

中華民國 105 年度
(105年1月1日至105年12月31日)

(審定本)

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

目 次

中華民國105年度

一、主要表：

(一)收支餘絀決算表.....	第 2-1 — 2-2	頁
(二)餘絀撥補決算表.....	第 2-3	頁
(三)現金流量決算表.....	第 2-4 — 2-5	頁
(四)平衡表.....	第 2-6 — 2-8	頁

二、附屬表：

(一)業務收入明細表.....	第 2-9	頁
(二)業務外收入明細表.....	第 2-10	頁
(三)醫療成本明細表.....	第 2-11 — 2-13	頁
(四)其他業務成本明細表.....	第 2-14	頁
(五)管理及總務費用明細表.....	第 2-15 — 2-16	頁
(六)研究發展及訓練費用明細表.....	第 2-17 — 2-18	頁
(七)業務外費用明細表.....	第 2-19	頁
(八)資產折舊明細表.....	第 2-20	頁
(九)資產報廢明細表.....	第 2-21	頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表.....	第 2-22 — 2-23	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 2-24 — 2-25	頁
(十二)主要營運項目執行績效摘要表.....	第 2-26	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第 2-27	頁
(十四)資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 2-28 — 2-29	頁
(十五)員工人數彙計表.....	第 2-31	頁
(十六)用人費用彙計表.....	第 2-32 — 2-35	頁
(十七)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 2-36	頁
(十八)各項費用彙計表.....	第 2-37 — 2-38	頁
(十九)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 2-39	頁

臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

收支餘絀決算表

中華民國105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	2,212,649,000	100.00	2,154,928,944	100.00	-57,720,056	-2.61	2,138,194,097	100.00
醫療收入	1,875,756,000	84.77	1,831,777,977	85.00	-43,978,023	-2.34	1,817,894,474	85.02
門診醫療收入	888,630,000	40.16	930,965,523	43.20	42,335,523	4.76	907,288,640	42.43
住院醫療收入	1,156,108,000	52.25	1,076,145,041	49.94	-79,962,959	-6.92	1,062,089,434	49.67
其他醫療收入	85,588,000	3.87	74,431,390	3.45	-11,156,610	-13.04	76,473,406	3.58
減：醫療折讓(-)	229,370,000	10.37	228,351,962	10.60	-1,018,038	-0.44	207,852,303	9.72
減：醫療優待免費(-)	25,200,000	1.14	21,412,015	0.99	-3,787,985	-15.03	20,104,703	0.94
其他業務收入	336,893,000	15.23	323,150,967	15.00	-13,742,033	-4.08	320,299,623	14.98
臨床教學研究補助收入								
其他補助收入	319,893,000	14.46	311,010,329	14.43	-8,882,671	-2.78	301,962,571	14.12
雜項業務收入	17,000,000	0.77	12,140,638	0.56	-4,859,362	-28.58	18,337,052	0.86
業務成本與費用	2,195,528,000	99.23	2,152,274,658	99.88	-43,253,342	-1.97	2,131,284,108	99.68
醫療成本	1,968,876,000	88.98	1,949,141,317	90.45	-19,734,683	-1.00	1,956,527,893	91.50
門診醫療成本	785,022,000	35.48	749,515,622	34.78	-35,506,378	-4.52	876,124,099	40.97
住院醫療成本	1,128,660,000	51.01	1,139,684,320	52.89	11,024,320	0.98	1,018,103,053	47.62
其他醫療成本	55,194,000	2.49	59,941,375	2.78	4,747,375	8.60	62,300,741	2.91
其他業務成本	5,986,000	0.27	5,145,793	0.24	-840,207	-14.04	5,520,084	0.26
雜項業務成本	5,986,000	0.27	5,145,793	0.24	-840,207	-14.04	5,520,084	0.26
管理及總務費用	151,794,000	6.86	142,667,997	6.62	-9,126,003	-6.01	123,141,508	5.76
管理費用及總務費用	151,794,000	6.86	142,667,997	6.62	-9,126,003	-6.01	123,141,508	5.76
研究發展及訓練費用	68,872,000	3.11	55,319,551	2.57	-13,552,449	-19.68	46,094,623	2.16
研究發展費用	2,260,000	0.10	2,904,174	0.13	644,174	28.50	5,705,240	0.27
訓練費用	66,612,000	3.01	52,415,377	2.43	-14,196,623	-21.31	40,389,383	1.89
業務賸餘(短絀-)	17,121,000	0.77	2,654,286	0.12	-14,466,714	-84.50	6,909,989	0.32

