

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

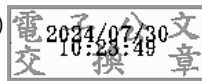
發文日期：中華民國113年7月30日
發文字號：台審部三字第1130022075號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：如文 (11330P000436_1130022075_113D2006237-01.docx)

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

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)

中 央 政 府 總 決 算

衛生福利部主管

醫療藥品基金
嘉義醫院作業基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

(審定決算)

衛生福利部嘉義醫院編

嘉義醫院作業基金

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	878,425,000	100.00	923,907,250	100.00	45,482,250	5.18	942,069,628	100.00
醫療收入	724,005,000	82.42	758,293,309	82.07	34,288,309	4.74	777,405,908	82.52
門診醫療收入	360,151,000	41.00	343,427,245	37.17	- 16,723,755	- 4.64	376,552,346	39.97
住院醫療收入	351,238,000	39.98	399,461,739	43.24	48,223,739	13.73	370,001,322	39.28
其他醫療收入	117,996,000	13.43	126,724,154	13.72	8,728,154	7.40	117,880,824	12.51
醫療折讓	- 97,736,000	- 11.13	- 102,653,537	- 11.11	- 4,917,537	5.03	- 78,174,603	- 8.30
醫療優待免費	- 7,644,000	- 0.87	- 8,666,292	- 0.94	- 1,022,292	13.37	- 8,853,981	- 0.94
其他業務收入	154,420,000	17.58	165,613,941	17.93	11,193,941	7.25	164,663,720	17.48
其他補助收入	153,894,000	17.52	165,578,103	17.92	11,684,103	7.59	164,655,020	17.48
雜項業務收入	526,000	0.06	35,838	-	- 490,162	- 93.19	8,700	-
業務成本與費用	882,085,000	100.42	908,079,064	98.29	25,994,064	2.95	928,715,643	98.58
醫療成本	786,088,000	89.49	807,347,907	87.38	21,259,907	2.70	827,091,638	87.80
門診醫療成本	362,209,000	41.23	360,515,496	39.02	- 1,693,504	- 0.47	373,856,018	39.68
住院醫療成本	333,355,000	37.95	341,309,427	36.94	7,954,427	2.39	350,489,798	37.20
其他醫療成本	90,524,000	10.31	105,522,984	11.42	14,998,984	16.57	102,745,822	10.91
其他業務成本	480,000	0.05	-	-	- 480,000	- 100.00	121,680	0.01
雜項業務成本	480,000	0.05	-	-	- 480,000	- 100.00	121,680	0.01
管理及總務費用	72,051,000	8.20	79,718,659	8.63	7,667,659	10.64	77,716,500	8.25
管理費用及總務費用	72,051,000	8.20	79,718,659	8.63	7,667,659	10.64	77,716,500	8.25
研究發展及訓練費用	23,466,000	2.67	21,012,498	2.27	- 2,453,502	- 10.46	23,785,825	2.52
研究發展費用	11,581,000	1.32	10,228,689	1.11	- 1,352,311	- 11.68	11,705,276	1.24
訓練費用	11,885,000	1.35	10,783,809	1.17	- 1,101,191	- 9.27	12,080,549	1.28
業務賸餘(短絀)	- 3,660,000	- 0.42	15,828,186	1.71	19,488,186	- 532.46	13,353,985	1.42

嘉義醫院作業基金

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	%
業務外收入	34,299,000	3.90	55,012,734	5.95	20,713,734	60.39	22,415,454	2.38
財務收入	1,844,000	0.21	7,594,187	0.82	5,750,187	311.83	3,213,261	0.34
利息收入	1,844,000	0.21	7,594,187	0.82	5,750,187	311.83	3,213,261	0.34
其他業務外收入	32,455,000	3.69	47,418,547	5.13	14,963,547	46.11	19,202,193	2.04
資產使用及權利金收入	7,600,000	0.87	8,786,153	0.95	1,186,153	15.61	7,978,216	0.85
違約罰款收入	90,000	0.01	262,549	0.03	172,549	191.72	94,508	0.01
受贈收入	503,000	0.06	1,787,804	0.19	1,284,804	255.43	1,058,739	0.11
賠（補）償收入	-	-	53,679	0.01	53,679	-	-	-
收回呆帳	28,000	-	262,402	0.03	234,402	837.15	196,446	0.02
雜項收入	24,234,000	2.76	36,265,960	3.93	12,031,960	49.65	9,874,284	1.05
業務外費用	23,748,000	2.70	32,542,426	3.52	8,794,426	37.03	10,530,378	1.12
其他業務外費用	23,748,000	2.70	32,542,426	3.52	8,794,426	37.03	10,530,378	1.12
雜項費用	23,748,000	2.70	32,542,426	3.52	8,794,426	37.03	10,530,378	1.12
業務外賸餘(短絀)	10,551,000	1.20	22,470,308	2.43	11,919,308	112.97	11,885,076	1.26
本期賸餘(短絀)	6,891,000	0.78	38,298,494	4.15	31,407,494	455.78	25,239,061	2.68

