

(審定本)

中華民國 109 年度  
(109年1月1日至109年12月31日)

中央政府總決算

國軍退除役官兵輔導委員會主管



臺中榮民總醫院作業基金附屬單位決算分決算  
(非營業部分)

臺中榮民總醫院編

## 臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

## 平 衡 表

中華民國109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               | 4,200,798,122 | 100.00 | 4,086,521,428 | 100.00 | 114,276,694  | 2.80     |
| 流動資產             | 1,704,373,149 | 40.57  | 2,292,822,818 | 56.11  | -588,449,669 | -25.66   |
| 現金               | 1,135,448,005 | 27.03  | 1,303,572,468 | 31.90  | -168,124,463 | -12.90   |
| 庫存現金             |               |        |               |        |              |          |
| 銀行存款             | 1,135,448,005 | 27.03  | 1,303,572,468 | 31.90  | -168,124,463 | -12.90   |
| 零用及週轉金           |               |        |               |        |              |          |
| 流動金融資產           |               |        | 445,400,000   | 10.90  | -445,400,000 | -100.00  |
| 其他金融資產—流動        |               |        | 445,400,000   | 10.90  | -445,400,000 | -100.00  |
| 應收款項             | 402,996,359   | 9.59   | 415,086,809   | 10.16  | -12,090,450  | -2.91    |
| 應收醫療帳款           | 500,917,795   | 11.92  | 476,385,742   | 11.66  | 24,532,053   | 5.15     |
| 備抵醫療折讓           | -112,130,681  | -2.67  | -66,386,084   | -1.62  | -45,744,597  | 68.91    |
| 備抵呆帳—應收醫療帳款      |               |        |               |        |              |          |
| 應收利息             | 221,143       | 0.01   | 322,164       | 0.01   | -101,021     | -31.36   |
| 其他應收款            | 13,988,102    | 0.33   | 4,764,987     | 0.12   | 9,223,115    | 193.56   |
| 備抵呆帳—其他各項應收款     |               |        |               |        |              |          |
| 存貨               | 37,567,981    | 0.89   | 36,413,709    | 0.89   | 1,154,272    | 3.17     |
| 物料               |               |        |               |        |              |          |
| 醫療用品             | 37,567,981    | 0.89   | 36,413,709    | 0.89   | 1,154,272    | 3.17     |
| 預付款項             | 22,249,627    | 0.53   | 25,837,184    | 0.63   | -3,587,557   | -13.89   |
| 預付貨款             |               |        |               |        |              |          |
| 用品盤存             | 317,351       | 0.01   | 346,662       | 0.01   | -29,311      | -8.46    |
| 預付費用             | 21,932,276    | 0.52   | 25,490,522    | 0.62   | -3,558,246   | -13.96   |
| 其他預付款            |               |        |               |        |              |          |
| 短期貸墊款            | 106,111,177   | 2.53   | 66,512,648    | 1.63   | 39,598,529   | 59.54    |
| 短期墊款             | 106,111,177   | 2.53   | 66,512,648    | 1.63   | 39,598,529   | 59.54    |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 771,296,417   | 18.36  | 37,452,534    | 0.92   | 733,843,883  | 1,959.40 |
| 非流動金融資產          | 735,000,000   | 17.50  |               |        | 735,000,000  |          |
| 其他金融資產—非流動       | 735,000,000   | 17.50  |               |        | 735,000,000  |          |
| 準備金              | 36,296,417    | 0.86   | 37,452,534    | 0.92   | -1,156,117   | -3.09    |
| 退休及離職準備金         | 421,940       | 0.01   | 333,524       | 0.01   | 88,416       | 26.51    |
| 其他準備金            | 35,874,477    | 0.85   | 37,119,010    | 0.91   | -1,244,533   | -3.35    |
| 不動產、廠房及設備        | 318,943,900   | 7.59   | 299,585,207   | 7.33   | 19,358,693   | 6.46     |
| 土地               |               |        |               |        |              |          |
| 土地               |               |        |               |        |              |          |
| 土地改良物            | 1,887,783     | 0.04   | 1,993,143     | 0.05   | -105,360     | -5.29    |
| 土地改良物            | 2,634,084     | 0.06   | 2,634,084     | 0.06   |              |          |
| 累計折舊—土地改良物       | -746,301      | -0.02  | -640,941      | -0.02  | -105,360     | 16.44    |
| 房屋及建築            | 38,616,502    | 0.92   | 39,719,530    | 0.97   | -1,103,028   | -2.78    |
| 房屋及建築            | 63,655,993    | 1.52   | 63,655,993    | 1.56   |              |          |
| 累計折舊—房屋及建築       | -25,039,491   | -0.60  | -23,936,463   | -0.59  | -1,103,028   | 4.61     |