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院

收支餘絀決算表

中華民國105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	25,979,000	1.17	77,254,192	3.58	51,275,192	197.37	118,242,830	5.53
財務收入	9,979,000	0.45	6,978,258	0.32	-3,000,742	-30.07	10,192,490	0.48
利息收入	9,979,000	0.45	6,978,258	0.32	-3,000,742	-30.07	10,192,490	0.48
其他業務外收入	16,000,000	0.72	70,275,934	3.26	54,275,934	339.22	108,050,340	5.05
財產交易賸餘								
資產使用及權利金收入	2,950,000	0.13	3,793,955	0.18	843,955	28.61	3,533,818	0.17
受託經營賸餘								
受贈收入								
賠(補)償收入							108,114	0.01
違規罰款收入	200,000	0.01	780,256	0.04	580,256	290.13	1,037,721	0.05
收回呆帳								
雜項收入	12,850,000	0.58	65,701,723	3.05	52,851,723	411.30	103,370,687	4.83
業務外費用	12,590,000	0.57	74,026,478	3.44	61,436,478	487.98	95,951,159	4.49
其他業務外費用	12,590,000	0.57	74,026,478	3.44	61,436,478	487.98	95,951,159	4.49
財產交易短絀								
受託經營短絀								
雜項費用	12,590,000	0.57	74,026,478	3.44	61,436,478	487.98	95,951,159	4.49
業務外賸餘(短絀-)	13,389,000	0.61	3,227,714	0.15	-10,161,286	-75.89	22,291,671	1.04
本期賸餘(短絀-)	30,510,000	1.38	5,882,000	0.27	-24,628,000	-80.72	29,201,660	1.37

臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

餘絀撥補決算表

中華民國105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	291,315,000	100.00	266,744,298	100.00	-24,570,702	-8.43	260,862,298	100.00
本期賸餘	30,510,000	10.47	5,882,000	2.21	-24,628,000	-80.72	29,201,660	11.19
前期未分配賸餘	260,805,000	89.53	260,862,298	97.79	57,298	0.02	231,660,638	88.81
公積轉列數								
分配之部								
填補累積短絀								
提存公積								
賸餘撥充基金數								
解繳國庫淨額								
其他依法分配數								
未分配賸餘	291,315,000	100.00	266,744,298	100.00	-24,570,702	-8.43	260,862,298	100.00
短絀之部								
本期短絀								
前期待填補之短絀								
填補之部								
撥用賸餘								
撥用公積								
折減基金								
國庫撥款								
待填補之短絀								

臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

現金流量決算表

中華民國105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-)	30,510,000	5,882,000	-24,628,000	-80.72
調整非現金項目	131,572,000	228,464,473	96,892,473	73.64
業務活動之淨現金流入(流出-)	162,082,000	234,346,473	72,264,473	44.59
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		31,113,759	31,113,759	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
減少固定資產及遞耗資產				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,000	343,783,929	343,782,929	34,378,292.90
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		-43,981,668	-43,981,668	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
增加固定資產及遞耗資產	-55,448,000	-54,393,272	1,054,728	-1.90
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-33,732,000	-364,407,555	-330,675,555	980.30
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入(流出-)	-89,179,000	-87,884,807	1,294,193	-1.45
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		1,771,423,131	1,771,423,131	
增加長期負債				
增加基金、公積及填補短絀				
其他融資活動之現金流入				
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-1,793,660,360	-1,793,660,360	
減少長期負債				
減少基金及公積				
賸餘分配款				
其他融資活動之現金流出				
融資活動之淨現金流入(流出-)		-22,237,229	-22,237,229	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	72,903,000	124,224,437	51,321,437	70.40
期初現金及約當現金	1,078,044,000	1,287,617,196	209,573,196	19.44
期末現金及約當現金	1,150,947,000	1,411,841,633	260,894,633	22.67

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院

現金流量決算表

中華民國105年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

1. 受贈固定資產與受贈公積同額增加3,464,057元，包括機械及設備1,525,000元，交通及運輸設備1,924,747元，什項設備14,310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151,916元。
3. 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7,850,905元；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25,148,056元。
4. 代管資產與應付代管資產同額增加74,178,276元，同額減少448,625元。
5. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數35,930,572元。

