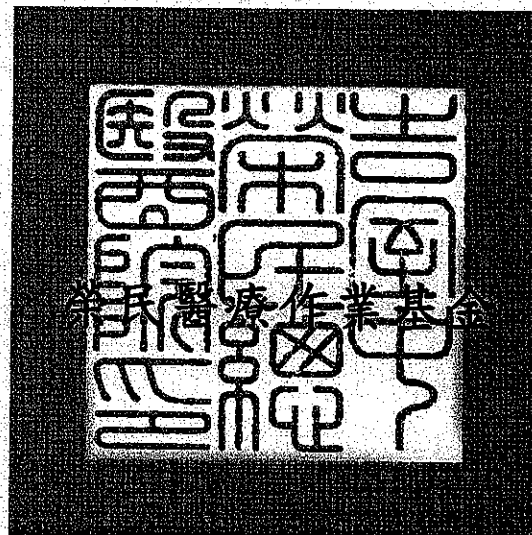


中華民國104年度
(104年1月1日至104年12月31日)

(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104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 — 2-33	頁
(十七)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 2-34	頁
(十八)各項費用彙計表.....	第 2-35 — 2-36	頁
(十九)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 2-37	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104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	2,166,019,000	100.00	2,138,194,097	100.00	-27,824,903	-1.28	2,105,425,470	100.00
醫療收入	1,829,283,000	84.45	1,817,894,474	85.02	-11,388,526	-0.62	1,769,218,538	84.03
門診醫療收入	842,758,000	38.91	907,288,640	42.43	64,530,640	7.66	869,505,350	41.30
住院醫療收入	1,142,560,000	52.75	1,062,089,434	49.67	-80,470,566	-7.04	1,068,214,071	50.74
其他醫療收入	86,155,000	3.98	76,473,406	3.58	-9,681,594	-11.24	75,993,534	3.61
減：醫療折讓(-)	213,620,000	9.86	207,852,303	9.72	-5,767,697	-2.70	219,829,587	10.44
減：醫療優待免費(-)	28,570,000	1.32	20,104,703	0.94	-8,465,297	-29.63	24,664,830	1.17
其他業務收入	336,736,000	15.55	320,299,623	14.98	-16,436,377	-4.88	336,206,932	15.97
臨床教學研究補助收入								
其他補助收入	319,736,000	14.76	301,962,571	14.12	-17,773,429	-5.56	318,136,676	15.11
雜項業務收入	17,000,000	0.78	18,337,052	0.86	1,337,052	7.87	18,070,256	0.86
業務成本與費用	2,149,947,000	99.26	2,131,284,108	99.68	-18,662,892	-0.87	2,102,019,186	99.84
醫療成本	1,951,847,000	90.11	1,956,527,893	91.50	4,680,893	0.24	1,897,024,438	90.10
門診醫療成本	780,867,000	36.05	876,124,099	40.97	95,257,099	12.20	764,673,138	36.32
住院醫療成本	1,119,275,000	51.67	1,018,103,053	47.62	-101,171,947	-9.04	1,078,631,136	51.23
其他醫療成本	51,705,000	2.39	62,300,741	2.91	10,595,741	20.49	53,720,164	2.55
其他業務成本	6,313,000	0.29	5,520,084	0.26	-792,916	-12.56	6,714,588	0.32
雜項業務成本	6,313,000	0.29	5,520,084	0.26	-792,916	-12.56	6,714,588	0.32
管理及總務費用	127,701,000	5.90	123,141,508	5.76	-4,559,492	-3.57	141,251,033	6.71
管理費用及總務費用	127,701,000	5.90	123,141,508	5.76	-4,559,492	-3.57	141,251,033	6.71
研究發展及訓練費用	64,086,000	2.96	46,094,623	2.16	-17,991,377	-28.07	57,029,127	2.71
研究發展費用	8,604,000	0.40	5,705,240	0.27	-2,898,760	-33.69	2,207,824	0.10
訓練費用	55,482,000	2.56	40,389,383	1.89	-15,092,617	-27.20	54,821,303	2.60
業務賸餘(短絀-)	16,072,000	0.74	6,909,989	0.32	-9,162,011	-57.01	3,406,284	0.16

