

中 華 民 國 110 年 度  
( 110 年 1 月 1 日 至 110 年 12 月 31 日 )



金門縣醫療作業基金附屬單位決算

(非營業部分)

金門縣衛生局 編

# 金門縣醫療作業基金110年度附屬單位決算

## 目

## 次

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| 一、總說明.....                     | 1  |
| 二、主要表                          |    |
| 1、收支餘絀表.....                   | 3  |
| 2、餘絀撥補表.....                   | 4  |
| 3、現金流量表.....                   | 5  |
| 4、平衡表.....                     | 6  |
| 三、附屬表                          |    |
| 1、醫療收入明細表.....                 | 9  |
| 2、其他業務收入明細表.....               | 10 |
| 3、財務收入明細表.....                 | 11 |
| 4、其他業務外收入明細表.....              | 12 |
| 5、醫療成本明細表.....                 | 13 |
| 6、其他業務費用明細表.....               | 16 |
| 7、其他業務外費用明細表.....              | 17 |
| 8、資產折舊明細表.....                 | 18 |
| 9、固定資產建設改良擴充明細表.....           | 20 |
| 10、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表..... | 22 |
| 11、主要營運項目執行績效摘要表.....          | 24 |
| 12、基金數額增減明細表.....              | 26 |
| 13、員工人數彙計表.....                | 27 |
| 14、用人費用彙計表.....                | 28 |
| 15、所屬分決算收支概況表.....             | 32 |

|                         |    |
|-------------------------|----|
| 16、各項費用彙計表.....         | 34 |
| 17、管制性項目及統計所需項目比較表..... | 36 |

## 金門縣醫療作業基金

收支餘絀表

中華民國110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               | %             |
| <b>業務收入</b>      | <b>59,159,000</b> | <b>100.00</b> | <b>76,327,241</b> | <b>100.00</b> | <b>17,168,241</b> | <b>29.02</b>  | <b>67,055,673</b> | <b>100.00</b> |
| <b>醫療收入</b>      | <b>56,696,000</b> | <b>95.84</b>  | <b>73,065,251</b> | <b>95.73</b>  | <b>16,369,251</b> | <b>28.87</b>  | <b>64,263,775</b> | <b>95.84</b>  |
| 門診醫療收入           | 62,967,000        | 106.44        | 78,437,512        | 102.76        | 15,470,512        | 24.57         | 70,966,349        | 105.83        |
| 衛生保健收入           | 59,000            | 0.10          | 61,590            | 0.08          | 2,590             | 4.39          | 55,785            | 0.08          |
| 其他醫療收入           | 440,000           | 0.74          | 362,019           | 0.47          | -77,981           | 17.72         | 367,706           | 0.55          |
| 醫療折讓             | -6,770,000        | -11.44        | -5,795,870        | -7.59         | 974,130           | 14.39         | -7,126,065        | -10.63        |
| <b>其他業務收入</b>    | <b>2,463,000</b>  | <b>4.16</b>   | <b>3,261,990</b>  | <b>4.27</b>   | <b>798,990</b>    | <b>32.44</b>  | <b>2,791,898</b>  | <b>4.16</b>   |
| 其他補助收入           | 63,000            | 0.11          | 248,667           | 0.33          | 185,667           | 294.71        | -                 | -             |
| 雜項業務收入           | 2,400,000         | 4.06          | 3,013,323         | 3.95          | 613,323           | 25.56         | 2,791,898         | 4.16          |
| <b>業務成本與費用</b>   | <b>63,350,000</b> | <b>107.08</b> | <b>71,904,780</b> | <b>94.21</b>  | <b>8,554,780</b>  | <b>13.50</b>  | <b>64,442,172</b> | <b>96.10</b>  |
| <b>醫療成本</b>      | <b>58,700,000</b> | <b>99.22</b>  | <b>69,568,119</b> | <b>91.14</b>  | <b>10,868,119</b> | <b>18.51</b>  | <b>61,875,983</b> | <b>92.28</b>  |
| 門診醫療成本           | 58,700,000        | 99.22         | 69,568,119        | 91.14         | 10,868,119        | 18.51         | 61,875,983        | 92.28         |
| <b>其他業務費用</b>    | <b>4,650,000</b>  | <b>7.86</b>   | <b>2,336,661</b>  | <b>3.06</b>   | <b>-2,313,339</b> | <b>49.75</b>  | <b>2,566,189</b>  | <b>3.83</b>   |
| 雜項業務費用           | 4,650,000         | 7.86          | 2,336,661         | 3.06          | -2,313,339        | 49.75         | 2,566,189         | 3.83          |
| <b>業務賸餘(短絀)</b>  | <b>-4,191,000</b> | <b>-7.08</b>  | <b>4,422,461</b>  | <b>5.79</b>   | <b>8,613,461</b>  | <b>205.52</b> | <b>2,613,501</b>  | <b>3.90</b>   |
| <b>業務外收入</b>     | <b>2,001,000</b>  | <b>3.38</b>   | <b>1,594,609</b>  | <b>2.09</b>   | <b>-406,391</b>   | <b>20.31</b>  | <b>2,405,930</b>  | <b>3.59</b>   |
| <b>財務收入</b>      | <b>747,000</b>    | <b>1.26</b>   | <b>379,768</b>    | <b>0.50</b>   | <b>-367,232</b>   | <b>49.16</b>  | <b>472,230</b>    | <b>0.70</b>   |
| 利息收入             | 747,000           | 1.26          | 379,768           | 0.50          | -367,232          | 49.16         | 472,230           | 0.70          |
| <b>其他業務外收入</b>   | <b>1,254,000</b>  | <b>2.12</b>   | <b>1,214,841</b>  | <b>1.59</b>   | <b>-39,159</b>    | <b>3.12</b>   | <b>1,933,700</b>  | <b>2.88</b>   |
| 雜項收入             | 1,254,000         | 2.12          | 1,214,841         | 1.59          | -39,159           | 3.12          | 1,933,700         | 2.88          |
| <b>業務外費用</b>     | <b>191,000</b>    | <b>0.32</b>   | <b>12,237</b>     | <b>0.02</b>   | <b>-178,763</b>   | <b>93.59</b>  | <b>36,835</b>     | <b>0.05</b>   |
| <b>其他業務外費用</b>   | <b>191,000</b>    | <b>0.32</b>   | <b>12,237</b>     | <b>0.02</b>   | <b>-178,763</b>   | <b>93.59</b>  | <b>36,835</b>     | <b>0.05</b>   |
| 雜項費用             | 191,000           | 0.32          | 12,237            | 0.02          | -178,763          | 93.59         | 36,835            | 0.05          |
| <b>業務外賸餘(短絀)</b> | <b>1,810,000</b>  | <b>3.06</b>   | <b>1,582,372</b>  | <b>2.07</b>   | <b>-227,628</b>   | <b>12.58</b>  | <b>2,369,095</b>  | <b>3.53</b>   |
| <b>本期賸餘(短絀)</b>  | <b>-2,381,000</b> | <b>-4.02</b>  | <b>6,004,833</b>  | <b>7.87</b>   | <b>8,385,833</b>  | <b>352.20</b> | <b>4,982,596</b>  | <b>7.43</b>   |

