

審計部 函

地址：100010台北市中正區杭州北路1號

承辦人：黃士芸

電話：(02)23971366分機738

傳真：(02)23977883

電子信箱：shuang@mail.audit.gov.tw

受文者：衛生福利部

發文日期：中華民國114年7月30日

發文字號：台審部三字第1140019868號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如文 (11430P000349_1140019868_114D2005783-01.docx)

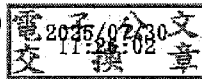
主旨：貴部醫療藥品基金113年度附屬單位決算業已審核竣事，

茲發給審定書1份如附件，請查照。

說明：依據審計法第45條規定辦理。

正本：衛生福利部

副本：行政院主計總處(含附件)



總收文 114.07.30



1140133037

審計部審核年度決算審定書

中華民國 114 年 7 月 30 日 (113) 特書字第 69 號
單位：新臺幣元

機關名稱		衛生福利部	基金名稱	醫療藥品基金				
會計年度	中華民國 113 年度	決算類別	附屬單位決算	預算數	決算數	修正數	決算審定數	
一、收支及餘絀		項	目	預	算	數	修正數	決算審定數
業務收入				41,944,780,000	44,478,640,146			44,478,640,146
業務成本與費用				40,804,124,000	43,271,048,288			43,271,048,288
業務餘絀（短絀）				1,140,656,000	1,207,591,858			1,207,591,858
業務外收入				1,667,806,000	3,358,595,182			3,358,595,182
業務外費用				1,263,220,000	2,328,237,823			2,328,237,823
業務外餘絀（短絀）				404,586,000	1,030,357,359			1,030,357,359
本期餘絀（短絀）				1,545,242,000	2,237,949,217			2,237,949,217
二、餘絀撥補								
餘絀之部				5,478,090,000	6,839,593,857			6,839,593,857
本期餘絀				1,579,936,000	2,246,537,426			2,246,537,426
前期未分配餘絀				3,898,154,000	4,593,056,431			4,593,056,431
分配之部				1,726,494,000	1,716,604,000			1,716,604,000
填補累積短絀				9,890,000	—			—
提存公積				1,716,604,000	1,716,604,000			1,716,604,000
未分配餘絀				3,751,596,000	5,122,989,857			5,122,989,857
短絀之部				34,694,000	8,588,209			8,588,209
本期短絀				34,694,000	8,588,209			8,588,209
填補之部				34,694,000	8,588,209			8,588,209
撥用餘絀				9,890,000	—			—
撥用公積				24,804,000	8,588,209			8,588,209
待填補之短絀				—	—			—

上列決算業經審核完竣，茲依審計法第 45 條之規定發給審定書。

樂生療養院作業基金113年附屬單位決算之分決算

目

次

甲、總說明

頁次

一、業務計畫實施績效	1
二、業務收支餘絀情形	1
三、餘絀撥補實況	2
四、現金流量結果	2
五、資產負債狀況	3
六、其他	3

乙、主要表

2	一、收支餘絀表	5-6
3	二、餘絀撥補表	7
4	三、現金流量表	8-9
1	四、平衡表	10-12

丙、附屬表

5	一、醫療收入明細表	13
	二、其他業務收入明細表	14
	三、業務外收入明細表	15
6	四、醫療成本明細表	16-19
	五、其他業務成本明細表	20
	六、管理及總務費用明細表	21-22
	七、研究發展及訓練費用明細表	23-24
	八、其他業務費用明細表	25-26
	九、業務外費用明細表	27
	十、資產折舊明細表	28-29
	十一、資產報廢明細表	30
	十二、固定資產建設改良擴充明細表	32-33
	十三、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	34-35
	十四、主要營運項目執行績效摘要表	36
	十五、基金數額增減明細表	37
	十六、用人費用彙計表	38-39
	十七、員工人數明細表	40
	十八、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	41
	十八、各項費用彙計表	42-46
	十九、管制性項目及統計所需項目比較表	47
	二十、公庫撥補款明細表	48

