

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

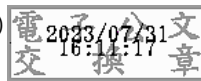
受文者：衛生福利部

發文日期：中華民國112年7月31日  
發文字號：台審部三字第1120062767號  
速別：普通件  
密等及解密條件或保密期限：  
附件：如文 (11230P000459\_1120062767\_112D2006763-01.docx)

主旨：貴部醫療藥品基金111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 112.07.31



1120133128

南投醫院作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	%
<b>業務收入</b>	<b>1,828,376,000</b>	<b>100.00</b>	<b>1,974,330,221</b>	<b>100.00</b>	<b>145,954,221</b>	<b>7.98</b>	<b>1,895,559,078</b>	<b>100.00</b>
<b>醫療收入</b>	<b>1,689,987,000</b>	<b>92.43</b>	<b>1,832,768,863</b>	<b>92.83</b>	<b>142,781,863</b>	<b>8.45</b>	<b>1,758,033,681</b>	<b>92.74</b>
門診醫療收入	1,051,587,000	57.51	1,068,358,745	54.11	16,771,745	1.59	1,014,576,814	53.52
住院醫療收入	884,388,000	48.37	919,540,808	46.57	35,152,808	3.97	887,747,200	46.83
其他醫療收入	57,553,000	3.15	75,374,878	3.82	17,821,878	30.97	81,816,411	4.32
醫療折讓	-290,396,000	-15.88	-218,776,953	-11.08	71,619,047	-24.66	-214,690,426	-11.33
醫療優待免費	-13,145,000	-0.72	-11,728,615	-0.59	1,416,385	-10.78	-11,416,318	-0.60
<b>其他業務收入</b>	<b>138,389,000</b>	<b>7.57</b>	<b>141,561,358</b>	<b>7.17</b>	<b>3,172,358</b>	<b>2.29</b>	<b>137,525,397</b>	<b>7.26</b>
其他補助收入	136,389,000	7.46	137,258,838	6.95	869,838	0.64	134,317,969	7.09
雜項業務收入	2,000,000	0.11	4,302,520	0.22	2,302,520	115.13	3,207,428	0.17
<b>業務成本與費用</b>	<b>1,757,317,000</b>	<b>96.11</b>	<b>1,897,095,931</b>	<b>96.09</b>	<b>139,778,931</b>	<b>7.95</b>	<b>1,821,758,170</b>	<b>96.11</b>
<b>醫療成本</b>	<b>1,639,575,000</b>	<b>89.67</b>	<b>1,750,023,171</b>	<b>88.64</b>	<b>110,448,171</b>	<b>6.74</b>	<b>1,666,292,241</b>	<b>87.91</b>
門診醫療成本	836,364,000	45.74	873,537,351	44.24	37,173,351	4.44	828,454,481	43.71
住院醫療成本	772,533,000	42.25	858,130,287	43.46	85,597,287	11.08	813,740,254	42.93
其他醫療成本	30,678,000	1.68	18,355,533	0.93	-12,322,467	-40.17	24,097,506	1.27
<b>其他業務成本</b>	<b>1,600,000</b>	<b>0.09</b>	<b>4,093,758</b>	<b>0.21</b>	<b>2,493,758</b>	<b>155.86</b>	<b>2,878,933</b>	<b>0.15</b>
雜項業務成本	1,600,000	0.09	4,093,758	0.21	2,493,758	155.86	2,878,933	0.15
<b>管理及總務費用</b>	<b>75,932,000</b>	<b>4.15</b>	<b>86,310,142</b>	<b>4.37</b>	<b>10,378,142</b>	<b>13.67</b>	<b>87,336,669</b>	<b>4.61</b>
管理費用及總務費用	75,932,000	4.15	86,310,142	4.37	10,378,142	13.67	87,336,669	4.61
<b>研究發展及訓練費用</b>	<b>40,210,000</b>	<b>2.20</b>	<b>56,668,860</b>	<b>2.87</b>	<b>16,458,860</b>	<b>40.93</b>	<b>65,250,327</b>	<b>3.44</b>
研究發展費用	38,655,000	2.11	55,331,712	2.80	16,676,712	43.14	64,183,870	3.39
訓練費用	1,555,000	0.09	1,337,148	0.06	-217,852	-14.01	1,066,457	0.06
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>71,059,000</b>	<b>3.89</b>	<b>77,234,290</b>	<b>3.91</b>	<b>6,175,290</b>	<b>8.69</b>	<b>73,800,908</b>	<b>3.89</b>

