

中華民國 112 年度  
( 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日 )

## 南投縣政府總決算

南投縣政府衛生局 主管

南投縣醫療作業基金附屬單位決算

(非營業部分)

南投縣政府衛生局 編

# 南投縣醫療作業基金

## 總 說 明

中華民國 112 年度

### 一、業務計畫實施績效：

- (一) 本基金係依「南投縣醫療作業基金收支保管及運用辦法」之規定設置，其主要業務係辦理全縣醫療保健業務。
- (二) 本基金係屬業權型特種基金之作業基金以自給自足方式辦理。

單位：新臺幣元

計畫別	業務項目	數量單位	預計金額 (人次)	實際金額 (人次)	比較增減	增減金額 佔預計金額%	增減原因 說明
藥品採購計畫	藥品	年	32,605,000	41,967,785	9,362,785	28.72	本年度門診營運量及看診人數增加，相對之藥品採購成本及藥品銷售收入增加。
藥品銷售計畫	藥品	年	44,869,000	55,689,567	10,820,567	24.12	
門診營運計畫	門診醫療	人次	206,257	217,690	11,433	5.54	

### 二、收支餘絀情形：

- (一) 本年度業務收入決算數為1億5,817萬1,795元，較本年度預算數1億5,268萬9,000元，增加548萬2,795元，約增加3.59%。
- (二) 本年度業務成本與費用決算數為1億5,639萬3,953元，較本年度預算數1億5,565萬8,000元，增加73萬5,953元，約增加0.47%。
- (三) 本年度業務外收入決算數為3,026萬147元，較本年度預算數2,173萬6,000元，增加852萬4,147元，約增加39.22%，因中央健康保險署補付以前年度醫療費用增加所致。
- (四) 本年度業務外費用決算數為1,952萬6,702元，較本年度預算數1,285萬元，增加667萬6,702元，約增加51.96%，因中央健康保險署補付以前年度醫療費用增加致以前年度績效獎金增加，及追扣以前年度醫療費用增加所致。
- (五) 收支相抵後，本年度本期賸餘決算數為1,251萬1,287元，較本年度預算數591萬7,000元，增加659萬4,287元，約增加111.45%，主要係因業務外收入健保署補付以前年度醫療費用增加，致決算數較預算數增加。

### 三、餘絀撥補實況：

- (一) 本年度本期賸餘決算數為1,251萬1,287元，其中：
1. 南投縣政府衛生局等14個分基金賸餘1,257萬3,747元，連同前期未分配賸餘7,838萬4,013元，合計賸餘9,095萬7,760元，經解繳公庫淨額1,465萬9,000元後，尚有未分配賸餘7,629萬8,760元，全數留存事業機關。

# 南投縣醫療作業基金

## 總 說 明

中華民國 112 年度

2. 南投縣慢性病防治所分基金短絀6萬2,460元，其前期未分配賸餘249萬7,466元，經分配用以填補累積短絀6萬2,460元後，尚有未分配賸餘243萬5,006元，全數留存事業機關。

(二) 本年度解繳公庫淨額決算數為1,465萬9,000元，較本年度預算數1,465萬9,000元，無增減數。

### 四、現金流量結果：

(一) 本年度業務活動之淨現金流入303萬4,234元：

1. 本期賸餘1,251萬1,287元。

2. 利息股利之調整-53萬8,697元。

3. 調整項目-947萬7,053元，其中包括：

(1) 折舊、減損及折耗2,544元。

(2) 流動資產淨減472萬6,465元。

(3) 流動負債淨減1,420萬6,062元。

4. 收取利息53萬8,697元。

(二) 本年度投資活動之淨現金流出7萬697元。

(三) 本年度籌資活動之淨現金流出1,734萬8,149元。

(四) 本年度現金及約當現金之淨減1,438萬4,612元，加期初現金及約當現金9,770萬7,981元，故期末現金及約當現金8,332萬3,369元。

### 五、資產負債情況：

資產總額1億4,714萬3,018元，較上年度審定後決算數1億6,618萬5,942元，減少1,904萬2,924；負債總額4,934萬7,257元，較上年度審定後決算數6,624萬2,468元，減少1,689萬5,211元；淨值總額決算數9,779萬5,761元，較上年度審定後決算數9,994萬3,474元，減少214萬7,713元。其簡明平衡表如下：