## 金門縣醫療作業基金

餘絀撥補表

中華民國110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>97,558,000</b> | <b>100.00</b> | <b>104,781,706</b> | <b>100.00</b> | <b>7,223,706</b>  | <b>7.40</b>   | <b>99,038,024</b> | <b>100.00</b> |
| 本期賸餘          | 400,000           | 0.41          | 6,088,288          | 5.81          | 5,688,288         | 1,422.07      | 5,381,439         | 5.43          |
| 前期未分配賸餘       | 97,158,000        | 99.59         | 98,693,418         | 94.19         | 1,535,418         | 1.58          | 93,656,585        | 94.57         |
| <b>分配之部</b>   | <b>1,537,000</b>  | <b>1.58</b>   | -                  | -             | <b>-1,537,000</b> | <b>100.00</b> | <b>344,606</b>    | <b>0.35</b>   |
| 填補累積短絀        | 1,537,000         | 1.58          | -                  | -             | -1,537,000        | 100.00        | 344,606           | 0.35          |
| <b>未分配賸餘</b>  | <b>96,021,000</b> | <b>98.42</b>  | <b>104,781,706</b> | <b>100.00</b> | <b>8,760,706</b>  | <b>9.12</b>   | <b>98,693,418</b> | <b>99.65</b>  |
| <b>短絀之部</b>   | <b>9,570,000</b>  | <b>100.00</b> | <b>5,888,330</b>   | <b>100.00</b> | <b>-3,681,670</b> | <b>38.47</b>  | <b>6,149,481</b>  | <b>100.00</b> |
| 本期短絀          | 2,781,000         | 29.06         | 83,455             | 1.42          | -2,697,545        | 97.00         | 398,843           | 6.49          |
| 前期待填補之短絀      | 6,789,000         | 70.94         | 5,804,875          | 98.58         | -984,125          | 14.50         | 5,750,638         | 93.51         |
| <b>填補之部</b>   | <b>1,537,000</b>  | <b>16.06</b>  | -                  | -             | <b>-1,537,000</b> | <b>100.00</b> | <b>344,606</b>    | <b>5.60</b>   |
| 撥用賸餘          | 1,537,000         | 16.06         | -                  | -             | -1,537,000        | 100.00        | 344,606           | 5.60          |
| <b>待填補之短絀</b> | <b>8,033,000</b>  | <b>83.94</b>  | <b>5,888,330</b>   | <b>100.00</b> | <b>-2,144,670</b> | <b>26.70</b>  | <b>5,804,875</b>  | <b>94.40</b>  |

## 金門縣醫療作業基金

**現金流量表**

中華民國110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）              | -2,381,000         | 6,004,833          | 8,385,833         | 352.20        |
| 利息股利之調整               | -747,000           | -379,768           | 367,232           | 49.16         |
| 利息收入                  | -747,000           | -379,768           | 367,232           | 49.16         |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀）       | -3,128,000         | 5,625,065          | 8,753,065         | 279.83        |
| 調整項目                  | 5,604,000          | 6,872,188          | 1,268,188         | 22.63         |
| 提存呆帳、醫療折讓及評價短絀        |                    | 58,790             | 58,790            |               |
| 折舊、減損及折耗              | 1,802,000          | 1,838,821          | 36,821            | 2.04          |
| 流動資產淨減（淨增）            | 469,000            | -3,336,721         | -3,805,721        | 811.45        |
| 流動負債淨增（淨減）            | 3,333,000          | 8,311,298          | 4,978,298         | 149.36        |
| 未計利息股利之現金流入（流出）       | 2,476,000          | 12,497,253         | 10,021,253        | 404.74        |
| 收取利息                  | 747,000            | 380,518            | -366,482          | 49.06         |
| <b>業務活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>3,223,000</b>   | <b>12,877,771</b>  | <b>9,654,771</b>  | <b>299.56</b> |
| <b>投資活動之現金流量</b>      |                    |                    |                   |               |
| 增加流動金融資產及短期貸墊款        |                    | -166,513           | -166,513          |               |
| 增加短期墊款                |                    | -166,513           | -166,513          |               |
| 增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金    | -54,000            | -54,825            | -825              | 1.53          |
| 增加準備金                 | -54,000            | -54,825            | -825              | 1.53          |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源      | -258,000           | -500,561           | -242,561          | 94.02         |
| 增加不動產、廠房及設備           | -258,000           | -500,561           | -242,561          | 94.02         |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>-312,000</b>    | <b>-721,899</b>    | <b>-409,899</b>   | <b>131.38</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    | 54,000             | 54,825             | 825               | 1.53          |
| 增加其他負債                | 54,000             | 54,825             | 825               | 1.53          |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債    |                    | -32,667            | -32,667           |               |
| 減少其他負債                |                    | -32,667            | -32,667           |               |
| <b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>54,000</b>      | <b>22,158</b>      | <b>-31,842</b>    | <b>58.97</b>  |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b> | <b>2,965,000</b>   | <b>12,178,030</b>  | <b>9,213,030</b>  | <b>310.73</b> |
| <b>期初現金及約當現金</b>      | <b>204,213,000</b> | <b>213,267,822</b> | <b>9,054,822</b>  | <b>4.43</b>   |
| <b>期末現金及約當現金</b>      | <b>207,178,000</b> | <b>225,445,852</b> | <b>18,267,852</b> | <b>8.82</b>   |