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
未實現重估價值	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具餘絀	-	-	-	-
採權益法認列之其他綜合餘絀份額－可能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債務工具投資未實現評價餘絀	-	-	-	-
本期其他綜合餘絀合計	-	-	-	-

嘉義醫院作業基金

餘絀撥補表

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	%
賸餘之部	34,191,000	100.00	85,062,585	100.00	50,871,585	148.79	46,764,091	100.00
本期賸餘	6,891,000	20.15	38,298,494	45.02	31,407,494	455.78	25,239,061	53.97
前期未分配賸餘	27,300,000	79.85	46,764,091	54.98	19,464,091	71.30	21,525,030	46.03
分配之部								
填補累積短絀								
提存公積								
賸餘撥充基金數								
解繳公庫淨額								
其他依法分配數								
未分配賸餘	34,191,000	100.00	85,062,585	100.00	50,871,585	148.79	46,764,091	100.00
短絀之部								
本期短絀								
前期待填補之短絀								
填補之部								
撥用賸餘								
撥用公積								
折減基金								
公庫撥款								
待填補之短絀								

嘉義醫院作業基金

現金流量表

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(-)	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀)	6,891,000	38,298,494	31,407,494	455.78
利息股利之調整	-1,844,000	-7,594,187	-5,750,187	311.83
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	5,047,000	30,704,307	25,657,307	508.37
調整項目	47,668,000	7,067,766	-40,600,234	-85.17
未計利息股利之現金流入(流出)	52,715,000	37,772,073	-14,942,927	-28.35
收取利息	1,844,000	7,594,187	5,750,187	311.83
業務活動之淨現金流入(流出)	54,559,000	45,366,260	-9,192,740	-16.85
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	2,476,271	2,476,271	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-41,767,000	-25,024,832	16,742,168	-40.08
增加無形資產及其他資產	-886,000	-914,558	-28,558	3.22
投資活動之淨現金流入(流出)	-42,653,000	-23,463,119	19,189,881	-44.99
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	-	948,426	948,426	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-5,417,183	-5,417,183	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	-4,468,757	-4,468,757	-
匯率影響數	-	-	-	-
現金及約當現金之淨增(淨減)	11,906,000	17,434,384	5,528,384	46.43
期初現金及約當現金	708,482,000	770,719,174	62,237,174	8.78
期末現金及約當現金	720,388,000	788,153,558	67,765,558	9.41

嘉義醫院作業基金

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：

- 一、應收醫療帳款轉列催收款項，致使「催收款項」及「應收醫療帳款」同額增減3,630,301元。
- 二、補助款購置與撥入財產，致「不動產、廠房及設備」與「受贈公積」同額增加2,793,766元。
- 三、民間捐贈財產，致「不動產、廠房及設備」與「遞延收入」同額增加289,500元。
- 四、提列代管資產折舊，致使「受贈公積」及「應付代管資產」同額增減14,190,360元。
- 五、減少約聘僱人員退職金，致使「退休離職準備金」及「應付退休離職準備金」同額減少762,518元。

