

## 會計處分層負責明細表

工 作 項 目	權 責 劃 分				備註 (內控編號)
	第4層	第3層	第2層	第1層	
	承辦人	組長	會計長	校長	
<b>會計處</b>					
1.投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄	擬辦	擬辦	審核	核定	會-IC-AO-001
2.負債承諾與或有事項之管理及記錄作業	擬辦	擬辦	審核	核定	會-IC-AO-008
3.預算與決算之編製作業	擬辦	擬辦	審核	核定	會-IC-AO-011
4.財務及非財務資訊揭露作業	擬辦	擬辦	審核	核定	會-IC-AO-012
5.學雜費調整作業	擬辦	擬辦	審核	核定	會-IC-AO-013
6.會計處新聞稿	擬辦		核定		由秘書處發布
<b>會計組</b>					
1.不動產之處分、設定負擔、購置或出租之辦理作業	擬辦	擬辦	審核	核定	會-IC-AO-002
2.附屬機構設立及相關事業之辦理作業	擬辦	擬辦	審核	核定	會-IC-AO-003
3.募款作業	擬辦	擬辦	審核	核定	會-IC-AO-004
4.收取捐贈作業	擬辦	擬辦	審核	核定	會-IC-AO-005
5.借款作業	擬辦	擬辦	審核	核定	會-IC-AO-006
6.資本租賃作業	擬辦	擬辦	審核	核定	會-IC-AO-007
7.代收款項與其他收支、學雜費收款之審核、收支、管理及記錄	擬辦	擬辦	審核	核定	會-IC-AO-010
8.零用金撥支、核銷作業	擬辦	擬辦	審核	核定	會-IC-AO-013
<b>歲計組</b>					
獎補助款之收支、管理、執行及記錄作業	擬辦	擬辦	審核	核定	會-IC-AO-009