

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

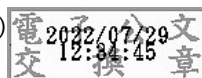
受文者：衛生福利部

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

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

醫療藥品基金

草屯療養院作業基金

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

—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	1,668,642,458	100.00	1,565,864,576	100.00	102,777,882	6.56
流動資產	870,285,695	52.16	743,171,323	47.46	127,114,372	17.10
現金	543,223,026	32.55	424,247,728	27.09	118,975,298	28.04
銀行存款	485,915,179	29.12	375,969,803	24.01	109,945,376	29.24
匯撥中現金	57,307,847	3.43	48,277,925	3.08	9,029,922	18.70
流動金融資產	252,600,000	15.14	252,600,000	16.13	-	-
其他金融資產-流動	252,600,000	16.13	252,600,000	16.79	-	-
應收款項	68,893,327	4.13	62,018,790	3.96	6,874,537	11.08
應收醫療帳款	388,338,203	23.27	383,348,523	24.48	4,989,680	1.30
備抵醫療折讓	-331,705,342	-19.88	-347,195,767	22.17	15,490,425	-4.46
備抵呆帳-應收醫療帳款	-359,414	-0.02	-250,000	0.02	-109,414	43.77
應收利息	20,082	-	14,988	-	5,094	33.99
其他應收款	12,599,798	0.76	26,101,046	1.67	-13,501,248	-51.73
存 貨	5,027,963	0.30	3,823,108	0.24	1,204,855	31.52
醫 療 用 品	5,027,963	0.30	3,823,108	0.24	1,204,855	31.52
預付款項	541,379	0.03	481,697	0.03	59,682	12.39
用品盤存	379,339	0.02	319,657	0.02	59,682	18.67
預付費用	162,040	0.01	162,040	0.01	-	-
不動產、廠房及設備	459,690,474	27.55	471,579,584	30.12	-11,889,110	-2.52
土地	1,637,721	0.10	1,637,721	0.10	-	-
土地	1,637,721	0.10	1,637,721	0.10	-	-
土地改良物	-	-	33,724	-	-33,724	-100.00
土地改良物	4,683,948	0.28	4,683,948	0.30	-	-
累計折舊-土地改良物	-4,683,948	-0.28	-4,650,224	0.30	33,724	-0.73
房屋及建築	333,371,651	19.98	340,269,772	21.73	-6,898,121	-2.03
房屋及建築	492,764,540	29.53	492,764,540	31.47	-	-
累計折舊-房屋及建築	-159,392,889	-9.55	-152,494,768	9.74	6,898,121	-4.52
機械及設備	70,488,929	4.22	69,259,142	4.42	1,229,787	1.78
機械及設備	198,141,840	11.87	185,565,975	11.85	12,575,865	6.78
累計折舊-機械及設備	-127,652,911	-7.65	-116,306,833	7.43	11,346,078	-9.76
交通及運輸設備	30,821,158	1.85	32,204,405	2.06	-1,383,247	-4.30
交通及運輸設備	50,240,313	3.01	47,208,063	3.01	3,032,250	6.42
累計折舊-交通及運輸設備	-19,419,155	-1.16	-15,003,658	0.96	4,415,497	-29.43
什項設備	22,155,005	1.33	26,791,074	1.71	-4,636,069	-17.30
什項設備	91,160,556	5.46	92,362,216	5.90	-1,201,660	-1.30
累計折舊-什項設備	-69,005,551	-4.14	-65,571,142	4.19	3,434,409	-5.24
租賃改良物	1,216,010	0.07	1,383,746	0.09	-167,736	-
租賃權益改良	1,565,460	0.09	1,565,460	0.10	-	-
累計折舊-租賃權益改良	-349,450	-0.02	-181,714	0.01	167,736	-92.31
無形資產	2,281,310	0.14	3,075,560	0.20	-794,250	-25.82
無形資產	2,281,310	0.14	3,075,560	0.20	-794,250	-25.82
電腦軟體	2,281,310	0.14	3,075,560	0.20	-794,250	-25.82
其他資產	336,384,979	20.16	348,038,109	22.23	-11,653,130	-3.35
遞延資產	48,150,119	2.89	52,611,491	3.36	-4,461,372	-8.48
遞延費用	48,150,119	2.89	52,611,491	3.36	-4,461,372	-8.48
什項資產	166,225,314	9.96	173,417,072	11.07	-7,191,758	-4.15
存出保證金	11,600	-	11,600	-	-	-
催收款項	2,876,997	0.17	2,859,806	0.18	17,191	0.60
備抵呆帳-催收款項	-1,769,642	-0.11	-1,097,526	0.07	672,116	-61.24
暫付及待結轉帳項	615,311	0.04	-	-	-	-
代管資產	311,763,887	18.68	311,763,887	19.91	-	-
累計折舊-代管資產	-147,272,839	-8.83	-140,120,695	8.95	7,152,144	-5.10
內部往來	122,009,546	7.31	122,009,546	7.79	-	-
內部往來	122,009,546	7.31	122,009,546	7.79	-	-
合 計	1,668,642,458	100.00	1,565,864,576	100.00	102,777,882	6.56

