

檔 號：
保存年限：

審計部 函

地址：100010台北市中正區杭州北路1號
承辦人：黃士芸
電話：(02)23971366分機738
傳真：(02)23977883
電子信箱：shuang@mail.audit.gov.tw

受文者：衛生福利部

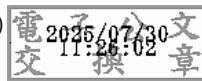
發文日期：中華民國114年7月30日
發文字號：台審部三字第1140019868號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：如文 (11430P000349_1140019868_114D2005783-01.docx)

主旨：貴部醫療藥品基金113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 114.07.30



1140133037

臺中醫院作業基金

平 衡 表

中華民國113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	3,910,384,588	100.00	3,714,431,861	100.00	195,952,727	5.28
流動資產	2,074,949,440	53.06	1,851,110,565	49.84	223,838,875	12.09
現金	953,707,481	24.39	707,820,592	19.06	245,886,889	34.74
銀行存款	953,707,481	24.39	707,820,592	19.06	245,886,889	34.74
匯撥中現金	-	-	-	0.00	-	-
流動金融資產	700,000,000	17.90	700,000,000	18.85	-	-
其他金融資產-流動	700,000,000	17.90	700,000,000	18.85	-	-
應收款項	374,585,153	9.58	394,112,619	10.61	-19,527,466	-4.95
應收醫療帳款	937,503,587	23.97	863,613,467	23.25	73,890,120	8.56
備抵醫療折讓	-557,858,261	-14.27	-465,962,704	-12.54	-91,895,557	-19.72
備抵呆帳—應收帳款	-6,267,935	-0.16	-4,752,463	-0.13	-1,515,472	-31.89
應收利息	212,408	0.01	144,108	0.00	68,300	47.40
其他應收款	995,354	0.03	1,070,211	0.03	-74,857	-6.99
存貨	27,729,062	0.71	29,502,753	0.79	-1,773,691	-6.01
醫療用品	27,729,062	0.71	29,502,753	0.79	-1,773,691	-6.01
預付款項	18,927,744	0.48	19,674,601	0.53	-746,857	-3.80
用品盤存	1,488,445	0.04	1,522,262	0.04	-33,817	-2.22
預付費用	17,439,299	0.45	18,152,339	0.49	-713,040	-3.93
短期貸墊款	-	-	-	0.00	-	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,806,282	0.05	1,657,102	0.04	149,180	9.00
非流動金融資產	-	-	-	0.00	-	-
其他金融資產-非流動	-	-	-	0.00	-	-
準備金	1,806,282	0.05	1,657,102	0.04	149,180	9.00
退休及離職準備金	1,806,282	0.05	1,657,102	0.04	149,180	9.00
不動產、廠房及設備	1,419,523,778	36.30	1,432,634,819	38.57	-13,111,041	-0.92
土地	271,067,992	6.93	270,453,274	7.28	614,718	0.23
土地	271,067,992	6.93	270,453,274	7.28	614,718	0.23
土地改良物	-	-	-	0.00	-	-
土地改良物	1,300,000	0.03	1,300,000	0.03	-	-
累計折舊—土地改良物	-1,300,000	-0.03	-1,300,000	-0.03	-	-
房屋及建築	952,206,645	24.35	972,381,789	26.18	-20,175,144	-2.07
房屋及建築	1,085,232,897	27.75	1,085,232,897	29.22	-	-
累計折舊—房屋及建築	-133,026,252	-3.40	-112,851,108	-3.04	-20,175,144	-17.88
機械及設備	172,357,924	4.41	165,211,654	4.45	7,146,270	4.33
機械及設備	863,817,509	22.09	832,805,273	22.42	31,012,236	3.72
累計折舊—機械及設備	-691,459,585	-17.68	-667,593,619	-17.97	-23,865,966	-3.57
交通及運輸設備	2,933,474	0.08	2,223,817	0.06	709,657	31.91
交通及運輸設備	18,756,489	0.48	18,066,039	0.49	690,450	3.82
累計折舊—交通及運輸設備	-15,823,015	-0.40	-15,842,222	-0.43	19,207	0.12
什項設備	20,957,743	0.54	22,364,285	0.60	-1,406,542	-6.29
什項設備	55,721,081	1.42	53,557,058	1.44	2,164,023	4.04
累計折舊—什項設備	-34,763,338	-0.89	-31,192,773	-0.84	-3,570,565	-11.45
購建中固定資產	-	-	-	0.00	-	-
未完工程	-	-	-	0.00	-	-
無形資產	7,234,977	0.19	11,613,318	0.31	-4,378,341	-37.70
無形資產	7,234,977	0.19	11,613,318	0.31	-4,378,341	-37.70
專利權	90,821	0.00	102,317	0.00	-11,496	-11.24
電腦軟體	7,144,156	0.18	11,511,001	0.31	-4,366,845	-37.94
其他資產	406,870,111	10.40	417,416,057	11.24	-10,545,946	-2.53
遞延資產	39,574,130	1.01	50,090,689	1.35	-10,516,559	-21.00
遞延費用	39,574,130	1.01	50,090,689	1.35	-10,516,559	-21.00
什項資產	12,456,203	0.32	12,485,590	0.34	-29,387	-0.24
存出保證金	400,400	0.01	640,400	0.02	-240,000	-37.48
催收款項	5,725,976	0.15	6,731,556	0.18	-1,005,580	-14.94
備抵呆帳—催收款項	-5,725,976	-0.15	-6,731,556	-0.18	1,005,580	14.94
暫付及待結轉帳項	12,055,803	0.31	11,845,190	0.32	210,613	1.78
代管資產	898,376,922	22.97	899,672,062	24.22	-1,295,140	-0.14
累計折舊—代管資產	-413,497,266	-10.57	-395,448,682	-10.65	-18,048,584	-4.56
應付代管資產	-484,879,656	-12.40	-504,223,380	-13.57	19,343,724	-3.84
內部往來	354,839,778	9.07	354,839,778	9.55	-	-
內部往來	354,839,778	9.07	354,839,778	9.55	-	-
資產總額	3,910,384,588	100.00	3,714,431,861	100.00	195,952,727	5.28

