

檔 號：
保存年限：

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

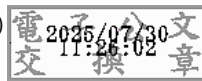
發文日期：中華民國114年7月30日
發文字號：台審部三字第1140019868號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：如文 (11430P000349_1140019868_114D2005783-01.docx)

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

中華民國 113 年度

(113年1月1日至113年12月31日)

中央政府總決算

衛生福利部主管



(非營業部分)
(審定決算)

—衛生福利部草屯療養院編—

草屯療養院作業基金

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	1,758,104,133	100.00	1,667,086,348	100.00	91,017,785	5.46
流動資產	1,165,111,851	66.27	1,069,892,003	64.18	95,219,848	8.90
現金	673,197,628	38.29	597,375,951	35.83	75,821,677	12.69
銀行存款	622,114,558	35.39	529,116,899	31.74	92,997,659	17.58
匯撥中現金	51,083,070	2.91	68,259,052	4.09	-17,175,982	-25.16
流動金融資產	402,600,000	22.90	402,600,000	24.15	-	-
其他金融資產-流動	402,600,000	22.90	402,600,000	24.15	-	-
應收款項	80,017,981	4.55	61,290,209	3.68	18,727,772	30.56
應收醫療帳款	338,855,580	19.27	320,374,266	19.22	18,481,314	5.77
備抵醫療折讓	-279,851,821	-15.92	-283,138,364	-16.98	3,286,543	-1.16
備抵呆帳-應收醫療帳款	-600,488	-0.03	-626,284	-0.04	25,796	-4.12
應收利息	153,622	0.01	106,171	0.01	47,451	44.69
其他應收款	21,461,088	1.22	24,574,420	1.47	-3,113,332	-12.67
存貨	8,658,402	0.49	8,059,880	0.48	598,522	7.43
醫 療 用 品	8,658,402	0.49	8,059,880	0.48	598,522	7.43
預付款項	637,840	0.04	565,963	0.03	71,877	12.70
用品盤存	460,332	0.03	403,923	0.02	56,409	13.97
預付費用	177,508	0.01	162,040	0.01	15,468	9.55
不動產、廠房及設備	427,555,375	24.32	432,470,304	25.94	-4,914,929	-1.14
土地	2,252,512	0.13	1,871,680	0.11	380,832	20.35
土地	2,252,512	0.13	1,871,680	0.11	380,832	20.35
土地改良物	-	-	-	-	-	-
土地改良物	4,683,948	0.27	4,683,948	0.28	-	-
累計折舊-土地改良物	-4,683,948	-0.27	-4,683,948	-0.28	-	-
房屋及建築	321,720,938	18.30	319,912,595	19.19	1,808,343	0.57
房屋及建築	501,400,388	28.52	492,794,540	29.56	8,605,848	1.75
累計折舊-房屋及建築	-179,679,450	-10.22	-172,881,945	-10.37	-6,797,505	-3.93
機械及設備	68,630,231	3.90	71,507,524	4.29	-2,877,293	-4.02
機械及設備	226,046,041	12.86	219,332,417	13.16	6,713,624	3.06
累計折舊-機械及設備	-157,415,810	-8.95	-147,824,893	-8.87	-9,590,917	-6.49
交通及運輸設備	18,299,799	1.04	22,886,781	1.37	-4,586,982	-20.04
交通及運輸設備	51,146,441	2.91	51,344,383	3.08	-197,942	-0.39
累計折舊-交通及運輸設備	-32,846,642	-1.87	-28,457,602	-1.71	-4,389,040	-15.42
什項設備	15,939,093	0.91	15,411,186	0.92	527,907	3.43
什項設備	91,001,914	5.18	90,680,579	5.44	321,335	0.35
累計折舊-什項設備	-75,062,821	-4.27	-75,269,393	-4.52	206,572	-0.27
租賃改良物	712,802	0.04	880,538	0.05	-167,736	-19.05
租賃權益改良	1,565,460	0.09	1,565,460	0.09	-	-
累計折舊-租賃權益改良	-852,658	-0.05	-684,922	-0.04	-167,736	-24.49
無形資產	3,598,013	0.20	1,808,058	0.11	1,789,955	99.00
無形資產	3,598,013	0.20	1,808,058	0.11	1,789,955	99.00
電腦軟體	3,598,013	0.20	1,808,058	0.11	1,789,955	99.00
其他資產	161,838,894	9.21	162,915,983	9.77	-1,077,089	-0.66
遞延資產	39,550,806	2.25	39,778,594	2.39	-227,788	-0.57
遞延費用	39,550,806	2.25	39,778,594	2.39	-227,788	-0.57
什項資產	278,542	0.02	1,127,843	0.07	-849,301	-75.30
存出保證金	16,000	-	11,600	-	4,400	37.93
催收款項	3,074,906	0.17	3,429,920	0.21	-355,014.00	-10.35
備抵呆帳-催收款項	-2,946,795	-0.17	-3,364,621	-0.20	417,826	-12.42
暫付及待結轉帳項	134,431	0.01	1,050,944	0.06	-916,513	-87.21
代管資產	314,984,489	17.92	315,008,099	18.90	-23,610	-0.01
累計折舊-代管資產	-170,811,781	-9.72	-162,587,499	-9.75	-8,224,282.00	-5.06
應付代管資產	-144,172,708	-8.20	-152,420,600	-9.14	8,247,892.00	-5.41
內部往來	122,009,546	6.94	122,009,546	7.32	-	-
內部往來	122,009,546	6.94	122,009,546	7.32	-	-
合 計	1,758,104,133	100.00	1,667,086,348	100.00	91,017,785	5.46

