

大同技術學院

102 學年度會計業務說明會

102.8.9

壹. 組織與執掌

1. 會計主任：

1. 編列預、決算書
2. 公文簽核及列管
3. 簽核各類請購單、動支單。
4. 覆核傳票、收支憑證。
5. 審核支票
6. 監辦重大採購案及財產驗收
7. 學雜費查核報告
8. 交辦事項

2. 約聘人員(一)：

1. 審核傳票及收支憑證
2. 審核各類補助款結算表
3. 協助預、決算表之編列。
4. 監辦採購案、財產監驗及監盤、盤點零用金。
5. 填報基本資料庫
6. 交辦事項

3. 約聘人員(二)：

1. 編製傳票
2. 整理及裝訂傳票及憑證
3. 帳簿列印管理
4. 交辦事項

會計室工作分配表

項次	日期	項目	業務主辦人	配合單位	注意事項
1	平日作業	簽核各類請購單、動支單	陳麗玲		注意支出內容與預算項目是否相符
2	平日作業	覆核傳票	陳麗玲		審核金額、科目、代號、預算編號等
3	平日作業	覆核各類收支憑證	陳麗玲		依據核銷注意事項審核
4	平日作業	公文簽核及列管	陳麗玲		當日完成簽核為原則，公文存檔備查。
5	平日作業	各單位流用表奉准後辦理修正預算	陳麗玲		線上修正並留存各單位流用表備查
6	平日作業	重大招標案監標	陳麗玲	總務處	依據採購法
7	平日作業	重大採購案監辦驗收	陳麗玲	總務處	依據採購法
8	平日作業	支票核章	陳麗玲	出納組	查核銀行當日支出數額、覆核金額等相關資料。
9	既定日期	中長程發展計畫收支預估及彙總	陳麗玲	研發處、各單位	事先預估收入，各單位計畫設備需求須有單價數量，注意收入數能否支應支出數。
10	每年3月至6月	預算編列作業及彙總預算書	陳麗玲	各單位	依據預算編製流程辦理；提報預算委員會、校務會議及董事會審議；製作預算委員會紀錄。
11	每年7月30日	檢附預算書報部核備	陳麗玲		附董事會議紀錄
12	每年8月20日	編列決算表	陳麗玲		預收、預付、應收、墊付款等科目轉帳
13	每年11月30日	決算書報部核備	陳麗玲		附董事會紀錄及會計師查核報告、決算檢核表。

會計室工作分配表

項次	日期	項目	業務主辦人	配合單位	注意事項
1	平日作業	審核傳票及收支憑證	莊采璇	出納組	注意科目、金額、代號、

					預算編號
2	平日作業	休、退學退費計算	莊采璇	教務處	查清楚是否繳費並注意進修部進專是否含學分退選金額
3	每月 8 日	審核薪資清冊	莊采璇	出納組	審核附件及本月與上月差異分析對照表
4	每月 18 日	審核鐘點費清冊	莊采璇	出納組、註課組	審核附件及及本月與上月差異分析對照表
5	每月 10 日	審核銀行存款月報表	莊采璇	出納組	與系統金額不符時需審核差額解釋表
6	平日作業	收據印製、紀錄及發放	莊采璇	各領用單位	印製收據需做登記表列入交代；必須依據流水號發放並請領用單位簽收及作成紀錄、檢核收入繳庫情形、作廢收據須收回 3 聯
7	每月底	盤點零用金	莊采璇	事務組及太保分部	填盤點表備查
8	每月底	會計系統檢核各會計科目帳務	莊采璇		注意科目異常狀況及是否已列出代號、預算編號。
9	每月 13 日	列印總分類帳科目彙總表報部核備	莊采璇	出納組	需與出納組銀行月報表核對相符再列印彙總表
10	每年及抽盤	財產盤點	莊采璇	保管組	配合保管組辦理
11	既定日期	核對各單位補助款結報表	莊采璇	各單位	會計系統查詢執行金額與結報表金額是否相符
12	平日作業	線上簽核資料維護	莊采璇		新進人員開帳戶、離職人員關帳戶、
13	月初	審核場地清潔費收費執行表	莊采璇	總務處	如未收費，請承辦單位催繳
14	依規定期限	填基本資料庫	莊采璇	與研發處配合	會計系統查詢執行金額，依據填表說明填報。
15	一年一次	整體發展執行清冊核對	莊采璇	與研發處、事務組、人事室配合	會計系統查詢執行金額、逐筆核對執行清冊資料。
16	8/10 前	辦理決算轉帳作業	莊采璇		預收、預付、應收、墊付款等科目轉帳。

