

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：

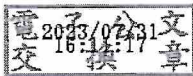
附件：如文 (11230P000459_1120062767_112D2006763-01.docx)

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

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111年12月31日)

中央政府總決算

衛生福利部主管



—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	%
資 產	1,761,613,117	100.00	1,668,642,458	100.00	92,970,659	5.57
流動資產	985,276,539	55.93	870,285,695	52.16	114,990,844	13.21
現金	566,617,067	32.16	543,223,026	32.55	23,394,041	4.31
銀行存款	517,177,960	29.36	485,915,179	29.12	31,262,781	6.43
匯撥中現金	49,439,107	2.81	57,307,847	3.43	-7,868,740	-13.73
流動金融資產	352,600,000	20.02	252,600,000	15.14	100,000,000	39.59
其他金融資產-流動	352,600,000	20.02	252,600,000	15.14	100,000,000	39.59
應收款項	58,486,767	3.32	68,893,327	4.13	-10,406,560	-15.11
應收醫療帳款	336,964,227	19.13	388,338,203	23.27	-51,373,976	-13.23
備抵醫療折讓	-298,103,784	-16.92	-331,705,342	-19.88	33,601,558	-10.13
備抵呆帳-應收醫療帳款	-416,263	-0.02	-359,414	-0.02	-56,849	15.82
應收利息	77,562	-	20,082	0.00	57,480	286.23
其他應收款	19,965,025	1.13	12,599,798	0.76	7,365,227	58.46
存貨	6,917,754	0.39	5,027,963	0.30	1,889,791	37.59
醫 療 用 品	6,917,754	0.39	5,027,963	0.30	1,889,791	37.59
預付款項	654,951	0.04	541,379	0.03	113,572	20.98
用品盤存	492,911	0.03	379,339	0.02	113,572	29.94
預付費用	162,040	0.01	162,040	0.01	-	-
不動產、廠房及設備	447,522,430	25.40	459,690,474	27.55	-12,168,044	-2.65
土地	1,871,680	0.11	1,637,721	0.10	-	-
土地	1,871,680	0.11	1,637,721	0.10	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-
土地改良物	4,683,948	0.27	4,683,948	0.28	-	-
累計折舊-土地改良物	-4,683,948	-0.27	-4,683,948	-0.28	-	-
房屋及建築	326,657,123	18.54	333,371,651	19.98	-6,714,528	-2.01
房屋及建築	492,794,540	27.97	492,764,540	29.53	30,000	0.01
累計折舊-房屋及建築	-166,137,417	-9.43	-159,392,889	-9.55	-6,744,528	4.23
機械及設備	73,949,231	4.20	70,488,929	4.22	3,460,302	4.91
機械及設備	212,003,026	12.03	198,141,840	11.87	13,861,186	7.00
累計折舊-機械及設備	-138,053,795	-7.84	-127,652,911	-7.65	-10,400,884	8.15
交通及運輸設備	26,574,817	1.51	30,821,158	1.85	-4,246,341	-13.78
交通及運輸設備	50,456,493	2.86	50,240,313	3.01	216,180	0.43
累計折舊-交通及運輸設備	-23,881,676	-1.36	-19,419,155	-1.16	-4,462,521	22.98
什項設備	17,421,305	0.99	22,155,005	1.33	-4,733,700	-21.37
什項設備	88,098,379	5.00	91,160,556	5.46	-3,062,177	-3.36
累計折舊-什項設備	-70,677,074	-4.01	-69,005,551	-4.14	-1,671,523	2.42
租賃改良物	1,048,274	0.06	1,216,010	0.07	-167,736	-13.79
租賃權益改良	1,565,460	0.09	1,565,460	0.09	-	-
累計折舊-租賃權益改良	-517,186	-0.03	-349,450	-0.02	-167,736	48.00
無形資產	1,484,030	0.08	2,281,310	0.14	-797,280	-34.95
無形資產	1,484,030	0.08	2,281,310	0.14	-797,280	-34.95
電腦軟體	1,484,030	0.08	2,281,310	0.14	-797,280	-34.95
其他資產	327,330,118	18.58	336,384,979	20.16	-9,054,861	-2.69
遞延資產	43,920,295	2.49	48,150,119	2.89	-4,229,824	-8.78
遞延費用	43,920,295	2.49	48,150,119	2.89	-4,229,824	-8.78
什項資產	161,400,277	9.16	166,225,314	9.96	-4,825,037	-2.90
存出保證金	11,600	-	11,600	-	-	-
催收款項	3,217,374	0.18	2,876,997	0.17	340,377	11.83
備抵呆帳-催收款項	-2,627,680	-0.15	-1,769,642	-0.11	-858,038	48.49
暫付及待結轉帳項	215,867	0.01	615,311	0.04	-399,444	-64.92
代管資產	315,008,099	17.88	311,763,887	18.68	3,244,212	1.04
累計折舊-代管資產	-154,424,983	-8.77	-147,272,839	-8.83	-7,152,144	4.86
內部往來	122,009,546	6.93	122,009,546	7.31	-	-
內部往來	122,009,546	6.93	122,009,546	7.31	-	-
合 計	1,761,613,117	100.00	1,668,642,458	100.00	92,970,659	5.57