備註：1. 「信託代理與保證資產」上年度決算數1,957,920元，本年度決算數438,920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」314,984,489元及-144,172,708元，較上年度決算數315,008,099元及-152,420,600元，分別增加-23,610元及8,247,892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」-152,420,600元，由負債科目重分類至「代管資產」項下之減項科目。

草屯療養院作業基金

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	334,645,915	19.03	320,544,556	19.23	14,101,359	4.40
流動負債	316,944,633	18.03	309,484,074	18.56	7,460,559	2.41
應付款項	316,401,961	18.00	309,005,154	18.54	7,396,807	2.39
應付帳款	44,082,907	2.51	35,859,831	2.15	8,223,076	22.93
應付代收款	63,159,050	3.59	60,512,224	3.63	2,646,826	4.37
應付費用	209,160,004	11.90	212,633,099	12.75	-3,473,095	-1.63
預收款項	542,672	0.03	478,920	0.03	63,752	13.31
預收收入	542,672	0.03	478,920	0.03	63,752	13.31
其他負債	17,701,282	1.01	11,060,482	0.66	6,640,800	60.04
遞延負債	327,373	0.02	522,285	0.03	-194,912	-37.32
遞延收入	327,373	0.02	522,285	0.03	-194,912	-37.32
什項負債	17,373,909	0.99	10,538,197	0.63	6,835,712	64.87
存入保證金	17,194,593	0.98	10,499,066	0.63	6,695,527	63.77
暫收及待結轉帳項	179,316	0.01	39,131	-	140,185	358.25
淨 值	1,423,458,218	80.97	1,346,541,792	80.77	76,916,426	5.71
基 金	357,800,781	20.35	357,800,781	21.46	-	-
基 金	357,800,781	20.35	357,800,781	21.46	-	-
基 金	357,800,781	20.35	357,800,781	21.46	-	-
公 積	820,682,900	46.68	769,606,399	46.16	51,076,501	6.64
資本公積	271,545,900	15.45	258,586,399	15.51	12,959,501	5.01
受贈公積	271,545,900	15.45	258,586,399	15.51	12,959,501	5.01
特別公積	549,137,000	31.23	511,020,000	30.65	38,117,000	7.46
特別公積	549,137,000	31.23	511,020,000	30.65	38,117,000	7.46
累積餘絀	244,646,993	13.92	218,807,068	13.13	25,839,925	11.81
累積賺餘	244,646,993	13.92	218,807,068	13.13	25,839,925	11.81
累積賺餘	244,646,993	13.92	218,807,068	13.13	25,839,925	11.81
淨值其他項目	327,544	0.02	327,544	0.02	-	-
累積其他綜合餘絀	327,544	0.02	327,544	0.02	-	-
未實現重估增值	327,544	0.02	327,544	0.02	-	-
合 計	1,758,104,133	100.00	1,667,086,348	100.00	91,017,785	5.46