## 金門縣醫療作業基金

## 平 衡 表

中華民國110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>248,989,393</b> | <b>100.00</b> | <b>230,768,513</b> | <b>100.00</b> | <b>18,220,880</b> | <b>7.90</b>   |
| <b>流動資產</b>             | <b>240,570,428</b> | <b>96.62</b>  | <b>224,948,704</b> | <b>97.48</b>  | <b>15,621,724</b> | <b>6.94</b>   |
| <b>現金</b>               | <b>225,445,852</b> | <b>90.54</b>  | <b>213,267,822</b> | <b>92.42</b>  | <b>12,178,030</b> | <b>5.71</b>   |
| 銀行存款                    | 225,445,852        | 90.54         | 213,267,822        | 92.42         | 12,178,030        | 5.71          |
| 零用及週轉金                  | -                  | -             | -                  | -             | -                 | -             |
| <b>應收款項</b>             | <b>12,055,083</b>  | <b>4.84</b>   | <b>8,982,183</b>   | <b>3.89</b>   | <b>3,072,900</b>  | <b>34.21</b>  |
| 應收醫療帳款                  | 17,645,402         | 7.09          | 14,457,262         | 6.26          | 3,188,140         | 22.05         |
| 備抵醫療折讓                  | -5,740,319         | -2.31         | -5,681,529         | -2.46         | -58,790           | 1.03          |
| 應收收益                    | -                  | -             | -                  | -             | -                 | -             |
| 應收利息                    | 150,000            | 0.06          | 150,750            | 0.07          | -750              | 0.50          |
| 其他應收款                   | -                  | -             | 55,700             | 0.02          | -55,700           | 100.00        |
| <b>存貨</b>               | <b>2,745,643</b>   | <b>1.10</b>   | <b>2,541,362</b>   | <b>1.10</b>   | <b>204,281</b>    | <b>8.04</b>   |
| 醫療用品                    | 2,745,643          | 1.10          | 2,541,362          | 1.10          | 204,281           | 8.04          |
| <b>短期貸墊款</b>            | <b>323,850</b>     | <b>0.13</b>   | <b>157,337</b>     | <b>0.07</b>   | <b>166,513</b>    | <b>105.83</b> |
| 短期墊款                    | 323,850            | 0.13          | 157,337            | 0.07          | 166,513           | 105.83        |
| <b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b> | <b>461,931</b>     | <b>0.19</b>   | <b>407,106</b>     | <b>0.18</b>   | <b>54,825</b>     | <b>13.47</b>  |
| <b>準備金</b>              | <b>461,931</b>     | <b>0.19</b>   | <b>407,106</b>     | <b>0.18</b>   | <b>54,825</b>     | <b>13.47</b>  |
| 退休及離職準備金                | 461,931            | 0.19          | 407,106            | 0.18          | 54,825            | 13.47         |
| <b>不動產、廠房及設備</b>        | <b>1,601,191</b>   | <b>0.64</b>   | <b>1,538,424</b>   | <b>0.67</b>   | <b>62,767</b>     | <b>4.08</b>   |
| <b>機械及設備</b>            | <b>1,136,132</b>   | <b>0.46</b>   | <b>1,087,088</b>   | <b>0.47</b>   | <b>49,044</b>     | <b>4.51</b>   |
| 機械及設備                   | 8,504,935          | 3.42          | 8,292,031          | 3.59          | 212,904           | 2.57          |
| 累計折舊 - 機械及設備            | -7,368,803         | -2.96         | -7,204,943         | -3.12         | -163,860          | 2.27          |
| <b>交通及運輸設備</b>          | <b>63,632</b>      | <b>0.03</b>   | <b>17,915</b>      | <b>0.01</b>   | <b>45,717</b>     | <b>255.19</b> |
| 交通及運輸設備                 | 134,380            | 0.05          | 80,380             | 0.03          | 54,000            | 67.18         |
| 累計折舊 - 交通及運輸設備          | -70,748            | -0.03         | -62,465            | -0.03         | -8,283            | 13.26         |
| <b>什項設備</b>             | <b>401,427</b>     | <b>0.16</b>   | <b>433,421</b>     | <b>0.19</b>   | <b>-31,994</b>    | <b>7.38</b>   |
| 什項設備                    | 1,643,990          | 0.66          | 1,770,307          | 0.77          | -126,317          | 7.14          |
| 累計折舊 - 什項設備             | -1,242,563         | -0.50         | -1,336,886         | -0.58         | 94,323            | 7.06          |
| <b>其他資產</b>             | <b>6,355,843</b>   | <b>2.55</b>   | <b>3,874,279</b>   | <b>1.68</b>   | <b>2,481,564</b>  | <b>64.05</b>  |
| <b>什項資產</b>             | <b>6,355,843</b>   | <b>2.55</b>   | <b>3,874,279</b>   | <b>1.68</b>   | <b>2,481,564</b>  | <b>64.05</b>  |

平 衡 表  
中華民國110年12月31日

[illegible]