備忘科目：

- 「信託代理與保證資產」上年度決算數28,373,305元，本年度決算數77,875,284元，廠商履約及保固等有價證券。
- 配合行政院主計總處修正核定「作業基金採企業會計準則適用平衡表科目」，上年度決算數「應付代管資產」504,223,380元，由負債科目重分類至「代管資產」項下之減項科目。

臺中醫院作業基金

平 衡 表

中華民國113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	885,696,436	22.65	829,047,954	22.32	56,648,482	6.83
流動負債	643,369,196	16.45	668,941,729	18.01	-	-
應付款項	643,235,196	16.45	668,921,729	18.01	-	-
應付帳款	104,532,708	2.67	101,865,780	2.74	2,666,928	2.62
應付代收款	69,946,076	1.79	76,334,087	2.06	-	-
應付費用	468,756,412	11.99	490,721,862	13.21	-	-
其他應付款	-	-	-	-	-	-
預收款項	134,000	0.00	20,000	0.00	114,000	570.00
預收收入	134,000	0.00	20,000	0.00	114,000	570.00
其他預收款	-	-	-	-	-	-
其他負債	242,327,240	6.20	160,106,225	4.31	82,221,015	51.35
遞延負債	2,517,619	0.06	2,176,071	0.06	341,548	15.70
遞延收入	2,517,619	0.06	2,176,071	0.06	341,548	15.70
負債準備	-	-	-	-	-	-
什項負債	239,809,621	6.13	157,930,154	4.25	81,879,467	51.85
存入保證金	46,776,076	1.20	50,083,873	1.35	-	-
應付保管款	16,671	0.00	-	-	16,671	-
應付退休及離職金	1,806,282	0.05	1,657,102	0.04	149,180	9.00
暫收及待結轉帳項	191,210,592	4.89	106,189,179	2.86	85,021,413	80.07
			-	-	-	-
			-	-	-	-
淨 值	3,024,688,152	77.35	2,885,383,907	77.68	139,304,245	4.83
基金	864,239,792	22.10	864,239,792	23.27	-	-
基金	864,239,792	22.10	864,239,792	23.27	-	-
基金	864,239,792	22.10	864,239,792	23.27	-	-
公積	1,535,607,919	39.27	1,428,354,171	38.45	107,253,748	7.51
資本公積	816,971,805	20.89	794,852,057	21.40	22,119,748	2.78
受贈公積	816,971,805	20.89	794,852,057	21.40	22,119,748	2.78
特別公積	718,636,114	18.38	633,502,114	17.06	85,134,000	13.44
特別公積	718,636,114	18.38	633,502,114	17.06	85,134,000	13.44
累積餘絀	364,511,225	9.32	333,075,446	8.97	31,435,779	9.44
累積賸餘	364,511,225	9.32	333,075,446	8.97	31,435,779	9.44
累積賸餘	364,511,225	9.32	333,075,446	8.97	31,435,779	9.44
淨值其他項目	260,329,216	6.66	259,714,498	6.99	614,718	0.24
累積其他綜合餘絀	260,329,216	6.66	259,714,498	6.99	614,718	0.24
未實現重估增值	260,329,216	6.66	259,714,498	6.99	614,718	0.24
負債及淨值總額	3,910,384,588	100.00	3,714,431,861	100.00	195,952,727	5.28

備忘科目：

1. 「信託代理與保證負債」上年度決算數28,373,305元，本年度決算數77,875,284元，廠商履約及保固等有價證券。
2. 配合行政院主計總處修正核定「作業基金採企業會計準則適用平衡表科目」，上年度決算數「應付代管資產」504,223,380元，由負債科目重分類至「代管資產」項下之減項科目。

臺中醫院作業基金

收支餘絀表

