交通部主管郵電類公設財團法人
查核報告

受查單位：財團法人台灣郵政協會

所在地：台北市金山南路2段55號

中華民國 101 年 9 月 11 日

目 錄

壹、 依據.....	1
貳、 受查核財團法人	1
參、 查核時間及地點	1
肆、 查核小組成員及分工	1
伍、 查核範圍.....	1
陸、 受查核財團法人概況	2
柒、 查核結果.....	4
附件	
一、 交通部主管郵電類公設財團法人查核表(業務部分).....	7
二、 交通部主管郵電類公設財團法人查核表(會計財務部分).....	12
三、 交通部主管郵電類公設財團法人查核表(不動產部分).....	15
四、 交通部主管郵電類公設財團法人查核表(人事部分).....	17
五、 交通部主管郵電類公設財團法人查核表(章程及法規部分)...	21
六、 交通部主管郵電類公設財團法人查核表(僅自評部分).....	24

壹、依據

本次實施查核係為年度例行性檢查，並依據民法第 32 條、「交通部審查交通事務財團法人設立許可及監督要點」(下稱本部監督要點)第 29 點規定及本部 99 年 7 月 27 日修正之「交通部主管郵電類財團法人查核計畫」辦理。

貳、受查核財團法人

財團法人台灣郵政協會（下稱郵政協會）。

參、查核時間及地點

- 一、時間：101 年 9 月 11 日下午 2 時
- 二、地點：財團法人台灣郵政協會（台北市金山南路 2 段 55 號 9 樓）

肆、查核小組成員及分工

- 一、領隊：郵電司 王副司長廷俊
- 二、成員及分工：
 - (一)業務部分：郵電司 謝科長敏貞、林科員怡禎、馮先生韋翔。
 - (二)不動產部分：總務司 周科員家維。
 - (三)會計財務部分：會計處 吳科員品慧。
 - (四)人事部分：人事處 林科員淑嬌。
 - (五)章程及法規部分：法規委員會 林編審秀美。

伍、查核範圍

本次檢查範圍係以業務、會計財務、不動產、人事及章程法規等 5 大類進行查核。

陸、受查核財團法人概況

一、設立依據：

郵政協會係繼承管理前台灣遞信協會及遞信職員共濟組合產業，於民國 40 年 9 月 3 日奉郵政總局台字第九九六號指令，依民法有關財團法人設立規定向臺灣臺北地方法院申請設立「財團法人台灣郵政協會」，並於民國 40 年 11 月 8 日完成法院登記，取得法人資格，創立時基金為 779 萬 3,699 元（與台灣電信協會共有）；100 年 3 月 14 日法人登記財產總額為新臺幣 5 億 9,780 萬 3,153.8 元。

二、設立目的：

郵政協會以承繼管理前台灣遞信協會及遞信職員共濟組合產業，舉辦員工福利事業，創辦或投資與郵政有關之事業，並以協助發展郵政業務為目的。

三、組織概況：

郵政協會董事係依協會捐助章程第 6 條：「本會置董事 15 人組織董事會，董事由交通部就交通部及郵政現職員工中任免之。但其中 5 分之 1 席次由中華郵政工會推派代表擔任」規定；監察人係依捐助章程第 7 條：「本會置監察人 5 人，由交通部就交通部及郵政現職員工中任免之。但其中 5 分之 1 席次由中華郵政工會推派代表擔任；並置常務監察人 1 人，由監察人互選之」規定。

郵政協會董事、監察人之任期係依捐助章程第 8 條：「董事、監察人每屆任期為 3 年。任期屆滿前，應函請交通部核派；任期內出缺時，亦應由交通部派補，補足原任者之任期」規定。

郵政協會董事會置常務董事 5 人組成常務董事會，辦理經常會務。常務董事由董事互選之，常務董事互選 1 人為

董事長，董事長連選得連任，連任以 1 次為限，並陳報本部核備。董事長對外代表郵政協會，對內綜理會務。

董事會設業務、財務、會計、總務 4 組，各組置組長 1 人，副組長 1-2 人，4 組幹事共 8 人，分掌各組工作。組長由董事長就常務董事或董事中提請董事會派兼之；副組長及幹事由組長遴選並提請董事會通過聘任之，副組長及幹事亦得就郵政現職員工中遴選兼任之。

四、主要業務項目：

- (一) 郵政協會房地產之取得及處分事項。
- (二) 郵政協會房地產之使用借貸、租賃等管理事項。
- (三) 辦理郵政相關事業之投資事項。
- (四) 推動國內、外與郵政業務相關業者與機構之交流與合作事項。
- (五) 協助發展與郵政業務有關之事項。
- (六) 舉辦郵政員工福利事項。
- (七) 其他與郵政協會宗旨相關之業務事項。

