

衛生福利部

110年度公設衛福財團法人實地(書面)查核紀錄表

第1章 基本資料

1.1財團法人名稱	財團法人鄒濟勳醫學研究發展基金會
1.2成立日期	77年1月20日
1.3核准文號	77年1月20日衛署醫字第707491號函
1.4現任董事長姓名	許惠恒
1.5查核地址(現址)	臺北市北投區石牌路2段201號
1.6查核日期	110年11月8日(以本查核紀錄表核定日為準)
1.7查核人員(書面)	人事面查核：楊智欽、路佳臻 財務面查核：莫培芸 法制面查核：林昆憲、徐子惠 績效面查核：羅郁婷

第2章 人事面查核 (查核內容以民國107~109年期間為主)

查核項目	財團法人自評辦理情形	查核結果	查核改進建議
2.1有無訂定人事規章？	有	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
2.2董事長或經理人之薪資支給基準，是否符合本部主管政府捐助之財團法人監督及管理辦法(以下簡稱監督及管理辦法)第10條相關規定？	是，本會董事長及執行長未支薪。107年至108年7月15日執行秘書依公務員兼任非營利事業或團體受有報酬職務許可辦法規定支領。108年7月16日後執行秘書未支薪。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
2.3專任顧問或研究、技術及其他專業從業人員之薪資支給基準，是否符合監督及管理辦法第11條相關規定？	本會專業從業人員之月支薪資基準依據行政管理規則第陸項第二款：依照國科會支給標準辦理，至最高級後除主管特別准予專案調整薪資外，依照公務人員薪資調整辦理。 備註：本會已修訂行政管理規則第陸項第二款：臺北榮民總醫院補助專題研究計畫助理人員工作酬金支給表標準辦理；將於111年召開董事會議時提會審議。	<input type="checkbox"/> 符合 <input checked="" type="checkbox"/> 待改進	科技部以106年5月25日科部綜字第1060034160號函修正「科技部補助專題研究計畫助理人員約用注意事項」第3點、第4點及第8點規定，並自106年8月1日起生效。該部改制前以100年7月8日臺會綜二字第1000046048號函頒之「國科會補助專題研究計畫專任助理人員工作酬金參考表」自同日停止適用，應配合修正。
2.4所屬從業人員之薪資支給標準，是否符合監督及管理辦法第10條相關規定？	是	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
2.5董事長或執行長與該等職務之人及其他從業人員之獎金及其他給與，是否符合監督及管理辦法第12條相關規定？	是。本會無獎金及其他給與。 備註：本會已修訂行政管理規則第陸項第五款刪除，將於111年召開董事會議時提會審議。	<input type="checkbox"/> 符合 <input checked="" type="checkbox"/> 待改進	一、本部監督及管理辦法第12條規定，公設衛福財團法人之董事長、或執行長與該等職務之人及其他從業人員之獎金及其他給與，應於本部及所屬機關(構)員工支給項目及基準範圍內，於公設衛福財團法人之管理規範，訂定支給項目、對象、基準、個人給與之上限及其

