

新生醫護管理專科學校

108 學年度第 4 次經費規劃專責小組會議紀錄

開會時間：109 年 1 月 14 日（星期二）早上 9：30

開會地點：行政大樓 A209 會議室

主持人：駱俊宏校長

記錄：范志婷組長

出席委員：王淑真委員、江昱明委員、吳幼萍委員、吳建興委員、吳瑞珍委員、李浩瑄委員、林恩頡委員、邱天欣委員、洪麗玲委員、胡瑋庭委員、涂筱培委員、高駿彬委員、陳佩宜委員、陳曉琦委員、湯雲騰委員、黃薇如委員、劉世森委員、劉瑞瑄委員、沈雅琪委員、蔡秀芬委員、蔡琇文委員、鄭美娟委員、羅文雄委員、羅盛宏委員

請假委員：王凱平委員、古玉幸委員、胡倩瑜委員、許家彰委員、黃慧新委員、楊毓菁委員

列席人員：如簽到單

應到人數：31 人 實到人數：25 人

壹、上次會議決議事項執行情形報告

序號	提案內容	主席決議	執行情形
1	108 年整體獎勵補助經費流用，提請審議。	經常門經費流用額度，請業務單位後續與會計室確認後辦理。	本年度經常門未用罄經費計 87 萬 5,356 元，增額補助 16 名新聘三年內教師 12 月份薪資，已於 12 月 31 日完成撥付。
2	108 年整體經費採購案標餘款-設備增購數量修正，提請追認。	同意追認，請電算中心確實掌握硬體設備汰換名單。	年度增購個人桌上型電腦共 46 組，已由電算中心及總務處保管組，依據全校教學設備使用年限，配置於各教學單位，汰舊更新，所購置之設備皆貼妥財產標籤，並列帳管理。
3	108 年整體經費支用計畫，教學設備分拆一物一號認列(第 3 次)，提請審議。	照案通過。	依一物一號分拆之教學設備，皆貼妥財產標籤列帳管理。
4	109 年度教師專業證照(第六類-特色證照)認列，提請審議。	一、109 年認列獎勵之特色證照計 7 張，由本次所提 5 張特色證照，再增加特殊需求者口腔照護指導員及園藝治療師。 二、有關特色證照高級心臟救命術 ACLS、基本救命術指導員(BLSI)、急診外傷訓練	109 年認列獎勵之特色證照名單，已公告周知。

序號	提案內容	主席決議	執行情形
		課程及 APLS&PALS 高級兒童救命術等四張證照，請業管單位宣導，如近年來已獲獎勵者，請勿再提出申請。	
5	臨時動議： 有關整體計畫教學設備及物品採購作業期程，提請討論。	教育部經費尚未核定前，先行辦理招標作業一節，事涉及內部程序及政府採購法規定，宜先進行內部溝通，本案暫為緩議，請總處、研發處、會計室等單位先行協調並評估可行性，擇期陳報校長後再辦理。	有關本校擬於 109 年 1 月份啟動採購作業程序，相關配合事項及採購案分類，擬於本次 109/1/14 經費規畫專責小組會議，提案說明。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

108 年教育部獎勵補助整體發展經費計畫，已於計畫期程內全數執行完畢，各項執行經費皆於 108 年 12 月 31 日前完成付款。依「教育部補助及委辦經費核撥結報作業要點」第九點，執行單位因執行教育部計畫，除利息收入免予繳回外，所產生廠商違約金收入，應全數或按原補(捐)助比例繳回，年度採購案計 2 件違約，回繳違約金額說明，如附件一(p.5~P.6)。

採購單位(總務處)補充說明：

- 一、有關家具相關教學設備，廠商無法如期履約而衍生違約金，符合採購契約規範，依法繳納本校。
- 二、校園教學環境永續發展汙水處理設備，履約期限逾期兩個月以上，主因為本採購案各項設備大多為機械儀器設備，唯獨「汙水處理控制盤」為客製化系統軟體程式撰寫，需實際勘查現場，並對應現有設備產出之數據，讀入程式編碼，故與廠商確認與溝通修正期間，費時且費工，以致逾兩個月後才進行驗收，依違約天數計算罰款，符合契約規範。

肆、提案討論：

提 案 一

(提案單位：研究發展處)

案 由：107 年度教育部整體發展獎勵補助經費運用書面考評審查結果，提請檢討。

說 明：

- 一、依 108 年 12 月 4 日教育部臺教技(三)字第 1081773242K 號函辦理。
- 二、教育部為瞭解各校獎勵、補助經費執行，配合年度計畫執行完畢，辦理書面審查或赴學校訪視經費執行情形，107 年度本校依通知，函送執行資料進行書審(經常門獎助案件 35 案，採購 12 案)，委員審查意見，如附件二(p.7)。

三、年度因首次與國外大學(美國南猶他州立大學)共辦海外「深耕護理 vs 國際接軌-美國護理實務深度研習」,補助款支用計 59 萬 4,600 元,因使用金額龐大,故受教育部關注,並於 108 年 12 月 6 日委派兩名委員至本校進行專案輔導訪視,檢視經費支用具體成效,並給予運用建議,以使經費運用確實依循部定相關原則及政策確實執行。

四、承上述各項,年度審查意見及專案輔導訪視委員建議事項,顯示教育部特別關注海外深度研習經費挹注後之具體效益,且 108 年度本校仍持續辦理,為此,已協請主辦單位護理科針對赴美參加研習之教師,提出具體成效說明,年度期末專案稽核,亦請稽核委員審慎檢視,避免再次造成教育部審查委員之疑義。

決議:附件初擬之回應說明,尚有部分意見未能具體提出改進措施,對於後續改善情形追蹤,恐較無法明確掌握,請業務單位再予調整,並落實追蹤改善情形。如審查意見為學校制度面或結構面之情形,無法立即性調整,請提出檢討機制或作為,以使本次經費運用檢討,具實質意義。

提案二

(提案單位:研究發展處)

案由:108 年度教育部整體發展獎勵補助經費運用情形,提請檢討。

說明:

一、年度獲教育部核定整體獎勵補助經費共計 4,769 萬 7,059 元(補助款 4,139 萬 2,171 元/自籌款 630 萬 4,888 元),已於當年度 12 月 31 日全數完畢。

二、本校自 107 年度起,補助款由 3 仟餘萬元提升至 4 仟餘萬元,且於 108 年度起經資本門分配比例調整為各占 50%,其中經常門「改善教學、教師薪資及師資結構」要求占比應達經常門經費 60%以上(不含自籌款金額),比例調整意涵,為鼓勵私校積極聘任專任教師、提高現職專任教師薪資及編列教師彈性薪資。

三、為使補助經費有效運用,並檢視編列與實際支用之落差,以下透過執行明細表列及比較近三年支用情形,檢討各項經費運用情況:

(一)108 年整體發展獎勵補助經費執行情形暨支用差異說明,如附件三(p.27)

(二)近三年(106~108)獎勵補助經費執行情形一覽表,如附件四(p.32)

決議:依近三年經費執行情形數據顯示,每年經常門「改善教學及師資結構經費」皆無法 100%執行完畢,未用經費以流用資本門(5%以內)或教師薪資為主,當下雖可以使經費執行完畢,但值得探討的是在獎勵補助機制面,是否過於嚴格不易申請或教師不踴躍...等因素,針對研發處補充說明自 107 學年與教學資源中心研議調整教師評鑑指標,及本學年擬進行教學實務研究日修法等積極作為,是否有效改善並提升教師參與獎勵補助活動,仍有待檢視,然就整體經費運用原則與目的,主要在於師資結構的強化與提升,亦請今日與會之各科教師代表,除了業務單位所提之制度面引導作為,亦請於科務會議提出討論,如有更好的建議,透過由下而上的多元參與模式,提供業務單位研議更多可行策略。

提案三

(提案單位：總務處)

