

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

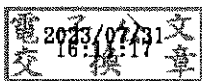
發文日期：中華民國112年7月31日
發文字號：台審部三字第1120062767號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：如文 (11230P000459_1120062767_112D2006763-01.docx)

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)



審計部審核年度決算審定書

中華民國112年7月31日 (111)特書字第68號

單位：新臺幣元

機關名稱	衛生福利部	基金名稱	醫療藥品基金		
會計年度	中華民國111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		37,079,284,000	41,771,675,793	—	41,771,675,793
業務成本與費用		36,077,863,000	40,491,810,251	—	40,491,810,251
業務賸餘（短絀）		1,001,421,000	1,279,865,542	—	1,279,865,542
業務外收入		1,294,600,000	2,844,105,327	12,220,977	2,856,326,304
業務外費用		1,021,527,000	2,263,658,408	—	2,263,658,408
業務外賸餘（短絀）		273,073,000	580,446,919	12,220,977	592,667,896
本期賸餘（短絀）		1,274,494,000	1,860,312,461	12,220,977	1,872,533,438
二、餘絀撥補					
賸餘之部		4,488,430,000	5,174,386,272	12,220,977	5,186,607,249
本期賸餘		1,332,952,000	1,901,741,851	12,220,977	1,913,962,828
前期未分配賸餘		3,155,478,000	3,272,644,421	—	3,272,644,421
分配之部		1,300,345,000	1,289,268,628	—	1,289,268,628
填補累積短絀		22,425,000	11,348,628	—	11,348,628
提存公積		1,277,920,000	1,277,920,000	—	1,277,920,000
未分配賸餘		3,188,085,000	3,885,117,644	12,220,977	3,897,338,621
短絀之部		58,458,000	41,429,390	—	41,429,390
本期短絀		58,458,000	41,429,390	—	41,429,390
填補之部		58,458,000	41,429,390	—	41,429,390
撥用賸餘		22,425,000	11,348,628	—	11,348,628
撥用公積		36,033,000	30,080,762	—	30,080,762
待填補之短絀		—	—	—	—

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。

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



(非營業部分)

(審定決算)

—衛生福利部臺東醫院編—

臺東醫院作業基金
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	%
資 產	1,838,043,430	100.00	1,794,165,069	100.00	43,878,361	2.45
流動資產	1,043,113,160	56.75	990,664,528	55.22	52,448,632	5.29
現金	911,053,408	49.57	838,919,258	46.76	72,134,150	8.60
銀行存款	865,110,661	47.07	801,925,117	44.70	63,185,544	7.88
匯撥中現金	45,942,747	2.50	36,994,141	2.06	8,948,606	24.19
流動金融資產	100,000,000	5.44	100,000,000	5.57	-	-
其他金融資產-流動	100,000,000	5.44	100,000,000	5.57	-	-
應收款項	14,468,342	0.79	35,078,642	1.96	-20,610,300	-58.75
應收醫療帳款	125,768,222	6.84	144,701,932	8.07	-18,933,710	-13.08
備抵醫療折讓	-110,027,178	-5.99	-108,290,952	-6.04	-1,736,226	1.60
備抵呆帳—應收醫療帳款	-1,406,276	-0.08	-1,465,874	-0.08	59,598	-4.07
其他應收款	133,574	0.01	133,536	0.01	38	0.03
存貨	7,163,344	0.39	6,014,484	0.34	1,148,860	19.10
醫療用品	7,163,344	0.39	6,014,484	0.34	1,148,860	19.10
預付款項	10,428,066	0.57	10,652,144	0.59	-224,078	-2.10
預付費用	10,428,066	0.57	10,652,144	0.59	-224,078	-2.10
不動產、廠房及設備	163,713,211	8.91	148,317,862	8.27	15,395,349	10.38
土地	66,914,590	3.64	66,914,590	3.73	-	-
土地	66,914,590	3.64	66,914,590	3.73	-	-
房屋及建築	6,056,278	0.33	6,554,880	0.37	-498,602	-7.61
房屋及建築	19,345,640	1.05	19,345,640	1.08	-	-
累計折舊—房屋及建築	-13,289,362	-0.72	-12,790,760	-0.71	-498,602	3.90
機械及設備	68,642,227	3.73	57,023,115	3.18	11,619,112	20.38
機械及設備	366,955,565	19.96	339,993,804	18.95	26,961,761	7.93
累計折舊—機械及設備	-298,313,338	-16.23	-282,970,689	-15.77	-15,342,649	5.42
交通及運輸設備	10,129,475	0.55	8,169,772	0.46	1,959,703	23.99
交通及運輸設備	23,160,368	1.26	21,079,605	1.17	2,080,763	9.87
累計折舊—交通及運輸設備	-13,030,893	-0.71	-12,909,833	-0.72	-121,060	0.94
什項設備	11,970,641	0.65	9,655,505	0.54	2,315,136	23.98
什項設備	36,986,262	2.01	33,210,213	1.85	3,776,049	11.37
累計折舊—什項設備	-25,015,621	-1.36	-23,554,708	-1.31	-1,460,913	6.20
無形資產	4,748,907	0.26	3,585,894	0.20	1,163,013	32.43
無形資產	4,748,907	0.26	3,585,894	0.20	1,163,013	32.43