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105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	3,781,314,567	100.00	3,712,526,513	100.00	68,788,054	1.85
流動資產	1,859,223,903	49.17	1,813,291,954	48.84	45,931,949	2.53
現金	1,411,841,633	37.34	1,287,617,196	34.68	124,224,437	9.65
庫存現金						
銀行存款	1,411,841,633	37.34	1,287,567,196	34.68	124,274,437	9.65
零用金及週轉金			50,000	0.00	-50,000	-100.00
應收款項	370,874,463	9.81	453,024,792	12.20	-82,150,329	-18.13
應收帳款						
備抵呆帳-應收帳款(-)						
應收醫療帳款	495,352,555	13.10	500,551,570	13.48	-5,199,015	-1.04
備抵醫療折讓(-)	138,374,441	3.66	61,173,767	1.65	77,200,674	126.20
備抵呆帳-應收醫療帳款(-)						
應收利息	167,427	0.00	291,002	0.01	-123,575	-42.47
其他應收款	19,572,529	0.52	13,355,987	0.36	6,216,542	46.54
備抵呆帳-其他各項應收款(-)	5,843,607	0.15			5,843,607	
存貨	26,812,844	0.71	26,399,090	0.71	413,754	1.57
物料						
醫療用品	26,812,844	0.71	26,399,090	0.71	413,754	1.57
預付款項	23,825,957	0.63	33,249,779	0.90	-9,423,822	-28.34
預付貨款						
用品盤存	585,104	0.02	674,765	0.02	-89,661	-13.29
預付費用	23,240,853	0.61	32,575,014	0.88	-9,334,161	-28.65
進項稅額						
其他預付款						
短期貸墊款	25,869,006	0.68	13,001,097	0.35	12,867,909	98.98
短期墊款	25,869,006	0.68	13,001,097	0.35	12,867,909	98.98
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	47,433,287	1.25	29,984,220	0.81	17,449,067	58.19
長期投資	6,400,000	0.17	6,400,000	0.17		
以成本衡量之金融資產-非流動	6,400,000	0.17	6,400,000	0.17		
準備金	41,033,287	1.09	23,584,220	0.64	17,449,067	73.99
退休及離職準備金	226,226	0.01	74,310	0.00	151,916	204.44
其他準備金	40,807,061	1.08	23,509,910	0.63	17,297,151	73.57
固定資產	308,337,589	8.15	331,197,833	8.92	-22,860,244	-6.90
土地						
土地						
土地改良物	2,309,223	0.06	2,414,583	0.07	-105,360	-4.36
土地改良物	2,634,084	0.07	2,634,084	0.07		
累計折舊-土地改良物(-)	324,861	0.01	219,501	0.01	105,360	48.00
房屋及建築	43,028,614	1.14	44,131,642	1.19	-1,103,028	-2.50
房屋及建築	63,655,993	1.68	63,655,993	1.71		
累計折舊-房屋及建築(-)	20,627,379	0.55	19,524,351	0.53	1,103,028	5.65

