

衛生福利部主管由政府捐助之財團法人 103 年度實地查核紀錄表

第 1 章 基本資料

| | |
|-------------|--|
| 1.1 財團法人名稱 | 財團法人婦女權益促進發展基金會 |
| 1.2 成立日期 | 87 年 11 月 30 日 |
| 1.3 核准文號 | 內政部 87 年 11 月 30 日台（87）內社字第 8738228 號函 |
| 1.4 現任董事長姓名 | 邱文達 |
| 1.5 查核地址 | 台北市杭州南路一段 15 號 9 樓 |
| 1.6 查核日期 | 103 年 9 月 25 日 |
| 1.7 查核人員 | 部外委員：羅傳賢委員、金世朋委員 人事管理分組：本部人事處黃宣榕視察、廖月梅專員 財務管理分組：本部社會及家庭署主計室陳金貝視察、本部會計處王靜宜科員 法制規範分組：本部法規會曾彥程約聘研究員 績效評估分組：本部社會及家庭署李育穎科長、王琇誼視察 幕僚單位：本部綜合規劃司石崇良司長、李欣純薦派專員 |

第2章 人事面查核（查核內容期間為民國 100~102 年）

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|--|---|------|-----|--|
| | | 符合 | 待改進 | |
| 2.1 有無訂定人事規章？又相關管理規定是否納入獎金發給規範？並依法令規定陳報本部核定或備查後實施。 | <p>1. 本會人事管理規則前於 87 年 11 月 30 由內政部核備在案，惟配合行政院組織調整，主管機關由內政部調整為衛生福利部，且考量現行薪資核算表有檢討修正之需要，故本基金會人事管理規則業已於 103 年 4 月 15 日函報衛生福利部修正人事管理規則，並將依據本衛生福利部意見予以修正後，將提報董事會議通過後，再報請衛生福利部備查。</p> <p>2. 本會發放的獎金包含年終獎金及考核獎金兩種，並已明訂於人事管理規則。</p> | V | | 內政部 87 年 11 月 30 日台(87) 內社字第 8738228 號函 |
| 2.2 董事長或經理人之月支薪資基準，是否符合行政院訂頒「政府捐助之財團法人從業人員薪資處理原 | <p>1. 董事長：依據捐助章程第七條規定，董事為無給職。</p> <p>2. 執行長：執行長現由衛生福利部社會及家庭署簡慧娟署長兼任，每月支領兼職津貼 3,000</p> | V | | |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|--|---|------|-----|--------|
| | | 符合 | 待改進 | |
| 則」第3點相關規定。 | 元。 3. 本會董事長或經理人之薪資基準，符合「政府捐助之財團法人從業人員薪資處理原則」第3點相關規定。 | | | |
| 2.3 專任顧問或研究、技術及其他專業從業人員之月支薪資基準，是否符合「政府捐助之財團法人從業人員薪資處理原則」第4點相關規定。又每月薪資超過中央部會比照簡任第十四職等政務副首長待遇(16 萬 5,855 元)範圍者，是否於每年年初訂定渠等人員年度績效目標，並於年度結束後，據以實施績效考核，並將考核結果送本部備查。 | 本會現聘的15位專任從業人員薪資，係依據本會人事管理規則所訂「薪資核算表」規定辦理，符合「政府捐助之財團法人從業人員薪資處理原則」第4點相關規定，有關每月薪資在不超過中央部會比照簡任第十四職等政務副首長待遇(16 萬 5,855 元)範圍內，由主管機關備查其薪資基準之程序。 | V | | |
| 2.4 所屬從業人員之薪資支給 | 本會現聘的15位專任從業人員薪 | V | | |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|---|---|------|-----|--------|
| | | 符合 | 待改進 | |
| 標準，是否有利用「政府捐助之財團法人從業人員薪資處理原則」而變相大幅提高之情事？(即是否符合該原則第5點規定) | 資，係依據本會人事管理規則所訂「薪資核算表」規定辦理，無利用「政府捐助之財團法人從業人員薪資處理原則」變相提高之情形。 | | | |
| 2.5 現有總員額？現有退休(伍、職)軍公教人員及政務人員再任之員額？ | 1. 本會編制員額數為13-18名，現已聘任15名。 2. 本會無退休(伍、職)軍公教人員及政務人員再任情形。 | V | | |
| 2.6 退休再任之公務人員是否已依規定停止領受月退休金及停止所支領一次退休金及養老給付辦理優惠存款事宜。 | 本會無退休再任之公務人員。 | V | | |
| 2.7 退休（伍、職）再任之教育人員及軍職人員、政務人員是否已依立法院歷來相關決議，扣減再任人員 | 本會無退休再任之教育人員及軍職人員、政務人員。 | V | | |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|---|---|------|-----|--------|
| | | 符合 | 待改進 | |
| 之薪津。 | | | | |