案由：有關 109 年整體獎勵補助經費，採購作業流程，提請討論。

說明：

- 一、本校 109 年度申請教育部獎勵補助經費計 4,500 萬元，自籌款挹注 720 萬元 (占補助經費 16%)，其中採購經費為 3,236 萬 0,760 元。
- 二、每年採購案程序之進行，皆以教育部核定經費後始開始作業，且近兩年(107~108)核定時間皆落在 4 月份，對採購效率而言，造成極大的影響，甚至後續的驗收、付款等程序皆因此延宕。
- 三、為提高經費之執行，依據政府採購法施行細則第 26 條，本處擬先進行採購設備品項整併，預計於 2 月份即開始進行採購程序，詳細採購排程，如附件五(p.35)。

討論：

吳建興委員：有關流程圖保留決標後與得標廠商「商議」階段，是否有其適法性，另商議之成員為何？整個程序會不會讓採購案有違公平性，應妥適處理為宜，避面此商議程序，影響提前進行採購作業之原意。

羅文雄委員：有關經費核定前辦理採購「與法有據」，按「政府採購法」規定：預算未經立法前，得以保留決標辦理採購，本處亦配合修正「招標須知」第 60 條：原條文：預算未完成立法程序前，得先辦理保留決標，俟預算通過後始決標生效。

修正後：本案預算尚未經教育部審議通過，如預算遭教育部刪減或刪除，無法如數動支時，契約執行範圍、項目及額度將依審議通過之預算調整，並依政府採購法相關規定辦理簽訂契約與否；得標廠商應徵得本機關同意並簽約後，始得履約，未遵守本約定而衍生損失者，本校不負賠償責任。

基於上述說明，於「商議」流程中，與得標廠商商議重點僅針對品項及金額，如廠商無法依修正後品項或金額決標，即宣告廢標並重新進行上網招標程序，一切符合採購法規定。

決議：依總務建議之採購程序試行，以利加快採購作業，本年度為首次推動，請依實際執行情形滾動調整流程。

伍、臨時動議：(無)

陸、散會：10：30

記錄：

范志達 0105
1327

主席：

駱俊豪
0105
1340

108 年採購違約案件

一、採購案名及案號：家具相關教學設備-hsc10807606

(一) 得標廠商：泓詮國際有限公司

(二) 決標總價：178 萬 5,500 元

(三) 履約期限：原履約日 108 年 11 月 19 日，展延至 11 月 25 日。

(四) 實際履約日：108 年 12 月 5 日（逾期 10 天）

違約說明：本案須於 11 月 19 日完成履約，廠商因故，申請展延至 11 月 25 日。然至履約當日，仍有部分設備及物品無法驗收通過，雙方合議依合約第 12-6 款採部分驗收，未如期履約部分為：電動窗簾、電動橫式開、閉幕簾、病床隔簾、隔簾，決標金額計 665,600 元(補助款 427,500 元／自籌款 238,100 元)，決標明細如下表：

(五) 依本項採購契約第 14 條，以 3/1000 計算逾期違約金，式算如下：

未如期履約金額 665,600 元 $\times 3\% \times 10$ 逾期天數=19,960 元(補助款 12,825 元／自籌款 7,135 元)，依補助比例，須回繳教育部 12,825 元。

優先序	項目名稱	數量	單位	補助/ 自籌	決標 單價	決標 總價	違約 金額	備註
附表 11-39	視聽連結座椅(1)	19	組	自籌	17,500	332,500		如期履約
附表 11-40	視聽連結座椅(2)	2	組	自籌	21,000	42,000		如期履約
附表 11-41	化妝工作桌組	1	組	自籌	120,000	120,000		如期履約
附表 11-42	吸音門	3	組	自籌	55,000	165,000		如期履約
附表 11-43	電動窗簾	1	組	自籌	95,500	95,500	95,500	違約
附表 11-44	電動橫式開、閉幕簾	1	組	自籌	120,000	120,000	120,000	違約
附表 11-107	餐飲服務流理台	1	座	自籌	195,000	195,000		如期履約
附表 17-6	卡榫式摺疊會議桌	10	張	補助	2,400	24,000		如期履約
附表 17-38	塑膠收納箱	5	個	補助	800	4,000		如期履約
附表 18-14	不鏽鋼迴轉椅	8	張	補助	2,800	22,400		如期履約
附表 18-21	病床隔簾	95	檯	補助	4,500	427,500	427,500	違約 (回繳)
附表 18-22	隔簾	2	檯	自籌	4,800	9,600	9,600	違約
附表 18-23	隔簾	2	檯	自籌	6,500	13,000	13,000	違約
附表 18-24	壓克力收納盒	86	座	自籌	2,500	215,000		如期履約
合計						1,785,500	665,600	

二、採購案名及案號：校園教學環境永續發展汙水處理設備-hsc10807605

(一) 得標廠商：富鈞水資股份有限公司

(二) 決標總價：157 萬 6,999 元

(三) 履約期限：108 年 9 月 9 日止

(四) 實際履約日：108 年 11 月 19 日 (逾期 71 天)

違約說明：本案須於 9 月 9 日完成履約，因汙水處理控制盤需改善，雙方合議依合約第 12-6 款採部分驗收，未如期履約部分為：汙水處理控制盤，決標單價計 62,000 元(補助款)。

(五) 依本項採購契約第 14 條，以 3/1000 計算逾期違約金，回繳金額式算如下：

未如期履約金額 62,000 元*3‰*71 逾期天數=13,206 元，依規定繳回教育部。

優先序	項目名稱	數量	單位	補助/ 自籌	決標 單價	決標 總價	違約 金額	備註
附表 15-1	調勻鼓風機	2	組	補助	93,000	186,000		如期履約
附表 15-1	散氣頭	32	個	補助	500	16,000		如期履約
附表 15-1	曝氣鼓風機	2	組	補助	93,000	186,000		如期履約
附表 15-1	NaOCL 加藥機	2	組	補助	158,000	316,000		如期履約
附表 15-1	汙泥泵浦	2	組	補助	93,000	186,000		如期履約
附表 15-1	鼓風機控制設備	4	組	補助	86,000	344,000		如期履約
附表 15-1	多功能電錶	1	組	補助	20,000	20,000		如期履約
附表 15-1	液位控制器	3	組	補助	46,000	138,000		如期履約
附表 15-1	可程式化邏輯控制器	1	組	補助	58,000	58,000		如期履約
附表 15-1	汙水處理控制盤	1	組	補助	62,000	62,000	62,000	違約 (回繳)
附表 15-1	再生水水質監測 (PH 控制器及電極)	1	組	補助	32,000	32,000		如期履約
附表 15-1	再生水水質監測 (EC 導電度及電極)	1	組	補助	32,999	32,999		如期履約
合計						1,576,999	62,000	

107 年獎勵補助經費執行績效書面審查-校內改善情形說明

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
【成效構面】 第壹部分、經費運用特色效益	1.學校104~106年度學生人數分別為5,827人、5,835人、5,917人；全校新生註冊率依序為99.77%、99.69%、99.18%，顯示在少子女化衝擊下，學校招生尚能維持穩定。	☐ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☒ 其他：——	感謝委員肯定，因應少子女化之現況，本校已研擬對應之招生策略，期透過積極的招生作為，使新生註冊率持續達九成。
	2.學校107年度學生護理師考照率86.73%，高於全國平均值51.56%，相較於106年度之85.56%，亦有所增進。	☐ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☒ 其他：——	感謝委員肯定，護理師考照為本校辦學績效重要指標，本校廣續保持每年八成之考照績效，並積極以九成護理師考照率為目標。
	3.經對照修正支用計畫書【附表5】107年度經費支用預估辦理成效一覽表，係以校務發展計畫目標策略面向說明經費規劃並訂定預期成效，與學校自評表所述內容無法直接勾稽對應，難以評核經費支用計畫與實際執行成效之達成情形。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：——	感謝委員指導，有關修正版計畫書【附表5】所列之預期成效，爾後擬與執行績效填列之自評項目一致，以貫徹計畫執行成效之彰顯。
	4.依學校自評表pp.1~21所示，107年度仍有少部分經費使用未達預期成效，對於已訂定之績效指標，宜持續落實執行，並依其所擬採行之改善措施積極作為以達成目標，俾落實發揮經費運用效益。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：——	感謝委員提醒，針對部分未達成預期成效之經費項目，本校採取下列作為積極改善，以落實年度績效指標： 1.透過行政會議，每月管考各項經費項目進度，針對落後項目，提前預警，並進行應變與調整，且避免各項獎補助項目，經費流用逾20%，以確
	5. 107年度原編列3,720,780元（22.17%）經常門經費用於補助新聘教師薪資，實際執行大幅增加至4,854,812元（31.70%），	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：——	

