



簡化出席費等項目 之經費報支程序

交流單位：秘書室、研發處

現況分析及困境說明：

現行報支出席費、諮詢費、主持（引言）費、訪視費及評鑑費時，除於系統造冊及檢附「具領人領據」外，尚須提供「相關證明文件」（如會議簽到表、諮詢訪視紀錄等），無形增加經費結報承辦人紙本收集與主計室審核的行政負擔。

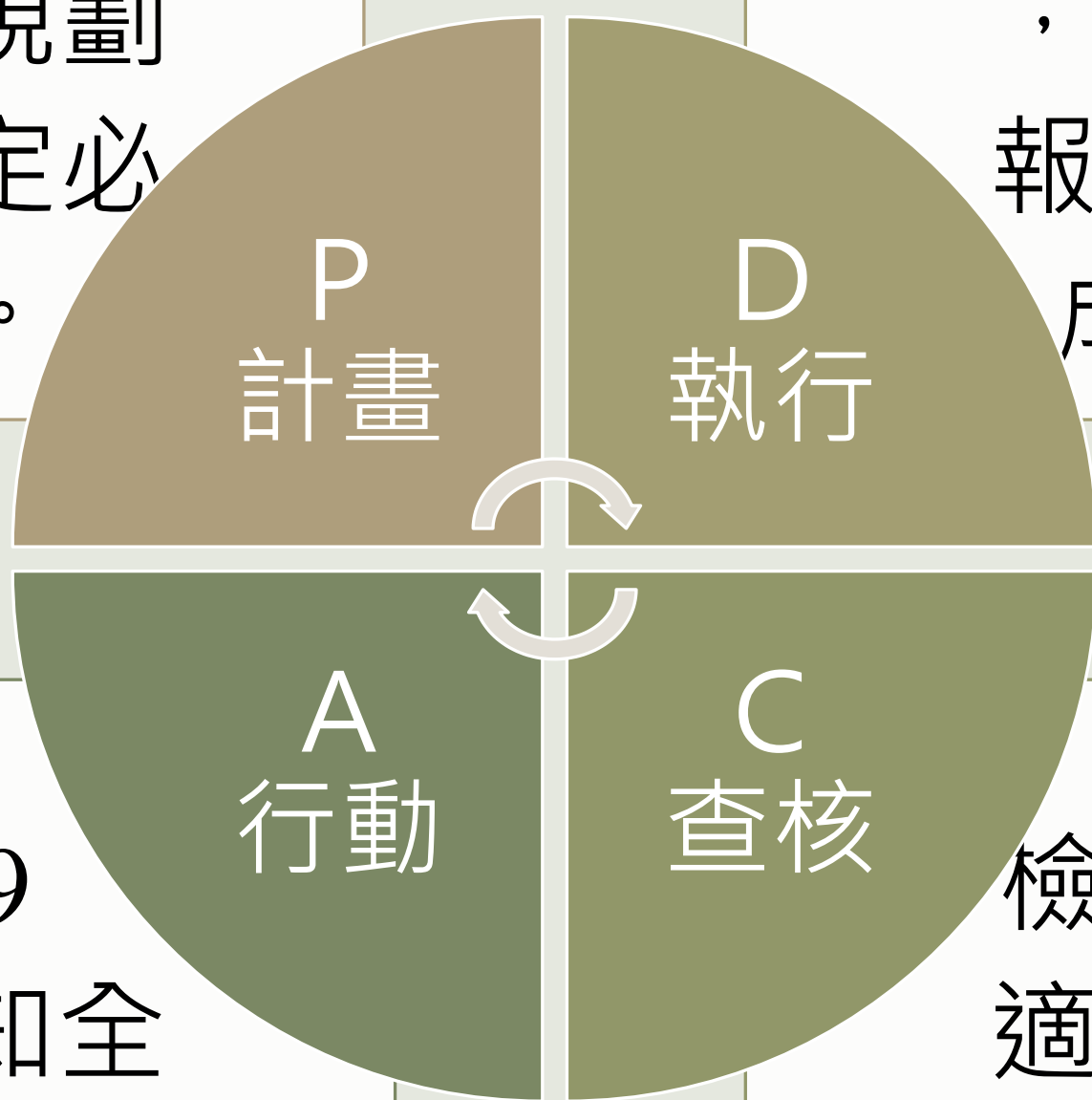
● 優化方案

● 衡酌現行經費結報系統已臻完備，規劃免除非法定必要之文件。

● 辦理行政單位業務交流會議，跨單位探討報支困境並達成簡化共識。

● 於 115 年 9 月 1 日通知全校，正式實施出席費等免檢附證明文件。

● 檢視可行性與適用範圍，若各項計畫另有規定時，仍依其規定辦理。



● 交流紀錄

國立嘉義大學主計室 115 年度行政單位業務交流會議紀錄

時間：中華民國 115 年 8 月 25 日（星期二）上午 11 時 20 分

地點：蘭潭校區行政中心 2 樓會議室（A01-214）

主席：李芯羽主任

紀錄：沈昱彥

出席人員：秘書室盧青延簡任秘書、秘書室王麗雯組長、研發處學術發展組代表、主計室歲計組代表、主計室審核組代表、主計室會計組代表

壹、主席致詞

謝謝秘書室及研發處派員撥冗參加本室所提方案之討論，有關本室擬簡化之作業之議題討論，由本室提案組長予以說明。

貳、討論事項

提案一

提案單位：主計室審核組

案由：簡化本校出席費、諮詢費、主持（引言）費、訪視費及評鑑費等項目之經費結報應檢附單據，提請討論。

說明：

一、依本校人事室 115 年 4 月 21 日嘉大人字第 1159001797 號函及本室 115 年 8 月 6 日室務會議決議辦理。

二、本校現行報支出席費、諮詢費、主持（引言）費、訪視費及評鑑費等項目，除於請購系統造冊外，尚需檢附具領人領據及相關證明文件（如會議簽到表、諮詢紀錄、訪視紀錄、評鑑內容等）。相關報支模式亦於本校歷年會計業務講習相關簡報檔（如附件 1）中宣達，先予敘明。

