

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

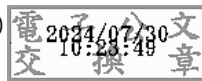
發文日期：中華民國113年7月30日
發文字號：台審部三字第1130022075號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：如文 (11330P000436_1130022075_113D2006237-01.docx)

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)



總收文 113.07.30



1130134167

苗栗醫院作業基金

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	2,764,578,668	100.00	2,759,210,711	100.00	5,367,957	0.19
流動資產	1,490,852,952	53.93	1,860,145,112	67.42	-369,292,160	-19.85
現金	681,437,010	24.65	1,012,003,725	36.68	-330,566,715	-32.66
銀行存款	681,437,010	24.65	1,012,003,725	36.68	-330,566,715	-32.66
流動金融資產	647,500,000	23.42	680,000,000	24.64	-32,500,000	-4.78
其他金融資產-流動	647,500,000	23.42	680,000,000	24.64	-32,500,000	-4.78
應收款項	134,156,357	4.85	132,904,749	4.82	1,251,608	0.94
應收票據	1,357,200	0.05	2,145,600	0.08	-788,400	-36.74
應收醫療帳款	271,949,851	9.84	292,887,415	10.61	-20,937,564	-7.15
備抵醫療折讓	-138,870,605	-5.02	-161,875,143	-5.87	23,004,538	-14.21
備抵呆帳—應收醫療帳款	-441,951	-0.02	-368,673	-0.01	-73,278	19.88
應收利息	161,862	0.01	115,550	-	46,312	40.08
存貨	26,513,163	0.96	33,990,362	1.23	-7,477,199	-22.00
醫療用品	26,513,163	0.96	33,990,362	1.23	-7,477,199	-22.00
預付款項	1,246,422	0.05	1,246,276	0.05	146	0.01
用品盤存	763,708	0.03	777,167	0.03	-13,459	-1.73
預付費用	482,714	0.02	469,109	0.02	13,605	2.90
不動產、廠房及設備	824,163,793	29.81	455,104,403	16.49	369,059,390	81.09
土地	172,068,272	6.22	172,068,272	6.24	-	-
土地	172,068,272	6.22	172,068,272	6.24	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-
土地改良物	9,229,300	0.33	9,229,300	0.33	-	-
累計折舊—土地改良物	-9,229,300	-0.33	-9,229,300	-0.33	-	-
房屋及建築	108,461,861	3.92	111,142,586	4.03	-2,680,725	-2.41
房屋及建築	234,423,462	8.48	234,423,462	8.50	-	-
累計折舊—房屋及建築	-125,961,601	-4.56	-123,280,876	-4.47	-2,680,725	2.17
機械及設備	154,096,158	5.57	146,531,203	5.31	7,564,955	5.16
機械及設備	668,944,910	24.20	654,017,477	23.70	14,927,433	2.28
累計折舊—機械及設備	-514,848,752	-18.62	-507,486,274	-18.39	-7,362,478	1.45
交通及運輸設備	1,874,797	0.07	2,538,386	0.09	-663,589	-26.14
交通及運輸設備	18,137,711	0.66	18,920,191	0.69	-782,480	-4.14
累計折舊—交通及運輸設備	-16,262,914	-0.59	-16,381,805	-0.59	118,891	-0.73
什項設備	6,858,743	0.25	7,813,605	0.28	-954,862	-12.22
什項設備	46,574,487	1.68	47,485,211	1.72	-910,724	-1.92