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤		
審查意見	改善情形自我檢核	校內改善情形說明
其原因主要為「改善教學及師資結構」部分獎助項目之執行與原預期金額差異過大，以致未執行款項流用至「新聘專任教師薪資」。學校宜擬具改善措施，避免來年之計畫執行重蹈覆轍。		實發揮預算編列之效益。 2.年度經費執行成效，列入隔年度績效指標規劃之參考依據，並針達成率與可行性，調整預算編列。 3.獎助項目之執行，納入教師評鑑評核指標，藉由評鑑機制鼓勵教師踴躍參與經費運用，實質提升教師個人教學與研究之品質。
6.學校自評表提及101、103、105學年度助理教授以上師資占比分別為33.76%、39.76%、36.54%，而修正支用計畫書p.8顯示106學年度之比例大幅下滑至27.7%（=59÷213），顯示其師資改善績效除於101～103學年度有所提升以外，自103學年度起即大幅衰退。學校宜提出確切說明，針對近年來高階師資快速流失提出具體可行之改善措施以為因應，並逐年確實檢討與改善。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	感謝委員建議，針對師資結構之改善，本校除強化師資素質提升之獎勵措施外，亦每年定期進行師資人力盤點，確實掌握師資結構，亦對應教育政策，與現況，鼓勵教師進修，以現有師資充實高階師資陣容，實質改善師資結構。
7.學校自評表「107年度經常門執行成果檢核」中，有關進修及升等送審之執行成果顯示，在學校助理教授以上師資占比大幅下降之際，獎助教師「進修」之實際支用卻為0。學校宜擬具更積極措施與作為，鼓勵教師進修國內外博士學位，或聘任助理教授以上教師，以充實高階師資陣容，發揮獎勵補助款改善教學及師資結構之最大效益。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
	8.「推動實務教學」原規劃2,700,600元（16.09%），實際支用僅1,702,400元（11.12%），主要係因教師實習訪視獎勵原預估240人次，實際僅獎勵92人次所致，惟學校並未說明造成該項差異之具體原因，以及如何推動改善措施。	☒已改善 ☐改善中 ☐未改善 ☐其他：____	感謝委員指導。為加強學生校外實習輔導，本項經費獎勵班級導師、任課教師親赴實習現場考核學生校外實習成效，並落實輔導機制，惟當年度經費編列未考量，校內編列其他預算，補助教師校外實習訪視，且囿於作業辦法限定每人年度以兩次為申請上限，以致申請人次不如預期，致使目標值與執行結果有所落差。 為使實習輔導機制落實，本校已統一補助經費編列窗口，並配合修正作業規定【教師推動實務教學獎勵辦法】提高個人年度獎勵次數，並鏈結教師評鑑指標，以激勵措施及行政作為，提升執行成效。
	9.有關獎勵補助經費運用於「升等送審」之具體效益，建議可統計近三年各職級教師之升等申請、通過人數及升等方式，以利分析執行成效。	☐已改善 ☒改善中 ☐未改善 ☐其他：____	本校近三年升等之教師，皆以學位送審為主，且考量護理高階師資仍待提升，故近年度補助經費以優先挹注於護理教師為原則。 評估現階段護理專任師資結構比例近趨穩定，已適度開放其他專業學科提

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
			送升等，然現階段教師升等仍以學位送審為主軸，為使升等方式多元化，本校透過補助教師執行教學實務研究計畫、參加校外「實務教學」、「應用研究」等研習，鼓勵教師進行教學實務、研究等論文發表，期透過獎勵補助制度，增進升等案件之多元性。
	10.學校自評表「經費運用效益綜合說明」，若能對應校務發展目標，將更能呼應修正支用計畫書「107年度各項經費配合校務發展計畫執行內容及預期成效」，展現經費執行成果，讓修正支用計畫書【附表5】所訂預期成效之質、量化指標，結合PDCA之管控機制，持續追蹤改善所規劃經費之應用。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	參據委員指導意見，有關自評表「經費運用效益綜合說明」，以對應校務發展目標為撰寫主軸，並鏈結當年度修正支用計畫書【附表5】所訂各項預期成效指標，檢視其達成效益，針對未如預期完成之項目，透過PDCA管控機制，追蹤改善執行情形，進而落實校務發展目標。
【成效構面】 第貳部分、自我改善	1.有關「自我改善機制與成效」，學校已針對大部分意見採取應對改善措施及說明，惟有不少事項仍在「改善中」。學校宜就「改善中」之事項具體列示改善期程，並提交內部稽核人員切實查核各項「審查意見」之後續改善狀況，以落實稽核監督功能，俾融入PDCA品保循環理念於學校自我改善之具體作為。	☒ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	參據委員指導意見，有關委員指導意見中，本校尚於「改善中」之事項，已納入內部稽核重要項目，針對持續改善之審查意見，由權責單位訂定具體改善期程及作為，提交稽核單位進行追蹤與監督，落實品保循環與自我

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
機制與成效			改善機制。
	2.部分獎勵補助經費採購案件，仍有發現公開招標因規格變更而更正公告，或呈現實際購置價格與原預估價格差異較大之情事，學校宜持續宣導請購單位載明所需規格，以利採購作業之進行。	☐已改善 ☒改善中 ☐未改善☐其他：_____	為避免委員所指因規格變更或預估價格與實際購置價格差異，影響採購程序進行等情形，本校積極改進，具體改善作為如下： 一、計畫編列期 嚴謹要求需求單位，設備規格及單價編列，應實際尋訪至少3家廠商，並針對訪價後的結果進行分析比對，避免規格綁標及單價浮編事宜。 二、採購作業期 提早啟動採購作業程序，並要求設備需求單位，再次審慎檢視採購項目規格，如需規格調整，擬先行提送經費規劃專責小組審議，避免公開招標後，因規格變更而更正公告。 三、採購專業知能培訓 為使採購業務推動順暢，本校每年皆排定相關採購業務人員，參

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
			加政府採購專業知能培訓，除個人培訓外，亦辦理全校性內部研習課程，期透過雙軌課程之併進，奠基行政作業基礎，避免類案再生。
	3.獎勵補助經費採購作業宜廣邀廠商參與，審標、開標作業宜編製及檢附完整文件，以彰顯各採購案件公開、透明之作業程序。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：_____	依委員建議，持續邀請廠商參與投標及改進審標、開標作業流程嚴謹度與檢附完整文件。
	4.學校107年度教學及研究設備購置標餘款達4,442,253元，經核設備購置項目實際採購單價與原預估單價差異2成左右者仍有不少項目，顯示學校仍宜持續強化訪價作業機制。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：_____	加強宣導請使用單位強化訪價作業機制及底價訂定。
	5.107年度經常門「改善教學、教師薪資及師資結構」經費，部分項目之原規劃與實際支用比例、金額仍出現不小差距。學校宜深入檢討並審視原因，俾利據以提出具體可行之改善方案。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：_____	感謝委員指導，有關經常門「改善教學、教師薪資及師資結構」各項獎勵補助項目執行情形，擬於計畫期程結束後，製作近三年執行情形分析報告，提送經費規劃專責小組會議檢討，並將近年度經費支用差異 $\geq 20\%$ 之項目擬定具體改善方案，所提方案，列入內部稽核及內部控制事項，且作為後
	6.建議列表呈現經常門各項支出所對應之近三年目標達成情形，並檢討其改善程度及結果未如預期之原因，以利評估使用效益及擬定未來經費運用策略之參考。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：_____	