南投醫院作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	%
業務外收入	<b>60,186,000</b>	3.29	<b>77,449,851</b>	3.92	<b>17,263,851</b>	28.68	<b>77,908,263</b>	4.11
財務收入	<b>1,200,000</b>	0.07	<b>3,367,803</b>	0.17	<b>2,167,803</b>	180.65	<b>996,445</b>	0.05
利息收入	1,200,000	0.07	3,367,803	0.17	2,167,803	180.65	996,445	0.05
其他業務外收入	<b>58,986,000</b>	3.23	<b>74,082,048</b>	3.75	<b>15,096,048</b>	25.59	<b>76,911,818</b>	4.06
租賃收入	2,000,000	0.11	2,798,906	0.14	798,906	39.95	2,353,996	0.12
資產使用及權利金收入	2,300,000	0.13	3,583,988	0.18	1,283,988	55.83	3,488,733	0.18
違規罰款收入	350,000	0.02	199,185	0.01	-150,815	-43.09	452,150	0.02
受贈收入	976,000	0.05	5,678,902	0.29	4,702,902	481.85	1,580,594	0.08
收回呆帳	-	-	83,262	-	83,262	-	130,828	0.01
雜項收入	53,360,000	2.92	61,737,805	3.13	8,377,805	15.70	68,905,517	3.64
業務外費用	<b>44,371,000</b>	2.43	<b>53,019,532</b>	2.69	<b>8,648,532</b>	19.49	<b>54,455,495</b>	2.87
其他業務外費用	<b>44,371,000</b>	2.43	<b>53,019,532</b>	2.69	<b>8,648,532</b>	19.49	<b>54,455,495</b>	2.87
雜項費用	44,371,000	2.43	53,019,532	2.69	8,648,532	19.49	54,455,495	2.87
業務外賸餘(短絀)	<b>15,815,000</b>	0.86	<b>24,430,319</b>	1.24	<b>8,615,319</b>	54.48	<b>23,452,768</b>	1.24
本期賸餘(短絀)	<b>86,874,000</b>	4.75	<b>101,664,609</b>	5.15	<b>14,790,609</b>	17.03	<b>97,253,676</b>	5.13

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	-	1,282,412	1,282,412	-
採權益法認列之其他綜合餘絀				
其他綜合餘絀合計	-	-	-	-

南投醫院作業基金

餘絀撥補表

中華民國111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	223,306,000	100.00	244,824,263	100.00	21,518,263	9.64	200,444,654	100.00
本期賸餘	86,874,000	38.90	101,664,609	41.53	14,790,609	17.03	97,253,676	48.52
前期未分配賸餘	136,432,000	61.10	143,159,654	58.47	6,727,654	4.93	103,190,978	51.48
分配之部	74,123,000	33.19	74,123,000	30.28			57,285,000	28.58
填補累積短絀	-	-	-	-			-	-
提存公積	74,123,000	33.19	74,123,000	30.28			57,285,000	28.58
賸餘撥充基金數		-		-			-	-
解繳公庫淨額	-	-		-			-	-
未分配賸餘	149,183,000	66.81	170,701,263	69.72	21,518,263	14.42	143,159,654	71.42
短絀之部					-		-	
本期短絀	-		-		-		-	
填補之部					-			
撥用賸餘	-		-		-		-	

