

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：黃士芸  
電話：(02)23971366分機605  
傳真：(02)23977883  
電子信箱：shuang@mail.audit.gov.tw

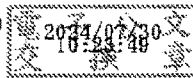
受文者：衛生福利部

發文日期：中華民國113年7月30日  
發文字號：台審部三字第1130022075號  
速別：普通件  
密等及解密條件或保密期限：  
附件：如文 (11330P000436\_1130022075\_113D2006237-01.docx)

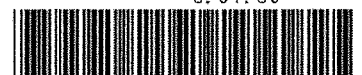
主旨：貴部醫療藥品基金112年度附屬單位決算業已審核竣事，  
茲發給審定書1份如附件，請查照。

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)



3.07.30



審計部審核年度決算審定書

中華民國 113 年 7 月 30 日 (112) 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 112 年度 | 決算類別           | 附屬單位決算 |                |   |                |   |
| 項         | 目           | 預              | 算      | 數              | 決 | 算              | 數 |
| 一、收支及餘絀   |             |                |        |                |   |                |   |
| 業務收入      |             | 39,129,416,000 |        | 42,369,496,120 |   | 42,369,496,120 |   |
| 業務成本與費用   |             | 37,999,174,000 |        | 41,134,069,884 |   | 41,134,069,884 |   |
| 業務賸餘(短絀)  |             | 1,130,242,000  |        | 1,235,426,236  |   | 1,235,426,236  |   |
| 業務外收入     |             | 1,480,818,000  |        | 3,863,042,843  |   | 3,863,042,843  |   |
| 業務外費用     |             | 1,163,789,000  |        | 2,946,337,337  |   | 2,946,337,337  |   |
| 業務外賸餘(短絀) |             | 317,029,000    |        | 916,705,506    |   | 916,705,506    |   |
| 本期賸餘(短絀)  |             | 1,447,271,000  |        | 2,152,131,742  |   | 2,152,131,742  |   |
| 二、餘絀撥補    |             |                |        |                |   |                |   |
| 賸餘之部      |             | 4,799,597,000  |        | 6,063,659,431  |   | 6,063,659,431  |   |
| 本期賸餘      |             | 1,494,346,000  |        | 2,166,320,810  |   | 2,166,320,810  |   |
| 前期未分配賸餘   |             | 3,305,251,000  |        | 3,897,338,621  |   | 3,897,338,621  |   |
| 分配之部      |             | 1,493,531,000  |        | 1,470,603,000  |   | 1,470,603,000  |   |
| 填補累積短絀    |             | 22,928,000     |        | —              |   | —              |   |
| 提存公積      |             | 1,470,603,000  |        | 1,470,603,000  |   | 1,470,603,000  |   |
| 未分配賸餘     |             | 3,306,066,000  |        | 4,593,056,431  |   | 4,593,056,431  |   |
| 短絀之部      |             | 47,075,000     |        | 14,189,068     |   | 14,189,068     |   |
| 本期短絀      |             | 47,075,000     |        | 14,189,068     |   | 14,189,068     |   |
| 填補之部      |             | 47,075,000     |        | 14,189,068     |   | 14,189,068     |   |
| 撥用賸餘      |             | 22,928,000     |        | —              |   | —              |   |
| 撥用公積      |             | 24,147,000     |        | 14,189,068     |   | 14,189,068     |   |
| 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。

# 樂生療養院作業基金112年附屬單位決算之分決算 目次

| 甲、總說明                          | 頁次    |
|--------------------------------|-------|
| 一、業務計畫實施績效.....                | 1     |
| 二、業務收支餘絀情形.....                | 1     |
| 三、餘絀撥補實況.....                  | 2     |
| 四、現金流量結果.....                  | 2     |
| 五、資產負債狀況.....                  | 3     |
| 六、其他.....                      | 3     |
| 乙、主要表                          |       |
| 2 一、收支餘絀表.....                 | 5-6   |
| 3 二、餘絀撥補表.....                 | 7     |
| 三、現金流量表.....                   | 8-9   |
| 四、平衡表.....                     | 10-12 |
| 丙、附屬表                          |       |
| 5 一、醫療收入明細表.....               | 13    |
| 二、其他業務收入明細表.....               | 14    |
| 三、業務外收入明細表.....                | 15    |
| 6 四、醫療成本明細表.....               | 16-18 |
| 五、其他業務成本明細表.....               | 19    |
| 六、管理及總務費用明細表.....              | 20    |
| 七、研究發展及訓練費用明細表.....            | 21-22 |
| 八、其他業務費用明細表.....               | 23-24 |
| 九、業務外費用明細表.....                | 25    |
| 十、資產折舊明細表.....                 | 26-27 |
| 十一、資產報廢明細表.....                | 29    |
| 十二、固定資產建設改良擴充明細表.....          | 30-31 |
| 十三、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表..... | 32-33 |
| 十四、主要營運項目執行績效摘要表.....          | 34    |
| 十五、基金數額增減明細表.....              | 35    |
| 十六、用人費用彙計表.....                | 36-37 |
| 十七、員工人數明細表.....                | 38    |
| 十八、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....      | 39    |
| 十八、各項費用彙計表.....                | 40-41 |
| 十九、管制性項目及統計所需項目比較表.....        | 42    |