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
			續經費執行及編列之參考依據，避免相同情況再次發生。
	7.有關107年度執行結果仍待追蹤改善之處，學校宜持續精進自主管理，依所訂改善策略確實推動執行，並配合內部稽核之運作，落實各單位在獎勵補助經費運用上之自我改善機制，以期更周延且有效地運用相關經費與資源。	☒ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	參據委員指導意見，有關107年度執行結果仍待追蹤改善之處，本校已納入內部稽核重要檢核項目，亦透過單位自主管理機制，持續督促改善情形，確實落實自我改善機制。
【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	1.學校實際執行107年度獎勵補助款，部分經常門預算流用至資本門，流用比例約0.91%，未超出「教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」第9點第(2)款規定之5%上限。	☐ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☒ 其他：____	經費流用比例，確實依據「教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」第9點第(2)款規定之5%上限規定辦理。
	2.依學校「專責小組設置辦法」第4條規定，「推選委員須親自出席，不得代理」，惟經檢視107年11月15日、12月20日專責小組會議簽到表，發現部分推選委員係由他人代理出席，與學校規定不符。	☒ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	委員指正事項，已列入該項作業辦法標準作業流程重要檢核事項，如推選委員無法如期與會，委請代理人出席，應於列席人員簽到表簽名，避免實到委員人數與設置辦法有所抵觸。
	3.應用英語科楊老師擔任專責小組推選委員任期為106年8月1日～108年7月31日，而107年7月25日由校長簽准之稽核人員名單中亦有該師，任期自107年8月1日～108年7月31日，與	☒ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	有關專責小組委員(應用英語科楊老師)與內部稽核委員一職重疊，已於當年度導正，為避免類似情況再次發生，

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤		
審查意見		改善情形自我檢核
		校內改善情形說明
	「教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」第9點第(1)款第3目規定不符。	
	4.針對內部稽核人員與專責小組重疊情形，學校內部稽核小組於期中報告已有詳加說明，並於未來之委員遴聘、改聘將確實會簽稽核室，以避免發生重疊情形，而當年度之後續處理方式為「協調研發處楊老師不再兼任專責委員，107年10月15日簽核在案」。	☒ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____
	5.學校依據106學年度內控作業稽核情形與風險評估結果，擬定「107學年度內部稽核實施計畫」，並經校長於107年7月9日核定，由稽核人員分別於107年11月13日、108年2月19日出具期中及期末稽核報告。	☐ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☒ 其他：____
	6.獎勵補助經費內部稽核報告顯示，其稽核作業已按計畫執行，惟仍發現經常門部分獎助案件之執行與相關規定不符，建議學校宜再著重思考內部稽核之深度與廣度，除防弊性質之缺失糾正外，亦宜多加著墨於內控執行效果之查核，俾發揮稽核控管之積極性功能。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____
		已協調稽核室於改聘委員時，先行勾稽專責小組委員名單，避免委員職務發生重疊。
		感謝委員肯定，本校廣續保持，確實依據實施計畫執行，落實稽核作業之本質。
		參酌委員指導意見，為使內部稽核作業更具深度及廣度，擬規劃進行稽核前置作業，邀集稽核委員進行教育訓練，透過風險導向，妥適安排稽核人力進行查核，並給予適當之建議，確實達到風險監控，另於稽核作業完成後，排定專案稽核檢討會議，針對稽核缺失事項進行檢討，如有風險值較大之案件，另提案討論處理作為，形

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
			成決議列入追蹤事項，進行內部控制，雙軌運行，提升內部稽核價值及強化內部控制制度。
	7.「教育部補助及委辦經費核撥結報作業要點」業已更名為「教育部補（捐）助及委辦經費核撥結報作業要點」，學校內部控制制度相關作業程序內容，宜適時配合更新。	☒ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	感謝委員提醒，本校確實檢視各項內部控制制度相關作業程序及內容，並適時更新。
	8.執行清冊【附件一】優先序#20-1、【附件四】優先序#2、16等項目之實際採購單價未達1萬元，其原編列預估單價在1萬元以上，依「教育部補助及委辦經費核撥結報作業要點」第8點第(4)款第3目規定（自107年12月22日起修正為「教育部補（捐）助及委辦經費核撥結報作業要點」第7點第(1)款），仍置於資本門項下。	☐ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☒ 其他：____	有關設備採購規範，確實依據「政府採購法」及「教育部補（捐）助及委辦經費核撥結報作業要點」辦理，各項設備皆建立財產清冊並貼妥當年度「教育部獎補助」字樣標籤。

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
	9.前述雖依教育部規定辦理，惟部分項目之原預估單價與實際價格差異高達4成以上，例如：優先序#2「吉他音箱」預估單價編列13,000元，實際採購價格7,500元，僅約原預算57.69%。建議學校仍宜檢視原預估單價之合理性，以期相關經費能合理編列與執行，並符合「財物標準分類」之實質意涵。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	依委員建議改進，請使用單位強化訪價作業機制及底價訂定。
	10.學校已於108年3月4日以新生研發字第1080001170號函，將107年度獎勵補助經費執行資料備文報部，相關資料電子檔並公告於學校網站首頁「教育部獎勵補助專區」，網址：http://grant.web.hsc.edu.tw/files/11-1009-1855.php?Lang=zh-tw。	☐ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☒ 其他：____	感謝委員肯定，本校經費執行資料公開，恪遵「教育部補（捐）助及委辦經費核撥結報作業要點」辦理。
【基礎構面】 第貳部分、 獎助案件執行	1.107年度補助教師參加國外學術研討活動計有24案，其中僅4件為口頭報告發表，其他皆為海報方式發表。學校仍宜思考如何多加鼓勵教師以口頭發表方式參與國際學術活動。另同一國際研討會宜避免過多教師同時參與，宜鼓勵教師多元參與不同研討會，以達廣收國際交流之成效。	☒ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	感謝委員指導，為提升教師出國參加學術研討會並進行口頭發表，本校於107年10月30日已修正補助辦法，並增列口頭發表獎勵金5,000元，鼓勵教師口頭報告，另強化多位教師參加同一場研討會之必要性與貢獻度之審核，避免教師參加國外學術會議過於集

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
情形			中，而降低經費補助之本質意義。
	2.經抽查執行清冊【附件六之(一B)】學校自辦研習活動序號#1，共補助591,718元（獎勵補助款577,800元、自籌款13,918元），為護理科5位教師於107年8月16～29日以「教師海外深度實務研習計畫」赴美國南猶他州立大學研習案： (1)該案於107年5月28日依學校「教師赴公民營機構研習服務補助辦法」第4條提出申請，其第1項第1款第(2)目為該案所引用之規定：「自辦海外深度實務研習…研習參與人數8人以上，並以連續辦理2週以上為原則」，該案於原簽呈說明第2項提及「研習參加對象：護理教師（10名）」，然嗣後於107年8月10日修正計畫，以致最後實際參與人數僅5人，而與申請時所依據之學校規定不符。 (2) 107年5月28日簽呈說明第3項：「擬申請經費共計972,200元（補助款300,000、獎補助自籌款672,200元），另計畫經費編列顯示補助款300,000元係用於10位參與教師之交通費（來回機票），其餘參與人員之日支生活費、海外專業研習課程費用…等合計672,200元，皆以自籌款支應，符合學校「教師赴公民營機構研習服務補助辦法」第5條第1項第1款第(2)目「來回經濟艙機票…歐美地區：3萬元」之規定。 (3)護理科於107年8月10日修正該研習計畫，將實際參與人數調整為5人，已違反「教師赴公民營機構研習服務補助辦法」第4條所訂補助條件；其預算明細表顯示所需機票費用共	■已改善 □改善中 □未改善 □其他：——	感謝委員同意本校此案之申覆說明，有關107年度赴美國南猶他州立大學研習案，因規劃與實際執行欠缺事情妥善溝通，以致作業辦法頻繁修正，造成委員審閱資料產生誤解，本校深切檢討改進，為避免爾後經費執行有違內部訂定規範，相關經費申請與執行，擬審慎檢視，落實審查程序。 此外，本校亦於108年12月6日接受教育部專案輔導訪視，由兩名委員蒞校檢視研習辦理成果，並請本校應針對運用成效，列入管考，檢視教師後續反饋於教學、研究之實際效益，以確實達到研習增能，提升教學品質之成效。 針對首次推動海外深度研習，相關行政程序及預期成效檢視，本校仍待改進精進，故上述五名教師，後續應用於教學、研究產出之具體成果，已協請參與教師補充說明，由辦理單位提