備註：1.「信託代理與保證負債」上年度決算數1,957,920元，本年度決算數438,920元，廠商履約及保固等有價證券。

草屯療養院作業基金

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	1,134,334,000	100.00	1,157,222,668	100.00	22,888,668	2.02	1,102,850,120	100.00
醫療收入	902,805,000	79.59	935,247,502	80.82	32,442,502	3.59	886,164,209	80.35
門診醫療收入	163,266,000	14.39	164,495,233	14.21	1,229,233	0.75	154,651,115	14.02
住院醫療收入	654,490,000	57.70	677,921,457	58.58	23,431,457	3.58	646,347,564	58.61
其他醫療收入	226,229,000	19.94	234,016,721	20.22	7,787,721	3.44	222,476,878	20.17
醫療折讓	-138,280,000	-12.19	-138,332,259	-11.95	-52,259	0.04	-134,511,048	-12.20
醫療優待免費	-2,900,000	-0.26	-2,853,650	-0.25	46,350	-1.60	-2,800,300	-0.25
其他業務收入	231,529,000	20.41	221,975,166	19.18	-9,553,834	-4.13	216,685,911	19.65
其他補助收入	194,801,000	17.17	183,564,312	15.86	-11,236,688	-5.77	179,040,557	16.23
雜項業務收入	36,728,000	3.24	38,410,854	3.32	1,682,854	4.58	37,645,354	3.41
業務成本與費用	1,086,766,000	95.81	1,114,209,614	96.28	27,443,614	2.53	1,061,773,175	96.28
醫療成本	906,216,000	79.89	925,364,688	79.96	19,148,688	2.11	878,937,918	79.70
門診醫療成本	146,691,000	12.93	177,192,246	15.31	30,501,246	20.79	146,977,256	13.33
住院醫療成本	565,760,000	49.88	539,671,442	46.64	-26,088,558	-4.61	524,574,752	47.57
其他醫療成本	193,765,000	17.08	208,501,000	18.02	14,736,000	7.61	207,385,910	18.80
其他業務成本	798,000	0.07	912,133	0.08	114,133	14.30	409,691	0.04
雜項業務成本	798,000	0.07	912,133	0.08	114,133	14.30	409,691	0.04
管理及總務費用	98,957,000	8.72	98,643,586	8.52	-313,414	-0.32	92,539,032	8.39
管理費用及總務費用	98,957,000	8.72	98,643,586	8.52	-313,414	-0.32	92,539,032	8.39
研究發展及訓練費用	37,306,000	3.29	32,920,049	2.84	-4,385,951	-11.76	42,392,642	3.84
研究發展費用	9,860,000	0.87	7,937,853	0.69	-1,922,147	-19.49	14,280,791	1.29
訓練費用	27,446,000	2.42	24,982,196	2.16	-2,463,804	-8.98	28,111,851	2.55
其他業務費用	43,489,000	3.83	56,369,158	4.87	12,880,158	29.62	47,493,892	4.31
雜項業務費用	43,489,000	3.83	56,369,158	4.87	12,880,158	29.62	47,493,892	4.31
業務賸餘(短絀)	47,568,000	4.19	43,013,054	3.72	-4,554,946	-9.58	41,076,945	3.72
業務外收入	67,359,000	5.94	106,069,976	9.17	38,710,976	57.47	107,556,104	9.75
財務收入	3,520,000	0.31	9,567,002	0.83	6,047,002	171.79	7,704,642	0.70
利息收入	3,520,000	0.31	9,567,002	0.83	6,047,002	171.79	7,704,642	0.70
其他業務外收入	63,839,000	5.63	96,502,974	8.34	32,663,974	51.17	99,851,462	9.05
資產使用及權利金收入	1,819,000	0.16	2,801,887	0.24	982,887	54.03	2,633,094	0.24
違規罰款收入	-	-	219,163	0.02	219,163	-	225,676	0.02
受贈收入	995,000	0.09	1,185,954	0.10	190,954	19.19	1,204,803	0.11
收回呆帳	-	-	602,788	0.05	602,788	-	487,663	0.04
雜項收入	61,025,000	5.38	91,693,182	7.92	30,668,182	50.26	95,300,226	8.64
業務外費用	60,372,000	5.32	85,126,105	7.36	24,754,105	41.00	87,837,854	7.96
其他業務外費用	60,372,000	5.32	85,126,105	7.36	24,754,105	41.00	87,837,854	7.96
雜項費用	60,372,000	5.32	85,126,105	7.36	24,754,105	41.00	87,837,854	7.96
業務外賸餘(短絀)	6,987,000	0.62	20,943,871	1.81	13,956,871	199.75	19,718,250	1.79
本期賸餘(短絀)	54,555,000	4.81	63,956,925	5.53	9,401,925	17.23	60,795,195	5.51

