

五育高中

內部管理及稽核作業規章

中華民國 95 年 8 月 28 日校務會議通過

中華民國 96 年 3 月 15 日董事會議通過

目 錄

第一章 總則

第二章 現金及有價證券之管理與稽核規章

現金及有價證券管理辦法.....	1-2
零用金管理作業程序.....	1-7
現金收支管理作業程序.....	1-8
有價證券管理作業程序.....	1-11
預支請付款作業程序.....	1-12
● 表單：	
零用金支付清單.....	1-13
收款收據.....	1-14
收入款項登記表.....	1-15
保管登記表.....	1-16
捐款收據.....	1-17

第三章 固定資產之管理作業規章

固定資產管理辦法.....	2-2
財產增置作業程序.....	2-8
財產減損作業程序.....	2-10
財產之移轉作業程序.....	2-13
財產之保管、維護及盤點作業程序.....	2-15
財產之記錄、列帳作業程序.....	2-18
財物報表作業程.....	2-20
物品驗收單.....	2-21
財產增加單.....	2-22
財產卡.....	2-23
財產異動申請單.....	2-24

報修服務單.....	2-25
財產增減表.....	2-26

第四章 資產採購之管理及稽核作業規章

資產採購管理辦法.....	3-2
營繕工程作業程序.....	3-15
一般採購事項作業程序.....	3-26
請、付款作業程序.....	3-31

● 表格

財產物品請購（修）單.....	3-32
選商提名表.....	3-33
底價表.....	3-34
採購開標記錄表.....	3-35
廠商規格資格審查表.....	3-36
領回押標金申請書.....	3-37
用印申請書.....	3-38
計價及領款印鑑.....	3-39
工程驗收結算總表.....	3-40
竣工報告.....	3-41
工程結算驗收證明書.....	3-42
驗收記錄表.....	3-43
購置定製財物案簡簽.....	3-44
小額請（採）購單.....	3-45
消耗物品領用單.....	3-46

第五章 學雜費收入、推廣教育收入、建教合作收入、補助及捐贈收入及其他各項收入之處理程序

前言.....	4-1
學雜費收入作業程序.....	4-2

推廣教育收入作業程序.....	4-4
建教合作收入作業程序.....	4-5
補助及捐贈收入作業程序.....	4-6
其他各項收入作業程序.....	4-7

第六章 預算編製與執行之處理程序

第一章 預算編製.....	5-1
第二章 預算執行.....	5-6

第七章 稽核作業規章

前 言.....	6-1
現金及有價證券稽核作業規章.....	6-3
零用金作業程序稽核.....	6-3
現金收支作業程序稽核.....	6-4
有價證券管理作業稽核.....	6-5
預支請付款作業稽核.....	6-5
借款作業稽核.....	6-6
固定資產之稽核作業規章.....	6-6
財產增置作業程序稽核.....	6-6
財產減損作業稽核.....	6-7
財產之移轉作業稽核.....	6-7
財產之保管、維護及盤點作業稽核.....	6-7
財產之記錄、列帳作業程序稽核.....	6-8
財物報表作業程序稽核.....	6-8
資產採購之稽核作業規章.....	6-8
營繕工程作業程序稽核.....	6-8
一般採購事項作業程序稽核.....	6-9
請、付款作業程序稽核.....	6-9

附則.

附件： 私立五育高中會計制度自評檢查表