五、財務及房地資產概況：

(一) 截至 101 年 7 月 31 日止之財務概況：

1. 總資產：新臺幣 13 億 3,155 萬 4 千元（其中流動資產為新臺幣 6 億 3,853 萬 2 千元、基金、長期投資及應收款為新臺幣 4 億 7,384 萬 7 千元、固定資產為新臺幣 2 億 1,260 萬元、其他資產為新臺幣 657 萬 2 千元）。
2. 負債總額：新臺幣 1,888 萬 4 千元（其中流動負債為新臺幣 1,025 萬元、其他負債為新臺幣 863 萬 3 千元）。
3. 淨值：新臺幣 13 億 1,266 萬 9 千元（其中基金餘額為新臺幣 6 億 2,441 萬 3 千元、累積餘絀為新臺幣 6 億 9,205 萬 1 千元，本期餘絀為負 379 萬 5 千元）。

(二)截至 101 年 7 月 31 日止之房地資產概況：

郵政協會之現有土地為 273 筆（其中 257 筆部分與電信協會共有）、房屋為 67 筆（其中 31 筆與電信協會共有）。

柒、查核結果

本次行政檢查結果，查有下列缺失亟待改善（詳請參見附件查核表）。

一、業務部分(詳如附件 1)：

(一)查郵政協會 101 年度預算書及工作計畫，現階段業務項目主要係辦理兩岸及國內外有關郵政之交流、郵政協會之房地資產管理事項、郵政員工活動及郵政專業訓練活動等，惟尚未見辦理與公益事務相關之工作項目，建議郵政協會除關懷郵政員工之外，應加強辦理郵政公益事務。

(二)依「交通部審查交通事務財團法人設立許可及監督要點」第 9 點第 4 款規定，法院登記事項應於董事會決議之日起 30 日內報請本部許可，收受本部許可文件之日起 30 日內，向法院為變更登記；查郵政協會至 101 年 9 月 11 日止尚未依限完成董事及財產總額法院變更登記事項，請郵政協會應依規定儘速辦理相關事宜。

(三)查第 4 屆第 2 次臨時董事會會議，未於 10 日前將議程通知全體董事及本部，請郵政協會確實依相關規定辦理。

(四)查第 4 屆第 22 次董事會會議，不克出席之董事，僅有曾董事慧鶯以書面委託其他董事代理出席，其餘董事僅以口頭請假。第 4 屆第 19 次、第 21 次董事會，不克出席之董事，均以口頭請假。請郵政協會轉達董事以書面委託為原則，俾使董事意見能充分表達。

(五)所報「郵政協會出租郵電退休員工宿舍使用情形表」，針對租約已到期之用戶，應依相關規定辦理後續簽訂租約事宜，惟工作進度及大事紀尚未提報董事會，仍請依示辦理。

(六)有關補助中華郵政退休人員協會經費乙節，請參據本部 97 年 9 月 22 日交郵字第 0970047319 號函、98 年 10 月 14 日交

郵字第 0980009516 號函之意旨，於 102 年度起逐年降低對該會之補助金額，以符合郵政協會捐助章程宗旨。

(七)其餘業務部份尚符合規定。

二、會計財務部分(詳如附件 2)：

(一)郵政協會依規定向所在地稅捐稽徵機關申請稅籍登記資料，惟該協會負責人現已變更，請儘速重新申請。

(二)其餘會計財務部分尚符合規定。

三、不動產部分(詳如附件 3)：

(一)郵政協會臺南縣鹽水鎮月港段 111 地號持分所有土地讓售中華郵政公司案，郵政協會表示已排除占用，並依土地買賣契約規定辦理產權移轉中，請郵政協會確依捐助章程及「不動產管理及處分要點」辦理後續相關事宜。

(二)據郵政協會表示電信警察隊借用郵政協會與電信協會共有房地，借用期間已屆，該隊亦仍有使用需要，惟迄今尚未辦理續約，仍請賡續依貴會「不動產管理及處分要點」等規定，與郵電兩會聯合辦事處洽商後續使用及簽訂契約事宜。

(三)有關「財團法人台灣郵政協會閒置及被占用不動產清查及處理計畫」，本部業以 101 年 4 月 9 日交郵字第 10100101031 號函建議修正在案，請郵政協會依規定賡續辦理。

(四)有關郵政協會與電信協會出租予郵政、電信兩事業單位之續租案，先行續約一年，並先行依以往租金價格標準繳付。但於租約上載明「應俟雙方議定租金後，再憑以找補」乙節(國家通訊傳播委員會、電信警察隊亦比照辦理)，仍請儘速依貴會「房地出租及出售價格標準及作業程序」規定，儘速與郵電兩會聯合辦事處洽商後續使用及簽訂契約事宜。