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	-	-	-	-
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				
其他綜合餘絀合計	-	-	-	-

草屯療養院作業基金

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	266,721,000	100.00	282,763,993	100.00	16,042,993	6.01	241,418,068	100.00
本期賸餘	54,555,000	20.45	63,956,925	22.62	9,401,925	17.23	60,795,195	25.18
前期未分配賸餘	212,166,000	79.55	218,807,068	77.38	6,641,068	3.13	180,622,873	74.82
分配之部	38,117,000	14.29	38,117,000	13.48	-	-	22,611,000	9.37
提存公積	38,117,000	14.29	38,117,000	13.48	-	-	22,611,000	9.37
未分配賸餘	228,604,000	85.71	244,646,993	86.52	16,042,993	7.02	218,807,068	90.63
短絀之部	-	-	-	-	-	-	-	-
填補之部	-	-	-	-	-	-	-	-
待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-	-

草屯療養院作業基金

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)	54,555,000	63,956,925	9,401,925	17.23
利息股利之調整	-3,520,000	-9,567,002	-6,047,002	171.79
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	51,035,000	54,389,923	3,354,923	6.57
調整項目	46,196,000	30,407,175	-15,788,825	-34.18
未計利息股利之現金流入(流出)	97,231,000	84,797,098	-12,433,902	-12.79
收取利息	3,520,000	9,519,551	5,999,551	170.44
業務活動之淨現金流入(流出)	100,751,000	94,316,649	-6,434,351	-6.39
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	2,253,483	2,253,483	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-38,117,000	-22,831,623	15,285,377	-40.10
增加無形資產及其他資產	-10,970,000	-4,752,544	6,217,456	-56.68
投資活動之淨現金流入(流出)	-49,087,000	-25,330,684	23,756,316	-48.40
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	6,835,712	6,835,712	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	6,835,712	6,835,712	-
現金及約當現金之淨增(淨減)	51,664,000	75,821,677	24,157,677	46.76
期初現金及約當現金	643,580,000	597,375,951	-46,204,049	-7.18
期末現金及約當現金	695,244,000	673,197,628	-22,046,372	-3.17

