

臺中榮民總醫院作業基金108年度附屬單位決算分決算

目 次

一、總說明	第 1	—	4	頁
二、主要表：				
(一)收支餘絀表	第 5	—	6	頁
(二)餘絀撥補表	第 7			頁
(三)現金流量表	第 8	—	9	頁
(四)平衡表	第 10	—	12	頁
三、附屬表：				
(一)業務收入明細表	第 13			頁
(二)業務外收入明細表	第 14			頁
(三)醫療成本明細表	第 15	—	18	頁
(四)其他業務成本明細表	第 19			頁
(五)管理及總務費用明細表	第 20	—	21	頁
(六)研究發展及訓練費用明細表	第 22	—	24	頁
(七)業務外費用明細表	第 25			頁
(八)資產折舊明細表	第 26	—	27	頁
(九)資產報廢明細表	第 28			頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表	第 30	—	31	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 32	—	33	頁
(十二)主要營運項目執行績效摘要表	第 34			頁
(十三)基金數額增減明細表	第 35			頁
(十四)無形資產明細表	第 36			頁
(十五)員工人數彙計表	第 37			頁
(十六)用人費用彙計表	第 38	—	41	頁
(十七)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 42			頁
(十八)所屬作業單位收支概況表	第 44	—	45	頁
(十九)各項費用彙計表	第 46	—	47	頁
(二十)管制性項目及統計所需項目比較表	第 48			頁
四、附錄：				
(一)臺中榮民總醫院(本院)	第 1-1	—	1-41	頁
(二)臺中榮民總醫院嘉義分院及灣橋分院	第 2-1	—	2-39	頁
(三)臺中榮民總醫院埔里分院	第 3-1	—	3-39	頁

總 說 明

一、業務計畫實施績效

- (一) 本(108)年度診療門診病患決算數 297 萬 807 人次，較預算數 302 萬 2,884 人次，減少 5 萬 2,077 人次，約 1.72%。
- (二) 本年度診療住院病患決算數 94 萬 3,793 人日，較預算數 93 萬 3,356 人日，增加 1 萬 437 人日，約 1.12%。
- (三) 本年度除上項醫療服務外，尚有醫事人員專業訓練 29 萬 3,287 人次，實習醫學生訓練 3,625 人次；提供建教合作學校與醫療院所 107 所，舉辦醫學專業研習會 6,027 場；另有出國訓練及研究 498 件、國內外進修研究 295 人，鼓勵學術研究討論(發表學術論文 433 篇、進行研究計畫 399 項)，以提升醫療水準，對中部地區榮民、民眾提供最佳醫療服務。

二、收支餘絀情形

(一) 業務收入

本年度業務收入決算數 180 億 8,005 萬 1,743 元，較預算數 177 億 2,353 萬 6,000 元，增加 3 億 5,651 萬 5,743 元，約 2.01%，分析如下：

1. 醫療收入決算數 171 億 2,253 萬 2,811 元，較預算數 167 億 5,398 萬 7,000 元，增加 3 億 6,854 萬 5,811 元，約 2.20%。
2. 其他業務收入決算數 9 億 5,751 萬 8,932 元，較預算數 9 億 6,954 萬 9,000 元，減少 1,203 萬 68 元，約 1.24%。

(二) 業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 178 億 9,583 萬 8,047 元，較預算數 175 億 6,048 萬 7,000 元，增加 3 億 3,535 萬 1,047 元，約 1.91%，分析如下：

1. 醫療成本決算數 155 億 8,492 萬 4,615 元，較預算數 152 億 4,343 萬 3,000 元，增加 3 億 4,149 萬 1,615 元，約 2.24%。
2. 其他業務成本決算數 9,911 萬 6,022 元，較預算數 8,256 萬 8,000 元，增加 1,654 萬 8,022 元，約 20.04%，主要係委辦計畫收入較

臺中榮民總醫院作業基金
總說明
中華民國 108 年度

預計增加，成本相對增加。

3. 管理及總務費用決算數 7 億 121 萬 6,592 元，較預算數 7 億 3,299 萬 9,000 元，減少 3,178 萬 2,408 元，約 4.34%。
4. 研究發展及訓練費用決算數 15 億 1,058 萬 818 元，較預算數 15 億 148 萬 7,000 元，增加 909 萬 3,818 元，約 0.61%。

(三) 業務外收入

本年度業務外收入決算數 8 億 9,005 萬 9,534 元，較預算數 4 億 324 萬 1,000 元，增加 4 億 8,681 萬 8,534 元，約 120.73%，分析如下：

1. 財務收入決算數 4,187 萬 2,800 元，較預算數 2,974 萬 6,000 元，增加 1,212 萬 6,800 元，約 40.77%，主要係定期存款增加所致。
2. 其他業務外收入決算數 8 億 4,818 萬 6,734 元，較預算數 3 億 7,349 萬 5,000 元，增加 4 億 7,469 萬 1,734 元，約 127.09%，主要係收回以前年度溢提備抵醫療折讓所致。

(四) 業務外費用

本年度業務外費用決算數 2 億 8,758 萬 8,856 元，較預算數 4,208 萬 4,000 元，增加 2 億 4,550 萬 4,856 元，約 583.37%，主要係依規定提列獎金。

(五) 本年度賸餘（短絀）

收支相抵後，本年度決算賸餘 7 億 8,668 萬 4,374 元，較預算賸餘 5 億 2,420 萬 6,000 元，增加 2 億 6,247 萬 8,374 元，約 50.07%。

三、餘絀撥補實況

本期賸餘 7 億 8,668 萬 4,374 元，連同前期未分配賸餘 18 億 3,237 萬 5,576 元，累計賸餘 26 億 1,905 萬 9,950 元，留待以後年度處理。

四、現金流量結果

- (一) 本期現金及約當現金決算數淨增 21 億 4,970 萬 9,370 元，較預算數淨減 5 億 6,779 萬 5,000 元，增加 27 億 1,750 萬 4,370 元，分述如下：

總說明

中華民國 108 年度

1. 業務活動之現金流量

業務活動之淨現金流入 3 億 2,584 萬 549 元，包括本期賸餘 7 億 8,668 萬 4,374 元，利息股利之調整減少 4,187 萬 2,800 元，調整非現金項目流出 4 億 6,078 萬 7,921 元，收取利息之現金增加 4,181 萬 6,896 元。

2. 投資活動之現金流量

投資活動之淨現金流出 5 億 9,291 萬 9,862 元，其中現金流入 28 億 8,479 萬 8,547 元，包括減少流動金融資產及短期墊款 23 億 9,801 萬 7,629 元，減少其他資產 4 億 8,678 萬 918 元；現金流出 34 億 7,771 萬 8,409 元，包括增加流動金融資產及短期墊款 20 億 8,228 萬 5,776 元，增加不動產、廠房及設備 8 億 7,664 萬 2,624 元，增加無形資產及其他資產 5 億 1,879 萬 9 元。

3. 籌資活動之現金流量

籌資活動之淨現金流入 24 億 1,678 萬 8,683 元，其中現金流入 59 億 5,046 萬 4,329 元，係增加其他負債之數；現金流出 35 億 3,367 萬 5,646 元，係減少其他負債之數。

(二) 現金及約當現金之淨增 21 億 4,970 萬 9,370 元，係期末現金 44 億 7,045 萬 245 元，較期初現金 23 億 2,074 萬 875 元增加之數。

五、資產負債情況

(一) 資產總額計 253 億 4,225 萬 7,728 元，其中流動資產 137 億 8,919 萬 1,074 元，占 54.41%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億 2,929 萬 6,762 元，占 0.51%；不動產、廠房及設備 90 億 9,825 萬 86 元，占 35.90%；無形資產 3,045 萬 3,369 元，占 0.12%；其他資產 22 億 9,506 萬 6,437 元，占 9.06%。

(二) 負債總額計 101 億 6,184 萬 3,422 元，占負債及淨值 40.10%，其中流動負債 29 億 7,883 萬 5,220 元，占負債及淨值 11.76%；其他負債 71 億 8,300 萬 8,202 元，占負債及淨值 28.34%。

(三) 淨值總額計 151 億 8,041 萬 4,306 元，占負債及淨值 59.90%，其中基

臺中榮民總醫院作業基金

總說明

中華民國 108 年度

金 94 億 2,609 萬 2,957 元，占負債及淨值 37.20%；公積 15 億 5,522 萬 2,362 元，占負債及淨值 6.14%；累積餘絀 26 億 1,905 萬 9,950 元，占負債及淨值 10.33%；淨值其他項目 15 億 8,003 萬 9,037 元，占負債及淨值 6.23%。

主 要 表

臺中榮民總醫院作業基金

收支餘絀表

中華民國108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	17,723,536,000	100.00	18,080,051,743	100.00	356,515,743	2.01	17,397,949,957	100.00
醫療收入	16,753,987,000	94.53	17,122,532,811	94.70	368,545,811	2.20	16,420,907,004	94.38
門診醫療收入	9,896,977,000	55.84	9,751,874,531	53.94	-145,102,469	-1.47	9,619,975,322	55.29
住院醫療收入	8,429,516,000	47.56	9,026,055,737	49.92	596,539,737	7.08	8,551,809,927	49.15
其他醫療收入	182,696,000	1.03	173,362,790	0.96	-9,333,210	-5.11	176,842,606	1.02
醫療折讓	-1,708,838,000	-9.64	-1,793,709,489	-9.92	-84,871,489	4.97	-1,880,826,288	-10.81
醫療優待免費	-46,364,000	-0.26	-35,050,758	-0.19	11,313,242	-24.40	-46,894,563	-0.27
其他業務收入	969,549,000	5.47	957,518,932	5.30	-12,030,068	-1.24	977,042,953	5.62
臨床教學研究補助收入	267,502,000	1.51	264,573,000	1.46	-2,929,000	-1.09	262,024,000	1.51
其他補助收入	595,132,000	3.36	567,641,477	3.14	-27,490,523	-4.62	605,622,042	3.48
雜項業務收入	106,915,000	0.60	125,304,455	0.69	18,389,455	17.20	109,396,911	0.63
業務成本與費用	17,560,487,000	99.08	17,895,838,047	98.98	335,351,047	1.91	17,301,574,923	99.45
醫療成本	15,243,433,000	86.01	15,584,924,615	86.20	341,491,615	2.24	15,080,631,241	86.68
門診醫療成本	6,814,873,000	38.45	6,945,149,322	38.41	130,276,322	1.91	6,921,045,463	39.78
住院醫療成本	8,225,632,000	46.41	8,410,367,986	46.52	184,735,986	2.25	7,964,597,973	45.78
其他醫療成本	202,928,000	1.14	229,407,307	1.27	26,479,307	13.05	194,987,805	1.12
其他業務成本	82,568,000	0.47	99,116,022	0.55	16,548,022	20.04	77,878,209	0.45
雜項業務成本	82,568,000	0.47	99,116,022	0.55	16,548,022	20.04	77,878,209	0.45
管理及總務費用	732,999,000	4.14	701,216,592	3.88	-31,782,408	-4.34	702,221,419	4.04
管理費用及總務費用	732,999,000	4.14	701,216,592	3.88	-31,782,408	-4.34	702,221,419	4.04
研究發展及訓練費用	1,501,487,000	8.47	1,510,580,818	8.35	9,093,818	0.61	1,440,844,054	8.28
研究發展費用	716,950,000	4.05	756,929,190	4.19	39,979,190	5.58	720,006,609	4.14
訓練費用	784,537,000	4.43	753,651,628	4.17	-30,885,372	-3.94	720,837,445	4.14
業務賸餘（短絀）	163,049,000	0.92	184,213,696	1.02	21,164,696	12.98	96,375,034	0.55

臺中榮民總醫院作業基金

收支餘絀表

中華民國108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	403,241,000	2.28	890,059,534	4.92	486,818,534	120.73	959,613,425	5.52
財務收入	29,746,000	0.17	41,872,800	0.23	12,126,800	40.77	38,160,602	0.22
利息收入	29,746,000	0.17	41,872,800	0.23	12,126,800	40.77	38,160,602	0.22
其他業務外收入	373,495,000	2.11	848,186,734	4.69	474,691,734	127.09	921,452,823	5.30
財產交易賸餘								
資產使用及權利金收入	167,279,000	0.94	166,070,648	0.92	-1,208,352	-0.72	169,396,625	0.97
受託經營賸餘								
違規罰款收入	3,934,000	0.02	8,499,716	0.05	4,565,716	116.06	15,650,963	0.09
受贈收入			19,497,293	0.11	19,497,293		133,944,418	0.77
賠（補）償收入			49,160	0.00	49,160		99,132	0.00
收回呆帳	100,000	0.00	685,911	0.00	585,911	585.91	630,286	0.00
雜項收入	202,182,000	1.14	653,384,006	3.61	451,202,006	223.17	601,731,399	3.46
業務外費用	42,084,000	0.24	287,588,856	1.59	245,504,856	583.37	226,934,882	1.30
其他業務外費用	42,084,000	0.24	287,588,856	1.59	245,504,856	583.37	226,934,882	1.30
財產交易短絀								
受託經營短絀								
雜項費用	42,084,000	0.24	287,588,856	1.59	245,504,856	583.37	226,934,882	1.30
業務外賸餘（短絀）	361,157,000	2.04	602,470,678	3.33	241,313,678	66.82	732,678,543	4.21
本期賸餘（短絀）	524,206,000	2.96	786,684,374	4.35	262,478,374	50.07	829,053,577	4.77

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
本期其他綜合餘絀-未實現重估增值				-235,808,429

臺中榮民總醫院作業基金

餘絀撥補表

中華民國108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	2,029,650,000	100.00	2,619,059,950	100.00	589,409,950	29.04	1,832,375,576	100.00
本期賸餘	524,206,000	25.83	786,684,374	30.04	262,478,374	50.07	829,053,577	45.24
前期未分配賸餘	1,505,444,000	74.17	1,832,375,576	69.96	326,931,576	21.72	1,003,321,999	54.76
追溯適用及追溯重編 之影響數								
公積轉列數								
其他轉入數								
分配之部								
填補累積短絀								
提存公積								
賸餘撥充基金數								
解繳公庫淨額								
其他依法分配數								
未分配賸餘	2,029,650,000	100.00	2,619,059,950	100.00	589,409,950	29.04	1,832,375,576	100.00
短絀之部								
本期短絀								
前期待填補之短絀								
追溯適用及追溯重編 之影響數								
其他轉入數								
填補之部								
撥用賸餘								
撥用公積								
折減基金								
公庫撥款								
待填補之短絀								

臺中榮民總醫院作業基金

現金流量表

中華民國108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）	524,206,000	786,684,374	262,478,374	50.07
利息股利之調整	-29,746,000	-41,872,800	-12,126,800	40.77
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	494,460,000	744,811,574	250,351,574	50.63
調整項目	625,902,000	-460,787,921	-1,086,689,921	-173.62
未計利息股利之現金流入（流出）	1,120,362,000	284,023,653	-836,338,347	-74.65
收取利息	29,215,000	41,816,896	12,601,896	43.14
支付利息				
業務活動之淨現金流入（流出）	1,149,577,000	325,840,549	-823,736,451	-71.66
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		2,398,017,629	2,398,017,629	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
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	43,000	486,780,918	486,737,918	#####
收取利息				
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	-29,706,000	-2,082,285,776	-2,052,579,776	6,909.65
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-934,459,000	-876,642,624	57,816,376	-6.19
增加無形資產及其他資產	-89,171,000	-518,790,009	-429,619,009	481.79
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入（流出）	-1,053,293,000	-592,919,862	460,373,138	-43.71
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	72,949,000	5,950,464,329	5,877,515,329	8,057.02
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				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-737,028,000	-3,533,675,646	-2,796,647,646	379.45
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）	-664,079,000	2,416,788,683	3,080,867,683	-463.93
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	-567,795,000	2,149,709,370	2,717,504,370	-478.61
期初現金及約當現金	3,384,233,000	2,320,740,875	-1,063,492,125	-31.42
期末現金及約當現金	2,816,438,000	4,470,450,245	1,654,012,245	58.73

臺中榮民總醫院作業基金

現金流量表

中華民國108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29,980,528元，包括機械及設備17,067,781元，交通及運輸設備7,920,100元，什項設備4,992,647元。
2. 受贈無形資產(電腦軟體)與遞延收入同額增加1,424,987元。
3. 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24,353,537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31,380,702元。
4. 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4,659,644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7,836,075元。
5. 代管資產與應付代管資產同額增加9,790,218元。
6. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數67,176,351元。

臺中榮民總醫院作業基金

平 衡 表

中華民國108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	25,342,257,728	100.00	21,983,454,772	100.00	3,358,802,956	15.28
流動資產	13,789,191,074	54.41	10,446,676,572	47.52	3,342,514,502	32.00
現金	4,470,450,245	17.64	2,320,740,875	10.56	2,149,709,370	92.63
庫存現金			12,172	0.00	-12,172	-100.00
銀行存款	4,468,874,745	17.63	2,319,183,203	10.55	2,149,691,542	92.69
零用及週轉金	1,575,500	0.01	1,545,500	0.01	30,000	1.94
流動金融資產	2,707,600,000	10.68	3,041,400,000	13.83	-333,800,000	-10.98
其他金融資產－流動	2,707,600,000	10.68	3,041,400,000	13.83	-333,800,000	-10.98
應收款項	5,857,516,590	23.11	4,353,625,679	19.80	1,503,890,911	34.54
應收醫療帳款	8,692,931,735	34.30	6,838,870,187	31.11	1,854,061,548	27.11
備抵醫療折讓	-2,878,723,208	-11.36	-2,541,940,265	-11.56	-336,782,943	13.25
備抵呆帳－應收醫療帳款	-529,469	0.00	-1,038,802	0.00	509,333	-49.03
應收利息	322,164	0.00	266,260	0.00	55,904	21.00
其他應收款	43,515,368	0.17	57,468,299	0.26	-13,952,931	-24.28
備抵呆帳－其他各項應收款						
存貨	348,162,701	1.37	343,717,156	1.56	4,445,545	1.29
物料	2,526,885	0.01	1,631,517	0.01	895,368	54.88
醫療用品	345,635,816	1.36	342,085,639	1.56	3,550,177	1.04
預付款項	315,349,561	1.24	315,149,032	1.43	200,529	0.06
預付貨款	228,384	0.00	5,734,240	0.03	-5,505,856	-96.02
用品盤存	4,204,837	0.02	4,561,612	0.02	-356,775	-7.82
預付費用	309,779,030	1.22	303,567,824	1.38	6,211,206	2.05
其他預付款	1,137,310	0.00	1,285,356	0.01	-148,046	-11.52
短期貸墊款	90,111,977	0.36	72,043,830	0.33	18,068,147	25.08
短期墊款	90,111,977	0.36	72,043,830	0.33	18,068,147	25.08
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	129,296,762	0.51	139,500,358	0.63	-10,203,596	-7.31
非流動金融資產	10,500,000	0.04	10,500,000	0.05		
其他金融資產－非流動	10,500,000	0.04	10,500,000	0.05		
準備金	118,796,762	0.47	129,000,358	0.59	-10,203,596	-7.91
退休及離職準備金	81,677,752	0.32	88,704,917	0.40	-7,027,165	-7.92
其他準備金	37,119,010	0.15	40,295,441	0.18	-3,176,431	-7.88
不動產、廠房及設備	9,098,250,086	35.90	8,993,954,775	40.91	104,295,311	1.16
土地	1,770,003,102	6.98	1,770,103,704	8.05	-100,602	-0.01
土地	1,770,003,102	6.98	1,770,103,704	8.05	-100,602	-0.01
土地改良物	2,257,527	0.01	2,451,015	0.01	-193,488	-7.89
土地改良物	32,072,407	0.13	32,072,407	0.15		
累計折舊－土地改良物	-29,814,880	-0.12	-29,621,392	-0.13	-193,488	0.65
房屋及建築	4,136,035,447	16.32	3,934,785,797	17.90	201,249,650	5.11
房屋及建築	6,541,247,361	25.81	6,211,152,465	28.25	330,094,896	5.31
累計折舊－房屋及建築	-2,405,211,914	-9.49	-2,276,366,668	-10.35	-128,845,246	5.66
機械及設備	2,360,731,171	9.32	2,414,480,700	10.98	-53,749,529	-2.23

臺中榮民總醫院作業基金

平 衡 表

中華民國108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	8,257,014,347	32.58	8,039,525,134	36.57	217,489,213	2.71
累計折舊－機械及設備	-5,896,283,176	-23.27	-5,625,044,434	-25.59	-271,238,742	4.82
交通及運輸設備	49,775,409	0.20	49,471,889	0.23	303,520	0.61
交通及運輸設備	162,798,897	0.64	156,315,891	0.71	6,483,006	4.15
累計折舊－交通及運輸設備	-113,023,488	-0.45	-106,844,002	-0.49	-6,179,486	5.78
什項設備	103,669,594	0.41	112,536,206	0.51	-8,866,612	-7.88
什項設備	540,754,625	2.13	523,268,694	2.38	17,485,931	3.34
累計折舊－什項設備	-437,085,031	-1.72	-410,732,488	-1.87	-26,352,543	6.42
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	675,777,836	2.67	710,125,464	3.23	-34,347,628	-4.84
未完工程	618,950,314	2.44	695,464,077	3.16	-76,513,763	-11.00
預付工程及土地款			4,750,000	0.02	-4,750,000	-100.00
訂購機件及設備款	56,827,522	0.22	9,911,387	0.05	46,916,135	473.36
無形資產	30,453,369	0.12	29,937,180	0.14	516,189	1.72
無形資產	30,453,369	0.12	29,937,180	0.14	516,189	1.72
專利權	1,653,508	0.01	2,321,538	0.01	-668,030	-28.78
電腦軟體	28,799,861	0.11	27,615,642	0.13	1,184,219	4.29
其他無形資產						
其他資產	2,295,066,437	9.06	2,373,385,887	10.80	-78,319,450	-3.30
遞延資產	377,235,368	1.49	295,181,730	1.34	82,053,638	27.80
遞延費用	377,235,368	1.49	295,181,730	1.34	82,053,638	27.80
什項資產	1,917,730,467	7.57	2,078,204,157	9.45	-160,473,690	-7.72
存出保證金	99,000	0.00	4,987,000	0.02	-4,888,000	-98.01
存出保證品						
催收款項	21,945,345	0.09	44,293,747	0.20	-22,348,402	-50.45
備抵呆帳－催收款項	-19,261,595	-0.08	-28,289,215	-0.13	9,027,620	-31.91
暫付及待結轉帳項	38,432,801	0.15	122,136,261	0.56	-83,703,460	-68.53
代管資產	2,912,762,918	11.49	2,907,183,225	13.22	5,579,693	0.19
累計折舊－代管資產	-1,036,248,002	-4.09	-972,106,861	-4.42	-64,141,141	6.60
受託經營權益						
其他什項資產						
待處理資產	100,602	0.00			100,602	
委託處分資產	100,602	0.00			100,602	
合 計	25,342,257,728	100.00	21,983,454,772	100.00	3,358,802,956	15.28
負債	10,161,843,422	40.10	7,664,522,513	34.86	2,497,320,909	32.58
流動負債	2,978,835,220	11.75	2,715,086,025	12.35	263,749,195	9.71

臺中榮民總醫院作業基金

平 衡 表

中華民國108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	%
應付款項	2,971,028,473	11.72	2,704,851,144	12.30	266,177,329	9.84
應付帳款	178,792,778	0.71	154,276,777	0.70	24,516,001	15.89
應付代收款	551,275,989	2.18	492,986,984	2.24	58,289,005	11.82
應付費用	653,694,499	2.58	657,895,968	2.99	-4,201,469	-0.64
應付稅款	617,165	0.00	753,498	0.00	-136,333	-18.09
應付工程款	3,746,579	0.01	17,209,701	0.08	-13,463,122	-78.23
其他應付款	1,582,901,463	6.25	1,381,728,216	6.29	201,173,247	14.56
預收款項	7,806,747	0.03	10,234,881	0.05	-2,428,134	-23.72
預收收入	4,017,658	0.02	4,287,861	0.02	-270,203	-6.30
預收定金						
其他預收款	3,789,089	0.01	5,947,020	0.03	-2,157,931	-36.29
長期負債						
長期債務						
應付租賃款						
其他負債	7,183,008,202	28.34	4,949,436,488	22.51	2,233,571,714	45.13
遞延負債	71,560,064	0.28	58,974,850	0.27	12,585,214	21.34
遞延收入	71,560,064	0.28	58,974,850	0.27	12,585,214	21.34
什項負債	7,111,448,138	28.06	4,890,461,638	22.25	2,220,986,500	45.41
存入保證金	305,629,960	1.21	283,876,994	1.29	21,752,966	7.66
應付保管款	5,173,281	0.02	6,018,595	0.03	-845,314	-14.05
應付退休及離職金	81,677,752	0.32	88,704,917	0.40	-7,027,165	-7.92
暫收及待結轉帳項	4,792,037,302	18.91	2,523,193,410	11.48	2,268,843,892	89.92
應付代管資產	1,876,514,916	7.40	1,935,076,364	8.80	-58,561,448	-3.03
其他什項負債	50,414,927	0.20	53,591,358	0.24	-3,176,431	-5.93
淨值	15,180,414,306	59.90	14,318,932,259	65.14	861,482,047	6.02
基金	9,426,092,957	37.20	9,426,092,957	42.88		
基金	9,426,092,957	37.20	9,426,092,957	42.88		
基金	9,426,092,957	37.20	9,426,092,957	42.88		
公積	1,555,222,362	6.14	1,480,424,689	6.73	74,797,673	5.05
資本公積	1,155,222,362	4.56	1,080,424,689	4.91	74,797,673	6.92
受贈公積	1,155,222,362	4.56	1,080,424,689	4.91	74,797,673	6.92
特別公積	400,000,000	1.58	400,000,000	1.82		
特別公積	400,000,000	1.58	400,000,000	1.82		
累積餘絀	2,619,059,950	10.33	1,832,375,576	8.34	786,684,374	42.93
累積賸餘	2,619,059,950	10.33	1,832,375,576	8.34	786,684,374	42.93
累積賸餘	2,619,059,950	10.33	1,832,375,576	8.34	786,684,374	42.93
淨值其他項目	1,580,039,037	6.23	1,580,039,037	7.19		
累積其他綜合餘絀	1,580,039,037	6.23	1,580,039,037	7.19		
未實現重估增值	1,580,039,037	6.23	1,580,039,037	7.19		
合 計	25,342,257,728	100.00	21,983,454,772	100.00	3,358,802,956	15.28