嘉義醫院作業基金

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	2,467,177,012	100.00	2,549,914,662	100.00	-82,737,650	-3.24
流動資產	1,198,401,351	48.57	1,265,477,569	49.63	-67,076,218	-5.30
現金	788,153,558	31.95	770,719,174	30.23	17,434,384	2.26
銀行存款	752,681,400	30.51	738,018,829	28.94	14,662,571	1.99
匯撥中現金	35,472,158	1.44	32,700,345	1.28	2,771,813	8.48
流動性金融資產	303,800,000	12.31	303,800,000	11.91	-	-
其他金融資產-流動	303,800,000	12.31	303,800,000	11.91	-	-
應收款項	86,737,572	3.52	167,418,554	6.57	-80,680,982	-48.19
應收醫療帳款	350,174,935	14.19	387,335,531	15.19	-37,160,596	-9.59
備抵醫療折讓	-267,956,780	-10.86	-230,968,815	-9.06	-36,987,965	16.01
備抵呆帳-應收醫療帳款	-1,300,000	-0.05	-393,910	-0.02	-906,090	230.02
其他應收款	5,819,417	0.24	11,445,748	0.45	-5,626,331	-49.16
存貨	10,877,487	0.44	13,715,037	0.54	-2,837,550	-20.69
醫療用品	10,877,487	0.44	13,715,037	0.54	-2,837,550	-20.69
預付款項	8,832,734	0.36	9,824,804	0.39	-992,070	-10.10
用品盤存	485,739	0.02	387,235	0.02	98,504	25.44
預付費用	8,346,995	0.34	9,437,569	0.37	-1,090,574	-11.56
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,507,303	0.22	6,269,821	0.25	-762,518	-12.16
準備金	5,507,303	0.22	6,269,821	0.25	-762,518	-12.16
退休及離職準備金	5,507,303	0.22	6,269,821	0.25	-762,518	-12.16
不動產、廠房及設備	92,031,847	3.73	90,082,762	3.53	1,949,085	2.16
房屋及建築	214,094	0.01	221,822	0.01	-7,728	-3.48
房屋及建築	1,288,638	0.05	1,288,638	0.05	-	-
累計折舊-房屋及建築	-1,074,544	-0.04	-1,066,816	-0.04	-7,728	0.72
機械及設備	82,955,475	3.36	79,922,615	3.13	3,032,860	3.79
機械及設備	455,324,054	18.46	428,755,296	16.81	26,568,758	6.20
累計折舊-機械及設備	-372,368,579	-15.09	-348,832,681	-13.68	-23,535,898	6.75

嘉義醫院作業基金

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	%
交通及運輸設備	1,837,928	0.07	2,496,316	0.10	-658,388	-26.37
交通及運輸設備	14,107,895	0.57	14,069,895	0.55	38,000	0.27
累計折舊-交通及運輸設備	-12,269,967	-0.50	-11,573,579	-0.45	-696,388	6.02
什項設備	7,024,350	0.28	7,442,009	0.29	-417,659	-5.61
什項設備	87,826,241	3.56	85,738,354	3.36	2,087,887	2.44
累計折舊-什項設備	-80,801,891	-3.28	-78,296,345	-3.07	-2,505,546	3.20
無形資產	2,212,861	0.09	2,385,308	0.09	-172,447	-7.23
無形資產	2,212,861	0.09	2,385,308	0.09	-172,447	-7.23
電腦軟體	2,212,861	0.09	2,385,308	0.09	-172,447	-7.23
其他資產	1,169,023,650	47.38	1,185,699,202	46.50	-16,675,552	-1.41
遞延資產	38,428,132	1.56	42,298,180	1.66	-3,870,048	-9.15
遞延費用	38,428,132	1.56	42,298,180	1.66	-3,870,048	-9.15
什項資產	907,471,370	36.78	920,276,874	36.09	-12,805,504	-1.39
存出保證金	537,000	0.02	271,450	0.01	265,550	97.83
催收款項	2,745,944	0.11	2,831,523	0.11	-85,579	-3.02
備抵呆帳-催收款項	-1,708,333	-0.07	-2,506,090	-0.10	797,757	-31.83
暫付及待結轉帳項	1,192,903	0.05	785,775	0.03	407,128	51.81
代管資產	1,227,383,406	49.75	1,227,383,406	48.13	-	-
累積折舊-代管資產	-322,679,550	-13.08	-308,489,190	-12.10	-14,190,360	4.60
內部往來	223,124,148	9.04	223,124,148	8.75	-	-
內部往來	223,124,148	9.04	223,124,148	8.75	-	-
合 計	2,467,177,012	100.00	2,549,914,662	100.00	-82,737,650	-3.24

備註：「信託代理與保證資產」科目，上年度決算數為12,586,400元，本年度決算數為9,642,880元，
係採購案決標廠商各類保證金之定存單及銀行保證書等擔保品