17	平日作業	會計室網頁維護	莊采璇	電算中心	資料如有變動，即時更新
----	------	---------	-----	------	-------------

會計室工作分配表

項次	日期	項目	業務主辦人	配合單位	注意事項
1	平日作業	編製傳票	林育如		需檢查附件及計算金額，注意科目、預算編號、代號、稅額之傳票需輸入「稅」欄。
2	月底	預付費用(借支)查核	林育如		列出逾期核銷單位，催辦核銷，acc通知，逾期核銷單位公佈於採購系統公佈欄。
3	次月30日	傳票整理裝訂及保管	林育如	工讀生協助	專帳另行裝訂；檢查核章之齊全及鉛筆畫記之消除、浮貼紙撕除。
4	月底	補助款入庫，墊付款轉為專案補助科目	林育如		隨時掌控各計畫補助款入庫情形，以入庫-墊付款轉專案補助科目，如已結案尚未收到補助款，需請承辦單位洽詢補助單位。
5	每月8日前	開轉帳傳票-折舊	林育如		核對保管組折舊表當月份資本門相關數字
6	每月5日前	核對報稅金額	黃伊君	出納組	會計系統列印所得資料與出納組核對；資料留存備查。
7	每月27日前	開各類保費傳票	林育如	人事室	含校安及各類補助專案部分
8	每月底	應收款查核	林育如		查核應收款入庫
9	每月10日	核對報稅金額(薪資調節表)	林育如	出納組	會計系統列印所得資料與出納組核對；資料留存備查。

貳. 預算

一、編製預算說明：(下學期)

編製程序：

- 1、每年三月底前會計室辦理預算編製說明會、五月三十一日前召開預算委員會、六月二十日前提請校務會議審議、七月十日前提請董事會議審議、七月三十日前報部核備。
- 2、各單位依據中長程發展計畫、教學或工作計劃編列年度預算，經處、室、系務會議討論，依規定期限將工作計劃及預算表寄至會計室信箱 acc。
- 3、各單位根據功能別及性質別、固定資產類分別編列。功能別分類包括董事會支出、行政管理支出、教學研究及訓輔支出、推廣教育及其他教學支出、建教合作支出；性質別包括人事費、業務費、維護及報廢、退撫費、獎助學金；固定資產類包括土地、建築物、機械及儀器設備、圖書、其他設備、電腦軟體等會計科目，會計室彙總全校各單位預算編製年度總預算。
- 4、會計室根據①各單位實際需要②學校整體發展及中長程計劃③各單位上學年度預算實際執行情形④學校財務狀況等因素，建議增刪項目及金額初步彙總，經預算委員會議討論、協調、溝通後編製年度預算，經校務會議通過，提報董事會議審議通過後報部核備。

二、預算執行之管控：

1. 各單位根據董事會核定之預算表執行預算
2. 遇有預算不足情況，金額 3,000 元以下，性質相似，未違反流用限制(人事費用不得流入流出，資本門與經常門不得互相流用，流出比率不可超過 30%，流入比率不可超出 20%)，請填報經費流用申請表，否則，以電子公文系統簽奉 校長核准後由會計室登錄。
3. 遇有重大事項，未編列預算，以電子公文系統-簽，奉核後辦理追加預算，陳報董事會審議。

叁. 執行

一、請購(動支經費)程序:

