

審計部 函

機關地址：10058臺北市中正區杭州北路1號
電話：02-23977736
傳真：02-23977883

受文者：衛生福利部

發文日期：中華民國108年7月31日

發文字號：台審部三字第1083001180號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如文 (0ca71830d618475f7584d252d563b3ec_1083001180-0-0.docx)

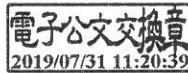
主旨：貴部醫療藥品基金民國107年度附屬單位決算業已審核竣事，

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）



衛生福利部

108/07/31



會 1080127027

樂生療養院作業基金

平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新台幣元

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	2,680,426,048.00	100.00	2,736,379,392.00	100.00	-55,953,344.00	-2.04
流動資產	745,587,429.00	27.82	737,267,683.00	26.94	8,319,746.00	1.13
現金	670,628,150.00	25.02	657,678,226.00	24.03	12,949,924.00	1.97
銀行存款	670,628,150.00	25.02	457,678,226.00	16.73	212,949,924.00	46.53
匯撥中現金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
流動金融資產	200,000,000.00	7.46	200,000,000.00	7.31	0.00	0.00
其他金融資產-流動	200,000,000.00	7.46	200,000,000.00	7.31	0.00	0.00
應收款項	67,685,844.00	2.53	73,428,473.00	2.68	-5,742,629.00	-7.82
應收票據	21,205.00	0.00	25,200.00	0.00	-3,995.00	-15.85
應收醫療帳款	260,293,093.00	9.71	258,930,198.00	9.46	1,362,895.00	0.53
備抵醫療折讓(-)	-206,419,970.00	-7.70	-193,523,381.00	-7.07	-12,896,589.00	6.66
備抵呆帳-應收醫療帳款(-)	-436,481.00	-0.02	-121,255.00	0.00	-315,226.00	259.97
其他應收款	14,227,997.00	0.53	8,117,711.00	0.30	6,110,286.00	75.27
存 貨	7,143,733.00	0.27	6,134,585.00	0.22	1,009,148.00	16.45
醫療用品	7,143,733.00	0.27	6,134,585.00	0.22	1,009,148.00	16.45
預付款項	129,702.00	0.00	26,399.00	0.00	103,303.00	391.31
預付費用	129,702.00	0.00	26,399.00	0.00	103,303.00	391.31
不動產、廠房及設備	1,016,731,862.00	37.93	1,034,434,851.00	37.80	-17,702,989.00	-1.71
土 地	12,738,653.00	0.48	12,738,653.00	0.47	0.00	0.00
土 地	12,738,653.00	0.48	12,738,653.00	0.47	0.00	0.00
土地改良物	1,249,222.00	0.05	1,422,034.00	0.05	-172,812.00	-12.15
土地改良物	2,811,372.00	0.10	2,811,372.00	0.10	0.00	0.00
累計折舊-土地改良物	1,562,150.00	0.06	1,389,338.00	0.05	172,812.00	12.44
房屋及建築	897,260,381.00	33.47	905,563,426.00	33.09	-8,303,045.00	-0.92
房屋及建築	993,913,907.00	37.08	993,913,907.00	36.32	0.00	0.00
累計折舊-房屋及建築	96,653,526.00	3.61	88,350,481.00	3.23	8,303,045.00	9.40
機械及設備	94,255,896.00	3.52	101,735,442.00	3.72	-7,479,546.00	-7.35
機械及設備	359,084,318.00	13.40	350,067,746.00	12.79	9,016,572.00	2.58
累計折舊-機械及設備	264,828,422.00	9.88	248,332,304.00	9.08	16,496,118.00	6.64
交通及運輸設備	2,018,275.00	0.08	2,811,436.00	0.10	-793,161.00	-28.21
交通及運輸設備	11,404,242.00	0.43	11,419,642.00	0.42	-15,400.00	-0.13
累計折舊-交通及運輸設備	9,385,967.00	0.35	8,608,206.00	0.31	777,761.00	9.04
什項設備	9,209,435.00	0.34	10,163,860.00	0.37	-954,425.00	-9.39
什項設備	33,618,138.00	1.25	33,110,049.00	1.21	508,089.00	1.53
累計折舊-什項設備	24,408,703.00	0.91	22,946,189.00	0.84	1,462,514.00	6.37
購建中國定資產	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
未完工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
預付工程及土地款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
無形資產	3,202,286.00	0.12	3,997,545.00	0.15	-795,259.00	-19.89
無形資產	3,202,286.00	0.12	3,997,545.00	0.15	-795,259.00	-19.89
電腦軟體	3,202,286.00	0.12	3,997,545.00	0.15	-795,259.00	-19.89
其他資產	914,904,471.00	34.13	960,679,313.00	35.11	-45,774,842.00	-4.76
遞延資產	13,111,012.00	0.49	265,825.00	0.01	12,845,187.00	4,832.20
遞延費用	13,111,012.00	0.49	265,825.00	0.01	12,845,187.00	4,832.20
什項資產	901,793,459.00	33.64	960,413,488.00	35.10	-58,620,029.00	-6.10
存出保證金	60,000.00	0.00	60,000.00	0.00	0.00	0.00
催收款項	989,332.00	0.04	493,224.00	0.02	496,108.00	100.58
備抵呆帳-催收款項(-)	-414,107.00	-0.02	-489,174.00	-0.02	75,067.00	-15.35
暫付及待結轉帳項	3,611,520.00	0.13	14,051,777.00	0.51	-10,440,257.00	-74.30
代管資產	977,759,935.00	36.48	1,025,029,987.00	37.46	-47,270,052.00	-4.61
累計折舊-代管資產(-)	-80,213,221.00	-2.99	-78,732,326.00	-2.88	-1,480,895.00	1.88
合 計	2,680,426,048.00	100.00	2,736,379,392.00	100.00	-55,953,344.00	-2.04