嘉義醫院作業基金

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	1,373,207,502	55.66	1,511,227,772	59.27	-138,020,270	-9.13
流動負債	265,864,320	10.78	384,642,799	15.08	-118,778,479	-30.88
應付款項	265,864,320	10.78	384,642,799	15.08	-118,778,479	-30.88
應付帳款	36,694,367	1.49	38,615,337	1.51	-1,920,970	-4.97
應付代收款	47,204,157	1.91	154,124,702	6.04	-106,920,545	-69.37
應付費用	181,965,796	7.38	191,902,760	7.53	-9,936,964	-5.18
其他負債	1,107,343,182	44.88	1,126,584,973	44.18	-19,241,791	-1.71
遞延負債	447,166	0.02	267,322	0.01	179,844	67.28
遞延收入	447,166	0.02	267,322	0.01	179,844	67.28
什項負債	1,106,896,016	44.86	1,126,317,651	44.17	-19,421,635	-1.72
存入保證金	30,302,232	1.23	31,946,443	1.25	-1,644,211	-5.15
應付保管款	649,707	0.03	4,422,679	0.17	-3,772,972	-85.31
應付退休及離職金	5,507,303	0.22	6,269,821	0.25	-762,518	-12.16
暫收及待結轉帳項	165,732,918	6.72	164,784,492	6.46	948,426	0.58
應付代管資產	904,703,856	36.67	918,894,216	36.04	-14,190,360	-1.54
淨 值	1,093,969,510	44.34	1,038,686,890	40.73	55,282,620	5.32
基金	467,427,071	18.95	467,427,071	18.33	-	-
基金	467,427,071	18.95	467,427,071	18.33	-	-
基金	467,427,071	18.95	467,427,071	18.33	-	-
公積	541,479,854	21.95	524,495,728	20.57	16,984,126	3.24
資本公積	532,285,845	21.57	515,301,719	20.21	16,984,126	3.30
受贈公積	532,285,845	21.57	515,301,719	20.21	16,984,126	3.30
特別公積	9,194,009	0.37	9,194,009	0.36	-	-
特別公積	9,194,009	0.37	9,194,009	0.36	-	-
累積餘絀	85,062,585	3.45	46,764,091	1.83	38,298,494	81.90
累積賸餘	85,062,585	3.45	46,764,091	1.83	38,298,494	81.90
累積賸餘	85,062,585	3.45	46,764,091	1.83	38,298,494	81.90
合 計	2,467,177,012	100.00	2,549,914,662	100.00	-82,737,650	-3.24

備註：「信託代理與保證負債」科目，上年度決算數為12,586,400元，本年度決算數為9,642,880元，係採購案決標廠商各類保證金之定存單及銀行保證書等擔保品

嘉義醫院作業基金

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	724,005,000	758,293,309	34,288,309	4.74	
門診醫療收入	360,151,000	343,427,245	-16,723,755	-4.64	
藥品收入	109,521,000	93,933,858	-15,587,142	-14.23	實際金額較少。
放射收入	29,423,000	42,272,011	12,849,011	43.67	實際金額較多。
檢驗收入	37,347,000	25,296,499	-12,050,501	-32.27	實際金額較少。
其他醫務收入	183,860,000	181,924,877	-1,935,123	-1.05	
住院醫療收入	351,238,000	399,461,739	48,223,739	13.73	住院人日較預計多。
藥品收入	36,395,000	40,342,838	3,947,838	10.85	實際金額較多。
放射收入	23,570,000	19,123,814	-4,446,186	-18.86	實際金額較少。
檢驗收入	15,829,000	28,535,174	12,706,174	80.27	實際金額較多。
其他醫務收入	275,444,000	311,459,913	36,015,913	13.08	實際金額較多。
其他醫療收入	117,996,000	126,724,154	8,728,154	7.40	
門診體檢	27,042,000	25,465,701	-1,576,299	-5.83	
護理之家	55,987,000	57,107,917	1,120,917	2.00	
日間照護	3,938,000	6,776,423	2,838,423	72.08	實際金額較多。
居家護理	2,664,000	2,382,568	-281,432	-10.56	實際金額較少。
住院膳食	19,800,000	20,253,655	453,655	2.29	
日間留院	3,170,000	3,416,136	246,136	7.76	
其他醫務收入	5,395,000	11,321,754	5,926,754	109.86	實際金額較多。
醫療折讓	-97,736,000	-102,653,537	-4,917,537	5.03	
醫療優待免費	-7,644,000	-8,666,292	-1,022,292	13.37	實際金額較多。