## 臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

## 平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

| 科<br>目       | 本年度決算數        |        | 上年度決算數        |        | 比較增減        |          |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------|-------------|----------|
|              | 金額            | %      | 金額            | %      | 金額          | %        |
| 機械及設備        | 217,464,840   | 5.18   | 227,613,991   | 5.57   | -10,149,151 | -4.46    |
| 機械及設備        | 1,161,097,420 | 27.64  | 1,130,578,510 | 27.67  | 30,518,910  | 2.70     |
| 累計折舊—機械及設備   | -943,632,580  | -22.46 | -902,964,519  | -22.10 | -40,668,061 | 4.50     |
| 交通及運輸設備      | 12,934,680    | 0.31   | 13,920,409    | 0.34   | -985,729    | -7.08    |
| 交通及運輸設備      | 46,644,240    | 1.11   | 46,056,668    | 1.13   | 587,572     | 1.28     |
| 累計折舊—交通及運輸設備 | -33,709,560   | -0.80  | -32,136,259   | -0.79  | -1,573,301  | 4.90     |
| 什項設備         | 11,713,095    | 0.28   | 13,971,134    | 0.34   | -2,258,039  | -16.16   |
| 什項設備         | 89,630,986    | 2.13   | 111,829,456   | 2.74   | -22,198,470 | -19.85   |
| 累計折舊—什項設備    | -77,917,891   | -1.85  | -97,858,322   | -2.39  | 19,940,431  | -20.38   |
| 租賃資產         |               |        |               |        |             |          |
| 租賃資產         |               |        |               |        |             |          |
| 累計折舊—租賃資產    |               |        |               |        |             |          |
| 租賃權益改良       |               |        |               |        |             |          |
| 租賃權益改良       |               |        |               |        |             |          |
| 累計折舊—租賃權益改良  |               |        |               |        |             |          |
| 購建中固定資產      | 36,327,000    | 0.86   | 2,367,000     | 0.06   | 33,960,000  | 1,434.73 |
| 未完工程         | 36,327,000    | 0.86   | 2,367,000     | 0.06   | 33,960,000  | 1,434.73 |
| 預付工程及土地款     |               |        |               |        |             |          |
| 訂購機件及設備款     |               |        |               |        |             |          |
| 無形資產         | 298,464       | 0.01   | 681,248       | 0.02   | -382,784    | -56.19   |
| 無形資產         | 298,464       | 0.01   | 681,248       | 0.02   | -382,784    | -56.19   |
| 專利權          |               |        |               |        |             |          |
| 電腦軟體         | 298,464       | 0.01   | 681,248       | 0.02   | -382,784    | -56.19   |
| 其他無形資產       |               |        |               |        |             |          |
| 其他資產         | 1,405,886,192 | 33.47  | 1,455,979,621 | 35.63  | -50,093,429 | -3.44    |
| 遞延資產         | 241,814,494   | 5.76   | 238,307,926   | 5.83   | 3,506,568   | 1.47     |
| 遞延費用         | 241,814,494   | 5.76   | 238,307,926   | 5.83   | 3,506,568   | 1.47     |
| 什項資產         | 1,164,071,698 | 27.71  | 1,217,671,695 | 29.80  | -53,599,997 | -4.40    |
| 存出保證金        | 25,800        | 0.00   | 35,800        | 0.00   | -10,000     | -27.93   |
| 存出保證品        |               |        |               |        |             |          |
| 催收款項         | 8,088,177     | 0.19   | 7,658,596     | 0.19   | 429,581     | 5.61     |
| 備抵呆帳—催收款項    | -6,667,478    | -0.16  | -6,172,515    | -0.15  | -494,963    | 8.02     |
| 暫付及待結轉帳項     | 35,349,070    | 0.84   | 31,124,287    | 0.76   | 4,224,783   | 13.57    |
| 代管資產         | 1,732,014,055 | 41.23  | 1,795,617,113 | 43.94  | -63,603,058 | -3.54    |
| 累計折舊—代管資產    | -604,737,926  | -14.40 | -610,591,586  | -14.94 | 5,853,660   | -0.96    |
| 受託經營權益       |               |        |               |        |             |          |
| 其他什項資產       |               |        |               |        |             |          |
| 待處理資產        |               |        |               |        |             |          |
| 委託處分資產       |               |        |               |        |             |          |
| 合 計          | 4,200,798,122 | 100.00 | 4,086,521,428 | 100.00 | 114,276,694 | 2.80     |