信託代理與保證資產

保管有價證券

上年度決算數2,516元，本年度決算數28,021元

保證品

上年度決算數5,823,000元，本年度決算數5,267,802元

說明：中央政府各基金本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科目編製之數，上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

樂生療養院作業基金

平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新台幣元

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	1,165,354,006.00	40.46	1,204,637,062.00	44.02	-39,283,056.00	-3.26
流動負債	200,431,815.00	6.96	171,602,124.00	6.27	28,829,691.00	16.80
應付款項	199,617,622.00	6.93	170,829,379.00	6.24	28,788,243.00	16.85
應付帳款	23,264,502.00	0.81	18,559,319.00	0.68	4,705,183.00	25.35
應付代收款	30,575,582.00	1.06	25,270,010.00	0.92	5,305,572.00	21.00
應付費用	145,777,538.00	5.06	127,000,050.00	4.64	18,777,488.00	14.79
預收款項	814,193.00	0.03	772,745.00	0.03	41,448.00	0.00
預收收入	814,193.00	0.03	772,745.00	0.03	41,448.00	0.00
其他預收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他負債	964,922,191.00	33.50	1,033,034,938.00	37.75	-68,112,747.00	-6.59
什項負債	934,305,904.00	32.44	1,002,418,651.00	36.63	-68,112,747.00	-6.79
存入保證金	16,200,879.00	0.56	16,494,887.00	0.60	-294,008.00	-1.78
應付保管款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
應付代管資產	897,546,714.00	31.16	946,297,661.00	34.58	-48,750,947.00	-5.15
暫收及待結轉帳項	20,558,311.00	0.71	39,626,103.00	1.45	-19,067,792.00	0.00
內部往來	30,616,287.00	1.06	30,616,287.00	1.12	0.00	0.00
內部往來	30,616,287.00	1.06	30,616,287.00	1.12	0.00	0.00
淨值	1,715,072,042.00	59.54	1,531,742,330.00	55.98	183,329,712.00	11.97
基金	1,377,944,849.00	47.84	1,225,410,209.00	44.78	152,534,640.00	12.45
基金	1,377,944,849.00	47.84	1,225,410,209.00	44.78	152,534,640.00	12.45
基金	1,377,944,849.00	47.84	1,225,410,209.00	44.78	152,534,640.00	12.45
公積	268,179,778.00	9.31	255,612,944.00	9.34	12,566,834.00	4.92
資本公積	160,114,778.00	5.56	158,614,944.00	5.80	1,499,834.00	0.95
受贈公積	160,114,778.00	5.56	158,614,944.00	5.80	1,499,834.00	0.95
特別公積	108,065,000.00	0.00	96,998,000.00	0.00	11,067,000.00	11.41
特別公積	108,065,000.00	0.00	96,998,000.00	0.00	11,067,000.00	11.41
累積餘絀	68,947,415.00	2.39	50,719,177.00	1.85	18,228,238.00	35.94
累積餘絀	68,947,415.00	2.39	50,719,177.00	1.85	18,228,238.00	35.94
累積餘絀	68,947,415.00	2.39	50,719,177.00	1.85	18,228,238.00	35.94
負債及淨值合計	2,880,426,048.00	100.00	2,736,379,392.00	100.00	144,046,656.00	5.26