## 金門縣醫療作業基金

## 平 衡 表

中華民國110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>83,939,709</b>  | <b>33.71</b>  | <b>71,723,662</b>  | <b>31.08</b>  | <b>12,216,047</b> | <b>17.03</b> |
| <b>流動負債</b> | <b>53,728,480</b>  | <b>21.58</b>  | <b>45,417,182</b>  | <b>19.68</b>  | <b>8,311,298</b>  | <b>18.30</b> |
| <b>應付款項</b> | <b>53,728,480</b>  | <b>21.58</b>  | <b>45,417,182</b>  | <b>19.68</b>  | <b>8,311,298</b>  | <b>18.30</b> |
| 應付代收款       | 51,334             | 0.02          | 64,318             | 0.03          | -12,984           | 20.19        |
| 應付費用        | 53,677,146         | 21.56         | 45,352,864         | 19.65         | 8,324,282         | 18.35        |
| <b>預收款項</b> | -                  | -             | -                  | -             | -                 | -            |
| 其他預收款       | -                  | -             | -                  | -             | -                 | -            |
| <b>其他負債</b> | <b>30,211,229</b>  | <b>12.13</b>  | <b>26,306,480</b>  | <b>11.40</b>  | <b>3,904,749</b>  | <b>14.84</b> |
| <b>遞延負債</b> | <b>144,833</b>     | <b>0.06</b>   | <b>177,500</b>     | <b>0.08</b>   | <b>-32,667</b>    | <b>18.40</b> |
| 遞延收入        | 144,833            | 0.06          | 177,500            | 0.08          | -32,667           | 18.40        |
| <b>什項負債</b> | <b>30,066,396</b>  | <b>12.08</b>  | <b>26,128,980</b>  | <b>11.32</b>  | <b>3,937,416</b>  | <b>15.07</b> |
| 應付退休及離職金    | 461,931            | 0.19          | 407,106            | 0.18          | 54,825            | 13.47        |
| 應付代管資產      | 29,604,465         | 11.89         | 25,721,874         | 11.15         | 3,882,591         | 15.09        |
| <b>淨值</b>   | <b>165,049,684</b> | <b>66.29</b>  | <b>159,044,851</b> | <b>68.92</b>  | <b>6,004,833</b>  | <b>3.78</b>  |
| <b>基金</b>   | <b>63,000,000</b>  | <b>25.30</b>  | <b>63,000,000</b>  | <b>27.30</b>  |                   |              |
| <b>基金</b>   | <b>63,000,000</b>  | <b>25.30</b>  | <b>63,000,000</b>  | <b>27.30</b>  |                   |              |
| 基金          | 63,000,000         | 25.30         | 63,000,000         | 27.30         |                   |              |
| <b>公積</b>   | <b>3,156,308</b>   | <b>1.27</b>   | <b>3,156,308</b>   | <b>1.37</b>   |                   |              |
| <b>資本公積</b> | <b>3,156,308</b>   | <b>1.27</b>   | <b>3,156,308</b>   | <b>1.37</b>   |                   |              |
| 受贈公積        | 3,156,308          | 1.27          | 3,156,308          | 1.37          |                   |              |
| <b>累積餘絀</b> | <b>98,893,376</b>  | <b>39.72</b>  | <b>92,888,543</b>  | <b>40.25</b>  | <b>6,004,833</b>  | <b>6.46</b>  |
| <b>累積賸餘</b> | <b>98,893,376</b>  | <b>39.72</b>  | <b>92,888,543</b>  | <b>40.25</b>  | <b>6,004,833</b>  | <b>6.46</b>  |
| 累積賸餘        | 98,893,376         | 39.72         | 92,888,543         | 40.25         | 6,004,833         | 6.46         |
| <b>合計</b>   | <b>248,989,393</b> | <b>100.00</b> | <b>230,768,513</b> | <b>100.00</b> | <b>18,220,880</b> | <b>7.90</b>  |

## 中華民國110年度

| 科 目    | 預 算 數      | 決 算 數      | 比 較 增 減    |       | 備 註 |
|--------|------------|------------|------------|-------|-----|
|        |            |            | 金 額        | %     |     |
| 醫療收入   | 56,696,000 | 73,065,251 | 16,369,251 | 28.87 |     |
| 門診醫療收入 | 62,967,000 | 78,437,512 | 15,470,512 | 24.57 |     |
| 衛生保健收入 | 59,000     | 61,590     | 2,590      | 4.39  |     |
| 其他醫療收入 | 440,000    | 362,019    | -77,981    | 17.72 |     |
| 醫療折讓   | -6,770,000 | -5,795,870 | 974,130    | 14.39 |     |

中華民國110年度

[illegible]

## 財務收入明細表

單位：新臺幣元

11

中華民國110年度

[illegible]

## 金門縣醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 科 目          | 預 算 數             | 決 算 數             | 比 較 增 減           |              | 備 註 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-----|
|              |                   |                   | 金 額               | %            |     |
| <b>醫療成本</b>  | <b>58,700,000</b> | <b>69,568,119</b> | <b>10,868,119</b> | <b>18.51</b> |     |
| 門診醫療成本       | 58,700,000        | 69,568,119        | 10,868,119        | 18.51        |     |
| 用人費用         | 31,313,000        | 44,071,970        | 12,758,970        | 40.75        |     |
| 聘僱及兼職人員薪資    | 2,409,000         | 1,505,941         | -903,059          | 37.49        |     |
| 約僱職員薪金       | 2,409,000         | 1,505,941         | -903,059          | 37.49        |     |
| 超時工作報酬       | 658,000           | 494,128           | -163,872          | 24.90        |     |
| 加班費          | 636,000           | 489,328           | -146,672          | 23.06        |     |
| 延長工時及假日出勤加班費 | 544,000           | 466,928           | -77,072           | 14.17        |     |
| 不休假加班費       | 92,000            | 22,400            | -69,600           | 75.65        |     |
| 誤餐費          | 22,000            | 4,800             | -17,200           | 78.18        |     |
| 獎金           | 27,210,000        | 41,067,067        | 13,857,067        | 50.93        |     |
| 績效獎金         | 26,907,000        | 40,884,601        | 13,977,601        | 51.95        |     |
| 年終獎金         | 303,000           | 182,466           | -120,534          | 39.78        |     |
| 退休及卹償金       | 133,000           | 68,286            | -64,714           | 48.66        |     |
| 職員退休及離職金     | 133,000           | 68,286            | -64,714           | 48.66        |     |
| 福利費          | 903,000           | 936,548           | 33,548            | 3.72         |     |
| 分擔員工保險費      | 823,000           | 898,148           | 75,148            | 9.13         |     |
| 其他福利費        | 80,000            | 38,400            | -41,600           | 52.00        |     |
| 服務費用         | 11,200,000        | 9,665,338         | -1,534,662        | 13.70        |     |
| 水電費          | 1,116,000         | 724,853           | -391,147          | 35.05        |     |
| 工作場所電費       | 1,072,000         | 704,561           | -367,439          | 34.28        |     |
| 工作場所水費       | 37,000            | 20,292            | -16,708           | 45.16        |     |
| 氣體費          | 7,000             |                   | -7,000            | 100.00       |     |
| 郵電費          | 231,000           | 121,807           | -109,193          | 47.27        |     |
| 郵費           | 18,000            | 5,080             | -12,920           | 71.78        |     |
| 電話費          | 213,000           | 116,727           | -96,273           | 45.20        |     |
| 旅運費          | 73,000            | 31,162            | -41,838           | 57.31        |     |
| 國內旅費         | 73,000            | 31,162            | -41,838           | 57.31        |     |
| 印刷裝訂與廣告費     | 148,000           | 98,157            | -49,843           | 33.68        |     |