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104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	17,324,000	0.80	118,242,830	5.53	100,918,830	582.54	48,485,010	2.30
財務收入	9,324,000	0.43	10,192,490	0.48	868,490	9.31	10,987,163	0.52
利息收入	9,324,000	0.43	10,192,490	0.48	868,490	9.31	10,987,163	0.52
其他業務外收入	8,000,000	0.37	108,050,340	5.05	100,050,340	1,250.63	37,497,847	1.78
財產交易賸餘								
資產使用及權利金收入	2,800,000	0.13	3,533,818	0.17	733,818	26.21	2,982,371	0.14
受託經營賸餘								
受贈收入								
賠(補)償收入			108,114	0.01	108,114		310,203	0.01
違規罰款收入	200,000	0.01	1,037,721	0.05	837,721	418.86	1,362,109	0.06
收回呆帳								
雜項收入	5,000,000	0.23	103,370,687	4.83	98,370,687	1,967.41	32,843,164	1.56
業務外費用	4,252,000	0.20	95,951,159	4.49	91,699,159	2,156.61	25,983,105	1.23
其他業務外費用	4,252,000	0.20	95,951,159	4.49	91,699,159	2,156.61	25,983,105	1.23
財產交易短絀								
受託經營短絀								
雜項費用	4,252,000	0.20	95,951,159	4.49	91,699,159	2,156.61	25,983,105	1.23
業務外賸餘(短絀-)	13,072,000	0.60	22,291,671	1.04	9,219,671	70.53	22,501,905	1.07
本期賸餘(短絀-)	29,144,000	1.35	29,201,660	1.37	57,660	0.20	25,908,189	1.23

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104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	257,807,000	100.00	260,862,298	100.00	3,055,298	1.19	231,660,638	100.00
本期賸餘	29,144,000	11.30	29,201,660	11.19	57,660	0.20	25,908,189	11.18
前期未分配賸餘	228,663,000	88.70	231,660,638	88.81	2,997,638	1.31	205,752,449	88.82
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	257,807,000	100.00	260,862,298	100.00	3,055,298	1.19	231,660,638	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104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-)	29,144,000	29,201,660	57,660	0.20
調整非現金項目	16,367,000	155,293,504	138,926,504	848.82
業務活動之淨現金流入(流出-)	45,511,000	184,495,164	138,984,164	305.39
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		41,480,215	41,480,215	
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		353,752,633	353,752,633	
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	-1,560,000	-33,151,270	-31,591,270	2,025.08
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	-109,796,000	-89,538,010	20,257,990	-18.45
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-30,200,000	-352,377,784	-322,177,784	1,066.81
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入(流出-)	-141,556,000	-79,834,216	61,721,784	-43.60
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	72,184,000	2,044,263,982	1,972,079,982	2,732.02
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		-1,963,212,780	-1,963,212,780	
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-)	72,184,000	81,051,202	8,867,202	12.28
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-23,861,000	185,712,150	209,573,150	-878.31
期初現金及約當現金	1,177,821,000	1,101,905,046	-75,915,954	-6.45
期末現金及約當現金	1,153,960,000	1,287,617,196	133,657,196	11.58