信託代理與保證資產

應付保管有價證券

應付保證品

上年度決算數2,516元，本年度決算數28,021元

上年度決算數5,823,000元，本年度決算數5,267,802元

樂生療養院作業基金

收支餘絀表

中華民國107年度

單位：新台幣元

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	769,117,000.00	100.00	785,149,687.00	100.00	16,032,687.00	2.08	772,717,453.00	100.00
醫 療 收 入	570,614,000.00	74.19	589,696,592.00	75.11	19,082,592.00	3.34	572,669,852.00	74.11
門診醫療收入	404,805,000.00	52.63	387,112,371.00	49.30	-17,692,629.00	-4.37	394,870,271.00	51.10
住院醫療收入	244,153,000.00	31.74	284,399,429.00	36.22	40,246,429.00	16.48	262,954,390.00	34.03
其他醫療收入	25,296,000.00	3.29	38,532,310.00	4.91	13,236,310.00	52.33	30,067,234.00	3.89
醫療折讓(一)	-94,300,000.00	-12.26	-111,626,431.00	-14.22	-17,326,431.00	18.37	-106,559,793.00	(13.79)
醫療優待免費(一)	-9,340,000.00	-1.21	-8,721,087.00	-1.11	618,913.00	-6.63	-8,662,250.00	(1.12)
其他業務收入	198,503,000.00	25.81	195,453,095.00	24.89	-3,049,905.00	-1.54	200,047,601.00	25.89
其他補助收入	169,962,000.00	22.10	169,039,492.00	21.53	-922,508.00	-0.54	172,527,384.00	22.33
雜項業務收入	28,541,000.00	3.71	26,413,603.00	3.36	-2,127,397.00	-7.45	27,520,217.00	3.56
業務成本與費用	742,178,000.00	96.50	762,215,438.00	97.08	20,037,438.00	2.70	751,722,632.00	97.28
醫 療 成 本	543,456,000.00	70.66	572,017,799.00	72.85	28,561,799.00	5.26	546,134,427.00	70.68
門診醫療成本	315,769,000.00	41.06	319,245,127.00	40.66	3,476,127.00	1.10	298,772,693.00	38.67
住院醫療成本	193,265,000.00	25.13	219,887,014.00	28.01	26,622,014.00	13.77	222,245,036.00	28.76
其他醫療成本	34,422,000.00	4.48	32,885,658.00	4.19	-1,536,342.00	-4.46	25,116,698.00	3.25
其他業務成本	758,000.00	0.10	758,000.00	0.10	0.00	0.00	865,000.00	0.11
雜項業務成本	758,000.00	0.10	758,000.00	0.10	0.00	0.00	865,000.00	0.11
管理及總務費用	81,270,000.00	10.57	76,427,908.00	9.73	-4,842,092.00	-5.96	85,695,097.00	11.09
管理及總務費用	81,270,000.00	10.57	76,427,908.00	9.73	-4,842,092.00	-5.96	85,695,097.00	11.09