查核項目	財團法人自評辦理情形	查核結果	查核改進建議
			<p>他條件，經董事會通過後，報本部核定。</p> <p>二、貴會行政管理規則陸、五及六規定，年度終了時依盈餘發給員工獎金及董事及監察人年終禮金，請依前述規定檢討修正。</p>
2.6董事、監察人兼職費支給基準，是否符合監督及管理辦法第9條規定？	是。本會董事及監察人為義務無給職。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
2.7屬高科技、稀少性或其他特殊研究領域，經主管機關認定為難以聘任之專任顧問或研究、技術及其他專業從業人員，是否實施績效考核，將考核結果報主管機關備查？考核結果未達工作目標者，是否自下年度起檢討修正酌減其薪資基準(即是否符合監督及管理辦法第11條第3項)？	本會無此項所述相關人員，不適用。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
2.8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？	無專職人員，兼職人員9人；亦無此項所述相關人員。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
2.9退休再任之公務人員是否已依公務人員退休資遣撫卹法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？	無	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
2.10退休(伍、職)再任之教育人員及軍職人員、政務人員是否已依公立學校教職員退休資遣撫卹條例、政務人員退職撫卹條例及陸海空軍軍官士官服役條例規定停止領受月退休(伍、職)給與及辦理優惠存款事宜？	無	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
2.11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	否，本會董事長、執行長及執行秘書初任年齡均未逾62歲及任期屆滿前年滿65歲。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	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
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？			
2.12現任官派董(監)事年齡超過62歲以上人數比率 (備註：107至109年依該會原捐章規定，除當然董事及當然監察人外，其餘董事及監察人均由該會董事會選聘及聘任，無行政院或本部可推派席次，故無需填列。)	董事：無 監事：無	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
2.13董監事會議開會次數是否符合規定？	是，每年召開2次會議	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
2.14董(監)事出席率	董事出席率： 107年：82%及73% 108年：91%及91% 109年：73%、100%、80%、80% 監事： 107年：100%及67% 108年：67%及67% 109年：67%、0%(因疫情關係)、67%、67%	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
2.15董(監)事派任作業(本項僅須針對「捐助基金累計超過50%，且依設置條例或章程規定董(監)事應報行政院遴聘(派)之財團法人」填列) (備註：經查該法人之章程未規定董事、監察人須報行政院遴聘(派)，本項可無需填列。)	規定(含章程)：是。本會捐助章程第五條及第六條均已明訂。 本屆聘派情形：第10屆 董事：臺北、臺中、高雄3家榮(11人) 總院長、臺北榮總醫研部主任、臺中榮總醫研部主任、高雄榮總教研部主任共計6位，為當然董事，且董事女性比例為36%。 監察人：臺北榮總主計室主任為(3人) 當然監察人，且監察人女性比例為33%。 備註：本會依財團法人法於108年及109年修訂，110年經衛生福利部許可；另109年11月3日衛福部函轉法務部函示有關代理院長是否可為本會董事長，故第11屆董事於110年3月23日	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	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
	依捐助章程第五條及第六條規定改選完成。 董事部分：3位為當然董事，餘8位本會推薦人選，由衛生福利部遴聘之。 監察人部分：1位為當然監察人，另2位本會推薦人選，由衛生福利部遴聘之。		
綜合考評及建議(含查核紀錄表以外之其他項目)： 無 查核人員：楊智欽、路佳臻 查核日期：110年11月8日 (以本查核紀錄表核定日為準)			

第3章 財務面查核 (查核內容以民國107~109年期間為主)

