

審計部 函

機關地址：10058臺北市中正區杭州北路1號
電話：02-23977736
傳真：02-23977883

受文者：衛生福利部

發文日期：中華民國108年7月31日

發文字號：台審部三字第1083001180號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

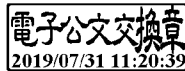
附件：如文 (0ca71830d618475f7584d252d563b3ec_1083001180-0-0.docx)

主旨：貴部醫療藥品基金民國107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）



衛生福利部 108/07/31



會 1080127027

臺中醫院作業基金

平 衡 表

中華民國107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	3,576,339,503.48	100.00	3,505,853,853.48	100.00	70,485,650.00	2.01
流動資產	849,471,276.88	23.75	1,012,311,076.88	28.87	- 162,839,800.00	- 16.09
現金	171,946,865.43	4.81	375,328,805.43	10.71	- 203,381,940.00	- 54.19
銀行存款	139,446,348.43	3.90	336,587,404.43	9.60	- 197,141,056.00	- 58.57
匯撥中現金	32,500,517.00	0.91	38,741,401.00	1.11	- 6,240,884.00	- 16.11
流動金融資產	400,000,000.00	11.18	400,000,000.00	11.41	-	-
其他金融資產-流動	400,000,000.00	11.18	400,000,000.00	11.41	-	-
應收款項	238,072,081.00	6.66	195,644,100.00	5.58	42,427,981.00	21.69
應收醫療帳款	824,996,083.00	23.07	729,379,742.00	20.80	95,616,341.00	13.11
備抵醫療折讓(-)	- 585,720,250.00	16.38	- 532,250,224.00	15.18	- 53,470,026.00	- 10.05
備抵呆帳—應收帳款(-)	- 3,046,636.00	0.09	- 3,581,608.00	0.10	534,972.00	14.94
應收利息	14,868.00	0.00	24,899.00	0.00	- 10,031.00	- 40.29
其他應收款	1,828,016.00	0.05	2,071,291.00	0.06	- 243,275.00	- 11.75
存貨	18,997,185.45	0.53	22,017,846.45	0.63	- 3,020,661.00	- 13.72
醫療用品	18,997,185.45	0.53	22,017,846.45	0.63	- 3,020,661.00	- 13.72
預付款項	20,455,145.00	0.57	19,320,325.00	0.55	1,134,820.00	5.87
用品盤存	803,877.00	0.02	1,108,962.00	0.03	- 305,085.00	- 27.51
預付費用	19,651,268.00	0.55	18,211,363.00	0.52	1,439,905.00	7.91
短期貸墊款	-	-	-	-	-	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	202,302,383.00	5.66	201,946,190.00	5.76	356,193.00	0.18
非流動金融資產	200,000,000.00	5.59	200,000,000.00	5.70	-	-
其他金融資產-非流動	200,000,000.00	5.59	200,000,000.00	5.70	-	-
準備金	2,302,383.00	0.06	1,946,190.00	0.06	356,193.00	18.30
退休及離職準備金	2,302,383.00	0.06	1,946,190.00	0.06	356,193.00	18.30
不動產、廠房及設備	1,447,588,348.00	40.48	1,216,498,295.00	34.70	231,090,053.00	19.00
土地	334,138,116.00	9.34	414,010,776.00	11.81	- 79,872,660.00	- 19.29
土地	334,138,116.00	9.34	414,010,776.00	11.81	- 79,872,660.00	- 19.29
土地改良物	-	-	7,262.00	0.00	- 7,262.00	- 100.00
