

檔 號：

保存年限：

審計部高雄市審計處 函

地址：83091高雄市鳳山區南光街239號
電話：(07)8118198分機403
傳真：(07)7688948

受文者：高雄市政府衛生局

發文日期：中華民國111年7月26日

發文字號：審高市四字第1110054048號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如文

主旨：貴管高雄市立各醫療院(所)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：高雄市政府衛生局

副本：高雄市政府主計處(含附件)

來文

衛生局 1110726



11137869300

審計部高雄市審計處審核年度決算審定書

單位：新臺幣元

機關名稱	高雄市政府衛生局	基金名稱	高雄市立各醫療院(所)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	修 正 數	決 算 審 定 數	
一、收支及餘絀					
業務收入	4,385,825,000	4,852,632,610	—	4,852,632,610	
業務成本與費用	4,224,322,000	4,740,944,893	—	4,740,944,893	
業務賸餘（短絀）	161,503,000	111,687,717	—	111,687,717	
業務外收入	16,927,000	55,327,828	—	55,327,828	
業務外費用	25,412,000	47,400,533	—	47,400,533	
業務外賸餘（短絀）	- 8,485,000	7,927,295	—	7,927,295	
本期賸餘（短絀）	153,018,000	119,615,012	—	119,615,012	
二、餘絀撥補					
賸餘之部	589,337,000	608,339,478	—	608,339,478	
本期賸餘	153,018,000	119,615,012	—	119,615,012	
前期未分配賸餘	436,319,000	488,724,466	—	488,724,466	
未分配賸餘	589,337,000	608,339,478	—	608,339,478	

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。

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

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	1,580,656,000	100.00	1,640,217,090	100.00	59,561,090	3.77	1,555,545,952	100.00
醫療收入	1,426,918,000	90.27	1,448,551,696	88.31	21,633,696	1.52	1,398,592,421	89.91
門診醫療收入	869,583,000	55.01	894,890,054	54.56	25,307,054	2.91	813,690,487	52.31
住院醫療收入	611,150,000	38.66	531,943,771	32.43	-79,206,229	12.96	583,820,142	37.53
衛生保健收入	55,902,000	3.54	47,995,097	2.93	-7,906,903	14.14	55,248,473	3.55
其他醫療收入	112,000	0.01	53,727,704	3.28	53,615,704	47,871.16	253,608	0.02
醫療折讓	-106,169,000	-6.72	-75,199,247	-4.58	30,969,753	29.17	-50,671,870	-3.26
醫療優待免費	-3,660,000	-0.23	-4,805,683	-0.29	-1,145,683	31.30	-3,748,419	-0.24
其他業務收入	153,738,000	9.73	191,665,394	11.69	37,927,394	24.67	156,953,531	10.09
其他補助收入	145,305,000	9.19	150,091,422	9.15	4,786,422	3.29	152,784,250	9.82
雜項業務收入	8,433,000	0.53	41,573,972	2.53	33,140,972	392.99	4,169,281	0.27
業務成本與費用	1,536,178,000	97.19	1,628,810,076	99.30	92,632,076	6.03	1,510,376,230	97.10
醫療成本	1,367,209,000	86.50	1,478,291,000	90.13	111,082,000	8.12	1,365,303,390	87.77
門診醫療成本	789,199,000	49.93	862,607,641	52.59	73,408,641	9.30	780,076,153	50.15
住院醫療成本	564,946,000	35.74	600,447,793	36.61	35,501,793	6.28	571,244,227	36.72
衛生保健成本	13,064,000	0.83	15,235,566	0.93	2,171,566	16.62	13,983,010	0.90
管理及總務費用	131,149,000	8.30	112,429,018	6.85	-18,719,982	14.27	112,817,710	7.25
管理費用及總務費用	131,149,000	8.30	112,429,018	6.85	-18,719,982	14.27	112,817,710	7.25
研究發展及訓練費用	32,365,000	2.05	34,690,925	2.12	2,325,925	7.19	29,698,845	1.91
研究發展費用	27,370,000	1.73	31,600,393	1.93	4,230,393	15.46	25,787,566	1.66
訓練費用	4,995,000	0.32	3,090,532	0.19	-1,904,468	38.13	3,911,279	0.25
其他業務費用	5,455,000	0.35	3,399,133	0.21	-2,055,867	37.69	2,556,285	0.16
雜項業務費用	5,455,000	0.35	3,399,133	0.21	-2,055,867	37.69	2,556,285	0.16
業務賸餘(短絀)	44,478,000	2.81	11,407,014	0.70	-33,070,986	74.35	45,169,722	2.90
業務外收入	8,343,000	0.53	36,506,333	2.23	28,163,333	337.57	23,025,051	1.48
財務收入	72,000	0.00	26,782	0.00	-45,218	62.80	49,045	0.00
利息收入	72,000	0.00	26,782	0.00	-45,218	62.80	49,045	0.00
其他業務外收入	8,271,000	0.52	36,479,551	2.22	28,208,551	341.05	22,976,006	1.48
財產交易賸餘			895,814	0.05	895,814			
資產使用及權利金收入	3,027,000	0.19	2,909,481	0.18	-117,519	3.88	3,253,835	0.21