南投醫院作業基金  
現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘(短絀)	86,874,000	101,664,609	14,790,609	17.03
利息股利之調整	-1,200,000	-3,367,803	-2,167,803	180.65
利息收入	-1,200,000	-3,367,803	-2,167,803	180.65
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	85,674,000	98,296,806	12,622,806	14.73
調整項目	32,074,000	245,236,876	213,162,876	664.60
未計利息股利之現金流入(流出)	117,748,000	343,533,682	225,785,682	191.75
收取利息	1,183,000	3,145,303	1,962,303	165.88
業務活動之淨現金流入(流出)	118,931,000	346,678,985	227,747,985	191.50
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款		4,100	4,100	
減少無形資產及其他資產	-	940,734	940,734	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-74,123,000	-49,485,804	24,637,196	-33.24
增加無形資產及其他資產	-610,000	-42,347,589	-41,737,589	6,842.23
投資活動之淨現金流入(流出)	-74,733,000	-90,888,559	-16,155,559	21.62
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	656,455	656,455	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-2,562,000	-6,835,137	-4,273,137	166.79
籌資活動之淨現金流入(流出)	-2,562,000	-6,178,682	-3,616,682	141.17
現金及約當現金之淨增(淨減)	41,636,000	249,611,744	207,975,744	499.51
期初現金及約當現金	1,441,808,000	1,562,936,184	121,128,184	8.40
期末現金及約當現金	1,483,444,000	1,812,547,928	329,103,928	22.19

