

檔 號：  
保存年限：

## 審計部 函

地址：10058臺北市杭州北路1號  
承辦人：王憶萍  
電話：(02)23971366分機606  
傳真：(02)23977883  
電子信箱：yiping@mail.audit.gov.tw

受文者：衛生福利部

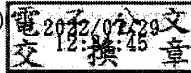
發文日期：中華民國111年7月29日  
發文字號：台審部三字第1110063127號  
速別：普通件  
密等及解密條件或保密期限：  
附件：如文 (11130P000414\_1110063127\_111D2006423-01.docx)

主旨：貴部醫療藥品基金110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 111.07.29



1110130414

# 審計部審核年度決算審定書

中華民國 111 年 7 月 29 日 (110) 特書字第 68 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 110 年度 | 決算類別           | 附屬單位決算 |                |   |                |   |
| 項         | 目           | 預              | 算      | 數              | 決 | 算              | 數 |
| 一、收支及餘絀   |             |                |        |                |   |                |   |
| 業務收入      |             | 36,454,985,000 |        | 37,575,304,633 |   | 37,575,304,633 |   |
| 業務成本與費用   |             | 35,425,459,000 |        | 36,570,473,000 |   | 36,570,473,000 |   |
| 業務賸餘(短絀)  |             | 1,029,526,000  |        | 1,004,831,633  |   | 1,004,831,633  |   |
| 業務外收入     |             | 1,270,785,000  |        | 2,316,633,626  |   | 2,316,633,626  |   |
| 業務外費用     |             | 1,019,339,000  |        | 1,886,227,296  |   | 1,886,227,296  |   |
| 業務外賸餘(短絀) |             | 251,446,000    |        | 430,406,330    |   | 430,406,330    |   |
| 本期賸餘(短絀)  |             | 1,280,972,000  |        | 1,435,237,963  |   | 1,435,237,963  |   |
| 二、餘絀撥補    |             |                |        |                |   |                |   |
| 賸餘之部      |             | 4,134,757,000  |        | 4,298,171,285  |   | 4,298,171,285  |   |
| 本期賸餘      |             | 1,335,190,000  |        | 1,460,429,068  |   | 1,460,429,068  |   |
| 前期未分配賸餘   |             | 2,799,567,000  |        | 2,837,742,217  |   | 2,837,742,217  |   |
| 分配之部      |             | 1,017,455,000  |        | 1,025,526,864  |   | 1,025,526,864  |   |
| 填補累積短絀    |             | 16,407,000     |        | 24,478,864     |   | 24,478,864     |   |
| 提存公積      |             | 1,001,048,000  |        | 1,001,048,000  |   | 1,001,048,000  |   |
| 未分配賸餘     |             | 3,117,302,000  |        | 3,272,644,421  |   | 3,272,644,421  |   |
| 短絀之部      |             | 63,883,000     |        | 25,191,105     |   | 25,191,105     |   |
| 本期短絀      |             | 54,218,000     |        | 25,191,105     |   | 25,191,105     |   |
| 前期待填補之短絀  |             | 9,665,000      |        | —              |   | —              |   |
| 填補之部      |             | 63,883,000     |        | 25,191,105     |   | 25,191,105     |   |
| 撥用賸餘      |             | 16,407,000     |        | 24,478,864     |   | 24,478,864     |   |
| 撥用公積      |             | 47,476,000     |        | 712,241        |   | 712,241        |   |
| 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110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、收支餘絀決算表 | 5-6   |
| 二、餘絀撥補決算表   | 7     |
| 4 三、現金流量決算表 | 8-9   |
| 1 四、平衡表     | 10-11 |

## 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               | 16-18 |
| 五、其他業務成本明細表               | 19    |
| 六、管理及總務費用明細表              | 20    |
| 七、研究發展及訓練費用明細表            | 21-22 |
| 八、其他業務費用明細表               | 23-24 |
| 九、其他業務外費用明細表              | 25-26 |
| 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    |
| 3 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    |
| 十九、各項費用彙計表                | 42-43 |
| 二十、管制性項目及統計所需項目比較表        | 44    |