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104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282,000元，悉數為機械及設備。
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95,741元；支付約聘僱人員離職金，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額減少170,892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6,038,327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3,381,941元。
4. 代管資產與應付代管資產同額增加1,675,592元，同額減少10,505元。
5. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數35,667,141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104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	3,712,526,513	100.00	3,541,320,655	100.00	171,205,858	4.83
流動資產	1,813,291,954	48.84	1,600,175,449	45.19	213,116,505	13.32
現金	1,287,617,196	34.68	1,101,905,046	31.12	185,712,150	16.85
庫存現金						
銀行存款	1,287,567,196	34.68	1,101,810,046	31.11	185,757,150	16.86
零用金及週轉金	50,000	0.00	95,000	0.00	-45,000	-47.37
應收款項	453,024,792	12.20	427,033,979	12.06	25,990,813	6.09
應收帳款						
備抵呆帳-應收帳款(-)						
應收醫療帳款	500,551,570	13.48	506,830,844	14.31	-6,279,274	-1.24
備抵醫療折讓(-)	61,173,767	1.65	89,244,899	2.52	-28,071,132	-31.45
備抵呆帳-應收醫療帳款(-)			2,261,782	0.06	-2,261,782	-100.00
應收利息	291,002	0.01	445,431	0.01	-154,429	-34.67
其他應收款	13,355,987	0.36	11,264,385	0.32	2,091,602	18.57
備抵呆帳-其他各項應收款(-)						
存貨	26,399,090	0.71	23,814,531	0.67	2,584,559	10.85
物料						
醫療用品	26,399,090	0.71	23,814,531	0.67	2,584,559	10.85
預付款項	33,249,779	0.90	26,091,851	0.74	7,157,928	27.43
預付貨款						
用品盤存	674,765	0.02	749,158	0.02	-74,393	-9.93
預付費用	32,575,014	0.88	25,342,693	0.72	7,232,321	28.54
進項稅額						
其他預付款						
短期貸墊款	13,001,097	0.35	21,330,042	0.60	-8,328,945	-39.05
短期墊款	13,001,097	0.35	21,330,042	0.60	-8,328,945	-39.05
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	29,984,220	0.81	32,715,757	0.92	-2,731,537	-8.35
長期投資	6,400,000	0.17	6,400,000	0.18		
以成本衡量之金融資產-非流動	6,400,000	0.17	6,400,000	0.18		
準備金	23,584,220	0.64	26,315,757	0.74	-2,731,537	-10.38
退休及離職準備金	74,310	0.00	149,461	0.00	-75,151	-50.28
其他準備金	23,509,910	0.63	26,166,296	0.74	-2,656,386	-10.15
固定資產	331,197,833	8.92	316,319,704	8.93	14,878,129	4.70
土地						
土地						
土地改良物	2,414,583	0.07	2,519,943	0.07	-105,360	-4.18
土地改良物	2,634,084	0.07	2,634,084	0.07		
累計折舊-土地改良物(-)	219,501	0.01	114,141	0.00	105,360	92.31
房屋及建築	44,131,642	1.19	45,234,670	1.28	-1,103,028	-2.44
房屋及建築	63,655,993	1.71	63,655,993	1.80		

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104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	%
累計折舊-房屋及建築(-)	19,524,351	0.53	18,421,323	0.52	1,103,028	5.99
機械及設備	255,062,302	6.87	239,318,893	6.76	15,743,409	6.58
機械及設備	999,096,820	26.91	926,355,528	26.16	72,741,292	7.85
累計折舊-機械及設備(-)	744,034,518	20.04	687,036,635	19.40	56,997,883	8.30
交通及運輸設備	14,798,778	0.40	13,780,167	0.39	1,018,611	7.39
交通及運輸設備	34,046,249	0.92	32,106,833	0.91	1,939,416	6.04
累計折舊-交通及運輸設備(-)	19,247,471	0.52	18,326,666	0.52	920,805	5.02
什項設備	14,790,528	0.40	15,466,031	0.44	-675,503	-4.37
什項設備	98,741,536	2.66	97,481,239	2.75	1,260,297	1.29
累計折舊-什項設備(-)	83,951,008	2.26	82,015,208	2.32	1,935,800	2.36
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	5,933,836	0.16	7,474,806	0.21	-1,540,970	-20.62
無形資產	5,933,836	0.16	7,474,806	0.21	-1,540,970	-20.62
專利權						
電腦軟體	5,933,836	0.16	7,474,806	0.21	-1,540,970	-20.62
其他無形資產						
遞延借項	211,216,788	5.69	221,603,714	6.26	-10,386,926	-4.69
遞延費用	211,216,788	5.69	221,603,714	6.26	-10,386,926	-4.69
遞延費用	211,216,788	5.69	221,603,714	6.26	-10,386,926	-4.69
其他資產	1,320,901,882	35.58	1,363,031,225	38.49	-42,129,343	-3.09
非業務資產						
委託處分資產						
什項資產	1,320,901,882	35.58	1,363,031,225	38.49	-42,129,343	-3.09
存出保證金	299,800	0.01	887,706	0.03	-587,906	-66.23
存出保證品						
催收款項	16,903,025	0.46	13,192,925	0.37	3,710,100	28.12
備抵呆帳-催收款項(-)	4,257,527	0.11	2,850,207	0.08	1,407,320	49.38
暫付及待結轉帳項	34,968,338	0.94	44,810,501	1.27	-9,842,163	-21.95
代管資產	1,754,997,086	47.27	1,754,322,195	49.54	674,891	0.04
累計折舊-代管資產(-)	482,008,840	12.98	447,331,895	12.63	34,676,945	7.75
受託經營權益						
其他什項資產						
合 計	3,712,526,513	100.00	3,541,320,655	100.00	171,205,858	4.83