## 臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

## 收支餘絀表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

| 目 科        | 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       | 2,245,566,000 | 100.00 | 2,316,597,014 | 100.00 | 71,031,014  | 3.16   | 2,269,238,289 | 100.00 |
| 醫療收入       | 1,966,199,000 | 87.56  | 2,049,383,753 | 88.47  | 83,184,753  | 4.23   | 2,003,602,219 | 88.29  |
| 門診醫療收入     | 984,413,000   | 43.84  | 1,027,642,190 | 44.36  | 43,229,190  | 4.39   | 1,011,016,382 | 44.55  |
| 住院醫療收入     | 1,138,710,000 | 50.71  | 1,149,435,266 | 49.62  | 10,725,266  | 0.94   | 1,126,656,045 | 49.65  |
| 其他醫療收入     | 74,729,000    | 3.33   | 73,288,538    | 3.16   | -1,440,462  | -1.93  | 74,686,119    | 3.29   |
| 醫療折讓       | -212,312,000  | -9.45  | -194,202,332  | -8.38  | 18,109,668  | -8.53  | -202,136,305  | -8.91  |
| 醫療優待免費     | -19,341,000   | -0.86  | -6,779,909    | -0.29  | 12,561,091  | -64.95 | -6,620,022    | -0.29  |
| 其他業務收入     | 279,367,000   | 12.44  | 267,213,261   | 11.53  | -12,153,739 | -4.35  | 265,636,070   | 11.71  |
| 臨床教學研究補助收入 | 10,000,000    | 0.45   | 10,000,000    | 0.43   |             |        | 10,000,000    | 0.44   |
| 其他補助收入     | 259,867,000   | 11.57  | 247,227,361   | 10.67  | -12,639,639 | -4.86  | 246,809,057   | 10.88  |
| 雜項業務收入     | 9,500,000     | 0.42   | 9,985,900     | 0.43   | 485,900     | 5.11   | 8,827,013     | 0.39   |
| 業務成本與費用    | 2,237,456,000 | 99.64  | 2,313,536,678 | 99.87  | 76,080,678  | 3.40   | 2,264,174,716 | 99.78  |
| 醫療成本       | 2,018,501,000 | 89.89  | 2,115,368,530 | 91.31  | 96,867,530  | 4.80   | 2,062,117,667 | 90.87  |
| 門診醫療成本     | 868,319,000   | 38.67  | 949,152,328   | 40.97  | 80,833,328  | 9.31   | 894,488,013   | 39.42  |
| 住院醫療成本     | 1,092,191,000 | 48.64  | 1,107,670,936 | 47.81  | 15,479,936  | 1.42   | 1,108,467,143 | 48.85  |
| 其他醫療成本     | 57,991,000    | 2.58   | 58,545,266    | 2.53   | 554,266     | 0.96   | 59,162,511    | 2.61   |
| 其他業務成本     | 5,156,000     | 0.23   | 6,199,597     | 0.27   | 1,043,597   | 20.24  | 3,709,130     | 0.16   |
| 雜項業務成本     | 5,156,000     | 0.23   | 6,199,597     | 0.27   | 1,043,597   | 20.24  | 3,709,130     | 0.16   |
| 管理及總務費用    | 146,414,000   | 6.52   | 122,676,903   | 5.30   | -23,737,097 | -16.21 | 130,936,821   | 5.77   |
| 管理費用及總務費用  | 146,414,000   | 6.52   | 122,676,903   | 5.30   | -23,737,097 | -16.21 | 130,936,821   | 5.77   |
| 研究發展及訓練費用  | 67,385,000    | 3.00   | 69,291,648    | 2.99   | 1,906,648   | 2.83   | 67,411,098    | 2.97   |
| 研究發展費用     | 4,751,000     | 0.21   | 6,373,463     | 0.28   | 1,622,463   | 34.15  | 7,646,197     | 0.34   |
| 訓練費用       | 62,634,000    | 2.79   | 62,918,185    | 2.72   | 284,185     | 0.45   | 59,764,901    | 2.63   |
| 業務賸餘（短絀）   | 8,110,000     | 0.36   | 3,060,336     | 0.13   | -5,049,664  | -62.26 | 5,063,573     | 0.22   |