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

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	1,000,000	0.06	286,128	0.02	-713,872	71.39	259,458	0.02
受贈收入			575,870	0.04	575,870		98,029	0.01
賠(補)償收入							41,900	0.00
雜項收入	4,244,000	0.27	31,812,258	1.94	27,568,258	649.58	19,322,784	1.24
業務外費用	7,089,000	0.45	28,858,919	1.76	21,769,919	307.09	7,938,555	0.51
其他業務外費用	7,089,000	0.45	28,858,919	1.76	21,769,919	307.09	7,938,555	0.51
財產交易短絀	4,595,000	0.29	4,259,772	0.26	-335,228	7.30	4,646,704	0.30
雜項費用	2,494,000	0.16	24,599,147	1.50	22,105,147	886.33	3,291,851	0.21
業務外賸餘(短絀)	1,254,000	0.08	7,647,414	0.47	6,393,414	509.84	15,086,496	0.97
本期賸餘(短絀)	45,732,000	2.89	19,054,428	1.16	-26,677,572	58.33	60,256,218	3.87

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

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	171,350,000	100.00	163,873,276	100.00	-7,476,724	4.36	144,818,848	100.00
本期賸餘	45,732,000	26.69	19,054,428	11.63	-26,677,572	58.33	60,256,218	41.61
前期未分配賸餘	125,618,000	73.31	144,818,848	88.37	19,200,848	15.29	84,562,630	58.39
分配之部								
未分配賸餘	171,350,000	100.00	163,873,276	100.00	-7,476,724	4.36	144,818,848	100.00
短絀之部								
填補之部								
待填補之短絀								

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

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）	45,732,000	19,054,428	-26,677,572	58.33
利息股利之調整	-72,000	-26,782	45,218	62.80
利息收入	-72,000	-26,782	45,218	62.80
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	45,660,000	19,027,646	-26,632,354	58.33
調整項目	150,776,000	219,171,237	68,395,237	45.36
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	106,836,000	75,606,696	-31,229,304	29.23
折舊、減損及折耗	66,170,000	74,212,643	8,042,643	12.15
攤銷	7,221,000	4,171,761	-3,049,239	42.23
處理資產短絀（賸餘）	4,595,000	3,363,958	-1,231,042	26.79
其他	-1,771,000	-26,840,197	-25,069,197	1,415.54
流動資產淨減（淨增）	191,395,000	35,115,011	-156,279,989	81.65
流動負債淨增（淨減）	-223,670,000	53,541,365	277,211,365	123.94
未計利息股利之現金流入（流出）	196,436,000	238,198,883	41,762,883	21.26
收取利息	72,000	26,994	-45,006	62.51
業務活動之淨現金流入（流出）	196,508,000	238,225,877	41,717,877	21.23
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產		1,094,554	1,094,554	
減少其他資產		1,094,554	1,094,554	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-76,568,000	-84,960,034	-8,392,034	10.96
增加不動產、廠房及設備	-76,568,000	-84,960,034	-8,392,034	10.96
增加無形資產及其他資產	-10,684,000	-7,732,027	2,951,973	27.63
增加無形資產	-9,350,000	-7,732,027	1,617,973	17.30
增加其他資產	-1,334,000		1,334,000	100.00
投資活動之淨現金流入（流出）	-87,252,000	-91,597,507	-4,345,507	4.98
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		18,601,980	18,601,980	
增加其他負債		18,601,980	18,601,980	
增加基金、公積及填補短絀	270,000	83,281	-186,719	69.16
增加基金	270,000	83,281	-186,719	69.16
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-244,349,000	-126,844,649	117,504,351	48.09
減少其他負債	-244,349,000	-126,844,649	117,504,351	48.09
籌資活動之淨現金流入（流出）	-244,079,000	-108,159,388	135,919,612	55.69
現金及約當現金之淨增（淨減）	-134,823,000	38,468,982	173,291,982	128.53