註：「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數181,230,948元，均為保證品(應付保證品)181,230,948元；上年度決算數188,186,082元，包括保管品(應付保管品)8元，保證品(應付保證品)188,186,074元。

附 屬 表

臺中榮民總醫院作業基金
業務收入明細表
中華民國108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	17,723,536,000	18,080,051,743	356,515,743	2.01	
醫療收入	16,753,987,000	17,122,532,811	368,545,811	2.20	
門診醫療收入	9,896,977,000	9,751,874,531	-145,102,469	-1.47	
住院醫療收入	8,429,516,000	9,026,055,737	596,539,737	7.08	
其他醫療收入	182,696,000	173,362,790	-9,333,210	-5.11	
醫療折讓	-1,708,838,000	-1,793,709,489	-84,871,489	4.97	
醫療優待免費	-46,364,000	-35,050,758	11,313,242	-24.40	實際符合優免條件之人數較預計減少。
其他業務收入	969,549,000	957,518,932	-12,030,068	-1.24	
臨床教學研究補助收入	267,502,000	264,573,000	-2,929,000	-1.09	
其他補助收入	595,132,000	567,641,477	-27,490,523	-4.62	
雜項業務收入	106,915,000	125,304,455	18,389,455	17.20	委辦計畫收入較預計增加。

臺中榮民總醫院作業基金

業務外收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	403,241,000	890,059,534	486,818,534	120.73	
財務收入	29,746,000	41,872,800	12,126,800	40.77	
利息收入	29,746,000	41,872,800	12,126,800	40.77	定期存款較預計增加。
其他業務外收入	373,495,000	848,186,734	474,691,734	127.09	
財產交易賸餘					
資產使用及權利金收入	167,279,000	166,070,648	-1,208,352	-0.72	
受託經營賸餘					
違規罰款收入	3,934,000	8,499,716	4,565,716	116.06	廠商逾期罰款較預計增加。
受贈收入		19,497,293	19,497,293		受贈資產隨折舊提列，轉列受贈收入。
賠（補）償收入		49,160	49,160		廠商賠償款較預計增加。
收回呆帳	100,000	685,911	585,911	585.91	依實際收回情形認列。
雜項收入	202,182,000	653,384,006	451,202,006	223.17	收回以前年度溢提備抵醫療折讓。

臺中榮民總醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國108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	15,243,433,000	15,584,924,615	341,491,615	2.24	
門診醫療成本	6,814,873,000	6,945,149,322	130,276,322	1.91	
用人費用	1,824,182,000	1,683,055,641	-141,126,359	-7.74	
正式員額薪資	633,865,000	557,152,878	-76,712,122	-12.10	
聘僱及兼職人員薪資	76,815,000	63,598,389	-13,216,611	-17.21	
超時工作報酬	75,072,000	40,572,093	-34,499,907	-45.96	
獎金	720,270,000	741,624,471	21,354,471	2.96	
退休及卹償金	200,073,000	173,533,733	-26,539,267	-13.26	
福利費	117,963,000	106,455,236	-11,507,764	-9.76	
提繳費	124,000	118,841	-5,159	-4.16	
服務費用	939,841,000	934,184,838	-5,656,162	-0.60	
水電費	67,545,000	64,015,421	-3,529,579	-5.23	
郵電費	6,396,000	6,876,531	480,531	7.51	
旅運費	369,000	1,931,424	1,562,424	423.42	
印刷裝訂與廣告費	5,470,000	7,121,486	1,651,486	30.19	
修理保養及保固費	108,627,000	93,955,399	-14,671,601	-13.51	
保險費	475,000	366,884	-108,116	-22.76	
一般服務費	193,755,000	217,163,792	23,408,792	12.08	
專業服務費	557,204,000	542,753,901	-14,450,099	-2.59	
材料及用品費	3,761,338,000	4,011,523,366	250,185,366	6.65	
使用材料費	6,556,000	3,962,668	-2,593,332	-39.56	
用品消耗	19,901,000	21,645,060	1,744,060	8.76	
商品及醫療用品	3,734,881,000	3,985,915,638	251,034,638	6.72	
租金與利息	40,590,000	37,020,217	-3,569,783	-8.79	
房租	280,000	340,916	60,916	21.76	
機器租金	33,680,000	28,804,563	-4,875,437	-14.48	
交通及運輸設備租金	4,850,000	4,570,945	-279,055	-5.75	
什項設備租金	1,780,000	3,303,793	1,523,793	85.61	
折舊、折耗及攤銷	242,549,000	271,269,802	28,720,802	11.84	
不動產、廠房及設備折舊	217,550,000	243,768,430	26,218,430	12.05	

臺中榮民總醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他折舊性資產折舊	16,059,000	16,904,469	845,469	5.26	
攤銷	8,940,000	10,596,903	1,656,903	18.53	
稅捐與規費（強制費）	2,565,000	1,986,057	-578,943	-22.57	
房屋稅		2,486	2,486		
消費與行為稅	1,954,000	1,636,114	-317,886	-16.27	
規費	611,000	347,457	-263,543	-43.13	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	3,671,000	4,158,003	487,003	13.27	
會費	3,671,000	4,141,013	470,013	12.80	
補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）		16,990	16,990		
短絀、賠償與保險給付	37,000	1,668,575	1,631,575	4,409.66	
各項短絀	37,000	1,668,575	1,631,575	4,409.66	
其他	100,000	282,823	182,823	182.82	
其他費用	100,000	282,823	182,823	182.82	
住院醫療成本	8,225,632,000	8,410,367,986	184,735,986	2.25	
用人費用	2,915,717,000	2,651,058,967	-264,658,033	-9.08	
正式員額薪資	987,752,000	872,396,377	-115,355,623	-11.68	
聘僱及兼職人員薪資	137,077,000	113,102,202	-23,974,798	-17.49	
超時工作報酬	169,237,000	87,180,733	-82,056,267	-48.49	
獎金	1,101,958,000	1,119,514,382	17,556,382	1.59	
退休及卹償金	350,988,000	307,244,344	-43,743,656	-12.46	
福利費	168,580,000	151,487,174	-17,092,826	-10.14	
提繳費	125,000	133,755	8,755	7.00	
服務費用	1,605,598,000	1,547,589,367	-58,008,633	-3.61	
水電費	101,386,000	100,092,471	-1,293,529	-1.28	
郵電費	5,488,000	4,848,738	-639,262	-11.65	
旅運費	331,000	478,479	147,479	44.56	
印刷裝訂與廣告費	4,061,000	5,644,352	1,583,352	38.99	
修理保養及保固費	177,380,000	160,733,358	-16,646,642	-9.38	
保險費	310,000	321,045	11,045	3.56	

臺中榮民總醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
一般服務費	285,544,000	295,631,809	10,087,809	3.53	
專業服務費	1,031,098,000	979,839,115	-51,258,885	-4.97	
材料及用品費	3,254,681,000	3,712,933,505	458,252,505	14.08	
使用材料費	11,484,000	8,161,338	-3,322,662	-28.93	
用品消耗	31,258,000	64,730,061	33,472,061	107.08	
商品及醫療用品	3,211,939,000	3,640,042,106	428,103,106	13.33	
租金與利息	41,113,000	31,686,149	-9,426,851	-22.93	
機器租金	40,339,000	30,503,075	-9,835,925	-24.38	
交通及運輸設備租金		6,000	6,000		
什項設備租金	774,000	1,177,074	403,074	52.08	
折舊、折耗及攤銷	399,748,000	451,062,686	51,314,686	12.84	
不動產、廠房及設備折舊	362,733,000	408,390,517	45,657,517	12.59	
其他折舊性資產折舊	23,659,000	25,381,174	1,722,174	7.28	
攤銷	13,356,000	17,290,995	3,934,995	29.46	
稅捐與規費（強制費）	1,945,000	1,623,556	-321,444	-16.53	
消費與行為稅	1,728,000	1,374,456	-353,544	-20.46	
規費	217,000	249,100	32,100	14.79	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	5,722,000	5,989,352	267,352	4.67	
會費	5,722,000	5,975,767	253,767	4.43	
補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）		13,585	13,585		
短絀、賠償與保險給付	197,000	7,323,630	7,126,630	3,617.58	
各項短絀	197,000	7,323,630	7,126,630	3,617.58	
其他	911,000	1,100,774	189,774	20.83	
其他費用	911,000	1,100,774	189,774	20.83	
其他醫療成本	202,928,000	229,407,307	26,479,307	13.05	主要係外包費較 預計增加。
用人費用	27,312,000	24,339,179	-2,972,821	-10.88	
正式員額薪資	18,216,000	16,329,826	-1,886,174	-10.35	
超時工作報酬	1,152,000	528,120	-623,880	-54.16	
獎金	876,000	837,046	-38,954	-4.45	

臺中榮民總醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
退休及卹償金	5,088,000	4,893,953	-194,047	-3.81	
福利費	1,980,000	1,750,234	-229,766	-11.60	
服務費用	133,574,000	158,387,173	24,813,173	18.58	
水電費	2,496,000	2,699,372	203,372	8.15	
郵電費	36,000	38,471	2,471	6.86	
印刷裝訂與廣告費	132,000	129,516	-2,484	-1.88	
修理保養及保固費	7,356,000	5,768,887	-1,587,113	-21.58	
保險費	22,000	18,588	-3,412	-15.51	
一般服務費	123,460,000	149,671,557	26,211,557	21.23	
專業服務費	72,000	60,782	-11,218	-15.58	
材料及用品費	37,985,000	42,437,023	4,452,023	11.72	
使用材料費	132,000	149,100	17,100	12.95	
用品消耗	31,347,000	37,691,858	6,344,858	20.24	
商品及醫療用品	6,506,000	4,596,065	-1,909,935	-29.36	
折舊、折耗及攤銷	3,912,000	4,068,056	156,056	3.99	
不動產、廠房及設備折舊	3,912,000	4,068,056	156,056	3.99	
稅捐與規費（強制費）	77,000	84,513	7,513	9.76	
消費與行為稅	77,000	84,513	7,513	9.76	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	68,000	91,363	23,363	34.36	
會費	68,000	91,363	23,363	34.36	

註：1. 一般服務費內含契僱人力262人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數116,641,000元，決算數130,109,286元。專業服務費內含契僱人力1,990人(醫師111人、護理人員1,417人、其他醫事人員376人、非醫事技術人員86人)，專技人員酬金預算數1,502,771,000元，決算數1,427,088,693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96人，相關費用預算數75,314,000元，決算數73,493,578元；一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理2人，相關費用預算數30,921,000元，決算數42,392,085元；營養膳食勞務50人，相關費用預算數77,061,000元，決算數77,935,510元；環境及設備維護保養283人，相關費用預算數130,496,000元，決算數118,688,632元；照顧服務員211人，相關費用預算數74,842,000元，決算數90,795,889元；醫療行政雜務356人，相關費用預算數135,948,000元，決算數147,429,422元；安全維護警衛勤務97人，相關費用預算數27,990,000元，決算數37,800,517元。

3. 門診醫療成本：

業務宣導費決算數173,286元，較預算數99,000元，增加74,286元，係由管理及總務費用轉列。

臺中榮民總醫院作業基金

其他業務成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
其他業務成本	82,568,000	99,116,022	16,548,022	20.04	委辦計畫收入較預計增加，成本相對增加。
雜項業務成本	82,568,000	99,116,022	16,548,022	20.04	
用人費用	2,046,000	1,368,363	-677,637	-33.12	
正式員額薪資	2,046,000	1,368,363	-677,637	-33.12	
服務費用	80,522,000	95,517,415	14,995,415	18.62	
水電費		96,428	96,428		
郵電費		575,717	575,717		
旅運費		44,523	44,523		
印刷裝訂與廣告費		64,744	64,744		
修理保養及保固費		25,410	25,410		
保險費		7,853	7,853		
一般服務費		10,537,706	10,537,706		
專業服務費	80,522,000	84,165,034	3,643,034	4.52	
材料及用品費		2,122,258	2,122,258		
使用材料費		132,241	132,241		
用品消耗		1,503,179	1,503,179		
商品及醫療用品		486,838	486,838		
租金與利息		107,986	107,986		
房租		10,000	10,000		
機器租金		52,560	52,560		
交通及運輸設備租金		11,500	11,500		
什項設備租金		33,926	33,926		

註：一般服務費內含契僱人力43人(行政人員)，計時與計件人員酬金無預算數，決算數10,537,706元。

臺中榮民總醫院作業基金

管理及總務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	732,999,000	701,216,592	-31,782,408	-4.34	
管理費用及總務費用	732,999,000	701,216,592	-31,782,408	-4.34	
用人費用	408,994,000	355,598,994	-53,395,006	-13.06	
正式員額薪資	167,118,000	146,403,442	-20,714,558	-12.40	
聘僱及兼職人員薪資	9,830,000	7,640,381	-2,189,619	-22.27	
超時工作報酬	8,515,000	4,392,896	-4,122,104	-48.41	
獎金	84,131,000	83,071,640	-1,059,360	-1.26	
退休及卹償金	87,373,000	68,122,405	-19,250,595	-22.03	
福利費	51,934,000	45,872,931	-6,061,069	-11.67	
提繳費	93,000	95,299	2,299	2.47	
服務費用	169,425,000	173,199,799	3,774,799	2.23	
水電費	18,847,000	17,670,459	-1,176,541	-6.24	
郵電費	4,445,000	4,580,584	135,584	3.05	
旅運費	890,000	1,453,581	563,581	63.32	
印刷裝訂與廣告費	3,948,000	4,930,495	982,495	24.89	
修理保養及保固費	27,210,000	23,909,237	-3,300,763	-12.13	
保險費	980,000	869,986	-110,014	-11.23	
一般服務費	92,630,000	99,553,990	6,923,990	7.47	
專業服務費	14,856,000	14,613,968	-242,032	-1.63	
公共關係費	5,619,000	5,617,499	-1,501	-0.03	
材料及用品費	13,211,000	15,611,685	2,400,685	18.17	
使用材料費	5,078,000	4,166,775	-911,225	-17.94	
用品消耗	8,133,000	11,444,910	3,311,910	40.72	
租金與利息	2,689,000	2,085,078	-603,922	-22.46	
機器租金	2,226,000	1,136,408	-1,089,592	-48.95	
交通及運輸設備租金		120,960	120,960		
什項設備租金	463,000	827,710	364,710	78.77	
折舊、折耗及攤銷	135,760,000	150,821,129	15,061,129	11.09	
不動產、廠房及設備折舊	89,165,000	102,264,342	13,099,342	14.69	
其他折舊性資產折舊	22,496,000	22,620,254	124,254	0.55	
攤銷	24,099,000	25,936,533	1,837,533	7.62	
稅捐與規費（強制費）	1,795,000	2,575,591	780,591	43.49	

臺中榮民總醫院作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
消費與行為稅	674,000	1,479,212	805,212	119.47	
規費	1,121,000	1,096,379	-24,621	-2.20	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	972,000	1,251,844	279,844	28.79	
會費	972,000	1,241,844	269,844	27.76	
補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）		10,000	10,000		
其他	153,000	72,472	-80,528	-52.63	
其他費用	153,000	72,472	-80,528	-52.63	

註：1. 一般服務費內含契僱人力95人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數39,312,000元，決算數47,055,889元。專業服務費內含專技人員酬金預算數3,000元，無決算數。

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9人，相關費用預算數9,084,000元，決算數6,271,903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3,367,000元，決算數5,254,452元；環境及設備維護保養41人，相關費用預算數16,260,000元，決算數17,864,033元；醫療行政雜務47人，相關費用預算數15,420,000元，決算數18,702,235元；安全維護警衛勤務6人，相關費用預算數12,401,000元，決算數2,961,196元。

3. 業務宣導費決算數1,523,874元，較預算數1,653,000元，減少129,126元，係轉列門診醫療成本。
公共關係費決算數5,617,499元，較預算數5,619,000元，減少1,501元，係撙節支出。

臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	1,501,487,000	1,510,580,818	9,093,818	0.61	
研究發展費用	716,950,000	756,929,190	39,979,190	5.58	
用人費用	301,115,000	284,572,374	-16,542,626	-5.49	
正式員額薪資	55,514,000	52,061,491	-3,452,509	-6.22	
聘僱及兼職人員薪資	16,584,000	14,146,257	-2,437,743	-14.70	
超時工作報酬	1,548,000	711,439	-836,561	-54.04	
獎金	197,145,000	191,530,535	-5,614,465	-2.85	
退休及卹償金	15,228,000	12,941,213	-2,286,787	-15.02	
福利費	15,096,000	13,181,439	-1,914,561	-12.68	
服務費用	338,965,000	382,203,068	43,238,068	12.76	
水電費	4,961,000	5,109,673	148,673	3.00	
郵電費	831,000	960,403	129,403	15.57	
旅運費	1,607,000	1,443,854	-163,146	-10.15	
印刷裝訂與廣告費	3,643,000	7,168,044	3,525,044	96.76	
修理保養及保固費	9,641,000	8,099,470	-1,541,530	-15.99	
保險費	80,000		-80,000	-100.00	
一般服務費	125,253,000	172,543,371	47,290,371	37.76	
專業服務費	192,949,000	186,878,253	-6,070,747	-3.15	
材料及用品費	46,124,000	55,839,714	9,715,714	21.06	
使用材料費	604,000	1,240,027	636,027	105.30	
用品消耗	11,498,000	15,459,819	3,961,819	34.46	
商品及醫療用品	34,022,000	39,139,868	5,117,868	15.04	
租金與利息	264,000	437,736	173,736	65.81	
什項設備租金	264,000	437,736	173,736	65.81	
折舊、折耗及攤銷	29,120,000	32,164,881	3,044,881	10.46	
不動產、廠房及設備折舊	26,000,000	28,839,122	2,839,122	10.92	
其他折舊性資產折舊	1,776,000	2,270,454	494,454	27.84	
攤銷	1,344,000	1,055,305	-288,695	-21.48	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	1,362,000	1,711,417	349,417	25.65	

臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費	132,000	101,417	-30,583	-23.17	
捐助、補助與獎助	1,230,000	1,610,000	380,000	30.89	
訓練費用	784,537,000	753,651,628	-30,885,372	-3.94	
用人費用	493,112,000	455,306,512	-37,805,488	-7.67	
正式員額薪資	104,649,000	99,328,151	-5,320,849	-5.08	
聘僱及兼職人員薪資	69,018,000	57,825,868	-11,192,132	-16.22	
超時工作報酬	18,948,000	8,573,920	-10,374,080	-54.75	
獎金	257,657,000	250,112,859	-7,544,141	-2.93	
退休及卹償金	26,892,000	22,629,451	-4,262,549	-15.85	
福利費	15,948,000	16,836,263	888,263	5.57	
服務費用	239,085,000	247,810,989	8,725,989	3.65	
水電費	26,771,000	29,261,926	2,490,926	9.30	
郵電費	109,000	124,577	15,577	14.29	
旅運費	6,987,000	5,569,127	-1,417,873	-20.29	
印刷裝訂與廣告費	1,831,000	2,800,752	969,752	52.96	
修理保養及保固費	14,889,000	11,639,541	-3,249,459	-21.82	
一般服務費	124,830,000	127,799,240	2,969,240	2.38	
專業服務費	63,668,000	70,615,826	6,947,826	10.91	
材料及用品費	36,006,000	32,834,131	-3,171,869	-8.81	
使用材料費	427,000	262,945	-164,055	-38.42	
用品消耗	22,684,000	26,643,305	3,959,305	17.45	
商品及醫療用品	12,895,000	5,927,881	-6,967,119	-54.03	
租金與利息	610,000	1,016,406	406,406	66.62	
交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
什項設備租金	600,000	1,016,406	416,406	69.40	
折舊、折耗及攤銷	11,844,000	12,760,411	916,411	7.74	
不動產、廠房及設備折舊	11,844,000	12,760,411	916,411	7.74	
稅捐與規費（強制費）	126,000	53,091	-72,909	-57.86	
規費	126,000	53,091	-72,909	-57.86	

臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	3,754,000	3,870,088	116,088	3.09	
會費	3,754,000	3,870,088	116,088	3.09	

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力510人(實習醫學生190人、行政人員320人)，計時與計件人員酬金預算數200,826,000元，決算數255,566,793元。專業服務費內含契僱人力272人(醫師22人、護理人員192人、其他醫事人員44人、非醫事技術人員14人)，專技人員酬金預算數213,524,000元，決算數201,945,695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11人，相關費用預算數7,744,000元，決算數9,021,581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4,628,000元，決算數5,515,554元(採清理重量結計費用)；環境及設備維護保養41人，相關費用預算數21,215,000元，決算數16,934,088元；醫療行政雜務50人，相關費用預算數22,850,000元，決算數20,227,269元；安全維護警衛勤務3人，無相關費用預算數，決算數1,347,066元。
3. 研究發展費用：
國外旅費決算數1,060,446元，較預算數1,282,000元，減少221,554元，係部分出國計畫因故變更。
4. 訓練費用：
國外旅費決算數4,361,774元，較預算數4,365,000元，減少3,226元，係依出國計畫覈實辦理。

臺中榮民總醫院作業基金

業務外費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	42,084,000	287,588,856	245,504,856	583.37	主要係依規定提列獎金。
其他業務外費用	42,084,000	287,588,856	245,504,856	583.37	
雜項費用	42,084,000	287,588,856	245,504,856	583.37	
服務費用	3,948,000	73,255,250	69,307,250	1,755.50	
水電費		240,000	240,000		
郵電費		97,791	97,791		
旅運費		7,250	7,250		
印刷裝訂與廣告費	84,000	137,532	53,532	63.73	
修理保養及保固費		30,000	30,000		
一般服務費		23,103,062	23,103,062		
專業服務費	3,864,000	49,639,615	45,775,615	1,184.67	
材料及用品費	1,476,000	15,730,400	14,254,400	965.75	
用品消耗	1,476,000	15,710,844	14,234,844	964.42	
商品及醫療用品		19,556	19,556		
租金與利息		363,897	363,897		
交通及運輸設備租金		5,250	5,250		
什項設備租金		358,647	358,647		
稅捐與規費（強制費）	300,000	212,688	-87,312	-29.10	
消費與行為稅	300,000	212,688	-87,312	-29.10	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,000,000	1,030,000	30,000	3.00	
會費		30,000	30,000		
捐助、補助與獎助	1,000,000	1,000,000			
短絀、賠償與保險給付	26,000		-26,000	-100.00	
各項短絀	26,000		-26,000	-100.00	
其他	35,334,000	196,996,621	161,662,621	457.53	
其他費用	35,334,000	196,996,621	161,662,621	457.53	

註：一般服務費內含契僱人力31人(行政人員)，計時與計件人員酬金無預算數，決算數22,306,794元。

項 目	不動產、廠房			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原 值	32,072,407	6,211,152,465	8,039,525,134	156,315,891
減：以前年度已提折舊數	29,621,392	2,276,366,668	5,625,044,434	106,844,002
上年度期末帳面價值	2,451,015	3,934,785,797	2,414,480,700	49,471,889
加：本年度新增資產價值		65,592,336	567,426,886	11,965,516
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄		264,502,560	300,000	
減：本年度提列折舊數	193,488	128,845,246	621,476,415	11,661,996
本年度期末帳面價值	2,257,527	4,136,035,447	2,360,731,171	49,775,409
本年度提列折舊數	193,488	128,845,246	621,476,415	11,661,996
醫療成本	96,936	99,079,411	532,224,402	5,885,899
管理及總務費用	96,552	20,073,595	67,981,490	5,344,731
研究發展及訓練費用		9,692,240	21,270,523	431,366
其他業務外費用				
合 計	193,488	128,845,246	621,476,415	11,661,996

註：1. 本表「其他」係代管資產。

2. 本年度新增資產價值包括受贈「機械及設備」17,067,781元，「交通及運輸設備」7,920,100元，「什項設備」4,992,647元；撥入「代管資產」9,790,218元。

院作業基金

明細表

108年度

單位:新臺幣元

及設備			其他	合 計
什項設備	租賃資產	租賃權益改良		
523,268,694			2,453,264,763	17,415,599,354
410,732,488			972,106,861	9,420,715,845
112,536,206			1,481,157,902	7,994,883,509
29,047,121			9,790,218	683,822,077
				264,802,560
37,913,733			67,176,351	867,267,229
103,669,594			1,423,771,769	8,076,240,917
37,913,733			67,176,351	867,267,229
18,940,355			42,285,643	698,512,646
8,767,974			22,620,254	124,884,596
10,205,404			2,270,454	43,869,987
37,913,733			67,176,351	867,267,229

3. 調整欄：包括購建中固定資產完工轉正「房屋及建築」264,502,560元，「機械及設備」300,000元。

臺中榮民總醫院作業基金

資產報廢明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算			數			報廢 損失 預算數	比較增減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值 (4)	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數 (5)	報 廢 短 絀 (6)=(3)- (4)-(5)		金 額	%
	成本或 重估價值 (1)	已提 折舊額 (2)	淨額 (3)=(1)- (2)						
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	364,971,733	364,971,733							
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	347,928,033	347,928,033							
交通及運輸設備	5,482,510	5,482,510							
什項設備	11,561,190	11,561,190							
租賃權益改良									
投資性不動產									
其他資產									
待處理資產									

註：代管資產報廢原值3,035,210元，累計折舊3,035,210元。

本頁空白

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
不動產、廠房及設備			
土地			
土地			
購建中固定資產			
土地改良物			
土地改良物			
購建中固定資產			
房屋及建築	186,965,018	206,567,000	
房屋及建築	186,965,018	206,567,000	
購建中固定資產			
機械及設備		712,949,000	
機械及設備		712,949,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備		3,079,000	
交通及運輸設備		3,079,000	
購建中固定資產			
什項設備	11,993,700	11,864,000	
什項設備	11,993,700	11,864,000	
購建中固定資產			
租賃資產			
租賃資產			
租賃權益改良			
租賃權益改良			
購建中固定資產			
合 計	198,958,718	934,459,000	

註： 依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按3%~0.7%估算工程管理費，本年度無預算數，決算數236,360元。

