

檔 號：
保存年限：

審計部 函

地址：10058臺北市杭州北路1號
承辦人：黃士芸
電話：(02)23971366分機605
傳真：(02)23977883
電子信箱：shuang@mail.audit.gov.tw

受文者：衛生福利部

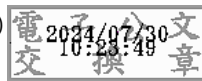
發文日期：中華民國113年7月30日
發文字號：台審部三字第1130022075號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：如文 (11330P000436_1130022075_113D2006237-01.docx)

主旨：貴部醫療藥品基金112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 113.07.30



1130134167

臺中醫院作業基金

平 衡 表

中華民國112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	4,218,655,241	100.00	4,805,662,529	100.00	587,007,288	- 12.21
流動資產	1,851,110,565	43.88	2,219,626,418	46.19	368,515,853	- 16.60
現金	707,820,592	16.78	992,087,447	20.64	284,266,855	- 28.65
銀行存款	707,820,592	16.78	992,087,447	20.64	284,266,855	- 28.65
匯撥中現金	-	-	-	-	-	-
流動金融資產	700,000,000	16.59	400,000,000	8.32	300,000,000	75.00
其他金融資產-流動	700,000,000	16.59	400,000,000	8.32	300,000,000	75.00
應收款項	394,112,619	9.34	781,429,567	16.26	387,316,948	- 49.57
應收醫療帳款	863,613,467	20.47	1,233,265,263	25.66	369,651,796	- 29.97
備抵醫療折讓	-465,962,704	-11.05	-450,208,633	-9.37	-15,754,071	3.50
備抵呆帳—應收帳款	-4,752,463	-0.11	-4,654,215	-0.10	-98,248	2.11
應收利息	144,108	0.00	172,778	0.00	28,670	- 16.59
其他應收款	1,070,211	0.03	2,854,374	0.06	1,784,163	- 62.51
存貨	29,502,753	0.70	26,488,993	0.55	3,013,760	11.38
醫療用品	29,502,753	0.70	26,488,993	0.55	3,013,760	11.38
預付款項	19,674,601	0.47	19,620,411	0.41	54,190	0.28
用品盤存	1,522,262	0.04	1,025,358	0.02	496,904	48.46
預付費用	18,152,339	0.43	18,595,053	0.39	442,714	- 2.38
短期貸墊款	-	-	-	-	-	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,657,102	0.04	201,508,172	4.19	199,851,070	- 99.18
非流動金融資產	-	-	200,000,000	4.16	200,000,000	- 100.00
其他金融資產-非流動	-	-	200,000,000	4.16	200,000,000	- 100.00
準備金	1,657,102	0.04	1,508,172	0.03	148,930	9.87
退休及離職準備金	1,657,102	0.04	1,508,172	0.03	148,930	9.87
不動產、廠房及設備	1,432,634,819	33.96	1,416,554,265	29.48	16,080,554	1.14
土地	270,453,274	6.41	270,453,274	5.63	-	-
土地	270,453,274	6.41	270,453,274	5.63	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-
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	972,381,789	23.05	347,525,457	7.23	624,856,332	179.80
房屋及建築	1,085,232,897	25.72	451,240,746	9.39	633,992,151	140.50
累計折舊—房屋及建築	-112,851,108	-2.68	-103,715,289	-2.16	9,135,819	8.81
機械及設備	165,211,654	3.92	143,986,478	3.00	21,225,176	14.74
機械及設備	832,805,273	19.74	799,548,918	16.64	33,256,355	4.16
累計折舊—機械及設備	-667,593,619	-15.82	-655,562,440	-13.64	12,031,179	1.84
交通及運輸設備	2,223,817	0.05	2,316,267	0.05	92,450	- 3.99
交通及運輸設備	18,066,039	0.43	17,668,392	0.37	397,647	2.25
累計折舊—交通及運輸設備	-15,842,222	-0.38	-15,352,125	-0.32	490,097	3.19
什項設備	22,364,285	0.53	22,367,718	0.47	3,433	- 0.02
什項設備	53,557,058	1.27	49,855,982	1.04	3,701,076	7.42
累計折舊—什項設備	-31,192,773	-0.74	-27,488,264	-0.57	3,704,509	13.48
購建中固定資產	-	-	629,905,071	13.11	629,905,071	- 100.00
未完工程	-	-	629,905,071	13.11	629,905,071	- 100.00
無形資產	11,613,318	0.28	13,123,205	0.27	1,509,887	- 11.51
無形資產	11,613,318	0.28	13,123,205	0.27	1,509,887	- 11.51
專利權	102,317	0.00	113,813	0.00	11,496	- 10.10
電腦軟體	11,511,001	0.27	13,009,392	0.27	1,498,391	- 11.52
其他資產	921,639,437	21.85	954,850,469	19.87	33,211,032	- 3.48
遞延資產	50,090,689	1.19	42,571,426	0.89	7,519,263	17.66
遞延費用	50,090,689	1.19	42,571,426	0.89	7,519,263	17.66
什項資產	516,708,970	12.25	557,439,265	11.60	40,730,295	- 7.31
存出保證金	640,400	0.02	400,400	0.01	240,000	59.94
催收款項	6,731,556	0.16	6,274,692	0.13	456,864	7.28
備抵呆帳—催收款項	-6,731,556	-0.16	-6,274,692	-0.13	456,864	7.28
暫付及待結轉帳項	11,845,190	0.28	32,232,201	0.67	20,387,011	- 63.25
代管資產	899,672,062	21.33	901,362,084	18.76	1,690,022	- 0.19
累計折舊—代管資產	-395,448,682	-9.37	-376,555,420	-7.84	18,893,262	5.02
內部往來	354,839,778	8.41	354,839,778	7.38	-	-
內部往來	354,839,778	8.41	354,839,778	7.38	-	-
資產總額	4,218,655,241	100.00	4,805,662,529	100.00	587,007,288	- 12.21

