

九十二學年度第二學期第二次經費稽核委員會會議紀錄

一、時間：中華民國九十三年七月二十八日（週三）下午一時

二、地點：耕書樓第一會議室

三、主席：林松水委員 代理

四、出席人員：陳校長富都（請假）、鄭執行秘書凱元（請假）、詹益郎委員、蔡興國委員、王文瑞委員、吳惠琪委員

列席人員：吳總務長世經、鄭主任寶美、牙技系主任許學全、幼保系主任魏渭堂、推廣中心主任賴富義、民俗公園館長詹博州

記錄：黃青玉

五、主席報告：（略）

六、前次會議決議事項：

決議事項一：照案通過總務處九十二學年度下學期（1-3 月）重大採購招標案件。

決議事項二：會計室報告九十二學年度二月份學校收支情形：

1. 委請會計室提醒預算比例執行偏高之單位控制預算支用。
2. 委請主任秘書協調牙技中心提出解決方案，儘速將帳目納入學校總帳系統中。

七、追蹤事項：

項次	追蹤事項	執行情形	列管情形
1	牙技中心帳目納入學校會計制度	自九十三年八月份起轉入學校總帳系統中	解除列管

八、附設機構財務報告

牙技臨床中心：牙技中心目前累積結餘為 727,493 元，尚不含應收帳款 480,556 元。

委員建議：1. 支出報告應更透明化，並建立合理制度回饋員工，但建議福利金應編列於全年預算中，並當年度整筆轉撥，或視當年度的盈餘提撥比例，待八月份納入學校會計制度後，將配合學校會計制度執行。

2. 學校設有附設機構相關管理辦法，未來年度盈餘應依辦法執行。

社區大學：社區大學目前盈餘 47,242 元，但不含 1,600,000 元補助款。

委員建議：1. 學校工讀生應可納入 3% 整體預算中。

2. 目前社區大學收支已全數移轉入學校中，董事會並要求決算時所有附設機構皆需個別呈現盈虧。

民俗公園：至九十三年五月底止累積盈餘為 1,856,732 元。

委員建議：1. 經營初期學校借支民俗公園 2,880,000 元，建議分年攤還或經營期滿再一次轉回，請會計室於帳目中呈現。

托兒所：托兒所原本即定位於學生實習場所，而非以營利為目的，因此小有盈餘。

委員建議：1. 財務報告的支出應列出明細。

2. 會計科目應再分類。

九、提案討論

案由一：本校九十二年度教育部獎補助款核銷乙案，提請討論。

說明：1. 九十二年度教育部獎補助經常門經費支用明細表。

2. 九十二年度教育部獎補助資本門經費支用明細表。

決議：同意核銷九十二年度教育部獎補助私立技專校院整體發展經費總計 64,611,210 元（含補助款 32,160,770 元，獎助款 29,373,716 元，自籌款 64,611,210 元）。

十、結論

1. 依中華民國管理科學學會九十二年度訪視建議，九十三學年度新任經費稽核委員會委員將做財務方面教育訓練，並請各單位相關財務人員參加。
2. 未來可視需要邀請會計專長老師列席。

校長：

主席：

紀錄：

牙技中心財務報告資料

前期結餘									736,323
92年度	業績收入	人事費用	材料費用	業務費用	福利金	保險費	總支出	盈餘	累計結餘
八月	361,475	253,448	137,640	19,417	8,000	2,416	420,921	-59,446	676,877
九月	427,845	242,132	57,090	23,764	10,000	2,114	335,100	92,745	769,622
十月	444,003	257,364	97,770	25,444	10,000	33,635	424,213	19,790	789,412
十一月	492,303	254,578	128,327	19,639	9,000	2,114	413,658	78,645	868,057
十二月	408,925	227,288	86,690	25,578	9,000	1,812	350,368	58,557	926,614
一月	337,560	484,486	44,835	21,388	9,000	1,812	561,521	-223,961	702,653
二月	303,686	210,576	77,830	16,135	9,000	1,812	315,353	-11,667	690,986
三月	332,436	218,034	34,085	17,137	9,000	1,812	280,068	52,368	743,354
四月	513,286	234,766	37,260	38,252	9,000	1,812	321,090	192,196	935,550
五月	333,127	187,850	129,358	23,914	9,000	1,812	351,934	-18,807	916,743
六月	30,312	185,850	0	22,900	9,000	1,812	219,562	-189,250	727,493
年度總計	3,984,958	2,756,372	830,885	253,568	100,000	52,963	3,993,788	-8,830	
應收款	480,556	應付款	91,387						