臺中榮民總醫院
固定資產建設改良擴充計畫
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算					
	金額	目標 能量	進度 起迄 年月	可用預算數					
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先 行辦理 數	調整數	合計	占全 部計 畫%
專案計畫	907,036,000			62,169,050	2,367,000			64,536,050	7.12
臺中榮民總醫院埔里 分院新建長照大樓計 畫	214,793,000		105.01- 108.03	62,169,050				62,169,050	28.94
臺中榮民總醫院嘉義 分院長期照護大樓興 建計畫	692,243,000		106.09- 112.12		2,367,000			2,367,000	0.34
一般建築及設備	1,068,881,668			136,789,668	932,092,000			1,068,881,668	
一次性項目	1,068,881,668			136,789,668	932,092,000			1,068,881,668	
土地									
土地									
購建中固定資產									
土地改良物									
土地改良物									
購建中固定資產									
房屋及建築				131,479,668	204,200,000			335,679,668	
房屋及建築				131,479,668	204,200,000			335,679,668	
購建中固定資產									
機械及設備					712,949,000		-897,259	712,051,741	
機械及設備					712,949,000		-897,259	712,051,741	
購建中固定資產									
交通及運輸設備					3,079,000		916,300	3,995,300	
交通及運輸設備					3,079,000		916,300	3,995,300	
購建中固定資產									
什項設備				5,310,000	11,864,000		-19,041	17,154,959	
什項設備				5,310,000	11,864,000		-19,041	17,154,959	
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
租賃資產權益改良									
購建中固定資產									
合 計				198,958,718	934,459,000			1,133,417,718	

院作業基金

畫預算與實際進度比較表

108年度

單位：新臺幣元

數		決 算 數				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數%	
金額	占全部計畫%					
217,160,000	23.94	63,950,789	99.09	213,090,979	98.13	係因臺中榮總本院部分醫療空間運用改裝工程，須等待設置許可審查通過後方可動工，且配合醫療需求經常停工，施工不易，無法於本年度驗收結案，已辦理預算保留。 1.臺中榮總本院複合式手術室因採統包方式辦理，交貨履約期較長，無法於本年度驗收結案，已辦理預算保留。 2.臺中榮總本院急診推床等項目因國外船期延後，無法於本年度驗收結案，已辦理預算保留。
214,793,000	100.00	61,583,789	99.06	210,723,979	98.11	
2,367,000	0.34	2,367,000	100.00	2,367,000	100.00	
1,068,881,668		810,555,474	75.83	810,555,474	75.83	
1,068,881,668		810,555,474	75.83	810,555,474	75.83	
335,679,668		192,702,428	57.41	192,702,428	57.41	
335,679,668		11,830,631		11,830,631		
		180,871,797		180,871,797		
712,051,741		597,575,240	83.92	597,575,240	83.92	
712,051,741		550,359,105		550,359,105		
		47,216,135		47,216,135		
3,995,300		3,952,816	98.94	3,952,816	98.94	
3,995,300		3,952,816		3,952,816		
17,154,959		16,324,990	95.16	16,324,990	95.16	
17,154,959		16,324,990		16,324,990		
1,286,041,668		874,506,263	77.16	1,023,646,453	79.60	

臺中榮民總醫院作業基金
主要營運項目執行績效摘要表

中華民國108年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算		決 算		比 較 增 減				備 註
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	%	金 額	%	
門 診 病 患醫療	人次	3,022,884	6,814,873,000	2,970,807	6,945,149,322	-52,077	-1.72	130,276,322	1.91	
住 院 病 患醫療	人日	933,356	8,225,632,000	943,793	8,410,367,986	10,437	1.12	184,735,986	2.25	

臺中榮民總醫院作業基金

基金數額增減明細表

中華民國108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	9,426,093,000	9,426,092,957	-43	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管公有財產撥充				
公庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	9,426,093,000	9,426,092,957	-43	

臺中榮民總醫院作業基金

無形資產明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
電腦軟體	29,022,000	20,066,128	-8,955,872	-30.86	
購置電腦軟體	29,022,000	20,066,128	-8,955,872	-30.86	
專利權		387,275	387,275		
取得專利權		387,275	387,275		

臺中榮民總醫院作業基金

員工人數彙計表

中華民國108年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	3,114	2,876	-238	
專任人員	3,104	2,871	-233	
職員	2,478	2,323	-155	
技工	94	91	-3	
工友	101	88	-13	
聘用	431	369	-62	
管理會委員				
兼任人員	10	5	-5	
資本支出部分				
專任人員				
職員				
技工				
工友				
聘用				
管理會委員				
兼任人員				
總 計	3,114	2,876	-238	

註：1. 進用契僱人力3,203人，其中計時與計件人員941人(實習醫學生190人、行政人員751人)；專技人員2,262人(醫師133人、護理人員1,609人、其他醫事人員420人、非醫事技術人員100人)。

2. 勞務承攬人力1,303人(環保廢棄物清理2人、營養膳食勞務50人、環境及設備維護保養481人、照顧服務員211人、醫療行政雜務453人、安全維護警衛勤務106人)。

科 目	預				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	1,969,160,000	301,626,000	274,472,000		2,361,075,000
醫療成本	1,639,833,000	213,892,000	245,461,000		1,823,104,000
其他業務成本	2,046,000				
管理及總務費用	167,118,000	9,830,000	8,515,000		84,131,000
研究發展及訓練費用	160,163,000	77,904,000	20,496,000		453,840,000
業務外費用					
合 計	1,969,160,000	301,626,000	274,472,000		2,361,075,000

院作業基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
685,073,000		370,862,000	342,000	5,962,610,000	9,868,000	5,972,478,000
556,149,000		288,523,000	249,000	4,767,211,000		4,767,211,000
				2,046,000		2,046,000
87,373,000		51,934,000	93,000	408,994,000		408,994,000
41,551,000		30,405,000		784,359,000	9,868,000	794,227,000
685,073,000		370,862,000	342,000	5,962,610,000	9,868,000	5,972,478,000

臺中榮民總醫院
用人費用彙
中華民國 10

科 目	決				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	1,745,040,528	250,788,528	141,959,201		2,385,998,565
醫療成本	1,445,879,081	176,700,591	128,280,946		1,861,975,899
其他業務成本	1,368,363				
管理及總務費用	146,403,442	7,640,381	4,392,896		83,071,640
研究發展及訓練費用	151,389,642	66,447,556	9,285,359		440,951,026
業務外費用					
合 計	1,745,040,528	250,788,528	141,959,201		2,385,998,565

註 1. 進用契僱人力預算數2,073,077,000元，決算數2,094,610,856元，其中計時與計件人員酬金預算數3,356,779,000元，決算數465,576,468元；專技人員酬金預算數1,716,298,000元，決算數1,629,034,388元。(

2. #####(

(

(

作業基金

計表

8年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
588,914,940		335,117,537	347,895	5,448,167,194	7,132,836	5,455,300,030
485,672,030		259,692,644	252,596	4,358,453,787		4,358,453,787
				1,368,363		1,368,363
68,122,405		45,872,931	95,299	355,598,994		355,598,994
35,120,505		29,551,962		732,746,050	7,132,836	739,878,886
588,914,940		335,117,537	347,895	5,448,167,194	7,132,836	5,455,300,030

獎金編列項目：

- 1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項辦理，實際發給人數3,056人，預算數281,985,000元，決算數246,132,060元。
- 2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法辦理，實際發給人數2,365人，預算數230,533,000元，決算數212,155,646元。
- 3) 績效獎金：依據行政院103年7月30日院授人給字第1030041664號函核定修正之國軍退除役官兵輔導委員會所屬榮民總醫院經營績效獎金核發要點、行政院108年11月18日院授人給字第1080048217函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會106年5月3日輔醫字第1060037263號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點辦理，實際發給人數2,881人，預算數1,849,519,000元，決算數1,928,403,227元。

臺中榮民總醫院作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
21人座大客車	1	2,760,000	1	2,535,666			-224,334	-8.13	
合 計	1	2,760,000	1	2,535,666			224,334	-8.13	

註： 1. 管理用車輛：截至本年度終了，管理用車輛計有一般公務轎車10輛，油氣雙燃料車1輛，21人座大客車8輛，9人座小客車2輛，小型客貨車1輛，小型客貨車(7-8人座)16輛，小型貨車3輛，一般公務用機車4輛。
2. 其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，截至本年度終了，其他車輛計有21人座大客車1輛，小型客貨車1輛，小型貨車1輛，業務用機車1輛，救護車11輛，身障車2輛，醫療巡迴車4輛。

本頁空白

臺中榮民總醫院

所屬作業單位

中華民國

單 位 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 絀)
臺 中 榮 民 總 醫 院 本 院	14,762,123,175	14,577,862,533	184,260,642
臺 中 榮 民 總 醫 院 嘉 義 分 院 及 灣 橋 分 院	2,269,238,289	2,264,174,716	5,063,573
臺 中 榮 民 總 醫 院 埔 里 分 院	1,048,690,279	1,053,800,798	-5,110,519
合 計	18,080,051,743	17,895,838,047	184,213,696

院作業基金

收支概況表

108年度

單位：新臺幣元

業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 絀)	本 期 賸 餘 (短 絀)
791,755,781	233,921,120	557,834,661	742,095,303
70,200,811	42,050,269	28,150,542	33,214,115
28,102,942	11,617,467	16,485,475	11,374,956
890,059,534	287,588,856	602,470,678	786,684,374

臺中榮民總醫院作業基金

各項費用彙計表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	5,972,478,000	5,455,300,030	-517,177,970	-8.66
正式員額薪資	1,969,160,000	1,745,040,528	-224,119,472	-11.38
聘僱及兼職人員薪資	309,324,000	256,313,097	-53,010,903	-17.14
超時工作報酬	274,472,000	141,959,201	-132,512,799	-48.28
獎金	2,362,037,000	2,386,690,933	24,653,933	1.04
退休及卹償金	685,642,000	589,365,099	-96,276,901	-14.04
福利費	371,501,000	335,583,277	-35,917,723	-9.67
提繳費	342,000	347,895	5,895	1.72
服務費用	3,510,958,000	3,612,147,899	101,189,899	2.88
水電費	222,006,000	219,185,750	-2,820,250	-1.27
郵電費	17,305,000	18,102,812	797,812	4.61
旅運費	10,184,000	10,928,238	744,238	7.31
印刷裝訂與廣告費	19,169,000	27,996,921	8,827,921	46.05
修理保養及保固費	345,103,000	304,161,302	-40,941,698	-11.86
保險費	1,867,000	1,584,356	-282,644	-15.14
一般服務費	945,472,000	1,096,004,527	150,532,527	15.92
專業服務費	1,944,233,000	1,928,566,494	-15,666,506	-0.81
公共關係費	5,619,000	5,617,499	-1,501	-0.03
材料及用品費	7,150,821,000	7,889,032,082	738,211,082	10.32
使用材料費	24,281,000	18,075,094	-6,205,906	-25.56
用品消耗	126,297,000	194,829,036	68,532,036	54.26
商品及醫療用品	7,000,243,000	7,676,127,952	675,884,952	9.66
租金與利息	85,266,000	72,717,469	-12,548,531	-14.72
房租	280,000	350,916	70,916	25.33
機器租金	76,245,000	60,496,606	-15,748,394	-20.65
交通及運輸設備租金	4,860,000	4,714,655	-145,345	-2.99
什項設備租金	3,881,000	7,155,292	3,274,292	84.37
折舊、折耗及攤銷	822,933,000	922,146,965	99,213,965	12.06
不動產、廠房及設備折舊	711,204,000	800,090,878	88,886,878	12.50
其他折舊性資產折舊	63,990,000	67,176,351	3,186,351	4.98
攤銷	47,739,000	54,879,736	7,140,736	14.96
稅捐與規費（強制費）	6,808,000	6,535,496	-272,504	-4.00

臺中榮民總醫院作業基金

各項費用彙計表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
房屋稅		2,486	2,486	
消費與行為稅	4,733,000	4,786,983	53,983	1.14
規費	2,075,000	1,746,027	-328,973	-15.85
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	16,549,000	18,102,067	1,553,067	9.38
會費	14,319,000	15,451,492	1,132,492	7.91
捐助、補助與獎助	2,230,000	2,610,000	380,000	17.04
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）		40,575	40,575	
短絀、賠償與保險給付	260,000	8,992,205	8,732,205	3,358.54
各項短絀	260,000	8,992,205	8,732,205	3,358.54
其他	36,498,000	198,452,690	161,954,690	443.74
其他費用	36,498,000	198,452,690	161,954,690	443.74
合 計	17,602,571,000	18,183,426,903	580,855,903	3.30

臺中榮民總醫院作業基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
國外旅費	5,647,000	5,422,220	-224,780	-3.98	
廣告費					
業務宣導費	1,752,000	1,697,160	-54,840	-3.13	
公共關係費	5,619,000	5,617,499	-1,501	-0.03	
統計所需項目					
宿舍電費					
宿舍水費					
員工通勤交通費					
宿舍修護費	3,108,000		-3,108,000	-100.00	
宿舍保險費					
義（志）工服務費	4,862,000	4,767,241	-94,759	-1.95	
計時與計件人員酬金	356,779,000	465,576,468	108,797,468	30.49	
專技人員酬金	1,716,298,000	1,629,034,388	-87,263,612	-5.08	
講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	33,865,000	40,049,868	6,184,868	18.26	
商品					
一般土地租金					
宿舍基地租金					
宿舍折舊					
土地增值稅					
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
關稅					
貨物稅		122,500	122,500		
證券交易稅					
補（協）助政府機關（ 構）					
捐助國內團體	1,000,000	1,000,000			
未足額進用身障人員差 額補助費					

附 錄

臺中榮民總醫院(本院)

臺中榮民總醫院作業基金108年度附屬單位決算分決算

—臺中榮民總醫院(本院)

目 次

一、主要表：

(一)收支餘絀表·····	第 1-1 — 1-2	頁
(二)餘絀撥補表·····	第 1-3	頁
(三)現金流量表·····	第 1-4 — 1-5	頁
(四)平衡表·····	第 1-6 — 1-8	頁

二、附屬表：

(一)業務收入明細表·····	第 1-9	頁
(二)業務外收入明細表·····	第 1-10	頁
(三)醫療成本明細表·····	第 1-11 — 1-14	頁
(四)其他業務成本明細表·····	第 1-15	頁
(五)管理及總務費用明細表·····	第 1-16 — 1-17	頁
(六)研究發展及訓練費用明細表·····	第 1-18 — 1-19	頁
(七)業務外費用明細表·····	第 1-20	頁
(八)資產折舊明細表·····	第 1-22 — 1-23	頁
(九)資產報廢明細表·····	第 1-24	頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表·····	第 1-26 — 1-27	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 1-28 — 1-29	頁
(十二)主要營運項目執行績效摘要表·····	第 1-30	頁
(十三)基金數額增減明細表·····	第 1-31	頁
(十四)無形資產明細表·····	第 1-32	頁
(十五)員工人數彙計表·····	第 1-33	頁
(十六)用人費用彙計表·····	第 1-34 — 1-37	頁
(十七)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第 1-38	頁
(十八)各項費用彙計表·····	第 1-39 — 1-40	頁
(十九)管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 1-41	頁

主 要 表

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

收支餘絀表

中華民國108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	14,558,010,000	100.00	14,762,123,175	100.00	204,113,175	1.40	14,150,457,933	100.00
醫療收入	14,028,540,000	96.36	14,228,055,019	96.38	199,515,019	1.42	13,613,262,406	96.20
門診醫療收入	8,437,632,000	57.96	8,237,802,257	55.80	-199,829,743	-2.37	8,135,012,679	57.49
住院醫療收入	6,889,944,000	47.33	7,436,551,059	50.38	546,607,059	7.93	6,988,645,637	49.39
其他醫療收入	78,156,000	0.54	70,661,152	0.48	-7,494,848	-9.59	72,732,590	0.51
醫療折讓	-1,363,560,000	-9.37	-1,499,000,000	-10.15	-135,440,000	9.93	-1,569,000,000	-11.09
醫療優待免費	-13,632,000	-0.09	-17,959,449	-0.12	-4,327,449	31.74	-14,128,500	-0.10
其他業務收入	529,470,000	3.64	534,068,156	3.62	4,598,156	0.87	537,195,527	3.80
臨床教學研究補助收入	252,502,000	1.73	249,573,000	1.69	-2,929,000	-1.16	247,024,000	1.75
其他補助收入	185,408,000	1.27	173,142,560	1.17	-12,265,440	-6.62	193,147,335	1.36
雜項業務收入	91,560,000	0.63	111,352,596	0.75	19,792,596	21.62	97,024,192	0.69
業務成本與費用	14,397,015,000	98.89	14,577,862,533	98.75	180,847,533	1.26	14,056,646,778	99.34
醫療成本	12,435,411,000	85.42	12,631,689,304	85.57	196,278,304	1.58	12,192,779,788	86.17
門診醫療成本	5,613,461,000	38.56	5,642,976,415	38.23	29,515,415	0.53	5,684,346,720	40.17
住院醫療成本	6,707,241,000	46.07	6,843,639,927	46.36	136,398,927	2.03	6,398,814,617	45.22
其他醫療成本	114,709,000	0.79	145,072,962	0.98	30,363,962	26.47	109,618,451	0.77
其他業務成本	73,788,000	0.51	90,692,398	0.61	16,904,398	22.91	70,618,005	0.50
雜項業務成本	73,788,000	0.51	90,692,398	0.61	16,904,398	22.91	70,618,005	0.50
管理及總務費用	480,935,000	3.30	447,062,166	3.03	-33,872,834	-7.04	453,088,230	3.20
管理費用及總務費用	480,935,000	3.30	447,062,166	3.03	-33,872,834	-7.04	453,088,230	3.20
研究發展及訓練費用	1,406,881,000	9.66	1,408,418,665	9.54	1,537,665	0.11	1,340,160,755	9.47
研究發展費用	700,908,000	4.81	737,361,912	4.99	36,453,912	5.20	705,250,961	4.98
訓練費用	705,973,000	4.85	671,056,753	4.55	-34,916,247	-4.95	634,909,794	4.49
業務賸餘（短絀）	160,995,000	1.11	184,260,642	1.25	23,265,642	14.45	93,811,155	0.66

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

收支餘絀表

中華民國108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	361,836,000	2.49	791,755,781	5.36	429,919,781	118.82	855,112,013	6.04
財務收入	23,196,000	0.16	31,342,178	0.21	8,146,178	35.12	28,155,242	0.20
利息收入	23,196,000	0.16	31,342,178	0.21	8,146,178	35.12	28,155,242	0.20
其他業務外收入	338,640,000	2.33	760,413,603	5.15	421,773,603	124.55	826,956,771	5.84
財產交易賸餘								
資產使用及權利金收入	159,780,000	1.10	157,063,371	1.06	-2,716,629	-1.70	160,857,560	1.14
受託經營賸餘								
違規罰款收入	3,384,000	0.02	7,230,781	0.05	3,846,781	113.68	12,694,182	0.09
受贈收入			15,081,218	0.10	15,081,218		119,116,053	0.84
賠(補)償收入			49,160	0.00	49,160			
收回呆帳			83,768	0.00	83,768		48,335	0.00
雜項收入	175,476,000	1.21	580,905,305	3.94	405,429,305	231.05	534,240,641	3.78
業務外費用	16,822,000	0.12	233,921,120	1.58	217,099,120	1,290.57	183,651,687	1.30
其他業務外費用	16,822,000	0.12	233,921,120	1.58	217,099,120	1,290.57	183,651,687	1.30
財產交易短絀								
受託經營短絀								
雜項費用	16,822,000	0.12	233,921,120	1.58	217,099,120	1,290.57	183,651,687	1.30
業務外賸餘(短絀)	345,014,000	2.37	557,834,661	3.78	212,820,661	61.68	671,460,326	4.75
本期賸餘(短絀)	506,009,000	3.48	742,095,303	5.03	236,086,303	46.66	765,271,481	5.41

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
本期其他綜合餘絀-未實現重估增值				-235,808,429

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

餘絀撥補表

中華民國108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	1,671,547,000	100.00	2,188,087,272	100.00	516,540,272	30.90	1,445,991,969	100.00
本期賸餘	506,009,000	30.27	742,095,303	33.92	236,086,303	46.66	765,271,481	52.92
前期未分配賸餘	1,165,538,000	69.73	1,445,991,969	66.08	280,453,969	24.06	680,720,488	47.08
追溯適用及追溯重編之影響數								
公積轉列數								
其他轉入數								
分配之部								
填補累積短絀								
提存公積								
賸餘撥充基金數								
解繳公庫淨額								
其他依法分配數								
未分配賸餘	1,671,547,000	100.00	2,188,087,272	100.00	516,540,272	30.90	1,445,991,969	100.00
短絀之部								
本期短絀								
前期待填補之短絀								
追溯適用及追溯重編之影響數								
其他轉入數								
填補之部								
撥用賸餘								
撥用公積								
折減基金								
公庫撥款								
待填補之短絀								

臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院(本院)

現金流量表

中華民國108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）	506,009,000	742,095,303	236,086,303	46.66
利息股利之調整	-23,196,000	-31,342,178	-8,146,178	35.12
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	482,813,000	710,753,125	227,940,125	47.21
調整項目	910,381,000	-554,307,394	-1,464,688,394	-160.89
未計利息股利之現金流入（流出）	1,393,194,000	156,445,731	-1,236,748,269	-88.77
收取利息	23,196,000	31,342,178	8,146,178	35.12
支付利息				
業務活動之淨現金流入（流出）	1,416,390,000	187,787,909	-1,228,602,091	-86.74
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		1,951,306,267	1,951,306,267	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
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		6,953,024	6,953,024	
收取利息				
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		-1,945,629,253	-1,945,629,253	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-826,560,000	-699,284,585	127,275,415	-15.40
增加無形資產及其他資產	-24,092,000	-19,504,085	4,587,915	-19.04
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入（流出）	-850,652,000	-706,158,632	144,493,368	-16.99
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		2,537,075,799	2,537,075,799	
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				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-731,723,000	-289,103,887	442,619,113	-60.49
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）	-731,723,000	2,247,971,912	2,979,694,912	-407.22
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	-165,985,000	1,729,601,189	1,895,586,189	-1,142.02
期初現金及約當現金	2,383,256,000	1,371,887,009	-1,011,368,991	-42.44
期末現金及約當現金	2,217,271,000	3,101,488,198	884,217,198	39.88

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

現金流量表

中華民國108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18,649,319元，包括機械及設備15,120,431元，交通及運輸設備3,050,000元，什項設備478,888元。
2. 受贈無形資產(電腦軟體)與遞延收入同額增加1,424,987元。
3. 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24,268,451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31,367,558元。
4. 代管資產與應付代管資產同額增加729,359元。
5. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數2,270,454元。

臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院(本院)

平 衡 表

中華民國108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	19,404,086,751	100.00	16,173,996,966	100.00	3,230,089,785	19.97
流動資產	10,903,024,470	56.19	7,680,755,607	47.49	3,222,268,863	41.95
現金	3,101,488,198	15.98	1,371,887,009	8.48	1,729,601,189	126.07
庫存現金			12,172	0.00	-12,172	-100.00
銀行存款	3,099,912,698	15.98	1,370,329,337	8.47	1,729,583,361	126.22
零用及週轉金	1,575,500	0.01	1,545,500	0.01	30,000	1.94
流動金融資產	1,973,300,000	10.17	1,973,300,000	12.20		
其他金融資產—流動	1,973,300,000	10.17	1,973,300,000	12.20		
應收款項	5,243,367,490	27.02	3,741,686,346	23.13	1,501,681,144	40.13
應收醫療帳款	8,011,292,883	41.29	6,173,199,269	38.17	1,838,093,614	29.78
備抵醫療折讓	-2,800,000,000	-14.43	-2,470,695,325	-15.28	-329,304,675	13.33
備抵呆帳—應收醫療帳款			-509,333	0.00	509,333	-100.00
應收利息						
其他應收款	32,074,607	0.17	39,691,735	0.25	-7,617,128	-19.19
備抵呆帳—其他各項應收款						
存貨	304,034,336	1.57	304,844,524	1.88	-810,188	-0.27
物料	2,354,574	0.01	1,468,675	0.01	885,899	60.32
醫療用品	301,679,762	1.55	303,375,849	1.88	-1,696,087	-0.56
預付款項	271,394,193	1.40	273,920,461	1.69	-2,526,268	-0.92
預付貨款	228,384	0.00	5,734,240	0.04	-5,505,856	-96.02
用品盤存	2,046,222	0.01	2,472,729	0.02	-426,507	-17.25
預付費用	268,464,843	1.38	264,428,136	1.63	4,036,707	1.53
其他預付款	654,744	0.00	1,285,356	0.01	-630,612	-49.06
短期貸墊款	9,440,253	0.05	15,117,267	0.09	-5,677,014	-37.55
短期墊款	9,440,253	0.05	15,117,267	0.09	-5,677,014	-37.55
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	91,844,228	0.47	98,943,335	0.61	-7,099,107	-7.17
非流動金融資產	10,500,000	0.05	10,500,000	0.06		
其他金融資產—非流動	10,500,000	0.05	10,500,000	0.06		
準備金	81,344,228	0.42	88,443,335	0.55	-7,099,107	-8.03
退休及離職準備金	81,344,228	0.42	88,443,335	0.55	-7,099,107	-8.03
其他準備金						
不動產、廠房及設備	8,371,430,806	43.14	8,342,689,785	51.58	28,741,021	0.34
土地	1,757,344,895	9.06	1,757,445,497	10.87	-100,602	-0.01
土地	1,757,344,895	9.06	1,757,445,497	10.87	-100,602	-0.01
土地改良物	264,384	0.00	352,512	0.00	-88,128	-25.00
土地改良物	29,438,323	0.15	29,438,323	0.18		
累計折舊—土地改良物	-29,173,939	-0.15	-29,085,811	-0.18	-88,128	0.30
房屋及建築	3,859,705,029	19.89	3,892,970,163	24.07	-33,265,134	-0.85
房屋及建築	6,240,680,750	32.16	6,146,248,324	38.00	94,432,426	1.54
累計折舊—房屋及建築	-2,380,975,721	-12.27	-2,253,278,161	-13.93	-127,697,560	5.67
機械及設備	1,996,649,488	10.29	2,049,480,193	12.67	-52,830,705	-2.58

臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院(本院)

平 衡 表

中華民國108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	6,606,128,582	34.05	6,448,873,296	39.87	157,255,286	2.44
累計折舊－機械及設備	-4,609,479,094	-23.76	-4,399,393,103	-27.20	-210,085,991	4.78
交通及運輸設備	17,919,561	0.09	20,397,189	0.13	-2,477,628	-12.15
交通及運輸設備	85,148,487	0.44	89,358,859	0.55	-4,210,372	-4.71
累計折舊－交通及運輸設備	-67,228,926	-0.35	-68,961,670	-0.43	1,732,744	-2.51
什項設備	66,136,613	0.34	81,988,901	0.51	-15,852,288	-19.33
什項設備	365,861,758	1.89	357,538,981	2.21	8,322,777	2.33
累計折舊－什項設備	-299,725,145	-1.54	-275,550,080	-1.70	-24,175,065	8.77
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	673,410,836	3.47	540,055,330	3.34	133,355,506	24.69
未完工程	616,583,314	3.18	525,393,943	3.25	91,189,371	17.36
預付工程及土地款			4,750,000	0.03	-4,750,000	-100.00
訂購機件及設備款	56,827,522	0.29	9,911,387	0.06	46,916,135	473.36
無形資產	25,147,173	0.13	27,034,948	0.17	-1,887,775	-6.98
無形資產	25,147,173	0.13	27,034,948	0.17	-1,887,775	-6.98
專利權	1,653,508	0.01	2,321,538	0.01	-668,030	-28.78
電腦軟體	23,493,665	0.12	24,713,410	0.15	-1,219,745	-4.94
其他無形資產						
其他資產	12,640,074	0.07	24,573,291	0.15	-11,933,217	-48.56
遞延資產						
遞延費用						
什項資產	12,539,472	0.06	24,573,291	0.15	-12,033,819	-48.97
存出保證金	31,200	0.00	241,200	0.00	-210,000	-87.06
存出保證品						
催收款項	12,325,055	0.06	33,098,228	0.20	-20,773,173	-62.76
備抵呆帳－催收款項	-11,408,138	-0.06	-20,746,366	-0.13	9,338,228	-45.01
暫付及待結轉帳項	7,308,514	0.04	4,980,978	0.03	2,327,536	46.73
代管資產	39,343,427	0.20	40,648,707	0.25	-1,305,280	-3.21
累計折舊－代管資產	-35,060,586	-0.18	-33,649,456	-0.21	-1,411,130	4.19
受託經營權益						
其他什項資產						
待處理資產	100,602	0.00			100,602	
委託處分資產	100,602	0.00			100,602	
合 計	19,404,086,751	100.00	16,173,996,966	100.00	3,230,089,785	19.97
負債	6,939,056,490	35.76	4,460,953,784	27.58	2,478,102,706	55.55
流動負債	2,156,563,669	11.11	1,914,290,656	11.84	242,273,013	12.66

臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院(本院)

平 衡 表

中華民國108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	%
應付款項	2,153,792,635	11.10	1,911,547,098	11.82	242,245,537	12.67
應付帳款	50,112,622	0.26	55,155,496	0.34	-5,042,874	-9.14
應付代收款	369,536,475	1.90	321,779,905	1.99	47,756,570	14.84
應付費用	158,505,092	0.82	142,839,658	0.88	15,665,434	10.97
應付稅款	617,165	0.00	753,498	0.00	-136,333	-18.09
應付工程款	3,746,579	0.02	9,290,325	0.06	-5,543,746	-59.67
其他應付款	1,571,274,702	8.10	1,381,728,216	8.54	189,546,486	13.72
預收款項	2,771,034	0.01	2,743,558	0.02	27,476	1.00
預收收入	2,771,034	0.01	2,743,558	0.02	27,476	1.00
預收定金						
其他預收款						
長期負債						
長期債務						
應付租賃款						
其他負債	4,782,492,821	24.65	2,546,663,128	15.75	2,235,829,693	87.79
遞延負債	44,128,375	0.23	38,783,787	0.24	5,344,588	13.78
遞延收入	44,128,375	0.23	38,783,787	0.24	5,344,588	13.78
什項負債	4,738,364,446	24.42	2,507,879,341	15.51	2,230,485,105	88.94
存入保證金	245,452,547	1.26	227,979,279	1.41	17,473,268	7.66
應付保管款	14,076	0.00	9,136	0.00	4,940	54.07
應付退休及離職金	81,344,228	0.42	88,443,335	0.55	-7,099,107	-8.03
暫收及待結轉帳項	4,407,270,754	22.71	2,184,448,340	13.51	2,222,822,414	101.76
應付代管資產	4,282,841	0.02	6,999,251	0.04	-2,716,410	-38.81
其他什項負債						
淨值	12,465,030,261	64.24	11,713,043,182	72.42	751,987,079	6.42
基金	8,255,145,414	42.54	8,255,145,414	51.04		
基金	8,255,145,414	42.54	8,255,145,414	51.04		
基金	8,255,145,414	42.54	8,255,145,414	51.04		
公積	447,484,382	2.31	437,592,606	2.71	9,891,776	2.26
資本公積	47,484,382	0.24	37,592,606	0.23	9,891,776	26.31
受贈公積	47,484,382	0.24	37,592,606	0.23	9,891,776	26.31
特別公積	400,000,000	2.06	400,000,000	2.47		
特別公積	400,000,000	2.06	400,000,000	2.47		
累積餘絀	2,188,087,272	11.28	1,445,991,969	8.94	742,095,303	51.32
累積賸餘	2,188,087,272	11.28	1,445,991,969	8.94	742,095,303	51.32
累積賸餘	2,188,087,272	11.28	1,445,991,969	8.94	742,095,303	51.32
淨值其他項目	1,574,313,193	8.11	1,574,313,193	9.73		
累積其他綜合餘絀	1,574,313,193	8.11	1,574,313,193	9.73		
未實現重估增值	1,574,313,193	8.11	1,574,313,193	9.73		
合 計	19,404,086,751	100.00	16,173,996,966	100.00	3,230,089,785	19.97

註：「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數152,823,830元，均為保證品(應付保證品)；上年度決算數133,991,407元，均為保證品(應付保證品)。

附 屬 表

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

業務收入明細表

中華民國108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	14,558,010,000	14,762,123,175	204,113,175	1.40	
醫療收入	14,028,540,000	14,228,055,019	199,515,019	1.42	
門診醫療收入	8,437,632,000	8,237,802,257	-199,829,743	-2.37	
住院醫療收入	6,889,944,000	7,436,551,059	546,607,059	7.93	
其他醫療收入	78,156,000	70,661,152	-7,494,848	-9.59	
醫療折讓	-1,363,560,000	-1,499,000,000	-135,440,000	9.93	
醫療優待免費	-13,632,000	-17,959,449	-4,327,449	31.74	實際符合優免條件之人數較預計增加。
其他業務收入	529,470,000	534,068,156	4,598,156	0.87	
臨床教學研究補助收入	252,502,000	249,573,000	-2,929,000	-1.16	
其他補助收入	185,408,000	173,142,560	-12,265,440	-6.62	
雜項業務收入	91,560,000	111,352,596	19,792,596	21.62	委辦計畫收入較預計增加。

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

業務外收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	361,836,000	791,755,781	429,919,781	118.82	
財務收入	23,196,000	31,342,178	8,146,178	35.12	
利息收入	23,196,000	31,342,178	8,146,178	35.12	定期存款較預計增加。
其他業務外收入	338,640,000	760,413,603	421,773,603	124.55	
財產交易賸餘					
資產使用及權利金收入	159,780,000	157,063,371	-2,716,629	-1.70	
受託經營賸餘					
違規罰款收入	3,384,000	7,230,781	3,846,781	113.68	廠商逾期罰款較預計增加。
受贈收入		15,081,218	15,081,218		受贈資產隨折舊提列，轉列受贈收入。
賠（補）償收入		49,160	49,160		廠商賠償款較預計增加。
收回呆帳		83,768	83,768		依實際收回情形認列。
雜項收入	175,476,000	580,905,305	405,429,305	231.05	收回以前年度溢提備抵醫療折讓。

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

醫療成本明細表

中華民國108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	12,435,411,000	12,631,689,304	196,278,304	1.58	
門診醫療成本	5,613,461,000	5,642,976,415	29,515,415	0.53	
用人費用	1,458,351,000	1,323,351,561	-134,999,439	-9.26	
正式員額薪資	460,788,000	413,849,966	-46,938,034	-10.19	
聘僱及兼職人員薪資	73,296,000	62,512,504	-10,783,496	-14.71	
超時工作報酬	65,940,000	31,252,257	-34,687,743	-52.61	
獎金	624,276,000	612,297,401	-11,978,599	-1.92	
退休及卹償金	134,100,000	115,479,275	-18,620,725	-13.89	
福利費	99,852,000	87,857,323	-11,994,677	-12.01	
提繳費	99,000	102,835	3,835	3.87	
服務費用	549,674,000	521,896,630	-27,777,370	-5.05	
水電費	38,220,000	36,785,527	-1,434,473	-3.75	
郵電費	2,660,000	3,451,577	791,577	29.76	
旅運費	108,000	254,524	146,524	135.67	
印刷裝訂與廣告費	3,000,000	4,905,356	1,905,356	63.51	
修理保養及保固費	81,456,000	68,068,448	-13,387,552	-16.44	
保險費	240,000	222,305	-17,695	-7.37	
一般服務費	111,444,000	110,047,005	-1,396,995	-1.25	
專業服務費	312,546,000	298,161,888	-14,384,112	-4.60	
材料及用品費	3,392,748,000	3,560,015,251	167,267,251	4.93	
使用材料費	3,636,000	2,574,435	-1,061,565	-29.20	
用品消耗	13,476,000	11,015,417	-2,460,583	-18.26	
商品及醫療用品	3,375,636,000	3,546,425,399	170,789,399	5.06	
租金與利息	32,904,000	32,147,576	-756,424	-2.30	
機器租金	27,540,000	25,364,064	-2,175,936	-7.90	
交通及運輸設備租金	3,840,000	4,204,561	364,561	9.49	
什項設備租金	1,524,000	2,578,951	1,054,951	69.22	
折舊、折耗及攤銷	174,432,000	199,198,252	24,766,252	14.20	
不動產、廠房及設備折舊	174,432,000	199,198,252	24,766,252	14.20	

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

醫療成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
稅捐與規費（強制費）	1,848,000	1,412,275	-435,725	-23.58	
消費與行為稅	1,392,000	1,205,844	-186,156	-13.37	
規費	456,000	206,431	-249,569	-54.73	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	3,504,000	3,756,567	252,567	7.21	
會費	3,504,000	3,756,567	252,567	7.21	
短絀、賠償與保險給付		1,198,303	1,198,303		
各項短絀		1,198,303	1,198,303		
住院醫療成本	6,707,241,000	6,843,639,927	136,398,927	2.03	
用人費用	2,353,566,000	2,098,300,481	-255,265,519	-10.85	
正式員額薪資	791,730,000	710,188,080	-81,541,920	-10.30	
聘僱及兼職人員薪資	131,992,000	112,572,316	-19,419,684	-14.71	
超時工作報酬	148,412,000	70,171,718	-78,240,282	-52.72	
獎金	894,021,000	868,552,458	-25,468,542	-2.85	
退休及卹償金	262,494,000	226,069,659	-36,424,341	-13.88	
福利費	124,833,000	110,658,989	-14,174,011	-11.35	
提繳費	84,000	87,261	3,261	3.88	
服務費用	1,052,863,000	995,207,414	-57,655,586	-5.48	
水電費	66,576,000	67,127,918	551,918	0.83	
郵電費	1,600,000	1,718,611	118,611	7.41	
旅運費	48,000	229,319	181,319	377.75	
印刷裝訂與廣告費	3,256,000	5,206,304	1,950,304	59.90	
修理保養及保固費	144,684,000	120,484,303	-24,199,697	-16.73	
保險費	120,000	142,773	22,773	18.98	
一般服務費	92,843,000	87,460,714	-5,382,286	-5.80	
專業服務費	743,736,000	712,837,472	-30,898,528	-4.15	
材料及用品費	2,955,076,000	3,356,279,453	401,203,453	13.58	
使用材料費	7,980,000	6,369,025	-1,610,975	-20.19	
用品消耗	21,840,000	49,278,105	27,438,105	125.63	
商品及醫療用品	2,925,256,000	3,300,632,323	375,376,323	12.83	

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

醫療成本明細表

中華民國108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	29,112,000	24,940,616	-4,171,384	-14.33	
機器租金	28,572,000	24,009,640	-4,562,360	-15.97	
什項設備租金	540,000	930,976	390,976	72.40	
折舊、折耗及攤銷	310,596,000	357,665,613	47,069,613	15.15	
不動產、廠房及設備折舊	310,596,000	357,665,613	47,069,613	15.15	
稅捐與規費（強制費）	384,000	332,568	-51,432	-13.39	
消費與行為稅	276,000	196,512	-79,488	-28.80	
規費	108,000	136,056	28,056	25.98	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	5,644,000	5,823,234	179,234	3.18	
會費	5,644,000	5,823,234	179,234	3.18	
短絀、賠償與保險給付		5,090,548	5,090,548		
各項短絀		5,090,548	5,090,548		
其他醫療成本	114,709,000	145,072,962	30,363,962	26.47	主要係外包費較預計增加。
用人費用	27,312,000	24,339,179	-2,972,821	-10.88	
正式員額薪資	18,216,000	16,329,826	-1,886,174	-10.35	
超時工作報酬	1,152,000	528,120	-623,880	-54.16	
獎金	876,000	837,046	-38,954	-4.45	
退休及卹償金	5,088,000	4,893,953	-194,047	-3.81	
福利費	1,980,000	1,750,234	-229,766	-11.60	
服務費用	56,513,000	81,416,820	24,903,820	44.07	
水電費	2,496,000	2,699,372	203,372	8.15	
郵電費	36,000	38,471	2,471	6.86	
印刷裝訂與廣告費	132,000	129,516	-2,484	-1.88	
修理保養及保固費	7,356,000	5,768,887	-1,587,113	-21.58	
保險費	22,000	18,588	-3,412	-15.51	
一般服務費	46,399,000	72,701,204	26,302,204	56.69	
專業服務費	72,000	60,782	-11,218	-15.58	
材料及用品費	26,904,000	35,157,544	8,253,544	30.68	
使用材料費	132,000	149,100	17,100	12.95	

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

醫療成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
用品消耗	26,772,000	35,008,444	8,236,444	30.77	
折舊、折耗及攤銷	3,912,000	4,068,056	156,056	3.99	
不動產、廠房及設備折舊	3,912,000	4,068,056	156,056	3.99	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	68,000	91,363	23,363	34.36	
會費	68,000	91,363	23,363	34.36	

註：1. 一般服務費內含契僱人力31人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數13,188,000元，決算數15,307,115元。專業服務費內含契僱人力1,334人(醫師110人、護理人員937人、其他醫事人員220人、非醫事技術人員67人)，專技人員酬金預算數1,034,151,000元，決算數990,050,695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83人，相關費用預算數65,714,000元，決算數66,852,701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21,985,000元，決算數28,780,974元(採清理重量結計費用)；環境及設備維護保養192人，相關費用預算數92,487,000元，決算數81,850,413元；醫療行政雜務308人，相關費用預算數116,870,000元，決算數128,072,725元；安全維護警衛勤務19人，無相關費用預算數，決算數6,490,428元。

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

其他業務成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	73,788,000	90,692,398	16,904,398	22.91	委辦計畫收入較預計增加，成本相對增加。
雜項業務成本	73,788,000	90,692,398	16,904,398	22.91	
服務費用	73,788,000	88,462,154	14,674,154	19.89	
水電費		96,428	96,428		
郵電費		575,717	575,717		
旅運費		44,523	44,523		
印刷裝訂與廣告費		64,744	64,744		
修理保養及保固費		25,410	25,410		
保險費		7,853	7,853		
一般服務費		10,537,706	10,537,706		
專業服務費	73,788,000	77,109,773	3,321,773	4.50	
材料及用品費		2,122,258	2,122,258		
使用材料費		132,241	132,241		
用品消耗		1,503,179	1,503,179		
商品及醫療用品		486,838	486,838		
租金與利息		107,986	107,986		
房租		10,000	10,000		
機器租金		52,560	52,560		
交通及運輸設備租金		11,500	11,500		
什項設備租金		33,926	33,926		

註：一般服務費內含契僱人力43人(行政人員)，計時與計件人員酬金無預算數，決算數10,537,706元。

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

管理及總務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	480,935,000	447,062,166	-33,872,834	-7.04	
管理費用及總務費用	480,935,000	447,062,166	-33,872,834	-7.04	
用人費用	266,920,000	227,512,435	-39,407,565	-14.76	
正式員額薪資	106,243,000	95,337,866	-10,905,134	-10.26	
聘僱及兼職人員薪資	8,820,000	7,521,425	-1,298,575	-14.72	
超時工作報酬	5,559,000	2,499,992	-3,059,008	-55.03	
獎金	42,650,000	39,589,237	-3,060,763	-7.18	
退休及卹償金	63,347,000	46,851,078	-16,495,922	-26.04	
福利費	40,229,000	35,638,025	-4,590,975	-11.41	
提繳費	72,000	74,812	2,812	3.91	
服務費用	107,203,000	101,441,532	-5,761,468	-5.37	
水電費	15,588,000	15,880,814	292,814	1.88	
郵電費	2,746,000	3,023,461	277,461	10.10	
旅運費	480,000	964,383	484,383	100.91	
印刷裝訂與廣告費	2,500,000	3,566,635	1,066,635	42.67	
修理保養及保固費	18,035,000	14,379,286	-3,655,714	-20.27	
保險費	396,000	489,728	93,728	23.67	
一般服務費	52,916,000	49,106,278	-3,809,722	-7.20	
專業服務費	12,191,000	11,679,947	-511,053	-4.19	
公共關係費	2,351,000	2,351,000			
材料及用品費	8,340,000	8,957,401	617,401	7.40	
使用材料費	2,724,000	1,795,200	-928,800	-34.10	
用品消耗	5,616,000	7,162,201	1,546,201	27.53	
租金與利息	2,532,000	1,793,305	-738,695	-29.17	
機器租金	2,136,000	1,136,408	-999,592	-46.80	
什項設備租金	396,000	656,897	260,897	65.88	
折舊、折耗及攤銷	93,780,000	104,288,613	10,508,613	11.21	
不動產、廠房及設備折舊	71,316,000	80,717,081	9,401,081	13.18	
攤銷	22,464,000	23,571,532	1,107,532	4.93	
稅捐與規費（強制費）	1,188,000	1,818,536	630,536	53.08	
消費與行為稅	384,000	1,061,672	677,672	176.48	
規費	804,000	756,864	-47,136	-5.86	

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

管理及總務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	972,000	1,250,344	278,344	28.64	
會費	972,000	1,240,344	268,344	27.61	
補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）		10,000	10,000		

註：1. 一般服務費內含契僱人力7人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數3,204,000元，決算數3,524,428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7人，相關費用預算數7,884,000元，決算數5,480,999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3,087,000元，決算數5,048,572元(採清理重量結計費用)；環境及設備維護保養36人，相關費用預算數14,155,000元，決算數15,500,330元；醫療行政雜務46人，相關費用預算數15,245,000元，決算數18,516,296元；安全維護警衛勤務3人，相關費用預算數12,087,000元，決算數1,233,010元。

3. 業務宣導費決算數647,688元，較預算數700,000元，減少52,312元，係依業務覈實支應。

公共關係費決算數2,351,000元，與預算數同。

臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院(本院)

研究發展及訓練費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	1,406,881,000	1,408,418,665	1,537,665	0.11	
研究發展費用	700,908,000	737,361,912	36,453,912	5.20	
用人費用	292,428,000	272,708,898	-19,719,102	-6.74	
正式員額薪資	48,444,000	43,412,716	-5,031,284	-10.39	
聘僱及兼職人員薪資	16,584,000	14,146,257	-2,437,743	-14.70	
超時工作報酬	1,548,000	711,439	-836,561	-54.04	
獎金	195,528,000	188,315,834	-7,212,166	-3.69	
退休及卹償金	15,228,000	12,941,213	-2,286,787	-15.02	
福利費	15,096,000	13,181,439	-1,914,561	-12.68	
服務費用	333,446,000	376,915,999	43,469,999	13.04	
水電費	4,536,000	4,638,976	102,976	2.27	
郵電費	830,000	959,919	129,919	15.65	
旅運費	1,175,000	1,121,519	-53,481	-4.55	
印刷裝訂與廣告費	3,500,000	7,034,127	3,534,127	100.98	
修理保養及保固費	9,641,000	8,099,470	-1,541,530	-15.99	
保險費	80,000		-80,000	-100.00	
一般服務費	124,018,000	171,125,072	47,107,072	37.98	
專業服務費	189,666,000	183,936,916	-5,729,084	-3.02	
材料及用品費	44,288,000	53,422,981	9,134,981	20.63	
使用材料費	348,000	201,693	-146,307	-42.04	
用品消耗	10,548,000	14,600,138	4,052,138	38.42	
商品及醫療用品	33,392,000	38,621,150	5,229,150	15.66	
租金與利息	264,000	437,736	173,736	65.81	
什項設備租金	264,000	437,736	173,736	65.81	
折舊、折耗及攤銷	29,120,000	32,164,881	3,044,881	10.46	
不動產、廠房及設備折舊	26,000,000	28,839,122	2,839,122	10.92	
其他折舊性資產折舊	1,776,000	2,270,454	494,454	27.84	
攤銷	1,344,000	1,055,305	-288,695	-21.48	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	1,362,000	1,711,417	349,417	25.65	
會費	132,000	101,417	-30,583	-23.17	
捐助、補助與獎助	1,230,000	1,610,000	380,000	30.89	
訓練費用	705,973,000	671,056,753	-34,916,247	-4.95	
用人費用	432,462,000	391,879,786	-40,582,214	-9.38	
正式員額薪資	47,232,000	42,330,842	-4,901,158	-10.38	

臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院(本院)

研究發展及訓練費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
聘僱及兼職人員薪資	69,018,000	57,825,868	-11,192,132	-16.22	
超時工作報酬	18,948,000	8,573,920	-10,374,080	-54.75	
獎金	254,424,000	243,683,442	-10,740,558	-4.22	
退休及卹償金	26,892,000	22,629,451	-4,262,549	-15.85	
福利費	15,948,000	16,836,263	888,263	5.57	
服務費用	226,428,000	234,376,199	7,948,199	3.51	
水電費	26,052,000	28,548,078	2,496,078	9.58	
郵電費	108,000	124,093	16,093	14.90	
旅運費	4,410,000	3,830,347	-579,653	-13.14	
印刷裝訂與廣告費	1,416,000	2,429,710	1,013,710	71.59	
修理保養及保固費	14,889,000	11,587,629	-3,301,371	-22.17	
一般服務費	122,866,000	125,241,110	2,375,110	1.93	
專業服務費	56,687,000	62,615,232	5,928,232	10.46	
材料及用品費	34,543,000	30,939,680	-3,603,320	-10.43	
使用材料費	348,000	250,484	-97,516	-28.02	
用品消耗	21,300,000	24,761,315	3,461,315	16.25	
商品及醫療用品	12,895,000	5,927,881	-6,967,119	-54.03	
租金與利息	600,000	1,016,406	416,406	69.40	
什項設備租金	600,000	1,016,406	416,406	69.40	
折舊、折耗及攤銷	11,844,000	12,760,411	916,411	7.74	
不動產、廠房及設備折舊	11,844,000	12,760,411	916,411	7.74	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	96,000	84,271	-11,729	-12.22	
會費	96,000	84,271	-11,729	-12.22	

註：1. 一般服務費內含契僱人力502人(實習醫學生190人、行政人員312人)，計時與計件人員酬金預算數197,627,000元，決算數251,590,364元。專業服務費內含契僱人力269人(醫師22人、護理人員189人、其他醫事人員44人、非醫事技術人員14人)，專技人員酬金預算數209,232,000元，決算數199,736,647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11人，相關費用預算數7,744,000元，決算數9,021,581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4,628,000元，決算數5,515,554元(採清理重量結計費用)；環境及設備維護保養41人，相關費用預算數21,215,000元，決算數16,934,088元；醫療行政雜務50人，相關費用預算數22,850,000元，決算數20,227,269元；安全維護警衛勤務3人，無相關費用預算數，決算數1,347,066元。

3. 研究發展費用：

國外旅費決算數888,834元，較預算數995,000元，減少106,166元，係部分出國計畫因故變更。

4. 訓練費用：

國外旅費決算數3,763,862元，較預算數3,767,000元，減少3,138元，係依出國計畫覈實辦理。

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

業務外費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	16,822,000	233,921,120	217,099,120	1,290.57	主要係依規定提列獎金。
其他業務外費用	16,822,000	233,921,120	217,099,120	1,290.57	
雜項費用	16,822,000	233,921,120	217,099,120	1,290.57	
服務費用	3,948,000	72,238,982	68,290,982	1,729.76	
郵電費		97,791	97,791		
旅運費		7,250	7,250		
印刷裝訂與廣告費	84,000	137,532	53,532	63.73	
修理保養及保固費		30,000	30,000		
一般服務費		22,326,794	22,326,794		
專業服務費	3,864,000	49,639,615	45,775,615	1,184.67	
材料及用品費	1,476,000	15,730,400	14,254,400	965.75	
用品消耗	1,476,000	15,710,844	14,234,844	964.42	
商品及醫療用品		19,556	19,556		
租金與利息		363,897	363,897		
交通及運輸設備租金		5,250	5,250		
什項設備租金		358,647	358,647		
稅捐與規費（強制費）	150,000	72,174	-77,826	-51.88	
消費與行為稅	150,000	72,174	-77,826	-51.88	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,000,000	1,030,000	30,000	3.00	
會費		30,000	30,000		
捐助、補助與獎助	1,000,000	1,000,000			
短絀、賠償與保險給付					
各項短絀					
其他	10,248,000	144,485,667	134,237,667	1,309.89	
其他費用	10,248,000	144,485,667	134,237,667	1,309.89	