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數	科目	本年度決算數
資產	147,143,018	負債	49,347,257
流動資產	146,833,555	流動負債	38,217,017
不動產、廠房及設備	1,500	其他負債	11,130,240
其他資產	307,963	淨值	97,795,761
		公積	19,061,995
		累積餘絀	78,733,766
合計	147,143,018	合計	147,143,018

### 六、其他：

依據南投縣政府112年11月30日府主歲計字第1120281345號函核定「業務成本與費用」暨「業務外費用」超支併決算。

南投縣醫療作業基金

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	152,689,000	100.00	158,171,795	100.00	5,482,795	3.59	211,859,974	100.00
醫療收入	152,689,000	100.00	158,171,795	100.00	5,482,795	3.59	211,859,974	100.00
門診醫療收入	152,571,000	99.92	158,042,995	99.92	5,471,995	3.59	211,844,724	99.99
衛生保健收入	118,000	0.08	128,800	0.08	10,800	9.15	15,250	0.01
業務成本與費用	155,658,000	101.94	156,393,953	98.88	735,953	0.47	206,803,632	97.61
醫療成本	148,108,000	97.00	153,816,015	97.25	5,708,015	3.85	204,634,796	96.59
門診醫療成本	148,108,000	97.00	153,816,015	97.25	5,708,015	3.85	204,634,796	96.59
管理及總務費用	7,550,000	4.94	2,577,938	1.63	-4,972,062	-65.86	2,168,836	1.02
管理費用及總務費用	7,550,000	4.94	2,577,938	1.63	-4,972,062	-65.86	2,168,836	1.02
業務賸餘(短絀)	-2,969,000	-1.94	1,777,842	1.12	4,746,842	--	5,056,342	2.39
業務外收入	21,736,000	14.24	30,260,147	19.13	8,524,147	39.22	38,105,237	17.99
財務收入	281,000	0.18	538,697	0.34	257,697	91.71	354,421	0.17
利息收入	281,000	0.18	538,697	0.34	257,697	91.71	354,421	0.17
其他業務外收入	21,455,000	14.05	29,721,450	18.79	8,266,450	38.53	37,750,816	17.82
雜項收入	21,455,000	14.05	29,721,450	18.79	8,266,450	38.53	37,750,816	17.82
業務外費用	12,850,000	8.42	19,526,702	12.35	6,676,702	51.96	22,683,398	10.71
其他業務外費用	12,850,000	8.42	19,526,702	12.35	6,676,702	51.96	22,683,398	10.71
雜項費用	12,850,000	8.42	19,526,702	12.35	6,676,702	51.96	22,683,398	10.71
業務外賸餘(短絀)	8,886,000	5.82	10,733,445	6.79	1,847,445	20.79	15,421,839	7.28
本期賸餘(短絀)	5,917,000	3.88	12,511,287	7.91	6,594,287	111.45	20,478,181	9.67

南投縣醫療作業基金

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	%
<b>賸餘之部</b>	<b>74,499,000</b>	<b>100.00</b>	<b>93,455,226</b>	<b>100.00</b>	<b>18,956,226</b>	<b>25.44</b>	<b>91,070,214</b>	<b>100.00</b>
本期賸餘	6,344,000	8.52	12,573,747	13.45	6,229,747	98.20	20,516,916	22.53
前期未分配賸餘	68,155,000	91.48	80,881,479	86.55	12,726,479	18.67	70,553,298	77.47
追溯適用及追溯重編之影響數								
公積轉列數								
其他轉入數								
<b>分配之部</b>	<b>15,086,000</b>	<b>20.25</b>	<b>14,721,460</b>	<b>15.75</b>	<b>-364,540</b>	<b>-2.42</b>	<b>10,188,735</b>	<b>11.19</b>
填補累積短絀	427,000	0.57	62,460	0.07	-364,540	-85.37	38,735	0.04
提存公積								
賸餘撥充基金數								
解繳公庫淨額	14,659,000	19.68	14,659,000	15.69			10,150,000	11.15
其他依法分配數								
<b>未分配賸餘</b>	<b>59,413,000</b>	<b>79.75</b>	<b>78,733,766</b>	<b>84.25</b>	<b>19,320,766</b>	<b>32.52</b>	<b>80,881,479</b>	<b>88.81</b>
<b>短絀之部</b>	<b>427,000</b>	<b>100.00</b>	<b>62,460</b>	<b>100.00</b>	<b>-364,540</b>	<b>-85.37</b>	<b>38,735</b>	<b>100.00</b>
本期短絀	427,000	100.00	62,460	100.00	-364,540	-85.37	38,735	100.00
前期待填補之短絀								
追溯適用及追溯重編之影響數								
其他轉入數								
<b>填補之部</b>	<b>427,000</b>	<b>100.00</b>	<b>62,460</b>	<b>100.00</b>	<b>-364,540</b>	<b>-85.37</b>	<b>38,735</b>	<b>100.00</b>
撥用賸餘	427,000	100.00	62,460	100.00	-364,540	-85.37	38,735	100.00
撥用公積								
折減基金								
公庫撥款								
<b>待填補之短絀</b>								