樂生療養院作業基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	4,380,873,084	100.00	3,949,345,470	100.00	431,527,614	10.93
流動資產	1,702,575,695	38.86	1,554,394,939	39.36	148,180,756	9.53
現金	1,148,868,510	26.22	1,021,519,102	25.87	127,349,408	12.47
銀行存款	1,148,868,510	26.22	1,021,519,102	25.87	127,349,408	12.47
流動金融資產	450,000,000	10.27	450,000,000	11.39	-	-
其他金融資產-流動	450,000,000	10.27	450,000,000	11.39	-	-
應收款項	77,228,598	1.76	68,553,729	1.74	8,674,869	12.65
應收票據	630,427	0.01	112,517	-	517,910	460.29
應收醫療帳款	310,500,473	7.09	325,624,681	8.25	-15,124,208	-4.64
備抵醫療折讓	-235,694,978	-5.38	-257,487,633	-6.52	21,792,655	-8.46
備抵呆帳—應收醫療帳款	-247,426	-0.01	-57,719	-	-189,707	328.67
其他應收款	2,040,102	0.05	361,883	0.01	1,678,219	463.75
存貨	16,639,354	0.38	14,148,621	0.36	2,490,733	17.60
醫療用品	16,639,354	0.38	14,148,621	0.36	2,490,733	17.60
預付款項	9,839,233	0.22	173,487	-	9,665,746	5,571.45
預付費用	9,839,233	0.22	173,487	-	9,665,746	5,571.45
不動產、廠房及設備	2,097,020,170	47.87	1,877,705,105	47.54	219,315,065	11.68
土地	817,999,665	18.67	695,440,607	17.61	122,559,058	17.62
土地	817,999,665	18.67	695,440,607	17.61	122,559,058	17.62
土地改良物	230,873	0.01	385,162	0.01	-154,289	-40.06
土地改良物	2,811,372	0.06	2,811,372	0.07	-	-
累計折舊—土地改良物	-2,580,499	-0.06	-2,426,210	-0.06	-154,289	6.36
房屋及建築	869,413,212	19.85	871,462,586	22.07	-2,049,374	-0.24
房屋及建築	1,012,342,216	23.11	1,006,195,508	25.48	6,146,708	0.61
累計折舊—房屋及建築	-142,929,004	-3.26	-134,732,922	-3.41	-8,196,082	6.08
機械及設備	116,697,508	2.66	121,777,879	3.08	-5,080,371	-4.17
機械及設備	379,113,098	8.65	378,792,601	9.59	320,497	0.08
累計折舊—機械及設備	-262,415,590	-5.99	-257,014,722	-6.51	-5,400,868	2.10
交通及運輸設備	5,053,981	0.12	6,228,358	0.16	-1,174,377	-18.86
交通及運輸設備	15,327,628	0.35	16,179,030	0.41	-851,402	-5.26
累計折舊—交通及運輸設備	-10,273,647	-0.23	-9,950,672	-0.25	-322,975	3.25
什項設備	4,545,846	0.10	4,771,891	0.12	-226,045	-4.74
什項設備	25,069,079	0.57	25,259,339	0.64	-190,260	-0.75
累計折舊—什項設備	-20,523,233	-0.47	-20,487,448	-0.52	-35,785	0.17

樂生療養院作業基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
購建中固定資產	283,079,085	6.46	177,638,622	4.50	105,440,463	59.36
未完工程	283,079,085	6.46	177,638,622	4.50	105,440,463	59.36
無形資產	1,053,629	0.02	2,381,545	0.06	-1,327,916	-55.76
無形資產	1,053,629	0.02	2,381,545	0.06	-1,327,916	-55.76
電腦軟體	1,053,629	0.02	2,381,545	0.06	-1,327,916	-55.76
其他資產	580,223,590	13.24	514,863,881	13.04	65,359,709	12.69
遞延資產	14,450,696	0.33	14,837,204	0.38	-386,508	-2.60
遞延費用	14,450,696	0.33	14,837,204	0.38	-386,508	-2.60
什項資產	565,772,894	12.91	500,026,677	12.66	65,746,217	13.15
存出保證金	60,000	-	60,000	-	-	-
催收款項	1,351,163	0.03	1,106,885	0.03	244,278	22.07
備抵呆帳－催收款項	-450,704	-0.01	-657,505	-0.02	206,801	-31.45
暫付及待結轉帳項	564,812,435	12.89	499,517,297	12.65	65,295,138	13.07
代管資產	1,040,186,831	23.74	978,812,240	24.78	61,374,591	6.27
累計折舊－代管資產	-85,697,372	-1.96	-84,188,240	-2.13	-1,509,132	1.79
應付代管資產	-954,489,459	-21.79	-894,624,000	-22.65	-59,865,459	6.69
合 計	4,380,873,084	100.00	3,949,345,470	100.00	431,527,614	10.93