## 臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院

## 收支餘絀表

中華民國109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      | 51,102,000  | 2.28 | 69,697,286  | 3.01 | 18,595,286 | 36.39  | 70,200,811  | 3.09 |
| 財務收入       | 5,500,000   | 0.24 | 6,393,457   | 0.28 | 893,457    | 16.24  | 7,898,915   | 0.35 |
| 利息收入       | 5,500,000   | 0.24 | 6,393,457   | 0.28 | 893,457    | 16.24  | 7,898,915   | 0.35 |
| 其他業務外收入    | 45,602,000  | 2.03 | 63,303,829  | 2.73 | 17,701,829 | 38.82  | 62,301,896  | 2.75 |
| 財產交易賸餘     |             |      |             |      |            |        |             |      |
| 資產使用及權利金收入 | 5,812,000   | 0.26 | 6,925,677   | 0.30 | 1,113,677  | 19.16  | 6,564,447   | 0.29 |
| 受託經營賸餘     |             |      |             |      |            |        |             |      |
| 違規罰款收入     | 500,000     | 0.02 | 890,317     | 0.04 | 390,317    | 78.06  | 696,904     | 0.03 |
| 受贈收入       | 565,000     | 0.03 | 891,359     | 0.04 | 326,359    | 57.76  | 737,441     | 0.03 |
| 賠（補）償收入    |             |      |             |      |            |        |             |      |
| 收回呆帳       | 100,000     | 0.00 | 378,265     | 0.02 | 278,265    | 278.27 | 553,342     | 0.02 |
| 雜項收入       | 38,625,000  | 1.72 | 54,218,211  | 2.34 | 15,593,211 | 40.37  | 53,749,762  | 2.37 |
| 業務外費用      | 30,966,000  | 1.38 | 43,890,954  | 1.89 | 12,924,954 | 41.74  | 42,050,269  | 1.85 |
| 其他業務外費用    | 30,966,000  | 1.38 | 43,890,954  | 1.89 | 12,924,954 | 41.74  | 42,050,269  | 1.85 |
| 財產交易短絀     |             |      |             |      |            |        |             |      |
| 受託經營短絀     |             |      |             |      |            |        |             |      |
| 雜項費用       | 30,966,000  | 1.38 | 43,890,954  | 1.89 | 12,924,954 | 41.74  | 42,050,269  | 1.85 |
| 業務外賸餘（短絀）  | 20,136,000  | 0.90 | 25,806,332  | 1.11 | 5,670,332  | 28.16  | 28,150,542  | 1.24 |
| 本期賸餘（短絀）   | 28,246,000  | 1.26 | 28,866,668  | 1.25 | 620,668    | 2.20   | 33,214,115  | 1.46 |