## 樂生療養院作業基金

## 平衡表

中華民國110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       | 3,822,304,991 | 100.00 | 3,640,928,667 | 100.00 | 181,376,324  | 4.98     |
| 流動資產      | 1,477,927,859 | 38.67  | 1,568,313,733 | 43.07  | -90,385,874  | -5.76    |
| 現金        | 814,584,192   | 21.31  | 1,325,683,645 | 36.41  | -511,099,453 | -38.55   |
| 流動金融資產    | 450,000,000   | 11.77  | 200,000,000   | 5.49   | 250,000,000  | 125.00   |
| 應收款項      | 197,000,959   | 5.15   | 31,618,920    | 0.87   | 165,382,039  | 523.05   |
| 存貨        | 12,532,232    | 0.33   | 7,869,228     | 0.22   | 4,663,004    | 59.26    |
| 預付款項      | 3,810,476     | 0.10   | 3,141,940     | 0.09   | 668,536      | 21.28    |
| 不動產、廠房及設備 | 1,203,556,224 | 31.49  | 999,688,175   | 27.46  | 203,868,049  | 20.39    |
| 土地        | 149,963,856   | 3.92   | 13,837,361    | 0.38   | 136,126,495  | 983.76   |
| 土地改良物     | 730,786       | 0.02   | 903,598       | 0.02   | -172,812     | -19.12   |
| 房屋及建築     | 876,268,904   | 22.93  | 881,140,434   | 24.20  | -4,871,530   | -0.55    |
| 機械及設備     | 107,779,624   | 2.82   | 92,764,933    | 2.55   | 15,014,691   | 16.19    |
| 交通及運輸設備   | 2,896,685     | 0.08   | 2,844,426     | 0.08   | 52,259       | 1.84     |
| 什項設備      | 5,083,655     | 0.13   | 5,437,763     | 0.15   | -354,108     | -6.51    |
| 購建中固定資產   | 60,832,714    | 1.59   | 2,759,660     | 0.08   | 58,073,054   | 2,104.36 |
| 無形資產      | 5,467,385     | 0.14   | 6,596,882     | 0.18   | -1,129,497   | -17.12   |
| 無形資產      | 5,467,385     | 0.14   | 6,596,882     | 0.18   | -1,129,497   | -17.12   |
| 其他資產      | 1,135,353,523 | 29.70  | 1,066,329,877 | 29.29  | 69,023,646   | 6.47     |
| 遞延資產      | 15,610,220    | 0.41   | 15,996,728    | 0.44   | -386,508     | -2.42    |
| 什項資產      | 1,119,743,303 | 29.29  | 1,050,333,149 | 28.85  | 69,410,154   | 6.61     |
| 合 計       | 3,822,304,991 | 100.00 | 3,640,928,667 | 100.00 | 181,376,324  | 4.98     |