備註：1. 「信託代理與保證資產」上年度決算數5,753,720元，本年度決算數1,957,920元，廠商履約及保固等有價證券。

草屯療養院作業基金

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	%
負 債	488,623,199	27.74	463,280,445	27.76	25,342,754	5.47
流動負債	316,093,908	17.94	290,912,122	17.43	25,181,786	8.66
應付款項	315,415,143	17.90	290,231,149	17.39	25,183,994	8.68
應付帳款	27,362,565	1.55	24,395,783	1.46	2,966,782	12.16
應付代收款	73,147,756	4.15	66,557,650	3.99	6,590,106	9.90
應付費用	214,904,822	12.20	199,277,716	11.94	15,627,106	7.84
預收款項	678,765	0.04	680,973	0.04	-2,208	-0.32
預收收入	678,765	0.04	680,973	0.04	-2,208	-0.32
其他負債	172,529,291	9.79	172,368,323	10.33	160,968	0.09
遞延負債	717,213	0.04	912,141	0.05	-194,928	-21.37
遞延收入	717,213	0.04	912,141	0.05	-194,928	-21.37
什項負債	171,812,078	9.75	171,456,182	10.28	355,896	0.21
存入保證金	11,193,834	0.64	6,915,691	0.41	4,278,143	61.86
暫收及待結轉帳項	35,128	-	49,443	-	-14,315	-28.95
應付代管資產	160,583,116	9.12	164,491,048	9.86	-3,907,932	-2.38
淨 值	1,272,989,918	72.26	1,205,362,013	72.24	67,627,905	5.61
基 金	357,800,781	20.31	357,800,781	21.44	-	-
基 金	357,800,781	20.31	357,800,781	21.44	-	-
基 金	357,800,781	20.31	357,800,781	21.44	-	-
公 積	734,238,720	41.68	706,339,528	42.33	27,899,192	3.95
資本公積	245,829,720	13.95	237,328,528	14.22	8,501,192	3.58
受贈公積	245,829,720	13.95	237,328,528	14.22	8,501,192	3.58
特別公積	488,409,000	27.73	469,011,000	28.11	19,398,000	4.14
特別公積	488,409,000	27.73	469,011,000	28.11	19,398,000	4.14
累積餘絀	180,622,873	10.25	141,128,119	8.46	39,494,754	27.99
累積餘絀	180,622,873	10.25	141,128,119	8.46	39,494,754	27.99
累積餘絀	180,622,873	10.25	141,128,119	8.46	39,494,754	27.99
本期餘絀	-	-	-	-	-	-
淨值其他項目	327,544	0.02	93,585	0.01	233,959	250.00
累積其他綜合餘絀	327,544	0.02	93,585	0.01	233,959	250.00
未實現重估增值	327,544	0.02	93,585	0.01	233,959	250.00
合 計	1,761,613,117	100.00	1,668,642,458	100.00	92,970,659	5.57