| 2.8 董事長或經理人核派依據，其初任年齡是否逾 62 歲？任期屆滿前年滿 65 歲者，是否於 3 個月內更換之？超過者是否屬處理科技事務之財團法人並依規定報本部轉陳行政院核准？ | 1. 本會董事長之核派係依據本會捐助章程第 6 條規定，本會置董事 15 至 19 人。由行政院院長就下列人員聘任之：…及第 8 條規定，本會置董事長一人，由董事互選之，綜理會務，對外代表本會。本（第 8）屆董事長業經行政院 102 年 9 月 23 日院授人組字第 1020049218 號函核定由衛生福利部邱文達部長兼任，並於 102 年 11 月 26 日經本會第 8 屆第 2 次董監事會議通過，初任年齡超過 62 歲，惟當時核派係依行政院 92 年 12 月 19 日院授人力字第 0920056458 號函有關政府捐（補）助財團法人負責人或經理人之初任年齡限制為 65 歲辦理（查行政院 103 年 4 月 3 日院授人組字第 1030028691 號函規定，行政院及所屬各主管機關 | V | | |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|----------------------|--|---|-----|--------|
| | | 符合 | 待改進 | |
| | <p>針對各該財團法人之政府遴（核）派之董事長、執行長、總經理、院長或秘書長，其初任年齡不得逾 62 歲，上開函文年齡限制規定部分停止適用）。</p> <p>2. 依本會捐助章程第 13 條規定，置執行長 1 人由董事長提名，經董事會議通過聘任之，本會現任執行長為衛生福利部社會及家庭署簡慧娟署長業經行政院 102 年 9 月 23 日院授人組字第 1020049218 號函核定，並經本會 102 年 11 月 26 日第 8 屆第 2 次董監事會議通過聘任之，其初任年齡未超過 62 歲。</p> <p>3. 本屆董事長及執行行任期皆自 102 年 4 月 1 日起至 104 年 3 月 31 日止，任期屆滿前無年滿 65 歲之情事。</p> | | | |
| 2.9 現任官派董(監)事年齡超過 62 | 董事 | 依本會捐助章程第 6 條規定，本會置董事 15 至 19 人，由行政院院長聘任之，現任官派董事共 19 | V | |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|----------------------|---|------|-----|--------|
| | | 符合 | 待改進 | |
| 歲以上人數比率 | 位，年齡超過 62 歲有 6 位（比率為 31.58%）。 | | | |
| | 監事 依本會捐助章程第 9 條規定，本會置監察人 3 人，由行政院選聘財政部、主計總處首長、及社會公正人士共同任之，現任官派監察人共 3 位，年齡超過 62 歲有 2 位（比率 66.66%）。 | V | | |
| 2.10 董監事會議開會次數是否符合規定 | 本會董事會會議開會次數皆符合本會捐助章程第 10 條「董事會議每三個月召開乙次，如董事長認為有必要時...，得召開臨時會議。...」規定。 100 年：召開 4 次（2/21、5/27、9/6、12/9） 101 年：召開 3 次（3/27、7/9、11/16） 102 年：召開 3 次（3/14、6/11、11/26） 註：102 年共召開 3 次董監事會議，其中 11/6 係召開第 8 屆第 2 次董監事會議，距前次 6/11 董監事會議，間隔超 | V | | |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|---|--|-----|--------|-----|------|---------------------|-----|------|---------------------|-----|-----|---------------------|-----|------|---------------------|-----|----|------|-----|---|--|
| | | 符合 | 待改進 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 過 3 個月主要是因為行政院組織改造(102 年 7 月 23 日)，本基金會主管機關由內政部移至衛生福利部，董事長亦將改由衛生福利部邱文達部長擔任；惟本會董事長需經行政院核定，因此本屆董事長改選業經行政院 102 年 9 月 23 日院授人組字第 1020049218 號函核定後，始得開始進行董監事召開相關作業。因此第 8 屆第 2 次董監事會議於 11/6 召開。