

(審定本)

中華民國 112 年度  
(112 年 1 月 1 日至 112 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                | %             |
| <b>資產</b>               | <b>4,584,711,340</b> | <b>100.00</b> | <b>4,537,350,623</b> | <b>100.00</b> | <b>47,360,717</b>  | <b>1.04</b>   |
| <b>流動資產</b>             | <b>1,315,212,008</b> | <b>28.69</b>  | <b>1,288,863,831</b> | <b>28.41</b>  | <b>26,348,177</b>  | <b>2.04</b>   |
| <b>現金</b>               | <b>772,255,092</b>   | <b>16.84</b>  | <b>697,975,365</b>   | <b>15.38</b>  | <b>74,279,727</b>  | <b>10.64</b>  |
| 庫存現金                    | 771,783,092          | 16.83         | 697,503,365          | 15.37         | 74,279,727         | 10.65         |
| 銀行存款                    | 472,000              | 0.01          | 472,000              | 0.01          |                    |               |
| 零用及週轉金                  |                      |               |                      |               |                    |               |
| <b>流動金融資產</b>           |                      |               |                      |               |                    |               |
| 其他金融資產—流動               | 429,992,487          | 9.38          | 472,224,143          | 10.41         | -42,231,656        | -8.94         |
| <b>應收款項</b>             | <b>496,035,705</b>   | <b>10.82</b>  | <b>529,815,478</b>   | <b>11.68</b>  | <b>-33,779,773</b> | <b>-6.38</b>  |
| 應收醫療帳款                  | -70,463,280          | -1.54         | -85,090,522          | -1.88         | 14,627,242         | -17.19        |
| 備抵醫療折讓                  |                      |               |                      |               |                    |               |
| 備抵呆帳—應收醫療帳款             | 625,476              | 0.01          | 469,848              | 0.01          | 155,628            | 33.12         |
| 應收利息                    | 3,794,586            | 0.08          | 27,029,339           | 0.60          | -23,234,753        | -85.96        |
| 其他應收款                   |                      |               |                      |               |                    |               |
| 備抵呆帳—其他各項應收款            | 46,797,479           | 1.02          | 49,064,792           | 1.08          | -2,267,313         | -4.62         |
| <b>存貨</b>               | <b>161,139</b>       | <b>0.00</b>   | <b>235,247</b>       | <b>0.01</b>   | <b>-74,108</b>     | <b>-31.50</b> |
| 物料                      | 46,636,340           | 1.02          | 48,829,545           | 1.08          | -2,193,205         | -4.49         |
| 醫療用品                    | 26,121,716           | 0.57          | 26,496,357           | 0.58          | -374,641           | -1.41         |
| <b>預付款項</b>             |                      |               |                      |               |                    |               |
| 預付貨款                    | 544,225              | 0.01          | 582,052              | 0.01          | -37,827            | -6.50         |
| 用品盤存                    | 25,577,491           | 0.56          | 25,914,305           | 0.57          | -336,814           | -1.30         |
| 預付費用                    |                      |               |                      |               |                    |               |
| 其他預付款                   | 40,045,234           | 0.87          | 43,103,174           | 0.95          | -3,057,940         | -7.09         |
| <b>短期貸墊款</b>            | <b>40,045,234</b>    | <b>0.87</b>   | <b>43,103,174</b>    | <b>0.95</b>   | <b>-3,057,940</b>  | <b>-7.09</b>  |
| 短期墊款                    | 927,501,702          | 20.23         | 927,266,564          | 20.44         | 235,138            | 0.03          |
| <b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b> | <b>907,500,000</b>   | <b>19.79</b>  | <b>907,500,000</b>   | <b>20.00</b>  |                    |               |
| <b>非流動金融資產</b>          | <b>907,500,000</b>   | <b>19.79</b>  | <b>907,500,000</b>   | <b>20.00</b>  |                    |               |
| 其他金融資產—非流動              | 20,001,702           | 0.44          | 19,766,564           | 0.44          | 235,138            | 1.19          |
| <b>準備金</b>              |                      |               |                      |               |                    |               |
| 退休及離職準備金                | 20,001,702           | 0.44          | 19,766,564           | 0.44          | 235,138            | 1.19          |
| 其他準備金                   | 1,028,276,272        | 22.43         | 949,230,644          | 20.92         | 79,045,628         | 8.33          |
| <b>不動產、廠房及設備</b>        |                      |               |                      |               |                    |               |
| <b>土地</b>               |                      |               |                      |               |                    |               |
| 土地                      | 1,571,703            | 0.03          | 1,677,063            | 0.04          | -105,360           | -6.28         |
| <b>土地改良物</b>            | <b>2,742,089</b>     | <b>0.06</b>   | <b>2,742,089</b>     | <b>0.06</b>   |                    |               |
| 土地改良物                   | -1,170,386           | -0.03         | -1,065,026           | -0.02         | -105,360           | 9.89          |
| 累計折舊—土地改良物              | 36,024,217           | 0.79          | 37,136,125           | 0.82          | -1,111,908         | -2.99         |
| <b>房屋及建築</b>            | <b>64,381,499</b>    | <b>1.40</b>   | <b>64,381,499</b>    | <b>1.42</b>   |                    |               |
| 房屋及建築                   | -28,357,282          | -0.62         | -27,245,374          | -0.60         | -1,111,908         | 4.08          |
| 累計折舊—房屋及建築              |                      |               |                      |               |                    |               |