1. 依據本校會計制度，凡動支經費均需上採購系統填「請購單」或「動支單」，奉核後始得執行。

自 102 學年度起請線上請購，奉核後再辦理核銷，核銷時需附奉核之請購單，收據日期需在請購日期核准日期之後，請購日期需在活動發生日期或採購之前。

行政人員如尚無採購系統之權限，請通知事務組；產學合作案教師請於經費來源入帳後，將產學合作契約、預算表與收入入帳證明交由會計室辦理開立預算，102 學年度起產學合作案將列於各系，由各系助理辦理動支與請購，並控管各產學案之執行(請注意執行期限)。

2. 校外辦理活動及一般採購例如:便當、租車、保險、影印、裝訂、紅布條、海報、圖片輸出、其他雜支等自行採購案(不含獎補助款資本門與經常門補助購置設備及 10 萬元以上公告案)，使用乙式「請購單」，若校內經費 5,000 元以下，簽核名單-請購人-單位主管-總務長決行；其餘簽核名單-請購人-單位主管-計畫負責單位-會計主任-主任秘書決行；核銷均使用乙式「支出憑證黏存單」。

校外辦理活動及一般採購遇有需由總務處辦理之採購案，請使用甲式請購單；付款方式除匯款外，請購時請註明支付予廠商、代墊或零用金支付，如未註明，一率以匯款(予廠商)辦理。

3. 由總務處辦理之採購案，各單位請使用甲式「請購單」，簽核名單-請購人-單位主管-事務組長(10 萬元以上請填招標方式)、總務長-會計主任-主任秘書決行-10 萬元以上(含)轉陳校長決行；核銷使用甲式「支出憑證黏存單」。
4. 物品採購案以外之費用申請，含人事費、工作費、助學金、演講費、演講者交通費、值班費及補充保費等非採購案之各類費用，使用「動支單」，簽核名單-請購人-單位主管-人事主任-會計主任-主任秘書決行，助學金及交通費免加簽人事室。

動支單及請購單請預估金額事先辦理，例如 8 月之助學金於 7 月底之前填動

支單，8月實際產生之金額如少於動支單則直接核銷，多於動支單5%內於核銷單敘明差異原因辦理核銷，超出5%請再補填一份超支之動支單，不受事先動支之限，請於用途說明註明-補某案之差額-。

5. 校內經費之薪資、鐘點費、利息、等案免填請購動支單；緊急交辦採購案及緊急維修案，請於執行之次日補填請購單，因系統不接受事後申請之案件，需求日期可予以延後，並於用途欄說明緊急原因，維修案可填預估數額。

以上1.至5.奉校長 裁示試行一學期視實際成效，再修正現行會計作業流程
6. 請購單之用途說明：由申請人具體填寫申購物品之用途，如辦公用文具用品、
()月()日(活動名稱)餐盒、(設備名稱)維修，請勿空白或填非用途說明之其他事項(如雜支、計畫編號、已代墊等)。

7. 五千元以上，一萬元(不含)以下附一家估價單(小額採購取得估價單困難者免附，請於用途欄註明)；一萬元(含)至五萬元(不含)之請購案，請附二家估價單；五萬元(含)至十萬元(不含)之請購案，請附三家估價單，取得傳真之估價單請於估價單加蓋職章以示負責；須由總務處執行之請購單位得附一家規格明確之估價單，提供總務處參考，**請購單位切勿自行採購並提供三家估價單**(請購單位所附之估價單為外加之估價單)，**估價單需有抬頭、台照、年月日、店章或發票章**；十萬元(含)以上公開招標。

8. 一萬元以下之物品，屬於經常門雜項支出；一萬元以上耐用年限二年以上屬於資本門；編列單位預算或申請各類計畫案，請事先確實詢價，避免實際執行時產生經常門與資本門之差異。

採購物品凡耐用年限 2 年以上，須加會保管組辦理財產或非消耗品之登錄。

9. 102年起助學金每小時109元(用餐時間請勿請領助學金)；提報計畫案之工讀費請以每小時109元編列，接獲政府調整助學金公文。工讀金-每人每天以6小時為限(特殊案簽奉校長核准以7小時為限)。