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.11 董(監)事出席率 | 董事 | 董事出席率如下： 1.100 年：平均出席率為 68% <table border="1"><thead><tr><th>日期</th><th>屆次會議</th><th>出席率</th></tr></thead><tbody><tr><td>2/21</td><td>第 6 屆第 8 次 董監事會議</td><td>63%</td></tr><tr><td>5/27</td><td>第 7 屆第 1 次 董監事會議</td><td>68%</td></tr><tr><td>9/6</td><td>第 7 屆第 2 次 董監事會議</td><td>63%</td></tr><tr><td>12/9</td><td>第 7 屆第 3 次 董監事會議</td><td>79%</td></tr></tbody></table> 2.101 年：平均出席率為 80% <table border="1"><thead><tr><th>日期</th><th>屆次會議</th><th>出席率</th></tr></thead></table> | 日期 | 屆次會議 | 出席率 | 2/21 | 第 6 屆第 8 次 董監事會議 | 63% | 5/27 | 第 7 屆第 1 次 董監事會議 | 68% | 9/6 | 第 7 屆第 2 次 董監事會議 | 63% | 12/9 | 第 7 屆第 3 次 董監事會議 | 79% | 日期 | 屆次會議 | 出席率 | V | |
| 日期 | 屆次會議 | 出席率 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2/21 | 第 6 屆第 8 次 董監事會議 | 63% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5/27 | 第 7 屆第 1 次 董監事會議 | 68% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9/6 | 第 7 屆第 2 次 董監事會議 | 63% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12/9 | 第 7 屆第 3 次 董監事會議 | 79% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 日期 | 屆次會議 | 出席率 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------|--|------|---------------------|--------|-----|---------------------|-----|-------|---------------------|-----|----|------|-----|------|---------------------|-----|------|---------------------|-----|-------|---------------------|-----|--|--|--|
| | | 符合 | 待改進 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <tr> <td>3/27</td> <td>第 7 屆第 4 次 董監事會議</td> <td>89%</td> </tr> <tr> <td>7/9</td> <td>第 7 屆第 5 次 董監事會議</td> <td>68%</td> </tr> <tr> <td>11/16</td> <td>第 7 屆第 6 次 董監事會議</td> <td>84%</td> </tr> </table> <p>3.102 年：平均出席率為 79%</p> <table border="1"> <tr> <th>日期</th> <th>屆次會議</th> <th>出席率</th> </tr> <tr> <td>3/14</td> <td>第 7 屆第 7 次 董監事會議</td> <td>68%</td> </tr> <tr> <td>6/11</td> <td>第 8 屆第 1 次 董監事會議</td> <td>84%</td> </tr> <tr> <td>11/26</td> <td>第 8 屆第 2 次 董監事會議</td> <td>84%</td> </tr> </table> | 3/27 | 第 7 屆第 4 次 董監事會議 | 89% | 7/9 | 第 7 屆第 5 次 董監事會議 | 68% | 11/16 | 第 7 屆第 6 次 董監事會議 | 84% | 日期 | 屆次會議 | 出席率 | 3/14 | 第 7 屆第 7 次 董監事會議 | 68% | 6/11 | 第 8 屆第 1 次 董監事會議 | 84% | 11/26 | 第 8 屆第 2 次 董監事會議 | 84% | | | |