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

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	%
期初現金及約當現金	232,792,000	183,350,174	-49,441,826	21.24
期末現金及約當現金	97,969,000	221,819,156	123,850,156	126.42

一、不影響現金流量之投資及籌資活動：

- (一)應收醫療帳款沖抵備抵醫療折讓94,842,230元。
- (二)受贈不動產、廠房及設備46,603,545元(包含帳列未完工程數7,966,524元)，係由醫管基金、仁愛基金、民眾、學生實習費、衛生局統籌款與捷運工程局補助款購置捐贈。
- (三)本年度應收醫療帳款及其他應收款轉催收款項430,760元。
- (四)以衛生局作價投資265,918,796元之土地及其他什項負債200,000,000元(由本院分期20年償還，每年10,000,000元)換入捷運局土開基金土地。

二、備註說明：

- (一)調整項目-「其他」-26,840,197元：
 - 1.政府補助款購置之機械設備所提列之折舊攤銷費用，同額將遞延收入轉列其他補助收入-1,559,520元。
 - 2.107-108年度溢提備抵醫療折讓轉列雜項收入-25,280,677元。
- (二)催收款項收回數32,862元。
- (三)增加不動產、廠房及設備：
 - 1.支付期初其他應付款96,000元，另92病房32吋電視機22組期末應付未付數349,780元。
 - 2.含由衛生局統籌款支應工程款593,007元。
- (四)增加基金數含期初其他應收款13,281元，於本年度收現。
- (五)仁愛基金定存單共8,000,000元，原列其他金融資產-非流動性科目，因即將於3個月-1年內到期，故轉列至其他金融資產-流動性科目。
- (六)其他什項負債200,000,000元由本院分期20年償還，本年度償還數10,000,000元。

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

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	2,496,486,951	100.00	2,021,109,505	100.00	475,377,446	23.52
流動資產	892,333,626	35.74	931,342,478	46.08	-39,008,852	4.19
現金	221,819,156	8.89	183,350,174	9.07	38,468,982	20.98
銀行存款	221,819,156	8.89	183,350,174	9.07	38,468,982	20.98
流動金融資產	8,000,000	0.32			8,000,000	
其他金融資產－流動	8,000,000	0.32			8,000,000	
應收款項	217,415,341	8.71	291,538,541	14.42	-74,123,200	25.42
應收醫療帳款	265,263,900	10.63	424,432,082	21.00	-159,168,182	37.50
備抵醫療折讓	-95,026,479	-3.81	-139,950,139	-6.92	44,923,660	32.10
應收利息	1,178	0.00	1,390	0.00	-212	15.25
其他應收款	47,176,742	1.89	7,055,208	0.35	40,121,534	568.68
存貨	33,957,941	1.36	27,452,945	1.36	6,504,996	23.70
醫療用品	33,957,941	1.36	27,452,945	1.36	6,504,996	23.70
預付款項	411,141,188	16.47	429,000,818	21.23	-17,859,630	4.16
用品盤存	358,542	0.01	377,442	0.02	-18,900	5.01
預付費用	410,782,646	16.45	428,623,376	21.21	-17,840,730	4.16
投資、長期應收款、貸墊款及準備金			8,000,000	0.40	-8,000,000	100.00
非流動金融資產			8,000,000	0.40	-8,000,000	100.00
其他金融資產－非流動			8,000,000	0.40	-8,000,000	100.00
不動產、廠房及設備	1,260,841,836	50.50	740,682,282	36.65	520,159,554	70.23
土地	563,818,410	22.58	97,003,800	4.80	466,814,610	481.23
土地	563,818,410	22.58	97,003,800	4.80	466,814,610	481.23
房屋及建築	442,713,665	17.73	436,526,662	21.60	6,187,003	1.42
房屋及建築	909,691,239	36.44	911,027,977	45.08	-1,336,738	0.15
累計折舊－房屋及建築	-466,977,574	-18.71	-474,501,315	-23.48	7,523,741	1.59
機械及設備	217,685,376	8.72	185,459,055	9.18	32,226,321	17.38
機械及設備	761,728,816	30.51	712,919,284	35.27	48,809,532	6.85
累計折舊－機械及設備	-544,043,440	-21.79	-527,460,229	-26.10	-16,583,211	3.14
交通及運輸設備	8,631,672	0.35	5,264,389	0.26	3,367,283	63.96
交通及運輸設備	17,231,323	0.69	13,262,245	0.66	3,969,078	29.93