備註：1. 「信託代理與保證負債」上年度決算數5,753,720元，本年度決算數1,957,920元，廠商履約及保固等有價證券。

草屯療養院作業基金

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	%
業務收入	1,051,797,000	100.00	1,096,902,053	100.00	45,105,053	4.29	1,044,907,762	100.00
醫療收入	867,064,000	82.44	880,182,705	80.24	13,118,705	1.51	868,531,627	83.12
門診醫療收入	156,526,000	14.88	161,685,443	14.74	5,159,443	3.30	159,262,046	15.24
住院醫療收入	619,253,000	58.88	643,541,476	58.67	24,288,476	3.92	636,858,385	60.95
其他醫療收入	230,086,000	21.88	213,294,853	19.45	-16,791,147	-7.30	208,426,384	19.95
醫療折讓	-135,960,000	-12.93	-135,501,217	-12.35	458,783	-0.34	-133,115,388	-12.74
醫療優待免費	-2,841,000	-0.27	-2,837,850	-0.26	3,150	-0.11	-2,899,800	-0.28
其他業務收入	184,733,000	17.56	216,719,348	19.76	31,986,348	17.31	176,376,135	16.88
其他補助收入	148,338,000	14.10	178,196,661	16.25	29,858,661	20.13	138,919,089	13.29
雜項業務收入	36,395,000	3.46	38,522,687	3.51	2,127,687	5.85	37,457,046	3.58
業務成本與費用	1,004,545,000	95.51	1,051,321,693	95.84	46,776,693	4.66	999,289,410	95.63
醫療成本	833,992,000	79.29	890,173,745	81.15	56,181,745	6.74	843,857,964	80.76
門診醫療成本	135,164,000	12.85	147,709,976	13.47	12,545,976	9.28	139,208,394	13.32
住院醫療成本	510,317,000	48.52	550,626,598	50.20	40,309,598	7.90	520,717,450	49.83
其他醫療成本	188,511,000	17.92	191,837,171	17.49	3,326,171	1.76	183,932,120	17.60
其他業務成本	735,000	0.07	516,016	0.05	-218,984	-29.79	758,435	0.07
雜項業務成本	735,000	0.07	516,016	0.05	-218,984	-29.79	758,435	0.07
管理及總務費用	91,813,000	8.73	88,958,842	8.11	-2,854,158	-3.11	86,929,221	8.32
管理費用及總務費用	91,813,000	8.73	88,958,842	8.11	-2,854,158	-3.11	86,929,221	8.32
研究發展及訓練費用	35,833,000	3.41	34,299,820	3.13	-1,533,180	-4.28	32,014,363	3.06
研究發展費用	10,000,000	0.95	9,237,561	0.84	-762,439	-7.62	8,103,342	0.78
訓練費用	25,833,000	2.46	25,062,259	2.28	-770,741	-2.98	23,911,021	2.29
其他業務費用	42,172,000	4.01	37,373,270	3.41	-4,798,730	-11.38	35,729,427	3.42
雜項業務費用	42,172,000	4.01	37,373,270	3.41	-4,798,730	-11.38	35,729,427	3.42
業務賸餘(短絀)	47,252,000	4.49	45,580,360	4.16	-1,671,640	-3.54	45,618,352	4.37
業務外收入	45,419,000	4.32	90,522,111	8.25	45,103,111	99.30	70,436,367	6.74
財務收入	2,000,000	0.19	3,520,806	0.32	1,520,806	76.04	1,936,050	0.19
利息收入	2,000,000	0.19	3,520,806	0.32	1,520,806	76.04	1,936,050	0.19
其他業務外收入	43,419,000	4.13	87,001,305	7.93	43,582,305	100.38	68,500,317	6.56
資產使用及權利金收入	1,536,000	0.15	2,468,206	0.23	932,206	60.69	2,463,263	0.24
違規罰款收入	-	-	293,100	0.03	293,100	-	80,796	0.01
受贈收入	858,000	0.08	1,160,263	0.11	302,263	35.23	725,809	0.07
收回呆帳	-	-	407,544	0.04	407,544	-	421,403	0.04
雜項收入	41,025,000	3.90	82,672,192	7.54	41,647,192	101.52	64,809,046	6.20
業務外費用	43,680,000	4.15	77,209,717	7.04	33,529,717	76.76	63,139,472	6.04
其他業務外費用	43,680,000	4.15	77,209,717	7.04	33,529,717	76.76	63,139,472	6.04
雜項費用	43,680,000	4.15	77,209,717	7.04	33,529,717	76.76	63,139,472	6.04
業務外賸餘(短絀)	1,739,000	0.17	13,312,394	1.21	11,573,394	665.52	7,296,895	0.70
本期賸餘(短絀)	48,991,000	4.66	58,892,754	5.37	9,901,754	20.21	52,915,247	5.06

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	-	233,959	233,959	-
採權益法認列之其他綜合餘絀				
其他綜合餘絀合計	-	233,959	233,959	-