中華民國113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	2,708,075,000	100.00	2,664,498,751	100.00	-43,576,249	-1.61	2,572,001,612	100.00
醫療收入	2,503,650,000	92.45	2,469,190,413	92.67	-34,459,587	-1.38	2,383,538,667	92.67
門診醫療收入	1,207,493,000	44.59	1,256,297,051	47.15	48,804,051	4.04	1,211,368,329	47.10
住院醫療收入	1,067,262,000	39.41	1,146,835,750	43.04	79,573,750	7.46	1,077,247,226	41.88
其他醫療收入	491,136,000	18.14	364,995,576	13.70	-126,140,424	-25.68	361,051,516	14.04
醫療折讓	-234,359,000	-8.65	-269,385,528	-10.11	-35,026,528	14.95	-238,532,116	-9.27
醫療優待免費	-27,882,000	-1.03	-29,552,436	-1.11	-1,670,436	5.99	-27,596,288	-1.07
其他業務收入	204,425,000	7.55	195,308,338	7.33	-9,116,662	-4.46	188,462,945	7.33
其他補助收入	203,485,000	7.51	194,740,925	7.31	-8,744,075	-4.30	187,968,403	7.31
雜項業務收入	940,000	0.03	567,413	0.02	-372,587	-39.64	494,542	0.02
業務成本與費用	2,634,386,000	97.28	2,590,616,807	97.23	-43,769,193	-1.66	2,501,992,145	97.28
醫療成本	2,398,554,000	88.57	2,382,563,627	89.42	-15,990,373	-0.67	2,302,178,076	89.51
門診醫療成本	1,137,166,000	41.99	1,052,570,246	39.50	-84,595,754	-7.44	1,014,003,090	39.42
住院醫療成本	893,977,000	33.01	954,063,149	35.81	60,086,149	6.72	913,862,822	35.53
其他醫療成本	367,411,000	13.57	375,930,232	14.11	8,519,232	2.32	374,312,164	14.55
其他業務成本	216,000	0.01	216,000	0.01	-	-	216,000	0.01
雜項業務成本	216,000	0.01	216,000	0.01	-	-	216,000	0.01
管理及總務費用	169,562,000	6.26	148,257,795	5.56	-21,304,205	-12.56	141,517,405	5.50
管理費用及總務費用	169,562,000	6.26	148,257,795	5.56	-21,304,205	-12.56	141,517,405	5.50
研究發展及訓練費用	66,054,000	2.44	59,579,385	2.24	-6,474,615	-9.80	58,080,664	2.26
研究發展費用	3,278,000	0.12	2,807,846	0.11	-470,154	-14.34	3,694,568	0.14
訓練費用	62,776,000	2.32	56,771,539	2.13	-6,004,461	-9.56	54,386,096	2.11
業務賸餘（短絀）	73,689,000	2.72	73,881,944	2.77	192,944	0.26	70,009,467	2.72
業務外收入	72,528,000	2.68	172,022,444	6.46	99,494,444	137.18	307,377,977	11.95
財務收入	4,524,000	0.17	17,684,187	0.66	13,160,187	290.90	14,560,924	0.57
利息收入	4,524,000	0.17	17,684,187	0.66	13,160,187	290.90	14,560,924	0.57
其他業務外收入	68,004,000	2.51	154,338,257	5.79	86,334,257	126.95	292,817,053	11.38
租賃收入	600,000	0.02	2,012,525	0.08	1,412,525	235.42	1,627,641	0.06