嘉義醫院作業基金

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	786,088,000	807,347,907	21,259,907	2.70	
門診醫療成本	362,209,000	360,515,496	-1,693,504	-0.47	
用人費用	77,084,000	93,457,340	16,373,340	21.24	依實際需要支付。
正式員額薪資	32,429,000	26,862,168	-5,566,832	-17.17	撙節開支。
聘僱及兼職人員薪資	1,027,000	734,306	-292,694	-28.50	撙節開支。
超時工作報酬	2,385,000	2,706,237	321,237	13.47	依實際需要支付。
獎金	34,336,000	54,827,007	20,491,007	59.68	依實際需要支付。
退休及卹償金	3,795,000	4,323,327	528,327	13.92	依實際需要支付。
福利費	3,100,000	4,004,295	904,295	29.17	依實際需要支付。
提繳費	12,000	-	-12,000	-100.00	撙節開支。
服務費用	140,524,000	141,810,794	1,286,794	0.92	
水電費	7,235,000	8,211,099	976,099	13.49	依實際需要支付。
郵電費	577,000	647,898	70,898	12.29	依實際需要支付。
旅運費	115,000	138,194	23,194	20.17	依實際需要支付。
印刷裝訂及公告費	235,000	480,878	245,878	104.63	依實際需要支付。
修理保養及保固費	5,717,000	6,600,697	883,697	15.46	依實際需要支付。
保險費	117,000	98,335	-18,665	-15.95	撙節開支。
一般服務費	48,509,000	58,397,175	9,888,175	20.38	依實際需要支付。
專業服務費	77,769,000	67,148,118	-10,620,882	-13.66	撙節開支。
推展費	250,000	88,400	-161,600	-64.64	撙節開支。
材料及用品費	117,072,000	105,605,827	-11,466,173	-9.79	
使用材料費	830,000	850,454	20,454	2.46	
用品消耗	1,334,000	2,635,497	1,301,497	97.56	依實際需要支付。
商品及醫療用品	114,908,000	102,119,876	-12,788,124	-11.13	撙節開支。
租金與利息	6,709,000	1,254,030	-5,454,970	-81.31	撙節開支。
機器租金	5,880,000	441,400	-5,438,600	-92.49	撙節開支。
交通及運輸設備租金	713,000	702,250	-10,750	-1.51	
什項設備租金	116,000	110,380	-5,620	-4.84	

嘉義醫院作業基金

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	%	
折舊、折耗及攤銷	18,923,000	16,924,523	-1,998,477	-10.56	撙節開支。
不動產、廠房及設備折舊	10,833,000	9,415,016	-1,417,984	-13.09	撙節開支。
其他折舊性資產折舊	7,805,000	7,095,180	-709,820	-9.09	
攤銷	285,000	414,327	129,327	45.38	依實際需要支付。
稅捐與規費（強制費）	583,000	352,936	-230,064	-39.46	撙節開支。
消費與行為稅	292,000	252,053	-39,947	-13.68	撙節開支。
規費	291,000	100,883	-190,117	-65.33	撙節開支。
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	506,000	505,879	-121	-0.02	
會費	506,000	505,879	-121	-0.02	
短絀、賠償與保險給付	808,000	604,167	-203,833	-25.23	撙節開支。
各項短絀	808,000	604,167	-203,833	-25.23	撙節開支。
住院醫療成本	333,355,000	341,309,427	7,954,427	2.39	
用人費用	68,472,000	93,050,216	24,578,216	35.90	依實際需要支付。
正式員額薪資	32,832,000	28,026,469	-4,805,531	-14.64	撙節開支。
聘僱及兼職人員薪資	1,027,000	977,734	-49,266	-4.80	
超時工作報酬	2,500,000	1,742,660	-757,340	-30.29	撙節開支。
獎金	25,025,000	54,415,722	29,390,722	117.45	依實際需要支付。
退休及卹償金	3,854,000	4,653,631	799,631	20.75	依實際需要支付。
福利費	3,234,000	3,234,000	-	-	
服務費用	148,428,000	156,481,284	8,053,284	5.43	
水電費	6,404,000	7,442,416	1,038,416	16.22	依實際需要支付。
郵電費	692,000	788,821	96,821	13.99	依實際需要支付。
旅運費	19,000	18,380	-620	-3.26	
印刷裝訂及公告費	258,000	218,090	-39,910	-15.47	撙節開支。
修理保養及保固費	10,799,000	10,817,322	18,322	0.17	
一般服務費	43,518,000	55,298,111	11,780,111	27.07	依實際需要支付。
專業服務費	86,738,000	81,898,144	-4,839,856	-5.58	
材料及用品費	82,805,000	62,300,583	-20,504,417	-24.76	撙節開支。