備註：1. 「信託代理與保證資產」上年度決算數66,285,109元，本年度決算數61,061,520元，廠商履約及保固等有價證券。
 2. 本年度決算數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」1,040,186,831元及-954,489,459元，較上年度決算數
 978,812,240元及-894,624,000元，分別增加61,374,591元及-59,865,459元。
 3. 配合行政院主計總處修正核定「作業基金採企業會計準則適用平衡表科目」，上年度決算數「應付代管資產」-
 894,624,000元，
 由負債科目重分類至「代管資產」項下之減項科目。

樂生療養院作業基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	438,145,832	10.00	478,621,115	12.12	-40,475,283	-8.46
流動負債	382,856,845	8.74	367,568,005	9.31	15,288,840	4.16
應付款項	373,262,833	8.52	358,897,923	9.09	14,364,910	4.00
應付帳款	41,733,295	0.95	35,353,080	0.90	6,380,215	18.05
應付代收款	37,192,559	0.85	39,625,954	1.00	-2,433,395	-6.14
應付費用	294,336,979	6.72	283,918,889	7.19	10,418,090	3.67
預收款項	9,594,012	0.22	8,670,082	0.22	923,930	10.66
預收收入	824,032	0.02	689,032	0.02	135,000	19.59
其他預收款	8,769,980	0.20	7,981,050	0.20	788,930	9.89
其他負債	55,288,987	1.26	111,053,110	2.81	-55,764,123	-50.21
遞延負債	1,757,322	0.04	1,615,122	0.04	142,200	8.80
遞延收入	1,757,322	0.04	1,615,122	0.04	142,200	8.80
什項負債	53,531,665	1.22	109,437,988	2.77	-55,906,323	-51.08
存入保證金	23,476,398	0.54	24,157,326	0.61	-680,928	-2.82
暫收及待結轉帳項	30,055,267	0.69	85,280,662	2.16	-55,225,395	-64.76
淨值	3,942,727,252	90.00	3,470,724,355	87.88	472,002,897	13.60
基金	3,158,375,713	72.09	2,878,821,605	72.89	279,554,108	9.71
基金	3,158,375,713	72.09	2,878,821,605	72.89	279,554,108	9.71
基金	3,158,375,713	72.09	2,878,821,605	72.89	279,554,108	9.71
公積	512,273,528	11.69	462,865,396	11.72	49,408,132	10.67
資本公積	181,693,528	4.15	180,184,396	4.56	1,509,132	0.84
受贈公積	181,693,528	4.15	180,184,396	4.56	1,509,132	0.84
特別公積	330,580,000	7.55	282,681,000	7.16	47,899,000	16.94
特別公積	330,580,000	7.55	282,681,000	7.16	47,899,000	16.94
累積餘絀	123,030,882	2.81	102,549,283	2.60	20,481,599	19.97
累積賸餘	123,030,882	2.81	102,549,283	2.60	20,481,599	19.97
累積賸餘	123,030,882	2.81	102,549,283	2.60	20,481,599	19.97
淨值其他項目	149,047,129	3.40	26,488,071	0.67	122,559,058	462.70
累積其他綜合餘絀	149,047,129	3.40	26,488,071	0.67	122,559,058	462.70
未實現重估增值	149,047,129	3.40	26,488,071	0.67	122,559,058	462.70
合 計	4,380,873,084	100.00	3,949,345,470	100.00	431,527,614	10.93