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
	214,000元(=42,800元×5人)，亦超出該辦法第5條所訂每人30,000元上限；另日支生活費228,000元、課程費135,800元…等項目，與機票費合計共594,600元，皆改由補勵助款支應，僅保留30,000元雜支由學校配合款支應。 (4)前述修正計畫雖經107年6月13日「產學合作推動委員會」決議「以教師個人為支用之項目，補助經費以20萬元為上限」，然該案所據以辦理之法源「教師赴公民營機構研習服務補助辦法」，並無相關規定可供依循，該辦法第5條第1項第1款第(1)目所訂補助項目為「國內深度實務研習」，其參與人數在10人以上，且為2~4週之課程，方能獲至多20萬元之補助上限。 (5)結算明細表顯示經費核銷為：交通費214,000元、日支生活費228,000元、課程費135,800元，合計共577,800元，全數由獎勵補助款支應，惟依「教師赴公民營機構研習服務補助辦法」第4條及第5條規定，該案已不符申請補助條件（8人以上），即便可以提出申請，其補助項目僅得補助每人最多3萬元（5人共15萬元）之來回機票費用。 (6)學校申覆表示該案原依107年4月10日訂定之「教師赴公民營機構研習服務補助辦法」執行，惟因教師參與意願不高，於107年6月12日增修「補助項目」，並將補助上限提高至20萬元；而後又考量研習活動適逢暑假，教師參與人數不足，再於同年8月8日修法，將補助人數調降為5名。		出整體成效說明報告，以示自我改進。

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
	(7)就執行結果而言，該案並未違反後續新修訂之辦法規定，惟其作法恐有因人設事之虞，學校宜妥適依法行政，方不致使其他單位認為學校於獎勵補助經費之支應有不公平現象。此外，該辦法修訂次數頗為頻繁，在同一年度歷經3次修訂；由於同一年度內適用多個不同版本的辦法，易致混淆且增加困擾，學校宜於修訂時作周延之考量。		
	3.107年度全校共計216位專任教師，計有148位教師獲得獎助，仍有約3成之教師未申請獎勵補助經費；獎助教師金額前28名占總額約50%，後60名總計約占10%，教師支領比例略呈現集中現象。建議再檢視各項獎助辦法之設計，適度協助弱勢教師從事研究及教學改善所需費用，以整體提升學校之辦學績效。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	感謝委員指導，針對未申請獎勵補助經費之教師及經費支用呈現集中之情形，本校研擬具體改善作為如下，期能逐年改善，以提升整體經費用運成效： 1.本校教學資源中心及人事室，已修正新一期教師評鑑新制，並於108學年度起實施，將教師參與獎勵補助活動列為基本分，藉由制度引導全校教師積極參與獎勵補助活動。
	4.學校宜積極思考如何將獎助表現優秀教師之經驗與知能，擴散至獎助弱勢教師，並建立扶植培養機制，多鼓勵教師參與學習及成長，以進一步提升整體師資能量，進而達到獎勵補助款功效之提升。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	2.為避免獎勵補助金額，集中於少數教師，以提升全校教師參與度，本校現階段以行政作為引導，鼓勵各教學單位教師皆參加獎勵補助活動，並調控各教學單位教師參與數。 3.為檢討與修訂目前獎勵補助制度，

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
			以更貼近教師所需，每學期辦理各項獎勵補助措施說明會，透過與全校教師雙向溝通，實際了解教師在研究、教學之所需，精進獎勵補助制度。 除上述以行政作為引導教師積極參與獎勵補助活動外，本校每年亦持續檢討與修訂經常門改善教學及師資結構各項支用辦法，期以行政制度與獎勵補助誘因，有效將經費挹注於「獎優」與「扶弱」，並透過定期追蹤與管考，提升經費運用成效。
	5.在講師人數眾多且護理科高階師資不足之情況下，學校宜參酌「教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」第9點第(5)款第1目規定，優先選送教師進修博士學位。107年度並無任何講師接受補助攻讀博士學位，建議評估現行獎助機制是否有欠缺誘因之虞，並思考如何鼓勵教師善加運用相關資源。	☒ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	感謝委員建議，本校研擬五年期護理科師資結構改善計畫，計畫重點如下： 1.延聘專業師資 2.鼓勵教師進修 3.鼓勵教師提出多元升等申請 4.每年定期檢視師資結構並提出改善方案 5.強化師資素質提升之獎勵措施因應 以上各項計畫，本校每年定期進行師資

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
			人力盤點，確實掌握師資結構，亦對應教育政策，規劃教師多元升等方案。 108年依循上列計畫推動重點，補助三名教師進修(2名護理科教師、1名視光科教師)，逐年改善師資結構。
	6.經抽查執行清冊【附件六之(一B)】推動實務教學序號#12，美容造型科「教師指導學生參加校外競賽獎勵」案，獲獎助20,000元： (1)競賽名稱為「2018第7屆美國密西根MNS國際菁英盃競賽」，申請表顯示係由「Michigan Nail Sports International Elites Skills Coach Training Camp」主辦，學生獲獎獎狀亦呈現「美國政府合格證號：02101W NAIL SPORTS美字第20180403」等字樣，惟經上網搜尋主辦單位，僅查得台灣「分會網頁」，完全查無美國密西根總會，亦無法尋得所謂「美國政府合格證號02101W」之相關資料。 (2)在指導學生參加各類競賽方面，學校及教師宜確認主辦單位及競賽活動之風評與合法性，尤其以國外組織名義於國內辦理之競賽，其可靠性更宜加強查核，以確保獎助案件之整體品質。	☐已改善 ☒改善中 ☐未改善 ☐其他：_____	感謝委員指導，本校審慎檢視歷年美容獲獎競賽，多為協會、公會或國外美容組織所主辦，在公信力及活動之優劣審核面，確實仍待精進，故此，預計於109年2月份進行獎勵作業辦法修正，酌予調降競賽層級之獎勵金，已確保教師指導學生參加競賽之品質。

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
	7.經常門支用於獎助教師升等以學位及著作升等為主，藉由「實務教學」或「應用研究」升等者較少，建議學校可再加強推動高階技術產學合作，鼓勵並協助教師投入實務教學或技術應用研究升等，以發揮技職體系理論與實務結合之教育特色。	☒ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：_____	感謝委員指導，為導引教師投入實務教學或技術應用研究升等，本校具體措施如下： 1.完善獎勵補助措施：透過經費補助，提升教師參與計畫執行意願，於經常門研究項目，編列「教學實務研究計畫」、「產學合作計畫」、「專家諮詢費」及「計畫成果獎勵」獎補助經費。 2.納入教師評鑑指標：除上述獎補助經費補助措施外，亦透過評鑑機制鼓勵教師積極投入實務教學及技術應用研究升，以展現技職體系理論與實務結合的教育特色。

