

中 華 民 國 110 年 度

(110年1月1日至110年12月31日)

中 央 政 府 總 決 算

衛 生 福 利 部 主 管



附 屬 單 位 決 算 之 分 決 算

(非營業部分)

(審定決算)

— 衛 生 福 利 部 金 門 醫 院 編 —

金門醫院作業基金

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	898,476,000	100.00	989,748,196	100.00	91,272,196	10.16	925,875,593	100.00
醫療收入	728,122,000	81.04	809,327,217	81.77	81,205,217	11.15	740,460,301	79.97
門診醫療收入	547,382,000	60.92	556,189,514	56.20	8,807,514	1.61	502,203,302	54.24
住院醫療收入	254,259,000	28.30	297,911,203	30.10	43,652,203	17.17	282,149,448	30.47
其他醫療收入	26,365,000	2.93	40,363,290	4.08	13,998,290	53.09	34,458,285	3.72
醫療折讓	-98,825,000	-11.00	-84,307,235	-8.52	14,517,765	-14.69	-77,586,992	-8.38
醫療優待免費	-1,059,000	-0.12	-829,555	-0.08	229,445	-21.67	-763,742	-0.08
其他業務收入	170,354,000	18.96	180,420,979	18.23	10,066,979	5.91	185,415,292	20.03
其他補助收入	169,502,000	18.87	178,836,759	18.07	9,334,759	5.51	183,899,857	19.86
雜項業務收入	852,000	0.09	1,584,220	0.16	732,220	85.94	1,515,435	0.16
業務成本與費用	941,857,000	104.83	1,036,344,607	104.71	94,487,607	10.03	972,050,154	104.99
醫療成本	872,094,000	97.06	970,313,795	98.04	98,219,795	11.26	909,482,618	98.23
門診醫療成本	580,745,000	64.64	643,146,729	64.98	62,401,729	10.75	608,665,850	65.74
住院醫療成本	251,940,000	28.04	283,386,082	28.63	31,446,082	12.48	256,803,695	27.74
其他醫療成本	39,409,000	4.39	43,780,984	4.42	4,371,984	11.09	44,013,073	4.75
其他業務成本	953,000	0.11	825,018	0.08	-127,982	-13.43	915,234	0.10
雜項業務成本	953,000	0.11	825,018	0.08	-127,982	-13.43	915,234	0.10
管理及總務費用	50,831,000	5.66	58,431,207	5.90	7,600,207	14.95	53,708,488	5.80
管理費用及總務費用	50,831,000	5.66	58,431,207	5.90	7,600,207	14.95	53,708,488	5.80
研究發展及訓練費用	17,979,000	2.00	6,774,587	0.68	-11,204,413	-62.32	7,943,814	0.86
研究發展費用	6,055,000	0.67	1,277,400	0.13	-4,777,600	-78.90	1,562,727	0.17
訓練費用	11,924,000	1.33	5,497,187	0.56	-6,426,813	-53.90	6,381,087	0.69
業務賸餘(短絀)	-43,381,000	-4.83	-46,596,411	-4.71	-3,215,411	7.41	-46,174,561	-4.99
業務外收入	43,336,000	4.82	80,736,170	8.16	37,400,170	86.30	32,855,001	3.55
財務收入	728,000	0.08	386,198	0.04	-341,802	-46.95	449,565	0.05
利息收入	728,000	0.08	386,198	0.04	-341,802	-46.95	449,565	0.05
其他業務外收入	42,608,000	4.74	80,349,972	8.12	37,741,972	88.58	32,405,436	3.50
資產使用及權利金收入	1,910,000	0.21	3,007,405	0.30	1,097,405	57.46	2,758,177	0.30