臺東醫院作業基金

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	%
電腦軟體	4,748,907	0.26	3,585,894	0.20	1,163,013	32.43
其他資產	626,468,152	34.08	651,596,785	36.32	-25,128,633	-3.86
遞延資產	95,502,310	5.20	103,165,035	5.75	-7,662,725	-7.43
遞延費用	95,502,310	5.20	103,165,035	5.75	-7,662,725	-7.43
什項資產	333,580,060	18.15	351,045,968	19.57	-17,465,908	-4.98
存出保證金	279,540	0.02	480,000	0.03	-200,460	-41.76
催收款項	2,858,630	0.16	4,533,922	0.25	-1,675,292	-36.95
備抵呆帳－催收款項	-2,589,473	-0.14	-4,067,495	-0.23	1,478,022	-36.34
暫付及待結轉帳項	9,393,743	0.51	15,378,356	0.86	-5,984,613	-38.92
代管資產	552,011,919	30.03	552,685,176	30.80	-673,257	-0.12
累計折舊－代管資產	-228,374,299	-12.42	-217,963,991	-12.15	-10,410,308	4.78
待處理資產	1,785,770	0.10	1,785,770	0.10	-	-
委託處分資產	1,785,770	0.10	1,785,770	0.10	-	-
內部往來	195,600,012	10.64	195,600,012	10.90	-	-
內部往來	195,600,012	10.64	195,600,012	10.90	-	-
合 計	1,838,043,430	100.00	1,794,165,069	100.00	43,878,361	2.45

備註：「信託代理與保證資產」上年度決算數5,116,854元，本年度決算數3,161,903元，廠商履約及保固等有價證券。

臺東醫院作業基金

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	%
負 債	665,629,822	36.21	635,894,846	35.44	29,734,976	4.68
流動負債	311,160,327	16.93	280,424,182	15.63	30,736,145	10.96
應付款項	310,990,892	16.92	280,223,710	15.62	30,767,182	10.98
應付帳款	14,029,973	0.76	12,175,279	0.68	1,854,694	15.23
應付代收款	49,394,467	2.69	54,819,116	3.06	-5,424,649	-9.90
應付費用	247,566,452	13.47	213,229,315	11.88	34,337,137	16.10
預收款項	169,435	0.01	200,472	0.01	-31,037	-15.48
預收收入	169,435	0.01	200,472	0.01	-31,037	-15.48
其他負債	354,469,495	19.29	355,470,664	19.81	-1,001,169	-0.28
遞延負債	5,354,810	0.29	3,852,418	0.21	1,502,392	39.00
遞延收入	5,354,810	0.29	3,852,418	0.21	1,502,392	39.00
什項負債	349,114,685	18.99	351,618,246	19.60	-2,503,561	-0.71
存入保證金	25,477,065	1.39	16,885,575	0.94	8,591,490	50.88
應付保管款	-	-	616	-	-616	-100.00
暫收及待結轉帳項	-	-	10,870	-	-10,870	-100.00
應付代管資產	323,637,620	17.61	334,721,185	18.66	-11,083,565	-3.31
淨 值	1,172,413,608	63.79	1,158,270,223	64.56	14,143,385	1.22
基金	450,441,710	24.51	450,441,710	25.11	-	-
基金	450,441,710	24.51	450,441,710	25.11	-	-
基金	450,441,710	24.51	450,441,710	25.11	-	-
公積	648,880,716	35.30	634,768,035	35.38	14,112,681	2.22
資本公積	536,136,267	29.17	522,023,586	29.10	14,112,681	2.70
受贈公積	536,136,267	29.17	522,023,586	29.10	14,112,681	2.70
特別公積	112,744,449	6.13	112,744,449	6.28	-	-
特別公積	112,744,449	6.13	112,744,449	6.28	-	-
累積餘絀	7,316,337	0.40	7,285,633	0.41	30,704	0.42
累積賸餘	7,316,337	0.40	7,285,633	0.41	30,704	0.42
累積賸餘	7,316,337	0.40	7,285,633	0.41	30,704	0.42
淨值其他項目	65,774,845	3.58	65,774,845	3.67	-	-
累積其他綜合餘絀	65,774,845	3.58	65,774,845	3.67	-	-
未實現重估增值	65,774,845	3.58	65,774,845	3.67	-	-
合 計	1,838,043,430	100.00	1,794,165,069	100.00	43,878,361	2.45