草屯療養院作業基金

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	902,805,000	935,247,502	32,442,502	3.59	
門診醫療收入	163,266,000	164,495,233	1,229,233	0.75	
藥品收入	86,883,000	104,192,393	17,309,393	19.92	係實際藥品收入增加。
放射收入	462,000	466,370	4,370	0.95	
檢驗費收入	9,654,000	7,520,550	-2,133,450	-22.10	係新冠肺炎篩檢收入減少。
其他醫務收入	66,267,000	52,315,920	-13,951,080	-21.05	係新冠肺炎相關收入減少。
住院醫療收入	654,490,000	677,921,457	23,431,457	3.58	
藥品收入	29,298,000	33,201,055	3,903,055	13.32	係實際藥品收入增加。
放射收入	1,076,000	1,050,597	-25,403	-2.36	
檢驗收入	10,713,000	11,499,623	786,623	7.34	
其他醫務收入	613,403,000	632,170,182	18,767,182	3.06	
其他醫療收入	226,229,000	234,016,721	7,787,721	3.44	
門診體檢	645,000	664,164	19,164	2.97	
護理之家	37,678,000	36,852,242	-825,758	-2.19	
日間照護	5,222,000	5,333,535	111,535	2.14	
居家護理	19,414,000	34,558,947	15,144,947	78.01	係居家訪視個案較預期增加。
住院膳食	66,035,000	64,986,780	-1,048,220	-1.59	
日間留院	24,179,000	20,726,168	-3,452,832	-14.28	係日間留院個案較預期減少。
其他醫務收入	73,056,000	70,894,885	-2,161,115	-2.96	
醫療折讓	-138,280,000	-138,332,259	-52,259	0.04	醫療折讓率15.27%。
醫療優待免費	-2,900,000	-2,853,650	46,350	-1.60	

草屯療養院作業基金

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	906,216,000	925,364,688	19,148,688	2.11	
門診醫療成本	146,691,000	177,192,246	30,501,246	20.79	
用人費用	40,886,000	45,753,611	4,867,611	11.91	
正式員額薪資	10,528,000	7,698,858	-2,829,142	-26.87	撙節開支。
聘僱及兼職人員薪資	686,000	686,880	880	0.13	
加(夜)班費	475,000	556,350	81,350	17.13	依實際需要支付。
津 貼	198,000	211,232	13,232	6.68	
獎 金	25,214,000	33,505,004	8,291,004	32.88	依實際需要支付。
退休及卹償金	1,058,000	1,257,760	199,760	18.88	依實際需要支付。
福 利 費	2,716,000	1,837,527	-878,473	-32.34	撙節開支。
提 繳 費	11,000	-	-11,000	-100.00	撙節開支。
服務費用	28,863,000	41,978,667	13,115,667	45.44	
水 電 費	1,168,000	2,862,804	1,694,804	145.10	依實際需要支付。
郵 電 費	482,000	576,063	94,063	19.52	依實際需要支付。
旅 運 費	232,000	176,909	-55,091	-23.75	撙節開支。
印刷裝訂及公告費	390,000	381,636	-8,364	-2.14	
修理保養及保固費	1,315,000	1,134,180	-180,820	-13.75	撙節開支。
保 險 費	18,000	14,000	-4,000	-22.22	撙節開支。
一般服務費	6,963,000	15,387,109	8,424,109	120.98	係約用人力費用增加。
專業服務費	18,295,000	21,445,966	3,150,966	17.22	係約用人力費用增加。
材料及用品費	62,528,000	75,638,415	13,110,415	20.97	
使用材料費	531,000	375,109	-155,891	-29.36	撙節開支。
用品消耗	1,393,000	1,388,588	-4,412	-0.32	
商品及醫療用品	60,604,000	73,874,718	13,270,718	21.90	實際藥品成本增加。
租金與利息	3,862,000	3,989,205	127,205	3.29	
房 租	720,000	521,400	-198,600	-27.58	撙節開支。
機器租金	2,776,000	3,162,007	386,007	13.91	依實際需要支付。
交通及運輸設備租金	366,000	305,798	-60,202	-16.45	撙節開支。
折舊、折耗及攤銷	10,128,000	9,456,104	-671,896	-6.63	
不動產、廠房及設備折舊	7,404,000	7,197,424	-206,576	-2.79	
其他折舊性資產折舊	1,790,000	2,061,973	271,973	15.19	係實際折舊攤提。
攤 銷	934,000	196,707	-737,293	-78.94	係實際攤銷費用。
稅捐與規費(強制費)	72,000	67,294	-4,706	-6.54	
消費與行為稅	60,000	65,294	5,294	8.82	
規 費	12,000	2,000	-10,000	-83.33	撙節開支。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	352,000	308,950	-43,050	-12.23	
會 費	352,000	308,950	-43,050	-12.23	撙節開支。