(五)郵政協會經管待出租或利用之房地筆數眾多，仍請積極規劃相關活化事宜，並加強維管，以避免占用情事發生；同時為提高郵政協會不動產使用效益，請郵政協會配合「閒置及被占用房地清查及處理計畫」每年達成 5% 之結案率辦理。

(六)其餘不動產部分尚符合規定。

四、人事部分：(詳如附件 4)

101 年度查核項目部分：符合規定。

五、章程及法規部分(詳如附件 5)：
101 年度查核項目部分：符合規定。

交通部主管郵電類公設財團法人查核表（業務部分）

財團法人名稱：台灣郵政協會

檢查日期：中華民國 101 年 9 月 11 日

檢查項目	自評	查核結果	備註
一、是否以從事交通公益事務為設立目的？	是 (設立目的:舉辦員工福利事業及協助發展郵政業務)	查郵政協會 101 年度預算書,其工作計畫為: 1. 辦理郵政協會相關業務之專案研究。 2. 辦理與郵政有關之交流事項。 3. 辦理郵政業務研討。 4. 協助郵政業務宣導。 5. 協助改善郵政相關設備。 6. 辦理郵政專題演講。 7. 辦理郵政專業訓練活動。 8. 辦理郵政員工福利及體育活動。 9. 補助中華郵政退休人員協進會。 惟現階段尚未見公益事務之推動。	7-1-1
二、是否有業務項目與設立目的不符合情事？	否	查無業務項目不符合其設立目的之情事。	7-1-3
三、是否向法院辦妥法人登記,並將法人登記證書影本送本部備查？	是	符合規定。	9-1-1
四、設立許可或法院登記事項變更是否於董事會決議之日起 30 日內,報請本部許可?是否於收受本部許可文件之日起 30 日內,向法院為變更登記,並將法人登記證書影本送本部及所在地稅捐	是 是 是	1. 查依「交通部審查交通事務財團法人設立許可及監督要點」第 9 點第 4 款規定,法院登記事項應於董事會決議之日起 30 日內報請本部許可,收受本部許可文件之日起 30 日內,向法院為變更登	9-1-4

稽徵機關備查？		<p>記。</p> <p>2. 惟前董事長陳淑貞於101年1月16日退休，新任陳董事長賜得於101年8月1日經第4屆第2次臨時董事會選任，本部業於101年8月20日以交郵字第1010031045號函原則同意，請依規定儘速完成董事及財產總額法院變更登記事項。</p>	
五、是否每半年至少舉行1次董事會議且由董事長召集，並為主席？	是	查自101年1月1日至101年8月31日止，共召開6次會議，包括第四屆第18次會議(101.3.16)至第22次會議(101.8.10)及第四屆第2次臨時董事會共6次會議，前5次會議由張代理董事長主持，第6次會議由陳董事長主持，符合規定。	17-1
六、董事應親自出席董事會議，不克出席者，除捐助章程有禁止規定者外，有否以書面委託其他董事代理出席？代理出席之董事，是否僅受1人委託？受託人數是否逾董事總人數三分之一？	有 是 否	查第4屆第22次董事會會議，不克出席之董事，僅有曾董事慧鶯以書面委託其他董事代理出席，其餘董事僅以口頭請假。第4屆第19次、第21次董事會，不克出席之董事，均以口頭請假，未書面委託其他董事代理出席。請郵政協會轉達董事以書面委託為原則，俾使董事意見充分表達。	17-1 17-2
七、董事長未依規定召集董事會或發生緊急情事時，董事會之召集是否依	是	符合規定。	17-3 17-4