備註：1.「信託代理與保證負債」上年度決算數66,285,109元，本年度決算數61,061,520元，廠商履約及保固等有價證券。

樂生療養院作業基金

收支餘絀表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	958,528,000	100.00	1,005,516,141	100.00	46,988,141	4.90	979,199,880	100.00
醫療收入	774,679,000	80.82	827,199,140	82.27	52,520,140	6.78	799,978,338	81.70
門診醫療收入	468,434,000	48.87	497,288,817	49.46	28,854,817	6.16	473,290,065	48.33
住院醫療收入	397,073,000	41.43	431,410,444	42.90	34,337,444	8.65	416,240,718	42.51
其他醫療收入	48,873,000	5.10	57,384,992	5.71	8,511,992	17.42	64,586,764	6.60
醫療折讓	-129,826,000	-13.54	-147,844,863	-14.70	-18,018,863	13.88	-143,477,215	-14.65
醫療優待免費	-9,875,000	-1.03	-11,040,250	-1.10	-1,165,250	11.80	-10,661,994	-1.09
其他業務收入	183,849,000	19.18	178,317,001	17.73	-5,531,999	-3.01	179,221,542	18.30
其他補助收入	167,178,000	17.44	163,130,069	16.22	-4,047,931	-2.42	163,068,364	16.65
雜項業務收入	16,671,000	1.74	15,186,932	1.51	-1,484,068	-8.90	16,153,178	1.65
業務成本與費用	924,536,000	96.45	970,747,426	96.54	46,211,426	5.00	943,111,027	96.31
醫療成本	712,424,000	74.32	768,385,035	76.42	55,961,035	7.86	736,162,663	75.18
門診醫療成本	355,230,000	37.06	374,421,578	37.24	19,191,578	5.40	349,369,428	35.68
住院醫療成本	305,956,000	31.92	344,487,675	34.26	38,531,675	12.59	334,493,682	34.16
其他醫療成本	51,238,000	5.35	49,475,782	4.92	-1,762,218	-3.44	52,299,553	5.34
其他業務成本	836,000	0.09	836,000	0.08	-	-	799,000	0.08
雜項業務成本	836,000	0.09	836,000	0.08	-	-	799,000	0.08
管理及總務費用	90,428,000	9.43	89,454,134	8.90	-973,866	-1.08	89,273,124	9.12
管理費用及總務費用	90,428,000	9.43	89,454,134	8.90	-973,866	-1.08	89,273,124	9.12
研究發展及訓練費用	28,627,000	2.99	26,295,666	2.62	-2,331,334	-8.14	25,535,741	2.61
研究發展費用	14,810,000	1.55	13,252,987	1.32	-1,557,013	-10.51	12,538,031	1.28
訓練費用	13,817,000	1.44	13,042,679	1.30	-774,321	-5.60	12,997,710	1.33
其他業務費用	92,221,000	9.62	85,776,591	8.53	-6,444,409	-6.99	91,340,499	9.33
雜項業務費用	92,221,000	9.62	85,776,591	8.53	-6,444,409	-6.99	91,340,499	9.33
業務賸餘(短絀)	33,992,000	3.55	34,768,715	3.46	776,715	2.28	36,088,853	3.69
業務外收入	37,743,000	3.94	145,769,138	14.50	108,026,138	286.22	88,285,909	9.02
財務收入	7,100,000	0.74	14,207,920	1.41	7,107,920	100.11	11,236,333	1.15
利息收入	7,100,000	0.74	14,207,920	1.41	7,107,920	100.11	11,236,333	1.15

樂生療養院作業基金

收支餘絀表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
其他業務外收入	30,643,000	3.20	131,561,218	13.08	100,918,218	329.34	77,049,576	7.87
租賃收入	246,000	0.03	253,964	0.03	7,964	3.24	226,328	0.02
資產使用及權利金收入	1,804,000	0.19	1,938,018	0.19	134,018	7.43	1,911,634	0.20
違規罰款收入	-	-	925,520	0.09	925,520	-	1,152,481	0.12
受贈收入	1,196,000	0.12	1,248,669	0.12	52,669	4.40	1,132,717	0.12
收回呆帳	-	-	14,856	-	14,856	-	23,674	-
雜項收入	27,397,000	2.86	127,180,191	12.65	99,783,191	364.21	72,602,742	7.41
業務外費用	27,451,000	2.86	112,157,254	11.15	84,706,254	308.57	68,982,680	7.04
其他業務外費用	27,451,000	2.86	112,157,254	11.15	84,706,254	308.57	68,982,680	7.04
雜項費用	27,451,000	2.86	112,157,254	11.15	84,706,254	308.57	68,982,680	7.04
業務外賸餘(短絀)	10,292,000	1.07	33,611,884	3.34	23,319,884	226.58	19,303,229	1.97
本期賸餘(短絀)	44,284,000	4.62	68,380,599	6.80	24,096,599	54.41	55,392,082	5.66