南投醫院作業基金  
現金流量表說明

中華民國111年度

單位：新臺幣元

不影響現金流量之投資及籌資活動

減少代管資產(報廢)3,745,879元，相對減少應付代管資產3,745,879元。

代管資產報廢1,350,595元，相對減少累計折舊1,350,595元。

代管資產本年度折舊數22,665,467元，減列應付代管資產22,665,467元，相對增加受贈公積22,665,467元。

國發會撥入財產37,206,505元：並依預算程序增列基金37,206,505元，相對減少暫收及待結轉帳項37,206,175元及增加土地尾數調整330元。

經管土地依公告地價調整：土地增列價值1,282,412元，相對增加未實現重估增值1,282,412元。

經管土地依公告地價調整：代管資產增列價值1,419,113元，相對增加應付代管資產1,419,113元。

增加特別公積74,123,000元，相對減少累積賸餘74,123,000元。

南投醫院作業基金

平 衡 表

中華民國111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	%
<b>資 產</b>	<b>3,551,486,532</b>	<b>100.00</b>	<b>3,302,941,862</b>	<b>100.00</b>	<b>248,544,670</b>	<b>7.52</b>
<b>流動資產</b>	<b>2,237,902,078</b>	<b>63.01</b>	<b>2,003,962,031</b>	<b>60.67</b>	<b>233,940,047</b>	<b>11.67</b>
現金	1,812,547,928	51.04	1,562,936,184	47.32	249,611,744	15.97
銀行存款	1,812,547,928	51.04	1,562,936,184	47.32	249,611,744	15.97
流動金融資產	222,583,000	6.27	222,587,100	6.74	-4,100	-
其他金融資產-流動	222,583,000	6.27	222,587,100	6.74	-4,100	-
應收款項	160,267,016	4.51	187,602,705	5.68	-27,335,689	-14.57
應收醫療帳款	1,041,355,140	29.32	892,893,563	27.03	148,461,577	16.63
備抵醫療折讓	-880,466,356	-24.79	-704,649,665	-21.33	-175,816,691	24.95
備抵呆帳-應收醫療帳款	-1,800,000	-0.05	-1,600,000	-0.05	-200,000	12.50
應收利息	240,000	0.01	17,500	-	222,500	1,271.43
其他應收款	4,611,351	0.13	4,614,426	0.14	-3,075	-0.07
備抵呆帳-其他各項應收帳	-3,673,119	-0.10	-3,673,119	-0.11	-	-
存貨	41,988,778	1.18	29,749,195	0.90	12,239,583	41.14
醫療用品	41,988,778	1.18	29,749,195	0.90	12,239,583	41.14
預付款項	515,356	0.01	1,086,847	0.03	-571,491	-52.58
用品盤存	341,473	0.01	461,576	0.01	-120,103	-26.02
預付費用	173,883	-	625,271	0.02	-451,388	-72.19
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>323,195,220</b>	<b>9.10</b>	<b>319,357,049</b>	<b>9.67</b>	<b>3,838,171</b>	<b>1.20</b>
土地	160,205,720	4.51	158,922,978	4.81	1,282,742	0.81
土地	160,205,720	4.51	158,922,978	4.81	1,282,742	0.81
土地改良物	718,877	0.02	906,401	0.03	-187,524	-20.69
土地改良物	2,812,895	0.08	2,812,895	0.09	-	-
累計折舊-土地改良物	-2,094,018	-0.06	-1,906,494	-0.06	-187,524	9.84
房屋及建築	5,368,524	0.15	5,573,352	0.17	-204,828	-3.68
房屋及建築	9,485,486	0.27	9,485,486	0.29	-	-
累計折舊-房屋及建築	-4,116,962	-0.12	-3,912,134	-0.12	-204,828	5.24
機械及設備	139,013,175	3.91	139,918,486	4.24	-905,311	-0.65
機械及設備	540,297,891	15.21	516,136,762	15.63	24,161,129	4.68
累計折舊-機械及設備	-401,284,716	-11.30	-376,218,276	-11.39	-25,066,440	6.66
交通及運輸設備	5,662,064	0.16	2,138,188	0.06	3,523,876	164.81
交通及運輸設備	14,134,473	0.40	10,279,033	0.31	3,855,440	37.51
累計折舊-交通及運輸設備	-8,472,409	-0.24	-8,140,845	-0.25	-331,564	4.07
什項設備	8,885,240	0.25	11,897,644	0.36	-3,012,404	-25.32
什項設備	29,926,417	0.84	29,730,385	0.90	196,032	0.66
累計折舊-什項設備	-21,041,177	-0.59	-17,832,741	-0.54	-3,208,436	17.99
購建中固定資產	3,341,620	0.09	-	-	3,341,620	-
未完工程	3,341,620	0.09	-	-	3,341,620	-
<b>無形資產</b>	<b>7,923,602</b>	<b>0.22</b>	<b>6,267,921</b>	<b>0.19</b>	<b>1,655,681</b>	<b>26.42</b>
無形資產	7,923,602	0.22	6,267,921	0.19	1,655,681	26.42
電腦軟體	7,923,602	0.22	6,267,921	0.19	1,655,681	26.42
<b>其他資產</b>	<b>982,465,632</b>	<b>27.66</b>	<b>973,354,861</b>	<b>29.47</b>	<b>9,110,771</b>	<b>0.94</b>
遞延費用	36,702,442	1.03	40,756,431	1.23	-4,053,989	-9.95
遞延費用	36,702,442	1.03	40,756,431	1.23	-4,053,989	-9.95
什項資產	725,734,144	20.43	712,569,384	21.57	13,164,760	1.85
存出保證金	163,500	-	12,000	-	151,500	1,262.50
催收款項	8,235,927	0.23	7,894,667	0.24	341,260	4.32
備抵呆帳-催收款項	-8,170,992	-0.23	-7,894,667	-0.24	-276,325	3.50
暫付及待結轉帳項	45,331,106	1.28	7,390,548	0.22	37,940,558	513.37
代管資產	1,118,389,222	31.49	1,122,066,583	33.97	-3,677,361	-0.33
累計折舊-代管資產	-438,214,619	-12.34	-416,899,747	-12.62	-21,314,872	5.11
內部往來	220,029,046	6.20	220,029,046	6.66	-	-
內部往來	220,029,046	6.20	220,029,046	6.66	-	-
<b>合 計</b>	<b>3,551,486,532</b>	<b>100.00</b>	<b>3,302,941,862</b>	<b>100.00</b>	<b>248,544,670</b>	<b>7.52</b>