## 金門縣醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 科 目              | 預 算 數      | 決 算 數      | 比 較 增 減  |        | 備 註 |
|------------------|------------|------------|----------|--------|-----|
|                  |            |            | 金 額      | %      |     |
| 印刷及裝訂費           | 148,000    | 98,157     | -49,843  | 33.68  |     |
| 修理保養及保固費         | 770,000    | 511,212    | -258,788 | 33.61  |     |
| 一般房屋修護費          | 113,000    | 6,448      | -106,552 | 94.29  |     |
| 機械及設備修護費         | 510,000    | 410,794    | -99,206  | 19.45  |     |
| 交通及運輸設備修護費       | 82,000     | 37,870     | -44,130  | 53.82  |     |
| 什項設備修護費          | 65,000     | 56,100     | -8,900   | 13.69  |     |
| 保險費              | 78,000     | 38,617     | -39,383  | 50.49  |     |
| 責任保險費            | 57,000     | 29,133     | -27,867  | 48.89  |     |
| 其他保險費            | 21,000     | 9,484      | -11,516  | 54.84  |     |
| 一般服務費            | 5,316,000  | 4,884,869  | -431,131 | 8.11   |     |
| 計時與計件人員酬金        | 5,304,000  | 4,876,869  | -427,131 | 8.05   |     |
| 體育活動費            | 12,000     | 8,000      | -4,000   | 33.33  |     |
| 專業服務費            | 3,168,000  | 2,973,008  | -194,992 | 6.16   |     |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 18,000     |            | -18,000  | 100.00 |     |
| 委託檢驗(定)試驗認證費     | 2,860,000  | 2,765,284  | -94,716  | 3.31   |     |
| 其他               | 290,000    | 207,724    | -82,276  | 28.37  |     |
| 公共關係費            | 300,000    | 281,653    | -18,347  | 6.12   |     |
| 公共關係費            | 300,000    | 281,653    | -18,347  | 6.12   |     |
| 材料及用品費           | 14,035,000 | 13,756,174 | -278,826 | 1.99   |     |
| 使用材料費            | 140,000    | 54,485     | -85,515  | 61.08  |     |
| 原料               | 140,000    | 54,485     | -85,515  | 61.08  |     |
| 用品消耗             | 333,000    | 497,546    | 164,546  | 49.41  |     |
| 辦公(事務)用品         | 248,000    | 474,622    | 226,622  | 91.38  |     |
| 報章什誌             | 31,000     | 4,860      | -26,140  | 84.32  |     |
| 醫療用品(非醫療院所使用)    | 54,000     | 18,064     | -35,936  | 66.55  |     |
| 商品及醫療用品          | 13,562,000 | 13,204,143 | -357,857 | 2.64   |     |
| 衛材               | 262,000    | 222,527    | -39,473  | 15.07  |     |

## 金門縣醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 科 目                     | 預 算 數      | 決 算 數      | 比 較 增 減  |        | 備 註 |
|-------------------------|------------|------------|----------|--------|-----|
|                         |            |            | 金 額      | %      |     |
| 藥品                      | 13,300,000 | 12,981,616 | -318,384 | 2.39   |     |
| 租金與利息                   | 32,000     | 13,791     | -18,209  | 56.90  |     |
| 什項設備租金                  | 32,000     | 13,791     | -18,209  | 56.90  |     |
| 什項設備租金                  | 32,000     | 13,791     | -18,209  | 56.90  |     |
| 折舊、折耗及攤銷                | 1,802,000  | 1,838,821  | 36,821   | 2.04   |     |
| 不動產、廠房及設備折舊             | 440,000    | 437,794    | -2,206   | 0.50   |     |
| 機械及設備折舊                 | 355,000    | 334,733    | -20,267  | 5.71   |     |
| 交通及運輸設備折舊               | 3,000      | 8,283      | 5,283    | 176.10 |     |
| 什項設備折舊                  | 82,000     | 94,778     | 12,778   | 15.58  |     |
| 其他折舊性資產折舊               | 1,362,000  | 1,401,027  | 39,027   | 2.87   |     |
| 代管資產折舊                  | 1,362,000  | 1,401,027  | 39,027   | 2.87   |     |
| 稅捐與規費（強制費）              | 43,000     | 31,609     | -11,391  | 26.49  |     |
| 規費                      | 43,000     | 31,609     | -11,391  | 26.49  |     |
| 行政規費與強制費                | 43,000     | 31,609     | -11,391  | 26.49  |     |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 209,000    | 183,242    | -25,758  | 12.32  |     |
| 會費                      | 25,000     | 8,100      | -16,900  | 67.60  |     |
| 學術團體會費                  | 25,000     | 8,100      | -16,900  | 67.60  |     |
| 捐助、補助與獎助                | 8,000      |            | -8,000   | 100.00 |     |
| 其他                      | 8,000      |            | -8,000   | 100.00 |     |
| 分擔                      | 176,000    | 175,142    | -858     | 0.49   |     |
| 分擔其他費用                  | 176,000    | 175,142    | -858     | 0.49   |     |
| 短絀、賠償與保險給付              | 44,000     |            | -44,000  | 100.00 |     |
| 賠償給付                    | 44,000     |            | -44,000  | 100.00 |     |
| 一般賠償                    | 44,000     |            | -44,000  | 100.00 |     |
| 其他                      | 22,000     | 7,174      | -14,826  | 67.39  |     |
| 其他費用                    | 22,000     | 7,174      | -14,826  | 67.39  |     |
| 其他                      | 22,000     | 7,174      | -14,826  | 67.39  |     |