備忘科目：

「信託代理與保證資產」上年度決算數25,480,777元，本年度決算數28,373,305元，廠商履約及保固等有價證券。

臺中醫院作業基金

平 衡 表

中華民國112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	1,333,271,334	31.60	2,087,055,984	43.43	- 753,784,650	- 36.12
流動負債	668,941,729	15.86	854,047,336	17.77	- 185,105,607	- 21.67
應付款項	668,921,729	15.86	854,037,336	17.77	- 185,115,607	- 21.68
應付帳款	101,865,780	2.41	98,789,348	2.06	3,076,432	3.11
應付代收款	76,334,087	1.81	189,218,794	3.94	- 112,884,707	- 59.66
應付費用	490,721,862	11.63	566,029,194	11.78	- 75,307,332	- 13.30
其他應付款	-	-	-	-	-	-
預收款項	20,000	0.00	10,000	0.00	10,000	100.00
預收收入	20,000	0.00	10,000	0.00	10,000	100.00
其他預收款	-	-	-	-	-	-
其他負債	664,329,605	15.75	1,233,008,648	25.66	- 568,679,043	- 46.12
遞延負債	2,176,071	0.05	2,917,899	0.06	- 741,828	- 25.42
遞延收入	2,176,071	0.05	2,917,899	0.06	- 741,828	- 25.42
負債準備	-	-	-	-	-	-
什項負債	662,153,534	15.70	1,230,090,749	25.60	- 567,937,215	- 46.17
存入保證金	50,083,873	1.19	63,468,559	1.32	- 13,384,686	- 21.09
應付保管款	-	-	-	-	-	-
應付退休及離職金	1,657,102	0.04	1,508,172	0.03	148,930	9.87
暫收及待結轉帳項	106,189,179	2.52	640,307,354	13.32	- 534,118,175	- 83.42
應付代管資產	504,223,380	11.95	524,806,664	10.92	- 20,583,284	- 3.92
淨 值	2,885,383,907	68.40	2,718,606,545	56.57	166,777,362	6.13
基金	864,239,792	20.49	864,239,792	17.98	-	-
基金	864,239,792	20.49	864,239,792	17.98	-	-
基金	864,239,792	20.49	864,239,792	17.98	-	-
公積	1,428,354,171	33.86	1,332,230,706	27.72	96,123,465	7.22
資本公積	794,852,057	18.84	760,970,592	15.83	33,881,465	4.45
受贈公積	794,852,057	18.84	760,970,592	15.83	33,881,465	4.45
特別公積	633,502,114	15.02	571,260,114	11.89	62,242,000	10.90
特別公積	633,502,114	15.02	571,260,114	11.89	62,242,000	10.90
累積餘絀	333,075,446	7.90	262,421,549	5.46	70,653,897	26.92
累積賸餘	333,075,446	7.90	262,421,549	5.46	70,653,897	26.92
累積賸餘	333,075,446	7.90	262,421,549	5.46	70,653,897	26.92
淨值其他項目	259,714,498	6.16	259,714,498	5.40	-	-
累積其他綜合餘絀	259,714,498	6.16	259,714,498	5.40	-	-
未實現重估增值	259,714,498	6.16	259,714,498	5.40	-	-
負債及淨值總額	4,218,655,241	100.00	4,805,662,529	100.00	- 587,007,288	- 12.21