註：

| 科 目        | 本 年 度 預 算 數 | 本 年 度 決 算 數 | 比 較 增 減 | 上 年 度 決 算 數 |
|------------|-------------|-------------|---------|-------------|
| 未實現重估增值    |             |             |         |             |
| 本期其他綜合餘絀合計 |             |             |         |             |

## 臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

## 基金數額增減明細表

中華民國109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    |   | 959,252,000 | 959,252,074 | 74      |     |
| 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    |   | 959,252,000 | 959,252,074 | 74      |     |



## 臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

## 現金流量表

中華民國109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）           | 28,246,000   | 28,866,668     | 620,668        | 2.20     |
| 利息股利之調整            | -5,500,000   | -6,393,457     | -893,457       | 16.24    |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀）    | 22,746,000   | 22,473,211     | -272,789       | -1.20    |
| 調整項目               | 575,506,000  | 127,668,656    | -447,837,344   | -77.82   |
| 未計利息股利之現金流入（流出）    | 598,252,000  | 150,141,867    | -448,110,133   | -74.90   |
| 收取利息               | 6,067,000    | 6,494,478      | 427,478        | 7.05     |
| 支付利息               |              |                |                |          |
| 業務活動之淨現金流入（流出）     | 604,319,000  | 156,636,345    | -447,682,655   | -74.08   |
| <b>投資活動之現金流量</b>   |              |                |                |          |
| 減少流動金融資產及短期貸墊款     |              | 49,819,710     | 49,819,710     |          |
| 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 |              |                |                |          |
| 減少不動產、廠房及設備、礦產資源   |              |                |                |          |
| 減少無形資產及其他資產        | 43,363,000   | 365,669,840    | 322,306,840    | 743.28   |
| 收取利息               |              |                |                |          |
| 其他投資活動之現金流入        |              |                |                |          |
| 增加流動金融資產及短期貸墊款     | -198,461,000 | -89,418,239    | 109,042,761    | -54.94   |
| 增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 |              | -289,600,000   | -289,600,000   |          |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源   | -101,855,000 | -101,035,734   | 819,266        | -0.80    |
| 增加無形資產及其他資產        | -37,350,000  | -395,145,987   | -357,795,987   | 957.95   |
| 其他投資活動之現金流出        |              |                |                |          |
| 投資活動之淨現金流入（流出）     | -294,303,000 | -459,710,410   | -165,407,410   | 56.20    |
| <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 |              | 2,663,067,473  | 2,663,067,473  |          |
| 增加長期負債             |              |                |                |          |
| 增加基金、公積及填補短絀       |              |                |                |          |
| 其他籌資活動之現金流入        |              |                |                |          |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 | -92,747,000  | -2,528,117,871 | -2,435,370,871 | 2,625.82 |
| 減少長期負債             |              |                |                |          |
| 減少基金及公積            |              |                |                |          |
| 支付利息               |              |                |                |          |
| 賸餘分配款              |              |                |                |          |
| 其他籌資活動之現金流出        |              |                |                |          |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）     | -92,747,000  | 134,949,602    | 227,696,602    | -245.50  |
| 匯率影響數              |              |                |                |          |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）     | 217,269,000  | -168,124,463   | -385,393,463   | -177.38  |
| 期初現金及約當現金          | 657,822,000  | 1,303,572,468  | 645,750,468    | 98.16    |
| 期末現金及約當現金          | 875,091,000  | 1,135,448,005  | 260,357,005    | 29.75    |

## 臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院

現金流量表

中華民國109年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

1. 受贈固定資產與遞延收入同額增加715,000元，均為交通及運輸設備715,000元。
2. 提撥約聘僱人員離職金及專戶孳息，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加88,416元。
3. 撥入勞工退休準備金及專戶孳息，其他準備金與其他什項負債同額增加4,170,495元；支付早期提撥工友技工退休準備金，其他準備金與其他什項負債同額減少5,415,028元。
4. 代管資產與應付代管資產同額增加3,747,860元，同額減少22,993,190元。
5. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數38,504,068元。