| 3/27 | 第 7 屆第 4 次 董監事會議 | 89% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7/9 | 第 7 屆第 5 次 董監事會議 | 68% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11/16 | 第 7 屆第 6 次 董監事會議 | 84% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 日期 | 屆次會議 | 出席率 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3/14 | 第 7 屆第 7 次 董監事會議 | 68% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6/11 | 第 8 屆第 1 次 董監事會議 | 84% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11/26 | 第 8 屆第 2 次 董監事會議 | 84% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 監事 | <p>監事出席率如下：</p> <p>1.100 年：0 4 次會議監察人均無出席。</p> <p>2.101 年：0 3 次會議監察人均無出席。</p> <p>3.102 年：平均出席率 33% 3 次會議中僅有 1 次會議監察人</p> | V | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|---|---|--|-----|--------|
| | | 符合 | 待改進 | |
| | <p>有 1 位出席，出席比率為 33%。</p> <p>註：本基金會監察人係依捐助章程第 9 條辦理，置監察人 3 人，並經行政院核定，其中官派監察人 2 位（財政部部長及主計總處主計長），另 1 位為社會公正人士（勤業眾信會計師事務所會計師）；在董事會會議召開前針對相關財務報表，本基金會均會先提供給三位監察人監察，以使監察人能更掌握本基金會財務運作情形。</p> <p>另會議中三位監察人所指派列席代表雖無法代表其職權，但對於會議召開情形透過列席代表也能掌握會議召開情形。</p> | | | |
| 2.12 董（監）事派任作業（本項僅須針對「捐助基金累計超過 50%，且依設置條例或章 | 規定(含章程) | <p>1. 董事聘任：</p> <p>本會捐助章程第 6 條第 1 項規定，本會置董事 15 至 19 人，由行政院院長就下列人員聘任之：一、行政院代表 1 人。二、內政部、教育部、法務部、外交部、衛生福利部、勞動部、原住民族委員會之首長。三、</p> | V | |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|-----------------------------|---|------|-----|--------|
| | | 符合 | 待改進 | |
| 程規定董（監）事應報行政院遴聘（派）之財團法人」填列） | 社會專業人士 4 人至 6 人。四、婦女團體代表 3 人至 5 人，明定董事係由行政院院長聘任。 2. 監察人聘任規定： 本會捐助章程第 9 條第 1 項規定，本會置監察人 3 人，由行政院選聘財政部、主計總處首長，及社會公正人士一人共同任之，掌理基金、存款之稽核，財務狀況之監督，決算表冊之查核事宜」，明定監察人係由行政院院長聘任。 | | | |
| | 本第(8)屆董事監事任期：102 年 4 月 1 日至 104 年 3 月 31 日 (一)董事 機關代表- 1.黃碧霞（行政院性別平等處處長） 2.陳威仁（內政部部長） | V | | |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|------|---|------|-----|--------|
| | | 符合 | 待改進 | |
| | <p>3.吳思華（教育部部長） 4.羅瑩雪（法務部部長） 5.林永樂（外交部部長） 6.邱文達（衛生福利部部長） 7.陳雄文（勞動部部長） 8.林江義（原住民族委員會主任委員）</p> <p>社會專業人士-</p> <p>1.張錦麗（臺灣警察專科學校刑事警察科副教授） 2.張瓊玲（臺灣警察專科學校副教授） 3.林春鳳（屏東教育大學體育系副教授） 4.彭懷真（東海大學社會工作系副教授） 5.黃馨慧（台灣師範大學人類發展與家庭學系副教授） 6.羅燦瑛（世新大學性別研究所教授）</p> <p>婦女團體代表-</p> | | | |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|------|--|------|-----|--------|
| | | 符合 | 待改進 | |
| | <p>1.李 萍（中華民國基督教女青年會協會秘書長） 2.顧燕翎（台灣銀領協會理事長） 3.王蘋（台灣性別人權協會秘書長） 4.陳曼麗（主婦聯盟環境保護基金會董事長） 5.王如玄（現代婦女基金會董事）</p> <p>(二)監察人 機關代表</p> <p>1.石素梅（主計總處主計長） 2.張盛和（財政部部長）</p> <p>社會公正人士：</p> <p>1.張豐淦（勤業眾信會計師事務所合夥人）</p> | | | |