備註：1. 「信託代理與保證資產-保證品」及「信託代理與保證負債-應付保證品」上年度決算數3,849,800元，本年度決算數5,753,720元

草屯療養院作業基金

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	463,280,445	27.76	423,268,940	27.03	40,011,505	9.45
流動負債	290,912,122	17.43	244,318,074	15.60	46,594,048	19.07
應付款項	290,231,149	17.39	243,728,250	15.57	46,502,899	19.08
應付帳款	24,395,783	1.46	27,019,942	1.73	-2,624,159	-9.71
應付代收款	66,557,650	3.99	44,631,160	2.85	21,926,490	49.13
應付費用	199,277,716	11.94	172,077,148	10.99	27,200,568	15.81
預收款項	680,973	0.04	589,824	0.04	91,149	15.45
預收收入	680,973	0.04	589,824	0.04	91,149	15.45
其他負債	172,368,323	10.33	178,950,866	11.43	-6,582,543	-3.68
遞延負債	912,141	0.06	348,537	0.02	563,604	-
遞延收入	912,141	0.06	348,537	0.02	563,604	-
什項負債	171,456,182	10.28	178,602,329	11.41	-7,146,147	-4.00
存入保證金	6,915,691	0.41	6,888,875	0.44	26,816	0.39
暫收及待結轉帳項	49,443	0.00	70,262	0.00	-20,819	-29.63
應付代管資產	164,491,048	9.86	171,643,192	10.96	-7,152,144	-4.17
淨 值	1,205,362,013	72.24	1,142,595,636	72.97	62,766,377	5.49
基 金	357,800,781	21.44	357,800,781	22.85	-	-
基 金	357,800,781	21.44	357,800,781	22.85	-	-
公 積	706,339,528	42.33	680,218,398	43.44	26,121,130	3.84
資本公積	237,328,528	14.22	227,477,398	14.53	9,851,130	4.33
受贈公積	237,328,528	14.22	227,477,398	14.53	9,851,130	4.33
特別公積	469,011,000	28.11	452,741,000	28.91	16,270,000	3.59
特別公積	469,011,000	28.11	452,741,000	28.91	16,270,000	3.59
累積餘絀	141,128,119	8.46	104,482,872	6.67	36,645,247	35.07
累積賸餘	141,128,119	8.46	104,482,872	6.67	36,645,247	35.07
累積賸餘	141,128,119	8.46	104,482,872	6.67	36,645,247	35.07
本期賸餘	-	-	-	-	-	-
淨值其他項目	93,585	0.01	93,585	0.01	-	-
累積其他綜合餘絀	93,585	0.01	93,585	0.01	-	-
未實現重估增值	93,585	0.01	93,585	0.01	-	-
合 計	1,668,642,458	100.00	1,565,864,576	100.00	102,777,882	6.56