南投縣醫療作業基金

**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	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	5,917,000	12,511,287	6,594,287	111.45
利息股利之調整	-281,000	-538,697	-257,697	91.71
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	5,636,000	11,972,590	6,336,590	112.43
調整項目	3,000	-9,477,053	-9,480,053	--
未計利息股利之現金流入（流出）	5,639,000	2,495,537	-3,143,463	-55.75
收取利息	281,000	538,697	257,697	91.71
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>5,920,000</b>	<b>3,034,234</b>	<b>-2,885,766</b>	<b>-48.75</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少無形資產及其他資產		106,912	106,912	--
增加無形資產及其他資產		-177,609	-177,609	--
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>		<b>-70,697</b>	<b>-70,697</b>	<b>--</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		635,177	635,177	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-3,324,326	-3,324,326	--
賸餘分配款	-14,659,000	-14,659,000		
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-14,659,000</b>	<b>-17,348,149</b>	<b>-2,689,149</b>	<b>18.34</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>-8,739,000</b>	<b>-14,384,612</b>	<b>-5,645,612</b>	<b>64.60</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>77,827,000</b>	<b>97,707,981</b>	<b>19,880,981</b>	<b>25.55</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>69,088,000</b>	<b>83,323,369</b>	<b>14,235,369</b>	<b>20.60</b>

南投縣醫療作業基金

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	%
<b>資產</b>	<b>147,143,018</b>	<b>100.00</b>	<b>166,185,942</b>	<b>100.00</b>	<b>-19,042,924</b>	<b>-11.46</b>
<b>流動資產</b>	<b>146,833,555</b>	<b>99.79</b>	<b>165,944,632</b>	<b>99.85</b>	<b>-19,111,077</b>	<b>-11.52</b>
<b>現金</b>	<b>83,323,369</b>	<b>56.63</b>	<b>97,707,981</b>	<b>58.79</b>	<b>-14,384,612</b>	<b>-14.72</b>
銀行存款	83,323,369	56.63	97,707,981	58.79	-14,384,612	-14.72
<b>流動金融資產</b>	<b>26,800,000</b>	<b>18.21</b>	<b>26,800,000</b>	<b>16.13</b>		
其他金融資產 - 流動	26,800,000	18.21	26,800,000	16.13		
<b>應收款項</b>	<b>30,427,181</b>	<b>20.68</b>	<b>34,900,297</b>	<b>21.00</b>	<b>-4,473,116</b>	<b>-12.82</b>
應收帳款	2,493,797	1.69	3,043,012	1.83	-549,215	-18.05
應收醫療帳款	27,587,100	18.75	31,732,720	19.09	-4,145,620	-13.06
應收利息	49,015	0.03	31,380	0.02	17,635	56.20
其他應收款	297,269	0.20	129,515	0.08	167,754	129.52
備抵呆帳 - 其他各項應收款			-36,330	-0.02	36,330	-100.00
<b>存貨</b>	<b>6,283,005</b>	<b>4.27</b>	<b>6,536,354</b>	<b>3.93</b>	<b>-253,349</b>	<b>-3.88</b>
醫療用品	6,283,005	4.27	6,536,354	3.93	-253,349	-3.88
<b>預付款項</b>						
預付費用						
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>1,500</b>	<b>-</b>	<b>4,044</b>	<b>-</b>	<b>-2,544</b>	<b>-62.91</b>
<b>機械及設備</b>						
機械及設備	1,071,300	0.73	1,194,324	0.72	-123,024	-10.30
累計折舊 - 機械及設備	-1,071,300	-0.73	-1,194,324	-0.72	123,024	-10.30
<b>交通及運輸設備</b>						
交通及運輸設備	87,200	0.06	87,200	0.05		
累計折舊 - 交通及運輸設備	-87,200	-0.06	-87,200	-0.05		
<b>什項設備</b>	<b>1,500</b>	<b>-</b>	<b>4,044</b>	<b>-</b>	<b>-2,544</b>	<b>-62.91</b>
什項設備	439,301	0.30	648,301	0.39	-209,000	-32.24
累計折舊 - 什項設備	-437,801	-0.30	-644,257	-0.39	206,456	-32.05
<b>其他資產</b>	<b>307,963</b>	<b>0.21</b>	<b>237,266</b>	<b>0.14</b>	<b>70,697</b>	<b>29.80</b>
<b>什項資產</b>	<b>307,963</b>	<b>0.21</b>	<b>237,266</b>	<b>0.14</b>	<b>70,697</b>	<b>29.80</b>
暫付及待結轉帳項	307,963	0.21	237,266	0.14	70,697	29.80
代管資產	346,800	0.24	346,800	0.21		

