkbox"/> 通過 <input type="checkbox"/> 追蹤