土地改良物	1,300,000.00	0.04	1,300,000.00	0.04	-	-
累計折舊—土地改良物(-)	- 1,300,000.00	0.04	- 1,292,738.00	0.04	- 7,262.00	- 0.56
房屋及建築	282,707,352.00	7.90	284,936,983.00	8.13	- 2,231,631.00	- 0.78
房屋及建築	440,072,537.00	12.31	433,307,537.00	12.36	6,765,000.00	1.56
累計折舊—房屋及建築(-)	- 157,365,185.00	4.40	- 148,368,554.00	4.23	- 8,996,631.00	- 6.06
機械及設備	150,540,760.00	4.21	172,385,244.00	4.92	- 21,844,484.00	- 12.67
機械及設備	727,990,848.00	20.36	734,377,678.00	20.95	- 6,386,830.00	- 0.87
累計折舊—機械及設備(-)	- 577,450,088.00	16.15	- 561,992,434.00	16.03	- 15,457,654.00	- 2.75
交通及運輸設備	336,085.00	0.01	355,446.00	0.01	- 19,361.00	- 5.45
交通及運輸設備	12,294,504.00	0.34	12,484,939.00	0.36	- 190,435.00	- 1.53
累計折舊—交通及運輸設備(-)	- 11,958,419.00	0.33	- 12,129,493.00	0.35	171,074.00	1.41
什項設備	6,825,213.00	0.19	6,538,584.00	0.19	286,629.00	4.38
什項設備	31,588,686.00	0.88	35,192,956.00	1.00	- 3,604,270.00	- 10.24
累計折舊—什項設備(-)	- 24,763,473.00	0.69	- 28,654,372.00	0.82	3,890,899.00	13.58
購建中固定資產	673,040,822.00	18.82	338,262,000.00	9.65	334,778,822.00	98.97
未完工程	671,460,422.00	18.78	338,262,000.00	9.65	333,198,422.00	98.50
訂購機件及設備款	1,580,400.00	0.04	-	-	1,580,400.00	-
無形資產	13,723,152.00	0.38	19,663,459.00	0.56	- 5,940,307.00	- 30.21
無形資產	13,723,152.00	0.38	19,663,459.00	0.56	- 5,940,307.00	- 30.21
專利權	159,797.00	0.00	47,708.00	0.00	112,089.00	234.95
電腦軟體	13,563,355.00	0.38	19,615,751.00	0.56	- 6,052,396.00	- 30.85
其他資產	1,063,254,343.60	29.73	1,055,434,832.60	30.10	7,819,511.00	0.74
遞延資產	87,339,697.00	2.44	58,833,282.00	1.68	28,506,415.00	48.45
遞延費用	87,339,697.00	2.44	58,833,282.00	1.68	28,506,415.00	48.45
什項資產	621,074,869.00	17.37	641,761,773.00	18.31	- 20,686,904.00	- 3.22
存出保證金	298,400.00	0.01	478,400.00	0.01	- 180,000.00	- 37.63
催收款項	9,697,253.00	0.27	7,497,411.00	0.21	2,199,842.00	29.34
備抵呆帳—催收款項(-)	- 9,285,071.00	0.26	- 7,492,534.00	0.21	- 1,792,537.00	- 23.92
暫付及待結轉帳項	9,685,283.00	0.27	10,482,466.00	0.30	- 797,183.00	- 7.60
代管資產	922,396,751.00	25.79	924,049,459.00	26.36	- 1,652,708.00	- 0.18
累計折舊—代管資產(-)	- 311,717,747.00	8.72	- 293,253,429.00	8.36	- 18,464,318.00	- 6.30
內部往來	354,839,777.60	9.92	354,839,777.60	10.12	-	-
內部往來	354,839,777.60	9.92	354,839,777.60	10.12	-	-
資產總額	3,576,339,503.48	100.00	3,505,853,853.48	100.00	70,485,650.00	2.01