備註：1.「信託代理與保證資產」上年度決算數107,617,166元，本年度決算數62,563,329元，廠商履約及保固等有價證券。

## 樂生療養院作業基金

## 平衡表

中華民國110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   | 1,496,457,743 | 39.15  | 1,347,080,877 | 37.00  | 149,376,866  | 11.09    |
| 流動負債 | 345,634,015   | 9.04   | 390,453,513   | 10.72  | -44,819,498  | -11.48   |
| 應付款項 | 263,695,539   | 6.90   | 375,407,620   | 10.31  | -111,712,081 | -29.76   |
| 預收款項 | 81,938,476    | 2.14   | 15,045,893    | 0.41   | 66,892,583   | 444.59   |
| 其他負債 | 1,150,823,728 | 30.11  | 956,627,364   | 26.27  | 194,196,364  | 20.30    |
| 遞延負債 | 573,342       | 0.01   | 10,212        | -      | 563,130      | 5,514.39 |
| 什項負債 | 1,150,250,386 | 30.09  | 926,000,865   | 25.43  | 224,249,521  | 24.22    |
| 內部往來 | -             | -      | 30,616,287    | 0.84   | -30,616,287  | -100.00  |
| 淨值   | 2,325,847,248 | 60.85  | 2,293,847,790 | 63.00  | 31,999,458   | 1.40     |
| 基金   | 1,868,350,557 | 48.88  | 1,878,520,557 | 51.59  | -10,170,000  | -0.54    |
| 基金   | 1,868,350,557 | 48.88  | 1,878,520,557 | 51.59  | -10,170,000  | -0.54    |
| 公積   | 376,206,629   | 9.84   | 351,741,497   | 9.66   | 24,465,132   | 6.96     |
| 資本公積 | 171,802,629   | 4.49   | 170,293,497   | 4.68   | 1,509,132    | 0.89     |
| 特別公積 | 204,404,000   | 5.35   | 181,448,000   | 4.98   | 22,956,000   | 12.65    |
| 累積餘絀 | 81,290,062    | 2.13   | 63,585,736    | 1.75   | 17,704,326   | 27.84    |
| 累積賸餘 | 81,290,062    | 2.13   | 63,585,736    | 1.75   | 17,704,326   | 27.84    |
| 合計   | 3,822,304,991 | 100.00 | 3,640,928,667 | 100.00 | 181,376,324  | 4.98     |

備註：1.「信託代理與保證負債」上年度決算數107,617,166元，本年度決算數62,563,329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110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      | 845,103,000  | 100.00 | 896,507,916  | 100.00 | 51,404,916  | 6.08   | 836,506,207  | 100.00 |
| 醫療收入      | 679,562,000  | 80.41  | 725,877,003  | 80.97  | 46,315,003  | 6.82   | 661,590,784  | 79.09  |
| 門診醫療收入    | 428,012,000  | 50.65  | 423,638,464  | 47.25  | -4,373,536  | -1.02  | 404,600,798  | 48.37  |
| 住院醫療收入    | 334,547,000  | 39.59  | 367,659,622  | 41.01  | 33,112,622  | 9.90   | 348,700,991  | 41.69  |
| 其他醫療收入    | 41,192,000   | 4.87   | 70,540,075   | 7.87   | 29,348,075  | 71.25  | 42,972,074   | 5.14   |
| 醫療折讓      | -114,384,000 | -13.53 | -126,938,638 | -14.16 | -12,554,638 | 10.98  | -125,582,164 | -15.01 |
| 醫療優待免費    | -9,805,000   | -1.16  | -9,022,520   | -1.01  | 782,480     | -7.98  | -9,100,915   | -1.09  |
| 其他業務收入    | 165,541,000  | 19.59  | 170,630,913  | 19.03  | 5,089,913   | 3.07   | 174,915,423  | 20.91  |
| 其他補助收入    | 143,664,000  | 17.00  | 151,229,702  | 16.87  | 7,565,702   | 5.27   | 152,881,809  | 18.28  |
| 雜項業務收入    | 21,877,000   | 2.59   | 19,401,211   | 2.16   | -2,475,789  | -11.32 | 22,033,614   | 2.63   |
| 業務成本與費用   | 811,413,000  | 96.01  | 864,146,041  | 96.39  | 52,733,041  | 6.50   | 809,460,417  | 96.77  |
| 醫療成本      | 622,336,000  | 73.64  | 675,663,001  | 75.37  | 53,327,001  | 8.57   | 620,143,230  | 74.13  |
| 門診醫療成本    | 318,593,000  | 37.70  | 322,811,476  | 36.01  | 4,218,476   | 1.32   | 304,055,734  | 36.35  |
| 住院醫療成本    | 266,643,000  | 31.55  | 303,898,067  | 33.90  | 37,255,067  | 13.97  | 278,878,868  | 33.34  |
| 其他醫療成本    | 37,100,000   | 4.39   | 48,953,458   | 5.46   | 11,853,458  | 31.95  | 37,208,628   | 4.45   |
| 其他業務成本    | 763,000      | 0.09   | 763,000      | 0.09   | -           | -      | 761,000      | 0.09   |
| 雜項業務成本    | 763,000      | 0.09   | 763,000      | 0.09   | -           | -      | 761,000      | 0.09   |
| 管理及總務費用   | 82,662,000   | 9.78   | 79,865,989   | 8.91   | -2,796,011  | -3.38  | 78,342,665   | 9.37   |
| 管理費用及總務費用 | 82,662,000   | 9.78   | 79,865,989   | 8.91   | -2,796,011  | -3.38  | 78,342,665   | 9.37   |
| 研究發展及訓練費用 | 24,442,000   | 2.89   | 23,301,553   | 2.60   | -1,140,447  | -4.67  | 20,351,095   | 2.43   |
| 研究發展費用    | 11,630,000   | 1.38   | 10,450,773   | 1.17   | -1,179,227  | -10.14 | 10,084,569   | 1.21   |
| 訓練費用      | 12,812,000   | 1.52   | 12,850,780   | 1.43   | 38,780      | 0.30   | 10,266,526   | 1.23   |
| 其他業務費用    | 81,210,000   | 9.61   | 84,552,498   | 9.43   | 3,342,498   | 4.12   | 89,862,427   | 10.74  |
| 雜項業務費用    | 81,210,000   | 9.61   | 84,552,498   | 9.43   | 3,342,498   | 4.12   | 89,862,427   | 10.74  |
| 業務賸餘(短絀)  | 33,690,000   | 3.99   | 32,361,875   | 3.61   | -1,328,125  | -3.94  | 27,045,790   | 3.23   |
| 業務外收入     | 29,957,000   | 3.54   | 40,485,594   | 4.52   | 10,528,594  | 35.15  | 32,457,124   | 3.88   |
| 財務收入      | 2,789,000    | 0.33   | 2,038,798    | 0.23   | -750,202    | -26.90 | 2,136,883    | 0.26   |
| 利息收入      | 2,789,000    | 0.33   | 2,038,798    | 0.23   | -750,202    | -26.90 | 2,136,883    | 0.26   |