請聘用單位查核學生課表，未排課才能工讀，並請確實查詢學生在其他處室工讀時數，確定每日合併不超過6小時以及未於重複時段申領。如被補助單位查出重複申領或相關單位查出每日合併超出勞基法之規定時數，罰緩及相關責任由承辦單位負責。

10. 為提升效率及簡化程序，預支款、經費流用表、計畫案自籌款申請表等請運用電子公文簽辦，校長核准後，請自行列印後送交告會計室辦理後續事宜及存

檔備查；獎補助款研習申請表請於 7 日前運用電子公文簽辦，請附

奉核文全版及申請表(免再核章)辦理核銷。以上各申請案，因免再於各申請表核章，電子公文簽核內容請列出申請表主要內容(範例如附件一至三)

一萬元以上之活動如需預支，請附預支經費明細表(範例附件七)以電子公文辦理，奉核後請至採購系統辦理請購程序，預支經費請於活動日前 7 日申請，並填寫受款人，請於規定期限內核銷，**如有剩餘款請事先至出納組繳庫附上收據再辦理核銷。**

為簡化程序，不須以電子公文簽辦之活動案，例如常年會費、瓦斯費等需匯款繳費等案，得於請購單用途說明註明-預支款項-，完成請購作業後請註明請購單號 mail 通知會計室列印請購單開傳票。如需請出納組代為匯款，由請購單位負責於 14 日內取得正式收據，黏存乙式粘存單辦理核銷。

11. 動支工讀費單價與數量請確時填，並請不要填一批、一式之類，請以實際工讀時數*109 元，並註明係幾月工讀費。或檢附工讀清冊。

二、核銷請款程序：

憑證內容應具備事項

1. 支出憑證黏存單應具備事項(範例如附件四)

(1) 抬頭：發票、免用統一發票收據、估價單等抬頭名稱

(2) 買受人(台照)：大同技術學院

(3) 時間：年月日均需填妥。

(4) 印章：收據-商號印章及負責人之章，統一編號必須刻入店章；發票-發票專章；地址需有縣市街巷門牌。

(5) 內容：名稱、規格、數量。

(6) 單位：張 (A4、B4)、本、個、打、箱、一批 (需附蓋有廠商店章之明細表於該單據之下方)

(7) 金額：阿拉伯數字

(8) 更改：**金額不得更改**，其他更改處需加蓋店章或負責人章。個人領據如演講費、鐘點費、交通等，金額不得更改。

(9) 無效：擦刮、挖補、塗滅、鉛筆書寫、墨跡太淡不能辨識等，取得單

據時請先確認。

- (10) 品名為外文：請翻譯成中文。
- (11) 外幣需折算為新台幣，並上網列印憑證日之匯率(出差為出差前一天)。
- (12) 印刷或影印：附樣張或附封面影本，並請註明「以下共幾頁，正本存檔」加蓋職章；裝訂費與影印費分項，以便核算；海報及輸出費請附縮小影印樣張。
- (13) 驗收：由使用者或保管者蓋章(經辦人與驗收人不得同一人，單位主管如非經辦人，則驗收人與單位主管可同一人)。
- (14) 統一編號：本校統一編號 66006407(收銀機發票需事先告知廠商本校統一編號，如未列印出統一編號，則需加蓋廠商印章及負責人章)
- (15) 便當、餐盒、點心：請附名冊並編號序(需正本)；如提供數天或一天供一餐以上請於收據註明早、午、晚餐及日期
- (16) 禮品、提貨券、餐敘請附名冊(正本)
- (17) 租車：請註明起迄地點及租用日期(估價單同)
- (18) 印章核銷時，請將印模蓋在收據空白處，如收據空白處不足，請用 A4 廢紙背面蓋印模。
- (19) 電子發票(感光紙)請影印一份加蓋職章一併送核。