註：一般服務費內含契僱人力31人(行政人員)，計時與計件人員酬金無預算數，決算數22,306,794元。

本頁空白

臺中榮民總醫院業基金

資產折舊

中華民國

項 目	不動產、廠房			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	29,438,323	6,146,248,324	6,448,873,296	89,358,859
減：以前年度已提折舊數	29,085,811	2,253,278,161	4,399,393,103	68,961,670
上年度期末帳面價值	352,512	3,892,970,163	2,049,480,193	20,397,189
加：本年度新增資產價值			466,930,976	3,273,900
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄		94,432,426	300,000	
減：本年度提列折舊數	88,128	127,697,560	520,061,681	5,751,528
本年度期末帳面價值	264,384	3,859,705,029	1,996,649,488	17,919,561
本年度提列折舊數	88,128	127,697,560	520,061,681	5,751,528
醫療成本		98,058,961	444,756,750	3,240,984
管理及總務費用	88,128	19,946,359	54,034,408	2,079,178
研究發展及訓練費用		9,692,240	21,270,523	431,366
其他業務外費用				
合 計	88,128	127,697,560	520,061,681	5,751,528

註：1. 本表「其他」係代管資產。

2. 本年度新增資產價值包括受贈「機械及設備」15,120,431元，「交通及運輸設備」3,050,000元，「什項設備」478,888元；撥入「代管資產」729,359元。

—臺中榮民總醫院(本院)

明細表

108年度

單位:新臺幣元

及設備			其他	合 計
什項設備	租賃資產	租賃權益改良		
357,538,981			39,473,392	13,110,931,175
275,550,080			33,649,456	7,059,918,281
81,988,901			5,823,936	6,051,012,894
13,797,350			729,359	484,731,585
				94,732,426
29,649,638			2,270,454	685,518,989
66,136,613			4,282,841	5,944,957,916
29,649,638			2,270,454	685,518,989
14,875,226				560,931,921
4,569,008				80,717,081
10,205,404			2,270,454	43,869,987
29,649,638			2,270,454	685,518,989

3. 調整欄：包括購建中固定資產完工轉正「房屋及建築」94,432,426元，「機械及設備」300,000元。

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

資產報廢明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數						報廢 損失 預算數	比較增減	
	帳 面 價 值			殘餘 價值 (4)	未實現 重估增 值減少 數 (5)	報廢短絀 (6)=(3)- (4)-(5)		金額	%
	成本或 重估價值 (1)	已提 折舊額 (2)	淨額 (3)=(1)- (2)						
不動產、廠房及設備	318,089,895	318,089,895							
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	307,666,050	307,666,050							
交通及運輸設備	5,034,272	5,034,272							
什項設備	5,389,573	5,389,573							
租賃權益改良									
投資性不動產									
其他資產									
待處理資產									

註： 代管資產報廢原值859,324元，累計折舊859,324元。

本頁空白

臺中榮民總醫院業基金

固定資產建設改

中華民國

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
不動產、廠房及設備			
土地			
土地			
購建中固定資產			
土地改良物			
土地改良物			
購建中固定資產			
房屋及建築	118,876,859	204,200,000	
房屋及建築	118,876,859	204,200,000	
購建中固定資產			
機械及設備		613,386,000	
機械及設備		613,386,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備		159,000	
交通及運輸設備		159,000	
購建中固定資產			
什項設備	5,310,000	8,815,000	
什項設備	5,310,000	8,815,000	
購建中固定資產			
租賃資產			
租賃資產			
租賃權益改良			
租賃權益改良			
購建中固定資產			
合 計	124,186,859	826,560,000	

良擴充明細表

108年度

單位：新臺幣元

[illegible]

臺中榮民總醫院業基金
固定資產建設改良擴充計
 中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算					
	金額	目標 能量	進度 起迄 年月	可用預算數					
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先 行辦理 數	調整數	合計	占全 部計 畫%
一般建築及設備	950,746,859			124,186,859	826,560,000			950,746,859	
一次性項目	950,746,859			124,186,859	826,560,000			950,746,859	
土地									
土地									
購建中固定資產									
土地改良物									
土地改良物									
購建中固定資產									
房屋及建築				118,876,859	204,200,000			323,076,859	
房屋及建築				118,876,859	204,200,000			323,076,859	
購建中固定資產									
機械及設備					613,386,000		-65,000	613,321,000	
機械及設備					613,386,000		-65,000	613,321,000	
購建中固定資產									
交通及運輸設備					159,000		65,000	224,000	
交通及運輸設備					159,000		65,000	224,000	
購建中固定資產									
什項設備				5,310,000	8,815,000			14,125,000	
什項設備				5,310,000	8,815,000			14,125,000	
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
租賃資權益改良									
購建中固定資產									
合 計				124,186,859	826,560,000			950,746,859	

—臺中榮民總醫院(本院)

畫預算與實際進度比較表

108年度

單位：新臺幣元

數		決 算 數				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數%	
金額	占全部計畫%					
950,746,859		693,440,839	72.94	693,440,839	72.94	因部分醫療空間運用改裝工程，須等待設置許可審查通過後方可動工，且配合醫療需求經常停工，施工不易，無法於本年度驗收結案，已辦理預算保留。 1.複合式手術室因採統包方式辦理，交貨履約期較長，無法於本年度驗收結案，已辦理預算保留。 2.急診推床等項目因國外船期延後，無法於本年度驗收結案，已辦理預算保留。
950,746,859		693,440,839	72.94	693,440,839	72.94	
323,076,859		180,871,797	55.98	180,871,797	55.98	
323,076,859		180,871,797		180,871,797		
613,321,000		499,026,680	81.36	499,026,680	81.36	
613,321,000		451,810,545		451,810,545		
		47,216,135		47,216,135		
224,000		223,900	99.96	223,900	99.96	
224,000		223,900		223,900		
14,125,000		13,318,462	94.29	13,318,462	94.29	
14,125,000		13,318,462		13,318,462		
950,746,859		693,440,839	72.94	693,440,839	72.94	

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

主要營運項目執行績效摘要表

中華民國108年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算		決 算		比 較 增 減				備 註
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	%	金 額	%	
門 診 病 患醫療	人次	2,220,000	5,613,461,000	2,254,343	5,642,976,415	34,343	1.55	29,515,415	0.53	
住 院 病 患醫療	人日	564,000	6,707,241,000	568,050	6,843,639,927	4,050	0.72	136,398,927	2.03	

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

基金數額增減明細表

中華民國108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	8,255,151,000	8,255,145,414	-5,586	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管公有財產撥充				
公庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	8,255,151,000	8,255,145,414	-5,586	

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

無形資產明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
電腦軟體	24,092,000	16,042,300	-8,049,700	-33.41	
購置電腦軟體	24,092,000	16,042,300	-8,049,700	-33.41	
專利權		387,275	387,275		
取得專利權		387,275	387,275		

臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院(本院)

員工人數彙計表

中華民國108年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	2,399	2,262	-137	
專任人員	2,389	2,257	-132	
職員	1,860	1,785	-75	
技工	64	63	-1	
工友	48	43	-5	
聘用	417	366	-51	
管理會委員				
兼任人員	10	5	-5	
資本支出部分				
專任人員				
職員				
技工				
工友				
聘用				
管理會委員				
兼任人員				
總 計	2,399	2,262	-137	

註：1. 進用契僱人力2,217人，其中計時與計件人員614人(實習醫學生190人、行政人員424人)；專技人員1,603人(醫師132人、護理人員1,126人、其他醫事人員264人、非醫事技術人員81人)。

2. 勞務承攬人力799人(環境及設備維護保養370人、醫療行政雜務404人、安全維護警衛勤務25人)。

臺中榮民總醫院業基金

用人費用

中華民國

科 目	預				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	1,472,653,000	292,012,000	241,559,000		2,010,813,000
醫療成本	1,270,734,000	205,288,000	215,504,000		1,519,173,000
其他業務成本					
管理及總務費用	106,243,000	8,820,000	5,559,000		42,650,000
研究發展及訓練費用	95,676,000	77,904,000	20,496,000		448,990,000
業務外費用					
合 計	1,472,653,000	292,012,000	241,559,000		2,010,813,000

一臺中榮民總醫院(本院)

彙計表

108年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
506,580,000		297,299,000	255,000	4,821,171,000	9,868,000	4,831,039,000
401,682,000		226,665,000	183,000	3,839,229,000		3,839,229,000
63,347,000		40,229,000	72,000	266,920,000		266,920,000
41,551,000		30,405,000		715,022,000	9,868,000	724,890,000
506,580,000		297,299,000	255,000	4,821,171,000	9,868,000	4,831,039,000

臺中榮民總醫院業基金 —

用人費用彙

中華民國 10

科 目	決				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	1,321,449,296	249,053,801	113,737,446		1,952,583,050
醫療成本	1,140,367,872	175,084,820	101,952,095		1,481,686,905
其他業務成本					
管理及總務費用	95,337,866	7,521,425	2,499,992		39,589,237
研究發展及訓練費用	85,743,558	66,447,556	9,285,359		431,306,908
業務外費用					
合 計	1,321,449,296	249,053,801	113,737,446		1,952,583,050

註 1. 進用契僱人力預算數1,457,402,000元，決算數1,493,053,749元，其中計時與計件人員酬金預算數3. 214,019,000元，決算數303,266,407元；專技人員酬金預算數1,243,383,000元，決算數1,189,787,342元。(

2. 勞務承攬預算數405,951,000元，決算數410,872,005元(環保廢棄物清理預算數29,700,000元，決算數39,345,100元；環境及設備維護保養預算數209,199,000元，決算數195,640,111元；醫療行政雜務預算數 (154,965,000元，決算數166,816,290元；安全維護警衛勤務預算數12,087,000元，決算數9,070,504元)。(

- 臺中榮民總醫院(本院)

計表

8年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
428,414,470		265,456,533	264,908	4,330,959,504	7,132,836	4,338,092,340
346,442,887		200,266,546	190,096	3,445,991,221		3,445,991,221
46,851,078		35,638,025	74,812	227,512,435		227,512,435
35,120,505		29,551,962		657,455,848	7,132,836	664,588,684
428,414,470		265,456,533	264,908	4,330,959,504	7,132,836	4,338,092,340

獎金編列項目：

- 1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項辦理，實際發給人數2,409人，預算數218,720,000元，決算數192,731,496元。
- 2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法辦理，實際發給人數1,769人，預算數181,095,000元，決算數167,982,903元。
- 3) 績效獎金：依據行政院103年7月30日院授人給字第1030041664號函核定修正之國軍退除役官兵輔導委員會所屬榮民總醫院經營績效獎金核發要點、行政院108年11月18日院授人給字第1080048217號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會106年5月3日輔醫字第1060037263號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點辦理，實際發給人數2,262人，預算數1,611,960,000元，決算數1,592,561,019元。

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
合 計									

註：1. 管理用車輛：截至本年度終了，管理用車輛計有一般公務轎車6輛，油氣雙燃料車1輛，21人座大客車2輛，9人座小客車2輛，小型客貨車1輛，小型貨車2輛，一般公務用機車4輛。

2. 其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，截至本年度終了，其他車輛計有救護車4輛。

臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院(本院)

各項費用彙計表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	4,831,039,000	4,338,092,340	-492,946,660	-10.20
正式員額薪資	1,472,653,000	1,321,449,296	-151,203,704	-10.27
聘僱及兼職人員薪資	299,710,000	254,578,370	-45,131,630	-15.06
超時工作報酬	241,559,000	113,737,446	-127,821,554	-52.92
獎金	2,011,775,000	1,953,275,418	-58,499,582	-2.91
退休及卹償金	507,149,000	428,864,629	-78,284,371	-15.44
福利費	297,938,000	265,922,273	-32,015,727	-10.75
提繳費	255,000	264,908	9,908	3.89
服務費用	2,403,863,000	2,471,955,730	68,092,730	2.83
水電費	153,468,000	155,777,113	2,309,113	1.50
郵電費	7,980,000	9,989,640	2,009,640	25.18
旅運費	6,221,000	6,451,865	230,865	3.71
印刷裝訂與廣告費	13,888,000	23,473,924	9,585,924	69.02
修理保養及保固費	276,061,000	228,443,433	-47,617,567	-17.25
保險費	858,000	881,247	23,247	2.71
一般服務費	550,486,000	648,545,883	98,059,883	17.81
專業服務費	1,392,550,000	1,396,041,625	3,491,625	0.25
公共關係費	2,351,000	2,351,000		
材料及用品費	6,463,375,000	7,062,624,968	599,249,968	9.27
使用材料費	15,168,000	11,472,178	-3,695,822	-24.37
用品消耗	101,028,000	159,039,643	58,011,643	57.42
商品及醫療用品	6,347,179,000	6,892,113,147	544,934,147	8.59
租金與利息	65,412,000	60,807,522	-4,604,478	-7.04
房租		10,000	10,000	
機器租金	58,248,000	50,562,672	-7,685,328	-13.19
交通及運輸設備租金	3,840,000	4,221,311	381,311	9.93
什項設備租金	3,324,000	6,013,539	2,689,539	80.91
折舊、折耗及攤銷	623,684,000	710,145,826	86,461,826	13.86
不動產、廠房及設備折舊	598,100,000	683,248,535	85,148,535	14.24
其他折舊性資產折舊	1,776,000	2,270,454	494,454	27.84
攤銷	23,808,000	24,626,837	818,837	3.44
稅捐與規費（強制費）	3,570,000	3,635,553	65,553	1.84

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

各項費用彙計表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
消費與行為稅	2,202,000	2,536,202	334,202	15.18
規費	1,368,000	1,099,351	-268,649	-19.64
會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	12,646,000	13,747,196	1,101,196	8.71
會費	10,416,000	11,127,196	711,196	6.83
捐助、補助與獎助	2,230,000	2,610,000	380,000	17.04
補貼（償）、獎勵、慰問與救助 （濟）		10,000	10,000	
短絀、賠償與保險給付		6,288,851	6,288,851	
各項短絀		6,288,851	6,288,851	
其他	10,248,000	144,485,667	134,237,667	1,309.89
其他費用	10,248,000	144,485,667	134,237,667	1,309.89
合 計	14,413,837,000	14,811,783,653	397,946,653	2.76

臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院(本院)

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
國外旅費	4,762,000	4,652,696	-109,304	-2.30	
廣告費					
業務宣導費	700,000	647,688	-52,312	-7.47	
公共關係費	2,351,000	2,351,000			
統計所需項目					
宿舍電費					
宿舍水費					
員工通勤交通費					
宿舍修護費	3,108,000		-3,108,000	-100.00	
宿舍保險費					
義(志)工服務費	3,662,000	3,920,819	258,819	7.07	
計時與計件人員酬金	214,019,000	303,266,407	89,247,407	41.70	
專技人員酬金	1,243,383,000	1,189,787,342	-53,595,658	-4.31	
講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	29,196,000	32,721,316	3,525,316	12.07	
商品					
一般土地租金					
宿舍基地租金					
宿舍折舊					
土地增值稅					
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
關稅					
貨物稅					
證券交易稅					
補(協)助政府機關(構)					
捐助國內團體	1,000,000	1,000,000			
未足額進用身障人員差額補助費					

臺 中 榮 民 總 醫 院
嘉 義 分 院 及 灣 橋 分 院

臺中榮民總醫院作業基金108年度附屬單位決算分決算 —嘉義分院及灣橋分院 目 次

一、主要表：

(一)收支餘絀表·····	第 2-1 — 2-2	頁
(二)餘絀撥補表·····	第 2-3	頁
(三)現金流量表·····	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	頁
(七)業務外費用明細表·····	第 2-18	頁
(八)資產折舊明細表·····	第 2-20 — 2-21	頁
(九)資產報廢明細表·····	第 2-22	頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表·····	第 2-24 — 2-25	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 2-26 — 2-27	頁
(十二)主要營運項目執行績效摘要表·····	第 2-28	頁
(十三)基金數額增減明細表·····	第 2-29	頁
(十四)無形資產明細表·····	第 2-30	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

主 要 表

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108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	2,166,940,000	100.00	2,269,238,289	100.00	102,298,289	4.72	2,248,286,990	100.00
醫療收入	1,893,092,000	87.36	2,003,602,219	88.29	110,510,219	5.84	1,964,575,139	87.38
門診醫療收入	970,000,000	44.76	1,011,016,382	44.55	41,016,382	4.23	982,431,451	43.70
住院醫療收入	1,110,266,000	51.24	1,126,656,045	49.65	16,390,045	1.48	1,137,572,196	50.60
其他醫療收入	72,000,000	3.32	74,686,119	3.29	2,686,119	3.73	75,399,738	3.35
醫療折讓	-239,230,000	-11.04	-202,136,305	-8.91	37,093,695	-15.51	-212,532,902	-9.45
醫療優待免費	-19,944,000	-0.92	-6,620,022	-0.29	13,323,978	-66.81	-18,295,344	-0.81
其他業務收入	273,848,000	12.64	265,636,070	11.71	-8,211,930	-3.00	283,711,851	12.62
臨床教學研究補助收入	10,000,000	0.46	10,000,000	0.44			10,000,000	0.44
其他補助收入	251,848,000	11.62	246,809,057	10.88	-5,038,943	-2.00	264,662,949	11.77
雜項業務收入	12,000,000	0.55	8,827,013	0.39	-3,172,987	-26.44	9,048,902	0.40
業務成本與費用	2,161,970,000	99.77	2,264,174,716	99.78	102,204,716	4.73	2,241,777,264	99.71
醫療成本	1,954,497,000	90.20	2,062,117,667	90.87	107,620,667	5.51	2,031,981,469	90.38
門診醫療成本	804,791,000	37.14	894,488,013	39.42	89,697,013	11.15	835,935,937	37.18
住院醫療成本	1,091,360,000	50.36	1,108,467,143	48.85	17,107,143	1.57	1,137,012,485	50.57
其他醫療成本	58,346,000	2.69	59,162,511	2.61	816,511	1.40	59,033,047	2.63
其他業務成本	6,624,000	0.31	3,709,130	0.16	-2,914,870	-44.00	4,592,517	0.20
雜項業務成本	6,624,000	0.31	3,709,130	0.16	-2,914,870	-44.00	4,592,517	0.20
管理及總務費用	140,416,000	6.48	130,936,821	5.77	-9,479,179	-6.75	139,107,670	6.19
管理費用及總務費用	140,416,000	6.48	130,936,821	5.77	-9,479,179	-6.75	139,107,670	6.19
研究發展及訓練費用	60,433,000	2.79	67,411,098	2.97	6,978,098	11.55	66,095,608	2.94
研究發展費用	4,259,000	0.20	7,646,197	0.34	3,387,197	79.53	4,424,493	0.20
訓練費用	56,174,000	2.59	59,764,901	2.63	3,590,901	6.39	61,671,115	2.74
業務賸餘（短絀）	4,970,000	0.23	5,063,573	0.22	93,573	1.88	6,509,726	0.29

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108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	30,600,000	1.41	70,200,811	3.09	39,600,811	129.41	55,996,298	2.49
財務收入	5,000,000	0.23	7,898,915	0.35	2,898,915	57.98	5,937,644	0.26
利息收入	5,000,000	0.23	7,898,915	0.35	2,898,915	57.98	5,937,644	0.26
其他業務外收入	25,600,000	1.18	62,301,896	2.75	36,701,896	143.37	50,058,654	2.23
財產交易賸餘								
資產使用及權利金收入	5,000,000	0.23	6,564,447	0.29	1,564,447	31.29	6,144,909	0.27
受託經營賸餘								
違規罰款收入	500,000	0.02	696,904	0.03	196,904	39.38	2,064,316	0.09
受贈收入			737,441	0.03	737,441		2,941,035	0.13
賠（補）償收入							99,132	0.00
收回呆帳	100,000	0.00	553,342	0.02	453,342	453.34	462,305	0.02
雜項收入	20,000,000	0.92	53,749,762	2.37	33,749,762	168.75	38,346,957	1.71
業務外費用	19,561,000	0.90	42,050,269	1.85	22,489,269	114.97	30,486,262	1.36
其他業務外費用	19,561,000	0.90	42,050,269	1.85	22,489,269	114.97	30,486,262	1.36
財產交易短絀								
受託經營短絀								
雜項費用	19,561,000	0.90	42,050,269	1.85	22,489,269	114.97	30,486,262	1.36
業務外賸餘（短絀）	11,039,000	0.51	28,150,542	1.24	17,111,542	155.01	25,510,036	1.13
本期賸餘（短絀）	16,009,000	0.74	33,214,115	1.46	17,205,115	107.47	32,019,762	1.42

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
本期其他綜合餘絀－未實現重估增值				

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院

餘絀撥補表

中華民國108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	318,388,000	100.00	352,110,855	100.00	33,722,855	10.59	318,896,740	100.00
本期賸餘	16,009,000	5.03	33,214,115	9.43	17,205,115	107.47	32,019,762	10.04
前期未分配賸餘	302,379,000	94.97	318,896,740	90.57	16,517,740	5.46	286,876,978	89.96
追溯適用及追溯重編之影響數								
公積轉列數								
其他轉入數								
分配之部								
填補累積短絀								
提存公積								
賸餘撥充基金數								
解繳公庫淨額								
其他依法分配數								
未分配賸餘	318,388,000	100.00	352,110,855	100.00	33,722,855	10.59	318,896,740	100.00
短絀之部								
本期短絀								
前期待填補之短絀								
追溯適用及追溯重編之影響數								
其他轉入數								
填補之部								
撥用賸餘								
撥用公積								
折減基金								
公庫撥款								
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

現金流量表

中華民國108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）	16,009,000	33,214,115	17,205,115	107.47
利息股利之調整	-5,000,000	-7,898,915	-2,898,915	57.98
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	11,009,000	25,315,200	14,306,200	129.95
調整項目	-324,518,000	107,978,536	432,496,536	-133.27
未計利息股利之現金流入（流出）	-313,509,000	133,293,736	446,802,736	-142.52
收取利息	4,469,000	7,843,011	3,374,011	75.50
支付利息				
業務活動之淨現金流入（流出）	-309,040,000	141,136,747	450,176,747	-145.67
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	107,545,000	354,272,242	246,727,242	229.42
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
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	43,000	398,150,483	398,107,483	925,831.36
收取利息				
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		-86,093,254	-86,093,254	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-71,019,000	-70,841,854	177,146	-0.25
增加無形資產及其他資產	-61,999,000	-408,399,434	-346,400,434	558.72
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入（流出）	-25,430,000	187,088,183	212,518,183	-835.70
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	72,116,000	2,439,955,561	2,367,839,561	3,283.38
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				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-2,384,784,096	-2,384,784,096	
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）	72,116,000	55,171,465	-16,944,535	-23.50
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	-262,354,000	383,396,395	645,750,395	-246.14
期初現金及約當現金	786,737,000	920,176,073	133,439,073	16.96
期末現金及約當現金	524,383,000	1,303,572,468	779,189,468	148.59

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108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1,991,350元，包括機械及設備1,760,350元，什項設備231,000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85,080元。
3. 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4,659,644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7,836,075元。
4. 代管資產與應付代管資產同額增加9,060,859元。
5. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數38,393,417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108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	4,086,521,428	100.00	4,024,955,997	100.00	61,565,431	1.53
流動資產	2,292,822,818	56.11	2,180,369,663	54.17	112,453,155	5.16
現金	1,303,572,468	31.90	920,176,073	22.86	383,396,395	41.67
庫存現金						
銀行存款	1,303,572,468	31.90	920,176,073	22.86	383,396,395	41.67
零用及週轉金						
流動金融資產	445,400,000	10.90	725,400,000	18.02	-280,000,000	-38.60
其他金融資產－流動	445,400,000	10.90	725,400,000	18.02	-280,000,000	-38.60
應收款項	415,086,809	10.16	425,378,679	10.57	-10,291,870	-2.42
應收醫療帳款	476,385,742	11.66	469,536,606	11.67	6,849,136	1.46
備抵醫療折讓	-66,386,084	-1.62	-54,661,252	-1.36	-11,724,832	21.45
備抵呆帳－應收醫療帳款						
應收利息	322,164	0.01	266,260	0.01	55,904	21.00
其他應收款	4,764,987	0.12	10,237,065	0.25	-5,472,078	-53.45
備抵呆帳－其他各項應收款						
存貨	36,413,709	0.89	31,475,321	0.78	4,938,388	15.69
物料						
醫療用品	36,413,709	0.89	31,475,321	0.78	4,938,388	15.69
預付款項	25,837,184	0.63	23,247,954	0.58	2,589,230	11.14
預付貨款						
用品盤存	346,662	0.01	598,297	0.01	-251,635	-42.06
預付費用	25,490,522	0.62	22,649,657	0.56	2,840,865	12.54
其他預付款						
短期貸墊款	66,512,648	1.63	54,691,636	1.36	11,821,012	21.61
短期墊款	66,512,648	1.63	54,691,636	1.36	11,821,012	21.61
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	37,452,534	0.92	40,543,885	1.01	-3,091,351	-7.62
非流動金融資產						
其他金融資產－非流動						
準備金	37,452,534	0.92	40,543,885	1.01	-3,091,351	-7.62
退休及離職準備金	333,524	0.01	248,444	0.01	85,080	34.25
其他準備金	37,119,010	0.91	40,295,441	1.00	-3,176,431	-7.88
不動產、廠房及設備	299,585,207	7.33	305,618,655	7.59	-6,033,448	-1.97
土地						
土地						
土地改良物	1,993,143	0.05	2,098,503	0.05	-105,360	-5.02
土地改良物	2,634,084	0.06	2,634,084	0.07		
累計折舊－土地改良物	-640,941	-0.02	-535,581	-0.01	-105,360	19.67
房屋及建築	39,719,530	0.97	40,822,558	1.01	-1,103,028	-2.70
房屋及建築	63,655,993	1.56	63,655,993	1.58		
累計折舊－房屋及建築	-23,936,463	-0.59	-22,833,435	-0.57	-1,103,028	4.83
機械及設備	227,613,991	5.57	233,428,593	5.80	-5,814,602	-2.49