中台醫護技術學院牙技系臨床中心 92 年 8 月財務收支報表

科目	本月收入	科目	金額
業績收入	361975	人事支出	192951
榮總矯正收入	0	行政費	25000
其他收入	0	開發獎金	35497
小計	361975	工作獎金	0
		材料獎金	0
		成本支出	133480
		材料費	0
		維修費	4160
		軟床技工費	0
		氧氣	0
		黃金	0
		其他	0
		業務支出	7140
		油資	0
		其他	0
		汽車保險	0
		稅金	0
		福利支出	8000
		旅遊基金	2416
		健保費	0
		團保	12277
		其他支出	0
		雜支	420921
		發票費	
		小計	
		結餘	
92 年 8 月	平衡表		
科目	金額		
銀行活存			
未到期票			
合計			

系主任：

主管：

製表：

中台醫護技術學院牙技系臨床中心 92 年 9 月財務收支報表

科目	本月收入	科目	金額
業績收入	400320	人事支出	員工薪資 175350
榮總矯正收入	13560		行政費 20000
其他收入	15000		開發獎金 39782
小計	428880		工作獎金 7000
			材料獎金 0
		成本支出	材料費 45080
			維修費 850
			軟床技工費 11160
			氧氣 0
			黃金 0
			其他 0
		業務支出	油資 6830
			其他 0
			汽車保險 0
			稅金 0
		福利支出	旅遊基金 10000
			健保費 2114
			團保 0
		其他支出	雜支 10474
			發票費 6460
		小計	335100
		結餘	
92 年 9 月	平衡表		
科目	金額		
銀行活存			
未到期票			
合計			

系主任：

主管：

製表：

中台醫護技術學院牙技系臨床中心 92 年 10 月財務收支報表

科目	本月收入	科目	金額
業績收入	450048	人事支出	員工薪資 178850
榮總矯正收入	0		行政費 20000
其他收入	0		開發獎金 44514
小計	450048		工作獎金 14000
			材料獎金 0
		成本支出	材料費 90570
			維修費 7200
			軟床技工費 0
			氧氣 0
			黃金 0
			其他 0
		業務支出	油資 5917
			其他 0
			汽車保險 0
			稅金 0
		福利支出	旅遊基金 10000
			健保費 2114
			團保 31521
		其他支出	雜支 10727
			發票費 8800
		小計	424213
		結餘	0
92 年 10 月	平衡表		
科目	金額		
銀行活存			
未到期票			
合計			

系主任：

主管：

製表：

中台醫護技術學院牙技系臨床中心 92 年 11 月財務收支報表

科目	本月收入	科目	金額
業績收入	437285	人事支出	181850
榮總矯正收入	55783		20000
其他收入	0		43728
小計	493068		9000
			0
		成本支出	86427
			41900
			0
			0
			0
			0
		業務支出	5330
			0
			0
			0
		福利支出	9000
			2114
			0
		其他支出	5309
			9000
		小計	0
		結餘	413658
92 年 11 月	平衡表		
科目	金額		
銀行活存			
未到期票			
合計			

系主任：

主管：

製表：

中台醫護技術學院牙技系臨床中心 92 年 12 月財務收支報表

科目	本月收入	科目	金額
業績收入	406550	人事支出	160850
榮總矯正收入	2086		行政費
其他收入	424		20000
小計	409060		開發獎金
			40438
			工作獎金
			6000
			材料獎金
			0
		成本支出	材料費
			74640
			維修費
			1650
			軟床技工費
			4500
			氧氣
			5900
			黃金
			0
			其他
			0
		業務支出	油資
			6500
			其他
			0
			汽車保險
			0
			稅金
			0
		福利支出	旅遊基金
			9000
			健保費
			1812
			團保
			0
		其他支出	雜支
			6134
			發票費
			5300
			尾牙
			7644
		小計	350368
		結餘	
92 年 12 月	平衡表		
科目	金額		
銀行活存			
未到期票			
合計			