樂生療養院作業基金

平衡表

中華民國112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、 4,843,969,470 | 100.00 | 4,539,252,403 | 100.00 | 304,717,067  | 6.71   |
| 流動資產         | 2、 1,554,394,939 | 32.09  | 1,427,773,961 | 31.45  | 126,620,978  | 8.87   |
| 現金           | 1,021,519,102    | 21.09  | 777,475,917   | 17.13  | 244,043,185  | 31.39  |
| 銀行存款         | 1,021,519,102    | 21.09  | 777,475,917   | 17.13  | 244,043,185  | 31.39  |
| 流動金融資產       | 450,000,000      | 9.29   | 450,000,000   | 9.91   | -            | -      |
| 其他金融資產-流動    | 450,000,000      | 9.29   | 450,000,000   | 9.91   | -            | -      |
| 應收款項         | 9 68,553,729     | 1.42   | 181,661,433   | 4.00   | -113,107,704 | -62.26 |
| 應收票據         | 112,517          | -      | 42,732        | -      | 69,785       | 163.31 |
| 應收醫療帳款       | 325,624,681      | 6.72   | 439,644,856   | 9.69   | -114,020,175 | -25.93 |
| 備抵醫療折讓       | -257,487,633     | -5.32  | -258,051,241  | -5.68  | 563,608      | -0.22  |
| 備抵呆帳—應收醫療帳款  | -57,719          | -      | -85,306       | -      | 27,587       | -32.34 |
| 其他應收款        | 361,883          | 0.01   | 110,392       | -      | 251,491      | 227.82 |
| 存貨           | 14,148,621       | 0.29   | 16,368,957    | 0.36   | -2,220,336   | -13.56 |
| 醫療用品         | 14,148,621       | 0.29   | 16,368,957    | 0.36   | -2,220,336   | -13.56 |
| 預付款項         | 173,487          | -      | 2,267,654     | 0.05   | -2,094,167   | -92.35 |
| 預付費用         | 173,487          | -      | 2,267,654     | 0.05   | -2,094,167   | -92.35 |
| 不動產、廠房及設備    | A 1,877,705,105  | 38.76  | 1,811,415,547 | 39.91  | 66,289,558   | 3.66   |
| 土地           | 695,440,607      | 14.36  | 695,440,607   | 15.32  | -            | -      |
| 土地           | 695,440,607      | 14.36  | 695,440,607   | 15.32  | -            | -      |
| 土地改良物        | 385,162          | 0.01   | 557,974       | 0.01   | -172,812     | -30.97 |
| 土地改良物        | 2,811,372        | 0.06   | 2,811,372     | 0.06   | -            | -      |
| 累計折舊—土地改良物   | -2,426,210       | -0.05  | -2,253,398    | -0.05  | -172,812     | 7.67   |
| 房屋及建築        | 871,462,586      | 17.99  | 879,669,626   | 19.38  | -8,207,040   | -0.93  |
| 房屋及建築        | 1,006,195,508    | 20.77  | 1,006,195,508 | 22.17  | -            | -      |
| 累計折舊—房屋及建築   | -134,732,922     | -2.78  | -126,525,882  | -2.79  | -8,207,040   | 6.49   |
| 機械及設備        | 121,777,879      | 2.51   | 127,582,887   | 2.81   | -5,805,008   | -4.55  |
| 機械及設備        | B 378,792,601    | 7.82   | 387,319,560   | 8.53   | -8,526,959   | -2.20  |
| 累計折舊—機械及設備   | X -257,014,722   | -5.31  | -259,736,673  | -5.72  | 2,721,951    | -1.05  |
| 交通及運輸設備      | 6,228,358        | 0.13   | 5,231,046     | 0.12   | 997,312      | 19.07  |
| 交通及運輸設備      | 16,179,030       | 0.33   | 14,574,690    | 0.32   | 1,604,340    | 11.01  |
| 累計折舊—交通及運輸設備 | -9,950,672       | -0.21  | -9,343,644    | -0.21  | -607,028     | 6.50   |
| 什項設備         | 4,771,891        | 0.10   | 4,941,637     | 0.11   | -169,746     | -3.44  |
| 什項設備         | 25,259,339       | 0.52   | 25,570,339    | 0.56   | -311,000     | -1.22  |
| 累計折舊—什項設備    | -20,487,448      | -0.42  | -20,628,702   | -0.45  | 141,254      | -0.68  |