備註：1. 「信託代理與保證資產(負債)」上年度決算數22,372,000元，本年度決算數18,719,500元，廠商履約及保固等有價證券。

南投醫院作業基金

平 衡 表

中華民國111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	%
<b>負 債</b>	<b>1,650,013,742</b>	<b>46.46</b>	<b>1,564,288,065</b>	<b>47.36</b>	<b>85,725,677</b>	<b>5.48</b>
<b>流動負債</b>	<b>919,045,741</b>	<b>25.88</b>	<b>764,591,770</b>	<b>23.15</b>	<b>154,453,971</b>	<b>20.20</b>
應付款項	918,908,754	25.87	764,371,717	23.14	154,537,037	20.22
應付帳款	88,740,736	2.50	82,263,030	2.49	6,477,706	7.87
應付代收款	134,640,233	3.79	88,147,802	2.67	46,492,431	52.74
應付費用	695,527,785	19.58	593,960,885	17.98	101,566,900	17.10
預收款項	136,987	-	220,053	0.01	-83,066	-37.75
預收收入	136,987	-	220,053	0.01	-83,066	-37.75
<b>其他負債</b>	<b>730,968,001</b>	<b>20.58</b>	<b>799,696,295</b>	<b>24.21</b>	<b>-68,728,294</b>	<b>-8.59</b>
遞延負債	3,907,734	0.11	4,258,938	0.13	-351,204	-8.25
遞延收入	3,907,734	0.11	4,258,938	0.13	-351,204	-8.25
什項負債	727,060,267	20.47	795,437,357	24.08	-68,377,090	-8.60
存入保證金	46,226,111	1.30	53,061,248	1.61	-6,835,137	-12.88
應付保管款	2,000	-	-	-	2,000	-
暫收及待結轉帳項	657,553	0.02	37,209,273	1.13	-36,551,720	-98.23
應付代管資產	680,174,603	19.15	705,166,836	21.35	-24,992,233	-3.54
<b>淨 值</b>	<b>1,901,472,790</b>	<b>53.54</b>	<b>1,738,653,797</b>	<b>52.64</b>	<b>162,818,993</b>	<b>9.36</b>
<b>基金</b>	<b>402,455,095</b>	<b>11.33</b>	<b>365,248,590</b>	<b>11.06</b>	<b>37,206,505</b>	<b>10.19</b>
基金	402,455,095	11.33	365,248,590	11.06	37,206,505	10.19
<b>公積</b>	<b>1,327,034,020</b>	<b>37.37</b>	<b>1,230,245,553</b>	<b>37.25</b>	<b>96,788,467</b>	<b>7.87</b>
資本公積	697,070,020	19.63	674,404,553	20.42	22,665,467	3.36
受贈公積	697,070,020	19.63	674,404,553	20.42	22,665,467	3.36
特別公積	629,964,000	17.74	555,841,000	16.83	74,123,000	13.34
特別公積	629,964,000	17.74	555,841,000	16.83	74,123,000	13.34
<b>累積餘絀</b>	<b>170,701,263</b>	<b>4.81</b>	<b>143,159,654</b>	<b>4.33</b>	<b>27,541,609</b>	<b>19.24</b>
累積餘絀	170,701,263	4.81	143,159,654	4.33	27,541,609	19.24
累積賸餘	170,701,263	4.81	143,159,654	4.33	27,541,609	19.24
<b>淨值其他項目</b>	<b>1,282,412</b>	<b>0.04</b>	-	-	<b>1,282,412</b>	
累積其他綜合餘絀	1,282,412	0.04	-	-	1,282,412	
未實現重估增值	1,282,412	0.04	-	-	1,282,412	
<b>合 計</b>	<b>3,551,486,532</b>	<b>100.00</b>	<b>3,302,941,862</b>	<b>100.00</b>	<b>248,544,670</b>	<b>7.52</b>