樂生療養院作業基金

收支餘絀表

中華民國107年度

單位：新台幣元

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	%
研究發展及訓練費用	15,787,000.00	2.05	15,973,188.00	2.03	186,188.00	1.18	21,537,631.00	2.79
研究發展費用	8,572,000.00	1.11	8,129,647.00	1.04	-442,353.00	-5.16	11,604,336.00	1.50
訓練費用	7,215,000.00	0.94	7,843,541.00	1.00	628,541.00	8.71	9,933,295.00	1.29
其他業務費用	100,907,000.00	13.12	97,038,543.00	12.36	-3,868,457.00	-3.83	97,490,477.00	12.62
雜項業務費用	100,907,000.00	13.12	97,038,543.00	12.36	-3,868,457.00	-3.83	97,490,477.00	12.62
業務賸餘	26,939,000.00	3.50	22,934,249.00	2.92	-4,004,751.00	-14.87	20,994,821.00	2.72
業務外收入	16,708,000.00	2.17	41,265,098.00	5.26	24,557,098.00	146.98	31,382,924.00	4.06
財務收入	1,961,000.00	0.25	3,527,336.00	0.45	1,566,336.00	79.87	2,622,182.00	0.34
利息收入	1,400,000.00	0.18	2,366,576.00	0.30	966,576.00	69.04	2,059,462.00	0.27
租賃收入	561,000.00	0.07	1,160,760.00	0.15	599,760.00	106.91	562,720.00	0.07
其他業務外收入	14,747,000.00	1.92	37,737,762.00	4.81	22,990,762.00	155.90	28,760,742.00	3.72
資產使用費及權利金收入	902,000.00	0.12	1,607,987.00	0.20	705,987.00	78.27	1,248,267.00	0.16
受贈收入	1,000,000.00	0.13	1,354,667.00	0.17	354,667.00	35.47	1,495,688.00	0.19
違約罰款收入	0.00	0.00	64,054.00	0.01	64,054.00	#DIV/0!	41,114.00	0.01
收回呆帳	0.00	0.00	38,772.00	0.01	38,772.00	#DIV/0!	3,642.00	0.00
雜項收入	12,845,000.00	1.67	34,672,282.00	4.42	21,827,282.00	169.93	25,972,031.00	3.36
業務外費用	14,031,000.00	1.82	34,904,109.00	4.45	20,873,109.00	148.76	24,319,739.00	3.15
其他業務外費用	14,031,000.00	1.82	34,904,109.00	4.45	20,873,109.00	148.76	24,319,739.00	3.15
雜項費用	14,031,000.00	1.82	34,904,109.00	4.45	20,873,109.00	148.76	24,319,739.00	3.15
業務外賸餘	2,677,000.00	0.35	6,360,989.00	0.81	3,683,989.00	137.62	7,063,185.00	0.91
本期賸餘	29,616,000.00	3.85	29,295,238.00	3.73	-320,762.00	-1.08	28,058,006.00	3.63

說明：中央政府各基金本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數，上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

樂生療養院作業基金
基金數額增減明細表
中華民國107年度

單位：新台幣元

管理機關	預算數	決算數	比較增(+)減(-)數	說明
期初基金數額	1,222,851,000	1,225,410,209	2,559,209	
加：				
以前年度公積撥充				
以代管國有財產撥充				
賸餘填充				
國庫增撥數	153,285,000	153,285,000		107年樂生園區整體發展計畫第一期款84,105,000元、第二期款65,630,000元、107年前瞻計畫3,550,000元
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他	864,000	750,360	-113,640	因緩提折舊故尚有帳面值之資產報廢所產生之暫付款，循預算程序沖減基金
期末基金數額	1,375,272,000	1,377,944,849	2,672,849	

樂生療養院作業基金

醫療藥品基金

現金流量決算表

中華民國107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-)	29,616,000.00	29,295,238.00	-320,762.00	-1.08
利息股利之調整	-1,400,000.00	-2,366,576.00	-966,576.00	69.04
利息收入	-1,400,000.00	-2,366,576.00	-966,576.00	69.04
未計利息股利之本期賸餘(短絀-)	28,216,000.00	26,928,662.00	-1,287,338.00	4.56
調整項目	34,491,000.00	65,294,228.00	30,803,228.00	89.31
未計利息股利之現金流入(流出)	62,707,000.00	92,222,890.00	29,515,890.00	47.07
收取利息	1,200,000.00	2,366,576.00	1,166,576.00	97.21
業務活動之淨現金流入(流出-)	63,907,000.00	94,589,466.00	30,682,466.00	48.01
投資活動之現金流量			0.00	
減少無形資產及其他資產		10,494,830.00	10,494,830.00	#DIV/0!
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-19,787,000.00	-11,865,207.00	7,901,793.00	-39.97
增加無形資產及其他資產	-144,849,000.00	-14,192,365.00	130,656,635.00	-90.20
投資活動之淨現金流入(流出-)	-164,616,000.00	-15,562,742.00	149,053,258.00	-90.55
融資活動之現金流量			0.00	
增加基金、公積及填補短絀	153,285,000.00	153,285,000.00	0.00	0.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-19,361,800.00	-19,361,800.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	153,285,000.00	133,923,200.00	-19,361,800.00	-12.63
現金及約當現金淨增(淨減-)	52,576,000.00	212,949,924.00	160,373,924.00	305.03
期初現金及約當現金	600,191,000.00	457,678,226.00	-142,512,774.00	-23.74
期末現金及約當現金	652,767,000.00	670,628,150.00	17,861,150.00	2.74