## 樂生療養院作業基金

## 平衡表

中華民國112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          | %      |
| 購建中固定資產   | 177,638,622   | 3.67   | 97,991,770    | 2.16   | 79,646,852  | 81.28  |
| 未完工程      | 177,638,622   | 3.67   | 97,991,770    | 2.16   | 79,646,852  | 81.28  |
| 無形資產      | 2,381,545     | 0.05   | 4,083,091     | 0.09   | -1,701,546  | -41.67 |
| 無形資產      | 2,381,545     | 0.05   | 4,083,091     | 0.09   | -1,701,546  | -41.67 |
| 電腦軟體      | 2,381,545     | 0.05   | 4,083,091     | 0.09   | -1,701,546  | -41.67 |
| 其他資產      | 1,409,487,881 | 29.10  | 1,295,979,804 | 28.55  | 113,508,077 | 8.76   |
| 遞延資產      | 14,837,204    | 0.31   | 15,223,712    | 0.34   | -386,508    | -2.54  |
| 遞延費用      | 14,837,204    | 0.31   | 15,223,712    | 0.34   | -386,508    | -2.54  |
| 什項資產      | 1,394,650,677 | 28.79  | 1,280,756,092 | 28.22  | 113,894,585 | 8.89   |
| 存出保證金     | 60,000        | -      | 60,000        | -      | -           | -      |
| 催收款項      | 1,106,885     | 0.02   | 896,810       | 0.02   | 210,075     | 23.42  |
| 備抵呆帳－催收款項 | -657,505      | -0.01  | -616,451      | -0.01  | -41,054     | 6.66   |
| 暫付及待結轉帳項  | 499,517,297   | 10.31  | 384,282,601   | 8.47   | 115,234,696 | 29.99  |
| 代管資產      | 978,812,240   | 20.21  | 978,812,240   | 21.56  | -           | -      |
| 累計折舊－代管資產 | -84,188,240   | -1.74  | -82,679,108   | -1.82  | -1,509,132  | 1.83   |
| 合 計       | 4,843,969,470 | 100.00 | 4,539,252,403 | 100.00 | 304,717,067 | 6.71   |

備註：1. 「信託代理與保證資產」上年度決算數49,471,871元，本年度決算數66,285,109元，廠商履約及保固等有價證券。

## 樂生療養院作業基金

## 平衡表

中華民國112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       | 11 1,373,245,115 | 28.35  | 1,493,386,134 | 32.90  | -120,141,019 | -8.04  |
| 流動負債     | 10 367,568,005   | 7.59   | 452,439,570   | 9.97   | -84,871,565  | -18.76 |
| 應付款項     | 358,897,923      | 7.41   | 334,974,921   | 7.38   | 23,923,002   | 7.14   |
| 應付帳款     | 35,353,080       | 0.73   | 32,839,676    | 0.72   | 2,513,404    | 7.65   |
| 應付代收款    | 39,625,954       | 0.82   | 90,929,423    | 2.00   | -51,303,469  | -56.42 |
| 應付費用     | 283,918,889      | 5.86   | 211,205,822   | 4.65   | 72,713,067   | 34.43  |
| 預收款項     | 8,670,082        | 0.18   | 117,464,649   | 2.59   | -108,794,567 | -92.62 |
| 預收收入     | 689,032          | 0.01   | 589,032       | 0.01   | 100,000      | 16.98  |
| 其他預收款    | 7,981,050        | 0.16   | 116,875,617   | 2.57   | -108,894,567 | -93.17 |
| 其他負債     | 1,005,677,110    | 20.76  | 1,040,946,564 | 22.93  | -35,269,454  | -3.39  |
| 遞延負債     | 1,615,122        | 0.03   | 415,422       | 0.01   | 1,199,700    | 288.79 |
| 遞延收入     | 1,615,122        | 0.03   | 415,422       | 0.01   | 1,199,700    | 288.79 |
| 什項負債     | 1,004,061,988    | 20.73  | 1,040,531,142 | 22.92  | -36,469,154  | -3.50  |
| 存入保證金    | 24,157,326       | 0.50   | 35,931,383    | 0.79   | -11,774,057  | -32.77 |
| 暫收及待結轉帳項 | 85,280,662       | 1.76   | 108,466,627   | 2.39   | -23,185,965  | -21.38 |
| 應付代管資產   | 894,624,000      | 18.47  | 896,133,132   | 19.74  | -1,509,132   | -0.17  |
| 淨值       | 3,470,724,355    | 71.65  | 3,045,866,269 | 67.10  | 424,858,086  | 13.95  |
| 基金       | 2,878,821,605    | 59.43  | 2,511,328,236 | 55.32  | 367,493,369  | 14.63  |
| 基金       | 2,878,821,605    | 59.43  | 2,511,328,236 | 55.32  | 367,493,369  | 14.63  |
| 基金       | 2,878,821,605    | 59.43  | 2,511,328,236 | 55.32  | 367,493,369  | 14.63  |
| 公積       | 462,865,396      | 9.56   | 433,103,761   | 9.54   | 29,761,635   | 6.87   |
| 資本公積     | 180,184,396      | 3.72   | 178,211,761   | 3.93   | 1,972,635    | 1.11   |
| 受贈公積     | 180,184,396      | 3.72   | 178,211,761   | 3.93   | 1,972,635    | 1.11   |
| 特別公積     | 282,681,000      | 5.84   | 254,892,000   | 5.62   | 27,789,000   | 10.90  |
| 特別公積     | 282,681,000      | 5.84   | 254,892,000   | 5.62   | 27,789,000   | 10.90  |
| 累積餘絀     | 8 102,549,283    | 2.12   | 74,946,201    | 1.65   | 27,603,082   | 36.83  |
| 累積賸餘     | 102,549,283      | 2.12   | 74,946,201    | 1.65   | 27,603,082   | 36.83  |
| 累積賸餘     | 102,549,283      | 2.12   | 74,946,201    | 1.65   | 27,603,082   | 36.83  |
| 淨值其他項目   | 26,488,071       | 0.55   | 26,488,071    | 0.58   | -            | -      |
| 累積其他綜合餘絀 | 26,488,071       | 0.55   | 26,488,071    | 0.58   | -            | -      |
| 未實現重估增值  | 26,488,071       | 0.55   | 26,488,071    | 0.58   | -            | -      |
| 合計       | 4,843,969,470    | 100.00 | 4,539,252,403 | 100.00 | 304,717,067  | 6.71   |