備註：「信託代理與保證負債」上年度決算數5,116,854元，本年度決算數3,161,903元，廠商履約及保固等有價證券。

臺東醫院作業基金

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	%
業務收入	655,359,000	100.00	611,168,030	100.00	-44,190,970	-6.74	583,107,151	100.00
醫療收入	464,165,000	70.83	414,131,542	67.76	-50,033,458	-10.78	388,353,453	66.60
門診醫療收入	261,861,000	39.96	227,109,700	37.16	-34,751,300	-13.27	236,626,372	40.58
住院醫療收入	179,770,000	27.43	157,387,058	25.75	-22,382,942	-12.45	136,517,875	23.41
其他醫療收入	77,627,000	11.84	77,722,433	12.72	95,433	0.12	60,471,179	10.37
醫療折讓	-51,926,000	-7.92	-46,221,919	-7.56	-5,704,081	-10.99	-43,361,543	-7.44
醫療優待免費	-3,167,000	-0.48	-1,865,730	-0.31	-1,301,270	-41.09	-1,900,430	-0.33
其他業務收入	191,194,000	29.17	197,036,488	32.24	5,842,488	3.06	194,753,698	33.40
其他補助收入	190,943,000	29.14	195,140,365	31.93	4,197,365	2.20	193,862,922	33.25
雜項業務收入	251,000	0.04	1,896,123	0.31	1,645,123	655.43	890,776	0.15
業務成本與費用	651,595,000	99.43	618,863,733	101.26	-32,731,267	-5.02	589,550,489	101.11
醫療成本	549,947,000	83.92	530,825,016	86.85	-19,121,984	-3.48	507,223,762	86.99
門診醫療成本	305,122,000	46.56	283,987,787	46.47	-21,134,213	-6.93	269,884,482	46.28
住院醫療成本	178,724,000	27.27	177,215,455	29.00	-1,508,545	-0.84	168,533,573	28.90
其他醫療成本	66,101,000	10.09	69,621,774	11.39	3,520,774	5.33	68,805,707	11.80
其他業務成本	213,000	0.03	509,093	0.08	296,093	139.01	196,433	0.03
雜項業務成本	213,000	0.03	509,093	0.08	296,093	139.01	196,433	0.03
管理及總務費用	88,354,000	13.48	78,807,848	12.89	-9,546,152	-10.80	73,642,388	12.63
管理費用及總務費用	88,354,000	13.48	78,807,848	12.89	-9,546,152	-10.80	73,642,388	12.63
研究發展及訓練費用	13,081,000	2.00	8,721,776	1.43	-4,359,224	-33.32	8,487,906	1.46
研究發展費用	6,443,000	0.98	3,768,315	0.62	-2,674,685	-41.51	3,674,802	0.63
訓練費用	6,638,000	1.01	4,953,461	0.81	-1,684,539	-25.38	4,813,104	0.83
業務賸餘(短絀)	3,764,000	0.57	-7,695,703	-1.26	-11,459,703	-304.46	-6,443,338	-1.11
業務外收入	12,114,000	1.85	162,102,959	26.52	149,988,959	1,238.15	53,979,688	9.26
財務收入	1,100,000	0.17	2,398,891	0.39	1,298,891	118.08	883,422	0.15
利息收入	1,100,000	0.17	2,398,891	0.39	1,298,891	118.08	883,422	0.15
其他業務外收入	11,014,000	1.68	159,704,068	26.13	148,690,068	1,350.01	53,096,266	9.11
資產使用及權利金收入	2,413,000	0.37	2,894,973	0.47	481,973	19.97	2,590,667	0.44

