

輔仁大學各單位內部控制作業項目表

作業項目名稱	財務及非財務資訊揭露控制作業	項目編號	4201-01-會計-07	
單位名稱	會計室會計組	初版審定	107.06-28	最新修訂日期
				110.05.27.

修訂歷程			
序號	撰寫人	修訂要旨	審定日期
1	趙曉英	1. 依稽核改善建議增列月報作業程序及調整項次及內容。 2. 修正作業程序、增列及修正法源依據。	110.05.27.
2			

製作人員	內控人員	單位主管	種子內控人員	內控小組召集人 (一級主管)

說明	<p>一、財務資訊</p> <p>(一)本校依據《學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法》、《學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定》及本校會計制度編製財務報表。</p> <p>(二)財務資訊依預算與決算之編製作業辦理。</p> <p>二、非財務資訊</p> <p>(一)本校對於重大、必要性屬教育部規定之事項，公告於本校網站，校內外人士可進入本校網站瀏覽。</p> <p>(二)本校對於屬非必要公開之教職員工及學生資訊，以校內區域網路、網站密碼權限瀏覽或電子郵件寄發等方法傳達資訊。</p> <p>三、本校依據教育部規定其他方式揭露與財務及非財務有關資訊。</p>
作業程序	<p>一、財務資訊</p> <p>(一)每月月報表於提報教育部後，公布於會計室網站連續 1 年。</p> <p>(二)預算財務報表經董事會議審議通過後，提報教育部核備後，公布於會計室網站連續 3 年。</p> <p>(三)決算財務報表經董事會議審議通過後，提報教育核備後，公布於會計室網站連續 3</p>

	<p>年。</p> <p>(四)財務資訊分析公布於校務財務資訊專區。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.近3年學校收入分析。 2.近3年學校支出分析。 <p>(五)學雜費調整之規劃與審議程序公告於校務財務資訊專區。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.學雜費與就學補助資訊。 2.學雜費調整之用途規劃說明。 3.學雜費調整校內審議程序說明。 4.其他補充說明。 <p>二、非財務資訊</p> <p>(一)校務基本資料</p> <p>(二)學校其他重要資訊</p> <p>(三)內控內稽執行情形</p> <p>由各業管單位負責維護資訊。</p>
控制重點	<p>一、財務資訊是否依教育部規定方式揭露。</p> <p>二、非財務資訊是否符合規定揭露。</p>
使用表單	<p>一、決算報表</p> <p>二、預算報表</p> <p>三、月報表</p>
法源依據及相關規章	<p>一、《學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法》。</p> <p>二、《學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定》。</p> <p>三、《輔仁大學會計制度》。</p> <p>四、《公私立學校及其他教育機構公告財務報表作業原則》。</p>

流程圖：