2. 經管珍貴動產、不動產之總額55,621,622元。



南投醫院作業基金  
醫療收入明細表

單位：新臺幣元

中華民國111年度

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>醫療收入</b>	<b>1,689,987,000</b>	<b>1,832,768,863</b>	<b>142,781,863</b>	<b>8.45</b>	
<b>門診醫療收入</b>	<b>1,051,587,000</b>	<b>1,068,358,745</b>	<b>16,771,745</b>	<b>1.59</b>	
藥品費收入	299,844,000	269,786,829	-30,057,171	-10.02	實際發生數較預期減少
放射收入	116,821,000	130,011,725	13,190,725	11.29	實際發生數較預期增加
檢驗費收入	75,156,000	87,736,399	12,580,399	16.74	因疫情檢驗收入增加
其他醫務收入	559,766,000	580,823,792	21,057,792	3.76	
<b>住院醫療收入</b>	<b>884,388,000</b>	<b>919,540,808</b>	<b>35,152,808</b>	<b>3.97</b>	
藥品費收入	78,744,000	77,536,437	-1,207,563	-1.53	
放射收入	39,073,000	35,783,692	-3,289,308	-8.42	
檢驗費收入	38,874,000	43,863,981	4,989,981	12.84	因疫情檢驗收入增加
其他醫務收入	727,697,000	762,356,698	34,659,698	4.76	
<b>其他醫療收入</b>	<b>57,553,000</b>	<b>75,374,878</b>	<b>17,821,878</b>	<b>30.97</b>	
門診體檢	13,157,000	17,583,441	4,426,441	33.64	因疫情致自費體檢PCR體檢人次增加
護理之家	27,112,000	-	-27,112,000	-100.00	配合中央疫情政策護理之家轉為專責病房，護理之家住民全數轉出
日間照護		11,938	11,938		
居家護理	2,990,000	2,376,283	-613,717	-20.53	實際發生數較預期減少
住院膳食	11,303,000	10,007,369	-1,295,631	-11.46	住院人日減少致住院膳食收入減少
其他醫務收入	2,991,000	45,395,847	42,404,847	1,417.75	因COVID-19檢驗收入致較預算數增加
<b>醫療折讓</b>	<b>-290,396,000</b>	<b>-218,776,953</b>	<b>71,619,047</b>	<b>-24.66</b>	因新冠肺炎影響健保署核扣金額降低
<b>醫療優待免費</b>	<b>-13,145,000</b>	<b>-11,728,615</b>	<b>1,416,385</b>	<b>-10.78</b>	依實際數認列

南投醫院作業基金  
醫療成本明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>醫療成本</b>	<b>1,639,575,000</b>	<b>1,750,023,171</b>	<b>110,448,171</b>	<b>6.74</b>	
<b>門診醫療成本</b>	<b>836,364,000</b>	<b>873,537,351</b>	<b>37,173,351</b>	<b>4.44</b>	
<b>用人費用</b>	<b>261,437,000</b>	<b>262,287,253</b>	<b>850,253</b>	<b>0.33</b>	
正式員額薪資	32,054,000	24,022,672	-8,031,328	-25.06	
聘僱及兼職人員薪資	2,406,000	2,225,468	-180,532	-7.50	
超時工作報酬	406,000	206,552	-199,448	-49.13	
獎金	210,144,000	214,742,750	4,598,750	2.19	
退休及卹償金	6,280,000	8,674,878	2,394,878	38.14	
福利費	10,147,000	12,414,933	2,267,933	22.35	
<b>服務費用</b>	<b>235,581,000</b>	<b>232,522,010</b>	<b>-3,058,990</b>	<b>-1.30</b>	
水電費	5,316,000	4,547,198	-768,802	-14.46	
郵電費	1,066,000	1,013,077	-52,923	-4.96	
旅運費	490,000	370,689	-119,311	-24.35	
印刷裝訂及公告費	1,014,000	850,089	-163,911	-16.16	
修理保養與保固費	10,533,000	18,881,360	8,348,360	79.26	
保險費	314,000	360,698	46,698	14.87	
一般服務費	65,658,000	70,383,106	4,725,106	7.20	
專業服務費	150,941,000	135,866,793	-15,074,207	-9.99	
行銷推廣費	249,000	249,000	-	-	
<b>材料及用品費</b>	<b>260,682,000</b>	<b>272,822,736</b>	<b>12,140,736</b>	<b>4.66</b>	
使用材料費	1,686,000	1,289,025	-396,975	-23.55	
用品消耗	1,722,000	2,385,158	663,158	38.51	
商品及醫療用品	257,274,000	269,148,553	11,874,553	4.62	
<b>租金與利息</b>	<b>38,285,000</b>	<b>57,140,143</b>	<b>18,855,143</b>	<b>49.25</b>	
地租及水租	72,000	72,000	-	-	
機器租金	35,113,000	55,409,930	20,296,930	57.80	
交通及運輸設備租金	2,400,000	1,324,700	-1,075,300	-44.80	