臺東醫院作業基金

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	%
違規罰款收入	-	-	53,037	0.01	53,037	-	169,549	0.03
受贈收入	2,399,000	0.37	9,146,943	1.50	6,747,943	281.28	3,130,028	0.54
賠（補）償收入	-	-	-	-	-	-	2,036	-
收回呆帳	-	-	390,044	0.06	390,044	-	114,581	0.02
雜項收入	6,202,000	0.95	147,219,071	24.09	141,017,071	2,273.74	47,089,405	8.08
業務外費用	10,771,000	1.64	154,376,552	25.26	143,605,552	1,333.26	48,399,685	8.30
其他業務外費用	10,771,000	1.64	154,376,552	25.26	143,605,552	1,333.26	48,399,685	8.30
雜項費用	10,771,000	1.64	154,376,552	25.26	143,605,552	1,333.26	48,399,685	8.30
業務外賸餘(短絀)	1,343,000	0.20	7,726,407	1.26	6,383,407	475.31	5,580,003	0.96
本期賸餘(短絀)	5,107,000	0.78	30,704	0.01	-5,076,296	-99.40	-863,335	-0.15

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

臺東醫院作業基金

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	20,539,000	100.00	7,316,337	100.00	-13,222,663	-64.38	8,148,968	100.00
本期賸餘	5,107,000	24.86	30,704	0.42	-5,076,296	-99.40	-	-
前期未分配賸餘	15,432,000	75.14	7,285,633	99.58	-8,146,367	-52.79	8,148,968	100.00
分配之部	-	-	-	-	-	-	863,335	10.59
填補累積短絀	-	-	-	-	-	-	863,335	10.59
未分配賸餘	20,539,000	100.00	7,316,337	100.00	-13,222,663	-64.38	7,285,633	89.41
短絀之部	-	-	-	-	-	-	863,335	100.00
本期短絀	-	-	-	-	-	-	863,335	100.00
填補之部	-	-	-	-	-	-	863,335	100.00
撥用賸餘	-	-	-	-	-	-	863,335	100.00
待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-	-

臺東醫院作業基金

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	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀)	5,107,000	30,704	-5,076,296	-99.40
利息股利之調整	-1,100,000	-2,398,891	-1,298,891	118.08
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	4,007,000	-2,368,187	-6,375,187	-159.10
調整項目	-4,411,000	91,124,546	95,535,546	-2,165.85
未計利息股利之現金流入(流出)	-404,000	88,756,359	89,160,359	-22,069.40
收取利息	1,100,000	2,398,891	1,298,891	118.08
業務活動之淨現金流入(流出)	696,000	91,155,250	90,459,250	12,997.02
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	6,922,650	6,922,650	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-26,745,000	-31,196,880	-4,451,880	16.65
增加無形資產及其他資產	-2,814,000	-3,326,874	-512,874	18.23
投資活動之淨現金流入(流出)	-29,559,000	-27,601,104	1,957,896	-6.62
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	-	8,591,490	8,591,490	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-11,486	-11,486	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	8,580,004	8,580,004	-
現金及約當現金之淨增(淨減)	-28,863,000	72,134,150	100,997,150	-349.92
期初現金及約當現金	691,439,000	838,919,258	147,480,258	21.33
期末現金及約當現金	662,576,000	911,053,408	248,477,408	37.50