2. 其他：

- (1) 給付個人收據請黏貼收據專用粘存單核銷；給付總額、稅額(免扣稅請填 0)、補充保費、給付淨額四欄均需填寫(阿拉伯數字)。同一案或同一人請製作清冊，避免一人一張清冊。
- (2) 一般採購案奉准後請於活動前採購，並同時取得單據，取得單據 14 天內核銷；公告招標採購案，請於驗收合格後 14 日內核銷，如有特案，簽奉校長核准得延長核銷期限。
- (3) 5 張單據黏貼 1 張黏存單，單據請以階梯式黏貼整齊，需注意以不覆蓋抬頭及日期為原則。
- (4) 附件請附於「該份黏存單」下方，多張單據及多張附件同一張黏存單，

請以編號區分並依號序黏存。

- (5) 各類 20 人以上之領款清冊，核銷前請將 Excel 電子檔寄 acc 信箱，標題為-()單位()元，以利會計室迅速核算。
- (6) 公司需開立發票，不得用收據核銷，預防逃稅。(分辨方式，查看收據印章是否為「統一發票專用章」及廠商名稱是否為「() ()公司」)
- (7) 三聯式發票需將二、三聯發票一併附上。
- (8) 如核銷之單據數額大於實付金額，請於金額欄空白填寫「實支」，免附支出分攤表；如一份憑證內含二個以上經費來源(如補助款、配合款)請附支出分攤表。
- (9) 廠商開給免用統一發票收據，每張收據請盡量勿超出 2 千元；並請先檢視是否有單價數量等相關內容，避免事後自行補填採購內容。電子發票無品名等相關內容，請用原子筆自行填寫後簽字或蓋章負責。
- (10) 核銷之附件請附正本，如附影本請蓋「與正本相符」章及加蓋職章負責，並註明未能附正本之原因。「與正本相符」章如需會計室提供，請至會計室領用。
- (11) 核銷鐘點費演講費需附課程表或時程表，請註記時數，課程表或時程表如多人合併一表，個人時數請打勾並標示清楚。演講費與交通費等請分開二張收據，可貼在同一張粘存單；請領交通費請註明起迄地點及乘車別。(範例如附件五-六)
- (12) 核銷維修費，如有維修記錄請附維修記錄。
- (13) 塗改處請以私章銷章請勿簽字；請勿將職章交給他人代簽核，避免產生押日期筆跡相同之問題；請勿押出國、公差、請假日期。
- (14) 附件格式如太小，請粘至 A4 廢紙，並留裝訂空間，請勿用迴紋針別在黏存單上方，以免附件遺失。
- (15) 非固定薪資之個人請款達 68,500 元(含)以上需代扣所得稅 5%；固定薪資之個人請款達 40,000 元(含)以上需代扣所得稅 5%；非本國人之稅款，請務必於付款前洽出納組，如未依規定扣繳所得稅逕行支付

給受款人，產生補稅或罰緩由承辦單位負責。

- (16) 各類請款清冊及旅費報告表等請至會計室網頁下載新學年度表單；表單如不適用，可依據新表單必要格式(如預算編號及付款方式)自行製作符合需求之表單，但需事先寄至會計室信箱確認再使用，請勿逕行更改表單。
- (17) 請領出差費請附議程及奉准公文，如主辦單位未附議程，請列出開會起迄時間，以利核定膳雜費之標準；補助款除有特別規定，請依本校標準核報(請參閱人事室網頁)。
- (18) 未完成出差申請程序，請勿直接黏貼票根核銷。
- (19) 收銀機統一發票請協助將本校統一編號及合計金額，用螢光筆或其他明顯方式註記以利覆核。
- (21) 為提升行政效率，敬請各單位詳閱說明會資料辦理請購核銷等業務；奉 校長指示如違反經費支用核銷之處理程序，將登錄紀錄表，提報該單位主管、人事室、校長作為考績之參據。
- (22)政府補助案件:新增
- 有關政府補助案件，因為必須專帳專冊，所以自 102 學年度起，所有政府補助案件核銷資料請一式兩份。
- (23)補充保費:新增
- 對象為個人(需保健保者，所以外國人不適用)。所得基礎為應稅所得。分個人負擔與學校負擔，個人負擔部分，若所得人健保非於本校投保，所得金額超過 5,000 元者，須扣所得 2%的補充保費(已在工會加入健保者例外)。
- 學校負擔部分，不管有無在學校加入健保，學校均需負擔所得 2%之補充保費，但若屬於專案之補充保費，則原則上由專案(自籌款)負擔(例如跨領域、就業學程或產學合作案)。
- (24)有關國外旅費:新增