備註：1.「信託代理與保證負債」上年度決算數49,471,871元，本年度決算數66,285,109元，廠商履約及保固等有價證券。

樂生療養院作業基金

收支餘絀表

中華民國112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      | 931,231,000  | 100.00 | 979,199,880  | 100.00 | 47,968,880  | 5.15   | 944,970,138  | 100.00 |
| 醫療收入      | 743,940,000  | 79.89  | 799,978,338  | 81.70  | 56,038,338  | 7.53   | 774,395,743  | 81.95  |
| 門診醫療收入    | 434,230,000  | 46.63  | 473,290,065  | 48.33  | 39,060,065  | 9.00   | 454,790,308  | 48.13  |
| 住院醫療收入    | 397,073,000  | 42.64  | 416,240,718  | 42.51  | 19,167,718  | 4.83   | 369,067,870  | 39.06  |
| 其他醫療收入    | 46,816,000   | 5.03   | 64,586,764   | 6.60   | 17,770,764  | 37.96  | 91,088,909   | 9.64   |
| 醫療折讓      | -124,695,000 | -13.39 | -143,477,215 | -14.65 | -18,782,215 | 15.06  | -131,112,603 | -13.87 |
| 醫療優待免費    | -9,484,000   | -1.02  | -10,661,994  | -1.09  | -1,177,994  | 12.42  | -9,438,741   | -1.00  |
| 其他業務收入    | 187,291,000  | 20.11  | 179,221,542  | 18.30  | -8,069,458  | -4.31  | 170,574,395  | 18.05  |
| 其他補助收入    | 167,403,000  | 17.98  | 163,068,364  | 16.65  | -4,334,636  | -2.59  | 152,848,563  | 16.17  |
| 雜項業務收入    | 19,888,000   | 2.14   | 16,153,178   | 1.65   | -3,734,822  | -18.78 | 17,725,832   | 1.88   |
| 業務成本與費用   | 892,036,000  | 95.79  | 943,111,027  | 96.31  | 51,075,027  | 5.73   | 910,448,350  | 96.35  |
| 醫療成本      | 675,580,000  | 72.55  | 736,162,663  | 75.18  | 60,582,663  | 8.97   | 716,837,389  | 75.86  |
| 門診醫療成本    | 320,041,000  | 34.37  | 349,369,428  | 35.68  | 29,328,428  | 9.16   | 350,795,012  | 37.12  |
| 住院醫療成本    | 308,971,000  | 33.18  | 334,493,682  | 34.16  | 25,522,682  | 8.26   | 312,371,397  | 33.06  |
| 其他醫療成本    | 46,568,000   | 5.00   | 52,299,553   | 5.34   | 5,731,553   | 12.31  | 53,670,980   | 5.68   |
| 其他業務成本    | 799,000      | 0.09   | 799,000      | 0.08   | -           | -      | 765,000      | 0.08   |
| 雜項業務成本    | 799,000      | 0.09   | 799,000      | 0.08   | -           | -      | 765,000      | 0.08   |
| 管理及總務費用   | 91,187,000   | 9.79   | 89,273,124   | 9.12   | -1,913,876  | -2.10  | 83,196,773   | 8.80   |
| 管理費用及總務費用 | 91,187,000   | 9.79   | 89,273,124   | 9.12   | -1,913,876  | -2.10  | 83,196,773   | 8.80   |
| 研究發展及訓練費用 | 28,097,000   | 3.02   | 25,535,741   | 2.61   | -2,561,259  | -9.12  | 25,234,773   | 2.67   |
| 研究發展費用    | 13,818,000   | 1.48   | 12,538,031   | 1.28   | -1,279,969  | -9.26  | 13,179,156   | 1.39   |
| 訓練費用      | 14,279,000   | 1.53   | 12,997,710   | 1.33   | -1,281,290  | -8.97  | 12,055,617   | 1.28   |
| 其他業務費用    | 96,373,000   | 10.35  | 91,340,499   | 9.33   | -5,032,501  | -5.22  | 84,414,415   | 8.93   |
| 雜項業務費用    | 96,373,000   | 10.35  | 91,340,499   | 9.33   | -5,032,501  | -5.22  | 84,414,415   | 8.93   |
| 業務賸餘(短絀)  | 39,195,000   | 4.21   | 36,088,853   | 3.69   | -3,106,147  | -7.92  | 34,521,788   | 3.65   |
| 業務外收入     | 29,891,000   | 3.21   | 88,285,909   | 9.02   | 58,394,909  | 195.36 | 29,475,125   | 3.12   |
| 財務收入      | 4,480,000    | 0.48   | 11,236,333   | 1.15   | 6,756,333   | 150.81 | 6,349,503    | 0.67   |
| 利息收入      | 4,480,000    | 0.48   | 11,236,333   | 1.15   | 6,756,333   | 150.81 | 6,349,503    | 0.67   |