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108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	1,130,578,510	27.67	1,089,364,937	27.07	41,213,573	3.78
累計折舊－機械及設備	-902,964,519	-22.10	-855,936,344	-21.27	-47,028,175	5.49
交通及運輸設備	13,920,409	0.34	13,473,800	0.33	446,609	3.31
交通及運輸設備	46,056,668	1.13	40,506,540	1.01	5,550,128	13.70
累計折舊－交通及運輸設備	-32,136,259	-0.79	-27,032,740	-0.67	-5,103,519	18.88
什項設備	13,971,134	0.34	15,795,201	0.39	-1,824,067	-11.55
什項設備	111,829,456	2.74	109,334,616	2.72	2,494,840	2.28
累計折舊－什項設備	-97,858,322	-2.39	-93,539,415	-2.32	-4,318,907	4.62
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	2,367,000	0.06			2,367,000	
未完工程	2,367,000	0.06			2,367,000	
預付工程及土地款						
訂購機件及設備款						
無形資產	681,248	0.02	1,303,924	0.03	-622,676	-47.75
無形資產	681,248	0.02	1,303,924	0.03	-622,676	-47.75
專利權						
電腦軟體	681,248	0.02	1,303,924	0.03	-622,676	-47.75
其他無形資產						
其他資產	1,455,979,621	35.63	1,497,119,870	37.20	-41,140,249	-2.75
遞延資產	238,307,926	5.83	239,229,347	5.94	-921,421	-0.39
遞延費用	238,307,926	5.83	239,229,347	5.94	-921,421	-0.39
什項資產	1,217,671,695	29.80	1,257,890,523	31.25	-40,218,828	-3.20
存出保證金	35,800	0.00	343,800	0.01	-308,000	-89.59
存出保證品						
催收款項	7,658,596	0.19	9,513,822	0.24	-1,855,226	-19.50
備抵呆帳－催收款項	-6,172,515	-0.15	-6,183,056	-0.15	10,541	-0.17
暫付及待結轉帳項	31,124,287	0.76	39,857,872	0.99	-8,733,585	-21.91
代管資產	1,795,617,113	43.94	1,788,622,077	44.44	6,995,036	0.39
累計折舊－代管資產	-610,591,586	-14.94	-574,263,992	-14.27	-36,327,594	6.33
受託經營權益						
其他什項資產						
待處理資產						
委託處分資產						
合 計	4,086,521,428	100.00	4,024,955,997	100.00	61,565,431	1.53
負債	2,111,133,006	51.66	2,121,175,107	52.70	-10,042,101	-0.47
流動負債	606,933,221	14.85	576,058,151	14.31	30,875,070	5.36

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108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	%
應付款項	603,998,736	14.78	571,771,389	14.21	32,227,347	5.64
應付帳款	105,571,598	2.58	77,018,048	1.91	28,553,550	37.07
應付代收款	151,048,209	3.70	140,337,390	3.49	10,710,819	7.63
應付費用	347,378,929	8.50	354,415,951	8.81	-7,037,022	-1.99
應付稅款						
應付工程款						
其他應付款						
預收款項	2,934,485	0.07	4,286,762	0.11	-1,352,277	-31.55
預收收入	1,246,624	0.03	1,544,303	0.04	-297,679	-19.28
預收定金						
其他預收款	1,687,861	0.04	2,742,459	0.07	-1,054,598	-38.45
長期負債						
長期債務						
應付租賃款						
其他負債	1,504,199,785	36.81	1,545,116,956	38.39	-40,917,171	-2.65
遞延負債	4,637,791	0.11	3,383,882	0.08	1,253,909	37.06
遞延收入	4,637,791	0.11	3,383,882	0.08	1,253,909	37.06
什項負債	1,499,561,994	36.70	1,541,733,074	38.30	-42,171,080	-2.74
存入保證金	33,455,409	0.82	36,892,401	0.92	-3,436,992	-9.32
應付保管款	3,645,434	0.09	3,830,346	0.10	-184,912	-4.83
應付退休及離職金	333,524	0.01	248,444	0.01	85,080	34.25
暫收及待結轉帳項	239,983,090	5.87	246,108,357	6.11	-6,125,267	-2.49
應付代管資產	1,185,025,527	29.00	1,214,358,085	30.17	-29,332,558	-2.42
其他什項負債	37,119,010	0.91	40,295,441	1.00	-3,176,431	-7.88
淨值	1,975,388,422	48.34	1,903,780,890	47.30	71,607,532	3.76
基金	959,252,074	23.47	959,252,074	23.83		
基金	959,252,074	23.47	959,252,074	23.83		
基金	959,252,074	23.47	959,252,074	23.83		
公積	664,025,493	16.25	625,632,076	15.54	38,393,417	6.14
資本公積	664,025,493	16.25	625,632,076	15.54	38,393,417	6.14
受贈公積	664,025,493	16.25	625,632,076	15.54	38,393,417	6.14
特別公積						
特別公積						
累積餘絀	352,110,855	8.62	318,896,740	7.92	33,214,115	10.42
累積賸餘	352,110,855	8.62	318,896,740	7.92	33,214,115	10.42
累積賸餘	352,110,855	8.62	318,896,740	7.92	33,214,115	10.42
淨值其他項目						
累積其他綜合餘絀						
未實現重估增值						
合 計	4,086,521,428	100.00	4,024,955,997	100.00	61,565,431	1.53

註：「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數20,529,398元，均為保證品(應付保證品)，上年度決算數29,091,093元，均為保證品(應付保證品)。

附 屬 表

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108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	2,166,940,000	2,269,238,289	102,298,289	4.72	
醫療收入	1,893,092,000	2,003,602,219	110,510,219	5.84	
門診醫療收入	970,000,000	1,011,016,382	41,016,382	4.23	
住院醫療收入	1,110,266,000	1,126,656,045	16,390,045	1.48	
其他醫療收入	72,000,000	74,686,119	2,686,119	3.73	
醫療折讓	-239,230,000	-202,136,305	37,093,695	-15.51	因未達健保申報總額，醫療折讓提列較預計減少。
醫療優待免費	-19,944,000	-6,620,022	13,323,978	-66.81	實際符合優免條件之人數較預計減少。
其他業務收入	273,848,000	265,636,070	-8,211,930	-3.00	
臨床教學研究補助收入	10,000,000	10,000,000			
其他補助收入	251,848,000	246,809,057	-5,038,943	-2.00	
雜項業務收入	12,000,000	8,827,013	-3,172,987	-26.44	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

業務外收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
業務外收入	30,600,000	70,200,811	39,600,811	129.41	
財務收入	5,000,000	7,898,915	2,898,915	57.98	
利息收入	5,000,000	7,898,915	2,898,915	57.98	銀行提供較優惠之 定存利率。
其他業務外收入	25,600,000	62,301,896	36,701,896	143.37	
財產交易賸餘					
資產使用及權利金收入	5,000,000	6,564,447	1,564,447	31.29	場地租金收入較預 計增加。
受託經營賸餘					
違規罰款收入	500,000	696,904	196,904	39.38	廠商違約罰款情事 ，較預計增加。
受贈收入		737,441	737,441		受贈資產隨折舊提 列，轉列受贈收 入。
賠（補）償收入					
收回呆帳	100,000	553,342	453,342	453.34	依實際收回情形認 列。
雜項收入	20,000,000	53,749,762	33,749,762	168.75	收回以前年度溢提 備抵醫療折讓。

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108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	1,954,497,000	2,062,117,667	107,620,667	5.51	門診醫療收入較預計增加，成本相對增加。
門診醫療成本	804,791,000	894,488,013	89,697,013	11.15	
用人費用	222,076,000	204,482,612	-17,593,388	-7.92	
正式員額薪資	107,279,000	83,465,638	-23,813,362	-22.20	
聘僱及兼職人員薪資	3,519,000	432,557	-3,086,443	-87.71	
超時工作報酬	5,132,000	5,351,703	219,703	4.28	
獎金	61,692,000	72,744,674	11,052,674	17.92	
退休及卹償金	34,908,000	31,849,251	-3,058,749	-8.76	
福利費	9,524,000	10,624,588	1,100,588	11.56	
提繳費	22,000	14,201	-7,799	-35.45	
服務費用	265,088,000	299,008,476	33,920,476	12.80	
水電費	21,056,000	19,903,224	-1,152,776	-5.47	
郵電費	2,943,000	2,335,186	-607,814	-20.65	
旅運費	207,000	1,633,328	1,426,328	689.05	
印刷裝訂與廣告費	1,418,000	862,103	-555,897	-39.20	
修理保養及保固費	17,245,000	17,371,494	126,494	0.73	
保險費	203,000	99,425	-103,575	-51.02	
一般服務費	46,572,000	72,265,983	25,693,983	55.17	
專業服務費	175,444,000	184,537,733	9,093,733	5.18	
材料及用品費	258,744,000	329,846,074	71,102,074	27.48	
使用材料費	2,016,000	1,386,970	-629,030	-31.20	
用品消耗	3,709,000	5,548,244	1,839,244	49.59	
商品及醫療用品	253,019,000	322,910,860	69,891,860	27.62	
租金與利息	3,124,000	2,390,179	-733,821	-23.49	
房租	280,000	303,900	23,900	8.54	
機器租金	2,578,000	1,379,677	-1,198,323	-46.48	
交通及運輸設備租金	10,000	24,000	14,000	140.00	
什項設備租金	256,000	682,602	426,602	166.64	
折舊、折耗及攤銷	55,040,000	57,764,538	2,724,538	4.95	
不動產、廠房及設備折舊	30,698,000	31,007,410	309,410	1.01	
其他折舊性資產折舊	15,719,000	16,352,092	633,092	4.03	

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
攤銷	8,623,000	10,405,036	1,782,036	20.67	
稅捐與規費（強制費）	495,000	367,569	-127,431	-25.74	
消費與行為稅	420,000	278,464	-141,536	-33.70	
規費	75,000	89,105	14,105	18.81	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	87,000	320,089	233,089	267.92	
會費	87,000	303,099	216,099	248.39	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）		16,990	16,990		
短絀、賠償與保險給付	37,000	150,272	113,272	306.14	
各項短絀	37,000	150,272	113,272	306.14	
其他	100,000	158,204	58,204	58.20	
其他費用	100,000	158,204	58,204	58.20	
住院醫療成本	1,091,360,000	1,108,467,143	17,107,143	1.57	
用人費用	388,101,000	364,644,059	-23,456,941	-6.04	
正式員額薪資	126,243,000	99,122,062	-27,120,938	-21.48	
聘僱及兼職人員薪資	4,345,000	529,886	-3,815,114	-87.80	
超時工作報酬	10,106,000	8,367,871	-1,738,129	-17.20	
獎金	160,376,000	174,523,052	14,147,052	8.82	
退休及卹償金	56,667,000	53,457,795	-3,209,205	-5.66	
福利費	30,324,000	28,597,511	-1,726,489	-5.69	
提繳費	40,000	45,882	5,882	14.71	
服務費用	409,306,000	406,459,621	-2,846,379	-0.70	
水電費	27,055,000	24,088,213	-2,966,787	-10.97	
郵電費	3,368,000	2,490,796	-877,204	-26.05	
旅運費	226,000	247,196	21,196	9.38	
印刷裝訂與廣告費	696,000	354,717	-341,283	-49.03	
修理保養及保固費	25,128,000	31,389,989	6,261,989	24.92	
保險費	130,000	139,272	9,272	7.13	
一般服務費	150,730,000	157,347,043	6,617,043	4.39	
專業服務費	201,973,000	190,402,395	-11,570,605	-5.73	
材料及用品費	218,451,000	260,335,509	41,884,509	19.17	
使用材料費	2,855,000	1,790,448	-1,064,552	-37.29	
用品消耗	5,417,000	9,350,369	3,933,369	72.61	

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108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	210,179,000	249,194,692	39,015,692	18.56	
租金與利息	2,600,000	1,107,795	-1,492,205	-57.39	
機器租金	2,366,000	861,697	-1,504,303	-63.58	
什項設備租金	234,000	246,098	12,098	5.17	
折舊、折耗及攤銷	70,542,000	72,847,097	2,305,097	3.27	
不動產、廠房及設備折舊	40,811,000	40,622,433	-188,567	-0.46	
其他折舊性資產折舊	18,681,000	19,003,139	322,139	1.72	
攤銷	11,050,000	13,221,525	2,171,525	19.65	
稅捐與規費（強制費）	1,174,000	810,380	-363,620	-30.97	
消費與行為稅	1,149,000	753,256	-395,744	-34.44	
規費	25,000	57,124	32,124	128.50	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	78,000	166,118	88,118	112.97	
會費	78,000	152,533	74,533	95.56	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）		13,585	13,585		
短絀、賠償與保險給付	197,000	1,273,082	1,076,082	546.23	
各項短絀	197,000	1,273,082	1,076,082	546.23	
其他	911,000	823,482	-87,518	-9.61	
其他費用	911,000	823,482	-87,518	-9.61	
其他醫療成本	58,346,000	59,162,511	816,511	1.40	
服務費用	51,840,000	54,566,446	2,726,446	5.26	
一般服務費	51,840,000	54,566,446	2,726,446	5.26	
材料及用品費	6,506,000	4,596,065	-1,909,935	-29.36	
商品及醫療用品	6,506,000	4,596,065	-1,909,935	-29.36	

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力166人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數70,505,000元，決算數81,888,684元。專業服務費內含契僱人力493人(護理人員356人、其他醫事人員118人、非醫事技術人員19人)，專技人員酬金預算數336,509,000元，決算數321,525,814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13人，相關費用預算數9,600,000元，決算數6,640,877元；一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理2人，相關費用預算數4,105,000元，決算數8,954,647元；營養膳食勞務35人，相關費用預算數51,840,000元，決算數55,531,603元；環境及設備維護保養55人，相關費用預算數25,101,000元，決算數23,082,335元；照顧服務員169人，相關費用預算數64,858,000元，決算數73,191,148元；醫療行政雜務23人，相關費用預算數9,642,000元，決算數9,544,143元；安全維護警衛勤務65人，相關費用預算數20,769,000元，決算數24,760,363元。
3. 門診醫療成本：
業務宣導費決算數173,286元，較預算數99,000元，增加74,286元，係由管理及總務費用轉列。

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院

其他業務成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	6,624,000	3,709,130	-2,914,870	-44.00	支援其他醫療院所業務較預計減少，成本相對減少。
雜項業務成本	6,624,000	3,709,130	-2,914,870	-44.00	
用人費用	1,738,000	787,620	-950,380	-54.68	
正式員額薪資	1,738,000	787,620	-950,380	-54.68	
服務費用	4,886,000	2,921,510	-1,964,490	-40.21	
專業服務費	4,886,000	2,921,510	-1,964,490	-40.21	

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院

管理及總務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	140,416,000	130,936,821	-9,479,179	-6.75	
管理費用及總務費用	140,416,000	130,936,821	-9,479,179	-6.75	
用人費用	99,990,000	87,577,424	-12,412,576	-12.41	
正式員額薪資	43,120,000	32,048,583	-11,071,417	-25.68	
聘僱及兼職人員薪資	1,010,000	118,956	-891,044	-88.22	
超時工作報酬	1,895,000	737,071	-1,157,929	-61.10	
獎金	31,315,000	33,942,384	2,627,384	8.39	
退休及卹償金	16,234,000	14,621,381	-1,612,619	-9.93	
福利費	6,396,000	6,089,227	-306,773	-4.80	
提繳費	20,000	19,822	-178	-0.89	
服務費用	25,305,000	27,348,801	2,043,801	8.08	
水電費	2,509,000	1,725,531	-783,469	-31.23	
郵電費	852,000	619,505	-232,495	-27.29	
旅運費	324,000	383,050	59,050	18.23	
印刷裝訂與廣告費	1,137,000	971,904	-165,096	-14.52	
修理保養及保固費	3,207,000	3,495,400	288,400	8.99	
保險費	315,000	84,832	-230,168	-73.07	
一般服務費	13,575,000	16,601,767	3,026,767	22.30	
專業服務費	1,325,000	1,407,157	82,157	6.20	
公共關係費	2,061,000	2,059,655	-1,345	-0.07	
材料及用品費	3,027,000	3,262,984	235,984	7.80	
使用材料費	1,437,000	1,064,472	-372,528	-25.92	
用品消耗	1,590,000	2,198,512	608,512	38.27	
租金與利息	100,000	131,263	31,263	31.26	
機器租金	90,000		-90,000	-100.00	
什項設備租金	10,000	131,263	121,263	1,212.63	
折舊、折耗及攤銷	11,334,000	12,026,542	692,542	6.11	
不動產、廠房及設備折舊	7,104,000	7,236,809	132,809	1.87	
其他折舊性資產折舊	2,901,000	3,038,186	137,186	4.73	
攤銷	1,329,000	1,751,547	422,547	31.79	
稅捐與規費（強制費）	507,000	589,807	82,807	16.33	
消費與行為稅	221,000	337,217	116,217	52.59	

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
管理及總務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
規費	286,000	252,590	-33,410	-11.68	
其他	153,000		-153,000	-100.00	
其他費用	153,000		-153,000	-100.00	

註：1. 一般服務費內含契僱人力28人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數12,435,000元，決算數13,522,035元。專業服務費內含專技人員酬金預算數3,000元，無決算數。

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2人，相關費用預算數1,200,000元，決算數790,904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280,000元，決算數156,980元；環境及設備維護保養1人，相關費用預算數281,000元，決算數427,451元；安全維護警衛勤務1人，相關費用預算數281,000元，決算數380,928元。

3. 業務宣導費決算數624,186元，較預算數701,000元，減少76,814元，係轉列門診醫療成本。
公共關係費決算數2,059,655元，較預算數2,061,000元，減少1,345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
研究發展及訓練費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	60,433,000	67,411,098	6,978,098	11.55	為提升醫療技能及投入醫療研究，相關研發費用增加。
研究發展費用	4,259,000	7,646,197	3,387,197	79.53	
用人費用	2,492,000	4,704,688	2,212,688	88.79	
正式員額薪資	2,492,000	4,704,688	2,212,688	88.79	
服務費用	808,000	1,378,948	570,948	70.66	
旅運費	89,000	126,638	37,638	42.29	
印刷裝訂與廣告費	14,000	68,817	54,817	391.55	
一般服務費	21,000	21,000			
專業服務費	684,000	1,162,493	478,493	69.96	
材料及用品費	959,000	1,562,561	603,561	62.94	
使用材料費	256,000	1,038,334	782,334	305.60	
用品消耗	703,000	524,227	-178,773	-25.43	
訓練費用	56,174,000	59,764,901	3,590,901	6.39	
用人費用	46,355,000	47,467,059	1,112,059	2.40	
正式員額薪資	46,355,000	47,467,059	1,112,059	2.40	
服務費用	6,230,000	8,333,752	2,103,752	33.77	
旅運費	2,352,000	1,503,838	-848,162	-36.06	
印刷裝訂與廣告費	396,000	348,358	-47,642	-12.03	
一般服務費	675,000	1,685,375	1,010,375	149.69	
專業服務費	2,807,000	4,796,181	1,989,181	70.87	
材料及用品費	1,116,000	1,430,958	314,958	28.22	
使用材料費	79,000	12,461	-66,539	-84.23	
用品消耗	1,037,000	1,418,497	381,497	36.79	
租金與利息	10,000		-10,000	-100.00	
交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
稅捐與規費（強制費）	126,000	53,091	-72,909	-57.86	
規費	126,000	53,091	-72,909	-57.86	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,337,000	2,480,041	143,041	6.12	
會費	2,337,000	2,480,041	143,041	6.12	

註：1. 一般服務費內含契僱人力3人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數696,000元，決算數1,706,375元。

2. 訓練費用：

國外旅費決算數597,912元，較預算數598,000元，減少88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

業務外費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	19,561,000	42,050,269	22,489,269	114.97	補提以前年度支出。
其他業務外費用	19,561,000	42,050,269	22,489,269	114.97	
雜項費用	19,561,000	42,050,269	22,489,269	114.97	
服務費用		1,016,268	1,016,268		
水電費		240,000	240,000		
一般服務費		776,268	776,268		
稅捐與規費（強制費）	150,000	140,514	-9,486	-6.32	
消費與行為稅	150,000	140,514	-9,486	-6.32	
短絀、賠償與保險給付	26,000		-26,000	-100.00	
各項短絀	26,000		-26,000	-100.00	
其他	19,385,000	40,893,487	21,508,487	110.95	
其他費用	19,385,000	40,893,487	21,508,487	110.95	

本頁空白

臺中榮民總醫院作業基金

資產折舊

中華民國

項 目	不動產、廠房			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	2,634,084	63,655,993	1,089,364,937	40,506,540
減：以前年度已提折舊數	535,581	22,833,435	855,936,344	27,032,740
上年度期末帳面價值	2,098,503	40,822,558	233,428,593	13,473,800
加：本年度新增資產價值			64,131,719	3,506,916
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	105,360	1,103,028	69,946,321	3,060,307
本年度期末帳面價值	1,993,143	39,719,530	227,613,991	13,920,409
本年度提列折舊數	105,360	1,103,028	69,946,321	3,060,307
醫療成本	96,936	981,696	65,720,440	2,454,794
管理及總務費用	8,424	121,332	4,225,881	605,513
研究發展及訓練費用				
其他業務外費用				
合 計	105,360	1,103,028	69,946,321	3,060,307

註：1. 本表「其他」係代管資產。

2. 本年度新增資產價值包括受贈「機械及設備」1,760,350元，「什項設備」231,000元；撥入「代管資產」9,060,859元。

一 嘉義分院及灣橋分院

明細表

108年度

單位:新臺幣元

及設備			其他	合 計
什項設備	租賃資產	租賃權益改良		
109,334,616			1,368,404,093	2,673,900,263
93,539,415			574,263,992	1,574,141,507
15,795,201			794,140,101	1,099,758,756
2,827,569			9,060,859	79,527,063
4,651,636			38,393,417	117,260,069
13,971,134			764,807,543	1,062,025,750
4,651,636			38,393,417	117,260,069
2,375,977			35,355,231	106,985,074
2,275,659			3,038,186	10,274,995
4,651,636			38,393,417	117,260,069

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
資產報廢明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數						報廢 損失 預算數	比較增減	
	帳 面 價 值			殘餘 價值 (4)	未實現重 估增值減 少數 (5)	報廢短絀 (6)=(3)- (4)-(5)		金額	%
	成本或 重估價值 (1)	已提 折舊額 (2)	淨額 (3)=(1)-(2)						
不動產、廠房及設備	23,742,663	23,742,663							
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	22,918,146	22,918,146							
交通及運輸設備	406,788	406,788							
什項設備	417,729	417,729							
租賃權益改良									
投資性不動產									
其他資產									
待處理資產									

註： 代管資產報廢原值2,065,823元，累計折舊2,065,823元。

本頁空白

臺中榮民總醫院作業基金

固定資產建設改

中華民國

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
不動產、廠房及設備			
土地			
土地			
購建中固定資產			
土地改良物			
土地改良物			
購建中固定資產			
房屋及建築		2,367,000	
房屋及建築		2,367,000	
購建中固定資產			
機械及設備		62,873,000	
機械及設備		62,873,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備		2,920,000	
交通及運輸設備		2,920,000	
購建中固定資產			
什項設備		2,859,000	
什項設備		2,859,000	
購建中固定資產			
租賃資產			
租賃資產			
租賃權益改良			
租賃權益改良			
購建中固定資產			
合 計		71,019,000	

良擴充明細表

108年度

單位：新臺幣元

[illegible]

臺中榮民總醫院作業基金

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預 算					
	金額	目標 能量	進度 起迄 年月	可 用 預 算 數					
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先 行辦理 數	調整數	合計	占全 部計 畫%
專案計畫	692,243,000				2,367,000			2,367,000	0.34
臺中榮民總醫院嘉義 分院長期照護大樓興 建計畫	692,243,000		106.09- 112.12		2,367,000			2,367,000	0.34
一般建築及設備	68,652,000				68,652,000			68,652,000	
一次性項目	68,652,000				68,652,000			68,652,000	
土地									
土地									
購建中固定資產									
土地改良物									
土地改良物									
購建中固定資產									
房屋及建築									
房屋及建築									
購建中固定資產									
機械及設備					62,873,000		-390,300	62,482,700	
機械及設備					62,873,000		-390,300	62,482,700	
購建中固定資產									
交通及運輸設備					2,920,000		629,300	3,549,300	
交通及運輸設備					2,920,000		629,300	3,549,300	
購建中固定資產									
什項設備					2,859,000		-239,000	2,620,000	
什項設備					2,859,000		-239,000	2,620,000	
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
租賃資產權益改良									
購建中固定資產									
合 計					71,019,000			71,019,000	

—嘉義分院及灣橋分院

畫預算與實際進度比較表

108年度

單位：新臺幣元

數		決 算 數				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數%	
金額	占全部計畫%					
2,367,000	0.34	2,367,000	100.00	2,367,000	100.00	
2,367,000	0.34	2,367,000	100.00	2,367,000	100.00	
68,652,000		68,474,854	99.74	68,474,854	99.74	
68,652,000		68,474,854	99.74	68,474,854	99.74	
62,482,700		62,371,369	99.82	62,371,369	99.82	
62,482,700		62,371,369		62,371,369		
3,549,300		3,506,916	98.81	3,506,916	98.81	
3,549,300		3,506,916		3,506,916		
2,620,000		2,596,569	99.11	2,596,569	99.11	
2,620,000		2,596,569		2,596,569		
71,019,000		70,841,854	99.75	70,841,854	99.75	

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院

主要營運項目執行績效摘要表

中華民國108年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算		決 算		比 較 增 減				備 註
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	%	金 額	%	
門診病患 醫療	人次	439,835	804,791,000	407,667	894,488,013	-32,168	-7.31	89,697,013	11.15	門診醫療收入 較預計增加， 成本相對增 加。
住院病患 醫療	人日	278,243	1,091,360,000	286,782	1,108,467,143	8,539	3.07	17,107,143	1.57	

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108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				
以代管公有財產撥充				
公庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	959,252,000	959,252,074	74	

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院

無形資產明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
電腦軟體	1,850,000		-1,850,000	-100.00	
購置電腦軟體	1,850,000		-1,850,000	-100.00	

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
員工人數彙計表
 中華民國108年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	477	396	-81	
專任人員	477	396	-81	
職員	409	347	-62	
技工	21	19	-2	
工友	34	28	-6	
聘用	13	2	-11	
管理會委員				
兼任人員				
資本支出部分				
專任人員				
職員				
技工				
工友				
聘用				
管理會委員				
兼任人員				
總 計	477	396	-81	