A機票票根或電子機票。

B國際線航空機票購票證明單或旅行業代收轉付收據或其他足資證明
支付票款之文件。

C登機證存根或足資證明出國事實之護照影本或航空公司所開立之搭
機證明。

前項以外交通費之報支，除本國境內依國內出差旅費報支要點規定辦理外，應檢附原始單據或旅行業代收轉付收據。

各機關派赴國外各地區出差人員生活費日支數額表，由行政院另定之。

前項生活費日支數額之劃分，概以百分之七十為住宿費，百分之二十為膳食費，百分之十為零用費。所以最後一天的膳雜費為日支數額的百分之三十。

三、付款：

1. 匯款-請將廠商之台銀存摺影本，附於憑證下方，第二次以後付款免附；如附其他金融機構存摺影本，匯費由應付款項扣抵。
支票-請將貼足郵資之廠商雙掛號信封附於憑證下方。
2. 助學金-請將台銀或郵局之存摺影本，附於憑證下方，第二次以後付款免附；如附其他金融機構存摺影本，匯費由助學金扣抵；請承辦單位轉知學生。
3. 外聘老師鐘點費或演講費等，請承辦單位通知老師提供台銀或郵局之存摺影本，如附其他金融機構存摺影本，匯費由應付款項扣抵。
4. 非固定攤位或不能接受匯款之小額核銷案得由承辦人代墊；，餘均由出納組匯入廠商銀行帳戶，各單位請洽可配合之廠商採購；請購時請註明代墊或匯款方式支付。

四、其他事項：

1. 申請各類補助案，請於補助單位核定與匯入款項後將經費表送至會計室，由會計室登錄系統及編列預算編號；並請依據補助單位之相關規定執行計畫，單據審核產生錯誤，由會計室負責；計畫項目執行不當，遭補助單位剔除經費，由計畫主持人自行負責，請於核章時注意執行內容。
執行單位請自行控制預算之執行，並於執行期間到期前五日事先告知會計室，並隨時追蹤核銷狀況。請於規定結報日前 10 日至採購系統查詢計畫案經費執行數，製作結算表，送至會計室覆核執行數，覆核結果由會計室回報承辦單位；承辦單位結報日前 5 日送出正確結報表核章，以利如期結案。自 101 學年度起會計室不再接受結案日後之核銷案，以及未事先送交會計室覆核之結報表，以免在緊急倉卒中覆核產生數字之誤差，以上程序懇請配合，並請提早結案作業，如因逾期而遭收回補助款等事項，由延誤單位負責。
2. 為落實節能減碳及節省人力及資源，各類計畫案凡本校自存之憑證，請製作一式一份即可，**需送憑證正本至補助單位，請承辦單位製作一式二份**；訓輔經費製作一式二份；附支出分攤表之憑證製作一式二份。第二份請加蓋「副本」章。
3. 請勿以電腦輸入姓名代替簽名；核章時請務必請押日期，上一關未押日期，請補正後下一關再核章。
4. 如需補件之核銷案，請儘速補件，送回會計室時請於付款方式欄之空白處加蓋職章並請再押最新送件日期，以利稽核小組及相關單位查核核銷案處理期限。

肆、決算

一、動支經費及核銷截止日：

1. 10 萬元(含)以上採購案，每年 7 月 1 日截止請購。
2. 10 萬元(不含)以下，一般案件每年 7 月 10 日截止請購。
3. 收據及發票、出差、工讀金最後執行日為 7 月 31 日請於 7 月 24 日下班前先送憑證至會計室簽收，以應付款辦理；畢業生於 7/31 截止工讀。