草屯療養院作業基金

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	187,272,000	100.00	200,020,873	100.00	12,748,873	6.81	157,398,119	100.00
本期賸餘	48,991,000	26.16	58,892,754	29.44	9,901,754	20.21	52,915,247	33.62
前期未分配賸餘	138,281,000	73.84	141,128,119	70.56	2,847,119	2.06	104,482,872	66.38
分配之部	19,398,000	10.36	19,398,000	9.70	-	-	16,270,000	10.34
提存公積	19,398,000	10.36	19,398,000	9.70	-	-	16,270,000	10.34
未分配賸餘	167,874,000	89.64	180,622,873	90.30	12,748,873	7.59	141,128,119	89.66
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 111 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)	48,991,000	58,892,754	9,901,754	20.21
利息股利之調整	-2,000,000	-3,520,806	-1,520,806	76.04
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	46,991,000	55,371,948	8,380,948	17.84
調整項目	44,927,000	78,283,003	33,356,003	74.24
未計利息股利之現金流入(流出)	91,918,000	133,654,951	41,736,951	45.41
收取利息	2,000,000	3,463,326	1,463,326	73.17
業務活動之淨現金流入(流出)	93,918,000	137,118,277	43,200,277	46.00
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	1,720,090	1,720,090	-
增加流動金融資產及短期貸款	-	-100,000,000	-100,000,000	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-19,398,000	-19,264,452	133,548	-0.69
增加無形資產及其他資產	-276,000	-443,702	-167,702	60.76
投資活動之淨現金流入(流出)	-19,674,000	-117,988,064	-98,314,064	499.72
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	-	4,278,143	4,278,143	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-14,315	-14,315	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	4,263,828	4,263,828	-
現金及約當現金之淨增(淨減)	74,244,000	23,394,041	-50,849,959	-68.49
期初現金及約當現金	499,965,000	543,223,026	43,258,026	8.65
期末現金及約當現金	574,209,000	566,617,067	-7,591,933	-1.32

草屯療養院作業基金
醫療收入明細表

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	%	
醫療收入	867,064,000	880,182,705	13,118,705	1.51	
門診醫療收入	156,526,000	161,685,443	5,159,443	3.30	
藥品收入	87,940,000	84,673,979	-3,266,021	-3.71	
放射收入	295,000	428,210	133,210	45.16	係放射檢查個案增加。
檢驗費收入	6,854,000	11,998,832	5,144,832	75.06	係新冠篩檢個案增加。
其他醫務收入	61,437,000	64,584,422	3,147,422	5.12	
住院醫療收入	619,253,000	643,541,476	24,288,476	3.92	
藥品收入	30,188,000	28,728,370	-1,459,630	-4.84	
放射收入	487,000	1,049,424	562,424	115.49	係放射個案較預期增加。
檢驗收入	10,452,000	10,451,699	-301	-	
其他醫務收入	578,126,000	603,311,983	25,185,983	4.36	
其他醫療收入	230,086,000	213,294,853	-16,791,147	-7.30	
門診體檢	-	644,841	644,841	-	
護理之家	35,982,000	35,359,628	-622,372	-1.73	
日間照護	-	5,094,665	5,094,665	-	係本院日照中心個案增加。
居家護理	15,492,000	18,940,412	3,448,412	22.26	係居家訪視個案較預期增加
住院膳食	62,266,000	63,662,397	1,396,397	2.24	
日間留院	29,974,000	20,491,487	-9,482,513	-31.64	係因新冠疫情影響致較預期減少。
其他醫務收入	86,372,000	69,101,423	-17,270,577	-20.00	係因新冠疫情影響致較預期減少。
醫療折讓	-135,960,000	-135,501,217	458,783	-0.34	醫療折讓率估列15.92%。
醫療優待免費	-2,841,000	-2,837,850	3,150	-0.11	