· 係廠商以有價證券作為履約保證金及保固金之用。

草屯療養院作業基金
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	1,002,769,000	100.00	1,044,907,762	100.00	42,138,762	4.20	1,000,506,508	100.00
醫療收入	829,307,000	82.70	868,531,627	83.12	39,224,627	4.73	825,640,267	82.52
門診醫療收入	156,526,000	15.61	159,262,046	15.24	2,736,046	1.75	154,691,979	15.46
住院醫療收入	591,276,000	58.96	636,858,385	60.95	45,582,385	7.71	589,764,544	58.95
其他醫療收入	212,691,000	21.21	208,426,384	19.95	-4,264,616	-2.01	213,509,960	21.34
醫療折讓	-128,528,000	-12.82	-133,115,388	-12.74	-4,587,388	3.57	-129,485,366	12.94
醫療優待免費	-2,658,000	-0.27	-2,899,800	-0.28	-241,800	9.10	-2,840,850	0.28
其他業務收入	173,462,000	17.30	176,376,135	16.88	2,914,135	1.68	174,866,241	17.48
其他補助收入	142,244,000	14.19	138,919,089	13.29	-3,324,911	-2.34	137,927,582	13.79
雜項業務收入	31,218,000	3.11	37,457,046	3.58	6,239,046	19.99	36,938,659	3.69
業務成本與費用	956,882,000	95.42	999,289,410	95.63	42,407,410	4.43	959,579,621	95.91
醫療成本	801,738,000	79.95	843,857,964	80.76	42,119,964	5.25	806,942,854	80.65
門診醫療成本	132,802,000	13.24	139,208,394	13.32	6,406,394	4.82	132,859,110	13.28
住院醫療成本	485,987,000	48.46	520,717,450	49.83	34,730,450	7.15	491,650,985	49.14
其他醫療成本	182,949,000	18.24	183,932,120	17.60	983,120	0.54	182,432,759	18.23
其他業務成本	735,000	0.07	758,435	0.07	23,435	3.19	592,733	0.06
雜項業務成本	735,000	0.07	758,435	0.07	23,435	3.19	592,733	0.06
管理及總務費用	87,113,000	8.69	86,929,221	8.32	-183,779	-0.21	84,027,905	8.40
管理費用及總務費用	87,113,000	8.69	86,929,221	8.32	-183,779	-0.21	84,027,905	8.40
研究發展及訓練費用	33,435,000	3.33	32,014,363	3.06	-1,420,637	-4.25	32,462,370	3.24
研究發展費用	8,467,000	0.84	8,103,342	0.78	-363,658	-4.30	8,848,630	0.88
訓練費用	24,968,000	2.49	23,911,021	2.29	-1,056,979	-4.23	23,613,740	2.36
其他業務費用	33,861,000	3.38	35,729,427	3.42	1,868,427	5.52	35,553,759	3.55
雜項業務費用	33,861,000	3.38	35,729,427	3.42	1,868,427	5.52	35,553,759	3.55
業務賸餘(短絀)	45,887,000	4.58	45,618,352	4.37	-268,648	-0.59	40,926,887	4.09
業務外收入	53,852,000	5.37	70,436,367	6.74	16,584,367	30.80	37,961,191	3.79
財務收入	2,350,000	0.23	1,936,050	0.19	-413,950	-17.61	1,937,650	0.19
利息收入	2,350,000	0.23	1,936,050	0.19	-413,950	-17.61	1,937,650	0.19
其他業務外收入	51,502,000	5.14	68,500,317	6.56	16,998,317	33.01	36,023,541	3.60
資產使用及權利金收入	1,344,000	0.13	2,463,263	0.24	1,119,263	83.28	2,151,585	0.22
違規罰款收入	-	-	80,796	0.01	80,796	-	200,965	0.02
受贈收入	858,000	0.09	725,809	0.07	-132,191	-15.41	592,324	0.06
收回呆帳	-	-	421,403	0.04	421,403	-	276,673	0.03
雜項收入	49,300,000	4.92	64,809,046	6.20	15,509,046	31.46	32,801,994	3.28
業務外費用	49,671,000	4.95	63,139,472	6.04	13,468,472	27.12	37,030,079	3.70
其他業務外費用	49,671,000	4.95	63,139,472	6.04	13,468,472	27.12	37,030,079	3.70
雜項費用	49,671,000	4.95	63,139,472	6.04	13,468,472	27.12	37,030,079	3.70
業務外賸餘(短絀)	4,181,000	0.42	7,296,895	0.70	3,115,895	74.53	931,112	0.09
本期賸餘(短絀)	50,068,000	4.99	52,915,247	5.06	2,847,247	5.69	41,857,999	4.18

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	-	-	-	93,585
採權益法認列之其他綜合餘絀				
其他綜合餘絀合計	-	-	-	93,585