系主任：

主管：

製表：

中台醫護技術學院牙技系臨床中心 93 年 1 月財務收支報表

科目	本月收入	科目	金額
業績收入	338945	人事支出	160850
榮總矯正收入	0		行政費
其他收入	0		20000
小計	338945		開發獎金
			33894
			工作獎金
			0
			材料獎金
			0
		成本支出	材料費
			44835
			維修費
			0
			軟床技工費
			0
			氧氣
			0
			黃金
			0
			其他
			0
		業務支出	油資
			4500
			其他
			0
			汽車保險
			0
			稅金
			0
		福利支出	旅遊基金
			9000
			健保費
			1812
			團保
			0
		其他支出	雜支
			9888
			發票費
			7000
			年終獎金
			269742
		小計	561521
		結餘	
93 年 1 月	平衡表		
科目	金額		
銀行活存			
未到期票			
合計			

系主任：

主管：

製表：

中台醫護技術學院牙技系臨床中心 93 年 2 月財務收支報表

科目	本月收入	科目	金額
業績收入	297367	人事支出	員工薪資 160850
榮總矯正收入	6454		行政費 20000
其他收入	0		開發獎金 29726
小計	303721		工作獎金 0
			材料獎金 0
		成本支出	材料費 72770
			維修費 0
			軟床技工費 5060
			氧氣 0
			黃金 0
			其他 0
		業務支出	油資 5350
			其他 0
			汽車保險 0
			稅金 0
		福利支出	旅遊基金 9000
			健保費 1812
			團保 0
		其他支出	雜支 5285
			發票費 5500
			0
		小計	315353
		結餘	
93 年 2 月	平衡表		
科目	金額		
銀行活存			
未到期票			
合計			

系主任：

主管：

製表：

中台醫護技術學院牙技系臨床中心 93 年 3 月財務收支報表

科目	本月收入	科目	金額
業績收入	331845	人事支出	174850
榮總矯正收入	3806		10000
其他收入	0		33184
小計	335651		0
			0
		成本支出	31835
			0
			0
			0
			0
			0
			2250
		業務支出	5488
			3581
			0
			0
		福利支出	9000
			1812
			0
		其他支出	2968
			5100
			0
		小計	280068
		結餘	
93 年 3 月	平衡表		
科目	金額		
銀行活存			
未到期票			
合計			

系主任：

主管：

製表：

中台醫護技術學院牙技系臨床中心 93 年 4 月財務收支報表

科目	本月收入	科目	金額
業績收入	470001	人事支出	174850
榮總矯正收入	1980		10000
其他收入	55250		24945
小計	527231		12000
			12971
		成本支出	28570
			1650
			7040
			0
			0
			0
		業務支出	7630
			5989
			3141
			7120
		福利支出	9000
			1812
			0
		其他支出	6372
			8000
			0
		小計	321090
		結餘	
93 年 4 月	平衡表		
科目	金額		
銀行活存			
未到期票			
合計			

系主任：

主管：

製表：

中台醫護技術學院牙技系臨床中心 93 年 5 月財務收支報表

科目	本月收入	科目	金額
業績收入	382642	人事支出	174850
榮總矯正收入	7910		10000
其他收入	0		17590
小計	390552		3000
			0
		成本支出	106958
			1100
			15180
			0
			6120
			0
		業務支出	6600
			1853
			0
			0
		福利支出	9000
			1812
			0
		其他支出	4321
			11140
			0
		小計	369524
		結餘	
93 年 5 月	平衡表		
科目	金額		
銀行活存			
未到期票			
合計			

系主任：

主管：

製表：

中台醫護技術學院牙技系臨床中心 93 年 6 月財務收支報表

科目	本月收入	科目	金額
業績收入	444046	人事支出	174850
榮總矯正收入	0		10000
利息	732		9000
小計	444778		0
		成本支出	38460
			3800
			16188
			6798
			9500
			0
		業務支出	6690
			2082
			15900
			0
		福利支出	9000
			1812
			0
		其他支出	1999
			7000
		小計	313079
		結餘	131699
93 年 6 月	平衡表		
科目	金額		
銀行活存	753654		
未到期票	155101		
合計	908755		

系主任：

主管：

製表：