樂生療養院作業基金

醫療藥品基金

現金流量決算表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 (+) 減 (-)	
			金 額	%
不影響現金流量之投資及融資活動				
受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額		0.00	0.00	#DIV/0!
土地改良物			0.00	
房屋及建築			0.00	
機械及設備			0.00	#DIV/0!
交通及運輸設備			0.00	
什項設備			0.00	#DIV/0!
受贈固定資產與遞延收入同額增加之金額		0.00	0.00	#DIV/0!
房屋及建築			0.00	
機械及設備			0.00	
交通及運輸設備			0.00	
什項設備			0.00	
固定資產與暫收及待結轉同額增加之金額		0.00	0.00	#DIV/0!
房屋及建築			0.00	
機械及設備			0.00	
交通及運輸設備			0.00	
什項設備			0.00	
以前年度購建中固定資產調整轉入之固定資產		0.00	0.00	#DIV/0!
房屋及建築			0.00	
機械及設備			0.00	
交通及運輸設備			0.00	
什項設備			0.00	
固定資產與暫付及待結轉同額減少之金額		0.00	0.00	#DIV/0!
房屋及建築			0.00	
機械及設備			0.00	#DIV/0!
交通及運輸設備			0.00	
什項設備			0.00	
受贈無形資產與受贈公積同額增加之金額			0.00	#DIV/0!
無形資產與暫收及待結轉同額增加之金額			0.00	
無形資產與暫付及待結轉同額減少之金額			0.00	
受贈遞延費用與受贈公積同額增加之金額			0.00	#DIV/0!
減少基金及公積	864,000.00	750,360.00	-113,640.00	-13.15
退休及離職準備金與應付退休及離職金			0.00	
提撥約聘僱人員退休離職準備金			0.00	
員工退休離職準備金孳息			0.00	
轉銷催收款項同額減少備抵-催收款項		275,098.00	275,098.00	#DIV/0!
代管資產與應付代管資產同額增加之金額			0.00	
代管資產與代管資產-累計折舊同額減少之金額		18,939.00	18,939.00	#DIV/0!
當年度代管資產折舊費用轉入受贈公積之金額			0.00	#DIV/0!
減少應付代管資產	1,647,000.00	1,646,328.00	-672.00	-0.04
增加受贈公積	1,647,000.00	1,646,328.00	-672.00	-0.04
不適用29號公報資產之修正金額			0.00	#DIV/0!
減少遞延收入			0.00	
增加受贈公積			0.00	