本期其他綜合餘絀4級科目預(決)算數金額：

科 目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減	上年度決算數
採權益法認列之其他綜合餘絀份額-不重分類至餘絀之項目				
未實現重估增值-不重分類至餘絀之項目	-	122,559,058	122,559,058	-
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價餘絀				
本期其他綜合餘絀合計	-	122,559,058	122,559,058	-

樂生療養院作業基金

餘絀撥補表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	137,405,000	100.00	170,929,882	100.00	33,524,882	24.40	130,338,283	100.00
本期賸餘	44,284,000	32.23	68,380,599	40.01	24,096,599	54.41	55,392,082	42.50
前期未分配賸餘	93,121,000	67.77	102,549,283	59.99	9,428,283	10.12	74,946,201	57.50
分配之部	47,899,000	34.86	47,899,000	28.02	-	-	27,789,000	21.32
提存公積	47,899,000	34.86	47,899,000	28.02	-	-	27,789,000	21.32
未分配賸餘	89,506,000	65.14	123,030,882	71.98	33,524,882	37.46	102,549,283	78.68
短絀之部	-	-	-	-	-	-	-	-
填補之部	-	-	-	-	-	-	-	-
待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-	-

樂生療養院作業基金

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀)	44,284,000	68,380,599	24,096,599	54.41
利息股利之調整	-7,100,000	-14,207,920	-7,107,920	100.11
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	37,184,000	54,172,679	16,988,679	45.69
調整項目	38,969,000	32,869,623	-6,099,377	-15.65
未計利息股利之現金流入(流出)	76,153,000	87,042,302	10,889,302	14.30
收取利息	7,100,000	14,207,920	7,107,920	100.11
業務活動之淨現金流入(流出)	83,253,000	101,250,222	17,997,222	21.62
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	9,736	9,736	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-182,006,000	-134,667,005	47,338,995	-26.01
增加無形資產及其他資產	-192,375,000	-65,628,222	126,746,778	-65.89
投資活動之淨現金流入(流出)	-374,381,000	-200,285,491	174,095,509	-46.50
籌資活動之現金流量				
增加基金、公積及填補短絀	282,291,000	282,291,000	-	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-55,906,323	-55,906,323	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	282,291,000	226,384,677	-55,906,323	-19.80
現金及約當現金之淨增(淨減)	-8,837,000	127,349,408	136,186,408	-1,541.09
期初現金及約當現金	481,774,000	1,021,519,102	539,745,102	112.03
期末現金及約當現金	472,937,000	1,148,868,510	675,931,510	142.92

樂生療養院作業基金

現金流量表

中華民國113年度

不影響現金流量之投資及籌資活動
應收款項-其他461,889元
增加遞延負債(遞延收入)600,000元
增加資本公積(受贈公積)1,509,132元
增加特別公積47,899,000元

樂生療養院作業基金

醫療收入明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
醫療收入	774,679,000	827,199,140	52,520,140	6.78	
門診醫療收入	468,434,000	497,288,817	28,854,817	6.16	
藥品費收入	106,286,000	113,682,572	7,396,572	6.96	
放射費收入	74,553,000	31,043,086	-43,509,914	-58.36	
檢驗費收入	24,996,000	76,664,750	51,668,750	206.71	
其他醫務收入	262,599,000	275,898,409	13,299,409	5.06	
住院醫療收入	397,073,000	431,410,444	34,337,444	8.65	
藥品費收入	39,917,000	41,588,284	1,671,284	4.19	
放射費收入	7,410,000	5,255,104	-2,154,896	-29.08	
檢驗費收入	22,869,000	18,826,060	-4,042,940	-17.68	
其他醫務收入	326,877,000	365,740,996	38,863,996	11.89	
其他醫療收入	48,873,000	57,384,992	8,511,992	17.42	
門診體檢	14,147,000	14,368,212	221,212	1.56	
護理之家	15,593,000	17,346,834	1,753,834	11.25	
日間照護	1,450,000	1,742,893	292,893	20.20	
居家護理	1,332,000	952,492	-379,508	-28.49	
住院膳食	7,857,000	9,295,957	1,438,957	18.31	
日間留院	6,278,000	5,621,951	-656,049	-10.45	
其他醫務收入	2,216,000	8,056,653	5,840,653	263.57	
醫療折讓	-129,826,000	-147,844,863	-18,018,863	13.88	
醫療優待免費	-9,875,000	-11,040,250	-1,165,250	11.80	