草屯療養院作業基金

餘絀撥補表

中華民國 110 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	161,662,000	100.00	157,398,119	100.00	-4,263,881	-2.64	113,721,872	100.00
本期賸餘	50,068,000	30.97	52,915,247	33.62	2,847,247	5.69	41,857,999	36.81
前期未分配賸餘	111,594,000	69.03	104,482,872	66.38	-7,111,128	-6.37	71,863,873	63.19
分配之部	16,270,000	10.06	16,270,000	10.34	-	-	9,239,000	-
提存公積	16,270,000	10.06	16,270,000	10.34	-	-	9,239,000	8.12
未分配賸餘	145,392,000	89.94	141,128,119	89.66	-4,263,881	-2.93	104,482,872	91.88
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 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)	50,068,000	52,915,247	2,847,247	5.69
利息股利之調整	-2,350,000	-1,936,050	413,950	-17.61
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	47,718,000	50,979,197	3,261,197	6.83
調整項目	45,440,000	82,493,185	37,053,185	81.54
未計利息股利之現金流入(流出)	93,158,000	133,472,382	40,314,382	43.28
收取利息	2,350,000	1,930,956	-419,044	-17.83
業務活動之淨現金流入(流出)	95,508,000	135,403,338	39,895,338	41.77
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	980,149	980,149	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-16,270,000	-16,178,488	91,512	-0.56
增加無形資產及其他資產	-3,521,000	-1,235,698	2,285,302	-64.90
投資活動之淨現金流入(流出)	-19,791,000	-16,434,037	3,356,963	-16.96
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	-	26,816	26,816	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-20,819	-20,819	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	5,997	5,997	-
現金及約當現金之淨增(淨減)	75,717,000	118,975,298	43,258,298	57.13
期初現金及約當現金	422,291,000	424,247,728	1,956,728	0.46
期末現金及約當現金	498,008,000	543,223,026	45,215,026	9.08

草屯療養院作業基金
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	829,307,000	868,531,627	39,224,627	4.73	
門診醫療收入	156,526,000	159,262,046	2,736,046	1.75	
藥品收入	88,155,000	84,763,813	-3,391,187	-3.85	
檢驗費收入	6,668,000	9,395,950	2,727,950	40.91	係新冠篩檢個案增加。
放射收入	266,000	451,660	185,660	69.80	係放射檢查個案增加。
其他醫務收入	61,437,000	64,650,623	3,213,623	5.23	
住院醫療收入	591,276,000	636,858,385	45,582,385	7.71	
藥品收入	32,148,000	27,933,128	-4,214,872	-13.11	係給藥個案較預期減少。
檢驗收入	9,832,000	9,772,083	-59,917	-0.61	
放射收入	479,000	911,550	432,550	90.30	係放射個案較預期增加。
其他醫務收入	548,817,000	598,241,624	49,424,624	9.01	
其他醫療收入	212,691,000	208,426,384	-4,264,616	-2.01	
門診體檢	0	557,928	557,928	-	
護理之家	32,335,000	36,797,790	4,462,790	13.80	係本院新設護理之家收入增加。
日間照護	0	3,672,145	3,672,145	-	
居家護理	13,921,000	14,635,016	714,016	5.13	
住院膳食	59,208,000	59,465,919	257,919	0.44	
日間留院	29,974,000	22,614,131	-7,359,869	-24.55	係因新冠疫情影響致較預期減少。
其他醫務收入	77,253,000	70,683,455	-6,569,545	-8.50	
醫療折讓	-128,528,000	-133,115,388	-4,587,388	3.57	1. 係因健保給付不確定因素及配合健保總額方案辦理預計折讓數增加。 2. 醫療折讓率估列15.83%。
醫療優待免費	-2,658,000	-2,899,800	-241,800	9.10	