南投縣醫療作業基金

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 - 代管資產	-346,800	-0.24	-346,800	-0.21		
合計	147,143,018	100.00	166,185,942	100.00	-19,042,924	-11.46



南投縣醫療作業基金

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	%
<b>負債</b>	<b>49,347,257</b>	<b>33.54</b>	<b>66,242,468</b>	<b>39.86</b>	<b>-16,895,211</b>	<b>-25.51</b>
<b>流動負債</b>	<b>38,217,017</b>	<b>25.97</b>	<b>52,423,079</b>	<b>31.54</b>	<b>-14,206,062</b>	<b>-27.10</b>
<b>應付款項</b>	<b>38,217,017</b>	<b>25.97</b>	<b>52,423,079</b>	<b>31.54</b>	<b>-14,206,062</b>	<b>-27.10</b>
應付帳款	4,763,106	3.24	4,991,651	3.00	-228,545	-4.58
應付代收款	8,761,237	5.95	8,734,211	5.26	27,026	0.31
應付費用	24,493,194	16.65	38,239,410	23.01	-13,746,216	-35.95
其他應付款	199,480	0.14	457,807	0.28	-258,327	-56.43
<b>其他負債</b>	<b>11,130,240</b>	<b>7.56</b>	<b>13,819,389</b>	<b>8.32</b>	<b>-2,689,149</b>	<b>-19.46</b>
<b>什項負債</b>	<b>11,130,240</b>	<b>7.56</b>	<b>13,819,389</b>	<b>8.32</b>	<b>-2,689,149</b>	<b>-19.46</b>
存入保證金						
暫收及待結轉帳項	11,130,240	7.56	13,819,389	8.32	-2,689,149	-19.46
應付代管資產						
<b>淨值</b>	<b>97,795,761</b>	<b>66.46</b>	<b>99,943,474</b>	<b>60.14</b>	<b>-2,147,713</b>	<b>-2.15</b>
<b>公積</b>	<b>19,061,995</b>	<b>12.95</b>	<b>19,061,995</b>	<b>11.47</b>		
<b>資本公積</b>	<b>2,067,292</b>	<b>1.40</b>	<b>2,067,292</b>	<b>1.24</b>		
受贈公積	2,067,292	1.40	2,067,292	1.24		
<b>特別公積</b>	<b>16,994,703</b>	<b>11.55</b>	<b>16,994,703</b>	<b>10.23</b>		
特別公積	16,994,703	11.55	16,994,703	10.23		
<b>累積餘絀</b>	<b>78,733,766</b>	<b>53.51</b>	<b>80,881,479</b>	<b>48.67</b>	<b>-2,147,713</b>	<b>-2.66</b>
<b>累積賸餘</b>	<b>78,733,766</b>	<b>53.51</b>	<b>80,881,479</b>	<b>48.67</b>	<b>-2,147,713</b>	<b>-2.66</b>
累積賸餘	78,733,766	53.51	80,881,479	48.67	-2,147,713	-2.66
本期賸餘						
<b>合計</b>	<b>147,143,018</b>	<b>100.00</b>	<b>166,185,942</b>	<b>100.00</b>	<b>-19,042,924</b>	<b>-11.46</b>

主辦會計人員：劉玉麗

基金主持人：陳南松