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

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－交通及運輸設備	-8,599,651	-0.34	-7,997,856	-0.40	-601,795	7.52
什項設備	10,689,068	0.43	9,435,350	0.47	1,253,718	13.29
什項設備	32,935,531	1.32	30,003,010	1.48	2,932,521	9.77
累計折舊－什項設備	-22,246,463	-0.89	-20,567,660	-1.02	-1,678,803	8.16
購建中固定資產	17,303,645	0.69	6,993,026	0.35	10,310,619	147.44
未完工程	17,303,645	0.69	6,983,446	0.35	10,320,199	147.78
訂購機件及設備款			9,580	0.00	-9,580	100.00
無形資產	14,606,725	0.59	11,046,459	0.55	3,560,266	32.23
無形資產	14,606,725	0.59	11,046,459	0.55	3,560,266	32.23
電腦軟體	14,606,725	0.59	11,046,459	0.55	3,560,266	32.23
其他資產	328,704,764	13.17	330,038,286	16.33	-1,333,522	0.40
什項資產	706,808	0.03	1,778,051	0.09	-1,071,243	60.25
存出保證金	32,000	0.00	32,000	0.00		
催收款項	2,123,394	0.09	1,725,496	0.09	397,898	23.06
備抵呆帳－催收款項	-2,121,396	-0.08	-1,713,947	-0.08	-407,449	23.77
暫付及待結轉帳項	672,810	0.03	1,734,502	0.09	-1,061,692	61.21
內部往來	327,997,956	13.14	328,260,235	16.24	-262,279	0.08
內部往來	327,997,956	13.14	328,260,235	16.24	-262,279	0.08
合計	2,496,486,951	100.00	2,021,109,505	100.00	475,377,446	23.52

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

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	927,164,480	37.14	783,433,803	38.76	143,730,677	18.35
流動負債	625,505,965	25.06	571,710,820	28.29	53,795,145	9.41
應付款項	625,398,860	25.05	571,410,020	28.27	53,988,840	9.45
應付帳款	5,839,361	0.23			5,839,361	
應付代收款	32,910,607	1.32	22,463,647	1.11	10,446,960	46.51
應付費用	586,299,112	23.48	548,850,373	27.16	37,448,739	6.82
其他應付款	349,780	0.01	96,000	0.00	253,780	264.35
預收款項	107,105	0.00	300,800	0.01	-193,695	64.39
預收收入	107,105	0.00	300,800	0.01	-193,695	64.39
其他負債	301,658,515	12.08	211,722,983	10.48	89,935,532	42.48
遞延負債	24,808,778	0.99	26,368,298	1.30	-1,559,520	5.91
遞延收入	24,808,778	0.99	26,368,298	1.30	-1,559,520	5.91
什項負債	276,849,737	11.09	185,354,685	9.17	91,495,052	49.36
存入保證金	36,786,144	1.47	34,322,012	1.70	2,464,132	7.18
應付保管款	49,646,533	1.99	33,770,964	1.67	15,875,569	47.01
暫收及待結轉帳項	417,060	0.02	117,261,709	5.80	-116,844,649	99.64
其他什項負債	190,000,000	7.61			190,000,000	
淨值	1,569,322,471	62.86	1,237,675,702	61.24	331,646,769	26.80
基金	1,002,833,370	40.17	736,844,574	36.46	265,988,796	36.10
基金	1,002,833,370	40.17	736,844,574	36.46	265,988,796	36.10
基金	1,002,833,370	40.17	736,844,574	36.46	265,988,796	36.10
公積	402,615,825	16.13	356,012,280	17.61	46,603,545	13.09
資本公積	389,076,980	15.58	342,473,435	16.94	46,603,545	13.61
受贈公積	389,076,980	15.58	342,473,435	16.94	46,603,545	13.61
特別公積	13,538,845	0.54	13,538,845	0.67		
特別公積	13,538,845	0.54	13,538,845	0.67		
累積餘絀	163,873,276	6.56	144,818,848	7.17	19,054,428	13.16
累積賸餘	163,873,276	6.56	144,818,848	7.17	19,054,428	13.16
累積賸餘	163,873,276	6.56	144,818,848	7.17	19,054,428	13.16
合計	2,496,486,951	100.00	2,021,109,505	100.00	475,377,446	23.52

