

審計部 函

機關地址：10058臺北市中正區杭州北路1號
電話：02-23977737
傳真：02-23977883

受文者：衛生福利部

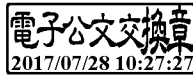
發文日期：中華民國106年7月28日
發文字號：台審部三字第1063001058號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：如文 (A21000000I0000000_1063001058-0-0.doc)

主旨：貴部醫療藥品基金民國105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）



作業基金 品基金

衡表

年12月31日

科目	本年		上年		比較	增減
	金額	度數	金額	度數		
資產	2,202,820,273.63	100.00	2,064,214,915.63	100.00	138,605,358.00	6.71
流動資產	1,373,775,717.63	62.36	1,338,094,477.63	64.82	35,740,770.00	2.67
現金	1,279,529,383.95	58.09	1,242,869,595.95	60.21	36,659,788.00	2.95
庫存現金	1,279,529,383.95	58.09	1,242,700,667.95	60.20	36,808,716.00	2.96
銀行存款	-	-	-	-	-	-
零用及週轉金	-	-	-	-	-	-
應收帳項	83,104,862.00	3.77	82,613,728.00	0.01	148,928.00	100.00
應收票據	244,735,890.00	11.11	239,778,950.00	11.62	4,956,940.00	0.59
應收票據折扣(-)	164,532,703.00	7.47	159,632,289.00	7.73	4,900,434.00	3.07
應收票據折扣(-)	407,703.00	0.02	30,845.00	0.00	376,858.00	1,231.78
應收利息	3,272,036.00	0.15	2,497,892.00	0.12	774,144.00	30.99
其他應收款	37,342.00	0.00	-	-	37,342.00	-
存貨	10,500,536.68	0.48	11,792,984.68	0.57	1,292,458.00	10.96
營業用品	10,500,536.68	0.48	11,792,984.68	0.57	1,292,458.00	10.96
預付帳項	640,935.00	0.03	758,629.00	0.04	117,694.00	15.51
用品盤存	511,291.00	0.02	423,594.00	0.02	87,787.00	20.73
預付費用	129,644.00	0.01	335,125.00	0.02	205,481.00	61.31
投資、長期應收款、資產及準備金	-	-	-	-	-	-
準備金	-	-	-	-	-	-
退稅及聯單準備金	-	-	-	-	-	-
固定資產	386,085,204.00	17.53	311,449,652.00	15.09	74,635,552.00	23.96
土地	172,068,272.00	7.81	105,893,107.00	5.13	66,175,165.00	62.49
土地	172,068,272.00	7.81	105,893,107.00	5.13	66,175,165.00	62.49
土地改良物	1,230,563.00	0.06	1,845,846.00	0.09	615,283.00	33.33
累計折舊—土地改良物(-)	9,229,300.00	0.42	9,229,300.00	0.42	-	-
房屋及建築	7,983,737.00	0.36	7,983,454.00	0.36	615,283.00	8.33
房屋及建築	78,715,110.00	3.57	85,446,882.00	4.14	6,731,772.00	7.88
累計折舊—房屋及建築(-)	177,476,147.00	8.06	177,893,147.00	8.59	416,990.00	0.05
房屋及建築	98,761,037.00	4.43	91,946,265.00	4.45	6,814,772.00	7.41
房屋及建築	113,456,732.00	4.79	113,456,732.00	5.50	7,937,827.00	7.00
機械及設備	505,318,293.00	22.94	492,748,223.00	23.87	12,564,958.00	2.55
機械及設備	399,794,549.00	18.15	379,291,784.00	18.37	20,502,765.00	5.41
累計折舊—機械及設備(-)	586,885.00	0.03	893,454.00	0.04	306,569.00	34.31
交通及運輸設備	10,961,646.00	0.50	10,785,146.00	0.52	176,500.00	1.64
交通及運輸設備	10,374,781.00	0.47	9,831,692.00	0.48	483,069.00	4.88
交通及運輸設備	8,238,281.00	0.15	3,175,700.00	0.15	62,511.00	1.97
累計折舊—交通及運輸設備(-)	338,834,985.00	1.76	37,065,440.00	1.84	389,555.00	2.29
什項設備	35,596,714.00	1.62	34,793,670.00	1.69	807,044.00	2.32
什項設備	24,727,381.00	1.12	738,034.00	0.04	23,989,327.00	3,250.44
累計折舊—什項設備(-)	13,689,065.00	0.62	3,453,838.00	0.17	10,235,226.00	296.34
購建中國固定資產	13,689,065.00	0.62	3,453,838.00	0.17	10,235,226.00	296.34
未完工程	208,945.00	0.01	483,013.00	0.02	274,068.00	56.74
無形資產	208,945.00	0.01	483,013.00	0.02	274,068.00	56.74
無形資產	208,945.00	0.01	483,013.00	0.02	274,068.00	56.74
遞延費用	208,945.00	0.01	483,013.00	0.02	274,068.00	56.74
遞延費用	208,945.00	0.01	483,013.00	0.02	274,068.00	56.74
其他資產	429,061,342.00	19.48	410,793,464.00	19.90	18,267,878.00	4.45
什項資產	429,061,342.00	19.48	410,793,464.00	19.90	18,267,878.00	4.45
存出保證金	110,000.00	0.00	103,000.00	0.00	7,000.00	6.80
債權款項	2,042,704.00	0.09	2,186,556.00	0.11	143,852.00	6.58
債權款項	1,955,659.00	0.08	2,005,375.00	0.10	339,716.00	16.94
暫付及待結轉帳項	39,705,312.00	1.80	4,234,377.00	0.21	35,473,935.00	837.76
代管資產	638,448,682.00	28.88	640,633,424.00	31.04	2,186,742.00	0.34
代管資產	249,580,597.00	11.33	234,358,518.00	11.35	15,222,179.00	6.50
內部往來	-	-	-	-	-	-
合計	2,202,820,273.63	100.00	2,064,214,915.63	100.00	138,605,358.00	6.71
合計	25,194,192.00	1.14	10,651,740.00	0.52	14,542,452.00	136.53
備忘科目：	-	-	-	-	-	-
應付利息及應收利息	-	-	-	-	-	-