臺中醫院作業基金

收支餘絀表

中華民國113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	10,596,000	0.39	9,427,831	0.35	-1,168,169	-11.02	8,685,425	0.34
違規罰款收入	500,000	0.02	404,700	0.02	-95,300	-19.06	352,676	0.01
受贈收入	2,852,000	0.11	2,822,329	0.11	-29,671	-1.04	2,455,858	0.10
收回呆帳	356,000	0.01	147,117	0.01	-208,883	-58.68	115,568	0.00
雜項收入	53,100,000	1.96	139,523,755	5.24	86,423,755	162.76	279,579,885	10.87
業務外費用	58,860,000	2.17	129,334,609	4.85	70,474,609	119.73	244,491,547	9.51
其他業務外費用	58,860,000	2.17	129,334,609	4.85	70,474,609	119.73	244,491,547	9.51
雜項費用	58,860,000	2.17	129,334,609	4.85	70,474,609	119.73	244,491,547	9.51
業務外賸餘（短絀）	13,668,000	0.50	42,687,835	1.60	29,019,835	212.32	62,886,430	2.45
本期賸餘（短絀）	87,357,000	3.23	116,569,779	4.37	29,212,779	33.44	132,895,897	5.17

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
備供出售金融資產未實現餘絀	-	-	-	-
現金流量避險中屬有效避險部分之避險餘絀	-	-	-	-
未實現重估增值	-	614,718	614,718	-
採權益法認列之其他綜合餘絀	-	-	-	-
其他綜合餘絀合計	-	614,718	614,718	-

臺中醫院作業基金

餘絀撥補表

中華民國113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	380,975,000	100.00	449,645,225	100.00	68,670,225	18.02	395,317,446	100.00
本期賸餘	87,357,000	22.93	116,569,779	25.92	29,212,779	33.44	132,895,897	33.62
前期未分配賸餘	293,618,000	77.07	333,075,446	74.08	39,457,446	13.44	262,421,549	66.38
分配之部	85,134,000	22.35	85,134,000	18.93	-	-	62,242,000	15.74
填補累積短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
提存公積	85,134,000	22.35	85,134,000	18.93	-	-	62,242,000	15.74
未分配賸餘	295,841,000	77.65	364,511,225	81.07	68,670,225	23.21	333,075,446	84.26