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
	8.107年度經常門經費原編列「新聘專任教師薪資」預算3,720,780元，實際支用4,854,812元，執行超出30.48%；「推動實務教學」預算2,700,600元，實際支用1,702,400元，達成率僅約63.04%，經費流用比例不低，宜再加強事先規劃能力以有效運用經費。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	有關「改善教學及師資結構」各項經費執行情形，本校透過每月行政會議，列管執行情形，督促執行進度。惟實務執行面與預算編列情形，仍待精進加強，但整體「改善教學及師資結構」支用比例，已穩定維持與原規劃目標值相近(原預算 12,627,471 元/75.25%；執行經費 11,374,929 元/74.27%)。
	9.獎助教師「進修」原規劃100,000元（0.60%），實際支用0元，達成率為0%；「升等送審」原規劃160,000元（0.95%），實際支用90,000元（0.59%），達成率僅約56.25%。經常門經費除挹注於「新聘專任教師薪資」以改善師資結構外，學校宜計畫性思考整體師資素質之提升策略，以協助現有教師專業成長。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	為降低預算規劃與實際支用之落差，本校除透過行政作為引導教師積極參與獎勵補助活動外，亦定期檢討近三年經費支用情形，以作為預算編列參考依據，避免實際執行與規畫目標大幅落差。
	10.107年度獎助教師「研習」原編列3,709,571元，實際支用2,622,968元，達成率約70.71%。依「技術及職業教育法」第26條規定，專業及技術教師每任教滿6年，應至合作機構或與任教領域有關之產業進行研習或研究。建議學校參酌「教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」第9點第(5)款相關規定，藉由適當的獎助機制，加	☒ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	依「技術及職業教育法」第 26 條規定，本校 104-107 學年度已完成半年以上產學研習活研究時數認列教師計 52 人（全校專任教師須認列人數為 83 人），現階段完成比例達 63%。

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
	強鼓勵並計畫性安排教師前往與任教有關之產業進行深耕服務或研究。		為協助未達成之教師，於規定期限內完成實務經驗認列，本校已訂有「教師赴公民營機構研習服務補助辦法」、「產學合作實施辦法」...等，以經費補助及產學機制協助教師逐年累積實務經驗。
	11.經檢視學校自評表【附表5】，並未發現以獎勵補助款補助無授課事實或領有公家月退俸教師之情形，接受薪資補助之教師授課時數亦均符合學校基本鐘點規定；惟部分教師之授課鐘點高達40，是否可能造成授課負荷過重，而影響教學品質，允宜審慎評估。	☒ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	感謝委員指導，教師薪資之補助，確實以具授課事實(符合學校基本鐘點規定)，且未領有公家月退俸之教師為補助對象，其中授課鐘點高達 40 小時之情形，乃因獲補助之教師為護理臨床實習指導老師，授課時數與校內規範之基本鐘點計算基準不同，以致造成委員誤解。
【基礎構面】第參部分、採購案件	1.經抽查案號hsc10705701「資訊相關教學設備」採購案，107年8月22日開標紀錄顯示投標廠商共3家，審標結果1家（元禾）不合格，另有1家（億訊）不在現場，最終由三勝經3次減價後依底價承作。依廠商投標文件審查表所示，2家合格廠商之審查人員簽章欄皆由14人簽具，但不合格廠商僅見主持人簽章，而且皆未提供各投標廠商應檢附之文件，以為瞭解該案審標作業之完整性。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	1.各投標廠商之投標文件均有留(影)存，只是未檢附於成果冊，爾後將依委員意見納編於成果冊。 2.遵照委員建議修訂審查表，不論廠商文件合格與否，均由全體審查人員簽名為證。

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
執行情形	2.經抽查案號hsc10705710B、hsc10705714、hsc10705702、hsc10705710A等採購案，第1次招標之投標廠商皆未達法定家數，第2次招標皆僅1家廠商參與投標。學校宜設法強化合格投標廠商之參與，以取得對學校更有利標價及確保採購標的品質。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	依委員建議改進。
	3.經抽查案號hsc10705710B「美容儀器組相關教學設備」公開取得採購案，其107年9月3日決標紀錄中，「審標結果」欄位中之底價空白，未完整填具核定底價金額，以為審標結果之正確判讀。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	爾後將加強表單資料填寫之SOP，避免遺漏。
	4.經抽核學校提供之採購案件資料，其「購置財物」與「財產修繕」係使用同一申請表單，該表單並設有勾選欄位，惟學校進行請購時，屬「購置財物」欄位仍空白未予清楚勾選。宜完備表單之編製，以維表單欄位資訊之完整性，俾充分傳達其意涵。.	☒ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	已依委員建議加強要求請購單位勾選。
	5.部分採購項目之驗收完成日與付款完成日相隔逾2個月，如執行清冊【附件一】優先序#60-1~60-5等項目。建議學校參酌「政府採購法」第73-1條所訂時程，於驗收完成後儘早完成付款手續，避免執行程序延宕過久。	☒ 已改善 ☐ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	1.爾後確實依本校採購契約規定：接到廠商提出請款單據後15工作天內付款。 2.為加速驗收後儘早完成付款手續，總務處保管組擬於驗收後立即辦理設備入帳與列印財產或非消耗物品

107 年度執行績效書面審查意見執行情形追蹤			
審查意見		改善情形自我檢核	校內改善情形說明
			增加單，交送請購單位，並持續追蹤各請購單位核銷期程，避免執行程序延宕。
	6.由於教學及研究設備之購置及使用，直接影響校務發展預期成效指標達成率，執行清冊【附件一】所列部分教研設備係於11、12月購入，如優先序#1~19、20-1、20-2、21、22-1、22-2、24-1、24-2、25…等項目，宜留意是否可能對教學活動有所影響，以落實獎勵補助經費之執行成效。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	1.為避免影響教學及研究設備之購置，108年總務處已於期初召開採購執行期程規劃，惟若干案件因流(廢)標導致未能如期採購，持續將加強落實。 2.109年度將依採購法施行細則第26條第1項規定：預算尚未完成立法(核定通過)程序前，有條件(保留決標)先辦理採購，提早採購以落實成效。
	7.部分採購項目之預算金額與實際採購金額差距在20%以上，預算編列之詢價作業宜更落實，以提升規劃之精準度，俾利計畫之控管與執行。例如：優先序#19「廚房電器櫃」預估單價30,000元、實際採購價格21,200元，兩者差距高達29.33%；#21「玻璃白板」預估單價20,000元、實際採購價格15,000元，差距高達25%…等。	☐ 已改善 ☒ 改善中 ☐ 未改善 ☐ 其他：____	依委員建議改進，請使用單位強化訪價作業機制及底價訂定。

108 年整體發展獎勵補助經費執行情形暨支用差異說明

【總經費】

核定獎勵補助款		自籌款		總計
41,392,171		6,304,888		47,697,059
經常門經費(不含自籌款)	經常門經費占總獎補款比例	資本門經費(不含自籌款)		資本門經費占總獎補款比例
20,696,086	50.00%	20,696,085		50.00%

經費項目	原規劃		實際支用		差異原因說明	備註
	金額	比率	金額	比率		
自籌款	6,304,888	15.23%	6,304,888	15.23%	無差異	

【資本門】

資本門經費項目(含獎勵補助款及自籌款)			原規劃		實際支用		差異原因說明	備註
			金額	比率	金額	比率		
(一)	各所系科中心之教學及研究設備		19,412,801	75.58%	20,697,484	78.30%	因經常門經費流用，以致提升執行金額。	
(二)	圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體	1.圖書館自動化設備	0	0.00%	0	0.00%		
		2.圖書期刊、教學媒體	2,000,000	7.79%	2,000,000	7.57%		
		小計	21,412,801	83.37%	22,697,484	85.86%		
(三)	學生事務及輔導相關設備		1,186,582	4.62%	1,088,721	4.12%	差異未≥20%	
(四)	其他設備		3,085,590	12.01%	2,648,749	10.02%	差異未≥20%	
總 計			25,684,973	100.00%	26,434,954	100.00%		