樂生療養院作業基金

收支餘絀表

中華民國112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        | %    |
| 其他業務外收入    | 25,411,000 | 2.73 | 77,049,576 | 7.87 | 51,638,576 | 203.21 | 23,125,622 | 2.45 |
| 租賃收入       | 236,000    | 0.03 | 226,328    | 0.02 | -9,672     | -4.10  | 229,144    | 0.02 |
| 資產使用及權利金收入 | 1,626,000  | 0.17 | 1,911,634  | 0.20 | 285,634    | 17.57  | 1,627,802  | 0.17 |
| 違規罰款收入     | -          | -    | 1,152,481  | 0.12 | 1,152,481  | -      | 1,575,686  | 0.17 |
| 受贈收入       | 1,152,000  | 0.12 | 1,132,717  | 0.12 | -19,283    | -1.67  | 1,782,549  | 0.19 |
| 收回呆帳       | -          | -    | 23,674     | -    | 23,674     | -      | 69,504     | 0.01 |
| 雜項收入       | 22,397,000 | 2.41 | 72,602,742 | 7.41 | 50,205,742 | 224.16 | 17,840,937 | 1.89 |
| 業務外費用      | 23,122,000 | 2.48 | 68,982,680 | 7.04 | 45,860,680 | 198.34 | 19,852,774 | 2.10 |
| 其他業務外費用    | 23,122,000 | 2.48 | 68,982,680 | 7.04 | 45,860,680 | 198.34 | 19,852,774 | 2.10 |
| 雜項費用       | 23,122,000 | 2.48 | 68,982,680 | 7.04 | 45,860,680 | 198.34 | 19,852,774 | 2.10 |
| 業務外賸餘(短絀)  | 6,769,000  | 0.73 | 19,303,229 | 1.97 | 12,534,229 | 185.17 | 9,622,351  | 1.02 |
| 本期賸餘(短絀)   | 45,964,000 | 4.94 | 55,392,082 | 5.66 | 9,428,082  | 20.51  | 44,144,139 | 4.67 |

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     |
|-------------------------------|--------|--------|------|------------|
| 採權益法認列之其他綜合餘絀份額-不重分類至餘絀之項目    |        |        |      |            |
| 未實現重估增值-不重分類至餘絀之項目            | -      | -      | -    | 26,488,071 |
| 透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價餘絀 |        |        |      |            |
| 本期其他綜合餘絀合計                    | -      | -      | -    | 26,488,071 |

樂生療養院作業基金

餘絀撥補表

中華民國112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    | 119,630,000 | 100.00 | 130,338,283 | 100.00 | 10,708,283 | 8.95  | 125,434,201 | 100.00 |
| 本期賸餘    | 45,964,000  | 38.42  | 55,392,082  | 42.50  | 9,428,082  | 20.51 | 44,144,139  | 35.19  |
| 前期未分配賸餘 | 73,666,000  | 61.58  | 74,946,201  | 57.50  | 1,280,201  | 1.74  | 81,290,062  | 64.81  |
| 分配之部    | 27,789,000  | 23.23  | 27,789,000  | 21.32  | -          | -     | 50,488,000  | 40.25  |
| 提存公積    | 27,789,000  | 23.23  | 27,789,000  | 21.32  | -          | -     | 50,488,000  | 40.25  |
| 未分配賸餘   | 91,841,000  | 76.77  | 102,549,283 | 78.68  | 10,708,283 | 11.66 | 74,946,201  | 59.75  |
| 短絀之部    | -           | -      | -           | -      | -          | -     | -           | -      |
| 填補之部    | -           | -      | -           | -      | -          | -     | -           | -      |
| 待填補之短絀  | -           | -      | -           | -      | -          | -     | -           | -      |