● 註冊說明：「信託代理與保證資產-保證品」係廠商履約保證之有價證券。

苗栗醫院作業基金

醫療藥品基金

收支餘絀決算表

中華民國105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	1,034,979,000.00	100.00	1,065,785,268.00	100.00	30,806,268.00	2.98	1,054,168,753.00	100.00
醫療收入	929,742,000.00	89.83	963,079,810.00	90.36	33,337,810.00	3.59	949,954,049.00	90.11
門診醫療收入	493,592,000.00	47.69	499,743,135.00	46.89	6,151,135.00	1.25	506,330,888.00	48.03
住院醫療收入	492,200,000.00	47.56	495,676,254.00	46.51	3,476,254.00	0.71	486,381,640.00	46.14
其他醫療收入	87,550,000.00	8.46	92,172,296.00	8.65	4,622,296.00	5.28	90,733,221.00	8.61
醫療折讓(一)	135,000,000.00	13.04	116,427,195.00	10.92	18,572,805.00	13.76	125,024,014.00	11.86
醫療優待免費(一)	8,600,000.00	0.83	8,084,680.00	0.76	515,320.00	5.99	8,467,686.00	0.80
其他業務收入	105,237,000.00	10.17	102,705,458.00	9.64	2,531,542.00	2.41	104,214,704.00	9.89
其他補助收入	100,237,000.00	9.68	98,207,817.00	9.21	2,029,183.00	2.02	98,944,224.00	9.39
雜項業務收入	5,000,000.00	0.48	4,497,641.00	0.42	502,359.00	10.05	5,270,480.00	0.50
業務成本與費用	1,007,108,000.00	97.31	1,031,685,714.00	96.80	24,577,714.00	2.44	1,026,979,338.00	97.42
醫療成本	926,058,000.00	89.48	945,112,150.00	88.68	19,054,150.00	2.06	943,249,133.00	89.48
門診醫療成本	451,742,000.00	43.65	442,795,516.00	41.55	8,946,484.00	1.98	447,282,294.00	42.43
住院醫療成本	387,504,000.00	37.44	410,403,729.00	38.51	22,899,729.00	5.91	407,546,341.00	38.66
其他醫療成本	86,812,000.00	8.39	91,912,905.00	8.62	5,100,905.00	5.88	88,420,498.00	8.39
其他業務成本	1,060,000.00	0.10	1,187,560.00	0.11	127,560.00	12.03	1,444,515.00	0.14
雜項業務成本	1,060,000.00	0.10	1,187,560.00	0.11	127,560.00	12.03	1,444,515.00	0.14
管理及總務費用	50,896,000.00	4.92	57,567,627.00	5.40	6,671,627.00	13.11	54,551,885.00	5.17
管理費用及總務費用	50,896,000.00	4.92	57,567,627.00	5.40	6,671,627.00	13.11	54,551,885.00	5.17
研究發展及訓練費用	29,094,000.00	2.81	27,818,377.00	2.61	1,275,623.00	4.38	27,733,805.00	2.63
研究發展費用	8,543,000.00	0.83	7,929,996.00	0.74	613,004.00	7.18	9,634,161.00	0.91
訓練費用	20,551,000.00	1.99	19,888,381.00	1.87	662,619.00	3.22	18,099,644.00	1.72
其他業務費用	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務費用	-	-	-	-	-	-	-	-