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104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	1,978,096,435	53.28	1,872,041,378	52.86	106,055,057	5.67
流動負債	396,064,331	10.67	334,140,795	9.44	61,923,536	18.53
應付款項	392,716,798	10.58	330,955,619	9.35	61,761,179	18.66
應付票據						
應付帳款	59,690,828	1.61	55,187,979	1.56	4,502,849	8.16
應付代收款	43,277,093	1.17	31,654,695	0.89	11,622,398	36.72
應付費用	289,748,877	7.80	244,112,945	6.89	45,635,932	18.69
應付稅款						
應付工程款						
應付繳庫數						
其他應付款						
預收款項	3,347,533	0.09	3,185,176	0.09	162,357	5.10
預收收入	1,326,242	0.04	1,233,746	0.03	92,496	7.50
預收定金						
銷項稅額						
其他預收款	2,021,291	0.05	1,951,430	0.06	69,861	3.58
其他負債	1,582,032,104	42.61	1,537,900,583	43.43	44,131,521	2.87
什項負債	1,582,032,104	42.61	1,537,900,583	43.43	44,131,521	2.87
存入保證金	35,021,869	0.94	29,024,915	0.82	5,996,954	20.66
應付保管款	10,561,400	0.28	17,456,610	0.49	-6,895,210	-39.50
應付退休及離職金	74,310	0.00	149,461	0.00	-75,151	-50.28
應付代管資產	1,272,988,246	34.29	1,306,990,300	36.91	-34,002,054	-2.60
暫收及待結轉帳項	239,876,369	6.46	158,113,001	4.46	81,763,368	51.71
其他什項負債	23,509,910	0.63	26,166,296	0.74	-2,656,386	-10.15
淨值	1,734,430,078	46.72	1,669,279,277	47.14	65,150,801	3.90
基金	959,252,074	25.84	959,252,074	27.09		
基金	959,252,074	25.84	959,252,074	27.09		
基金	959,252,074	25.84	959,252,074	27.09		
公積	514,315,706	13.85	478,366,565	13.51	35,949,141	7.51
資本公積	514,315,706	13.85	478,366,565	13.51	35,949,141	7.51
受贈公積	514,315,706	13.85	478,366,565	13.51	35,949,141	7.51
其他資本公積						
特別公積						
特別公積						
累積餘絀	260,862,298	7.03	231,660,638	6.54	29,201,660	12.61
累積賸餘	260,862,298	7.03	231,660,638	6.54	29,201,660	12.61
累積賸餘	260,862,298	7.03	231,660,638	6.54	29,201,660	12.61
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	3,712,526,513	100.00	3,541,320,655	100.00	171,205,858	4.83

註：「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數18,403,870元，均為保證品(應付保證品)；上年度決算數20,519,984元，均為保管有價證券(應付保管有價證券)。

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104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	2,166,019,000	2,138,194,097	-27,824,903	-1.28	
醫療收入	1,829,283,000	1,817,894,474	-11,388,526	-0.62	
門診醫療收入	842,758,000	907,288,640	64,530,640	7.66	
住院醫療收入	1,142,560,000	1,062,089,434	-80,470,566	-7.04	
其他醫療收入	86,155,000	76,473,406	-9,681,594	-11.24	住院人日較預計減少，病患膳食收入減少。
減：醫療折讓	213,620,000	207,852,303	-5,767,697	-2.70	
減：醫療優待免費	28,570,000	20,104,703	-8,465,297	-29.63	實際符合優免條件之人數較預計為低。
其他業務收入	336,736,000	320,299,623	-16,436,377	-4.88	
臨床教學研究補助收入					
其他補助收入	319,736,000	301,962,571	-17,773,429	-5.56	
雜項業務收入	17,000,000	18,337,052	1,337,052	7.87	