草屯療養院作業基金
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	%	
醫療成本	833,992,000	890,173,745	56,181,745	6.74	
門診醫療成本	135,164,000	147,709,976	12,545,976	9.28	
用人費用	47,458,000	47,612,762	154,762	0.33	
正式員額薪資	7,437,000	7,211,366	-225,634	-3.03	
聘僱及兼職人員薪資	660,000	659,904	-96	-0.01	
超時工作報酬	479,000	570,840	91,840	19.17	係實際職員不休假加班費。
津 貼	208,000	206,738	-1,262	-0.61	
獎 金	35,886,000	35,756,500	-129,500	-0.36	
退休及卹償金	1,100,000	1,134,975	34,975	3.18	
福 利 費	1,677,000	2,072,439	395,439	23.58	係實際職員保險及休假補助費。
提 繳 費	11,000	-	-11,000	-100.00	撙節開支。
服務費用	17,651,000	21,657,704	4,006,704	22.70	
水 電 費	1,168,000	2,067,387	899,387	77.00	係本院實際電費增加。
郵 電 費	382,000	549,514	167,514	43.85	係本院實際網路及電話費。
旅 運 費	262,000	153,897	-108,103	-41.26	撙節開支。
印刷裝訂及公告費	222,000	373,470	151,470	68.23	係實際門診診療用表單印刷費增加。
修理保養及保固費	1,425,000	1,802,504	377,504	26.49	係本院實際修繕費。
保 險 費	18,000	14,000	-4,000	-22.22	撙節開支。
一般服務費	4,315,000	4,510,897	195,897	4.54	
專業服務費	9,859,000	12,186,035	2,327,035	23.60	係約用人力費用增加。
材料及用品費	56,881,000	63,540,654	6,659,654	11.71	
使用材料費	531,000	502,927	-28,073	-5.29	
用品消耗	1,393,000	1,689,688	296,688	21.30	係實際消耗品費用。
商品及醫療用品	54,957,000	61,348,039	6,391,039	11.63	係新冠快篩試劑使用增加。
租金與利息	2,602,000	4,357,590	1,755,590	67.47	
房 租	720,000	523,900	-196,100	-27.24	撙節開支。
機器租金	1,221,000	3,508,770	2,287,770	187.37	係本院實際機器租金。
交通及運輸設備租金	661,000	324,920	-336,080	-50.84	撙節開支。
折舊、折耗及攤銷	10,139,000	10,162,006	23,006	0.23	
不動產、廠房及設備折舊	6,915,000	7,771,303	856,303	12.38	係實際攤提費用。
其他折舊性資產折舊	1,790,000	1,788,036	-1,964	-0.11	
攤 銷	1,434,000	602,667	-831,333	-57.97	係實際攤提費用。
稅捐與規費(強制費)	81,000	55,960	-25,040	-30.91	
消費與行為稅	69,000	55,960	-13,040	-18.90	撙節開支。
規 費	12,000	-	-12,000	-100.00	撙節開支。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	352,000	323,300	-28,700	-8.15	
會 費	352,000	323,300	-28,700	-8.15	
短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	
各項短絀	-	-	-	-	

草屯療養院作業基金
醫療成本明細表

單位：新臺幣

中華民國 111 年度

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
住院醫療成本	510,317,000	550,626,598	40,309,598	7.90	
用人費用	308,465,000	312,892,083	4,427,083	1.44	
正式員額薪資	109,100,000	110,077,095	977,095	0.90	
超時工作報酬	9,269,000	10,124,764	855,764	9.23	
津 貼	2,898,000	2,739,157	-158,843	-5.48	
獎 金	161,195,000	159,373,955	-1,821,045	-1.13	
退休及卹償金	13,100,000	11,870,060	-1,229,940	-9.39	
福 利 費	12,883,000	18,660,064	5,777,064	44.84	係實際職員保險及休假補助費。
提 繳 費	20,000	46,988	26,988	134.94	係提繳工資整償費用。
服務費用	148,119,000	179,253,303	31,134,303	21.02	
水 電 費	6,270,000	4,244,848	-2,025,152	-32.30	撙節開支。
郵 電 費	1,178,000	654,496	-523,504	-44.44	撙節開支。
旅 運 費	89,000	56,549	-32,451	-36.46	撙節開支。
印刷裝訂及公告費	221,000	152,687	-68,313	-30.91	撙節開支。
修理保養及保固費	5,720,000	5,627,514	-92,486	-1.62	
保 險 費	98,000	79,470	-18,530	-18.91	撙節開支。
一般服務費	15,403,000	23,749,012	8,346,012	54.18	係外包費及約用人力費用增加。
專業服務費	119,131,000	144,679,727	25,548,727	21.45	係約用人力費用增加。
行銷推廣費	9,000	9,000	-	-	
材料及用品費	23,178,000	26,502,114	3,324,114	14.34	
使用材料費	1,448,000	1,258,976	-189,024	-13.05	撙節開支。
用品消耗	2,082,000	3,157,081	1,075,081	51.64	係實際消耗品費用。
商品及醫療用品	19,648,000	22,086,057	2,438,057	12.41	係新冠快篩試劑使用增加。
租金與利息	4,413,000	3,915,019	-497,981	-11.28	
機器租金	4,058,000	3,915,019	-142,981	-3.52	
交通及運輸設備租金	355,000	-	-355,000	-100.00	撙節開支。
折舊、折耗及攤銷	24,416,000	26,048,581	1,632,581	6.69	
不動產、廠房及設備折舊	16,218,000	17,416,294	1,198,294	7.39	
其他折舊性資產折舊	5,362,000	5,364,108	2,108	0.04	
攤 銷	2,836,000	3,268,179	432,179	15.24	係實際攤提費用。
稅捐與規費(強制費)	313,000	234,280	-78,720	-25.15	
消費與行為稅	95,000	134,126	39,126	41.19	係實際繳納之稅金。
規 費	218,000	100,154	-117,846	-54.06	撙節開支。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	563,000	650,150	87,150	15.48	
會 費	563,000	650,150	87,150	15.48	係本院實際會費。
短絀與賠償給付	850,000	1,131,068	281,068	33.07	
各項短絀	850,000	1,131,068	281,068	33.07	係醫療呆帳提列。