備忘科目：

「信託代理與保證負債」上年度決算數25,480,777元，本年度決算數28,373,305元，廠商履約及保固等有價證券。

臺中醫院作業基金

收支餘絀表

中華民國112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	2,424,151,000	100.00	2,572,001,612	100.00	147,850,612	6.10	2,574,637,878	100.00
醫療收入	2,226,763,000	91.86	2,383,538,667	92.67	156,775,667	7.04	2,387,279,823	92.72
門診醫療收入	1,171,480,000	48.33	1,211,368,329	47.10	39,888,329	3.40	1,149,993,062	44.67
住院醫療收入	956,186,000	39.44	1,077,247,226	41.88	121,061,226	12.66	1,016,440,186	39.48
其他醫療收入	396,675,000	16.36	361,051,516	14.04	-35,623,484	-8.98	467,748,673	18.17
醫療折讓	-270,240,000	-11.15	-238,532,116	-9.27	31,707,884	-11.73	-219,831,623	-8.54
醫療優待免費	-27,338,000	-1.13	-27,596,288	-1.07	-258,288	0.94	-27,070,475	-1.05
其他業務收入	197,388,000	8.14	188,462,945	7.33	-8,925,055	-4.52	187,358,055	7.28
其他補助收入	196,448,000	8.10	187,968,403	7.31	-8,479,597	-4.32	186,827,446	7.26
雜項業務收入	940,000	0.04	494,542	0.02	-445,458	-47.39	530,609	0.02
業務成本與費用	2,344,748,000	96.72	2,501,992,145	97.28	157,244,145	6.71	2,500,060,927	97.10
醫療成本	2,119,412,000	87.43	2,302,178,076	89.51	182,766,076	8.62	2,300,163,150	89.34
門診醫療成本	1,009,230,000	41.63	1,014,003,090	39.42	4,773,090	0.47	1,056,067,752	41.02
住院醫療成本	790,674,000	32.62	913,862,822	35.53	123,188,822	15.58	859,132,373	33.37
其他醫療成本	319,508,000	13.18	374,312,164	14.55	54,804,164	17.15	384,963,025	14.95
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	161,505,000	6.66	141,517,405	5.50	-19,987,595	-12.38	135,702,469	5.27
管理費用及總務費用	161,505,000	6.66	141,517,405	5.50	-19,987,595	-12.38	135,702,469	5.27
研究發展及訓練費用	63,615,000	2.62	58,080,664	2.26	-5,534,336	-8.70	63,979,308	2.48
研究發展費用	3,207,000	0.13	3,694,568	0.14	487,568	15.20	2,404,615	0.09
訓練費用	60,408,000	2.49	54,386,096	2.11	-6,021,904	-9.97	61,574,693	2.39
業務賸餘（短絀）	79,403,000	3.28	70,009,467	2.72	-9,393,533	-11.83	74,576,951	2.90
業務外收入	72,136,000	2.98	307,377,977	11.95	235,241,977	326.11	220,883,385	8.58
財務收入	3,152,000	0.13	14,560,924	0.57	11,408,924	361.96	5,888,571	0.23
利息收入	3,152,000	0.13	14,560,924	0.57	11,408,924	361.96	5,888,571	0.23
其他業務外收入	68,984,000	2.85	292,817,053	11.38	223,833,053	324.47	214,994,814	8.35
租賃收入	600,000	0.02	1,627,641	0.06	1,027,641	171.27	961,469	0.04

