

中山醫學大學

支出明細表(一)

中華民國 97 學年度

單位：新台幣元

全 27 頁第 14 頁

支 出 科 目	預 算 數	實 際 數	比 較		備 註
			差 異	%	
董事會支出 註1	\$ 2,241,276	\$ 895,613	(\$1,345,663)	-60.04%	註1：董事會-業務費之實際數較預算數減少係因差旅費及特別費等減少；董事會-交通費之實際數減少係因預算多估開會次數；董事會-折舊及攤銷之預算數多預估。
人事費	574,325	550,824	(23,501)	-4.09%	
業務費	655,630	35,289	(620,341)	-94.62%	
交通費	612,000	305,000	(307,000)	-50.16%	註2：約聘僱人員薪資之實際數較預算數增加係因97學年度預算編列增聘3人，但因系所評鑑及相關人力短缺，故增聘約僱人員約8人所致。
折舊及攤銷	399,321	4,500	(394,821)	-98.87%	
行政管理支出	263,033,972	175,766,317	(87,267,655)	-33.18%	註3：保險費之實際數增加係因勞保局調高保費級距所致。
人事費	103,347,491	104,518,978	1,171,487	1.13%	
職員薪資	50,220,221	48,214,607	(2,005,614)	-3.99%	註4：事務費之實際數較預算數減少主要係因本校實施節流措施所致。
工友薪資	1,337,225	1,208,260	(128,965)	-9.64%	
技術人員薪資	32,298,865	30,668,726	(1,630,139)	-5.05%	註5：稅捐之實際數減少係因97學年度預算編列處分中港院區及精明路土地之土地增值稅，但依目前規劃進度調整，預計於98學年度處分精明路；100學年度處分附設醫院中港院區。
約聘僱人員薪資 註2	16,569,002	20,229,540	3,660,538	22.09%	
保險費 註3	2,922,178	4,197,845	1,275,667	43.65%	註6：保全服務費之實際數較預算數減少主要係因口腔停車場保全人員薪資由附設醫院負擔。
業務費	120,042,693	59,478,358	(60,564,335)	-50.45%	
事務費 註4	7,013,747	4,240,256	(2,773,491)	-39.54%	註7：慶典及其他活動費之實際數較預算數減少主要係因行政與教學會計科目重分類所致。
煤水電費	8,242,769	9,822,188	1,579,419	19.16%	
電話費	1,101,600	1,115,562	13,962	1.27%	
差旅費	1,075,000	573,716	(501,284)	-46.63%	
特別費	827,495	668,974	(158,521)	-19.16%	
職工福利費	1,076,000	655,840	(420,160)	-39.05%	
勞務費	930,000	848,690	(81,310)	-8.74%	
租金	40,586,226	36,499,651	(4,086,575)	-10.07%	
稅捐 註5	24,589,804	3,215,957	(21,373,847)	-86.92%	
保全服務費 註6	2,915,180	1,401,850	(1,513,330)	-51.91%	
慶典及其他活動費 註7	2,187,000	362,568	(1,824,432)	-83.42%	

製 表

會計 何玉蘭

主辦會計

陳 雯

校 長

校長 陳家玉

中山醫學大學

支出明細表(二)

中華民國 97 學年度

單位：新台幣元

全 27 頁第 15 頁

支出科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	%	
其他 註8	29,497,872	73,106	(29,424,766)	-99.75%	註8：其他之實際數較預算數減少主要係因97學年度預算編列卓越計畫配合款約1,900餘萬元，但實際未獲補助；編列預備金1,000萬元，實際執行時重分類至適當會計科目。
維護及報廢	7,509,840	4,119,785	(3,390,055)	-45.14%	
設備維修費 註9	4,656,539	2,794,206	(1,862,333)	-39.99%	
環境清潔及美化費	1,713,060	1,325,579	(387,481)	-22.62%	註9：設備維修費之實際數減少係因本校宣導正確使用儀器，故單位謹慎操作儀器致使損壞率降低。
報廢 註10	1,140,241	0	(1,140,241)	-100.00%	
退休及撫卹費	4,181,488	4,138,041	(43,447)	-1.04%	註10：報廢之實際數較預算數減少主要係因97學年度預算編列圖書預計遺失毀損之報廢，但因本校妥善保存，單位實際未提出報廢申請。
退撫基金	4,181,488	4,138,041	(43,447)	-1.04%	
折舊及攤銷	27,952,460	3,511,155	(24,441,305)	-87.44%	註11：折舊之實際數較預算數減少主要係因行政與教學會計科目重分類所致。
折舊費用 註11	26,803,299	3,291,900	(23,511,399)	-87.72%	
攤銷費用	1,149,161	219,255	(929,906)	-80.92%	註12：其他薪資之實際數較預算數增加係因本校獲得人才培育計畫等教育部補助，依計畫實際執行，其相對非固定薪資之會計科目重分類所致。
教學研究及訓輔支出	983,440,044	969,997,582	(13,442,462)	-1.37%	
人事費	570,147,146	576,936,746	6,789,600	1.19%	註13：計畫人事費之實際數較預算數增加係因本校獲得人才培育計畫及短期促進就業等教育部補助，其相對增聘約聘僱人員數名。
教授薪資	111,809,334	112,460,765	651,431	0.58%	
副教授薪資	123,898,102	143,443,296	19,545,194	15.78%	
助理教授薪資	183,201,358	171,678,491	(11,522,867)	-6.29%	
講師薪資	76,141,833	65,772,969	(10,368,864)	-13.62%	
軍訓教官薪資	9,706,862	8,914,337	(792,525)	-8.16%	
鐘點費	40,060,480	38,840,833	(1,219,647)	-3.04%	
導師費	9,000,000	8,510,000	(490,000)	-5.44%	
加班費	271,000	268,920	(2,080)	-0.77%	
其他薪資 註12	30,000	4,070,778	4,040,778	13469.26%	
保險費	16,028,177	17,475,625	1,447,448	9.03%	
計畫人事費 註13	0	5,500,732	5,500,732	100.00%	