## 臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

2-7

## 平 衡 表

中華民國112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                | %             |
| <b>機械及設備</b>   | <b>244,784,537</b>   | <b>5.34</b>   | <b>189,587,396</b>   | <b>4.18</b>   | <b>55,197,141</b>  | <b>29.11</b>  |
| 機械及設備          | 1,310,855,140        | 28.59         | 1,245,519,711        | 27.45         | 65,335,429         | 5.25          |
| 累計折舊—機械及設備     | -1,066,070,603       | -23.25        | -1,055,932,315       | -23.27        | -10,138,288        | 0.96          |
| <b>交通及運輸設備</b> | <b>16,335,285</b>    | <b>0.36</b>   | <b>12,356,837</b>    | <b>0.27</b>   | <b>3,978,448</b>   | <b>32.20</b>  |
| 交通及運輸設備        | 56,028,823           | 1.22          | 51,451,643           | 1.13          | 4,577,180          | 8.90          |
| 累計折舊—交通及運輸設備   | -39,693,538          | -0.87         | -39,094,806          | -0.86         | -598,732           | 1.53          |
| <b>什項設備</b>    | <b>15,433,780</b>    | <b>0.34</b>   | <b>11,859,340</b>    | <b>0.26</b>   | <b>3,574,440</b>   | <b>30.14</b>  |
| 什項設備           | 101,311,160          | 2.21          | 94,852,522           | 2.09          | 6,458,638          | 6.81          |
| 累計折舊—什項設備      | -85,877,380          | -1.87         | -82,993,182          | -1.83         | -2,884,198         | 3.48          |
| <b>租賃資產</b>    |                      |               |                      |               |                    |               |
| 租賃資產           |                      |               |                      |               |                    |               |
| 累計折舊—租賃資產      |                      |               |                      |               |                    |               |
| <b>租賃權益改良</b>  |                      |               |                      |               |                    |               |
| 租賃權益改良         |                      |               |                      |               |                    |               |
| 累計折舊—租賃權益改良    |                      |               |                      |               |                    |               |
| <b>購建中固定資產</b> | <b>714,126,750</b>   | <b>15.58</b>  | <b>696,613,883</b>   | <b>15.35</b>  | <b>17,512,867</b>  | <b>2.51</b>   |
| 未完工程           | 714,126,750          | 15.58         | 696,613,883          | 15.35         | 17,512,867         | 2.51          |
| 預付工程及土地款       |                      |               |                      |               |                    |               |
| 訂購機件及設備款       |                      |               |                      |               |                    |               |
| <b>無形資產</b>    | <b>8,304,059</b>     | <b>0.18</b>   | <b>4,998,680</b>     | <b>0.11</b>   | <b>3,305,379</b>   | <b>66.13</b>  |
| <b>無形資產</b>    | <b>8,304,059</b>     | <b>0.18</b>   | <b>4,998,680</b>     | <b>0.11</b>   | <b>3,305,379</b>   | <b>66.13</b>  |
| 專利權            |                      |               |                      |               |                    |               |
| 電腦軟體           | 8,304,059            | 0.18          | 4,998,680            | 0.11          | 3,305,379          | 66.13         |
| 其他無形資產         |                      |               |                      |               |                    |               |
| <b>其他資產</b>    | <b>1,305,417,299</b> | <b>28.47</b>  | <b>1,366,990,904</b> | <b>30.13</b>  | <b>-61,573,605</b> | <b>-4.50</b>  |
| <b>遞延資產</b>    | <b>202,179,412</b>   | <b>4.41</b>   | <b>225,142,649</b>   | <b>4.96</b>   | <b>-22,963,237</b> | <b>-10.20</b> |
| 遞延費用           | 202,179,412          | 4.41          | 225,142,649          | 4.96          | -22,963,237        | -10.20        |
| <b>什項資產</b>    | <b>1,103,237,887</b> | <b>24.06</b>  | <b>1,141,848,255</b> | <b>25.17</b>  | <b>-38,610,368</b> | <b>-3.38</b>  |
| 存出保證金          | 3,760,000            | 0.08          | 20,000               | 0.00          | 3,740,000          | #####         |
| 存出保證品          |                      |               |                      |               |                    |               |
| 催收款項           | 10,485,041           | 0.23          | 9,856,357            | 0.22          | 628,684            | 6.38          |
| 備抵呆帳—催收款項      | -7,331,171           | -0.16         | -6,829,241           | -0.15         | -501,930           | 7.35          |
| 暫付及待結轉帳項       | 24,647,656           | 0.54          | 49,284,759           | 1.09          | -24,637,103        | -49.99        |
| 代管資產           | 1,775,539,514        | 38.73         | 1,759,195,812        | 38.77         | 16,343,702         | 0.93          |
| 累計折舊—代管資產      | -703,863,153         | -15.35        | -669,679,432         | -14.76        | -34,183,721        | 5.10          |
| 受託經營權益         |                      |               |                      |               |                    |               |
| 其他什項資產         |                      |               |                      |               |                    |               |
| <b>待處理資產</b>   |                      |               |                      |               |                    |               |
| 委託處分資產         |                      |               |                      |               |                    |               |
| <b>合 計</b>     | <b>4,584,711,340</b> | <b>100.00</b> | <b>4,537,350,623</b> | <b>100.00</b> | <b>47,360,717</b>  | <b>1.04</b>   |