註：1.本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計5,828,385元。

2.上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計4,547,500元。

3.主要係廠商以定存單、擔保信用狀繳納醫療儀器租賃履保金5,130,000元、保固金698,385元。

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

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	1,426,918,000	1,448,551,696	21,633,696	1.52	
門診醫療收入	869,583,000	894,890,054	25,307,054	2.91	
住院醫療收入	611,150,000	531,943,771	-79,206,229	12.96	因病房整修工程及新冠肺炎疫情影响致住院人日較預期低，收入相對減少。
衛生保健收入	55,902,000	47,995,097	-7,906,903	14.14	因新冠肺炎疫情影響致高級健檢及一般健檢人次較預期低，收入相對減少。
其他醫療收入	112,000	53,727,704	53,615,704	47,871.16	因新冠肺炎疫情影響疾管署公費PCR檢驗案件增加所致。
醫療折讓	-106,169,000	-75,199,247	30,969,753	29.17	因新冠肺炎疫情預估110年度健保核刪率調低，致折讓數較預算數低。
醫療優待免費	-3,660,000	-4,805,683	-1,145,683	31.30	係實際符合優免對象高於預期所致。

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

其他業務收入明細表

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	%	
其他業務收入	153,738,000	191,665,394	37,927,394	24.67	因新冠肺炎疫情影響致增加COVID-19疫苗接種服務獎勵費用等。
其他補助收入	145,305,000	150,091,422	4,786,422	3.29	
雜項業務收入	8,433,000	41,573,972	33,140,972	392.99	

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

業務外收入明細表

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	%	
業務外收入	8,343,000	36,506,333	28,163,333	337.57	
財務收入	72,000	26,782	-45,218	62.80	
利息收入	72,000	26,782	-45,218	62.80	因利率較預期低所致。
其他業務外收入	8,271,000	36,479,551	28,208,551	341.05	
財產交易賸餘		895,814	895,814		係取得L型土地之公告現值較預期高所致。
資產使用及權利金收入	3,027,000	2,909,481	-117,519	3.88	
違規罰款收入	1,000,000	286,128	-713,872	71.39	因違約罰款較預期低所致。
受贈收入		575,870	575,870		係民眾捐贈隔離衣、防護衣及口罩等。
雜項收入	4,244,000	31,812,258	27,568,258	649.58	因轉列107-108年度溢提備抵醫療折讓所致。

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

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	1,367,209,000	1,478,291,000	111,082,000	8.12	門診醫療成本併決算詳 總說明六、(一)、1。 1.依據市府102年6月17 日高市府人力字第 10230607100號函:人力 管控方式採行用人費用 率。 2.依據市府108年12月2 日高市府人力字第 10831066200號書函續 辦。
門診醫療成本	789,199,000	862,607,641	73,408,641	9.30	
用人費用	418,787,000	463,246,833	44,459,833	10.62	
正式員額薪資	91,145,000	74,342,899	-16,802,101	18.43	
聘僱及兼職人員薪資	131,904,000	117,177,654	-14,726,346	11.16	
超時工作報酬	4,587,000	14,981,340	10,394,340	226.60	
獎金	140,604,000	209,306,130	68,702,130	48.86	
退休及卹償金	16,798,000	17,253,922	455,922	2.71	
福利費	33,749,000	30,184,888	-3,564,112	10.56	
服務費用	59,622,000	53,031,947	-6,590,053	11.05	
水電費	13,886,000	10,885,495	-3,000,505	21.61	
郵電費	1,404,000	1,471,083	67,083	4.78	
旅運費	116,000	80,797	-35,203	30.35	
印刷裝訂與廣告費	895,000	573,517	-321,483	35.92	
修理保養及保固費	14,552,000	13,322,343	-1,229,657	8.45	
保險費	154,000	181,350	27,350	17.76	
一般服務費	11,827,000	12,944,122	1,117,122	9.45	
專業服務費	16,788,000	13,573,240	-3,214,760	19.15	
材料及用品費	255,204,000	286,345,096	31,141,096	12.20	
使用材料費	1,199,000	1,419,130	220,130	18.36	
用品消耗	9,826,000	7,671,544	-2,154,456	21.93	
商品及醫療用品	244,179,000	277,254,422	33,075,422	13.55	
租金與利息	26,694,000	29,758,541	3,064,541	11.48	
機器租金	26,471,000	29,390,173	2,919,173	11.03	
交通及運輸設備租金	223,000	368,368	145,368	65.19	
折舊、折耗及攤銷	26,858,000	28,516,880	1,658,880	6.18	
不動產、廠房及設備 折舊	23,060,000	26,375,612	3,315,612	14.38	
攤銷	3,798,000	2,141,268	-1,656,732	43.62	
稅捐與規費（強制費）	491,000	580,810	89,810	18.29	
消費與行為稅	421,000	539,118	118,118	28.06	