註：1. 進用契僱人力690人，其中計時與計件人員197人(行政人員)；專技人員493人(護理人員356人、其他醫事人員118人、非醫事技術人員19人)。

2. 勞務承攬人力366人(環保廢棄物清理2人、營養膳食勞務35人、環境及設備維護保養71人、照顧服務員169人、醫療行政雜務23人、安全維護警衛勤務66人)。

臺中榮民總醫院作業基金

用人費用

中華民國

科 目	預				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	327,227,000	8,874,000	17,133,000		253,383,000
醫療成本	233,522,000	7,864,000	15,238,000		222,068,000
其他業務成本	1,738,000				
管理及總務費用	43,120,000	1,010,000	1,895,000		31,315,000
研究發展及訓練費用	48,847,000				
業務外費用					
合 計	327,227,000	8,874,000	17,133,000		253,383,000

一 嘉義分院及灣橋分院

彙計表

108年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
107,809,000		46,244,000	82,000	760,752,000		760,752,000
91,575,000		39,848,000	62,000	610,177,000		610,177,000
				1,738,000		1,738,000
16,234,000		6,396,000	20,000	99,990,000		99,990,000
				48,847,000		48,847,000
107,809,000		46,244,000	82,000	760,752,000		760,752,000

臺中榮民總醫院作業基金

用人費用

中華民國

科 目	決				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	267,595,650	1,081,399	14,456,645		281,210,110
醫療成本	182,587,700	962,443	13,719,574		247,267,726
其他業務成本	787,620				
管理及總務費用	32,048,583	118,956	737,071		33,942,384
研究發展及訓練費用	52,171,747				
業務外費用					
合 計	267,595,650	1,081,399	14,456,645		281,210,110

註：1. 進用契僱人力預算數420,148,000元，決算數418,642,908元，其中計時與計件人員酬金預算數83,636,000元，決算數97,117,094元；專技人員酬金預算數336,512,000元，決算數321,525,814元。

2. 勞務承攬預算數187,957,000元，決算數203,461,379元(環保廢棄物清理預算數4,385,000元，決算數9,111,627元；營養膳食勞務預算數51,840,000元，決算數55,531,603元；環境及設備維護保養預算數36,182,000元，決算數30,941,567元；照顧服務員預算數64,858,000元，決算數73,191,148元；醫療行政雜務預算數9,642,000元，決算數9,544,143元；安全維護警衛勤務預算數21,050,000元，決算數25,141,291元)。

—嘉義分院及灣橋分院

彙計表

108年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
99,928,427		45,311,326	79,905	709,663,462		709,663,462
85,307,046		39,222,099	60,083	569,126,671		569,126,671
				787,620		787,620
14,621,381		6,089,227	19,822	87,577,424		87,577,424
				52,171,747		52,171,747
99,928,427		45,311,326	79,905	709,663,462		709,663,462

3.獎金編列項目：

- (1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項辦理，實際發給人數415人，預算數42,012,000元，決算數34,051,500元。
- (2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法辦理，實際發給人數380人，預算數31,228,000元，決算數24,477,847元。
- (3) 績效獎金：依據行政院108年11月18日院授人給字第1080048217號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會106年5月3日輔醫字第1060037263號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點辦理，實際發給人數401人，預算數180,143,000元，決算數222,680,763元。

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
21人座大客車	1	2,760,000	1	2,535,666			-224,334	-8.13	
合 計	1	2,760,000	1	2,535,666			-224,334	-8.13	

註： 1. 管理用車輛：截至本年度終了，管理用車輛計有一般公務轎車3輛，21人座大客車4輛，小型客貨車(7-8人座)14輛，小型貨車1輛。

2. 其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，截至本年度終了，其他車輛計有救護車4輛。

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
各項費用彙計表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	760,752,000	709,663,462	-51,088,538	-6.72
正式員額薪資	327,227,000	267,595,650	-59,631,350	-18.22
聘僱及兼職人員薪資	8,874,000	1,081,399	-7,792,601	-87.81
超時工作報酬	17,133,000	14,456,645	-2,676,355	-15.62
獎金	253,383,000	281,210,110	27,827,110	10.98
退休及卹償金	107,809,000	99,928,427	-7,880,573	-7.31
福利費	46,244,000	45,311,326	-932,674	-2.02
提繳費	82,000	79,905	-2,095	-2.55
服務費用	763,463,000	801,033,822	37,570,822	4.92
水電費	50,620,000	45,956,968	-4,663,032	-9.21
郵電費	7,163,000	5,445,487	-1,717,513	-23.98
旅運費	3,198,000	3,894,050	696,050	21.77
印刷裝訂與廣告費	3,661,000	2,605,899	-1,055,101	-28.82
修理保養及保固費	45,580,000	52,256,883	6,676,883	14.65
保險費	648,000	323,529	-324,471	-50.07
一般服務費	263,413,000	303,263,882	39,850,882	15.13
專業服務費	387,119,000	385,227,469	-1,891,531	-0.49
公共關係費	2,061,000	2,059,655	-1,345	-0.07
材料及用品費	488,803,000	601,034,151	112,231,151	22.96
使用材料費	6,643,000	5,292,685	-1,350,315	-20.33
用品消耗	12,456,000	19,039,849	6,583,849	52.86
商品及醫療用品	469,704,000	576,701,617	106,997,617	22.78
租金與利息	5,834,000	3,629,237	-2,204,763	-37.79
房租	280,000	303,900	23,900	8.54
機器租金	5,034,000	2,241,374	-2,792,626	-55.48
交通及運輸設備租金	20,000	24,000	4,000	20.00
什項設備租金	500,000	1,059,963	559,963	111.99
折舊、折耗及攤銷	136,916,000	142,638,177	5,722,177	4.18
不動產、廠房及設備折舊	78,613,000	78,866,652	253,652	0.32
其他折舊性資產折舊	37,301,000	38,393,417	1,092,417	2.93
攤銷	21,002,000	25,378,108	4,376,108	20.84
稅捐與規費（強制費）	2,452,000	1,961,361	-490,639	-20.01

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
各項費用彙計表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
消費與行為稅	1,940,000	1,509,451	-430,549	-22.19
規費	512,000	451,910	-60,090	-11.74
會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	2,502,000	2,966,248	464,248	18.56
會費	2,502,000	2,935,673	433,673	17.33
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（ 濟）		30,575	30,575	
短絀、賠償與保險給付	260,000	1,423,354	1,163,354	447.44
各項短絀	260,000	1,423,354	1,163,354	447.44
其他	20,549,000	41,875,173	21,326,173	103.78
其他費用	20,549,000	41,875,173	21,326,173	103.78
合 計	2,181,531,000	2,306,224,985	124,693,985	5.72

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
國外旅費	598,000	597,912	-88	-0.01	
廣告費					
業務宣導費	800,000	797,472	-2,528	-0.32	
公共關係費	2,061,000	2,059,655	-1,345	-0.07	
統計所需項目					
宿舍電費					
宿舍水費					
員工通勤交通費					
宿舍修護費					
宿舍保險費					
義（志）工服務費	850,000	612,252	-237,748	-27.97	
計時與計件人員酬金	83,636,000	97,117,094	13,481,094	16.12	
專技人員酬金	336,512,000	321,525,814	-14,986,186	-4.45	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,361,000	5,815,202	2,454,202	73.02	
商品					
一般土地租金					
宿舍基地租金					
宿舍折舊					
土地增值稅					
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
關稅					
貨物稅		122,500	122,500		
證券交易稅					
補（協）助政府機關（構）					
捐助國內團體					
未足額進用身障人員差額補助費					

臺 中 榮 民 總 醫 院
埔 里 分 院

臺中榮民總醫院作業基金108年度附屬單位決算分決算 —埔里分院

目 次

一、主要表：

(一)收支餘絀表·····	第 3-1 — 3-2	頁
(二)餘絀撥補表·····	第 3-3	頁
(三)現金流量表·····	第 3-4 — 3-5	頁
(四)平衡表·····	第 3-6 — 3-8	頁

二、附屬表：

(一)業務收入明細表·····	第 3-9	頁
(二)業務外收入明細表·····	第 3-10	頁
(三)醫療成本明細表·····	第 3-11 — 3-13	頁
(四)其他業務成本明細表·····	第 3-14	頁
(五)管理及總務費用明細表·····	第 3-15 — 3-16	頁
(六)研究發展及訓練費用明細表·····	第 3-17 — 3-18	頁
(七)業務外費用明細表·····	第 3-19	頁
(八)資產折舊明細表·····	第 3-20 — 3-21	頁
(九)資產報廢明細表·····	第 3-22	頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表·····	第 3-24 — 3-25	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 3-26 — 3-27	頁
(十二)主要營運項目執行績效摘要表·····	第 3-28	頁
(十三)基金數額增減明細表·····	第 3-29	頁
(十四)無形資產明細表·····	第 3-30	頁
(十五)員工人數彙計表·····	第 3-31	頁
(十六)用人費用彙計表·····	第 3-32 — 3-35	頁
(十七)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第 3-36	頁
(十八)各項費用彙計表·····	第 3-37 — 3-38	頁
(十九)管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 3-39	頁

主 要 表

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

收支餘絀表

中華民國108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	998,586,000	100.00	1,048,690,279	100.00	50,104,279	5.02	999,205,034	100.00
醫療收入	832,355,000	83.35	890,875,573	84.95	58,520,573	7.03	843,069,459	84.37
門診醫療收入	489,345,000	49.00	503,055,892	47.97	13,710,892	2.80	502,531,192	50.29
住院醫療收入	429,306,000	42.99	462,848,633	44.14	33,542,633	7.81	425,592,094	42.59
其他醫療收入	32,540,000	3.26	28,015,519	2.67	-4,524,481	-13.90	28,710,278	2.87
醫療折讓	-106,048,000	-10.62	-92,573,184	-8.83	13,474,816	-12.71	-99,293,386	-9.94
醫療優待免費	-12,788,000	-1.28	-10,471,287	-1.00	2,316,713	-18.12	-14,470,719	-1.45
其他業務收入	166,231,000	16.65	157,814,706	15.05	-8,416,294	-5.06	156,135,575	15.63
臨床教學研究補助收入	5,000,000	0.50	5,000,000	0.48			5,000,000	0.50
其他補助收入	157,876,000	15.81	147,689,860	14.08	-10,186,140	-6.45	147,811,758	14.79
雜項業務收入	3,355,000	0.34	5,124,846	0.49	1,769,846	52.75	3,323,817	0.33
業務成本與費用	1,001,502,000	100.29	1,053,800,798	100.49	52,298,798	5.22	1,003,150,881	100.39
醫療成本	853,525,000	85.47	891,117,644	84.97	37,592,644	4.40	855,869,984	85.66
門診醫療成本	396,621,000	39.72	407,684,894	38.88	11,063,894	2.79	400,762,806	40.11
住院醫療成本	427,031,000	42.76	458,260,916	43.70	31,229,916	7.31	428,770,871	42.91
其他醫療成本	29,873,000	2.99	25,171,834	2.40	-4,701,166	-15.74	26,336,307	2.64
其他業務成本	2,156,000	0.22	4,714,494	0.45	2,558,494	118.67	2,667,687	0.27
雜項業務成本	2,156,000	0.22	4,714,494	0.45	2,558,494	118.67	2,667,687	0.27
管理及總務費用	111,648,000	11.18	123,217,605	11.75	11,569,605	10.36	110,025,519	11.01
管理費用及總務費用	111,648,000	11.18	123,217,605	11.75	11,569,605	10.36	110,025,519	11.01
研究發展及訓練費用	34,173,000	3.42	34,751,055	3.31	578,055	1.69	34,587,691	3.46
研究發展費用	11,783,000	1.18	11,921,081	1.14	138,081	1.17	10,331,155	1.03
訓練費用	22,390,000	2.24	22,829,974	2.18	439,974	1.97	24,256,536	2.43
業務賸餘（短絀）	-2,916,000	-0.29	-5,110,519	-0.49	-2,194,519	75.26	-3,945,847	-0.39

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

收支餘絀表

中華民國108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	10,805,000	1.08	28,102,942	2.68	17,297,942	160.09	48,505,114	4.85
財務收入	1,550,000	0.16	2,631,707	0.25	1,081,707	69.79	4,067,716	0.41
利息收入	1,550,000	0.16	2,631,707	0.25	1,081,707	69.79	4,067,716	0.41
其他業務外收入	9,255,000	0.93	25,471,235	2.43	16,216,235	175.22	44,437,398	4.45
財產交易賸餘								
資產使用及權利金收入	2,499,000	0.25	2,442,830	0.23	-56,170	-2.25	2,394,156	0.24
受託經營賸餘								
違規罰款收入	50,000	0.01	572,031	0.05	522,031	1,044.06	892,465	0.09
受贈收入			3,678,634	0.35	3,678,634		11,887,330	1.19
賠（補）償收入								
收回呆帳			48,801	0.00	48,801		119,646	0.01
雜項收入	6,706,000	0.67	18,728,939	1.79	12,022,939	179.29	29,143,801	2.92
業務外費用	5,701,000	0.57	11,617,467	1.11	5,916,467	103.78	12,796,933	1.28
其他業務外費用	5,701,000	0.57	11,617,467	1.11	5,916,467	103.78	12,796,933	1.28
財產交易短絀								
受託經營短絀								
雜項費用	5,701,000	0.57	11,617,467	1.11	5,916,467	103.78	12,796,933	1.28
業務外賸餘（短絀）	5,104,000	0.51	16,485,475	1.57	11,381,475	222.99	35,708,181	3.57
本期賸餘（短絀）	2,188,000	0.22	11,374,956	1.08	9,186,956	419.88	31,762,334	3.18

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
本期其他綜合餘絀-未實現重估增值				

臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院

餘絀撥補表

中華民國108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	39,715,000	100.00	78,861,823	100.00	39,146,823	98.57	67,486,867	100.00
本期賸餘	2,188,000	5.51	11,374,956	14.42	9,186,956	419.88	31,762,334	47.06
前期末分配賸餘	37,527,000	94.49	67,486,867	85.58	29,959,867	79.84	35,724,533	52.94
追溯適用及追溯重編之影響數								
公積轉列數								
其他轉入數								
分配之部								
填補累積短絀								
提存公積								
賸餘撥充基金數								
解繳公庫淨額								
其他依法分配數								
未分配賸餘	39,715,000	100.00	78,861,823	100.00	39,146,823	98.57	67,486,867	100.00
短絀之部								
本期短絀								
前期待填補之短絀								
追溯適用及追溯重編之影響數								
其他轉入數								
填補之部								
撥用賸餘								
撥用公積								
折減基金								
公庫撥款								
待填補之短絀								

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

現金流量表

中華民國108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）	2,188,000	11,374,956	9,186,956	419.88
利息股利之調整	-1,550,000	-2,631,707	-1,081,707	69.79
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	638,000	8,743,249	8,105,249	1,270.42
調整項目	40,039,000	-14,459,063	-54,498,063	-136.11
未計利息股利之現金流入（流出）	40,677,000	-5,715,814	-46,392,814	-114.05
收取利息	1,550,000	2,631,707	1,081,707	69.79
支付利息				
業務活動之淨現金流入（流出）	42,227,000	-3,084,107	-45,311,107	-107.30
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		92,439,120	92,439,120	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
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		81,677,411	81,677,411	
收取利息				
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	-137,251,000	-50,563,269	86,687,731	-63.16
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-36,880,000	-106,516,185	-69,636,185	188.82
增加無形資產及其他資產	-3,080,000	-90,886,490	-87,806,490	2,850.86
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入（流出）	-177,211,000	-73,849,413	103,361,587	-58.33
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	833,000	973,432,969	972,599,969	116,758.70
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				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-5,305,000	-859,787,663	-854,482,663	16,107.12
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）	-4,472,000	113,645,306	118,117,306	-2,641.26
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	-139,456,000	36,711,786	176,167,786	-126.32
期初現金及約當現金	214,240,000	28,677,793	-185,562,207	-86.61
期末現金及約當現金	74,784,000	65,389,579	-9,394,421	-12.56

臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院

現金流量表

中華民國108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9,339,859元，包括機械及設備187,000元，交通及運輸設備4,870,100元，什項設備4,282,759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6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13,144元。
3. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數26,512,480元。

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

平 衡 表

中華民國108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	1,851,649,549	100.00	1,784,501,809	100.00	67,147,740	3.76
流動資產	593,343,786	32.04	585,551,302	32.81	7,792,484	1.33
現金	65,389,579	3.53	28,677,793	1.61	36,711,786	128.01
庫存現金						
銀行存款	65,389,579	3.53	28,677,793	1.61	36,711,786	128.01
零用及週轉金						
流動金融資產	288,900,000	15.60	342,700,000	19.20	-53,800,000	-15.70
其他金融資產—流動	288,900,000	15.60	342,700,000	19.20	-53,800,000	-15.70
應收款項	199,062,291	10.75	186,560,654	10.45	12,501,637	6.70
應收醫療帳款	205,253,110	11.08	196,134,312	10.99	9,118,798	4.65
備抵醫療折讓	-12,337,124	-0.67	-16,583,688	-0.93	4,246,564	-25.61
備抵呆帳—應收醫療帳款	-529,469	-0.03	-529,469	-0.03		
應收利息						
其他應收款	6,675,774	0.36	7,539,499	0.42	-863,725	-11.46
備抵呆帳—其他各項應收款						
存貨	7,714,656	0.42	7,397,311	0.41	317,345	4.29
物料	172,311	0.01	162,842	0.01	9,469	5.81
醫療用品	7,542,345	0.41	7,234,469	0.41	307,876	4.26
預付款項	18,118,184	0.98	17,980,617	1.01	137,567	0.77
預付貨款						
用品盤存	1,811,953	0.10	1,490,586	0.08	321,367	21.56
預付費用	15,823,665	0.85	16,490,031	0.92	-666,366	-4.04
其他預付款	482,566	0.03			482,566	
短期貸墊款	14,159,076	0.76	2,234,927	0.13	11,924,149	533.54
短期墊款	14,159,076	0.76	2,234,927	0.13	11,924,149	533.54
投資、長期應收款、貸墊款及準備金			13,138	0.00	-13,138	-100.00
非流動金融資產						
其他金融資產—非流動						
準備金			13,138	0.00	-13,138	-100.00
退休及離職準備金			13,138	0.00	-13,138	-100.00
其他準備金						
不動產、廠房及設備	427,234,073	23.07	345,646,335	19.37	81,587,738	23.60
土地	12,658,207	0.68	12,658,207	0.71		
土地	12,658,207	0.68	12,658,207	0.71		
土地改良物						
土地改良物						
累計折舊—土地改良物						
房屋及建築	236,610,888	12.78	993,076	0.06	235,617,812	23,726.06
房屋及建築	236,910,618	12.79	1,248,148	0.07	235,662,470	18,880.97
累計折舊—房屋及建築	-299,730	-0.02	-255,072	-0.01	-44,658	17.51
機械及設備	136,467,692	7.37	131,571,914	7.37	4,895,778	3.72

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

平 衡 表

中華民國108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	520,307,255	28.10	501,286,901	28.09	19,020,354	3.79
累計折舊—機械及設備	-383,839,563	-20.73	-369,714,987	-20.72	-14,124,576	3.82
交通及運輸設備	17,935,439	0.97	15,600,900	0.87	2,334,539	14.96
交通及運輸設備	31,593,742	1.71	26,450,492	1.48	5,143,250	19.44
累計折舊—交通及運輸設備	-13,658,303	-0.74	-10,849,592	-0.61	-2,808,711	25.89
什項設備	23,561,847	1.27	14,752,104	0.83	8,809,743	59.72
什項設備	63,063,411	3.41	56,395,097	3.16	6,668,314	11.82
累計折舊—什項設備	-39,501,564	-2.13	-41,642,993	-2.33	2,141,429	-5.14
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			170,070,134	9.53	-170,070,134	-100.00
未完工程			170,070,134	9.53	-170,070,134	-100.00
預付工程及土地款						
訂購機件及設備款						
無形資產	4,624,948	0.25	1,598,308	0.09	3,026,640	189.37
無形資產	4,624,948	0.25	1,598,308	0.09	3,026,640	189.37
專利權						
電腦軟體	4,624,948	0.25	1,598,308	0.09	3,026,640	189.37
其他無形資產						
其他資產	826,446,742	44.63	851,692,726	47.73	-25,245,984	-2.96
遞延資產	138,927,442	7.50	55,952,383	3.14	82,975,059	148.30
遞延費用	138,927,442	7.50	55,952,383	3.14	82,975,059	148.30
什項資產	687,519,300	37.13	795,740,343	44.59	-108,221,043	-13.60
存出保證金	32,000	0.00	4,402,000	0.25	-4,370,000	-99.27
存出保證品						
催收款項	1,961,694	0.11	1,681,697	0.09	279,997	16.65
備抵呆帳—催收款項	-1,680,942	-0.09	-1,359,793	-0.08	-321,149	23.62
暫付及待結轉帳項			77,297,411	4.33	-77,297,411	-100.00
代管資產	1,077,802,378	58.21	1,077,912,441	60.40	-110,063	-0.01
累計折舊—代管資產	-390,595,830	-21.09	-364,193,413	-20.41	-26,402,417	7.25
受託經營權益						
其他什項資產						
待處理資產						
委託處分資產						
合 計	1,851,649,549	100.00	1,784,501,809	100.00	67,147,740	3.76
負債	1,111,653,926	60.04	1,082,393,622	60.66	29,260,304	2.70
流動負債	215,338,330	11.63	224,737,218	12.59	-9,398,888	-4.18

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

平 衡 表

中華民國108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	%
應付款項	213,237,102	11.52	221,532,657	12.41	-8,295,555	-3.74
應付帳款	23,108,558	1.25	22,103,233	1.24	1,005,325	4.55
應付代收款	30,691,305	1.66	30,869,689	1.73	-178,384	-0.58
應付費用	147,810,478	7.98	160,640,359	9.00	-12,829,881	-7.99
應付稅款						
應付工程款			7,919,376	0.44	-7,919,376	-100.00
其他應付款	11,626,761	0.63			11,626,761	
預收款項	2,101,228	0.11	3,204,561	0.18	-1,103,333	-34.43
預收收入						
預收定金						
其他預收款	2,101,228	0.11	3,204,561	0.18	-1,103,333	-34.43
長期負債						
長期債務						
應付租賃款						
其他負債	896,315,596	48.41	857,656,404	48.06	38,659,192	4.51
遞延負債	22,793,898	1.23	16,807,181	0.94	5,986,717	35.62
遞延收入	22,793,898	1.23	16,807,181	0.94	5,986,717	35.62
什項負債	873,521,698	47.18	840,849,223	47.12	32,672,475	3.89
存入保證金	26,722,004	1.44	19,005,314	1.07	7,716,690	40.60
應付保管款	1,513,771	0.08	2,179,113	0.12	-665,342	-30.53
應付退休及離職金			13,138	0.00	-13,138	-100.00
暫收及待結轉帳項	144,783,458	7.82	92,636,713	5.19	52,146,745	56.29
應付代管資產	687,206,548	37.11	713,719,028	40.00	-26,512,480	-3.71
其他什項負債	13,295,917	0.72	13,295,917	0.75		
淨值	739,995,623	39.96	702,108,187	39.34	37,887,436	5.40
基金	211,695,469	11.43	211,695,469	11.86		
基金	211,695,469	11.43	211,695,469	11.86		
基金	211,695,469	11.43	211,695,469	11.86		
公積	443,712,487	23.96	417,200,007	23.38	26,512,480	6.35
資本公積	443,712,487	23.96	417,200,007	23.38	26,512,480	6.35
受贈公積	443,712,487	23.96	417,200,007	23.38	26,512,480	6.35
特別公積						
特別公積						
累積餘絀	78,861,823	4.26	67,486,867	3.78	11,374,956	16.86
累積賸餘	78,861,823	4.26	67,486,867	3.78	11,374,956	16.86
累積賸餘	78,861,823	4.26	67,486,867	3.78	11,374,956	16.86
淨值其他項目	5,725,844	0.31	5,725,844	0.32		
累積其他綜合餘絀	5,725,844	0.31	5,725,844	0.32		
未實現重估增值	5,725,844	0.31	5,725,844	0.32		
合 計	1,851,649,549	100.00	1,784,501,809	100.00	67,147,740	3.76

註：「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數7,877,720元，包括保證品(應付保證品)7,877,720元；上年度決算數25,103,582元，包括保管品(應付保管品)8元，保證品(應付保證品)25,103,574元。

附 屬 表

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

業務收入明細表

中華民國108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	998,586,000	1,048,690,279	50,104,279	5.02	
醫療收入	832,355,000	890,875,573	58,520,573	7.03	
門診醫療收入	489,345,000	503,055,892	13,710,892	2.80	
住院醫療收入	429,306,000	462,848,633	33,542,633	7.81	
其他醫療收入	32,540,000	28,015,519	-4,524,481	-13.90	病患膳食消費較預計減少。
醫療折讓	-106,048,000	-92,573,184	13,474,816	-12.71	因健保點值不定，醫療折讓提列數較預計減少。
醫療優待免費	-12,788,000	-10,471,287	2,316,713	-18.12	實際符合優免條件之人數較預計減少。
其他業務收入	166,231,000	157,814,706	-8,416,294	-5.06	
臨床教學研究補助收入	5,000,000	5,000,000			
其他補助收入	157,876,000	147,689,860	-10,186,140	-6.45	
雜項業務收入	3,355,000	5,124,846	1,769,846	52.75	支援其他醫療院所業務較預計增加。

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

業務外收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
業務外收入	10,805,000	28,102,942	17,297,942	160.09	
財務收入	1,550,000	2,631,707	1,081,707	69.79	
利息收入	1,550,000	2,631,707	1,081,707	69.79	定期存款較預計增加。
其他業務外收入	9,255,000	25,471,235	16,216,235	175.22	
財產交易賸餘					
資產使用及權利金收入	2,499,000	2,442,830	-56,170	-2.25	
受託經營賸餘					
違規罰款收入	50,000	572,031	522,031	1,044.06	廠商違約罰款情事較預計增加。
受贈收入		3,678,634	3,678,634		受贈資產隨折舊提列，轉列受贈收入。
賠（補）償收入					
收回呆帳		48,801	48,801		依實際收回情形認列。
雜項收入	6,706,000	18,728,939	12,022,939	179.29	收回以前年度溢提備抵醫療折讓。