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       | 2,221,964,159 | 48.46  | 2,291,388,366 | 50.50  | -69,424,207  | -3.03  |
| 流動負債     | 708,722,216   | 15.46  | 855,453,185   | 18.85  | -146,730,969 | -17.15 |
| 應付款項     | 706,602,265   | 15.41  | 853,956,337   | 18.82  | -147,354,072 | -17.26 |
| 應付帳款     | 66,476,624    | 1.45   | 73,189,578    | 1.61   | -6,712,954   | -9.17  |
| 應付代收款    | 202,534,095   | 4.42   | 294,892,154   | 6.50   | -92,358,059  | -31.32 |
| 應付費用     | 437,258,791   | 9.54   | 453,450,042   | 9.99   | -16,191,251  | -3.57  |
| 應付稅款     | 332,755       | 0.01   | 32,424,563    | 0.71   | -32,091,808  | -98.97 |
| 應付工程款    |               |        |               |        |              |        |
| 其他應付款    | 2,119,951     | 0.05   | 1,496,848     | 0.03   | 623,103      | 41.63  |
| 預收款項     | 2,039,951     | 0.04   | 758,212       | 0.02   | 1,281,739    | 169.05 |
| 預收收入     |               |        |               |        |              |        |
| 預收定金     | 80,000        | 0.00   | 738,636       | 0.02   | -658,636     | -89.17 |
| 其他預收款    |               |        |               |        |              |        |
| 長期負債     |               |        |               |        |              |        |
| 長期債務     |               |        |               |        |              |        |
| 應付租賃款    | 1,513,241,943 | 33.01  | 1,435,935,181 | 31.65  | 77,306,762   | 5.38   |
| 其他負債     | 32,586,382    | 0.71   | 26,047,110    | 0.57   | 6,539,272    | 25.11  |
| 遞延負債     | 32,586,382    | 0.71   | 26,047,110    | 0.57   | 6,539,272    | 25.11  |
| 遞延收入     | 1,480,655,561 | 32.30  | 1,409,888,071 | 31.07  | 70,767,490   | 5.02   |
| 什項負債     | 87,292,711    | 1.90   | 42,588,616    | 0.94   | 44,704,095   | 104.97 |
| 存入保證金    | 29,750        | 0.00   | 1,858,462     | 0.04   | -1,828,712   | -98.40 |
| 應付保管款    |               |        |               |        |              |        |
| 應付退休及離職金 | 301,655,037   | 6.58   | 256,158,049   | 5.65   | 45,496,988   | 17.76  |
| 暫收及待結轉帳項 | 1,071,676,361 | 23.38  | 1,089,516,380 | 24.01  | -17,840,019  | -1.64  |
| 應付代管資產   | 20,001,702    | 0.44   | 19,766,564    | 0.44   | 235,138      | 1.19   |
| 其他什項負債   | 2,362,747,181 | 51.54  | 2,245,962,257 | 49.50  | 116,784,924  | 5.20   |
| 淨值       | 959,606,694   | 20.93  | 959,252,074   | 21.14  | 354,620      | 0.04   |
| 基金       | 959,606,694   | 20.93  | 959,252,074   | 21.14  | 354,620      | 0.04   |
| 基金       | 959,606,694   | 20.93  | 959,252,074   | 21.14  | 354,620      | 0.04   |
| 基金       | 818,238,872   | 17.85  | 783,276,866   | 17.26  | 34,962,006   | 4.46   |
| 公積       | 818,238,872   | 17.85  | 783,276,866   | 17.26  | 34,962,006   | 4.46   |
| 資本公積     | 818,238,872   | 17.85  | 783,276,866   | 17.26  | 34,962,006   | 4.46   |
| 受贈公積     |               |        |               |        |              |        |
| 特別公積     |               |        |               |        |              |        |
| 特別公積     | 584,901,615   | 12.76  | 503,433,317   | 11.10  | 81,468,298   | 16.18  |
| 累積餘絀     | 584,901,615   | 12.76  | 503,433,317   | 11.10  | 81,468,298   | 16.18  |
| 累積賸餘     | 584,901,615   | 12.76  | 503,433,317   | 11.10  | 81,468,298   | 16.18  |
| 累積賸餘     |               |        |               |        |              |        |
| 淨值其他項目   |               |        |               |        |              |        |
| 累積其他綜合餘絀 |               |        |               |        |              |        |
| 未實現重估增值  |               |        |               |        |              |        |
| 合 計      | 4,584,711,340 | 100.00 | 4,537,350,623 | 100.00 | 47,360,717   | 1.04   |