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

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	%	
規費	70,000	41,692	-28,308	40.44	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,147,000	881,057	-265,943	23.19	
會費	1,147,000	881,057	-265,943	23.19	
短絀、賠償與保險給付	396,000	246,477	-149,523	37.76	
各項短絀	396,000	246,477	-149,523	37.76	
住院醫療成本	564,946,000	600,447,793	35,501,793	6.28	住院醫療成本併決算詳總說明六、(一)、2。
用人費用	302,754,000	324,709,582	21,955,582	7.25	1.依據市府102年6月17日高市府人力字第10230607100號函:人力管控方式採行用人費用率。 2.依據市府108年12月2日高市府人力字第10831066200號書函續辦。
正式員額薪資	62,818,000	53,903,935	-8,914,065	14.19	
聘僱及兼職人員薪資	85,403,000	80,259,899	-5,143,101	6.02	
超時工作報酬	23,853,000	10,831,018	-13,021,982	54.59	
獎金	96,123,000	145,408,947	49,285,947	51.27	
退休及卹償金	11,485,000	12,486,967	1,001,967	8.72	
福利費	23,072,000	21,818,816	-1,253,184	5.43	
服務費用	43,311,000	38,569,220	-4,741,780	10.95	
水電費	10,127,000	7,798,907	-2,328,093	22.99	
郵電費	1,025,000	1,057,782	32,782	3.20	
旅運費	85,000	39,223	-45,777	53.86	
印刷裝訂與廣告費	652,000	394,406	-257,594	39.51	
修理保養及保固費	10,612,000	12,017,555	1,405,555	13.24	
保險費	113,000	130,141	17,141	15.17	
一般服務費	8,626,000	8,816,374	190,374	2.21	
專業服務費	12,071,000	8,314,832	-3,756,168	31.12	
材料及用品費	178,359,000	205,334,564	26,975,564	15.12	
使用材料費	911,000	1,017,120	106,120	11.65	
用品消耗	7,129,000	10,702,178	3,573,178	50.12	
商品及醫療用品	170,319,000	193,615,266	23,296,266	13.68	
租金與利息	19,469,000	10,280,104	-9,188,896	47.20	
機器租金	19,307,000	10,102,756	-9,204,244	47.67	
交通及運輸設備租金	162,000	177,348	15,348	9.47	

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

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	%	
折舊、折耗及攤銷	19,587,000	20,432,375	845,375	4.32	1.衛生保健成本併決算 詳總說明六、(一)、3。 2.因衛材試劑等物料超 出預期所致。
不動產、廠房及設備	16,817,000	18,897,967	2,080,967	12.37	
折舊					
攤銷	2,770,000	1,534,408	-1,235,592	44.61	
稅捐與規費（強制費）	358,000	416,446	58,446	16.33	
消費與行為稅	307,000	386,840	79,840	26.01	
規費	51,000	29,606	-21,394	41.95	
會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	837,000	544,530	-292,470	34.94	
會費	837,000	544,530	-292,470	34.94	
短絀、賠償與保險給付	271,000	160,972	-110,028	40.60	
各項短絀	271,000	160,972	-110,028	40.60	
衛生保健成本	13,064,000	15,235,566	2,171,566	16.62	
服務費用	3,718,000	3,002,820	-715,180	19.24	
水電費	924,000	744,507	-179,493	19.43	
郵電費	94,000	114,874	20,874	22.21	
旅運費	7,000	10,928	3,928	56.11	
印刷裝訂與廣告費	60,000	189,503	129,503	215.84	
修理保養及保固費	969,000	795,692	-173,308	17.89	
保險費	10,000	1,861	-8,139	81.39	
一般服務費	787,000	952,067	165,067	20.97	
專業服務費	867,000	193,388	-673,612	77.69	
材料及用品費	5,671,000	9,930,627	4,259,627	75.11	
使用材料費	83,000	96,887	13,887	16.73	
用品消耗	651,000	1,119,235	468,235	71.93	
商品及醫療用品	4,937,000	8,714,505	3,777,505	76.51	
租金與利息	1,779,000	304,332	-1,474,668	82.89	
機器租金	1,764,000	47,127	-1,716,873	97.33	
交通及運輸設備租金	15,000	257,205	242,205	1,614.70	
折舊、折耗及攤銷	1,787,000	1,949,827	162,827	9.11	
不動產、廠房及設備	1,534,000	1,803,529	269,529	17.57	
折舊					
攤銷	253,000	146,298	-106,702	42.17	
稅捐與規費（強制費）	33,000	40,417	7,417	22.48	