樂生療養院作業基金

醫療收入明細表

中華民國107年度

單位:新台幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 (+) 減 (-)		說 明
			金 額	%	
醫療收入	570,614,000.00	589,696,592.00	19,082,592.00	3.34	
門診醫療收入	404,805,000.00	387,112,371.00	-17,692,629.00	-4.37	
藥品費收入	93,105,000.00	86,875,266.00	-6,229,734.00	-6.69	
放射收入	52,625,000.00	14,677,495.00	-37,947,505.00	-72.11	
檢驗費收入	12,144,000.00	50,455,801.00	38,311,801.00	315.48	
其他醫務收入	246,931,000.00	235,103,809.00	-11,827,191.00	-4.79	
住院醫療收入	244,153,000.00	284,399,429.00	40,246,429.00	16.48	住院人數超出預期。
藥品費收入	21,974,000.00	24,735,924.00	2,761,924.00	12.57	
放射收入	9,766,000.00	6,597,474.00	-3,168,526.00	-32.44	
檢驗費收入	2,442,000.00	15,869,272.00	13,427,272.00	549.85	
其他醫療收入	209,971,000.00	237,196,759.00	27,225,759.00	12.97	
其他醫療收入	25,296,000.00	38,532,310.00	13,236,310.00	52.33	護理之家及日間留院收入超出預期。
門診體檢	6,732,000.00	8,101,244.00	1,369,244.00	20.34	
護理之家	6,240,000.00	14,288,445.00	8,048,445.00	128.98	
居家護理收入	1,514,000.00	1,550,465.00	36,465.00	2.41	
住院膳食收入	3,859,000.00	5,984,516.00	2,125,516.00	55.08	
日間留院	4,145,000.00	4,625,740.00	480,740.00	11.60	
其他醫務收入	2,806,000.00	3,981,900.00	1,175,900.00	41.91	
醫療折讓(-)	-94,300,000.00	-111,626,431.00	-17,326,431.00	18.37	
醫療優待免費(-)	-9,340,000.00	-8,721,087.00	618,913.00	-6.63	

樂生療養院作業基金

醫療成本明細表

中華民國107年度

單位:新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 (+) 減 (-)		說 明
			金 額	%	
醫療成本	543,456,000.00	572,017,799.00	28,561,799.00	5.26	
門診醫療成本	315,769,000.00	319,245,127.00	3,476,127.00	1.10	
用 人 費 用	105,094,000.00	112,758,874.00	7,664,874.00	7.29	
正式員額薪資	26,409,000.00	26,192,025.00	-216,975.00	-0.82	
聘僱及兼職人員薪資	0.00	0.00	0.00	0.00	
超時工作報酬	860,000.00	633,336.00	-226,664.00	-26.36	撙節經費。
津 貼	0.00	0.00	0.00	0.00	
獎 金	73,071,000.00	80,085,803.00	7,014,803.00	9.60	
退休及卹償金	2,337,000.00	2,352,602.00	15,602.00	0.67	
福 利 費	2,387,000.00	3,463,575.00	1,076,575.00	45.10	員工增加使公、勞、健保費用增加。
提 繳 費	30,000.00	31,533.00	1,533.00	5.11	
服 務 費 用	94,273,000.00	98,539,254.00	4,266,254.00	4.53	
水 電 費	6,488,000.00	4,731,247.00	-1,756,753.00	-27.08	撙節經費。
郵 電 費	756,000.00	555,813.00	-200,187.00	-26.48	撙節經費。
旅 運 費	71,000.00	52,949.00	-18,051.00	-25.42	撙節經費。
印刷裝訂與廣告費	842,000.00	765,425.00	-76,575.00	-9.09	
修理保養與保固費	9,881,000.00	7,066,232.00	-2,814,768.00	-28.49	撙節經費。
保 險 費	338,000.00	58,649.00	-279,351.00	-82.65	撙節經費。
一 般 服 務 費	33,864,000.00	38,120,972.00	4,256,972.00	12.57	配合醫療成長所致。
專 業 服 務 費	42,033,000.00	47,187,967.00	5,154,967.00	12.26	配合醫療成長所致。
材料及用品費	97,248,000.00	91,682,122.00	-5,565,878.00	-5.72	
使用材料費	607,000.00	594,999.00	-12,001.00	-1.98	
用品消耗	976,000.00	1,119,125.00	143,125.00	14.66	配合醫療成長所致。
商品及醫療用品	95,665,000.00	89,967,998.00	-5,697,002.00	-5.96	
租金、償還與利息	439,000.00	44,724.00	-394,276.00	-89.81	
房 租	0.00	0.00			
機 器 租 金	142,000.00	44,724.00	-97,276.00	-68.50	撙節經費。
交通及運輸設備租金	297,000.00	0.00	-297,000.00	0.00	
折舊、折耗及攤銷	17,801,000.00	15,126,723.00	-2,674,277.00	-15.02	
土地改良物折舊	0.00	0.00	0.00	0.00	
房屋折舊	2,534,000.00	2,522,713.00	-11,287.00	-0.45	
機械及設備折舊	11,259,000.00	9,946,450.00	-1,312,550.00	-11.66	
交通及運輸設備折舊	6,000.00	10,136.00	4,136.00	68.93	新增設備高於預期所致。
什項設備折舊	605,000.00	628,875.00	23,875.00	3.95	
代管資產折舊	0.00	0.00	0.00	0.00	
攤 銷	3,397,000.00	2,018,549.00	-1,378,451.00	-40.58	撙節經費。
稅 捐 與 規 費	181,000.00	334,087.00	153,087.00	84.58	配合醫療成長所致。
房屋稅	0.00	0.00	0.00	0.00	
消費與行為稅	150,000.00	298,393.00	148,393.00	98.93	支付印花稅。
規 費	31,000.00	35,694.00	4,694.00	15.14	支付行政規費。
會費捐助與分擔	526,000.00	457,040.00	-68,960.00	-13.11	
會 費	526,000.00	457,040.00	-68,960.00	-13.11	撙節經費。
補貼(償)、獎勵與慰問	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	