註：1. 「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數36,386,522元，均為保證品(應付保證品)；上年度決算數25,269,073元，均為保證品(應付保證品)。

2. 本年度辦理代管資產相關修繕，決算數3,150,445元。

## 臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

2-1

## 收支餘絀表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

| 科<br>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       | 2,427,331,000 | 100.00 | 2,550,526,299 | 100.00 | 123,195,299 | 5.08   | 2,521,457,138 | 100.00 |
| 醫療收入       | 2,189,313,000 | 90.19  | 2,325,323,128 | 91.17  | 136,010,128 | 6.21   | 2,278,057,371 | 90.35  |
| 門診醫療收入     | 1,118,072,000 | 46.06  | 1,151,101,489 | 45.13  | 33,029,489  | 2.95   | 1,174,268,424 | 46.57  |
| 住院醫療收入     | 1,213,203,000 | 49.98  | 1,288,788,737 | 50.53  | 75,585,737  | 6.23   | 1,218,885,457 | 48.34  |
| 其他醫療收入     | 75,883,000    | 3.13   | 77,486,468    | 3.04   | 1,603,468   | 2.11   | 77,148,685    | 3.06   |
| 醫療折讓       | -210,848,000  | -8.69  | -183,595,956  | -7.20  | 27,252,044  | -12.92 | -185,530,016  | -7.36  |
| 醫療優待免費     | -6,997,000    | -0.29  | -8,457,610    | -0.33  | -1,460,610  | 20.87  | -6,715,179    | -0.27  |
| 其他業務收入     | 238,018,000   | 9.81   | 225,203,171   | 8.83   | -12,814,829 | -5.38  | 243,399,767   | 9.65   |
| 臨床教學研究補助收入 | 12,000,000    | 0.49   | 12,000,000    | 0.47   |             |        | 12,000,000    | 0.48   |
| 其他補助收入     | 216,520,000   | 8.92   | 207,088,605   | 8.12   | -9,431,395  | -4.36  | 224,682,314   | 8.91   |
| 雜項業務收入     | 9,498,000     | 0.39   | 6,114,566     | 0.24   | -3,383,434  | -35.62 | 6,717,453     | 0.27   |
| 業務成本與費用    | 2,417,315,000 | 99.59  | 2,542,780,119 | 99.70  | 125,465,119 | 5.19   | 2,509,672,005 | 99.53  |
| 醫療成本       | 2,204,996,000 | 90.84  | 2,337,284,600 | 91.64  | 132,288,600 | 6.00   | 2,308,010,046 | 91.53  |
| 門診醫療成本     | 993,791,000   | 40.94  | 1,048,169,156 | 41.10  | 54,378,156  | 5.47   | 1,040,647,811 | 41.27  |
| 住院醫療成本     | 1,151,791,000 | 47.45  | 1,226,960,668 | 48.11  | 75,169,668  | 6.53   | 1,206,460,834 | 47.85  |
| 其他醫療成本     | 59,414,000    | 2.45   | 62,154,776    | 2.44   | 2,740,776   | 4.61   | 60,901,401    | 2.42   |
| 其他業務成本     | 8,175,000     | 0.34   | 5,170,614     | 0.20   | -3,004,386  | -36.75 | 5,043,099     | 0.20   |
| 雜項業務成本     | 8,175,000     | 0.34   | 5,170,614     | 0.20   | -3,004,386  | -36.75 | 5,043,099     | 0.20   |
| 管理及總務費用    | 130,186,000   | 5.36   | 123,707,169   | 4.85   | -6,478,831  | -4.98  | 120,512,705   | 4.78   |
| 管理費用及總務費用  | 130,186,000   | 5.36   | 123,707,169   | 4.85   | -6,478,831  | -4.98  | 120,512,705   | 4.78   |
| 研究發展及訓練費用  | 73,958,000    | 3.05   | 76,617,736    | 3.00   | 2,659,736   | 3.60   | 76,106,155    | 3.02   |
| 研究發展費用     | 5,548,000     | 0.23   | 5,587,920     | 0.22   | 39,920      | 0.72   | 5,574,714     | 0.22   |
| 訓練費用       | 68,410,000    | 2.82   | 71,029,816    | 2.78   | 2,619,816   | 3.83   | 70,531,441    | 2.80   |
| 業務賸餘（短絀）   | 10,016,000    | 0.41   | 7,746,180     | 0.30   | -2,269,820  | -22.66 | 11,785,133    | 0.47   |