草屯療養院作業基金
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	801,738,000	843,857,964	42,119,964	5.25	
門診醫療成本	132,802,000	139,208,394	6,406,394	4.82	
用人費用	47,595,000	47,300,850	-294,150	-0.62	
正式員額薪資	7,303,000	7,229,039	-73,961	-1.01	
聘僱及兼職人員薪資	635,000	634,464	-536	-0.08	
超時工作報酬	506,000	576,463	70,463	13.93	係實際職員加班費。
津 貼	212,000	203,539	-8,461	-3.99	
獎 金	36,508,000	35,791,955	-716,045	-1.96	
退休及卹償金	810,000	741,527	-68,473	-8.45	
福利費	1,610,000	2,123,863	513,863	31.92	係實際編制內職員超過14日休假補助費。
提繳費	11,000	0	-11,000	-100.00	擲節開支。
服務費用	16,725,000	18,551,887	1,826,887	10.92	
水電費	1,168,000	1,607,843	439,843	37.66	係本院實際水電費。 係本院實際網路及電話費。
郵電費	383,000	469,356	86,356	22.55	
旅運費	262,000	149,353	-112,647	-43.00	擲節開支。
印刷裝訂與廣告費	222,000	268,118	46,118	20.77	主要係因庫房印刷用品耗用。
修理保養及保固費	1,126,000	1,228,189	102,189	9.08	
保險費	18,000	14,000	-4,000	-22.22	擲節開支。
一般服務費	4,386,000	4,159,122	-226,878	-5.17	
專業服務費	9,160,000	10,655,906	1,495,906	16.33	係因本院正式人員退休及離職人員缺額依業務需求檢討後，以約用人力因應實際業務所致。
材料及用品費	55,909,000	58,854,939	2,945,939	5.27	
使用材料費	491,000	492,756	1,756	0.36	
用品消耗	1,393,000	1,933,168	540,168	38.78	係因包藥機專用藥袋、色帶及心理科心理衡鑑消耗品等辦公事務用品增加。
商品及醫療用品	54,025,000	56,429,015	2,404,015	4.45	
租金與利息	2,602,000	4,337,681	1,735,681	66.71	
房 租	720,000	534,000	-186,000	-25.83	擲節開支。
機器租金	1,221,000	3,438,007	2,217,007	181.57	
交通及運輸設備租金	661,000	365,674	-295,326	-44.68	擲節開支。
折舊、折耗及攤銷	9,466,000	9,782,097	316,097	3.34	
不動產、廠房及設備折舊	6,918,000	7,339,350	421,350	6.09	
其他折舊性資產折舊	1,789,000	1,788,036	-964	-0.05	
攤 銷	759,000	654,711	-104,289	-13.74	
稅捐與規費(強制費)	81,000	57,440	-23,560	-29.09	
消費與行為稅	69,000	57,140	-11,860	-17.19	擲節開支。
規 費	12,000	300	-11,700	-97.50	擲節開支。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	352,000	323,500	-28,500	-8.10	
會 費	352,000	323,500	-28,500	-8.10	
短絀、賠償與保險給付	72,000	-	-72,000	-100.00	
各項短絀	72,000	-	-72,000	-100.00	

草屯療養院作業基金
醫療成本明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
住院醫療成本	485,987,000	520,717,450	34,730,450	7.15	
用人費用	296,767,000	304,055,792	7,288,792	2.46	
正式員額薪資	99,939,000	102,628,447	2,689,447	2.69	
超時工作報酬	9,106,000	9,959,721	853,721	9.38	
津 貼	2,873,000	2,834,129	-38,871	-1.35	
獎 金	156,402,000	158,585,140	2,183,140	1.40	
退休及卹償金	12,500,000	11,714,711	-785,289	-6.28	
福利費	15,933,000	18,288,763	2,355,763	14.79	係實際編制內職員超過14日休假補助費。
提繳費	14,000	44,881	30,881	220.58	係提繳工資墊償費用。
服務費用	135,480,000	163,235,970	27,755,970	20.49	
水電費	6,300,000	4,569,636	-1,730,364	-27.47	擲節開支。
郵電費	1,252,000	656,951	-595,049	-47.53	擲節開支。
旅運費	89,000	67,717	-21,283	-23.91	擲節開支。
印刷裝訂與廣告費	230,000	145,986	-84,014	-36.53	擲節開支。
修理保養及保固費	4,315,000	4,696,000	381,000	8.83	
保險費	98,000	68,219	-29,781	-30.39	擲節開支。
一般服務費	14,193,000	21,127,283	6,934,283	48.86	係因本院正式人員退休及離職人員缺額依業務需求檢討後，以約用人力因應實際業務所致。
專業服務費	109,003,000	131,904,178	22,901,178	21.01	
材料及用品費	23,300,000	22,552,514	-747,486	-3.21	
使用材料費	1,248,000	961,181	-286,819	-22.98	擲節開支。
用品消耗	2,082,000	2,932,954	850,954	40.87	係病房園藝用品、環境美化清潔費用、辦公用品及其他用品消耗。
商品及醫療用品	19,970,000	18,658,379	-1,311,621	-6.57	
租金與利息	4,458,000	3,705,315	-752,685	-16.88	
機器租金	4,058,000	3,694,415	-363,585	-8.96	
交通及運輸設備租金	400,000	10,900	-389,100	-97.28	擲節開支。
折舊、折耗及攤銷	24,930,000	25,337,625	407,625	1.64	
不動產、廠房及設備折舊	16,241,000	16,641,727	400,727	2.47	
其他折舊性資產折舊	5,369,000	5,364,108	-4,892	-0.09	
攤 銷	3,320,000	3,331,790	11,790	0.36	
稅捐與規費(強制費)	336,000	217,569	-118,431	-35.25	
消費與行為稅	118,000	90,245	-27,755	-23.52	擲節開支。
規 費	218,000	127,324	-90,676	-41.59	擲節開支。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	563,000	601,400	38,400	6.82	
會 費	563,000	601,400	38,400	6.82	
短絀與賠償給付	153,000	1,011,265	858,265	560.96	
各項短絀	153,000	1,011,265	858,265	560.96	系醫療呆帳提列。