樂生療養院作業基金

醫療成本明細表

中華民國107年度

單位:新台幣元

科	目	預	算	數	決	算	數	比 較 增 (+) 減 (-)		說 明
								金 額	%	
	短絀與賠償給付		117,000.00		268,523.00		151,523.00	129.51		撙節經費。
	各 項 短 絀		117,000.00		268,523.00		151,523.00	129.51		提列呆帳。
	其 他		90,000.00		33,780.00		-56,220.00	-62.47		
	其 他 費 用		90,000.00		33,780.00		-56,220.00	-62.47		撙節經費。
	住院醫療成本		193,265,000.00		9,887,014.00		26,622,014.00	13.77		配合醫療成長所致。
	用 人 費 用		67,461,000.00		2,592,793.00		15,131,793.00	22.43		配合醫療成長所致。
	正式員額薪資		15,700,000.00		5,614,025.00		-85,975.00	-0.55		
	聘僱及兼職人員薪資		0.00		0.00		0.00	0.00		
	超時工作報酬		2,051,000.00		2,830,198.00		779,198.00	37.99		配合醫療成長所致。
	津 貼		0.00		0.00		0.00	0.00		
	獎 金		46,393,000.00		60,663,239.00		14,270,239.00	30.76		配合醫療成長所致。
	退休及卹償金		1,702,000.00		1,752,794.00		50,794.00	2.98		
	福 利 費		1,615,000.00		1,732,537.00		117,537.00	7.28		
	提 繳 費		0.00		0.00		0.00	0.00		
	服 務 費 用		79,003,000.00		82,542,114.00		3,539,114.00	4.48		
	水 電 費		5,381,000.00		5,202,508.00		-178,492.00	-3.32		
	郵 電 費		438,000.00		409,964.00		-28,036.00	-6.40		
	旅 運 費		0.00		0.00		0.00	#DIV/0!		
	印刷裝訂廣告費		151,000.00		136,770.00		-14,230.00	-9.42		
	修理保養與保固費		2,737,000.00		3,212,268.00		475,268.00	17.36		配合醫療成長所致。
	保 險 費		0.00		0.00		0.00	0.00		
	一般服務費		29,034,000.00		23,141,705.00		-5,892,295.00	-20.29		撙節經費。
	專業服務費		41,262,000.00		50,438,899.00		9,176,899.00	22.24		配合醫療成長所致。
	材料及用品費		39,489,000.00		46,561,706.00		7,072,706.00	17.81		配合醫療成長所致。
	使用材料費		553,000.00		303,270.00		-249,730.00	-45.16		撙節經費。
	用品消耗		2,048,000.00		3,828,755.00		1,780,755.00	86.95		配合醫療成長所致。
	商品及醫療用品		36,888,000.00		42,429,681.00		5,541,681.00	15.02		配合醫療成長所致。
	租金、償還與利息		0.00		71,664.00		71,664.00	#DIV/0!		
	機 器 租 金		0.00		71,664.00		71,664.00	#DIV/0!		
	交通及運輸設備租金		0.00		0.00		0.00	0.00		
	折舊、折耗及攤銷		6,721,000.00		7,623,073.00		902,073.00	13.42		
	房屋折舊		2,971,000.00		2,923,044.00		-47,956.00	-1.61		
	機械及設備折舊		3,643,000.00		4,390,183.00		747,183.00	20.51		
	交通及運輸設備折舊		4,000.00		189,204.00		185,204.00	4630.10		新增設備高於預期所致。
	什項設備折舊		103,000.00		120,642.00		17,642.00	17.13		
	代管資產折舊		0.00		0.00		0.00	0.00		
	稅 捐 與 規 費		12,000.00		23,583.00		11,583.00	96.53		
	消費與行為稅		0.00		0.00		0.00	#DIV/0!		
	規 費		12,000.00		23,583.00		11,583.00	96.53		支付行政規費。