草屯療養院作業基金

醫療成本明細表

中華民國113年度

單位：新臺

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
住院醫療成本	565,760,000	539,671,442	-26,088,558	-4.61	
用人費用	334,601,000	309,406,666	-25,194,334	-7.53	
正式員額薪資	114,850,000	108,755,493	-6,094,507	-5.31	
加(夜)班費	11,567,000	10,338,788	-1,228,212	-10.62	撙節開支。
津 貼	3,028,000	2,750,410	-277,590	-9.17	
獎 金	175,252,000	156,409,901	-18,842,099	-10.75	撙節開支。
退休及卹償金	12,664,000	13,836,161	1,172,161	9.26	
福 利 費	17,215,000	17,251,992	36,992	0.21	
提 繳 費	25,000	63,921	38,921	155.68	依實際需要支付。
服務費用	173,447,000	170,019,715	-3,427,285	-1.98	
水 電 費	6,671,000	6,398,133	-272,867	-4.09	
郵 電 費	1,201,000	761,336	-439,664	-36.61	撙節開支。
旅 運 費	88,000	45,083	-42,917	-48.77	撙節開支。
印刷裝訂及公告費	126,000	101,209	-24,791	-19.68	撙節開支。
修理保養及保固費	6,164,000	5,641,236	-522,764	-8.48	
保 險 費	98,000	61,194	-36,806	-37.56	撙節開支。
一般服務費	23,521,000	42,427,968	18,906,968	80.38	係約用人力費用增加。
專業服務費	135,569,000	114,574,556	-20,994,444	-15.49	撙節開支。
推展費	9,000	9,000	-	-	
材料及用品費	25,879,000	28,066,813	2,187,813	8.45	
使用材料費	1,551,000	1,094,037	-456,963	-29.46	撙節開支。
用品消耗	2,082,000	2,755,939	673,939	32.37	依實際需要支付。
商品及醫療用品	22,246,000	24,216,837	1,970,837	8.86	
租金與利息	4,019,000	4,332,447	313,447	7.80	
機器租金	3,675,000	4,332,447	657,447	17.89	依實際需要支付。
交通及運輸設備租金	344,000	-	-344,000	-100.00	撙節開支。
折舊、折耗及攤銷	25,799,000	25,622,885	-176,115	-0.68	
不動產、廠房及設備折舊	18,048,000	16,637,794	-1,410,206	-7.81	
其他折舊性資產折舊	5,362,000	6,185,919	823,919	15.37	係實際折舊攤提。
攤 銷	2,389,000	2,799,172	410,172	17.17	係實際攤銷費用。
稅捐與規費(強制費)	322,000	301,194	-20,806	-6.46	
消費與行為稅	115,000	138,306	23,306	20.27	依實際需要支付。
規 費	207,000	162,888	-44,112	-21.31	撙節開支。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	563,000	657,850	94,850	16.85	
會 費	563,000	657,850	94,850	16.85	依實際需要支付。
短絀與賠償給付	1,130,000	1,263,872	133,872	11.85	
各項短絀	1,130,000	1,263,872	133,872	11.85	依實際需要支付。