金門縣醫療作業基金  
**其他業務費用明細表**

中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 科 目           | 預 算 數            | 決 算 數            | 比 較 增 減           |              | 備 註 |
|---------------|------------------|------------------|-------------------|--------------|-----|
|               |                  |                  | 金 額               | %            |     |
| <b>其他業務費用</b> | <b>4,650,000</b> | <b>2,336,661</b> | <b>-2,313,339</b> | <b>49.75</b> |     |
| 雜項業務費用        | 4,650,000        | 2,336,661        | -2,313,339        | 49.75        |     |
| 用人費用          | 1,920,000        | 480,000          | -1,440,000        | 75.00        |     |
| 津貼            | 1,920,000        | 480,000          | -1,440,000        | 75.00        |     |
| 其他津貼          | 1,920,000        | 480,000          | -1,440,000        | 75.00        |     |
| 服務費用          | 2,713,000        | 1,856,661        | -856,339          | 31.56        |     |
| 旅運費           | 39,000           |                  | -39,000           | 100.00       |     |
| 國內旅費          | 39,000           |                  | -39,000           | 100.00       |     |
| 印刷裝訂與廣告費      | 219,000          | 27,977           | -191,023          | 87.23        |     |
| 印刷及裝訂費        | 45,000           | 3,497            | -41,503           | 92.23        |     |
| 廣告費           | 25,000           | 24,480           | -520              | 2.08         |     |
| 業務宣導費         | 149,000          |                  | -149,000          | 100.00       |     |
| 一般服務費         | 2,011,000        | 1,685,836        | -325,164          | 16.17        |     |
| 計時與計件人員酬金     | 2,009,000        | 1,683,836        | -325,164          | 16.19        |     |
| 體育活動費         | 2,000            | 2,000            |                   |              |     |
| 專業服務費         | 444,000          | 142,848          | -301,152          | 67.83        |     |
| 委託檢驗(定)試驗認證費  | 116,000          |                  | -116,000          | 100.00       |     |
| 電腦軟體服務費       | 128,000          |                  | -128,000          | 100.00       |     |
| 其他            | 200,000          | 142,848          | -57,152           | 28.58        |     |
| 材料及用品費        | 17,000           |                  | -17,000           | 100.00       |     |
| 用品消耗          | 17,000           |                  | -17,000           | 100.00       |     |
| 辦公(事務)用品      | 17,000           |                  | -17,000           | 100.00       |     |

金門縣醫療作業基金  
其他業務外費用明細表  
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 科 目     | 預 算 數   | 決 算 數  | 比 較 增 減  |       | 備 註 |
|---------|---------|--------|----------|-------|-----|
|         |         |        | 金 額      | %     |     |
| 其他業務外費用 | 191,000 | 12,237 | -178,763 | 93.59 |     |
| 雜項費用    | 191,000 | 12,237 | -178,763 | 93.59 |     |
| 其他      | 191,000 | 12,237 | -178,763 | 93.59 |     |
| 其他費用    | 191,000 | 12,237 | -178,763 | 93.59 |     |
| 其他      | 191,000 | 12,237 | -178,763 | 93.59 |     |

| 項 目         | 不動產、廠      |            |            |              |
|-------------|------------|------------|------------|--------------|
|             | 土地改<br>良 物 | 房屋及<br>建 築 | 機械及<br>設 備 | 交通及運輸<br>設 備 |
| 原值          |            |            | 8,292,031  | 80,380       |
| 減：以前年度已提折舊數 |            |            | 7,204,943  | 62,465       |
| 上年度期末帳面價值   |            |            | 1,087,088  | 17,915       |
| 加：本年度新增資產價值 |            |            | 599,777    | 54,000       |
| 減：本年度減少資產價值 |            |            | 386,873    |              |
| 加減：調整欄      |            |            | 170,873    |              |
| 減：本年度提列折舊數  |            |            | 334,733    | 8,283        |
| 本年度期末帳面價值   |            |            | 1,136,132  | 63,632       |
| 本年度提列折舊數    |            |            | 334,733    | 8,283        |
| 醫療成本        |            |            | 334,733    | 8,283        |
| 合 計         |            |            | 334,733    | 8,283        |

## 明細表

單位：新臺幣元

19

金門縣醫療  
**固定資產建設**  
中華民國

| 科 目       | 可 用 預            |                |                |
|-----------|------------------|----------------|----------------|
|           | 以 前 年 度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>先行辦理數 |
| 不動產、廠房及設備 |                  |                |                |
| 機械及設備     |                  | 208,000        | 214,000        |
| 機械及設備     |                  | 208,000        | 214,000        |
| 交通及運輸設備   |                  |                | 54,000         |
| 交通及運輸設備   |                  |                | 54,000         |
| 什項設備      |                  | 50,000         | 24,000         |
| 什項設備      |                  | 50,000         | 24,000         |
| 合 計       |                  | 258,000        | 292,000        |