臺中醫院作業基金
現金流量表
中華民國113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)	87,357,000	116,569,779	29,212,779	33.44
利息股利之調整	- 4,524,000	- 17,684,187	- 13,160,187	290.90
利息收入	- 4,524,000	- 17,684,187	- 13,160,187	290.90
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	82,833,000	98,885,592	16,052,592	19.38
調整項目	107,944,000	108,654,054	710,054	0.66
提存呆帳、醫療折讓及短絀	240,699,000	277,079,462	36,380,462	15.11
折舊及折耗	78,388,000	94,444,135	16,056,135	20.48
攤銷	24,192,000	20,163,919	- 4,028,081	16.65
其他	- 976,000	- 16,719,742	- 15,743,742	1,613.09
流動資產淨減(淨增-)	- 234,359,000	- 178,091,131	- 56,267,869	24.01
流動負債淨增(淨減-)	-	- 88,222,589	- 88,222,589	-
未計利息股利之現金流入(流出)	190,777,000	207,539,646	16,762,646	8.79
收取利息	4,524,000	17,615,887	13,091,887	289.39
業務活動之淨現金流入(流出)	195,301,000	225,155,533	29,854,533	15.29
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	1,953,329	1,953,329	-
減少其他資產	-	1,953,329	1,953,329	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 85,134,000	- 60,171,547	- 24,962,453	29.32
增加不動產、廠房及設備	- 85,134,000	- 60,171,547	- 24,962,453	29.32
增加無形資產及其他資產	- 33,881,000	- 2,780,713	- 31,100,287	91.79
增加無形資產	- 20,581,000	- 2,570,100	- 18,010,900	87.51
增加其他資產	- 13,300,000	- 210,613	- 13,089,387	98.42
投資活動之淨現金流入(流出)	- 119,015,000	- 60,998,931	- 58,016,069	48.75
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	-	85,038,084	85,038,084	-
增加其他負債	-	85,038,084	85,038,084	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	- 3,307,797	- 3,307,797	-
減少其他負債	-	- 3,307,797	- 3,307,797	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	81,730,287	81,730,287	-
現金及約當現金之淨增(淨減)	76,286,000	245,886,889	169,600,889	222.32
期初現金及約當現金	1,063,976,000	707,820,592	- 356,155,408	33.47
期末現金及約當現金	1,140,262,000	953,707,481	- 186,554,519	16.36