備忘科目：

「信託代理與保證資產(負債)」上年度決算數12,649,659.00元，本年度決算數12,215,009.00元
 (含廠商履約及保固用定期存單12,202,482.00元、有價證券12,527.00元)

臺中醫院作業基金

平 衡 表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,236,661,677.40	34.58	1,174,891,734.40	33.51	61,769,943.00	5.26
流動負債	562,103,589.40	15.72	486,176,836.40	13.87	75,926,753.00	15.62
應付款項	562,037,439.40	15.72	485,991,686.40	13.86	76,045,753.00	15.65
應付帳款	72,613,733.00	2.03	64,737,046.00	1.85	7,876,687.00	12.17
應付代收款	108,176,117.40	3.02	81,008,306.40	2.31	27,167,811.00	33.54
應付費用	381,247,589.00	10.66	340,246,334.00	9.71	41,001,255.00	12.05
其他應付款	-	-	-	-	-	-
預收款項	66,150.00	0.00	185,150.00	0.01	- 119,000.00	- 64.27
預收收入	66,150.00	0.00	185,150.00	0.01	- 119,000.00	- 64.27
其他預收款	-	-	-	-	-	-
其他負債	674,558,088.00	18.86	688,714,898.00	19.64	- 14,156,810.00	- 2.06
遞延負債	681,680.00	0.02	-	-	681,680.00	-
遞延收入	681,680.00	0.02	-	-	681,680.00	-
負債準備	-	-	-	-	-	-
什項負債	673,876,408.00	18.84	688,714,898.00	19.64	- 14,838,490.00	- 2.15
存入保證金	60,074,049.00	1.68	55,970,662.00	1.60	4,103,387.00	7.33
應付保管款	-	-	2,016.00	0.00	- 2,016.00	-100.00
應付退休及離職金	2,302,383.00	0.06	1,946,190.00	0.06	356,193.00	18.30
暫收及待結轉帳項	820,972.00	0.02	-	-	820,972.00	-
應付代管資產	610,679,004.00	17.08	630,796,030.00	17.99	- 20,117,026.00	- 3.19
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
淨 值	2,339,677,826.08	65.42	2,330,962,119.08	66.49	8,715,707.00	0.37
基金	857,369,591.09	23.97	853,045,860.09	24.33	4,323,731.00	0.51
基金	857,369,591.09	23.97	853,045,860.09	24.33	4,323,731.00	0.51
基金	857,369,591.09	23.97	853,045,860.09	24.33	4,323,731.00	0.51
公積	1,012,657,299.99	28.32	992,271,883.99	28.30	20,385,416.00	2.05
資本公積	658,941,186.39	18.43	638,555,770.39	18.21	20,385,416.00	3.19
受贈公積	658,941,186.39	18.43	638,555,770.39	18.21	20,385,416.00	3.19
-	-	-	-	-	-	-
特別公積	353,716,113.60	9.89	353,716,113.60	10.09	-	-
特別公積	353,716,113.60	9.89	353,716,113.60	10.09	-	-
累積餘絀	146,251,595.00	4.09	82,372,375.00	2.35	63,879,220.00	77.55
累積賸餘	146,251,595.00	4.09	82,372,375.00	2.35	63,879,220.00	77.55
累積賸餘	146,251,595.00	4.09	82,372,375.00	2.35	63,879,220.00	77.55
淨值其他項目	323,399,340.00	9.04	403,272,000.00	11.50	- 79,872,660.00	- 19.81
累積其他綜合餘絀	323,399,340.00	9.04	403,272,000.00	11.50	- 79,872,660.00	- 19.81
未實現重估增值	323,399,340.00	9.04	403,272,000.00	11.50	- 79,872,660.00	- 19.81
負債及淨值總額	3,576,339,503.48	100.00	3,505,853,853.48	100.00	70,485,650.00	2.01

備忘科目：

「信託代理與保證資產(負債)」上年度決算數12,202,482.00元、有價證券12,527.00元
(含廠商履約及保固用定期存單12,623,132.00元、有價證券26,527.00元)

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
業務收入	2,120,839,000.00	100.00	2,098,835,717.00	100.00
醫療收入	1,927,228,000.00	90.87	1,902,079,491.00	90.63
門診醫療收入	1,080,503,000.00	50.95	1,074,913,933.00	51.21
住院醫療收入	846,189,000.00	39.90	833,774,158.00	39.73
其他醫療收入	235,099,000.00	11.09	267,512,989.00	12.75
醫療折讓(-)	- 210,747,000.00	9.94	- 246,737,404.00	11.76
醫療優待免費(-)	- 23,816,000.00	1.12	- 27,384,185.00	1.30
其他業務收入	193,611,000.00	9.13	196,756,226.00	9.37
其他補助收入	192,831,000.00	9.09	195,344,650.00	9.31
雜項業務收入	780,000.00	0.04	1,411,576.00	0.07
業務成本與費用	2,064,404,000.00	97.34	2,050,471,684.00	97.70
醫療成本	1,847,328,000.00	87.10	1,865,072,472.00	88.86
門診醫療成本	923,044,000.00	43.52	898,985,966.00	42.83
住院醫療成本	715,551,000.00	33.74	684,341,611.00	32.61
其他醫療成本	208,733,000.00	9.84	281,744,895.00	13.42
其他業務成本	442,000.00	0.02	216,000.00	0.01
雜項業務成本	442,000.00	0.02	216,000.00	0.01
管理及總務費用	159,538,000.00	7.52	144,030,101.00	6.86
管理費用及總務費用	159,538,000.00	7.52	144,030,101.00	6.86
研究發展及訓練費用	57,096,000.00	2.69	41,153,111.00	1.96
研究發展費用	5,360,000.00	0.25	4,013,794.00	0.19
訓練費用	51,736,000.00	2.44	37,139,317.00	1.77
業務賸餘(短絀-)	56,435,000.00	2.66	48,364,033.00	2.30
業務外收入	42,269,000.00	1.99	90,726,333.00	4.32
財務收入	5,000,000.00	0.24	3,665,260.00	0.17
利息收入	5,000,000.00	0.24	3,665,260.00	0.17
其他業務外收入	37,269,000.00	1.76	87,061,073.00	4.15
租賃收入	383,000.00	0.02	408,866.00	0.02
資產使用及權利金收入	14,800,000.00	0.70	14,154,611.00	0.67
違規罰款收入	354,000.00	0.02	252,776.00	0.01
受贈收入	2,000,000.00	0.09	1,955,328.00	0.09
收回呆帳	132,000.00	0.01	232,690.00	0.01
雜項收入	19,600,000.00	0.92	70,056,802.00	3.34
業務外費用	33,358,000.00	1.57	75,211,146.00	3.58
其他業務外費用	33,358,000.00	1.57	75,211,146.00	3.58
雜項費用	33,358,000.00	1.57	75,211,146.00	3.58
業務外賸餘(短絀-)	8,911,000.00	0.42	15,515,187.00	0.74
本期賸餘(短絀-)	65,346,000.00	3.08	63,879,220.00	3.04