業務賸餘(短絀-)	27,871,000.00	2.69	34,099,554.00	3.20	6,228,554.00	22.35	27,189,415.00	2.58
業務外收入	22,951,000.00	2.22	48,101,162.00	4.51	25,150,162.00	109.58	100,513,734.00	9.53
財務收入	3,907,000.00	0.38	4,468,754.00	0.42	561,754.00	14.38	5,369,495.00	0.51
利息收入	3,592,000.00	0.35	3,356,618.00	0.31	235,382.00	6.55	4,157,208.00	0.39
租賃收入	315,000.00	0.03	1,112,136.00	0.10	797,136.00	253.06	1,212,287.00	0.11
其他業務外收入	19,044,000.00	1.84	43,632,408.00	4.09	24,588,408.00	129.11	95,144,239.00	9.03
資產使用及權利金收入	3,244,000.00	0.31	3,810,332.00	0.36	566,332.00	17.46	3,826,884.00	0.36
受贈收入	500,000.00	0.05	1,799,989.00	0.17	1,299,989.00	260.00	751,791.00	0.07
賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-	6,350.00	0.00
違規罰款收入	300,000.00	0.03	314,784.00	0.03	14,784.00	4.93	230,352.00	0.02
收回呆帳	-	-	33,625.00	0.00	33,625.00	-	65,307.00	0.01
雜項收入	15,000,000.00	1.45	37,673,678.00	3.53	22,673,678.00	151.16	90,263,545.00	8.56
業務外費用	15,593,000.00	1.51	38,086,417.00	3.57	22,493,417.00	144.25	82,316,521.00	7.81
其他業務外費用	15,593,000.00	1.51	38,086,417.00	3.57	22,493,417.00	144.25	82,316,521.00	7.81
雜項費用	15,593,000.00	1.51	38,086,417.00	3.57	22,493,417.00	144.25	82,316,521.00	7.81
業務外賸餘(短絀-)	7,358,000.00	0.71	10,014,745.00	0.94	2,656,745.00	36.11	18,197,213.00	1.73
本期賸餘(短絀-)	35,229,000.00	3.40	44,114,299.00	4.14	8,885,299.00	25.22	45,386,628.00	4.31

苗栗醫院作業基金
醫療藥品基金
餘絀撥補決算表
中華民國105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	%
賸餘之部	37,615,000.00	100.00	59,555,623.26	100.00	21,940,623.26	58.33	47,756,324.26	100.00
本期賸餘	35,229,000.00	93.66	44,114,299.00	74.07	8,885,299.00	25.22	45,386,628.00	95.04
前期未分配賸餘	2,386,000.00	6.34	15,441,324.26	25.93	13,055,324.26	547.16	2,369,696.26	4.96
公積轉列數	-	-	-	-	-	-	-	-
分配之部	24,227,000.00	64.41	24,227,000.00	40.68	-	-	32,315,000.00	67.67
填補累積短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
提存公積	20,361,000.00	54.13	20,361,000.00	34.19	-	-	32,315,000.00	67.67
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-	-	-
解繳國庫淨額	3,866,000.00	10.28	3,866,000.00	6.49	-	-	-	-
其他依法分配數	-	-	-	-	-	-	-	-
未分配賸餘	13,388,000.00	35.59	35,328,623.26	59.32	21,940,623.26	163.88	15,441,324.26	32.33