臺中醫院作業基金

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

不影響現金流量之投資及籌資活動

備抵呆帳-應收醫療帳款減少2,521,790元，相對增列備抵呆帳催收款項2,521,790元。

應收款欠款逾六個月，應收醫療帳款減少2,521,790元，相對增列催收款項2,521,790元。

代管資產報廢，減少代管資產1,295,140元、減少累計折舊1,295,140元及應付代管資產0元。

約聘僱人員退休離職準備金增加149,180元，相對增列應付退休離職金149,180元。

依據申報地價調整帳面價值使土地增加614,718元，相對增列未實現重估增值614,718元。

衛福部補助機械及設備77,105元，相對增列受贈公積77,105元。

外界捐贈交通及運輸設備1,126,000元，相對增列遞延收入1,126,000元。

衛福部補助電腦軟體76,000元，相對增列受贈公積76,000元。

衛福部補助遞延費用2,622,919元，相對增列受贈公積2,622,919元。

代管資產折舊增加受贈公積19,343,724元，相對減少應付代管資產19,343,724元。

累積賸餘減少85,134,000元，相對增列特別公積85,134,000元。

臺中醫院作業基金
醫療收入明細表
中華民國113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	2,503,650,000	2,469,190,413	-34,459,587	-1.38	實際發生數較預期增加。
門診醫療收入	1,207,493,000	1,256,297,051	48,804,051	4.04	
藥品收入	319,822,000	346,592,688	26,770,688	8.37	
檢驗收入	110,650,000	145,857,519	35,207,519	31.82	
放射收入	135,696,000	129,459,367	-6,236,633	-4.60	
其他醫務收入	641,325,000	634,387,477	-6,937,523	-1.08	實際發生數較預期減少。
住院醫療收入	1,067,262,000	1,146,835,750	79,573,750	7.46	
藥品收入	128,691,000	137,664,850	8,973,850	6.97	
檢驗收入	56,039,000	56,922,902	883,902	1.58	
放射收入	51,353,000	47,860,772	-3,492,228	-6.80	
其他醫務收入	831,179,000	904,387,226	73,208,226	8.81	
其他醫療收入	491,136,000	364,995,576	-126,140,424	-25.68	實際發生數較預期減少。
門診體檢	212,901,000	204,304,383	-8,596,617	- 4.04	
護理之家	88,876,000	88,944,176	68,176	0.08	
日間照護	8,889,000	6,516,516	-2,372,484	- 26.69	
居家護理	5,258,000	5,023,045	-234,955	-4.47	
住院膳食	41,849,000	45,388,760	3,539,760	8.46	實際發生數較預期減少。 COVID-19收入實際發生數較預期減少。 依健保總收入2,027,106,895元之13.29%提撥折讓數。
日間留院	6,756,000	5,883,721	-872,279	-12.91	
其他醫務收入	126,607,000	8,934,975	-117,672,025	-92.94	
醫療折讓	-234,359,000	-269,385,528	-35,026,528	14.95	
醫療優待免費	-27,882,000	-29,552,436	-1,670,436	5.99	
合 計	2,503,650,000	2,469,190,413	-34,459,587	-1.38	

臺中醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國113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	2,398,554,000	2,382,563,627	-15,990,373	-0.67	
門診醫療成本	1,137,166,000	1,052,570,246	-84,595,754	-7.44	
用人費用	229,475,000	239,335,364	9,860,364	4.30	
正式員額薪資	61,050,000	48,029,837	-13,020,163	-21.33	實際進用人數較預期減少所致。
聘僱及兼職人員薪資	3,424,000	3,474,462	50,462	1.47	
加(夜)班費	2,261,000	2,355,775	94,775	4.19	
獎金	149,307,000	170,410,604	21,103,604	14.13	主要係績效獎金，本年獎前業務 賸餘扣除代管資產折舊後乘以 80%增加所致。
退休及卹償金	5,523,000	6,587,125	1,064,125	19.27	實際人數較預期增加所致。
福利費	7,910,000	8,477,561	567,561	7.18	
服務費用	350,445,000	321,328,990	-29,116,010	-8.31	
水電費	11,270,000	14,946,234	3,676,234	32.62	水電費較預期增加。
郵電費	894,000	1,267,507	373,507	41.78	電話費及郵費較預期增加。
旅運費	80,000	188,748	108,748	135.94	依實際需要支付。
印刷裝訂與廣告費	1,647,000	1,803,607	156,607	9.51	
修理保養與保固費	29,378,000	17,370,442	-12,007,558	-40.87	機械及設備修護費較預期減少。
保險費	88,000	101,697	13,697	15.56	依實際需要支付。
一般服務費	81,971,000	91,794,698	9,823,698	11.98	外包服務費較預期增加。
專業服務費	225,057,000	193,796,079	-31,260,921	-13.89	擲節開支。
推展費	60,000	59,978	-22	-0.04	
材料及用品費	395,261,000	367,851,313	-27,409,687	-6.93	
使用材料費	2,158,000	2,817,053	659,053	30.54	依實際需要支付。
用品消耗	2,070,000	3,685,324	1,615,324	78.03	辦公事務用品增加。
商品及醫療用品	391,033,000	361,348,936	-29,684,064	-7.59	
租金與利息	115,171,000	78,645,287	-36,525,713	-31.71	
機器租金	114,559,000	78,344,087	-36,214,913	-31.61	擲節開支。
交通及運輸設備租金	612,000	301,200	-310,800	-50.78	擲節開支。
什項設備租金	-	-	-	-	
折舊、折耗及攤銷	44,200,000	42,952,939	-1,247,061	-2.82	
不動產、廠房及設備折舊	26,325,000	32,172,369	5,847,369	22.21	按月提列折舊。
其他折舊性質折舊	7,581,000	7,482,156	-98,844	-1.30	
攤銷	10,294,000	3,298,414	-6,995,586	-67.96	按月提列攤銷。
稅捐與規費(強制費)	1,018,000	763,154	-254,846	-25.03	
消費與行為稅	658,000	653,386	-4,614	-0.70	
規費	360,000	109,768	-250,232	-69.51	擲節開支。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	1,091,000	1,107,100	16,100	1.48	
會費	1,091,000	1,107,100	16,100	1.48	
短絀、賠償與保險給付	505,000	586,099	81,099	16.06	
各項短絀	505,000	586,099	81,099	16.06	依應收帳款預估無法收回數覈實 提列。

