

國立勤益科技大學總務處 導師費標準作業流程

- 1、目的：為有效簡化本校導師費給付發放補發作業，提高服務品質，制定本程序，作為作業處理之依據。
- 2、依據：[出納管理手冊](#)。
- 3、範圍：凡本校各學制專任教師，應依簽或印領清冊為依據，核撥日、夜間部導師費。
- 4、權責：詳如 5 作業說明。

作業流程	權責單位 (負責人/分機)	執行時間	相關表冊
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 10px;">提供人事給付資料</div> <p style="text-align: center;">↓</p>	諮商輔導組 進修部	由相關權責 單位處理	人事給付資料
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 10px;">製作薪資印領清冊</div> <p style="text-align: center;">↓</p>	出納組 (田淑慧 /2536)	由相關權責 單位處理	印領清冊
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">呈判核准</div> <p style="text-align: center;">↙ 是 ↘ 否</p>	人事管理單位 相關權責單位 審核單位		
<div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 45%;"> 預算登錄 會計室登帳 </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 45%;"> 奉核後印領清冊影 本一份及傳送電子 檔案予出納組彙辦 </div> </div> <p style="text-align: center;">↓</p>	人事管理單位 相關權責單位 出納組 (田淑慧 /2536)	收件日後 三日內	印領清冊 收入支出憑證黏存單
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 10px;">審核開立傳票</div> <p style="text-align: center;">↓</p>	主計室承辦人	一周內 例外：配合業務 需求即辦 收件後三日內	支出傳票
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 10px;">支票</div> <p style="text-align: center;">↓</p>	出納組 (吳思青 /2535)	三日內	支票
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 10px;">支票匯款磁片交由 銀行匯入各受款人</div> <p style="text-align: center;">↓</p>	出納組 (田淑慧 /2536)	當日	給付教職員工薪餉 簽證表、支票、磁 片、匯款清冊。

<pre> graph TD A[核撥銀行媒體提送單回單] --> B[匯款明細清冊主計室及出納組各自留存] A --> C[每月中旬撥款後公告、發佈 email 通知] B --> D[歸檔] C --> D D --> E[結案] </pre>	<p>出納組 (田淑慧/2536)</p> <p>主計室 (吳世娟/2123) 出納組 (田淑慧/2536)</p> <p>出納組 (田淑慧/2536)</p>	<p>當日</p> <p>收件日 (通知) 一周內 (清冊核章)</p> <p>即時</p>	<p>媒體提送單回單</p>
---	--	--	----------------

5. 作業說明：

- 5-1、提供人事異動及給付資料：由人事管理單位或相關權責單位造冊呈核。
- 5-2、奉核後印領清冊(正本)或給付憑證資料、表單、人事動態，彙送至出納組製作印領清冊憑辦依據。
- 5-3、製作印領清冊(出納組原則：三日內，例外：配合業務需求調整)
- 5-4、印領清冊呈判核准：人事管理單位及相關權責單位審核，原則：各單位需一日內完成(全部完成流程約 7-10 日)
- 5-5、印領清冊預算經登帳，檢附黏貼憑證(並影印三份留存相關權責單位)正本至主計室登帳後：主計室開立傳票(覆核)，送至出納組開立支票(核蓋印鑑：出納、主計、校長)，作業時間約 10-15 天，故匯款撥付作業約以支票收件日後 3 日內完成撥付。
- 5-6、法規：出納管理手冊
 第五章 各項稅費款之扣繳作業：二十二、員工薪津內扣繳之各種稅費款，須依據有關會計憑證或其他合法通知，始得辦理。(有關生活津貼補助、結婚、喪葬等應先行預扣 6%稅額)
- 5-7、核撥銀行送回簽證表確認後，於立即公告、發佈 email 通知

6. 控制重點：風險分布 1

- 6-1: 確實核對支付清冊內容(受領人及金額)無誤。
- 6-2: 傳票開立後，三日內完成匯款作業。
- 6-3: 給付清冊送主計室查核。
- 6-4: 動態及清冊分類歸檔保存。