樂生療養院作業基金

醫療成本明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
醫療成本	712,424,000	768,385,035	55,961,035	7.86	
門診醫療成本	355,230,000	374,421,578	19,191,578	5.40	
用人費用	108,604,000	150,031,388	41,427,388	38.15	依實際需要支付
正式員額薪資	29,224,000	23,785,193	-5,438,807	-18.61	撙節開支
加(夜)班費	1,617,000	1,953,155	336,155	20.79	依實際需要支付
獎金	71,306,000	117,308,856	46,002,856	64.51	依實際需要支付
退休及卹償金	2,663,000	2,663,000	-	-	
福利費	3,757,000	4,283,220	526,220	14.01	依實際需要支付
提繳費	37,000	37,964	964	2.61	
服務費用	117,585,000	97,952,669	-19,632,331	-16.70	撙節開支
水電費	4,113,000	6,092,095	1,979,095	48.12	依實際需要支付
郵電費	583,000	265,292	-317,708	-54.50	撙節開支
旅運費	79,000	8,910	-70,090	-88.72	撙節開支
印刷裝訂及公告費	492,000	553,637	61,637	12.53	依實際需要支付
修理保養及保固費	11,080,000	9,424,456	-1,655,544	-14.94	撙節開支
保險費	289,000	52,961	-236,039	-81.67	撙節開支
一般服務費	40,435,000	30,719,211	-9,715,789	-24.03	撙節開支
專業服務費	60,414,000	50,766,743	-9,647,257	-15.97	撙節開支
推展費	100,000	69,364	-30,636	-30.64	撙節開支
材料及用品費	108,536,000	105,094,639	-3,441,361	-3.17	
使用材料費	629,000	802,469	173,469	27.58	依實際需要支付
用品消耗	758,000	1,088,386	330,386	43.59	依實際需要支付
商品及醫療用品	107,149,000	103,203,784	-3,945,216	-3.68	
租金與利息	296,000	96,600	-199,400	-67.36	撙節開支
房租	50,000	-	-50,000	-100.00	撙節開支
機器租金	246,000	96,600	-149,400	-60.73	撙節開支
折舊、折耗及攤銷	19,044,000	20,269,036	1,225,036	6.43	
不動產、廠房及設備折舊	16,698,000	18,608,036	1,910,036	11.44	依實際需要支付
攤銷	2,346,000	1,661,000	-685,000	-29.20	撙節開支
稅捐與規費(強制費)	366,000	407,436	41,436	11.32	依實際需要支付
消費與行為稅	349,000	402,095	53,095	15.21	依實際需要支付
規費	17,000	5,341	-11,659	-68.58	撙節開支
會費、捐助、補助、分攤、	560,000	529,467	-30,533	-5.45	

