



| | | | | |
|------|------------|---------------|-------------|------|
| 文件類別 | 程序書 | 文件編號 | P-A2400-004 | 版次 3 |
| 文件名稱 | 一般會計事項作業程序 | | | |
| 制定單位 | 會計室 | | | |
| 版次 | 發行/修訂日期 | 修訂內容摘要 | | 核准 |
| 1 | 97.02.20 | 一般會計事項作業程序 新訂 | | |
| 2 | 101.10.09 | 修正 6.7. | | |
| 3 | 104.12.10 | 修正 6. | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 6 | | | | |
| 7 | | | | |
| 8 | | | | |
| 9 | | | | |
| 10 | | | | |
| 11 | | | | |
| 12 | | | | |
| 核准 | | 審核 | 起草 | |
| | | | | |



1. 目的：

規範本校會計事項作業，讓作業有所依據。

2. 範圍：

包含各項費用審核，各計劃核銷，審核財產及物品盤存，財產處分等項目。

3. 定義：

無。

4. 權責：

會計業務：業務承辦人。

5. 內容：

5-1、作業流程：如次頁

6. 相關文件：

| | |
|----------------|---------------|
| 各單位經費核銷及控制原則 | (W-A2400-002) |
| 各項收入處理原則 | (W-A2400-004) |
| 大同大學學生補修學分繳費辦法 | (W-A2400-005) |
| 產學案差旅費審核原則 | (W-A2400-007) |
| 產學案結案作業要點 | (W-A2400-008) |

7. 使用表單：

| | |
|-----------------|---------------|
| 支付證明書 | (F-A2400-401) |
| 支出憑證粘存單 | (F-A2400-402) |
| 收據 | (F-A2400-403) |
| 國內外出差旅費報告表 | (F-A2400-404) |
| 教職員公務用或特殊用借款申請單 | (F-A1303-003) |
| 驗收記錄單 | (F-A1302-002) |
| 請購單 | (F-A1302-001) |



一般會計事項作業程序