臺中醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
住院醫療成本	893,977,000	954,063,149	60,086,149	6.72	
用人費用	231,702,000	218,463,930	-13,238,070	-5.71	
正式員額薪資	48,759,000	38,272,053	-10,486,947	-21.51	實際進用人數較預期減少所致。
聘僱及兼職人員薪資	2,997,000	3,041,170	44,170	1.47	
加(夜)班費	12,644,000	6,064,648	-6,579,352	-52.04	夜班費較預期減少。
獎金	154,534,000	157,167,098	2,633,098	1.70	
退休及卹償金	4,771,000	5,667,960	896,960	18.80	實際人數較預期增加所致。
福利費	7,997,000	8,251,001	254,001	3.18	
服務費用	301,483,000	384,963,744	83,480,744	27.69	
水電費	13,110,000	16,869,050	3,759,050	28.67	水電費較預期增加。
郵電費	774,000	594,462	-179,538	-23.20	撙節開支。
旅運費	80,000	100,800	20,800	26.00	依實際需要支付。
印刷裝訂與廣告費	979,000	696,974	-282,026	-28.81	撙節開支。
修理保養與保固費	30,050,000	14,637,852	-15,412,148	-51.29	撙節開支。
一般服務費	67,346,000	127,244,280	59,898,280	88.94	外包服務費較預期增加。
專業服務費	189,084,000	224,760,348	35,676,348	18.87	實際進用人數較預期增加所致。
推展費	60,000	59,978	-22	-0	
材料及用品費	245,268,000	257,609,506	12,341,506	5.03	
使用材料費	1,739,000	2,645,926	906,926	52.15	依實際需要支付。
用品消耗	10,876,000	11,713,490	837,490	7.70	
商品及醫療用品	232,653,000	243,250,090	10,597,090	4.55	
租金與利息	59,473,000	27,618,785	-31,854,215	-53.56	
機器租金	59,473,000	27,618,785	-31,854,215	-53.56	撙節開支。
折舊、折耗及攤銷	48,542,000	56,556,769	8,014,769	16.51	
不動產、廠房及設備折	27,150,000	32,172,369	5,022,369	18.50	按月提列折舊。
其他折舊性質折舊	8,061,000	7,958,004	-102,996	-1.28	
攤銷	13,331,000	16,426,396	3,095,396	23.22	按月提列攤銷。
稅捐與規費(強制費)	658,000	658,771	771	0.12	
消費與行為稅	658,000	656,271	-1,729	-0.26	
規費	-	2,500	2,500	-	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動	1,016,000	1,083,809	67,809	7	
會費	1,016,000	1,083,809	67,809	7	
短絀、賠償與保險給付	5,835,000	7,107,835	1,272,835	21.81	
各項短絀	5,835,000	7,107,835	1,272,835	21.81	依應收帳款預估無法收回數覈實提列。