樂生療養院作業基金

現金流量表

中華民國112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)           | 45,964,000   | 55,392,082    | 9,428,082   | 20.51  |
| 利息股利之調整            | -4,480,000   | -11,236,333   | -6,756,333  | 150.81 |
| 未計利息股利之本期賸餘(短絀)    | 41,484,000   | 44,155,749    | 2,671,749   | 6.44   |
| 調整項目               | 38,467,000   | 70,686,663    | 32,219,663  | 83.76  |
| 未計利息股利之現金流入(流出)    | 79,951,000   | 114,842,412   | 34,891,412  | 43.64  |
| 收取利息               | 4,480,000    | 11,236,333    | 6,756,333   | 150.81 |
| 業務活動之淨現金流入(流出)     | 84,431,000   | 126,078,745   | 41,647,745  | 49.33  |
| 投資活動之現金流量          |              |               |             |        |
| 減少無形資產及其他資產        | -            | 187,965       | 187,965     | -      |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源   | -128,251,000 | -100,623,617  | 27,627,383  | -21.54 |
| 增加無形資產及其他資產        | -270,753,000 | -115,577,886  | 155,175,114 | -57.31 |
| 投資活動之淨現金流入(流出)     | -399,004,000 | -216,013,538  | 182,990,462 | -45.86 |
| 籌資活動之現金流量          |              |               |             |        |
| 增加基金、公積及填補短絀       | 368,938,000  | 368,938,000   | -           | -      |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 | -            | -34,960,022   | -34,960,022 | -      |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)     | 368,938,000  | 333,977,978   | -34,960,022 | -9.48  |
| 現金及約當現金之淨增(淨減)     | 54,365,000   | 244,043,185   | 189,678,185 | 348.90 |
| 期初現金及約當現金          | 447,406,000  | 777,475,917   | 330,069,917 | 73.77  |
| 期末現金及約當現金          | 501,771,000  | 1,021,519,102 | 519,748,102 | 103.58 |

樂生療養院作業基金

現金流量表

中華民國112年度

不影響現金流量之投資及籌資活動

增加備抵呆帳-催收(不影響現金)200,744元

應收醫療帳款557,730元

增加遞延負債(遞延收入)1,530,000元

增加資本公積(受贈公積)1,972,635元

增加特別公積27,789,000元

樂生療養院作業基金

醫療收入明細表

中華民國112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   | 743,940,000  | 799,978,338  | 56,038,338  | 7.53   |                     |
| 門診醫療收入 | 434,230,000  | 473,290,065  | 39,060,065  | 9.00   |                     |
| 藥品費收入  | 103,171,000  | 105,923,379  | 2,752,379   | 2.67   |                     |
| 放射費收入  | 20,943,000   | 29,217,053   | 8,274,053   | 39.51  |                     |
| 檢驗費收入  | 69,791,000   | 74,210,327   | 4,419,327   | 6.33   |                     |
| 其他醫務收入 | 240,325,000  | 263,939,306  | 23,614,306  | 9.83   |                     |
| 住院醫療收入 | 397,073,000  | 416,240,718  | 19,167,718  | 4.83   |                     |
| 藥品費收入  | 39,917,000   | 40,877,455   | 960,455     | 2.41   |                     |
| 放射費收入  | 7,410,000    | 5,338,863    | -2,071,137  | -27.95 | 實際收入低於預期。           |
| 檢驗費收入  | 22,869,000   | 19,422,913   | -3,446,087  | -15.07 |                     |
| 其他醫務收入 | 326,877,000  | 350,601,487  | 23,724,487  | 7.26   |                     |
| 其他醫療收入 | 46,816,000   | 64,586,764   | 17,770,764  | 37.96  | 其他醫務收入高於預期。         |
| 門診體檢   | 10,848,000   | 13,232,006   | 2,384,006   | 21.98  |                     |
| 護理之家   | 14,578,000   | 17,768,661   | 3,190,661   | 21.89  |                     |
| 日間照護   | 1,413,000    | 1,377,746    | -35,254     | -2.49  |                     |
| 居家護理   | 1,102,000    | 1,457,245    | 355,245     | 32.24  |                     |
| 住院膳食   | 7,397,000    | 8,728,015    | 1,331,015   | 17.99  |                     |
| 日間留院   | 5,744,000    | 6,515,682    | 771,682     | 13.43  |                     |
| 其他醫務收入 | 5,734,000    | 15,507,409   | 9,773,409   | 170.45 |                     |
| 醫療折讓   | -124,695,000 | -143,477,215 | -18,782,215 | 15.06  | 因醫療收入增加，連帶使提撥折讓數增加。 |
| 醫療優待免費 | -9,484,000   | -10,661,994  | -1,177,994  | 12.42  | 因符合優免資格之病患多於預期。     |