臺東醫院作業基金

現金流量表

中華民國111年度

不影響現金流量之投資及籌資活動

1. 轉銷108年健保應收帳款，應收醫療帳款及備抵醫療折讓減少29,191,405元。
2. 備抵呆帳-應收轉列備抵呆帳-催收1,534,898元。
3. 應收醫療帳款轉列催收款項793,798元。
4. 報廢固定資產14,946,080元：機械及設備及累計折舊減少13,363,642元、交通及運輸設備及累計折舊減少1,062,507元、什項設備及累計折舊減少519,931元。
5. 補助款購置設備3,646,773元：機械及設備增加32,000元、什項設備增加3,614,773元，受贈公積增加3,646,773元。
6. 民間捐贈設備12,921,000元：機械及設備增加10,521,000元、什項設備增加2,400,000元，累計折舊-機械及設備增加10,500,000元，遞延收入增加2,421,000元。"
7. 轉銷108年催收款項，催收款項及備抵呆帳催收減少1,731,513元。
8. 報廢代管資產，代管資產減少796,339元，累計折舊減少55,600元，應付代管資產減少740,739元。
9. 應付代管資產以淨值表達(代管資產折舊沖抵受贈公積)，應付代管資產減少10,465,908元，受贈公積增加10,465,908元。
10. 代管資產-土地增值123,082元：代管資產增加123,082元，應付代管資產增加123,082元。

臺東醫院作業基金

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	464,165,000	414,131,542	-50,033,458	-10.78	
門診醫療收入	261,861,000	227,109,700	-34,751,300	-13.27	受疫情影響，致收入較少。
藥品費收入	72,811,000	57,365,046	-15,445,954	-21.21	
放射費收入	13,874,000	10,727,312	-3,146,688	-22.68	
檢驗費收入	35,340,000	30,845,587	-4,494,413	-12.72	
其他醫務收入	139,836,000	128,171,755	-11,664,245	-8.34	
住院醫療收入	179,770,000	157,387,058	-22,382,942	-12.45	受疫情影響，致收入較少。
藥品費收入	13,304,000	12,597,115	-706,885	-5.31	
放射費收入	5,089,000	4,853,605	-235,395	-4.63	
檢驗費收入	14,623,000	13,653,002	-969,998	-6.63	
其他醫務收入	146,754,000	126,283,336	-20,470,664	-13.95	
其他醫療收入	77,627,000	77,722,433	95,433	0.12	
門診體檢	9,918,000	9,220,324	-697,676	-7.03	
護理之家	42,279,000	31,737,373	-10,541,627	-24.93	
日間照護	6,858,000	6,714,221	-143,779	-2.10	
居家護理	2,551,000	1,670,325	-880,675	-34.52	
住院膳食	6,824,000	6,668,441	-155,559	-2.28	
日間留院	-	574,813	-	-	
其他醫務收入	9,197,000	21,136,936	11,939,936	129.82	
醫療折讓	-51,926,000	-46,221,919	5,704,081	-10.99	收入較少，故提撥折讓較少。
醫療優待免費	-3,167,000	-1,865,730	1,301,270	-41.09	受疫情影響，病患較少。