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

醫療成本明細表

中華民國108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	853,525,000	891,117,644	37,592,644	4.40	
門診醫療成本	396,621,000	407,684,894	11,063,894	2.79	
用人費用	143,755,000	155,221,468	11,466,468	7.98	
正式員額薪資	65,798,000	59,837,274	-5,960,726	-9.06	
聘僱及兼職人員薪資		653,328	653,328		
超時工作報酬	4,000,000	3,968,133	-31,867	-0.80	
獎金	34,302,000	56,582,396	22,280,396	64.95	
退休及卹償金	31,065,000	26,205,207	-4,859,793	-15.64	
福利費	8,587,000	7,973,325	-613,675	-7.15	
提繳費	3,000	1,805	-1,195	-39.83	
服務費用	125,079,000	113,279,732	-11,799,268	-9.43	
水電費	8,269,000	7,326,670	-942,330	-11.40	
郵電費	793,000	1,089,768	296,768	37.42	
旅運費	54,000	43,572	-10,428	-19.31	
印刷裝訂與廣告費	1,052,000	1,354,027	302,027	28.71	
修理保養及保固費	9,926,000	8,515,457	-1,410,543	-14.21	
保險費	32,000	45,154	13,154	41.11	
一般服務費	35,739,000	34,850,804	-888,196	-2.49	
專業服務費	69,214,000	60,054,280	-9,159,720	-13.23	
材料及用品費	109,846,000	121,662,041	11,816,041	10.76	
使用材料費	904,000	1,263	-902,737	-99.86	
用品消耗	2,716,000	5,081,399	2,365,399	87.09	
商品及醫療用品	106,226,000	116,579,379	10,353,379	9.75	
租金與利息	4,562,000	2,482,462	-2,079,538	-45.58	
房租		37,016	37,016		
機器租金	3,562,000	2,060,822	-1,501,178	-42.14	
交通及運輸設備租金	1,000,000	342,384	-657,616	-65.76	
什項設備租金		42,240	42,240		
折舊、折耗及攤銷	13,077,000	14,307,012	1,230,012	9.41	
不動產、廠房及設備折舊	12,420,000	13,562,768	1,142,768	9.20	
其他折舊性資產折舊	340,000	552,377	212,377	62.46	

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

醫療成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
攤銷	317,000	191,867	-125,133	-39.47	
稅捐與規費（強制費）	222,000	206,213	-15,787	-7.11	
房屋稅		2,486	2,486		
消費與行為稅	142,000	151,806	9,806	6.91	
規費	80,000	51,921	-28,079	-35.10	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	80,000	81,347	1,347	1.68	
會費	80,000	81,347	1,347	1.68	
短絀、賠償與保險給付		320,000	320,000		
各項短絀		320,000	320,000		
其他		124,619	124,619		
其他費用		124,619	124,619		
住院醫療成本	427,031,000	458,260,916	31,229,916	7.31	
用人費用	174,050,000	188,114,427	14,064,427	8.08	
正式員額薪資	69,779,000	63,086,235	-6,692,765	-9.59	
聘僱及兼職人員薪資	740,000		-740,000	-100.00	
超時工作報酬	10,719,000	8,641,144	-2,077,856	-19.38	
獎金	47,561,000	76,438,872	28,877,872	60.72	
退休及卹償金	31,827,000	27,716,890	-4,110,110	-12.91	
福利費	13,423,000	12,230,674	-1,192,326	-8.88	
提繳費	1,000	612	-388	-38.80	
服務費用	143,429,000	145,922,332	2,493,332	1.74	
水電費	7,755,000	8,876,340	1,121,340	14.46	
郵電費	520,000	639,331	119,331	22.95	
旅運費	57,000	1,964	-55,036	-96.55	
印刷裝訂與廣告費	109,000	83,331	-25,669	-23.55	
修理保養及保固費	7,568,000	8,859,066	1,291,066	17.06	
保險費	60,000	39,000	-21,000	-35.00	
一般服務費	41,971,000	50,824,052	8,853,052	21.09	
專業服務費	85,389,000	76,599,248	-8,789,752	-10.29	
材料及用品費	81,154,000	96,318,543	15,164,543	18.69	
使用材料費	649,000	1,865	-647,135	-99.71	

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

醫療成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
用品消耗	4,001,000	6,101,587	2,100,587	52.50	
商品及醫療用品	76,504,000	90,215,091	13,711,091	17.92	
租金與利息	9,401,000	5,637,738	-3,763,262	-40.03	
機器租金	9,401,000	5,631,738	-3,769,262	-40.09	
交通及運輸設備租金		6,000	6,000		
折舊、折耗及攤銷	18,610,000	20,549,976	1,939,976	10.42	
不動產、廠房及設備折舊	11,326,000	10,102,471	-1,223,529	-10.80	
其他折舊性資產折舊	4,978,000	6,378,035	1,400,035	28.12	
攤銷	2,306,000	4,069,470	1,763,470	76.47	
稅捐與規費（強制費）	387,000	480,608	93,608	24.19	
消費與行為稅	303,000	424,688	121,688	40.16	
規費	84,000	55,920	-28,080	-33.43	
短絀、賠償與保險給付		960,000	960,000		
各項短絀		960,000	960,000		
其他		277,292	277,292		
其他費用		277,292	277,292		
其他醫療成本	29,873,000	25,171,834	-4,701,166	-15.74	病患膳食消費較預計減少。
服務費用	25,221,000	22,403,907	-2,817,093	-11.17	
一般服務費	25,221,000	22,403,907	-2,817,093	-11.17	
材料及用品費	4,575,000	2,683,414	-1,891,586	-41.35	
用品消耗	4,575,000	2,683,414	-1,891,586	-41.35	
稅捐與規費（強制費）	77,000	84,513	7,513	9.76	
消費與行為稅	77,000	84,513	7,513	9.76	

註：1. 一般服務費內含契僱人力65人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數32,948,000元，決算數32,913,487元。專業服務費內含契僱人力163人(醫師1人、護理人員124人、其他醫事人員38人)，專技人員酬金預算數132,111,000元，決算數115,512,184元。

2. 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4,831,000元，決算數4,656,464元(採清理重量結計費用)；營養膳食勞務15人，相關費用預算數25,221,000元，決算數22,403,907元；環境及設備維護保養36人，相關費用預算數12,908,000元，決算數13,755,884元；照顧服務員42人，相關費用預算數9,984,000元，決算數17,604,741元；醫療行政雜務25人，相關費用預算數9,436,000元，決算數9,812,554元；安全維護警衛勤務13人，相關費用預算數7,221,000元，決算數6,549,726元。

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

其他業務成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	2,156,000	4,714,494	2,558,494	118.67	實際支援診次成長導致成本增加。
雜項業務成本	2,156,000	4,714,494	2,558,494	118.67	
用人費用	308,000	580,743	272,743	88.55	
正式員額薪資	308,000	580,743	272,743	88.55	
服務費用	1,848,000	4,133,751	2,285,751	123.69	
專業服務費	1,848,000	4,133,751	2,285,751	123.69	

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

管理及總務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	111,648,000	123,217,605	11,569,605	10.36	主要係契僱人力調整基本薪資所致。
管理費用及總務費用	111,648,000	123,217,605	11,569,605	10.36	
用人費用	42,084,000	40,509,135	-1,574,865	-3.74	
正式員額薪資	17,755,000	19,016,993	1,261,993	7.11	
超時工作報酬	1,061,000	1,155,833	94,833	8.94	
獎金	10,166,000	9,540,019	-625,981	-6.16	
退休及卹償金	7,792,000	6,649,946	-1,142,054	-14.66	
福利費	5,309,000	4,145,679	-1,163,321	-21.91	
提繳費	1,000	665	-335	-33.50	
服務費用	36,917,000	44,409,466	7,492,466	20.30	
水電費	750,000	64,114	-685,886	-91.45	
郵電費	847,000	937,618	90,618	10.70	
旅運費	86,000	106,148	20,148	23.43	
印刷裝訂與廣告費	311,000	391,956	80,956	26.03	
修理保養及保固費	5,968,000	6,034,551	66,551	1.12	
保險費	269,000	295,426	26,426	9.82	
一般服務費	26,139,000	33,845,945	7,706,945	29.48	
專業服務費	1,340,000	1,526,864	186,864	13.95	
公共關係費	1,207,000	1,206,844	-156	-0.01	
材料及用品費	1,844,000	3,391,300	1,547,300	83.91	
使用材料費	917,000	1,307,103	390,103	42.54	
用品消耗	927,000	2,084,197	1,157,197	124.83	
租金與利息	57,000	160,510	103,510	181.60	
交通及運輸設備租金		120,960	120,960		
什項設備租金	57,000	39,550	-17,450	-30.61	
折舊、折耗及攤銷	30,646,000	34,505,974	3,859,974	12.60	
不動產、廠房及設備折舊	10,745,000	14,310,452	3,565,452	33.18	
其他折舊性資產折舊	19,595,000	19,582,068	-12,932	-0.07	
攤銷	306,000	613,454	307,454	100.48	
稅捐與規費（強制費）	100,000	167,248	67,248	67.25	
消費與行為稅	69,000	80,323	11,323	16.41	
規費	31,000	86,925	55,925	180.40	

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

管理及總務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費		1,500	1,500		
會費		1,500	1,500		
其他		72,472	72,472		
其他費用		72,472	72,472		

註：1. 一般服務費內含契僱人力60人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數23,673,000元，決算數30,009,426元。

2. 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無預算數，決算數48,900元(採清理重量結計費用)；環境及設備維護保養4人，相關費用預算數1,824,000元，決算數1,936,252元；醫療行政雜務1人，相關費用預算數175,000元，決算數185,939元；安全維護警衛勤務2人，相關費用預算數33,000元，決算數1,347,258元。

3. 業務宣導費決算數252,000元，與預算數同。

4. 公共關係費決算數1,206,844元，較預算數1,207,000元，減少156元，係撙節支出。

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

研究發展及訓練費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	34,173,000	34,751,055	578,055	1.69	
研究發展費用	11,783,000	11,921,081	138,081	1.17	
用人費用	6,195,000	7,158,788	963,788	15.56	
正式員額薪資	4,578,000	3,944,087	-633,913	-13.85	
獎金	1,617,000	3,214,701	1,597,701	98.81	
服務費用	4,711,000	3,908,121	-802,879	-17.04	
水電費	425,000	470,697	45,697	10.75	
郵電費	1,000	484	-516	-51.60	
旅運費	343,000	195,697	-147,303	-42.95	
印刷裝訂與廣告費	129,000	65,100	-63,900	-49.53	
一般服務費	1,214,000	1,397,299	183,299	15.10	
專業服務費	2,599,000	1,778,844	-820,156	-31.56	
材料及用品費	877,000	854,172	-22,828	-2.60	
用品消耗	247,000	335,454	88,454	35.81	
商品及醫療用品	630,000	518,718	-111,282	-17.66	
訓練費用	22,390,000	22,829,974	439,974	1.97	
用人費用	14,295,000	15,959,667	1,664,667	11.65	
正式員額薪資	11,062,000	9,530,250	-1,531,750	-13.85	
獎金	3,233,000	6,429,417	3,196,417	98.87	
服務費用	6,427,000	5,101,038	-1,325,962	-20.63	
水電費	719,000	713,848	-5,152	-0.72	
郵電費	1,000	484	-516	-51.60	
旅運費	225,000	234,942	9,942	4.42	
印刷裝訂與廣告費	19,000	22,684	3,684	19.39	
修理保養及保固費		51,912	51,912		
一般服務費	1,289,000	872,755	-416,245	-32.29	
專業服務費	4,174,000	3,204,413	-969,587	-23.23	
材料及用品費	347,000	463,493	116,493	33.57	
用品消耗	347,000	463,493	116,493	33.57	

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

研究發展及訓練費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	1,321,000	1,305,776	-15,224	-1.15	
會費	1,321,000	1,305,776	-15,224	-1.15	

註：1. 一般服務費內含契僱人力5人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數2,503,000元，決算數2,270,054元。專業服務費內含契僱人力3人(護理人員)，專技人員酬金預算數4,292,000元，決算數2,209,048元。

2. 研究發展費用：

國外旅費決算數171,612元，較預算數287,000元，減少115,388元，係部分出國計畫因故未執行。

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

業務外費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	5,701,000	11,617,467	5,916,467	103.78	補提以前年度支出。
其他業務外費用	5,701,000	11,617,467	5,916,467	103.78	
雜項費用	5,701,000	11,617,467	5,916,467	103.78	
其他	5,701,000	11,617,467	5,916,467	103.78	
其他費用	5,701,000	11,617,467	5,916,467	103.78	

臺中榮民總醫院作

資產折舊

中華民國

項 目	不動產、廠房			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值		1,248,148	501,286,901	26,450,492
減：以前年度已提折舊數		255,072	369,714,987	10,849,592
上年度期末帳面價值		993,076	131,571,914	15,600,900
加：本年度新增資產價值		65,592,336	36,364,191	5,184,700
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄		170,070,134		
減：本年度提列折舊數		44,658	31,468,413	2,850,161
本年度期末帳面價值		236,610,888	136,467,692	17,935,439
本年度提列折舊數		44,658	31,468,413	2,850,161
醫療成本		38,754	21,747,212	190,121
管理及總務費用		5,904	9,721,201	2,660,040
研究發展及訓練費用				
其他業務外費用				
合 計		44,658	31,468,413	2,850,161

註：1. 本表「其他」係代管資產。

2. 本年度新增資產價值包括受贈「機械及設備」187,000元，「交通及運輸設備」4,870,100元，「什項設備」4,282,759元。

業基金－埔里分院

明細表

108年度

單位：新臺幣元

及設備			其他	合 計
什項設備	租賃資產	租賃權益改良		
56,395,097			1,045,387,278	1,630,767,916
41,642,993			364,193,413	786,656,057
14,752,104			681,193,865	844,111,859
12,422,202				119,563,429
				170,070,134
3,612,459			26,512,480	64,488,171
23,561,847			654,681,385	1,069,257,251
3,612,459			26,512,480	64,488,171
1,689,152			6,930,412	30,595,651
1,923,307			19,582,068	33,892,520
3,612,459			26,512,480	64,488,171

3. 調整欄：包括購建中固定資產完工轉正「房屋及建築」170,070,134元。

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

資產報廢明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數						報廢 損失 預算數	比較增減	
	帳 面 價 值			殘餘 價值 (4)	未實現重 估增值減 少數 (5)	報廢短絀 (6)=(3)- (4)-(5)		金額	%
	成本或 重估價值 (1)	已提 折舊額 (2)	淨額 (3)=(1)-(2)						
不動產、廠房及設備	23,139,175	23,139,175							
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	17,343,837	17,343,837							
交通及運輸設備	41,450	41,450							
什項設備	5,753,888	5,753,888							
租賃權益改良									
投資性不動產									
其他資產									
待處理資產									

註： 代管資產報廢原值110,063元，累計折舊110,063元。

本頁空白

臺中榮民總醫院作

固定資產建設改

中華民國

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
不動產、廠房及設備			
土地			
土地			
購建中固定資產			
土地改良物			
土地改良物			
購建中固定資產			
房屋及建築	68,088,159		
房屋及建築	68,088,159		
購建中固定資產			
機械及設備		36,690,000	
機械及設備		36,690,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
購建中固定資產			
什項設備	6,683,700	190,000	
什項設備	6,683,700	190,000	
購建中固定資產			
租賃資產			
租賃資產			
租賃權益改良			
租賃權益改良			
購建中固定資產			
合 計	74,771,859	36,880,000	

註：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按3%~0.7%估算工程管理費，本年度無預算數，決算數236,360元。

良擴充明細表

108年度

單位：新臺幣元

[illegible]

臺中榮民總醫院作
固定資產建設改良擴充計
 中華民國

計畫名稱	全部計畫			預 算					
	金額	目標 能量	進度 起迄 年月	可 用 預 算 數					
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先 行辦理 數	調整數	合計	占全 部計 畫%
專案計畫	214,793,000			62,169,050				62,169,050	28.94
臺中榮民總醫院埔里 分院新建長照大樓計 畫	214,793,000		105.01- 108.03	62,169,050				62,169,050	28.94
一般建築及設備	49,482,809			12,602,809	36,880,000			49,482,809	
一次性項目	49,482,809			12,602,809	36,880,000			49,482,809	
土地									
土地									
購建中固定資產									
土地改良物									
土地改良物									
購建中固定資產									
房屋及建築				12,602,809				12,602,809	
房屋及建築				12,602,809				12,602,809	
購建中固定資產									
機械及設備					36,690,000		-441,959	36,248,041	
機械及設備					36,690,000		-441,959	36,248,041	
購建中固定資產									
交通及運輸設備							222,000	222,000	
交通及運輸設備							222,000	222,000	
購建中固定資產									
什項設備					190,000		219,959	409,959	
什項設備					190,000		219,959	409,959	
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
租賃資權益改良									
購建中固定資產									
合 計				74,771,859	36,880,000			111,651,859	

業基金—埔里分院

畫預算與實際進度比較表

108年度

單位：新臺幣元

數		決 算 數				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數%	
金額	占全部計畫%					
214,793,000	100.00	61,583,789	99.06	210,723,979	98.11	
214,793,000	100.00	61,583,789	99.06	210,723,979	98.11	
49,482,809		48,639,781	98.30	48,639,781	98.30	
49,482,809		48,639,781	98.30	48,639,781	98.30	
12,602,809		11,830,631	93.87	11,830,631	93.87	
12,602,809		11,830,631		11,830,631		
36,248,041		36,177,191	99.80	36,177,191	99.80	
36,248,041		36,177,191		36,177,191		
222,000		222,000	100.00	222,000	100.00	
222,000		222,000		222,000		
409,959		409,959	100.00	409,959	100.00	
409,959		409,959		409,959		
264,275,809		110,223,570	98.72	259,363,760	98.14	

臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院

主要營運項目執行績效摘要表

中華民國108年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算		決 算		比 較				備 註
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	%	金 額	%	
門診病患 醫療	人次	363,049	396,621,000	308,797	407,684,894	-54,252	-14.94	11,063,894	2.79	臨近新醫院成立導致門診人數流失。
住院病患 醫療	人日	91,113	427,031,000	88,961	458,260,916	-2,152	-2.36	31,229,916	7.31	

臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院

基金數額增減明細表

中華民國108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	211,690,000	211,695,469	5,469	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管公有財產撥充				
公庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	211,690,000	211,695,469	5,469	

臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院

無形資產明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
電腦軟體	3,080,000	4,023,828	943,828	30.64	
購置電腦軟體	3,080,000	4,023,828	943,828	30.64	

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

員工人數彙計表

中華民國108年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	238	218	-20	
專任人員	238	218	-20	
職員	209	191	-18	
技工	9	9		
工友	19	17	-2	
聘用	1	1		
管理會委員				
兼任人員				
資本支出部分				
專任人員				
職員				
技工				
工友				
聘用				
管理會委員				
兼任人員				
總 計	238	218	-20	

註：1. 進用契僱人力296人，其中計時與計件人員130人(行政人員)；專技人員166人(醫師1人、護理人員127人、其他醫事人員38人)。

2. 勞務承攬人力138人(營養膳食勞務15人、環境及設備維護保養40人、照顧服務員42人、醫療行政雜務26人、安全維護警衛勤務15人)。

臺中榮民總醫院作

用人費用

中華民國

科 目	預				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	169,280,000	740,000	15,780,000		96,879,000
醫療成本	135,577,000	740,000	14,719,000		81,863,000
其他業務成本	308,000				
管理及總務費用	17,755,000		1,061,000		10,166,000
研究發展及訓練費用	15,640,000				4,850,000
業務外費用					
合 計	169,280,000	740,000	15,780,000		96,879,000

業基金－埔里分院

彙計表

108年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
70,684,000		27,319,000	5,000	380,687,000		380,687,000
62,892,000		22,010,000	4,000	317,805,000		317,805,000
				308,000		308,000
7,792,000		5,309,000	1,000	42,084,000		42,084,000
				20,490,000		20,490,000
70,684,000		27,319,000	5,000	380,687,000		380,687,000

臺中榮民總醫院作

用人費用

中華民國

科 目	決				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	155,995,582	653,328	13,765,110		152,205,405
醫療成本	122,923,509	653,328	12,609,277		133,021,268
其他業務成本	580,743				
管理及總務費用	19,016,993		1,155,833		9,540,019
研究發展及訓練費用	13,474,337				9,644,118
業務外費用					
合 計	155,995,582	653,328	13,765,110		152,205,405

註：1. 進用契僱人力預算數195,527,000元，決算數182,914,199元，其中計時與計件人員酬金預算數59,124,000元，決算數65,192,967元；專技人員酬金預算數136,403,000元，決算數117,721,232元。

2. 勞務承攬預算數71,633,000元，決算數78,301,625元(環保廢棄物清理預算數4,831,000元，決算數4,705,364元；營養膳食勞務預算數25,221,000元，決算數22,403,907元；環境及設備維護保養預算數14,732,000元，決算數15,692,136元；照顧服務員預算數9,984,000元，決算數17,604,741元；醫療行政雜務預算數9,611,000元，決算數9,998,493元；安全維護警衛勤務預算數7,254,000元，決算數7,896,984元)。

業基金—埔里分院

彙計表

108年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
60,572,043		24,349,678	3,082	407,544,228		407,544,228
53,922,097		20,203,999	2,417	343,335,895		343,335,895
				580,743		580,743
6,649,946		4,145,679	665	40,509,135		40,509,135
				23,118,455		23,118,455
60,572,043		24,349,678	3,082	407,544,228		407,544,228

3.獎金編列項目：

- (1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項辦理，實際發給人數232人，預算數21,253,000元，決算數19,349,064元。
- (2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法辦理，實際發給人數216人，預算數18,210,000元，決算數19,694,896元。
- (3) 績效獎金：依據行政院108年11月18日院授人給字第1080048217號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會106年5月3日輔醫字第1060037263號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點辦理，實際發給人數218人，預算數57,416,000元，決算數113,161,445元。

中華民國108年度

[illegible]

註： 1. 管理用車輛：截至本年度終了，管理用車輛計有一般公務轎車1輛，21人座大客車2輛，小型客貨車(7-8人座)2輛。

2. 其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，截至本年度終了，其他車輛計有21人座大客車1輛，小型客貨車1輛，小型貨車1輛，業務用機車1輛，救護車3輛，身障車2輛，醫療巡迴車4輛。

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

各項費用彙計表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	380,687,000	407,544,228	26,857,228	7.05
正式員額薪資	169,280,000	155,995,582	-13,284,418	-7.85
聘僱及兼職人員薪資	740,000	653,328	-86,672	-11.71
超時工作報酬	15,780,000	13,765,110	-2,014,890	-12.77
獎金	96,879,000	152,205,405	55,326,405	57.11
退休及卹償金	70,684,000	60,572,043	-10,111,957	-14.31
福利費	27,319,000	24,349,678	-2,969,322	-10.87
提繳費	5,000	3,082	-1,918	-38.36
服務費用	343,632,000	339,158,347	-4,473,653	-1.30
水電費	17,918,000	17,451,669	-466,331	-2.60
郵電費	2,162,000	2,667,685	505,685	23.39
旅運費	765,000	582,323	-182,677	-23.88
印刷裝訂與廣告費	1,620,000	1,917,098	297,098	18.34
修理保養及保固費	23,462,000	23,460,986	-1,014	0.00
保險費	361,000	379,580	18,580	5.15
一般服務費	131,573,000	144,194,762	12,621,762	9.59
專業服務費	164,564,000	147,297,400	-17,266,600	-10.49
公共關係費	1,207,000	1,206,844	-156	-0.01
材料及用品費	198,643,000	225,372,963	26,729,963	13.46
使用材料費	2,470,000	1,310,231	-1,159,769	-46.95
用品消耗	12,813,000	16,749,544	3,936,544	30.72
商品及醫療用品	183,360,000	207,313,188	23,953,188	13.06
租金與利息	14,020,000	8,280,710	-5,739,290	-40.94
房租		37,016	37,016	
機器租金	12,963,000	7,692,560	-5,270,440	-40.66
交通及運輸設備租金	1,000,000	469,344	-530,656	-53.07
什項設備租金	57,000	81,790	24,790	43.49
折舊、折耗及攤銷	62,333,000	69,362,962	7,029,962	11.28
不動產、廠房及設備折舊	34,491,000	37,975,691	3,484,691	10.10
其他折舊性資產折舊	24,913,000	26,512,480	1,599,480	6.42
攤銷	2,929,000	4,874,791	1,945,791	66.43
稅捐與規費（強制費）	786,000	938,582	152,582	19.41

臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院

各項費用彙計表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
房屋稅		2,486	2,486	
消費與行為稅	591,000	741,330	150,330	25.44
規費	195,000	194,766	-234	-0.12
會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	1,401,000	1,388,623	-12,377	-0.88
會費	1,401,000	1,388,623	-12,377	-0.88
短絀、賠償與保險給付		1,280,000	1,280,000	
各項短絀		1,280,000	1,280,000	
其他	5,701,000	12,091,850	6,390,850	112.10
其他費用	5,701,000	12,091,850	6,390,850	112.10
合 計	1,007,203,000	1,065,418,265	58,215,265	5.78

臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
國外旅費	287,000	171,612	-115,388	-40.20	部分出國計畫因故未執行。
廣告費					
業務宣導費	252,000	252,000			
公共關係費	1,207,000	1,206,844	-156	-0.01	
統計所需項目					
宿舍電費					
宿舍水費					
員工通勤交通費					
宿舍修護費					
宿舍保險費					
義（志）工服務費	350,000	234,170	-115,830	-33.09	
計時與計件人員酬金	59,124,000	65,192,967	6,068,967	10.26	
專技人員酬金	136,403,000	117,721,232	-18,681,768	-13.70	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,308,000	1,513,350	205,350	15.70	
商品					
一般土地租金					
宿舍基地租金					
宿舍折舊					
土地增值稅					
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
關稅					
貨物稅					
證券交易稅					
補（協）助政府機關（構）					
捐助國內團體					
未足額進用身障人員差額補助費					