樂生療養院作業基金

收支餘絀表

中華民國110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    | 27,168,000 | 3.21 | 38,446,796 | 4.29 | 11,278,796 | 41.52  | 30,320,241 | 3.62 |
| 租賃收入       | 1,242,000  | 0.15 | 1,037,501  | 0.12 | -204,499   | -16.47 | 1,166,896  | 0.14 |
| 資產使用及權利金收入 | 1,656,000  | 0.20 | 1,728,640  | 0.19 | 72,640     | 4.39   | 1,813,905  | 0.22 |
| 違規罰款收入     | -          | -    | 393,489    | 0.04 | 393,489    | -      | 221,197    | 0.03 |
| 受贈收入       | 1,006,000  | 0.12 | 2,861,688  | 0.32 | 1,855,688  | 184.46 | 1,622,310  | 0.19 |
| 收回呆帳       | -          | -    | 19,915     | -    | 19,915     | -      | 42,932     | 0.01 |
| 雜項收入       | 23,264,000 | 2.75 | 32,405,563 | 3.61 | 9,141,563  | 39.29  | 25,453,001 | 3.04 |
| 業務外費用      | 23,536,000 | 2.78 | 32,187,143 | 3.59 | 8,651,143  | 36.76  | 24,468,516 | 2.93 |
| 其他業務外費用    | 23,536,000 | 2.78 | 32,187,143 | 3.59 | 8,651,143  | 36.76  | 24,468,516 | 2.93 |
| 雜項費用       | 23,536,000 | 2.78 | 32,187,143 | 3.59 | 8,651,143  | 36.76  | 24,468,516 | 2.93 |
| 業務外賸餘(短絀)  | 6,421,000  | 0.76 | 8,298,451  | 0.93 | 1,877,451  | 29.24  | 7,988,608  | 0.95 |
| 本期賸餘(短絀)   | 40,111,000 | 4.75 | 40,660,326 | 4.54 | 549,326    | 1.37   | 35,034,398 | 4.19 |