臺東醫院作業基金

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	%	
醫療成本	549,947,000	530,825,016	-19,121,984	-3.48	
門診醫療成本	305,122,000	283,987,787	-21,134,213	-6.93	
用人費用	107,673,000	100,151,200	-7,521,800	-6.99	
正式員額薪資	51,037,000	43,662,044	-7,374,956	-14.45	正編人員空缺率高，致薪資較預算數少。
聘僱及兼職人員薪資	624,000	585,204	-38,796	-6.22	
超時工作報酬	3,302,000	2,509,566	-792,434	-24.00	加、值班費用較少。
獎金	41,256,000	42,884,455	1,628,455	3.95	
退休及卹償金	4,376,000	4,168,723	-207,277	-4.74	
福利費	7,078,000	6,341,208	-736,792	-10.41	相關員工福利申請較少。
服務費用	98,697,000	96,763,585	-1,933,415	-1.96	
水電費	6,980,000	6,031,569	-948,431	-13.59	撙節成本。
郵電費	317,000	257,766	-59,234	-18.69	撙節成本。
旅運費	637,000	709,108	72,108	11.32	受地震影響，致費用較高。
印刷裝訂及公告費	365,000	585,295	220,295	60.35	印刷費支用較多。
修理保養及保固費	11,838,000	15,158,024	3,320,024	28.05	分攤費用較多。
保險費	105,000	66,303	-38,697	-36.85	撙節成本。
一般服務費	41,299,000	35,723,066	-5,575,934	-13.18	撙節成本。
專業服務費	37,100,000	38,232,454	1,132,454	2.70	
行銷推廣費	56,000	-	-56,000	-100.00	撙節成本。
材料及用品費	77,033,000	66,509,431	-10,523,569	-13.66	
使用材料費	294,000	681,039	387,039	131.65	設備零件支用較多。
用品消耗	507,000	744,969	237,969	46.94	分攤費用較多。
商品及醫療用品	76,232,000	65,083,423	-11,148,577	-14.62	相關費用較少。
租金與利息	143,000	214,038	71,038	49.68	
機器租金	100,000	163,800	63,800	63.80	設備租賃費用較多。
什項設備租金	43,000	50,238	7,238	16.83	分攤費用較多。
折舊、折耗及攤銷	19,767,000	19,024,147	-742,853	-3.76	
不動產、廠房及設備折舊	10,568,000	9,840,369	-727,631	-6.89	
其他折舊性資產折舊	5,278,000	5,279,004	1,004	0.02	
攤銷	3,921,000	3,904,774	-16,226	-0.41	
稅捐與規費(強制費)	252,000	217,573	-34,427	-13.66	
消費與行為稅	137,000	127,482	-9,518	-6.95	
規費	115,000	90,091	-24,909	-21.66	相關費用較少。

臺東醫院作業基金

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	%	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	609,000	476,400	-132,600	-21.77	
會費	609,000	476,400	-132,600	-21.77	相關費用較少。
短絀、賠償與保險給付	948,000	631,413	-316,587	-33.40	
各項短絀	948,000	631,413	-316,587	-33.40	因病患減少，故備抵呆 帳提列較少。
住院醫療成本	178,724,000	177,215,455	-1,508,545	-0.84	
用人費用	72,613,000	66,469,926	-6,143,074	-8.46	
正式員額薪資	34,181,000	28,526,663	-5,654,337	-16.54	正編人員空缺率高，致 薪資較預算數少。
超時工作報酬	2,926,000	2,235,694	-690,306	-23.59	加、值班費用較少。
獎金	27,255,000	27,635,363	380,363	1.40	
退休及卹償金	3,157,000	3,508,588	351,588	11.14	退撫費用較多。
福利費	5,094,000	4,563,618	-530,382	-10.41	相關員工福利申請較 少。
服務費用	61,557,000	62,669,960	1,112,960	1.81	
水電費	4,793,000	4,336,975	-456,025	-9.51	
郵電費	286,000	269,210	-16,790	-5.87	
旅運費	50,000	49,666	-334	-0.67	
印刷裝訂及公告費	174,000	208,185	34,185	19.65	印刷費支用較多。
修理保養及保固費	4,505,000	6,241,658	1,736,658	38.55	相關費用較多。
一般服務費	12,001,000	11,982,572	-18,428	-0.15	
專業服務費	39,702,000	39,581,694	-120,306	-0.30	
行銷推廣費	46,000	-	-46,000	-100.00	摺節成本。
材料及用品費	28,898,000	33,941,210	5,043,210	17.45	
使用材料費	233,000	383,926	150,926	64.78	設備零件支用較多。
用品消耗	501,000	395,773	-105,227	-21.00	分攤費用較少。
商品及醫療用品	28,164,000	33,161,511	4,997,511	17.74	相關費用較多。
租金與利息	364,000	109,959	-254,041	-69.79	
機器租金	324,000	81,000	-243,000	-75.00	相關費用較少。
什項設備租金	40,000	28,959	-11,041	-27.60	分攤費用較少。
折舊、折耗及攤銷	13,363,000	12,852,620	-510,380	-3.82	
不動產、廠房及設備折舊	7,356,000	6,861,066	-494,934	-6.73	
其他折舊性資產折舊	3,623,000	3,623,292	292	0.01	
攤銷	2,384,000	2,368,262	-15,738	-0.66	
稅捐與規費(強制費)	165,000	85,193	-79,807	-48.37	