苗栗醫院作業基金

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	%
累計折舊—什項設備	-39,715,744	-1.44	-39,671,606	-1.44	-44,138	0.11
購建中固定資產	380,803,962	13.77	15,010,351	0.54	365,793,611	2,436.94
未完工程	380,803,962	13.77	15,010,351	0.54	365,793,611	2,436.94
無形資產	9,403,002	0.34	11,744,276	0.43	-2,341,274	-19.94
無形資產	9,403,002	0.34	11,744,276	0.43	-2,341,274	-19.94
電腦軟體	9,403,002	0.34	11,744,276	0.43	-2,341,274	-19.94
其他資產	440,158,921	15.92	432,216,920	15.66	7,942,001	1.84
遞延資產	125,642,908	4.54	107,857,450	3.91	17,785,458	16.49
遞延費用	125,642,908	4.54	107,857,450	3.91	17,785,458	16.49
什項資產	314,516,013	11.38	324,359,470	11.76	-9,843,457	-3.03
存出保證金	23,000	-	105,739	-	-82,739	-78.25
催收款項	3,198,079	0.12	4,833,615	0.18	-1,635,536	-33.84
備抵呆帳—催收款項	-1,820,152	-0.07	-1,578,606	-0.06	-241,546	15.30
暫付及待結轉帳項	12,328,654	0.45	9,323,298	0.34	3,005,356	32.23
代管資產	628,296,770	22.73	629,319,442	22.81	-1,022,672	-0.16
累計折舊—代管資產	-327,510,338	-11.85	-317,644,018	-11.51	-9,866,320	3.11
合 計	2,764,578,668	100.00	2,759,210,711	100.00	5,367,957	0.19

備註：1. 「信託代理與保證資產」上年度決算數17,932,176元，本年度決算數14,063,085元，廠商履約及保固等有價證券。

苗栗醫院作業基金

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	725,034,090	26.23	811,061,168	29.39	-86,027,078	-10.61
流動負債	373,494,823	13.51	456,629,482	16.55	-83,134,659	-18.21
應付款項	371,955,233	13.45	454,270,441	16.46	-82,315,208	-18.12
應付帳款	89,501,874	3.24	97,199,188	3.52	-7,697,314	-7.92
應付代收款	22,702,843	0.82	96,576,915	3.50	-73,874,072	-76.49
應付費用	259,750,516	9.40	260,494,338	9.44	-743,822	-0.29
預收款項	1,539,590	0.06	2,359,041	0.09	-819,451	-34.74
預收收入	1,539,590	0.06	2,359,041	0.09	-819,451	-34.74
其他負債	351,539,267	12.72	354,431,686	12.85	-2,892,419	-0.82
遞延負債	4,655,714	0.17	7,521,293	0.27	-2,865,579	-38.10
遞延收入	4,655,714	0.17	7,521,293	0.27	-2,865,579	-38.10
什項負債	346,883,553	12.55	346,910,393	12.57	-26,840	-0.01
存入保證金	46,066,328	1.67	35,217,199	1.28	10,849,129	30.81
應付保管款	629	-	-	-	629	-
暫收及待結轉帳項	30,164	-	17,770	-	12,394	69.75
應付代管資產	300,786,432	10.88	311,675,424	11.30	-10,888,992	-3.49
淨 值	2,039,544,578	73.77	1,948,149,543	70.61	91,395,035	4.69
基金	460,949,353	16.67	460,949,353	16.71	-	-
基金	460,949,353	16.67	460,949,353	16.71	-	-
基金	460,949,353	16.67	460,949,353	16.71	-	-
公積	1,373,823,763	49.69	1,289,122,090	46.72	84,701,673	6.57
資本公積	588,826,602	21.30	572,827,929	20.76	15,998,673	2.79
受贈公積	588,826,602	21.30	572,827,929	20.76	15,998,673	2.79
特別公積	784,997,161	28.39	716,294,161	25.96	68,703,000	9.59
特別公積	784,997,161	28.39	716,294,161	25.96	68,703,000	9.59
累積餘絀	36,616,882	1.32	29,923,520	1.08	6,693,362	22.37
累積賸餘	36,616,882	1.32	29,923,520	1.08	6,693,362	22.37
累積賸餘	36,616,882	1.32	29,923,520	1.08	6,693,362	22.37
淨值其他項目	168,154,580	6.08	168,154,580	6.09	-	-
累積其他綜合餘絀	168,154,580	6.08	168,154,580	6.09	-	-
未實現重估增值	168,154,580	6.08	168,154,580	6.09	-	-
合 計	2,764,578,668	100.00	2,759,210,711	100.00	5,367,957	0.19