南投醫院作業基金  
醫療成本明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
什項設備租金	700,000	333,513	-366,487	-52.36	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>37,263,000</b>	<b>44,914,875</b>	<b>7,651,875</b>	<b>20.53</b>	
不動產、廠房及設備折舊	20,979,000	25,847,313	4,868,313	23.21	
其他折舊性資產折舊	12,949,000	12,776,769	-172,231	-1.33	
攤銷	3,335,000	6,290,793	2,955,793	88.63	
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>818,000</b>	<b>859,899</b>	<b>41,899</b>	<b>5.12</b>	
房屋稅	-	-	-	#DIV/0!	
消費與行為稅	565,000	680,151	115,151	20.38	
規費	253,000	179,748	-73,252	-28.95	
<b>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</b>	<b>1,712,000</b>	<b>1,582,050</b>	<b>-129,950</b>	<b>-7.59</b>	
會費	1,712,000	1,582,050	-129,950	-7.59	
補貼(償)、獎勵慰問與救助(濟)	-	-	-		
<b>短絀、賠償與保險給付</b>	<b>221,000</b>	<b>737,180</b>	<b>516,180</b>	<b>233.57</b>	
各項短絀	221,000	737,180	516,180	233.57	
<b>其他</b>	<b>365,000</b>	<b>671,205</b>	<b>306,205</b>	<b>83.89</b>	
其他費用	365,000	671,205	306,205	83.89	

備註：

一、管制性項目

(一)行銷推廣費：預算數249,000元，決算數249,000元。

二、契僱人力

(一)約用醫師：17人，預算41,421,000元，決算28,505,589元

(二)約用護理人員：64人，預算42,999,000元，決算43,881,275元

(三)約用其他醫事人員：75人，預算53,996,000元，決算48,888,672元

(四)約用醫務行政人員：84人，預算30,654,000元，決算31,102,493元

三、承攬業務人力：41人，預算18,798,000元，決算25,808,396元

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。

南投醫院作業基金  
醫療成本明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>住院醫療成本</b>	<b>772,533,000</b>	<b>858,130,287</b>	<b>85,597,287</b>	<b>11.08</b>	業務成長成本相對增加
<b>用人費用</b>	<b>243,857,000</b>	<b>254,154,724</b>	<b>10,297,724</b>	<b>4.22</b>	
正式員額薪資	52,814,000	49,019,441	-3,794,559	-7.18	
聘僱及兼職人員薪資	717,000	731,508	14,508	2.02	
超時工作報酬	3,382,000	1,884,365	-1,497,635	-44.28	
獎金	177,040,000	191,093,200	14,053,200	7.94	
退休及卹償金	4,719,000	4,447,104	-271,896	-5.76	
福利費	5,145,000	6,918,826	1,773,826	34.48	
提繳費	40,000	60,280	20,280	50.70	
<b>服務費用</b>	<b>257,417,000</b>	<b>274,307,233</b>	<b>16,890,233</b>	<b>6.56</b>	
水電費	9,465,000	12,281,163	2,816,163	29.75	
郵電費	1,194,000	1,482,159	288,159	24.13	
旅運費	20,000	1,545	-18,455	-92.28	
印刷裝訂及公告費	256,000	211,773	-44,227	-17.28	
修理保養與保固費	4,796,000	7,634,157	2,838,157	59.18	
一般服務費	77,208,000	98,394,348	21,186,348	27.44	
專業服務費	164,478,000	154,302,088	-10,175,912	-6.19	
<b>材料及用品費</b>	<b>185,804,000</b>	<b>244,726,502</b>	<b>58,922,502</b>	<b>31.71</b>	
使用材料費	762,000	1,231,747	469,747	61.65	
用品消耗	3,906,000	5,342,642	1,436,642	36.78	
商品及醫療用品	181,136,000	238,152,113	57,016,113	31.48	
<b>租金與利息</b>	<b>56,813,000</b>	<b>51,719,385</b>	<b>-5,093,615</b>	<b>-8.97</b>	
機器租金	56,813,000	51,719,385	-5,093,615	-8.97	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>26,770,000</b>	<b>29,467,959</b>	<b>2,697,959</b>	<b>10.08</b>	
不動產、廠房及設備折舊	15,883,000	19,735,978	3,852,978	24.26	
其他折舊性資產折舊	9,522,000	9,368,935	-153,065	-1.61	
攤銷	1,365,000	363,046	-1,001,954	-73.40	
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>707,000</b>	<b>757,712</b>	<b>50,712</b>	<b>7.17</b>	