## 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          | %    |
| 業務外收入      | 81,660,000 | 3.36 | 172,772,972 | 6.77 | 91,112,972 | 111.58 | 114,817,843 | 4.55 |
| 財務收入       | 5,545,000  | 0.23 | 15,830,379  | 0.62 | 10,285,379 | 185.49 | 8,185,414   | 0.32 |
| 利息收入       | 5,545,000  | 0.23 | 15,830,379  | 0.62 | 10,285,379 | 185.49 | 8,185,414   | 0.32 |
| 其他業務外收入    | 76,115,000 | 3.14 | 156,942,593 | 6.15 | 80,827,593 | 106.19 | 106,632,429 | 4.23 |
| 資產使用及權利金收入 | 6,741,000  | 0.28 | 8,206,762   | 0.32 | 1,465,762  | 21.74  | 8,133,642   | 0.32 |
| 違規罰款收入     | 721,000    | 0.03 | 835,215     | 0.03 | 114,215    | 15.84  | 367,193     | 0.01 |
| 受贈收入       | 1,376,000  | 0.06 | 6,322,537   | 0.25 | 4,946,537  | 359.49 | 3,930,302   | 0.16 |
| 收回呆帳       | 360,000    | 0.01 | 234,635     | 0.01 | -125,365   | -34.82 | 253,442     | 0.01 |
| 雜項收入       | 66,917,000 | 2.76 | 141,343,444 | 5.54 | 74,426,444 | 111.22 | 93,947,850  | 3.73 |
| 業務外費用      | 40,141,000 | 1.65 | 99,050,854  | 3.88 | 58,909,854 | 146.76 | 69,734,964  | 2.77 |
| 其他業務外費用    | 40,141,000 | 1.65 | 99,050,854  | 3.88 | 58,909,854 | 146.76 | 69,734,964  | 2.77 |
| 雜項費用       | 40,141,000 | 1.65 | 99,050,854  | 3.88 | 58,909,854 | 146.76 | 69,734,964  | 2.77 |
| 業務外賸餘（短絀）  | 41,519,000 | 1.71 | 73,722,118  | 2.89 | 32,203,118 | 77.56  | 45,082,879  | 1.79 |
| 本期賸餘（短絀）   | 51,535,000 | 2.12 | 81,468,298  | 3.19 | 29,933,298 | 58.08  | 56,868,012  | 2.26 |

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—不重分類至餘絀之項目 |        |        |      |        |
| 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

2-29

基金數額增減明細表

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 | 備 註                 |
|------------|-------------|-------------|---------|---------------------|
| 期初基金數額     | 959,252,000 | 959,252,074 | 74      |                     |
| 加：         |             |             |         |                     |
| 以前年度公積撥充   |             | 354,620     | 354,620 |                     |
| 賸餘撥充       |             |             |         |                     |
| 以國《公》有財產撥充 |             |             |         |                     |
| 國《公》庫增撥數   |             |             |         |                     |
| 其他         |             | 354,620     | 354,620 | 臺中榮總本院撥入未達使用年限機械設備。 |
| 減：         |             |             |         |                     |
| 填補短絀       |             |             |         |                     |
| 折減基金繳庫     |             |             |         |                     |
| 其他         |             |             |         |                     |
| 期末基金數額     | 959,252,000 | 959,606,694 | 354,694 |                     |