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104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	1,951,847,000	1,956,527,893	4,680,893	0.24	
門診醫療成本	780,867,000	876,124,099	95,257,099	12.20	門診醫療收入增加，成本相對增加。
用人費用	282,338,000	253,854,623	-28,483,377	-10.09	
正式員額薪資	105,697,000	82,700,597	-22,996,403	-21.76	
聘僱及兼職人員薪資	6,070,000	165,067	-5,904,933	-97.28	
超時工作報酬	7,528,000	5,879,323	-1,648,677	-21.90	
獎金	95,961,000	105,075,050	9,114,050	9.50	
退休及卹償金	47,533,000	42,545,421	-4,987,579	-10.49	
福利費	19,531,000	17,474,489	-2,056,511	-10.53	
提繳費	18,000	14,676	-3,324	-18.47	
服務費用	245,708,000	253,461,194	7,753,194	3.16	
水電費	20,089,000	20,918,819	829,819	4.13	
郵電費	2,100,000	2,970,868	870,868	41.47	
旅運費	476,000	1,397,716	921,716	193.64	
印刷裝訂與廣告費	972,000	1,254,938	282,938	29.11	
修理保養及保固費	12,148,000	13,718,450	1,570,450	12.93	
保險費	136,000	141,133	5,133	3.77	
一般服務費	52,155,000	50,609,489	-1,545,511	-2.96	
專業服務費	157,632,000	162,449,781	4,817,781	3.06	
材料及用品費	187,771,000	310,614,831	122,843,831	65.42	
使用材料費	1,258,000	778,789	-479,211	-38.09	
用品消耗	3,632,000	4,870,883	1,238,883	34.11	
商品及醫療用品	182,881,000	304,965,159	122,084,159	66.76	
租金與利息	5,438,000	3,342,631	-2,095,369	-38.53	
房租	240,000	274,000	34,000	14.17	
機器租金	3,163,000	2,775,436	-387,564	-12.25	
交通及運輸設備租金	1,381,000	9,000	-1,372,000	-99.35	
什項設備租金	654,000	284,195	-369,805	-56.55	
折舊、折耗及攤銷	56,522,000	54,098,211	-2,423,789	-4.29	
土地改良物折舊		35,820	35,820		
房屋折舊	437,000	441,216	4,216	0.96	
機械及設備折舊	26,791,000	28,528,230	1,737,230	6.48	
交通及運輸設備折舊	591,000	881,920	290,920	49.23	

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
什項設備折舊	1,052,000	841,289	-210,711	-20.03	
代管資產折舊	15,187,000	14,550,192	-636,808	-4.19	
攤銷	12,464,000	8,819,544	-3,644,456	-29.24	
稅捐與規費(強制費)	600,000	556,917	-43,083	-7.18	
消費與行為稅	493,000	461,774	-31,226	-6.33	
規費	107,000	95,143	-11,857	-11.08	
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	84,000	72,117	-11,883	-14.15	
會費	84,000	72,117	-11,883	-14.15	
短絀、賠償與保險給付	110,000		-110,000	-100.00	
各項短絀	110,000		-110,000	-100.00	
其他	2,296,000	123,575	-2,172,425	-94.62	
其他費用	2,296,000	123,575	-2,172,425	-94.62	
住院醫療成本	1,119,275,000	1,018,103,053	-101,171,947	-9.04	
用人費用	386,132,000	360,146,371	-25,985,629	-6.73	
正式員額薪資	135,945,000	108,308,523	-27,636,477	-20.33	
聘僱及兼職人員薪資	7,746,000	212,845	-7,533,155	-97.25	
超時工作報酬	9,590,000	7,018,897	-2,571,103	-26.81	
獎金	147,266,000	167,220,137	19,954,137	13.55	
退休及卹償金	60,525,000	54,815,338	-5,709,662	-9.43	
福利費	25,037,000	22,552,127	-2,484,873	-9.92	
提繳費	23,000	18,504	-4,496	-19.55	
服務費用	316,492,000	355,746,794	39,254,794	12.40	
水電費	27,181,000	26,046,860	-1,134,140	-4.17	
郵電費	2,688,000	3,482,250	794,250	29.55	
旅運費	600,000	135,489	-464,511	-77.42	
印刷裝訂與廣告費	907,000	838,934	-68,066	-7.50	
修理保養及保固費	18,668,000	24,457,147	5,789,147	31.01	
保險費	181,000	102,927	-78,073	-43.13	
一般服務費	65,702,000	111,883,057	46,181,057	70.29	
專業服務費	200,565,000	188,800,130	-11,764,870	-5.87	
材料及用品費	337,580,000	228,031,796	-109,548,204	-32.45	
使用材料費	1,541,000	916,693	-624,307	-40.51	
用品消耗	4,799,000	6,749,593	1,950,593	40.65	