苗栗醫院作業基金
醫療藥品基金

現金流量決算表

中華民國105年度

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(短絀一)		35,229,000.00	44,114,299.00	8,885,299.00	25.22
調整非現金項目		81,913,000.00	87,028,146.00	5,115,146.00	6.24
提存呆帳、醫藥折舊及短絀		135,670,000.00	117,182,691.00	18,487,309.00	13.63
折舊及折耗		65,844,000.00	60,938,986.00	4,905,014.00	7.45
攤銷		6,225,000.00	3,696,440.00	2,528,560.00	40.62
處理資產短絀(賸餘一)		-	-	-	-
其他		-	6,191,285.00	6,191,285.00	-
流動資產淨減(淨增一)		130,817,000.00	89,139,106.00	41,677,894.00	31.86
流動負債淨增(淨減)		4,991,000.00	540,420.00	4,450,580.00	89.17
業務活動之淨現金流入(流出)		117,142,000.00	131,142,445.00	14,000,445.00	11.95
投資活動之現金流量					
減少流動金融資產及短期貸墊款		-	-	-	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		-	-	-	-
減少固定資產及遞耗資產		-	-	-	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產		-	-	-	-
其他投資活動之現金流入		-	-	-	-
增加流動金融資產及短期貸墊款		-	3,234,193.00	3,234,193.00	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		-	-	-	-
增加固定資產及遞耗資產		17,061,000.00	49,951,397.00	32,890,397.00	192.78
增加無形資產及遞延借項及其他資產		14,614,000.00	49,138,533.00	34,524,533.00	236.24
其他投資活動之現金流出		-	-	-	-
投資活動之淨現金流入(流出)		31,675,000.00	95,855,737.00	64,180,737.00	202.62
融資活動之現金流量					
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-	5,239,080.00	5,239,080.00	-
增加長期負債		-	-	-	-
增加基金、公積及賸餘短絀		-	-	-	-
其他融資活動之現金流入		-	-	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		3,226,000.00	-	3,226,000.00	100.00
減少基金及公積		-	-	-	-
賸餘分配款		3,866,000.00	3,866,000.00	-	-
其他融資活動之現金流出		-	-	-	-
融資活動之淨現金流入(流出)		7,092,000.00	1,373,080.00	8,465,080.00	119.36
匯率變動影響數		-	-	-	-
現金及約當現金之淨增(淨減)		78,375,000.00	36,659,788.00	41,715,212.00	53.23
現金及約當現金		843,925,000.00	1,242,869,595.95	398,944,595.95	47.27
期末現金及約當現金		922,300,000.00	1,279,529,383.95	357,229,383.95	38.73

單位：新臺幣元

苗栗醫院作業基金
醫療藥品基金

現金流量決算表

中華民國105年度

現金流量決算表附表

中華民國九十年一月一日

單位：新臺幣元

項 目	預算數	比較增減	決算數	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		-	2,039,055.00	2,039,055.00	-	
土地		-	-	-	-	
土地改良物		-	-	-	-	
房屋及建築		-	-	-	-	
機械及設備		-	-	-	-	
交通及運輸設備		-	-	-	-	
什項資產		-	-	-	-	
土地與未實現重估增值同額增加之金額		-	-	-	-	
土地		-	66,175,165.00	66,175,165.00	-	
未實現重估增值		-	66,175,165.00	66,175,165.00	-	
備抵應收呆帳轉入備抵應收呆帳之金額		-	-	-	-	
減少備抵應收呆帳		-	378,638.00	378,638.00	-	
增加備抵應收呆帳		-	378,638.00	378,638.00	-	
舊年度代管資產折舊費用轉入受贈公積之金額		-	-	-	-	
減少應付代管資產		18,158,000.00	17,408,921.00	749,079.00	-4.13	
增加受贈公積		18,158,000.00	17,408,921.00	749,079.00	-4.13	