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 |
|---------------------|--------|--------|------|--------|
| 備供出售金融資產未實現餘絀       |        |        |      |        |
| 現金流量避險中屬有效避險部分之避險餘絀 |        |        |      |        |
| 未實現重估價值             | -      | -      | -    | -      |
| 採權益法認列之其他綜合餘絀       |        |        |      |        |
| 其他綜合餘絀合計            | -      | -      | -    | -      |

樂生療養院作業基金  
基金數額增減明細表  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 項 目    | 預 算 數         | 決 算 數         | 比 較 增 減    | 備 註                                |
|--------|---------------|---------------|------------|------------------------------------|
| 期初基金數額 | 1,885,879,000 | 1,878,520,557 | -7,358,443 |                                    |
| 加：     |               |               |            |                                    |
| 減：     |               |               |            |                                    |
| 其他     | 10,170,000    | 10,170,000    |            | 因緩提折舊故尚有帳面值之資產報廢所產生之暫付款，循預算程序折減基金。 |
| 期末基金數額 | 1,875,709,000 | 1,868,350,557 | -7,358,443 |                                    |



樂生療養院作業基金

現金流量表

中華民國110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)           | 40,111,000  | 40,660,326    | 549,326      | 1.37     |
| 利息股利之調整            | -2,789,000  | -2,038,798    | 750,202      | -26.90   |
| 未計利息股利之本期賸餘(短絀)    | 37,322,000  | 38,621,528    | 1,299,528    | 3.48     |
| 調整項目               | 46,766,000  | -180,711,736  | -227,477,736 | -486.42  |
| 未計利息股利之現金流入(流出)    | 84,088,000  | -142,090,208  | -226,178,208 | -268.98  |
| 收取利息               | 2,789,000   | 2,038,798     | -750,202     | -26.90   |
| 業務活動之淨現金流入(流出)     | 86,877,000  | -140,051,410  | -226,928,410 | -261.21  |
| 投資活動之現金流量          |             |               |              |          |
| 減少無形資產及其他資產        | -           | 82,507        | 82,507       | -        |
| 增加流動金融資產及短期貸墊款     | -           | -250,000,000  | -250,000,000 | -        |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源   | -22,956,000 | -100,444,509  | -77,488,509  | 337.55   |
| 增加無形資產及其他資產        | -1,876,000  | -79,701,912   | -77,825,912  | 4,148.50 |
| 投資活動之淨現金流入(流出)     | -24,832,000 | -430,063,914  | -405,231,914 | 1,631.89 |
| 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 | -           | 89,632,158    | 89,632,158   | -        |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 | -           | -30,616,287   | -30,616,287  | -        |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)     | -           | 59,015,871    | 59,015,871   | -        |
| 現金及約當現金之淨增(淨減)     | 62,045,000  | -511,099,453  | -573,144,453 | -923.76  |
| 期初現金及約當現金          | 802,945,000 | 1,325,683,645 | 522,738,645  | 65.10    |
| 期末現金及約當現金          | 864,990,000 | 814,584,192   | -50,405,808  | -5.83    |

樂生療養院作業基金

現金流量表

中華民國110年度

不影響現金流量之投資及籌資活動

- 1、增加受贈公積1,509,132元，係提列代管資產折舊，由應付代管轉列公積。
- 2、減少不動產、廠房及設備2,023,785元及暫付及待結轉8,083,215，並減少基金10,107,000元，係預計報廢年限已到緩提折舊之設備。
- 3、累積賸餘提存特別公積22,956,000元，作為不動產、廠房及設備擴充財源。