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105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	%
機械及設備	232,943,856	6.16	255,062,302	6.87	-22,118,446	-8.67
機械及設備	1,033,617,405	27.33	999,096,820	26.91	34,520,585	3.46
累計折舊-機械及設備(-)	800,673,549	21.17	744,034,518	20.04	56,639,031	7.61
交通及運輸設備	14,656,534	0.39	14,798,778	0.40	-142,244	-0.96
交通及運輸設備	36,444,746	0.96	34,046,249	0.92	2,398,497	7.04
累計折舊-交通及運輸設備(-)	21,788,212	0.58	19,247,471	0.52	2,540,741	13.20
什項設備	15,399,362	0.41	14,790,528	0.40	608,834	4.12
什項設備	102,618,838	2.71	98,741,536	2.66	3,877,302	3.93
累計折舊-什項設備(-)	87,219,476	2.31	83,951,008	2.26	3,268,468	3.89
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						
未完工程						
預付工程及土地款						
訂購機件及設備款						
無形資產	3,678,393	0.10	5,933,836	0.16	-2,255,443	-38.01
無形資產	3,678,393	0.10	5,933,836	0.16	-2,255,443	-38.01
專利權						
電腦軟體	3,678,393	0.10	5,933,836	0.16	-2,255,443	-38.01
其他無形資產						
遞延借項	225,345,353	5.96	211,216,788	5.69	14,128,565	6.69
遞延費用	225,345,353	5.96	211,216,788	5.69	14,128,565	6.69
遞延費用	225,345,353	5.96	211,216,788	5.69	14,128,565	6.69
其他資產	1,337,296,042	35.37	1,320,901,882	35.58	16,394,160	1.24
非業務資產						
委託處分資產						
什項資產	1,337,296,042	35.37	1,320,901,882	35.58	16,394,160	1.24
存出保證金	262,800	0.01	299,800	0.01	-37,000	-12.34
存出保證品						
催收款項	7,685,270	0.20	16,903,025	0.46	-9,217,755	-54.53
備抵呆帳-催收款項(-)	5,511,003	0.15	4,257,527	0.11	1,253,476	29.44
暫付及待結轉帳項	24,071,650	0.64	34,968,338	0.94	-10,896,688	-31.16
代管資產	1,825,284,413	48.27	1,754,997,086	47.27	70,287,327	4.00
累計折舊-代管資產(-)	514,497,088	13.61	482,008,840	12.98	32,488,248	6.74
受託經營權益						
其他什項資產						
合 計	3,781,314,567	100.00	3,712,526,513	100.00	68,788,054	1.85

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105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	2,001,607,860	52.93	1,978,096,435	53.28	23,511,425	1.19
流動負債	386,564,839	10.22	396,064,331	10.67	-9,499,492	-2.40
應付款項	382,670,177	10.12	392,716,798	10.58	-10,046,621	-2.56
應付票據						
應付帳款	67,867,456	1.79	59,690,828	1.61	8,176,628	13.70
應付代收款	54,421,874	1.44	43,277,093	1.17	11,144,781	25.75
應付費用	260,380,847	6.89	289,748,877	7.80	-29,368,030	-10.14
應付稅款						
應付利息						
應付工程款						
應付繳庫數						
其他應付款						
預收款項	3,894,662	0.10	3,347,533	0.09	547,129	16.34
預收收入	1,777,774	0.05	1,326,242	0.04	451,532	34.05
預收定金						
銷項稅額						
其他預收款	2,116,888	0.06	2,021,291	0.05	95,597	4.73
長期負債						
長期債務						
應付租賃款						
其他負債	1,615,043,021	42.71	1,582,032,104	42.61	33,010,917	2.09
什項負債	1,615,043,021	42.71	1,582,032,104	42.61	33,010,917	2.09
存入保證金	33,486,466	0.89	35,021,869	0.94	-1,535,403	-4.38
應付保管款	5,724,570	0.15	10,561,400	0.28	-4,836,830	-45.80
應付退休及離職金	226,226	0.01	74,310	0.00	151,916	204.44
應付代管資產	1,310,787,325	34.66	1,272,988,246	34.29	37,799,079	2.97
暫收及待結轉帳項	224,011,373	5.92	239,876,369	6.46	-15,864,996	-6.61
其他什項負債	40,807,061	1.08	23,509,910	0.63	17,297,151	73.57
淨值	1,779,706,707	47.07	1,734,430,078	46.72	45,276,629	2.61
基金	959,252,074	25.37	959,252,074	25.84		
基金	959,252,074	25.37	959,252,074	25.84		
基金	959,252,074	25.37	959,252,074	25.84		
公積	553,710,335	14.64	514,315,706	13.85	39,394,629	7.66
資本公積	553,710,335	14.64	514,315,706	13.85	39,394,629	7.66
受贈公積	553,710,335	14.64	514,315,706	13.85	39,394,629	7.66
其他資本公積						
特別公積						
特別公積						
累積餘絀	266,744,298	7.05	260,862,298	7.03	5,882,000	2.25
累積賸餘	266,744,298	7.05	260,862,298	7.03	5,882,000	2.25
累積賸餘	266,744,298	7.05	260,862,298	7.03	5,882,000	2.25
累積短絀						
累積短絀						
淨值其他項目						
未實現重估增值						
未實現重估增值						
合 計	3,781,314,567	100.00	3,712,526,513	100.00	68,788,054	1.85

註：「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數21,132,235元，均為保證品(應付保證品)；上年度決算數18,403,870元，均為保證品(應付保證品)。