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	0.00		0.00	0.00
現金流量避險中屬有效避險部分之避險餘絀	0.00		0.00	0.00
未實現重估增值	0.00	79,872,660.00	79,872,660.00	0.00
採權益法認列之其他綜合餘絀	0.00		0.00	0.00
本期其他綜合餘絀合計	0.00	79,872,660.00	79,872,660.00	0.00

作業基金

細表

國107年度

單位：新臺幣元

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
- 22,003,283.00	- 1.04	2,041,041,632.00	100.00
- 25,148,509.00	- 1.30	1,842,026,062.00	90.25
- 5,589,067.00	- 0.52	1,072,660,716.00	52.55
- 12,414,842.00	- 1.47	780,724,346.00	38.25
32,413,989.00	13.79	250,027,849.00	12.25
- 35,990,404.00	- 17.08	235,819,875.00	11.55
- 3,568,185.00	- 14.98	25,566,974.00	1.25
3,145,226.00	1.62	199,015,570.00	9.75
2,513,650.00	1.30	196,184,026.00	9.61
631,576.00	80.97	2,831,544.00	0.14
- 13,932,316.00	- 0.67	1,995,702,281.00	97.78
17,744,472.00	0.96	1,804,274,413.00	88.40
- 24,058,034.00	- 2.61	870,304,058.00	42.64
- 31,209,389.00	- 4.36	666,311,262.00	32.65
73,011,895.00	34.98	267,659,093.00	13.11
- 226,000.00	- 51.13	1,698,926.00	0.08
- 226,000.00	- 51.13	1,698,926.00	0.08
- 15,507,899.00	- 9.72	147,069,771.00	7.21
- 15,507,899.00	- 9.72	147,069,771.00	7.21
- 15,942,889.00	- 27.92	42,659,171.00	2.09
- 1,346,206.00	- 25.12	4,466,354.00	0.22
- 14,596,683.00	- 28.21	38,192,817.00	1.87
- 8,070,967.00	- 14.30	45,339,351.00	2.22
48,457,333.00	114.64	85,995,313.00	4.21
- 1,334,740.00	- 26.69	3,935,088.00	0.19
- 1,334,740.00	- 26.69	3,935,088.00	0.19
49,792,073.00	133.60	82,060,225.00	4.02
25,866.00	6.75	382,265.00	0.02
- 645,389.00	- 4.36	15,653,795.00	0.77
- 101,224.00	- 28.59	517,258.00	0.03
- 44,672.00	- 2.23	3,646,995.00	0.18
100,690.00	76.28	76,918.00	0.00
50,456,802.00	257.43	61,782,994.00	3.03
41,853,146.00	125.47	70,235,932.00	3.44
41,853,146.00	125.47	70,235,932.00	3.44
41,853,146.00	125.47	70,235,932.00	3.44
6,604,187.00	74.11	15,759,381.00	0.77
- 1,466,780.00	- 2.24	61,098,732.00	2.99

說明：中央政府各基金本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數，上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

臺中醫院作業基金

餘絀撥補表

中華民國107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	146,879,000.00	100.00	146,251,595.00	100.00	- 627,405.00	-0.43	82,372,375.00	100.00
本期賸餘	65,346,000.00	44.49	63,879,220.00	43.68	- 1,466,780.00	-2.24	61,098,732.00	74.17
前期未分配賸餘	81,533,000.00	55.51	82,372,375.00	56.32	839,375.00	1.03	21,273,643.00	25.83
未分配賸餘	146,879,000.00	100.00	146,251,595.00	100.00	- 627,405.00	-0.43	82,372,375.00	100.00