查核項目	財團法人自評辦理情形	查核結果	查核改進建議
<p>3.1預算編製內容及送審時程依據「財團法人依法預算須送立法院之預算編製注意事項」之規定：</p> <p>A. 預算內容是否秉持零基預算之精神，縝密檢討各工作計畫後，於可籌措之財源範圍內編列之？</p> <p>B. 預算書是否依規定期程函送本部？</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本基金會工作項目資助中華醫學會舉辦醫學專題講座及活動及資助3家榮民總醫院共同研究項目作業平臺等研究計畫。 2. 舉辦醫學專題講座及活動係每年資助中華醫學會，邀請國外優秀學者來臺演講指導，提升臺灣醫師在臨床及學術的技術與水準。 3. 3家榮民總醫院共同研究項目整合建立作業平臺，定期召開榮總體系醫學研究整合會議，整合健保資料庫及以專題演講方式發表健保資料研究成果，分享研究心得。 4. 本基金會秉持零基預算，檢討各個資助項目，上述工作計畫無超支計畫金額，在籌措之財源範圍內編列前述計畫。 5. 107年度預算書於106年7月20日以(106)勳醫基金字第033號函送衛生福利部，均於規定期限內送達在案。 6. 108年度預算書於107年7月18日以(107)勳醫基金字第030號函送衛生福利部，均於規定期限內送達在案。 7. 109年度預算書於108年7月25日以(108)勳醫基金字第041號函送衛生福利部，均於規定期限內送達在案。 	<p><input checked="" type="checkbox"/>符合</p> <p><input type="checkbox"/>待改進</p>	<p>無</p>
<p>3.2決算編製內容及送審時程依據「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」之規定：</p> <p>A. 決算編製內容是否敘明預算所列工作計畫或方針執行情形，並分析達成設立目的及捐助章程規定之情形？</p> <p>B. 決算書是否依規定期程函送本部？另依設置法律規定之財團法人，決算書是否一併函送審計部？</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本基金會執行依預算所列之資助中華醫學會及三家榮總研究平台，以厚植國內醫療學術品質與技術，並於決算書內敘明之，107-109年度工作項目皆符合本基金會捐助章程及設立目的規定辦理。 2. 107年度決算書業依規定編製，並經本基金會108年4月1日第10屆第5次董事會審核通過： <ol style="list-style-type: none"> (1) 107年度收入數138萬3千元較預算數136萬元，增加2萬3千元，約1.69%。 (2) 107年度支出數129萬5千元較預算數136萬元，減少6萬5千元，約4.78%。 (3) 107年度本期賸餘數8萬8千元，較預算數損益兩平，增加賸餘8萬8千元。 3. 108年度決算書業依規定編製，經本基金會109年4月10日第10屆第8次董事會審核通過： <ol style="list-style-type: none"> (1) 108年度收入數139萬6千元，較預算數136萬元，增加3萬6千元，約2.65%。 (2) 108年度支出數125萬5千元較預算數136萬元，減少10萬5千元，約7.72%。 	<p><input checked="" type="checkbox"/>符合</p> <p><input type="checkbox"/>待改進</p>	<p>無</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
	<p>(3) 108年度本期賸餘數14萬1千元，較預算數損益兩平，增加賸餘14萬1千元。</p> <p>4. 109年度決算書業依規定編製，經本基金會110年3月23日第10屆第11次董事會審核通過：</p> <p>(1) 109年度收入數119萬4千元，較預算數136萬元，減少16萬6千元，約12.21%。</p> <p>(2) 109年度支出數88萬1千元較預算數136萬元，減少47萬9千元，約35.22%。</p> <p>(3) 109年度本期賸餘數31萬3千元，較預算數損益兩平，增加賸餘31萬3千元。</p> <p>5. 107年度決算書於108年4月10日以(108)勳醫基金字第024號函送衛生福利部，均於規定期限內送達在案。</p> <p>6. 108年度決算書於109年4月13日以(109)勳醫基金字第024號函送衛生福利部，均於規定期限內送達在案。</p> <p>7. 109年度決算書於110年3月31日以(110)勳醫基金字第015號函送衛生福利部，均於規定期限內送達在案。</p>		
3.3有無建立會計制度及其報部情形？	衛生福利部已於109年8月18日衛部會字第1092460508號函備查。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
3.4是否編有廣告費預算？是否確實依預算法第62條之1規定及預算法第62條之1執行原則辦理？	本基金會無編列廣告預算。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
3.5交易之授權、核准、執行、紀錄，是否訂定權責劃分，有適當職務分工？	本基金會會計事務單純，各項交易之授權、核准、執行、紀錄，均依會計制度第8章會計事務處理程序、內部簽呈或支出費用申請單簽核辦理。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
3.6各項收支憑證等報表之保管是否符合會計法或相關規定保存年限？	收支憑證依照會計制度規定應自結算日起至少保存5年，其性質重要者，應保存10年或予永久保留；會計簿籍與財務報告應自結算日起至少保存10年(詳本會會計制度第8章8.6.3)。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
3.7接受政府補(捐)助或委辦專案經費及其情形？	107-109年度本基金會無接受政府補(捐)助或委辦專案經費。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
3.8執行政府補(捐)助及委託辦理計畫，是否確實依「中央政府各機關對民間團體及個人補(捐)助預算執	107-109年度本基金會無執行政府補(捐)助及委託辦理計畫。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	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
行應注意事項」、「行政院所屬各機關委託研究計畫管理要點」及相關規定辦理？			
3.9預算未獲立法院審議通過時，執行辦理情形： A. 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？ 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？ C. 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？	107-109年度本基金會無政府補(捐)助收入、委辦收入及政府委託研究計畫及其他委託辦理事項之情形。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
3.10捐助財產管理情形： A. 捐助財產是否設置專戶存管？ B. 捐助財產之動用，是否符合財團法人法第19條第4項規定辦理？	捐助財產1億216萬830元，以定存方式存放合作金庫銀行5千216萬830元及北投榮總郵局5千萬元。 捐助財產之動用，符合財團法人法第19條第4項規定辦理。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
3.11財產之運用方法為何？是否符合財團法人法第19條第3項規定？	財產之運用皆存放於金融機構，符合財團法人法第19條第3項規定辦理。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
3.12其他有關收支重大異常事項	本基金會無收支重大異常事項。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
綜合考評及建議(含查核紀錄表以外之其他項目)：			
無			
查核人員：莫培芸 查核日期：110年11月8日 (以本查核紀錄表核定日為準)			