金門醫院作業基金

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	%
違規罰款收入	1,050,000	0.12	82,723	0.01	-967,277	-92.12	1,311,207	0.14
受贈收入	1,182,000	0.13	2,313,560	0.23	1,131,560	95.73	1,827,553	0.20
賠（補）償收入	-	-	40,000,000	4.04	40,000,000	-	-	-
收回呆帳	-	-	4,013	-	4,013	-	9,452	-
雜項收入	38,466,000	4.28	34,942,271	3.53	-3,523,729	-9.16	26,499,047	2.86
業務外費用	37,766,000	4.20	34,387,988	3.47	-3,378,012	-8.94	27,862,636	3.01
其他業務外費用	37,766,000	4.20	34,387,988	3.47	-3,378,012	-8.94	27,862,636	3.01
雜項費用	37,766,000	4.20	34,387,988	3.47	-3,378,012	-8.94	27,862,636	3.01
業務外賸餘(短絀)	5,570,000	0.62	46,348,182	4.68	40,778,182	732.10	4,992,365	0.54
本期賸餘(短絀)	-37,811,000	-4.21	-248,229	-0.03	37,562,771	-99.34	-41,182,196	-4.45

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	-	-	-	199,624
採權益法認列之其他綜合餘絀				
其他綜合餘絀合計	-	-	-	199,624

金門醫院作業基金

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. 「備抵呆帳-催收」及「備抵呆帳-應收醫療帳款」同額增減140,000元
2. 「催收款項」及「應收醫療帳款」同額增減378,403元
3. 代管資產報廢致「代管資產」減少8,401,105元
4. 受贈財產致「不動產、廠房及設備」增加6,506,122元，「遞延負債(遞延收入)」增加4,171,798元，「受贈公積」增加2,334,324元
5. 提列代管資產折舊致「受贈公積」增加4,663,428元，「應付代管資產」減少4,663,428元
6. 支付約聘雇人員退職金使「退休離職準備金」及「應付退休離職準備金」同額減少510,558元
7. 受贈公積填補短絀248,229元

金門醫院作業基金

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	2,080,253,544	100.00	2,038,190,492	100.00	42,063,052	2.06
流動資產	674,850,660	32.44	569,096,171	27.92	105,754,489	18.58
現金	472,839,044	22.73	410,312,942	20.13	62,526,102	15.24
銀行存款	451,095,724	21.68	383,767,206	18.83	67,328,518	17.54
匯撥中現金	21,743,320	1.05	26,545,736	1.30	-4,802,416	-18.09
流動金融資產	28,000,000	1.35	28,000,000	1.37	-	-
其他金融資產-流動	28,000,000	1.35	28,000,000	1.37	-	-
應收款項	135,522,551	6.51	97,199,647	4.77	38,322,904	39.43
應收醫療帳款	283,226,811	13.62	271,734,300	13.33	11,492,511	4.23
備抵醫療折讓	-188,818,685	-9.08	-197,788,808	-9.70	8,970,123	-4.54
備抵呆帳—應收醫療帳款	-229,900	-0.01	-229,900	-0.01	-	-
應收利息	72,031	-	71,360	-	671	0.94
其他應收款	41,272,294	1.98	23,412,695	1.15	17,859,599	76.28
存貨	22,722,179	1.09	22,380,658	1.10	341,521	1.53
醫療用品	22,722,179	1.09	22,380,658	1.10	341,521	1.53
預付款項	15,766,886	0.76	11,202,924	0.55	4,563,962	40.74
預付費用	15,766,886	0.76	11,202,924	0.55	4,563,962	40.74
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,200,241	0.06	1,710,799	0.08	-510,558	-29.84
準備金	1,200,241	0.06	1,710,799	0.08	-510,558	-29.84
退休及離職準備金	1,200,241	0.06	1,710,799	0.08	-510,558	-29.84
不動產、廠房及設備	1,197,337,083	57.56	1,243,205,064	61.00	-45,867,981	-3.69
土地	57,969,457	2.79	57,969,457	2.84	-	-
土地	57,969,457	2.79	57,969,457	2.84	-	-
房屋及建築	1,008,885,972	48.50	1,036,017,657	50.83	-27,131,685	-2.62
房屋及建築	1,222,372,653	58.76	1,221,762,653	59.94	610,000	0.05
累計折舊—房屋及建築	-213,486,681	-10.26	-185,744,996	-9.11	-27,741,685	14.94
機械及設備	115,271,733	5.54	133,773,457	6.56	-18,501,724	-13.83
機械及設備	612,986,819	29.47	618,965,401	30.37	-5,978,582	-0.97
累計折舊—機械及設備	-497,715,086	-23.93	-485,191,944	-23.81	-12,523,142	2.58
交通及運輸設備	8,607,995	0.41	10,915,772	0.54	-2,307,777	-21.14
交通及運輸設備	22,375,823	1.08	25,815,823	1.27	-3,440,000	-13.33
累計折舊—交通及運輸設備	-13,767,828	-0.66	-14,900,051	-0.73	1,132,223	-7.60
什項設備	6,601,926	0.32	4,528,721	0.22	2,073,205	45.78
什項設備	18,909,331	0.91	32,057,683	1.57	-13,148,352	-41.01