臺東醫院作業基金

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	95,000	74,281	-20,719	-21.81	相關費用較少。
規費	70,000	10,912	-59,088	-84.41	相關費用較少。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	305,000	242,700	-62,300	-20.43	
會費	305,000	242,700	-62,300	-20.43	相關費用較少。
短絀、賠償與保險給付	1,459,000	843,887	-615,113	-46.78	
各項短絀	1,459,000	843,887	-615,113	-46.78	因病患減少，故備抵呆 帳提列較少。
其他醫療成本	66,101,000	69,621,774	3,520,774	5.33	
用人費用	21,549,000	24,313,080	2,764,080	12.83	
正式員額薪資	8,003,000	6,974,206	-1,028,794	-12.86	正編人員空缺率高，致 薪資較預算數少。
超時工作報酬	1,126,000	981,263	-144,737	-12.85	加、值班費用較少。
獎金	10,209,000	14,164,728	3,955,728	38.75	相關費用較多。
退休及卹償金	758,000	762,661	4,661	0.61	
福利費	1,453,000	1,430,222	-22,778	-1.57	
服務費用	31,273,000	32,557,161	1,284,161	4.11	
水電費	2,105,000	1,600,870	-504,130	-23.95	撙節成本。
郵電費	107,000	89,368	-17,632	-16.48	撙節成本。
旅運費	50,000	-	-50,000	-100.00	撙節成本。
印刷裝訂及公告費	46,000	46,220	220	0.48	
修理保養及保固費	1,081,000	432,103	-648,897	-60.03	相關費用較少。
一般服務費	21,368,000	21,027,557	-340,443	-1.59	
專業服務費	6,491,000	9,361,043	2,870,043	44.22	分攤費用較多。
行銷推廣費	25,000	-	-25,000	-100.00	撙節成本。
材料及用品費	6,971,000	6,668,840	-302,160	-4.33	
使用材料費	185,000	275,448	90,448	48.89	設備零件支用較多。
用品消耗	3,421,000	2,181,091	-1,239,909	-36.24	分攤費用較少。
商品及醫療用品	3,365,000	4,212,301	847,301	25.18	相關費用較多。
租金與利息	20,000	9,651	-10,349	-51.75	
什項設備租金	20,000	9,651	-10,349	-51.75	撙節成本。
折舊、折耗及攤銷	6,218,000	6,003,561	-214,439	-3.45	
不動產、廠房及設備折舊	3,192,000	2,979,089	-212,911	-6.67	
其他折舊性資產折舊	1,565,000	1,563,612	-1,388	-0.09	
攤銷	1,461,000	1,460,860	-140	-0.01	

臺東醫院作業基金

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	%	
稅捐與規費(強制費)	46,000	41,681	-4,319	-9.39	相關費用較少。
消費與行為稅	41,000	40,377	-623	-1.52	
規費	5,000	1,304	-3,696	-73.92	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	24,000	27,800	3,800	15.83	分攤費用較多。
會費	24,000	27,800	3,800	15.83	

附註：

一、醫療成本管制性項目

行銷推廣費：門診醫療成本預算數56,000元、決算數0元。

行銷推廣費：住院醫療成本預算數46,000元、決算數0元。

行銷推廣費：其他醫療成本預算數25,000元、決算數0元。

二、契僱人力

約用醫師：16人，醫療成本預算數27,046,000元，決算數24,098,245元。

約用護理人員：62人，醫療成本預算數34,622,000元，決算數36,409,676元。

約用其他醫事人員：26人，醫療成本預算數19,420,000元，決算數24,629,262元。

約用醫務人員：58人，醫療成本預算數22,700,000元，決算數21,744,243元。

臨時人員：33人，醫療成本預算數17,624,000元，決算數16,881,634元。

三、承攬業務

清潔人員：11人，醫療成本預算數5,000,000元，決算數4,894,844元。

支援醫師：21人，醫療成本預算數14,647,000元，決算數13,395,757元。

主辦會計人員：

主計室邱莉芳

基金主持人：

衛生福利部臺東醫院
醫師兼院長 王蘭福