臺中醫院作業基金

收支餘絀表

中華民國112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	11,680,000	0.48	8,685,425	0.34	-2,994,575	-25.64	9,494,112	0.37
違規罰款收入	500,000	0.02	352,676	0.01	-147,324	-29.46	852,909	0.03
受贈收入	2,056,000	0.08	2,455,858	0.10	399,858	19.45	7,548,275	0.29
收回呆帳	356,000	0.01	115,568	0.00	-240,432	-67.54	119,965	0.00
雜項收入	53,792,000	2.22	279,579,885	10.87	225,787,885	419.74	196,018,084	7.61
業務外費用	58,101,000	2.40	244,491,547	9.51	186,390,547	320.80	179,562,845	6.97
其他業務外費用	58,101,000	2.40	244,491,547	9.51	186,390,547	320.80	179,562,845	6.97
雜項費用	58,101,000	2.40	244,491,547	9.51	186,390,547	320.80	179,562,845	6.97
業務外賸餘（短絀）	14,035,000	0.58	62,886,430	2.45	48,851,430	348.07	41,320,540	1.60
本期賸餘（短絀）	93,438,000	3.85	132,895,897	5.17	39,457,897	42.23	115,897,491	4.50

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	-	-	-	-
採權益法認列之其他綜合餘絀	-	-	-	-
其他綜合餘絀合計	-	-	-	-

臺中醫院作業基金

餘絀撥補表

中華民國112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	317,364,000	100.00	395,317,446	100.00	77,953,446	24.56	331,715,549	100.00
本期賸餘	93,438,000	29.44	132,895,897	33.62	39,457,897	42.23	115,897,491	34.94
前期未分配賸餘	223,926,000	70.56	262,421,549	66.38	38,495,549	17.19	215,818,058	65.06
分配之部	62,242,000	19.61	62,242,000	15.74	-	-	69,294,000	20.89
填補累積短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
提存公積	62,242,000	19.61	62,242,000	15.74	-	-	69,294,000	20.89
未分配賸餘	255,122,000	80.39	333,075,446	84.26	77,953,446	30.56	262,421,549	79.11

臺中醫院作業基金
現金流量表
中華民國112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)	93,438,000	132,895,897	39,457,897	42.23
利息股利之調整	- 3,152,000	- 14,560,924	- 11,408,924	361.96
利息收入	- 3,152,000	- 14,560,924	- 11,408,924	361.96
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	90,286,000	118,334,973	28,048,973	31.07
調整項目	56,858,000	296,504,479	239,646,479	421.48
提存呆帳、醫療折讓及短絀	274,636,000	245,337,418	- 29,298,582	10.67
折舊及折耗	78,388,000	79,627,234	1,239,234	1.58
攤銷	24,192,000	19,826,499	- 4,365,501	18.05
其他	- 946,000	- 20,617,067	- 19,671,067	2,079.39
流動資產淨減(淨增-)	- 319,412,000	236,852,868	556,264,868	174.15
流動負債淨增(淨減-)	-	- 264,522,473	- 264,522,473	-
未計利息股利之現金流入(流出)	147,144,000	414,839,452	267,695,452	181.93
收取利息	3,152,000	14,589,594	11,437,594	362.87
業務活動之淨現金流入(流出)	150,296,000	429,429,046	279,133,046	185.72
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	200,000,000	200,000,000	-
減少投資	-	200,000,000	200,000,000	-
減少無形資產及其他資產	-	21,749,329	21,749,329	-
減少其他資產	-	21,749,329	21,749,329	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	300,000,000	300,000,000	-
增加流動金融資產	-	300,000,000	300,000,000	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 62,242,000	- 63,781,371	- 1,539,371	2.47
增加不動產、廠房及設備	- 62,242,000	- 63,781,371	- 1,539,371	2.47
增加無形資產及其他資產	- 14,565,000	- 24,160,998	- 9,595,998	65.88
增加無形資產	- 1,765,000	- 5,629,006	- 3,864,006	218.92
增加其他資產	- 12,800,000	- 18,531,992	- 5,731,992	44.78
投資活動之淨現金流入(流出)	- 76,807,000	- 166,193,040	- 89,386,040	116.38
籌資活動之現金流量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	547,502,861	547,502,861	-
減少其他負債	-	547,502,861	547,502,861	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	547,502,861	547,502,861	-
現金及約當現金之淨增(淨減)	73,489,000	- 284,266,855	- 357,755,855	486.82
期初現金及約當現金	826,790,000	992,087,447	165,297,447	19.99
期末現金及約當現金	900,279,000	707,820,592	- 192,458,408	21.38