金門醫院作業基金

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	%
累計折舊—什項設備	-12,307,405	-0.59	-27,528,962	-1.35	15,221,557	-55.29
無形資產	1,761,897	0.08	2,406,751	0.12	-644,854	-26.79
無形資產	1,761,897	0.08	2,406,751	0.12	-644,854	-26.79
電腦軟體	1,761,897	0.08	2,406,751	0.12	-644,854	-26.79
其他資產	205,103,663	9.86	221,771,707	10.88	-16,668,044	-7.52
遞延資產	16,669,522	0.80	20,311,465	1.00	-3,641,943	-17.93
遞延費用	16,669,522	0.80	20,311,465	1.00	-3,641,943	-17.93
什項資產	188,434,141	9.06	201,460,242	9.88	-13,026,101	-6.47
存出保證金	24,800	-	24,800	-	-	-
催收款項	785,797	0.04	584,817	0.03	200,980	34.37
備抵呆帳—催收款項	-650,388	-0.03	-569,521	-0.03	-80,867	14.20
暫付及待結轉帳項	26,418,737	1.27	34,901,523	1.71	-8,482,786	-24.30
代管資產	232,687,868	11.19	241,088,973	11.83	-8,401,105	-3.48
累計折舊—代管資產	-70,832,673	-3.41	-74,570,350	-3.66	3,737,677	-5.01
合 計	2,080,253,544	100.00	2,038,190,492	100.00	42,063,052	2.06