樂生療養院作業基金

醫療成本明細表

中華民國112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         | 675,580,000 | 736,162,663 | 60,582,663 | 8.97    |         |
| 門診醫療成本       | 320,041,000 | 349,369,428 | 29,328,428 | 9.16    |         |
| 用人費用         | 115,440,000 | 145,794,647 | 30,354,647 | 26.29   | 依實際需要支付 |
| 正式員額薪資       | 22,214,000  | 21,954,101  | -259,899   | -1.17   |         |
| 超時工作報酬       | 1,589,000   | 2,177,670   | 588,670    | 37.05   | 依實際需要支付 |
| 獎金           | 85,822,000  | 115,804,355 | 29,982,355 | 34.94   | 依實際需要支付 |
| 退休及卹償金       | 2,452,000   | 2,222,286   | -229,714   | -9.37   |         |
| 福利費          | 3,328,000   | 3,599,700   | 271,700    | 8.16    |         |
| 提繳費          | 35,000      | 36,535      | 1,535      | 4.39    | 撙節開支    |
| 服務費用         | 92,691,000  | 85,954,993  | -6,736,007 | -7.27   | 撙節開支    |
| 水電費          | 4,113,000   | 5,120,153   | 1,007,153  | 24.49   | 依實際需要支付 |
| 郵電費          | 633,000     | 254,310     | -378,690   | -59.82  | 撙節開支    |
| 旅運費          | 79,000      | 17,506      | -61,494    | -77.84  | 撙節開支    |
| 印刷裝訂及公告費     | 492,000     | 491,268     | -732       | -0.15   |         |
| 修理保養及保固費     | 8,091,000   | 6,230,801   | -1,860,199 | -22.99  | 撙節開支    |
| 保險費          | 289,000     | 42,682      | -246,318   | -85.23  | 撙節開支    |
| 一般服務費        | 30,890,000  | 27,630,871  | -3,259,129 | -10.55  | 撙節開支    |
| 專業服務費        | 48,004,000  | 46,105,002  | -1,898,998 | -3.96   | 撙節開支    |
| 推展費          | 100,000     | 62,400      | -37,600    | -37.60  | 撙節開支    |
| 材料及用品費       | 92,123,000  | 96,333,841  | 4,210,841  | 4.57    |         |
| 使用材料費        | 521,000     | 398,926     | -122,074   | -23.43  | 撙節開支    |
| 用品消耗         | 758,000     | 987,229     | 229,229    | 30.24   | 依實際需要支付 |
| 商品及醫療用品      | 90,844,000  | 94,947,686  | 4,103,686  | 4.52    |         |
| 租金與利息        | 296,000     | 92,741      | -203,259   | -68.67  | 撙節開支    |
| 房租           | 50,000      | -           | -50,000    | -100.00 | 撙節開支    |
| 機器租金         | 246,000     | 92,741      | -153,259   | -62.30  | 撙節開支    |
| 折舊、折耗及攤銷     | 18,345,000  | 20,241,559  | 1,896,559  | 10.34   | 依實際需要支付 |
| 不動產、廠房及設備折舊  | 16,405,000  | 18,196,823  | 1,791,823  | 10.92   | 依實際需要支付 |
| 攤銷           | 1,940,000   | 2,044,736   | 104,736    | 5.40    |         |
| 稅捐與規費(強制費)   | 356,000     | 446,581     | 90,581     | 25.44   | 依實際需要支付 |
| 消費與行為稅       | 339,000     | 442,124     | 103,124    | 30.42   | 依實際需要支付 |
| 規費           | 17,000      | 4,457       | -12,543    | -73.78  | 撙節開支    |
| 會費、捐助、補助、分攤、 | 542,000     | 471,704     | -70,296    | -12.97  | 撙節開支    |

樂生療養院作業基金

醫療成本明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

| 科目           | 預算數         | 決算數         | 比較增減       |         | 備註      |
|--------------|-------------|-------------|------------|---------|---------|
|              |             |             | 金額         | %       |         |
| 救助(濟)與交流活動費  |             |             |            |         |         |
| 會費           | 542,000     | 471,704     | -70,296    | -12.97  | 撙節開支    |
| 短絀、賠償與保險給付   | 88,000      | 33,362      | -54,638    | -62.09  | 撙節開支    |
| 各項短絀         | 88,000      | 33,362      | -54,638    | -62.09  | 撙節開支    |
| 其他           | 160,000     | -           | -160,000   | -100.00 | 撙節開支    |
| 其他費用         | 160,000     | -           | -160,000   | -100.00 | 撙節開支    |
| 住院醫療成本       | 308,971,000 | 334,493,682 | 25,522,682 | 8.26    |         |
| 用人費用         | 106,458,000 | 132,329,547 | 25,871,547 | 24.30   | 依實際需要支付 |
| 正式員額薪資       | 20,862,000  | 19,882,544  | -979,456   | -4.69   | 撙節開支    |
| 超時工作報酬       | 2,408,000   | 2,979,499   | 571,499    | 23.73   | 依實際需要支付 |
| 獎金           | 79,239,000  | 105,181,348 | 25,942,348 | 32.74   | 依實際需要支付 |
| 退休及卹償金       | 2,451,000   | 2,492,943   | 41,943     | 1.71    | 撙節開支    |
| 福利費          | 1,498,000   | 1,793,213   | 295,213    | 19.71   | 依實際需要支付 |
| 服務費用         | 103,993,000 | 102,520,844 | -1,472,156 | -1.42   |         |
| 水電費          | 4,179,000   | 5,997,586   | 1,818,586  | 43.52   | 依實際需要支付 |
| 郵電費          | 377,000     | 141,553     | -235,447   | -62.45  | 撙節開支    |
| 印刷裝訂及公告費     | 235,000     | 193,950     | -41,050    | -17.47  | 撙節開支    |
| 修理保養及保固費     | 4,403,000   | 3,475,976   | -927,024   | -21.05  | 撙節開支    |
| 保險費          | 5,000       | -           | -5,000     | -100.00 | 撙節開支    |
| 一般服務費        | 31,627,000  | 31,059,088  | -567,912   | -1.80   | 撙節開支    |
| 專業服務費        | 63,142,000  | 61,652,691  | -1,489,309 | -2.36   |         |
| 推展費          | 25,000      | -           | -25,000    | -100.00 | 撙節開支    |
| 材料及用品費       | 86,684,000  | 89,592,843  | 2,908,843  | 3.36    |         |
| 使用材料費        | 651,000     | 500,315     | -150,685   | -23.15  | 撙節開支    |
| 用品消耗         | 2,551,000   | 4,903,845   | 2,352,845  | 92.23   | 依實際需要支付 |
| 商品及醫療用品      | 83,482,000  | 84,188,683  | 706,683    | 0.85    |         |
| 租金與利息        | 337,000     | 573,496     | 236,496    | 70.18   | 依實際需要支付 |
| 機器租金         | 337,000     | 573,496     | 236,496    | 70.18   | 依實際需要支付 |
| 折舊、折耗及攤銷     | 10,984,000  | 9,158,948   | -1,825,052 | -16.62  | 撙節開支    |
| 不動產、廠房及設備折舊  | 10,984,000  | 9,158,948   | -1,825,052 | -16.62  | 撙節開支    |
| 稅捐與規費(強制費)   | 10,000      | 14,238      | 4,238      | 42.38   | 依實際需要支付 |
| 規費           | 10,000      | 14,238      | 4,238      | 42.38   | 依實際需要支付 |
| 會費、捐助、補助、分攤、 | 243,000     | 163,971     | -79,029    | -32.52  | 撙節開支    |