本要點第 17 點第 3 項及第 4 項規定辦理？			
八、董事會職權是否符合本要點第 18 點規定？	是	符合規定。	18
九、董事會董事出席人數及決議方式，是否依本要點第 19 點第 1 項及第 2 項規定辦理？	是	符合規定。	19-1 19-2
十、董事會之決議涉及特別決議者，是否於會議 10 日前，將議程通知全體董事及本部？是否有違反規定以臨時動議方式提出？	是 否	查第 4 屆第 2 次臨時董事會會議，未於 10 日前將議程通知全體董事及本部，請確實依相關規定辦理。	19-3
十一、捐助財產孳息、捐贈及經許可設立登記後之各項所得，是否用以辦理符合設立目的及章程所定之業務？	是	符合規定。	21-1
十二、處分捐助財產取得之對價或所得是否於 1 年內移轉為財團法人捐助財產之一部，且於轉帳之日起 30 日內變更登記？	是	查 101 年至今計有郵電兩協會共有之彰化縣田中鎮中路里中路街 36 巷 17 號房屋異動，惟本案係財產滅失，業經 101 年 8 月 10 日第 4 屆第 22 次董事會通過，並無取得之對價或所得。	21-2
十三、上年度業務報告書是否於每一會計年度終了後 3 個月內報經董事會同意，並送本部查核？	是	查 100 年度決算書及業務報告書經郵政協會 101 年 3 月 16 日第 4 屆第 18 次董事會決議通過，並於 101 年 3 月 29 日報部核備，符合規定。	24-1
十四、年度決算有財產總額變更情形者，是否依本要點第 9 點第 4 款規定辦理？(※以本表檢查	是	查郵政協會因前董事長陳淑貞於 101 年 1 月 16 日退休，董事長遲於 101 年 8 月 1 日派補，並於 101 年 9 月 6 日將相	24-2 9-1-4

事項第四項檢查)		關資料送法院辦理法人登記,請依規定儘速完成財產總額變更相關事宜。	
十五、下年度業務計畫是否於每年7月15日前報經董事會同意,並送本部查核?	是 是	查 102 年度預算書及業務計畫書經 101 年 7 月 4 日第 4 屆第 21 次董事會決議通過,並於 101 年 7 月 13 日報部核備,符合規定。	24-4
十六、業務計畫及工作報告等文件是否依本要點第 28 點規定辦理資訊公開?	是	查相關業務計畫書、決算書表及預算書(含工作計畫)電子檔均已上傳至本部網站,供民眾瀏覽。	28
十七、公益績效為何?	<p>1、協助郵政業務發展之績效:</p> <p>海峽兩岸郵政交流、參加德國「埃森第 21 屆國際郵票博覽會」、有償出租房地予中華郵政公司、辦理與郵政有關之專案研究及辦理郵政業務宣導、業務研討會、協助改善郵政相關設備等。</p> <p>2、辦理郵政人員福利之績效:</p> <p>辦理郵政人員專業訓練、專題演講提高郵政員工專業上及法制、資訊等各面向之智能;辦理郵政人員體育活動以強健體魄;另出租閒置宿舍予郵政人員,以應郵政人員住房需求。</p> <p>3、前述績效符合捐助章程第二條:「舉辦員工福利事業,創辦或投資與郵政有</p>	<p>1. 有關補助中華郵政退休人員協會經費乙節,請參據本部 97 年 9 月 22 日交郵字第 0970047319 號函、98 年 10 月 14 日交郵字第 0980009516 號函之意旨,於 102 年度起逐年降低對該會之補助金額,以符捐助章程宗旨。</p> <p>2. 查現階段業務項目主要係辦理兩岸及國內外有關郵政之交流、郵政協會之房地產管理事項、郵政員工活動及郵政專業訓練活動等,惟尚未見辦理與公益事務相關之工作項目,建議郵政協會除關懷郵政員工之外,應加強辦理郵政公益事務。</p>	29

	關之事業，並以協助發展郵政業務為宗旨」之精神。		
十八、其他有關事項。	無	立法院第8屆第1會期交通委員會第3次全體委員會議決議辦理情形追蹤表，請郵政協會積極辦理並依限於每季15日前填報。	
十九、總評及改進意見。	目前運作良好。	業務運作大致尚符規定，請郵政協會賡續依相關規定辦理。	

檢查人員：郵電司 林怡禎、馮韋翔

被檢查人員：台灣郵政協會 陳珏、黃凱琳

註：

- 一、以上所稱本要點係指「交通部審查交通事務財團法人設立許可及監督要點」。
- 二、備註欄為本要點條文條號。

交通部主管郵電類公設財團法人查核表（會計財務部分）

財團法人名稱：台灣郵政協會

檢查日期：中華民國 101 年 9 月 11 日

檢查項目	自評	查核結果	備註
一、基金之管理及運用是否有違反捐助章程之規定？	否	基金之管理及運用，係依照該會捐助章程之規定，年度業務所需經費，以租金收入及基金孳息支應為原則，無不當運用原有基金之情事。	
二、有無向所在地稅捐稽徵機關申請稅籍登記，送本部備查？	有	該會前依規定向所在地稅捐稽徵機關申請稅籍登記資料，惟該會負責人現已變更，請儘速重新申請。	9-1-2
三、捐助財產是否全部移轉財團法人，以財團法人名義登記或專戶儲存金融機構，並報請本部備查？（請詳載金融機構名稱、專戶戶名、種類及儲存金額）	本會係繼承原財團法人台灣遞信協會及原交通局遞信職員共濟組合所屬財產。土地及房屋已全部登記於本會名下，現金部分則以本會名義儲存於金融機構。 金融機構名稱： 1、中華郵政股份有限公司 戶名：台灣郵政協會 種類及儲存金額： 存簿儲金 35,538,287 元 劃撥儲金 6,252,994.43 元 定期存單 1,071,505,524 元 2、永豐銀行 戶名：財團法人台灣郵政協會 種類及儲存金額： 活期存款（證券戶）147,422 元 （截至 101 年 7 月 31 日止）	該會之現金，業以該會名義儲存於台北金南郵局及永豐銀行。	9-1-3