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112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）           | 51,535,000   | 81,468,298   | 29,933,298   | 58.08     |
| 利息股利之調整            | -5,545,000   | -15,830,379  | -10,285,379  | 185.49    |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀）    | 45,990,000   | 65,637,919   | 19,647,919   | 42.72     |
| 調整項目               | 214,036,000  | -13,338,770  | -227,374,770 | -106.23   |
| 未計利息股利之現金流入（流出）    | 260,026,000  | 52,299,149   | -207,726,851 | -79.89    |
| 收取利息               | 5,534,000    | 15,674,751   | 10,140,751   | 183.24    |
| 支付利息               |              |              |              |           |
| 業務活動之淨現金流入（流出）     | 265,560,000  | 67,973,900   | -197,586,100 | -74.40    |
| <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     | 400,000      | 81,394,662   | 80,994,662   | 20,248.67 |
| 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 |              | 32,100,000   | 32,100,000   |           |
| 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        | 608,000      | 451,489,883  | 450,881,883  | 74,158.20 |
| 收取利息               |              |              |              |           |
| 其他投資活動之現金流入        |              | -78,336,722  | -78,336,722  |           |
| 增加流動金融資產及短期貸墊款     |              | -32,100,000  | -22,359,000  | 229.53    |
| 增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | -9,741,000   | -169,687,443 | 20,709,557   | -10.88    |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源   | -190,397,000 | -438,306,539 | -400,776,539 | 1,067.88  |
| 增加無形資產及其他資產        | -37,530,000  |              |              |           |
| 其他投資活動之現金流出        |              |              |              |           |
| 投資活動之淨現金流入（流出）     | -236,660,000 | -153,446,159 | 83,213,841   | -35.16    |
| <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 | 12,696,000   | 212,543,127  | 199,847,127  | 1,574.10  |
| 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        |              | -52,791,141  | -52,791,141  |           |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 |              |              |              |           |
| 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）     | 12,696,000   | 159,751,986  | 147,055,986  | 1,158.29  |
| 匯率影響數              |              |              |              |           |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）     | 41,596,000   | 74,279,727   | 32,683,727   | 78.57     |
| 期初現金及約當現金          | 670,272,000  | 697,975,365  | 27,703,365   | 4.13      |
| 期末現金及約當現金          | 711,868,000  | 772,255,092  | 60,387,092   | 8.48      |



臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

2-5

現金流量表

中華民國112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7,020,000元，包括機械及設備1,056,500元，交通及運輸設備5,940,000元，什項設備23,500元。
2. 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1,845,234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1,610,096元。
3. 代管資產與應付代管資產同額增加18,193,886元，同額減少469,709元。
4. 代管資產折舊(及攤銷)提列轉入受贈公積數34,962,006元。

臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

2-9

業務收入明細表

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         | %      |                  |
| 業務收入       | 2,427,331,000 | 2,550,526,299 | 123,195,299 | 5.08   |                  |
| 醫療收入       | 2,189,313,000 | 2,325,323,128 | 136,010,128 | 6.21   |                  |
| 門診醫療收入     | 1,118,072,000 | 1,151,101,489 | 33,029,489  | 2.95   |                  |
| 住院醫療收入     | 1,213,203,000 | 1,288,788,737 | 75,585,737  | 6.23   |                  |
| 其他醫療收入     | 75,883,000    | 77,486,468    | 1,603,468   | 2.11   |                  |
| 醫療折讓       | -210,848,000  | -183,595,956  | 27,252,044  | -12.92 | 醫療折讓提列數較預期減少。    |
| 醫療優待免費     | -6,997,000    | -8,457,610    | -1,460,610  | 20.87  | 實際符合優免條件人數較預計增加。 |
| 其他業務收入     | 238,018,000   | 225,203,171   | -12,814,829 | -5.38  |                  |
| 臨床教學研究補助收入 | 12,000,000    | 12,000,000    |             |        |                  |
| 其他補助收入     | 216,520,000   | 207,088,605   | -9,431,395  | -4.36  |                  |
| 雜項業務收入     | 9,498,000     | 6,114,566     | -3,383,434  | -35.62 | 支援其他醫療院所業務較預計減少。 |