綜合考評及建議：無。

第3章 財務面查核（查核內容期間為民國 100~102 年）

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|---|---|------|-----|--|
| | | 符合 | 待改進 | |
| 3.1 創立基金是否設置專戶存管？ | 創立基金 3 億元、捐贈基金 7 億元，共 10 億元，以定存方式分別存放於郵局及台新銀行(附件 1)。 | V | | |
| 3.2 預算送審時程是否符合「財團法人依法預算須送立法院之預算編製注意事項」規定？ | 100 年度預算書於 99 年 7 月 30 日以(99)婦權發字第 314 號函、101 年度預算書於 100 年 9 月 21 日以(100)婦權發字第 288 號函、102 年度預算書於 101 年 7 月 12 日以(101)婦權發字第 252 號函送主管機關，均於規定期限內送達(附件 2)。 | | V | 依據「財團法人依法預算須送立法院之預算編製注意事項」第二(二)3. 項規定，預算應於年度開始五個月前(每年七月底前)，將經董事會通過之預算資料報送主管機關。該基金會 101 年度之預算書送交日期為 100 年 9 月 21 日，已逾上開規定期限，惟 102 年度預算書則已依規定期限辦理。 |
| 3.3 決算送審時程是否符合「財團法人依法決算須送立法院或監察院之決算編 | 100 年度決算書於 101 年 4 月 9 日以(101)婦權發字第 113 號函、101 年度決算書於 102 年 | | V | 依據「財團法人依法決算須送立法院或監察院之決算編製注意事項」第二(二)1. 項規定，決算需於次年 |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|--|---|------|-----|---|
| | | 符合 | 待改進 | |
| 製注意事項」規定？ | 4月23日以(102)婦權發字第168號函、102年度決算書於103年4月14日以(103)婦權發字第139號函送主管機關，均於規定期限內送達(附件3)。 | | | 4月15日前將經董(監)事會通過之決算資料送主管機關。該基金會101年度之決算書送交日期為102年4月23日，已逾上開規定期限，惟102年度決算書則已依規定期限辦理。 |
| 3.4 有無建立會計制度及其報部情形？ | 會計制度業經衛生福利部於103年8月25日以衛部會字第1032460536號函同意備查(附件4)。 | V | | |
| 3.5 預算內容是否妥善規劃、整合各項相關業務力求節約？交易之授權、核准、執行、記錄，是否有適當職務分工？各項收支憑證等報表之保管是否妥適？ | 1. 本基金會經費主要來源為基金孳息收入、政府補助收入、政府委辦收入及其他收入。年度各項業務計畫均依本基金會章程第3條規定，以婦女權益之促進與發展為目的，辦理政策研議、法 | V | | |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|------|---|------|-----|--------|
| | | 符合 | 待改進 | |
| | <p>令宣導、人員訓練、計畫推動暨相關婦女權益促進發展事項，另外為呼應國際推動性別主流化之潮流與發展，亦將性別主流化之落實推動做為業務推展之重點項目。因此年度預算除延續歷年執行成效外，亦以撙節支出為原則。每年年底皆進行績效評估，以確實檢討各計畫執行情形，以作為下年度預算編列的參考。</p> <p>2. 本基金會各項交易之授權、核准、執行、記錄，均依會計制度辦理，並有適當的職務分工。</p> <p>3. 各項收支憑證、報表業依本</p> | | | |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|-----------------------------|--|------|-----|--------|
| | | 符合 | 待改進 | |
| | 基金會計制度辦理，收支憑證依照會計制度規定自結算日起至少保存 5 年；簿籍與財務報告自決算日起至少保存 10 年。100-102 年相關報表憑證均業已依規定按年份裝訂存放，截至目前為止，本基金會無憑證銷毀之情事。 | | | |
| 3.6 有無接受政府補(捐)助或委辦專案經費及其情形？ | <p>1. 100 年接受政府補助經費計 21,647 千元，委辦收入 4,296 千元，共計 25,943 千元。占其總收入 39,108 千元 66.34%。</p> <p>2. 101 年接受政府補助經費計 19,937 千元，委辦收入 3,807 千元，共計 23,744 千</p> | V | | |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|-----------------------------------|--|------|-----|--------|
| | | 符合 | 待改進 | |
| | <p>元。占其總收入 38,737 千元 61.30%。</p> <p>3.102 年接受政府補助經費計 15,684 千元，委辦收入 12,105 千元，共計 27,789 千元。占其總收入 42,878 千元 64.81%。</p> | | | |
| 3.7 預算未獲立法院審議通過時，執行辦理情形 | | | | |