單位：新臺幣元

苗栗醫院作業基金

醫療藥品基金

醫療收入明細表

中華民國105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	929,742,000.00	963,079,810.00	33,337,810.00	3.59	
門診醫療收入	493,592,000.00	499,743,135.00	6,151,135.00	1.25	
藥品收入	91,315,000.00	145,176,624.00	53,861,624.00		
放射收入	27,839,000.00	30,140,812.00	2,301,812.00		
檢驗收入	54,937,000.00	58,957,513.00	4,020,513.00		
其他醫務收入	319,501,000.00	265,468,186.00	- 54,032,814.00		
住院醫療收入	492,200,000.00	495,676,254.00	3,476,254.00	0.71	
藥品收入	57,046,000.00	50,204,844.00	- 6,841,156.00		
放射收入	22,198,000.00	21,220,276.00	- 977,724.00		
檢驗收入	52,616,000.00	53,508,248.00	892,248.00		
其他醫務收入	360,340,000.00	370,742,886.00	10,402,886.00		
其他醫療收入	87,550,000.00	92,172,296.00	4,622,296.00	5.28	
門診體檢收入	17,000,000.00	17,535,648.00	535,648.00		
護理之家收入	20,604,000.00	22,335,553.00	1,731,553.00		
居家護理收入	26,746,000.00	31,799,402.00	5,053,402.00		
住院膳食收入	18,000,000.00	17,878,418.00	- 121,582.00		
其他醫務收入	5,200,000.00	2,623,275.00	- 2,576,725.00		
醫療折讓(-)	- 135,000,000.00	- 116,427,195.00	18,572,805.00	- 13.76	醫療折讓提列參酌往年健保醫療點數，故較預算數減少。
醫療優待免費(-)	- 8,600,000.00	- 8,084,680.00	515,320.00	- 5.99	

苗栗醫院作業基金
醫療藥品基金
醫療成本明細表
中華民國105年度

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
醫療成本	926,058,000.00	945,112,150.00	19,054,150.00	2.06	
門診醫療成本	451,742,000.00	442,795,516.00	- 8,946,484.00	- 1.98	
用人費用	162,590,000.00	167,625,641.00	5,035,641.00	3.10	
正式員工薪資	51,985,000.00	45,781,170.00	- 6,183,830.00	- 11.90	實際適用人數較預算員額減少所致。
臨時工作報酬	2,303,000.00	2,391,327.00	88,327.00	3.84	門診醫療收入增加所致。
獎金	96,619,000.00	106,567,664.00	9,948,664.00	10.30	對提列獎金增額所致。
退休及卹償金	4,086,000.00	4,791,802.00	705,802.00	17.27	勞工退休準備金差額足額提撥及提高提撥比率。
福利費	7,617,000.00	8,093,678.00	476,678.00	6.26	
服務費用	98,868,000.00	110,141,548.00	11,273,548.00	11.40	
水電費	8,828,000.00	6,541,392.00	- 2,286,608.00	- 25.90	接辦同支。
新電費	551,000.00	514,777.00	- 36,223.00	- 6.57	本院醫院醫師及本院所屬之產房增加所致。
旅運費	44,000.00	228,959.00	184,959.00	420.36	本院醫院設備修護費增加所致。
印刷裝訂與廣告費	780,000.00	775,986.00	- 4,014.00	- 0.51	因新立醫院辦理法保價格低，故保險費降低。
修理保養及保固費	7,410,000.00	16,135,674.00	8,725,674.00	117.76	主要係外包費及實際發生成本中心重劃所致。
保險費	109,000.00	88,308.00	- 20,692.00	- 18.98	
一般服務費	31,430,000.00	37,147,006.00	5,717,006.00	18.19	
專業服務費	49,716,000.00	48,709,446.00	- 1,006,554.00	- 2.02	
材料及用品費	151,412,000.00	129,138,546.00	- 22,273,454.00	- 14.71	
使用材料費	1,170,000.00	656,871.00	- 513,129.00	- 43.86	提撥用支。
用品消耗	1,787,000.00	2,570,145.00	783,145.00	43.82	汰舊換新枕頭、被套及醫護人員工作服，主要係衛材投資所致。
商品及醫療用品	148,455,000.00	125,906,530.00	- 22,548,470.00	- 15.19	主要係本中心重劃所致。
租金與利息	5,066,000.00	5,513,114.00	447,114.00	8.83	
機器租金	3,540,000.00	3,997,367.00	457,367.00	12.92	儀器設備、軟體租金及費用增加所致。
交通及運輸設備租金	1,379,000.00	1,343,371.00	- 35,629.00	- 2.58	
什項設備租金	147,000.00	172,376.00	25,376.00	17.26	儀器印量增加費用增加所致。
折舊、折耗及攤銷	33,331,000.00	29,739,181.00	- 3,591,819.00	- 10.78	
土地改良物折舊	615,000.00	615,283.00	283.00	0.05	
房屋折舊	3,253,000.00	3,034,608.00	- 218,392.00	- 6.89	
機械及設備折舊	16,365,000.00	15,830,736.00	- 534,264.00	- 3.26	
交通及運輸設備折舊	199,000.00	211,041.00	12,041.00	6.05	