嘉義醫院作業基金

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	%	
使用材料費	341,000	369,843	28,843	8.46	
用品消耗	2,253,000	2,223,952	-29,048	-1.29	
商品及醫療用品	80,211,000	59,706,788	-20,504,212	-25.56	撙節開支。
租金與利息	9,263,000	7,232,700	-2,030,300	-21.92	撙節開支。
機器租金	8,994,000	7,158,768	-1,835,232	-20.41	撙節開支。
什項設備租金	269,000	73,932	-195,068	-72.52	撙節開支。
折舊、折耗及攤銷	21,952,000	20,812,930	-1,139,070	-5.19	
不動產、廠房及設備折舊	8,969,000	9,847,702	878,702	9.80	
其他折舊性資產折舊	8,514,000	7,095,180	-1,418,820	-16.66	撙節開支。
攤銷	4,469,000	3,870,048	-598,952	-13.40	撙節開支。
稅捐與規費（強制費）	449,000	436,138	-12,862	-2.86	
消費與行為稅	449,000	436,138	-12,862	-2.86	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	564,000	375,010	-188,990	-33.51	撙節開支。
會費	564,000	375,010	-188,990	-33.51	撙節開支。
短絀、賠償與保險給付	823,000	604,166	-218,834	-26.59	撙節開支。
各項短絀	823,000	604,166	-218,834	-26.59	撙節開支。
其他	599,000	16,400	-582,600	-97.26	撙節開支。
其他費用	599,000	16,400	-582,600	-97.26	撙節開支。
其他醫療成本	90,524,000	105,522,984	14,998,984	16.57	
用人費用	21,998,000	38,326,576	16,328,576	74.23	依實際需要支付。
正式員額薪資	12,293,000	10,650,588	-1,642,412	-13.36	撙節開支。
超時工作報酬	197,000	169,389	-27,611	-14.02	撙節開支。
獎金	8,192,000	25,803,729	17,611,729	214.99	依實際需要支付。
退休及卹償金	613,000	999,877	386,877	63.11	依實際需要支付。
福利費	703,000	702,993	-7	-	
服務費用	42,021,000	43,621,204	1,600,204	3.81	
水電費	2,632,000	2,978,324	346,324	13.16	依實際需要支付。
郵電費	243,000	129,069	-113,931	-46.89	撙節開支。

嘉義醫院作業基金

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	%	
旅運費	20,000	1,970	-18,030	-90.15	撙節開支。
印刷裝訂及公告費	77,000	29,970	-47,030	-61.08	撙節開支。
修理保養及保固費	832,000	598,591	-233,409	-28.05	撙節開支。
一般服務費	19,807,000	24,633,032	4,826,032	24.37	依實際需要支付。
專業服務費	18,410,000	15,250,248	-3,159,752	-17.16	撙節開支。
材料及用品費	20,360,000	16,708,767	-3,651,233	-17.93	撙節開支。
使用材料費	59,000	33,933	-25,067	-42.49	撙節開支。
用品消耗	10,918,000	9,916,320	-1,001,680	-9.17	
商品及醫療用品	9,383,000	6,758,514	-2,624,486	-27.97	撙節開支。
租金與利息	182,000	917,745	735,745	404.26	依實際需要支付。
地租及水租	-	735,745	735,745	-	依實際需要支付。
機器租金	182,000	182,000	-	-	
折舊、折耗及攤銷	5,446,000	5,546,567	100,567	1.85	
不動產、廠房及設備折舊	5,446,000	5,546,567	100,567	1.85	
稅捐與規費（強制費）	365,000	266,165	-98,835	-27.08	撙節開支。
土地稅	270,000	266,011	-3,989	-1.48	
消費與行為稅	95,000	154	-94,846	-99.84	撙節開支。
其他	152,000	135,960	-16,040	-10.55	撙節開支。
其他費用	152,000	135,960	-16,040	-10.55	撙節開支。

附註：

一、管制性項目

1. 推展費：預算數250,000元，決算數88,400元。

二、契僱人力、派遣人力、承攬業務人力：

1. 約用契僱人力：預算數198,791,000元，決算數185,291,525元，共312人。

2. 承攬業務人力：預算數60,838,000元，決算數51,577,517元，共85人。

3. 無派遣人力。

主辦會計人員：蔡淑敏



基金主持人：莊仁賓

