

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 107 年 2 月 編印

主計室標準作業程序目次

【預算】1-01 校務基金預(概)算編審分配作業	1
附件：校務基金預(概)算編審作業流程圖	3
校務基金預算分配作業流程圖	5
【收入】1-01 教學研究補助收入處理作業	6
附件：教學研究補助收入處理處理作業流程圖	7
【收入】1-02 學雜費收入處理作業	8
附件：學雜費收入處理作業流程圖	10
【收入】1-03 推廣教育收入處理作業	11
附件：推廣教育收入處理作業流程圖	12
【收入】1-04 補助及委辦研究計畫收入處理作業	13
附件：補助及委辦研究計畫收入處理作業流程圖	14
【收入】1-05 雜項業務收入處理作業	15
附件：雜項業務收入處理作業流程圖	16
【收入】1-06 捐贈收入處理作業	17
附件：捐贈收入處理作業流程圖	18
【收入】1-07 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	19
附件：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流程圖	21
【費用】1-01 部門預算經費請購之審核作業	22
附件：部門預算經費請購之審核作業流程圖	25
【費用】1-02 部門預算經費報支之審核作業	26
附件：部門預算經費報支之審核作業流程圖	29
【費用】1-03 在職專班(含境外專班、國際生及大陸籍學生專班)計畫請購及報支之審核 作業	30
附件：在職專班(含境外專班、國際生及大陸籍學生專班)計畫請購及報支之審核 作業流程圖	32
【費用】1-04 補助及委辦研究計畫經費報支之審核作業	34
附件：補助及委辦研究計畫報支之審核作業流程圖	36
【費用】1-05 場地設備計畫請購及報支之審核作業	37
附件：場地設備計畫請購報支之審核作業流程圖	39
【費用】1-06 推廣教育報支之審核作業	41
附件：推廣教育報支之審核作業流程圖	42
【費用】1-07 自辦招生考試試務工作之審核作業	43
附件：自辦招生考試試務工作之審核作業流程圖	44
【會計帳務】1-01 收入傳票作業(含支出收回)	45
附件：收入傳票作業流程圖	46
【會計帳務】1-02 支出傳票作業(含收入退回)	47
附件：支出傳票作業流程圖	49
【會計帳務】1-03 轉帳傳票作業	50
附件：轉帳傳票作業流程圖	52

【會計帳務】1-04 零用金撥款作業	53
附件：零用金撥款作業流程圖	54
【會計帳務】1-05 各單位申請預借經費及報支轉正之審核作業	55
附件：各單位申請預借經費及報支轉正之審核作業流程圖	58
【會計帳務】1-06 會計憑證管理作業	60
附件：會計憑證管理作業流程圖	62
【會計帳務】1-07 會計月報編製作業	63
附件：會計月報編製作業流程圖	65
【決算】1-01 校務基金決算編製作業	66
附件：校務基金決算作業流程圖	68
【統計】1-01 兼辦統計作業	69
附件：兼辦統計作業流程圖	70
【其他】1-01 主計室網頁設置維護作業	71
附件：主計室網頁設置維護作業流程圖	72