臺中醫院作業基金
醫療收入明細表
中華民國112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	2,226,763,000	2,383,538,667	156,775,667	7.04	
門診醫療收入	1,171,480,000	1,211,368,329	39,888,329	3.40	
藥品收入	337,387,000	334,532,241	-2,854,759	-0.85	
檢驗收入	129,766,000	134,864,897	5,098,897	3.93	
放射收入	128,878,000	132,953,455	4,075,455	3.16	
其他醫務收入	575,449,000	609,017,736	33,568,736	5.83	
住院醫療收入	956,186,000	1,077,247,226	121,061,226	12.66	
藥品收入	107,594,000	137,238,994	29,644,994	27.55	實際發生數較預期增加。
檢驗收入	49,704,000	52,500,490	2,796,490	5.63	
放射收入	49,478,000	44,665,520	-4,812,480	-9.73	
其他醫務收入	749,410,000	842,842,222	93,432,222	12.47	實際發生數較預期增加。
其他醫療收入	396,675,000	361,051,516	-35,623,484	-8.98	
門診體檢	163,110,000	204,420,179	41,310,179	25.33	實際發生數較預期增加。
護理之家	92,495,000	85,706,562	-6,788,438	-7.34	
日間照護	-	6,686,580	6,686,580	-	日間照護收入科目重分類。
居家護理	8,782,000	5,139,804	-3,642,196	-41.47	實際發生數較預期減少。
住院膳食	39,919,000	41,772,626	1,853,626	4.64	
日間留院	5,006,000	6,696,511	1,690,511	33.77	實際發生數較預期增加。
其他醫療收入	87,363,000	10,629,254	-76,733,746	-87.83	實際發生數較預期減少。
醫療折讓	-270,240,000	-238,532,116	31,707,884	-11.73	依健保總收入1,938,559,307元之12.3%提撥折讓數。
醫療優待免費	-27,338,000	-27,596,288	-258,288	0.94	
合 計	2,226,763,000	2,383,538,667	156,775,667	7.04	