## 臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院

## 業務收入明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

| 科 目        | 預 算 數         | 決 算 數         | 比 較 增 減     |        | 備 註               |
|------------|---------------|---------------|-------------|--------|-------------------|
|            |               |               | 金 額         | %      |                   |
| 業務收入       | 2,245,566,000 | 2,316,597,014 | 71,031,014  | 3.16   |                   |
| 醫療收入       | 1,966,199,000 | 2,049,383,753 | 83,184,753  | 4.23   |                   |
| 門診醫療收入     | 984,413,000   | 1,027,642,190 | 43,229,190  | 4.39   |                   |
| 住院醫療收入     | 1,138,710,000 | 1,149,435,266 | 10,725,266  | 0.94   |                   |
| 其他醫療收入     | 74,729,000    | 73,288,538    | -1,440,462  | -1.93  |                   |
| 醫療折讓       | -212,312,000  | -194,202,332  | 18,109,668  | -8.53  |                   |
| 醫療優待免費     | -19,341,000   | -6,779,909    | 12,561,091  | -64.95 | 實際符合優免條件之人數較預計減少。 |
| 其他業務收入     | 279,367,000   | 267,213,261   | -12,153,739 | -4.35  |                   |
| 臨床教學研究補助收入 | 10,000,000    | 10,000,000    |             |        |                   |
| 其他補助收入     | 259,867,000   | 247,227,361   | -12,639,639 | -4.86  |                   |
| 雜項業務收入     | 9,500,000     | 9,985,900     | 485,900     | 5.11   |                   |

## 臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

## 醫療成本明細表

中華民國109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        | 2,018,501,000 | 2,115,368,530 | 96,867,530  | 4.80   |     |
| 門診醫療成本      | 868,319,000   | 949,152,328   | 80,833,328  | 9.31   |     |
| 用人費用        | 270,509,000   | 251,878,564   | -18,630,436 | -6.89  |     |
| 正式員額薪資      | 111,536,000   | 84,941,783    | -26,594,217 | -23.84 |     |
| 聘僱及兼職人員薪資   | 3,504,000     | 752,609       | -2,751,391  | -78.52 |     |
| 超時工作報酬      | 4,672,000     | 5,506,987     | 834,987     | 17.87  |     |
| 獎金          | 92,553,000    | 109,961,656   | 17,408,656  | 18.81  |     |
| 退休及卹償金      | 40,967,000    | 34,891,568    | -6,075,432  | -14.83 |     |
| 福利費         | 17,255,000    | 15,799,707    | -1,455,293  | -8.43  |     |
| 提繳費         | 22,000        | 24,254        | 2,254       | 10.25  |     |
| 服務費用        | 267,711,000   | 272,765,390   | 5,054,390   | 1.89   |     |
| 水電費         | 21,022,000    | 15,323,106    | -5,698,894  | -27.11 |     |
| 郵電費         | 2,608,000     | 2,289,819     | -318,181    | -12.20 |     |
| 旅運費         | 1,197,000     | 1,316,996     | 119,996     | 10.02  |     |
| 印刷裝訂與廣告費    | 2,119,000     | 1,508,040     | -610,960    | -28.83 |     |
| 修理保養及保固費    | 9,243,000     | 17,758,519    | 8,515,519   | 92.13  |     |
| 保險費         | 152,000       | 199,377       | 47,377      | 31.17  |     |
| 一般服務費       | 101,149,000   | 101,616,546   | 467,546     | 0.46   |     |
| 專業服務費       | 130,221,000   | 132,752,987   | 2,531,987   | 1.94   |     |
| 材料及用品費      | 271,783,000   | 361,571,272   | 89,788,272  | 33.04  |     |
| 使用材料費       | 915,000       | 1,075,356     | 160,356     | 17.53  |     |
| 用品消耗        | 5,934,000     | 5,999,041     | 65,041      | 1.10   |     |
| 商品及醫療用品     | 264,934,000   | 354,496,875   | 89,562,875  | 33.81  |     |
| 租金與利息       | 1,667,000     | 2,439,502     | 772,502     | 46.34  |     |
| 房租          | 280,000       | 348,200       | 68,200      | 24.36  |     |
| 機器租金        | 867,000       | 1,184,205     | 317,205     | 36.59  |     |
| 交通及運輸設備租金   | 20,000        | 14,350        | -5,650      | -28.25 |     |
| 什項設備租金      | 500,000       | 892,747       | 392,747     | 78.55  |     |
| 折舊、折耗及攤銷    | 55,949,000    | 59,587,622    | 3,638,622   | 6.50   |     |
| 不動產、廠房及設備折舊 | 29,911,000    | 32,201,167    | 2,290,167   | 7.66   |     |
| 其他折舊性資產折舊   | 15,793,000    | 16,457,880    | 664,880     | 4.21   |     |