樂生療養院作業基金

醫療成本明細表

中華民國107年度

單位:新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 (+) 減 (-)		說 明
			金 額	%	
會費捐助與分擔	312,000.00	201,450.00	-110,550.00	-35.43	
會 費	312,000.00	201,450.00	-110,550.00	-35.43	
補貼(償)、獎勵與慰問	0.00	0.00	0.00	0.00	
短絀與賠償給付	263,000.00	270,631.00	7,631.00	2.90	撙節經費。
各 項 短 絀	263,000.00	270,631.00	7,631.00	2.90	撙節經費。
其 它	4,000.00	0.00	-4,000.00	0.00	
其 他 費 用	4,000.00	0.00	-4,000.00	0.00	
其他醫療成本	34,422,000.00	32,885,658.00	-1,536,342.00	-4.46	
用 人 費 用	6,926,000.00	10,126,142.00	3,200,142.00	46.20	配合醫療成長所致。
正式人員薪資	2,273,000.00	2,273,000.00	0.00	0.00	
超時工作報酬	79,000.00	147,517.00	68,517.00	86.73	配合醫療成長所致。
津 貼	0.00	0.00	0.00	0.00	
獎 金	4,574,000.00	7,705,625.00	3,131,625.00	68.47	配合醫療成長所致。
退休及卹償金	0.00	0.00	0.00	0.00	
福 利 費	0.00	0.00	0.00	0.00	
服 務 費 用	25,405,000.00	21,472,132.00	-3,932,868.00	-15.48	撙節經費。
水 電 費	1,871,000.00	578,746.00	-1,292,254.00	-69.07	撙節經費。
郵 電 費	73,000.00	106,453.00	33,453.00	45.83	數據通信費。
旅 運 費	-	3,200.00	3,200.00	0.00	
印刷裝訂與廣告費	22,000.00	27,748.00	5,748.00	26.13	
修理保養與保固費	42,000.00	228,684.00	186,684.00	444.49	支付機械及設備修護費。
保 險 費	-	-	0.00	0.00	
一般服務費	5,616,000.00	10,014,527.00	4,398,527.00	78.32	配合醫療成長所致。
專業服務費	17,781,000.00	10,512,774.00	-7,268,226.00	-40.88	撙節經費。
材料及用品費	1,803,000.00	983,989.00	-819,011.00	-45.42	撙節經費。
使用材料費	165,000.00	62,475.00	593,745.00	359.85	設備零件支出。
用品消耗	1,638,000.00	921,514.00	-716,486.00	-43.74	撙節經費。
商品及醫療用品	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	撙節經費。
租金、償債與利息	60,000.00	235,778.00	175,778.00	292.96	
機器租金	0.00	54,358.00	54,358.00	#DIV/0!	
交通及運輸設備租金	60,000.00	181,420.00	121,420.00	202.37	配合醫療成長所致。
稅捐與規費(強制費)	0.00	0.00	0.00	0.00	
規 費	0.00	0.00	0.00	0.00	
會費捐助與分擔	14,000.00	11,300.00	-2,700.00	-19.29	撙節經費。
會 費	14,000.00	11,300.00	-2,700.00	-19.29	
其 他	214,000.00	56,317.00	-157,683.00	-73.68	撙節經費。
其 他 費 用	214,000.00	56,317.00	-157,683.00	-73.68	

備註：一、管制性項目明細

	預算數	決算數		
國外旅費	0.00	0.00		
業務宣導費	125,000.00	124,641.00		
二、契約人力				
	預算人數	預算金額	決算人數	決算金額
約用行政	74	26,963,000	103	42,851,956
約用醫技	136	88,919,000	122	96,017,167