## 臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

2-11

## 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                | %             |     |
| <b>醫療成本</b>     | <b>2,204,996,000</b> | <b>2,337,284,600</b> | <b>132,288,600</b> | <b>6.00</b>   |     |
| <b>門診醫療成本</b>   | <b>993,791,000</b>   | <b>1,048,169,156</b> | <b>54,378,156</b>  | <b>5.47</b>   |     |
| <b>用人費用</b>     | <b>283,015,000</b>   | <b>243,082,212</b>   | <b>-39,932,788</b> | <b>-14.11</b> |     |
| 正式員額薪資          | 113,713,000          | 92,612,329           | -21,100,671        | -18.56        |     |
| 聘僱及兼職人員薪資       | 1,760,000            | 304,872              | -1,455,128         | -82.68        |     |
| 超時工作報酬          | 4,937,000            | 8,161,096            | 3,224,096          | 65.30         |     |
| 獎金              | 108,139,000          | 90,686,639           | -17,452,361        | -16.14        |     |
| 退休及卹償金          | 38,065,000           | 35,534,292           | -2,530,708         | -6.65         |     |
| 福利費             | 16,377,000           | 15,750,600           | -626,400           | -3.82         |     |
| 提繳費             | 24,000               | 32,384               | 8,384              | 34.93         |     |
| <b>服務費用</b>     | <b>290,033,000</b>   | <b>364,972,330</b>   | <b>74,939,330</b>  | <b>25.84</b>  |     |
| 水電費             | 20,613,000           | 25,051,327           | 4,438,327          | 21.53         |     |
| 郵電費             | 2,414,000            | 2,391,044            | -22,956            | -0.95         |     |
| 旅運費             | 1,198,000            | 577,338              | -620,662           | -51.81        |     |
| 印刷裝訂及公告費        | 795,000              | 573,187              | -221,813           | -27.90        |     |
| 修理保養及保固費        | 15,944,000           | 19,386,820           | 3,442,820          | 21.59         |     |
| 保險費             | 184,000              | 213,736              | 29,736             | 16.16         |     |
| 一般服務費           | 91,057,000           | 77,465,519           | -13,591,481        | -14.93        |     |
| 專業服務費           | 157,028,000          | 238,513,359          | 81,485,359         | 51.89         |     |
| <b>材料及用品費</b>   | <b>355,134,000</b>   | <b>382,068,253</b>   | <b>26,934,253</b>  | <b>7.58</b>   |     |
| 使用材料費           | 1,578,000            | 1,052,395            | -525,605           | -33.31        |     |
| 用品消耗            | 4,046,000            | 6,981,721            | 2,935,721          | 72.56         |     |
| 商品及醫療用品         | 349,510,000          | 374,034,137          | 24,524,137         | 7.02          |     |
| <b>租金與利息</b>    | <b>1,675,000</b>     | <b>1,502,187</b>     | <b>-172,813</b>    | <b>-10.32</b> |     |
| 房租              | 300,000              | 205,001              | -94,999            | -31.67        |     |
| 機器租金            | 836,000              | 639,031              | -196,969           | -23.56        |     |
| 交通及運輸設備租金       | 11,000               | 11,500               | 500                | 4.55          |     |
| 什項設備租金          | 528,000              | 646,655              | 118,655            | 22.47         |     |
| <b>折舊、折耗及攤銷</b> | <b>62,879,000</b>    | <b>53,483,266</b>    | <b>-9,395,734</b>  | <b>-14.94</b> |     |
| 不動產、廠房及設備折舊     | 37,999,000           | 26,992,153           | -11,006,847        | -28.97        |     |
| 其他折舊性資產折舊       | 14,405,000           | 14,790,833           | 385,833            | 2.68          |     |
| 攤銷              | 10,475,000           | 11,700,280           | 1,225,280          | 11.70         |     |

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         | %        |     |
|   |                             | 404,000       | 454,435       | 50,435      | 12.48    |     |
|   | 稅捐與規費（強制費）                  |               |               |             |          |     |
|   | 消費與行為稅                      | 313,000       | 287,909       | -25,091     | -8.02    |     |
|   | 規費                          | 91,000        | 166,526       | 75,526      | 83.00    |     |
|   | 會費、捐助、補助、分攤、救<br>助（濟）與交流活動費 | 293,000       | 888,834       | 595,834     | 203.36   |     |
|   | 會費                          | 293,000       | 888,834       | 595,834     | 203.36   |     |
|   | 短絀、賠償與保險給付                  | 237,000       | 305,579       | 68,579      | 28.94    |     |
|   | 各項短絀                        | 237,000       | 305,579       | 68,579      | 28.94    |     |
|   | 其他                          | 121,000       | 1,412,060     | 1,291,060   | 1,066.99 |     |
|   | 其他費用                        | 121,000       | 1,412,060     | 1,291,060   | 1,066.99 |     |
|   | 住院醫療成本                      | 1,151,791,000 | 1,226,960,668 | 75,169,668  | 6.53     |     |
|   | 用人費用                        | 355,553,000   | 325,563,284   | -29,989,716 | -8.43    |     |
|   | 正式員額薪資                      | 126,701,000   | 88,293,749    | -38,407,251 | -30.31   |     |
|   | 聘僱及兼職人員薪資                   | 2,812,000     | 457,308       | -2,354,692  | -83.74   |     |
|   | 超時工作報酬                      | 9,329,000     | 12,528,790    | 3,199,790   | 34.30    |     |
|   | 獎金                          | 141,101,000   | 153,399,020   | 12,298,020  | 8.72     |     |
|   | 退休及卹償金                      | 53,133,000    | 49,897,190    | -3,235,810  | -6.09    |     |
|   | 福利費                         | 22,433,000    | 20,941,375    | -1,491,625  | -6.65    |     |
|   | 提繳費                         | 44,000        | 45,852        | 1,852       | 4.21     |     |
|   | 服務費用                        | 506,975,000   | 516,060,992   | 9,085,992   | 1.79     |     |
|   | 水電費                         | 26,104,000    | 28,614,106    | 2,510,106   | 9.62     |     |
|   | 郵電費                         | 2,747,000     | 2,455,624     | -291,376    | -10.61   |     |
|   | 旅運費                         | 223,000       | 242,408       | 19,408      | 8.70     |     |
|   | 印刷裝訂及公告費                    | 419,000       | 287,505       | -131,495    | -31.38   |     |
|   | 修理保養及保固費                    | 30,540,000    | 40,709,840    | 10,169,840  | 33.30    |     |
|   | 保險費                         | 139,000       | 213,944       | 74,944      | 53.92    |     |
|   | 一般服務費                       | 180,572,000   | 219,894,848   | 39,322,848  | 21.78    |     |
|   | 專業服務費                       | 266,231,000   | 223,642,717   | -42,588,283 | -16.00   |     |
|   | 材料及用品費                      | 198,885,000   | 307,370,970   | 108,485,970 | 54.55    |     |
|   | 使用材料費                       | 2,168,000     | 2,639,657     | 471,657     | 21.76    |     |
|   | 用品消耗                        | 5,506,000     | 6,626,782     | 1,120,782   | 20.36    |     |
|   | 商品及醫療用品                     | 191,211,000   | 298,104,531   | 106,893,531 | 55.90    |     |



臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

2-13

醫療成本明細表

中華民國112年度

註

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                       |   | 4,365,000  | 4,395,397  | 30,397      | 0.70    |     |
| 房租                          |   | 12,000     |            | -12,000     | -100.00 |     |
| 機器租金                        |   | 4,026,000  | 4,070,145  | 44,145      | 1.10    |     |
| 交通及運輸設備租金                   |   | 10,000     |            | -10,000     | -100.00 |     |
| 什項設備租金                      |   | 317,000    | 325,252    | 8,252       | 2.60    |     |
| 折舊、折耗及攤銷                    |   | 82,795,000 | 67,878,467 | -14,916,533 | -18.02  |     |
| 不動產、廠房及設備折舊                 |   | 50,642,000 | 35,959,459 | -14,682,541 | -28.99  |     |
| 其他折舊性資產折舊                   |   | 18,799,000 | 17,173,732 | -1,625,268  | -8.65   |     |
| 攤銷                          |   | 13,354,000 | 14,745,276 | 1,391,276   | 10.42   |     |
| 稅捐與規費（強制費）                  |   | 906,000    | 1,319,863  | 413,863     | 45.68   |     |
| 消費與行為稅                      |   | 846,000    | 1,223,672  | 377,672     | 44.64   |     |
| 規費                          |   | 60,000     | 96,191     | 36,191      | 60.32   |     |
| 會費、捐助、補助、分攤、救<br>助（濟）與交流活動費 |   | 180,000    | 362,345    | 182,345     | 101.30  |     |
| 會費                          |   | 180,000    | 362,345    | 182,345     | 101.30  |     |
| 短絀、賠償與保險給付                  |   | 1,263,000  | 2,748,392  | 1,485,392   | 117.61  |     |
| 各項短絀                        |   | 1,263,000  | 2,748,392  | 1,485,392   | 117.61  |     |
| 其他                          |   | 869,000    | 1,260,958  | 391,958     | 45.10   |     |
| 其他費用                        |   | 869,000    | 1,260,958  | 391,958     | 45.10   |     |
| 其他醫療成本                      |   | 59,414,000 | 62,154,776 | 2,740,776   | 4.61    |     |
| 服務費用                        |   | 56,107,000 | 58,159,060 | 2,052,060   | 3.66    |     |
| 一般服務費                       |   | 56,107,000 | 58,159,060 | 2,052,060   | 3.66    |     |
| 材料及用品費                      |   | 3,307,000  | 3,995,716  | 688,716     | 20.83   |     |
| 用品消耗                        |   | 3,307,000  | 3,995,716  | 688,716     | 20.83   |     |

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力195人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數100,734,000元，決算數97,691,917元。專業服務費內含契僱人力494人(醫師5人、護理人員359人、其他醫事人員110人、非醫事技術人員20人)，專技人員酬金預算數376,062,000元，決算數385,590,600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14人，相關費用預算數8,026,000元，決算數7,755,490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8,860,000元，決算數14,636,582元(採清理重量結計費用)；營養膳食勞務39人，相關費用預算數56,107,000元，決算數58,159,060元；環境及設備維護保養76人，相關費用預算數31,473,000元，決算數38,586,232元；照顧服務員221人，相關費用預算數85,855,000元，決算數90,710,218元；醫療行政雜務36人，相關費用預算數14,920,000元，決算數20,764,878元；安全維護警衛勤務66人，相關費用預算數26,776,000元，決算數31,718,246元。
3. 門診醫療成本：推展費決算數800,000元，與預算數相同。

主辦會計人員：葉秋滿



基金主持人：陳適安