## 改良擴充明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

## 固定資產建設改良擴充計

中華民國

| 計 畫 名 稱   | 全部計畫    |          |                 | 預 算         |            |                    |     |
|-----------|---------|----------|-----------------|-------------|------------|--------------------|-----|
|           | 金 額     | 目標<br>能量 | 進度<br>起迄<br>年月  | 可 用 預 算     |            |                    |     |
|           |         |          |                 | 以前年度<br>保留數 | 本年度<br>預算數 | 本年度<br>奉准先行<br>辦理數 | 調整數 |
| 一般建築及設備計畫 | 550,000 |          |                 |             | 258,000    | 292,000            |     |
| 一次性項目     | 550,000 |          | 11001-<br>11012 |             | 258,000    | 292,000            |     |
| 機械及設備     |         |          |                 |             | 208,000    | 214,000            |     |
| 交通及運輸設備   |         |          |                 |             |            | 54,000             |     |
| 什項設備      |         |          |                 |             | 50,000     | 24,000             |     |
| 合 計       | 550,000 |          |                 |             | 258,000    | 292,000            |     |

畫預算與實際進度比較表

110年度

單位：新臺幣元

| 數       |                |          |                    | 決 算 數   |                                  |                |                                       | 未達成或超過<br>預算之原因 |
|---------|----------------|----------|--------------------|---------|----------------------------------|----------------|---------------------------------------|-----------------|
| 數       |                | 截至本年度累計數 |                    | 本年度金額   | 本年度<br>金額占<br>可用預<br>算數<br>( % ) | 截至本年度<br>累計數金額 | 截至本年<br>度累計決<br>算數占累<br>計預算數<br>( % ) |                 |
| 合 計     | 占全部<br>計畫<br>% | 金 額      | 占全部<br>計畫<br>( % ) |         |                                  |                |                                       |                 |
| 550,000 | 100.00         | 550,000  | 100.00             | 500,561 | 91.01                            | 500,561        | 91.01                                 |                 |
| 550,000 | 100.00         | 550,000  | 100.00             | 500,561 | 91.01                            | 500,561        | 91.01                                 |                 |
| 422,000 | -              | 422,000  | -                  | 383,777 | 90.94                            | 383,777        | 90.94                                 |                 |
| 54,000  | -              | 54,000   | -                  | 54,000  | 100.00                           | 54,000         | 100.00                                |                 |
| 74,000  | -              | 74,000   | -                  | 62,784  | 84.84                            | 62,784         | 84.84                                 |                 |
| 550,000 | 100.00         | 550,000  | 100.00             | 500,561 | 91.01                            | 500,561        | 91.01                                 |                 |



## 執行績效摘要表

貨幣單位：新臺幣元

---

25

金門縣醫療作業基金  
**基金數額增減明細表**

中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 項 目       | 預 算 數      | 決 算 數      | 比 較 增 減 | 備 註 |
|-----------|------------|------------|---------|-----|
| 期初基金數額    | 63,000,000 | 63,000,000 |         |     |
| 加：        |            |            |         |     |
| 以前年度公積撥充  |            |            |         |     |
| 賸餘撥充      |            |            |         |     |
| 以代管公有財產撥充 |            |            |         |     |
| 公庫增撥數     |            |            |         |     |
| 其他        |            |            |         |     |
| 減：        |            |            |         |     |
| 填補短絀      |            |            |         |     |
| 折減基金繳庫    |            |            |         |     |
| 其他        |            |            |         |     |
| 期末基金數額    | 63,000,000 | 63,000,000 |         |     |

### 員工人數彙計表

單位：人

[illegible]

金門縣醫療  
**用 人 費 用**  
中華民國

| 科 目           | 預           |                  |                |                     |                   |
|---------------|-------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|               | 正式員額<br>薪 資 | 聘僱人員<br>薪 資      | 超時工作<br>報 酬    | 津 貼                 | 獎 金               |
| <b>業務支出部分</b> |             | <b>2,409,000</b> | <b>658,000</b> | <b>1,920,000</b>    | <b>27,210,000</b> |
| 醫療成本          |             | 2,409,000        | 658,000        |                     | 27,210,000        |
| 其他業務費用        |             |                  |                | 1,920,000           |                   |
| 合 計           |             | <b>2,409,000</b> | <b>658,000</b> | <b>1,920,000.00</b> | <b>27,210,000</b> |

作業基金

## 彙 計 表

110年度

單位：新臺幣元

| 算          |       |         |       |            |             | 數          |
|------------|-------|---------|-------|------------|-------------|------------|
| 退休及<br>卹償金 | 資 遣 費 | 福 利 費   | 提 繳 費 | 合 計        | 兼任人員<br>費 用 | 總 計        |
| 133,000    |       | 903,000 |       | 33,233,000 |             | 33,233,000 |
| 133,000    |       | 903,000 |       | 31,313,000 |             | 31,313,000 |
|            |       |         |       | 1,920,000  |             | 1,920,000  |
| 133,000    |       | 903,000 |       | 33,233,000 |             | 33,233,000 |

金門縣醫療  
用 人 費 用  
中華民國

| 科 目    | 決           |             |             |         |            |
|--------|-------------|-------------|-------------|---------|------------|
|        | 正式員額<br>薪 資 | 聘僱人員<br>薪 資 | 超時工作<br>報 酬 | 津 貼     | 獎 金        |
| 業務支出部分 |             | 1,505,941   | 494,128     | 480,000 | 41,067,067 |
| 醫療成本   |             | 1,505,941   | 494,128     |         | 41,067,067 |
| 其他業務費用 |             |             |             | 480,000 |            |
| 合 計    |             | 1,505,941   | 494,128     | 480,000 | 41,067,067 |

作業基金

## 彙 計 表

110年度

單位：新臺幣元

| 算          |       |         |       |            |             | 數          |
|------------|-------|---------|-------|------------|-------------|------------|
| 退休及<br>卹償金 | 資 遣 費 | 福 利 費   | 提 繳 費 | 合 計        | 兼任人員<br>費 用 | 總 計        |
| 68,286     |       | 936,548 |       | 44,551,970 |             | 44,551,970 |
| 68,286     |       | 936,548 |       | 44,071,970 |             | 44,071,970 |
|            |       |         |       | 480,000    |             | 480,000    |
| 68,286     |       | 936,548 |       | 44,551,970 |             | 44,551,970 |