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

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	28,000	39,455	11,455	40.91	
規費	5,000	962	-4,038	80.76	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	76,000	7,543	-68,457	90.08	
會費	76,000	7,543	-68,457	90.08	

註：

1. 管制性項目明細：

(1)廣告費：門診醫療成本預算數53,000元，決算數39,281元；住院醫療成本預算數38,000元，決算數28,187元；衛生保健成本預算數4,000元，決算數2,666元。

2. 與醫療院所、專業醫師或廠商合作明細：

(1)外包費：警衛保全預算6人、預算數2,583,299元，決算6人、決算數2,580,074元；委託清潔公司外包清潔費預算27人、預算數12,000,000元，決算26人、決算數9,833,513元。

(2)技術合作費及權利金：外聘醫師外刀手術費按件計酬預算數16人，決算10人；醫療院所合作：預算數4人，決算3人；門診醫療成本預算數10,844,000元、決算數6,749,669元，住院醫療成本預算數7,909,000元、決算數5,998,142元，衛生保健成本預算數723,000元、決算數144,031元。

(3)專技人員酬金：預算數1人，決算1人；門診醫療成本預算數1,670,000元、決算數331,854元，住院醫療成本預算數1,218,000元、決算數238,146元，衛生保健成本預算數112,000元、決算數0元。

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

管理及總務費用明細表

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	%	
管理及總務費用	131,149,000	112,429,018	-18,719,982	14.27	因未足額聘用致正式及約聘僱職員薪金低於預期。
管理費用及總務費用	131,149,000	112,429,018	-18,719,982	14.27	
用人費用	122,216,000	103,984,927	-18,231,073	14.92	
正式員額薪資	37,533,000	32,996,180	-4,536,820	12.09	
聘僱及兼職人員薪資	43,054,000	34,076,057	-8,977,943	20.85	
超時工作報酬	2,116,000	1,752,916	-363,084	17.16	
獎金	21,903,000	20,810,418	-1,092,582	4.99	
退休及卹償金	5,904,000	5,123,503	-780,497	13.22	
福利費	11,706,000	9,225,853	-2,480,147	21.19	
服務費用	4,729,000	4,755,026	26,026	0.55	
水電費	1,463,000	1,777,284	314,284	21.48	
郵電費	147,000	244,769	97,769	66.51	
旅運費	13,000	5,971	-7,029	54.07	
印刷裝訂與廣告費	93,000	98,626	5,626	6.05	
修理保養及保固費	1,532,000	593,411	-938,589	61.27	
保險費	18,000	4,187	-13,813	76.74	
一般服務費	1,245,000	1,696,458	451,458	36.26	
專業服務費	50,000	166,322	116,322	232.64	
公共關係費	168,000	167,998	-2	0.00	
材料及用品費	1,162,000	840,062	-321,938	27.71	
使用材料費	132,000	17,766	-114,234	86.54	
用品消耗	1,030,000	822,296	-207,704	20.17	
租金與利息		114,844	114,844		
機器租金		113,890	113,890		
交通及運輸設備租金		954	954		
折舊、折耗及攤銷	2,829,000	2,642,972	-186,028	6.58	
不動產、廠房及設備折舊	2,429,000	2,293,185	-135,815	5.59	
攤銷	400,000	349,787	-50,213	12.55	
稅捐與規費（強制費）	92,000	91,187	-813	0.88	
消費與行為稅	85,000	88,380	3,380	3.98	
規費	7,000	2,807	-4,193	59.90	

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金
管理及總務費用明細表

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、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流 活動費	121,000		-121,000	100.00	
會費	121,000		-121,000	100.00	

註：

1. 管制性項目明細：

(1)廣告費：預算數5,000元，決算數3,756元。

(2)公共關係費：預算數168,000元，決算數167,998元。

2. 與醫療院所、專業醫師或廠商合作明細：

(1)外包費：警衛保全預算6人、預算數2,583,299元，決算6人、決算數2,580,074元；委託清潔公司外包清潔費預算27人、預算數12,000,000元，決算26人、決算數9,833,513元。