臺中醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國112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	2,119,412,000	2,302,178,076	182,766,076	8.62	
門診醫療成本	1,009,230,000	1,014,003,090	4,773,090	0.47	
用人費用	246,569,000	231,414,326	-15,154,674	-6.15	
正式員額薪資	57,516,000	44,926,841	-12,589,159	-21.89	實際進用人數較預期減少所致。
聘僱及兼職人員薪資	3,127,000	2,969,544	-157,456	-5.04	
超時工作報酬	2,261,000	2,546,973	285,973	12.65	加班費較預期增加。
獎金	170,232,000	163,386,604	-6,845,396	-4.02	
退休及卹償金	5,523,000	6,199,879	676,879	12.26	實際人數較預期增加所致。
福利費	7,910,000	11,384,485	3,474,485	43.93	實際進用人數較預期增加所致。
服務費用	301,705,000	312,341,731	10,636,731	3.53	
水電費	11,589,000	14,576,155	2,987,155	25.78	水電費較預期增加。
郵電費	894,000	1,262,042	368,042	41.17	電話費及郵費較預期增加。
旅運費	58,000	176,195	118,195	203.78	代檢其他醫療機構病理費用衍生運費。
印刷裝訂與廣告費	1,647,000	2,898,363	1,251,363	75.98	印刷裝訂與廣告費較預期增加。
修理保養與保固費	13,485,000	26,264,023	12,779,023	94.76	機械及設備修護費較預期增加。
保險費	52,000	85,727	33,727	64.86	主要係其他保險費較預期增加。
一般服務費	74,074,000	80,799,600	6,725,600	9.08	
專業服務費	199,846,000	186,219,626	-13,626,374	-6.82	
推展費	60,000	60,000	-	-	
材料及用品費	333,338,000	354,741,626	21,403,626	6.42	
使用材料費	2,158,000	3,538,696	1,380,696	63.98	主要係診間增購業務設備零件增加。
用品消耗	2,070,000	4,038,270	1,968,270	95.09	辦公事務用品增加。
商品及醫療用品	329,110,000	347,164,660	18,054,660	5.49	
租金與利息	79,267,000	75,821,750	-3,445,250	-4.35	
機器租金	78,655,000	75,549,910	-3,105,090	-3.95	
交通及運輸設備租金	612,000	271,840	-340,160	-55.58	撙節開支。
什項設備租金	-	-	-	-	
折舊、折耗及攤銷	44,200,000	37,004,392	-7,195,608	-16.28	
不動產、廠房及設備折舊	26,325,000	26,170,157	-154,843	-0.59	
其他折舊性質折舊	7,581,000	7,482,156	-98,844	-1.30	
攤銷	10,294,000	3,352,079	-6,941,921	-67.44	按月提列攤銷。
稅捐與規費（強制費）	1,018,000	985,806	-32,194	-3.16	
消費與行為稅	658,000	822,183	164,183	24.95	依實際需要支付。
規費	360,000	163,623	-196,377	-54.55	撙節開支。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,091,000	1,143,400	52,400	4.80	
會費	1,091,000	1,143,400	52,400	4.80	
短絀、賠償與保險給付	2,042,000	550,059	-1,491,941	-73.06	
各項短絀	2,042,000	550,059	-1,491,941	-73.06	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112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	790,674,000	913,862,822	123,188,822	15.58	
用人費用	231,702,000	210,368,149	-21,333,851	-9.21	
正式員額薪資	48,759,000	37,966,464	-10,792,536	-22.13	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	2,846,094	-150,906	-5.04	
超時工作報酬	12,644,000	5,416,606	-7,227,394	-57.16	值班費較預期減少。
獎金	154,534,000	147,205,572	-7,328,428	-4.74	
退休及卹償金	4,771,000	5,461,410	690,410	14.47	實際人數較預期增加所致。
福利費	7,997,000	11,472,003	3,475,003	43.45	實際進用人數較預期增加所致。
服務費用	276,820,000	375,908,209	99,088,209	35.80	
水電費	12,471,000	15,718,220	3,247,220	26.04	水電費較預期增加。
郵電費	774,000	589,966	-184,034	-23.78	撙節開支。
旅運費	58,000	-	-58,000	-100.00	撙節開支。
印刷裝訂與廣告費	979,000	1,200,739	221,739	22.65	撙節開支。
修理保養與保固費	14,236,000	22,760,674	8,524,674	59.88	主要係病房修繕費用增加所致。
一般服務費	63,964,000	112,546,128	48,582,128	75.95	外包服務費較預期增加。
專業服務費	184,278,000	223,032,482	38,754,482	21.03	實際進用人數較預期增加所致。
推展費	60,000	60,000	-	-	
材料及用品費	199,184,000	244,000,034	44,816,034	22.50	