單位：新臺幣元

苗栗醫院作業基金
醫療藥品基金
醫療成本明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
什項設備折舊	1,626,000.00	502,123.00	- 1,123,877.00	- 69.12	按月提列折舊。
代管資產折舊	8,021,000.00	7,692,651.00	- 328,349.00	- 4.09	
攤銷	3,246,000.00	1,852,739.00	- 1,393,261.00	- 42.92	按月提列攤銷。
稅捐與規費(強制費)	157,000.00	165,745.00	8,745.00	5.57	
消費與行為稅	143,000.00	154,016.00	11,016.00	7.70	實際汽車燃料使用費發生數。
規費	14,000.00	11,729.00	- 2,271.00	- 16.22	
短絀、賠償與保險給付	308,000.00	308,000.00	-	-	
各項短絀	308,000.00	308,000.00	-	-	
其他	10,000.00	168,741.00	158,741.00	1,587.41	
其他費用	10,000.00	168,741.00	158,741.00	1,587.41	乳癌及子宫颈癌轉介獎勵費用。

附註：一、管制性項目明細：

1. 國外旅費：預算數0元、決算數0元。
 2. 廣告費：預算數21,000元、決算數0元。
 3. 業務宣導費：預算數141,000元、決算數141,000元。
- 二、與修人力、勞務承攬：
1. 約用醫師：4人，預算數3,207,000元、決算數2,604,933元。
 2. 約用護理人員：54人，預算數25,965,000元、決算數29,057,520元。
 3. 約用其他醫事人員：21人，預算數14,476,000元、決算數12,586,150元。
 4. 約用醫務行政人員：47人，預算數16,326,000元、決算數16,825,189元。
 5. 其他臨時人員：31人，預算數7,670,000元、決算數8,142,653元。
 6. 勞務承攬：16人，預算數2,269,000元、決算數4,701,788元。