臺中醫院作業基金

現金流量表

中華民國107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-)	65,346,000.00	63,879,220.00	- 1,466,780.00	- 2.24
利息股利之調整	- 5,000,000.00	- 3,665,260.00	1,334,740.00	- 26.69
利息收入	- 5,000,000.00	- 3,665,260.00	1,334,740.00	- 26.69
利息費用	-	-	-	-
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	60,346,000.00	60,213,960.00	- 132,040.00	- 0.22
調整非現金項目	204,505,000.00	137,191,431.00	- 67,313,569.00	- 32.92
提存呆帳、醫療折讓及短絀	214,819,000.00	250,897,507.00	36,078,507.00	16.79
折舊及折耗	94,146,000.00	78,928,826.00	- 15,217,174.00	- 16.16
攤銷	32,957,000.00	23,939,022.00	- 9,017,978.00	- 27.36
其他	-	- 12,499,394.00	- 12,499,394.00	-
流動資產淨減(淨增-)	- 137,417,000.00	- 230,415,322.00	- 92,998,322.00	- 67.68
流動負債淨增(淨減-)	-	26,340,792.00	26,340,792.00	-
未計利息股利之現金流入(流出)	264,851,000.00	197,405,391.00	- 67,445,609.00	- 25.47
收取利息	5,000,000.00	3,675,291.00	- 1,324,709.00	- 26.49
支付利息	-	-	-	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	269,851,000.00	201,080,682.00	- 68,770,318.00	- 25.48
投資活動之現金流量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	1,494,553.00	1,494,553.00	-
減少其他資產	-	1,494,553.00	1,494,553.00	-
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	436,893,000.00	368,700,135.00	- 68,192,865.00	- 15.61
增加不動產、廠房及設備	436,893,000.00	368,700,135.00	- 68,192,865.00	- 15.61
增加無形資產、遞延借項及其他資產	600,000.00	46,505,130.00	45,905,130.00	7,650.86
增加無形資產	600,000.00	1,074,601.00	474,601.00	79.10
增加什項資產	-	-	-	-
增加遞延借項	-	- 45,430,529.00	- 45,430,529.00	-
投資活動之淨現金流入(流出-)	- 437,493,000.00	- 413,710,712.00	23,782,288.00	- 5.44
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	4,924,359.00	4,924,359.00	-
增加什項負債	-	4,924,359.00	4,924,359.00	-
增加基金、公積及填補短絀	10,000,000.00	4,323,731.00	- 5,676,269.00	- 56.76
增加基金	10,000,000.00	4,323,731.00	- 5,676,269.00	- 56.76
融資活動之淨現金流入(流出-)	10,000,000.00	9,248,090.00	- 751,910.00	- 7.52
現金及約當現金之淨增(淨減-)	- 157,642,000.00	- 203,381,940.00	- 45,739,940.00	- 29.02
期初現金及約當現金	1,037,519,000.00	375,328,805.43	- 662,190,194.57	- 63.82
期末現金及約當現金	879,877,000.00	171,946,865.43	- 707,930,134.57	- 80.46

臺中醫院作業基金

醫療收入明細表

中華民國107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	1,927,228,000.00	1,902,079,491.00	-25,148,509.00	-1.30	
門診醫療收入	1,080,503,000.00	1,074,913,933.00	-5,589,067.00	-0.52	
藥品收入	308,705,000.00	316,773,418.00	8,068,418.00	2.61	
檢收入	88,472,000.00	91,608,872.00	3,136,872.00	3.55	
放射收入	121,869,000.00	124,322,170.00	2,453,170.00	2.01	
其他醫務收入	561,457,000.00	542,209,473.00	-19,247,527.00	-3.43	
住院醫療收入	846,189,000.00	833,774,158.00	-12,414,842.00	-1.47	
藥品收入	95,886,000.00	98,869,072.00	2,983,072.00	3.11	
檢收入	39,037,000.00	40,596,662.00	1,559,662.00	4.00	
放射收入	44,049,000.00	42,401,114.00	-1,647,886.00	-3.74	
其他醫務收入	667,217,000.00	651,907,310.00	-15,309,690.00	-2.29	
其他醫療收入	235,099,000.00	267,512,989.00	32,413,989.00	13.79	
住院健檢	-	-	-	-	
門診體檢	-	-	-	-	
護理之家	72,570,000.00	67,073,886.00	-5,496,114.00	-7.57	
居家護理	4,614,000.00	5,425,226.00	811,226.00	17.58	居家訪視人次增加所致。
住院膳食	28,257,000.00	31,350,183.00	3,093,183.00	0.00	
日間留院	7,626,000.00	6,991,995.00	-634,005.00	0.00	
其他醫療收入	122,032,000.00	156,671,699.00	34,639,699.00	28.39	
醫療折讓(一)	-210,747,000.00	-246,737,404.00	-35,990,404.00	-17.08	依健保總收入1,664,167,536元之14.83%提撥折讓數。
醫療優待免費(一)	-23,816,000.00	-27,384,185.00	-3,568,185.00	-14.98	醫療優免人次不如預期。
合計	1,927,228,000.00	1,902,079,491.00	-25,148,509.00	-1.30	