三、查前述報支項目所檢附之「相關證明文件」，非屬法定之必要支出憑證，實係本校過去基於加強內部審核所增列之內部作業機制。為落實本校行政流程優化目標，並衡酌現行經費結報系統資訊已臻完備，且近年稽核方式已更加多元進步，內部控制風險已有效降低。爰擬簡化前述項目之結報程序如下：

（一）免附證明文件：辦理結報時，維持檢附「具領人領據」，惟免再檢附會議簽到表、諮詢紀錄、訪視紀錄、評鑑內容等相關佐證文件。

（二）除外規定：倘各項計畫（如國科會、農業部、教育部計畫等）計畫機關另有規定，或業務單位基於特定業務考量仍需檢附佐證資料者，應從其規定辦理。

決議：照案通過。

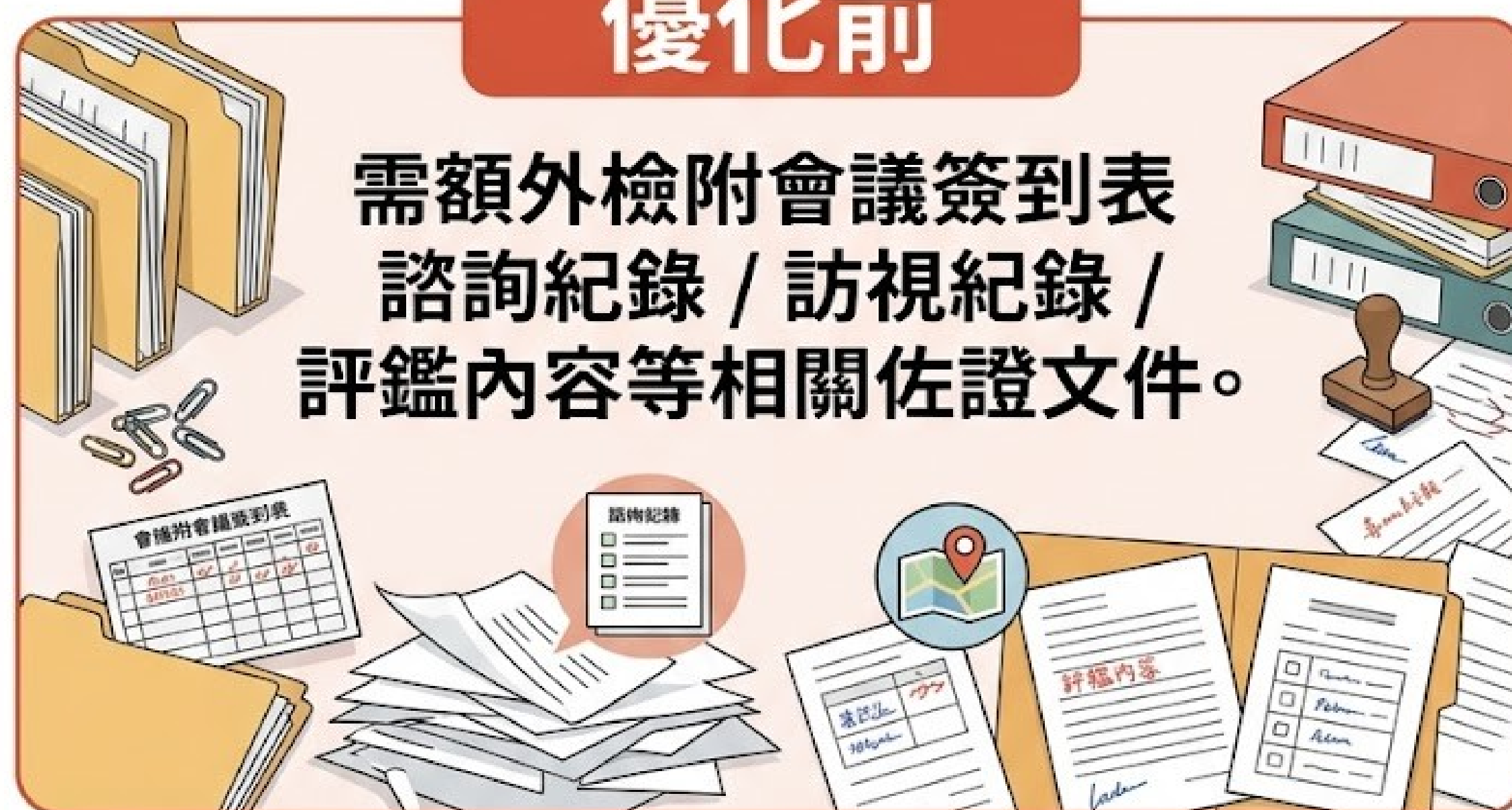
參、臨時動議（無）

肆、散會（12：00）

● 優化成果

● 經費結報流程優化對照 ●

優化前



優化後

免再檢附證明文件
（除外規定者依原規定辦理）。



● 效益分析

具體量化效益

大幅減少全校各單位列印簽到表與紀錄，預計每年可減少數千張紙張消耗，達成節能減碳目標。



質化效益

簡化內部作業機制，顯著縮短經費結報準備與審時間成本，建立信任、和諧、當責之高效能校園文化。