備註：管制性項目明細：推展費預算數為9,000元，決算數為9,000元。

草屯療養院作業基金

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	%	
其他醫療成本	193,765,000	208,501,000	14,736,000	7.61	
用人費用	83,793,000	73,122,014	-10,670,986	-12.73	
正式員額薪資	21,469,000	17,245,481	-4,223,519	-19.67	撙節開支。
加(夜)班費	456,000	637,507	181,507	39.80	依實際需要支付。
津 貼	454,000	486,513	32,513	7.16	
獎 金	55,396,000	49,482,342	-5,913,658	-10.68	撙節開支。
退休及卹償金	2,994,000	2,278,799	-715,201	-23.89	撙節開支。
福 利 費	3,024,000	2,991,372	-32,628	-1.08	
服務費用	90,233,000	117,970,696	27,737,696	30.74	
水 電 費	2,942,000	3,756,286	814,286	27.68	依實際需要支付。
郵 電 費	109,000	81,233	-27,767	-25.47	撙節開支。
旅 運 費	57,000	23,058	-33,942	-59.55	撙節開支。
印刷裝訂及公告費	19,000	23,641	4,641	24.43	依實際需要支付。
修理保養及保固費	1,237,000	859,328	-377,672	-30.53	撙節開支。
保 險 費	13,000	31,638	18,638	143.37	依實際需要支付。
一般服務費	60,674,000	94,263,655	33,589,655	55.36	係約用人力及外包費用增加。
專業服務費	25,182,000	18,931,857	-6,250,143	-24.82	依實際需要支付。
材料及用品費	5,010,000	3,368,066	-1,641,934	-32.77	
使用材料費	916,000	218,426	-697,574	-76.15	撙節開支。
用品消耗	362,000	761,216	399,216	110.28	依實際需要支付。
商品及醫療用品	3,732,000	2,388,424	-1,343,576	-36.00	撙節開支。
租金與利息	3,849,000	4,512,100	663,100	17.23	
房 租	3,649,000	3,395,252	-253,748	-6.95	撙節開支。
機器租金	100,000	263,536	163,536	163.54	依實際需要支付。
交通及運輸設備租金	100,000	853,312	753,312	753.31	依實際需要支付。
折舊、折耗及攤銷	4,105,000	3,710,191	-394,809	-9.62	
不動產、廠房及設備折舊	2,384,000	2,296,540	-87,460	-3.67	
攤 銷	1,721,000	1,413,651	-307,349	-17.86	係實際攤銷費用。
稅捐與規費(強制費)	424,000	423,239	-761	-0.18	
土地稅	4,000	4,153	153	3.83	
房屋稅	30,000	27,082	-2,918	-9.73	
消費與行為稅	360,000	391,004	31,004	8.61	
規 費	30,000	1,000	-29,000	-96.67	撙節開支。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	632,000	605,100	-26,900	-4.26	
會 費	632,000	605,100	-26,900	-4.26	
短絀與賠償給付	235,000	186,616	-48,384	-20.59	
各項短絀	235,000	186,616	-48,384	-20.59	撙節開支。
其 他	5,484,000	4,602,978	-881,022	-16.07	
其他費用	5,484,000	4,602,978	-881,022	-16.07	撙節開支

備註：

1. 契僱人力

(1) 約用醫師7人：預算數9,097,000元，決算數7,528,809元。

(2) 約用護理人員：150人：預算數126,713,000元，決算數111,007,106元。

(3) 其他醫事人員：39人，預算數41,417,000元，決算數35,015,301元。

(4) 醫務行政人員：80人，預算數21,214,000元，決算數43,886,062元。

2. 勞務承攬人力：76人，預算數68,789,000元，決算數97,895,208元。