備註：管制性項目明細：行銷推廣費預算數為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

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	%	
其他醫療成本	188,511,000	191,837,171	3,326,171	1.76	
用人費用	80,242,000	67,126,289	-13,115,711	-16.35	
正式員額薪資	18,750,000	11,648,530	-7,101,470	-37.87	撙節開支。
超時工作報酬	467,000	574,585	107,585	23.04	係實際職員不休假加班費。
津 貼	464,000	487,930	23,930	5.16	
獎 金	55,017,000	48,900,391	-6,116,609	-11.12	撙節開支。
退休及卹償金	2,476,000	2,105,923	-370,077	-14.95	撙節開支。
福 利 費	3,068,000	3,408,930	340,930	11.11	係實際職員保險及休假補助費。
服務費用	87,985,000	106,944,592	18,959,592	21.55	
水 電 費	3,257,000	2,339,293	-917,707	-28.18	撙節開支。
郵 電 費	164,000	88,924	-75,076	-45.78	撙節開支。
旅 運 費	57,000	34,964	-22,036	-38.66	撙節開支。
印刷裝訂及公告費	33,000	39,758	6,758	20.48	係本院實際印刷費用。
修理保養及保固費	1,637,000	781,137	-855,863	-52.28	撙節開支。
保 險 費	13,000	33,306	20,306	156.20	係實際保險費用。
一般服務費	65,918,000	86,374,212	20,456,212	31.03	係外包費及約用人力費用增加。
專業服務費	16,906,000	17,252,998	346,998	2.05	
材料及用品費	4,458,000	3,740,467	-717,533	-16.10	
使用材料費	916,000	465,881	-450,119	-49.14	撙節開支。
用品消耗	362,000	1,011,860	649,860	179.52	係實際消耗品費用。
商品及醫療用品	3,180,000	2,262,726	-917,274	-28.85	撙節開支。
租金與利息	5,149,000	4,053,582	-1,095,418	-21.27	
房 租	3,649,000	3,315,720	-333,280	-9.13	
機器租金	300,000	262,138	-37,862	-12.62	撙節開支。
交通及運輸設備租金	1,200,000	475,724	-724,276	-60.36	撙節開支。
折舊、折耗及攤銷	3,987,000	4,152,980	165,980	4.16	
不動產、廠房及設備折舊	2,266,000	2,405,992	139,992	6.18	
攤 銷	1,721,000	1,746,988	25,988	1.51	
稅捐與規費(強制費)	424,000	364,475	-59,525	-14.04	
土地稅	4,000	4,031	31	0.78	
房屋稅	21,000	29,072	8,072	38.44	係實際房屋稅。
消費與行為稅	369,000	330,772	-38,228	-10.36	撙節開支。
規 費	30,000	600	-29,400	-98.00	撙節開支。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	632,000	606,725	-25,275	-4.00	
會 費	632,000	606,725	-25,275	-4.00	
短絀與賠償給付	150,000	234,133	84,133	56.09	
各項短絀	150,000	234,133	84,133	56.09	係本院實際呆帳費用。
其 他	5,484,000	4,613,928	-870,072	-15.87	
其他費用	5,484,000	4,613,928	-870,072	-15.87	撙節開支。

備註：

1. 契僱人力

- (1) 約用醫師6人：預算數7,078,000元，決算數8,424,479元。
(2) 約用護理人員151人：預算數104,043,000元，決算數123,839,835元。
(3) 其他醫事人員：47人，預算數33,973,000元，決算數40,437,497元。
(4) 醫務行政人員：110人，預算數17,144,000元，決算數19,606,979元。

2. 勞務承攬人力：34人，預算數69,443,000元，決算數75,462,531元。