

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.

控制目的與作業說明	<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 年。</p> <p>(四)財務資訊分析公布於校務財務資訊專區。</p> <p style="margin-left: 20px;">1.近 3 年學校收入分析。</p> <p style="margin-left: 20px;">2.近 3 年學校支出分析。</p> <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> <p style="margin-left: 20px;">1. 學雜費與就學補助資訊。</p> <p style="margin-left: 20px;">2.學雜費調整之用途規劃說明。</p> <p style="margin-left: 20px;">3.學雜費調整校內審議程序說明。</p> <p style="margin-left: 20px;">4.其他補充說明。</p> <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>

	由各業管單位負責維護資訊。
控制重點	<ul style="list-style-type: none"> 一、財務資訊是否依教育部規定方式揭露。 二、非財務資訊是否符合規定揭露。
使用表單	<ul style="list-style-type: none"> 一、決算報表 二、預算報表 三、月報表
法源依據及相關規章	<ul style="list-style-type: none"> 一、《學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法》。 二、《學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定》。 三、《輔仁大學會計制度》。 四、《公私立學校及其他教育機構公告財務報表作業原則》。

流程圖：