研究發展及訓練費用明細表

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	%	
研究發展及訓練費用	32,365,000	34,690,925	2,325,925	7.19	
研究發展費用	27,370,000	31,600,393	4,230,393	15.46	1.研究發展費用併決算 詳總說明六、(一)、4 。 2.係研究計畫所需費用 及機械設備折舊數較預 期高所致。
服務費用	1,400,000	2,326,092	926,092	66.15	
旅運費	100,000	43,128	-56,872	56.87	
專業服務費	1,300,000	2,282,964	982,964	75.61	
材料及用品費	3,250,000	4,004,754	754,754	23.22	
用品消耗	3,250,000	4,004,754	754,754	23.22	
折舊、折耗及攤銷	22,150,000	24,662,198	2,512,198	11.34	
不動產、廠房及設 備折舊	22,150,000	24,662,198	2,512,198	11.34	
會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流 活動費	570,000	607,349	37,349	6.55	
會費	270,000	433,018	163,018	60.38	
補貼(償)、獎勵、慰 問與救助(濟)	300,000	174,331	-125,669	41.89	
訓練費用	4,995,000	3,090,532	-1,904,468	38.13	係旅運費、聘請講師鐘 點費及稿費、員工委外 訓練及辦理訓練講習相 關費用較預期低所致。
服務費用	3,580,000	2,374,635	-1,205,365	33.67	
旅運費	480,000	50,647	-429,353	89.45	
印刷裝訂與廣告費	920,000	831,859	-88,141	9.58	
專業服務費	2,180,000	1,492,129	-687,871	31.55	
材料及用品費	1,400,000	700,745	-699,255	49.95	
用品消耗	1,400,000	700,745	-699,255	49.95	
折舊、折耗及攤銷	15,000	15,152	152	1.01	
不動產、廠房及設 備折舊	15,000	15,152	152	1.01	

註：管制性項目明細：(1)國外旅費：預算數180,000元，實際數0元，因COVID-19(新冠肺炎)疫情影響，無法依核定計畫執行，依高市府110年12月17日高市府人考字第11030944200號書函同意辦理註銷。

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

其他業務費用明細表

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	%	
其他業務費用	5,455,000	3,399,133	-2,055,867	37.69	係志工服務費較預期低，辦理社區醫療服務活動較預算數少所致。
雜項業務費用	5,455,000	3,399,133	-2,055,867	37.69	
服務費用	2,536,000	2,512,377	-23,623	0.93	
旅運費	5,000	6,712	1,712	34.24	
印刷裝訂與廣告費	882,000	841,716	-40,284	4.57	
一般服務費	1,555,000	466,749	-1,088,251	69.98	
專業服務費	94,000	1,197,200	1,103,200	1,173.62	
材料及用品費	2,874,000	886,756	-1,987,244	69.15	
用品消耗	2,874,000	886,756	-1,987,244	69.15	
租金與利息	45,000		-45,000	100.00	
交通及運輸設備租金	45,000		-45,000	100.00	

註：管制性項目明細：(1)業務宣導費：購置辦理健康促進、社區醫療服務、醫院簡介等宣傳用宣導品預算數382,000元，實際數356,344元。

高雄市立聯合醫院醫療藥品基金

業務外費用明細表

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	%	
業務外費用	7,089,000	28,858,919	21,769,919	307.09	
其他業務外費用	7,089,000	28,858,919	21,769,919	307.09	
財產交易短絀	4,595,000	4,259,772	-335,228	7.30	
短絀、賠償與保險給付	4,595,000	4,259,772	-335,228	7.30	
各項短絀	4,595,000	4,259,772	-335,228	7.30	
雜項費用	2,494,000	24,599,147	22,105,147	886.33	1.雜項費用併決算詳總說明六、(一)、5。 2.係轉列107-108年度備抵醫療折讓溢提數，並相對轉回80%應付獎勵金所致。
用人費用	468,000	464,000	-4,000	0.85	
福利費	468,000	464,000	-4,000	0.85	
服務費用	143,000	50,000	-93,000	65.03	
專業服務費	143,000	50,000	-93,000	65.03	
折舊、折耗及攤銷	165,000	165,000			
不動產、廠房及設備折舊	165,000	165,000			
稅捐與規費（強制費）	218,000	172,036	-45,964	21.08	
土地稅	1,000	786	-214	21.40	
房屋稅	4,000	3,607	-393	9.83	
消費與行為稅	213,000	167,643	-45,357	21.29	
其他	1,500,000	23,748,111	22,248,111	1,483.21	
其他費用	1,500,000	23,748,111	22,248,111	1,483.21	