備註：管制性項目明細：業務宣導費預算數為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 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	%	
其他醫療成本	182,949,000	183,932,120	983,120	0.54	
用人費用	75,034,000	71,550,612	-3,483,388	-4.64	
正式員額薪資	17,224,000	16,535,870	-688,130	-4.00	
超時工作報酬	503,000	458,980	-44,020	-8.75	
津 貼	474,000	482,678	8,678	1.83	
獎 金	51,642,000	48,671,757	-2,970,243	-5.75	
退休及卹償金	2,115,000	1,917,472	-197,528	-9.34	
福 利 費	3,076,000	3,483,855	407,855	13.26	係實際編制內職員超過14日休假補助費。
服務費用	85,606,000	94,153,326	8,547,326	9.98	
水 電 費	2,892,000	2,081,857	-810,143	-28.01	擲節開支。
郵 電 費	114,000	110,268	-3,732	-3.27	
旅 運 費	57,000	45,102	-11,898	-20.87	擲節開支。
印刷裝訂與廣告費	33,000	42,662	9,662	29.28	
修理保養及保固費	4,284,000	804,568	-3,479,432	-81.22	擲節開支。
保 險 費	13,000	13,658	658	5.06	
一般服務費	64,813,000	75,162,783	10,349,783	15.97	係因本院正式人員退休及離職人員缺額依業務需求檢討後，以約用人力因應實際業務所致。
專業服務費	13,400,000	15,892,428	2,492,428	18.60	
材料及用品費	5,259,000	3,696,892	-1,562,108	-29.70	
使用材料費	1,216,000	326,876	-889,124	-73.12	擲節開支。
用品消耗	362,000	1,007,984	645,984	178.45	係因清潔大隊清潔用品及園藝用品環境美化費用。
商品及醫療用品	3,681,000	2,362,032	-1,318,968	-35.83	擲節開支。
租金與利息	5,104,000	4,585,300	-518,700	-10.16	
房 租	3,649,000	3,364,320	-284,680	-7.80	
機器租金	300,000	174,731	-125,269	-41.76	擲節開支。
交通及運輸設備租金	1,155,000	1,046,249	-108,751	-9.42	
折舊、折耗及攤銷	5,201,000	4,123,226	-1,077,774	-20.72	
不動產、廠房及設備折舊	2,266,000	2,312,078	46,078	2.03	
攤 銷	2,935,000	1,811,148	-1,123,852	-38.29	
稅捐與規費(強制費)	399,000	231,656	-167,344	-41.94	
土地稅	0	3,481	3,481	0.00	
房屋稅	0	30,070	30,070	0.00	
消費與行為稅	369,000	197,805	-171,195	-46.39	擲節開支。
規 費	30,000	300	-29,700	-99.00	擲節開支。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	637,000	589,558	-47,442	-7.45	
會 費	637,000	589,558	-47,442	-7.45	
短絀與賠償給付	225,000	218,248	-6,752	-3.00	
各項短絀	225,000	218,248	-6,752	-3.00	
其 他	5,484,000	4,783,302	-700,698	-12.78	
其他費用	5,484,000	4,783,302	-700,698	-12.78	擲節開支。

備註：

1. 契僱人力

約用其他醫事人員：12人，預算數13,326,000元，決算數15,879,842元。

醫務行政人員：43人，預算數8,500,000元，決算數10,005,141元。

2. 勞務承攬人力：34人，預算數57,378,000元，決算數65,587,794元。