製 表

會計 何玉蘭

主辦會計

陳家玉

校

長

校長陳家玉

中山醫學大學

支出明細表(三)

中華民國 97 學年度

單位：新台幣元

全 27 頁第 16 頁

支 出 科 目	預 算 數	實 際 數	比 較		備 註
			差 異	%	
業務費	261,860,160	220,285,850	(41,574,310)	-15.88%	註14：事務費之實際數增加主要係因本校各系所募款成效佳，相對各系所募款作業費增加所致。
事務費 註14	23,589,507	33,957,328	10,367,821	43.95%	
煤水電費	52,424,263	56,548,905	4,124,642	7.87%	註15：差旅費之實際數增加係因本校獲得教育部補助計畫，依計畫實際執行，其相對差旅費之會計科目重分類；
電話費	140,400	308,444	168,044	119.69%	加強教學研究重點致使差旅費增加。
差旅費 註15	3,837,700	7,705,865	3,868,165	100.79%	
職工福利費	186,000	571,630	385,630	207.33%	註16：慶典及其他活動費之實際數較預算數增加主要係因
勞務費	608,000	500	(607,500)	-99.92%	行政與教學會計科目重分類所致。
租金	156,000	1,095,359	939,359	602.15%	註17：口試、指導及審查費之實際數較預算數減少係因
保全服務費	7,898,745	8,178,075	279,330	3.54%	研究生未如期畢業，其論文指導費及委員口試費
慶典及其他活動費 註16	1,348,630	2,862,224	1,513,594	112.23%	於97學年度未執行。
學生實習費	8,897,593	8,798,601	(98,992)	-1.11%	註18：學術交流費之實際數較預算數增加係因教育部
實驗耗材費	21,961,863	18,435,288	(3,526,575)	-16.06%	學海飛颺補助學生至國外大學研修費用及人才培育
社團活動費	558,000	585,617	27,617	4.95%	計畫會計科目重分類；民間計畫補助之相對研討會
輔導教學費	22,134,730	23,690,016	1,555,286	7.03%	費用所致。
體育活動費	2,430,759	2,030,002	(400,757)	-16.49%	註19：其他之實際數較預算數減少主要係因本校未獲教育部
學術研究費	30,942,800	33,122,380	2,179,580	7.04%	教學卓越計畫補助，故未執行其相對之支出所致。
口試、指導及審查費 註17	14,258,500	9,886,600	(4,371,900)	-30.66%	
演講費及稿費	2,699,400	2,771,935	72,535	2.69%	
學術交流費 註18	3,999,860	5,078,868	1,079,008	26.98%	
訓輔經費	4,561,150	4,490,777	(70,373)	-1.54%	
其他 註19	59,226,260	167,436	(59,058,824)	-99.72%	
維護及報廢	32,044,116	28,930,855	(3,113,261)	-9.72%	
設備維修費	19,807,788	20,879,441	1,071,653	5.41%	
環境清潔及美化費	8,001,148	7,978,064	(23,084)	-0.29%	

製 表

會計室 何玉蘭

主辦會計

陳雯雯

校 長

校長陳家玉

中山醫學大學

支出明細表(四)