備註：1. 「信託代理與保證資產」上年度決算數87,869,157元，本年度決算數1,772,500元，廠商履約及保固等有價證券。

金門醫院作業基金

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	436,206,661	20.97	404,410,132	19.84	31,796,529	7.86
流動負債	233,196,884	11.21	185,921,924	9.12	47,274,960	25.43
應付款項	232,908,151	11.20	185,838,758	9.12	47,069,393	25.33
應付帳款	40,640,842	1.95	23,358,256	1.15	17,282,586	73.99
應付代收款	69,789,993	3.35	44,267,981	2.17	25,522,012	57.65
應付費用	122,477,316	5.89	118,212,521	5.80	4,264,795	3.61
預收款項	288,733	0.01	83,166	-	205,567	247.18
預收收入	288,733	0.01	83,166	-	205,567	247.18
其他負債	203,009,777	9.76	218,488,208	10.72	-15,478,431	-7.08
遞延負債	11,618,365	0.56	9,693,417	0.48	1,924,948	19.86
遞延收入	11,618,365	0.56	9,693,417	0.48	1,924,948	19.86
什項負債	191,391,412	9.20	208,348,783	10.22	-16,957,371	-8.14
存入保證金	28,280,945	1.36	25,064,330	1.23	3,216,615	12.83
應付退休及離職金	1,200,241	0.06	1,710,799	0.08	-510,558	-29.84
暫收及待結轉帳項	55,031	-	15,055,031	0.74	-15,000,000	-99.63
應付代管資產	161,855,195	7.78	166,518,623	8.17	-4,663,428	-2.80
內部往來	-	-	446,008	0.02	-446,008	-100.00
內部往來	-	-	446,008	0.02	-446,008	-100.00
淨 值	1,644,046,883	79.03	1,633,780,360	80.16	10,266,523	0.63
基金	1,267,460,680	60.93	1,267,460,680	62.19	-	-
基金	1,267,460,680	60.93	1,267,460,680	62.19	-	-
基金	1,267,460,680	60.93	1,267,460,680	62.19	-	-
公積	347,395,400	16.70	337,128,877	16.54	10,266,523	3.05
資本公積	347,395,400	16.70	337,128,877	16.54	10,266,523	3.05
受贈公積	347,395,400	16.70	337,128,877	16.54	10,266,523	3.05
淨值其他項目	29,190,803	1.40	29,190,803	1.43	-	-
累積其他綜合餘絀	29,190,803	1.40	29,190,803	1.43	-	-
未實現重估增值	29,190,803	1.40	29,190,803	1.43	-	-
合 計	2,080,253,544	100.00	2,038,190,492	100.00	42,063,052	2.06

備註：1. 「信託代理與保證負債」上年度決算數87,869,157元，本年度決算數1,772,500元，廠商履約及保固等有價證券。

金門醫院作業基金

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	728,122,000	809,327,217	81,205,217	11.15	
門診醫療收入	547,382,000	556,189,514	8,807,514	1.61	
藥品費收入	128,818,000	128,570,746	-247,254	-0.19	
放射費收入	59,032,000	47,012,666	-12,019,334	-20.36	主要係MRI檢驗人次減少所影響
檢驗費收入	42,515,000	55,511,222	12,996,222	30.57	主要係新冠肺炎篩檢業務增加
其他醫務收入	317,017,000	325,094,880	8,077,880	2.55	
住院醫療收入	254,259,000	297,911,203	43,652,203	17.17	
藥品費收入	28,126,000	30,745,509	2,619,509	9.31	
放射費收入	9,924,000	12,493,299	2,569,299	25.89	住院病患人數增加
檢驗費收入	7,777,000	11,302,462	3,525,462	45.33	住院病患人數增加
其他醫務收入	208,432,000	243,369,933	34,937,933	16.76	住院佔床率增加
其他醫療收入	26,365,000	40,363,290	13,998,290	53.09	
門診體檢	7,844,000	12,102,062	4,258,062	54.28	因辦理兵役體檢而增加收入
住院膳食	8,584,000	9,293,785	709,785	8.27	
日間留院	4,107,000	4,052,766	-54,234	-1.32	
其他醫務收入	5,830,000	14,914,677	9,084,677	155.83	受金門縣衛生局補助人數增加而增加收入
醫療折讓	-98,825,000	-84,307,235	14,517,765	-14.69	醫療折讓率調降
醫療優待免費	-1,059,000	-829,555	229,445	-21.67	符合醫療優免資格之民眾較少