【經常門】

經常門經費項目(含獎勵補助款及自籌款)			原規劃		實際支用		差異原因說明	備註
			金額	比率	金額	比率		
(一)	改善教學、教師薪資及師資結構	1.新聘教師薪資(3 年內)	5,592,520	25.41%	6,641,436	31.24%	預估補助 18 名新聘三年內教師 6 個月薪資/實際補助 34 名新聘三年內教師薪資(於 12 月增額補助 16 名教師)。 說明： 1.執行經費與規劃差異 19% 2.因經常門經費未用罄，故於 12 月份增額補助 16 位新聘教師薪資。 3.108/12/23【108 學年度第 3 次經費規劃專責小組會議】審議通過。	
		2.提高現職教師薪資	0	0.00%	0	0.00%	預估_0_案/實際執行____案 說明：	
		3.現職教師彈性薪資	0	0.00%	0	0.00%	預估_0_案/實際執行____案 說明：	
		4.編纂教材	540,000	2.45%	625,000	2.94%	預估_38_案/實際執行_35_案 說明： 1.執行經費與規劃差異 16% 2.年度獎勵案件等第配比調整。	
		5.製作教具	800,000	3.63%	825,578	3.88%	預估_42_案/實際執行_46_案 說明： 1.執行經費與規劃差異 3.2% 2.教師申請情形踴躍。	

經常門經費項目(含獎勵補助款及自籌款)			原規劃		實際支用		差異原因說明	備註
			金額	比率	金額	比率		
		6.推動實務教學	2,928,000	13.30%	2,248,200	10.57%	說明： 1.執行經費與規劃差異 23.22% 2.本項經費項下編列各項獎勵補助，其中【教師指導學生參與校外競賽(獎勵金)】、【導師輔導班級考照成效(獎勵金)】及【導師輔導護理師考照成效(獎勵金)/驗光師】，執行金額皆未達規劃預算。 3.本年度競賽獎勵申請，多為美容競賽，考量獎勵不集中於該類競賽，故調整核配比例。 4.輔導考照獎勵金，因護理師考照及學科專業證照成效降低，故影響獎勵金核予。	
		7.研究	2,632,600	11.96%	2,611,066	12.28%	預估 81 案/實際執行 110 案以上 說明： 專家諮詢費補助，教師申請情形踴躍，故補助案件逾預估案件數。	

經常門經費項目(含獎勵補助款及自籌款)		原規劃		實際支用		差異原因說明	備註	
		金額	比率	金額	比率			
	8.研習	2,890,800	13.13%	2,142,982	10.08%	預估 220 人次/實際執行 230 人次 說明： 1.規劃預算(補助款 2,340,800 元/自籌款 550,000 元)實際執行金額(補助款 1,882,293 元/自籌款 260,689 元)。 2.本項獎勵補助經費編列個人研習、自辦研習、共辦深度研習、教師出國參加學術會議、學術研討會等，其中教師出國參加學術會議及自辦深度研習，申請案件未如預期，故影響經費執行率。		
	9.進修	130,000	0.59%	92,277	0.43%	預估 3 案/實際執行 3 案 說明：補助之教師，計兩名考取國立學校，故補助之費用較預估經費降低。		
	10.升等送審	150,000	0.68%	120,000	0.56%	預估 10 案/實際執行 8 案 說明：部分案件外審作業期程，排序至 108 下學年度進行，故所編列之預算未能如期執行完畢。		
	小計	15,663,920	71.16%	15,306,539	71.99%			
(二)	學生事務及輔導相關工作	1.外聘社團指導教師鐘點費	192,000	0.87%	130,400	0.61%	年度因學生申請活動踴躍，流用部分經費支應學輔相關工作推動。	
		2.學輔相關物品	568,108	2.58%	440,602	2.07%		
		3.其他學輔相關工作經費	708,058	3.22%	769,658	3.62%		
		小計	1,468,166	6.67%	1,340,660	6.31%		

經常門經費項目(含獎勵補助款及自籌款)			原規劃		實際支用		差異原因說明	備註
			金額	比率	金額	比率		
(三)	行政人員 相關業務 研習及進 修	1.行政人員進修	0	0.00%	0	0.00%		
		2.行政人員業務研習	925,000	4.20%	925,000	4.35%		
		小計	925,000	4.20%	925,000	4.35%		
(四)	改善教學相關物品(單價 1 萬元以下之非消耗品)		1,415,000	6.43%	1,335,250	6.28%		
(五)	其他	1.資料庫訂閱費	699,243	3.18%	681,018	3.20%		
		2.軟體訂購費	1,300,757	5.91%	1,146,440	5.39%		
		3.其他	540,000	2.45%	527,198	2.48%		
		小計	2,540,000	11.54%	2,354,656	11.07%		
(六)	兼任教師授課鐘點費		0	0.00%	0	0.00%		
總 計			22,012,086	100.00%	21,262,105	100.00%		

近三年(106~108 年度)獎勵補助經費執行情形一覽表

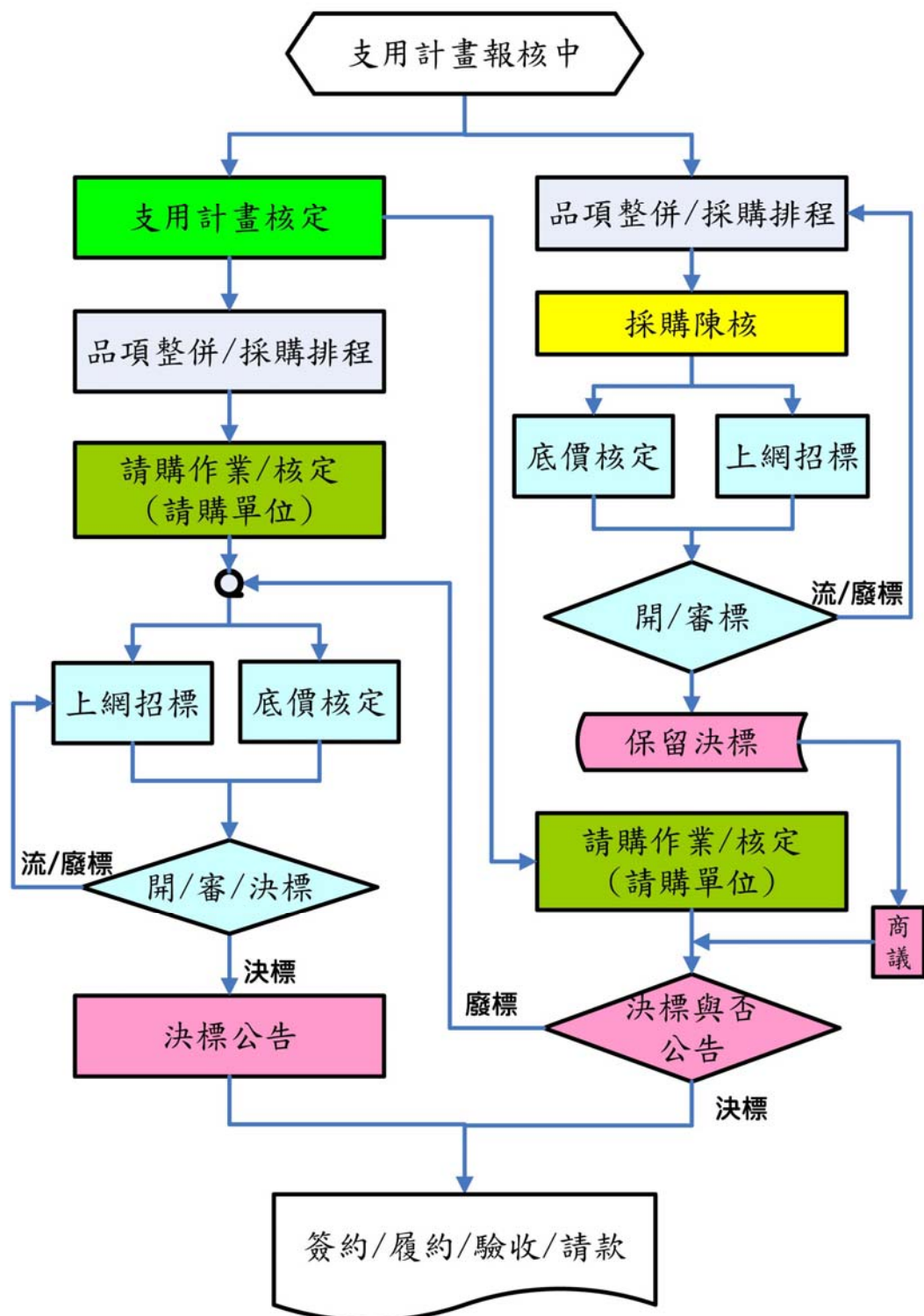
經費項目	106 年度		107 年度		108 年度	
	金額	比率	金額	比率	金額	比率
核定獎勵補助款	33,612,226	83.57%	49,387,152	85.44%	41,392,171	86.78%
自籌款	6,607,602	16.43%	8,415,805	14.56%	6,304,888	13.22%
獎勵補助款+自籌款(小計)	40,219,828	100.00%	57,802,957	100.00%	47,697,059	100.00%
資本門經費(含自籌)	29,981,200	74.54%	42,487,484	73.50%	26,434,954	55.42%
經常門經費(含自籌)	10,238,628	25.46%	15,315,473	26.50%	21,262,105	44.58%