<p>四、是否有建立會計內部控制及稽核制度，並報請本部備查？會計制度是否採曆年制及權責發生制，並符合一般公認會計原則？</p>	<p>1、內控及稽核，悉依本會會計制度之「會計事務處理程序與準則」、「內部審核處理程序」等相關規定辦理。</p> <p>2、是</p>	<p>一、該會之會計制度依捐助章程第 16 條規定，採權責發生制及曆年制，並依會計制度之內部審核處理程序及準則建立會計內部控制及稽核制度。</p> <p>二、經查該會會計事務之處理，皆依照一般公認會計原則辦理。</p>	<p>23</p>
<p>五、決算制度是否健全？上年度決算書是否於每一會計年度終了後 3 個月內報經董事會同意，並併同會計師審查簽證之查核報告書送本部查核？</p>	<p>是</p> <p>是</p>	<p>查該會 100 年度決算書暨會計師查核簽證之查核報告書於 101 年 3 月 29 日函報本部。</p>	<p>24-1</p>
<p>六、預算制度是否健全？下年度預算書是否於每年 7 月 15 日前報經董事會同意，並送本部查核？</p>	<p>是</p> <p>是</p>	<p>查該會 102 年度預算書，於 101 年 7 月 13 日函報本部。</p>	<p>24-4</p>
<p>七、是否依預算法 41 條第 4 項及決算法第 22 條第 2 項規定，編製年度預算書及決算書，提經董事會通過，報本部查核後送立法院審議？</p>	<p>是</p>	<p>一、查該會 100 年度決算書於 101 年 5 月 30 日函送立法院。</p> <p>二、查該會 102 年度預算書於 101 年 8 月 31 日函送立法院。</p>	<p>25</p> <p>26</p> <p>27</p>
<p>八、經費預算、經費收支、財產清冊及財務報表等文件是否依本要點第 28 點規定辦理資訊公開？</p>	<p>是</p>	<p>該會已將預、決算相關財務報表公開於本部網站。</p>	<p>28</p>
<p>九、經費收支有無詳細記載於帳簿，並保存收支之原始憑證，以供本部查核？</p>	<p>有</p>	<p>經抽查該會 101 年 3 月份會計帳冊及憑證，相關經費收支已記載於帳簿，並保存收支之原始憑證。</p>	<p>31-2-1</p>
<p>十、相關應報部許可或應報部備查事項（會計、財務部分）是否依規定辦理？</p>	<p>是</p>	<p>該會相關應報部許可或應報部備查事項（會計、財務部分），皆依規定辦理。</p>	