備註：1. 「信託代理與保證負債」上年度決算數17,932,176元，本年度決算數14,063,085元，廠商履約及保固等有價證券。

苗栗醫院作業基金

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	1,334,732,000	100.00	1,372,388,177	100.00	37,656,177	2.82	1,382,423,506	100.00
醫療收入	1,220,936,000	91.47	1,266,813,063	92.31	45,877,063	3.76	1,276,605,950	92.35
門診醫療收入	591,340,000	44.30	613,320,966	44.69	21,980,966	3.72	614,262,137	44.43
住院醫療收入	639,473,000	47.91	655,871,987	47.79	16,398,987	2.56	634,247,820	45.88
其他醫療收入	144,397,000	10.82	133,654,387	9.74	-10,742,613	-7.44	138,537,433	10.02
醫療折讓	-144,574,000	-10.83	-124,513,923	-9.07	20,060,077	-13.88	-100,145,640	-7.24
醫療優待免費	-9,700,000	-0.73	-11,520,354	-0.84	-1,820,354	18.77	-10,295,800	-0.74
其他業務收入	113,796,000	8.53	105,575,114	7.69	-8,220,886	-7.22	105,817,556	7.65
其他補助收入	109,696,000	8.22	101,197,405	7.37	-8,498,595	-7.75	99,856,833	7.22
雜項業務收入	4,100,000	0.31	4,377,709	0.32	277,709	6.77	5,960,723	0.43
業務成本與費用	1,281,071,000	95.98	1,322,550,337	96.37	41,479,337	3.24	1,321,638,976	95.60
醫療成本	1,160,965,000	86.98	1,224,419,414	89.22	63,454,414	5.47	1,219,102,477	88.19
門診醫療成本	523,071,000	39.19	563,747,558	41.08	40,676,558	7.78	562,174,931	40.67
住院醫療成本	505,432,000	37.87	544,255,421	39.66	38,823,421	7.68	543,269,384	39.30
其他醫療成本	132,462,000	9.92	116,416,435	8.48	-16,045,565	-12.11	113,658,162	8.22
其他業務成本	1,084,000	0.08	486,735	0.04	-597,265	-55.10	885,848	0.06
雜項業務成本	1,084,000	0.08	486,735	0.04	-597,265	-55.10	885,848	0.06
管理及總務費用	79,036,000	5.92	70,961,062	5.17	-8,074,938	-10.22	66,514,178	4.81
管理費用及總務費用	79,036,000	5.92	70,961,062	5.17	-8,074,938	-10.22	66,514,178	4.81
研究發展及訓練費用	39,986,000	3.00	26,683,126	1.94	-13,302,874	-33.27	35,136,473	2.54
研究發展費用	9,086,000	0.68	5,088,424	0.37	-3,997,576	-44.00	9,741,984	0.70
訓練費用	30,900,000	2.32	21,594,702	1.57	-9,305,298	-30.11	25,394,489	1.84
業務賸餘(短絀)	53,661,000	4.02	49,837,840	3.63	-3,823,160	-7.12	60,784,530	4.40
業務外收入	38,277,000	2.87	91,223,642	6.65	52,946,642	138.32	86,627,612	6.27
財務收入	2,250,000	0.17	12,884,709	0.94	10,634,709	472.65	6,280,694	0.45
利息收入	2,250,000	0.17	12,884,709	0.94	10,634,709	472.65	6,280,694	0.45
其他業務外收入	36,027,000	2.70	78,338,933	5.71	42,311,933	117.45	80,346,918	5.81
租賃收入	401,000	0.03	835,790	0.06	434,790	108.43	786,897	0.06

苗栗醫院作業基金

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	%
資產使用及權利金收入	3,780,000	0.28	4,041,209	0.29	261,209	6.91	3,914,673	0.28
違規罰款收入	90,000	0.01	122,721	0.01	32,721	36.36	685,776	0.05
受贈收入	396,000	0.03	4,022,606	0.29	3,626,606	915.81	6,422,425	0.46
收回呆帳	20,000	-	36,376	-	16,376	81.88	47,679	-
雜項收入	31,340,000	2.35	69,280,231	5.05	37,940,231	121.06	68,489,468	4.95
業務外費用	31,244,000	2.34	65,665,120	4.78	34,421,120	110.17	65,994,130	4.77
其他業務外費用	31,244,000	2.34	65,665,120	4.78	34,421,120	110.17	65,994,130	4.77
雜項費用	31,244,000	2.34	65,665,120	4.78	34,421,120	110.17	65,994,130	4.77
業務外賸餘(短絀)	7,033,000	0.53	25,558,522	1.86	18,525,522	263.41	20,633,482	1.49
本期賸餘(短絀)	60,694,000	4.55	75,396,362	5.49	14,702,362	24.22	81,418,012	5.89