南投醫院作業基金  
醫療成本明細表

中華民國111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	695,000	696,132	1,132	0.16	
規費	12,000	61,580	49,580	413.17	
<b>會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費</b>	<b>288,000</b>	<b>236,541</b>	<b>-51,459</b>	<b>-17.87</b>	
會費	288,000	236,541	-51,459	-17.87	
<b>短絀、賠償與保險給付</b>	<b>779,000</b>	<b>2,100,846</b>	<b>1,321,846</b>	<b>169.68</b>	
各項短絀	779,000	2,100,846	1,321,846	169.68	
<b>其他</b>	<b>98,000</b>	<b>659,385</b>	<b>561,385</b>	<b>572.84</b>	
其他費用	98,000	659,385	561,385	572.84	

備註：

一、契僱人力

(一)約用醫師：6人，預算21,536,000元，決算14,821,161元

(二)約用護理人員：219人，預算137,844,000元，決算130,941,727元

(三)約用其他醫事人員：11人，預算1,371,000元，決算4,751,757元

(四)約用醫務行政人員：107人，預算41,268,000元，決算54,454,444元

約用契僱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。

二、承攬業務人力：63人，預算35,832,000元，決算31,981,789元

南投醫院作業基金  
醫療成本明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>其他醫療成本</b>	<b>30,678,000</b>	<b>18,355,533</b>	<b>-12,322,467</b>	<b>-40.17</b>	因配合中央疫情政策護理之家於110年6月轉為專責病房，人員重新配置，故較預算減少
<b>用人費用</b>	<b>13,701,000</b>	<b>15,386,391</b>	<b>1,685,391</b>	<b>12.30</b>	
正式員額薪資	1,799,000	775,800	-1,023,200	-56.88	
超時工作報酬	34,000	-	-34,000	-100.00	
獎金	11,807,000	14,565,095	2,758,095	23.36	
福利費	61,000	45,496	-15,504	-25.42	
<b>服務費用</b>	<b>14,626,000</b>	<b>367,114</b>	<b>-14,258,886</b>	<b>-97.49</b>	
印刷裝訂及公告費	10,000	11,654	1,654	16.54	
修理保養與保固費	108,000	1,486	-106,514	-98.62	
一般服務費	11,132,000	183,005	-10,948,995	-98.36	
專業服務費	3,376,000	170,969	-3,205,031	-94.94	
<b>材料及用品費</b>	<b>322,000</b>	<b>418,325</b>	<b>96,325</b>	<b>29.91</b>	
使用材料費	2,000	22,200	20,200	1,010.00	
用品消耗	151,000	123,183	-27,817	-18.42	
商品及醫療用品	169,000	272,942	103,942	61.50	
<b>租金與利息</b>	<b>14,000</b>	<b>133,351</b>	<b>119,351</b>	<b>852.51</b>	
機器租金	14,000	133,351	119,351	852.51	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>1,698,000</b>	<b>1,866,847</b>	<b>168,847</b>	<b>9.94</b>	
不動產、廠房及設備折舊	1,169,000	1,347,084	178,084	15.23	
其他折舊性資產折舊	529,000	519,763	-9,237	-1.75	
<b>其他</b>	<b>317,000</b>	<b>183,505</b>	<b>-133,495</b>	<b>-42.11</b>	
其他費用	317,000	183,505	-133,495	-42.11	

備註：

一、契僱人力

(一)約用護理人員：1人，預算3,376,000元，決算170,969元

(二)約用醫務行政人員：1人，預算11,132,000元，決算180,426元