十一、其他有關事項。	無	經查尚無不良情事。	
十二、總評及改進意見。	目前運作良好。	無。	

檢查人員：會計處 吳品慧

被檢查人員：台灣郵政協會 程智磊

註：

- 一、以上所稱本要點係指「交通部審查交通事務財團法人設立許可及監督要點」。
- 二、備註欄為本要點條文條號。

交通部主管郵電類財團法人查核表（不動產部分）

財團法人名稱：台灣郵政協會

檢查日期：中華民國 101 年 9 月 11 日

檢查項目	自評	查核結果	備註
一、不動產之購買、處分或設定負擔是否經董事會特別決議，並陳報本部許可？	1、是 2、本會讓售中華郵政公司台南縣鹽水鎮月港段 111 地號權屬本會持分 1/2 部分土地，業循序提報董事會通過並報部核可在案（99.11.26 交總字第 0990011251 號函）。惟因土地複丈時發現與鄰地 107 地號土地界址有疑義，目前占用已排除，並依土地買賣契約規定辦理產權移轉手續中。	查核結果尚符規定，爾後類此案件，仍請確依貴會捐助章程及「不動產管理及處分要點」辦理。	19-2-4
二、不動產使用、借貸、租賃之管理情形為何？是否有造冊列管？	1、出租（借）房地予外界（政府機關）或郵、電事業或郵政、電信人員使用，均簽訂租（借）約，並造冊列管，相關資料隨時更新。 2、本會於 100 年間訂定完成「不動產管理及處分要點」及「房地出租及出售價格標準及作業程序」。 3、有關本年度租約到期未續約之承租戶--辦理續訂新約中；出租房屋予退休人員中，以稅金抵替租金者--業依上開要點及作業程序規定辦理簽訂新約作業中；收回遭佔用土地-辦理公開標租；閒置房地-積極	有關貴會與電信協會出租予郵政、電信兩事業單位之續租案，先行續約一年，並先行依以往租金價格標準繳付。但於租約上載明「應俟雙方議定租金後，再憑以找補」乙節（國家通訊傳播委員會、電信警察隊亦比照辦理），仍請儘速依貴會「房地出租及出售價格標準及作業程序」規定，儘速與郵電兩會聯合辦事處洽商後續使用及簽訂契約事宜。	

	<p>辦理公開標租；另郵電兩事業單位，因租金未能達成協議而延宕續約案-已將本會第四屆第 21 次董事會之決議「有關郵政、電信兩協會出租予兩事業單位之續租案，先行續約一年(101 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止)，並請兩事業單位先行依以往租金價格標準繳付。但於租約上載明「應俟雙方議定租金後，再憑以找補」函知郵電兩會聯合辦事處儘速辦理續約；至國家通訊傳播委員會、電信警察隊亦函請該處比照辦理。</p>		
三、其他有關事項。	<p>本會訂定「不動產產管理及處分要點」業經董事會 99 年 6 月 9 日通過，會議紀錄並報奉交通部原則同意備查後實施；另依該要點第 16 點規定訂定「房地出租及出售價格標準及作業程序」亦已經董事會 100 年 8 月 18 日通過實施。</p>	無。	
四、總評及改進意見。	<p>目前運作良好。</p>	<p>貴會經管待出租或利用之房地筆數眾多，仍請積極規劃相關活化事宜，並加強維管，以避免占用情事發生。</p>	

檢查人員：總務司 周家維

被檢查人員：台灣郵政協會 陳珮、黃凱琳

註：

一、以上所稱本要點係指「交通部審查交通事務財團法人設立許可及監督要點」。

二、備註欄為本要點條文條號。

交通部主管郵電類公設財團法人查核表（人事部分）

財團法人名稱：台灣郵政協會

檢查日期：中華民國 101 年 9 月 11 日

檢查項目	自評	查核結果	備註
一、董事會是否以 7 人至 15 人擇定一單數之董事組成之？若超過 15 人，有無報本部核准？	是（15 人）	1. 查該協會捐助章程第 6 條規定：「置董事 15 人組織董事會，董事由交通部就交通部及郵政現職員工中任免之。但其中五分之一席次由中華郵政工會推派代表擔任。」 2. 經查該協會董事目前為 15 人，其中 3 人為中華郵政工會代表，符合規定。	10-1
二、政府或交通機關(構)選任之董事，其任期是否依職務進退？	是，本會董事任期確依職務進退。 (詳附本會董事、監察人兼職人員名單及第四屆董事、監察人名冊)	據該協會所附卷證資料，本項尚符合規定。	10-2
三、董事長初任年齡，是否逾 65 歲？任期屆滿前是否年滿 68 歲？	否。 本會陳前董事長淑貞初任年齡為 63 歲，未逾 65 歲。陳前董事長淑貞屆齡退休（101/1/16），未逾 68 歲。 本會新任陳董事長賜得初任年齡為 64 歲，任期屆滿（102/2/22）未逾 68 歲。	據該協會所附卷證資料，本屆任期自 99 年 2 月 23 日至 102 年 2 月 22 日，該協會陳前董事長淑貞民國 35 年生，101 年 1 月 16 日退休；另新任陳董事長賜得民國 37 年生，渠等人員初任年齡未逾 65 歲，任期屆滿前未滿 68 歲，均符合規定。	10-3
四、董事、監察人之任期，每屆是否逾 3 年？董事長之連任是否以 1 次為限？	否。 本會董事、監察人每屆任期為 3 年，未逾 3 年。 是，連任以 1 次為限。 陳前董事長淑貞任至 101/1/16 屆齡退休前，曾任本會第三、四屆董事長，僅連任 1 次。	1. 據該協會所附卷證資料，董事、監察人本屆任期為 3 年，符合規定。 2. 查陳前董事長任該協會第三、四屆董事長，僅連任 1 次。	10-4