使用材料費	1,739,000	2,937,727	1,198,727	68.93	主要係病房增購業務設備零件增加所致。
用品消耗	10,876,000	11,785,166	909,166	8.36	
商品及醫療用品	186,569,000	229,277,141	42,708,141	22.89	住院醫療收入增加致增加藥品成本。
租金與利息	30,398,000	25,326,566	-5,071,434	-16.68	
機器租金	30,398,000	25,326,566	-5,071,434	-16.68	撙節開支。
折舊、折耗及攤銷	48,542,000	50,156,350	1,614,350	3.33	
不動產、廠房及設備折	27,150,000	26,170,157	-979,843	-3.61	
其他折舊性質折舊	8,061,000	7,958,004	-102,996	-1.28	
攤銷	13,331,000	16,028,189	2,697,189	20.23	按月提列攤銷。
稅捐與規費（強制費）	658,000	832,271	174,271	26.48	
消費與行為稅	658,000	821,383	163,383	24.83	依實際需要支付。
規費	-	10,888	10,888	-	依實際需要支付。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動	1,016,000	1,016,000	-	-	
會費	1,016,000	1,016,000	-	-	
短絀、賠償與保險給付	2,354,000	6,255,243	3,901,243	165.73	
各項短絀	2,354,000	6,255,243	3,901,243	165.73	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112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	319,508,000	374,312,164	54,804,164	17.15	
用人費用	79,551,000	62,217,689	-17,333,311	-21.79	
正式員額薪資	11,677,000	9,092,361	-2,584,639	-22.13	實際進用人數較預期減少所致。
超時工作報酬	510,000	429,427	-80,573	-15.80	值班費較預期減少。
獎金	64,546,000	50,525,830	-14,020,170	-21.72	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	1,311,364	158,364	13.73	實際人數較預期增加所致。
福利費	1,665,000	858,707	-806,293	-48.43	實際進用人數較預期減少所致。
服務費用	121,329,000	139,026,550	17,697,550	14.59	
水電費	6,640,000	11,470,042	4,830,042	72.74	水電費較預期增加。
郵電費	561,000	452,062	-108,938	-19.42	撙節開支。
旅運費	36,000	24,360	-11,640	-32.33	撙節開支。
印刷裝訂與廣告費	312,000	161,082	-150,918	-48.37	撙節開支。
修理保養與保固費	6,659,000	5,916,925	-742,075	-11.14	撙節開支。
保險費	134,000	139,594	5,594	4.17	
一般服務費	42,101,000	48,248,896	6,147,896	14.60	外包服務費較預期增加。
專業服務費	64,851,000	72,578,589	7,727,589	11.92	實際進用人數較預期增加所致。
推展費	35,000	35,000	-	-	
材料及用品費	9,289,000	11,152,641	1,863,641	20.06	
使用材料費	408,000	171,743	-236,257	-57.91	撙節開支。
用品消耗	8,845,000	10,960,333	2,115,333	23.92	辦公事務用品增加。
商品及醫療用品	36,000	20,565	-15,435	-42.88	衛材成本減少。
租金與利息	99,726,000	150,568,901	50,842,901	50.98	
機器租金	99,526,000	150,449,081	50,923,081	51.17	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 主要係居家訪視公務車租賃費用 使用量較預期增加所致。
交通及運輸設備租金	-	119,820	119,820	-	
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	10,737,267	1,610,267	17.64	
不動產、廠房及設備折舊	4,870,000	6,390,568	1,520,568	31.22	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	443,135	-111,865	-20.16	按月提列攤銷。
稅捐與規費（強制費）	180,000	227,127	47,127	26.18	
消費與行為稅	180,000	227,127	47,127	26.18	依實際需要支付。
規費	-	-	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	306,000	381,989	75,989	24.83	
會費	306,000	381,989	75,989	24.83	依實際需要支付。

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60,000元。

(二)住院醫療成本：推展費：預算數60,000元，決算數60,000元。

(三)其他醫療成本：推展費：預算數35,000元，決算數35,000元。

二、契僱人力說明：

(一)約用醫師：67人，預算數75,552,000元，決算數93,825,039元。

(二)約用護理人員：361人，預算數249,896,000元，決算數265,255,874元。

(三)約用其他醫事人員：128人，預算數102,919,000元，決算數103,196,377元。

(四)約用醫務人員：215人，預算數83,495,000元，決算數88,704,320元。

(五)約用臨時人員：89人，預算數27,262,000元，決算數21,689,088元。

三、承攬人力說明：136人，預算數45,287,000元，決算數64,816,224元。