中華民國

32

## 收支概況表

單位：新臺幣元

| 業 務 外 入 | 業 務 外 用 | 業 務 外 積 餘<br>( 短 絀 ) | 本期積餘<br>( 短 絀 ) |
|---------|---------|----------------------|-----------------|
| 304,290 |         | 304,290              | 1,196,952       |
| 365,596 |         | 365,596              | 1,899,927       |
| 493,202 |         | 493,202              | 1,133,285       |
| 274,284 |         | 274,284              | 1,575,774       |
| 154,170 | 12,237  | 141,933              | 282,350         |
| 3,067   |         | 3,067                | -83,455         |

## 金門縣醫療作業基金

## 各項費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 科目                             | 預算數               | 決算數               | 比較增減              |              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
|                                |                   |                   | 金額                | %            |
| <b>用人費用</b>                    | <b>33,233,000</b> | <b>44,551,970</b> | <b>11,318,970</b> | <b>34.06</b> |
| 聘僱及兼職人員薪資                      | 2,409,000         | 1,505,941         | -903,059          | 37.49        |
| 超時工作報酬                         | 658,000           | 494,128           | -163,872          | 24.90        |
| 津貼                             | 1,920,000         | 480,000           | -1,440,000        | 75.00        |
| 獎金                             | 27,210,000        | 41,067,067        | 13,857,067        | 50.93        |
| 退休及卹償金                         | 133,000           | 68,286            | -64,714           | 48.66        |
| 福利費                            | 903,000           | 936,548           | 33,548            | 3.72         |
| <b>服務費用</b>                    | <b>13,913,000</b> | <b>11,521,999</b> | <b>-2,391,001</b> | <b>17.19</b> |
| 水電費                            | 1,116,000         | 724,853           | -391,147          | 35.05        |
| 郵電費                            | 231,000           | 121,807           | -109,193          | 47.27        |
| 旅運費                            | 112,000           | 31,162            | -80,838           | 72.18        |
| 印刷裝訂與廣告費                       | 367,000           | 126,134           | -240,866          | 65.63        |
| 修理保養及保固費                       | 770,000           | 511,212           | -258,788          | 33.61        |
| 保險費                            | 78,000            | 38,617            | -39,383           | 50.49        |
| 一般服務費                          | 7,327,000         | 6,570,705         | -756,295          | 10.32        |
| 專業服務費                          | 3,612,000         | 3,115,856         | -496,144          | 13.74        |
| 公共關係費                          | 300,000           | 281,653           | -18,347           | 6.12         |
| <b>材料及用品費</b>                  | <b>14,052,000</b> | <b>13,756,174</b> | <b>-295,826</b>   | <b>2.11</b>  |
| 使用材料費                          | 140,000           | 54,485            | -85,515           | 61.08        |
| 用品消耗                           | 350,000           | 497,546           | 147,546           | 42.16        |
| 商品及醫療用品                        | 13,562,000        | 13,204,143        | -357,857          | 2.64         |
| <b>租金與利息</b>                   | <b>32,000</b>     | <b>13,791</b>     | <b>-18,209</b>    | <b>56.90</b> |
| 什項設備租金                         | 32,000            | 13,791            | -18,209           | 56.90        |
| <b>折舊、折耗及攤銷</b>                | <b>1,802,000</b>  | <b>1,838,821</b>  | <b>36,821</b>     | <b>2.04</b>  |
| 不動產、廠房及設備折舊                    | 440,000           | 437,794           | -2,206            | 0.50         |
| 其他折舊性資產折舊                      | 1,362,000         | 1,401,027         | 39,027            | 2.87         |
| <b>稅捐與規費（強制費）</b>              | <b>43,000</b>     | <b>31,609</b>     | <b>-11,391</b>    | <b>26.49</b> |
| 規費                             | 43,000            | 31,609            | -11,391           | 26.49        |
| <b>會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費</b> | <b>209,000</b>    | <b>183,242</b>    | <b>-25,758</b>    | <b>12.32</b> |
| 會費                             | 25,000            | 8,100             | -16,900           | 67.60        |

## 金門縣醫療作業基金

各 項 費 用 彙 計 表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 科目         | 預算數               | 決算數               | 比較增減             |               |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
|            |                   |                   | 金 額              | %             |
| 捐助、補助與獎助   | 8,000             |                   | -8,000           | 100.00        |
| 分擔         | 176,000           | 175,142           | -858             | 0.49          |
| 短絀、賠償與保險給付 | <b>44,000</b>     |                   | <b>-44,000</b>   | <b>100.00</b> |
| 賠償給付       | 44,000            |                   | -44,000          | 100.00        |
| 其他         | <b>213,000</b>    | <b>19,411</b>     | <b>-193,589</b>  | <b>90.89</b>  |
| 其他費用       | 213,000           | 19,411            | -193,589         | 90.89         |
| 合 計        | <b>63,541,000</b> | <b>71,917,017</b> | <b>8,376,017</b> | <b>13.18</b>  |

金門縣醫療作業基金  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 科 目              | 預 算 數     | 決 算 數     | 比 較 增 減  |        | 備 註 |
|------------------|-----------|-----------|----------|--------|-----|
|                  |           |           | 金 額      | %      |     |
| 管制性項目            |           |           |          |        |     |
| 廣告費              | 25,000    | 24,480    | -520     | 2.08   |     |
| 業務宣導費            | 149,000   |           | -149,000 | 100.00 |     |
| 公共關係費            | 300,000   | 281,653   | -18,347  | 6.12   |     |
| 統計所需項目           |           |           |          |        |     |
| 計時與計件人員酬金        | 7,313,000 | 6,560,705 | -752,295 | 10.29  |     |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 18,000    |           | -18,000  | 100.00 |     |