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105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	2,212,649,000	2,154,928,944	-57,720,056	-2.61	
醫療收入	1,875,756,000	1,831,777,977	-43,978,023	-2.34	
門診醫療收入	888,630,000	930,965,523	42,335,523	4.76	
住院醫療收入	1,156,108,000	1,076,145,041	-79,962,959	-6.92	
其他醫療收入	85,588,000	74,431,390	-11,156,610	-13.04	住院人日較預計減少，病患膳食收入減少。
減：醫療折讓	229,370,000	228,351,962	-1,018,038	-0.44	
減：醫療優待免費	25,200,000	21,412,015	-3,787,985	-15.03	實際符合優免條件之人數較預計為低。
其他業務收入	336,893,000	323,150,967	-13,742,033	-4.08	
其他補助收入	319,893,000	311,010,329	-8,882,671	-2.78	
雜項業務收入	17,000,000	12,140,638	-4,859,362	-28.58	支援其他醫療院所業務較預計減少，支援收入減少。

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105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	1,968,876,000	1,949,141,317	-19,734,683	-1.00	
門診醫療成本	785,022,000	749,515,622	-35,506,378	-4.52	
用人費用	160,986,000	147,263,489	-13,722,511	-8.52	
正式員額薪資	56,090,000	45,607,441	-10,482,559	-18.69	
聘僱及兼職人員薪資	3,018,000	162,377	-2,855,623	-94.62	
超時工作報酬	6,024,000	4,613,301	-1,410,699	-23.42	
獎金	62,086,000	66,085,436	3,999,436	6.44	
退休及卹償金	23,201,000	21,339,444	-1,861,556	-8.02	
福利費	10,564,000	9,452,259	-1,111,741	-10.52	
提繳費	3,000	3,231	231	7.70	
服務費用	226,564,000	241,869,715	15,305,715	6.76	
水電費	19,083,000	17,345,007	-1,737,993	-9.11	
郵電費	3,609,000	3,545,543	-63,457	-1.76	
旅運費	1,412,000	1,283,186	-128,814	-9.12	
印刷裝訂與廣告費	1,609,000	1,906,188	297,188	18.47	
修理保養及保固費	10,949,000	13,420,853	2,471,853	22.58	
保險費	236,000	106,994	-129,006	-54.66	
一般服務費	21,537,000	33,583,027	12,046,027	55.93	
專業服務費	168,129,000	170,678,917	2,549,917	1.52	
材料及用品費	350,031,000	317,770,864	-32,260,136	-9.22	
使用材料費	1,116,000	903,684	-212,316	-19.02	
用品消耗	4,804,000	4,875,639	71,639	1.49	
商品及醫療用品	344,111,000	311,991,541	-32,119,459	-9.33	
租金與利息	5,072,000	2,241,015	-2,830,985	-55.82	
房租	240,000	276,000	36,000	15.00	
機器租金	3,025,000	1,645,990	-1,379,010	-45.59	
交通及運輸設備租金	1,381,000	8,400	-1,372,600	-99.39	
什項設備租金	426,000	310,625	-115,375	-27.08	
折舊、折耗及攤銷	41,554,000	39,300,713	-2,253,287	-5.42	
土地改良物折舊	43,000	35,820	-7,180	-16.70	
房屋折舊	375,000	376,866	1,866	0.50	
機械及設備折舊	19,806,000	21,717,304	1,911,304	9.65	
交通及運輸設備折舊	496,000	526,796	30,796	6.21	
什項設備折舊	614,000	497,300	-116,700	-19.01	