## 樂生療養院作業基金

## 醫療成本明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

| 科目                | 預算數        | 決算數        | 比較增減       |         | 備註      |
|-------------------|------------|------------|------------|---------|---------|
|                   |            |            | 金額         | %       |         |
| 救助(濟)與交流活動費       |            |            |            |         |         |
| 會費                | 223,000    | 160,850    | -62,150    | -27.87  | 撙節開支    |
| 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟) | 20,000     | 3,121      | -16,879    | -84.40  | 撙節開支    |
| 短絀、賠償與保險給付        | 262,000    | 139,795    | -122,205   | -46.64  | 撙節開支    |
| 各項短絀              | 262,000    | 139,795    | -122,205   | -46.64  | 撙節開支    |
| 其他醫療成本            | 46,568,000 | 52,299,553 | 5,731,553  | 12.31   |         |
| 用人費用              | 14,667,000 | 19,994,948 | 5,327,948  | 36.33   | 依實際需要支付 |
| 正式員額薪資            | 6,389,000  | 4,182,511  | -2,206,489 | -34.54  | 撙節開支    |
| 超時工作報酬            | 137,000    | 212,594    | 75,594     | 55.18   | 依實際需要支付 |
| 獎金                | 8,141,000  | 15,599,843 | 7,458,843  | 91.62   | 依實際需要支付 |
| 服務費用 (2832)       | 29,854,000 | 31,473,718 | 1,619,718  | 5.43    |         |
| 水電費               | 556,000    | 960,961    | 404,961    | 72.83   | 依實際需要支付 |
| 郵電費               | 190,000    | 93,344     | -96,656    | -50.87  | 撙節開支    |
| 旅運費               | -          | 640        | 640        | -       |         |
| 印刷裝訂及公告費          | 43,000     | 46,178     | 3,178      | 7.39    |         |
| 修理保養及保固費          | 744,000    | 555,253    | -188,747   | -25.37  | 撙節開支    |
| 保險費               | 10,000     | -          | -10,000    | -100.00 | 撙節開支    |
| 一般服務費             | 13,116,000 | 14,694,090 | 1,578,090  | 12.03   | 依實際需要支付 |
| 專業服務費             | 15,195,000 | 15,123,252 | -71,748    | -0.47   |         |
| 材料及用品費            | 1,447,000  | 556,660    | -890,340   | -61.53  | 撙節開支    |
| 使用材料費             | 180,000    | 67,432     | -112,568   | -62.54  | 撙節開支    |
| 用品消耗              | 1,267,000  | 489,228    | -777,772   | -61.39  | 撙節開支    |
| 租金與利息             | 434,000    | 175,227    | -258,773   | -59.63  | 撙節開支    |
| 機器租金              | 34,000     | 27,387     | -6,613     | -19.45  | 撙節開支    |
| 交通及運輸設備租金         | 400,000    | 147,840    | -252,160   | -63.04  | 撙節開支    |
| 稅捐與規費(強制費)        | -          | 5,600      | 5,600      | -       |         |
| 消費與行為稅            | -          | 5,600      | 5,600      | -       |         |
| 會費、捐助、補助、分攤、      | 46,000     | 32,300     | -13,700    | -29.78  | 撙節開支    |
| 救助(濟)與交流活動費       |            |            |            |         |         |
| 會費                | 46,000     | 32,300     | -13,700    | -29.78  | 撙節開支    |
| 其他                | 120,000    | 61,100     | -58,900    | -49.08  | 撙節開支    |
| 其他費用              | 120,000    | 61,100     | -58,900    | -49.08  | 撙節開支    |

附註：1. 管制性項目明細：

(1) 推展費：預算數125,000元，決算數62,400元。

2. 契僱人力、派遣人力、承攬業務人力：

約用契僱人力：預算數152,504,000元。決算數152,177,710元；共225人。

承攬業務人力：預算數7,900,000元。決算數7,680,829元；共3人。

無派遣人力。