## 臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

## 醫療成本明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

| 科 目                         | 預 算 數         | 決 算 數         | 比 較 增 減     |        | 備 註 |
|-----------------------------|---------------|---------------|-------------|--------|-----|
|                             |               |               | 金 額         | %      |     |
| 攤銷                          | 10,245,000    | 10,928,575    | 683,575     | 6.67   |     |
| 稅捐與規費（強制費）                  | 469,000       | 487,444       | 18,444      | 3.93   |     |
| 消費與行為稅                      | 400,000       | 401,904       | 1,904       | 0.48   |     |
| 規費                          | 69,000        | 85,540        | 16,540      | 23.97  |     |
| 會費、捐助、補助、分攤、救<br>助（濟）與交流活動費 | 77,000        | 190,117       | 113,117     | 146.91 |     |
| 會費                          | 77,000        | 190,117       | 113,117     | 146.91 |     |
| 短絀、賠償與保險給付                  | 37,000        | 193,626       | 156,626     | 423.31 |     |
| 各項短絀                        | 37,000        | 193,626       | 156,626     | 423.31 |     |
| 其他                          | 117,000       | 38,791        | -78,209     | -66.85 |     |
| 其他費用                        | 117,000       | 38,791        | -78,209     | -66.85 |     |
| 住院醫療成本                      | 1,092,191,000 | 1,107,670,936 | 15,479,936  | 1.42   |     |
| 用人費用                        | 366,191,000   | 314,379,030   | -51,811,970 | -14.15 |     |
| 正式員額薪資                      | 124,287,000   | 94,664,407    | -29,622,593 | -23.83 |     |
| 聘僱及兼職人員薪資                   | 3,594,000     | 773,518       | -2,820,482  | -78.48 |     |
| 超時工作報酬                      | 9,015,000     | 8,741,280     | -273,720    | -3.04  |     |
| 獎金                          | 148,200,000   | 139,686,571   | -8,513,429  | -5.74  |     |
| 退休及卹償金                      | 57,414,000    | 49,022,785    | -8,391,215  | -14.62 |     |
| 福利費                         | 23,641,000    | 21,446,305    | -2,194,695  | -9.28  |     |
| 提繳費                         | 40,000        | 44,164        | 4,164       | 10.41  |     |
| 服務費用                        | 441,327,000   | 464,950,146   | 23,623,146  | 5.35   |     |
| 水電費                         | 25,171,000    | 17,129,474    | -8,041,526  | -31.95 |     |
| 郵電費                         | 2,977,000     | 2,432,627     | -544,373    | -18.29 |     |
| 旅運費                         | 226,000       | 158,388       | -67,612     | -29.92 |     |
| 印刷裝訂與廣告費                    | 696,000       | 307,319       | -388,681    | -55.84 |     |
| 修理保養及保固費                    | 17,733,000    | 36,217,721    | 18,484,721  | 104.24 |     |
| 保險費                         | 126,000       | 92,463        | -33,537     | -26.62 |     |
| 一般服務費                       | 136,193,000   | 148,168,610   | 11,975,610  | 8.79   |     |
| 專業服務費                       | 258,205,000   | 260,443,544   | 2,238,544   | 0.87   |     |
| 材料及用品費                      | 209,221,000   | 247,558,668   | 38,337,668  | 18.32  |     |
| 使用材料費                       | 1,499,000     | 2,285,813     | 786,813     | 52.49  |     |
| 用品消耗                        | 4,129,000     | 6,791,948     | 2,662,948   | 64.49  |     |