以上核銷日期，每年結帳期另行通告。

4. 如有特殊案件未能依期限核銷，請務必電話通知會計室，俾利掌握辦理決算時程；如未事先通知，恕不再補辦核銷，如產生無法支付廠商貨款等問題，由延誤單位負責；因受限於採權責發生制之制度，下學年度預算亦不宜補辦上學年度之核銷案。
5. 敬請及時辦理請購及核銷，並作備忘錄，避免延誤；各單位可於採購系統點選簽證表、預算控制表、預算執行表可查詢逐筆之請購數、已簽證未核銷數、全學年度各科目之執行數及傳票編號，請充分利用採購系統之功能，作為本校經費及補助款之預算執行及結報表之參據，如遇已完成簽核之請購案不予執行，請通知會計室歸零，以免重複扣除預算額度。

二、每年9月中旬會計室備齊決算相關資料，提供會計師查帳辦理財務簽證。

三、每年10月底決算表併同會計師財務查核報告書，提請校務會議及董事會審議通過報部核備。

伍、其他：

1. 每年8月1日開始辦理該學年度預算線上請購單及動支單事項
2. 如有疑問及未盡事宜，請撥分機420或421協商。

謝謝各位同仁的配合及協助！

總務處部分：

一、事務組

1. 各項表單會相關人員，用印時請務必押日期以示負責。

2. 物品採購

◎ 各單位提出採購申請，採購項目可參考網路資訊之規格內容及價格，但勿依網路購買價做為請購預算之依據。

◎ 大宗採購或達公開招標（十萬元以上）之採購，請單位自行於學校資訊系

統公布欄下載『大同技術學院採購□財物□勞務（請擇一）規格書』將採購品名、詳細規格、數量及各項條件繕打完成後，附檔上傳做為事務組招標規格。開標前請各採購單位，依據「政府採購法」第四十六條及施行細則第五十三條規定：機關訂定底價，應由規劃、設計、需求或使用單位提出預估金額及其分析後，由承辦採購單位簽報機關首長或其授權人員核定。自行於學校資訊系統公布欄下載『採購案件市場及價格分析表』請填寫列印後經單位主管用印，紙本以密件交總務長做為核定底價之依據。

- ◎各系、處室各項政府獎補助款，不管資本門或經常門設備採購之規格，請盡量利用台灣銀行共同供應契約之規格與價格採購；支用計畫書之編列，請詳細規畫項目名稱、規格內容與預估詢價，所填送請購單需與支用計畫書內容相同，如有變更，需先經研發處技合組登記送專責小組審議通過才可執行採購（或事後追認）。

二、出納組

申請收據作業流程：

申請單位-填寫收據申請單【撥款單位尚未撥款前置作業】>出納組繕打領據>經出納、會計及校長用印後>領據影印一份留出納組存查>領據正本送回申請單位>款項入帳後，送報會計室開收入傳票。

※收據申請表請自行上出納組行政網站表格下載。

2.申請學雜(分)退費作業流程:

學生至教務處申請辦理休(退)學>1.填寫休(退)學申請書、2.退費申請書(含學雜費收據、住宿費收據)與3.簽收收據4.檢附學生本人金融帳戶影本。

3.付款作業流程:

(1)收到會計室開的傳票>核對傳票、廠商、金額與開立支票>付款方式:1.廠商匯款(提供出納組廠商戶名的金融帳戶影本)。2.工讀生、同仁、外聘業師等付款(請提供當事人金融帳戶影本,手續費自付)將支票送會計室用印>再送校長室用印>依照付款方式核發。

(2)各單位凡支付學生之各項費用請先查明學生銀行帳號再辦理核銷，如學生

無帳號，請勿造冊請款，否則將延誤支付廠商及教職員各類款項時程。

出納組資訊網:

學雜費網站: <http://main.ttc.edu.tw/files/90-1000-26.php>

工讀生登入資料網站: <http://cu.ttc.edu.tw/cash/>

薪資、鐘點費與其他款項: http://140.130.135.150/ta_tung/admin.asp