| a. 抽查政府補(捐)助收入及委辦收入是否依實際撥付數額覈實收入？ | <p>1.100 年接受政府補助及委辦經費計 25,943 千元，均以實際撥付數額覈實收入。</p> <p>2.101 年接受政府補(捐)助及委辦經費計 23,744 千元，均以實際撥付數額覈實收入。</p> <p>3.102 年接受政府補(捐)助</p> | V | | |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|--|--|------|-----|--------|
| | | 符合 | 待改進 | |
| | 及委辦經費計 27,789 千元，均以實際撥付數額覈實收入。 | | | |
| b. 政府補(捐)助預算須經立法院同意後動支者，是否俟該院同意後動支？ | 本基金會無此情形。 | V | | |
| c. 抽查政府委託研究計畫及其他委託辦理事項，是否依契約或相關文件覈實動支？ | 1. 100 年：政府補助計畫計 5 項，政府委辦計畫計 2 項，業依契約或核定公文覈實動支。 2. 101 年：政府補助計畫計 7 項，政府委辦計畫計 2 項，業依契約或核定公文覈實動支。 3. 102 年：政府補助計畫計 8 項，政府委辦計畫計 3 項，業依契約或核定公文覈實 | V | | |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|---------------------------------|--------------------------------|------|-----|---|
| | | 符合 | 待改進 | |
| | 動支。 | | | |
| 3.8 有無動支創立基金購買有價證券或不動產或作其他投資事宜？ | 本基金會無動支創立基金購買有價證券或不動產或作其他投資事宜。 | V | | |
| 3.9 有無投資及其情形 | 本基金會無此情形。 | V | | |
| a. 轉投資事業 | 本基金會無此情形。 | V | | |
| b. 有價證券及其他 | 本基金會無此情形。 | V | | |
| 3.10 其他有關收支重大異常事項 | | | | 該基金會收支無重大異常，惟本次經實地查核結果，就其財務面制度提請改正及建議事項如下： 一、改正事項： (一)該基金會零用金之支用，係以不定額之現金供作零星小額支出，未設定提取定額現金，且於零用金支付時，未按時登記零用金備查簿並結計餘額，爰 |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|------|------------|------|-----|--|
| | | 符合 | 待改進 | |
| | | | | <p>請設定零用金額度並依分層負責之核准程序辦理，俾利零用金之管控及符該基金會之會計制度；又爾後辦理零用金支付及撥還時，應按時登記零用金備查簿並結計餘額，且帳面餘額應與庫存現金及預借未核銷零用金之合計數相符。</p> <p>(二)該基金會於 101 年度繳回內政部補助當年度「外配/新移民培力工作坊」賸餘經費 13,111 元，經查會計帳務處理應為沖轉並減少是項補助收入，惟該基金會誤以是項之補助支出列帳，致有虛增費用情事，茲考量重要性原則及是項經費之金額不高，嗣後請確依正確之會</p> |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|------|------------|------|-----|--|
| | | 符合 | 待改進 | |
| | | | | <p>計科目列帳，避免類此情事再次發生。</p> <p>(三)該基金會於 102 年度以前開立之傳票，核章欄位均未經相關人員簽章，係自 103 年 9 月起始予核章，爾後請相關人員應於傳票之核章欄位簽章，以明責任。</p> <p>(四)該基金會之黏貼憑證，其中會計單位核章欄，查有會計人員核章後，另由業務單位擔任複核人員並核章之情事，實有違會計人員之獨立性，爾後業務單位人員不應再於會計單位之核章欄位核章。</p> <p>(五)該基金會款項付訖後，未於傳票上加蓋付訖日期戳記，為避</p> |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|------|------------|------|-----|---|
| | | 符合 | 待改進 | |
| | | | | <p>免發生重覆撥款情事，爰請於付款後，加蓋付訖日期戳記。</p> <p>(六)該基金會主辦會計人員之任免未經董事會決議，為維持會計人員之獨立性，爰請主辦會計人員之任免應提請董事會同意。</p> <p>(七)該基金會目前將基金之定期存款帳列於流動資產「基金存款」項下，惟該基金會係以不動用該定期存款為原則，爰請依流動性重分類至非流動資產之「基金」項下，並於會計制度之會計科目中增訂上開科目。</p> <p>二、建議事項：</p> <p>經查該基金會主要業務支出為執行補助或委辦計畫之經費，以各</p> |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|------|------------|------|-----|---|
| | | 符合 | 待改進 | |
| | | | | 項補助或委辦計畫之計畫名稱作為會計科目之名稱，雖與會計制度中所訂之支出科目相符，惟依行政院主計總處函頒之「政府捐助之財團法人共通性會計科(項)目參考表」，政府捐助之財團法人所適用之會計科目訂定原則略以：「會計科目之設置，應符合一般公認會計原則…。」，現行會計科目之設置，無法明確表達各補助或委辦計畫之會計事項性質與編製各種報告，爰建議回歸該基金會之會計事項性質，設置符合一般公認會計原則之會計科目，正確表達各補助或委辦計畫之會計事項性質與編製各種報告，嗣後請依正確會計科目列帳。 |