樂生療養院作業基金

醫療收入明細表

中華民國110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   | 679,562,000  | 725,877,003  | 46,315,003  | 6.82  | 門診體檢、住院膳食、日間留院、其他醫務收入超乎預期。     |
| 門診醫療收入 | 428,012,000  | 423,638,464  | -4,373,536  | -1.02 |                                |
| 住院醫療收入 | 334,547,000  | 367,659,622  | 33,112,622  | 9.90  |                                |
| 其他醫療收入 | 41,192,000   | 70,540,075   | 29,348,075  | 71.25 |                                |
| 醫療折讓   | -114,384,000 | -126,938,638 | -12,554,638 | 10.98 | 因住院醫療收入及其他醫療收入高於預期，相對使醫療折讓亦提高。 |
| 醫療優待免費 | -9,805,000   | -9,022,520   | 782,480     | -7.98 |                                |

樂生療養院作業基金

醫療成本明細表

中華民國110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                        | 622,336,000 | 675,663,001 | 53,327,001 | 8.57    |         |
| 門診醫療成本                      | 318,593,000 | 322,811,476 | 4,218,476  | 1.32    |         |
| 用人費用                        | 108,836,000 | 125,811,078 | 16,975,078 | 15.60   | 依實際需要支付 |
| 正式員額薪資                      | 19,675,000  | 19,675,000  | -          | -       |         |
| 超時工作報酬                      | 833,000     | 1,427,477   | 594,477    | 71.37   | 依實際需要支付 |
| 獎金                          | 81,347,000  | 97,637,651  | 16,290,651 | 20.03   | 依實際需要支付 |
| 退休及卹償金                      | 2,228,000   | 2,373,620   | 145,620    | 6.54    |         |
| 福利費                         | 4,720,000   | 4,662,135   | -57,865    | -1.23   |         |
| 提繳費                         | 33,000      | 35,195      | 2,195      | 6.65    |         |
| 服務費用                        | 92,063,000  | 85,546,075  | -6,516,925 | -7.08   |         |
| 水電費                         | 4,113,000   | 3,155,739   | -957,261   | -23.27  | 撙節開支    |
| 郵電費                         | 596,000     | 597,356     | 1,356      | 0.23    |         |
| 旅運費                         | 79,000      | 26,335      | -52,665    | -66.66  | 撙節開支    |
| 印刷裝訂及公告費                    | 592,000     | 568,460     | -23,540    | -3.98   |         |
| 修理保養及保固費                    | 9,927,000   | 5,199,993   | -4,727,007 | -47.62  | 撙節開支    |
| 保險費                         | 291,000     | 49,818      | -241,182   | -82.88  | 撙節開支    |
| 一般服務費                       | 32,054,000  | 29,619,963  | -2,434,037 | -7.59   |         |
| 專業服務費                       | 44,411,000  | 46,328,411  | 1,917,411  | 4.32    |         |
| 材料及用品費                      | 93,557,000  | 93,609,404  | 52,404     | 0.06    |         |
| 使用材料費                       | 485,000     | 296,932     | -188,068   | -38.78  | 撙節開支    |
| 用品消耗                        | 708,000     | 962,490     | 254,490    | 35.94   | 依實際需要支付 |
| 商品及醫療用品                     | 92,364,000  | 92,349,982  | -14,018    | -0.02   |         |
| 租金與利息                       | 287,000     | 130,440     | -156,560   | -54.55  | 撙節開支    |
| 房租                          | 50,000      | -           | -50,000    | -100.00 | 撙節開支    |
| 機器租金                        | 237,000     | 130,440     | -106,560   | -44.96  | 撙節開支    |
| 折舊、折耗及攤銷                    | 22,557,000  | 16,835,023  | -5,721,977 | -25.37  | 撙節開支    |
| 不動產、廠房及設備折舊                 | 20,506,000  | 14,970,699  | -5,535,301 | -26.99  | 撙節開支    |
| 攤銷                          | 2,051,000   | 1,864,324   | -186,676   | -9.10   |         |
| 稅捐與規費(強制費)                  | 319,000     | 334,133     | 15,133     | 4.74    |         |
| 消費與行為稅                      | 309,000     | 323,493     | 14,493     | 4.69    |         |
| 規費                          | 10,000      | 10,640      | 640        | 6.40    |         |
| 會費、捐助、補助、分攤、<br>救助(濟)與交流活動費 | 545,000     | 498,136     | -46,864    | -8.60   |         |