第4章 法制面查核 (查核內容以民國107~109年期間為主)

查核項目	財團法人自評辦理情形	查核結果	查核改進建議
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？	本會107至109年均無變動，若有變動均會依照規定辦理。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	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十五日內(醫療財團法人為三十日內)，向該管法院為變更登記，並自法院發給登記證書後十五日內，將證書影本送主管機關備查？	本會107至109年均無變動，若有變動均會依照規定辦理。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	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，每屆不得逾四年，期滿得連任；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，期滿得連任？	是。依財團法人法第四十八條規定修訂本會捐助章程第六條。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
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任者，得另聘(選、派)其他人選繼任，至原任期屆滿為止？	是。依財團法人法第四十八條及第四十九條規定修訂本會捐助章程第五條及第六條。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
綜合考評及建議(含查核紀錄表以外之其他項目)： 無 查核人員：林昆憲、徐子惠 查核日期：110年11月8日 (以本查核紀錄表核定日為準)			

第5章 績效面查核 (查核內容以民國107~109年期間為主)

查核項目	財團法人自評辦理情形	查核結果	查核改進建議
5.1 是否有訂定年度工作計畫？	是	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
5.2 年度工作計畫是否符合成立宗旨？	是	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
5.3 年度工作計畫預算執行情形或收支決算情形？	年度執行率： 107年度100% 108年度100% 109年度100%	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
5.4 是否有訂定績效指標？是否合宜？	每年於3月底前提報年度目標(含績效指標)給衛生福利部。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
5.5 年度工作計畫執行過程是否有管控措施？	有，已編列之補助案件經董事會決議通過後補助之；惟請董事長批示後，逕行撥付款項事宜外，另有提出費用申請單先行申請經批示後，由會計人員審核單據及所附之相關文件，並由執行單位主管負驗收之責，再交由本會執行秘書複核後，由董事長核示。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
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)	107年度100% 108年度100% 109年度100%	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
5.7 依財團法人法第25條規定應主動公開資訊之辦理情形	均公開在本會網站： https://wd.vghtpe.gov.tw/cst/Index.action	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 待改進	無
綜合考評及建議(含查核紀錄表以外之其他項目)： 無			
查核人員：羅郁婷 查核日期：110年11月8日 (以本查核紀錄表核定日為準)			

第6章 前一次查核改進建議之改善情形

查核改進建議	改善情形
<p>建請依本部106年3月13日衛部醫字第1061660089A 號函修正「衛生財團法人會計制度一致性規定」修正會計制度，並函報本部備查。</p>	<p>衛生財團法人會計制度一致性規定已廢止，本會已依規定將會計制度陳報 大部，並於109年8月18日衛部會字第1092460508號函核定。</p>
<p>有關補助費用之申請及核銷方式，建請訂定相關作業流程規範，俾利遵行。</p>	<p>本會將年度補助案預算編列，一併於董事會議上審議，並依會計制度第8章會計事務處理程序、內部簽呈或支出費用申請單簽核辦理</p>
<p>按財團法人之立法意旨，董事會係採共同執行主義，採多數決，以過半數出席、過半數同意做成決議，監察人係個別執行主義，獨立行使職權；另《財團法人法》第43條第4項規定略以「常務監察人應列席董事會.....」，爰建議未來監察人應為董事會之列席人員，得陳述意見但不參加表決，以符合法制規範。</p>	<p>已依建議將監察人於會議紀錄中列為列席人員。</p>
<p>有關貴會建議之會計制度尚未更新，請依據106年修正之「衛生財團法人會計制度一致性規定」進行修正，並將修正結果函報本部備查。</p>	<p>本會已依規定將會計制度陳報 大部，並於109年8月18日衛部會字第1092460508號函核定。</p>
<p>有關實地查核紀錄表第二章人事面查核「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」部分，請填報受考核期間依據之支給基準規定。</p>	<p>已修訂為依照臺北榮民總醫院補助專題研究計畫助理人員工作酬金支給表標準辦理；並將於111年召開董事會議時將修訂之行政管理規則提會討論。</p>
<p>綜合考評及建議： 無</p>	