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
代管資產折舊	10,219,000	9,956,696	-262,304	-2.57	
攤銷	10,001,000	6,189,931	-3,811,069	-38.11	
稅捐與規費(強制費)	644,000	693,069	49,069	7.62	
消費與行為稅	546,000	534,922	-11,078	-2.03	
規費	98,000	158,147	60,147	61.37	
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	51,000	93,400	42,400	83.14	
會費	51,000	93,400	42,400	83.14	
短絀、賠償與保險給付	70,000	196,189	126,189	180.27	
各項短絀	70,000	196,189	126,189	180.27	
其他	50,000	87,168	37,168	74.34	
其他費用	50,000	87,168	37,168	74.34	
住院醫療成本	1,128,660,000	1,139,684,320	11,024,320	0.98	
用人費用	486,500,000	424,982,207	-61,517,793	-12.64	
正式員額薪資	170,896,000	127,799,721	-43,096,279	-25.22	
聘僱及兼職人員薪資	10,633,000	527,109	-10,105,891	-95.04	
超時工作報酬	10,241,000	8,526,727	-1,714,273	-16.74	
獎金	180,324,000	185,183,593	4,859,593	2.69	
退休及卹償金	80,676,000	73,313,975	-7,362,025	-9.13	
福利費	33,690,000	29,594,578	-4,095,422	-12.16	
提繳費	40,000	36,504	-3,496	-8.74	
服務費用	362,627,000	404,658,671	42,031,671	11.59	
水電費	28,091,000	24,100,810	-3,990,190	-14.20	
郵電費	4,423,000	2,832,120	-1,590,880	-35.97	
旅運費	60,000	118,386	58,386	97.31	
印刷裝訂與廣告費	794,000	764,761	-29,239	-3.68	
修理保養及保固費	23,870,000	30,464,666	6,594,666	27.63	
保險費	141,000	108,370	-32,630	-23.14	
一般服務費	109,595,000	152,430,940	42,835,940	39.09	
專業服務費	195,653,000	193,838,618	-1,814,382	-0.93	
材料及用品費	191,467,000	226,336,926	34,869,926	18.21	
使用材料費	1,557,000	1,827,250	270,250	17.36	
用品消耗	4,573,000	5,664,839	1,091,839	23.88	
商品及醫療用品	185,337,000	218,844,837	33,507,837	18.08	

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
租金與利息	5,368,000	2,757,984	-2,610,016	-48.62	
機器租金	4,753,000	2,515,690	-2,237,310	-47.07	
什項設備租金	615,000	242,294	-372,706	-60.60	
折舊、折耗及攤銷	81,351,000	78,367,088	-2,983,912	-3.67	
土地改良物折舊	72,000	60,495	-11,505	-15.98	
房屋折舊	630,000	627,805	-2,195	-0.35	
機械及設備折舊	38,347,000	42,240,729	3,893,729	10.15	
交通及運輸設備折舊	969,000	1,026,208	57,208	5.90	
什項設備折舊	1,524,000	1,121,149	-402,851	-26.43	
代管資產折舊	24,044,000	23,820,814	-223,186	-0.93	
攤銷	15,765,000	9,469,888	-6,295,112	-39.93	
稅捐與規費(強制費)	772,000	1,039,131	267,131	34.60	
消費與行為稅	692,000	998,296	306,296	44.26	
規費	80,000	40,835	-39,165	-48.96	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		45,300	45,300		
會費		45,300	45,300		
短絀、賠償與保險給付	190,000	662,255	472,255	248.56	
各項短絀	190,000	662,255	472,255	248.56	
其他	385,000	834,758	449,758	116.82	
其他費用	385,000	834,758	449,758	116.82	
其他醫療成本	55,194,000	59,941,375	4,747,375	8.60	
服務費用	55,194,000	53,790,935	-1,403,065	-2.54	
一般服務費	55,194,000	53,790,935	-1,403,065	-2.54	
材料及用品費		6,150,440	6,150,440		
商品及醫療用品		6,150,440	6,150,440		

註：1. 一般服務費內含契僱人力140人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數34,184,000元，決算數66,659,310元。專業服務費內含契僱人力460人(醫師1人、護理人員337人、其他醫事人員122人)，專技人員酬金預算數324,480,000元，決算數314,308,079元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，相關費用預算數3,929,000元，無決算數；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7,060,000元，決算數6,220,414元(按件計酬)；營養膳食勞務35人，相關費用預算數55,194,000元，決算數54,252,403元；環境及設備維護保養51人，相關費用預算數20,823,000元，決算數26,386,139元；照顧服務員154人，相關費用預算數48,283,000元，決算數59,453,190元；醫療行政雜務16人，相關費用預算數4,400,000元，決算數7,589,667元；安全維護警衛勤務56人，相關費用預算數14,137,000元，決算數17,274,908元。

3. 門診醫療成本：

業務宣導費決算數695,000元，較預算數250,000元，增加445,000元，係公共衛生政策宣導較預計增加。

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105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													
以代管國有財產撥充													
國庫增撥數													
其他													
減：													
填補短絀													
解繳國庫													
其他													
期末基金數額			959,252,000			959,252,074				74			

主辦會計人員：周文彩



基金主持人：許惠恒