綜合考評及建議

- 一、依據「財團法人依法預算須送立法院之預算編製注意事項」及「財團法人依法決算須送立法院或監察院之決算編製注意事項」規定，預、決算分別需於每年7月31日前及次年4月15日前報送主管機關，爾後年度請確依規定辦理。
- 二、零用金應設定額度，並依分層負責之核准程序辦理；另零用金支付及撥還時，應按時登記零用金備查簿並結計餘額，且帳面餘額應與櫃存現金及預借未核銷零用金之合計數相符。
- 三、101年度繳回內政部補助當年度「外配/新移民培力工作坊」賸餘經費，誤以是項之補助支出列帳，致有虛增費用情事，嗣後請確依正確之會計科目列帳。
- 四、開立之傳票應請相關人員於核章欄位簽章，以明責任。
- 五、黏貼憑證之會計單位核章欄，經會計人員核章後，業務單位人員不應再於會計單位之核章欄位核章。
- 六、款項付訖後，應於傳票上加蓋付訖日期戳記。
- 七、主辦會計人員之任免應提請董事會同意。
- 八、基金之定期存款請依流動性，重分類至非流動資產「基金」科目項下，並於會計制度之會計科目中增訂上開科目。
- 九、建議回歸該基金會之會計事項性質，設置符合一般公認會計原則之會計科目，正確表達各補助或委辦計畫之會計事項性質與編製各種報告，嗣後請依正確會計科目列帳。

第4章 法制面查核（查核內容期間為民國 100~102 年）

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|---|---|------|-----|--------|
| | | 符合 | 待改進 | |
| 4.1 經法院登記財產總額之財產，其種類、數量(額)如有變動者，是否報經本部許可後為之。 | <p>100-102 年間未有財產總額變動。(本會捐助章程第十六條明訂：本會基金之本金不得動用)</p> <p>現法院登記基金財產總額為 10 億。</p> <p>附件(13)：法院登記證書</p> | V | | 無 |
| 4.2 決算依法報本部時，如有涉及財產總額之變更者，於報請本部許可後，是否於收受許可文件之日起三十日內，向該管法院為變更登記。 | 本會 100-102 年間未有財產總額變動。 | V | | 無 |
| 4.3 除因業務特殊需要，報經本部核准者外，捐助章程中是否載明董事之任期，每屆不得逾三年，期滿得 | 1. 有關董事任期，依本會捐助章程第 7 條第 1 項規定：「董事為無給職，任期二年，期滿得續派(聘)之。但第九屆董事任期一年(104 年 4 | V | | 無 |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|--|--|------|-----|--------|
| | | 符合 | 待改進 | |
| 連任；連任之董事人數，不得逾改聘（選、派）董事總人數之三分之二。監事（監察人）任期，每屆不得逾四年，期滿得續任。 | <p>月 1 日至 105 年 3 月 31 日」，已載明董事任期，且每屆任期為 2 年。</p> <p>2. 有關連任之董事人數，依本會捐助章程第 7 條第 2 項規定：「連任之董事人數，不得逾改派（聘）董事總人數三分之二」，符合規定。</p> <p>3. 有關監察人任期，依本會捐助章程第 9 條第 2 項規定：「第七條、第七條之一、第七條之二之規定，於監察人準用之」，明定監察人每屆任期為 2 年，連任之監察人數，不得逾改派（聘）監察人總人數三分之二，符合規定。</p> <p>附件(7)：本會捐助章程</p> | | | |
| 4.4 捐助章程中是否載明董事、監事（監察人）於任期屆滿前，因辭職、死亡或因故無法執行職務被解 | <p>本會捐助章程第七條已載明。</p> <p>第七條：</p> <p>董事於任期屆滿前，因辭職、死亡，或因故無法執行職務被解任者，得另派（聘）其他人</p> | V | | 無 |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|---------------------------------|---------------|------|-----|--------|
| | | 符合 | 待改進 | |
| 任者，得另聘（選、派） 其他人選繼任，至原任期屆滿為止。 | 選繼任，至原任期屆滿為止。 | | | |