樂生療養院作業基金

醫療成本明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
救助(濟)與交流活動費					
會費	560,000	529,467	-30,533	-5.45	
短絀、賠償與保險給付	55,000	40,343	-14,657	-26.65	撙節開支
各項短絀	55,000	40,343	-14,657	-26.65	撙節開支
其他	184,000	-	-184,000	-100.00	撙節開支
其他費用	184,000	-	-184,000	-100.00	撙節開支
住院醫療成本	305,956,000	344,487,675	38,531,675	12.59	
用人費用	96,914,000	129,333,999	32,419,999	33.45	依實際需要支付
正式員額薪資	23,397,000	20,560,155	-2,836,845	-12.12	撙節開支
加(夜)班費	2,233,000	3,428,938	1,195,938	53.56	依實際需要支付
獎金	66,232,000	99,913,047	33,681,047	50.85	依實際需要支付
退休及卹償金	2,613,000	2,594,414	-18,586	-0.71	
福利費	2,439,000	2,837,445	398,445	16.34	依實際需要支付
服務費用	103,969,000	107,777,789	3,808,789	3.66	
水電費	4,179,000	6,805,149	2,626,149	62.84	依實際需要支付
郵電費	326,000	130,275	-195,725	-60.04	撙節開支
印刷裝訂及公告費	235,000	288,957	53,957	22.96	依實際需要支付
修理保養及保固費	4,100,000	3,935,298	-164,702	-4.02	
保險費	5,000	-	-5,000	-100.00	撙節開支
一般服務費	31,382,000	34,514,423	3,132,423	9.98	
專業服務費	63,717,000	62,078,687	-1,638,313	-2.57	
推展費	25,000	25,000	-	-	
材料及用品費	93,520,000	98,065,388	4,545,388	4.86	
使用材料費	525,000	1,006,353	481,353	91.69	依實際需要支付
用品消耗	2,551,000	4,793,607	2,242,607	87.91	依實際需要支付
商品及醫療用品	90,444,000	92,265,428	1,821,428	2.01	
租金與利息	899,000	397,888	-501,112	-55.74	撙節開支
機器租金	899,000	397,888	-501,112	-55.74	撙節開支
折舊、折耗及攤銷	10,247,000	8,566,492	-1,680,508	-16.40	撙節開支
不動產、廠房及設備折舊	10,247,000	8,566,492	-1,680,508	-16.40	撙節開支
稅捐與規費(強制費)	10,000	5,449	-4,551	-45.51	撙節開支
規費	10,000	5,449	-4,551	-45.51	撙節開支
會費、捐助、補助、分攤、	235,000	191,306	-43,694	-18.59	撙節開支

樂生療養院作業基金

醫療成本明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
救助(濟)與交流活動費					
會費	217,000	183,850	-33,150	-15.28	撙節開支
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	18,000	7,456	-10,544	-58.58	撙節開支
短絀、賠償與保險給付	162,000	149,364	-12,636	-7.80	
各項短絀	162,000	149,364	-12,636	-7.80	
其他醫療成本	51,238,000	49,475,782	-1,762,218	-3.44	
用人費用	20,238,000	16,417,631	-3,820,369	-18.88	撙節開支
正式員額薪資	3,343,000	3,343,000	-	-	
加(夜)班費	244,000	259,472	15,472	6.34	
獎金	16,651,000	12,815,159	-3,835,841	-23.04	撙節開支
服務費用	28,755,000	32,369,592	3,614,592	12.57	依實際需要支付
水電費	562,000	1,063,104	501,104	89.16	依實際需要支付
郵電費	165,000	89,027	-75,973	-46.04	撙節開支
旅運費	-	796	796	-	
印刷裝訂及公告費	43,000	84,810	41,810	97.23	依實際需要支付
修理保養及保固費	309,000	856,683	547,683	177.24	依實際需要支付
保險費	10,000	-	-10,000	-100.00	撙節開支
一般服務費	11,429,000	15,100,654	3,671,654	32.13	依實際需要支付
專業服務費	16,237,000	15,174,518	-1,062,482	-6.54	
材料及用品費	1,447,000	506,329	-940,671	-65.01	撙節開支
使用材料費	180,000	207,377	27,377	15.21	依實際需要支付
用品消耗	1,267,000	298,952	-968,048	-76.40	撙節開支
租金與利息	480,000	75,990	-404,010	-84.17	撙節開支
機器租金	34,000	26,355	-7,645	-22.49	撙節開支
交通及運輸設備租金	446,000	49,635	-396,365	-88.87	撙節開支
稅捐與規費(強制費)	-	18,140	18,140	-	
消費與行為稅	-	14,000	14,000	-	
規費	-	4,140	4,140	-	
會費、捐助、補助、分攤、	31,000	28,500	-2,500	-8.06	
救助(濟)與交流活動費					
會費	31,000	28,500	-2,500	-8.06	
其他	287,000	59,600	-227,400	-79.23	撙節開支

樂生療養院作業基金

醫療成本明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
其他費用	287,000	59,600	-227,400	-79.23	撙節開支

附註：1. 管制性項目明細：

(1) 推展費：預算數125,000元，決算數94,364元。

2. 契僱人力、派遣人力、承攬業務人力：

約用契僱人力：預算數172,902,000元。決算數0元；共0人。

承攬業務人力：預算數7,900,000元。決算數8,938,145元；共5人。

無派遣人力。

3. 承攬業務人力預算超支部分依「附屬單位預算執行要點」規定併決算辦理。