樂生療養院作業基金

醫療成本明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 科目                          | 預算數         | 決算數         | 比較增減       |         | 備註      |
|-----------------------------|-------------|-------------|------------|---------|---------|
|                             |             |             | 金額         | %       |         |
| 會費                          | 545,000     | 498,136     | -46,864    | -8.60   |         |
| 短絀、賠償與保險給付                  | 239,000     | 47,187      | -191,813   | -80.26  | 撙節開支    |
| 各項短絀                        | 239,000     | 47,187      | -191,813   | -80.26  | 撙節開支    |
| 其他                          | 190,000     | -           | -190,000   | -100.00 | 撙節開支    |
| 其他費用                        | 190,000     | -           | -190,000   | -100.00 | 撙節開支    |
| 住院醫療成本                      | 266,643,000 | 303,898,067 | 37,255,067 | 13.97   |         |
| 用人費用                        | 91,328,000  | 110,984,479 | 19,656,479 | 21.52   | 依實際需要支付 |
| 正式員額薪資                      | 18,598,000  | 18,382,270  | -215,730   | -1.16   |         |
| 超時工作報酬                      | 2,521,000   | 2,065,800   | -455,200   | -18.06  | 撙節開支    |
| 獎金                          | 67,103,000  | 86,701,085  | 19,598,085 | 29.21   | 依實際需要支付 |
| 退休及卹償金                      | 1,605,000   | 2,364,785   | 759,785    | 47.34   | 依實際需要支付 |
| 福利費                         | 1,501,000   | 1,470,539   | -30,461    | -2.03   |         |
| 服務費用                        | 97,291,000  | 94,774,105  | -2,516,895 | -2.59   |         |
| 水電費                         | 4,179,000   | 4,244,125   | 65,125     | 1.56    |         |
| 郵電費                         | 317,000     | 332,473     | 15,473     | 4.88    |         |
| 印刷裝訂及公告費                    | 260,000     | 185,234     | -74,766    | -28.76  | 撙節開支    |
| 修理保養及保固費                    | 3,575,000   | 2,782,068   | -792,932   | -22.18  | 撙節開支    |
| 保險費                         | -           | 3,559       | 3,559      | -       |         |
| 一般服務費                       | 31,286,000  | 26,987,938  | -4,298,062 | -13.74  | 撙節開支    |
| 專業服務費                       | 57,674,000  | 60,238,708  | 2,564,708  | 4.45    |         |
| 材料及用品費                      | 63,688,000  | 88,488,125  | 24,800,125 | 38.94   | 依實際需要支付 |
| 使用材料費                       | 620,000     | 522,750     | -97,250    | -15.69  | 撙節開支    |
| 用品消耗                        | 2,508,000   | 3,902,934   | 1,394,934  | 55.62   | 依實際需要支付 |
| 商品及醫療用品                     | 60,560,000  | 84,062,441  | 23,502,441 | 38.81   | 依實際需要支付 |
| 租金與利息                       | 155,000     | 317,112     | 162,112    | 104.59  | 依實際需要支付 |
| 機器租金                        | 155,000     | 317,112     | 162,112    | 104.59  | 依實際需要支付 |
| 折舊、折耗及攤銷                    | 13,637,000  | 8,972,533   | -4,664,467 | -34.20  | 撙節開支    |
| 不動產、廠房及設備折舊                 | 13,637,000  | 8,972,533   | -4,664,467 | -34.20  | 撙節開支    |
| 稅捐與規費(強制費)                  | 10,000      | 11,360      | 1,360      | 13.60   | 依實際需要支付 |
| 規費                          | 10,000      | 11,360      | 1,360      | 13.60   | 依實際需要支付 |
| 會費、捐助、補助、分攤、<br>救助(濟)與交流活動費 | 295,000     | 190,739     | -104,261   | -35.34  | 撙節開支    |
| 會費                          | 260,000     | 182,633     | -77,367    | -29.76  | 撙節開支    |