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	-	-	-	-
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	-	-	-	-

苗栗醫院作業基金

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	68,703,000	100.00	105,319,882	100.00	36,616,882	53.30	148,024,520	100.00
本期賸餘	60,694,000	88.34	75,396,362	71.59	14,702,362	24.22	81,418,012	55.00
前期未分配賸餘	8,009,000	11.66	29,923,520	28.41	21,914,520	273.62	66,606,508	45.00
分配之部	68,703,000	100.00	68,703,000	65.23	-	-	118,101,000	79.78
提存公積	68,703,000	100.00	68,703,000	65.23	-	-	118,101,000	79.78
未分配賸餘	-	-	36,616,882	34.77	36,616,882	-	29,923,520	20.22
短絀之部	-	-	-	-	-	-	-	-
填補之部	-	-	-	-	-	-	-	-
待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-	-

苗栗醫院作業基金

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)	60,694,000	75,396,362	14,702,362	24.22
利息股利之調整	-2,250,000	-12,884,709	-10,634,709	472.65
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	58,444,000	62,511,653	4,067,653	6.96
調整項目	6,229,000	-9,004,859	-15,233,859	-244.56
未計利息股利之現金流入(流出)	64,673,000	53,506,794	-11,166,206	-17.27
收取利息	2,230,000	12,838,397	10,608,397	475.71
業務活動之淨現金流入(流出)	66,903,000	66,345,191	-557,809	-0.83
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	32,500,000	32,500,000	-
減少無形資產及其他資產	-	2,822,264	2,822,264	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-418,245,000	-415,487,722	2,757,278	-0.66
增加無形資產及其他資產	-1,160,000	-27,608,600	-26,448,600	2,280.05
投資活動之淨現金流入(流出)	-419,405,000	-407,774,058	11,630,942	-2.77
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	25,000	10,862,152	10,837,152	43,348.61
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-1,000	-	1,000	-100.00
籌資活動之淨現金流入(流出)	24,000	10,862,152	10,838,152	45,158.97
現金及約當現金之淨增(淨減)	-352,478,000	-330,566,715	21,911,285	-6.22
期初現金及約當現金	691,307,000	1,012,003,725	320,696,725	46.39
期末現金及約當現金	338,829,000	681,437,010	342,608,010	101.12

苗栗醫院作業基金

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)749,704元，減少備抵呆帳-應收醫療帳款749,704元，相對增加備抵呆帳-催收款項749,704元。