	(詳附本會第三屆及第四屆董事、監察人名冊)		
五、監察人是否以 1 人至 5 人組成之？	是 (5 人)	1. 查該協會捐助章程第 7 條規定：「置監察人 5 人，由交通部就交通部及郵政現職員工中任免之。但其中五分之一席次由中華郵政工會推派代表擔任。」 2. 經查該協會監察人目前為 5 人，其中 4 人由本部及中華郵政公司各推派 2 人，另 1 名為中華郵政工會代表，符合規定。	10-6
六、董事或監察人是否有本要點第 12 點規定情事？	否	該協會表示，董事或監察人尚無因刑事犯罪受有期徒刑 1 年以上刑之宣告、破產宣告尚未復權及受禁治產宣告尚未撤銷等，應解除職務情事。	11
七、董事、監察人之出席費或車馬費，及董事長與其他從業人員之薪資報酬支給基準（含變更），有否經董事會決議，並報請本部核准？	1、董事、監察人為無給職依據「軍公教人員兼職費及講座鐘點費支給規定」發給兼職費，報經董事會決議並報奉交通部核准。 2、其他從業人員(聘僱人員)薪資報酬支給基準依據本會僱用人員要點規定，報經董事會決議並報奉交通部核准。	1. 該協會董事、監察人為無給職，均依據「軍公教人員兼職費及講座鐘點費支給規定」發給兼職費。 2. 至其他從業人員（僱用人員）待遇表，經該協會 100 年 11 月 24 日第 4 屆第 17 次董事會會議決議通過，並經本部於 101 年 1 月 10 日以交人字第 1010000507 號函同意在案。	12
八、兼職公務員之酬勞，是否由其本職務機關轉發？抑或由其被兼職之財團法人直接支付？	否。 本會應兼職人員本職機關要求，採電連存帳方式支付，並另函知兼職人員及本職機關。	1. 該協會兼職費之發放，業依「軍公教人員兼職費及講座鐘點費支給規定」辦理。 2. 本部派任之董事、監察人兼職費係依本部 97 年 10 月 6 日交人字第 0970009032 號函規定，以電連存帳方式，匯入各董	

		<p>事、監察人帳戶。</p> <p>3. 郵政公司派任之董事、監察人兼職費自 101 年 3 月份起改採電連存帳方式辦理。</p>	
九、組織運作是否健全？	是	查該協會於近 1 年內召開 4 次董事會議（3/16、5/10、6/14、7/4）及 2 次臨時董事會議（1/12、8/1）符合捐助章程第 14 條「董事會議每半年召開 1 次」規定，相關決議紀錄並依規定報本部。	
十、其他有關人事之事項。	本會已訂定「僱用人員管理要點」並經董事會通過，報部修正後准予實施。	<p>1. 查該協會目前尚無退休（伍、職）再任人員，嗣後如有退休再任人員，應依 100 年 1 月 1 日起施行之公務人員退休法第 23 條及第 32 條規定，停止支領月退休金及優惠存款。</p> <p>2. 該協會僱用人員管理要點業依本部 98 年 11 月 18 日交郵字第 0980057969 號函示修正，並經該協會 98 年 12 月 29 日第 3 屆第 22 次董事會會議決議通過且報部修正後准予實施。</p>	
十一、總評及改進意見。	<p>目前運作良好。</p> <p>一、有關本會董事、監察人異動須派補者，皆依本會捐助章程第八條規定派補，補足原任者之任期。</p> <p>二、本會陳董事賜得，依據本會捐助章程第九條規定，經董事會推選為常務董事，再經常務董事推選為董事長。本會董事長連選得連任，連任以一次為限。</p>	人事部分尚符規定，請該協會廣續依相關規定辦理。	

	<p>三、本會董事會設總務、財務、會計及業務等 4 組，辦理經常性會務，會務人員依本會捐助章程第十條規定遴選並提請董事會聘任之。</p> <p>四、本會董事、監察人依本會捐助章程第十一條規定均為無給職。</p> <p>五、本會董事、監察人變更，均依本會捐助章程第十九條規定辦理法院變更登記。</p>		
--	---	--	--