苗栗醫院作業基金
醫療藥品基金
醫療成本明細表

中華民國105年度

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
住院醫療成本	387,504,000.00	410,403,729.00	22,899,729.00	5.91	
用人費用	164,205,000.00	167,260,925.00	3,055,925.00	1.86	
正式員工薪資	51,830,000.00	44,985,375.00	-6,844,625.00	-13.21	實際適用人數較預算 員額減少所致。
時薪及兼職人員薪資	1,820,000.00	-	-1,820,000.00	-100.00	未聘用在醫院醫師致費 用減少。
超時工作報酬	3,017,000.00	4,060,268.00	1,043,268.00	34.58	住院收入增加相對所 需護理人力，故值在 費增加。
獎金	96,367,000.00	105,638,648.00	9,271,648.00	9.62	勞工退休準備金差額 及類別提撥及獎勵提撥 比率。
退休及酬償金	4,075,000.00	4,647,001.00	572,001.00	14.04	
福利費	7,506,000.00	7,929,615.00	333,615.00	4.39	
服務費用	101,650,000.00	101,131,303.00	-518,697.00	-0.51	
水電費	9,946,000.00	7,454,105.00	-2,491,895.00	-25.05	持節用支。
郵電費	551,000.00	355,682.00	-195,318.00	-35.45	持節用支。
旅運費	42,000.00	52,470.00	10,470.00	24.93	主要係國內就醫旅費 發生成本中心重新 歸類。
印刷裝訂與廣告費	756,000.00	669,509.00	-86,491.00	-11.44	持節用支。
修理保養及保固費	4,985,000.00	6,904,534.00	1,919,534.00	38.51	修護設備修護費增 加所致。
保險費	21,000.00	14,614.00	-6,386.00	-30.41	因部立醫院聯保決擇 價格低，故保費降 低。
一般服務費	34,979,000.00	33,521,620.00	-1,457,380.00	-4.17	
專業服務費	50,370,000.00	52,158,769.00	1,788,769.00	3.55	
材料及用品費	82,399,000.00	106,999,825.00	24,600,825.00	29.86	
使用材料費	1,168,000.00	803,176.00	-364,824.00	-31.23	持節用支。
用品消耗	1,931,000.00	2,593,210.00	662,210.00	34.29	汰舊換新枕頭、被套及 護理人員工作服， 因住院收入增加，相 對材料用量增加。
商品及醫療用品	79,300,000.00	103,603,439.00	24,303,439.00	30.65	
租金與利息	6,377,000.00	5,363,144.00	-1,013,856.00	-15.90	
機器租金	4,855,000.00	4,134,317.00	-720,683.00	-14.84	持節用支。
交通及運輸設備租金	1,376,000.00	1,173,745.00	-202,255.00	-14.70	持節用支。
什項設備租金	146,000.00	55,082.00	-90,918.00	-62.27	持節用支。
折舊、折耗及攤銷	32,373,000.00	29,044,443.00	-3,328,557.00	-10.28	
房屋折舊	3,251,000.00	3,027,157.00	-223,843.00	-6.89	
機械及設備折舊	16,322,000.00	15,789,141.00	-532,859.00	-3.26	
交通及運輸設備折舊	199,000.00	211,044.00	12,044.00	6.05	
什項設備折舊	1,622,000.00	500,890.00	-1,121,110.00	-69.12	按月提列折舊。
代管資產折舊	8,000,000.00	7,672,510.00	-327,490.00	-4.09	
攤銷	2,979,000.00	1,843,701.00	-1,135,299.00	-38.11	按月提列攤銷。

單位：新臺幣元

苗栗醫院作業基金
醫療藥品基金
醫療成本明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
稅捐與規費(強制費)	118,000.00	156,593.00	38,593.00	32.71	因病患以現金繳納住 院費用增加，致印花 稅增加。
消費與行為稅	118,000.00	156,593.00	38,593.00	32.71	
短絀、賠償與保險給付	362,000.00	447,496.00	85,496.00	23.62	
各項短絀	362,000.00	447,496.00	85,496.00	23.62	依應收帳款預估無法 收回數擬實估列。
其他	20,000.00	-	-20,000.00	-100.00	
其他費用	20,000.00	-	-20,000.00	-100.00	持節用支。

附註：一、管制性項目明細：

1. 國外旅費：預算數0元、決算數0元。
 2. 廣告費：預算數0元、決算數0元。
 3. 業務宣導費：預算數140,000元、決算數140,000元。
- 二、契約人力、勞務承攬：
1. 約用醫師：3人，預算數2,139,000元、決算數2,485,965元。
 2. 約用護理人員：53人，預算數26,279,000元、決算數34,153,889元。
 3. 約用其他醫事人員：19人，預算數14,476,000元、決算數11,525,434元。
 4. 約用醫務行政人員：46人，預算數16,555,000元、決算數15,501,683元。
 5. 其他臨時人員：19人，預算數7,024,000元、決算數6,623,971元。
 6. 勞務承攬：14人，預算數7,701,000元、決算數6,248,907元。