臺中醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
其他醫療成本	367,411,000	375,930,232	8,519,232	2.32	
用人費用	79,033,000	63,222,665	-15,810,335	-20.00	
正式員額薪資	11,677,000	9,165,544	-2,511,456	-21.51	實際進用人數較預期減少所致。
加(夜)班費	510,000	439,737	-70,263	-13.78	夜班費較預期減少。
獎金	64,028,000	51,435,883	-12,592,117	-19.67	主要係績效獎金，本年獎前業務 賸餘扣除代管資產折舊後乘以 80%減少所致。
退休及卹償金	1,153,000	1,360,934	207,934	18.03	實際人數較預期增加所致。
福利費	1,665,000	820,567	-844,433	-50.72	實際進用人數較預期減少所致。
服務費用	126,194,000	133,081,719	6,887,719	5.46	
水電費	6,640,000	11,885,582	5,245,582	79.00	水電費較預期增加。
郵電費	561,000	460,319	-100,681	-17.95	撙節開支。
旅運費	36,000	21,900	-14,100	-39.17	撙節開支。
印刷裝訂與廣告費	312,000	133,500	-178,500	-57.21	撙節開支。
修理保養與保固費	7,539,000	3,243,551	-4,295,449	-56.98	撙節開支。
保險費	134,000	148,448	14,448	10.78	依實際需要支付。
一般服務費	44,942,000	46,389,786	1,447,786	3.22	
專業服務費	65,995,000	70,763,817	4,768,817	7.23	
推展費	35,000	34,816	-184	-0.53	
材料及用品費	9,289,000	15,712,803	6,423,803	69.15	
使用材料費	408,000	330,412	-77,588	-19.02	撙節開支。
用品消耗	8,845,000	15,355,907	6,510,907	73.61	辦公事務用品增加。
商品及醫療用品	36,000	26,484	-9,516	-26.43	衛材成本減少。
租金與利息	143,282,000	149,997,881	6,715,881	4.69	
機器租金	143,082,000	149,878,061	6,796,061	4.75	
交通及運輸設備租金	-	119,820	119,820	-	依實際需要支付。
什項設備租金	200,000	-	-200,000	-100.00	撙節開支。
折舊、折耗及攤銷	9,127,000	13,394,218	4,267,218	46.75	
不動產、廠房及設備折舊	4,870,000	9,054,641	4,184,641	85.93	按月提列折舊。
其他折舊性質折舊	3,702,000	3,903,564	201,564	5.44	
攤銷	555,000	436,013	-118,987	-21.44	按月提列攤銷。
稅捐與規費（強制費）	180,000	192,735	12,735	7.08	
消費與行為稅	180,000	178,735	-1,265	-0.70	
規費	-	14,000	14,000	-	依實際需要支付。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	306,000	328,211	22,211	7.26	
會費	306,000	328,211	22,211	7.26	

附註：一、管制性項目明細：

(一)門診醫療成本：推展費：預算數60,000元，決算數59,978元。

(二)住院醫療成本：推展費：預算數60,000元，決算數59,978元。

(三)其他醫療成本：推展費：預算數35,000元，決算數34,816元。

二、契僱人力說明：

(一)約用醫師：74人，預算數83,080,000元，決算數90,809,441元。

(二)約用護理人員：358人，預算數272,018,000元，決算數277,471,500元。

(三)約用其他醫事人員：131人，預算數101,921,000元，決算數106,728,790元。

(四)約用醫務人員：206人，預算數93,561,000元，決算數95,064,113元。

(五)約用臨時人員：96人，預算數27,539,000元，決算數35,202,845元。

三、承攬人力說明：125人，預算數45,287,000元，決算數63,562,771元。