臺中醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國107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	1,847,328,000.00	1,865,072,472.00	17,744,472.00	0.96	
門診醫療成本	923,044,000.00	898,985,966.00	-24,058,034.00	-2.61	
用人費用	219,203,000.00	199,153,559.00	-20,049,441.00	-9.15	
正式員額薪資	53,162,000.00	46,977,573.00	-6,184,427.00	-11.63	實際進用人數較預算減少所致
聘僱及兼職人員薪資	3,024,000.00	2,635,195.00	-388,805.00	-12.86	實際進用人數較預算減少所致
超時工作報酬	2,569,000.00	3,041,379.00	472,379.00	18.39	主要係值班費超預算所致
獎金	147,416,000.00	133,511,088.00	-13,904,912.00	-9.43	
退休及卹償金	5,279,000.00	5,023,138.00	-255,862.00	-4.85	
福利費	7,753,000.00	7,965,186.00	212,186.00	2.74	
服務費用	210,875,000.00	251,271,707.00	40,396,707.00	19.16	
水電費	11,589,000.00	10,521,256.00	-1,067,744.00	-9.21	
郵電費	954,000.00	1,131,533.00	177,533.00	18.61	電話費及郵費較預計數增加
旅運費	45,000.00	95,660.00	50,660.00	112.58	代檢其他醫療機構病理費用衍生運費
印刷裝訂與廣告費	1,674,000.00	1,505,900.00	-168,100.00	-10.04	攤節開支
修理保養與保固費	12,843,000.00	15,417,620.00	2,574,620.00	20.05	機械及設備修護費較預計數增加
保險費	66,000.00	45,617.00	-20,383.00	-30.88	攤節開支
一般服務費	66,078,000.00	75,533,186.00	9,455,186.00	14.31	主要係支援醫師報酬費用較預計增加
專業服務費	117,626,000.00	147,020,935.00	29,394,935.00	24.99	主要係業務需要約用人員經費較預算數增加所致
材料及用品費	336,854,000.00	327,478,966.00	-9,375,034.00	-2.78	
使用材料費	1,420,000.00	2,589,455.00	1,169,455.00	82.36	主要係診間增購業務設備零件增加
用品消耗	2,070,000.00	2,201,019.00	131,019.00	6.33	
商品及醫療用品	333,364,000.00	322,688,492.00	-10,675,508.00	-3.20	
租金與利息	100,733,000.00	81,265,336.00	-19,467,664.00	-19.33	
機器租金	99,665,000.00	80,539,056.00	-19,125,944.00	-19.19	攤節開支
交通及運輸設備租金	1,068,000.00	726,280.00	-341,720.00	-32.00	攤節開支
什項設備租金	-	-	-	-	
折舊、折耗及攤銷	51,922,000.00	37,174,663.00	-14,747,337.00	-28.40	按月提列折舊
不動產、廠房及設備折舊	32,796,000.00	26,277,350.00	-6,518,650.00	-19.88	按月提列折舊
其他折舊性質折舊	7,705,000.00	7,605,482.00	-99,518.00	-1.29	按月提列折舊
攤銷	11,421,000.00	3,291,831.00	-8,129,169.00	-71.18	按月提列攤銷
稅捐與規費（強制費）	1,164,000.00	761,832.00	-402,168.00	-34.55	
消費與行為稅	804,000.00	605,627.00	-198,373.00	-24.67	攤節開支
規費	360,000.00	156,205.00	-203,795.00	-56.61	攤節開支
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	993,000.00	1,005,913.00	12,913.00	1.30	
會費	993,000.00	1,005,913.00	12,913.00	1.30	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助	-	-	-	-	
短絀、賠償與保險給付	1,300,000.00	873,990.00	-426,010.00	-32.77	依應收帳款預估無法收回數核實提列
各項短絀	1,300,000.00	873,990.00	-426,010.00	-32.77	