金門醫院作業基金

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	872,094,000	970,313,795	98,219,795	11.26	
門診醫療成本	580,745,000	643,146,729	62,401,729	10.75	
用人費用	153,466,000	128,023,904	-25,442,096	-16.58	撙節開支
正式員額薪資	43,238,000	40,786,457	-2,451,543	-5.67	
聘僱及兼職人員薪資	3,353,000	1,530,066	-1,822,934	-54.37	撙節開支
超時工作報酬	4,573,000	5,213,105	640,105	14.00	依實際需要支付
獎金	92,169,000	72,304,864	-19,864,136	-21.55	撙節開支
退休及卹償金	3,445,000	3,321,328	-123,672	-3.59	
福利費	6,650,000	4,825,719	-1,824,281	-27.43	撙節開支
提繳費	38,000	42,365	4,365	11.49	依實際需要支付
服務費用	167,514,000	251,254,757	83,740,757	49.99	依實際需要支付
水電費	10,414,000	10,787,393	373,393	3.59	
郵電費	1,293,000	1,666,732	373,732	28.90	依實際需要支付
旅運費	1,246,000	786,261	-459,739	-36.90	撙節開支
印刷裝訂及公告費	877,000	945,368	68,368	7.80	
修理保養及保固費	17,791,000	27,754,821	9,963,821	56.00	依實際需要支付
保險費	220,000	322,046	102,046	46.38	依實際需要支付
一般服務費	31,605,000	51,684,773	20,079,773	63.53	依實際需要支付
專業服務費	104,068,000	157,307,363	53,239,363	51.16	依實際需要支付
材料及用品費	165,225,000	190,433,788	25,208,788	15.26	依實際需要支付
使用材料費	23,300,000	2,660,319	-20,639,681	-88.58	撙節開支
用品消耗	3,061,000	3,359,117	298,117	9.74	
商品及醫療用品	138,864,000	184,414,352	45,550,352	32.80	依實際需要支付
租金與利息	2,848,000	3,083,815	235,815	8.28	
房租	372,000	-	-372,000	-100.00	撙節開支
機器租金	2,392,000	3,007,955	615,955	25.75	依實際需要支付
交通及運輸設備租金	24,000	11,000	-13,000	-54.17	撙節開支
什項設備租金	60,000	64,860	4,860	8.10	
折舊、折耗及攤銷	90,011,000	69,111,707	-20,899,293	-23.22	撙節開支
不動產、廠房及設備折舊	81,534,000	64,255,190	-17,278,810	-21.19	撙節開支
其他折舊性資產折舊	1,030,000	463,428	-566,572	-55.01	撙節開支
攤銷	7,447,000	4,393,089	-3,053,911	-41.01	撙節開支
稅捐與規費(強制費)	420,000	415,515	-4,485	-1.07	

金門醫院作業基金

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	%	
消費與行為稅	420,000	415,515	-4,485	-1.07	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	1,045,000	779,441	-265,559	-25.41	撙節開支
會費	1,045,000	779,441	-265,559	-25.41	撙節開支
短絀、賠償與保險給付	170,000	-	-170,000	-100.00	撙節開支
各項短絀	170,000	-	-170,000	-100.00	撙節開支
其他	46,000	43,802	-2,198	-4.78	
其他費用	46,000	43,802	-2,198	-4.78	
住院醫療成本	251,940,000	283,386,082	31,446,082	12.48	
用人費用	78,402,000	72,488,118	-5,913,882	-7.54	
正式員額薪資	18,180,000	19,960,859	1,780,859	9.80	
聘僱及兼職人員薪資	1,516,000	1,471,702	-44,298	-2.92	
超時工作報酬	8,098,000	8,765,090	667,090	8.24	
獎金	46,635,000	37,981,881	-8,653,119	-18.55	撙節開支
退休及卹償金	1,415,000	1,676,496	261,496	18.48	依實際需要支付
福利費	2,558,000	2,632,090	74,090	2.90	
服務費用	117,804,000	139,893,688	22,089,688	18.75	依實際需要支付
水電費	7,003,000	4,182,987	-2,820,013	-40.27	撙節開支
郵電費	783,000	280,168	-502,832	-64.22	撙節開支
旅運費	278,000	178,836	-99,164	-35.67	撙節開支
印刷裝訂及公告費	150,000	38,110	-111,890	-74.59	撙節開支
修理保養及保固費	8,951,000	8,028,006	-922,994	-10.31	撙節開支
一般服務費	18,178,000	12,920,123	-5,257,877	-28.92	撙節開支
專業服務費	82,461,000	114,265,458	31,804,458	38.57	依實際需要支付
材料及用品費	39,999,000	56,515,464	16,516,464	41.29	依實際需要支付
使用材料費	3,867,000	2,643,405	-1,223,595	-31.64	撙節開支
用品消耗	895,000	586,322	-308,678	-34.49	撙節開支
商品及醫療用品	35,237,000	53,285,737	18,048,737	51.22	依實際需要支付
租金與利息	780,000	124,147	-655,853	-84.08	撙節開支
機器租金	780,000	124,147	-655,853	-84.08	撙節開支
折舊、折耗及攤銷	13,340,000	13,440,000	100,000	0.75	
不動產、廠房及設備折舊	10,580,000	10,680,000	100,000	0.95	
其他折舊性資產折舊	2,400,000	2,400,000	-	-	