檢查人員：人事處 林淑嬌

被檢查人員：台灣郵政協會 陳珮、黃凱琳

註：

一、以上所稱本要點係指「交通部審查交通事務財團法人設立許可及監督要點」。

二、備註欄為本要點條文條號。

交通部主管郵電類公設財團法人查核表（章程及法規部分）

財團法人名稱：台灣郵政協會

檢查日期：中華民國 101 年 9 月 11 日

檢查項目	自評	查核結果	備註
一、章程有無載明目的、名稱及主、分事務所所在地？	有 (第一條)	符合	6-1-1 6-1-2 6-1-3
二、有無載明捐助人之姓名或名稱？	有 (第二條)	符合	6-1-4
三、有無載明捐助財產總額、種類及現金數額及保管運用方法？	有 (第三條、第五條)	符合	6-1-5
四、有無載明組織、業務項目及其管理方法？	有 (第四條、第九條、第十二條)	符合	6-1-6
五、有無載明董事名額、資格、產生方式、任期及選(解)聘事項？	有 (第六條、第八條)	符合	6-1-7
六、有無載明董事會之組織、職權、運作方式、會議之召開及決議方法？	有 (第十四條、第十五條)	符合	6-1-8
七、有無載明董事長之職權及產生方式？	有 (第九條)	符合	6-1-9
八、設有監察人者，有無載明其名額、任期、職權及產生方式？	有 (第七條、第八條、第十三條)	符合	6-1-10
九、有無載明執行首長之任用方式、任期及職權？	有 (第八條、第九條)	符合	6-1-11
十、有無載明會計制度、會計年度之起訖期間及預算、決算之編送時限及對象？	有 (第十六條、第十七條)	符合	6-1-12
十一、有無載明解散或撤銷許可後剩餘財產之歸屬？(不得歸屬於自然人或以營利為目的)	有 (第二十條)	符合	6-1-13

之團體)			
十二、定有存立時期者，有無載明其時期？		符合	6-1-14
十三、有無載明訂定章程之年、月、日。	有 (第一次登記 40 年 11 月 8 日、最後一次登記 100 年 10 月 13 日)	符合	6-1-15
十四、有無載明應由政府指派或改派之董事、監察人員額及其產生方式。	有 (第六條、第七條、第八條)	符合	6-2
十五、設立目的、章程內容或業務項目是否違反法律或法規命令之強制或禁止規定、公共秩序或善良風俗？	否	符合	7-1-2
十六、其他有關章程及法規之事項。	1、本會會計制度經 86 年 6 月 18 日第 22 屆第 4 次董事會討論通過，並報奉交通部 94 年 1 月 7 日函復「同意備查」。 2、本會各組(總務、財務、會計、福利)職掌，經 86 年 6 月 18 日第 22 屆第 6 次董事會(第 1 案)通過追認。並經 96 年 10 月 31 日第 3 屆第 6 次董事會修正通過。 3、本會已擬訂「僱用人員管理要點草案」並經董事會通過，報部修正後准予實施。 4、本會已訂定「不動產產管理及處分要點」並經董事會通過，報部修正後准予實施。 5、本會已訂定權責劃分表並	符合	

	經董事會通過。 6、本會已訂定「房地出租及 出售價格標準及作業程序」 並經董事會通過實施。		
十七、總評及改進意見。	目前運作良好。	符合	

檢查人員：法規委員會 林秀美

被檢查人員：陳珮、黃凱琳

註：

- 一、以上所稱本要點係指「交通部審查交通事務財團法人設立許可及監督要點」。
- 二、備註欄為本要點條文條號。

交通部主管郵電類財團法人查核表（僅自評部分）

財團法人名稱：台灣郵政協會

檢查日期：中華民國 101 年 9 月 11 日

檢查項目	自評	備註
一、登記之財產總額為何？	新台幣 597,803 千元	
二、現有之財產總額為何？	截至 101 年 7 月 31 日止，資產總額 1,331,554 千元(流動資產 638,533 千元，基金、長期投資 473,848 千元，固定資產 212,601 千元，其他資產 6,572 千元。)	
三、捐助財產總額是否足以達成其設立目的或業務宗旨？	是	7-1-4
四、依捐助章程決議解散、經本部撤銷、廢止許可或經法院宣告解散者，是否依民法或非訟事件法等相關規定辦理解散及決算終結登記？		9-1-5
五、董事或監察人執行職務時，有利益衝突者，是否自行迴避？董事或監察人是否有假藉職務上之權力、機會或方法，圖其本人或關係人之利益？	是 否	20-1 20-2
六、董事、監察人或其關係人，是否有與其所屬財團法人為買賣、租賃、承攬等交易行為？	否	20-3
七、財團法人之財產是否以其名義登記或儲存？有否存放或貸與董監事、其他個人或非經營收受存放款業務之金融機構？	是 否	21-3
八、財團法人有否為他人之保證人？辦理獎助或捐贈業務是否依據本要點第 22 點第 2 項及第 3 項規定辦理？	否 是	22

註：

- 一、以上所稱本要點係指「交通部審查交通事務財團法人設立許可及監督要點」。
- 二、備註欄為本要點條文條號。
- 三、本表項目如有須實地查核時，視各財團法人個別狀況，區分業務屬性後，再依計畫查核分工辦理，並於業管查核表其他項中，填列查核結果。