附註：一、管制性項目明細：(1)業務宣導費：預算數60,000元，決算數24,038元。

二、契僱人力、派遣人力：

(1)約用醫師：20人，預算數21,340,000元，決算數31,637,211元。(2)約用護理人員：115人，預算數71,855,000元，決算數76,153,101元。

(3)約用其他醫事人員：47人，預算數19,391,000元，決算數33,204,712元。

(4)約用醫務人員：74人，預算數26,272,000元，決算數27,516,416元。

(5)臨時人員：50人，預算數9,368,000元，決算數12,446,493元。(6)勞務承攬：25人，預算數8,916,000元，決算數9,006,683元。

臺中醫院作業基金
醫療成本明細表
中華民國107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	715,551,000.00	684,341,611.00	-31,209,389.00	-4.36	
用人費用	183,182,000.00	166,686,876.00	-16,495,124.00	-9.00	
正式員額薪資	44,827,000.00	40,243,177.00	-4,583,823.00	-10.23	實際進用人數較預算減少所致
聘僱及兼職人員薪資	2,454,000.00	2,234,150.00	-219,850.00	-8.96	實際進用人數較預算減少所致
超時工作報酬	3,768,000.00	5,606,298.00	1,838,298.00	48.79	主要係值班費超預算所致
獎金	119,098,000.00	105,444,428.00	-13,653,572.00	-11.46	實際進用人數較預算減少所致
退休及卹償金	5,001,000.00	5,086,141.00	85,141.00	1.70	
福利費	8,034,000.00	8,072,682.00	38,682.00	0.48	
服務費用	233,804,000.00	261,919,664.00	28,115,664.00	12.03	
水電費	13,478,000.00	11,801,891.00	-1,676,109.00	-12.44	撙節開支
郵電費	1,200,000.00	729,257.00	-470,743.00	-39.23	撙節開支
旅運費	45,000.00	0.00	-45,000.00	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	1,018,000.00	529,580.00	-488,420.00	-47.98	撙節開支
修理保養與保固費	12,056,000.00	10,000,576.00	-2,055,424.00	-17.05	主要係病房修繕費用增加所致
一般服務費	59,645,000.00	61,008,527.00	1,363,527.00	2.29	
專業服務費	146,362,000.00	177,849,833.00	31,487,833.00	21.51	主要係業務需要約用人員經費較預算數增加所致
材料及用品費	166,768,000.00	166,105,506.00	-662,494.00	-0.40	
使用材料費	600,000.00	2,104,316.00	1,504,316.00	250.72	主要係病房增購業務設備零件增加所致
用品消耗	10,876,000.00	8,592,482.00	-2,283,518.00	-21.00	撙節開支
商品及醫療用品	155,292,000.00	155,408,708.00	116,708.00	0.08	
租金與利息	65,632,000.00	30,348,295.00	-35,283,705.00	-53.76	撙節開支
機器租金	65,632,000.00	30,348,295.00	-35,283,705.00	-53.76	撙節開支
折舊、折耗及攤銷	61,645,000.00	54,534,406.00	-7,110,594.00	-11.53	按月提列折舊
不動產、廠房及設備折舊	32,796,000.00	26,264,553.00	-6,531,447.00	-19.92	按月提列折舊
其他折舊性質折舊	7,880,000.00	8,061,420.00	181,420.00	2.30	
攤銷	20,969,000.00	20,208,433.00	-760,567.00	-3.63	按月提列攤銷
稅捐與規費（強制費）	732,000.00	550,666.00	-181,334.00	-24.77	
消費與行為稅	732,000.00	548,666.00	-183,334.00	-25.05	撙節開支
規費	0.00	2,000.00	2,000.00	0.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,016,000.00	910,085.00	-105,915.00	-10.42	
會費	1,016,000.00	910,085.00	-105,915.00	-10.42	撙節開支
短絀、賠償與保險給付	2,772,000.00	3,286,113.00	514,113.00	18.55	依應收帳款預估無法收回數核實提列
各項短絀	2,772,000.00	3,286,113.00	514,113.00	18.55	

