

國立雲林科技大學

主計業務標準作業
流程（SOP）手冊

【修訂版】

主計室 102 年 9 月 編印

主計室標準作業程序目錄

【預算】1-01 校務基金概預算籌編作業	1
附件：校務基金概預算籌編作業流程圖	4
校務基金概預算編製作業工作項目表	7
【決算】1-01 校務基金決算編製作業	10
附件：校務基金決算作業流程圖	12
【決算】1-02 校務基金決算帳務處理作業	13
【會計帳務】1-01 會計月報編製作業	15
附件：會計月報編製作業流程圖	17
【會計帳務】1-02 支出傳票作業（含收入退回）	18
附件：支出傳票作業流程圖	20
【會計帳務】1-03 轉帳傳票作業	21
附件：轉帳傳票作業流程圖	23
【會計帳務】1-04 收入傳票作業（含支出收回）	24
附件：收入傳票作業流程圖	25
【會計帳務】1-05 會計憑證管理作業	26
附件：會計憑證管理作業流程圖	28
【會計帳務】1-06 零用金撥款作業	29
附件：零用金撥款作業流程圖	30
【會計帳務】1-07 各單位申請預借經費及核銷之審核作業	31
附件：各單位申請預借經費及核銷之審核作業流程圖	34
【審核】1-01 部門預算經費請購之審核作業	36
附件：部門預算經費請購之審核作業流程圖	39
【審核】1-02 部門預算經費核銷之審核作業	43
附件：部門預算經費核銷之審核作業流程圖	46
員工通勤交通費補助作業流程圖	48
出席費、稿費、演講費、研習會……等作業流程圖	49
教師升等審查作業流程圖	50
碩、博士論文指導費、口試費作業流程圖	51
國內出差旅費作業流程圖	52
國外(大陸)出差旅費作業流程圖	53
專、兼任教師授課鐘點費作業流程圖	54
導師費作業流程圖	55
薪資作業流程圖	56
加班費核銷之審核作業流程圖	57
工程款動支作業流程圖	58
【費用】1-01 學生公費及獎助學金支出作業	59
附件：學生公費及獎助學金支出作業流程圖	60
【費用】1-02 場地設備計畫請購及核銷作業	61
附件：場地設備計畫請購核銷作業流程圖	63

【費用】1-03 推廣教育支出作業	67
附件：推廣教育支出作業流程圖	68
【費用】1-04 自辦招生考試試務工作審核作業	69
附件：招生業務作業流程圖	70
【收入】1-01 教學研究補助收入處理作業	71
附件：教學研究補助收入作業流程圖	72
【收入】1-02 學雜費收入處理作業	73
附件：學雜費收入作業流程圖	75
【收入】1-03 推廣教育收入處理作業	76
附件：推廣教育收入作業流程圖	77
【收入】1-04 捐贈收入處理作業	78
附件：捐贈收入作業流程圖	80
【收入】1-05 雜項業務收入處理作業	81
附件：雜項業務收入作業流程圖	83
【收入】1-06 利息收入、資產使用及權利金收入、違約及雜項收入處理作業	84
附件：利息收入、資產使用及權利金收入、違約及雜項收入作業流程圖	86
【補助(委辦)】1-01 補助及委辦研究計畫收入作業	87
附件：補助及委辦研究計畫收入作業流程圖	88
【補助(委辦)】1-02 補助及委辦研究計畫經費動支作業	89
附件：補助及委辦研究計畫動支作業流程圖	91
【人事】1-01 人事作業	92
附件：主計人員職缺甄選作業流程圖	94
行政院主計處暨所屬主計機構公務人員陞遷甄選人資績評分表	95
公務人員動態登記書	96
【其他】1-01 收款收據使用作業	97
附件：收款收據使用作業流程圖	98
【其他】1-02 主計室網頁設置維護作業	99
附件：主計室網頁設置維護作業流程圖	100
【統計】1-01 兼辦統計作業	101
附件：兼辦統計作業流程圖	102