## 臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

## 醫療成本明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

| 科 目                         | 預 算 數       | 決 算 數       | 比 較 增 減    |        | 備 註 |
|-----------------------------|-------------|-------------|------------|--------|-----|
|                             |             |             | 金 額        | %      |     |
| 商品及醫療用品                     | 203,593,000 | 238,480,907 | 34,887,907 | 17.14  |     |
| 租金與利息                       | 1,585,000   | 1,388,531   | -196,469   | -12.40 |     |
| 機器租金                        | 1,285,000   | 1,229,947   | -55,053    | -4.28  |     |
| 什項設備租金                      | 300,000     | 158,584     | -141,416   | -47.14 |     |
| 折舊、折耗及攤銷                    | 71,660,000  | 75,849,348  | 4,189,348  | 5.85   |     |
| 不動產、廠房及設備折舊                 | 39,833,000  | 42,893,141  | 3,060,141  | 7.68   |     |
| 其他折舊性資產折舊                   | 18,768,000  | 19,030,333  | 262,333    | 1.40   |     |
| 攤銷                          | 13,059,000  | 13,925,874  | 866,874    | 6.64   |     |
| 稅捐與規費（強制費）                  | 1,097,000   | 799,284     | -297,716   | -27.14 |     |
| 消費與行為稅                      | 1,074,000   | 776,746     | -297,254   | -27.68 |     |
| 規費                          | 23,000      | 22,538      | -462       | -2.01  |     |
| 會費、捐助、補助、分攤、救<br>助（濟）與交流活動費 | 73,000      | 333         | -72,667    | -99.54 |     |
| 會費                          | 73,000      | 333         | -72,667    | -99.54 |     |
| 短絀、賠償與保險給付                  | 197,000     | 1,747,351   | 1,550,351  | 786.98 |     |
| 各項短絀                        | 197,000     | 1,747,351   | 1,550,351  | 786.98 |     |
| 其他                          | 840,000     | 998,245     | 158,245    | 18.84  |     |
| 其他費用                        | 840,000     | 998,245     | 158,245    | 18.84  |     |
| 其他醫療成本                      | 57,991,000  | 58,545,266  | 554,266    | 0.96   |     |
| 服務費用                        | 52,126,000  | 55,339,963  | 3,213,963  | 6.17   |     |
| 一般服務費                       | 52,126,000  | 55,339,963  | 3,213,963  | 6.17   |     |
| 材料及用品費                      | 5,865,000   | 3,205,303   | -2,659,697 | -45.35 |     |
| 商品及醫療用品                     | 5,865,000   | 3,205,303   | -2,659,697 | -45.35 |     |

註：1. 一般服務費內含契僱人力201人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數79,888,000元，決算數88,422,540元。  
專業服務費內含契僱人力507人(醫師1人、護理人員368人、其他醫事人員120人、非醫事技術人員18人)，專技人員酬金預算數350,355,000元，決算數340,200,780元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，環境及設備維護保養17人，相關費用預算數9,000,000元，決算數8,234,200元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理相關費用預算數9,000,000元，決算數9,335,032元(採清理重量結計費用)；營養膳食勞務35人，相關費用預算數52,126,000元，決算數55,339,963元；環境及設備維護保養68人，相關費用預算數34,022,000元，決算數34,248,919元；照顧服務員208人，相關費用預算數76,020,000元，決算數73,809,770元；醫療行政雜務27人，相關費用預算數11,474,000元，決算數14,287,141元；安全維護警衛勤務66人，相關費用預算數25,082,000元，決算數27,999,792元。

3. 門診醫療成本：業務宣導費決算數799,726元，較預算數800,000元，減少274元，係撙節支出。

主辦會計人員：葉秋滿



基金主持人：陳適安