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104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	331,240,000	220,365,510	-110,874,490	-33.47	
租金與利息	4,844,000	3,952,922	-891,078	-18.40	
機器租金	4,041,000	3,680,264	-360,736	-8.93	
什項設備租金	803,000	272,658	-530,342	-66.05	
折舊、折耗及攤銷	71,964,000	68,138,875	-3,825,125	-5.32	
土地改良物折舊		60,060	60,060		
房屋折舊	545,000	540,480	-4,520	-0.83	
機械及設備折舊	34,068,000	35,876,879	1,808,879	5.31	
交通及運輸設備折舊	770,000	1,151,389	381,389	49.53	
什項設備折舊	1,311,000	1,047,128	-263,872	-20.13	
代管資產折舊	19,313,000	18,263,586	-1,049,414	-5.43	
攤銷	15,957,000	11,199,353	-4,757,647	-29.82	
稅捐與規費(強制費)	761,000	1,188,922	427,922	56.23	
消費與行為稅	623,000	1,118,804	495,804	79.58	
規費	138,000	70,118	-67,882	-49.19	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	112,000	3,000	-109,000	-97.32	
會費	112,000	3,000	-109,000	-97.32	
短絀、賠償與保險給付	150,000		-150,000	-100.00	
各項短絀	150,000		-150,000	-100.00	
其他	1,240,000	894,373	-345,627	-27.87	
其他費用	1,240,000	894,373	-345,627	-27.87	
其他醫療成本	51,705,000	62,300,741	10,595,741	20.49	病患管灌衛材支出較預計增加。
服務費用	51,705,000	54,813,009	3,108,009	6.01	
一般服務費	51,705,000	54,813,009	3,108,009	6.01	
材料及用品費		7,487,732	7,487,732		
商品及醫療用品		7,487,732	7,487,732		

註：1. 一般服務費內含契僱人力139人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數33,695,000元，決算數62,578,038元。專業服務費內含契僱人力469人(醫師1人、護理人員341人、其他醫事人員127人)，專技人員酬金預算數325,905,000元，決算數307,105,584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1,985,000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6,826,000元，決算數5,928,466元(按件計酬)；營養膳食勞務39人，相關費用預算數51,705,000元，決算數55,248,559元；環境及設備維護保養66人，相關費用預算數15,878,000元，決算數22,402,791元；照顧服務員132人，相關費用預算數39,189,000元，決算數48,390,640元；醫療行政雜務13人，相關費用預算數4,247,000元，決算數6,423,916元；安全維護警衛勤務47人，相關費用預算數13,955,000元，決算數14,247,464元。

3. 門診醫療成本：

業務宣導費決算數110,650元，較預算數250,000元，減少139,350元，係撙節支出。

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104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	959,150,000	959,252,074	102,074	103年度臺中榮總本院撥入機械及設備帳面價值。
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	959,150,000	959,252,074	102,074	

主辦會計人員：周文彩

主計室主任周文彩

基金主持人：許惠恒

院長許惠恒