樂生療養院作業基金

醫療成本明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 科目                      | 預算數        | 決算數        | 比較增減       |        | 備註      |
|-------------------------|------------|------------|------------|--------|---------|
|                         |            |            | 金額         | %      |         |
| 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)       | 35,000     | 8,106      | -26,894    | -76.84 | 撙節開支    |
| 短絀、賠償與保險給付              | 239,000    | 159,614    | -79,386    | -33.22 | 撙節開支    |
| 各項短絀                    | 239,000    | 159,614    | -79,386    | -33.22 | 撙節開支    |
| 其他醫療成本                  | 37,100,000 | 48,953,458 | 11,853,458 | 31.95  |         |
| 用人費用                    | 12,944,000 | 22,747,051 | 9,803,051  | 75.73  | 依實際需要支付 |
| 正式員額薪資                  | 5,499,000  | 5,383,855  | -115,145   | -2.09  |         |
| 超時工作報酬                  | 153,000    | 113,601    | -39,399    | -25.75 | 撙節開支    |
| 獎金                      | 7,292,000  | 17,249,595 | 9,957,595  | 136.56 | 依實際需要支付 |
| 服務費用                    | 22,120,000 | 24,798,957 | 2,678,957  | 12.11  | 依實際需要支付 |
| 水電費                     | 556,000    | 530,234    | -25,766    | -4.63  |         |
| 郵電費                     | 157,000    | 175,764    | 18,764     | 11.95  | 依實際需要支付 |
| 印刷裝訂及公告費                | 43,000     | 43,556     | 556        | 1.29   |         |
| 修理保養及保固費                | 494,000    | 497,200    | 3,200      | 0.65   |         |
| 保險費                     | 10,000     | 2,416      | -7,584     | -75.84 | 撙節開支    |
| 一般服務費                   | 8,832,000  | 10,569,079 | 1,737,079  | 19.67  | 依實際需要支付 |
| 專業服務費                   | 12,028,000 | 12,980,708 | 952,708    | 7.92   |         |
| 材料及用品費                  | 1,457,000  | 1,003,059  | -453,941   | -31.16 | 撙節開支    |
| 使用材料費                   | 180,000    | 30,533     | -149,467   | -83.04 | 撙節開支    |
| 用品消耗                    | 1,277,000  | 972,526    | -304,474   | -23.84 | 撙節開支    |
| 租金與利息                   | 396,000    | 302,671    | -93,329    | -23.57 | 撙節開支    |
| 機器租金                    | 65,000     | 25,311     | -39,689    | -61.06 | 撙節開支    |
| 交通及運輸設備租金               | 331,000    | 277,360    | -53,640    | -16.21 | 撙節開支    |
| 稅捐與規費(強制費)              | -          | 8,970      | 8,970      | -      |         |
| 消費與行為稅                  | -          | 7,670      | 7,670      | -      |         |
| 規費                      | -          | 1,300      | 1,300      | -      |         |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 15,000     | 28,500     | 13,500     | 90.00  | 依實際需要支付 |
| 會費                      | 15,000     | 28,500     | 13,500     | 90.00  | 依實際需要支付 |
| 其他                      | 168,000    | 64,250     | -103,750   | -61.76 | 撙節開支    |
| 其他費用                    | 168,000    | 64,250     | -103,750   | -61.76 | 撙節開支    |

附註：1. 管制性項目明細：

(1) 業務宣導費：預算數125,000元，決算數100,000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138,780,000元，決算數147,945,060元；共212人。

承攬業務人力：預算數7,095,000元，決算數8,571,535元；共6人。

無派遣人力。

3. 約用契僱人力、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。