資本門經費項目(含獎勵補助款及自籌款)			106 年度		107 年度		108 年度	
			金額	比率	金額	比率	金額	比率
(一)	各所系科中心之教學及研究設備		22,076,000	73.63%	34,805,285	81.92%	20,697,484	78.30%
(二)	圖書館自 動化及圖 書期刊、 教學媒體	1.圖書館自動化設備	1,793,900	5.98%	941,066	2.21%	0	0.00%
		2.圖書期刊、教學媒體	1,523,000	5.08%	2,850,000	6.71%	2,000,000	7.57%
		小計	3,316,900	84.70%	3,791,066	90.84%	22,697,484	85.86%
(三)	學生事務及輔導相關設備		642,300	2.14%	1,287,078	3.03%	1,088,721	4.12%
(四)	其他設備		3,946,000	13.16%	2,604,055	6.13%	2,648,749	10.02%
總 計			29,981,200	100.00%	42,487,484	100.00%	26,434,954	100.00%

經常門經費項目(含獎勵補助款及自籌款)			106 年度		107 年度		108 年度	
			金額	比率	金額	比率	金額	比率
(一)	改善教學、教師薪資及師資結構	1.新聘教師薪資(3 年內)	0	0.00%	4,854,812	31.70%	6,641,436	31.24%
		2.提高現職教師薪資	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		3.現職教師彈性薪資	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		4.編纂教材	620,000	6.06%	530,000	3.46%	625,000	2.94%
		5.製作教具	300,000	2.93%	385,729	2.52%	825,578	3.88%
		6.推動實務教學	1,703,210	16.64%	1,702,400	11.12%	2,248,200	10.57%
		7.研究	1,321,350	12.91%	1,189,020	7.76%	2,611,066	12.28%
		8.研習	1,767,011	17.26%	2,622,968	17.13%	2,142,982	10.08%
		9.進修	33,370	0.00%	0	0.00%	92,277	0.43%
		10.升等送審	9,000	0.09%	90,000	0.59%	120,000	0.56%
		小計	5,753,941	56.20%	11,374,929	74.27%	15,306,539	71.99%
(二)	學生事務及輔導相關工作	1.外聘社團指導教師鐘點費	61,600	0.60%	170,400	1.11%	130,400	0.61%
		2.學生事務及輔導相關物品	234,900	2.29%	176,554	1.15%	440,602	2.07%
		3.其他學輔相關工作經費	300,675	2.94%	354,160	2.31%	769,658	3.62%
		小計	597,175	5.83%	701,114	4.58%	1,340,660	6.31%
(三)	行政人員相關業務研習及進修	1.行政人員進修	160,000	1.56%	120,000	0.78%	0	0.00%
		2.行政人員業務研習	258,310	2.52%	300,000	1.96%	925,000	4.35%
		小計	418,310	4.09%	420,000	2.74%	925,000	4.35%
(四)	改善教學相關物品(單價 1 萬元以下之非消耗品)		484,900	4.74%	885,520	5.78%	1,335,250	6.28%

經常門經費項目(含獎勵補助款及自籌款)			106 年度		107 年度		108 年度	
			金額	比率	金額	比率	金額	比率
(五)	其他	1.資料庫訂閱費	472,673	4.62%	477,565	3.12%	681,018	3.20%
		2.軟體訂購費	907,200	8.86%	1,013,300	6.62%	1,146,440	5.39%
		3.其他	1,604,429	15.67%	443,045	2.89%	527,198	2.48%
		小計	2,984,302	29.15%	1,933,910	12.63%	2,354,656	11.07%
(六)	兼任教師授課鐘點費		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
總 計			10,238,628	100.00%	15,315,473	100.00%	21,262,105	100.00%

資本門採購新/舊程序對照圖



新生醫專總務處

新生醫護管理專科學校

108 學年第 4 次「經費規劃專責小組會議」簽到表

時間:109 年 01 月 14 日(二) 09:30 地點:A209

序號	單位名稱	職稱	姓名	性別	簽名	備註
1	校長室	校長	駱俊宏	男	駱俊宏	
2	教務處	主任	洪麗玲	女	洪麗玲	
3	學務處	主任	蔡秀芬	女	蔡秀芬	
4	總務處	主任	羅文雄	男	羅文雄	
5	研發處	主任	高駿彬	男	高駿彬	
6	會計室	主任	吳瑞珍	女	吳瑞珍	
7	人事室	主任	湯雲騰	男	湯雲騰	
8	電算中心	主任	羅盛宏	男	羅盛宏	
9	圖書館	主任	劉瑞瑄	女	劉瑞瑄	
10	通識中心 行銷流通科 國商科 應英科	主任	劉世森	男	劉世森	
11	護理科	助理教授	蔡琇文	女	蔡琇文	
12	護理科	講師	黃慧新	女		
13	護理科	講師	王淑真	女	王淑真	
14	護理科	助理教授	黃薇如	女	黃薇如	
15	護理科	講師	陳曉琦	女	陳曉琦	
16	幼兒保育科	助理教授	江昱明	男	江昱明	
17	幼兒保育科	講師	許家彰	男		
18	幼兒保育科	助理教授	胡倩瑜	女		
19	美容造型科	助理教授	王凱平	男		
20	美容造型科	助理教授	吳建興	男	吳建興	
21	行銷與流通科	講師	楊毓菁	女		

新生醫護管理專科學校

108 學年第 4 次「經費規劃專責小組會議」簽到表

時間:109 年 01 月 14 日(二) 09:30 地點:A209

序號	單位名稱	職稱	姓名	性別	簽名	備註
22	國際商務科	助理教授	鄭美娟	女	鄭美娟	
23	健康休閒管理科	講師	胡瑋庭	女	胡瑋庭	
24	應用英語科	講師	李浩瑄	女	李浩瑄	
25	應用日語科	講師	沈雅琪	女	沈雅琪	
26	長照科	講師	古玉幸	女		公出
27	通識中心	講師	吳幼萍	女	吳幼萍	
28	通識中心	講師	邱天欣	男	邱天欣	
29	視光學科	講師	林恩頡	男	林恩頡	
30	口腔衛生學科	助理教授	涂筱培	女	涂筱培	
31	醫藥保健商務科	助理教授	陳佩宜	女	陳佩宜	

列席人員

1	總務處保管組	組長	湯茂泉	男	湯茂泉	
2	總務處事務組	組長	簡麗芬	女	簡麗芬	
3	研發處	組長	范志婷	女	范志婷	
4	研發處	辦事員	賴芳玫	女	賴芳玫	