減少應收醫療帳款1,612,147元，相對增加催收款項1,612,147元。

報廢代管資產1,022,672元，累計折舊-代管資產1,022,672元，相對減列應付代管資產1,022,672元。

代管資產本年度折舊數10,888,992元，減列應付代管資產10,888,992元，相對增加受贈公積10,888,992元。

衛生福利部移撥固定資產2,259,681元，相對增加受贈公積2,259,681元。

衛生福利部補助遞延費用2,850,000元，相對增加受贈公積2,850,000元。

提存公積68,703,000元，減列累積賸餘68,703,000元，相對增加特別公積68,703,000元。

苗栗醫院作業基金

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	1,220,936,000	1,266,813,063	45,877,063	3.76	
門診醫療收入	591,340,000	613,320,966	21,980,966	3.72	
藥品費收入	166,285,000	177,117,121	10,832,121	6.51	
放射費收入	34,593,000	52,123,110	17,530,110	50.68	
檢驗費收入	84,089,000	64,963,162	-19,125,838	-22.74	
其他醫務收入	306,373,000	319,117,573	12,744,573	4.16	
住院醫療收入	639,473,000	655,871,987	16,398,987	2.56	
藥品費收入	53,972,000	59,531,667	5,559,667	10.30	
放射費收入	25,771,000	30,844,752	5,073,752	19.69	
檢驗費收入	61,581,000	61,729,228	148,228	0.24	
其他醫務收入	498,149,000	503,766,340	5,617,340	1.13	
其他醫療收入	144,397,000	133,654,387	-10,742,613	-7.44	
門診體檢	17,837,000	19,074,959	1,237,959	6.94	
護理之家	24,649,000	24,729,239	80,239	0.33	
日間照護	7,552,000	7,797,182	245,182	3.25	
居家護理	65,621,000	57,230,695	-8,390,305	-12.79	
住院膳食	19,840,000	20,958,608	1,118,608	5.64	
其他醫務收入	8,898,000	3,863,704	-5,034,296	-56.58	
醫療折讓	-144,574,000	-124,513,923	20,060,077	-13.88	醫療折讓係按健保收入實際執行狀況並考量額度及點值提列，致提撥金額度較預算數少。
醫療優待免費	-9,700,000	-11,520,354	-1,820,354	18.77	看診病患人次符合優免條件增加，致醫療優待免費實際金額較預算數增加。

苗栗醫院作業基金

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	1,160,965,000	1,224,419,414	63,454,414	5.47	
門診醫療成本	523,071,000	563,747,558	40,676,558	7.78	
用人費用	199,476,000	193,972,053	-5,503,947	-2.76	
正式員額薪資	57,871,000	43,266,864	-14,604,136	-25.24	撙節開支
超時工作報酬	3,221,000	2,832,041	-388,959	-12.08	撙節開支
獎金	124,939,000	133,353,299	8,414,299	6.73	
退休及卹償金	7,170,000	5,760,889	-1,409,111	-19.65	撙節開支
福利費	6,275,000	8,758,960	2,483,960	39.59	依實際需要支付
服務費用	141,425,000	146,315,914	4,890,914	3.46	
水電費	8,748,000	9,110,071	362,071	4.14	
郵電費	716,000	494,506	-221,494	-30.93	撙節開支
旅運費	293,000	437,133	144,133	49.19	依實際需要支付支 援醫師交通費
印刷裝訂及公告費	639,000	681,807	42,807	6.70	
修理保養及保固費	18,433,000	17,925,834	-507,166	-2.75	
保險費	91,000	75,357	-15,643	-17.19	撙節開支
一般服務費	36,815,000	51,880,071	15,065,071	40.92	計時人員基本工資 調漲
專業服務費	75,535,000	65,556,135	-9,978,865	-13.21	撙節開支
推展費	155,000	155,000	-	-	
材料及用品費	155,156,000	187,584,497	32,428,497	20.90	
使用材料費	942,000	882,387	-59,613	-6.33	
用品消耗	2,111,000	2,458,561	347,561	16.46	依實際需要支付辦 公用品
商品及醫療用品	152,103,000	184,243,549	32,140,549	21.13	門診醫療收入增加 相對藥品衛材增加
租金與利息	3,943,000	2,974,315	-968,685	-24.57	
機器租金	2,072,000	1,165,786	-906,214	-43.74	撙節開支
交通及運輸設備租金	1,800,000	1,680,500	-119,500	-6.64	
什項設備租金	71,000	128,029	57,029	80.32	依實際需要支付影 印機租金
折舊、折耗及攤銷	22,310,000	32,136,911	9,826,911	44.05	
不動產、廠房及設備折舊	14,745,000	20,997,517	6,252,517	42.40	固定資產按照使用 年限提列折舊
其他折舊性資產折舊	4,673,000	4,672,992	-8	-	
攤銷	2,892,000	6,466,402	3,574,402	123.60	按照使用年限攤銷 於無形資產和遞延 資產
稅捐與規費(強制費)	258,000	241,293	-16,707	-6.48	
消費與行為稅	228,000	215,607	-12,393	-5.44	
規費	30,000	25,686	-4,314	-14.38	撙節開支