苗栗醫院作業基金
醫療藥品基金
醫療成本明細表

中華民國105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	86,812,000.00	91,912,905.00	5,100,905.00	5.88	
用人費用	19,956,000.00	22,358,319.00	2,402,319.00	12.04	主要係編列薪資成本中心重劃歸類。
正式員工薪資	2,875,000.00	4,058,638.00	1,183,638.00	41.17	主要係編列薪資成本中心重劃歸類。
超時工作報酬	418,000.00	194,214.00	-	53.54	主要係編列薪資成本中心重劃歸類。
獎金	15,876,000.00	17,095,065.00	1,219,065.00	7.68	主要係編列薪資成本中心重劃歸類。
退休及卹償金	267,000.00	394,061.00	117,061.00	43.84	主要係編列薪資成本中心重劃歸類。
福利費	520,000.00	626,341.00	106,341.00	20.45	
服務費用	58,203,000.00	61,385,088.00	3,182,088.00	5.47	
水電費	1,770,000.00	1,318,082.00	-	25.53	將薪用支。
郵電費	98,000.00	382,883.00	284,883.00	290.70	係配合苗栗縣政府最中心日間服務計畫提供長照及居家服務對外聯絡，致電費增加。
印刷裝訂與廣告費	115,000.00	137,083.00	22,083.00	19.20	各類護理格式表更改，重新印製收費單增加。
修理保養及保固費	519,000.00	344,030.00	-	33.71	將薪用支。
一般服務費	46,920,000.00	53,700,850.00	6,780,850.00	14.45	係計時與計件人員酬金增加所致。
專業服務費	8,781,000.00	5,502,160.00	-	37.34	將薪用支。
材料及用品費	2,969,000.00	2,834,753.00	-	4.52	
使用材料費	208,000.00	247,759.00	39,759.00	19.11	係配合苗栗縣政府長照中心日間服務計畫提供長照，致燃料增加。
用品消耗	351,000.00	506,969.00	155,969.00	44.44	主要係護理之家消毒品，換新提提抗頭等用品。
商品及醫療用品	2,410,000.00	2,080,025.00	-	13.69	主要係護理之家消毒品，換新提提抗頭等用品。
租金與利息	414,000.00	436,079.00	22,079.00	5.33	
機器租金	143,000.00	148,305.00	5,305.00	3.71	
交通及運輸設備租金	245,000.00	237,067.00	-	3.24	
什項設備租金	26,000.00	50,707.00	24,707.00	95.03	係影片量增加致費用增加所致。
折舊、折耗及攤銷	5,229,000.00	4,838,509.00	-	7.47	
房屋折舊	578,000.00	538,203.00	-	6.89	
機械及設備折舊	2,904,000.00	2,809,194.00	-	3.26	
交通及運輸設備折舊	35,000.00	37,120.00	2,120.00	6.06	
什項設備折舊	289,000.00	89,246.00	-	69.12	按月提列折舊。
代管資產折舊	1,423,000.00	1,364,746.00	-	4.09	

苗栗醫院作業基金
醫療藥品基金
醫療成本明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
稅捐與規費(強制費)	21,000.00	60,157.00	39,157.00	186.46	
消費與行為稅	21,000.00	60,157.00	39,157.00	186.46	其他醫療收入增加，相對印花稅增加。
其他	20,000.00	-	-	100.00	
其他費用	20,000.00	-	-	100.00	將薪用支。

附註：一、管制性項目明細：

1. 國外旅費：預算數0元、決算數0元。
 2. 廣告費：預算數0元、決算數0元。
 3. 業務宣導費：預算數25,000元、決算數25,000元。
- 二、契約人力、勞務承攬：
1. 約用護理人員：10人，預算數7,874,000元、決算數5,281,660元。
 2. 約用醫務行政人員：10人，預算數4,235,000元、決算數4,434,613元。
 3. 其他臨時人員：93人，預算數28,085,000元、決算數32,889,099元。
 4. 勞務承攬：12人，預算數14,500,000元、決算數16,274,649元。