中華民國 97 學年度

單位：新台幣元

全 27 頁第 17 頁

支 出 科 目	預 算 數	實 際 數	比 較		備 註
			差 異	%	
報廢 註20	4,235,180	73,350	(4,161,830)	-98.27%	註20：報廢之實際數較預算數減少主要係因97學年度預算編列圖書預計遺失毀損之報廢，但因本校妥善保存，單位實際未提出報廢申請。
退休及撫卹費	15,565,197	15,312,391	(252,806)	-1.62%	
退撫基金	15,565,197	15,312,391	(252,806)	-1.62%	
折舊及攤銷	103,823,425	128,531,740	24,708,315	23.80%	註21：折舊之實際數較預算數增加主要係因行政與教學會計科目重分類所致。
折舊費用 註21	99,555,111	125,319,866	25,764,755	25.88%	
攤銷費用 註22	4,268,314	3,211,874	(1,056,440)	-24.75%	註22：攤銷之實際數較預算數減少主要係因97學年度預算推估過高所致。
獎助學金支出	40,366,675	80,478,883	40,112,208	99.37%	
獎學金支出	17,738,810	6,696,197	(11,042,613)	-62.25%	註23：獎學金支出-政府補助之實際數較預算數減少係因教育部補助研究生助學金應正確歸屬預算科目為助學金-政府補助，97學年度預算編列時歸屬為獎學金-政府補助。
獎學金支出-政府補助 註23	5,000,000	0	(5,000,000)	-100.00%	
獎學金支出-學校補助 註24	12,738,810	6,696,197	(6,042,613)	-47.43%	
助學金支出	22,627,865	73,782,686	51,154,821	226.07%	註24：獎學金-學校補助及助學金-學校補助之差異係因學校補助研究生助學金應正確歸屬助學金-學校補助，97學年度預算編列時歸屬為獎學金-學校補助。
助學金支出-政府補助 註25	2,098,273	48,580,797	46,482,524	2215.28%	
助學金支出-學校補助 註24	20,529,592	25,201,889	4,672,297	22.76%	
推廣教育及其他教學支出	5,527,120	7,091,441	1,564,321	28.30%	註25：助學金-政府補助之實際數較預算數增加係因教育部補助學生就學減免及弱勢助學金，97學年度預算未編列此部分。
人事費	2,607,710	4,222,678	1,614,968	61.93%	
職員薪資	1,329,210	1,028,765	(300,445)	-22.60%	
鐘點費 註26	1,160,000	3,018,002	1,858,002	160.17%	註26：鐘點費之實際數較預算數增加主要係因擴大加強推廣教育之實施及舉辦中醫師考試錄取人員訓練班，致使相對鐘點費支出隨收入相形增加。
其他薪資	75,480	133,836	58,356	77.31%	
保險費	43,020	42,075	(945)	-2.20%	
業務費	1,917,448	2,812,741	895,293	46.69%	
事務費	1,374,448	2,237,058	862,610	62.76%	
廣告費	543,000	575,683	32,683	6.02%	

製 表

會計室 何玉蘭

主辦會計

陳 雯

校 長

校長 陳家玉

中山醫學大學

支出明細表(五)

中華民國 97 學年度

單位：新台幣元

全 27 頁第 18 頁

支 出 科 目	預 算 數	實 際 數	比 較		備 註
			差 異	%	
維護及報廢	41,508	14,650	(26,858)	-64.71%	註27：研究設備費之實際數較預算數減少係因本校執行建教合作計畫之財產，依教育部發文「私立大專校院固定資產折舊方法變更問答彙編更新版」，財產非供計畫專用且其所有權歸屬學校者，按財產使用年限提列折舊，故實際執行時予以重分類至資本門之會計科目。
設備維修費	3,500	14,650	11,150	318.57%	
報廢	38,008	0	(38,008)	-100.00%	
退休及撫卹費	28,706	28,408	(298)	-1.04%	
退撫基金	28,706	28,408	(298)	-1.04%	
折舊及攤銷	931,748	12,964	(918,784)	-98.61%	註28：試務費之實際數較預算數增加係因本校97學年度主辦「私立醫學大學聯合招生考試」，其相對試務費支出隨收入相形增加。
折舊費用	893,443	12,964	(880,479)	-98.55%	
攤銷費用	38,305	0	(38,305)	-100.00%	
建教合作支出	175,550,000	182,042,359	6,492,359	3.70%	註29：其他之實際數較預算數增加係因自97學年度起固定資產折舊方法由直接報廢法變更為直線法提列折舊，97學年度固定資產報廢，其殘值未予以出售，差額部分須認列資產處分損失，97學年度預算編列時未編列此部分。
人事費	60,143,430	67,030,249	6,886,819	11.45%	
業務費	107,155,720	114,356,840	7,201,120	6.72%	
研究設備費 註27	7,706,645	280,000	(7,426,645)	-96.37%	
維護及報廢	544,205	0	(544,205)	-100.00%	
折舊及攤銷	0	375,270	375,270	100.00%	
折舊費用	0	351,949	351,949	100.00%	
攤銷費用	0	23,321	23,321	100.00%	
財務支出	22,199,843	18,280,650	(3,919,193)	-17.65%	
大慶國宅學生宿舍等借款	22,199,843	18,280,650	(3,919,193)	-17.65%	
其他支出	8,268,102	12,741,275	4,473,173	54.10%	
試務費支出 註28	3,431,302	5,543,185	2,111,883	61.55%	
其他 註29	4,836,800	7,198,090	2,361,290	48.82%	
合 計	\$ 1,500,627,032	\$ 1,447,294,120	(\$53,332,912)	-3.55%	

製 表

會計 何玉蘭

主辦會計

陳 雯

校 長

校長陳家玉