綜合考評及建議：無。

第5章 績效面查核（查核內容期間為民國 100~102 年）

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|-------------------------|---|------|-----|---|
| | | 符合 | 待改進 | |
| 5.1 是否有訂定年度工作計畫 | 依捐助章程規定每年 6 月底前編製次年度之預算及業務計畫，並經董事會決議送主管機關及立法院。 附件(9-2)：100-102 年預算書 | V | | 確實依其捐助章程業務範圍進行計畫規劃，經董事會同意，報本部社會及家庭署核備。 |
| 5.2 年度工作計畫是否符合成立宗旨 | 本會依捐助章程之業務範圍執行年度工作計畫，主要辦理婦女權益之促進與發展相關活動，符合成立宗旨。 | V | | 工作計畫符合「以婦女權益之促進與發展為目的」之設立目的及宗旨。 |
| 5.3 年度工作計畫預算執行情形或收支決算情形 | 1.100 年度 預算數為 35,410,000 元 決算數為 37,173,824 元 2.101 年度 預算數為 38,500,000 元 決算數為 34,719,725 元 3.102 年度 預算數為 38,380,000 元 | V | | 100 年及 102 年之年度執行率超過 100% 以上，101 年度執行率亦達 90% 以上，年度各項工作計畫均有編列相關預算，以及擬定執行進度，以利管考。 |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|------------------------|--|------|-----|--|
| | | 符合 | 待改進 | |
| | <p>決算數為 39,818,751 元</p> <p>附件(9-2)：100-102 年預算書 附件(10)-2：100-102 年決算書</p> | | | |
| 5.4 是否有訂定績效指標？是否合宜？ | <p>是。本基金會每年度依所規劃執行的計畫訂定年度績效指標。另每年度執行各項政府委託及補助計畫皆依計畫訂定並完成績效目標。</p> <p>附件(14)：年度工作目標及績效評估結果</p> | V | | 101 年及 102 年均有訂定年度工作之量化績效指標，另執行政府委託及補助計畫，亦依據契約規定及計畫內容辦理。 |
| 5.5 年度工作計畫執行過程是否有管控措施？ | <p>本基金會定期召開例行會議針對各項會務、業務及財務執行運作情形進行彙報。</p> <p>1. 每年年中本會各組依下一年度工作計畫擬定關鍵績效指標(KPI)，依量化數據及質化效益追蹤考核各項專案計畫。</p> <p>2. 每三個月由董事長召開董事監事聯席會議，追蹤列管本</p> | V | | 年度工作計畫之執行，已於董事會議、擴大工作會議及內部會議等進行控管，並且將相關成果公布於基金會網站。 |

| 查核項目 | 財團法人自評辦理情形 | 查核結果 | | 查核改進建議 |
|---|---|------|-----|--|
| | | 符合 | 待改進 | |
| | <p>會各項業務與財務執行狀況。</p> <p>3. 每月由執行長主持召開擴大工作會議，掌握各計畫目標及內容是否確實執行。</p> <p>4. 不定期由副執行長及各組組長召開內部工作會議，了解各計畫進度及細節是否確實推動。</p> <p>5. 各項工作成果、本會大事紀及重要會議結論上網公告，達到資訊公開透明。</p> | | | |
| 5.6 指標達成情形 (由各業務主管單位檢視該財團法人所訂績效指標之達成率) | <p>本基金會於 100-102 年執行各項政府委託及補助計畫皆於期限內完成並符合規格要求。</p> <p>附件(15)：業務執行報告書</p> | V | | 101 年及 102 年績效目標達成率分別為 97.8% 及 96%，年度工作成果皆能達成績效指標。 |

綜合考評及建議

婦權基金會各項業務推動、執行與成果均能達到預期目標，惟仍需持續配合政府政策，強化與各地方政府、婦女團體之間的網絡連結與業務推動、協助政府及民間進行國際事務參與與合作交流，輔以基金會既有研發能量，達到公私部門夥伴關係的建立與婦女權益在地深化。