附註：一、管制性項目明細：(1)業務宣導費：預算數60,000元，決算數10,240元。

二、契僱人力、派遣人力、勞務承攬：

- (1)約用醫師：20人，預算數22,920,000元，決算數29,529,773元。
- (2)約用護理人員：156人，預算數98,263,000元，決算數103,264,836元。
- (3)約用其他醫事人員：63人，預算數24,219,000元，決算數44,260,194元。
- (4)約用醫務人員：66人，預算數24,893,000元，決算數24,243,431元。
- (5)臨時人員：16人，預算數4,685,000元，決算數4,126,926元。
- (6)勞務承攬：60人，預算數21,398,000元，決算數27,796,742元。

臺中醫院作業基金
醫療成本明細表
中華民國107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	208,733,000.00	281,744,895.00	73,011,895.00	34.98	
用人費用	46,579,000.00	50,382,343.00	3,803,343.00	8.17	
正式員額薪資	11,450,000.00	10,089,025.00	-1,360,975.00	-11.89	實際進用人數較預算減少所致
聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-	實際進用人數較預算減少所致
超時工作報酬	588,000.00	786,534.00	198,534.00	33.76	主要係值班費超預算所致
獎金	31,171,000.00	36,860,721.00	5,689,721.00	18.25	主要係績效獎金，本年獎前業務騰餘扣除代管資產折舊後乘以80%所致
退休及卹償金	1,223,000.00	1,122,616.00	-100,384.00	-8.21	撙節開支
福利費	2,147,000.00	1,523,447.00	-623,553.00	-29.04	實際進用人數較預算減少所致
服務費用	98,697,000.00	99,691,776.00	994,776.00	1.01	
水電費	6,640,000.00	5,840,843.00	-799,157.00	-12.04	撙節開支
郵電費	578,000.00	349,811.00	-228,189.00	-39.48	撙節開支
旅運費	36,000.00	14,725.00	-21,275.00	-59.10	撙節開支
印刷裝訂與廣告費	331,000.00	159,544.00	-171,456.00	-51.80	撙節開支
修理保養與保固費	4,872,000.00	1,859,936.00	-3,012,064.00	-61.82	撙節開支
保險費	156,000.00	91,848.00	-64,152.00	-41.12	撙節開支
一般服務費	37,076,000.00	34,793,377.00	-2,282,623.00	-6.16	撙節開支
專業服務費	49,008,000.00	56,581,692.00	7,573,692.00	15.45	主要係因應業務需求增聘約用人員
材料及用品費	13,888,000.00	10,158,971.00	-3,729,029.00	-26.85	
使用材料費	408,000.00	196,146.00	-211,854.00	-51.93	主要係診間增購業務設備零件增加所致
用品消耗	13,444,000.00	9,959,321.00	-3,484,679.00	-25.92	撙節開支
商品及醫療用品	36,000.00	3,504.00	-32,496.00	-90.27	撙節開支
租金與利息	36,281,000.00	110,429,110.00	74,148,110.00	204.37	
機器租金	36,281,000.00	110,429,110.00	74,148,110.00	204.37	主要係健康檢查中心醫療儀器設備租賃費用使用量較預期增加所致
交通及運輸設備租金	-	-	-	-	
折舊、折耗及攤銷	12,802,000.00	10,664,343.00	-2,137,657.00	-16.70	
不動產、廠房及設備折	8,235,000.00	6,274,381.00	-1,960,619.00	-23.81	按月提列折舊
其他折舊性質折舊	4,012,000.00	3,954,300.00	-57,700.00	-1.44	按月提列折舊
攤銷	555,000.00	435,662.00	-119,338.00	-21.50	按月提列折舊
稅捐與規費（強制費）	180,000.00	138,339.00	-41,661.00	-23.15	
消費與行為稅	180,000.00	134,919.00	-45,081.00	-25.05	撙節開支
規費	-	3,420.00	3,420.00	-	主要係聲請支付命令案件增加
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	306,000.00	280,013.00	-25,987.00	-8.49	
會費	306,000.00	280,013.00	-25,987.00	-8.49	
其 他	-	-	-	-	撙節開支
其他費用	-	-	-	-	

附註：一、管制性項目明細：(1)業務宣導費：預算數35,000元，決算數25,709元。

二、契僱人力、派遣人力、勞務承攬：

(1)約用醫師：5人，預算數5,529,000元，決算數7,310,771元。

(2)約用護理人員：57人，預算數24,567,000元，決算數37,743,852元。

(3)約用其他醫事人員：11人，預算數14,596,000元，決算數7,567,809元。

(4)約用醫務人員：56人，預算數19,628,000元，決算數20,836,159元。

(5)臨時人員：9人，預算數7,493,000元，決算數2,331,605元。

(6)勞務承攬：22人，預算數7,846,000元，決算數8,274,462元。