金門醫院作業基金

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	%	
攤銷	360,000	360,000	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	900,000	784,665	-115,335	-12.82	撙節開支
會費	900,000	784,665	-115,335	-12.82	撙節開支
短絀、賠償與保險給付	655,000	140,000	-515,000	-78.63	撙節開支
各項短絀	655,000	140,000	-515,000	-78.63	撙節開支
其他	60,000	-	-60,000	-100.00	撙節開支
其他費用	60,000	-	-60,000	-100.00	撙節開支
其他醫療成本	39,409,000	43,780,984	4,371,984	11.09	
用人費用	13,006,000	13,847,400	841,400	6.47	
正式員額薪資	3,230,000	2,755,718	-474,282	-14.68	撙節開支
聘僱及兼職人員薪資	2,277,000	2,162,832	-114,168	-5.01	
超時工作報酬	627,000	788,284	161,284	25.72	依實際需要支付
獎金	5,452,000	6,852,373	1,400,373	25.69	依實際需要支付
退休及卹償金	400,000	299,064	-100,936	-25.23	撙節開支
福利費	1,020,000	989,129	-30,871	-3.03	
服務費用	12,049,000	15,494,870	3,445,870	28.60	依實際需要支付
水電費	936,000	448,437	-487,563	-52.09	撙節開支
旅運費	168,000	10,452	-157,548	-93.78	撙節開支
印刷裝訂及公告費	84,000	15,450	-68,550	-81.61	撙節開支
修理保養及保固費	706,000	818,042	112,042	15.87	依實際需要支付
一般服務費	9,340,000	13,898,088	4,558,088	48.80	依實際需要支付
專業服務費	815,000	304,401	-510,599	-62.65	撙節開支
材料及用品費	7,225,000	7,481,741	256,741	3.55	
使用材料費	1,155,000	182,710	-972,290	-84.18	撙節開支
用品消耗	6,070,000	7,299,031	1,229,031	20.25	依實際需要支付
租金與利息	190,000	58,608	-131,392	-69.15	撙節開支
機器租金	190,000	58,608	-131,392	-69.15	撙節開支
折舊、折耗及攤銷	6,756,000	6,756,000	-	-	
不動產、廠房及設備折舊	4,836,000	4,836,000	-	-	
其他折舊性資產折舊	1,800,000	1,800,000	-	-	
攤銷	120,000	120,000	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、	25,000	20,300	-4,700	-18.80	撙節開支

金門醫院作業基金

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	%	
救助(濟)與交流活動費					
會費	25,000	20,300	-4,700	-18.80	撙節開支
其他	158,000	122,065	-35,935	-22.74	撙節開支
其他費用	158,000	122,065	-35,935	-22.74	撙節開支

附註：1. 管制性項目明細：

(1)廣告費：預算數109,000元，決算數10,000元。

(2)業務宣導費：預算數26,000元，決算數0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190,073,000元。決算數299,115,664元；共320人。

承攬業務人力：預算數21,305,000元。決算數23,704,104元；共45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。

金門醫院作業基金
基金數額增減明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

[illegible]